



雙鴻科技股份有限公司

一一三年度

年 報

中華民國 一一四 年 三 月 十 八 日刊印

可至以下網址查詢本年報資料
<http://mops.twse.com.tw>
<http://www.auras.com.tw>

一、本公司發言人姓名、職稱及電話：

發言人姓名：陳玉玲

職稱：董事長室經理

聯絡電話：(02)8990-1653

電子郵件信箱：Kelly_Chen@auras.com.tw

代理發言人姓名：黃晶瑄

職稱：董事長秘書

聯絡電話：(02)8990-1653

電子郵件信箱：Joanna_Ooi@auras.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：新北市新莊區五權三路六號三樓

工廠：新北市五股區五權六路8號

電話：(02)8990-1653

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

(1)名稱：台新證券股務代理部

(2)地址：台北市建國北路一段96號B1

(3)電話：(02)2504-8125

(4)網址：<https://www.tssco.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

(1)姓名：胡智華、徐聖忠

(2)事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

(3)地址：臺北市基隆路一段333號27樓

(4)電話：(02)2729-6666

(5)網址：<http://www.pwc.com/tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：<http://www.auras.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	4
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
二、董事及經理人酬金	10
三、公司治理運作情形	14
四、會計師公費資訊	53
五、更換會計師資訊:	53
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計 師所屬事務所或其關係企業之期間:	53
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形:	53
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係 之資訊	54
九、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及 合併計算綜合持股比例	55
參、募資情形	56
一、公司資本及股份	56
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	58
三、特別股辦理情形	60
四、海外存託憑證辦理情形	60
五、員工認股權憑證	60
六、限制員工權利新股辦理情形	60
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	60
八、資金運用計劃執行情形	60
肆、營運概況	61
一、業務內容	61
二、市場及產銷概況	71
三、最近二年度從業員工資料	76
四、環保支出資訊	76
五、勞資關係資訊	77
六、資通安全管理	77
七、重要契約	78
伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理	79

一、財務狀況分析	79
二、經營結果分析	80
三、現金流量分析	81
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	81
五、最近年度轉投資政策及其未來投資計畫	81
六、風險管理分析	82
七、其他重要事項	84
陸、特別記載事項	85
一、關係企業相關資料	85
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	93
三、其他必要補充說明事項	93
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項	93

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先感謝各位股東撥冗參加本公司一一四年股東常會，在此謹代表公司誠摯的感謝各位股東過去一年對雙鴻的支持與鼓勵，以下就一一三年營運結果及一一四年度展望提出報告。

一、一一三年營業結果

1.財務收支及獲利能力分析

本公司一一三年度合併營業收入淨額為 15,778,909 仟元，雖較一一二年度合併營業收入淨額 12,712,629 仟元，年成長 24.1%，隨著液冷產品需求增加、高毛利機種營收占比提升下，營業毛利額年增 34%，營業毛利率來到 26%，連續 3 年創歷史新高，稅後淨利為 1,931,240 仟元，每股盈餘 21.23 元。公司將持續秉持創新、堅持、共榮的精神，積極對未來 3~5 年產品應用範圍進行佈局，不斷努力強化公司技術力、市場競爭力、獲利力，以期為股東、客戶及員工創造最大利益。

合併報表

單位：新台幣仟元

項 目			112 年度	113 年度
財務收支	營業收入		12,712,629	15,778,909
	營業毛利		3,004,923	4,026,096
	稅後淨利		1,239,224	1,931,240
獲利能力	資產報酬率（%）		10.36	13.24
	股東權益報酬率（%）		19.55	23.91
	營業利益佔實收資本額（%）		153.78	208.22
	稅前淨利佔實收資本額（%）		175.17	257.81
	純益率（%）		9.75	12.24
	每 股	基本每股盈餘	14.28	21.23
	盈 餘（元）	稀釋每股盈餘	13.68	20.69

2.研究發展狀況

(1) 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
研究發展費	403,197	511,895	634,225	678,018	914,370
營業收入淨額	12,214,199	14,257,907	13,856,991	12,712,629	15,778,909
佔營收比例	3.30%	3.59%	4.58%	5.33%	5.79%

(2) 研究發展成果

- A. 高能源效率液冷系統運作計劃:解決高密度 AI 訓練/推理之下所造成的不均勻晶片熱能分佈問題
- B. 高密度 AI 訓練與推理之液冷技術方案：高熱交換效率之冷水分配裝置
- C. 自主研究開發高功率 AI 晶片之液冷散熱系統方案
- D. 應用於高密度 AI 訓練與推理之液冷機架系統結構設計
- E. 電漿電解拋光製程於超高速 AI 訓練與推理記憶晶片之水冷板表面耐蝕性提升與附著微粒減少之應用研究
- F. AI 智慧應用於高瓦數晶片之自體循環式均熱板設計方案
- G. AI/AR 應用於人機介面及影音系統之散熱整合方案
- H. 電競顯示卡 AI 應用之強叢集式散熱應用
- I. AI PC 計算單元於迴路式散熱模組開發
- J. 短無效區平頭式熱管之 AI PC 應用研究計畫
- K. 高效能電競筆電均熱板優化設計重點摘要書

二、一一三年營業計畫

◆ 回顧一一三年營運結果

受惠於 AI 伺服器採用液冷散熱滲透率的提升，與通用型伺服器需求的復甦，一一三年全年合併營收相較一一二年成長 24.1%，同時隨著電競、商用筆電散熱規格升級，總體公司產品組合更加優化，推升全年毛利率至 26%，較一一二年再增加近 2 個百分點，連續三年改寫新高紀錄。公司秉持「技術是根，文化價值是土壤」的企業經營精神，專注於散熱領域，精進液冷技術，聚焦高附加價值市場，推升中長期營運成長，同時以產值與獲利極大化為最終目標，為股東創造最大的利益，以感謝股東對雙鴻的支持與信任。

◆ 展望一一四年營運成長動能

1. 隨著極端氣候發生強度提高與頻率提升，各界針對氣候變遷危機採取行動方針已是刻不容緩，包括制定電力使用效率(PUE)的標準，落實淨零減碳目標的執行，根據《氣候中和資料中心公約》(Climate Neutral Data Centre Pact) 規範，自一一四年起，新建置的資料中心 PUE 需降至 1.4 以下，並呼籲在 2030 年以前，既有的資料中心也必須達到此一目標。
2. 雙鴻深耕液冷技術超過 10 年，隨著伺服器市場正邁入液冷時代，雙鴻也從氣冷散熱模組的零組件製造商，躍進成為液冷散熱整機系統解決方案的供應商，可提供客戶直接式液冷 (Direct Liquid Cooling, DLC) 與浸沒式液冷 (Immersion Cooling) 的相關產品，協助超級電腦、AI 運算、大數據處理等高

算力產業解決能耗問題，此液冷技術亦可導入車用、充電裝置、儲能等領域應用，優化電力使用效率至 1.2 以下，成為客戶實現綠色運算的重要夥伴。

3. 關鍵零組件垂直整合，發揮集團綜效：

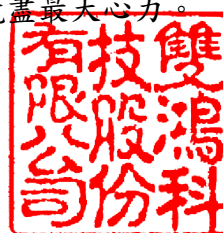
- ✓ 水冷散熱：提供客製化液冷解決方案，包含水冷板開放式並聯或串聯式/單或雙泵浦封閉式以因應不同設計所需、薄型水冷板以滿足記憶體液冷散熱機、櫃/機箱分歧管 (Rack Manifold/Inner Manifold)、水對氣或水對水的冷水分配裝置 (CDU/RPU/HRU)、快接頭等；其中，快接頭視為重要戰略物資，不但可提高水冷板及分歧管的可靠度及供應鏈管理的彈性度，亦可讓成本結構有更多優化的空間，藉以提升獲利能力。CDU/RPU/HRU 搭配雙鴻自行開發軟體支援 Redfish 標準規範，作為遠端監控主機系統的管理，同時也可監控機櫃中冷卻液的溫度及流速，解決 AI 高功耗運算散熱的需求。
- ✓ 善用集團領先業界之兩相流技術來鞏固既有的伺服器、筆電、顯示卡、主機板、車用等業績，並持續發展 AI、HPC、車用、充電裝置及儲能等市場。
- ✓ 高效能均溫板：在高速運算時，氣冷技術中的均溫板相較熱管更能將晶片的熱能快速傳導開來，有效降低晶片溫度；在伺服器算力需求不斷提升、AI PC 崛起、電競顯示卡升級之下，均溫板採用的滲透率將持續提升，有助於產品單價及獲利結構的成長。

三、未來集團發展策略

以格物致知的精神，不斷致力於散熱產業升級與技術創新，隨著 AI 的崛起，液冷技術已開始被市場廣泛採用，雙鴻也因而從氣冷模組生產製造商，躍進成為液冷技術整機櫃系統供應商；為了強化客戶黏著度，公司提供客戶完整的液冷相關產品，包含水冷板、冷水分配裝置、分歧管、泵浦、快接頭等客製化設計與一條龍生產製造，藉以加速客戶導入雙鴻液冷散熱技術。公司的液冷技術不僅解決雲端資料中心在 AI 時代所需的高散熱要求，也大幅優化資料中心的 PUE，加速人工智慧應用在雲端和邊緣端的開發和部署，同時也協助客戶實現綠色運算，共同回應全球氣候變遷議題與節能減碳的普世價值。

在生產基地策略佈局上，為了因應中美貿易、客戶供應鏈管理需求，加速產能分散佈局於泰國廠區，以滿足客戶需求；大陸廠區則持續精進自動化產線升級，藉以提升生產效率、優化產品成本結構。在發展事業的同時，身為企業公民的雙鴻，不忘正視企業治理並確實落實 ESG 執行的計畫，全集團響應低碳轉型，為地球環境盡最大心力。

雙鴻科技股份有限公司



董事長：林育申



總經理：陳志偉



會計主管：顏珮旭



貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)、董事及資料

1.董事資料

114 年 3 月 18 日 單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
								股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	林育申	男	51~60 歲	113.05.24	三年	90.03.15	13,152,686	14.40	13,172,686	14.35%	—	—	—	—	台灣大學暨復旦大學管理碩士	雙鴻科技股份有限公司董事長 雙鴻科技股份有限公司所 有轉投資公司之董事			
董事	中華民國	鄭和彬	男	61~70 歲	113.05.24	三年	98.06.19	4,432,094	4.85	4,432,094	4.83%	—	—	—	—	台北科技大學工業工程與管理系碩士(EMBA)	朋德企業有限公司總經理 貝爾聲學科技(股)公司總經理 雙鴻科技(股)公司董事 鑫禾科技股份有限公司董事	—	—	—
董事	中華民國	瑞鴻投資 有限公司	—	—	113.05.24	三年	101.06.25	1,054	0.00	1,054	0.00%	—	—	—	—		—	—	—	—
董事	中華民國	代表人： 林懋元	男	61~70 歲		—	—	—	—	5,000	0.01%	—	—	—	—	國立政治大學經營管理碩士	共信醫藥科技控股股份有 限公司 總經理 特嘉財務管理顧問股份有 限公司 董事長	—	—	—
董事	中華民國	陳彥君 (113.05. 24屆滿)	男	51~60 歲	110.07.20	三年	101.06.25	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學國際企業學系碩士 燦星網通(股)公司 董事長 長、總經理、投資策略長 燦坤實業(股)公司 董事長 長、執行長、風控長、集團財務總經理 燦星國際旅行社(股)公司 董事長 特力和樂(股)公司 副董事長兼策略長	君霖(股)公司 董事長 炎洲股份有限公司 獨立董 事、審計委員、薪酬委員 大學光學股份有限公司 獨 立董事、審計委員、薪酬 委員、提名委員 東元精電(股)公司 獨立董 事、審計委員、薪酬委員	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
								股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
																特力(股)公司集團財務長、業務及行銷發展中心副總經理 雙鴻科技(股)公司 董事					
董事	中華民國	黃淑君	女	51~60歲	113.05.24	三年	112.06.02	—	—	—	—	—	—	—	—	臺灣大學 EMBA 碩士 交通大學科技管理研究所碩士 法國巴黎藍帶廚藝學院法式料理 日本東京藍帶廚藝學院法式甜點 國際半導體產能統計協會SICAS主席 財團法人台大EMBA校友基金會董事 國立交通大學科技管理研究所校外諮議委員 世界華人工商婦女企管協會東京分會理事 聯陽半導體(股)公司總經理特助/顧問 世界先進積體電路(股)公司策略行銷部總經理	思品有限公司 Choice 巧思董事長 昇佳電子股份有限公司(6732) 獨立董事 佳世達科技股份有限公司(2352)獨立董事 豪壹科技股份有限公司(3029) 獨立董事 台灣大學新北市校友會監事 台灣電子產品循環再生協會監事				
								—	—	—	—	—	—	—	—	政治大學經營管理學系碩士(EMBA) 資訊管理博士 候選人 昆盈企業(股)公司 總經理 雙鴻科技(股)公司 獨立董事	宜特科技股份有限公司 董事	—	—	—	
獨立董事	中華民國	劉復漢 (113.05.24屆滿)	男	61~70歲	110.07.20	三年	101.06.25	131,399	0.15	76,000	0.08%	—	—	—	—	逢甲大學會計系教授 逢甲會計教育基金會 董事 先進光電科技股份有限公司 獨立董事		—	—	—	—
獨立董事	中華民國	張森河	男	51~60歲	113.05.24	三年	110.07.20	—	—	15,000	0.02%	—	—	—	—	交通大學經營管理研究所博士 廣達電腦股份有限公司 處長 康軒科技股份有限公司 副總		—	—	—	—
獨立董事	中華民國	范顯達 (113.05.24屆滿)	男	61~70歲	110.07.20	三年	110.07.20	—	—	—	—	—	—	—	—			—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
								股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	邱輝欽	男	61~70歲	113.05.24	三年	112.06.02	10,000	0.01%	—	—	90,000	0.10%	—	—	國立台灣大學 EMBA 財務金融碩士 國立台北科技大學工業工程與管理碩士 台灣中壢飛利浦駐日採購代表 光寶科技股份有限公司執行長 閩暉實業股份有限公司董事長	巨騰國際控股有限公司 執行董事/戰略長 信錦企業股份有限公司 (1582) 獨立董事 鴻呈實業股份有限公司 (6913) 獨立董事 泰陽光電股份有限公司 董事 向陽優能電力股份有限公司 顧問	—	—	—
獨立董事	中華民國	巫永財	男	61~70歲	113.05.24	三年	113.05.24	—	—	—	—	1,000	—	—	—	台灣科技大學管理研究所 英業達股份有限公司 董事長特助	鈺邦科技獨立董事	—	—	—

2.董事為法人股東之主要股東

114年3月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
璦鴻投資有限公司	林育申	100%

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名及職稱	專業資格與經驗	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數	本人、配偶、二親等以內親屬持有公司股份及比重
董事長 林育申	董事專業資格與經驗請參閱第4-6頁	不適用		
董事 鄭和彬				
董事 璦鴻投資有限公司代表人：林懋元				
董事 黃淑君				
獨立董事 張森河	所有董事皆未有公司法第30條各款情事。(註1)	所有獨立董事皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」(註2)相關規定 2. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	1	15,000 0.02%
獨立董事 邱輝欽	所有董事皆無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定之情事。		2	90,000 0.10%
獨立董事 巫永財			1	1,000 0%

註一：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。
6. 無行為能力或限制行為能力者。
7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註二：

1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。
2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：
 - (1) 公司或其關係企業之受僱人。
 - (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
 - (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
 - (4) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
 - (5) 直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
 - (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
 - (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
 - (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。
 - (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114 年 3 月 18 日 單位：仟股；%

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林育申	男	98.03.31	13,152,686	14.40	—	—	—	—	台灣大學暨復旦大學管理碩士	雙鴻科技股份有限公司所有轉投資公司之董事	—	—	—	—
事業處總經理	中華民國	陳志偉	男	104.02.01	20,000	0.02	—	—	—	—	國立中山大學管理學院高階經營管理碩士(EMBA)	泰鴻科技有限公司董事	—	—	—	—
事業處副總經理	中華民國	張志輝 114.03.28 解職	男	104.02.01	—	0.00	—	—	—	—	明新技術學院機械工程學士	澤鴻(廣州)電子科技有限公司董事長 春鴻電子科技(重慶)有限公司董事 安徽維鴻電子科技有限公司監察人	—	—	—	—
副總經理	中華民國	謝宏茂 114.03.07 解職	男	111.12.14	8,000	0.01	—	—	—	—	親民工商專科學校 機械工程科	—	—	—	—	—
事業處協理	中華民國	林伯勳	男	107.04.10	51,000	0.06	—	—	—	—	政治大學經營管理學系碩士(EMBA)	—	—	—	—	—
事業處協理	中華民國	蔣榮城	男	107.04.10	13,164	0.01	—	—	—	—	新埔工專機械系學士	春鴻電子科技(重慶)有限公司董事暨總經理	—	—	—	—
事業處協理	中華民國	朱家亨	男	109.08.04	6,000	0.01	—	—	—	—	雲林科技大學資訊管理系學士	安徽維鴻電子科技有限公司董事暨總經理	—	—	—	—
事業處協理	中華民國	范牧樹	男	109.08.04	12,000	0.01	—	—	—	—	中華大學機械工程學系碩士	—	—	—	—	—
事業處協理	中華民國	周業期	男	109.08.04	9,000	0.01	—	—	—	—	華梵大學機電系碩士	雙鴻(昆山)電子科技工業有限公司董事暨總經理 安徽維鴻電子科技有限公司董事	—	—	—	—

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學) 歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
事業處協理	中華民國	黃如懋	男	111.07.11	11,000	0.01	1,000	0.00			國立台灣科技大學管理學院工業管理碩士(EMBA)	廣州澤鴻董事	—	—	—	—
人資行政處協理	中華民國	巫騰靈	男	110.09.01	6,000	0.01	—	—	—	—	國立臺灣科技大學 工業管理系 碩士	泰鴻科技股份有限公司董事	—	—	—	—
財務主管	中華民國	林家良	男	111.03.10	6,005	0.01	—	—	—	—	德克薩斯州大學達拉斯分校商管系 碩士	—	—	—	—	—
會計主管	中華民國	顏珮旭	女	106.08.08	9,000	0.01	—	—	—	—	宗暘科技股份有限公司監察人 牛奶股份有限公司監察人 春鴻電子科技(重慶)有限公司監察人 雙鴻(昆山)電子科技有限公司監察人 需鴻(廣州)電子科技有限公司監察人	—	—	—	—	—
稽核主管	中華民國	蔡錦慧	女	98.12.16	18,000	0.02	—	—	—	—	淡江大學企業管理系學士	—	—	—	—	—
公司治理主管	中華民國	陳玉玲	女	113.01.23	5,000	0.01	4,000	0.00	—	—	夏威夷太平洋大學/商業管理系及觀光航運管理系碩士	雙鴻科技股份有限公司 董事長室經理/發言人	—	—	—	—

二、董事及經理人酬金

(一)、董事及獨立董事之酬金

113 年 12 月 31 日 單位：仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金			
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	本公司	財務報告內所有公司	薪資、獎金及特支費等(E)	財務報告內所有公司	退職退休金(F)	員工酬勞(G)		本公司		財務報告內所有公司		
											本公司	財務報告內所有公司				現金金額	股票金額
董事	林育申																
	鄭和彬																
	陳彥君 (113.05.24 任期屆滿)	1,319	—	7,808	138		9,265 0.48%	9,656	9,656	—	—	—	18,921 0.98%	18,921 0.98%	無		
	瑤鴻投資有限公司																
	代表人:林懋元																
	黃淑君																
獨立董事	劉復漢 (113.05.24 任期屆滿)																
	張森河																
	范顯達 (113.05.24 任期屆滿)	1,020	—	4,981	213		6,214 0.32%	—	—	—	—	—	6,214 0.32%	6,214 0.32%	無		
	邱輝欽																
	巫永財																

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理性與所得報酬連結，並參考同業市場中的薪資水準後提出建議提交董事會決議。
2.除上表揭露外，最近一年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參考同業市場中的薪資水準後提出建議提交董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(H)	本公司(註8)	財務報告內所有公司(I)	
低於 1,000,000 元	巫永財	—	巫永財	—	
1,000,000 元 (含) ~2,000,000 元 (不含)	鄭和彬、陳彥君、瑤鴻投資有限公司、黃淑君、劉復漢、張森河、范顯達、邱輝欽	—	鄭和彬、陳彥君、瑤鴻投資有限公司、黃淑君、劉復漢、張森河、范顯達、邱輝欽	—	
2,000,000 元 (含) ~3,500,000 元 (不含)	林育申	—	—	—	
3,500,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)	—	—	林育申	—	
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	
100,000,000 元以上	—	—	—	—	
總計	10 人	人	10 人	人	

(二)、總經理及副總經理之酬金

113 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
總經理	林育申 (113.08.09 卸任)	10,138	10,138	—	—	11,314	11,314	—	—	—	—	21,452 1.11%	21,452 1.11%	無
總經理	陳志偉 (113.08.09 新任)													
副總經理	張志輝													
副總經理	謝宏茂													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	張志輝、謝宏茂	張志輝、謝宏茂
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	陳志偉、林育申	陳志偉、林育申
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	4 人	4 人

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113 年 12 月 31 日；單位：仟股，新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理(113.08.09 卸任)	林育申	—	(註)	—	—
	總經理(113.08.09 新選任)	陳志偉				
	事業處副總經理	張志輝				
	事業處副總經理	謝宏茂				
	事業處協理	林伯勳				
	事業處協理	蔣榮城				
	事業處協理	朱家亨				
	事業處協理	范牧樹				
	事業處協理	周業期				
	事業處協理	黃如懋				
	人資行政處協理	巫騰靈				
	會計主管	顏珮旭				
	財務主管	林家良				
	稽核主管	蔡錦慧				
	公司治理主管	陳玉玲				

註 1：本公司 114.02.24 董事會通過 113 年員工酬勞為現金 108,654 仟元。

(三)、分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程式及與經營績效之關聯性。

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益：

職稱	112 年度				113 年度			
	酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例(%)		酬金總額(仟元)		佔稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	15,670	15,670	1.27%	1.27%	15,480	15,480	0.80%	0.80%
總經理及副總經理	19,223	19,223	1.56%	1.56%	21,452	21,452	1.11%	1.11%

2.董事、總經理及副總經理給付酬金之政策：

本公司給付酬金之政策，以該職位於同業市場中的薪資水準、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，除了參考公司整體的營運績效，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理的報酬。

三、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形：

本屆董事任期：110 年 06 月 10 日至 113 年 05 月 24 日，113 年度董事會開會 4 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次 數	委 託 出 席 次 數	實際出(列)席 率 (%)	備 註
董 事 長	林育申	4	—	100%	113.05.24 股東常會續任
董 事	璿鴻投資 有限公司	4	—	100%	113.05.24 股東常會續任
董 事	鄭和彬	3	—	75%	113.05.24 股東常會續任
董 事	陳彥君	4	—	100%	113.05.24 任期屆滿
董 事	黃淑君	4	—	100%	113.05.24 股東常會續任
獨 立 董 事	劉復漢	4	—	100%	113.05.24 任期屆滿
獨 立 董 事	張森河	4	—	100%	113.05.24 股東常會續任
獨 立 董 事	范顯達	4	—	100%	113.05.24 任期屆滿
獨 立 董 事	邱輝欽	4	—	100%	113.05.24 股東常會續任

本屆董事任期：113 年 05 月 24 日至 116 年 05 月 23 日，113 年度董事會開會 3 次，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次 數	委 託 出 席 次 數	實際出(列)席 率 (%)	備 註
董 事 長	林育申	3	—	100%	113.05.24 股東常會續任
董 事	璿鴻投資 有限公司	3	—	100%	113.05.24 股東常會續任
董 事	鄭和彬	3	—	100%	113.05.24 股東常會續任
董 事	黃淑君	3	—	100%	113.05.24 股東常會續任
獨 立 董 事	張森河	3	—	100%	113.05.24 股東常會續任
獨 立 董 事	邱輝欽	3	—	100%	113.05.24 股東常會續任
獨 立 董 事	巫永財	3	—	100%	113.05.24 新任
其他應記載事項：					
(一)、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：					

1.證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，請參閱審計委員會運作情形。
2.除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。
(二)、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：
1.113 年 1 月 23 日董事會討論 112 年度經理人年終獎金發放案，本案除董事林育申先生因兼任公司經理人涉及其自身利益，進行利益迴避未參與決議外，其餘出席董事經代理主席劉復漢先生徵詢無異議照案通過。
2.113 年 11 月 7 日董事會討論經理人分配 112 年度員工酬勞案，本案除董事林育申先生因兼任公司經理人涉及其自身利益，進行利益迴避未參與決議外，其餘出席董事經代理主席張森河先生徵詢無異議照案通過。
(三)、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：請參閱第 46-47 頁。
(四)、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：請參閱第 47 頁。

(二)、審計委員會運作情形：

本屆委員任期：110 年 08 月 06 日至 113 年 05 月 24 日，113 年度審計委員會開會__3__次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
委員	劉復漢	3	—	100%	113.05.24 任期屆滿
委員	張森河	3	—	100%	113.05.24 股東常會續任
委員	范顯達	3	—	100%	113.05.24 任期屆滿
委員	邱輝欽	3	—	100%	113.05.24 股東常會續任

本屆委員任期：113 年 05 月 24 日至 116 年 05 月 23 日，113 年度審計委員會開會__2__次，委員出席情形如下：

委員	張森河	2	—	100%	113.05.24 股東常會續任
委員	邱輝欽	2	—	100%	113.05.24 股東常會續任
委員	巫永財	2	—	100%	113.05.24 新任

其他應記載事項：

(一)審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

1. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項

董事會開會日期/期別	議案內容	審計委員會決議結果及公司對審計
------------	------	-----------------

		委員會意見之處理
民國 113 年 1 月 23 日 第一屆 第十一次	(1) 為本公司取得與處分衍生性金融商品交易事	審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。
民國 113 年 3 月 6 日 第一屆 第十二次	(1) 本公司一一二年度營業報告書及財務報表案 (2) 為本公司取得與處分衍生性金融商品交易事 (3) 擬新增資金貸與子公司泰鴻科技有限公司額度美金壹仟萬元整	
民國 113 年 5 月 8 日 第一屆 第十四次	(1) 本公司民國一一三年第一季合併財務報表 (2) 雙鴻擬對泰鴻科技有限公司增資一案 (3) 為本公司擬募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債案 (4) 為本公司取得與處分衍生性金融商品交易事	
民國 113 年 8 月 9 日 第二屆 第一次	(1) 本公司民國一一三年第二季合併財務報表 (2) 為本公司取得與處分衍生性金融商品交易事 (3) 擬申請本公司對 THAI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. 提供背書保證額度美金 1,530 萬元整	
民國 113 年 11 月 7 日 第二屆 第二次	(1) 本公司民國一一三年第三季合併財務報表 (2) 擬新增『永續資訊之管理』，於本公司「內部控制制度-其它管理作業內控」及「內部稽核實施細則-其它管理作業內稽」中 (3) 擬訂「一一四年度稽核計劃」 (4) 為本公司取得與處分衍生性金融商品交易事 (5) 擬申請本公司對澤鴻(廣州)電子科技有限公司(以下簡稱澤鴻公司)提供背書保證額度人民幣參仟萬元整	
2. 除前開事項之外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。		
(二)獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司民國一一三年審計委員會，未有利害關係議案而獨立董事需迴避之情形。		
(三)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：		
1. 本公司內部稽核單位除每月將稽核報告及查核缺失改善追蹤報告送交獨立董事外，內部稽核主管定期於每季至少一次召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務及稽核結果與其追蹤情形說明，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國一一三年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。		
2. 本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或審閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國一一三年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。		
3. 稽核主管及會計師與獨立董事隨時得視需要直接相互聯繫，溝通管道暢通。		
獨立董事與稽核主管及會計師之溝通情形請參考本公司網站： https://www.auras.com.tw/CorporateGovernance/39		

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		無顯著差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)無顯著差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(二)無顯著差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(三)無顯著差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四)無顯著差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			期做內部教育訓練及宣導。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)本公司「公司治理實務守則」第20條(董事會整體應具備之能力)已明定董事會成員組成應考量多元化,除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外,並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元化方針。本公司現任董事會7席中: 1. 一般董事成員:具有台灣大學暨復旦大學管理碩士、台北科技大學工業工程與管理系碩士(EMBA)碩士、政大大學經營管理碩士、交通大學科技管理研究所碩士等成員所組成。 2. 獨立董事成員:交通大學經營管理研究所博士、國立台灣大學EMBA財務金融碩士及台灣科技大學管理碩士組成。 3. 成員專業背景涵蓋管理、理工、金融、產業經營者,董事會成員具備產業、學術,知識多樣化背景,可以從不同角度給予專業意見,對提升公司經營績效與管理效率有莫大助益。 4. 本公司為確保董事會成員的多樣性,兼具檢視與討論經濟、環境、社會議題之能力,董事會成員之遴選均考量其不同專業背景、具國際前瞻性、領導能力、產業趨勢、及不同性別的優秀人選,並於每年將多元文化落實情時揭露於年報及公司網站上,請參閱第46頁。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及其他審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會與公司3人以上組永績經營委員會，委員會由本公司董事組成，召集人暨委員之選由董事會指派之。	(二) 為配合公司營運需求，本公司設置有效應公司資源、優化營運品質、提升公司整體競爭力。再者，為宣示經營決心，本公司成立永績經營委員會，以統籌企業永續發展方向及目標擬定或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。其目的為協助董事會持續推動企業社會責任與提升公司治理，以實踐永續經營。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效董事會，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三) 本公司通過「雙鴻科技股份有限公司董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，於每年應至少執行一次內部董事會績效評估，董事會內部評估期間應於每年年度結束時，依據第六條及第七條之評估程序及評估指標進行當年度績效評估。自評內容包含五大面向：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修、內部控制。於每年第一季進行前一年度之董事會績效評估，評估對象包含董事會整體運作情形與個別董事成員績效表現。	(三) 依本公司對公司治理的理念，指導董事會主要的責任是監督、指導及評量經營團隊之績效。本公司董事會成員皆擁有豐富的董事會經營經驗，每季定期召開董事會，除決議各議案外，並與經營團隊討論經營策略及未來方針，為股東創造最高利益。以本公司近期以來的營運績效，足以證明本公司董事會的良好績效。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四) 本公司委任資誠聯合會計師事務所胡智華、徐聖忠會計師為本公司簽證會計師，其與本公司無利害關係，並嚴守獨立性。請參閱第48頁再者，本公司審計委員會每年參考審計品質指	(四) 無顯著差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			標(AQIs),評估聘任簽證會計師之獨立性及適任性,再將評估結果提報董事會,以做為董事會委任會計師評估之參考。最近二年度評估結果分別於113.01.23及114.02.24向董事會報告。 評估機制如下: 1. 本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。 2. 本公司遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。 3. 簽證會計師事務所年度審計服務委任前,需事先取得審計委員會之核准。 4. 簽證會計師每季向審計委員會彙報執行核閱/查核內容及獨立性等遵守情形。 5. 定期取得會計師出具之獨立聲明書。 6. 將審計品質指標(AQIs)列入審計服務委任之評估依據,簽證會計師事務所於年度審計服務委任前,與審計委員會進行相關報告。 評估結果如下: 1. 簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範等相關規定。 2. 本公司未連續五年委任同一會計師簽證。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員,並指定公司治理主管,負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、執行業務所需資料、協助董事會之依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		無顯著差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)	V		無顯著差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？			公司網站揭露與利害關係人溝通情形 https://www.auras.com.tw/CorporateGovernance/39
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	V		本公司已委任台新證券股務代理部辦理股東會事務，並辦理股東會相關事務。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司已架設中、英文網站隨時揭露相關資訊，並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報公司概況及各項財務業務資訊。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	V		(二) 本公司已架設網站，並已建置公司財務業務相關資訊及公司治理之情形，以供股東及社會大眾參考。並同時設有發言人制度，並依相關規定執行。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V		(三) 本公司於規定期限內公告並申報財務相關資訊，以及各月份營收資訊，亦於規定期限前於公開資訊觀測站公告並申報，且同步上傳於本公司網站。
八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、董監事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行、客戶人購買責任保險之情形等)？	V		(一) 員工權益： 1. 本公司向來注重員工權益，並以勞動基準法、兩性平等法、性騷擾防治法等政府法令，作為本公司制定人事管理規章之最低基準，以保障員工權益，除公佈實施外，並定期召開勞資會議進行有效溝通。 2. 退休制度 本公司依勞基法規定，定期按月提撥退休基金，儲存於中央信託局之勞工退休準備金專戶，另為因應退休新制，配合提撥6%至員工退休金個人專戶。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		(二)僱員關懷： 本公司關心及重視員工福利，基於關懷和尊重員工之信念，積極維持勞資和諧關係，除注重員工之福利與健康，並制訂完善之福利措施，以維護員工之基本權利及增進員工向心力；本公司依法辦理勞工保險、全民健康保險、提撥勞工退休金，並提供團體意外保險、定期健康檢查、差旅費補助、員工伙食、年終尾牙、年終獎金、資深員工之表揚。 職工福利委員會依法提撥福利金，統籌各項福利事業與推展；舉辦員工旅遊、聚餐、三節禮品、生日禮金、婚喪喜慶之補助、簽訂特約廠商。 (三)投資者關係： 本公司設有專人依相關規定即時於公開資訊觀測站公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等資訊，期能達到資訊公開、透明。設置股務及發言人機制，透過股東會及發言人溝通管道與投資者進行雙向溝通；同時，不定期受邀參加海內外的投資法人論壇。 (四)供應商關係： 1. 綠色採購 要求原物料供應商與本公司簽定不使用有害物質保證書，保證其產品不含對環境有害之禁用物質，確保產品符合客戶與歐盟對電子產品所列禁用物質（Restriction of Hazardous Substances, RoHS）法令及要求，並每年定期進行供應商評鑑。 2. 企業社會責任 本公司有制訂「供應商行為準則」，強調勞工、健康與安全、環境、管理系統及道	

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			德規範五大面向，供應商需符合「供應商行為準則」；同時請供應商回填「企業社會責任調查表」，以期供應商可以確實遵循並實踐。 3. 誠信經營 在優良公司治理的基礎上，堅持營運透明，會請供應商簽署『廉潔承諾書』，同時亦設置供應商反應之電子郵件信箱 vendor@auras.com.tw 做為利害衝突檢舉信箱。 (五)利害關係人之權利： 本公司已於公司網頁揭露發言人、員工專區、供應商反應之電子郵件信箱與聯絡電話，建立與客戶、員工、股東及供應商等利害關係人之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。 (六)董事進修情形： 本公司董事每年均依法令規定進修，詳細之進修課程情形，請參見公開資訊觀測站/公司治理/董事及監察人出(列)席董事會及進修情形暨獨立董事現職、經歷及兼任情形。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 (八)客戶政策之執行情形： 遵循國際法規且重視客戶要求，每年對主要客戶進行「客戶滿意度調查」，內容包含技術能力、交期、品質、服務等，依據客戶回饋的內容進行分析與檢討。 本公司與客戶維持穩定良好關係，除創造公司利潤，同時設有專責單位處理客訴問題。 (九)公司為董事購買責任保險之情形：

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		摘要說明 本公司為落實公司治理，除建立有效之內部控制外，並引進獨立董事制度，倚重獨立董事專業經驗，並已依法規詳細定有「董事會議事規則」，目前本公司於106年11月10日董事會決議通過，每年購買董事責任險，決議內容：投保金額、承保範圍及保費費率。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司受評公司者無需填列) 本公司第十一屆(113年度)公司治理評鑑結果為上櫃公司排名前21%~35%；本公司持續在經濟、環境、社會各面向實踐永續經營，亦將秉持誠信正直的企業核心價值，肩負對各利害關係人與社會之長期永續責任。			
已改善情形說明： 為了維護股東權益及平等對待股東，公司是於五月底前召開股東常會。 為了維護股東權益及平等對待股東，公司股東會於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影。 為了強化董事會結構與運作，113年8月9日董事會委任陳志偉先生擔任總經理乙職。 為了強化董事會結構與運作，公司設置永續經營委員會，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並於官網揭露其組成、職責及運作情形。 為了提升資訊透明度，公司於股東常會開會16日前上傳以英文揭露之年度財務報告。 為了提升資訊透明度，公司建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊。 為了提升資訊透明度，每年至少參加二次以上法人說明會，同步揭露至少二次完整之會議影音連結資訊。 為了強化推動永續發展，除了依據永續性報告協會發布的GRI準則撰寫ESG報告書外，亦參考SASB準則揭露相關ESG資訊。 為了強化推動永續發展，公司於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書。 優先加強事項與措施： 為了提升資訊透明度，中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告。 為了強化推動永續發展，公司設置推動永續發展專(兼)職單位，依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，訂定相關風險管理政策或策略，且由董事會督導永續發展推動情形，並揭露於公司網站及年報。 為了強化推動永續發展，公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且至少一年一次向董事會報告？ 為了強化推動永續發展，公司網站及年報是否揭露員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形。 為了強化推動永續發展，同步於年報揭露員工福利、退休制度、員工人身安全與工作環境等實施情形。			

(四)、薪資報酬委員會

1.薪資報酬委員會成員資料

姓名 與身分別		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事	劉復漢 (113.05.24 屆滿)	本公司薪資報酬委員會由全體獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報第4-6頁。	本公司薪資報酬委員會由全體獨立董事組成，獨立性情形請參閱本年報第7頁。		0
獨立董事	張森河 (113.08.09 續任)				0
獨立董事	范顯達 (113.05.24 屆滿)				0
獨立董事	邱輝欽 (113.08.09 續任)				1
獨立董事	巫永財 (113.08.09 新任)				0

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
- (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東。
- (9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣五十萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：110年07月20日至113年05月24日，113年度薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席率(%)	備註
召 集 人	劉復漢	3	—	100%	(113.05.24 屆滿)
委 員	張森河	3	—	100%	(113.08.09 續任)
委 員	范顯達	3	—	100%	(113.05.24 屆滿)

本屆委員任期：113年08月09日至116年5月24日，113年度薪資報酬委員會開會1次，委員資格及出席情形如下：

委 員	張森河	1	—	100%	(113.08.09 續任)
委 員	邱輝欽	1	—	100%	(113.08.09 新任)
委 員	巫永財	1	—	100%	(113.08.09 新任)

其他應記載事項：

(一)、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：請參閱第52頁。

(二)、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：請參閱第52頁。

(五)、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。
摘要說明 遵循本公司 ESG 政策的願景與使命，於 107 年成立「公司治理及永續委員會」工作小組，111 年 1 月由董事會通過規程並更名設立為「公司治理暨永續經營委員會」，並於同年 10 月成立「永續經營委員會」為公司內部最高層級的永續發展決策中心，由多位不同領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。依永續發展計畫，已於 112 年展開全集團的溫室氣體盤查，陸續於 112 年至 114 年導入組織型溫室氣體盤查及 ISO50001 能源管理系統，並制定減碳政策。 「公司治理暨永續經營委員會」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台。經由會議及依議題而設的任務小組，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。 「公司治理暨永續經營委員會」主席每年至少一次向董事會報告永續發展執行成果及未來的計畫。 113 年度共召開 2 次會議，議案內容包含： (1) 112 年永續報告書 (2) 訂定『永續資訊管理作業規範』及『永續報告書編製及申報作業程序』 公司董事會不定期聽取經營團隊的報告(包含 ESG 報告)，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。			

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	V	摘要說明 1. 本揭露資料涵蓋公司於113年1月至113年12月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主，包含臺灣、中國大陸、泰國既有據點。 2. 永續暨公司治理辦公室依據永續報告書之重大性原則進行分析，與內外部利害關係人溝通，並透過檢視國內外研究報告、文獻及整合各部門及子公司評估資料，據以評估具重大性之ESG議題，訂定有效辨識、衡量評估、監督及管控之風險管理政策及採取具體之行動方案，以降低相關風險之影響。 3. 依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下： <table><tr><th>重大議題</th><th>風險評估項目</th><th>說明</th></tr><tr><td>環境</td><td>環境衝擊及管理</td><td>1. 本公司經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。 2. 本公司以美國及歐盟為主要市場，其要求產品須符合環保規定，因此本公司除一開始取得「ISO 14001」、IECQ-QC080000:2017之環境管理驗證外，後續並定期取得認證。 3. 本公司展開溫室氣體盤查及驗證，並於113年導入ISO50001能源管理系统，目標在114年完成ISO50001驗證。 4. 定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面 </td></tr></table>	重大議題	風險評估項目	說明	環境	環境衝擊及管理	1. 本公司經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。 2. 本公司以美國及歐盟為主要市場，其要求產品須符合環保規定，因此本公司除一開始取得「ISO 14001」、IECQ-QC080000:2017之環境管理驗證外，後續並定期取得認證。 3. 本公司展開溫室氣體盤查及驗證，並於113年導入ISO50001能源管理系统，目標在114年完成ISO50001驗證。 4. 定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。
重大議題	風險評估項目	說明							
環境	環境衝擊及管理	1. 本公司經由執行製程安全管理與制度化的管理循環，有效降低污染的排放與對環境所造成的衝擊。 2. 本公司以美國及歐盟為主要市場，其要求產品須符合環保規定，因此本公司除一開始取得「ISO 14001」、IECQ-QC080000:2017之環境管理驗證外，後續並定期取得認證。 3. 本公司展開溫室氣體盤查及驗證，並於113年導入ISO50001能源管理系统，目標在114年完成ISO50001驗證。 4. 定期盤查溫室氣體排放量，檢視公司營運所面							

推動項目	執行情形(註1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	摘要說明			
	是	否		
			臨的衝擊。根據碳盤查結果，持續執行減碳措施，有效降低範疇一排放風險及因電力使用造成的範疇二溫室氣體間接排放。 5. 年度規劃內，針對本公司須遵守之各項法規，並稽查各作業程序，已符合規定。 社會 1. 目前廣州廠、昆山廠、重慶廠、安徽廠、泰國廠皆已完成「ISO 45001:2018 職業健康安全管理系統」驗證。 2. 每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工應變和自我安全管理的能力。 產品安全 1. 本公司各項產品遵守政府規範的各項法令，符合歐盟 RoHS 規範，無任何危害物質。同時為確保客戶服務品質，設立客戶服務專線及溝通網站，每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係。 公司治理 1. 公司內部辦理公司治理相關課程，加強員工法令遵循意識。 2. 透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保	

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			回收使用、再生能源製造產品及製造過程減少污染，以降低對環境衝擊。 在綠色製造上，減少不必要之資源浪費、尋求廢棄物減量及再利用技術開發；在價值鏈上下游，共同努力回收、廢棄物減量技術研發及循環產品之設計販售，努力於對環境負荷衝擊低之再生物料使用測試，讓循環經濟效益極大化。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司以公司治理暨永續經營委員會為氣候變遷管理的最高組織，每年審議公司氣候變遷策略與目標、管理氣候變遷風險與機會行動，及檢視執行狀況與討論未來計劃，並且向董事會報告。 為降低風險因子，本公司亦同步鑑別可行之機會並研擬因應措施。在氣候變遷減緩面向，依綠色營運、能源管理及碳資訊揭露等項目發展；在氣候變遷調適面向，本公司已實施強化基礎措施及建構永續營運能力。 再者，本公司亦從日常運作活動做起，例如製程改用較省水、省電的設備，文書列印盡量採用雙面列印，影印機旁設置回收匣供回收紙張再利用，且公司使用電子發票及鼓勵員工採用電子方式傳遞公文或信件，可大量減少紙張耗用。另辦公室於夏日將空調溫度設定在26度，照明採用節能LED、T5燈具、養成隨手關燈、節約能源的好習慣，以期減緩地球暖化。 本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，已揭露於本公司永續報告書及本公司網站。 (https://www.auras.com.tw/ResourceCenter/60)
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																													
	是	否																														
				摘要說明																												
			<table><tr><td>113</td><td>11.9693</td><td>645.5399</td><td>0.0417</td></tr><tr><td>112</td><td>8.0024</td><td>325.6572</td><td>0.0262</td></tr></table> 為因應氣候變遷及促進公司永續經營，未來本公司將持續洽談購買再生能源及投入節能產品開發，且為持續達成國際減量趨勢，以產品生命週期為概念，落實於物料設計選用、供應商在地採購及 4R 策略、節電生產及綠色運輸等構面之減碳。 本公司長年關注水資源節能環保議題，在節水計畫方面，從全面落實日常生活節約用水做起，將可利用之水資源發揮更大效益。 最近2年用水量:(台灣廠區) <table><tr><th>年度</th><th>總用水量 (公噸)</th><th>密集度 (公噸/百萬元)</th></tr><tr><td>113</td><td>6,529</td><td>0.4138</td></tr><tr><td>112</td><td>2,643</td><td>0.2079</td></tr></table> 本公司致力於環境保護，從源頭減少廢棄物，並盡量採用再生利用、再使用等回收方式處理，讓廢棄物資源能夠達到最有效的利用。 為達永續資源再利用，本公司廢棄物處理原則優先以廠內再使用，減少原物料之用料；其次以再利用回收，最後才採行焚化或掩埋途徑。 最近2年廢棄物產出量:(台灣廠區) <table><tr><th>年度</th><th>有害廢棄物(公噸)</th><th>非有害廢棄物(公噸)</th><th>密集度 (公噸/百萬元)</th></tr><tr><td>113</td><td>0</td><td>23.75</td><td>0.0015</td></tr><tr><td>112</td><td>0</td><td>35.65</td><td>0.0028</td></tr></table> 逐年降低單位產品之廢棄物量 2%為本公司之目標，以廢棄物總量削減與廢棄物資源化為策略，藉由製程技術改善、原物料減量等源頭管理措施，減少廢棄物產出，達到廢棄物減量。	113	11.9693	645.5399	0.0417	112	8.0024	325.6572	0.0262	年度	總用水量 (公噸)	密集度 (公噸/百萬元)	113	6,529	0.4138	112	2,643	0.2079	年度	有害廢棄物(公噸)	非有害廢棄物(公噸)	密集度 (公噸/百萬元)	113	0	23.75	0.0015	112	0	35.65	0.0028
113	11.9693	645.5399	0.0417																													
112	8.0024	325.6572	0.0262																													
年度	總用水量 (公噸)	密集度 (公噸/百萬元)																														
113	6,529	0.4138																														
112	2,643	0.2079																														
年度	有害廢棄物(公噸)	非有害廢棄物(公噸)	密集度 (公噸/百萬元)																													
113	0	23.75	0.0015																													
112	0	35.65	0.0028																													

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。
	摘要說明 本公司認同並自願遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業人權指導原則」、「聯合國國際勞工組織」等國際公認之人權標準，通過「雙鴻科技股份有限公司人權管理政策」，尊重人權公約所訂定之保障，並公布於本公司網站。 (https://www.auras.com.tw/CorporateGovernance/39) 本公司每年定期透過關注社會重大議題、數據監控、問卷調查等方式，檢視自身營運、價值鏈、新商業活動（如併購、合資）與其他相關活動，以辨識、評估其中面臨風險之群體及潛在人權風險，根據潛在風險擬定人權議題控制計畫，並持續監督、改善計畫執行成果。 本公司人權管理政策及具體方案摘要如下： (一) 人權管理政策 1. 提供安全與健康的工作環境。 2. 協助員工維持身心健康及工作生活平衡。 3. 落實高薪資、高發展、高關懷的「三高」政策。 4. 禁止強迫勞動、恪遵當地政府勞動法令。 5. 與供應商訂有人權條款，並落實地稽核。 (二) 具體方案 1. 中午休息1小時，給予同仁充足午休時間。 2. 完整及暢通之升遷管道。 3. 定期健康檢查與員工保險。 4. 不定期舉辦員工聚會與旅遊。 此外，113 年亦針對同仁實施人權保障相關訓練。未來，將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。		

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	V		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。
摘要說明 1. 員工薪酬 本公司如有獲利應提撥百分之三至百分之十五為員工酬勞,於考量其年度績效考核情形後,分配予全體同仁,以激勵所有同仁共同為本公司目標努力。 2. 員工福利措施 公司設立職工福利委員會,每年公司提撥福利金,為同仁規劃並提供優質的各項福利,例如:員工旅遊補助、生活藝文課程補助、生日禮券、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼等,另外還提供同仁免費健檢計畫。 3. 職場多元文化與平等 實現男女擁有同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會,並維持一定比例的女性主管職位,促進永續共融的經濟成長。113年度女性職員平均占比為27%,女性主管平均占比為10%。 4. 經營績效反映於員工薪酬 (1)章程第27條: 本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益),應提撥百分之三			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否 摘要說明	
		至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派屬公司員工；本公司得以上開一定條件之從董事會決議提撥不高於百分之獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一點五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分配案應提股東會報告。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。 (2)整體薪酬政策： 本公司每年均參與市場薪酬調查，依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	1. 職業安全衛生政策 本公司遵循職業安全衛生法與客戶及相關團體之規定訂定政策，並尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求，以建構健康幸福職場。本公司以災害預防及災害防止為核心理念，使用適當之管理工具與成熟之技術及可運用之資源，整合廠區內作業職安衛問題，提出有效對策，持續精進推管理，並投入資源強化加強作業人員之防護管理，另本公司亦建立量化指標，擴展職安衛活動至產品及相關服務，提升整體職安衛績效及有效控制風險。 113 年失能傷害頻率為 0%，已達失能傷害頻率 0.2%之目標；人員職災計有 0 件，人數 0 人(占 113 年底員工總人數之 0%)，已達成 0 件之目標。 本公司經過徹底檢討改善對策，立即修訂自動檢查項目、機台安全連鎖元件查核、重申公司安全保命條款，啟動主管關懷，注意同仁身心狀態，確保同仁工作期間之安全。 2. 勞工作業環境監測	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否										
		摘要說明 為保障勞工免於作業場所中有害物的危害，提供勞工健康舒適的工作環境，每年均執行多次作業環境監測，逐步瞭解工作人員的暴露實態。 3. 工安查核 本公司訂有年度工安查核工作計畫，由管理部協理擔任總召集人。各項查核報告由工安查核小組運用「工安查核系統」，將查核建議改善事項及具體改善情形登錄，供各單位上網參考改進，並且每月根據查核建議改善事項於工安查核小組會議上檢討缺失。 4. 設備安全管理 本公司進行設備分級，對於危險性機械及設備均依法予以列管，並做詳盡的檢查，確保設備能安全操作。113 年公司之危險性機械部份均依照「危險性機械及設備安全檢查規則」辦理定期檢查，確保設備之使用安全疑慮。 5. 公司驗證情形 本公司廣州廠、昆山廠、重慶廠、安徽廠、泰國廠皆已取得「ISO 45001:2018 職業健康安全管理体系」認證。 6. 公司近二年工安教育訓練與宣導 <table><tr><th>年度</th><th>教育訓練與宣導人次</th><th>教育訓練與宣導人時</th></tr><tr><td>113</td><td>4,848</td><td>114,252</td></tr><tr><td>112</td><td>10,662</td><td>255,020</td></tr></table> 7. 113 年火災件數為 0，死傷人數及死傷人數占員工總人數比率為 0%。 為了因應火災等突發事故，本公司每年定期舉行消防演練，並安裝消防設備如滅火器。透過定期檢查及維護，確保消防設備處於良好狀態。	年度	教育訓練與宣導人次	教育訓練與宣導人時	113	4,848	114,252	112	10,662	255,020	
年度	教育訓練與宣導人次	教育訓練與宣導人時										
113	4,848	114,252										
112	10,662	255,020										

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V	本公司對各級主管與同仁皆規劃完整的職能訓練，包含新人訓練、專業進階訓練、主管訓練等，協助同仁透過多元學習方式持續學習成長，並導入企業倫理的信念發展相關訓練課程，培養同仁關鍵能力。每年度職涯訓練平均都能達到120人次以上，總時數亦能維持在720小時以上。 於每年定期之績效面談時，主管與員工共同討論並設定個人年度能力發展計畫，透過定期檢視與回饋，協助員工量身打造最佳發展計畫。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	V	本公司掌握和管控產品的價值鏈，由原料、物流、HUB倉至客戶端，設置管理機制，並持續追蹤產品安全訊息與健全內部舉報機制，以落實產品安全之承諾。 本公司嚴格遵守政府相關法規規定，部分行銷文件並需經審查後，方得以對外行銷。 產品標示為保障客戶權益及健康之關鍵，本公司明定將「商品標示需符合商標法、政府相關法令規定」作為新供應商的篩選標準，並要求供應商簽署協議書，保證商品成分、製造及標示及廣告，皆符合法規要求。 為了保障產品安全，本公司要求供應商須符合RoHS（有害物質限制指令）與REACH（化學品法規），簽署REACH高度關注物質宣告書及HSF有害物質調查函，避免有害物質影響健康和生態環境。本公司也進行衝突礦產管理，要求新供應商簽署「衝突礦產承諾書」，並定期進行負責任礦產稽核。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	本公司於與供應商之契約中訂定廠商應盡社會及環境保護責任之條款，以加強供應商應盡之責任。本公司與供應商之交易契約中訂定，若供應商違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，經本公司認定違反事實明確，本公司得終止契約，藉此要求供應商盡對社會責任的自主管理。 本公司成立供應商輔導專案，透過選商、稽核輔導、績效評估、訓練與供應商論壇，以合作為基礎，將永續的要求貫徹於供應鏈日常管理中，本公司113年供應商評核皆合格。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	本公司依據國際通用之報告書編製指引 GRI Standards，自願編製 2023 年企業永續報告書。惟報告書尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則之精神無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定「永續發展實務守則」並遵循之，截至目前為止尚無差異情形：			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
(一) 環境保護措施 本公司為善盡保護地球環境的社會責任，不使用有害物質之生產，並對客戶簽訂無害物質生產之證明(Warranty Letter of the Non-Use Hazardous Substance)於公司網站(www.auras.com.tw)放上 EICC(電子行為規範)聲明，致力於環境保護、安全與衛生、勞工權利等各方面實踐社會責任，同時要求供應商提供符合環保要求之原物料。本公司與財團法人新北市私立雙鴻慈善公益基金會一同合作於 113 年 11 月 30 日在石門風箏公園舉辦種樹活動，共種植了 600 棵樹苗。 (二) 弱勢協助 113 年捐贈 1,500 斤白米至財團法人私立弘化同心共濟會。 (三) 本公司已制定「永續發展實務守則」及編制「企業永續報告書(2023)」記載永續發展執行情形，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。			

(六)、上市上櫃公司氣候相關資訊

1 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形																
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	依據 IFRS 產業特定準則與 SASB 硬體產業標準，判斷重大氣候議題並進行資訊揭露。為了因應氣候相關議題，辨識與準確評估企業所面臨的氣候變遷風險與機會，雙鴻於 2024 年導入 TCFD「氣候相關財務揭露」，進行風險與機會分析，定義重大風險與機會。未來將進行 TCFD 情景分析，辨識出氣候相關指標及目標，並制定出氣候相關風險管理制度及轉型計劃。 為因應氣候的高度不確定性與政策、市場的快速變化，並及時掌握和推估氣候變化造成的可能影響，雙鴻定期召集各部門高階主管辨識重大氣候風險與機會。同時也進一步評估洪水、乾旱、颱風與高溫可能對各營運據點帶來的風險，期能掌握外在環境的氣候變化與市場動態，更全面地考量整體的營運策略規劃。 董事會轄下成立「公司治理暨永續經營委員會」，定期召開會議，負責制定永續發展政策、制度或相關管理方針，並提報董事會。委員會下設永續暨公司治理辦公室，負責推動永續發展政策、遵循環境相關法規及國際準則等、並整合風險評估，就永續議題進行相關風險管理作業。 雙鴻積極研擬解決方案，期望能降低氣候變遷帶來的營運與財務衝擊，提升組織氣候韌性。並定義短期為 5 年以內，中期為 5 至 10 年，長期為 10 年以上，評估相關氣候風險與機會為公司帶來的潛在營運與財務影響，以規劃各項行動因應氣候相關風險與機會。 <table><tr><th>風險項目</th><th>類型</th><th>影響期程</th><th>因應措施與行動方案</th></tr><tr><td>暴雨</td><td>實體風險-立即</td><td>短期（0-5 年）</td><td>針對位於高度淹水風險區域進行風險評估，並透過保險規劃、分散採購策略降低災害發生時可能帶來的衝擊。</td></tr><tr><td>總量管制與排放交易</td><td>轉型風險-政策與法規</td><td>中期（5-10 年）</td><td>每年進行溫室氣體盤查與驗證作業</td></tr><tr><td>關鍵零組件成本增加</td><td>轉型風險-技術</td><td>長期（10-30 年）</td><td>定期召開營運成本會議，檢討營運成本增加的對策，並維持與提升公司的獲利</td></tr></table>	風險項目	類型	影響期程	因應措施與行動方案	暴雨	實體風險-立即	短期（0-5 年）	針對位於高度淹水風險區域進行風險評估，並透過保險規劃、分散採購策略降低災害發生時可能帶來的衝擊。	總量管制與排放交易	轉型風險-政策與法規	中期（5-10 年）	每年進行溫室氣體盤查與驗證作業	關鍵零組件成本增加	轉型風險-技術	長期（10-30 年）	定期召開營運成本會議，檢討營運成本增加的對策，並維持與提升公司的獲利
風險項目		類型	影響期程	因應措施與行動方案													
暴雨		實體風險-立即	短期（0-5 年）	針對位於高度淹水風險區域進行風險評估，並透過保險規劃、分散採購策略降低災害發生時可能帶來的衝擊。													
總量管制與排放交易		轉型風險-政策與法規	中期（5-10 年）	每年進行溫室氣體盤查與驗證作業													
關鍵零組件成本增加		轉型風險-技術	長期（10-30 年）	定期召開營運成本會議，檢討營運成本增加的對策，並維持與提升公司的獲利													
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。																	
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。																	
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。																	
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析及子及主要財務影響。																	
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。																	
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。																	
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。																	
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。																	

項目	執行情形																														
	<table><tr><th>機會項目</th><th>影響期程</th><th>財務影響</th><th>策略規劃</th><th>對應之商業策略目標</th></tr><tr><td>生產製程</td><td>中期（5-10年）</td><td>直接成本減少</td><td>推動低碳綠色生產</td><td>提高能源效率</td></tr><tr><td>低碳能源</td><td>中期（5-10年）</td><td>間接（運營）成本減少</td><td>使用低碳排能源</td><td>因應溫室氣體法規</td></tr><tr><td>調適與解決方案</td><td>中期（5-10年）</td><td>產品和服務需求增加帶來的收入增長</td><td>研發與創新新產品或服務</td><td>符合投資人期待</td></tr><tr><td>永續評等</td><td>中期（5-10年）</td><td>產品和服務需求增加帶來的收入增長</td><td>提升永續評等</td><td>符合投資人期待</td></tr><tr><td>韌性產品</td><td>中期（5-10年）</td><td>產品和服務需求增加帶來的收入增長</td><td>擬定強化氣候韌性之應變與預防措施</td><td>符合投資人期待</td></tr></table>	機會項目	影響期程	財務影響	策略規劃	對應之商業策略目標	生產製程	中期（5-10年）	直接成本減少	推動低碳綠色生產	提高能源效率	低碳能源	中期（5-10年）	間接（運營）成本減少	使用低碳排能源	因應溫室氣體法規	調適與解決方案	中期（5-10年）	產品和服務需求增加帶來的收入增長	研發與創新新產品或服務	符合投資人期待	永續評等	中期（5-10年）	產品和服務需求增加帶來的收入增長	提升永續評等	符合投資人期待	韌性產品	中期（5-10年）	產品和服務需求增加帶來的收入增長	擬定強化氣候韌性之應變與預防措施	符合投資人期待
機會項目	影響期程	財務影響	策略規劃	對應之商業策略目標																											
生產製程	中期（5-10年）	直接成本減少	推動低碳綠色生產	提高能源效率																											
低碳能源	中期（5-10年）	間接（運營）成本減少	使用低碳排能源	因應溫室氣體法規																											
調適與解決方案	中期（5-10年）	產品和服務需求增加帶來的收入增長	研發與創新新產品或服務	符合投資人期待																											
永續評等	中期（5-10年）	產品和服務需求增加帶來的收入增長	提升永續評等	符合投資人期待																											
韌性產品	中期（5-10年）	產品和服務需求增加帶來的收入增長	擬定強化氣候韌性之應變與預防措施	符合投資人期待																											

9．請詳以下說明。

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

1-1-1 溫室氣體盤查資訊

最近2年溫室氣體排放量：(範疇一、二資訊為臺灣廠區資訊)

年度	範疇一 (公噸 CO ₂ e)	範疇二 (公噸 CO ₂ e)	密集度 (公噸 CO ₂ e /百萬元)
113	11.9693	645.5399	0.0417
112	8.0024	325.6572	0.0262

1-1-2 溫室氣體確信資訊

截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。
112 年台灣廠區依據 ISO14064-1 標準進行盤查及外部查驗。確信邊界包含台灣總部及外倉。確信範圍包含類別 1(固定排放源、移動排放源、逸散排放源、製程排放源)、類別 2(外購電力)、類別 3(上游運輸、商務旅行)、類別 4(產品購買、外購燃料與能源、廢棄物處理與清運)，類別 5 與類別 6 經溫室氣體盤查的顯著性評估準則鑑別為非重大之排放源，故未納入 112 年度的盤查及確信範圍。
113 年台灣廠區依據 GHG Protocol 溫室氣體盤查議定書標準進行盤查及外部查驗，依據營運控制權法，盤查範圍為台灣總部、外倉、台北一廠及台北二廠。依據公司現況，對於範疇一、範疇二及範疇三之各項子類別，分別進行盤查及量化其排放量。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。
本公司於 2023 年依據 ISO 14064-1：2018 標準執行溫室氣體盤查相關作業。於 2024 年變更為依據 GHG Protocol 溫室氣體盤查議定書標準，其範疇一及範疇二排放量分別為 11.9693 公噸 CO ₂ e 及 645.5399 公噸 CO ₂ e。2024 年度組織邊界擴增且變更採用標準，為確保盤查數據可信度，故本公司改以 2024 年為溫室氣體盤查之基準年。希望透過下列具體行動進一步落實 2030 年排放強度較基準年減少 25%，於 2050 年達到淨零碳排放。 自 2023 年起，每年執行溫室氣體盤查，定期評估與管控組織溫室氣體排放量，並完成第三方查證。我們管控運營控制區域內能源需求，並依據盤查結果積極推動溫室氣體排放減量措施之持續改善計畫和活動，包含宣導節能政策，導入能源管理系统以減少能源浪費。我們也精準監控公司內空調設備溫度，時時根據季節與人員活動情況，調整空調至節能溫度，降低不必要的能源消耗。我們致力於降低因溫室氣體排放對地球暖化所造成的環境及氣候影響，實踐節約能源資源，保護環境，永久和持續發展的環保理念。

(七)、履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V	(一)本公司訂有「誠信經營守則暨檢舉申訴辦法」；同時在「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，另「工作規則」上，載明員工不得收受餽贈；本公司之供應商都需簽訂「保密廉潔承諾書」；董事會與管理階層皆簽署「無違反誠信原則聲明書」以作為落實誠信經營之基本。	(一)無顯著差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V	(二)本公司訂有「董事及經理人道德行為準則」、「保密廉潔承諾書」，以及申訴信箱 vendor@auras.com.tw，且涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施。	(二)無顯著差異
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V	(三)公司訂有「誠信經營守則暨檢舉申訴辦法」、「董事及經理人道德行為準則」，並嚴格要求公司員工、管理階層遵守企業倫理，秉持誠信、廉潔，明定檢舉申訴作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行定期檢討。 同時在「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，另「工作規則」上，載明員工不得收受餽贈；本公司之供應商都需簽訂「保密廉潔承諾書」；董事會與管理階層皆簽署「無違反誠信原則聲明書」	(三)無顯著差異

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 以作為落實誠信經營之基本。堅持營運透明化，請供應商簽署『廉潔承諾書』。 廉潔，明定檢舉申訴作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行定期檢討。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		(一) 本公司與商業夥伴進行正式商業活動前，即進行包含誠信行為在內的各種評估，並於確認合作後要求對方簽署承諾書以示遵守本公司所訂之各種誠信相關規定。 (一) 無顯著差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二) 本公司各部門主管負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，稽核單位負責督導公司落實誠信經營之運作與查核，並每年一次定期向董事會報告。 (二) 無顯著差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三) 本公司已依法令制定「董事會議事規範」與「董事及經理人道德行為準則」，處理董監事與經理人之利益衝突事項，並於「誠信經營守則暨檢舉申訴辦法」及員工道德行為相關之守則或規定中皆訂有利益衝突之迴避條文。本公司還於公司網站及內部網站建立並公告獨立檢舉信箱供本公司內部及外部人員使用。除此，本公司亦不定期對員工宣導，對於業務上若有利益衝突，應事先告知主管，並迴避之。 (三) 無顯著差異。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核	V		(四) 本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度，另凡涉及不誠信行為或內控稽核發現涉及不法或不當行為違反本公司規定(包含且不

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？			限於各項規章、服務約定書、廉潔承諾書等)，由稽核室組成專案調查處理，若於內部調查中，就涉有不法情形，轉交法務部門執行法律程序。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司不定期宣導集團人員遵守誠信經營之規定，並定期於新年度向同仁發佈公告重申經營誠信原則並適時向員工進行相關之教育訓練。 本公司每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人辦理「內線交易法」相關法令教育宣導，2024 年度共計 70 人參與現場(線上)講座，並作成教育影片放置於本公司內部教育學習網站中，以供新(現)任受僱人不定期上網學習。 本公司重視公司機密資訊保護，除了持續不斷強化機密資訊保護的能力，並提升人員對機密資訊保護的正確觀念及警覺性，每年不定期舉辦「(如何)使用公司資訊」、「營業祕密保護」等相關課程及講座以提升本公司同仁之機密資訊保護意識，2024 年度訓練時數總計約 237.5 小時。為使新任受僱人能明瞭本公司對機密資訊保護之重視，亦將「營業祕密保護」講座作成教育影片放置於本公司內部教育學習網站中，作為新任受僱人到職時之教育訓練一環。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		(一)本公司訂有「誠信經營守則暨檢舉申訴辦法」，並設有申訴受理電話與檢舉信箱作為申述管道，對於違規誠信相關情事，員工可以透過電話與信箱或向人資行政單位或管理階層反應申訴。

評估項目	運作情形(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		(二) 為了維護社會及廠區秩序與安定，保護拒絕參與不正當道德行為的員工及舉報人的人身權益不受侵害，鼓勵員工拒絕參與不正當道德行為及舉報與供應商及客戶投訴，檢舉不良之行為，含任何違反社會道德法律法規，或不符合 RBA 標準的行為事件，公司訂有「投訴及舉報人保護管理程序」。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三) 本公司訂有「誠信經營守則暨檢舉申訴辦法」，訂有保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施，並列入管理規章實行。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於年報及公司網站揭露其誠信經營採行措施及履行情形，並於公開資訊觀測站揭露誠信經營守則之相關內容。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂有「董事、監察人及經理人道德行為準則」、「保密廉潔承諾書」、「利害衝突聲明書」、「投訴及舉報人保護管理程序」、「誠信經營守則暨檢舉申訴辦法」，並配合公司實際作業與法規修訂更新，且不定期宣導集團人員應遵守規定辦理，其運作情形與所訂守則無重大差異，且正常執行。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） (一) 本公司遵守上市上櫃相關規章及相關法令，以作為落實誠信經營之基本。 (二) 本公司「內部重大資訊處理作業程序」中訂有良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當揭露，並確保對外界發表資訊之一致性及正確性。 (三) 本公司「誠信經營守則暨檢舉申訴辦法」說明於管理規章訂有誠信經營之政策，並於內部管理及商業活動中確實執行。			

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1.董事會多元文化落實情形：

多元化核心項目 <
--

本公司董事會由 7 位董事組成，包含獨立董事有 3 位(占比為 42.86%)，具員工身份之董事有 1 位(占比為 14.29%)；目前 2 位獨立董事任期年資為 2 年以下，1 位獨立董事任期年資為 3~9 年，成員具備國際級企業及上市櫃公司經營人才、科技、營運、會計等領域之豐富經驗與專業。

本公司注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次至三分之一以上為目標，目前董事會成員男性占 85.71% (6 位)，女性占 14.29% (1 位)，未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標。

2-1.董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	起：113 年 01 月 01 日 迄：113 年 12 月 31 日	董事會	董事會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制
每年執行一次	起：113 年 01 月 01 日 迄：113 年 12 月 31 日	個別委員成員	董事成員自評	1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制

2-2.薪酬委員會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	起：113 年 01 月 01 日 迄：113 年 12 月 31 日	薪酬委員會	薪酬委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 薪酬委員會職責認知 3. 提升薪酬委員會決策品質 4. 薪酬委員會組成及成員選任 5. 內部控制

2-3.審計委員會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	起：113 年 01 月 01 日 迄：113 年 12 月 31 日	審計委員會	審計委員會內部自評	1. 對公司營運之參與程度 2. 審計委員會職責認知 3. 提升審計委員會決策品質 4. 審計委員會組成及成員選任 5. 內部控制

3.113 年度董監事進修時數：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	林育申	1130906	財團法人商業發展研究院	公司治理暨企業永續經營研習班	3
		1131023	社團法人中華財經發展協會 社團法人台灣上市櫃公司協會	董事會如何確保企業永續經營-從人才之發掘與培養談起	3
董事	林懋元	1130822	社團法人中華公司治理協會	證券不法案例與董監責任	3
		1131108	社團法人中華公司治理協會	公開發行公司董事會與股東會實務	3
董事	鄭和彬	1131210	社團法人台灣投資人關係協會	2025 新機遇：AI 與永續轉型的雙重挑戰	3
		1131206	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內線交易實務案例暨相關法律責任	3
董事	黃淑君	1130613	中華獨立董事協會	IFRS 永續揭露準則介紹及國內外碳排淨零趨勢分享	3
		1130730	台灣投資人關係協會	企業如何提升 ESG 績效關鍵	3
		1130801	台灣投資人關係協會	台商在中國的發展機會與挑戰	3
		1131001	中華獨立董事協會	【ESG 永續論壇】2024 環境與經濟雙贏：台灣 ESG 實踐之路	3
		1131007	中華民國工商協進會	公司董事暨監察人研習-2024 台新淨零高峰論壇	3
獨立董事	張森河	1130703	台灣證券交易所	2024 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
獨立董事	邱輝欽	1131108	社團法人中華公司治理協會	公司經營權之爭與商業事件審理法之介紹	3
		1131108	社團法人中華公司治理協會	職場不法侵害的認識與防治--以工作場所性騷擾防制措施準則為中心	3
獨立董事	巫永財	1131024	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員如何應用數位鑑識於營業秘密保護暨調查	6

- (九)、內部控制制度執行狀況：公開資訊觀測站(新版)/單一公司/公司治理/公司規章/內部控制/內控聲明書公告 <https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t06sg20>
- (十)、簽證會計師審查評核表：

胡智華簽證會計師獨立性評及適任性估表

評估日期：114年2月11日

評估項目	是	否	註
一、審計服務小組成員及其所屬會計師事務所其它執業會計師現由本公司聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。		√	
二、審計服務小組成員及其所屬會計師事務所其它執業會計師曾任本公司之董事、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年。		√	
三、與本公司之負責人、董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。		√	
四、卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。		√	
五、簽證會計師及共同執業會計師之本人或其配偶、未成年子女與本公司有投資或分享財務利益之關係。		√	
六、簽證會計師共同執業會計師之本人或其配偶、未成年子女與本公司或董事間有資金借貸或保證行為之情形。		√	
七、與本公司、具控制力之股東、董事或經理人間有重大利益之策略聯盟。		√	
八、將其服務項目或產品，與本公司所提供之服務項目及產品結盟，並同時對外行銷者。		√	
九、與本公司相互為其產品或服務，擔任推廣或行銷之工作，而取得利益者。		√	
十、宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。		√	
十一、擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。		√	
十二、執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。		√	
十三、不符業務事件主管機關對會計師輪調、代他人處理會計事務或其他足以影響獨立性之規範。		√	
十四、收受本公司或董事、經理人價值重大之餽贈或禮物。		√	
十五、要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。		√	
十六、對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作，以降低公費。		√	
十七、提供本公司非審計之服務。			
(一) 提供服務之過程中，會計師可自行核准、執行或完成一項交易，或代本公司授權或直接擁有執行之權限。		√	
(二) 會計師逕行為本公司作重大決策。		√	
(三) 以管理者之角色，向本公司董事會報告。		√	
(四) 監管本公司之資產。		√	
(五) 覆核本公司職員日常職務並評估其績效。		√	
(六) 代本公司編製原始文件或資料，例如：採購單、銷售訂單等，以證實交易之發生。		√	
十八、會計師是否具備相關產業查核經驗？	√		
十九、會計師事務所是否有審計品質控管程序？	√		註

註：資誠聯合會計師事務所依照「品質管理準則一號」制定相關之品質管理政策，並制定相關之書面政策包含職業道德規範、專業準則及法律遵循等相關規定。
另外，過往外部主管機關檢查該事務所均無重大缺失。

徐聖忠簽證會計師獨立性評及適任性估表

評估日期：114 年 2 月 11 日

評估項目	是	否	註
一、審計服務小組成員及其所屬會計師事務所其它執業會計師現由本公司聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。		√	
二、審計服務小組成員及其所屬會計師事務所其它執業會計師曾任本公司之董事、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年。		√	
三、與本公司之負責人、董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。		√	
四、卸任一年以內之共同執業會計師擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。		√	
五、簽證會計師及共同執業會計師之本人或其配偶、未成年子女與本公司有投資或分享財務利益之關係。		√	
六、簽證會計師共同執業會計師之本人或其配偶、未成年子女與本公司或董事間有資金借貸或保證行為之情形。		√	
七、與本公司、具控制力之股東、董事或經理人間有重大利益之策略聯盟。		√	
八、將其服務項目或產品，與本公司所提供之服務項目及產品結盟，並同時對外行銷者。		√	
九、與本公司相互為其產品或服務，擔任推廣或行銷之工作，而取得利益者。		√	
十、宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券。		√	
十一、擔任本公司之辯護人，或代表本公司協調與其他第三人間發生之衝突。		√	
十二、執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。		√	
十三、不符業務事件主管機關對會計師輪調、代他人處理會計事務或其他足以影響獨立性之規範。		√	
十四、收受本公司或董事、經理人價值重大之餽贈或禮物。		√	
十五、要求會計師接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露。		√	
十六、對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作，以降低公費。		√	
十七、提供本公司非審計之服務。			
（一）提供服務之過程中，會計師可自行核准、執行或完成一項交易，或代本公司授權或直接擁有執行之權限。		√	
（二）會計師逕行為本公司作重大決策。		√	
（三）以管理者之角色，向本公司董事會報告。		√	
（四）監管本公司之資產。		√	
（五）覆核本公司職員日常職務並評估其績效。		√	
（六）代本公司編製原始文件或資料，例如：採購單、銷售訂單等，以證實交易之發生。		√	
十八、會計師是否具備相關產業查核經驗？	√		
十九、會計師事務所是否有審計品質控管程序？	√		註

註：資誠聯合會計師事務所依照「品質管理準則一號」制定相關之品質管理政策，並制定相關之書面政策包含職業道德規範、專業準則及法律遵循等相關規定。
另外，過往外部主管機關檢查該事務所均無重大缺失。

註：本年度無執行確信服務。

公司承辦人：顏珮旭 填表日：114.2.24

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會之決議事項及執行情形

時間/會議	決議事項	決議結果/執行情形
113.05.24 股東常會	一、承認一一二年度營業報告書及財務報表案。	本案經票決照案通過，財務報表已揭露於公開資訊觀測站。
	二、承認一一二年度盈餘分派案。	本案經票決照案通過。 1.113.05.24 董事長訂除息基準日為113年8月5日。 3.113.08.26 發放現金股利。
	三、修訂「公司章程」案	本案經票決照案通過，已於113年6月11日取得經濟部核准函，且依修訂後作業程序運作。
	四、選舉第十屆董事	選舉結果： 董事：林育申 法人董事：璦鴻投資股份有限公司(代表人：林懋元) 董事：鄭和彬 董事：黃淑君 獨立董事：張森河 獨立董事：邱輝欽 獨立董事：巫永財 已依相關規定公告申報並揭露於公司網站。
	三、解除新任董事及其代表人競業之限制案	本案經票決照案通過，已依相關規定公告並揭露於公司網站。

2.董事會之決議事項

董事會	決議事項	證交法 14-3 所列事項	獨董持反對或保留意見
第九屆 第十四次 董事會 (113.01.23)	一、呈送本公司民國一一三年度營運計劃案		無
	二、本公司 112 年度經理人年終獎金發放案	✓	無
	三、本公司聘任簽證會計師獨立性評估案	✓	無
	四、公司治理主管指派案		無
	五、112 年第四季「國內第四次無擔保轉換公司債」轉換發行新股案	✓	無
	六、修訂「公司章程」案	✓	無
	七、為本公司取得與處分衍生性金融商品交易事	✓	無
	八、擬通過金融機構融資額度案		無
	一、本公司一一二年度員工酬勞分派案		無
	二、本公司一一二年度董事酬勞分派案	✓	無

董事會	決議事項	證交法 14-3 所列事項	獨董持反對或保留意見
第九屆 第十五次 董事會 (113.03.06)	三、本公司一一二年度營業報告書及財務報表案	✓	無
	四、本公司一一二年度盈餘分派案		無
	五、本公司一一二年度內部控制制度聲明書		無
	六、為本公司取得與處分衍生性金融商品交易事	✓	無
	七、擬新增資金貸與子公司泰鴻科技有限公司額度美金壹仟萬元整	✓	無
	八、選舉第十屆董事	✓	無
	九、訂定本公司一一三年股東常會相關事宜		無
	十、擬通過金融機構融資額度案		無
第九屆 第十六次 董事會 (113.04.08)	一、提名董事暨獨立董事候選人案	✓	無
	二、解除新任董事及其代表人競業之限制案	✓	無
	三、修正本公司一一三年股東常會相關事宜(增加議案)	✓	無
	四、113 年第一季「國內第四次無擔保轉換公司債」轉換發行新股案	✓	無
第九屆 第十七次 董事會 (113.05.08)	一、本公司民國一一三年第一季合併財務報表	✓	無
	二、本公司 110 年度庫藏股轉讓經理人認股案		無
	三、本公司 110 年度庫藏股轉讓非經理人認股案		無
	四、本公司 112 年永續報告書		無
	五、雙鴻擬對泰鴻科技有限公司增資一案	✓	無
	六、為本公司擬募集與發行國內第五次無擔保轉換公司債	✓	無
	七、為本公司取得與處分衍生性金融商品交易事	✓	無
	八、擬通過金融機構融資額度案		無
第十屆 第一次 董事會 (113.05.24)	一、推選董事長案		無
第十屆 第二次 董事會 (113.08.09)	一、聘任本公司第六屆薪酬委員會委員		無
	二、聘任本公司第三屆成長策略委員會委員		無
	三、聘任本公司第二屆公司治理暨永續經營委員會委員		無
	四、本公司民國一一三年第二季合併財務報表	✓	無
	五、總經理異動案		無
	六、修訂「董事會議事規則」案		無
	七、113 年第二季「國內第四次無擔保轉換公司債」轉換發行新股案	✓	無
	八、為本公司取得與處分衍生性金融商品交易事	✓	無
	九、擬申請本公司對 THAI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. 提供背書保證額度美金 1,530 萬元整	✓	無
	十、擬通過金融機構融資額度案		無
第十屆 第三次 董事會 (113.11.07)	一、本公司民國一一三年第三季合併財務報表	✓	無
	二、本公司 112 年度董事酬勞分派案	✓	無
	三、審查經理人分配 112 年度員工酬勞情形		無

董事會	決議事項	證交法 14-3 所列事項	獨董持反對或保留意見
	四、113 年第三季「國內第四次無擔保轉換公司債」轉換發行新股案	✓	無
	五、擬訂定本公司『永續資訊管理作業規範』及『永續報告書編製及申報作業程序』		無
	六、擬新增『永續資訊之管理』，於本公司「內部控制制度-其它管理作業內控」及「內部稽核實施細則-其它管理作業內稽」中	✓	無
	七、擬訂「一一四年度稽核計劃」		無
	八、修訂「董事會議事規則」、「審計委員會組織規程」及「公司治理守則」案，提請		無
	九、為本公司取得與處分衍生性金融商品交易事	✓	無
	十、擬申請本公司對澤鴻(廣州)電子科技有限公司(以下簡稱澤鴻公司)提供背書保證額度人民幣參仟萬元整	✓	無
	十一、擬通過金融機構融資額度案		無

(十二)、最近年度及截至年報刊印日止，薪資報酬委員會之決議事項：

薪資報酬委員會	決議事項	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第五屆第八次 (113.01.23)	一、本公司 112 年度經理人年終獎金發放案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第九次 (113.03.06)	一、本公司一一二年度員工酬勞分派案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	二、本公司一一二年度董事酬勞分派案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第五屆第十次 (113.05.08)	一、本公司 110 年度庫藏股轉讓經理人認股案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
第六屆第一次 (113.11.07)	一、本公司 112 年度董事酬勞分派案	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
	二、審查經理人分配 112 年度員工酬勞情形	全體出席委員無異議照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過

(十三)、最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

四、會計師公費資訊

- (一)、給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備 註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	胡智華	3,930	—	—	—	1,430	5,360	113.01.01 ~113.12.31	移轉訂價報告 1,050 仟元 稅務簽證 380 仟元
	徐聖忠								

- (二)、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

- (三)、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊：

無此情形。

- 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：

無此情形。

- 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

- (一)、董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

<https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/stapapl>

- (二)、股權移轉資訊：無此情形。

- (三)、股權質押資訊：股權質押之相對人非為關係人。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

114年3月18日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
							(或姓名)		
林育申	13,172,686	14.35%	0	0.00%	0	0.00%	林育賢	二親等	
							璿鴻投資有限公司	董事長	
鄭和彬	4,432,094	4.83%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
張瑞敏	4,418,000	4.81%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
新制勞工退休基金	3,967,000	4.32%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
陳族元	1,490,000	1.62%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
張智鈞	1,203,000	1.31%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
富邦人壽保險股份有限公司	1,147,000	1.25%	0	0.00%	0	0.00%	林福星	董事長	
負責人:林福星	資料無法取得						富邦人壽保險股份有限公司	董事長	
林育賢	1,086,956	1.18%	0	0.00%	0	0.00%	林育申	二親等	
渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞穗證券股份有限公司投資專戶	912,000	0.99%	0	0.00%	0	0.00%	-	-	
璿鴻投資有限公司	694,000	0.76%	0	0.00%	0	0.00%	林育申	董事長	
負責人:林育申	13,172,686	14.35%	0	0.00%	0	0.00%	璿鴻投資有限公司	董事長	
							林育賢	二親等	

九、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數及合併計算綜合持股比例

113 年 12 月 31 日 ； 單位：仟股

轉 投 資 事 業(註 1)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股數	持股比例
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	39,610	100%	—	—	39,610	100%
PRO JUMP CO., LTD.	254	15%	353	21%	607	36%
HAO HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	50	100%	—	—	50	100%
牛奶(股)公司	400	20%	1,000	50%	1,400	70%
宗暘科技(股)公司	1,120	56%	120	6%	1,240	62%
AURAS INTERNATIONAL, INC.	500	100%	—	—	500	100%
THAI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	168,734	100%	—	—	168,734	100%
鑫賀科技股份有限公司	3,364	20%	—	—	3,364	20%
台灣美特精密股份有限公司	13,200	53%	—	—	13,200	52.8%
SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	—	—	5,000	100%	5,000	100%
ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD.	—	—	18,000	100%	18,000	100%
PEL HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	—	—	2,100	100%	2,100	100%
ZHEN HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	—	—	10,000	100%	10,000	100%
SHIH HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	—	—	185	100%	185	100%
JCD OPTICAL CO., LTD. (Cayman)	—	—	18,045	52%	8,845	52%
雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司	—	—	(註 2)	100%	(註 2)	100%
澤鴻(廣州)電子科技有限公司	—	—	(註 2)	100%	(註 2)	100%
霈鴻(廣州)電子科技有限公司	—	—	(註 2)	100%	(註 2)	100%
春鴻電子科技(重慶)有限公司	—	—	(註 2)	100%	(註 2)	100%
安徽維鴻電子科技有限公司	—	—	(註 2)	60%	(註 2)	60%
捷西迪(廣州)光學科技有限公司	—	—	(註 2)	45.7%	(註 2)	45.7%
安徽雙宇電機有限公司			(註 2)	49%	(註 2)	49%

註 1：係公司採用權益法之長期投資。

註 2：該被投資公司並未發行股票，故無持有股數。

參、募資情形

一、公司資本及股份

(一)、股本來源

1.股份種類

114 年 3 月 18 日，單位：股

股 種	份 類	定 股 本			備 註
		流 通 在 外 股 份	未 發 行 股 份	合 計	
普通股		91,774,49	28,225,551	120,000,000	上櫃股票

2.股本來源

單位：股；新台幣元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其他
109.06	10	120,000,000	1,200,000,000	86,545,313	865,453,130	修正章程	無	109.06.30經授商字第 10901111470號函核准
109.09	10	120,000,000	1,200,000,000	87,662,328	876,623,280	CB轉換普通股	無	109.09.07經授商字第 10901160820號函核准
109.11	10	120,000,000	1,200,000,000	87,662,328	876,623,280	CB轉換普通股	無	109.11.23經授商字第 10901220260號函核准
110.04	10	120,000,000	1,200,000,000	88,394,092	883,940,920	CB轉換普通股	無	110.04.06經授商字第 11001054830號函核准
112.12	10	120,000,000	1,200,000,000	88,427,530	884,275,300	CB轉換普通股	無	112.12.01經授商字第 11230222600號函核准
113.04	10	120,000,000	1,200,000,000	89,499,047	894,990,470	CB轉換普通股	無	113.04.09經授商字第 11330025560號函核准
113.05	10	120,000,000	1,200,000,000	90,935,607	909,356,070	CB轉換普通股	無	113.05.02經授商字第 11330068530號函核准
113.10	10	120,000,000	1,200,000,000	91,356,220	913,652,200	CB轉換普通股	無	113.10.14經授商字第 11330160720號函核准
113.11	10	120,000,000	1,200,000,000	91,526,239	915,262,390	CB轉換普通股	無	113.11.25經授商字第 11330203230號函核准
114.02	10	120,000,000	1,200,000,000	91,762,742	917,627,420	CB轉換普通股	無	114.02.19經授商字第 11430013820號函核准

3.總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)、主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東

114 年 3 月 18 日

排名	主要股東名稱	持有股份	持股比例
1	林育申	13,172,686	14.35%
2	鄭和彬	4,432,094	4.83%

排名	主要股東名稱	持有股份	持股比例
3	張瑞敏	4,418,000	4.81%
4	新制勞工退休基金	3,967,000	4.32%
5	陳族元	1,490,000	1.62%
6	張智鈞	1,203,000	1.31%
7	富邦人壽保險股份有限公司	1,147,000	1.25%
8	林育賢	1,086,956	1.18%
9	渣打國際商業銀行營業部受託保管瑞穗證券股份有限公司投資專戶	912,000	0.99%
10	璿鴻投資有限公司	694,000	0.76%

(三)、公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，由董事會予以訂定，分派股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

2. 本年度擬議分配股東現金股利 902,632,100 元(經 114 年 2 月 24 日董事會通過，尚待 114 年股東常會決議)：

股利分派如嗣後因股本變動影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動者，擬提請股東常會授權董事長全權處理相關事宜。股息之分派採元以下捨去計算方式，滿足到股息總額為止，並授權董事長於股東常會通過後另訂除息基準日及股利發放日。

(四)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)、員工及董事酬勞

1. 公司章程所訂員工酬勞及董事酬勞：

本公司年度如有獲利(即稅前利益扣除分派員工、董事酬勞前之利益)，應提撥百分之三至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之一點五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

若實際分派金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，列為當期損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)114 年 2 月 24 日董事會擬議分派 113 年度員工酬勞新台幣 108,654,298 元及董事酬勞新台幣 19,316,320 元，均以現金方式發放，以上擬議數與 113 年度認列費用金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額佔本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工及董監事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董監事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司於 113 年度股東常會通過發放 112 年度員工及董事酬勞如下，全數以現金發放，與估列數並無差異。

(1)員工紅利：71,944,932 元。

(2)董事酬勞：12,790,211 元。

(六)、公司買回本公司股份情形：無

1.公司買回本公司股份情形:(已執行完畢者)

114 年 3 月 18 日

買 回 期 次	第六次(期)
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	110/03/02--110/04/15
買 回 區 間 價 格	218-330
已買回股份種類及數量	普通股 2,300,000 股
已買回股份金額	493,482,920 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	76.67%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	800,000 股
累積持有本公司股份數量	1,500,000 股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率(%)	1.63%

二、公司債(含海外公司債)辦理情形

(一)、公司債資料

公 司 債 種 類	國內第四次無擔保轉換公司債	國內第五次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	109 年 11 月 12 日	113 年 7 月 31 日
面 額	新台幣 100 仟元	新台幣 100 仟元
發行及交易地點	中華民國證券櫃檯買賣中心	中華民國證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格	新台幣 100 仟元	新台幣 100.2 仟元
總 額	新台幣 1,000,000 仟元整	新台幣 1,500,000 仟元整
利 率	票面利率：0%	票面利率：0%
期 限	5 年期 到期日：114 年 11 月 12 日	5 年期 到期日：118 年 7 月 31 日
保 證 機 構	無	無
受 託 人	凱基商業銀行股份有限公司	台北富邦商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	凱基證券股份有限公司	凱基證券股份有限公司

公 司 債 種 類		國內第四次無擔保轉換公司債	國內第五次無擔保轉換公司債
簽 證 律 師		翰辰法律事務所：彭義誠 律師	翰辰法律事務所：彭義誠 律師
簽 證 會 計 師		資誠聯合會計師事務所： 徐永堅會計師	資誠聯合會計師事務所： 胡智華、徐聖忠會計師
償 還 方 法		除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回或由證券商營業處所買回註銷外，投資人得於本轉換公司債發行滿3年以債券面額加計賣回收益率，賣回給本公司或到期時本公司依債券面額以現金一次償還。	除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。
未 償 還 本 金		新台幣 272,700 仟元整 (截至 114 年 3 月 18 日止)	新台幣 1,500,000 仟元整 (截至 114 年 3 月 18 日止)
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		詳發行辦法	詳發行辦法
限 制 條 款		無	無
信用評等機構名稱、評等 日期、公司債評等結果		無	無
附 其 他 權 利	截至年報刊印日止 已轉換(交換或認 股)普通股、海外 存託憑證或其他有 價證券之金額	截至 114 年 3 月 18 日止，面額 新臺幣 272,700,000 元尚未申請 轉換為普通股。	截至 114 年 3 月 18 日止，面額 新臺幣 1,500,000,000 元尚未申 請轉換為普通股。
	發行及轉換(交換或 認股)辦法	詳發行辦法	詳發行辦法
發行及轉換、交換或認股 辦法、發行條件對股權可 能稀釋情形及對現有股東 權益影響		依現行轉換價格估算，預計可 再轉換之股數約占流通在外總 股數之 1.39%，對股權之最大可 能稀釋效果尚屬有限，對現有 股東權益影響不大。	依現行轉換價格估算，預計可 再轉換之股數約占流通在外總 股數之 2.19%，對股權之最大可 能稀釋效果尚屬有限，對現有 股東權益影響不大。
交換標的委託保管機構名 稱		無	無

(二)、轉換公司債情形

公 司 債 種 類		國內第四次無擔保轉換公司債		國內第五次無擔保轉換公司債	
項 目	年 度	113 年度	114 年度截至 114 年 3 月 18 日	113 年度	114 年度截至 114 年 3 月 18 日
	最 高	443	328	135.2	127.75
轉換公司 債市價	最 低	148.5	280	110.2	115.7
	平 均	300.43	310.62	120.18	119.5
轉 換 價 格		113/1~113/7: 215.3 113/8~113/12: 213.5	213.5	113/7/31~113/8/4: 754 113/8/5~113/12/21: 747.7	747.7

發行（辦理）日期及發行時轉換價格	109 年 11 月 12 日發行，發行時轉換價格為新台幣 235.00 元	113 年 7 月 31 日發行，發行時轉換價格為新台幣 754.00 元
履行轉換義務方式	發行新股	

三、特別股辦理情形

無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形

無此情形。

五、員工認股權憑證

無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形

無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無此情形。

八、資金運用計劃執行情形

無此情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)、業務範圍

1.所營事業之主要內容如下：

- A.資訊軟體服務業。
- B.電子材料零售業。
- C.事務性機器設備零售業。
- D.電腦設備安裝業。
- E.事務機器製造業。
- F.資料儲存及處理設備製造業。
- G.電子零組件製造業。
- H.除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.主要產品類別及其營業比重：

單位：新台幣仟元；%

主要產品	112 年度		113 年度	
	營業收入	營業比重	營業收入	營業比重
散熱模組	12,712,629	100.00%	15,778,909	100.00%
合 計	12,712,629	100.00%	15,778,909	100.00%

3.公司目前之產品及服務項目：

主要產品	產品用途
液冷/氣冷散熱	液冷技術則提供涵蓋含水冷板、泵浦、冷水分配裝置、分歧管、快接頭等客製化設計與生產，可有效解決現今資料中心、大數據、邊緣計算、人工智慧等高運算、高功耗熱能的問題，不僅可優化能源使用效率，亦可有效地提高算力密度。 氣冷技術係將風扇、散熱片、熱導管等元件設計組合而成，為伺服器、筆記型電腦、桌上型電腦及輕薄短小資訊電子產品等之中不可或缺之關鍵零組件，提供系統均溫散熱穩定運作之功能。

4.計劃開發之新商品及服務：投資抵減

研發內容
1. 高能源效率液冷系統運作計劃 2. 高密度 AI 訓練與推理之液冷技術方案 3. 高效能創新無泵浦液冷散熱系統之開發研究 4. 開發厚度更薄之熱導管（Heat Pipe, HP）及均溫板（Vapor Chamber, VC），應用在高階輕薄的產品上 5. 開發高效能之均溫板及迴路式 3DVC，以廣泛運用在高瓦數需求(Server、Gaming、VGA)的產品

(二)、產業概況

1. 產業現況與發展

目前市場上電腦散熱模組所使用之散熱技術係以含有熱管技術之主被動混合式散熱技術為主，熱管散熱模組係指將風扇、散熱片、熱導管等元件設計組合而成之散熱工具，裝置於電腦內部則可使其內部電子零組件享有均溫散熱之運作環境，亦可使電腦在運作時更趨穩定，使用壽命也有所延長。然電子產品朝向兩大趨勢發展方向：一為輕薄短小；另一為高性能與多功能化，故在原有晶片功能大幅增加但面積卻增加不大的情況下，使得在有限空間中需容納更多電晶體及有效排放逐日遽增的熱量。隨著晶片發熱量的增加與體積的縮小，加以時脈運算速度快速提升，發熱密度也因而快速的提升，為避免產品在高溫、高熱的環境下影響到產品之性能及可靠度，甚至縮短使用期限，故散熱管理對整個3C產業而言，其重要性與日俱增。散熱產品技術過去以主被動混合式熱管理方案(鰭片+風扇)為主，近年隨著下游終端電子產品往多功化及輕薄化的趨勢設計，散熱模組廠商轉而設計以均溫板、熱導管為主之散熱解決方案。

生成式AI需求爆發，AI伺服器是資料中心的核心硬體設備，根據研調機構TrendForce資料顯示，2024年整體伺服器產值約為3,064億美元，其中估算AI伺服器佔67%，且產值達逾2,052億美元，隨著全球生成式AI熱潮興起，帶動AI伺服器出貨成長，TrendForce預估，受惠CSP及品牌客群對建置AI基礎設施需求，2025年整體伺服器產值年成長將達約35%，來到4,133億美元，在市場對AI伺服器運算需求持續提升，預估AI伺服器產值將達逾2,973億美元，佔總體伺服器產值的72%。因人工智慧帶來更大的資料量和更快的處理速度，對資料進行挖掘和分析的需求不斷增加，所產生的算力也愈來愈大，在晶片運算不斷地提升，熱設計功耗需求 (TDP, Thermal Design Power) 也持續增加，在ESG意識抬頭下，節能散熱技術的重要性也日益月增，雙鴻的液冷技術可有效解決資料中心、超級電腦、大數據運算的散熱需求。

隨著極端氣候發生強度提高與頻率提升，各界針對氣候變遷危機採取行動方針已是刻不容緩，包括制定PUE的標準，落實淨零減碳目標的執行，根據《氣候中和資料中心公約》(Climate Neutral Data Centre Pact) 規範，自2025年起，新建置的資料中心PUE需降至1.4以下，並呼籲在2030年以前，既有的資料中心也必須達到此一目標，對此也加速提升液冷散熱市場滲透率。

再者，先進駕駛輔助系統(ADAS, Advanced Driver Assistance Systems)的發展涉及安全、技術、研發、AI、互聯網、法律規範、移動聯網，以及智慧交通系統等基礎建設及配套措施。近幾年，各國政府紛紛制定ADAS相關安全法規，於2021~2022年歐、美、日、中陸續導入ADAS，相較於這些國家，歐洲在ADAS導入程度是最為完善的，早於2020~2022年間，分別已將自動緊急煞車、車道偏移、智慧速度輔助、酒精偵測/車輛上鎖、疲勞注意力偵測、駕駛人分心警示、事故資料紀錄器、緊急煞車燈號、倒車偵測等等ADAS功能導入智慧車與電動車中。

根據美國汽車工程師協會(SAE, Society of Automotive Engineers)定義，ADAS 從Level 0到Level 5分成六個等級

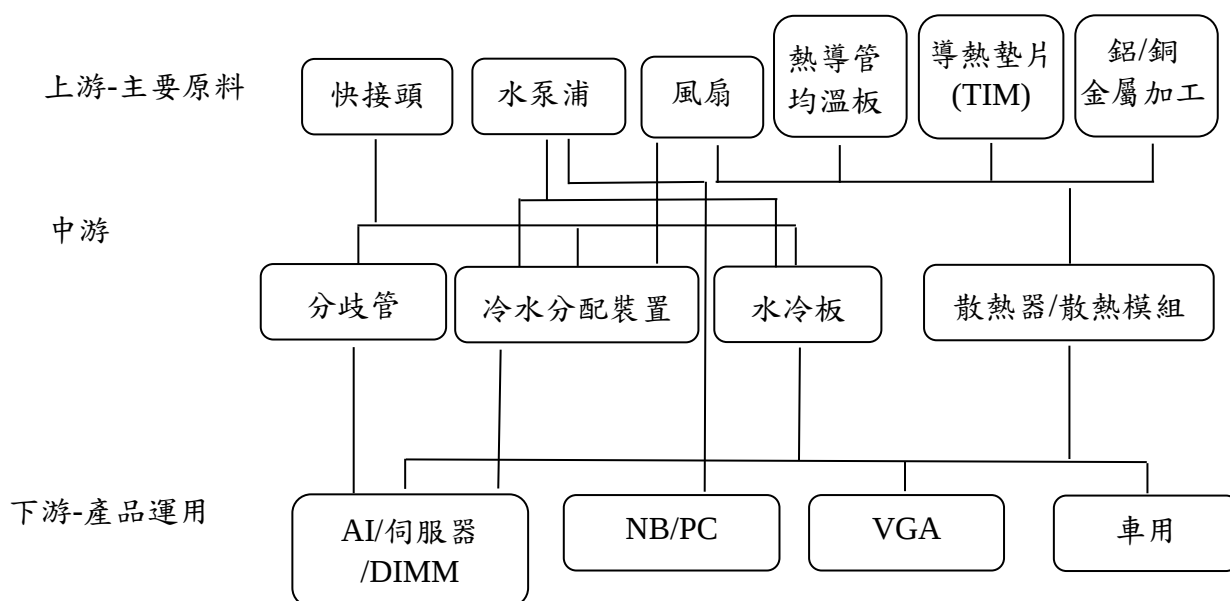
SAE 等級 0	無自動化，由全人類駕駛等級，僅有提供示警功能與短暫協助之功能，例如緊急剎車、車道偏離等示警。
SAE 等級 1	輔助駕駛，主要還是由人類駕駛，雖有多種自動化控制功能，但每次僅能單獨使用其中一項，例如車道偏離修正功能、防鎖死煞車系統等等。
SAE 等級 2	部分自動，除了擁有多項自動駕駛控制功能外，亦可代替駕駛緊急處理路況的環境變化，但駕駛還是需自行注意周遭環境，隨時控制車輛行駛，以避免意外狀況發生。
SAE 等級 3	有條件自動，在滿足自動駕駛系統所設定的所有條件情況之下，可開啟「自駕功能」，但若遇系統無法處理的情況時，駕駛還是需要隨時準備好後續的駕駛接手。
SAE 等級 4	高度自動，在滿足所有自駕條件下，車輛可在道路上直接開啟自動駕駛功能並抵達目的地，但此等級的自駕功能僅能在車輛較少的道路使用。
SAE 等級 5	完全自動，自動駕駛功能完整，車輛甚至不用安裝方向盤與油門、煞車等人為操駕系統，無須有駕駛人，在任何條件下都可直接開啟自動駕駛，系統可完整監控駕駛環境。

其中Level 0~Level 2還是由駕駛人操控車輛，主要是強化車輛的主被動安全，ADAS是輔助系統，讓車輛在人為的操控下可以提升安全性；而Level 3~Level 5則進入自駕的範疇，必須要導入人工智慧(AI)決策系統，隨著大量運算資料處理與分析需求的增加，也因本身車體就有很多的熱源，故預估安全法規完善後，ADAS 進入Level 3次世代，液冷散熱解決方案可導入ADAS系統散熱，雙鴻的液冷散熱方案將朝新領域邁進。

2.該行業上、中、下游產業之關聯性

本公司目前主要產品可分為二大部份，液冷與氣冷散熱方案，在液冷市場中，公司所扮演的腳色是系統解決方案商，氣冷市場則是散熱模組製造商，係屬電子零組件產業；整體產業的上游原料包括快接頭、水泵浦、熱導管/均溫板、風扇、導熱墊片及鋁或銅片等。

在液冷系統解決方案中，公司可提供液冷系統的關鍵零部件，包含分歧管、水對水/水對氣及一對一/一對多的冷水分配裝置、GPU/CPU/DIMM水冷板。NB/PC/VGA 散熱模組則是利用熱導管、風扇及鋁或銅散熱鰭片來組成。散熱產業上下關聯及公司產品之上游主要原材料及下游應用領域彙整關連圖如下：



(1)上游主要原材料供應狀況

液冷應用部分，公司目前水泵浦設計自製生產、快接頭由公司設計開發，再交由策略夥伴生產；公司視水泵浦和快接頭為重要戰略物資，投入關鍵零組件自製不僅可提高公司液冷產品的可靠度，亦可優化產品結構，增強公司競爭力。氣冷方面，部分熱導管及部分散熱鰭片係由孫公司廣州澤鴻生產自製，且自製比例逐年提高，而目前原物料供應廠商家數眾多，且本公司採長期合作良好關係之供應廠商皆超過三家以上，故本公司主要原材料供應來源及價格尚稱穩定。

(2)下游產品應用領域

散熱市場涵蓋領域甚廣，公司主要聚焦於 AI/伺服器、NB/PC、VGA、車用等高附加價值市場布局。

在電子產品講求輕薄短小並多功能化的市場趨勢下，有愈來愈多的新穎產品必須搭配客製化散熱裝置（customized design）方可有效降溫，散熱模組已成為其不可或缺之主要組件。傳統之氣冷系統散熱解決模式主要是將 GPU/CPU 等高發熱元件所產生的熱能，透過封裝表層將熱源先導至散熱片或高熱傳特性的金屬塊，然後再透過熱管的作用，將其傳導至散熱裝置上，再利用風扇將熱源排出。而若當晶片走向尺寸細微化、功能整合化之際，單位面積所產生的熱能，若能經由高熱傳導特性的熱管，予以快速的散佈在整個板片上，達到均勻分散並傳給與其接觸的散熱片，使局部熱點所可能造成之元件不穩定性降至最低，則可有效增強元件的可靠度及壽命。

在算力需求不斷提升，能耗/碳排正是高速處理之下所衍生的副產品，為了因應全球佈局、強化客戶黏著度，雙鴻從氣冷模組零組件生產製造商，躍進成為液冷技術整機櫃系統供應商，持續投入智能化生產之研發與製造，提供客戶完整的液冷應用包含水冷板、泵浦、液冷分配裝置、分歧管等客製化設計與生產。同時，為了滿足不同客戶所需，雙鴻亦提供客製化水對氣、水對水解決方案，藉以加速客戶導入液冷散熱技術。

先進駕駛輔助系統 (ADAS, Advanced Driver Assistance Systems) 目前是 level 2 階段，讓車輛在人為的操控下可以提升安全性，在眾多國際車廠持續精進自駕系統效能，自動駕駛的願景隨著科技進步逐漸明朗化；ADAS level 2 的散熱仍以氣冷散熱為主，相信當 ADAS 進入 level 3 時，即時需要 AI 與大量資料運算處理及分析，也因本身車體就有很多的熱源，故預估液冷散熱解決方案將有機會導入 ADAS。

(3)產品之各種發展趨勢及競爭情形

A.產品之發展趨勢

氣冷散熱產品技術過去以主/被動混合式熱管理方案(鰭片+風扇)為主，近年隨著下游終端電子產品往多功化及輕薄化的趨勢設計，散熱模組廠商轉而設計以均溫板、熱導管為主之散熱方案。

隨著 AI 的崛起，液冷散熱技術導入伺服器市場，其滲透率逐漸提升，公司從一間氣冷模組零組件製造商，蛻變躍升成為一間液冷系統解決方案商，掌握關鍵液冷零組件設計及生產，包含水冷板、機櫃分歧管、水對水/水對氣冷水分配裝置、快接頭等。

- 伺服器：5G 技術所延伸的人工智慧、自動駕駛、智慧城市、IoT 物聯網等應用，皆需要大量的即時分析、反饋、傳輸資料，產業在大數據分析、AI 深度學習、邊緣運算、雲端儲存等技術發展趨勢下，CPU/GPU 運轉效率須不斷提升，使耗電量及發熱量增加，而 CPU/GPU 的耗電量/發熱量與運算效率成正比，雙鴻長年以來投入節能散熱技術，除了致力於氣冷技術之外，公司也精進液冷散熱技術，提供客戶全方位散熱解決方案。隨著資料中心建置剛性需求的增加，運算力提升致使晶片功耗持續上升，但法規及減碳要求卻也同步要求業者降低 PUE，而散熱是 PUE 中最有機會優化的部分，且液冷散熱的導入也有助於資料中心降低總營運成本；由於極端氣候的威脅，永續發展的觀念在近年更加普及於各國政府及企業間，尤其在各國政府提出的淨零碳排更成為了全球熱議的焦點，以因應全球降低碳排放政策，高效節能的液冷散熱解決方案將成為未來 3~5 年的主流。伴隨著液冷散熱技術市場滲透率的提升，將有助於雙鴻營運的推進。

根據 TrendForce 研究，一般通用型伺服器雖持續受到 AI 伺服器預算的擠壓，但 2025 年全球伺服器出貨量預計將成長約 6%。再者，為了滿足 CSP 對生成式 AI 訓練和推理應用的需求，2024 年 AI 伺服器需求年成長約 46%，預計 2025 年持續成長 28%。以伺服器產業產值，2024 年伺服器產業的整體價值已達到 3,060 億美元，年成長約 47%，主要歸因於 AI 伺服器的成長動力。2025 年伺服器產業的整體價值將達 4,133 億美元，其中 AI 伺服器產值占總伺服器產值持續提升，從 67%至 72%。

- 筆電/桌上型電腦：可分為電競、商用、消費型應用，主要以熱管(Heat Pipe)模組為主，隨著算力需求增加，GPU/CPU 功率提升，持續導入方形

熱管、超薄型熱管；為了因應效能需求與散熱效能，2023 年起國際電競筆電商加速導入均溫板(Vapor Chamber)散熱模組，算力需求增加帶動散熱模組規格升級，也同步提升 ASP。2024 年是人工智慧個人電腦(AI PC)元年，各 PC 品牌客戶紛紛推出 AI 筆記型電腦和 AI 桌上型電腦，根據資策會產業情報研究所 (MIC)預估，2024 年 AI PC 市場滲透率為 1.3%，2025 年 AI PC 終端滲透率將會有明顯提升，可成長至 15%，主要來自於，Win10 於 2025 年 10 月 14 日正式終止服務，可望帶動 PC 換機潮，加上 AI 應用逐漸擴大，AI PC 商用市場預計將先行發酵。

- 顯示卡：隨著晶片效能提升，也將帶動散熱需求上升，雖主要仍以熱管模組，但熱管支數會隨著 GPU TDP 走升而增加，同時也有助於生產經濟規模的提升；終端消費者除了散熱性能外，會以外觀設計酷炫需求為購買考量。2025 年初，新一代顯示卡 RTX 50 系列問市，其中最高階的顯卡效能較前一代提升高達 50%，帶來更流暢的遊戲畫面與更高的記憶體頻寬，市場預估將吸引大量消費者升級換代。在電競遊戲和高效能運算需求不斷攀升下，顯示卡正迎來新一波成長機會。再者，RTX 50 系列高階顯示卡功耗已達 550-600 瓦，將有助於均溫板 (VC) 散熱模組的滲透率，同時也有助於提升 ASP。
- 車用：先進駕駛輔助系統 (ADAS, Advanced Driver Assistance Systems) 目前是 level 2 階段，還是由駕駛人操控車輛，主要是強化車輛的主被動安全，讓車輛在人為的操控下可以提升安全性，在眾多國際車廠持續精進自駕系統效能，期望早日實現自動駕駛願景；ADAS level 2 的散熱仍以氣冷散熱為主，相信當 ADAS 進入 level 3 時，可以讓車輛短暫接手駕駛，在有限度的情境下，雙手離開方向盤，即時需要 AI 與大量資料運算處理及分析，也因本身車體就有很多的熱源，故預估液冷散熱解決方案將有機會導入 ADAS 散熱。
- (刪除智慧型手機)

B.產品競爭情形

本公司主要產品可分為二大技術，液冷技術與氣冷技術，因中美貿易，伺服器市場主要競爭對手來自台、美業者，PC/VGA 競爭則主要來自台、陸業者，公司憑藉著優異的技術力、客製化設計開發力、彈性生產力、品質力，長期深獲客戶的信賴及肯定，與客戶的黏著度極佳，即使近年來全球景氣前景不迷、地緣政治的紛擾，公司仍能屢屢獲得國內外大廠之訂單，凸顯公司的產品、技術具有一定的競爭能力。

公司深信擁有未來的先進散熱技術，得以更加確保現在的商業機會，故在 2012 年布局液冷技術，液冷技術兼具成本與節能最佳化，不僅可提高算力密度，也協助客戶在擁抱 AI 的同時，優化能源使用效率 (PUE) 從 1.5 以上達到 1.2 以下，實踐綠色運算的目標。

(三)、技術及研發概況

1.所營業務之技術層次

本公司自成立以來皆秉持「滿足客戶」為理念，不斷追求技術的創新與卓越，朝向以技術引導市場研發方向，掌握趨勢研發新世代產品為目標。本公司營業產品為散熱模組，在世代交替下，傳統只有擠型散熱片之對策將逐漸被淘汰，而熱導管已成為必備之元件。為因應散熱模組上下游垂直整合趨勢，除持續投入熱導管製程改善及良率提升之研發，雙鴻也積極布局液冷解決散熱方案，進而從散熱模組的製造商，躍進成為液冷散熱整機系統解決方案的供應商。公司產品開發之技術來源均以自行研發為主，主要工作係針對客戶需求提供解決方案，並通過相關之安規認證。

2.研究發展概況

由於瞭解研發為產品之根基，故本公司於88年10月創立時即設立研發部，由其負責新產品及新技術之研究及開發。研發部自設立以來，即成功研發Nvidia、AMD及Intel等不同世代之相容散熱對策；未來將會再擴充研發人員之規模、相關領域以及新技術的開發，讓研究開發之腳步再往前延伸，並且朝向多角化產品線發展。本公司基於長期專業之研發設計與製造經驗，針對產品功能及多樣化於產品研發設計程式上建立「產品設計」作業模式，使得研發技術能力及新產品開發速度得以提升，滿足不同客戶端之產品規格需求。

隨著數位轉型、雲端運算、人工智慧、大數據等等剛性需求推波助瀾下，除了致力於氣冷散熱技術外，早在2012年，透過IBM技轉液冷散熱技術，雙鴻不斷精進優化液冷技術。公司有完整的液冷方案布局，包括直接式液冷(Direct Liquid Cooling, DLC) 與浸沒式液冷 (Immersion Cooling)，不僅解決雲端資料中心在AI時代所需的高散熱要求，也大幅優化資料中心的PUE，加速人工智慧應用在雲端和邊緣端的開發和部署。

在直接式液冷方面，水冷板依晶片設計，提供客製化串聯/併聯開放式水冷板模組設計，也提供薄型水冷板以滿足記憶體液冷散熱；同時因應不同客戶算力需求，公司提供單/雙泵浦選擇的封閉式液冷散熱。在浸沒式液冷方面，公司也有提供客製化單相/兩相浸沒式散熱模組 (CPU/GPUs Boiler)。

為因應不同機櫃系統運算所需的算力和散熱效率，公司除了提供水對氣 (Liquid to Air)、水對水 (Liquid to Liquid) 二種解決方案，也針對總功耗所需及客戶基礎建設規畫，雙鴻亦提供一對一機櫃型 (In-rack) CDU/RPU (Cooling Distribution Unit/Reservoir Pumping Unit) 和一對多 (In-Row) CDU/Sidecar。

此外，為了強化液冷散熱系統的可靠度，雙鴻賦予分歧管智能化，除了低流阻和彈性管道設計，新增動態液體流量調節、液體進出溫度監控、單層機櫃流量監控、單層機櫃選擇性關閉洩漏管理等功能，以實現永續節能運算。隨著市場陸續導入液冷散熱，將有助於推升雙鴻中長期營運成長。

3. 本公司及子公司研究發展人員與其學經歷

最近三年度研發部門學經歷表

年度		111 年度		112 年度		113 年度	
項目		人數	比例 (%)	人數	比例 (%)	人數	比例 (%)
學歷分佈	博士	1	0.40%	1	0.33%	4	0.82%
	碩士	65	25.69%	83	27.76%	130	26.75%
	大學	98	38.74%	123	41.14%	228	46.91%
	專科	88	34.78%	90	30.10%	119	24.49%
	高中職 (含以下)	1	0.40%	2	0.67%	5	1.03%
	合計	253	100%	299	100%	486	100%
平均年資(年)		4.5		4.1		3.1	

4. 最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
研究發展費	403,197	511,895	634,225	678,018	914,370
營業收入淨額	12,214,199	14,257,907	13,856,991	12,712,629	15,778,909
佔營收比例	3.30%	3.59%	4.58%	5.33%	5.79

本公司自設立研發部門以來，即積極投入研究開發工作，並加強研發團隊實力。整體而言預計隨公司業績成長與產品線多角化之發展下，研發費用將持續提升。

5. 本公司開發成功之技術或產品

最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
106	1. 迴路式熱管之開發 2. 樞軸散熱裝置之開發 3. 液冷排系統之開發 4. IPFM 交錯鰭片散熱裝置之開發 5. 無限鏡之開發
107	1. 主動式一體化液冷模組 2. 機櫃冷卻液流量控制系統主機 3. 開放式與密閉式機櫃液冷散熱套件與系統 4. 高效能雙迴路式熱管之開發 5. 薄型平板迴路式液冷散熱系統之開發 6. 超薄型手持裝置均熱板之開發 7. AI 晶片高發熱量散熱模組設計

年度	研發成果
108	1.無風扇高功率迴路式液冷散熱系統 2.高階商用筆電均熱片散熱模組之開發 3.多功能液冷散熱方案 4.邊緣運算液冷式工作站 5.電競高效能顯示卡散熱方案
109	1.高效能複合式散熱模組 2.AI 語音物聯網電視散熱模組 3.數據中心高功率節能散熱模組整合產品之開發 4.高效率矩陣式超導熱體直觸晶片傳遞方案產品 5.非平行傾斜式高效率流場散熱方案 6.高速運算中心塔式液冷無管路散熱器 7.複合式微流道水冷板應用於 3D 封裝高瓦數晶片計畫 8.3D 封裝高瓦數晶片高效率封閉式液冷散熱系統
110	1.AI 智能視訊設備散熱模組研究計畫 2.商務高階工作站散熱模組研究計畫 3.複合層陣列超導熱體冷凝 3D 堆疊熱傳遞開發 4.電競繪圖卡散熱模組效率增強多層複合式均溫板 5.雲端高速 5G 通訊連接機站散熱模組開發 6.元宇宙雲端伺服器超高速網路通訊散熱模組增強導流結構開發 7.雲端加速運算高效 T.S.F.M.型散熱模組開發 8.兩相流節能機櫃系統開發 9.主動複合式高效節能液冷散熱模組
111	1.輕量化新型複合材應用於高效能均熱板研究計畫 2.高效能一體式 VC 電競散熱模組研究計畫書 3.強效矩陣式超導熱體堆疊均熱板傳遞方案產品研究計畫 4.異質體邊界層立體聲波紋路結構與光特效效果設計開發 5.AI 加速複合型超導熱腔體共存立體散熱模組裝置研究 6.AI 加速裝置高效 T.S.F.M.型散熱模組開發 7.串聯式高功率散熱模組在 AI 人工智慧數據中心上的性能與結構開發 8.雲端人工智能運算中心之液冷散熱系統
112	1.AI PC 高階電競筆電散熱優化之研究計畫 2.高效能複合型超大導管散熱模組裝置之研究計畫 3.矩陣式超導體抗逆重力 AI GPU 散熱模組開發 4.高效強化矩陣式超導體結合均熱板 AI GPU 散熱應用 5.AI 加速優化自駕車冷卻系統開發 6.AI GPGPU 應用於 1,000W 以上 散熱的 3DVC 技術研究 7.為具備訓練和推理能力使用液體冷卻人工智能系統，提供封閉迴路空氣至液體熱交換系統 8.全金屬水冷板模組應用於具有訓練和推理能力之液冷人工智能系統

年度	研發成果
113	1.高能源效率液冷系統運作計劃:解決高密度 AI 訓練/推理之下所造成的不均勻晶片熱能分佈問題 2.高密度 AI 訓練與推理之液冷技術方案：高熱交換效率之冷水分配裝置 3.自主研究開發高功率 AI 晶片之液冷散熱系統方案 4.應用於高密度 AI 訓練與推理之液冷機架系統結構設計 5.電漿電解拋光製程於超高速 AI 訓練與推理記憶晶片之水冷板表面耐蝕性提升與附著微粒減少之應用研究 6.AI 智慧應用於高瓦數晶片之自體循環式均熱板設計方案 7.AI/AR 應用於人機介面及影音系統之散熱整合方案 8.電競顯示卡 AI 應用之強叢集式散熱應用 9.AI PC 計算單元於迴路式散熱模組開發 10.短無效區平頭式熱管之 AI PC 應用研究計畫 11.高效能電競筆電均熱板優化設計重點摘要書

(四)、長、短期業務發展計畫

本公司為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各長、短期計畫以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司之短期及長期計畫概要說明如下：

1.短期發展計畫

(1)行銷策略

- A.除了加強維繫既有客戶之良好合作關係之外，不斷精進氣/液冷散熱技術，隨時掌握最新市場及爭取新世代機種之訂單，提升市場佔有率。
- B.多角化產品線發展：強化現有產品線推陳出新與新產品的發展上市，持續增加散熱零組件的自製率；再者，除了提供客製化氣冷散熱解決方案，公司也提供液冷散熱解決方案。公司從散熱零組件製造商，蛻變成為整機櫃液冷解決方案廠。

(2)生產及採購策略

- A.生產策略：因應市場需求擴大，確實掌握交期，並提升及改善生產製造能力與品質目標，以提高自有零組件之生產力及降低生產成本。
- B.採購策略：掌握景氣及市場需求的變化，彈性調節庫存水準，預防呆滯料及原料價格波動風險。

(3)研發策略

- A.擴充經營團隊，規劃核心產品，建立公司自有之關鍵技術與專利，並持續投入新世代產品之研發，以追求技術領先。
- B.提昇產品設計能力，建立規格化與模組化之開發技術，提升產品設計品質、縮短開發時程，加速新產品上市之時間以穩固市場競爭力。

(4)營運管理及財務配合

- A.建立健全之管理制度，台灣總部、海外廠區落實一致經營理念，塑造卓越之企業格物致知文化，實現企業永續經營的遠景。
- B.藉由資本市場多樣化之籌資管道，以強化財務結構及公司體質，厚植長期發展實力，並配合公司營運規模成長，充實經營團隊與提昇公司知名度及形象，積極建立全球營運管理中心。

2.長期發展計畫

(1)行銷策略

- A.長期培育專業人才，蒐集未來產業發展趨勢資訊，掌握競爭者及新進者市場脈動，洞悉佈局市場先機，持續優化產品組合、提高市場佔有率及獲利能力。
- B.與下游廠家保持良好夥伴關係，隨時掌握市場脈動，提早製程及研究開發時程，維持公司產業競爭力。

(2)生產及採購策略

- A.生產策略：拓展大陸及泰國生產據點，以配合相關合作客戶及廠商之生產供應鏈策略布局，降低運輸成本，提升總體生產效率。
- B.採購策略：與上游主要供應廠商保持長期良好之互動模式，藉以獲取穩定之貨源供應及採購議價空間，維持採購成本之競爭優勢。

(3)研發策略

- A.擴充經營團隊，規劃核心產品，建立公司自有之關鍵技術與專利，並持續投入新世代產品之研發，以追求技術領先。
- B.提昇產品設計能力，建立規格化與模組化之開發技術，減少開發時程與開發成本，增加新產品上市之時間與市場競爭力。

(4)營運管理與財務規劃

- A.建立健全之管理制度，台灣總部、海外廠區落實一致經營理念，塑造卓越之企業格物致知文化，實現企業永續經營的遠景。
- B.藉由資本市場多樣化之籌資管道，以強化財務結構及公司體質，厚植長期發展實力，並配合公司營運規模成長，充實經營團隊與提昇公司知名度及形象，積極建立全球營運管理中心。

二、市場及產銷概況

(一)、市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

年度/銷售區域		112 年度		113 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
外 銷	亞洲	7,477,053	59%	7,760,423	49%
	歐洲	426,087	3%	1,930,605	12%
	美洲	217,183	2%	2,184,580	14%
	小計	8,120,323	64%	11,875,608	75%

年度/銷售區域	112 年度		113 年度	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
內 銷	4,592,306	36%	6,990,872	25%
合 計	12,712,629	100.00%	15,778,909	100%

本公司主要產品為散熱模組，其主要應用於筆記型桌上型電腦、手持裝置及顯示卡等產品使用。

2.市場佔有率

公司擁有未來的先進散熱技術，是全球主要散熱解決方案商之一，主要聚焦於伺服器、PC、VGA、車用等高附加價值市場，該應用在公司 113 年營收比重分別為 39%、39%、17%、2%。114 年隨著液冷技術市場滲透率提升、伺服器及通訊產品需求之成長、AI PC 換機潮帶動下，有助於強化獲利能力。

3.市場未來之供需狀況及成長性

(1)供給

近年來由於產業快速更迭，再加上客戶的科技產品的應用多元，致使散熱模組高度客製化的特性也越加明顯，台灣散熱模組廠對客戶及技術的掌握度高。散熱模組廠商的關鍵成功因素，因 GPU/CPU 需搭配不同規格之散熱模組，因此散熱模組之開發需配合 GPU/CPU 規格，經由長期合作關係取得晶片廠新世代 GPU/CPU 設計之規格，才能搶佔市場先機。由上述可知，散熱模組需與系統大廠長期的合作開發，關鍵成功因素即是對客戶及技術的掌握度。

(2)需求及成長性

隨著聊天機器人 ChatGPT 熱潮的崛起，帶動市場對生成式 AI 的關注，AI 需求成長進而推升伺服器出貨量與均價上揚，並刺激散熱模組的規格升級。目前，AI GPU 設計功耗最高階晶片已超過 1,000W，為了解決 AI 和伺服器晶片日益增加的功耗問題變得相對重要。再者，全球暖化加劇了極端氣候發生的強度與頻率，也喚起各界正視氣候變遷的危機，故各國政府紛紛推動相關政策，呼籲企業在發展事業同時，須正視企業治理並啟動 ESG 實際執行的計畫；身為企業公民為地球環境盡最大心力，雙鴻落實格物致知的精神，堅持不斷致力於技術創新與升級。十年磨一劍，雙鴻的液冷技術可有效解決現今資料中心、大數據、邊緣計算、人工智慧等高運算、高功耗熱能的問題，不僅可優化能源使用效率 (PUE) 從氣冷技術的 1.5 以上至 1.2 以下，亦可有效地提高算力密度。雙鴻已經準備好朝新技術領域邁進，預計未來 3~5 年，液冷技術將成為雲端資料中心重要的散熱解決方案。

根據研調機構TrendForce研究資料，2025年AI伺服器出貨成長將逾28%，由於HPC及AI應用成為伺服器兩大主要應用領域，預計全球AI伺服器出貨量成長將超過一般通用型伺服器，2023年至2028年期間複合年增長率將接近24%。預計到2028年，AI伺服器將佔全年伺服器總出貨量的20%左右。

4.競爭利基

(1)專業研發團隊：

本公司擁有專業且實力堅強且有多年實務經驗之研發團隊，秉持「滿足客戶」為理念，基於長期專業之研發設計與製造經驗，針對產品功能及多樣化於產品研發設計程式上建立「產品設計」作業模式，使得研發技術能力及新產品開發速度得以提升，滿足不同客戶端之產品規格需求，且不斷追求技術的創新與卓越，朝向以技術引導市場研發方向，掌握趨勢研發新世代產品為目標，以增加競爭能力。

(2)穩定的客戶群及完整的售後服務：

本公司具備新產品開時程快速、交貨地點彈性、追求高標準的品質策略及量產能力強等特性，並已建立完整的客戶諮詢系統與售後服務，能提供客戶即時之技術支援，使得本公司與其客戶群互動良好，亦有助於本公司新產品之拓展及新客戶之開發。

(3)產品功能與價格具競爭力：

本公司積極拓展海外生產據點，藉以優化經濟規模、降低生產成本，加以與上游主要供應廠商皆保持長期良好之互動模式，亦維持採購成本上之競爭優勢，產品價格極具競爭力，且本公司具有實力堅強且專業之研發團隊，掌握研發趨勢，產品功能上亦能滿足不同客戶之需要。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.市場需求持續成長：

隨著 AI 應用越趨多元，數據運算需求呈倍數增加，為了確保處理器運作不過熱、不當機，散熱產業需提供更有效率的散熱解決方案；再者，晶圓尺寸越做越小，促使熱密度越高，散熱產業需不斷地技術升級，提供更高效能的散熱解決方案。目前氣冷散熱技術尚可滿足客戶需求，但到了一定的散熱極限，則需要導入液冷的散熱技術。雙鴻深知未來的技術保證現在的商機，為了滿足客戶所需，市場的散熱需求，如海浪般，不斷推動雙鴻技術創新與升級。

ESG 訴求節能減碳，伴隨著 ESG 的意識抬頭，客戶對於節能散熱、升級技術的需求，腳步更加快速，如何滿足客戶，需在更短的時程內，提出具有安全性、信賴性的高散熱效能給予客戶，這是一個挑戰，也是一個不可或缺的成功要素。

B.GPU/CPU 效率與散熱問題：

在算力需求不斷提升，能耗/碳排正是高速處理之下所衍生的副產品，為

了因應全球佈局、強化客戶黏著度，雙鴻從氣冷模組零組件生產製造商，躍進成為液冷技術整機櫃系統供應商，持續投入智能化生產之研發與製造，提供客戶完整的液冷應用包含水冷板、泵浦、冷水分配裝置、分歧管等客製化設計與生產。同時，為了滿足不同客戶所需，雙鴻亦提供客製化水對氣、水對水解決方案，藉以加速客戶導入液冷散熱技術。

C.專業分工模式符合產業趨勢需求：

散熱模組客製化程度較一般零組件高，大廠基於節省成本，並考量專業散熱模組廠所提供之產品效率高、品質佳、速度快，因此，通過大廠認證、有穩定合作關係及具備關鍵零組件自製能力，成為散熱廠商營運上重要進入門檻，本公司擁有堅強研發團隊，並在品質上及服務上滿足客戶需求為目標，深受國內外大廠好評，保持良好互動關係。

(2)不利因素

A.人才需求殷切：

本公司係屬研發導向產業，為滿足客戶之需求，提供良好之服務，及更為高品質之產品，故對具專業實力之人才需求日增，近年來因熱應用管理人材需求大量增加，系統廠及品牌廠積極招募相關領域專業人材，相對應下本公司之人才吸引力較顯為不足。

因應對策：提供更為完善之福利制度，並設立相關員工分紅及認股計畫，以減少員工流動率及提高員工向心力。

B.產品競爭激烈：

由於目前電子產品競爭日益激烈，零組件廠商被要求降價之壓力與日俱增，加以產品生命週期較短，競爭者眾，因此，面臨同業競價壓力漸大。

因應對策：加強對市場趨勢的掌握，積極增進研發設計能力及生產管理，提升產品競爭性並搶得市場先機，以取得較高毛利之利基產品；分散組裝作業至協力廠，運用海外低廉人工，降低人力成本並擴大生產規模，以達到規模經濟。

C.產業外移：

在電子產品低價化趨勢下，及國內外客戶要求降價壓力下，導致電子產品毛利日漸下滑，電子廠商外移之人力成本較低廉地區之趨勢已不可擋，面對眾多廠商皆以西進大陸或南向東南亞佈局。

因應對策：除加強客戶服務外，順應中下游廠商赴大陸佈局之趨勢，已於泰國、大陸廣東、昆山以及重慶、安徽設置據點，以就近提供服務及更能充分掌握問題，提供客戶高效率之解決方案。

D.資金需求日增：

為滿足客戶之不同要求，及擴充產能達到規模經濟，因此對精密設備要求日益提高，加以此類設備成本較高，故資金需求漸增。

因應對策：除加強與往來金融機構保持良好互信互動之關係，已取得較為低廉之利率資金，並透過資本市場，取得充裕且低廉之資金。

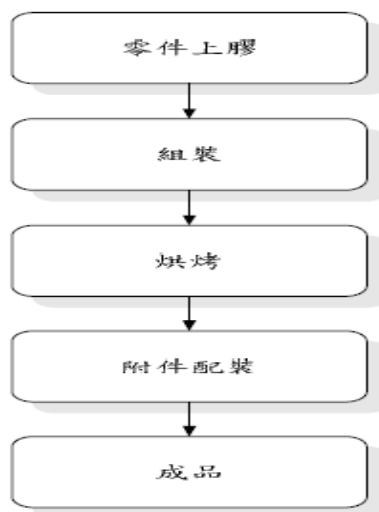
(二)、主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品用途：

產品	用 途
氣冷/液冷散熱	主要用於伺服器、工作站、筆記型電腦、桌上型電腦、平板電腦、顯示卡、車用等。

2.主要產品之產製過程：

散熱模組組裝



(三)、本公司及子公司主要原料之供應狀況

本公司主要產地已移轉至大陸、泰國之轉投資公司，故本公司之進貨，大多係屬購回子公司之製成品以作為銷售來源，並協助部份子公司代為採購關鍵原物料；然子公司所需用料大致係由子公司自行採購，其採購來源皆與本集團具有良好合作的關係，供應量穩定且充足，其生產原料來源不虞匱乏。

(四)、主要進銷貨客戶名單：

1.最近二年度任一年度曾占進貨總額百分之十以上之主要供應商資料：

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年				113 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	E	426,318	5.61%	—	F	289,867	3.24%	—
2	其他	7,011,024	94.39%	—	其他	8,655,924	96.76%	—
	進貨淨額	7,427,342	100.00%	—	進貨淨額	8,945,791	100.00%	—

2.最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之主要客戶資料：

單位：新台幣仟元；%

項目	112 年度				113 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	D	2,108,823	16.59%	非關係人	Q	2,151,758	13.64%	非關係人
2	C	1,970,622	15.50%	非關係人	D	1,824,008	11.56%	非關係人
3	Q	1,323,751	10.41%	非關係人	T	1,688,887	10.70%	非關係人
4	其他	7,309,433	57.50%	非關係人	其他	10,114,256	64.10%	非關係人
	銷貨淨額	12,712,629	100.00%	—	銷貨淨額	15,778,909	100.00%	—

增減變動原因：主係因 Server 新機種水冷及氣冷銷售增加，致使 T 公司 113 年度銷售金額占比增加。

三、最近二年度從業員工資料

單位：人；年；%

年 度		112 年度	113 年度	114 年度截至 2 月 27 日止
員工人數	間接人員	1203	1375	1415
	直接人員	618	916	1008
	合計	1821	2291	2423
平 均 年 歲		32.9	31.9	31.7
平 均 服 務 年 資		4.8	4.3	4.2
學歷分布	博 士	0.11%	0.17%	0.17%
比率	碩 士	6.37%	6.59%	6.11%
	大學/專科	35.04%	34.40%	33.22%
	高中(職)	31.08%	37.79%	39.54%
	高中以下	27.40%	21.05%	20.96%

註：僅包含本公司及納入合併報子公司正式體制下之編制員工

四、環保支出資訊

(一)、依法令規定，應申領污染設備設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

- 1.污染設施設置、污染物排放許可證：本公司 98 年度起已為集團運籌中心，生產製造均委由大陸生產基地負責，本身已無生產製造行為，故無防治污染問題。
- 2.應繳納防治污染費用：不適用。
- 3.應設立環保專責單位人員者，其設立情形：不適用。

(二)、列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。

(三)、最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無。

- (四)、最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。
- (五)、目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係資訊

- (一)、公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度及其實施狀況以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形。

1.員工福利措施及實施情形

本公司員工福利措施悉依勞動基準法、勞工保險條例及相關法令辦理，保險部分除勞、健保外另有團體保險。公司依據勞動基準法及政府相關法令為藍本，制訂員工管理規章，明訂員工應享之權利及應盡之義務；同時為提供更完整的福利制度，依法設立職工福利委員會，由員工主導統籌辦理員工福利事項及各類活動事宜。

2.進修、訓練與其實施情形

為提高工作效能及培養專業知識，定期實施教育訓練。

3.退休制度與其實施情形

本公司及國內子公司員工退休辦法涵蓋所有正式任用員工，自民國 94 年 7 月 1 日起，則依據「勞工退休金條例」，採確定提撥之員工退休辦法，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局個人帳戶。

有關大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，提撥比率分別為 18%~20%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

4.勞資間之協議

勞資雙方權利義務依本司工作規則各項規定辦理，且本公司勞資關係和諧，並無勞資糾紛及損失發生。

5.各項員工權益維護措施

本公司及子公司各項人事管理規章，工作手冊之訂定，均依勞動基準法與勞動合同法為藍本，並經有關主管機關核准，以供全體員工一體遵行。

- (二)、最近二年度及截至年報刊印日止，公司因發生勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：最近二年及截至年報刊印日止，本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類損失。

六、資通安全管理

資訊安全政策

為了促使本公司各項資訊安全管理制度能貫徹執行、有效運作、監督管理、持續進行，維護本公司重要資訊系統的機密性、完整性與可用性，特頒佈此一資訊安全政策。本政

策旨在讓同仁於日常工作時有一明確指導原則，所有同仁均有義務積極參與推動資訊安全政策，以確保本公司之資料、資訊系統、設備及網路之安全維運，並期許全體同仁均能了解、實施與維持，以達資訊持續營運的目標。

一、資訊安全風險管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊室，該部設置資訊主管乙名，與專業資訊人員數名，負責訂定內部資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全作業與資安政策推動與落實，並定期向資安委員會報告公司資安治理概況。本公司稽核室為資訊安全監理之督導單位，該室設置稽核主管乙名，與專職稽核人員數名，負責督導內部資安執行狀況，若有查核發現缺失，旋即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

1. 提升資訊安全, 規範資安政策

由全體同仁貫徹執行資訊安全管理制度，所有資訊作業相關措施，應確保業務資料之機密性、完整性及可用性，免於因外在之威脅或內部人員不當的管理，遭受洩密、破壞或遺失等風險，選擇適切的保護措施，將風險降至可接受程度持續進行監控、審查及稽核資訊安全制度的工作，強化服務品質，提升服務水準。

2. 加強風險管理, 落實人員訓練

督導全體同仁落實資訊安全管理工作，持續進行適當的資訊安全教育訓練，促使同仁瞭解資訊安全之重要性，促其遵守資訊安全規定，藉此提高資訊安全智能及緊急應變能力，降低資安風險，達持續營運之目標。

二、資訊安全管理制度

本公司資訊安全管理制度透過建立制度化、文件化及系統化之管理機制，持續監督及審查管理績效，以落實資訊安全管理及業務持續營運之理念，並達到以下之標的：

1. 落實資通安全管理政策。
2. 導入資訊安全管理制度(ISO 27001)，並逐步擴展認證至全集團。
3. 培訓資訊人力資通安全專業能力。
4. 強化資通安全環境及資訊安全應變能力。
5. 達成資訊安全管理政策量測指標。

確保本公司所屬之資訊資產之機密性、完整性及可用性，並符合相關法令法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，以保障本公司所屬職員或客戶之

三、最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	一品建材(股)公司	108 年 3 月至 111 年 2 月	台北廠房租賃租金	無
軟體合約	思愛普	109 年 1 月至 109 年 12 月	SAP 軟體系統	無
不動產買賣契約	快興工業有限公司	110 年 3 月 15 日	土地建物買賣	無

伍、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況分析

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元；%

年度 項目	112 年度	113 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	8,652,920	11,679,883	3,026,963	35%
不動產、廠房及投資	3,126,114	4,082,942	956,828	31%
無形資產	186,699	212,383	25,684	14%
其他資產	646,017	951,168	305,151	47%
資產總額	12,611,750	16,926,376	4,314,626	34%
流動負債	4,786,848	5,901,656	1,114,808	23%
非流動負債	958,562	1,736,402	777,840	81%
負債總額	5,745,410	7,638,058	1,892,648	33%
股本	894,990	917,627	22,637	3%
資本公積	1,673,588	2,274,844	601,256	36%
保留盈餘	4,557,636	5,858,295	1,300,659	29%
其他權益	2,759	232,131	229,372	8314%
非控制股權	230,850	327,256	96,406	42%
庫藏股	-493,483	-321,835	171,648	-35%
股東權益總額	6,866,340	9,288,318	2,421,978	35%
1.最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者，其主要原因說明如下： (1) 流動資產較 112 年度增加 35%，主係營運規模擴增且營收增加，故現金及約當現金及應收帳款增加所致。 (2) 不動產、廠房及投資較 113 年度增加 31%，主係因營運規模擴增，故資本支出提升所致。 (3) 其他資產較 112 年度增加 35%，主係購買中揚光股權 (4) 流動負債較 112 年增加 23%，主係因營運規模擴增，故短期借款及應付帳款增加所致。 (5) 非流動負債較 112 年增加 81%，主係因營運規模擴增，因資本支出所需故短期借款增加及本年度發行可轉債所致 (6) 保留盈餘較 112 年增加 29%，主係因 113 年獲利能力提升所致 (7) 其他權益較 112 年度增加 8314%，主係係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。 (8) 庫藏股較 112 年度減少 35%，係因本年度轉讓庫藏股予員工所致 2.其影響及未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。				

二、經營結果分析

經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	差 異	
			金額	%
營業收入淨額	12,712,629	15,778,909	3,066,280	24%
營業成本	9,707,706	11,752,813	2,045,107	20%
營業毛利	3,004,923	4,026,096	1,021,173	34%
營業費用	1,628,625	2,115,455	486,830	30%
營業利益	1,376,298	1,910,641	534,343	39%
營業外收入及支出	191,494	455,068	263,574	138%
稅前淨利	1,567,792	2,365,709	797,917	51%
所得稅費用	328,548	434,469	105,921	32%
本期淨利	1,239,244	1,931,240	691,996	56%
1.最近二年度變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者，其主要原因說明如下： (1)營業收入較 112 年增加 24%，係因水冷銷貨增加所致。 (2)營業毛利較 112 年增加 34%，係因獲利能力提升所致。 (3)營業費用較 112 年度增加 30%，係因研發及銷售費用增加所致。 (4)營業利益較 112 年度增加 39%，係因獲利能力提升所致。 (5)營業外收入及支出較 112 年度增加 138%，係因受匯率波動影響兌換損失減少所致。 (6)所得稅費用較 112 年增加 32%，係因獲利能力提升所致。 2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫： 本公司近年除了持續優化產品組合、強化產線效益，亦積極發展水冷技術，除了提供氣冷散熱解決方案外，亦提供水冷散熱解決方案予客戶，在水冷散熱技術方面，本公司可提供整系統方案，包含水冷板、冷水分配裝置、分歧管等水冷系統中主要所需的產品，本公司的水冷技術可有效解決資料中心、大數據、邊緣計算、人工智慧等高功耗熱能的問題，讓客戶優化電力使用效率、減少能耗、降低碳排，亦可有效地提高單位面積的算力。本公司從氣冷散熱僅是一個零組件供應商，切入水冷散熱時，本公司蛻變躍升成為一個系統供應商。 本公司產品銷售至全球包含歐美、亞洲、中東客戶，提供整合性的解決方案，持續優化生產銷售流程，以提供客戶完善服務，同時致力於公司永續成長。				

三、現金流量分析

(一)最近二年度流動分析：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112 年度	113 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業活動之淨現金流入(出)	1,970,965	1,643,430	(327,535)	(17%)
投資活動之淨現金流入(出)	(1,053,444)	(1,566,914)	(513,470)	49%
籌資活動之淨現金流入(出)	(1,006,754)	1,363,987	2,370,741	(235%)
增減比例變動說明：				
(1)營業活動之淨現金流入減少：係因 113 年應收帳款金額增加所致。				
(2)投資活動之淨現金流出增加：係因 113 年新廠房與設備之資本支出增加所致。				
(3)籌資活動之淨現金流入增加：係因 113 年發行可轉換公司債所致。				

(二)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年現金流出量	現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
2,808,811	2,406,000	(3,713,000)	1,501,811	—	—
(1)未來一年現金流量變動情形分析：					
A. 營業活動：係因預計營收及獲利持續成長。					
B. 投資活動：係為營運總部興建、擴充產能之設備投資使現金流出。					
C. 籌資活動：係為發放現金股利，舉借銀行借款。					
(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無此情形。

五、最近年度轉投資政策及其未來投資計畫

113 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

項目	說明	投資損 益	政策	獲利或虧損之主要原因	改善 計畫	未來其他 投資計畫
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.		243,328	海外控股	主要為子公司之獲利， 昆山雙鴻：113 年度為獲利。 廣州澤鴻：113 年度為獲利。 重慶春鴻：113 年度為獲利。 廣州霈鴻：113 年度為獲利。	—	無
HAO HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.		(1,366)	海外控股	轉投資公司虧損。	—	無
宗暘科技股份有限公司		(1,332)	經營電腦散熱 模組之銷售	113 年度為虧損。	—	無
AURAS INTERNATIONAL, INC.		923	經營電腦散熱 模組之銷售	113 年度為獲利。	—	無
THAI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.		93,230	經營散熱模組之產銷	113 年度為獲利。	—	無
JCD OPTICAL (Cayman) CO., LTD		(12,894)	控股公司	113 年度為虧損。	—	無
台灣美特精密股份有限公司		(18,244)	經營金屬沖壓件之製 造	113 年度為虧損。	—	無

六、風險管理分析

(一)、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	112 年度	113 年度
利息支出(A)	27,907	31,097
營業收入淨額(B)	12,712,629	15,778,909
營業利益(C)	1,376,298	1,910,641
利息支出/營業收入(A)/(B)	0.22%	0.20%
利息支出/營業利益(A)/(C)	2.03%	1.63%

本公司持續密切掌握金融市場利匯率的趨勢及訊息，動態調整借款架構組合，擷取各銀行優勢，藉以取得優惠借款條件。同時控管公司整體應收帳款、存貨及應付帳款天期，加強現金流入的速度與強度。利率風險為來自支應營運與投資活動所舉借之浮動利率借款，本公司透過調整借款結構讓利率波動對現金流量影響程度減至最低，以節省利息支出。財務部關注全球經濟發展情勢，並與金融機構保持密切聯繫，資金配置以保守穩健且具流動性為原則，以積極態度應變利率波動所產生之負面影響。

2. 匯率變動對公司營收獲利之影響及公司因應匯率變動之具體措施

單位：新台幣仟元

項目/年度	112 年度	113 年度
兌換(損)益淨額	56,554	264,797
營業收入淨額	12,712,629	15,778,909
營業利益	1,376,298	1,910,641
兌換利益佔營業收入淨額比率	0.44%	1.68%
兌換利益佔營業利益比率(%)	4.11%	13.86%

本公司及子公司之銷售多以外銷並採美元報價為主，進貨採購也以美元為主要報價貨幣，應收付相互抵銷後，全年為美元淨資產部位，及少額人民幣資產部位。環顧113年國際總體貨幣市場政策及匯率走勢，以強勢美元為主軸，新台幣兌美元匯率呈貶值走勢，人民幣兌美元呈貶值走勢，公司為美元淨資產部位，故產生兌換收益264,797仟元。財務部持續依未來營運資金需求及美元、人民幣等主要國際貨幣走勢，動態調整外幣資產與負債部位，藉以降低匯率波動風險對本公司損益所可能造成的影響。

(二)、從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

1. 高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品：

本公司專注本業經營，董事會授權董事長在不超過公司淨部位下，可進行避險，

因避險需求操作之衍生性商品作業皆依本公司所訂之「取得或處分資產處理程序」謹慎執行。

2. 資金貸予他人及背書保證：

本公司資金貸與他人及背書保證交易作業程序皆依本公司所訂之「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」等辦法謹慎執行。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司將持續擴充研發團隊，提升產品設計能力，建立規格化與模組化之開發技術增加新產品上市時間與價格競爭力，同時建立公司自有之關鍵技術與專利，並持續投入新世代產品之研發，以求技術領先。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：無。

5. 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意全球3C產業及散熱相關科技之變化趨勢及應用情形，掌握市場趨勢，並評估其對公司營運所帶來之影響，並積極開拓本業之核心研究發展能力，截至目前為止，對本公司財務操作並無重大影響之情事。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司企業形象並無重大改變，市場上亦無任何不利之負面報導。

7. 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：本公司目前並無購併計劃。

8. 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：本公司目前並無擴充廠房計劃。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)銷貨方面：主要產品為散熱模組，且集團銷售模式係以母公司接單為主，客源係以國際知名EMS及代工廠為主，客戶多元且穩定性高，應尚無銷售集中之風險。

(2)進貨方面：本公司因生產成本暨就近服務客戶等考量，產線已全數移轉至大陸子公司生產，故本公司進貨內容大致係購回子公司製成品作為銷貨來源，致使對關係人之進貨占整體進貨金額較高成數。另就集團整體角度觀之，原料以熱導管、風扇、沖壓件、壓鑄件、銅管及鋁擠型散熱片為主，採購對象大多係長期合作之廠商，且主要原料均有三家以上之合格供應商，單一供應商之進貨比重亦未逾20%，尚無進貨集中之風險。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：無此情形。

11. 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無此情形。

12. 訴訟或非訟事件

(1) 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

- (2)公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
- (3)公司董事、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

13.其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

無。

一、關係企業相關資料

[illegible]

(二)、投資關係企業情形

113 年 12 月 31 日
單位：新台幣仟元；仟股

關係企業名稱	股數	比例(%)	投資金額	與本公司之關係
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	39,611	100%	NTD 1,200,817	採權益法評價之子公司
PRO JUMP CO., LTD.(註1)	607	36%	NTD 17,763	採權益法評價之被投資公司
HAO HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	50	100%	NTD 29,551	採權益法評價之子公司
AURAS INTERNATIONAL, INC.	500	100%	NTD 14,810	採權益法評價之子公司
宗暘科技股份有限公司	1,120	56%	NTD 11,200	採權益法評價之之子公司
牛奶股份有限公司	400	20%	NTD 4,000	採權益法評價之被投資公司
鑫賀科技股份有限公司	3,364	20%	NTD 84,095	採權益法評價之被投資公司
台灣美特精密股份有限公司	13,200	53%	NTD 132,000	採權益法評價之之子公司
THAI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	168,735	100%	NTD 1,577,355	採權益法評價之之子公司
SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	5,000	100%	NTD 205,907	子公司採權益法評價之孫公司
ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD	18,000	100%	NTD 583,318	子公司採權益法評價之孫公司
PEL HORNG TECHNOLOGY CO., LTD	2,100	100%	NTD 63,982	子公司採權益法評價之孫公司
ZHEN HORNG TECHNOLOGY CO., LTD	10,000	100%	NTD 303,545	子公司採權益法評價之孫公司
SHIH HORNG TECHNOLOGY CO., LTD	185	100%	NTD 5,644	子公司採權益法評價之孫公司
TAIWAN METAL PRECISION (THAILAND) COO., LTD.	50	100%	NTD 51,700	子公司採權益法評價之孫公司
JCD OPTICAL (Cayman) CO., LTD	18,045	52%(註2)	NTD 203,553	子公司採權益法評價之孫公司
JCD OPTICAL CO., LTD.	9,335	52%(註2)	NTD 285,883	孫公司採權益法評價之曾孫公司
JCD OPTICAL INTERNATIONALCO., LTD.	(註3)	52%(註2)	NTD 15,983	孫公司採權益法評價之曾孫公司
雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司	(註3)	100%	NTD 163,900	孫公司採權益法評價之曾孫公司
澤鴻(廣州)電子科技有限公司	(註3)	100%	NTD 524,480	孫公司採權益法評價之曾孫公司
需鴻(廣州)電子科技有限公司	(註3)	100%	NTD 58,873	孫公司採權益法評價之曾孫公司
春鴻電子科技(重慶)有限公司	(註3)	100%	NTD 327,800	孫公司採權益法評價之曾孫公司
安徽維鴻電子科技有限公司	(註3)	100%	NTD 89,520	曾孫公司採權益法評價之曾曾孫公司
捷西迪(廣州)光電科技有限公司	(註3)	52%(註2)	NTD 219,626	曾孫公司採權益法評價之曾曾孫公司

關係企業名稱	股數	比例(%)	投資金額	與本公司之關係
安徽雙宇電機有限公司	(註3)	49%	NTD 67,050	曾孫公司採權益法評價之被投資公司
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	39,611	100%	NTD 1,200,817	採權益法評價之子公司
PRO JUMP CO., LTD.(註1)	607	36%	NTD 17,763	採權益法評價之被投資公司
HAO HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	50	100%	NTD 29,551	採權益法評價之子公司
AURAS INTERNATIONAL, INC.	500	100%	NTD 14,810	採權益法評價之子公司
宗暘科技股份有限公司	1,120	56%	NTD 11,200	採權益法評價之之子公司
牛奶股份有限公司	400	20%	NTD 4,000	採權益法評價之被投資公司
鑫賀科技股份有限公司	3,364	20%	NTD 84,095	採權益法評價之被投資公司
台灣美特精密股份有限公司	13,200	53%	NTD 132,000	採權益法評價之之子公司
THAI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	168,735	100%	NTD 1,577,355	採權益法評價之之子公司
SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	5,000	100%	NTD 205,907	子公司採權益法評價之孫公司
ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD	18,000	100%	NTD 583,318	子公司採權益法評價之孫公司
PEL HORNG TECHNOLOGY CO., LTD	2,100	100%	NTD 63,982	子公司採權益法評價之孫公司
ZHEN HORNG TECHNOLOGY CO., LTD	10,000	100%	NTD 303,545	子公司採權益法評價之孫公司
SHIH HORNG TECHNOLOGY CO., LTD	185	100%	NTD 5,644	子公司採權益法評價之孫公司
TAIWAN METAL PRECISION (THAILAND) COO., LTD.	50	100%	NTD 51,700	子公司採權益法評價之孫公司
JCD OPTICAL (Cayman) CO., LTD	18,045	52%(註2)	NTD 203,553	子公司採權益法評價之孫公司
JCD OPTICAL CO., LTD.	9,335	52%(註2)	NTD 285,883	孫公司採權益法評價之曾孫公司
JCD OPTICAL INTERNATIONALCO., LTD.	(註3)	52%(註2)	NTD 15,983	孫公司採權益法評價之曾孫公司
雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司	(註3)	100%	NTD 163,900	孫公司採權益法評價之曾孫公司
澤鴻(廣州)電子科技有限公司	(註3)	100%	NTD 524,480	孫公司採權益法評價之曾孫公司
霈鴻(廣州)電子科技有限公司	(註3)	100%	NTD 58,873	孫公司採權益法評價之曾孫公司
春鴻電子科技(重慶)有限公司	(註3)	100%	NTD 327,800	孫公司採權益法評價之曾孫公司
安徽維鴻電子科技有限公司	(註3)	100%	NTD 89,520	曾孫公司採權益法評價之曾曾孫公司
捷西迪(廣州)光電科技有限公司	(註3)	52%(註2)	NTD 219,626	曾孫公司採權益法評價之曾曾孫公司
安徽雙宇電機有限公司	(註3)	49%	NTD 67,050	曾孫公司採權益法評價之被投資公司

註 1：係包括本公司持有 15%股權及子公司 LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. 持有 21%股權。

註 2：係包括子公司 LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. 持有 37%股權及子公司 HAO HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. 持有 7%股權。

註 3：該被投資公司並未發行股票，故無持有股數。

(三)、關係企業基本資料

113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或 生產項目
LI-HORNG TECHNOLOGY Co., LTD.	92/01/16	60 Market Square, PO Box 364, Belize City, Belize	NTD 1,200,817	控股公司
PRO JUMP CO., LTD.	97/07/16	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene Maruitius	NTD 55,387	控股公司
牛奶股份有限公司	100/09/09	臺北市中正區忠孝西路1段45號9樓之5	NTD 20,000	行動應用程式開發
鑫賀科技股份有限公司	91/05/20	新北市五股區興珍里五工三路106巷2號	NTD 165,424	經營散熱模組之銷售
台灣美特精密股份有限公司	107/02/05	桃園市桃園區中山路1306號	NTD 250,000	經營金屬沖壓件之製造
TAIWAN METAL PRECISION (THAILAND) COO., LTD.	113/06/24	216 MOO4, PHRAEKSA SUB-DISTRICT, MUEANG SAMUT PRAKAN DISTRICT, SAMUT PRAKAN PROVINCE, THAILAND, 10280	NTD 52,822	生产金属制品，包括金属部件
AURAS INTERNATIONAL, INC.	102/02/27	10430 S DE ANZA BLVD STE 280	NTD 16,390	經營散熱模組之銷售
宗暘科技股份有限公司	102/01/16	新北市中和區板南路671號9樓	NTD 20,000	經營散熱模組之銷售
HAO HORNG TECHNOLOGY Co., LTD.	101/07/17	60 Market Square, P.O. Box 364, Belize City	NTD 29,551	控股公司
THAI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	109/07/08	No. 216 Moo 4, Phraeksa Sub-district, Muang Samut Prakan District, Samut Prakan Province, Thailand,	NTD 1,642,372	經營散熱模組之產銷
SHUANG HORNG TECHNOLOGY Co., LTD.	91/07/08	Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Maruitius	NTD 205,907	控股公司
ZE HORNG TECHNOLOGY CO., LTD	94/11/17	Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Maruitius	NTD 583,318	控股公司
PEL HORNG TECHNOLOGY Co., LTD.	99/12/09	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius	NTD 63,982	控股公司
ZHEN HORNG TECHNOLOGY Co., LTD.	100/08/15	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius	NTD 303,545	控股公司
SHIH HORNG TECHNOLOGY Co., LTD.	101/08/14	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	NTD 5,644	控股公司

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或 生產項目
JCD OPTICAL (Cayman) CO., LTD	102/11/28	Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804 Grand Caiman KY1-1112, Cayman Islands	NTD 375,863	控股公司
JCD OPTICAL CO., LTD.	98/12/23	22/F, OVEST, No. 77 WING LOK STREET, SHEUNG WAN, HONG KONG	NTD 305,985	銷售公司
JCD OPTICAL INTERNATIONALCO., LTD.	103/12/2	Suite 23, 1st Floor, Eden Plaze, Eden Island, Mahé, Republic of Seychelles	NTD 16,718	控股公司
安徽維鴻電子科技有限公司	102/05/02	安徽省合肥市經濟技術開發區芙蓉路北芙蓉 路3#-C廠房	NTD 89,520	經營散熱模組之產銷
雙鴻電子科技工業（昆山）有限公司	91/09/16	江蘇省昆山出口加工區中央大道46號	NTD 163,900	經營散熱模組之產銷
澤鴻（廣州）電子科技有限公司	95/01/13	廣州市廣州新技術產業開發區科學城科珠路 202號	NTD 524,480	經營散熱模組之產銷
霽鴻（廣州）電子科技有限公司	100/03/04	廣州市廣州新技術產業開發區科學城科珠路 202號2樓	NTD 58,873	經營散熱模組之產銷
春鴻電子科技(重慶)有限公司	101/03/13	重慶市九龍坡區金鳳路108號	NTD 327,800	經營散熱模組之產銷
捷西迪(廣州)光學科技有限公司	100/08/29	廣州高新技術產業開發區科學城科珠路202 號澤鴻(廣州)電子科技股份有限公司產房二 樓202	NTD 219,626	光電材料及元件之產銷
台灣捷西迪光學股份有限公司	112/11/30	新北市五股區五權三路22號	NTD 15,750	經營光學元件之製造

(四)、推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(五)、關係企業所營業務及其相互之關聯

行業別	關係企業名稱	與他關係企業經營業務之關聯
製造業	雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司	無
製造業	澤鴻(廣州)電子科技有限公司	無
製造業	霈鴻(廣州)電子科技有限公司	無
製造業	春鴻電子科技(重慶)有限公司	無
投資業	LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	無
投資業	SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	無
投資業	ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD	無
投資業	JCD OPTICAL (Cayman) CO., LTD	無
投資業	PEL HONG TECHNOLOGY Co., LTD	無
投資業	HAO-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	無
製造業	THAI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	無
銷售業	宗暘科技股份有限公司	無
電腦軟體	牛奶股份有限公司	無
製造業	台灣美特精密股份有限公司	無
製造業	TAIWAN METAL PRECISION (THAILAND) COO., LTD.	無
投資業	PRO JUMP CO., LTD.	無
投資業	ZHEN HORNG TECHNOLOGY CO., LTD	無
投資業	SHIH HORNG TECHNOLOGY CO., LTD	無
銷售業	AURAS INTERNATIONAL, INC.	無
製造業	捷西迪(廣州)光學科技有限公司	無
製造業	安徽維鴻電子科技有限公司	無
製造業	台灣捷西迪光學股份有限公司	無

(六)、關係企業董事及總經理

113 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (仟股)	持股 比例
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	董事	林育申	—	—
HAO HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	董事	林育申	—	—
SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	董事	林育申	—	—
雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司	董事長	林育申	—	—
	董事	周業期	—	—
	監察人	顏珮旭	—	—
ZE HONG TECHNOLOGY CO.,LTD	董事	林育申	—	—
澤鴻(廣州)電子科技有限公司	董事長	張志輝	—	—
	董事	林育申	—	—
PEL HORNG TECHNOLOGY CO.,LTD	董事	林育申	—	—
霽鴻(廣州)電子科技有限公司	監察人	顏珮旭	—	—
ZHEN HORNG TECHNOLOGY CO.,LTD	董事	林育申	—	—
春鴻電子科技(重慶)有限公司	董事長	林育申	—	—
	董事	蔣榮城	—	—
	董事	張志輝	—	—
	監察人	顏珮旭	—	—
SHIH HORNG TECHNOLOGY CO.,LTD	董事	林育申	—	—
PRO JUMP CO.,LTD.	董事	雙鴻科技股份有限公司 代表人：林育申	253	15%
	董事	LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD. 代表人：林育申	353	21%
AURAS INTERNATIONAL, INC.	董事	林育申	—	—
JCD OPTICAL (Cayman) CO., LTD	董事	林育申	—	—
牛奶股份有限公司	董事	林育申	950	48%
	監察人	顏珮旭	—	—
宗暘科技股份有限公司	董事	雙鴻科技股份有限公司 代表人：林育申	1,120	56%
	監察人	顏珮旭	—	—
捷西迪(廣州)光學科技有限公司	董事	林育申	—	—
安徽維鴻電子科技有限公司	董事長	林育申	—	—
	董事	周業期	—	—
	監察人	張志輝	—	—

(七)、關係企業營運概況

113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

企 業 名 稱(註1)	資 本 額	資 產 總 額	負 債 總 額	淨 值	營 業 收 入	營 業 利 益	本 期 損 益(稅後)	每 股 盈 餘 (稅後)(元)
LI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	1,200,817	3,563,115	8,549	3,554,566	0	0	276,848	不適用
SHUANG HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	205,907	1,215,761	0	1,215,761	0	0	156,869	不適用
雙鴻電子科技工業(昆山)有限公司	163,900	2,415,933	1,914,575	501,358	3,334,724	42,248	156,855	註 2
ZE HONG TECHNOLOGY CO., LTD.	583,318	1,579,457	0	1,579,457	0	0	71,667	不適用
澤鴻(廣州)電子科技有限公司	524,480	3,814,826	3,052,685	762,142	6,750,624	(140,282)	71,667	註 2
PRO JUMP CO., LTD.	55,387	213,215	200,841	12,374	0	0	(1,350)	不適用
PEL HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	63,982	100,954	0	100,954	0	0	13,808	不適用
霈鴻(廣州)電子科技有限公司	58,873	181,365	80,412	100,953	731,235	15,794	13,808	註 2
ZHEN HORNG TECHNOLOGY CO. LTD.	303,545	465,712	0	465,712	0	0	32,708	不適用
春鴻電子科技(重慶)有限公司	327,800	1,484,309	1,018,600	465,709	1,862,724	16,301	32,708	註 2
SHIH HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	5,644	106,318	0	106,318	0	0	12,904	不適用
宗暘科技股份有限公司	20,000	18,184	22,227	-4,043	34,934	(5,974)	(2,381)	(1.19)
AURAS INTERNATIONAL, INC.	16,390	18,437	1,837	16,600	22,001	1,048	923	不適用
台灣美特精密股份有限公司	250,000	511,743	360,264	151,479	154,165	(42,764)	(34,096)	(1.36)
THAI-HORNG TECHNOLOGY CO., LTD.	1,642,372	2,411,429	586,944	1,824,485	832,442	102,125	93,230	不適用
HAO HORNG TECHNOLOGY CO. LTD.	29,551	21,236	4	21,232	0	0	(1,366)	不適用
安徽維鴻電子科技有限公司	89,520	824,169	311,596	512,573	814,080	167,897	172,631	註 2
JCD OPTICAL (Cayman) CO., LTD	375,863	120,521	10,946	109,574	0	(3,860)	(26,259)	不適用
捷西迪(廣州)光學科技有限公司	219,626	161,864	123,813	38,051	109,469	(28,360)	(19,610)	註 2
牛奶股份有限公司	20,000	6,819	2,822	3,997	9,761	11	(1,991)	0.44
鑫賀科技股份有限公司	165,424	717,108	226,296	490,812	36,975	(19,246)	(1,969)	(0.12)
JCD OPTICAL CO., LTD.	305,985	79,129	16,823	62,306	29,499	(10,622)	(24,342)	不適用
JCD OPTICAL INTERNATIONAL CO., LTD.	16,718	19,724	0	19,724	0	0	1,264	不適用
台灣捷西迪光學股份有限公司	15,750	22,319	2,668	19,650	0	0	1,264	0.80
安徽雙宇電機有限公司	43,616	79,969	35,917	44,051	5,352	(22,896)	(22,893)	註 2
TAIWAN METAL PRECISION (THAILAND) COO., LTD.	52,822	60,892	-8,255	69,147	0	183	176	不適用

註 1：113/12/31 期末匯率美元/新台幣= 32.78，人民幣/新台幣=4.476。

註 2：未發行股份。

(八)、關係企業合併財務報表：https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/t57sb01_q1

(九)、關係報告書：依據公司法第三六九條之十二規定，本公司非公開發行股票公司之從屬公司，故依規定無需編製關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、其他必要補充說明事項

無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

雙鴻科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 113 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所胡智華會計師、徐聖忠會計師共同查核簽證完竣並提出查核報告；連同營業報告書及盈餘分派之議案，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告。

敬請 鑒核

此 上

雙鴻科技股份有限公司 114 年股東常會

審計委員會委員 張森河



中 華 民 國 114 年 02 月 24 日

雙鴻科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 113 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所胡智華會計師、徐聖忠會計師共同查核簽證完竣並提出查核報告；連同營業報告書及盈餘分派之議案，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告。

敬請 鑒核

此 上

雙鴻科技股份有限公司 114 年股東常會

審計委員會委員 邱輝欽



中 華 民 國 114 年 02 月 24 日

雙鴻科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 113 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所胡智華會計師、徐聖忠會計師共同查核簽證完竣並提出查核報告；連同營業報告書及盈餘分派之議案，業經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告。

敬請 鑒核

此 上

雙鴻科技股份有限公司 114 年股東常會

審計委員會委員 巫永財



中 華 民 國 114 年 02 月 24 日

雙鴻科技股份有限公司



負責人：林 育 申

