

# 先益電子工業股份有限公司

## 113年股東常會議事錄

時 間：民國一一三年六月十二日(星期三)上午九時整

地 點：台中市南屯區工業 24 路 22 號

出席：出席股份總數為 51,379,069 股(其中以電子方式出席行使表決權者為 1,326,637 股)，佔本公司已發行股數 61,175,011 股之 83.98%，已逾法定股數；本次股東常會分別有王維泗董事長、姚百舟董事、王惠民董事、張裕昌董事、王日春董事、張嘉興獨立董事(審計委員會召集人)、林宇聲獨立董事、黃蘭鏌獨立董事等 8 席董事親自出席，已超過董事席次 9 席之半數。

列 席：陳燕慧會計師、陳盈壽律師

主 席：王維泗董事長

紀 錄：王莉筑

一、宣佈開會：出席股東代表股數已逾法定股數，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

第一案

案 由：本公司一一二年度營業報告書，敬請 鑒察。

說 明：本公司一一二年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案 由：審計委員會審查一一二年度決算表冊，敬請 鑒察。

說 明：審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案 由：一一二年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告，敬請 鑒察。

說 明：一一二年度依公司章程規定分派，擬提列員工酬勞新台幣 14,064,150 元及董監酬勞新台幣 4,018,328 元，並全部以現金發放。

第四案

案 由：一一二年度盈餘分配現金股利報告，敬請 鑒察。

說 明：1.依本公司章程第 25 條之 1 規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

2.擬提撥股東現金股利新台幣 103,997,519 元，每股配發約新台幣 1.7 元，現金股利發放至元為止，元以下捨去，其不足一元之畸零款合計數額，轉入職工福利委員會。

3.本案業經董事會通過，授權董事長另訂除息基準日及其他相關事宜分配之，如嗣後因買回本公司股份等因素或經主管機關核定或事實需要須修正，致影響流通在外股份總數，致使股東配息率因此發生變動者，授權董事長全權處理。

#### 四、承認事項

##### 第一案 (董事會提)

案由：承認一一二年度營業報告書及決算表冊，提請 承認。

說明：1.本公司一一二年度財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所陳燕慧及吳俊源會計師查核簽證完竣，出具無保留意見之查核報告書，連同營業報告書，並經送請本公司審計委員會審查完竣認無不合。

2.本公司一一二年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一及附件三。

決議：經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權總數為 51,379,069 權

表決結果	佔出席股東表決權總數%
贊成權數 50,360,001 權(含電子投票 1,055,569 權)	98.02%
反對權數 2,149 權(含電子投票 2,149 權)	0%
棄權及未投票權數 1,016,919 權 (含電子投票 268,919 權)	1.98%
無效權數 0 權(含電子投票 0 權)	0%

本案照原案表決通過。

##### 第二案 (董事會提)

案由：承認一一二年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：1.謹擬具本公司一一二年度盈餘分配表，請參閱附件四。

2.現金股利分配依公司章程 25 條之 1 規定，授權董事會決議，報告股東會。

3.敬請 承認。

決議：經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權總數為 51,379,069 權

表決結果	佔出席股東表決權總數%
贊成權數 50,360,001 權(含電子投票 1,055,569 權)	98.02%
反對權數 2,149 權(含電子投票 2,149 權)	0%
棄權及未投票權數 1,016,919 權 (含電子投票 268,919 權)	1.98%
無效權數 0 權(含電子投票 0 權)	0%

本案照原案表決通過。

五、臨時動議：無。

六、本次股東會無股東提問。

七、散會。中華民國 113 年 6 月 12 日上午九時十二分。

## 一一二年度營業報告書

各位股東女士/先生：

全球企業迎來疫情過後力拼復甦的一年，雖然面臨中美兩大強權在 AI 晶片戰以及地緣政治緊張情勢如影隨形，先益在全體員工不畏艱難力抗經濟變數下，雖然整體營收略微下滑，但是毛利率持續成長。112 年合併營收達到 20.8 億元，稅後淨利 1.48 億元，每股稅後盈餘 2.43 元。

預期今年看不到盡頭的俄烏戰爭及煙硝未平的以巴戰爭仍然會持續影響經濟以及貨物運輸。此外，通貨膨脹下的成本增加及電動車市場需求不明確等變數仍會影響公司獲利，但公司堅信在持續精實管理及世界景氣復甦下，先益一定可以達到預期營收及獲利目標。

在此謹就本公司 112 年度營業狀況及 113 年營業計劃概要及未來公司展望、外部市場競爭、法規及總體經濟環境之影響等向全體股東報告如下：

### 一、112 年度營業報告

#### (一) 營業計劃執行成果

單位：新台幣千元

項 目	112 年度	111 年度	差異率(%)
合併營業收入	2,083,903	2,240,839	-7.00
稅後淨利	145,755	184,344	-20.93
稅後淨利歸屬於：			
母公司業主	148,829	184,957	-19.53
非控制權益	(3,074)	(613)	-401.47
獲利率	6.99%	8.23%	

本公司 112 年度合併營收雖然因通膨抑制消費產品需求及客戶調整庫存衰退，整體營收較 111 年度下降 7%，成本結構雖然材料成本增加，但在全體員工努力控制費用及改善製程，營業成本反而下降 2%。

#### (二) 財務收支及獲利能力分析

##### 1. 財務收支

單位：新台幣千元

項目	112 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入	2,083,903	100	2,240,839	100
營業成本	1,696,559	81	1,863,696	83
營業毛利	387,344	19	377,143	17
營業費用	259,435	12	271,426	12
營業利益	127,909	7	105,717	5
稅前淨利	186,281	9	241,457	11

## 2. 獲利能力分析

項 目	112 年度	111 年度
資產報酬率(%)	5.53%	6.81%
股東權益報酬率(%)	7.66%	10.07%
營業淨利佔實收資本比率(%)	20.90%	17.28%
稅前純益佔實收資本比率(%)	30.45%	39.47%
純益率(%)	6.99%	8.22%
每股盈餘(元)	2.43	3.02

### (三) 研究技術及設備投資

台灣及大陸投資 AOI 自動背光及 LCM 檢測及組裝生產線已順利在 112 年驗收並投入生產，預計在 113 年起陸續推廣至塑膠射出產線。

## 二、民國 113 年度營業計劃概要

### (一) 年度經營方針

#### 1. 推出創新產品

公司在 112 年陸續推出 mini LED 中顯示器、數位標籤等創新產品，預計 113 年朝向中大尺寸倒車盲區顯示器模組等，創新產品市占率將逐年提高。個人隨身穿戴裝置等相關 LED 發光的 3C 產品及裝置應用等，目前已進入開發階段並擴大推展應用客戶。

#### 2. 提升製造效率

過去幾年重心在投資的各項製造自動化模組裝配設備，今年起將投入 AI 相關設備，透過機器自動學習及更正，不但減少人為判斷更提高製造效率及品質。

#### 3. 落實風險管理

經濟環境改變愈來愈劇烈，更突顯風險管理的重要性。預期國際邊緣政治不會馬上停止，公司將透過分散供應鏈及內部管理方式降低風險。

#### 4. 全面節能減碳

全球氣候暖化造成生存環境愈來愈不易，2050 年前達到淨零碳排放已經是企業的目標。公司內部程序及設備都朝向目標進行，生產製造的產品及服務也以環保為主軸。目前與歐美大廠合作發展電動車 LED 車燈，不但節省電力耗能且材質與環境是可回收及環境友善。期許未來推展更多類似產品並在 LED 車燈模組占有影響之地位。

### (二) 重要產銷政策

1. 加速自動化生產比率，降低生產線對人工依賴。
2. 拓展海外市場，藉由策略聯盟提供客戶全方位及多元銷售方案。
3. 提高市場報價競爭力，內部精實管理降低成本，朝向低成本高品質目標。
4. 提供客戶技術開發選擇，爭取客戶模組共同開發機會。

### (三) 未來公司展望

1. 提高員工技能及鼓勵不斷追求知識，為公司注入進步活力。
2. 產線 AI 管理，透過 shop floor、MES 等系統，朝向生產履歷自動記錄，隨時追蹤生產狀況及不良品及時管控。
3. 加強產業凝聚力，透過共同資源平台達到資源共享及技術成長機會。
4. 加緊產品開發速度，並提高創新產品的市占率。

### (四) 因應外部市場競爭及總體經濟環境變化的政策

近期通貨膨脹及工資上漲造成製造成本持續增加，公司將調整子公司的生產線配合當地物料供應，以更積極靈活的全球營運級供應鏈策略來降低風險。113 年本公司將積極擴大台灣生產基地及設備，並配合客戶車載產品生產地轉移而設立發貨倉庫等減少成本政策。期許在國際環境嚴峻下仍能為股東創造最大利益。

在此非常感謝各位股東多年支持，並祝 各位股東

身體健康 財富躍進

董事長：王維泗



總經理：姚百舟



會計主管：陳瑞穗



附件二

先益電子工業股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會編造本公司民國112年度營業報告書及財務報表，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所陳燕慧會計師、吳俊源會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書及財務報表經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條、第228條之規定報告如上，敬請鑒察。

此致

先益電子工業股份有限公司113年股東常會

先益電子工業股份有限公司

審計委員會召集人：張嘉興



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 2 日

附件三

**個體財務報表**

**會計師查核報告**

先益電子工業股份有限公司董事會 公鑒：

**查核意見**

先益電子工業股份有限公司民國一一二年及調整後民國一一一年十二月三十一日與一一一年一月一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表與權益變動表及民國一一二年及調整後民國一一一年一月一日至十二月三十一日之現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達先益電子工業股份有限公司民國一一二年及調整後民國一一一年十二月三十一日與一一一年一月一日之財務狀況，暨民國一一二年及調整後民國一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與先益電子工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對先益電子工業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

先益電子工業股份有限公司之收入按個別銷售合約於商品之控制移轉時認列，先益電子工業股份有限公司與客戶之銷售合約涉及不同種類之交易條件，是否依據個別銷售合約之交易條件辨認商品之控制移轉情形，據以認列銷貨收入，具有較高的複雜度，因此，收入認列時點為本會計師執行個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：測試收入之內控制度設計及執行有效性；檢視重大新增合約，並瞭解合約條款；測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性。

## 二、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；存貨跌價損失之提列情形，請詳個體財務報告附註六(五)存貨。關鍵查核事項之說明：

先益電子工業股份有限公司針對存貨評估係依成本與淨變現價值孰低衡量。由於存貨之價值受到市場需求波動與科技快速變遷所產生之不確定性，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨之評價為本會計師執行先益電子工業股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；評估存貨之評價是否已按公司既訂之會計政策；瞭解公司管理階層所採用之銷售價及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性；針對庫齡天數較長之存貨，檢視其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證管理當局估計存貨備抵評價之正確性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估先益電子工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算先益電子工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

先益電子工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對先益電子工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使先益電子工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致先益電子工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成先益電子工業股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對先益電子工業股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳燕琴



會計師：

吳俊傑



證券主管機關：金管證審字第 1110333933 號  
核准簽證文號：金管證審字第 1040007866 號  
民國 一 一 三 年 三 月 十 二 日

先益電子工業股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十一月三十一日及一十一年一月一日

單位：新台幣千元

資 產	112.12.31		111.12.31 (調整後)		111.1.1 (調整後)			負債及權益	112.12.31		111.12.31 (調整後)		111.1.1 (調整後)	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
<b>流動資產：</b>								<b>流動負債：</b>						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 712,568	31	865,590	36	452,358	20	2100 短期借款(附註六(十一)及八)	\$ -	-	-	-	60,000	3	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	257,296	11	288,245	12	362,812	16	2130 合約負債—流動(附註六(二十))	2,260	-	3,150	-	2,900	-	
1200 其他應收款(附註六(四))	8,527	-	6,076	-	3,038	-	2170 應付帳款	43,508	2	18,341	1	14,592	1	
1210 其他應收款—關係人(附註六(四)及七)	93,206	4	110,369	5	816	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	91,601	4	117,333	5	105,819	5	
130X 存貨(附註六(五))	194,644	9	134,316	6	84,698	4	2200 其他應付款(附註六(二十三))	45,191	2	47,030	2	44,453	2	
1410 預付款項	5,946	-	5,986	-	4,275	-	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	29,022	1	34,770	1	21,150	1	
1470 其他流動資產	90	-	84	-	190	-	2230 本期所得稅負債	30,224	1	29,029	1	12,057	1	
1476 其他金融資產—流動(附註六(十)、七及八)	191,495	8	107,762	4	506,605	22	2280 租賃負債—流動(附註六(十四))	3,420	-	5,809	-	5,673	-	
	<u>1,463,772</u>	<u>63</u>	<u>1,518,428</u>	<u>63</u>	<u>1,414,792</u>	<u>62</u>	2300 其他流動負債(附註六(十二))	6,488	-	5,490	-	4,233	-	
<b>非流動資產：</b>							2313 遞延收入(附註六(十五))	1,356	-	1,967	-	2,364	-	
1521 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產							2320 一年內到期之長期借款(附註六(十三)及八)	64,637	3	65,814	3	20,280	1	
—非流動(附註六(二))	9,334	-	15,406	1	12,549	-		<u>317,707</u>	<u>13</u>	<u>328,733</u>	<u>13</u>	<u>293,521</u>	<u>14</u>	
1551 採用權益法之投資(附註六(六)及七)	772,141	33	741,925	31	707,161	31	<b>非流動負債：</b>							
1600 不動產、廠房及設備淨額(附註六(七)及八)	84,657	4	116,878	5	133,523	6	2540 長期借款(附註六(十三)及八)	118,041	5	180,711	8	244,161	10	
1755 使用權資產(附註六(八))	3,293	-	8,937	-	14,582	1	2570 遞延所得稅負債(附註六(十七))	14,868	1	12,848	1	6,095	-	
1822 無形資產(附註六(九))	41	-	37	-	263	-	2580 租賃負債—非流動(附註六(十四))	-	-	3,420	-	9,229	-	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	1,311	-	1,085	-	9,471	-	2630 長期遞延收入(附註六(十五))	440	-	1,796	-	3,763	-	
1900 其他非流動資產	-	-	198	-	687	-		<u>133,349</u>	<u>6</u>	<u>198,775</u>	<u>9</u>	<u>263,248</u>	<u>10</u>	
1980 其他金融資產—非流動(附註六(十))	1,003	-	1,003	-	1,044	-	<b>負債總計</b>	<u>451,056</u>	<u>19</u>	<u>527,508</u>	<u>22</u>	<u>556,769</u>	<u>24</u>	
	<u>871,780</u>	<u>37</u>	<u>885,469</u>	<u>37</u>	<u>879,280</u>	<u>38</u>	<b>權益(附註六(十八))：</b>							
<b>資產總計</b>	<u>\$ 2,335,552</u>	<u>100</u>	<u>2,403,897</u>	<u>100</u>	<u>2,294,072</u>	<u>100</u>	3100 股本	611,750	26	611,750	25	611,750	27	
							3200 資本公積	669,678	29	669,678	28	669,678	29	
							3300 保留盈餘	751,522	32	725,043	30	613,496	27	
							3400 其他權益	(148,454)	(6)	(130,082)	(5)	(157,621)	(7)	
							<b>權益總計</b>	<u>1,884,496</u>	<u>81</u>	<u>1,876,389</u>	<u>78</u>	<u>1,737,303</u>	<u>76</u>	
							<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 2,335,552</u>	<u>100</u>	<u>2,403,897</u>	<u>100</u>	<u>2,294,072</u>	<u>100</u>	

董事長：王維泗



經理人：姚百舟



會計主管：陳瑞穗



先益電子工業股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十)及七)	\$ 1,188,348	100	1,208,991	100
5000 營業成本(附註六(五)、(九)、(十六)及七)	988,826	83	1,016,955	84
5950 營業毛利	199,522	17	192,036	16
營業費用(附註六(九)、(十六)及(二十一)):				
6100 推銷費用	41,932	4	44,625	4
6200 管理費用	58,029	5	53,062	4
6300 研究發展費用	12,655	-	13,225	1
	112,616	9	110,912	9
6900 營業淨利	86,906	8	81,124	7
7000 營業外收入及支出:				
7100 利息收入(附註六(二十二)及七)	45,742	4	13,908	1
7010 其他收入(附註六(十五)及(二十二))	6,083	-	4,312	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十二))	6,132	-	125,335	10
7775 採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	41,232	4	8,797	1
7050 財務成本(附註六(十四)及(二十二))	(3,260)	-	(3,120)	-
	95,929	8	149,232	12
7900 稅前淨利	182,835	16	230,356	19
7950 所得稅費用(附註六(十七))	34,006	3	45,399	3
8200 本期淨利	148,829	13	184,957	16
8300 其他綜合損益:				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益(附註六(十八))	(6,072)	(1)	2,857	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	-	-	-	-
	(6,072)	(1)	2,857	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十八))	(12,300)	(1)	24,682	2
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	-	-	-	-
	(12,300)	(1)	24,682	2
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(18,372)	(2)	27,539	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 130,457	11	212,496	18
每股盈餘(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 2.43		3.02	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.41		2.97	

董事長：王維泗



經理人：姚百舟



會計主管：陳瑞穗



先益電子工業股份有限公司

權益變動表

民國一一年及一二年一月一日至十二月三十一日

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目		合計	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益		
民國一一年一月一日餘額	\$ 611,750	669,678	221,512	149,899	242,085	613,496	(144,835)	(12,786)	(157,621)	1,737,303
本期淨利	-	-	-	-	184,957	184,957	-	-	-	184,957
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	24,682	2,857	27,539	27,539
本期綜合損益總額	-	-	-	-	184,957	184,957	24,682	2,857	27,539	212,496
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	8,461	-	(8,461)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	7,722	(7,722)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(73,410)	(73,410)	-	-	-	(73,410)
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 611,750	669,678	229,973	157,621	337,449	725,043	(120,153)	(9,929)	(130,082)	1,876,389
民國一二年一月一日餘額	\$ 611,750	669,678	229,973	157,621	337,449	725,043	(120,153)	(9,929)	(130,082)	1,876,389
本期淨利	-	-	-	-	148,829	148,829	-	-	-	148,829
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(12,300)	(6,072)	(18,372)	(18,372)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	148,829	148,829	(12,300)	(6,072)	(18,372)	130,457
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	18,496	-	(18,496)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(27,539)	27,539	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(122,350)	(122,350)	-	-	-	(122,350)
民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 611,750	669,678	248,469	130,082	372,971	751,522	(132,453)	(16,001)	(148,454)	1,884,496

董事長：王維泗



經理人：姚百舟



會計主管：陳瑞穗



## 先益電子工業股份有限公司

## 現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度(調整後)
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 182,835	230,356
<b>調整項目：</b>		
收益費損項目		
折舊費用	41,623	39,660
攤銷費用	61	226
利息費用	3,260	3,120
利息收入	(45,742)	(13,908)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(41,232)	(8,797)
處分不動產、廠房及設備利益	(1,284)	(1,385)
收益費損項目	(43,314)	18,916
<b>與營業活動相關之資產及負債變動數：</b>		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款減少	30,949	74,567
其他應收款(含關係人)減少(增加)	108,306	(1,668)
存貨增加	(60,328)	(49,618)
預付款項減少(增加)	40	(1,711)
其他流動資產(增加)減少	(6)	106
與營業活動相關之資產之淨變動	78,961	21,676
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款(含關係人)(減少)增加	(565)	15,263
其他應付款(含關係人)(減少)增加	(7,437)	19,752
其他流動負債增加	108	1,507
與營業活動相關之負債之淨變動	(7,894)	36,522
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	71,067	58,198
調整項目	27,753	77,114
營運產生之現金流入	210,588	307,470
收取之利息	44,818	11,088
支付之利息	(3,259)	(3,104)
支付之所得稅	(31,017)	(13,288)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>221,130</b>	<b>302,166</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(3,745)	(20,941)
處分不動產、廠房及設備	-	100
存出保證金減少	-	41
其他應收款-關係人增加	(92,670)	(108,103)
取得無形資產	(65)	-
其他金融資產(增加)減少	(83,733)	398,843
其他非流動資產減少	34	489
<b>投資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(180,179)</b>	<b>270,429</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款減少	-	(60,000)
償還長期借款	(65,814)	(20,280)
租賃本金償還	(5,809)	(5,673)
發放現金股利	(122,350)	(73,410)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(193,973)</b>	<b>(159,363)</b>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(153,022)	413,232
期初現金及約當現金餘額	865,590	452,358
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>712,568</b>	<b>865,590</b>

董事長：王維泗



經理人：姚百舟



會計主管：陳瑞穗



## 合併財務報表

### 會計師查核報告

先益電子工業股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

先益電子工業股份有限公司及其子公司(先益集團)民國一一二年及調整後民國一一一年十二月三十一日與一一一年一月一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表與合併權益變動表及民國一一二年及調整後民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達先益集團民國一一二年及調整後民國一一一年十二月三十一日與一一一年一月一日之合併財務狀況，暨民國一一二年及調整後民國一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與先益集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對先益集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(二十二)。

關鍵查核事項之說明：

先益集團之收入按個別銷售合約於商品之控制移轉時認列，與客戶之銷售合約涉及不同種類之交易條件，是否依據個別銷售合約之交易條件辨認商品之控制移轉情形，據以認列銷貨收入，具有較高的複雜度，因此，收入認列時點為本會計師執行先益集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：測試收入之內控制度設計及執行有效性；檢視重大新增合約，並瞭解合約條款；測試年度結束前後期間銷售交易之樣本，以評估收入認列期間之正確性。

## 二、存貨之評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨跌價損失之提列情形，請詳合併財務報告附註六(五)存貨。關鍵查核事項之說明：

先益集團針對存貨評估係依成本與淨變現價值孰低衡量。由於存貨之價值受到市場需求波動與科技快速變遷所產生之不確定性，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。因此，存貨之評價為本會計師執行先益集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；評估存貨之評價是否已按集團既訂之會計政策；瞭解集團管理階層所採用之銷售價及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性；針對庫齡天數較長之存貨，檢視其期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎，以驗證管理當局估計存貨備抵評價之正確性。

## 其他事項

先益電子工業股份有限公司已編製民國一一二年及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估先益集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算先益集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

先益集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對先益集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使先益集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致先益集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對先益集團民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

陳燕琴



會計師：

吳俊傑



證券主管機關：金管證審字第 1110333933 號  
核准簽證文號：金管證審字第 1040007866 號  
民國 一 一 三 年 三 月 十 二 日



先益電子工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十二))	\$ 2,083,903	100	2,240,839	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十)及(十八))	1,696,559	81	1,863,696	83
5950 營業毛利	387,344	19	377,143	17
營業費用(附註六(十)、(十五)、(十八)及(二十三))：				
6100 推銷費用	65,852	3	72,924	3
6200 管理費用	132,056	6	136,216	6
6300 研究發展費用	61,527	3	62,286	3
	259,435	12	271,426	12
6900 營業淨利	127,909	7	105,717	5
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(二十四))	47,024	2	16,061	1
7010 其他收入(附註六(十六)、(十七)及(二十四))	13,966	-	11,095	-
7190 其他利益及損失淨額(附註六(二十四))	394	-	1,423	-
7630 兌換利益淨額	2,212	-	114,208	5
7050 財務成本(附註六(十五)及(二十四))	(5,224)	-	(7,047)	-
	58,372	2	135,740	6
7900 稅前淨利	186,281	9	241,457	11
7950 所得稅費用(附註六(十九))	40,526	2	57,113	3
8200 本期淨利	145,755	7	184,344	8
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	(6,072)	-	2,857	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	-	-	-	-
	(6,072)	-	2,857	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(12,300)	(1)	24,682	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	-	-	-	-
	(12,300)	(1)	24,682	1
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(18,372)	(1)	27,539	1
8500 本期綜合損益總額	<b>\$ 127,383</b>	<b>6</b>	<b>211,883</b>	<b>9</b>
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 148,829	7	184,957	8
8620 非控制權益(附註六(六))	(3,074)	-	(613)	-
	<b>\$ 145,755</b>	<b>7</b>	<b>184,344</b>	<b>8</b>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 130,457	6	212,496	9
8720 非控制權益	(3,074)	-	(613)	-
	<b>\$ 127,383</b>	<b>6</b>	<b>211,883</b>	<b>9</b>
每股盈餘(附註六(二十一))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 2.43		3.02	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 2.41		2.97	

董事長：王維泗



經理人：姚百舟



會計主管：陳瑞穗



先益電子工業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘			透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益	合計			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 611,750	669,678	221,512	149,899	242,085	613,496	(144,835)	(12,786)	(157,621)	1,737,303	22,693	1,759,996
本期淨利(損)	-	-	-	-	184,957	184,957	-	-	-	184,957	(613)	184,344
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	24,682	2,857	27,539	27,539	-	27,539
本期綜合損益總額	-	-	-	-	184,957	184,957	24,682	2,857	27,539	212,496	(613)	211,883
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	8,461	-	(8,461)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	7,722	(7,722)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(73,410)	(73,410)	-	-	-	(73,410)	-	(73,410)
民國一十一年十二月三十一日餘額	\$ 611,750	669,678	229,973	157,621	337,449	725,043	(120,153)	(9,929)	(130,082)	1,876,389	22,080	1,898,469
民國一十二年一月一日餘額	\$ 611,750	669,678	229,973	157,621	337,449	725,043	(120,153)	(9,929)	(130,082)	1,876,389	22,080	1,898,469
本期淨利(損)	-	-	-	-	148,829	148,829	-	-	-	148,829	(3,074)	145,755
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(12,300)	(6,072)	(18,372)	(18,372)	-	(18,372)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	148,829	148,829	(12,300)	(6,072)	(18,372)	130,457	(3,074)	127,383
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	18,496	-	(18,496)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(27,539)	27,539	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(122,350)	(122,350)	-	-	-	(122,350)	-	(122,350)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 611,750	669,678	248,469	130,082	372,971	751,522	(132,453)	(16,001)	(148,454)	1,884,496	19,006	1,903,502

董事長：王維泗



經理人：姚百舟



會計主管：陳瑞穗



先益電子工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度(調整後)
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 186,281	241,457
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	97,472	99,890
攤銷費用	119	226
利息費用	5,224	7,047
利息收入	(47,024)	(16,061)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(394)	(1,423)
收益費損項目合計	55,397	89,679
<b>與營業活動相關之資產/負債變動數：</b>		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款減少	92,532	5,273
其他應收款增加	(1,606)	(283)
存貨減少(增加)	4,075	(15,372)
預付款項減少	17,342	5,810
其他流動資產(增加)減少	(1,110)	669
與營業活動相關之資產之淨變動合計	111,233	(3,903)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款增加(減少)	27,686	(80,064)
其他應付款(含關係人)減少	(17,884)	(4,538)
其他流動負債增加	390	2,283
與營業活動相關之負債之淨變動合計	10,192	(82,319)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	121,425	(86,222)
調整項目合計	176,822	3,457
營運產生之現金流入	363,103	244,914
收取之利息	46,046	13,096
支付之利息	(5,913)	(6,445)
支付之所得稅	(45,498)	(19,951)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>357,738</b>	<b>231,614</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(24,722)	(42,387)
處分不動產、廠房及設備	1,587	3,455
存出保證金減少	-	3,437
取得無形資產	(1,463)	-
其他金融資產(增加)減少	(139,002)	498,954
其他非流動資產增加	(4,025)	(5,065)
<b>投資活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(167,625)</b>	<b>458,394</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	(159,701)	151,259
短期借款減少	79,755	(232,496)
償還長期借款	(65,814)	(20,280)
存入保證金增加(減少)	140	(88)
租賃本金償還	(7,876)	(7,586)
發放現金股利	(122,350)	(73,410)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(275,846)</b>	<b>(182,601)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(7,160)	28,611
本期現金及約當現金增加(減少)增加數	(92,893)	536,018
期初現金及約當現金餘額	1,144,909	608,891
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>1,052,016</b>	<b>1,144,909</b>

董事長：王維泗



經理人：姚百舟



會計主管：陳瑞穗



先益電子工業股份有限公司

一一二年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		224,141,405
加(減)：		
本年度稅後損益	148,828,315	
確定福利計劃之再衡量數本期變動數	0	
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		148,828,315
提列法定盈餘公積		(14,882,832)
提列特別盈餘公積		(18,372,358)
本期可供分配盈餘		346,491,427
分配項目：		
股東紅利—現金(每股 1.7 元)		(103,997,519)
期末未分配盈餘		235,717,011

- 註：1.本次現金股利每股配發 1.7 元並計算至元為止，配發不足 1 元之差額，由本公司職工福利委員會承受之。
- 2.本公司嗣後如因員工認股權憑證換為普通股等因素而股本變動，致影響流通在外股數，造成股東每股分配比率而因此發生變動時，將提請股東會授權董事會全權處理並調整之。
- 3.本次現金股利分配案，授權董事長另訂除息基準日。
- 4.本年度盈餘分配以一一二年度稅後淨利為優先。
- 5.現金股利係由本公司董事會決議辦理，為股東會報告事項。

董事長：王維泗



經理人：姚百舟



會計主管：陳瑞穗

