



SHIAN YIH ELECTRONIC INDUSTRY CO., LTD

Taiwan

台中市南屯區工業 24 路 22 號

NO.22, Gongyequ 24th Rd., Nantun Dist., Taichung City,
Taiwan, R.O.C.

Tel: +886-4-23590111 FAX: +886-4-23590646

<http://www.shianyih.com/>

E-mail: shianyih@shianyih.com.tw

China

廣東省東莞市東坑鎮駿達西路 122 號

NO.122, Junda West Road, Dongkeng Town, Dongguan City, Guangdong, China

Tel: +86-769-83381857 FAX: +86-769-83384487

E-mail: shianyih@shianyih.com.tw



股票代碼：3531

LED 中小尺寸背光模組
車用光學與照明模組

先
益
電
子
工
業
股
份
有
限
公
司

先益電子工業股份有限公司

113 年年報



點亮熱情，追求卓越

隨著人們越來越離不開顯示技術，先益電子致力於提供最合適的背光支援以點亮人類的生活，加上部分產品對塑膠使用的依賴，先益電子持續追求品質更完善的塑膠模具與射出技術，堅持追求卓越的理念。

一
一
三
年
年
報

公開資訊觀測站網址：<http://newmops.tse.com.tw>

本公司年報查詢網址：<http://www.shianyih.com.tw>

刊印日期：中華民國一十四年三月三十一日

本公司發言人

姓名：方建仁

職稱：車燈部經理

電話：04-23590111

e-mail：shianyih3531@shianyih.com.tw

代理發言人

姓名：陳瑞穗

職稱：財務部經理

電話：04-23590111

e-mail：shianyih3531@shianyih.com.tw

總公司、分公司之地址及電話

總公司

地址：台中市南屯區工業 24 路 22 號

電話：04-23590111

辦理股票過戶機構

名稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市博愛路 17 號 3 樓

電話：02-23816288

網址：<http://www.sinopacsecurities.com>

最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

簽證會計師：陳燕慧、吳俊源

地址：台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓

電話：02-81016666

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

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

公司網址：<http://www.shianyih.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	4
二、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理、副總經理之酬金	14
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	55
五、更換會計師資訊	56
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其關係企業者	56
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	57
八、持股比例占前十大之股東，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	58
九、公司、公司之董事、監察人、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，並合併計算綜合持股比例	59
參、募集情形	
一、資本及股份	60
二、公司債辦理情形	63
三、特別股辦理情形	63
四、海外存託憑證辦理情形	63
五、員工認股權憑證辦理情形	63
六、限制員工權利新股辦理情形	63
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	63
八、資金運用計劃執行情形	63
肆、營運概況	
一、業務內容	64
二、市場及產銷概況	75
三、從業員工	83
四、環保支出資訊	83
五、勞資關係	83
六、資通安全管理	85
七、重要契約	87
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項	
一、財務狀況	88
二、財務績效	89
三、現金流量	90
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	90
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	90
六、最近年度及截至年報刊印日之風險分析評估	91
七、其他重要事項	93
陸、特別記載	
一、關係企業相關資料	94
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	97
三、其他必要補充說明事項	97
四、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第二項第二款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項	97

壹、致股東報告書

各位股東女士/先生：

113 年是產業詭譎多變的一年，大陸電動車快速崛起，不但直接撼動了全球汽車市場，造成歐美汽車產業業績不如預期，也間接影響先益出貨動能；但在全體員工齊心協力力抗低價競爭下，尚能維持 113 年合併營收達到 15.8 億元，稅後淨利 8,258 萬元，每股稅後盈餘 1.35 元。且積極創新開發新產品與尋找新客戶，為創新轉型自主開發顯示與照明技術，擺脫純低價代工市場而努力。

今年在美國新任總統諸多關稅與電動車政策以及通貨膨脹壓力下，對相關產業影響預計會持續進行，對公司營運勢必無法避免，但目前公司在新年度的市場策略，針對創新開發與新市場的開拓方針下，先益亦將達到預期目標，並對後續擴展市場充滿信心。

在此謹就本公司 113 年度營業狀況及 114 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、113 年度營業報告

(一) 營業計劃執行成果

單位：新台幣千元

項 目	113 年度	112 年度	差異率(%)
合併營業收入	1,581,569	2,083,903	-24.11
稅後淨利	82,582	145,755	-43.34
稅後淨利歸屬於：			
母公司業主	82,647	148,829	-44.47
非控制權益	(65)	(3,074)	97.89
獲利率	5.22%	6.99%	

本公司 113 年度合併營收因為低價競爭與大陸電動車出口暴增，影響世界各大汽車廠出貨量，以及客戶訂單交期延宕影響，整體營收較 113 年度下降 24%。

(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	113 年度		112 年度	
	金額	%	金額	%
營業收入	1,581,569	100	2,083,903	100
營業成本	1,396,045	88	1,696,559	81
營業毛利	185,524	12	387,344	19
營業費用	227,580	15	259,435	12
營業利益	(42,056)	(3)	127,909	7
稅前淨利	103,315	6	186,281	9

2. 獲利能力分析

項 目	113 年度	112 年度
資產報酬率(%)	3.33%	5.53%
股東權益報酬率(%)	4.32%	7.66%
營業淨利佔實收資本比率(%)	-6.87%	20.90%
稅前純益佔實收資本比率(%)	16.88%	30.45%
純益率(%)	5.22%	6.99%
每股盈餘(元)	1.35	2.43

(三) 研究技術及設備投資

台灣及大陸投資自動背光生產設備及大型高速射出機/雷射打點機，預計在 114 年中旬起陸續承接大尺寸背光與模組類產品。

二、民國 114 年度營業計劃概要

(一) 年度經營方針

1. 加速創新產品與新市場開發項目

- (1) 公司在 113 年陸續將 mini LED 顯示器商品化，並加強推廣，預計 114 年加入市場。
- (2) 依公司經營規劃與策略，強化多項新產品開發速度與合作機會，包括前光模組/高亮度背光技術/浮空投影等，目前已有部分成案，與客戶洽談接案內容中。
- (3) 整合研發/業務/產發，引進模組與成品開發-組裝產線合作案，開啟全新接單模式。

2. 強化經營團隊與接案能量

- (1) 因應公司開發與計畫需求，引進模組化需求專業人才，並調整組織以強化因應公司短中長期計畫與業務拓展能量。
- (2) 持續計畫性增購大型高速射出機與自動化周邊設備，朝向中大尺寸顯示模組市占率。

3. 擬定公司短中長期計畫，並落實推動與執行

依市場需求與產業走向，擬定公司短、中、長計畫，並依計畫同步展開人力與設備需求，落實推動執行，以建立公司永續經營的能量。

4. 減碳與綠能

全球氣候暖化是目前無法排除與低抗的趨勢，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，除生產製造的產品及服務也以環保為主軸。並實際於大陸子公司建置大型太陽能發電設施，達到節能減碳與綠能應用，善盡地球公民職責。

(二) 重要產銷政策

1. 依市場需求導入大型加工與成型設備，並同步建置周邊生產自動化，以提升產品穩定性與人力需求。
2. 配合創新開發與轉型策略，進行新市場與跨領域模組開發策略，擴大公司接單能力與機會。
3. 強化異業合作與共同開發通路，整合公司內部資源，以因應未來多變市場需求。
4. 規劃與建立未來市場少量多樣生產需求，由設計段到生產端垂直整合優化生產技術。

(三) 未來公司展望

1. 依公司中長期計畫，同步推動各事業群能力提升與團隊建置優化，以營造永續經營的能量。
2. 依開發成果同步擴大市場方向，朝模組化與跨領域整合性產品市場發展，以擺脫現有代工低價競爭的困境。
3. 尋找產官學界合作機會與管道，擴大公司發展機會。
4. 加速產品開發時程，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

針對低價競爭與同業基數提升，強化少量多樣與高毛利產品進行生產力整合提升計畫，並落實在各單位績效優化項目中。114年本公司將積極優化大陸子公司與台灣生產基地及設備，以符合未來新市場與新技術之生產需求，且因應難以預期之通膨與中美貿易帶來之全球性關稅、供應鏈的變化。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



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1.董事及監察人

114年3月28日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	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	%	股數	%	股數	%	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	王維泗	男 71~80 歲	111.06	3年	76.07	3,810,381	6.23	3,756,875	6.14	2,225,927	3.64	0	0	1.嶺東科技大學國貿系肄業 2.國立中興大學EMBA 3.久正光電(股)公司董事長 4.先益電子工業股份有限公司副董事長	先益電子工業股份有限公司董事長、盛益投資(股)公司董事長	董事	王惠民	父子
副董事長	中華民國	成宇投資有限公司	—	111.06	3年	105.06	2,735,000	4.47	2,729,000	4.46	0	0	0	0	—	—	董事	鄧嘉文	父子
		代表人：鄧嘉文	男 41~50 歲	111.06	3年	105.06	0	0	452,000	0.74	0	0	0	0	1.中原大學資工系 2.交通大學資訊科學與工程研究所碩士 3.台灣大學MBA碩士 4.先益電子工業(股)公司企劃處副理 5.BenQ-SIEMES 軟體研發工程師 6.Marvell 軟體研發工程師 7.美律實業(股)公司產品線管理 8.先益電子工業股份有限公司董事長	先益電子工業(股)公司副董事長、成功電子工業(股)公司董事、SHIAN YIH (SAMOA)、FAIR SOME (SAMOA)及 WISE 公司董事、東莞可盛光電有限公司董事、東莞先益電子有限公司董事、誠益光電科技(股)公司董事長	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	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	%	股數	%	股數	%	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事	英屬維京群島	Corporate power investment limited	—	111.06	3年	105.06	2,117,952	3.46	2,117,952	3.46	0	0	0	0	—	—	董事	王維泗	父子
	中華民國	代表人：王惠民	男 41~50歲	111.06	3年	105.06	0	0	728,000	1.19	0	0	0	0	1.Argyle Secondary High School 2.Capilano College Applied Information Tech. Certificate 3.University of Hertfordshire Bachelor of Arts,Business Administration 4.先益電子工業(股)公司總經理	先益電子工業(股)公司董事、副總經理、惠凱投資(股)公司監察人、Sky Glory Developments Limited 董事、SHIAN YIH (SAMOA)、FAIR SOME (SAMOA)及 WISE 公司董事、東莞可盛光電有限公司董事、東莞先益電子有限公司董事	董事	王維泗	父子
董事	中華民國	張裕昌	男 51~60歲	111.06	3年	105.06	729,928	1.19	729,928	1.19	3,000	0.004	0	0	1.清水高中 2.弘光科技大學 3.東海大學管理學碩士 4.岡谷電機株式會社製程技術員 5.廣錄光電(股)公司製程副課長 6.先益電子工業股份有限公司品保部經理	先益電子工業(股)公司董事、先益電子工業(股)公司製造部經理、東莞可盛光電有限公司監察人、東莞先益電子有限公司監察人	無	無	無
董事	中華民國	姚百舟	男 61~70歲	111.06	3年	96.06	438,850	0.72	438,850	0.72	0	0	0	0	1.正德工商電子科 2.先益電子工業(股)公司副總經理 3.先益電子工業(股)公司監察人	先益電子工業(股)公司董事、總經理、FAIR SOME (SAMOA)及 WISE 公司董事、東莞可盛光電有限公司董事、東莞先益電子有限公司董事	無	無	無
董事	中華民國	王日春	男 71~80歲	111.06	3年	96.06	61,000	0.10	683,000	1.12	0	0	0	0	1.東海大學經濟學系畢 2.台中市稅捐稽徵處稅務員 3.台中西北扶輪社23屆社長 4.台灣省會計師公會常務理事 5.台中市會計公會副理事長 6.國富浩華聯合會計師事務所台中所長	先益電子工業股份有限公司董事、富旺國際開發股份有限公司獨立董事	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	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	%	股數	%	股數	%	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
																				股數
獨立董事	中華民國	張嘉興	男 51~60 歲	111.06	3年	105.06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.國立政治大學財稅系 2.國立交通大學EMBA 3.中國信託商業銀行台中區區域中心授信/徵信辦事員 4.大華證券(股)公司承銷部襄理 5.元富證券(股)公司承銷部經理 6.輔祥實業(股)公司經營管理室高級專員 7.世界中心科技(股)公司執行業務董事/財務長/發言人 8.哲固資訊科技(股)公司監察人 9.逢甲大學產碩專班講師 10.亞洲大學企業領袖班講師	同行致遠管理顧問有限公司董事長、鼎誠投資(股)公司董事長、利機企業(股)公司獨立董事、明係事業(股)公司獨立董事、宇辰系統科技(股)公司獨立董事、先益電子工業(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	林宇聲	男 51~60 歲	111.06	3年	111.06	0	0	0	0	110,500	0.18	0	0	0	1.國立政治大學經濟系學士 2.美國聖路易大學財務碩士 3.國立政治大學法律學碩士 4.國立台灣大學商學碩士 5.台新國際投資開發(股)公司董事長 6.台新租賃(股)公司副總經理 7.台証證券投資顧問(股)公司證券分析師	盛禾能源(股)公司監察人、厚德生醫創業投資(股)公司董事、地天泰農業生技(股)公司董事、新耀生技投資(股)公司董事、精英投資(股)公司董事、果宇全球(股)公司董事、台新創投(股)公司總經理、先益電子工業(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃蘭鎰	女 51~60 歲	111.06	3年	111.06	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.輔仁大學經濟學學士 2.美國克利夫蘭州立大學企管碩士 3.美國 Nova Southeastern 大學企管博士(主修國際企業) 4.彰化師範大學企管系主任 5.香港商裴樂 FILA 有限公司財務專員	彰化師範大學企管系教授、明係事業(股)公司獨立董事、順德工業(股)公司獨立董事、先益電子工業(股)公司獨立董事	無	無	無

法人股東之主要股東

114年3月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
成宇投資有限公司	Group trading limited	100%
Corporate power investments limited	王惠民	33.3%
	王建凱	33.4%
	王陳麗榕	33.3%

法人股東之主要股東屬法人股東代表者

114年3月28日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
Group trading limited	鄧嘉文	50%
	TENG, CHIA-JEN	50%

(二) 董事資料

1. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
王維泗		1. 中興大學 EMBA 碩士；曾任久正光電股份有限公司董事長/先益電子工業股份有限公司董事、副董事長。 2. 主要現職先益電子工業股份有限公司董事長盛益投資股份有限公司董事長。 3. 王維泗先生具決策判斷、商務及經營管理資歷及經驗。	1. 非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。 2. 非與公司之董事長、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。	無
鄧嘉文		1. 中原大學資工系/交通大學資訊科學與工程研究所碩士/台灣大學 MBA 碩士；曾任 BenQ-SIEMES 軟體研發工程師/Marvell 軟體研發工程師/美律實業股份有限公司產品線管理/先益電子工業股份有限公司企劃處副理、董事長。 2. 主要現職先益電子工業股份有限公司副董事長誠益光電科技股份有限公司董事長。 3. 鄧嘉文先生具有軟體研發應用及產業科技資歷	3. 非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。 4. 非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臺幣 50 萬元之商務、法務、	無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
姚百舟	1.正德工商電子科；曾任先益電子工業股份有限公司副總經理/先益電子工業股份有限公司監察人。 2.主要現職先益電子工業股份有限公司總經理先益電子工業股份有限公司董事。 3.姚百舟先生在背光產業超過 20 年，具備豐富產業製造及管理資歷。	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。 5.未有公司法第 30 條各款情事之一。	無	
王惠民	1.Argyle Secondary Capilano College Applied Information Tech. Certificate/University of Hertfordshire Bachelor of Arts, Business Administration。 曾任先益電子工業股份有限公司總經理室特別助理、業務部專員、總經理。 2.主要現職先益電子工業股份有限公司副總經理先益電子工業股份有限公司董事。 3.王惠民先生具有商務、市場行銷及營運管理資歷。		無	
張裕昌	1.弘光科技大學/東海大學管理學碩士；曾任廣鎳光電(股)公司製程副課長/先益電子工業股份有限公司品保部經理。 2.主要現職先益電子工業股份有限公司製造部經理/先益電子工業股份有限公司董事。 3.張裕昌先生具有電子科技製造管理資歷。		無	
王日春	1.東海大學經濟系；曾任台中市稅捐稽徵處稅務員 5 年/台中西北扶輪社 23 屆社長/台灣省會計師公會常務理事/台中市會計師公會副理事長國富浩華聯合會計師事務所台中所長。 2.主要現職富旺國際開發股份有限公司獨立董事/先益電子工業股份有限公司董事。 3.王日春先生有會計師事務所多年工作經驗，是資深會計師具備審計及財務分析能力。		無	

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
張嘉興 (獨立董事)	<p>1. 國立交通大學 EMBA 碩士；曾任中國信託商業銀行台中區區域中心授信/徵信辦事員、大華證券(股)公司承銷部襄理元富證券(股)公司承銷部經理、輔祥實業(股)公司經營管理室高級專員、世界中心科技(股)公司執行業務董事/財務長/發言人、哲固資訊科技(股)公司監察人、逢甲大學產碩專班講師、亞洲大學企業領袖班講師。</p> <p>2. 主要現職為同行致遠管理顧問有限公司董事長、鼎誠投資股份有限公司董事長、利機企業股份有限公司獨立董事、明係事業股份有限公司獨立董事。</p> <p>3. 具豐富產業經驗，並未有公司法第 30 條之情事。</p> <p>4. 張嘉興先生曾任職銀行、證券、相關產業高階主管且完成中國設廠案，產業經驗豐富。</p>	左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之三賦予充分參與與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	2
林宇聲 (獨立董事)	<p>1. 美國聖路易大學財務碩士、國立政治大學法律學碩士、國立台灣大學商學碩士；曾任台新國際投資開發(股)公司董事長、台新租賃(股)公司副總經理、台証證券投資顧問(股)公司證券分析師。</p> <p>2. 主要現職為盛禾能源(股)公司/法人董監代表人-監察人、厚德生醫創業投資(股)公司/法人董監代表人-董事、地天泰農業生技(股)公司/法人董監代表人-董事新耀生技投資(股)公司/法人董監代表人-董事精英投資(股)公司/法人董監代表人-董事果宇全球(股)公司/法人董監代表人-董事台新創投(股)公司/總經理。</p> <p>3. 具有豐富財經投資、產業研究經驗，並未有公司法第 30 條之情事。</p> <p>4. 林宇聲先生具有法律學、財務、商學專長及財經投資、產業研究專業能力。</p>		無

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
黃蘭鎰 (獨立董事)		<p>1.美國克利夫蘭州立大學企管碩士、美國 Nova Southeastern 大學企管博士(主修國際企業);曾任順德工業股份有限公司獨立董事/薪酬委員、香港商裝樂 FILA 有限公司財務專員、彰化師範大學企管系主任。</p> <p>2.主要現職為彰化師範大學企管系教授、明係事業股份有限公司獨立董事、順德工業股份有限公司獨立董事。</p> <p>3.具豐富研究經驗及專業技能，並未有公司法第 30 條之情事。</p> <p>4.黃蘭鎰女士任職大學教授，有豐富的研究經驗和專業技能。</p>		2

2.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司提倡並尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元方針有助提升公司整體營運表現。董事會成員選任以用人唯才為原則，具備跨領域之多元互補能力，包括基本組成(如：年齡、性別等)、也各自具備有產業經驗與相關技能(如：製造、財會、教育、行銷等)、經營管理及領導決策等之能力、知識及素養。為強化董事會職能達到公司治理理想目標，本公司「公司治理實務守則」第 20 條明載董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市觀。
- 七、領導力。
- 八、決策力。

本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

多元項目 董事姓名	基本組成						產業經驗							
	國籍	性別	具員工身份	年齡	獨立董事任期年資		營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
					3年以下	3年以上								
王維泗	中華民國	男		71至80歲			√	√	√	√	√	√	√	√
鄧嘉文	中華民國	男		41至50歲			√	√	√	√	√	√	√	√
姚百舟	中華民國	男	√	61至70歲			√	√	√	√	√	√	√	√
王惠民	中華民國	男	√	41至50歲			√	√	√	√	√	√	√	√
張裕昌	中華民國	男	√	51至60歲			√		√	√	√	√	√	√
王日春	中華民國	男		71至80歲			√	√	√	√	√	√	√	√
張嘉興	中華民國	男		51至60歲		√	√	√	√	√	√	√	√	√
林宇聲	中華民國	男		51至60歲	√		√	√	√	√	√	√	√	√
黃蘭鎰	中華民國	女		51至60歲	√		√	√	√	√	√	√	√	√

■本公司現任董事由9位董事組成，包含3位獨立董事成員。董事王維泗、鄧嘉文、姚百舟、王惠民、張裕昌具備有企業管理及多元產業知識。董事王日春有會計師事務所多年工作經驗，是資深會計師具備審計及財務分析能力。獨立董事張嘉興曾任職銀行、證券、相關產業高階主管且完成中國設廠案，產業經驗豐富。獨立董事林宇聲具有法律、財務、商學專長及財經投資、產業研究專業能力。獨立董事黃蘭鎰任職大學教授，有豐富的研究經驗和專業技能。本公司董事成員所具備之多元經驗及能力，可從不同角度給予專業意見，對本公司整體經營助益良多。

■本公司獨立董事未有連續任期超過3屆之情事。

董事成員皆為本國籍，組成結構占比分別為3名獨立董事33%；3名具員工身份之董事33%。董事成員年齡分布區間計有2名董事年齡位於41-50歲，4名董事位於51-60

歲以，1名董事位於61-70歲及2名董事位於71-80歲。除上述外，本公司亦重視董事會組成之性別平等，本屆董事成員有1位女性成員，女性董事占比為11%。

■董事多元化面向、互補落實情形已包含「公司治理實務守則」第20條載明之標準；未來仍就視董事會運作、營運型態及發展需求適時增修多元化政策，包括但不限於基本條件與價值、專業知識與技能等二大面向之標準，以確保董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

本公司多元化政策之具體管理目標及達成情形

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次 1/3	達成
獨立董事連續任期未有逾三屆之情形	達成
一席女性董事	達成

(2)董事會獨立性：

先益電子公司的董事會，是由各具備多元背景、專業知識、經驗與見識並擁有高度道德標準的人士組成。此外公司亦遵從相關法規對於獨立董事的獨立性進行判斷及評估，絕無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。董事間有二親等以內親屬關係，董事王維泗與董事王惠民為父子關係。

先益電子公司董事選舉採公司法第192條之1之候選人提名制度，董事任期為3年。獨立董事候選人之獨立性亦需符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」規定。依相關法令規定，持有本公司已發行股份總數1%以上股份之股東，得向本公司提出候選人名單，讓股東也可參與董事候選人之提名程序。所有董事候選人將於股東常會中由股東進行投票選舉。

(三)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年3月28日

職稱	國籍	姓名	性別	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		
					股數	%	股數	%	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	姚百舟	男	111.06.24	438,850	0.72	0	0	0	0	1.正德工商電子科 2.先益電子工業(股)公司副總經理 3.先益電子工業(股)公司監察人	先益電子工業(股)公司董事、總經理、FAIR SOME (SAMOA)及 WISE 公司董事、東莞可盛光電有限公司董事、東莞先益電子有限公司董事	無	無	無
副總經理	中華民國	王惠民	男	111.06.24	728,000	1.19	0	0	0	0	1.Argyle Secondary High School 2.Capilano College Applied Information Tech. Certificate 3.University of Hertfordshire Bachelor of Arts,Business Administration 4.先益電子工業(股)公司總經理	先益電子工業(股)公司董事、副總經理、惠凱投資(股)公司監察人、Sky Glory Developments Limited 董事、SHIAN YIH (SAMOA)、FAIR SOME (SAMOA)及 WISE 公司董事、東莞可盛光電有限公司董事、東莞先益電子有限公司董事	無	無	無
副總經理	中華民國	黃功龍	男	110.05.17	100	0	0	0	0	0	1.明道中學資訊科 2.先益電子工業(股)公司業務部協理	東莞可盛光電有限公司總經理、東莞先益電子有限公司總經理	無	無	無
協理	中華民國	劉秉程	男	102.10.07	0	0	0	0	0	0	1.國立高雄應用科技大學	無	無	無	無
協理	中華民國	楊國華	男	101.06.13	0	0	0	0	0	0	1.彰化師大附工高職	無	無	無	無
協理	中華民國	黃相宇	男	112.12.04	0	0	0	0	0	0	1.成功大學機械工程系研究所碩士 2.成功大學機械工程系研究所博士班肄業	無	無	無	無
協理	中華民國	蘇介亮	男	113.05.01	0	0	0	0	0	0	1.高雄醫學大學心理系	無	無	無	無
協理	中華民國	林育政	男	113.05.01	0	0	0	0	0	0	1.大同大學光電工程研究所	無	無	無	無
財務經理	中華民國	陳瑞穗	女	111.07.07	0	0	0	0	0	0	1.逢甲大學會計系 2.資誠會計師事務所協理 3.映興電子(股)公司稽核主管	無	無	無	無
稽核主管	中華民國	游雅靜	女	111.07.07	0	0	0	0	0	0	1.朝陽科技大學會計系 2.建智聯合會計師事務所審查員	盛益投資(股)公司監察人	無	無	無

二、最近年度支付董事（含獨立董事）、總經理、副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

113 年度 單位：新台幣千元

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)		盈餘分配之酬勞 (C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				員工認股權 憑證得認購 股數 (H)					取得限制員 工權利新股 股數 (I)		
		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	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	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	本 公 司
一般 董事	王維泗	3,000	3,000	0	0	1,967	1,967	25	25	4,992	4,992	4,115	4,765	288	288	1,081	0	1,081	0	0	0	0	0	10,476	11,126	無	
	鄧嘉文																										
	姚百舟																										
	王惠民																										
	張裕昌																										
王日春																											
獨立 董事	張嘉興	1,176	1,176	0	0	0	0	189	189	1,365	1,365	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,365	1,365	無
	林宇聲																										
	黃蘭錕																										
<p>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： 本公司董事及獨立董事之報酬，授權董事會依各該董事及獨立董事對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內業界通常支給水準議定之。</p> <p>2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司／財務報告內所有公司／轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：0 元。</p>																											

註一：員工酬勞係按 112 年實際配發比例計算 113 年擬議配發金額。

註二：退職退休金係屬費用化退職退休金之提撥數。

酬金級距表

113 年度

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	財務報告內所有公司(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 1,000,000 元	姚百舟、王惠民、張裕昌、王日春、張嘉興、林宇聲、黃蘭鎡	姚百舟、王惠民、張裕昌、王日春、張嘉興、林宇聲、黃蘭鎡	王日春、張嘉興、林宇聲、黃蘭鎡	王日春、張嘉興、林宇聲、黃蘭鎡
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	王維泗、鄧嘉文	王維泗、鄧嘉文	王維泗、鄧嘉文、張裕昌	王維泗、鄧嘉文、張裕昌
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	無	無	姚百舟、王惠民	姚百舟、王惠民
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	9	9	9	9

2. 總經理及副總經理之酬金

113 年度
單位：千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(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或母子公司酬金	
		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	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				
總經理	姚百舟														
副總經理	王惠民	3,756	5,136	304	304	623	726	1,301	0	1,301	0	5,984 7.24%	7,467 9.04%	無	
副總經理	黃功龍														

註一：員工紅利金額係按 112 年實際配發比例計算 113 年擬議配發數。

註二：退職退休金係屬費用化退職退休金之提撥數。

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
低於 1,000,000 元	無	無
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	王惠民、黃功龍	無
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	姚百舟	姚百舟、王惠民、黃功龍
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	無	無
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	3	3

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣千元/113 年 12 月 31 日

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經理人	總經理	姚百舟	0	1,453	1,453	1.76
	副總經理	王惠民				
	副總經理	黃功龍				
	經理	陳瑞穗				

註一：113 年盈餘分配尚待本公司股東常會決議。

註二：經理人之員工紅利係按 112 年實際配發比例計算 113 年擬議配發數。

(四) 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佔個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

項目	酬金總額佔稅後純益比例			
	113 年度		112 年度	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	14.33	15.13	10.68	11.13
總經理及副總經理	7.24	9.04	5.82	6.86

1. 本公司董事酬金，依本公司章程第21條規定，董事執行職務之報酬，按個別董事之參與程度及貢獻價值，由董事會參酌同業通常水準支給議定之；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第25條規定提撥不高於2%為董事酬勞，獨立董事不參與董事酬勞分派。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

2. 本公司經理人酬金，依公司薪資管理辦法及績效管理辦法明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第25條規定提撥2%~10%為員工酬勞。本公司依「績效管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為一、財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；二、非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。
3. 酬金之發放與經營績效之關聯性呈正相關。
本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
4. 衡量未來風險預測狀況作適度連結。
本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

董事會運作情形資訊

113年度董事會開會6次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數	委託出席 次數	實際出席 率(%)	備註
董事長	王維泗	6	0	100%	
董事長	鄧嘉文	6	0	100%	
董事	姚百舟	6	0	100%	
董事	王惠民	6	0	100%	
董事	張裕昌	6	0	100%	
董事	王日春	6	0	100%	
獨立董事	張嘉興	6	0	100%	
獨立董事	林宇聲	6	0	100%	
獨立董事	黃蘭鎡	6	0	100%	

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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請詳(十一)董事會之重要決議。

(二)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：無此情形。

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：

113/8/9

案由三：112 年員工酬勞發放案，董事姚百舟、王惠民、張裕昌等董事因自身利益迴避討論與表決。

案由四：113 年中秋節獎金發放案，董事姚百舟、王惠民、張裕昌等董事因自身利益迴避討論與表決。

113/12/24

董事會案由三：113 年經理人年終獎金發放案，董事姚百舟、王惠民、張裕昌等董事因自身利益迴避討論與表決。

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，並填列董事會評鑑執行情形：

董事會評鑑執行情形

本公司為落實公司治理並提升本公司董事會功能，清晰定義績效目標，以提升運作效率，於 111 年 12 月 21 日通過修訂「董事會績效評估辦法」。

依照「董事會績效評估辦法」董事會績效評估每年執行一次，並於年度結束時執行當年度績效評估，董事會評估結果，應於次年度第一季結束前完成提報薪資報酬委員會及董事會報告。

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	113/01/01	董事會	董事會內部自評	本公司董事會績效評估之衡量項目如下： 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
	至 113/12/31			本公司董事成員績效評估之衡量項目如下： 1.對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

		功能性委員會	審計委員會及薪資報酬委員會自評	本公司功能性委員會績效評估之衡量項目如下： 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制
--	--	--------	-----------------	---

評估結果：

(一) 董事成員：

本公司董事(含獨立董事)共9席，113年12月31日發出「董事成員自評問卷」9份，回收9份，經各董事自評後，於各自評項目得分情形如下表，平均得分為4.96分(滿分5分)。

自評項目	指標數	平均得分
A、公司目標與任務之掌握	2	4.94
B、董事職責認知	3	4.93
C、對公司營運之參與程度	6	4.94
D、內部關係經營與溝通	3	5.00
E、董事之專業及持續進修	3	5.00
F、內部控制	3	4.96
合計/平均分數	20	4.96

(二) 董事會：

董事會於各自評項目得分情形如下表，平均得分為4.94分(滿分5分)。(發出9份，回收9份)

自評項目	指標數	平均得分
A、對公司營運之參與程度	8	4.88
B、提升董事會決策品質	5	4.98
C、董事會組成與結構	2	5.00
D、董事之選任及持續進修	2	5.00
E、內部控制	3	4.85
合計/平均分數	20	4.94

(三) 功能性委員會：

本公司設有「審計委員會」及「薪資報酬委員會」等二個功能性委員會，經各委員會委員自評後，「審計委員會」平均得分為4.90分(滿分5分)；「薪資報酬委員會」平均得分為4.92分(滿分5分)。

(各發出3份，各回收3份)

自評項目	審計委員會		薪酬委員會	
	指標數	平均得分	指標數	平均得分
A、對公司營運之參與程度	4	5.00	4	5.00
B、功能性委員會職責認知	5	5.00	4	4.83
C、提升功能性委員會決策品質	6	4.89	3	4.89
D、功能行委員會組成及成員選任	2	4.83	3	4.89
E、內部控制	3	4.67	3	5.00
合計/平均分數	20	4.90	20	4.92

整體而言，董事會及各功能性委員會運作情形良好，本公司將依據本次績效評估結果持續精進董事會職能，以提昇公司治理成效。

上開董事會績效評估結果送交114年2月25日份召開之薪資報酬委員會審議後，提報114年2月25日份召開董事會，作為檢討及改進之依據。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

1. 本公司董事會之運作均依法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，所有董事均具備執行職務所需之專業知識、技能及素養，且秉持著忠實誠信原則及注意義務，為股東創造最大利益。
2. 本公司依證券主管機關之規定，業經 111 年 6 月 16 日股東常會選任獨立董事 3 名。
3. 為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司已依證券主管機關之規定，訂立「董事會議事規範」，包括主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項等，均依該規範之規定辦理。
4. 本公司對董事會議事運作情形除定期辦理自行檢查外，內部稽核人員亦對董事會運作情形執行稽核並作成稽核報告，以符法令之規定。
5. 113 年開會次數為 6 次。

(二) 審計委員會運作情形

本公司設置審計委員會，依法令規定，由全體獨立董事組成，每季至少召開一次會議，並得視需要隨時召開。

一、審計委員會成員專業資格與經驗

依金管證發字第 10703452331 號設置審計委員會之適用範圍、「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」及依證券交易法第 14 條之 4 第 2 項規定，審計委員會之成員均為獨立董事，且應由 3 名以上獨立董事組成，本公司於 111 年 6 月 16 日股東會董事選舉程序完成後，召開董事會成立審計委員會。

第一屆審計委員會委員，由獨立董事張嘉興董事、林宇聲董事、黃蘭鎡董事擔任，任期自 111 年 6 月 16 日至 114 年 6 月 15 日同本屆董事會任期。

由委員互推一人擔任委員會召集人。

審計委員會成員資料：

條件		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
身份別	姓名			
獨立董事 (召集人)	張嘉興	<ol style="list-style-type: none"> 1. 國立交通大學 EMBA 碩士；曾任中國信託商業銀行台中區區域中心授信/徵信辦事員、大華證券(股)公司承銷部襄理元富證券(股)公司承銷部經理、輔祥實業(股)公司經營管理室高級專員、世界中心科技(股)公司執行業務董事/財務長/發言人、哲固資訊科技(股)公司監察人、逢甲大學產碩專班講師、亞洲大學企業領袖班講師。 2. 主要現職為同行致遠管理顧問有限公司董事長、鼎誠投資股份有限公司董事長、利機企業股份有限公司獨立董事、明係事業股份有限公司獨立董事、宇辰系統科技(股)公司獨立董事。 3. 具豐富產業經驗，並未有公司法第 30 條之情事。 	左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之三賦予充分參與與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關	2

條件 身份別 姓名		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		4. 張嘉興先生曾任職銀行、證券、相關產業高階主管且完成中國設廠案，產業經驗豐富。	職權。	
獨立董事	林宇聲	1. 美國聖路易大學財務碩士、國立政治大學法律學碩士、國立台灣大學商學碩士；曾任台新國際投資開發(股)公司董事長、台新租賃(股)公司副總經理、台証證券投資顧問(股)公司證券分析師。 2. 主要現職為盛禾能源(股)公司/法人董監代表人-監察人、厚德生醫創業投資(股)公司/法人董監代表人-董事、地天泰農業生技(股)公司/法人董監代表人-董事新耀生技投資(股)公司/法人董監代表人-董事精英投資(股)公司/法人董監代表人-董事果宇全球(股)公司/法人董監代表人-董事台新創投(股)公司/總經理。 3. 具有豐富財經投資、產業研究經驗，並未有公司法第 30 條之情事。 4. 林宇聲先生具有法律學、財務、商學專長及財經投資、產業研究專業能力。		0
獨立董事	黃蘭鎡	1. 美國克利夫蘭州立大學企管碩士、美國 Nova Southeastern 大學企管博士(主修國際企業)；曾任順德工業股份有限公司獨立董事/薪酬委員、香港商裴樂 FILA 有限公司財務專員、彰化師範大學企管系主任。 2. 主要現職為彰化師範大學企管系教授、明係事業股份有限公司獨立董事、順德工業股份有限公司獨立董事。 3. 具豐富研究經驗及專業技能，並未有公司法第 30 條之情事。 4. 黃蘭鎡女士任職大學教授，有豐富的研究經驗和專業技能。		2

二、年度工作重點

1. 依據年度稽核計劃定期與內部稽核主管溝通稽核報告結果。
2. 定期與本公司之簽證會計師針對財務報表核閱或查核結果進行交流。
3. 審閱財務報告。
4. 考核內控制度之有效性。
5. 簽證會計師之委任、解任、報酬及服務事項之審核。
6. 審議資產、衍生性商品、資金貸與及背書保證辦法及重大資產、資金貸與及背書保證交易。
7. 法規遵循。

三、113 年度審計委員會開會 6 次，獨立董事列出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	出席率(%)	備註
召集人	張嘉興	6	0	100%	
委員	林宇聲	6	0	100%	
委員	黃蘭鎰	6	0	100%	

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，應敘明董事會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

開會屆次	開會日期	議案內容	獨立董事意見	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第 16 屆第 13 次	113.03.12	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 2. 本公司 112 年度盈餘分配案。 3. 本公司出具『112 年度內部控制聲明書』案。 4. 本公司委任 113 年度財務報表簽證會計師及評估簽證會計師獨立性及適任性案。 5. 修訂「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」案。 	無	全體出席委員無異議通過	全體出席董事無異議通過
第 16 屆第 15 次	113.06.12	<ol style="list-style-type: none"> 1. 簽證會計師公費審查案。 	無	全體出席委員無異議通過	全體出席董事無異議通過
第 16 屆第 16 次	113.08.08	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 113 年第二季財務報表案。 2. 修訂「會計制度」案。 3. 兆豐銀行授信額度到期續簽新約案。 4. 投保董事及經理人責任保險案。 	無	全體出席委員無異議通過	全體出席董事無異議通過

開會屆次	開會日期	議案內容	獨立董事意見	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第 16 屆 第 17 次	113.11.07	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司 113 年第 3 季財務報表案。 2. 修訂「審計委員會組織規程」及「公司治理實務守則」案。 3. 修訂集團、特定公司及關係人交易作業管理辦法案。 4. 子公司東莞先益電子及東莞可盛光電短期借款案。 5. 花旗(台灣)銀行之授信額度到期續簽新約案。 6. 擔任子公司銀行授信額度之連保人案。 7. 子公司誠益光電科技股份有限公司銀行授信案。 8. 子公司誠益光電科技股份有限公司短期借款案。 9. 子公司誠益光電科技股份有限公司減資案。 	無	全體出席 無異議 通過	全體出席 無異議 通過
第 16 屆 第 18 次	113.12.24	<ol style="list-style-type: none"> 1. 114 年稽核計劃作業案。 2. 114 年度財務預測暨營運計劃案。 3. 修訂「內部控制制度-第 01 章總則」及「內部稽核制度及施行細則第一章總則」案。 4. 新制定「永續資訊管理辦理」、「永續報告編制及確信作業程序」案。 5. 子公司誠益光電科技股份有限公司增資案。 	無	全體出席 無異議 通過	全體出席 無異議 通過

(二)除前開事項外，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：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通政策：

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式

1.本公司獨立董事每季召開一次會議，會計師每半年參與該會議；內部稽核主管每季均參與該會議。若遇有重大異常事項時得隨時召集會議。

2.獨立董事與會計師之溝通：於第二季及年度結束後，會計師就以下議題與獨立董事進行報告與交流：

- (1)簽證會計師職責及獨立性
- (2)查核或核閱範圍及方式
- (3)每季財務報告核閱或年度查核結果
- (4)重要法規更新
- (5)其他議題

3.獨立董事與內部稽核主管之溝通：

- (1)定期列席審計委員會報告稽核業務執行情形
- (2)定期提報本期查核事項報告
- (3)平時視需要直接以電子郵件、電話...等方式進行溝通
- (4)其他議案

(二)113 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師單獨會議溝通情形：

獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形摘要

本公司獨立董事與會計師溝通情況良好，主要溝通事項摘要如下：

日期	溝通方式	溝通內容	獨立董事意見	處理執行結果
113/3/12	溝通會	1.本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 2.重要法規更新。	無意見。	不適用。
113/08/08	溝通會	1.113 年第二季核閱報告。 2.重要法規更新。	無意見。	不適用。
113/12/24	溝通會	1.年度查核規劃。 2.近期審計準則更新彙總。 3.證管法令更新。	無意見。	不適用。

本公司獨立董事與內部稽核主管溝通情況良好，主要溝通事項摘要如下：

日期	溝通方式	溝通內容	獨立董事 意見	處理執行 結果
113/01/08	電子郵件	112年12月份稽核報告。	無意見。	不適用。
113/02/02	電子郵件	113年1月份稽核報告。	無意見。	不適用。
113/03/04	電子郵件	113年2月份稽核報告。	無意見。	不適用。
113/03/12	溝通會	113年12-2月稽核業務重點報告及期後追蹤查核說明。	無意見。	不適用。
113/04/08	電子郵件	113年3月份稽核報告。	無意見。	不適用。
113/05/03	電子郵件	113年4月份稽核報告。	無意見。	不適用。
113/06/12	電子郵件	113年5月份稽核報告。	無意見。	不適用。
113/07/05	電子郵件	113年6月份稽核報告。	無意見。	不適用。
113/08/02	電子郵件	113年7月份稽核報告。	無意見。	不適用。
113/09/05	電子郵件	113年8月份稽核報告。	無意見。	不適用。
113/10/08	電子郵件	113年9月份稽核報告。	無意見。	不適用。
113/11/06	電子郵件	113年10月份稽核報告。	無意見。	不適用。
113/12/09	電子郵件	113年11月份稽核報告。	無意見。	不適用。
11312/24	溝通會	114年度稽核計劃及永續之資訊管理內控內稽重點。	無意見。	不適用。

(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			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	
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？	✓		本公司已於99年4月29日經董事會通過「上市上櫃公司治理實務守則」，並揭露於公司網站。因應後續相關法令修正，皆適時更新，最近一次修正後，已於本公司網站揭露。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司已設置發言人、代理發言人及投資人電子信箱接受股東建言或解決糾紛，並能妥適處理。且修訂「董事會議事規範」增訂公司處理董事要求之作業程序。相關聯繫方式在本公司網站均充分揭露。 (二) 本公司透過停止過戶日之股東名冊及持有公司超過股份總數百分之十股東定期每月向本公司申報上月份持有股數變動情形，掌握股東資訊。本公司前十大股東名單揭露於年報及公司網站。 (三) 本公司訂有「對子公司之控制作業管理辦法」及「集團企業、特定公司及關係人交易作業管理辦法」，以明確與關係企業間之人員、財務及業務之管理作業。 (四) 本公司訂有「防範內線交易之管理」和「內部重大資訊處理作業程序」規範成員迴避與其他職務有關之利益衝突，亦不得利用所知悉之未公開資訊洩漏予他人。並不定期以e-mail或通知函予董事與內部人轉知櫃買中心函「內部人持股變動申報違反證券交易法規定之常態樣」及不定期以e-mail通知董事與宣導內部人相關法令修訂重點。 本公司於112年5月份起員工入職時，進行線上教育宣導；並且於每次員工教育訓練課程前，以簡報形	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			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	
			<p>式進行「內線交易及內部人相關法令宣導」，並於宣導會後進行測驗，結果顯示成效良好。</p> <p>本公司於每季營運成果發表前，向內部人及特定職位之主管及同仁進行有關證券交易法第157條之1規定之宣導，其內容包含緘默期間之提醒，內線交易禁止之適用範圍及對象、重大影響股票價格之消息範圍及公開方式、罰則及其法令規定等，以具體落實防範內線交易。本公司於年度財務報告公告前30日，和季報財務報告公告前15日郵件宣導及提醒內部人該期間不得處分持股。</p>	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(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評估，且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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司已於「公司治理實務守則」中就成員組成擬定多元化方針，且本公司董事成員的提名是經由嚴謹的遴選程序，不僅考量多元專業背景、專業技能與產業經驗，也非常重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。目前本公司董事會九位成員即由公司經營經驗或專業領域經驗的董事所組成，我們仰賴董事們的豐富學識、個人洞察力和商業判斷力，且董事成員中有一名為女性。本公司董事會成員多元化政策之具體管理目標、目標達成及政策落實情形，請參閱詳本年報第10頁「董事會多元化及獨立性」說明，並已揭露於本公司網站。</p> <p>(二) 本公司為健全決策功能及強化管理機制，已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，未來將視實際營運需求設置其他功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司已於99年4月29日董事會決議通過訂有</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			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	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>「董事會績效評估辦法」並在 111 年 12 月 21 日修訂辦法，於 114 年初已完成 113 年度評估，評估週期、期間、範圍、方式及其內容請詳「董事會評鑑執行情形」說明，並將績效評估之結果提報 114 年 2 月 25 日董事會。董事會成員均以高度自律審慎之態度行使職權，並盡善良管理人之注意義務。評鑑結果已揭露於公司網站。</p> <p>(四) 本公司一年一次定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，並將評估結果先提交審計委員會審查，再提報至董事會。最近一次評估係於 114 年 2 月 25 日經審計委員會審查後，提報至同日董事會決議通過。評估機制如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。 2. 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。配合會計師事務所內部調整 114 年第一季起變更簽證會計師為陳燕慧會計師及陳政學會計師簽證。 3. 取得會計師事務所提供之 13 項審計品質指標 (AQIs) 資訊，並依據主管機關發佈之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。 <p>評估結果如下：</p> <p>本年度財務報表委任安侯建業聯合會計師事務所陳燕慧會計師及吳俊源會計師簽證，經評估二位會計師獨立性及適任性均符合無慮，獨立性評估表請詳附表一。</p>	

評估項目	運作情形			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	
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、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		<p>為推動公司治理並有效發揮董事會職能，本公司依「上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第 23 條規定，於 112/6/12 董事會通過設置公司治理主管，公司治理主管由專任人員擔任，符合上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點第 23 條公司治理主管之規定。</p> <p>主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依法辦理審計委員會、薪酬委員會、董事會及股東會之會議相關事宜。 2.製作審計委員會、薪酬委員會、董事會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修。 4.提供董事執行業務所需之資料。 5.協助董事遵循法令。 6.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 <p>執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.協助獨立董事及一般董事執行職務，提供所需資料並安排董事進修。 2.有關之最新法規，提供給全體董事會成員，以協助董事遵循法令。 3.提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。 4.會後檢覆董事會重要決議重大訊息發佈事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 5.每年協助每位董事會成員完成 6 小時以上之進修課程。 6.本公司為董事投保責任險，並於續保事宜向董事會報告。 7. 113 年共召開共 6 次董事會、6 次審計委員會、3 次薪酬委員會及 1 次股東會。 8.進行 113 年董事會績效評估。 	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			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	
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)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？	✓		本公司網站設有電話及電子信箱之詳細聯絡資訊，並設有發言人、股務、對外聯絡和稽核電子信箱，以便利利害關係人視不同狀況能與公司有溝通之管道。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任專業股務代辦機構-永豐金證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務，並設有專人處理相關事宜。 本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務，並設有專人處理相關事宜。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
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？ (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)？ (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？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司已架設中文網站揭露財務、業務及公司治理等資訊，並有專人負責維護更新。 (二) 本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及重大事項之揭露，並由發言人統一代表公司對外發言，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時予以允當揭露。 (三) 本公司目前依法於規定期限公告並申報年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
八、公司是否有其他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、供應商關係、利害關係人之權利、董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情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購	✓		(一) 員工權益：本公司已依勞動基準法規定辦理相關事宜，另包括各項福利措施及教育訓練之實施。本公司極力追求和諧之勞資關係，並且重視員工表達意見之權利，同時每月召開月會，各部門主管均出席參加，與員工充分溝通意見，達成共識，確保勞資關係和諧及企業永續發展。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			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	
買責任保險之情形等)？			<p>(二) 僱員關懷：本公司有良好福利措施，每年補助國內外旅遊、團保、生日禮金等，並鼓勵同仁在職進修。</p> <p>(三) 投資者關係：本公司設有發言人制度，提供與股東、投資人及利害關係人溝通之管道。本公司秉持著資訊公開原則，依資訊揭露之有關法令規定辦理資訊公開事宜。此外，本公司設置公司網站，介紹公司之產品、業務內容及資訊揭露等相關訊息，供大眾瞭解本公司狀況。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司深耕中小尺寸背光模組領域多年，長期累積上游關鍵零組件供應商之脈絡，秉持著生命共同體之合作精神，與上游關鍵原料供應商間存在穩定與緊密之合作關係。</p> <p>(五) 利害關係人之權利：本公司在本業上持續精進向上，追求良好經營績效，並盡力達成「照顧員工、服務客戶、回饋股東」之使命，故對員工、客戶、供應商、股東及社會均肩負著一份誠信經營的承諾，必定遵守法律及商業道德規範，提升產業競爭力，為利害關係人創造利益，為社會增添關懷。</p> <p>(六) 董事進修情形：請參考本年報公司治理運作情形之(十一)董事進修情形。</p> <p>(七) 本公司董事出席董事會時均會對本公司營運之風險做評估及衡量，並對各項重大業務進行瞭解、分析與決策。</p> <p>(八) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已購買責任保險，詳細資訊請至公開資訊觀測站查詢。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)			
第十一屆公司治理評鑑(評鑑年度 113 年度)，本公司主要未得分項目改善/未改善情形說明，本公司相當重視風險管理、環保/節能減碳議題，113 年起改善至少每年一次向董事會報告運作情形；預計完成 113 年永續報告書。未來本公司將在營運各層面有效維持公司治理，落實資訊揭露透明化，以及提升股東之權益。			

附表一：會計師獨立性評估標準

獨立性評估項目	是否符合 獨立性
1. 非為公司或關係企業之受僱人。	是
2. 非為公司或關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接或間接持有表決權之股份超過50%之子公司之獨立董事者，不在此限)。	是
3. 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額1%以上或持股前十名之自然人股東。	是
4. 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	是
5. 非直接持有公司已發行股份總額5%以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。	是
6. 非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。	是
7. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	是
8. 未有公司法第30條各款情事之一。	是
9. 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	是
10. 最近二年內不得擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。	是
11. 是否取具受任會計師所出具之「獨立性聲明」。	是

(四)薪資報酬委員會其組成、職責及運作情形

薪酬委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

- 1.訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 2.定期評估檢討董事及經理人績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其薪資報酬並提出修正建議。
- 3.薪資報酬委員會成員資料

114年3月31日

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
身份別	姓名			
獨立董事 (召集人)	張嘉興	<ol style="list-style-type: none"> 1.國立交通大學 EMBA 碩士；曾任中國信託商業銀行台中區區域中心授信/徵信辦事員、大華證券(股)公司承銷部襄理元富證券(股)公司承銷部經理、輔祥實業(股)公司經營管理室高級專員、世界中心科技(股)公司執行業務董事/財務長/發言人、哲固資訊科技(股)公司監察人、逢甲大學產碩專班講師、亞洲大學企業領袖班講師。 2.主要現職為同行致遠管理顧問有限公司董事長、鼎誠投資股份有限公司董事長、利機企業股份有限公司獨立董事、明係事業股份有限公司獨立董事、宇辰系統科技(股)公司獨立董事。 3.具豐富產業經驗，並未有公司法第 30 條之情事。 4.張嘉興先生曾任職銀行、證券、相關產業高階主管且完成中國設廠案，產業經驗豐富。 	左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之三賦予充分參與與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	2
獨立董事	林宇聲	<ol style="list-style-type: none"> 1.美國聖路易大學財務碩士、國立政治大學法律學碩士、國立台灣大學商學碩士；曾任台新國際投資開發(股)公司董事長、台新租賃(股)公司副總經理、台証證券投資顧問(股)公司證券分析師。 2.主要現職為盛禾能源(股)公司/法人董監代表人-監察人、厚德生醫創業投資(股)公司/法人董監代表人-董事、地天泰農業生技(股)公司/法人董監代表人-董事新耀生技投資(股)公司/法人董監代表人-董事精英投資(股)公司/法人董監代表人-董事果宇全球(股)公司/法人董監代表人-董事台新創投(股)公司/總經理。 3.具有豐富財經投資、產業研究經驗，並未有公司法第 30 條之情事。 4.林宇聲先生具有法律學、財務、商學專長及財經投資、產業研究專業能力。 		0

身份別	姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	條件
				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	黃蘭鎡	1.美國克利夫蘭州立大學企管碩士、美國 Nova Southeastern 大學企管博士(主修國際企業)；曾任順德工業股份有限公司獨立董事/薪酬委員、香港商裝樂 FILA 有限公司財務專員、彰化師範大學企管系主任。 2.主要現職為彰化師範大學企管系教授、明係事業股份有限公司獨立董事、順德工業股份有限公司獨立董事。 3.具豐富研究經驗及專業技能，並未有公司法第 30 條之情事。 4.黃蘭鎡女士任職大學教授，有豐富的研究經驗和專業技能。		2

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)第 5 屆委員會任期：111 年 6 月 16 日至 114 年 6 月 15 日，最近年度薪資報酬委員會開會 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
召集人	張嘉興	3	0	100%	
委員	林宇聲	3	0	100%	
委員	黃蘭鎡	3	0	100%	

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)：無此情形。

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：無此情形。

三、113 年度主要審議事項摘要如下：

日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
113.03.12	1.本公司 112 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
113.08.09	1.112 年董事酬勞分派案。 2.112 年員工酬勞發放案。 3.113 年中秋節獎金發放案。 4.子公司績效獎金發放案。 5.修訂董事會績效評估辦法案。 6.人員晉升及薪酬案。		
113.12.24	1.113 年經理人年終獎金發放案。 2.112 年子公司經理人年終獎金發放案。 3.修訂薪資上下表及薪資級距表。		

(五)推動永續發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			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							
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（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？	✓		<p>本公司推動永續發展之架構，由總經理擔任總召集人，財務部為推動永續發展兼職單位，由各部門相關功能負責執行、檢視、持續改善，於方針管理會議列入討論，定期檢視及作業管理。董事會就永續發展之環境、社會及公司治理議題進行監督與指導。</p> <p>本公司雖未建立功能性委員會層級之永續發展委員會，但由總經理擔任召集人，成立環境永續、公司治理、與社會參與小組推動永續發展之政策。每年至少召開1次會議，審查公司及相關管理方針與具體推動計劃成效。</p> <p>永續發展推動小組主召集人每季向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。</p>	無重大差異。						
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？	✓		<p>本公司依永續發展推動小組及利害關係人與內外部專家意見，將 18 項 ESG 議題依環境面、社會面及經濟/治理面分類，且依永續發展推動小組、利害關係人與內外部專家意見設定顯著性門檻，繪製重大主題矩陣圖後得出 6 項重大主題，將結果呈永續發展推動小組召集人（總經理）並經小組討論後，評估因「供應鏈管理」係先益電子重視之營運管理面向，故將該議題自選為本年度重大主題。2024 年度重大議題共 7 項，經永續發展推動小組決議後業呈董事會報告。</p> <p>依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策如下：</p> <table border="1" data-bbox="974 1093 1639 1418"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目說明</th> <th>推動政策與管理方針</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境政策及管理系統</td> <td> 1. 原物料將持續研發以低污染之部材替代，以及生產餘料的回收再利用。 2. 持續提升能源使用效率，包括無紙化節電、生活垃圾減量及回收等，以降低對環境之衝擊。 </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目說明	推動政策與管理方針	環境	環境政策及管理系統	1. 原物料將持續研發以低污染之部材替代，以及生產餘料的回收再利用。 2. 持續提升能源使用效率，包括無紙化節電、生活垃圾減量及回收等，以降低對環境之衝擊。	無重大差異。
重大議題	風險評估項目說明	推動政策與管理方針								
環境	環境政策及管理系統	1. 原物料將持續研發以低污染之部材替代，以及生產餘料的回收再利用。 2. 持續提升能源使用效率，包括無紙化節電、生活垃圾減量及回收等，以降低對環境之衝擊。								

推動項目	執行情形			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 border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目說明</th> <th>推動政策與管理方針</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>溫室氣體排放</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 節能省電之設備及製程，冰水機及馬達改換變頻及改善製程，朝向高效率節能。 2. 利用自動化設備，減少人力消耗。 3. 全面辦公室及工廠替換 LED 節能燈，走道及外圍使用智能開關燈。 4. 公務車逐年替換油電及全電動車。 5. 文件電子化，減少影印機使用 </td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>職業安全及健康</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 制訂年度目標方案。 2. 遵循當地法令要求。 3. 進行作業風險評估。 4. 實施改善計劃矯正不符合項目。 5. 規劃緊急應變措施及防災演練。 6. 辦理健康檢查及關懷員工。 7. 打造友善職場環境及推動促進健康活動 </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目說明	推動政策與管理方針	環境	溫室氣體排放	<ol style="list-style-type: none"> 1. 節能省電之設備及製程，冰水機及馬達改換變頻及改善製程，朝向高效率節能。 2. 利用自動化設備，減少人力消耗。 3. 全面辦公室及工廠替換 LED 節能燈，走道及外圍使用智能開關燈。 4. 公務車逐年替換油電及全電動車。 5. 文件電子化，減少影印機使用 	社會	職業安全及健康	<ol style="list-style-type: none"> 1. 制訂年度目標方案。 2. 遵循當地法令要求。 3. 進行作業風險評估。 4. 實施改善計劃矯正不符合項目。 5. 規劃緊急應變措施及防災演練。 6. 辦理健康檢查及關懷員工。 7. 打造友善職場環境及推動促進健康活動 	
重大議題	風險評估項目說明	推動政策與管理方針											
環境	溫室氣體排放	<ol style="list-style-type: none"> 1. 節能省電之設備及製程，冰水機及馬達改換變頻及改善製程，朝向高效率節能。 2. 利用自動化設備，減少人力消耗。 3. 全面辦公室及工廠替換 LED 節能燈，走道及外圍使用智能開關燈。 4. 公務車逐年替換油電及全電動車。 5. 文件電子化，減少影印機使用 											
社會	職業安全及健康	<ol style="list-style-type: none"> 1. 制訂年度目標方案。 2. 遵循當地法令要求。 3. 進行作業風險評估。 4. 實施改善計劃矯正不符合項目。 5. 規劃緊急應變措施及防災演練。 6. 辦理健康檢查及關懷員工。 7. 打造友善職場環境及推動促進健康活動 											

推動項目	執行情形			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 border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目說明</th> <th>推動政策與管理方針</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>公司治理</td> <td>產品品質管理</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 先益電子制定品質管理政策，公司全員均須落實品質管理措施。 2. 本公司致力提高顧客滿意度，透過每年寄發客戶滿意度問卷予銷售客戶，了解客戶對公司產品之評價與是否有可以改進之處。 3. 建立並隨時保持客戶申訴機制之暢通，收到客戶申訴產品品質的相關問題，即時予以關心並迅速處理問題。 </td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>營運績效</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 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。 </td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>研發技術創新、管理</td> <td> <ol style="list-style-type: none"> 1. 透過市場調查與技術評估，確保技術創新符合市場需求，並進行風險評估以降低投資損失。 2. 設定階段性研發目標，逐步推進技術開發，避免一次性大規模投入。 </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目說明	推動政策與管理方針	公司治理	產品品質管理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 先益電子制定品質管理政策，公司全員均須落實品質管理措施。 2. 本公司致力提高顧客滿意度，透過每年寄發客戶滿意度問卷予銷售客戶，了解客戶對公司產品之評價與是否有可以改進之處。 3. 建立並隨時保持客戶申訴機制之暢通，收到客戶申訴產品品質的相關問題，即時予以關心並迅速處理問題。 	公司治理	營運績效	<ol style="list-style-type: none"> 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。 	公司治理	研發技術創新、管理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 透過市場調查與技術評估，確保技術創新符合市場需求，並進行風險評估以降低投資損失。 2. 設定階段性研發目標，逐步推進技術開發，避免一次性大規模投入。 	
重大議題	風險評估項目說明	推動政策與管理方針														
公司治理	產品品質管理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 先益電子制定品質管理政策，公司全員均須落實品質管理措施。 2. 本公司致力提高顧客滿意度，透過每年寄發客戶滿意度問卷予銷售客戶，了解客戶對公司產品之評價與是否有可以改進之處。 3. 建立並隨時保持客戶申訴機制之暢通，收到客戶申訴產品品質的相關問題，即時予以關心並迅速處理問題。 														
公司治理	營運績效	<ol style="list-style-type: none"> 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。 														
公司治理	研發技術創新、管理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 透過市場調查與技術評估，確保技術創新符合市場需求，並進行風險評估以降低投資損失。 2. 設定階段性研發目標，逐步推進技術開發，避免一次性大規模投入。 														

推動項目	執行情形				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		
			重大議題	風險評估項目說明	推動政策與管理方針
			ESG	供應鏈管理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 加強落實供應鏈永續發展，確保供應商在提供產品與服務的過程中符合能源節約、環境保護、勞工安全及人權等社會責任標準。 2. 建立「採購供應商管理辦法之定期評鑑」進行原物料供應商評鑑，每年針對交易超過3次以上者，依照「供應商考核表」進行書面評鑑作業。 3. 挑選年度關鍵原物性供應商，依據「年度原物料供應商稽核計畫」，實地走訪供應商現場進行評審。 4. 針對原物料供應商，以書面評鑑作業進行調查，並要求最終須通過 ISO 9001 認證。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司之子公司生產製程係通過ISO9000、ISO14001及IATF16949認證，求生產過程降低對環境之污染。管理制度皆符合環保法規之要求。本公司內部已制訂環境安全管理作業，積極進行環境、安全衛生方面之自主管理，並落實各項污染作業以確保員工工作環境之安全衛生，維護生態平衡。		無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司及子公司對產品所使用之原物料將持續研發以低污染之部材替代，以及生產餘料的回收再利用。持續提升能源使用效率，包括無紙化節電、生活垃圾減量及回收等，以降低對環境之衝擊。		無重大差異。
(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率，並採取相關之因應措施？	✓		不定期舉辦對員工宣導執行節能減碳之相關作業，公司全面導入LED燈具。將溫室氣體減量議題納入風險管理程序，持續評估氣候變遷對公司的潛在風險與機會，並積極推動節能減碳溫室氣體減量、減少用水與其他廢		無重大差異。

推動項目	執行情形			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	
			棄物管理計畫。	
(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？	✓		<p>本公司統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司所有廠區112年及113年(範疇一至三)的CO2e 氣體排放量分別為1,242.6kg及1,074.517kg，減少14%。超越每年減少1%目標，具體措施為改善設備效能以達減量目標，並透過程序、目標管理及員工宣導持續減量。 2. 本公司所有廠區112年及113年用水量分別為4708度(公噸)及4794度(公噸)，幅增2%。 <u>用水政策</u>：公司製造主要用水是製冷冰水機，採用循環水，占比不高。員工生活用水採取宣導節約用水措施，113年員工生活用水量下降但因為冰水機循環用水池全部更換，造成微幅增加用水量。 3. 廢棄物分為生活廢棄物及事業廢棄物，再根據廢棄物的種類分為不可回及可回收。母公司所有廠區112年及113年廢棄物總量分別為57.485公噸及53.223公噸，年減少7%。主要係製造廢棄物因為訂單減少及改善外包裝設計等。 <u>廢棄物政策</u>：工廠從設計端改變包裝體積及材質，朝向綠色包裝，生活廢棄物中廚餘也配合環保廠商回收。 	無重大差異。
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	✓		<p>本公司依據勞動基準法相關法令及國際人權公約訂定「工作規則」和「薪工循環」，以保障員工之合法權益。依循國家現行相關法令，包括勞動基準法、就業服務法與性別工作平等法等，透過公司內部工作規則之宣導，並且提供申訴管道，以維護同仁權益，確信每位員工都應該受到公平的對待與尊重。且從未發生雇用童工或強迫勞動與侵害人權等情事。</p>	無重大差異。
(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資？	✓		<p>本公司落實人性管理及各項福利措施，依據本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥2%~10%為員工酬勞(其中包含不低於百分之二十五作為基層員工分派酬</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形			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	
			<p>勞)，由董事會擬議以股票或現金分派發放。訂定及實施合理員工福利措施，包括薪酬、休假及其他福利，並將經營績效適當反映於員工薪酬：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 董事會設有薪資報酬委員會，主責薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2. 核實考評：考核結果做為晉升、核發獎金及酬勞發放之依據。 3. 獎金發放：依公司績效管理辦法與公司經營績效、年度淨利及員工考核相結合。 	
(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？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司定期提供員工健檢、職業安全說明及防火防災教育訓練及演習等，以維護員工健康及工作環境安全。113年推動友善平等工作環境，禁止職場性騷擾及霸凌等政策，並提供安全申訴管道。 2. 訂有「災害緊急應變對策」、「勞工安全衛生工作守則」、「勞工安全衛生管理辦法」、「勞工安全衛生職業災害防止暨自動檢查計劃」等辦法。 3. 本公司113年度員工職災之件數為0件，職災人數占員工總人數比率0%。 4. 每年舉辦2次消防主管機關辦理消防防災講習。 5. 本公司113年無發生火災事件。 	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		為增進員工技能，提升組織整體競爭力，除制定內部教育訓練計劃外，更鼓勵員工參加內部和外部單位之職能訓練課程。鼓勵員工自我提升，針對不同職涯能力，參加職訓課程，藉此提升專業能力，實踐員工職涯發展目標，進而達成企業營運目標。	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？	✓		本公司並無銷售產品於終端消費者，然與客戶間溝通管道暢通，積極配合客戶要求，以持續提升客戶滿意度為目標。並於公司網站設置聯繫溝通管道，直接與利害關係人對談。本公司對產品與服務之行銷及標示，均遵循客戶及供應商之當地法規及國際準則。	無重大差異。
(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	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司制定「供應商管理辦法」，涵蓋供應商選擇標準及永續管理方針，供應商需符合永續經營原 	無重大差異。

推動項目	執行情形			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	
題遵循相關規範，及其實施情形？			<p>則，展現對品質、環境及社會責任的承諾。</p> <p>1.1 品質管理：採用國際標準(如ISO9001)，確保產品及服務質量穩定。</p> <p>1.2 環境保護：遵循相關規範(如RoHS、REACH)，落實環境保護責任，減少對生態的負面影響。</p> <p>1.3 社會責任：嚴格遵守無衝突礦產政策，確保採購及生產過程中尊重人權與倫理標準。</p> <p>2. 本公司要求新進供應商須填寫供應商資格調查自評表單，評估項目包括產品品質、教育訓練實施、倉儲管理、交貨達成率及環境有害物質監控等方面，以確保供應鏈穩定性與永續發展，2024年新進供應商共3間均已填寫。另於2025年起，新增供應商資料或修改時，需提交並簽署「供應商行為準則暨社會責任承諾書」、「不使用衝突礦產聲明書」。</p> <p>3. 經登錄合格之供應商，依近三個月未達到本公司制定的供應商來料品質目標(即品質不穩定)，除應符合上次評鑑缺點之改善情形外，並針對重要問題點與供應商之主要負責人員進行協調，建議改善方法並要求改善。並於三個月內作改善對策之效果確認，直至結案。若改善效果不佳者，報權責主管核准後取消其承接新開發案的資格，視情況減少訂單，直至轉移完成後，由採購填寫「供應商資料新增/修改申請表」申請“不准交易”，呈權責主管核准後取消後續供貨資格。2024年度無此情形。</p> <p>4. 原物料供應商定期評鑑，每年針對交易超過3次以上者，依照「供應商考核表」進行書面評鑑作業，2024年原物料及包材供應商評鑑家數共計32家，評鑑結果均合格，達全體供應商之68%，合格比例100%。</p> <p>5. 挑選年度關鍵原物性供應商，依據「年度原物料供應商稽核計畫」，實地走訪供應商現場進行評審，評鑑結果為合格。</p>	

推動項目	執行情形			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	
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？		✓	依上市櫃公司永續發展路徑圖時程規劃，本公司屬實收資本額20億元以下之公司，應於2025年8月底前申報2024年度個體公司永續報告書，按季將編製完成情形提報董事會。本公司已於112年12月成立永續小組，將於114年8月前完成永續報告書申報，之後再依規劃時程依法取得第三方驗證單位之確信。	進行中。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司尚未制訂「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，惟本公司實施之企業社會責任已依此精神實施，未來將依公司發展需要及法令規定辦理。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司於年報中揭露公司履行社會責任所採行之制度與措施。				

(五-1)上市上櫃氣候相關資訊

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	本公司於 2023 年 12 月成立永續發展推動小組，由總經理擔任召集人，推動小組下分環境組、治理組及社會組。環境組由管理部主責，負責溫室氣體盤查及氣候議題之追蹤，並將執行進度與時程規劃納入董事會報告事項。					
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)。	風險/機會種類	議題	影響時程	影響說明	財務影響	策略回應
	轉型風險	技術	短期	<ul style="list-style-type: none"> • 低碳技術轉型的成本支出 	增加營運成本	<ul style="list-style-type: none"> • 推動智慧製造與低碳轉型，以提升技術創新效能。
	實體風險	颱風、洪水等極端天氣事件	中長	<ul style="list-style-type: none"> • 業務面會造成生產中斷，影響相關供應鏈和公司營運 • 財務面上因氣候風險可能導致資產價值下降。 	營運成本上升	<ul style="list-style-type: none"> • 改善生產流程以減少碳排放。 • 需支付更高的保險費用以覆蓋氣候相關風險。
	機會	資源效率與能源來源	中長	<ul style="list-style-type: none"> • 減少用水量和耗水量 • 使用新技術 	降低營運成本及溫室氣體排放風險，因而降低對碳交易價格變化的敏感度	<ul style="list-style-type: none"> • 追蹤用水量，提升用水效率。 • 推動智慧製造與低碳轉型，將研發成果與環境永續目標結合並持續優化研發管理體系，確保穩定供應並強化市場競爭力。
	短期：1~3 年、中長期：3~5 年 短期目標：每年進行溫室氣體盤查，並追蹤減排成效。 中期目標：與供應鏈廠商協作，以有效減少產品碳足跡，符合客戶需求及低碳趨勢。 長期目標：配合國內政府 2050 年淨零目標，實現低碳營運願景，提升產業競爭力。					
3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	極端氣候頻繁發生，影響供應商無法正常生產或配送出貨，將導致工廠無法生產之營運中斷，使公司營收減少。 轉型行動：透過尋求在地供應商、增加第二&第三供應商，減緩供應鏈中斷對公司營運之影響，將可能使公司成本增加，惟長期而言因供應鏈中斷之損失減少。					
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。	本公司接下來將引用 TCFD 架構，辨識氣候變遷之風險與機會，並由相關部門主管考量本公司目前營運狀況及可運用資源，針對顯著風險項目，制定具體可行且有效之氣候變遷風險管理方針，並將氣候風險管理方針納入本公司整體營運風險管理進行評估與追蹤。					
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、分析因子及主	本公司尚未採用氣候變遷之情境分析。					

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。	本公司尚無轉型計畫。
7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未採用內部碳定價。
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。	本公司尚未設定氣候相關目標。
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。	請參閱下表。

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：盤查邊界僅包含本公司；盤查範圍包含直接排放(範疇一)及間接排放(範疇二、三)，溫室氣體總排放當量 1,075.63 公噸 CO₂e。

	類別 1				類別 2	類別 3	總排放當量
	固定排放	製程排放	移動排放	逸散排放	輸入能源間接排放	運輸間接排放	
排放量 Coe2/公噸	56.645				968.339	49.533	1,074.517
	0	0	14.897	41.748			
氣體別 占比(%)	5.27%				90.12%	4.61%	100%

1-1-2 溫室氣體確信資訊：無。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：規畫中。

(六)履行誠信經營情形及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			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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(三) 公司是否旅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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 為展現本公司願意承擔社會和環境責任並遵守企業道德規範，提升公司社會形象及順應國際間對勞工、健康與安全、環境保護、道德規範等，本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「工作規則」，內文明訂董事會成員、本公司員工與從屬公司所有員工，針對迴避利益衝突、遵循法律規範、嚴守業務機密、檢舉任何不法或不道德行為等訂有懲戒條例外，也透過可靠內部控制和財務報表等行為加以規範監控。</p> <p>(二) 本公司「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」於112年6月12日修訂並經股東會通過後實施。本公司全體員工應絕對遵守「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「工作規則」，若同仁發生貪污舞弊事件，依據相關辦法處分。</p> <p>(三) 本公司員工均簽署「遵循誠信經營政策聲明書」，內容規範遵守本公司制定「誠信經營作業程序及行為指南」，簽署率達100%。有新進員工報到時，人資單位會告知公司相關規定，並簽署「遵循誠信經營政策聲明書」對新進員工加強教育訓練及宣導，若有違反將受公司相關懲罰，嚴重者將終止契約。</p>	無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司與他人建立商業關係前，會先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。</p> <p>(二) 本公司管理部為負責推動公司誠信經營之單位，負責維</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			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	
<p>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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>護公司誠實經營之方針，該單位至少一年一次向董事會報告其執行情形，最近一次係於113年11月7日董事會進行報告。本公司113年落實誠信經營政策之執行情形已揭露於本公司網站。</p> <p>(三) 本公司董事秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不加入討論，且表決時予以迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。</p> <p>(四) 本公司建有內部控制制度，為確保該制度之設計及執行持續有效，稽核人員每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險控管機制。並將稽核計畫實際執行情形定期提報董事會。</p> <p>(五) 本公司於113年12月份起員工入職時，進行線上教育宣導；並且於每次員工教育訓練課程前，以簡報形式進行「誠信經營宣導」並於宣導會後進行測驗，結果顯示宣導成效良好。並已將「誠信經營作業程序及行為指南」置放公司內部網站宣導，亦放在公司網站及公開資訊觀測站供投資人等外部人士知悉。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司訂定檢舉制度管理辦法，在公司內外部均設置舉報系統，接受任何不法或不道德情事之通報，並由獨立專責單位負責調查，對檢舉人身份及檢舉內容確實保密。不當行為檢舉管道： 請E-mail至shianyh8020@gmail.com信箱 或檢舉專線04-23590111#8020游小姐</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			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	
相關保密機制？ (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？	✓		(二) 依據本公司「道德行為準則」規範，處理相關檢舉時，將視同機密資訊，僅限知會相關且必要參與之管理人員。 (三) 依據本公司「道德行為準則」規範，公司應保護呈報者的安全，使其免於遭受報復，且公司禁止任何主管或員工對善意檢舉人有挾怨報復之行為。 本公司113年並無檢舉案件。	
四、加強資訊揭露 (一) 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？	✓		本公司架設網站，揭露公司概況並按時於公開資訊觀測站公告相關資訊。	無重大差異。
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： 本公司於民國100年12月22日訂定先益電子工業股份有限公司「誠信經營作業程序及行為指南」，並於民國112年6月12日修訂，整體運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：				
(一) 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。				
(二) 本公司訂有「防範內線交易之管理」及「內部重大資訊處理作業程序」，明訂董事、經理人及受雇人不得洩露所知悉之內部重大訊息予他人，不得向知悉本公司重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。				
(三) 本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，為達廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，並建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。				
(四) 對於日常營運活動之各項作業流程，公司針對可能具有潛在貪瀆風險之作業，設計是適當的內部控制機制，減少貪瀆行為發生可能並防範於未然，公司稽核單位定期評估內部控制機制之管理效果，擬定適當之稽核計畫，並據以執行相關之查核，定期向審計委員會及董事會報告查核結果。讓管理層了解公司治理現況並達成管理的目的。				
(五) 其他有關本公司誠信經營資訊，請參閱本公司網站ESG專區。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

查詢方式如下：

- 1.為管理公司內部重大訊息所制訂之「內部重大資訊處理作業程序」，已告知所有董事、監察人、經理人及全體員工，並將此程序制度置於公司內部網路供全體同仁遵循之，以避免違反或發生內線交易之情事。
- 2.本公司網站 <http://www.shianyh.com.tw> 公司治理專區。

(八)內部控制制度執行狀況

1.內部控制制度聲明書

先益電子工業股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：一一四年二月二十五日

本公司民國一一三年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一三年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一四年二月二十五日董事會通過，出席董事九人(親自出席八人、委託出席一人)中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

先益電子工業股份有限公司

董事長： 王維泗 簽章

總經理： 姚百舟 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(九)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. 113 年股東會重要決議及執行情形：

股東會/董事會	日期	重要決議
股東會	113.6.12	1.報告112年度營業報告書。 2.審計委員會審查112年度決算表冊報告。 3.本公司112年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告。 4. 112年度盈餘分配情形報告。 5.修訂本公司『誠信經營作業程序及行為指南』、『道德行為準則』報告。 6.承認112年度營業報告 及決算表冊。 7.承認112年度盈餘分派案。 執行情形：112年盈餘分配，共計配發股東現金股利103,997,519元，即每股1.7元，上述現金股已於113年8月23日發放。

2. 113/01/01~114/3/31 (刊印日)止董事會之重要決議明細：

期別/日期	重要決議
第16屆 第13次 113.3.12	1.討論本公司 112 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 2.討論本公司 112 年度營業報告書及財務報表案。 3.核議本公司 112 年度盈餘分配案。 4.審議本公司出具「112 年度內部控制聲明書」。 5.討論召開 113 年股東常會之時間、地點及案由。 6.討論 113 年股東會受理股東提案權相關事宜案。 7.核議本公司委任 113 年度財務報表簽證會計師及評估簽證會計師獨立性及適任性案。 8.討論修訂「董事會議事規範」及「審計委員會組織規程」案。
第 16 屆 第 14 次 113.5.9	1.討論通過 113 年第一季財務報表案。
第 16 屆 第 15 次 113.6.12	1. 112 年度盈餘配發現金定配息基準日案。 2.簽證會計師公費審查案。

<p>第 16 屆 第 16 次 113.8.8</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 113 年第 2 季財務報表暨會計師核閱報告案。 2. 112 年董監事酬勞分派案。 3. 112 年員工酬勞發放案。 4. 113 年中秋節獎金發放案。 5. 子公司績效獎金發放案。 6. 修訂董事會績效評估辦法案。 7. 人員晉升及薪酬案。 8. 組織圖更新案。 9. 修訂「會計制度」案。 10. 兆豐銀行授信額度到期續簽新約案。 11. 投保董事及經理人責任保險案。
<p>第 16 屆 第 17 次 113.11.7</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 113 年第 3 季財務報表暨會計師核閱報告案。 2. 修訂「審計委員會組織規程」及「公司治理實務守則」案。 3. 修訂集團、特定公司及關係人交易作業管理辦法案。 4. 子公司東莞先益電子及東莞可盛光電短期借款案。 5. 花旗(台灣)銀行之授信額度到期續簽新約案。 6. 擔任子公司銀行授信額度之連保人案。 7. 子公司誠益光電科技股份有限公司銀行授信案。 8. 子公司誠益光電科技股份有限公司短期借款案。 9. 公司誠益光電科技股份有限公司減資案。
<p>第 16 屆 第 18 次 113.12.24</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 114 年稽核計劃作業案。 2. 114 年度財務預測暨營運計劃案。 3. 113 年經理人年終獎金發放案。 4. 113 年子公司經理人年終獎金發放案。 5. 114 年員工暨董事酬勞估計提撥率案。 6. 修訂「內部控制制度-第 01 章總則」及「內部稽核制度及施行細則第一章總則」案。 7. 新制定「永續資訊管理辦法」、「永續報告書編製及確信作業程序」案。 8. 修訂薪資上下限表及薪資級距表。 9. 子公司誠益光電科技股份有限公司增資案。

<p>第 16 屆 第 19 次 114.2.25</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.113 年度董事酬勞及員工酬勞分派案。 2.113 年度營業報告書及財務報告表案。 3. 113 年度盈餘分配案。 4.本公司出具「113 年度內部控制聲明書」。 5.本公司基層員工的定義及範圍案。 6.公司章程修訂案。 7.第 17 屆董事改選暨審查獨立董事提名名單案。 8.解除新任董事競業禁止案。 9.召開 114 年股東常會之時間、地點及案由案。 10.114 年股東會受理股東提案權及董事(獨董)候選人提名事宜案。 11.配合會計師事務所內部調整變更簽證會計師案。 12.委任 114 年度財務報表簽證會計師及評估簽證會計師獨立性及適任性案。 13.改派子公司誠益光電科技(股)公司董事名單案。 14.子公司誠益光電科技(股)公司經理人調薪案。
---------------------------------------	--

(十) 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，其主要內容：無此情形。

(十一)董事進修情形：

職 稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	王維泗	2024/05/09	社團法人台灣投資人關係協會	企業績效提升的密碼-成本分析與綠色供應鏈	3
		2024/11/07	社團法人中華公司治理協會	公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享	3
		2024/11/21	社團法人台灣專案管理學會	董事會 VS 經營團隊	3
董事	鄧嘉文	2024/05/09	社團法人台灣投資人關係協會	企業績效提升的密碼-成本分析與綠色供應鏈	3
		2024/11/07	社團法人中華公司治理協會	公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享	3
		2024/11/19	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	永續發展委員會暨永續長座談會	6
董事	王惠民	2024/05/09	社團法人台灣投資人關係協會	企業績效提升的密碼-成本分析與綠色供應鏈	3
		2024/11/07	社團法人中華公司治理協會	公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享	3
		2024/11/22	社團法人中華公司治理協會	上市櫃公司從永續環境角度談碳管理與能源管理之簡介	3
董事	姚百舟	2024/05/09	社團法人台灣投資人關係協會	企業績效提升的密碼-成本分析與綠色供應鏈	3
		2024/10/04	台灣證券交易所	淨零碳排宣導會	3
		2024/11/07	社團法人中華公司治理協會	公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享	3
董事	張裕昌	2024/05/09	社團法人台灣投資人關係協會	企業績效提升的密碼-成本分析與綠色供應鏈	3
		2024/11/07	社團法人中華公司治理協會	公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享	3
		2024/12/03	財團法人會計研究發展基金會	永續政策與公司管理	3
董事	王日春	2024/05/09	社團法人台灣投資人關係協會	企業績效提升的密碼-成本分析與綠色供應鏈	3
		2024/11/07	社團法人中華公司治理協會	公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享	3
獨立董事	張嘉興	2024/05/09	社團法人台灣投資人關係協會	企業績效提升的密碼-成本分析與綠色供應鏈	3
		2024/11/07	社團法人中華公司治理協會	公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享	3
獨立董事	林宇聲	2024/05/09	社團法人台灣投資人關係協會	企業績效提升的密碼-成本分析與綠色供應鏈	3

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
		2024/11/07	社團法人中華公司治理協會	公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享	3
獨立董事	黃蘭鋈	2024/05/09	社團法人台灣投資人關係協會	企業績效提升的密碼-成本分析與綠色供應鏈	3
		2024/11/07	社團法人中華公司治理協會	公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享	3

(十二)經理人參與公司治理有關之進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
經理	陳秀珍	113/04/12	社團法人台灣投資人關係協會	掌舵企業智慧之航公司治理引領前行論壇	3
		113/05/09	社團法人台灣投資人關係協會	企業績效提升的密碼-成本分析與綠色供應鏈	3
		113/08/02	社團法人中華公司治理協會	公司治理主管合規工作實務	3
		113/11/07	社團法人中華公司治理協會	公司誠信經營與高階當責制度國際趨勢與經驗分享	3

(十三)本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指明之相關證照情形：無。

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	備註
安侯建業聯合會計師事務所	陳燕慧	113.01.01 ~ 113.12.31	2,595	非審計公費-其他：稅務簽證(含 CFC)360 千元；移轉訂價 210 千元；代墊費 105 千元；股東會年報 30 千元；非主管職薪資檢查 10 千元；永續報告書諮詢服務 450 千元；英文財報 150 千元。	
	吳俊源				

(一)更換會計師事務所且更換年度所給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：無此情形。

(二)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：

(一) 關於前任會計師

更換日期	114年2月5日		
更換原因及說明	事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無	內部輪調不適用	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	陳燕慧、陳政學
委任之日期	內部輪調不適用
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	內部輪調不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	內部輪調不適用

(三) 前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年度曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	113 年度		114 年度截至 3 月 28 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	王維泗	-	84,000	-	-
副董事長	鄧嘉文	-	-	-	-
董事	姚百舟	-	-	-	-
董事	王惠民	150,000	-	-	-
董事	張裕昌	-	-	-	-
董事	王日春	243,000	-	30,000	-
副總經理	黃功龍	-	-	-	-
協理	劉秉程	-	-	-	-
協理	楊國華	-	-	-	-
協理	黃相宇	-	-	-	-
協理	蘇介亮	-	-	-	-
協理	林育政	-	-	-	-
財務主管	陳瑞穗	-	-	-	-

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人資訊：無。

八、持股比例占前十大之股東，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28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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
惠凱投資(股)公司 代表人：王建凱	5,750,151	9.4%	-	-	-	-	Corporate Power Investments Ltd.	公司代表人為同一人	
王維泗	3,756,815	6.14%	2,225,927	3.64%	-	-	王陳麗榕	配偶	
							Corporate Power Investments Ltd.	該公司代表人之父	
Group Trading Ltd 代表人：鄧福順	3,674,448	6.01%	-	-	-	-	鄧福順	代表人	
							Fortune Goal Investments Ltd.	公司代表人為同一人	
岡谷(香港)有限公司 代表人：本間勤	2,824,063	4.62%	-	-	-	-	-	-	
成宇投資有限公司 代表人：鄧福順	2,729,000	4.46%	-	-	-	-	鄧福順	代表人	
Fortune Goal Investments Ltd. 代表人：鄧福順	2,719,449	4.45%	-	-	-	-	鄧福順	代表人	
							Group Trading Ltd.	公司代表人為同一人	
成容投資(股)公司 代表人：鄧福順	2,675,000	4.37%	-	-	-	-	Fortune Goal Investments Ltd.	公司代表人為同一人	
							Group Trading Ltd.	公司代表人為同一人	
王陳麗榕	2,225,927	3.64%	3,756,815	6.14%	-	-	王維泗	配偶	
							Corporate Power Investments Ltd.	該公司代表人之母	
Corporate Power Investments Ltd. 代表人：王建凱	2,117,952	3.46%					王維泗	該公司代表人之父	
							王陳麗榕	該公司代表人之母	
鄧瓊惠	1,981,125	3.24%	358,863	0.59%	-	-	-	-	

九、公司、公司之董事、監察人、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，並合併計算綜合持股比例：

114年3月31日 單位：千股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
Shian Yih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	10,500	100%	-	-	10,500	100%
誠益光電科技股份有限公司	2,950	49.17%	1,679	27.99%	4,629	77.16%
Fair Some (Samoa) Industrial Ltd.	-	-	10,500	100%	10,500	100%
Wise Development Group Ltd.	-	-	16,650	100%	16,650	100%
東莞可盛光電有限公司	-	-	-	100%	-	100%
東莞先益電子有限公司	-	-	-	100%	-	100%

參、募集情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

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	生效日期	文 號	其他
68年10月	10	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	創立資本	無	68/10/11	建三字第 193181 號	
73年08月	10	1,600,000	16,000,000	1,600,000	16,000,000	現金增資\$10,000,000	無	73/08/27	建三字第 216037 號	
85年07月	10	2,880,000	28,800,000	2,880,000	28,800,000	現金增資\$12,800,000	無	85/07/02	建三字第 190887 號	
94年04月	10	70,000,000	700,000,000	32,880,000	328,800,000	現金增資\$300,000,000	無	94/04/18	經授中字第 09431984920 號	
95年05月	10	70,000,000	700,000,000	47,880,000	478,800,000	現金增資\$150,000,000	無	95/05/22	經授中字第 09532213590 號	
95年06月	10	70,000,000	700,000,000	52,469,011	524,690,110	資本公積轉增資 \$23,940,000 員工紅利轉增資 \$21,950,110	無	95/07/28	經授商字第 09501163540 號	
97年04月	10	100,000,000	1,000,000,000	59,465,011	594,650,110	現金增資 \$69,960,000	無	97/04/18	經授商字第 09701093380 號	
98年9月	10	100,000,000	1,000,000,000	59,898,011	598,980,110	員工認股權憑證轉換普 通股\$4,330,000	無	99/01/12	經授商字第 09901005640 號	
98年12月	10	100,000,000	1,000,000,000	60,089,011	600,890,110	員工認股權憑證轉換普 通股\$1,910,000	無	99/04/21	經授商字第 09901078300 號	
99年3月	10	100,000,000	1,000,000,000	60,100,011	601,000,110	員工認股權憑證轉換普 通股\$110,000	無	99/07/09	經授商字第 09901146860 號	

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	生效日期	文 號	其他
99年7月	10	100,000,000	1,000,000,000	60,170,011	601,700,110	員工認股權憑證轉換普通股\$700,000	無	99/09/10	經授商字第 09901207260 號	
99年9月	10	100,000,000	1,000,000,000	60,319,011	603,190,110	員工認股權憑證轉換普通股\$1,490,000	無	100/01/12	經授商字第 10001002920 號	
99年11月	10	100,000,000	1,000,000,000	60,432,511	604,325,110	員工認股權憑證轉換普通股\$1,135,000	無	100/04/07	經授商字第 10001066140 號	
100年1月	10	100,000,000	1,000,000,000	60,438,511	604,385,110	員工認股權憑證轉換普通股\$60,000	無	100/07/08	經授商字第 10001151220 號	
100年12月	10	100,000,000	1,000,000,000	60,761,011	607,610,110	員工認股權憑證轉換普通股\$3,225,000	無	101/01/19	經授商字第 10101012780 號	
101年3月	10	100,000,000	1,000,000,000	61,032,511	610,325,110	員工認股權憑證轉換普通股\$2,715,000	無	101/07/10	經授商字第 10101123480 號	
101年6月	10	100,000,000	1,000,000,000	61,175,011	611,750,110	員工認股權憑證轉換普通股\$1,425,000	無	102/09/03	經授商字第 10101183130 號	

2. 已發行之股份總類

114年3月28日

股份種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	61,175,011	38,824,989	100,000,000	核定股本中含 100,000 千元供發行員工認股權憑證使用

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二)主要股東名單

114年3月28日

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
惠凱投資(股)有限公司	5,745,151	9.39%
王維泗	3,756,815	6.14%
Group Trading Ltd.	3,674,448	6.01%
岡谷(香港)有限公司	2,824,063	4.62%
成宇投資有限公司	2,729,000	4.46%
Fortune Goal Investments Ltd.	2,719,449	4.45%
成容投資(股)公司	2,675,000	4.37%
王陳麗榕	2,225,927	3.64%
Corporate Power Investments Ltd.	2,117,952	3.46%
鄧瓊惠	1,981,125	3.24%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策：

本公司公司章程第26條規定，股利發放金額係依據公司當年度盈餘及以前年度之累積盈餘，考量公司獲利情形、資本結構及未來營運需求後，決定公司擬分配之股利；股利發放政策，將視資金需求及每股盈餘稀釋程度等因素，採股票股利搭配現金股利方式，上述股東股利之發放，其中現金股利發放之比例以不低於當年度股利發放金額百分之二十為原則。

(1)股利發放原則

經董事會依上開章程決議，配合本公司財務業務發展目標及規劃，在無其他特殊情形考量下，本公司股利之分派以分派當年度稅後盈餘之0%~80%為原則。

(2)股利發放程序

本公司股利發放，發放現金股利時，依本公司章程第25條之1及第25條之2規定，授權董事會決議後分派之，並報告股東會。發放股票股利時，由董事會擬具分配金額，提請股東會決議分派。

2.本次董事會擬議股利分配之情形：本公司113年盈餘分配案業經114年2月25日董事會決議通過，每股配發現金股利0.8元，共計48,940,009元，並提114年股東常會報告。

3.預期股利政策將有重大變動之說明：無。

(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、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之範圍：

公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之二且不高於百分之十為員工酬勞；不高於百分之二為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2.本期估列員工、董事及監察人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：本公司員工、董事及監察人酬勞係依公司章程可分配之金額為估基礎，若實際分派金額與估列金額有差異時，則依會計估計變動處理，於分派時調整入帳。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)董事會通過以現金分派之員工酬勞及董事酬勞：

單位：新台幣元

113 年度 分派項目	董事會通過 分派金額(A)	113 年度費用估 列金額(B)	差異金額 (A-B)	差異原因及 處理情形
員工酬勞	5,902,315	5,902,315	-	無差異
董事酬勞	1,967,439	1,967,439	-	

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告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、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：新台幣千元

112 年度 分派項目	董事會通過 分派金額(A)	112 年度費用估 列金額(B)	差異金額 (A-B)	差異原因及 處理情形
員工酬勞	14,064	14,064	-	無差異
董事酬勞	4,018	4,018	-	

(六)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無此情形。

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、員工認股權憑證辦理情形：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：

本公司無截至年報刊印日之前一季止發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成而計畫效益尚未顯現之情形。

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.公司所營事業主要內容：

本公司之營利事業登記證及公司執照所載之業務內容如下：

- (1)C805050 工業用塑膠製品製造業。
- (2)CC01080 電子零組件製造業。
- (3)CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (4)CE01030 光學儀器製造業。
- (5)CQ01010 模具製造業。
- (6)F106030 模具批發業。
- (7)F113030 精密儀器批發業。
- (8)F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- (9)F119010 電子材料批發業。
- (10)F401010 國際貿易業。
- (11)I501010 產品設計業。
- (12)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.公司目前主要產品及其營業比重：

單位：新台幣千元；%

主要產品	113 年度合併營業額	營業比重
LED 背光模組	1,376,917	87.06%
其 它	204,652	12.94%
合 計	1,581,569	100.00%

3.計劃中開發之新產品與服務：

擴大差異性，發展創新應用和次世代的顯示技術，本公司目前將車用顯示器、工控顯示板、智慧手錶列為重點開發項目來因應客戶的需求。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 背光下游應用市場概況

近年來，中國成為全球面板大國，尤其在面板產業中佔有主導地位。中國的面板廠商不僅擁有巨大的產能，還能主導價格。除了智慧型手錶、手環等穿戴應用，並積極轉向智慧座艙市場，生成式 AI 與智慧駕駛艙的融合和增值應用，成為主要發展方向。隨著汽車科技的不斷進步，車輛內部的智慧化程度越來越高。車用顯示面板在智慧座艙系統中扮演著重要的角色，用於顯示車輛的各種資訊和控制功能。隨著消費者對智慧座艙的需求增加，車用顯示面板的需求也相應增加。電動車市場正在快速增長，而電動車通常配備更多的電子系統和顯示面板，以提供更多的資訊和功能。因此，隨著電動車滲透率提高，面板的需求量也會增加。

(2) 車載背光的現況

這是最好的時代，也是最壞的時代。科技的進步帶來了許多新的可能，未來的移動模式會更貼近消費者的需求，汽車業的未來充滿機會與想像，但另一方面也充滿著不確定性與挑戰。傳統汽車業者除了要面對可能的銷售下滑與競爭加劇，也要不時留意新的破壞式創新。車載顯示器市場客製化程度較高，需要不同的顯示器規格，來匹配汽車的品牌價值。設計與生產通常具有較長的壽命週期，車載顯示器必須支持五年的汽車生產期。可見，一旦與汽車廠商聯手合作，商機潛力巨大。

隨著電動車快速發展，車內外互聯網、物聯網及自駕技術、行車輔助系統之成熟崛起，近來來汽車產業將開始大量導入車用面板。汽車電子設備的大量應用，使駕駛取得足夠之行車及輔助系統狀態資訊，也讓乘客在乘車時取得更方便、更多元的影音互動。在這樣的因素驅使下，車用顯示器在車內的應用也愈來愈多元。

展望 2025 全年，全球汽車銷量預估成長僅為 2%，為 9,090 萬台，主因需求減弱及高利率環境影響；全年電動車市場預計達 1,719 萬台，年增 23.8%，其中，中國市場滲透率將超過 43%，並將維持強勁增勢。受到經濟成長放緩與地緣政治風險影響，車市成長動能趨於穩定，此外，各區域受惠政策及供應鏈移轉效益，呈現漲跌互現局面。

隨著自動駕駛和車聯網技術的興起，車載顯示器的功能和重要性日益提升，這也對車載背光技術提出了更高的要求。未來，車載背光技術將繼續朝向高性能、多功能和智能化的方向發展，以滿足不斷變化的市場需求。

(3)背光產業的競爭及合作

近年伴隨全球車市逐步回溫，加上車用電子化程度提高，車用面板的發展開始增溫，面板廠在規格提升上不遺餘力。從尺寸上看，早期的車用面板尺寸多半是 10 吋以下，近年則開始往 10 吋以上發展，甚至 20 吋以上產品。為擴大螢幕面積，面板廠多半可提供拼接的做法，或超寬單片屏的作法。

產品運用多元化、客制化設計需求高，整體結構搭配難度也相對提升，本公司秉持先進的技術和生產能力，不斷提供高品質、高亮度與高均勻度產品，滿足市場對於新興應用的需求。在未來，面板產業需要繼續注重技術創新和產業升級，加強與其他相關產業的合作，開拓新的市場和應用領域。同時，需要持續關注市場需求和趨勢的變化，靈活調整產品組合。

2.背光產業的未來發展

(1)車用面板規格變化

全球面板市場競爭激烈、供應過剩、中國大陸等地廠商的崛起，面板廠面臨了不少挑戰，其走勢受到全球經濟、科技趨勢以及行業政策變化等因素的影響很深。

「車用面板」在面板產業中的占比以驚人的速度增長，持續在高階大型車市場上取得成長。面板製造廠商也積極布局車載應用領域，並在這個領域中迎來了成長的爆發期。從過去主要用於娛樂用途的車用面板，逐漸轉向儀表板數位化，而現在更進一步發展至「智慧座艙」。

中國新能源車產業陷入無序競爭，造車成了全民運動，搖身變成世界最大的汽車製造大國，現在全中國都出現產能全開，價格極度殺戮的景象。中國造車也衝擊到百年來的汽車大國：德國及日本，歐洲車廠面對中國汽車的極度殺戮，毫無招架之力。以價格為主要手段的市場競爭還在延續，行業過度內捲狀態仍在加劇，企業經營面臨巨大的壓力，焦慮情緒持續蔓延。

(2)智慧手錶、手環

智慧手錶漸成為受歡迎的穿戴設備。社交媒體、電子郵件和訊息通知、健身和健康跟蹤、GPS 導航和行動支付只是不斷增長的功能中的一部分，這些功能使生活更輕鬆並幫助用戶保持聯繫，同時還有娛樂功能，推動穿戴裝置市場持續成長。

從智慧手錶顯示螢幕出貨追蹤報告來看，採用最新 OLED 和 MicroLED 顯示螢幕的高階智慧手錶將在 2025 年將有 16%-18% 的訂單增長，這一成長得益於 2024 年下半年的市場強勢以及 OLED 顯示螢幕價格的 3% 降幅以及顯示尺寸的增加。

(3)產業應用發展趨勢

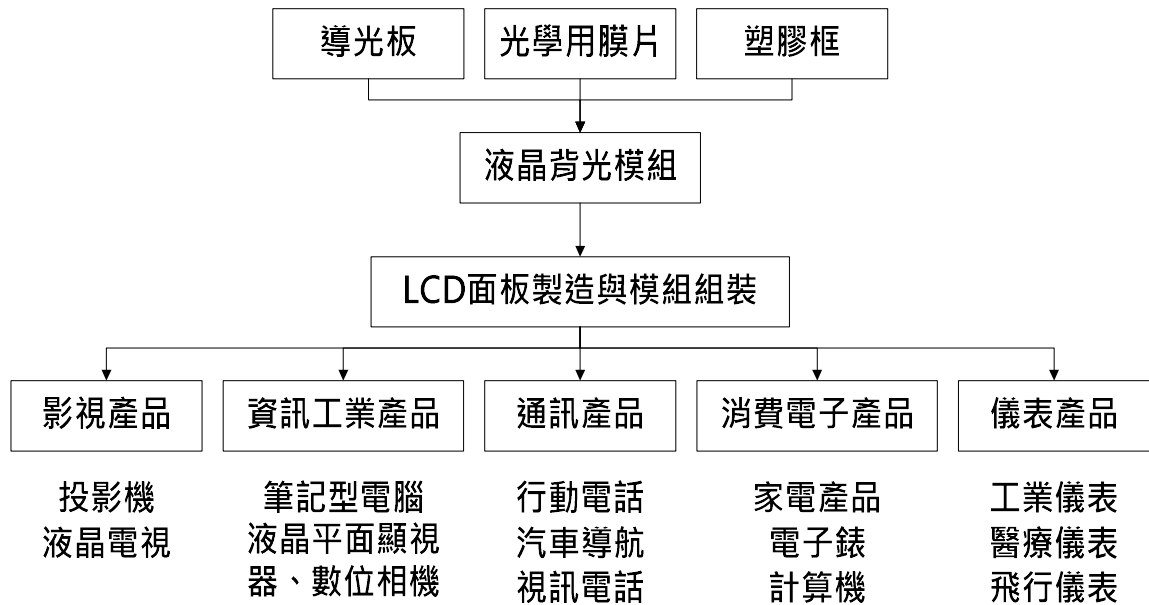
整體產業，已經產生了一個結構化的改變，為符合行動裝置與筆電市場需求，背光模組設計朝向更薄、更輕發展，透過高效能 LED、導光板技術優化，提高光效並降低能耗，符合環保要求。由於生產廠家眾多，價格競爭激烈，廠商不斷推出新技術，如 OLED 和 Micro-LED 等新技術對 LCD 背光構成威脅與挑戰。

LCD 背光憑藉成本低、技術成熟、顯示效果好、應用廣泛等優勢，在市場中保持競爭力。儘管面臨新技術挑戰，通過不斷創新，LCD 背光仍能在未來市場中佔據重要地位。目前在高端市場面臨壓力，但在中低端市場仍有優勢。

(4)外部環境對產業影響

世界各國對於淨零碳排的目標規劃，淨零碳排現在已經不是口號而是行動了，將對企業造成重大影響，由於替代能源的成本高，朝向低功耗和環保材料的方向發展，以減少能源消耗並符合環保要求，從原物料到產品的成本都會上升，也將進一步影響企業營運。

3.產業上、中、下游之關聯性：



LED 背光模組產業價值鏈包括 LED 晶粒、LED 封裝、背光模組及 LCM (LiquidCrystalDisplayModule)等四個價值活動，上游材料多仰賴進口，自給能力不高，因應多項背光模組應用產品所帶來的背光模組需求，上下游廠商切入背光模組組裝日漸增多。日後隨著產業生根與茁壯，以及因應降低成本的競爭壓力，上中下游將會逐漸以多樣方式發展與整合，呈現出完整的產業連結體系。

面板產業近年來經歷了許多挑戰和變化，但也展現出強大的適應能力和創新力，面板市場的競爭越來越激烈，對於面板廠商來說，如何適應市場變化並調整營運策略成為了一個關鍵的課題。本公司擔任面板零組件供應商已有 30 年以上經驗，將會觀察面板供需狀況，進行垂直整合，調整庫存，並隨時與客戶溝通。面板產業仍然存在許多機會和前景，新科技的發展，雲計算、人工智慧、大數據、5G/6G 和物聯網等技術將廣泛應用在各個領域，這將進一步推動面板產品的需求增長。

4.產品發展趨勢及競爭情形：

光電產品—LED 中小尺寸背光模組

A.新材料開發及技術層次再提升

背光模組材料成本佔總成本約 70%~80%的比重，LED 燈源、導光板及光學膜等三大主要零組件成為左右成本之關鍵。就設計與生產工藝方面而言，面對不同場域的應用，使背光模組的架構有很大的差異，因此從過去導光板薄型化的設計、LED 配置方式到組裝工藝的提升，進而提供客戶完整的生產解

決方案並追求降低成本及產品良率的維持，對背光模組廠商而言都是莫大考驗。

B. 應用產品趨向多元化

中國業者挾產能與價格優勢全面襲來，要如何因應相當考驗主事者的應變智慧。

當市場風向轉為供過於求時，持久與生存就是一大重要的營運面向，能否快速的應變市場與客戶的需求，同時完美的控制生產成本就是關鍵；再者，繼續注重技術創新和產業升級，加強與其他相關產業的合作，開拓新的市場和應用領域，靈活調整產品組合以滿足市場對於新興應用的需求。

靠生產標準品就能大量獲利的時代已經結束，接下來是考驗各自真正實力的時候了。短期看來，適當的調整產能和產品線，並專注在高獲利的應用會是重點策略；中長期來看，發展創新應用和次世代的顯示技術會是最終能否永續於市場的關鍵。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

(1) 產品技術層次

A. 產品品質管理

透過模具設計、塑膠件射出、光學膜片裁切、表面黏著劑技術、無塵組裝等垂直整合優勢，建立產品 ID 可回溯系統，確保生產品質具備可追溯性。此外，自動化組裝、SMT 產線與精密點膠技術，皆搭配隨線檢驗與 AOI 模組化檢測，確保研發成果的高品質轉化與穩定生產，並透過高低溫、濕度、衝擊等嚴格測試，驗證產品的可靠性與耐用性。

本公司制定產品品質管理政策，於 2024 年度執行成果如下：

1. 隨時保持客戶申訴機制之暢通，若收到客戶申訴產品品質的相關問題，即時予以關心並迅速處理問題。
2. 每年寄發客戶滿意度問卷予銷售客戶，了解客戶對公司產品之評價與是否有可以改進之處。
3. 2024 年度產品品質問題導致須召回事件共 0 件，造成損失 0 元。
4. 本公司於 2024 年無違反有關產品與服務的健康和安全法規的事件發生。

先益電子生產之產品，選材皆須符合 RoHS 電氣、電子設備中限制使用有害物質指令，並且保存 SDS 資料並同步提交至客戶端。本公司瞭解產品與服務資訊及標示之重要性以及肩負之企業社會責任，因此我們於產品外箱標示 RoHS 徽章。

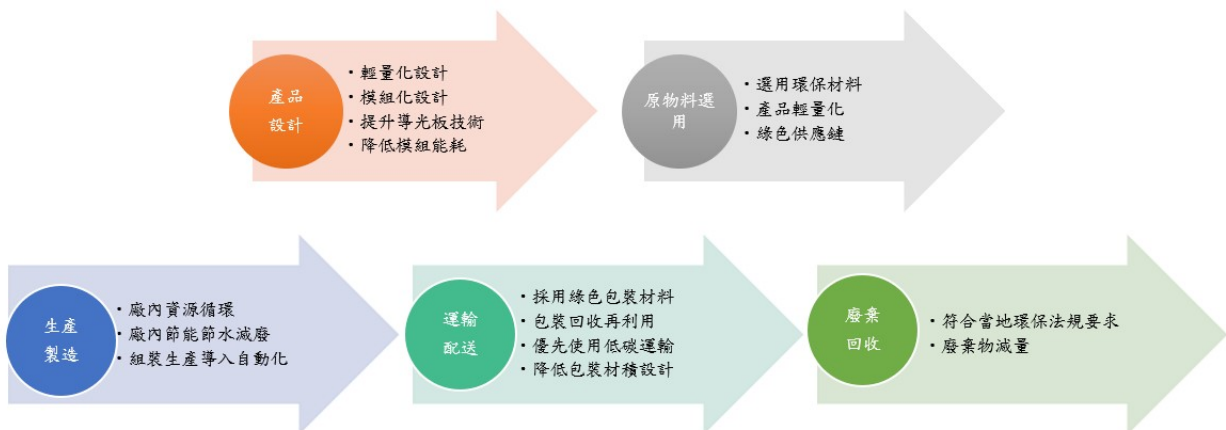
針對車載案件需求，所有材料的物質皆揭露於 IMDS。

2024 年度本公司無違反產品與服務資訊和標示相關法規之事件，亦無任何違反自願性規範之情事發生。

B. 產品生命週期管理

先益電子注重研發技術創新、環境政策及管理與產品品質等核心價值，以永續營運為前提，針對本公司產品生命週期進行管理。先益從產品設計、原物料選用、生產製造、運輸配送，直至最終產品生命週期結束屆廢棄回收的階段，致力控管本公司於整個週期可能對環境造成之衝擊，未來亦將每年審視整體管理流程是否需進行調整，以及時降低生產營運對環境乃至於社會之影響。

先益電子產品生命週期流程



C. 產品檢測系統

客制化自動檢驗系統，達成亮度、均勻度、波長均 100%自動檢測並可自動淘汰數據異常的產品，以達到客戶所需的出貨品質需求。

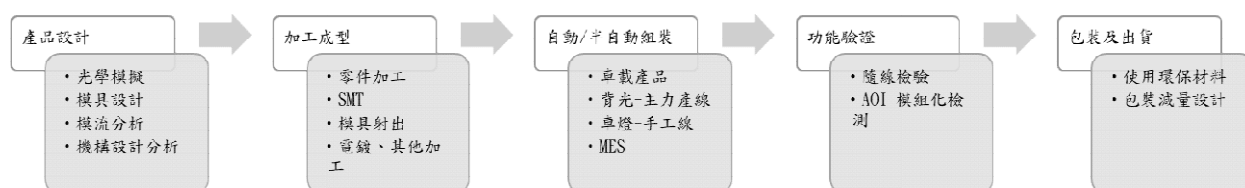
開發自動光學檢測(AOI)系統與積極導入全屏光學量測、視角輝度量測與 3D 曲面尺寸量測技術，以因應車載市場需求。於 2022 年導入全屏掃描設備 LMK-65，並強化 All scan 光學網點設計。

(2)研究發展：

A.研發技術創新管理

先益電子研發團隊致力於技術創新與產品應用拓展，透過研發管理機制與資源投入，提升產品競爭力並確保市場適應性。為掌握最新技術發展與市場趨勢，研發團隊定期參與技術研討會、展覽及技術合作會議，強化前瞻性研發能力，並推動客製化設計與高效製程技術的應用。

先益電子已取得 ISO9001、ISO14001、IATF16949、AEO 等國際認證，積極推動智慧製造與低碳轉型，將研發成果與環境永續目標結合並持續優化研發管理體系，以提升技術創新效能，確保穩定供應並強化市場競爭力。



B.光學模擬系統

光學模擬系統採用 ANSYS SPEOS，具光學、設計、模擬、分析功能，強大的運算能力涵蓋導光板均勻度/色度/品味分析、透鏡/車燈光學模擬、照明環境場景分析。

在設計階段模擬實際產品的光學效果，設計人員利用 CAD 軟體來建立各種應用的光源、機構以及光學元件模型後，轉入模擬系統來進行光學模擬，並以符合物理原理的方式解析各種光路徑，對於設計與分析上的效率上助益甚大。

因應應用產品趨向多元化擴展，於 2023 年導入 ANSYS SPEOS 優化功能，可對比重逐年增加的異型導光件產品、多元結構開發進行優化。藉由模擬與實作結果交互比對，可節省在光學元件設計上的工程時間，並依模擬預先評估降低開發資源損耗，增加效率以及準確性。

C.光學技術開發

依據技術發展藍圖，持續投入光學設計、材料應用與製程技術研究，聚焦高效能、低功耗、輕薄均勻的 LED 背光模組及汽機車頭燈模組產品開發，並與客戶端、供應商端共同開發，在機構評估與光學評估上進行上下游整合。

在背光領域，先益電子的服務項目涵蓋平面/曲面導光板、MiniLED 等技術，開發高利基型產品應用於車載、工控、穿戴裝置及各類電子產品。針對市場發展趨勢，導入 QD film 實現高演色性 Local Dimming 背光模組。

產品應用面除背光模組外，亦涵蓋照明環境模擬、透鏡與車燈設計、異型導光件開發、Mini/Micro LED 模擬、二次光學元件設計、前光模組開發…等等，使公司在未來可更全面發展跨領域產品。

D.新材料/製程/結構開發

搭配各種背光源與照明，運用高精度微結構加工機與撞點搭配 V-CUT 開發系統進行模仁或產品結構加工，讓光得到最有效的利用，達到導光板在薄行化的前提下一樣能保持高亮度與高均勻性的訴求。

開發深度撞點技術取代化學蝕刻，2019 年導入車載背光模組，讓光學更穩定，提升全屏掃描的均勻性與生產的穩定性。

有別於市售前光板採用雷射、LIGA 等微結構製程，先益電子採用自有微結構加工能力，應用於前光板微結構開發，有效提升目視品味效果，畫面清晰度、對比度。

2.研究發展人員與其學經歷

截至114年3月31日止，研發人員學歷分佈及平均年資如下：

項目	人數
博士	-
碩士	3
大專	22
高中	3
高中以下	4
合計	32
平均年資(年)	9.81

3.合併公司最近五年度每年投入研發費用

單位：新台幣千元

項目年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	113 年度
研發費用	64,045	66,045	62,286	61,527	54,936

4.最近五年度開發成功之技術或產品

年度	零組件/材料	產品	光學技術開發
109	COB light board POB light board KSF Film QD Film	COB(Chip On Board) 藍光 mini LED 搭配 QD film 實現 高演色性 Local Dimming 背 光模組。	車用尾燈面光板。 車燈模組結構模擬分析優化。 抬頭顯示器背光模組。
110	Complex profile TFT-LCD	後照鏡 LCM 模組自動組裝 機	微結構擴散板。 Type-A/Type-C 異型導光件。
111	雙劑型聚氨酯灌封 膠與密封膠。	前裝車用鏡頭訊號放大器。	會議型麥克風多元結構導光件 光學設計。 導入全屏掃描設備 LMK-65, 並 強化 all scan 光學網點設計。
112		1.曲面背光 12.3 寸。 2.電子標籤成品。	開發新型微結構-圓切型網點， 應用於調整光型、前光模組。 充電樁環狀燈條設計。
113	7 寸 FPGA 驅動板 含元件。	1.高色域 12.3 背光模組。 2.高色域 7 寸 mini LED 背光 模組。	充電槍照明光學元件優化。 前光板微結構設計、目視品味 優化。 前光板微結構製程開發。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

(1)業務方面

- A.光電產品-背光模組則以 ODM 或 OEM 方式為主，背光模組則以台灣、中國大陸及日本市場為主。
- B.背光模組全部自行銷售，搭配國內外參展及廣告行銷。
- C.持續拓展背光模組業務客戶群，分散客戶銷售比例。

(2)研發方面

- A.鞏固自主技術，維持競爭能力。
- B.改善產品製程及生產技術，有效降低成本。
- C.持續投入研發經費、招聘研發人才並與相關研究單位合作。
- D.發展新技術、新產品之市場，提升本業外之競爭能力。

(3)生產方面

- A.控制品質、成本及交期，材料自製率提高為原則。
- B.擴充產能達成規模效益，並滿足市場需求，提昇市佔率。

(4)人力方面

補充中層管理幹部、技術人員及基層作業人員，以應擴廠所需。

(5)財務方面

零活應用資金，以應營運所需。

2.長期計劃

(1)業務方面

A.擴大客群，分散風險。

B.依市場需求，佈建海外行銷據點。

C.產品種類與銷售對象以長期利潤為主要考量。

(2)研發方面

A.高效能省電之發光源應用，以及研究其他可替代之產品，以降低成本及延伸光電產品領域。

B.開發材料及替代料之自製能力，以因應市場變化或提高採購彈性。

C.投入光學研究，朝導光板中大尺寸、高效率 LED 背光模組、mini LED 背光模組，並研發非背光類光學元件的製造技術。

D.光學模擬多元化擴展，導入優化功能因應複雜型結構、異型導光件。

E.產業資訊資料庫擴展，生產改良技術與新技術開發。

(3)生產方面

A.以宏觀的視野，設立海外生產據點或以委外加工方式，讓產品線更多元化，以維持價格競爭優勢。

B.自製部分材料，降低成本、並提高生產自主性。

C.加強自動化生產比重，提高效率。

D.規劃 SFC (Shop Floor Control)系統，數位化製造現場的資料，協助生產效率分析，並於 2020 年導入。

E.導入真空回焊(Vacuum Reflow)技術，使 SMT 製程的孔隙率可達到小於 5%，增加產品可靠性。

(4)人力方面

A.招募並培訓高階管理幹部及各級技術人員，以因應海內外長期發展所需。

B.加強多元技能訓練，有效運用人力資源，提升企業整體競爭力。

(5)財務方面

A.維持安全現金部位並健全財務結構，以因應景氣波動衝擊。

B.建立資金多重管道，以便利取得較低成本資金因應長期營運所需。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品銷售地區

單位：新台幣千元

地區	年度	113 年度		112 年度	
		金額	%	金額	%
臺灣		461,553	29	533,423	26
中國		714,102	45	875,754	42
美國		233,908	15	380,996	18
日本		49,286	3	55,371	3
其他		122,720	8	238,359	11
合計		1,581,569	100	2,083,903	100

2.主要競爭對手及市場佔有率

(1)主要競爭對手

過去日本廠商在中小尺寸背光模組產業中，掌握絕大多數市場，隨著版圖移轉，台韓廠商不斷開出產能，降低材料成本，建立完整供應鏈，目前台韓均有日商技術移轉的專業背光模組廠誕生，且近年來陸續開出產能超過日廠。

目前國內專業生產中小型背光模組的主要廠商如下表所示：

國內主要中小尺寸背光模組廠商

競爭廠商	營業項目	競爭項目
瑞儀	背光模組	背光模組
三和企業	背光模組、導光板	背光模組
茂林光電	背光模組	背光模組
中光電子	背光模組	背光模組
云光光電	背光模組	背光模組

資料來源：各家公司年報、下游客戶端訊息

(2)市場佔有率

由於國內 LCD 面板廠商持續擴增生產機組及生產線，同時提高關鍵零組件國內自給率，加上產能良率與切割尺寸亦時有因應客戶需求而變動，背光模組廠商的出貨尺寸及數量遂配合更動，故市場佔有率較難有公正評估。

3.市場未來之供需狀況與成長性

背光模組之供需狀況主要視 TFT-LCD 面板市場未來之供需而定。產品範圍涵蓋手機、數位相機、工業用面板、車用產品、平板電腦，穿戴式裝置等，除部分產品由 OLED 所取代，然主要大宗仍需要背光模組來作為發光源。

主流尺寸由 7 吋往 8 吋及 10.1 吋以上發展，加上車用面板在智能汽車趨勢下，面板滲透率可大幅提升。

由於國內 LCD 面板廠商持續擴增生產機組及生產線，同時提高關鍵零組件國內自給率，加上產能良率與切割尺寸亦時有因應客戶需求而變動，背光模組廠商的出貨尺寸及數量遂配合更動，故市場佔有率較難有公正評估。

4.競爭利基

(1)宏觀的世界經營理念

從公司成立以來，一直秉持「立足台灣，放眼世界」的經營理念。不斷創新技術來激勵國內外客戶一起成長。公司並長期培養國際行銷及技術人員，客戶服務建立優異的口碑。

(2)嚴謹完善管理制度

為了追求有效的公司經營並達到股東最大利益，公司從設立初期，就逐步落實完整會計制度、內部控制、內部稽核制度、內部管理資訊系統並在 1998 年率先同業取得 ISO9002，隔年取得 ISO9001，在 2003 年取得 QS9000 的國際品質認證，2007 年導入更嚴謹的汽車產品品質規範 TS16949。因應公司規模愈來愈大，除了積極整合內部資源，並充分運用內部管理資訊系統達到精簡人力最大效能的目標。

(3)明確的公司中長期目標

為能使公司經營目標得以有效達成，在人力資源、財務、業務、生產、研發等組織功能上均已建立明確的短期與長期發展計劃，藉由階段性經營策略的運用與目標的達成，來奠定公司永續經營的發展基礎。

(4)靈活的業務基礎

本公司業務人員皆具有工程專業能力，能與客戶充分溝通，並隨時留意客戶及市場狀況回報公司，做為行銷策略調整參考，此彈性的業務能力可以減少庫存風險並達到公司最大利潤。

(5)卓越的研發機能(模具開發、光學設計、新材料運用)

中小尺寸在大陸市場積極投資下毛利受到嚴苛挑戰。除了白牌市場一貫的低價競爭下，部分品牌市場也祭出低價策略互別苗頭，2014年部分知名面板廠在智慧型手機市場上苦嚐虧損，並陸續往高毛利與高端面板技術如 LTPS 開始布局以期待改善營收毛利。高毛利市場如車載產品需要完善的高信賴性驗證；而高端面板技術在 LTPS 開口率的限制下背光除了薄化更需具備高亮度與高均勻性特性。隨著 LED 元件也開始往薄化與高亮發展，背光模組更需要無縫配合。

先益電子除了中小尺寸背光產品外已在 2014 年積極開發 7" 以上中大尺寸背光產品，面板廠今年佈局中低階手機市場與大陸自有品牌市場展開。本公司在中小尺寸薄型化導光板開發上積極佈局，發展射出壓縮模具搭配先進高速壓縮射出機開發技術，開發薄型化高亮度導光板。成功導入多個高亮薄型化機種與對應客戶觸控市場開發，讓先益電子在技術提升獲得客戶肯定。在中大尺寸上先後量產出貨 10.1" 與 12.1" 與 12.3" 工控用產品，未來朝 15" 產品為階段性極限做佈局。

由現有複雜化導光板與工控、車用背光到薄型化導光板佈局，本公司依據現有開發經驗衍生光學資料庫標準化與模具開發規格化，快速收斂產品開發時程與競爭力。

目前新技術開發，先益電子與現有客戶合作新技術提升在高色飽和度背光模組與高亮度微結構導光板搭配特殊菱鏡結構與單一光學膜達成高亮度模組；並與供應商共同合作，開發使用 Flip Chip 背光模組架構，積極在新技術與新產品佈局。

現有高亮度 LGP 出光結構基本都是以 V-CUT 為主，在製作此機構時必要條件為「電鍍化學鍍」；此製程需要付出較長的準備時間，為加快開發時程，開發自有加工技術「V-CUT LIKE」，其目的為達到亮度接近 V-CUT 且可有效縮短模仁製作時間，並可提升產品良率及大幅降低維護成本。

現有導光板研究開發，在厚件導光板導入穩定性的機械式加工微結構，取代習知的雷射雕刻與化學蝕刻，增加模組出光效率，進而提升模組亮度與全屏量測的穩定性。

廠內自有直下式擴散板開發，購入市場不同規格擴散料做射出成型試驗，累積實驗數據與經驗，並與 PC 透明料做擴散料衍伸混合實驗，擴充數據資料庫。藉由光學模擬軟體 SPEOS，匹配模擬與實際擴散料物理特性，再經由光學設計與模擬結果反應至實作。其後將擴散料射出運用於自製微結構擴散板，以及

Type-A/Type-C、會議型麥克風等複雜外型的異型導光件開發，經模擬與實作結果交互比對，節省在光學元件設計上的工程時間與工藝成本。因自有擴散件射出成型能力，除可應用在需求光學混光、散光效果的產品上，亦能避免外發、外購進而降低開發成本。

因應人工成本提高，未來先益電子注重在模組設計簡化設計與客戶協同開發。搭配自動組裝降低人工需求依賴性，並以自有專業模具加工與射出成型廠、包裝盒自製、SMT 產線、精密點膠、光學膜與複合性膠布自有裁切技術、自動化組裝與檢驗技術，進行背光模組零件自給自足一貫化作業，實現簡化設計、提高組裝良率與生產效率，達到提升品質與降低成本的雙贏目標。

(6)優異的生產實力(自製比率、量產經驗、品質管制、時效掌握、產能規劃)

為了降低人工成本及就近服務客戶，本公司以三角貿易方式轉單由大陸工廠生產、交貨，並積極專研高附加價值自製產品之生產。

為確保產品品質，大部份製程均在無塵室進行，在 QS9000 的品質規範下，2007 年導入更嚴謹的汽車產品品質規範 TS16949，並於 2008 年於中國大陸工廠導入 IATF-16949，2019 年於台灣導入 IATF-16949。加上專業的檢驗人員及精密測量儀之應用，使製程良品率都能維持在九成以上；並充分配合客戶交期及品質要求。以本公司在垂直整合之優勢，無論品質、技術、成本、交期等方面，均擁有同業很難超越的優勢。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素：

(1)先進獨立技術是競爭力重要來源

導光板的射出及壓出成形是需要精密模具設計技術來完成，如果無法獨立開發，將產生高額的開發費用，並且技術及製程受制於人，客戶無法得到滿意及快速服務，將會降低對公司的信賴。本公司不斷投入新技術開發，延攬光學人才，無論在提升背光模組的亮度及薄型化方面皆有斬獲，開發先進技術也將為求公司省下可觀的權利金支出。

(2)良品率及出貨能力穩定

高良品率不但能為公司省下可觀的材料及製造費用，也能及時出貨，滿足客戶需求。本公司海外工廠出貨產品從小尺寸至中尺寸皆有，量產技術及品質已具備相當的穩定度，在同行中表現傑出。

(3)開發新材料降低採購成本

隨著台灣投入背光模組生產之廠商日漸增加，背光模組的上游原物料需求與商機逐漸浮現，吸引眾多廠商投入開發，原物料供應商的增多，良性競爭之下，將有助於背光模組廠商掌握料源及降低成本。

(4)有效率製程降低人工成本

由於背光模組需要大量人工組裝，生產移至海外合作廠商的分工模式已是不可避免的趨勢。本公司在中國大陸設立生產基地，目前無論在製造、出貨或人事管理等方面，都已步上軌道，並逐步導入自動化生產設備，將對本公司營運競爭力的提升有所助益。此外，本公司經常研究開發更有效率的製造流程及人員配置，不但縮短製程，交貨期也能滿足客戶需求。

(5)設計產品解決方案

公司為強化競爭力，與客戶終端一起做設計整合，不僅在光學與機構件的搭配設計擴大服務範圍，更可針對客戶需求，客製化生產工藝與光學檢驗系統，由單純的背光走向提供整個模組的製造解決方案。



不利因素：

(1)價格競爭壓力日增

由於中小尺寸面板競爭激烈，可預期隨之而來的是對於面板零組件採購壓力增加，而背光模組佔面板材料成本不少，本公司及背光模組同業勢必成為面板廠商要求降價的重點，價格調降的壓力將日漸升高。

因應策略：提升產品毛利可由技術面提升產品價值、提升自製率及降低材料成本三方面來著手。

A.在自製率提升方面，主要可分為模具與導光板射出成型自製率提升、光學膜裁切自製化及銅框與供應商策略聯盟等方式，在模具與導光板射出成型方面，目前導光板及模具自製率已達 90%以上。另外亦針對其他上游零組件如光學膜裁切等進行整合，期以提升原材料自製比重。

B.在降低材料成本方面，亦透過以下方法降低材料成本，進而提升背光模組之產品毛利。

(a)供應鏈管理。

(b)產品成本結構分析與統計。

(c)產品設計-零件標準化。

(d)對原材料進行替代性材料之更換。

(e)新技術開發費用昂貴

(2)OLED 技術的興起

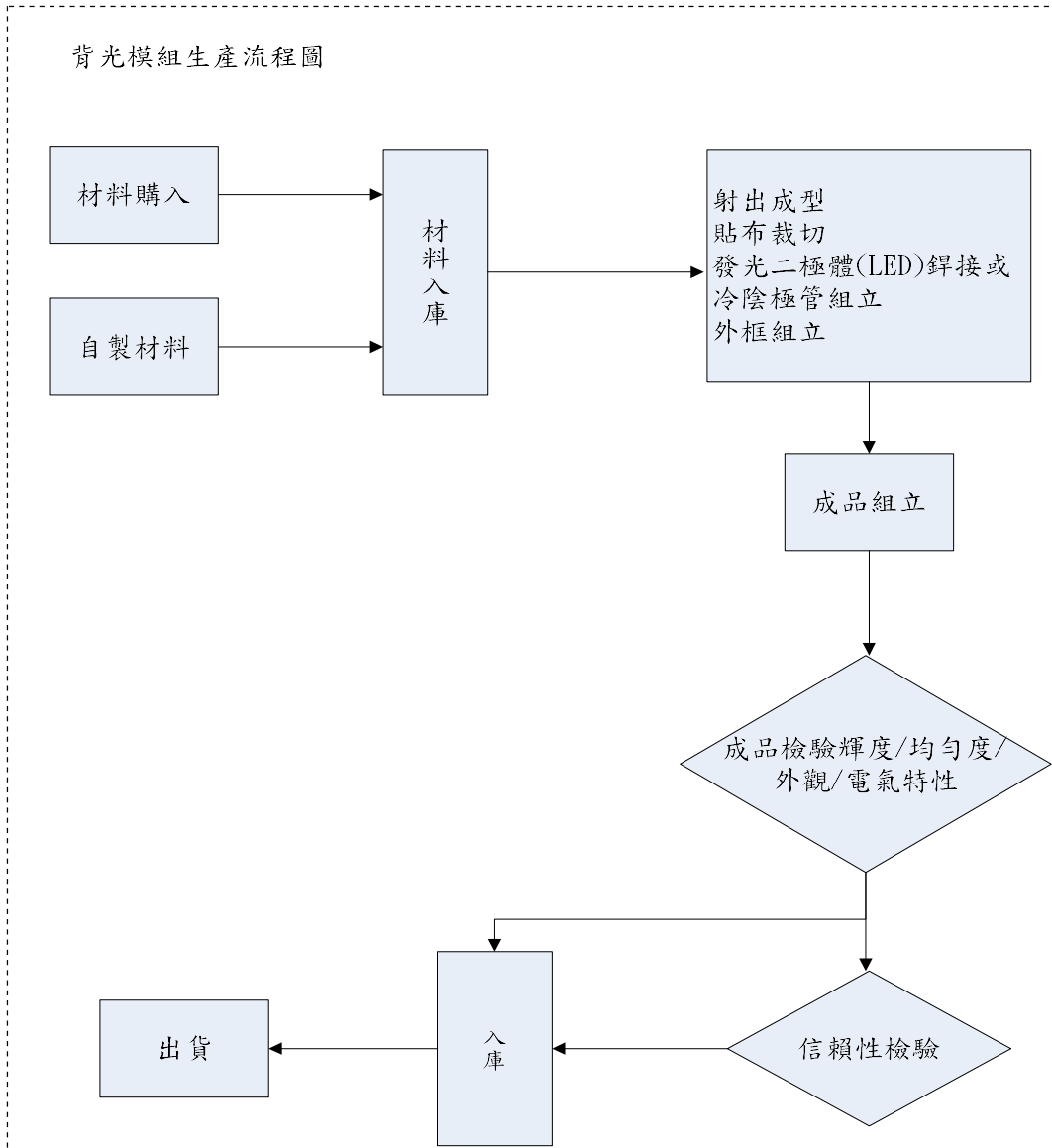
AMOLED 面板市場方面，目前韓國獨大這塊 OLED 面板市場，其他面板廠出貨量也陸續提升，現階段 AMOLED 生產製程日漸成熟，良率逐漸提高，模組成本持續下滑。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

產(商)品或服務項目	重要用途或功能
LED 背光模組	通訊、消費電子產品上，如筆記型電腦、液晶顯示器、液晶電視、數位相機、個人數位助理(PDA)、行動電話、工業用面板、車用顯示面板等。

2.主要產品之產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

主要原物料之供應情形

主要產品	主要原物料	主要供應商	供應情形
LED 背光模組	LED 背光模組	東莞先益電子有限公司	良好
LED 背光模組	LED 背光模組	東莞可盛光電有限公司	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例：

1.最近二年度占本公司銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣千元

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	A 公司	610,858	29	無	A 公司	491,904	31	無
2	B 公司	439,540	21	無	B 公司	203,472	13	無
3	C 公司	234,774	11	無	D 公司	180,244	11	無
4	其他	798,731	39	-	其他	705,949	45	-
	銷貨淨額	2,083,903	100			1,581,569	100	

(1) A 公司

該公司為先進汽車電子製造與系統研發的公司，聚焦於智能化產品國際化布局。

(2) B 公司

該公司為國際性汽車零配件製造商，負責研發設計與生產車內後照鏡系統、車外後照鏡系統。

(3) C 公司

該公司成立於民國 86 年，為國內之上市掛牌公司，主要從事液晶顯示面板及液晶顯示模組等生產及銷售；終端應用產品包括行動通訊顯示類、消費性產品類、影像產品顯示類、家用通訊顯示類等。本公司主要銷售多以消費性電子如數位相機及 GPS 用背光模組為主。

(4) D 公司

該公司成立於1989年，註冊地為瑞士，研發總部位在美國；其在航空、航海、車用市場都有完整的產品佈局，目前已是航空、航海、車用、運動健身 產品等市場熟悉的領導品牌。

2.最近二年度占本公司進貨總額百分之十以上之廠商

單位：新台幣千元

項目	112 年度				113 年度			
	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	公司甲	150,931	13	無	-	-	-	-
2	其他	984,130	87	-	其他	748,408	100	-
	進貨淨額	1,135,061	100		進貨淨額	748,408	100	

(1)公司甲

該公司為國內之上市掛牌公司，主要從事 TFT-LCD 設計、製造及研發，係 TFT LCD 玻璃模組之供應商。

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		112 年度	113 年度	截至 114 年 3 月 31 日
員 工 人 數	經理人	28	29	28
	間接員工	381	365	367
	直接員工	689	529	476
	合計	1,098	923	871
平均年歲		37.9	38.2	39.5
平均服務年資		6.9	6.3	6.5
性別	男性(%)	49%	48.6%	47.5%
	女性(%)	51%	51.4%	52.5%
學 歷 分 布 比 率	博士	0	0	0
	碩士	7	6	6
	大專	161	162	166
	高中	205	180	178
	高中以下	725	575	521

四、環保支出資訊

(一)最近二年度因污染環境所受損失：無。

(二)因應對策：不適用。

五、勞資關係

(一)各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形，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：

- 員工團保、意外保險。
- 每月慶生會與生日禮金。
- 完整的教育訓練、順暢的升遷管道。
- 依績效分派紅利、中秋獎金、年終等獎金。
- 國內旅遊、國外旅遊。
- 結婚禮金、生育津貼、進修補助、健康檢查、住院慰問等。

2.員工之進修及訓練情形：

項目	113 年		
	人數	人時數	總費用
1.新進人員訓練	184	814	86,440
2.專業職能訓練	393	1,604.3	54,421
3.主管才能訓練	120	661.2	50,609
4.通識訓練	828	2,676.9	126,380
總計	1,525	5,756.4	317,850

3.退休制度與實施情形：

依據勞動基準法，本公司 2011 年訂立「退休管理辦法」並在 2018 年更新修訂。員工退休資格及員工退休金之計算標準皆依照相關規定辦理。

本公司之退休金制度均依勞基法及勞工退休金條例之規定辦理。適用新制之同仁，依勞工退休金條例之規定，按月提撥薪資總額 6%的勞工退休金至勞保局之個人帳戶。另自願提繳退休金者，依其自願提撥率按月代扣繳至個人退休金專戶，最高不超過 6%。

依員工退休辦法規定，員工符合以下條件之一得自請退休：

服務於本公司十五年以上，年滿五十五歲者，

服務本公司二十五年以上者，年滿六十歲者。

另員工年滿六十五歲或心神喪失或身體殘廢不堪勝任職務時本公司得強制退休。強制退休之員工其心神喪失或身體殘廢如係因執行職務所致，本公司依法規定加給百分之二十退休金。

退休金請領資格：

請領年齡為 60 歲。勞工年滿 60 歲，工作年資未滿 15 年者，請領一次退休金，工作年資滿 15 年以上者，選擇請領月退休金或一次退休金；勞工領取退休金後若

繼續工作提繳，得距前次請領退休金滿 1 年後請領續提退休金；又勞工未滿 60 歲惟喪失工作能力者，得提前請領勞工退休金勞工退休給付。

4.勞資間協議情形與各項員工權益維護措施情形：

本公司在強調勞資和諧、重視員工意見的原則下，對於薪資、工時、休假、退休、撫卹等有完善合理之規範，並確實做好安全衛生、教育訓練等福利措施，同時重視與員工之溝通，協調解決，普獲員工行信賴與支援，迄今並無重大勞資糾紛而導致損失情事，故勞資關係和諧。

5.工作環境與員工人身安全的保護措施：

項 目	內 容
門禁安全	日、夜均設有門禁監視系統。
災害防範措施與應變	1.訂有「災害緊急應變對策」、「勞工安全衛生工作守則」、「勞工安全衛生管理辦法」、「勞工安全衛生職業災害防止暨自動檢查計劃」等辦法。 2.消防主管機關辦理消防防災講習每年 2 次。
生理衛生	1.健康檢查：在職人員公司每年定期提供免費健康檢查。 2.定期進行辦公室環境清潔、消毒。
保險及醫療慰問	1.依法投保勞保、健保。 2.投保公共意外險及團險。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

本公司一向重視勞資關係和諧，113 年本公司雖因違反勞基法而受有一次行政處分，主管機關罰鍰金額依勞基法裁罰，未達重大損失亦無其他勞資爭議，前項違反事項已解決並改善。

(三)員工行為及倫理守則：

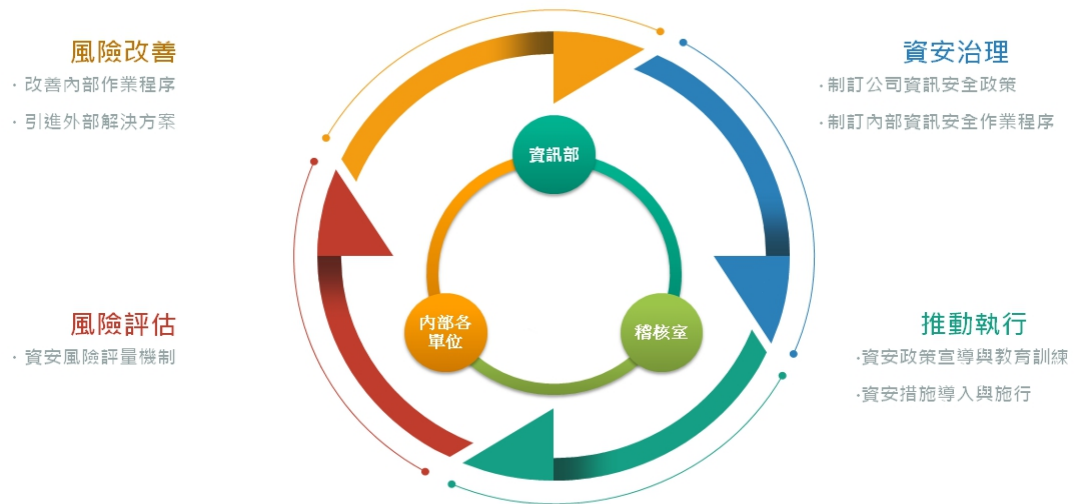
為使本公司員工行為有所依歸並引導發展之方向，本公司訂有員工「工作規則」手冊、勞工安全及人事管理規則，讓員工明確知悉自身權益及應遵守之行為規範，並以績效考核制度為實施基礎，規劃相關福利暨薪酬獎勵措施，於和樂的工作環境中，發揮應有之工作倫理，以激勵工作士氣。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1.資訊安全風險管理架構

本公司雖未成立跨部門資訊安全委員會，但於112年成立資通安全政策推行小組，並配置資安專責主管1名及1名資安專責人員，主係確保資通安全管理制度之運作，鑑別資通安全管理制度之內、外部議題及利害相關團體對本公司之資通安全要求與期望。



2. 資通安全政策

- (1) 訂定期盤點資訊資及個人資料清冊，依資訊安全及個人資料風險評鑑進行風險管理，落實各項管控措施。
- (2) 不定期辦理資訊安全及個人資料保護教育訓練及宣導作業,新進人員皆須簽定保密協。
- (3) 委外廠商須簽定保密協議，以確保使用本公司的提供資訊服務或執行相關資訊業務者，有責任及義務保護其所取得或使用本公司之資訊資產，以防止遭未經授權存取、擅改、破壞及不當揭露，定期傳達公司最新的資安規定及注意事項。
- (4) 重要資訊系統或設備已建置適當的備份、備援或監控機制並定期演練，以維持其可用性。
- (5) 個人電腦均安裝防毒軟體且定期確認病毒碼之更新，並禁止使用未經授權的軟體。
- (6) 要求同仁帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任並定期換置密碼。
- (7) 建立業務持續運作管理機制，加強員工對郵件社交工程攻擊的警覺性，執行釣魚郵件防禦偵測，並定期測試演練，維持其適用性。

(8)每年定期實施內部稽核，提升員工資安意識，以確保資訊安全、個資保護管理制度之有效性。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源

將資訊安全及個資保護檢查控制作業，列為年度稽核項目，稽核單位每年度至少進行一次稽核；且公司每年度依據內部控制制度自行檢查作業，將總結內部控制實施成效提報董事會覆核確認，並依據評估的結果出具內部控制制度聲明書。

(二)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

公司別	契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
先益電子	中長期授信	兆豐國際商業銀行	108.11.11-118.11.11	廠房借款	台商回台投資專案
先益電子	中長期授信	兆豐國際商業銀行	108.10.31-115.10.31	營運週轉金額度	台商回台投資專案
先益電子	中長期授信	台灣銀行	108.12.24-115.12.24	機器設備借款	台商回台投資專案
先益電子	中期授信	玉山銀行	108.10.25-113.10.15	機器設備借款	台商回台投資專案

五、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣千元

項 目	年 度	113 年度	112 年度	差異	
				金 額	%
流動資產		2,151,841	2,310,397	-158,556	-7%
不動產、廠房及設備		208,209	260,922	-52,713	-20%
無形資產		5,193	2,420	2,773	115%
其他資產		106,918	64,510	42,408	66%
資產總額		2,472,161	2,638,249	-166,088	-6%
流動負債		444,558	598,083	-153,525	-25%
非流動負債		111,940	136,664	-24,724	-18%
負債總額		556,498	734,747	-178,249	-24%
股 本		611,750	611,750	-	-
資本公積		669,678	669,678	-	-
保留盈餘		730,171	751,522	-21,351	-3%
其他權益		-114,877	-148,454	33,577	-23%
歸屬於母公司業主之權益		1,896,722	1,884,496	12,226	1%
非控制權益		18,941	19,006	-65	0%
權益總額		1,915,663	1,903,502	12,161	1%

重大變動項目說明 (前後期變動達 20%以上，且變動金額達一仟萬元以上者)：

- 不動產、廠房及設備：主要係提列折舊所致。
- 其他資產：主要係租賃廠房到期續約導致使用權資產增加及因提列存貨跌價損失致使遞延所得稅資產增加所致。
- 流動負債：主要係因進貨減少致使應付帳款減少。
- 負債總額：主要係因償還長期借款及進貨減少導致應付帳款減少所致。
- 其他權益：主要係美金持續升值致使匯率影響數增加所致。

二、財務績效：

(一)最近二年度財務績效變動分析：

單位：新台幣千元

項 目	年 度		增減金額	變動比例
	113 年度	112 年度		%
營業收入	1,581,569	2,083,903	-502,334	-24%
營業成本	1,396,045	1,696,559	-300,514	-18%
營業毛利	185,524	387,344	-201,820	-52%
營業費用	227,580	259,435	-31,855	-12%
營業淨利	-42,056	127,909	-169,965	-133%
營業外收入及支出	145,371	58,372	86,999	149%
稅前淨利	103,315	186,281	-82,966	-45%
本期淨利	82,582	145,755	-63,173	-43%
本期其他綜合損益	33,577	-18,372	51,949	-283%
其他綜合損益總額	116,159	127,383	-11,224	-9%
本期淨利歸屬於母公司業主	82,647	148,829	-66,182	-44%
綜合損益總額歸屬於母公司業主	116,224	130,457	-14,233	-11%
每股盈餘(元)	1.35	2.43	-1	-44%

增減變動比例達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬元之變動分析說明：

- 營業收入減少：主要係市場需求變化及客戶改變政策，導致客戶取消訂單或延後訂單需求，且因產品開發進度落後而延後量產時程等因素，致使本年度營業收入下降 24%。
- 營業毛利及營業淨利減少：主要係因訂單下滑且因客戶取消訂單造成存貨呆滯提列增加，故營業毛利及營業淨利減少。
- 營業外收入及支出、其他綜合損益增加：主要係因本期美金升值產生之外幣兌換利益及匯率影響數增加所致。
- 稅前淨利、本期淨利及歸屬於母公司業主之淨利減少：綜上所述致使本期金額減少。

三、現金流量：

(一)113年現金流量變動情形分析：

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	全年匯率變動影響數	現金剩餘數額
1,052,016	308,475	9,608	26,594	1,396,693

增減比例變動分析說明：

- 營業活動：主要係營業活動產生之淨現金流入。
- 投資活動：主要係其他金融資產減少所致。
- 籌資活動：主要係償還長、短期借款及發放現金股利。

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

(三)未來一年度現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,396,693	220,071	-83,759	1,312,934	-	-

未來一年合併現金流量變動情形說明：

- 營業活動：主要係因預計產生營業利益。
- 投資活動：主要係購置不動產、廠房及設備。
- 籌資活動：主要係發放現金股利。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

1.本公司轉投資政策：

公司經營團隊於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，並成立投資專案小組提出投資計畫，投資專案小組就組織型態、投資目的、新事業之設置地點、市場狀況、業務發展、可能合資對象、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估，以供決策當局作為投資決策之依據。此外，本公司針對已投資之事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

2.轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來投資計畫：

單位：千元

項目	說明	原始投資	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
東莞可盛光電有限公司		USD16,650	海外生產據點	主要營運項目為背光模組組裝及塑膠射出產品之製造及銷售。產品組合改變同時對內部加強成本管控及節約所致，致本年度獲利 NT\$16,956 千元。	無	視營運狀況而定
東莞先益有限公司		USD5,000	海外生產據點	主要營運項目為背光模組組裝之製造及銷售。產品組合改變同時對內部加強成本管控及節約所致，致本年度獲利 NT\$26,041 千元。	無	視營運狀況而定
誠益光電科技(股)公司		NTD65,000	車燈光源模組廠	尚在擴充業務能量，尚未有足夠營收來支撐，致產生營業損失情形。	無	視營運狀況而定

3.未來一年投資計畫：將秉承公司轉投資政策，經由投資評估小組之專業投資，由決策階層討論後核決。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(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：

項目/年度	113 年度	112 年度
利息收支淨額	49,018	41,800
利息收支淨額佔營業收入淨額比率	3.10%	2.01%
利息收支淨額佔稅前純益比率	47.45%	22.44%
匯兌(損)益	82,653	2,212
匯兌(損)益佔營業收入淨額比率	5.23%	0.11%
匯兌(損)益佔稅前純益比率	80%	1.19%

(1)利率變動：

合併公司 113 年度利息收入及支出分別為 52,353 千元及 3,335 千元，除了營運資金支應整體營運外，銀行融資亦為資金的來源之一，本公司及子公司皆定期評估銀行借款利率，視金融利率變動予以調整資金運用情形，並適時採取必要措施以因應利率風險。

(2)匯率變動：

本公司之外銷產品銷售主要以美元報價為主，部份重要原物料亦向國外採購，並以美金或日幣計價，故匯率變動對公司損益與拓展對外貿易有一定程度之影響。本公司因應匯率之具體措施：

- A. 資金調度人員隨時注意國際匯市各主要貨幣之走勢及變化，以掌握匯率走勢。
- B. 美元部位採應收帳款與應付帳款相抵後之淨額收付，以自然避險方式來規避匯率波動的風險。
- C. 與銀行保持良好之互動關係，俾能得到更廣泛的外匯訊息與較優惠的匯率報價。

(3)通貨膨脹

本公司隨時注意市場價格之波動，與供應商及客戶保持良好之互動關係，避免因通貨膨脹而產生對公司之重大影響，本公司亦持續進行製程改良，以達到降低成本的目的。

(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. 本公司目前並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易；有關資金貸與他人、背書保證交易皆依據「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理。
2. 未來有從事上述交易時，將依本公司所訂立之「資金貸予他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得與處份資產處理程序」等相關規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司 113 年度之研發費用計 54,936 千元，114 年度研發費用預計投入 34,381 千元，朝向更高輝度及高品質產品發展，未來將視營運規模逐年提升，有關研發情形請詳第貳項營運概況說明。

(四)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：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動情形，並適時提出因應措施，截至年報刊印日止，本公司未受到因國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司所生產的背光模組以供應車載產品為主，多年來累積的車載設計能力、完整材料供應鏈得以對應 Tier 1 整裝廠，同時本公司亦積極投入研發新技術及新製程，擴大產品應用面，短期內市場上的改變對公司財務業務影響應不致造成重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

截至年報刊印日為止，並未發生影響公司企業形象之重大事件。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫，未來若有併購之計畫時，將審慎評估並考量合併綜效，以確保股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有擴充廠房之計畫，未來若有擴充廠房之計畫時，將審慎評估並考量綜效。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中風險：

本公司在材料供應鏈上均已進行分散並無進貨集中於單一供應商之情形。為持續避免進貨集中風險，本公司積極開發新的原料供應商，並由研發團隊著手開發新材料與新設計，減少材料使用或尋找替代性材料，以降低被上游供應商壟斷之風險。

2.銷貨集中風險：

本公司銷售對象有顯著集中於少數客戶之情形，主要係銷售予下游 LCM 廠，此乃背光模組產業之行業特性，與同業並無不同。惟為降低信用風險已定期評估客戶財務狀況及實際收款情形，適時調整給予之授信額度及期間，並積極開發新客戶，增加

非手機類產品，持續分散客戶集中及產品集中之風險。

(十)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、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司無此項情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、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、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

截至年報刊印日止，本公司並無此情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資通安全風險評估分析：

- 1.資訊安全管理機制：本公司依據相關法令規定及公司業務需求，訂定內部控制電腦作業循環、個人資料保護管理作業辦法，以資全體員工遵循。
- 2.資訊安全管理方案：本公司資安風險經由風險辨識與風險評估之結果，確認該資安風險對企業經營不利之影響程度，採取相應管理措施。經評估考慮評估資訊安全之風險、規劃資訊安全控管方案：(1)電子郵件管理控制 (2)防毒軟體設置 (3)網路防火牆設置 (4)系統程式資料存取控制 (5)資訊系統災難恢復計畫。截至目前為止，本公司並無重大資安風險發生之情形。

七、其他重要事項：

(一)揭露資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

1.備抵呆帳

本公司按照國際會計準則規範，每月統計應收逾期帳齡，逾期一年以下應收帳齡採用滾動率計算，並計算可能之損失率作為呆帳提列金額，逾期一年以上帳款提列100%呆帳，據此應收帳款提列政策提列適當之備抵呆帳，除此將定期評估應收帳款之可收回情形，每月編列應收帳齡表並記錄預計收回之款項。

2.備抵存貨跌價損失

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及商品存貨，係以成本與淨變現價值孰低衡量，成本係採加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。另根據期末存貨庫齡分析、市場狀況等因素，評估期末呆滯之可能性，並提列備抵存貨呆滯損失，其依庫齡提列政策如下：

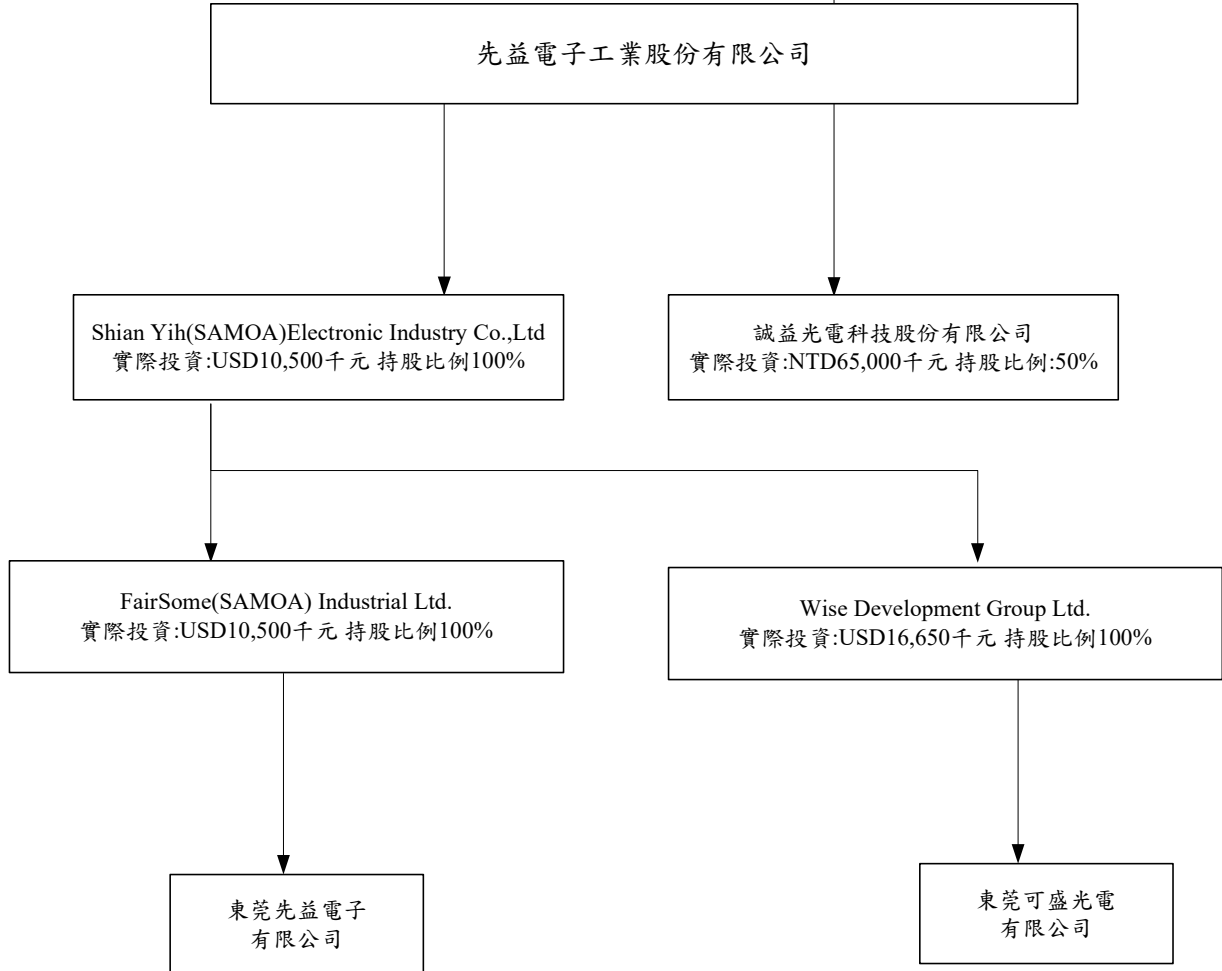
存貨庫齡	180~360日	1年以上
提列比率	80%	100%

陸、特別記載

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業營業報告書

1. 關係企業圖



2. 各關係企業基本資料

單位：千元

公司名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
Shian Yih(Samoa) Electronic Industry Co.,Ltd.	2004.6.25	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	US\$10,500	投資控股
Fair Some(Samoa) Industrial Ltd.	2004.6.25	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	US\$10,500	投資控股
Wise Development Group Ltd. (註 1)	2006.2.27	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	US\$16,550	投資控股
東莞可盛光電有限公司	2007.6.20	東莞市東坑鎮平謙工業園	US\$16,650	背光模組製造及銷售
東莞先益電子有限公司	2013.8.29	東莞市東坑鎮駿達西路	US\$5,000	背光模組製造及銷售
誠益光電科技股份有限公司	2016.11.21	苗栗縣竹南鎮獅山 70 之 20 號	NT\$50,000	LED 車燈照明模組製造及銷售

3. 各關係企業董事、監察人及總經理姓名及持股資料

單位：美金千元

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
ShianYih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	董事長	鄧嘉文	10,500	100%
FairSome (Samoa) Industrial Ltd.	董事	ShianYih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd. 代表人：王惠民	10,500	100%
Wise Development Group Ltd.	董事	ShianYih (Samoa) Electronic Industry Co., Ltd. 代表人：王惠民	16,650	100%
東莞可盛光電有限公司	董事	Wise Development Group Ltd. 代表人：王惠民	-	100%
東莞先益電子有限公司	董事	FairSome (Samoa) Industrial Ltd. 代表人：王惠民	-	100%
誠益光電科技股份有限公司	董事長	鄧嘉文	2,500	50%

4. 關係企業營運概況

單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
ShianYih(Samoa) Electronic Industry Co., Ltd.	USD10,500 NTD348,724	847,963	-	847,963	-	(37)	54,254	-
誠益光電科技股份有限公司	NTD50,000	57,998	20,114	37,884	19,669	(2,016)	(130)	-
FairSome(Samoa) Industrial Ltd.	USD10,500 NTD348,724	501,012	1,066	499,946	-	(1,273)	37,588	-
Wise Development Group Ltd.	USD16,650 NTD524,311	347,868	-	347,868	-	(37)	16,701	-
東莞可盛光電有限公司	USD16,650 NTD515,676	555,569	215,140	340,429	522,651	8,551	16,956	-
東莞先益電子有限公司	USD5,000 NTD148,136	617,885	286,106	331,779	922,411	35,207	26,041	-

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一一三年度(自民國一一三年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同,且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露,爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：先益電子工業股份有限公司



董 事 長：王維泗



日 期：民國一一四年二月二十五日

(三)關係企業報告書：無。

二、最近年度及年報刊印日止，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，如發生證券交易法第三十六條第二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。

先益電子工業股份有限公司



董事長：王維泗

