

先益電子工業股份有限公司

114年股東常會議事錄

時 間：民國一十四年五月二十六日(星期一)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 52,988,337 股(其中以電子方式出席行使表決權者為 259,017 股)，佔本公司已發行股數 61,175,011 股之 86.61%，已逾法定股數；本次股東常會分別有王維泗董事長、鄧嘉文副董事長、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 9 席董事親自出席。

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：一一三年度營業報告書，敬請 鑒察。

說明：一一三年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會審查一一三年度決算表冊，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：一一三年度員工酬勞及董監事酬勞分配情形報告，敬請 鑒察。

說明：一一三年度依公司章程規定分派，擬提列員工酬勞新台幣 5,902,315 元及董監酬勞新台幣 1,967,439 元，並全部以現金發放。

第四案

案由：一一三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 48,940,009 元，每股配發約新台幣 0.8 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：承認一一三年度營業報告書及決算表冊，提請 承認。

說明：1. 本公司一一三年度財務報表，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. 本公司一一三年度營業報告書、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 52,988,337 權

表決結果		佔出席股東表 決權總數%
贊成權數	50,466,887 權(含電子投票 247,062 權)	95.24%
反對權數	196 權(含電子投票 196 權)	0%
棄權及未投票權數	2,521,254 權(含電子投票 11,759 權)	4.76%
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：承認一一三年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：1. 謹擬具本公司一一三年度盈餘分配表，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 52,988,337 權

表決結果		佔出席股東表 決權總數%
贊成權數	50,466,887 權(含電子投票 247,062 權)	95.24%
反對權數	196 權(含電子投票 196 權)	0%
棄權及未投票權數	2,521,254 權(含電子投票 11,759 權)	4.76%
無效權數	0 權(含電子投票 0 權)	0%

本案照原案表決通過。

## 五、討論事項

### 第一案 (董事會提)

案由：公司章程修訂案，提請 討論。

說明：1.配合法令增修條文，擬修訂本公司章程部份條文。  
2.修訂前後條文對照表請參閱附件五。

決議：經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權總數為 52,988,337 權

表決結果		佔出席股東表 決權總數%
贊成權數	50,466,887 權(含電子投票 247,062 權)	95.24%
反對權數	196 權(含電子投票 196 權)	0%
棄權及未投票權數	2,521,254 權(含電子投票 11,759 權)	4.76%
無效權數	0 權(含電子投票 0 權)	0%

本案照原案表決通過。

## 六、選舉事項

### 第一案 (董事會提)

案由：第 17 屆董事(含獨立董事)選任案，提請 選舉。

說明：1.本公司現任董事任期將於民國 114 年 6 月 15 日屆滿，依規定於本年度股東常會全面改選，依本公司章程第 14 條規定，董事五至九人，任期為三年，連選得連任，故本次選舉董事九人（含獨立董事三席）。  
2.本次全面改選之第十七屆董事，任期三年，為自民國 114 年 5 月 26 日起至民國 117 年 5 月 25 日止，新任董事於選舉完成，股東會結束後就任，現任董事同時解任。  
3.本公司董事採候選人提名制度，由候選人名單選任，董事候選人名單業經本公司 114 年 2 月 25 日董事會審查通過，茲將相關資料請參閱附件六。

選舉結果：董事當選名單如下

戶號(身分證字號)	身份	姓名	當選權數
31	董事	王維泗	63,773,227 權
34	董事	Corporate Power Investments Ltd. 代表人:王惠民	59,736,732 權
3659	董事	成宇投資有限公司 代表人:鄧嘉文	56,965,562 權
49	董事	姚百舟	48,999,894 權
14	董事	張裕昌	48,262,428 權
285	董事	王日春	48,183,427 權
K120427721	獨立董事	張嘉興	48,044,953 權
A123780691	獨立董事	林宇聲	47,942,370 權
B222333502	獨立董事	黃蘭鎰	47,937,280 權

七、其他議案

第一案 (董事會提)

案由：解除新任董事競業禁止之限制案，提請 討論。

- 說明： 1.依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可」。
- 2.為借助本公司新任董事之專才與相關經驗，依法提請股東會同意，解除本公司新任董事競業禁止之限制。
- 3.相關資料如下表列：

姓名	目前兼任其他公司職務	
王維泗	盛益投資(股)公司	董事長
鄧嘉文	成功電子工業股份有限公司	董事
	誠益光電科技(股)公司	董事長
王惠民	惠凱投資(股)公司	監察人
	Sky Glory Developments Limited	董事
張裕昌	誠益光電科技(股)公司	董事
王日春	富旺國際開發股份有限公司	獨立董事
張嘉興	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
	鼎誠投資(股)公司	董事長
	同行致遠管理顧問有限公司	董事長
林宇聲	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
黃蘭鎡	明係事業(股)公司	獨立董事
	順德工業(股)公司	獨立董事

決議：經投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權總數為 52,988,337 權

表決結果		佔出席股東表決權總數%
贊成權數	50,435,128 權(含電子投票 215,303 權)	95.18%
反對權數	313 權(含電子投票 313 權)	0%
棄權及未投票權數	2,552,896 權(含電子投票 43,401 權)	4.82%
無效權數	0 權(含電子投票 0 權)	0%

本案照原案表決通過。

八、臨時動議：無。

九、散會：中華民國 114 年 5 月 26 日上午九時十九分。

（本次股東會無股東提問）

本股東常會議事錄僅載明議事進行經過之要領及結果，會議進行之內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。

## 一一三年度營業報告書

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



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113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114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 4 年 2 月 2 5 日

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)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二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，對先益集團民國一一三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、銷貨收入之截止**

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，銷貨收入之截止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：瞭解及評估營業收入之會計政策；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；測試年度結束前後一段期間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；存貨之評價，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一一三年及一一二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一一三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：

吳俊霖



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 四 年 二 月 二 十 五 日

先益電子工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	113.12.31		112.12.31		負債及權益	113.12.31		112.12.31	
	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))	\$ 1,396,693	56	1,052,016	40	2100 短期借款(附註六(十二)、七及八)	\$ 6,000	-	6,000	-
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	422,586	17	558,607	21	2130 合約負債－流動(附註六(二十二))	855	-	2,323	-
1200 其他應收款(附註六(四))	6,174	-	9,649	-	2170 應付帳款	271,575	11	357,115	14
1220 本期所得稅資產	4,862	-	-	-	2200 其他應付款(附註七)	89,481	4	120,732	5
130X 存貨(附註六(五))	246,763	10	393,338	15	2230 本期所得稅負債	2,382	-	32,153	1
1410 預付款項	36,197	2	47,012	2	2280 租賃負債－流動(附註六(十五))	8,212	-	5,524	-
1470 其他流動資產	2,502	-	3,011	-	2300 其他流動負債(附註六(十三))	6,925	-	8,243	-
1476 其他金融資產－流動(附註六(十一)及八)	36,064	2	246,764	10	2313 遞延收入(附註六(十六))	378	-	1,356	-
	<u>2,151,841</u>	<u>87</u>	<u>2,310,397</u>	<u>88</u>	2320 一年內到期之長期借款(附註六(十四)、(十六)及八)	58,750	2	64,637	3
						<u>444,558</u>	<u>17</u>	<u>598,083</u>	<u>23</u>
<b>非流動資產：</b>					<b>非流動負債：</b>				
1521 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	9,246	-	9,334	-	2540 長期借款(附註六(十四)、(十六)及八)	60,647	3	118,041	5
1600 不動產、廠房及設備淨額(附註六(七)及八)	208,209	9	260,922	10	2570 遞延所得稅負債(附註六(十九))	31,773	1	14,868	-
1755 使用權資產(附註六(八))	47,760	2	28,852	1	2580 租賃負債－非流動(附註六(十五))	18,142	1	2,142	-
1760 投資性不動產淨額(附註六(九)及(十七))	-	-	1,002	-	2630 長期遞延收入(附註六(十六))	62	-	440	-
1822 無形資產(附註六(十))	5,193	-	2,420	-	2670 存入保證金	1,316	-	1,173	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	46,593	2	22,273	1		<u>111,940</u>	<u>5</u>	<u>136,664</u>	<u>5</u>
1900 其他非流動資產	1,834	-	1,667	-		<u>556,498</u>	<u>22</u>	<u>734,747</u>	<u>28</u>
1980 存出保證金(附註六(十一))	1,485	-	1,382	-	<b>負債總計</b>				
	<u>320,320</u>	<u>13</u>	<u>327,852</u>	<u>12</u>	<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(二十))：</b>				
					3100 股本	611,750	25	611,750	23
					3200 資本公積	669,678	27	669,678	25
					3300 保留盈餘	730,171	30	751,522	28
					3400 其他權益	(114,877)	(5)	(148,454)	(5)
					<b>歸屬母公司業主之權益合計</b>	<u>1,896,722</u>	<u>77</u>	<u>1,884,496</u>	<u>71</u>
					36XX 非控制權益(附註六(六))	18,941	1	19,006	1
					<b>權益總計</b>	<u>1,915,663</u>	<u>78</u>	<u>1,903,502</u>	<u>72</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 2,472,161</u>	<u>100</u>	<u>2,638,249</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 2,472,161</u>	<u>100</u>	<u>2,638,249</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及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十二))	\$ 1,581,569	100	2,083,903	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十)及(十八))	1,396,045	88	1,696,559	81
5950 營業毛利	185,524	12	387,344	19
營業費用(附註六(十)、(十五)、(十八)及(二十三))：				
6100 推銷費用	58,761	4	65,852	3
6200 管理費用	113,208	7	132,056	6
6300 研究發展費用	54,936	4	61,527	3
6450 預期信用損失減損(附註六(三))	675	-	-	-
	227,580	15	259,435	12
6900 營業淨(損)利	(42,056)	(3)	127,909	7
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(二十四))	52,353	3	47,024	2
7010 其他收入(附註六(十六)、(十七)及(二十四))	11,784	1	13,966	-
7190 處分不動產、廠房及設備利益	1,916	-	394	-
7630 兌換利益淨額	82,653	5	2,212	-
7050 財務成本(附註六(十五)及(二十四))	(3,335)	-	(5,224)	-
	145,371	9	58,372	2
7900 稅前淨利	103,315	6	186,281	9
7950 所得稅費用(附註六(十九))	20,733	1	40,526	2
8200 本期淨利	82,582	5	145,755	7
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	(88)	-	(6,072)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	-	-	-	-
	(88)	-	(6,072)	-
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	33,665	2	(12,300)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十九))	-	-	-	-
	33,665	2	(12,300)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	33,577	2	(18,372)	(1)
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 116,159</u>	<u>7</u>	<u>127,383</u>	<u>6</u>
本期淨利(損)歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 82,647	5	148,829	7
8620 非控制權益(附註六(六))	(65)	-	(3,074)	-
	<u>\$ 82,582</u>	<u>5</u>	<u>145,755</u>	<u>7</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 116,224	7	130,457	6
8720 非控制權益	(65)	-	(3,074)	-
	<u>\$ 116,159</u>	<u>7</u>	<u>127,383</u>	<u>6</u>
每股盈餘(附註六(二十一))				
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.35</u>		<u>2.43</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.34</u>		<u>2.41</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及子公司

合併權益變動表

民國一一三年及一一二一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		保留盈餘				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
	股 本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計		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			
民國一一二一年一月一日餘額	\$ 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)
	-	-	18,496	(27,539)	(113,307)	(122,350)	-	-	-	(122,350)	-	(122,350)
民國一一二一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
民國一一三年一月一日餘額	\$ 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
本期淨利(損)	-	-	-	-	82,647	82,647	-	-	-	82,647	(65)	82,582
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	33,665	(88)	33,577	33,577	-	33,577
本期綜合損益總額	-	-	-	-	82,647	82,647	33,665	(88)	33,577	116,224	(65)	116,159
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	14,883	-	(14,883)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	18,372	(18,372)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(103,998)	(103,998)	-	-	-	(103,998)	-	(103,998)
	-	-	14,883	18,372	(137,253)	(103,998)	-	-	-	(103,998)	-	(103,998)
民國一一三年十二月三十一日餘額	\$ 611,750	669,678	263,352	148,454	318,365	730,171	(98,788)	(16,089)	(114,877)	1,896,722	18,941	1,915,663

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

民國一十三年及一十二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 103,315	186,281
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	88,305	97,472
攤銷費用	2,093	119
預期信用減損損失	675	-
利息費用	3,335	5,224
利息收入	(52,353)	(47,024)
處分不動產、廠房及設備利益	(1,916)	(394)
收益費損項目合計	40,139	55,397
<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	135,346	92,532
其他應收款減少(增加)	3,247	(1,606)
存貨減少	146,575	4,075
預付款項減少	10,815	17,342
其他流動資產減少(增加)	509	(1,110)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	296,492	111,233
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款(減少)增加	(85,540)	27,686
其他應付款(含關係人)減少	(29,541)	(17,884)
其他流動負債(減少)增加	(2,786)	390
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(117,867)	10,192
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	178,625	121,425
調整項目合計	218,764	176,822
營運產生之現金流入	322,079	363,103
收取之利息	52,581	46,046
支付之利息	(3,330)	(5,913)
支付之所得稅	(62,855)	(45,498)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>308,475</b>	<b>357,738</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(19,780)	(24,722)
處分不動產、廠房及設備價款	1,916	1,587
存出保證金增加	(103)	-
取得無形資產	(4,798)	(1,463)
其他金融資產減少(增加)	210,700	(139,002)
其他非流動資產增加	(1,822)	(4,025)
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>186,113</b>	<b>(167,625)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	6,000	79,755
短期借款減少	(6,000)	(159,701)
償還長期借款	(64,637)	(65,814)
存入保證金增加	143	140
租賃本金償還	(8,013)	(7,876)
發放現金股利	(103,998)	(122,350)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(176,505)</b>	<b>(275,846)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	26,594	(7,160)
本期現金及約當現金增加(減少)數	344,677	(92,893)
期初現金及約當現金餘額	1,052,016	1,144,909
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>1,396,693</b>	<b>1,052,016</b>

董事長：王維泗



經理人：姚百舟



會計主管：陳瑞穗



## 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一一三年及一一二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 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一一三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、銷貨收入之截止

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，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，銷貨收入之截止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：瞭解及評估營業收入之會計政策；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；測試年度結束前後一段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一一三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 四 年 二 月 二 十 五 日

先益電子工業股份有限公司

資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	113.12.31		112.12.31			負債及權益	113.12.31		112.12.31		
	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))	\$ 929,149	42	712,568	31	2130	合約負債—流動(附註六(二十))	770	-	2,260	-	
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	205,975	9	257,296	11	2170	應付帳款	7,862	-	43,508	2	
1200 其他應收款(附註六(四))	4,408	-	8,527	-	2180	應付帳款—關係人(附註七)	102,765	5	91,601	4	
1210 其他應收款—關係人(附註六(四)及七)	938	-	93,206	4	2200	其他應付款(附註六(二十三))	27,359	1	45,191	2	
1220 本期所得稅資產	4,860	-	-	-	2220	其他應付款項—關係人(附註七)	21,626	1	29,022	1	
130X 存貨(附註六(五))	78,828	4	194,644	9	2230	本期所得稅負債	-	-	30,224	1	
1410 預付款項	4,451	-	5,946	-	2280	租賃負債—流動(附註六(十四))	6,070	-	3,420	-	
1470 其他流動資產	921	-	90	-	2300	其他流動負債(附註六(十二))	6,640	-	6,488	-	
1476 其他金融資產—流動(附註六(十)及八)	36,064	2	191,495	8	2313	遞延收入(附註六(十五))	378	-	1,356	-	
	<u>1,265,594</u>	<u>57</u>	<u>1,463,772</u>	<u>63</u>	2320	一年內到期之長期借款(附註六(十三)、(十五)及八)	<u>58,750</u>	<u>3</u>	<u>64,637</u>	<u>3</u>	
<b>非流動資產：</b>						<b>非流動負債：</b>					
1521 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註六(二))	9,246	-	9,334	-	2540	長期借款(附註六(十三)、(十五)及八)	60,647	3	118,041	5	
1551 採用權益法之投資(附註六(六)及七)	860,684	39	772,141	33	2570	遞延所得稅負債(附註六(十七))	31,773	2	14,868	1	
1600 不動產、廠房及設備淨額(附註六(七)及八)	53,164	2	84,657	4	2580	租賃負債—非流動(附註六(十四))	9,899	-	-	-	
1755 使用權資產(附註六(八))	15,894	1	3,293	-	2630	長期遞延收入(附註六(十五))	62	-	440	-	
1822 無形資產(附註六(九))	8	-	41	-			<u>102,381</u>	<u>5</u>	<u>133,349</u>	<u>6</u>	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	25,631	1	1,311	-			<u>334,601</u>	<u>15</u>	<u>451,056</u>	<u>19</u>	
1980 存出保證金	1,102	-	1,003	-							
	<u>965,729</u>	<u>43</u>	<u>871,780</u>	<u>37</u>	3100	<b>負債總計</b>					
					3200	<b>權益(附註六(十八))：</b>					
					3300	股本	611,750	27	611,750	26	
					3400	資本公積	669,678	30	669,678	29	
						保留盈餘	730,171	33	751,522	32	
						其他權益	(114,877)	(5)	(148,454)	(6)	
						<b>權益總計</b>	<u>1,896,722</u>	<u>85</u>	<u>1,884,496</u>	<u>81</u>	
<b>資產總計</b>	<b>\$ 2,231,323</b>	<b>100</b>	<b>2,335,552</b>	<b>100</b>		<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 2,231,323</b>	<b>100</b>	<b>2,335,552</b>	<b>100</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

綜合損益表

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十)及七)	\$ 857,041	100	1,188,348	100
5000 營業成本(附註六(五)、(九)、(十六)及七)	846,574	99	988,826	83
5950 營業毛利	10,467	1	199,522	17
營業費用(附註六(九)、(十六)及(二十一))：				
6100 推銷費用	34,442	4	41,932	4
6200 管理費用	50,754	6	58,029	5
6300 研究發展費用	8,826	1	12,655	-
6450 預期信用減損損失(附註六(四))	675	-	-	-
	94,697	11	112,616	9
6900 營業淨(損)利	(84,230)	(10)	86,906	8
7000 營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(二十二)及七)	47,161	6	45,742	4
7010 其他收入(附註六(十五)及(二十二))	2,244	-	6,083	-
7020 其他利益及損失(附註六(二十二))	74,343	9	6,132	-
7775 採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	53,593	6	41,232	4
7050 財務成本(附註六(十四)及(二十二))	(2,609)	-	(3,260)	-
	174,732	21	95,929	8
7900 稅前淨利	90,502	11	182,835	16
7950 所得稅費用(附註六(十七))	7,855	1	34,006	3
8200 本期淨利	82,647	10	148,829	13
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))	(88)	-	(6,072)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	-	-	-	-
	(88)	-	(6,072)	(1)
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))	33,665	4	(12,300)	(1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十七))	-	-	-	-
	33,665	4	(12,300)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	33,577	4	(18,372)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 116,224	14	130,457	11
每股盈餘(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.35		2.43	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.34		2.41	

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

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘						其他權益項目		合計	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	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)
	-	-	18,496	(27,539)	(113,307)	(122,350)	-	-	-	(122,350)
民國一一二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
民國一一三年一月一日餘額	\$ 611,750	669,678	248,469	130,082	372,971	751,522	(132,453)	(16,001)	(148,454)	1,884,496
本期淨利	-	-	-	-	82,647	82,647	-	-	-	82,647
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	33,665	(88)	33,577	33,577
本期綜合損益總額	-	-	-	-	82,647	82,647	33,665	(88)	33,577	116,224
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	14,883	-	(14,883)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	18,372	(18,372)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(103,998)	(103,998)	-	-	-	(103,998)
	-	-	14,883	18,372	(137,253)	(103,998)	-	-	-	(103,998)
民國一一三年十二月三十一日餘額	\$ 611,750	669,678	263,352	148,454	318,365	730,171	(98,788)	(16,089)	(114,877)	1,896,722

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

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利	\$ 90,502	182,835
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	37,713	41,623
攤銷費用	33	61
預期信用減損損失	675	-
利息費用	2,609	3,260
利息收入	(47,161)	(45,742)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(53,593)	(41,232)
處分不動產、廠房及設備利益	(1,294)	(1,284)
收益費損項目	(61,018)	(43,314)
<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	50,646	30,949
其他應收款(含關係人)減少	3,605	108,306
存貨減少(增加)	115,816	(60,328)
預付款項減少	1,495	40
其他流動資產增加	(831)	(6)
與營業活動相關之資產之淨變動	170,731	78,961
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款(含關係人)減少	(24,482)	(565)
其他應付款(含關係人)減少	(25,232)	(7,437)
其他流動負債(減少)增加	(1,338)	108
與營業活動相關之負債之淨變動	(51,052)	(7,894)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動數	119,679	71,067
調整項目	58,661	27,753
營運產生之現金流入	149,163	210,588
收取之利息	47,828	44,818
支付之利息	(2,605)	(3,259)
支付之所得稅	(50,354)	(31,017)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>144,032</b>	<b>221,130</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得不動產、廠房及設備	(363)	(3,745)
處分不動產、廠房及設備價款	9	-
存出保證金增加	(99)	-
其他應收款-關係人減少(增加)	92,115	(92,670)
取得無形資產	-	(65)
其他金融資產減少(增加)	155,431	(83,733)
其他非流動資產減少	-	34
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>247,093</b>	<b>(180,179)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
償還長期借款	(64,637)	(65,814)
租賃本金償還	(5,909)	(5,809)
發放現金股利	(103,998)	(122,350)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(174,544)</b>	<b>(193,973)</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	216,581	(153,022)
期初現金及約當現金餘額	712,568	865,590
期末現金及約當現金餘額	\$ <b>929,149</b>	<b>712,568</b>

董事長：王維泗



經理人：姚百舟



會計主管：陳瑞穗



附件四

先益電子工業股份有限公司  
一一三年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		235,717,011
加(減)：		
本年度稅後損益	82,646,985	
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		82,646,985
提列法定盈餘公積		(8,264,699)
依法迴轉特別盈餘公積		33,577,705
本期可供分配盈餘		343,677,002
分配項目：		
股東紅利—現金(每股 0.8 元)		(48,940,009)
期末未分配盈餘		294,736,993

- 註：1.本次現金股利每股配發 0.8 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.本年度盈餘分配以一一三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



附件五

先益電子工業股份有限公司  
章程修訂條文對表

條次	修訂前	修訂後	說明
第二十五條	<p>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。</p> <p>前項員工酬勞發給之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。員工酬勞得以股票(庫藏股、發行新股)或現金方式分派之，應由董事會特別決議並提股東會報告。</p>	<p>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(其中包含不低於<u>百分之二十五作為基層員工分派酬勞</u>)；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。</p> <p>前項員工酬勞發給之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。員工酬勞得以股票(庫藏股、發行新股)或現金方式分派之，應由董事會特別決議並提股東會報告。</p>	<p>配合證券交易法第十四條第六項修訂。</p>

附件六

董事(含獨立董事)候選人名單

身份別	候選人姓名	學歷	經歷	現職
董事	王維泗	國立中興大學 EMBA 碩士	先益電子工業(股)公司 副董事長	先益電子工業(股)公司董事長、 盛益投資(股)公司董事長
董事	成宇投資有限公司 代表人：鄧嘉文	交通大學資訊科學 與工程研究所碩士 台灣大學 MBA 碩 士	先益電子工業(股)公司 董事長	先益電子工業(股)公司副董事 長、誠益光電科技(股)公司董事 長、成功電子工業(股)公司董事
董事	Corporate power investments limited 代表人：王惠民	University of Hertfordshie Bachelor of Arts, Business Administration	先益電子工業(股)公司 總經理	先益電子工業(股)公司副總經 理、先益電子工業(股)公司董 事、惠凱投資(股)公司監察人
董事	姚百舟	正德工商電子科	先益電子工業(股)公司 副總經理	先益電子工業(股)公司總經理、先 益電子工業(股)公司董事
董事	張裕昌	東海大學管理學碩 士	先益電子工業(股)公司 品保部經理	先益電子工業(股)公司製造部經 理、先益電子工業(股)公司董 事、誠益光電科技(股)公司董事
董事	王日春	東海大學經濟學系	國富浩華聯合會計師事 務所台中所長	先益電子工業(股)公司董事、富 旺國際開發(股)公司獨立董事
獨立 董事	張嘉興	國立政治大學財稅 系學士 國立交通大學 EMBA 碩士	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	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、先益電子工業(股)公司獨立 董事
獨立 董事	林宇聲	美國聖路易大學財 務碩士 國立政治大學法律 學碩士 國立台灣大學資管 碩士	台新租賃(股)公司副總 經理、台新國際投資開發 (股)公司董事長	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
獨立 董事	黃蘭鎰	美國 Cleveland State University 企 管碩士 美國 Nova Southeastern University 企管博 士	國立彰化師範大學企管 系主任	國立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