

羅昇企業股份有限公司 105 年股東常會議事錄



時間：中華民國 105 年 6 月 15 日(星期三)上午 9 時正

地點：新北市三重區光復路一段 67 號(珍豪大飯店)

出席：出席股東及股東代理人所代表股份共計 45,173,241 股，占本公司已發行股份總數 87,608,487 股之 51.56%，已達法定開會股數，主席宣布開會。

出席董事：林志誠、陳文德、楊蔚萌。

出席獨立董事：楊功全。

出席監察人：李青峯。

列席：施威銘會計師、許佳雯律師。

主席：董事長 林志誠



紀錄：吳明瑜



一、主席致詞(略)

二、報告事項

(一)104 年度營業報告。(詳附件一)

(二)監察人審查 104 年度決算表冊報告。(詳附件二)

三、承認事項

第一案

董事會提

案由：104 年度決算表冊案，謹提請 承認。

說明：一、本公司 104 年度財務報表(含合併)業經安侯建業聯合會計師事務所呂莉莉及張惠貞會計師查核簽證出具報告書，連同營業報告書，經董事會決議通過及監察人審查完成。

二、營業報告書暨會計師查核報告書及上述財務報表(含合併)，請詳見附件一及附件三。

決議：經票決結果，本案出席股東總表決權數為 45,173,241 權，贊成權數 45,133,241 權，占表決總權數 99.91%，反對權數 0 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 40,000 權，占表決總權數 0.09%；本案照案承認。

第二案

董事會提

案由：104 年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：一、本公司因 104 年度稅後虧損，擬不配發股利。

二、104 年度盈餘分配表如下：

羅昇企業股份有限公司  
104年度盈餘分配表

單位:新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	220,204,523
104年度稅後淨損	(148,617,549)
減:法定盈餘公積(10%)	0
可供分配總額	71,586,974
分配項目-股東紅利	0
期末未分配盈餘	71,586,974

董事長：林志誠

總經理：陳文德

會計主管：張月英

決議：經票決結果，本案出席股東總表決權數為 45,173,241 權，贊成權數 45,133,241 權，占表決總權數 99.91%，反對權數 0 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 40,000 權，占表決總權數 0.09%；本案照案承認。

#### 四、討論事項

##### 第一案

董事會提

案由：修訂「公司章程」部分條文案，謹提請討論。

說明：一、配合公司法修訂，擬修訂公司章程。

二、檢附本公司章程修訂條文對照表，請參閱附件四。

決議：經票決結果，本案出席股東總表決權數為 45,173,241 權，贊成權數 45,133,241 權，占表決總權數 99.91%，反對權數 0 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 40,000 權，占表決總權數 0.09%；本案照案承認。

五、臨時動議：無。

六、散會：同日上午 10 時 22 分

(本次股東常會自承認事項起對各項議案進行投票表決，會議紀錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議錄音記錄為準)

附件一：104 年度營業報告書

羅昇企業股份有限公司

104 年度營業報告書

一、104 年度營業報告

1.104 年度營業計劃實施成果

本公司經營方針以整合自動化技術與產品，提升產業水平為主軸，引進世界級優良的零組件產品，配合研究創新的應用技術能力，以提高產品的附加價值與競爭力。104 年度引進主要的產品：Framos 機器視覺 MV 產品及系統、Omron 機器視覺 MV 產品、台達機器人系統整合、節能系統整合專案。

本公司 104 年度之實際營運狀況：合併營收淨額 3,775,398 仟元，較前一年度減少 13%，受子公司虧損影響，稅前淨損 166,491 仟元，稅後淨損 148,661 仟元。

2.獲利能力分析

項 目		104 年度	103 年度	
獲利能力	資產報酬率(%)	-3.22	-2.41	
	股東權益報酬率(%)	-10.31	-8.36	
	估實收資本比率	營業損益(%)	-6.86	2.68
		稅前損益(%)	-19.00	-13.15
	純益率(%)	-3.94	-3.02	
每股盈餘(元)	-1.70	-1.49		

3.研究發展概況

本公司係屬自動化機電零組件供應商暨技術服務業者，並無研究發展之項目。

二、105 年度營業計劃概要

本公司為提升自動化機電整合服務品質，積極培訓人才，加強管理及技術面的教育訓練，強化機電整合應用技能，以提升代理產品的競爭優勢，並改善物流作業系統，以提高整體營運效能。

重要之銷售政策：

- (1)引進智慧自動化及節能產品，拓展產品線之深度與廣度，深化上下游廠商合作關係。
- (2)參加重要展會，推廣本公司技術與產品，提升專業形象與優質服務。
- (3)運用核心技術之優勢，配合原廠產品特點，整合先進的產品與技術，創造多元價值，積極開拓新客源。

羅昇企業秉持穩健積極的理念，深耕自動化機電產業，密切關注工業 4.0 發展趨勢，適切引進策略性產品，推動新趨勢的智能產品及加值型服務，以提升公司的經營績效。

董事長：林志誠



總經理：陳文德



會計主管：張月英



附件二：監察人審查報告書

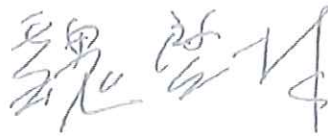
## 羅昇企業股份有限公司監察人審查報告

本公司董事會造送民國104年度財務報表(含合併)，業經安侯建業聯合會計師事務所呂莉莉及張惠貞會計師查核竣事，連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等審查完竣，認為尚無不符。爰依公司法第219條之規定報告如上，敬請 鑒核。

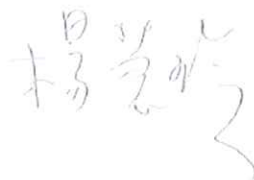
此致

本公司105年股東常會

監察人：



監察人：



監察人：



中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 5 日



### 會計師查核報告

羅昇企業股份有限公司董事會 公鑒：

羅昇企業股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報告表示意見。

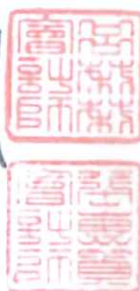
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達羅昇企業股份有限公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

呂新真  
張惠貞



證券主管機關：金管證六字第 0940100754 號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號  
民國一〇五年三月二十五日

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	104.12.31		103.12.31			負債及權益	104.12.31		103.12.31	
	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產：						流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 462,303	21	286,546	12	2100 短期借款(附註六(七))	\$ 380,000	18	370,000	16	
1150-1170 應收票據及帳款(附註六(三))	399,983	19	471,280	20	2150-2170 應付票據及帳款	176,363	8	201,346	8	
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)	885	-	3,289	-	2180 應付帳款-關係人(附註七)	6,135	-	10,127	-	
1200 其他應收款(附註六(三))	34	-	347	-	2230 本期所得稅負債	6,212	-	8,320	-	
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)	23,136	1	22,597	1	2200 其他應付款	34,627	2	42,660	2	
1300 存貨(附註六(四))	152,873	7	200,925	8	2300 其他流動負債	4,400	-	1,160	-	
1410-1470 預付款項及其它流動資產	2,665	-	3,025	-	2320 一年內到期長期負債(附註六(八)及八)	26,905	1	23,571	1	
流動資產合計	1,041,879	48	988,009	41	流動負債合計	634,642	29	657,184	27	
非流動資產：					非流動負債：					
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	11,289	1	14,632	1	2540 長期借款(附註六(八)及八)	95,417	5	113,155	5	
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	951,897	44	1,234,206	51	2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))	73,148	3	119,774	5	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	142,520	6	146,648	6	非流動負債合計	168,565	8	232,929	10	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))	10,692	-	10,692	-	負債總計	803,207	37	890,113	37	
1900 其他非流動資產	11,261	1	12,770	1	權益(附註六(九)(十二)(十三)(十四))：					
非流動資產合計	1,127,659	52	1,418,948	59	3110 普通股股本	876,085	40	876,085	37	
					3200 資本公積	56,483	3	48,548	2	
					3300 保留盈餘	365,007	17	513,625	21	
					3400 其他權益	68,756	3	78,586	3	
					權益總計	1,366,331	63	1,516,844	63	
資產總計	\$ 2,169,538	100	2,406,957	100	負債及權益總計	\$ 2,169,538	100	2,406,957	100	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



羅昇企業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六)及七)	\$ 1,423,554	100	1,404,436	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	1,145,334	81	1,125,114	80
營業毛利	278,220	19	279,322	20
營業費用(附註六(三)(六)(十)(十一)(十三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	116,373	8	113,324	8
6200 管理費用	70,240	5	70,560	5
營業費用合計	186,613	13	183,884	13
營業淨利	91,607	6	95,438	7
營業外收入及支出(附註六(十八)及七)：				
7010 其他收入	3,438	-	4,206	-
7020 其他利益及損失	8,213	-	(4,259)	-
7050 財務成本	(9,238)	-	(10,105)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	(274,524)	(19)	(248,929)	(18)
營業外收入及支出合計	(272,111)	(19)	(259,087)	(18)
稅前淨損	(180,504)	(13)	(163,649)	(11)
7950 所得稅利益(附註六(十二))	(31,886)	(2)	(32,704)	(2)
本期淨損	(148,618)	(11)	(130,945)	(9)
其他綜合損益：				
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	(7,785)	-	46,938	3
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(2,045)	-	4,779	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(9,830)	-	51,717	3
8500 本期綜合損益總額	\$ (158,448)	(11)	(79,228)	(6)
每股盈餘(附註六(十五))				
9750 基本及稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	(1.70)		(1.49)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





羅昇企業股份有限公司

權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目		合計	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益		
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 876,085	45,592	212,957	78,330	379,566	670,853	22,092	4,777	26,869	1,619,399
盈餘指撥及分配(註)：										
提列法定盈餘公積	-	-	2,133	-	(2,133)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(26,283)	(26,283)	-	-	-	(26,283)
其他資本公積變動：										
員工認股權酬勞成本	-	2,875	-	-	-	-	-	-	-	2,875
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	81	-	-	-	-	-	-	-	81
本期淨損	-	-	-	-	(130,945)	(130,945)	-	-	-	(130,945)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	46,938	4,779	51,717	51,717
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(130,945)	(130,945)	46,938	4,779	51,717	(79,228)
民國一〇三年十二月三十一日餘額	876,085	48,548	215,090	78,330	220,205	513,625	69,030	9,556	78,586	1,516,844
其他資本公積變動：										
員工認股權酬勞成本	-	7,935	-	-	-	-	-	-	-	7,935
本期淨損	-	-	-	-	(148,618)	(148,618)	-	-	-	(148,618)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(7,785)	(2,045)	(9,830)	(9,830)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(148,618)	(148,618)	(7,785)	(2,045)	(9,830)	(158,448)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 876,085	56,483	215,090	78,330	71,587	365,007	61,245	7,511	68,756	1,366,331

註：董監酬勞 384 千元及員工紅利 384 千元已於民國一〇二年度綜合損益表中扣除。

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





羅昇企業股份有限公司  
現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日


單位：新台幣千元


	104年度	103年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨損	\$ (180,504)	(163,649)
調整項目：		
折舊費用	4,392	3,381
攤銷費用	1,064	1,527
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	-	4,639
利息費用	9,238	10,105
利息收入	(1,987)	(1,508)
股利收入	(524)	(464)
股份基礎給付酬勞成本	7,935	2,875
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	274,524	248,929
處分子公司之淨利益	-	(590)
處分備供出售金融資產利益	(3,762)	-
應付公司債贖回損失	-	6,633
收益費損項目合計	290,880	275,527
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款	71,297	(87,859)
應收關係人帳款	2,404	107
其他應收款	313	(145)
存貨	48,052	(20,387)
預付款項及其他流動資產	360	(509)
應付票據及帳款	(24,983)	34,996
應付帳款-關係人	(3,992)	708
其他應付款	(8,020)	(333)
其他流動負債	3,240	(2,103)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	88,671	(75,525)
營運產生之現金流入	199,047	36,353
收取之利息	1,987	1,508
收取之股利	524	464
支付之所得稅	(16,848)	(18,881)
<b>營業活動之淨現金流入</b>	<b>184,710</b>	<b>19,444</b>

(續下頁)

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

羅昇企業股份有限公司  
現金流量表(承上頁)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分子公司價款	-	7,800
處分備供出售金融資產價款	5,060	-
取得不動產、廠房及設備	(264)	(18,026)
應收關係人資金融通款減少(增加)	(539)	3,817
其他非流動資產減少	445	4,241
投資活動之淨現金流入(出)	4,702	(2,168)
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	380,000	370,000
短期借款減少	(370,000)	(210,000)
贖回可轉換公司債	-	(383,510)
舉借長期借款	10,000	100,000
償還長期借款	(24,404)	(13,274)
發放現金股利	-	(26,283)
支付之利息	(9,251)	(6,359)
籌資活動之淨現金流出	(13,655)	(169,426)
本期現金及約當現金增加(減少)數	175,757	(152,150)
期初現金及約當現金餘額	286,546	438,696
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 462,303</b>	<b>286,546</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：

## 會計師查核報告

羅昇企業股份有限公司董事會 公鑒：

羅昇企業股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三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，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達羅昇企業股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇四年及一〇三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。

羅昇企業股份有限公司已編製民國一〇四年度及一〇三年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張惠貞

張惠貞



證券主管機關：金管證六字第 0940100754 號

核准簽證文號 (88)台財證(六)第 18311 號

民國一〇五年三月二十五日



羅昇企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	104.12.31		103.12.31			負債及權益	104.12.31		103.12.31	
	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))	\$ 729,589	21	534,679	12	2100	短期借款(附註六(七)及八)	\$ 639,515	18	984,566	22
1150-1170 應收票據及帳款(附註六(三)、七及八)	1,011,737	29	1,582,968	36	2150-2170	應付票據及帳款(附註七)	1,058,389	30	1,369,150	31
1200 其他應收款(附註六(三))	9,660	-	20,752	-	2200	其他應付款	94,034	2	143,489	3
1300 存貨(附註六(四))	924,601	26	1,380,894	31	2230	本期所得稅負債	41,658	1	42,874	1
1410-1470 預付款項及其他流動資產	13,145	-	46,927	1	2250	負債準備-流動(附註六(十)及九)	80,668	2	87,863	2
1476 其他金融資產-流動(附註八)	34,663	1	28,597	1	2300	其他流動負債	55,537	2	52,881	1
流動資產合計	2,723,395	77	3,594,817	81	2320	一年內到期長期負債(附註六(八)及八)	26,905	1	23,571	1
<b>非流動資產：</b>						流動負債合計	1,996,706	56	2,704,394	61
1523 備供出售金融資產-非流動(附註六(二))	11,289	-	14,632	-		<b>非流動負債：</b>				
1550 採用權益法之投資	1,039	-	2,705	-	2540	長期借款(附註六(八)及八)	95,417	3	113,155	2
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	435,302	12	452,064	10	2570	遞延所得稅負債(附註六(十三))	73,148	2	119,774	3
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	24,477	1	38,659	1		非流動負債合計	168,565	5	232,929	5
1980 其他金融資產-非流動(附註八及九)	303,973	9	324,360	7		負債總計	2,165,271	61	2,937,323	66
1985 長期預付租金	21,994	1	22,569	1		歸屬母公司業主之權益(附註六(十三)(十四)				
1990 其他非流動資產	9,828	-	4,094	-		(十五))：				
非流動資產合計	807,902	23	859,083	19	3110	普通股股本	876,085	25	876,085	20
					3200	資本公積	56,483	2	48,548	1
					3300	保留盈餘	365,007	10	513,625	11
					3400	其他權益	68,756	2	78,586	2
						歸屬於母公司業主之權益總計	1,366,331	39	1,516,844	34
					36XX	非控制權益	(305)	-	(267)	-
						權益總計	1,366,026	39	1,516,577	34
資產總計	\$ 3,531,297	100	4,453,900	100		負債及權益總計	\$ 3,531,297	100	4,453,900	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：





羅昇企業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	104年度		103年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)、七及十四))	\$ 3,775,398	100	4,356,304	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	3,159,212	84	3,675,680	84
營業毛利	616,186	16	680,624	16
營業費用(附註六(三)(六)(十一)(十二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	480,238	13	457,074	10
6200 管理費用	196,056	5	200,091	5
營業費用合計	676,294	18	657,165	15
營業淨利(損)	(60,108)	(2)	23,459	1
營業外收入及支出(附註六(五)(九)(十)(十九)及九)：				
7010 其他收入	4,785	-	28,637	-
7020 其他利益及損失	(85,462)	(2)	(127,535)	(3)
7050 財務成本	(24,040)	-	(37,559)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(1,666)	-	(2,182)	-
營業外收入及支出合計	(106,383)	(2)	(138,639)	(4)
稅前淨損	(166,491)	(4)	(115,180)	(3)
7950 所得稅費用(利益)(附註六(十三))	(17,830)	-	16,450	-
本期淨損	(148,661)	(4)	(131,630)	(3)
其他綜合損益：				
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	(7,780)	-	46,929	1
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	(2,045)	-	4,779	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(9,825)	-	51,708	1
本期綜合損益總額	\$ (158,486)	(4)	(79,922)	(2)
本期淨損歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (148,618)	(4)	(130,945)	(3)
8620 非控制權益	(43)	-	(685)	-
	\$ (148,661)	(4)	(131,630)	(3)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (158,448)	(4)	(79,228)	(2)
8720 非控制權益	(38)	-	(694)	-
	\$ (158,486)	(4)	(79,922)	(2)
每股盈餘(附註六(十六))				
9750 基本及稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$	(1.70)		(1.49)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



羅昇企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三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

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	備供出售金 融商品未實 現(損)益	合計			
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘							
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 876,085	45,592	212,957	78,330	379,566	670,853	22,092	4,777	26,869	1,619,399	12,443	1,631,842
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	2,133	-	(2,133)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(26,283)	(26,283)	-	-	-	(26,283)	-	(26,283)
其他資本公積變動：												
員工認股權酬勞成本	-	2,875	-	-	-	-	-	-	-	2,875	-	2,875
採用權益法認列之關聯企業變動數	-	81	-	-	-	-	-	-	-	81	-	81
非控制權益減少數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,016)	(12,016)
本期淨損	-	-	-	-	(130,945)	(130,945)	-	-	-	(130,945)	(685)	(131,630)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	46,938	4,779	51,717	51,717	(9)	51,708
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(130,945)	(130,945)	46,938	4,779	51,717	(79,228)	(694)	(79,922)
民國一〇三年十二月三十一日餘額	876,085	48,548	215,090	78,330	220,205	513,625	69,030	9,556	78,586	1,516,844	(267)	1,516,577
其他資本公積變動：												
員工認股權酬勞成本	-	7,935	-	-	-	-	-	-	-	7,935	-	7,935
本期淨損	-	-	-	-	(148,618)	(148,618)	-	-	-	(148,618)	(43)	(148,661)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(7,785)	(2,045)	(9,830)	(9,830)	5	(9,825)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(148,618)	(148,618)	(7,785)	(2,045)	(9,830)	(158,448)	(38)	(158,486)
民國一〇四年十二月三十一日餘額	\$ 876,085	56,483	215,090	78,330	71,587	365,007	61,245	7,511	68,756	1,366,331	(305)	1,366,026

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



羅昇企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日


單位：新台幣千元

	104年度	103年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨損	\$ (166,491)	(115,180)
調整項目：		
折舊費用	20,807	20,351
攤銷費用	3,004	3,326
呆帳費用提列數	49,543	9,456
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	-	4,639
利息費用	24,040	37,559
利息收入	(3,446)	(4,012)
股利收入	(524)	(464)
股份基礎給付酬勞成本	7,935	2,875
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	1,666	2,182
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	130	68
處分子公司之淨利益	-	(590)
處分備供出售金融資產利益	(3,762)	-
應付公司債贖回損失	-	6,633
收益費損項目合計	99,393	82,023
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款	523,872	(338,489)
其他應收款	11,092	12,565
存貨	456,293	(222,257)
預付款項及其他流動資產	33,782	(28,488)
應付票據及帳款	(310,761)	428,138
其他應付款	(48,684)	28,467
負債準備增加	(7,195)	87,863
其他流動負債	2,656	(9,153)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	661,055	(41,354)
營運產生之現金流入(出)	593,957	(74,511)
收取之利息	3,446	4,012
收取之股利	524	464
支付之所得稅	(17,513)	(20,683)
營業活動之淨現金流入(出)	580,414	(90,718)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

(續下頁)

董事長：

經理人：

會計主管：



羅昇企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	104年度	103年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分子公司之淨現金流入	-	4,903
取得不動產、廠房及設備	(8,516)	(182,307)
處分不動產、廠房及設備	107	304
處分備供出售金融資產價款	5,060	-
其他金融資產－流動增加	(6,066)	(1,710)
其他金融資產－非流動減少(增加)	20,387	(99,827)
其他非流動資產減少(增加)	(8,517)	1,646
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>2,455</b>	<b>(276,991)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	639,515	634,186
短期借款減少	(984,566)	(387,897)
贖回可轉換公司債	-	(383,510)
舉借長期借款	10,000	100,000
償還長期借款	(24,404)	(13,274)
發放現金股利	-	(26,283)
支付之利息	(25,064)	(32,398)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(384,519)</b>	<b>(109,176)</b>
<b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>	<b>(3,440)</b>	<b>50,945</b>
本期現金及約當現金增加(減少)數	194,910	(425,940)
期初現金及約當現金餘額	534,679	960,619
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 729,589</b>	<b>534,679</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：

經理人：

會計主管：



附件四：公司章程修訂條文對照表

羅昇企業股份有限公司  
 公司章程修訂條文對照表

修訂前		修訂後	說明
<p>第二十二條</p>	<p>本公司每年度決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補以往各年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，及其他依法所需提列或迴轉之特別盈餘公積後，如尚有盈餘依下列比率分派之。</p> <p>一、員工紅利百分之二。                      二、董監事酬勞百分之二。                      三、扣除前各項餘額後，如當年度每股盈餘不低於一元整，由董事會就該餘額至少提撥百分之三十五為股東紅利，併同以往年度累積未分配盈餘，擬具分派議案提請股東會決議分配之。</p> <p>本公司分配股利之政策，係應公司營運及成長需要，考量未來之資本支出預算及資金需求情形，其中以現金股利發放比例不得低於當年度股利總數的百分之二十。</p>	<p>第二十二條</p> <p>本公司每年度決算如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥 2% 為員工酬勞及不高於 2% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。</p> <p>前項員工酬勞得以股票或現金為之。前項董監酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。</p>	<p>依公司法第 235 之 1 條修正</p>
<p>第二十二條之一</p>	<p>(本條新增)</p>	<p>第二十二條之一</p> <p>本公司每年度決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，及其他依法所需提列或迴轉之特別盈餘公積後，如尚有盈餘由董事會就該餘額併同以往年度累積未分配盈餘，擬具分派議案提請股東會決議分配之。</p> <p>本公司分配股利之政策，係應公司營運及成長需要，考量未來之資本支出預算及資金需求情形，其中以現金股利發放比例不得低於當年度股利總數的百分之二十。</p>	<p>依公司法第 235、240 條修正</p>

第二十六條

本章程由發起人訂立於民國七十三年三月廿日。第一次修正於民國七十五年九月十日。第二次修正於民國七十六年六月卅日。第三次修正於民國七十七年九月卅日。第四次修正於民國七十九年七月卅一日。第五次修正於民國八十一年十月九日。第六次修正於民國八十二年十月廿日。第七次修正於民國八十三年六月廿九日。第八次修正於民國八十四年六月廿二日。第九次修正於民國八十六年六月二十五日。第十次修正於民國八十七年六月十二日。第十一次修正於民國八十八年六月三十日。第十二次修正於民國八十九年六月廿二日。第十三次修正於民國九十年六月十五日。第十四次修正於民國九十年九月五日。第十五次修正於民國九十年十一月十三日。第十六次修正於民國九十一年六月二十八日。第十七次修正於民國九十四年六月十五日。第十八次修正於民國九十五年六月十五日。第十九次修正於民國九十六年六月十三日。第二十次修正於民國九十七年六月十三日。第二十一次修正於民國九十八年六月十九日。第二十二次修正於民國一〇一年六月十八日。第二十三次修正於民國一〇三年六月二十四日

第二十六條

本章程由發起人訂立於民國七十三年三月廿日。第一次修正於民國七十五年九月十日。第二次修正於民國七十六年六月卅日。第三次修正於民國七十七年九月卅日。第四次修正於民國七十九年七月卅一日。第五次修正於民國八十一年十月九日。第六次修正於民國八十二年十月廿日。第七次修正於民國八十三年六月廿九日。第八次修正於民國八十四年六月廿二日。第九次修正於民國八十六年六月二十五日。第十次修正於民國八十七年六月十二日。第十一次修正於民國八十八年六月三十日。第十二次修正於民國八十九年六月廿二日。第十三次修正於民國九十年六月十五日。第十四次修正於民國九十年九月五日。第十五次修正於民國九十年十一月十三日。第十六次修正於民國九十一年六月二十八日。第十七次修正於民國九十四年六月十五日。第十八次修正於民國九十五年六月十五日。第十九次修正於民國九十六年六月十三日。第二十次修正於民國九十七年六月十三日。第二十一次修正於民國九十八年六月十九日。第二十二次修正於民國一〇一年六月十八日。第二十三次修正於民國一〇三年六月二十四日。第二十四次修正於民國一〇五年六月十五日

增列修訂日期。