



羅昇企業股份有限公司 106 年股東常會議事錄

時間：中華民國 106 年 6 月 16 日(星期五)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總數合計 48,254,979 股(含以電子方式行使表決權 424,881 股)，占本公司已發行股份總數 87,608,487 股之 55.08%，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：李宜靜



一、主席致詞(略)

二、報告事項

(一)105 年度營業報告。(詳附件一)

(二)監察人審查 105 年度決算表冊報告。(詳附件二)

(三)105 年度員工及董監酬勞分配情形報告。(詳議事手冊)

三、承認事項

第一案

董事會提

案由：105 年度決算表冊案，謹提請 承認。

說明：一、本公司 105 年度個體財務報表及合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所施威銘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，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 48,254,979 權，贊成權數 48,007,763 權(其中以電子方式行使表決權數 389,176 權)，占表決總權數 99.48%，反對權數 20,018 權(其中以電子方式行使表決權數 20,018 權)，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 227,198 權(其中以電子方式行使表決權數 15,687 權)；本案照案承認。

第二案

董事會提

案由：105 年度盈餘分配案，謹提請 承認。

說明：一、依公司章程 22 條之 1 規定，擬具分配議案提請股東會決議分配之。

二、105 年度盈餘分配表如下：

羅昇企業股份有限公司
105 年度盈餘分配表

單位:新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	71,586,974
105 年度稅後淨利	29,102,362
減:法定盈餘公積(10%)	(2,910,236)
可供分配總額	97,779,100
分配項目-股東紅利(現金股利 0.1/股)	8,760,849
期末未分配盈餘	89,018,251
註: 本次現金股利按分配比率計算至元為止, 元以下捨去, 分配未滿一元之畸零款合計數, 將轉為公司其他收入。	

董事長: 林志誠



總經理: 陳文德



會計主管: 張月英



三、如嗣後因執行員工認股權、買回本公司股份轉讓或註銷致影響流通在外股份總數, 使股東配息率因此發生變動而需修正時或未盡事宜, 授權董事長全權處理。

決議: 經票決結果, 本案出席股東總表決權數為 48,254,979 權, 贊成權數 48,007,763 權(其中以電子方式行使表決權數 389,176 權), 占表決總權數 99.48%, 反對權數 20,018 權(其中以電子方式行使表決權數 20,018 權), 無效權數 0 權, 棄權/未投票權數 227,198 權(其中以電子方式行使表決權數 15,687 權); 本案照案承認。

四、討論事項

董事會提

案由: 修訂本公司「公司章程」案, 謹提請 討論。

說明: 一、為業務發展需要, 擬修訂「公司章程」部分條文。

二、檢附本公司章程修訂條文對照表, 請詳見附件四。

決議: 經票決結果, 本案出席股東總表決權數為 48,254,979 權, 贊成權數 47,999,753 權(其中以電子方式行使表決權數 381,166 權), 占表決總權數 99.47%, 反對權數 20,026 權(其中以電子方式行使表決權數 20,026 權), 無效權數 0 權, 棄權/未投票權數 235,200 權(其中以電子方式行使表決權數 23,689 權); 本案照案通過。

五、選舉事項

董事會提

案由: 全面改選董事及監察人案, 提請 選任。

說明: 一、本屆董事及監察人任期至 106 年 6 月 23 日屆滿, 依法進行全面改選。

二、依公司章程規定, 本次選任董事 5 席(含獨立董事 2 席)、監察人 3 席, 新任董事及監察人於選任後即行就任, 任期 3 年, 自 106 年 6 月 16 日至 109 年 6 月

15 日止。

三、本公司獨立董事採候選人提名制度，股東應就獨立董事候選人名單中選任之，獨立董事候選人名單業經 106 年 5 月 4 日董事會審查通過，獨立董事候選人名單如下：

姓名	主要學(經)歷	持有本公司股份數額
楊功全	美國佩斯大學企管碩士 太盟光電科技(股)公司董事長兼總經理	0 股
李良猷	國立交通大學控制工程暨計算機科學系 雙偉通聯有限公司亞太區總裁	0 股

董事、監察人當選名單：

身分別	戶號或身分證明文件編號	戶名或姓名	得票權數
董事	2	林志誠	54,066,393 權
董事	30	涵宇投資(股)公司 代表人：楊蔚萌	51,092,452 權
董事	5	陳文德	50,593,963 權
獨立董事	A1211XXXXX	楊功全	42,142,605 權
獨立董事	A1021XXXXX	李良猷	40,741,032 權
監察人	18	楊慧玲	50,127,300 權
監察人	14	吳俊誼	47,618,587 權
監察人	2335	李青峯	45,109,874 權

六、其他討論事項

董事會提

案由：解除新任董事競業禁止案，提請 討論。

說明：為業務之需要，擬解除本公司本次股東會所選任之董事及其代表人，可能發生同時擔任與本公司營業範圍類同之他公司董事，而有受公司法第 209 條競業禁止之限制情形，併此解除上述之競業禁止。

本公司新任董事之競業禁止行為，其名單如下：

職稱	姓 名	解除兼任其他公司之職務
董事	林志誠	天津羅昇企業(有)公司董事長 香港羅昇企業(有)公司董事 津浩動力(天津)有限公司董事長 全昇信息技術(天津)有限公司董事 蘇州羅彥自動化設備(有)公司董事長 台灣三木普利股份有限公司董事
董事	陳文德	天津羅昇企業(有)公司董事兼總經理 香港羅昇企業(有)公司董事 津浩動力(天津)有限公司董事兼總經理 全昇信息技術(天津)有限公司董事長兼總經理
董事	涵宇投資(股)公司 代表人：楊蔚萌	天津羅昇企業(有)公司董事 津浩動力(天津)有限公司董事 蘇州羅彥自動化設備(有)公司董事 準鑫企業股份有限公司董事
獨立董事	李良猷	雙偉通聯有限公司總裁特別顧問 北祥股份有限公司董事兼資深顧問

決議：經票決結果，本案出席股東總表決權數為 48,254,979 權，贊成權數 47,954,755 權(其中以電子方式行使表決權數 336,168 權)，占表決總權數 99.37%，反對權數 34,835 權(其中以電子方式行使表決權數 34,835 權)，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 265,389 權(其中以電子方式行使表決權數 53,878 權)；本案照案通過。

七、臨時動議：無。

八、散會：同日上午 9 時 44 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)

附件一：105 年度營業報告書

羅昇企業股份有限公司

105 年度營業報告書

一、105 年度營業報告

1.105 年度營業計劃實施成果

本公司以整合自動化產品及技術，提升產業水平為經營方針，隨時掌握市場趨勢，適時引進最新的產品，配合研究創新的應用技術能力，提供專業的綜合解決方案及產品。105 年度引進主要的產品：台達節能管理系統軟體及圖控暨六軸關節 Robot、DFI IPC 主機、利茗 Robot 套件、CKD 生醫產業應用商品、TOYO 長行程螺桿滑台模組、Parker 生醫及無塵室專用管接件等。

本公司 105 年度之實際營運狀況：合併營收淨額 3,635,315 仟元，較前一年度減少 3.71%，營業淨利 107,522 仟元，稅前淨利 51,735 仟元，稅後淨利 29,398 仟元。

2.獲利能力分析

項 目		105 年度	104 年度
獲利能力	資產報酬率(%)	1.27	-3.22
	股東權益報酬率(%)	2.14	-10.31
	佔實收資本比率	營業損益(%)	-6.86
		稅前損益(%)	-19.00
	純益率(%)	0.80	-3.93
	每股盈餘(元)	0.33	-1.70

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、106 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，不斷加強教育訓練，積極培訓專業技術人才，以提升代理產品的競爭優勢，提供客戶更優質的服務，並加強管理面的教育訓練，改善物流作業系統之效率，以提高整體營運效能。

重要之銷售政策：

- (1)引進智慧製造、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。

羅昇企業仍秉持穩健積極的理念在自動化機電產業努力，持續關注工業 4.0 發展動向，以智慧製造作為重要的發展核心，適切引進策略性產品，結合優勢發揮所長，推動新趨勢的智能產品及加值型服務，以提升公司的營運績效。

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105年度財務報表(含合併)，業經安侯建業聯合會計師事務所施威銘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106年股東常會

監察人：



監察人：



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 7 日

附件三：會計師查核報告暨決算表冊

會計師查核報告

羅昇企業股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

羅昇企業股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，足以允當表達羅昇企業股份有限公司民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇五年及一〇四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查核簽證財務報表規則及一般公認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，與羅昇企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，對羅昇企業股份有限公司民國一〇五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、存貨評價

有關存貨評價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之說明，請詳個體財務報告附註五(二)存貨之評價；存貨跌價損失之說明請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

羅昇企業股份有限公司之存貨主要為工業傳動及自動化控制零組件及系統產品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於產業景氣快速變遷，公司存貨產品可能備貨過高或過時不再符合市場需求，致產生呆滯或跌價情形，故存貨評價為本會計師執行報表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，並抽查存貨庫齡報表之正確性；評估存貨之評價是否已按公司既訂之會計政策；檢視期後存貨去化狀況，並執行存貨回溯性測試，以驗證提列滯損失之合理性。

二、應收帳款減損評估

有關應收帳款減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)應收帳款之減損評估；應收帳款減損評估之說明，請詳個體財務報告附註六(三)應收票據、應收帳款及其他應收款。

關鍵查核事項之說明：

羅昇企業股份有限公司主係從事自動化機電組件通路商產業。民國一〇五年十二月三十一日應收票據及帳款淨額為 537,943 千元，因應收票據及帳款收回期間長且可回收性涉及管理階層對客戶信用風險評估之主觀判斷，故應收票據及帳款之減損評估列為本會計師執行報表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羅昇企業股份有限公司應收帳款備抵呆帳提列政策及檢視應收款項之歷史收款記錄，以評估應收帳款備抵呆帳提列政策之合理性；分析應收帳款週轉率、檢視應收帳款帳齡報表，執行抽樣程序以驗證應收帳款帳齡報表正確性；並檢視應收帳款期後收款情形等，以評估管理階層對有關應收帳款備抵呆帳估列之合理性。

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，管理階層之責任包括評估羅昇企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羅昇企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。

羅昇企業股份有限公司之治理單位(含獨立董事及監察人)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，惟依照一般公認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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對羅昇企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，以及使羅昇企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羅昇企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，以及個體財務報告表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。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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，決定對羅昇企業股份有限公司民國一〇五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

會計師：

施威銘



張惠貞



證券主管機關：金管證六字第 0950103298 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號
民國一〇六年三月十七日

羅昇企業股份有限公司

資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	105.12.31			104.12.31			負債及權益	105.12.31			104.12.31		
	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))	\$	415,722	19	462,303	21	2100 短期借款(附註六(七))	\$	231,000	11	380,000	18		
1150-1170 應收票據及帳款(附註六(三))		537,943	25	399,983	19	2150-2170 應付票據及帳款		338,737	16	176,363	8		
1180 應收帳款-關係人淨額(附註六(三)及七)		8,651	-	885	-	2180 應付帳款-關係人(附註七)		10,448	-	6,135	-		
1200 其他應收款(附註六(三))		26	-	34	-	2200 其他應付款		43,323	2	34,627	2		
1210 其他應收款-關係人(附註六(三)及七)		-	-	23,136	1	2230 本期所得稅負債		10,801	1	6,212	-		
1300 存貨(附註六(四))		142,863	7	152,873	7	2300 其他流動負債		2,436	-	4,400	-		
1410-1470 預付款項及其他流動資產		3,595	-	2,665	-	2320 一年內到期長期負債(附註六(八)及八)		23,571	1	26,905	1		
流動資產合計		1,108,800	51	1,041,879	48	流動負債合計		660,316	31	634,642	29		
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))		11,041	1	11,289	1	2540 長期借款(附註六(八)及八)		66,012	3	95,417	5		
1550 採用權益法之投資(附註六(五))		850,722	40	951,897	44	2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))		65,079	3	73,148	3		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		138,461	6	142,520	6	非流動負債合計		131,091	6	168,565	8		
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))		15,138	1	10,692	-	負債總計		791,407	37	803,207	37		
1900 其他非流動資產		10,902	1	11,261	1	權益(附註六(十一)(十二)(十三))：							
非流動資產合計		1,026,264	49	1,127,659	52	3110 普通股股本		876,085	41	876,085	40		
						3200 資本公積		61,685	3	56,483	3		
						3300 保留盈餘		394,109	18	365,007	17		
						3400 其他權益		11,778	1	68,756	3		
						權益總計		1,343,657	63	1,366,331	63		
資產總計	\$	2,135,064	100	2,169,538	100	負債及權益總計	\$	2,135,064	100	2,169,538	100		

董事長：



(請詳閱個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



羅昇企業股份有限公司

綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		105年度		104年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 1,638,367	100	1,423,554	100
5000	營業成本(附註七)	1,347,339	82	1,145,334	81
	營業毛利	291,028	18	278,220	19
	營業費用(附註六(三)(六)(九)(十)(十三)(十六)、七及十二)：				
6100	推銷費用	132,086	8	116,373	8
6200	管理費用	72,416	4	70,240	5
	營業費用合計	204,502	12	186,613	13
	營業淨利	86,526	6	91,607	6
	營業外收入及支出(附註六(五)(十七)及七)：				
7010	其他收入	3,026	-	3,438	-
7020	其他利益及損失	(2,557)	-	8,213	-
7050	財務成本	(6,998)	-	(9,238)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	(44,445)	(3)	(274,524)	(19)
	營業外收入及支出合計	(50,974)	(3)	(272,111)	(19)
	稅前淨利(損)	35,552	3	(180,504)	(13)
7950	所得稅損(益)(附註六(十一))	6,450	-	(31,886)	(2)
	本期淨利(損)	29,102	3	(148,618)	(11)
	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	(56,730)	(3)	(7,785)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(248)	-	(2,045)	-
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)	(56,978)	(3)	(9,830)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ (27,876)	-	(158,448)	(11)
	每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十四))				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.33		(1.70)	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.33		(1.70)	

(請詳閱個體財務報告附註)

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

民國一〇五年及一〇四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	法定盈 餘公積	保留盈餘		合 計	其他權益項目			合 計	權益總計
				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			
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 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	
其他資本公積變動：											
員工認股權酬勞成本	-	5,202	-	-	-	-	-	-	-	5,202	
本期淨利	-	-	-	-	29,102	29,102	-	-	-	29,102	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(56,730)	(248)	(56,978)	(56,978)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	29,102	29,102	(56,730)	(248)	(56,978)	(27,876)	
民國一〇五年十二月三十一日餘額	<u>\$ 876,085</u>	<u>61,685</u>	<u>215,090</u>	<u>78,330</u>	<u>100,689</u>	<u>394,109</u>	<u>4,515</u>	<u>7,263</u>	<u>11,778</u>	<u>1,343,657</u>	

註：本公司民國一〇五年度董監酬勞為 741 千元，員工酬勞為 741 千元，已於民國一〇五年度之綜合損益表中扣除。

董事長：



(請詳閱個體財務報告附註)

經理人：



會計主管：



羅昇企業股份有限公司

現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 35,552	(180,504)
調整項目：		
折舊費用	4,159	4,392
攤銷費用	334	1,064
呆帳費用提列數	22,582	-
利息費用	6,998	9,238
利息收入	(1,601)	(1,987)
股利收入	(546)	(524)
股份基礎給付酬勞成本	5,202	7,935
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	44,445	274,524
處分備供出售金融資產利益	-	(3,762)
收益費損項目合計	81,573	290,880
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款	(137,960)	71,297
應收關係人帳款	(7,766)	2,404
其他應收款	(8)	313
存貨	10,010	48,052
預付款項及其他流動資產	(938)	360
應付票據及帳款	162,374	(24,983)
應付帳款-關係人	4,313	(3,992)
其他應付款	8,909	(8,020)
其他流動負債	(1,964)	3,240
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	36,970	88,671
營運產生之現金流入	154,095	199,047
收取之利息	1,601	1,987
收取之股利	546	524
支付之所得稅	(14,368)	(16,848)
營業活動之淨現金流入	141,874	184,710

(續下頁)

(請詳閱個體財務報告附註)

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)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	5,060
取得不動產、廠房及設備	(100)	(264)
存出保證金增加	25	-
應收關係人資金融通款減少(增加)	570	(539)
其他非流動資產減少	-	445
投資活動之淨現金流入	495	4,702
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	231,000	380,000
償還短期借款	(380,000)	(370,000)
舉借長期借款	-	10,000
償還長期借款	(32,739)	(24,404)
支付之利息	(7,211)	(9,251)
籌資活動之淨現金流出	(188,950)	(13,655)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(46,581)	175,757
期初現金及約當現金餘額	462,303	286,546
期末現金及約當現金餘額	\$ 415,722	462,303

(請詳閱個體財務報告附註)

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：

查核意見

羅昇企業股份有限公司及其子公司(羅昇集團)民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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，足以允當表達羅昇集團民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇五年及一〇四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查核簽證財務報表規則及一般公認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，與羅昇集團保持超然獨立，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，對羅昇集團民國一〇五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、存貨評價

有關存貨後續衡量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之說明，請詳合併財務報告附註五(二)存貨之評價；存貨跌價損失認列情形請詳合併財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

羅昇集團之存貨主要為工業傳動及自動化控制零組件及系統產品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於產業景氣快速變遷，公司存貨產品可能備貨過高或過時不再符合市場需求，致產生呆滯或跌價情形，故存貨評價為本會計師執行報表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，包括瞭解集團存貨評價政策並評估存貨之評價是否已按集團既訂之會計政策辦理；檢視存貨庫齡報表分析各期存貨庫齡變化情形，並抽查存貨庫齡報表之正確性；抽查期末存貨淨變現價值之依據，以驗證其合理性；執行回溯性測試，比較過去估計跌價損失數與實際發生數之差異，以評估提列呆滯存貨損失之合理性。

二、應收帳款減損評估

有關應收帳款減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)應收帳款之減損評估；應收帳款減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

羅昇集團主係從事自動化機電組件通路商產業。民國一〇五年十二月三十一日應收票據及帳款淨額為 1,212,196 千元，因應收票據及帳款收回期間長且可回收性涉及管理階層對客戶信用風險評估之主觀判斷，故應收票據及帳款之減損評估列為本會計師執行報表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集團應收帳款備抵呆帳提列政策及檢視應收款項之歷史收款記錄，以評估應收帳款備抵呆帳提列政策之合理性；分析應收帳款週轉率、檢視應收帳款帳齡報表，執行抽樣程序以驗證應收帳款帳齡報表正確性；並檢視應收帳款期後收款情形等，以評估管理階層對有關應收帳款備抵呆帳估列之合理性。

其他事項

羅昇企業股份有限公司已編製民國一〇五年及一〇四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表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，管理階層之責任包括評估羅昇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羅昇集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

羅昇集團之治理單位(含獨立董事及監察人)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，惟依照一般公認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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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，惟其目的非對羅昇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，以及使羅昇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羅昇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，以及合併財務報表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，決定對羅昇集團民國一〇五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

會計師：

施威銘



張惠貞



證券主管機關：金管證六字第 0950103298 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號
民國一〇六年三月十七日

羅昇企業股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		105.12.31		104.12.31		負債及權益		105.12.31		104.12.31			
		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))	\$	555,225	18	729,589	21	2100	短期借款(附註六(六)及八)	\$	453,508	15	639,515	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		9,786	-	-	-	2150-2170	應付票據及帳款(附註七)		844,430	28	1,058,389	30
1150-1170	應收票據及帳款(附註六(三)及七)		1,212,196	40	1,011,737	29	2200	其他應付款		146,330	4	94,034	2
1200	其他應收款(附註六(三))		17,597	1	9,660	-	2230	本期所得稅負債		46,464	2	41,658	1
1300	存貨(附註六(四))		546,941	18	924,601	26	2250	負債準備-流動(附註六(八)及九)		4,333	-	80,668	2
1410-1470	預付款項及其他流動資產		23,644	1	13,145	-	2300	其他流動負債		60,880	2	55,537	2
1476	其他金融資產-流動(附註八)		118,995	4	34,663	1	2320	一年內到期長期負債(附註六(七)及八)		23,571	1	26,905	1
流動資產合計			2,484,384	82	2,723,395	77	流動負債合計			1,579,516	52	1,996,706	56
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))		11,041	-	11,289	-	2540	長期借款(附註六(七)及八)		66,012	2	95,417	3
1550	採用權益法之投資		-	-	1,039	-	2570	遞延所得稅負債(附註六(十一))		65,079	2	73,148	2
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)		457,814	15	435,302	12	非流動負債合計			131,091	4	168,565	5
1840	遞延所得稅資產(附註六(十一))		15,148	-	24,477	1	負債總計			1,710,607	56	2,165,271	61
1980	其他金融資產-非流動(附註八及九)		58,346	2	303,973	9	歸屬母公司業主之權益(附註六(十一)(十二)(十三))：						
1985	長期預付租金		20,200	1	21,994	1	3110	普通股股本		876,085	29	876,085	25
1990	其他非流動資產		7,331	-	9,828	-	3200	資本公積		61,685	2	56,483	2
非流動資產合計			569,880	18	807,902	23	3300	保留盈餘		394,109	13	365,007	10
							3400	其他權益		11,778	-	68,756	2
							歸屬於母公司業主之權益總計			1,343,657	44	1,366,331	39
						36XX	非控制權益		-	-	(305)	-	
						權益總計			1,343,657	44	1,366,026	39	
資產總計		\$	3,054,264	100	3,531,297	100	負債及權益總計		\$	3,054,264	100	3,531,297	100

(請詳閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



羅昇企業股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		105年度		104年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五)、七及十四))	\$ 3,635,315	100	3,775,398	100
5000	營業成本(附註六(四)及七)	3,047,669	84	3,159,212	84
	營業毛利	587,646	16	616,186	16
	營業費用(附註六(三)(五)(九)(十)(十三)(十六)、七及十二):				
6100	推銷費用	319,072	9	480,238	13
6200	管理費用	161,052	4	196,056	5
	營業費用合計	480,124	13	676,294	18
	營業淨利(損)	107,522	3	(60,108)	(2)
	營業外收入及支出(附註六(八)(十七)(十九)及九):				
7010	其他收入	7,793	-	4,785	-
7020	其他利益及損失	(46,906)	(1)	(85,462)	(2)
7050	財務成本	(15,635)	-	(24,040)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	(1,039)	-	(1,666)	-
	營業外收入及支出合計	(55,787)	(1)	(106,383)	(2)
	稅前淨利(損)	51,735	2	(166,491)	(4)
7950	所得稅費用(利益)(附註六(十一))	22,337	1	(17,830)	-
	本期淨利(損)	29,398	1	(148,661)	(4)
	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	(56,721)	(2)	(7,780)	-
8362	備供出售金融資產未實現評價損益	(248)	-	(2,045)	-
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)	(56,969)	(2)	(9,825)	-
	本期綜合損益總額	\$ (27,571)	(1)	(158,486)	(4)
	本期淨利(損)歸屬於:				
8610	母公司業主	\$ 29,102	1	(148,618)	(4)
8620	非控制權益	296	-	(43)	-
		\$ 29,398	1	(148,661)	(4)
	綜合損益總額歸屬於:				
8710	母公司業主	\$ (27,876)	(1)	(158,448)	(4)
8720	非控制權益	305	-	(38)	-
		\$ (27,571)	(1)	(158,486)	(4)
	每股盈餘((單位:新台幣元, 附註六(十六))				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.33		(1.70)	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.33		(1.70)	

(請詳閱個體財務報告附註)

董事長:



經理人:



會計主管:



羅昇企業股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四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					
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	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	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總計
				特別盈 餘公積	未分配 盈 餘							
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 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
其他資本公積變動：												
員工認股權酬勞成本	-	5,202	-	-	-	-	-	-	-	5,202	-	5,202
本期淨利	-	-	-	-	29,102	29,102	-	-	-	29,102	296	29,398
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(56,730)	(248)	(56,978)	(56,978)	9	(56,969)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	29,102	29,102	(56,730)	(248)	(56,978)	(27,876)	305	(27,571)
民國一〇五年十二月三十一日餘額	\$ 876,085	61,685	215,090	78,330	100,689	394,109	4,515	7,263	11,778	1,343,657	-	1,343,657

董事長：



(請詳閱個體財務報告附註)

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 51,735	(166,491)
調整項目：		
折舊費用	17,891	20,807
攤銷費用	3,926	3,004
呆帳費用提列(迴轉)數	(2,007)	49,543
利息費用	15,635	24,040
利息收入	(6,368)	(3,446)
股利收入	(546)	(524)
股份基礎給付酬勞成本	5,202	7,935
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	1,039	1,666
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	(14)	130
處分備供出售金融資產利益	-	(3,762)
收益費損項目合計	34,758	99,393
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
應收票據及帳款	(198,452)	523,872
其他應收款	(7,937)	11,092
存貨	377,660	456,293
預付款項及其他流動資產	(10,499)	33,782
應付票據及帳款	(213,959)	(310,761)
其他應付款	(10,286)	(48,684)
負債準備	(76,335)	(7,195)
其他流動負債	5,343	2,656
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(134,465)	661,055
營運產生之現金流入(出)	(47,972)	593,957
收取之利息	6,368	3,446
收取之股利	546	524
支付之所得稅	(15,778)	(17,513)
營業活動之淨現金流入(出)	(56,836)	580,414

(續下頁)

(請詳閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



羅昇企業股份有限公司及其子公司

合併現金流量表(承上頁)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	105年度	104年度
投資活動之現金流量：		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(9,786)	-
取得不動產、廠房及設備	(755)	(8,516)
處分不動產、廠房及設備價款	175	107
處分備供出售金融資產價款	-	5,060
其他金融資產一流動增加	(84,332)	(6,066)
其他金融資產一非流動減少	245,627	20,387
其他非流動資產增加	(1,594)	(8,517)
投資活動之淨現金流入	149,335	2,455
籌資活動之現金流量：		
舉借短期借款	453,508	639,515
償還短期借款	(639,515)	(984,566)
舉借長期借款	-	10,000
償還長期借款	(32,739)	(24,404)
支付之利息	(16,284)	(25,064)
籌資活動之淨現金流出	(235,030)	(384,519)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(31,833)	(3,440)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(174,364)	194,910
期初現金及約當現金餘額	729,589	534,679
期末現金及約當現金餘額	\$ 555,225	729,589

(請詳閱個體財務報告附註)

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
第十五條	本公司設董事五至七人，監察人三人，任期三年，由股東會依法選任之。董事及監察人任期屆滿而不及改選者，延長其執行職務至改選董事及監察人就任時為止。	第十五條	本公司設董事五至七人，監察人三人，任期三年，由股東會依法選任之。董事及監察人任期屆滿而不及改選者，延長其執行職務至改選董事及監察人就任時為止。 <u>上述董事名額中，獨立董事至少二人，且不得少於董事席次五分之一。董事及監察人選舉方式採候選人提名制度，並依公司法及相關規定辦理。</u>	董事及監察人採全額候選人提名制
第十五條之一	本公司依證券交易法第十四條之二規定於前條董事名額中設獨立董事至少二人，且不得少於董事席次五分之一。獨立董事選舉方式採候選人提名制度，並依公司法及相關規定辦理。	(刪除)		刪除原條文，併入第十五條。
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	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	增列修訂日期。

修訂前		修訂後		說明
	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		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。 <u>第二十五次修正於民國一〇六年六月十六日</u>	