

# 羅昇企業股份有限公司 115 年股東常會議事錄



時間：中華民國 115 年 5 月 25 日(星期一)上午 9 時正

地點：新北市三重區光復路 1 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 79,689,110 股(含以電子方式行使表決權 79,683,110 股)·占本公司已發行股份總數 112,250,487 股之 70.99%。

出席董事：友通資訊股份有限公司代表人曾文興、友通資訊股份有限公司代表人李長堅、友通資訊股份有限公司代表人林志誠、涵宇投資股份有限公司代表人楊慧玲、獨立董事暨審計委員會召集人李良猷、獨立董事楊啟航

列席：安侯建業聯合會計師事務所高靚玟會計師

主席：董事長 曾文興



紀錄：陳國美



宣布開會：出席股東及代表股份總數已達法定數額，主席宣布開會。

主席致詞：(略)

## 一、報告事項

### (一) 民國 114 年度營業報告

民國 114 年度營業報告書，請參閱附件一。

### (二) 審計委員會查核報告

審計委員會查核報告，請參閱附件二。

### (三) 民國 114 年度盈餘分派現金股利情形報告

- 一、依據公司章程第 22 條之 1 規定，盈餘分派案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。
- 二、本公司經 115 年 3 月 2 日董事會決議，自 114 年度累積可供分派盈餘中，提撥股東股利計新台幣 22,450,097 元，每股配發 0.2 元，以現金方式發放，並授權董事長另訂配息基準日、發放日及其他相關事宜。
- 三、本次現金股利發放案，如因本公司流通在外股數發生變動，致使配息率異動而需修正時，授權董事長全權處理。

### (四) 國內第二次無擔保轉換公司債執行情形報告

- 一、本公司為償還銀行借款及充實營運資金，於民國(以下同)113 年 9 月 26 日經董事會通過，發行國內第二次無擔保轉換公司債(以下簡稱：羅昇二)新臺幣伍億元整，業經金融監督管理委員會 113 年 10 月 25 日金管證發字第 1130359752 號函申報生效在案，及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 113 年 11 月 8 日證櫃債字第 11300099881 號函同意，於 113 年 11 月 15 日起在證券商營業處所開始櫃檯買賣。

二、羅昇二發行總額伍億元整，每張面額壹拾萬元，發行期間三年，依票面金額 107.06%發行，票面利率為 0%，轉換價格為 132.50 元。債權人自本轉換公司債發行滿三個月之次日（114年2月16日）起可申請公司債轉換成普通股，截至 115年3月31日尚無債權人申請轉換。

## 二、承認及討論事項

### 第一案

案由：擬承認民國 114 年度財務報表及營業報告書案，謹請承認。(董事會提)

說明：一、本公司民國 114 年度財務報表業經董事會委託安侯建業聯合會計師事務所高靚玟及張惠貞會計師查核完竣，認為足以允當表達羅昇企業股份有限公司 114 年 12 月 31 日之財務狀況暨 114 年度之財務績效及現金流量情形。

二、民國 114 年度營業報告書、會計師查核報告及財務報表，請參閱附件一及附件三。

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數為 79,689,110 權，贊成權數 79,123,390 權，占表決總權數 99.29%，反對權數 28,932 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 536,788 權；本案照案承認。

### 第二案

案由：擬承認民國 114 年度盈餘分派案，謹請承認。(董事會提)

說明：本公司民國 114 年度盈餘分派表，請參閱附件四。

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數為 79,689,110 權，贊成權數 79,120,403 權，占表決總權數 99.28%，反對權數 29,919 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 538,788 權；本案照案承認。

### 第三案

案由：擬解除現任董事及其代表人競業限制案，謹請討論。(董事會提)

說明：一、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之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、因本公司董事或有投資或有經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，爰依法提請股東會同意。

三、擬提請民國 115 年股東常會解除之董事競業限制項目，請參閱附件五。

決議：經票決結果，本案出席股東表決總權數為 79,689,110 權，贊成權數 79,082,157 權，占表決總權數 99.23%，反對權數 48,626 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 558,327 權；本案照案通過。

三、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

四、散會：同日上午 9 時 23 分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

本次股東會無股東提問。

## 114年度營業報告書

### 一、114年度營業報告

#### 1. 114年度營業計劃實施成果

在本年度的實施成果中，本公司穩固既有的自動化關鍵零組件市場，並透過策略投資佈局智動化、綠能及半導體產業，與資騰科技、怡進工業、達昇能源、BlueWalker、氫豐綠能及六俊電機，整合產業生態系效益，確保公司在多元發展的運作下，能夠做好風險管控以及資源整合利用創造出更高價值。

現就114年度營業成果及114年度營業計劃謹以報告如下：

本公司114年合併營收淨額為新台幣44.42億元，較113年增加24%，合併營業利益新台幣1.16億元，合併稅後淨利新台幣0.64億元，其中歸屬於母公司業主之淨損為新台幣0.62億元，每股稅後虧損新台幣0.55元。

114年度引進的主要產品，以產業解決方案與系統整合導向布局，捆包堆棧部分引進怡進工業的裹膜機，提供高品質解決方案，幫助整合產線需求。

運動控制部分，Akribis、Delta 等國際領導品牌，深度整合工業電腦、上控軸卡、PLC、直線驅動、光學感測及機械傳動技術，組成具備快速、高精度特性的運動控制平台。透過提供高度整合的整合次系統，切入半導體、PCB、工具機、物流及智慧製造等關鍵產業，協助客戶在提升生產效能的同時，達成設備優化與企業節能之雙重目標。

在變頻能源領域，深化Delta高效能磁阻馬達與大馬力變頻應用，並針對AI伺服器冷卻、空壓節能及樓宇自動化，推動CDU冷卻流體與能源管理產品的軟硬模組化方案。結合達昇能源與PowerGlow能源管理系統的AI數據分析，一站式整合即時監控、能源分析、自動化報表，協助企業提升能源效率，邁向低碳永續轉型。同時，積極攜手氫豐綠能，導入氫燃料電池發電系統與相關零組件應用，將業務觸角延伸至新能源動力與備援電力市場，建構全方位的工業節能與綠能版圖。

達昇能源除深耕節能工程與能源整合服務外，納入綠電建置與延伸至新建空調與機電廠務工程等。PowerGlow能源管理平台，實現能源可視化、數據追蹤分析與生成相關報表。至今累計減碳近13.2萬公噸，其節能成果與專業服務獲能源署肯定，榮獲114年能源技術服務績優廠商—節能專案績優獎。

在2025年UPS市場成長趨緩的情況下，BlueWalker仍逆勢成長近9%，動能來自東歐與北歐，並首次拓展至南非市場。因應AI資料中心與Edge Computing需求，BlueWalker 持續布局高功率應用，於Data Centre World Frankfurt 與Paris展出Micro Data Center與模組化UPS，並推出80kW 模組、最高擴充至1.6MW的升級版VFI CPF PFI系列，強化供電穩定與維運效率。

半導體部分，資騰在先進製程與先進封裝領域，持續拓展提高良率的隨機性誤差量測解決

方案，並在新建廠專案中取得顯著成果。在晶圓傳送設備方面，新增晶圓舉片機的開發，進一步擴充自製設備品項，並投入在地生產方面以期為公司帶來新的成長動能。

## 2. 獲利能力分析

項 目		114年度	113年度	
財務收支	營業活動現金流量(仟元)	308,480	399,837	
	投資活動現金流量(仟元)	(72,687)	(356,048)	
	籌資活動現金流量(仟元)	(359,650)	777,749	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.55	3.75	
	股東權益報酬率(%)	2.21	5.89	
	佔實收資本比率	營業淨利(%)	10.30	13.88
		稅前淨利(%)	8.51	17.13
	純益率(%)	1.44	3.97	
	每股盈餘(元)	-0.55	0.6	

## 3. 研究發展概況

- (1) 資騰科技投入晶圓舉片機開發。
- (2) 怡進工業開發超音波sealing。
- (3) 達昇能源能管系統(PowerGlow)，運用AI數據分析優化提升能源使用效率。
- (4) BlueWalker旗下品牌PowerWalker，推出系列可擴充至1.6MW 升級高功率UPS VFI CPF PFI。

## 二、115年度營業計劃概要

本公司115年經營方針及重要產銷政策如下：

### 1. 模組化設計與解決方案

從零組件供應商角色轉型，專注於運算控制、感測檢測、傳輸通訊、機械傳動及電源節能五大核心模組的研發與協作整合。透過模組化設計與解決方案服務，轉型成高附加價值的系統整合服務商。

### 2. 能源管理與節能方案擴展

因應全球淨零排放與ESG能源管理趨勢，整合電源治理與智慧電表數據分析，提供客戶「診斷、監測、優化」一站式節能解決方案。更進一步拓展電力治理、UPS 儲能系統及新能源應用，將節能技術轉化為可量化的減碳實績，助力客戶實現環境永續與營運效益之雙贏。

### 3. 智動化、機器人與視覺辨識技術應用

結合機器人自動化和AI 3D視覺辨識技術實現捆包堆棧的整體解決方案，提升物流和製造效率，推動整廠產線智慧化與設備自動化。透過與六俊電機的策略合作，強化在機器人核心模組的技術領先地位，滿足日益增長的多元自動化需求，建構未來成長新動能。

### 4. 半導體與智慧工廠解決方案

擴展半導體領域的系統、設備、自動化元件和高頻次耗材業務，提供軟體整合方案，

支援機聯網與智慧工廠管理系統、數位孿生及符合SECS/GEM規範的軟體規劃，助力客戶優化生產效率，設備自動化與製程優化上的技術整合能力。

#### 5. 資源整合與策略夥伴關係

致力於深耕供應商與客戶間的戰略協同，靈活整合集團內部資源，提供創新產品與一站式服務；透過敏捷的市場反應機制與卓越的售後技術支持，全面提升客戶滿意度與品牌忠誠度，共同建構具備韌性的產業生態系。

#### 6. 供應鏈韌性與獲利結構優化

精進庫存管理與供應鏈協同機制，有效降低運輸與存貨成本，以敏捷的交期響應市場需求，強化爭力與獲利結構。

#### 7. 拓展海外市場

積極拓展海外市場，增強不同領域的營收來源，分散營運風險，提升企業經營效益，確保穩定發展。

面對全球地緣政治挑戰與科技演進，羅昇將以靈活轉型、價值創新為核心，秉持企業永續發展與循環經濟理念，實踐優質公司治理，並為員工打造共榮之工作環境。展望未來，本公司將以深厚的智動化實力為基石，驅動綠能與半導體雙成長引擎，透過市場導向的高附加價值服務，鞏固客戶夥伴關係並積極應對市場變革，期能以卓越的營運實績，回饋全體股東、員工及社會大眾的長期支持。

董事長：曾文興



總經理：李長堅



會計主管：陳國美



附件二：審計委員會查核報告

**審計委員會查核報告**

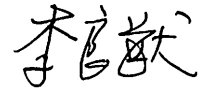
本公司董事會造具民國114年度財務報表，業經董事會委託之安侯建業聯合會計事務所高靚玟、張惠貞兩位會計師共同出具查核報告。前述財務報表、營業報告書、會計師查核報告暨盈餘分派之議案等，經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條規定，特此報告。報請 鑒察。

此致

羅昇企業股份有限公司115年股東常會

審計委員會召集人：李良猷

中華民國 115 年 3 月 2 日



## 附件三：會計師查核報告暨財務報表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

### 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民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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，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，足以允當表達羅昇企業股份有限公司及其子公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 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，與羅昇企業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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及其子公司民國一一四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。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

##### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)；收入之相關揭露請詳合併財務報告附註六(二十二)。

關鍵查核事項之說明：

羅昇企業股份有限公司及其子公司中國地區重要子公司對客戶之銷售交易涉及不同種類之交易條件，需依據個別銷售條件辨認對商品之控制移轉予客戶之時點，據以認列銷貨收入，接近資產負債表日之收入可能有未被正確紀錄於正確期間之風險，故收入認列為本會計師執行羅昇企業股份有限公司及其子公司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了解羅昇企業股份有限公司及其子公司中國地區重要子公司之主要收入型態及與客戶間之交易條件；抽樣測試中國地區重要子公司銷貨及收款作業循環與財務報導相關之內部控制；抽樣選取年度報導期間結束日前後一段期間之銷貨交易樣本，抽核相關合約及相關交易憑證，以評估收入認列時點是否適當。

## 二、應收款項減損評估

有關應收款項減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收款項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；應收款項減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

羅昇企業股份有限公司及其子公司中國地區重要子公司應收款項回收性受客戶信用風險等因素影響，管理階層運用判斷及估計決定未來可回收性，因此應收款項減損評估為本會計師執行羅昇企業股份有限公司及其子公司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了解羅昇企業股份有限公司及其子公司中國地區重要子公司應收款項減損損失提列政策並評估其提列政策合理性；評估中國地區重要子公司是否已按既定政策執行；抽核檢查計算預期信用損失率來源之應收款項帳齡之正確性並檢查預期信用損失率之計算公式設定；詢問管理階層是否有個別債務人有財務困難之情形，了解逾期帳款原因及檢視期後收款記錄，以評估整體應收款項減損估計之合理性。

## 三、商譽之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)；商譽減損評估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；商譽減損測試之說明，請詳合併財務報告附註六(十二)。

關鍵查核事項之說明：

羅昇企業股份有限公司及其子公司因企業合併而產生之商譽應每年定期或於有減損跡象時執行減損測試。由於評估商譽所屬現金產生單位之可回收金額涉及管理階層諸多假設及估計，故商譽減損評估為本會計師執行羅昇企業股份有限公司及其子公司合併財務報告查核的重要評估事項之一。



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取得管理階層自行評估之商譽減損評估測試表；評估管理階層衡量可回收金額所使用估計基礎，包括折現率、預計營收成長率及未來現金流量預測等之合理性；比較過去預測之未來現金流量與實際狀況，以評估過去管理階層估計之準確性；針對重要假設進行敏感度分析，並檢視羅昇企業股份有限公司及其子公司是否已適當揭露商譽減損評估之相關資訊。

### **其他事項**

羅昇企業股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三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羅昇企業股份有限公司及其子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及其子公司或停止營業，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及其子公司之治理單位(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：

- 一、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。
- 二、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及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。

- 四、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及其子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企業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、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，決定對羅昇企業股份有限公司及其子公司民國一四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：  
高靚玫  
張惠貞



證券主管機關：金管證審字第1060005191號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一五年三月二日

羅昇企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一四一四年及一四二一年三月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31		113.12.31			114.12.31		113.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,140,155	21	1,237,604	23	2100 短期借款(附註六(十三)及八)	\$ 465,645	9	267,912	5
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註六(二))	325	-	2,779	-	2123 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二))	400	-	165	-
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四)及八)	1,033	-	1,016	-	2130 合約負債—流動(附註六(二十二))	113,636	2	76,431	1
1140 合約資產—流動(附註六(二十二))	5,212	-	11,383	-	2150-2170 應付票據及帳款(附註七)	770,359	14	599,230	11
1150-1170 應收票據及帳款(附註六(五)、(二十二)、七及八)	831,766	16	861,037	16	2200 其他應付款(附註六(二十三)及七)	277,600	5	234,779	4
1200 其他應收款(附註六(六)及七)	177,414	3	123,491	2	2230 本期所得稅負債	83,096	2	97,608	2
130X 存貨(附註六(七))	977,892	18	939,936	17	2280 租賃負債—流動(附註六(十七)及七)	39,218	1	38,835	1
1410-1470 預付款項及其他流動資產	80,486	2	41,336	1	2325 特別股負債—流動(附註六(十六))	-	-	165,559	3
<b>流動資產合計</b>	<u>3,214,283</u>	<u>60</u>	<u>3,218,582</u>	<u>59</u>	2399 其他流動負債	5,262	-	7,555	-
<b>非流動資產：</b>					<b>流動負債合計</b>	<u>1,755,216</u>	<u>33</u>	<u>1,488,074</u>	<u>27</u>
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註(二))	30,000	1	-	-	<b>非流動負債：</b>				
1517 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(三))	49,073	1	59,232	1	應付公司債(附註六(十五))	478,235	9	467,017	9
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	26,650	-	3,420	-	長期借款(附註六(十四))	-	-	250,000	5
1600 不動產、廠房及設備(附註(九)及八)	537,744	10	553,391	10	遞延所得稅負債(附註六(十九))	191,716	3	247,772	5
1755 使用權資產(附註(十))	95,443	2	126,382	3	租賃負債—非流動(附註六(十七)及七)	42,829	1	72,940	1
1760 投資性不動產淨額(附註(十一))	79,011	1	80,399	1	<b>非流動負債合計</b>	<u>712,780</u>	<u>13</u>	<u>1,037,729</u>	<u>20</u>
1780 無形資產(附註六(八)及(十二))	1,259,733	24	1,338,238	25	<b>負債總計</b>	<u>2,467,996</u>	<u>46</u>	<u>2,525,803</u>	<u>47</u>
1840 遞延所得稅資產(附註六(十九))	22,979	-	18,021	1	<b>歸屬母公司業主之權益(附註六(八)、(十五)及(二十))：</b>				
1920 存出保證金	29,697	1	20,496	-	普通股股本	1,122,505	21	1,122,505	20
1990 其他非流動資產	6,626	-	8,442	-	資本公積	379,065	7	378,840	7
<b>非流動資產合計</b>	<u>2,136,956</u>	<u>40</u>	<u>2,208,021</u>	<u>41</u>	保留盈餘	493,756	9	606,004	11
<b>資產總計</b>	<u>\$ 5,351,239</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,426,603</u>	<u>100</u>	其他權益	(22,194)	-	(18,384)	-
					<b>歸屬於母公司業主之權益總計</b>	<u>1,973,132</u>	<u>37</u>	<u>2,088,965</u>	<u>38</u>
					<b>非控制權益(附註六(八)及(二十))</b>	<u>910,111</u>	<u>17</u>	<u>811,835</u>	<u>15</u>
					<b>權益總計</b>	<u>2,883,243</u>	<u>54</u>	<u>2,900,800</u>	<u>53</u>
					<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 5,351,239</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,426,603</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：李長堅

董事長：曾文興



會計主管：陳國美

羅昇企業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十二)、七及十四)	4,441,768	100	3,583,777	100
5000 營業成本(附註六(七)、(九)、(十)、(十八)、七及十二)	(3,331,671)	(75)	(2,698,383)	(75)
營業毛利	1,110,097	25	885,394	25
營業費用(附註六(五)、(六)、(九)、(十)、(十一)、(十二)、(十七)、(十八)、(二十三)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(531,496)	(11)	(474,270)	(13)
6200 管理費用	(270,729)	(6)	(241,325)	(7)
6300 研究發展費用	(33,672)	(1)	(16,005)	-
6450 預期信用(減損損失)迴轉利益	(158,636)	(4)	1,963	-
營業費用合計	(994,533)	(22)	(729,637)	(20)
營業淨利	115,564	3	155,757	5
營業外收入及支出(附註六(十五)、(十七)、(二十四)及七)：				
7100 利息收入	9,010	-	5,193	-
7010 其他收入	7,077	-	10,690	-
7020 其他利益及損失	(11,958)	-	34,425	-
7050 財務成本	(24,170)	(1)	(13,762)	-
營業外收入及支出合計	(20,041)	(1)	36,546	-
稅前淨利	95,523	2	192,303	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十九))	(31,499)	(1)	(46,116)	(1)
本期淨利	64,024	1	146,187	4
其他綜合損益(附註六(十九))：				
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	(10,159)	-	577	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	(277)	-	(1,557)	-
不重分類至損益之項目合計	(10,436)	-	(980)	-
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	6,467	-	22,016	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	6,467	-	22,016	1
本期其他綜合損益	(3,969)	-	21,036	1
本期綜合損益總額	60,055	1	167,223	5
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	(61,735)	(1)	67,390	2
8620 非控制權益	125,759	2	78,797	2
	64,024	1	146,187	4
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	(65,545)	(1)	87,240	3
8720 非控制權益	125,600	2	79,983	2
	60,055	1	167,223	5
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(二十一))				
9750 基本每股(虧損)盈餘		(0.55)		0.60
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(0.55)		0.60

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：曾文興



經理人：李長堅



會計主管：陳國美



羅昇企業股份有限公司及子公司

合併權益總額表

民國一〇一四年及一〇一三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	保留盈餘				國外營運機構財務報表換算之兌換差		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
	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	合計				
普通股											
股本	1,122,505		312,314						1,968,874	95,384	2,064,258
本期淨利	-	-	-	67,390	-	-	-	-	67,390	78,797	146,187
本期其他綜合損益	-	-	-	-	20,431	-	(581)	-	19,850	1,186	21,036
本期綜合損益總額	-	-	-	67,390	20,431	-	(581)	-	87,240	79,983	167,223
盈餘指撥及分配：											
普通股現金股利	-	-	-	(33,675)	-	-	-	-	(33,675)	-	(33,675)
收購子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	640,513	640,513
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,070)	(4,070)
發行可轉換公司債認列之認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分員工持股信託之沒入款項	-	-	66,144	-	-	-	-	-	66,144	-	66,144
認列對子公司所有權權益變動	-	-	344	-	-	-	-	-	344	25	369
民國一〇一三年十二月三十一日餘額	1,122,505		378,840	247,082	(22,136)	3,752	(18,384)	2,088,965	811,835	2,900,800	
本期淨利(損)	-	-	-	(61,735)	-	-	-	(61,735)	125,759	64,024	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	7,070	(10,880)	(3,810)	(3,810)	(159)	(3,969)	
本期綜合損益總額	-	-	-	(61,735)	7,070	(10,880)	(3,810)	(65,545)	125,600	60,055	
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	6,739	-	(6,739)	-	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(50,513)	-	-	-	(50,513)	-	-	(50,513)
子公司分配現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,882)	-	(24,882)
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,434)	(2,434)
處分員工持股信託之沒入款項	-	-	155	-	-	-	-	155	-	-	155
認列對子公司所有權權益變動	-	-	70	-	-	-	-	70	(8)	62	62
民國一〇一四年十二月三十一日餘額	1,122,505	287,633	379,065	128,095	(15,066)	(7,128)	(22,194)	1,973,132	910,111	2,883,243	

民國一〇一三年一月一日餘額

本期淨利  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 普通股現金股利  
 收購子公司  
 子公司分配現金股利予非控制權益  
 發行可轉換公司債認列之認股權  
 處分員工持股信託之沒入款項  
 認列對子公司所有權權益變動

民國一〇一三年十二月三十一日餘額

本期淨利(損)  
 本期其他綜合損益  
 本期綜合損益總額  
 盈餘指撥及分配：  
 提列法定盈餘公積  
 普通股現金股利  
 子公司分配現金股利予非控制權益  
 非控制權益減少  
 處分員工持股信託之沒入款項  
 認列對子公司所有權權益變動

民國一〇一四年十二月三十一日餘額



董事長：曾文興



經理人：李長堅



會計主管：陳國美

(請詳閱後附合併財務報告附註)

羅昇企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 95,523	192,303
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	67,483	56,014
攤銷費用	83,847	42,779
預期信用損失(迴轉利益)	158,636	(1,963)
透過損益按公允價值衡量金融工具損失(利益)	2,845	(32,188)
利息費用	24,170	13,762
利息收入	(9,010)	(5,193)
股利收入	(339)	(1,034)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	95	(899)
租賃修改(利益)損失	(19)	13
子公司清算利益	-	(4,360)
收益費損項目合計	327,708	66,931
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(196)	1,651
合約資產	6,171	(10,571)
應收票據及帳款	24,840	62,411
其他應收款	(213,079)	(93,166)
存貨	(37,956)	60,704
預付款項及其他資產	(42,499)	(10,320)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(262,719)	10,709
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	235	125
應付票據及帳款	171,129	68,175
其他應付款	42,750	86,464
合約負債	37,205	2,810
其他流動負債	(2,293)	(5,090)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	249,026	152,484
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(13,693)	163,193
調整項目合計	314,015	230,124
營運產生之現金流入	409,538	422,427
收取之利息	8,840	5,067
收取之股利	339	1,034
支付之所得稅	(110,237)	(28,691)
營業活動之淨現金流入	308,480	399,837

(續次頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：曾文興



經理人：李長堅



會計主管：陳國美



羅昇企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表(承前頁)

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(50,000)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(30,000)	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	(304,695)
取得不動產、廠房及設備	(6,322)	(4,044)
處分不動產、廠房及設備價款	12	1,181
取得無形資產	(3,784)	(419)
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(23,392)	(16)
存出保證金(增加)減少	(9,201)	1,945
投資活動之淨現金流出	<u>(72,687)</u>	<u>(356,048)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	1,505,380	916,025
短期借款減少	(1,318,902)	(788,580)
發行公司債	-	530,026
舉借長期借款	-	600,000
償還長期借款	(250,000)	(400,000)
租賃本金償還	(42,317)	(30,217)
發放現金股利	(50,513)	(33,675)
子公司發放特別股負債之股利	(165,754)	-
子公司分配現金股利予非控制權益	(24,882)	(4,070)
處分員工持股信託沒入款項	217	407
支付之利息	(12,879)	(12,167)
籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(359,650)</u>	<u>777,749</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	26,408	24,223
本期現金及約當現金(減少)增加數	(97,449)	845,761
期初現金及約當現金餘額	1,237,604	391,843
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,140,155</u>	<u>1,237,604</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：曾文興



經理人：李長堅



會計主管：陳國美





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 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一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三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，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一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三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一一四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。本會計師判斷應在查核報告上溝通之關鍵查核事項如下：

#### 一、採權益法評價之長期股權投資

有關採權益法評價之長期股權投資之會計政策請詳個體財務報告附註四(八)；其涉及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。

關鍵查核事項之說明：

羅昇企業股份有限公司其採權益法評價之中國地區重要子公司對客戶之銷售交易涉及不同種類之交易條件，需依據個別銷售條件辨認對商品之控制移轉予客戶之時點，據以認列銷貨收入，接近資產負債表日之收入可能有未被正確紀錄於正確期間之風險。另，羅昇企業股份有限公司採權益法評價之中國地區重要子公司之應收款項回收性受客戶信用風險等因素影響，管理階層運用判斷及估計決定未來可回收性。故採權益法評價之中國地區重要子公司財務報告中有關收入認列及應收款項減損評估為本會計師執行羅昇企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：

了解羅昇企業股份有限公司中國地區重要子公司之主要收入型態及與客戶間之交易條件；抽樣測試中國地區重要子公司銷貨及收款作業循環與財務報導相關之內部控制；抽樣選取年度報導期間結束日前後一段期間之銷貨交易樣本，抽核相關合約及相關交易憑證，以評估收入認列時點是否適當。

了解羅昇企業股份有限公司中國地區重要子公司之應收款項減損損失提列政策並評估其提列政策之合理性；評估中國地區重要子公司是否已按既定政策執行；抽核檢查計算預期信用損失率來源之應收帳款帳齡之正確性並檢查預期信用損失率之計算公式設定；詢問管理階層是否有個別債務人有財務困難之情形，了解逾期帳款原因及檢視期後收款記錄，以評估整體應收帳款減損估計之合理性。

## 二、投資子公司產生之商譽之減損評估

有關非金融資產減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)；商譽減損評估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；商譽減損測試之說明，請詳個體財務報告附註六(七)。

關鍵查核事項之說明：

羅昇企業股份有限公司因收購子公司而產生之商譽，於個體財務報告中係包含於採用權益法之投資帳面價值內，商譽應每年定期或於有減損跡象時執行減損測試。由於評估商譽所屬現金產生單位之可回收金額涉及管理階層諸多假設及估計，故商譽減損評估為本會計師執行羅昇企業股份有限公司個體財務報告查核的重要評估事項之一。

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取得管理階層自行評估之商譽減損評估測試表；評估管理階層衡量可回收金額所使用估計基礎，包括折現率、預計營收成長率及未來現金流量預測等之合理性；比較過去預測之未來現金流量與實際狀況，以評估過去管理階層估計之準確性；針對重要假設進行敏感度分析，並檢視羅昇企業股份有限公司是否已適當揭露商譽減損評估之相關資訊。



### 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：

- 一、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。
- 二、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。
- 三、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。
- 四、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。
- 五、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。
- 六、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，並負責形成羅昇企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，決定對羅昇企業股份有限公司民國一一四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

高靚玫



會計師：

張惠貞



證券主管機關：金管證審字第1060005191號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一五年三月二日



羅昇 董事長

民國一四一年及十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31		113.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 175,012	6	354,564	11
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	56	-	2,779	-
1150-1170 應收票據及帳款(附註六(四)及(二十))	265,404	10	312,631	10
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)、(二十)及七)	1,687	-	1,030	-
1200 其他應收款(附註六(五))	22	-	755	-
1210 其他應收款—關係人(附註六(五)及七)	19,060	1	2,795	-
1300 存貨(附註六(六))	192,098	7	220,495	7
1410-1470 預付款項及其他流動資產	10,530	-	7,440	-
<b>流動資產合計</b>	<b>663,869</b>	<b>24</b>	<b>902,489</b>	<b>28</b>
<b>非流動資產：</b>				
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動				
(附註六(二))	30,000	1	-	-
1521 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資—非流動(附註六(三))	38,472	1	50,018	2
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	1,673,623	60	1,781,082	57
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八))	286,736	10	289,579	9
1755 使用權資產(附註六(九))	11,481	-	17,684	1
1760 投資性不動產(附註六(十))	79,011	3	80,399	3
1780 無形資產(附註六(十一))	4,222	-	6,610	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	13,717	1	11,575	-
1920 存出保證金	10,852	-	10,755	-
<b>非流動資產合計</b>	<b>2,148,114</b>	<b>76</b>	<b>2,247,702</b>	<b>72</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 2,811,983</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,150,191</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十二))	\$ 130,000	5	35,000	1
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註六(二))	121	-	36	-
合約負債—流動(附註六(二十))	6,477	-	6,176	-
應付票據及帳款	175,986	6	199,622	7
應付帳款—關係人(附註七)	1,116	-	674	-
其他應付款(附註六(二十一))	27,472	1	40,431	1
其他應付款項—關係人(附註七)	1,884	-	1,156	-
本期所得稅負債	2,920	-	1,930	-
租賃負債—流動(附註六(十五)及七)	6,578	1	6,302	-
其他流動負債	1,583	-	3,119	-
<b>流動負債合計</b>	<b>354,137</b>	<b>13</b>	<b>294,446</b>	<b>9</b>
<b>非流動負債：</b>				
應付公司債(附註六(十四))	478,235	17	467,017	15
長期借款(附註六(十三))	-	-	250,000	8
遞延所得稅負債(附註六(十七))	556	-	37,262	1
租賃負債—非流動(附註六(十五)及七)	5,923	-	12,501	-
<b>非流動負債合計</b>	<b>484,714</b>	<b>17</b>	<b>766,780</b>	<b>24</b>
<b>負債總計</b>	<b>838,851</b>	<b>30</b>	<b>1,061,226</b>	<b>33</b>
<b>權益(附註六(十四)及(十八))：</b>				
普通股股本	1,122,505	40	1,122,505	37
資本公積	379,065	13	378,840	12
保留盈餘	493,756	18	606,004	19
其他權益	(22,194)	(1)	(18,384)	(1)
<b>權益總計</b>	<b>1,973,132</b>	<b>70</b>	<b>2,088,965</b>	<b>67</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 2,811,983</b>	<b>100</b>	<b>\$ 3,150,191</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：李長堅



會計主管：陳國美



董事長：曾文興

羅昇企業股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(二十)及七)	\$ 955,347	100	1,024,431	100
5000 營業成本(附註六(六)、(八)、七及十二)	(763,922)	(80)	(812,606)	(79)
營業毛利	191,425	20	211,825	21
營業費用(附註六(四)、(八)、(九)、(十)、(十一)、(十六)、(二十一)、七及十二):				
6100 推銷費用	(102,659)	(11)	(112,097)	(11)
6200 管理費用	(84,818)	(9)	(86,074)	(8)
6450 預期信用損失迴轉利益	40	-	289	-
營業費用合計	(187,437)	(20)	(197,882)	(19)
營業淨利	3,988	-	13,943	2
營業外收入及支出(附註六(七)、(十四)、(十五)、(二十二)及七):				
7100 利息收入	2,225	-	2,033	-
7010 其他收入	7,688	1	7,586	1
7020 其他利益及損失	(5,708)	(1)	1,829	-
7050 財務成本	(13,999)	(1)	(6,171)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	(93,422)	(10)	43,486	4
營業外收入及支出合計	(103,216)	(11)	48,763	4
稅前淨利(損)	(99,228)	(11)	62,706	6
7950 加：所得稅利益(附註六(十七))	37,493	4	4,684	1
本期淨利(損)	(61,735)	(7)	67,390	7
其他綜合損益(附註六(十八)):				
8310 不重分類至損益之項目				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具				
8316 未實投資未實現評價損益	(11,546)	(1)	18	-
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	666	-	(599)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續不重分類至損益之項目合計	(10,880)	(1)	(581)	-
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	7,070	1	20,431	2
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	7,070	1	20,431	2
本期其他綜合損益	(3,810)	-	19,850	2
8500 本期綜合(損)益總額	\$ (65,545)	(7)	\$ 87,240	9
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(虧損)	\$ (0.55)		\$ 0.60	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)	\$ (0.55)		\$ 0.60	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：曾文興



經理人：李長堅



會計主管：陳國美





羅昇

公司

經理人

李長堅

民國一一年一月一日起至二十二年三月三十一日

單位：新台幣千元

	保留盈餘				其他權益項目		合計	權益總計
	普通股	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	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益		
民國一一年一月一日餘額	\$ 1,122,505	312,314	280,894	78,028	213,367	572,289	(38,234)	1,968,874
本期淨利	-	-	-	-	67,390	67,390	-	67,390
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	20,431	19,850
本期綜合損益總額	-	-	-	-	67,390	67,390	(581)	19,850
盈餘指撥及分配：							(581)	87,240
普通股現金股利	-	-	-	(33,675)	-	(33,675)	-	(33,675)
發行可轉換公司債認列之認股權	-	66,144	-	-	-	-	-	66,144
處分員工持股信託之沒入款項	-	344	-	-	-	-	-	344
採用權益法認列子公司之變動數	-	38	-	-	-	-	-	38
民國一一年三月三十一日餘額	\$ 1,122,505	378,840	280,894	78,028	247,082	606,004	(18,384)	2,088,965
本期淨損	-	-	-	-	(61,735)	(61,735)	-	(61,735)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	7,070	(3,810)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(61,735)	(61,735)	7,070	(65,545)
盈餘指撥及分配：							(10,880)	(61,735)
提列法定盈餘公積	-	-	6,739	-	(6,739)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(50,513)	(50,513)	-	(50,513)
處分員工持股信託之沒入款項	-	155	-	-	-	-	-	155
採用權益法認列子公司之變動數	-	70	-	-	-	-	-	70
民國一一年四月三十一日餘額	\$ 1,122,505	379,065	287,633	78,028	128,095	493,756	(22,194)	1,973,132



董事長：曾文興



經理人：李長堅

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：陳國美

羅昇企業股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (99,228)	62,706
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	13,675	13,993
攤銷費用	3,127	3,788
預期信用損失迴轉利益	(40)	(289)
透過損益按公允價值衡量金融工具損失(利益)	2,650	(950)
利息費用	13,999	6,171
利息收入	(2,225)	(2,033)
採用權益法認列之子公司損失(利益)之份額	93,422	(43,486)
租賃修改利益	-	(3)
子公司清算損失	-	728
收益費損項目合計	124,608	(22,081)
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	73	1,192
應收票據及帳款	47,267	(63,224)
應收帳款－關係人	(657)	586
其他應收款	576	(576)
其他應收款－關係人	1,716	(2,334)
存貨	28,397	2,762
預付款項及其他流動資產	(3,882)	(137)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	73,490	(61,731)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	85	(4)
應付票據及帳款	(23,636)	89,317
應付帳款－關係人	442	543
其他應付款(含關係人)	(12,204)	11,961
合約負債	301	686
其他流動負債	(1,536)	(4,721)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(36,548)	97,782
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	36,942	36,051
調整項目合計	161,550	13,970
營運產生之現金流入	62,322	76,676
收取之利息	2,382	1,854
退還(支付)之所得稅	427	(4,229)
營業活動之淨現金流入	65,131	74,301

(請詳閱後附個體財務報告附註)

(續次頁)

董事長：曾文興



經理人：李長堅



會計主管：陳國美



羅昇企業股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(50,000)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(30,000)	-
取得採用權益法之投資	-	(690,000)
處分採用權益法之投資	-	4,797
取得不動產、廠房及設備	(2,684)	(81)
取得無形資產	(739)	-
存出保證金增加	(97)	(73)
應收關係人融資款減少(增加)	(17,981)	182,129
其他非流動資產減少	-	19
收取之股利	21,843	16,070
投資活動之淨現金流(出)入	<u>(29,658)</u>	<u>(537,139)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	1,304,000	691,160
短期借款減少	(1,209,000)	(656,160)
發行公司債	-	530,026
舉借長期借款	-	600,000
償還長期借款	(250,000)	(400,000)
租賃本金償還	(6,859)	(7,080)
發放現金股利	(50,513)	(33,675)
處分員工持股信託沒入款項	155	344
支付之利息	(2,808)	(4,750)
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>(215,025)</u>	<u>719,865</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(179,552)	257,027
期初現金及約當現金餘額	<u>354,564</u>	<u>97,537</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 175,012</u>	<u>354,564</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：曾文興



經理人：李長堅



會計主管：陳國美



附件四：民國 114 年度盈餘分派表

羅昇企業股份有限公司  
民國114年度盈餘分派表

單位:新台幣元

本期稅後淨利	(61,735,052)
加: 期初未分派保留盈餘	189,830,161
截至114年度累積可供分派盈餘	<u>128,095,109</u>
分配項目:	
股東現金紅利(每仟股配發200元)	<u>(22,450,097)</u>
期末未分配盈餘	<u>105,645,012</u>

附註：本次股東現金紅利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

董事長：曾文興



總經理：李長堅



會計主管：陳國美



附件五：解除現任董事及其代表人競業限制項目

解除現任董事及其代表人競業限制項目

姓名	解除競業限制項目
友通資訊股份有限公司 代表人：曾文興	其曜科技股份有限公司 法人董事長代表人 尚承科技股份有限公司 法人董事代表人
友通資訊股份有限公司 代表人：田芝穎	維田科技股份有限公司 法人董事代表人