

羅昇企業股份有限公司

2024年報

2025年4月10日刊印

一、本公司發言人：

姓名：陳國美

職稱：財務長

聯絡電話：(02) 2995-8400

電子郵件：denise_chen@acepillar.com.tw

代理發言人：

姓名：黃映婷

職稱：經理

聯絡電話：(02) 2995-8400

電子郵件：pauline_huang@acepillar.com.tw

二、總公司之地址及電話

公司地址：新北市新莊區中原路 558 號 12 樓

電話：(02) 2995-8400

三、股票過戶機構：

名稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中山區建國北路一段 96 號地下一樓

電話：(02) 2504-8125

網址：<https://www.tssco.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：高靚玟會計師、張惠貞會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義區信義路 5 段 7 號 68 樓

電話：(02) 8101-6666

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.acepillar.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	4
一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	4
二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	39
五、更換會計師資訊.....	39
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....	40
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	40
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	40
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	41
參、募資情形.....	42
一、資本及股份.....	42
二、公司債辦理情形.....	45
三、特別股辦理情形.....	46
四、海外存託憑證辦理情形.....	46
五、員工認股權憑證辦理情形.....	46
六、限制員工權利新股辦理情形.....	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	46
八、資金運用計畫執行.....	46
肆、營運概況.....	47
一、業務內容.....	47
二、市場及產銷概況.....	54
三、從業員工資料.....	58
四、環保支出資訊.....	58
五、勞資關係.....	58
六、資通安全管理.....	60
七、重要契約.....	61
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	62
一、財務狀況.....	62

二、財務績效.....	63
三、現金流量.....	63
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	63
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	64
六、風險事項應分析評估事項.....	64
七、其他重要事項.....	65
陸、特別記載事項.....	66
一、關係企業相關資料.....	66
二、最近年度及截至年報刊印日止之私募有價證券辦理情形.....	66
三、其他必要補充說明事項.....	66
四、最近年度截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明.....	66

壹、致股東報告書

一、113 年度營業報告

1. 113 年度營業計劃實施成果

隨著地緣政治和貿易格局變化，供應鏈庫存堆積消化速度持續放緩，本公司戮力精進既有各項業務並調整市場策略，並透過結盟佈局自動化、綠能及半導體產業，與資騰科技、怡進工業、達昇能源及 Bluewalker，落實集團整合效益，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 113 年度營業成果及 114 年度營業計劃謹以報告如下：

本公司 113 年合併營收淨額為新台幣 36.78 億元，較 112 年增加 21%，合併營業利益新台幣 1.56 億元，合併稅後淨利新台幣 1.46 億元，其中歸屬於母公司業主之淨利為新台幣 0.67 億元，每股稅後盈餘新台幣 0.6 元。

113 年度引進的主要產品，以行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獨家半/全自動捆包技術以及捆包機，採用最新 Direct Drive 技術，提供高性價比解決方案，顯著提升客戶營運效率與效能。

運動控制部分，與 Akribis、Delta 等國際大廠合作，集成工業電腦、上控軸卡、PLC、直線驅動、光學感測、機械傳動，推出快速高精度運動平台，推展整合次系統，應用於半導體、物流、製造業、設備與企業節能、PCB、工具機等行業。

變頻能源部分，深化 Delta 高效能 IE5 磁阻馬達與大馬力變頻市場的應用，推動空調流體高效節能方案。ABB 充電樁與能管產品的軟硬模組化，廣泛應用於能源管理、樓宇自動化、EV 充電系統及流體機械節能方案。我們結合達昇能源的優勢，推進空壓節能、廢熱回收與 IOT 建置，並運用 PowerGlow 能源管理系統的 AI 數據分析功能，提供節能監控服務，提升能源使用效率。在 UPS 市場，BlueWalker 擴展產品線，並推出適用於中小企業的 Data Center UPS 和 Micro Data Center 解決方案，單台容量從 20KVA 至 80KVA，最多可並聯至 320KVA，機架式 UPS 模組升級至 60KVA，可達 600KVA。這些產品助力西南歐市場拓展，支持節能改造與實現淨零排碳的 ESG 目標。

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		113 年度	112 年度
財務收支	營業活動現金流量(仟元)	399,837	186,878
	投資活動現金流量(仟元)	(356,048)	(4,980)
	籌資活動現金流量(仟元)	777,749	(220,981)
獲利能力	資產報酬率(%)	3.75	-0.36
	股東權益報酬率(%)	5.89	-0.81

項 目		113 年度	112 年度
	估實收資本比率	營業淨利(%)	13.88
		稅前淨利(%)	-1.12
	純益率(%)		17.13
	每股盈餘(元)		-0.55
		3.97	-0.56
		0.60	-0.19

3.研究發展概況

- (1) 資騰科技投入晶圓舉片機開發。
- (2) 怡進工業取得獨家專利 – 半自動捆包模式
- (3) 怡進工業自主開發，TP-733VTSP，具 2.5 噸加壓能力，先進摩擦黏合技術，適用於 PP 和 PET 打包帶。
- (4) 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。
- (5) Bluewalker 旗下品牌 PowerWalker，推出系列 Data Center UPS, Micro Data Center。

二、114 年度營業計劃概要

本公司 114 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，專注於模組化設計與解決方案服務，涵蓋電源節能模組的變頻能源回升方案、運算控制模組的高速精密定位平台方案、感測檢測模組的客製化整合方案、傳輸通訊模組的遠端維運通訊能力，以及機械傳動模組的關鍵零組件提供，助力客戶在產業升級中提升競爭力。

2. 能源管理與節能方案擴展

因應 ESG 能源管理需求，整合智慧電表與數據採集技術，為客戶提供節能優化方案，並協助碳盤查與碳足跡驗證，進一步拓展節能與 UPS 儲能事業，推動環境永續發展。

3. 智動化與視覺辨識技術應用

結合機器人自動化和視覺辨識技術及捆包模式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。

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、元件和耗材業務，提供軟體整合方案，支持機聯網及智慧工廠管理，優化生產效率，協助客戶增強技術整合和製程優化能力。

5. 資源整合與策略夥伴關係

深耕供應商與客戶的策略夥伴關係，整合集團資源，靈活提供創新服務和產品，以快速反應和優質售後服務，提升客戶滿意度及忠誠度。

6. 庫存與供應鏈管理優化

調整庫存管理機制，最佳化存貨管理、供應鏈協調、運輸及銷售成本，滿足客戶交期需求，提升市場競爭力與獲利能力。

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。

面對全球經濟持續的不確定性，羅昇將專注於長期市場佈局，靈活調整發展方向，以推動多元化及跨產業技術整合；密切關注國際局勢與經濟變化，提升應對科技進步與經濟波動的能力。本公司秉持企業永續發展與循環經濟理念，實踐良好的公司治理，為員工營造可持續的工作環境。持續鞏固客戶關係，透過市場導向的產品及擴展業務，提供更具附加價值的服務，並以積極的姿態應對挑戰，期待創造更佳業績，回饋股東及社會大眾的支持。

董事長：曾文興



總經理：李長堅



會計主管：陳國美



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

停止過戶日：2025.03.25；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	友通資訊股份有限公司	-	2022.06.14	3年	2019.11.13	53,958,069	48.07%	52,436,069	46.71%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學機械所碩士 佳世達科技(股)公司 智能方案事業群智 慧城市營銷中心資深處長	佳世達科技(股)公司智能方案事業群總經理 邁達特數位(股)公司董事長 其陽科技(股)公司董事長 聚上雲(股)有限公司董事長 明基逐鹿軟件(蘇州)有限公司董事長 友通資訊(股)有限公司董事 拍檔科技(股)有限公司董事 維田科技(股)有限公司董事 達宜智慧(股)有限公司董事 怡進工業(股)有限公司董事 星益欣數位服務(股)公司董事	無	無	無	無
	中華民國	代表人：曾文興	男 51-60	2024.03.22 (註2)		2024.03.22	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	啟迪國際資訊(股)公司董事 德鴻科技(股)公司董事 前建國際(股)公司董事 典通(股)公司董事 合眾專訊系統及顧問(香港)有限公司董事 合眾智能科技有限公司董事 香港商明基逐鹿控股有限公司董事	無	無	無	無			
	中華民國	友通資訊股份有限公司	-	2022.06.14		2019.11.13	53,958,069	48.07%	52,436,069	46.71%	0	0.00%	0	0.00%	台灣大學機械系 羅昇企業(股)公司 董事長 四維企業(股)公司 貿易部經理	羅昇企業(股)公司榮譽董事長 準鑫企業(股)公司董事長暨總經理 怡進工業(股)公司董事 四維精密材料(股)公司董事	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人：林志誠	男 71-80	2022.06.14	3年	1984.03.20	568,122	0.51%	60,220	0.05%	76,624	0.07%	0	0.00%						

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	友通資訊股份有限公司	-	2022.06.14	3年	2019.11.13	53,958,069	48.07%	52,436,069	46.71%	0	0.00%	0	0.00%	美國南加大(USC)機械碩士 光寶科技智能聯接解決方案事業部 Business Head 明基三豐醫療用超音波行銷總監 佳世達科技投影機/車用電子/Video Surveillance 研發/行銷/業務處長 台灣通信工業(股)公司課長	羅昇企業(股)公司總經理 怡進工業(股)公司董事長 達昇能源(股)公司董事長 天津羅昇企業有限公司董事長 蘇州羅彥自動化設備有限公司董事長 資騰科技(股)公司副董事長 佳益能源(股)公司董事 Cyber South Management Ltd. 董事 Proton Inc. 董事 Ace Tek(HK) Holding Co., Ltd. 董事	無	無	無	無
	中華民國	代表人：李長堅	男 51-60	2022.06.14		2019.11.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%						
	中華民國	友通資訊股份有限公司	-	2022.06.14		2019.11.13	53,958,069	48.07%	52,436,069	46.71%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學企業管理系碩士 其陽科技(股)公司營運長	友通資訊(股)公司董事暨總經理 其陽科技(股)公司董事 DFI AMERICA, LLC. 董事 Diamond Flower Information (NL) B.V. 董事 Yan Tong Technology Ltd. 董事 DFI Co., Ltd. 董事	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人：田芝穎	女 41-50	2024.11.4 (註2)	3年	2024.11.4	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%						
	中華民國	友通資訊股份有限公司	-	2022.06.14		2019.11.13	53,958,069	48.07%	52,436,069	46.71%	0	0.00%	0	0.00%	台灣科技大學財務金融所碩士 光寶科技(股)公司	友通資訊(股)公司資深處長 其陽科技(股)公司董事 DFI AMERICA, LLC. 董事 Diamond Flower Information (NL) B.V. 董事 Yan Tong Technology Ltd. 董事 DFI Co., Ltd. 董事	無	無	無	無
	中華民國	代表人：黃麗敏	女 51-60	2022.06.14		2019.11.13	5,000	0.004%	5,000	0.004%	0	0.00%	0	0.00%						

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	涵宇投資股份有限公司	-	2022.06.14	3年	2002.06.28	10,176,013	9.07%	10,176,013	9.07%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學企管系 美國新墨西哥州大學企管碩士 中歐國際工商管理學院 EMBA 四維創新材料(股)公司董事長	四維創新材料(股)公司董事長 四維精密材料(股)公司董事長 四維企業有限公司董事	無	無	無	無
	中華民國	代表人：楊慧玲	女 61-70	2022.06.14		2008.06.13	360,025	0.32%	360,025	0.32%	0	0.00%	0	0.00%						
獨立董事	中華民國	李良猷	男 71-80	2022.06.14	3年	2017.06.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立交通大學計算與控制工程學系 飛利浦資訊與通信總經理 源訊科技大中華區總裁 國眾電腦股份有限公司營運長 美商雙偉通聯有限公司亞太區總裁	羅昇企業(股)公司審計委員會及薪酬委員會委員 城智科技有限公司特聘顧問 欣興電子股份有限公司特聘顧問	無	無	無	無
	中華民國	楊啓航	男 71-80	2022.06.14			0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	英國南安普頓大學電子所博士 私立淡江大學電算系系主任 復盛工業公司董事長特助兼鼎盛公司副總經理 交通部科技顧問兼國際事務委員會主任委員 國立高雄技術學院(現高雄第一科大)首任教務長及首任副校長 國科會國際合作處處長 國科會駐舊金山科技組組長	羅昇企業(股)公司審計委員會及薪酬委員會委員 矽谷天使投資(股)公司董事長 益安生醫(股)公司獨立董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註(註1)
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	葉勝發	男 61-70	2022.06.14	3年	2019.11.13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國西堤大學商學院碩士 均豪精密工業(股)公司董事長 均華精密工業(股)公司董事長	羅昇企業(股)公司審計委員會及薪酬委員會委員 天地線科技(股)公司董事長 光陽光電股份有限公司董事長 夏目智能(股)公司董事長 廣化科技(股)公司董事 京華超音波(股)公司董事 晶彩科技(股)公司董事 鼎元光電科技(股)獨立董事	無	無	無	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施。

註2：2024/3/22 法人董事友通資訊(股)公司改派曾文興先生擔任代表人，並於 2024/4/2 經董事會推舉為董事長；2024/11/04 法人董事友通資訊(股)公司改派田芝穎女士擔任代表人。

法人股東之主要股東

法人股東名稱 (註 1)	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
友通資訊(股)公司 (註 2)	佳世達科技股份有限公司	45.08%
	英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED	11.49%
	達利貳投資股份有限公司	8.01%
	林志宏	3.81%
	英屬維京群島商 Hyllus Investments Limited	2.19%
	達利投資股份有限公司	2.00%
	花旗託管瑞銀歐洲 SE 投資專戶	0.93%
	黃牧箴	0.90%
	黃牧晨	0.90%
	台新國際商業銀行受託友通資訊員工持股信託	0.75%
涵宇投資(股)有限公司 (註 3)	西薩摩亞商華福有限公司	100%

註 1：董事屬法人股東者。註 2：持股基準日為 2025 年 3 月 24 日。註 3：經濟部商工登記公示資料。

主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	名稱	持股比例
佳世達科技(股)公司 (註 1)	友達光電股份有限公司	12.20%
	宏碁股份有限公司	4.21%
	台新國際商業銀行受託佳世達科技員工持股信託財產專戶	3.89%
	康利投資股份有限公司	2.60%
	達方電子股份有限公司	2.07%
	中華郵政股份有限公司	1.39%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金	0.99%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管波露寧發展國家基金有限公司投資專戶	0.95%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	0.92%
	社團法人東木協會	0.89%
英屬維京群島商 GORDIAS INVESTMENTS LIMITED	Horizontal Global Investments Ltd.	84.84%
達利貳投資(股)公司 (註 2)	明基電通股份有限公司	100.00%
英屬維京群島商 Hyllus Investments Limited	Tiger Focus Holdings Limited	84.84%
達利投資(股)公司 (註 2)	佳世達科技股份有限公司	100.00%
西薩摩亞商華福有限公司	KWONG CHING CHUNG	100.00%

註 1：持股基準日為 2025 年 3 月 31 日。註 2：經濟部商工登記公示資料。

董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 友通資訊(股)公司 代表人：曾文興		1. 台灣大學機械所碩士 2. 曾任佳世達科技(股)公司智能方案事業群智慧城市營銷中心資深處長，目前擔任佳世達科技(股)公司智能方案事業群總經理、邁達特數位(股)公司、其陽科技(股)公司董事長 3. 於資訊科技、網路科技、雲端應用、人工智慧和物聯網應用等領域有豐富產業經驗，未有公司法 30 條之情事	不適用	0
董事 友通資訊(股)公司 代表人：林志誠		1. 台灣大學機械系 2. 曾任羅昇企業(股)公司董事長，目前擔任羅昇企業(股)公司榮譽董事長、準鑫企業(股)公司董事長暨總經理 3. 於專業自動化技術領域有超過 30 年經驗，具領導能力，長於經營管理，未有公司法 30 條之情事	不適用	0
董事 友通資訊(股)公司 代表人：李長堅		1. 美國南加大(USC)機械碩士 2. 曾任佳世達科技投影機/車用電子/Video Surveillance 研發/行銷/業務處長，目前擔任羅昇企業(股)公司總經理、怡進工業(股)公司、達昇能源(股)公司董事長、資騰科技(股)公司副董事長 3. 具領導、決策能力、國際觀，長於經營管理、危機處理具有豐富產業經驗，未有公司法 30 條之情事	不適用	0
董事 友通資訊(股)公司 代表人：田芝穎		1. 政治大學企業管理所碩士 2. 曾任其陽科技股份有限公司營運長，目前擔任友通資訊(股)公司董事及總經理、其陽科技(股)有限公司董事 3. 具領導、決策能力、國際觀，長於經營管理、危機處理具有豐富產業經驗，未有公司法 30 條之情事	不適用	0
董事 友通資訊(股)公司 代表人：黃麗敏		1. 台灣科技大學財務金融所碩士 2. 目前擔任友通資訊(股)公司資深處長、財務長 3. 長於經營管理，具有財務管理、會計專業，未有公司法 30 條之情事	不適用	0
董事 涵宇投資(股)公司 代表人：楊慧玲		1. 美國新墨西哥州大學企管碩士及中歐國際工商管理學院 EMBA 2. 目前擔任四維創新材料、四維精密材料董事長 3. 具領導能力、國際觀及多元產業經驗並重視公益，未有公司法 30 條之情事	不適用	0
獨立董事 李良猷		1. 國立交通大學計算與控制工程學系 2. 曾任美商雙偉通聯亞太區總裁，目前擔任城智科技有限公司及欣興電子(股)公司特聘顧問 3. 長於資訊管理、創新研發、策略規劃，於資訊產業領域超過 30 年經驗，未有公司法 30 條之情事	符合	0

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 楊啓航		1. 英國南安普頓(Southampton)大學電子所博士 2. 曾任國科會國際合作處處長，目前擔任矽谷天使投資公司董事長 3. 產、官、學經驗豐富，長於產業創新、具有國際觀及經營管理能力，未有公司法 30 條之情事	符合	1
獨立董事 葉勝發		1. 美國西堤大學商學院碩士 2. 曾任均豪精密工業(股)公司董事長，目前擔任天地線科技(股)公司、光陽光電(股)公司、夏目智能(股)公司董事 3. 長具有領導能力及商業財務專業長於經營管理，未有公司法 30 條之情事。	符合	1

註 1：董事及獨立董事目前兼任本公司及其他公司之職務請參閱(P.4~P.7)。

註 2：所有獨立董事皆符合證券交易法第十四條之二暨公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法(註 3)之相關規定。

註 3：1. 未有公司法第三十條各款情事之一

2. 非依公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選。

3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：

(1) 公司或其關係企業之受僱人。

(2) 公司或其關係企業之董事、監察人。

(3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，他公司之董事、監察人或受僱人。

(7) 公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。

(8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。

(9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依本法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：

1. 本公司所訂定之「公司治理實務守則」於第三章明訂董事會成員多元化方針以確保董事成員之多元性及獨立性，本公司董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之方針，包括但不限於以下二大面向之標準：一、基本條件與價值：性別、年齡等。二、專業知識與技能：專業背景、專業技能及產業經歷等，本公司董事會成員多元化政策落實情形如下表：

2.本公司董事會成員落實多元化之情形如下：

職稱	姓名	性別	多元產業及專業能力						獨立董事任期
			經營管理	領導決策	產業知識	資訊科技	財務金融	國際市場	
董事長	曾文興	男	√	√	√	√		√	
董事	林志誠	男	√	√	√			√	
董事	李長堅	男	√	√	√	√		√	
董事	田芝穎	女	√	√	√		√	√	
董事	黃麗敏	女	√	√	√		√	√	
董事	楊慧玲	女	√	√	√		√	√	
獨立董事	李良猷	男	√	√	√	√		√	7~9 年
獨立董事	楊啟航	男	√	√	√	√		√	3~6 年
獨立董事	葉勝發	男	√	√	√		√	√	3~6 年

3.具體管理目標

管理目標	達成情形
兼任本公司經理人之董事不超過董事席次 1/3	達成，兼任本公司經理人之董事 1 人，占董事席次 1/9
董事會成員至少包含一名女性董事	達成，本公司有三位女性董事，占董事席次 1/3

(二)董事會獨立性：

本公司現任董事成員共9位，包含3位獨立董事（占董事成員比例為33.33%）。全體董事均未有公司法第 30 條所列各款情事，全體董事間皆未具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

停止過戶日：2025.03.25；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有一股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註(註1)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	李長堅	男	2021.04.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國南加大(USC)機械碩士 光寶科技智能聯接解決方案事業部 Business Head 明基三豐醫療用超音波行銷總監 佳世達科技投影機/車用電子/Video Surveillance 研發行銷業務處長 台灣通信工業(股)公司課長	怡達工業(股)公司董事長 達昇能源(股)公司董事長 天津羅昇企業有限公司董事長 蘇州羅彥自動化設備有限公司董事長 資騰科技(股)公司副董事長 佳氫能源(股)公司董事 Cyber South Management Ltd.董事 Proton Inc.董事 Ace Tek(HK) Holding Co., Ltd.董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	林勤喻	男	2025.02.24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	臺灣大學機械工程學系碩士 研華(股)公司工業物聯網事業群總監 友嘉實業工具機事業部總經理 美商沃克斯科技有限公司副總經理 友嘉集團工業 4.0 事業部副總經理/知識管理中心顧問 泓格科技計畫處代處長/總經理特助/研發代處長 光寶科技數位影像事業部資深軟體工程師 致茂電子半導體事業部高級工程師/系統工程師	羅昇企業(股)公司副總經理	無	無	無	無
財務長	中華民國	陳國美	女	2020.03.16	1,144	0.001%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學會計研究所 拍檔科技(股)公司財務長	Cyber South Management Ltd.董事 Proton Inc.董事 Ace Tek(HK) Holding Co., Ltd.董事 天津羅昇企業有限公司監察人 全昇信息技術(天津)有限公司監察人 蘇州羅彥自動化設備(有)公司監察人 資騰科技股份有限公司監察人 達昇能源股份有限公司監察人 怡達工業股份有限公司監察人	無	無	無	無

經理人利用他人名義持有本公司股份：無。
經理人有配偶或二親等以內親屬擔任本公司主管：無。

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事之酬金

2024.12.31；單位：新台幣仟元																					
職稱	姓名	董事酬金					兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例				有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註8)						
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註2)		業務執行費用(D)(註3)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註4)		薪資、獎金及特支費等(E) (註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註6)					
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額		股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額	
董事長	友通資訊(股)公司 代表人：曾文興(註)																				
董事長	友通資訊(股)公司 代表人：李昌鴻(註)																				
董事	友通資訊(股)公司 代表人：林志誠																				
董事	友通資訊(股)公司 代表人：李長堅																				
董事	友通資訊(股)公司 代表人：田芝穎(註)	3,200	4,200	0	0	486	518	195	215	3,881 (5.76%)	4,933 (7.32%)	7,277	216	216	330	0	330	0	11,704 (17.37%)	12,756 (18.93%)	23,929
董事	友通資訊(股)公司 代表人：蘇家弘(註)																				
董事	友通資訊(股)公司 代表人：黃麗敏																				
董事	涵宇投資(股)公司 代表人：楊慧玲																				
獨立董事	李良猷																				
獨立董事	楊啟航	1,600	1,600	0	0	182	182	95	95	1,877 (2.78%)	1,877 (2.78%)	0	0	0	0	0	0	1,877 (2.78)%	1,877 (2.78%)	0	
獨立董事	葉勝發																				

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外同業水準所訂定之「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」規定發放。如公司有盈餘時，由董事會依公司章程之規定，決議董事酬勞金額。獨立董事除給付一般董事之酬金外，考量其所負之職責、承擔風險及投入時間，另酌定不同之合理酬金。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：2024/3/22 法人董事友通資訊(股)公司改派曾文興先生擔任代表人，並於 2024/4/2 經董事會推舉為董事長；2024/1/04 法人董事友通資訊(股)公司改派田芝穎女士擔任代表人。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司H	本公司	母公司及所有轉投資事業(註9) I
低於1,000,000元	曾文興、李昌鴻、蘇家弘 黃麗敏、田芝穎、林志誠 李長堅、涵宇投資(股)公司 楊慧玲、李良猷、楊啟航 葉勝發	曾文興、李昌鴻、蘇家弘 黃麗敏、田芝穎、林志誠 李長堅、涵宇投資(股)公司 楊慧玲、李良猷、楊啟航 葉勝發	曾文興、李昌鴻、蘇家弘 黃麗敏、田芝穎、涵宇投資 (股)公司、楊慧玲、李良猷 楊啟航、葉勝發	涵宇投資(股)公司、楊慧玲、葉勝發 李良猷、楊啟航
1,000,000元(含) ~ 2,000,000元(不含)			田芝穎	
2,000,000元(含) ~ 3,500,000元(不含)	友通資訊(股)公司	友通資訊(股)公司	友通資訊(股)公司、林志誠	友通資訊(股)公司、李昌鴻、林志誠
3,500,000元(含) ~ 5,000,000元(不含)			黃麗敏	黃麗敏
5,000,000元(含) ~ 10,000,000元(不含)			李長堅	蘇家弘、李長堅
10,000,000元(含) ~ 15,000,000元(不含)				曾文興
15,000,000元(含) ~ 30,000,000元(不含)				
30,000,000元(含) ~ 50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含) ~ 100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	共13位	共13位	共13位	共13位

註1：係2024年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等)。

註2：係2024年度之董事酬勞，依本公司2025/2/24董事會通過擬議分派董事酬勞金額。

註3：係2024年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

註4：稅後純益係指2024年度個體財務報告之稅後純益。

註5：係2024年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等)。

用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係2024年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)，依本公司2025/2/24董事會通過擬議分派員工酬勞金額。

註7：合併報告內所有公司(包括本公司)。

註8：係2024年度董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註9：母公司及所有轉投資事業(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

認列之薪資費

(二)監察人之酬金

本公司自 2019 年 11 月 13 日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

(三)總經理及副總經理之酬金

2024.12.31；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等 (C)(註 2)		員工酬勞(D)(註 3)				A、B、C 及 D 等四 項總額及占稅後純 益之比(%) (註 4)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 或母公司 酬金 (註 6)
		本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司		財務報告內所 有公司(註 5)		本 公 司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	李長堅													
資深副總經理(註 7)	林新德	2,732	2,732	124	124	2,560	2,560	330	0	330	0	5,746 (8.53%)	5,746 (8.53%)	1,327

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	母公司及所有轉投資事業(註 8) E
低於 1,000,000 元	林新德	林新德
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)		
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)		
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)		
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	李長堅	李長堅
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	共2位	共2位

註 1：係填列 2024 年度，總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。
註 2：係填列 2024 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供其他報酬金額。依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。
註 3：係 2024 年度之員工酬勞，依本公司 2025/2/24 董事會通過擬議分派員工酬勞金額。
註 4：稅後純益係指 2024 年度個體財務報告之稅後純益。
註 5：合併報表內所有公司包括本公司。
註 6：係指 2024 年總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。
註 7：林新德於 2024 年 2 月 29 日退休。
註 8：母公司及所有轉投資事業(包括本公司)給付本公司副總經理以上之經理人各項酬金之總額。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額 (註 1)	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益之比例 (%) (註 2)
總經理	李長堅	0	550	550	0.82%
財務長	陳國美				

註 1：係 2024 年度之員工酬勞，依本公司 2025/2/24 董事會通過擬議分派員工酬勞金額。
註 2：係指 2024 年度個體財務報告之稅後純益。

(五)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

單位：仟元

	2024 年	2023 年
本公司個體財務報告稅後純益	67,390	(20,946)
本公司支付董事酬金所佔比例	8.54%	-23.80%
合併報告所有公司支付董事酬金所佔比例	10.1%	-23.80%
本公司支付副總經理以上經理人酬金所佔比例	8.53%	-36.47%
合併報告所有公司支付副總經理以上經理人酬金所佔比例	8.53%	-36.47%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

- (1) 本公司董事的報酬由董事會依公司章程之授權依董事對營運參與程度及對公司貢獻價值、對於公司核心價值、策略目標及任務的實踐程度，以及參酌國內外同業水準所訂定「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」規定發放。如公司有盈餘時則依據章程第22條規定：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酬勞前之利益)，應提撥不高於1%為董事酬勞。董事長需擔負董事會運作及公司治理、股東的利益、公司長期策略目標達成率、經營績效與及未來風險之管控等指標。獨立董事得定與一般董事不同薪資報酬，若擔任功能性委員會主席之獨立董事，其酬勞可高於其他獨立董事。
- (2) 本公司經理人之薪資依職位權責範圍、職級及專業能力，並參考同業市場水準訂定之。有關獎金的核發，與公司經營成果及績效有高度連結，亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給。本公司依「績效管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人核發獎金的參考依據。有關經理人之績效評估項目分為一、財務性指標：如營業收入、營業淨利或稅後淨利，並參酌經理人的目標達成率；二、非財務性指標：如推廣高附加價值產品方案、新產品開發、新市場的開拓及開發潛在新客戶及年度營運策略重點專案目標等兩大部分，做為計算其經營績效之酬金。本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率 及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司 2024 年董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)(B/A)	備註
董事長	友通資訊(股)公司 代表人：曾文興	6	0	100%	2024/3/22 就任 應出席次數 6 次
董事長	友通資訊(股)公司 代表人：李昌鴻	1	0	100%	2024/3/22 解任 應出席次數 1 次
董事	友通資訊(股)公司 代表人：林志誠	6	1	86%	
董事	友通資訊(股)公司 代表人：李長堅	7	0	100%	
董事	友通資訊(股)公司 代表人：田芝穎	0	0	-	2024/11/4 就任 應出席次數 0 次
董事	友通資訊(股)公司 代表人：蘇家弘	7	0	100%	2024/11/4 解任 應出席次數 7 次
董事	友通資訊(股)公司 代表人：黃麗敏	7	0	100%	
董事	涵宇投資(股)公司 代表人：楊慧玲	5	2	71%	
獨立董事	李良猷	7	0	100%	
獨立董事	楊啟航	7	0	100%	
獨立董事	葉勝發	5	2	71%	

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱審計委員會運作情形(P.19-P.20)。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、2024 年及 2025 年截至年報刊印日董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
2024.02.27	董事李長堅	解除現任董事競業限制案	為被解除競業限制項目之董事	不參與討論及表決
		建議民國 113 年高階經理人年度薪酬指標案	擔任經理人職務	不參與討論及表決
		民國 113 年度高階經理人獎金及調薪政策案	擔任經理人職務	不參與討論及表決

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
2025.02.24	董事 曾文興、李長堅 林志誠、田芝穎 黃麗敏、楊慧玲 獨立董事 李良猷、葉勝發 楊啟航	核准提名董事暨獨立董事候選人案	為被提名候選人及被解除競業限制項目之董事	逐一迴避討論及表決
		核准解除新任董事及其代表人競業限制案		
	董事李長堅	民國 113 年度高階經理人員工酬勞分派案	擔任經理人職務	不參與討論及表決
		民國 114 年度高階經理人薪酬指標案	擔任經理人職務	不參與討論及表決
		民國 114 年度高階經理人獎金及調薪政策案	擔任經理人職務	不參與討論及表決

三、董事會評鑑執行情形

- (一)本公司於 2022 年委任外部獨立評估機構社團法人中華公司治理協會，對本公司董事會之效能進行評估，就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、自律、內部控制及風險管理八大構面進行評核，評估方式包含線上自評、書面審閱相關文件等，並於 2023 年 1 月進行實地訪評，對象包含董事長、二位獨立董事(審委會及薪委會召集人)、總經理、公司治理主管及稽核主管，本公司已於 2023 年 3 月份召開之董事會報告評估結果。
- (二)本公司於 2024 年底完成董事會績效評估，並於 2025 年 2 月份召開之董事會報告評鑑結果，董事會、董事成員及兩個功能性委員會評估結果皆屬「優等」，足以顯示本公司董事會及功能性委員會之功能與運作效率良好。
- (三)相關執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每三年 執行一次	2021 年 12 月至 2022 年 11 月	董事會之 效能	外部獨立機 構書面審閱 及實地訪評	董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、自律、內部控制及風險管理八大構面
每年 執行一次	2024 年 1 月至 2024 年 12 月	董事會及 董事成員	董事會及董 事成員內部 自評	1.公司目標與任務之掌握 2.對公司營運之參與程度 3.內部關係經營與溝通 4.提升董事會決策品質 5.董事會組成與結構 6.董事職責認知 7.董事之選任、專業及持續進修 8.內部控制
		審計委員會	審計委員會 內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.審委會職責認知 3.提升審委會決策品質 4.審委會組成及成員選任 5.內部控制
		薪資報酬 委員會	薪資報酬委 員會內部自 評	1.對公司營運之參與程度 2.薪委會職責認知 3.提升薪委會決策品質 4.薪委會組成及成員選任

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

(一)本公司於 2011 年設置薪資報酬委員會，藉以強化公司治理，健全公司董事及經理人薪資報酬制度，2019 年設置審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權。

(二)依據證券交易法第 26 條之 3 第 8 項規定，訂有「董事會議事規範」、董事會議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項，均依該規則規定辦理。本公司董事會至少每季召開一次，董事會成員以股東權益極大化為方針，盡善良管理人及忠實義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權。

(二)審計委員會運作情形

本公司 2024 年審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事 (召集人)	李良猷	6	0	100%	
獨立董事	楊啟航	6	0	100%	
獨立董事	葉勝發	5	1	83%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)2024年及2025年截至年報刊印日證券交易法第14條之5所列事項：均經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，送交董事會決議通過，無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之情形。

日期/期別	議案內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
2024.02.27 第二屆第7次	1. 民國112年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 2. 民國112年度財務報表、營業報告書暨113年度營運計畫案 3. 民國112年度盈餘分派案 4. 審議民國113年度會計師服務公費案	1.全體出席審計委員會委員同意通過。 2.公司對審計委員會意見之處理：無。
2024.05.02 第二屆第8次	1. 民國113年第一季合併財務報告案 2. 資金貸與子公司天津羅昇企業有限公司人民幣2,000萬元案	
2024.06.24 第二屆第9次	1. 投資怡進工業股份有限公司普通股案	
2024.08.02 第二屆第10次	1. 民國113年第二季合併財務報告案	
2024.09.26 第二屆第11次	1. 辦理發行國內第二次無擔保轉換公司債案	
2024.11.01 第二屆第12次	1. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 2. 訂定民國114年度內部稽核計畫案	

日期/期別	議案內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
	3. 民國113年第三季合併財務報告案 4. 委任本公司民國114年度財務報表簽證會計師案 5. 修訂本公司預先核准非確信服務政策案	
2025.02.24 第二屆第13次	1. 民國113年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 2. 民國113年度財務報表、營業報告書暨114年度營運計畫案 3. 民國113年度盈餘分派案 4. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 5. 審議民國114年度會計師服務公費案	

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

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

本公司審計委員會每季定期集會、討論，並邀請會計師、內部稽核、財務會計等單位，向審計委員會成員報告或討論最近期財務報表查核發現（包括主辦會計師職責及獨立性、查核或核閱之範圍及方式、財務報告查核或核閱結果、重要財務比率分析、重要會計處理、重要法規更新及其他相關議題）、內部稽核查核結果（包括本期查核事項報告、本期執行之期後追蹤事項報告）、財務業務概況等資訊。全體獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通結果良好。

四、年度工作重點及運作情形：

(一)年度工作重點

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

(二)2024年運作情形：審計委員會議案皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已訂定「公司治理實務守則」，最近一次修正後，已揭露於公開資訊觀測站及官網公司治理專區。	無差異
二、公司股權結構及股東權益				無差異
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		1.本公司設有發言人及代理發言人，並於網站設置投資人專區提供相關聯絡資訊，處理股東建議或糾紛。	
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		2.本公司依據董事、經理人及持股百分之十以上之大股東股權異動申報，每月定期於公開資訊觀測站申報公告，並於股東會年報揭露前十大股東名單。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		3.本公司訂有「關係人相互間財務業務相關作業規範」，內容包含進、銷貨及取得或處分資產等交易之管理程序，建立相關控管。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		4.本公司已訂有「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，規範內線交易之防制等相關事宜，並於2022年5月3日董事會通過增訂禁止內部人不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票之相關規範。本公司每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人辦理教育訓練，2024年落實內線交易禁止課程共計188人次，合計94人時。	
三、董事會之組成及職責				無差異
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		1.本公司董事會成員組成多元化方針之擬訂及執行，請參閱董事會多元化及獨立性專章(P.9-P.11)。	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		2.本公司於2021年成立風險管理委員會，目前雖無設置提名委員會，但本公司董事(含獨立董事)選舉均採候選人提名制度，現任董事(含獨立董事)候選人名單係由持有本公司股份總數1%以上之股東或董事會提出，並經由董事會依法審核候選人名單後，提報股東會選任。	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		3.本公司董事會於2016年8月10日通過「董事會績效評估辦法」，績效評估方式及執行情形，請參閱董事會評鑑執行情形(P.18)。依公司章程規定，本公司董事酬勞年度決算如有獲利，提撥不高於1%為董事酬勞。由薪資報酬委員會及董事會依公司經營成果及「董事及功能性委員會委員薪酬辦法」，參酌績效評估結	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		果，訂定董事薪酬並考量提名續任。 4.本公司由審計委員會及董事會每年評估所屬簽證會計師獨立性及適任性，要求簽證會計師提供獨立性聲明書，並依獨立性項目(P.25)進行評估。2023/5/3並經董事決議通過修訂公司治理實務守則，規範定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)，評估會計師之獨立性及適任性，評估內容包括專業性、品質控管、獨立性、監督、創新能力等5大構面及13項指標。會計師獨立性評估結果：經確認所聘任會計師之獨立性及適任性皆符合本公司獨立性及適任性評估標準，最近一年度評估結果經2024年11月1日審計委員會討論通過後，並提報2024年11月1日董事會通過。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司經2020年4月30日董事會決議通過委任陳國美女士擔任公司治理主管，負責公司治理相關事務，其資格符合上市上櫃公司治理實務守則第三條之一第一項公司治理主管之規定。公司治理主管之職權包含： 1.依法辦理董事會及股東會相關事宜。 2.製作董事會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修。 4.提供董事執行業務所需之資料，並協助董事遵循法令及辦理董事異動相關事宜。 5.其他依公司章程或契約所訂定之事項。 2024年度業務執行情形如下： 1.2024 年共召開 7 次董事會及 6 次審計委員會。 2.2024 年召開股東常會 1 次。 3.董事會成員均完成至少 6 學分之進修課程。 4.協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料，定期通知董事會成員公司治理相關之最新法令規章修訂發展。 5.負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 6.已執行 2024 年董事會及功能性委員會內部績效評估，評估結果為優等，並已於 2025 年 2 月董事會報告。 7.公司治理主管進修情形請參閱(P.25)。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人	V		本公司重視與利害關係人之溝通，定期將財務及	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？			業務資訊公告於公開資訊觀測站及公司網站之投資人專區，針對可能對利害關係人造成影響之事件充分揭露，並已於公司網站建立利害關係人信箱作為溝通管道，回應利害關係人之期待與建議。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委由台新綜合證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。	無差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√ √ √		1.本公司已設置公司網站並將財務業務及公司治理資訊揭露於網站上。 2.本公司設有中英文網站、由專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人及代理發言人制度、法人說明會之相關簡報皆已放置於本公司網站。 3.本公司 2024 年度合併及個體財務報告於 2025/2/24 公告及申報；2024 年度第一、二、三季財務報告及各月營收皆早於規定期限前於公開資訊觀測站公告並申報，並上傳本公司網站。	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊： (一)員工權益及僱員關懷 (二)投資者關係 (三)供應商關係 (四)利害關係人之權利	√ √ √ √		1.本公司秉持「誠」為處事之基本原則，對員工以誠相待，依法保障員工合法之權益公司訂定各項福利計畫，並由公司同仁組成福利委員會，員工權益請參閱勞資關係專章。(P58-P59) 2.本公司專人依相關規定即時於公開資訊觀測站公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等訊息，於公司網站上設有投資人專區定期更新相關資訊，供投資人查詢，並設有發言人制度適時與投資人雙向溝通。 3.本公司制定有供應商晉用程序，係依據公司未來產品趨勢需求及採購策略，調查潛在供應商之產能、品質及服務等是否符合本公司之要求，以作為未來晉用的依據。 4.公司官網設置利害關係人信箱作為溝通管道，回應利害關係人之期待與建議，並每年向董事會報告與各利害關係人之溝通情形，讓董事會了解利害關係人的聲音，2024 年度利害關	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)董事及監察人進修之情形	V		係人議和情形已於 2025 年 2 月 24 日向董事會報告。	
(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	V		5.本公司董事均依上市上櫃進修推行要點規定辦理，相關董事進修訊息已揭露於公開資訊觀測站。	
(七)客戶政策之執行情形	V		6.本公司設有風險管理委員會制定風險管理政策，定期評估公司風險以降低企業風險，相關資訊詳見永續報告書風險管理專章。	
(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形	V		7.羅昇注重以顧客為導向的品質系統及經營理念，將提升客戶滿意度作為首要考量，承諾符合相關法規及出貨品質、技術支援、客戶服務以確保客戶之滿意，定期進行業務檢討會議與客戶滿意度調查，藉以瞭解顧客需求與期望之差距，另針對客戶抱怨事件，妥善了解問題所在及改善對策，確保對客戶有最佳的服務。	
			8.本公司已為董事購買責任保險，俾使其能無慮地以投資人權益為出發點，謹慎執行業務。每年至少一次向董事會報告董監責任險投保情形，已於 2024 年 8 月 2 日董事會完成報告。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司第十屆(2023年度)公司治理評鑑結果為前36%-50%，截至年報刊印日第十一屆(2024年)評鑑結果尚未公布，2024年改善及加強事項與措施如下： 1. 訂定與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於 2024/11/3 向董事會報告當年度執行情形。 2. 2024 年每一性別董事皆達董事會席次 1/3(含)以上(男性董事席次 2/3；女性董事席次 1/3)。 3. 2024 年永續報告書預計於 2025 年 6 月取得第三方驗證後提報董事會。 4. 2024 年溫室氣體盤查情形預計於 2025 年 5 月完成第三方驗證。 5. 訂定經理人薪資報酬與 ESG 相關績效評估連結之政策，預計於 2025 年 5 月提報薪酬委員會及董事會。				

會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

公司治理主管進修情形

進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
起	迄			
2024.06.13	2024.06.13	中華獨立董事協會	IFRS 永續皆露準則介紹及國內外碳排淨零趨勢分享	6
2024.09.06	2024.09.06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度防範內線交易宣導會	3
2024.10.07	2024.10.07	中華民國工商協進會	2024 台新淨零高峰論壇	3
2024.11.22	2024.11.22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	113 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 1)	兼任其他公開發行 公司薪資報酬委員 會成員家數
獨立董事 (召集人)	楊啟航		請參閱董事及監察人專業資格及 獨立董事獨立性資訊揭露 (P.9-P.11)	符合	1
獨立董事	葉勝發			符合	1
獨立董事	李良猷			符合	0

註 1：獨立性情形：包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

2. 薪資報酬委員會職責

薪資報酬委員會主要職能係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考；應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：一、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。二、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：2022 年 6 月 14 日至 2025 年 6 月 13 日，最近年度（2024 年）薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
召集人	楊啟航	2	0	100%	
委員	葉勝發	1	1	50%	
委員	李良猷	2	0	100%	

(3)薪資報酬委員會 2024 年度及截至刊印日止議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

日期	期別	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
2024.02.27	2024 年第一次	1. 建議民國113年度高階經理人薪酬指標案 2. 民國113年度高階經理人獎金及調薪政策案	全體出席薪資報酬委員會成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。
2024.11.01	2024 年第二次	無討論事項	不適用	不適用
2025.02.24	2025 年第一次	1. 民國113年度員工及董事酬勞分派案 2. 民國113年度高階經理人員工酬勞分派案 3. 民國114年度高階經理人薪酬指標案 4. 民國114年度高階經理人獎金及調薪政策案	全體出席薪資報酬委員會成員同意通過。	提董事會由全體出席董事同意通過。

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否設置推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V	本公司於2018年由行政管理部為推行企業社會責任兼職單位，為推動永續發展於2022年起正式成立「永續發展委員會」，負責企業永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。此委員會由總經理擔任主席，並由各部門高階主管擔任各構面委員，總幹事則負責統籌及推動跨部門的企業永續發展事務，每年定期向董事會報告，由董事會檢視執行成果及永續發展策略的進展並提供建議調整改善，2024年度執行情形已於2025年2月報告完成。	無差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	1. 本公司參考GRI準則與AA 1000 AS v3(2020)之標準，以包容性 (Inclusivity)、實質性 (Materiality)、回應性 (Responsiveness)及衝擊性(Impact)四大原則，定義主要利害關係人，辨識ESG重大性議題，並進一步評估重大性議題於經濟、社會、環境方面衝擊的顯著性，作為永續發展策略規劃的依據。依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略。 2. 本公司董事會通過之「永續發展實務守則」，明確定義永續發展主要原則：落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業永續發展資訊揭露。環境面：基於環保、節能、愛地球之經營理念，就氣候變遷對營運可能造成的風險及機會進行鑑別，研議溫室氣體排放、用水、用電減量目標。社會面：重視員工均衡發展提供員工安全健康之工作環境，保障勞工權益打造幸福職場環境。公司治理面：於2020年11月經董事會通過訂定「風險管理政策」並設立風險管理委員會每年進行風險鑑別與風險對策制定，每年於審計委員會及董事會報告風險運作執行狀況。	無差異
三、環境議題			
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	本公司係自動化機電零組件通路商及專業的自動化技術服務業者，非高污染性行業，本公司環境管理制度對外以開發綠能、節能產品與解決方案為主，對內則積極向全體員工宣導節能減碳落實各項環保政策。	無差異
(二)公司是否致力於提升能源使用效率，及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	1. 本公司非製造業，對環境影響主要為辦公室營業場所，能源消耗則主要為公務車耗油及電力使用，然本公司仍持續透過用水、用電節能措施、環保概念宣導以降低對環境衝擊。	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																			
	是	否																																				
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V	1. 本公司以永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，每年審議公司氣候變遷策略目標、管理氣候變遷風險與機會行動，檢視執行狀況與討論未來規劃，並向董事會報告。 2. 依據公司內部風險鑑別流程，針對氣候變遷之風險與機會進行評估，相關之風險及機會如下： 風險 (1)法規風險：政府及國際客戶皆逐漸重視碳減量需求，本公司將持續關注趨勢，及早因應相關議題。 (2)氣候變異造成之風險：氣候變遷導致全球暖化及溫室效應，相關環境法規規範較為嚴格可能導致代理產品被其他產品取代。 (3)其他氣候引起之相關風險：所代理產品是否擁有能滿足客戶綠色需求亦是本公司必須關注的重點。 機會：持續開發綠能、節能產品與解決方案，積極提供客戶自動化解決方案等服務，降低產品對環境衝擊以達成客戶之要求提升客戶滿意度與市場占有率。 最近兩年度自行盤查溫室氣體排放量如下，資訊涵蓋台灣總部六個營業據點) (1)溫室氣體排放量<table><tr><th>年度</th><th>範疇一 (公噸CO2e)</th><th>範疇二 (公噸CO2e)</th><th>營業額排放量 (kgCO2e/ 百萬元)</th><th>範疇三</th></tr><tr><td>2023</td><td>282.69</td><td>92.92</td><td>432.21</td><td>尚未盤查</td></tr><tr><td>2024</td><td>283.20</td><td>86.75</td><td>361.28</td><td>尚未盤查</td></tr></table> (2)用水量 單位：度<table><tr><th>年度</th><th>總用量</th><th>人均使用量</th></tr><tr><td>2023</td><td>968</td><td>8.2</td></tr><tr><td>2024</td><td>1,065</td><td>9.26</td></tr></table> 註:2024 年底統計員工數為 115 人。 (3)廢棄物 單位：公斤<table><tr><th>年度</th><th>棧板及包裝材料 重量</th><th>回收再利用 重量</th><th>再利用 比率(%)</th></tr><tr><td>2023</td><td>12,734</td><td>12,494</td><td>98.15</td></tr><tr><td>2024</td><td>15,387</td><td>15,117</td><td>98.20</td></tr></table>	年度	範疇一 (公噸CO2e)	範疇二 (公噸CO2e)	營業額排放量 (kgCO2e/ 百萬元)	範疇三	2023	282.69	92.92	432.21	尚未盤查	2024	283.20	86.75	361.28	尚未盤查	年度	總用量	人均使用量	2023	968	8.2	2024	1,065	9.26	年度	棧板及包裝材料 重量	回收再利用 重量	再利用 比率(%)	2023	12,734	12,494	98.15	2024	15,387	15,117	98.20
年度	範疇一 (公噸CO2e)	範疇二 (公噸CO2e)	營業額排放量 (kgCO2e/ 百萬元)	範疇三																																		
2023	282.69	92.92	432.21	尚未盤查																																		
2024	283.20	86.75	361.28	尚未盤查																																		
年度	總用量	人均使用量																																				
2023	968	8.2																																				
2024	1,065	9.26																																				
年度	棧板及包裝材料 重量	回收再利用 重量	再利用 比率(%)																																			
2023	12,734	12,494	98.15																																			
2024	15,387	15,117	98.20																																			
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	2. 節能減碳，具體管理措施： (1)鼓勵搭乘大眾交通工具，外縣市同仁至總部開會以高鐵取代自行開車。 (2)宣導例行會議以視訊方式召開，減少人員往返。 (3)使用環保節電之飲水機，減少待機耗電量。																																				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			(4)中午休息時間統一關閉辦公室電燈。 (5)羅昇並無製程用水，所消耗之水量皆係員工生活用水，在倉庫等地之抽水馬桶置入裝滿水的保特瓶以減少每次之使用水量外，並將化妝室之水龍頭更換為感應式，亦廣為宣導請每一位同仁節約用水，減少水資源之浪費。 (6)減少一次性餐具使用，宣導同仁自備環保餐具。 (7)以電子簽核系統減少紙張及碳粉使用。 (8)棧板及包裝材料等進行回收再利用，比率達到98.20%。	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		1. 為善盡企業社會責任，保障全體員工、客戶及利害關係人之基本人權，本公司遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約》與《聯合國國際勞動組織》等國際人權公約所揭之原則，尊重國際公認之基本人權。 2. 本公司之員工工作守則均依勞基法相關勞動法規制定足以保障員工之合法權益。 3. 本公司人權管理政策及具體方案摘要如下： (1)確保工作環境安全，提供舒適安全及健康的工作環境，並提供工作所需之防護設備。 (2)保護所有員工之安全與健康，針對員工在工作場域會遇到的情況，提供不同的安全訓練，如消防訓練、緊急事故應變宣導等。 (3)訂定「執行職務遭受不法侵害預防計畫」，防制因執行職務而遭遇內部及外部職場暴力危害，讓員工能安心於職場工作，由管理階層簽署「禁止工作場所職場暴力之書面聲明」向全體員工公佈。 (4)透過一年至少四次的勞資會議溝通，針對員工所提出問題由管理階層回應。 (5)嚴禁職場性騷擾行為，訂定「性騷擾防制措施及懲戒辦法」，員工若遭遇任何性騷擾或不當對待事件，可直接向公司人力資源單位反應，公司對於檢舉者之身份機密性予以保障。 2024年度針對勞動權益、人權問題，公司並無收到任何相關之申訴。	無差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		1. 員工福利措施 (1)依法成立福委會，主要福利項目為四節及生日禮金、旅遊補助、結婚、生育補助、喪病慰問、傷病急難救助、災害慰問金等及員工子女獎助學金等。 (2)重視員工健康安全，提供員工每年一次免費健康檢查，並每月定期安排臨場健康服務時段，提供專業醫師及護理師健康諮詢建議。	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(3)公司設有休息區並提供免費零食飲料。 (4)不定期舉辦各項休閒活動，如家庭日、淨灘活動、集團運動賽、歌唱大賽等活動。 2. 員工薪酬 (1)為提供給員工具有市場競爭力之薪酬政策，視個人學經歷、專業技能、員工績效表現敘薪及調整薪資以獎勵貢獻、激勵績效。 (2)本公司章程規定公司年度決算如有獲利應提撥2~20%為員工酬勞。 (3)重視多元化與機會平等，不分男女擁有同工同酬的獎勵條件及平等晉升機會。 (4)2022年成立員工持股信託。 提供員工安全健康的工作環境，為公司最基本的義務之一，本公司遵循勞工安全衛生有關法令，建構安全幸福職場，具體實施情形如下： 1. 新進員工於新人訓練時即針對工作環境、危害預防及職場不法侵害預防等主題進行新人安全衛生教育訓練，使員工瞭解所處工作環境與可能發生之危害，對於所有在職員工，每年定期進行安全衛生教育訓練，宣導應注意事項與觀念，提升職業安全衛生意識。 2. 每年執行消防安全逃生演練及檢測消防設施可用性，並辦理辦公場所安全課程，2024年度未發生火災案件。 3. 辦公場所電梯及公司進出設有門禁管理系統，控管出入人員。 4. 每年實施員工健康檢查協助員工了解身體狀況，並提供後續醫療諮詢之服務。針對追蹤個案，安排臨場專業醫師與護理師，提供個案同仁專業醫療與健康諮詢建議。 5. 每年實施員工健康宣導活動，2024年舉辦兩場健康專業知識講座，首場邀請臨場護理師分享預防三高保健防治，教導同仁如何於每天飲食及日常運動來預防高血壓、高血脂、糖尿病等疾病。第二場邀請醫師分享現代人不可忽視的健康議題，針對代謝症候群患者之飲食原則，及如何預防代謝症候群基本原則來跟同仁進行宣導。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司針對所有新進人員規劃完整的新人訓練課程，所有新進員工於到職時進行企業文化宣導、誠信手冊訓練，在職員工則依個人職務需求規劃訓練課程，而針對主管職，依不同職級安排參加集團各階層別之管理訓練。除基本培訓計畫外，人資單位每年調查教育訓練需求，規劃年度培訓計畫，並鼓勵員工提昇與工作相關的語言能力，訂有外語進修及檢定補助辦法，考量員工的職涯規劃，提供跨國界的工作機會，作為員工職涯發展的舞台，拓展國際觀點及歷練。	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		本公司每年通過ISO-9001：2015國際品質認證，並已設置消費者申訴管道，於公司網頁標示客服電話及客服信箱。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司於2023年首次發行永續報告書，2024年永續報告書委託第三方認證機構法國標準協會集團-法標國際認證股份有限公司（AFNOR Asia Ltd.），基於GRI準則並根據AAI000 V3 保證標準進行第一類型（Type I）中度保證等級的獨立查證確認。2024年度報告書預計於2025年8月出刊。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
社會關懷 ● 2018~2019年捐贈「財團法人肝病防治學術基金會」5萬元，推廣教育宣導肝病防治知識及研究肝病治療方法。 ● 2021年適逢COVID 19肆虐，於疫情最嚴峻時提供醫護人員最有力之協助，分別捐贈衛生福利部台北醫院防疫專款新台幣30萬元，臺北醫學大學部立雙和醫院防護衣1,200件、新北市立聯合醫院防疫愛心物資-防護面罩800個、口罩5,000個、醫護人員手套200盒。 ● 2023年為關懷弱勢，採購幼安歡喜兒咖啡屋中秋禮盒。 ● 2024年參與安永星光天使公益音樂會，透過音樂的感染力，喚起大家對於社會議題的關懷並捐款5萬元予羅慧夫顱顏基金會。			

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
親善大地 ● 為響應環境保育概念2023年參與三次淨灘活動並連續三年參與集團植樹節活動。 ● 為落實環境保育，於2024年連同旗下子公司達昇、資騰、怡進，攜手TEEIA聯合淨灘活動，維護海洋生態永續發展。 產學合作 ● 2020年起每年參與產學實習計畫，提供名額供在校或應屆畢業生進行培訓，主題包含「智動化系統整合-應用技術研習」、「AI智慧機器視覺應用技術人才特訓營」等，藉由提供學生暑期實習機會，以培育企業所需及優秀的智動化系統整合應用專業人才，自2020年起參與本公司產學實習計畫之學生已達12位。				

上市上櫃公司氣候相關資訊

I. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1. 董事會：為監督氣候變遷管理的最高單位，負責檢視永續管理策略、重點方針、風險管理、年度執行成果等。管理階層：由總經理擔任主任委員，並由各中心高階主管擔任各構面委員，分別運作不同利害關係人所關切之議題及協同公司相關部門推動所規劃的工作，以進行相關業務之規劃、推動、執行等。永續發展委員會每年至少召開四次會議審議公司氣候變遷策略目標、管理氣候變遷風險與機會行動，檢視執行狀況與討論未來規劃，每年向董事會報告運作情形。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	2. 短期影響：因應政府法規與碳稅政策，需重新盤點供應商、產品等資質，如無法符合利害關係人需求將會影響既有銷售業績中、長期影響：在客戶依循法規、追尋低碳產品狀況下可提早佈局增加客戶的依賴性，提前在永續浪潮下的市場搶得一席之地營運成本：為符合廠商與客戶之永續標籤或規格，需增加費用支出採購適合產品，並改善作業流程以滿足利害關係人的要求。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	3. 因地震、水災、風災等極端氣候因素使辦公環境造成災損，以至於產生相當的修繕費用、財產損失等進而影響員工通勤導致營業額下降。因應轉型行動必須投入對應資源並強化員工永續認知訓練，以降低極端氣候事件對於營運造成的影響。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	4. 羅昇將氣候風險概念融入各項營運和業務內容中，並進行氣候潛在風險/機會辨識、分析風險/機會的影響、評估決定對策，並依風險/機會特性與影響層級，予以集中管理與分層執行，以有效掌控風險和機會。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	5. 目前羅昇尚未選擇主要主題，使用情境分析與管理，來評估面對氣候變遷風險對於財務的主要影響分析。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	6. 目前羅昇尚未規劃因應管理氣候相關風險的轉型計畫。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	7. 目前羅昇尚未定義內部的碳定價機制。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	8. 羅昇自2022年起進行溫室氣體盤查，短期目標為每年減少1%碳排放量，至2035年相比基準年2024年共計減少10%碳排放量。現已完成總公司、物流中心以及各營業據點的排放計算，預計於今年度完成2024年溫室氣體盤查報告書查證。2024年起將邊界擴及集團各子公司，並將於2025年完成海內外子公司盤查。
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 I-1 及 I-2)。	9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫請參閱I-1及I-2(P.34)。

I-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

I-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

(I) 範疇一、二資訊涵蓋台灣總部六個營業據點

年度	範疇一 (公噸CO ₂ e)	範疇二 (公噸CO ₂ e)	營業額排放量 (kgCO ₂ e/百萬元)	範疇三
2023	282.69	92.92	432.21	尚未盤查
2024	283.20	86.75	361.28	尚未盤查

註 1：直接排放量(範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源)、能源間接排放量(範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放)及其他間接排放量(範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源)。

註 2：直接排放量及能源間接排放量資料涵蓋範圍，應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理，其他間接排放量資訊得自願揭露。

註 3：溫室氣體盤查標準：溫室氣體盤查議定書 (Greenhouse Gas Protocol, GHG Protocol) 或國際標準組織 (International Organization for Standard-ization, ISO) 發布之 ISO 14064-1。

註 4：溫室氣體排放量之密集度得以每單位產品/服務或營業額計算，惟至少應敘明以營業額 (新臺幣百萬元) 計算之數據。

I-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

本公司 2023 年度盤查資料係內部依據 ISO14064-1 所進行之盤查結果，2024 年度盤查資料預計 2025 年完成第三方確信並取得證書。

I-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

因應桃園辦公室搬遷及物流中心遷址，重新修訂能源管理及溫室氣體盤查之基準年為 2024 年

1.溫室氣體減量目標

短期目標：2025 年減少人均用水量 1%、降低用電排放密集度 1%、進出貨可回收廢棄物≥80%。

2.溫室氣體減量行動計畫

(1)鼓勵搭乘大眾交通工具，外縣市同仁至總部開會以高鐵取代自行開車。宣導例行會議以視訊方式召開，減少人員往返。

(2)使用環保節電之飲水機及變頻冷氣，節省電力使用量。

(3)使用智能控制面板，定時設定燈源及空調，中午休息時間統一關閉辦公室電燈。

(4)化妝室之水龍頭更換為感應式，馬桶換裝兩段式沖水裝置以節省用水量。

(5)將進貨時供應商所提供之棧板作為出貨疊貨及廠內存放貨物使用，避免使用一次性棧板。

3. 環境面執行情形：

(1)節約用電 - 2024 年用電排放密集度較 2022 年，減少 13.7 度/6.91%

(2)節約用水 - 2024 年人均用水量較 2022 年，減少 6.23 度/40.2%

(3)回收利用 - 2024 年進出貨廢料回收再利用率達 98.2%。

註 1：應依本準則第 10 條第 2 項規定之令所定時程辦理。

註 2：基準年應為以合併財務報告邊界完成盤查之年度，例如依本準則第 10 條第 2 項規定之令，資本額 100 億元以上之公司應於 114 年完成 113 年度合併財務報告之盤查，故基準年為 113 年，倘公司已提前完成合併財務報告之盤查，得以該較早年度為基準年，另基準年之數據得以單一年度或數年度平均值計算之。

(六)公司履行誠信經營情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		1. 誠摯互信為本公司經營理念之一，「誠」為處事之基本原則，對公司內外皆以誠相待，彼此互信，本公司並已訂定「公司誠信經營守則」經董事會通過，明示本公司誠信經營之政策、作法，另董事會成員與管理階層皆已簽屬誠信經營聲明書，積極落實此經營政策之承諾。 本公司已建立不誠信行為風險評估機制 1. 建立不誠信風險評估體檢表，每年度請各單位進行風險評估。 2. 本公司誠信手冊為所有員工進行業務活動之最高行為準則，並於企業誠信手冊中載明以下不誠信行為之防範措施： (1)行賄及收賄。 (2)提供非法政治獻金。 (3)不當慈善捐贈或贊助。 (4)提供或接受不合理禮物、款待或其他不正當利益。 (5)侵害營業秘密、商標權、專利權、著作權及其他智慧財產權。 (6)從事不公平競爭之行為。 (7)產品及服務於研發、採購、製造、提供或銷售時直接或間接損害消費者或其他利害關係人之權益、健康與安全。	無差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本公司與他人往來前，充分了解對方之誠信經營狀況，評估往來對象之合法性以及是否有不誠信行為之紀錄，以確保其不會要求、提供或接受賄賂，如有違反，本公司得終止合約或永久不再與該供應商合作。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司推動企業誠信經營單為人力資源部，負責誠信文化從規章制定、教育宣導、申訴管道及誠信風險的檢核等工作，並定期向董事會報告執行情形，2024年度執行情形已於2025年2月向董事會報告。	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		針對利益衝突，本公司誠信手冊中明訂利益迴避衝突與迴避政策，並訂有「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」，提供適當之陳述管道，並要求本公司相關單位落實執行。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		1. 本公司遵循法令之要求，持續修訂內控制度，並對內控制度執行之有效性進行查核與評估。 2. 稽核室依不誠信行為風險評估結果，擬訂相關稽核計畫，並定期查核。對法令要求項目均納入年度查核項目，並且每季均向審計委員會及董事會報告相關查核結果及改善情形。 3. 本公司會計制度均遵循法令之要求訂定之，財務報告遵循證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則編制，簽證會計師每季對於本公司財務報表進行查核或核閱工作，並出具報告書，定期於審計委員會中向審計委員報告查核或核閱結果。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		公司每年針對全體同仁舉辦誠信手冊線上宣導課程，2024年度員工已100%完成訓練課程。2024年落實誠信手冊訓練完成率達100%，計485人次，合計485人時。	
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		本公司誠信手冊明訂：發現非法事件必須立即向上通報，「檢舉非法與不道德或不誠信行為之處理辦法」明訂內外部檢舉信箱及專線及受理層級。	無差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		針對檢舉事項之處理本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」中規範申訴事項之標準作業程序及相關保密機制。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司誠信手冊與相關規章明訂：對於檢舉的同仁，公司會嚴格保密調查內容及結果，並確保相關人員的權益不會受損。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司已於公司網站設有公司治理專區，揭露誠信經營相關內容及推動成效。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司於2016年8月訂定「誠信經營守則」，並於2020年11月修訂，整體運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 1.本公司不定期舉辦宣導及教育訓練以傳達誠信行為的重要性，並重視誠信經營的落實。 2.本公司不定期檢討修正訂定之誠信經營守則。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：

- 1.本公司經2020年4月30日董事會決議通過，委任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能。
- 2.本公司網站公司設有公司治理專區，揭露財務、業務資訊、董事會重要決議事項及公司治理情形等內容。

(八)內部控制制度執行狀況

- 1.內部控制聲明書：請詳公開資訊觀測站/單一公司/公司治理/公司規章/內部控制/內控聲明書公告。(查詢網址 <https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>)
- 2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

(九)最近年度及截至年報刊印日止，股東會(含執行情形)及董事會之重要決議

日期	2024 年會議名稱	內容
2024.02.27	第一次董事會	1. 通過民國 112 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 2. 通過民國 112 財務報表、營業報告書暨 113 年度營運計畫案 3. 通過民國 112 年度盈餘分派案 4. 通過民國 112 年度盈餘分派現金股利發放案 5. 通過解除現任董事及其代表人競業限制案 6. 通過訂定民國 113 年股東常會日期及開會議程案 7. 通過審議民國 113 年度會計師服務公費案 8. 通過建議民國 113 年高階經理人薪酬指標案 9. 通過民國 113 年度高階經理人獎金及調薪政策案
2024.04.02	第二次董事會	1. 通過解除董事及其代表人競業限制案 2. 通過本公司選任董事長案
2024.05.02	第三次董事會	1. 通過民國 113 年第一季合併財務報告案 2. 通過修訂「審計委員會組織規程」案 3. 通過修訂「董事會議事規範」案 4. 通過銀行額度新增及續約案

日期	2024 年 會議名稱	內容
		5. 通過資金貸與公司天津羅昇企業有限公司人民幣 2,000 萬元案
2024.05.28	股東常會	1. 承認民國 112 年度營業報告書及財務報表案 執行情形：經票決照案通過。 2. 承認民國 112 年度盈餘分派案 執行情形：經票決照案通過，現金股利發放金額為每股新台幣 0.3 元，現金股利總額為 33,675,146 元，已於 2024.08.07 完成發放。 3. 解除現任董事競業限制案 執行情形：經票決照案通過，並於 2024.05.28 依規定發布重大訊息。
2024.06.24	第四次 董事會	1. 通過投資怡進工業股份有限公司普通股案 2. 通過銀行額度新增案
2024.08.02	第五次 董事會	1. 通過民國 113 年第二季合併財務報告案 2. 通過銀行額度續約案 3. 通過修訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」案
2024.09.26	第六次 董事會	1. 通過本公司辦理發行國內第二次無擔保轉換公司債案
2024.11.01	第七次 董事會	1. 通過訂定「永續資訊管理作業程序」案 2. 通過訂定「永續報告書編製及驗證作業程序」案 3. 通過修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 4. 通過訂定民國 114 年度內部稽核計畫案 5. 通過民國 113 年第三季合併財務報告案 6. 通過銀行額度新增及續約案 7. 通過委任本公司民國 114 年度財務報表簽證會計師案 8. 通過修訂本公司預先核准非確信服務政策案
日期	2025 年 會議名稱	內容
2025.02.24	第一次 董事會	1. 通過民國 113 年度內部控制制度聲明書暨自行評估執行結果報告案 2. 通過民國 113 年度員工及董事酬勞分派案 3. 通過民國 113 財務報表、營業報告書暨 114 年度營運計畫案 4. 通過民國 113 年度盈餘分派案 5. 通過民國 113 年度盈餘分派現金股利發放案 6. 通過本公司基層員工定義案 7. 通過修訂公司章程案 8. 通過修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 9. 通過改選董事 9 名（含獨立董事 3 名）案 10. 通過提名董事暨獨立董事候選人案 11. 通過解除新任董事及其代表人競業限制案 12. 通過訂定民國 114 年股東常會日期及開會議程案 13. 通過銀行額度新增案 14. 通過審議民國 114 年度會計師服務公費案 15. 通過民國 113 年度高階經理人員工酬勞分派案 16. 通過民國 114 年度高階經理人薪酬指標案 17. 通過民國 114 年度高階經理人獎金及調薪政策案 18. 通過本公司副總經理派任案

(十)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

四、會計師公費資訊

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
安侯建業聯合會計師事務所	高靚玟 張惠貞	2024.1.1~2024.12.31	3,045	550	3,595	

註：非審計公費主要為營所稅查核、財報翻譯、員工薪資檢查表等支出。

(一)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	2023.10.31 經董事會通過		
更 換 原 因 及 說 明	配合安侯建業聯合會計師事務所會計師職務調整，本公司財務報表等之簽證工作自民國 2024 年第一季起由張惠貞及陳玟燕會計師更換為高靚玟及張惠貞會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	高靚玟、張惠貞會計師
委任之日期	2023 年 10 月 31 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

請詳公開資訊觀測站/單一公司/股權變動/證券發行/股權轉讓資料查詢/內部人持股異動事後申報表。(查詢網址 <https://mops.twse.com.tw/mops/#/web/home>)

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

停止過戶日：2025.03.25

姓名(註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註 2)	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係
友通資訊(股)公司 代表人：陳其宏	52,436,069	46.71%	0	0%	0	0.00%	無	無
涵宇投資(股)公司 代表人：周兒坤	10,176,013	9.07%	0	0%	0	0.00%	無	無
琦福投資(股)公司 代表人：郭陳慧貞	7,329,443	6.53%	0	0%	0	0.00%	無	無
瑞多投資(股)公司 代表人：戚務俊	5,711,538	5.09%	0	0%	0	0.00%	無	無
蓉豐投資有限公司 代表人：郭宇軒	1,315,039	1.17%	0	0%	0	0.00%	無	無
吳定遠	905,509	0.81%	0	0%	0	0.00%	無	無
李世妮	783,163	0.70%	0	0%	0	0.00%	無	無
林博雅	763,542	0.68%	0	0%	0	0.00%	無	無
商光宇	741,478	0.66%	0	0%	0	0.00%	無	無
中國信託商銀受羅昇 企業股份有限公司員 工持股會信託財產專 戶	497,855	0.44%	0	0%	0	0.00%	無	無

註 1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註 2：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

2024.12.31

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數 (仟股)	持股比例	股數 (仟股)	持股比例	股數 (仟股)	持股比例
天津羅昇企業有限公司	註	17.05%	註	82.95%	註	100%
Cyber South Management Ltd.	4,669	100%	-	-	4,669	100%
Proton Inc.	-	-	17,744	100%	17,744	100%
Ace Tek(HK) Holding Co.,Ltd	-	-	150	100%	150	100%
蘇州羅彥自動化設備有限公司	-	-	註	100%	註	100%
全昇信息技術(天津)有限公司	-	-	註	100%	註	100%
達昇能源股份有限公司	4,993	99.86%	-	-	4,993	99.86%
BlueWalker GmbH	-	-	註	100%	註	100%
資騰科技股份有限公司	6,084	60%	-	-	6,084	60%
Standard Technology Corp.	-	-	600	100%	600	100%
資騰國際貿易(上海)有限公司	-	-	註	100%	註	100%
怡進工業股份有限公司	460	39%	373	31.65%	833	70.65%

註：係為有限公司。

參、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

2025.03.25 單位：新台幣

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源(仟元)	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
1999.12	10	7,260	72,600	7,260	72,600	盈餘轉增資	-	88.12.10 北市建商二字第 88359399
2000.08	10	8,712	87,120	8,712	87,120	盈餘轉增資	-	89.8.31 北市建商字第 89323438
2001.12	10	29,000	290,000	13,939	139,392	盈餘轉增資	-	90.12.21 經(90)商字第 9001509160
2002.08	10	29,000	290,000	17,339	173,392	盈餘轉增資	-	91.08.06 經授商字第 09101320300 號
	10	29,000	290,000	20,113	201,135	盈餘轉增資	-	
2003.10	10	29,000	290,000	24,262	262,619	盈餘轉增資	-	92.10.15 台財證一字第 0920148208 號
2004.07	10	29,000	290,000	27,800	278,001	盈餘轉增資	-	93.07.22 金管證一字第 0930132874 號
2005.08	10	41,000	410,000	32,144	321,438	盈餘轉增資	-	94.08.02 金管證一字第 0940131547 號
2006.07	10	41,000	410,000	37,166	371,663	盈餘轉增資	-	95.07.17 金管證一字第 0950130920 號
2007.07	10	60,000	600,000	43,732	437,323	盈餘轉增資	-	96.07.11 金管證一字第 0960035578 號
2008.07	10	100,000	1,000,000	60,245	602,450	盈餘轉增資	-	97.07.04 金管證一字第 0970033426 號
2009.07	10	100,000	1,000,000	63,257	632,572	盈餘轉增資	-	98.07.21 金管證一字第 0980036434 號
2011.09	10	100,000	1,000,000	75,909	759,086	盈餘轉增資	-	100.06.24 金管證發字第 1000029255 號
2011.10	10	100,000	1,000,000	76,043	760,426	無擔保可轉換公司債 轉換	-	101.10.17 經授商字第 10001237250 號
2012.04	10	100,000	1,000,000	76,202	762,021	無擔保可轉換公司債 轉換	-	101.04.13 經授商字第 10101066110 號
2012.08	10	100,000	1,000,000	87,608	876,085	盈餘轉增資	-	101.07.09 金管證發字第 1010030176 號
2017.12	10	100,000	1,000,000	88,573	885,735	員工認股權	-	106.12.15 經授商字第 10601161900 號
2018.04	10	100,000	1,000,000	88,842	888,425	員工認股權	-	107.04.10 經授商字第 10701037130 號
2018.06	10	100,000	1,000,000	88,912	889,125	員工認股權	-	107.06.06 經授商字第 10701057390 號
2018.12	10	200,000	2,000,000	89,225	892,255	員工認股權	-	107.12.18 經授商字第 10701147540 號
2019.10	20	200,000	2,000,000	112,225	1,122,255	私募普通股	-	108.10.23 經授商字第 10801145280 號
2020.12	10	200,000	2,000,000	112,250	1,122,505	員工認股權	-	109.12.02 經授商字第 10901221500 號

2025.03.25

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通股	112,250,487 股	87,749,513 股	200,000,000 股	上市公司股票

(二)主要股東名單

2025.03.25

主要股東名稱	持有股數	持股比例
友通資訊股份有限公司	52,436,069	48.07%
涵宇投資股份有限公司	10,176,013	9.07%
琦福投資股份有限公司	7,329,443	6.53%
瑞多投資股份有限公司	5,711,538	5.09%
蓉豐投資有限公司	1,315,039	1.17%
吳定遠	905,509	0.81%
李世妮	783,163	0.70%
林博雅	763,542	0.68%
商光宇	741,478	0.66%
中國信託商銀受羅昇企業股份有限公司員工持股會信託財產專戶	497,855	0.44%

(三)公司股利政策及執行狀況

1.本公司章程第二十二條之一關於股利政策規定條文如下：

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。盈餘分配案若以現金股利為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

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，本公司年度總決算如有盈餘且當年度可分派盈餘達資本額 2%時，股利分派應不低於當年度可分派盈餘之百分之十，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。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 2025 年 2 月 24 日董事會決議通過配發股東現金股利新台幣 50,512,719 元（每股新台幣 0.45 元），並將提 2025 年股東常會報告。

3.預期股利政策是否有重大變動：無。

(四)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司公司章程規定：

第二十二條

本公司年度決算如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥 2~20%為員工酬勞及不高於 1%為董事酬勞。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。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，前項董事酬勞僅得以現金為之。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

(1)本期估列員工、董事酬勞金額之估列基礎：每年度決算之獲利(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)，依公司章程所定比率估列之。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：以董事會決議日前一日收盤價計算之。

(3)實際分派金額若與估列數有差異，列為次年度損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金分派之員工酬勞新台幣3,339,397元及董事酬勞667,879元，與認列費用年度估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期個體稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

(1)本公司2023年因稅前虧損，故無分派員工及董事酬勞。

(2)原董事會通過之擬議分派情形及實際數差異：實際分派情形與原董事會擬議分派情形相同。

(六)公司買回本公司股份情形：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無買回本公司股份情形。

二、公司債辦理情形

(一)公司債辦理情形

公司債種類	國內第二次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	2024/11/15
面額	新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點	不適用
發行價格	依票面金額之 107.06%發行
總額	新台幣伍億元
利率	票面利率 0%
期限	發行期間三年，113/11/15~116/11/15
保證機構	不適用
受託人	台新國際商業銀行股份有限公司
承銷機構	台新綜合證券股份有限公司
簽證律師	翰辰法律事務所 彭義誠律師
簽證會計師	安侯建業聯合會計師事務所 高靚玟、張惠貞會計師
償還方法	依本公司民國 113 年度國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第六條規定，除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時之翌日起十個營業日內依債券面額以現金一次償還。
未償還本金	新台幣伍億元
贖回或提前清償之條款	請參閱本公司民國 113 年度國內第二次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法第十八條
限制條款	不適用
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額
	截至年報刊印日已轉換金額 0 元
發行及轉換(交換或認股)辦法	詳發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	依目前流通在外之轉換公司債餘額及轉換價格 133.1 計算，若全數轉換為普通股需發行 3,756,574 股，對股權及每股盈餘之稀釋程度為 3.24%，對股東權益無重大影響
交換標的委託保管機構名稱	不適用

(二)轉換公司債資料

公司債種類		國內第二次無擔保轉換公司債	
項 目	年 度	2024 年	當年度截至 2025 年 4 月 10 日
轉換公司債市價	最高	120.0	118.4
	最低	103.80	96.3
	平均	107.18	107.89
轉換價格		133.1	133.1
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期：2024/11/15 發行時轉換價格：133.1	
履行轉換義務方式		發行新股	

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行：

(一)國內第二次無擔保轉換公司債計畫內容及執行情形請參閱：公開資訊觀測站//投資專區/募資計畫執行專區。(查詢網址 https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/bfhtm_q2)

肆、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務之主要內容

本公司業務範圍在自動化控制及工業傳動系統部份包含測試、加工、買賣、維修、機電整合及智能服務，在半導體產品部份主要核心業務為半導體、光電及太陽能相關設備、耗材及零組件之代理銷售及技術服務，在能源產品部份包含能源服務，涵蓋空調、空壓、熱回收、照明、用電管理、儲能、用電設備監控等，透過節能效益分享與綠能系統建置，與客戶建立長期夥伴關係，於歐洲地區以自有品牌「PowerWalker」為個人電子產品、企業 IT 設備、工業製造及資料中心提供不斷電系統為核心之電源保護方案與週邊產品銷售及服務。

2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	2023 年營業淨額	營業比重(%)	2024 年營業淨額	營業比重(%)
工業傳動類	783,648	25.68	884,009	24.03
自動化控制類	1,287,813	42.20	1,173,474	31.90
半導體設備材料銷售及服務類	516,026	16.91	535,760	14.57
能源管理類產品	460,206	15.08	475,809	12.94
設備及耗材類	-	-	604,257	16.43
其他	4,110	0.13	4,874	0.13
合計	3,051,803	100.00	3,678,183	100.00

3.目前之商品(服務)項目

本公司的經營型態，係對製造或使用自動化機電設備產業提供相關零組件及整合規劃和售後服務，目前代理之商品大致如下：

類別	產品別
工業傳動類	滾珠螺桿、線性滑軌/模組、電動缸、空壓、油壓、聯軸器、電磁離合煞車器、安全煞車、免鍵軸襯、扭力限制器、緩衝裝置、工業用 LED 燈、指示計、分度盤、減速機、變速機、齒輪、齒條、軸承...等。
自動化控制類	高效變頻器、節能櫃、交流/直接/線性伺服馬達及驅動器、可程式控制器(PLC)、數控系統(CNC)、人機介面(HMI)、工業電腦(IPC)、機器視覺系統(MV)、工業攝影機(CCD)、磁性尺、位置感測器、溫度控制器、電表、壓力感測器、靜電消除器、指示燈、工業用電子盤、電源治理、工業網路產品、電源供應器、Robot、AGV、充電樁、儲能系統、數位雙生、遠端維運通訊模組、包裝堆棧解決方案、MES/SPC/EAP 之系統方案、邊緣運算及雲端服務
半導體設備材料銷售及服務類	高壓汞燈、氣體放電燈、無塵室防爆衣、檢驗用光源、晶圓傳送盒、晶圓傳送設備、金屬氣體過濾器、光阻塗佈器、磁流體軸封馬達、震動/溫度感測器、自動潤滑、量測軟體、研磨粉末、去光阻液、清潔液、SECS/GEM 設備聯網軟體及 PLC SECS/GEM 協定轉換
節能設備及相關服務	電力盤點/節能服務/儲能系統、不斷電系統、能管系統、電競系列、伺服壓床、伺服電鎖、舊設備升級服務等。

4.計畫開發之新商品(服務)

本公司業務以整合服務帶動智慧製造產業發展為主，對於相關自動化機電設備之動向與需求保持嚴密注意，並適時引進最新產品與技術，除提供使用自動化機電設備之產業所需的高品質、高效能與適當成本之機電零組件外，並引進相關廠務設施、製程設備所需的感測器、智慧化系統及相關零組件。依客戶及市場需求為出發點，評估各個不同領域之產品的開發、代理與整合，未來 1~2 年新產品開發重點及方向如下：

(1)智慧製造 AI 解決方案

- A.根據目前的核心技術及能力、可獨立在廠務監控系統及產線可視化兩大塊來拓展業務、並尋求與生產製造系統及設備管理系統的廠商合作、成為其第三方自動化領域的合作夥伴，共同承接案件。
- B.除了產線自動化之外，作業流程的自動化也是重要的一環，公司的作業流程優化導入 AI 智慧化，也是數位轉型的重點，藉由 AI 深入領域的知識，擷取數據的價值，強化各層級的使用數據分析，做出即時的決策來體現智能化管理。
- C.經過資料的數位化、藉由 AI 導入做到優化，來幫助企業真正做到數位轉型。

(2)ESG 永續發展與服務

- A.儲能：配合政府 2025 再生能源發電佔比 25%以及 2050 淨零碳排轉型目標，結合太陽能、風能、等綠能之電力 EMS、功率調節系統 PCS、電池 BMS 及模組整合規劃搭配 UPS 不斷電系統做通盤式的建置。
- B.充電樁：因應電動車成長趨勢，針對充電樁建置整體服務:包含充電樁硬體、管理軟體、運營服務平台，增加使用者便利性。
- C.淨零碳排：有鑑於獲得綠色氫氣與降低成本為燃料電池電動車重要關鍵，也是綠色再生能源達成淨零排放的一環，持續引進氫燃料電池應用，近來已將 Panasonic 實際應用在國內推廣。
- D.傳動機械之節能：著重於機械效率的提升，主要是運轉效率，如減速機效率提升，採用行星式減速機取代舊型 WORM-GEAR 減速機。採用線性滑軌取代硬軌，因摩擦係數變小，可省下能量。採用 DD(多級 AC 馬達)取代(馬達+減速機)，效率提升，以達到節能效果。
- E.空調節能：以提升能效降低能耗為目標，在維持相同使用環境下，由溫度做調節控制，達到省能源效果。主要針對冰水主機、風機(空調箱)等馬達運轉，分析其運轉模式，加裝變頻器 IE5 高效馬達、檢知 SENSOR、控制器等，控制馬達運轉頻率，讓馬達不需全時全載運轉，即可達到省電節能效果。
- F.注塑機械之節能：針對射出成型機的油壓系統 PUMP，分析其動作模式，加裝油電節能系統(高階變頻器+AC 伺服馬達+ 油壓 PUMP)，降低傳統 PUMP 全時的運轉，不影響精密度下，達到更高的節能效果。
- G.電能回收利用之節能：節能櫃針對沖壓機械、離心機械、電梯(天車)的特性，在其運轉於負載回生(發電機模式)時，將其能量儲能回饋至電網，即可達到節省能源效果滿足 ESG 需求。
- H.照明之節能：用 LED 燈管取代傳統日光燈燈管，達到節能效果。
- I. 電力監控與能源管理系統：透過智慧電表之安裝，配合 PLC, HMI 與圖控系統，讓客戶輕鬆了解用電資訊，協助建立節能策略與尖離峰用電調度。

(3)機器人完整方案

- A.多品牌工業機器人代理，因應不同需求提供最適合的選項，有水平式 Scara、6 軸關節型、協作型、高荷重等不同形式，協助客人規劃、設計、整合成 Robot Station，幫助客人提升整體 ROI。

- B. AI 視覺瑕疵檢測: 整合機械手臂、視覺、AI 提供解決方案，可用於產品表面的瑕疵檢測，並配合 AI 運算可以提供更為精確且便利的自動檢測。
- C.包裝堆棧: 利用機械手臂配合視覺能提供重複包裝搬運、高負重包裝產品堆棧，可大量減少人力的使用並提高裝載效能。

(4)智慧機上盒(SMB)搭配 AI

- A.因應智慧製造時代來臨，最重要是能夠連網的數據與資訊蒐集，並從人工智慧(AI)透過統計學去發掘真正所需的價值。已實際運用在許多機台設備透過安裝智慧機上盒，即可收集、統計製程資料，從遠端監控與操作機台。面對不同的自動化機械設備需求，或是未來設備聯網的需求，都可符合與使用。讓企業能優化生產排程、解決勞力短缺，滿足快速、少量多樣的生產型態。
- B.藉由智慧機上盒將 OT 端的各式 PLC、PC、CNC、Robot、Sensor、Meter 溝通，透過數據的蒐集、儲存、及視覺化呈現，輔助決策者做快速的判斷，加上 AI 的自主學習，做出階段性的預知維護與警示，提高安全及生產力。

(5)加速開發半導體領域新產品

- A.因應政府推動半導體設備國產化之補助，藉由產品行銷計畫，擴大新產品的導入並平行展開並順應技術、產業發展趨勢，開發新的設備、零件、耗材，深化技術能力，提升附加價值，參與產業的成長。
- B.中國營運據點強化，因應中國地區在光電、半導體業的持續成長，整合集團資源，成立半導體行業中心任務編組以共享資源，分進合擊；拓展在半導體設備商與光電、半導體客戶的滲透率，加強在地服務能力。
- C.跨入半導體氣體設備應用，成功導入變頻器於日系半導體氣體處理設備領導品牌，並持續合作深耕行業。
- D.協助半導體設備客戶，由傳統設備聯網，轉向導入 SECS/GEM 規範應用，並與客戶討論設備管控及協同運作方案，支持業者半導體設備開發應用。

(二)產業概況

I.產業現況

本公司為自動化機電組件、半導體設備材料之代理商，及能源管理產品之銷售，以下就代理產品、銷售市場、合作夥伴三個面向，闡述通路商產業的重點：

- (1)開發產品代理線：可掌握利基產品線穩定成長，隨著代理線之擴展，增加營收來源，降低營運風險，滿足一次購足需求，透過新增產品線發展提升公司成長動能。
- (2)Domain know-how 開發及技術支援：與各行業領導廠商提升配合關係，協助行業開發 Domain know-how，協助客戶設備升級提升競爭力，優化獲利達成雙贏持續確保羅昇領先地位，現今研發能力與技術層次，已然與銷售管理並駕齊驅，具有舉足輕重地位。
- (3)提供模組化銷售機制，透過專業整合與推薦，協助客戶選型，在電源變頻模組、精密定位平台、機械傳動設計，以及設備生產履歷整合，提供客戶更高價值服務。
- (4)發展終端產品：一般標準產品需求量大，卻易淪為殺價競爭，增加營運風險且降低毛利，而特殊利基與發展潛力的特定用途產品，確能奠定通路商地位與保障營收來源，因此通路商如同其供應商與客戶一般，必須密切觀察產品現況與未來發展，方能針對產品發展開發新代理產品線並適時建立合理之庫存。
- (5)區域市場開發與競爭：台灣製造業基地逐漸外移，大陸與東南亞製造角色均有其重要性，通路商必然得追隨下游製造業者腳步，積極開發亞洲市場，提供廠商所需服務與支援。

- (6)產業景氣與庫存調整：景氣翻揚提升時，通路商提前建立庫存，可相對獲利豐厚，而在景氣反轉向下時，庫存無法適時去化，將會導致損失；一般而言，通路商對景氣解讀與判斷正確與否，可立即反映在經營績效上，故通路商需密切觀察產業景氣之變化趨勢，方能精確調整庫存，創造最大獲利空間。
- (7)新興銷售模式與電子商務：近來隨全球化發展潮流，產業變動與產品發展快速，跨國經營與競爭環境更為突顯，通路業者必須發展更多且快的市場情報蒐集與應變能力，隨時準備因應新興生產銷售模式，諸如供應因 **B2C** 而釋出客戶所帶來商機。此外，隨網際網路興起，電子交易市集與電子商務進行得如火如荼，通路業如能善用網路來建構商品交易與資訊傳播機制，將可快速反映市場現況，減少營運成本與風險，未來將是線上與線下整合並行的態勢。
- (8)上游供應商客戶關係：通路商除代理產品銷售外，亦可提供上游供應商相關市場需求現況與產品改良建議，而通路商在負責區域性支援工作時，亦相當仰賴與上游供應商關係，因此雙方在結合既有資源以提供企業整體解決方案下，更有助於建立長期之合作關係。通路商除代理產品銷售外，亦可提供上游供應商相關市場需求現況與產品改良建議，而通路商在負責區域性支援工作時，亦相當仰賴與上游供應商關係，因此雙方在結合既有資源以提供企業整體解決方案下，更有助於建立長期之合作關係。

2.產業發展

自動化產業基本上是所有其他各產業的自動化技術支援產業，特性上屬於技術密集、服務密集、非大量生產、種類項目多的上游產業，這種產業特性國內外皆然，只是國外先進國家起步較早，產業已發展成形，世界市場亦大多為其所佔據，而國內自動化產業則由於起步較晚，現有產業規模仍小，因此受到非常多的限制，特別是在主要大宗的自動化產品方面，相當難以與世界極大廠抗爭匹敵，所幸因自動化產品種類繁多，範圍廣大，技術服務的特質高，故而國內自動化產業未來仍存在很大的發展空間。

自動化係指結合各型電腦、應用軟體、感測器、控制及通訊等技術，以取代或節省人工、增加生產力、提高品質與效益為目的。自動化機電組件是組成機器或系統的基本單元，以供自動化機器設備與自動化工程系統整合應用之零組件製造業；自動化機電零組件包含了控制器(Controllor)、驅動器(Driver)、致動器(Actuator)、感測元件(Sensor)及傳動零件(Transmission)等五元素，當運用自動控制技術到一系統上時，感測元組件將系統的物理化學變化(位置、速度、角度、電流...等)轉換成資料、回饋給控制器，而控制器將資料加以處理後成為資訊，驅動器與致動器再將此資訊轉換成為物理化學量，而作用於系統。

國內工業控制器、邏輯控制器(PLC)、致動器、驅動器、變頻器、伺服馬達、滾珠螺桿、感測元件、油氣壓組件、物流組合鋁架等產業已逐漸萌芽成長，但產品等級提昇與系列之完整性仍待加強；工具機 **CNC** 數值控制器，則因日本大廠獨占市場，國內發展仍有相當困難性，或可嘗試專用機市場；而其他產業機械控制器方面，則因少量多樣，仍有相當大的發展空間。

雖然，我國自動化技術水準較先進國家仍有一段差距，工程經驗亦較淺，許多關鍵零組件、系統技術仍掌握在先進國家手中，但以國內產業界對自動化需求之殷切及政府配合推動自動化之獎勵、輔導措施的完備，當可提供產業自動化一個良好的成長環境，加速自動化工業蓬勃發展。茲將本公司所屬產業未來發展方向說明如下：

(1)加強技術支援能力，提供高附加價值客製化服務

通路商提升技術支援能力，雖意在提供下游客戶完善加值服務，唯隨其技術逐漸成熟，非僅能進一步提供客戶完整參考設計，更能提供完整產品或設計架構，而將終端產品製造工作交由下游客戶負責；亦即通路商應結合既有產品線與技術能力資源，跳脫傳統通路商只做 **buy and sale** 的框架，進一步發揮本身技術與設計能力，提供客戶選擇最佳方案；事實上，國際通路大廠經由多年產品代理銷售基礎，擁有半導體產品線者，大抵朝向提供參考設計解決方案發展，擁有資訊產品線者，也會建立提供企業整體解決方案經營模式，一切皆在結合既有資源以開拓更寬

廣市場，而台灣通路商在逐步邁向國際舞台之際，如何開拓更為寬廣生存空間，當是項極端重要課題。

(2) 結合集團佈局東南亞及歐美非洲等市場，發揮產品線最高效益

通路商必須明確判斷各地產業發展趨勢與本身掌握之產品線性質，本公司除在台灣有6個服務據點外，以及1993年在中國天津設立子公司天津羅昇企業有限公司於12個重要工業城市設有專業的銷售服務團隊，提供先進、高效、完整的解決方案，2022年轉投資資騰科技、達昇能源、BlueWalker拓展歐洲市場，並藉由集團資源在北美、非洲等佈建銷售平台擴張服務的版圖。

(3) 產業上、中、下游之關聯性

本公司及子公司資騰分別為深耕於專業自動化機電領域及半導體、光電及太陽能領域之通路商，經營型態係對上游設計廠或製造廠採購，提供給下游自動化機電設備及半導體、光電產業製造商所需之相關零件或材料及技術支援服務。子公司達昇則為提供節能、儲能服務工程等全方位專業能源服務業者，介於客戶及材料商、設備商之間，整合不同相關專業領域之技術服務，確保能源使用效益、減低人力負擔，提升客戶競爭力。

針對上游製造商而言，可利用經銷代理商建構一個較完整之行銷通路以節省銷管費用；對下游製造商而言，經銷代理商可快速提供其所需之原、物料、設備及技術，使下游業者得以減少自備庫存及設計之相關成本，因而降低經營風險。另位居中游之經銷代理商則可整合下游業者之需求，統一向上游製造商採購，並藉以獲取較大的價格優勢，再配合靈活的存貨管理及經銷代理品牌之多樣性，將產品售予下游業者。如此，中、下游業者分工產業之運作效率及效益將有效提昇。

自動化機電產業及半導體產業發展迅速，通路商不再只是單純的代理買賣，還必須對上游供應商提供區域性市場動態資訊、產品開發建議及客戶開發；對下游客戶提供多樣化品牌、完整的產品線，讓客戶一次購足，降低下游製造商庫存風險及資金的積壓，並提供整合性的技術服務，節省客戶產品研發的時間與成本，因此在上游供應商及下游客戶間扮演著重要角色。

4. 產品之各種發展趨勢

台灣中小企業正面臨數位轉型的階段，如何讓智慧製造加速落地，並推向模組化應用，是重大的挑戰，數位化執行速度將是勝出的關鍵。

智慧製造不能只做單點應用，必須整合 OT 與 IT，但 OT 並沒有一致的標準，因此整合的難度非常高，建議工廠應該要從數據結構(Data Fabric)概念思考，在生產前建構數據結構平台，從資料整合開始取得有效的數據，讓良率及稼動率極大化，藉以有效地提高設備效率快速達到數位轉型的目標。

5. 產品競爭情形

由於本公司所代理的產品廣泛，營業項目偏向自動化機電設備零組件與耗材。目前除了已上市之士林電機(股)公司自動化事業處、東元電機(股)電子事業部、和椿科技(股)公司第一事業部、所羅門(股)公司之產品與本公司相似外，並無其他上市櫃公司代理與本公司類似之零組件。

(三) 技術及研發概況

1. 技術及研發概況

(1) 本公司主要為自動化機電組件通路商及專業的自動化技術服務業者，投入之研發費用以應用技術人員之薪資及相關費用為主，最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用如下：

單位：新台幣仟元

項目/年度	2024 年度	2025 年度第一季
研究發展費用	16,005	(註)

註：截至年報刊印日止，2025年第1季之財務報表尚未經會計師核閱，故無季報數字供參。

(2)開發成功之技術或產品

本公司為提升服務效能，精研該自動化機電產業零組件之開發與行銷，近幾年度新代理產品開發概括如下：

產品類別	年度	代理或經銷之產品	應用領域
工業傳動類	2020	CKD協作手臂專用夾爪、亞德客線性滑軌、利茗HD/RV系列	AGV/AMR 倉儲物流、專用機
	2021	丹麥OnRobot 手臂夾爪/力覺感測器	各式機器手臂搭配
	2022	MGS超高精密量規uMATE	各產業機械、電子設備、智慧工廠
	2023	舍弗勒(FAG軸承、震動/溫度感測器、自動潤滑系統)	兩輪行業、健身/醫療器材、智慧工廠
	2024	台灣喜開理機器輔具、節能噴槍	各產業自動化與搬運、半導體、電子業
自動化控制類	2020	台達 PLC AS500 系列/工業醫療電源 PMT2 系列/台達設備聯網方案 DIALink mini、ABB ROBOT、EPSON ROBOT、TM 協作型手臂、PANASONIC 視覺辨識系統、AR 智慧眼鏡、AWS Cloud service	各產業機械、AOI、智慧工廠、倉儲物流系統
	2021	ABB 充電樁、PANASONIC 儲能系統、台達 PCS 功率調節系統、台達紫外線抑菌燈、訊能集思 Synergies AI 平台、士林變頻器(大陸市場)	工廠、辦公大樓、商場
	2022	台達 W3 伺服、運動控制器 AX3,AX8 系列、數位型力量感測器 MSR 系列、二代 CNC NC5 系列。友通 ES220 系列工業電腦、韶陽 ESD 防護系統等	各產業機械、智慧工廠
	2023	VP3000 大馬力變頻器、MSI 磁阻馬達(IE5)、MX300 多傳變頻器 台達 H3 伺服、伺服壓床 ASP-F/AM-ESP、台達醫療、照明電源	風扇、水泵、壓縮機、鼓風機、智慧倉儲系統 產業機械、智慧工廠、醫療設備
	2024	台達 REG2000 PANASONIC 雷雕模組 台達 SECS/GEN、DIASPC、DIAMES、DIAEAP Schnieder AVEVA Edge	電梯電力回收 自動化整合應用 半導體通訊聯網、工廠自動化整合
半導體設備材料銷售及服務類	2022	MetroLER、FAME and related products、工業用微波產生器 magnetron、RFID、VOCs 回收裝置	半導體先進製程量測、半導體蝕刻設備、晶圓製造自動化、AI 伺服器雙向冷卻液回收
	2023	自動化相關產品&售後技術服務、wafer sorter、STC 自製非接觸式吸筆	晶圓製造自動化設備與製具
	2024	MCS 風刀式光罩除塵機、Tracker/Coater/Developer、空氣發泡 PVA 泡棉半導體用 CMP 刷輪產品、雷射尺、設備儀器故障預防診斷系統軟硬體、液體檢測產品	先進光罩除塵設備、半導體黃光製程設備、半導體 CMP 設備、半導體製程液體檢測及監控

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫發展方向

本公司短期將藉由落實下列重點工作，以強化本身之競爭優勢與服務品質，繼續努力耕耘與收穫。

(1)工作流程合理化，落實品質政策

經由專業機構協助，建立工作流程合理化及控管點，務必做到內部控制之要求，另在顧問公司輔導下建立品質政策、目標與執行計畫，作為全員作業之最高準則，並滿足客戶需求；通過ISO品質目標續評之覆檢。

(2)強化數位媒體行銷，社群平台及研討會

半導體、智動化、能源與AI應用等產業是台灣的重要科技產業，亦是關鍵發展趨勢，有鑑於此，除了參與重點產業展覽，亦展開自動化Roadshow，於重點區域舉辦Seminar、Webinar、微信公眾號智動化學院，期藉以加深互動方式，優化現有行銷製作物並運用Social Media分享成功應用案例、解決方案，產品資訊與專業技術知識，提供客戶高附加價值的整合服務。

(3)人力資源 / 組織管理

企業經營以人為本，優秀的員工才能組成優良企業，員工素質的提升惟有依賴教育訓練，本公司近年來由於產品範圍不斷擴大，除了透過推動銷售管理、業務日報、工作流程電腦化、資訊情報網路的建立等業務處理過程的改革，強化業務基礎外，在產品專業知識上更需不斷提昇，產品中心整合集團共用資源，發揮最大效益複製成功案例，開發大企業之潛在市場。

(4)專業自動化系統整合服務

為提供客戶最先進之系統產品整合與應用設計技術開發服務，並提升本公司專業之應用技術研發與設計能力，藉以厚植專業系統整合技術實力。

2.長期計畫發展方向

於 2022 年分別轉投資資騰科技、達昇能源、BlueWalker 以及 2024 年轉投資怡進工業之後，因應未來發展，羅昇將專注於智動化、綠能、半導體三大領域。

(1)智動化與軟體整合：針對大部分客戶面臨人力老化、人力資源短缺問題，提供 Robot、Pick & Place、AI 機器視覺、包裝/堆棧、AGV/AMR 等產品及服務，針對基本模組提供 MES、AIOT 數據分析、雲端管理平台等服務，客戶可針對工廠生產狀況做合適的優化及調整，並加強坪效利用與提高生產效率，結合軟體開發整合，提供生產履歷，並串接生產執行系統，過程數據的資料採集，將有助於進一步的 AI 分析效益提升。

(2)綠能布局：羅昇本身即代理台灣、歐洲、日本於節能儲能設備之一流品牌如台達、ABB、Panasonic 等，結合達昇能源及 BlueWalker 於整個綠能產品的規畫及布局更形完整，其構面著重於，ESCO 能源技術等相關碳盤查及節能方案、電價管理設備控制、綠能設備規劃(包含再生能源節能、儲能設備及系統)、碳權抵換申請、充電服務管理平台及系統、充電樁及 UPS 不斷電系統，能管系統等。

(3)半導體領域：藉由羅昇原本在傳動及自動化領域之強項結合資騰科技過去於半導體領域的耕耘及核心知識，我們將在廠務、製程、智慧物流相關的系統、設備、元件、耗材提供客戶更完善的一站式服務，協助半導體產業客戶數位轉型。

(4)羅昇原有市場主要著重於亞太地區包含臺灣及中國大陸，2022 年資騰科技及 BlueWalker GmbH 加入後通路擴展到歐洲及北非，2024 年怡進工業加入後，更是強化在歐洲與美國的自動化通路，本公司將整合集團內外資源，成為客戶產業升級轉型及全球有影響力的綠能暨智動化解決方案整合服務專家。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

地區 \ 年	2023 年度		2024 年度	
	銷售金額	%	銷售金額	%
大陸	1,409,540	46.19	1,255,816	34.14
台灣	1,265,420	41.46	1,467,679	39.90
歐洲	354,238	11.61	583,460	15.86
美洲	0	0.00	235,546	6.41
其他	22,605	0.74	135,682	3.69
合計	3,051,803	100.00	3,678,183	100.00

2.市場占有率

本公司從事自動化機電零組件經銷代理，其產品依特性大致可分為工業傳動類及自動化控制類等，代理經銷之品牌包含台達電子、亞德客、銀泰科技、利茗機械、宜鼎、友通、東培工業、TOYO、ABB、CKD、EPSON、MIKI PULLEY、Magnescale、PATLITE、LENZE、ATLANTA、CENTA、ETP、ELMO、達明 TM 協作機器人、舍弗勒(Schaeffler)、施耐德(Schneider)等知名之自動化機電零組件製造商。由於所代理之產品種類繁多，其在規格、功能及用途上差異頗大，相對競爭廠商亦有所不同，故難以客觀評估其市場佔有率。

3.市場未來之供需狀況與成長性

對於科技產品之創新、應用增強，國內廠商多有擴大投資計畫之規劃，半導體業、面板廠及 5G 通訊資本支出，將大力挹注國內投資，而都市更新、ESG 能源政策、傳統產業升級與 AI 應用等趨勢，也都對國內投資有相當助益。

羅昇將持續於自動化、能源管理及半導體整體解決方案佈局，引進高階智慧製造、AI 自動化、視覺檢測、節/儲能產品，及 MES、AIOT 相關軟體與系統架構佈建，擴大服務範疇，協助客戶做產業升級與競爭力提升的規劃，整廠產線智慧化、設備自動化及智慧建築規劃，加值整合服務加速拓展商機。

4.競爭利基

本公司由傳統傳動元件的供應商提升到驅動、傳動與控制的自動化產品供應廠商與技術服務業者，主要專長為速度控制(SPEED CONTROL)、定位控制(POSITIONING CONTROL)及回轉傳送(ROTATION TRANSMISSION)，本公司之競爭利基如下：

(1)擁有廣大的客戶群，長期累積的機電設計與整合應用技術經驗

掌握通路即掌握了市場，本公司長期經營在業界頗負盛名，交易客戶達數千家，分散至各行各業，針對客戶的各種需求及與國外合作廠商長年累積的Domain Know How，提供最好的自動化機電零組件及系統之技術諮詢、設計、整合、試車到售後的整體化服務。

(2)與國內外供應廠商關係密切，合作經驗豐富

主要供應廠商台達電子、亞德客、銀泰科技、東培工業、利茗機械、宜鼎、友通、TOYO、達明機器人、美國aws、德國Schaeffler、德國LENZE、德國ATLANTA、瑞典ABB、日本EPSON、日本Panasonic、日本MIKI PULLEY、日本CKD、日本CCS、日本SHIMPO、日本NABTESCO、日本Magnescale、日本PATLITE、以色列ELMO等在其專業領域均頗負盛名，本公司透過長期深度與大廠合作，吸收其技術經驗，並能反饋客戶需求用於改善產品貼近實務需求，更有助於協助客戶導入產品及提升技術水平，創造多方贏面。

(3)產品多樣化，滿足客戶一次購足(One Stop Shopping)需求

本公司經銷代理線包含滾珠螺桿、線性滑軌、控制器、PLC、人機介面、機器視覺、伺服馬達、變頻器、直驅馬達、精密減速機、分割器、聯軸器、軸承等，產品線齊全，軟硬體齊備，客戶可以一次購足無需他求。

(4)具創新能力，提供客戶整體解決方案，提高附加價值。

伴隨產業升級，本公司均能適時引進新產品，更是不斷學習技術新知，有效運用資料庫，協助客戶選型配套，乃至於模組式套件，提供客戶整體解決方案及技術服務，提升產品與服務之附加價值，以避免陷入價格競爭泥沼。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.銷售之產品與具發展潛力之產業配合

行政院經建會委託日本野村總合研究所研究中華民國最具發展潛力的高科技，顯示資訊機器、半導體、機械、環保設備、生化與製藥、航太等七大產業為發展潛力之產業，本公司為提供自動化資訊機器設備、機械設備相關零組件之通路商，正與此具發展潛力之產業有密切之關聯性，市場成長空間相當大，其成長應屬可期。

B.產品線完整、多樣化，顧客群廣泛、產業風險低

本公司經過多年的努力，不斷擴充產品線，除了與國內外供應商維持深厚的合作關係外，並持續以專業的技術服務了解客戶需求、解決客戶問題，滿足客戶各式各樣的需求，因此得以迅速取得國內外最新的產業情報，代理較具發展潛力之產品，另因為服務客戶群廣泛且涵蓋各行各業，亦得以降低受單一產業景氣影響之風險。

C.擁有完整且經驗豐富之專業服務技術人力及具備管理專業人才之能力

通路業通常以業務搭配技術而形成團隊來為客戶提供服務，因此，完整且具經驗豐富之業務、技術人才為通路業者成功之關鍵因素；本公司擁有深厚經驗之優良經營團隊，各事業部之經營領導階層皆具 10~20 年之相關工作經驗，且均為專業人才，有助於本公司競爭力之提昇。

(2)不利因素與因應對策

A.產品技術之更替性高

本公司所處之產業技術因新型零組件開發替代性高，尤其是隨著產業自動化程度加深，新產品之問世而產生世代之更替，考驗本公司開發新產品及技術支援之能力。

【因應措施】

本公司隨時掌握產品技術及應用之趨勢，致力於開發、代理新零組件、新供貨來源及新產品線，並加強情報之收集，隨時注意產業技術、供應商及客戶之動向。

B.隨著網際網路及電子商務時代之來臨，使得交易型態逐漸改變為直接由供應商至客戶(provider to customer)，此將對本公司之經營型態產生影響。

【因應措施】

(a) 提升專業人員素養，建立服務品質口碑，創造服務價值

(b) 強化 Total Solution 開發整合利潤。

(c) 加強產品市場開發與應用，提升獲利能力空間。

C.地緣政治與美國關稅議題

烏俄戰爭仍未停歇、中東情勢持續緊張、美科技管制與美國對等性關稅議題持續升溫發酵，造成客戶訂單多採觀望與保守策略，或是盡量保持資金在手，非到最後關頭不輕易下

單，也衍生供貨交期不易掌握，客戶生產狀況不穩之情事。

【因應措施】

- (a) 與供應商持續確認其產地，避免因為關稅議題衍生額外之稅賦。
- (b) 請原廠提供非中國生產之零組件，以滿足特定產業與客戶之生產需求。
- (c) 定期與 KA 客戶及原廠保持緊密聯繫，提前協助備貨，確保客戶生產不中斷。
- (d) 依照過去經驗，提供安全庫存之計算，確保合理庫存水位，以滿足客戶拉貨之需求。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

I.主要產品之重要用途及產製過程

(I)重要用途

主要產品	主要產(商)品項目	主要用途或功能
工業傳動類	撓性聯軸器、伺服專用聯軸器、橡膠聯軸器、電磁離合剎車器、免鍵軸襯、扭力限制器、緩衝裝置、指示計、分度盤、齒輪減速機、渦輪減速機及伺服精密專用減速機、軸承等	適用於汽車、機車、鋼鐵、機電、電子設備等製造業，提供設備作往返運動及搖擺運動等之移動及定位用
	氣缸電磁閥、三點組合、流體閥、藥液閥等	適用於半導體製造機械、面板製造設備、搬運機械、產業機械工具機、紡織機械、塑橡膠機械、食品包裝機械，有助於節省能源、動力及提高產量、效能
自動化控制類	變頻器及 IES 磁阻馬達、節能櫃與相關零配件	適用於半導體製造機械、電梯、廠務空調、搬運機械、產業機械工具機、紡織機械、塑橡膠機械、食品包裝機械及家電類產品等之變速控制，有助於節省能源、動力及提高產量、效能
	泛用伺服馬達及驅動器、直接驅動伺服馬達及驅動器、線性伺服馬達及驅動器等 可程式控制器、伺服 NC 控制器、人機介面及機器視覺系統，磁性尺等	適用於電子產業自動化設備製造業，提供高科技產業製造設備之驅動控制 適用於工業電腦及自動化設備製造業，為自動化設備之移動、定位控制及監控裝置
半導體光電設備暨耗材之買賣及設備維修服務	高壓汞燈、氣體放電燈、無塵室防爆衣、檢驗用光源	適用於光電、半導體黃光製程用高壓汞燈、氣體放電燈與更換燈具時需穿戴的無塵防爆衣。
	晶圓傳送盒、晶圓傳送設備 金屬氣體過濾器 光阻塗佈器 磁流體軸封馬達 震動感測器 量測軟體 研磨粉末 去光阻液、清潔液	適用於半導體製程中的晶圓傳送、讀號、分類。 適用於氣體輸送管道中的高壓、快速的過濾器 塗佈光阻、控制光阻液流量 真空腔體的轉動傳動馬達 感測震動並分析震動模式 半導體製程良率提升軟體 半導體 CMP 製程用研磨粉 光電、半導體去光阻液、清潔維修保養液
能源管理產品 (節能/儲能/創能)	能源管理 EMS、充電樁系統 In Energy 電力盤點/節能服務 不斷電系統	協助管理者客戶能源管理進一步達到創能、儲能與節能，做最適能源規劃與調度與高附加價值產品供應鏈與相關醫療院所，提供所有設施不斷電備援系統，以減少人員傷害與相關損失

主要產品	主要產(商)品項目	主要用途或功能
能源管理系統EMS	能管軟體 DIAEnergie 可視化軟體 DAIVIEW	數據收集讓數據可視化，支援常用工控通訊，除了了解能耗之外另外可配合生產數據的讀取達到能效的確知，讓每一滴能源都發揮的淋漓盡致。 小廠域或是自行開發可使用 DIAVIEW 大廠域使用 DIAEnergie

(2)產製過程

本公司主要係代理各類知名品牌之自動化機電零組件及半導體光電設備服務，本身並未從事生產活動，故不適用本項說明。

(三)主要原料之供應狀況

主要產品類別	主要供應商	供應狀況
工業傳動類	銀泰科技、利苳機械、亞德客、TOYO、東培工業、金器、CKD、MIKI PULLEY、SHIMPO、NABTESCO、HARMONIC、Helical、INTORQ、LENZE、Monninghoff、ATLANTA、ETP、Duplomatic、Schaeffler	良好
自動化控制類	台達電子、ABB、EPSON、Panasonic、LENZE、Magnescale、PATLITE、CCS、ELMO、達明 TM 協作機器人、宜鼎、友通、新漢、Akribis、PBA	良好
半導體光電設備暨耗材之買賣及設備維修服務	ams OSRAM、KLS、Dastex、R2D、n-seisen、TID、CMC、Baikowski、IF	良好
能源管理產品 (節能/儲能/創能)	Eaton、Voltronic Power、CyberPower、In Energy	良好

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	2023 年				2024 年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	廠商 A	420,466	19.00	無	廠商 A	562,868	21.43	無
2	其他	1,792,246	81.00	-	其他	2,063,605	78.57	-
合計	進貨淨額	2,212,712	100.00	-	進貨淨額	2,626,473	100.00	-

增減變動原因：近兩年度無重大變動。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：本公司之銷貨客源十分分散，近二年度未曾有銷貨總額占本公司總銷貨金額逾10%者。

三、從業員工資料

年度		2023 年	2024 年	截至 2025 年 3 月 31 日(註)
員工 人數	維修技術人員	17	20	16
	一般職員	362	466	465
	合計	379	486	481
平均年歲		40.41	41.65	41.79
平均服務年資		10.05	10.35	10.53
學歷分 布比率 (%)	博士	0.3	0.2	0.2
	碩士	12.4	10.9	11.6
	大專	65.4	59.3	59.3
	高中	21.9	28.2	27.4
	高中以下	0	1.4	1.5

註：截至刊印日 2025 年 4 月 10 日止，為求資料精確僅列示至 2025 年 3 月 31 日。

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

- (一)員工福利措施、進修訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.員工福利措施

本公司之經營哲學強調以人為本，一向關心員工且重視員工福利。為充份照顧同仁的身心健康，並建立多重生活保障，使同仁能安心愉快投入於工作，公司特別提供及規劃各項福利措施，並成立職工福利委員會，負責員工福利之規劃與推行，主要措施如下：

- (1)公司提供：全民健康保險、勞工保險、提撥勞工退休金、提撥積欠工資墊償基金、提撥職業災害保險、員工持股信託、集乳室及臨場健康醫護制度，由專業醫師及護理師定時提供醫護訪視及諮詢服務。
- (2)公司特別提供：年節及績效獎金、員工分紅、團體保險及健康檢查、員工零食休息吧、福利咖啡及飲料提供、員工進修計劃。
- (3)福利委員會規劃：年度旅遊補助、各類創意的員工活動，如運動健走及各類球類運動活動、歌唱大賽、家庭日及年終尾牙活動等。福利委員會另提供：生日禮金、五一、端午、中秋、春節等節慶禮金，員工子女教育獎助學金及員工結婚禮金、生育補助、喪病慰問、傷病急難救助及退休祝賀禮金等補助。
- (4)本公司內部並不定期推出集團關係企業產品員工特賣活動，提供同仁日常所需之經濟實惠之消費。

2.進修訓練方面

本公司重視員工的訓練與發展，為提供員工完整的教育訓練與發展，公司投入充足資源，規劃並提供員工進行相關的課程培訓。

- (1)職前訓練(組織認知/專業技能)：本公司針對新進人員規劃完整的新人訓練與引導課程，由人力資源部門引導新人了解公司經營理念及企業文化、組織制度、各部門職掌及政策性必修的環安衛課程外，並由各部門專人協助新進人員盡快熟悉部門業務及職務內容，並適應公司文化。
- (2)在職訓練(專業技能/外語/企業管理)：公司不僅在訓練發展上傾注資源，同時也積極擴展多元的學習管道，期使員工可透由多元化的學習方式，提供同仁自主學習的機會，鼓勵多參與內外部相關專業訓練課程，吸收外界新知，加強提昇與工作相關的語言能力，訂有外語進修及檢定補助辦法。長期持續加強培訓人才，期使每位同仁發揮所長，勝任其職務，提升工作效益。
- (3)管理訓練課程：依管理階層人員所需具備之管理才能與管理職責需求，規劃相關管理發展訓練活動，包含基層主管訓練、中階主管訓練及高階主管訓練等培訓計畫，協助主管更精進並發展自我的領導管理能力。
- (4)導入持續改善專案(Continuous Improvement Program, CIP)，提供員工在工作改善中所需的觀念及工具。並藉由一系列的課程設計與 CIP 專案執行，協助員工將課程中所學的知識與技能轉換至實際工作流程中。

員工對於本公司來說，一直是非常重要的資產，為期使員工能與公司一同成長，公司也持續投入更多的資源來推動人才培育及發展。未來公司將持續拓展多元的訓練學習管道，例如：線上學習資源、專業學習共享平台及更多元的外部學習資源，以提供員工更有效且彈性的訓練，協助員工於工作上能應用所學。

3.退休制度

本公司員工退休管理辦法，依勞工退休金條例(新制)訂定。於民國九十四年經勞資雙方同意，以民國 2005 年 6 月 30 日為基準日，依勞工退休金條例及勞動基準法之規定，結清全部員工之年資。自民國 2005 年 7 月 1 日起全數員工選擇新制，由公司按月以每月投保薪資 6%提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，國外子公司則依當地法令規定提繳退休金。

4.工作環境及員工人身安全的保護措施

公司對於工作環境及員工安全極為重視，期望能在企業成長同時，亦能善盡社會責任，邁向永續。針對工作環境及員工人身安全保護措施方面，除遵循國內相關法規外，相關管理方式如：緊急事件通報作業辦法及職業安全衛生管理規章及計畫，並據以實行、實施作業環境監測、安全衛生巡視及稽核、執行工作安全分析、實施安全衛生教育訓練等，以落實各項員工安全衛生及健康保護，進而提升工作環境及安全衛生績效，達到持續改善之目標。

5.勞資間之協議情形

公司內部提供多元的溝通管道，讓員工充分表達心聲、反映問題，如定期召開的勞資會議、職工福利委員會等雙向會議溝通公司政策與員工意見，藉此來收集了解並解決員工的疑難，在共同參與及充分溝通的機制下，勞資關係和諧發展。任何有關勞資雙方的措施新增或修定，均經充份溝通才定案，故無爭議發生。

- (二)最近二年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理

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

1.風險管理架構：本公司資訊安全之權責單位為資訊部，並指派資安專責主管及資安專責人員負責資安業務，透過資訊資產的作業規範與工具，有效保護公司智慧財產的安全，提升同仁資訊安全意識。

(1)透過資訊安全管理制度之建置，每年由稽核室進行查核，若查核發現缺失，會要求受查單位提出相關改善計畫並呈報董事會追蹤改善成效。

(2)每季固定舉行風險管理委員會議，會議由總經理主持，資訊部在會議中，針對風險評估與應變措施進行報告。

2.資通安全政策：遵循管理機關要求訂定相關資訊安全管理規章，以確保公司資產的機密性、完整性、可用性、法律遵循性。

(1)評估人為及天然災害對本公司資訊資產之影響，制定防災對策及應變復原計畫，定期演練災害復原計劃，避免遭受內、外部蓄意或意外之威脅，以達到企業永續經營。

(2)督導同仁落實公司資訊安全防護及配合資訊安全管理措施，確保同仁對資訊安全的防護及認知。除要求本公司同仁確實遵守公司的資訊安全規定外，亦有要求與第三方服務廠商簽訂合約，其中約定有保密及網路安全規定。

3.具體管理方案

(1)透過資訊安全管理制度之建置，落實資訊安全政策、保護客戶資料及公司智慧產出、強化資訊安全事件應變能力及達成資訊安全政策衡量指標，並達到利害相關團體對本公司之期望，並透過 PDCA 機制持續增強公司資安控管機制，有助於提高公司之競爭力。

(2)定期稽核帳號有效性，並進行權限覆核，帳號權限採最小化原則；並啟用多因子認證機制 (MFA)，定期要求更新密碼，以確保系統作業安全。

(3)不定期針對各項資安議題，對企業內部同仁宣導，加強資安意識。本公司亦定期舉辦電子郵件社交工程演練，對員工進行電子郵件收發等相關資訊安全知識之教育訓練，提升同仁資訊安全意識確保資訊安全觀念能融入日常作業中。2024 年電子郵件社交工程演練，96%同仁通過演練測試。誤點擊惡意郵件的員工，也安排課程加強訓練。

(4)每年定期進行系統還原演練，每日進行 ERP 資料異地備分。

(5)透過 SecurityScorecard 網路資安風險管理系統，分別針對各風險類別的層面、包含網路安全、網路名稱系統健康度、漏洞修補、端點安全、IP 信譽評等、應用程式安全等 10 大風險類別分析，進行監控，持續進行資安系統風險分析，並設定目標為持續保持 SecurityScorecard 綜合性的分數 100 分。

4.投入資通安全管理之資源

資安專案項目	內容說明	實施成效說明
建置端點偵測與回應機制(EDR) 與威脅偵測應變服務(MDR)	(1) 透過端點監控、威脅檢測與自動回應功能，即時保護端點安全。 (2) 由專業安全團隊支援的全面威脅管理服務，涵蓋監控、事件調查、威脅獵捕與回應，提升整體資訊安全防護水準。	不定期發送預警通報、事件通告；每月提供分析報告。 2024年沒有發生資安事故。
建置PAM(特權帳號存取管理)	建置特權帳號的存取安全策略，用於控制、監管、保護及稽核企業IT環境下的	有效保護特權帳號的安全，避免系統管理人員共用特權

資安專案項目	內容說明	實施成效說明
	特權帳號及活動。	帳號。特權帳號使用的操作過程有錄影備查。2024年沒有發生帳號盜用事件。
導入SOC(資訊安全監控中心)	提供不間斷監控(每天24小時*每周7天、威脅偵測、事件分析與回應，整合資安工具保障企業資訊安全。	2024/12/29開始啟動；不定期發送預警通報、事件通告；每月提供分析報告。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：2024 年度本公司依據 NIST 架構，從識別、保護、偵測、回應、復原五大面向，持續強化整體資安基礎設施，未發生重大資安事件，未因資安事件造成客戶或供應商的財務損失，亦未收到客戶與隱私權或是個資問題相關的投訴。冀望逐步加強的資安措施保護下，公司不再發生重大資安事故；如若系統遭受破壞，本公司將透過完善的備份備援機制，以及資訊系統營運持續演練，讓公司關鍵系統在 24 小時內完成重建。

七、重要契約

一、截至年報刊印日止，本公司仍有效存續及最近年度到期之重要長期借款契約與技術合作契約列示如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
經銷合約	Miki Pulley Co,Ltd	2018/10/1 起 1 年，若雙方未於期滿前 3 個月通知，自動續約 1 年	代理經銷商品	無
經銷合約	台灣喜開理(股)公司	2023/07/18 - 2028/07/17		
代理合約	台達電子工業(股)公司	2025/1/1 起一年		

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2023 年	2024 年	差 異	
			金額	%
流動資產	2,018,389	3,218,582	1,200,193	59%
不動產、廠房及設備	560,875	553,391	(7,484)	-1%
無形資產	187,721	1,338,238	1,150,517	613%
其他資產	189,047	316,392	127,345	67%
資產總計	2,956,032	5,426,603	2,470,571	84%
流動負債	734,736	1,487,171	752,435	102%
非流動負債	157,038	1,038,632	881,594	561%
負債總計	891,774	2,525,803	1,634,029	183%
股 本	1,122,505	1,122,505	-	0%
資本公積	312,314	378,840	66,526	21%
保留盈餘	572,289	606,004	33,715	6%
其他權益	(38,234)	(18,384)	19,850	-52%
歸屬於母公司業主之權益	1,968,874	2,088,965	120,091	6%
共同控制下前手權益	-	-	-	-
非控制權益	95,384	811,835	716,451	751%
權益總計	2,064,258	2,900,800	836,542	41%

最近二年度增減比例變動分析說明：

1. 流動資產、流動負債、非控制權益增加主要係因2024年第三季併購子公司怡進並取得控制，自收購日起將其納入合併個體所致。
2. 無形資產增加主要係因2024年第三季併購子公司怡進而取得之商標權、專利權、客戶關係及商譽所致。
3. 其他資產增加主要係因除2024年第三季併購子公司怡進外，另新投資氫豐綠能科技股份有限公司認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產所致。
4. 非流動負債增加主要係因除2024年第三季併購子公司怡進外，並於第四季發行可轉換公司債及長期借款增加所致。
5. 資本公積增加主要係因2024年第四季發行可轉換公司債，認列資本公積-認股權所致。
6. 其他權益增加主要係因國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

二、財務績效

財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2023 年	2024 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	3,051,803	3,678,183	626,380	21%
營業毛利	622,660	885,394	262,734	42%
營業淨利	-13,473	155,757	169,230	1256%
營業外收入及支出	7,350	36,546	29,196	397%
稅前淨利(損)	-6,123	192,303	198,426	3241%
本期淨利	-17,080	146,187	163,267	956%

最近二年度增減比例變動分析說明：

- 1.營業收入淨額及營業毛利增加，除 2024 年第三季增加子公司怡進外，尚因台灣區客戶訂單回溫，以及 半導體先進製程用軟體年度訂單挹注所致。
- 2.營業淨利、稅前淨利及本期淨利增加，除因營收成長致使獲利成長外，尚因大陸子公司進行精實管理後使虧損較去年同期大幅減少。
- 3.營業外收入及支出增加，主要係因透過損益按公允價值衡量之金融工具淨利益增加所致。

三、現金流量

(一)最近年度合併現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

2024 年期初現金餘額	2024 年現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額
391,843	845,761	1,237,604

單位：新台幣仟元

	2024 年	2023 年	變動金額	變動率%
營業活動之淨現金流量	399,837	186,878	212,959	114%
投資活動之淨現金流量	(356,048)	(4,980)	-351,068	-7,050%
籌資活動之淨現金流量	777,749	(220,981)	998,730	452%

- 1.營業活動淨現金流量增加，主要係因今年度收購子公司以及今年度轉虧為盈為稅前淨利所致。
- 2.投資活動淨現金流出 356,048千元，較去年同期淨現金流出增加，主要係因今年度收購子公司及投資非上市櫃公司股票所致。
- 3.籌資活動淨現金流出777,749千元，主要係因今年度發行可轉換公司債及舉借長短借所致。

(二)流動性不足之改善計畫：無現金不足額之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：本公司以維持穩定的現金流動性為前提，將依帳上現金餘額與營運活動及投資活動之現金流量，衡量金融市場狀況，審慎規劃。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

本公司轉投資政策，係配合公司經營發展策略及營運需要，透過各轉投資公司之行銷及服務性，掌握不同區域之發展趨勢及行銷通路，並以快速服務當地客戶為目標。2024年大陸地區轉投資事業因中國機床市場景氣尚未回溫影響致虧損，其餘地區轉投資事業則為獲利狀況，未來一年仍將著重本業相關策略投資，持續審慎評估轉投資計畫。

六、風險事項應分析評估事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司之銀行借款皆採浮動利率基礎，因應利率變動風險合併公司定期評估銀行及各幣別借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本，同時配合強化營運資金管理等方式，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

若銀行借款利率增加或減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 2024 年及 2023 度之稅前淨利將減少或增加 5,179 千元及 1,846 千元，主因係本公司之浮動利率借款所致。

本公司之匯率風險主要來自於非以合併個體之功能性貨幣計價之銷售、採購及借款交易所產生之匯率風險。由於本公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，2024 年及 2023 年外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為 7,231 千元及(2,406)千元。

近年物價穩定上漲，本公司將密切注意通貨膨脹情形，適當調整產品售價及存貨庫存量，以降低通貨膨脹對本公司造成之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施。

- 1.本公司並未從事高風險、高槓桿投資，衍生性商品交易以規避風險為策略，不從事投機性交易。
- 2.本公司及子公司資金貸與他人及背書保證，其程序及額度均依「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」之規定辦理，主要為母子公司間之資金貸與及背書保證，對公司之財務狀況尚無不利之影響。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司主要為自動化機電組件通路商及專業的自動化技術服務業者，預計投入之研發費用仍以應用技術人員之薪資及相關費用為主。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司各項業務之執行均依照法令規定辦理，最近年度及截至目前為止並無因國內外重要政策及法律變動而影響財務業務之情事發生。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時掌握產產品技術及應用趨勢，致力於開發、代理新產品線，隨時注意產業技術、供應商及客戶之動向，截至目前為止科技改變對公司財務業務並無負面影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止並無發生對企業形象有重大影響之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司短期內無重大擴充廠房的需求。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

進貨方面，本集團雖有進貨集中於特定供應商之情事，惟其皆為長期合作關係密切之供應商，故無進貨集中之風險；銷貨方面，2024 年度未有銷貨金額佔總銷貨金額 10%以上之客戶，故未有銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司董事、監察人及持股超過百分之十之大股東最近年度及截至年報刊印日止並無股權大量移轉之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

- 一、關係企業相關資料：請詳公開資訊觀測站/單一公司/電子文件下載/關係企業三書表專區。(查詢網址 https://mopsov.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q10)
- 二、最近年度及截至年報刊印日止之私募有價證券辦理情形：無。
- 三、其他必要補充說明事項：無。
- 四、最近年度截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，亦應逐項載明：無。

羅昇企業股份有限公司



董事長 曾文興





羅昇企業
ACE PILLAR