

# 立益紡織股份有限公司 106年股東常會議事錄



時間：中華民國 106 年 6 月 13 日上午 9 時正  
地點：桃園市平鎮區雙福路一段 65 號(本公司總公司活動中心)  
出席：出席股東及股東代理人所代表股數共計 90,282,390 股，佔本公司已發行股數 134,882,401(已扣除依公司法第一八〇條規定無表決權股數 460,610 股)之 66.93%。  
列席：蘇慶源董事、蘇廷魁董事、陳賢馨董事、呂學洞董事、簡華岳獨立董事、蘇百煌監察人、張慶斌監察人、邱繼盛會計師、陳桂美會計師、謝宗穎律師。  
主席：蘇董事長東榮 紀錄：許雯婷

一、宣布開會：(出席股東代表股份總數已足法定數額，主席依法宣布開會)。

開會如儀

二、主席致詞：蘇董事長致詞(略)。

三、報告事項

一、105 年度營業狀況報告(詳見附表)：洽悉

二、監察人審查 105 年度決算表冊暨合併決算表冊報告(詳見附表)：洽悉

三、105 年度背書保證金額及資金貸與他人金額情形

說明：(一)本公司 105 年底對昆山立益紡織有限公司背書保證金額為美金 1 百 65 萬 6 千 1 百元，及人民幣 2 千 4 百 88 萬 9 千 2 百 50 元，105 年度背書保證金額共計美金 1 百 65 萬 6 千 1 百元，及人民幣 2 千 4 百 88 萬 9 千 2 百 50 元。

(二)本公司 105 年度未有資金貸與他人之情事。

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司 105 年度決算表冊暨合併決算表冊案，提請 決議。

說明：本公司編製 105 年度營業報告書、資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等各項表冊暨 105 年度合併資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表等各項表冊(請詳見附件)業經會計師查核簽證完畢，已於 106 年 3 月 23 日董事會通過，並送請監察人審核，敬請 承認案。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票) 90,282,390 權

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數：	89,993,971 權	99.68%
(含電子投票：	67,248 權)	
反對權數：	282,870 權	0.31%
(含電子投票：	282,870 權)	
無效權數：	0 權	0%
棄權/未投票權數：	5,549 權	0.01%
(含電子投票：	2,589 權)	

本案照原案表決通過。

## 第二案

董事會提

案由：本公司 105 年度盈虧撥補議案，提請 決議。

說明：本公司 105 年度盈虧撥補議案（請詳見附件），經 106 年 3 月 23 日董事會通過，並送請監察人審核，敬請 承認案。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票) 90,282,390 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 89,993,502 權 (含電子投票： 66,779 權)	99.68%
反對權數： 283,338 權 (含電子投票： 283,338 權)	0.31%
無效權數： 0 權	0%
棄權/未投票權數： 5,550 權 (含電子投票： 2,590 權)	0.01%

本案照原案表決通過。

## 五、討論事項

### 第一案

董事會提

案由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理準則」，提請 審議。

說明：一、依據 106 年 2 月 9 日金管證審字第 10600012965 號函辦理。

二、「本公司取得或處分資產處理準則」修訂條文對照表(請詳見附件)

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票) 90,282,390 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數： 89,992,507 權 (含電子投票： 65,784 權)	99.67%
反對權數： 285,334 權 (含電子投票： 285,334 權)	0.31%
無效權數： 0 權	0%
棄權/未投票權數： 4,549 權 (含電子投票： 1,589 權)	0.01%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：無

七、散 會：同日上午 9 時 21 分

主 席：蘇東榮



記錄：許雯婷



# 附 件

## 立益紡織股份有限公司

### 民國 105 年度營業報告書



#### 一、105 年度營業狀況報告

##### (一)營業概況

本公司105年全年營業收入淨額為新台幣5億2千3百81萬元，營業成本為新台幣5億2千7百8337萬元，營業費用為新台幣4千9百39萬元，營業淨損為新台幣5千3百41萬元。

##### (二)產銷概況

就紡織生產方面而言，105年度生產棉紗總件數為1萬1千8百65件；銷售方面，全年總銷售棉紗件數為6千1百38件；布銷售2百85萬5千8百87公斤，105年度棉紡部門營收為新台幣2億9千8百41萬元，占營收為56.97%，物流中心營收為新台幣2億7百95萬元，佔營收為39.70%，副產品收入佔營收為3.33%。

##### (三)損益概況

105年度營業外收入及支出為負新台幣1億2千7百90萬元，稅後淨損為1億8千1百31萬元。

##### (四)累積虧損超過資本額二分之一以上說明

由於近幾年來東南亞地區低價紗支之競爭及部份工廠外移，以至棉紡部門如何精算與開源節流，還是抵不過市場抵價棉的競爭，導致逐年產生虧損，故至105年度累積虧損已超過資本額二分之一以上。

##### (五)財務狀況

本公司截至105年度資產總額為新台幣45億9千35萬元，負債總額為新台幣35億2百99萬元，股東權益為新台幣10億8千7百36萬元。

#### 二、106 年度營業計劃概要

觀看 106 年第一季來國內市場狀況依舊低迷，展望未來，本公司棉紡部門由於所生產之資產品已無經濟效益，為減少虧損本公司董事會已於 106 年 3 月決議通過將棉紡廠停止生產；在物流部門方面，除加強對原有客戶服務外，另平鎮廠於 105 年 11 月取得主管機關核准建築執照，本公司在取得建築執照後即刻進行興建二棟新倉儲，預定 106 年第四季可加入營運；本公司爾後以物流倉儲業務為主要經營項目，並規劃在平鎮原棉紡廠房興建倉儲加入營運，除因應原有客戶群之擴展需求外，並積極開發新客戶群加入，縱上所述，本公司未來將持續在穩定成長與創造應有利潤為下應可期待。

董事長：



經理人：



會計主管：



立益紡織股份有限公司  
監察人查核報告書

本公司董事會造送 105 年度營業報告書、盈虧撥補議案及經委託國富浩華聯合會計師事務所邱繼盛與陳桂美二位會計師查核簽證之合併財務報告及個體財務報告，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，報請 鑑核。

此致

立益紡織股份有限公司 106 年股東常會

監察人：蘇百煌



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 8 日

立益紡織股份有限公司  
監察人查核報告書

本公司董事會造送 105 年度營業報告書、盈虧撥補議案及經委託國富浩華聯合會計師事務所邱繼盛與陳桂美二位會計師查核簽證之合併財務報告及個體財務報告，業經本監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定，報請 鑑核。

此致

立益紡織股份有限公司 106 年股東常會

監察人：張慶斌



中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 8 日

立益紡織股份有限公司 公鑒

## 查核意見

立益紡織股份有限公司民國105年及104年12月31日之個體資產負債表，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，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，足以允當表達立益紡織股份有限公司民國105年及104年12月31日之個體財務狀況，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與立益紡織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，對立益紡織股份有限公司民國105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。

茲對立益紡織股份有限公司民國105年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

### 一、應收款項減損

有關應收款項減損之相關揭露請詳個體財務報告附註(五)、附註(六)5及附註(七)。

立益紡織股份有限公司於民國105年12月31日應收款項(含關係人)，其減損情形係管理階層透過各項外部證據評估認列，由於涉及管理階層之判斷，故為本會計師進行財務報告查核時之關鍵查核事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

本會計師之主要查核程序包括取得應收款項之帳齡分析表，核算帳齡區間，並抽查原始憑證以核對應收款項在帳齡分析表已列示於適當之期間；選定樣本發函詢證；檢視歷史收款記錄、產業經濟狀況及客戶之信用風險等資料，並測試期後收款情形，以評估該公司之應收款項備抵減損與減損損失之合理性；取得應收款項備抵減損之評估文件，是否遵循該公司會計政策，並檢視管理階層針對有關應收款項備抵之揭露是否允當。

## 二、重大未決之法律訴訟

如個體財務報告附註(九)4所述，立益紡織股份有限公司於民國103年7月發生火災，燒毀部份客戶之存貨，雖然客戶均有投保，惟其保險公司對該公司提出代位求償之民事賠償訴訟，相關之法律訴訟程序仍在進行中，或有負債之評估及或有事項揭露之完整性對本年度個體財務報告查核具重大影響。

本會計師針對上述之重大未決之法律訴訟，執行主要查核程序包括：

1. 發函詢證立益紡織股份有限公司委任律師，瞭解並評估重大訴訟案或有損失之可能性。
2. 檢視法院訴訟進度資訊至查核報告日止之情形，以確信個體財務報告已揭露該訴訟案之最新進度。

### 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立益紡織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立益紡織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。

立益紡織股份有限公司之治理單位(監察人)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有重大不實表達。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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對立益紡織股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使立益紡織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立益紡織股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於立益紡織股份有限公司內組成個體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，並負責形成立益紡織股份有限公司查核意見。

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，決定對立益紡織股份有限公司民國105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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師 邱繼五



會計師 陳桂美



核准文號：金管證審字第10200032833號

民國106年3月23日



立益紡織股份有限公司

個體資產負債表

民國105年及104年12月31日

單位：新臺幣仟元

代碼	105年12月31日			104年12月31日			負債及權益	105年12月31日			104年12月31日		
	金額	%	代碼	金額	%	代碼		金額	%	金額	%	金額	%
	資產												
	流動資產												
1100	\$ 1,402,164	31	21xx	\$ 1,443,189	31	21xx	短期借款(附註(六)14)	\$ 1,427,517	31	\$ 1,284,817	28		
1110	28,771	1		25,338	1		應付票據	1,179,600	26	1,070,081	23		
1125	-	-		1,419	-		應付票據-關係人(附註(七))	48,715	1	8,085	-		
1150	5,107	-		3,920	-		應付帳款	7,882	-	2,791	-		
1170	3,798	-		1,274	-		應付帳款-關係人(附註(七))	26,365	1	5,898	-		
1180	37,612	1		31,056	1		其他應付款	40,338	1	43,376	1		
1200	27,939	1		17,297	-		其他應付款項-關係人(附註(七))	3,120	-	1,215	-		
1210	7,914	-		8,246	-		負債準備-流動(附註(六)15)	3,271	-	3,205	-		
1220	854,194	19		849,235	18		預收款項(附註(七))	22,513	-	43,017	1		
1310	473	-		401	-		一年內到期長期負債(附註(六)16)	94,400	2	94,400	2		
1320	238,771	5		285,206	6		其他流動負債-其他	1,509	-	12,749	1		
1410	4,918	-		4,918	-		非流動負債	2,075,471	45	2,163,333	46		
1476	18,324	-		30,997	1	25xx	長期借款(附註(六)16)	346,600	8	441,000	9		
1479	171,007	4		181,767	4		負債準備-非流動(附註(九)4)	13,919	-	-	-		
15xx	3,336	-		2,115	-		遞延所得稅負債(附註(六)29)	376,537	8	387,349	8		
1523	15,157	-		15,390	1	2640	淨確定福利負債-非流動(附註(六)18)	36,595	1	48,220	1		
1543	43,836	1		41,520	1	2670	其他非流動負債(附註(六)17)	1,301,820	28	1,286,764	28		
1550	400,103	9		439,038	9	2xxx	負債總計	3,502,988	76	3,448,150	74		
1600	2,336,592	51		2,298,327	49	3100	股本(附註(六)19)	1,353,430	29	1,353,430	29		
1840	6,307	-		13,874	-	3200	資本公積(附註(六)20)	701	-	701	-		
1900	386,196	8		398,818	9	3300	保留盈餘(附註(六)21)	(239,077)	(5)	(55,625)	(1)		
						3320	特別盈餘公積	580,567	13	580,567	12		
						3350	未分配盈餘	(819,644)	(18)	(636,192)	(13)		
						3400	其他權益(附註(六)22)	(18,631)	(0)	(87,444)	(2)		
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	38,731	1	(33,316)	(1)		
						3425	備供出售金融資產未實現(損)益	(57,362)	(1)	(54,128)	(1)		
						3500	庫藏股票(附註(六)23)	(9,056)	(0)	(9,056)	(0)		
						3xxx	權益總計	1,087,367	24	1,202,006	26		
						2-3	負債及權益總計	\$ 4,590,355	100	\$ 4,650,156	100		

資產總計

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

立益紡織股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

代碼	項 目	105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註(六)24)	\$ 523,807	100	\$ 549,952	100
5000	營業成本	( 527,828)	( 101)	( 550,367)	( 100)
5900	營業毛損	( 4,021)	( 1)	( 415)	-
6000	營業費用	( 49,388)	( 9)	( 49,711)	( 9)
6100	推銷費用	( 23,058)	( 4)	( 24,060)	( 4)
6200	管理費用	( 26,330)	( 5)	( 25,651)	( 5)
6900	營業淨損	( 53,409)	( 10)	( 50,126)	( 9)
7000	營業外收入及支出	( 127,903)	( 25)	( 69,651)	( 13)
7010	其他收入(附註(六)25)	26,107	5	8,097	1
7020	其他利益及損失(附註(六)26)	( 56,504)	( 11)	54,254	10
7050	財務成本(附註(六)28)	( 30,667)	( 6)	( 32,399)	( 6)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額(附註(六)11)	( 66,839)	( 13)	( 99,603)	( 18)
7900	稅前淨損	( 181,312)	( 35)	( 119,777)	( 22)
7950	所得稅費用(附註(六)29)	-	-	-	-
8200	本期淨損	( 181,312)	( 35)	( 119,777)	( 22)
8300	其他綜合損益淨額(附註(六)30)	66,673	13	294	1
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註(六)18)	( 2,140)	-	7,774	1
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	72,047	14	2,808	1
8362	備供出售金融資產未實現(損)益	1,914	-	( 2,082)	-
8382	採用權益法認列子公司、關聯企業及合資之備供出售金融資產未實現損益	( 5,148)	( 1)	( 8,206)	( 1)
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 114,639)</u>	<u>( 22)</u>	<u>(\$ 119,483)</u>	<u>( 21)</u>
	基本每股盈餘(附註(六)31)				
9750	本期淨損(元)	<u>(\$ 1.34)</u>		<u>(\$ 0.89)</u>	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



立益紡織股份有限公司

個體財務報表

民國105年及104年12月31日

單位：新臺幣仟元

項 目	保留盈餘			其他權益				權益總額
	股本	資本公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售金融 資產未實現 (損)益	庫藏股票	
104年1月1日餘額	\$ 1,353,430	\$ 701	\$ 580,567	(\$524,189)	(\$ 36,124)	(\$ 43,840)	(\$9,056)	\$1,321,489
本期淨損	-	-	-	( 119,777)	-	-	-	( 119,777)
本期其他綜合損益	-	-	-	7,774	2,808	( 10,288)	-	294
104年12月31日餘額	1,353,430	701	580,567	( 636,192)	( 33,316)	( 54,128)	( 9,056)	1,202,006
本期淨損	-	-	-	( 181,312)	-	-	-	( 181,312)
本期其他綜合損益	-	-	-	( 2,140)	72,047	( 3,234)	-	66,673
105年12月31日餘額	\$ 1,353,430	\$ 701	\$ 580,567	(\$819,644)	\$ 38,731	(\$ 57,362)	(\$9,056)	\$1,087,367

(請參閱個體財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

## 立益紡織股份有限公司

## 個體現金流量表

民國105年及104年(1月1日)至12月31日



單位：新臺幣仟元

項 目	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨損	(\$ 181,312)	(\$ 119,777)
調整項目：		
不影響現流之收益費損項目		
折舊費用	28,613	29,438
攤提費用	11,365	16,739
呆帳費用(轉回利益)	( 5,282)	1,059
透過損益按公允價值衡量之金融資產損益	-	( 1,419)
利息費用	30,667	32,399
利息收入	( 8,115)	( 5,096)
股利收入	( 682)	( 578)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	66,839	99,603
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	-	35
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	( 2,524)	1,239
應收帳款(增加)減少	( 6,530)	13,925
應收帳款—關係人(增加)減少	( 10,668)	4,135
其他應收款減少	128	87,070
其他應收款—關係人增加	( 4,959)	( 1,328)
存貨(增加)減少	46,435	( 117,974)
預付款項(增加)減少	5,410	( 6,583)
催收款(增加)減少(含長期應收款項)	9,445	( 15,197)
其他流動資產增加	( 1,221)	( 1,201)
其他金融資產(增加)減少	10,760	( 6,994)
應付票據增加(減少)	7,430	( 15,271)
應付票據—關係人增加	4	-
應付帳款增加(減少)	4,890	( 1,406)
應付帳款—關係人增加(減少)	20,467	( 83,074)
其他應付款減少	( 6,287)	( 6,471)
其他應付款—關係人營業性質增加	1,905	6
負債準備—流動增加(減少)	66	( 338)
預收款項減少	( 20,504)	( 31,784)
其他流動負債減少	( 11,240)	( 1,691)
負債準備—非流動增加	13,919	-
淨確定福利負債—非流動減少	( 13,764)	( 3,659)
營運產生之現金流入(出)	( 14,745)	( 134,193)
收取之利息	8,319	5,590
收取之股利	15,236	578
支付之利息	( 31,238)	( 32,046)
支付之所得稅	( 72)	( 105)
營業活動之淨現金流入(出)	( 22,500)	( 160,176)

投資活動之現金流量：

處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,419	3,839
備供出售金融資產減資退回股款	960	800
取得以成本衡量之金融資產	(2,316)	(2,064)
採用權益法投資減資退回股款	39,497	-
取得不動產、廠房及設備	(27,821)	(3,354)
處分不動產、廠房及設備	-	84
預付設備款增加	-	(3,733)
存出保證金增加	-	(596)
其他非流動資產增加	(925)	(8,616)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>10,814</u>	<u>(13,640)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	109,519	(4,744)
舉借長期借款	-	173,100
償還長期借款	(94,400)	-
存入保證金增加	-	1,301
籌資活動之淨現金流入	<u>15,119</u>	<u>169,657</u>
本期現金及約當現金增加數	3,433	(4,159)
期初現金及約當現金餘額	25,338	29,497
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 28,771</u>	<u>\$ 25,338</u>

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



立益紡織股份有限公司 公鑒

### 查核意見

立益紡織股份有限公司及其子公司民國105年及104年12月31日之合併資產負債表，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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，足以允當表達立益紡織股份有限公司及其子公司民國105年及104年12月31日之合併財務狀況，暨民國105年及104年1月1日至12月31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查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與立益紡織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，對立益紡織股份有限公司及其子公司民國105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。

茲對立益紡織股份有限公司及其子公司民國105年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 一、存貨評價

立益紡織股份有限公司及其子公司截至民國105年12月31日存貨金額為493,525仟元(存貨成本總額658,432仟元扣除備抵存貨跌價損失金額164,907仟元後之淨額)，請參閱合併財務報告附註(六)7。

立益紡織股份有限公司及其子公司針對存貨評價係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於存貨淨變現價值之評估攸關重大判斷與估計，且原棉及紡紗存貨之評價主要係受棉花市價波動影響，而國際原物料價格波動頻繁，因此對於本年度合併財務報告查核係屬重要事項。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

1. 取得管理當局編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料，抽核估計售價資料至最近期銷售記錄、評估管理當局估計淨變現價值之依據及其合理性。

2. 本會計師並藉由參與年度存貨盤點評估存貨狀況，以驗證呆滯存貨提列備抵存貨跌價損失之完整性。

## 二、重大未決之法律訴訟

如合併財務報告附註(九)5所述，立益紡織股份有限公司於民國103年7月發生火災，燒毀部份客戶之存貨，雖然客戶均有投保，惟其保險公司對該公司提出代位求償之民事賠償訴訟，相關之法律訴訟程序仍在進行中，或有負債之評估及或有事項揭露之完整性對本年度合併財務報告查核具重大影響。

本會計師針對上述之重大未決之法律訴訟，執行主要查核程序包括：

1. 發函詢證立益紡織股份有限公司委任律師，瞭解並評估重大訴訟案或有損失之可能性。
2. 檢視法院訴訟進度資訊至查核報告日止之情形，以確信合併財務報告已揭露該訴訟案之最新進度。

## 其他事項

立益紡織股份有限公司業已編製民國105年及104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立益紡織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立益紡織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。

立益紡織股份有限公司及其子公司之治理單位(監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有重大不實表達。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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對立益紡織股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使立益紡織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立益紡織股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於立益紡織股份有限公司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，決定對立益紡織股份有限公司及其子公司民國105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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師

邱繼五



會計師

陳桂美



核准文號：金管證審字第10200032833號  
民國106年3月23日



立益紡織股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國105年及104年12月31日

代碼	105年12月31日			104年12月31日			105年12月31日			104年12月31日		
	金額	%	代碼	金額	%	代碼	金額	%	金額	%	金額	%
11xx	\$ 1,303,397	32	21xx	\$ 1,726,878	36		\$ 2,434,520	57	\$ 2,614,806	54		
1100	44,052	1	2100	52,233	1		1,504,197	35	1,484,819	31		
1110	6,656	-	2110	47,283	1		29,978	1	29,968	1		
1125	5,107	-		3,920	-	2150	269,321	6	256,138	5		
1150	16,216	-		7,140	-	2160	15	-	234	-		
1160	18,283	-		11,010	-	2170	155,434	4	210,247	4		
1170	112,539	3		167,995	4	2180	442	-	131	-		
1180	663	-		8,414	-	2200	227,610	5	254,399	5		
1200	42,443	1		32,521	1	2220	83,964	2	177,722	4		
1210	25,282	1		10,720	-	2230	4,904	-	4,374	-		
1220	475	-		405	-	2250	3,271	-	3,205	-		
1310	483,525	12		585,321	12	2310	50,091	1	72,865	2		
1320	166,537	4		151,098	3	2320	103,646	3	94,400	2		
1410	101,730	2		234,125	5	2399	1,647	-	26,284	-		
1476	325,643	8		412,569	9	25xx	1,037,291	24	1,143,389	24		
1479	4,246	-		2,124	-	2540	598,679	14	695,500	15		
15xx	2,931,113	68		3,014,647	64	2550	13,919	-	-	-		
1523	15,157	-		15,380	-	2570	376,537	9	387,530	8		
1543	43,836	1		41,520	1	2640	36,585	1	48,220	1		
1550	69,849	2		75,181	2	2670	11,561	-	12,139	-		
1600	2,705,829	63		2,746,847	58	2xxx	3,471,811	81	3,758,195	78		
1840	7,756	-		14,593	-	31xx	1,087,367	25	1,202,006	26		
1900	88,686	2		121,116	3	3100	1,353,430	31	1,353,430	29		
1xxx	\$ 4,294,510	100		\$ 4,741,525	100	3200	701	-	701	-		
						3300	(239,077)	(6)	(55,625)	(1)		
						3320	580,567	13	580,567	12		
						3350	(819,644)	(19)	(636,192)	(13)		
						3400	(18,631)	-	(87,444)	(2)		
						3410	38,731	1	(33,316)	(1)		
						3425	(57,362)	(1)	(54,128)	(1)		
						3500	(9,056)	-	(9,056)	-		
						36xx	(264,668)	(6)	(218,676)	(4)		
						3xxx	822,699	19	983,330	22		
						2-3	\$ 4,294,510	100	\$ 4,741,525	100		

(請參閱合併財務報告附註)



董事長:



經理人:



會計主管:

單位:新臺幣仟元

立益紡織股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

代碼	會計項目	105年度		104年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註(六)26)	\$ 1,278,011	100	\$ 1,314,739	100
5000	營業成本	( 1,213,326)	( 95)	( 1,296,001)	( 99)
5900	營業毛利	64,685	5	18,738	1
6000	營業費用	( 132,564)	( 10)	( 135,382)	( 10)
6100	推銷費用	( 57,105)	( 4)	( 58,871)	( 4)
6200	管理費用	( 75,459)	( 6)	( 76,511)	( 6)
6900	營業淨損	( 67,879)	( 5)	( 116,644)	( 9)
7000	營業外收入及支出	( 168,003)	( 13)	( 83,174)	( 6)
7010	其他收入(附註(六)27)	45,596	4	7,058	1
7020	其他利益及損失(附註(六)28)	( 128,822)	( 10)	3,577	-
7050	財務成本(附註(六)30)	( 84,594)	( 7)	( 93,949)	( 7)
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註(六)12)	( 183)	-	140	-
7900	稅前淨損	( 235,882)	( 18)	( 199,818)	( 15)
7950	所得稅費用(附註(六)31)	( 6,461)	( 1)	( 5,595)	-
8200	本期淨損	( 242,343)	( 19)	( 205,413)	( 15)
8300	其他綜合損益淨額(附註(六)32)	125,125	10	2,572	-
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	( 2,140)	-	7,774	1
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	130,499	10	5,086	-
8362	備供出售金融資產未實現評價(損)益	1,914	-	( 2,082)	-
8372	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合損益之份額-備供出售金融資產未實現(損)益(附註(六)12)	( 5,148)	-	( 8,206)	( 1)
8500	本期綜合損益總額	<u>(\$ 117,218)</u>	<u>( 9)</u>	<u>(\$ 202,841)</u>	<u>( 15)</u>
	淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 181,312)		(\$ 119,777)	
8620	非控制權益	( 61,031)		( 85,636)	
8600	本期淨損	<u>(\$ 242,343)</u>		<u>(\$ 205,413)</u>	
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 114,639)		(\$ 119,483)	
8720	非控制權益	( 2,579)		( 83,358)	
8700	綜合損益總額	<u>(\$ 117,218)</u>		<u>(\$ 202,841)</u>	
	基本每股盈餘(元)(附註(六)33)				
9750	本期淨損	<u>(\$ 1.34)</u>		<u>(\$ 0.89)</u>	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



立益紡織股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

項 目	歸屬於母公司業主之權益					非控制權益	總 計	權益總額
	股本	資本公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益			
104.1.1餘額	\$ 1,353,430	\$ 701	\$ 580,567	(\$ 524,189)	(\$ 36,124)	(\$ 43,840)	\$ 1,321,489	\$ 1,186,171
本期淨損	-	-	-	( 119,777)	-	-	( 119,777)	( 85,636)
本期其他綜合損益	-	-	-	7,774	2,808	( 10,288)	294	2,572
104.12.31餘額	1,353,430	701	580,567	( 636,192)	( 33,316)	( 54,128)	1,202,006	983,330
本期淨損	-	-	-	( 181,312)	-	-	( 181,312)	( 61,031)
本期其他綜合損益	-	-	-	( 2,140)	72,047	( 3,234)	66,673	58,452
非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	( 43,413)
105.12.31餘額	\$ 1,353,430	\$ 701	\$ 580,567	(\$ 819,644)	\$ 38,731	(\$ 57,362)	\$ 1,087,367	\$ 822,699

(請參閱合併財務報告附註)



董事長：



經理人：



會計主管：

立益紡織股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新臺幣仟元

項 目	105年度	104年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨損	(\$ 235,882)	(\$ 199,818)
調整項目：		
不影響現流之收益費損科目		
折舊費用	66,848	77,768
攤提費用	16,455	19,252
呆帳費用提列(轉列收入)數	( 81)	12,576
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	879	( 1,701)
處分投資利益	( 581)	( 640)
利息費用	84,594	93,949
利息收入	( 6,522)	( 3,108)
股利收入	( 1,009)	( 578)
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額	183	( 140)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	( 4,749)
與營業活動相關之流動資產/負債變動數		
應收票據(增加)減少	( 9,076)	4,938
應收票據—關係人增加	( 7,273)	( 271)
應收帳款減少	52,166	53,496
應收帳款—關係人(增加)減少	7,457	( 999)
其他應收款(增加)減少	( 11,549)	214,960
其他應收款—關係人增加	( 14,562)	( 6,561)
存貨(增加)減少	76,357	( 65,640)
預付款項(增加)減少	80,596	( 43,086)
催收款(增加)減少	24,524	( 6,340)
其他流動資產增加	( 2,122)	( 1,200)
其他金融資產(增加)減少	86,926	( 65,947)
應付票據減少	( 12,817)	( 11,443)
應付票據—關係人增加(減少)	( 7,418)	234
應付帳款增加(減少)	( 54,813)	49,525
應付帳款—關係人增加(減少)	311	( 4,446)
其他應付款減少	( 32,260)	( 103,391)
負債準備增加(減少)	13,985	( 338)
預收款項減少	( 22,794)	( 104,625)
其他流動負債減少	( 24,637)	( 451)
淨確定福利負債減少	( 13,774)	( 3,649)
營運產生之現金	54,111	( 102,423)
收取之利息	6,982	3,834
收取之股利	1,009	578
支付之利息	( 82,924)	( 93,748)
支付之所得稅	( 6,911)	( 1,256)
營業活動之淨現金流出	( 27,733)	( 193,015)

投資活動之現金流量：

處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	41,290	885
備供出售金融資產減資退回股款	-	800
取得以成本衡量之金融資產	( 2,316)	( 2,064)
取得不動產、廠房及設備	( 34,298)	( 5,430)
處分不動產、廠房及設備	-	20,802
預付設備款增加	-	( 3,733)
存出保證金減少	23,081	14,754
其他非流動資產增加	( 7,106)	( 19,141)
投資活動之淨現金流入	<u>20,651</u>	<u>6,873</u>
籌資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	19,378	( 324,168)
應付短期票券增加	-	30,000
舉借長期借款	-	427,600
償還長期借款	( 87,575)	-
存入保證金增加(減少)	( 578)	1,309
其他應付款-關係人資金融通增加(減少)	( 41,959)	36,725
非控制權益變動	( 43,413)	-
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>( 154,147)</u>	<u>171,466</u>
匯率影響數	<u>153,048</u>	<u>2,287</u>
本期現金及約當現金減少數	( 8,181)	( 12,389)
期初現金及約當現金餘額	52,233	64,622
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 44,052</u>	<u>\$ 52,233</u>

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



立益紡織股份有限公司



民國一〇五年度

單位:新台幣元

期初待彌補虧損	(\$636,192,845)
減: 一〇五年稅後淨損	(181,312,060)
減:其他綜合損益(確定福利計劃之 精算損益-105 年度):	(2,139,146)
期末待彌補虧損	<u><u>(\$819,644,051)</u></u>

負責人:



主管:



製表:



**立益紡織股份有限公司**  
**取得或處分資產處理準則對照表**

修正後條文	原條文	內容
<p>一、目的及法令依據： 為加強本公司資產管理及充分公開揭露之目的，爰依證券交易法第三十六條之一規定及<u>金融監督管理委員會106年2月9日金管證一字第10600012965</u>號令規定，修訂本處理程序。</p>	<p>一、目的及法令依據： 為加強本公司資產管理及充分公開揭露之目的，爰依證券交易法第三十六條之一規定及金融監督管理委員會102年12月30日金管證一字第1020053073號令規定，修訂本處理程序。</p>	<p>依主管機關規定修訂</p>
<p>四、交易條件之決定程序： (一)、..... (二)取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建或取得、處分供營業使用之設備者外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (三)、..... (四)、..... (五)本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 (六)、..... (七)本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內<u>證券投資信託事業發行之</u>貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (八)、..... (九)、..... (十)、.....</p>	<p>四、交易條件之決定程序： (一)、..... (二)取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、自地委建或取得、處分供營業使用之設備者外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定： (三)、..... (四)、..... (五)本公司取得或處分會員證或無形資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。 (六)、..... (七)本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： (八)、..... (九)、..... (十)、.....</p>	<p>依主管機關規定修訂</p>

修正後條文	原條文	內容
<p>(十一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p> <p><b>但本公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</b></p>	<p>(十一)、本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。</p>	
<p>六、公告申報程序：</p> <p>(一)公告標準及程序：</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、<b>申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金</b>，不在此限。</li> <li>2. . . . .</li> <li>3. . . . .</li> <li>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備，且其交易對象非為關係人，<b>交易金額並達下列規定之一：</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)<b>實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司</b>，交易金額達新臺幣五億元以上。</li> <li>(2)<b>實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司</b>，<b>交易金額達新臺幣十億元以上。</b></li> </ol> </li> <li>5. 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣五億元以上。</li> </ol>	<p>六、公告申報程序：</p> <p>(一)公告標準及程序：</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於行政院金融監督管理委員會指定網站辦理公告申報：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</li> <li>2. . . . .</li> <li>3. . . . .</li> <li>4. 除前三款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)買賣公債。</li> <li>(2)以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</li> <li>(3)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</li> </ol> </li> </ol>	<p>依主管機關規定修訂</p>



修正後條文	原條文	內容
<p>6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>7. 除前 6 款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>(1) 買賣公債。</p> <p>(2) 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或於<u>國內初級市場認購募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。</u></p> <p>(3) 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內<u>證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</u></p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>a、每筆交易金額。</p> <p>b、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>c、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>d、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分免再計入。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本準則規定公告部分</p>	<p>(4) 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(5) 經營營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>(6) 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，本公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</p> <p>前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>a、每筆交易金額。</p> <p>b、一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>c、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產之金額。</p> <p>d、一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>前項所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序規定公告部分免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時。</p> <p>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存</p>	

修正後條文	原條文	內容
<p>免再計入。</p> <p>本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入本會指定之資訊申報網站。</p> <p>本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之即日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p>	<p>五年。</p>	