

永豐餘造紙股份有限公司

財務報表暨會計師核閱報告
民國九十六及九十五年前三季

地址：高雄縣大樹鄉久堂村久堂路十四號

電話：(○二) 二三九六一一六六

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、資產負債表	5		-
五、損 益 表	6~7		-
六、股東權益變動表	-		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一)公司沿革	10		一、
(二)重要會計政策之彙總說明	10~15		二、
(三)會計變動之理由及其影響	15~16		三、
(四)重要會計科目之說明	16~27		四、
(五)關係人交易	27、34~38		二、
(六)質抵押之資產	27		三、
(七)重大承諾事項及或有負債	27~28		三、
(八)重大災害損失	-		-
(九)重大期後事項	28~30		四、
(十)金融商品資訊之揭露	30~33		五、
(十一)附註揭露事項			
1.重大交易事項相關資訊	33、39~53		六、
2.轉投資事業相關資訊	33、39~53		六、
3.大陸投資資訊	33、54		六、

會計師核閱報告

永豐餘造紙股份有限公司 公鑒：

永豐餘造紙股份有限公司民國九十六年及九十五年九月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

如財務報表附註八所述，永豐餘造紙股份有限公司民國九十六年及九十五年九月三十日採權益法之長期股權投資分別為新台幣 18,124,359 仟元及 18,405,035 仟元，暨其前三季認列之投資淨益分別為新台幣 115,836 仟元及 523,984 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

依本會計師核閱結果，除上段所述採權益法之長期股權投資及其相關投資淨益，係依據未經會計師核閱之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師核閱而有所調整時，對於民國九十六及九十五年前第三季財務報表之可能影響外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，永豐餘造紙股份有限公司自民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，暨相關公報配合新修訂之條文。

勤業眾信會計師事務所

會計師 邵志明

會計師 林淑婉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 九 十 六 年 十 月 十 六 日

永豐餘造紙股份有限公司

資 產 負 債 表

民國九十六年及九十五年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股面額為新台幣
幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 九 月 三 十 日		九 十 五 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 九 月 三 十 日		九 十 五 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 968,979	3	\$ 511,035	2	2100	短期借款(附註十三)	\$ 848,555	2	\$ 950,335	3
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註二、三及五)	343,065	1	132,811	-	2140	應付帳款	1,546,809	4	1,533,695	4
1320	備供出售金融資產(附註二、三及六)	-	-	747,279	2	2150	應付關係人款項(附註二十一)	795,992	2	587,351	2
1140	應收票據及帳款—減備抵呆帳九十六年17,830 仟元及九十五年16,550仟元後之淨額(附註二)	904,803	3	854,629	2	2170	應付費用	520,571	2	550,948	1
1150	應收關係人款項(附註二及二十一)	883,983	2	949,205	3	2260	預收款項	58,477	-	233,200	1
1210	存貨—淨額(附註二及七)	1,859,843	5	2,326,720	6	2270	一年內到期之長期負債(附註十四及二十二)	-	-	1,000,000	3
1260	預付款項	449,358	1	502,172	1	2280	其他流動負債	205,324	1	150,367	-
1286	遞延所得稅資產(附註二及十八)	12,430	-	48,330	-	21XX	流動負債合計	3,975,728	11	5,005,896	14
1298	其他流動資產(附註二十二)	250,592	1	167,335	1		長期負債				
11XX	流動資產合計	5,673,053	16	6,239,516	17	2400	公平價值變動列入損益之金融負債(附註二、三及五)	13,741	-	20,577	-
	長期投資					2410	應付公司債(附註十四及二十二)	2,000,000	6	2,000,000	5
1421	採權益法之長期股權投資(附註二、三、八及二十四)	18,124,359	51	18,405,035	50	2421	長期銀行借款(附註十四及二十二)	3,950,000	11	3,522,000	10
1450	備供出售金融資產(附註二、三及六)	4,948,662	14	4,073,099	11	2428	應付長期票券(附註十四)	3,981,150	11	3,980,931	11
1480	以成本衡量之金融資產(附註二)	701,351	2	999,702	3	24XX	長期負債合計	9,944,891	28	9,523,508	26
14XX	長期投資合計	23,774,372	67	23,477,836	64	2510	土地增值稅準備(附註二及九)	326,654	1	581,329	2
	固定資產(附註二、九及二十二)						其他負債				
	成 本					2810	應計退休金負債(附註二及十九)	412,588	1	342,678	1
1501	土 地	549,699	1	439,227	1	2820	存入保證金(附註二十三)	11,300	-	11,910	-
1521	建築物及改良	1,776,047	5	1,712,789	5	2880	遞延利益(附註二及二十一)	-	-	193,581	-
1531	機械設備	10,903,579	31	10,680,576	29	28XX	其他負債合計	423,888	1	548,169	1
1541	電氣設備	1,464,447	4	1,452,173	4	2XXX	負債合計	14,671,161	41	15,658,902	43
1572	工具器具	1,266,586	4	1,296,775	4	3110	發行股本—每股面額10元，額定2,200,000仟股； 發行九十六年1,572,313仟股；九十五年 1,556,745仟股	15,723,126	44	15,567,451	42
1681	什項設備	441,404	1	438,751	1		資本公積				
15X1	重估增值	16,401,762	46	16,020,291	44	3220	庫藏股票交易	14,947	-	2,013	-
15X8	成本及重估增值	499,904	2	511,132	1	3260	因長期股權投資而發生	19,282	-	1,466	-
15XY	減：累積折舊	16,901,666	48	16,531,423	45	3270	合併溢額	293,124	1	293,124	1
15X9	減：累積折舊	13,428,737	38	13,074,311	36	32XX	資本公積合計	327,353	1	296,603	1
1670	未完工程及預付設備款	3,472,929	10	3,457,112	9		保留盈餘				
15XX	固定資產淨額	128,195	-	255,870	1	3310	法定公積	2,345,780	7	2,235,046	6
17XX	遞延退休金成本(附註二及十九)	3,601,124	10	3,712,982	10	3320	特別公積	198,853	1	492,720	1
	其他資產					3350	未分配盈餘	873,099	2	860,889	3
1800	出租資產—淨額(附註二、十及二十三)	933,114	3	1,884,588	5	33XX	保留盈餘合計	3,417,732	10	3,588,655	10
1810	非營業用資產—淨額(附註二及十一)	929,114	3	777,501	2		股東權益其他項目				
1830	遞延費用	44,219	-	67,293	-	3420	累積換算調整數	915,150	2	725,148	2
1860	遞延所得稅資產(附註二及十八)	44,057	-	28,321	-	3430	未認列為退休金成本之淨損失	(24,408)	-	-	-
1888	其他(附註二、十二及二十一)	125,724	-	174,620	1	3450	金融商品之未實現損益	(859,504)	(2)	(464,018)	(1)
18XX	其他資產合計	2,076,228	6	2,932,323	8	3460	未實現重估增值	1,342,347	4	1,342,347	3
	資 產 總 計	\$ 35,512,957	100	\$ 36,705,335	100	3510	庫藏股票—1591仟股	-	-	(9,753)	-
						34XX	股東權益其他項目淨額	1,373,585	4	1,593,724	4
						3XXX	股東權益合計(附註二、三、十五及十六)	20,841,796	59	21,046,433	57
							負債及股東權益總計	\$ 35,512,957	100	\$ 36,705,335	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年十月十六日核閱報告)

董事長：邱秀瑩

經理人：邱秀瑩

會計主管：吳忠福

永豐餘造紙股份有限公司

損 益 表

民國九十六年及九十五年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼		九 十 六 年 前 三 季		九 十 五 年 前 三 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入(附註二及二十一)				
4110	銷貨收入	\$14,631,430	96	\$13,321,269	96
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>322,989</u>	<u>2</u>	<u>300,438</u>	<u>2</u>
4100	銷貨收入淨額	14,308,441	94	13,020,831	94
4800	其他營業收入	<u>837,098</u>	<u>6</u>	<u>759,925</u>	<u>6</u>
4000	營業收入淨額	<u>15,145,539</u>	<u>100</u>	<u>13,780,756</u>	<u>100</u>
	營業成本(附註二十及二十一)				
5110	銷貨成本	13,369,466	88	11,973,611	87
5800	其他營業成本	<u>727,746</u>	<u>5</u>	<u>622,308</u>	<u>4</u>
5000	營業成本合計	<u>14,097,212</u>	<u>93</u>	<u>12,595,919</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	<u>1,048,327</u>	<u>7</u>	<u>1,184,837</u>	<u>9</u>
	營業費用(附註二十及二十一)				
6100	行銷費用	898,769	6	849,220	6
6200	管理費用	320,981	2	363,234	3
6300	研究費用	<u>70,334</u>	<u>-</u>	<u>90,956</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>1,290,084</u>	<u>8</u>	<u>1,303,410</u>	<u>10</u>
6900	營業淨損	(<u>241,757</u>)	(<u>1</u>)	(<u>118,573</u>)	(<u>1</u>)
	營業外收入及利益				
7121	按權益法認列之投資淨益(附註八)	115,836	1	523,984	4
7122	股利收入	117,597	1	200,153	2
7130	處分固定資產淨益	24,709	-	29,974	-
7140	處分投資淨益	801,324	5	408,497	3

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十六年前三季		九十五年前三季	
		金	額 %	金	額 %
7160	兌換淨益	\$ 15,942	-	\$ 33,449	-
7210	租金收入(附註二十一及二十三)	43,157	-	49,372	-
7480	其他(附註二十五)	<u>87,011</u>	<u>1</u>	<u>45,834</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>1,205,576</u>	<u>8</u>	<u>1,291,263</u>	<u>9</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用(附註九)	219,414	2	265,467	2
7610	停工損失	53,109	-	46,955	-
7880	其他(附註二十五)	<u>35,031</u>	<u>-</u>	<u>30,335</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>307,554</u>	<u>2</u>	<u>342,757</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	656,265	5	829,933	6
8110	所得稅利益(附註二及十八)	<u>40,000</u>	<u>-</u>	<u>24,000</u>	<u>-</u>
8900	列計會計原則變動累積影響數前淨利	696,265	5	853,933	6
9300	會計原則變動累積影響數(附註三)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,965</u>	<u>-</u>
9600	純益	<u>\$ 696,265</u>	<u>5</u>	<u>\$ 861,898</u>	<u>6</u>
代碼		稅	前	稅	後
9750	每股盈餘(附註十六及十七)				
	基本每股盈餘	<u>\$ 0.42</u>	<u>\$ 0.44</u>	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.55</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年十月十六日核閱報告)

董事長：邱秀瑩

經理人：邱秀瑩

會計主管：吳忠福

永豐餘造紙股份有限公司

現金流量表

民國九十六年及九十五年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 六 年 前 三 季	九 十 五 年 前 三 季
營業活動之現金流量：		
純 益	\$ 696,265	\$ 861,898
會計原則變動累積影響數	-	(7,965)
各項折舊	392,452	398,625
各項攤提	9,379	10,567
處分投資淨益	(801,324)	(408,497)
按權益法認列之投資淨益	(115,836)	(523,984)
處分固定資產淨益	(24,709)	(29,974)
金融商品評價淨損	15,255	13,103
遞延所得稅	34,950	(21,297)
採權益法之被投資公司發放現金股利	474,443	244,897
營業資產及負債之淨變動		
應收票據及帳款	(100,010)	(68,338)
應收關係人款項	84,093	187,860
存 貨	348,188	(436,657)
預付款項	65,067	(113,598)
其他流動資產	(63,808)	181,272
應付帳款	34,213	91,531
應付關係人款項	65,005	26,259
應付費用	(13,132)	(33,454)
預收款項	17,305	83,925
其他流動負債	92,427	15,006
營業活動之淨現金流入	<u>1,210,223</u>	<u>471,179</u>
投資活動之現金流量：		
公平價值變動列入損益之金融資產變動	247,164	406,253
取得備供出售金融資產	(766,505)	-
處分備供出售金融資產價款	540,161	515,297
取得採權益法之長期股權投資	(48,780)	(295,054)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 前 三 季	九 十 五 年 前 三 季
處分採權益法之長期股權投資價款	\$ 409,837	\$ -
處分以成本衡量之金融資產價款	53,634	27,482
購置固定資產	(226,342)	(427,082)
處分固定資產價款	63,883	132,403
遞延費用增加	(33)	(12,720)
其他資產減少	<u>1,156</u>	<u>1,465</u>
投資活動之淨現金流入	<u>274,175</u>	<u>348,044</u>
融資活動之現金流量：		
短期借款增加(減少)	54,971	(167,634)
長期銀行借款增加	480,000	1,485,000
應付長期票券增加	59,836	59,836
應付公司債減少	(1,000,000)	(2,000,000)
存入保證金減少	(2,032)	(25)
董監事酬勞及員工紅利	(33,225)	(44,896)
發放現金股利	(<u>1,008,087</u>)	(<u>772,034</u>)
融資活動之淨現金流出	(<u>1,448,537</u>)	(<u>1,439,753</u>)
本期現金及約當現金淨增加(減少)	35,861	(620,530)
期初現金及約當現金餘額	<u>933,118</u>	<u>1,131,565</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 968,979</u>	<u>\$ 511,035</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 217,011</u>	<u>\$ 283,621</u>
支付所得稅	<u>\$ 25,052</u>	<u>\$ 4,076</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應收股利	<u>\$ 8,093</u>	<u>\$ -</u>
一年內到期之長期負債	<u>\$ -</u>	<u>\$1,000,000</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年十月十六日核閱報告)

董事長：邱秀瑩

經理人：邱秀瑩

會計主管：吳忠福

永豐餘造紙股份有限公司

財務報表附註

民國九十六及九十五年前三季

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

一、公司沿革

本公司為一股票上市公司，主要之業務為各類紙張及紙板之產銷暨機械設備之設計、製造及買賣。九十六及九十五年九月底之員工人數分別為 1,942 人及 2,064 人。

本公司為進行組織重組及專業分工，以提高競爭力及經營績效，於九十六年六月二十八日經股東常會決議，將家庭用品事業部之資產負債及營業，依企業併購法規定以既存分割方式移轉予永豐餘消費品實業股份有限公司，以九十六年十月一日為分割基準日，並由該公司發行新股予本公司作為對價。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、退休金及所得稅等之提列，暨金融商品及固定資產等減損之估計，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括用途未受限制之現金及約當現金，因交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後十二個月內變現或耗用之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後十二個月內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回債券及商業本票，其帳面價值近似公平價值。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品係於原始認列時，依交易目的分類或指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資當年度收到者）列為當期收益。依慣例交易購買或出售金融資產時，按資產類別採用交易日或交割日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎，開放型基金係以資產負債表日之淨資產價值；上市櫃股票係以資產負債表日之收盤價作為公平價值基礎；無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本；後續評價以公平價值衡量（上市櫃證券係資產負債表日之收盤價），且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之損失或利益於金融資產除列時，列入當期損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，按資產類別採用交易日或交割日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

現金股利於除息日認列收益，但投資前當年度取得之股利，自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

收入認列暨應收款項及備抵呆帳

營業收入係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列，因其獲利過程大部分已完成且已實現或可實現。

營業收入係按本公司與買方所協議交易對價之公平價值衡量；惟營業收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

備抵呆帳係按應收款項之可收現性估列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析、信用評等及經濟環境等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨係按月加權平均成本與市價（除材料按重置成本外，餘按淨變現價值）孰低計價。期末存貨除評估製程技術改變之可能影響，據以提列存貨報廢損失外，並依據未來生產需求，評估可能發生之廢料及呆滯料後，再予以提列存貨跌價損失。

採權益法之長期股權投資

採權益法之長期股權投資，係以投資成本加（或減）按持股比例認列被投資公司之純益（或純損）計算，被投資公司發生純益（或純損）時，認列投資利益（或損失）；發放現金股利時則作為投資成本減少。取得股權或首次採用權益法時，投資成本與所取得股權淨值間之差額，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，但每年定期進行減損測試，且發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（遞延退休金成本及遞延所得稅資產除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。九十五年一月一日以前取得之採權益法長期股

權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷；原投資成本與股權淨值間之差額屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。被投資公司提列之資本公積、累積換算調整數、金融商品之未實現損益及未實現重估增值，則依當期之持股比例認列，作為長期股權投資之加（或減）項。被投資公司增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資成本與所取得股權淨值發生差額，則調整長期股權投資及因長期股權投資而發生之資本公積，當資本公積不足時，則予以調整保留盈餘。惟本公司與被投資公司財務報表之報導日期不同時，二者財務報表日期之差異期間內，所發生之重大交易或事件，其產生之影響於投資公司財務報表中加以調整，並按本公司約當持股比例認列投資損益。若有證據顯示投資之價值確已減損，且回復之機會甚小時，則列為當期損失。

被投資公司發放股票股利時，不列為投資收益，僅註記股數增加。出售時之成本係按移動平均法計算。

子公司持有母公司股票自採權益法之長期股權投資重分類為庫藏股票。

以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，係投資國內未上市櫃公司股票，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不得迴轉。

固定資產

固定資產係按成本（或成本加重估增值）減累積折舊計價。重大更新及改良，作為資本支出；修理及維護支出，則作為當期費用。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

固定資產折舊，除自九十三年度起購入者依直線法外，餘按定率遞減法並依照下列耐用年數計提：建築物及改良，十五至五十五年；機械設備，五至十五年；電氣設備，五至十五年；工具器具，三至五年；什項設備，三至二十年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提。

固定資產辦理重估者，除增列重估資產之增值金額及土地增值稅準備外，淨額則列為股東權益其他項目。其折舊係按資產重估時之剩餘耐用年數計提。

固定資產處分時，其相關之成本、重估增值及累積折舊及未實現重估增值均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當期之營業外損失或利益。

退休金

屬確定給付之退休金，按精算之淨退休金成本認列退休金費用，未認列過渡性淨給付義務及退休金損益未攤銷餘額按十六年平均攤銷。支付退休金時，先由退休準備金撥付，再沖減退休金負債。

屬確定提撥之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

出租及非營業用資產

出租資產係按成本減累積折舊計價。折舊係按定率遞減法依照下列耐用年數計提：建築物及改良，十五至五十五年；電氣設備，五至十五年；什項設備，三至二十年。

非營業用資產係以總帳面價值與淨變現價值孰低計價，並按定率遞減法續提折舊。

遞延利益（損失）

本公司與子公司間順流交易產生之未實現利益或損失，全數予以遞延，與其餘關聯企業間之順流交易產生之未實現利益或損失，則按期末持股比例予以遞延；逆流交易所產生之未實現利益或損失，則按約當持股比例予以遞延。遞延利益（損失）帳列其他負債（資產）或調整長期股權投資，俟實現時，始予認列收入（損失）。

所得稅

所得稅係作跨期間之所得稅分攤，即將暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數，認列為遞延所得稅資產或負債。遞延所得稅資產再評估其可實現性提列備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

以前年度所得稅之調整，包含於當期所得稅。

未分配盈餘加徵 10% 之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為損益者，列為當期損益。

外幣長期投資採權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

科目重分類

本公司為配合九十六年前三季財務報表之表達，而將九十五年前第三季財務報表若干會計科目予以重分類。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

首次適用前述新公報及相關公報修訂條文時，本公司將金融資產及金融負債（含衍生性商品）予以適當分類，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品者，列為會計原則變動累積影響數；屬備供出售金融資產以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目。

首次適用上述公報之影響數彙總如下：

	列為會計原則變動 累積影響數(稅後)	列為股東權益 調整項目(稅後)
公平價值變動列入損益之金融 資產	\$ 27,195	\$ -
備供出售金融資產	-	(56,286)
公平價值變動列入損益之金融 負債	(19,230)	-
	<u>\$ 7,965</u>	<u>(\$ 56,286)</u>

上述會計原則變動，使九十五年前三季列計會計原則變動累積影響數前淨利及本期純益減少 3,567 仟元。

本公司自九十五年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第一號「財務會計觀念架構及財務報表之編製」、第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併－購買法之會計處理」。前述公報之修訂，主要包括長期股權投資之投資成本與股權淨值間之差額，應予以分析處理，屬商譽者，續後進行減損測試而不得攤銷該商譽等。採用新修訂條文對九十五年前三季繼續營業部門淨利增加 20,267 仟元，但不產生會計原則變動累積影響數。

四 現金及約當現金

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
現 金		
庫存現金及週轉金	\$ 749	\$ 683
銀行支票及活期存款	<u>618,230</u>	<u>322,677</u>
	618,979	323,360
約當現金		
附買回債券及商業本票	<u>350,000</u>	<u>187,675</u>
	<u>\$968,979</u>	<u>\$511,035</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
交易目的之金融資產				
受益憑證	\$ 300,000	\$ -	\$ 115,396	\$ -
美元結構性商品	43,065	-	-	-
利率交換合約	-	-	17,415	-
	<u>\$ 343,065</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 132,811</u>	<u>\$ -</u>
交易目的之金融負債				
利率交換合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,741</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,577</u>

本公司從事利率交換合約之目的，主要係為規避因利率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。有關衍生性金融商品之揭露，請參閱附註二十五。

截至九十六年九月底，尚未到期之利率交換合約如下：

合 約 金 額	到 期 日	收 取 利 率 區 間	支 付 利 率 區 間
1,000,000 仟元	97.11.13~97.11.18	1.9%	六個月美金倫敦銀行同業拆放利率減 20 個基本點，最高不超過 2.6%

本公司九十六及九十五年前三季因公平價值變動列入損益之金融資產，所產生之淨益分別為 12,174 仟元及 40,262 仟元；公平價值變動列入損益之金融負債產生之淨損分別為 84 仟元及 21,791 仟元。

六、備供出售金融資產

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 4,948,662	\$ 26,807	\$ 4,073,099
國外上市公司股票	-	-	720,472	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,948,662</u>	<u>\$ 747,279</u>	<u>\$ 4,073,099</u>

七、存貨－淨額

	九十六年 九月三十日	九十五年 九月三十日
製成品	\$ 940,389	\$ 1,160,505
購進成品	65,917	130,527
在製品	468,074	574,375
在長品	39,285	39,285
材料	<u>354,778</u>	<u>429,128</u>
	1,868,443	2,333,820
減：備抵跌價損失	<u>8,600</u>	<u>7,100</u>
	<u>\$ 1,859,843</u>	<u>\$ 2,326,720</u>

八、採權益法之長期股權投資

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
上櫃公司				
元太科技工業公司	\$ 1,915,007	28.8	\$ 1,781,213	29.6
未上市櫃公司				
永豐餘國際公司	5,738,671	100.0	5,757,431	100.0
永豐餘工業用紙公司	4,387,115	100.0	4,436,837	100.0
永豐餘全球公司	2,689,519	100.0	2,644,390	100.0
申豐化學工業公司	570,474	56.7	574,181	56.7
永豐餘消費品實業公司	517,453	99.9	681,635	99.9
中華彩色印刷公司	402,434	44.3	413,040	44.3
永豐資財公司	304,703	99.9	266,123	99.9
永豐餘開發投資公司	298,137	99.9	273,626	99.9
永豐餘投資公司	295,483	99.9	251,800	99.9
上智生技創業投資公司	247,601	23.0	249,826	23.0
合眾紙業公司	221,152	18.9	224,330	18.9
瑞鵬工程公司	161,018	93.3	138,949	93.3
永源紙器公司	98,643	49.0	90,853	49.0
永豐餘商事株式會社	90,216	100.0	85,331	100.0
永豐餘生技公司	73,051	100.0	111,795	100.0
元信達資訊公司	42,960	100.0	36,513	100.0
三越企業公司	34,551	25.4	34,137	25.4
台灣基因科技公司	20,196	29.7	39,217	29.7
永昇園農業生物科技公 司	6,929	37.4	6,325	37.4
台灣絲路數碼科技公司	4,617	59.6	10,834	59.6
漢唐管理顧問公司	3,933	40.0	3,753	40.0

(接次頁)

(承前頁)

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
兆伸電訊公司	\$ 496	3.9	\$ 1,952	3.9
品冠紙業公司	-	-	185,648	52.8
大華證券投資信託公司	-	-	105,296	14.8
	<u>16,209,352</u>		<u>16,623,822</u>	
	<u>\$18,124,359</u>		<u>\$18,405,035</u>	

本公司投資於合眾紙業公司及兆伸電訊公司暨九十五年前三季投資於大華證券投資信託公司之持股比例雖未達 20%，惟本公司與子公司合併持股比例超過 20%，因是採權益法計價。

本公司九十六及九十五年前三季按權益法認列之投資淨益分別為 115,836 仟元及 523,984 仟元，係依被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算。

投資成本與股權淨值間差額係屬遞延貸項，九十六及九十五年初餘額分別為 1,015 仟元及 2,158 仟元，九十六及九十五年前三季攤銷金額為 234 仟元及 908 仟元。

採權益法之長期股權投資，本公司對不具控制能力之被投資公司，編製財務季報表時，未按權益法認列其投資損益。

採權益法之上櫃公司股權投資依九十六及九十五年九月底股票收盤價計算之市價分別為 9,504,759 仟元及 2,400,448 仟元。

九 固定資產

	九十六年 九月三十日	九十五年 九月三十日
重估增值如下：		
土地	\$ 385,276	\$ 391,888
建築物及改良	47,366	48,387
機械設備	50,481	53,320
電氣設備	14,232	14,842
工具設備	49	51
什項設備	2,500	2,644
	<u>\$ 499,904</u>	<u>\$ 511,132</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
累積折舊如下：		
建築物及改良	\$ 1,466,549	\$ 1,357,098
機械設備	9,220,071	9,006,468
電氣設備	1,230,113	1,195,952
工具器具	1,122,446	1,128,873
什項設備	389,558	385,920
	<u>\$13,428,737</u>	<u>\$13,074,311</u>

本公司依有關法令規定，分別於九十四及六十四年辦理土地重估價，並分別於六十二、六十四及六十九年辦理土地以外資產重估價。

九十六及九十五年前三季計算資本化利息之利率分別為2.71-2.91%及2.7-3.22%，帳列利息費用係分別減除資本化利息1,073仟元及2,856仟元後之淨額。

十、出租資產－淨額

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
成 本		
土 地	\$ 877,985	\$ 1,822,191
建築物及改良	148,256	177,008
電氣設備	226	226
什項設備	16,075	21,763
	<u>1,042,542</u>	<u>2,021,188</u>
累積折舊		
建築物及改良	93,806	116,756
電氣設備	226	226
什項設備	15,396	19,618
	<u>109,428</u>	<u>136,600</u>
	<u>\$ 933,114</u>	<u>\$ 1,884,588</u>

士非營業用資產－淨額

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
成 本		
土 地	\$ 915,571	\$ 770,076
建築物及改良	35,947	56,199
機械設備	94,688	184,684
電氣設備	-	7,374
什項設備	8,200	8,200
	<u>1,054,406</u>	<u>1,026,533</u>
累積折舊		
建築物及改良	26,205	50,143
機械設備	90,887	183,315
電氣設備	-	7,374
什項設備	8,200	8,200
	<u>125,292</u>	<u>249,032</u>
	<u>\$ 929,114</u>	<u>\$ 777,501</u>

士其他資產

九十五年九月底之其他資產中，計有 98,160 仟元係屬農業用地，暫以他人名義為所有權登記，本公司並與受託人簽訂信託管理契約，該契約均經法院辦理公證。前項農業用地已於九十六年五月辦妥所有權移轉登記，並已作為營運使用。

士短期借款

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
遠期信用狀借款，九十六年年利率 1.54-6.4%，借款餘額包括 25,750 仟美元、23,000 仟日圓及 44 仟歐元；九十五年年利率 1.17-6.47%，借款餘額包括 22,942 仟美元、98 仟歐元及 10,050 仟日圓	\$ 848,555	\$ 766,335
銀行信用借款，年利率 1.65-1.66%	-	184,000
	<u>\$ 848,555</u>	<u>\$ 950,335</u>

四 長期負債

	一年內到期	一年後到期	合 計
<u>九十六年九月三十日</u>			
有擔保公司債	\$ -	\$ 2,000,000	\$ 2,000,000
長期銀行借款	-	3,950,000	3,950,000
應付長期票券	-	3,981,150	3,981,150
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,931,150</u>	<u>\$ 9,931,150</u>
<u>九十五年九月三十日</u>			
有擔保公司債	\$ 1,000,000	\$ 2,000,000	\$ 3,000,000
長期銀行借款	-	3,522,000	3,522,000
應付長期票券	-	3,980,931	3,980,931
	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 9,502,931</u>	<u>\$ 10,502,931</u>

本公司於九十二年十一月發行五年期有擔保公司債，到期還本，每年付息，年利率以 1.9% 之固定利率計算。九十一年七月發行之五年期有擔保公司債，年利率為 7.15% 減九十天商業本票利率之浮動利率，已於九十六年七月全數償清；九十年八月發行之五年期有擔保公司債，年利率為固定利率 4%，已於九十五年八月全數償清。

長期銀行借款，係於到期日償還，分別至九十九年七月償清，年利率九十六及九十五年九月底分別為 2.31-2.8% 及為 1.64-2%。

應付長期票券之循環發行期間為五年，於額度 4,000,000 仟元內以固定利率發行。九十六及九十五年九月底年貼現率均為 1.61-1.86%。

五 股東權益

依有關法令規定，因採權益法之長期股權投資認列之資本公積，不得作為任何用途，其餘資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額產生之資本公積，得撥充資本，按股東原有股份之比例發給新股。以資本公積撥充股本，每年以一定比例為限。

本公司章程規定，每年結算如有盈餘，除依法提繳所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額 10% 為法定公積，並按法令規定提列特別公積後，優先分派年息一分以內之普通股股息；如尚有盈餘，除提撥董事監察人酬勞金不超過 2% 及員工紅利 6%，並於必要時得酌

提特別公積或酌予保留外，其餘分派為股東紅利。有關盈餘之分派應於翌年召開股東常會時決議承認，並於該年度入帳。

本公司股東會分別於九十六年六月二十八日及九十五年六月二十三日照案通過董事會擬議之九十五及九十四年度盈餘分派案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度	九 十 五 年 度	九 十 四 年 度
法定公積	\$ 110,734	\$ 138,252	\$ -	\$ -
現金股息	934,047	749,877	0.60	0.50
董監事酬勞	7,000	7,000	-	-
員工紅利	21,386	36,901	-	-
股票股利	<u>155,675</u>	<u>569,907</u>	<u>0.10</u>	<u>0.38</u>
	<u>\$1,228,842</u>	<u>\$1,501,937</u>	<u>\$ 0.70</u>	<u>\$ 0.88</u>

股利政策主要係依據本公司未來之資本預算規劃來衡量未來年度之資金需求，先以保留盈餘融通所需之資金，剩餘之盈餘於視營運需要保留適當額度後，分派至少 20%之現金股利，其餘為股票股利。但遇公司有資本支出需求時，前述剩餘之盈餘得全部以股票股利之方式分派。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度股東權益減項金額（包括累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失及金融商品未實現損失等，惟庫藏股票除外），分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

依公司法規定，法定公積應提撥至其餘額達股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；且當該項公積已達實收股本 50%，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，在公司無虧損時，得保留法定公積達實收股本 50%之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住之股東外，其餘股東按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

六、庫藏股票

永豐餘投資公司（子公司）九十五年九月底持有本公司股票 1,591 仟股，帳面成本 9,753 仟元，自採權益法之長期股權投資轉列庫藏股票，該股票按九十五年九月底股票收盤價計算之市價為 19,012 仟元。

子公司持有庫藏股票於九十五年前三季除受配股票股利外無異動，並於九十五年十一月全數出售。子公司持有本公司股票若不視為庫藏股票時，九十五年前三季純益為 862,664 仟元，追溯調整後稅前及稅後基本每股盈餘分別為 0.53 元及 0.55 元。

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資外，且無表決權。

七、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額（分子）		仟股數 （分母）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>九十六年前三季</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 656,265	\$ 696,265	1,572,313	\$ 0.42	\$ 0.44
<u>九十五年前三季</u>					
基本每股盈餘					
列計會計原則變動 動累積影響數					
前淨利	\$ 829,933	\$ 853,933	1,570,706	\$ 0.53	\$ 0.55
會計原則變動 累積影響數	7,965	7,965	1,570,706	-	-
	\$ 837,898	\$ 861,898		\$ 0.53	\$ 0.55

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十五年前三季稅前之基本每股盈餘由 0.54 元減少為 0.53 元。

六、所得稅

「所得基本稅額條例」計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計依所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按 10% 之稅率計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(一)帳列稅前利益按法定稅率計算所得稅與應負擔所得稅之調節如下：

	九十六年前三季	九十五年前三季
稅前利益按法定稅率 25% 計算	\$164,066	\$209,465
調節項目之稅額影響數：		
永久性差異		
免稅及分離課稅所得	(64,679)	(57,635)
按權益法認列之投資		
淨益	(28,543)	(129,671)
已實現投資損失	(1,045)	(17)
其他	6	922
暫時性差異		
遞延利益	(46,915)	(1,325)
固定資產折舊差異	(6,398)	(7,311)
預估銷貨折讓	(1,569)	2,472
未實現兌換淨損	3,094	88
基本稅額應納差額	824	-
投資抵減	-	(8,514)
五年免稅	-	(260)
當期應負擔所得稅	<u>\$ 18,841</u>	<u>\$ 8,214</u>

(二)所得稅利益構成項目如下：

	九十六年前三季	九十五年前三季
當期應負擔所得稅	(\$ 18,841)	(\$ 8,214)
遞延所得稅	(34,950)	21,297
以前年度所得稅調整	<u>93,791</u>	<u>10,917</u>
	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 24,000</u>

(三)淨遞延所得稅資產(負債)如下：

	九十六年 九月三十日	九十五年 九月三十日
流動		
預估銷貨折讓	\$ 8,824	\$ 9,457
未實現存貨跌價損失	2,150	1,775
未實現兌換淨損(益)	1,456	(835)
投資抵減	-	37,933
	<u>\$ 12,430</u>	<u>\$ 48,330</u>
非流動		
投資抵減	\$ 73,369	\$ -
遞延利益	1,039	48,395
固定資產折舊差異	(30,351)	(20,074)
	<u>\$ 44,057</u>	<u>\$ 28,321</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

截至九十六年九月底止，本公司得抵減以後年度應納稅額之投資抵減如下：

法令依據	項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	截止年度
促進產業升級條例	自動化設備	\$ 11,639	\$ 11,639	九十八
		<u>8,676</u>	<u>8,676</u>	一〇〇
		<u>20,315</u>	<u>20,315</u>	
	研究與發展支出	5,960	5,960	九十八
		<u>14,264</u>	<u>14,264</u>	一〇〇
		<u>20,224</u>	<u>20,224</u>	
	人才培訓支出	2,617	2,617	九十八
		<u>857</u>	<u>857</u>	一〇〇
		<u>3,474</u>	<u>3,474</u>	
	重要科技事業	<u>45,700</u>	<u>29,356</u>	九十九
		<u>\$ 89,713</u>	<u>\$ 73,369</u>	

九十六及九十五年九月底可扣抵稅額帳戶餘額分別為 27,833 仟元及 22,971 仟元。

九十五及九十四年度盈餘分配實際之稅額扣抵比率分別為 13.39% 及 5.44%。

截至九十三年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

五 退休金

適用「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法，係屬確定提撥退休辦法，本公司依員工薪資每月 6% 提撥至個人退休金專戶，九十六及九十五年前三季依該條例認列之退休金費用分別為 20,576 仟元及 20,107 仟元。

適用「勞動基準法」之員工退休金制度，係屬確定給付退休辦法。依該辦法規定，退休金之支付係根據員工服務年資及其退休前六個月之平均基本薪資計算。員工之退休金每月按員工薪資總額 15% 提撥退休準備金，交由勞工退休準備金監督委員會管理，並以該委員會名義存入台灣銀行。

本公司員工因分割轉任永豐餘工業用紙公司者，其年資採合併計算。員工退休金依其於本公司及永豐餘工業用紙公司之服務年資比例，分別由各公司之勞工退休準備金專戶支付。

九十六及九十五年前三季提撥之退休準備金分別為 81,586 仟元及 89,942 仟元，由該準備金支付之退休金分別為 151,142 仟元及 73,788 仟元。九十六年及九十五年九月底退休準備金餘額分別包括銀行存款 919,291 仟元及 937,374 仟元暨上市公司股票市價分別計約 717,559 仟元及 553,521 仟元。

二、用人、折舊及攤銷費用

	九 十 六 年 前 三 季			九 十 五 年 前 三 季		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
用人費用						
薪資費用	\$ 763,459	\$ 229,609	\$ 993,068	\$ 820,037	\$ 258,629	\$1,078,666
退休金	74,878	27,284	102,162	80,702	29,347	110,049
勞健保費用	56,956	16,397	73,353	59,582	17,850	77,432
其他用人費用	<u>47,864</u>	<u>8,208</u>	<u>56,072</u>	<u>46,767</u>	<u>8,302</u>	<u>55,069</u>
	943,157	281,498	1,224,655	1,007,088	314,128	1,321,216
折舊費用	375,952	16,500	392,452	380,690	17,935	398,625
攤銷費用	<u>466</u>	<u>8,913</u>	<u>9,379</u>	<u>680</u>	<u>9,887</u>	<u>10,567</u>
	<u>\$1,319,575</u>	<u>\$ 306,911</u>	<u>\$1,626,486</u>	<u>\$1,388,458</u>	<u>\$ 341,950</u>	<u>\$1,730,408</u>

二、關係人交易

除已於財務報表附註二十三列示者外，本公司與關係人間重大之交易事項彙總於附表一至四。有控制能力或重大影響力，但無交易之其他關係人名稱及關係，請參閱附表十。

三、質抵押資產

下列資產業已質抵押作為部分長期借款、履約保證及其他信用融通之擔保品：

	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
已質押銀行定期存款（帳列其他流動資產）	\$ 11,580	\$ 21,000
固定資產－淨額	<u>632,873</u>	<u>1,469,351</u>
	<u>\$ 644,453</u>	<u>\$ 1,490,351</u>

三、重大承諾事項及或有負債

截至九十六年九月底止，本公司重大之承諾事項及或有負債如下：

(一) 已開立未使用之信用狀餘額計約 43,191 仟元。

(二)與子公司共同開立保證票據，其額度及使用情形如下：

	額 度	已 使 用 金 額
永豐餘國際公司	\$ 3,105,320	\$ 984,776
永豐資財公司	2,865,000	1,750,000
永豐餘開發投資公司	1,200,000	1,150,000
永豐餘工業用紙公司	1,152,400	298,787
永豐餘投資公司	900,000	520,000
永豐餘全球公司	652,400	81,550
瑞鵬工程公司	630,000	200,000
永奕科技公司	70,000	40,000
	<u>\$10,575,120</u>	<u>\$ 5,025,113</u>

(三)與他公司簽訂出租資產合約，分別於九十六年底前陸續到期。本公司收取之保證金 9,284 仟元，依約可收取之租金 14,795 仟元。

四、重大之期後事項

(一)分割家庭用品事業部

本公司於九十六年六月二十八日經股東常會決議通過，將家庭用品事業部之相關資產負債及營業，採既存分割方式，以九十六年十月一日為分割基準日，分割移轉予子公司永豐餘消費品實業公司。分割資產及負債之帳面價值列示如下：

資 產		
現 金		\$ 2,269
應收票據及帳款—淨額		20,112
應收關係人款項		603,962
存 貨		174,561
預付款項		65,580
其他流動資產		91,998
固定資產—淨額		481,945
其他資產		34,672
		<u>1,475,099</u>
負 債		
應付帳款		50,559
應付關係人款項		9,656
應付費用		47,394
其他流動負債		11,239
長期負債		606,178
存入保證金		73
		<u>725,099</u>
淨 資 產		<u>\$ 750,000</u>

本公司分割讓與之淨資產 750,000 仟元，以每股 10 元換取永豐餘消費品實業公司發行之普通股計 75,000 仟股。

(二)發行海外無擔保交換公司債

本公司於九十六年十月十五日發行五年期，票面利率為零之海外無擔保交換公司債 100,000 仟美元，以本公司持有元太科技工業公司（元太科技）之普通股為交換標的，其用途係用於購料，其主要發行條件如下：

1. 交換標的及期間暨買回權條款

除依規定本債券於發行滿二年後，遇有元太科技普通股於櫃買中心之收盤價格（以當時匯率換算為美元），連續 30 個營業日達交換價格（以訂價日議定之固定匯率 US\$1=\$32.92 換算）之 130% 以上時，本公司得按債券面額將債券之全部或部份提前贖回；或當超過 90% 之本債券已被贖回、買回或行使交換權時，本公司得按面額將債券全部贖回；及因中華民國稅務法令變更，致使發行公司因本債券必須支付額外之費用時，發行公司得按債券面額將債券全部贖回外，債券持有人可於本債券發行日後第三十一日，至到期日前十日止，除元太科技依法停止過戶期間或本債券發行條件或受託契約另有規定外，得隨時向本公司請求將本債券交換為本公司所持有之元太科技已發行之普通股股票。

2. 交換價格

以訂價日九十六年九月二十八日元太科技普通股在櫃買中心之收盤價格之 125%，交換價格為新台幣 66.25 元。本債券之交換股數將根據本債券發行總額除以每股交換價格，並於交換日生效。

本債券發行後，每股交換價格於元太科技有無償配股、配發股票股利、現金增資（含私募現金增資）且發行公司有權認購、元太科技發放現金股利或其他形式之現金、元太科技非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少、元太科技以低於每股時價之轉換或認股價格發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券（含私募）且發行公司有權認購或購買、或有受託契約規定之其他股權稀釋事宜時，交換價格將調整之。

3. 交換價格重設

以本債券發行後之每週年之前 45 日為重設日，若於重設日前，元太科技普通股於櫃買中心連續 20 個交易日（含重設日）之交易量加權平均股價以當時匯率轉換為美金後，低於本債券於重設日以訂價日議定匯率計算之交換價格時，交換價格應以發行辦法重新調整。

五 金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資產</u>				
現金及約當現金	\$ 968,979	\$ 968,979	\$ 511,035	\$ 511,035
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	300,000	300,000	115,396	115,396
備供出售金融資產—流動	-	-	747,279	747,279
應收票據及帳款—淨額	904,803	904,803	854,629	854,629
應收關係人款項	883,983	883,983	949,205	949,205
採權益法之長期股權投資	18,124,359	25,714,111	18,405,035	19,024,270
備供出售金融資產—非流動	4,948,662	4,948,662	4,073,099	4,073,099
以成本衡量之金融資產	701,351	-	999,702	-
<u>負債</u>				
短期借款	848,555	848,555	950,335	950,335
應付帳款	1,546,809	1,546,809	1,533,695	1,533,695
應付關係人款項	795,992	795,992	587,351	587,351
應付費用	520,571	520,571	550,948	550,948
一年內到期之長期負債	-	-	1,000,000	1,000,000
應付公司債	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
長期銀行借款	3,950,000	3,950,000	3,522,000	3,522,000
應付長期票券	3,981,150	3,981,150	3,980,931	3,980,931
存入保證金	11,300	11,300	11,910	11,910
<u>衍生性金融商品</u>				
永豐餘造紙公司				
美元結構性商品				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	43,065	43,065	-	-
利率交換				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	-	-	17,415	17,415
公平價值變動列入損益之金融負債—非流動	13,741	13,741	20,577	20,577
永豐餘國際公司				
信用連結債券				
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	-	-	324,981	324,981

(二)本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- 1.短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及帳款、應收關係人款項、短期借款、應付帳款、應付關係人款項及應付費用。
- 2.公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。
- 3.採權益法之長期股權投資係以市場價格為公平價值；若無市場價格可供參考時，則依股權淨值估計公平價值。
- 4.以成本衡量之金融資產，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
- 5.一年內到期之長期負債、應付公司債、長期銀行借款及應付長期票券以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件之長期借款及公司債利率為準。因本公司之長期負債皆以市場利率按期計息，因此其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
- 6.存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。

(三)本公司決定金融商品公平價值所使用之方法及假設中，同時包含以活絡市場之公開報價直接決定及以評價方法估計者，其公開報價及評價方法估計之金額分別為：

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年九月三十日	九十五年九月三十日	九十六年九月三十日	九十五年九月三十日
金融資產				
公平價值變動列入損益之				
金融資產－流動	\$ 300,000	\$ 115,396	\$ 43,065	\$ 17,415
備供出售金融資產－流動	-	747,279	-	-
備供出售金融資產－非流動	4,948,662	4,073,099	-	-

(接次頁)

(承前頁)

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	九十六年	九十五年	九十六年	九十五年
	九月三十日	九月三十日	九月三十日	九月三十日
金融負債				
公平價值變動列入損益之				
金融負債—非流動	\$ -	\$ -	\$ 13,741	\$ 20,577

(四)本公司與子公司永豐餘國際公司以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額(帳列營業外科目)如下:

金 融 商 品	九十六年前三季	九十五年前三季
永豐餘造紙公司		
利率交換	(\$ 17,520)	(\$ 10,385)
美元結構性商品	<u>2,290</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 15,230)</u>	<u>(\$ 10,385)</u>
永豐餘國際公司		
信用連結債券	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 7,188)</u>

(五)本公司九十六年九月底具利率變動之現金流量風險之金融負債為13,741仟元。九十五年九月底具利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債分別為17,415仟元及20,577仟元。

(六)本公司九十六及九十五年前三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為調減831,759仟元及調增442,975仟元。

(七)財務風險資訊

1. 市場風險

係市場利率及匯率變動之風險。本公司與子公司永豐餘國際公司從事利率交換及遠期外匯即在規避預期交易之利率風險及外幣資產或負債之匯率風險，因是利率及匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

永豐餘國際公司從事非避險目的之信用連結債券合約，其未來發生損失或利益之可能性及其金額，端賴未來市場利率變化而定。

2.信用風險

金融資產受到本公司與子公司永豐餘國際公司之交易對方或其他方未履行合約之潛在影響，其影響包括所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。

公平價值為正數之合約其信用風險如下：

金 融 商 品	九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 九 月 三 十 日
永豐餘造紙公司		
美元結構性商品	\$ 43,065	\$ -
利率交換	-	17,415
永豐餘國際公司		
信用連結債券	-	324,981

3.流動性風險

本公司與子公司永豐餘國際公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

六、附註揭露事項

依規定除附註二十五及附表三至十一外，無其他應再揭露事項。

永豐餘造紙股份有限公司
關係人交易事項明細表
民國九十六及九十五年九月三十日

附表一

單位：新台幣仟元

關 係 企 業	與本公司之關係 (參閱附註)	應 收 關 係 人 款 項				應 付 關 係 人 款 項				遞 延 利 益 (損 失)		
		應 收 票 據	應 收 帳 款	合 計	% (三)	應 付 帳 款	應 付 費 用	合 計	% (三)	金 額	% (三)	
九十六年九月三十日												
中華彩色印刷公司	(一)	\$ 24,142	\$ 23,111	\$ 47,253	6	\$ -	\$ 458	\$ 458	-	\$ -	-	
永豐餘消費品實業公司	(一)	-	603,962	603,962	68	15	3,633	3,648	1	-	-	
合眾紙業公司	(一)	-	90,598	90,598	10	24,936	144	25,080	3	-	-	
永豐餘工業用紙公司	(一)	-	71,888	71,888	8	351,682	90	351,772	44	-	-	
永豐紙業公司	(二)	-	39,217	39,217	5	54	218	272	-	-	-	
永豐資財公司	(一)	-	29,532	29,532	3	-	34,421	34,421	4	-	-	
申豐化學工業公司	(一)	-	1,260	1,260	-	375,764	-	375,764	47	-	-	
永豐餘國際公司	(一)	-	273	273	-	-	-	-	-	4,155 (四)	7	
永豐餘開發投資公司	(一)	-	-	-	-	-	-	-	-	11,276 (六)	18	
永豐餘投資公司	(一)	-	-	-	-	-	-	-	-	(78,572) (七)	(125)	
其 他		-	-	-	-	208	4,369	4,577	1	-	-	
		<u>\$ 24,142</u>	<u>\$ 859,841</u>	<u>\$ 883,983</u>	<u>100</u>	<u>\$ 752,659</u>	<u>\$ 43,333</u>	<u>\$ 795,992</u>	<u>100</u>	<u>(\$ 63,141)</u>	<u>(100)</u>	
九十五年九月三十日												
永豐餘消費品實業公司	(一)	\$ -	\$ 475,523	\$ 475,523	50	\$ 57	\$ 4,549	\$ 4,606	1	\$ -	-	
永豐餘國際公司	(一)	-	234,018	234,018	24	-	-	-	-	8,414 (四)	4	
合眾紙業公司	(一)	-	96,429	96,429	10	22,129	183	22,312	4	-	-	
永豐餘工業用紙公司	(一)	-	45,602	45,602	5	164,326	5	164,331	28	-	-	
中華彩色印刷公司	(一)	-	34,398	34,398	4	-	75	75	-	-	-	
永豐紙業公司	(二)	-	33,249	33,249	4	-	529	529	-	-	-	
永豐資財公司	(一)	-	29,986	29,986	3	-	15,097	15,097	2	-	-	
申豐化學工業公司	(一)	-	-	-	-	376,635	-	376,635	64	-	-	
永豐餘全球公司	(一)	-	-	-	-	-	-	-	-	185,167 (五)	96	
其 他		-	-	-	-	711	3,055	3,766	1	-	-	
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 949,205</u>	<u>\$ 949,205</u>	<u>100</u>	<u>\$ 563,858</u>	<u>\$ 23,493</u>	<u>\$ 587,351</u>	<u>100</u>	<u>\$ 193,581</u>	<u>100</u>	

附註：(一)子公司。

(二)為本公司監察人。

(三)係佔各該科目總額之比例。

(四)係整廠輸出及機械修造之遞延利益，按十年平均轉列收入。

(五)係出售印尼永吉紙業公司股票之遞延利益。

(六)係出售全球創業投資公司、漢茂投資展業公司、永儲公司及海外投資開發公司股票之遞延利益。

(七)係出售大塊文化出版公司及動能科技公司股票之遞延損失。

永豐餘造紙股份有限公司
關係人交易事項明細表
民國九十六及九十五年前三季

附表二

單位：新台幣仟元

關 係 企 業	與本公司 之 關 係 (參閱附註)	銷 貨 (四)		進 貨 (四)		租 金 收 入 (四)		租 金 支 出 (四)		
		金 額	% (三)	金 額	% (三)	金 額	% (三)	金 額	% (三)	
<u>九十六年前三季</u>										
永豐餘消費品實業公司	(一)	\$ 2,040,134	13	\$ 31,412	-	\$ 3,422	8	\$ 58,500	66	
永豐資財公司	(一)	790,368	5	-	-	-	-	-	-	
合眾紙業公司	(一)	712,379	5	204,507	1	-	-	-	-	
永豐紙業公司	(二)	425,951	3	1,130	-	6,724	16	630	1	
永豐餘工業用紙公司	(一)	227,883	2	1,400,248	10	-	-	-	-	
中華彩色印刷公司	(一)	183,724	1	891	-	-	-	-	-	
永豐餘國際公司	(一)	149,207	1	-	-	-	-	-	-	
申豐化學工業公司	(一)	1,200	-	617,235	5	6,374	15	-	-	
其 他		30	-	4,056	-	190	-	-	-	
		<u>\$ 4,530,876</u>	<u>30</u>	<u>\$ 2,259,479</u>	<u>16</u>	<u>\$ 16,710</u>	<u>39</u>	<u>\$ 59,130</u>	<u>67</u>	
<u>九十五年前三季</u>										
永豐餘消費品實業公司	(一)	\$ 1,525,317	11	\$ 6,466	-	\$ 5,584	11	\$ 61,830	62	
永豐資財公司	(一)	679,369	5	-	-	-	-	-	-	
合眾紙業公司	(一)	577,311	4	212,144	2	-	-	-	-	
永豐紙業公司	(二)	415,159	3	1,510	-	10,639	22	630	1	
中華彩色印刷公司	(一)	141,809	1	380	-	-	-	-	-	
永豐餘工業用紙公司	(一)	83,451	1	1,253,379	10	-	-	-	-	
永豐餘國際公司	(一)	9,070	-	-	-	-	-	-	-	
申豐化學工業公司	(一)	-	-	617,208	5	6,372	13	-	-	
其 他		30	-	9,105	-	190	-	-	-	
		<u>\$ 3,431,516</u>	<u>25</u>	<u>\$ 2,100,192</u>	<u>17</u>	<u>\$ 22,785</u>	<u>46</u>	<u>\$ 62,460</u>	<u>63</u>	

附註：(一)子公司。

(二)為本公司監察人。

(三)係佔各該科目總額之比例。

(四)本公司與關係人間進貨與銷貨之價格及貨款之收付期間，均與非關係人或約定條件相當；租金收入及支出係依雙方議定，於每月或每半年收付。

(五)本公司九十六及九十五年前三季支付予元信達資訊公司(子公司)資訊服務費分別為 23,400 仟元及 21,150 仟元。

(六)本公司九十六及九十五年前三季收取永豐餘工業用紙公司業務代辦費分別為 91,386 仟元及 115,443 仟元。

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國九十六年前三季

附表三

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	貸出資 之公司	貸與對象	往來科目	本 最 高 餘 額	期 末 餘 額	利率區 間 (%)	資 金 貸 與 性 質	業 務 往 來 金 額	有短期融 通資 金必要之 原因	提 列 呆 帳	備 抵 擔 保 品 名 稱 價 值	對 個 別 對 象 資 金 貸 與 限 額 (一)	資 金 貸 與 最 高 限 額 (二)
1	永豐餘國際公司	永豐餘家品(昆山)公司	應收關係企業款	20,352 仟美元	20,352 仟美元	-	短期融資	\$ -	營運週轉	\$ -	-	70,864 仟美元	88,580 仟美元
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	14,600 仟美元	14,600 仟美元	1.0	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
		江陰永豐餘造紙公司	應收關係企業款	5,000 仟美元	5,000 仟美元	4.3-4.6	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
		經綸全訊(香港)公司	應收關係企業款	3,882 仟美元	3,762 仟美元	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
		永豐餘生物科技(昆山)公司	應收關係企業款	1,000 仟美元	1,000 仟美元	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
		昆山永豐餘廣告印務公司	應收關係企業款	507 仟美元	507 仟美元	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
		永豐餘紙業(昆山)公司	應收關係企業款	128 仟美元	128 仟美元	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
2	永豐餘全球公司	永豐餘國際公司	應收關係企業款	10,000 仟美元	10,000 仟美元	5.32	短期融資	-	營運週轉	-	-	34,928 仟美元	43,660 仟美元
		PhenoGenomics Crop.	其他應收款	125 仟美元	125 仟美元	10	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
3	永豐餘投資公司	瑞鵬工程公司	應收關係企業款	\$ 100,000	\$ -	3.9	短期融資	-	營運週轉	-	-	\$ 126,700	\$ 158,376
		永奕科技公司	應收關係企業款	1,000	-	2.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
4	永豐餘造紙(揚州)公司	永豐餘家紙(北京)公司	應收關係企業款	1,599 仟美元	1,599 仟美元	5.59	短期融資	-	營運週轉	-	-	16,261 仟美元	20,327 仟美元
		永豐餘紙業(蘇州)公司	應收關係企業款	1,177 仟美元	1,177 仟美元	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
		永豐餘紙業(上海)公司	應收關係企業款	198 仟美元	198 仟美元	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
		永豐餘紙業(昆山)公司	應收關係企業款	194 仟美元	178 仟美元	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
		昆山永豐餘廣告印務公司	應收關係企業款	160 仟美元	160 仟美元	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
		永豐餘家品(昆山)公司	應收關係企業款	585 仟美元	-	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
5	永豐餘紙業(青島)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	4,297 仟美元	3,231 仟美元	1.44-3	短期融資	-	營運週轉	-	-	3,267 仟美元	4,084 仟美元
		永豐餘紙業(嘉興)公司	應收關係企業款	666 仟美元	666 仟美元	5.83	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
		永豐餘紙業(昆山)公司	應收關係企業款	1,056 仟美元	-	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
6	永豐餘紙業(廈門)公司	永豐餘紙業(蘇州)公司	應收關係企業款	1,332 仟美元	1,332 仟美元	6.50	短期融資	-	營運週轉	-	-	3,337 仟美元	4,172 仟美元
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	1,212 仟美元	946 仟美元	1.44-5.43	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
		永豐餘紙業(福州)公司	應收關係企業款	858 仟美元	858 仟美元	5.27	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
		永豐餘紙業(嘉興)公司	應收關係企業款	769 仟美元	769 仟美元	5.10	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
7	永豐餘紙業(廣州)公司	永豐餘家紙(北京)公司	應收關係企業款	1,880 仟美元	-	5.02	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	4,895 仟美元
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	3,845 仟美元	2,586 仟美元	1.44-5.27	短期融資	-	營運週轉	-	-	3,916 仟美元	
8	永豐餘紙業(中山)公司	永豐餘紙業(上海)公司	應收關係企業款	1,998 仟美元	1,998 仟美元	5.10	短期融資	-	營運週轉	-	-	2,966 仟美元	3,707 仟美元
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	1,109 仟美元	1,109 仟美元	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
		永豐餘生物科技(昆山)公司	應收關係企業款	496 仟美元	496 仟美元	5.51	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	
9	永豐餘紙業(昆山)公司	永豐餘紙業(蘇州)公司	應收關係企業款	1,921 仟美元	-	5.10	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	3,487 仟美元
		永豐餘生物科技(昆山)公司	應收關係企業款	496 仟美元	496 仟美元	2.6	短期融資	-	營運週轉	-	-	2,790 仟美元	
10	永豐餘紙業(東莞)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	840 仟美元	-	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	3,135 仟美元
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	1,791 仟美元	1,791 仟美元	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	2,508 仟美元	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資公司	貸與對象	往來科目	本最高餘額	期末餘額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳	備抵金額	擔保名稱	品價	對個別對象貸與限額(一)	資金貸與最高限額(二)
11	永豐餘紙業(上海)公司	理全科技(上海)公司	其他應收款	79 仟美元	77 仟美元	5.58	短期融資	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ -	2,959 仟美元	3,698 仟美元
12	永豐餘紙業(蘇州)公司	永豐餘生物科技(昆山)公司	應收關係企業款	266 仟美元	266 仟美元	5.30	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	2,081 仟美元	2,601 仟美元
13	永豐餘紙業(天津)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	67 仟美元	67 仟美元	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	1,895 仟美元	2,369 仟美元
14	永豐餘紙業(嘉興)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	4 仟美元	4 仟美元	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	1,765 仟美元	2,207 仟美元
15	永豐餘紙業(南京)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	1,075 仟美元	414 仟美元	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	1,358 仟美元	1,698 仟美元
16	永豐餘家品(昆山)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	76 仟美元	15 仟美元	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	1,586 仟美元	1,983 仟美元
17	永豐餘家紙(北京)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	215 仟美元	215 仟美元	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	1,613 仟美元	2,016 仟美元

附註：(一)為前一年底股權淨值之 40%。

(二)為前一年底股權淨值之 50%。

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國九十六年前三季

附表四

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書 保證之限額(三)	本期最高背書 保證餘額	期 末 背 書 保 證		以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背 書 保 證 最 高 限 額(四)
						額	度已使用金額			
0	永豐餘造紙公司	永豐資財公司	(一)	\$ 5,489,737	\$ 870,000	\$ 870,000	\$ 700,000	\$ -	3.4	\$ 13,175,368
		永豐餘家品(昆山)公司	(一)	5,489,737	22,500 仟美元	22,500 仟美元	19,413 仟美元	-	3.0	
		永豐餘紙業(昆山)公司	(一)	5,489,737	12,000 仟美元	12,000 仟美元	11,927 仟美元	-	1.9	
		永豐餘紙業(天津)公司	(一)	5,489,737	4,500 仟美元	4,500 仟美元	2,599 仟美元	-	0.4	
		永豐餘紙業(嘉興)公司	(一)	5,489,737	2,500 仟美元	2,500 仟美元	2,265 仟美元	-	0.4	
		永豐餘紙業(東莞)公司	(一)	5,489,737	3,000 仟美元	-	-	-	-	
		永豐餘國際公司	(一)	5,489,737	2,500 仟美元	-	-	-	-	
		中華紙漿公司	(二)	5,489,737	\$ 446,000	\$ 446,000	\$ 446,000	-	2.1	
		台灣中油公司	(二)	5,489,737	15,000	15,000	15,000	-	0.1	
		財團法人資訊工業策進會	(二)	5,489,737	6,996	3,432	3,432	-	-	
		聚和國際公司	(二)	5,489,737	20	20	20	-	-	
		永龍企業公司	(二)	5,489,737	1,300	-	-	-	-	
1	永豐餘國際公司	永豐餘紙業(昆山)公司	(一)	44,290 仟美元	2,000 仟美元	2,000 仟美元	2,000 仟美元	-	1.1	106,296 仟美元
		永豐餘紙業(蘇州)公司	(一)	44,290 仟美元	2,500 仟美元	-	-	-	-	
2	三越企業公司	三越環保工程(昆山)公司	(一)	\$ 33,733	\$ 5,303	\$ 5,303	\$ 5,303	-	4.1	\$ 80,960
3	永豐餘紙業(廈門)公司	昆山永豐餘廣告印務公司	(一)	2,086 仟美元	1,735 仟美元	-	-	-	-	5,006 仟美元

附註：(一)子公司。

(二)係有業務關係之公司。

(三)為前一年底股權淨值之 25%。

(四)為前一年底股權淨值之 60%。

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券

民國九十六年九月三十日

附表五

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係 (參閱附註)	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股數或單位數	帳 面 金 額	持股比率(%)	市價或股權淨值	
永豐餘造紙公司	受益憑證							
	摩根富林明 JF 台灣債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	12,957,060	\$ 200,000	-	\$ 200,000	
	兆豐國際寶鑽債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	8,588,778	100,000	-	100,000	
	普通股股票							
	永豐金融控股公司	(三)	備供出售金融資產—非流動	245,603,258	3,757,730	3.5	3,757,730	
	中華紙漿公司	—	備供出售金融資產—非流動	37,681,598	825,227	6.3	825,227	
	先豐通訊公司	(三)	備供出售金融資產—非流動	33,550,903	365,705	16.5	365,705	
	元太科技工業公司	—	採權益法之長期股權投資	167,632,437	1,915,007	28.8	9,504,759	
	永豐餘國際公司	(一)	採權益法之長期股權投資	163,697,660	5,738,671	100.0	5,738,671	
	永豐餘工業用紙公司	(一)	採權益法之長期股權投資	320,100,000	4,387,115	100.0	4,387,115	
	永豐餘全球公司	(一)	採權益法之長期股權投資	50,050,000	2,689,519	100.0	2,689,519	
	申豐化學工業公司	(一)	採權益法之長期股權投資	32,276,587	570,474	56.7	570,474	
	永豐餘消費品實業公司	(一)	採權益法之長期股權投資	74,999,998	517,453	99.9	517,453	
	中華彩色印刷公司	(一)	採權益法之長期股權投資	29,378,376	402,434	44.3	402,434	
	永豐資財公司	(一)	採權益法之長期股權投資	19,986,550	304,703	99.9	304,703	
	永豐餘開發投資公司	(一)	採權益法之長期股權投資	29,499,999	298,137	99.9	298,137	
	永豐餘投資公司	(一)	採權益法之長期股權投資	25,999,296	295,483	99.9	295,483	
	上智生技創業投資公司	(三)	採權益法之長期股權投資	25,843,750	247,601	23.0	247,601	
	合眾紙業公司	(一)	採權益法之長期股權投資	19,584,000	221,152	18.9	221,152	
	瑞鵬工程公司	(一)	採權益法之長期股權投資	17,360,992	161,018	93.3	161,018	
	永源紙器公司	(一)	採權益法之長期股權投資	12,007,000	98,643	49.0	98,643	
	永豐餘商事株式會社	(一)	採權益法之長期股權投資	200	90,216	100.0	90,216	
	永豐餘生技公司	(一)	採權益法之長期股權投資	14,000,000	73,051	100.0	73,051	
	元信達資訊公司	(一)	採權益法之長期股權投資	1,000,000	42,960	100.0	42,960	
	三越企業公司	(一)	採權益法之長期股權投資	3,050,000	34,551	25.4	34,551	
	台灣基因科技公司	(三)	採權益法之長期股權投資	9,602,500	20,196	29.7	20,196	
	永昇園農業生物科技公司	(一)	採權益法之長期股權投資	467,000	6,929	37.4	6,929	
	台灣絲路數碼科技公司	(一)	採權益法之長期股權投資	7,000,000	4,617	59.6	4,617	
	漢唐管理顧問公司	(三)	採權益法之長期股權投資	179,990	3,933	40.0	3,933	
	兆伸電訊公司	(一)	採權益法之長期股權投資	54,337	496	3.9	496	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係 (參閱附註)	帳列科目	期				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值	
	太景生物科技公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	24,966,666	\$ 303,000	10.9	\$ 112,096	
	中加投資發展公司	(三)	以成本衡量之金融資產—非流動	20,826,000	133,500	12.9	250,498	
	全華創業投資公司	(三)	以成本衡量之金融資產—非流動	11,700,000	117,000	19.5	137,153	
	駿瀚生化公司	(三)	以成本衡量之金融資產—非流動	5,547,269	61,611	13.9	54,065	
	環宇投資公司	(三)	以成本衡量之金融資產—非流動	5,400,000	50,000	3.1	63,139	
	富華開發企業公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,500,000	15,000	15.0	47,442	
	新臺灣農業機械公司	(三)	以成本衡量之金融資產—非流動	5,612	5,612	5.5	27,395	
	亮冠公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	665,000	4,251	9.5	5,996	
	中華貿易開發公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	377,634	3,776	0.6	8,583	
	臺灣證券交易所	-	以成本衡量之金融資產—非流動	16,262,231	3,458	3.0	797,083	
	再生緣生物科技公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	311,500	3,333	4.2	-	
	永豐紙業公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	523,136	810	0.7	16,730	
永豐餘國際公司	普通股股票或股單							
	永豐餘造紙(揚州)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	33,173 仟美元	100.0	33,173 仟美元	
	廣東鼎豐紙業公司	-	採權益法之長期股權投資	-	30,776 仟美元	40.0	30,776 仟美元	
	永豐餘紙業(青島)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	9,185 仟美元	100.0	9,185 仟美元	
	永豐餘紙業(廈門)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	9,175 仟美元	100.0	9,175 仟美元	
	永豐餘紙業(廣州)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	8,453 仟美元	93.8	8,453 仟美元	
	永豐餘紙業(中山)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	7,985 仟美元	100.0	7,985 仟美元	
	永豐餘紙業(昆山)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	7,578 仟美元	100.0	7,578 仟美元	
	永豐餘紙業(東莞)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	6,881 仟美元	100.0	6,881 仟美元	
	永豐餘紙業(上海)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	6,729 仟美元	95.0	6,729 仟美元	
	永豐餘紙業(蘇州)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	5,603 仟美元	100.0	5,603 仟美元	
	永豐餘紙業(福州)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	4,793 仟美元	100.0	4,793 仟美元	
	永豐餘紙業(天津)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	4,773 仟美元	100.0	4,773 仟美元	
	永豐餘紙業(嘉興)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	4,671 仟美元	100.0	4,671 仟美元	
	Willpower Industries Ltd.	-	採權益法之長期股權投資	-	3,460 仟美元	40.0	3,460 仟美元	
	肇慶鼎豐林業公司	-	採權益法之長期股權投資	-	2,952 仟美元	13.5	2,952 仟美元	
	永豐餘紙業(南京)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	2,951 仟美元	80.0	2,951 仟美元	
	永豐餘香港公司	(一)	採權益法之長期股權投資	15,000,000	990 仟美元	100.0	990 仟美元	
	華豐紙業(香港)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	116,000,000	781 仟美元	100.0	781 仟美元	
	永豐餘紙業(北京)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	750 仟美元	100.0	750 仟美元	
	永豐餘生物科技(昆山)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	334 仟美元	28.8	334 仟美元	
	永豐餘模里西斯公司	(一)	採權益法之長期股權投資	10,000	13 仟美元	100.0	13 仟美元	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係 (參閱附註)	帳列科目	期				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值	
	YFY International Labuan Co., Ltd.	(-)	採權益法之長期股權投資	1	-仟美元	100.0	-仟美元	
	YFY Cayman Co., Ltd.	(-)	採權益法之長期股權投資	1	-仟美元	100.0	-仟美元	
	永豐餘家品(昆山)公司	(-)	採權益法之長期股權投資	-	-	100.0	-	(四)
	江陰永豐餘造紙公司	(-)	採權益法之長期股權投資	-	-	94.0	-	(四)
	經綸全訊(香港)公司	(-)	採權益法之長期股權投資	20,500,000	-	100.0	-	(四)
	Bestway International Holding Ltd.	-	採權益法之長期股權投資	370,000	-	43.5	-	(四)
永豐餘紙業(廣州)公司	單 昆山永豐餘廣告印務公司	(-)	採權益法之長期股權投資	-	716 仟美元	50.0	716 仟美元	
永豐餘紙業(廈門)公司	單 昆山永豐餘廣告印務公司	(-)	採權益法之長期股權投資	-	716 仟美元	50.0	716 仟美元	
	廈門台商投資企業協會台商會館管理公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	-	9 仟美元	-	9 仟美元	
永豐餘香港公司	普通股股票 印尼永吉紙業公司	-	備供出售金融資產—流動	2,913,027	294 仟美元	0.1	294 仟美元	
永豐餘工業用紙公司	受益憑證 摩根富林明 JF 台灣債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	5,054,979	\$ 78,026	-	\$ 78,026	
	兆豐國際寶鑽債券基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產	1,122,190	13,066	-	13,066	
	普通股股票 品冠紙業公司	(-)	採權益法之長期股權投資	16,478,819	192,411	54.9	192,411	
永豐餘全球公司	普通股股票 TAI-I International Holding Ltd.	-	公平價值變動列入損益之金融資產	2,400,000	386 仟美元	-	386 仟美元	
	永豐金融控股公司	-	備供出售金融資產—流動	130,660,182	61,285 仟美元	1.8	61,285 仟美元	
	印尼永吉紙業公司	-	備供出售金融資產—流動	37	-仟美元	-	-仟美元	
	Jupiter Group (BVI) Inc.	-	採權益法之長期股權投資	4,000,000	3,569 仟美元	35.0	3,569 仟美元	
	茂通公司	(-)	採權益法之長期股權投資	1	50 仟美元	100.0	50 仟美元	
	YFY RFID Technologies Co., Ltd.	(-)	採權益法之長期股權投資	1,960,000	-	100.0	-	(四)
	PayEase Corp.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	10,258,498	3,000 仟美元	3.0	4,576 仟美元	
	Applied Wireless Identifications Group, Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	2,000,000	2,000 仟美元	8.3	341 仟美元	
	Bridge Pharmaceuticals, Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	12,866,465	1,306 仟美元	7.1	1,352 仟美元	
	Integral Investment Holdings Group Co., Ltd.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	1,000 仟美元	10.0	1,008 仟美元	
	Primus Technology Ventures Inc.	-	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	326 仟美元	5.5	270 仟美元	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係 (參閱附註)	帳 列 科 目	期				備 註
				股數或單位數	帳 面 金 額	持股比率(%)	市價或股權淨值	
YFY RFID Technologies Co., Ltd.	受益憑證							
	Doughty Hanson&Co III	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	960 仟美元	0.2	2,207 仟美元	
	Arch Venture Fund II, LP	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	202 仟美元	2.6	109 仟美元	
	Silicon Valley Equity Fund, LP	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	197 仟美元	6.9	241 仟美元	
	Transpac Equity Investment Trust	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	-	2.7	1,005 仟美元	
申豐化學工業公司	普通股股票							
	永奕科技公司	(一)	採權益法之長期股權投資	6,000,000	-	100.0	-	(四)
永豐餘消費品實業 公司	受益憑證							
	富邦金如意基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	5,364,634	\$ 66,395	-	\$ 66,395	
	普通股股票							
	永豐金融控股公司	—	備供出售金融資產—非流動	13,900,000	212,670	0.2	212,670	
	先豐通訊公司	—	備供出售金融資產—非流動	1,089,114	11,871	0.5	11,871	
	兆伸電訊公司	(二)	採權益法之長期股權投資	9,660	89	0.7	89	
	宏通數碼科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,679,927	11,784	11.0	16,343	
三信公司	普通股股票							
	單 眾福科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	465,908	6,116	1.1	7,003	
中華彩色印刷公司	普通股股票							
	三信公司	(一)	採權益法之長期股權投資	7,003,000	48,415	100.0	48,415	
永豐資財公司	股 單							
	永豐餘家紙(北京)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	1,376 仟美元	100.0	1,376 仟美元	
	受益憑證							
	群益安穩基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	1,078,237	\$ 12,078	-	\$ 12,078	
	華南永昌麒麟債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	664,514	10,012	-	10,012	
永豐資財公司	大華美元貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	13,112	4,584	-	4,584	
	普通股股票							
	中華開發金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	9,928,173	\$ 127,577	-	\$ 127,577	
	中華郵封公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	463,917	5,804	10.8	4,139	
	普通股股票							
	新光金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	160,000	4,968	-	4,968	
	福懋科技公司	—	以成本衡量之金融資產—流動	89,000	7,182	-	1,443	
元太科技工業公司	(三)	採權益法之長期股權投資	564,036	6,430	0.1	30,738		
永豐資財公司	台灣麗偉電腦機械公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,100,000	24,072	3.4	2,879	
	聯致科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	603,000	13,303	0.5	8,269	
	單井工業公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	25,000	1,472	0.1	333	

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係 (參閱附註)	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值	
永豐餘投資公司	普通股股票							
	維熹科技公司	—	備供出售金融資產—流動	200,000	\$ 16,080	0.2	\$ 16,080	
	先豐通訊公司	—	備供出售金融資產—流動	1,390,940	15,161	0.7	15,161	
	勝華科技公司	—	備供出售金融資產—流動	320,000	14,176	-	14,176	
	沈氏藝術印刷公司	—	備供出售金融資產—流動	43,109	496	0.1	496	
	達方電子公司	—	以成本衡量之金融資產—流動	406,000	41,994	0.2	6,675	
	程泰機械公司	—	以成本衡量之金融資產—流動	379,200	27,033	0.5	7,682	
	力旺電子公司	—	以成本衡量之金融資產—流動	155,000	18,322	0.3	1,959	
	信昌化學工業公司	—	以成本衡量之金融資產—流動	125,000	5,375	-	2,816	
	永豐金融控股公司	(三)	備供出售金融資產—非流動	22,821,199	349,164	0.3	349,164	
	中華紙漿公司	(三)	備供出售金融資產—非流動	3,310,656	72,504	0.6	72,504	
	合眾紙業公司	(一)	採權益法之長期股權投資	3,983,892	44,854	3.9	44,854	
	三越企業公司	(一)	採權益法之長期股權投資	2,239,986	25,379	18.7	25,379	
	上騰生技顧問公司	(一)	採權益法之長期股權投資	1,000,000	17,080	100.0	17,080	
	瑞鵬工程公司	(一)	採權益法之長期股權投資	1,238,760	11,489	6.7	11,489	
	動能科技公司	(三)	以成本衡量之金融資產—非流動	11,305,700	39,570	16.2	29,901	
	力銘科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	400,000	29,200	0.5	7,629	
	中加投資發展公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,574,000	16,500	1.6	30,960	
	大塊文化出版公司	(三)	以成本衡量之金融資產—非流動	1,027,984	16,442	13.5	15,132	
	生耀光電公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	250,000	15,000	0.6	9,371	
	新醫科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	700,000	10,500	3.2	3,434	
再生緣生物科技公司	(三)	以成本衡量之金融資產—非流動	295,875	3,551	3.9	-		
宏通數碼科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	551,707	500	3.6	5,367		
臺灣證券交易所	(三)	以成本衡量之金融資產—非流動	1,129	50	-	55		
永豐餘開發投資公司	受益憑證							
	大華雙核心組合基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	3,724,395	41,453	-	41,453	
	保德信高成長基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	305,871	25,296	-	25,296	
	普通股股票							
	中華紙漿公司	—	備供出售金融資產—流動	11,012,000	241,163	1.8	241,163	
	先豐通訊公司	—	備供出售金融資產—流動	792,876	8,642	0.4	8,642	
	永豐金融控股公司	—	備供出售金融資產—非流動	34,906,952	534,076	0.5	534,076	
	元太科技工業公司	—	採權益法之長期股權投資	11,057,469	134,561	1.9	626,958	
上智生技創業投資公司	—	採權益法之長期股權投資	4,427,500	42,419	3.9	42,419		
三越企業公司	(一)	採權益法之長期股權投資	2,610,000	29,566	21.8	29,566		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係 (參閱附註)	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比例(%)	市價或股權淨值	
合眾紙業公司	兆伸電訊公司	(一)	採權益法之長期股權投資	1,300,305	\$ 11,857	94.2	\$ 11,857	(四)
	台灣基因科技公司	—	採權益法之長期股權投資	1,300,000	2,731	4.0	2,731	
	永昇園農業生物科技公司	—	採權益法之長期股權投資	226,000	3,353	18.1	3,353	
	廣源投資公司	(三)	以成本衡量之金融資產—非流動	10,000,000	100,000	7.8	104,937	
	全球創業投資公司	(三)	以成本衡量之金融資產—非流動	5,600,000	69,384	4.7	72,503	
	漢茂投資展業公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	9,165,259	46,702	8.3	112,723	
	願景創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,900,000	39,000	4.2	36,620	
	永儲公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,002,401	33,567	2.5	33,936	
	新應材公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,100,000	31,500	3.0	17,818	
	海外投資開發公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,000,000	9,960	1.1	9,292	
	聯致科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,040	11	-	14	
合眾投資公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	-	100.0	-		
合眾投資公司	股單	(一)	採權益法之長期股權投資	-	11 仟美元	100.0	11 仟美元	
瑞鵬工程公司	可轉換公司債							
	南科(一)	—	公平價值變動列入損益之金融資產	25,000	\$ 2,489	-	\$ 2,489	
	正崴(一)	—	公平價值變動列入損益之金融資產	20,000	2,043	-	2,043	
永豐餘生技公司	普通股股票							
	世界先進積體電路公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	110,000	3,218	-	3,218	
	順達科技公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	30,000	2,895	-	2,895	
	台灣晶技公司	—	公平價值變動列入損益之金融資產	10,000	746	-	746	
	永豐金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	9,962,000	152,419	0.1	152,419	
	奇美電子公司	—	備供出售金融資產—流動	608,000	23,651	-	23,651	
	先豐通訊公司	—	備供出售金融資產—流動	2,097,606	22,864	1.1	22,864	
	台灣基因科技公司	—	採權益法之長期股權投資	340,000	715	1.0	715	
	富華開發企業公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	375,000	20,000	3.8	11,860	
	宏通數碼科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	306,504	2,000	2.0	2,982	
	受益憑證							
大華債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	207,655	2,716	-	2,716		
普通股股票								
元太科技工業公司	—	採權益法之長期股權投資	20,000	958	-	1,134		

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係 (參閱附註)	帳列科目	期末				備註
				股數或單位數	帳面金額	持股比率(%)	市價或股權淨值	
三越企業公司	股單							
	昆山創景炭素開發公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	\$ 22,503	66.4	\$ 22,503	
	三越環保工程(昆山)公司	(一)	採權益法之長期股權投資	-	2,315	100.0	2,315	
台灣絲路數碼科技公司	普通股股票							
	介面光電公司	—	以成本衡量之金融資產—流動	70,000	6,300	0.2	500	
兆伸電訊公司	受益憑證							
	大華債券基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產	384,663	5,031	-	5,031	

附註：(一)子公司。

(二)最終母公司相同。

(三)本公司為他公司董事。

(四)認列至長期股權投資貸餘，業已轉列其他負債或與對該公司之應收款項以淨額表示。

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十六年前三季

附表六

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交對	易象	關	係	期		初買		入賣		出		其他調整項	期			
							股數或單位數	金額	股數或單位數	金額	股數或單位數	金額	售	價帳		面成本	處分(損)益	(註五)	股數或單位數
永豐餘造紙公司	受益憑證																		
	摩根富林明 JF 台灣債券基金	(註一)	-	-			21,761,710	\$ 332,000	274,792,117	\$ 4,216,000	283,596,767	\$ 4,349,266	\$ 4,348,000	\$ 1,266	\$ -	12,957,060	\$ 200,000		
	兆豐國際寶鑽債券基金	(註一)	-	-			22,165,432	255,000	287,923,793	3,331,000	301,500,447	3,487,296	3,486,000	1,296	-	8,588,778	100,000		
	匯豐成龍基金	(註一)	-	-			-	-	15,468,262	239,000	15,468,262	239,066	239,000	66	-	-	-		
	摩根富林明 JF 第一債券基金	(註一)	-	-			-	-	7,750,787	109,000	7,750,787	109,019	109,000	19	-	-	-		
	普通股股票																		
	永豐金融控股公司	(註三)	-	-			210,561,258	3,590,406	35,042,000	590,959	-	-	-	-	(423,635)	245,603,258	3,757,730		
	中華紙漿公司	(註三)	-	-			27,624,598	436,939	10,057,000	175,546	-	-	-	-	212,742	37,681,598	825,227		
	Himax Technologies Inc.	(註二)	-	-			3,295,872	41,377	-	-	3,295,872	540,161	41,377	498,784	-	-	-		
	大華證券投資信託公司	(註四)	-	-			4,950,000	108,674	-	-	4,950,000	177,073	113,175	63,898	4,501	-	-		
品冠紙業公司	(註四) (註六) (註六)	-	-	-		15,849,150	189,720	-	-	15,849,150	192,741	192,538	203	2,818	-	-			
永豐餘工業用紙公司	受益憑證																		
	摩根富林明 JF 台灣債券基金	(註一)	-	-			1,967,172	30,005	137,218,027	2,108,000	134,130,220	2,060,679	2,059,989	690	10	5,054,979	78,026		
	兆豐國際寶鑽債券基金	(註一)	-	-			4,697,017	54,018	203,683,308	2,354,000	207,258,135	2,395,850	2,394,962	888	10	1,122,190	13,066		
	摩根富林明全球精選 α 私募證券投資信託基金	(註一)	-	-			-	-	19,951,916	200,000	19,951,916	200,768	200,000	768	-	-	-		
	富邦金如意基金	(註一)	-	-			20,001,442	244,282	9,395,569	115,000	29,397,011	360,025	359,282	743	-	-	-		
	安泰 ING 債券基金	(註一)	-	-			3,193,280	48,000	53,106,299	803,000	56,299,579	851,509	851,000	509	-	-	-		
	安泰 ING 鴻揚債券基金	(註一)	-	-			508,896	8,000	15,452,304	246,000	15,961,200	254,178	254,000	178	-	-	-		
	大華債券基金	(註一)	-	-			41,566,489	538,000	-	-	41,566,489	538,131	538,000	131	-	-	-		
	普通股股票																		
	品冠紙業公司	(註四) (註六) (註六)	-	-	-		-	-	16,478,819	201,001	-	-	-	-	(8,590)	16,478,819	192,411		
永豐餘全球公司	普通股股票																		
	印尼永吉紙業公司	(註二)	-	-			66,430,743	318,168 (註七)	-	-	66,430,706	280,418 (註七)	318,168 (註七)	(37,750) (註七)	-	37	- (註七)		
申豐化學工業公司	受益憑證																		
	富邦金如意基金	(註一)	-	-			2,881,799	35,034	22,816,911	280,000	20,334,076	250,402	249,850	552	1,211	5,364,634	66,395		
	富邦吉祥基金	(註一)	-	-			16,858,324	245,000	9,302,230	136,000	26,160,554	382,561	381,000	1,561	-	-	-		
	普通股股票																		
永豐金融控股公司	(註三)	-	-			-	-	13,900,000	222,574	-	-	-	-	(9,904)	13,900,000	212,670			
永豐餘消費品實業公司	受益憑證																		
	兆豐國際寶鑽債券基金	(註一)	-	-			-	-	25,095,016	290,000	25,095,016	290,276	290,000	276	-	-	-		
	保誠威寶基金	(註一)	-	-			-	-	18,308,379	230,000	18,308,379	230,268	230,000	268	-	-	-		
	安泰 ING 債券基金	(註一)	-	-			-	-	9,586,413	145,000	9,586,413	145,240	145,000	240	-	-	-		
建弘全家福基金	(註一)	-	-			-	-	880,178	145,000	880,178	145,151	145,000	151	-	-	-			
永豐餘開發投資公司	普通股股票																		
	永豐金融控股公司	(註三)	-	-			20,467,952	354,791	14,439,000	240,169	-	-	-	-	(60,884)	34,906,952	534,076		
	中華紙漿公司	(註二)	-	-			-	-	11,612,000	208,387	600,000	13,049	10,770	2,279	43,546	11,012,000	241,163		
瑞鵬工程公司	普通股股票																		
	永豐金融控股公司	(註二)	-	-			-	-	9,962,000	161,215	-	-	-	-	(8,796)	9,962,000	152,419		
	中華紙漿公司	(註二)	-	-			-	-	5,923,000	104,763	5,923,000	118,294	104,763	13,531	-	-	-		

註一：帳列公平價值變動列入損益之金融資產－流動。

註二：帳列備供出售金融資產－流動。

註三：帳列備供出售金融資產－非流動。

註四：帳列採權益法之長期股權投資。

註五：包括金融資產評價利益、股東權益調整項及按權益法認列之投資損益。

註六：永豐餘造紙公司按長期股權投資餘額加計證券交易成本 193,321 仟元出售品冠紙業公司股票予永豐餘工業用紙公司。

註七：係按九十六年九月三十日之匯率 US\$1=\$32.62 換算。

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司
 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十六年前三季

附表七

單位：新台幣仟元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項	
							所有人	與公司之關係	移轉日期				
申豐化學工業公司	土地及建築物	96.3.28	\$ 211,060	全額支付	蔡昭明、張炳裕	無	—	—	—	—	雙方議定	供營運使用	—

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國九十六年前三季

附表八

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象關係		交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		未實現（損）益	
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率（%）	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率（%）			
永豐餘造紙公司	永豐餘消費品實業公司	(一)	銷貨	\$ 2,040,134	13	四月一付	\$ -	-	\$ 603,962	34	\$ 1,721	
	永豐資財公司	(一)	銷貨	790,368	5	半月一付	-	-	29,532	2	-	
	合眾紙業公司	(一)	銷貨	712,379	5	一月一付	-	-	90,598	5	(766)	
	永豐紙業公司	(一)	銷貨	425,951	3	半月一付	-	-	39,217	2	-	
	永豐餘工業用紙公司	(一)	銷貨	227,883	2	二月一付	-	-	71,888	4	-	
	中華彩色印刷公司	(一)	銷貨	183,724	1	一月一付	-	-	47,253	3	(177)	
	永豐餘國際公司	(一)	銷貨	149,207	1	三月一付或依約定條件	-	-	273	-	-	
	永豐餘工業用紙公司	(一)	進貨	1,400,248	10	二月一付	-	-	(351,772)	(15)	1,654	
	申豐化學工業公司	(一)	進貨	617,235	5	四月一付	-	-	(375,764)	(16)	112	
	合眾紙業公司	(一)	進貨	204,507	1	一月一付	-	-	(25,080)	(1)	-	
	永豐餘消費品實業公司	永豐餘造紙公司	(三)	進貨	2,040,134	99	四月一付	-	-	(603,962)	(84)	-
		永豐資財公司	(三)	進貨	790,368	100	半月一付	-	-	(29,532)	(100)	-
	合眾紙業公司	永豐餘造紙公司	(三)	銷貨	204,507	15	一月一付	-	-	25,080	9	-
		永豐餘造紙公司	(三)	進貨	712,379	53	一月一付	-	-	(90,598)	(70)	-
中華彩色印刷公司	永豐餘造紙公司	(三)	進貨	183,724	27	一月一付	-	-	(47,253)	(46)	-	
永豐餘工業用紙公司	永豐餘造紙公司	(三)	銷貨	1,400,248	15	二月一付	-	-	351,772	15	-	
	品冠紙業公司	(一)	銷貨	385,051	4	三月一付	-	-	152,582	6	-	
	Willpower Industries Ltd.	(五)	銷貨	195,005	2	四月一付	-	-	14,428	1	-	
	永豐餘紙業(東莞)公司	(四)	銷貨	148,698	2	四月一付	-	-	77,592	3	-	
	永豐餘紙業(廈門)公司	(四)	銷貨	129,573	1	四月一付	-	-	64,679	3	-	
	永豐餘紙業(廣州)公司	(四)	銷貨	113,698	1	四月一付	-	-	58,154	2	-	
	永豐餘造紙公司	(三)	進貨	227,883	3	二月一付	-	-	(71,888)	(6)	-	
	品冠紙業公司	(一)	進貨	161,207	2	三月一付	-	-	(145,410)	(13)	-	
	申豐化學工業公司	永豐餘造紙公司	(三)	銷貨	617,235	57	四月一付	-	-	375,764	78	-
		品冠紙業公司	(三)	銷貨	161,207	24	三月一付	-	-	145,410	58	-
	永豐餘造紙(揚州)公司	永豐餘工業用紙公司	(三)	進貨	385,051	65	三月一付	-	-	(152,582)	(73)	-
		永豐餘國際公司	(三)	進貨	253,072	18	三月一付或依約定條件	-	-	(227,414)	(44)	-
	永豐餘家品(昆山)公司	永豐餘家紙(北京)公司	(三)	銷貨	116,725	13	三月一付	-	-	127,053	45	-
		永豐餘國際公司	(三)	進貨	161,785	21	三月一付或依約定條件	-	-	(291,031)	(32)	-
永豐餘家紙(北京)公司	永豐餘家品(昆山)公司	(三)	進貨	116,725	45	三月一付	-	-	(127,053)	(73)	-	

附註：(一)子公司。

(二)為本公司監察人。

(三)母公司。

(四)最終母公司相同

(五)實質關係人。

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司
 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國九十六年九月三十日

附表九

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金額	處理方式		
永豐餘造紙公司	永豐餘消費品實業公司	子公司	\$ 603,962	4.79	\$ -	-	\$ -	\$ -
永豐餘工業用紙公司	永豐餘造紙公司	母公司	351,772	5.66	-	-	172,126	-
	品冠紙業公司	子公司	152,582	3.62	-	-	46,924	-
申豐化學工業公司	永豐餘造紙公司	母公司	375,764	2.22	-	-	77,855	-
品冠紙業公司	永豐餘工業用紙公司	母公司	145,410	1.58	-	-	18,012	-
永豐餘國際公司	茂通公司	最終母公司相同	460,305	-	-	-	-	-
	永豐餘家品(昆山)公司	母公司	291,031	-	-	-	-	-
	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司	227,414	-	-	-	18,878	-

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司

被投資公司相關資訊

民國九十六年前三季

附表十

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 二)	備 註 (參 閱 附 註)	
				九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
永豐餘造紙公司	元太科技工業公司	新竹科學工業園區新竹市力行一路3號	薄膜電晶體液晶顯示器研究、開發、生產與銷售。	\$ 1,323,487	\$ 1,330,802	167,632,437	28.8	\$ 1,915,007	\$ 290,059	\$ 85,652	—
	永豐餘國際公司	Citco Building Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	一般投資業。	5,334,890	5,286,110	163,697,660	100.0	5,738,671	(248,560)	(248,071)	(三)
	永豐餘工業用紙公司	台北市重慶南路二段51號12樓	紙類及紙類加工品之製造及買賣。	4,065,000	4,065,000	320,100,000	100.0	4,387,115	254,621	239,403	(三)
	永豐餘全球公司	Citco Building Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	一般投資業。	1,273,807	1,273,807	50,050,000	100.0	2,689,519	(6,353)	(6,353)	(三)
	申豐化學工業公司	高雄縣鳳山市鳳仁路94-3號	合成橡膠乳液及加工用接著劑之製造及銷售。	75,203	75,203	32,276,587	56.7	570,474	113,386	62,688	(三)
	永豐餘消費品實業公司	台北市重慶南路二段51號16樓	紙製品、紙類加工品、家庭清潔用品買賣。	750,000	750,000	74,999,998	99.9	517,453	(110,696)	(112,571)	(三)
	中華彩色印刷公司	台北縣新店市寶橋路229號	印刷、照相、製版、裝訂及企劃設計等業務。	144,151	144,151	29,378,376	44.3	402,434	19,062	7,715	(三)
	永豐資財公司	台北市重慶南路二段51號14樓	紙張及其製品之買賣。	189,557	189,557	19,986,550	99.9	304,703	32,501	32,477	(三)
	永豐餘開發投資公司	台北市重慶南路二段51號15樓	有價證券、投資公司、各種生產及服務事業之投資。	200,000	200,000	29,499,999	99.9	298,137	43,333	43,333	(三)
	永豐餘投資公司	台北市重慶南路二段51號14樓	一般投資業。	231,350	231,350	25,999,296	99.9	295,483	6,603	6,595	(三)
	上智生技創業投資公司	台北市重慶南路二段51號4樓	生化科技及生技製藥事業之投資。	258,438	258,438	25,843,750	23.0	247,601	(6,690)	(1,537)	—
	合眾紙業公司	雲林縣林內鄉林中村瑞農65號	銅版紙、牛皮紙、牛皮紙袋、衛生紙、染印原紙、離型紙、紙漿等紙類之製造、加工與銷售及其有關事業之投資。	200,700	200,700	19,584,000	18.9	221,152	(8,415)	(1,509)	(三)
	瑞鵬工程公司	台北市重慶南路二段51號16樓	水、污水及廢水處理廠工程。	140,008	140,008	17,360,992	93.3	161,018	22,230	20,745	(三)
	永源紙器公司	苗栗縣竹南鎮公館里大埔頂8之1號	瓦楞紙板、紙箱及其原料製造、加工、進出口買賣業務。	120,070	120,070	12,007,000	49.0	98,643	11,826	5,795	(三)
	永豐餘商事株式會社	Room 316, Sanshin Bld. 4-1, Yuraku-cho. 1-chome, chiyoda-ku, Tokyo 100-0006, Japan	進出口貿易一紙、有關化學原料及機械設備之買賣。	2,099	2,099	200	100.0	90,216	2,503	2,503	(一)及(三)
	永豐餘生技公司	台北市仁愛路二段94號2樓	種苗、肥料批發及零售、農產品加工及銷售、農作物栽培及農業服務等。	140,000	140,000	14,000,000	100.0	73,051	(27,057)	(27,057)	(三)
	元信達資訊公司	台北市重慶南路二段51號15樓	1.資訊軟體、資料處理、電子資訊供應服務業。 2.電器、電信器材、事務性機器設備、資訊軟體批發零售業。	10,000	10,000	1,000,000	100.0	42,960	5,130	5,130	(三)
	三越企業公司	台北市重慶南路二段51號11樓	1.純水、污水及各種水質處理工程。 2.環境污染防治工程儀表機具設備之設計承包。	38,116	38,116	3,050,000	25.4	34,551	1,011	255	(三)
	台灣基因科技公司	台北市園區街3號12樓之1	1.生物製劑技術研發。 2.化學材料之製造、批發和零售。 3.藥品檢驗。	96,025	96,025	9,602,500	29.7	20,196	(11,322)	(3,357)	—
	永昇園農業生物科技	台北市重慶南路二段51號16樓	農業服務、蔬菜、水果、花卉等批發、農作物栽培加工等。	17,086	17,086	467,000	37.4	6,929	1,257	470	(三)
	台灣絲路數碼科技公司	台北市濟南路二段39號地下1層	行動通訊交易、行動銀行、行動個人化資訊等服務。	70,000	70,000	7,000,000	59.6	4,617	(10,897)	(6,491)	(三)
	漢唐管理顧問公司	台北市重慶南路二段51號17樓	1.經營企業管理之諮詢、分析、診斷等顧問業務。 2.資訊管理顧問業務。	800	800	179,990	40.0	3,933	98	39	—
	兆伸電訊公司	台北市重慶南路二段51號17樓	1.資訊軟體之服務。 2.電信器材及資訊軟體之零售及批發。 3.資料處理服務及電子資訊供應服務。	45,000	45,000	54,337	3.9	496	(436)	(17)	(三)
	大華證券投資信託公司	台北市中華路一段39號5樓及9樓	1.發行受益憑證集證券投資信託基金。 2.運用證券投資信託基金從事相關投資。 3.接受客戶全權委託投資業務。	-	135,000	-	-	-	31,660	4,688	—

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 二)	備 註 (參 閱 附 註)	
				九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
永豐餘國際公司	品冠紙業公司	台中縣大甲鎮如意路46號	1.各種包裝容器及其材料之製造買賣與進出口貿易。 2.各種紙張及紙板之製造買賣與進出口貿易。 各種紙張、紙板之生產及銷售。	\$ -	\$ 178,435	-	-	\$ -	\$ 19,207	\$ 2,818	(三)
	永豐餘造紙(揚州)公司	江蘇省揚州經濟開發區春江路168號	各種紙張、紙板之生產及銷售。	40,000 仟美元	40,000 仟美元	-	100.0	33,173 仟美元	(8,921 仟美元)	(8,921 仟美元)	(三)
	廣東鼎豐紙業公司	廣東省肇慶市廣寧縣南街鎮首約	非長纖維紙漿、長纖維紙漿、書寫及印刷用紙、道林紙之產銷業務。	8,800 仟美元	8,800 仟美元	-	40.0	30,776 仟美元	5,402 仟美元	2,161 仟美元	-
	永豐餘紙業(青島)公司	山東省青島市城陽區流亭鎮流亭工業園區	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售。	8,000 仟美元	8,000 仟美元	-	100.0	9,185 仟美元	676 仟美元	676 仟美元	(三)
	永豐餘紙業(廈門)公司	福建省廈門市湖里寨上倉儲區長河路6-12號	各種紙張、紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	6,500 仟美元	6,500 仟美元	-	100.0	9,175 仟美元	463 仟美元	463 仟美元	(三)
	永豐餘紙業(廣州)公司	廣東省廣州市黃埔經濟技術開發區東基工業區夏園路	各種紙張、紙板之生產、印刷、加工及銷售。	7,500 仟美元	7,500 仟美元	-	93.8	8,453 仟美元	351 仟美元	329 仟美元	(三)
	永豐餘紙業(中山)公司	廣東省中山市火炬開發區逸仙公路大環路段	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售。	6,000 仟美元	6,000 仟美元	-	100.0	7,985 仟美元	559 仟美元	559 仟美元	(三)
	永豐餘紙業(昆山)公司	江蘇省昆山市玉山镇永豐餘路999號	各種紙製品之生產、銷售及各種印刷品之設計、印刷及裝訂。	9,100 仟美元	9,100 仟美元	-	100.0	7,578 仟美元	318 仟美元	318 仟美元	(三)
	永豐餘紙業(東莞)公司	廣東省東莞市鳳崗鎮龍平公路雁田路段	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售。	6,000 仟美元	6,000 仟美元	-	100.0	6,881 仟美元	351 仟美元	351 仟美元	(三)
	永豐餘紙業(上海)公司	上海市松江區九亭鎮松江高科技園區坊東路241號	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售。	7,600 仟美元	7,600 仟美元	-	95.0	6,729 仟美元	(527 仟美元)	(527 仟美元)	(三)
	永豐餘紙業(蘇州)公司	江蘇省蘇州市吳中經濟開發區河東工業區尹中南路姜興路	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售。	7,000 仟美元	7,000 仟美元	-	100.0	5,603 仟美元	189 仟美元	189 仟美元	(三)
	永豐餘紙業(福州)公司	福建省福州經濟技術開發區長安投資區5號地	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售。	5,000 仟美元	5,000 仟美元	-	100.0	4,793 仟美元	(705 仟美元)	(705 仟美元)	(三)
	永豐餘紙業(天津)公司	天津市北辰經濟技術開發區雙辰中路2號	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售。	8,000 仟美元	8,000 仟美元	-	100.0	4,773 仟美元	(159 仟美元)	(159 仟美元)	(三)
	永豐餘紙業(嘉興)公司	浙江省嘉興市秀洲工業區中山西路秀新路口	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售。	5,000 仟美元	5,000 仟美元	-	100.0	4,671 仟美元	80 仟美元	80 仟美元	(三)
	Willpower Industries Ltd.	P.O. BOX 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業。	3,200 仟美元	3,200 仟美元	-	40.0	3,460 仟美元	469 仟美元	187 仟美元	-
	肇慶鼎豐林業公司	廣東省肇慶市廣寧縣南街鎮首約	苗木之培育及銷售、造林、伐木及其他林業暨林木之銷售、加工及運輸。	2,952 仟美元	1,476 仟美元	-	13.5	2,952 仟美元	-	-	-
永豐餘紙業(南京)公司	江蘇省南京市中華門外油坊橋	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售。	4,000 仟美元	4,000 仟美元	-	80.0	2,951 仟美元	153 仟美元	123 仟美元	(三)	
永豐餘香港公司	香港新界沙田火炭禾穗街22-28號沙田工業大廈2樓	各類紙製品之買賣、印刷及銷售，有關紙業及附帶事業之經營。	1,930 仟美元	1,930 仟美元	15,000,000	100.0	990 仟美元	685 仟美元	685 仟美元	(三)	
華豐紙業(香港)公司	香港新界沙田火炭禾穗街22-28號沙田工業大廈2樓	各類紙製品之買賣、印刷及銷售，有關紙業及附帶事業之經營。	13,520 仟美元	13,520 仟美元	116,000,000	100.0	781 仟美元	23 仟美元	23 仟美元	(三)	
永豐餘紙業(北京)公司	北京市平谷區馬坊工業開發區東區1號	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售。	750 仟美元	750 仟美元	-	100.0	750 仟美元	-	-	(三)	
永豐餘生物科技(昆山)公司	江蘇省昆山市國家農業園區永豐餘南路1號	推廣農業產業化技術及經營農產品國際貿易業務。	1,470 仟美元	1,470 仟美元	-	28.8	334 仟美元	(566 仟美元)	(163 仟美元)	(三)	
永豐餘模里西斯公司	2nd Floor, Cerne House, La Chaussee, Port Louis, Mauritius	一般投資業。	10 仟美元	10 仟美元	10,000	100.0	13 仟美元	-	-	(三)	
YFY International Labuan Co., Ltd.	Level 9F, Main Office Tower, Financial Park, 87000, Labuan FT, Malaysia	一般投資業。	-仟美元	-仟美元	1	100.0	-仟美元	-	-	(三)	
YFY Cayman Co., Ltd.	Marquee Place, Suite 300, 430 West Bay Road, P.O. Box 30691	一般投資業。	-仟美元	-仟美元	1	100.0	-仟美元	-	-	(三)	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 二)	備 註 (參 閱 附 註)	
				九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
永豐餘紙業(廣州)公司 永豐餘紙業(廈門)公司 永豐餘工業用紙公司 永豐餘全球公司 YFY RFID Technologies Co., Ltd. 申豐化學工業公司 永豐餘消費品實業公司 三信公司 永豐資財公司 永豐餘投資公司 永豐餘開發投資公司	永豐餘家品(昆山)公司	江蘇省昆山市玉山镇永豐餘路 999 號	從事高級衛生紙、紙巾及紙餐巾之製造及銷售。	15,000 仟美元	15,000 仟美元	-	100.0	\$ -	(4,415 仟美元)	(4,415 仟美元)	(三)及(四)
	江陰永豐餘造紙公司	江蘇省江陰市澄江鎮通江南路 258 號	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售。	111 仟美元	111 仟美元	-	94.0	-	(3,114 仟美元)	(2,928 仟美元)	(三)及(四)
	經綸全訊(香港)公司	香港新界沙田火炭禾穗街 22-28 號沙田工業大廈 2 樓	各類紙製品之買賣、印刷及銷售，有關紙業及附帶事業之經營。	4,646 仟美元	4,646 仟美元	20,500,000	100.0	-	106 仟美元	106 仟美元	(三)及(四)
	Bestway International Holding Ltd.	Beaufort House P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	一般投資業。	1,360 仟美元	1,360 仟美元	370,000	43.5	-	(168 仟美元)	(73 仟美元)	(四)
	昆山永豐餘廣告印務公司	江蘇省昆山市玉山镇永豐餘路 999 號	設計、製作及代理發布國內各類廣告暨製版及印刷。	1,500 仟美元	1,500 仟美元	-	50.0	716 仟美元	(258 仟美元)	(129 仟美元)	(三)
	昆山永豐餘廣告印務公司	江蘇省昆山市玉山镇永豐餘路 999 號	設計、製作及代理發布國內各類廣告暨製版及印刷。	1,500 仟美元	1,500 仟美元	-	50.0	716 仟美元	(258 仟美元)	(129 仟美元)	(三)
	冠冠紙業公司	台中縣大甲鎮如意路 46 號	1.各種包裝容器及其材料之製造買賣與進出口貿易。 2.各種紙張及紙板之製造買賣與進出口貿易。	\$ 201,001	\$ -	16,478,819	54.9	\$ 192,411	\$ 19,207	\$ 5,806	(三)
	Jupiter Group (BVI) Inc.	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	一般投資業。	4,000 仟美元	4,000 仟美元	4,000,000	35.0	3,569 仟美元	(1,243 仟美元)	(435 仟美元)	-
	茂通公司	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	一般投資業。	- 仟美元	- 仟美元	1	100.0	50 仟美元	-	-	(三)
	YFY RFID Technologies Co., Ltd. 永奕科技公司	Palm Grove House P.O. Box 438, British Virgin Islands. 台北市洲子街 77 號 2 樓	一般投資業。 銷售無線射頻產品及提供相關系統整合服務。	1,960 仟美元 1,823 仟美元	1,960 仟美元 1,823 仟美元	1,960,000 6,000,000	100.0 100.0	- (1,351 仟美元)	(1,350 仟美元) (1,351 仟美元)	(1,350 仟美元) (1,351 仟美元)	(三)及(四) (三)及(四)
兆伸電訊公司	台北市重慶南路二段 51 號 17 樓	1.資訊軟體之服務。 2.電信器材及資訊軟體之零售及批發。 3.資料處理服務及電子資訊供應服務。	\$ 16,000	\$ 16,000	9,660	0.7	\$ 89	(\$ 436)	(\$ 2)	(三)	
大華證券投資信託公司	台北市中華路一段 39 號 9 樓	1.發行受益憑證募集證券投資信託基金。 2.運用證券投資信託基金從事相關投資。 3.接受客戶全權委託投資業務。	-	23,625	-	-	-	31,660	1,223	-	
三信公司	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	一般投資業。	221,642	221,642	7,003,000	100.0	48,415	(83,051)	(83,051)	(三)	
永豐餘紙業(北京)公司	北京市平谷區馬坊工業開發區東區 1 號	從事高級衛生紙、紙巾及紙餐巾之製造及銷售。	7,000 仟美元	7,000 仟美元	-	100.0	1,376 仟美元	(2,514 仟美元)	(2,514 仟美元)	(三)	
元太科技工業公司	新竹科學工業園區新竹市力行一路 3 號	薄膜電晶體液晶顯示器研究、開發、生產與銷售。	\$ 5,330	\$ 12,517	564,036	0.1	\$ 6,430	\$ 290,059	\$ 442	-	
合眾紙業公司	雲林縣林內鄉林中村瑞農 65 號	銅版紙、牛皮紙、牛皮紙袋、衛生紙、染印原紙、離型紙、紙漿等紙類之製造、加工與銷售及其有關事業之投資。	44,032	44,032	3,983,892	3.9	44,854	(8,415)	(324)	(三)	
三越企業公司	台北市重慶南路二段 51 號 11 樓	1.純水、污水及各種水質處理工程。 2.環境污染防治工程儀表機具設備之設計承包。	16,738	16,738	2,239,986	18.7	25,379	1,011	187	(三)	
上騰生技顧問公司	台北市重慶南路二段 51 號 14 樓	1.投資顧問業。 2.企業經營管理顧問。	10,000	10,000	1,000,000	100.0	17,080	1,417	1,417	(三)	
瑞鵬工程公司	台北市重慶南路二段 51 號 16 樓	水、污水及廢水處理廠工程。	9,990	9,990	1,238,760	6.7	11,489	22,230	1,480	(三)	
元太科技工業公司	新竹科學工業園區新竹市力行一路 3 號	薄膜電晶體液晶顯示器研究、開發、生產與銷售。	109,431	112,797	11,057,469	1.9	134,561	290,059	5,740	-	
上智生技創業投資公司	台北市重慶南路二段 51 號 4 樓	生化科技及生技製藥事業之投資。	44,275	44,275	4,427,500	3.9	42,419	(6,690)	(263)	-	
三越企業公司	台北市重慶南路二段 51 號 11 樓	1.純水、污水及各種水質處理工程。 2.環境污染防治工程儀表機具設備之設計承包。	26,100	26,100	2,610,000	21.8	29,566	1,011	218	(三)	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 二)	備 註 (參 閱 附 註)	
				九 十 六 年 九 月 三 十 日	九 十 五 年 十 二 月 三 十 一 日	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
	兆伸電訊公司	台北市重慶南路二段51號17樓	1.資訊軟體之服務。 2.電信器材及資訊軟體之零售及批發。 3.資料處理服務及電子資訊供應服務。	\$ 113,805	\$ 113,805	1,300,305	94.2	\$ 11,857	(\$ 436)	(\$ 411)	(三)
	台灣基因科技公司	台北市園區街3號12樓之1	1.生物製劑技術研發。 2.化學材料之製造、批發和零售。 3.藥品檢驗。	13,000	13,000	1,300,000	4.0	2,731	(11,322)	(454)	—
	永昇園農業生物科技公司	台北市重慶南路二段51號16樓	農業服務、蔬菜、水果、花卉等批發、農作物栽培加工等。	6,423	6,423	226,000	18.1	3,353	1,257	227	(三)
	大華證券投資信託公司	台北市中華路一段39號5樓及9樓	1.發行受益憑證募集證券投資信託基金。 2.運用證券投資信託基金從事相關投資。 3.接受客戶全權委託投資業務。	-	23,662	-	-	-	31,660	1,405	—
合眾紙業公司	合眾投資公司	薩摩亞國愛匹亞境外會館大樓郵政號碼217號	一般投資業。	47,005	47,005	-	100.0	-	(89)	(89)	(三)及(四)
合眾投資公司	青島合眾紙業公司	青島平度市同和工業園	生產及銷售水果套袋。	1,500 仟美元	1,500 仟美元	-	100.0	11 仟美元	(4 仟美元)	(4 仟美元)	(三)
瑞鵬工程公司	台灣基因科技公司	台北市園區街3號12樓之1	1.生物製劑技術研發。 2.化學材料之製造、批發和零售。 3.藥品檢驗。	\$ 3,614	\$ 3,614	340,000	1.0	\$ 715	(\$ 11,322)	(\$ 119)	—
	大華證券投資信託公司	台北市中華路一段39號5樓及9樓	1.發行受益憑證募集證券投資信託基金。 2.運用證券投資信託基金從事相關投資。 3.接受客戶全權委託投資業務。	-	5,250	-	-	-	31,660	273	—
永豐餘生技公司	元太科技工業公司	新竹科學工業園區新竹市力行一路3號	薄膜電晶體液晶顯示器研究、開發、生產與銷售。	958	-	20,000	-	958	290,059	-	—
三越企業公司	昆山創景炭素開發公司	江蘇省昆山市陸陽鎮	活性炭及相關產品之研發、生產及銷售。	21,188	15,575	-	66.4	22,503	(2,016)	(1,315)	(三)
	三越環保工程(昆山)公司	江蘇省周市鎮財茂路11號	1.環保設備及環保治理技術開發。 2.環保工程諮詢及環保設備安裝。	3,221	3,221	-	100.0	2,315	(511)	(511)	(三)

附註：(一)會計制度採四月制之公司，按未經會計師核閱截至九十六年六月三十日之財務報表計算。

(二)帳列按權益法認列之投資淨益係包括遞延利益攤銷 2,493 仟元。

(三)子公司。

(四)認列至長期股權投資貸餘，業已轉列其他負債或與對該公司之應收款項以淨額表示。

永豐餘造紙股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十六年前三季

附表十一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註一)	投資方式	期初自台灣匯出	本期匯出或收回	期末自台灣匯出	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資(損)益(註一)	期末投資帳面價值(註一)	截至期末止已匯回投資收益
				累積投資金額 (註一)	匯出收	累積投資金額 (註一)				
永豐餘造紙(揚州)公司	各類紙張、紙板之生產及銷售	\$ 1,304,800 (40,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	\$ 1,304,800 (40,000 仟美元)	\$ -	\$ 1,304,800 (40,000 仟美元)	100.0	(\$ 294,273) (註二)	\$ 1,082,117	\$ -
廣東鼎豐紙業公司	非長纖維紙漿、長纖維紙漿、書寫及印刷用紙、道林紙之產銷業務	1,651,551 (50,630 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	287,056 (8,800 仟美元)	-	287,056 (8,800 仟美元)	40.0	71,342 (註二)	1,003,922	-
永豐餘紙業(青島)公司	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售	260,960 (8,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	260,960 (8,000 仟美元)	-	260,960 (8,000 仟美元)	100.0	22,287 (註二)	299,615	-
永豐餘紙業(廈門)公司	各類紙張、紙板、紙箱之製造、印刷及銷售	212,030 (6,500 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	212,030 (6,500 仟美元)	-	212,030 (6,500 仟美元)	100.0	15,168 (註二)	298,534	-
永豐餘紙業(廣州)公司	各類紙板、紙箱之生產、印刷、加工及銷售	260,960 (8,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	244,650 (7,500 仟美元)	-	244,650 (7,500 仟美元)	93.8	10,501 (註二)	275,039	-
永豐餘紙業(中山)公司	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售	195,720 (6,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	156,576 (4,800 仟美元)	-	156,576 (4,800 仟美元)	100.0	18,415 (註二)	260,404	-
永豐餘紙業(昆山)公司	各類紙製品之生產、銷售及各種印刷品之設計、印刷及裝訂	296,842 (9,100 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	228,340 (7,000 仟美元)	-	228,340 (7,000 仟美元)	100.0	10,128 (註二)	246,954	-
永豐餘紙業(東莞)公司	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售	195,720 (6,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	65,240 (2,000 仟美元)	-	65,240 (2,000 仟美元)	100.0	11,514 (註二)	223,814	-
永豐餘紙業(上海)公司	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售	260,960 (8,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	247,912 (7,600 仟美元)	-	247,912 (7,600 仟美元)	95.0	(17,522) (註二)	219,485	-
永豐餘紙業(蘇州)公司	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售	228,340 (7,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	228,340 (7,000 仟美元)	-	228,340 (7,000 仟美元)	100.0	5,990 (註二)	182,391	-
永豐餘紙業(福州)公司	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售	163,100 (5,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	48,930 (1,500 仟美元)	-	48,930 (1,500 仟美元)	100.0	(23,258) (註二)	156,358	-
永豐餘紙業(天津)公司	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售	260,960 (8,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	260,960 (8,000 仟美元)	-	260,960 (8,000 仟美元)	100.0	(5,252) (註二)	155,709	-
永豐餘紙業(嘉興)公司	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售	163,100 (5,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	163,100 (5,000 仟美元)	-	163,100 (5,000 仟美元)	100.0	2,567 (註二)	152,377	-
肇慶鼎豐林業公司	苗木之培育及銷售、造林、伐木及其他林業暨林木之銷售、加工及運輸	713,726 (21,880 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	48,147 (1,476 仟美元)	48,147 (1,476 仟美元)	96,294 (2,952 仟美元)	40.0	- (註三)	96,294	-
永豐餘紙業(南京)公司	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售	163,100 (5,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	130,480 (4,000 仟美元)	-	130,480 (4,000 仟美元)	80.0	3,927 (註二)	96,194	-
永豐餘紙業(北京)公司	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售	24,465 (750 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	-	-	-	100.0	- (註三)	24,465	-
永豐餘生物科技(昆山)公司	推廣農業產業化技術及經營農產品國際貿易業務	166,362 (5,100 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	47,951 (1,470 仟美元)	-	47,951 (1,470 仟美元)	28.8	(5,378) (註二)	10,907	-
永豐餘家品(昆山)公司	從事高級衛生紙、紙巾及紙餐巾之製造及銷售	489,300 (15,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	489,300 (15,000 仟美元)	-	489,300 (15,000 仟美元)	100.0	(145,638) (註二)	-	-
江陰永豐餘造紙公司	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售	486,038 (14,900 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	456,876 (14,006 仟美元)	-	456,876 (14,006 仟美元)	94.0	(96,542) (註二)	-	-

期末累計自台灣匯出	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
\$4,929,795 (註一)	\$5,680,121 (註一)	\$5,668,359

註一：係按九十六年九月三十日之匯率 US\$1=\$ 32.62 換算。

註二：係按未經會計師核閱之同期財務報表認列。

註三：屬籌備中，尚無投資損益。

註四：與大陸轉投資公司所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益等，係經永豐餘國際公司為之：

- 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。(請參閱附表八)
- 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。(請參閱附表八)
- 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)
- 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(請參閱附表四)
- 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及本期利息總額。(請參閱附表三)
- 其他對本期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。(無)

註五：實收資本額按持股比例乘算後金額與期末自台灣匯出累積投資金額間之差異廣東鼎豐紙業公司及肇慶鼎豐林業公司係盈餘轉增資；永豐餘紙業(中山)公司、永豐餘紙業(昆山)公司、永豐餘紙業(東莞)公司及永豐餘紙業(福州)公司及永豐餘紙業(北京)公司係為大陸子公司盈餘再投資。