

# 永豐餘造紙股份有限公司

## 財 務 報 告

民國九十一及九十年度上半年

( 長 式 報 告 )

地 址：高 雄 縣 大 樹 鄉 久 堂 村 久 堂 路 十 四 號

電 話：( 〇 二 ) 二 三 九 六 一 一 六 六

## § 目 錄 §

項 目	頁 次	財 務 報 表 附 註 編 號
封 面	1	-
目 錄	2 ~ 3	-
會 計 師 查 核 報 告	4 ~ 5	-
資 產 負 債 表	6	-
損 益 表	7 ~ 8	-
股 東 權 益 變 動 表	9	-
現 金 流 量 表	10 ~ 11	-
財 務 報 表 附 註		
公 司 沿 革	12	
重 要 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	12 ~ 16	
會 計 原 則 變 動 之 理 由 及 其 影 響	-	-
重 要 會 計 科 目 之 說 明	16 ~ 25	~
關 係 人 交 易	25、29 ~ 30	
質 抵 押 資 產	25	
重 大 承 諾 事 項 及 或 有 負 債	25	
重 大 災 害 損 失	-	-
重 大 期 後 事 項	26	

其 他	26 ~ 28	
附註揭露事項		
重大交易事項相關資訊	28、31 ~ 44	
轉投資事業相關資訊	28、31 ~ 44	-
大陸投資資訊	28、45	-
部門別財務資訊	-	-
重要會計科目明細表	46 ~ 60	-
重要查核說明	61 ~ 63	-
會計師複核報告	-	-
其他揭露事項		
業 務	-	-
市價、股利及股權分散情形	-	-
重要財務資訊	-	-
財務狀況及經營結果之檢討與分析	-	-
更換會計師資訊	-	-

## 會計師查核報告

永豐餘造紙股份有限公司民國九十一年及九十年六月三十日之資產負債表，暨民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開財務報表表示意見。民國九十年度上半年按權益法計價之被投資公司中申豐化學工業股份有限公司、瑞鵬工程股份有限公司及來雅股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因是本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司之長期股權投資及其投資損益，係依據其他會計師查核之報表認列。截至民國九十年六月底止，上述被投資公司長期股權投資帳列金額共計新台幣 438,355 仟元，佔永豐餘造紙股份有限公司資產總額約 2%；民國九十年度上半年認列之相關投資淨益共計新台幣 5,004 仟元，佔永豐餘造紙股份有限公司純益約 1%。

除下段所述者外，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規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

除財務報表附註八所述，永豐餘造紙股份有限公司民國九十一年六月三十日部分按權益法計價之長期股權投資計新台幣 1,371,969 仟元暨其上半年度認列之投資淨益計新台幣 23,263 仟元，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表計算。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，除上段所述按權益法計價之長期股權投資及其有關投資損益，係依據未經會計師查核之財務報表認列，倘該等財務報表經會計師查核而有所調整時，對於民國九十一年度上半年財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達永豐餘造紙股份有限公司民國九十一年及九十年六月三十日之財務狀況，暨民國九十一年及九十年度上半年之經營成果與現金流量。

永豐餘造紙股份有限公司民國九十一年度上半年財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

此 致

永豐餘造紙股份有限公司 公鑒

勤業會計師事務所

會計師 王 金 山

會計師 魏 永 篤

台灣省會計師公會會員證第 1121 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

(78)台財證(一)第 27282 號

台灣省會計師公會會員證第 705 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號

(72)台財證(一)第 2583 號

中 華 民 國 九 十 一 年 八 月 七 日

永豐餘造紙股份有限公司

資產負債表

民國九十一年及九十年六月三十日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

資 產	九 十 一 年 六 月 三 十 日		九 十 年 六 月 三 十 日		負 債 及 股 東 權 益	九 十 一 年 六 月 三 十 日		九 十 年 六 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(附註二及三)	\$ 541,925	2	\$ 1,800,386	7	2100 短期借款(附註十一及二十)	\$ 323,233	1	\$ 543,770	2
1110 短期投資-淨額(附註二及四)	214,551	1	349,481	1	2110 應付短期票券(附註十二及二十)	319,534	1	426,206	2
1120 應收票據-淨額(附註二、五及十九)	525,669	2	491,754	2	2140 應付帳款	2,151,798	8	1,998,997	7
1140 應收帳款-淨額(附註二、六及十九)	2,344,527	9	2,298,760	8	2170 應付費用	762,004	3	659,605	2
1210 存貨-淨額(附註二及七)	2,330,916	9	2,734,226	10	2270 一年內到期之長期負債(附註十三及二十)	1,160,339	5	1,095,762	4
1250 預付款項	519,607	2	367,887	1	2280 其他流動負債	359,564	1	195,890	1
1280 其他流動資產(附註二、十七及二十)	468,944	1	260,030	1	21XX 流動負債合計	5,076,472	19	4,920,230	18
11XX 流動資產合計	6,946,139	26	8,302,524	30	24XX 長期負債(附註二、十三、二十及二十二)	5,222,917	20	6,845,992	25
長期投資					其他負債				
1421 長期股權投資(附註二、八及十九)	10,241,546	39	9,395,769	34	2810 應計退休金負債(附註二及十八)	481,282	1	376,043	1
1428 營建用地(附註二)	400,844	1	400,844	1	2820 存入保證金(附註二十一)	4,988	-	3,515	-
14XX 長期投資合計	10,642,390	40	9,796,613	35	2880 遞延利益(附註二及十九)	484,085	2	499,145	2
固定資產(附註二、九及二十)					28XX 其他負債合計	970,355	3	878,703	3
成 本					2XXX 負債合計	11,269,744	42	12,644,925	46
1501 土 地	1,312,301	5	1,352,189	5	股東權益				
1521 建築物及改良	3,087,892	12	3,072,409	11	3110 股本-每股面額10元,額定1,340,000仟股				
1531 機械設備	16,342,703	61	15,990,686	58	；發行1,259,043仟股	12,590,433	47	12,590,433	45
1541 電氣設備	2,146,200	8	2,125,783	8	3150 增資準備	188,857	1	-	-
1551 運輸設備	219,057	1	218,337	1	資本公積				
1572 工具器具	1,739,979	6	1,696,372	6	3230 資產重估增值	5,869	-	5,869	-
1542 給水設備	168,212	1	168,057	-	3240 處分資產溢價收入	-	-	50,326	-
1681 什項設備	301,028	1	289,492	1	3260 因長期股權投資而發生	147,135	1	242,017	1
15X1 重估增值	186,431	1	192,853	-	3270 合併溢額	293,124	1	293,124	1
15XY 成本及重估增值	25,503,803	96	25,106,178	90	3280 其 他	-	-	7,867	-
15X9 減：累積折舊	18,620,115	70	17,591,200	63	32XX 資本公積合計	446,128	2	599,203	2
1670 未完工程及預付設備款	165,363	1	152,141	1	保留盈餘				
15XX 固定資產淨額	7,049,051	27	7,667,119	28	3310 法定公積	1,576,519	6	1,534,391	6
17XX 遞延退休金成本(附註二及十八)	481,282	2	376,043	1	3320 特別公積	285,055	1	265,777	1
其他資產					3350 未分配盈餘	475,157	2	325,155	1
1800 出租資產-減累積折舊九十年83,724仟元及九十年59,808仟元後之淨額(附註二、十及二十一)	370,208	1	242,549	1	33XX 保留盈餘合計	2,336,731	9	2,125,323	8
1810 非營業用資產-淨額(附註二)	631,353	2	721,139	3	3410 長期股權投資未實現跌價損失	(709,542)	(3)	(728,313)	(3)
1830 遞延費用-淨額	55,009	-	67,744	-	3420 累積換算調整數	468,246	2	509,879	2
					3510 庫藏股-1,395仟股	(11,484)	-	-	-
					3XXX 股東權益合計	15,309,369	58	15,096,525	54

1860	遞延所得稅資產 - 淨額 (附註二及十七)	269,713	1	419,169	1					
1888	其他 (附註十及二十)	<u>133,968</u>	<u>1</u>	<u>148,550</u>	<u>1</u>					
18XX	其他資產合計	<u>1,460,251</u>	<u>5</u>	<u>1,599,151</u>	<u>6</u>					
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 26,579,113</u>	<u>100</u>	<u>\$ 27,741,450</u>	<u>100</u>	負債及股東權益總計	<u>\$ 26,579,113</u>	<u>100</u>	<u>\$ 27,741,450</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

( 參閱勤業會計師事務所民國九十一年八月七日查核報告 )

負責人：

經理人：

主辦會計：

永豐餘造紙股份有限公司

損 益 表

民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

	九十一年度上半年		九十年度上半年	
	金 額	%	金 額	%
營業收入 (附註二及十九)				
4110 銷貨收入	\$9,746,376	101	\$9,248,508	101
4170 減：銷貨退回及折讓	<u>285,408</u>	<u>3</u>	<u>295,083</u>	<u>3</u>
4100 銷貨收入淨額	9,460,968	98	8,953,425	98
4520 機械修造收入	75,429	1	145,483	2
4800 其他營業收入	<u>73,932</u>	<u>1</u>	<u>7,030</u>	<u>-</u>
4000 營業收入淨額	<u>9,610,329</u>	<u>100</u>	<u>9,105,938</u>	<u>100</u>
營業成本 (附註十九)				
5110 銷貨成本	7,713,722	80	7,783,092	85
5520 機械修造成本	72,402	1	134,502	2
5800 其他營業成本	<u>72,251</u>	<u>1</u>	<u>6,771</u>	<u>-</u>
5000 營業成本合計	<u>7,858,375</u>	<u>82</u>	<u>7,924,365</u>	<u>87</u>
5910 營業毛利	<u>1,751,954</u>	<u>18</u>	<u>1,181,573</u>	<u>13</u>
營業費用				
6100 行銷費用	677,485	7	622,355	7
6200 管理費用	224,031	2	195,487	2
6300 研究費用	<u>23,532</u>	<u>-</u>	<u>24,297</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>925,048</u>	<u>9</u>	<u>842,139</u>	<u>9</u>
6900 營業利益	<u>826,906</u>	<u>9</u>	<u>339,434</u>	<u>4</u>
營業外收入				

7110	利息收入	8,739	-	19,723	-
7122	股利收入	157,713	2	224,083	2
7140	處分投資淨益	29,039	-	-	-
7160	兌換淨益	19,166	-	44,353	1
7210	租金收入	31,852	-	22,745	-
7240	短期投資市價回升利益	-	-	226,000	3
7480	其他	<u>57,252</u>	<u>1</u>	<u>70,211</u>	<u>1</u>
7100	營業外收入合計	<u>303,761</u>	<u>3</u>	<u>607,115</u>	<u>7</u>

( 接次頁 )

( 承前頁 )

		九 十 一 年 度 上 半 年		九 十 年 度 上 半 年	
		金	額 %	金	額 %
營業外費用					
7510	利息費用	\$ 168,489	2	\$ 258,736	3
7520	按權益法認列之投資淨損	382,131	4	107,972	1
7523	短期投資跌價損失	19,500	-	-	-
7540	處分投資淨損	-	-	100,778	1
7610	停工損失	69,057	1	100,037	1
7880	其 他	<u>26,723</u>	-	<u>37,083</u>	<u>1</u>
7500	營業外費用合計	<u>665,900</u>	<u>7</u>	<u>604,606</u>	<u>7</u>
7900	稅前利益	464,767	5	341,943	4
8112	所得稅 ( 附註二及十七 )	<u>150,000</u>	<u>2</u>	<u>28,000</u>	<u>1</u>
9600	純 益	<u>\$ 314,767</u>	<u>3</u>	<u>\$ 313,943</u>	<u>3</u>
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9950	每股盈餘 ( 附註十五及十六 )				
	基本每股盈餘	<u>\$ 0.36</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.27</u>	<u>\$ 0.25</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

( 參閱勤業會計師事務所民國九十一年八月七日查核報告 )

負責人：

經理人：

主辦會計：

永豐餘造紙股份有限公司

股東權益變動表

民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

發行股本	資本公積 (附註二、九及十四)									長期股權投資				庫藏股	股東權益合計		
	股數(仟股)	金額	增資準備	資產重估增值	溢價收入	投資而發生	合併溢額	其他	合計	保留盈餘 (附註二及十四)	未實現跌價損失 (附註二及十四)	累積換算調整數 (附註二及十四)	合計				
九十年一月一日餘額	1,259,043	\$12,590,433	\$ -	\$ 5,869	\$ 51,783	\$ 266,964	\$ 293,124	\$ 7,867	\$ 625,607	\$ 1,534,391	\$ 265,777	\$ 392,394	\$ 2,192,562	(\$ 709,031)	\$ 622,829	\$ -	\$15,322,400
九十年盈餘分配																	
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,950	-	( 36,950)	-	-	-	-	-
特別公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,278	( 19,278)	-	-	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 666)	( 666)	-	-	-	( 666)
股票股利 - 1.5%	-	-	188,857	-	-	-	-	-	-	-	-	( 188,857)	( 188,857)	-	-	-	-
現金股利 - 1.0%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 125,904)	( 125,904)	-	-	-	( 125,904)
處分資產溢價之資本公積轉列保留盈餘	-	-	-	-	( 51,783)	-	-	-	( 51,783)	5,178	-	46,605	51,783	-	-	-	-
被投資公司處分資產溢價資本公積轉列保留盈餘	-	-	-	-	-	( 87,019)	-	-	( 87,019)	-	-	87,019	87,019	-	-	-	-
逾五年未領股利資本公積轉列保留盈餘	-	-	-	-	-	-	( 7,867)	( 7,867)	-	-	-	7,867	7,867	-	-	-	-
未按比例認購被投資公司增發新股之股權淨值變動	-	-	-	-	-	( 32,810)	-	-	( 32,810)	-	-	( 1,840)	( 1,840)	-	-	-	( 34,650)
認列被投資公司之長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 511)	-	-	( 511)
按權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 552)	-	( 552)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 154,031)	-	( 154,031)
九十一年度上半年純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	314,767	314,767	-	-	-	314,767
子公司持有母公司股票自長期股權投資重分類為庫藏股 - 1,395 仟股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 11,484)	( 11,484)
九十一年六月三十日餘額	1,259,043	\$12,590,433	\$ 188,857	\$ 5,869	\$ -	\$ 147,135	\$ 293,124	\$ -	\$ 446,128	\$ 1,576,519	\$ 285,055	\$ 475,157	\$ 2,336,731	(\$ 709,542)	\$ 468,246	(\$ 11,484)	\$15,309,369
九十年一月一日餘額	1,216,466	\$12,164,669	\$ -	\$ 5,869	\$ 50,326	\$ 328,811	\$ 414,771	\$ 7,867	\$ 807,644	\$ 1,470,115	\$ 198,853	\$ 663,778	\$ 2,332,746	(\$ 400,763)	\$ 333,839	\$ -	\$15,238,135
八十九年度盈餘分配																	
法定公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,276	-	( 64,276)	-	-	-	-	-
特別公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	66,924	( 66,924)	-	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 7,000)	( 7,000)	-	-	-	( 7,000)
員工紅利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 16,096)	( 16,096)	-	-	-	( 16,096)
股票股利 - 2.5%	30,412	304,117	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 304,117)	( 304,117)	-	-	-	-
現金股利 - 1.5%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 182,470)	( 182,470)	-	-	-	( 182,470)
資本公積轉增資 - 1%	12,165	121,647	-	-	-	( 121,647)	-	( 121,647)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十年上半年純益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	313,943	313,943	-	-	-	313,943
認列被投資公司之資本公積 - 處分資產利益	-	-	-	-	-	1,792	-	-	1,792	-	-	( 1,792)	( 1,792)	-	-	-	-
未按比例認購被投資公司增發新股之股權淨值變動	-	-	-	-	-	( 88,586)	-	-	( 88,586)	-	-	( 9,891)	( 9,891)	-	-	-	( 98,477)
認列被投資公司之長期股權投資未實現跌價損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 327,550)	-	-	( 327,550)
按權益法認列之累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,226	-	20,226

外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	155,814	-	155,814
九十年六月三十日餘額	<u>1,259,043</u>	<u>\$12,590,433</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 5,869</u>	<u>\$ 50,326</u>	<u>\$ 242,017</u>	<u>\$ 293,124</u>	<u>\$ 7,867</u>	<u>\$ 599,203</u>	<u>\$ 1,534,391</u>	<u>\$ 265,777</u>	<u>\$ 325,155</u>	<u>\$ 2,125,323</u>	<u>(\$ 728,313)</u>	<u>\$ 509,879</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$15,096,525</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業會計師事務所民國九十一年八月七日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

永豐餘造紙股份有限公司

現金流量表

民國九十一年及九十年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 一 年 度 上 半 年	九 十 年 度 上 半 年
營業活動之現金流量：		
純 益	\$ 314,767	\$ 313,943
各項折舊	546,389	638,771
各項攤提	3,787	19,194
處分長期股權投資利益	( 14,870)	( 30,661)
按權益法認列之投資淨損	382,131	107,972
處分固定資產淨益	( 425)	( 723)
遞延所得稅	144,123	28,000
按權益法計價之被投資公司發放現金股利	29,178	-
營業資產及負債之淨變動		
以交易為目的持有之短期投資	( 214,551)	106,066
應收票據	( 8,942)	62,149
應收帳款	( 200,421)	112,340
存 貨	152,213	327,341
預付款項	( 63,335)	5,264
其他流動資產	( 333,964)	274,860
應付帳款	333,625	( 23,040)
應付費用	( 36,174)	( 121,185)
其他流動負債	<u>80,296</u>	<u>( 113,783)</u>
營業活動之淨現金流入	<u>1,113,827</u>	<u>1,706,508</u>
投資活動之現金流量：		
取得長期股權投資	( 500,539)	( 210,393)

處分長期股權投資價款	313,767	106,443
購置固定資產	( 263,355)	( 287,954)
處分固定資產價款	11,887	1,310
遞延費用增加	( 7,881)	( 1,409)
其他資產減少	<u>16,905</u>	<u>3,899</u>
投資活動之淨現金流出	( <u>429,216</u> )	( <u>388,104</u> )

( 接次頁 )

( 承前頁 )

	九 十 一 年 度 上 半 年	九 十 年 度 上 半 年
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	(\$ 201,174)	(\$ 340,027)
應付短期票券增加	219,918	38,778
長期負債增加 ( 減少 )	( 1,187,482)	424,802
存入保證金減少	( 914)	( 840)
董監事酬勞及員工紅利	( 666)	( 22,548)
現金股利	( <u>125,904</u> )	( <u>182,470</u> )
融資活動之淨現金流出	( <u>1,296,222</u> )	( <u>82,305</u> )
現金及約當現金淨增加 ( 減少 )	( 611,611)	1,236,099
期初現金及約當現金餘額	<u>1,153,536</u>	<u>564,287</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 541,925</u>	<u>\$1,800,386</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息 ( 不含資本化利息 )	<u>\$ 81,678</u>	<u>\$ 195,509</u>
支付所得稅	<u>\$ 5,877</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$1,160,339</u>	<u>\$1,095,762</u>
子公司持有母公司股票自長期股權 投資重分類為庫藏股票	<u>\$ 11,484</u>	<u>\$ -</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

( 參閱勤業會計師事務所民國九十一年八月七日查核報告 )

負責人：

經理人：

主辦會計：

# 永豐餘造紙股份有限公司

## 財務報表附註

( 除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位 )

### 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、紙板及紙器之產銷，整廠輸出工程之承攬，暨委託營造廠商興建商業大樓、住宅及廠房出租出售。

### 重要會計政策之彙總說明

#### 營業週期

本公司從事於委託營造廠商興建房屋出售及整廠輸出工程承攬等業務，其營業週期均長於一年，因是與上述業務相關之資產及負債，係按營業週期作為劃分流動及非流動之標準。

#### 約當現金

約當現金係自投資日起三個月內到期之商業本票。

#### 短期投資

短期投資係按總加權平均成本與市價孰低計價，市價低於成本時，則提列備抵跌價損失；嗣後若市價回升，則應於已提列之金額內予以沖回。

出售時之成本按移動平均法計算。

#### 備抵呆帳

備抵呆帳係按應收款項之可收現性估列。

## 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。

## 長期股權投資

長期股權投資按權益法計價者，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減項。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（溢額或折額）按五年平均攤銷。被投資公司提列之未實現長期股權投資跌價損失及累積換算調整數，則依當年度之持股比例認列，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。惟採權益法計價且持有股權未超過百分之五十之被投資公司，因未能及時取得其當期之財務報表，則於次年度按當年底約當持股比例認列投資損益；另被投資公司之會計年度起迄日期與本公司不同者，係俟被投資公司辦理年度決算後，按被投資公司在決算日時本公司約當持股比例認列投資損益。

長期股權投資按成本法計價者，係以成本加七十三年度以前盈餘轉增資所配得之股票股利計算。被投資公司發放現金股利時，認列投資收益。投資於上市及上櫃公司之股權，當其投資帳面金額超出市價

時，則改按市價計算，且提列備抵跌價損失，未實現跌價損失列為股東權益之減項，嗣後市價若回升，則應於已提列金額內予以沖回。投資於未上市及未上櫃公司之股票，當投資之價值確已減損，且回復之希望甚小時，則調整其帳面價值，認列投資損失。

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。

自九十一年度起，子公司持有母公司股票自長期股權投資重分類為庫藏股票，並以九十一年初子公司帳列轉投資母公司短期投資之帳面價值為入帳基礎。惟前述變動對本公司財務報表尚無重大影響。

#### 營建用地

營建用地係按成本計價，俟土地積極進行開發興建房屋時，再予轉列營建在建工程。

#### 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。

固定資產折舊，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；機械設備，五至十年；電氣設備，五至十五年；運輸設備，三至二十年；工具器具，三至五年；給水設備，五至十年；什項設備，三至八年。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將土地增值稅準備列入長期負債外，淨額則貸記資本公積。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收入及費用。

#### 退休金

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。

#### 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；運輸設備，三至二十年；電氣設備，五至十五年；什項設備，三至八年。

非營業用資產係以總帳面價值與淨變現價值孰低計價。

#### 遞延利益

本公司與按權益法計價之被投資公司間，因順流交易所產生之未實現利益，若本公司持股比例超過百分之五十者，則全數予以遞延；

未達百分之五十者，則按持股比例予以遞延。俟實現時，始認列為投資利益。

#### 收入認列

收入通常於已實現或可實現且已賺得時認列。下列四項條件全部符合時，方宜認為收入已實現或可實現，而且已賺得：

具有說服力之證據證明雙方交易存在。

商品已交付且風險及報酬已移轉、勞務已提供或資產已提供他人使用。

價款係屬固定或可決定。

價款收現性可合理確定。

## 所得稅

所得稅係作跨期間所得稅分攤，即暫時性差異、虧損扣抵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。

所得稅抵減依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，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。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，於股東會決議年度認列為費用。

## 以外幣為準之交易事項

以外幣為準之交易事項（非衍生性金融商品），係按交易日之即期匯率入帳。外幣資產及負債實際以新台幣收付結清時，因適用不同匯率所產生之損失或利益，列為收付結清期間之損益。外幣資產及負債之期末餘額，再按期末之即期匯率予以換算調整，因而產生之兌換差額處理如下：外幣長期股權投資，其按權益法計價者，該項差額作為

累積換算調整數並列於股東權益項下；其按成本法計價者，若換算後之金額低於原始成本，則比照前述之權益法處理，若高於原始成本，則不予調整。其他外幣資產及負債，其差額則列為當期損益。

#### 衍生性金融商品交易

非以交易為目的之遠期外匯合約，係為規避外幣資產或負債之匯率風險，以資產負債表日之即期匯率調整相關資產或負債，所產生之兌換差額列為當期損益；溢折價則於合約之存續期間平均攤銷。

非以交易為目的之外幣選擇權合約，其所收付之權利金係按合約期間平均攤銷。

現金及約當現金

	六 月 三 日 九 十 一 年	九 月 十 日 九 十 年
現 金		
庫存現金及週轉金	\$ 2,078	\$ 1,710
銀行支票及活期存款	127,871	90,929
銀行定期存款	<u>411,976</u>	<u>1,364,251</u>
	541,925	1,456,890
約當現金		
商業本票	<u>-</u>	<u>343,496</u>
	<u>\$ 541,925</u>	<u>\$ 1,800,386</u>

短期投資

	六 月 三 日 九 十 一 年	九 月 十 日 九 十 年
上市或上櫃公司股票	\$137,051	\$267,782
受益憑證	<u>97,000</u>	<u>81,699</u>
	234,051	349,481
減：備抵跌價損失	<u>19,500</u>	<u>-</u>
	<u>\$214,551</u>	<u>\$349,481</u>

應收票據

	六 月 三 日 九 十 一 年	九 月 十 日 九 十 年
關係人	\$ 35,447	\$ 81,861
非關係人	<u>494,562</u>	<u>412,963</u>
	530,009	494,824
減：備抵呆帳	<u>4,340</u>	<u>3,070</u>
	<u>\$ 525,669</u>	<u>\$491,754</u>

## 應收帳款

	六 月 三 日	十 月 日
	九 十 一 年	九 十 年
關係人	\$ 1,040,680	\$ 1,107,337
非關係人	<u>1,328,990</u>	<u>1,208,573</u>
	2,369,670	2,315,910
減：備抵呆帳	<u>25,143</u>	<u>17,150</u>
	<u>\$ 2,344,527</u>	<u>\$ 2,298,760</u>

## 存 貨

	六 月 三 日	十 月 日
	九 十 一 年	九 十 年
製 成 品	\$ 1,012,267	\$ 1,496,430
購進成品	27,279	54,559
在 製 品	290,031	235,027
在 長 品	39,286	39,286
材 料	<u>971,053</u>	<u>916,924</u>
	2,339,916	2,742,226
減：備抵跌價損失	<u>9,000</u>	<u>8,000</u>
	<u>\$ 2,330,916</u>	<u>\$ 2,734,226</u>

## 長期股權投資

	六 月 三 日	十 月 日		
	九 十 一 年	九 十 年		
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
按權益法計價				
未上市或未上櫃公司				
永豐餘全球投資維爾京 群島公司	\$ 2,591,501	100.0	\$ 2,648,074	100.0
永豐餘國際維爾京群島 公司	1,620,803	100.0	923,268	100.0
元太科技工業公司	1,262,695	28.8	1,075,976	26.1
永豐餘開發投資公司	347,890	99.9	403,611	99.9
銳豐實業公司	342,372	99.0	420,507	99.0
中華彩色印刷公司	337,160	44.3	240,728	33.7

申豐化學工業公司	333,142	56.7	308,678	56.7
合眾紙業公司	201,797	18.9	191,301	18.9
品冠紙業公司	141,089	48.8	134,867	48.8
瑞鵬工程公司	115,215	93.3	129,677	93.3
永源紙器公司	52,310	49.0	50,216	49.0
永豐餘商事株式會社	46,344	100.0	37,238	100.0
兆伸電訊公司	45,000	31.0	-	-
永豐餘投資公司	42,017	99.9	27,413	99.9
動能科技公司	39,464	24.3	-	-
台灣基因科技公司	37,130	16.6	18,630	14.0
三越企業公司	30,557	25.4	34,331	25.4
永豐餘數碼公司	25,969	99.9	29,785	99.9
元信達資訊公司	20,587	99.9	16,319	99.9
永豐餘生技公司	14,889	99.9	38,364	99.9
永昇園農業生物科技公司	7,671	30.9	3,457	13.6
漢唐管理顧問公司	3,913	40.0	3,810	40.0
耀豐建設開發公司	54	10.3	-	28.6
來雅公司	-	49.8	-	49.8
	<u>7,659,569</u>		<u>6,736,250</u>	

( 接次頁 )

( 承前頁 )

	六 月 三 日		九 月 十 日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
按成本法計價				
上市及上櫃公司				
先豐通訊公司	\$ 651,191	16.2	\$ 651,191	16.2
中華紙漿公司	588,768	6.4	588,768	6.4
泰國暹羅漿紙公司	363,322	9.5	249,940	9.5
大華證券公司	56,186	0.4	76,939	0.9
台新金融控股公司				
( 原大安商業銀行 )	32,073	0.1	324,885	2.4
花王企業公司	-	-	6,081	1.1
	<u>1,691,540</u>		<u>1,897,804</u>	
未上市或未上櫃公司				
太景生物科技公司	143,000	12.6	-	-
中加投資發展公司	133,500	12.9	133,500	12.9
環華證券金融公司	113,664	1.7	113,664	1.7
駿瀚生化公司				
( 原駿祥化學公司 )	64,950	14.3	64,950	14.3
全球創業投資公司	56,000	4.7	56,000	4.7
環宇投資公司	50,000	3.1	50,000	3.1
耐能電池公司	47,881	4.7	47,881	4.7
奇景光電公司	47,160	4.0	-	-
永儲公司	43,948	2.5	43,948	2.5
光環科技公司	36,000	2.5	36,000	2.5
台醫生物科技公司	27,500	1.0	27,500	1.0
大塊文化出版公司	25,000	14.3	-	-
漢茂投資展業公司	22,357	5.4	22,357	5.4
聯致科技公司	18,000	1.3	18,000	1.3
富華開發企業公司	15,000	15.0	15,000	15.0
大通建築經理公司	10,891	1.0	10,891	1.0
海外投資開發公司	10,000	1.1	10,000	1.1
再生緣生技公司	7,116	6.7	-	-
新台灣農業機械公司	5,612	5.5	5,612	5.5

亮冠公司	4,251	9.5	4,251	9.5
中華貿易開發公司	3,776	0.6	3,776	0.6
台灣證券交易所	3,458	3.0	3,458	3.0
永豐紙業公司	810	0.7	810	0.7
竹本堂文化事業公司	450	6.3	450	15.0
台灣時報社	113	-	167	-
景福創投公司	-	-	50,000	3.3
安華生物科技產業公司	-	-	18,500	18.5
	<u>890,437</u>		<u>736,715</u>	

( 接次頁 )

( 承前頁 )

	六	月	三	十	日									
	九	十	一	年	九	十	年							
	帳	列	金	額	持	股	%	帳	列	金	額	持	股	%
預付股款														
大塊文化出版公司	\$			-				\$			25,000			
				<u>\$ 10,241,546</u>							<u>\$ 9,395,769</u>			

本公司投資於合眾紙業公司及台灣基因科技公司之持股比例雖未達百分之二十，惟本公司與被投資公司合併持股超過百分之二十，因是採權益法計價。

本公司投資於耀豐建設開發公司之持股比例雖未達百分之二十，惟本公司對該公司具有重大影響力，因是採權益法計價。

九十一年度上半年按權益法計價之長期股權投資及其投資損益，除永豐餘全球投資維爾京群島公司、永豐餘國際維爾京群島公司、元太科技工業公司、永豐餘開發投資公司、銳豐實業公司、永豐餘投資公司、動能科技公司、永豐餘數碼公司及永豐餘生技公司係按經會計師查核之財務報表計算外，餘均按未經會計師查核之財務報表計算。

九十年度上半年按權益法計價之長期股權投資及其投資損益，除永豐餘全球投資維爾京群島公司、永豐餘國際維爾京群島公司、元太科技工業公司、永豐餘開發投資公司、銳豐實業公司、中華彩色印刷公司、申豐化學工業公司、瑞鵬工程公司、永豐餘投資公司、永豐餘數碼公司、永豐餘生技公司及來雅公司係按經會計師查核之財務報表計算外，餘均按未經會計師查核之財務報表計算，惟管理當局認為上述被投資公司倘其財務報表經會計師查核尚不致有重大之調整及影

響。

按成本法計價之長期股權投資相關資料彙總如下：

	六 九	月 十	三 一	十 年	日 年
上市及上櫃公司 - 按市價計算	\$ 3,583,660				\$ 2,580,773
未上市或未上櫃公司 - 按持 比例計算之淨值(係依據未經 會計師查核之財務報表 計算)	1,040,898				1,060,430
<u>固定資產</u>					

	六 九	月 十	三 一	十 年	日 年
重估增值如下：					
土地	\$ 44,620				\$ 44,620
建築物及改良	59,762				62,289
機械設備	60,439				64,061
電氣設備	18,796				19,068
其他	<u>2,814</u>				<u>2,815</u>
	<u>\$ 186,431</u>				<u>\$ 192,853</u>

	六 九	月 十	三 一	十 年	日 年
累積折舊如下：					
建築物及改良	\$ 1,982,089				\$ 1,872,052
機械設備	12,890,163				12,180,061
電氣設備	1,625,095				1,541,802
運輸設備	180,495				170,403
工具器具	1,546,797				1,455,943
給水設備	139,786				133,367
什項設備	<u>255,690</u>				<u>237,572</u>
	<u>\$ 18,620,115</u>				<u>\$ 17,591,200</u>

本公司依有關法令規定，於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。

九十一及九十年度上半年固定資產之折舊分別為 546,389 仟元及 638,771 仟元。

九十一及九十年度上半年計算資本化利息之利率分別為 4.55-4.68%及 5.92-6.17%，帳列利息費用係分別減除資本化利息 1,335 仟元及 409 仟元後之淨額。

#### 出租及其他資產

九十一及九十年六月底之出租資產及其他資產中，計約有 120,616 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。

## 短期借款

	六 月 三 十 日 九 十 一 年	九 十 年
應付遠期信用狀借款，九十一年 年利率 2.54-5.75%，借款餘額 包括 6,900 仟美元及 117 仟歐 元；九十年年利率 4.48-7%， 借款餘額包括 9,775 仟美元、 12 仟英鎊、18 仟澳幣、227 仟 丹麥幣、68 仟歐元、25 仟新 加坡幣及 66 仟馬克	\$ 235,233	\$ 341,770
銀行信用借款，九十一年年利率 2.6%，九十年 4.4-5.1%	<u>88,000</u> <u>\$ 323,233</u>	<u>202,000</u> <u>\$ 543,770</u>

截至九十一年六月底止，尚有未動用之短期融資額度計約 7,312,144 仟元。

## 應付短期票券

係應付商業本票，每筆期間均不超過一年，年貼現率九十一及九十年六月底分別為 1.9-2.22%及 4.02-4.38%。

## 長期負債

	一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計
<u>九十一年六月三十日</u>			
銀行借款	\$ 460,339	\$ 2,515,743	\$ 2,976,082
有擔保公司債	-	2,000,000	2,000,000
無擔保公司債	700,000	700,000	1,400,000
土地增值稅準備	-	7,174	7,174
	<u>\$ 1,160,339</u>	<u>\$ 5,222,917</u>	<u>\$ 6,383,256</u>
<u>九十年六月三十日</u>			
銀行借款	\$ 395,762	\$ 5,438,818	\$ 5,834,580

無擔保公司債	700,000	1,400,000	2,100,000
土地增值稅準備	<u>-</u>	<u>7,174</u>	<u>7,174</u>
	<u>\$ 1,095,762</u>	<u>\$ 6,845,992</u>	<u>\$ 7,941,754</u>

銀行借款，係按每月、每季或於到期日償還不等之金額，分別至九十三年六月償清，年利率九十一及九十年六月底分別為 1.7-5.55%及 2.48-5.93%。

本公司於九十年八月發行五年期有擔保公司債，到期一次償還，每年付息，年利率為 4%。

本公司於八十五年十一月發行數筆無擔保公司債，發行期間五至七年不等，到期一次償還，每年付息，年利率為 6.88-6.96%。

### 股東權益

依有關法令規定，因長期股權投資按權益法計價而發生之資本公積，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，每年決算如有盈餘，應先提撥百分之十為法定公積並按法令規定提列特別公積後，優先分派股息；如尚有盈餘，除提撥董事監察人酬勞金及百分之六員工紅利，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予以決議承認，並於該年度入帳。

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（包括長期股權投資未實現跌價損失及累積換算調整數等，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盈餘公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

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，分派百分之二十至五十之現金股利，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。

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百分之五十時，亦得以其半數撥充股本。

本公司分配盈餘時，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。

## 庫藏股

本公司之子公司永豐餘投資公司及永豐餘開發投資公司持有本公司股票分別為1,287仟股及108仟股，每股帳面價值分別為7.58元及16.03元。九十一年度上半年均未異動，期末每股市價為10.36元。

子公司買賣及持有本公司股票若不視為庫藏股票時，九十一年度上半年純益為318,340仟元；基本每股盈餘稅前及稅後分別為0.37元及0.25元。

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，但享有股東權益。

## 每股盈餘

本公司九十一及九十年度上半年均屬簡單資本結構，惟計算每股盈餘時經減除庫藏股後，九十一及九十年度上半年之加權平均流通在外股數分別為1,276,534仟股及1,277,929仟股。九十年度上半年追溯調整無償配股，稅前及稅後之基本每股盈餘分別為0.27及0.25元。

## 所得稅

	九十一年度上半年	九十年度上半年
應負擔所得稅	\$ 5,877	\$ -
遞延所得稅	<u>144,123</u>	<u>28,000</u>
	<u>\$150,000</u>	<u>\$ 28,000</u>

淨遞延所得稅資產包括：

	六 月 三 十 日	九 十 年
流 動	九 十 一 年	九 十 年
未實現兌換淨損	\$ 18,260	\$ 16,136
預估銷貨折讓	9,658	12,507
投資抵減	8,992	64,101

未實現短期投資跌價損失	4,875	-
未實現存貨跌價損失	2,250	2,000
虧損扣抵	<u>-</u>	<u>24,789</u>
	44,035	119,533
備抵評價	<u>-</u>	( <u>28,000</u> )
淨遞延所得稅資產 ( 帳列其 他流動資產 )	<u>\$ 44,035</u>	<u>\$ 91,533</u>

( 接次頁 )

( 承前頁 )

	六 月 三 日	十 月 十 日
	九 十 一 年	九 十 年
非 流 動		
按權益法計價之投資損失	\$236,692	\$226,117
遞延利益	121,021	124,786
虧損扣抵	-	108,585
投資抵減	-	<u>19,681</u>
	<u>357,713</u>	<u>479,169</u>
備抵評價	( <u>88,000</u> )	( <u>60,000</u> )
淨遞延所得稅資產	<u>\$269,713</u>	<u>\$419,169</u>

本公司用以計算遞延所得稅之稅率為 25%。

九十一及九十年六月底可扣抵稅額帳戶餘額分別為 21,921 仟元及 1,162 仟元。

九十及八十九年度盈餘分配實際之稅額扣抵比率如下：

	九 十 年 度	八 十 九 年 度
現金股利	<u>6.52%</u>	<u>4.84%</u>
股票股利	<u>8.66%</u>	<u>5.00%</u>

截至九十一年六月底止，本公司得用以扣減以後年度應納稅額如下：

法 令 依 據 項 目	可 抵 減 總 額	尚 未 抵 減 餘 額	最 後 抵 減 年 度
促進產業升級條例 自動化設備	<u>\$ 60,812</u>	<u>\$ 8,992</u>	九十三年

截至八十八年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

退休金

本公司對正式聘用員工訂有退休辦法。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百分之十五提撥退休準備金，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中央信託局。

九十一及九十年度上半年提撥之退休準備金分別為 102,120 仟元及 100,953 仟元，由該準備金支付之退休金分別為 26,273 仟元及 69,297 仟元。九十一年六月底退休準備金餘額包括銀行存款計 379,258 仟元及上市公司股票市價計約 385,282 仟元。

#### 關係人交易

除已於財務報表附註二十一列示者外，本公司與關係人間重大之交易事項彙總於附表一及二。

#### 質抵押資產

下列資產業已質抵押作為部分短期借款、應付短期票券、長期負債、履約保證及其他信用融通之擔保品：

	六 九	月 十	三 一	十 年	日 九	十 年
已質押銀行定期存款 ( 帳列其他 流動資產 )				\$ 323,623		\$ 20,741
固定資產 - 淨額				3,417,203		3,838,902
已質押銀行定期存款 ( 帳列其他 資產 - 其他 )				436		16,920
				<u>\$ 3,741,262</u>		<u>\$ 3,876,563</u>

#### 重大承諾事項及或有負債

截至九十一年六月底止，本公司重大之承諾事項及或有負債如下：  
已開立未使用之信用狀餘額計約 238,991 仟元。

與銳豐實業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
共同使用部份	\$ 1,100,000		\$ 580,000
限銳豐實業公司使用部份	<u>1,970,000</u>		<u>1,450,000</u>
	<u>\$ 3,070,000</u>		<u>\$ 2,030,000</u>

與他公司簽訂出租資產合約，分別於九十三年底前陸續到期。本公司收取之保證金 4,403 仟元，依約可收取之租金如下：

年	度	金	額
九十一		\$ 30,618	
九十二		12,674	
九十三		<u>5,714</u>	
		<u>\$ 49,006</u>	

## 重大期後事項

本公司於九十一年七月發行五年期有擔保公司債，發行總額 1,000,000 仟元，每張面額 1,000 仟元，年利率以 7.15%減九十天商業本票利率之浮動利率計之，到期一次還本。

## 金融商品相關資訊

本公司為規避外幣計價之資產或負債因匯率波動之風險，與金融機構訂有遠期外匯合約及選擇權合約，均屬非以交易為目的之交易活動。茲將有關資訊揭露如下：

### 名目本金金額及信用風險

截至九十一及九十年六月底止，未到期之合約如下：

金融商品	九十年六月		九十一年六月	
	名目本金	信用風險	名目本金	信用風險
遠期外匯合約	16,667 仟美元	-	3,018 仟美元	-
選擇權合約	11,000 仟美元	-	-	-

信用風險係交易對象到期無法按約定條件履約之風險。因本公司之交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

### 市場價格風險

係市場匯率變動之風險。本公司從事遠期外匯及選擇權合約即在規避外幣資產或負債之匯率風險，因是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。

流動性風險、現金流量風險及未來現金需求金額、期間、不確定性

本公司從事遠期外匯及選擇權合約即在規避外幣資產或負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，且本公司之營

運資金足以支應，故應無籌資風險，又因相關合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

#### 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司因非交易目的而訂定之遠期外匯及選擇權合約，主要係為規避外幣資產或負債因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

#### 金融商品之公平市價

非衍生性金融商品	六 月 三 十 日		九 十 年 九 十 年	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>資 產</b>				
現金及約當現金	\$ 541,925	\$ 541,925	\$ 1,800,386	\$ 1,800,386
短期投資	214,551	214,551	349,481	349,481
應收票據	525,669	525,669	491,754	491,754
應收帳款	2,344,527	2,344,527	2,298,760	2,298,760
長期股權投資	10,241,546	12,284,127	9,395,769	10,358,823
<b>負 債</b>				
短期借款	323,233	323,233	543,770	543,770
應付短期票券	319,534	319,534	426,206	426,206
應付帳款	2,151,798	2,151,798	1,998,997	1,998,997
應付費用	762,004	762,004	659,605	659,605
一年內到期之長期負債	1,160,339	1,160,339	1,095,762	1,095,762
長期銀行借款及公司債	5,215,743	5,215,743	6,838,818	6,838,818
存入保證金	4,988	4,988	3,515	3,515
<b>衍 生 性 金 融 商 品</b>				
遠期外匯合約	7,354	2,777	4,127	4,127
選擇權合約	224	8,191	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

短期金融商品公平價值係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、應收帳款、短期借款、應付短期票券、應付帳款及應付費用。

短期投資及長期股權投資如有市場價格可循時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則依帳面淨值或股權淨值估計公平價值。

存入保證金，係以帳面價值估計其公平價值。

長期銀行借款及公司債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利率為準。

遠期外匯合約及選擇權合約係就個別遠期外匯及選擇權合約到期日之遠期匯率或權利金價值分別計算個別之公平價值。

九十一及九十年度上半年因遠期外匯及選擇權交易所產生之損失及利益分別為 7,849 仟元及 1,980 仟元，分別帳列營業外費用及收入。

附註揭露事項

依證期會規定除附註二十三及附表一至十外，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

民國九十一年及九十年六月三十日

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 票 據		應 收 帳 款		應 付 帳 款		應 付 費 用		遞 延 利 益	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
九十一年六月三十日												
來雅公司	\$ -	-	\$ 418,096	18	\$ -	-	\$ 7,521	1	\$ -	-	\$ -	-
永豐餘國際維爾京群島公司	-	-	192,053	8	-	-	-	-	58,428	12	-	-
品冠紙業公司	833	-	105,213	4	5,020	-	2,100	-	-	-	-	-
銳豐實業公司	-	-	85,384	4	-	-	-	-	-	-	-	-
經綸全訊(香港)公司	-	-	84,988	4	-	-	-	-	-	-	-	-
合眾紙業公司	244	-	70,773	3	2,712	-	-	-	-	-	-	-
永豐紙業公司	1,295	-	33,969	1	34,778	2	473	-	-	-	-	-
中華彩色印刷公司	25,104	5	27,675	1	-	-	141	-	-	-	-	-
永豐餘數碼公司	126	-	14,299	1	-	-	-	-	-	-	-	-
先豐通訊公司	3,971	1	6,138	-	-	-	-	-	-	-	-	-
元太科技工業公司	-	-	1,751	-	-	-	-	-	-	-	-	-
信誼企業公司	2,520	1	109	-	-	-	3,181	1	-	-	-	-
元信達資訊公司	315	-	-	-	36	-	2,348	-	-	-	-	-
瑞鵬工程公司	221	-	-	-	-	-	-	-	392	-	-	-
申豐化學工業公司	-	-	-	-	212,846	10	1,760	-	-	-	-	-
永豐餘全球投資維爾京群島公司	-	-	-	-	-	-	-	-	425,265	88	-	-
其 他	818	-	232	-	1,411	-	4,237	1	-	-	-	-
	<u>\$ 35,447</u>	<u>7</u>	<u>\$ 1,040,680</u>	<u>44</u>	<u>\$ 256,803</u>	<u>12</u>	<u>\$ 21,761</u>	<u>3</u>	<u>\$ 484,085</u>	<u>100</u>		
九十年六月三十日												
來雅公司	\$ -	-	\$ 552,088	24	\$ 1	-	\$ 4,033	1	\$ -	-	\$ -	-
永豐餘國際維爾京群島公司	-	-	129,808	6	-	-	52	-	73,488	15	-	-
品冠紙業公司	342	-	127,291	6	7,659	-	439	-	-	-	-	-
銳豐實業公司	-	-	93,297	4	-	-	-	-	-	-	-	-
經綸全訊(香港)公司	-	-	70,883	3	-	-	-	-	-	-	-	-
中華彩色印刷公司	8,000	2	52,715	2	-	-	168	-	-	-	-	-
永源紙器公司	93	-	27,473	1	25,387	1	3,256	-	-	-	-	-
永豐紙業公司	-	-	26,058	1	34,785	2	618	-	-	-	-	-
合眾紙業公司	-	-	13,999	1	-	-	-	-	-	-	-	-
先豐通訊公司	69,726	14	12,242	1	-	-	-	-	-	-	-	-
信誼企業公司	3,024	1	432	-	-	-	3,662	1	-	-	-	-

申豐化學工業公司	-	-	20	-	224,891	12	333	-	-	-
永豐餘全球投資維爾京群島公司	-	-	-	-	-	-	-	-	425,265	85
瑞鵬公司	221	-	-	-	-	-	-	-	392	-
其 他	<u>455</u>	<u>-</u>	<u>1,031</u>	<u>-</u>	<u>4,292</u>	<u>-</u>	<u>2,886</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 81,861</u>	<u>17</u>	<u>\$ 1,107,337</u>	<u>49</u>	<u>\$ 297,015</u>	<u>15</u>	<u>\$ 15,447</u>	<u>2</u>	<u>\$ 499,145</u>	<u>100</u>

附註： 按權益法計價之被投資公司。  
其董事長與本公司董事長相同。(何壽川先生已於九十一年五月解除先豐通訊公司董事長職位。)  
永豐餘國際維爾京群島公司按權益法計價之被投資公司。  
係佔各該科目總額之比例。  
係整廠輸出及機械修造之遞延利益，按十年平均轉列收入。  
係出售印尼永吉紙業公司股票之遞延利益。  
係出售環華證券金融公司股票之遞延利益。

永豐餘造紙股份有限公司

關係人交易事項明細表

民國九十一年及九十年度上半年

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		進 貨	
		金 額	%	金 額	%
<u>九十一年度上半年</u>					
銳豐實業公司		\$ 925,250	10	\$ -	-
經綸全訊(香港)公司		481,608	5	-	-
來雅公司		425,144	4	3,990	-
永豐紙業公司		251,531	3	2,099	-
永豐餘國際維爾京群島公司		239,062	3	-	-
品冠紙業公司		192,904	2	14,022	-
合眾紙業公司		176,516	2	4,613	-
中華彩色印刷公司		125,497	1	227	-
永豐餘數碼公司		29,329	-	-	-
先豐通訊公司		3,733	-	-	-
永諛紙器公司		-	-	125	-
申豐化學工業公司		-	-	254,155	4
其 他		<u>1,547</u>	-	<u>5,484</u>	-
		<u>\$ 2,852,121</u>	<u>30</u>	<u>\$ 284,715</u>	<u>4</u>
<u>九十年度上半年</u>					
銳豐實業公司		\$ 1,190,447	13	\$ -	-
來雅公司		409,236	5	9,195	-
經綸全訊(香港)公司		393,258	4	-	-
永豐紙業公司		271,647	3	3,859	-
品冠紙業公司		186,336	2	10,834	-
先豐通訊公司		130,738	1	-	-
中華彩色印刷公司		126,449	1	226	-
永豐餘國際維爾京群島公司		95,444	1	-	-
永諛紙器公司		54,964	1	33,426	1
合眾紙業公司		48,756	1	706	-
申豐化學工業公司		379	-	251,027	3
其 他		<u>5,824</u>	-	<u>20,168</u>	-
		<u>\$ 2,913,478</u>	<u>32</u>	<u>\$ 329,441</u>	<u>4</u>

附註： 按權益法計價之被投資公司。

其董事長與本公司董事長相同。(何壽川先生已於九十一年五月解除先豐通訊公司董事長職位。)

永豐餘國際維爾京群島公司按權益法計價之被投資公司。

係佔各該科目總額之比例。

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。本公司九十一及九十年度上半年向信誼企業公司承租信誼辦公大樓，雙方議定租金支出分別為 15,420 仟元及 18,251 仟元，按月支付。九十一及九十年六月底之承租押金分別為 7,674 仟元及 8,918 仟元。

本公司九十一年上半年向永諫紙器公司承租竹南廠廠房，雙方議定租金為 15,600 仟元，按月支付。

本公司九十一及九十年上半年出租廠房及辦公大樓予關係人之租金收入，雙方議定 18,339 仟元及 15,592 仟元，按月收取。

永豐餘造紙股份有限公司及其轉投資公司

資金貸與他人

民國九十一年度上半年

附表三

單位：仟美元

編號	貸出資金之公司	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	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與最高限額
											名稱	價值		
1	永豐餘全球投資維爾京群島公司	永豐餘香港公司	應收關係企業款	\$ 4,489	\$ 4,489	-	短期融資	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 19,395 (資金貸與總數 不超過永豐餘 全球投資維爾 京群島公司前 一年底淨值總 額 25%)	\$ 31,032 (資金貸與總數 不超過永豐餘 全球投資維爾 京群島公司前 一年底淨值總 額 40%)
2	永豐餘國際維爾京群島公司	經綸全訊(香港)公司	應收關係企業款	3,500	3,500	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	9,089 (資金貸與總數 不超過永豐餘 國際維爾京群 島公司前一年 底淨值總額 25%)	14,543 (資金貸與總數 不超過永豐餘 國際維爾京群 島公司前一年 底淨值總額 40%)
		永豐餘生物科技(昆山)公司	應收關係企業款	1,000	1,000	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	-

永豐餘造紙股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國九十一年度上半年

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		對單一企業背書 保證之限額	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
		公司名稱	關係			額	度已使用金額			
0	永豐餘造紙公司	銳豐實業公司		\$ 3,830,600	\$ 870,000	\$ 870,000	\$ 420,000	\$ -	2.7%	\$ 9,193,440  (永豐餘造紙公司 前一年底股權淨 值 60%)
		元太科技工業公司		3,830,600	652,965	652,965	-	-	-	
		永豐餘投資公司		3,830,600	100,000	100,000	81,000	-	0.5%	
		永豐餘紙業( 昆山 )公司		3,830,600	28,000 仟美元	28,000 仟美元	25,200 仟美元	-	5.5%	
		江陰永豐餘造紙公司		3,830,600	20,000 仟美元	20,000 仟美元	17,348 仟美元	-	3.8%	
		永豐餘國際維爾京群島 公司		3,830,600	18,500 仟美元	15,000 仟美元	13,494 仟美元	-	3.0%	
		永豐餘香港公司		3,830,600	6,000 仟美元	6,000 仟美元	6,000 仟美元	-	1.3%	
		永豐餘紙業( 中山 )公司		3,830,600	4,000 仟美元	4,000 仟美元	2,175 仟美元	-	0.5%	
		中華紙漿公司		3,830,600	\$ 368,000	\$ 368,000	\$ 368,000	-	2.4%	
		南亞塑膠公司		3,830,600	1,800	1,800	1,800	-	-	
		資策會		3,830,600	870	870	870	-	-	
		東雲紡織公司		3,830,600	1,000	500	500	-	-	
		東和紡織公司		3,830,600	300	300	300	-	-	
		中華彩色印刷公司		3,830,600	74	74	74	-	-	

附註： 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

因共同投資關係由主要出資股東對其背書保證之公司。

母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

係有業務關係之公司。

為前一年底股權淨值之百分之二十五。

永豐餘造紙股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券

民國九十一年六月三十日

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				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							
	復華債券基金	-	短期投資	4,562,044	\$ 56,000	-	\$ 56,000	
	傳山永利債券基金	-	短期投資	3,627,676	41,000	-	41,007	
	普通股股票							
	友達光電公司	-	短期投資	2,000,000	64,186	-	76,480	
	承啟科技公司	-	短期投資	2,260,000	72,865	-	41,064	
	永豐餘全球投資維爾京群島公司		長期投資	50,050,000	2,591,501	100.0	2,591,501	
	永豐餘國際維爾京群島公司		長期投資	62,926,000	1,620,803	100.0	1,620,803	
	元太科技工業公司		長期投資	191,381,340	1,262,695	28.8	1,262,695	
	永豐餘開發投資公司		長期投資	29,499,994	347,890	99.9	347,890	
	銳豐實業公司		長期投資	23,938,200	342,372	99.0	342,372	
	中華彩色印刷公司		長期投資	25,833,670	337,160	44.3	337,160	
	申豐化學工業公司		長期投資	14,588,881	333,142	56.7	333,142	
	合眾紙業公司		長期投資	19,584,000	201,797	18.9	201,797	
	品冠紙業公司		長期投資	14,649,150	141,089	48.8	141,089	
	瑞鵬工程公司		長期投資	14,000,000	115,215	93.3	115,215	
	永源紙器公司		長期投資	12,007,000	52,310	49.0	52,310	
	永豐餘商事株式會社		長期投資	200	46,344	100.0	46,344	
	兆伸電訊公司		長期投資	4,500,000	45,000	31.0	45,000	
	永豐餘投資公司		長期投資	19,476,600	42,017	99.9	42,017	
	動能科技公司		長期投資	4,000,000	39,464	24.3	39,464	
	台灣基因科技公司		長期投資	3,713,000	37,130	16.6	37,130	
	三越企業公司		長期投資	3,050,000	30,557	25.4	30,557	

	永豐餘數碼公司		長期投資	2,999,994	25,969	99.9	25,969	
	元信達資訊公司		長期投資	999,994	20,587	99.9	20,587	
	永豐餘生技公司		長期投資	4,999,994	14,889	99.9	14,889	
	永昇園農業生物科技公司		長期投資	386,000	7,671	30.9	7,671	
	漢唐管理顧問公司		長期投資	179,990	3,913	40.0	3,913	
	耀豐建設開發公司		長期投資	1,057,140	54	10.3	54	
	來雅公司		長期投資	1,743,400	-	49.8	-	
	先豐通訊公司		長期投資	31,065,651	651,191	16.2	500,468	
	中華紙漿公司	-	長期投資	36,009,321	588,768	6.4	459,119	
	泰國暹羅漿紙公司	-	長期投資	14,786,000	363,322	9.5	2,508,578	

( 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	
	大華證券公司	-	長期投資	4,535,355	\$ 56,186	0.4	\$ 80,911	
	台新金融控股公司(原大安商業銀行)	-	長期投資	1,826,000	32,073	0.1	34,584	
	太景生物科技公司	-	長期投資	14,300,000	143,000	12.6	125,712	
	中加投資發展公司	-	長期投資	20,826,000	133,500	12.9	272,780	
	環華證券金融公司	-	長期投資	12,912,876	113,664	1.7	144,314	
	駿瀚生化公司(原駿祥化學公司)	-	長期投資	5,685,000	64,950	14.3	48,471	
	全球創業投資公司	-	長期投資	5,600,000	56,000	4.7	68,066	
	環宇投資公司	-	長期投資	5,000,000	50,000	3.1	60,050	
	耐能電池公司	-	長期投資	4,700,000	47,881	4.7	8,194	
	奇景光電公司	-	長期投資	1,800,000	47,160	4.0	27,861	
	永儲公司	-	長期投資	2,914,002	43,948	2.5	34,997	
	光環科技公司	-	長期投資	2,000,000	36,000	2.5	18,892	
	台醫生物科技公司	-	長期投資	500,000	27,500	1.0	6,670	
	大塊文化出版公司	-	長期投資	528,571	25,000	14.3	8,928	
	漢茂投資展業公司	-	長期投資	3,797,611	22,357	5.4	65,989	
	聯致科技公司	-	長期投資	1,200,000	18,000	1.3	13,512	
	富華開發企業公司	-	長期投資	1,500,000	15,000	15.0	27,267	
	大通建築經理公司	-	長期投資	1,227,749	10,891	1.0	2,307	
	海外投資開發公司	-	長期投資	1,000,000	10,000	1.1	9,951	
	再生緣生技公司	-	長期投資	668,000	7,116	6.7	3,673	
	新台灣農業機械公司	-	長期投資	5,612	5,612	5.5	25,181	
	亮冠公司	-	長期投資	665,000	4,251	9.5	4,210	
	中華貿易開發公司	-	長期投資	377,634	3,776	0.6	6,727	
	台灣證券交易所	-	長期投資	13,698	3,458	3.0	42,828	
	永豐紙業公司	-	長期投資	444,617	810	0.7	12,340	
	竹本堂文化事業公司	-	長期投資	76,500	450	6.3	1,782	
	台灣時報社	-	長期投資	23,101	113	-	196	
銳豐實業公司	普通股股票							

永豐餘全球投資維 爾京群島公司	元太科技工業公司		長期投資	2,040,000	19,422	0.3	19,422
	受益憑證						
	Prumerica US High Yield Fund	-	短期投資	706,220	US\$4,852	-	US\$4,852
	普通股股票						
	印尼永吉紙業公司	-	長期投資	152,568,243	22,416	2.9	4,026
	Metropolis Digital, Inc.	-	長期投資	2,910,712	2,911	18.3	-
	Primus Technology Ventures Inc.	-	長期投資	1,000,000	1,000	5.5	919

( 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	
	EGW Publishing Co.,	-	長期投資	400,000	US\$ 450	4.4	US\$ 104	
	Lango It., Ltd.	-	長期投資	4,250,000	425	14.2	181	
	Internet Protocol & Phone	-	長期投資	1,200,000	-	-	-	
	特別股股票							
	Pheno Genomics	-	長期投資	2,000,000	1,000	25.0	356	
	Anagen, Inc.	-	長期投資	4,166	500	2.6	500	
	Chemnavigator Com. Inc.	-	長期投資	100,000	350	-	42	
	Incfusion Corporation	-	長期投資	109,170	50	-	28	
	Orbon Series C. Preferred Stock	-	長期投資	500,000	-	-	-	
	受益憑證							
	DHC III Fund	-	長期投資	-	4,537	-	4,851	
	Silicon Vally Equity Fund	-	長期投資	-	1,930	-	1,759	
	Transpac Equity Fund	-	長期投資	-	1,619	-	336	
	Arch Venture Fund II	-	長期投資	-	715	-	918	
	Siam Ventures Fund	-	長期投資	-	685	-	51	
	H & Q CCTH Investors LP	-	長期投資	-	200	-	200	
	Vertex Investment Fund II	-	長期投資	-	-	-	627	
永豐餘國際維爾京 群島公司	普通股股票							
	永豐餘紙業(廣州)公司		長期投資	-	10,944	93.8	10,944	
	永豐餘紙業(廈門)公司		長期投資	-	9,918	100.0	9,918	
	永豐餘紙業(昆山)公司		長期投資	-	9,256	100.0	9,256	
	廣東鼎豐紙業有限公司		長期投資	-	7,401	40.0	7,401	
	永豐餘紙業(天津)公司		長期投資	-	6,000	100.0	6,000	
	永豐餘紙業(中山)公司		長期投資	-	5,675	100.0	5,675	
	永豐餘紙業(南京)公司		長期投資	-	3,640	80.0	3,640	
	永豐餘香港公司		長期投資	15,000,000	472	100.0	472	
	華豐紙業(香港)公司		長期投資	98,600,000	2,287	85.0	2,287	
	永豐餘紙業(蘇州)公司		長期投資	-	1,500	100.0	1,500	

華豐紙業(香港)公司 永豐餘香港公司	永豐餘生物科技(昆山)公司		長期投資	-	1,238	49.0	1,238
	銳豐紙業(香港)公司		長期投資	850,000	349	100.0	349
	經綸全訊(香港)公司		長期投資	20,500,000	-	100.0	-
	普通股股票						
	江陰永豐餘造紙公司		長期投資	-	2,094	94.0	2,094
	普通股股票						
	印尼永吉紙業公司	-	長期投資	2,913,027	1,765	0.1	38
	受益憑證						
	Nomura	-	短期投資	-	80	-	77

( 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	
經綸全訊(香港)公司	普通股股票							
	寧波美敦文儀公司		長期投資	-	US \$ 2,433	35.5	US\$ 2,433	
	明新生物科技(香港)公司		長期投資	200,000	-	40.0	-	
品冠紙業公司	精業科技(香港)公司		長期投資	8,260,000	-	35.0	-	
	普通股股票							
申豐化學工業公司	遠東商業銀行	-	短期投資	1,326,696	\$ 11,114	-	\$ 7,164	
	受益憑證							
三越企業公司	富邦如意二號	-	短期投資	9,499,295	127,592	-	128,617	
	富邦如意三號	-	短期投資	2,284,088	26,000	-	26,027	
	普通股股票							
	先豐通訊公司	-	短期投資	1,008,439	19,065	0.7	16,246	
	元太科技工業公司		長期投資	11,380,000	97,644	1.7	97,644	
	兆伸電訊公司		長期投資	800,000	16,000	7.3	16,000	
	大華證券投資信託公司	-	長期投資	1,350,000	23,625	4.5	15,122	
	宏通數碼科技公司	-	長期投資	1,178,400	11,784	11.8	15,594	
	萬有紙業公司	-	長期投資	10,000	50	-	-	
	預付股款							
瑞鵬工程公司	眾福科技公司	-	長期投資	456,773	6,852	-	-	
	普通股股票							
	建弘投資信託公司	-	長期投資	34,026	560	-	491	
瑞鵬工程公司	萬有紙業公司	-	長期投資	10,000	50	-	-	
	普通股股票							
	元太科技工業公司		長期投資	6,863,131	70,125	1.0	70,125	
	台灣基因科技公司		長期投資	340,000	3,614	3.4	1,965	
	先豐通訊公司	-	長期投資	2,407,969	73,998	1.3	38,792	
	大華證券投資信託公司	-	長期投資	300,000	5,250	1.0	3,361	
	環華證券金融公司	-	長期投資	228,655	2,400	-	2,454	
宏通數碼科技公司	-	長期投資	200,000	2,000	2.0	2,647		

永豐餘投資公司	普通股股票							
	先豐通訊公司	-	短期投資	1,287,908	37,562	1.0	20,748	
	永豐餘造紙公司		短期投資	1,286,712	24,547	0.1	13,330	
	中華紙漿公司	-	短期投資	544,190	11,083	0.1	6,938	
	合眾紙業公司		長期投資	3,983,892	40,864	3.9	40,864	
	三越企業公司		長期投資	2,239,986	22,443	18.7	22,443	
	瑞鵬工程公司		長期投資	999,000	10,566	6.7	10,566	
	誼豐紙業公司		長期投資	650,000	6,039	32.5	6,039	

( 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	
永豐餘開發投資 公司	中加投資發展公司	-	長期投資	2,574,000	\$ 16,500	1.6	\$ 31,943	
	永捷紙業公司	-	長期投資	580,000	5,800	20.0	6,774	
	台灣柏泰瑞公司	-	長期投資	225,000	2,250	15.0	171	
	沈氏藝術印刷公司	-	長期投資	43,109	804	0.1	345	
	宏通數碼科技公司	-	長期投資	360,000	500	3.6	4,763	
	台灣證券交易所	-	長期投資	1	50	-	47	
	金鴻盛紙業公司	-	長期投資	200,000	-	8.0	1,412	
	普通股股票							
	先豐通訊公司	-	短期投資	2,035,071	14,833	1.1	32,785	
	永豐餘造紙公司	-	短期投資	108,675	1,743	-	1,126	
	元太科技工業公司	-	長期投資	16,299,254	144,570	2.5	144,570	
	三越企業公司	-	長期投資	2,610,000	26,145	21.8	26,145	
	兆伸電訊公司	-	長期投資	700,000	14,000	6.4	14,000	
	台灣基因科技公司	-	長期投資	1,300,000	13,000	5.8	8,723	
	永昇園農業生物科技公司	-	長期投資	226,000	7,024	18.1	7,024	
	聯致科技公司	-	長期投資	3,000,000	33,000	3.2	34,328	
	新育創投公司	-	長期投資	3,000,000	30,000	7.5	29,889	
	大華證券投資信託公司	-	長期投資	1,350,000	23,662	4.5	16,298	
	漢茂投資展業公司	-	長期投資	5,367,648	15,600	7.6	80,602	
	鑽豐科技公司	-	長期投資	864,518	6,774	9.3	10,140	
	國際厚生數位科技公司	-	長期投資	500,000	6,000	5.1	4,455	
	宏通數碼科技公司	-	長期投資	300,000	3,000	3.0	3,970	
	豐業資訊公司	-	長期投資	4,759	1	0.2	385	
	特別股股票							
	PIXO ARTS CORP.	-	長期投資	285,714	-	-	-	
	WHY NOT CREATION CORP.	-	長期投資	133,332	-	-	-	

附註： 係按權益法計價之被投資公司。

其董事長與本公司董事長相同。

其中 1,200,000 股已提供質押。

對本公司採權益法計價之投資公司。

經綸全訊(香港)公司認列至長期股權投資貸餘，業與該公司之應收關係企業款以淨額表示。

永豐餘造紙股份有限公司及其轉投資公司

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

民國九十一年度上半年

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	交易對象	關係	期		初買		入賣		出		按權益法認列 投資(損)益 (註三)	期		
					股數或單位數	金額	股數或單位數	金額	股數或單位數	售價	帳面成本	處分利益		股數或單位數	金額	
永豐餘造紙公司	受益憑證															
	傳山永利債券基金	短期投資	-	-	-	\$ -	12,390,790	\$ 140,000	8,763,114	\$ 99,033	\$ 99,000	\$ 33	\$ -	3,627,676	\$ 41,000	
	普通股股票															
	承啟科技公司	短期投資	-	-	-	-	4,060,000	120,037	1,800,000	52,766	47,172	5,594	-	2,260,000	72,865	
	友達光電公司	短期投資	-	-	-	-	4,000,000	144,041	2,000,000	80,097	79,855	242	-	2,000,000	64,186	
永豐餘國際維京群島公司	長期投資	永豐餘國際維爾京群島公司	(註一)	53,936,000	1,266,233	8,990,000	314,260	-	-	62,766	-	103,076	62,926,000	1,620,803		
	台新金融控股公司(原大安商業銀行)	長期投資	-	-	37,002,000	324,886	-	-	35,176,000	310,969	292,813	18,156	-	1,826,000	32,073	
申豐化學工業公司	受益憑證															
	富邦如意二號	短期投資	-	-	-	-	13,670,152	183,487	4,170,857	56,054	55,895	159	-	9,499,295	127,592	

註一：按權益法計價之被投資公司。

註二：係認列累積換算調整數及未實現跌價損失。

註三：係未含遞延利益攤銷 7,530 元。

註四：其中 260,000 股係發放股票股利。

註五：其中 18,501,000 股係台新金融控股公司於九十一年二月十八日(合併基準日)與大安商業銀行合併以 1:2 換股所減少之股數，並以台新金融控股公司為存續公司。

永豐餘造紙股份有限公司及其轉投資公司

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

民國九十一年度上半年

附表七

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		備註
			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	銳豐實業公司		銷貨	\$ 925,250	10	半月一付	\$ -	-	\$ 85,384	3	-
	經綸全訊(香港)公司		銷貨	481,608	5	一月半一付	-	-	84,988	3	-
	來雅公司		銷貨	425,144	4	五月一付	-	-	418,096	15	-
	永豐紙業公司		銷貨	251,531	3	半月一付	-	-	35,264	1	-
	永豐餘國際維爾京群島公司		銷貨	239,062	3	三月一付或依約定條件	-	-	192,053	7	-
	品冠紙業公司		銷貨	192,904	2	三月一付	-	-	106,046	4	-
	合眾紙業公司		銷貨	176,516	2	半月一付	-	-	71,017	2	-
	中華彩色印刷公司		銷貨	125,497	1	一月一付	-	-	52,779	2	-
	申豐化學工業公司		進貨	254,155	4	四月一付	-	-	( 214,606)	( 10)	-
銳豐實業公司	永豐餘造紙公司		進貨	925,250	100	半月一付	-	-	( 85,384)	( 100)	-
經綸全訊(香港)公司	永豐餘造紙公司		進貨	481,608	100	一月半一付	-	-	( 84,988)	( 100)	-
永豐餘國際維爾京群島公司	永豐餘造紙公司		進貨	239,062	100	三月一付或依約定條件	-	-	( 192,053)	( 100)	-

附註：按權益法計價之被投資公司。

其董事長與本公司董事長相同。

永豐餘國際維爾京群島公司按權益法計價之被投資公司。

對本公司採權益法計價之投資公司

係本公司家庭用紙之主要經銷商，故依約定之授信期間收款。

永豐餘造紙股份有限公司及其轉投資公司

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

民國九十一年六月三十日

附表八

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(註)	週轉率	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	來雅公司	按權益法計價之被投資公司	\$418,096	2.10	\$ 88,421	催收中	\$ 95,700	\$ -
	永豐餘國際維爾京群島公司	按權益法計價之被投資公司	192,053	2.44	-	-	39,295	-
	品冠紙業公司	按權益法計價之被投資公司	106,046	3.33	-	-	32,728	-

註：包含應收票據及帳款。

永豐餘造紙股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司相關資訊

民國九十一年度上半年

附表九

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

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(註四)	備註 (參閱附註)
				九十一年 六月三十日	九十一年 三月三十一日	股數	比率	帳面金額			
永豐餘造紙公司	永豐餘全球投資維爾京群島公司	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	\$ 2,591,501	\$ 9,831	\$ 9,831	
	永豐餘國際維爾京群島公司	Citco Building Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	一般投資業。	1,903,891	1,729,889	62,926,000	100.0	1,620,803	103,230	103,076	
	元太科技工業公司	新竹市科學園區力行一路3號	薄膜電晶體液晶顯示器研究開發生產製造與銷售。	2,121,116	2,121,116	191,381,340	28.8	1,262,695	( 1,541,618)	( 401,714)	
	永豐餘開發投資公司	台北市重慶南路二段51號15樓	一般投資業。	200,000	200,000	29,499,994	99.9	347,890	( 74,066)	( 74,066)	
	銳豐實業公司	台北市重慶南路二段51號14樓	貨櫃車、拖車、預拌水泥車、吊車、中古車及機車等各類型交通運輸設備之租賃及其零件之買賣。 各類家庭電器製品之買賣及租賃業務。 汽車之買賣業務。	193,050	193,050	23,938,200	99.0	342,372	( 50,145)	( 50,145)	
	中華彩色印刷公司	台北縣新店市寶橋路229號	關於紙、紙板、紙製品及其他各種印品之印刷事項。 關於圖書、雜誌、簿冊及其他一般印刷品之印刷事項。 關於鈔券、郵票、印花稅票及各種證券之承印事項。	144,151	144,151	25,833,670	44.3	337,160	10,295	4,140	-
	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生產及銷售。 合成橡膠乳液之買賣。 有關化學原料之銷售。	75,203	75,203	14,588,881	56.7	333,142	35,077	20,086	
	合眾紙業公司	板橋市三民路一段216號10樓A室	紙漿之製造加工與銷售業務。 紙類及紙類加工品之代客加工業務。	200,700	200,700	19,584,000	18.9	201,797	49,676	9,327	-
	品冠紙業公司	台中縣大甲鎮如意路46號	各種包裝容器及其材料之製造買賣與進出口貿易。 有關包裝機械設備之製造買賣及其進出口貿易。	170,913	170,913	14,649,150	48.8	141,089	13,917	5,957	-
	瑞鵬工程公司	台北市重慶南路二段51號16樓	水、污水及廢水處理廠之規劃、設計、施工及維修。 焚化爐之規劃、設計、施工及維修。 汽電共生工程之規劃、設計、施工及維修。	140,000	140,000	14,000,000	93.3	115,215	( 24,022)	( 22,421)	

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。 代理前項國內外廠商產品投標報價業務。	120,070	120,070	12,007,000	49.0	52,310	2,713	1,330	-
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 - 紙、有關化學原料及機械設備之買賣。	2,099	2,099	200	100.0	46,344	4,542	4,542	及
兆伸電訊公司	台北市信義路松德路 171 號 18 樓之 5	資訊軟體之批發、零售及服務；電信器材之批發及零售	45,000	10,000	4,500,000	31.0	45,000	-	-	

( 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(註四)	備註 (參閱附註)
				九十一年 六月三十日	九十一年 三月三十一日	股 數	比 率	帳 面 金 額			
	永豐餘投資公司	台北市重慶南路二段51號14樓	各種生產事業之投資。 證券投資公司、銀行保險公司、貿易公司及文化事業之投資。 對興建商業大樓及國民住宅之投資。	\$ 194,766	\$ 194,766	19,476,600	99.9	\$ 42,017	\$ 17,051	\$ 13,458	
	動能科技公司	台中市西區大陸路20號10樓之10	電池製造、批發、零售業。 無線通信機械器材、電子零組件製造業。	40,000	40,000	4,000,000	24.3	39,464	( 1,473)	( 536)	
	台灣基因科技公司	台北市忠孝東路4段560號3樓	生物製劑技術研發	37,130	37,130	3,713,000	16.6	37,130	17,671	-	
	三越企業公司	台北市重慶南路二段51號6樓	化學材料之製造、批發、零售業 藥品檢驗 化學製品批發、零售業 電腦系統裝置之設計承包及附屬設備之銷售。 自動控制設備及電子儀器之代理經銷。 純水污水及各種水質處理工程之設計經營。	38,116	38,116	3,050,000	25.4	30,557	( 10,983)	( 2,792)	-
	永豐餘數碼公司	台北市重慶南路二段51號17樓	1.圖書、文具及包裝材料批發業。 2.事務性機器設備、資訊軟體、資料處理及電子資訊批發服務業。	30,000	30,000	2,999,994	99.9	25,969	49	( 215)	
	元信達資訊公司	台北市重慶南路二段51號15樓	資訊軟體、資料處理、電子資訊供應服務業。 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	999,994	99.9	20,587	1,802	1,802	
	永豐餘生技公司	台北市中華路一段17號1樓	肥料批發零售、種苗、食用油、茶、農產品等批發業、超級市場業、糧商業及國際貿易業。	50,000	50,000	4,999,994	99.9	14,889	( 12,541)	( 12,613)	
	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。	13,858	13,858	386,000	30.9	7,671	337	( 151)	-
	漢唐管理顧問公司	台北市重慶南路二段51號17樓	經營企業管理之諮詢、分析、診斷等顧問業務。 資訊管理顧問業務。	800	800	179,990	40.0	3,913	314	126	
	耀豐建設開發公司	台北市重慶南路二段51號17樓	委託營造廠商興建商業大樓出租出售及委託營造廠商開發輕工業主管單位核准之工業區。 各種建築材料之製造買賣代理及進出口業務。	10,571	10,571	1,057,140	10.3	54	-	-	-
	來雅公司	台北市艋舺大道2048號2樓	紙及紙產品之買賣及代理業務。 紙類加工品之買賣業務。 食品之買賣及代理業務。	17,434	17,434	1,743,400	49.8	-	1,514	1,317	-
銳豐實業公司	元太科技工業公司	新竹市科學園區力行一路3號	薄膜電晶體液晶顯示器研究開發生產製造與銷售。	27,000	27,000	2,040,000	0.3	19,422	( 1,541,618)	( 7,017)	
永豐餘國際維 爾京群島公 司	永豐餘紙業(廣州)公 司	廣州黃埔經濟技術開發區東基 工業區夏園路	各種紙板、紙箱之生產、印刷、加工及銷售。	US\$ 7,500	US\$ 7,500	-	93.8	US\$ 10,944	US\$ 769	US\$ 721	

司	永豐餘紙業(廈門)公司	福建省廈門市湖里寨上倉儲區 信源大廈 A1301	各種紙張、紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	6,500	6,500	-	100.0	9,918	991	991	
	永豐餘紙業(昆山)公司	江蘇省昆山市城北鎮永豐餘路	各種紙製品之生產、銷售及各種印刷品之設計、印刷及裝訂。	15,000	15,000	-	100.0	9,256	1,176	1,176	
	廣東鼎豐紙業有限公司	廣東省廣寧縣南街鎮首約	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。	7,600	7,600	-	40.0	7,401	(357)	(143)	
	永豐餘紙業(天津)公司	天津市北辰區雙城中路	各種紙製品之生產、銷售及各種印刷品之設計、印刷及裝訂	6,000	3,000	-	100.0	6,000	-	-	
	永豐餘紙業(中山)公司	中山市中山港康樂大道康樂二 街豐澤別墅 2 號	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售	6,000	4,800	-	100.0	5,675	(325)	(325)	
	永豐餘紙業(南京)公司	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	4,000	-	80.0	3,640	(441)	(353)	

( 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	本期認列之投資	備 註
				九 十 一 年 六 月 三 十 日	九 十 一 年 三 月 三 十 一 日	股 數	比 率	帳 面 金 額			
	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。	US\$ 1,930	US\$ 1,930	15,000,000	100.0	US\$ 472	US\$ 135	US\$ 135	
	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。	12,750	12,750	98,600,000	85.0	2,287	( 278 )	( 236 )	
	永豐餘紙業(蘇州)公司	江蘇省蘇州市蘇州工業園區封鎖群星一路	各類紙張、紙類、紙板之生產、加工及銷售	1,500	-	-	100.0	1,500	-	-	
	永豐餘生物科技(昆山)公司	昆山市國家農業園區永豐餘南路 1 號	其它植物材料製成之墊、蓆、簾幕。介殼廢料。鱗莖、塊莖、塊根、球莖、冠芽及匍匐莖(生長中)業務。	3,000	980	-	49.0	1,238	( 423 )	( 232 )	
	銳豐紙業(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。	110	110	850,000	100.0	349	2	2	
	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	4,646	20,500,000	100.0	-	30	30	及
華豐紙業(香港)公司	江陰永豐餘造紙公司	江蘇省江陰市澄江鎮通江南路 258 號	各種紙張、紙板之生產、加工及銷售。	14,006	14,006	-	94.0	2,094	( 301 )	( 283 )	
經綸全訊(香港)公司	寧波美敦文儀公司	寧波經濟技術開發區江南出口加工貿易區	紙袋、紙盒、塑膠製文具及文具用品之生產與銷售。	2,116	2,166	-	35.5	2,433	443	220	
	明星生物科技(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	投資及買賣業	200	200	200,000	40.0	-	-	-	及
	精業科技(香港)公司	香港灣仔軒尼詩道 302-308 號集成中心 8 樓 809-811 室	投資及買賣業	646	646	8,260,000	35.0	-	-	-	及
申豐化學工業公司	元太科技工業公司	新竹市科學園區力行一路 3 號	薄膜電晶體液晶顯示器研究開發生產製造與銷售。	137,000	137,000	11,380,000	1.7	97,644	( 1,541,618 )	( 21,857 )	
	兆伸電訊公司	台北市信義路松德路 171 號 18 樓之 5	資訊軟體之批發、零售及服務；電信器材之批發及零售	16,000	16,000	800,000	7.3	16,000	-	-	-
瑞鵬工程公司	元太科技工業公司	新竹市科學園區力行一路 3 號	薄膜電晶體液晶顯示器研究開發生產製造與銷售。	94,198	94,198	6,863,131	1.0	70,125	( 1,541,618 )	( 23,553 )	
	台灣基因科技公司	台北市忠孝東路 4 段 560 號 3 樓	生物製劑技術研發 化學材料之製造、批發、零售業 藥品檢驗 化學製品批發、零售業	3,614	3,614	340,000	0.2	3,614	17,671	-	
永豐餘投資公司	合眾紙業公司	板橋市三民路一段 216 號 10 樓 A 室	紙漿之製造加工與銷售業務。 紙類及紙類加工品之代客加工業務。	44,032	44,032	3,983,892	3.9	40,864	49,676	1,930	-
	三越企業公司	台北市重慶南路二段 51 號 6 樓	電腦系統裝置之設計承包及附屬設備之銷售。 自動控制設備及電子儀器之代理經銷。 純水污水及各種水質處理工程之設計經營。	16,738	16,738	2,239,986	18.7	22,443	( 10,983 )	( 2,051 )	-

永豐餘開發投資公司	瑞鵬工程公司	台北市重慶南路二段 51 號 16 樓	水、污水及廢水處理廠之規劃、設計、施工及維修。 焚化爐之規劃、設計、施工及維修。 汽電共生工程之規劃、設計、施工及維修。	9,990	9,990	999,000	6.7	10,566	( 24,002)	( 1,600)	
	誼豐紙業公司	台南市安平工業區新信路 7 號	紙張、文具、紙器之買賣加工，代理經銷及進出口業務。 前項國內外廠商產品之代理、投標業務。	6,500	6,500	650,000	32.5	6,039	27	9	
	元太科技工業公司	新竹市科學園區力行一路 3 號	薄膜電晶體液晶顯示器研究開發生產製造與銷售。	225,594	225,594	16,299,254	2.5	144,570	( 1,541,618)	( 54,270)	
	三越企業公司	台北市重慶南路二段 51 號 6 樓	電腦系統裝置之設計承包及附屬設備之銷售。 自動控制設備及電子儀器之代理經銷。 純水污水及各種水質處理工程之設計經營。	26,100	26,100	2,610,000	21.8	26,145	( 10,983)	( 2,389)	-

( 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		備 註
				九 十 一 年 六 月 三 十 日	九 十 一 年 三 月 三 十 一 日	股 數	比 率	帳 面 金 額	本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益 ( 註 四 )	
	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	\$ 7,024	\$ 337	(\$ 55)	-
	兆伸電訊公司	台北市信義路松德路 171 號 18 樓之 5	資訊軟體之批發、零售及服務；電信器材之批發及 零售	14,000	14,000	700,000	6.4	14,000	-	-	-
	台灣基因科技公司	台北市忠孝東路 4 段 560 號 3 樓	生物製劑技術研發 化學材料之製造、批發、零售業 藥品檢驗 化學製品批發、零售業	13,000	13,000	1,300,000	5.8	13,000	17,671	-	-

附註：係次年度認列投資損益。

會計制度採四月制之公司，按未經會計師查核截至九十一年三月三十一日之財務報表計算。

該公司淨值為負數，本公司未對其有債務擔保，或有其他財務上之承諾，且其虧損非屬短期，故依財務會計準則公報第五號規定投資損失之認列以對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額降至零為限。

係未含遞延利益攤銷 7,530 仟元。

係本公司之子公司。

係本公司之孫公司。

經緯全訊(香港)公司認列至長期股權投資貸餘，業與該公司之應收關係企業款以淨額表示。

永豐餘造紙股份有限公司

大陸投資資訊

民國九十一年度上半年

附表十

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 累積投資金額 (註一)	本期匯出或收回投資金額		期末自台灣匯出 累積投資金額 (註一)	本公司直接或 間接投資 之持股比例 (%)	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值 (註一)	截至期末止已 匯回投資收益
					匯出	收回					
永豐餘紙業(廣州)有限公司	各類紙板、紙箱之生產、印刷、加工及銷售	\$ 268,240 (8,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	\$ 251,475 (7,500 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 251,475 (7,500 仟美元)	93.8	\$ 24,175	\$ 366,952	\$ -
永豐餘紙業(廈門)有限公司	各類紙張、紙板、紙箱之製造、印刷及銷售	217,945 (6,500 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	217,945 (6,500 仟美元)	-	-	217,945 (6,500 仟美元)	100.0	33,228	332,551	-
永豐餘紙業(昆山)有限公司	各類紙製品之生產、銷售及各種印刷品之設計、印刷及裝訂	502,950 (15,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	502,950 (15,000 仟美元)	-	-	502,950 (15,000 仟美元)	100.0	39,431	310,354	-
廣東鼎豐紙業有限公司	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	637,070 (19,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	254,828 (7,600 仟美元)	-	-	254,828 (7,600 仟美元)	40.0	( 4,795 )	248,156	-
永豐餘紙業(天津)有限公司	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售	134,120 (4,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	33,530 (1,000 仟美元)	167,650 (5,000 仟美元)	-	201,180 (6,000 仟美元)	100.0	(註二)	201,180	-
永豐餘紙業(中山)有限公司	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售	201,180 (6,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	160,944 (4,800 仟美元)	40,236 (1,200 仟美元)	-	201,180 (6,000 仟美元)	100.0	( 10,897 )	190,283	-
永豐餘紙業(南京)有限公司	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售	167,650 (5,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	67,060 (2,000 仟美元)	67,060 (2,000 仟美元)	-	134,120 (4,000 仟美元)	80.0	( 11,836 )	122,049	-
寧波美敦文儀有限公司	紙袋、紙盒、塑膠製文具及文具用品之生產與銷售	204,499 (6,099 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	72,626 (2,166 仟美元)	-	-	72,626 (2,166 仟美元)	35.5	7,377	15,826	-
江陰永豐餘造紙有限公司	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售	499,597 (14,900 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	399,178 (11,905.1 仟美元)	-	-	399,178 (11,905.1 仟美元)	79.9	( 8,047 )	76,683	-
永豐餘紙業(蘇州)有限公司	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售	50,295 (1,500 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	-	50,295 (1,500 仟美元)	-	50,295 (1,500 仟美元)	100.0	(註二)	50,295	-
永豐餘生物科技(昆山)有限公司	其它植物材料製成之墊、蓆、簾幕。 介殼廢料。 鱗莖、塊莖、塊根、球莖、冠芽及匍匐莖(生長中)業務。	100,590 (3,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	32,859 (980 仟美元)	16,430 (490 仟美元)	-	49,289 (1,470 仟美元)	49.0	( 7,779 )	41,510	-
福伊特織物(昆山)有限公司	工業用特種紡織品之生產與銷售	502,950 (15,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。	100,590 (3,000 仟美元)	-	100,590 (3,000 仟美元)	-	-	-	-	-

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$2,335,066 (註一)	\$ 2,442,362 (註一)	\$4,561,874

註一：係按九十一年六月三十日之匯率 US\$1 = \$33.53 換算。

註二：屬籌備中，尚無投資損益。

註三：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，係經永豐餘國際維爾京群島公司為之：

進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。(請參閱附表七)

銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。(請參閱附表七)

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、利率區間及當期利息總額。(請參閱附表三)

其他對當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)

永豐餘造紙股份有限公司

現金明細表

民國九十一年六月三十日

表一

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

項	目	期	間	年 利 率 ( % )	金 額
庫存現金及週轉金					\$ 2,078
銀行存款					
支票及活期存款					71,087
外幣活期存款 ( 註 )					56,784
定期存款		91.05.26-91.07.28		1.75-2.15	<u>411,976</u>
					<u>\$ 541,925</u>

註：含 1,252 仟美元、49,744 仟日圓、1 仟港幣及 15 仟歐元，分別按匯  
率 US\$1 = \$33.53、JPY\$1 = \$0.281、HK\$1 = \$4.3 及 EUR\$1 = \$33.25  
換算。

永豐餘造紙股份有限公司

應收帳款明細表

民國九十一年六月三十日

表二

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關係人	
來雅公司	\$ 418,096
永豐餘國際維爾京群島	192,053
其他（註）	<u>430,531</u>
	1,040,680
非關係人	<u>1,328,990</u>
	2,369,670
減：備抵呆帳	<u>25,143</u>
	<u>\$ 2,344,527</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

永豐餘造紙股份有限公司

存貨明細表

民國九十一年六月三十日

表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	成 本	市 價 ( 註 一 )
製 成 品	\$ 1,012,267	\$ 1,167,275
購進成品	27,279	27,279
在 製 品	290,031	290,031
在 長 品	39,286	39,286
材 料	<u>971,053</u>	<u>987,360</u>
	2,339,916	<u>\$ 2,511,231</u>
減：備抵跌價損失（註二）	<u>9,000</u>	
	<u>\$ 2,330,916</u>	

註一：除材料按重置成本外，餘按淨變現價值計價。

註二：係針對久滯存貨所提列。

永豐餘造紙股份有限公司

預付款項明細表

民國九十一年六月三十日

表四

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預付購料款		\$273,786	
預付費用		192,686	
其他(註)		<u>53,135</u>	
		<u>\$519,607</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

永豐餘造紙股份有限公司

長期股權投資變動表

民國九十一年度上半年

表五

單位：每股面額及單價除另予註明者外為新台幣元，餘係仟元

被投資公司	每股面額	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		按權益法認列		期 末 餘 額		市價或股權淨值(註九)	
		股 數	金 額	股 數 (註六)	金 額 (註七)	股 數 (註十二)	金 額 (註八)	投資(損)益 (註十)	股 數	持 股 %	金 額	單 價	總 金 額
按權益法計價													
未上市或未上櫃公司													
永豐餘全球投資維爾京群島公司(註一)	US\$ 1	50,050,000	\$ 2,711,366	-	\$ -	-	\$ 129,696	\$ 9,831	50,050,000	100.0	\$ 2,591,501		\$ 2,591,501
永豐餘國際維爾京群島公司(註一)	1	53,936,000	1,266,233	8,990,000	314,260	-	62,766	103,076	62,926,000	100.0	1,620,803		1,620,803
元太科技工業公司(註二)	\$10	126,381,340	1,075,976	65,000,000	650,000	-	61,567	( 401,714 )	191,381,340	28.8	1,262,695		1,262,695
永豐餘開發投資公司(註一)	10	29,499,994	403,146	-	18,810	-	-	( 74,066 )	29,499,994	99.9	347,890		347,890
銳豐實業公司(註一)	10	23,938,200	389,428	-	3,089	-	-	( 50,145 )	23,938,200	99.0	342,372		342,372
中華彩色印刷公司(註三)	10	25,833,670	333,020	-	-	-	-	4,140	25,833,670	44.3	337,160		337,160
申豐化學工業公司(註三)	10	14,588,881	347,406	-	-	-	34,350	20,086	14,588,881	56.7	333,142		333,142
合眾紙業公司(註三)	10	19,584,000	192,470	-	-	-	-	9,327	19,584,000	18.9	201,797		201,797
品冠紙業公司(註三)	10	14,649,150	135,132	-	-	-	-	5,957	14,649,150	48.8	141,089		141,089
瑞鵬工程公司(註三)	10	14,000,000	137,786	-	-	-	150	( 22,421 )	14,000,000	93.3	115,215		115,215
永源紙器公司(註三)	10	12,007,000	50,980	-	-	-	-	1,330	12,007,000	49.0	52,310		52,310
永豐餘商事株式會社(註四)	¥ 50,000	200	39,868	-	1,934	-	-	4,542	200	100.0	46,344		46,344
兆伸電訊公司	\$10	-	-	4,500,000	45,000	-	-	-	4,500,000	31.0	45,000		45,000
永豐餘投資公司(註一)	10	19,476,600	38,311	-	-	-	9,752	13,458	19,476,600	99.9	42,017		42,017
動能科技公司(註二)	10	2,000,000	20,000	2,000,000	20,000	-	-	( 536 )	4,000,000	24.3	39,464		39,464
台灣基因科技公司(註十一)	10	1,863,000	18,630	1,850,000	18,500	-	-	-	3,713,000	16.6	37,130		37,130
三越企業公司(註三)	1,000	3,050,000	33,349	-	-	-	-	( 2,792 )	3,050,000	25.4	30,557		30,557
永豐餘數碼公司(註一)	10	2,999,994	26,184	-	-	-	-	( 215 )	2,999,994	99.9	25,969		25,969
元信達資訊公司(註三)	10	999,994	18,785	-	-	-	-	1,802	999,994	99.9	20,587		20,587
永豐餘生技公司(註一)	10	4,999,994	27,502	-	-	-	-	( 12,613 )	4,999,994	99.9	14,889		14,889
永昇園農業生物科技公司(註三)	10	386,000	7,822	-	-	-	-	( 151 )	386,000	30.9	7,671		7,671
漢唐管理顧問公司(註五)	10	179,990	3,810	-	-	-	23	126	179,990	40.0	3,913		3,913
耀豐建設開發公司(註三)	10	1,057,140	54	-	-	-	-	-	1,057,140	10.3	54		54
來雅公司(註三)	10	1,743,400	-	-	-	-	1,317	1,317	1,743,400	49.8	-		-
			<u>7,277,258</u>		<u>1,071,593</u>		<u>299,621</u>	<u>( 389,661 )</u>			<u>7,659,569</u>		<u>7,659,569</u>
按成本法計價													
上市及上櫃公司													
先豐通訊公司	\$10	31,065,651	651,191	-	-	-	-	-	31,065,651	6.4	651,191	\$16.11	500,468
中華紙漿公司	10	36,009,321	588,768	-	-	-	-	-	36,009,321	6.4	588,768	12.75	459,119
泰國暹羅羅紙公司	BAHT 10	14,786,000	319,257	-	44,065	-	-	-	14,786,000	9.5	363,322	BAHT 210	2,508,578

大華證券公司	\$10	4,535,355	56,186	-	-	-	-	-	4,535,355	0.4	56,186	\$17.84	80,911
台新金融控股公司(原大安商業銀行)	10	37,002,000	324,886	-	-	35,176,000	292,813	-	1,826,000	0.1	32,073	18.94	34,584
花王企業公司	10	547,436	<u>6,081</u>	564	<u>3</u>	548,000	<u>6,084</u>	<u>-</u>	-	-	<u>-</u>		<u>-</u>
			<u>1,946,369</u>		<u>44,068</u>		<u>298,897</u>	<u>-</u>	88,222,327		<u>1,691,540</u>		<u>3,583,660</u>
未上市或未上櫃公司													
太景生物科技公司	10	7,150,000	71,500	7,150,000	71,500	-	-	-	14,300,000	12.6	143,000		125,712
中加投資發展公司	10	20,826,000	133,500	-	-	-	-	-	20,826,000	12.9	133,500		272,780
環華證券金融公司	10	12,912,876	113,664	-	-	-	-	-	12,912,876	1.7	113,664		144,314
駿瀚生化公司(原駿祥化學公司)	10	5,685,000	64,950	-	-	-	-	-	5,685,000	14.3	64,950		48,471
全球創業投資公司	10	5,600,000	56,000	-	-	-	-	-	5,600,000	4.7	56,000		68,066

( 接次頁 )

(承前頁)

被 投 資 公 司	每 股 面 額	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		按 權 益 法 認 列 投 資 ( 損 ) 益		期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值 ( 註 九 )	
		股 數	金 額	股 數 ( 註 六 )	金 額 ( 註 七 )	股 數 ( 註 十 二 )	金 額 ( 註 八 )	( 註 十 )	股 數	持 股 %	金 額	單 價	總 金 額
環宇投資公司	10	5,000,000	\$ 50,000	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	5,000,000	3.1	\$ 50,000		\$ 60,050
耐能電池公司	10	4,700,000	47,881	-	-	-	-	-	4,700,000	4.7	47,881		8,194
奇景光電公司	10	-	-	1,800,000	47,160	-	-	-	1,800,000	4.0	47,160		27,861
永儲公司	10	2,914,002	43,948	-	-	-	-	-	2,914,002	2.5	43,948		34,997
光環科技公司	10	2,000,000	36,000	-	-	-	-	-	2,000,000	2.5	36,000		18,892
台醫生物科技公司	10	500,000	27,500	-	-	-	-	-	500,000	1.0	27,500		6,670
大塊文化出版公司	10	500,000	25,000	28,571	-	-	-	-	528,571	14.3	25,000		8,928
漢茂投資展業公司	10	3,797,611	22,357	-	-	-	-	-	3,797,611	5.4	22,357		65,989
聯致科技公司	10	1,200,000	18,000	-	-	-	-	-	1,200,000	1.3	18,000		13,512
富華開發企業公司	10	1,500,000	15,000	-	-	-	-	-	1,500,000	15.0	15,000		27,267
大通建築經理公司	10	1,227,749	10,891	-	-	-	-	-	1,227,749	1.0	10,891		2,307
海外投資開發公司	10	1,000,000	10,000	-	-	-	-	-	1,000,000	1.1	10,000		9,951
再生緣生技公司	10	450,000	4,500	218,000	2,616	-	-	-	668,000	6.7	7,116		3,673
新台灣農機公司	1,000	5,612	5,612	-	-	-	-	-	5,612	5.5	5,612		25,181
亮冠公司	10	665,000	4,251	-	-	-	-	-	665,000	9.5	4,251		4,210
中華貿易開發公司	10	377,634	3,776	-	-	-	-	-	377,634	0.6	3,776		6,727
台灣證券交易所	10,000	13,698	3,458	-	-	-	-	-	13,698	3.0	3,458		42,828
永豐紙業公司	10	415,530	810	29,087	-	-	-	-	444,617	0.7	810		12,340
竹本堂文化事業公司	10	76,500	450	-	-	-	-	-	76,500	6.3	450		1,782
台灣時報社	10	23,101	113	-	-	-	-	-	23,101	-	113		196
安華生物科技產業公司(註十一)	10	1,850,000	18,500	-	-	1,850,000	18,500	-	-	-	-		-
			787,661		121,276		18,500				890,437		1,040,898
預付股款													
元太科技工業公司	10		650,000		-		650,000				-		-
			\$10,661,288		\$ 1,236,937		\$ 1,267,018		(\$ 389,661)		\$10,241,546		\$12,284,127

註一：按經會計師查核之九十一年度上半年財務報表計算。

註二：按經會計師查核之九十年年度財務報表計算。

註三：按未經會計師查核之九十一年度上半年財務報表計算。

註四：會計年度採四月制之公司，按未經會計師查核截至九十一年三月三十一日財務報表計算。

註五：按未經會計師查核之九十年年度財務報表計算。

註六：其中永豐紙業公司及大塊文化出版公司係發放股票股利。

註七：其中永豐餘開發投資公司、銳豐實業公司、永豐餘商事株式會社及泰國暹羅藥紙公司係認列累積換算調整數或未按持股比例認列之調整數。

註八：其中申豐化學工業公司發放現金股利 29,178 仟元；永豐餘投資公司、永豐餘全球投資維爾京群島公司、永豐餘國際維爾京群島公司、元太科技工業公司、申豐化學工業公司、瑞鵬工程公司、永豐餘投資公司及漢唐管理

顧問公司係持有母公司股票之帳面價值、認列累積換算調整數、未實現跌價損失或未按持股比例認列之調整數；來雅公司認列至長期股權投資貸餘，業與對該公司之應收帳款以淨額表示。

註九：市價係指九十一年六月份之平均收盤價；股權淨值主要係根據被投資公司未經會計師查核之財務報表計算。

註十：帳列按權益法認列之投資淨損 382,131 仟元，係已調整遞延利益攤銷 7,530 仟元後之淨額。

註十一：台灣基因科技公司於九十一年二月二十二日(合併基準日)與安華生物科技產業公司合併，換股比例為 1：1，並以台灣基因科技公司為存續公司。

註十二：其中 18,501,000 股係台新金融控股公司於九十一年二月十八日(合併基準日)與大安商業銀行合併以 1:2 換股所減少之股數，並以台新金融控股公司為存續公司。

## 永豐餘造紙股份有限公司

## 固定資產變動表

民國九十一年度上半年

表六

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 變 動				期 末 餘 額
		增加 (減少)	出售或報廢	回轉 (轉至) 出租資產	回轉 (轉至) 非營業用資產	
成 本						
土 地	\$ 1,334,226	\$ 1,479	(\$ 4,928)	(\$ 113,098)	\$ 94,622	\$ 1,312,301
建築物及改良	3,100,160	21,430	( 11,988)	( 30,365)	8,655	3,087,892
機械設備	16,072,201	279,547	( 11,230)	-	2,185	16,342,703
電氣設備	2,131,453	17,046	( 2,073)	( 226)	-	2,146,200
運輸設備	219,241	2,162	( 2,601)	255	-	219,057
工具器具	1,725,044	21,462	( 6,591)	-	64	1,739,979
給水設備	168,075	137	( 10)	-	10	168,212
什項設備	295,429	7,411	( 1,105)	( 707)	-	301,028
	<u>25,045,829</u>	<u>350,674</u>	<u>( 40,526)</u>	<u>( 144,141)</u>	<u>105,536</u>	<u>25,317,372</u>
重估增值						
土 地	44,620	-	-	-	-	44,620
建築物及改良	62,289	-	( 2,527)	-	-	59,762
機械設備	60,771	-	( 332)	-	-	60,439
電氣設備	18,808	-	( 12)	-	-	18,796
運輸設備	1	-	-	-	-	1
工具器具	55	-	-	-	-	55
給水設備	2,697	-	-	-	-	2,697
什項設備	61	-	-	-	-	61
	<u>189,302</u>	<u>-</u>	<u>( 2,871)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>186,431</u>
成本及重估增值	<u>25,235,131</u>	<u>\$ 350,674</u>	<u>(\$ 43,397)</u>	<u>(\$ 144,141)</u>	<u>\$ 105,536</u>	<u>25,503,803</u>
累積折舊						
建築物及改良	1,940,922	\$ 68,491	(\$ 8,328)	(\$ 18,362)	(\$ 634)	1,982,089
機械設備	12,529,282	370,243	( 11,456)	-	2,094	12,890,163
電氣設備	1,583,288	43,967	( 1,909)	( 225)	( 26)	1,625,095
運輸設備	176,467	6,341	( 2,601)	288	-	180,495
工具器具	1,507,815	45,447	( 6,529)	-	64	1,546,797
給水設備	137,099	2,690	( 9)	-	6	139,786
什項設備	248,293	9,210	( 1,103)	( 705)	( 5)	255,690
	<u>18,123,166</u>	<u>\$ 546,389</u>	<u>(\$ 31,935)</u>	<u>(\$ 19,004)</u>	<u>\$ 1,499</u>	<u>18,620,115</u>
未完工程及預付設備款	<u>252,682</u>	<u>(\$ 87,319)</u>				<u>165,363</u>
	<u>\$ 7,364,647</u>					<u>\$ 7,049,051</u>

註：提供銀行作為長短期借款之擔保者計 3,417,203 仟元。

永豐餘造紙股份有限公司

非營業用資產變動表

民國九十一年度上半年

表七

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本期增(減)	期 末 餘 額
<b>成 本</b>				
	土 地	\$ 622,903	(\$ 94,622)	\$ 528,281
	建築物及改良	245,375	( 8,655)	236,720
	機械設備	234,654	( 2,185)	232,469
	電氣設備	21,101	-	21,101
	運輸設備	174	-	174
	工具器具	8,432	( 64)	8,368
	給水設備	289	( 10)	279
	什項設備	<u>1,270</u>	<u>-</u>	<u>1,270</u>
		<u>1,134,198</u>	<u>( 105,536)</u>	<u>1,028,662</u>
<b>累積折舊</b>				
	建築物及改良	135,533	634	136,167
	機械設備	232,396	( 2,094)	230,302
	電氣設備	20,828	26	20,854
	運輸設備	174	-	174
	工具器具	8,431	( 64)	8,367
	給水設備	194	( 6)	188
	什項設備	<u>1,252</u>	<u>5</u>	<u>1,257</u>
		<u>398,808</u>	<u>( 1,499)</u>	<u>397,309</u>
		<u>\$ 735,390</u>	<u>(\$ 104,037)</u>	<u>\$ 631,353</u>

註：包括總公司、台東廠、久堂廠、新屋廠、彰化廠及高雄廠之土地、  
廠房及設備。



永豐餘造紙股份有限公司

應付帳款明細表

民國九十一年六月三十日

表八

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
關係人	
申豐化學工業公司	\$ 212,846
其他(註)	<u>43,957</u>
	<u>256,803</u>
非關係人	
中華紙漿公司	589,903
其他(註)	<u>1,305,092</u>
	<u>1,894,995</u>
	<u>\$ 2,151,798</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

永豐餘造紙股份有限公司

應付費用明細表

民國九十一年六月三十日

表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
員工薪津及獎金		\$140,995	
利	息	132,430	
電	力 費	80,070	
出	口費用	43,599	
其	他 ( 註 )	<u>364,910</u>	
		<u>\$762,004</u>	

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

永豐餘造紙股份有限公司

銀行長期借款明細表

民國九十一年六月三十日

表十

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

借 款 銀 行	契 約 期 間	償 還 辦 法	年 利 率 ( % )	金 額			質 抵 押 情 形
				一 年 內 到 期	一 年 後 到 期	合 計	
聯貸銀行 ( 註一 )	88.03.15-93.03.15	於到期日一次償還，按月付息	2.36-2.38	\$ -	\$ 1,156,529	\$ 1,156,529	-
交通銀行	90.06.28-93.06.28	於到期日一次償還，按月付息	5.23	-	500,000	500,000	-
台灣銀行 ( 註二 )	85.11.08-92.11.08	以 87.12.08 為第一期，分六十期，每月 平均還本，按月付息	2.72	246,739	102,808	349,547	以久堂廠機器設備為擔保品
第一勸業銀行	89.06.01-93.05.31	於到期日一次償還，按月付息	1.7-4.9	-	346,229	346,229	-
台灣銀行	85.11.08-92.11.08	以 88.01.15 為第一期，分二十期，每季 平均還本，按月付息	5.55	213,600	-	213,600	以久堂廠防治污染設備為擔保品
新加坡銀行	88.10.20-93.06.15	於到期日一次償還，按月付息	4.9	-	196,698	196,698	-
國際票券公司	89.07.10-93.07.10	於到期日一次償還，按月付息	2.3	-	99,559	99,559	-
中國國際商業銀行	89.06.05-93.06.05	於到期日一次償還，按月付息	2.85	-	50,000	50,000	以高雄廠、桃園廠、關山及土城 之廠房為擔保品
陽信商業銀行	89.08.17-92.09.17	於到期日一次償還，按月付息	2.66	-	34,000	34,000	-
中國信託商業銀行	88.11.18-94.01.11	於到期日一次償還，按月付息	1.87	-	29,920	29,920	-
				<u>\$ 460,339</u>	<u>\$ 2,515,743</u>	<u>\$ 2,976,082</u>	

註一：係花旗銀行主辦之信用借款聯貸，契約屆滿三年時，銀行得決定是否續約。

註二：係一年內到期之借款 7,359 仟美元及一年後到期之借款 3,066 仟美元，按匯率 US\$1 = \$33.53 換算。

永豐餘造紙股份有限公司

應付公司債明細表

民國九十一年六月三十日

表十一

單位：新台幣仟元

債 券 名 稱	受 託 機 構	發 行 期 間	還 本 付 息 辦 法	年 利 率 ( % )	發 行 總 額	一 年 內 到 期	一 年 後 到 期
無擔保公司債 - 乙券	世華聯合商業銀行信託部	85.11.27-91.11.27	到期還本，每年付息一次	6.88	\$700,000	\$ 700,000	\$ -
無擔保公司債 - 丙券	世華聯合商業銀行信託部	85.11.27-92.11.27	到期還本，每年付息一次	6.96	700,000	-	700,000
有擔保公司債 - 甲券(註)	華南銀行信託部	90.08.13-95.08.13	到期還本，每年付息一次	4	700,000	-	700,000
有擔保公司債 - 乙券(註)	華南銀行信託部	90.08.14-95.08.14	到期還本，每年付息一次	4	500,000	-	500,000
有擔保公司債 - 丙券(註)	華南銀行信託部	90.08.15-95.08.15	到期還本，每年付息一次	4	400,000	-	400,000
有擔保公司債 - 丁券(註)	華南銀行信託部	90.08.16-95.08.16	到期還本，每年付息一次	4	400,000	-	400,000
						<u>\$ 700,000</u>	<u>\$ 2,700,000</u>

註：係由台灣銀行南門分行保證。

永豐餘造紙股份有限公司

銷貨收入淨額明細表

民國九十一年度上半年

表十二

單位：新台幣仟元

項	目	數 量 ( 噸 )	金 額
紙	張	190,901	\$ 5,050,687
紙	板	253,302	2,940,527
紙器及加工紙		109,023	<u>1,469,754</u>
			<u>\$ 9,460,968</u>

永豐餘造紙股份有限公司

銷貨成本明細表

民國九十一年度上半年

表十三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
直接材料	\$ 5,433,789
直接人工	550,295
製造費用	<u>2,510,039</u>
製造成本	8,494,123
加 ( 減 ):	
期初在製品	205,398
期末在製品	( 290,031)
轉列各科目	<u>( 203,803)</u>
製成品成本	8,205,687
加 ( 減 ):	
期初製成品	1,201,822
期末製成品	( 1,012,267)
轉列各科目	( 890,125)
進貨折讓及外銷退稅	<u>( 2,314)</u>
自製產品銷貨成本	<u>7,502,803</u>
期初購進成品	43,344
本期購進成品	194,854
期末購進成品	<u>( 27,279)</u>

購進成品銷貨成本

210,919

\$ 7,713,722

永豐餘造紙股份有限公司

營業費用明細表

民國九十一年度上半年

表十四

單位：新台幣仟元

項 目	行 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 費 用	合 計
薪 資	\$ 91,423	\$110,552	\$ 8,652	\$210,627
租 金	14,890	13,631	59	28,580
旅 費	5,012	6,667	384	12,063
運 費	272,761	-	-	272,761
廣 告 費	29,032	-	-	29,032
保 險 費	6,444	6,067	700	13,211
稅 捐	197	9,688	427	10,312
各項折舊	3,090	13,435	6,441	22,966
佣金支出	13,279	-	-	13,279
出 口 費	185,714	-	-	185,714
包 紮 費	32,128	-	-	32,128
資料處理費	683	21,707	120	22,510
其他 ( 註 )	<u>22,832</u>	<u>42,284</u>	<u>6,749</u>	<u>71,865</u>
	<u>\$677,485</u>	<u>\$224,031</u>	<u>\$ 23,532</u>	<u>\$925,048</u>

註：各科目金額皆未超過 10,000 仟元。

永豐餘造紙股份有限公司

財務報表重要查核說明

民國九十一年度上半年

本會計師依會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則之規定，業於必要之範圍內，研究及評估該公司內部控制制度之可信賴程度，藉以釐訂查核程序、抽查時間及範圍，俾對該公司財務報表之是否允當表達其財務狀況、營業成績及現金流量表示意見。研究及評估之範圍，包括該公司依證券暨期貨管理委員會(八八)台財證(六)第○一九七○號函規定，與財務及會計人員之資格標準與任免辦法、交易循環之作業程序及重要物品保管等相關之制度。惟上述內部控制制度之研究及評估，係以抽查方式辦理，並不保證所有該制度之缺失必能於研究及評估時全部發現。

本會計師於上述抽查過程中，並未發現該公司之內部控制制度有重大之缺失，足以影響財務報表之允當表達。

現金、銀行定存單及長期投資股票，暨存貨之盤點及各項資產負債之函證情形如下：

現金、銀行定存單及長期投資股票之盤點

本會計師於民國九十一年六月二十七日、二十八日及七月九日、十六日派遣佐理人員至該公司上開資產保管處實地盤點，結果經與帳載有關記錄核對或調節相符，盤點日至結算日間異動之憑證，經予抽核尚無不符。

存貨盤點觀察前之規劃、觀察程序及結果

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則之規定，先行研究及評估該公司存貨之內部控制，瞭解存貨之內容、金額及存放處所，暨評估該公司存貨盤點計劃，並於民國九十一年六月二十日、二十一日及二十四日派遣佐理人員至該公司存貨儲存處，除觀察該公司存貨盤點工作是否確實按照既定辦法辦理外，並視需要抽點存貨之盤存數量，結果尚稱滿意。盤點日帳列存貨數量調節或調整至實際盤存數量，及盤點日至結算日間存貨移動之憑證，經予抽核尚無不符。

各項資產及負債之函證情形：

項 目	回函相符		其 他 查 核 說 明	結 論
	函 證 百分比	及調節相符百分比		
銀行存款	100	100	-	滿意
應收款項	51	100	-	滿意
銀行借款	100	100	-	滿意
應付款項	61	100	-	滿意

該公司於民國九十一年度上半年內並無將資金貸與股東或他人之情事。

重大財務比率變動說明：

項 目	九十一年度 九十年 度 變 動			說 明
	上 半 年	上 半 年	( % )	
毛利率	18%	13%	38	主要係纖維原料價格下降及產量增加致單位成本降低及售價平穩所致。

註：其他重大比率變動均未超過 20%。

其他項目重大變動說明：

項 目	九十一年度		九十年 度		變 動 金 額 ( % )	說 明
	上 半 年	上 半 年	上 半 年	上 半 年		
其他資產						
出租資產	\$ 370,208	\$ 242,549	\$ 127,659	53		主要係新增出租土地成本所致。
營業外收入及費用						
利息收入	8,739	19,723	( 10,984)	( 56)		主要係利率走跌所致。
處分投資淨益 ( 損 )	29,039	( 100,778)	129,817	129		主要係去年證券市場低迷處分投資所致。
兌換淨益	19,166	44,353	( 25,187)	( 57)		主要係新台幣對美元匯率升值所致。

( 接次頁 )

( 承前頁 )

項 目	九十一年度 上 半 年	九 十 年 度 上 半 年	變 金 額	動 ( % )	說 明
短期投資市價 回升利益 ( 跌價損 失 )	(\$ 19,500)	\$ 226,000	(\$ 245,500)	( 109 )	主要係去年短期投資 全數處分所致。
按權益法認列 之投資淨損	382,131	107,972	274,159	254	主要係認列被投資公 司之損失增加所 致。
淨現金流量	( 611,611)	1,236,099	( 1,847,710)	( 149)	主要係償還銀行長期 借款及公司債所 致。

民國九十一年度上半年未有證券暨期貨管理委員會通知財務報表應調  
整改進事項。

勤業會計師事務所

會計師 王 金 山

會計師 魏 永 篤

中 華 民 國 九 十 一 年 八 月 七 日