

永豐餘投資控股股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國103及102年第3季

地址：高雄市大樹區久堂里久堂路14號

電話：(02)2396-1166

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3~4		-
四、合併資產負債表	5		-
五、合併綜合損益表	6		-
六、合併權益變動表	7		-
七、合併現金流量表	8~10		-
八、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	11		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	11		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11~18		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	18~23		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24		五
(六) 重要會計項目之說明	24~47		六~二五
(七) 關係人交易	47~49		二六
(八) 質抵押之資產	49		二七
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49		二八
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率資訊	49~50		二九
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	51、55~69		三十
2. 轉投資事業相關資訊	51、70~72		三十
3. 大陸投資資訊	51~52、73~74		三十
4. 母子公司間業務關係及重要往來情形	51、75~77		三十
(十四) 部門資訊	52~53		三一

會計師核閱報告

永豐餘投資控股股份有限公司 公鑒：

永豐餘投資控股股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 9 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表、民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報告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。列入上開合併財務報表之子公司，民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日有關 CHP International (BVI) Corporation 及廣東鼎豐紙業有限公司之財務報表係委由其他會計師核閱，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關前述公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。該等子公司民國 103 年及 102 年 9 月 30 日之資產總額分別為新台幣（以下同）4,604,808 仟元及 4,586,839 仟元，分別佔合併資產總額之 4% 及 5%；民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之營業收入淨額分別為 534,613 仟元、471,518 仟元、1,650,619 仟元及 1,614,680 仟元，分別各佔該期間合併營業收入之 3%、3%、4% 及 4%。

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，故無法對上開合併財務報告之整體表示查核意見。

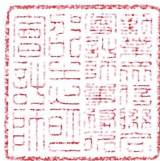
列入合併財務報告之部分非重要子公司財務報告未經會計師核閱，其民國 103 年及 102 年 9 月 30 日之資產總額分別為 29,233,135 仟元及 27,303,332 仟元，均佔合併資產總額之 27%，其負債總額分別為 11,266,719 仟元及 11,245,771 仟元，分別佔合併負債總額之 18%及 19%；民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之綜合（損）益總額分別為 694,038 仟元、1,336,392 仟元、2,337,117 仟元及 1,537,030 仟元，分別佔合併綜合（損）益總額之 275%、319%、41%及 50%。另永豐餘投資控股股份有限公司及子公司民國 103 年及 102 年 9 月 30 日採用權益法之投資餘額分別為 2,504,113 仟元及 1,521,767 仟元，及其民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日，以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列之綜合利益總額分別為 38,904 仟元、18,607 仟元、201,239 仟元及 88,261 仟元，暨合併財務報告附註三十所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報告認列與揭露。

依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除上述該等轉投資事業之相關資訊倘經會計師核閱，對於合併財務報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

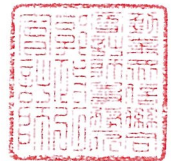
會計師 邵志明

邵志明



會計師 郭政弘

郭政弘



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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 103 年 11 月 13 日

民國 103 年 9 月 30 日暨民國 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	103年9月30日 (經核閱)			102年12月31日 (經查核)			102年9月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 2,107,509	2		\$ 3,566,566	4		\$ 5,585,192	6	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	679,484	1		606,739	1		579,298	-	
1125	備供出售金融資產 (附註四及八)	4,596,058	4		5,377,812	5		4,905,001	5	
1135	避險之衍生金融資產 (附註四及九)	-	-		6,694	-		7,161	-	
1147	無活絡市場之債券投資 (附註四及二七)	2,435,721	2		1,363,165	1		1,814,722	2	
1150	應收票據 (附註四及十一)	3,018,375	3		2,378,678	2		1,757,136	2	
1170	應收帳款 (附註四及十一)	10,264,854	9		8,954,691	9		9,013,081	9	
1180	應收帳款—關係人 (附註四及二六)	188,087	-		119,306	-		92,927	-	
130X	存貨 (附註四及十二)	8,934,319	8		8,949,570	9		8,422,141	8	
1400	生物資產 (附註四及十三)	3,116,039	3		2,842,999	3		3,148,359	3	
1410	預付款項	1,131,147	1		952,649	1		1,087,735	1	
1470	其他流動資產 (附註四及二七)	1,160,820	1		878,496	1		1,001,331	1	
11XX	流動資產總計	<u>37,632,413</u>	<u>34</u>		<u>35,997,365</u>	<u>36</u>		<u>37,414,084</u>	<u>37</u>	
	非流動資產									
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)	271,395	-		299,929	-		296,499	-	
1523	備供出售金融資產 (附註四及八)	12,202,647	11		6,638,402	7		6,280,584	6	
1543	以成本衡量之金融資產 (附註四及十)	1,655,373	2		1,952,667	2		1,965,896	2	
1550	採用權益法之投資 (附註四及十四)	6,814,862	6		6,032,870	6		5,665,055	6	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十五及二七)	44,965,145	41		43,875,931	44		42,240,840	42	
1760	投資性不動產 (附註四及十六)	2,609,727	2		2,684,817	3		2,676,016	3	
1805	商譽 (附註四)	421,591	-		243,422	-		241,517	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	479,802	1		508,741	-		584,592	1	
1985	長期預付租賃款 (附註二七)	1,050,072	1		1,083,657	1		938,535	1	
1915	預付設備款	848,102	1		436,483	-		751,275	1	
1990	其他非流動資產 (附註四)	683,098	1		679,794	1		852,471	1	
15XX	非流動資產合計	<u>72,001,814</u>	<u>66</u>		<u>64,436,713</u>	<u>64</u>		<u>62,493,280</u>	<u>63</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$109,634,227</u>	<u>100</u>		<u>\$100,434,078</u>	<u>100</u>		<u>\$ 99,907,364</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2100	短期借款 (附註十七及二七)	\$ 14,918,069	14		\$ 13,511,289	13		\$ 15,482,814	15	
2110	應付短期票券 (附註十七)	6,127,220	6		5,464,871	5		5,652,095	6	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四及七)	10,890	-		2,726	-		17,071	-	
2125	避險之衍生金融負債 (附註四及九)	87	-		46	-		-	-	
2150	應付票據	67,452	-		10,910	-		53,758	-	
2170	應付帳款	5,709,413	5		5,532,415	6		5,448,149	5	
2180	應付帳款—關係人 (附註二六)	41,608	-		5,189	-		4,963	-	
2219	其他應付款	2,425,334	2		2,507,968	3		2,149,771	2	
2230	當期所得稅負債 (附註四及二二)	240,969	-		178,295	-		179,042	-	
2320	一年內到期之長期負債 (附註十七、十八及二七)	5,134,080	5		2,716,205	3		2,691,479	3	
2399	其他流動負債 (附註四)	1,147,054	1		987,292	1		1,652,829	2	
21XX	流動負債總計	<u>35,822,176</u>	<u>33</u>		<u>30,917,206</u>	<u>31</u>		<u>33,331,971</u>	<u>33</u>	
	非流動負債									
2510	避險之衍生金融負債 (附註四及九)	403	-		-	-		-	-	
2530	應付公司債 (附註十八)	-	-		1,248,687	1		1,248,467	1	
2540	長期借款 (附註十七及二七)	20,969,963	19		19,998,288	20		18,504,849	19	
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二二)	3,390,349	3		3,396,452	4		3,463,700	4	
2640	應計退休金負債 (附註四及十九)	1,090,601	1		1,130,746	1		1,251,412	1	
2670	其他非流動負債	148,221	-		173,857	-		172,636	-	
25XX	非流動負債總計	<u>25,599,537</u>	<u>23</u>		<u>25,948,030</u>	<u>26</u>		<u>24,641,064</u>	<u>25</u>	
2XXX	負債總計	<u>61,421,713</u>	<u>56</u>		<u>56,865,236</u>	<u>57</u>		<u>57,973,035</u>	<u>58</u>	
	歸屬於本公司業主之權益									
3100	股 本	16,603,715	15		16,603,715	17		16,603,715	17	
3200	資本公積	621,483	-		458,885	-		403,208	-	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	3,131,658	3		3,070,603	3		3,070,603	3	
3320	特別盈餘公積	4,031,432	4		4,031,432	4		4,031,432	4	
3350	未分配盈餘	5,671,687	5		6,252,108	6		5,857,075	6	
3300	保留盈餘總計	<u>12,834,777</u>	<u>12</u>		<u>13,354,143</u>	<u>13</u>		<u>12,959,110</u>	<u>13</u>	
3490	其他權益	8,318,378	8		3,178,689	3		2,032,203	2	
31XX	本公司業主之權益總計	<u>38,378,353</u>	<u>35</u>		<u>33,595,432</u>	<u>33</u>		<u>31,998,236</u>	<u>32</u>	
36XX	非控制權益	9,834,161	9		9,973,410	10		9,936,093	10	
3XXX	權益總計	<u>48,212,514</u>	<u>44</u>		<u>43,568,842</u>	<u>43</u>		<u>41,934,329</u>	<u>42</u>	
	負債與權益總計	<u>\$109,634,227</u>	<u>100</u>		<u>\$100,434,078</u>	<u>100</u>		<u>\$ 99,907,364</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 11 月 13 日核閱報告)

董事長：邱秀登



經理人：何奕達



會計主管：吳忠福



永豐餘投資股份有限公司 合併綜合損益表

民國 103 年及 102 年 7 月 1 日至 9 月 30 日 以及民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日
(僅經核閱 本係一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	103年7月1日至9月30日		102年7月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日		102年1月1日至9月30日	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
營業收入 (附註四及二六)								
4100 銷貨收入淨額	\$ 13,534,149	88	\$ 12,844,155	89	\$ 39,400,636	89	\$ 37,452,384	89
4800 其他營業收入	1,867,166	12	1,590,586	11	5,024,618	11	4,661,597	11
4000 營業收入合計	15,401,315	100	14,434,741	100	44,425,254	100	42,113,981	100
營業成本 (附註十二、十九、二一及二六)								
5110 銷貨成本	11,723,708	76	11,423,597	79	34,234,525	77	32,911,825	78
5800 其他營業成本	1,350,095	9	1,078,211	8	3,610,073	8	3,288,244	8
5000 營業成本合計	13,073,803	85	12,501,808	87	37,844,598	85	36,200,069	86
5900 營業毛利	2,327,512	15	1,932,933	13	6,580,656	15	5,913,912	14
6510 生物資產公允價值減出售成本之變動利益 (損失) (附註四及十三)	(969)	-	3,243	-	32,637	-	37,521	-
營業費用 (附註十九、二一及二六)								
6100 推銷費用	1,255,683	8	1,282,402	9	3,738,465	9	3,629,440	9
6200 管理費用	896,504	6	729,357	5	2,522,637	6	2,144,783	5
6300 研究發展費用	31,709	-	30,116	-	88,227	-	78,264	-
6000 營業費用合計	2,183,896	14	2,041,875	14	6,349,329	15	5,852,487	14
6900 營業淨利 (損失)	142,647	1	(105,699)	(1)	263,964	-	98,946	-
營業外收入及支出								
7100 利息收入	74,470	-	39,086	-	191,978	-	106,282	-
7130 股利收入	398,169	3	334,606	2	413,390	1	341,417	1
7190 其他收入 (附註二六)	149,332	1	82,155	1	334,648	1	293,912	1
7635 透過損益按公允價值衡量之金融商品利 益 (損失) (附註四)	(10,267)	-	2,997	-	(19,415)	-	(40,751)	-
7225 處分投資利益	97,750	1	1,087	-	150,933	-	146,748	-
7210 處分投資性不動產、不動產、廠房及設 備利益 (損失)	(18,828)	-	18,324	-	(30,513)	-	40,550	-
7230 外幣兌換利益	81,719	1	47,680	-	-	-	293,678	1
7630 外幣兌換損失	-	-	-	-	(108,830)	-	-	-
7590 其他支出	(25,524)	-	(40,601)	-	(59,628)	-	(85,528)	-
7050 財務成本 (附註四及二一)	(240,891)	(2)	(172,633)	(1)	(657,619)	(1)	(478,952)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 (附註四及十四)	55,033	-	101,186	1	74,975	-	(30,072)	-
7000 營業外收入及支出合計	560,963	4	413,887	3	289,919	1	587,284	2
7900 稅前淨利	703,610	5	308,188	2	553,883	1	686,230	2
7950 所得稅費用 (附註四及二二)	(133,337)	(1)	(118,133)	(1)	(325,606)	-	(350,039)	(1)
8200 本期淨利	570,273	4	190,055	1	228,277	1	336,191	1
其他綜合 (損) 益 (附註四及二十)								
8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	558,637	4	(336,399)	(2)	417,948	1	704,197	2
8325 備供出售金融資產未實現評價 (損) 益	(607,870)	(4)	550,336	4	4,212,186	9	1,948,766	4
8330 現金流量避險	1,738	-	10,559	-	(8,034)	-	(19,533)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業其他綜合損 益之份額	(270,703)	(2)	4,246	-	791,945	2	133,029	-
8300 其他綜合 (損) 益 (稅後淨額) 合 計	(318,198)	(2)	228,742	2	5,414,045	12	2,766,459	6
8500 本期綜合 (損) 益總額	\$ 252,075	2	\$ 418,797	3	\$ 5,642,322	13	\$ 3,102,650	7
淨利 (損) 歸屬於：								
8610 本公司業主	\$ 512,577	3	\$ 233,714	1	\$ 163,022	1	\$ 300,121	1
8620 非控制權益	57,696	1	(43,659)	-	65,255	-	36,070	-
8600	\$ 570,273	4	\$ 190,055	1	\$ 228,277	1	\$ 336,191	1
綜合 (損) 益總額歸屬於：								
8710 本公司業主	\$ 188,711	1	\$ 499,944	4	\$ 5,302,711	12	\$ 2,853,714	7
8720 非控制權益	63,364	1	(81,147)	(1)	339,611	1	248,936	-
8700	\$ 252,075	2	\$ 418,797	3	\$ 5,642,322	13	\$ 3,102,650	7
每股盈餘 (附註二三)								
9710 基 本	\$ 0.31		\$ 0.14		\$ 0.10		\$ 0.18	
9810 稀 釋	\$ 0.31		\$ 0.14		\$ 0.10		\$ 0.18	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 11 月 13 日核閱報告)

董事長：邱秀登



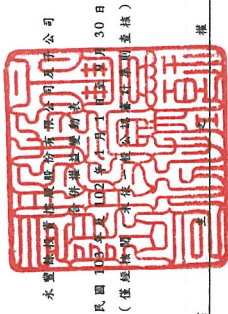
經理人：何奕達



會計主管：吳忠福



單位：新台幣仟元



永豐銀行
民國 102 年 10 月 30 日
(僅供內部參考，不具法律證明效力)

附 註 帳 目

代碼	102年1月1日餘額	102年1月1日至9月30日淨利	102年1月1日至9月30日綜合(損)益總額	102年9月30日餘額	103年1月1日餘額	103年1月1日至9月30日淨利	103年1月1日至9月30日綜合(損)益總額	103年9月30日餘額
A1	\$16,603,715	\$14,947	\$14,947	\$16,603,715	\$16,603,715	\$14,947	\$14,947	\$16,603,715
B1	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	\$16,603,715	\$14,947	\$14,947	\$16,603,715	\$16,603,715	\$14,947	\$14,947	\$16,603,715
A1	\$16,603,715	\$14,947	\$14,947	\$16,603,715	\$16,603,715	\$14,947	\$14,947	\$16,603,715
B1	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	\$16,603,715	\$14,947	\$14,947	\$16,603,715	\$16,603,715	\$14,947	\$14,947	\$16,603,715

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 11 月 13 日核閱報告)



董事長：何秀蓮



經理人：何秀蓮



會計主管：吳忠權

永豐餘投資控股股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 553,883	\$ 686,230
	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊及攤銷費用	2,403,971	2,302,502
	透過損益按公允價值衡量金融		
A20400	商品損失	19,415	40,751
A20900	財務成本	657,619	478,952
A21200	利息收入	(191,978)	(106,282)
A21300	股利收入	(413,390)	(341,417)
	採用權益法認列之關聯企業損		
A22300	益之份額	(74,975)	30,072
	處分投資性不動產、不動產、		
A22500	廠房及設備損失(利益)	30,513	(40,550)
A23100	處分投資利益	(150,933)	(146,748)
A24100	未實現外幣兌換(利益)損失	(67,890)	22,137
A20300	呆帳費用	8,819	34,398
	存貨跌價及呆滯(回升利益)		
A23800	損失	(42,225)	41,055
	生物資產公允價值減出售成本		
A29900	之變動利益	(32,637)	(37,521)
A29900	其他非現金項目	-	372
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	(588,211)	160,107
A31150	應收帳款	(1,019,999)	(551,999)
A31160	應收帳款—關係人	(99,406)	105,488
A31200	存 貨	337,576	58,790
A31210	生物資產	(368,374)	(127,746)
A31230	預付款項	(171,623)	(93,553)
A31240	其他流動資產	(236,837)	(474,483)
A32130	應付票據	62,288	(56,688)
A32140	應付帳款	75,194	668,844

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
A32150	應付帳款—關係人	\$ 152,346	(\$ 2,727)
A32180	其他應付款	(49,579)	(381,575)
A32230	其他流動負債	96,757	264,481
A32240	應計退休金負債	(40,145)	(52,677)
A33000	營運產生之現金流入	850,179	2,480,213
A33100	收取之利息	163,718	109,288
A33200	收取之股利	485,521	385,953
A33300	支付之利息	(683,390)	(518,845)
A33500	支付之所得稅	(240,096)	(469,288)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>575,932</u>	<u>1,987,321</u>
投資活動之現金流量			
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融商品	(10,316,816)	(5,498,351)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融商品	10,262,330	5,561,730
B00300	取得備供出售金融資產	(823,728)	(462,605)
B00400	出售備供出售金融資產價款	1,190,466	552,312
B00600	取得無活絡市場之債券投資	(1,059,195)	-
B00800	無活絡市場之債券投資到期還本	-	568,851
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(530,128)	(93,582)
B01300	出售以成本衡量之金融資產價款	29,910	199,043
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	18,386	15,390
B01500	取得避險之衍生金融商品資產	(886)	(3,090)
B02200	取得子公司之淨現金流出	(85,608)	(658,040)
B02300	處分子公司之淨現金流出	(87,059)	-
B02400	採用權益法之投資減資退回股款	1,400	32,340
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,362,391)	(5,457,404)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	189,849	15,985
B05400	購置投資性不動產	(17,344)	(113,043)
B05500	處分投資性不動產價款	100,314	153,108
B07100	預付設備款增加	(411,619)	-
B07400	長期預付租賃款增加	(32,587)	(69,315)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	<u>170,669</u>	<u>(293,792)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(4,764,037)</u>	<u>(5,550,463)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 1,297,296	\$ 2,999,999
C00500	應付短期票券增加	657,130	1,205,510
C01300	償還公司債	(1,248,687)	-
C01600	舉借長期借款	3,235,902	5,299,733
C04500	發放現金股利	(664,148)	(664,148)
C04300	其他非流動負債(減少)增加	(49,684)	51,457
C05800	非控制權益變動	(525,203)	(3,627,055)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>2,702,606</u>	<u>5,265,496</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>26,442</u>	(<u>37,633</u>)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(1,459,057)	1,664,721
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>3,566,566</u>	<u>3,920,471</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 2,107,509</u>	<u>\$ 5,585,192</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國103年11月13日核閱報告)

董事長：邱秀瑩



經理人：何奕達



會計主管：吳忠福



永豐餘投資控股股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

(除另註明外，金額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

永豐餘投資控股股份有限公司（以下稱本公司）係於 39 年 2 月設立於高雄市。本公司股票自 66 年 2 月起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司原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。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，分別於 96 年 10 月及 94 年 9 月，將本公司家庭用品及工紙紙器事業部之資產、負債及營業，分割移轉予永豐餘消費品實業公司及永豐餘工業用紙公司。

另於 101 年 10 月將紙與紙板事業部資產、負債及營業分割讓與予中華紙漿公司，並取得中華紙漿公司發行新股股份，分割讓與後中華紙漿公司成為本公司具有控制力之子公司，本公司並轉型為投資控股公司，主要業務為一般投資。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 103 年 11 月 13 日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 已發布但尚未生效之證券發行人財務報告編制準則、2013 年版國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，合併公司應自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日 (註)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 -2011 週期之年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露：過渡指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

除下列說明外，適用上述 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

合併公司將於 104 年適用上述修正編製合併綜合損益表，不重分類至損益之項目預計將包含確定福利之精算損益及採權益法認列之關聯企業（與合資）精算損益份額。後續可能重分類至損益之項目預計將包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益（損失）、現金流量避險暨採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額（除確定福利之精算損益份額外）。

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估 2013 年版 IFRSs 及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 4)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「來自客戶合約之收入」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間所發生之交易。

註 4：除 IFRS 5 之修正採推延適用外，其餘修正係適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損失認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯

著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加，且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

一般避險會計

IFRS 9 在一般避險會計之主要改變，係調整避險會計之適用條件，以使適用避險會計之財務報表更能反映企業實際進行的風險管理活動。與 IAS 39 相較，其主要修正內容包括：(1) 增加可適用避險會計之交易型態，例如放寬非財務風險適用避險會計之條件；(2) 修改避險衍生工具之損益認列方式，以減緩損益波動程度；及(3) 避險有效性方面，以避險工具與被避險項目間的經濟關係取代實際有效性測試。

2. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合

併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若合併公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清合併公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24 「關係人揭露」之修正係釐清，為合併公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬合併公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40 「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32 「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清合併公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

5. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IAS 34 之修正闡明 IAS 34 要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若合併公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管理階層之說明或風險報告），期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

除上述影響外，截至本合併財務報告發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，本合併財務報告所採用之會計政策與 102 年度合併財務報告相同。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 合併基礎

1. 本合併財務報告編製主體如下（103 年 9 月 30 日之合併財務報表投資關係圖，請參閱附表一）：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
永豐餘投資控股公司	中華紙漿公司	紙漿及紙之生產、買賣及造林業務。	56.9	55.3	55.3
	永豐餘國際公司	一般投資業。	100.0	100.0	100.0
	永豐餘全球公司	一般投資業。	100.0	100.0	100.0
	永豐餘消費品實業公司	紙產品、紙類加工品及家庭清潔用品之製造及銷售。	100.0	100.0	100.0
	申豐化學工業公司	合成橡膠乳液及加工用接著劑之製造及銷售。	56.7	56.7	56.7

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
	中華彩色印刷公司	印刷、照相、製版、裝訂及企劃設計等業務。	49.7	49.7	49.7
	永豐餘開發投資公司	一般投資業。	100.0	100.0	100.0
	永豐能源公司	經營汽電共生、熱能供應及能源技術等服務。	49.0	49.0	49.0
	永豐資財公司	紙張及其製品等之買賣業務。	100.0	100.0	100.0
	永豐餘營運管理顧問公司	管理顧問業。	100.0	100.0	100.0
	合眾紙業公司	紙類之製造、加工與銷售。	18.9	18.9	18.9
	永豐餘典範投資公司	一般投資業。	100.0	100.0	100.0
	三越企業公司	各種水質處理工程及環境污染防治工程儀表機具設備之設計承包。	100.0	100.0	100.0
	瑞鵬工程公司	水、污水及廢水處理廠工程。	100.0	93.3	93.3
	永豐餘商事株式會社	進出口貿易一紙、有關化學原料及機械設備之買賣。	100.0	100.0	100.0
	永豐餘生技公司	農產品栽培、加工及銷售暨餐廳經營。	-	100.0	100.0
	永源紙器公司	瓦楞紙板、紙箱及其原料製造、加工、進出口買賣業務。	50.9	50.9	50.9
	元信達資訊公司	資訊軟體、資料處理、電子資訊供應服務業及相關設備批發零售業。	100.0	100.0	100.0
永豐餘國際公司	YFY Cayman Co., Ltd.	一般投資業。	100.0	100.0	100.0
	廣東鼎豐紙業公司	紙漿、書寫及印刷用紙、道林紙之產銷業務。	40.0	40.0	40.0
	永豐餘家品(昆山)公司	衛生紙、紙巾及紙餐巾之製造及銷售。	-	-	83.3
	三信公司	一般投資業。	-	31.2	33.3
	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。	13.5	13.5	13.5
	華豐紙業(香港)公司	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。	100.0	100.0	100.0
	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。	52.2	52.2	52.2
	經綸全訊(香港)公司	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。	100.0	100.0	100.0
	江陰永豐餘造紙公司	各類紙張、紙板之生產、加工及銷售。	94.0	94.0	94.0
	永豐餘藍色自然資源(揚州)公司	農業資源再生利用生產技術開發、諮詢、服務等。	100.0	100.0	100.0
	YFY Biopulp Technology Limited	一般投資業。	60.0	60.0	60.0
永豐餘模里西斯公司	永豐餘造紙(揚州)公司	各種紙張、紙板之生產及銷售。	85.5	85.5	85.5
	永豐餘工紙(揚州)投資公司	一般投資業。	100.0	100.0	100.0
	永豐餘紙業(青島)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	100.0	100.0	100.0

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
	永豐餘紙業(昆山)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	100.0	100.0	100.0
	永豐餘紙業(中山)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	100.0	100.0	100.0
	永豐餘紙業(廣州)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	93.8	93.8	93.8
	永豐餘紙業(東莞)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	100.0	100.0	100.0
	永豐餘紙業(天津)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	100.0	100.0	100.0
	永豐餘紙業(蘇州)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	100.0	100.0	100.0
	永豐餘紙業(廈門)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	100.0	100.0	100.0
	永豐餘紙業(上海)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	100.0	100.0	100.0
	永豐餘紙業(嘉興)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	100.0	100.0	100.0
	永豐餘紙業(南京)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	90.0	90.0	80.0
	永豐餘紙業(福州)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	100.0	100.0	100.0
永豐餘工紙(揚州)投資公司	永豐餘造紙(揚州)公司	各種紙張、紙板之生產及銷售。	14.5	14.5	14.5
永豐餘生物科技(昆山)公司	上海齊民餐飲公司	經營餐飲業務。	-	100.0	100.0
上海齊民餐飲公司	上海長寧齊民餐飲公司	經營餐飲業務。	-	100.0	100.0
華豐紙業(香港)公司	深圳市經綸紙品公司	紙品銷售暨貨物及技術進出口業務。	100.0	100.0	100.0
YFY Cayman Co., Ltd.	YFY International Labuan Co., Ltd.	一般投資業。	100.0	100.0	100.0
	永豐餘模里西斯公司	一般投資業。	60.0	59.9	59.1
YFY International Labuan Co., Ltd.	YFY Jupiter (BVI) Inc.	一般投資業。	39.15	39.6	39.6
	永豐餘工業用紙公司	紙類及紙類加工之製造及買賣業務。	100.0	100.0	100.0
YFY Jupiter (BVI) Inc.	Mobius105 Ltd.	包裝設計紙張買賣。	100.0	100.0	100.0
	YFY Jupiter Ltd.	包裝設計紙張買賣。	100.0	100.0	100.0
	Jupiter Prestige North America Inc.(原 YFY Jupiter Inc.)	包裝設計紙張買賣。	-	100.0	100.0
	Jupiter Prestige Group Holding Limited	一般投資業。	57.0	-	-
	Mobius105 (HK) Ltd.	包裝設計紙張買賣。	100.0	100.0	100.0
	YFY Jupiter US, Inc.	包裝設計紙張買賣。	100.0	-	-
Mobius105 Ltd.	捷比達貿易(深圳)公司	包裝設計紙張買賣。	100.0	100.0	100.0
	Rimagine Limited	一般投資業。	-	100.0	100.0
捷比達貿易(深圳)公司	昆山永豐餘捷比達環保包裝設計公司	包裝設計紙張買賣。	100.0	100.0	100.0
Jupiter Prestige Group Holding Limited	Rimagine Limited	一般投資業。	100.0	-	-
	Jupiter Prestige Group Europe Ltd.	平面設計。	100.0	-	-
	Jupiter Prestige Group PTY Ltd.	平面設計。	100.0	-	-
	Opal BPM Limited	流程系統設計及支援	82.5	-	-
	Foster and Balyis (Prestige) Ltd.	平面設計。	33.3	-	-
	Jupiter Prestige Group North America Inc.(原 YFY Jupiter Inc.)	包裝設計紙張買賣。	100.0	-	-

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		
			103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
Rimagine Limited	Rimagine Group Limited	一般投資業。	100.0	100.0	100.0
	瑞影圖文設計(上海)公司	攝影。	100.0	100.0	100.0
Jupiter Prestige Group Europe Ltd.	Jupiter Prestige Group Asia Pacific Ltd.	平面設計。	100.0	-	-
永豐餘紙業(廣州)公司	昆山永豐餘廣告印務公司	設計、製作及代理發布國內各類廣告暨製版及印刷。	50.0	50.0	50.0
永豐餘紙業(廈門)公司	昆山永豐餘廣告印務公司	設計、製作及代理發布國內各類廣告暨製版及印刷。	50.0	50.0	50.0
昆山永豐餘廣告印務公司	上海永豐餘印務有限公司	出版物印前, 出版物印刷, 出版物印後, 包裝印刷, 其他印刷, 名片印刷, 紙張與印刷器材銷售。	51.0	51.0	51.0
永豐餘工業用紙公司	YFY Packaging (BVI) Corp.	一般投資業。	100.0	100.0	100.0
	品冠紙業公司	各種紙張、紙板、包裝容器及其材料之製造買賣與進出口貿易。	66.8	66.8	66.8
YFY Packaging (BVI) Corp.	永豐餘模里西斯公司	一般投資業。	40.0	40.1	40.9
永豐餘全球公司	YFY RFID Co., Ltd.	一般投資業。	100.0	100.0	100.0
	YFY Jupiter (BVI) Inc.	一般投資業。	39.15	39.6	39.6
	YFY RFID Technologies Co., Ltd.	一般投資業。	100.0	100.0	100.0
YFY RFID Co., Ltd.	永道無線射頻標籤(揚州)公司	無線射頻之各項軟硬體設計開發、銷售及售後服務。	100.0	100.0	100.0
YFY RFID Technologies Co., Ltd.	永奕科技公司	設計、銷售無線射頻產品及提供相關系統整合服務。	100.0	100.0	100.0
永豐餘消費品實業公司	三信公司	一般投資業。	100.0	68.8	66.7
	永昇園農業生物科技公司	農業服務、肥料及清潔用品製造批發等。	55.4	55.4	55.4
	生活磚資訊服務公司	資訊處理服務。	75.0	75.0	75.0
	永豐商店股份有限公司	紙品買賣。	100.0	-	-
三信公司	永豐餘投資有限公司	一般投資業及紙品買賣。	100.0	100.0	100.0
永豐餘投資有限公司	永豐餘家紙(北京)公司	衛生紙、紙巾及紙餐巾之製造及銷售。	100.0	100.0	100.0
	永豐餘家品(昆山)公司	衛生紙、紙巾及紙餐巾之製造及銷售。	100.0	100.0	16.7
	永豐餘生活用紙(揚州)公司	衛生紙、紙巾及紙餐巾之製造及銷售。	100.0	100.0	100.0
永豐資財公司	中華紙漿公司	紙漿及紙之生產、買賣及造林業務。	0.1	0.1	0.1
永豐餘開發投資公司	永豐能源公司	經營汽電共生、熱能供應及能源技術等服務。	1.0	1.0	1.0
永豐能源科技公司	永豐餘資本控股公司	一般投資業。	100.0	100.0	100.0
永豐餘資本控股公司	永豐餘(上海)商業保理公司	出口保理、國內保理與商業保理相關諮詢服務、信用風險管理平台開發。	100.0	100.0	100.0
永豐餘典範投資公司	合眾紙業公司	紙類之製造、加工與銷售。	4.0	4.0	4.0
	上騰生技顧問公司	投資顧問業。	100.0	100.0	100.0

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			103年 9月30日	102年 12月31日	102年 9月30日
瑞鵬工程公司	瑞鵬工程公司	水、污水及廢水處理廠工程。	-	6.7	6.7
	中華紙漿公司	紙漿及紙之生產、買賣及造林業務。	0.7	0.7	0.7
	永源紙器公司	瓦楞紙板、紙箱及其原料製造、加工、進出口買賣業務。	0.07	0.07	0.07
	申豐化學工業公司	合成橡膠乳液及加工用接著劑之製造及銷售。	0.01	0.01	0.01
	品冠紙業公司	各種紙張、紙板、包裝容器及其材料之製造買賣與進出口貿易。	0.03	0.03	0.03
三越企業公司	中華紙漿公司	紙漿及紙之生產、買賣及造林業務。	0.01	0.01	0.01
	昆山創景炭素開發公司	活性炭及相關產品之研發、生產及銷售。	66.4	66.4	66.4
永豐餘生技公司	三越環保工程(昆山)公司	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。	-	-	-
	YFY Biotech (SAMOA) Ltd.	一般投資業。	-	100.0	100.0
YFY Biotech (SAMOA) Ltd.	YFY Biotech (BVI) Co., Ltd.	一般投資業。	-	100.0	100.0
	Parville Investments Corp.	一般投資業。	-	100.0	100.0
YFY Biotech (BVI) Co., Ltd.	上海綠安餐飲管理公司	餐飲管理業務。	-	100.0	100.0
上海綠安餐飲管理公司	上海長寧綠安餐飲管理公司	經營餐飲業務。	-	100.0	100.0
Parville Investments Corp.	上海東品生活用品公司	食品、家居用品、酒類批發及餐飲管理。	-	100.0	100.0
中華紙漿公司	CHP International (BVI) Corporation	一般投資業。	100.0	100.0	100.0
CHP International (BVI) Corporation	永豐能源科技公司	經營汽電共生、熱能供應及能源技術服務。	49.0	49.0	49.0
	華豐投資公司	一般投資業。	100.0	100.0	100.0
	廣東鼎豐紙業公司	紙漿、書寫及印刷用紙、道林紙之產銷業務。	60.0	60.0	60.0
華豐投資公司	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。	20.2	20.2	20.2
	永豐能源科技公司	經營汽電共生、熱能供應及能源技術服務。	1.0	1.0	1.0
廣東鼎豐紙業公司	光華肥料公司	肥料製造業。	100.0	100.0	100.0
	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。	66.3	66.3	66.3

永豐商店公司於 103 年 9 月設立，故自 103 年 9 月起納入合併個體。

YFY Jupiter US, Inc.於 103 年 9 月設立，故自 103 年 9 月起納入合併個體。

上海齊民餐飲公司及其子公司於 103 年 8 月因股權變動，致對其持股比例下降而喪失控制力，故自 103 年 8 月起不納入合併個體。

YFY Jupiter (BVI) Inc 於 103 年 5 月收購 Jupiter Prestige Group Holding Limited 及其子公司，故自 103 年 5 月起納入合併個體。

永豐餘生技公司及其子公司於 103 年 5 月因股權變動，致對其持股比例下降而喪失控制力，故自 103 年 5 月起不納入合併個體。

102 年度間三越環保工程（昆山）公司清算結束，故自 102 年 7 月起不列為子公司。

永豐餘（上海）商業保理公司於 102 年 7 月設立，故自 102 年 7 月起納入合併個體。

永豐餘資本控股公司於 102 年 6 月設立，故自 102 年 6 月起納入合併個體。

永豐餘工紙（揚州）投資公司於 101 年 12 月設立，於 102 年 3 月完成驗資，故自 102 年 3 月起納入合併個體。

生活磚資訊服務公司於 102 年 1 月取得，故自 102 年 1 月起納入合併個體。

（三）退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一財務年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

（四）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 102 年度合併財務報告相同。

六、現金及約當現金

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 6,069	\$ 219,159	\$ 8,703
銀行支票及活期存款	1,541,808	1,880,248	4,133,716
約當現金			
銀行定期存款	535,632	1,442,159	1,442,773
附買回債券	24,000	25,000	-
	<u>\$ 2,107,509</u>	<u>\$ 3,566,566</u>	<u>\$ 5,585,192</u>

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之銀行定期存款及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產—流動</u>			
持有供交易之金融資產			
衍生工具(未指定避險)			
遠期外匯合約	\$ 148	\$ 293	\$ 5,042
非衍生金融資產			
國內外上市(櫃)			
股票	120,899	127,291	116,575
基金受益憑證	558,437	479,155	457,681
	<u>\$ 679,484</u>	<u>\$ 606,739</u>	<u>\$ 579,298</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融資產—非流動</u>			
衍生金融資產			
可交換公司債	\$ 271,395	\$ 299,929	\$ 296,499
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>			
<u>金融負債—流動</u>			
持有供交易之金融負債			
衍生工具(未指定避險)			
遠期外匯合約	\$ 10,890	\$ 2,726	\$ 17,071

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額
<u>103年9月30日</u>			
買入遠期外匯	歐元兌美金	103.10.15	2,433 仟歐元
買入遠期外匯	日圓兌美金	103.10.09	50,000 仟日圓
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	103.10.06-103.11.07	88,498 仟美金
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	103.10.14-103.10.17	40,000 仟日圓
<u>102年12月31日</u>			
買入遠期外匯	日圓兌新台幣	103.02.27	144,392 仟日圓
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	103.01.07-103.01.29	9,000 仟美金
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	103.01.08-103.01.21	90,000 仟日圓
<u>102年9月30日</u>			
買入遠期外匯	人民幣兌美金	102.10.30-102.12.26	249,600 仟人民幣
賣出遠期外匯	美金兌新台幣	102.10.01-102.12.06	33,250 仟美金
賣出遠期外匯	日圓兌新台幣	102.10.04-102.11.11	143,000 仟日圓

合併公司 103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、備供出售金融資產

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>流 動</u>			
國內上市櫃及興櫃股票	\$ 4,596,058	\$ 5,377,812	\$ 4,905,001
<u>非 流 動</u>			
國內上市櫃及興櫃股票	\$12,202,647	\$ 6,638,402	\$ 6,280,584

九、避險之衍生金融工具

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>避險之衍生金融資產—流動</u>			
遠期外匯合約	\$ -	\$ 6,694	\$ 7,161
<u>避險之衍生金融負債—流動</u>			
遠期外匯合約	\$ 87	\$ 46	\$ -
<u>避險之衍生金融負債—非流 動</u>			
遠期外匯合約	\$ 403	\$ -	\$ -

合併公司之避險策略係以簽訂遠期外匯合約規避特定外幣收支部位之匯率暴險，以及管理預期於未來發生之採購交易所產生外幣部位之匯率暴險。預期採購交易實際發生時，調整非金融被避險項目之帳面金額。

遠期外匯合約條款係配合被避險項目之條款所議定。合併公司於資產負債表日尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額
<u>103年9月30日</u>										
買入遠期外匯	歐元	兌新台幣	103.10.14	-	103.12.12				1,875	仟歐元
買入遠期外匯	日圓	兌美金	103.10.31						10,168	仟日圓
<u>102年12月31日</u>										
買入遠期外匯	歐元	兌美金	103.01.29	-	103.03.12				3,381	仟歐元
買入遠期外匯	歐元	兌新台幣	103.01.08						375	仟歐元
買入遠期外匯	日圓	兌美金	103.01.29						407,776	仟日圓
<u>102年9月30日</u>										
買入遠期外匯	歐元	兌美金	102.10.09	-	103.03.12				5,606	仟歐元
買入遠期外匯	歐元	兌新台幣	102.10.11						1,242	仟歐元
買入遠期外匯	日圓	兌美金	102.10.31						407,776	仟日圓

十、以成本衡量之金融資產

	<u>103年9月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年9月30日</u>
<u>非流動</u>			
國內外未上市櫃股票及股單	\$ 1,574,584	\$ 1,029,282	\$ 1,604,422
國內興櫃公司股票	43,989	887,329	325,683
國外受益憑證	36,800	36,056	35,791
	<u>\$ 1,655,373</u>	<u>\$ 1,952,667</u>	<u>\$ 1,965,896</u>

十一、應收票據及帳款

	<u>103年9月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年9月30日</u>
應收票據	\$ 3,025,710	\$ 2,386,300	\$ 1,765,347
減：備抵呆帳	(7,335)	(7,622)	(8,211)
	<u>\$ 3,018,375</u>	<u>\$ 2,378,678</u>	<u>\$ 1,757,136</u>
	<u>103年9月30日</u>	<u>102年12月31日</u>	<u>102年9月30日</u>
應收帳款	\$10,473,005	\$ 9,159,989	\$ 9,274,637
減：備抵呆帳	(208,151)	(205,298)	(261,556)
	<u>\$10,264,854</u>	<u>\$ 8,954,691</u>	<u>\$ 9,013,081</u>

應收票據及帳款皆因營業而發生。

合併公司於決定應收款項可回收性時，係考量應收款項自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收款項（參閱下列帳齡分析），因其信用品質並未重大改變，另針對應收款項逾期 1 年以上者大部分係持有擔保品，故管理階層評估仍可回收其金額。

已逾期但未減損應收款項之帳齡分析如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
90 天以下	\$ 1,560,986	\$ 1,179,565	\$ 656,340
91 至 180 天	293,782	62,921	76,808
181 至 360 天	40,182	4,816	33,042
1 年以上	<u>83,481</u>	<u>121,826</u>	<u>123,346</u>
合 計	<u>\$ 1,978,431</u>	<u>\$ 1,369,128</u>	<u>\$ 889,536</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收款項之備抵呆帳變動資訊如下：

102 年 1 月 1 日餘額	\$301,244
加：本期呆帳費用	34,398
減：本期實際沖銷	(51,198)
外幣換算差額	(14,677)
102 年 9 月 30 日餘額	<u>\$269,767</u>
103 年 1 月 1 日餘額	\$212,920
加：本期呆帳費用	8,819
減：本期實際沖銷	(5,678)
外幣換算差額	(575)
103 年 9 月 30 日餘額	<u>\$215,486</u>

截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，應收款項備抵呆帳餘額分別為 215,486 仟元、212,920 仟元及 269,767 仟元。

針對已減損應收款項之帳齡分析如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
90天以下	\$ 24,165	\$ 39,512	\$ 32,175
91至180天	7,605	34,382	8,792
181至360天	44,825	7,259	10,511
1年以上	114,105	117,419	204,818
合計	<u>\$ 190,700</u>	<u>\$ 198,572</u>	<u>\$ 256,296</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

十二、存 貨

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
製成品及購進成品	\$ 4,388,401	\$ 3,843,438	\$ 4,052,020
在製品	1,041,078	1,595,711	1,112,109
原物料	3,485,391	3,503,962	3,251,688
在建工程	19,449	6,459	6,324
	<u>\$ 8,934,319</u>	<u>\$ 8,949,570</u>	<u>\$ 8,422,141</u>

103年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益439仟元及42,225仟元；102年7月1日至9月30日及1月1日至9月30日之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益8,325仟元及存貨跌價及呆滯損失41,055仟元，存貨淨變現價值回升係存貨銷售價格上揚所致。

十三、生物資產

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 2,842,999	\$ 2,965,310
增 添	368,374	127,746
公允價值減出售成本之變動利益	32,637	37,521
收 成	(162,879)	(104,215)
淨兌換差額	34,908	121,997
期末餘額	<u>\$ 3,116,039</u>	<u>\$ 3,148,359</u>

合併公司之生物資產係供造紙用原料之桉木，位於廣東省肇慶市。

十四、採用權益法之投資

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
上櫃公司			
元太科技工業公司	\$ 4,310,749	\$ 4,426,119	\$ 4,143,288
非上市(櫃)公司			
上智生技創業投資公司	1,957,017	1,104,478	1,021,267
Willpower Industry Ltd.	505,496	472,527	445,655
全華創業投資公司	12,192	12,192	42,547
GST Packaging Ltd.	7,111	1,032	13
成都捷鏈達倉儲公司	5,073	1,992	-
台灣基因科技公司	4,188	4,418	4,577
成都晶世通包裝公司	4,117	2,560	-
YJY Packaging Ltd.	3,130	463	13
JLD Logistics Ltd.	2,663	833	13
成都永峻瑜環保包裝公司	2,518	3,021	-
漢唐管理顧問公司	608	3,235	3,333
越南 HAITAI CO., LTD.	-	-	4,349
	<u>\$ 6,814,862</u>	<u>\$ 6,032,870</u>	<u>\$ 5,665,055</u>

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公 司 名 稱	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
元太科技工業公司	16.2%	16.2%	16.2%
上智生技創業投資公司	31.4%	31.4%	31.4%
Willpower Industry Ltd.	44.8%	44.8%	44.8%
全華創業投資公司	24.5%	24.5%	24.5%
GST Packaging Ltd.	35.0%	35.0%	35.0%
成都捷鏈達倉儲公司	35.0%	35.0%	-
台灣基因科技公司	22.7%	22.7%	22.7%
成都晶世通包裝公司	35.0%	35.0%	-
YJY Packaging Ltd.	35.0%	35.0%	35.0%
JLD Logistics Ltd.	35.0%	35.0%	35.0%
成都永峻瑜環保包裝公司	35.0%	35.0%	-
漢唐管理顧問公司	40.0%	40.0%	40.0%
越南 HAITAI CO., LTD.	-	-	41.0%

合併公司投資於元太科技工業公司之持股比例雖未達 20%，惟具有重大影響力，因是採權益法計價。

合併公司於 102 年度增加投資元太科技工業公司私募發行之股票 40,000 仟股，投資總額 658,000 仟元，依有關法令規定，於取得 3 年內不得轉讓，其餘權利義務與已發行之普通股相同。

採用權益法之上櫃公司股權投資（不含未解除轉讓限制私募股權）於資產負債表日依股票收盤價計算之市價資訊如下：

公 司 名 稱	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
元太科技工業公司	<u>\$ 2,488,345</u>	<u>\$ 2,365,374</u>	<u>\$ 2,546,213</u>

合併公司對其採用權益法之投資所享有之損益及其他綜合損益份額，除元太科技工業公司係按經會計師核閱之財務報告計算外，其餘係按未經會計師核閱之財務報告計算；惟合併公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大之影響。

十五、不動產、廠房及設備

每一類別之帳面金額	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
土 地	\$12,579,739	\$12,603,771	\$12,586,062
建 築 物	6,418,003	5,222,885	5,200,644
機器設備	20,602,722	15,596,251	15,504,603
其他設備	3,490,583	2,728,406	2,610,202
未完工程	<u>1,874,098</u>	<u>7,724,618</u>	<u>6,339,329</u>
	<u>\$44,965,145</u>	<u>\$43,875,931</u>	<u>\$42,240,840</u>

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計	
成 本																				
102年1月1日餘額	\$	12,606,833	\$	9,574,152	\$	45,105,631	\$	9,026,882	\$	1,860,850	\$	78,174,348								
增 添	-		-	110,208	-	516,170	-	101,836	-	4,729,190	-	5,457,404								
處 分	-		(	8,983)	(	113,855)	(	184,109)	-	-	(	306,947)							
淨兌換差額	-		-	93,165	-	436,345	-	86,088	-	39,061	-	654,659								
其 他	(	17,815)		284,469		876,024		78,664	(	289,772)		931,570							
102年9月30日餘額	\$	<u>12,589,018</u>	\$	<u>10,053,011</u>	\$	<u>46,820,315</u>	\$	<u>9,109,361</u>	\$	<u>6,339,329</u>	\$	<u>84,911,034</u>								
103年1月1日餘額	\$	12,606,756	\$	10,181,431	\$	47,427,418	\$	9,199,041	\$	7,724,618	\$	87,139,264								
增 添	-		-	1,436,309	-	6,588,642	-	1,221,792	(	5,884,352)	-	3,362,391							
處 分	(24,032)	(50,141)	(564,302)	(84,627)	-	-	(723,102)								
淨兌換差額	-		-	68,603	-	265,002	-	169,055	-	33,832	-	536,492								
其 他	-		(332)	(7,168)	(8,557)	-	-	(16,057)								
103年9月30日餘額	\$	<u>12,582,724</u>	\$	<u>11,635,870</u>	\$	<u>53,709,592</u>	\$	<u>10,496,704</u>	\$	<u>1,874,098</u>	\$	<u>90,298,988</u>								
累計折舊及減損																				
102年1月1日餘額	\$	2,658	\$	4,558,353	\$	29,632,631	\$	6,320,520	\$	-	\$	40,514,162								
折舊費用	-		-	248,990	-	1,472,728	-	495,973	-	-	-	2,217,691								
處 分	-		(8,941)	(111,993)	(174,668)	-	-	(295,602)								
淨兌換差額	-		-	53,965	-	322,346	(	142,666)	-	-	-	233,645							
其 他		298		-		-		-			298									
102年9月30日餘額	\$	<u>2,956</u>	\$	<u>4,852,367</u>	\$	<u>31,315,712</u>	\$	<u>6,499,159</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>42,670,194</u>								
103年1月1日餘額	\$	2,985	\$	4,958,546	\$	31,831,167	\$	6,470,635	\$	-	\$	43,263,333								
折舊費用	-		-	266,228	-	1,615,933	-	433,386	-	-	-	2,315,547								
處 分	-		(25,122)	(385,137)	(79,135)	-	-	(489,394)								
淨兌換差額	-		-	18,547	-	51,798	-	185,356	-	-	-	255,701								
其 他	-		(332)	(6,891)	(4,121)	-	-	(11,344)								
103年9月30日餘額	\$	<u>2,985</u>	\$	<u>5,217,867</u>	\$	<u>33,106,870</u>	\$	<u>7,006,121</u>	\$	<u>-</u>	\$	<u>45,333,843</u>								

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	15至55年
其他	3至50年
機器設備	3至20年
其他設備	3至15年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十六、投資性不動產

<u>成 本</u>	
102年1月1日餘額	\$ 2,834,623
增 添	113,043
處 分	(117,520)
102年9月30日餘額	<u>\$ 2,830,146</u>
103年1月1日餘額	\$ 2,840,629
增 添	17,344
處 分	(87,218)
103年9月30日餘額	<u>\$ 2,770,755</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
102年1月1日餘額	\$ 149,212
折舊費用	5,240
處 分	(322)
102年9月30日餘額	<u>\$ 154,130</u>
103年1月1日餘額	\$ 155,812
折舊費用	5,467
處 分	(251)
103年9月30日餘額	<u>\$ 161,028</u>

合併公司之投資性不動產於103年9月30日暨102年12月31日及9月30日之公允價值分別為6,512,263仟元、6,550,843仟元及6,568,114仟元，該公允價值由合併公司管理階層參考類似不動產交易市場之價格證據進行評價。

合併公司之折舊性投資性不動產係以直線基礎按20至55年之耐用年限計提折舊。

十七、借 款

(一) 短期借款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
銀行信用借款	\$12,946,853	\$10,990,252	\$12,709,654
銀行擔保借款	<u>1,971,216</u>	<u>2,521,037</u>	<u>2,773,160</u>
	<u>\$14,918,069</u>	<u>\$13,511,289</u>	<u>\$15,482,814</u>

上列短期借款之利率於 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日分別為 1.05-6.41% 暨 2.28-6.41% 及 1-6.41%。

(二) 應付短期票券

係應付商業本票，每筆期間均不超過 1 年，103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日貼現率分別為 0.64-1.41% 暨 0.98-1.41% 及 0.98-1.41%。

(三) 長期借款

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
長期銀行借款	\$24,534,964	\$19,678,398	\$18,185,059
應付長期票券	<u>319,732</u>	<u>319,890</u>	<u>319,790</u>
	24,854,696	19,998,288	18,504,849
減：列為一年內到期部分	<u>3,884,733</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$20,969,963</u>	<u>\$19,998,288</u>	<u>\$18,504,849</u>

長期銀行借款包括銀行擔保、信用及專案融資借款。擔保及信用借款，係於到期日償還，103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之年利率分別為 1.18-1.93% 暨 1.18-1.93% 及 1.15-3.99%；專案融資借款，自 100 年 4 月起每年依一定比例償還，至 107 年 2 月償清，按月付息，103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之年利率分別為 1.18-2.4% 暨 1.18-1.93% 及 1.18-1.85%。

103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日之應付長期票券均至 104 年 2 月到期，年貼現率分別為 1.38-1.43% 暨 1.40-1.41% 及 1.40-1.41%。

十八、應付公司債

本公司於 99 年 6 月發行 5 年期有擔保公司債 2,500,000 仟元，自發行日起屆滿第 4、5 年各還本二分之一，每年付息，年利率為固定利率 1.4%。

子公司於 100 年 11 月發行 3 年期無擔保海外公司債人民幣 300,000 仟元，每半年付息，年利率為固定利率 3.1%，業於 103 年 2 月到期還本。

上列應付公司債 1 年內到期部分截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，分別為 1,249,347 仟元暨 2,716,205 仟元及 2,691,479 仟元。

十九、退職後福利計畫

確定福利計畫相關退休金費用係以 102 年及 101 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率在各期間分別認列於下列項目：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
營業成本	\$ 14,096	\$ 18,863	\$ 42,241	\$ 48,439
營業費用	\$ 7,399	\$ 5,097	\$ 22,248	\$ 23,440

二十、權益

(一) 普通股股本

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
額定仟股數	<u>2,200,000</u>	<u>2,200,000</u>	<u>2,200,000</u>
額定股本	<u>\$22,000,000</u>	<u>\$22,000,000</u>	<u>\$22,000,000</u>
已發行且已收足股款之 仟股數	<u>1,660,372</u>	<u>1,660,372</u>	<u>1,660,372</u>
已發行股本	<u>\$16,603,715</u>	<u>\$16,603,715</u>	<u>\$16,603,715</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括因合併而發行股票之溢價、庫藏股票交易及取得或處分子公司股權價格與帳面

價值差額等)得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘時，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%為法定盈餘公積，並按法令規定提列特別盈餘公積後，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%及不得少於 1%之員工紅利，並於必要時得酌提特別盈餘公積或酌予保留外，其餘分派為股東紅利。

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。

103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日應付員工紅利估列金額分別為 90 仟元及 495 仟元；應付董監事酬勞估列金額分別為 5,625 仟元及 5,850 仟元。係依章程規定衡量可能發放之金額為計算基礎，年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 103 年 6 月 17 日及 102 年 6 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 61,055	\$ 107,760	\$ -	\$ -
現金股息及股利	664,148	664,148	0.4	0.4
員工紅利		102年度 \$ 383		101年度 \$ 4,717
董監事酬勞		5,630		7,500

103 年 6 月 17 日及 102 年 6 月 19 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 102 及 101 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 其他權益項目

	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益	現 金 流 量 避 險 未 實 現 (損) 益	合 計
<u>103 年 1 月 1 日</u> <u>至 9 月 30 日</u>				
期初餘額	\$ 1,247,564	\$ 1,935,199	(\$ 4,074)	\$ 3,178,689
直接認列為股東權益調整項目	378,873	4,026,746	(6,665)	4,398,954
採權益法認列關聯企業之份額	<u>49,815</u>	<u>690,920</u>	<u>-</u>	<u>740,735</u>
期末餘額	<u>\$ 1,676,252</u>	<u>\$ 6,652,865</u>	<u>(\$ 10,739)</u>	<u>\$ 8,318,378</u>

(接次頁)

(承前頁)

	國外營運 機構財務 報表換算之 兌換差額	備供出售金融 資產未實現 (損) 益	現金流量 避險未實現 (損) 益	合 計
<u>102年1月1日</u>				
<u>至9月30日</u>				
期初餘額	\$ 290,500	(\$ 822,255)	\$ 12,476	(\$ 519,279)
直接認列為股東權 益調整項目	558,699	1,880,730	(18,667)	2,420,762
採權益法認列關聯 企業之份額	<u>46,872</u>	<u>83,848</u>	<u>-</u>	<u>130,720</u>
期末餘額	<u>\$ 896,071</u>	<u>\$ 1,142,323</u>	<u>(\$ 6,191)</u>	<u>\$ 2,032,203</u>

(五) 非控制權益

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
期初餘額	\$ 9,973,410	\$ 12,943,278
歸屬於非控制權益之份額		
本期淨利	65,255	36,070
現金股利	(196,020)	(225,151)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	39,074	145,498
備供出售金融資產未實 現利益	185,441	68,036
現金流量避險	(1,369)	(866)
採用權益法之關聯企業 其他綜合損益份額	51,210	198
採用權益法認列之關聯企業 之變動數	16	-
取得及處分子公司部分權益	(282,856)	(3,030,086)
對子公司所有權權益變動	<u>-</u>	<u>(884)</u>
期末餘額	<u>\$ 9,834,161</u>	<u>\$ 9,936,093</u>

二一、本期淨利

(一) 財務成本

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
銀行借款利息	\$ 242,089	\$ 173,340	\$ 659,706	\$ 481,467
減：利息資本化金額	<u>(1,198)</u>	<u>(707)</u>	<u>(2,087)</u>	<u>(2,515)</u>
	<u>\$ 240,891</u>	<u>\$ 172,633</u>	<u>\$ 657,619</u>	<u>\$ 478,952</u>

利息資本化相關資訊如下：

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
利息資本化利率	0.96-1.66%	0.96-2.04%

(二) 折舊及攤銷

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
不動產、廠房及設備	\$ 797,409	\$ 835,449	\$ 2,315,547	\$ 2,217,691
投資性不動產	<u>1,850</u>	<u>1,872</u>	<u>5,467</u>	<u>5,240</u>
	<u>\$ 799,259</u>	<u>\$ 837,321</u>	<u>\$ 2,321,014</u>	<u>\$ 2,222,931</u>
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 743,390	\$ 786,896	\$ 2,144,708	\$ 2,071,763
營業費用	<u>55,869</u>	<u>50,425</u>	<u>176,306</u>	<u>151,168</u>
	<u>\$ 799,259</u>	<u>\$ 837,321</u>	<u>\$ 2,321,014</u>	<u>\$ 2,222,931</u>
攤銷費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 5,363	\$ 10,638	\$ 25,496	\$ 29,825
營業費用	<u>15,396</u>	<u>9,155</u>	<u>57,461</u>	<u>49,746</u>
	<u>\$ 20,759</u>	<u>\$ 19,793</u>	<u>\$ 82,957</u>	<u>\$ 79,571</u>

(三) 員工福利費用

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
退職後福利				
確定提撥計畫	\$ 31,292	\$ 60,903	\$ 125,039	\$ 122,574
確定福利計畫	<u>21,495</u>	<u>23,960</u>	<u>64,489</u>	<u>71,879</u>
	52,787	84,863	189,528	194,453
其他員工福利	<u>1,701,808</u>	<u>1,748,665</u>	<u>5,017,967</u>	<u>4,664,052</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,754,595</u>	<u>\$ 1,833,528</u>	<u>\$ 5,207,495</u>	<u>\$ 4,858,505</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 1,034,169	\$ 967,816	\$ 2,981,271	\$ 2,834,880
營業費用	<u>720,426</u>	<u>865,712</u>	<u>2,226,224</u>	<u>2,023,625</u>
	<u>\$ 1,754,595</u>	<u>\$ 1,833,528</u>	<u>\$ 5,207,495</u>	<u>\$ 4,858,505</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 130,835	\$ 105,110	\$ 302,598	\$ 302,689
土地增值稅	-	-	172	-
遞延所得稅				
當期產生者	<u>2,502</u>	<u>13,023</u>	<u>22,836</u>	<u>47,350</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 133,337</u>	<u>\$ 118,133</u>	<u>\$ 325,606</u>	<u>\$ 350,039</u>

合併公司係以估計之年度平均有效稅率計算期中所得稅費用或利益，因全年預估與期中實際之免稅所得及不可減除之費損項目具重大差異，致使期中所得稅費用或利益與當期課稅所得乘以適用稅率並考量遞延所得稅變動所得之結果不同，故不予揭露會計所得與課稅所得之調節。

(二) 兩稅合一相關資訊

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
未分配盈餘			
87年度以後未分配盈餘	<u>\$ 5,671,687</u>	<u>\$ 6,252,108</u>	<u>\$ 5,857,075</u>
股東可扣抵稅額帳戶			
餘額	<u>\$ 496,225</u>	<u>\$ 306,735</u>	<u>\$ 284,963</u>

102及101年度實際盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為6.47%及2.77%。

依台財稅字第10204562810號規定，首次採用IFRSs之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(三) 所得稅核定情形

本公司及子公司之所得稅申報案件，核定狀況如下：

公 司 名 稱	最 後 核 定 年 度
本 公 司	99
中華紙漿公司	101
華豐投資公司	101
永豐能源科技公司	101
永豐餘工業用紙公司	101
永豐餘消費品實業公司	99
申豐化學工業公司	100
中華彩色印刷公司	101
永豐資財公司	100
合眾紙業公司	100
永豐餘開發投資公司	101
永豐餘典範投資公司	101
瑞鵬工程公司	101
永源紙器公司	101
三越企業公司	101
元信達資訊公司	101
永昇圃農業生物科技公司	100
品冠紙業公司	101
永奕科技公司	101
上騰生技顧問公司	101
光華肥料公司	101
永豐餘營運管理顧問公司	101
生活磚資訊服務公司	101

二 三、每股盈餘

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.14</u>	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.18</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.14</u>	<u>\$ 0.10</u>	<u>\$ 0.18</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 512,577</u>	<u>\$ 233,714</u>	<u>\$ 163,022</u>	<u>\$ 300,121</u>
用以計算稀釋每股盈餘之 盈餘	<u>\$ 512,577</u>	<u>\$ 233,714</u>	<u>\$ 163,022</u>	<u>\$ 300,121</u>

股 數	單位：仟股			
	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
用以計算基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	1,660,372	1,660,372	1,660,372	1,660,372
具稀釋作用潛在普通股之 影響：				
員工分紅	7	11	7	347
用以計算稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>1,660,379</u>	<u>1,660,383</u>	<u>1,660,379</u>	<u>1,660,719</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時應計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業之繼續經營。因此合併公司之資本管理係考量未來營運規劃、獲利能力、資本支出、營運資金及償還債務等資金需求，評估各類資本之成本及相關風險，藉由支付股利、發行新股、發行新債等方式平衡整體資本及財務結構。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供了金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三級。

(1) 第一級公允價值衡量係指以來自活絡市場相同資產或負債之公開報價（未經調整）。

(2) 第二級公允價值衡量係指除第一級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）可觀察之輸入值推導公允價值。

(3) 第三級公允價值衡量係指評價技術係非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值（不可觀察之輸入值）推導公允價值。

103年9月30日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 148	\$ -	\$ 148
持有供交易之非衍生金融資產	<u>679,336</u>	<u>-</u>	<u>271,395</u>	<u>950,731</u>
合 計	<u>\$ 679,336</u>	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 271,395</u>	<u>\$ 950,879</u>
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	<u>\$16,798,705</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$16,798,705</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,890</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,890</u>
避險之衍生金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 490</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 490</u>

102年12月31日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 293	\$ -	\$ 293
持有供交易之非衍生金融資產	<u>646,446</u>	<u>-</u>	<u>259,929</u>	<u>906,375</u>
合 計	<u>\$ 646,446</u>	<u>\$ 293</u>	<u>\$ 259,929</u>	<u>\$ 906,668</u>
避險之衍生金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,694</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,694</u>
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價證券				
－權益投資	<u>\$12,016,214</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$12,016,214</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,726</u>
避險之衍生金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 46</u>

102 年 9 月 30 日

	第 一 級	第 二 級	第 三 級	合 計
透過損益按公允價值衡量 之金融資產				
衍生工具	\$ -	\$ 5,042	\$ -	\$ 5,042
持有供交易之非衍生 金融資產	614,056	-	256,699	870,755
合 計	<u>\$ 614,056</u>	<u>\$ 5,042</u>	<u>\$ 256,699</u>	<u>\$ 875,797</u>
避險之衍生金融資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,161</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,161</u>
備供出售金融資產				
國內上市（櫃）有價 證券				
－權益投資	<u>\$11,185,585</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$11,185,585</u>
透過損益按公允價值衡量 之金融負債				
衍生工具	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,071</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,071</u>

103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無第一級與第二級公允價值衡量間移轉之情形。

3. 金融資產（負債）以第三級公允價值衡量之調節

103 年 9 月 30 日

	透過損益按 公允價值衡量 持有供交易
期初餘額	\$ 259,929
總利益或損失	
－認列於損益	<u>11,466</u>
期末餘額	<u>\$ 271,395</u>

102 年 9 月 30 日

	透過損益按 公允價值衡量 持有供交易
期初餘額	\$ 251,505
總利益或損失	
－認列於損益	<u>5,194</u>
期末餘額	<u>\$ 256,699</u>

103 年及 102 年 1 月 1 日至 9 月 30 日總利益或損失中，期末持有之採第三級公允價值衡量之資產相關損益（帳列「透過

損益按公允價值衡量之金融商品利益」) 分別為 11,466 仟元及 5,194 仟元。

4. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- (1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定，包括掛牌買賣之上市（櫃）公司股票及開放型基金受益憑證。
- (2) 衍生工具（含指定避險工具）—無市場價格可供參考之非選擇權衍生工具係以存續期間適用之殖利率曲線採用現金流量折現分析估算公允價值；合併公司所持有之遠期外匯合約係由交易對手金融機構依路透社報價系統所顯示之外匯匯率中間價或金融機構牌告即期匯率中間價就個別遠期外匯合約分別計算個別合約之公平價值。

(二) 金融工具之種類

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
<u>金融資產</u>			
透過損益按公允價值			
衡量			
持有供交易	\$ 950,879	\$ 906,668	\$ 875,797
指定為避險會計關係之			
衍生工具	-	6,694	7,161
放款及應收款（註1）	18,014,546	16,382,406	18,263,058
備供出售金融資產（註2）	18,454,078	13,968,881	13,151,481
<u>金融負債</u>			
透過損益按公允價值			
衡量			
持有供交易	10,890	2,726	17,071
指定為避險會計關係之			
衍生工具	490	46	-
以攤銷後成本衡量（註3）	55,393,139	50,995,822	51,236,345

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款及應收帳款—關係人等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：包含以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、應付帳款－關係人、其他應付款、一年內到期之長期負債、應付公司債及長期借款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運相關之風險，包括匯率風險、利率風險、信用風險及流動性風險。為降低相關財務風險，合併公司致力於辨認、分析及評估相關財務風險因素對合併公司財務績效之可能不利影響，進而執行相關方案，以降低及規避財務風險。

合併公司透過衍生金融工具及非衍生金融工具規避暴險，相關工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，重要之財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核，合併公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。內部稽核人員亦定期或不定期針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具之交易。

1. 市場風險

合併公司之市場風險主要暴露於外幣匯率變動風險以及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司因持有外幣資產及負債，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司從事遠期外匯合約交易即在規避外幣資產或負債之匯率風險，此類衍生金融工具之使用，可協助合併公司降低外幣匯率變動所造成之影響。

敏感度分析

對於合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債部位，於考量尚未到期之遠期外匯合約後之淨部位進行風險衡量。

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美金及人民幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。5% 係為合併公司對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將影響稅前淨利之金額；若為貶值 5% 時，其對稅前淨利影響將為同金額之負數。

	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
變動 5% 之損益		
美金	(<u>\$358,132</u>)	(<u>\$578,572</u>)
人民幣	<u>\$ 60,150</u>	(<u>\$ 58,455</u>)

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 2,995,353	\$ 2,830,324	\$ 3,257,495
— 金融負債	7,696,300	9,749,653	9,911,831
具現金流量利率風險			
— 金融資產	1,541,808	1,880,248	4,133,716
— 金融負債	39,453,032	33,189,687	33,667,873

敏感度分析

對於合併公司利率變動之金融資產及金融負債，進行風險衡量。敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定，使用之變動率為利率增加或減少 1 碼，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。合併公司持有之固定利率金融資產及金融負債將因市場利率變動使公平價值隨之變動，合併公司持有之浮動利率金融資產及金融負

債將因市場利率變動使有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

針對合併公司 103 年及 102 年 9 月 30 日持有之利率變動金融資產部位，市場利率每上升 1 碼，固定利率金融資產之公平價值將分別下降 5,616 仟元及 6,108 仟元，浮動利率金融資產將分別有現金流入 2,891 仟元及 7,751 仟元。當市場利率下降 1 碼時，其影響將為同金額之負數。

針對合併公司 103 年及 102 年 9 月 30 日持有之利率變動金融負債部位，市場利率每上升 1 碼，固定利率金融負債之公平價值將分別下降 14,431 仟元及 18,585 仟元，浮動利率金融負債將分別有現金流出 73,974 仟元及 63,127 仟元。當市場利率下降 1 碼時，其影響將為同金額之負數。

(3) 其他價格風險

合併公司因持有上市櫃股票及受益憑證而產生權益價格暴險。

敏感度分析

對於合併公司權益價格變動之金融資產，進行風險衡量。合併公司係採用敏感度分析衡量權益證券價格風險。

敏感度分析係依資產負債表日權益投資部位暴險進行。若國內外權益投資部位價格下跌 5%，103 年及 102 年 9 月 30 日持有供交易及備供出售金融資產之公平價值將分別減少 873,902 仟元及 587,992 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額，主要來自於營運產生之應收款項及投資活動產生之金融資產。

針對營運產生之信用風險，合併公司採行之政策係與信用良好之對象進行交易，進行徵信調查及信用分析，再依交易對

象之交易類型、財務狀況、擔保品條件…等，授予適當之授信額度，並視情形調整額度，以確實掌握交易對象信用狀況，有效控制信用曝險。

合併公司應收款項之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業。合併公司持續地針對應收款項客戶之財務狀況進行評估。

針對投資產生之財務信用風險，由集團財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行或金融機構、公司組織，尚無重大無法履約之疑慮。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 32,035,724 仟元、36,847,169 仟元及 28,069,614 仟元。

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
關聯企業及其他關係人	\$ 93,640	\$ 118,529	\$ 282,836	\$ 313,321

與關係人間銷貨價格及貨款之收款期間，與非關係人或約定條件相當。

(二) 進 貨

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
關聯企業及其他關係人	\$ 5,364	\$ -	\$ 6,328	\$ 442

與關係人間進貨價格及貨款之付款期間，與非關係人或約定條件相當。

(三) 應收關係人款項

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
關聯企業及其他關係人	\$ 188,087	\$ 119,306	\$ 92,927

流通在外之應收關係人款項未收取保證。103及102年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 應付關係人款項

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
關聯企業及其他關係人	\$ 41,608	\$ 5,189	\$ 4,963

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 其他關係人交易

	租 金 收 入 (帳 列 其 他 收 入)			
	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
關聯企業及其他關係人	\$ 120	\$ 42	\$ 256	\$ 127

	租 金 支 出 (帳 列 營 業 費 用)			
	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
關聯企業及其他關係人	\$ 5,145	\$ 10,234	\$ 21,202	\$ 31,488

租金收入及支出係依雙方議定，於每月或每半年收付。

子公司永豐餘生物科技（昆山）公司於103年8月處分上海齊民餐飲公司全部股權予其他關係人，處分價款為零元，處分利益為57,552仟元（帳列處分投資利益）。

(六) 對主要管理階層之獎酬

103年及102年1月1日至9月30日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	103年7月1日 至9月30日	102年7月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日
薪資及獎金	\$ 9,297	\$ 11,464	\$ 27,665	\$ 34,434
紅利及業務執行費	572	375	1,717	1,111
	\$ 9,869	\$ 11,839	\$ 29,382	\$ 35,545

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為向銀行借款、履約保證及其他信用融通之擔保品：

	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
不動產、廠房及設備及投資性不動產	\$ 743,784	\$ 5,735,923	\$ 5,733,336
質押定存單（帳列無活絡市場之債券投資及其他流動資產）	6,793	6,097	17,863
長期預付租賃款	-	40,213	39,824
	<u>\$ 750,577</u>	<u>\$ 5,782,233</u>	<u>\$ 5,791,023</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 103 年 9 月 30 日暨 102 年 12 月 31 日及 9 月 30 日止，合併公司因購買原料及機器設備已開立未使用之信用狀金額分別為 539,856 仟元、1,314,666 仟元及 760,186 仟元。

二九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

103 年 9 月 30 日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>新 台 幣</u>
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	\$ 54,538 30.42 (美金：新台幣)	\$ 1,659,059
美 金	15,282 6.15 (美金：人民幣)	464,863
人 民 幣	155,079 4.94 (人民幣：新台幣)	766,762
人 民 幣	88,230 0.16 (人民幣：美金)	436,237
<u>非貨幣性項目</u>		
美 金	8,922 30.42 (美金：新台幣)	271,395
<u>採用權益法之投資</u>		
美 金	17,426 30.42 (美金：新台幣)	530,108
<u>金 融 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 金	17,427 30.42 (美金：新台幣)	530,135
美 金	199,353 6.15 (美金：人民幣)	6,064,321

102年12月31日

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	46,026	29.81	(美金：新台幣)	\$	1,371,812	
美金		22,157	6.10	(美金：人民幣)		660,392	
人民幣		27,801	4.89	(人民幣：新台幣)		135,905	
人民幣		43,603	0.16	(人民幣：美金)		213,153	
<u>非貨幣性項目</u>							
美金		8,721	29.81	(美金：新台幣)		259,929	
<u>採用權益法之投資</u>							
美金		15,932	29.81	(美金：新台幣)		474,855	
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金		29,850	29.81	(美金：新台幣)		889,692	
美金		454,816	6.10	(美金：人民幣)		13,555,787	
人民幣		303,812	0.16	(人民幣：美金)		1,485,199	

102年9月30日

	外	幣	匯	率	新	台	幣
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金	\$	86,739	29.57	(美金：新台幣)	\$	2,564,864	
美金		145	7.76	(美金：港幣)		4,300	
美金		37,117	6.15	(美金：人民幣)		1,097,559	
人民幣		13,087	4.81	(人民幣：新台幣)		62,946	
人民幣		69,187	0.16	(人民幣：美金)		332,767	
<u>非貨幣性項目</u>							
美金		8,681	29.57	(美金：新台幣)		256,699	
<u>採用權益法之投資</u>							
美金		15,071	29.57	(美金：新台幣)		445,655	
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金		24,841	29.57	(美金：新台幣)		734,540	
美金		457,234	6.148	(美金：人民幣)		13,520,423	
人民幣		333,788	0.1627	(人民幣：美金)		1,605,420	

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表二)
2. 為他人背書保證。(附表三)
3. 期末持有有價證券。(附表四)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(附表五)
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表六)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表七)
9. 被投資公司相關資訊。(附表八)
10. 從事衍生工具交易。(附註七及九)
11. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形。(附表十)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、被投資公司本期損益、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表九)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。(無)
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。(附表六)
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。(無)

- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。(附表三)
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。(附表二)
- (6) 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)

三一、部門資訊

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	紙與紙板 事業部	工紙紙器 事業部	家品事業部	其他部門	調整及沖銷	總計
<u>103年1月1日</u>						
<u>至9月30日</u>						
來自外部客戶收入	\$18,260,603	\$16,050,311	\$ 6,780,941	\$ 3,333,399	\$ -	\$44,425,254
部門間收入	\$ 814,213	\$ 1,634,153	\$ 7,057	\$ 2,024,831	(\$ 4,480,254)	\$ -
部門損益	\$ 118,223	(\$ 103,284)	(\$ 35,862)	\$ 241,713	\$ 7,487	\$ 228,277
<u>102年1月1日</u>						
<u>至9月30日</u>						
來自外部客戶收入	\$17,952,281	\$14,794,155	\$ 6,407,346	\$ 2,960,199	\$ -	\$42,113,981
部門間收入	\$ 554,593	\$ 1,767,459	\$ 7,650	\$ 1,043,777	(\$ 3,373,479)	\$ -
部門損益	\$ 165,927	\$ 397,607	(\$ 981)	\$ 624,057	(\$ 850,419)	\$ 336,191

合併公司依據產品之性質分為如下三大部門：

- (一) 紙與紙板事業部－銷售、製造紙漿、印刷書寫及包裝用紙與紙板之製造及買賣。
- (二) 工紙紙器事業部－紙箱用紙、紙箱、彩色紙盒及食品容器之製造及買賣。
- (三) 家品事業部－家庭用紙及清潔用品之製造及買賣。

各營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策均相同。各部門係以稅後損益作為部門績效之衡量。

調整及沖銷係指各部門相互間之交易收入、利益及轉投資等，予以調整及沖銷俾與合併報告相符。

部門總資產

部 門 資 產	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
紙與紙板事業部	\$ 86,278,643	\$ 78,984,022	\$ 76,938,812
工紙紙器事業部	40,689,391	37,548,847	37,101,668
家品事業部	8,697,259	8,301,652	8,130,487
其他部門	39,026,694	35,104,614	33,338,359
調整及沖銷	(65,057,760)	(59,505,057)	(55,601,962)
合併資產總額	<u>\$109,634,227</u>	<u>\$100,434,078</u>	<u>\$ 99,907,364</u>

地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－台灣、大陸與日本。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

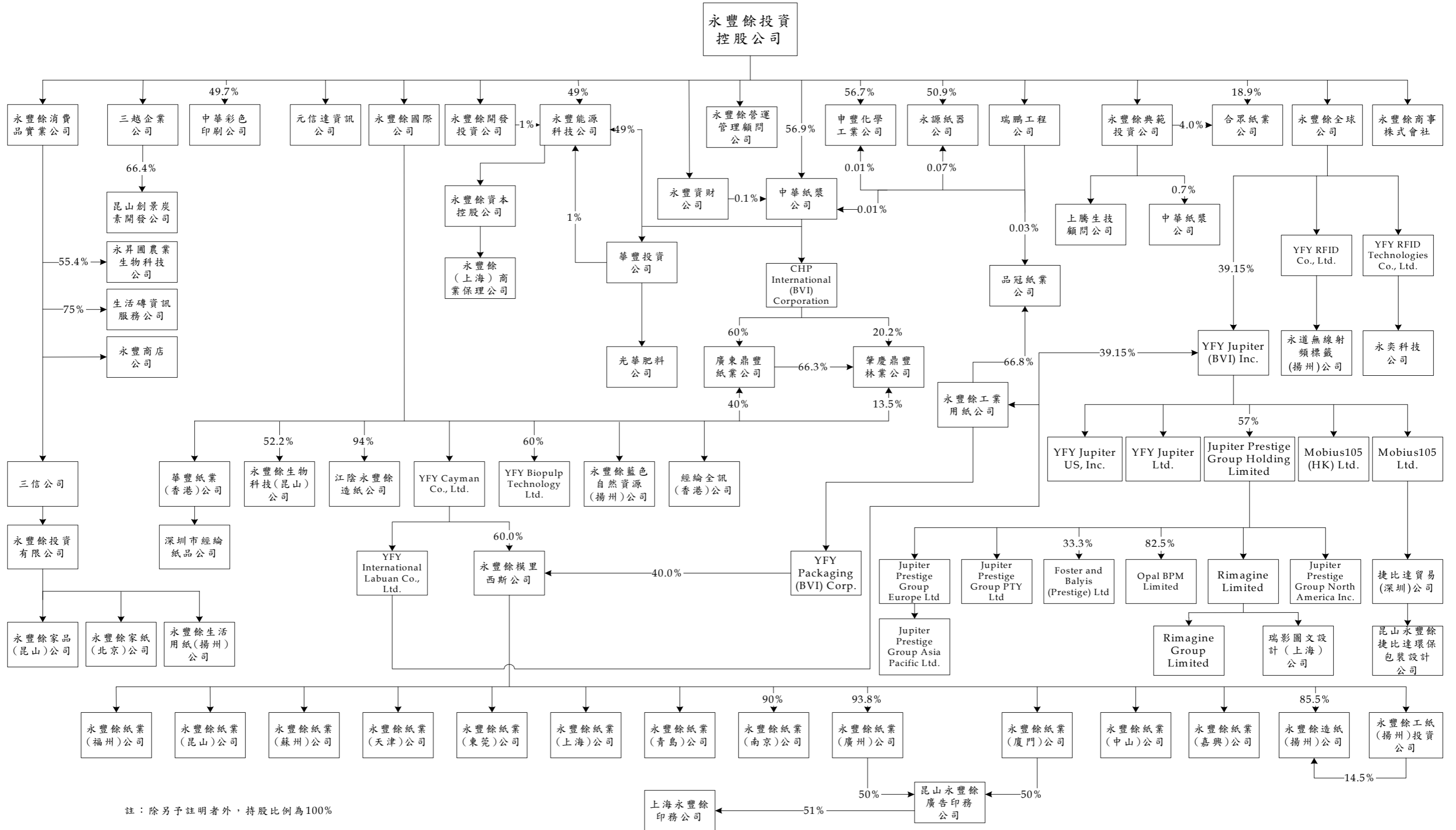
	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產		
	103年1月1日 至9月30日	102年1月1日 至9月30日	103年9月30日	102年12月31日	102年9月30日
台灣地區	\$26,559,407	\$26,664,615	\$25,701,241	\$25,768,379	\$26,078,515
大陸地區	15,658,552	13,676,354	24,297,516	22,941,329	21,339,586
日本地區	209,895	237,016	1,902	1,992	2,068
其 他	<u>1,997,400</u>	<u>1,535,996</u>	<u>577,076</u>	<u>292,404</u>	<u>280,485</u>
	<u>\$44,425,254</u>	<u>\$42,113,981</u>	<u>\$50,577,735</u>	<u>\$49,004,104</u>	<u>\$47,700,654</u>

主要客戶資訊

來自單一外部客戶交易之收入占合併營業收入金額皆未達 10% 以上。

永豐餘投資控股股份有限公司及子公司
 合併財務報表投資關係圖
 民國 103 年 9 月 30 日

附表一



永豐餘投資控股股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額(註三)	期末餘額(註三)	實際動支金額(註三)	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	提列帳	備抵額	擔保品		對個別對象資金與限額(註一)及(註三)	資金貸與總額(註一)及(註三)	備註
														名稱	價值			
1	永豐餘國際公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	\$ 4,855,032	\$ 3,942,432	\$ 3,942,432	1.5-2	短期融資	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	-	\$ 41,889,405	\$ 41,889,405	註二
		永豐餘家紙(北京)公司	應收關係企業款	是	(159,600 仟美元)	(129,600 仟美元)	(129,600 仟美元)	1.5-2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	(1,377,035 仟美元)	(1,377,035 仟美元)	註二
		經綸全訊(香港)公司	應收關係企業款	是	(6,000 仟美元)	(6,000 仟美元)	(6,000 仟美元)	1.5	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	(1,377,035 仟美元)	(1,377,035 仟美元)	註二
		永豐餘投資公司	應收關係企業款	是	(2,582 仟美元)	(2,582 仟美元)	(2,522 仟美元)	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	(1,377,035 仟美元)	(1,377,035 仟美元)	註二
		永豐餘紙業(南京)公司	應收關係企業款	是	(15,000 仟美元)	365,040	362,911	1.5-2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	(1,377,035 仟美元)	(1,377,035 仟美元)	註二
		江陰永豐餘造紙公司	應收關係企業款	是	(15,000 仟美元)	(12,000 仟美元)	(11,930 仟美元)	2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	(275,407 仟美元)	(550,814 仟美元)	註二
		永豐餘生物科技(昆山)公司	應收關係企業款	是	(7,000 仟美元)	212,940	212,940	2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	(275,407 仟美元)	(550,814 仟美元)	註二
		永豐餘生物科技(昆山)公司	應收關係企業款	是	(8,000 仟美元)	243,360	121,680	2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	(275,407 仟美元)	(550,814 仟美元)	註二
		永豐餘紙業(天津)公司	應收關係企業款	是	(48,000 仟人民幣)	237,328	237,328	2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	(275,407 仟美元)	(550,814 仟美元)	註二
		永豐餘紙業(青島)公司	應收關係企業款	是	(2,000 仟美元)	60,840	30,420	2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	(1,377,035 仟美元)	(1,377,035 仟美元)	註二
		永豐餘紙業(昆山)公司	應收關係企業款	是	(6,700 仟美元)	203,814	132,327	1.5-2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	(1,377,035 仟美元)	(1,377,035 仟美元)	註二
		永豐餘工紙(揚州)投資公司	應收關係企業款	是	(215,000 仟人民幣)	1,063,031	825,703	2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	(1,377,035 仟美元)	(1,377,035 仟美元)	註二
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	(10,000 仟美元)	304,200	60,840	1.5	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	(1,377,035 仟美元)	(1,377,035 仟美元)	註二
		2	永豐餘全球公司	江陰永豐餘造紙公司	應收關係企業款	是	(10,000 仟美元)	304,200	304,200	2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	(1,377,035 仟美元)	(1,377,035 仟美元)	註二
Chinese Cubes Co., Ltd.	其他應收款			否	(7,900 仟美元)	240,318	240,318	2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	(275,160 仟美元)	(275,160 仟美元)	註二	
YFY International Labuan Co., Ltd.	應收關係企業款			是	(8,875 仟美元)	269,978	139,172	4	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	(55,032 仟美元)	(110,064 仟美元)	-	
永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款			是	(2,916 仟美元)	88,705	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	(55,032 仟美元)	(110,064 仟美元)	註二	
3	永豐餘造紙(揚州)公司	江陰永豐餘造紙公司	應收關係企業款	是	486,947	486,947	387,443	2.25	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	(275,160 仟美元)	(275,160 仟美元)	註二	
		深圳市經綸紙品公司	應收關係企業款	是	(98,486 仟人民幣)	9,738,920	141,887	2.25	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	(98,486 仟人民幣)	(787,885 仟人民幣)	註二	
		永豐餘藍色資源公司	應收關係企業款	是	(1,969,714 仟人民幣)	9,738,920	1	2.25	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	(1,969,714 仟人民幣)	(1,969,714 仟人民幣)	註二	
		昆山永豐餘廣告印務公司	應收關係企業款	是	(1,969,714 仟人民幣)	9,738,920	416,041	2.25	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	(1,969,714 仟人民幣)	(1,969,714 仟人民幣)	註二	
		永豐餘家品(昆山)公司	應收關係企業款	是	(1,969,714 仟人民幣)	9,738,920	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	(1,969,714 仟人民幣)	(1,969,714 仟人民幣)	註二	
		永豐餘紙業(蘇州)公司	應收關係企業款	是	(1,969,714 仟人民幣)	9,738,920	33,982	2.25	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	(1,969,714 仟人民幣)	(1,969,714 仟人民幣)	註二	
		永豐餘紙業(福州)公司	應收關係企業款	是	(1,969,714 仟人民幣)	9,738,920	425,509	2.25	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	(1,969,714 仟人民幣)	(1,969,714 仟人民幣)	註二	
		永豐餘紙業(上海)公司	應收關係企業款	是	(1,969,714 仟人民幣)	9,738,920	299,350	2.25	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	(1,969,714 仟人民幣)	(1,969,714 仟人民幣)	註二	
		永豐餘生物科技(昆山)公司	應收關係企業款	是	(1,969,714 仟人民幣)	486,947	486,947	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	(1,969,714 仟人民幣)	(1,969,714 仟人民幣)	註二
		永豐餘租賃(南京)公司	其他應收款	否	(98,486 仟人民幣)	247,217	-	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	(98,486 仟人民幣)	(787,885 仟人民幣)	-
		永豐餘租賃(天津)公司	其他應收款	否	(50,000 仟人民幣)	98,887	98,887	98,887	6	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	(393,943 仟人民幣)	(787,885 仟人民幣)	-
		永豐餘紙業(南京)公司	應收關係企業款	是	(20,000 仟人民幣)	486,947	111,035	2.25	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	(393,943 仟人民幣)	(787,885 仟人民幣)	註二
		永豐餘紙業(東莞)公司	應收關係企業款	是	(98,486 仟人民幣)	9,738,920	-	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	(98,486 仟人民幣)	(787,885 仟人民幣)	註二
		永豐餘紙業(嘉興)公司	應收關係企業款	是	(1,969,714 仟人民幣)	9,738,920	126,689	2.25	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	(1,969,714 仟人民幣)	(1,969,714 仟人民幣)	註二
					(1,969,714 仟人民幣)	(1,969,714 仟人民幣)	(25,623 仟人民幣)								(1,969,714 仟人民幣)	(1,969,714 仟人民幣)		

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額(註三)	期末餘額(註三)	實際動支金額(註三)	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	提列帳	備抵額	擔保名稱	品名	對個別對象資金與限額(註一)及(註三)	資金貸與總額(註一)及(註三)	與備註
		瑞影圖文設計(上海)公司	應收關係企業款	是	\$ 9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	\$ 9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	\$ 11,792 (2,385 仟人民幣)	2.25	短期融資	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	\$ -	\$ 9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	\$ 9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	註二
		永豐餘紙業(廣州)公司	應收關係企業款	是	486,947 (98,486 仟人民幣)	486,947 (98,486 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	486,947 (98,486 仟人民幣)	3,895,565 (787,885 仟人民幣)	註二
		廣東鼎豐紙業公司	應收關係企業款	是	486,947 (98,486 仟人民幣)	486,947 (98,486 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	486,947 (98,486 仟人民幣)	3,895,565 (787,885 仟人民幣)	註二
		永豐餘家紙(北京)公司	應收關係企業款	是	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	24,059 (4,866 仟人民幣)	2.25	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	註二
		永豐餘紙業(中山)公司	應收關係企業款	是	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	註二
		永豐餘紙業(廈門)公司	應收關係企業款	是	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	註二
		永豐餘紙業(昆山)公司	應收關係企業款	是	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	註二
		永豐餘紙業(天津)公司	應收關係企業款	是	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	註二
		永豐餘紙業(青島)公司	應收關係企業款	是	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	註二
		永道無線射頻公司	應收關係企業款	是	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	註二
		捷比達貿易(深圳)公司	應收關係企業款	是	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	註二
		昆山永豐餘捷比達環保包裝設計公司	應收關係企業款	是	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	24,667 (4,989 仟人民幣)	2.25	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	註二
		永豐餘工紙(揚州)投資公司	應收關係企業款	是	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	註二
		永豐餘生活用紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	373,539 (75,549 仟人民幣)	2.25	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	註二
		永豐餘投資有限公司	應收關係企業款	是	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	9,738,920 (1,969,714 仟人民幣)	註二
4	永豐餘紙業(昆山)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	1,004,678 (203,198 仟人民幣)	1,004,678 (203,198 仟人民幣)	952,733 (192,692 仟人民幣)	2.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	1,004,678 (203,198 仟人民幣)	1,004,678 (203,198 仟人民幣)	註二
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	是	1,088,267 (220,104 仟人民幣)	1,088,267 (220,104 仟人民幣)	570,418 (115,368 仟人民幣)	2.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	1,384,927 (280,104 仟人民幣)	1,384,927 (280,104 仟人民幣)	註二
		永豐餘(上海)商業保理公司	應收關係企業款	是	296,660 (60,000 仟人民幣)	296,660 (60,000 仟人民幣)	222,495 (45,000 仟人民幣)	2.11	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	1,384,927 (280,104 仟人民幣)	1,384,927 (280,104 仟人民幣)	註二
6	永豐餘紙業(廣州)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	55,001 (11,124 仟人民幣)	55,001 (11,124 仟人民幣)	44,672 (9,035 仟人民幣)	2.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	55,001 (11,124 仟人民幣)	440,011 (88,993 仟人民幣)	註二
		江陰永豐餘造紙公司	應收關係企業款	是	296,660 (60,000 仟人民幣)	148,330 (30,000 仟人民幣)	148,330 (30,000 仟人民幣)	2.25	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	220,008 (44,497 仟人民幣)	440,011 (88,993 仟人民幣)	註二
7	永豐餘紙業(中山)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	1,291,420 (261,192 仟人民幣)	1,291,420 (261,192 仟人民幣)	306,895 (62,070 仟人民幣)	2.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	1,291,420 (261,192 仟人民幣)	1,291,420 (261,192 仟人民幣)	註二
8	永豐餘紙業(廈門)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	179,074 (36,218 仟人民幣)	179,074 (36,218 仟人民幣)	105,181 (21,273 仟人民幣)	2.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	179,074 (36,218 仟人民幣)	179,074 (36,218 仟人民幣)	註二
9	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	是	677,665 (137,059 仟人民幣)	677,665 (137,059 仟人民幣)	124,978 (25,277 仟人民幣)	2.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	677,665 (137,059 仟人民幣)	677,665 (137,059 仟人民幣)	註二
10	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	是	776,077 (156,963 仟人民幣)	776,077 (156,963 仟人民幣)	85,225 (17,237 仟人民幣)	2.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	1,072,737 (216,963 仟人民幣)	1,072,737 (216,963 仟人民幣)	註二
		永豐餘(上海)商業保理公司	應收關係企業款	是	296,660 (60,000 仟人民幣)	296,660 (60,000 仟人民幣)	276,883 (56,000 仟人民幣)	2.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	1,072,737 (216,963 仟人民幣)	1,072,737 (216,963 仟人民幣)	註二
11	YFY Cayman Co., Ltd.	永豐餘紙業(嘉興)公司	應收關係企業款	是	121,680 (4,000 仟美元)	121,680 (4,000 仟美元)	121,680 (4,000 仟美元)	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	註二
		永豐餘紙業(中山)公司	應收關係企業款	是	80,613 (2,650 仟美元)	80,613 (2,650 仟美元)	80,613 (2,650 仟美元)	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	註二
		永豐餘紙業(蘇州)公司	應收關係企業款	是	220,545 (7,250 仟美元)	220,545 (7,250 仟美元)	229,285 (4,250 仟美元)	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	註二
		永豐餘紙業(青島)公司	應收關係企業款	是	199,251 (6,550 仟美元)	199,251 (6,550 仟美元)	199,251 (6,550 仟美元)	0.5-2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	註二
		永豐餘紙業(天津)公司	應收關係企業款	是	486,720 (16,000 仟美元)	243,360 (8,000 仟美元)	243,360 (8,000 仟美元)	2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	註二
		永豐餘紙業(東莞)公司	應收關係企業款	是	97,344 (3,200 仟美元)	97,344 (3,200 仟美元)	97,344 (3,200 仟美元)	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	註二
		永豐餘紙業(廣州)公司	應收關係企業款	是	167,310 (5,500 仟美元)	167,310 (5,500 仟美元)	167,310 (5,500 仟美元)	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	6,211,399 (204,188 仟美元)	12,422,798 (408,376 仟美元)	註二

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額(註三)	期末餘額(註三)	實際動支金額(註三)	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	提列帳	備抵額	擔保品名稱	對個別對象資金與限額(註一)及(註三)	資金貸與總額(註一)及(註三)	備註	
12	YFY Jupiter Ltd.	永豐餘紙業(福州)公司	應收關係企業款	是	\$ 91,260 (3,000 仟美元)	\$ 45,630 (1,500 仟美元)	\$ 45,630 (1,500 仟美元)	2	短期融資	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 31,056,995 (1,020,940 仟美元)	\$ 31,056,995 (1,020,940 仟美元)	註二	
		永豐餘紙業(昆山)公司	應收關係企業款	是	121,680 (4,000 仟美元)	-	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	註二	
		永豐餘紙業(廈門)公司	應收關係企業款	是	182,520 (6,000 仟美元)	91,260 (3,000 仟美元)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	註二	
		永豐餘紙業(上海)公司	應收關係企業款	是	395,460 (13,000 仟美元)	304,200 (10,000 仟美元)	152,100 (5,000 仟美元)	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	註二	
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	5,201,820 (171,000 仟美元)	3,832,920 (126,000 仟美元)	3,832,920 (126,000 仟美元)	0.5-2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	註二	
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	456,300 (15,000 仟美元)	-	-	-	業務往來	1,964,554 (64,581 仟美元)	-	-	-	-	-	1,964,554 (64,581 仟美元)	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	註二
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	1,483,300 (300,000 仟人民幣)	1,483,300 (300,000 仟人民幣)	1,483,300 (300,000 仟人民幣)	2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	註二
		永豐餘工紙(揚州)投資公司	應收關係企業款	是	760,500 (25,000 仟美元)	152,100 (5,000 仟美元)	152,100 (5,000 仟美元)	2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	31,056,995 (1,020,940 仟美元)	註二
		YFY Jupiter (BVI) Inc.	應收關係企業款	是	16,731 (550 仟美元)	16,731 (550 仟美元)	16,731 (550 仟美元)	0.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	566,177 (18,612 仟美元)	566,177 (18,612 仟美元)	註二
		Mobius105 Ltd.	應收關係企業款	是	6,084 (200 仟美元)	-	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	566,177 (18,612 仟美元)	566,177 (18,612 仟美元)	註二
13	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	是	29,236 (5,913 仟人民幣)	29,236 (5,913 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	29,236 (5,913 仟人民幣)	233,877 (47,302 仟人民幣)	註二	
14	永道無線射頻公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	2,293,344 (463,833 仟人民幣)	2,293,344 (463,833 仟人民幣)	208,849 (42,240 仟人民幣)	2.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	2,293,344 (463,833 仟人民幣)	2,293,344 (463,833 仟人民幣)	註二	
15	捷比達貿易(深圳)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	74,175 (15,002 仟人民幣)	74,175 (15,002 仟人民幣)	72,776 (14,719 仟人民幣)	2.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	148,345 (30,003 仟人民幣)	148,345 (30,003 仟人民幣)	註二	
16	廣東鼎豐紙業公司	昆山永豐餘捷比達環保包裝設計公司	應收關係企業款	是	74,165 (15,000 仟人民幣)	-	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	148,345 (30,003 仟人民幣)	148,345 (30,003 仟人民幣)	註二	
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	496,151 (100,347 仟人民幣)	-	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	2,081,334 (420,954 仟人民幣)	4,162,669 (841,907 仟人民幣)	註二	
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	520,334 (105,238 仟人民幣)	520,334 (105,238 仟人民幣)	514,819 (104,123 仟人民幣)	2.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	520,332 (105,238 仟人民幣)	4,162,669 (841,907 仟人民幣)	註二	
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	1,040,641 (210,472 仟人民幣)	-	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	2,081,334 (420,954 仟人民幣)	4,162,669 (841,907 仟人民幣)	註二	
		肇慶鼎豐林業公司	應收關係企業款	是	446,536 (90,313 仟人民幣)	-	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	2,081,334 (420,954 仟人民幣)	4,162,669 (841,907 仟人民幣)	註二	
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	是	1,080,589 (218,551 仟人民幣)	1,080,589 (218,551 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	1,080,589 (218,551 仟人民幣)	1,080,589 (218,551 仟人民幣)	註二	
18	永豐餘投資有限公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	2,263,352 (457,767 仟人民幣)	2,263,352 (457,767 仟人民幣)	256,764 (51,931 仟人民幣)	2.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	2,263,352 (457,767 仟人民幣)	2,263,352 (457,767 仟人民幣)	註二	
19	深圳市經緯紙品公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	102,803 (20,792 仟人民幣)	102,803 (20,792 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	102,803 (20,792 仟人民幣)	102,803 (20,792 仟人民幣)	註二	
20	永豐能源科技公司	瑞鵬工程公司	應收關係企業款	是	100,000	100,000	100,000	1.35	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	286,967	573,935	註二	
21	永豐餘家品(昆山)公司	永豐餘開發投資公司	應收關係企業款	是	150,000	150,000	150,000	1.35	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	286,967	573,935	註二	
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	1,048,629 (212,087 仟人民幣)	1,048,629 (212,087 仟人民幣)	640,019 (129,445 仟人民幣)	2.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	1,048,629 (212,087 仟人民幣)	1,048,629 (212,087 仟人民幣)	註二	
22	CHP International (BVI) Corporation	永豐餘國際公司	應收關係企業款	是	918,684 (30,200 仟美元)	918,684 (30,200 仟美元)	918,684 (30,200 仟美元)	1.50	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	2,157,338 (70,918 仟美元)	4,314,675 (141,837 仟美元)	註二	
		廣東鼎豐紙業公司	應收關係企業款	是	335,170 (11,018 仟美元)	334,620 (11,000 仟美元)	334,620 (11,000 仟美元)	1.77	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	2,157,338 (70,918 仟美元)	4,314,675 (141,837 仟美元)	註二	
		肇慶鼎豐林業公司	應收關係企業款	是	304,700 (10,016 仟美元)	304,200 (10,000 仟美元)	304,200 (10,000 仟美元)	1.77	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	2,157,338 (70,918 仟美元)	4,314,675 (141,837 仟美元)	註二	
23	永豐餘商事株式會社	美敦日本株式會社	應收關係企業款	否	5,560 (20,000 仟日圓)	-	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	65,509 (117,822 仟日圓)	65,509 (235,644 仟日圓)	-	
		永豐餘國際公司	應收關係企業款	是	41,700 (150,000 仟日圓)	41,700 (150,000 仟日圓)	41,700 (150,000 仟日圓)	1.50	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	32,755 (117,822 仟日圓)	65,509 (235,644 仟日圓)	註二	
24	永豐餘工紙(揚州)投資公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	1,404,141 (283,990 仟人民幣)	1,404,141 (283,990 仟人民幣)	50,773 (10,269 仟人民幣)	2.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	1,404,141 (283,990 仟人民幣)	1,404,141 (283,990 仟人民幣)	註二	
25	永豐餘紙業(蘇州)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	556,663 (112,586 仟人民幣)	556,663 (112,586 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	556,663 (112,586 仟人民幣)	556,663 (112,586 仟人民幣)	註二	
26	永豐餘消費品實業公司	永豐餘家品(昆山)公司	應收關係企業款	是	741,650 (150,000 仟人民幣)	741,650 (150,000 仟人民幣)	741,650 (150,000 仟人民幣)	2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	922,851 (184,570 仟人民幣)	1,845,702 (369,140 仟人民幣)	註二	

(接次頁)

(承前頁)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額(註三)	期末餘額(註三)	實際動支金額(註三)	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	提列帳	備抵額	擔保品		對個別對象資金貸與限額(註一)及(註三)	資金貸與總限額(註一)及(註三)	備註
														名稱	價值			
27	永豐餘生活用紙(揚州)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	\$ 679,084 (137,346 仟人民幣)	\$ 679,084 (137,346 仟人民幣)	\$ -	-	短期融資	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	-	\$ 679,084 (137,346 仟人民幣)	\$ 679,084 (137,346 仟人民幣)	註二
28	永豐餘紙業(福州)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	57,102 (11,549 仟人民幣)	57,102 (11,549 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	57,102 (11,549 仟人民幣)	57,102 (11,549 仟人民幣)	註二
29	永豐餘紙業(上海)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	是	334,128 (67,578 仟人民幣)	334,128 (67,578 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	334,128 (67,578 仟人民幣)	334,128 (67,578 仟人民幣)	註二
30	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	是	367,670 (74,362 仟人民幣)	367,670 (74,362 仟人民幣)	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	367,670 (74,362 仟人民幣)	367,670 (74,362 仟人民幣)	註二
31	永豐餘典範投資公司	生活磚資訊服務公司	應收關係企業款	是	35,000	35,000	35,000	2.5	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	249,453	498,907	註二

註一：1. 因業務往來關係從事資金貸與者，其貸與總額以不超過前一年度年底淨值的 40% 為限，個別對象資金貸與金額以不超過前一年度雙方間進貨及銷貨金額為限；因短期融通資金之必要而將資金貸與他人，其貸與總額以不超過前一年度年底淨值的 40% 為限；個別貸與金額以不超過淨值 40% 為限。綜上所述，因業務往來及短期融通資金之資金貸與總額以不超過前一年度年底淨值的 80% 為限；個別對象則以不超過 80% 為限。

2. 永豐餘投資控股公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司間，從事資金貸與時，不受前述限制，其因業務往來關係及因有短期融通資金必要而從事資金貸與之總額及個別對象限額以不超過該公司前一年度年底淨值之兩倍為限。

3. 非永豐餘投資控股公司 100% 持股之轉投資海外子公司於資金池內之資金貸與限額為前一年度年底淨值的 10% 為限。

4. 但廣東鼎豐紙業公司及 CHP INTERNATIONAL (BVI) CORPORATION 對個別對象資金貸與限額均為其股權淨值之 40%；資金貸與最高限額均為其股權淨值之 80%。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

註三：係分別按 103 年 9 月 30 日匯率 US\$1=\$30.42、RMB\$1=\$4.944332 及 JPY\$1=\$0.2780 換算新台幣。

永豐餘投資控股股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表三

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(註一)及(註四)	本期最高背書保證餘額(註四)	期末背書保證餘額(註四)	實際動支金額(註四)	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(註二)及(註四)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
1	背書保證 永豐餘紙業(廈門)公司	永豐餘紙業(福州)公司	註三(二)	\$ 134,308 (27,164 仟人民幣)	\$ 49,443 (10,000 仟人民幣)	\$ 49,443 (10,000 仟人民幣)	\$ -	\$ -	55.22	\$ 179,074 (36,218 仟人民幣)	否	否	是
2	永豐餘消費品實業公司	永豐餘家紙(北京)公司	註三(一)	3,460,692	121,680 (4,000 仟美元)	60,840 (2,000 仟美元)	-	-	2.64	4,614,256	是	否	是
3	中華紙漿公司	廣東鼎豐紙業公司	註三(一)	25,414,836 (835,455 仟美元)	182,820 (6,010 仟美元)	182,520 (6,000 仟美元)	182,520 (6,000 仟美元)	-	1.07	33,886,448 (1,113,953 仟美元)	是	否	是
4	廣東鼎豐紙業公司	肇慶市中盛紙業公司	註三(三)	2,606,113 (527,091 仟人民幣)	305,534 (61,795 仟人民幣)	-	-	-	-	5,212,226 (1,054,182 仟人民幣)	否	否	是
5	永豐餘紙業(東莞)公司	永豐餘紙業(福州)公司	註三(二)	508,248 (102,794 仟人民幣)	91,260 (3,000 仟美元)	91,260 (3,000 仟美元)	45,630 (1,500 仟美元)	-	26.93	677,665 (137,059 仟人民幣)	否	否	是
1	共同開立保證票據 永豐餘投資控股公司	永豐資財公司	註三(一)	50,393,148	3,620,000	3,620,000	1,900,000	-	9.43	67,190,864	是	否	否
		永豐餘開發投資公司	註三(一)	50,393,148	2,000,000	2,000,000	808,000	-	5.21	67,190,864	是	否	否
		三越企業公司	註三(一)	50,393,148	410,000	410,000	68,306	-	1.07	67,190,864	是	否	否
		永豐餘生技公司	註三(四)	50,393,148	260,000	-	-	-	-	67,190,864	否	否	否
		永豐餘典範投資公司	註三(一)	50,393,148	1,550,000	1,550,000	554,000	-	4.04	67,190,864	是	否	否
		瑞鵬工程公司	註三(一)	50,393,148	230,000	230,000	55,000	-	0.60	67,190,864	是	否	否
		永奕科技公司	註三(一)	50,393,148	100,000	100,000	10,000	-	0.26	67,190,864	是	否	否
		永豐餘營運管理顧問公司	註三(一)	50,393,148	90,000	90,000	5,000	-	0.23	67,190,864	是	否	否
		永豐餘紙業(蘇州)公司	註三(一)	50,393,148	91,260 (3,000 仟美元)	91,260 (3,000 仟美元)	91,260 (3,000 仟美元)	-	0.24	67,190,864	是	否	是
		永豐餘紙業(青島)公司	註三(一)	50,393,148	60,840 (2,000 仟美元)	60,840 (2,000 仟美元)	-	-	0.16	67,190,864	是	否	是
		永豐餘造紙(揚州)公司	註三(一)	50,393,148	304,200 (10,000 仟美元)	304,200 (10,000 仟美元)	-	-	0.79	67,190,864	是	否	是
		永豐餘紙業(東莞)公司	註三(一)	50,393,148	152,100 (5,000 仟美元)	152,100 (5,000 仟美元)	-	-	0.40	67,190,864	是	否	是
		永豐餘國際公司	註三(一)	50,393,148	588,000	588,000	273,780 (9,000 仟美元)	-	9.10	67,190,864	是	否	否
				50,393,148	2,905,110 (95,500 仟美元)	2,905,110 (95,500 仟美元)	1,992,571 (65,502 仟美元)	-	-	67,190,864			
		永豐餘全球公司	註三(一)	50,393,148	330,000	330,000	-	-	2.92	67,190,864	是	否	否
				50,393,148	790,920 (26,000 仟美元)	790,920 (26,000 仟美元)	85,176 (2,800 仟美元)	-	-	67,190,864			
		YFY Jupiter Ltd	註三(一)	50,393,148	128,000	128,000	-	-	0.65	67,190,864	是	否	否
				50,393,148	121,680 (4,000 仟美元)	121,680 (4,000 仟美元)	60,840 (2,000 仟美元)	-	-	67,190,864	是	否	否
		永道無線射頻標籤(揚州)公司	註三(一)	50,393,148	517,140 (17,000 仟美元)	243,360 (8,000 仟美元)	-	-	0.63	67,190,864	是	否	是

(接次頁)

(承前頁)

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(註一)及(註四)	本期最高背書保證餘額(註四)	期末背書保證餘額(註四)	實際動支金額(註四)	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(註二)及(註四)	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
2	永豐餘工業用紙公司	YFY Cayman Co., Ltd.	註三(二)	\$ 10,434,852	\$ 7,392,060 (243,000 仟美元)	\$ 7,392,060 (243,000 仟美元)	\$ 5,159,171 (169,598 仟美元)	\$ -	106.26	\$ 13,913,137	否	是	否
		永豐餘紙業(嘉興)公司	註三(二)	10,434,852	91,260 (3,000 仟美元)	91,260 (3,000 仟美元)	45,630 (1,500 仟美元)	-	1.31	13,913,137	否	否	是
		永豐餘紙業(廈門)公司	註三(二)	10,434,852	152,100 (5,000 仟美元)	91,260 (3,000 仟美元)	-	-	1.31	13,913,137	否	否	是
		永豐餘紙業(蘇州)公司	註三(二)	10,434,852	91,260 (3,000 仟美元)	91,260 (3,000 仟美元)	91,260 (3,000 仟美元)	-	1.31	13,913,137	否	否	是
		永豐餘紙業(昆山)公司	註三(二)	10,434,852	152,100 (5,000 仟美元)	121,680 (4,000 仟美元)	121,680 (4,000 仟美元)	-	1.75	13,913,137	否	否	是
		永豐餘紙業(廣州)公司	註三(二)	10,434,852	196,513 (6,460 仟美元)	196,513 (6,460 仟美元)	196,513 (6,460 仟美元)	-	2.82	13,913,137	否	否	是
		永豐餘造紙(揚州)公司	註三(二)	10,434,852	760,500 (25,000 仟美元)	760,500 (25,000 仟美元)	456,300 (15,000 仟美元)	-	10.93	13,913,137	否	否	是
		3	永豐餘消費品公司	永豐餘生活用紙(揚州)公司	註三(一)	3,460,692	501,930 (16,500 仟美元)	410,670 (13,500 仟美元)	304,200 (10,000 仟美元)	-	17.80	4,614,256	是
永豐餘投資有限公司	註三(一)			3,460,692	1,338,480 (44,000 仟美元)	1,064,700 (35,000 仟美元)	912,600 (30,000 仟美元)	-	46.15	4,614,256	是	否	是
永豐餘家品(昆山)公司	註三(一)			3,460,692	1,064,700 (35,000 仟美元)	1,064,700 (35,000 仟美元)	912,600 (30,000 仟美元)	-	46.15	4,614,256	是	否	是
永豐餘家紙(北京)公司	註三(一)			3,460,692	167,310 (5,500 仟美元)	-	-	-	-	4,614,256	是	否	是

註一：永豐餘投資控股公司、中華紙漿公司、永豐餘工業用紙公司、永豐餘消費品公司、永豐餘紙業(東莞)及永豐餘紙業(廈門)為前一年度淨值之150%；廣東鼎豐紙業公司為前一年度淨值之50%。

註二：永豐餘投資控股公司、中華紙漿公司、永豐餘工業用紙公司、永豐餘消費品公司、永豐餘紙業(東莞)及永豐餘紙業(廈門)為前一年度淨值之200%；廣東鼎豐紙業公司為前一年度淨值之100%。

註三：背書保證者與被背書保證者之關係類別如下：

(一)子公司。

(二)母公司相同。

(三)有業務關係之公司。

(四)原為子公司，自103年5月起不列入合併個體。

註四：係分別按103年9月30日匯率US\$1=\$30.42及RMB\$1=\$4.944332換算新台幣。

永豐餘投資控股股份有限公司及子公司

期末持有有價證券

民國 103 年 9 月 30 日

附表四

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	持股比例(%)	公允價值	
永豐餘投資控股公司	普通股股票							
	永豐金融控股公司	註	備供出售金融資產—非流動	393,662,012	\$ 5,137,289	4.4	\$ 5,137,289	
	先豐通訊公司	註	備供出售金融資產—非流動	37,323,087	1,227,930	16.7	1,227,930	
	太景醫藥研發控股公司	註	備供出售金融資產—非流動	84,509,502	3,735,320	12.1	3,735,320	
	中加投資發展公司	註	以成本衡量之金融資產—非流動	20,826,000	133,500	12.9	251,377	
	駿瀚生化公司	註	以成本衡量之金融資產—非流動	5,999,371	61,611	13.9	90,407	
	環宇投資公司	註	以成本衡量之金融資產—非流動	5,562,000	50,000	2.9	59,158	
	富華開發企業公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,200,000	42,000	14.0	79,926	
	台灣文創發展公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,600,000	19,200	8.0	11,955	
	新臺灣農業機械公司	註	以成本衡量之金融資產—非流動	5,612	5,612	5.5	31,009	
	亮冠公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	665,000	4,251	9.5	3,358	
	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	8,112	
	臺灣證券交易所	註	以成本衡量之金融資產—非流動	18,859,199	3,458	3.0	1,353,345	
	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	255	
	永豐紙業公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	544,067	810	0.7	20,129	
	達勝壹乙創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	25,000,000	250,000	14.9	249,280	
	永豐餘生技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,980,000	36,184	19.9	35,779	
永豐餘紙業(廈門)公司	股單 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	-	70 仟人民幣	-	70 仟人民幣	
永豐餘全球公司	可交換公司債 Giant Crystal Universal Development Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動	-	8,922 仟美元	-	8,922 仟美元	
	普通股股票							
	永豐金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	115,909,164	49,724 仟美元	1.3	49,724 仟美元	
	印尼永吉紙業公司	—	備供出售金融資產—流動	37	-	-	-	
	Integral Investment-I Co., Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	337,949	338 仟美元	13.8	216 仟美元	
	F-Origin, Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	69,126	13 仟美元	1.6	148 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(%)	公允價值	
申豐化學工業公司	特別股股票							
	Neutron Innovation (BVI) Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,568,511	1,255 仟美元	6.9	518 仟美元	
	PayEase Corp.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	10,249,498	860 仟美元	3.0	453 仟美元	
	Micareo Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	4,999,999	2,000 仟美元	15.7	1,973 仟美元	
	Loyalty Alliance Enterprise Co., Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,034,073	2,440 仟美元	2.6	1,592 仟美元	
	Chinese Cubes Co., Ltd.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,000,000	300 仟美元	8.6	-	
	Applied Wireless Identifications Group, Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	751,137	68 仟美元	1.7	31 仟美元	
	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	654 仟美元	
	WI Harper INC Fund VII LP	—	以成本衡量之金融資產—非流動	-	249 仟美元	0.3	289 仟美元	
中華彩色印刷公司	普通股股票							
	永豐金融控股公司	—	備供出售金融資產—非流動	16,146,942	210,717	0.2	210,717	
	眾福科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	503,538	6,116	1.0	1,323	
	宏通數碼科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,383,815	11,784	11.7	31,261	
永豐資財公司	華山文創實業公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,200,000	32,000	6.2	25,120	
	受益憑證							
永豐資財公司	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,515,739	22,006	-	22,006	
	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	9,959,081	95,508	0.1	95,508	
	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	4,287	
	永豐金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	21,073,711	275,012	0.2	275,012	
	厚生公司	—	備供出售金融資產—流動	819,000	26,494	0.2	26,494	
	元大金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	4,853,669	72,805	-	72,805	
	兆豐金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	10,399,982	259,480	0.1	259,480	
	合作金庫金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	5,187,688	85,078	0.1	85,078	
	台橡公司	—	備供出售金融資產—流動	124,005	4,526	-	4,526	
	台新金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	26,358,493	375,608	3.6	375,608	
	中國信託金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	60,392	1,235	-	1,235	
	玉山金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	1,188,384	21,926	-	21,926	
富邦金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	10,000	467	-	467		
國泰金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	21,000	1,041	-	1,041		
中國人壽保險公司	—	備供出售金融資產—流動	66,000	1,657	-	1,657		

(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(%)	公允價值	
永豐餘開發投資公司	聯致科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,354,620	\$ 37,862	1.7	\$ 29,324	
	台灣麗偉電腦機械公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,090,000	23,957	3.4	43,464	
	受益憑證							
	復華全球戰略配置強基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300,000	3,001	-	3,001	
	普通股股票							
	永豐金融控股公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,264,319	120,899	0.1	120,899	
	永豐金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	37,822,011	493,577	0.4	493,577	
	太景醫藥研發控股公司	註	備供出售金融資產—非流動	1,265,000	55,913	0.2	55,913	
	廣源投資公司	註	以成本衡量之金融資產—非流動	7,000,000	70,000	5.5	70,029	
	全球創業投資公司	註	以成本衡量之金融資產—非流動	5,600,000	69,384	4.7	58,355	
	願景創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,167,382	11,674	4.2	9,843	
	永儲公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	3,002,401	33,567	2.5	31,007	
	新應材公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,419,369	20,625	2.9	22,039	
	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	10,060	
永豐餘典範投資公司	聯致科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,113	11	-	14	
	漢茂投資展業公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,635,245	-	8.3	97,561	
	受益憑證							
	永豐貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,731,398	51,003	-	51,003	
	普通股股票							
	永豐金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	29,080,947	379,506	0.3	379,506	
	達方電子公司	—	備供出售金融資產—流動	801,076	15,541	0.3	15,541	
	維熹科技公司	—	備供出售金融資產—流動	233,954	11,885	0.2	11,885	
	沈氏藝術印刷公司	註	備供出售金融資產—流動	43,109	944	0.1	944	
	晶宏半導體公司	—	備供出售金融資產—流動	2,377,000	52,413	2.4	52,413	
太景醫藥研發控股公司	—	備供出售金融資產—非流動	28,211,405	1,246,944	4.1	1,246,944		
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	31,113		
大塊文化出版公司	註	以成本衡量之金融資產—非流動	1,341,965	16,442	13.4	18,116		
生耀光電公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	250,000	15,000	0.4	-		
華山文創實業公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	6,893,333	68,933	13.3	54,087		
再生緣生物科技有限公司	註	以成本衡量之金融資產—非流動	295,875	3,551	4.0	246		
宏通數碼科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	728,252	500	3.6	9,550		
臺灣證券交易所	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,306	50	-	94		

(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(%)	公允價值	
三越企業	受益憑證 永豐貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	219,481	\$ 3,000	-	\$ 3,000	
永豐餘工業用紙公司	受益憑證 永豐貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,901,885	67,002	-	67,002	
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	813,855	10,001	-	10,001	
	元大寶來萬泰基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,018,096	30,007	-	30,007	
瑞鵬工程公司	普通股股票 永豐金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	2,992,231	39,049	-	39,049	
	先豐通訊公司	—	備供出售金融資產—流動	2,335,530	76,839	1.0	76,839	
	富華開發企業公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,050,000	26,750	3.5	19,982	
	宏通數碼科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	404,584	2,000	2.0	5,306	
	受益憑證 永豐貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,585,430	131,019	-	131,019	
上騰生技顧問公司	普通股股票 日祥醫事管理顧問公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	100,000	1,000	0.9	466	
永昇園農業生物科技 公司	受益憑證 永豐貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	734,409	10,038	-	10,038	
中華紙漿公司	普通股股票 永豐金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	60,413,064	788,391	0.7	788,391	
	太景醫藥研發控股公司	—	備供出售金融資產—非流動	13,315,248	588,534	2.0	588,534	
	智柒創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	2,500,000	25,000	5.0	17,757	
	台大創新育成公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	800,000	8,000	6.3	8,253	
	Groundhog Technologies Inc.	—	以成本衡量之金融資產—非流動	275,000	3,902	2.8	2,564	
	達勝壹乙創業投資公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	25,000,000	250,000	15.0	248,922	
華豐投資公司	普通股股票 永豐金融控股公司	—	備供出售金融資產—流動	341,933	4,462	-	4,462	
永豐餘營運管理顧問 公司	受益憑證 永豐貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,115,094	15,242	-	15,242	
永豐餘商事株式會社	普通股股票 美敦日本株式會社	—	以成本衡量之金融資產—非流動	440	37,400 仟日圓	36.7	52,240 仟日圓	

(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(%)	公允價值	
合眾紙業公司	受益憑證 永豐貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,615,155	\$ 22,077	-	\$ 22,077	
永豐能源科技公司	受益憑證 永豐貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	14,196,125	194,041	-	194,041	

註：持有公司為他公司董事或監察人。

永豐餘投資控股股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表五

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		其他調整項 (註三)	期		未備註	
					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	處分利益		股數或單位數	金額
永豐餘投資控股公司	受益憑證																
	永豐貨幣市場基金	(註一)	-	-	-	\$ -	27,163,907	\$ 371,000	27,163,907	\$ 371,051	\$ 371,000	\$ 51	\$ -	-	\$ -	-	
永豐餘營運管理顧問公司	普通股股票																
	永豐餘國際公司	(註二)	-	-	497,098,758	20,521,312	13,000,000	390,178	-	-	-	-	(24,607)	510,098,758	20,886,883	-	
永豐餘開發投資公司	受益憑證																
	永豐貨幣市場基金	(註一)	-	-	7,574,434	103,118	20,674,416	282,000	27,133,756	370,000	369,845	155	(31)	1,115,094	15,242	-	
永豐餘工業用紙公司	受益憑證																
	永豐貨幣市場基金	(註一)	-	-	-	-	24,086,850	329,000	20,355,452	278,039	278,000	39	3	3,731,398	51,003	-	
永豐餘消費品實業公司	受益憑證																
	永豐貨幣市場基金	(註一)	-	-	5,582,508	76,000	279,067,101	3,808,000	279,747,724	3,817,512	3,817,000	512	2	4,901,885	67,002	-	
三信公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	(註一)	-	-	-	-	52,270,169	640,000	51,456,314	630,148	630,002	146	3	813,855	10,001	-	
	普通股股票																
永豐餘投資有限公司	三信公司	(註二)	-	-	50,013,000	876,116	50,000,000	745,388	-	-	-	-	60,035	100,013,000	1,681,539	註五	
	永豐餘投資有限公司	(註二)	-	-	-	1,118,907	-	760,500	-	-	-	-	(205,094) (註四)	-	1,674,313	註五	
中華紙漿公司	股單																
	永豐餘生活用紙(揚州)公司	(註二)	-	-	-	335,711	-	608,400	-	-	-	-	38,664 (註四)	-	982,775	註五	
中華紙漿公司	受益憑證																
	永豐貨幣市場基金	(註一)	-	-	-	-	111,749,166	1,526,000	111,749,166	1,526,133	1,526,000	133	-	-	-	-	

註一：帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動。

註二：帳列採用權益法之投資。

註三：包括國外營運機構財務報表換算之兌換差額、採用權益法認列之關聯企業損益之份額及金融資產未實現評價損益。

註四：係按 103 年 9 月 30 日之匯率 US\$1=\$30.42 及 RMB\$1=\$4.944332 換算。

註五：編製合併財務報表時業已沖銷。

永豐餘投資控股股份有限公司及子公司
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 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表六

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		應收票據、帳款		未實現（損）益	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	佔總應收關係人款項之比率（%）			
永豐餘營運管理顧問公司	合眾紙業公司	註一(二)	銷貨	\$ 467,158	73	1月一付	\$ -	-	\$ 67,688	33	\$ -	註二
永豐餘商事株式會社	中華紙漿公司	註一(二)	銷貨	165,579	42	1月一付	-	-	-	-	-	註二
永豐餘工紙（揚州）投資公司	永豐餘造紙（揚州）公司	註一(二)	銷貨	1,014,871	100	依約定條件	-	-	891,022	95	-	註二
合眾紙業公司	中華紙漿公司	註一(二)	銷貨	151,697	10	2月一付	-	-	11,059	70	-	註二
申豐化學工業公司	中華紙漿公司	註一(二)	銷貨	380,268	17	4月一付	-	-	226,370	86	-	註二
永豐餘工業用紙公司	品冠紙業公司	註一(一)	銷貨	490,309	6	3月一付	-	-	118,702	26	643	註二
	中華紙漿公司	註一(二)	銷貨	1,310,403	17	2月一付	-	-	296,810	65	-	註二
	Willpower Industries Ltd.	註一(二)	銷貨	100,187	16	結關 100 天	-	-	-	-	-	-
中華紙漿公司	永豐資財公司	註一(二)	銷貨	755,737	5	2月一付	-	-	46,094	-	-	註二
	永豐餘消費品實業公司	註一(二)	銷貨	375,742	3	2月一付	-	-	222,108	10	-	註二
	深圳市經綸紙品公司	註一(二)	銷貨	538,447	4	5月一付	-	-	260,760	12	-	註二
	合眾紙業公司	註一(二)	銷貨	203,784	1	1月一付	-	-	28,101	1	-	註二
	永豐餘工業用紙公司	註一(二)	進貨	1,310,440	10	2月一付	-	-	(296,849)	17	-	註二
	永豐餘工業用紙公司	註一(二)	銷貨	254,315	2	1月一付	-	-	91,834	4	-	註二
	申豐化學工業公司	註一(二)	進貨	377,190	3	4月一付	-	-	(223,138)	13	-	註二
	合眾紙業公司	註一(二)	進貨	149,959	1	2月一付	-	-	(8,519)	-	-	註二
	中華彩色印刷股份有限公司	註一(二)	銷貨	140,148	1	2月一付	-	-	39,417	2	-	註二
	永豐餘商事株式會社	註一(二)	進貨	165,579	1	1月一付	-	-	-	-	-	註二
廣東鼎豐紙業公司	永豐餘投資有限公司	註一(二)	銷貨	170,420	51	2月一付	-	-	63,100	6	-	註二
肇慶鼎豐紙業公司	廣東鼎豐紙業公司	註一(二)	銷貨	223,595	100	預收貨款或月結 30 天	-	-	-	-	-	註二
三越企業公司	合眾紙業公司	註一(二)	銷貨	104,548	42	1月一付	-	-	11,861	99	-	註二
永昇園農業生物科技公司	永豐餘消費品實業公司	註一(二)	銷貨	148,651	98	1月一付	-	-	29,547	100	-	註二
永豐餘投資有限公司	永豐餘家品（昆山）公司	註一(一)	銷貨	424,008	10	依約定條件	-	-	41,621	4	-	註二
	永豐餘家紙（北京）公司	註一(一)	銷貨	263,904	6	依約定條件	-	-	220,123	19	-	註二
	永豐餘生活用紙（揚州）公司	註一(一)	銷貨	747,451	17	依約定條件	-	-	659,782	56	-	註二
永豐餘家品（昆山）公司	永豐餘投資有限公司	註一(二)	銷貨	1,223,420	96	依約定條件	-	-	844,128	57	-	註二
永豐餘家紙（北京）公司	永豐餘投資有限公司	註一(二)	銷貨	526,842	93	依約定條件	-	-	37,817	100	-	註二
永豐餘生物科技（昆山）公司	川奇光電科技（揚州）公司	-	銷貨	102,570	63	依約定條件	-	-	-	-	-	-
永豐餘生活用紙（揚州）公司	永豐餘投資有限公司	註一(二)	銷貨	801,184	72	依約定條件	-	-	455,343	78	-	註二
	永豐餘家品（昆山）公司	註一(二)	銷貨	254,777	23	依約定條件	-	-	111,485	19	-	註二

（接次頁）

(承前頁)

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		應收票據、帳款		未實現(損)益	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	佔總應收關係人款項之比率(%)			
永豐餘造紙(揚州)公司	永豐餘紙業(昆山)公司	註一(二)	銷貨	\$ 325,404	6	依約定條件	\$ -	-	\$ 23,122	1	\$ 886	註二
	永豐餘紙業(嘉興)公司	註一(二)	銷貨	245,204	4	依約定條件	-	-	68,961	2	590	註二
	永豐餘紙業(上海)公司	註一(二)	銷貨	278,217	5	依約定條件	-	-	52,835	2	488	註二
	永豐餘紙業(蘇州)公司	註一(二)	銷貨	271,891	5	依約定條件	-	-	49,161	2	688	註二
	永豐餘紙業(南京)公司	註一(二)	銷貨	226,819	4	依約定條件	-	-	35,053	1	592	註二
	永豐餘紙業(東莞)公司	註一(二)	銷貨	106,252	2	依約定條件	-	-	76,670	3	279	註二
	永豐餘紙業(中山)公司	註一(二)	銷貨	101,043	2	依約定條件	-	-	15,249	1	560	註二
	永豐餘紙業(廣州)公司	註一(二)	銷貨	123,643	2	依約定條件	-	-	19,362	1	308	註二

註一：(一) 子公司。

(二) 母公司或最終母公司相同。

註二：編製合併財務報表時業已沖銷。

永豐餘投資控股股份有限公司及子公司

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 103 年 9 月 30 日

附表七

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		
YFY Cayman Co., Ltd.	永豐餘造紙(揚州)公司	最終母公司相同	\$ 247,861	-	\$ -	-	\$ 16,982	\$ -
永豐餘家品(昆山)公司	永豐餘投資有限公司	最終母公司相同	844,128	2.01	-	-	18,174	-
永豐餘工業用紙公司	中華紙漿公司	最終母公司相同	296,810	5.56	-	-	145,878	-
	品冠紙業公司	最終母公司相同	118,702	4.98	-	-	115	-
永豐餘投資有限公司	永豐餘家紙(北京)公司	最終母公司相同	220,123	1.44	-	-	-	-
	永豐餘生活用紙(揚州)公司	最終母公司相同	659,782	2.35	-	-	199,196	-
申豐化學工業公司	中華紙漿公司	最終母公司相同	226,370	2.24	-	-	-	-
永豐餘(上海)商業保理公司	永豐餘造紙(揚州)公司	最終母公司相同	200,175	-	-	-	67,233	-
	永豐餘工紙(揚州)投資公司	最終母公司相同	508,586	-	-	-	11,898	-
中華紙漿公司	深圳市經綸紙品公司	最終母公司相同	260,760	2.56	-	-	-	-
	永豐餘消費品實業公司	最終母公司相同	222,108	2.54	-	-	39,845	-
永豐餘國際公司	永豐餘生活用紙(揚州)公司	最終母公司相同	215,648	-	-	-	214,402	-
永豐餘生活用紙(揚州)公司	永豐餘投資有限公司	最終母公司相同	455,343	2.81	-	-	173,285	-
	永豐餘家品(昆山)公司	最終母公司相同	111,485	4.21	-	-	111,485	-
永豐餘工紙(揚州)投資公司	永豐餘造紙(揚州)公司	最終母公司相同	891,022	3.00	-	-	350,577	-

註：編製合併財務報表時業已沖銷。

永豐餘投資控股股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表八

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 備 註 (參 閱 附 註)		
				103年9月30日	102年12月31日	股 數	比 率 (%)			帳 面 金 額	
永豐餘投資控股公司	中華紙漿公司	花蓮縣吉安鄉光華村光華街 100 號	紙漿及紙之生產、買賣及造林業務。	\$ 6,398,878	\$ 6,398,878	696,116,075	56.9	\$ 9,757,994	(\$ 190,100)	(\$ 108,397)	(二)及(六)
	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。	1,361,555	1,361,555	133,472,904	11.7	2,939,714	(779,772)	(91,259)	-
	永豐餘國際公司	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	一般投資業。	15,973,593	15,583,415	510,098,758	100.0	20,886,883	(80,196)	(80,196)	(二)及(六)
	永豐餘全球公司	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	一般投資業。	2,153,335	2,153,335	79,000,000	100.0	4,295,875	216,760	216,760	(二)及(六)
	永豐餘消費品實業公司	台北市重慶南路二段 51 號 16 樓	紙產品、紙類加工品及家庭清潔用品之製造及銷售。	1,600,000	1,600,000	209,425,800	100.0	2,534,558	(10,522)	(10,522)	(二)及(六)
	申豐化學工業公司	高雄市苓雅區新光路 38 號 36 樓之 2	合成橡膠乳液及加工用接著劑之製造及銷售。	75,203	75,203	53,451,248	56.7	900,817	191,714	108,654	(二)及(六)
	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。	516,875	516,875	51,687,500	23.0	1,427,010	389,635	89,508	-
	中華彩色印刷公司	新北市新店區寶橋路 229 號	印刷、照相、製版、裝訂及企劃設計等業務。	190,068	190,068	32,896,330	49.7	453,281	32,261	16,020	(二)及(六)
	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	38,693,600	100.0	802,221	54,833	54,833	(二)及(六)
	永豐能源科技公司	台北市重慶南路二段 51 號 14 樓	經營汽電共生、熱能供應及能源技術等服務。	343,000	343,000	34,300,000	49.0	333,995	17,550	10,109	(二)及(六)
	永豐資財公司	台北市重慶南路二段 51 號 14 樓	紙張及其製品等之買賣業務。	189,759	189,759	24,480,000	100.0	492,087	37,685	37,685	(二)及(六)
	永豐餘營運管理顧問公司	台北市重慶南路二段 51 號 15 樓	管理顧問業。	250,000	250,000	25,000,000	100.0	220,552	(32,604)	(32,604)	(二)及(六)
	合眾紙業公司	雲林縣林內鄉林中村瑞農 65 號	紙類之製造、加工與銷售。	200,700	200,700	19,584,000	18.9	219,802	(8,639)	(1,618)	(二)及(六)
	永豐餘典範投資公司	台北市重慶南路二段 51 號 14 樓	一般投資業。	231,357	231,357	54,870,000	100.0	1,794,498	5,683	5,683	(二)及(六)
	三越企業公司	台北市重慶南路二段 51 號 11 樓	各種水質處理工程及環境汙染防治工程儀表機具設備之設計承包。	100,003	100,003	12,600,000	100.0	139,422	456	456	(二)及(六)
	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。	152,944	140,011	20,200,000	100.0	242,139	27,102	27,102	(二)及(六)
	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	82,332	473	473	(一)、(二)及(六)
	永豐餘生技公司	台北市仁愛路二段 94 號 2 樓	農產品栽培、加工及銷售暨餐廳經營。	-	250,000	-	-	-	(28,995)	(28,995)	(二)、(五)及(六)
	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。	69,327	69,327	6,865,000	50.9	76,094	5,082	2,589	(二)及(六)
全華創業投資公司	台北市濟南路二段 39 號 B1	創業投資業。	27,331	27,331	2,733,167	19.5	9,704	-	-	-	
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及相關設備批發零售業。	10,000	10,000	1,000,000	100.0	28,896	10,416	10,416	(二)及(六)	
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。	178	800	39,998	40.0	608	205	82	-	
台灣基因科技公司	台北市圓環街 3 號 12 樓之 1	生物製劑技術研發、化學材料之製造、批發和零售及藥品檢驗。	12,260	12,260	1,225,956	19.4	3,578	(1,003)	(195)	-	
永豐餘國際公司	YFY Cayman Co., Ltd.	The Grand Pavilion Commercial Centre Oleander Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman KY1-1208, Cayman Islands	一般投資業。	361,850 仟美元	361,850 仟美元	309,918,142	100.0	503,765 仟美元	(2,297 仟美元)	(2,297 仟美元)	(二)及(六)
	三信公司	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	一般投資業。	-	25,000 仟美元	-	-	(7,112 仟美元)	(1,207 仟美元)	(二)及(六)	
	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	2,157 仟美元	328 仟美元	328 仟美元	(二)及(六)
	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	-	100.0	-	151 仟美元	151 仟美元	(二)、(三)及(六)
	YFY Biopulp Technology Limited	OMC Chambers, Wickhams Cay, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業。	90 仟美元	90 仟美元	90,000	60.0	65 仟美元	(34 仟美元)	(20 仟美元)	(二)及(六)
YFY Cayman Co., Ltd.	YFY International Labuan Co., Ltd.	Level 15(A2), Main Office Tower, Financial Park, 87000, Labuan FT, Malaysia	一般投資業。	135,901 仟美元	135,901 仟美元	135,901,099	100.0	244,172 仟美元	6,249 仟美元	6,246 仟美元	(二)及(六)
	永豐餘模里西斯公司	2nd Floor, Cerne House, La Chaussee, Port Louis, Mauritius	一般投資業。	154,440 仟美元	153,900 仟美元	157,501,731	60.0	172,579 仟美元	(13,182 仟美元)	(7,905 仟美元)	(二)及(六)
	Willpower Industries Ltd.	P.O. BOX 957 Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業。	10,898 仟美元	10,898 仟美元	6,950,000	44.8	16,617 仟美元	4,802 仟美元	2,153 仟美元	-

(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 備 註	本 期 認 列 之 備 註	備 註	
				103年9月30日	102年12月31日	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額	本 期 ( 損 ) 益	本 期 ( 損 ) 益	( 參 閱 附 註 )
YFY International Labuan Co., Ltd.	YFY Jupiter (BVI) Inc.	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	一般投資業。	\$ 4,444 仟美元	\$ 4,444 仟美元	4,571,427	39.15	9,468 仟美元	4,751 仟美元	1,871 仟美元	(二)及(六)
YFY Jupiter (BVI) Inc.	永豐餘工業用紙公司 Mobius105 Ltd.	台北市重慶南路二段 51 號 12 樓	紙類及紙類加工之製造及買賣業務。	135,901 仟美元	135,901 仟美元	320,150,000	100.0	234,274 仟美元	4,390 仟美元	4,390 仟美元	(二)及(六)
		15F Yen Sheng Centre, 64 Hoi Yuen Road Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong	一般投資業。	10 仟港幣	10 仟港幣	10,000	100.0	4,173 仟美元	1,494 仟美元	1,494 仟美元	(二)及(六)
	YFY Jupiter Ltd.	15F Yen Sheng Centre, 64 Hoi Yuen Road Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong	包裝設計紙張買賣。	-	-	3	100.0	9,540 仟美元	3,992 仟美元	3,992 仟美元	(二)及(六)
	Jupiter Prestige Group Holding Limited	TAH House, Aviation Way, Southend-on-Sea, Essex SS2 6UN	一般投資業。	100 仟英鎊	-	100,000	57.0	5,385 仟美元	221 仟美元	125 仟美元	(二)及(六)
	Mobius105(HK) Ltd.	15F Yen Sheng Centre, 64 Hoi Yuen Road Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong	包裝設計紙張買賣。	10 仟港幣	10 仟港幣	10,000	100.0	-	(2 仟美元)	(2 仟美元)	(二)及(六)
	YFY Jupiter US, Inc.	180 West Adams, 2nd Floor, Chicago, IL 60603, USA	包裝設計紙張買賣。	1 仟美元	-	100,000	100.0	-	(400 仟美元)	(400 仟美元)	(二)及(六)
Mobius105 Ltd.	GST Packaging Ltd.	15F Yen Sheng Centre, 64 Hoi Yuen Road, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong	一般貿易業。	4 仟港幣	4 仟港幣	3,500	35.0	234 仟美元	572 仟美元	200 仟美元	-
	YJY Packaging Ltd.	15F Yen Sheng Centre, 64 Hoi Yuen Road, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong	一般貿易業。	4 仟港幣	4 仟港幣	3,500	35.0	103 仟美元	251 仟美元	88 仟美元	-
	JLD Logistics Ltd.	15F Yen Sheng Centre, 64 Hoi Yuen Road, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong	一般貿易業。	4 仟港幣	4 仟港幣	3,500	35.0	87 仟美元	171 仟美元	60 仟美元	-
Jupiter Prestige Group Holding Limited	Rimagine Limited	Room 1301, Bank of America Tower, 12 Harcourt Rd., Central, HK	一般投資業。	-	-	100	100.0	192 仟美元	(42 仟美元)	(42 仟美元)	(二)及(六)
	Jupiter Prestige Group Europe Ltd	TAH House, Aviation Way, Southend-on-Sea, Essex SS2 6UN	平面設計。	30 仟英鎊	-	30,000	100.0	6,396 仟美元	26 仟美元	26 仟美元	(二)及(六)
	Jupiter Prestige Group North America Inc.	180 W. Adams Street, 2th Floor, Chicago, IL 60603, USA	包裝設計紙張買賣。	1 仟美元	1 仟美元	100,000	100.0	810 仟美元	291 仟美元	291 仟美元	(二)、(四)及(六)
	Jupiter Prestige Group PTY Ltd	Coles Store Support Centre, L2 M7 800 Toorak Road, Hawthorn East, VIC 3123	平面設計。	-	-	100	100.0	-	166 仟美元	166 仟美元	(二)、(三)及(六)
	Opal BPM Limited	48-50 St John Street, London, EC1M 4DG	流程系統設計及支援。	1 仟英鎊	-	1,000	82.5	-	(26 仟美元)	(22 仟美元)	(二)、(三)及(六)
	Foster and Balyis (Prestige) Ltd	48-50 St John Street, London, EC1M 4DG	平面設計。	-	-	300	33.3	700 仟美元	73 仟美元	24 仟美元	(二)及(六)
Rimagine Limited	Rimagine Group Limited	Akara Bldg., 24 De Castro Street, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	一般貿易業。	-	-	100	100.0	-	(110 仟美元)	(110 仟美元)	(二)及(六)
Jupiter Prestige Group Europe Ltd.	Jupiter Prestige Group Asia Pacific Ltd.	15/F Yen Sheng Centre, 64 Hoi Yuen Road Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong	平面設計。	-	-	100	100.0	1,850 仟美元	(256 仟美元)	(256 仟美元)	(二)及(六)
永豐餘工業用紙公司	YFY Packaging (BVI) Corp.	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	一般投資業。	3,444,508	3,443,658	30,050,000	100.0	3,500,415	(158,954)	(158,954)	(二)及(六)
	品冠紙業公司	台中市大甲區如意路 46 號	各種紙張、紙板、包裝容器及其材料之製造買賣與進出口貿易。	234,666	234,666	20,027,557	66.8	282,095	48,969	32,094	(二)及(六)
YFY Packaging (BVI) Corp.	永豐餘模里西斯公司	2nd Floor, Cerne House, La Chaussee, Port Louis, Mauritius	一般投資業。	105,000 仟美元	105,000 仟美元	105,000,000	40.0	115,051 仟美元	(13,182 仟美元)	(5,276 仟美元)	(二)及(六)
永豐餘全球公司	YFY RFID Co., Ltd.	香港灣仔港灣道 23 號鷹君中心 23 樓 2302-6 室	一般投資業。	25,600 仟美元	25,600 仟美元	25,600,000	100.0	43,156 仟美元	5,265 仟美元	5,265 仟美元	(二)及(六)
	YFY Jupiter (BVI) Inc.	Portcullis TrustNet Chambers, P.O. Box 3444, Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	一般投資業。	4,056 仟美元	4,056 仟美元	4,571,428	39.15	9,760 仟美元	4,751 仟美元	1,871 仟美元	(二)及(六)
	YFY RFID Technologies Co., Ltd.	Palm Grove House P.O. Box 438, British Virgin Islands.	一般投資業。	5,330 仟美元	5,330 仟美元	5,330,000	100.0	426 仟美元	(443 仟美元)	(443 仟美元)	(二)及(六)

(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	備 註 (參 閱 附 註)	
				103年9月30日	102年12月31日	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
YFY RFID Technologies Co., Ltd.	永奕科技公司	台北市重慶南路二段 51 號 1 樓	設計、銷售無線射頻產品及提供相關系統整合服務。	\$ 2,035 仟美元	\$ 2,035 仟美元	6,000,001	100.0	\$ 199 仟美元	(\$ 443 仟美元)	(\$ 443 仟美元)	(二)及(六)
永豐餘消費品實業公司	三信公司	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	一般投資業。	2,268,361	1,522,973	100,013,000	100.0	1,681,539	(214,272)	(177,917)	(二)及(六)
永豐資財公司	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、肥料及清潔用品製造批發等。	32,595	32,595	4,378,374	55.4	88,856	24,721	13,284	(二)及(六)
	生活磚資訊服務公司	台北市忠孝東路四段 142 號 8 樓 800 室	資訊處理服務。	-	-	750,000	75.0	-	(27,741)	(20,806)	(二)、(三)及(六)
	永豐商店股份有限公司	台北市重慶南路二段 51 號 16 樓	紙品買賣	2,500	-	250,000	100.0	2,500	-	-	(二)及(六)
	中華紙漿公司	花蓮縣吉安鄉光華村光華街 100 號	紙漿及紙之生產、買賣及造林業務。	18,099	18,099	1,310,160	0.1	18,257	(190,100)	(200)	(六)
永豐餘開發投資公司	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、生產及銷售。	15,672	15,672	267,000	-	16,085	(779,772)	(182)	-
	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、生產及銷售。	412,244	412,244	23,059,296	2.0	552,279	(779,772)	(15,766)	-
永豐餘典範投資公司	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。	88,550	88,550	8,855,000	3.9	244,476	389,635	15,334	-
	永豐能源科技公司	台北市重慶南路二段 51 號 14 樓	經營汽電共生、熱能供應及能源技術等服務。	7,000	7,000	700,000	1.0	7,275	17,550	176	(六)
	台灣基因科技公司	台北市圓區街 3 號 12 樓之 1	生物製劑技術研發、化學材料之製造、批發和零售及藥品檢驗。	1,660	1,660	165,972	2.6	484	(1,003)	(26)	-
	合眾紙業公司	雲林縣林內鄉林中村瑞農 65 號	紙類之製造、加工與銷售。	44,476	44,487	4,112,892	4.0	46,159	(8,639)	(343)	(二)及(六)
瑞鵬工程公司	上騰生技顧問公司	台北市重慶南路二段 51 號 14 樓	投資顧問業。	10,000	10,000	1,000,000	100.0	18,350	3,676	3,676	(二)及(六)
	瑞鵬工程公司	台北市重慶南路二段 51 號 16 樓	水、污水及廢水處理工程。	-	9,990	-	-	-	27,102	-	-
	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、生產及銷售。	296,300	296,300	6,094,000	0.5	289,177	(779,772)	(4,166)	-
	中華紙漿公司	花蓮縣吉安鄉光華村光華街 100 號	紙漿及紙之生產、買賣及造林業務。	85,971	85,971	8,466,000	0.7	118,102	(190,100)	(1,290)	(六)
永豐餘生技公司	台灣基因科技公司	台北市圓區街 3 號 12 樓之 1	生物製劑技術研發、化學材料之製造、批發和零售及藥品檢驗。	450	450	43,408	0.7	127	(1,003)	(7)	-
	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、生產及銷售。	73,961	73,961	1,778,000	0.2	74,076	(779,772)	(1,216)	-
	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。	117	117	10,000	0.1	111	5,082	4	(六)
	申豐化學工業公司	高雄市鳳山區鳳仁路 94-3 號	合成橡膠乳液及加工用接著劑之製造及銷售。	183	183	11,000	-	186	191,714	22	(六)
永豐餘生技公司	品冠紙業公司	台中市大甲區如意路 46 號	各種紙張、紙板、包裝容器及其材料之製造買賣與進出口貿易。	141	141	10,000	-	141	48,969	16	(六)
	中華紙漿公司	花蓮縣吉安鄉光華村光華街 100 號	紙漿及紙之生產、買賣及造林業務。	1,354	1,354	130,000	-	1,807	(190,100)	(19)	(六)
YFY Biotech (SAMOA) Ltd.	YFY Biotech(SAMOA) Ltd.	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	一般投資業。	-	137,366	-	-	-	(5,658)	(5,658)	(二)、(五)及(六)
YFY Biotech (SAMOA) Ltd.	YFY Biotech(BVI)Co., Ltd.	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業。	-	2,438 仟美元	-	-	-	(22 仟美元)	(22 仟美元)	(二)、(五)及(六)
	Parville Investments Corp.	OMC Chambers, Wickhams Cay 1, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業。	-	2,050 仟美元	-	-	-	(164 仟美元)	(164 仟美元)	(二)、(五)及(六)
中華紙漿公司	CHP International (BVI) Corporation	Citco Brulding, Wickhams Can, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Island	一般投資業。	1,747,085	1,747,085	61,039,956	100.0	5,344,911	(14,069)	(14,069)	(二)及(六)
華豐投資公司	永豐能源科技公司	台北市重慶南路二段 51 號 14 樓	經營汽電共生、熱能供應及能源技術服務。	343,000	343,000	34,300,000	49.0	356,465	17,550	8,600	(六)
	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。	100,000	100,000	10,000,000	4.4	285,531	389,635	17,316	-
	華豐投資公司	台北市八德路三段 20 號 4 樓	一般投資業。	36,000	36,000	3,600,000	100.0	47,364	4,026	4,026	(二)及(六)
	全華創業投資公司	台北市濟南路二段 39 號 B1	生化科技及生技製藥事業之投資。	7,008	7,008	700,812	5.0	2,488	-	-	-
永豐能源科技公司	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、生產及銷售	329,000	329,000	20,000,000	1.8	345,309	(779,772)	(13,675)	-
	永豐能源科技公司	台北市重慶南路二段 51 號 14 樓	經營汽電共生、熱能供應及能源技術服務。	7,000	7,000	700,000	1.0	7,275	17,550	176	(六)
永豐能源科技公司	光華肥料公司	花蓮縣吉安鄉光華村光華街 100 號	肥料製造業。	5,000	5,000	-	100.0	9,066	3,569	3,569	(二)及(六)
	永豐餘資本控股公司	TMF (B.V.I) Ltd. of Palm Gove House, P.O. Box 438, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	一般投資業。	243,625	243,625	8,060	100.0	273,170	17,417	17,417	(二)及(六)

附註：(一)會計制度採 4 月制之公司，按未經會計師核閱截至 103 年 6 月 30 日之財務報表計算。

(二)子公司。

(三)認列至長期股權投資貸餘，業已轉列其他負債。

(四)Jupiter Prestige North Group America Inc.為原 YFY Jupiter Inc.。

(五)永豐餘生技公司及其子公司因持股比例下降而喪失控制力，自 103 年 5 月起不納入合併個體。

(六)編製合併財務報表時業已沖銷。

永豐餘投資控股股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表九

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 (註四)	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)	被投資公司 本期(損)益	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
				匯出	收回						
永豐餘紙業(福州)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	\$ 152,100 (5,000 仟美元)	1.(1)	\$ -	\$ -	\$ 45,630 (1,500 仟美元)	(\$ 24,359)	100.0	(\$ 24,359) (註二)	\$ 3,990	\$ -
永豐餘紙業(昆山)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	334,620 (11,000 仟美元)	1.(1)	-	-	212,940 (7,000 仟美元)	(2,745)	100.0	(2,745) (註二)	499,570	-
永豐餘紙業(蘇州)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	212,940 (7,000 仟美元)	1.(1)	-	-	212,940 (7,000 仟美元)	(35,386)	100.0	(35,386) (註二)	242,650	-
永豐餘紙業(天津)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	243,360 (8,000 仟美元)	1.(1)	-	-	243,360 (8,000 仟美元)	41,440	100.0	41,440 (註二)	578,156	-
永豐餘紙業(東莞)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	182,520 (6,000 仟美元)	1.(1)	-	-	60,840 (2,000 仟美元)	559	100.0	559 (註二)	339,397	-
永豐餘紙業(上海)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	243,360 (8,000 仟美元)	1.(1)	16,427	-	231,192 (7,600 仟美元)	(27,455)	100.0	(27,455) (註二)	155,218	-
永豐餘紙業(青島)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	243,360 (8,000 仟美元)	1.(1)	-	-	243,360 (8,000 仟美元)	45,866	100.0	45,866 (註二)	738,711	-
永豐餘紙業(南京)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	302,953 (9,959 仟美元)	1.(1)	-	-	273,780 (9,000 仟美元)	2,928	90.0	2,635 (註二)	265,770	-
永豐餘紙業(廣州)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	228,990 (9,500 仟美元)	1.(1)	-	-	228,150 (7,500 仟美元)	29,676	93.8	27,822 (註二)	385,562	-
永豐餘紙業(廈門)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	197,730 (6,500 仟美元)	1.(1)	-	-	197,730 (6,500 仟美元)	(89,240)	100.0	(89,240) (註二)	-	-
永豐餘紙業(中山)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	182,520 (6,000 仟美元)	1.(1)	-	-	146,016 (4,800 仟美元)	39,828	100.0	39,828 (註二)	685,870	-
永豐餘紙業(嘉興)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。	152,100 (5,000 仟美元)	1.(1)	-	-	152,100 (5,000 仟美元)	(21,540)	100.0	(21,540) (註二)	162,116	-
永豐餘工紙(揚州)投資公司	一般投資業及紙品買賣。	812,427 (26,707 仟美元)	1.(1)	-	-	821,340 (27,000 仟美元)	(52,106)	100.0	(52,106) (註二)	649,530	-
永豐餘造紙(揚州)公司	各類紙張、紙板之生產及銷售。	5,618,422 (184,695 仟美元)	1.(2)	-	-	5,627,700 (185,000 仟美元)	(349,498)	100.0	(349,498) (註二)	4,517,045	-
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。	231,192 (7,600 仟美元)	1.(3)	-	-	120,767 (3,970 仟美元)	3,543	52.2	3,543 (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。	453,258 (14,900 仟美元)	1.(3)	-	-	426,063 (14,006 仟美元)	(46,820)	94.0	(44,011) (註二)	-	-
永豐餘藍色自然資源(揚州)公司	農業資源再生利用生產技術研發、諮詢及服務。	243,360 (8,000 仟美元)	1.(3)	212,940	-	243,360 (8,000 仟美元)	(1,313)	100.0	(1,313) (註二)	232,588	-
深圳市經綸紙品公司	紙品銷售暨貨物及技術進出口業務。	15,822 (3,200 仟人民幣)	1.(4)	-	-	-	9,866	100.0	9,866 (註二)	61,349	-
上海齊民餐飲公司	經營餐飲業務。	38,071 (7,700 仟人民幣)	1.(5)	-	-	-	(7,326)	-	(3,827) (註七)	-	-
上海長寧齊民餐飲公司	經營餐飲業務。	1,483 (300 仟人民幣)	1.(6)	-	-	-	(2,019)	-	(1,054) (註七)	-	-
昆山永豐餘廣告印務公司	設計、製作及代理發布國內各類廣告暨製版及印刷。	91,260 (3,000 仟美元)	1.(7)	-	-	-	(96,976)	100.0	(96,976) (註二)	-	-
上海永豐餘印務有限公司	出版物印前，出版物印刷，出版物印後，包裝印刷，其他印刷，名片印刷，紙張與印刷器材銷售。	9,889 (2,000 仟人民幣)	1.(8)	-	-	-	(4,051)	51.0	(2,066) (註二)	3,519	-
永道無線射頻標籤(揚州)公司	從事專業生產各型高頻和超高頻 RFID INLAY 和標籤卡。	760,500 (25,000 仟美元)	1.(9)	-	-	772,425 (25,392 仟美元)	158,591	100.0	158,591	1,306,587	-
捷比達貿易(深圳)公司	包裝設計紙張買賣。	4,259 (140 仟美元)	1.(10)	-	-	-	27,324	78.3	21,395	74,058	-
昆山永豐餘捷比達環保包裝設計公司	包裝設計紙張買賣。	9,889 (2,000 仟人民幣)	1.(11)	-	-	-	20,714	78.3	16,219	12,545	-

(接次頁)

(承前頁)

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 (註四)	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)	被投資公司 本期(損)益	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 價 值 (註 一)	截 至 期 末 止 已 匯 回 投 資 收 益
				匯出	匯回						
成都捷達達倉儲公司	一般貿易業。	\$ 7,416 (1,500 仟人民幣)	1.(11)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4,226	27.4	\$ 1,158	\$ 2,748	\$ -
成都晶世通包裝公司	一般貿易業。	9,889 (2,000 仟人民幣)	1.(11)	-	-	-	4,285	27.4	1,174	3,215	-
成都永峻瑜環保包裝公司	一般貿易業。	9,889 (2,000 仟人民幣)	1.(11)	-	-	-	2,860	27.4	784	3,186	-
瑞影圖文設計(上海)公司	攝影。	1,930 (50 仟歐元)	1.(12)	-	-	-	(4,248)	44.6	(1,896)	-	-
永豐餘投資有限公司	一般投資業及紙品買賣。	2,889,900 (95,000 仟美元)	1.(13)	2,129,400 (70,000 仟美元)	760,500 (25,000 仟美元)	2,889,900 (95,000 仟美元)	(215,037)	100.0	(215,037)	1,674,313	-
永豐餘家品(昆山)公司	衛生紙、紙巾及紙餐巾之製造及銷售。	912,600 (30,000 仟美元)	1.(14)	912,600 (30,000 仟美元)	-	912,600 (30,000 仟美元)	(55,089)	100.0	(55,089)	468,766	-
永豐餘家紙(北京)公司	衛生紙、紙巾及紙餐巾之製造及銷售。	1,064,700 (35,000 仟美元)	1.(14)	1,064,700 (35,000 仟美元)	-	1,064,700 (35,000 仟美元)	(13,158)	100.0	(13,158)	527,026	-
永豐餘生活用紙(揚州)公司	衛生紙、紙巾及紙餐巾之製造及銷售。	912,600 (30,000 仟美元)	1.(14)	304,200 (10,000 仟美元)	608,400 (20,000 仟美元)	912,600 (30,000 仟美元)	31,688	100.0	31,688	982,775	-
上海綠安餐飲管理公司	餐飲管理業務。	76,050 (2,500 仟美元)	1.(15)	76,050 (2,500 仟美元)	-	76,050 (2,500 仟美元)	(615)	-	(615)	-	-
上海長寧綠安餐飲管理公司	經營餐飲業務。	1,483 (300 仟人民幣)	1.(16)	-	-	-	(547)	-	(547)	-	-
上海東品生活用品公司	食品、家居用品、酒類批發及餐飲管理。	39,555 (8,000 仟人民幣)	1.(17)	28,351 (932 仟美元)	-	28,351 (932 仟美元)	(1,587)	-	(1,587)	-	-
廣東鼎豐紙業公司	紙漿、書寫及印刷用紙、道林紙之產銷業務。	1,935,625 (63,630 仟美元)	1.(18)	669,240 (22,000 仟美元)	-	669,240 (22,000 仟美元)	(64,967)	74.6	(48,492)	3,834,967	-
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。	665,590 (21,880 仟美元)	1.(19)	224,500 (7,380 仟美元)	-	224,500 (7,380 仟美元)	37,544	63.4	23,817	2,020,716	-
永豐餘(上海)商業保理公司	出口保理、國內保理、與商業保理相關諮詢服務、信用風險管理平台開發。	247,217 (50,000 仟人民幣)	1.(20)	247,217 (50,000 仟人民幣)	-	247,217 (50,000 仟人民幣)	17,416	78.9	13,737	215,217	-
昆山創景炭素開發公司	活性炭及相關產品之研發、生產及銷售。	38,329 (1,260 仟美元)	2.	25,431 (836 仟美元)	-	25,431 (836 仟美元)	2,189	66.4	1,452	35,352	-

期 末 累 計 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	自 台 灣 匯 出 投 資 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 會 依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 限 額
\$15,440,730 (註一及註五)	\$17,326,709 (註一)	\$39,571,701

註一：除投資損益以 US\$1=\$30.127529 或 RMB\$1=\$4.903425 換算外，餘係按 103 年 9 月 30 日之匯率 US\$1=\$30.42、RMB\$1=\$4.944332 或 EUR\$1=\$38.59 換算。

註二：係按經會計師核閱之同期間財務報表認列。

註三：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額：廣東鼎豐紙業公司及永豐餘紙業(廣州)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)公司係為大陸子公司盈餘再投資；捷比達貿易(深圳)公司係因取得 YFY Jupiter (BVI) Inc. 而間接取得。

註四：投資方式之區分及其投資公司列示如下：

1. 透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司，其投資公司為：

(1)永豐餘模里西斯公司；(2)永豐餘模里西斯公司及永豐餘工紙(揚州)投資公司；(3)永豐餘國際公司；(4)華豐紙業(香港)公司；(5)永豐餘生物科技(昆山)公司；(6)上海齊民餐飲公司；(7)永豐餘紙業(廈門)公司及永豐餘紙業(廣州)公司；(8)昆山永豐餘廣告印務公司；(9)YFY RFID CO., Ltd.；(10)Mobius 105 Ltd.；(11)捷比達貿易(深圳)公司；(12)Rimagine Limited；(13)三信公司；(14)永豐餘投資有限公司；(15)YFY Biotech (BVI) Co., Ltd；(16)上海綠安餐飲管理公司；(17)Parville Investments Corp.；(18)永豐國際公司及 CHP International (BVI) Corporation；(19)永豐餘國際公司、CHP International (BVI) Corporation 及廣東鼎豐紙業公司；(20)永豐餘資本控股公司。

2. 直接赴大陸地區投資，其投資公司為三越企業公司。

註五：累計投資金額已扣除大陸投資公司再轉投資之金額 1,885,979 仟元。

註六：因持股比例下降而喪失控制力，自 103 年 5 月起不納入合併個體，投資損益僅認列至 4 月底止。

註七：因持股比例下降而喪失控制力，自 103 年 8 月起不納入合併個體，投資損益僅認列至 8 月底止。

永豐餘投資控股股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日

附表十

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率(%)	
				科目	金額		
1	永豐餘工業用紙公司	品冠紙業公司	子公司	銷貨收入	\$ 490,309	交易價格係以市場價格訂定之，其交易條件與非關係人之交易條件相當	1.1
		中華紙漿公司	母公司相同	應收帳款	118,702	3月一付	0.1
				銷貨收入	1,310,403	交易價格係以市場價格訂定之，其交易條件與非關係人之交易條件相當	2.9
2	中華紙漿公司	永豐資財公司	母公司相同	應收帳款	296,810	2月一付	0.3
		永豐餘工業用紙公司	母公司相同	銷貨收入	755,737	交易價格係以市場價格訂定之，其交易條件與非關係人之交易條件相當	1.7
				銷貨收入	254,315	交易價格係以市場價格訂定之，其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.6
		深圳市經綸紙品公司	母公司相同	銷貨收入	538,447	交易價格係以市場價格訂定之，其交易條件與非關係人之交易條件相當	1.2
				應收帳款	260,760	5月一付	0.2
		永豐餘消費品實業公司	母公司相同	銷貨收入	375,742	交易價格係以市場價格訂定之，其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.8
				應收帳款	222,108	2月一付	0.2
		合眾紙業公司	母公司相同	銷貨收入	203,784	交易價格係以市場價格訂定之，其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.5
				銷貨收入	140,148	交易價格係以市場價格訂定之，其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.3
		3	永豐餘營運管理顧問公司	合眾紙業公司	母公司相同	銷貨收入	467,158	交易價格係以市場價格訂定之，其交易條件與非關係人之交易條件相當	1.1
4	申豐化學工業公司	中華紙漿公司	母公司相同	銷貨收入	380,268	交易價格係以市場價格訂定之，其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.9
5	永豐餘家品(昆山)公司	永豐餘投資有限公司	母公司相同	應收帳款	226,370	4月一付	0.2
				銷貨收入	1,223,420	交易價格係以市場價格訂定之，其交易條件與非關係人之交易條件相當	2.8
				應收帳款	844,128	依約定條件	0.8

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率(%)	
				科目	金額		
6	永豐餘投資有限公司	永豐餘家品(昆山)公司	子公司	銷貨收入	\$ 424,008	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	1.0
		永豐餘家紙(北京)公司	子公司	銷貨收入	263,904	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.6
		永豐餘生活用紙(揚州)公司	子公司	應收帳款	220,123	依約定條件	0.2
				銷貨收入	747,451	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	1.7
7	廣東鼎豐紙業公司	永豐餘投資有限公司	母公司相同	應收帳款	659,782	依約定條件	0.6
				銷貨收入	170,420	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.4
8	肇慶鼎豐林業公司	廣東鼎豐紙業公司	母公司相同	銷貨收入	223,595	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.5
9	永豐餘生活用紙(揚州)公司	永豐餘投資有限公司	母公司	預收貨款	52,720	預收貨款或月結30天	-
				銷貨收入	801,184	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	1.8
				應收帳款	455,343	依約定條件	0.4
10	永豐餘家紙(北京)公司	永豐餘投資有限公司	母公司	銷貨收入	254,777	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.6
				應收帳款	111,485	依約定條件	0.1
11	YFY Cayman Co., Ltd.	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	銷貨收入	526,842	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	1.2
12	三越企業公司	合眾紙業公司	母公司相同	應收帳款	247,861	2月一付	0.2
13	永豐餘(上海)商業保理公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	銷貨收入	104,548	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.2
				應收帳款	200,175	依約定條件	0.2
14	永昇園農業生物科技公司	永豐餘工紙(揚州)投資公司	母公司相同	應收帳款	508,586	依約定條件	0.5
				銷貨收入	148,651	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.3
15	合眾紙業公司	中華紙漿公司	母公司相同	銷貨收入	151,697	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.3
16	永豐餘商事株式會社	中華紙漿公司	母公司相同	銷貨收入	165,579	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.4
17	永豐餘造紙(揚州)公司	永豐餘紙業(昆山)公司	母公司相同	銷貨收入	325,404	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.7
		永豐餘紙業(嘉興)公司	母公司相同	銷貨收入	245,204	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.6

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	條件	
18	永豐餘工紙(揚州)投資公司	永豐餘紙業(上海)公司	母公司相同	銷貨收入	\$ 278,217	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.6
		永豐餘紙業(蘇州)公司	母公司相同	銷貨收入	271,891	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.6
		永豐餘紙業(南京)公司	母公司相同	銷貨收入	266,819	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.5
		永豐餘紙業(廣州)公司	母公司相同	銷貨收入	123,643	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.3
		永豐餘紙業(中山)公司	母公司相同	銷貨收入	101,043	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.2
		永豐餘紙業(東莞)公司	母公司相同	銷貨收入	106,252	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	0.2
		永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	銷貨收入	1,014,871	交易價格係以市場價格訂定之,其交易條件與非關係人之交易條件相當	2.3
19	永豐餘國際公司	永豐餘生活用紙(揚州)公司	母公司相同	應收帳款	891,022	依約定條件	0.8
				應收帳款	215,648	依約定條件	0.2

註：編製合併財務報表時業已沖銷。