

永豐餘造紙股份有限公司
及其子公司

合併財務報表
民國一〇〇及九十九年前三季

地址：高雄市大樹區久堂里久堂路十四號

電話：(〇二) 二三九六一一六六

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、合併資產負債表	3		-
四、合併損益表	4~5		-
五、合併現金流量表	6~8		-
六、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	9~11、29		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	12		二
(三) 會計變動之理由及其影響	12		三
(四) 重要會計科目之說明	13~22		四~十八
(五) 關係人交易	22、30~31		十九
(六) 質抵押資產	22		二十
(七) 重大承諾事項及或有負債	22~23		二一
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 金融商品資訊之揭露	24~27		二二
(十一) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	32~34		二三
2. 母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	35~41		二三
(十二) 營運部門財務資訊	27~28		二四
(十三) 其 他	28		二五

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		九 十 九 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日		九 十 九 年 九 月 三 十 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四)	\$ 4,106,502	6	\$ 7,055,552	10	2100	短期借款(附註十四及二十)	\$ 8,491,817	12	\$ 12,188,632	18
1310	公平價值變動列入損益之金融資產(附註五)	276,754	-	602,188	1	2110	應付短期票券(附註十五及二十)	2,428,499	3	1,927,811	3
1320	備供出售金融資產(附註六)	2,917,533	4	2,764,929	4	2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註五)	34,935	-	3,766	-
1120	應收票據—減備抵呆帳—一〇〇年13,425仟元及九十九年11,949仟元後之淨額	1,564,961	2	980,245	1	2120	應付票據	154,906	-	553,809	1
1140	應收帳款—減備抵呆帳—一〇〇年327,138仟元及九十九年309,452仟元後之淨額	9,038,263	13	8,555,200	13	2140	應付帳款	4,728,801	7	4,981,501	7
1150	應收關係人款項(附註十九)	170,240	-	178,100	-	2150	應付關係人款項(附註十九)	881,933	1	858,190	1
1190	其他金融資產(附註二十)	87,553	-	473,138	1	2170	應付費用	1,623,538	2	1,619,247	2
1210	存貨(附註七)	7,074,774	10	6,189,786	9	2270	一年內到期之長期負債(附註十六及二十)	2,072,978	3	548,626	1
1260	預付款項	1,096,188	2	845,360	1	2298	其他流動負債	1,789,059	3	1,361,695	2
1298	其他流動資產(附註八)	813,296	1	542,262	1	21XX	流動負債合計	22,206,466	31	24,043,277	35
11XX	流動資產合計	27,146,064	38	28,186,760	41		長期負債				
	長期投資					2410	應付公司債(附註十六)	3,925,282	5	2,495,827	4
1430	公平價值變動列入損益之金融資產(附註五)	330,607	-	31,260	-	2421	長期銀行借款(附註十六及二十)	12,747,780	18	10,251,067	15
1450	備供出售金融資產(附註六)	3,465,269	5	3,613,510	5	2428	應付長期票券(附註十六及二十)	-	-	439,752	1
1480	以成本衡量之金融資產(附註八)	1,806,401	3	1,778,142	3	24XX	長期負債合計	16,673,062	23	13,186,646	20
1421	採權益法之長期股權投資(附註九)	7,826,613	11	6,503,335	9	2510	土地增值稅準備(附註十)	1,532,062	2	1,532,212	2
1425	預付長期投資款(附註九)	31,809	-	192,325	-		其他負債				
1423	待售房地產	580,459	1	582,450	1	2810	應計退休金負債	366,163	1	436,864	1
14XX	長期投資合計	14,041,158	20	12,701,022	18	2888	其 他	152,693	-	155,963	-
	固定資產(附註十及二十)					28XX	其他負債合計	518,856	1	592,827	1
	成 本					2XXX	負債合計	40,930,446	57	39,354,962	58
1501	土 地	2,416,830	3	2,398,868	4		母公司股東權益				
1521	建築物及改良	7,829,004	11	7,113,330	11	3110	股本—每股面額10元；額定2,200,000仟股； 一〇〇年發行1,660,372仟股；九十九年發行 1,635,834仟股	16,603,715	23	16,358,340	24
1531	機械設備	31,037,210	43	27,146,986	40		資本公積				
1541	電氣設備	3,305,424	5	3,026,477	4	3220	庫藏股票交易	14,947	-	14,947	-
1572	工具器具	2,255,334	3	2,068,991	3	3260	因長期股權投資而發生	2,229,218	3	2,220,500	3
1681	什項設備	1,826,347	3	1,713,017	2	3270	合併溢額	293,124	-	293,124	-
15X1		48,670,149	68	43,467,669	64	32XX	資本公積合計	2,537,289	3	2,528,571	3
15X8	重估增值	3,994,568	5	3,994,804	6		保留盈餘				
15XY	成本及重估增值	52,664,717	73	47,462,473	70	3310	法定公積	2,762,915	4	2,618,674	4
15X9	減：累計折舊及減損	26,472,259	37	24,478,124	36	3320	特別公積	198,853	-	198,853	-
		26,192,458	36	22,984,349	34	3350	未分配盈餘	2,232,373	3	962,313	1
1670	未完工程及預付設備款	737,784	1	1,040,161	2	33XX	保留盈餘合計	5,194,141	7	3,779,840	5
15XX	固定資產淨額	26,930,242	37	24,024,510	36		股東權益其他項目				
	無形資產					3420	累積換算調整數	1,127,871	2	1,010,936	1
1760	商譽	226,916	-	229,684	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	(69,037)	-	(183,491)	-
1770	遞延退休金成本	93,199	-	64,646	-	3450	金融商品未實現損益	(3,221,821)	(5)	(2,527,880)	(3)
17XX	無形資產合計	320,115	-	294,330	-	3460	未實現重估增值	3,396,152	5	3,396,152	5
	其他資產					34XX	股東權益其他項目淨額	1,233,165	2	1,695,717	3
1800	出租資產—淨額(附註十一及二一)	995,000	1	1,268,708	2		母公司股東權益合計	25,568,310	35	24,362,468	35
1810	非營業用資產—淨額(附註十二)	1,117,268	2	1,097,103	2	3610	少數股權	5,399,596	8	5,024,093	7
1830	遞延費用(附註二十)	796,787	1	773,556	1	3XXX	股東權益合計	30,967,906	43	29,386,561	42
1888	其他(附註十三)	551,718	1	395,534	-		負債及股東權益總計	\$ 71,898,352	100	\$ 68,741,523	100
18XX	其他資產合計	3,460,773	5	3,534,901	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 71,898,352	100	\$ 68,741,523	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(此合併財務報表未經會計師核閱)

董事長：邱秀瑩

經理人：邱秀瑩

會計主管：吳忠福

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇〇年前三季			九十九年前三季		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註十九）					
4110	\$36,421,496		92	\$35,277,221		93
4170	<u>770,972</u>		<u>2</u>	<u>821,566</u>		<u>2</u>
4100	35,650,524		90	34,455,655		91
4800	<u>4,058,067</u>		<u>10</u>	<u>3,500,627</u>		<u>9</u>
4000	<u>39,708,591</u>		<u>100</u>	<u>37,956,282</u>		<u>100</u>
	營業成本（附註七及十九）					
5110	30,688,589		78	30,093,751		80
5800	<u>2,972,994</u>		<u>7</u>	<u>2,630,247</u>		<u>6</u>
5000	<u>33,661,583</u>		<u>85</u>	<u>32,723,998</u>		<u>86</u>
5910	<u>6,047,008</u>		<u>15</u>	<u>5,232,284</u>		<u>14</u>
	營業費用（附註十九）					
6100	2,990,371		7	2,974,815		8
6200	1,836,156		5	1,546,159		4
6300	<u>53,205</u>		<u>-</u>	<u>70,678</u>		<u>-</u>
6000	<u>4,879,732</u>		<u>12</u>	<u>4,591,652</u>		<u>12</u>
6900	<u>1,167,276</u>		<u>3</u>	<u>640,632</u>		<u>2</u>
	營業外收入及利益					
7110	56,897		-	46,629		-
7121						
	857,501		2	333,832		1
7122	150,355		-	98,883		-
7130						
	7,054		-	29,747		-
7140	-		-	223,965		1

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇〇年前三季		九十九年前三季			
		金	額 %	金	額 %		
7160	兌換淨益	\$ 345,669	1	\$ 138,877	-		
7210	租金收入(附註十九及 二一)	35,155	-	43,674	-		
7310	金融資產評價利益	3,484	-	2,712	-		
7320	金融負債評價利益	-	-	1,967	-		
7480	其他	<u>179,904</u>	<u>1</u>	<u>202,060</u>	<u>1</u>		
7100	營業外收入及利益 合計	<u>1,636,019</u>	<u>4</u>	<u>1,122,346</u>	<u>3</u>		
	營業外費用及損失						
7510	利息費用(附註十)	405,216	1	405,873	1		
7530	處分固定資產損失	22,919	-	4,990	-		
7540	處分投資淨損	49,554	-	-	-		
7650	金融負債評價損失	19,540	-	-	-		
7880	其他	<u>45,076</u>	<u>-</u>	<u>50,340</u>	<u>-</u>		
7500	營業外費用及損失 合計	<u>542,305</u>	<u>1</u>	<u>461,203</u>	<u>1</u>		
7900	稅前淨利	2,260,990	6	1,301,775	4		
8110	所得稅費用	<u>97,326</u>	<u>1</u>	<u>304,278</u>	<u>1</u>		
9600	合併淨利	<u>\$ 2,163,664</u>	<u>5</u>	<u>\$ 997,497</u>	<u>3</u>		
	歸屬予：						
9601	母公司股東	\$ 1,902,027	5	\$ 798,665	3		
9602	少數股權	<u>261,637</u>	<u>-</u>	<u>198,832</u>	<u>-</u>		
		<u>\$ 2,163,664</u>	<u>5</u>	<u>\$ 997,497</u>	<u>3</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
9750	每股盈餘(附註十八)						
	基本每股盈餘	<u>\$ 1.04</u>	<u>\$ 1.15</u>	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.48</u>		

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(此合併財務報表未經會計師核閱)

董事長：邱秀瑩

經理人：邱秀瑩

會計主管：吳忠福

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至九月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇〇年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
合併淨利	\$2,163,664	\$ 997,497
呆帳損失(回升利益)	(2,730)	14,276
各項折舊	1,457,089	1,343,309
各項攤銷	118,155	54,693
金融商品評價淨損(益)	16,056	(4,679)
處分投資淨損(益)	49,554	(223,965)
按權益法認列之投資淨益	(857,501)	(333,832)
採權益法之被投資公司發放現金股利	438,628	-
公司債折價攤銷及未實現兌換損失	661	3,470
處分固定資產及待售房地產淨損(益)	15,865	(24,757)
遞延所得稅	(174,676)	42,431
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(445,261)	106,377
應收帳款	(1,030,733)	(1,680,784)
應收關係人款項	(5,434)	122,930
預付款項	(139,138)	(302,002)
存 貨	(541,150)	(828,568)
其他流動資產	(397,453)	(58,836)
應付票據	(311,593)	139,892
應付帳款	(72,025)	942,737
應付關係人款項	9,570	233,308
應付費用	(108,253)	(108,188)
其他流動負債	447,286	27,705
應計退休金負債	1,637	7,816
營業活動之淨現金流入	<u>632,218</u>	<u>470,830</u>
投資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融商品變動	218,715	(291,746)
取得備供出售金融資產	(704,310)	(279,205)
處分備供出售金融資產價款	56,012	241,264

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前 三 季	九 十 九 年 前 三 季
其他金融資產減少(增加)	\$ 256,690	(\$ 104,784)
取得採權益法之長期股權投資	(520,577)	(243,466)
處分採權益法之長期股權投資價款	38,075	-
處分以成本衡量之金融資產價款	-	8,973
以成本衡量之金融資產減資退回股款	12,870	-
取得以成本衡量之金融資產	(111,575)	(164,770)
購置固定資產及待售房地產	(2,257,956)	(1,795,691)
處分固定資產及待售房地產價款	204,035	213,422
取得子公司價款	(96,768)	-
遞延費用增加	(121,470)	(53,364)
其他資產減少(增加)	<u>147,366</u>	<u>(15,799)</u>
投資活動之淨現金流出	<u>(2,878,893)</u>	<u>(2,485,166)</u>
融資活動之現金流量		
少數股權變動	(150,722)	3,019,255
短期借款增加(減少)	(2,345,623)	1,355,201
應付短期票券增加(減少)	365,000	(537,223)
長期銀行借款增加(減少)	3,707,008	(4,340,866)
應付長期票券增加(減少)	(459,784)	439,751
贖回海外交換公司債	-	(6,812)
發行應付公司債	1,428,574	2,495,600
其他負債減少	(45,123)	(79,690)
發放現金股利	<u>(899,709)</u>	<u>(962,255)</u>
融資活動之淨現金流入	<u>1,599,621</u>	<u>1,382,961</u>
合併個體變動影響數	<u>101,035</u>	<u>-</u>
匯率影響數	<u>(437,257)</u>	<u>10,757</u>
本期現金淨減少	(983,276)	(620,618)
期初現金餘額	<u>5,089,778</u>	<u>7,676,170</u>
期末現金餘額	<u>\$4,106,502</u>	<u>\$7,055,552</u>
現金流量資訊之補充揭露：		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 408,198</u>	<u>\$ 382,420</u>
支付所得稅	<u>\$ 358,140</u>	<u>\$ 358,443</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇〇年 前三季	九十九年 前三季
不影響現金流量之投資及融資活動：		
一年內到期之長期負債	<u>\$2,072,978</u>	<u>\$ 548,626</u>
應收採權益法被投資公司現金股利	<u>\$ 53,082</u>	<u>\$ -</u>
交換公司債交換長期股權投資	<u>\$ -</u>	<u>\$ 224,257</u>

本公司之子公司 YFY RFID Co., Ltd. 於一〇〇年四月增加取得永道無線射頻標籤(揚州)公司及其子公司 23.1% 股權後，對該公司取得控制力，因是併入合併報表。取得時其資產與負債之公平價值表列如下：

現金	\$ 101,035
應收帳款淨額	86,460
存貨	58,633
預付款項	18,219
其他流動資產	5,114
固定資產淨額	455,217
其他資產	5,806
應付帳款	(83,564)
應付費用	(4,332)
其他流動負債	(7,820)
長期銀行借款	(96,122)
少數股權	(<u>1,125</u>)
	537,521
取得股權百分比	<u>23.1%</u>
取得之股權淨值	124,100
取得成本與股權淨值差異數	(<u>27,332</u>)
支付之現金	<u>\$ 96,768</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(此合併財務報表未經會計師核閱)

董事長：邱秀瑩

經理人：邱秀瑩

會計主管：吳忠福

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇〇及九十九年前三季

(除另予註明外，金額係以新台幣仟元為單位)

(此合併財務報表未經會計師核閱)

一、公司沿革

永豐餘造紙股份有限公司(母公司)為一股票上市公司。

一〇〇年九月底編製合併財務報表之母子公司之投資關係及持股比例，請參閱附表一。

母子公司主要業務性質列示如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>業 務 性 質</u>
母公司	各類紙張及紙板之產銷暨機械設備之設計、製造及買賣。
永豐餘國際公司	一般投資。
永豐餘工業用紙公司	紙類及紙類加工品之製造及買賣業務。
永豐餘全球公司	一般投資。
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。
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。
中華彩色印刷公司	印刷、照相、製版、裝訂及企劃設計等業務。
永豐資財公司	紙張及其製品等之買賣等業務。
合眾紙業公司	紙類之製造、加工與銷售及其有關事業之投資。
永豐餘開發投資公司	一般投資。
永豐餘投資公司	一般投資。
瑞鵬工程公司	水、污水及廢水處理廠工程。
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。
永豐餘商事株式會社	進出口貿易。
永豐餘生技公司	農產品栽培、加工及銷售暨餐廳經營。
三越企業公司	純水、污水及各種水質處理工程，環境污染防治工程儀表機具設備之設計承包。
元信達資訊公司	資訊軟體服務、資料處理服務及電腦周邊設備買賣。

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	業 務 性 質
永昇園農業生物科技公司	農業服務、蔬菜、水果及花卉等批發暨農作物栽培加工等。
永豐餘模里西斯公司	一般投資。
永豐餘香港公司	各類紙製品之買賣、印刷及銷售。
華豐紙業(香港)公司	各類紙製品之買賣、印刷及銷售。
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。
YFY Cayman Co., Ltd.	一般投資。
經綸全訊(香港)公司	各類紙製品之買賣、印刷及銷售。
江陰永豐餘造紙公司	各種紙張、紙板之生產、加工及銷售。
永豐餘家品(昆山)公司	衛生紙、紙巾及紙餐巾之製造及銷售。
永豐餘造紙(揚州)公司	各種紙張、紙板之生產及銷售。
永豐餘紙業(廣州)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。
永豐餘紙業(青島)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。
永豐餘紙業(廈門)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。
永豐餘紙業(中山)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。
永豐餘紙業(昆山)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。
永豐餘紙業(東莞)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。
永豐餘紙業(上海)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。
永豐餘紙業(蘇州)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。
永豐餘紙業(嘉興)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。
永豐餘紙業(天津)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。
永豐餘紙業(福州)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。
永豐餘紙業(南京)公司	各種紙板、紙箱之製造、印刷及銷售。
YFY International Labuan Co., Ltd.	一般投資。
上海齊民餐飲公司	經營餐飲業務。
昆山永豐餘廣告印務公司	設計、製作及代理發布各類廣告暨製版及印刷。
上海永豐餘印務公司	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。
深圳市經綸紙品公司	紙品銷售暨貨物及技術進出口業務。
YFY Packaging (BVI) Corp.	一般投資。
品冠紙業公司	各種包裝容器及其材料暨各種紙張及紙板之製造買賣與進出口貿易。
YFY RFID Technologies Co., Ltd.	一般投資。

(接次頁)

(承前頁)

公 司 名 稱	業 務 性 質
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。
三信公司	一般投資。
永豐餘家紙（北京）公司	衛生紙、紙巾及紙餐巾之製造及銷售。
上騰生技顧問公司	企業經營管理顧問。
合眾投資公司	一般投資。
青島合眾紙業公司	水果套袋之生產及銷售。
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。
三越環保工程（昆山）公司	環保設備之開發及安裝。
永豐餘投資有限公司	一般投資及紙品買賣。
YFY Jupiter（BVI）Inc.	一般投資。
YFY Jupiter Ltd.	包裝設計、紙張買賣。
China Pacific Paper Trading Company Ltd.	包裝設計、紙張買賣。
YFY Jupiter Inc.	包裝設計、紙張買賣。
YFY Jupiter（China）Ltd.	包裝設計、紙張買賣。
捷比達貿易（深圳）公司	包裝設計、紙張買賣。
YFY RFID Co., Ltd.	一般投資。
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。
深圳市永道射頻智能公司	無線射頻之各項軟硬體設計開發、銷售及售後服務。
永豐餘（揚州）農業資源再生利用公司	農業資源再生利用生產技術開發、諮詢、服務等。

YFY RFID Co., Ltd. 及上海永豐餘印務公司係於九十九年八月投資設立，故自九十九年下半年起納入合併個體。另 YFY RFID Co., Ltd. 於一〇〇年四月增加取得永道無線射頻標籤（揚州）公司及其子公司 23.1% 之股權後，對該公司取得控制力，因是於一〇〇年上半年起納入合併個體。

永豐餘紙業（北京）公司已註銷登記，故自一〇〇年下半年起不列為子公司。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會九十六年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製，本公司所採用之會計政策與一〇〇年上半年度合併財務報表相同。

重分類

九十九年前三季合併財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年前三季合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

權益法認列投資損益之會計處理

母子公司原對不具控制力之採權益法之長期股權投資，於編製季報表時，未按權益法認列其投資損益。自一〇〇年一月一日起，改為每季認列投資損益，此項會計原則變動累積影響數為零，惟使一〇〇年第三季淨利增加 333,591 仟元，稅後基本每股盈餘增加 0.2 元。

營運部門資訊之揭露

母子公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變，母子公司亦配合重編九十九年前三季之部門資訊。

金融商品之會計處理

母子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。與母子公司有關之主要修訂包括將原始產生之應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對一〇〇年前三季合併淨損益並無重大影響。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
現金		
庫存現金及週轉金	\$ 8,209	\$ 8,315
銀行支票及活期存款	3,443,195	2,623,049
銀行定期存款	<u>617,098</u>	<u>3,962,192</u>
	4,068,502	6,593,556
約當現金		
附買回債券及商業本票	<u>38,000</u>	<u>461,996</u>
	<u>\$ 4,106,502</u>	<u>\$ 7,055,552</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	流	動	流	動
交易目的之金融資產				
開放型基金受益憑證	\$ 205,012	\$ -	\$ 592,348	\$ -
國內外上市股票	64,887	-	9,323	-
遠期外匯合約	6,855	-	517	-
可交換公司債	-	300,127	-	-
可轉換公司債	-	<u>30,480</u>	-	<u>31,260</u>
	<u>\$ 276,754</u>	<u>\$ 330,607</u>	<u>\$ 602,188</u>	<u>\$ 31,260</u>
交易目的之金融負債				
遠期外匯合約	<u>\$ 34,935</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,766</u>	<u>\$ -</u>

母子公司從事遠期外匯合約之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。母子公司之財務避險策略係以達成規避大部分公平價值變動或現金流量風險為目的。有關衍生性金融商品資訊之揭露，請參閱附註二二。

母子公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額
一〇〇年九月底										
買入遠期外匯	美元	兌新台幣	100.10.19	~	100.10.31		9,000	仟	美元	
賣出遠期外匯	美元	兌新台幣	100.10.07	~	100.11.29		30,810	仟	美元	
買入遠期外匯	歐元	兌新台幣	100.10.05	~	100.10.05		1,000	仟	歐元	
買入遠期外匯	日幣	兌新台幣	100.10.03	~	100.12.15		302,562	仟	日幣	
賣出遠期外匯	日幣	兌新台幣			100.11.10		150,000	仟	日幣	

	幣 別	到 期 期 間	合 約 金 額
<u>九十九年九月底</u>			
買入遠期外匯	美元兌新台幣	99.10.13~99.12.31	12,000 仟美元
賣出遠期外匯	日幣兌新台幣	99.10.08~99.11.15	300,000 仟日幣
買入遠期外匯	歐元兌新台幣	100.02.25	612 仟歐元

母子公司一〇〇及九十九年前三季因公平價值變動列入損益之金融資產產生之淨益分別為 23,582 仟元及 23,857 仟元；公平價值變動列入損益之金融負債產生之淨損分別為 55,862 仟元及 15,462 仟元。

六、備供出售金融資產

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	流 動	非 流 動	流 動	非 流 動
國內上市櫃公司股票	\$ 2,915,701	\$ 3,465,269	\$ 2,740,955	\$ 3,613,510
國外上市公司股票	1,832	-	23,974	-
	<u>\$ 2,917,533</u>	<u>\$ 3,465,269</u>	<u>\$ 2,764,929</u>	<u>\$ 3,613,510</u>

七、存 貨

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
製成品	\$ 2,228,208	\$ 1,921,193
購進成品	486,097	353,858
在製品	891,252	850,811
材 料	3,421,279	2,989,406
在建工程	47,938	74,518
	<u>\$ 7,074,774</u>	<u>\$ 6,189,786</u>

一〇〇及九十九年九月底之備抵存貨跌價損失分別為 126,034 仟元及 137,792 仟元。

一〇〇年前三季之銷貨成本包括存貨跌價損失 5,918 仟元、停工及報廢損失 163,927 仟元。九十九年前三季之銷貨成本包括存貨跌價損失 35,959 仟元、停工及報廢損失 180,289 仟元。

八、以成本衡量之金融資產

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	流動(帳列其他流動資產)	非流動	流動(帳列其他流動資產)	非流動
國內興櫃公司股票	\$ 11	\$ 62,862	\$ 11	\$ 43,247
未上市櫃公司股票	-	1,559,340	-	1,553,575
國外股單	-	147,308	-	143,485
國外受益憑證	-	36,891	-	37,835
	<u>\$ 11</u>	<u>\$1,806,401</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$1,778,142</u>

母子公司所持有之上述投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

九、採權益法之長期股權投資

	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
上市公司				
中華紙漿公司	<u>\$ 952,955</u>	9.1	<u>\$ 1,008,570</u>	9.5
上櫃公司				
元太科技工業公司	<u>3,812,558</u>	13.3	<u>2,674,471</u>	12.2
未上市櫃公司				
廣東鼎豐紙業公司	1,602,322	40.0	1,406,058	40.0
上智生技創業投資公司	584,403	26.9	595,658	26.9
Willpower Industries Ltd.	372,162	44.8	340,684	44.8
永豐能源公司	325,329	50.0	334,661	50.0
肇慶鼎豐林業公司	165,885	13.5	138,477	13.5
台灣基因科技公司	6,476	22.7	443	33.1
漢唐管理顧問公司	<u>4,523</u>	40.0	<u>4,313</u>	40.0
	<u>3,061,100</u>		<u>2,820,294</u>	
	<u>\$ 7,826,613</u>		<u>\$ 6,503,335</u>	
預付長期投資款				
上海東品公司	\$ 31,809		\$ -	
YFY RFID CO. LTD.	-		187,560	
上海永豐餘印務公司	-		4,765	
	<u>\$ 31,809</u>		<u>\$ 192,325</u>	

母子公司投資於元太科技工業公司及肇慶鼎豐林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。

另母子公司持有中華紙漿公司股權原列為備供出售金融資產，該公司於九十九年六月股東會改選董事，母公司取得七席董事中之三席，是以母子公司評估對其具重大影響力，自九十九年度起，改採權益法計價。

母子公司採權益法認列之投資淨利，除一〇〇年前三季中華紙漿公司及元太科技工業公司以外，係依據被投資公司未經會計師核閱之財務報表計算。

母子公司於九十八年度增加投資元太科技工業公司私募發行之股票 35,000 仟股，投資總額 350,000 仟元，依有關法令規定，於取得後三年內不得轉讓，其餘權利義務與已發行之普通股相同。元太科技工業公司私募以外之股權投資依一〇〇及九十九年九月底股票收盤價計算之市價分別為 6,908,390 仟元及 5,875,305 仟元；中華紙漿公司之股權投資依一〇〇年及九十九年九月底股票收盤價計算之市價分別為 579,437 及 855,811 仟元。

十、固定資產

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
重估增值如下：		
土地	\$ 3,870,844	\$ 3,870,844
建築物及改良	55,932	55,960
機械設備	51,750	51,886
電氣設備	13,503	13,566
工具器具	47	48
什項設備	<u>2,492</u>	<u>2,500</u>
	<u>\$ 3,994,568</u>	<u>\$ 3,994,804</u>
累計折舊如下：		
建築物及改良	\$ 3,330,161	\$ 3,012,807
機械設備	18,132,422	16,805,184
電氣設備	1,904,963	1,777,394
工具器具	1,770,081	1,647,324
什項設備	<u>1,331,621</u>	<u>1,232,404</u>
	26,469,248	24,475,113
累計減損	<u>3,011</u>	<u>3,011</u>
	<u>\$ 26,472,259</u>	<u>\$ 24,478,124</u>

母子公司依有關法令規定，辦理資產重估情形如下：

公 司 名 稱	辦 理 重 估	年 度
	土 地	土 地 以 外 資 產
母 公 司	六十四、九十四 及九十六	六十二、六十四 及六十九
永豐餘工業用紙公司	九十六	-
永豐餘消費品實業公司	九十六	-
中華彩色印刷公司	六十三	六十三
合眾紙業公司	六十九、七十八 及八十一	-
品冠紙業公司	八十四	-
永源紙器公司	八十八	-

母子公司一〇〇及九十九年前三季計算資本化利息之利率分別為0.88-1.43%及1.18-1.57%，帳列利息費用係分別減除資本化利息3,713仟元及4,419仟元後之淨額。

十一、出租資產－淨額

	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
成 本		
土 地	\$ 876,184	\$ 864,727
建築物及改良	149,419	377,417
機械設備	64,273	195,018
電氣設備	226	226
什項設備	4,084	17,218
	<u>1,094,186</u>	<u>1,454,606</u>
累計折舊		
建築物及改良	79,527	111,260
機械設備	10,207	55,297
電氣設備	226	226
什項設備	4,074	13,963
	<u>94,034</u>	<u>180,746</u>
累計減損	<u>5,152</u>	<u>5,152</u>
	<u>99,186</u>	<u>185,898</u>
	<u>\$ 995,000</u>	<u>\$ 1,268,708</u>

十二、非營業用資產－淨額

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
成 本		
土 地	\$ 1,097,478	\$ 1,061,280
建築物及改良	87,594	110,323
機械設備	101,190	101,190
電氣設備	15	15
什項設備	<u>8,200</u>	<u>8,200</u>
	<u>1,294,477</u>	<u>1,281,008</u>
累計折舊		
建築物及改良	67,897	74,663
機械設備	100,222	100,152
電氣設備	15	15
什項設備	<u>8,200</u>	<u>8,200</u>
	176,334	183,030
累計減損	<u>875</u>	<u>875</u>
	<u>177,209</u>	<u>183,905</u>
	<u>\$ 1,117,268</u>	<u>\$ 1,097,103</u>

十三、其他資產

合眾紙業公司之其他資產中，一〇〇及九十九年分別包括 17,298 仟元及 16,138 仟元係屬農業用地，暫以他人名義為所有權登記，並與受託人訂有信託合約。

十四、短期借款

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
銀行信用借款，年利率一〇〇年 0.50-7.02%；九十九年 0.73-6.37%	\$ 7,525,170	\$10,731,824
遠期信用狀借款，一〇〇年年利 率 0.99-2.00%，借款餘額包括 23,675 仟美元、153,695 仟日 幣及台幣 88,000 仟元；九十九 年年利率 0.99-1.34%，借款 餘額包括 40,924 仟美元	870,721	1,279,279
銀行擔保借款，年利率一〇〇年 6.41%；九十九年 1.75-4.86%	<u>95,926</u>	<u>177,529</u>
	<u>\$ 8,491,817</u>	<u>\$ 12,188,632</u>

十五、應付短期票券

係應付商業本票，每筆期間均不超過一年，年貼現率一〇〇及九十九年九月底分別為 0.95-1.40% 及 0.8-1.44%。

十六、長期負債

	一年內到期	一年後到期	合 計
<u>一〇〇年九月三十日</u>			
長期銀行借款	\$ 1,711,040	\$12,747,780	\$14,458,820
應付公司債	-	3,925,282	3,925,282
應付長期票券	<u>361,938</u>	<u>-</u>	<u>361,938</u>
	<u>\$ 2,072,978</u>	<u>\$16,673,062</u>	<u>\$18,746,040</u>
<u>九十九年九月三十日</u>			
長期銀行借款	\$ 548,626	\$10,251,067	\$10,799,693
應付公司債	-	2,495,827	2,495,827
應付長期票券	<u>-</u>	<u>439,752</u>	<u>439,752</u>
	<u>\$ 548,626</u>	<u>\$13,186,646</u>	<u>\$13,735,272</u>

長期銀行借款包括銀行擔保、信用及專案融資借款。銀行擔保及信用借款，係於到期日償還，至一〇三年六月償清，年利率一〇〇及九十九年九月底分別為 1.01-5.93% 及 0.73-5.76%；專案融資借款，自一〇〇年四月起每年依一定比例償還，至一〇四年六月償清，按月付息，一〇〇及九十九年九月底年利率分別為 1.52-1.57% 及 1.28%。

母公司於九十九年六月發行五年期有擔保公司債 2,500,000 仟元，自發行日起屆滿第四、五年各還本二分之一，每年付息，年利率為固定利率 1.4%。

子公司 YFY Cayman Co., Ltd. 於一〇〇年二月發行三年期無擔保海外公司債人民幣 300,000 仟元，到期還本，每半年付息，年利率為固定利率 3.1%。

母公司於九十六年十月十五日發行五年期，票面利率為零（有效利率為 4.6%）之海外無擔保交換公司債 100,000 仟美元，以母公司持有元太科技工業公司（元太科技）之普通股為交換標的，籌資用途係為購料。

截至九十九年二月底止，本債券已交換元太科技普通股 75,928 仟股，金額 99,800 仟美元，剩餘未交換債券已由母公司以現金全數買回。

一〇〇年九月底應付長期票券係至一〇一年一月及八月間到期，年貼現率 1.41%；九十九年九月底應付長期票券係至一〇一年一月及八月間到期，年貼現率 1.11—1.68%。

十七、股東權益

依有關法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額（包括因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）產生之資本公積，得撥充股本，其撥充股本，每年以實收股本之一定比例為限。因長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

母公司章程規定，每年結算如有盈餘時，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% 為法定公積，並按法令規定提列特別公積後，優先分派年息一分以內之普通股股息；如尚有盈餘，除提撥董事監察人酬勞金不超過 2% 及不得少於 1% 之員工紅利，並於必要時得酌提特別公積或酌予保留外，其餘分派為股東紅利。

母公司一〇〇及九十九年前三季應付員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 18,000 仟元及 21,000 仟元，係依章程規定衡量可能發放之金額為計算基礎，年度終了時，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，若金額仍有變動，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，股票公平價值係指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。

母公司股東會分別於一〇〇年六月二十二日及九十九年六月十五日，決議通過九十九及九十八年度盈餘分派案如下：

	<u>盈餘分配案</u>		<u>每股股利（元）</u>	
	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>	<u>九十九年度</u>	<u>九十八年度</u>
法定公積	\$144,241	\$162,568	\$ -	\$ -
現金股利	899,709	962,255	0.55	0.6
股票股利	245,375	320,752	0.15	0.2

母公司分別於一〇〇年六月二十二日及九十九年六月十五日之股東會決議配發九十九及九十八年度員工紅利及董監酬勞分別為 23,908 仟元及 7,000 仟元暨 30,052 仟元及 7,000 仟元，均以現金發放，與九十九及九十八年度財務報表認列數相同。

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

股利政策主要係依據母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。

母公司分配盈餘時，必須依法令規定就當年度股東權益減項淨額（包括累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失、金融商品未實現損益及未實現重估增值等），分別自當年度稅後盈餘或前期未分配盈餘提列特別公積，嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分配盈餘。

法定公積應提撥至其餘額達股本總額時為止。法定公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本 50% 時，得以其半數撥充資本。

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

十八、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		仟股數 (分母)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇〇年前三季</u>					
基本每股盈餘	<u>\$1,721,027</u>	<u>\$1,902,027</u>	1,660,372	<u>\$ 1.04</u>	<u>\$ 1.15</u>
<u>九十九年前三季</u>					
基本每股盈餘	<u>\$ 922,665</u>	<u>\$ 798,665</u>	1,660,372	<u>\$ 0.56</u>	<u>\$ 0.48</u>

若企業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，應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計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。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。一〇〇及九十九年九月底假設員工分紅將採股票發放方式計算，對稀釋每股盈餘並無重大影響。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十九年前三季稅後基本每股盈餘由 0.49 元減少為 0.48 元。

十九、關係人交易

除已於合併財務報表附註二一列示者外，與關係人間重大之交易事項彙總於附表二至六。

二十、質抵押資產

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

	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
已質押定期存款（帳列其他金融資產）	\$ 87,553	\$ 473,138
固定資產－淨額	3,493,815	3,698,875
土地使用權	<u>41,785</u>	<u>68,513</u>
	<u>\$ 3,623,153</u>	<u>\$ 4,240,526</u>

二一、重大承諾事項及或有事項

截至一〇〇年九月底止，母子公司重大之承諾事項及或有負債如下：

- (一) 母子公司已開立未使用之信用狀餘額計約 730,747 仟元。

(二) 母子公司與採權益法計價之被投資公司共同開立保證票據，其額度及使用情形如下：

	額	度	已使用金額
永豐資財公司	\$ 2,670,000		\$ 1,670,000
永豐餘開發投資公司	1,630,000		1,180,000
永豐餘投資公司	1,250,000		820,000
永豐餘國際公司	5,207,680		649,224
永豐餘全球公司	1,244,880		539,496
永豐餘投資有限公司	502,920		502,920
永豐餘家品(昆山)公司	579,120		426,720
永豐餘造紙(揚州)公司	457,200		335,280
永豐餘紙業(蘇州)公司	182,880		182,880
瑞鵬工程公司	300,000		170,000
永豐餘家紙(北京)公司	228,600		167,640
永豐餘紙業(東莞)公司	152,400		152,400
永豐餘紙業(昆山)公司	152,400		121,920
永豐餘紙業(中山)公司	121,920		121,920
永豐餘紙業(同奈)公司	121,920		116,379
永豐餘紙業(福州)公司	187,366		115,421
永豐餘紙業(廈門)公司	152,400		91,440
永豐餘紙業(天津)公司	91,440		91,440
永豐餘紙業(廣州)公司	91,440		91,440
三越企業公司	570,000		83,702
永豐餘紙業(青島)公司	60,960		60,960
永豐餘紙業(南京)公司	60,960		60,960
YFY Jupiter (BVI) Inc.	60,960		60,960
永豐餘紙業(嘉興)公司	91,440		45,720
永奕科技公司	150,000		40,000
永豐餘消費品實業公司	900,000		1
永豐餘生技公司	230,000		-
	<u>\$ 17,448,886</u>		<u>\$ 7,898,823</u>

(三) 母子公司與他公司簽訂出租資產合約，分別於一〇三年底前陸續到期。依約可收取之租金如下：

年	度	金	額
一〇〇年第四季		\$ 10,283	
一〇一年度		13,639	
一〇二年度		12,031	
一〇三年度		<u>4,847</u>	
		<u>\$ 40,800</u>	

二二、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

非衍生性金融商品 資產	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
現金及約當現金	\$ 4,106,502	\$ 4,106,502	\$ 7,055,552	\$ 7,055,552
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	262,634	262,634	601,671	601,671
備供出售金融資產—流動	2,917,533	2,917,533	2,764,929	2,764,929
應收票據—淨額	1,564,961	1,564,961	980,245	980,245
應收帳款—淨額	9,038,263	9,038,263	8,555,200	8,555,200
應收關係人款項	170,240	187,199	178,100	178,100
其他金融資產	87,553	87,553	473,138	473,138
以成本衡量之金融資產—流動(帳列其他流動資產)	11	-	11	-
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	30,480	30,480	31,260	31,260
備供出售金融資產—非流動	3,465,269	3,465,269	3,613,510	3,613,510
以成本衡量之金融資產—非流動	1,806,401	-	1,778,142	-
採權益法之長期股權投資(含預付長期投資款)	7,858,422	10,580,736	6,695,660	9,725,735
負債				
短期借款	8,491,817	8,491,817	12,188,632	12,188,632
應付短期票券	2,428,499	2,428,499	1,927,811	1,927,811
應付票據	154,906	154,906	553,809	553,809
應付帳款	4,728,801	4,728,801	4,981,501	4,981,501
應付關係人款項	881,933	881,933	858,190	858,190
應付費用	1,623,538	1,623,538	1,619,247	1,619,247
一年內到期之長期負債	2,072,978	2,072,978	548,626	548,626
應付公司債	3,925,282	3,925,282	2,495,827	2,495,827
長期銀行借款	12,747,780	12,747,780	10,251,067	10,251,067
應付長期票券	-	-	439,752	439,752
存入保證金	48,162	48,162	40,031	40,031
衍生性金融商品				
永豐餘造紙公司				
遠期外匯合約				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	6,855	6,855	345	345
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	28,953	28,953	3,089	3,089
永豐餘工業用紙公司				
遠期外匯合約				
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	7,265	7,265	172	172
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	-	-	677	677
申豐化學工業公司				
遠期外匯合約				
公平價值變動列入損益之金融負債—流動	5,982	5,982	-	-
永豐餘投資公司				
可交換公司債				
公平價值變動列入損益之金融資產—非流動	39,000	39,000	-	-

衍生性金融商品	一〇〇年九月三十日		九十九年九月三十日	
	帳面價值	公平市價	帳面價值	公平市價
永豐餘全球公司				
可交換公司債				
公平價值變動列入損益				
之金融資產－非流動	\$ 261,127	\$ 261,127	\$ -	\$ -

(二) 母子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

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

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

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日	一〇〇年 九月三十日	九十九年 九月三十日
<u>金融資產</u>				
公平價值變動列入損益之金				
融資資產—流動	\$ 262,634	\$ 601,671	\$ 14,120	\$ 517
公平價值變動列入損益之金				
融資資產—非流動	39,000	-	291,607	31,260
備供出售金融資產—流動	2,917,533	2,764,929	-	-
備供出售金融資產—非流動	3,465,269	3,613,510	-	-
<u>金融負債</u>				
公平價值變動列入損益之金				
融負債—流動	-	-	34,935	3,766

(四) 母子公司以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期（損）益之金額（帳列營業外科目）如下：

金 融 商 品	一〇〇年前三季	九十九年前三季
永豐餘造紙公司		
海外交換公司債轉換權	\$ -	\$ 3,875
遠期外匯合約	(<u>20,920</u>)	(<u>2,619</u>)
	(<u>\$ 20,920</u>)	<u>\$ 1,256</u>
永豐餘工業用紙公司		
遠期外匯合約	<u>\$ 18,940</u>	(<u>\$ 505</u>)
申豐化學工業公司		
遠期外匯合約	(<u>\$ 5,982</u>)	<u>\$ -</u>
永豐餘全球公司		
可交換公司債	<u>\$ 1,954</u>	<u>\$ -</u>

(五) 母子公司一〇〇及九十九年前三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別為調減 1,742,058 仟元及 589,623 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

係匯率變動之風險。母公司與子公司永豐餘工業用紙公司及申豐化學工業公司從事遠期外匯合約即在規避外幣資產或負

債之匯率風險，因是匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大。

2. 信用風險

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

公平價值為正數之合約其信用風險如下：

金 融 商 品	一 〇 〇 年 九 月 三 十 日	九 十 九 年 九 月 三 十 日
永豐餘造紙公司		
遠期外匯合約	\$ 6,855	\$ 345
永豐餘工業用紙公司		
遠期外匯合約	7,265	172

3. 流動性風險

母公司與子公司永豐餘工業用紙公司及申豐化學工業公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

母子公司從事長短期銀行借款，係屬浮動利率之債務；故市場利率變動將使長短期銀行借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

二三、附註揭露事項

依規定除附註二二及附表四至六外，無其他應再揭露事項。

二四、營運部門財務資訊

一〇〇年前三季	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	合 併
來自企業外部客戶 之收入	\$ 16,944,945	\$ 15,464,352	\$ 5,303,195	\$ 1,996,099	\$ -	\$ 39,708,591
來自企業內其他營 運部門之收入	\$ 341,708	\$ 1,970,210	\$ 6,730	\$ 358,317	(\$ 2,676,965)	\$ -
部門損益	\$ 2,035,202	\$ 398,809	\$ 178,039	\$ 637,060	(\$ 1,085,446)	\$ 2,163,664
部門資產	\$ 48,720,612	\$ 28,689,848	\$ 6,119,569	\$ 23,864,073	(\$ 35,495,750)	\$ 71,898,352

	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	合 併
九十九年前三季 來自企業外部客戶 之收入	\$16,012,095	\$15,127,418	\$ 4,813,788	\$ 2,002,981	\$ -	\$37,956,282
來自企業內其他營 運部門之收入	\$ 267,257	\$ 1,860,496	\$ 13,746	\$ 136,230	(\$ 2,277,729)	\$ -
部門損益	\$ 890,522	\$ 509,198	(\$ 34,048)	\$ 567,092	(\$ 935,267)	\$ 997,497
部門資產	\$45,110,494	\$29,911,658	\$ 5,539,460	\$23,477,405	(\$35,297,494)	\$68,741,523

自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，依據產品之性質分為如下三大部門：

- (一) 紙與紙板事業部－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、清潔用品及美妝品之製造及買賣。

各營運部門之會計政策與附註二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表相符。

二五、其 他

母子公司功能性貨幣以外，具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

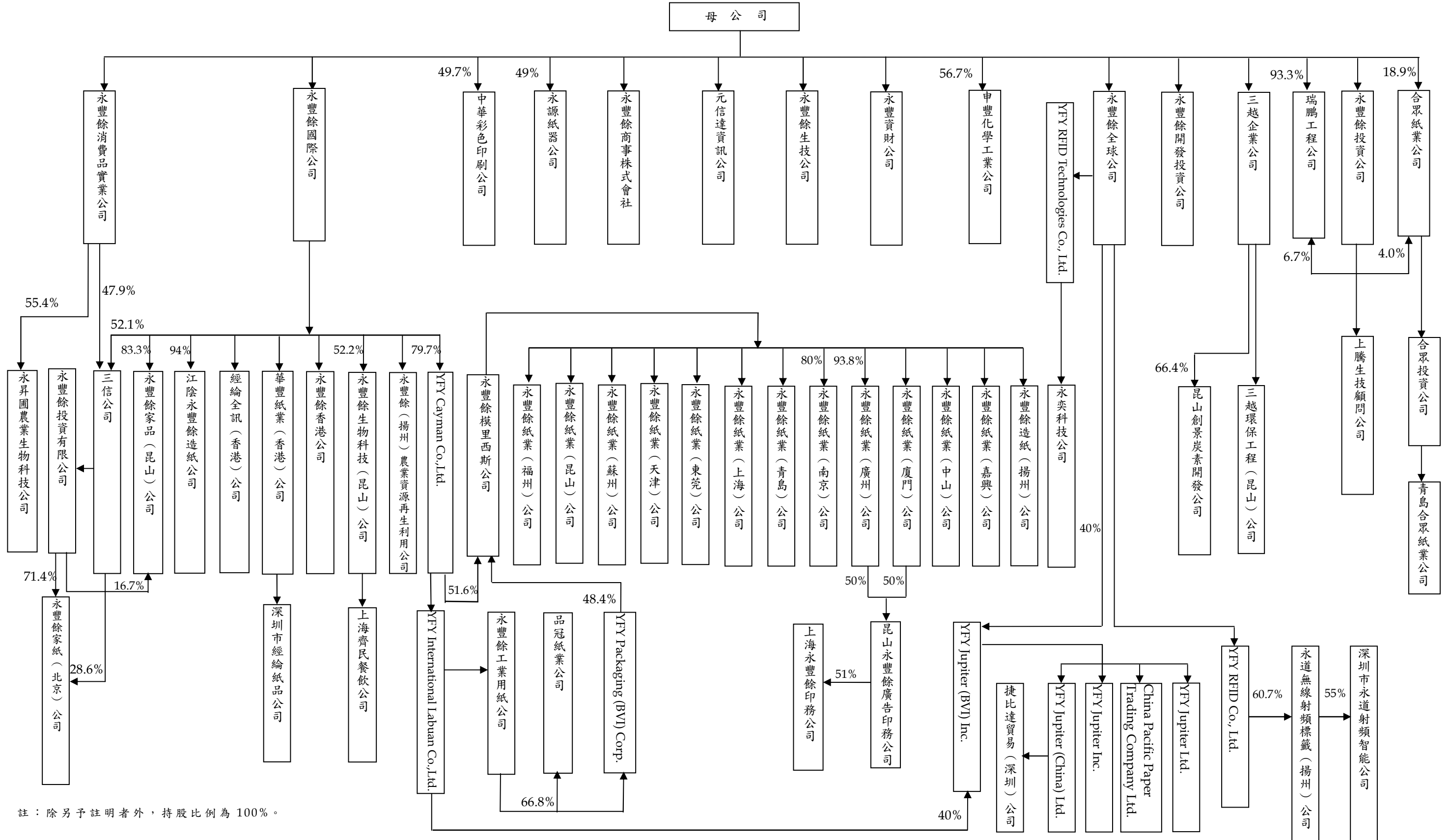
	一〇〇年九月三十日			九十九年九月三十日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
單位：各外幣仟元／新台幣仟元						
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 89,286	30.48	\$2,721,433	\$ 79,398	31.26	\$2,481,978
人民幣	62,781	4.7963	301,117	69,478	4.6718	324,589
港幣	25,748	3.913	100,752	19,352	4.028	77,950
日圓	177,683	0.3975	70,629	304,648	0.3752	114,304
非貨幣性項目						
人民幣	368,661	4.7963	1,768,208	335,064	4.6718	1,565,355
金融負債						
貨幣性項目						
美金	147,297	30.48	4,489,619	59,972	31.26	1,874,736
人民幣	334,555	4.7963	1,604,626	40,244	4.6718	188,014
歐元	958	41.23	39,495	2,765	42.58	117,714

附表一

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司

合併財務報表投資關係圖

民國一〇〇年九月三十日



註：除另予註明者外，持股比例為 100%。

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司

關係人交易事項明細表

民國一〇〇年及九十九年九月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

關 係 企 業	與 母 子 公 司 之 關 係 (參閱附註)	應 收 關 係 人 款 項				應 付 關 係 人 款 項				
		應 收 票 據 及 帳 款	其 他 應 收 款	合 計	% (四)	應 付 票 據 及 帳 款	應 付 費 用	其 他 應 付 款	合 計	% (四)
<u>一〇〇年九月三十日</u>										
Willpower Industries Ltd.	(一)	\$ 70,560	\$ -	\$ 70,560	41	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
先豐通訊公司	(三)	44,288	-	44,288	26	-	-	-	-	-
永豐紙業公司	(二)	35,271	1	35,272	21	1,090	1,430	1	2,521	-
中華紙漿公司	(三)	13,785	-	13,785	8	623,747	-	-	623,747	71
元太科技工業公司	(三)	3,518	-	3,518	2	-	-	-	-	-
揚州永奕科技公司	(一)	2,496	-	2,496	2	967	-	-	967	-
永豐能源科技公司	(一)	-	-	-	-	250,000	-	-	250,000	28
其 他		321	-	321	-	-	4,697	1	4,698	1
		<u>\$ 170,239</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 170,240</u>	<u>100</u>	<u>\$ 875,804</u>	<u>\$ 6,127</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 881,933</u>	<u>100</u>
<u>九十九年九月三十日</u>										
先豐通訊股份有限公司	(三)	\$ 53,265	\$ -	\$ 53,265	30	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-
Willpower Industries Ltd.	(一)	50,337	-	50,337	28	-	-	-	-	-
永豐紙業公司	(二)	34,407	2	34,409	19	1,710	1,485	-	3,195	-
中華紙漿公司	(三)	18,080	-	18,080	10	849,994	-	-	849,994	99
永豐能源科技公司	(一)	16,040	-	16,040	9	-	-	-	-	-
揚州永奕科技公司	(一)	4,558	18	4,576	3	314	-	-	314	-
其 他		1,371	22	1,393	1	44	4,643	-	4,687	1
		<u>\$ 178,058</u>	<u>\$ 42</u>	<u>\$ 178,100</u>	<u>100</u>	<u>\$ 852,062</u>	<u>\$ 6,128</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 858,190</u>	<u>100</u>

附註：(一) 母子公司採權益法計價之被投資公司。

(二) 為母公司監察人。

(三) 母公司為該公司董事或監察人。

(四) 係佔各該科目關係人交易總額之比例。

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司

關係人交易事項明細表

民國一〇〇及九十九年前三季

附表三

單位：新台幣仟元

關 係 企 業	與 母 子 公 司 之 關 係 (參閱附註)	銷 貨		進 貨		租 金 收 入		租 金 支 出		
		金 額	% (四)	金 額	% (四)	金 額	% (四)	金 額	% (四)	
<u>一〇〇年前三季</u>										
永豐紙業公司	(一)	\$ 306,250	55	\$ 5,345	-	\$ 6,830	98	\$ 630	2	
Willpower Industries Ltd	(二)	162,361	29	-	-	-	-	-	-	
中華紙漿公司	(三)	49,683	9	2,084,986	100	-	-	-	-	
永豐能源科技公司	(一)	21,645	4	-	-	-	-	-	-	
揚州永奕科技公司	(二)	7,336	1	2,403	-	-	-	-	-	
先豐通訊公司	(三)	7,303	1	-	-	-	-	-	-	
元太科技工業公司	(三)	6,331	1	-	-	-	-	-	-	
信誼企業公司	(一)	929	-	-	-	120	2	32,928	95	
其 他		292	-	-	-	-	-	976	3	
		<u>\$ 562,130</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,092,734</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,950</u>	<u>100</u>	<u>\$ 34,534</u>	<u>100</u>	
<u>九十九年前三季</u>										
永豐紙業公司	(一)	\$ 352,334	65	\$ 6,745	-	\$ 6,823	98	\$ 630	2	
Willpower Industries Ltd	(二)	110,802	20	-	-	-	-	-	-	
中華紙漿公司	(三)	46,776	9	2,328,555	100	-	-	-	-	
永豐餘紙業(越南)公司	(二)	13,467	2	-	-	-	-	-	-	
永豐餘紙業(同奈)公司	(二)	7,720	1	-	-	-	-	-	-	
揚州永奕科技公司	(二)	6,059	1	-	-	-	-	-	-	
信誼企業公司	(一)	904	-	-	-	119	2	31,732	98	
其 他		7,634	2	-	-	-	-	-	-	
		<u>\$ 545,696</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,335,300</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,942</u>	<u>100</u>	<u>\$ 32,362</u>	<u>100</u>	

附註：(一)為母公司董事或監察人。

(二)母子公司採權益法計價之被投資公司。

(三)母公司為該公司董事或監察人。

(四)係佔各該科目關係人交易總額之比例。

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

(六)母公司九十九年前三季支付永豐能源公司(按權益法計價之被投資公司)預付設備款380,753仟元。

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國一〇〇年前三季

附表四

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	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列呆帳	備抵金額	擔保名稱	品貨與價值	對個別對象資金與限額(一)	資金貸與最高限額(二)		
1	永豐餘國際公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	20,502 仟美元	20,502 仟美元	14,600 仟美元	0-2	短期融資	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	-	221,733 仟美元	332,600 仟美元		
		永豐餘家品(昆山)公司	應收關係企業款	12,000 仟美元	12,000 仟美元	12,000 仟美元	1.5	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	443,466 仟美元	443,466 仟美元		
		永豐餘家紙(北京)公司	應收關係企業款	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	-	-	-	-	443,466 仟美元	443,466 仟美元		
		經緯全訊(香港)公司	應收關係企業款	3,322 仟美元	3,322 仟美元	3,122 仟美元	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	443,466 仟美元	443,466 仟美元		
		永豐餘紙業(福州)公司	應收關係企業款	3,500 仟美元	3,500 仟美元	-	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	221,733 仟美元	332,600 仟美元		
		永豐餘紙業(上海)公司	應收關係企業款	3,000 仟美元	3,000 仟美元	3,000 仟美元	1.5	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	221,733 仟美元	332,600 仟美元		
		YFY Jupiter (BVI) Inc.	應收關係企業款	2,000 仟美元	2,000 仟美元	2,000 仟美元	1.2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	221,733 仟美元	332,600 仟美元		
		昆山永豐餘廣告印務公司	應收關係企業款	96 仟美元	96 仟美元	96 仟美元	-	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	221,733 仟美元	332,600 仟美元		
		江陰永豐餘造紙公司	應收關係企業款	5,000 仟美元	5,000 仟美元	5,000 仟美元	2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	221,733 仟美元	332,600 仟美元		
		永豐餘生物科技(昆山)公司	應收關係企業款	4,000 仟美元	4,000 仟美元	4,000 仟美元	0-2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	221,733 仟美元	332,600 仟美元		
2	永豐餘全球公司	台灣絲路數碼科技股份有限公司	其他應收款	493 仟美元	493 仟美元	493 仟美元	3	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	221,733 仟美元	332,600 仟美元		
		江陰永豐餘造紙公司	應收關係企業款	7,900 仟美元	7,900 仟美元	7,900 仟美元	2	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	43,993 仟美元	65,990 仟美元		
		PhenoGenomics Corp.	其他應收款	125 仟美元	125 仟美元	125 仟美元	10	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	43,993 仟美元	65,990 仟美元		
		Chinese Cubes Co., Ltd.	其他應收款	1,800 仟美元	1,800 仟美元	1,300 仟美元	4	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	43,993 仟美元	65,990 仟美元		
3	永豐餘造紙(揚州)公司	YFY International Labuan Co., Ltd.	應收關係企業款	3,164 仟美元	3,164 仟美元	2,916 仟美元	2.5	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	43,993 仟美元	65,990 仟美元		
		江陰永豐餘造紙公司	應收關係企業款	117,272 仟人民幣	117,272 仟人民幣	117,272 仟人民幣	1.6	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	386,430 仟人民幣	579,646 仟人民幣		
		昆山永豐餘廣告印務公司	應收關係企業款	60,366 仟人民幣	60,366 仟人民幣	60,366 仟人民幣	1.6	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	772,861 仟人民幣	772,861 仟人民幣		
		永豐餘家品(昆山)公司	應收關係企業款	9,820 仟人民幣	-	-	1.6	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	772,861 仟人民幣	772,861 仟人民幣		
		永豐餘紙業(蘇州)公司	應收關係企業款	37,416 仟人民幣	28,625 仟人民幣	28,625 仟人民幣	1.6	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	772,861 仟人民幣	772,861 仟人民幣		
		永豐餘紙業(廈門)公司	應收關係企業款	19,590 仟人民幣	-	-	1.6	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	772,861 仟人民幣	772,861 仟人民幣		
		永豐餘紙業(東莞)公司	應收關係企業款	13,475 仟人民幣	-	-	1.6	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	772,861 仟人民幣	772,861 仟人民幣		
		永豐餘紙業(昆山)公司	應收關係企業款	22,320 仟人民幣	-	-	1.6	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	772,861 仟人民幣	772,861 仟人民幣		
		永豐餘家紙(北京)公司	應收關係企業款	19,028 仟人民幣	17,939 仟人民幣	17,939 仟人民幣	1.6	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	386,430 仟人民幣	579,646 仟人民幣		
		永豐餘紙業(福州)公司	應收關係企業款	39,040 仟人民幣	39,040 仟人民幣	39,040 仟人民幣	1.6	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	772,861 仟人民幣	772,861 仟人民幣		
		永豐餘紙業(上海)公司	應收關係企業款	124,888 仟人民幣	124,888 仟人民幣	124,888 仟人民幣	1.6	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	772,861 仟人民幣	772,861 仟人民幣		
		永豐餘紙業(中山)公司	應收關係企業款	12,327 仟人民幣	-	-	1.6	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	772,861 仟人民幣	772,861 仟人民幣		
		永豐餘紙業(南京)公司	應收關係企業款	4,118 仟人民幣	4,118 仟人民幣	4,118 仟人民幣	1.6	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	386,430 仟人民幣	579,646 仟人民幣		
		4	永豐餘紙業(昆山)公司	昆山永豐餘廣告印務公司	應收關係企業款	22,000 仟人民幣	22,000 仟人民幣	-	5.6-6.16	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	89,786 仟人民幣	89,786 仟人民幣
				永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	13,242 仟人民幣	13,242 仟人民幣	13,242 仟人民幣	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	89,786 仟人民幣	89,786 仟人民幣
				江陰永豐餘造紙公司	應收關係企業款	10,000 仟人民幣	10,000 仟人民幣	-	6.16	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	44,893 仟人民幣	67,340 仟人民幣
永豐餘生物科技(昆山)公司	應收關係企業款			3,000 仟人民幣	3,000 仟人民幣	1,940 仟人民幣	6.16	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	44,893 仟人民幣	67,340 仟人民幣		
5	永豐餘紙業(青島)公司	昆山永豐餘廣告印務公司	應收關係企業款	18,000 仟人民幣	18,000 仟人民幣	15,000 仟人民幣	5.6-6.1	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	99,976 仟人民幣	99,976 仟人民幣		
		永豐餘紙業(上海)公司	應收關係企業款	9,000 仟人民幣	9,000 仟人民幣	-	5.35-5.6	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	99,976 仟人民幣	99,976 仟人民幣		
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	51,983 仟人民幣	51,983 仟人民幣	51,983 仟人民幣	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	99,976 仟人民幣	99,976 仟人民幣		
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	37,006 仟人民幣	26,877 仟人民幣	26,877 仟人民幣	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	41,267 仟人民幣	61,901 仟人民幣		
7	永豐餘紙業(中山)公司	昆山永豐餘廣告印務公司	應收關係企業款	15,000 仟人民幣	15,000 仟人民幣	15,000 仟人民幣	6.16	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	85,369 仟人民幣	85,369 仟人民幣		
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	8,552 仟人民幣	6,407 仟人民幣	6,407 仟人民幣	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	85,369 仟人民幣	85,369 仟人民幣		
8	永豐餘紙業(廈門)公司	永豐餘紙業(上海)公司	應收關係企業款	13,000 仟人民幣	13,000 仟人民幣	-	6.72	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	51,815 仟人民幣	51,815 仟人民幣		
		永豐餘紙業(福州)公司	應收關係企業款	17,000 仟人民幣	17,000 仟人民幣	-	5.35-6.75	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	51,815 仟人民幣	51,815 仟人民幣		
		昆山永豐餘廣告印務公司	應收關係企業款	5,000 仟人民幣	5,000 仟人民幣	-	5.589	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	51,815 仟人民幣	51,815 仟人民幣		
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	7,052 仟人民幣	7,052 仟人民幣	7,052 仟人民幣	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	51,815 仟人民幣	51,815 仟人民幣		
		永豐餘紙業(上海)公司	應收關係企業款	10,000 仟人民幣	10,000 仟人民幣	-	4.86	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	59,604 仟人民幣	59,604 仟人民幣		
10	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	30,969 仟人民幣	30,969 仟人民幣	30,969 仟人民幣	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	59,604 仟人民幣	59,604 仟人民幣		
		江陰永豐餘造紙公司	應收關係企業款	3,824 仟人民幣	-	-	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	53,514 仟人民幣	53,514 仟人民幣		
11	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	6,000 仟人民幣	6,000 仟人民幣	-	6.345	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	26,757 仟人民幣	40,135 仟人民幣		
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	18,243 仟人民幣	6,479 仟人民幣	6,479 仟人民幣	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	34,461 仟人民幣	34,461 仟人民幣		
12	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	33,296 仟人民幣	33,296 仟人民幣	33,296 仟人民幣	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	51,952 仟人民幣	51,952 仟人民幣		
		江陰永豐餘造紙公司	應收關係企業款	3,000 仟人民幣	3,000 仟人民幣	-	6.06	短期融資	-	營運週轉	-	-	-	-	25,976 仟人民幣	38,964 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	本最高餘額	期末餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵擔保品名稱	對個別對象資金貸與限額(一)	資金貸與最高限額(二)
13	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	27,525 仟人民幣	-	-	1.44	短期融資	\$ -	營運週轉	\$ -	47,675 仟人民幣	47,675 仟人民幣
14	YFY Cayman Co., Ltd.	永豐餘紙業(嘉興)公司	應收關係企業款	4,000 仟美元	4,000 仟美元	4,000 仟美元	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	220,682 仟美元	331,023 仟美元
		永豐餘紙業(中山)公司	應收關係企業款	2,650 仟美元	2,650 仟美元	1,650 仟美元	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	220,682 仟美元	331,023 仟美元
		永豐餘紙業(蘇州)公司	應收關係企業款	4,250 仟美元	4,250 仟美元	4,250 仟美元	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	220,682 仟美元	331,023 仟美元
		永豐餘紙業(青島)公司	應收關係企業款	4,550 仟美元	4,550 仟美元	4,550 仟美元	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	220,682 仟美元	331,023 仟美元
		永豐餘紙業(天津)公司	應收關係企業款	8,000 仟美元	8,000 仟美元	8,000 仟美元	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	220,682 仟美元	331,023 仟美元
		永豐餘紙業(東莞)公司	應收關係企業款	3,700 仟美元	3,200 仟美元	3,200 仟美元	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	220,682 仟美元	331,023 仟美元
		永豐餘紙業(廣州)公司	應收關係企業款	5,500 仟美元	5,500 仟美元	5,500 仟美元	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	220,682 仟美元	331,023 仟美元
		永豐餘紙業(福州)公司	應收關係企業款	4,350 仟美元	4,350 仟美元	4,350 仟美元	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	220,682 仟美元	331,023 仟美元
		永豐餘紙業(昆山)公司	應收關係企業款	4,000 仟美元	4,000 仟美元	4,000 仟美元	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	220,682 仟美元	331,023 仟美元
		永豐餘紙業(廈門)公司	應收關係企業款	3,000 仟美元	3,000 仟美元	3,000 仟美元	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	220,682 仟美元	331,023 仟美元
		永豐餘紙業(上海)公司	應收關係企業款	2,000 仟美元	2,000 仟美元	-	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	220,682 仟美元	331,023 仟美元
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	73,000 仟美元	71,000 仟美元	71,000 仟美元	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	220,682 仟美元	331,023 仟美元
		永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	300,000 仟人民幣	300,000 仟人民幣	300,000 仟人民幣	0.5	短期融資	-	營運週轉	-	220,682 仟美元	331,023 仟美元
15	永豐餘紙業(南京)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	6,002 仟人民幣	-	-	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	11,979 仟人民幣	17,969 仟人民幣
16	永豐餘家品(昆山)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	應收關係企業款	30,885 仟人民幣	8,564 仟人民幣	8,564 仟人民幣	1.44	短期融資	-	營運週轉	-	86,271 仟人民幣	86,271 仟人民幣
		永豐餘生物科技(昆山)公司	應收關係企業款	1,500 仟人民幣	1,500 仟人民幣	1,500 仟人民幣	2	短期融資	-	營運週轉	-	43,135 仟人民幣	64,703 仟人民幣

附註：(一) 為前一年底股權淨值之 50% 或 100%。

(二) 為前一年底股權淨值之 75% 或 100%。

(三) 帳列應收關係企業款者，編製合併報表時業已沖銷。

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國一〇〇年前三季

附表五

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(三)	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證		以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率(%)	背書保證 最高限額(四)
		公司名稱	關係			度	已使用金額			
0	永豐餘造紙公司	永豐餘家品(昆山)公司	(一)	12,619,682	11,000 仟美元	11,000 仟美元	5,027 仟美元	\$ -	1.31	\$ 25,239,364
		永豐餘紙業(昆山)公司	(一)	12,619,682	7,000 仟美元	7,000 仟美元	2,360 仟美元	-	0.83	25,239,364
		永豐餘紙業(嘉興)公司	(一)	12,619,682	3,000 仟美元	3,000 仟美元	2,675 仟美元	-	0.36	25,239,364
		永豐餘造紙(揚州)公司	(一)	12,619,682	36,000 仟美元	36,000 仟美元	17,326 仟美元	-	4.29	25,239,364
1	永豐餘國際公司	江陰永豐餘造紙公司	(一)	221,733 仟美元	13,100 仟美元	8,100 仟美元	1,359 仟美元	-	1.73	443,466 仟美元
2	永豐餘紙業(廈門)公司	永豐餘紙業(福州)公司	(二)	25,907 仟人民幣	20,000 仟人民幣	20,000 仟人民幣	-	-	48.77	51,815 仟人民幣
3	永豐餘紙業(青島)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	(二)	49,988 仟人民幣	30,000 仟人民幣	30,000 仟人民幣	-	-	27.52	99,976 仟人民幣
4	永豐餘消費品實業公司	永豐餘家紙(北京)公司	(一)	\$ 719,538	\$ 199,770	\$ 98,280	\$ 98,280	-	4.68	\$ 1,439,076

附註：(一) 子公司。

(二) 母公司相同。

(三) 為前一年底股權淨值之 50%。

(四) 為前一年底股權淨值之 100%。

永豐餘造紙股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇〇及九十九年前三季

附表六

單位：新台幣仟元

一〇〇年前三季

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 (%)	
				交 易 目 的	金 額		
0	永豐餘造紙公司	永豐餘工業用紙公司	子公司	應付帳款	\$ 381,969	二月一付	0.5
				銷貨成本	1,735,365	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	4.4
		申豐化學工業公司	子公司	應付帳款	330,871	四月一付	0.5
				銷貨成本	526,920	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	1.3
		永豐資財公司	子公司	銷貨收入	693,713	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
		合眾紙業公司	子公司	銷貨收入	782,619	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	2.0
				銷貨成本	250,923	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
		永豐餘商事株式會社	子公司	銷貨成本	178,616	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
		中華彩色印刷公司	子公司	銷貨收入	104,479	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
		深圳市經綸紙品公司	子公司	銷貨收入	120,341	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
1	永豐餘國際公司	永豐餘造紙(揚州)公司	子公司	應收帳款	115,873	三月一付或依約定條件	0.2
		永豐餘家品(昆山)公司	子公司	應收帳款	112,683	三月一付或依約定條件	0.2
		永豐餘家紙(北京)公司	子公司	應收帳款	101,022	三月一付或依約定條件	0.1
2	永豐餘工業用紙公司	永豐餘造紙公司	母公司	應收帳款	381,969	二月一付	0.5
				銷貨收入	1,735,365	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	4.4
		品冠紙業公司	子公司	應收帳款	137,057	三月一付	0.2
		銷貨收入	505,808	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	1.3		
		申豐化學工業公司	最終母公司相同	銷貨成本	117,850	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

(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	易 往 來 情 形		佔合併總營收或總資產之比率(%)
				科目	金額	
3	申豐化學工業公司	永豐餘造紙公司	母公司	應收帳款	\$ 330,871	0.5
				銷貨收入	526,920	1.3
4	永豐資財公司	永豐餘工業用紙公司	最終母公司相同	銷貨成本	117,850	0.3
		永豐餘造紙公司	母公司	銷貨成本	693,713	1.7
5	合眾紙業公司	永豐餘造紙公司	母公司	銷貨收入	250,923	0.6
				銷貨成本	782,619	2.0
6	永豐餘商事株式會社	永豐餘造紙公司	母公司	銷貨收入	178,616	0.4
7	中華彩色印刷公司	永豐餘造紙公司	母公司	銷貨成本	104,479	0.3
8	深圳市經綸紙品公司	永豐餘造紙公司	母公司	銷貨成本	120,341	0.3
9	品冠紙業公司	永豐餘工業用紙公司	母公司	應付帳款	137,057	0.2
				銷貨成本	505,808	1.3
10	永豐餘紙業(蘇州)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	應付帳款	110,716	0.2
				銷貨成本	397,225	1.0
11	永豐餘紙業(上海)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	銷貨成本	286,256	0.7
12	永豐餘紙業(嘉興)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	銷貨成本	184,706	0.5
13	永豐餘紙業(昆山)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	銷貨成本	321,960	0.8
14	永豐餘紙業(南京)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	銷貨成本	246,900	0.6
15	永豐餘紙業(廣州)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	銷貨成本	159,958	0.4
16	永豐餘紙業(東莞)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	銷貨成本	110,069	0.3

(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		
17	永豐餘紙業(廈門)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	銷貨成本	\$ 130,167	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
18	永豐餘造紙(揚州)公司	永豐餘國際公司 永豐餘紙業(蘇州)公司	母公司 母公司相同	應付帳款	115,873	三月一付或依約定條件	0.2
				應收帳款	110,716	半月一付	0.2
		銷貨收入	397,225	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		
		永豐餘紙業(上海)公司	母公司相同	銷貨收入	286,256	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	184,706	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(昆山)公司	母公司相同	銷貨收入	321,960	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
		永豐餘紙業(南京)公司	母公司相同	銷貨收入	246,900	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(廣州)公司	母公司相同	銷貨收入	159,958	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
		永豐餘紙業(東莞)公司	母公司相同	銷貨收入	110,069	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
19	永豐餘家品(昆山)公司	永豐餘國際公司 永豐餘投資有限公司	母公司 母公司相同	銷貨收入	130,167	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
				應付帳款	112,683	三月一付或依約定條件	0.2
				應收帳款	205,753	依約定條件	0.3
20	永豐餘投資有限公司	永豐餘家品(昆山)公司	母公司相同	銷貨收入	728,937	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
				應付帳款	205,753	依約定條件	0.3
21	永豐餘家紙(北京)公司	永豐餘國際公司	母公司	銷貨成本	728,937	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
				應付帳款	101,022	三月一付或依約定條件	0.1

(接次頁)

(承前頁)

九十九年前三季

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				
0	永豐餘造紙公司	永豐餘工業用紙公司	子公司	應付帳款	\$ 410,508	二月一付	0.6		
				銷貨成本	1,703,608	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	4.5		
		申豐化學工業公司	子公司	應付帳款	302,913	四月一付	0.4		
				銷貨成本	531,376	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	1.4		
		永豐資財公司	子公司	銷貨收入	705,645	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	1.9		
		合眾紙業公司	子公司	銷貨收入	769,659	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	2.0		
銷貨成本	216,906			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				
1	永豐餘國際公司	中華彩色印刷公司	子公司	銷貨收入	121,245	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		
				應收帳款	716,004	三月一付或依約定條件	1.0		
2	永豐餘工業用紙公司	永豐餘造紙(揚州)公司	子公司	應收帳款	126,020	三月一付或依約定條件	0.2		
				永豐餘家紙(北京)公司	母公司	應收帳款	410,508	二月一付	0.6
3	申豐化學工業公司	永豐餘造紙公司	母公司	銷貨收入		1,703,608	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	4.5	
				品冠紙業公司	子公司	應收帳款	126,170	三月一付	0.2
				銷貨收入		534,205	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	1.4	
				銷貨成本	148,276	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		
4	永豐資財公司	永豐餘造紙公司	母公司	應收帳款	302,913	四月一付	0.4		
				銷貨收入	531,376	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	1.4		
5	合眾紙業公司	永豐餘造紙公司	母公司	銷貨成本	705,645	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	1.9		
				銷貨收入	216,906	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		
6	品冠紙業公司	永豐餘工業用紙公司	母公司	銷貨成本	769,659	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	2.0		
				銷貨收入	148,276	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		

(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	品冠紙業公司	永豐餘工業用紙公司	母公司	應付帳款	\$ 126,170	三月一付	0.2
				銷貨成本	534,205	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	1.4
7	中華彩色印刷公司	永豐餘造紙公司	母公司	銷貨成本	121,245	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
8	永豐餘紙業(蘇州)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	應付帳款	116,098	月結 15 天	0.2
				銷貨成本	343,227	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
9	永豐餘紙業(上海)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	應付帳款	112,738	月結 15 天	0.2
				銷貨成本	351,385	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
10	永豐餘紙業(昆山)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	應付帳款	101,096	月結 15 天	0.1
				銷貨成本	340,804	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
11	永豐餘紙業(南京)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	銷貨成本	236,459	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
12	永豐餘紙業(廣州)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	銷貨成本	203,101	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
13	永豐餘紙業(廈門)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	銷貨成本	200,182	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
14	永豐餘紙業(嘉興)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	銷貨成本	202,666	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
15	永豐餘紙業(中山)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	銷貨成本	204,987	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
16	永豐餘紙業(東莞)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	銷貨成本	150,952	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	永豐餘紙業(天津)公司	永豐餘造紙(揚州)公司	母公司相同	銷貨成本	113,329	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
18	永豐餘造紙(揚州)公司	永豐餘國際公司	母公司	應付帳款	716,004	三月一付或依約定條件	1.2
		永豐餘紙業(蘇州)公司	母公司相同	應收帳款	116,098	月結 15 天	0.2
				銷貨收入	343,227	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
		永豐餘紙業(上海)公司	母公司相同	應收帳款	112,738	月結 15 天	0.2
				銷貨收入	351,385	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

(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		
18	永豐餘造紙(揚州)公司	永豐餘紙業(昆山)公司	母公司相同	應收帳款	\$ 101,096	月結 15 天	0.1
				銷貨收入	340,804	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
		永豐餘紙業(南京)公司	母公司相同	銷貨收入	236,459	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(廣州)公司	母公司相同	銷貨收入	203,101	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(廈門)公司	母公司相同	銷貨收入	200,182	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(嘉興)公司	母公司相同	銷貨收入	202,666	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(中山)公司	母公司相同	銷貨收入	204,987	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(東莞)公司	母公司相同	銷貨收入	150,952	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
		永豐餘紙業(天津)公司	母公司相同	銷貨收入	113,329	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
19	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	145,706	依約定條件	0.2
				銷貨收入	542,357	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	1.4
				銷貨成本	519,315	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	1.4
20	永豐餘投資有限公司	永豐餘家品(昆山)公司	母公司相同	銷貨收入	519,315	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	1.4
				應付帳款	145,706	依約定條件	0.2
				銷貨成本	542,357	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	1.4
		永豐餘家紙(北京)公司	子公司	應收帳款	102,226	依約定條件	0.1
				銷貨收入	129,087	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
				應付帳款	105,917	依約定條件	0.2
銷貨成本	109,867	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				

(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	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(%)
21	永豐餘家紙(北京)公司	永豐餘國際公司 永豐餘投資有限公司	母公司 母公司	應付帳款	\$ 126,020	三月一付或依約定條件	0.2
				應收帳款	105,917	依約定條件	0.2
				應付帳款	102,226	依約定條件	0.1
				銷貨收入	109,867	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
				銷貨成本	129,087	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