

永豐餘投資控股股份有限公司 2024 年股東常會議事錄



時 間：2024 年 6 月 20 日（星期四）上午 9 時

地 點：台北市中正區杭州南路一段二十四號 集思交通部國際會議中心 5 樓集會堂

出席股東：股東及代表持有股份數共為 1,409,227,233 股，佔本公司已發行股份總數 1,660,371,495 股之 84.87%。

出席董事：劉慧瑾董事長、駱秉正董事、黃鯤雄董事、王金山董事、黃俊傑董事、盧希鵬獨立董事、黃迪熹獨立董事、張懿云獨立董事、胡均立獨立董事（共 9 位）。

來 賓：正源國際法律事務所

王慧綾律師

勤業眾信聯合會計師事務所

黃惠敏會計師

主 席：劉董事長慧瑾

記 錄：詹舜翔

一、出席股份總數已達法定股數，主席宣佈開會。

二、主席就位。

三、主席致詞：（略）。

四、報告事項（內容詳議事手冊）：

一、報告本公司 2023 年度營業狀況，敬請 鑒察。（董事會 提）

說 明：（一）本公司 2023 年度合併營業收入總額，計為新台幣（以下同）73,867,374 仟元，營業毛利為 10,083,296 仟元，營業淨利為 137,065 仟元，本期淨利為 2,100,339 仟元，其中歸屬本公司業主之淨利為 1,826,693 仟元，每股盈餘 1.1 元。

（二）營業報告書刊載於議事手冊附錄一（請參閱第 7 頁到第 8 頁）。

（三）敬請 鑒察。

由駱秉正總經理口頭說明營業報告書內容，從再生能源及能源管理體系的建構、工業 4.1 及上下游產業生態系統的建置、持續循環經濟發展、醴經濟下新材料開發、新創公司之投資與孵化等五大方向，說明本公司將透過不斷創新與轉型，在 ESG 挑戰中創造商業機會，並將持續為股東、社會與環境創造價值的永續企業。

洽 悉。

二、審計委員會審查 2023 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。（審計委員會 提）

說 明：（一）本公司 2023 年度合併及個體財務報告，業經會計師查核簽證，連同營業報告書、盈餘分配表，經審計委員會審查畢事，分別提出查核報告書及審查報告書，刊載於議事手冊附錄十一～十二（請參閱第 24 頁到第 32 頁）。

（二）敦請審計委員會召集人宣讀審查報告書，敬請 鑒察。

(盧獨立董事希鵬代表宣讀審查報告書)

洽 悉。

三、報告本公司 2023 年度現金股利分派情形，敬請 鑒察。(董事會 提)

說 明：(一) 依據本公司章程規定，現金股利得由董事會決議發放，並報告於股東會。本公司業經 2024 年 3 月 14 日第 28 屆董事會第 16 次會議決議分派 2023 年度現金股利每股新台幣 0.9 元，並訂本年 7 月 19 日為配息基準日，8 月 9 日為股利發放日。

(二) 敬請 鑒察。

洽 悉。

四、報告本公司 2023 年度員工酬勞及董事酬勞分派案，敬請 鑒察。(董事會 提)

說 明：(一) 依據本公司章程規定，2023 年度計提撥新台幣(以下同) 1,981,000 元為員工酬勞，及 22,000,000 元為董事酬勞，業於 2024 年 3 月 12 日第 5 屆薪資報酬委員會第 10 次會議審議通過，並經 2024 年 3 月 14 日第 28 屆董事會第 16 次會議決議在案。

(二) 敬請 鑒察。

洽 悉。

六、報告本公司修訂「董事會議事規範」部分條文，敬請 鑒察。(董事會 提)

說 明：(一) 依據金融監督管理委員會 2024 年 1 月 11 日金管證發字第 1120383996 號令修正「公開發行公司董事會議事辦法」部份條文，本公司業於 2024 年 3 月 14 日第 28 屆董事會第 16 次會議決議修訂「董事會議事規範」部分條文。

(二) 檢附修正後之「董事會議事規範」及修正條文對照表如附錄十三(請參閱第 33 頁到第 37 頁)。

(三) 敬請 鑒察。

洽 悉。

五、承認事項(內容詳議事手冊)：

一、擬具本公司 2023 年度決算表冊，敬請 承認。(董事會 提)

說明：(一) 本公司 2023 年度合併及個體財務報告，業經會計師查核簽證，連同營業報告書，並經審計委員會審查認無不合，有關資料（包括營業報告書、合併及個體財務報表等），均已刊載於議事手冊附錄一～九（請參閱第 7 頁到第 22 頁）。

(二) 敬請 承認。

(主席徵求股東戶號 120303 號「魏永盛」股東及 324799 號「陳彥合」股東為監票人，於本次股東會進行票決時，均由其擔任監票的工作；計票部份則均委由本公司股務代理「永豐金證券」工作人員處理。)

決議：截至投票表決時出席股東總表決權數為 1,409,227,219 權，承認權數 1,383,416,578 權（其中以電子方式行使表決權數 156,014,300 權）占出席總權數 98.16%、反對權數 64,022 權（其中以電子方式行使表決權數 64,022 權）占出席總權數 0.00%、棄權權數 25,746,619 權（其中以電子方式行使表決權數 20,697,694 權）占出席總權數 1.82%，本案經投票表決照案承認。

二、擬具本公司 2023 年度盈餘分配案，敬請 承認。(董事會 提)

說明：(一) 本公司 2023 年度稅後淨利，計為新台幣(以下同)1,826,693,089 元，益以上年度累積未分配盈餘 11,940,918,679 元、確定福利計畫再衡量數 349,519,200 元及特別公積迴轉 2,483,227 元，再減以認列被投資公司股權淨值變動 25,392,379 元，合計可供分派數為 14,094,221,816 元，除依法提列法定公積 215,330,314 元外，分派普通股現金股利每股 0.9 元，計 1,494,334,346 元，餘 12,384,557,156 元則保留於以後年度再行合併分派。

(二) 為配合電腦支票及輔幣換發不易之情形，現金股利畸零款擬發放至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，轉入本公司職工福利委員會。

(三) 本案業經本公司第 28 屆董事會第 16 次董事會會議決議通過，2023 年度盈餘分配表刊載於議事手冊附錄十（請參閱第 23 頁），敬請 承認。

決議：截至投票表決時出席股東總表決權數為 1,409,227,219 權，承認權數 1,384,956,300 權（其中以電子方式行使表決權數 157,572,198 權）占出席總權數 98.27%、反對權數 271,055 權（其中以電子方式行使表決權數 271,055 權）占出席總權數 0.01%、棄

權權數 23,999,864 權(其中以電子方式行使表決權數 18,932,763 權)占出席總權數 1.70%，本案經投票表決照案承認。

六、討論及選舉事項：

一、選舉第 29 屆董事 4 席、獨立董事 3 席案。(董事會 提)

說明：(一)本公司現任董事，係於 2021 年 5 月 17 日之股東常會中選舉產生，3 年任期業已屆滿，擬依章程規定進行改選。

(二)本公司章程第 20 條規定：「本公司設董事七人至十三人，由董事會於該範圍內訂定應選人數，並採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中，依公司法第一九八條之規定選任之，任期為三年，連選得連任。」「前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。」

(三)為符合本公司章程之規範，並配合本公司董事會實際運作需要，擬選任第 29 屆董事 7 席(其中董事 4 席、獨立董事 3 席)，自 2024 年 6 月 20 日股東常會改選後就任，任期 3 年，至 2027 年 6 月 19 日屆滿。

(四)本公司之董事選舉採候選人提名制度，本次選舉案由本公司董事會提名之董事候選人名單詳如附錄十四(請參閱第 38 頁)。

(五)請依本公司「董事選舉辦法」(附錄十五，請參閱第 39 頁)就董事候選人名單中選舉之。

主席宣佈選舉結果：

四席董事及三席獨立董事當選名單：

股東戶號/ 身分證統一 編號	姓 名	得 票 權 數	備註
17	永豐紙業股份有限公司 代表人：葉惠青	1,785,583,274 權	董事
17	永豐紙業股份有限公司 代表人：駱秉正	1,504,887,923 權	董事
5	信誼企業股份有限公司 代表人：王金山	1,451,567,658 權	董事
5	信誼企業股份有限公司 代表人：黃俊傑	1,305,840,172 權	董事
A12359****	胡均立	1,234,577,407 權	獨立董事
Y10059****	黃迪熹	1,178,925,075 權	獨立董事
T22031****	張懿云	1,131,434,204 權	獨立董事

二、擬請解除本公司新任董事及其所代表法人競業禁止之限制，敬請 公決。(董事會 提)

說明：(一) 依公司法第 209 條第 1 項：「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。」辦理。

(二) 本公司新任董事及其所代表法人，或有投資或經營其他與本公司業務範圍相關或類似之公司，倘無礙於其負責職守，擬依法提請股東會同意解除該董事及其所代表法人競業禁止之限制。

(三) 擬解除董事競業行為之內容詳如附錄十六 (請參閱第 40 頁)。

決議：截至投票表決時出席股東股份總數為 1,409,227,219 股，扣除利益迴避無表決權數 96,062,683 權後，投票時出席總表決權數為 1,313,164,536 權，贊成權數 1,276,886,882 權 (其中以電子方式行使表決權數 150,707,798 權) 占出席總權數 97.23%、反對權數 251,919 權 (其中以電子方式行使表決權數 251,919 權) 占出席總權數 0.01%、棄權權數 36,025,735 權 (其中以電子方式行使表決權數 25,816,299 權) 占出席總權數 2.74%，本案經投票表決照案通過。

七、臨時動議：

出席證編號 156682 號股東發言：公司其他轉投資都還蠻賺錢，但是揚州廠這兩三年仍持續虧損，是否有轉虧為盈的規劃時間表？

主席回答：造紙行業在中國大陸的景氣，過了 COVID 以後的受到重大影響，不僅是永豐餘在揚州，其實其他的造紙行業在中國都受到很大的影響，接下來的通膨、升息，對於經營企業者都是非常不容易的。經營造紙業希望能獲利的條件，首先景氣要很好、採購要很好、生產製造要很有效率，除此之外，永豐餘還有努力在做的就是，第一點，紙廠跟紙器要加強垂直整合，使紙廠與紙器之間的整體規模可以得到規模的好處。第二點，年報裡有介紹說明，在外界經濟嚴峻挑戰下怎樣努力做得更好，比如採購更是要在各種採購的可能性找到最好的，在成本控制上找出對公司有利的成本紙種並找到對的客戶去提供他，使損益更得到緩解。第三點，在能源使用效率上，可自行產生沼氣而非外購能夠替代煤的使用，使能源使用更有效率，汽電發電也能更有效率，能源成本降解，每一個細節都是揚州廠同仁努力在做的事情。2023 年的結果事實上已經比 2022 年有些緩解，但就算能夠自己控制的部分做到一百分，但是外面情況是如此，公司還有持續不能鬆懈的空間，希望在現在的經濟環境逐漸變好的時候，我們能做得更好。

(無)。

八、散會：同日上午 9 時 48 分整。

主席：劉 慧 瑾



記錄：詹 舜 翔



※本股東常會議事錄僅載明議事經過之要領及其結果，會議進行的內容、程序，仍以會議現場錄影、錄音紀錄為準。

永豐餘投資控股股份有限公司

營業報告書

全球經濟正逐步從疫情、戰爭以及通膨危機等衝擊中緩慢復甦，然而地緣政治與區域衝突仍層出不窮。根據國際貨幣基金（IMF）的預估，2023 年全球經濟成長率為 3.0%，而 2024 年將稍微放緩至 2.9%。儘管如此，對未來經濟成長，我們仍持審慎樂觀的態度，並積極強化企業的營運體質，以迎接未來的成長浪潮。

全年營收為 NT\$738.7 億元較 2022 年降減 7.2%，主要受工紙紙器需求疲弱、漿價波動影響。業外收入為 NT\$24.3 億元較 2022 年降減 0.6%，主要是權益法認列關聯企業獲利及股利收入較前一年減少。淨利歸屬於母公司為 NT\$18.3 億元較前一年降減 15.8%。每股盈餘為 NT\$1.10 則減少 16.0%。

永豐餘經營團隊持續秉承「專精創新，循環永續」的精神，通過五大方向戰略方針，提升營運的韌性和競爭力，為集團的長期發展打下堅實的基礎，實踐成果如下：

1. 再生能源及能源管理體系的建構

永豐餘投控成為首家加入 RE100 的造紙公司，致力於 2040 年達成 100% 再生能源目標。透過循環經濟，將製程餘料轉化為發電燃料及沼氣發電，推動能源自給自足。2023 年，中華紙漿花蓮廠的生質能系統已可年產 1.5 億度綠電。此外，旗下永餘智能投入儲能技術，與中華紙漿攜手建置台灣首座汽電共生表後儲能系統，達成電力優化與降碳目標。

2. 工業 4.1 及上下游產業生態系統的建置

透過結合先進的全自動虛擬量測（AVM）技術，集團與成功大學智慧製造中心的合作項目，成功地將大數據與人工智能技術的創新應用拓展到了抄紙製程中。通過導入 AVM 系統，中華紙漿久堂廠成功實現了製程監控的自動化，從而達到品質優化、效率提升並且顯著降低了能耗。這一創新實踐不僅提高了生產效率和環境友好性，也展現了數位轉型在傳統製造業中的潛力與價值，此一成果更獲得《哈佛商業評論》鼎革獎大型製造業楷模獎暨 ESG 特別獎的肯定。

3. 持續循環經濟發展

永豐餘發展農業、紙、水、能源、碳五大循環模式，成為首家獲 BS 8001 循環經濟認證的造紙業。利用農林副產品製造成生物基紙品，透過光合作用固碳，促進環境友好選擇。其紙品碳儲存功能有助於減少溫室氣體，實現綠色經濟。進行水資源回收與再利用，並將農廢轉化為造紙原料，種植森林實現固碳。透過「新華丰再生能源」轉化剩餘物料成為環保建材與有機肥，推動資源再利用。

4. 醣經濟下新材料開發

永豐餘學院提出以「醣」為主的特用化學材料，以纖維素和澱粉的醣原料為基礎，發展出可再生且低碳的環境友善材料，用以取代目前人類生活中無所不在的石化塑料，達到以紙代塑的目的。其中，推出的「可回收紙膠帶」改變膠帶材料及膠粘劑成分，可使用於冷凍、冷藏封箱後直接進入回收系統再循環利用，達

到減碳、減塑、減廢效益。

5. 新創公司之投資與孵化

永豐餘投控由核心事業範疇出發，延伸投資內容與主題，傾注永豐餘經營管理經驗和資源，促進旗下子公司孵化成長，通過資本市場循環投資創造持續價值。第一季成功輔導永道-KY(6863)於台灣證券交易所掛牌。迄今，已有太景-KY(4157)、申豐(6582)、永豐實(6790)、永道-KY(6863)等子公司成功掛牌。權益法投資的關聯企業持續穩定挹注獲利，亦是長期培育創新的成果。

在當今環境下，製造業的挑戰和機會與全球對氣候變遷的關注密切相關。隨著氣候變遷對環境、人類與企業生存構成日益增大的威脅，在這樣的背景下，ESG（環境、社會及治理）的理念受到前所未有的關注。全球已有超過130個國家承諾於2050年前達到淨零排放，反映出對於減少溫室氣體排放的全球共識和決心。

隨著台灣等地建立碳費徵收與碳權交易機制，以及世界各國對淨零排放目標的推進，節能減碳和能源轉型不僅成為製造業面臨的重大挑戰，同時也將創造新的商業模式與機會。

能源轉型與智慧電網

- 永豐餘智能計畫發展儲能系統營運規模，延續集團內部儲能增容計畫，結合發電、外購電與儲能設備，打造智慧電網。
- 永豐餘於2024年計劃以ROT模式，協助全國各地水資源處理中心轉廢為能，轉型成為沼氣發電站。

技術創新與自動化

- 申豐及新屋工紙事業部將導入AI技術提升良率、製程效能最佳化。
- 集團利用AOI技術提高品檢能力，降低錯誤率，發展自動巡檢系統、建立預測式設備保養系統，推動設備管理智能化。

永續材料研發

- 中華紙漿與新川合作研發出具有生物可分解特性的紙纖紗，作為紡織界的新興生質材料，減少化學纖維成分使用，為環保及時尚注入永續思維。

永豐餘投控持續不懈針對下世代新材料、新能源、工業製程自動化等領域進行研究與投資，顯示了集團在面對環保挑戰時，不僅遵循法規和降低碳足跡，同時也積極尋找轉型和創新的機會，既是對企業經營的挑戰，也是迎向未來的機會。

永豐餘投控在面對全球淨零排放目標與氣候變遷的挑戰下，積極推動經濟循環、數位轉型，並朝向醣經濟努力，致力於資源的妥善利用與永續經營。展望未來，我們將遵循集團發展的五大方向，持續加強能源轉型、技術創新以實現節能減碳和資源效率提升。同時，我們也將從人才、資金、環境及法規等方面全盤檢視公司運營，關注國際情勢與科技發展，保持企業的靈活與韌性。永豐餘投控堅信，透過不斷創新與轉型，不僅能在ESG挑戰中創造商業機會，也將持續為股東、社會與環境創造價值的永續企業。

董事長：



經理人：



會計主管：



永豐餘投資股份有限公司及子公司

表

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金	\$	8,917,405	6	\$	8,698,263	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產		1,109,842	1		914,843	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		10,393,391	7		7,967,004	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產		2,458,360	2		3,045,337	2
1150	應收票據		2,279,143	2		2,842,143	2
1170	應收帳款		11,655,418	8		12,120,124	9
1180	應收關係人款項		113,464	-		64,230	-
130X	存貨		11,489,250	8		11,872,315	8
1400	生物資產		3,339,318	2		3,255,711	2
1410	預付款項		1,700,401	1		2,198,126	2
1476	其他金融資產		457,639	-		827,945	1
1479	其他流動資產		1,118,335	1		651,794	-
11XX	流動資產總計		55,031,966	38		54,457,835	39
	非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產		118,492	-		-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		20,215,348	14		18,132,758	13
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產		2,737,304	2		1,918,107	1
1550	採用權益法之投資		8,299,432	6		7,466,226	5
1600	不動產、廠房及設備		48,167,524	33		49,015,451	35
1755	使用權資產		2,260,380	2		2,097,384	2
1760	投資性不動產		4,090,086	3		3,958,773	3
1805	商 譽		520,261	-		521,064	-
1840	遞延所得稅資產		493,434	-		305,525	-
1915	預付設備款		1,040,934	1		712,614	1
1975	淨確定福利資產		1,045,848	1		576,233	1
1990	其他非流動資產		371,605	-		310,354	-
15XX	非流動資產總計		89,360,648	62		85,014,489	61
1XXX	資 產 總 計		\$ 144,392,614	100		\$ 139,472,324	100
	流動負債						
2100	短期借款	\$	9,887,216	7	\$	8,812,071	7
2110	應付短期票券		15,744,335	11		2,723,116	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債		28,414	-		45,843	-
2130	合約負債		391,775	-		496,039	-
2170	應付票據及帳款		9,682,757	7		10,759,751	8
2180	應付關係人款項		53,991	-		110,870	-
2219	其他應付款		4,346,946	3		4,124,484	3
2230	本期所得稅負債		416,806	-		484,546	-
2280	租賃負債		273,385	-		203,868	-
2399	其他流動負債		1,172,732	1		1,237,851	1
21XX	流動負債總計		41,998,357	29		28,998,439	21
	非流動負債						
2540	長期借款		23,652,786	16		36,344,562	26
2570	遞延所得稅負債		3,656,140	3		3,565,188	3
2580	租賃負債		578,820	1		514,916	-
2640	淨確定福利負債		15,193	-		7,814	-
2670	其他非流動負債		420,110	-		448,012	-
25XX	非流動負債總計		28,323,049	20		40,880,492	29
2XXX	負債總計		70,321,406	49		69,878,931	50
	歸屬於本公司業主之權益						
3100	股 本		16,603,715	11		16,603,715	12
3200	資本公積		3,760,772	3		3,459,112	2
3300	保留盈餘		23,192,955	16		22,536,470	16
3490	其他權益		14,915,141	10		12,037,107	9
31XX	本公司業主之權益總計		58,472,583	40		54,636,404	39
36XX	非控制權益		15,598,625	11		14,956,989	11
3XXX	權益總計		74,071,208	51		69,593,393	50
	負 債 及 權 益 總 計		\$ 144,392,614	100		\$ 139,472,324	100

董事長：劉慈瑾



經理人：駱秉正



會計主管：林書範



永豐餘投資控股股份有限公司及子公司



民國 112 年及 至 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4100	銷貨收入淨額	\$ 65,101,797	88	\$ 69,663,113	87
4800	其他營業收入	<u>8,765,577</u>	<u>12</u>	<u>9,972,765</u>	<u>13</u>
4000	營業收入合計	<u>73,867,374</u>	<u>100</u>	<u>79,635,878</u>	<u>100</u>
	營業成本				
5110	銷貨成本	57,146,884	77	60,979,239	77
5800	其他營業成本	<u>6,636,319</u>	<u>9</u>	<u>7,538,681</u>	<u>9</u>
5000	營業成本合計	<u>63,783,203</u>	<u>86</u>	<u>68,517,920</u>	<u>86</u>
5860	生物資產公允價值減出售成本之變動損失	(<u>875</u>)	-	(<u>2,403</u>)	-
5900	營業毛利	<u>10,083,296</u>	<u>14</u>	<u>11,115,555</u>	<u>14</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	5,550,575	8	5,619,924	7
6200	管理費用	3,854,523	5	3,794,503	5
6300	研究發展費用	<u>541,133</u>	<u>1</u>	<u>554,228</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>9,946,231</u>	<u>14</u>	<u>9,968,655</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>137,065</u>	-	<u>1,146,900</u>	<u>1</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本	(1,061,687)	(1)	(862,303)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業				
	損益份額	1,256,462	2	1,590,502	2
7100	利息收入	415,955	1	264,015	1
7110	租金收入	65,702	-	57,756	-
7130	股利收入	856,642	1	1,028,392	1
7190	其他收入	601,660	1	454,299	1
7215	處分投資性不動產利益	154,677	-	140,241	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益	350,434	-	734,828	1

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7590	什項支出	(\$ 76,992)	-	(\$ 145,566)	-
7610	處分不動產、廠房及設備				
	利益(損失)	(13,943)	-	41,779	-
7630	外幣兌換損失	(123,900)	-	(864,421)	(1)
7000	營業外收入及支出				
	合計	<u>2,425,010</u>	<u>4</u>	<u>2,439,522</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	2,562,075	4	3,586,422	5
7950	所得稅費用	(461,736)	(1)	(739,844)	(1)
8200	本年度淨利	<u>2,100,339</u>	<u>3</u>	<u>2,846,578</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再				
	衡量數	271,752	-	(200,189)	-
8316	透過其他綜合損益				
	按公允價值衡量				
	之權益工具投資				
	未實現評價損益	3,014,686	4	1,919,191	2
8320	採用權益法之關聯				
	企業其他綜合損				
	益份額	<u>447,034</u>	<u>1</u>	<u>50,068</u>	<u>-</u>
		<u>3,733,472</u>	<u>5</u>	<u>1,769,070</u>	<u>2</u>
8360	後續可能重分類至損益				
	之項目：				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	(308,002)	(1)	1,754,694	2
8368	避險工具之損益	(6,034)	-	-	-
8370	採用權益法之關聯				
	企業其他綜合損				
	益份額	(70,429)	-	259,841	-
		(384,465)	(1)	2,014,535	2
8300	本年度其他綜合損				
	益(稅後淨額)	<u>3,349,007</u>	<u>4</u>	<u>3,783,605</u>	<u>4</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 5,449,346</u>	<u>7</u>	<u>\$ 6,630,183</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,826,693	3	\$ 2,169,510	3
8620	非控制權益	<u>273,646</u>	<u>-</u>	<u>677,068</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 2,100,339</u>	<u>3</u>	<u>\$ 2,846,578</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 5,013,165	7	\$ 5,726,038	7
8720	非控制權益	<u>436,181</u>	<u>-</u>	<u>904,145</u>	<u>1</u>
8700		<u>\$ 5,449,346</u>	<u>7</u>	<u>\$ 6,630,183</u>	<u>8</u>
	每股盈餘				
9710	基 本	<u>\$ 1.10</u>		<u>\$ 1.31</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.10</u>		<u>\$ 1.31</u>	

董事長：劉慧瑾



經理人：駱秉正



會計主管：林書範



民國111年及112年12月31日

單位：新台幣千元



董事長：劉慧瑾

經理人：駱秉正

駱正秉

會計主管：林書範



永豐餘投資股份有限公司及子公司



量 表

民國 112 年 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 2,562,075	\$ 3,586,422
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊及攤銷費用	4,488,283	4,389,569
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	64,012	(22,833)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益	(350,434)	(734,828)
A20900	財務成本	1,061,687	862,303
A21200	利息收入	(415,955)	(264,015)
A21300	股利收入	(856,642)	(1,028,392)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,874	43,635
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(1,256,462)	(1,590,502)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	13,943	(41,779)
A22700	處分投資性不動產利益	(154,677)	(140,241)
A23100	處分投資損失	17	-
A23800	非金融資產減損迴轉利益	(10,127)	-
A23800	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(46,029)	61,741
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	(148,744)	730,821
A29900	除列子公司損失	-	345
A29900	生物資產公允價值減出售成本之變動損失	875	2,403
A29900	租賃修改利益	(142)	(36)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	196,979	3,165,201
A31130	應收票據	625,983	1,857,855
A31150	應收帳款	472,479	1,565,303
A31160	應收關係人款項	(49,234)	7,173
A31200	存 貨	490,877	67,013
A31210	生物資產	(142,126)	(14,660)
A31230	預付款項	500,074	(643,226)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A31240	其他流動資產	(\$ 300,877)	\$ 476,107
A32110	持有供交易之金融負債	(182,556)	(312,667)
A32125	合約負債	(101,217)	(38,639)
A32150	應付票據及帳款	(1,061,236)	(2,328,224)
A32160	應付關係人款項	(56,879)	53,858
A32180	其他應付款	(84,914)	(386,208)
A32230	其他流動負債	(37,213)	(359,748)
A32240	淨確定福利負債	(<u>122,548</u>)	(<u>144,896</u>)
A33000	營運產生之現金流入	5,105,146	8,818,855
A33100	收取之利息	403,271	252,906
A33200	收取之股利	1,698,001	1,620,605
A33300	支付之利息	(1,068,090)	(846,467)
A33500	支付之所得稅	(<u>788,994</u>)	(<u>1,696,307</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>5,349,334</u>	<u>8,149,592</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(1,506,369)	(685,109)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	11,471	117,168
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產淨增 加	(287,530)	(155,250)
B01700	除列避險之金融負債	(1,879)	-
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(31,846)	-
B01900	處分採用權益法之長期股權投資	10,348	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(3,566,570)	(3,936,737)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	50,497	56,195
B05350	購置使用權資產	(100,775)	-
B05400	取得投資性不動產	(282,721)	(311)
B05500	處分投資性不動產價款	281,987	224,966
B06600	其他金融資產減少(增加)	384,981	(440,888)
B06700	其他非流動資產增加	(<u>145,277</u>)	(<u>85,663</u>)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(<u>5,183,683</u>)	(<u>4,905,629</u>)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款淨增加(減少)	1,061,511	(1,463,821)
C00500	應付短期票券淨增加(減少)	13,021,219	(6,573,041)
C01700	長期借款淨增加(減少)	(12,691,776)	9,766,929
C04020	租賃本金償還	(281,281)	(227,531)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
C04400	其他非流動負債減少	(\$ 8,119)	(\$ 22,470)
C04500	發放現金股利	(1,494,334)	(2,490,557)
C05800	非控制權益變動	503,162	(353,284)
C09900	收回(發放)逾期股利	<u>2,186</u>	<u>(30)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>112,568</u>	<u>(1,363,805)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(59,077)</u>	<u>284,015</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨增加數	219,142	2,164,173
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>8,698,263</u>	<u>6,534,090</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,917,405</u>	<u>\$ 8,698,263</u>

董事長：劉慧瑾



經理人：駱秉正



會計主管：林書範



永豐餘投資股份有限公司

合併資產負債表

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金	\$	6,050	-	\$	9,703	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產		48,692	-		20,411	-
1180	應收關係人款項		-	-		130	-
1200	其他應收款		8,666	-		7,035	-
1479	其他流動資產		4,386	-		4,712	-
11XX	流動資產合計		67,794	-		41,991	-
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		17,234,446	21		15,835,430	21
1550	採用權益法之投資		62,910,839	75		58,994,196	76
1600	不動產、廠房及設備		609,432	1		611,901	1
1755	使用權資產		2,918	-		3,190	-
1760	投資性不動產		2,064,986	2		1,862,758	2
1840	遞延所得稅資產		-	-		2,517	-
1975	淨確定福利資產		518,463	1		8,884	-
1990	其他非流動資產		26,004	-		13,655	-
15XX	非流動資產合計		83,367,088	100		77,332,531	100
1XXX	資 產 總 計		\$ 83,434,882	100		\$ 77,374,522	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款	\$	2,990,000	4	\$	840,000	1
2110	應付短期票券		6,819,499	8		1,523,840	2
2180	應付關係人款項		759	-		776	-
2219	其他應付款		87,170	-		94,477	-
2230	本期所得稅負債		20,178	-		85,143	-
2280	租賃負債		1,266	-		1,137	-
2399	其他流動負債		19,014	-		4,523	-
21XX	流動負債合計		9,937,886	12		2,549,896	3
	非流動負債						
2540	長期借款		14,527,474	17		19,777,456	26
2570	遞延所得稅負債		476,994	1		389,628	-
2580	租賃負債		1,688	-		2,043	-
2670	其他非流動負債		18,257	-		19,095	-
25XX	非流動負債合計		15,024,413	18		20,188,222	26
2XXX	負債總計		24,962,299	30		22,738,118	29
	權益						
3100	股本		16,603,715	20		16,603,715	21
3200	資本公積		3,760,772	4		3,459,112	5
3300	保留盈餘		23,192,955	28		22,536,470	29
3490	其他權益		14,915,141	18		12,037,107	16
3XXX	權益總計		58,472,583	70		54,636,404	71
	負債及權益總計		\$ 83,434,882	100		\$ 77,374,522	100

董事長：劉慧瑾



經理人：駱秉正



會計主管：林書範



永豐餘投資股份有限公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4200	投資收入	\$ 2,120,880	100	\$ 2,217,566	100
6000	營業費用	<u>388,187</u>	<u>19</u>	<u>408,897</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>1,732,693</u>	<u>81</u>	<u>1,808,669</u>	<u>81</u>
	營業外收入及支出				
7020	其他利益及損失	282	-	111	-
7050	財務成本	(438,542)	(21)	(313,213)	(14)
7110	租金收入	38,167	2	39,103	2
7130	股利收入	450,260	21	568,484	26
7190	其他收入	13,748	1	42,920	2
7215	處分投資性不動產利益	58,344	3	119,418	5
7590	其他支出	(<u>200</u>)	<u>-</u>	(<u>259</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>122,059</u>	<u>6</u>	<u>456,564</u>	<u>21</u>
7900	稅前淨利	1,854,752	87	2,265,233	102
7950	所得稅費用	(<u>28,059</u>)	(<u>1</u>)	(<u>95,723</u>)	(<u>4</u>)
8200	本年度淨利	<u>1,826,693</u>	<u>86</u>	<u>2,169,510</u>	<u>98</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項				
	目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	349,519	16	(308,555)	(14)
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	1,109,016	52	1,693,949	76

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
8330	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	\$ 2,051,313	97	\$ 373,427	17
8310	後續可能重分類至損益之項目：	<u>3,509,848</u>	<u>165</u>	<u>1,758,821</u>	<u>79</u>
8380	採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額	(323,376)	(15)	<u>1,797,707</u>	<u>81</u>
8360		(323,376)	(15)	<u>1,797,707</u>	<u>81</u>
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	<u>3,186,472</u>	<u>150</u>	<u>3,556,528</u>	<u>160</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 5,013,165</u>	<u>236</u>	<u>\$ 5,726,038</u>	<u>258</u>
	每股盈餘				
9710	基 本	\$ 1.10		\$ 1.31	
9810	稀 釋	\$ 1.10		\$ 1.31	

董事長：劉慧瑾

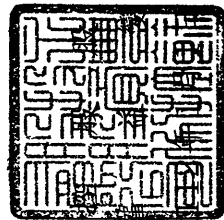


經理人：駱秉正



會計主管：林書範





永豐投資股份有限公司
股東權益變動表

民國111年及至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	本				公				積				其				他				項				目			
		股數	金額	111年1月1日餘額	111年12月31日餘額	股數	金額	111年1月1日餘額	111年12月31日餘額	股數	金額	111年1月1日餘額	111年12月31日餘額	股數	金額	111年1月1日餘額	111年12月31日餘額	股數	金額	111年1月1日餘額	111年12月31日餘額	股數	金額	111年1月1日餘額	111年12月31日餘額	股數	金額	111年1月1日餘額	111年12月31日餘額
A1	111年1月1日餘額	1,660,372	\$16,603,715																										
B1	110年度盈餘提撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B7	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B7	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得或處分子公司部分權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111年12月31日餘額	1,660,372	\$16,603,715																										
B1	111年度盈餘提撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B7	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B7	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	其他資本公積變動數	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M5	實際取得或處分子公司部分權益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	112年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	112年12月31日餘額	1,660,372	\$16,603,715																										



董事長：劉慶理

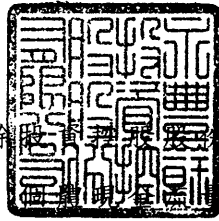


經理人：楊秉正



會計主管：林書純

永豐餘股份有限公司



表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 1,854,752	\$ 2,265,233
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊及攤銷費用	4,745	7,064
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨益	(281)	(109)
A20900	財務成本	438,542	313,213
A21200	利息收入	(79)	(3,100)
A21300	股利收入	(450,260)	(568,484)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(2,120,880)	(2,217,566)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(9)	-
A22700	處分投資性不動產利益	(58,344)	(119,418)
A23100	處分投資損失	10	-
A24100	未實現外幣兌換利益	-	(1)
A29900	租賃修改（利益）損失	(46)	11
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	(28,000)	(14,000)
A31160	應收關係人款項	130	26,495
A31180	其他應收款	(1,631)	678
A31240	其他流動資產	(37)	(384)
A31990	淨確定福利資產	(72,680)	(62,714)
A32160	應付關係人款項	(17)	(655)
A32180	其他應付款	(8,402)	(12,596)
A32230	其他流動負債	14,491	838
A33000	營運產生之現金流出	(427,996)	(385,495)
A33100	收取之利息	79	3,100
A33200	收取之股利	1,711,144	2,959,200
A33300	支付之利息	(437,523)	(304,402)
A33500	支付之所得稅	(90,355)	(152,955)
AAAA	營業活動之淨現金流入	755,349	2,119,448

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(\$ 290,000)	\$ -
B01800	取得採用權益法之投資	(1,022,396)	(414,641)
B01900	處分採用權益法之投資價款	8,838	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(194)	(697)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	117	-
B05400	取得投資性不動產	(221,336)	(311)
B05500	處分投資性不動產價款	61,384	126,231
B06700	其他非流動資產增加	(12,932)	(367)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,476,519)	(289,785)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款淨增加(減少)	2,150,000	(740,000)
C00500	應付短期票券淨增加	5,300,000	1,042,000
C01700	長期借款淨增加(減少)	(5,254,000)	360,000
C04020	租賃本金償還	(1,522)	(1,308)
C04300	其他非流動負債增加(減少)	15,187	(3,254)
C04500	發放現金股利	(1,494,334)	(2,490,557)
C09900	收回(發放)逾期股利	2,186	(30)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	717,517	(1,833,149)
DDDD	匯率變動對現金之影響	-	1
EEEE	本年度現金淨減少數	(3,653)	(3,485)
E00100	年初現金餘額	9,703	13,188
E00200	年底現金餘額	\$ 6,050	\$ 9,703

董事長：劉慧瑾



經理人：駱秉正

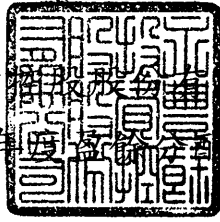


會計主管：林書範



永豐餘投資股份有限公司

一一二年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額
一、可供分派數	
A 上年度累積未分配盈餘	11,940,918,679
B 本年度稅後淨利	1,826,693,089
C 確定福利計畫再衡量數	349,519,200
D 認列被投資公司股權淨值變動	(25,392,379)
E 特別公積迴轉	2,483,227
合 計	14,094,221,816
二、分派項目	
1 法定公積((B~E)*10%)	215,330,314
2 現金股利(每股 0.9 元)	1,494,334,346
3 未分配盈餘	12,384,557,156
合 計	14,094,221,816

董事長：



經理人：



會計主管：



會計師查核報告書

永豐餘投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

永豐餘投資控股股份有限公司及子公司（永豐餘集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達永豐餘集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與永豐餘集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對永豐餘集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對永豐餘集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：
應收款項減損之估計

合併公司之重要組成個體應收款項餘額重大，因交易對象眾多且應收款項的可回收性涉及個別客戶之財務狀況及管理階層的判斷，因是將應收款項預期信用損失之估計列為本年度合併財務報表之關鍵查核事項。

應收款項減損之估計相關政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報告附註四、五及十二。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 取得及評估管理階層對於提列應收款項減損之預期信用損失方式及所依據之資料是否合理。
2. 測試資產負債表日之帳齡及複核預期損失之計算，以評估應收款項之預期信用損失之正確性。
3. 針對逾期應收款項進行分析，並抽核期後現金收款之情況，以測試款項之可回收性，若有核至已逾期但尚未收回之金額，則依據客戶歷史付款狀況及瞭解客戶信用控管及後續逾期應收款項追蹤情形，以評估其提列預期信用損失之合理性。

其他事項

永豐餘投資控股股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並分別經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估永豐餘集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算永豐餘集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永豐餘集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對永豐餘集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使永豐餘集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致永豐餘集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對永豐餘集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邵志明



邵志明

會計師 黃惠敏



黃惠敏

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1070323246 號

中 華 民 國 113 年 3 月 14 日

會計師查核報告書

永豐餘投資控股股份有限公司 公鑒：

查核意見

永豐餘投資控股股份有限公司（永豐餘公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達永豐餘公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與永豐餘公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對永豐餘公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對永豐餘公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

採用權益法投資之應收款項評價

採用權益法之投資中，部分重要組成個體之財務狀況及績效將重大影響永豐餘公司。因重要組成個體應收款項餘額重大，且交易對象眾多暨應收款項的可回收性涉及個別客戶之財務狀況及管理階層的判斷，因是將該應收款項預期信用損失之估計列為本年度個體財務報表之關鍵查核事項。

採用權益法之投資相關政策及攸關揭露資訊，請參閱個體財務報告附註四及九。

本會計師對於上述事項已執行之主要查核程序如下：

1. 取得及評估管理階層對於提列應收款項減損之預期信用損失方式及所依據之資料是否合理。
2. 測試資產負債表日之帳齡及複核預期損失之計算，以評估應收款項之預期信用損失之正確性。
3. 針對逾期應收款項進行分析，並抽核期後現金收款之情況，以測試款項之可回收性，若有核至已逾期但尚未收回之金額，則依據客戶歷史付款狀況及瞭解客戶信用控管及後續逾期應收款項追蹤情形，以評估其提列預期信用損失之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估永豐餘公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算永豐餘公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

永豐餘公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對永豐餘公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使永豐餘公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致永豐餘公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於永豐餘公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成永豐餘公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對永豐餘公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邵 志 明

邵志明



會計師 黃 惠 敏

黃惠敏



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1070323246 號

永豐餘投資股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案暨會計師查核之財務報告等，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報請鑒察。

此 致

本公司一一三年股東常會

審計委員會召集人： 盧 希 鵬



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 十 四 日