

股票代碼：4137

麗豐股份有限公司
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681,
Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands
電 話：86 21 22201388

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~11
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	11
(六)重要會計項目之說明	11~28
(七)關係人交易	28~31
(八)質押之資產	31
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	31
(十)重大之災害損失	31
(十一)重大之期後事項	31
(十二)其 他	32~33
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	33~35
2.轉投資事業相關資訊	35
3.大陸投資資訊	35~36
(十四)部門資訊	36
(十五)國際財務報導準則與金融監督管理委員會認可之國際會計準則之 差異彙總說明	36



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F, TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei, 11049, Taiwan, R.O.C.

Telephone 電話 +886 (2) 8101 6666
Fax 傳真 +886 (2) 8101 6667
Internet 網址 www.kpmg.com.tw

會計師核閱報告

麗豐股份有限公司董事會 公鑒：

麗豐股份有限公司及其子公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十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。上開合併財務季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核閱報告。

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季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反金管證審字10200546801號函及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

麗豐股份有限公司及其子公司民國一〇三年度合併財務報告業經本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則查核，並於民國一〇四年三月十二日出具無保留意見之查核報告在案。依本會計師之意見，第一段所述合併財務季報告中自民國一〇三年度合併財務報告擷取列示之民國一〇三年十二月三十一日合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏森



何新



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇四年八月十一日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日合併財務報表，未依一般公認審計準則查核

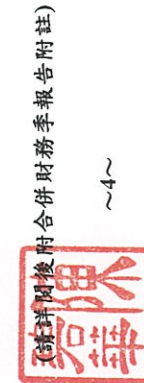
麗豐股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年六月三十日、一〇三年六月三十日及六月三十日

單位：千元

	104.6.30		103.12.31		104.6.30		103.12.31		103.6.30	
	人民幣	%	人民幣	%	人民幣	%	人民幣	%	人民幣	%
資產										
流動資產：										
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 538,086	2,675,902	56	473,341	2,410,252	55	556,947	2,679,472	60	2322
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	-	6	31	-	4	19	-	2170
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	167	830	-	19	97	-	106	510	-	2180
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(二)及七)	37,967	188,809	4	5,394	27,466	1	1,956	9,410	-	2216
1200 其他應收款(附註六(二))	1,504	7,481	-	1,750	8,911	-	2,402	11,556	-	2219
1210 其他應收款—關係人(附註六(二)及七)	1,165	5,794	-	6,381	32,492	1	743	3,574	-	2220
130x 存貨(附註六(三))	59,464	295,714	6	47,021	239,431	5	48,707	234,329	5	2230
1410 預付款項(附註七)	18,491	91,955	2	8,936	45,502	1	16,058	77,255	2	2310
1476 其他金融資產—流動(附註六(四))	43,238	215,023	5	42,582	216,827	5	49,505	238,169	6	2645
1479 其他流動資產	2,332	11,597	-	2,633	13,407	-	2,652	12,759	-	2399
流動資產合計	702,414	3,493,105	73	588,063	2,994,416	68	679,080	3,267,053	73	25xx
非流動資產：										
15xx 採用權益法之投資(附註六(五))	16,252	80,821	2	16,708	85,077	2	-	-	-	2540
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	219,756	1,092,847	23	225,578	1,148,643	26	237,671	1,143,435	26	2640
1840 遞延所得稅資產	8,947	44,493	1	12,108	61,654	1	12,085	58,141	1	2xxx
1780 無形資產(附註六(七)及七)	11,171	55,553	1	21,061	107,244	3	3,459	16,641	-	31xx
1995 其他非流動資產	456	2,268	-	456	2,322	-	-	-	-	-
非流動資產合計	256,582	1,275,982	27	275,911	1,404,940	32	253,215	1,218,217	27	3110
資產總計	\$ 958,996	4,769,087	100	863,974	4,399,356	100	932,295	4,485,270	100	3150
負債及權益總計	\$ 958,996	4,769,087	100	863,974	4,399,356	100	932,295	4,485,270	100	3200
負債：										
流動負債：										
3110 短期借款	161,772	794,924	16	161,772	794,924	18	153,907	757,070	17	3150
3150 待分配股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3180
3200 資本公積	161,772	794,924	16	161,772	794,924	18	161,772	794,924	18	3210
3310 保留盈餘：	286,950	1,419,463	30	286,950	1,419,463	32	286,950	1,419,463	31	3310
3310 法定盈餘公積	36,908	178,405	4	21,217	102,821	3	21,217	102,821	2	3350
3350 未分配盈餘	125,091	664,862	14	174,019	884,868	20	93,252	485,879	11	3410
其他權益：	161,999	843,267	18	195,236	987,689	23	114,469	588,700	13	3xxx
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	15,438	56,233	1	9,927	127,507	3	16,446	(14,459)	-	2-3xxx
3xxx 權益總計	626,159	3,113,887	65	653,885	3,329,583	76	579,637	2,788,628	62	
負債及權益總計	\$ 958,996	4,769,087	100	863,974	4,399,356	100	932,295	4,485,270	100	



董事長：

經理人：

會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
麗豐股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：千元

	104年4月至6月			103年4月至6月			104年1月至6月			103年1月至6月		
	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 199,435	991,833	100	147,485	711,929	100	362,652	1,816,016	100	292,508	1,433,055	100
5000 營業成本(附註六(三)、(六)、(十)、七及十二)	47,127	234,258	24	29,668	143,421	20	88,395	442,647	24	55,978	274,247	19
5900 營業毛利	152,308	757,575	76	117,817	568,508	80	274,257	1,373,369	76	236,530	1,158,808	81
6000 營業費用(附註六(六)、(七)、(十)、(十二)、 (十五)、七及十二)：												
6100 推銷費用	68,945	342,825	34	55,285	267,418	37	126,667	634,298	35	102,135	500,380	35
6200 管理費用	27,235	135,404	14	24,521	118,365	17	50,515	252,939	14	48,648	238,336	17
營業費用合計	96,180	478,229	48	79,806	385,783	54	177,182	887,237	49	150,783	738,716	52
6900 營業淨利	56,128	279,346	28	38,011	182,725	26	97,075	486,112	27	85,747	420,092	29
7000 營業外收入及支出(附註六(五)及(十六))：												
7010 其他收入	1,874	9,251	1	15,167	73,848	10	5,027	25,172	1	21,413	104,906	8
7020 其他利益及損失	782	3,934	-	(2,891)	(13,993)	(2)	341	1,707	-	(5,224)	(25,593)	(2)
7050 財務成本	-	-	-	(1,176)	(5,665)	(1)	-	-	-	(2,489)	(12,194)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額	53	286	-	-	-	-	(456)	(2,284)	-	-	-	-
營業外收入及支出合計	2,709	13,471	1	11,100	54,190	7	4,912	24,595	1	13,700	67,119	5
7900 稅前淨利	58,837	292,817	29	49,111	236,915	33	101,987	510,707	28	99,447	487,211	34
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	11,266	56,059	5	12,626	60,860	8	19,707	98,683	5	26,220	128,456	9
本期淨利	47,571	236,758	24	36,485	176,055	25	82,280	412,024	23	73,227	358,755	25
8300 其他綜合損益(附註六(十二))：												
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	4,533	(45,077)	(5)	2,256	(46,713)	(7)	5,511	(71,274)	(4)	20,480	(67,344)	(7)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	4,533	(45,077)	(5)	2,256	(46,713)	(7)	5,511	(71,274)	(4)	20,480	(67,344)	(7)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	4,533	(45,077)	(5)	2,256	(46,713)	(7)	5,511	(71,274)	(4)	20,480	(67,344)	(7)
8500 本期綜合損益總額	\$ 52,104	191,681	19	38,741	129,342	18	87,791	340,750	19	93,707	291,411	18
每股盈餘(附註六(十三))：												
9750 基本每股盈餘(單位：元)	\$ 0.60	2.98	0.46	2.21	1.04	5.18	0.92	4.51				
9850 稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 0.60	2.98	0.46	2.21	1.03	5.18	0.92	4.51				

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



合併權益變動表

單位：千元

董事長：

會計主管：

29

王伯中
(請詳閱後附合併財務季報附註)



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

麗豐股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：千元

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
營業活動之現金流量：				
本期稅前淨利	\$ 101,987	510,707	99,447	487,211
調整項目：				
不影響現金流量之收益費損項目				
折舊費用	8,803	44,082	8,376	41,035
攤銷費用	1,282	6,420	-	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(1,681)	(8,418)	(734)	(3,596)
利息費用	-	-	2,489	12,194
利息收入	(4,879)	(24,431)	(5,909)	(28,949)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	456	2,284	-	-
處分不動產、廠房及設備損失	15	73	47	230
不影響現金流量之收益費損項目合計	3,996	20,010	4,269	20,914
與營業活動相關之資產／負債變動數：				
與營業活動相關之資產之淨變動：				
應收帳款	(148)	(736)	(1)	(5)
應收帳款－關係人	(32,573)	(161,986)	(832)	(4,003)
其他應收款	46	229	249	1,198
其他應收款－關係人	5,216	25,939	(61)	(293)
存貨	(12,443)	(61,879)	(965)	(4,643)
預付款項	(9,555)	(47,517)	(1,947)	(9,367)
其他流動資產	301	1,497	222	1,068
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(49,156)	(244,453)	(3,335)	(16,045)
與營業活動相關之負債之淨變動：				
應付帳款	11,451	56,946	4,378	21,063
應付帳款－關係人	807	4,013	2,435	11,715
其他應付款	(3,612)	(17,962)	657	3,161
其他應付款－關係人	(568)	(2,825)	278	1,337
預收款項	18,578	92,388	(11,417)	(54,927)
其他流動負債	(2,717)	(13,512)	(19,267)	(92,694)
淨確定福利負債	16	82	14	69
存入保證金	5,261	26,163	6,383	30,709
與營業活動相關之負債之淨變動合計	29,216	145,293	(16,539)	(79,567)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(19,940)	(99,160)	(19,874)	(95,612)
調整項目合計	(15,944)	(79,150)	(15,605)	(74,698)
營運產生之現金流入	86,043	431,557	83,842	412,513
支付之所得稅	(26,143)	(130,009)	(27,887)	(134,164)
營業活動之淨現金流入	59,900	301,548	55,955	278,349
投資活動之現金流量：				
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(523,034)	(2,601,048)	(317,100)	(1,525,568)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	524,721	2,609,437	331,660	1,595,616
取得採用權益法之投資	(156)	(776)	-	-
取得不動產、廠房及設備	(2,333)	(11,602)	(14,695)	(70,698)
處分不動產、廠房及設備償款	-	-	38	184
取得無形資產	-	-	(1,871)	(9,001)
其他金融資產－流動增加	(656)	(3,262)	(28,005)	(134,732)
其他非流動資產減少	-	-	650	3,127
收取之利息	5,079	25,434	5,664	27,749
投資活動之淨現金流入(出)	3,621	18,183	(23,659)	(113,323)
籌資活動之現金流量：				
償還長期借款	-	-	(16,015)	(77,048)
支付之利息	-	-	(2,489)	(12,194)
籌資活動之淨現金流出	-	-	(18,504)	(89,242)
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,224	(54,081)	5,167	(42,675)
本期現金及約當現金增加數	64,745	265,650	18,959	33,109
期初現金及約當現金餘額	473,341	2,410,252	537,988	2,646,363
期末現金及約當現金餘額	\$ 538,086	2,675,902	556,947	2,679,472

董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



會計主管：



民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
麗豐股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以千元為單位)

一、公司沿革

麗豐股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國一〇一年七月三日依據開曼群島之公司法第二十二條成立於開曼群島。為了籌備本公司股份在臺灣證券交易所上市，組成本集團成員的公司以換股方式進行重組。本公司係為有限責任且無當地所得稅負擔之控股公司。控股公司轄下非以投資專業之營運主體，主要從事美容護膚品之研發、生產及銷售業務。本公司股票於民國一〇二年十一月二十七日在臺灣證券交易所開始掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇四年八月十一日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「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
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，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

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策之彙總說明與民國一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。

(一) 遵循聲明

為依循合併公司在臺第一上市之需，本合併財務季報告業依台灣證券主管機關公告之一般行業會計科目代碼對照表、金管證審字10200546801號函及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 編製基礎

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務季報告係以人民幣表達。國外營運機構之資產及負債，係依報導日之匯率換算為表達貨幣，收益及費損項目係依當期平均匯率換算為表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。合併後再將其以新台幣為表達貨幣換算，資產及負債科目按報導日匯率、損益科目按各該年度之平均匯率及股東權益按歷史匯率換算為新台幣，因換算所產生之兌換差額列入累積換算調整數，列於股東權益項下。民國一〇四年及一〇三年六月三十日暨一〇三年十二月三十一日人民幣對新台幣之即期匯率分別為RMB\$1=NT\$4.973、RMB\$1=NT\$4.811及RMB\$1=NT\$5.092；民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日人民幣對新台幣之平均匯率分別為RMB\$1=NT\$5.0076及RMB\$1=NT\$4.8992。

(三) 合併基礎

列入本合併財務季報告之子公司包含：

公司名稱	業務性質	成立地點 ／日期	本公司 持股比例		發行和實收 ／註冊資本
			直接	間接	
Chlitina Group Limited	投資控股	英屬維京群島 民國一〇〇年十一月八日	100%		美金21,567,073元／ 美金21,567,073元
Chlitina International Limited	投資控股	英屬維京群島 民國九十六年六月二十五日	-	100%	美金17,000,001元／ 美金17,000,001元

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

公司名稱	業務性質	成立地點 ／日期	本公司 持股比例		發行和實收 ／註冊資本
			直接	間接	
Chlitina Marketing Limited	投資控股	英屬維京群島 民國一〇一年十一月八日	-	100%	美金10,695,997元／ 美金10,695,997元
香港克麗緹娜國際有限公司(以下簡稱香港克麗緹娜公司)	投資控股及銷售護膚產品	香港 民國九十八年十二月十五日	-	100%	港幣62,150,001元／ 港幣62,150,001元
Chlitina Intelligence Limited	智慧財產權持有公司	英屬維京群島 民國一〇一年四月三日	-	100%	美金1元／ 美金1元
Centre de Recherche et de Developpement de CHLITINA FRANCE EURL (以下簡稱 Chlitina France EURL)	研發中心	法國 民國九十七年六月九日	-	100%	歐元5,000元／ 歐元5,000元
克麗緹娜(上海)貿易有限公司(以下簡稱克麗緹娜上海公司)	經銷護膚產品及健康食品	中國 民國九十五年十一月十四日	-	100%	美金8,570,000元／ 美金8,570,000元
微碩(上海)日用品有限公司(以下簡稱微碩公司)	生產及銷售護膚產品	中國 民國九十六年二月二十八日	-	100%	美金2,150,000元／ 美金2,150,000元
香港克麗緹娜國際有限公司台灣分公司(以下簡稱香港克麗緹娜台灣分公司)(註)	銷售護膚產品	中華民國 民國一〇一年五月二日	-	100%	營運資金新台幣5,000千元
英屬維京群島商克麗緹娜行銷有限公司台灣分公司(以下簡稱克麗緹娜行銷台灣分公司)	銷售護膚產品及研發中心	中華民國 民國一〇一年十二月二十七日	-	100%	營運資金新台幣308,084千元
Crystal Asia International Limited	投資控股	英屬維京群島 民國一〇三年五月七日	-	100%	美金4,500,000元／ 美金4,500,000元
Crystal Asia Marketing Limited	投資控股	英屬維京群島 民國一〇三年五月七日	-	100%	美金3,000,000元／ 美金3,000,000元
Hong Kong Crystal Asia International Limited	投資控股	香港 民國一〇三年七月十一日	-	100%	港幣8,500,000元／ 港幣8,500,000元
務冠(上海)貿易有限公司(以下簡稱務冠公司)	經銷護膚產品及健康食品	中國 民國一〇三年十一月十四日	-	100%	美金200,000元／ 美金200,000元
微琥(上海)貿易有限公司(以下簡稱微琥公司)	投資控股、經銷護膚產品及健康食品	中國 民國一〇三年十一月六日	-	100%	美金200,000元／ 美金200,000元

註：該分公司已於民國一〇三年十一月二十五日清算完畢。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，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。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源預期與民國一〇三年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
庫存現金	\$ 397	1,974	176	896	198	953
活期存款	347,486	1,728,048	198,790	1,012,239	452,884	2,178,824
定期存款	70,932	352,745	95,449	486,026	3,118	15,001
約當現金	119,271	593,135	178,926	911,091	100,747	484,694
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 538,086</u>	<u>2,675,902</u>	<u>473,341</u>	<u>2,410,252</u>	<u>556,947</u>	<u>2,679,472</u>

合併公司民國一〇四年六月三十日及一〇三年十二月三十一日約當現金係購買由上海證券交易所登記結算到期日為7天、14天、28天的固定利率保本型投資。

合併公司原始到期日超過三個月之銀行定期存單係列報為其他金融資產—流動，請詳附註六(四)。

合併公司金融資產及負債之敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

(二)應收款項

	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應收帳款	\$ 167	830	19	97	106	510
應收帳款—關係人	37,967	188,809	5,394	27,466	1,956	9,410
其他應收款	1,504	7,481	1,750	8,911	2,402	11,556
其他應收款—關係人	1,165	5,794	6,381	32,492	743	3,574
	<u>\$ 40,803</u>	<u>202,914</u>	<u>13,544</u>	<u>68,966</u>	<u>5,207</u>	<u>25,050</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額評估即為公允價值之近似值。

合併公司並未有逾期之應收帳款及其他應收款。

(三)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
製成品	\$ 40,011	198,974	34,960	178,017	35,880	172,619
在製品	4,190	20,837	2,190	11,151	4,676	22,496
原物料	15,263	75,903	9,871	50,263	8,151	39,214
	<u>\$ 59,464</u>	<u>295,714</u>	<u>47,021</u>	<u>239,431</u>	<u>48,707</u>	<u>234,329</u>

民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日列入期間成本明細如下：

	104年4月至6月		103年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
存貨成本	\$ 46,389	230,565	29,048	140,390
存貨跌價損失	738	3,693	620	3,031
合 計	<u>\$ 47,127</u>	<u>234,258</u>	<u>29,668</u>	<u>143,421</u>

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
存貨成本	\$ 87,596	438,646	55,274	270,798
存貨跌價損失	799	4,001	704	3,449
合 計	<u>\$ 88,395</u>	<u>442,647</u>	<u>55,978</u>	<u>274,247</u>

(四)其他金融資產－流動

其他金融資產－流動主要係三個月以上之定存單。

(五)採用權益法之投資

1.關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，彙總其財務資訊如下。該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	104.6.30		103.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
關聯企業之帳面金額	<u>\$ 16,252</u>	<u>80,821</u>	<u>16,708</u>	<u>85,077</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年4月至6月	
	人民幣	新台幣
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨利	\$ 53	286
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ 53</u>	<u>286</u>

	104年1月至6月	
	人民幣	新台幣
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (456)	(2,284)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (456)</u>	<u>(2,284)</u>

2.擔 保

民國一〇四年六月三十日及一〇三年十二月三十一日止，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	單位：人民幣千元						
	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	在 建 工 程	總 計
成本或認定成本：							
民國104年1月1日餘額	\$ 20,757	183,243	10,750	5,048	46,527	4,176	270,501
增 添	-	676	-	-	1,067	590	2,333
處 分	-	-	-	-	(79)	-	(79)
重 分 類	-	-	-	-	2,122	(2,122)	-
匯率變動之影響	497	-	-	-	166	33	696
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 21,254</u>	<u>183,919</u>	<u>10,750</u>	<u>5,048</u>	<u>49,803</u>	<u>2,677</u>	<u>273,451</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 21,487	178,294	6,514	3,131	38,974	5,041	253,441
增 添	-	-	220	1,458	1,222	18,729	21,629
處 分	-	-	(8)	(5)	(338)	-	(351)
重 分 類	-	-	3,177	-	2,328	(7,093)	(1,588)
匯率變動之影響	482	-	-	-	106	-	588
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 21,969</u>	<u>178,294</u>	<u>9,903</u>	<u>4,584</u>	<u>42,292</u>	<u>16,677</u>	<u>273,719</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	在 建 工 程	總 計
折舊及減損損失：							
民國104年1月1日餘額	\$ -	17,197	2,408	1,778	23,540	-	44,923
折 舊	-	4,216	413	421	3,753	-	8,803
處 分	-	-	-	-	(64)	-	(64)
匯率變動之影響	-	-	(1)	1	33	-	33
民國104年6月30日餘額	\$ -	<u>21,413</u>	<u>2,820</u>	<u>2,200</u>	<u>27,262</u>	-	<u>53,695</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	9,144	1,654	1,045	16,080	-	27,923
折 舊	-	4,093	195	326	3,762	-	8,376
處 分	-	-	(4)	(5)	(257)	-	(266)
重 分 類	-	196	(196)	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-	-	15	-	15
民國103年6月30日餘額	\$ -	<u>13,433</u>	<u>1,649</u>	<u>1,366</u>	<u>19,600</u>	-	<u>36,048</u>
帳面價值：							
民國104年1月1日	\$ 20,757	166,046	8,342	3,270	22,987	4,176	225,578
民國104年6月30日	\$ 21,254	162,506	7,930	2,848	22,541	2,677	219,756
民國103年6月30日	\$ 21,969	164,861	8,254	3,218	22,692	16,677	237,671

單位：新台幣千元

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	在 建 工 程	總 計
成本或認定成本：							
民國104年1月1日餘額	\$ 105,695	933,074	54,739	25,704	236,915	21,265	1,377,392
增 添	-	3,362	-	-	5,306	2,934	11,602
處 分	-	-	-	-	(391)	-	(391)
重 分 類	-	-	-	-	10,553	(10,553)	-
匯率變動之影響	1	(21,807)	(1,280)	(600)	(4,711)	(333)	(28,730)
民國104年6月30日餘額	\$ 105,696	<u>914,629</u>	<u>53,459</u>	<u>25,104</u>	<u>247,672</u>	<u>13,313</u>	<u>1,359,873</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 105,695	877,028	32,042	15,401	191,713	24,797	1,246,676
增 添	-	-	1,058	7,014	5,879	90,105	104,056
處 分	-	-	(39)	(24)	(1,654)	-	(1,717)
重 分 類	-	-	15,285	-	11,200	(34,124)	(7,639)
匯率變動之影響	(2)	(19,256)	(703)	(337)	(3,671)	(545)	(24,514)
民國103年6月30日餘額	\$ 105,693	<u>857,772</u>	<u>47,643</u>	<u>22,054</u>	<u>203,467</u>	<u>80,233</u>	<u>1,316,862</u>
折舊及減損損失：							
民國104年1月1日餘額	\$ -	87,567	12,262	9,059	119,861	-	228,749
折 舊	-	21,112	2,068	2,108	18,794	-	44,082
處 分	-	-	-	-	(318)	-	(318)
匯率變動之影響	-	(2,192)	(306)	(226)	(2,763)	-	(5,487)
民國104年6月30日餘額	\$ -	<u>106,487</u>	<u>14,024</u>	<u>10,941</u>	<u>135,574</u>	-	<u>267,026</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	44,979	8,136	5,140	79,098	-	137,353
折 舊	-	20,052	955	1,597	18,431	-	41,035
處 分	-	-	(20)	(24)	(1,259)	-	(1,303)
重 分 類	-	943	(943)	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	(1,348)	(195)	(141)	(1,974)	-	(3,658)
民國103年6月30日餘額	\$ -	<u>64,626</u>	<u>7,933</u>	<u>6,572</u>	<u>94,296</u>	-	<u>173,427</u>
帳面價值：							
民國104年1月1日	\$ 105,695	845,507	42,477	16,645	117,054	21,265	1,148,643
民國104年6月30日	\$ 105,696	808,142	39,435	14,163	112,098	13,313	1,092,847
民國103年6月30日	\$ 105,693	793,146	39,710	15,482	109,171	80,233	1,143,435

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)無形資產

	電腦軟體		其 他		總 計	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
成 本：						
民國104年1月1日餘額	\$ 21,487	109,340	-	-	21,487	109,340
處分(附註七)	(8,646)	(43,610)	-	-	(8,646)	(43,610)
重 分 類	(157)	(781)	157	781	-	-
匯率變動之影響	38	(1,683)	-	-	38	(1,683)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 12,722</u>	<u>63,266</u>	<u>157</u>	<u>781</u>	<u>12,879</u>	<u>64,047</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-	-
單獨取得	1,871	9,002	-	-	1,871	9,002
匯率變動之影響	1,588	7,639	-	-	1,588	7,639
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 3,459</u>	<u>16,641</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,459</u>	<u>16,641</u>
攤銷及減損損失：						
民國104年1月1日餘額	\$ 426	2,096	-	-	426	2,096
本期攤銷	1,274	6,380	8	40	1,282	6,420
重 分 類	(1)	(5)	1	5	-	-
匯率變動之影響	-	(22)	-	-	-	(22)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 1,699</u>	<u>8,449</u>	<u>9</u>	<u>45</u>	<u>1,708</u>	<u>8,494</u>
民國103年1月1日餘額 (即民國103年6月30日餘額)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
帳面價值：						
民國104年1月1日	<u>\$ 21,061</u>	<u>107,244</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,061</u>	<u>107,244</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 11,023</u>	<u>54,817</u>	<u>148</u>	<u>736</u>	<u>11,171</u>	<u>55,553</u>
民國103年6月30日	<u>\$ 3,459</u>	<u>16,641</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,459</u>	<u>16,641</u>

(八)其他流動負債

合併公司其他流動負債明細如下：

	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應付費用	\$ 35,387	175,980	41,046	209,005	27,290	131,292
應交税金	14,061	69,925	10,767	54,826	8,760	42,144
遞延收益	4,188	20,827	4,540	23,118	2,678	12,884
	<u>\$ 53,636</u>	<u>266,732</u>	<u>56,353</u>	<u>286,949</u>	<u>38,728</u>	<u>186,320</u>

(九)長期借款

	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
擔保銀行借款(註一)	\$ -	-	-	-	69,966	336,607
減：一年內到期部分	-	-	-	-	8,066	38,806
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>61,900</u>	<u>297,801</u>

(註一)合併公司已於民國一〇三年三月及八月提前償還長期借款分別為新台幣60,000千元及人民幣67,984千元(新台幣355,800千元)。

民國一〇三年六月三十日合併公司長期借款之利率區為年息2.50%~7.4025%。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇三年及一〇二年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	104年4月至6月		103年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
管理費用	\$ 8	40	7	35

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
管理費用	\$ 16	80	14	69

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局及當地政府機關統籌支付：

	104年4月至6月		103年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
營業成本	\$ 183	911	167	807
推銷費用	1,469	7,300	1,127	5,443
管理費用	785	3,902	754	3,646
研究發展費用	12	59	13	62
	\$ 2,449	12,172	2,061	9,958

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
營業成本	\$ 334	1,673	321	1,573
推銷費用	2,801	14,026	2,190	10,729
管理費用	1,493	7,476	1,408	6,898
研究發展費用	24	120	25	122
	\$ 4,652	23,295	3,944	19,322

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十一)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	104年4月至6月		103年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 8,032	39,856	14,800	71,757
調整前期之當期所得稅	(151)	(757)	-	-
	<u>7,881</u>	<u>39,099</u>	<u>14,800</u>	<u>71,757</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	3,385	16,960	(2,174)	(10,897)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 11,266</u>	<u>56,059</u>	<u>12,626</u>	<u>60,860</u>
	104年1月至6月		103年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 16,697	83,611	23,854	116,865
調整前期之當期所得稅	(151)	(757)	1,175	5,756
	<u>16,546</u>	<u>82,854</u>	<u>25,029</u>	<u>122,621</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	3,161	15,829	1,191	5,835
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 19,707</u>	<u>98,683</u>	<u>26,220</u>	<u>128,456</u>

(十二)資本及其他權益

合併公司於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十三)。

1.保留盈餘

本公司民國一〇三年四月一日至六月三十日及一〇三年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為人民幣419千元(新台幣1,995千元)及人民幣1,193千元(新台幣5,844千元)，董事及監察人酬勞估列金額分別為人民幣225千元(新台幣1,076千元)及人民幣612千元(新台幣3,000千元)，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業費用。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為人民幣2,520元(新台幣12,401千元)及人民幣2,536千元(新台幣12,253千元)，董事及監察人酬勞估列金額分別為人民幣1,267千元(新台幣6,232千元)及人民幣1,258千元(新台幣6,077千元)，係以本公司民國一〇三年度及一〇二年度稅後淨利乘上本公司章程所訂員工紅利及董監酬勞分配成數為估計基礎，並列報為民國一〇三年度及一〇二年度之營業費用。民國一〇三年度及一〇二年度之員工紅利及董事監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇三年度及一〇二年度財務報告認列之金額無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司分別於民國一〇四年六月十七日及民國一〇三年六月十九日經股東會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派之股利如下：

	103年度			102年度		
	配股率 (新台幣 元)	金 額		配股率 (新台幣 元)	金 額	
		人民幣	新台幣		人民幣	新台幣
分派予普通股股東之股利：						
現 金	\$ 7.00	115,517	556,446	6.50	102,243	492,096
股 票	-	-	-	0.50	7,865	37,854
合 計		<u>\$ 115,517</u>	<u>556,446</u>		<u>110,108</u>	<u>529,950</u>

2.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	
	人民幣	新台幣
民國104年1月1日	\$ 9,927	127,507
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	5,511	(71,274)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 15,438</u>	<u>56,233</u>
民國103年1月1日	\$ (4,034)	52,885
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	20,480	(67,344)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 16,446</u>	<u>(14,459)</u>

(十三)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	104年4月至6月		103年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 47,571</u>	<u>236,758</u>	<u>36,485</u>	<u>176,055</u>
普通股加權平均流通在外股數	<u>79,492</u>	<u>79,492</u>	<u>79,492</u>	<u>79,492</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.60</u>	<u>2.98</u>	<u>0.46</u>	<u>2.21</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ 82,280	412,024	73,227	358,755
普通股加權平均流通在外股數	79,492	79,492	79,492	79,492
基本每股盈餘(元)	\$ 1.04	5.18	0.92	4.51

2. 稀釋每股盈餘

	104年4月至6月		103年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 47,571	236,758	36,485	176,055
普通股加權平均流通在外股數	79,492	79,492	79,492	79,492
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	91	91	68	68
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	79,583	79,583	79,560	79,560
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.60	2.98	0.46	2.21

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ 82,280	412,024	73,227	358,755
普通股加權平均流通在外股數	79,492	79,492	79,492	79,492
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	86	86	68	68
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	79,578	79,578	79,560	79,560
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.03	5.18	0.92	4.51

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)收入

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之收入明細如下：

	104年4月至6月		103年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
銷售產品收入淨額	\$ 180,249	896,264	141,730	684,148
商標權收入	13,462	67,025	-	-
特許加盟費收入	3,835	19,134	3,795	18,381
直營護膚中心服務費收入及其他	1,889	9,410	1,960	9,400
	<u>\$ 199,435</u>	<u>991,833</u>	<u>147,485</u>	<u>711,929</u>
	104年1月至6月		103年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
銷售產品收入淨額	\$ 331,436	1,659,699	281,105	1,377,190
商標權收入	22,666	113,502	-	-
特許加盟費收入	5,510	27,592	6,686	32,756
直營護膚中心服務費收入及其他	3,040	15,223	4,717	23,109
	<u>\$ 362,652</u>	<u>1,816,016</u>	<u>292,508</u>	<u>1,433,055</u>

(十五)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為人民幣720千元(新台幣3,586千元)及人民幣1,192千元(新台幣5,969千元)，董事及監察人酬勞估列金額分別為人民幣338千元(新台幣1,686千元)及人民幣574千元(新台幣2,877千元)，係以民國一〇三年度合併財務報告附註六(十三)所述公司現行章程規定估列，並列報為民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

	104年4月至6月		103年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
政府補助收入	\$ -	-	5,420	26,554
銀行存款利息收入	1,860	9,187	2,517	12,082
其他	14	64	7,230	35,212
	<u>\$ 1,874</u>	<u>9,251</u>	<u>15,167</u>	<u>73,848</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
政府補助收入	\$ -	-	5,420	26,554
銀行存款利息收入	4,879	24,431	5,909	28,949
其 他	148	741	10,084	49,403
	<u>\$ 5,027</u>	<u>25,172</u>	<u>21,413</u>	<u>104,906</u>

2.其他利益及損失

	104年4月至6月		103年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
外幣兌換損失淨額	\$ (634)	(3,147)	(3,193)	(15,444)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	1,421	7,105	330	1,587
處分不動產、廠房及設備損失	(5)	(24)	(28)	(136)
	<u>\$ 782</u>	<u>3,934</u>	<u>(2,891)</u>	<u>(13,993)</u>

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
外幣兌換損失淨額	\$ (1,325)	(6,638)	(5,911)	(28,959)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	1,681	8,418	734	3,596
處分不動產、廠房及設備損失	(15)	(73)	(47)	(230)
	<u>\$ 341</u>	<u>1,707</u>	<u>(5,224)</u>	<u>(25,593)</u>

3.財務成本

	104年4月至6月		103年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
利息費用	\$ -	-	1,176	5,665

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
利息費用	\$ -	-	2,489	12,194

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、市場風險—利率風險及其他價格風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十八)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

單位：人民幣千元

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
104年6月30日						
非衍生金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$ 20,607	20,607	20,607	-	-	-
應付股利	111,893	111,893	111,893	-	-	-
應付費用	35,387	35,387	35,387	-	-	-
其他應付款(含關係人)	22,301	22,301	22,301	-	-	-
存入保證金	58,836	58,836	58,836	-	-	-
	<u>\$ 249,024</u>	<u>249,024</u>	<u>249,024</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$ 8,349	8,349	8,349	-	-	-
應付費用	41,046	41,046	41,046	-	-	-
其他應付款(含關係人)	35,283	35,283	35,283	-	-	-
存入保證金	53,575	53,575	53,575	-	-	-
	<u>\$ 138,253</u>	<u>138,253</u>	<u>138,253</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年6月30日						
非衍生金融負債						
借 款	\$ 69,966	73,223	73,223	-	-	-
應付帳款(含關係人)	13,924	13,924	13,924	-	-	-
應付股利	102,243	102,243	102,243	-	-	-
應付費用	27,290	27,290	27,290	-	-	-
其他應付款(含關係人)	25,539	25,539	25,539	-	-	-
存入保證金	38,728	38,728	38,728	-	-	-
	<u>\$ 277,690</u>	<u>280,947</u>	<u>280,947</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

單位：新台幣千元

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
104年6月30日						
非衍生金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$ 102,479	102,479	102,479	-	-	-
應付股利	556,446	556,446	556,446	-	-	-
應付費用	175,980	175,980	175,980	-	-	-
其他應付款(含關係人)	110,903	110,903	110,903	-	-	-
存入保證金	292,591	292,591	292,591	-	-	-
	<u>\$ 1,238,399</u>	<u>1,238,399</u>	<u>1,238,399</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
103年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$ 42,513	42,513	42,513	-	-	-
應付費用	209,005	209,005	209,005	-	-	-
其他應付款(含關係人)	179,661	179,661	179,661	-	-	-
存入保證金	272,804	272,804	272,804	-	-	-
	<u>\$ 703,983</u>	<u>703,983</u>	<u>703,983</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103年6月30日						
非衍生金融負債						
借 款	\$ 336,607	352,632	352,632	-	-	-
應付帳款(含關係人)	66,988	66,988	66,988	-	-	-
應付股利	491,891	491,891	491,891	-	-	-
應付費用	131,292	131,292	131,292	-	-	-
其他應付款(含關係人)	122,872	122,872	122,872	-	-	-
存入保證金	186,320	186,320	186,320	-	-	-
	<u>\$ 1,335,970</u>	<u>1,351,995</u>	<u>1,351,995</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外	幣	匯	率	人民幣	新台幣
104年6月30日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	745	6.2055		4,623	22,990
港 幣	\$	2,021	0.8003		1,617	8,041
人 民 幣	\$	44,405	1.0000		44,405	220,826
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	80	6.2055		496	2,467
人 民 幣	\$	3,023	1.0000		3,023	15,033

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	外	幣	匯	率	人民幣	新台幣
103年12月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	8,274	6.2156		51,428	261,871
港 幣	\$	4,598	0.8013		3,684	18,759
人 民 幣	\$	107,940	1.0000		107,940	549,630
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	33	6.2156		205	1,044
人 民 幣	\$	2,467	1.0000		2,467	12,562
港 幣	\$	2,505	0.8013		2,007	10,220
103年6月30日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	21,366	6.2076		132,632	638,093
瑞士法郎	\$	322	6.9830		2,249	10,820
港 幣	\$	7,942	0.8009		6,361	30,603
人 民 幣	\$	121,098	1.0000		121,098	582,602
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	191	6.2076		1,186	5,706
人 民 幣	\$	2,995	1.0000		2,995	14,409
港 幣	\$	1,707	0.8009		1,367	6,577

(2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年六月三十日當新台幣相對於美金、港幣、人民幣及新台幣匯率貶值或升值3%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少人民幣1,399千元(新台幣6,957千元)及人民幣7,440千元(新台幣35,794千元)。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為人民幣1,325千元(新台幣6,638千元)及人民幣5,911千元(新台幣28,959千元)。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

單位：人民幣千元

		104.6.30			
		公允價值			合 計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	
應收款					
現金及約當現金	\$ 538,086	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款(含關係人)	40,803	-	-	-	-
其他金融資產	43,238	-	-	-	-
合 計	\$ 622,127	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款及其他應付款(含關係人)	\$ 42,908	-	-	-	-
應付股利	111,893	-	-	-	-
應付費用	35,387	-	-	-	-
存入保證金	58,836	-	-	-	-
合 計	\$ 249,024	-	-	-	-
		103.12.31			
		公允價值			合 計
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 6	6	-	-	6
應收款					
現金及約當現金	473,341	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款(含關係人)	13,544	-	-	-	-
其他金融資產	42,582	-	-	-	-
小 計	529,467	-	-	-	-
合 計	\$ 529,473	6	-	-	6
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款及其他應付款(含關係人)	\$ 43,632	-	-	-	-
應付費用	41,046	-	-	-	-
存入保證金	53,575	-	-	-	-
合 計	\$ 138,253	-	-	-	-

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		103.6.30			
		公允價值			合 計
帳面金額	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡					
量之金融資產					
持有供交易之非衍生	\$ 4	4	-	-	4
金融資產					
應收款					
現金及約當現金	556,947	-	-	-	-
應收帳款及其他應收	5,207	-	-	-	-
款(含關係人)					
其他金融資產	49,505	-	-	-	-
小 計	611,659	-	-	-	-
合 計	\$ 611,663	4	-	-	4
按攤銷後成本衡量之金					
融負債					
一年內到期長期借款	\$ 8,066	-	-	-	-
應付帳款及其他應付	39,463	-	-	-	-
款(含關係人)					
應付股利	102,243	-	-	-	-
應付費用	27,290	-	-	-	-
長期借款	61,900	-	-	-	-
存入保證金	38,728	-	-	-	-
合 計	\$ 277,690	-	-	-	-

單位：新台幣千元

		104.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
應收款					
現金及約當現金	\$ 2,675,902	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款(含關係人)	202,914	-	-	-	-
其他金融資產	215,023	-	-	-	-
合 計	\$ 3,093,839	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款及其他應付款(含關係人)	\$ 213,382	-	-	-	-
應付股利	556,446	-	-	-	-
應付費用	175,980	-	-	-	-
存入保證金	292,591	-	-	-	-
合 計	\$ 1,238,399	-	-	-	-

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

103.12.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡 量之金融資產					
持有供交易之非衍生 金融資產	\$ 31	31	-	-	31
應收款					
現金及約當現金	2,410,252	-	-	-	-
應收帳款及其他應收 款(含關係人)	68,966	-	-	-	-
其他金融資產	216,827	-	-	-	-
小 計	2,696,045	-	-	-	-
合 計	\$ 2,696,076	31	-	-	31
按攤銷後成本衡量之金 融負債					
應付帳款及其他應付 款(含關係人)	\$ 222,174	-	-	-	-
應付費用	209,005	-	-	-	-
存入保證金	272,804	-	-	-	-
合 計	\$ 703,983	-	-	-	-
103.6.30					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡 量之金融資產					
持有供交易之非衍生 金融資產	\$ 19	19	-	-	19
應收款					
現金及約當現金	2,679,472	-	-	-	-
應收帳款及其他應收 款(含關係人)	25,050	-	-	-	-
其他金融資產	238,169	-	-	-	-
小 計	2,942,691	-	-	-	-
合 計	\$ 2,942,710	19	-	-	19
按攤銷後成本衡量之金 融負債					
一年內到期長期借款	\$ 38,806	-	-	-	-
應付帳款及其他應付 款(含關係人)	189,860	-	-	-	-
應付股利	491,891	-	-	-	-
應付費用	131,292	-	-	-	-
長期借款	297,801	-	-	-	-
存入保證金	186,320	-	-	-	-
合 計	\$ 1,335,970	-	-	-	-

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術－非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

(3)公允價值層級

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

合併公司未有發生公允價值各等級間之移轉事項或情況。

(4)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日均無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇三年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇三年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售及商標權收入金額如下：

	104年4月至6月		103年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 34,243	170,684	2,753	13,315

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 53,140	266,103	5,106	25,016

合併公司銷售予關係人之價格與一般銷售對象並無顯著不同，一般銷售對關係人之收款條件係為月結60天，一般客戶則為預收貨款；另商標權收入對關係人之收款條件係以六個月為一期，並於請款後60天內付訖。

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	104年4月至6月		103年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 6,210	30,931	8,308	40,372

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 10,170	50,927	12,799	62,704

合併公司向關係企業進貨之交易價格係按雙方議定，關係企業之付款條件為月結60天，與非關係人交易無顯著差異。

3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
		人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應收帳款	其他關係人	\$ 37,967	188,809	5,394	27,466	1,956	9,410
其他應收款	其他關係人	1,165	5,794	6,381	32,492	743	3,574
		\$ 39,132	194,603	11,775	59,958	2,699	12,984

應收關係人款項屬無擔保、免利息。

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
		人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應付帳款	其他關係人	\$ 2,385	11,861	1,578	8,035	6,624	31,868
其他應付款	其他關係人	3,143	15,630	3,711	18,896	2,798	13,461
		\$ 5,528	27,491	5,289	26,931	9,422	45,329

應付關係人款項屬無擔保、免利息。

5. 預付款項

合併公司預付關係人款項(帳列預付款項)明細如下：

	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 2,955	14,695	315	1,604	1,524	7,332

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.財產交易

合併公司於民國一〇三年度向非關係人購入無形資產－電腦軟體計人民幣21,487千元(新台幣109,340千元)，因民國一〇四年三月十二日經董事會決議轉讓部分使用權予其他關係人，並以取得成本依照一定比例轉讓予其他關係人之價格為人民幣8,646千元(新台幣43,610千元)，同時將合併公司之未清償應付款項依上述一定比例移轉予其他關係人。截至民國一〇四年六月三十日止，其他關係人已清償該負債。

7.勞務支出

	104年4月至6月		103年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 326	1,620	660	3,202

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 619	3,100	1,093	5,355

關係企業勞務提供之價格及付款條件係依雙方議定。

8.租 賃

	104年4月至6月		103年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 2,007	9,956	2,246	10,841

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 4,260	21,332	4,503	22,063

與關係企業之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並按一般條件收付。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年4月至6月		103年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
短期員工福利	\$ 1,890	9,368	2,405	11,612
退職後福利	20	99	19	91
離職福利	911	4,562	-	-
	\$ 2,821	14,029	2,424	11,703

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	104年1月至6月		103年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
短期員工福利	\$ 4,264	21,354	4,748	23,262
退職後福利	39	195	37	181
離職福利	911	4,562	-	-
	<u>\$ 5,214</u>	<u>26,111</u>	<u>4,785</u>	<u>23,443</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵押擔保標的	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
		人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
固定資產：							
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ -	-	-	-	165,139	794,484

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)資本支出

	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
已簽訂合約	\$ 5,828	28,983	6,161	31,372	7,573	36,434
已核准尚未簽約	4,359	21,677	5,989	30,496	4,169	20,057
	<u>\$ 10,187</u>	<u>50,660</u>	<u>12,150</u>	<u>61,868</u>	<u>11,742</u>	<u>56,491</u>

(二)營業租賃承諾

本公司於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日以營業租賃方式所簽訂之不可取消合約，其未來應支付之最低租金支出如下：

	104.6.30		103.12.31		103.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
一年以內	\$ 4,255	21,160	5,087	25,903	5,466	26,297
一年以上二年以內	1,378	6,853	439	2,235	384	1,847
二年以上	1,893	9,414	-	-	-	-
	<u>\$ 7,526</u>	<u>37,427</u>	<u>5,526</u>	<u>28,138</u>	<u>5,850</u>	<u>28,144</u>

本公司營業租賃之租賃期間為一年至十年。租賃期間屆滿時所有合約內容均可重新議定。所有租賃財產並無或有租金。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	104年4月至6月					
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
員工福利費用						
薪資費用	964	4,798	21,838	108,534	22,802	113,332
勞健保費用	122	607	1,574	7,819	1,696	8,426
退休金費用	183	911	2,274	11,301	2,457	12,212
其他員工福利費用	56	279	2,991	14,929	3,047	15,208
折舊費用	233	1,157	4,169	20,701	4,402	21,858
攤銷費用	55	273	586	2,910	641	3,183

功 能 別 性 質 別	103年4月至6月					
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
員工福利費用						
薪資費用	876	4,221	16,980	81,908	17,856	86,129
勞健保費用	117	565	1,349	6,514	1,466	7,079
退休金費用	167	807	1,901	9,186	2,068	9,993
其他員工福利費用	57	273	763	3,671	820	3,944
折舊費用	202	975	4,019	19,399	4,221	20,374
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

功 能 別 性 質 別	104年1月至6月					
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
員工福利費用						
薪資費用	1,665	8,338	41,411	207,370	43,076	215,708
勞健保費用	230	1,152	3,093	15,489	3,323	16,641
退休金費用	334	1,673	4,334	21,702	4,668	23,375
其他員工福利費用	105	526	4,133	20,696	4,238	21,222
折舊費用	479	2,399	8,324	41,683	8,803	44,082
攤銷費用	109	546	1,173	5,874	1,282	6,420

功 能 別 性 質 別	103年1月至6月					
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
員工福利費用						
薪資費用	1,845	9,039	34,440	168,728	36,285	177,767
勞健保費用	229	1,122	2,645	12,958	2,874	14,080
退休金費用	321	1,573	3,637	17,818	3,958	19,391
其他員工福利費用	132	646	1,650	8,083	1,782	8,729
折舊費用	396	1,940	7,980	39,095	8,376	41,035
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高金額	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	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
0	本公司	香港克麗妮娜公司(註3)	其他應收款	是	480,000	480,000	473,750	不低於2.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	622,777(註1)	1,245,554(註1)
0	本公司	克麗妮娜上海公司(註3)	其他應收款	是	480,000	480,000	-	貸款基礎利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	622,777(註1)	1,245,554(註1)
0	本公司	微碩公司(註3)	其他應收款	是	480,000	480,000	-	貸款基礎利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	622,777(註1)	1,245,554(註1)
0	本公司	微竣公司(註3)	其他應收款	是	480,000	480,000	-	貸款基礎利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	622,777(註1)	1,245,554(註1)
0	本公司	務冠公司(註3)	其他應收款	是	480,000	480,000	-	貸款基礎利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	622,777(註1)	1,245,554(註1)
1	香港克麗妮娜公司	克麗妮娜上海公司(註4)	其他應收款	是	480,000	480,000	209,805	不低於3.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,521,326(註2)	2,521,326(註2)
1	香港克麗妮娜公司	微碩公司(註4)	其他應收款	是	480,000	480,000	-	不低於3.5%	2	-	營運週轉	-	-	-	2,521,326(註2)	2,521,326(註2)
2	克麗妮娜上海公司	微竣公司	其他應收款	是	79,568	79,568	79,568	貸款基礎利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,714,631(註2)	1,714,631(註2)

註1：合併公司資金貸與總額累計不得超過該公司淨值之百分之四十，對單一企業之資金貸與限額不得超過該公司淨值百分之二十。

註2：依合併公司「資金貸與作業程序」規定，合併公司直接或間接持有表決權100%之公司間，從事資金貸與，則不受淨值40%之限制，從事資金貸與者，得以不超過貸與企業淨值之百分之百為限。

註3：香港克麗妮娜公司、克麗妮娜上海公司、微碩公司、微竣公司及務冠公司等五家公司共用額度480,000千元。

註4：克麗妮娜上海公司及微碩公司共用額度480,000千元。

註5：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者為1。

2. 有短期融通資金之必要者為2。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：股(千元)

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	帳列科目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持 股 比率(%)	公允價值	
微碩公司	基金： 匯添富收益快線貨幣A(519888)	-	公允價值變動列入損益之金融資產	212	-	-	-	

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 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

單位：新台幣千元

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		期 末	
					股數 (單位數)	金額	股數 (單位數)	金額	股數 (單位數)	金額	股數 (單位數)	金額
克麗緹娜上海公司	博時現金收益基金	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	49,336,000	245,348	49,336,000	246,730	245,248	1,392
克麗緹娜上海公司	工銀瑞信貨幣基金	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	48,000,000	238,704	48,000,000	240,335	238,704	1,642
克麗緹娜上海公司	南方增B	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	60,000,000	298,380	60,000,000	300,245	298,380	1,878
微碩公司	匯添富收益添城寶A (519838)	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	160,234	31	19,479,960,000	968,740	19,480,560,662	970,531	968,771	1,773
微碩公司	南方增B	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	80,000,000	397,840	80,000,000	398,342	397,840	506
微碩公司	華夏現金	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	68,000,000	338,164	68,000,000	338,626	338,164	466

註1：包含基金收益分配之單位數。

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、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨 金 額	佔總進(銷)貨 之比率%	授信期間	早 價	授信期間	餘額(註)	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率%		
克麗緹娜上海公司	微碩公司	子公司對子公司	進貨	303,125	88	月結60天	-	-	(132,779)	(94)	註一
微碩公司	克麗緹娜上海公司	"	(銷貨)	(303,125)	(66)	月結60天	-	-	132,779	60	註一
微碩公司	克緹(中國)日用品有限公司	其他關係人	(銷貨)	(144,830)	(32)	月結60天	-	-	88,863	40	—
Chlitina Intelligence Limited	克緹(中國)日用品有限公司	其他關係人	(銷貨)	(113,501)	(58)	註二	-	-	94,590	73	—

註一：於編製合併財務季報表時業已合併沖銷。

註二：係以六個月為一期，並於請款後60天內付訖。

8. 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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
微碩公司	克麗緹娜上海公司	同一集團之子公司	132,779 (註)	6.17	-	-	-	-

註：於編製合併財務季報表時業已合併沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	104年第二季交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	微碩公司	克麗緹娜上海公司	3	銷貨收入	303,125	月結60天	16.69 %
1	微碩公司	克麗緹娜上海公司	3	應收帳款	132,779	月結60天	2.78 %
2	克麗緹娜上海公司	Chlitina Intelligence Limited	3	銷售費用	76,228	雙方議定	4.20 %
3	香港克麗緹娜公司	微碩公司	1	銷貨收入	44,892	月結60天	2.47 %

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之 關 係	104年第二季交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
3	香港克麗緹娜公司	克麗緹娜行銷台灣分公司	3	進貨	43,382	月結60天	2.39 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	去年年底	股 數	比率%	帳面金額		
Chilitina Holding Limited	Chilitina Group Limited	英屬維京群島	投資控股	650,383	601,102	2,156,707,348	100	3,053,740	424,009	註
Chilitina Group Limited	Chilitina Intelligence Limited	英屬維京群島	智慧財產權持有公司	-	-	1	100	131,964	163,688	"
"	Chilitina International Limited	英屬維京群島	投資控股	511,274	511,274	17,000,001	100	2,785,924	264,431	"
"	Crystal Asia International Limited	英屬維京群島	投資控股	136,074	88,023	4,500,000	100	135,683	(4,161)	"
Chilitina International Limited	Chilitina France EURL	法國	研發中心	188	188	500	100	-	-	"
"	香港克麗緹娜公司	香港	投資控股及銷售護膚產品	245,947	245,947	62,150,001	100	2,521,326	287,591	"
"	Chilitina Marketing Limited	英屬維京群島	投資控股、銷售護膚產品及研發	320,781	320,781	10,695,997	100	202,610	(22,124)	"
Crystal Asia International Limited	Crystal Asia Marketing Limited	英屬維京群島	投資控股	88,023	88,023	3,000,000	100	87,584	(3,886)	"
Crystal Asia Marketing Limited	Hong Kong Crystal Asia International Limited	香港	投資控股	34,682	34,682	8,500,000	100	28,943	(4,552)	"

註：於編製合併財務季報表時業已合併沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實 收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	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 (註二)	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
克麗緹娜上海公司	經銷護膚產品及健康食品	255,923	(三)	-	-	-	-	140,012	100 %	140,012 (一)	1,714,631	-
微碩公司	生產及銷售護膚產品	64,207	(三)	-	-	-	-	122,180	100 %	122,180 (一)	780,363	-
務冠公司	經銷護膚產品及健康食品	6,260	(三)	-	-	-	-	(180)	100 %	(180) (二)	5,933	-
微竣公司	投資控股、經銷護膚產品及健康食品	6,260	(三)	-	-	-	-	(4,322)	100 %	(4,322) (二)	1,716	-
御佳公司	醫療美容服務	203,680	(三)	-	-	-	-	(4,662)	49 %	(2,284) (二)	80,821	-

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類即可：

(一)經由第三地區匯款投資大陸公司。

(二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

(三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

(四)其他方式 EX：委託投資。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務季報表。
- (二)經台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報表。

2.赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
-	-	- (註)

註：係外國發行人回台第一上市，不受經濟部投審會大陸地區投資限額規定。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

請詳附註十三(一)10.項下說明。

十四、部門資訊

合併公司製造、買賣及經營克麗緹娜品牌美容產品之店銷業務及直營護膚中心業務，截至民國一〇四年及一〇三年六月三十日止，直營護膚中心業務之營業額、業績及資產少於這兩項業務相關數字加總之10%，另，本公司之管理階層認為單獨列示直營護膚中心業務對財務報告不具參考意義，因此並未提供其部門資產負債及資本支出之資訊。

十五、國際財務報導準則與金融監督管理委員會認可之國際會計準則之差異彙總說明

國際財務報導準則與金管會認可之國際會計準則在特定方面存有部分差異，惟該差異對於合併公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表並無重大影響。