

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九月三十日
(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	29~31
(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	32
(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	36
3.大陸投資資訊	36~37
(十四)部門資訊	37
(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	37



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 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九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇四年及一〇三年七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至九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：

黃柏敬
何安怡



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
民國一〇四年十一月十二日

民國一〇四年及一〇三年九月三十日 麗豐股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國一〇四年九月三十日 民國一〇三年九月三十日

單位：千元

	104.9.30		103.9.30		103.12.31		104.9.30		103.12.31		103.9.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
資產												
流動資產：												
11xx 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 457,962	2,370,411	51	473,341	2,410,252	55	417,500	2,059,945	52	2170	2170	2170
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	9	47	-	6	31	-	2	12	-	2180	2180	2180
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	132	683	-	19	97	-	92	454	-	2219	2219	2219
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(二)及七)	75,300	389,753	9	5,394	27,466	1	2,608	12,868	-	2220	2220	2220
1200 其他應收款(附註六(二))	3,061	15,844	-	1,750	8,911	-	2,212	10,914	-	2230	2230	2230
1210 其他應收款－關係人(附註六(二)及七)	941	4,871	-	6,381	32,492	1	744	3,671	-	2310	2310	2310
130x 存貨(附註六(三))	85,351	441,777	10	47,021	239,431	5	60,318	297,609	8	2399	2399	2399
1410 預付款項(附註七)	18,188	94,141	2	8,936	45,502	1	18,799	92,752	3	2645	2645	2645
1476 其他金融資產－流動(附註六(四))	-	-	-	42,582	216,827	5	42,019	207,322	5	25xx	25xx	25xx
1479 其他流動資產	2,832	14,658	-	2,633	13,407	-	2,704	13,341	-	2640	2640	2640
流動資產合計	643,776	3,332,185	72	588,063	2,994,416	68	546,998	2,698,888	68	28xx	28xx	28xx
非流動資產：												
15xx 採用權益法之投資(附註六(五))	16,023	82,935	2	16,708	85,077	2	-	-	-	2xxx	2xxx	2xxx
1550 不動產、廠房及設備(附註六(六))	216,548	1,120,853	24	225,578	1,148,643	26	224,580	1,108,078	28	31xx	31xx	31xx
1600 無形資產(附註六(七)及七)	10,689	55,326	1	21,061	107,244	3	21,669	106,914	3	3xxx	3xxx	3xxx
1780 遞延所得稅資產	8,632	44,679	1	12,108	61,654	1	11,040	54,472	1	3110	3110	3110
1840 其他非流動資產	-	-	-	456	2,322	-	456	2,250	-	3200	3200	3200
非流動資產合計	251,892	1,303,793	28	275,911	1,404,940	32	257,745	1,271,714	32	3310	3310	3310
資產總計	\$ 895,668	4,635,978	100	863,974	4,399,356	100	804,743	3,970,602	100	3350	3350	3350
負債及權益												
流動負債：												
11xx 應付帳款	\$ 27,835	144,074	3	6,771	34,478	1	7,146	35,258	1	21xx	21xx	21xx
1110 應付帳款－關係人(附註七)	4,338	22,453	-	1,578	8,035	-	10,771	53,144	-	2180	2180	2180
1170 其他應付款	19,000	98,344	2	31,572	160,765	4	25,851	127,549	3	2219	2219	2219
1180 其他應付款－關係人(附註七)	2,193	11,351	-	3,711	18,896	-	3,086	15,229	-	2220	2220	2220
1200 本期所得稅負債	6,599	34,156	1	14,954	76,146	2	11,627	57,368	1	2230	2230	2230
1210 預收款項	44,668	231,202	5	40,010	203,731	5	38,051	187,741	5	2310	2310	2310
130x 其他流動負債(附註六(八))	40,300	208,593	5	56,353	286,949	6	40,574	200,192	5	2399	2399	2399
1410 存入保證金	58,844	304,577	7	53,575	272,804	6	52,129	257,204	7	2645	2645	2645
流動負債合計	203,777	1,054,750	23	208,524	1,061,804	24	189,235	933,685	23	28xx	28xx	28xx
非流動負債：												
15xx 淨確定福利負債	1,563	8,090	-	1,565	7,969	-	1,995	9,843	-	2xxx	2xxx	2xxx
1550 非流動負債合計	1,563	8,090	-	1,565	7,969	-	1,995	9,843	-	31xx	31xx	31xx
負債總計	205,340	1,062,840	23	210,089	1,069,773	24	191,230	943,528	23	3xxx	3xxx	3xxx
歸屬母公司業主之權益(附註六(十一))：												
股本：												
普通股股本	161,772	794,924	17	161,772	794,924	18	161,772	794,924	20	3110	3110	3110
資本公積	286,950	1,419,463	31	286,950	1,419,463	32	286,950	1,419,463	36	3200	3200	3200
保留盈餘：												
法定盈餘公積	36,908	178,405	4	21,217	102,821	3	21,217	102,821	3	3310	3310	3310
未分配盈餘	189,982	991,446	21	174,019	884,868	20	129,353	661,430	17	3350	3350	3350
其他權益：												
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	226,890	1,169,851	25	195,236	987,689	23	150,570	764,251	20	3410	3410	3410
權益總計	14,716	188,900	4	9,927	127,507	3	14,221	48,436	1	3xxx	3xxx	3xxx
負債及權益總計	\$ 895,668	4,635,978	100	863,974	4,399,356	100	804,743	3,970,602	100	2-3xxx	2-3xxx	2-3xxx



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七月一日至九月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：千元

	104年7月至9月			103年7月至9月			104年1月至9月			103年1月至9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(十三)及七)	\$ 225,802	1,137,258	100	148,041	719,995	100	588,454	2,953,274	100	440,549	2,153,050	100
5000 營業成本(附註六(三)、(六)、(九)、七及十二)	58,915	296,658	26	25,989	126,342	18	147,310	739,305	25	81,967	400,589	19
5900 營業毛利	166,887	840,600	74	122,052	593,653	82	441,144	2,213,969	75	358,582	1,752,461	81
6000 營業費用(附註六(六)、(七)、(九)、(十一)、 (十四)、七及十二)：												
6100 推銷費用	71,983	362,667	32	51,640	251,149	35	198,650	996,965	34	153,775	751,529	35
6200 管理費用	24,070	121,361	11	26,563	129,235	18	74,585	374,320	13	75,211	367,571	17
營業費用合計	96,053	484,028	43	78,203	380,384	53	273,235	1,371,285	47	228,986	1,119,100	52
6900 營業淨利	70,834	356,572	31	43,849	213,269	29	167,909	842,684	28	129,596	633,361	29
7000 營業外收入及支出(附註六(五)及(十五))：												
7010 其他收入	8,040	40,408	4	2,352	11,238	2	13,067	65,580	2	23,765	116,144	5
7020 其他利益及損失	3,389	17,013	1	2,206	10,843	2	3,730	18,720	1	(3,018)	(14,750)	-
7050 財務成本	-	-	-	(758)	(3,675)	(1)	-	-	-	(3,247)	(15,869)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額	(165)	(833)	-	-	-	-	(621)	(3,117)	-	-	-	-
營業外收入及支出合計	11,264	56,588	5	3,800	18,406	3	16,176	81,183	3	17,500	85,525	4
7900 稅前淨利	82,098	413,160	36	47,649	231,675	32	184,085	923,867	31	147,096	718,886	33
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	17,207	86,576	8	11,548	56,124	8	36,914	185,259	6	37,768	184,580	8
本期淨利	64,891	326,584	28	36,101	175,551	24	147,171	738,608	25	109,328	534,306	25
8300 其他綜合損益(附註六(十一))：												
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	(722)	132,667	12	(2,225)	71,793	10	4,789	61,393	2	18,255	(4,449)	-
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	(722)	132,667	12	(2,225)	71,793	10	4,789	61,393	2	18,255	(4,449)	-
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(722)	132,667	12	(2,225)	71,793	10	4,789	61,393	2	18,255	(4,449)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 64,169	459,251	40	33,876	247,344	34	151,960	800,001	27	127,583	529,857	25
每股盈餘(附註六(十二))：												
9750 基本每股盈餘(單位：元)	\$ 0.82	4.11	0.45	2.21	1.85	9.29	1.38	6.72				
9850 稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 0.82	4.10	0.45	2.21	1.85	9.28	1.37	6.71				

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認會計準則查核

麗豐股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日

單位：千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		資本公積		法定盈餘公積		盈餘公積		合計		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		權益總額	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 160,398	757,070	290,018	1,411,501	6,903	33,520	149,673	710,975	156,576	744,495	(4,034)	52,885	602,958	2,965,951
盈餘指標及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	14,403	69,323	(14,403)	(69,323)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(102,243)	(492,096)	(102,243)	(492,096)	-	-	(102,243)	(492,096)
普通股股票股利	7,865	37,854	-	-	-	-	(7,865)	(37,854)	(7,865)	(37,854)	-	-	-	-
功能性貨幣轉換產生匯率差異	(6,491)	-	(3,068)	7,962	(89)	(22)	(5,137)	15,422	(5,226)	15,400	-	-	(14,785)	23,362
本期淨利	-	-	-	-	-	-	109,328	534,306	109,328	534,306	-	-	109,328	534,306
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,255	(4,449)	18,255	(4,449)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	109,328	534,306	109,328	534,306	18,255	(4,449)	127,583	529,857
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 161,772	794,924	286,950	1,419,463	21,217	102,821	129,353	661,430	150,570	764,251	14,221	48,436	613,513	3,027,074
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 161,772	794,924	286,950	1,419,463	21,217	102,821	174,019	884,868	193,236	987,689	9,927	127,507	653,885	3,329,583
盈餘指標及分配：														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	15,691	75,584	(15,691)	(75,584)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(115,517)	(556,446)	(115,517)	(556,446)	-	-	(115,517)	(556,446)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	147,171	738,608	147,171	738,608	-	-	147,171	738,608
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,789	61,393	4,789	61,393
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	147,171	738,608	147,171	738,608	4,789	61,393	151,960	800,001
民國一〇四年九月三十日餘額	\$ 161,772	794,924	286,950	1,419,463	36,908	178,405	189,982	991,446	226,890	1,169,851	14,716	188,900	690,328	3,573,138

董事長：

經理人：

(附詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：

~6~

僅經核閱，未依一般公認會計準則查核

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九月三十日

單位：千元

	104年1月至9月		103年1月至9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	\$ 184,085	923,867	147,096	718,886
調整項目：				
不影響現金流量之收益費損項目				
折舊費用	13,169	66,092	12,844	62,771
攤銷費用	1,959	9,832	187	914
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(2,943)	(14,768)	(1,109)	(5,420)
利息費用	-	-	3,247	15,869
利息收入	(6,012)	(30,173)	(7,231)	(35,339)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	621	3,117	-	-
處分不動產、廠房及設備損失	20	100	51	249
不影響現金流量之收益費損項目合計	6,814	34,200	7,989	39,044
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	(113)	(587)	13	64
應收帳款—關係人	(69,906)	(361,836)	(1,484)	(7,322)
其他應收款	(1,483)	(7,676)	194	957
其他應收款—關係人	5,440	28,157	(62)	(306)
存貨	(38,330)	(198,396)	(12,576)	(62,050)
預付款項	(9,252)	(47,888)	(4,688)	(23,131)
其他流動資產	(199)	(1,030)	170	839
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(113,843)	(589,256)	(18,433)	(90,949)
與營業活動相關之負債之淨變動：				
應付帳款	21,064	109,027	4,224	20,841
應付帳款—關係人	2,760	14,286	6,582	32,476
其他應付款	(3,770)	(19,514)	923	4,554
其他應付款—關係人	(1,518)	(7,857)	566	2,793
預收款項	4,658	24,110	(11,147)	(54,999)
其他流動負債	(16,053)	(83,090)	(17,421)	(85,955)
淨確定福利負債	24	121	21	104
存入保證金	5,269	27,272	9,359	46,177
與營業活動相關之負債之淨變動合計	12,434	64,355	(6,893)	(34,009)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(101,409)	(524,901)	(25,326)	(124,958)
調整項目合計	(94,595)	(490,701)	(17,337)	(85,914)
營運產生之現金流入	89,490	433,166	129,759	632,972
支付之所得稅	(41,793)	(216,321)	(40,048)	(197,597)
營業活動之淨現金流入	47,697	216,845	89,711	435,375
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	(1,255,390)	(6,497,899)	(493,128)	(2,433,094)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,258,330	6,513,115	508,065	2,506,793
取得採用權益法之投資	(92)	(476)	-	-
取得不動產、廠房及設備	(4,580)	(23,706)	(12,071)	(59,558)
處分不動產、廠房及設備價款	-	-	41	199
取得無形資產	(191)	(989)	(12,078)	(59,593)
其他金融資產—流動(增加)減少	42,582	220,404	(20,519)	(101,241)
其他非流動資產減少	456	2,360	194	957
收取之利息	6,184	31,036	7,231	35,339
投資活動之淨現金流入(出)	47,299	243,845	(22,265)	(110,198)
籌資活動之現金流量：				
償還長期借款	-	-	(85,981)	(424,230)
發放現金股利	(115,517)	(556,446)	(102,243)	(492,096)
支付之利息	-	-	(3,247)	(15,869)
籌資活動之淨現金流出	(115,517)	(556,446)	(191,471)	(932,195)
匯率變動對現金及約當現金之影響	5,142	55,915	3,537	20,600
本期現金及約當現金增加數	(15,379)	(39,841)	(120,488)	(586,418)
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	\$ 457,962	2,370,411	417,500	2,059,945

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九月三十日僅經核閱，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九月三十日

(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十一月十二日於董事會報告。

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」	2018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九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\$5.176、RMB\$1=NT\$4.934及RMB\$1=NT\$5.092；民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日人民幣對新台幣之平均匯率分別為RMB\$1=NT\$5.0187及RMB\$1=NT\$4.8872。

(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4,500,000元／ 美金4,500,000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35,000,000元／ 港幣35,000,000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3,000,000元／ 美金3,000,000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

	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
庫存現金	\$ 363	1,879	176	896	259	1,278
活期存款	232,895	1,205,464	291,490	1,484,267	323,621	1,596,746
定期存款	51,296	265,508	2,749	13,998	-	-
約當現金	173,408	897,560	178,926	911,091	93,620	461,921
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 457,962	2,370,411	473,341	2,410,252	417,500	2,059,945

合併公司民國一〇四年九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一流動，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

	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應收帳款	\$ 132	683	19	97	92	454
應收帳款—關係人	75,300	389,753	5,394	27,466	2,608	12,868
其他應收款	3,061	15,844	1,750	8,911	2,212	10,914
其他應收款—關係人	941	4,871	6,381	32,492	744	3,671
	\$ 79,434	411,151	13,544	68,966	5,656	27,907

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：

	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
製成品	\$ 48,638	251,750	34,960	178,017	45,365	223,831
在製品	4,306	22,288	2,190	11,151	4,758	23,476
原物料	32,407	167,739	9,871	50,263	10,195	50,302
	<u>\$ 85,351</u>	<u>441,777</u>	<u>47,021</u>	<u>239,431</u>	<u>60,318</u>	<u>297,609</u>

民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九月三十日，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九月三十日列入期間成本明細如下：

	104年7月至9月		103年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
存貨成本	\$ 58,570	294,918	26,022	126,512
存貨跌價損失(迴升利益)	345	1,740	(33)	(170)
合 計	<u>\$ 58,915</u>	<u>296,658</u>	<u>25,989</u>	<u>126,342</u>

	104年1月至9月		103年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
存貨成本	\$ 146,166	733,564	81,296	397,310
存貨跌價損失	1,144	5,741	671	3,279
合 計	<u>\$ 147,310</u>	<u>739,305</u>	<u>81,967</u>	<u>400,589</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：

	104.9.30		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>\$ 16,023</u>	<u>82,935</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7月至9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	\$ (165)	(833)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(165)</u>	<u>(833)</u>

	104年1月至9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	\$ (621)	(3,117)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ <u>(621)</u>	<u>(3,117)</u>

2.擔 保

民國一〇四年九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九月三十日不動產、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	-	471	676	-	1,865	1,568	4,580
處 分	-	-	-	-	(106)	-	(106)
重 分 類	-	-	-	-	2,135	(2,135)	-
匯率變動之影響	(336)	-	-	-	(115)	(23)	(474)
民國104年9月30日餘額	\$ <u>20,421</u>	<u>183,714</u>	<u>11,426</u>	<u>5,048</u>	<u>50,306</u>	<u>3,586</u>	<u>274,501</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	-	-	1,069	1,451	1,559	7,992	12,071
處 分	-	-	(10)	(5)	(365)	-	(380)
重 分 類	-	-	3,177	-	2,328	(5,505)	-
匯率變動之影響	(65)	-	-	-	(15)	-	(80)
民國103年9月30日餘額	\$ <u>21,422</u>	<u>178,294</u>	<u>10,750</u>	<u>4,577</u>	<u>42,481</u>	<u>7,528</u>	<u>265,052</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	-	6,202	743	629	5,595	-	13,169
處 分	-	-	-	-	(86)	-	(86)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(53)	-	(53)
民國104年9月30日餘額	\$ -	23,399	3,151	2,407	28,996	-	57,953
民國103年1月1日餘額	\$ -	9,144	1,654	1,045	16,080	-	27,923
折 舊	-	6,039	512	530	5,763	-	12,844
處 分	-	-	(5)	(5)	(278)	-	(288)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(7)	-	(7)
民國103年9月30日餘額	\$ -	15,183	2,161	1,570	21,558	-	40,472
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9月30日	\$ 20,421	160,315	8,275	2,641	21,310	3,586	216,548
民國103年9月30日	\$ 21,422	163,111	8,589	3,007	20,923	7,528	224,580
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	-	2,438	3,499	-	9,653	8,116	23,706
處 分	-	-	-	-	(532)	-	(532)
重 分 類	-	-	-	-	11,051	(11,051)	-
匯率變動之影響	4	15,392	903	424	3,311	231	20,265
民國104年9月30日餘額	\$ 105,699	950,904	59,141	26,128	260,398	18,561	1,420,831
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	-	-	5,274	7,159	7,692	39,433	59,558
處 分	-	-	(49)	(24)	(1,782)	-	(1,855)
重 分 類	-	-	15,676	-	11,486	(27,162)	-
匯率變動之影響	1	2,675	98	47	492	74	3,387
民國103年9月30日餘額	\$ 105,696	879,703	53,041	22,583	209,601	37,142	1,307,766
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	-	31,126	3,729	3,157	28,080	-	66,092
處 分	-	-	-	-	(432)	-	(432)
匯率變動之影響	-	2,420	319	243	2,587	-	5,569
民國104年9月30日餘額	\$ -	121,113	16,310	12,459	150,096	-	299,978
民國103年1月1日餘額	\$ -	44,979	8,136	5,140	79,098	-	137,353
折 舊	-	29,514	2,502	2,590	28,165	-	62,771
處 分	-	-	(24)	(24)	(1,359)	-	(1,407)
匯率變動之影響	-	420	48	40	463	-	971
民國103年9月30日餘額	\$ -	74,913	10,662	7,746	106,367	-	199,688
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9月30日	\$ 105,699	829,791	42,831	13,669	110,302	18,561	1,120,853
民國103年9月30日	\$ 105,696	804,790	42,379	14,837	103,234	37,142	1,108,078

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
新 增	191	989	-	-	191	989
處分(附註七)	(8,646)	(43,610)	-	-	(8,646)	(43,610)
重 分 類	(157)	(728)	157	728	-	-
匯率變動之影響	38	847	4	105	42	952
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 12,913</u>	<u>66,838</u>	<u>161</u>	<u>833</u>	<u>13,074</u>	<u>67,671</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-	-
新 增	21,856	107,829	-	-	21,856	107,829
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 21,856</u>	<u>107,829</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,856</u>	<u>107,829</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	1,947	9,772	12	60	1,959	9,832
重 分 類	(1)	(5)	1	5	-	-
匯率變動之影響	-	417	-	-	-	417
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 2,372</u>	<u>12,280</u>	<u>13</u>	<u>65</u>	<u>2,385</u>	<u>12,345</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	-	-	-	-	-
本期攤銷	187	914	-	-	187	914
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 187</u>	<u>914</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>187</u>	<u>914</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9月30日	<u>\$ 10,541</u>	<u>54,558</u>	<u>148</u>	<u>768</u>	<u>10,689</u>	<u>55,326</u>
民國103年9月30日	<u>\$ 21,669</u>	<u>106,915</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,669</u>	<u>106,915</u>

(八)其他流動負債

合併公司其他流動負債明細如下：

	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應付費用	\$ 31,466	162,868	41,046	209,005	26,761	132,039
應交稅金	5,106	26,429	10,767	54,826	11,266	55,586
遞延收益	3,728	19,296	4,540	23,118	2,547	12,567
	<u>\$ 40,300</u>	<u>208,593</u>	<u>56,353</u>	<u>286,949</u>	<u>40,574</u>	<u>200,192</u>

(九)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。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司列報為費用之明細如下：

	104年7月至9月		103年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
管理費用	\$ 8	40	7	34

	104年1月至9月		103年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
管理費用	\$ 24	120	21	103

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7月至9月		103年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
營業成本	\$ 173	872	175	851
推銷費用	1,482	7,469	1,253	6,098
管理費用	1,044	5,256	782	3,805
研究發展費用	12	61	10	49
	\$ 2,711	13,658	2,220	10,803

	104年1月至9月		103年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
營業成本	\$ 507	2,545	496	2,424
推銷費用	4,283	21,495	3,443	16,827
管理費用	2,537	12,732	2,190	10,703
研究發展費用	36	181	35	171
	\$ 7,363	36,953	6,164	30,125

(十)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	104年7月至9月		103年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 16,893	84,966	10,503	51,031
調整前期之當期所得稅	(1)	(6)	-	-
	16,892	84,960	10,503	51,031
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	315	1,616	1,045	5,093
繼續營業單位之所得稅費用	\$ 17,207	86,576	11,548	56,124

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9月		103年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 33,590	168,577	34,357	167,910
調整前期之當期所得稅	(152)	(763)	1,175	5,742
	<u>33,438</u>	<u>167,814</u>	<u>35,532</u>	<u>173,652</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	3,476	17,445	2,236	10,928
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 36,914</u>	<u>185,259</u>	<u>37,768</u>	<u>184,580</u>

(十一)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九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七月一日至九月三十日及一〇三年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為人民幣653千元(新台幣3,180千元)及人民幣1,846千元(新台幣9,024千元)，董事及監察人酬勞估列金額分別為人民幣343千元(新台幣1,666千元)及人民幣955千元(新台幣4,666千元)，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。

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。

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	4,789	61,393
民國104年9月30日餘額	<u>\$ 14,716</u>	<u>188,900</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	18,255	(4,449)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 14,221</u>	<u>48,436</u>

(十二)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7月至9月		103年7月至9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>\$ 64,891</u>	<u>326,584</u>	<u>36,101</u>	<u>175,551</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>\$ 0.82</u>	<u>4.11</u>	<u>0.45</u>	<u>2.21</u>
	104年1月至9月		103年1月至9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>\$ 147,171</u>	<u>738,608</u>	<u>109,328</u>	<u>534,306</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>\$ 1.85</u>	<u>9.29</u>	<u>1.38</u>	<u>6.72</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

	104年7月至9月		103年7月至9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)	\$ 64,891	326,584	36,101	175,551
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	49	49
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	79,583	79,583	79,541	79,541
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.82	4.10	0.45	2.21
	104年1月至9月		103年1月至9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)	\$ 147,171	738,608	109,328	534,306
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	80	80
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	79,578	79,578	79,572	79,572
稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.85	9.28	1.37	6.71

(十三)收入

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至九月三十日之收入明細如下：

	104年7月至9月		103年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
銷售產品收入淨額	\$ 172,785	870,835	143,007	695,530
商標權收入	44,001	221,080	-	-
特許加盟費收入	3,507	17,661	3,556	17,299
直營護膚中心服務費收入及其他	5,509	27,682	1,478	7,166
	\$ 225,802	1,137,258	148,041	719,995

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9月		103年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
銷售產品收入淨額	\$ 504,221	2,530,534	424,112	2,072,720
商標權收入	66,667	334,582	-	-
特許加盟費收入	9,017	45,253	10,242	50,055
直營護膚中心服務費收入及其他	8,549	42,905	6,195	30,275
	<u>\$ 588,454</u>	<u>2,953,274</u>	<u>440,549</u>	<u>2,153,050</u>

(十四)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為人民幣1,100千元(新台幣5,534千元)及人民幣2,292千元(新台幣11,503千元)，董事及監察人酬勞估列金額分別為人民幣548千元(新台幣2,755千元)及人民幣1,122千元(新台幣5,632千元)，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七月一日至九月三十日及一月一日至九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。

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

	104年7月至9月		103年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
政府補助收入	\$ 6,739	33,821	173	780
銀行存款利息收入	1,133	5,742	1,322	6,390
其他	168	845	857	4,068
	<u>\$ 8,040</u>	<u>40,408</u>	<u>2,352</u>	<u>11,238</u>

	104年1月至9月		103年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
政府補助收入	\$ 6,739	33,821	5,593	27,334
銀行存款利息收入	6,012	30,173	7,231	35,339
其他	316	1,586	10,941	53,471
	<u>\$ 13,067</u>	<u>65,580</u>	<u>23,765</u>	<u>116,144</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

	104年7月至9月		103年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
外幣兌換利益淨額	\$ 2,132	10,690	1,835	9,038
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	1,262	6,350	375	1,824
處分不動產、廠房及設備損失	(5)	(27)	(4)	(19)
	<u>\$ 3,389</u>	<u>17,013</u>	<u>2,206</u>	<u>10,843</u>
	104年1月至9月		103年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
外幣兌換利益(損失)淨額	\$ 807	4,052	(4,076)	(19,921)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	2,943	14,768	1,109	5,420
處分不動產、廠房及設備損失	(20)	(100)	(51)	(249)
	<u>\$ 3,730</u>	<u>18,720</u>	<u>(3,018)</u>	<u>(14,750)</u>

3.財務成本

	104年7月至9月		103年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
利息費用	\$ -	-	758	3,675
	104年1月至9月		103年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
利息費用	\$ -	-	3,247	15,869

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)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9月30日						
非衍生金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$ 32,173	32,173	32,173	-	-	-
應付費用	31,466	31,466	31,466	-	-	-
其他應付款(含關係人)	21,193	21,193	21,193	-	-	-
存入保證金	58,844	58,844	58,844	-	-	-
	<u>\$ 143,676</u>	<u>143,676</u>	<u>143,676</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9月30日						
非衍生金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$ 17,917	17,917	17,917	-	-	-
應付費用	26,761	26,761	26,761	-	-	-
其他應付款(含關係人)	28,937	28,937	28,937	-	-	-
存入保證金	52,129	52,129	52,129	-	-	-
	<u>\$ 125,744</u>	<u>125,744</u>	<u>125,744</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9月30日						
非衍生金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$ 166,527	166,527	166,527	-	-	-
應付費用	162,868	162,868	162,868	-	-	-
其他應付款(含關係人)	109,695	109,695	109,695	-	-	-
存入保證金	304,577	304,577	304,577	-	-	-
	<u>\$ 743,667</u>	<u>743,667</u>	<u>743,667</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9月30日						
非衍生金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$ 88,402	88,402	88,402	-	-	-
應付費用	132,039	132,039	132,039	-	-	-
其他應付款(含關係人)	142,778	142,778	142,778	-	-	-
存入保證金	257,204	257,204	257,204	-	-	-
	<u>\$ 620,423</u>	<u>620,423</u>	<u>620,423</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) 匯率風險之暴露

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：

	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>人</u>	<u>民</u>	<u>幣</u>	<u>新</u>	<u>台</u>	<u>幣</u>
104年9月30日										
<u>金融資產</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美	金	\$	10,318	6.3505	65,524			339,152		
港	幣	\$	1,405	0.8194	1,151			5,958		
人	民	幣	\$	20,294	1.0000	20,294		105,042		
<u>金融負債</u>										
<u>貨幣性項目</u>										
美	金	\$	896	6.3505	5,690			29,451		
人	民	幣	\$	3,048	1.0000	3,048		15,776		
港	幣	\$	28	0.8194	23			119		

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9月30日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	8,572	6.1654	52,850	260,762	
港 幣	\$	6,517	0.7941	5,175	25,533	
人 民 幣	\$	83,864	1.0000	83,864	413,785	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	1,743	6.1654	10,746	53,021	
人 民 幣	\$	2,300	1.0000	2,300	11,348	
港 幣	\$	11,653	0.7941	9,253	45,654	

(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九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九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少人民幣2,472千元(新台幣12,795千元)及人民幣3,445千元(新台幣16,998千元)。

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九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為人民幣807千元(新台幣4,052千元)及人民幣(4,076)千元(新台幣(19,921)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：

		104.9.30			
		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					
衍生金融資產	\$ 9	9	-	-	9
應收款					
現金及約當現金	\$ 457,962	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款(含關係人)	79,434	-	-	-	-
合 計	\$ 537,405	9	-	-	9
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)	\$ 34,366	-	-	-	-
應付費用	31,466	-	-	-	-
存入保證金	58,844	-	-	-	-
合 計	\$ 124,676	-	-	-	-
		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

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	
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	<u>\$ 138,253</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103.9.30					
	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	\$ 2	2	-	-	2
應收款					
現金及約當現金	417,500	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款(含關係人)	5,656	-	-	-	-
其他金融資產	42,019	-	-	-	-
小 計	465,175	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 465,177</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>
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)	\$ 46,854	-	-	-	-
應付費用	26,761	-	-	-	-
存入保證金	52,129	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 125,744</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
單位：新台幣千元					
104.9.30					
	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					
衍生金融資產	\$ 47	47	-	-	47
應收款					
現金及約當現金	\$ 2,370,411	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款(含關係人)	411,151	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 2,781,609</u>	<u>47</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.9.30					
帳面金額	公允價值			合 計	
	第一級	第二級	第三級		
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)	\$ 276,222	-	-	-	-
應付費用	162,868	-	-	-	-
存入保證金	304,577	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 743,667</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
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	<u>2,696,045</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 2,696,076</u>	<u>31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>31</u>
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	<u>\$ 703,983</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
103.9.30					
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	\$ 12	12	-	-	12
應收款					
現金及約當現金	2,059,945	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款(含關係人)	27,907	-	-	-	-
其他金融資產	207,322	-	-	-	-
小 計	<u>2,295,174</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 2,295,186</u>	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12</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	103.9.30 公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
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)	\$ 231,180	-	-	-	-
應付費用	132,039	-	-	-	-
存入保證金	257,204	-	-	-	-
合 計	\$ 620,423	-	-	-	-

(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九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。

(十七)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。

(十八)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)。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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7月至9月		103年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 89,396	449,241	2,857	13,899

	104年1月至9月		103年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 142,536	715,344	7,963	38,915

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7月至9月		103年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 6,573	33,101	11,654	56,804

	104年1月至9月		103年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 16,743	84,028	24,453	119,508

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	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
		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	\$ 75,300	389,753	5,394	27,466	2,608	12,868
其他應收款	其他關係人	941	4,871	6,381	32,492	744	3,671
		\$ 76,241	394,624	11,775	59,958	3,352	16,539

應收關係人款項屬無擔保、免利息。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
		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	\$ 4,338	22,453	1,578	8,035	10,771	53,144
其他應付款	其他關係人	2,193	11,351	3,711	18,896	3,086	15,229
		<u>\$ 6,531</u>	<u>33,804</u>	<u>5,289</u>	<u>26,931</u>	<u>13,857</u>	<u>68,373</u>

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：

	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	<u>\$ 5,041</u>	<u>26,092</u>	<u>315</u>	<u>1,604</u>	<u>2,501</u>	<u>12,340</u>

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。截至民國一〇四年九月三十日止，其他關係人已清償該負債。

7.勞務支出

	104年7月至9月		103年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	<u>\$ 569</u>	<u>2,863</u>	<u>416</u>	<u>2,019</u>

	104年1月至9月		103年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	<u>\$ 1,188</u>	<u>5,963</u>	<u>1,509</u>	<u>7,374</u>

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7月至9月		103年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	<u>\$ 1,996</u>	<u>10,065</u>	<u>2,405</u>	<u>11,697</u>

	104年1月至9月		103年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	<u>\$ 6,256</u>	<u>31,397</u>	<u>6,908</u>	<u>33,760</u>

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。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	104年7月至9月		103年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
短期員工福利	\$ 2,612	13,154	2,665	12,965
退職後福利	39	196	18	88
	<u>\$ 2,651</u>	<u>13,350</u>	<u>2,683</u>	<u>13,053</u>

	104年1月至9月		103年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
短期員工福利	\$ 6,876	34,508	7,413	36,227
退職後福利	78	391	55	269
離職福利	911	4,562	-	-
	<u>\$ 7,865</u>	<u>39,461</u>	<u>7,468</u>	<u>36,496</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)資本支出

	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
已簽訂合約	\$ 5,795	29,995	6,161	31,372	6,257	30,872
已核准尚未簽約	4,110	21,273	5,989	30,496	4,406	21,739
	<u>\$ 9,905</u>	<u>51,268</u>	<u>12,150</u>	<u>61,868</u>	<u>10,663</u>	<u>52,611</u>

(二)營業租賃承諾

本公司於民國一〇四年九月三十日、一〇三年十二月三十一日及九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：

	104.9.30		103.12.31		103.9.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
一年以內	\$ 4,420	22,878	5,087	25,903	5,611	27,685
一年以上二年以內	58	300	439	2,235	410	2,023
	<u>\$ 4,478</u>	<u>23,178</u>	<u>5,526</u>	<u>28,138</u>	<u>6,021</u>	<u>29,708</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。

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、重大之期後事項

本公司於民國一〇四年九月經董事會決議發行中華民國境內第一次無擔保轉換公司債新台幣玖億元，依票面金額發行，每張面額為新台幣100千元，發行期間三年，自民國一〇四年十一月十三日至一〇七年十一月十三日，本案業於民國一〇四年十月二十九日向中華民國金融監督管理委員會申報生效。

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7月至9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	1,074	5,408	20,116	101,416	21,190	106,824
勞健保費用	137	690	1,624	8,184	1,761	8,874
退休金費用	173	871	2,546	12,827	2,719	13,698
其他員工福利費用	87	438	1,159	5,863	1,246	6,301
折舊費用	238	1,199	4,128	20,811	4,366	22,010
攤銷費用	63	317	614	3,095	677	3,412

功 能 別 性 質 別	103年7月至9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	1,002	4,875	16,692	81,164	17,694	86,039
勞健保費用	123	598	1,452	7,065	1,575	7,663
退休金費用	175	851	2,052	9,986	2,227	10,837
其他員工福利費用	55	268	1,277	6,222	1,332	6,490
折舊費用	240	1,168	4,228	20,568	4,468	21,736
攤銷費用	-	-	187	914	187	914

功 能 別 性 質 別	104年1月至9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	2,739	13,746	61,527	308,786	64,266	322,532
勞健保費用	367	1,842	4,717	23,673	5,084	25,515
退休金費用	507	2,544	6,880	34,529	7,387	37,073
其他員工福利費用	192	964	5,292	26,559	5,484	27,523
折舊費用	717	3,598	12,452	62,494	13,169	66,092
攤銷費用	172	863	1,787	8,969	1,959	9,832

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	103年1月至9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	2,847	13,914	51,132	249,892	53,979	263,806
勞健保費用	352	1,720	4,097	20,023	4,449	21,743
退休金費用	496	2,424	5,689	27,804	6,185	30,228
其他員工福利費用	187	914	2,927	14,305	3,114	15,219
折舊費用	636	3,108	12,208	59,663	12,844	62,771
攤銷費用	-	-	187	914	187	914

(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九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		對個別對象 資金貸 與 限 額	資金貸與 總 限 額
													名稱	價值		
0	本公司	香港克麗妮娜公司(註3)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	貸款基礎利率 下調10 %	2	-	營運週轉	-	-	-	714,628 (註1)	1,429,256 (註1)
0	本公司	克麗妮娜上海公司(註3)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	貸款基礎利率 下調10 %	2	-	營運週轉	-	-	-	714,628 (註1)	1,429,256 (註1)
0	本公司	微碩公司(註3)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	貸款基礎利率 下調10 %	2	-	營運週轉	-	-	-	714,628 (註1)	1,429,256 (註1)
0	本公司	微碩公司(註3)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	貸款基礎利率 下調10 %	2	-	營運週轉	-	-	-	714,628 (註1)	1,429,256 (註1)
0	本公司	香港品亞國際有限公司(註3)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	貸款基礎利率 下調10 %	2	-	營運週轉	-	-	-	714,628 (註1)	1,429,256 (註1)
0	本公司	務冠公司(註3)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	貸款基礎利率 下調10 %	2	-	營運週轉	-	-	-	714,628 (註1)	1,429,256 (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	560,000	560,000	-	貸款基礎利率 下調10 %	2	-	營運週轉	-	-	-	2,749,056 (註2)	2,749,056 (註2)
1	香港克麗妮娜公司	微碩公司(註4)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	貸款基礎利率 下調10 %	2	-	營運週轉	-	-	-	2,749,056 (註2)	2,749,056 (註2)
2	克麗妮娜上海公司	微碩公司	其他應收款	是	258,800	258,800	82,816	貸款基礎利率 下調10 %	2	-	營運週轉	-	-	-	1,821,383 (註2)	1,821,383 (註2)
3	香港品亞國際有限公司	微碩公司(註5)	其他應收款	是	31,056	25,880	-	貸款基礎利率 下調10 %	2	-	營運週轉	-	-	-	131,501 (註2)	131,501 (註2)

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	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		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
													名稱	價值		

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：香港克麗緹娜公司、克麗緹娜上海公司、微碩公司、香港晶亞國際有限公司、微統公司及務冠公司等六家公司共用額度560,000千元。

註4：克麗緹娜上海公司及微碩公司共用額度560,000千元。

註5：務冠公司及微統公司共同額度為人民幣5,000千元。

註6：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)：

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	持比率(%)	公允價值	

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)	售 價	帳面成本	處分損益	股 數 (單位數)	金 額
克麗妮娜上海公司	博時現金收益基金	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	122,453,000	633,817	122,453,000	635,809	633,817	1,932	-	-
克麗妮娜上海公司	工銀瑞信貨幣基金	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	252,000,000	1,304,352	252,000,000	1,308,327	1,304,352	3,854	-	-
克麗妮娜上海公司	華夏現金	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	156,416,000	809,609	156,416,000	811,488	809,609	1,822	-	-
克麗妮娜上海公司	廣祥貨幣B	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	73,347,000	379,644	73,347,000	380,203	379,644	542	-	-
克麗妮娜上海公司	南方增B	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	120,000,000	621,120	120,000,000	623,589	621,120	2,394	-	-
微碩公司	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	-	-	160,234	31	32,317,440,000	1,672,749	32,317,142,403	1,675,513	1,672,733	2,695	898,471 (註1)	47
微碩公司	南方增B	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	110,000,000	569,360	110,000,000	570,178	569,360	793	-	-
微碩公司	華夏現金	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	98,000,000	507,248	98,000,000	508,009	507,248	738	-	-

註1：包含基金公司收益分配之單位數。

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。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	單價	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	452,040	87	月結60天	-	-	(103,919)	(93)	註一
微碩公司	克麗緹娜上海公司	"	(銷貨)	(452,040)	(54)	月結60天	-	-	103,919	35	註一
微碩公司	克緹(中國)日用品有限公司	其他關係人	(銷貨)	(370,656)	(44)	月結60天	-	-	193,991	65	-
Chlitina Intelligence Limited	克麗緹娜上海公司	子公司對子公司	(銷貨)	(115,271)	(26)	註二	-	-	29,729	13	註一
Chlitina Intelligence Limited	克緹(中國)日用品有限公司	其他關係人	(銷貨)	(334,582)	(74)	註二	-	-	193,624	87	-

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	103,919 (註)	7.20	-		-	-
微碩公司	克緹(中國)日用品有限公司	其他關係人	193,991	4.57	-		-	-
Chlitina Intelligence Limited	克緹(中國)日用品有限公司	其他關係人	193,624	4.75	-		-	-

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	與交易人關係	104年第三季交易往來情形			
				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	香港克麗緹娜公司	2	進貨	452,040	月結60天	15.31 %
1	微碩公司	克麗緹娜上海公司	3	應收帳款	103,919	月結60天	2.24 %
2	克麗緹娜上海公司	枋冠公司	3	銷貨收入	33,615	月結60天	1.14 %
3	香港克麗緹娜公司	微碩公司	1	銷貨收入	82,254	月結60天	2.79 %
3	香港克麗緹娜公司	克麗緹娜行銷台灣分公司	3	進貨	79,677	月結60天	2.70 %
3	Chlitina Intelligence Limited	克麗緹娜上海公司	3	銷貨收入	115,271	雙方議定	3.90 %

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。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇四年一月一日至九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)：

單位：新台幣千元

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營 業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司		備 註
				本期期末	去年年底	股 數	比率%	帳面金額	本期損益	投資損益	
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	3,396,289	749,106	749,106	註
Chilitina Group Limited	Chilitina Intelligence Limited	英屬維京群島	智慧財產權持有公司	-	-	1	100	246,533	378,008	378,008	"
"	Chilitina International Limited	英屬維京群島	投資控股	511,274	511,274	17,000,001	100	3,017,101	383,429	383,429	"
"	Crystal Asia International Limited	英屬維京群島	投資控股	136,074	88,023	4,500,000	100	132,795	(12,075)	(12,075)	"
Chilitina International Limited	Chilitina France EURL	法國	研發中心	188	188	500	100	-	-	-	"
"	香港克麗妮娜公司	香港	投資控股及銷售護膚產品	245,947	245,947	62,150,001	100	2,749,056	407,840	407,840	"
"	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	203,360	(22,082)	(22,082)	"
Crystal Asia International Limited	Crystal Asia Marketing Limited	英屬維京群島	投資控股	137,808	88,023	4,500,000	100	132,511	(11,804)	(11,804)	"
Crystal Asia Marketing Limited	Hong Kong Crystal Asia International Limited	香港	投資控股	147,068	34,682	35,000,000	100	131,501	(12,471)	(12,471)	"

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：

單位：新台幣千元

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						
克麗妮娜上海公司	經銷護膚產品及健康食品	255,923	(三)	-	-	-	-	175,971	100 %	175,971 (一)	1,821,383	-
微碩公司	生產及銷售護膚產品	64,207	(三)	-	-	-	-	202,530	100 %	202,530 (一)	894,703	-
精冠公司	經銷護膚產品及健康食品	6,260	(三)	-	-	-	-	(10,399)	100 %	(10,399) (二)	(4,369)	-
微竣公司	投資控股、經銷護膚產品及健康食品	6,260	(三)	-	-	-	-	(1,882)	100 %	(1,882) (二)	92,997	-
御佳公司	醫療美容服務	203,680	(三)	-	-	-	-	(6,364)	49 %	(3,117) (二)	82,935	-

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (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。

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所有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。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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九月三十日止，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九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九月三十日之合併綜合損益表並無重大影響。