股票代碼：4137

麗豐股份有限公司

112 年股東常會議事錄

時　　間：民國 112 年 6 月 6 日（星期三）上午 9 時正。

地　　點：台北市信義區松仁路 123 號 2 樓(203 會議室)。

出　　席：**親自出席及委託代理人出席股份總數為 62,096,990 股(含以電子方式**行使表決權股數 28,528,988 股)，佔本公司已發行有表決權普通股股份總數 78,989,350 股之 78.61%。

出席董事：趙承佑、富園投資有限公司法人代表：陳珮雯

出席獨立董事：獨立董事暨審計委員會召集人　蔡玉琴

于弘鼎

列席人員：資誠聯合會計師事務所　林鈞堯 會計師

理慈國際科技法律事務所　黃郁婷律師

財務資深總監　葉建志

財會暨投資人關係總監　胡安榕

主　　席：趙承佑(代理)

記　　錄：陳嬿如

宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

主席致詞：略。

一、報告事項

案由一：111 年度營業報告案。

說　明：(1)111 年度營業報告書，請參閱附件一。

(2)謹提　報告。

案由二：111 年度審計委員會查核報告案。

說　明：(1)111 年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

(2)謹提　報告。

案由三：111 年度員工及董事酬勞分配情形報告案。

說　明：(1)依據本公司章程第 86 條、第 90-1 條及第 90-2 條規定，及送請薪資報酬委員會於 112 年 3 月 9 日決議通過，並擬提發放董事酬勞新台幣 8,741,880 元及員工酬勞新台幣 17,483,760 元，以現金發放。

(2)前述金額與 111 年度認列費用金額無差異。

(3)本案俟 112 年股東常會報告，並將授權董事長訂定發放日及相關事宜。

(4)謹提　報告。

案由四：111 年度關係人交易告案。

說　明：(1)依據本公司「關係人交易之管理辦法」第六條第三項之規定。

(2)謹檢附報告，請參閱附件三。

(3)謹提　報告。

案由五：本公司訂定「111 年第一次買回本公司股份轉讓員工辦法」及買回本公司股份執行情形報告案。

說　明：(1)依據「證券交易法」第 28 條之 2 及金融監督管理委員會證券期貨局頒布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」之規定及「111 年第一次買回本公司股份轉讓員工辦法」辦理。

(2)本公司買回本公司股份執行情形如下：

單位：新台幣：元 / 股

買回次數	111 年第 1 次
買回目的	轉讓股份予員工
實際買回期間	111/11/16~112/01/04
買回區間價格	150 元~220 元/股 惟當公司股價低於所定買回區間價格下限時，亦將繼續執行買回股份。

已買回股份數量及種類	503,000 股/普通股
已買回股份金額	99,159,528 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	0.63%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	503,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量佔已發行股份總數比率(%)	0.00% (本案已於 112 年 5 月全數轉讓予員工)

(3)謹檢附『111 年第一次買回本公司股份轉讓員工辦法』，請參閱附件四。

(4)謹提　報告。

二、 承認事項

案由一：111 年度營業報告書及合併財務報告案。(董事會提)

說　明： (1)本公司 111 年度營業報告書及合併財務報告，包括：資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，業經資誠聯合會計師事務所林鈞堯會計師及張淑瓊會計師查核竣事，出具無保留意見查核報告。

(2)謹檢附 111 年度營業報告書、合併財務報表及查核報告，請參閱附件一及附件五。

(3)敬請　承認。

決　議：經投票表決結果，本案照原議案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：62,096,990 權(含電子投票 28,528,988 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：61,399,583 權 （含電子投票 27,868,581 權）	98.87%
反對權數：757 權 （含電子投票 757 權）	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：696,650 權 （含電子投票 659,650 權）	1.12%

案由二：111 年度盈餘分配案。(董事會提)

說　明： (1)本公司 111 年度稅後淨利為新台幣 689,752,056 元，加確定福利計畫再衡量數新台幣 363,697 元，擬依法令規定提列法定盈餘公積已提列至資本額為止，不再提列，並加計迴轉特別盈餘公積新台幣 19,238,975 元後，加上期初未分配利潤新台幣 1,076,392,366 元，故可供分配盈餘計新台幣 1,785,747,094 元。

(2)本年度獲利時，依據公司章程第 91 條規定擬自可供分配盈餘中提撥股東紅利共計新台幣 556,446,450 元，其中現金股利為新台幣 556,446,450 元(以已發行股份總數 79,492,350 股計算，每股配發現金股利新台幣 7 元)；本次現金股利按分配比例計算至元為止以下捨去，不足一元之畸零款合計數由公司轉列資本公積，將俟股東常會承認後，授權董事長訂定除息基準日及相關事宜。

(3)嗣後本公司如因買回公司股份、庫藏股轉讓、可轉換公司債轉換、員工認股權行使或股份轉讓、轉換、註銷、增資或其他原因等，以致影響流通在外股數，使股東配息率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事長全權處理。

(4)檢附 111 年度盈餘分配表，請參閱附件六。

(5)敬請　承認。

決　議：經投票表決結果，本案照原議案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：62,096,990 權(含電子投票 28,528,988 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：61,399,633 權 (含電子投票 27,868,631 權)	98.87%
反對權數：757 權 (含電子投票 757 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：696,600 權 (含電子投票 659,600 權)	1.12%

三、 討論事項

案由一：修訂本公司「公司章程」部份條文案。(董事會提)

說　明：(1)配合法令修訂及本公司需求，擬修訂「公司章程」之部份條文。

(2)檢附修訂條文對照表，請參閱附件七。

(3)謹提　決議。

決　議：經投票表決結果，本案照原議案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：62,096,990 權(含電子投票 28,528,988 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：60,863,281 權 （含電子投票 27,332,279 權）	98.01%
反對權數：1,066 權 （含電子投票 1,066 權）	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,232,643 權 （含電子投票 1,195,643 權）	1.98%

案由二：修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。(董事會提)

說　明：(1)配合法令修訂，擬修訂「股東會議事規則」之部份條文。

(2)檢附修訂條文對照表，請參閱本手冊附件八。

(3)謹提　決議。

決　議：經投票表決結果，本案照原議案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：62,096,990 權(含電子投票 28,528,988 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：60,857,281 權 （含電子投票 27,326,279 權）	98.00%
反對權數：7,066 權 （含電子投票 7,066 權）	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,232,643 權 （含電子投票 1,195,643 權）	1.98%

案由三：解除本公司董事競業禁止之限制案。(董事會提)

說　明：(1)依據公司法第 209 條規定「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」。

(2)董事在投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似的經營行為時，以不影響公司業務或(及)無損公司的利益下，爰依法提請股東常會同意解除該董事競業禁止之限制，以利業務之推展。

(3)解除董事競業禁止之內容，請參閱下表：

職稱	姓名	目前兼職其他公司職務
董事長	陳碧華	金鴻醫材科技股份有限公司/董事

(4)謹提　決議。

決　議：經投票表決結果，本案照原議案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：62,096,990 權(含電子投票 28,528,988 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：60,849,642 權 （含電子投票 27,318,640 權）	97.99%
反對權數：14,695 權 （含電子投票 14,695 權）	0.02%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：1,232,653 權 （含電子投票 1,195,653 權）	1.98%

四、 臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

五、 散會：同日上午九時二十二分，經主席徵詢全體出席股東無異議通過散會。

主席：趙承佑(代理)　　記　錄：陳嬿如

註：本次股東常會議事錄僅載明會議議事經過之要領及其結果，會議進行內容及程序，尚有未及記載部份請依公司法第 183 條規定暨以會議影音記錄為準。

【附件一】

麗豐股份有限公司 111 年度營業報告書

茲就麗豐股份有限公司（以下簡稱本公司）111 年度營運成果及 112 年度營業計畫提出報告如下：

一、111 年度營運成果：

（一）營業計畫實施成果：

本公司 111 年度合併營業收入為新台幣 4,069,210 仟元，較 110 年度合併營業收入 5,271,313 仟元，波動幅度為-22.80%；稅後淨利為新台幣 689,752 仟元，較 110 年度稅後淨利新台幣 1,355,257 仟元，波動幅度為-49.11%。

就銷售地區而言，中國大陸地區營業收入為新台幣 3,886,757 仟元，占營業收入 95.52%，大陸地區仍為本公司持續深耕之最大市場及業務重點拓展區域。

（二）財務收支及獲利能力分析：

財務收支及財務結構方面，本公司 111 年度資產負債比例為 46%，流動比率為 328%，淨利率為 18%，營業活動之現金流入為新台幣 277,546 仟元。顯示本公司在疫情嚴重衝擊下，仍能維持充沛的現金流、穩健的盈利能力，及優異的財務結構。

（三）研究發展狀況

本公司力求將『醫學為本，美容為用』的護膚理念運用於美容，為受到各種肌膚問題所困擾之女性提供專業專屬護膚方案，通過引進行業先進技術，針對不同通路之目標消費族群，持續推出美容健康新品，拓寬產品線分佈。111 年度，加盟連鎖通路主推經典產品成分升級及功效升級。電商通路作為加盟連鎖通路之延伸，推出新品“圖朵拉花嬉系列”，秉承西方菁純古典芳香療法結合現代科技，以最天然純粹的植物力量，實現女性身、心、靈的三維療癒。

公司持續透過不同通路推出不同產品，以最大程度滿足不同消費者個性化護膚保養及健康生活之需求。

（四）預算執行情形

民國 111 年未公開財務預測，故無預算達成情形。

二、112 年度營業計畫概要：

（一）經營方針:

1、經營策略整體升級，圍繞美麗+新消費的策略，將發展觸角從美業衍生至健康產業，致力使消費者生命品質得到擴展。

圍繞美麗及健康產業，重點佈局“水、微生態、再生醫學”領域，深

化產品線。在經營模式方面，從原本的產品規模經營模式，逐步進化為精耕細作的客戶價值經營模式，力求以顧客價值為導向，提供滿足顧客全生命週期的優質產品及服務。

2、專業線通路，依集團策略佈局，持續實施產品及服務升級，促使消費理念升級。對現有加盟店進行深化管理，優化加盟店盈利能力，提升整體加盟品質，持續追求長期穩健成長。

大陸地區，積極開發空白市場之消費潛力及消費需求。針對不同地域，持續強化分級管理，保持高效拓店速度的同時兼顧拓店質量。

港台及東南亞地區，深化品牌知名度，加快拓店進程。深入當地美業市場，改進並推行適應當地發展的加盟管理策略，研發適宜當地消費者的美容健康產品。

3、電商通路，優化產品結構，升級消費理念，強化“微生態”概念產品，再以全時段無地域行銷方式，完善通路構建及產品覆蓋。

4、醫療美容通路，推動自有醫美診所的發展，結合美學、醫學、科學，為消費者提供美麗、健康、抗衰老的全方位服務。同時，藉助先進的人工智能及再生醫學，跨足高端醫學美容產業層面，持續為公司營收注入新的動能。

（二）未來公司發展戰略：

本公司將持續依據宏觀環境、產業特性、市場偏好，配合本公司『產品種類多樣化』、『銷售通路多元化』、『行銷手段多方化』策略，促成不同通路之銷售規模不斷成長，擴大集團營運版圖。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

（一）受到外部競爭環境及總體經營環境之影響：

111 年，面對風高浪急的國際環境和艱巨繁重的國內改革發展穩定任務，中國經濟發展穩中求進、持續增長，國內生產總值再創新高，高品質發展持續平穩推進。

依據中國國家統計局出具的《2022 年國民經濟和社會發展統計公報》，全年GDP121.02 萬億元，同比增長 3.0%。其中，第三產業增加值占國內生產總值的比重為 52.8%，在工業化、資訊化以及居民消費升級的多重因素推動下，第三產業尤其是服務業持續穩步發展。消費對增長的拉動作用仍然較为顯著，全年最終消費支出拉動國內生產總值增長 1.0 個百分點。城鎮化水準持續提高，城鄉居民收入差距繼續縮小。居民收入增長快於經濟增長，全年全國居民人均可支配收入 36883 元，較上年增加 5.0%，扣除價格因素，實際成長 2.9%。服務業發展、城

鎮化進程及城鎮居民人均可支配提升顯示中國消費品市場潛力巨大。全年社會消費品零售總額達43.97萬億元，比上年下降0.2%。在限額以上單位商品零售額中，化妝品類下降4.5%，主係疫情帶來的消極影響。雖面臨下降，但該類別仍為消費品類中的強支撐力行業，市場潛力巨大。

111年，全國堅持穩中求進工作總基調，完整、準確、全面貫徹新發展理念，加快構建新發展格局，著力推動高品質發展，加大宏觀調控力度，應對超預期因素衝擊，經濟保持增長，發展品質穩步提升，創新驅動深入推進。在一系列創新創業活動和成果的支撐下，新產業新業態新模式成長顯著，持續成為推動經濟增長、結構調整的動力。111年，全年電子商務交易額43.83萬億元，較上年同比增長3.5%，全年實物商品網上零售額13.79萬億元，較上年同比增長4.0%。

在外部環境錯綜變化的環境下，美業連鎖及消費品市場競爭日益激烈。在分散的競爭市場上，優質品牌具備強大市場號召力，具有更多市場整合之機會。同時，加盟商的經營受宏觀經濟環境及消費者可支配收入的直接影響。城鎮化及大眾創業之引導、電子商務的發展有利於打破地域限制及拓展消費族群，都將給本公司帶來更多發展契機。傳統行業轉型升級、線上線下結合行銷方式，更突顯本公司獨特的產品結合服務之組合競爭優勢所創造的發展優勢。

（二）受到法規環境之影響:

中國針對美容護膚品生產製造制定有《化妝品衛生規範》、《化妝品衛生監督條例》、《化妝品衛生監督條例實施細則》、《工業產品生產授權管理條例》、《國產非特殊用途化妝品備案管理辦法》、《化妝品標籤說明書管理規定》，針對加盟連鎖行業制定有《商業特許經營管理條例》等多項法規及條例，企業需申領多項合法且有效之執照及許可證等，方可在中國經營美容護膚品生產製造及加盟連鎖業務。依照法規取得相關證照對本公司之業務經營有重大影響。惟截止年報刊印日止，本公司尚無業務或營運所應持有之執照及許可證無法取得或更新之情事。

董事長： 　經理人： 　會計主管：

【附件二】

麗豐股份有限公司
審計委員會查核報告書

茲准　董事會造送本公司111年度營業報告書、財務報告及盈餘分配表等表冊，其中財務報告業經董事會委託資誠聯合會計師事務所林鈞堯會計師及張淑瓊會計師查核竣事，並出具查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第14條之4及台灣公司法第219條之規定，繕具報告，敬請　鑒核。

此　致

麗豐股份有限公司112年股東常會

麗豐股份有限公司

審計委員會

召集人：蔡玉琴

民　國　1　1　2　年　0　3　月　0　9　日

關係人交易事項匯總報告 【附件三】

擬就民國111年度係人交易事項匯總報告如附件：

一、關係人之名稱及關係:

關係人名稱	主要業務	地區	與合併公司之關係
克緹(中國)日用品有限公司 (以下簡稱克緹(中國)公司)	生產及銷售直銷護膚產品及	中國	聯屬公司
兆倉(上海)貿易有限公司 (以下簡稱兆倉公司)	經銷直銷護膚產品	中國	聯屬公司
佰研生化科技股份有限公司 (以下簡稱佰研生化公司)	生產健康產品	中華民國	聯屬公司
超能生化科技股份有限公司 (以下簡稱超能公司)	生產健康食品及其他產品	中華民國	聯屬公司
超美生物科技股份有限公司 (以下簡稱超美公司)	生產及銷售化妝品及清潔用	中華民國	聯屬公司
勁研(上海)生物科技有限公司 (以下簡稱勁研公司)	生產健康產品	中國	聯屬公司
金永基股份有限公司 (以下簡稱金永基公司)	投資及租賃物業	中華民國	聯屬公司
新金寶集團有限公司 (以下簡稱新金寶公司)	不動產投資及經銷護膚產品	香港	聯屬公司
康思股份有限公司（原全球互動行銷股份有限公司） (以下簡稱康思股份)	網路購物	中華民國	聯屬公司
上海廣喬生物科技有限公司 (以下簡稱廣喬生技)	生物科技領域內技術開發	中國	聯屬公司
上海鐘曄貿易有限公司 (以下簡稱上海鐘曄)	經銷食品及日用品	中國	聯屬公司
陳武剛	個人	個人	本公司董事長
帝大生醫有限公司 (以下簡稱帝大生醫)	其他化學製品及食品批發	中華民國	聯屬公司
普生股份有限公司 (以下簡稱普生)	研製及銷售生物試劑	中華民國	聯屬公司
旻尚貿易股份有限公司 (以下簡稱旻尚貿易)	醫療器材批發零售	中華民國	聯屬公司
龍創日用品（廣州）有限公司 (以下簡稱龍創日用品)	肥皂及洗滌劑生產及銷售	中國	聯屬公司
東莞普誠生物科技有限公司 (以下簡稱東莞普誠)	醫療監測試劑及保健品等之銷售業務	中國	聯屬公司
克緹國際貿易股份有限公司 (以下簡稱克緹國際)	批發銷售產品	中華民國	聯屬公司
普研生技股份有限公司 (以下簡稱普研)	研究、開發、設計、製造及銷售P-113蛋白	中華民國	聯屬公司

二、與關係人之間之重大交易事項

1、營業收入

	111年第四季		110年第四季	
銷售：	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
上海鐘曄	$0	$0	$70	$302
其他(人民幣500仟元以下)	8	40	68	300
合計	$8	$40	$138	$602

	111年度		110年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
上海鐘曄	($274)	($1,211)	$112	$485
克緹(中國)公司	(14)	(63)	90	390
帝大生醫	51	224	0	0
其他(人民幣500仟元以下)	48	217	245	1,066
合計	($189)	($833)	$447	$1,941

合併公司售予關係人之價格與一般銷售對象並無顯著不同。對關係人收款條件採月結60天收款，一般客戶則為預收貨款。

2、進貨

	111年第四季		110年第四季	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
超美公司	$1,324	$5,812	$2,380	$10,380
佰研生化公司	547	2,412	0	5
兆倉公司	0	0	2,855	12,423
克緹(中國)公司	53	224	567	2,470
帝大生醫	299	1,313	422	1,835
新金寶	35	154	768	3,337
普生股份	(15)	(65)	242	1,053
其他(人民幣500仟元以下)	15	50	0	1
合計	$2,258	$9,900	$7,234	$31,504

	111年度		110年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
超美公司	$7,634	$33,754	$13,381	$58,077
佰研生化公司	1,472	6,509	1,052	4,567
兆倉公司	11	50	10,199	44,266
克緹(中國)公司	1,814	8,023	2,178	9,454
帝大生醫	1,710	7,560	1,474	6,397
新金寶	525	2,323	1,843	7,998
普生股份	220	972	947	4,110
上海鐘曄	1,918	8,482	0	0
其他(人民幣500仟元以下)	15	64	31	133
合計	$15,319	$67,737	$31,105	$135,002

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

	111.12.31		110.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應收帳款－關係人：				
其他(人民幣500千元以下)	0	0	115	500
小計	$0	$0	$115	$500
其他應收款－關係人：				
其他(人民幣500仟元以下)	263	1,163	455	1,977
小計	$263	$1,163	$455	$1,977
合計	$263	$1,163	$570	$2,477

應收關係人款項屬無擔保、免利息。

4、應付關係人款項

	111.12.31		110.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應付帳款－關係人：				
超美公司	$1,137	$5,013	$1,589	$6,902
克緹(中國)公司	1,998	8,808	930	4,039
兆倉公司	520	2,292	4,189	18,197
其他(人民幣500仟元以下)	434	1,911	461	2,006
小計	$4,089	18,024	$7,169	31,144
其他應付款－關係人：				
克緹(中國)公司	$725	$3,196	$417	$1,811
其他(人民幣500仟元以下)	34	150	51	222
小計	$759	3,346	$468	2,033
合計	$4,848	21,370	$7,637	33,177

應付關係人款項屬無擔保、免利息。

5、預付關係人款項

	111.12.31		110.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
預付款項－關係人：				
普研	$138	$608	$0	$0
其他(人民幣500仟元以下)	36	159	170	738
小計	$174	$767	$170	$738

6、勞務接受

	111年第四季		110年第四季	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
克緹(中國)公司	$541	$2,385	$127	$555
理慈法律事務所	0	0	(1)	(3)
其他(人民幣500仟元以下)	16	71	0	0
合計	$557	$2,456	$126	$552

	111年度		110年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
克緹(中國)公司	$1,619	$7,159	$989	$4,292
理慈法律事務所	0	0	377	1,636
其他(人民幣500仟元以下)	38	168	0	0
合計	$1,657	$7,327	$1,366	$5,928

關係企業勞務提供之價格及付款條件係依雙方議定。

7、財產交易—取得商標權

	111年度		110年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
上海鐘曄	$12,264	$54,296	$0	$0
小計	$12,264	$54,296	$0	$0

本集團於民國111年1月1日至12月31日自關聯企業取得商標，含稅總支付金額款為人民幣$13,000(新台幣$57,676)。

8、租賃

取得使用權資產	111年第四季		110年第四季	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
帝大生醫	$1,578	$6,957	$0	$0
合計	$1,578	$6,957	$0	$0

取得使用權資產	111年度		110年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
新金寶	$0	$0	$3,087	$13,434
帝大生醫	1,578	6,957	0	0
合計	$1,578	$6,957	$3,087	$13,434

租賃負債	111.12.31		110.12.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
克緹(中國)公司	$4,521	$19,929	$10,561	$45,877
金永基公司	2,626	11,575	5,382	23,378
新金寶	1,552	6,842	2,490	10,816
陳武剛	13,508	59,543	15,380	66,811
龍創日用品	657	2,896	1,933	8,399
超能公司	0	0	277	1,203
帝大生醫	1,446	6,374	0	0
合計	$24,310	$107,159	$36,023	$156,484

利息費用	111年第四季		110年第四季	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他(人民幣500仟元以下)	$104	$455	$318	$1,167
合計	$104	$455	$318	$1,167

利息費用	111年度		110年度	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他(人民幣500仟元以下)	$831	$3,675	$1,151	$4,996
合計	$831	$3,675	$1,151	$4,996

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。

【附件四】

麗豐股份有限公司

111 年第一次買回股份轉讓員工辦法

第一條　本公司為激勵員工及提昇員工向心力，依據證券交易法第 28 條之 2 第 1 項第 1 款及金融監督管理委員會發布之「上市上櫃公司買回本公司股份辦法」等相關規定，訂定本公司買回股份轉讓員工辦法。本公司買回股份轉讓予員工，除依有關法令規定外，悉依本辦法規定辦理。

（轉讓股份之種類、權利內容及權利受限情形）

第二條　本次轉讓予員工之股份為普通股，其權利義務除有關法令及本辦法另有規定者外， 與其他流通在外普通股相同。

（轉讓期間）

第三條　本次買回之股份，得依本辦法之規定，自買回股份之日起五年內，一次或分次轉讓予員工。

（受讓人之資格）

第四條　凡於認股基準日前在職之本公司正式全職員工及國內外從屬公司或子公司或被控制公司之全職員工，經依本辦法第五條提報董事會同意者，得依本辦法第五條所定認購數額，享有認購資格。轉讓之對象於員工認股基準日至認購繳款截止日期間任何原因離職(或與公司終止僱傭關係、留職停薪)者，喪失認購資格。

所稱控制或從屬公司，係依公司法第三百六十九條之二、第三百六十九條之三、第三百六十九條之九第二項及第三百六十九條之十一之標準認定之。

（員工認購股數之訂定）

第五條　員工得認購股數考量員工考績、職級、服務年資及對公司之特殊

貢獻等標準且兼顧認股基準日時公司持有之買回股份總額，訂定員工得認購股份之股數，並呈報董事會核決，並依據以下審核程序辦理：

一、本公司經理人或兼任本公司董事之員工，應先經本公司薪資報酬委員會同意後再報董事會決議；子公司經理人或兼具本公司經理人或本公司董事身分之員工，亦須比照前述程序辦理。

二、第一款所述以外之本公司或子公司員工，應先經本公司審計委員會同意後再報董事會決議。

員工於認購繳款期間屆滿而未認購繳款者，視為棄權；認購不足之餘額，依認股人身份提報審計委員會或薪資報酬委員會審議後呈報董事會決議，另洽其他員工認購之；若再有不足，依第九條規定辦理註銷。

（轉讓之程序）

第六條　本次買回股份轉讓予員工之作業程序：

一、依董事會之決議，公告、申報並於執行期限內買回本公司股份。

二、公司董事會依本辦法訂定及公布員工認股基準日、得認購股數標準、認購繳款期間、權利內容及限制條件等作業事項。

三、統計實際認購繳款股數，辦理股票轉讓過戶登記。

（約定之每股轉讓價格）

第七條　本次買回股份轉讓予員工，以實際買回之平均價格為轉讓價格，惟轉讓前，如遇公司已發行之普通股股份增加或減少，得按發行股份增減比率調整之

轉讓價格調整公式：

轉讓價格 ＝

實際買回股份之平均價格×申報買回股份時已發行之普通

股總數 /轉讓買回股份予員工前已發行之普通股總數

（轉讓後之權利義務）

第八條　本次買回股份轉讓予員工並辦理過戶登記後，除另有規定者外，餘權利義務與原有股份相同。

（其他有關公司與員工權利義務事項）

第九條　本次買回之股份，應自買回之日起五年內全數轉讓與員工，逾期未轉讓部分，視為本公司未發行股份，應依法辦理註銷股份變更登記。

（其他）

第十條　本辦法經董事會決議通過後生效，並得報經董事會決議修訂。

第十一條 本辦法應提報股東會報告，修訂時亦同。

版別紀錄

版本	變更內容簡述	日期
1	新增	111.11.10
2	依〔111年3月3日金管會庫藏股疑義問答彙整版〕修訂部份條文	111.12.22

pwc 資誠

【附件五】

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003866 號

麗豐股份有限公司　公鑒：

查核意見

麗豐股份有限公司及子公司（以下簡稱「麗豐集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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、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暨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，足以允當表達麗豐集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與麗豐集團保持超然獨立，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，對麗豐集團民國 111 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。

麗豐集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

pwc 資誠

銷貨折讓認列及計算正確性

事項說明

有關銷貨折讓認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四（二十八）。

麗豐集團銷售產品收入基於交易雙方議定而需提供折讓予客戶，麗豐集團管理階層對前述事項之計算列為營業收入之減項，由於銷貨折讓之認列計算較複雜且金額重大，同時考量營業收入係投資人及管理階層評估麗豐集團財務或業務績效之主要指標，故本會計師將其列為查核中最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 測試麗豐集團銷售及收款作業循環之內部控制設計及執行（包括人工及系統控制）之有效性。
2. 有關銷貨折讓之計算，取得管理階層覆核核准之計算文件，並驗證其計算之正確性。
3. 針對本年度發生之銷貨折讓交易進行抽樣，核對相關憑證，以驗證該交易金額認列之正確性。

存貨評價之會計估計

事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；存貨會計項目說明請詳合併財務報表附註六（五）。

麗豐集團主要營業項目為美容護膚產品之研發、生產及銷售業務，由於護膚產品具有效期限制，若客戶調整訂單或銷售狀況不如預期，存貨產生跌價損失或過期之風險較高。麗豐集團對正常出售存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；並按距離產品有效期之期間長短情況依備抵跌價損失政策評估提列損失。

因麗豐集團相關存貨金額重大，項目眾多且針對可能過期存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將備抵存貨跌價損失之估計列為本年度查核最為重要事項之一。

pwc 資誠

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對麗豐集團營運狀況及產業特性之瞭解，評估其所採用之評價政策係屬一致且適當。
2. 取得麗豐集團各產品類別毛利率計算表，評估管理階層所使用之存貨淨變現價值係屬允當。
3. 取得管理階層個別辨認之存貨效期統計明細，檢視其相關文件以確定效期統計正確性，並評估麗豐集團針對存貨距離有效期長短所提列之備抵跌價損失與存貨歷史實際銷售及去化狀況趨勢相符。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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麗豐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麗豐集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

麗豐集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

pwc 資誠

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對麗豐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，以及使麗豐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麗豐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. 對於集團內組成合併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中華民國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）。

pwc 資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對麗豐集團民國 111 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。

資誠聯合會計師事務所

林鈞堯

會計師

張淑瓊

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號
前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中華民國 112 年 3 月 9 日

麗豐股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年12月31日及民國110年12月31日

單位：仟元

	資產	附註	111年12月31日 人民幣	111年12月31日 新台幣	111年12月31日 %	110年12月31日 人民幣	110年12月31日 新台幣	110年12月31日 %
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 1,280,472	$ 5,644,321	66	$ 1,375,044	$ 5,973,191	60
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(一)(三)及八	-	-	-	241,962	1,051,083	10
1150	應收票據淨額		1	4	-	5	22	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	477	2,103	-	723	3,141	-
1180	應收帳款-關係人淨額	六(四)及七	-	-	-	115	500	-
1200	其他應收款		17,458	76,955	1	15,136	65,751	1
1210	其他應收款-關係人	七	263	1,163	-	455	1,977	-
130X	存貨	六(五)	110,326	486,317	6	104,711	454,865	4
1410	預付款項		16,337	72,009	1	23,402	101,655	1
1470	其他流動資產		-	-	-	2	10	-
11XX	**流動資產合計**		1,425,334	6,282,872	74	1,761,555	7,652,195	76
	非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(二)	50,064	220,682	3	21,046	91,424	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	48,355	213,149	2	49,636	215,619	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	278,969	1,229,695	14	303,842	1,319,890	13
1755	使用權資產	六(八)及七	93,075	410,275	5	112,940	490,611	5
1760	投資性不動產淨額		15,743	69,395	1	16,737	72,706	1
1780	無形資產	六(九)及七	21,060	92,832	1	15,104	65,612	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	7,898	34,814	-	14,212	61,737	-
1900	其他非流動資產		9,589	42,268	-	15,021	65,250	1
15XX	**非流動資產合計**		524,753	2,313,110	26	548,538	2,382,849	24
1XXX	**資產總計**		$ 1,950,087	$ 8,595,982	100	$ 2,310,093	$ 10,035,044	100

（續 次 頁）

麗豐股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年12月31日及民國110年12月31日

單位：仟元

	負債及權益	附註	111年12月31日 人民幣	111年12月31日 新台幣	111年12月31日 %	110年12月31日 人民幣	110年12月31日 新台幣	110年12月31日 %
	流動負債							
2100	短期借款	六(十)	$ 104,503	$ 460,649	5	$ 252,969	$ 1,098,897	11
2130	合約負債-流動	六(十七)	80,664	355,567	4	96,496	419,179	4
2170	應付帳款		14,297	63,021	1	15,577	67,666	1
2180	應付帳款－關係人	七	4,089	18,024	-	7,169	31,144	-
2200	其他應付款	六(十一)	101,202	446,098	5	184,516	801,538	8
2220	其他應付款－關係人	七	759	3,346	-	468	2,033	-
2230	本期所得稅負債		20,559	90,624	1	58,475	254,015	2
2280	租賃負債-流動	七	27,726	122,216	1	31,393	136,371	1
2320	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十二)	-	-	-	63,720	276,800	3
2645	存入保證金		81,129	357,619	4	86,194	374,425	4
21XX	**流動負債合計**		434,928	1,917,164	21	796,977	3,462,068	34
	非流動負債							
2540	長期借款	六(十二)	390,145	1,719,759	20	259,978	1,129,345	11
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	3,083	13,590	-	18,712	81,285	1
2580	租賃負債-非流動	七	66,116	291,439	3	84,311	366,245	4
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十三)	620	2,733	-	707	3,073	-
25XX	**非流動負債合計**		459,964	2,027,521	23	363,708	1,579,948	16
2XXX	**負債總計**		894,892	3,944,685	44	1,160,685	5,042,016	50
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本	六(十四)						
3110	普通股股本		161,772	794,924	9	161,772	794,924	8
	資本公積	六(十五)						
3200	資本公積		276,621	1,372,879	16	276,621	1,372,879	14
	保留盈餘	六(十六)						
3310	法定盈餘公積		174,681	794,924	9	173,010	787,546	8
3320	特別盈餘公積		126,475	565,174	7	105,661	473,279	5
3350	未分配盈餘		352,819	1,766,508	21	435,294	2,129,574	21
	其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(15,696)	(548,415)	(6)	(3,379)	(567,040)	(6)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		568	2,479	-	429	1,866	-
	庫藏股票							
3500	庫藏股票	六(十四)	(22,045)	(97,176)	(1)	-	-	-
3XXX	**權益總計**		1,055,195	4,651,297	56	1,149,408	4,993,028	50
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
	重大之期後事項	十一						
3X2X	**負債及權益總計**		$ 1,950,087	$ 8,595,982	100	$ 2,310,093	$ 10,035,044	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部份，請併同參閱。

董事長:陳碧華　　經理人:趙承佑　　會計主管:葉建志

麗豐股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：仟元
（除每股盈餘為元外）

項目	附註	111年度 人民幣	111年度 新台幣	111年度 %	110年度 人民幣	110年度 新台幣	110年度 %
4000 營業收入	六(十七)及七	$ 920,261	$ 4,069,210	100	$ 1,214,532	$ 5,271,313	100
5000 營業成本	六(五)(二十二)及七	(160,867)	(711,322)	(17)	(205,914)	(893,709)	(17)
5900 營業毛利		759,394	3,357,888	83	1,008,618	4,377,604	83
營業費用	六(二十二)及七						
6100 推銷費用		(330,536)	(1,461,564)	(36)	(424,604)	(1,842,866)	(35)
6200 管理費用		(154,989)	(685,330)	(17)	(175,852)	(763,233)	(14)
6300 研究發展費用		(7,014)	(31,015)	(1)	-	-	-
6000 營業費用合計		(492,539)	(2,177,909)	(54)	(600,456)	(2,606,099)	(49)
6900 營業利益		266,855	1,179,979	29	408,162	1,771,505	34
營業外收入及支出							
7101 利息收入	六(十八)	22,349	98,823	2	22,338	96,951	2
7010 其他收入	六(十九)	33,520	148,219	4	31,364	136,126	2
7020 其他利益及損失	六(二十)	(45,915)	(203,027)	(4)	20,476	88,870	2
7050 財務成本	六(二十一)及七	(15,131)	(66,906)	(2)	(9,738)	(42,265)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	33	146	-	512	2,222	-
7000 營業外收入及支出合計		(5,144)	(22,745)	-	64,952	281,904	5
7900 稅前淨利		261,711	1,157,234	29	473,114	2,053,409	39
7950 所得稅費用	六(二十三)	(105,722)	(467,482)	(11)	(160,857)	(698,152)	(13)
8200 本期淨利		$ 155,989	$ 689,752	18	$ 312,257	$ 1,355,257	26
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫再衡量數	六(十三)	$ 82	$ 363	-	($ 47)	($ 204)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(六)	139	613	-	318	1,391	-
8310 不重分類至損益之項目總額		221	976	-	271	1,187	-
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		(12,361)	18,431	-	(10,179)	(80,185)	(2)
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(六)	44	194	-	(3,128)	(13,576)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(12,317)	18,625	-	(13,307)	(93,761)	(2)
本期其他綜合損益		(12,096)	19,601	-	(13,036)	(92,574)	(2)
8500 本期綜合損益總額		$ 143,893	$ 709,353	18	$ 299,221	$1,262,683	24
每股盈餘	六(二十四)						
9750 基本每股盈餘		$ 1.96	$ 8.68		$ 3.93	$ 17.05	
9850 稀釋每股盈餘		$ 1.96	$ 8.67		$ 3.92	$ 17.02	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部份，請併同參閱。

董事長：陳碧華　　經理人：趙承佑　　會計主管：葉建志

麗豐股份有限公司

麗豐股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益																	
		保留盈餘										其他權益							
		普通股股本		資本公積		法定盈餘公積		特別盈餘公積		未分配盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		庫藏股票		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	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
110 年 度																			
110年1月1日餘額		$ 161,772	$ 794,924	$ 277,143	$ 1,375,164	$ 150,794	$ 691,593	$ 123,415	$ 549,959	$ 283,991	$ 1,469,479	$ 9,928	($ 473,279)	$ 111	$ 475	$ -	$ -	$ 1,007,154	$ 4,408,315
本期淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	312,257	1,355,257	-	-	-	-	-	-	312,257	1,355,257
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	(47)	(204)	(13,307)	(93,761)	318	1,391	-	-	(13,036)	(92,574)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	312,210	1,355,053	(13,307)	(93,761)	318	1,391	-	-	299,221	1,262,683
109年度盈餘指撥及分配：	六(十六)																		
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	22,216	95,953	-	-	(22,216)	(95,953)	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-			(17,754)	(76,680)	17,754	76,680	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	(156,445)	(675,685)	-	-	-	-	-	-	(156,445)	(675,685)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(十五)	-	-	(522)	(2,285)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(522)	(2,285)
110年12月31日餘額		$ 161,772	$ 794,924	$ 276,621	$ 1,372,879	$ 173,010	$ 787,546	$ 105,661	$ 473,279	$ 435,294	$ 2,129,574	($ 3,379)	($ 567,040)	$ 429	$ 1,866	$ -	$ -	$ 1,149,408	$ 4,993,028
111 年 度																			
111年1月1日餘額		$ 161,772	$ 794,924	$ 276,621	$ 1,372,879	$ 173,010	$ 787,546	$ 105,661	$ 473,279	$ 435,294	$ 2,129,574	($ 3,379)	($ 567,040)	$ 429	$ 1,866	$ -	$ -	$ 1,149,408	$ 4,993,028
本期淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	155,989	689,752	-	-	-	-	-	-	155,989	689,752
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	82	363	(12,317)	18,625	139	613	-	-	(12,096)	19,601
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	156,071	690,115	(12,317)	18,625	139	613	-	-	143,893	709,353
110年度盈餘指撥及分配：	六(十六)																		
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	1,671	7,378	-	-	(1,671)	(7,378)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	20,814	91,895	(20,814)	(91,895)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	(216,061)	(953,908)	-	-	-	-	-	-	(216,061)	(953,908)
庫藏股買回	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,045)	(97,176)	(22,045)	(97,176)
111年12月31日餘額		$ 161,772	$ 794,924	$ 276,621	$ 1,372,879	$ 174,681	$ 794,924	$ 126,475	$ 565,174	$ 352,819	$ 1,766,508	($ 15,696)	($ 548,415)	$ 568	$ 2,479	($ 22,045)	($ 97,176)	$ 1,055,195	$ 4,651,297

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部份，請併同參閱。

董事長:陳碧華　　經理人:趙承佑　　會計主管:葉建志

麗豐股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：仟元

	附註	111年1月1日至12月31日 人民幣	111年1月1日至12月31日 新台幣	110年1月1日至12月31日 人民幣	110年1月1日至12月31日 新台幣
營業活動之現金流量					
本期稅前淨利		$ 261,711	$ 1,157,234	$ 473,114	$ 2,053,409
調整項目					
收益費損項目					
折舊費用	六(七)(八)(二十)(二十二)	74,250	328,320	72,085	312,864
攤銷費用	六(九)(二十二)	3,498	15,467	3,252	14,115
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(二)(二十)	1,974	8,729	(2,288)	(9,930)
利息費用	六(二十一)	15,131	66,906	9,738	42,265
利息收入	六(十八)	(22,349)	(98,823)	(22,338)	(96,951)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(33)	(146)	(512)	(2,222)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十)	588	2,600	136	590
無形資產減損損失	六(九)(二十)	5,623	24,863	-	-
採權益法之投資減損損失	六(六)(二十)	1,363	6,027	-	-
租賃修改利益	六(八)(二十)	-	-	(5)	(22)
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					
透過損益按公允價值衡量金融資產		976	4,317	2,288	9,930
應收票據		4	18	(5)	(22)
應收帳款		246	1,088	69	299
應收帳款-關係人		115	509	387	1,680
其他應收款		(5,613)	(24,820)	(2,036)	(8,837)
其他應收款-關係人		192	849	(261)	(1,133)
存貨		(5,615)	(24,828)	2,071	8,989
預付款項		7,065	31,240	(7,726)	(33,532)
與營業活動相關之負債之淨變動					
合約負債		(15,832)	(70,006)	14,289	62,017
應付帳款		(1,280)	(5,660)	2,400	10,416
應付帳款-關係人		(3,080)	(13,619)	3,975	17,252
其他應付款		(83,987)	(371,374)	6,163	26,749
其他應付款-關係人		291	1,287	(2,178)	(9,453)
淨確定福利負債		5	22	5	22
存入保證金		(5,065)	(22,396)	10,060	43,662
營運產生之現金流入		230,178	1,017,804	562,683	2,442,157
支付之利息		(14,458)	(63,930)	(9,934)	(43,116)
支付之所得稅		(152,953)	(676,328)	(138,551)	(601,339)
營業活動之淨現金流入		62,767	277,546	414,198	1,797,702

（續 次 頁）

麗豐股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：仟元

	附註	111年1月1日至12月31日 人民幣	111年1月1日至12月31日 新台幣	110年1月1日至12月31日 人民幣	110年1月1日至12月31日 新台幣
投資活動之現金流量					
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		$ -	$ -	($ 129,962)	($ 564,061)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		241,962	1,069,908	-	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(30,000)	(132,654)	-	-
其他流動資產減少(增加)		2	9	(2)	(9)
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(12,850)	(56,820)	(22,187)	(96,297)
取得無形資產	六(九)	(15,072)	(66,645)	(506)	(2,197)
其他非流動資產減少		8,036	35,534	3,690	16,015
收取之利息		25,640	113,375	15,697	68,128
投資活動之淨現金流入(流出)		217,718	962,707	(133,270)	(578,421)
籌資活動之現金流量					
租賃本金償還	六(二十五)	(39,641)	(175,284)	(34,372)	(149,181)
短期借款(減少)增加	六(二十五)	(142,798)	(631,423)	106,319	461,447
舉借長期借款	六(二十五)	550,586	2,434,581	263,062	1,141,742
償還長期借款	六(二十五)	(493,200)	(2,180,831)	(280,760)	(1,218,555)
買回庫藏股	六(十四)	(22,045)	(97,176)	-	-
支付之股利	六(十六)	(216,061)	(953,908)	(156,445)	(675,685)
籌資活動之淨現金流出		(363,159)	(1,604,041)	(102,196)	(440,232)
匯率變動影響數		(11,898)	34,918	(25,472)	(153,607)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(94,572)	(328,870)	153,260	625,442
期初現金及約當現金餘額		1,375,044	5,973,191	1,221,784	5,347,749
期末現金及約當現金餘額		$ 1,280,472	$ 5,644,321	$ 1,375,044	$ 5,973,191

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部份，請併同參閱。

董事長:陳碧華　　經理人:趙承佑　　會計主管:葉建志

pwc 資誠

【附件五】

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003866 號

麗豐股份有限公司　公鑒：

查核意見

麗豐股份有限公司及子公司（以下簡稱「麗豐集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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、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暨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，足以允當表達麗豐集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與麗豐集團保持超然獨立，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，對麗豐集團民國 111 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。

麗豐集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

pwc 資誠

銷貨折讓認列及計算正確性

事項說明

有關銷貨折讓認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四（二十八）。

麗豐集團銷售產品收入基於交易雙方議定而需提供折讓予客戶，麗豐集團管理階層對前述事項之計算列為營業收入之減項，由於銷貨折讓之認列計算較複雜且金額重大，同時考量營業收入係投資人及管理階層評估麗豐集團財務或業務績效之主要指標，故本會計師將其列為查核中最重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 測試麗豐集團銷售及收款作業循環之內部控制設計及執行（包括人工及系統控制）之有效性。
2. 有關銷貨折讓之計算，取得管理階層覆核核准之計算文件，並驗證其計算之正確性。
3. 針對本年度發生之銷貨折讓交易進行抽樣，核對相關憑證，以驗證該交易金額認列之正確性。

存貨評價之會計估計

事項說明

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；存貨會計項目說明請詳合併財務報表附註六（五）。

麗豐集團主要營業項目為美容護膚產品之研發、生產及銷售業務，由於護膚產品具有效期限制，若客戶調整訂單或銷售狀況不如預期，存貨產生跌價損失或過期之風險較高。麗豐集團對正常出售存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；並按距離產品有效期之期間長短情況依備抵跌價損失政策評估提列損失。

因麗豐集團相關存貨金額重大，項目眾多且針對可能過期存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將備抵存貨跌價損失之估計列為本年度查核最為重要事項之一。

pwc 資誠

因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對麗豐集團營運狀況及產業特性之瞭解，評估其所採用之評價政策係屬一致且適當。
2. 取得麗豐集團各產品類別毛利率計算表，評估管理階層所使用之存貨淨變現價值係屬允當。
3. 取得管理階層個別辨認之存貨效期統計明細，檢視其相關文件以確定效期統計正確性，並評估麗豐集團針對存貨距離有效期長短所提列之備抵跌價損失與存貨歷史實際銷售及去化狀況趨勢相符。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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麗豐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麗豐集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

麗豐集團之治理單位(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，惟依照中華民國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。

pwc 資誠

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對麗豐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，以及使麗豐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麗豐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. 對於集團內組成合併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中華民國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）。

pwc 資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對麗豐集團民國 111 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。

資誠聯合會計師事務所

林鈞堯

會計師

張淑瓊

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號
前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中華民國 112 年 3 月 9 日

麗豐股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年12月31日及民國110年12月31日

單位：仟元

	資產	附註	111年12月31日 人民幣	111年12月31日 新台幣	111年12月31日 %	110年12月31日 人民幣	110年12月31日 新台幣	110年12月31日 %
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 1,280,472	$ 5,644,321	66	$ 1,375,044	$ 5,973,191	60
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	六(一)(三)及八	-	-	-	241,962	1,051,083	10
1150	應收票據淨額		1	4	-	5	22	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	477	2,103	-	723	3,141	-
1180	應收帳款-關係人淨額	六(四)及七	-	-	-	115	500	-
1200	其他應收款		17,458	76,955	1	15,136	65,751	1
1210	其他應收款-關係人	七	263	1,163	-	455	1,977	-
130X	存貨	六(五)	110,326	486,317	6	104,711	454,865	4
1410	預付款項		16,337	72,009	1	23,402	101,655	1
1470	其他流動資產		-	-	-	2	10	-
11XX	**流動資產合計**		1,425,334	6,282,872	74	1,761,555	7,652,195	76
	非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六(二)	50,064	220,682	3	21,046	91,424	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	48,355	213,149	2	49,636	215,619	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	278,969	1,229,695	14	303,842	1,319,890	13
1755	使用權資產	六(八)及七	93,075	410,275	5	112,940	490,611	5
1760	投資性不動產淨額		15,743	69,395	1	16,737	72,706	1
1780	無形資產	六(九)及七	21,060	92,832	1	15,104	65,612	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	7,898	34,814	-	14,212	61,737	-
1900	其他非流動資產		9,589	42,268	-	15,021	65,250	1
15XX	**非流動資產合計**		524,753	2,313,110	26	548,538	2,382,849	24
1XXX	**資產總計**		$ 1,950,087	$ 8,595,982	100	$ 2,310,093	$ 10,035,044	100

（續 次 頁）

麗豐股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年12月31日及民國110年12月31日

單位：仟元

	負債及權益	附註	111年12月31日 人民幣	111年12月31日 新台幣	111年12月31日 %	110年12月31日 人民幣	110年12月31日 新台幣	110年12月31日 %
	流動負債							
2100	短期借款	六(十)	$ 104,503	$ 460,649	5	$ 252,969	$ 1,098,897	11
2130	合約負債-流動	六(十七)	80,664	355,567	4	96,496	419,179	4
2170	應付帳款		14,297	63,021	1	15,577	67,666	1
2180	應付帳款－關係人	七	4,089	18,024	-	7,169	31,144	-
2200	其他應付款	六(十一)	101,202	446,098	5	184,516	801,538	8
2220	其他應付款－關係人	七	759	3,346	-	468	2,033	-
2230	本期所得稅負債		20,559	90,624	1	58,475	254,015	2
2280	租賃負債-流動	七	27,726	122,216	1	31,393	136,371	1
2320	一年或一營業週期內到期長期借款	六(十二)	-	-	-	63,720	276,800	3
2645	存入保證金		81,129	357,619	4	86,194	374,425	4
21XX	**流動負債合計**		434,928	1,917,164	21	796,977	3,462,068	34
	非流動負債							
2540	長期借款	六(十二)	390,145	1,719,759	20	259,978	1,129,345	11
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	3,083	13,590	-	18,712	81,285	1
2580	租賃負債-非流動	七	66,116	291,439	3	84,311	366,245	4
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十三)	620	2,733	-	707	3,073	-
25XX	**非流動負債合計**		459,964	2,027,521	23	363,708	1,579,948	16
2XXX	**負債總計**		894,892	3,944,685	44	1,160,685	5,042,016	50
	歸屬於母公司業主之權益							
	股本	六(十四)						
3110	普通股股本		161,772	794,924	9	161,772	794,924	8
	資本公積	六(十五)						
3200	資本公積		276,621	1,372,879	16	276,621	1,372,879	14
	保留盈餘	六(十六)						
3310	法定盈餘公積		174,681	794,924	9	173,010	787,546	8
3320	特別盈餘公積		126,475	565,174	7	105,661	473,279	5
3350	未分配盈餘		352,819	1,766,508	21	435,294	2,129,574	21
	其他權益							
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(15,696)	(548,415)	(6)	(3,379)	(567,040)	(6)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		568	2,479	-	429	1,866	-
	庫藏股票							
3500	庫藏股票	六(十四)	(22,045)	(97,176)	(1)	-	-	-
3XXX	**權益總計**		1,055,195	4,651,297	56	1,149,408	4,993,028	50
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
	重大之期後事項	十一						
3X2X	**負債及權益總計**		$ 1,950,087	$ 8,595,982	100	$ 2,310,093	$ 10,035,044	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部份，請併同參閱。

董事長:陳碧華　　經理人:趙承佑　　會計主管:葉建志

麗豐股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：仟元
（除每股盈餘為元外）

項目	附註	111年度 人民幣	111年度 新台幣	111年度 %	110年度 人民幣	110年度 新台幣	110年度 %
4000 營業收入	六(十七)及七	$ 920,261	$ 4,069,210	100	$ 1,214,532	$ 5,271,313	100
5000 營業成本	六(五)(二十二)及七	(160,867)	(711,322)	(17)	(205,914)	(893,709)	(17)
5900 營業毛利		759,394	3,357,888	83	1,008,618	4,377,604	83
營業費用	六(二十二)及七						
6100 推銷費用		(330,536)	(1,461,564)	(36)	(424,604)	(1,842,866)	(35)
6200 管理費用		(154,989)	(685,330)	(17)	(175,852)	(763,233)	(14)
6300 研究發展費用		(7,014)	(31,015)	(1)	-	-	-
6000 營業費用合計		(492,539)	(2,177,909)	(54)	(600,456)	(2,606,099)	(49)
6900 營業利益		266,855	1,179,979	29	408,162	1,771,505	34
營業外收入及支出							
7101 利息收入	六(十八)	22,349	98,823	2	22,338	96,951	2
7010 其他收入	六(十九)	33,520	148,219	4	31,364	136,126	2
7020 其他利益及損失	六(二十)	(45,915)	(203,027)	(4)	20,476	88,870	2
7050 財務成本	六(二十一)及七	(15,131)	(66,906)	(2)	(9,738)	(42,265)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	33	146	-	512	2,222	-
7000 營業外收入及支出合計		(5,144)	(22,745)	-	64,952	281,904	5
7900 稅前淨利		261,711	1,157,234	29	473,114	2,053,409	39
7950 所得稅費用	六(二十三)	(105,722)	(467,482)	(11)	(160,857)	(698,152)	(13)
8200 本期淨利		$ 155,989	$ 689,752	18	$ 312,257	$ 1,355,257	26
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫再衡量數	六(十三)	$ 82	$ 363	-	($ 47)	($ 204)	-
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	六(六)	139	613	-	318	1,391	-
8310 不重分類至損益之項目總額		221	976	-	271	1,187	-
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		(12,361)	18,431	-	(10,179)	(80,185)	(2)
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	六(六)	44	194	-	(3,128)	(13,576)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(12,317)	18,625	-	(13,307)	(93,761)	(2)
本期其他綜合損益		(12,096)	19,601	-	(13,036)	(92,574)	(2)
8500 本期綜合損益總額		$ 143,893	$ 709,353	18	$ 299,221	$1,262,683	24
每股盈餘	六(二十四)						
9750 基本每股盈餘		$ 1.96	$ 8.68		$ 3.93	$ 17.05	
9850 稀釋每股盈餘		$ 1.96	$ 8.67		$ 3.92	$ 17.02	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部份，請併同參閱。

董事長：陳碧華　　經理人：趙承佑　　會計主管：葉建志

麗豐股份有限公司

麗豐股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：仟元

	附註	歸屬於母公司業主之權益																	
		保留盈餘										其他權益							
		普通股股本		資本公積		法定盈餘公積		特別盈餘公積		未分配盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益		庫藏股票		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	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
110 年 度																			
110年1月1日餘額		$ 161,772	$ 794,924	$ 277,143	$ 1,375,164	$ 150,794	$ 691,593	$ 123,415	$ 549,959	$ 283,991	$ 1,469,479	$ 9,928	($ 473,279)	$ 111	$ 475	$ -	$ -	$ 1,007,154	$ 4,408,315
本期淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	312,257	1,355,257	-	-	-	-	-	-	312,257	1,355,257
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	(47)	(204)	(13,307)	(93,761)	318	1,391	-	-	(13,036)	(92,574)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	312,210	1,355,053	(13,307)	(93,761)	318	1,391	-	-	299,221	1,262,683
109年度盈餘指撥及分配：	六(十六)																		
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	22,216	95,953	-	-	(22,216)	(95,953)	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-			(17,754)	(76,680)	17,754	76,680	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	(156,445)	(675,685)	-	-	-	-	-	-	(156,445)	(675,685)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	六(十五)	-	-	(522)	(2,285)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(522)	(2,285)
110年12月31日餘額		$ 161,772	$ 794,924	$ 276,621	$ 1,372,879	$ 173,010	$ 787,546	$ 105,661	$ 473,279	$ 435,294	$ 2,129,574	($ 3,379)	($ 567,040)	$ 429	$ 1,866	$ -	$ -	$ 1,149,408	$ 4,993,028
111 年 度																			
111年1月1日餘額		$ 161,772	$ 794,924	$ 276,621	$ 1,372,879	$ 173,010	$ 787,546	$ 105,661	$ 473,279	$ 435,294	$ 2,129,574	($ 3,379)	($ 567,040)	$ 429	$ 1,866	$ -	$ -	$ 1,149,408	$ 4,993,028
本期淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	155,989	689,752	-	-	-	-	-	-	155,989	689,752
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	82	363	(12,317)	18,625	139	613	-	-	(12,096)	19,601
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	156,071	690,115	(12,317)	18,625	139	613	-	-	143,893	709,353
110年度盈餘指撥及分配：	六(十六)																		
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	1,671	7,378	-	-	(1,671)	(7,378)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	20,814	91,895	(20,814)	(91,895)	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	(216,061)	(953,908)	-	-	-	-	-	-	(216,061)	(953,908)
庫藏股買回	六(十四)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22,045)	(97,176)	(22,045)	(97,176)
111年12月31日餘額		$ 161,772	$ 794,924	$ 276,621	$ 1,372,879	$ 174,681	$ 794,924	$ 126,475	$ 565,174	$ 352,819	$ 1,766,508	($ 15,696)	($ 548,415)	$ 568	$ 2,479	($ 22,045)	($ 97,176)	$ 1,055,195	$ 4,651,297

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部份，請併同參閱。

董事長:陳碧華　　經理人:趙承佑　　會計主管:葉建志

麗豐股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：仟元

	附註	111年1月1日至12月31日 人民幣	111年1月1日至12月31日 新台幣	110年1月1日至12月31日 人民幣	110年1月1日至12月31日 新台幣
營業活動之現金流量					
本期稅前淨利		$ 261,711	$ 1,157,234	$ 473,114	$ 2,053,409
調整項目					
收益費損項目					
折舊費用	六(七)(八)(二十)(二十二)	74,250	328,320	72,085	312,864
攤銷費用	六(九)(二十二)	3,498	15,467	3,252	14,115
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	六(二)(二十)	1,974	8,729	(2,288)	(9,930)
利息費用	六(二十一)	15,131	66,906	9,738	42,265
利息收入	六(十八)	(22,349)	(98,823)	(22,338)	(96,951)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(33)	(146)	(512)	(2,222)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十)	588	2,600	136	590
無形資產減損損失	六(九)(二十)	5,623	24,863	-	-
採權益法之投資減損損失	六(六)(二十)	1,363	6,027	-	-
租賃修改利益	六(八)(二十)	-	-	(5)	(22)
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					
透過損益按公允價值衡量金融資產		976	4,317	2,288	9,930
應收票據		4	18	(5)	(22)
應收帳款		246	1,088	69	299
應收帳款-關係人		115	509	387	1,680
其他應收款		(5,613)	(24,820)	(2,036)	(8,837)
其他應收款-關係人		192	849	(261)	(1,133)
存貨		(5,615)	(24,828)	2,071	8,989
預付款項		7,065	31,240	(7,726)	(33,532)
與營業活動相關之負債之淨變動					
合約負債		(15,832)	(70,006)	14,289	62,017
應付帳款		(1,280)	(5,660)	2,400	10,416
應付帳款-關係人		(3,080)	(13,619)	3,975	17,252
其他應付款		(83,987)	(371,374)	6,163	26,749
其他應付款-關係人		291	1,287	(2,178)	(9,453)
淨確定福利負債		5	22	5	22
存入保證金		(5,065)	(22,396)	10,060	43,662
營運產生之現金流入		230,178	1,017,804	562,683	2,442,157
支付之利息		(14,458)	(63,930)	(9,934)	(43,116)
支付之所得稅		(152,953)	(676,328)	(138,551)	(601,339)
營業活動之淨現金流入		62,767	277,546	414,198	1,797,702

（續 次 頁）

麗豐股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：仟元

	附註	111年1月1日至12月31日 人民幣	111年1月1日至12月31日 新台幣	110年1月1日至12月31日 人民幣	110年1月1日至12月31日 新台幣
投資活動之現金流量					
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		$ -	$ -	($ 129,962)	($ 564,061)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		241,962	1,069,908	-	-
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產		(30,000)	(132,654)	-	-
其他流動資產減少(增加)		2	9	(2)	(9)
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(12,850)	(56,820)	(22,187)	(96,297)
取得無形資產	六(九)	(15,072)	(66,645)	(506)	(2,197)
其他非流動資產減少		8,036	35,534	3,690	16,015
收取之利息		25,640	113,375	15,697	68,128
投資活動之淨現金流入(流出)		217,718	962,707	(133,270)	(578,421)
籌資活動之現金流量					
租賃本金償還	六(二十五)	(39,641)	(175,284)	(34,372)	(149,181)
短期借款(減少)增加	六(二十五)	(142,798)	(631,423)	106,319	461,447
舉借長期借款	六(二十五)	550,586	2,434,581	263,062	1,141,742
償還長期借款	六(二十五)	(493,200)	(2,180,831)	(280,760)	(1,218,555)
買回庫藏股	六(十四)	(22,045)	(97,176)	-	-
支付之股利	六(十六)	(216,061)	(953,908)	(156,445)	(675,685)
籌資活動之淨現金流出		(363,159)	(1,604,041)	(102,196)	(440,232)
匯率變動影響數		(11,898)	34,918	(25,472)	(153,607)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(94,572)	(328,870)	153,260	625,442
期初現金及約當現金餘額		1,375,044	5,973,191	1,221,784	5,347,749
期末現金及約當現金餘額		$ 1,280,472	$ 5,644,321	$ 1,375,044	$ 5,973,191

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部份，請併同參閱。

董事長:陳碧華　　經理人:趙承佑　　會計主管:葉建志

麗豐股份有限公司

111年度盈餘分配表

【附件六】

單位:新台幣元

上年度保留未分配盈餘	1,076,392,366
加：確定福利計畫精算損益變動數	363,697
加：本年度稅後淨利	689,752,056
提列項目	
減：法定盈餘公積-已提列至資本額為止，不再提列	0
加：特別盈餘公積-財務報表換算之兌換差額(迴轉)	19,238,975
本年度可供分配盈餘	1,785,747,094
分配項目：	
股東股利-現金	556,446,450
本年度保留未分配盈餘	1,229,300,644

備註：
依已發行股份總數79,492,350股計算，每股配發現金股利新台幣7元。

董事長 陳碧華　　經理人 趙承佑　　會計主管

麗豐股份有限公司　　【附件七】

公司章程變更或修正前後對照表

修正後條文	原條文	說明
29. For the purpose of these Articles, the following matters shall be regarded as special business and be specified in the notice of general meeting with the description of their major contents, and shall not be proposed as ad hoc motions; the major contents may be posted on a website designated by the competent authority in charge of securities affairs or the Company, and such website shall be indicated in the above notice: (a)~(b) (omitted) (c) winding-up, Merger/Consolidation, ~~or~~ Spin-off or Share Swap of or involving the Company; (d)~(l) (omitted)	29. For the purpose of these Articles, the following matters shall be regarded as special business and be specified in the notice of general meeting with the description of their major contents, and shall not be proposed as ad hoc motions; the major contents may be posted on a website designated by the competent authority in charge of securities affairs or the Company, and such website shall be indicated in the above notice: (a)~(b) (omitted) (c) winding-up, Merger/Consolidation or Spin-off of the Company; (d)~(l) (omitted)	Amended in accordance with Section 2 of the Checklist for Protection of Rights and Interests of Shareholders in the Foreign Issuer's Registered Country attached to the Tai-Zheng-Shang-Er-Zi 1111700674 Notice of March 11, 2022 issued by TWSE.
第29條 為本章程之目的，下列事項應認定為特別事項，非在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得在股東會中討論或提付表決，亦不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知： (a)~(b) (略) (c) 本公司之解散、合併、或分割或股份轉換； (d)~(l) (略)	第29條 為本章程之目的，下列事項應認定為特別事項，非在股東會召集事由中列舉並說明其主要內容，不得在股東會中討論或提付表決，亦不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知： (a)~(b) (略) (c) 本公司之解散、合併或分割； (d)~(l) (略)	依臺灣證券交易所股份有限公司111年03月11日臺證上二字第1111700674號函之附件外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表第貳節規定修訂。
39.	39.	Amended in accordance with Article 12 of the Business Mergers and

修正後條文	原條文	說明
(1) (omitted) (2) In the event any part of the Company's business is involved in any Spin-Off, Merger/Consolidation, Acquisition, or Share Swap, a Member, who has voted against or abstained from voting in a general meeting and has expressed his dissent therefor, in writing or verbally that was recorded before the relevant vote, may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price in accordance with the Law. Shares which were present at such general meeting but abstained from voting in such resolution relating to any Spin-Off, Merger/Consolidation, Acquisition, or Share Swap, shall not be counted in the total number of votes of Members present at the meeting nor be counted towards the quorum for such particular resolution. (3)~(4) (omitted)	(1) (omitted) (2) In the event any part of the Company's business is involved in any Spin-Off, Merger/Consolidation, Acquisition, or Share Swap, a Member, who has abstained from voting and expressed his dissent therefor, in writing before the relevant vote, may request the Company to purchase all of his Shares at the then prevailing fair price in accordance with the Law. (3)~(4) (omitted)	Acquisitions Act and Section 2 of the Checklist for Protection of Rights and Interests of Shareholders in the Foreign Issuer's Registered Country attached to the Tai-Zheng-Shang-Er-Zi 1111704301 Notice of January 9, 2023 issued by TWSE.
第39條 (1) (略) (2) 股東會決議本公司分割、與他公司新設合併/吸收合併、收購、或股份轉換時，股東在該議案表決前以書面表示異議或以口頭表示異議經記錄，並就該議案於股東會投票反對或放棄其表決權者，得請求本公司依開曼法令按當時公平價格收買其持有之股份。出席股東會但在分割、與他公司新設合併/吸收合併、收購、或股份轉換決議時放棄表決權之股份數，	第39條 (1) (略) (2) 股東會決議本公司分割、與他公司新設合併/吸收合併、收購、或股份轉換時，股東在該議案表決前以書面表示異議，並就該議案放棄其表決權者，得請求本公司依開曼法令按當時公平價格收買其持有之股份。 (3)~(4) (略)	依企業併購法第 12 條及臺灣證券交易所股份有限公司 112 年 01 月 09 日臺證上二字第 1111704301 號函之附件外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表第貳節規定修訂。

修正後條文	原條文	說明
不算入已出席股東之表決權數。 (3)~(4) (略)		
79. A Director who is in any way, whether directly or indirectly, interested in a matter discussed, considered or proposed in a meeting of the Board shall declare the nature of his interest and its important components at the relevant meeting. In the Merger and Acquisition by the Company, a Director who has a personal interest in the transaction of the Merger and Acquisition shall explain the essential contents of such personal interest and the reasons why, whether he is allowed to vote or not, he/she supports or does not support the proposed resolution relating to the Merger and Acquisition at the meeting of the Board and the general meeting. The Company shall disclose in the notice convening the general meeting the key points of a Director's personal interest in the proposed Merger and Acquisition and the reasons why he/she supports or does not support the proposed resolution relating to the Merger and Acquisition; these contents may be posted on a website designated by the Commission, the GTSM or the TWSE (where applicable) or by the Company, with the address of such website indicated in the above notice. Where the spouse, a relative within the second degree of kinship of a Director, or any company which has a controlling or subordinate relation with a Director has interests in the above-mentioned matters under discussion in the meeting, such Director shall be deemed to have a personal interest in the matter. Any Director who bears a personal interest that may conflict with and impair the interest of the Company in respect of any matter proposed for consideration and approval at a meeting of Board shall	79. A Director who is in any way, whether directly or indirectly, interested in a matter discussed, considered or proposed in a meeting of the Board shall declare the nature of his interest and its important components at the relevant meeting. In the Merger and Acquisition by the Company, a Director who has a personal interest in the transaction of the Merger and Acquisition shall explain the essential contents of such personal interest and the reasons why, whether he is allowed to vote or not, he/she supports or does not support the proposed resolution relating to the Merger and Acquisition at the meeting of the Board and the general meeting. Where the spouse, a relative within the second degree of kinship of a Director, or any company which has a controlling or subordinate relation with a Director has interests in the above-mentioned matters under discussion in the meeting, such Director shall be deemed to have a personal interest in the matter. Any Director who bears a personal interest that may conflict with and impair the interest of the Company in respect of any matter proposed for consideration and approval at a meeting of Board shall abstain from voting, on his own behalf or as a proxy or corporate representative, with respect to the said matter. Any and all votes cast by such Director(s) shall not be counted in determining the number of votes for or against such matter.	Amended in accordance with Article 5, Paragraph 4 of the Business Mergers and Acquisitions Act and Section 3 of the Checklist for Protection of Rights and Interests of Shareholders in the Foreign Issuer's Registered Country attached to the Tai-Zheng-Shang-Er-Zi 1111704301 Notice of January 9, 2023 issued by TWSE.

修正後條文	原條文	說明
abstain from voting, on his own behalf or as a proxy or corporate representative, with respect to the said matter. Any and all votes cast by such Director(s) shall not be counted in determining the number of votes for or against such matter.		
第79條 董事就董事會議之事項，具有直接或間接利害關係時，應於董事會中揭露其自身利害關係之重要內容；於本公司進行併購時，本公司董事應向董事會及股東會說明其與併購交易自身利害關係之重要內容、其是否能夠參與表決，及贊成或反對併購決議之理由，本公司並應於股東會召集事由中敘明董事利害關係之重要內容及贊成或反對併購決議之理由，其內容得置於金管會、櫃買中心或證交所（如有適用）或本公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。董事對於董事會之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使其表決權。該不得行使表決權之董事，其表決權不算入已出席董事之表決權數。	第79條 董事就董事會議之事項，具有直接或間接利害關係時，應於董事會中揭露其自身利害關係之重要內容；於本公司進行併購時，本公司董事應向董事會及股東會說明其與併購交易自身利害關係之重要內容、其是否能夠參與表決，及贊成或反對併購決議之理由。董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。董事對於董事會之事項，有自身利害關係致有害於公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他董事行使其表決權。該不得行使表決權之董事，其表決權不算入已出席董事之表決權數。	依企業併購法第5條第4項及臺灣證券交易所股份有限公司112年01月09日臺證上二字第1111704301號函之附件外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表第參節規定修訂。

麗豐股份有限公司
股東會議事規則

【附件八】

修正後條文	原有條文	修正原因說明
第三條　本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且 視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。 以下略	第三條　本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 以下略	配合台灣證券交易所2023年3月17日臺證治理字第1120004167號函辦理。
第六條之一　（召開股東會視訊會議，召集通知應載事項） 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一、二款略 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。	第六條之一　（召開股東會視訊會議，召集通知應載事項） 本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項： 第一、二款略 三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。	同上
第二十二條（數位落差之處理） 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。	第二十二條（數位落差之處理） 本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。	同上
第二十三條　本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。 本規則第一次修訂於 2012 年 8 月 23 日股東臨時會核准後實施。 本規則第二次修訂於 2013 年	第二十三條　本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。 本規則第一次訂於2012年8月23日股東臨時會核准後實施。 本規則第二次修訂於2013	條次變更及增訂修訂日期。

修正後條文	原有條文	修正原因說明
4 月 8 日股東常會核決後實施。 本規則第三次修訂於 2015 年 6 月 17 日股東常會核准後實施。 本規則第四次修訂於 2020 年 06 月 05 日股東常會核准後實施。 本規則第五次修訂於 2022 年 06 月 08 日股東常會核准後實施。 本規則第六次修訂於 2023 年 06 月 06 日股東常會核准後實施。	年4月8日股東常會核決後實施。 本規則第三次修訂於2015年6月17日股東常會核准後實施。 本規則第四次修訂於2020年06月05日股東常會核准後實施。 本規則第五次修訂於2022年06月08日股東常會核准後實施。	

、