

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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(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
(四)重大會計政策之彙總說明	8~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	10~27
(七)關係人交易	27~29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	29
(十)重大之災害損失	29
(十一)重大之期後事項	29
(十二)其 他	30
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	30~32
2.轉投資事業相關資訊	32~33
3.大陸投資資訊	33
(十四)部門資訊	33
(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	34



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 City 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一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏淑
何美玲



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
民國一〇五年五月十二日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日暨續期間，未依一般公認審計準則查核

麗豐股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年三月三十一日及三月三十一日

單位：千元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31			104.3.31		
	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												
1100	\$ 776,447	3,860,494	63	679,967	3,396,435	58	543,664	2,742,241	60	2170	10,511	2
1110	-	-	-	2	9	-	18,024	90,913	2	2219	10,511	2
應收帳款淨額(附註六(三))	249	1,238	-	220	1,099	-	133	671	-	2220	10,511	2
應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	57,663	286,701	5	133,131	664,989	11	15,980	80,603	2	2230	10,511	2
其他應收款(附註六(三))	1,839	9,143	-	4,399	21,973	-	2,536	12,792	-	2310	10,511	2
其他應收款－關係人(附註六(三)及七)	860	4,276	-	946	4,725	-	996	5,024	-	2399	10,511	2
存貨(附註六(四))	94,436	469,536	8	87,443	436,778	7	53,321	268,951	6	2645	10,511	2
預付款項(附註七)	20,600	102,423	2	17,231	86,069	1	14,565	73,466	2	25xx	10,511	2
其他金融資產－流動(附註六(五))	1,500	7,458	-	22,736	113,567	2	1,500	7,566	-	2500	10,511	2
其他流動資產	2,433	12,097	-	2,065	10,315	-	2,669	13,462	-	2500	10,511	2
流動資產合計	956,027	4,753,366	78	948,140	4,735,959	79	653,388	3,295,689	72	2530	10,511	2
非流動資產：												
15xx												
1550	15,638	77,752	1	15,854	79,191	1	16,199	81,708	2	2640	10,511	2
採用權益法之投資(附註六(六))	210,516	1,046,686	17	213,521	1,066,537	18	222,325	1,121,407	24	2xxx	10,511	2
不動產、廠房及設備(附註六(七))	10,734	53,369	1	7,885	39,385	1	11,812	59,580	1	31xx	10,511	2
無形資產(附註六(八)及七)	8,084	40,194	1	10,767	53,781	1	12,333	62,208	1	31xx	10,511	2
遞延所得稅資產	27,632	137,386	2	-	-	-	456	2,300	-	3110	10,511	2
其他非流動資產(附註六(七))	272,604	1,355,387	22	248,027	1,238,894	21	263,125	1,327,203	28	3200	10,511	2
非流動資產合計	272,604	1,355,387	22	248,027	1,238,894	21	263,125	1,327,203	28	3310	10,511	2
資產總計	\$ 1,228,631	6,108,753	100	\$ 1,196,167	5,974,853	100	\$ 916,513	4,622,892	100	3350	10,511	2
負債及權益總計	\$ 1,228,631	6,108,753	100	\$ 1,196,167	5,974,853	100	\$ 916,513	4,622,892	100	3410	10,511	2
負債：												
流動負債：												
21xx												
2180	17,288	85,956	2	12,941	64,640	1	20,376	102,777	2	3xxx	10,511	2
應付帳款－關係人(附註七)	24,096	119,805	2	24,411	121,933	3	20,352	102,656	2	2-3xxx	10,511	2
其他應付款	2,114	10,511	-	2,604	13,007	-	3,404	17,170	-			
其他應付款－關係人(附註七)	17,288	85,956	2	12,941	64,640	1	20,376	102,777	2			
本期所得稅負債	29,279	145,575	2	39,848	199,040	3	45,348	228,735	5			
預收款項	53,454	265,773	4	64,322	321,288	5	65,006	327,890	7			
其他流動負債(附註六(十))	56,231	279,580	5	55,992	279,679	5	53,986	272,305	6			
存入保證金	202,950	1,009,067	16	233,828	1,167,968	20	225,353	1,136,681	24			
流動負債合計	1,285	6,390	-	613	3,060	-	-	-	-			
非流動負債：												
2500	171,561	853,000	14	169,914	848,721	14	-	-	-			
應付公司債(附註六(九))	1,262	6,275	-	1,677	8,375	-	1,588	8,009	-			
淨確定福利負債	174,108	865,665	14	172,204	860,156	14	1,588	8,009	-			
非流動負債合計	377,058	1,874,732	30	406,032	2,028,124	34	226,941	1,144,690	24			
負債總計	161,772	794,924	13	161,772	794,924	13	161,772	794,924	17			
權益：												
股本：	294,208	1,456,484	24	294,208	1,456,484	24	286,950	1,419,463	32			
普通股股本	36,908	178,405	3	36,908	178,405	3	21,217	102,821	2			
資本公積	338,822	1,743,569	29	274,640	1,419,680	24	208,728	1,060,134	23			
保留盈餘：	375,730	1,921,974	32	311,548	1,598,085	27	229,945	1,162,955	25			
法定盈餘公積	19,863	60,639	1	22,607	97,236	2	10,905	100,860	2			
未分配盈餘	851,573	4,234,021	70	790,135	3,946,729	66	689,572	3,478,202	76			
其他權益：	\$ 1,228,631	6,108,753	100	\$ 1,196,167	5,974,853	100	\$ 916,513	4,622,892	100			
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	19,863	60,639	1	22,607	97,236	2	10,905	100,860	2			
權益總計	851,573	4,234,021	70	790,135	3,946,729	66	689,572	3,478,202	76			
負債及權益總計	\$ 1,228,631	6,108,753	100	\$ 1,196,167	5,974,853	100	\$ 916,513	4,622,892	100			

董事長：陳碧瑋

董事長：

經理人：陳華碧

經理人：

會計主管：

會計主管：陳華碧

~4~

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：千元

	105年1月至3月			104年1月至3月		
	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 218,533	1,102,806	100	163,217	824,183	100
5000 營業成本(附註六(四)、(七)、(十一)、七及十二)	53,443	269,696	24	41,268	208,389	25
5900 營業毛利	165,090	833,110	76	121,949	615,794	75
6000 營業費用(附註六(七)、(八)、(十一)、(十三)、(十六)、七及十二)：						
6100 推銷費用	54,396	274,504	25	57,722	291,473	36
6200 管理費用	25,753	129,960	12	23,280	117,555	14
營業費用合計	80,149	404,464	37	81,002	409,028	50
6900 營業淨利	84,941	428,646	39	40,947	206,766	25
7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(九)及(十七))：						
7010 其他收入	1,507	7,605	-	3,153	15,921	1
7020 其他利益及損失	(311)	(1,570)	-	(441)	(2,227)	-
7050 財務成本	(848)	(4,279)	-	-	-	-
7060 採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額	(216)	(1,090)	-	(509)	(2,570)	-
營業外收入及支出合計	132	666	-	2,203	11,124	1
7900 稅前淨利	85,073	429,312	39	43,150	217,890	26
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	20,891	105,423	10	8,441	42,624	5
本期淨利	64,182	323,889	29	34,709	175,266	21
8300 其他綜合損益(附註六(十三))：						
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	(2,744)	(36,597)	(3)	978	(26,647)	(3)
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	(2,744)	(36,597)	(3)	978	(26,647)	(3)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(2,744)	(36,597)	(3)	978	(26,647)	(3)
8500 本期綜合損益總額	\$ 61,438	287,292	26	35,687	148,619	18
每股盈餘(附註六(十四))：						
9750 基本每股盈餘(單位：元)	\$ 0.81	4.07		0.44	2.20	
9850 稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 0.81	4.07		0.44	2.20	

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，未依一般公認審計準則查核
麗豐股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日起至三月三十一日

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		未分配盈餘		合計		國外營運機構財務 報告換算之兌換差額		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
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 161,772	794,924	-	286,950	1,419,463	21,217	-	174,019	884,868	195,236	987,689	9,927	127,507	653,885	3,329,583
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	34,709	175,266	34,709	175,266	-	-	34,709	175,266
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	978	(26,647)	978	(26,647)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	34,709	175,266	34,709	175,266	978	(26,647)	35,687	148,619
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 161,772	794,924	-	286,950	1,419,463	21,217	-	208,728	1,060,134	229,945	1,162,955	10,905	100,860	689,572	3,478,202
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 161,772	794,924	-	294,208	1,456,484	36,908	-	274,640	1,419,680	311,548	1,598,085	22,607	97,236	790,135	3,946,729
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	64,182	323,889	64,182	323,889	-	-	64,182	323,889
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,744)	(36,597)	(2,744)	(36,597)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	64,182	323,889	64,182	323,889	(2,744)	(36,597)	61,438	287,292
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 161,772	794,924	-	294,208	1,456,484	36,908	-	338,822	1,743,569	375,730	1,921,974	19,863	60,639	851,573	4,234,021



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，未依一般公認審計準則查核

麗豐股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：千元

	105年1月至3月		104年1月至3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	\$ 85,073	429,312	43,150	217,890
調整項目：				
收益費損項目				
折舊費用	4,502	22,719	4,401	22,224
攤銷費用	801	4,042	641	3,237
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(445)	(2,246)	(260)	(1,313)
利息費用	848	4,279	-	-
利息收入	(1,444)	(7,287)	(3,019)	(15,244)
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	216	1,090	509	2,570
處分不動產、廠房及設備損失	36	182	10	49
收益費損項目合計	4,514	22,779	2,282	11,523
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	(29)	(144)	(114)	(575)
應收帳款－關係人	75,468	380,842	(10,586)	(53,396)
其他應收款	2,666	13,454	(791)	(3,990)
其他應收款－關係人	86	434	5,385	27,162
存貨	(6,993)	(35,289)	(6,300)	(31,777)
預付款項	(3,369)	(17,001)	(5,629)	(28,393)
其他流動資產	(368)	(1,857)	(36)	(182)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	67,461	340,439	(18,071)	(91,151)
與營業活動相關之負債之淨變動：				
應付帳款	(12,708)	(64,130)	7,485	37,754
應付帳款－關係人	(514)	(2,594)	1,047	5,281
其他應付款	(315)	(1,590)	(2,418)	(12,196)
其他應付款－關係人	(490)	(2,473)	(307)	(1,549)
預收款項	(10,569)	(53,335)	5,338	26,925
其他流動負債	(10,868)	(54,844)	8,653	43,646
淨確定福利負債	(416)	(2,100)	8	40
存入保證金	239	1,206	411	2,073
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(35,641)	(179,860)	20,217	101,974
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	31,820	160,579	2,146	10,823
調整項目合計	36,334	183,358	4,428	22,346
營運產生之現金流入	121,407	612,670	47,578	240,236
支付之所得稅	(13,861)	(69,948)	(3,244)	(16,363)
營業活動之淨現金流入	107,546	542,722	44,334	223,873
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	(730,878)	(3,633,926)	(154,665)	(780,130)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	731,985	3,639,429	136,907	690,559
取得採用權益法之投資	-	-	(156)	(787)
取得不動產、廠房及設備	(1,403)	(6,976)	(892)	(4,500)
取得無形資產	(3,654)	(18,170)	-	-
其他金融資產－流動減少	21,236	107,165	41,082	207,218
其他非流動資產增加	(27,632)	(139,442)	-	-
收取之利息	1,338	6,752	3,024	15,270
投資活動之淨現金流入(出)	(9,008)	(45,168)	25,300	127,630
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,058)	(33,495)	689	(19,514)
本期現金及約當現金增加數	96,480	464,059	70,323	331,989
期初現金及約當現金餘額	679,967	3,396,435	473,341	2,410,252
期末現金及約當現金餘額	\$ 776,447	3,860,494	543,664	2,742,241

董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年三月三十一日僅經核閱，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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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一〇五年五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)自最近一年度報導期間結束日(以下簡稱報導日)後已發布，惟截至本合併財務季報告之報導日止尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018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。

除上開說明外，合併公司對於尚未採用之新發布及修訂準則及解釋之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三(二)之揭露一致。

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四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。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)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32,067,073元／ 美金32,067,073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
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	投資控股	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
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 318,084千元
W-Amber International Limited(原名為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12,000,000元／ 美金12,000,000元
W-Amber Marketing Limited(原名為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12,000,000元／ 美金12,000,000元
Hong Kong Crystal Asia International Limited	投資控股	香 港 民國一〇三年七 月十一日	-	100%	港幣92,800,000元／ 港幣92,800,000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2,000,000元／ 美金2,000,000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8,000,000元／ 美金8,000,000元
英屬維京群島商克麗緹娜 智慧產權有限公司台灣 分公司(以下簡稱克麗 緹娜智財台灣分公司)	智慧財產權持有	中華民國 民國一〇五年二 月二十三日	-	100%	營運資金新台幣 12,000千元

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)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。

(四)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一〇四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

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
庫存現金	\$ 920	4,574	334	1,668	261	1,316
活期存款	475,101	2,362,202	354,990	1,773,175	287,177	1,448,521
定期存款	140,460	698,367	24,959	124,670	142,769	720,127
約當現金	159,966	795,351	299,684	1,496,922	113,457	572,277
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 776,447	3,860,494	679,967	3,396,435	543,664	2,742,241

合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三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(五)。

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(十八)。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)透過損益按公允價值變動列入損益之金融資產

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
基 金	\$ -	-	2	9	18,024	90,913

按公允價值再衡量認列損益之金額請詳附註六(十七)。

(三)應收款項

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應收帳款	\$ 249	1,238	220	1,099	133	671
應收帳款—關係人	57,663	286,701	133,131	664,989	15,980	80,603
其他應收款	1,839	9,143	4,399	21,973	2,536	12,792
其他應收款—關係人	860	4,276	946	4,725	996	5,024
	<u>\$ 60,611</u>	<u>301,358</u>	<u>138,696</u>	<u>692,786</u>	<u>19,645</u>	<u>99,090</u>

合併公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。

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。

(四)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
製 成 品	\$ 61,413	305,345	56,886	284,146	36,309	183,142
在 製 品	3,017	15,001	5,593	27,937	2,472	12,469
原 物 料	30,006	149,190	24,964	124,695	14,540	73,340
	<u>\$ 94,436</u>	<u>469,536</u>	<u>87,443</u>	<u>436,778</u>	<u>53,321</u>	<u>268,951</u>

民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日列入期間成本明細如下：

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
存貨成本	\$ 52,481	264,841	41,207	208,081
存貨跌價損失	962	4,855	61	308
合 計	<u>\$ 53,443</u>	<u>269,696</u>	<u>41,268</u>	<u>208,389</u>

(五)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。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

關聯企業	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
	\$ 15,638	77,752	15,854	79,191	16,199	81,708

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：

個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
	\$ 15,638	77,752	15,854	79,191	16,199	81,708

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	人民幣	新台幣	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	\$ 216	1,090	509	2,570
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ 216	1,090	509	2,570

2.擔 保

民國一〇五年三月三十一日及一〇四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。

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日不動產、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105年1月1日餘額	\$ 21,161	183,714	13,134	5,048	51,900	3,000	277,957
增 添	-	-	-	-	765	638	1,403
處 分	-	-	-	-	(320)	-	(320)
重 分 類	-	-	-	-	30	(30)	-
匯率變動之影響	97	-	-	-	44	5	146
民國105年3月31日餘額	\$ 21,258	183,714	13,134	5,048	52,419	3,613	279,186
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	-	-	-	-	856	36	892
處 分	-	-	-	-	(60)	-	(60)
重 分 類	-	-	-	-	1,868	(1,868)	-
匯率變動之影響	198	-	-	-	66	13	277
民國104年3月31日餘額	\$ 20,955	183,243	10,750	5,048	49,257	2,357	271,610

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105年1月1日餘額	\$ -	25,471	3,468	2,615	32,882	-	64,436
折 舊	-	2,073	314	208	1,907	-	4,502
處 分	-	-	-	-	(284)	-	(284)
匯率變動之影響	-	-	-	-	16	-	16
民國105年3月31日餘額	\$ -	<u>27,544</u>	<u>3,782</u>	<u>2,823</u>	<u>34,521</u>	-	<u>68,670</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	17,197	2,408	1,778	23,540	-	44,923
折 舊	-	2,108	247	213	1,833	-	4,401
處 分	-	-	-	-	(50)	-	(50)
匯率變動之影響	-	-	-	-	11	-	11
民國104年3月31日餘額	\$ -	<u>19,305</u>	<u>2,655</u>	<u>1,991</u>	<u>25,334</u>	-	<u>49,285</u>
帳面價值：							
民國105年1月1日	\$ 21,161	158,243	9,666	2,433	19,018	3,000	213,521
民國105年3月31日	\$ 21,258	156,170	9,352	2,225	17,898	3,613	210,516
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3月31日	\$ 20,955	163,938	8,095	3,057	23,923	2,357	222,325
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105年1月1日餘額	\$ 105,699	917,651	65,604	25,215	259,242	14,985	1,388,396
增 添	-	-	-	-	3,804	3,172	6,976
處 分	-	-	-	-	(1,615)	-	(1,615)
重 分 類	-	-	-	-	149	(149)	-
匯率變動之影響	(4)	(4,225)	(302)	(116)	(953)	(44)	(5,644)
民國105年3月31日餘額	\$ 105,695	<u>913,426</u>	<u>65,302</u>	<u>25,099</u>	<u>260,627</u>	<u>17,964</u>	<u>1,388,113</u>
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	-	-	-	-	4,318	182	4,500
處 分	-	-	-	-	(301)	-	(301)
重 分 類	-	-	-	-	9,422	(9,422)	-
匯率變動之影響	-	(8,796)	(516)	(242)	(1,905)	(136)	(11,595)
民國104年3月31日餘額	\$ 105,695	<u>924,278</u>	<u>54,223</u>	<u>25,462</u>	<u>248,449</u>	<u>11,889</u>	<u>1,369,996</u>
折舊及減損損失：							
民國105年1月1日餘額	\$ -	127,228	17,323	13,062	164,246	-	321,859
折 舊	-	10,461	1,585	1,050	9,623	-	22,719
處 分	-	-	-	-	(1,433)	-	(1,433)
匯率變動之影響	-	(740)	(104)	(76)	(798)	-	(1,718)
民國105年3月31日餘額	\$ -	<u>136,949</u>	<u>18,804</u>	<u>14,036</u>	<u>171,638</u>	-	<u>341,427</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	87,567	12,262	9,059	119,861	-	228,749
折 舊	-	10,645	1,247	1,076	9,256	-	22,224
處 分	-	-	-	-	(252)	-	(252)
匯率變動之影響	-	(838)	(122)	(92)	(1,080)	-	(2,132)
民國104年3月31日餘額	\$ -	<u>97,374</u>	<u>13,387</u>	<u>10,043</u>	<u>127,785</u>	-	<u>248,589</u>
帳面價值：							
民國105年1月1日	\$ 105,699	790,423	48,281	12,153	94,996	14,985	1,066,537
民國105年3月31日	\$ 105,695	776,477	46,498	11,063	88,989	17,964	1,046,686
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3月31日	\$ 105,695	826,904	40,836	15,419	120,664	11,889	1,121,407

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司於民國一〇五年三月十七日與非關係人簽訂預售房屋買賣合同購置中國四川之不動產，合約總價計人民幣27,431千元(新台幣136,387千元)，截至民國一〇五年三月三十一日止，合併公司已全數支付並帳列其他非流動資產項下，俟房屋建造完成並過戶後再行轉列至不動產、廠房及設備項下。

(八)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105年1月1日餘額	\$ 10,097	50,435	167	834	10,264	51,269
新 增	-	-	3,654	18,170	3,654	18,170
匯率變動之影響	-	(233)	(3)	(19)	(3)	(252)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 10,097</u>	<u>50,202</u>	<u>3,818</u>	<u>18,985</u>	<u>13,915</u>	<u>69,187</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 21,487	109,340	-	-	21,487	109,340
處分(附註七)	(8,646)	(43,610)	-	-	(8,646)	(43,610)
匯率變動之影響	38	(768)	-	-	38	(768)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 12,879</u>	<u>64,962</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,879</u>	<u>64,962</u>
攤銷及減損損失：						
民國105年1月1日餘額	\$ 2,361	11,794	18	90	2,379	11,884
本期攤銷	647	3,265	154	777	801	4,042
匯率變動之影響	-	(105)	1	(3)	1	(108)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 3,008</u>	<u>14,954</u>	<u>173</u>	<u>864</u>	<u>3,181</u>	<u>15,818</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 426	2,096	-	-	426	2,096
本期攤銷	641	3,237	-	-	641	3,237
匯率變動之影響	-	49	-	-	-	49
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 1,067</u>	<u>5,382</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,067</u>	<u>5,382</u>
帳面價值：						
民國105年1月1日	<u>\$ 7,736</u>	<u>38,641</u>	<u>149</u>	<u>744</u>	<u>7,885</u>	<u>39,385</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 7,089</u>	<u>35,248</u>	<u>3,645</u>	<u>18,121</u>	<u>10,734</u>	<u>53,369</u>
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3月31日	<u>\$ 11,812</u>	<u>59,580</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11,812</u>	<u>59,580</u>

(九)應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
期末應付公司債餘額	<u>\$ 171,561</u>	<u>853,000</u>	<u>169,914</u>	<u>848,721</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
嵌入式衍生工具—買回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動)	<u>\$ 1,285</u>	<u>6,390</u>	<u>613</u>	<u>3,060</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
權益組成部分—轉換權(列報於資本公積—認股權)	<u>\$ 7,258</u>	<u>37,021</u>	<u>7,258</u>	<u>37,021</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)

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再衡量之(損)益(列報於其他利益及損失)	\$ (660)	(3,330)	-	-
利息費用(列報於財務成本)	\$ 848	4,279	-	-

本公司發行可轉換公司債之相關資訊及辦法無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(九)。

(十)其他流動負債

合併公司其他流動負債明細如下：

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應付費用	\$ 40,864	203,176	51,072	255,104	44,546	224,690
應交稅金	9,391	46,692	9,647	48,187	16,811	84,794
遞延收益	3,199	15,905	3,603	17,997	3,649	18,406
	\$ 53,454	265,773	64,322	321,288	65,006	327,890

(十一)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一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
管理費用	\$ -	-	8	40

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：

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
營業成本	\$ 170	858	151	762
推銷費用	1,307	6,596	1,332	6,726
管理費用	810	4,087	708	3,574
研究發展費用	12	61	12	61
	\$ 2,299	11,602	2,203	11,123

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十二)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 18,208	91,884	8,665	43,755
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	2,683	13,539	(224)	(1,131)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 20,891</u>	<u>105,423</u>	<u>8,441</u>	<u>42,624</u>

(十三)資本及其他權益

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算後所得純益，除彌補以前年度虧損外，應依可適用法律提百分之十為法定盈餘公積並依可適用法律提列特別盈餘公積後，再從其餘額中提撥百分之一至五為員工紅利，至多百分之三為董監酬勞，其餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

另依公司章程規定，除依上述程序發放股利外，本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，就當年度可分配盈餘提撥百分之十以上分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況經股東會決議調整之。

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，本公司已於民國一〇四年十二月十七日經董事會決議通過修改章程，惟尚待股東會決議。相關資訊請詳附註六(十六)。

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額分別為人民幣472千元(新台幣2,383千元)及人民幣236千元(新台幣1,191千元)，前述金額係以本公司截至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，並列報為該段時間之營業成本或營業費用。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司分別於民國一〇五年三月四日經董事會擬議及民國一〇四年六月十七日經股東會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派之股利如下：

	104年度			103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	\$ 10.00	<u>157,692</u>	<u>794,924</u>	7.00	<u>115,517</u>	<u>556,446</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105年1月1日	\$ 22,607	97,236
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(2,744)	(36,597)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 19,863</u>	<u>60,639</u>
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	978	(26,647)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 10,905</u>	<u>100,860</u>

(十四)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

	105年1月至3月		104年1月至3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>\$ 64,182</u>	<u>323,889</u>	<u>34,709</u>	<u>175,266</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>\$ 0.81</u>	<u>4.07</u>	<u>0.44</u>	<u>2.20</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

	105年1月至3月		104年1月至3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)	\$ 64,182	323,889	34,709	175,266
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	122	122	100	100
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	79,614	79,614	79,592	79,592
稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.81	4.07	0.44	2.20

(十五)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
銷售產品收入淨額	\$ 182,225	919,581	151,187	763,435
商標權收入	31,756	160,253	9,204	46,477
特許加盟費收入	3,087	15,579	1,675	8,458
直營護膚中心服務費收入及其他	1,465	7,393	1,151	5,813
	\$ 218,533	1,102,806	163,217	824,183

(十六)員工及董事、監察人酬勞

依合併公司董事會通過但尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%至5%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為人民幣1,700千元(新台幣8,579千元)，董事及監察人酬勞提列金額為人民幣851千元(新台幣4,293千元)，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司民國一〇四年度員工及董事、監察人酬勞提列金額分別為5,736千元(新台幣28,870千元)及2,749千元(新台幣13,833千元)，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十七)營業外收入及支出

1.其他收入

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
銀行存款利息收入	\$ 1,444	7,287	3,019	15,244
其 他	63	318	134	677
	<u>\$ 1,507</u>	<u>7,605</u>	<u>3,153</u>	<u>15,921</u>

2.其他利益及損失

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
外幣兌換損失淨額	\$ (720)	(3,634)	(691)	(3,491)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	445	2,246	260	1,313
處分不動產、廠房及設備損失	(36)	(182)	(10)	(49)
	<u>\$ (311)</u>	<u>(1,570)</u>	<u>(441)</u>	<u>(2,227)</u>

3.財務成本

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
利息費用	\$ 848	4,279	-	-

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十八)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一〇四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
105年3月31日						
非衍生金融負債						
應付公司債	\$ 171,561	180,180	-	-	180,180	-
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	1,285	1,285	-	-	1,285	-
應付帳款(含關係人)	20,488	20,488	20,488	-	-	-
應付費用	17,361	17,361	17,361	-	-	-
其他應付款(含關係人)	26,210	26,210	26,210	-	-	-
存入保證金	56,231	56,231	56,231	-	-	-
	<u>\$ 293,136</u>	<u>301,755</u>	<u>120,290</u>	<u>-</u>	<u>181,465</u>	<u>-</u>
104年12月31日						
非衍生金融負債						
應付公司債	\$ 169,914	180,180	-	-	180,180	-
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	613	613	-	-	613	-
應付帳款(含關係人)	33,710	33,710	33,710	-	-	-
應付費用	20,178	20,178	20,178	-	-	-
其他應付款(含關係人)	27,015	27,015	27,015	-	-	-
存入保證金	55,992	55,992	55,992	-	-	-
	<u>\$ 307,422</u>	<u>317,688</u>	<u>136,895</u>	<u>-</u>	<u>180,793</u>	<u>-</u>
104年3月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$ 16,881	16,881	16,881	-	-	-
應付費用	30,627	30,627	30,627	-	-	-
其他應付款(含關係人)	23,756	23,756	23,756	-	-	-
存入保證金	53,986	53,986	53,986	-	-	-
	<u>\$ 125,250</u>	<u>125,250</u>	<u>125,250</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)

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
105年3月31日						
非衍生金融負債						
應付公司債	\$ 853,000	900,000	-	-	900,000	-
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	6,390	6,390	-	-	6,390	-
應付帳款(含關係人)	101,867	101,867	101,867	-	-	-
應付費用	86,319	86,319	86,319	-	-	-
其他應付款(含關係人)	130,316	130,316	130,316	-	-	-
存入保證金	279,580	279,580	279,580	-	-	-
	<u>\$ 1,457,472</u>	<u>1,504,472</u>	<u>598,082</u>	<u>-</u>	<u>906,390</u>	<u>-</u>
104年12月31日						
非衍生金融負債						
應付公司債	\$ 848,721	900,000	-	-	900,000	-
透過損益按公允價值衡量 之金融負債	3,060	3,060	-	-	3,060	-
應付帳款(含關係人)	168,381	168,381	168,381	-	-	-
應付費用	100,788	100,788	100,788	-	-	-
其他應付款(含關係人)	134,940	134,940	134,940	-	-	-
存入保證金	279,679	279,679	279,679	-	-	-
	<u>\$ 1,535,569</u>	<u>1,586,848</u>	<u>683,788</u>	<u>-</u>	<u>903,060</u>	<u>-</u>
104年3月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款(含關係人)	\$ 85,148	85,148	85,148	-	-	-
應付費用	154,483	154,483	154,483	-	-	-
其他應付款(含關係人)	119,826	119,826	119,826	-	-	-
存入保證金	272,305	272,305	272,305	-	-	-
	<u>\$ 631,762</u>	<u>631,762</u>	<u>631,762</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。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	外	幣	匯	率	人民幣	新台幣
105年3月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	28,913	6.4733		187,163	930,574
港 幣	\$	1,940	0.8347		1,619	8,050
人 民 幣	\$	21,903	1.0000		21,903	108,902
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	7	6.4733		45	224
人 民 幣	\$	5,032	1.0000		5,032	25,019
104年12月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	35,435	6.5716		232,865	1,163,161
港 幣	\$	2,007	0.8478		1,702	8,501
人 民 幣	\$	23,321	1.0000		23,321	116,488
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	31	6.5716		204	1,019
人 民 幣	\$	4,678	1.0000		4,678	23,367
104年3月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	1,011	6.2054		6,274	31,646
港 幣	\$	5,023	0.8002		4,019	20,272
人 民 幣	\$	97,066	1.0000		97,066	489,601
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	109	6.2054		676	3,410
人 民 幣	\$	3,373	1.0000		3,373	17,013
港 幣	\$	113	0.8002		90	454

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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。於民國一〇五年及一〇四年三月三十一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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少人民幣5,972千元(新台幣29,693千元)及人民幣3,075千元(新台幣15,510千元)。

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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為人民幣720千元(新台幣3,634千元)及人民幣691千元(新台幣3,491千元)。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

單位：人民幣千元

	帳面金額	105.3.31 公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
應收款					
現金及約當現金	\$ 776,447	-	-	-	-
應收帳款及其他應收款(含關係人)	60,611	-	-	-	-
其他金融資產	1,500	-	-	-	-
合計	\$ 838,558	-	-	-	-
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 1,285	-	1,285	-	1,285
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付公司債	171,561	-	171,561	-	171,561
應付帳款及其他應付款(含關係人)	46,698	-	-	-	-
應付費用	17,361	-	-	-	-
存入保證金	56,231	-	-	-	-
小計	291,851	-	171,561	-	171,561
合計	\$ 293,136	-	172,846	-	172,846

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.12.31					
	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	\$ 2	2	-	-	2
應收款					
現金及約當現金	679,967	-	-	-	-
應收帳款及其他應收 款(含關係人)	138,696	-	-	-	-
其他金融資產	22,736	-	-	-	-
小 計	841,399	-	-	-	-
合 計	\$ 841,401	2	-	-	2
透過損益按公允價值衡 量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 613	-	613	-	613
按攤銷後成本衡量之金 融負債					
應付公司債	169,914	-	169,914	-	169,914
應付帳款及其他應付 款(含關係人)	60,725	-	-	-	-
應付費用	20,178	-	-	-	-
存入保證金	55,992	-	-	-	-
小 計	306,809	-	169,914	-	169,914
合 計	\$ 307,422	-	170,527	-	170,527
104.3.31					
	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	\$ 18,024	18,024	-	-	18,024
應收款					
現金及約當現金	543,664	-	-	-	-
應收帳款及其他應收 款(含關係人)	19,645	-	-	-	-
其他金融資產	1,500	-	-	-	-
小 計	564,809	-	-	-	-
合 計	\$ 582,833	18,024	-	-	18,024

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		104.3.31				
		公允價值				合 計
帳面金額		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)	\$ 40,637	-	-	-		-
應付費用	44,546	-	-	-		-
存入保證金	53,986	-	-	-		-
合 計	\$ 139,169	-	-	-		-
單位：新台幣千元						
		105.3.31				
		公允價值				合 計
帳面金額		第一級	第二級	第三級		
應收款						
現金及約當現金	\$ 3,860,494	-	-	-		-
應收帳款及其他應收款(含關係人)	301,358	-	-	-		-
其他金融資產	7,458	-	-	-		-
合 計	\$ 4,169,310	-	-	-		-
透過損益按公允價值衡量之金融負債						
衍生金融負債	\$ 6,390	-	6,390	-		6,390
按攤銷後成本衡量之金融負債						
應付公司債	853,000	-	853,000	-		853,000
應付帳款及其他應付款(含關係人)	232,183	-	-	-		-
應付費用	86,319	-	-	-		-
存入保證金	279,580	-	-	-		-
小 計	1,451,082	-	853,000	-		853,000
合 計	\$ 1,457,472	-	859,390	-		859,390
		104.12.31				
		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	\$ 9	9	-	-		9
應收款						
現金及約當現金	3,396,435	-	-	-		-
應收帳款及其他應收款(含關係人)	692,786	-	-	-		-
其他金融資產	113,567	-	-	-		-
小 計	4,202,788	-	-	-		-
合 計	\$ 4,202,797	9	-	-		9

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

104.12.31					
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 量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 3,060	-	3,060	-	3,060
按攤銷後成本衡量之金 融負債					
應付公司債	848,721	-	848,721	-	848,721
應付帳款及其他應付 款(含關係人)	303,321	-	-	-	-
應付費用	100,788	-	-	-	-
存入保證金	279,679	-	-	-	-
小 計	1,532,509	-	848,721	-	848,721
合 計	\$ 1,535,569	-	851,781	-	851,781
104.3.31					
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	\$ 90,913	90,913	-	-	90,913
應收款					
現金及約當現金	2,742,241	-	-	-	-
應收帳款及其他應收 款(含關係人)	99,090	-	-	-	-
其他金融資產	7,566	-	-	-	-
小 計	2,848,897	-	-	-	-
合 計	\$ 2,939,810	90,913	-	-	90,913
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)	\$ 204,974	-	-	-	-
應付費用	154,483	-	-	-	-
存入保證金	272,305	-	-	-	-
合 計	\$ 631,762	-	-	-	-

(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。

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

於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日均無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四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一〇四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一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售及商標權收入金額如下：

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 70,736	356,961	18,897	95,419

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於民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日分別係以二個月及六個月為一期，且均於請款後60天內收訖。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 8,284	41,805	3,960	19,996

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	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
		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	\$ 57,663	286,701	133,131	664,989	15,980	80,603
其他應收款	其他關係人	860	4,276	946	4,725	996	5,024
		\$ 58,523	290,977	134,077	669,714	16,976	85,627

應收關係人款項屬無擔保、免利息。

4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
		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	\$ 3,937	19,575	4,451	22,233	2,625	13,241
其他應付款	其他關係人	2,114	10,511	2,604	13,007	3,404	17,170
		\$ 6,051	30,086	7,055	35,240	6,029	30,411

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：

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 2,177	10,824	2,663	13,302	1,306	6,587

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。截至民國一〇四年三月三十一日止，其他關係人已清償該負債。

7. 勞務支出

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 2,280	11,506	293	1,480

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 1,867	9,423	2,253	11,376

與關係企業之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並按一般條件收付。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
短期員工福利	\$ 2,460	12,413	2,374	11,986
退職後福利	21	106	19	96
	\$ 2,481	12,519	2,393	12,082

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

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
已簽訂合約	\$ 1,770	8,800	5,409	27,018	7,246	36,549
已核准尚未簽約	57,789	287,327	4,923	24,590	4,260	21,487
	\$ 59,559	296,127	10,332	51,608	11,506	58,036

(二)營業租賃承諾

本公司於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一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：

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
一年以內	\$ 4,931	24,517	4,386	21,908	4,007	20,211
一年以上二年以內	800	3,978	662	3,307	1,589	8,015
二年以上	-	-	-	-	1,534	7,737
	\$ 5,731	28,495	5,048	25,215	7,130	35,963

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

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年1月至3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	942	4,754	17,056	86,071	17,998	90,825
勞健保費用	105	530	1,595	8,049	1,700	8,579
退休金費用	170	858	2,129	10,744	2,299	11,602
其他員工福利費用	80	404	1,023	5,162	1,103	5,566
折舊費用	256	1,292	4,246	21,427	4,502	22,719
攤銷費用	57	287	744	3,755	801	4,042

功 能 別 性 質 別	104年1月至3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	701	3,540	19,573	98,836	20,274	102,376
勞健保費用	108	545	1,519	7,670	1,627	8,215
退休金費用	151	762	2,060	10,401	2,211	11,163
其他員工福利費用	49	247	1,142	5,767	1,191	6,014
折舊費用	246	1,242	4,155	20,982	4,401	22,224
攤銷費用	54	273	587	2,964	641	3,237

(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

民國一〇五年一月一日至三月三十一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：

編號	貸出資金 之 公 司	貸與 對 象	往來 對 目	是否 為關 係人	本期最	期末	實際動	利率	資金	業務往	有短期融	提列備	擔 保 品		對個別對象	資金貸與
					高金額	餘額	支金額	區間	貸與 性質	來金額	通資金必 要之原因	金 額	名稱	價值	資 金 貸 與 限 額	資 金 貸 與 總 限 額
0	本公司	香港克麗 妮娜公司 (註3)	其他應 收款	是	560,000	560,000	537,490	市場利 率下調 10%	2	-	營運週轉	-		-	846,804 (註1)	1,693,608 (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	-	市場利 率下調 10%	2	-	營運週轉	-		-	846,804 (註1)	1,693,608 (註1)
0	本公司	微碩公司 (註3)	其他應 收款	是	560,000	560,000	-	市場利 率下調 10%	2	-	營運週轉	-		-	846,804 (註1)	1,693,608 (註1)
0	本公司	微玻公司 (註3)	其他應 收款	是	560,000	560,000	-	市場利 率下調 10%	2	-	營運週轉	-		-	846,804 (註1)	1,693,608 (註1)
0	本公司	香港晶亞 國際有限 公司(註3)	其他應 收款	是	560,000	560,000	-	市場利 率下調 10%	2	-	營運週轉	-		-	846,804 (註1)	1,693,608 (註1)

單位：新台幣千元

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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	務冠公司(註3)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	846,804(註1)	1,693,608(註1)
1	香港克麗緹娜公司	克麗緹娜上海公司(註4)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,013,300(註2)	3,013,300(註2)
1	香港克麗緹娜公司	微碩公司(註4)	其他應收款	是	560,000	560,000	-	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	3,013,300(註2)	3,013,300(註2)
2	克麗緹娜上海公司	微碩公司	其他應收款	是	249,750	248,600	-	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,946,697(註2)	1,946,697(註2)
3	香港晶亞國際有限公司	微碩公司(註5)	其他應收款	是	24,975	24,860	-	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	364,840(註2)	364,840(註2)
3	香港晶亞國際有限公司	務冠公司(註5)	其他應收款	是	24,975	24,860	-	市場利率下調10%	2	-	營運週轉	-	-	-	364,840(註2)	364,840(註2)

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

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

註3：香港克麗緹娜公司、克麗緹娜上海公司、微碩公司、香港晶亞國際有限公司、微碩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：務冠公司及微碩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)：無。

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：

：

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	成分損益	股數(單位數)	金額
克麗緹娜上海公司	工銀瑞信貨幣基金	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	200,000,000	994,400	200,000,000	995,976	994,400	1,600	-	-
克麗緹娜上海公司	華夏現金	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	109,291,000	543,395	109,291,000	544,215	543,395	833	-	-
克麗緹娜上海公司	廣發貨幣B	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	110,000,000	546,920	110,000,000	547,755	546,920	848	-	-
微碩公司	工銀瑞信貨幣基金	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	-	-	70,000,000	348,040	70,000,000	348,627	348,040	595	-	-
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	-	-	188,902	9	42,255,190,000	560,280	42,255,378,902	561,040	560,289	762	-	-

單位：新台幣千元

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	166,976	81	月結60天	-	-	(113,331)	(89)	註一
微碩公司	克麗緹娜上海公司	"	(銷貨)	(166,976)	(47)	月結60天	-	-	113,331	44	註一

單位：新台幣千元

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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%	
微碩公司	克捷(中國)日用品有限公司	其他關係人	(銷貨)	(189,290)	(53)	月結60天	-	-	140,936	55	-
Chlitina Intelligence Limited	克捷(中國)日用品有限公司	其他關係人	(銷貨)	(160,252)	(82)	註二	-	-	141,976	82	-

註一：於編製合併財務季報表時業已合併沖銷。

註二：係以二個月為一期，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	克麗捷娜上海公司	同一集團之子公司	113,331 (註)	5.11	-		-	-
微碩公司	克捷(中國)日用品有限公司	其他關係人	140,936	4.32	-		-	-
Chlitina Intelligence Limited	克捷(中國)日用品有限公司	其他關係人	141,976	2.16	-		-	-

註：於編製合併財務季報表時業已合併沖銷。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	105年第一季交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入或總資產之比率
1	微碩公司	克麗捷娜上海公司	3	銷貨收入	166,976	月結60天	15.14 %
1	微碩公司	香港克麗捷娜公司	2	進貨	24,679	月結60天	2.24 %
1	微碩公司	克麗捷娜上海公司	3	應收帳款	113,331	月結60天	1.86 %
2	克麗捷娜上海公司	務冠公司	3	銷貨收入	19,426	月結60天	1.76 %
3	香港克麗捷娜公司	克麗捷娜行銷台灣分公司	3	進貨	23,721	月結60天	2.15 %
3	Chlitina Intelligence Limited	克麗捷娜上海公司	3	銷貨收入	36,043	雙方議定	3.27 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至三月三十一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			被投資公司本期溢利之	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率%	帳面金額		
Chlitina Holding Limited	Chlitina Group Limited	英屬維京群島	投資控股	988,328	650,383	3,206,707,348	100	4,366,430	351,769	351,769
Chlitina Group Limited	Chlitina Intelligence Limited	英屬維京群島	投資控股	-	-	1	100	658,765	159,708	159,708
"	Chlitina International Limited	英屬維京群島	投資控股	511,274	511,274	17,000,001	100	3,243,310	195,245	195,245

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備 註
				本期期末	去年年底	股 數	比率%	帳面金額			
Chlitina Group Limited	W-Amber International Limited	英屬維京群島	投資控股	377,464	136,074	12,000,000	100	367,789	(3,159)	(3,159)	"
Chlitina International Limited	Chlitina France EURL	法國	研發中心	188	188	500	100	-	-	-	"
"	香港克麗緹娜公司	香港	投資控股及銷售護膚產品	245,947	245,947	62,150,001	100	3,013,300	211,752	211,752	"
"	Chlitina 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	166,925	(17,698)	(17,698)	"
W-Amber International Limited	W-Amber Marketing Limited	英屬維京群島	投資控股	382,863	137,808	12,000,000	100	367,530	(3,134)	(3,134)	"
W-Amber Marketing Limited	Hong Kong Crystal Asia International Limited	香港	投資控股	387,279	147,068	92,800,000	100	364,840	(3,109)	(3,109)	"

註：於編製合併財務季報表時業已合併沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註二)	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
克麗緹娜上海公司	經銷護膚產品及 健康食品	255,923	(三)	-	-	-	-	122,113	100 %	122,113 (一)	1,946,697	-
微碩公司	生產及銷售護膚 產品	64,207	(三)	-	-	-	-	84,457	100 %	84,457 (一)	1,032,242	-
務冠公司	經銷護膚產品及 健康食品	64,193	(三)	-	-	-	-	(4,638)	100 %	(4,638) (二)	(6,687)	-
微城公司	投資控股、經銷 護膚產品及健康 食品	259,223	(三)	-	-	-	-	1,383	100 %	1,383 (二)	250,902	-
御佳公司	醫療美容服務	203,680	(三)	-	-	-	-	(2,231)	49 %	(1,090) (二)	77,752	-

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告。
- (二)經台灣母公司簽證會計師執行核閱。

2.赴大陸地區投資限額：

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

註：係外國發行人回台第一上市，不受經濟部投審會大陸地區投資限額規定。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

請詳附註十三(一)10.項下說明。

十四、部門資訊

合併公司製造、買賣及經營克麗緹娜品牌美容產品之店銷業務及直營護膚中心業務，截至民國一〇五年及一〇四年三月三十一日止，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。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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一〇五年及一〇四年三月三十一日合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表並無重大影響。

