

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

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日
(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	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	11～20
(七)關係人交易	20～22
(八)質押之資產	22
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	23
(十)重大之災害損失	23
(十一)重大之期後事項	23
(十二)其 他	23～24
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	24～25
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	26
(十四)部門資訊	26
(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	27



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

麗豐股份有限公司董事會 公鑒：

麗豐股份有限公司及其子公司民國一〇三年及一〇二年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二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1010054392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一〇二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，並於民國一〇三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一〇二年度合併財務報告擷取列示之民國一〇二年十二月三十一日合併資產負債表及其有關揭露，在所有重大性方面，係屬允當表達。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏淑
何新子



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

民國一〇三年五月九日

民國一〇三年及一〇二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

合併資產負債表

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日

單位：千元

資 產	103.3.31			102.12.31			102.3.31			負債及權益	103.3.31			102.12.31			102.3.31		
	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%		人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%
流動資產：										流動負債：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 543,892	2,665,071	61	537,988	2,646,363	61	197,648	949,303	42	2322 一年內到期長期借款(附註六(十)及八)	\$ 7,931	38,862	1	7,657	37,665	1	4,126	19,817	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	3,196	15,660	1	13,830	68,030	1	27,162	130,459	6	2170 應付帳款	5,501	26,955	1	2,922	14,373	-	8,598	41,296	2
1125 備供出售金融資產—流動(附註六(三))	-	-	-	-	-	-	37,101	178,196	8	2180 應付帳款—關係人(附註七)	2,327	11,402	-	4,189	20,606	-	3,844	18,463	1
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	58	284	-	105	516	-	132	634	-	2209 應付費用(附註六(十二))	26,116	127,968	3	45,817	225,374	5	20,690	99,374	4
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(四)及七)	972	4,763	-	1,124	5,529	-	1,549	7,440	-	2219 其他應付款	14,614	71,608	2	15,150	74,523	3	21,276	102,189	5
1200 其他應收款(附註六(四))	2,870	14,063	-	2,406	11,835	1	1,828	8,780	-	2220 其他應付款—關係人(附註七)	2,461	12,059	-	2,520	12,396	-	2,826	13,573	1
1210 其他應收款—關係人(附註六(四)及七)	717	3,513	-	682	3,355	-	699	3,357	-	2230 當期所得稅負債	17,694	86,701	2	16,143	79,407	2	12,653	60,772	3
130x 存貨(附註六(五))	47,703	233,745	6	47,742	234,843	6	49,972	240,016	11	2310 預收款項	43,484	213,072	5	49,198	242,005	6	51,972	249,622	11
1410 預付款項(附註七)	11,846	58,045	1	14,111	69,412	2	13,407	64,394	3	2645 存入保證金	46,809	229,364	5	42,770	210,386	5	35,084	168,508	7
1476 其他金融資產—流動(附註六(六))	31,572	154,704	4	21,500	105,759	2	1,500	7,204	-	2399 其他流動負債(附註六(九))	10,723	52,543	1	12,178	59,903	1	11,393	54,721	2
1479 其他流動資產	2,632	12,897	-	2,874	14,137	-	2,677	12,858	1	流動負債合計	177,660	870,534	20	198,544	976,638	23	172,462	828,335	37
流動資產合計	645,458	3,162,745	73	642,362	3,159,779	73	333,675	1,602,641	71	非流動負債：									
非流動資產：										2540 長期借款(附註六(十)及八)	63,951	313,360	7	78,324	385,276	9	40,495	194,498	9
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)、七及八)	223,699	1,096,125	25	225,518	1,109,323	26	124,688	598,877	27	2570 遞延所得稅負債	-	-	-	-	-	-	11,300	54,274	2
1840 遞延所得稅資產	9,911	48,564	1	13,276	65,305	1	11,197	53,779	2	2640 應計退休金負債	1,995	9,775	-	1,980	9,739	-	1,308	6,282	-
1780 無形資產(附註六(八))	6,237	30,561	1	-	-	-	-	-	-	非流動負債合計	65,946	323,135	7	80,304	395,015	9	53,103	255,054	11
1995 其他非流動資產	1,440	7,056	-	650	3,197	-	-	-	-	負債總計	243,606	1,193,669	27	278,848	1,371,653	32	225,565	1,083,389	48
非流動資產合計	241,287	1,182,306	27	239,444	1,177,825	27	135,885	652,656	29	歸屬母公司業主之權益(附註六(十三))：									
資產總計	\$ 886,745	4,345,051	100	881,806	4,337,604	100	469,560	2,255,297	100	3100 股本	153,907	757,070	17	160,398	757,070	17	142,097	668,000	30
										3200 資本公積	286,950	1,419,463	33	290,018	1,411,501	33	56	271	-
										保留盈餘：									
										3310 法定盈餘公積	6,814	33,498	1	6,903	33,520	1	-	-	-
										3350 未分配盈餘	181,278	909,097	21	149,673	710,975	16	103,051	484,217	21
											188,092	942,595	22	156,576	744,495	17	103,051	484,217	21
										其他權益：									
										3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	14,190	32,254	1	(4,034)	52,885	1	(1,209)	19,420	1
										權益總計	643,139	3,151,382	73	602,958	2,965,951	68	243,995	1,171,908	52
										負債及權益總計	\$ 886,745	4,345,051	100	881,806	4,337,604	100	469,560	2,255,297	100

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~4~

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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：千元

	103年1月至3月			102年1月至3月		
	人民幣	新台幣	%	金額	新台幣	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 145,023	721,126	100	125,658	594,928	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(十一)、七及十二)	26,310	130,826	18	20,681	97,914	16
營業毛利	118,713	590,300	82	104,977	497,014	84
營業費用(附註六(七)、(十一)、(十三)、七及十二)：						
6100 推銷費用	46,850	232,962	32	41,572	196,823	33
6200 管理費用	24,127	119,971	17	20,106	95,192	16
營業費用合計	70,977	352,933	49	61,678	292,015	49
營業淨利	47,736	237,367	33	43,299	204,999	35
營業外收入及支出(附註六(十六))：						
7010 其他收入	6,246	31,058	4	393	1,860	-
7020 其他利益及損失	(2,333)	(11,600)	(1)	913	4,323	-
7050 財務成本	(1,313)	(6,529)	(1)	(569)	(2,694)	-
營業外收入及支出合計	2,600	12,929	2	737	3,489	-
繼續營業部門稅前淨利	50,336	250,296	35	44,036	208,488	35
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	13,594	67,596	10	12,561	59,470	10
8000 本期淨利	36,742	182,700	25	31,475	149,018	25
8300 其他綜合損益：						
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	18,224	(20,631)	(3)	(399)	30,687	5
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	18,224	(20,631)	(3)	(399)	30,687	5
8500 本期綜合損益總額	\$ 54,966	162,069	22	31,076	179,705	30
每股盈餘(附註六(十四))：						
基本每股盈餘(單位：元)	\$ 0.49	2.41		0.47	2.23	
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 0.48	2.41		0.47	2.23	

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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：千元

	歸屬於母公司業主之權益												國外營運機構財務報 表換算之兌換差額		權益總計	
	普通股股本		資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		合 計		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						
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 142,097	668,000	56	271	-	-	71,576	335,199	71,576	335,199	(810)	(11,267)			212,919	992,203
本期淨利	-	-	-	-	-	-	31,475	149,018	31,475	149,018	-	-			31,475	149,018
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(399)	30,687			(399)	30,687
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	31,475	149,018	31,475	149,018	(399)	30,687			31,076	179,705
民國一〇二年三月三十一日餘額	\$ 142,097	668,000	56	271	-	-	103,051	484,217	103,051	484,217	(1,209)	19,420			243,995	1,171,908
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
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	-	-	-	-	-	-	36,742	182,700	36,742	182,700	-	-			36,742	182,700
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,224	(20,631)			18,224	(20,631)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	36,742	182,700	36,742	182,700	18,224	(20,631)			54,966	162,069
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 153,907	757,070	286,950	1,419,463	6,814	33,498	181,278	909,097	188,092	942,595	14,190	32,254			643,139	3,151,382

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

~6~

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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日

單位：千元

	103年1月至3月		102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	\$ 50,336	250,296	44,036	208,488
調整項目：				
不影響現金流量之收益費損項目				
折舊費用	4,155	20,661	3,057	14,474
利息費用	1,313	6,529	569	2,694
利息收入	(3,392)	(16,867)	(388)	(1,837)
處分不動產、廠房及設備損失	19	94	7	33
處分投資利益	(404)	(2,009)	(622)	(2,945)
不影響現金流量之收益費損項目合計	1,691	8,408	2,623	12,419
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	47	230	28	112
應收帳款－關係人	152	745	436	1,810
其他應收款	218	1,068	377	2,989
其他應收款－關係人	(35)	(172)	2,946	13,629
存貨	39	191	(7,383)	(35,461)
預付款項	1,901	9,315	(3,797)	(18,237)
其他流動資產	242	1,186	(227)	(1,441)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	2,564	12,563	(7,620)	(36,599)
與營業活動相關之負債之淨變動：				
應付帳款	2,579	12,637	4,326	21,388
應付帳款－關係人	(1,862)	(9,124)	(294)	(820)
其他應付款	(536)	(2,626)	9,145	32,581
其他應付款－關係人	(59)	(289)	(1,970)	(8,777)
預收款項	(5,714)	(27,999)	83	399
其他流動負債	(21,156)	(103,664)	(9,352)	(39,989)
應計退休金負債	7	34	-	-
存入保證金	4,039	19,791	3,393	20,828
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(22,702)	(111,240)	5,331	25,610
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(20,138)	(98,677)	(2,289)	(10,989)
調整項目合計	(18,447)	(90,269)	334	1,430
營運產生之現金流入	31,889	160,027	44,370	209,918
支付之所得稅	(8,678)	(42,522)	(7,180)	(34,486)
營業活動之淨現金流入	23,211	117,505	37,190	175,432
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	(162,514)	(796,319)	-	-
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	173,552	850,405	134,394	645,494
取得不動產、廠房及設備	(1,898)	(9,300)	(25,898)	(124,388)
處分不動產、廠房及設備	9	45	-	-
取得無形資產	(6,237)	(30,561)	-	-
其他金融資產增加	(10,072)	(49,353)	(141,102)	(677,713)
其他非流動資產增加	(790)	(3,871)	-	-
收取之利息	2,710	13,475	388	1,837
投資活動之淨現金流出	(5,240)	(25,479)	(32,218)	(154,770)
籌資活動之現金流量：				
長期借款增加	-	-	12,492	60,000
償還長期借款	(14,099)	(69,085)	(988)	(4,745)
支付之利息	(1,313)	(6,529)	(569)	(2,694)
籌資活動之淨現金流入(出)	(15,412)	(75,614)	10,935	52,561
匯率變動對現金及約當現金之影響	3,345	2,296	(444)	27,098
本期現金及約當現金增加數	5,904	18,708	15,463	100,321
期初現金及約當現金餘額	537,988	2,646,363	182,185	848,982
期末現金及約當現金餘額	\$ 543,892	2,665,071	197,648	949,303

董事長：



經理人：



會計主管：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

民國一〇三年及一〇二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

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日

(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一〇三年五月九日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

國際會計準則理事會已發布但尚未納入國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布 之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	尚未正式發布
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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1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。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。為依循合併公司在臺第一上市之需，本合併財務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等規定排列及編製，且未影響本合併財務報告所適用之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」。

(一)遵循聲明

本合併財務季報告係依照金管證審字1010054392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，係依報導期間結束日(以下簡稱報導日)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。民國一〇三年及一〇二年三月三十一日暨一〇二年十二月三十一日人民幣對新台幣之即期匯率分別為RMB\$1=NT\$4.9000、RMB\$1=NT\$4.8030及RMB\$1=NT\$4.9190；民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日人民幣對新台幣之平均匯率分別為RMB\$1=NT\$4.9725及RMB\$1=NT\$4.7345。

(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20,010,000元/ 美金20,010,000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	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

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	
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(原上海永基貿易 有限公司，以下簡稱克 麗緹娜上海公司)	經銷護膚產品	中國 民國九十五年十一 月十四日	-	100%	美金4,070,000元／ 美金4,070,000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650,000元／ 美金650,000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)	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 206,084千元

(四)外 幣

本公司原先之功能性貨幣為「美元」，並因在台灣上市財務報告申報法令規定，合併財務報告係以「新台幣」作為表達貨幣列報。本期因應集團籌資管理之運作，本公司之功能變更為負責集團籌資活動之規劃及在台灣進行以「新台幣」為主之籌資活動。為因應此一改變，本公司管理階層決定將功能性貨幣由「美元」改為「新台幣」，並依「國際會計準則第二十一號匯率變動之影響」規定自民國一〇三年一月一日推延處理。

(五)無形資產

係電腦軟體，已成本減除累計攤銷衡量之後續支出僅餘可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。無形資產自達可供使用狀態起，依其估計耐用年限五年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若有變動，視為會計估計變動。

(六)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。

(七)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。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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一〇二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

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	人民幣	人民幣	人民幣
庫存現金	\$ 159	779	182	895	236	1,134
活期存款	184,394	903,531	130,732	643,071	197,412	948,169
定期存款	241,111	1,181,444	301,016	1,480,698	-	-
約當現金	118,228	579,317	106,058	521,699	-	-
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 543,892</u>	<u>2,665,071</u>	<u>537,988</u>	<u>2,646,363</u>	<u>197,648</u>	<u>949,303</u>

合併公司民國一〇三年三月三十一日及一〇二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(六)。

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)公允價值變動列入損益之金融資產

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
基金	<u>\$ 3,196</u>	<u>15,660</u>	<u>13,830</u>	<u>68,030</u>	<u>27,162</u>	<u>130,459</u>

(三)備供出售金融資產

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
國債	\$ -	-	-	-	7,101	34,106
保本型理財產品	-	-	-	-	30,000	144,090
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,101</u>	<u>178,196</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)應收款項

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應收帳款	\$ 58	284	105	516	132	634
應收帳款—關係人	972	4,763	1,124	5,529	1,549	7,440
其他應收款	2,870	14,063	2,406	11,835	1,828	8,780
其他應收款—關係人	717	3,513	682	3,355	699	3,357
	<u>\$ 4,617</u>	<u>22,623</u>	<u>4,317</u>	<u>21,235</u>	<u>4,208</u>	<u>20,211</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。

(五)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
製成品	\$ 36,149	177,130	37,311	183,533	30,026	144,215
在製品	4,032	19,757	3,866	19,017	7,661	36,796
原物料	7,522	36,858	6,565	32,293	12,285	59,005
	<u>\$ 47,703</u>	<u>233,745</u>	<u>47,742</u>	<u>234,843</u>	<u>49,972</u>	<u>240,016</u>

民國一〇三年三月三十一日、一〇二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。

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日列入期間成本明細如下：

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
存貨成本	\$ 26,226	130,408	20,630	97,673
存貨跌價損失	84	418	51	241
合 計	<u>\$ 26,310</u>	<u>130,826</u>	<u>20,681</u>	<u>97,914</u>

(六)其他金融資產—流動

合併公司之其他金融資產—流動明細如下：

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
三個月以上之定存單	\$ 31,572	154,704	21,500	105,759	1,500	7,204

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇三年及一〇二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103年1月1日餘額	\$ 21,487	178,294	6,514	3,131	38,974	5,041	253,441
增 添	-	-	-	10	916	686	1,612
處 分	-	-	-	-	(140)	-	(140)
重 分 類	-	-	-	-	1,846	(1,196)	650
匯率變動之影響	84	-	-	-	18	-	102
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 21,571</u>	<u>178,294</u>	<u>6,514</u>	<u>3,141</u>	<u>41,614</u>	<u>4,531</u>	<u>255,665</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	80,069	6,266	2,029	32,139	-	120,503
增 添	22,006	-	213	280	755	-	23,254
處 分	-	-	(139)	-	(8)	-	(147)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(52)	-	(52)
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 22,006</u>	<u>80,069</u>	<u>6,340</u>	<u>2,309</u>	<u>32,834</u>	<u>-</u>	<u>143,558</u>
折舊及減損損失：							
民國103年1月1日餘額	\$ -	9,144	1,654	1,045	16,080	-	27,923
本年度折舊	-	2,006	144	141	1,864	-	4,155
處 分	-	-	-	-	(112)	-	(112)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>11,150</u>	<u>1,798</u>	<u>1,186</u>	<u>17,832</u>	<u>-</u>	<u>31,966</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	4,804	1,206	540	9,410	-	15,960
本年度折舊	-	901	141	99	1,916	-	3,057
處 分	-	-	(134)	-	(6)	-	(140)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(7)	-	(7)
民國102年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,705</u>	<u>1,213</u>	<u>639</u>	<u>11,313</u>	<u>-</u>	<u>18,870</u>
帳面價值：							
民國103年1月1日	\$ 21,487	169,150	4,860	2,086	22,894	5,041	225,518
民國103年3月31日	<u>\$ 21,571</u>	<u>167,144</u>	<u>4,716</u>	<u>1,955</u>	<u>23,782</u>	<u>4,531</u>	<u>223,699</u>
民國102年1月1日	\$ -	75,265	5,060	1,489	22,729	-	104,543
民國102年3月31日	<u>\$ 22,006</u>	<u>74,364</u>	<u>5,127</u>	<u>1,670</u>	<u>21,521</u>	<u>-</u>	<u>124,688</u>

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	-	-	-	49	4,488	3,361	7,898
處 分	-	-	-	-	(696)	-	(696)
重 分 類	-	-	-	-	9,045	(5,860)	3,185
匯率變動之影響	-	(3,387)	(123)	(59)	(640)	(96)	(4,305)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 105,695</u>	<u>873,641</u>	<u>31,919</u>	<u>15,391</u>	<u>203,910</u>	<u>22,202</u>	<u>1,252,758</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	373,122	29,200	9,455	149,768	-	561,545
增 添	105,695	-	1,023	1,345	3,626	-	111,689
處 分	-	-	(668)	-	(38)	-	(706)
匯率變動之影響	-	11,449	896	290	4,341	-	16,976
民國102年3月31日餘額	<u>\$ 105,695</u>	<u>384,571</u>	<u>30,451</u>	<u>11,090</u>	<u>157,697</u>	<u>-</u>	<u>689,504</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103年1月1日餘額	\$ -	44,979	8,136	5,140	79,098	-	137,353
本年度折舊	-	9,975	716	701	9,269	-	20,661
處 分	-	-	-	-	(557)	-	(557)
匯率變動之影響	-	(319)	(42)	(30)	(433)	-	(824)
民國103年3月31日餘額	\$ -	<u>54,635</u>	<u>8,810</u>	<u>5,811</u>	<u>87,377</u>	-	<u>156,633</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	22,387	5,620	2,516	43,851	-	74,374
本年度折舊	-	4,266	668	469	9,071	-	14,474
處 分	-	-	(644)	-	(29)	-	(673)
匯率變動之影響	-	748	177	84	1,443	-	2,452
民國102年3月31日餘額	\$ -	<u>27,401</u>	<u>5,821</u>	<u>3,069</u>	<u>54,336</u>	-	<u>90,627</u>
帳面價值：							
民國103年1月1日	\$ <u>105,695</u>	<u>832,049</u>	<u>23,906</u>	<u>10,261</u>	<u>112,615</u>	<u>24,797</u>	<u>1,109,323</u>
民國103年3月31日	\$ <u>105,695</u>	<u>819,006</u>	<u>23,109</u>	<u>9,580</u>	<u>116,533</u>	<u>22,202</u>	<u>1,096,125</u>
民國102年1月1日	\$ -	<u>350,735</u>	<u>23,580</u>	<u>6,939</u>	<u>105,917</u>	-	<u>487,171</u>
民國102年3月31日	\$ <u>105,695</u>	<u>357,170</u>	<u>24,630</u>	<u>8,021</u>	<u>103,361</u>	-	<u>598,877</u>

(八)無形資產

	電腦軟體	
	人民幣	新台幣
成 本：		
民國103年1月1日餘額	\$ -	-
新 增	6,231	30,984
匯率變動之影響	6	(423)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 6,237</u>	<u>30,561</u>
攤銷及減損損失：		
民國103年1月1日餘額(即民國103年3月31日餘額)	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
帳面價值：		
民國103年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
民國103年3月31日	<u>\$ 6,237</u>	<u>30,561</u>

(九)其他流動負債

合併公司其他流動負債明細如下：

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應交稅金	\$ 8,334	40,837	9,789	48,152	11,393	54,721
遞延收益	2,389	11,706	2,389	11,751	-	-
	<u>\$ 10,723</u>	<u>52,543</u>	<u>12,178</u>	<u>59,903</u>	<u>11,393</u>	<u>54,721</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十)長期借款

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
擔保銀行借款(註一)	\$ 71,882	352,222	85,981	422,941	44,621	214,315
減：一年內到期部分	7,931	38,862	7,657	37,665	4,126	19,817
合 計	\$ 63,951	313,360	78,324	385,276	40,495	194,498

(註一)合併公司已於民國一〇三年三月提前償還長期借款新台幣60,000千元。

民國一〇三年三月三十一日、一〇二年十二月三十一日及三月三十一日合併公司長期借款之利率區間均為年息2.50%~7.4025%。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)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一〇二年及一〇一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：

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
管理費用	\$ 7	34	6	28

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：

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
營業成本	\$ 154	766	121	573
推銷費用	1,063	5,286	763	3,612
管理費用	654	3,252	558	2,642
研究發展費用	12	60	21	100
	\$ 1,883	9,364	1,463	6,927

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：

	103年1月至3月		102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	\$ 10,229	50,864	9,347	44,253
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	3,365	16,732	3,214	15,217
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 13,594</u>	<u>67,596</u>	<u>12,561</u>	<u>59,470</u>

(十三)資本及其他權益

合併公司於民國一〇三年及一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十二)。

1.保留盈餘

本公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額分別為人民幣774千元(新台幣3,849千元)及人民幣548千元(新台幣2,595千元)，董事及監察人酬勞估列金額分別為人民幣387千元(新台幣1,924千元)及人民幣265千元(新台幣1,255千元)，係以本公司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及一〇二年一月一日至三月三十一日之營業費用。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，視為估計變動，並列為次一年度之損益。

本公司於民國一〇二年度財務報表認列員工紅利為人民幣2,536千元(新台幣12,253千元)及董監酬勞人民幣1,258千元(新台幣6,077千元)，與董事會擬議無差異，尚待股東會決議。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇三年度之損益。

本公司分別於民國一〇三年三月十二日經董事會擬議民國一〇二年度盈餘分配及民國一〇二年四月八日經股東會決議民國一〇一年度盈餘分配案，有關分派之股利如下：

	配股率 (新台幣 元)	102年度		配股率 (新台幣 元)	101年度	
		金 額			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	\$ 6.50	104,259	492,096	4.20	57,777	280,560
股 票	0.50	8,020	37,854	-	-	-
合 計		\$ 112,279	529,950		57,777	280,560

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他權益

	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103年1月1日	\$ (4,034)	52,885
外幣換算差異(稅後淨額):		
合併公司	18,224	(20,631)
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 14,190</u>	<u>32,254</u>
民國102年1月1日	\$ (810)	(11,267)
外幣換算差異(稅後淨額):		
合併公司	(399)	30,687
民國102年3月31日餘額	<u>\$ (1,209)</u>	<u>19,420</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

	103年1月至3月		102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>\$ 36,742</u>	<u>182,700</u>	<u>31,475</u>	<u>149,018</u>
普通股加權平均流通在外股 數	<u>75,707</u>	<u>75,707</u>	<u>66,800</u>	<u>66,800</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.49</u>	<u>2.41</u>	<u>0.47</u>	<u>2.23</u>

2.稀釋每股盈餘

	103年1月至3月		102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)	<u>\$ 36,742</u>	<u>182,700</u>	<u>31,475</u>	<u>149,018</u>
普通股加權平均流通在外股 數(基本)	75,707	75,707	66,800	66,800
具稀釋作用之潛在普通股之 影響				
員工股票紅利之影響	55	55	14	14
普通股加權平均流通在外股 數(稀釋)	<u>75,762</u>	<u>75,762</u>	<u>66,814</u>	<u>66,814</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.48</u>	<u>2.41</u>	<u>0.47</u>	<u>2.23</u>

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)收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至三月三十一日之收入明細如下：

	103年1月至3月		102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	\$ 139,375	693,042	122,004	577,628
特許加盟費收入	2,891	14,375	2,722	12,887
直營護膚中心服務費收入及其他	2,669	13,272	896	4,242
勞務收入	88	437	36	171
	<u>\$ 145,023</u>	<u>721,126</u>	<u>125,658</u>	<u>594,928</u>

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
政府補助收入	\$ -	-	1	4
銀行存款利息收入	3,392	16,867	388	1,837
其他	2,854	14,191	4	19
	<u>\$ 6,246</u>	<u>31,058</u>	<u>393</u>	<u>1,860</u>

2.其他利益及損失

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
外幣兌換損益	\$ (2,718)	(13,515)	298	1,411
金融資產利益	404	2,009	622	2,945
處分固定資產損失	(19)	(94)	(7)	(33)
	<u>\$ (2,333)</u>	<u>(11,600)</u>	<u>913</u>	<u>4,323</u>

3.財務成本

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
利息費用	\$ 1,313	6,529	569	2,694

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)金融工具

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、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十七)。

1.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：

	外	幣	匯	率	人民幣	新台幣
103年3月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	1,240	6.2184	7,711	37,784	
瑞士法郎	\$	85	7.0153	596	2,920	
港 幣	\$	59,669	0.8014	47,820	234,318	
人 民 幣	\$	252,276	1.0000	252,276	1,236,152	
新 台 幣	\$	5,000	0.2041	1,020	4,998	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	2,634	6.2184	16,379	80,257	
人 民 幣	\$	2,865	1.0000	2,865	14,039	
102年12月31日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	633	6.1440	3,889	19,130	
瑞士法郎	\$	167	6.8073	1,137	5,593	
港 幣	\$	1,713	0.7813	1,338	6,582	
人 民 幣	\$	323,309	1.0000	323,309	1,590,357	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	548	6.1440	3,367	16,562	
人 民 幣	\$	2,758	1.0000	2,758	13,567	

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
102年3月31日						
金融資產						
貨幣性項目						
美 金	\$	259	6.2097		1,611	7,740
港 幣	\$	435	0.8001		348	1,674
人 民 幣	\$	15,019	1.0000		15,019	72,139
新 台 幣	\$	610	0.2082		127	608
金融負債						
貨幣性項目						
美 金	\$	558	6.2097		3,463	16,331
人 民 幣	\$	4,310	1.0000		4,310	20,701

(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。於民國一〇三年及一〇二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，民國一〇三年及一〇二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8,693千元(新台幣42,596千元)及人民幣292千元(新台幣1,404千元)。

2.公允價值

民國一〇三年及一〇二年三月三十一日合併公司所有金融商品之帳面價值與公允價值無重大差異。

公允價值之估計係以一特定之日期，參考相關之市場資訊及與金融商品相關之資訊所得。該估計因其性質、不確定性與判斷，因此無法確切的決定。任何假設之變動，均可能嚴重影響估計。

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二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一〇二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一〇二年度合併財務報告附註六(十九)。

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。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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金額如下：

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 2,353	11,701	2,181	10,326

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。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

合併公司向關係人進貨金額如下：

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 4,491	22,332	7,439	35,220

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	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
		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	\$ 972	4,763	1,124	5,529	1,549	7,440
其他應收款	其他關係人	717	3,513	682	3,355	699	3,357
		\$ 1,689	8,276	1,806	8,884	2,248	10,797

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	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
		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	\$ 2,327	11,402	4,189	20,606	3,844	18,463
其他應付款	其他關係人	2,461	12,059	2,520	12,396	2,826	13,573
		\$ 4,788	23,461	6,709	33,002	6,670	32,036

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：

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 836	4,096	1,599	7,866	-	-

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

6.財產交易－取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備之取得價款彙總如下：

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ -	-	21,965	105,500

合併公司於民國一〇二年一月向其他關係人購入美山廠土地總價款新台幣105,500千元，並已完成過戶手續，土地之取得價格係參考宏大不動產估價師聯合事務所之鑑價報告。

7.勞務接受

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 433	2,153	85	402

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

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 2,257	11,222	2,306	10,918

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)主要管理階層人員報酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年1月至3月		102年1月至3月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
短期員工福利	\$ 2,343	11,650	2,662	12,603
退職後福利	18	90	17	81
	\$ 2,361	11,740	2,679	12,684

八、質押之資產

合併公司提供抵押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵押擔保標的	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
		人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
固定資產：							
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ 167,144	819,006	190,637	937,744	96,370	462,865

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)資本支出

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
已簽訂合約	\$ 13,783	67,537	12,529	61,630	480	2,273
已核准尚未簽約	6,730	32,977	20,114	98,941	117,069	554,263
	<u>\$ 20,513</u>	<u>100,514</u>	<u>32,643</u>	<u>160,571</u>	<u>117,549</u>	<u>556,536</u>

(二)營業租賃承諾

本公司於民國一〇三年三月三十一日、一〇二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：

	103.3.31		102.12.31		102.3.31	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
一年以內	\$ 5,393	26,426	5,436	26,740	8,250	39,060
一年以上二年以內	393	1,926	393	1,933	2,480	11,742
二年以上	75	368	272	1,338	5,590	26,466
	<u>\$ 5,861</u>	<u>28,720</u>	<u>6,101</u>	<u>30,011</u>	<u>16,320</u>	<u>77,268</u>

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

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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	103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	969	4,818	17,460	86,820	18,429	91,638
勞健保費用	112	557	1,296	6,444	1,408	7,001
退休金費用	154	766	1,736	8,632	1,890	9,398
其他員工福利費用	75	373	887	4,412	962	4,785
折舊費用	194	965	3,961	19,696	4,155	20,661
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	102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	796	3,769	13,974	66,160	14,770	69,929
勞健保費用	87	412	807	3,821	894	4,233
退休金費用	121	573	1,348	6,382	1,469	6,955
其他員工福利費用	16	76	569	2,624	585	2,700
折舊費用	142	672	2,915	13,802	3,057	14,474
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

(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

民國一〇三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：

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	其他應 收款	是	236,160	236,160	-	不低於 5%	2	-	營運週轉	-	-	-	630,276	1,260,553
1	香港克麗 妮娜公司	克麗妮娜 上海公司	其他應 收款	是	162,360	162,360	-	不低於 6%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,706,366 (註1)	1,706,366 (註1)
1	香港克麗 妮娜公司	微碩公司	其他應 收款	是	162,360	162,360	-	不低於 6%	2	-	營運週轉	-	-	-	1,706,366 (註1)	1,706,366 (註1)

註1：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2：資金貸與性質之填寫方法如下：

1.有業務往來者為1。

2.有短期融通資金之必要者為2。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：股(千元)

持 有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數	帳面金額	持 股 比率(%)	公允價值 (註1)	
克麗妮娜上海公司	基金： 博時裕祥A債券基金	-	公允價值變動列入損 益之金融資產	3,187,416	15,616	-	15,616	
"	添富快線	-	公允價值變動列入損 益之金融資產	2,373	10	-	10	
微碩公司	匯添富貨幣基金	-	公允價值變動列入損 益之金融資產	151,687	34	-	34	

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

:

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		期 末		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	成本損益	股數 (單位數)	金額
微碩公司	匯添富貨幣基金(519888)	公允價值變動列入損益之金融資產	-	-	65,241,167	3,217	14,232,740,000	697,402	14,297,981,167	702,062	700,585	1,512	151,687 (註5)	34
Chilitina Holding Limited	Chilitina Group Limited	按權益法評價之被投資公司	-	按權益法評價之長期股權投資	1,000,000	1,476,330	2,000,000,000	600,805	-	-	-	-	2,001,000,000	2,077,135 (註1)
Chilitina Group Limited	Chilitina International Limited	按權益法評價之被投資公司	-	按權益法評價之長期股權投資	1	1,377,049	17,000,000	511,274	-	-	-	-	17,000,001	1,888,323 (註2)
Chilitina International Limited	香港克麗緹娜公司	按權益法評價之被投資公司	-	按權益法評價之長期股權投資	1	1,377,049	62,150,000	245,947	-	-	-	-	62,150,001	1,622,996 (註3)
Chilitina International Limited	Chilitina Marketing Limited	按權益法評價之被投資公司	-	按權益法評價之長期股權投資	3,695,997	71,424	7,000,000	210,629	-	-	-	-	10,695,997	282,053 (註4)

註1：期末投資餘額與期末帳面餘額之差異，係認列按權益法長期股權投資之投資利益186,235千元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額3,818千元。

註2：期末投資餘額與期末帳面餘額之差異，係認列按權益法長期股權投資之投資利益159,940千元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額7,222千元。

註3：期末投資餘額與期末帳面餘額之差異，係認列按權益法長期股權投資之投資利益174,962千元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額79,592千元。

註4：期末投資餘額與期末帳面餘額之差異，係認列按權益法長期股權投資之投資損失12,988千元及國外營運機構財務報表換算之兌換差額925千元。

註5：係基金收益分配之單位數。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
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：無。
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	103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	克麗緹娜上海公司	3	應收帳款	64,411	月結60天	1.48 %
1	微碩公司	克麗緹娜上海公司	3	銷貨收入	89,810	月結60天	12.45 %
1	微碩公司	香港克麗緹娜公司	2	進貨	8,640	月結60天	1.20 %
2	克麗緹娜上海公司	微碩公司	3	進貨	89,810	月結60天	12.45 %
2	克麗緹娜上海公司	微碩公司	3	應付帳款	64,411	月結60天	1.48 %
2	克麗緹娜上海公司	Chilitina Intelligence Limited	3	銷售費用	32,562	雙方議定	4.52 %
3	香港克麗緹娜公司	微碩公司	1	銷售	8,640	月結60天	1.20 %
3	香港克麗緹娜公司	克麗緹娜行銷台灣分公司	3	進貨	8,640	月結60天	1.20 %
3	Chilitina Intelligence Limited	克麗緹娜上海公司	3	其他收入	39,711	雙方議定	5.51 %
4	克麗緹娜行銷台灣分公司	香港克麗緹娜公司	2	銷貨	8,545	月結60天	1.18 %

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：

民國一〇二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		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	
Chlitina Holding Limited	Chlitina Group Limited	英屬維京群島	投資控股	601,102	299	2,001,000,000	100	2,259,552	186,235	186,235	
Chlitina Group Limited	Chlitina Intelligence Limited	英屬維京群島	智慧財產權持有公司	-	-	1	100	129,674	29,775	29,775	
"	Chlitina International Limited	"	投資控股	511,274	-	17,000,001	100	2,041,041	159,940	159,940	
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	-	62,150,001	100	1,706,366	174,962	174,962	
"	Chlitina Marketing Limited	英屬維京群島	投資控股、銷售護膚產品及研發	320,781	109,586	10,695,997	100	269,990	(12,988)	(12,988)	

(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	期末投 資帳面 價 值	截至本期 止已匯回 投資收益
克麗緹娜上海公司	經銷護膚產品	121,530	(三)	-	-	-	-	136,560	100 %	136,560	1,028,368	-
微碩公司	生產及銷售護膚 產品	19,409	(三)	-	-	-	-	24,614	100 %	24,614	513,775	-

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：本期認列投資損益係依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為依據。

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：

合併公司民國一〇三年第一季與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報表時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

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，截至民國一〇三年及一〇二年三月三十一日止，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一〇三年及一〇二年三月三十一日合併資產負債表，與民國一〇三年及一〇二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。