

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六月三十日
(內附會計師核閱報告)

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

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(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	11~24
(七)關係人交易	24~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	28~29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~31
2.轉投資事業相關資訊	31
3.大陸投資資訊	31
(十四)部門資訊	32
(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	32



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六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具核閱報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反金管證審字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
何安民



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

民國一〇三年八月十一日

民國一〇三年及一〇二年六月三十日經核閱，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

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日

單位：千元

資 產	103.6.30			102.12.31			102.6.30			負債及權益	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%		人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%
流動資產：										流動負債：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 556,947	2,679,472	60	537,988	2,646,363	61	273,915	1,335,883	54	2322 一年內到期長期借款(附註六(九)及八)	\$ 8,066	38,806	1	7,657	37,665	1	4,197	20,469	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	4	19	-	13,830	68,030	1	3,098	15,109	1	2170 應付帳款	7,300	35,120	1	2,922	14,373	-	4,329	21,113	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	106	510	-	105	516	-	110	536	-	2180 應付帳款－關係人(附註七)	6,624	31,868	1	4,189	20,606	-	1,838	8,964	-
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	1,956	9,410	-	1,124	5,529	-	1,340	6,535	-	2216 應付股利(附註六(十二))	102,243	491,891	11	-	-	-	57,777	280,560	12
1200 其他應收款(附註六(三))	2,402	11,556	-	2,406	11,835	1	2,116	10,320	-	2219 其他應付款	22,741	109,411	2	15,150	74,523	3	13,492	67,018	3
1210 其他應收款－關係人(附註六(三)及七)	743	3,574	-	682	3,355	-	700	3,414	-	2220 其他應付款－關係人(附註七)	2,798	13,461	-	2,520	12,396	-	2,952	14,397	1
130x 存貨(附註六(四))	48,707	234,329	5	47,742	234,843	6	50,916	248,317	10	2230 當期所得稅負債	13,285	63,914	2	16,143	79,407	2	17,485	85,274	4
1410 預付款項(附註七)	16,058	77,255	2	14,111	69,412	2	15,995	78,008	3	2310 預收款項	37,781	181,765	4	49,198	242,005	6	42,630	207,907	8
1476 其他金融資產－流動(附註六(五))	49,505	238,169	6	21,500	105,759	2	1,500	7,316	-	2645 存入保證金	49,153	236,475	5	42,770	210,386	5	37,399	182,394	7
1479 其他流動資產	2,652	12,759	-	2,874	14,137	-	2,728	13,304	1	2399 其他流動負債(附註六(八)及(十))	38,728	186,320	4	57,995	285,277	6	50,459	246,089	10
流動資產合計	679,080	3,267,053	73	642,362	3,159,779	73	352,418	1,718,742	69	流動負債合計	288,719	1,389,031	31	198,544	976,638	23	232,558	1,134,185	47
非流動資產：										非流動負債：									
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	237,671	1,143,435	26	225,518	1,109,323	26	124,648	607,908	25	2540 長期借款(附註六(九)及八)	61,900	297,801	7	78,324	385,276	9	39,229	191,320	8
1840 遞延所得稅資產	12,085	58,141	1	13,276	65,305	1	17,450	85,104	4	2570 遞延所得稅負債	-	-	-	-	-	-	13,900	67,790	3
1780 無形資產(附註六(七))	3,459	16,641	-	-	-	-	-	-	-	2640 應計退休金負債	2,039	9,810	-	1,980	9,739	-	1,294	6,311	-
1995 其他非流動資產	-	-	-	650	3,197	-	11,231	54,774	2	非流動負債合計	63,939	307,611	7	80,304	395,015	9	54,423	265,421	11
非流動資產合計	253,215	1,218,217	27	239,444	1,177,825	27	153,329	747,786	31	負債總計	352,658	1,696,642	38	278,848	1,371,653	32	286,981	1,399,606	58
資產總計	\$ 932,295	4,485,270	100	881,806	4,337,604	100	505,747	2,466,528	100	歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：									
										股本：									
										3110 股本	153,907	757,070	17	160,398	757,070	17	142,097	668,000	27
										3150 待分配股票股利	7,865	37,854	1	-	-	-	-	-	-
											161,772	794,924	18	160,398	757,070	17	142,097	668,000	27
										3200 資本公積	286,950	1,419,463	31	290,018	1,411,501	33	56	271	-
										保留盈餘：									
										3310 法定盈餘公積	21,217	102,821	2	6,903	33,520	1	6,903	33,520	1
										3350 未分配盈餘	93,252	485,879	11	149,673	710,975	16	71,352	330,005	13
											114,469	588,700	13	156,576	744,495	17	78,255	363,525	14
										其他權益：									
										3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	16,446	(14,459)	-	(4,034)	52,885	1	(1,642)	35,126	1
										權益總計	579,637	2,788,628	62	602,958	2,965,951	68	218,766	1,066,922	42
										負債及權益總計	\$ 932,295	4,485,270	100	881,806	4,337,604	100	505,747	2,466,528	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四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：千元

	103年4月至6月			102年4月至6月			103年1月至6月			102年1月至6月		
	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 147,485	711,929	100	124,552	604,128	100	292,508	1,433,055	100	250,210	1,199,056	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(十)及七)	29,668	143,421	20	20,363	98,777	16	55,978	274,247	19	41,044	196,691	16
營業毛利	117,817	568,508	80	104,189	505,351	84	236,530	1,158,808	81	209,166	1,002,365	84
營業費用(附註六(六)、(十)、(十二)及七)：												
6100 推銷費用	55,285	267,418	37	35,471	172,382	29	102,135	500,380	35	77,043	369,205	31
6200 管理費用	24,521	118,365	17	23,658	114,534	19	48,648	238,336	17	43,764	209,726	17
營業費用合計	79,806	385,783	54	59,129	286,916	48	150,783	738,716	52	120,807	578,931	48
營業淨利	38,011	182,725	26	45,060	218,435	36	85,747	420,092	29	88,359	423,434	36
營業外收入及支出(附註六(十五))：												
7010 其他收入	15,167	73,848	10	847	4,083	1	21,413	104,906	8	1,240	5,943	-
7020 其他利益及損失	(2,891)	(13,993)	(2)	956	4,633	1	(5,224)	(25,593)	(2)	1,869	8,956	1
7050 財務成本	(1,176)	(5,665)	(1)	(550)	(2,669)	-	(2,489)	(12,194)	(1)	(1,119)	(5,363)	-
營業外收入及支出合計	11,100	54,190	7	1,253	6,047	2	13,700	67,119	5	1,990	9,536	1
繼續營業部門稅前淨利	49,111	236,915	33	46,313	224,482	38	99,447	487,211	34	90,349	432,970	37
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	12,626	60,860	8	13,332	64,614	11	26,220	128,456	9	25,893	124,084	10
8000 本期淨利	36,485	176,055	25	32,981	159,868	27	73,227	358,755	25	64,456	308,886	27
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	2,256	(46,713)	(7)	(433)	15,706	3	20,480	(67,344)	(7)	(832)	46,393	4
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)	2,256	(46,713)	(7)	(433)	15,706	3	20,480	(67,344)	(7)	(832)	46,393	4
8500 本期綜合損益總額	\$ 38,741	129,342	18	32,548	175,574	30	93,707	291,411	18	63,624	355,279	31
每股盈餘(附註六(十三))：												
基本每股盈餘(單位：元)	\$ 0.46	2.21		0.47	2.28		0.92	4.51		0.92	4.40	
稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 0.46	2.21		0.47	2.28		0.92	4.51		0.92	4.40	

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六月三十日

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	
	普通股本		股 本 待分配股票股利		合 計		資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘 未分配盈餘		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	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	-	-	142,097	668,000	56	271	-	-	71,576	335,199	71,576	335,199	(810)	(11,267)	212,919	992,203		
盈餘指撥及分配：																				
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	6,903	33,520	(6,903)	(33,520)	-	-	-	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(57,777)	(280,560)	(57,777)	(280,560)	-	-	(57,777)	(280,560)		
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,456	308,886	64,456	308,886	-	-	64,456	308,886		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(832)	46,393	(832)	46,393		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64,456	308,886	64,456	308,886	(832)	46,393	63,624	355,279		
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 142,097	668,000	-	-	142,097	668,000	56	271	6,903	33,520	71,352	330,005	78,255	363,525	(1,642)	35,126	218,766	1,066,922		
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 160,398	757,070	-	-	160,398	757,070	290,018	1,411,501	6,903	33,520	149,673	710,975	156,576	744,495	(4,034)	52,885	602,958	2,965,951		
盈餘指撥及分配：																				
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	14,403	69,323	(14,403)	(69,323)	-	-	-	-	-	-		
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(102,243)	(492,096)	(102,243)	(492,096)	-	-	(102,243)	(492,096)		
普通股股票股利	-	-	7,865	37,854	7,865	37,854	-	-	-	-	(7,865)	(37,854)	(7,865)	(37,854)	-	-	-	-		
功能性貨幣轉換產生匯率差異	(6,491)	-	-	-	(6,491)	-	(3,068)	7,962	(89)	(22)	(5,137)	15,422	(5,226)	15,400	-	-	(14,785)	23,362		
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73,227	358,755	73,227	358,755	-	-	73,227	358,755		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,480	(67,344)	20,480	(67,344)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73,227	358,755	73,227	358,755	20,480	(67,344)	93,707	291,411		
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 153,907	757,070	7,865	37,854	161,772	794,924	286,950	1,419,463	21,217	102,821	93,252	485,879	114,469	588,700	16,446	(14,459)	579,637	2,788,628		

董事長：



經理人：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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六月三十日

單位：千元

	103年1月至6月		102年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
營業活動之現金流量：				
本期稅前淨利	\$ 99,447	487,211	90,349	432,970
調整項目：				
不影響現金流量之收益費損項目				
折舊費用	8,376	41,035	5,826	27,919
利息費用	2,489	12,194	1,119	5,363
利息收入	(5,909)	(28,949)	(940)	(4,505)
處分不動產、廠房及設備損失	47	230	6	29
其他金融資產利益	(734)	(3,596)	(1,456)	(6,977)
不影響現金流量之收益費損項目合計	4,269	20,914	4,555	21,829
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	(1)	(5)	50	244
應收帳款－關係人	(832)	(4,003)	645	3,146
其他應收款	249	1,198	(1,527)	(7,447)
其他應收款－關係人	(61)	(293)	2,945	14,363
存貨	(965)	(4,643)	(8,363)	(40,786)
預付款項	(1,947)	(9,367)	(6,385)	(31,140)
其他流動資產	222	1,068	(278)	(1,356)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(3,335)	(16,045)	(12,913)	(62,976)
與營業活動相關之負債之淨變動：				
應付帳款	4,378	21,063	57	278
應付帳款－關係人	2,435	11,715	(2,300)	(11,217)
其他應付款	657	3,161	1,208	5,891
其他應付款－關係人	278	1,337	(1,844)	(8,993)
預收款項	(11,417)	(54,927)	(9,259)	(45,156)
其他流動負債	(19,267)	(92,694)	9,024	44,011
應計退休金負債	14	69	-	-
存入保證金	6,383	30,709	5,708	27,838
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(16,539)	(79,567)	2,594	12,652
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(19,874)	(95,612)	(10,319)	(50,324)
調整項目合計	(15,605)	(74,698)	(5,764)	(28,495)
營運產生之現金流入	83,842	412,513	84,585	404,475
支付之所得稅	(27,887)	(134,164)	(19,331)	(94,277)
營業活動之淨現金流入	55,955	278,349	65,254	310,198
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	(317,100)	(1,525,568)	(238,145)	(1,161,433)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	331,660	1,595,616	293,435	1,431,082
取得不動產、廠房及設備	(14,695)	(70,698)	(26,901)	(131,196)
處分不動產、廠房及設備	38	184	-	-
取得無形資產	(1,871)	(9,001)	-	-
其他金融資產增加	(28,005)	(134,732)	-	-
其他非流動資產增加	650	3,127	(11,231)	(54,774)
收取之利息	5,664	27,749	940	4,505
投資活動之淨現金流入(出)	(23,659)	(113,323)	18,098	88,184
籌資活動之現金流量：				
長期借款增加	-	-	12,303	60,000
償還長期借款	(16,015)	(77,048)	(1,987)	(9,691)
支付之利息	(2,489)	(12,194)	(1,119)	(5,363)
籌資活動之淨現金流入(出)	(18,504)	(89,242)	9,197	44,946
匯率變動對現金及約當現金之影響	5,167	(42,675)	(819)	43,573
本期現金及約當現金增加數	18,959	33,109	91,730	486,901
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	\$ 556,947	2,679,472	273,915	1,335,883

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六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
麗豐股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年八月十一日於董事會報告。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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」	2018年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第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等規定排列及編製，且未影響本合併財務季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六月三十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\$4.811、RMB\$1=NT\$4.877及RMB\$1=NT\$4.919；民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日人民幣對新台幣之平均匯率分別為RMB\$1=NT\$4.8992及RMB\$1=NT\$4.7922。

(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8,570,000元／ 美金8,570,000元
微碩(上海)日用品有限公司 (以下簡稱微碩公司)	生產及銷售護膚 產品	中國 民國九十六年二月 二十八日	-	100%	美金2,150,000元／ 美金2,150,000元
香港克麗緹娜國際有限公司 台灣分公司(以下簡稱香 港克麗緹娜台灣分公司)	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
Crystal Asia Interational Limited	投資控股	英屬維京群島 民國一〇三年五月 七日	-	100%	美金3,000,000元／ 美金3,000,000元
Crystal Asia Marketing Limited	投資控股	英屬維京群島 民國一〇三年五月 七日	-	100%	美金3,000,000元／ 美金3,000,000元

(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。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(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。

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

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
庫存現金	\$ 198	953	182	895	170	829
活期存款	452,884	2,178,824	130,732	643,071	197,538	963,393
定期存款	3,118	15,001	301,016	1,480,698	-	-
約當現金	100,747	484,694	106,058	521,699	76,207	371,661
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 556,947</u>	<u>2,679,472</u>	<u>537,988</u>	<u>2,646,363</u>	<u>273,915</u>	<u>1,335,883</u>

合併公司民國一〇三年六月三十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－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(十六)。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)公允價值變動列入損益之金融資產

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
基 金	\$ 4	19	13,830	68,030	3,098	15,109

(三)應收款項

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應收帳款	\$ 106	510	105	516	110	536
應收帳款—關係人	1,956	9,410	1,124	5,529	1,340	6,535
其他應收款	2,402	11,556	2,406	11,835	2,116	10,320
其他應收款—關係人	743	3,574	682	3,355	700	3,414
	<u>\$ 5,207</u>	<u>25,050</u>	<u>4,317</u>	<u>21,235</u>	<u>4,266</u>	<u>20,805</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：

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
製 成 品	\$ 35,880	172,619	37,311	183,533	34,337	167,461
在 製 品	4,676	22,496	3,866	19,017	6,788	33,105
原 物 料	8,151	39,214	6,565	32,293	9,791	47,751
	<u>\$ 48,707</u>	<u>234,329</u>	<u>47,742</u>	<u>234,843</u>	<u>50,916</u>	<u>248,317</u>

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日列入期間成本明細如下：

	103年4月至6月		102年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
存貨成本	\$ 29,048	140,390	19,597	95,103
存貨跌價損失	620	3,031	766	3,674
合 計	<u>\$ 29,668</u>	<u>143,421</u>	<u>20,363</u>	<u>98,777</u>

	103年1月至6月		102年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
存貨成本	\$ 55,274	270,798	40,227	192,776
存貨跌價損失	704	3,449	817	3,915
合 計	<u>\$ 55,978</u>	<u>274,247</u>	<u>41,044</u>	<u>196,691</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)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：

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
三個月以上之定期存款	\$ 49,505	238,169	21,500	105,759	1,500	7,316

(六)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六月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

單位：人民幣千元

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	在 建 工 程	總 計
成本或認定成本：							
民國103年1月1日餘額	\$ 21,487	178,294	6,514	3,131	38,974	5,041	253,441
增 添	-	-	220	1,458	1,222	18,729	21,629
處 分	-	-	(8)	(5)	(338)	-	(351)
重 分 類	-	-	3,177	-	2,328	(7,093)	(1,588)
匯率變動之影響	482	-	-	-	106	-	588
民國103年6月30日餘額	\$ 21,969	178,294	9,903	4,584	42,292	16,677	273,719
民國102年1月1日餘額	\$ -	80,069	6,266	2,029	32,139	-	120,503
增 添	22,006	-	270	1,102	1,411	1,583	26,372
處 分	-	-	(139)	-	(8)	-	(147)
匯率變動之影響	(334)	-	-	-	(112)	-	(446)
民國102年6月30日餘額	\$ 21,672	80,069	6,397	3,131	33,430	1,583	146,282
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
折 舊	-	4,093	195	326	3,762	-	8,376
重 分 類	-	196	(196)	-	-	-	-
處 分	-	-	(4)	(5)	(257)	-	(266)
匯率變動之影響	-	-	-	-	15	-	15
民國103年6月30日餘額	\$ -	13,433	1,649	1,366	19,600	-	36,048
民國102年1月1日餘額	\$ -	4,804	1,206	540	9,410	-	15,960
折 舊	-	1,802	287	224	3,513	-	5,826
處 分	-	-	(134)	-	(7)	-	(141)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(11)	-	(11)
民國102年6月30日餘額	\$ -	6,606	1,359	764	12,905	-	21,634
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6月30日	\$ 21,969	164,861	8,254	3,218	22,692	16,677	237,671
民國102年1月1日	\$ -	75,265	5,060	1,489	22,729	-	104,543
民國102年6月30日	\$ 21,672	73,463	5,038	2,367	20,525	1,583	124,648

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

	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	-	-	1,058	7,014	5,879	90,105	104,056
處 分	-	-	(39)	(24)	(1,654)	-	(1,717)
重 分 類	-	-	15,285	-	11,200	(34,124)	(7,639)
匯率變動之影響	(2)	(19,256)	(703)	(337)	(3,671)	(545)	(24,514)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 105,693</u>	<u>857,772</u>	<u>47,643</u>	<u>22,054</u>	<u>203,467</u>	<u>80,233</u>	<u>1,316,862</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	373,122	29,200	9,455	149,768	-	561,545
增 添	105,694	-	1,317	5,374	6,881	7,720	126,986
處 分	-	-	(678)	-	(39)	-	(717)
匯率變動之影響	-	17,375	1,359	441	6,428	-	25,603
民國102年6月30日餘額	<u>\$ 105,694</u>	<u>390,497</u>	<u>31,198</u>	<u>15,270</u>	<u>163,038</u>	<u>7,720</u>	<u>713,417</u>
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
折 舊	-	20,052	955	1,597	18,431	-	41,035
處 分	-	-	(20)	(24)	(1,259)	-	(1,303)
重 分 類	-	943	(943)	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	(1,348)	(195)	(141)	(1,974)	-	(3,658)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>64,626</u>	<u>7,933</u>	<u>6,572</u>	<u>94,296</u>	<u>-</u>	<u>173,427</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	22,387	5,620	2,516	43,851	-	74,374
折 舊	-	8,636	1,375	1,073	16,835	-	27,919
處 分	-	-	(654)	-	(34)	-	(688)
匯率變動之影響	-	1,194	287	137	2,286	-	3,904
民國102年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>32,217</u>	<u>6,628</u>	<u>3,726</u>	<u>62,938</u>	<u>-</u>	<u>105,509</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6月30日	<u>\$ 105,693</u>	<u>793,146</u>	<u>39,710</u>	<u>15,482</u>	<u>109,171</u>	<u>80,233</u>	<u>1,143,435</u>
民國102年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>350,735</u>	<u>23,580</u>	<u>6,939</u>	<u>105,917</u>	<u>-</u>	<u>487,171</u>
民國102年6月30日	<u>\$ 105,694</u>	<u>358,280</u>	<u>24,570</u>	<u>11,544</u>	<u>100,100</u>	<u>7,720</u>	<u>607,908</u>

(七)無形資產

成 本：	電腦軟體	
	人民幣	新台幣
民國103年1月1日餘額	\$ -	-
新 增	1,871	9,002
重 分 類	1,588	7,639
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 3,459</u>	<u>16,641</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	電腦軟體	
	人民幣	新台幣
攤銷及減損損失：		
民國103年1月1日餘額(即民國103年6月30日餘額)	\$ -	-
帳面價值：		
民國103年1月1日	\$ -	-
民國103年6月30日	\$ 3,459	16,641

(八)其他流動負債

合併公司其他流動負債明細如下：

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應付費用	\$ 27,290	131,292	45,817	225,374	23,335	113,805
應交稅金	8,760	42,144	9,789	48,152	7,976	38,899
遞延收益	2,678	12,884	2,389	11,751	19,148	93,385
	\$ 38,728	186,320	57,995	285,277	50,459	246,089

(九)長期借款

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
擔保銀行借款(註一)	\$ 69,966	336,607	85,981	422,941	43,426	211,789
減：一年內到期部分	8,066	38,806	7,657	37,665	4,197	20,469
合 計	\$ 61,900	297,801	78,324	385,276	39,229	191,320

(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。

民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日合併公司長期借款之利率區間均為年息2.50%~6.88%。

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇二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4月至6月		102年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
管理費用	\$ 7	35	6	30
	103年1月至6月		102年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
管理費用	\$ 14	69	12	58

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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4月至6月		102年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
營業成本	\$ 167	807	161	778
推銷費用	1,127	5,443	880	4,262
管理費用	754	3,646	641	3,104
研究發展費用	13	62	12	58
	<u>\$ 2,061</u>	<u>9,958</u>	<u>1,694</u>	<u>8,202</u>

	103年1月至6月		102年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
營業成本	\$ 321	1,573	282	1,351
推銷費用	2,190	10,729	1,643	7,874
管理費用	1,408	6,898	1,212	5,808
研究發展費用	25	122	20	96
	<u>\$ 3,944</u>	<u>19,322</u>	<u>3,157</u>	<u>15,129</u>

(十一)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	103年4月至6月		102年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 14,800	71,757	17,127	82,615
調整前期之當期所得稅	-	-	(142)	(680)
	<u>14,800</u>	<u>71,757</u>	<u>16,985</u>	<u>81,935</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異迴轉	(2,174)	(10,897)	(3,653)	(17,321)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 12,626</u>	<u>60,860</u>	<u>13,332</u>	<u>64,614</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103年1月至6月		102年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 23,854	116,865	26,474	126,868
調整前期之當期所得稅	1,175	5,756	(142)	(680)
	<u>25,029</u>	<u>122,621</u>	<u>26,332</u>	<u>126,188</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異迴轉	1,191	5,835	(439)	(2,104)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 26,220</u>	<u>128,456</u>	<u>25,893</u>	<u>124,084</u>

(十二)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六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二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四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為人民幣419千元(新台幣1,995千元)、人民幣518千元(新台幣2,513千元)、人民幣1,193千元(新台幣5,844千元)及人民幣1,066千元(新台幣5,108千元)，董事及監察人酬勞估列金額分別為人民幣225千元(新台幣1,076千元)、人民幣250千元(新台幣1,213千元)、人民幣612千元(新台幣3,000千元)及人民幣515千元(新台幣2,468千元)，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六月三十日之營業費用。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合併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)，與董事會擬議及股東會決議實際配發情形並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

本公司分別於民國一〇三年六月十九日及民國一〇二年四月八日經股東會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派之股利如下：

102年度				101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	\$ 6.50	102,243	492,096	4.20	57,777	280,560
股 票	0.50	7,865	37,854	-	-	-
合 計	\$ 110,108	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	20,480	(67,344)
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 16,446</u>	<u>(14,459)</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	(832)	46,393
民國102年6月30日餘額	<u>\$ (1,642)</u>	<u>35,126</u>

(十三)每股盈餘

本公司計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	103年4月至6月		102年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 36,485</u>	<u>176,055</u>	<u>32,981</u>	<u>159,868</u>
普通股加權平均流通在外股數(已追溯調整)	<u>79,492</u>	<u>79,492</u>	<u>70,140</u>	<u>70,140</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.46</u>	<u>2.21</u>	<u>0.47</u>	<u>2.28</u>
	103年1月至6月		102年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	<u>\$ 73,227</u>	<u>358,755</u>	<u>64,456</u>	<u>308,886</u>
普通股加權平均流通在外股數(已追溯調整)	<u>79,492</u>	<u>79,492</u>	<u>70,140</u>	<u>70,140</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.92</u>	<u>4.51</u>	<u>0.92</u>	<u>4.40</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

	103年4月至6月		102年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>36,485</u>	<u>176,055</u>	<u>32,981</u>	<u>159,868</u>
普通股加權平均流通在外股數(已追溯調整)	79,492	79,492	70,140	70,140
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	<u>68</u>	<u>68</u>	<u>20</u>	<u>20</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>79,560</u>	<u>79,560</u>	<u>70,160</u>	<u>70,160</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.46</u>	<u>2.21</u>	<u>0.47</u>	<u>2.28</u>
	103年1月至6月		102年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>73,227</u>	<u>358,755</u>	<u>64,456</u>	<u>308,886</u>
普通股加權平均流通在外股數(已追溯調整)	79,492	79,492	70,140	70,140
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	<u>68</u>	<u>68</u>	<u>20</u>	<u>20</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>79,560</u>	<u>79,560</u>	<u>70,160</u>	<u>70,160</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.92</u>	<u>4.51</u>	<u>0.92</u>	<u>4.40</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之收入明細如下：

	103年4月至6月		102年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
銷售產品收入淨額	\$ 141,730	684,148	120,364	583,848
特許加盟費收入	3,795	18,381	3,380	16,355
直營護膚中心服務費收入及其他	1,849	8,863	765	3,717
勞務收入	111	537	43	208
	<u>\$ 147,485</u>	<u>711,929</u>	<u>124,552</u>	<u>604,128</u>
	103年1月至6月		102年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
銷售產品收入淨額	\$ 281,105	1,377,190	242,368	1,161,476
特許加盟費收入	6,686	32,756	6,102	29,242
直營護膚中心服務費收入及其他	4,518	22,135	1,661	7,959
勞務收入	199	974	79	379
	<u>\$ 292,508</u>	<u>1,433,055</u>	<u>250,210</u>	<u>1,199,056</u>

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

	103年4月至6月		102年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
政府補助收入	\$ 5,420	26,554	91	436
銀行存款利息收入	2,517	12,082	552	2,668
其他	7,230	35,212	204	979
	<u>\$ 15,167</u>	<u>73,848</u>	<u>847</u>	<u>4,083</u>
	103年1月至6月		102年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
政府補助收入	\$ 5,420	26,554	92	440
銀行存款利息收入	5,909	28,949	940	4,505
其他	10,084	49,403	208	998
	<u>\$ 21,413</u>	<u>104,906</u>	<u>1,240</u>	<u>5,943</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.其他利益及損失

	103年4月至6月		102年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
外幣兌換(損)益	\$ (3,193)	(15,444)	121	597
其他金融資產利益	330	1,587	834	4,032
處分固定資產利益(損失)	(28)	(136)	1	4
	<u>\$ (2,891)</u>	<u>(13,993)</u>	<u>956</u>	<u>4,633</u>

	103年1月至6月		102年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
外幣兌換(損)益	\$ (5,911)	(28,959)	419	2,008
其他金融資產利益	734	3,596	1,456	6,977
處分固定資產損失	(47)	(230)	(6)	(29)
	<u>\$ (5,224)</u>	<u>(25,593)</u>	<u>1,869</u>	<u>8,956</u>

3.財務成本

	103年4月至6月		102年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
利息費用	<u>\$ 1,176</u>	<u>5,665</u>	<u>550</u>	<u>2,669</u>

	103年1月至6月		102年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
利息費用	<u>\$ 2,489</u>	<u>12,194</u>	<u>1,119</u>	<u>5,363</u>

(十六)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)。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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6月30日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	21,366	6.2076		132,632	638,093
瑞士法郎	\$	322	6.9830		2,249	10,820
港 幣	\$	7,942	0.8009		6,361	30,603
人 民 幣	\$	121,098	1.0000		121,098	582,602
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	191	6.2076		1,186	5,706
人 民 幣	\$	2,995	1.0000		2,995	14,409
港 幣	\$	1,707	0.8009		1,367	6,577
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6月30日				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	892	6.1513	5,489
港 幣	\$	431	0.7929	342
人 民 幣	\$	16,851	1.0000	16,851
82,182				
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 金	\$	358	6.1513	2,200
人 民 幣	\$	2,430	1.0000	2,430
新 台 幣	\$	341	0.2050	70
341				

(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六月三十日當新台幣相對於美金、港幣、人民幣及新台幣匯率貶值或升值3%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少人民幣7,440千元(新台幣35,794千元)及人民幣539千元(新台幣2,627千元)。

2.公允價值與帳面金額

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報表中之帳面金額趨近於其公允價值。

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。

	單位：人民幣千元			
	第一級	第二級	第三級	合 計
103年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 4	-	-	4
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 13,830	-	-	13,830
102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 3,098	-	-	3,098

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			
	第一級	第二級	第三級	合計
103年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>19</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19</u>
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>68,030</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>68,030</u>
102年6月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>15,109</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,109</u>

各公允價值層級定義如下：

- (1)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (2)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。
- (3)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)。

(十七)財務風險管理

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

(十八)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇二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。

(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4月至6月		102年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ <u>2,753</u>	<u>13,315</u>	<u>2,288</u>	<u>11,091</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103年1月至6月		102年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 5,106	25,016	4,469	21,417

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4月至6月		102年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 8,308	40,372	3,224	15,879

	103年1月至6月		102年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 12,799	62,704	10,663	51,099

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	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
		人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應收帳款	其他關係人	\$ 1,956	9,410	1,124	5,529	1,340	6,535
其他應收款	其他關係人	743	3,574	682	3,355	700	3,414
		\$ 2,699	12,984	1,806	8,884	2,040	9,949

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	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
		人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應付帳款	其他關係人	\$ 6,624	31,868	4,189	20,606	1,838	8,964
其他應付款	其他關係人	2,798	13,461	2,520	12,396	2,952	14,397
		\$ 9,422	45,329	6,709	33,002	4,790	23,361

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：

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 1,524	7,332	1,599	7,866	841	4,102

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6月		102年1月至6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4月至6月		102年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 660	3,202	816	3,915

	103年1月至6月		102年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 1,093	5,355	901	4,317

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4月至6月		102年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 2,246	10,841	2,325	11,275

	103年1月至6月		102年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 4,503	22,063	4,631	22,193

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4月至6月		102年4月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
短期員工福利	\$ 2,405	11,612	2,973	14,400
退職後福利	19	91	18	87
	\$ 2,424	11,703	2,991	14,487

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	103年1月至6月		102年1月至6月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
短期員工福利	\$ 4,748	23,262	5,635	27,003
退職後福利	37	181	35	168
	<u>\$ 4,785</u>	<u>23,443</u>	<u>5,670</u>	<u>27,171</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵押擔保標的	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
		人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
固定資產：							
不動產、廠房及設備	長期借款	<u>\$ 165,139</u>	<u>794,484</u>	<u>190,637</u>	<u>937,744</u>	<u>95,135</u>	<u>463,974</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)資本支出

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
已簽訂合約	\$ 7,573	36,434	12,529	61,630	93,076	453,932
已核准尚未簽約	4,169	20,057	20,114	98,941	12,310	60,036
	<u>\$ 11,742</u>	<u>56,491</u>	<u>32,643</u>	<u>160,571</u>	<u>105,386</u>	<u>513,968</u>

(二)營業租賃承諾

本公司於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日以營業租賃方式所簽訂之不可取消合約，其未來應支付之最低租金支出如下：

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
一年以內	\$ 5,466	26,297	5,436	26,740	5,940	28,466
一年以上二年以內	384	1,847	393	1,933	393	1,883
二年以上	-	-	272	1,338	370	1,773
	<u>\$ 5,850</u>	<u>28,144</u>	<u>6,101</u>	<u>30,011</u>	<u>6,703</u>	<u>32,122</u>

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

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

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

功 能 別 性 質 別	102年4月至6月					
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
員工福利費用						
薪資費用	843	4,085	13,835	67,106	14,678	71,191
勞健保費用	166	800	1,103	5,332	1,269	6,132
退休金費用	161	778	1,539	7,454	1,700	8,232
其他員工福利費用	27	130	552	2,748	579	2,878
折舊費用	142	689	2,627	12,756	2,769	13,445
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

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

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	102年1月至6月					
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
員工福利費用						
薪資費用	1,639	7,854	27,809	133,266	29,448	141,120
勞健保費用	253	1,212	1,910	9,153	2,163	10,365
退休金費用	282	1,351	2,887	13,836	3,169	15,187
其他員工福利費用	43	206	1,121	5,372	1,164	5,578
折舊費用	284	1,361	5,542	26,558	5,826	27,919
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六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 總限額	資金貸與 總限額
													名稱	價值		
0	本公司	香港克麗 緹娜公司	其他應 收款	是	560,000	560,000	543,483	不低於 2.5%	2	-	營運週轉	-		-	557,726	1,115,451
1	香港克麗 緹娜公司	克麗緹娜 上海公司	其他應 收款	是	560,000	560,000	-	不低於 3.5%	2	-	營運週轉	-		-	1,851,205 (註1)	1,851,205 (註1)
1	香港克麗 緹娜公司	微碩公司	其他應 收款	是	560,000	560,000	-	不低於 3.5%	2	-	營運週轉	-		-	1,851,205 (註1)	1,851,205 (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)	
微碩公司	基金： 匯添富貨幣基金	-	公允價值變動列入損 益之金融資產	153,666	19	-	19	

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

單位：新台幣千元

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳 列 科 目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股 數 (單位數)	金 額	股 數 (單位數)	金 額	股 數 (單位數)	售 價	帳面成本	處分損益	股 數 (單位數)	金 額
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	27,691,370,000	697,402	27,756,611,212	1,337,853	1,335,310	2,543	153,666 (註1)	19

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

買、賣 之公司	有價證券 種類及名稱	帳 列 科 目	交易 對象	關 係	期 初		買 入		賣 出				期 末	
					股 數 (單位數)	金 額	股 數 (單位數)	金 額	股 數 (單位數)	售 價	帳面成本	處分損益	股 數 (單位數)	金 額
Chlitina Holding Limited	Chlitina Group Limited	採權益法評價之被投資公司	-	採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	2,412,962 (註2)
Chlitina Group Limited	Chlitina International Limited	採權益法評價之被投資公司	-	採權益法評價之長期股權投資	1	1,377,049	17,000,000	511,274	-	-	-	-	17,000,001	159,345 (註2)
Chlitina Group Limited	Crystal Asia International Limited	採權益法評價之被投資公司	-	採權益法評價之長期股權投資	-	-	3,000,000	88,023	-	-	-	-	3,000,000	88,041 (註2)
Chlitina International Limited	香港克麗緹娜公司	採權益法評價之被投資公司	-	採權益法評價之長期股權投資	1	1,377,049	62,150,000	245,947	-	-	-	-	62,150,001	1,851,205 (註2)
Chlitina International Limited	Chlitina Marketing Limited	採權益法評價之被投資公司	-	採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	252,294 (註2)
Crystal Asia International Limited	Crystal Asia Marketing Limited	採權益法評價之被投資公司	-	採權益法評價之長期股權投資	-	-	3,000,000	88,023	-	-	-	-	3,000,000	88,041 (註2)

註1：係基金公司收益分配之單位數。

註2：期末餘額包含認列採權益法長期股權投資之投資利益及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

- 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。
- 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。
- 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨 之 公 司	交易對象 名 稱	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單 價	授信期間	餘額(註)	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
克麗緹娜上海公司	微碩公司	子公司對子公司	進貨	224,273	73	月結60天	-	-	(108,557)	(78)	註
微碩公司	克麗緹娜上海公司	"	(銷貨)	(224,273)	(92)	月結60天	-	-	108,557	94	註

註：於編製合併財務季報表時業已合併沖銷。

- 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收 款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
微碩公司	克麗緹娜上海公司	同一集團之子公司	108,557 (註)	3.97	-		-	-

註：於編製合併財務季報表時業已合併沖銷。

- 從事衍生工具交易：無。
- 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年第二季交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	微碩公司	香港克麗緹娜公司	2	進貨	18,233	月結60天	1.27 %
2	克麗緹娜上海公司	微碩公司	3	進貨	224,273	月結60天	15.65 %
2	克麗緹娜上海公司	微碩公司	3	應付帳款	108,557	月結60天	2.42 %
3	香港克麗緹娜公司	克麗緹娜行銷台灣分公司	3	進貨	18,057	月結60天	1.26 %
3	Chlitina Intelligence Limited	克麗緹娜上海公司	3	其他收入	76,597	雙方議定	5.35 %
3	Chlitina Intelligence Limited	克麗緹娜上海公司	3	其他應收款	63,787	雙方議定	1.42 %

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。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

註二、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：

民國一〇二年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

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 Holding Limited	Chlitina Group Limited	英屬維京群島	投資控股	601,102	299	2,001,000,000	100	2,412,962	380,785	380,785	註
Chlitina Group Limited	Chlitina Intelligence Limited	英屬維京群島	智慧財產權持有公司	149	-	1	100	159,345	61,661	61,661	"
"	Chlitina International Limited	英屬維京群島	投資控股	511,274	-	17,000,001	100	2,166,186	322,318	322,318	"
"	Crystal Asia International Limited	英屬維京群島	投資控股	88,023	-	3,000,000	100	18,300	-	-	"
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	1,851,205	353,232	353,232	"
"	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	252,294	(28,205)	(28,205)	"
Crystal Asia International Limited	Crystal Asia International Marketing Limited	英屬維京群島	投資控股	88,023	-	18,300	100	88,041	-	-	"

註：於編製合併財務季報表時業已合併沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註一)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損 益	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	255,923	(三)	-	-	-	-	278,069	100 %	278,069	1,284,041	-
微碩公司	生產及銷售護膚產品	64,207	(三)	-	-	-	-	70,622	100 %	70,622	594,409	-

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二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。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、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六月三十日止，直營護膚中心業務之營業額、業績及資產少於這兩項業務相關數字加總之10%，另，本公司之管理階層認為單獨列示直營護膚中心業務對財務報告不具參考意義，因此並未提供其部門資產負債及資本支出之資訊。

十五、國際財務報導準則與金融監督管理委員會認可之國際會計準則之差異彙總說明

國際財務報導準則與金管會認可之國際會計準則在特定方面存有部分差異，惟該差異對於合併公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日合併資產負債表，與民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表並無重大影響。