

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九月三十日
(內附會計師核閱報告)

**公 司 地 址：Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681,
Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands**

電 話：86 21 22201388

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8
(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	11～23
(七)關係人交易	23～26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	27～28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28～30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
(十四)部門資訊	31
(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	31



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九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九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九月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具核閱報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反金管證審字10200546801號函及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

麗豐股份有限公司及其子公司民國一〇二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：

黃柏森
何玉玲



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

民國一〇三年十一月十一日

民國一〇三年及一〇二年九月三十日經核閱，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

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日

單位：千元

	103.9.30			102.12.31			102.9.30				103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%		人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%
11xx 資產：										21xx 負債及權益：									
1100 流動資產：										2100 流動負債：									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 417,500	2,059,945	52	537,988	2,646,363	61	185,985	898,866	38	2322 一年內到期長期借款(附註六(九)及八)	\$ -	-	-	7,657	37,665	1	4,270	20,637	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	2	12	-	13,830	68,030	1	3,119	15,074	1	2170 應付帳款	7,146	35,258	1	2,922	14,373	-	4,165	20,129	1
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	92	454	-	105	516	-	22	106	-	2180 應付帳款—關係人(附註七)	10,771	53,144	1	4,189	20,606	-	5,191	25,088	1
1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(三)及七)	2,608	12,868	-	1,124	5,529	-	1,121	5,418	-	2219 其他應付款	25,851	127,549	3	15,150	74,523	3	12,654	61,157	3
1200 其他應收款(附註六(三))	2,212	10,914	-	2,406	11,835	1	2,149	10,386	-	2220 其他應付款—關係人(附註七)	3,086	15,229	-	2,520	12,396	-	3,382	16,345	1
1210 其他應收款—關係人(附註六(三)及七)	744	3,671	-	682	3,355	-	711	3,436	-	2230 當期所得稅負債	11,627	57,368	1	16,143	79,407	2	19,906	96,206	4
130x 存貨(附註六(四))	60,318	297,609	8	47,742	234,843	6	55,206	266,811	11	2310 預收款項	38,051	187,741	5	49,198	242,005	6	40,286	194,702	8
1410 預付款項(附註七)	18,799	92,752	3	14,111	69,412	2	37,092	179,266	8	2645 存入保證金	52,129	257,204	7	42,770	210,386	5	39,780	192,257	8
1476 其他金融資產—流動(附註六(五))	42,019	207,322	5	21,500	105,759	2	1,500	7,249	-	2399 其他流動負債(附註六(八)及(十))	40,574	200,192	5	57,995	285,277	6	52,510	253,781	11
1479 其他流動資產	2,704	13,341	-	2,874	14,137	-	2,780	13,436	1	流動負債合計	189,235	933,685	23	198,544	976,638	23	182,144	880,302	38
流動資產合計	546,998	2,698,888	68	642,362	3,159,779	73	289,685	1,400,048	59	25xx 非流動負債：									
15xx 非流動資產：										2540 長期借款(附註六(九)及八)	-	-	-	78,324	385,276	9	38,246	184,843	8
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六)、七及八)	224,580	1,108,078	28	225,518	1,109,323	26	125,716	607,585	26	2570 遞延所得稅負債	-	-	-	-	-	-	4,500	21,748	1
1840 遞延所得稅資產	11,040	54,471	1	13,276	65,305	1	17,821	86,129	4	2640 應計退休金負債	1,995	9,843	-	1,980	9,739	-	1,312	6,341	-
1780 無形資產(附註六(七))	21,669	106,915	3	-	-	-	-	-	-	非流動負債合計	1,995	9,843	-	80,304	395,015	9	44,058	212,932	9
1995 其他非流動資產	456	2,250	-	650	3,197	-	53,222	257,222	11	負債總計	191,230	943,528	23	278,848	1,371,653	32	226,202	1,093,234	47
非流動資產合計	257,745	1,271,714	32	239,444	1,177,825	27	196,759	950,936	41	31xx 歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：									
										3110 股本	161,772	794,924	20	160,398	757,070	17	142,097	668,000	28
										3200 資本公積	286,950	1,419,463	36	290,018	1,411,501	33	56	271	-
										保留盈餘：									
										3310 法定盈餘公積	21,217	102,821	3	6,903	33,520	1	6,903	33,520	1
										3350 未分配盈餘	129,353	661,430	17	149,673	710,975	16	112,292	529,433	23
											150,570	764,251	20	156,576	744,495	17	119,195	562,953	24
										其他權益：									
										3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	14,221	48,436	1	(4,034)	52,885	1	(1,106)	26,526	1
										3xxx 權益總計	613,513	3,027,074	77	602,958	2,965,951	68	260,242	1,257,750	53
1xxx 資產總計	\$ 804,743	3,970,602	100	881,806	4,337,604	100	486,444	2,350,984	100	2-3xxx 負債及權益總計	\$ 804,743	3,970,602	100	881,806	4,337,604	100	486,444	2,350,984	100

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
合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：千元

	103年7月至9月			102年7月至9月			103年1月至9月			102年1月至9月		
	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 148,041	719,995	100	127,427	622,249	100	440,549	2,153,050	100	377,637	1,821,305	100
5000 營業成本(附註六(四)、(六)、(十)及七)	25,989	126,342	18	23,129	112,809	18	81,967	400,589	19	64,173	309,500	17
5900 營業毛利	122,052	593,653	82	104,298	509,440	82	358,582	1,752,461	81	313,464	1,511,805	83
6000 營業費用(附註六(六)、(七)、(十)、(十二)及七)												
6100 推銷費用	51,640	251,149	35	43,171	210,575	34	153,775	751,529	35	120,214	579,780	32
6200 管理費用	26,563	129,235	18	22,527	109,989	18	75,211	367,571	17	66,291	319,715	18
營業費用合計	78,203	380,384	53	65,698	320,564	52	228,986	1,119,100	52	186,505	899,495	50
6900 營業淨利	43,849	213,269	29	38,600	188,876	30	129,596	633,361	29	126,959	612,310	33
7000 營業外收入及支出(附註六(十五)):												
7010 其他收入	2,352	11,238	2	6,918	33,408	5	23,765	116,144	5	8,158	39,351	2
7020 其他利益及損失	2,206	10,843	2	371	1,841	-	(3,018)	(14,750)	-	2,240	10,797	1
7050 財務成本	(758)	(3,675)	(1)	(737)	(3,588)	(1)	(3,247)	(15,869)	(1)	(1,856)	(8,951)	-
營業外收入及支出合計	3,800	18,406	3	6,552	31,661	4	17,500	85,525	4	8,542	41,197	3
7900 稅前淨利	47,649	231,675	32	45,152	220,537	34	147,096	718,886	33	135,501	653,507	36
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	11,548	56,124	8	4,212	21,109	3	37,768	184,580	8	30,105	145,193	8
8200 本期淨利	36,101	175,551	24	40,940	199,428	31	109,328	534,306	25	105,396	508,314	28
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	(2,225)	71,793	10	536	(8,600)	(1)	18,255	(4,449)	-	(296)	37,793	2
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)	(2,225)	71,793	10	536	(8,600)	(1)	18,255	(4,449)	-	(296)	37,793	2
8500 本期綜合損益總額	\$ 33,876	247,344	34	41,476	190,828	30	127,583	529,857	25	105,100	546,107	30
每股盈餘(附註六(十三)):												
9750 基本每股盈餘(單位：元)	\$ 0.45	2.21	0.58	2.83	1.38	6.72	1.49	7.20				
9780 稀釋每股盈餘(單位：元)	\$ 0.45	2.21	0.58	2.83	1.37	6.71	1.49	7.20				

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

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		合計		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						未分配盈餘							
	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
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	-	-	-	-	-	-	105,396	508,314	105,396	508,314	-	-	105,396	508,314
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(296)	37,793	(296)	37,793
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	105,396	508,314	105,396	508,314	(296)	37,793	105,100	546,107
民國一〇二年九月三十日餘額	\$ 142,097	668,000	56	271	6,903	33,520	112,292	529,433	119,195	562,953	(1,106)	26,526	260,242	1,257,750
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 160,398	757,070	290,018	1,411,501	6,903	33,520	149,673	710,975	156,576	744,495	(4,034)	52,885	602,958	2,965,951
盈餘指撥及分配：														
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)	-	-	-	-
功能性貨幣轉換產生匯率差異	(6,491)	-	(3,068)	7,962	(89)	(22)	(5,137)	15,422	(5,226)	15,400	-	-	(14,785)	23,362
本期淨利	-	-	-	-	-	-	109,328	534,306	109,328	534,306	-	-	109,328	534,306
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,255	(4,449)	18,255	(4,449)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	109,328	534,306	109,328	534,306	18,255	(4,449)	127,583	529,857
民國一〇三年九月三十日餘額	\$ 161,772	794,924	286,950	1,419,463	21,217	102,821	129,353	661,430	150,570	764,251	14,221	48,436	613,513	3,027,074

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九月三十日

單位：千元

	103年1月至9月		102年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
營業活動之現金流量：				
本期稅前淨利	\$ 147,096	718,886	135,501	653,507
調整項目：				
不影響現金流量之收益費損項目				
折舊費用	12,844	62,771	8,538	41,176
攤銷費用	187	914	-	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(1,109)	(5,420)	(1,646)	(7,938)
利息費用	3,247	15,869	1,856	8,951
利息收入	(7,231)	(35,339)	(1,894)	(9,135)
處分不動產、廠房及設備損失	51	249	26	131
不影響現金流量之收益費損項目合計	7,989	39,044	6,880	33,185
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	13	64	138	667
應收帳款－關係人	(1,484)	(7,322)	864	4,176
其他應收款	194	957	(1,009)	(4,877)
其他應收款－關係人	(62)	(306)	2,934	14,180
存貨	(12,576)	(62,050)	(12,647)	(61,122)
預付款項	(4,688)	(23,131)	(27,994)	(135,295)
其他流動資產	170	839	(330)	(1,595)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(18,433)	(90,949)	(38,044)	(183,866)
與營業活動相關之負債之淨變動：				
應付帳款	4,224	20,841	(107)	(517)
應付帳款－關係人	6,582	32,476	1,053	5,089
其他應付款	923	4,554	906	4,378
其他應付款－關係人	566	2,793	(1,414)	(6,834)
預收款項	(11,147)	(54,999)	(11,603)	(56,077)
其他流動負債	(17,421)	(85,955)	11,075	53,526
應計退休金負債	21	104	18	87
存入保證金	9,359	46,177	8,089	39,094
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(6,893)	(34,009)	8,017	38,746
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(25,326)	(124,958)	(30,027)	(145,120)
調整項目合計	(17,337)	(85,914)	(23,147)	(111,935)
營運產生之現金流入	129,759	632,972	112,354	541,572
支付之所得稅	(40,048)	(197,597)	(30,896)	(149,320)
營業活動之淨現金流入	89,711	435,375	81,458	392,252
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	(493,128)	(2,433,094)	(273,398)	(1,321,333)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	508,065	2,506,793	328,857	1,589,366
取得不動產、廠房及設備	(12,071)	(59,558)	(31,373)	(151,626)
處分不動產、廠房及設備	41	199	-	-
取得無形資產	(12,078)	(59,593)	-	-
其他金融資產增加	(20,519)	(101,241)	-	-
其他非流動資產減少(增加)	194	957	(53,222)	(257,222)
收取之利息	7,231	35,339	1,894	9,135
投資活動之淨現金流出	(22,265)	(110,198)	(27,242)	(131,680)
籌資活動之現金流量：				
長期借款增加	-	-	12,415	60,000
償還長期借款	(85,981)	(424,230)	(3,016)	(14,576)
發放現金股利	(102,243)	(492,096)	(57,777)	(280,560)
支付之利息	(3,247)	(15,869)	(1,856)	(8,951)
籌資活動之淨現金流出	(191,471)	(932,195)	(50,234)	(244,087)
匯率變動對現金及約當現金之影響	3,537	20,600	(182)	33,399
本期現金及約當現金增加(減少)數	(120,488)	(586,418)	3,800	49,884
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	\$ 417,500	2,059,945	185,985	898,866

董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
麗豐股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以千元為單位)

一、公司沿革

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

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年十一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10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年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10200546801號函及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

(二) 編製基礎

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務季報告係以人民幣表達。國外營運機構之資產及負債，係依報導期間結束日(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九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\$4.934、RMB\$1=NT\$4.833及RMB\$1=NT\$4.919；民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日人民幣對新台幣之平均匯率分別為RMB\$1=NT\$4.8872及RMB\$1=NT\$4.8229。

(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 256,084千元
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

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
庫存現金	\$ 259	1,278	182	895	176	851
活期存款	323,621	1,596,746	130,732	643,071	128,809	622,534
定期存款	-	-	301,016	1,480,698	-	-
約當現金	93,620	461,921	106,058	521,699	57,000	275,481
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 417,500</u>	<u>2,059,945</u>	<u>537,988</u>	<u>2,646,363</u>	<u>185,985</u>	<u>898,866</u>

合併公司民國一〇三年九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

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
基 金	\$ 2	12	13,830	68,030	3,119	15,074

(三)應收款項

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應收帳款	\$ 92	454	105	516	22	106
應收帳款—關係人	2,608	12,868	1,124	5,529	1,121	5,418
其他應收款	2,212	10,914	2,406	11,835	2,149	10,386
其他應收款—關係人	744	3,671	682	3,355	711	3,436
	<u>\$ 5,656</u>	<u>27,907</u>	<u>4,317</u>	<u>21,235</u>	<u>4,003</u>	<u>19,346</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：

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
製 成 品	\$ 45,365	223,831	37,311	183,533	38,063	183,958
在 製 品	4,758	23,476	3,866	19,017	7,092	34,277
原 物 料	10,195	50,302	6,565	32,293	10,051	48,576
	<u>\$ 60,318</u>	<u>297,609</u>	<u>47,742</u>	<u>234,843</u>	<u>55,206</u>	<u>266,811</u>

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日列入期間成本明細如下：

	103年7月至9月		102年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
存貨成本	\$ 26,022	126,512	22,045	107,556
存貨跌價損失	(33)	(170)	1,084	5,253
合 計	<u>\$ 25,989</u>	<u>126,342</u>	<u>23,129</u>	<u>112,809</u>

	103年1月至9月		102年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
存貨成本	\$ 81,296	397,310	62,272	300,332
存貨跌價損失	671	3,279	1,901	9,168
合 計	<u>\$ 81,967</u>	<u>400,589</u>	<u>64,173</u>	<u>309,500</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：

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	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	\$ 42,019	207,322	21,500	105,759	1,500	7,249

(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九月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

單位：人民幣千元

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 及 其 他 設 備	在 建 工 程	總 計
成本或認定成本：							
民國103年1月1日餘額	\$ 21,487	178,294	6,514	3,131	38,974	5,041	253,441
增 添	-	-	1,069	1,451	1,559	7,992	12,071
處 分	-	-	(10)	(5)	(365)	-	(380)
重 分 類	-	-	3,177	-	2,328	(5,505)	-
匯率變動之影響	(65)	-	-	-	(15)	-	(80)
民國103年9月30日餘額	\$ 21,422	178,294	10,750	4,577	42,481	7,528	265,052
民國102年1月1日餘額	\$ -	80,069	6,266	2,029	32,139	-	120,503
增 添	22,006	-	135	1,102	1,407	5,319	29,969
處 分	-	-	(139)	-	(43)	-	(182)
重 分 類	-	-	250	-	827	(1,077)	-
匯率變動之影響	(136)	-	-	-	(105)	-	(241)
民國102年9月30日餘額	\$ 21,870	80,069	6,512	3,131	34,225	4,242	150,049
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	-	6,039	512	530	5,763	-	12,844
處 分	-	-	(5)	(5)	(278)	-	(288)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(7)	-	(7)
民國103年9月30日餘額	\$ -	15,183	2,161	1,570	21,558	-	40,472
民國102年1月1日餘額	\$ -	4,804	1,206	540	9,410	-	15,960
折 舊	-	2,703	418	365	5,052	-	8,538
處 分	-	-	(134)	-	(22)	-	(156)
匯率變動之影響	-	-	-	-	(9)	-	(9)
民國102年9月30日餘額	\$ -	7,507	1,490	905	14,431	-	24,333
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9月30日	\$ 21,422	163,111	8,589	3,007	20,923	7,528	224,580
民國102年1月1日	\$ -	75,265	5,060	1,489	22,729	-	104,543
民國102年9月30日	\$ 21,870	72,562	5,022	2,226	19,794	4,242	125,716

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	-	-	5,274	7,159	7,692	39,433	59,558
處 分	-	-	(49)	(24)	(1,782)	-	(1,855)
重 分 類	-	-	15,676	-	11,486	(27,162)	-
匯率變動之影響	<u>1</u>	<u>2,675</u>	<u>98</u>	<u>47</u>	<u>492</u>	<u>74</u>	<u>3,387</u>
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 105,696</u>	<u>879,703</u>	<u>53,041</u>	<u>22,583</u>	<u>209,601</u>	<u>37,142</u>	<u>1,307,766</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	373,122	29,200	9,455	149,768	-	561,545
增 添	106,355	-	652	5,326	6,800	25,707	144,840
處 分	-	-	(672)	-	(208)	-	(880)
重 分 類	-	-	1,208	-	3,997	(5,205)	-
匯率變動之影響	<u>(657)</u>	<u>13,851</u>	<u>1,083</u>	<u>351</u>	<u>5,052</u>	<u>-</u>	<u>19,680</u>
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 105,698</u>	<u>386,973</u>	<u>31,471</u>	<u>15,132</u>	<u>165,409</u>	<u>20,502</u>	<u>725,185</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	-	29,514	2,502	2,590	28,165	-	62,771
處 分	-	-	(24)	(24)	(1,359)	-	(1,407)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>420</u>	<u>48</u>	<u>40</u>	<u>463</u>	<u>-</u>	<u>971</u>
民國103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>74,913</u>	<u>10,662</u>	<u>7,746</u>	<u>106,367</u>	<u>-</u>	<u>199,688</u>
民國102年1月1日餘額	\$ -	22,387	5,620	2,516	43,851	-	74,374
折 舊	-	13,036	2,015	1,760	24,365	-	41,176
處 分	-	-	(648)	-	(101)	-	(749)
匯率變動之影響	<u>-</u>	<u>858</u>	<u>213</u>	<u>98</u>	<u>1,630</u>	<u>-</u>	<u>2,799</u>
民國102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>36,281</u>	<u>7,200</u>	<u>4,374</u>	<u>69,745</u>	<u>-</u>	<u>117,600</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9月30日	<u>\$ 105,696</u>	<u>804,790</u>	<u>42,379</u>	<u>14,837</u>	<u>103,234</u>	<u>37,142</u>	<u>1,108,078</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9月30日	<u>\$ 105,698</u>	<u>350,692</u>	<u>24,271</u>	<u>10,758</u>	<u>95,664</u>	<u>20,502</u>	<u>607,585</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	<u>21,856</u>	<u>107,829</u>
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 21,856</u>	<u>107,829</u>
攤銷及減損損失：		
民國103年1月1日餘額	\$ -	-
本期攤銷	<u>187</u>	<u>914</u>
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 187</u>	<u>914</u>
帳面價值：		
民國103年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
民國103年9月30日	<u>\$ 21,669</u>	<u>106,915</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)其他流動負債

合併公司其他流動負債明細如下：

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應付費用	\$ 26,761	132,039	45,817	225,374	23,432	113,247
應交税金	11,266	55,586	9,789	48,152	8,751	42,294
遞延收益	2,547	12,567	2,389	11,751	20,327	98,240
	<u>\$ 40,574</u>	<u>200,192</u>	<u>57,995</u>	<u>285,277</u>	<u>52,510</u>	<u>253,781</u>

(九)長期借款

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	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)	\$ -	-	85,981	422,941	42,516	205,480
減：一年內到期部分	-	-	7,657	37,665	4,270	20,637
合 計	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>78,324</u>	<u>385,276</u>	<u>38,246</u>	<u>184,843</u>

(註一)合併公司已於民國一〇三年三月及八月提前償還長期借款分別為新台幣60,000千元及人民幣67,984千元(新台幣355,800千元)。

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九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7月至9月		102年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
管理費用	<u>\$ 7</u>	<u>34</u>	<u>6</u>	<u>29</u>
	103年1月至9月		102年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
管理費用	<u>\$ 21</u>	<u>103</u>	<u>18</u>	<u>87</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.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7月至9月		102年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
營業成本	\$ 175	851	163	795
推銷費用	1,253	6,098	1,057	5,148
管理費用	782	3,805	644	3,143
研究發展費用	10	49	16	78
	<u>\$ 2,220</u>	<u>10,803</u>	<u>1,880</u>	<u>9,164</u>

	103年1月至9月		102年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
營業成本	\$ 496	2,424	445	2,146
推銷費用	3,443	16,827	2,700	13,022
管理費用	2,190	10,703	1,856	8,951
研究發展費用	35	171	36	174
	<u>\$ 6,164</u>	<u>30,125</u>	<u>5,037</u>	<u>24,293</u>

(十一)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

	103年7月至9月		102年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 10,503	51,031	11,233	54,984
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	1,045	5,093	(7,021)	(33,875)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 11,548</u>	<u>56,124</u>	<u>4,212</u>	<u>21,109</u>

	103年1月至9月		102年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 34,357	167,910	37,707	181,852
調整前期之當期所得稅	1,175	5,742	(142)	(680)
	<u>35,532</u>	<u>173,652</u>	<u>37,565</u>	<u>181,172</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	2,236	10,928	(7,460)	(35,979)
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 37,768</u>	<u>184,580</u>	<u>30,105</u>	<u>145,193</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九月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二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七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為人民幣653千元(新台幣3,180千元)、人民幣573千元(新台幣2,797千元)、人民幣1,846千元(新台幣9,024千元)及人民幣1,639千元(新台幣7,905千元)，董事及監察人酬勞估列金額分別為人民幣343千元(新台幣1,666千元)、人民幣283千元(新台幣1,381千元)、人民幣955千元(新台幣4,666千元)及人民幣798千元(新台幣3,849千元)，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九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

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	18,255	(4,449)
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 14,221</u>	<u>48,436</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	(296)	37,793
民國102年9月30日餘額	<u>\$ (1,106)</u>	<u>26,526</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7月至9月		102年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>36,101</u>	<u>175,551</u>	<u>40,940</u>	<u>199,428</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>70,585</u>	<u>70,585</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.45</u>	<u>2.21</u>	<u>0.58</u>	<u>2.83</u>
	103年1月至9月		102年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>109,328</u>	<u>534,306</u>	<u>105,396</u>	<u>508,314</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>70,585</u>	<u>70,585</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.38</u>	<u>6.72</u>	<u>1.49</u>	<u>7.20</u>

2.稀釋每股盈餘

	103年7月至9月		102年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>36,101</u>	<u>175,551</u>	<u>40,940</u>	<u>199,428</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>79,541</u>	<u>79,541</u>	<u>70,585</u>	<u>70,585</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.45</u>	<u>2.21</u>	<u>0.58</u>	<u>2.83</u>
	103年1月至9月		102年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)	\$ <u>109,328</u>	<u>534,306</u>	<u>105,396</u>	<u>508,314</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>79,572</u>	<u>79,572</u>	<u>70,585</u>	<u>70,585</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.37</u>	<u>6.71</u>	<u>1.49</u>	<u>7.20</u>

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)收入

合併公司民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之收入明細如下：

	103年7月至9月		102年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
銷售產品收入淨額	\$ 143,007	695,530	121,316	592,535
特許加盟費收入	3,556	17,299	4,559	22,175
直營護膚中心服務費收入及其他	1,385	6,714	1,490	7,238
勞務收入	93	452	62	301
	<u>\$ 148,041</u>	<u>719,995</u>	<u>127,427</u>	<u>622,249</u>
	103年1月至9月		102年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
銷售產品收入淨額	\$ 424,112	2,072,720	363,684	1,754,011
特許加盟費收入	10,242	50,055	10,661	51,417
直營護膚中心服務費收入及其他	5,903	28,849	3,151	15,197
勞務收入	292	1,426	141	680
	<u>\$ 440,549</u>	<u>2,153,050</u>	<u>377,637</u>	<u>1,821,305</u>

(十五)營業外收入及支出

1.其他收入

	103年7月至9月		102年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
政府補助收入	\$ 173	780	5,962	28,757
銀行存款利息收入	1,322	6,390	954	4,630
其他	857	4,068	2	21
	<u>\$ 2,352</u>	<u>11,238</u>	<u>6,918</u>	<u>33,408</u>
	103年1月至9月		102年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
政府補助收入	\$ 5,593	27,334	6,054	29,197
銀行存款利息收入	7,231	35,339	1,894	9,135
其他	10,941	53,471	210	1,019
	<u>\$ 23,765</u>	<u>116,144</u>	<u>8,158</u>	<u>39,351</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7月至9月		102年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
外幣兌換(損)益	\$ 1,835	9,038	201	982
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	375	1,824	190	961
處分不動產、廠房及設備損失	(4)	(19)	(20)	(102)
	<u>\$ 2,206</u>	<u>10,843</u>	<u>371</u>	<u>1,841</u>
	103年1月至9月		102年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
外幣兌換(損)益	\$ (4,076)	(19,921)	620	2,990
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	1,109	5,420	1,646	7,938
處分不動產、廠房及設備損失	(51)	(249)	(26)	(131)
	<u>\$ (3,018)</u>	<u>(14,750)</u>	<u>2,240</u>	<u>10,797</u>

3.財務成本

	103年7月至9月		102年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
利息費用	\$ 758	3,675	737	3,588
	103年1月至9月		102年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
利息費用	\$ 3,247	15,869	1,856	8,951

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十六)金融工具

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
103年9月30日						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	8,572	6.1654	52,850	260,762	
港 幣	\$	6,517	0.7941	5,175	25,533	
人 民 幣	\$	83,864	1.0000	83,864	413,785	
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	1,743	6.1654	10,746	53,021	
人 民 幣	\$	2,300	1.0000	2,300	11,348	
港 幣	\$	11,653	0.7941	9,253	45,654	
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9月30日						
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$	676	6.1184		4,134	19,581
人民幣	\$	9,408	1.0000		9,408	45,467
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$	118	6.1184		722	3,492
人民幣	\$	3,364	1.0000		3,364	16,260
新台幣	\$	3,664	0.2069		758	3,664

(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九月三十日當新台幣相對於美金、港幣、人民幣及新台幣匯率貶值或升值3%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少人民幣3,445千元(新台幣16,998千元)及人民幣258千元(新台幣1,244千元)。

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9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>
102年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>13,830</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>13,830</u>
102年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>3,119</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,119</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			
	第一級	第二級	第三級	合計
103年9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12</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9月30日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ <u>15,074</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,074</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7月至9月		102年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ <u>2,857</u>	<u>13,899</u>	<u>1,560</u>	<u>7,661</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9月		102年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 7,963	38,915	6,029	29,078

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7月至9月		102年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 11,654	56,804	6,495	31,653

	103年1月至9月		102年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 24,453	119,508	17,158	82,752

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	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
		人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應收帳款	其他關係人	\$ 2,608	12,868	1,124	5,529	1,121	5,418
其他應收款	其他關係人	744	3,671	682	3,355	711	3,436
		\$ 3,352	16,539	1,806	8,884	1,832	8,854

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	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
		人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
應付帳款	其他關係人	\$ 10,771	53,144	4,189	20,606	5,191	25,088
其他應付款	其他關係人	3,086	15,229	2,520	12,396	3,382	16,345
		\$ 13,857	68,373	6,709	33,002	8,573	41,433

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：

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 2,501	12,340	1,599	7,866	1,000	4,833

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9月		102年1月至9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7月至9月		102年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 416	2,019	851	4,133

	103年1月至9月		102年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 1,509	7,374	1,752	8,450

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7月至9月		102年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 2,405	11,697	2,181	10,660

	103年1月至9月		102年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
其他關係人	\$ 6,908	33,760	6,812	32,853

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7月至9月		102年7月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
短期員工福利	\$ 2,665	12,965	2,556	12,501
退職後福利	18	88	20	98
	\$ 2,683	13,053	2,576	12,599

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9月		102年1月至9月	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
短期員工福利	\$ 7,413	36,227	8,191	39,504
退職後福利	55	269	55	266
	<u>\$ 7,468</u>	<u>36,496</u>	<u>8,246</u>	<u>39,770</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	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
		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	\$ -	-	190,637	937,744	94,432	456,390

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)資本支出

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
已簽訂合約	\$ 6,257	30,872	12,529	61,630	45,098	217,959
已核准尚未簽約	4,406	21,739	20,114	98,941	10,108	48,852
	<u>\$ 10,663</u>	<u>52,611</u>	<u>32,643</u>	<u>160,571</u>	<u>55,206</u>	<u>266,811</u>

(二)營業租賃承諾

本公司於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日以營業租賃方式所簽訂之不可取消合約，其未來應支付之最低租金支出如下：

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
一年以內	\$ 5,611	27,685	5,436	26,740	5,367	25,885
一年以上二年以內	410	2,023	393	1,933	393	1,883
二年以上	-	-	272	1,338	272	1,312
	<u>\$ 6,021</u>	<u>29,708</u>	<u>6,101</u>	<u>30,011</u>	<u>6,032</u>	<u>29,080</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7月至9月					
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
員工福利費用						
薪資費用	1,002	4,875	16,692	81,164	17,694	86,039
勞健保費用	123	598	1,452	7,065	1,575	7,663
退休金費用	175	851	2,052	9,986	2,227	10,837
其他員工福利費用	55	268	1,277	6,222	1,332	6,490
折舊費用	240	1,168	4,228	20,568	4,468	21,736
攤銷費用	-	-	187	914	187	914

功 能 別 性 質 別	102年7月至9月					
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
員工福利費用						
薪資費用	896	4,372	14,920	72,812	15,816	77,184
勞健保費用	72	355	1,372	6,676	1,444	7,031
退休金費用	163	795	1,723	8,398	1,886	9,193
其他員工福利費用	109	527	1,069	5,190	1,178	5,717
折舊費用	151	737	2,561	12,520	2,712	13,257
攤銷費用	-	-	-	-	-	-

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

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9月					
	屬於營業成本者		屬於營業費用者		合 計	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
員工福利費用						
薪資費用	2,535	12,226	42,729	206,078	45,264	218,304
勞健保費用	325	1,567	3,282	15,829	3,607	17,396
退休金費用	445	2,146	4,610	22,234	5,055	24,380
其他員工福利費用	152	733	2,190	10,562	2,342	11,295
折舊費用	435	2,098	8,103	39,078	8,538	41,176
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九月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔 保 品 名稱 價值	對個別對象 資金貸與 限額	資金貸與 總限額
0	本公司	香港克麗 緹娜公司	其他應 收款	是	560,000	480,000	120,683	不低於 2.5%	2	-	營運週轉	-	-	605,415 (註1)	1,210,830 (註1)
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	480,000	-	不低於 3.5%	2	-	營運週轉	-	-	2,064,016 (註2)	2,064,016 (註2)
1	香港克麗 緹娜公司	微碩公司	其他應 收款	是	560,000	480,000	-	不低於 3.5%	2	-	營運週轉	-	-	2,064,016 (註2)	2,064,016 (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：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： 匯添富收益快線貨幣A (519888)	-	公允價值變動列入損 益之金融資產	160,234	12	-	12	

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	匯添富收益 快線貨幣A (519888)	公允價值變動 列入損益之金 融資產	-	-	65,241,167	3,217	34,294,160,000	1,692,071	34,359,148,658	1,698,575	1,695,276	3,255	160,234 (註1)	12

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
微碩公司	南方環B	公允價值變動 列入損益之金 融資產	-	-	-	-	7,000,000,000	345,380	7,000,000,000	346,243	345,388	857	-	-
微碩公司	華夏現金	公允價值變動 列入損益之金 融資產	-	-	-	-	6,000,000,000	296,040	6,000,000,000	296,741	296,047	694	-	-
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	2,555,916 (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	2,453,545 (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	90,292 (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	2,064,016 (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	236,077 (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	90,292 (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	310,364	65	月結60天	-	-	(34,844)	(42)	註
微碩公司	克麗緹娜上海公司	"	(銷貨)	(310,364)	(92)	月結60天	-	-	34,844	77	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	34,844 (註)	5.52	-		-	-

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年第三季交易往來情形			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
1	微碩公司	香港克麗緹娜公司	2	進貨	30,968	月結60天	1.44 %
2	克麗緹娜上海公司	微碩公司	3	進貨	310,364	月結60天	14.42 %
3	香港克麗緹娜公司	克麗緹娜行銷台灣分公司	3	進貨	30,689	月結60天	1.43 %
3	Chlitina Intelligence Limited	克麗緹娜上海公司	3	其他收入	113,456	雙方議定	5.27 %

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。

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：

民國一〇三年一月一日至九月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司 名 稱	被投資公司 名 稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司 本期損益	本期編列之 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	2,555,916	558,431	558,431	註
Chlitina Group Limited	Chlitina Intelligence Limited	英屬維京群島	智慧財產權持有公司	-	-	1	100	102,158	92,969	92,969	"
"	Chlitina International Limited	英屬維京群島	投資控股	511,274	-	17,000,001	100	2,453,545	467,847	467,847	"
"	Crystal Asia International Limited	英屬維京群島	投資控股	88,023	-	3,000,000	100	90,292	-	-	"
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	2,064,016	517,388	517,388	"
"	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	236,077	(46,155)	(46,155)	"
Crystal Asia International Limited	Crystal Asia Marketing Limited	英屬維京群島	投資控股	88,023	-	3,000,000	100	90,292	-	-	"

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	本期編 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)	-	-	-	-	403,448	100 %	403,448	1,444,132	-
微碩公司	生產及銷售護膚 產品	64,207	(三)	-	-	-	-	94,900	100 %	94,900	634,290	-

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三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九月三十日止，直營護膚中心業務之營業額、業績及資產少於這兩項業務相關數字加總之10%，另，本公司之管理階層認為單獨列示直營護膚中心業務對財務報告不具參考意義，因此並未提供其部門資產負債及資本支出之資訊。

十五、國際財務報導準則與金融監督管理委員會認可之國際會計準則之差異彙總說明

國際財務報導準則與金管會認可之國際會計準則在特定方面存有部分差異，惟該差異對於合併公司民國一〇三年及一〇二年九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九月三十日之合併綜合損益表並無重大影響。