

股票代碼：4137

麗豐股份有限公司  
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年九月三十日  
(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                          | 8~9   |
| (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                               | 11~31 |
| (七)關係人交易                                   | 31~33 |
| (八)質押之資產                                   | 33    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾                         | 34    |
| (十)重大之災害損失                                 | 34    |
| (十一)重大之期後事項                                | 34    |
| (十二)其 他                                    | 34~35 |
| (十三)附註揭露事項                                 |       |
| 1.重大交易事項相關資訊                               | 36~38 |
| 2.轉投資事業相關資訊                                | 38    |
| 3.大陸投資資訊                                   | 38~39 |
| (十四)部門資訊                                   | 39    |
| (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<br>差異彙總說明 | 39    |



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

## 會計師核閱報告

麗豐股份有限公司董事會 公鑒：

麗豐股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年九月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏敬  
何新



證券主管機關：台財證六字第0920122026號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一〇五年十一月八日

民國一〇五年及一〇四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

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十一月三十一日及九月三十日

單位：千元

|                           | 105.9.30     |           |     | 104.12.31 |           |     | 104.9.30 |           |     |                                   | 105.9.30     |           |     | 104.12.31 |           |     | 104.9.30 |           |     |
|---------------------------|--------------|-----------|-----|-----------|-----------|-----|----------|-----------|-----|-----------------------------------|--------------|-----------|-----|-----------|-----------|-----|----------|-----------|-----|
|                           | 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                        |              |           |     |           |           |     |          |           |     |
| 流動資產：                     |              |           |     |           |           |     |          |           |     | 流動負債：                             |              |           |     |           |           |     |          |           |     |
| 1100 現金及約當現金(附註六(一))      | \$ 715,100   | 3,355,965 | 65  | 679,967   | 3,396,435 | 58  | 457,962  | 2,370,411 | 51  | 2170 應付帳款                         | \$ 8,571     | 40,224    | 1   | 29,259    | 146,148   | 3   | 27,835   | 144,074   | 3   |
| 1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動  | -            | -         | -   | 2         | 9         | -   | 9        | 47        | -   | 2180 應付帳款—關係人(附註七)                | 3,291        | 15,445    | -   | 4,451     | 22,233    | -   | 4,338    | 22,453    | -   |
| 1170 應收帳款淨額(附註六(二))       | 225          | 1,058     | -   | 220       | 1,099     | -   | 132      | 683       | -   | 2200 其他應付款(附註六(十五))               | 19,859       | 93,198    | 2   | 24,411    | 121,933   | 3   | 19,000   | 98,344    | 2   |
| 1180 應收帳款—關係人淨額(附註六(二)及七) | 567          | 2,660     | -   | 133,131   | 664,989   | 11  | 75,300   | 389,753   | 9   | 2220 其他應付款—關係人(附註七)               | 1,920        | 9,011     | -   | 2,604     | 13,007    | -   | 2,193    | 11,351    | -   |
| 1200 其他應收款(附註六(二))        | 3,297        | 15,473    | -   | 4,399     | 21,973    | -   | 3,061    | 15,844    | -   | 2230 本期所得稅負債                      | 14,763       | 69,283    | 1   | 12,941    | 64,640    | 1   | 6,599    | 34,156    | 1   |
| 1210 其他應收款—關係人(附註六(二)及七)  | 849          | 3,985     | -   | 946       | 4,725     | -   | 941      | 4,871     | -   | 2310 預收款項                         | 40,314       | 189,194   | 4   | 39,848    | 199,040   | 3   | 44,668   | 231,202   | 5   |
| 130x 存貨(附註六(三))           | 89,251       | 418,855   | 8   | 87,443    | 436,778   | 7   | 85,351   | 441,777   | 10  | 2399 其他流動負債(附註六(九))               | 46,509       | 218,267   | 4   | 64,322    | 321,288   | 5   | 40,300   | 208,593   | 5   |
| 1410 預付款項(附註七)            | 15,286       | 71,737    | 1   | 17,231    | 86,069    | 1   | 18,188   | 94,141    | 2   | 2645 存入保證金                        | 51,835       | 243,256   | 5   | 55,992    | 279,679   | 5   | 58,844   | 304,577   | 7   |
| 1476 其他金融資產—流動(附註六(四))    | -            | -         | -   | 22,736    | 113,567   | 2   | -        | -         | -   | 流動負債合計                            | 187,062      | 877,878   | 17  | 233,828   | 1,167,968 | 20  | 203,777  | 1,054,750 | 23  |
| 1479 其他流動資產               | 5,011        | 23,517    | -   | 2,065     | 10,315    | -   | 2,832    | 14,658    | -   | 25xx 非流動負債：                       |              |           |     |           |           |     |          |           |     |
| 流動資產合計                    | 829,586      | 3,893,250 | 74  | 948,140   | 4,735,959 | 79  | 643,776  | 3,332,185 | 72  | 2500 透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動(附註六(八)) | 3,394        | 15,928    | -   | 613       | 3,060     | -   | -        | -         | -   |
| 15xx 非流動資產：               |              |           |     |           |           |     |          |           |     | 2530 應付公司債(附註六(八))                | 183,597      | 861,621   | 16  | 169,914   | 848,721   | 14  | -        | -         | -   |
| 1550 採用權益法之投資(附註六(五))     | 39,372       | 184,773   | 4   | 15,854    | 79,191    | 1   | 16,023   | 82,935    | 2   | 2640 淨確定福利負債                      | 936          | 4,392     | -   | 1,677     | 8,375     | -   | 1,563    | 8,090     | -   |
| 1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))    | 210,553      | 988,124   | 19  | 213,521   | 1,066,537 | 18  | 216,548  | 1,120,853 | 24  | 非流動負債合計                           | 187,927      | 881,941   | 16  | 172,204   | 860,156   | 14  | 1,563    | 8,090     | -   |
| 1780 無形資產(附註六(七)及七)       | 9,151        | 42,946    | -   | 7,885     | 39,385    | 1   | 10,689   | 55,326    | 1   | 2xxxx 負債總計                        | 374,989      | 1,759,819 | 33  | 406,032   | 2,028,124 | 34  | 205,340  | 1,062,840 | 23  |
| 1840 遞延所得稅資產              | 6,496        | 30,486    | -   | 10,767    | 53,781    | 1   | 8,632    | 44,679    | 1   | 31xx 歸屬母公司業主之權益(附註六(八)及(十二))：     |              |           |     |           |           |     |          |           |     |
| 1995 其他非流動資產—其他(附註六(六))   | 29,469       | 138,296   | 3   | -         | -         | -   | -        | -         | -   | 股本：                               |              |           |     |           |           |     |          |           |     |
| 非流動資產合計                   | 295,041      | 1,384,625 | 26  | 248,027   | 1,238,894 | 21  | 251,892  | 1,303,793 | 28  | 3110 普通股股本                        | 161,772      | 794,924   | 15  | 161,772   | 794,924   | 13  | 161,772  | 794,924   | 17  |
|                           |              |           |     |           |           |     |          |           |     | 3200 資本公積                         | 294,208      | 1,456,484 | 28  | 294,208   | 1,456,484 | 24  | 286,950  | 1,419,463 | 31  |
|                           |              |           |     |           |           |     |          |           |     | 保留盈餘：                             |              |           |     |           |           |     |          |           |     |
|                           |              |           |     |           |           |     |          |           |     | 3310 法定盈餘公積                       | 60,972       | 295,114   | 6   | 36,908    | 178,405   | 3   | 36,908   | 178,405   | 4   |
|                           |              |           |     |           |           |     |          |           |     | 3350 未分配盈餘                        | 210,367      | 1,115,752 | 21  | 274,640   | 1,419,680 | 24  | 189,982  | 991,446   | 21  |
|                           |              |           |     |           |           |     |          |           |     | 其他權益：                             |              |           |     |           |           |     |          |           |     |
|                           |              |           |     |           |           |     |          |           |     | 3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額            | 22,319       | (144,218) | (3) | 22,607    | 97,236    | 2   | 14,716   | 188,900   | 4   |
| 1xxx 資產總計                 | \$ 1,124,627 | 5,277,875 | 100 | 1,196,167 | 5,974,853 | 100 | 895,668  | 4,635,978 | 100 | 3xxx 權益總計                         | 749,638      | 3,518,056 | 67  | 790,135   | 3,946,729 | 66  | 690,328  | 3,573,138 | 77  |
|                           |              |           |     |           |           |     |          |           |     | 2-3xxx 負債及權益總計                    | \$ 1,124,627 | 5,277,875 | 100 | 1,196,167 | 5,974,853 | 100 | 895,668  | 4,635,978 | 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

民國一〇五年及一〇四年七月一日至九月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：千元

|                                      | 105年7月至9月  |           |      | 104年7月至9月 |           |      | 105年1月至9月 |           |     | 104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)                 | \$ 151,591 | 713,420   | 100  | 225,802   | 1,137,258 | 100  | 518,216   | 2,545,995 | 100 | 588,454   | 2,953,274 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(三)、(六)、(十)、七及十二)       | 25,572     | 119,158   | 17   | 58,915    | 296,658   | 26   | 101,339   | 497,879   | 20  | 147,310   | 739,305   | 25  |
| 5900 營業毛利                            | 126,019    | 594,262   | 83   | 166,887   | 840,600   | 74   | 416,877   | 2,048,116 | 80  | 441,144   | 2,213,969 | 75  |
| 6000 營業費用(附註六(六)、(七)、(十)、(十五)、七及十二)： |            |           |      |           |           |      |           |           |     |           |           |     |
| 6100 推銷費用                            | 56,853     | 269,174   | 38   | 71,983    | 362,667   | 32   | 175,493   | 862,197   | 34  | 198,650   | 996,965   | 34  |
| 6200 管理費用                            | 25,996     | 123,448   | 17   | 24,070    | 121,361   | 11   | 75,911    | 372,949   | 14  | 74,585    | 374,320   | 13  |
| 營業費用合計                               | 82,849     | 392,622   | 55   | 96,053    | 484,028   | 43   | 251,404   | 1,235,146 | 48  | 273,235   | 1,371,285 | 47  |
| 6900 營業淨利                            | 43,170     | 201,640   | 28   | 70,834    | 356,572   | 31   | 165,473   | 812,970   | 32  | 167,909   | 842,684   | 28  |
| 7000 營業外收入及支出(附註六(五)、(八)及(十六))：      |            |           |      |           |           |      |           |           |     |           |           |     |
| 7010 其他收入                            | 1,558      | 6,880     | 1    | 8,040     | 40,408    | 4    | 10,627    | 52,212    | 2   | 13,067    | 65,580    | 2   |
| 7020 其他利益及損失                         | (2,984)    | (14,540)  | (2)  | 3,389     | 17,013    | 1    | (4,418)   | (21,708)  | (1) | 3,730     | 18,720    | 1   |
| 7050 財務成本                            | (915)      | (4,348)   | (1)  | -         | -         | -    | (2,631)   | (12,926)  | (1) | -         | -         | -   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額            | (589)      | (2,861)   | -    | (165)     | (833)     | -    | (982)     | (4,825)   | -   | (621)     | (3,117)   | -   |
| 營業外收入及支出合計                           | (2,930)    | (14,869)  | (2)  | 11,264    | 56,588    | 5    | 2,596     | 12,753    | -   | 16,176    | 81,183    | 3   |
| 7900 稅前淨利                            | 40,240     | 186,771   | 26   | 82,098    | 413,160   | 36   | 168,069   | 825,723   | 32  | 184,085   | 923,867   | 31  |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十一))                | 12,072     | 56,546    | 8    | 17,207    | 86,576    | 8    | 44,376    | 218,018   | 9   | 36,914    | 185,259   | 6   |
| 本期淨利                                 | 28,168     | 130,225   | 18   | 64,891    | 326,584   | 28   | 123,693   | 607,705   | 23  | 147,171   | 738,608   | 25  |
| 8300 其他綜合損益(附註六(十二))：                |            |           |      |           |           |      |           |           |     |           |           |     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目：                  |            |           |      |           |           |      |           |           |     |           |           |     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額               | (3,197)    | (123,180) | (17) | (722)     | 132,667   | 12   | (288)     | (241,454) | (9) | 4,789     | 61,393    | 2   |
| 8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅              | -          | -         | -    | -         | -         | -    | -         | -         | -   | -         | -         | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                      | (3,197)    | (123,180) | (17) | (722)     | 132,667   | 12   | (288)     | (241,454) | (9) | 4,789     | 61,393    | 2   |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額)                       | (3,197)    | (123,180) | (17) | (722)     | 132,667   | 12   | (288)     | (241,454) | (9) | 4,789     | 61,393    | 2   |
| 8500 本期綜合損益總額                        | \$ 24,971  | 7,045     | 1    | 64,169    | 459,251   | 40   | 123,405   | 366,251   | 14  | 151,960   | 800,001   | 27  |
| 每股盈餘(附註六(十三))：                       |            |           |      |           |           |      |           |           |     |           |           |     |
| 9750 基本每股盈餘(單位：元)                    | \$ 0.35    | 1.64      | 0.82 | 4.11      | 1.56      | 7.64 | 1.85      | 9.29      |     |           |           |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：元)                    | \$ 0.35    | 1.64      | 0.82 | 4.10      | 1.55      | 7.64 | 1.85      | 9.28      |     |           |           |     |

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
麗豐股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

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 |           | 權益總額      |           |
|               | 人民幣         | 新台幣     | 人民幣     | 新台幣       | 人民幣    | 新台幣     | 人民幣       | 新台幣       | 人民幣       | 新台幣       | 人民幣               | 新台幣       | 人民幣       | 新台幣       |
| 民國一〇四年一月一日餘額  | \$ 161,772  | 794,924 | 286,950 | 1,419,463 | 21,217 | 102,821 | 174,019   | 884,868   | 195,236   | 987,689   | 9,927             | 127,507   | 653,885   | 3,329,583 |
| 盈餘指撥及分配：      |             |         |         |           |        |         |           |           |           |           |                   |           |           |           |
| 提列法定盈餘公積      | -           | -       | -       | -         | 15,691 | 75,584  | (15,691)  | (75,584)  | -         | -         | -                 | -         | -         | -         |
| 普通股現金股利       | -           | -       | -       | -         | -      | -       | (115,517) | (556,446) | (115,517) | (556,446) | -                 | -         | (115,517) | (556,446) |
| 本期淨利          | -           | -       | -       | -         | -      | -       | 147,171   | 738,608   | 147,171   | 738,608   | -                 | -         | 147,171   | 738,608   |
| 本期其他綜合損益      | -           | -       | -       | -         | -      | -       | -         | -         | -         | -         | 4,789             | 61,393    | 4,789     | 61,393    |
| 本期綜合損益總額      | -           | -       | -       | -         | -      | -       | 147,171   | 738,608   | 147,171   | 738,608   | 4,789             | 61,393    | 151,960   | 800,001   |
| 民國一〇四年九月三十日餘額 | \$ 161,772  | 794,924 | 286,950 | 1,419,463 | 36,908 | 178,405 | 189,982   | 991,446   | 226,890   | 1,169,851 | 14,716            | 188,900   | 690,328   | 3,573,138 |
| 民國一〇五年一月一日餘額  | \$ 161,772  | 794,924 | 294,208 | 1,456,484 | 36,908 | 178,405 | 274,640   | 1,419,680 | 311,548   | 1,598,085 | 22,607            | 97,236    | 790,135   | 3,946,729 |
| 盈餘指撥及分配：      |             |         |         |           |        |         |           |           |           |           |                   |           |           |           |
| 提列法定盈餘公積      | -           | -       | -       | -         | 24,064 | 116,709 | (24,064)  | (116,709) | -         | -         | -                 | -         | -         | -         |
| 普通股現金股利       | -           | -       | -       | -         | -      | -       | (163,902) | (794,924) | (163,902) | (794,924) | -                 | -         | (163,902) | (794,924) |
| 本期淨利          | -           | -       | -       | -         | -      | -       | 123,693   | 607,705   | 123,693   | 607,705   | -                 | -         | 123,693   | 607,705   |
| 本期其他綜合損益      | -           | -       | -       | -         | -      | -       | -         | -         | -         | -         | (288)             | (241,454) | (288)     | (241,454) |
| 本期綜合損益總額      | -           | -       | -       | -         | -      | -       | 123,693   | 607,705   | 123,693   | 607,705   | (288)             | (241,454) | 123,405   | 366,251   |
| 民國一〇五年九月三十日餘額 | \$ 161,772  | 794,924 | 294,208 | 1,456,484 | 60,972 | 295,114 | 210,367   | 1,115,752 | 271,339   | 1,410,866 | 22,319            | (144,218) | 749,638   | 3,518,056 |

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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日

單位：千元

|                     | 105年1月至9月   |              | 104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              | \$ 168,069  | 825,723      | 184,085     | 923,867     |
| 調整項目：               |             |              |             |             |
| 收益費損項目              |             |              |             |             |
| 折舊費用                | 13,847      | 68,030       | 13,169      | 66,092      |
| 攤銷費用                | 2,578       | 12,667       | 1,959       | 9,832       |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益 | (1,074)     | (5,277)      | (2,943)     | (14,768)    |
| 利息費用                | 2,631       | 12,926       | -           | -           |
| 利息收入                | (3,899)     | (19,155)     | (6,012)     | (30,173)    |
| 採用權益法認列之關聯企業損失之份額   | 982         | 4,825        | 621         | 3,117       |
| 處分不動產、廠房及設備損失       | 117         | 575          | 20          | 100         |
| 收益費損項目合計            | 15,182      | 74,591       | 6,814       | 34,200      |
| 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                | (5)         | (25)         | (113)       | (587)       |
| 應收帳款－關係人            | 132,564     | 651,287      | (69,906)    | (361,836)   |
| 其他應收款               | 1,074       | 5,277        | (1,483)     | (7,676)     |
| 其他應收款－關係人           | 97          | 477          | 5,440       | 28,157      |
| 存貨                  | (1,808)     | (8,883)      | (38,330)    | (198,396)   |
| 預付款項                | 1,945       | 9,556        | (9,252)     | (47,888)    |
| 其他流動資產              | (2,946)     | (14,474)     | (199)       | (1,030)     |
| 與營業活動相關之資產之淨變動合計    | 130,921     | 643,215      | (113,843)   | (589,256)   |
| 與營業活動相關之負債之淨變動：     |             |              |             |             |
| 應付帳款                | (20,688)    | (101,640)    | 21,064      | 109,027     |
| 應付帳款－關係人            | (1,160)     | (5,699)      | 2,760       | 14,286      |
| 其他應付款               | (4,552)     | (22,364)     | (3,770)     | (19,514)    |
| 其他應付款－關係人           | (684)       | (3,360)      | (1,518)     | (7,857)     |
| 預收款項                | 466         | 2,289        | 4,658       | 24,110      |
| 其他流動負債              | (17,813)    | (87,515)     | (16,053)    | (83,090)    |
| 淨確定福利負債             | (810)       | (3,980)      | 24          | 121         |
| 存入保證金               | (4,157)     | (20,423)     | 5,269       | 27,272      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動合計    | (49,398)    | (242,692)    | 12,434      | 64,355      |
| 與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計 | 81,523      | 400,523      | (101,409)   | (524,901)   |
| 調整項目合計              | 96,705      | 475,114      | (94,595)    | (490,701)   |
| 營運產生之現金流入           | 264,774     | 1,300,837    | 89,490      | 433,166     |
| 支付之所得稅              | (38,283)    | (188,084)    | (41,793)    | (216,321)   |
| 營業活動之淨現金流入          | 226,491     | 1,112,753    | 47,697      | 216,845     |
| 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  | (2,435,820) | (11,431,304) | (1,255,390) | (6,497,899) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產  | 2,439,516   | 11,448,649   | 1,258,330   | 6,513,115   |
| 取得採用權益法之投資          | (24,500)    | (122,084)    | (92)        | (476)       |
| 取得不動產、廠房及設備         | (9,194)     | (43,147)     | (4,580)     | (23,706)    |
| 取得無形資產              | (3,654)     | (18,170)     | (191)       | (989)       |
| 其他金融資產－流動減少         | 22,736      | 111,702      | 42,582      | 220,404     |
| 其他非流動資產減少(增加)       | (29,469)    | (144,781)    | 456         | 2,360       |
| 收取之利息               | 3,927       | 19,293       | 6,184       | 31,036      |
| 投資活動之淨現金流入(出)       | (36,458)    | (179,842)    | 47,299      | 243,845     |
| 發放現金股利              | (163,902)   | (794,924)    | (115,517)   | (556,446)   |
| 籌資活動之淨現金流出          | (163,902)   | (794,924)    | (115,517)   | (556,446)   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響     | 9,002       | (178,457)    | 5,142       | 55,915      |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數    | 35,133      | (40,470)     | (15,379)    | (39,841)    |
| 期初現金及約當現金餘額         | 679,967     | 3,396,435    | 473,341     | 2,410,252   |
| 期末現金及約當現金餘額         | \$ 715,100  | 3,355,965    | 457,962     | 2,370,411   |

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)  
經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四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

民國一〇五年及一〇四年九月三十日

(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一〇五年十一月八日於董事會報告。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂，惟截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未經金融監督管理委員會認可及公布生效日之準則及解釋：

| 新發布／修正／修訂準則及解釋                                    | 理事會發布之生效日 |
|---|-----------|
| 國際財務報導準則第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」 | 尚待理事會決定   |
| 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」                             | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第16號「租賃」                                  | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                    | 2018年1月1日 |
| 國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」                  | 2018年1月1日 |
| 國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」                                | 2017年1月1日 |
| 國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」                | 2017年1月1日 |

對合併公司可能攸關者如下：

| 發布日       | 新發布或修訂準則              | 主要修訂內容  |
|-----------|-----------------------|---|
| 2014.5.28 | 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」 | 新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 |
| 2016.4.12 |                       |   |
|           |                       | 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。                             |



## 麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 發布日                     | 新發布或修訂準則          | 主要修訂內容  |
|-------------------------|-------------------|---|
| 2013.11.19<br>2014.7.24 | 國際財務報導準則第9號「金融工具」 | <p>新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul> |
| 2016.1.13               | 國際財務報導準則第16號「租賃」  | <p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>• 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>  |

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。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策之彙總說明與民國一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

##### (一) 遵循聲明

為依循合併公司在臺第一上市之需，本合併財務季報告業依台灣證券主管機關公告之一般行業會計科目代碼對照表、金管證審字10200546801號函及國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

## 麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (二)合併基礎

列入本合併財務季報告之子公司包含：

| 投資公司名稱     | 公司名稱   | 業務性質             | 成立地點<br>/日期                | 本公司<br>持股比例 |      | 發行和實收<br>/註冊資本                  |
|------------|--|------------------|----------------------------|-------------|------|---------------------------------|
|            |  |                  |                            | 直接          | 間接   |                                 |
| 母公司        | 克麗緹娜集團有限公司(以下簡稱克麗緹娜集團公司)   | 投資控股             | 英屬維京群島<br>民國一〇〇年<br>十一月八日  | 100%        |      | 美金36,567,073元/<br>美金36,567,073元 |
| 克麗緹娜集團公司   | 克麗緹娜國際有限公司(以下簡稱克麗緹娜國際公司)   | 投資控股             | 英屬維京群島<br>民國九十六年<br>六月二十五日 | -           | 100% | 美金17,000,001元/<br>美金17,000,001元 |
| 克麗緹娜國際公司   | 克麗緹娜行銷有限公司(以下簡稱克麗緹娜行銷公司)   | 投資控股             | 英屬維京群島<br>民國一〇一年<br>十一月八日  | -           | 100% | 美金11,622,882元/<br>美金11,622,882元 |
| 克麗緹娜國際公司   | 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<br>民國九十八年<br>十二月十五日    | -           | 100% | 港幣62,150,001元/<br>港幣62,150,001元 |
| 克麗緹娜集團公司   | 克麗緹娜智慧產權有限公司(以下簡稱克麗緹娜智慧產權公司)   | 投資控股             | 英屬維京群島<br>民國一〇一年<br>四月三日   | -           | 100% | 美金1元/<br>美金1元                   |
| 克麗緹娜國際公司   | Centre de Recherche et de Developpement de CHLITINA FRANCE EURL (以下簡稱Chlitina France EURL) | 研發中心             | 法 國<br>民國九十七年<br>六月九日      | -           | 100% | 歐元5,000元/<br>歐元5,000元           |
| 香港克麗緹娜公司   | 克麗緹娜(中國)貿易有限公司(以下簡稱克麗緹娜中國公司)(原名:克麗緹娜(上海)貿易有限公司)  | 經銷護膚產品及健康食品      | 中 國<br>民國九十五年<br>十一月十四日    | -           | 100% | 美金8,570,000元/<br>美金8,570,000元   |
| 香港克麗緹娜公司   | 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<br>民國九十六年<br>二月二十八日    | -           | 100% | 美金2,150,000元/<br>美金2,150,000元   |
| 克麗緹娜行銷公司   | 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<br>民國一〇一年<br>十二月二十七日  | -           | 100% | 營運資金新台幣<br>348,084千元            |
| 克麗緹娜智慧產權公司 | 英屬維京群島商克麗緹娜智慧產權有限公司台灣分公司(以下簡稱克麗緹娜智產台灣分公司)  | 智慧財產權持有          | 中華民國<br>民國一〇五年<br>二月二十三日   | -           | 100% | 營運資金新台幣<br>12,000千元             |
| 克麗緹娜集團公司   | 微琥國際有限公司(以下簡稱微琥國際公司)   | 投資控股             | 英屬維京群島<br>民國一〇三年<br>五月七日   | -           | 100% | 美金12,000,000元/<br>美金12,000,000元 |
| 微琥國際公司     | 微琥行銷有限公司(以下簡稱微琥行銷公司)   | 投資控股             | 英屬維京群島<br>民國一〇三年<br>五月七日   | -           | 100% | 美金12,000,000元/<br>美金12,000,000元 |
| 微琥行銷公司     | 香港微琥國際有限公司(以下簡稱香港微琥國際公司)(原名:香港晶亞國際有限公司)  | 投資控股             | 香 港<br>民國一〇三年<br>七月十一日     | -           | 100% | 港幣92,800,000元/<br>港幣92,800,000元 |
| 香港微琥國際公司   | 微琥(上海)貿易有限公司(以下簡稱微琥公司)   | 投資控股、經銷護膚產品及健康食品 | 中 國<br>民國一〇三年<br>十一月六日     | -           | 100% | 美金8,000,000元/<br>美金8,000,000元   |
| 香港微琥國際公司   | 晶亞上海貿易有限公司(以下簡稱晶亞上海公司)   | 經銷護膚產品           | 中 國<br>民國一〇四年<br>八月十四日     | -           | 100% | 美金200,000元/<br>美金200,000元       |
| 克麗緹娜集團公司   | 務冠國際有限公司(以下簡稱務冠國際公司)   | 投資控股             | 英屬維京群島<br>民國一〇五年<br>三月十一日  | -           | 100% | 美金3,000,000元/<br>美金3,000,000元   |

## 麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 投資公司名稱   | 公司名稱                      | 業務性質            | 成立地點<br>/日期               | 本公司<br>持股比例 |      | 發行和實收<br>/註冊資本                |
|----------|---------------------------|-----------------|---------------------------|-------------|------|-------------------------------|
|          |                           |                 |                           | 直接          | 間接   |                               |
| 務冠國際公司   | 務冠行銷有限公司(以下簡稱務冠行銷公司)      | 投資控股            | 英屬維京群島<br>民國一〇五年<br>三月十一日 | -           | 100% | 美金3,000,000元/<br>美金3,000,000元 |
| 務冠行銷公司   | 香港務冠國際有限公司(以下簡稱香港務冠國際公司)  | 投資控股            | 香 港<br>民國一〇五年<br>四月八日     | -           | 100% | 美金2,950,000元/<br>美金2,950,000元 |
| 香港務冠國際公司 | 務冠(上海)貿易有限公司(以下簡稱務冠公司)(註) | 銷售護膚產品<br>及健康食品 | 中 國<br>民國一〇三年<br>十一月十四日   | -           | 100% | 美金2,000,000元/<br>美金2,000,000元 |

註：香港微琥國際公司於民國一〇五年八月進行組織重組，將原100%持有之務冠公司移轉予香港務冠國際公司。

### (三)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度結束日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

### (四)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並依預計全年度當期所得稅費用及遞延所得稅費用之比例分攤為當期所得稅費用及遞延所得稅費用。

所得稅費用係直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層採用合併公司會計政策所作重大判斷及估計之不確定性，其主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|                       | 105.9.30          |                  | 104.12.31      |                  | 104.9.30       |                  |
|-----------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 人民幣               | 新台幣              | 人民幣            | 新台幣              | 人民幣            | 新台幣              |
| 庫存現金                  | \$ 314            | 1,474            | 334            | 1,668            | 363            | 1,879            |
| 活期存款                  | 408,705           | 1,918,053        | 354,990        | 1,773,175        | 232,895        | 1,205,464        |
| 定期存款                  | 113,859           | 534,340          | 24,959         | 124,670          | 51,296         | 265,508          |
| 約當現金                  | 192,222           | 902,098          | 299,684        | 1,496,922        | 173,408        | 897,560          |
| 合併現金流量表所列之現金<br>及約當現金 | <u>\$ 715,100</u> | <u>3,355,965</u> | <u>679,967</u> | <u>3,396,435</u> | <u>457,962</u> | <u>2,370,411</u> |

## 麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十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(四)。

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)應收款項

|           | 105.9.30        |               | 104.12.31      |                | 104.9.30      |                |
|-----------|-----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|           | 人民幣             | 新台幣           | 人民幣            | 新台幣            | 人民幣           | 新台幣            |
| 應收帳款      | \$ 225          | 1,058         | 220            | 1,099          | 132           | 683            |
| 應收帳款—關係人  | 567             | 2,660         | 133,131        | 664,989        | 75,300        | 389,753        |
| 其他應收款     | 3,297           | 15,473        | 4,399          | 21,973         | 3,061         | 15,844         |
| 其他應收款—關係人 | 849             | 3,985         | 946            | 4,725          | 941           | 4,871          |
|           | <u>\$ 4,938</u> | <u>23,176</u> | <u>138,696</u> | <u>692,786</u> | <u>79,434</u> | <u>411,151</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。

### (三)存 貨

合併公司之存貨明細如下：

|     | 105.9.30         |                | 104.12.31     |                | 104.9.30      |                |
|-----|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|     | 人民幣              | 新台幣            | 人民幣           | 新台幣            | 人民幣           | 新台幣            |
| 製成品 | \$ 51,139        | 239,995        | 56,886        | 284,146        | 48,638        | 251,750        |
| 在製品 | 4,718            | 22,142         | 5,593         | 27,937         | 4,306         | 22,288         |
| 原物料 | 33,394           | 156,718        | 24,964        | 124,695        | 32,407        | 167,739        |
|     | <u>\$ 89,251</u> | <u>418,855</u> | <u>87,443</u> | <u>436,778</u> | <u>85,351</u> | <u>441,777</u> |

民國一〇五年九月三十日、一〇四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。

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日列入期間成本明細如下：

|        | 105年7月至9月        |                | 104年7月至9月     |                |
|--------|------------------|----------------|---------------|----------------|
|        | 人民幣              | 新台幣            | 人民幣           | 新台幣            |
| 存貨成本   | \$ 21,734        | 100,332        | 58,570        | 294,918        |
| 存貨跌價損失 | 3,838            | 18,826         | 345           | 1,740          |
| 合 計    | <u>\$ 25,572</u> | <u>119,158</u> | <u>58,915</u> | <u>296,658</u> |



麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|        | 105年1月至9月         |                | 104年1月至9月      |                |
|--------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 人民幣               | 新台幣            | 人民幣            | 新台幣            |
| 存貨成本   | \$ 97,145         | 477,274        | 146,166        | 733,564        |
| 存貨跌價損失 | 4,194             | 20,605         | 1,144          | 5,741          |
| 合 計    | <u>\$ 101,339</u> | <u>497,879</u> | <u>147,310</u> | <u>739,305</u> |

(四)其他金融資產－流動

其他金融資產－流動主要係三個月以上之定存單。

(五)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | 105.9.30         |                | 104.12.31     |               | 104.9.30      |               |
|------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 人民幣              | 新台幣            | 人民幣           | 新台幣           | 人民幣           | 新台幣           |
| 關聯企業 | <u>\$ 39,372</u> | <u>184,773</u> | <u>15,854</u> | <u>79,191</u> | <u>16,023</u> | <u>82,935</u> |

1.關聯企業

合併公司於民國一〇四年八月十一日經董事會決議以人民幣24,500千元(新台幣122,084千元)依持股比例參與關聯企業之現金增資，上述增資款業於民國一〇五年四月一日付訖。

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，彙總其財務資訊如下。該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

|                            | 105.9.30         |                | 104.12.31     |               | 104.9.30      |               |
|----------------------------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                            | 人民幣              | 新台幣            | 人民幣           | 新台幣           | 人民幣           | 新台幣           |
| 對個別不重大關聯企業之<br>權益之期末彙總帳面金額 | <u>\$ 39,372</u> | <u>184,773</u> | <u>15,854</u> | <u>79,191</u> | <u>16,023</u> | <u>82,935</u> |

|             | 105年7月至9月       |                | 104年7月至9月    |              |
|-------------|-----------------|----------------|--------------|--------------|
|             | 人民幣             | 新台幣            | 人民幣          | 新台幣          |
| 歸屬於合併公司之份額： |                 |                |              |              |
| 繼續營業單位本期淨損  | \$ (589)        | (2,861)        | (165)        | (833)        |
| 其他綜合損益      | -               | -              | -            | -            |
| 綜合損益總額      | <u>\$ (589)</u> | <u>(2,861)</u> | <u>(165)</u> | <u>(833)</u> |

|             | 105年1月至9月       |                | 104年1月至9月    |                |
|-------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|
|             | 人民幣             | 新台幣            | 人民幣          | 新台幣            |
| 歸屬於合併公司之份額： |                 |                |              |                |
| 繼續營業單位本期淨損  | \$ (982)        | (4,825)        | (621)        | (3,117)        |
| 其他綜合損益      | -               | -              | -            | -              |
| 綜合損益總額      | <u>\$ (982)</u> | <u>(4,825)</u> | <u>(621)</u> | <u>(3,117)</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.擔保

民國一〇五年九月三十日、一〇四年十二月三十一日及九月三十日止，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日不動產、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<br>及 建 築   | 機 器 設 備       | 運 輸 設 備      | 辦 公 及<br>其 他 設 備 | 在 建 工 程      | 總 計            |
|---------------|------------------|----------------|---------------|--------------|------------------|--------------|----------------|
| 成本或認定成本：      |                  |                |               |              |                  |              |                |
| 民國105年1月1日餘額  | \$ 21,161        | 183,714        | 13,134        | 5,048        | 51,900           | 3,000        | 277,957        |
| 增 添           | -                | 13             | -             | 192          | 3,272            | 5,717        | 9,194          |
| 處 分           | -                | -              | -             | (3)          | (1,022)          | -            | (1,025)        |
| 重 分 類         | -                | -              | -             | -            | 4,488            | (4,488)      | -              |
| 匯率變動之影響       | 1,362            | -              | -             | -            | 605              | 68           | 2,035          |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ 22,523</u> | <u>183,727</u> | <u>13,134</u> | <u>5,237</u> | <u>59,243</u>    | <u>4,297</u> | <u>288,161</u> |
| 民國104年1月1日餘額  | \$ 20,757        | 183,243        | 10,750        | 5,048        | 46,527           | 4,176        | 270,501        |
| 增 添           | -                | 471            | 676           | -            | 1,865            | 1,568        | 4,580          |
| 處 分           | -                | -              | -             | -            | (106)            | -            | (106)          |
| 重 分 類         | -                | -              | -             | -            | 2,135            | (2,135)      | -              |
| 匯率變動之影響       | (336)            | -              | -             | -            | (115)            | (23)         | (474)          |
| 民國104年9月30日餘額 | <u>\$ 20,421</u> | <u>183,714</u> | <u>11,426</u> | <u>5,048</u> | <u>50,306</u>    | <u>3,586</u> | <u>274,501</u> |
| 折舊及減損損失：      |                  |                |               |              |                  |              |                |
| 民國105年1月1日餘額  | \$ -             | 25,471         | 3,468         | 2,615        | 32,882           | -            | 64,436         |
| 折 舊           | -                | 6,218          | 911           | 617          | 6,101            | -            | 13,847         |
| 處 分           | -                | -              | -             | (3)          | (905)            | -            | (908)          |
| 匯率變動之影響       | -                | -              | -             | -            | 233              | -            | 233            |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>31,689</u>  | <u>4,379</u>  | <u>3,229</u> | <u>38,311</u>    | <u>-</u>     | <u>77,608</u>  |
| 民國104年1月1日餘額  | \$ -             | 17,197         | 2,408         | 1,778        | 23,540           | -            | 44,923         |
| 折 舊           | -                | 6,202          | 743           | 629          | 5,595            | -            | 13,169         |
| 處 分           | -                | -              | -             | -            | (86)             | -            | (86)           |
| 匯率變動之影響       | -                | -              | -             | -            | (53)             | -            | (53)           |
| 民國104年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>23,399</u>  | <u>3,151</u>  | <u>2,407</u> | <u>28,996</u>    | <u>-</u>     | <u>57,953</u>  |
| 帳面價值：         |                  |                |               |              |                  |              |                |
| 民國105年1月1日    | <u>\$ 21,161</u> | <u>158,243</u> | <u>9,666</u>  | <u>2,433</u> | <u>19,018</u>    | <u>3,000</u> | <u>213,521</u> |
| 民國105年9月30日   | <u>\$ 22,523</u> | <u>152,038</u> | <u>8,755</u>  | <u>2,008</u> | <u>20,932</u>    | <u>4,297</u> | <u>210,553</u> |
| 民國104年1月1日    | <u>\$ 20,757</u> | <u>166,046</u> | <u>8,342</u>  | <u>3,270</u> | <u>22,987</u>    | <u>4,176</u> | <u>225,578</u> |
| 民國104年9月30日   | <u>\$ 20,421</u> | <u>160,315</u> | <u>8,275</u>  | <u>2,641</u> | <u>21,310</u>    | <u>3,586</u> | <u>216,548</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

|               | 土 地               | 房 屋<br>及 建 築   | 機 器 設 備       | 運 輸 設 備       | 辦 公 及<br>其 他 設 備 | 在 建 工 程       | 總 計              |
|---------------|-------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|---------------|------------------|
| 成本或認定成本：      |                   |                |               |               |                  |               |                  |
| 民國105年1月1日餘額  | \$ 105,699        | 917,651        | 65,604        | 25,215        | 259,242          | 14,985        | 1,388,396        |
| 增 添           | -                 | 61             | -             | 901           | 15,355           | 26,830        | 43,147           |
| 處 分           | -                 | -              | -             | (14)          | (4,796)          | -             | (4,810)          |
| 重 分 類         | -                 | -              | -             | -             | 21,062           | (21,062)      | -                |
| 匯率變動之影響       | -                 | (55,481)       | (3,966)       | (1,525)       | (12,835)         | (587)         | (74,394)         |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ 105,699</u> | <u>862,231</u> | <u>61,638</u> | <u>24,577</u> | <u>278,028</u>   | <u>20,166</u> | <u>1,352,339</u> |
| 民國104年1月1日餘額  | \$ 105,695        | 933,074        | 54,739        | 25,704        | 236,915          | 21,265        | 1,377,392        |
| 增 添           | -                 | 2,438          | 3,499         | -             | 9,653            | 8,116         | 23,706           |
| 處 分           | -                 | -              | -             | -             | (532)            | -             | (532)            |
| 重 分 類         | -                 | -              | -             | -             | 11,051           | (11,051)      | -                |
| 匯率變動之影響       | 4                 | 15,392         | 903           | 424           | 3,311            | 231           | 20,265           |
| 民國104年9月30日餘額 | <u>\$ 105,699</u> | <u>950,904</u> | <u>59,141</u> | <u>26,128</u> | <u>260,398</u>   | <u>18,561</u> | <u>1,420,831</u> |
| 折舊及減損損失：      |                   |                |               |               |                  |               |                  |
| 民國105年1月1日餘額  | \$ -              | 127,228        | 17,323        | 13,062        | 164,246          | -             | 321,859          |
| 折 舊           | -                 | 30,549         | 4,476         | 3,031         | 29,974           | -             | 68,030           |
| 處 分           | -                 | -              | -             | (15)          | (4,220)          | -             | (4,235)          |
| 匯率變動之影響       | -                 | (9,061)        | (1,248)       | (924)         | (10,206)         | -             | (21,439)         |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>148,716</u> | <u>20,551</u> | <u>15,154</u> | <u>179,794</u>   | <u>-</u>      | <u>364,215</u>   |
| 民國104年1月1日餘額  | \$ -              | 87,567         | 12,262        | 9,059         | 119,861          | -             | 228,749          |
| 折 舊           | -                 | 31,126         | 3,729         | 3,157         | 28,080           | -             | 66,092           |
| 處 分           | -                 | -              | -             | -             | (432)            | -             | (432)            |
| 匯率變動之影響       | -                 | 2,420          | 319           | 243           | 2,587            | -             | 5,569            |
| 民國104年9月30日餘額 | <u>\$ -</u>       | <u>121,113</u> | <u>16,310</u> | <u>12,459</u> | <u>150,096</u>   | <u>-</u>      | <u>299,978</u>   |
| 帳面價值：         |                   |                |               |               |                  |               |                  |
| 民國105年1月1日    | <u>\$ 105,699</u> | <u>790,423</u> | <u>48,281</u> | <u>12,153</u> | <u>94,996</u>    | <u>14,985</u> | <u>1,066,537</u> |
| 民國105年9月30日   | <u>\$ 105,699</u> | <u>713,515</u> | <u>41,087</u> | <u>9,423</u>  | <u>98,234</u>    | <u>20,166</u> | <u>988,124</u>   |
| 民國104年1月1日    | <u>\$ 105,695</u> | <u>845,507</u> | <u>42,477</u> | <u>16,645</u> | <u>117,054</u>   | <u>21,265</u> | <u>1,148,643</u> |
| 民國104年9月30日   | <u>\$ 105,699</u> | <u>829,791</u> | <u>42,831</u> | <u>13,669</u> | <u>110,302</u>   | <u>18,561</u> | <u>1,120,853</u> |

合併公司於民國一〇五年三月十七日與非關係人簽訂預售房屋買賣合同購置中國四川之不動產，合約總價計人民幣27,431千元(新台幣136,387千元)，截至民國一〇五年九月三十日止，合併公司已全數支付並帳列其他非流動資產項下，俟房屋建造完成並過戶後再行轉列至不動產、廠房及設備項下。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)無形資產

|               | 電腦軟體             |                | 其 他          |               | 總 計           |                |
|---------------|------------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
|               | 人民幣              | 新台幣            | 人民幣          | 新台幣           | 人民幣           | 新台幣            |
| 成 本：          |                  |                |              |               |               |                |
| 民國105年1月1日餘額  | \$ 10,097        | 50,435         | 167          | 834           | 10,264        | 51,269         |
| 新 增           | -                | -              | 3,654        | 18,170        | 3,654         | 18,170         |
| 匯率變動之影響       | -                | (3,050)        | 220          | (36)          | 220           | (3,086)        |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ 10,097</u> | <u>47,385</u>  | <u>4,041</u> | <u>18,968</u> | <u>14,138</u> | <u>66,353</u>  |
| 民國104年1月1日餘額  | \$ 21,487        | 109,340        | -            | -             | 21,487        | 109,340        |
| 新 增           | 191              | 989            | -            | -             | 191           | 989            |
| 處分(附註七)       | (8,646)          | (43,610)       | -            | -             | (8,646)       | (43,610)       |
| 重 分 類         | (157)            | (728)          | 157          | 728           | -             | -              |
| 匯率變動之影響       | 38               | 847            | 4            | 105           | 42            | 952            |
| 民國104年9月30日餘額 | <u>\$ 12,913</u> | <u>66,838</u>  | <u>161</u>   | <u>833</u>    | <u>13,074</u> | <u>67,671</u>  |
| 攤銷及減損損失：      |                  |                |              |               |               |                |
| 民國105年1月1日餘額  | \$ 2,361         | 11,794         | 18           | 90            | 2,379         | 11,884         |
| 本期攤銷          | 1,950            | 9,580          | 628          | 3,087         | 2,578         | 12,667         |
| 匯率變動之影響       | -                | (1,142)        | 30           | (2)           | 30            | (1,144)        |
| 民國105年9月30日餘額 | <u>\$ 4,311</u>  | <u>20,232</u>  | <u>676</u>   | <u>3,175</u>  | <u>4,987</u>  | <u>23,407</u>  |
| 民國104年1月1日餘額  | \$ 426           | 2,096          | -            | -             | 426           | 2,096          |
| 本期攤銷          | 1,947            | 9,772          | 12           | 60            | 1,959         | 9,832          |
| 重 分 類         | (1)              | (5)            | 1            | 5             | -             | -              |
| 匯率變動之影響       | -                | 417            | -            | -             | -             | 417            |
| 民國104年9月30日餘額 | <u>\$ 2,372</u>  | <u>12,280</u>  | <u>13</u>    | <u>65</u>     | <u>2,385</u>  | <u>12,345</u>  |
| 帳面價值：         |                  |                |              |               |               |                |
| 民國105年1月1日    | <u>\$ 7,736</u>  | <u>38,641</u>  | <u>149</u>   | <u>744</u>    | <u>7,885</u>  | <u>39,385</u>  |
| 民國105年9月30日   | <u>\$ 5,786</u>  | <u>27,153</u>  | <u>3,365</u> | <u>15,793</u> | <u>9,151</u>  | <u>42,946</u>  |
| 民國104年1月1日    | <u>\$ 21,061</u> | <u>107,244</u> | -            | -             | <u>21,061</u> | <u>107,244</u> |
| 民國104年9月30日   | <u>\$ 10,541</u> | <u>54,558</u>  | <u>148</u>   | <u>768</u>    | <u>10,689</u> | <u>55,326</u>  |

(八)應付公司債

合併公司發行無擔保轉換公司債資訊如下：

|  | 105.9.30          |                | 104.12.31      |                | 104.9.30 |     |
|--|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------|-----|
|  | 人民幣               | 新台幣            | 人民幣            | 新台幣            | 人民幣      | 新台幣 |
| 期末應付公司債餘額                                | <u>\$ 183,597</u> | <u>861,621</u> | <u>169,914</u> | <u>848,721</u> | -        | -   |
| 嵌入式衍生工具—買回權及賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動) | <u>\$ 3,394</u>   | <u>15,928</u>  | <u>613</u>     | <u>3,060</u>   | -        | -   |
| 權益組成部分—轉換權(列報於資本公積—認股權)                  | <u>\$ 7,258</u>   | <u>37,021</u>  | <u>7,258</u>   | <u>37,021</u>  | -        | -   |



麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|  | 105年7月至9月         |                 | 104年7月至9月 |          |
|--|-------------------|-----------------|-----------|----------|
|  | 人民幣               | 新台幣             | 人民幣       | 新台幣      |
| 嵌入式衍生工具—買回權及賣回權按公允價值再衡量之(損)益(列報於其他利益及損失) | \$ <u>(27)</u>    | <u>92</u>       | <u>-</u>  | <u>-</u> |
| 利息費用(列報於財務成本)                            | \$ <u>915</u>     | <u>4,348</u>    | <u>-</u>  | <u>-</u> |
|  | 105年1月至9月         |                 | 104年1月至9月 |          |
|  | 人民幣               | 新台幣             | 人民幣       | 新台幣      |
| 嵌入式衍生工具—買回權及賣回權按公允價值再衡量之(損)益(列報於其他利益及損失) | \$ <u>(2,620)</u> | <u>(12,868)</u> | <u>-</u>  | <u>-</u> |
| 利息費用(列報於財務成本)                            | \$ <u>2,631</u>   | <u>12,926</u>   | <u>-</u>  | <u>-</u> |

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

(九)其他流動負債

合併公司其他流動負債明細如下：

|      | 105.9.30         |                | 104.12.31     |                | 104.9.30      |                |
|------|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|      | 人民幣              | 新台幣            | 人民幣           | 新台幣            | 人民幣           | 新台幣            |
| 應付費用 | \$ 33,195        | 155,784        | 51,072        | 255,104        | 31,466        | 162,868        |
| 應交稅金 | 9,489            | 44,532         | 9,647         | 48,187         | 5,106         | 26,429         |
| 遞延收益 | 3,825            | 17,951         | 3,603         | 17,997         | 3,728         | 19,296         |
|      | \$ <u>46,509</u> | <u>218,267</u> | <u>64,322</u> | <u>321,288</u> | <u>40,300</u> | <u>208,593</u> |

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

合併公司列報為費用之明細如下：

|      | 105年7月至9月   |          | 104年7月至9月 |            |
|------|-------------|----------|-----------|------------|
|      | 人民幣         | 新台幣      | 人民幣       | 新台幣        |
| 管理費用 | \$ <u>-</u> | <u>-</u> | <u>8</u>  | <u>40</u>  |
|      | 105年1月至9月   |          | 104年1月至9月 |            |
|      | 人民幣         | 新台幣      | 人民幣       | 新台幣        |
| 管理費用 | \$ <u>-</u> | <u>-</u> | <u>24</u> | <u>120</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：

|        | 105年7月至9月       |               | 104年7月至9月    |               |
|--------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 人民幣             | 新台幣           | 人民幣          | 新台幣           |
| 營業成本   | \$ 183          | 867           | 173          | 872           |
| 推銷費用   | 1,385           | 6,576         | 1,482        | 7,469         |
| 管理費用   | 907             | 4,312         | 1,044        | 5,256         |
| 研究發展費用 | 13              | 62            | 12           | 61            |
|        | <u>\$ 2,488</u> | <u>11,817</u> | <u>2,711</u> | <u>13,658</u> |

  

|        | 105年1月至9月       |               | 104年1月至9月    |               |
|--------|-----------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 人民幣             | 新台幣           | 人民幣          | 新台幣           |
| 營業成本   | \$ 558          | 2,741         | 507          | 2,545         |
| 推銷費用   | 4,062           | 19,958        | 4,283        | 21,495        |
| 管理費用   | 2,600           | 12,773        | 2,537        | 12,732        |
| 研究發展費用 | 38              | 187           | 36           | 181           |
|        | <u>\$ 7,258</u> | <u>35,659</u> | <u>7,363</u> | <u>36,953</u> |

(十一)所得稅

合併公司之所得稅費用明細如下：

|              | 105年7月至9月        |               | 104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         | \$ 12,505        | 59,116        | 16,893        | 84,966        |
| 調整前期之當期所得稅   | -                | (6)           | (1)           | (6)           |
|              | <u>12,505</u>    | <u>59,110</u> | <u>16,892</u> | <u>84,960</u> |
| 遞延所得稅費用      |                  |               |               |               |
| 暫時性差異之發生及迴轉  | (433)            | (2,564)       | 315           | 1,616         |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u>\$ 12,072</u> | <u>56,546</u> | <u>17,207</u> | <u>86,576</u> |

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|              | 105年1月至9月        |                | 104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         | \$ 39,633        | 194,715        | 33,590        | 168,577        |
| 調整前期之當期所得稅   | 70               | 344            | (152)         | (763)          |
|              | <u>39,703</u>    | <u>195,059</u> | <u>33,438</u> | <u>167,814</u> |
| 遞延所得稅費用      |                  |                |               |                |
| 暫時性差異之發生及迴轉  | 4,673            | 22,959         | 3,476         | 17,445         |
| 繼續營業單位之所得稅費用 | <u>\$ 44,376</u> | <u>218,018</u> | <u>36,914</u> | <u>185,259</u> |

克麗緹娜行銷台灣分公司營利事業所得稅結算申報業已奉稅捐稽徵機關核定至民國一〇三年度。

(十二)資本及其他權益

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至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一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

1.保留盈餘

本公司如當年有盈餘，應先繳納或提撥稅款，彌補以往虧損，次提法定盈餘公積(如應)及提撥或迴轉特別盈餘公積(如有)，尚有剩餘者(下稱「當年度可分配餘額」)，加計前年度未分配盈餘，得由股東會以普通決議，以不低於當年度可分配餘額之百分之十派付股利予股東，其中現金股利之數額不得低於該次派付股利合計數之百分之十。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司已於民國一〇四年十二月十七日經董事會決議通過修改章程，惟尚待股東會決議。相關資訊請詳附註六(十六)。

本公司分別於民國一〇五年六月二十八日及民國一〇四年六月十七日經股東常會決議民國一〇四年度及一〇三年度盈餘分配案，有關分派之股利如下：

|                  | 配股率<br>(新台幣<br>元) | 104年度          |                | 103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<br>之股利： |                   |                |                |       |                               |
| 現金               | \$ 10.00          | <u>163,902</u> | <u>794,924</u> | 7.00  | <u>115,517</u> <u>556,446</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.其他權益(稅後淨額)

|                     | 國外營運機構財務報表<br>換算之兌換差額 |                  |
|---------------------|-----------------------|------------------|
|                     | 人民幣                   | 新台幣              |
| 民國105年1月1日          | \$ 22,607             | 97,236           |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | (288)                 | (241,454)        |
| 民國105年9月30日餘額       | <u>\$ 22,319</u>      | <u>(144,218)</u> |
| 民國104年1月1日          | \$ 9,927              | 127,507          |
| 換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額 | 4,789                 | 61,393           |
| 民國104年9月30日餘額       | <u>\$ 14,716</u>      | <u>188,900</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

|                  | 105年7月至9月        |                | 104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>\$ 28,168</u> | <u>130,225</u> | <u>64,891</u> | <u>326,584</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數    | <u>79,492</u>    | <u>79,492</u>  | <u>79,492</u> | <u>79,492</u>  |
| 基本每股盈餘(元)        | <u>\$ 0.35</u>   | <u>1.64</u>    | <u>0.82</u>   | <u>4.11</u>    |

  

|                  | 105年1月至9月         |                | 104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>\$ 123,693</u> | <u>607,705</u> | <u>147,171</u> | <u>738,608</u> |
| 普通股加權平均流通在外股數    | <u>79,492</u>     | <u>79,492</u>  | <u>79,492</u>  | <u>79,492</u>  |
| 基本每股盈餘(元)        | <u>\$ 1.56</u>    | <u>7.64</u>    | <u>1.85</u>    | <u>9.29</u>    |



麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.稀釋每股盈餘

|                      | 105年7月至9月  |         | 104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) | \$ 28,168  | 130,225 | 64,891    | 326,584 |
| 普通股加權平均流通在外股數        | 79,492     | 79,492  | 79,492    | 79,492  |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響       |            |         |           |         |
| 員工股票紅利之影響            | 81         | 81      | 91        | 91      |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)    | 79,573     | 79,573  | 79,583    | 79,583  |
| 稀釋每股盈餘(元)            | \$ 0.35    | 1.64    | 0.82      | 4.10    |
|                      |            |         |           |         |
|                      | 105年1月至9月  |         | 104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) | \$ 123,693 | 607,705 | 147,171   | 738,608 |
| 普通股加權平均流通在外股數        | 79,492     | 79,492  | 79,492    | 79,492  |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響       |            |         |           |         |
| 員工股票紅利之影響            | 102        | 102     | 86        | 86      |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋)    | 79,594     | 79,594  | 79,578    | 79,578  |
| 稀釋每股盈餘(元)            | \$ 1.55    | 7.64    | 1.85      | 9.28    |

(十四)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之收入明細如下：

|                | 105年7月至9月  |         | 104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       | \$ 141,996 | 670,805 | 172,785   | 870,835   |
| 商標權收入          | 3,830      | 15,143  | 44,001    | 221,080   |
| 特許加盟費收入        | 3,772      | 18,030  | 3,507     | 17,661    |
| 直營護膚中心服務費收入及其他 | 1,927      | 9,118   | 5,509     | 27,682    |
| 勞務收入           | 66         | 324     | -         | -         |
|                | \$ 151,591 | 713,420 | 225,802   | 1,137,258 |

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|                | 105年1月至9月         |                  | 104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       | \$ 455,704        | 2,238,874        | 504,221        | 2,530,534        |
| 商標權收入          | 46,797            | 229,914          | 66,667         | 334,582          |
| 特許加盟費收入        | 9,641             | 47,366           | 9,017          | 45,253           |
| 直營護膚中心服務費收入及其他 | 6,008             | 29,517           | 8,549          | 42,905           |
| 勞務收入           | 66                | 324              | -              | -                |
|                | <u>\$ 518,216</u> | <u>2,545,995</u> | <u>588,454</u> | <u>2,953,274</u> |

(十五)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥1%至5%為員工酬勞及至多提撥3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會定之。

本公司民國一〇五年七月一日至九月三十日及一〇五年一月一日至九月三十日員工酬勞提列金額分別為人民幣389千元(新台幣1,722千元)及人民幣2,575千元(新台幣12,651千元)，董事酬勞提列金額分別為208千元(新台幣945千元)及1,101千元(新台幣5,409千元)，係以本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並分別列報為各該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年七月一日至九月三十日及一〇四年一月一日至九月三十日員工酬勞估列金額分別為人民幣1,100千元(新台幣5,534千元)及人民幣2,292千元(新台幣11,503千元)，董事酬勞估列金額分別為548千元(新台幣2,755千元)及1,122千元(新台幣5,632千元)，係以修正前之公司章程規定估列，並列報為民國一〇四年七月一日至九月三十日及一〇四年一月一日至九月三十日之營業費用。相關原公司章程規定請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十三)。

本公司民國一〇四年度員工及董事酬勞提列金額分別為5,736千元(新台幣28,870千元)及2,749千元(新台幣13,833千元)，與實際配發情形並無差異。相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

|          | 105年7月至9月       |              | 104年7月至9月    |               |
|----------|-----------------|--------------|--------------|---------------|
|          | 人民幣             | 新台幣          | 人民幣          | 新台幣           |
| 政府補助收入   | \$ 1            | (470)        | 6,739        | 33,821        |
| 銀行存款利息收入 | 1,402           | 6,673        | 1,133        | 5,742         |
| 其他       | 155             | 677          | 168          | 845           |
|          | <u>\$ 1,558</u> | <u>6,880</u> | <u>8,040</u> | <u>40,408</u> |

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|                       | 105年1月至9月         |                 | 104年1月至9月     |               |
|-----------------------|-------------------|-----------------|---------------|---------------|
|                       | 人民幣               | 新台幣             | 人民幣           | 新台幣           |
| 政府補助收入                | \$ 5,551          | 27,272          | 6,739         | 33,821        |
| 銀行存款利息收入              | 3,899             | 19,155          | 6,012         | 30,173        |
| 其他                    | 1,177             | 5,785           | 316           | 1,586         |
|                       | <u>\$ 10,627</u>  | <u>52,212</u>   | <u>13,067</u> | <u>65,580</u> |
| 2.其他利益及損失             |                   |                 |               |               |
|                       | 105年7月至9月         |                 | 104年7月至9月     |               |
|                       | 人民幣               | 新台幣             | 人民幣           | 新台幣           |
| 外幣兌換利益(損失)淨額          | \$ (4,203)        | (20,551)        | 2,132         | 10,690        |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(損)益 | 1,279             | 6,301           | 1,262         | 6,350         |
| 處分不動產、廠房及設備損失         | (60)              | (290)           | (5)           | (27)          |
|                       | <u>\$ (2,984)</u> | <u>(14,540)</u> | <u>3,389</u>  | <u>17,013</u> |
|                       | 105年1月至9月         |                 | 104年1月至9月     |               |
|                       | 人民幣               | 新台幣             | 人民幣           | 新台幣           |
| 外幣兌換利益(損失)淨額          | \$ (5,375)        | (26,410)        | 807           | 4,052         |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(損)益 | 1,074             | 5,277           | 2,943         | 14,768        |
| 處分不動產、廠房及設備損失         | (117)             | (575)           | (20)          | (100)         |
|                       | <u>\$ (4,418)</u> | <u>(21,708)</u> | <u>3,730</u>  | <u>18,720</u> |
| 3.財務成本                |                   |                 |               |               |
|                       | 105年7月至9月         |                 | 104年7月至9月     |               |
|                       | 人民幣               | 新台幣             | 人民幣           | 新台幣           |
| 利息費用                  | \$ 915            | 4,348           | -             | -             |
|                       | 105年1月至9月         |                 | 104年1月至9月     |               |
|                       | 人民幣               | 新台幣             | 人民幣           | 新台幣           |
| 利息費用                  | \$ 2,631          | 12,926          | -             | -             |

## 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

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、市場風險—利率風險及其他價格風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十八)。

#### 1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

單位：人民幣千元

|                   | 帳面金額              | 合 約<br>現金流量    | 1年以內           | 1-2年     | 2-5年           | 超過5年     |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------|
| <b>105年9月30日</b>  |                   |                |                |          |                |          |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |          |                |          |
| 應付公司債             | \$ 183,597        | 180,180        | -              | -        | 180,180        | -        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債  | 3,394             | 3,394          | -              | -        | 3,394          | -        |
| 應付帳款(含關係人)        | 11,862            | 11,862         | 11,862         | -        | -              | -        |
| 應付費用              | 13,098            | 13,098         | 13,098         | -        | -              | -        |
| 其他應付款(含關係人)       | 21,779            | 21,779         | 21,779         | -        | -              | -        |
| 存入保證金             | 51,835            | 51,835         | 51,835         | -        | -              | -        |
|                   | <u>\$ 285,565</u> | <u>282,148</u> | <u>98,574</u>  | <u>-</u> | <u>183,574</u> | <u>-</u> |
| <b>104年12月31日</b> |                   |                |                |          |                |          |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |          |                |          |
| 應付公司債             | \$ 169,914        | 180,180        | -              | -        | 180,180        | -        |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債  | 613               | 613            | -              | -        | 613            | -        |
| 應付帳款(含關係人)        | 33,710            | 33,710         | 33,710         | -        | -              | -        |
| 應付費用              | 20,178            | 20,178         | 20,178         | -        | -              | -        |
| 其他應付款(含關係人)       | 27,015            | 27,015         | 27,015         | -        | -              | -        |
| 存入保證金             | 55,992            | 55,992         | 55,992         | -        | -              | -        |
|                   | <u>\$ 307,422</u> | <u>317,688</u> | <u>136,895</u> | <u>-</u> | <u>180,793</u> | <u>-</u> |
| <b>104年9月30日</b>  |                   |                |                |          |                |          |
| 非衍生金融負債           |                   |                |                |          |                |          |
| 應付帳款(含關係人)        | \$ 32,173         | 32,173         | 32,173         | -        | -              | -        |
| 應付費用              | 31,466            | 31,466         | 31,466         | -        | -              | -        |
| 其他應付款(含關係人)       | 21,193            | 21,193         | 21,193         | -        | -              | -        |
| 存入保證金             | 58,844            | 58,844         | 58,844         | -        | -              | -        |
|                   | <u>\$ 143,676</u> | <u>143,676</u> | <u>143,676</u> | <u>-</u> | <u>-</u>       | <u>-</u> |



麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

單位：新台幣千元

|                      | 帳面金額                | 合 約<br>現金流量      | 1年以內           | 1-2年     | 2-5年           | 超過5年     |
|----------------------|---------------------|------------------|----------------|----------|----------------|----------|
| <b>105年9月30日</b>     |                     |                  |                |          |                |          |
| 非衍生金融負債              |                     |                  |                |          |                |          |
| 應付公司債                | \$ 861,621          | 900,000          | -              | -        | 900,000        | -        |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融負債 | 15,928              | 15,928           | -              | -        | 15,928         | -        |
| 應付帳款(含關係人)           | 55,669              | 55,669           | 55,669         | -        | -              | -        |
| 應付費用                 | 61,469              | 61,469           | 61,469         | -        | -              | -        |
| 其他應付款(含關係人)          | 102,209             | 102,209          | 102,209        | -        | -              | -        |
| 存入保證金                | 243,256             | 243,256          | 243,256        | -        | -              | -        |
|                      | <u>\$ 1,340,152</u> | <u>1,378,531</u> | <u>462,603</u> | <u>-</u> | <u>915,928</u> | <u>-</u> |
| <b>104年12月31日</b>    |                     |                  |                |          |                |          |
| 非衍生金融負債              |                     |                  |                |          |                |          |
| 應付公司債                | \$ 848,721          | 900,000          | -              | -        | 900,000        | -        |
| 透過損益按公允價值衡量<br>之金融負債 | 3,060               | 3,060            | -              | -        | 3,060          | -        |
| 應付帳款(含關係人)           | 168,381             | 168,381          | 168,381        | -        | -              | -        |
| 應付費用                 | 100,788             | 100,788          | 100,788        | -        | -              | -        |
| 其他應付款(含關係人)          | 134,940             | 134,940          | 134,940        | -        | -              | -        |
| 存入保證金                | 279,679             | 279,679          | 279,679        | -        | -              | -        |
|                      | <u>\$ 1,535,569</u> | <u>1,586,848</u> | <u>683,788</u> | <u>-</u> | <u>903,060</u> | <u>-</u> |
| <b>104年9月30日</b>     |                     |                  |                |          |                |          |
| 非衍生金融負債              |                     |                  |                |          |                |          |
| 應付帳款(含關係人)           | \$ 166,527          | 166,527          | 166,527        | -        | -              | -        |
| 應付費用                 | 162,868             | 162,868          | 162,868        | -        | -              | -        |
| 其他應付款(含關係人)          | 109,695             | 109,695          | 109,695        | -        | -              | -        |
| 存入保證金                | 304,577             | 304,577          | 304,577        | -        | -              | -        |
|                      | <u>\$ 743,667</u>   | <u>743,667</u>   | <u>743,667</u> | <u>-</u> | <u>-</u>       | <u>-</u> |

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|                   | 外  | 幣      | 匯      | 率 | 人民幣     | 新台幣       |
|-------------------|----|--------|--------|---|---------|-----------|
| <b>105年9月30日</b>  |    |        |        |   |         |           |
| <u>金融資產</u>       |    |        |        |   |         |           |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |        |   |         |           |
| 美 金               | \$ | 20,453 | 6.6823 |   | 136,671 | 641,397   |
| 港 幣               | \$ | 1,529  | 0.8617 |   | 1,318   | 6,185     |
| 人 民 幣             | \$ | 20,439 | 1.0000 |   | 20,439  | 95,920    |
| <u>金融負債</u>       |    |        |        |   |         |           |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |        |   |         |           |
| 人 民 幣             | \$ | 3,100  | 1.0000 |   | 3,100   | 14,548    |
| <b>104年12月31日</b> |    |        |        |   |         |           |
| <u>金融資產</u>       |    |        |        |   |         |           |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |        |   |         |           |
| 美 金               | \$ | 35,435 | 6.5716 |   | 232,865 | 1,163,161 |
| 港 幣               | \$ | 2,007  | 0.8478 |   | 1,702   | 8,501     |
| 人 民 幣             | \$ | 23,321 | 1.0000 |   | 23,321  | 116,488   |
| <u>金融負債</u>       |    |        |        |   |         |           |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |        |   |         |           |
| 美 金               | \$ | 31     | 6.5716 |   | 204     | 1,019     |
| 人 民 幣             | \$ | 4,678  | 1.0000 |   | 4,678   | 23,367    |
| <b>104年9月30日</b>  |    |        |        |   |         |           |
| <u>金融資產</u>       |    |        |        |   |         |           |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |        |   |         |           |
| 美 金               | \$ | 10,318 | 6.3505 |   | 65,524  | 339,152   |
| 港 幣               | \$ | 1,405  | 0.8194 |   | 1,151   | 5,958     |
| 人 民 幣             | \$ | 20,294 | 1.0000 |   | 20,294  | 105,042   |
| <u>金融負債</u>       |    |        |        |   |         |           |
| <u>貨幣性項目</u>      |    |        |        |   |         |           |
| 美 金               | \$ | 896    | 6.3505 |   | 5,690   | 29,451    |
| 人 民 幣             | \$ | 3,048  | 1.0000 |   | 3,048   | 15,776    |
| 港 幣               | \$ | 28     | 0.8194 |   | 23      | 119       |

## 麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (2) 敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年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，民國一〇五年及一〇四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4,458千元(新台幣20,921千元)及人民幣2,472千元(新台幣12,795千元)。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為人民幣(5,375)千元(新台幣(26,410)千元)及人民幣807千元(新台幣4,052千元)。

### 3. 公允價值資訊

#### (1) 金融工具之種類及公允價值

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

單位：人民幣千元

|                  | 105.9.30          |          |                |          |
|------------------|-------------------|----------|----------------|----------|
|                  | 帳面金額              | 公允價值     |                |          |
| 第一級              |                   | 第二級      | 第三級            |          |
| 應收款              |                   |          |                |          |
| 現金及約當現金          | \$ 715,100        | -        | -              | -        |
| 應收帳款及其他應收款(含關係人) | 4,938             | -        | -              | -        |
| 合計               | <u>\$ 720,038</u> | <u>-</u> | <u>-</u>       | <u>-</u> |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |                   |          |                |          |
| 衍生金融負債           | \$ 3,394          | -        | 3,394          | -        |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |                   |          |                |          |
| 應付公司債            | 183,597           | -        | 183,597        | -        |
| 應付帳款及其他應付款(含關係人) | 33,641            | -        | -              | -        |
| 應付費用             | 13,098            | -        | -              | -        |
| 存入保證金            | 51,835            | -        | -              | -        |
| 小計               | <u>282,171</u>    | <u>-</u> | <u>183,597</u> | <u>-</u> |
| 合計               | <u>\$ 285,565</u> | <u>-</u> | <u>186,991</u> | <u>-</u> |

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|                  | 104.12.31  |      |         |     |         |
|------------------|------------|------|---------|-----|---------|
|                  | 帳面金額       | 公允價值 |         |     | 合計      |
|                  |            | 第一級  | 第二級     | 第三級 |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |            |      |         |     |         |
| 持有供交易之非衍生金融資產    | \$ 2       | 2    | -       | -   | 2       |
| 應收款              |            |      |         |     |         |
| 現金及約當現金          | 679,967    | -    | -       | -   | -       |
| 應收帳款及其他應收款(含關係人) | 138,696    | -    | -       | -   | -       |
| 其他金融資產           | 22,736     | -    | -       | -   | -       |
| 小計               | 841,399    | -    | -       | -   | -       |
| 合計               | \$ 841,401 | 2    | -       | -   | 2       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |            |      |         |     |         |
| 衍生金融負債           | \$ 613     | -    | 613     | -   | 613     |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |            |      |         |     |         |
| 應付公司債            | 169,914    | -    | 169,914 | -   | 169,914 |
| 應付帳款及其他應付款(含關係人) | 60,725     | -    | -       | -   | -       |
| 應付費用             | 20,178     | -    | -       | -   | -       |
| 存入保證金            | 55,992     | -    | -       | -   | -       |
| 小計               | 306,809    | -    | 169,914 | -   | 169,914 |
| 合計               | \$ 307,422 | -    | 170,527 | -   | 170,527 |
|                  | 104.9.30   |      |         |     |         |
|                  | 帳面金額       | 公允價值 |         |     | 合計      |
|                  |            | 第一級  | 第二級     | 第三級 |         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |            |      |         |     |         |
| 持有供交易之非衍生金融資產    | \$ 9       | 9    | -       | -   | 9       |
| 應收款              |            |      |         |     |         |
| 現金及約當現金          | 457,962    | -    | -       | -   | -       |
| 應收帳款及其他應收款(含關係人) | 79,434     | -    | -       | -   | -       |
| 合計               | \$ 537,405 | 9    | -       | -   | 9       |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |            |      |         |     |         |
| 應付帳款及其他應付款(含關係人) | \$ 34,366  | -    | -       | -   | -       |
| 應付費用             | 31,466     | -    | -       | -   | -       |
| 存入保證金            | 58,844     | -    | -       | -   | -       |
| 合計               | \$ 124,676 | -    | -       | -   | -       |

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

|                  |                     | 105.9.30  |                |                |  |
|------------------|---------------------|-----------|----------------|----------------|--|
|                  |                     | 公允價值      |                |                |  |
| 帳面金額             | 第一級                 | 第二級       | 第三級            | 合計             |  |
| 應收款              |                     |           |                |                |  |
| 現金及約當現金          | \$ 3,355,965        | -         | -              | -              |  |
| 應收帳款及其他應收款(含關係人) | 23,176              | -         | -              | -              |  |
| 合計               | <u>\$ 3,379,141</u> | <u>-</u>  | <u>-</u>       | <u>-</u>       |  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |                     |           |                |                |  |
| 衍生金融負債           | \$ 15,928           | -         | 15,928         | 15,928         |  |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |                     |           |                |                |  |
| 應付公司債            | 861,621             | -         | 861,621        | 861,621        |  |
| 應付帳款及其他應付款(含關係人) | 157,878             | -         | -              | -              |  |
| 應付費用             | 61,469              | -         | -              | -              |  |
| 存入保證金            | 243,256             | -         | -              | -              |  |
| 小計               | <u>1,324,224</u>    | <u>-</u>  | <u>861,621</u> | <u>861,621</u> |  |
| 合計               | <u>\$ 1,340,152</u> | <u>-</u>  | <u>877,549</u> | <u>877,549</u> |  |
|                  |                     | 104.12.31 |                |                |  |
|                  |                     | 公允價值      |                |                |  |
| 帳面金額             | 第一級                 | 第二級       | 第三級            | 合計             |  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                     |           |                |                |  |
| 持有供交易之非衍生金融資產    | \$ 9                | 9         | -              | -              |  |
| 應收款              |                     |           |                |                |  |
| 現金及約當現金          | 3,396,435           | -         | -              | -              |  |
| 應收帳款及其他應收款(含關係人) | 692,786             | -         | -              | -              |  |
| 其他金融資產           | 113,567             | -         | -              | -              |  |
| 小計               | <u>4,202,788</u>    | <u>-</u>  | <u>-</u>       | <u>-</u>       |  |
| 合計               | <u>\$ 4,202,797</u> | <u>9</u>  | <u>-</u>       | <u>9</u>       |  |

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

|                  |                     | 104.12.31 |                |          |                |
|------------------|---------------------|-----------|----------------|----------|----------------|
|                  |                     | 公允價值      |                |          |                |
| 帳面金額             | 第一級                 | 第二級       | 第三級            | 合計       |                |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 |                     |           |                |          |                |
| 衍生金融負債           | \$ 3,060            | -         | 3,060          | -        | 3,060          |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |                     |           |                |          |                |
| 應付公司債            | 848,721             | -         | 848,721        | -        | 848,721        |
| 應付帳款及其他應付款(含關係人) | 303,321             | -         | -              | -        | -              |
| 應付費用             | 100,788             | -         | -              | -        | -              |
| 存入保證金            | 279,679             | -         | -              | -        | -              |
| 小計               | <u>1,532,509</u>    | -         | <u>848,721</u> | -        | <u>848,721</u> |
| 合計               | <u>\$ 1,535,569</u> | -         | <u>851,781</u> | -        | <u>851,781</u> |
|                  |                     | 104.9.30  |                |          |                |
|                  |                     | 公允價值      |                |          |                |
| 帳面金額             | 第一級                 | 第二級       | 第三級            | 合計       |                |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 |                     |           |                |          |                |
| 持有供交易之非衍生金融資產    | \$ 47               | 47        | -              | -        | 47             |
| 應收款              |                     |           |                |          |                |
| 現金及約當現金          | 2,370,411           | -         | -              | -        | -              |
| 應收帳款及其他應收款(含關係人) | 411,151             | -         | -              | -        | -              |
| 合計               | <u>\$ 2,781,609</u> | <u>47</u> | <u>-</u>       | <u>-</u> | <u>47</u>      |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債    |                     |           |                |          |                |
| 應付帳款及其他應付款(含關係人) | \$ 276,222          | -         | -              | -        | -              |
| 應付費用             | 162,868             | -         | -              | -        | -              |
| 存入保證金            | 304,577             | -         | -              | -        | -              |
| 合計               | <u>\$ 743,667</u>   | <u>-</u>  | <u>-</u>       | <u>-</u> | <u>-</u>       |

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術－非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。

若能及時且經常自交易所、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。



## 麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### (3)公允價值層級

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- B.第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

合併公司未有發生公允價值各等級間之移轉事項或情況。

### (4)第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日均無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

### (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一〇四年度合併財務報告附註六(十九)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、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

## 七、關係人交易

### (一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司之最終控制者。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售及商標權收入金額如下：

|       | 105年7月至9月 |        | 104年7月至9月 |         |
|-------|-----------|--------|-----------|---------|
|       | 人民幣       | 新台幣    | 人民幣       | 新台幣     |
| 其他關係人 | \$ 4,022  | 12,478 | 89,396    | 449,241 |

  

|       | 105年1月至9月 |         | 104年1月至9月 |         |
|-------|-----------|---------|-----------|---------|
|       | 人民幣       | 新台幣     | 人民幣       | 新台幣     |
| 其他關係人 | \$ 89,326 | 438,873 | 142,536   | 715,344 |

合併公司銷售予關係人之價格與一般銷售對象並無顯著不同，一般銷售對關係人之收款條件係為月結60天，一般客戶則為預收貨款；另商標權收入對關係人之收款條件於民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日分別係以二個月及六個月為一期，且均於請款後60天內收訖。

## 麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

### 2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

|       | 105年7月至9月 |        | 104年7月至9月 |        |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|
|       | 人民幣       | 新台幣    | 人民幣       | 新台幣    |
| 其他關係人 | \$ 5,342  | 25,327 | 6,573     | 33,101 |

  

|       | 105年1月至9月 |        | 104年1月至9月 |        |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|
|       | 人民幣       | 新台幣    | 人民幣       | 新台幣    |
| 其他關係人 | \$ 16,083 | 79,018 | 16,743    | 84,028 |

合併公司向關係企業進貨之交易價格係按雙方議定，關係企業之付款條件為月結60天，與非關係人交易無顯著差異。

### 3. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別 | 105.9.30 |       | 104.12.31 |         | 104.9.30 |         |
|-------|-------|----------|-------|-----------|---------|----------|---------|
|       |       | 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 | \$ 567   | 2,660 | 133,131   | 664,989 | 75,300   | 389,753 |
| 其他應收款 | 其他關係人 | 849      | 3,985 | 946       | 4,725   | 941      | 4,871   |
|       |       | \$ 1,416 | 6,645 | 134,077   | 669,714 | 76,241   | 394,624 |

應收關係人款項屬無擔保、免利息。

### 4. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

| 帳列項目  | 關係人類別 | 105.9.30 |        | 104.12.31 |        | 104.9.30 |        |
|-------|-------|----------|--------|-----------|--------|----------|--------|
|       |       | 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 | \$ 3,291 | 15,445 | 4,451     | 22,233 | 4,338    | 22,453 |
| 其他應付款 | 其他關係人 | 1,920    | 9,011  | 2,604     | 13,007 | 2,193    | 11,351 |
|       |       | \$ 5,211 | 24,456 | 7,055     | 35,240 | 6,531    | 33,804 |

應付關係人款項屬無擔保、免利息。

### 5. 預付款項

合併公司預付關係人款項(帳列預付款項)明細如下：

|       | 105.9.30 |       | 104.12.31 |        | 104.9.30 |        |
|-------|----------|-------|-----------|--------|----------|--------|
|       | 人民幣      | 新台幣   | 人民幣       | 新台幣    | 人民幣      | 新台幣    |
| 其他關係人 | \$ 827   | 3,881 | 2,663     | 13,302 | 5,041    | 26,092 |

### 6. 財產交易

合併公司於民國一〇三年度向非關係人購入無形資產—電腦軟體計人民幣21,487千元(新台幣109,340千元)，因民國一〇四年三月十二日經董事會決議轉讓部分使用權予其他關係人，並以取得成本依照一定比例轉讓予其他關係人之價格為人民幣8,646千元(新台幣43,610千元)，同時將合併公司之未清償應付款項依上述一定比例移轉予其他關係人。截至民國一〇四年九月三十日止，其他關係人已清償該負債。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7. 勞務支出

|       | 105年7月至9月 |       | 104年7月至9月 |       |
|-------|-----------|-------|-----------|-------|
|       | 人民幣       | 新台幣   | 人民幣       | 新台幣   |
| 其他關係人 | \$ 1,205  | 5,468 | 569       | 2,863 |

  

|       | 105年1月至9月 |        | 104年1月至9月 |       |
|-------|-----------|--------|-----------|-------|
|       | 人民幣       | 新台幣    | 人民幣       | 新台幣   |
| 其他關係人 | \$ 6,744  | 33,166 | 1,188     | 5,963 |

關係企業勞務提供之價格及付款條件係依雙方議定。

8. 租 賃

|       | 105年7月至9月 |       | 104年7月至9月 |        |
|-------|-----------|-------|-----------|--------|
|       | 人民幣       | 新台幣   | 人民幣       | 新台幣    |
| 其他關係人 | \$ 1,264  | 5,892 | 1,996     | 10,065 |

  

|       | 105年1月至9月 |        | 104年1月至9月 |        |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|
|       | 人民幣       | 新台幣    | 人民幣       | 新台幣    |
| 其他關係人 | \$ 4,973  | 24,432 | 6,256     | 31,397 |

與關係企業之租賃契約，係參考市場行情議定租金，並按一般條件收付。

(三) 主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

|        | 105年7月至9月 |       | 104年7月至9月 |        |
|--------|-----------|-------|-----------|--------|
|        | 人民幣       | 新台幣   | 人民幣       | 新台幣    |
| 短期員工福利 | \$ 469    | 1,988 | 2,612     | 13,154 |
| 退職後福利  | 21        | 100   | 39        | 196    |
|        | \$ 490    | 2,088 | 2,651     | 13,350 |

  

|        | 105年1月至9月 |        | 104年1月至9月 |        |
|--------|-----------|--------|-----------|--------|
|        | 人民幣       | 新台幣    | 人民幣       | 新台幣    |
| 短期員工福利 | \$ 4,162  | 20,448 | 6,876     | 34,508 |
| 退職後福利  | 62        | 305    | 78        | 391    |
| 離職福利   | -         | -      | 911       | 4,562  |
|        | \$ 4,224  | 20,753 | 7,865     | 39,461 |

八、質押之資產：無。

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

|         | 105.9.30        |               | 104.12.31     |               | 104.9.30     |               |
|---------|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|         | 人民幣             | 新台幣           | 人民幣           | 新台幣           | 人民幣          | 新台幣           |
| 已簽訂合約   | \$ 1,767        | 8,293         | 5,409         | 27,018        | 5,795        | 29,995        |
| 已核准尚未簽約 | 5,485           | 25,741        | 4,923         | 24,590        | 4,110        | 21,273        |
|         | <u>\$ 7,252</u> | <u>34,034</u> | <u>10,332</u> | <u>51,608</u> | <u>9,905</u> | <u>51,268</u> |

(二)營業租賃承諾

本公司於民國一〇五年九月三十日、一〇四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：

|          | 105.9.30        |               | 104.12.31    |               | 104.9.30     |               |
|----------|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|          | 人民幣             | 新台幣           | 人民幣          | 新台幣           | 人民幣          | 新台幣           |
| 一年以內     | \$ 5,689        | 26,698        | 4,386        | 21,908        | 4,420        | 22,878        |
| 一年以上二年以內 | 745             | 3,496         | 662          | 3,307         | 58           | 300           |
|          | <u>\$ 6,434</u> | <u>30,194</u> | <u>5,048</u> | <u>25,215</u> | <u>4,478</u> | <u>23,178</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    | 105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     | 441       | 2,037 | 20,978  | 99,897 | 21,419 | 101,934 |
| 勞健保費用    | 109       | 515   | 1,672   | 7,957  | 1,781  | 8,472   |
| 退休金費用    | 183       | 867   | 2,305   | 10,950 | 2,488  | 11,817  |
| 其他員工福利費用 | 342       | 1,669 | 1,975   | 9,433  | 2,317  | 11,102  |
| 折舊費用     | 290       | 1,381 | 4,482   | 21,290 | 4,772  | 22,671  |
| 攤銷費用     | 56        | 265   | 1,125   | 5,420  | 1,181  | 5,685   |

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<br>性質別 | 104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       | 1,074     | 5,408 | 20,116  | 101,416 | 21,190 | 106,824 |
| 勞健保費用      | 137       | 690   | 1,624   | 8,184   | 1,761  | 8,874   |
| 退休金費用      | 173       | 871   | 2,546   | 12,827  | 2,719  | 13,698  |
| 其他員工福利費用   | 87        | 438   | 1,159   | 5,863   | 1,246  | 6,301   |
| 折舊費用       | 238       | 1,199 | 4,128   | 20,811  | 4,366  | 22,010  |
| 攤銷費用       | 63        | 317   | 614     | 3,095   | 677    | 3,412   |

| 功能別<br>性質別 | 105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       | 1,958     | 9,620 | 58,029  | 285,096 | 59,987 | 294,716 |
| 勞健保費用      | 347       | 1,705 | 4,693   | 23,057  | 5,040  | 24,762  |
| 退休金費用      | 558       | 2,741 | 6,700   | 32,918  | 7,258  | 35,659  |
| 其他員工福利費用   | 475       | 2,334 | 5,140   | 25,253  | 5,615  | 27,587  |
| 折舊費用       | 824       | 4,048 | 13,023  | 63,982  | 13,847 | 68,030  |
| 攤銷費用       | 170       | 835   | 2,408   | 11,832  | 2,578  | 12,667  |

| 功能別<br>性質別 | 104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       | 2,739     | 13,746 | 61,527  | 308,786 | 64,266 | 322,532 |
| 勞健保費用      | 367       | 1,842  | 4,717   | 23,673  | 5,084  | 25,515  |
| 退休金費用      | 507       | 2,544  | 6,880   | 34,529  | 7,387  | 37,073  |
| 其他員工福利費用   | 192       | 964    | 5,292   | 26,559  | 5,484  | 27,523  |
| 折舊費用       | 717       | 3,598  | 12,452  | 62,494  | 13,169 | 66,092  |
| 攤銷費用       | 172       | 863    | 1,787   | 8,969   | 1,959  | 9,832   |

(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。

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、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至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 |    | 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      | 香港克麗緹娜公司(註三) | 其他應收款 | 是      | 560,000 | 560,000 | 141,120 | 市場利率下調10% | 2      | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 351,806(註一)   | 1,407,222(註一) |
| 0  | 本公司      | 克麗緹娜中國公司(註三) | 其他應收款 | 是      | 560,000 | 560,000 | -       | 市場利率下調10% | 2      | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 351,806(註一)   | 1,407,222(註一) |
| 0  | 本公司      | 微碩公司(註三)     | 其他應收款 | 是      | 560,000 | 560,000 | -       | 市場利率下調10% | 2      | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 351,806(註一)   | 1,407,222(註一) |
| 0  | 本公司      | 微瓏公司(註三)     | 其他應收款 | 是      | 560,000 | 560,000 | -       | 市場利率下調10% | 2      | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 351,806(註一)   | 1,407,222(註一) |
| 0  | 本公司      | 香港微瓏國際公司(註三) | 其他應收款 | 是      | 560,000 | 560,000 | -       | 市場利率下調10% | 2      | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 351,806(註一)   | 1,407,222(註一) |
| 0  | 本公司      | 務冠公司(註三)     | 其他應收款 | 是      | 560,000 | 560,000 | -       | 市場利率下調10% | 2      | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 351,806(註一)   | 1,407,222(註一) |
| 1  | 香港克麗緹娜公司 | 克麗緹娜中國公司(註四) | 其他應收款 | 是      | 560,000 | 560,000 | -       | 市場利率下調10% | 2      | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 3,118,128(註二) | 3,118,128(註二) |
| 1  | 香港克麗緹娜公司 | 微碩公司(註四)     | 其他應收款 | 是      | 560,000 | 560,000 | -       | 市場利率下調10% | 2      | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 3,118,128(註二) | 3,118,128(註二) |
| 2  | 克麗緹娜中國公司 | 微瓏公司         | 其他應收款 | 是      | 249,750 | 234,650 | -       | 市場利率下調10% | 2      | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 2,033,294(註二) | 2,033,294(註二) |
| 3  | 香港微瓏國際公司 | 微瓏公司(註五)     | 其他應收款 | 是      | 24,975  | 23,465  | -       | 市場利率下調10% | 2      | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 354,627(註二)   | 354,627(註二)   |
| 3  | 香港微瓏國際公司 | 務冠公司(註五)     | 其他應收款 | 是      | 24,975  | 23,465  | -       | 市場利率下調10% | 2      | -      | 營運週轉         | -        | -   | -  | 354,627(註二)   | 354,627(註二)   |

註一：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，除子公司間資金貸與外，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，如授權董事長對同一貸與對象分次撥貸或循環動用之資金貸與之限額，則不得超過該公司淨值之百分之十為限。

註二：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。

註三：香港克麗緹娜公司、克麗緹娜中國公司、微碩公司、香港微瓏國際有限公司、微瓏公司及務冠公司等六家公司共用額度560,000千元。

註四：克麗緹娜中國公司及微碩公司共用額度560,000千元。

註五：務冠公司及微瓏公司共同額度為人民幣5,000千元。

註六：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者為1。

2. 有短期融通資金之必要者為2。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。



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         |    | 買 入            |           | 賣 出            |           |           | 期 末   |             |    |
|----------|--------------------|------------------|------|----|-------------|----|----------------|-----------|----------------|-----------|-----------|-------|-------------|----|
|          |                    |                  |      |    | 股數<br>(單位數) | 金額 | 股數<br>(單位數)    | 金額        | 股數<br>(單位數)    | 售價        | 帳面成本      | 處分損益  | 股數<br>(單位數) | 金額 |
| 克麗緹娜中國公司 | 博時現金收益基金           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -    | -  | -           | -  | 170,742,000    | 801,292   | 170,742,000    | 822,329   | 801,243   | 1,086 | -           | -  |
| 克麗緹娜中國公司 | 工銀瑞信貨幣基金           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -    | -  | -           | -  | 615,000,000    | 2,886,195 | 615,000,000    | 2,891,170 | 2,886,195 | 5,208 | -           | -  |
| 克麗緹娜中國公司 | 華夏現金               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -    | -  | -           | -  | 298,945,000    | 1,402,949 | 298,945,000    | 1,404,760 | 1,402,949 | 1,896 | -           | -  |
| 克麗緹娜中國公司 | 廣發貨幣B              | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -    | -  | -           | -  | 430,318,000    | 2,019,482 | 430,318,000    | 2,022,364 | 2,019,482 | 3,017 | -           | -  |
| 克麗緹娜中國公司 | 南方增B               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -    | -  | -           | -  | 90,000,000     | 422,370   | 90,000,000     | 422,985   | 422,370   | 644   | -           | -  |
| 微碩公司     | 工銀瑞信貨幣基金           | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -    | -  | -           | -  | 345,000,000    | 1,619,085 | 345,000,000    | 1,621,783 | 1,619,085 | 2,825 | -           | -  |
| 微碩公司     | 匯添富收益供線貨幣A(519888) | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -    | -  | 188,902     | 9  | 28,691,500,000 | 1,346,492 | 28,691,688,902 | 1,348,473 | 1,346,501 | 2,063 | -           | -  |
| 微碩公司     | 華夏現金               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -    | -  | -           | -  | 98,900,000     | 464,138   | 98,900,000     | 464,795   | 464,138   | 688   | -           | -  |
| 微碩公司     | 南方增B               | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -    | -  | -           | -  | 80,000,000     | 375,440   | 80,000,000     | 376,017   | 375,413   | 604   | -           | -  |

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：

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% |      |     |
| 克麗緹娜中國公司    | 微碩公司          | 子公司對子公司 | 進貨      | 448,329     | 88   | 月結60天 | -                 | -     | (111,166)        | (97) | 註一  |
| 微碩公司        | 克緹(中國)日用品有限公司 | 其他關係人   | (銷貨)    | (188,551)   | (29) | 月結60天 | -                 | -     | -                | -    | -   |
| 克麗緹娜智產台灣分公司 | 克緹(中國)日用品有限公司 | 其他關係人   | (銷貨)    | (229,913)   | (69) | 註二    | -                 | -     | 2,491            | 8    | -   |
| 克麗緹娜智產台灣分公司 | 克麗緹娜中國公司      | 子公司對子公司 | (銷貨)    | (105,407)   | 31   | 註二    | -                 | -     | 30,441           | 92   | -   |

註一：於編製合併財務季報表時業已合併沖銷。

註二：係以二個月為一期，並於請款後60天內付訖。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱   | 關係       | 應收關係人款項餘額      | 週轉率  | 逾期應收關係人款項 |      | 應收關係人款項期後收回金額 | 提列備抵呆帳金額 |
|-----------|----------|----------|----------------|------|-----------|------|---------------|----------|
|           |          |          |                |      | 金額        | 處理方式 |               |          |
| 微碩公司      | 克麗緹娜中國公司 | 同一集團之子公司 | 111,166<br>(註) | 4.61 | -         | -    | -             | -        |

註：於編製合併財務季報表時業已合併沖銷。

9. 從事衍生工具交易：無。

麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣千元

| 編號 | 交易人名稱       | 交易往來對象      | 與交易人之關係 | 105年第三季交易往來情形 |         |       |                 |
|----|-------------|-------------|---------|---------------|---------|-------|-----------------|
|    |             |             |         | 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        | 克麗緹娜中國公司    | 3       | 銷貨收入          | 448,329 | 月結60天 | 17.61 %         |
| 1  | 微碩公司        | 香港克麗緹娜公司    | 3       | 進貨            | 39,176  | 月結60天 | 1.54 %          |
| 1  | 微碩公司        | 克麗緹娜中國公司    | 3       | 應收帳款          | 111,166 | 月結60天 | 2.11 %          |
| 2  | 克麗緹娜中國公司    | 務冠公司        | 3       | 銷貨收入          | 51,041  | 月結60天 | 2.00 %          |
| 3  | 香港克麗緹娜公司    | 克麗緹娜行銷台灣分公司 | 3       | 進貨            | 38,441  | 月結60天 | 1.51 %          |
| 4  | 克麗緹娜智產台灣分公司 | 克麗緹娜中國公司    | 3       | 銷貨收入          | 105,407 | 雙方議定  | 4.12 %          |

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.1子公司依公司別由阿拉伯數字開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年一月一日至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    |          | 備註 |
|----------|---------------------|--------|----------------|-----------|---------|---------------|-----|-----------|----------|----------|----|
|          |                     |        |                | 本期末       | 去年年底    | 股數            | 比率% | 帳面金額      | 本期損益     | 投資損益     |    |
| 本公司      | 克麗緹娜集團公司            | 英屬維京群島 | 投資控股           | 1,129,448 | 650,383 | 3,656,707,348 | 100 | 4,186,114 | 676,279  | 676,279  | 註  |
| 克麗緹娜集團   | 克麗緹娜智慧產權公司          | 英屬維京群島 | 投資控股           | -         | -       | 1             | 100 | 287,925   | 240,403  | 240,403  | "  |
| "        | 克麗緹娜國際公司            | 英屬維京群島 | 投資控股           | 511,274   | 511,274 | 17,000,001    | 100 | 3,330,120 | 458,078  | 458,078  | "  |
| "        | 微瓊國際公司              | 英屬維京群島 | 投資控股           | 377,464   | 136,074 | 12,000,000    | 100 | 357,273   | (4,731)  | (4,731)  | "  |
| "        | 務冠國際公司              | 英屬維京群島 | 投資控股           | 96,825    | -       | 3,000,000     | 100 | 70,958    | (16,090) | (16,090) | "  |
| 克麗緹娜國際公司 | Chitina France EURL | 法國     | 研發中心           | 188       | 188     | 500           | 100 | -         | -        | -        | "  |
| "        | 香港克麗緹娜公司            | 香港     | 投資控股及銷售護膚產品    | 245,947   | 245,947 | 62,150,001    | 100 | 3,118,128 | 491,256  | 491,256  | "  |
| "        | 克麗緹娜行銷公司            | 英屬維京群島 | 投資控股、銷售護膚產品及研發 | 349,851   | 320,781 | 11,622,882    | 100 | 180,141   | (33,772) | (33,772) | "  |
| 微瓊國際公司   | 微瓊行銷公司              | 英屬維京群島 | 投資控股           | 382,863   | 137,808 | 12,000,000    | 100 | 357,114   | (4,618)  | (4,618)  | "  |
| 微瓊行銷公司   | 香港微瓊國際公司            | 香港     | 投資控股           | 387,279   | 147,068 | 92,800,000    | 100 | 354,627   | (4,535)  | (4,535)  | "  |
| 務冠國際公司   | 務冠行銷公司              | 英屬維京群島 | 投資控股           | 94,090    | -       | 3,000,000     | 100 | 70,958    | (16,090) | (16,090) | "  |
| 務冠行銷公司   | 香港務冠國際公司            | 香港     | 投資控股           | 92,520    | -       | 2,950,000     | 100 | 69,485    | (16,041) | (16,041) | "  |

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(註二)    | 期末投資帳面價值  | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|------------------|---------|----------|-----------------|-------------|----|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|-----------|--------------|
|           |                  |         |          |                 | 匯出          | 收回 |                 |           |                 |                 |           |              |
| 克麗緹娜中國公司  | 經銷護膚產品及健康食品      | 255,923 | (三)      | -               | -           | -  | -               | 323,899   | 100 %           | 323,899<br>(一)  | 2,033,294 | -            |
| 微碩公司      | 生產及銷售護膚產品        | 64,207  | (三)      | -               | -           | -  | -               | 157,540   | 100 %           | 157,540<br>(一)  | 1,046,262 | -            |
| 務冠公司      | 經銷護膚產品及健康食品      | 64,193  | (三)      | -               | -           | -  | -               | (15,987)  | 100 %           | (15,987)<br>(二) | 39,820    | -            |
| 微瓊公司      | 投資控股、經銷護膚產品及健康食品 | 259,223 | (三)      | -               | -           | -  | -               | (4,635)   | 100 %           | (4,635)<br>(二)  | 230,975   | -            |

## 麗豐股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

| 大陸被投資<br>公司名稱 | 主要營業<br>項目      | 實收<br>資本額 | 投資<br>方式<br>(註一) | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 |    | 本期匯出或<br>收回投資金額 |    | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資損益<br>(註二) | 期末投<br>資帳面<br>價值 | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|---------------|-----------------|-----------|------------------|-------------------------|----|-----------------|----|-------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|------------------|----------------------|
|               |                 |           |                  | 匯出                      | 收回 | 匯出              | 收回 |                         |               |                         |                      |                  |                      |
| 晶亞上海公司        | 經銷護膚產品及<br>健康食品 | 6,455     | (三)              | -                       | -  | -               | -  | -                       | 123           | 100 %                   | 123<br>(二)           | 6,270            | -                    |
| 御佳公司          | 醫療美容服務          | 445,930   | (三)              | -                       | -  | -               | -  | -                       | (9,841)       | 49 %                    | (4,825)<br>(二)       | 184,773          | -                    |

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)其他方式 EX：委託投資。

註二：本期認列投資損益欄中：

- (一)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務季報告。
- (二)經台灣母公司簽證會計師執行核閱。

### 2. 赴大陸地區投資限額：

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

註：係外國發行人回台第一上市，不受經濟部投審會大陸地區投資限額規定。

### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

請詳附註十三(一)10.項下說明。

## 十四、部門資訊

合併公司製造、買賣及經營克麗緹娜品牌美容產品之店銷業務及直營護膚中心業務，截至民國一〇五年及一〇四年九月三十日止，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一〇五年及一〇四年九月三十日合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表並無重大影響。