

麗嬰房股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國一〇一及一〇〇年上半年度

地址：台北市內湖區陽光街三二一巷六十號

電話：(〇二) 八七九七六六九九

會計師查核報告

麗嬰房股份有限公司 公鑒：

麗嬰房股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

除下段所述者外，本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註八所述，麗嬰房股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日採權益法之長期股權投資餘額分別計新台幣 2,686,750 仟元（其中包括長期股權投資貸餘 1,030 仟元）及 2,421,804 仟元，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日相關之投資淨益分別計新台幣 1,322 仟元及 53,417 仟元，暨財務報表附註二五附註揭露事項所述轉投資事業之相關資訊，係依據被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表認列與揭露。

依本會計師之意見，除上段所述，採權益法之長期股權投資及其相關之投資損益，倘依據經會計師查核之財務報表計算而有所調整時，對麗嬰房股份有限公司民國一〇一及一〇〇年上半年度財務報表之可能影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會

計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達麗嬰房股份有限公司麗嬰房股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年六月三十日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

麗嬰房股份有限公司已編製民國一〇一年上半年度之合併財務報告，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 淑 娟

會計師 卓 明 信

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0990031652 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 一 年 八 月 二 十 三 日

麗嬰房股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年六月三十日

單位：除每股面額為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼	資 產	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一 〇 一 年 六 月 三 十 日		一 〇 〇 年 六 月 三 十 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四）	\$ 132,265	3	\$ 159,723	4	2100	短期借款（附註十二）	\$ 30,000	1	\$ -	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動（附註二及五）	7,249	-	5,962	-	2120	應付票據	6,315	-	4,568	-
1320	備供出售金融資產－流動（附註二及六）	3,456	-	2,219	-	2140	應付帳款	204,788	4	157,294	4
1120	應收票據（附註二及三）	2,777	-	1,418	-	2150	應付關係人款項（附註二一）	65,805	1	35,678	1
1140	應收帳款－減備抵呆帳 287 仟元後之淨額（附註二及三）	131,197	3	116,764	3	2160	應付所得稅（附註二及十七）	12,244	-	13,936	-
1150	應收關係人款項（附註二、三及二一）	78,073	2	69,039	1	2170	應付費用	155,451	3	141,986	3
1160	其他應收款（附註二及三）	2,487	-	3,160	-	2216	應付股利（附註十五）	203,169	4	195,355	5
1210	存貨（附註二及七）	738,851	15	566,471	13	2224	應付設備款	24,072	1	8,324	-
1260	預付款項	14,104	-	10,315	-	2261	預收款項（附註二一）	50,784	1	50,731	1
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十七）	9,224	-	7,806	-	2280	其他流動負債（附註二及二一）	21,332	1	16,447	-
1291	受限制資產（附註五及二二）	48,322	1	43,371	1	21XX	流動負債合計	773,960	16	624,319	14
1298	其他流動資產	304	-	338	-						
11XX	流動資產合計	1,168,309	24	986,586	22	24XX	長期借款（附註十三及二二）	290,000	6	115,000	3
	投資（附註二、八及九）						其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資	2,686,750	55	2,421,804	55	2810	應計退休金負債（附註二及十四）	254,946	5	237,309	5
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	15,880	-	15,880	-	2820	存入保證金	2,526	-	2,802	-
14XX	投資合計	2,702,630	55	2,437,684	55	2861	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十七）	191,901	4	173,363	4
	固定資產（附註二、十及二二）					2880	其他負債－其他（附註二及八）	1,030	-	-	-
	成 本					28XX	其他負債合計	450,403	9	413,474	9
1501	土 地	383,498	8	383,498	9	2XXX	負債合計	1,514,363	31	1,152,793	26
1521	房屋及建築	330,872	7	330,900	8		股東權益				
1681	其他設備	340,890	7	273,620	6	3110	股本－每股面額 10 元，額定：300,000 仟股；發行：一〇一年 203,169 仟股；一〇〇年 195,354 仟股	2,031,690	41	1,953,548	44
15X1	成本合計	1,055,260	22	988,018	23	3150	待分配股票股利	81,268	2	78,142	2
15X9	減：累計折舊	237,294	5	250,887	6		資本公積				
		817,966	17	737,131	17	3210	發行股票溢價	865,759	18	865,759	20
1671	未完工程	4,596	-	15,134	-	3220	庫藏股票交易	24,297	-	20,679	-
15XX	固定資產合計	822,562	17	752,265	17	3260	長期投資	399	-	399	-
	無形資產（附註二）					32XX	資本公積合計	890,455	18	886,837	20
1710	商 標 權	8,343	-	7,951	-		保留盈餘				
1750	電腦軟體成本	9,407	-	11,241	1	3310	法定盈餘公積	161,244	3	133,631	3
17XX	無形資產合計	17,750	-	19,192	1	3320	特別盈餘公積	-	-	21,115	1
	其他資產					3350	未分配盈餘	125,753	3	186,658	4
1800	出租資產－淨額（附註二、十一及二二）	126,826	2	127,997	3	33XX	保留盈餘合計	286,997	6	341,404	8
1820	存出保證金（附註二三）	48,363	1	44,732	1		股東權益其他項目				
1880	其他資產－其他	34,878	1	32,354	1	3420	累積換算調整數	118,403	2	(11,039)	-
18XX	其他資產合計	210,067	4	205,083	5	3450	金融商品未實現損失	(1,858)	-	(875)	-
						34XX	股東權益其他項目合計	116,545	2	(11,914)	-
						3XXX	股東權益合計	3,406,955	69	3,248,017	74
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,921,318	100	\$ 4,400,810	100		負債及股東權益總計	\$ 4,921,318	100	\$ 4,400,810	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日會計師查核報告）

董事長：林泰生

經理人：王國城

會計主管：黃宇君

麗嬰房股份有限公司

損 益 表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：除每股盈餘為新台幣元
外，餘係新台幣仟元

代 碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二及二一）				
4110	銷貨收入總額	\$1,294,002	97	\$1,214,142	97
4170	銷貨退回及折讓	(3,565)	-	(3,591)	-
4100	銷貨收入淨額	1,290,437	97	1,210,551	97
4330	倉租收入	37,263	3	34,207	3
4000	營業收入淨額	1,327,700	100	1,244,758	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註七、十 八、二一及二三）	687,661	52	622,038	50
5330	倉租成本	26,709	2	24,426	2
5000	營業成本合計	714,370	54	646,464	52
5910	已實現營業毛利	613,330	46	598,294	48
5920	聯屬公司間未實現利益（附 註二及二一）	6,624	-	1,732	-
		606,706	46	596,562	48
	營業費用（附註十六、十八 及二一）				
6100	推銷費用	453,339	34	435,647	35
6200	管理及總務費用	101,373	8	101,856	8
6000	營業費用合計	554,712	42	537,503	43
6900	營業淨利	51,994	4	59,059	5
	營業外收入及利益				
7170	樣品及權利金收入（附 註二一）	9,195	1	8,693	1
7210	租金收入（附註十一及 二一）	3,765	-	3,876	-

（接次頁）

(承前頁)

代碼		一〇一年上半年度		一〇〇年上半年度	
		金	額 %	金	額 %
7121	權益法認列之投資淨益 (附註二及八)	\$	1,322 -	\$	53,417 4
7122	股利收入(附註二)		989 -		494 -
7110	利息收入		991 -		1,015 -
7140	處分投資淨益(附註 二、五及六)		321 -		794 -
7160	兌換淨益(附註二)		129 -		426 -
7130	處分固定資產淨益(附 註二)		10 -		- -
7480	什項收入(附註二一)		1,942 -		7,325 1
7100	營業外收入及利益 合計		18,664 1		76,040 6
	營業外費用及損失				
7510	利息費用		3,137 -		4,563 1
7640	金融資產評價淨損(附 註二及五)		164 -		233 -
7530	處分固定資產淨損(附 註二)		- -		1,127 -
7880	什項支出(附註十一及 十八)		947 -		1,087 -
7500	營業外費用及損失 合計		4,248 -		7,010 1
7900	稅前淨利		66,410 5		128,089 10
8110	所得稅費用(附註二及十七)		3,952 -		19,536 1
9600	淨 利	\$	62,458 5	\$	108,553 9
代碼		稅 前 稅 後		稅 前 稅 後	
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.31	\$ 0.30	\$ 0.62	\$ 0.53
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.31	\$ 0.29	\$ 0.62	\$ 0.52

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日會計師查核報告)

董事長：林泰生

經理人：王國城

會計主管：黃宇君

麗嬰房股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

	發行股本（附註十五及十九）		待 分 配 股 票 股 利 （附註十五）	資 本 公 積（附註二、十五及十六）			保 留 盈 餘（附註二、十五及十七）			股 東 權 益 其 他 項 目			
	股數（仟股）	金 額		發行股票溢價	庫藏股票交易	長 期 投 資	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數 （附註二及八）	金 融 商 品 未 實 現 損 失 （附註二及六）	庫 藏 股 票 （附註二及十六）	股 東 權 益 合 計
一〇一年一月一日餘額	203,169	\$ 2,031,690	\$ -	\$ 865,759	\$ 20,679	\$ 399	\$ 133,631	\$ 21,115	\$ 354,230	\$ 176,523	(\$ 1,224)	(\$ 45,987)	\$ 3,556,815
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	(21,115)	21,115	-	-	-	-
一〇〇年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	27,613	-	(27,613)	-	-	-	-
現金股利－每股 1.0 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(203,169)	-	-	-	(203,169)
股票股利－每股 0.4 元	-	-	81,268	-	-	-	-	-	(81,268)	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(634)	-	(634)
員工認購庫藏股－1,626 仟股	-	-	-	-	3,618	-	-	-	-	-	-	45,987	49,605
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(58,120)	-	-	(58,120)
一〇一年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	62,458	-	-	-	62,458
一〇一年六月三十日餘額	203,169	\$ 2,031,690	\$ 81,268	\$ 865,759	\$ 24,297	\$ 399	\$ 161,244	\$ -	\$ 125,753	\$ 118,403	(\$ 1,858)	\$ -	\$ 3,406,955
一〇〇年一月一日餘額	181,474	\$ 1,814,748	\$ -	\$ 484,646	\$ 20,679	\$ 399	\$ 100,945	\$ -	\$ 405,403	(\$ 21,075)	(\$ 40)	\$ -	\$ 2,805,705
現金增資－每股 36 元	13,880	138,800	-	360,880	-	-	-	-	-	-	-	-	499,680
現金增資酬勞員工成本	-	-	-	20,233	-	-	-	-	-	-	-	-	20,233
九十九年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	32,686	-	(32,686)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	21,115	(21,115)	-	-	-	-
現金股利－每股 1.0 元	-	-	-	-	-	-	-	-	(195,355)	-	-	-	(195,355)
股票股利－每股 0.4 元	-	-	78,142	-	-	-	-	-	(78,142)	-	-	-	-
備供出售金融資產未實現損失之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(835)	-	(835)
換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,036	-	-	10,036
一〇〇年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	108,553	-	-	-	108,553
一〇〇年六月三十日餘額	195,354	\$ 1,953,548	\$ 78,142	\$ 865,759	\$ 20,679	\$ 399	\$ 133,631	\$ 21,115	\$ 186,658	(\$ 11,039)	(\$ 875)	\$ -	\$ 3,248,017

後附之附註係本財務報表之一部分。

（參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日會計師查核報告）

董事長：林泰生

經理人：王國城

會計主管：黃宇君

麗嬰房股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	一〇一年 上半年度	一〇〇年 上半年度
營業活動之現金流量		
淨利	\$ 62,458	\$ 108,553
折舊	32,933	26,711
攤銷	4,432	3,272
員工認股權酬勞成本	3,618	20,233
權益法認列之投資淨益	(1,322)	(53,417)
金融資產評價淨損	164	233
處分投資淨益	(321)	(794)
處分固定資產淨(益)損	(10)	1,127
存貨淨變現價值(回升利益)跌價損失	(1,183)	413
應計退休金負債	4,883	5,307
遞延所得稅	(2,692)	9,762
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	(791)	646
應收票據	(617)	210
應收帳款	53,939	48,951
應收關係人款項	(20,008)	(14,821)
其他應收款	347	276
存貨	3,495	50,821
預付款項	(3,428)	2,233
其他流動資產	76	(117)
應付票據	(2,286)	(3,475)
應付帳款	(39,458)	(33,769)
應付關係人款項	11,835	4,861
應付所得稅	(11,759)	4,006
應付費用	(49,857)	(39,380)
預收貨款	663	1,410
其他流動負債	4,626	(1,553)
營業活動之淨現金流入	<u>49,737</u>	<u>141,699</u>
投資活動之現金流量		
取得備供出售金融資產價款	(1,220)	(5,520)
處分備供出售金融資產價款	2,446	2,851
購置固定資產	(63,768)	(32,785)

(接次頁)

(承前頁)

	一 上	○ 半	一 年	年 度	一 上	○ 半	○ 年	年 度
處分固定資產價款	\$		524		\$		1	
受限制資產增加	(		2,297)		(		2,491)	
存出保證金增加	(		3,201)		(		338)	
無形資產增加	(		3,912)		(		3,280)	
其他資產增加	(		1,157)		(		2,380)	
投資活動之淨現金流出	(		72,585)		(		43,942)	
融資活動之現金流量								
短期借款減少	(		35,000)				-	
應付短期票券減少	(		24,967)				-	
舉借長期借款			650,000				-	
償還長期借款	(		580,000)		(		500,000)	
存入保證金(減少)增加	(		126)				70	
現金增資			-				499,680	
轉讓庫藏股價款			45,987				-	
融資活動之淨現金流入(出)			55,894		(		250)	
現金淨增加			33,046				97,507	
期初現金餘額			99,219				62,216	
期末現金餘額	\$		132,265		\$		159,723	
現金流量資訊之補充揭露								
支付利息	\$		3,128		\$		4,555	
支付所得稅	\$		23,075		\$		5,768	
支付部分現金購置固定資產								
購置固定資產	(\$		47,876)		(\$		33,655)	
應付設備款淨變動	(		15,892)				870	
支付現金	(\$		63,768)		(\$		32,785)	
不影響現金流量之投資及融資活動								
應付股利	\$		203,169		\$		195,355	
長期股權投資貸餘轉列其他負債—其他	\$		1,030		\$		-	
出租資產轉列固定資產淨變動	\$		-		\$		97,129	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇一年八月二十三日會計師查核報告)

董事長：林泰生

經理人：王國城

會計主管：黃宇君

麗嬰房股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年上半年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司設立於六十年，為一股票上市公司，主要從事於產銷各種服飾、兒童百貨、玩具等及倉儲管理業務。

本公司於一〇一及一〇〇年六月底，員工人數分別為 1,162 人及 1,129 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產及出租資產折舊、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

原始認列時，係以公平價值加計交易成本衡量，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

(五) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

公平價值之基礎：上市（櫃）證券係資產負債表日之收盤價。

現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

(六) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。股利之會計處理，與備供出售金融資產相同。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七) 應收帳款之減損評估

如附註三所述，本公司自一〇〇年一月一日起採用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收款項組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(八) 存 貨

存貨包括原料、物料、商品、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減

除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(九) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司具有重大影響力者，採權益法評價者。

取得股權時，先將投資成本予以分析處理，投資成本與所取得股權淨值間之溢額列為商譽，商譽不予攤銷。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

商譽於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估。

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

(十) 固定資產及出租資產

固定資產及出租資產以成本減累計折舊計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

倘固定資產及出租資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產及出租資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產及出租資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

折舊係依照下列估計耐用年數，按直線法提列：房屋及建築，九至六十年；其他設備，三至十五年。耐用年限屆滿仍繼續使用之

固定資產及出租資產，依原折舊方法按估計可繼續使用年數計提折舊。

固定資產報廢或出售時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十一) 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其耐用年限分期攤銷。電腦軟體成本及商標權等主要按三至十年，以直線法攤銷。

(十二) 未實現利益

本公司與採權益法評價之被投資公司順流交易所產生之未實現利益，若本公司對其具控制能力者，則全數予以遞延，未具控制能力者，則按期末持股比例予以遞延，並依預期利益實現期間之長短劃分為流動或非流動項目，帳列遞延貸項，俟實現時，始予以認列為利益；逆流交易所產生之未實現利益，則按約當持股比例予以遞延並沖減長期股權投資。

(十三) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當期費用。

確定給付退休金辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當期之淨退休金成本。

(十四) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。即將可減除暫時性差異、虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十五) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本借記庫藏股票，列為股東權益之減項。

(十六) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設定利率計算公平價值。

(十七) 重分類

一〇〇年上半年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合一〇〇年上半年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動並未對一〇〇年上半年度稅前淨利、淨利及稅後每股盈餘產生影響。

營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報僅對本公司部門別資訊之報導方式產生改變。

四、現金

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
庫存現金及週轉金	\$ 6,714	\$ 4,468
銀行支票及活期存款	<u>125,551</u>	<u>155,255</u>
	<u>\$132,265</u>	<u>\$159,723</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
交易目的之金融資產		
受益憑證	\$ 27,035	\$ 26,000
金融資產評價調整	<u>357</u>	<u>(35)</u>
	27,392	25,965
帳列受限制資產	<u>(20,143)</u>	<u>(20,003)</u>
	<u>\$ 7,249</u>	<u>\$ 5,962</u>

本公司將部分信託財產用於申購受託公司募集發行之貨幣市場型基金，惟贖回時仍屬信託財產，故帳列受限制資產。

一〇一及一〇〇年上半年度交易目的之金融資產，產生之淨益分別為 45 仟元及 410 仟元。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
國內上市（櫃）公司股票	\$ 5,314	\$ 3,094
金融資產未實現損失	<u>(1,858)</u>	<u>(875)</u>
	<u>\$ 3,456</u>	<u>\$ 2,219</u>

一〇一及一〇〇年上半年度處分備供出售金融資產，處分價款分別為 2,446 仟元及 2,851 仟元，認列處分利益分別為 112 仟元 151 及仟元。

七、存貨

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
商 品	\$555,266	\$417,339
製 成 品	150,481	117,060

（接次頁）

(承前頁)

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
在製品	\$ 26,331	\$ 22,158
原料	4,923	7,130
物料	<u>1,850</u>	<u>2,784</u>
	<u>\$738,851</u>	<u>\$566,471</u>

一〇一年及一〇〇年六月三十日之備抵存貨跌價損失分別為 1,095 仟元及 2,032 仟元。

一〇一及一〇〇年上半年度與存貨相關之銷貨成本分別為 687,661 仟元及 622,038 仟元。一〇一年上半年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 2,267 仟元、存貨淨變現價值回升利益 1,183 仟元及存貨盤損 3,119 仟元；一〇〇年上半年度之銷貨成本包括存貨報廢損失 1,914 仟元、存貨淨變現價值跌價損失 413 仟元及存貨盤損 733 仟元。

八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	金 額	持股 %	金 額	持股 %
L.E. Capital Enterprise Co., Ltd.	\$ 2,560,102	100.00	\$ 2,308,260	100.00
麥克隊友公司	52,876	99.99	50,859	99.99
台灣康貝公司	46,476	25.00	35,187	25.00
康和皇家生活事業公司	27,296	48.00	26,685	48.00
麗影房公司	(<u>1,030</u>)	100.00	<u>813</u>	100.00
	2,685,720		2,421,804	
加：長期股權投資貸餘				
轉列其他負債－其他	<u>1,030</u>		<u>-</u>	
	<u>\$ 2,686,750</u>		<u>\$ 2,421,804</u>	

L.E. Capital Enterprise Co., Ltd. 於一〇一年三月二十三日以其所持有 L.E. Venture Co., Ltd. 之股票作價投資設立 L.E. Cayman Co., Ltd.。

權益法認列之投資（損）益之內容如下：

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
L.E. Capital Enterprise Co., Ltd.	(\$ 7,750)	\$ 48,322
麥克隊友公司	1,264	1,553
台灣康貝公司	7,487	5,112
康和皇家生活事業公司	1,141	(170)
麗影房公司	(820)	(1,400)
	<u>\$ 1,322</u>	<u>\$ 53,417</u>

採權益法評價之長期股權投資帳列金額分別計 2,686,750 仟元（其中包括長期股權投資貸餘 1,030 仟元）及 2,421,804 仟元，暨一〇一及一〇〇年上半年度認列之投資（損）益，係依未經會計師查核之同期間財務報表計算。

所有子公司之帳目已併入編製一〇一年上半年度合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產－非流動

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳 列 金 額	持 股 %	帳 列 金 額	持 股 %
普訊創業投資公司	\$ 15,880	0.85	\$ 15,880	0.85
立磊汽車事業公司	-	6.09	-	6.09
	<u>\$ 15,880</u>		<u>\$ 15,880</u>	

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

	一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 91,070	\$ 84,833
其他設備	<u>146,224</u>	<u>166,054</u>
	<u>\$237,294</u>	<u>\$250,887</u>

一〇一及一〇〇年上半年度折舊費用分別為 32,352 仟元及 25,703 仟元。

十一、出租資產－淨額

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
成本		
土地	\$ 82,195	\$ 82,195
房屋及建築	<u>60,110</u>	<u>60,082</u>
小計	142,305	142,277
減：累計折舊	<u>15,479</u>	<u>14,280</u>
	<u>\$126,826</u>	<u>\$127,997</u>

本公司將部分內湖辦公大樓及高雄房屋出租予他公司，租期於一〇五年四月底陸續到期，一〇一及一〇〇年上半年度折舊費用分別為581仟元及1,008仟元，帳列營業外費用及損失－什項支出。

一〇一及一〇〇年上半年度租金收入分別計3,765仟元及3,876仟元，帳列營業外收入及利益－租金收入。依截至一〇一年六月三十日已簽訂房屋租賃契約計算未來三年度應收取之租金如下：

年 度	金 額
一〇一年下半年度	\$ 3,656
一〇二年	7,434
一〇三年	<u>4,289</u>
	<u>\$ 15,379</u>

十二、短期借款

	一〇一年 六月三十日
銀行信用借款，年利率 1.50%～1.70%	<u>\$ 30,000</u>

十三、長期借款

	一〇一年 一月內到期	一〇一年 六月三十日 一年後到期	合 計
華南銀行信用借款，年利 率 1.70%～1.90%	\$ -	\$ 50,000	\$ 50,000
彰化銀行信用借款，年利 率 1.60%～1.80%	-	50,000	50,000

(接次頁)

(承前頁)

	一 一 年 內 到 期	一 年 六 月 三 十 日 後 到 期	合 計
國泰世華銀行信用借款， 年利率 1.50%~1.70%	\$ -	\$ 35,000	\$ 35,000
台灣工業銀行信用借款， 年利率 1.60%~1.90%	-	55,000	55,000
兆豐銀行抵押借款，年利 率 1.40%~1.60%	-	50,000	50,000
第一銀行抵押借款(一)， 年利率 1.80%~2.00%	-	50,000	50,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 290,000</u>	<u>\$ 290,000</u>

	一 一 年 內 到 期	一 年 六 月 三 十 日 後 到 期	合 計
華南銀行信用借款，年利 率 1.70%~1.80%	\$ -	\$ 55,000	\$ 55,000
第一銀行抵押借款(二)， 年利率 1.80%~1.90%	-	60,000	60,000
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,000</u>	<u>\$ 115,000</u>

華南銀行信用借款，得循環動用，於九十九年十二月三十一日之借款已於一〇〇年八月全數清償，另於一〇〇年九月再動用，借款期間至一〇二年九月到期。

彰化銀行信用借款，得循環動用，借款期間自一〇一年三月至一〇四年三月。

國泰世華銀行信用借款，得循環動用，借款期間自一〇一年三月至一〇二年十一月。

台灣工業銀行信用借款，得循環動用，借款期間自一〇一年三月至一〇四年三月。

兆豐銀行抵押借款，得循環動用，借款期間自一〇一年三月至一〇二年十一月。

第一銀行抵押借款(一)，得循環動用，借款期間自一〇一年一月至一〇三年一月。

第一銀行抵押借款（二），借款期間自九十九年十二月至一〇一年十二月，已於一〇〇年八月提前清償。

十四、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年上半年度認列之退休金成本分別為 9,192 仟元及 8,797 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。一〇一及一〇〇年上半年度依該辦法提列之退休金成本分別為 8,834 仟元及 8,072 仟元；一〇一年及一〇〇年六月三十日退休基金餘額分別為 42,501 仟元及 42,447 仟元。

十五、股東權益

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

本公司章程規定，每年度決算若有盈餘時分派順序如下：

- (一) 依法繳納應納營利事業所得稅。
- (二) 彌補以往年度虧損。
- (三) 提列百分之十為法定盈餘公積。
- (四) 依法令規定，提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (五) 員工紅利為扣除(一)至(四)項餘額後之百分之八。
- (六) 董監事酬勞不得超過扣除(一)至(五)項餘額後之百分之二。
- (七) 餘由董事會擬定股息及股東紅利分配議案，提出股東會決議之。

本公司股息之發放比例以現金及股票平衡政策為原則，惟當年度無盈餘可供發放時，得以公積配發股票，然得視未來營運規模及現金流量之資金需求，酌予調整股利分配，其現金股利部分以不低於當年度現金股利及股票股利合計數的百分之十。

一〇一及一〇〇年上半年度應付員工紅利估列金額分別為 4,497 仟元及 7,816 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 1,034 仟元及 1,798 仟元。前述員工紅利及董監酬勞分別按稅後淨利扣除法定盈餘公積後 8% 及 1.84% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項（惟庫藏股票除外）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司股東常會分別於一〇一年六月二十二日及一〇〇年六月二十四日通過一〇〇及九十九年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 27,613	\$ 32,686		
特別盈餘公積	-	21,115		
現金股利	203,169	195,355	\$ 1.0	\$ 1.0
股票股利	81,268	78,142	0.4	0.4

本公司分別於一〇一年六月二十二日及一〇〇年六月二十四日之股東常會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度		九十九年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 19,881	\$ -	\$ 21,845	\$ -
董監事酬勞	4,573	-	5,024	-

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東常會決議配發金額	\$ 19,881	\$ 4,573	\$ 21,845	\$ 5,024
各年度財務報表認列金額	(<u>19,881</u>)	(<u>4,573</u>)	(<u>21,845</u>)	(<u>5,024</u>)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本公司於一〇一年六月二十二日股東常會決議自未分配盈餘提撥 81,268 仟元撥充股本（帳列待分配股票股利），增加發行新股 8,127 仟股，前述增資案業於一〇一年七月十一日經主管機關核准，增資基準日為一〇一年八月二十日。

本公司於九十九年十二月十六日董事會決議現金發行新股 13,880 仟股，每股面額 10 元，每股按 36 元溢價發行，該案於一〇〇年一月五日經主管機關核准，增資基準日為一〇〇年二月二十二日，已於當日收足股款 499,680 仟元，並於一〇〇年三月七日完成變更登記。

本公司於一〇〇年一月間辦理現金增資保留由員工認購之股份，依衡量給與日所給與權益商品之公平價值依採用 Black-Scholes 評價模式認列認股權酬勞成本 20,233 仟元。

有關本公司股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十六、庫藏股票

（單位：仟股）

收	回	原	因	期初股數	增	加	減	少	期末股數
<u>一〇一年上半年度</u>									
轉讓股份予員工				<u>1,626</u>	<u>-</u>		<u>1,626</u>	<u>-</u>	

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

本公司董事會於一〇〇年八月二十五日決議自集中市場買回股份轉讓予員工，買回期間為一〇〇年八月二十六日至一〇〇年十月二十五日，買回庫藏股共計 1,626 仟股，成本為 45,987 仟元。本公司買回之股份應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行之股份，並應辦理變更登記。

本公司於一〇一年上半年度將庫藏股轉讓予員工，以每股 28.28 元轉讓予員工 1,626 仟股，其出售金額為 45,983 仟元（加計給與日選擇權評價模式認列酬勞費用 3,618 仟元），於沖銷庫藏股成本 45,987 仟元後，增加資本公積－庫藏股票交易 3,618 仟元。

本公司於一〇一年上半年度最高持有庫藏股票股數為 1,626 仟股，最高餘額為 45,987 仟元，符合法令規定。

十七、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率（17%）計算之所得稅與當期所得稅費用調節如下

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 11,290	\$ 21,775
永久性差異	(1,682)	(1,145)
暫時性差異	<u>2,640</u>	<u>(6,684)</u>
當期所得稅	12,248	13,946
減：扣繳	<u>4</u>	<u>10</u>
應付所得稅	<u>\$ 12,244</u>	<u>\$ 13,936</u>

(二) 所得稅費用構成項目

	一〇一年上半年度	一〇〇年上半年度
當期所得稅	\$ 12,248	\$ 13,946
遞延所得稅	(2,692)	9,762
以前年度所得稅調整	(1,777)	(4,612)
國外權利金收入所得稅	514	440
以前年度核定補繳	331	-
以前年度核定退稅	<u>(4,672)</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 3,952</u>	<u>\$ 19,536</u>

(三) 淨遞延所得稅資產（負債）

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
流動		
遞延所得稅資產		
存貨報廢及跌價損失	\$ 7,024	\$ 6,177
未實現銷貨毛利	1,775	1,239
備抵呆帳超限	<u>425</u>	<u>425</u>
	9,224	7,841
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	<u>-</u>	(<u>35</u>)
	<u>\$ 9,224</u>	<u>\$ 7,806</u>
非流動		
遞延所得稅資產		
退休金超限	\$ 43,341	\$ 41,071
權益法認列之投資損失	4,233	4,199
減損損失	<u>3,077</u>	<u>3,077</u>
	50,651	48,347
備抵評價	(<u>7,310</u>)	(<u>7,276</u>)
	43,341	41,071
遞延所得稅負債		
權益法認列之投資收益	(<u>235,242</u>)	(<u>214,434</u>)
	<u>(\$191,901)</u>	<u>(\$173,363)</u>

(四) 兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
八十六年度以前未分配盈餘	\$ -	\$ -
八十七年度以後未分配盈餘	<u>125,753</u>	<u>186,658</u>
	<u>\$125,753</u>	<u>\$186,658</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 23,779</u>	<u>\$ 7,329</u>

一〇〇及九十九年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 6.44% 及 1.81%。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇〇年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司截至九十九年度止之所得稅申報案，業經稅捐稽徵機關核定。

十八、用人、折舊及攤銷費用

	一 屬 營 業 成 本 者	○ 於	一 屬 營 業 費 用 者	年 於	上 屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失 者	半 年	年 合	度 計
用人費用								
薪資費用	\$ 23,928		\$219,504		\$ -		\$243,432	
退休金	2,795		15,231		-		18,026	
員工保險費	3,829		20,857		-		24,686	
其他用人費用	1,178		9,427		-		10,605	
小計	<u>\$ 31,730</u>		<u>\$265,019</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$296,749</u>	
折舊費用	<u>\$ 1,086</u>		<u>\$ 31,266</u>		<u>\$ 581</u>		<u>\$ 32,933</u>	
攤銷費用	<u>\$ 195</u>		<u>\$ 4,237</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 4,432</u>	

	一 屬 營 業 成 本 者	○ 於	○ 屬 營 業 費 用 者	年 於	上 屬 於 營 業 外 費 用 及 損 失 者	半 年	年 合	度 計
用人費用								
薪資費用	\$ 22,953		\$226,991		\$ -		\$249,944	
退休金	2,206		14,663		-		16,869	
員工保險費	3,052		20,279		-		23,331	
其他用人費用	1,293		8,687		-		9,980	
小計	<u>\$ 29,504</u>		<u>\$270,620</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$300,124</u>	
折舊費用	<u>\$ 804</u>		<u>\$ 24,899</u>		<u>\$ 1,008</u>		<u>\$ 26,711</u>	
攤銷費用	<u>\$ 35</u>		<u>\$ 3,237</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 3,272</u>	

十九、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
<u>一〇一年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
當期淨利	\$ 66,410	\$ 62,458	211,025	<u>\$ 0.31</u>	<u>\$ 0.30</u>
具稀釋作用潛在普通股					
影響數					
員工紅利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,028</u>		

(接 次 頁)

(承前頁)

	金 額 (分 子)		股數(分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 當期淨利加潛在 普通股之影響數	\$ 66,410	\$ 62,458	212,053	\$ 0.31	\$ 0.29
<u>一〇〇年上半年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 當期淨利	\$128,089	\$108,553	206,290	\$ 0.62	\$ 0.53
具稀釋作用潛在普通股 影響數					
員工紅利	-	-	869		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 當期淨利加潛在 普通股之影響數	\$128,089	\$108,553	207,159	\$ 0.62	\$ 0.52

本公司自九十七年一月一日起，採用（九六）基秘字第〇五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，一〇〇年上半年度稅前及稅後基本每股盈餘，分別由 0.67 元及 0.57 元減少為 0.62 元及 0.53 元。稅前及稅後稀釋每股盈餘，分別由 0.67 元及 0.57 元減少為 0.62 元及 0.52 元。

二十、金融商品資訊之揭露

(一) 公平市價之資訊

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現 金	\$ 132,265	\$ 132,265	\$ 159,723	\$ 159,723
公平價值變動列入損益之				
金融資產一流動	7,249	7,249	5,962	5,962
備供出售金融資產一流動	3,456	3,456	2,219	2,219
應收票據	2,777	2,777	1,418	1,418
應收帳款—淨額	131,197	131,197	116,764	116,764
應收關係人款項	78,073	78,073	69,039	69,039
其他應收款	2,487	2,487	3,160	3,160
受限制資產	48,322	48,322	43,371	43,371
以成本衡量之金融資產—				
非流動	15,880	-	15,880	-
存出保證金	48,363	48,363	44,732	44,732
<u>負 債</u>				
短期借款	30,000	30,000	-	-
應付票據	6,315	6,315	4,568	4,568
應付帳款	204,788	204,788	157,294	157,294
應付關係人款項	65,805	65,805	35,678	35,678
應付費用	155,451	155,451	141,986	141,986
應付股利	203,169	203,169	195,355	195,355
應付設備款	24,072	24,072	8,324	8,324
長期借款(含一年內到期)	290,000	290,000	115,000	115,000
存入保證金	2,526	2,526	2,802	2,802

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及款項、應收關係人款項、其他應收款、短期借款、應付票據及款項、應付關係人款項、應付費用、應付股利及應付設備款。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。

3. 長期借款以其未來現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
4. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
5. 受限制資產及存出（入）保證金之未來收（付）現金額與帳面金額相近，故以帳面價值為公平價值。

因部分金融商品及非金融商品無須列示其公平價值，是以上表所列之公平價值總數並不代表本公司之總價值。

(三) 本公司金融資產之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，為：

	公 開 報 價 決 定 之 金 額 一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 六 月 三 十 日
資 產		
公平價值變動列入損益之金		
融資產－流動	\$ 7,249	\$ 5,962
備供出售金融資產－流動	3,456	2,219
受限制資產	20,143	20,003

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年六月三十日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 85,000 仟元及 115,000 仟元；一〇一年六月三十日具利率變動之現金流量風險之金融負債為 235,000 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年上半年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 991 仟元及 1,015 仟元，利息費用總額分別為 3,137 仟元及 4,563 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事之各項公平價值變動列入損益之金融資產及備供出售金融資產，以上市（櫃）公司股票及各類基金受益憑證

為主，其市場風險在於交易價格之波動，本公司選擇投資標的時皆經審慎評估，不致有重大市場風險。

2. 信用風險

金融商品受到本公司之交易對方或他方未履行合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素及合約金額。本公司信用風險金額一〇一年及一〇〇年六月三十日分別約為 30,848 仟元及 28,184 仟元，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。

本公司所持有之金融商品，其最大信用暴險金額（不含擔保品之公平價值）分析如下：

	一〇一年六月三十日		一〇〇年六月三十日	
	帳面價值	最大信用 暴險金額	帳面價值	最大信用 暴險金額
資 產				
交易目的金融資產				
一流動				
受益憑證	\$ 27,392	\$ 27,392	\$ 25,965	\$ 25,965
備供出售金融資產				
一流動				
國內上市（櫃） 公司股票	\$ 3,456	\$ 3,456	\$ 2,219	\$ 2,219

上表列示之信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。產生信用風險顯著集中之特徵，包含債務人所從事營業活動之性質。本公司未顯著集中與單一客戶或單一交易相對人進行交易，產業型態亦未顯著集中，但有類似之地方區域。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

二一、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
麥克隊友股份有限公司（麥克隊友）	子公司
麗影房股份有限公司（麗影房）	子公司
康和皇家生活事業股份有限公司（康和皇家生活事業）	採權益法評價之被投資公司
台灣康貝股份有限公司（康貝）	採權益法評價之被投資公司
麗翔股份有限公司（麗翔）	子公司
PT LES ENPHANTS (INDONESIA) CO., LTD.（印尼麗嬰房）	子公司
上海麗嬰房嬰童用品有限公司（上海麗嬰房）	子公司
上海麗漢貿易有限公司（上海麗漢貿易）	子公司
LES ENPHANTS (S) MARKETING PTE. LTD.（新加坡麗嬰房行銷）	子公司
LES ENPHANTS THAILAND MARKETING CO., LTD.（泰國麗嬰房行銷）	子公司
LES ENPHANTS (THAILAND) CO., LTD.（泰國麗嬰房）	子公司
林 泰 生	董事長

(二) 除已於其他財務附註列示者外，本公司與關係人間重大交易事項彙總如下：

	一 〇 一 年	一 〇 〇 年
	估 各 該	估 各 該
	金 額 科目 %	金 額 科目 %
六月三十日		
應收關係人款項		
票 據		
麗 翔	\$ 58,887 75	\$ 41,783 61
康和皇家生活事業	58 -	- -
	58,945 75	41,783 61
帳 款		
麗 翔	11,103 14	18,041 26
其他應收款		
上海麗嬰房	5,417 7	5,085 7
印尼麗嬰房	1,243 2	2,210 3
新加坡麗嬰房行銷	677 1	420 1

(接次頁)

(承 前 頁)

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	佔 各 該	科目 %	金	額	佔 各 該	科目 %
上海麗漢貿易	\$	470	1		\$	444	1	
麗 影 房		170	-			38	-	
林 泰 生		48	-			178	-	
泰國麗嬰房行銷		-	-			708	1	
康 貝		-	-			100	-	
康和皇家生活事業		-	-			32	-	
		<u>8,025</u>	<u>11</u>			<u>9,215</u>	<u>13</u>	
	\$	<u>78,073</u>	<u>100</u>		\$	<u>69,039</u>	<u>100</u>	
應付關係人款項								
帳 款								
康 貝	\$	49,065	75		\$	26,657	75	
麗 翔		16,574	25			8,906	25	
麗 影 房		<u>166</u>	<u>-</u>			<u>115</u>	<u>-</u>	
	\$	<u>65,805</u>	<u>100</u>		\$	<u>35,678</u>	<u>100</u>	
預收租金 (帳列預收款項)								
麥克隊友	\$	<u>10</u>	<u>-</u>		\$	<u>-</u>	<u>-</u>	
遞延盈益 (帳列其他流動負債)								
麗 翔	\$	<u>10,444</u>	<u>100</u>		\$	<u>7,291</u>	<u>100</u>	
<u>上半年度</u>								
銷貨收入淨額								
麗 翔	\$	99,469	8		\$	74,850	6	
康和皇家生活事業		23	-			-	-	
泰國麗嬰房行銷		-	-			321	-	
新加坡麗嬰房行銷		<u>-</u>	<u>-</u>			<u>120</u>	<u>-</u>	
	\$	<u>99,492</u>	<u>8</u>		\$	<u>75,291</u>	<u>6</u>	
倉租收入								
麗 翔	\$	<u>11,207</u>	<u>30</u>		\$	<u>9,666</u>	<u>28</u>	
租金收入								
麗 翔	\$	503	13		\$	503	13	
康和皇家生活事業		172	5			172	5	
麥克隊友		<u>11</u>	<u>-</u>			<u>11</u>	<u>-</u>	
	\$	<u>686</u>	<u>18</u>		\$	<u>686</u>	<u>18</u>	

(接 次 頁)

(承前頁)

	一	〇	一	年	一	〇	〇	年
	金	額	佔各該	科目 %	金	額	佔各該	科目 %
樣品及權利金收入								
上海麗嬰房	\$	8,177	89		\$	7,799	90	
上海麗漢貿易		882	10			866	10	
新加坡麗嬰房行銷		136	1			17	-	
印尼麗嬰房		-	-			10	-	
泰國麗嬰房行銷		-	-			1	-	
	\$	<u>9,195</u>	<u>100</u>		\$	<u>8,693</u>	<u>100</u>	
系統服務收入（帳列營業外 收入及利益－什項收入）								
麗 翔	\$	<u>240</u>	<u>2</u>		\$	<u>240</u>	<u>3</u>	
進貨（含委外加工）								
康 貝	\$	73,979	15		\$	39,112	9	
麗 翔		13,981	3			8,151	2	
泰國麗嬰房		1,616	-			2,858	1	
麗影房		<u>114</u>	<u>-</u>			<u>269</u>	<u>-</u>	
	\$	<u>89,690</u>	<u>18</u>		\$	<u>50,390</u>	<u>12</u>	
廣告費分攤（帳列廣告費減 項）								
康 貝	\$	286	-		\$	310	-	
麗 翔		<u>103</u>	<u>-</u>			<u>15</u>	<u>-</u>	
	\$	<u>389</u>	<u>-</u>		\$	<u>325</u>	<u>-</u>	
營業費用－其他								
麗 翔	\$	4,896	1		\$	3,579	1	
麗影房		<u>9</u>	<u>-</u>			<u>-</u>	<u>-</u>	
	\$	<u>4,905</u>	<u>1</u>		\$	<u>3,579</u>	<u>1</u>	

本公司對麗翔及麗影房之銷貨分別係依商品訂價之 40～45%及 40～60%計算。但本公司保留視市場狀況隨時修改權利。

本公司對麗翔之進貨係依商品標價之 45～60%計算。

本公司對麗翔交易款項之收款為月結 90 天，付款為 90 天；一般廠商交易款項之收款為 45～60 天，付款為 60～120 天。

本公司與關係人間，除上述者外，交易價格係按一般條件為之，款項之收付係依其資金需求狀況不定期收付。

本公司與上海麗嬰房簽訂海外授權合約，自一〇一年一月一日至一〇三年十二月三十一日止，每年度收取人民幣 3,600 仟元權利金。

本公司與上海麗漢貿易簽訂海外授權合約，自一〇一年一月一日至一〇三年十二月三十一日止，每年度收取人民幣 400 仟元權利金。

本公司與關係人間租金係按當地租金水準計算，並按月支付。

截至一〇一年及一〇〇年六月三十日止，本公司為關係人向金融機構融資背書保證之金額彙總如下：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
印尼麗嬰房	\$ 50,000	\$ 50,000
上海麗嬰房	18,000 仟美元	8,000 仟美元
泰國麗嬰房	720 仟美元	720 仟美元
新加坡麗嬰房行銷	15,000	-

二二、質抵押之資產

本公司係以下列資產提供作為發行電子禮券及長期借款之擔保品：

	一〇一年 六月三十日	一〇〇年 六月三十日
受限制資產	\$ 48,322	\$ 43,371
固定資產—淨額	622,840	628,927
出租資產—淨額	<u>120,136</u>	<u>127,997</u>
	<u>\$791,298</u>	<u>\$800,295</u>

二三、重大承諾事項及或有事項

截至一〇一年六月底止，本公司重大之承諾及或有事項如下：

- (一) 本公司向他公司或個人簽訂房屋租賃契約，分別於一〇五年前陸續到期。本公司依約支付保證金共計 43,377 仟元（帳列存出保證金），依截至一〇一年六月三十日已簽訂房屋租賃契約計算未來五年度應支付之租金（大部分按月支付）如下：

年	度	金	額
一〇一	年下半年度	\$	95,609
一〇二			128,381
一〇三			88,727
一〇四			61,567
一〇五			31,894
			<u>\$406,178</u>

(二) 本公司與美國 Oshkosh Co., Ltd. 簽訂品牌授權合約至一〇三年底止，本公司按其授權產品銷貨淨額之特定百分比及約定最低權利金支付額較高者，一〇一及一〇〇年上半年度之權利金分別為 2,932 仟元及 3,038 仟元。

(三) 與日本 Familiar Ltd. 簽訂品牌特許授權合約至一〇一年底止，依約本公司按其授權產品銷售淨額之特定百分比支付權利金（每年基本權利金為 10,000 仟日圓）。一〇一及一〇〇年上半年度之權利金支出分別 7,496 仟日圓及為 5,000 仟日圓。

(四) 本公司自九十九年四月一日與 The Walt Disney Company (Taiwan) Ltd. 簽訂 Disney 品牌及 PE 品牌特許授權合約至一〇三年三月三十一日止，依約本公司按其授權產品銷貨淨額之特定百分比支付權利金。一〇一及一〇〇年上半年度權利金分別為 11,384 仟元及 10,551 仟元。另本公司與該公司簽訂 Marvel 品牌特許授權合約，依約本公司按其授權品牌銷貨淨額之特定百分比支付權利金。Marvel 品牌授權合約自一〇〇年九月一日至一〇一年十二月三十一日止。一〇一年上半年度之權利金為 216 仟元。

(五) 一〇一年六月三十日已開立尚未使用之信用狀金額計 389 仟美元。

二四、營業之季節性

本公司主要為產銷兒童服飾，每年九月至翌年三月以銷售秋冬裝為主，四月至八月則以銷售春夏裝為主，通常每年第二季為銷售淡季；另為因應農曆年節之需求，年底時之存貨數量較其他季末時為高。

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司名稱、所在地區....等相關資訊：附表四。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊：附表五。

二六、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，本個別財務報表不再揭露營運部門資訊。

二七、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	一〇一年六月三十日			一〇〇年六月三十日		
	外	幣	匯率	外	幣	匯率
金 融 資 產						
貨幣性項目						
美 金	\$	299	30.21	\$	9,027	
日 圓		302	0.3514		412	0.3573
港 幣		368	4.285		368	3.691
歐 元		3	44.19		9	41.63
人 民 幣		195	4.696		115	4.466
採權益法之長期						
股權投資						
美 金		85,679	29.88		2,560,102	
					80,357	28.725
						2,308,260

麗嬰房股份有限公司及其轉投資公司

為他人背書保證

民國一〇一年上半年度

附表一

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證之限額（註一）	本期最高背書 保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額 佔最近期財務報表 淨值之比率	背書保證最高限額 （註二）
		公司名稱	關係						
0	麗嬰房股份有限公司	印尼麗嬰房公司	子公司	\$ 681,391	\$ 50,000	\$ 50,000	\$ -	1%	\$ 1,703,478
0	麗嬰房股份有限公司	上海麗嬰房公司	子公司	681,391	18,000 仟美元	18,000 仟美元	-	16%	1,703,478
0	麗嬰房股份有限公司	泰國麗嬰房公司	子公司	681,391	720 仟美元	720 仟美元	-	1%	1,703,478
0	麗嬰房股份有限公司	新加坡麗嬰房行銷公司	子公司	681,391	15,000	15,000	-	-	1,703,478

註一：以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十為限。

註二：以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之五十為限。

麗嬰房股份有限公司及其轉投資公司

期末持有有價證券情形

民國一〇一年六月三十日

附表二

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 ／ 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 ／ 股 權 淨 值	
麗嬰房公司	受益憑證							
	華南永昌鳳翔貨幣市場基金（註五）	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	1,276,731.60	\$ 20,000 (註二)	-	\$ 20,143 (註三)	
	寶富多元策略期貨信託基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	663,420.20	7,035 (註二)	-	7,249 (註三)	
	存託憑證							
	杜康控股有限公司	—	備供出售金融資產—流動	150,000	2,820 (註二)	-	1,200 (註三)	
	神州數碼控股有限公司	—	備供出售金融資產—流動	4,000	122 (註二)	-	105 (註三)	
	股票							
	華南金融控股股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	60,000	1,000 (註二)	-	987 (註三)	
	廣運機械工程股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	5,488	152 (註二)	-	59 (註三)	
	大洋百貨集團控股股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	10,000	1,220 (註二)	-	1,105 (註三)	
	L. E. Capital Enterprise Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	31,262,373	2,560,102	100.00	2,560,102 (註一)	
	麥克隊友股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	44,994	52,876	99.99	52,876 (註一)	
	台灣康貝股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,500	46,476	25.00	50,280 (註一及七)	
	康和皇家生活事業股份有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,320,000	27,296	48.00	27,296 (註一)	
	麗影房股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	900,000	(1,030)	100.00	(1,030) (註一)	
L.E. Capital Enterprise Co., Ltd.	普訊創業投資股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,648,000	15,880	0.85	19,926 (註一)	
	立磊汽車事業股份有限公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	1,295,140	-	6.09	984 (註一)	
	股票							
L.E. Capital Enterprise Co., Ltd.	L.E. Cayman Co., Ltd.（註六）	子公司	採權益法之長期股權投資	283,024,450	83,046 仟美元	100.00	83,046 仟美元 (註一)	
	L.E. International Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	5,255,700	2,627 仟美元	100.00	2,627 仟美元 (註一)	
麥克隊友公司	受益憑證							
	匯達貨幣市場基金	—	公平價值變動列入損益之金融資產—流動	345,978.15	5,000 (註二)	-	5,062 (註三)	
麗翔公司	股票							
	麗翔股份有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,265,680	42,259	34.59	31,570 (註一及四)	
麗翔公司	股票							
	L.E. Genius Co., Ltd.（註八）	子公司	採權益法之長期股權投資	510,000	15,150 (註二)	51.00	15,150 (註一)	

（接次頁）

(承前頁)

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	市 價 / 股 權 淨 值	
L.E. Cayman Co., Ltd.	股 票 L.E. Venture Co., Ltd. (註六)	子公司	採權益法之長期股權投資	28,302,445	\$ 83,046 仟美元	100.00	\$ 83,046 仟美元 (註一)	
L.E. Venture Co., Ltd.	股 單 上海麗嬰房嬰童用品有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	71,547 仟美元	100.00	71,547 仟美元 (註一)	
	蘇州麗嬰房物流有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	10,804 仟美元	100.00	10,804 仟美元 (註一)	
上海麗嬰房公司	股 單 上海麗漢貿易有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	15,633 仟人民幣	100.00	18,494 仟人民幣 (註一及七)	
	北京麗嬰房嬰童用品有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	22,989 仟人民幣	100.00	25,627 仟人民幣 (註一及七)	
	上海好麗家電子商務有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	9,957 仟人民幣	21.05	1,617 仟人民幣 (註一及四)	
	上海麗蔻貿易有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	692 仟人民幣	50.00	692 仟人民幣 (註一)	
L.E. International Co., Ltd.	股 票 印尼麗嬰房公司	子公司	採權益法之長期股權投資	3,250	1,651 仟美元	100.00	1,651 仟美元 (註一)	
	泰國麗嬰房公司	子公司	採權益法之長期股權投資	166,600	614 仟美元	49.00	627 仟美元 (註一及七)	
	泰國麗嬰房行銷公司	子公司	採權益法之長期股權投資	98,000	339 仟美元	49.00	339 仟美元 (註一)	
印尼麗嬰房公司	股 單 LES ENPHANTS (S) MARKETING PTE LTD	子公司	採權益法之長期股權投資	-	23 仟美元	17.54	23 仟美元 (註一)	
	股 單 LES ENPHANTS (S) MARKETING PTE LTD	子公司	採權益法之長期股權投資	-	971,154 仟盾	79.00	971,154 仟盾 (註一)	
	PT LES ENPHANTS MITRAPRIMA	子公司	採權益法之長期股權投資	-	3,497,839 仟盾	98.45	3,497,839 仟盾 (註一)	
泰國麗嬰房公司	股 票 泰國麗嬰房行銷公司	子公司	採權益法之長期股權投資	82,000	8,975 仟銖	41.00	8,975 仟銖 (註一)	

註一：除麗翔公司、L. E. Capital Enterprise Co., Ltd.及其子公司係按經會計師核閱之財務報表計算外，其餘係按未經會計師查核之財務報表計算。

註二：以未依市價調整之原始帳面金額列示。

註三：係按一〇一年六月三十日基金淨值及收盤價列示及計算。

註四：被投資公司帳面價值與股權淨值之差異，係屬被投資公司之商譽及因順逆流交易而遞延之未實現損益。

註五：係信託財產一部分資金所購入之受益憑證，惟贖回時仍屬信託財產，故帳列受限制資產。

註六：L.E. Capital Enterprise Co., Ltd. 於一〇一年三月二十三日以其所持有 L.E. Venture Co., Ltd. 之股票作價投資設立 L.E. Cayman Co., Ltd.。

註七：被投資公司帳面價值與股權淨值之差異，係屬被投資公司之順逆流交易而遞延之未實現損益。

註八：麗翔公司於一〇一年五月三十日以 15,150 仟元（美金 510 仟元按 USD\$29.705 匯率換算）投資設立 L.E. Genius Co., Ltd.取得 51%股權。

麗嬰房股份有限公司及其轉投資公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國一〇一年上半年度

附表三

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

買、賣之 公 司 名 稱	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				調 整 項 目 (註 二)	期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 (損) 益		股 數	金 額
L.E. Cayman Co., Ltd. (註一)	股 票 L.E. Venture Co., Ltd.	採權益法之長期 股權投資	L.E. Capital Enterprise Co., Ltd.	子公司	-	\$ -	28,302,445	85,227 仟美元	-	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 2,181)	28,302,445	83,046 仟美元

註一：L.E. Capital Enterprise Co., Ltd. 於一〇一年三月二十三日以其所持有 L.E. Venture Co., Ltd. 之股票作價投資設立 L.E. Cayman Co., Ltd.。

註二：採權益法認列投資損失 1,424 仟美元及累積換算調整數 757 仟美元。

麗嬰房股份有限公司及其轉投資公司
被投資公司資訊
民國一〇一年上半年度

附表四

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期（損）益	本期認列之 投資（損）益	備註
				一〇一年 六月三十日	一〇〇年 十二月三十一日	股數	比率	帳面金額			
麗嬰房公司	L.E. Capital Enterprise Co., Ltd.	British Virgin Islands	控股公司	\$ 1,101,622	\$1,101,622	31,262,373	100.00	\$ 2,560,102	(\$ 7,750)	(\$ 7,750)	子公司
	麥克隊友股份有限公司	台北	嬰童服飾及用品之生產銷售	69,994	69,994	44,994	99.99	52,876	1,264	1,264	子公司
	康和皇家生活事業股份有限公司	台北	產後護理	43,200	43,200	4,320,000	48.00	27,296	2,378	1,141	採權益法評價之被投資公司
	台灣康貝股份有限公司	台北	嬰童用品之銷售	5,000	5,000	5,500	25.00	46,476	32,620	7,487	採權益法評價之被投資公司（註二）
L.E. Capital Enterprise Co., Ltd.	麗影房股份有限公司	台北	兒童攝影	25,000	25,000	900,000	100.00	(1,030)	(820)	(820)	子公司
	L.E. Cayman Co., Ltd.	Cayman Islands	控股公司	806,384	-	283,024,450	100.00	83,046 仟美元	55 仟美元		子公司
	L.E. International Co., Ltd.	British Virgin Islands	控股公司	171,347	171,347	5,255,700	100.00	2,627 仟美元	(320) 仟美元		子公司
麥克隊友公司	麗翔股份有限公司	台北	嬰童服飾及用品之銷售	32,657	32,657	3,265,680	34.59	42,259	4,374		子公司
麗翔公司	L.E. Genius Co., Ltd.	British Virgin Islands	控股公司	15,150	-	510,000	51.00	15,150	- 仟美元		子公司（註四）
L.E. Cayman Co., Ltd.	L.E. Venture Co., Ltd.	British Virgin Islands	控股公司	806,384	806,384	28,302,445	100.00	83,046	55 仟美元		子公司（註三）
L.E. Venture Co., Ltd.	上海麗嬰房嬰童用品有限公司	上海	嬰童服飾及用品之生產銷售	1,174,900	1,174,900	-	100.00	71,547 仟美元	31 仟人民幣		子公司
	蘇州麗嬰房物流有限公司	蘇州	倉儲、普通貨運和貨運代理	317,571	317,571	-	100.00	10,804 仟美元	302 仟人民幣		子公司
上海麗嬰房公司	上海麗漢貿易有限公司	上海	嬰童服飾及用品之銷售	145,755	145,755	-	100.00	15,633 仟人民幣	963 仟人民幣		子公司
	北京麗嬰房嬰童用品有限公司	北京	嬰童服飾及用品之銷售	44,230	44,230	-	100.00	22,989 仟人民幣	8,616 仟人民幣		子公司
	上海好麗家電子商務有限公司	上海	嬰童用品之銷售	55,440	55,440	-	21.05	9,957 仟人民幣	(4,561) 仟人民幣		為本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
	上海麗蔻貿易有限公司	上海	嬰童用品之銷售	3,005	3,005	-	50.00	692 仟人民幣	(324) 仟人民幣		為本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
L.E. International Co., Ltd.	印尼麗嬰房公司	Bandung, Indonesia	嬰童服飾及用品之生產銷售	153,131	153,131	3,250	100.00	1,651 仟美元	(3,786,981) 仟盾		子公司
	泰國麗嬰房公司	Bangkok, Thailand	嬰童服飾及用品之生產銷售	19,085	19,085	166,600	49.00	614 仟美元	1,975 仟銖		子公司
	泰國麗嬰房行銷公司	Bangkok, Thailand	嬰童服飾及用品之銷售	7,436	7,436	98,000	49.00	339 仟美元	4,388 仟銖		子公司

（接次頁）

(承 前 頁)

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註
				一 〇 一 年 六 月 三 十 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	股 數	比 率	帳 面 金 額			
印尼麗嬰房公司	LES ENPHANTS (S) MARKETING PTE LTD	Singapore	嬰 童 服 飾 及 用 品 之 銷 售	\$ 12,577	\$ 12,577	-	17.54	\$ 23 仟美元	(\$ 281) 仟新加坡幣		子公司
	LES ENPHANTS (S) MARKETING PTE LTD	Singapore	嬰 童 服 飾 及 用 品 之 銷 售	36,216	36,216	-	79.00	971,154 仟盾	(281) 仟新加坡幣		子公司
	PT LES ENPHANTS MITRAPRIMA	Jakarta, Indonesia	嬰 童 服 飾 及 用 品 之 銷 售	41,805	41,805	-	98.45	3,497,839 仟盾	(369,041) 仟盾		子公司
泰國麗嬰房公司	泰國麗嬰房行銷公司	Bangkok Thailand	嬰 童 服 飾 及 用 品 之 銷 售	6,687	6,687	82,000	41.00	8,975 仟銖	4,388 仟銖		子公司

註一：除麗翔公司、L. E. Capital Enterprise Co., Ltd.及其子公司係按經會計師核閱之財務報表計算外，其餘係按未經會計師查核之財務報表計算。

註二：被投資公司本期損益與本期認列之投資損益之差異，係被投資公司因逆流交易而遞延之未實現損益。

註三：L.E. Capital Enterprise Co., Ltd.於一〇一年三月二十三日以其所持有 L.E. Venture Co., Ltd.之股票作價投資設立 L.E. Cayman Co., Ltd.。

註四：麗翔公司於一〇一年五月三十日以 15,150 仟元（美金 510 仟元按 USD\$29.705 匯率換算）投資設立 L.E. Genius Co., Ltd. 取得 51%股權。

麗嬰房股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一年上半年度

附表五

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實收資本額（註四）	投 資 方 式	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	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資利益 （ 註 一 ）	期 末 投 資 帳 面 價 值	截至本期止已 匯回投資收益
					匯 出	收 回					
上海麗嬰房嬰童用品公司	生產銷售嬰童服裝、用品玩具、皮包、服裝、服飾、寢具，提供倉儲	\$ 1,021,896 (34,200 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸公司	\$ 675,128	\$ -	\$ -	\$ 675,128	100% 間接投資	\$ 321 (31 仟人民幣)	\$ 2,137,824 (71,547 仟美元)	\$ -
上海麗漢貿易公司	設立大陸生產據點藉以拓展大陸市場	150,432 (32,000 仟人民幣)	透過轉投資第三地區現有大陸公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100% 間接投資	1,393 (294 仟人民幣)	73,491 (15,633 仟人民幣)	-
北京麗嬰房嬰童用品公司	嬰童服飾及用品之銷售	47,010 (10,000 仟人民幣)	透過轉投資第三地區現有大陸公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100% 間接投資	28,096 (5,992 仟人民幣)	108,071 (22,989 仟人民幣)	-
上海好麗家電子商務公司	嬰童用品之銷售	11,908 (2,533 仟人民幣)	透過轉投資第三地區現有大陸公司再投資大陸公司	-	-	-	-	21.05% 間接投資	(4,429) (945)仟人民幣)	46,808 (9,957 仟人民幣)	-
上海麗蔻貿易公司	嬰童用品之銷售	5,976 (200 仟美元)	透過轉投資第三地區現有大陸公司再投資大陸公司	-	-	-	-	50.00% 間接投資	(758) (162)仟人民幣)	3,253 (692 仟人民幣)	-
蘇州麗嬰房物流公司 (註二)	倉儲、普通貨運及貨運代理	298,800 (10,000 仟美元)	經由第三地區匯款投資大陸公司	131,256	-	-	131,256	100% 間接投資	1,415 (302 仟人民幣)	322,824 (10,804 仟美元)	-

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$806,384	\$1,178,442	\$ - (註三)

註一： 本期投資利益係按未經會計師查核之財務報表認列。

註二： 蘇州麗嬰房物流公司實收資本額中 131,256 仟元係由台灣匯出經第三地區轉投資大陸地區，餘係以上海麗嬰房嬰童用品公司之盈餘間接投資。

註三： 本公司獲經濟部工業局核發工知字第 10000797810 號企業營運總部認證書，依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，本公司對大陸投資累計金額無上限之限制。

註四： 係按一〇一年六月三十日匯率 US\$29.88 及 RMB\$4.701 換算。