

股票代碼：5907

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.

及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand
Canyman KY1-1112, Cayman Islands.

台北辦事處：台北市復興南路二段237號13樓

電話：(02)2707-8833

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(新台幣)	4
四-1、合併資產負債表(人民幣)	5
五、 合併綜合損益表(新台幣)	6
五-1、合併綜合損益表(人民幣)	7
六、 合併權益變動表(新台幣)	8
六-1、合併權益變動表(人民幣)	9
七、 合併現金流量表(新台幣)	10
七-1、合併現金流量表(人民幣)	11
八、 合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	12
(二)通過財務報告之日期及程序	12
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	12~13
(四)重大會計政策之彙總說明	14~17
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
(六)重要會計項目之說明	17~35
(七)關係人交易	36
(八)質押之資產	37
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	37
(十)重大之災害損失	37
(十一)重大之期後事項	37
(十二)其 他	37~38
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	38~41
2.轉投資事業相關資訊	41
3.大陸投資資訊	42~44
(十四)部門資訊	44



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.董事會 公鑒：

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司民國一〇三年及一〇二年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之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：

張萍雲

馬國棟



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇三年八月十二日

民國一〇三年及一〇二年六月三十日止合併財務報表，未依一般公認審計準則查核
 GRAND OCEAN MAIL GROUP LTD.及其子公司



民國一〇三年六月三十日及六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

	103.6.30			102.12.31			102.6.30						
	金額	%		金額	%		金額	%					
資產													
流動資產：													
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 5,277,294	22	6,920,389	27	5,491,434	24	2100	\$ 977,578	4	947,001	4	276,762	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二)及八)	214,383	1	208,730	2	97,260	-	2120	15,505	-	20,179	-	41,564	-
1130 持有至到期日金融資產-流動(附註六(二))	448,050	2	-	-	-	-	2171	3,882,430	16	5,611,784	22	4,193,870	18
1170 應收帳款淨額	76,240	-	107,929	-	234,453	1	2209	375,745	2	373,596	1	314,718	1
1200 其他應收款(附註七)	374,203	1	291,363	1	81,906	-	2219	964,843	4	443,415	2	997,717	4
1300 存貨-買賣業	189,529	1	213,678	1	146,032	1	2230	71,596	-	101,379	-	118,813	1
1410 預付款項(附註六(十一))	413,836	2	411,237	2	404,649	2	2251	12,116	-	12,726	-	12,587	-
1476 其他金融資產-流動(附註六(二)、(七)及八)	2,162,199	9	1,295,659	4	957,147	4	2310	249,218	1	305,579	1	319,785	1
	9,155,734	38	9,448,985	37	7,412,881	32	2322	1,788,401	8	1,593,112	7	1,061,753	5
								8,337,432	35	9,408,771	37	7,337,569	31
非流動資產：													
1527 持有至到期日金融資產-非流動(附註六(二)及八)	-	-	493,860	2	495,015	2	2541	3,196,851	13	3,343,414	13	3,880,364	17
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	268,830	1	269,370	1	270,000	1	2570	122,560	1	123,714	-	124,870	1
1550 採用權益法之投資(附註六(三))	1,773,166	7	1,803,212	7	1,466,038	6	2612	1,868,208	8	1,842,116	7	1,766,978	7
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	6,165,920	26	6,468,067	26	6,565,629	29	2645	441,298	2	432,073	2	402,422	2
1780 無形資產(附註六(六))	1,939,954	8	1,969,225	8	1,952,419	9		5,628,917	24	5,741,317	22	6,174,634	27
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	478,262	2	471,864	2	459,804	2		13,966,349	59	15,150,088	59	13,512,203	58
1980 其他金融資產-非流動(附註六(七)及七)	303,392	1	309,730	1	316,900	1		2,020,000	8	2,020,000	8	2,020,000	9
1985 長期預付租金(附註六(十一)及八)	4,041,096	17	4,141,092	16	4,142,774	18		5,207,809	22	5,207,809	21	5,207,809	23
	14,970,620	62	15,926,420	63	15,668,579	68		326,059	1	227,437	1	227,437	1
								2,718,479	11	2,779,827	11	2,221,344	10
								67,165	-	170,965	1	75,127	-
								(190,949)	(1)	(190,949)	(1)	(190,949)	(1)
								10,148,563	41	10,215,089	41	9,560,768	42
								11,442	-	10,228	-	8,489	-
								10,160,005	41	10,225,317	41	9,569,257	42
								\$ 24,126,354	100	25,375,405	100	23,081,460	100
資產總計													
負債及權益													
流動負債：													
短期借款(附註六(八))	2100												
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	2120												
應付帳款(附註六(十))	2171												
其他應付費用(附註七)	2209												
其他應付款-其他(附註六(五)、(十四)及七)	2219												
當期所得稅負債	2230												
員工福利負債準備-流動(附註六(十二))	2251												
預收款項	2310												
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九))	2322												
非流動負債：													
銀行長期借款(附註六(九))	2541												
遞延所得稅負債(附註六(十三))	2570												
長期應付款(附註六(十一))	2612												
存入保證金	2645												
負債總計													
歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：													
股本	3100												
資本公積-發行溢價	3210												
法定盈餘公積	3310												
未分配盈餘(或待彌補虧損)	3350												
其他權益	3400												
庫藏股票	3500												
股東權益小計	36XX												
非控制權益													
權益總計													
負債及權益總計													



請詳閱後附合併財務報告附註



會計主管：

經理人：

董事長：

民國一〇三年及一〇二年六月三十日止六個月合併財務報表，未依一般公認審計準則查核
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

民國一〇三年六月三十日及一〇二年六月三十日

單位：人民幣千元

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
現金及約當現金	\$ 1,087,048	22	1,409,720	27	1,130,997	24
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	44,160	1	42,519	1	20,031	1
持有至到期日金融資產-流動	92,292	2	-	-	-	-
應收帳款淨額	15,704	-	21,986	-	48,287	2
其他應收款	77,081	1	59,352	1	16,869	-
存貨-買賣業	39,040	1	43,527	1	30,076	1
預付款項	85,244	2	83,771	2	83,340	2
其他金融資產-流動	445,383	9	263,933	5	197,131	4
	<u>1,885,952</u>	<u>38</u>	<u>1,924,808</u>	<u>37</u>	<u>1,526,731</u>	<u>34</u>
非流動資產：						
持有至到期日金融資產-非流動	-	-	100,602	2	101,952	2
以成本衡量之金融資產-非流動	55,375	1	54,872	1	55,608	1
採用權益法之投資	365,247	7	367,324	7	301,940	6
不動產、廠房及設備	1,270,093	26	1,317,580	26	1,352,235	28
無形資產	399,603	8	401,142	8	402,114	8
遞延所得稅資產	98,515	2	96,121	2	94,700	2
其他金融資產-非流動	62,495	1	63,094	1	65,268	1
長期預付租金	832,409	17	843,562	16	853,232	18
	<u>3,083,737</u>	<u>62</u>	<u>3,244,297</u>	<u>63</u>	<u>3,227,049</u>	<u>66</u>
資產總計	<u>\$ 4,969,689</u>	<u>100</u>	<u>5,169,105</u>	<u>100</u>	<u>4,753,780</u>	<u>100</u>
負債及權益：						
流動負債：						
短期借款	2100		2100		2100	
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	2120		2120		2120	
應付帳款	2171		2171		2171	
其他應付費用	2209		2209		2209	
其他應付款-其他	2219		2219		2219	
當期所得稅負債	2230		2230		2230	
員工福利負債準備-流動	2251		2251		2251	
預收款項	2310		2310		2310	
一年或一營業週期內到期長期借款	2322		2322		2322	
	<u>1,717,393</u>	<u>35</u>	<u>1,916,617</u>	<u>37</u>	<u>1,511,222</u>	<u>31</u>
非流動負債：						
銀行長期借款	2541		2541		2541	
遞延所得稅負債	2570		2570		2570	
長期應付款	2612		2612		2612	
存入保證金	2645		2645		2645	
	<u>658,506</u>	<u>13</u>	<u>681,071</u>	<u>13</u>	<u>799,187</u>	<u>17</u>
負債總計	<u>2,375,899</u>	<u>48</u>	<u>2,597,688</u>	<u>50</u>	<u>2,310,409</u>	<u>48</u>
歸屬母公司業主之權益：						
股本	3100		3100		3100	
資本公積-發行溢價	3210		3210		3210	
法定盈餘公積	3310		3310		3310	
未分配盈餘	3350		3350		3350	
其他權益	3400		3400		3400	
庫藏股票	3500		3500		3500	
股東權益小計	36XX		36XX		36XX	
非控制權益						
權益總計	<u>2,093,790</u>	<u>44</u>	<u>2,082,950</u>	<u>41</u>	<u>1,970,850</u>	<u>41</u>
負債及權益總計	<u>\$ 4,969,689</u>	<u>100</u>	<u>5,169,105</u>	<u>100</u>	<u>4,753,780</u>	<u>100</u>



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

~5~



會計主管：

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 1,750,187	100	1,677,121	100	3,780,609	100	3,594,033	100
5000 營業成本	264,952	15	243,452	15	601,057	15	551,391	15
營業毛利	1,485,235	85	1,433,669	85	3,179,552	85	3,042,642	85
6000 營業費用(附註六(五)、(六)、(十二)、(十四)及七)	1,179,185	67	1,177,820	70	2,380,691	63	2,416,555	67
營業利益	306,050	18	255,849	15	798,861	22	626,087	18
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(二)及(十六))	32,901	2	26,251	2	65,824	2	56,875	2
7020 其他利益及損失(附註六(二)、(四)、(五)、(六)及(十六))	45,822	2	42,797	3	56,875	1	90,879	2
7050 財務成本(附註六(十六))	(35,598)	(2)	(28,289)	(2)	(68,135)	(2)	(54,080)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(三))	18,651	1	19,295	1	38,553	1	21,028	1
	61,776	3	60,054	4	93,117	2	114,702	3
7900 稅前淨利	367,826	21	315,903	19	891,978	24	740,789	21
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	98,184	6	131,353	8	254,862	7	311,170	9
8200 本期淨利	269,642	15	184,550	11	637,116	17	429,619	12
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(211,246)	(12)	173,370	10	(103,931)	(3)	447,559	12
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(211,246)	(12)	173,370	10	(103,931)	(3)	447,559	12
8500 本期綜合損益總額	\$ 58,396	3	357,920	21	533,185	14	877,178	24
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 269,038	15	183,699	11	635,771	17	427,743	12
8620 非控制權益	604	-	851	-	1,345	-	1,876	-
	\$ 269,642	15	184,550	11	637,116	17	429,619	12
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 58,018	3	356,926	21	531,971	14	874,601	24
8720 非控制權益	378	-	994	-	1,214	-	2,577	-
	\$ 58,396	3	357,920	21	533,185	14	877,178	24
每股盈餘(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.35		0.92		3.19		2.14	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.35		0.92		3.18		2.14	

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
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：人民幣千元

	103年4月至6月		102年4月至6月		103年1月至6月		102年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 358,345	100	347,750	100	768,465	100	756,184	100
5000 營業成本	54,285	15	50,401	15	122,174	15	116,013	15
營業毛利	304,060	85	297,349	85	646,291	85	640,171	85
6000 營業費用	241,222	67	244,507	70	483,911	63	508,443	67
營業利益	62,838	18	52,842	15	162,380	22	131,728	18
營業外收入及支出：								
7010 其他收入	6,731	2	5,442	2	13,381	2	11,967	2
7020 其他利益及損失	9,329	2	8,876	3	11,562	1	19,121	2
7050 財務成本	(7,278)	(2)	(5,883)	(2)	(13,850)	(2)	(11,378)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	3,816	1	4,055	1	7,836	1	4,424	1
	12,598	3	12,490	4	18,929	2	24,134	3
7900 稅前淨利	75,436	21	65,332	19	181,309	24	155,862	21
7950 減：所得稅費用	20,158	6	27,157	8	51,805	7	65,470	9
8200 本期淨利	55,278	15	38,175	11	129,504	17	90,392	12
其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	83	-	(6,731)	(2)	2,621	-	(9,628)	(1)
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	83	-	(6,731)	(2)	2,621	-	(9,628)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 55,361	15	31,444	9	132,125	17	80,764	11
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 55,154	15	37,999	11	129,230	17	90,000	12
8620 非控制權益	124	-	176	-	274	-	392	-
	\$ 55,278	15	38,175	11	129,504	17	90,392	12
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 55,237	15	31,268	9	131,851	17	80,372	11
8720 非控制權益	124	-	176	-	274	-	392	-
	\$ 55,361	15	31,444	9	132,125	17	80,764	11
每股盈餘								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.28		0.19		0.65		0.45	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.28		0.19		0.65		0.45	

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，未經一般公認審計準則查核
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目		非控制權益	權益總計
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	歸屬於母公司業主權益總計		
民國一〇二年一月一日餘額	\$ 2,020,000	5,207,809	128,363	2,491,172	(371,731)	9,399,277	17,958	9,417,235
本期淨利	-	-	-	427,743	-	427,743	1,876	429,619
本期其他綜合損益	-	-	-	-	446,858	446,858	701	447,559
本期綜合損益總額	-	-	-	427,743	446,858	874,601	2,577	877,178
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	99,074	(99,074)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(598,497)	-	(598,497)	-	(598,497)
庫藏股買回	-	-	-	-	(114,613)	(114,613)	-	(114,613)
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	(12,046)	(12,046)
民國一〇二年六月三十日餘額	\$ 2,020,000	5,207,809	227,437	2,221,344	75,127	9,560,768	8,489	9,569,257
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 2,020,000	5,207,809	227,437	2,779,827	170,965	10,215,089	10,228	10,225,317
本期淨利	-	-	-	635,771	-	635,771	1,345	637,116
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(103,800)	(103,800)	(131)	(103,931)
本期綜合損益總額	-	-	-	635,771	(103,800)	531,971	1,214	533,185
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	98,622	(98,622)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(598,497)	-	(598,497)	-	(598,497)
民國一〇三年六月三十日餘額	\$ 2,020,000	5,207,809	326,059	2,718,479	67,165	10,148,563	11,442	10,160,005



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
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併權益變動表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至六月三十日

單位：人民幣千元

歸屬於母公司業主之權益

普通股	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	其他權益項目			非控制權益	權益總計
					國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股	歸屬於母公司業主權益總計		
\$ 508,551	1,043,327	27,585	494,714	522,299	(22,584)	(16,386)	3,888	2,038,995	
-	-	-	90,000	90,000	-	-	392	90,392	
-	-	-	-	-	(9,628)	-	-	(9,628)	
-	-	-	90,000	90,000	(9,628)	-	392	80,764	
-	-	20,223	(20,223)	-	-	-	-	-	
-	-	-	(122,167)	(122,167)	-	-	-	(122,167)	
-	-	-	-	-	-	(24,207)	-	(24,207)	
-	-	-	-	-	-	-	(2,535)	(2,535)	
\$ 508,551	1,043,327	47,808	442,324	490,132	(32,312)	(40,593)	1,745	1,970,850	
\$ 508,551	1,043,327	47,808	557,971	605,779	(36,197)	(40,593)	2,083	2,082,950	
-	-	-	129,230	129,230	-	-	274	129,504	
-	-	-	-	-	2,621	-	-	2,621	
-	-	-	129,230	129,230	2,621	-	274	132,125	
-	-	20,147	(20,147)	-	-	-	-	-	
-	-	-	(122,257)	(122,257)	-	-	-	(122,257)	
\$ 508,551	1,043,327	67,955	544,797	612,752	(33,576)	(40,593)	2,357	2,092,818	

民國一〇二年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

庫藏股買回

子公司發放現金股利予非控制權益

民國一〇二年六月三十日餘額

民國一〇三年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

民國一〇三年六月三十日餘額



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
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 891,978	740,789
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	280,482	316,076
攤銷費用	7,625	8,487
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(80,085)	69,226
利息費用	68,135	54,080
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(38,553)	(21,028)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	523	24,464
處分無形資產損失	-	1,391
處分投資利益	(52,499)	(43,580)
非金融資產減損損失	49,197	141,790
租金費用	101,980	116,210
長期應付款轉收入	-	(209,116)
不影響現金流量之收益費損項目合計	336,805	458,000
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：		
持有供交易之金融資產減少(增加)	15,689	(67,657)
應收帳款減少(增加)	30,903	(109,558)
其他應收款(增加)減少	(87,108)	41,612
存貨減少	22,074	92,991
預付款項(增加)減少	(7,161)	42,557
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(25,603)	(55)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(1,689,540)	(1,526,531)
其他應付款項減少	(66,121)	(91,317)
預收款項減少	(53,687)	(6,787)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,809,348)	(1,624,635)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,834,951)	(1,624,690)
調整項目合計	(1,498,146)	(1,166,690)
營運產生之現金流出	(606,168)	(425,901)
支付之利息	(68,634)	(50,465)
支付之所得稅	(296,585)	(339,808)
營業活動之淨現金流出	(971,387)	(816,174)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(157,558)	(207,648)
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	121,493	44,496
取得備供出售金融資產	(12,287,493)	(16,789,464)
處分備供出售金融資產價款	12,340,135	16,829,822
取得持有至到期日金融資產	(97,018)	(22,336)
處分持有至到期日金融資產	108,486	-
取得採用權益法之投資	-	(903,464)
處分子公司收回價款	-	60,000
取得不動產、廠房及設備	(89,384)	(171,563)
處分不動產、廠房及設備	982	3,063
存出保證金(增加)減少	(705,462)	5,644
取得無形資產	(199)	(4,394)
其他金融資產增加	(55,073)	-
收取之股利	48,768	6,052
投資活動之淨現金流出	<u>(772,323)</u>	<u>(1,149,792)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	2,992,219	114,777
短期借款減少	(2,950,899)	-
舉借長期借款	1,403,890	2,026,869
償還長期借款	(1,309,574)	(483,542)
存入保證金增加(減少)	14,197	(7,676)
庫藏股票買回成本	-	(114,613)
非控制權益變動	-	(12,046)
籌資活動之淨現金流入	<u>149,833</u>	<u>1,523,769</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(49,218)	271,294
本期現金及約當現金減少數	(1,643,095)	(170,903)
期初現金及約當現金餘額	<u>6,920,389</u>	<u>5,662,337</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,277,294</u>	<u>5,491,434</u>

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
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：人民幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 181,309	155,862
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	57,012	66,502
攤銷費用	1,550	1,786
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(16,278)	14,565
利息費用	13,849	11,378
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(7,836)	(4,424)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	106	5,147
處分無形資產損失	-	293
處分投資利益	(10,671)	(9,169)
非金融資產減損損失	10,000	29,833
租金費用	20,729	24,451
長期應付款轉收入	-	(43,998)
不影響現金流量之收益費損項目合計	68,461	96,364
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：		
持有供交易之金融資產減少(增加)	3,189	(14,235)
應收帳款減少(增加)	6,281	(23,051)
其他應收款(增加)減少	(17,706)	8,755
存貨減少	4,487	19,565
預付款項(增加)減少	(1,456)	8,954
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(5,205)	(12)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款減少	(343,424)	(319,543)
其他應付款項減少	(13,440)	(19,213)
預收款項減少	(10,913)	(1,428)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(367,777)	(340,184)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(372,982)	(340,196)
調整項目合計	(304,521)	(243,832)
營運產生之現金流出	(123,212)	(87,970)
支付之利息	(13,951)	(10,618)
支付之所得稅	(60,285)	(71,496)
營業活動之淨現金流出	(197,448)	(170,084)

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併現金流量表(續)

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日

單位：人民幣千元

	103年1月至6月	102年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(32,026)	(43,689)
處分原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	24,695	9,362
取得備供出售金融資產	(2,497,616)	(3,532,500)
處分備供出售金融資產價款	2,508,316	3,540,991
取得持有至到期日金融資產	(19,720)	(4,759)
處分持有至到期日金融資產	22,051	-
取得採用權益法之投資	-	(192,500)
處分子公司收回價款	-	12,784
取得不動產、廠房及設備	(18,169)	(36,097)
處分不動產、廠房及設備	200	644
存出保證金(增加)減少	(143,396)	1,187
取得無形資產	(40)	(924)
其他金融資產增加	(11,194)	-
收取之股利	9,913	1,273
投資活動之淨現金流出	(156,986)	(244,228)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	608,213	24,149
短期借款減少	(599,814)	-
舉借長期借款	285,362	426,453
償還長期借款	(266,190)	(101,737)
存入保證金增加(減少)	2,886	(1,615)
庫藏股票買回成本	-	(24,207)
非控制權益變動	-	(2,535)
籌資活動之淨現金流入	30,457	320,508
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,305	(1,193)
本期現金及約當現金減少數	(322,672)	(94,997)
期初現金及約當現金餘額	1,409,720	1,225,994
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,087,048	1,130,997

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.(以下稱「本公司」)於民國九十五年八月二十三日於英屬開曼群島設立，並於民國九十六年十月間進行組織架構重組而發行新股160,000千股交換REGAL OCEAN INTERNATIONAL LTD.100%之股權，並間接取得大洋百貨集團100%股權，重組後，本公司成為大洋百貨集團之母公司。本公司股票於民國一〇一年六月六日開始於臺灣證券交易所掛牌上市。本公司民國一〇三年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為商業管理諮詢及百貨零售業，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年八月十二日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)民國一〇三年四月三日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國一〇四年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布/修正/修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012年7月1日
國際會計準則第12號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012年1月1日
國際會計準則第19號之修訂「員工福利」	2013年1月1日
國際會計準則第27號之修訂「單獨財務報表」	2013年1月1日
國際會計準則第32號之修正「金融資產及金融負債之互抵」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第20號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	2013年1月1日

經評估後合併公司認為，適用2013年版國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。

(二)國際會計準則理事會已發布但尚未經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可2013年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之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金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併財務報告編製原則與民國一〇二年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇二年度合併財務報告附註四(三)。

1. 列入合併財務季報告之子公司

列入本合併財務季報告之子公司除蘇州大洋百貨有限公司綜合持股比為93.33%，其餘子公司綜合持股皆為100%，列示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.	GRAND CITY LTD.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.	HERITAGE RICHES LTD.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
GRAND CITY LTD.	大洋百貨集團有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
大洋百貨集團有限公司	蘇州大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	86.67 %	86.67 %	86.67 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
大洋百貨集團有限公司	南京大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
大洋百貨集團有限公司	福州中城大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
大洋百貨集團有限公司	泉州大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
大洋百貨集團有限公司	無錫大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	- %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司，另於民國103年3月完成清算。
泉州大洋百貨有限公司	武漢中山大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	30.00 %	30.00 %	30.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
泉州大洋百貨有限公司	莆田大洋百貨有限公司(籌備中)	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
南京大洋百貨有限公司	蘇州大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	6.66 %	6.66 %	6.66 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
南京大洋百貨有限公司	西安大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
南京大洋百貨有限公司	石家莊中山大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	- %	100.00 %	99.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司，另於民國103年5月完成清算。
南京大洋百貨有限公司	上海陽洋服飾貿易有限公司	服飾貿易業務	- %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司，另於民國103年1月完成清算。
南京大洋百貨有限公司	南京大洋百貨合肥有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	99.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
南京大洋百貨有限公司	上海泓霖商貿有限公司	銷售日用百貨、辦公用品等；企業管理諮詢等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司，刻正辦理清算程序中
無錫大洋百貨有限公司	石家莊中山大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	- %	- %	1.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司，另於民國103年5月完成清算。
無錫大洋百貨有限公司	南京大洋百貨合肥有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	- %	- %	1.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
福州中城大洋百貨有限公司	福州大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
福州中城大洋百貨有限公司	福州大洋天地百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
福州中城大洋百貨有限公司	武漢中山大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	70.00 %	70.00 %	70.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
福州大洋百貨有限公司	福州大洋天地百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
福州大洋百貨有限公司	福州雍雅軒餐飲有限公司	餐飲業務	- %	- %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司，另於民國102年7月完成清算
武漢中山大洋百貨有限公司	武漢光谷大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢中山大洋百貨有限公司	湘潭大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢中山大洋百貨有限公司	重慶光谷大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢中山大洋百貨有限公司	武漢龍陽大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢中山大洋百貨有限公司	衡陽大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	1.00 %	1.00 %	1.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢光谷大洋百貨有限公司	湘潭大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢光谷大洋百貨有限公司	重慶光谷大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢光谷大洋百貨有限公司	武漢龍陽大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢光谷大洋百貨有限公司	宜昌大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	99.00 %	99.00 %	99.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢龍陽大洋百貨有限公司	宜昌大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	1.00 %	1.00 %	1.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			103.6.30	102.12.31	102.6.30	
湘潭大洋百貨有限公司	衡陽大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	99.00 %	99.00 %	99.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)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

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇二年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 51,906	65,861	97,153
活期存款	4,817,959	6,484,589	4,947,916
定期存款	<u>407,429</u>	<u>369,939</u>	<u>446,365</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 5,277,294</u>	<u>6,920,389</u>	<u>5,491,434</u>

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二)金融資產

1.明細如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
流動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動			
持有供交易			
開放型基金	\$ 28,596	39,912	56,120
上市股票	161,166	158,950	41,140
指定透過損益按公允價值衡量			
結構式存款	24,621	9,868	-
合計	<u>\$ 214,383</u>	<u>208,730</u>	<u>97,260</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動			
持有供交易			
非避險之衍生工具-累計/沽股票期權	\$ 12,885	12,720	38,928
非避險之衍生工具-具匯率特性之金融商品	2,620	7,459	2,636
合計	<u>\$ 15,505</u>	<u>20,179</u>	<u>41,564</u>
持有至到期日金融資產-流動	<u>\$ 448,050</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其他金融資產-流動(受限制資產)			
持有供交易			
上市股票	\$ 315,345	165,439	-
指定透過損益按公允價值衡量			
具股票特性之結構型商品	188,311	250,393	280,716
持有至到期日金融資產-流動	33,335	-	-
	<u>\$ 536,991</u>	<u>415,832</u>	<u>280,716</u>
非流動			
持有至到期日金融資產-非流動	<u>\$ -</u>	<u>493,860</u>	<u>495,015</u>
以成本衡量之金融資產-非流動	<u>\$ 268,830</u>	<u>269,370</u>	<u>270,000</u>

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

其他資訊如下：

(1)持有至到期日金融資產—流動及非流動

	<u>103.6.30</u>		<u>102.12.31</u>		<u>102.6.30</u>	
	利率區間	到期年限	利率區間	到期年限	利率區間	到期年限
債券投資						
-RENHE COMMERCIAL HLDS CO	-	-	11.75%~13%	104~105	11.75%~13%	104~105
-BARCLAYS BANK PLC	7.75%	112	-	-	-	-
-COL CAPITAL	6%	103	6%	103	6%	103

(2)合併公司所持有上述以成本衡量之金融資產—非流動之基金，於報導日係按成本減除減損衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各估計數之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。另上述以成本衡量之金融資產，係私募之基金，依合約合併公司於民國一〇六年始得贖回。

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.非避險之衍生性工具

合併公司民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日持有因未適用避險會計之衍生性金融商品明細如下：

(1)具股票特性之結構型商品

103.6.30			
	名目本金(美元)	公平價值(美元)	到期日
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 6,400,000	6,304,340	103.10.15~104.04.16
		<u>188,311</u>	

102.12.31			
	名目本金(美元)	公平價值(美元)	到期日
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 9,000,000	8,365,954	103.1.28~103.11.26
		<u>250,393</u>	

102.6.30			
	名目本金(美元)	公平價值(美元)	到期日
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,500,000	9,357,204	102.12.6~103.4.8
		<u>280,716</u>	

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日衍生性金融商品評價損益如下：

	未實現評價(損)益			
	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
具股票特性之結構商品	\$ <u>19,363</u>	<u>(15,675)</u>	<u>847</u>	<u>(34,471)</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日買入具股票特性之結構型商品產生利息收入為：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
利息收入	\$ <u>6,176</u>	<u>6,859</u>	<u>11,584</u>	<u>14,449</u>

(2)累計/沽股票期權

合併公司購買股票期權交易合約，尚未到期之合約明細如下：

103.6.30		行使價格	終止價格	金融負債	
衍生性金融商品	合約期間	(美元、港幣元)	(美元、港幣元)	合約數量(註)	公平價值
累計股票期權	2013.8.16~2015.7.1	8.5872~82.9080	10.0695~96.8200	50股~3,000股	\$ <u>(1,106)</u>
累沽股票期數	2013.8.8~2015.6.19	7.1706~27.3610	5.6649~23.3225	230股~4,200股	\$ <u>13,991</u>
102.12.31				金融負債	
衍生性金融商品	合約期間	行使價格(港幣元)	終止價格(港幣元)	合約數量(註)	公平價值
累計股票期權	2013.1.8~2015.1.2	2.9649~33.0599	4.0320~42.4830	100股~8,000股	\$ <u>5,494</u>
累沽股票期權	2013.8.8~2014.12.29	8.9817~25.7445	7.0775~21.3750	230股~3,000股	\$ <u>7,226</u>
102.6.30				金融負債	
衍生性金融商品	合約期間	行使價格(港幣元)	終止價格(港幣元)	合約數量(註)	公平價值
累計股票期權	2012.12.20~2014.6.9	2.9649~23.8797	4.0320~30.7125	1,000股~8,000股	\$ <u>38,928</u>

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日累計/累沽股票期權未實現之評價(損)益如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
累計股票期權	\$ 16,747	(30,945)	1,119	(38,492)
累沽股票期權	\$ (3,067)	-	(14,146)	-

註：累計/沽股票期權當標的股票之市價低於/高於行使價格時，合併公司須用行使價買入/賣出雙倍數量股數。

(3)具匯率特性之金融商品

合併公司購買外匯交易合約，尚未到期之合約明細如下：

103.6.30			執行匯率				金融負債	
衍生性金融商品	合約期間	幣別	買入區間	賣出區間	買入	賣出	約定金額(註)	公平價值
外匯交易	2013.10.28~2015.06.15	AUD/USD	0.793-0.96	0.86-1.015	0.793-0.908	0.91-1.015	AUD20,000~ AUD40,000	\$ 1,845
"	2014.04.22~2015.06.23	JPY/USD	97.8-103.5	101-108	97.78-99.3	106-108	USD20,000	306
"	2013.12.03~2015.05.20	USD/JPY	-	98-108.5	-	98-100.1	USD20,000~ USD38,000	7
"	2013.12.16~2014.12.15	USD/AUD	-	0.86-0.924	-	0.924	AUD20,000	462
								\$ 2,620
102.12.31			執行匯率				金融負債	
衍生性金融商品	合約期間	幣別	買入區間	賣出區間	買入	賣出	約定金額	公平價值
外匯交易	2013.05.22~2014.11.13	AUD/USD	0.8065-0.97	0.86-1.03	0.8065-0.908	0.95-1.03	AUD19,500~ AUD20,000	\$ 3,678
"	2013.10.29~2014.11.10	JPY/USD	92.6-100	98-104.4	92.6-93.35	104-104.4	AUD19,200	3,198
"	2013.12.02~2014.12.29	USD/JPY	-	98-108.5	-	98-100.1	USD20,000	415
"	2013.12.10~2014.12.15	USD/AUD	-	0.86-0.9365	-	0.924- 0.9365	AUD20,000	168
								\$ 7,459
102.6.30			執行匯率				金融負債	
衍生性金融商品	合約期間	幣別	買入區間	賣出區間	買入	賣出	約定金額	公平價值
外匯交易	2013.05.22~2014.05.23	AUD/USD	0.9020-0.97	0.97-1.03	0.9020	1.03	AUD19,500	\$ 1,279
"	2013.05.22~2014.05.27	AUD/USD	0.89-0.96	0.96-1.025	0.89	1.025	AUD19,400	925
"	2013.06.05~2014.06.04	USD/JPY	-	93.95-103.5	-	93.95	USD19,000	432
								\$ 2,636

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日衍生性金融商品之未實現評價(損)益如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
具匯率特性之金融商品	\$ 1,636	(2,607)	(2,649)	(2,607)

註：當匯率高或低於執行匯率時，合併公司須用約定金額賣出或買入雙倍外幣資產。

(4)結構式存款

103.6.30		
名目本金 (人民幣千元)	公平價值	到期日
\$ 5,000	24,621	2014.10.03及2014.8.26

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

102.12.31

名目本金 (人民幣千元)	公平價值	到期日
\$ 2,000	9,868	2014.08.26

合併公司分別於民國一〇三年五月及一〇二年九月分別與兆豐銀行及新光銀行簽訂四個月期及一年期之結構式定期存款合約。該結構式定期存款包括一項非與主契約緊密關聯之嵌入式衍生工具。於原始認列時將該契約整體指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

(三)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用經會計師核閱之同期間財務季報表認列權益法之投資列示如下：

關聯企業名稱	103.6.30	102.12.31	102.6.30
蘇州栢泓資產管理合夥企業(有限合夥)	\$ 1,493,679	1,517,353	1,466,038
湖北大洋華宇投資有限公司	279,487	285,859	-
	<u>\$ 1,773,166</u>	<u>1,803,212</u>	<u>1,466,038</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
合併公司所享有關聯企業 本期淨利之份額	\$ <u>18,651</u>	<u>19,295</u>	<u>38,553</u>	<u>21,028</u>

合併公司之關聯企業其財務資訊彙總如下，該等資訊並未依合併公司持有之所有權比例作調整：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
總資產	\$ <u>2,762,092</u>	<u>2,723,604</u>	<u>1,471,847</u>
總負債	\$ <u>331,243</u>	<u>247,753</u>	<u>362</u>

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
收入	\$ <u>24,799</u>	<u>22,813</u>	<u>49,923</u>	<u>27,810</u>
本期淨利	\$ <u>14,572</u>	<u>19,380</u>	<u>31,122</u>	<u>20,904</u>

1.(1)合併公司於民國一〇二年三月新增對蘇州栢泓資產管理合夥企業投資計903,464千元(人民幣192,500千元)。

(2)合併公司對轉投資之蘇州栢泓資產管理合夥企業因依有限合夥協議不具控制力。

(3)依有限合夥協議約定盈餘分配如下：

①按各有限合夥人在該項目的實繳出資額比例分配直到收回實繳出資額。

②然後，每個合夥人就其在該項目的實際出資額實現年投資回報率10%的收益。

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

③最後，對於經過上述分配剩餘部分：80%分配給有限合夥人；20%分配給普通合夥人。

(4)合併公司為前述之有限合夥人。

(5)民國一〇三年六月三十日合併公司依臺灣證券交易所臺證上二字第1021702571號函文規定揭露蘇州栢泓資產管理合夥企業重大交易事項如下：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	擔保品	
								名稱	價值
1	蘇州栢泓資產 管理合夥企業 (有限合夥)	同仁醫療產業 集團有限公司	貸款及應 收款項	509,743	509,743	509,743	3%	南京同仁及昆明同仁 醫院有限公司100% 股權	1,928,609
2	蘇州栢泓資產 管理合夥企業 (有限合夥)	深圳市大馬化 投資有限公司	貸款及應 收款項	922,393	922,393	922,393	6.1% 及12%	深圳市大馬化投資有 限公司100%股權	796,331

2.擔保

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。

(四)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一〇二年第一季處分常州和平大洋百貨有限公司及武漢大洋置業有限公司，處分價款為142,101千元，其處分利益12,728千元，已列報於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下。所處分之資產及移轉負債之公允價值如下：

現金及約當現金	\$ 82,101
應收帳款	858
其他應收款	9,645
商品存貨	187
預付款項	5,102
不動產、廠房及設備	30,543
其他金融資產－非流動	17,008
應付帳款	(2,212)
其他應付款	(9,211)
預收貨款	(605)
存入保證金	(4,043)
淨額	<u>\$ 129,373</u>
出售子公司之價款	142,101
減：所處分子公司現金數	<u>(82,101)</u>
處分子公司現金增加數	<u>\$ 60,000</u>

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	未完工程	總計
成本或認定成本：						
民國103年1月1日餘額	\$ 1,869,437	41,771	263,981	7,057,908	18,948	9,252,045
增 添	-	-	7,814	39,480	46,226	93,520
處 分	-	(2,509)	(6,681)	(527)	-	(9,717)
本期重分類	-	-	3,318	26,146	(24,502)	4,962
匯率變動之影響	(20,698)	(409)	(2,964)	(78,947)	(497)	(103,515)
民國103年6月30日餘額	\$ <u>1,848,739</u>	<u>38,853</u>	<u>265,468</u>	<u>7,044,060</u>	<u>40,175</u>	<u>9,237,295</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 1,731,666	43,973	270,790	6,697,254	18,334	8,762,017
增 添	26,521	-	8,619	31,992	26,222	93,354
處 分	-	(948)	(8,877)	(665)	-	(10,490)
除 列	-	(1,898)	(19,391)	(155,448)	-	(176,737)
本期重分類	-	-	-	32,119	(32,119)	-
出售子公司減少	-	(2,211)	(9,294)	(123,354)	-	(134,859)
匯率變動之影響	89,365	2,040	12,326	333,235	813	437,779
民國102年6月30日餘額	\$ <u>1,847,552</u>	<u>40,956</u>	<u>254,173</u>	<u>6,815,133</u>	<u>13,250</u>	<u>8,971,064</u>
折舊及減損損失：						
民國103年1月1日餘額	\$ 148,560	24,948	168,835	2,441,635	-	2,783,978
折 舊	21,183	3,072	15,606	240,621	-	280,482
處 分	-	(2,034)	(6,003)	(175)	-	(8,212)
本期重分類	-	-	-	965	-	965
減損損失	-	-	-	49,197	-	49,197
匯率變動之影響	(1,925)	(285)	(1,988)	(30,837)	-	(35,035)
民國103年6月30日餘額	\$ <u>167,818</u>	<u>25,701</u>	<u>176,450</u>	<u>2,701,406</u>	<u>-</u>	<u>3,071,375</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 100,141	19,410	146,045	1,909,145	-	2,174,741
折 舊	20,331	3,442	18,647	273,656	-	316,076
減損損失	-	-	5,463	65,261	-	70,724
處 分	-	(853)	(7,843)	(17)	-	(8,713)
除 列	-	(883)	(10,277)	(139,827)	-	(150,987)
出售子公司減少	-	(455)	(6,960)	(96,901)	-	(104,316)
匯率變動之影響	5,573	1,006	6,368	94,963	-	107,910
民國102年6月30日餘額	\$ <u>126,045</u>	<u>21,667</u>	<u>151,443</u>	<u>2,106,280</u>	<u>-</u>	<u>2,405,435</u>
帳面價值：						
民國103年1月1日	\$ <u>1,720,877</u>	<u>16,823</u>	<u>95,146</u>	<u>4,616,273</u>	<u>18,948</u>	<u>6,468,067</u>
民國103年6月30日	\$ <u>1,680,921</u>	<u>13,152</u>	<u>89,018</u>	<u>4,342,654</u>	<u>40,175</u>	<u>6,165,920</u>
民國102年1月1日	\$ <u>1,631,525</u>	<u>24,563</u>	<u>124,745</u>	<u>4,788,109</u>	<u>18,334</u>	<u>6,587,276</u>
民國102年6月30日	\$ <u>1,721,507</u>	<u>19,289</u>	<u>102,730</u>	<u>4,708,853</u>	<u>13,250</u>	<u>6,565,629</u>

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

1.減損損失及續後迴轉

子公司南京大洋百貨有限公司原於民國一〇三年三月決議出售西安大洋百貨有限公司，因原訂出售計劃改變，與受讓方於民國一〇三年六月簽訂中止轉讓協議，故將西安大洋百貨有限公司相關之資產、負債自待出售資產、負債轉回，另因西安大洋百貨有限公司營運持續虧損，故於民國一〇三年六月認列固定資產減損損失49,197千元。

由於子公司無錫大洋百貨有限公司已於民國一〇二年四月底結束營業，故於民國一〇二年第一季認列固定資產減損損失70,724千元。另於民國一〇二年三月合併公司出售子公司常州和平大洋百貨有限公司，出售價款為46,933千元，並沖減固定資產成本132,611千元及累計折舊及減損103,852千元以及其他科目等11,473千元，因而認列處分投資利益6,701千元，帳列其他利益及損失；民國一〇二年一月合併公司出售子公司武漢大洋置業有限公司出售價款為95,168千元，並沖減固定資產成本為2,248千元及累計折舊464千元及其他科目等87,357千元，因而認列處分投資利益6,027千元，帳列其他利益及損失。

上述減損損失及續後迴轉情形請詳附註六(六)之說明。

2.除列固定資產

由於子公司無錫大洋百貨有限公司、石家庄中山大洋百貨有限公司、上海陽洋服飾貿易有限公司及福州雍雅軒餐飲有限公司已於民國一〇二年四月至六月陸續結束營業，並除列帳列之成本176,737千元及累積折舊80,263千元及累計減損70,724千元，因而認列報廢資產損失25,750千元，帳列其他利益及損失。

3.子公司泉州大洋百貨有限公司為取得百貨商場而購買不動產及支付土地使用權，截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日分別尚有88,477千元、89,467千元及88,490千元尚未支付，帳列其他應付款—其他項下。

4.合併公司之房屋及重大組成部份主要有主建物、機電設備及空調設備等，並分別按其耐用年限37~50年、20年及20年予以計提折舊。

5.處分損益請詳附註六(十六)。

6.擔保

截至民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

(六)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	商 譽	商標權	租賃權益	電腦軟體	總 計
成 本：					
民國103年1月1日餘額	\$ 1,524,825	419,502	60,104	50,626	2,055,057
單獨取得	-	-	-	199	199
本期重分類	-	-	-	(4,962)	(4,962)
匯率變動影響數	(16,882)	(841)	(666)	(497)	(18,886)
民國103年6月30日餘額	\$ <u>1,507,943</u>	<u>418,661</u>	<u>59,438</u>	<u>45,366</u>	<u>2,031,408</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 1,534,704	406,887	60,156	45,914	2,047,661
單獨取得	-	-	-	4,394	4,394
處 分	-	-	-	(2,488)	(2,488)
除 列	(67,399)	-	(3,667)	(6,199)	(77,265)
出售子公司減少	(33,782)	-	-	-	(33,782)
匯率變動影響數	76,962	13,596	3,085	1,946	95,589
民國102年6月30日餘額	\$ <u>1,510,485</u>	<u>420,483</u>	<u>59,574</u>	<u>43,567</u>	<u>2,034,109</u>
攤銷及減損損失：					
民國103年1月1日餘額	\$ -	-	53,204	32,628	85,832
本期攤銷	-	-	3,608	4,017	7,625
本期重分類	-	-	-	(965)	(965)
匯率變動影響數	-	-	(637)	(401)	(1,038)
民國103年6月30日餘額	\$ -	-	<u>56,175</u>	<u>35,279</u>	<u>91,454</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 33,782	-	43,101	31,411	108,294
本期攤銷	-	-	3,671	4,816	8,487
減損損失	67,399	-	3,667	-	71,066
處 分	-	-	-	(1,097)	(1,097)
除 列	(67,399)	-	(3,667)	(6,199)	(77,265)
出售子公司減少	(33,782)	-	-	-	(33,782)
匯率變動影響數	2,328	-	2,416	1,243	5,987
民國102年6月30日餘額	\$ <u>2,328</u>	-	<u>49,188</u>	<u>30,174</u>	<u>81,690</u>
帳面價值：					
民國103年1月1日	\$ <u>1,524,825</u>	<u>419,502</u>	<u>6,900</u>	<u>17,998</u>	<u>1,969,225</u>
民國103年6月30日	\$ <u>1,507,943</u>	<u>418,661</u>	<u>3,263</u>	<u>10,087</u>	<u>1,939,954</u>
民國102年1月1日	\$ <u>1,500,922</u>	<u>406,887</u>	<u>17,055</u>	<u>14,503</u>	<u>1,939,367</u>
民國102年6月30日	\$ <u>1,508,157</u>	<u>420,483</u>	<u>10,386</u>	<u>13,393</u>	<u>1,952,419</u>

1.認列之攤銷及減損

民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日無形資產攤銷費用及減損損失分別列報於合併綜合損益表之下列項目：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
營業費用	\$ <u>3,782</u>	<u>4,777</u>	<u>7,625</u>	<u>8,487</u>
其他利益及損失	\$ -	-	-	<u>71,066</u>

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.減損損失及後續迴轉

由於子公司無錫大洋百貨有限公司已於民國一〇二年四月結束營業，故於民國一〇二年一月一日至六月三十日將該公司之商譽及租賃權益金額提列減損損失計71,066千元，並除列無形資產之成本77,265千元及累計攤銷6,199千元及累計減損71,066千元。民國一〇二年三月合併公司出售常州和平大洋百貨有限公司，故沖轉帳上商譽之成本33,782千元及累計減損33,782千元，相關說明請詳附註六(五)。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日估計使用價值(包含商譽或非確定耐用年限無形資產及不動產、廠房及設備)係分別以稅前折現率計算。

依比例將資產減損分攤至由個別資產組成之使用單位如下：

	原始帳面金額		減損損失			
	103.6.30	102.6.30	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
商譽及租賃權益	\$ -	71,066	-	-	-	71,066
廠房及設備	49,197	70,724	49,197	-	49,197	70,724
	<u>\$ 49,197</u>	<u>141,790</u>	<u>49,197</u>	<u>-</u>	<u>49,197</u>	<u>141,790</u>

3.現金產生單位(包含商譽或非確定耐用年限無形資產)之減損測試

為減損測試之目的，商譽或非確定耐用年限無形資產分攤至合併公司之營運單位，其為合併公司為內部管理目的用以監督商譽的最小層級，且不得大於合併公司之營運部門。

商譽或非確定耐用年限無形資產之整體帳面金額分攤至各單位如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
商譽			
武漢中山大洋百貨有限公司	\$ 212,319	214,696	212,349
福州中城大洋百貨有限公司	1,295,624	1,310,129	1,295,808
無錫大洋百貨有限公司	-	-	-
常州和平大洋百貨有限公司	-	-	-
	<u>\$ 1,507,943</u>	<u>1,524,825</u>	<u>1,508,157</u>
商標權			
大洋百貨集團有限公司	<u>\$ 418,661</u>	<u>419,502</u>	<u>420,483</u>

百貨零售現金產生單位之可回收金額係以其使用價值為基礎。民國一〇三年第二季及民國一〇二年第一季各別之現金產生單位之帳面金額高於其可回收金額，分別認列減損損失49,197千元及141,790千元，列報於合併綜合損益表之「其他利益及損失」中。

使用價值係透過持續使用該單位而產生之未來現金流量予以折現決定，除另有說明外，民國一〇三年六月三十日之使用價值決定與民國一〇二年十二月三十一日相似，該使用價值之計算係以下列關鍵假設為基礎。

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

- (1)現金流量之預估數係以過去經驗、實際營運結果及十年期營業計畫為基礎。因百貨零售業務之長期性質，管理階層相信十年之預測期間係合理。
- (2)營業計畫中收入係以過去經驗及大陸地區之發展預估。
- (3)營運計畫中營業成本及費用依據過去經驗及考量各項成本費用變動因素估計。
- (4)該單位之可回收金額係採用稅前折現率決定之。

該等關鍵假設之數值代表管理階層對百貨零售業的未來趨勢評估，同時考量外部資訊與內部資訊(歷史資訊)。

(七)其他金融資產—流動及非流動

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
其他金融資產—流動			
開發新據點	\$ 1,330,188	638,177	631,201
租賃	5,735	5,332	4,303
受限制存款	287,452	233,975	37,590
受限制資產	536,991	415,832	280,716
其他	1,833	2,343	3,337
	<u>\$ 2,162,199</u>	<u>1,295,659</u>	<u>957,147</u>
其他金融資產—非流動			
租賃	279,656	282,783	279,658
其他	23,736	26,947	37,242
	<u>\$ 303,392</u>	<u>309,730</u>	<u>316,900</u>

開發新據點係合併公司為拓展新店承租新商場先行支付之誠意保證金；租賃保證金係承租商場所提存之保證金。

(八)短期借款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 821,425	728,896	120,000
擔保銀行借款	156,153	218,105	156,762
合 計	<u>\$ 977,578</u>	<u>947,001</u>	<u>276,762</u>
尚未使用額度	<u>\$ 821,425</u>	<u>179,580</u>	<u>422,770</u>
利率區間	<u>0.75%~4.54%</u>	<u>1.03%~8.25%</u>	<u>1.29%~6.6%</u>

1.借款之動撥及償還

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日動撥之借款金額分別為2,992,219千元及114,777千元；償還之借款金額分別為2,950,899千元及0千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 4,684,261	4,548,710	4,476,000
擔保銀行借款	300,991	387,816	466,117
減：一年內到期部分	<u>(1,788,401)</u>	<u>(1,593,112)</u>	<u>(1,061,753)</u>
合計	<u>\$ 3,196,851</u>	<u>3,343,414</u>	<u>3,880,364</u>
尚未使用額度	<u>\$ 268,830</u>	<u>1,975,380</u>	<u>930,000</u>
利率區間	<u>1.24%~6.75%</u>	<u>1.24%~6.75%</u>	<u>1.28%~6.75%</u>

1.借款之動撥及償還

民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日動撥之借款金額分別為1,403,890千元及2,026,869千元；償還之借款金額分別為1,309,574千元及483,542千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

3.本公司為償還金融機構借款、充實中期營運資金暨擴充營運據點，已於民國一〇一年一月十日與中華民國兆豐國際商業銀行等聯貸銀行團簽約洽借5年期貸款額度為美金1.1億元，於民國一〇三年及一〇二年六月三十日皆已全數動用。依借款合同規定，本公司應於借款存續期間內提出會計師查核或核閱之年度及半年度合併財務報告，並維持雙方約定之財務比率。

(十)應付帳款

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
自營貨款	\$ 87,260	100,865	80,124
專櫃貨款	3,693,418	5,391,094	4,031,466
其他	<u>101,752</u>	<u>119,825</u>	<u>82,280</u>
合計	<u>\$ 3,882,430</u>	<u>5,611,784</u>	<u>4,193,870</u>

主要係應付百貨商品供應商貨款。

(十一)營業租賃

1.長期預付租金

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
土地使用權	<u>\$ 4,148,761</u>	<u>4,249,645</u>	<u>4,249,959</u>
流動	\$ 107,665	108,553	107,185
非流動	<u>4,041,096</u>	<u>4,141,092</u>	<u>4,142,774</u>
合計	<u>\$ 4,148,761</u>	<u>4,249,645</u>	<u>4,249,959</u>

長期預付租金係指合併公司於大陸地區之土地使用權，該土地使用權期限介於40~50年之間。

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
一年內	\$ 1,640,508	1,613,220	1,571,786
一年至五年	8,639,182	8,767,234	8,571,739
五年以上	<u>11,838,243</u>	<u>13,295,333</u>	<u>14,057,878</u>
	<u>\$ 22,117,933</u>	<u>23,675,787</u>	<u>24,201,403</u>

合併公司以營業租賃承租百貨商場大樓。租賃期間通常為六至二十二年，部分附有於租期屆滿之續租權及可提前撤銷租約之協議。租金給付依市場狀況定期調整，部分租賃依百貨營收成長幅度依約定比例抽成支付額外租金。合併公司對所訂之租賃協議，經評估並未承擔幾乎所有之所有權風險，故分類為營業租賃。

上述租賃合約於IAS 17規定租賃給付應按直線基礎於租賃期間內認列租賃費用，故於各年度產生之應付租金如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
長期應付款	<u>\$ 1,868,208</u>	<u>1,842,116</u>	<u>1,766,978</u>

(十二)員工福利

1.確定提撥計畫

合併公司台灣辦事處員工之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司大陸子公司員工之確定福利退休辦法，亦採相對提撥制，依員工每月薪資提存職級相對應金額，公司相對提撥於個人名下。離職/退休時，自提部份以歷年實際累積自提金額扣除預先提領公積金後一次發還；公司提撥部份以歷年實際累積的公司提撥公積金乘以按年資核定給付百分比，扣除在職期間預先提領公積金給付之。

合併公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為20,824千元、21,124千元、42,741千元及41,369千元。

2.短期福利計畫

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
帶薪假負債	<u>\$ 12,116</u>	<u>12,726</u>	<u>12,587</u>

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>103年4月至6月</u>	<u>102年4月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	<u>102年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 105,167	127,161	267,541	276,619
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	(6,983)	4,192	(12,679)	34,551
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>98,184</u>	<u>131,353</u>	<u>254,862</u>	<u>311,170</u>

2.合併公司大陸子公司所得稅結算申報案件已向當地稅務機構申報至民國一〇二年度。

(十四)資本及其他權益

民國一〇三年六月三十日、一〇二二年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為5,000,000千元，每股面額10元，皆為500,000千股。前述額定股本總額皆為普通股，已發行股份皆為普通股202,000千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>103.6.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.6.30</u>
發行股票溢價	\$ <u>5,207,809</u>	<u>5,207,809</u>	<u>5,207,809</u>

2.保留盈餘

本公司經股東會決議公司章程有關盈餘分派辦法為：本公司每年結算如有盈餘，於依法完納稅捐，彌補以往年度虧損，提列不低於百分之十作為盈餘公積，再就其餘額加上以往年度累積未分配盈餘，作為當年度可供分配之盈餘，而由董事會參酌目前及未來行業景氣之狀況，考量資金之需求及財務結構，就當年度可供分配之盈餘之一部或全部，擬定當年度盈餘分派案，提請股東會通過後分配之；當年度盈餘分派案包含員工紅利、董事酬勞與股東股利，其計算方式如下：

A.員工紅利：不少於當年度盈餘分派案金額百分之一為員工紅利，員工部份得包含一定條件之從屬公司員工。

B.董事酬勞：不高於當年度盈餘分派案金額百分之三為董事酬勞。

C.股東股利：以不低於當年度稅後盈餘之百分之十為發放原則，得以股票股利與現金股利之方式分派之。為達平衡穩定之股利政策，本公司股東股利分派時，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利若每股低於0.1元或現金流量表所載的營業活動淨現金流入，超過投資活動的淨現金流出金額，未達實收資本額百分之十時，得經董事會決議，改以分派股票股利，並經股東會特別決議後分配之。

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1)特別盈餘公積

本公司於首次採用金管會認可之國際財務報導準則時，因選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目，帳列股東權益項下之累積換算調整而增加保留盈餘之金額為322,853千元，未超過轉換日因首次採用金管會認可之國際財務報導準則而產生之保留盈餘淨增加為負值，依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定無須提列相同數額之特別盈餘公積。

(2)盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為1,359千元、1,911千元、3,211千元及2,160千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,359千元、1,911千元、3,211千元及2,160千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利依預計分配成數乘上員工紅利及董監酬勞分配比例為估計基礎，並列報為各該段時間之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利估列金額分別為4,980千元及995千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為4,980千元及995千元，係以本公司民國一〇二年度及一〇一年度稅後淨利及公司章程所訂盈餘分配方式、順序及員工紅利及董事及監察人酬勞分配成數1%為估計基礎，並列報為民國一〇三年及一〇二年之營業費用。員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發情形與本公司民國一〇二年度及一〇一年度財務報告估列金額差異如下：

	102年度		
	股東會決議	財務報表	
	實際配發情形	認列之金額	差異數
員工紅利—現金	\$ 9,158	4,980	4,178
董監酬勞	-	4,980	(4,980)
	<u>\$ 9,158</u>	<u>9,960</u>	<u>(802)</u>
	101年度		
	股東會決議	財務報表	
	實際配發情形	認列之金額	差異數
員工紅利—現金	\$ 6,691	995	5,696
董監酬勞	5,418	995	4,423
	<u>\$ 12,109</u>	<u>1,990</u>	<u>10,119</u>

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

本公司分別於民國一〇三年及一〇二年六月二十七日經股東常會決議民國一〇二年度及一〇一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
普通股股利		
現金	\$ <u>598,497</u>	<u>598,497</u>

上述盈餘分配案之相關資訊，請至公開資訊觀測站查詢之。

3.庫藏股

民國一〇二年一月一日至六月三十日，本公司因證券交易法第28條之2規定，為轉讓股份予員工而買回之庫藏股共計1,501千股。截至民國一〇三年六月三十日止，未註銷之股數共計2,501千股。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇一年十二月三十一日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為20,200千股，收買股份金額最高限為8,926,510千元。本公司於民國一〇三年及一〇二年六月三十日最高持有已收回股數皆為2,501千股，收買股份總金額共計190,949千元，符合證券交易法之規定。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

4.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額
民國103年1月1日餘額	\$ 170,965
外幣換算差異-合併公司	<u>(103,800)</u>
民國103年6月30日餘額	\$ <u>67,165</u>
民國102年1月1日餘額	\$ (371,731)
外幣換算差異-合併公司	<u>446,858</u>
民國102年6月30日餘額	\$ <u>75,127</u>

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 269,038	183,699	635,771	427,743
1月1日已發行普通股	202,000	202,000	202,000	202,000
庫藏股之影響	(2,501)	(2,501)	(2,501)	(2,112)
6月30日普通股加權平均流通在外股數	199,499	199,499	199,499	199,888
	\$ 1.35	0.92	3.19	2.14
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ 269,038	183,699	635,771	427,743
普通股加權平均流通在外股數(基本)	199,499	199,499	199,499	199,888
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	131	54	133	54
6月30日普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	199,630	199,553	199,632	199,942
每股盈餘(元)	\$ 1.35	0.92	3.18	2.14

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
利息收入				
未減損之持有至到期日金融資產	\$ 8,658	8,805	15,452	18,217
具股票特性之結構型商品	6,176	6,859	11,584	14,449
開放型基金	316	-	316	-
銀行存款	17,751	10,587	38,472	24,209
	\$ 32,901	26,251	65,824	56,875

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
外幣兌換(損)益	\$ (3,416)	70,063	(46,518)	73,651
處分投資及金融負債損益				
處分子公司之淨利益	-	-	-	12,728
處分備供出售金融資產之淨利益	24,652	16,152	52,642	30,852
處分持有至到期日投資之淨損失	1,985	-	(143)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利(損)	55,951	(53,255)	80,085	(69,226)
減損損失	(49,197)	-	(49,197)	(141,790)
長期應付租賃款迴轉認列收入	-	46,015	-	209,116
處分及報廢固定資產及無形資產損失	1	(25,150)	(523)	(25,855)
什項收入(支出)	15,846	(11,028)	20,529	1,403
	\$ 45,822	42,797	56,875	90,879

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
利息費用				
銀行借款	\$ 35,598	28,289	68,135	54,080

(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、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

1.匯率風險

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：

	103.6.30			102.12.31			102.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
人民幣：美金	\$ 35,066	0.1625	170,231	64,896	0.1640	318,580	83,361	0.1618	404,750
澳幣：美金	7,216	0.9404	202,543	6,249	0.8919	166,816	-	-	-
港幣：美金	108,578	0.129	418,447	46,324	0.1290	178,807	22,003	0.1289	85,098
台幣：美金	4,624	0.0335	4,624	5,183	0.3334	5,183	6,035	0.0333	6,035
歐元：美金	300	0.7323	12,237	-	-	-	-	-	-
金融負債									
貨幣性項目									
美金：人民幣	10,000	6.1528	298,700	12,500	6.0969	374,125	15,000	6.1787	450,000
日幣：美金	265,664	0.0099	78,276	292,792	0.0095	83,353	-	-	-
港幣：美金	-	-	-	2,740	0.1290	10,576	-	-	-
歐元：美金	1,600	0.7323	65,236	-	-	-	-	-	-
澳幣：美金	450	0.9404	12,641	-	-	-	-	-	-

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、透過損益按公允價值衡量之金融資產、借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年六月三十日當新台幣相對於美金、港幣、人民幣、歐元、澳幣及新台幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少27,652千元及45,523千元(含母子公司已沖銷債權債務)。兩期分析係採用相同基礎。

2.公允價值與帳面金額

除了持有至到期日金融資產外，合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

	103.6.30		102.12.31		102.6.30	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
持有至到期日金融資產—非流動	\$ 481,385	488,424	493,860	550,449	495,015	496,556

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	第一級	第二級	第三級	合計
103年6月30日				
金融資產				
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	\$ 189,762	-	-	189,762
指定透過損益按公允價值衡量	-	24,621	-	24,621
其他金融資產—流動(受限制資產)				
持有供交易之非衍生金融資產	315,345	-	-	315,345
指定透過損益按公允價值衡量	-	188,311	-	188,311
	<u>\$ 505,107</u>	<u>212,932</u>	<u>-</u>	<u>718,039</u>
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
持有供交易非避險衍生工具	\$ -	15,505	-	15,505
102年12月31日				
金融資產				
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	\$ 198,862	-	-	198,862
指定透過損益按公允價值衡量	-	9,868	-	9,868
其他金融資產—流動(受限制資產)				
持有供交易之非衍生金融資產	165,439	-	-	165,439
指定透過損益按公允價值衡量	-	250,393	-	250,393
	<u>\$ 364,301</u>	<u>260,261</u>	<u>-</u>	<u>624,562</u>
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
持有供交易非避險衍生工具	\$ -	20,179	-	20,179
102年6月30日				
金融資產				
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	\$ 97,260	-	-	97,260
指定透過損益按公允價值衡量	-	-	-	-
其他金融資產—流動(受限制資產)				
指定透過損益按公允價值衡量	-	280,716	-	280,716
	<u>\$ 97,260</u>	<u>280,716</u>	<u>-</u>	<u>377,976</u>
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
持有供交易非避險衍生工具	\$ -	41,564	-	41,564

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)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、政策及程序與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇二年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(二十)。

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.6.30	102.12.31	102.6.30
其他應付款	母公司及關聯企業	\$ 294,960	-	294,780
其他應付款	其他關係人	26,535	7,636	11,517
		<u>\$ 321,495</u>	<u>7,636</u>	<u>306,297</u>

2.對關係人放款

合併公司資金貸與關係人實際動支情形如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
關聯企業	\$ <u>291,282</u>	<u>245,455</u>	-

合併公司資金貸與關係人係以年利率8%計息，並以股權之30%質押予合併公司，經評價後無須提列呆帳費用。

3.證券融資額度及借款

合併公司於其他關係人辦理證券融資額度及實際借款金額情形如下：

	103.6.30	102.12.31	102.6.30
證券融資額度	\$ <u>115,620</u>	<u>115,830</u>	<u>116,040</u>
借款金額	\$ -	<u>10,579</u>	-

4.租 賃

合併公司向母公司及其他關係人承租辦公大樓及百貨商場大樓並參考鄰近租金行情簽訂租賃合約。民國一〇三年及一〇二年四月一日至六月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至六月三十日租金費用分別為56,290千元、52,639千元、113,290千元及107,773千元；民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日未清償餘額及租賃保證金分別為39,323千元、91,590千元、71,826千元及10,069千元、10,178千元及10,070千元，分別帳列其他應付費用及其他金融資產—非流動項下。

5.其 他

合併公司對其他關係人提供管理諮詢服務並簽訂服務合約，民國一〇三年度一月至六月諮詢服務收入為2,488千元。

(二)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年4月至6月	102年4月至6月	103年1月至6月	102年1月至6月
短期員工福利	\$ <u>4,773</u>	<u>5,875</u>	<u>9,979</u>	<u>11,862</u>

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	103.6.30	102.12.31	102.6.30
不動產、廠房及設備(註1)	銀行借款	\$ 2,255,652	2,312,678	2,318,822
其他金融資產(註2)				
受限制存款	銀行借款及 銀行存管資金	287,452	233,975	37,590
受限制資產	銀行借款	536,991	415,832	280,716
		<u>\$ 3,080,095</u>	<u>2,962,485</u>	<u>2,637,128</u>

註1：含土地使用權，帳列長期預付租金。

註2：上述質押已開立額度，部分動用借款。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日承租供營業使用辦公大樓及百貨商場，其未來年度應付租金請詳附註六(十一)。

(二)合併公司於民國一〇三年六月三十日、一〇二年十二月三十一日及六月三十日為供未來新設立百貨商場使用，而簽訂合作開發協議及房屋租賃預租合同，已依據協議支付履約保證金分別為1,330,188千元、638,177千元及631,201千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	103年4月至6月			102年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	162,042	162,042	-	162,795	162,795
勞健保費用	-	194	194	-	116	116
退休金費用	-	20,824	20,824	-	21,124	21,124
其他員工福利費用	-	28,645	28,645	-	28,724	28,724
折舊費用	-	138,173	138,173	-	152,288	152,288
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	3,782	3,782	-	4,777	4,777

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	103年1月至6月			102年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	329,157	329,157	-	335,081	335,081
勞健保費用	-	361	361	-	255	255
退休金費用	-	42,741	42,741	-	41,369	41,369
其他員工福利費用	-	67,402	67,402	-	64,396	64,396
折舊費用	-	280,482	280,482	-	316,076	316,076
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	7,625	7,625	-	8,487	8,487

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額	資金貸 與總 限額
													名稱	價值		
0	本公司	GRAND CITY LTD	其他應收款 —關係人	是	2,837,650	2,837,650	2,716,431	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	4,059,425	4,059,425
1	GRAND CITY LTD	大洋百貨集團有限公司	其他應收款 —關係人	是	3,930,529	3,930,529	3,924,267	0%	2	-	營業週轉	-	本票	1,488,774	13,322,739	13,322,739
2	大洋百貨集團有限公司	武漢中山大洋百貨有限公司	其他應收款 —關係人	是	631,111	631,111	-	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,384,131	16,384,131
2	大洋百貨集團有限公司	湘潭大洋百貨有限公司	其他應收款 —關係人	是	825,299	825,299	650,530	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,384,131	16,384,131
2	大洋百貨集團有限公司	西安大洋百貨有限公司	其他應收款 —關係人	是	728,205	728,205	635,966	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,384,131	16,384,131
2	大洋百貨集團有限公司	重慶光谷大洋百貨有限公司	其他應收款 —關係人	是	728,205	728,205	694,222	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,384,131	16,384,131
2	大洋百貨集團有限公司	衡陽大洋百貨有限公司	其他應收款 —關係人	是	388,376	388,376	308,273	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,384,131	16,384,131
2	大洋百貨集團有限公司	宜昌大洋百貨有限公司	其他應收款 —關係人	是	194,188	194,188	179,624	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,384,131	16,384,131
2	大洋百貨集團有限公司	泉州大洋百貨有限公司	其他應收款 —關係人	是	2,184,615	2,184,615	2,029,265	0.10%	2	-	營業週轉及購房款	-	-	-	16,384,131	16,384,131
2	大洋百貨集團有限公司	福州大洋百貨有限公司	其他應收款 —關係人	是	3,801,230	3,801,230	3,560,923	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,384,131	16,384,131
2	大洋百貨集團有限公司	福州大洋天地百貨有限公司	其他應收款 —關係人	是	242,735	242,735	237,880	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,384,131	16,384,131
2	大洋百貨集團有限公司	南京大洋百貨合肥有限公司	其他應收款 —關係人	是	145,641	145,641	-	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,384,131	16,384,131
2	大洋百貨集團有限公司	上海泓森商貿有限公司	其他應收款 —關係人	是	4,855	4,855	-	0.1%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,384,131	16,384,131
2	大洋百貨集團有限公司	湖北大洋華宇投資有限公司	其他應收款 —關係人	是	291,282	291,282	291,282	8%	2	-	營業週轉	-	湖北大洋華宇投資有限公司30%股權	305,266	1,014,856	1,014,856
3	福州中城大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	其他應收款 —關係人	是	1,553,504	1,553,504	1,140,855	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,736,143	3,736,143
4	南京大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	其他應收款 —關係人	是	970,940	970,940	830,154	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,689,440	2,689,440
5	蘇州大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	其他應收款 —關係人	是	48,547	48,547	48,547	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	69,271	69,271
11	武漢光谷大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	其他應收款 —關係人	是	970,940	970,940	631,111	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,743,503	1,743,503
16	武漢龍陽大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	其他應收款 —關係人	是	291,282	291,282	48,547	0.1%	2	-	營業週轉	-	-	-	398,207	398,207

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

註1：資金貸與性質；2為有短期融通資金之必要。

註2：本期最高餘額及期末餘額為額度。

註3：依本公司及子公司資金貸與他人作業程序規定，資金貸與總額及對單一企業資金貸與金額皆以本公司及子公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限，對於非屬直接及間接持有表決權股份之百分之百之非中華民國籍者，資金貸與金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之十為限。另對於直接及間接持有表決權股份百分之百之非中華民國籍公司間，資金貸與金額皆以該公司最近期財務報表資產總額為限。

註4：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

2. 為他人背書保證：

單位：新台幣千元

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限額	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	實際動支金額	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	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
		公司名稱	關係										
0	本公司	Heritage Riches Ltd.	2	15,787,405	638,345	638,345	54,205	-	6.29 %	15,787,405	Y	N	N
0	本公司	Grand Citi Ltd.	2	15,787,405	477,920	477,920	274,804	-	4.71 %	15,787,405	Y	N	N
0	本公司	大洋百貨集團有限公司	3	15,787,405	597,400	298,700	298,700	-	2.94 %	15,787,405	Y	N	Y

註1：依本公司背書保證作業程序規定，背書保證總額及對單一企業背書保證金額皆以本公司最近期財務報表資產總額為限。

註2：被背書保證對象之關係：

(1)2:直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(2)3:母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

單位：新台幣千元/股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比率	
本公司	新光富蘭克林生技領航基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	17,636,684	13,592	- %	13,592
本公司	德盛安聯收益成長基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	46,509,958	15,004	- %	15,004
本公司	SKK Special Situation Fund Class A	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	268,830	- %	-
本公司	Barclays Bond債券-7.75%	-	持有至到期日金融資產-流動	-	33,335	- %	- (註)
HERITAGE RICHES LIMITED	中國石油	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,355,840	51,155	- %	51,155
HERITAGE RICHES LIMITED	民生銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	521,400	14,106	- %	14,106
HERITAGE RICHES LIMITED	利豐	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	718,320	31,780	- %	31,780
HERITAGE RICHES LIMITED	新世界發展	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,283,169	145,590	- %	145,590 (註)
HERITAGE RICHES LIMITED	新華保險	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	224,660	22,251	- %	22,251
HERITAGE RICHES LIMITED	海外發展	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	9,000	652	- %	652
HERITAGE RICHES LIMITED	中國人壽	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	7,800	610	- %	610
HERITAGE RICHES LIMITED	Yahoo Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,000	2,099	- %	2,099 (註)
HERITAGE RICHES LIMITED	Valero Energy Corp.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	600	898	- %	898
HERITAGE RICHES LIMITED	Gilead Sciences Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	420	1,040	- %	1,040
HERITAGE RICHES LIMITED	Skyworks Solutions Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,800	2,525	- %	2,525 (註)
HERITAGE RICHES LIMITED	Apple Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,050	2,915	- %	2,915 (註)

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率	市 價	
HERITAGE RICHES LIMITED	Las Vegas Sands	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	120	273	- %	273	
HERITAGE RICHES LIMITED	PBD DEVELOPMENTS LTD-SHS	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	357,366,654	200,617	- %	200,617	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	COL CAPITAL LIMITED債券	-	持有至到期日金融資產-流動	-	448,050	- %	-	

註：上述有價證券部分為受限制資產，帳列其他金融資產—流動項下。

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：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	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
					全 額	處理方式		
本公司	GRAND CITI LTD.	持股100%之子公司	2,756,888	-	-	-	-	-
GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	持股100%之子公司	3,964,724	-	-	-	-	-
大洋百貨集團有限公司	福州大洋百貨有限公司	持股100%之子公司	3,567,348	-	-	-	-	-
大洋百貨集團有限公司	泉州大洋百貨有限公司	持股100%之子公司	2,032,793	-	-	-	-	-
大洋百貨集團有限公司	重慶光谷大洋百貨有限公司	持股100%之子公司	695,658	-	-	-	-	-
大洋百貨集團有限公司	湘潭大洋百貨有限公司	持股100%之子公司	651,830	-	-	-	-	-
大洋百貨集團有限公司	西安大洋百貨有限公司	持股100%之子公司	637,181	-	-	-	-	-
大洋百貨集團有限公司	衡陽大洋百貨有限公司	持股100%之子公司	308,940	-	-	-	-	-
大洋百貨集團有限公司	湖北大洋華宇投資有限公司	採權益法評價之被投資公司	291,282	-	-	-	-	-
大洋百貨集團有限公司	福州大洋天地百貨有限公司	持股100%之子公司	238,366	-	-	-	-	-
大洋百貨集團有限公司	宜昌大洋百貨有限公司	持股100%之子公司	179,980	-	-	-	-	-
福州中城大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	同屬大洋百貨持股100%之子公司	1,142,914	-	-	-	-	-
南京大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	同屬大洋百貨持股100%之子公司	831,574	-	-	-	-	-
武漢光谷大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	同屬大洋百貨持股100%之子公司	632,577	-	-	-	-	-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.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：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.	GRAND CITI LTD.	1	其他應收款-關係人	2,756,888	雙方議定	11.43 %
1	GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	3	其他應收款-關係人	3,964,724	雙方議定	16.43 %
2	大洋百貨集團有限公司	福州大洋百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	3,567,348	雙方議定	14.79 %
2	大洋百貨集團有限公司	泉州大洋百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	2,032,793	雙方議定	8.43 %
2	大洋百貨集團有限公司	重慶光谷大洋百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	695,658	雙方議定	2.88 %
2	大洋百貨集團有限公司	湘潭大洋百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	651,830	雙方議定	2.70 %
2	大洋百貨集團有限公司	西安大洋百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	637,181	雙方議定	2.64 %
2	大洋百貨集團有限公司	衡陽大洋百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	308,940	雙方議定	1.28 %
2	大洋百貨集團有限公司	福州大洋天地百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	238,366	雙方議定	0.99 %
2	大洋百貨集團有限公司	宜昌大洋百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	179,980	雙方議定	0.75 %
3	福州中城大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	3	其他應收款-關係人	1,142,914	雙方議定	4.74 %
4	南京大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	3	其他應收款-關係人	831,754	雙方議定	3.45 %
5	武漢光谷大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	3	其他應收款-關係人	632,577	雙方議定	2.62 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1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(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比年	帳面金額			
本公司	GRAND CITI LTD.	香港	以一般投資為主要業務	4,008,160	4,008,160	1,040,000,000	100.00 %	10,587,550	636,385	636,385	子公司
本公司	Heritage Riches LTD.	英屬維京群島	以一般投資為主要業務	1,035,891	896,100	15,000	100.00 %	1,220,016	97,435	97,435	子公司

註1：本公司持有上述子公司之交易，於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

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	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額	本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
大洋百貨集團有 限公司	控股、化妝品、 服裝、鞋帽、 金銀飾品、 包裝、食品、 家用電器、 通訊器材及 工藝品等批發。	4,126,495 (RMB850,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	639,291	100 %	639,291	9,354,266	-
蘇州大洋百貨有 限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝、 食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	72,821 (RMB15,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	20,159	93.33 %	18,814	161,627	-
南京大洋百貨有 限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝、 食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	242,735 (RMB50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	200,931	100.00%	200,931	869,612	-
福州中城大洋百 貨有限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝、 食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	339,829 (RMB70,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	352,519	100.00%	352,519	2,886,248	-
泉州大洋百貨有 限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝、 食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	97,094 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	86,995	100.00%	86,995	608,941	-
武漢中山大洋百 貨有限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝、 食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	242,735 (RMB50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	234,131	100.00%	234,131	1,057,010	-
莆田大洋百貨有 限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝、 食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	97,094 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(3,455)	100.00%	(3,455)	89,082	-
武漢光谷大洋百 貨有限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝、 食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	97,094 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	120,006	100.00%	120,006	149,000	-
武漢龍陽大洋百 貨有限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝、 食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	97,094 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	7,812	100.00%	7,812	(44,814)	-

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	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	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認 列投資 損益	期末投 資帳面 價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
福州大洋百貨有 限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝 、食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	242,735 (RMB50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	71,098	100.00%	71,098	(63,623)	-
福州大洋天地百 貨有限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝 、食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	97,094 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(15,045)	100.00%	(15,045)	(235,629)	-
蘇州拓泓資產管 理合夥企業(有 限合夥)	資產管理、投 資管理諮詢 、財務諮詢 (不得從事代 理記帳)。	1,461,750 (RMB301,100)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	41,956	99.63 %	41,803	1,493,679	-
湘潭大洋百貨有 限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝 、食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	97,094 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(16,881)	100.00%	(16,881)	(346,771)	-
重慶光谷大洋百 貨有限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝 、食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	97,094 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(19,261)	100.00%	(19,261)	(615,057)	-
衡陽大洋百貨有 限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝 、食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	97,094 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	2,468	100.00%	2,468	(9,393)	-
湖北大洋華宇投 資有限公司	建築、交通行 業投資、房地 產中介服務 、房地產開發 銷售等業務。	970,940 (RMB200,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(10,834)	30.00 %	(3,250)	279,487	-
宜昌大洋百貨有 限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝 、食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	97,094 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(2,331)	100.00%	(2,331)	(114,087)	-
西安大洋百貨有 限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝 、食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	97,094 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(99,458)	100.00%	(99,458)	(550,121)	-
南京大洋百貨合 肥有限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝 、食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	97,094 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	8,729	100.00%	8,729	44,870	-
上海泓霖商貿有 限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝 、食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	4,855 (RMB1,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	2,417	100.00%	2,417	996	-

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.轉投資大陸地區限額：

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
註二	註二	註二

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸(本公司係透過GRAND CITI LTD.再投資)。
- (三) 其他方式。

註二：本公司係為境外公司，不受「大陸地區從事投資或技術合作審查原則」之限制規定。

註三：本公司認列投資損益係經台灣母公司會計師核閱之財務報告認列之。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報表時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司主要係從事百貨零售等相關產業，辨識為單一營運部門及應報導部門。

- (一)產品別及勞務別資訊：合併公司為百貨零售業單一產業。
- (二)地區別財務資訊：合併公司銷售地區皆為中國大陸地區。
- (三)重要客戶資訊：合併公司之銷售對象為一般消費者，無對重要客戶依賴之情形。