

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇四年及一〇三年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand
Cayman 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	12~14
(四)重大會計政策之彙總說明	14~16
(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	17~38
(七)關係人交易	38~39
(八)質押之資產	39
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	40
(十)重大之災害損失	40
(十一)重大之期後事項	40
(十二)其 他	40
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	41~44
2.轉投資事業相關資訊	44
3.大陸投資資訊	45~47
(十四)部門資訊	47~48



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. 及其子公司民國一〇四年及一〇三年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、民國一〇四年及一〇三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：

張永瑩
馬國柱



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
民國一〇四年八月十二日

民國一〇四年及一〇三年六月三十日僅供參考
未依一般公認審計準則查核
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司
合併資產負債表

民國一〇四年六月三十日及一〇三年六月三十日及六月三十日

單位：人民幣千元

	104.6.30			103.12.31			104.6.30			103.12.31			
	金額	%		金額	%		金額	%		金額	%		
資產：													
流動資產：													
1100 現金及約當現金	\$ 1,065,705	21	1,203,941	24	1,087,048	22	2100 短期借款	\$ 506,694	10	314,517	6	201,367	4
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	76,319	2	61,547	1	44,160	1	1120 透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	32,971	1	51,550	1	3,194	-
1130 持有至到期日金融資產-非流動	-	-	-	-	92,292	2	2171 應付帳款	764,870	15	1,021,122	20	799,726	16
1170 應收帳款淨額	12,673	-	24,797	-	15,704	-	2209 其他應付費用	68,777	1	68,184	1	77,398	2
1200 其他應收款	132,968	2	90,035	2	77,081	1	2219 其他應付款-其他	199,027	4	136,341	3	198,744	4
1300 存貨-買賣業	38,239	1	43,948	1	39,040	1	2230 本期所得稅負債	11,793	-	16,434	-	14,748	-
1410 預付款項	79,229	2	84,911	2	85,244	2	2251 員工福利負債準備-流動	2,496	-	2,496	-	2,496	-
1476 其他金融資產-流動	506,926	10	512,719	10	445,383	9	2310 預收款項	37,250	1	46,141	1	51,335	1
	1,912,059	38	2,021,898	40	1,885,952	38	2322 一年或一營業週期內到期長期借款	365,788	8	400,707	8	368,385	8
							2323 一年或一營業週期內到期長期應付款	13,398	-	11,106	-	-	-
								2,003,064	40	2,068,598	40	1,717,393	35
非流動資產：													
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	55,022	1	55,071	1	55,375	1	非流動負債：	370,012	7	387,556	8	658,506	13
1550 採用權益法之投資	315,868	6	392,544	7	365,247	7	銀行長期借款	24,918	-	24,940	-	25,246	1
1600 不動產、廠房及設備	1,198,536	24	1,224,785	24	1,270,093	26	遞延所得稅負債	368,291	7	375,818	8	384,825	8
1780 無形資產	397,754	8	398,360	8	399,603	8	長期應付款	95,488	2	92,870	2	90,901	2
1840 遞延所得稅資產	92,657	2	104,953	2	98,515	2	存入保證金	858,709	16	881,184	18	1,159,478	24
1980 其他金融資產-非流動	209,286	4	62,550	1	62,495	1		2,861,773	56	2,949,782	58	2,876,871	59
1985 長期預付租金	840,232	17	851,320	17	832,409	17	負債總計	508,551	10	508,551	10	508,551	10
	3,109,355	62	3,089,583	60	3,083,737	62	歸屬母公司業主之權益：	1,043,327	21	1,043,327	21	1,043,327	21
							股本	89,174	2	67,955	1	67,955	1
							資本公積-發行溢價	613,113	12	632,796	12	544,797	11
							法定盈餘公積	(34,102)	-	(34,156)	(1)	(33,576)	(1)
							未分配盈餘	(62,952)	(1)	(59,252)	(1)	(40,593)	(1)
							其他權益	2,157,111	44	2,159,221	42	2,090,461	41
							庫藏股票	2,530	-	2,478	-	2,357	-
							股東權益小計	2,159,641	44	2,161,699	42	2,092,818	41
							非控制權益	5,021,414	100	5,111,481	100	4,969,689	100
							權益總計						
							負債及權益總計	\$ 5,021,414	100	5,111,481	100	4,969,689	100



會計主管：

經理人： (併詳附後附合併財務季報告附註)



經理人：



董事長：

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

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 1,694,925	100	1,750,187	100	3,833,614	100	3,780,609	100
5000 營業成本	258,780	15	264,952	15	612,619	16	601,057	15
營業毛利	1,436,145	85	1,485,235	85	3,220,995	84	3,179,552	85
6000 營業費用(附註六(五)、(十一)、(十三)、(十五)及七)	1,116,288	66	1,179,185	67	2,340,788	61	2,380,691	63
營業利益	319,857	19	306,050	18	880,207	23	798,861	22
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(二)、(十六)及七)	34,352	2	32,901	2	56,945	2	65,824	2
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(十六))	(10,491)	(1)	45,822	2	(12,702)	-	56,875	1
7050 財務成本(附註六(十六))	(27,033)	(2)	(35,598)	(2)	(58,636)	(2)	(68,135)	(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))	29,228	2	18,651	1	51,247	1	38,553	1
	26,056	1	61,776	3	36,854	1	93,117	2
7900 稅前淨利	345,913	20	367,826	21	917,061	24	891,978	24
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	125,165	7	98,184	6	312,992	8	254,862	7
本期淨利	220,748	13	269,642	15	604,069	16	637,116	17
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(109,119)	(6)	(211,246)	(12)	(272,353)	(7)	(103,931)	(3)
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益	(109,119)	(6)	(211,246)	(12)	(272,353)	(7)	(103,931)	(3)
本期綜合損益總額	\$ 111,629	7	58,396	3	331,716	9	533,185	14
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 220,862	13	269,038	15	603,805	16	635,771	17
8620 非控制權益	(114)	-	604	-	264	-	1,345	-
	\$ 220,748	13	269,642	15	604,069	16	637,116	17
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 111,865	7	58,018	3	331,763	9	531,971	14
8720 非控制權益	(236)	-	378	-	(47)	-	1,214	-
	\$ 111,629	7	58,396	3	331,716	9	533,185	14
每股盈餘(附註六(十四))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 1.12		1.35		3.06		3.19	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.12		1.35		3.05		3.18	

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

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：人民幣千元

	104年4月至6月		103年4月至6月		104年1月至6月		103年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 337,425	100	358,345	100	753,833	100	768,465	100
5000 營業成本	51,571	15	54,285	15	120,464	16	122,174	15
營業毛利	285,854	85	304,060	85	633,369	84	646,291	85
6000 營業費用	221,874	66	241,222	67	460,287	61	483,911	63
營業利益	63,980	19	62,838	18	173,082	23	162,380	22
營業外收入及支出：								
7010 其他收入	6,799	2	6,731	2	11,198	2	13,381	2
7020 其他利益及損失	(2,067)	(1)	9,329	2	(2,498)	-	11,562	1
7050 財務成本	(5,377)	(2)	(7,278)	(2)	(11,530)	(2)	(13,850)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	5,790	2	3,816	1	10,077	1	7,836	1
	5,145	1	12,598	3	7,247	1	18,929	2
7900 稅前淨利	69,125	20	75,436	21	180,329	24	181,309	24
7950 減：所得稅費用	24,976	7	20,158	6	61,546	8	51,805	7
本期淨利	44,149	13	55,278	15	118,783	16	129,504	17
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(210)	-	83	-	54	-	2,621	-
8399 與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(210)	-	83	-	54	-	2,621	-
本期綜合損益總額	\$ 43,939	13	55,361	15	118,837	16	132,125	17
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 44,171	13	55,154	15	118,731	16	129,230	17
8620 非控制權益	(22)	-	124	-	52	-	274	-
	\$ 44,149	13	55,278	15	118,783	16	129,504	17
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 43,961	13	55,237	15	118,785	16	131,851	17
8720 非控制權益	(22)	-	124	-	52	-	274	-
	\$ 43,939	13	55,361	15	118,837	16	132,125	17
每股盈餘								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.22		0.28		0.60		0.65	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.22		0.28		0.60		0.65	

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，未經核對
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司



民國一〇四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

股 本	其他權益項目				歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額			
普通股	5,207,809	227,437	2,779,827	170,965	10,215,089	10,228	10,225,317
	-	-	635,771	-	635,771	1,345	637,116
	-	-	635,771	(103,800)	(103,800)	(131)	(103,931)
	-	-	635,771	(103,800)	531,971	1,214	533,185
	-	98,622	(98,622)	-	-	-	-
	-	-	(598,497)	-	(598,497)	-	(598,497)
\$ 2,020,000	5,207,809	326,059	2,718,479	67,165	10,148,563	11,442	10,160,005
	5,207,809	326,059	3,155,343	741,069	11,164,856	12,814	11,177,670
	-	-	603,805	-	603,805	264	604,069
	-	-	-	(272,042)	(272,042)	(311)	(272,353)
	-	-	603,805	(272,042)	331,763	(47)	331,716
	-	107,264	(107,264)	-	-	-	-
	-	-	(592,407)	-	(592,407)	-	(592,407)
	-	-	-	-	(19,156)	-	(19,156)
\$ 2,020,000	5,207,809	433,323	3,059,477	469,027	10,885,056	12,767	10,897,823

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

民國一〇四年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

庫藏股買回

民國一〇四年六月三十日餘額



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



~8~

會計主管：



僅經核閱，未依審計準則查核
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司



民國一〇四年及一〇三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

本 股 普 通 股	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	庫藏股票			
\$ 508,551	1,043,327	47,808	557,971	605,779	(36,197)	(40,593)	2,080,867	2,083	2,082,950
-	-	-	129,230	129,230	-	-	129,230	274	129,504
-	-	-	-	-	2,621	-	2,621	-	2,621
-	-	-	129,230	129,230	2,621	-	131,851	274	132,125
-	-	20,147	(20,147)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(122,257)	(122,257)	-	-	(122,257)	-	(122,257)
\$ 508,551	1,043,327	67,955	544,797	612,752	(33,576)	(40,593)	2,090,461	2,357	2,092,818
\$ 508,551	1,043,327	67,955	632,796	700,751	(34,156)	(59,252)	2,159,221	2,478	2,161,699
-	-	-	118,731	118,731	-	-	118,731	52	118,783
-	-	-	-	-	54	-	54	-	54
-	-	-	118,731	118,731	54	-	118,785	52	118,837
-	-	21,219	(21,219)	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(117,195)	(117,195)	-	-	(117,195)	-	(117,195)
-	-	-	-	-	-	(3,700)	(3,700)	-	(3,700)
\$ 508,551	1,043,327	89,174	613,113	702,287	(34,102)	(62,952)	2,157,111	2,530	2,159,641

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

民國一〇四年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

庫藏股買回

民國一〇四年六月三十日餘額



董事長：

經理人：



~9~

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 917,061	891,978
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	265,503	280,482
攤銷費用	2,881	7,625
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	45,618	(80,085)
利息費用	58,636	68,135
利息收入	(56,945)	(65,824)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(51,247)	(38,553)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	4,250	523
處分投資利益	(61,596)	(52,499)
非金融資產減損損失	-	49,197
租金費用	29,764	101,980
不影響現金流量之收益費損項目合計	<u>236,864</u>	<u>270,981</u>
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	(722,161)	15,689
應收帳款	61,658	30,903
其他應收款	(188,035)	(89,084)
存貨	29,032	22,074
預付款項	28,890	(7,161)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(790,616)</u>	<u>(27,579)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(1,303,167)	(1,689,540)
其他應付款項	(113,862)	(66,121)
預收款項	(45,215)	(53,687)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(1,462,244)</u>	<u>(1,809,348)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(2,252,860)</u>	<u>(1,836,927)</u>
調整項目合計	<u>(2,015,996)</u>	<u>(1,565,946)</u>
營運產生之現金流出	(1,098,935)	(673,968)
收取之利息	57,004	67,800
支付之利息	(58,936)	(68,634)
支付之所得稅	(274,065)	(296,585)
營業活動之淨現金流出	<u>(1,374,932)</u>	<u>(971,387)</u>

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)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
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	(130,906)	(157,558)
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	331,447	121,493
取得備供出售金融資產	(2,737,635)	(1,407,031)
處分備供出售金融資產價款	2,799,231	1,459,673
取得持有至到期日金融資產	-	(97,018)
處分持有至到期日金融資產	-	108,486
取得採用權益法之投資	(199,097)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	532,027	-
取得不動產、廠房及設備	(161,425)	(89,384)
處分不動產、廠房及設備	22	982
存出保證金增加	(390,247)	(705,462)
取得無形資產	(185)	(199)
其他金融資產增加	(187,814)	(55,073)
收取之股利	108,255	48,768
投資活動之淨現金流出	<u>(36,327)</u>	<u>(772,323)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,782,459	373,707
短期借款減少	(802,100)	(332,387)
舉借長期借款	410,305	866,230
償還長期借款	(676,775)	(771,914)
存入保證金增加	13,314	14,197
庫藏股票買回成本	(19,156)	-
籌資活動之淨現金流入	<u>708,047</u>	<u>149,833</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(144,418)	(49,218)
本期現金及約當現金減少數	(847,630)	(1,643,095)
期初現金及約當現金餘額	6,225,312	6,920,389
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 5,377,682</u>	<u>5,277,294</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

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：人民幣千元

	104年1月至6月	103年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 180,329	181,309
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	52,208	57,012
攤銷費用	567	1,550
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	8,970	(16,278)
利息費用	11,530	13,849
利息收入	(11,198)	(13,381)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(10,077)	(7,836)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	836	106
處分投資利益	(12,112)	(10,671)
非金融資產減損損失	-	10,000
租金費用	5,853	20,729
不影響現金流量之收益費損項目合計	46,577	55,080
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	(142,004)	3,189
應收帳款	12,124	6,281
其他應收款	(36,975)	(18,106)
存貨	5,709	4,487
預付款項	5,682	(1,456)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(155,464)	(5,605)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(256,252)	(343,424)
其他應付款項	(22,390)	(13,440)
預收款項	(8,891)	(10,913)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(287,533)	(367,777)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(442,997)	(373,382)
調整項目合計	(396,420)	(318,302)
營運產生之現金流出	(216,091)	(136,993)
收取之利息	11,209	13,781
支付之利息	(11,589)	(13,951)
支付之所得稅	(53,891)	(60,285)
營業活動之淨現金流出	(270,362)	(197,448)

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)

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日

單位：人民幣千元

	104年1月至6月	103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	(25,741)	(32,026)
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	65,175	24,695
取得備供出售金融資產	(538,322)	(286,000)
處分備供出售金融資產價款	550,434	296,700
取得持有至到期日金融資產	-	(19,720)
處分持有至到期日金融資產	-	22,051
取得採用權益法之投資	(39,150)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	104,617	-
取得不動產、廠房及設備	(31,742)	(18,169)
處分不動產、廠房及設備	4	200
存出保證金增加	(76,737)	(143,396)
取得無形資產	(36)	(40)
其他金融資產增加	(36,931)	(11,194)
收取之股利	21,287	9,913
投資活動之淨現金流出	<u>(7,142)</u>	<u>(156,986)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	350,498	75,962
短期借款減少	(157,723)	(67,563)
舉借長期借款	80,681	176,074
償還長期借款	(133,079)	(156,903)
存入保證金增加	2,618	2,886
庫藏股票買回成本	(3,701)	-
籌資活動之淨現金流入	<u>139,294</u>	<u>30,456</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(26)	1,306
本期現金及約當現金減少數	(138,236)	(322,672)
期初現金及約當現金餘額	<u>1,203,941</u>	<u>1,409,720</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,065,705</u>	<u>1,087,048</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：



民國一〇四年及一〇三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

民國一〇四年及一〇三年六月三十日

(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。本公司民國一〇四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一〇四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)已採用金管會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇四年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)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九號「金融工具」)編製合併財務季報告，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	國際會計準則理事會發布之生效日
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

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	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1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

除下列項目外，適用2013年版國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

合併公司依該準則增加有關關聯企業(請詳附註六(三))之資訊揭露。

2. 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

該準則改變公允價值之定義，建立公允價值衡量之架構，並規範公允價值衡量相關揭露。合併公司已依規定新增公允價值衡量相關揭露(請詳附註六(十七))，並已按照該準則之過渡規定，推延適用新準則之公允價值衡量規定，惟針對新增之揭露規定無須提供比較期資訊。雖然已自民國一〇四年起推延適用新衡量規定，但對合併公司資產及負債項目之公允價值衡量並無重大影響。

3. 國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。合併公司已依該準則改變綜合損益表之表達方式，比較期亦已配合重行表達。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布，惟截至報導日止尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日

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	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	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「關明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1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「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016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。

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一〇三年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註四。另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之相關變動情形請詳附註三(一)。

(二) 合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務報告編製原則與民國一〇三年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇三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
			104.6.30	103.12.31	103.6.30	
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.	GRAND CITI 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.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
			104.6.30	103.12.31	103.6.30	
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
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	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 %	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	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 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司，另於民國103年10月完成清算。
南京大洋百貨有限公司	銅陵大洋百貨有限公司	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，於民國103年9月新增股權投資。
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
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
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

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
			104.6.30	103.12.31	103.6.30	
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
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

子公司泉州大洋百貨有限公司於民國一〇四年七月二十二日董事會決議新增對泉州市豐安房地產開發有限公司投資為人民幣325,000千元，取得該公司100%股權。

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。

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

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一〇三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一〇三年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 46,076	64,160	51,906
活期存款	5,197,788	6,035,765	4,817,959
定期存款	133,818	125,387	407,429
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 5,377,682</u>	<u>6,225,312</u>	<u>5,277,294</u>

(二)金融資產及金融負債

1.明細如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</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	\$ 22,001	15,567	28,596
上市股票	361,865	301,543	161,166
非避險之衍生工具-匯率選擇權	130	1,135	-
非避險之衍生工具-遠期/即期外匯	1,118	-	-
指定透過損益按公允價值衡量			
結構式存款	-	-	24,621
合計	<u>\$ 385,114</u>	<u>318,245</u>	<u>214,383</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	\$ 143,106	189,361	12,885
非避險之衍生工具-具匯率特性之金融商品	23,270	76,387	2,620
非避險之衍生工具-外匯選擇權	-	806	-
合計	<u>\$ 166,376</u>	<u>266,554</u>	<u>15,505</u>
持有至到期日金融資產-流動	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>448,050</u>

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

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
其他金融資產-流動(受限制資產)			
持有供交易			
上市股票	\$ 309,045	308,858	315,345
開放型基金	507,029	94,511	-
指定透過損益按公允價值衡量			
具股票特性之結構型商品	85,970	137,743	188,311
標準貨幣結構商品	-	241,334	-
持有至到期日金融資產-流動	-	-	33,335
	<u>\$ 902,044</u>	<u>782,446</u>	<u>536,991</u>
非流動			
以成本衡量之金融資產-非流動	<u>\$ 277,650</u>	<u>284,760</u>	<u>268,830</u>

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三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

	<u>104.6.30</u>		<u>103.12.31</u>		<u>103.6.30</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						
-BARCLAYS BANK PLC	-	-	-	-	7.75%	112
-COL CAPITAL	-	-	-	-	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種估計數之機率，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。

2.非避險之衍生性工具

合併公司民國一〇四年六月三十日、一〇三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

	<u>104.6.30</u>			到期日
	名目本金(美元)	公允價值(美元)	公允價值	
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,800,000	2,786,705	<u>85,970</u>	105.02.05~105.06.27

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

103.12.31				
	名目本金(美元)	公允價值(美元)	公允價值	到期日
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 4,400,000	4,353,450	<u>137,743</u>	104.03.23~104.11.25

103.6.30				
	名目本金(美元)	公允價值(美元)	公允價值	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	<u>188,311</u>	103.10.15~104.04.16

(2)標準貨幣結構商品

103.12.31						
	合約期間	幣別	名目本金	行使匯率	利率	公允價值
賣出買權	2014.12.17~2015.01.16	AUD/USD	AUD8,700,000	0.8144~0.8279	9%~16%	225,514
賣出賣權	2014.12.24~2015.01.07	JPY/USD	JPY60,000,000	120	12.56%	15,820
						<u>\$ 241,334</u>

(3)結構式存款

103.6.30			
名目本金 (人民幣千元)	公允價值	到期日	
\$ <u>5,000</u>	<u>24,621</u>	2014.10.03及2014.8.26	

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。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。

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日買入具股票特性及標準貨幣之結構型商品等產生利息收入為：

利息收入	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
	\$ <u>10,458</u>	<u>6,176</u>	<u>22,600</u>	<u>11,584</u>

(4)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：

104.6.30						
衍生性金融商品	合約期間	行使價格 (美元、港幣元)	終止價格 (美元、港幣元)	合約數量(註)	金融負債 公允價值	
累計股票期權	2014.7.15~2016.5.31	8.3562~96.3211	9.9055~107.429	275股~3,000股	\$ <u>94,342</u>	
累沽股票期權	2014.8.20~2016.6.28	8.4918~49.9796	6.9083~41.8	630股~3,500股	\$ <u>48,764</u>	
103.12.31						
衍生性金融商品	合約期間	行使價格 (美元、港幣元)	終止價格 (美元、港幣元)	合約數量(註)	金融負債 公允價值	
累計股票期權	2014.3.12~2015.12.18	7.0528~72.1258	8.998~80.855	60股~5,500股	\$ <u>111,404</u>	
累沽股票期權	2014.3.24~2015.12.21	7.1706~38.8245	5.6649~28.4850	630股~4,200股	\$ <u>77,957</u>	

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

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	\$ (1,106)
累沽股票期權	2013.8.8~2015.6.19	7.1706~27.3610	5.6649~23.3225	230股~4,200股	\$ 13,991

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。

(5)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：

104.6.30		幣別	買入區間	賣出區間	執行匯率		約定金額(註)	金融負債
衍生性金融商品	合約期間				買入	賣出		公允價值
外匯交易	2014.07.10~2015.11.16	AUD/USD	0.83~0.945	0.855~0.97	0.83~0.8925	0.93~0.97	AUD20,000	\$ 12,918
"	2014.07.30~2015.08.28	JPY/USD	98~104.25	101.5~108.1	98~98.9	106.45~108.1	USD20,000~ USD38,000	8,235
"	2015.04.27~2016.04.25	USD/EUR	-	1.06~1.146	-	1.146	EUR35,000	749
"	2014.11.04~2016.04.20	USD/AUD	0.816~0.884	0.74~0.8125	0.816	0.795~0.8125	AUD24,000~ USD50,000	1,368
								\$ 23,270
103.12.31		幣別	買入區間	賣出區間	執行匯率		約定金額(註)	金融負債
衍生性金融商品	合約期間				買入	賣出		公允價值
外匯交易	2014.06.06~2015.11.16	AUD/USD	0.83~0.945	0.855~0.97	0.83~0.915	0.93~0.97	AUD20,000~ AUD40,000	\$ 36,395
"	2014.06.11~2015.08.28	JPY/USD	98~104.25	101~108.1	98~106	98.15~108.1	USD20,000~ USD38,000	37,757
"	2014.11.21~2015.12.09	USD/JPY	-	111.45~124	-	111.45~113.75	USD20,000~ USD40,000	(12)
"	2014.11.04~2015.12.28	USD/AUD	0.816	0.845~0.884	0.816	0.845~0.86	AUD20,000~ AUD45,000	2,247
								\$ 76,387
103.6.30		幣別	買入區間	賣出區間	執行匯率		約定金額(註)	金融負債
衍生性金融商品	合約期間				買入	賣出		公允價值
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

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。

(6)遠期/即期外匯

合併公司從事外匯衍生性工具交易，期末尚未結清之衍生性工具內容如下：

104.6.30		金融資產(負債)		
合約金額(千元)	項目	到期日	公允價值	
買入外匯	JPY 4,280	日幣兌美元	2015.7.01	\$ (155)
賣出外匯	EUR 500	歐元兌美元	2015.7.02~2015.7.28	\$ 198
"	AUD 260	澳幣兌美元	2015.7.01~2015.8.21	\$ 1,075

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

(7)匯率選擇權：

		104.6.30		
	合約金額(千元)	執行價格	執行日	
賣出選擇權	EUR	4,375	1.118~1.1315(美元兌歐元) 2015.08.27~2015.09.23	

		103.12.31		
	合約金額(千元)	執行價格	執行日	
買入選擇權	USD	500	108.70(日幣兌美元) 2015.01.22	
賣出選擇權	USD	1,500	104.3~111.2(日幣兌美元) 2015.01.22	

3.金融資產及金融負債之評價損益詳附註六(十六)。

(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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
蘇州栢泓資產管理合夥企業(有限合夥)	\$ 1,006,456	1,626,632	1,493,679
湖北大洋華宇投資有限公司	389,898	403,129	279,487
福建大洋典當有限公司	197,556	-	-
	\$ 1,593,910	2,029,761	1,773,166

1.(1)蘇州栢泓於民國一〇四年四月決議依出資比例退回股款533,977千元(人民幣105,000千元)，合併公司收回股款532,027千元(人民幣104,617千元)。

(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。

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合併公司於民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日獲配股利分別為104,405千元、45,057千元、108,255千元及48,768千元。

(4)合併公司為前述之有限合夥人。

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

(5)民國一〇四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)	深圳市大馬化 投資有限公司	貸款及應 收款項	958,764	958,764	958,764	12%	深圳市大馬化投資有 限公司100%股權	728,394

2.合併公司原於民國一〇四年三月經董事會決議通過透過子公司福州中城大洋有限公司投資設立福建大洋典當有限公司382,192千元(人民幣75,000千元)，因原訂計畫改變，於民國一〇四年六月決議減少持股投資金額至199,097千元(人民幣39,150千元)，取得該公司45%之股權。另於民國一〇四年六月三十日應收轉讓股權價款為180,903千元(人民幣35,850千元)。

3.對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與合併公司間 關係之性質	主要營業 場所	所有權權益及表決權之比例		
			104.6.30	103.12.31	103.6.30
蘇州栢泓	資產管理、投資管理諮詢、財務諮詢(不得從事代理記帳)，為合併公司投資獲利之公司。	大陸	99.63 %	99.63 %	99.63 %

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整各關聯企業之國際財務報導準則合併財務報表中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

(1)蘇州栢泓之彙總性財務資訊：

		<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
流動資產		\$ 1,010,825	1,633,367	990,190
非流動資產		-	-	509,689
流動負債		(605)	(695)	(653)
淨資產		<u>\$ 1,010,220</u>	<u>1,632,672</u>	<u>1,499,226</u>
歸屬於被投資公司非控制權益之淨資產		<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產		<u>\$ 1,010,220</u>	<u>1,632,672</u>	<u>1,499,226</u>
		<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業收入		\$ 35,220	24,799	63,873
本期淨利		\$ 30,801	20,503	54,988
其他綜合損益		-	-	-
綜合損益總額		<u>\$ 30,801</u>	<u>20,503</u>	<u>54,988</u>
歸屬於被投資公司非控制權益之綜合損益總額		<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額		<u>\$ 30,801</u>	<u>20,503</u>	<u>54,988</u>
		<u>103年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>	
		<u>49,923</u>	<u>41,956</u>	

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

	104年1月至6月	103年1月至6月
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 1,626,632	1,517,353
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	54,787	41,803
本期自關聯企業所收取之股利	(108,255)	(48,768)
本期自關聯企業所收取之退回股款	(532,027)	-
匯率影響數	(34,681)	(16,709)
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 1,006,456</u>	<u>1,493,679</u>

4.彙總性財務資訊一個別不重大之關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報表中所包含之金額：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
總資產	<u>\$ 2,225,839</u>	<u>1,585,248</u>	<u>1,262,213</u>
總負債	<u>\$ 820,091</u>	<u>585,961</u>	<u>330,590</u>

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
收入	<u>\$ 673</u>	<u>-</u>	<u>673</u>	<u>-</u>
本期淨利	<u>\$ (3,429)</u>	<u>(5,931)</u>	<u>(8,626)</u>	<u>(10,834)</u>

5.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)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104年1月1日餘額	\$ 1,969,106	43,265	296,012	7,554,394	22,241	9,885,018
增添	7,423	2,145	27,866	43,076	55,774	136,284
本期重分類	-	-	7,080	20,305	(27,385)	-
處分	-	(2,031)	(3,842)	(4,415)	-	(10,288)
匯率變動之影響	(47,527)	(1,047)	(7,379)	(182,577)	(755)	(239,285)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 1,929,002</u>	<u>42,332</u>	<u>319,737</u>	<u>7,430,783</u>	<u>49,875</u>	<u>9,771,729</u>
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>
折舊及減損損失：						
民國104年1月1日餘額	\$ 201,008	30,263	199,371	3,121,284	-	3,551,926
折舊	22,001	2,663	18,457	222,382	-	265,503
處分	-	(1,571)	(2,807)	(1,638)	-	(6,016)
匯率變動之影響	(5,016)	(739)	(4,930)	(76,961)	-	(87,646)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 217,993</u>	<u>30,616</u>	<u>210,091</u>	<u>3,265,067</u>	<u>-</u>	<u>3,723,767</u>

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

	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	未完工程	總計
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	\$ 167,818	25,701	176,450	2,701,406	-	3,071,375
帳面價值：						
民國104年1月1日	\$ 1,768,098	13,002	96,641	4,433,110	22,241	6,333,092
民國104年6月30日	\$ 1,711,009	11,716	109,646	4,165,716	49,875	6,047,962
民國103年1月1日	\$ 1,720,877	16,823	95,146	4,616,273	18,948	6,468,067
民國103年6月30日	\$ 1,680,921	13,152	89,018	4,342,654	40,175	6,165,920

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。

2.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，截至民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日分別尚有66,735千元、94,237千元及88,477千元尚未支付，帳列其他應付款—其他項下。

3.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。

4.處分損益請詳附註六(十五)。

5.擔保

截至民國一〇四年六月三十日、一〇三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。

(五)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104年1月1日餘額	\$ 1,606,122	443,469	63,308	51,198	2,164,097
單獨取得	-	-	-	185	185
匯率變動影響數	(38,719)	(11,072)	(1,526)	(1,236)	(52,553)
民國104年6月30日餘額	\$ 1,567,403	432,397	61,782	50,147	2,111,729

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

	商譽	商標權	租賃權益	電腦軟體	總計
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>
攤銷及減損損失：					
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	63,308	40,958	104,266
本期攤銷	-	-	-	2,881	2,881
匯率變動影響數	-	-	(1,526)	(1,009)	(2,535)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>61,782</u>	<u>42,830</u>	<u>104,612</u>
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>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>56,175</u>	<u>35,279</u>	<u>91,454</u>
帳面價值：					
民國104年1月1日	<u>\$ 1,606,122</u>	<u>443,469</u>	<u>-</u>	<u>10,240</u>	<u>2,059,831</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 1,567,403</u>	<u>432,397</u>	<u>-</u>	<u>7,317</u>	<u>2,007,117</u>
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>

1. 認列之攤銷

民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日無形資產攤銷費用列報於合併綜合損益表之下列項目：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
營業費用	<u>\$ 1,383</u>	<u>3,782</u>	<u>2,881</u>	<u>7,625</u>

2. 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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
商譽			
武漢中山大洋百貨有限公司	\$ 220,691	226,143	212,319
福州中城大洋百貨有限公司	1,346,712	1,379,979	1,295,624
	<u>\$ 1,567,403</u>	<u>1,606,122</u>	<u>1,507,943</u>
商標權			
大洋百貨集團有限公司	<u>\$ 432,397</u>	<u>443,469</u>	<u>418,661</u>

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

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之現金產生單位之帳面金額高於其可回收金額，認列減損損失49,197千元，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，民國一〇四年六月三十日之使用價值決定與民國一〇三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。

- (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)。

(六)其他金融資產—流動及非流動

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
其他金融資產—流動			
開發新據點	\$ 1,029,422	1,416,806	1,330,188
租賃	5,953	6,100	5,735
受限制存款	618,479	443,842	287,452
受限制資產	902,044	782,446	536,991
其他	2,116	1,961	1,833
	<u>\$ 2,558,014</u>	<u>2,651,155</u>	<u>2,162,199</u>
其他金融資產—非流動			
開發新據點	756,919	-	-
租賃	290,639	297,819	279,656
其他	8,528	25,613	23,736
	<u>\$ 1,056,086</u>	<u>323,432</u>	<u>303,392</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。

(七)短期借款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 2,556,842	1,626,296	821,425
擔保銀行借款	-	-	156,153
合計	<u>\$ 2,556,842</u>	<u>1,626,296</u>	<u>977,578</u>
尚未使用額度	<u>\$ 784,824</u>	<u>1,123,220</u>	<u>821,425</u>
利率區間	<u>1%~8.25%</u>	<u>0.75%~2.7%</u>	<u>0.75%~4.54%</u>

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

1.借款之動撥及償還

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日動撥之借款金額分別為1,782,459千元及373,707千元；償還之借款金額分別為802,100千元及332,387千元。

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。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 3,571,650	3,843,253	4,684,261
擔保銀行借款	141,292	232,685	300,991
減：一年內到期部分	<u>(1,845,812)</u>	<u>(2,071,970)</u>	<u>(1,788,401)</u>
合 計	<u>\$ 1,867,130</u>	<u>2,003,968</u>	<u>3,196,851</u>
尚未使用額度	<u>\$ 314,670</u>	<u>427,140</u>	<u>268,830</u>
利率區間	<u>1.48%~6.75%</u>	<u>1.48%~6.55%</u>	<u>1.24%~6.75%</u>

1.借款之動撥及償還

民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日動撥之借款金額分別為410,305千元及866,230千元；償還之借款金額分別為676,775千元及771,914千元。

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，於民國一〇四年及一〇三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。

(九)應付帳款

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
自營貨款	\$ 84,623	115,435	87,260
專櫃貨款	3,689,897	5,061,784	3,693,418
其他	<u>85,111</u>	<u>102,776</u>	<u>101,752</u>
合計	<u>\$ 3,859,631</u>	<u>5,279,995</u>	<u>3,882,430</u>

主要係應付百貨商品供應商貨款。

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

(十)營業租賃

1.長期預付租金

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
土地使用權	\$ <u>4,351,825</u>	<u>4,516,664</u>	<u>4,148,761</u>
流動	\$ 111,910	114,675	107,665
非流動	<u>4,239,915</u>	<u>4,401,989</u>	<u>4,041,096</u>
合計	\$ <u>4,351,825</u>	<u>4,516,664</u>	<u>4,148,761</u>

長期預付租金大部份係指合併公司於大陸地區之土地使用權及預付商場租金。該土地使用權期限介於40~50年之間。

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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
一年內	\$ 1,759,418	1,791,920	1,640,508
一年至五年	7,220,799	7,375,069	6,879,519
五年以上	<u>12,305,123</u>	<u>13,531,349</u>	<u>13,597,906</u>
	\$ <u>21,285,340</u>	<u>22,698,338</u>	<u>22,117,933</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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
長期應付款	\$ 1,926,047	2,000,701	1,868,208
減：一年內到期部份	<u>(67,606)</u>	<u>(57,427)</u>	<u>-</u>
長期應付款	\$ <u>1,858,441</u>	<u>1,943,274</u>	<u>1,868,208</u>

(十一)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。

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

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。

合併公司民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三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21,269千元、20,824千元、44,554千元及42,741千元。

2.短期福利計劃

	<u>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
帶薪假負債	\$ <u>12,594</u>	<u>12,905</u>	<u>12,116</u>

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 95,884	105,167	248,577	267,541
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	29,281	(6,983)	64,415	(12,679)
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u>125,165</u>	<u>98,184</u>	<u>312,992</u>	<u>254,862</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。

(十三)資本及其他權益

民國一〇四年六月三十日、一〇三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>104.6.30</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.6.30</u>
發行股票溢價	\$ <u>5,207,809</u>	<u>5,207,809</u>	<u>5,207,809</u>

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

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。

依民國一〇四年五月修正之公司法規定，員工紅利及董事及監察人酬勞已不屬於盈餘分配項目，本公司將於主管機關規定期限前配合修改公司章程。

(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四月一日至六月三十日及一〇三年一月一日至六月三十日員工紅利估列金額分別為1,359千元及3,211千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,359千元及3,211千元，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收盤價並考量除權除息之影響。

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

本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利估列金額分別為5,417千元及4,980千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為5,417千元及4,980千元，本公司民國一〇三年度及一〇二年度員工紅利及董事及監察人酬勞實際配發金額與估列數差異原因為考量目前營運情況，股東會決議實際配發金額與估列數有差異，並將差異金額分別列為民國一〇四年度及一〇三年度之損益，其差異如下：

	103年度		
	股東會決議	財務報表	差異數
	實際配發情形	認列之金額	
員工紅利—現金	\$ 6,050	5,417	633
董監酬勞	3,008	5,417	(2,409)
	<u>\$ 9,058</u>	<u>10,834</u>	<u>(1,776)</u>

	102年度		
	股東會決議	財務報表	差異數
	實際配發情形	認列之金額	
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>

本公司分別於民國一〇四年六月二十六日及民國一〇三年六月二十七日經股東常會決議民國一〇三年度及一〇二年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下；除息基準日分別為民國一〇四年八月十五日及一〇三年九月三日：

	103年度	102年度
普通股股利		
現金	\$ <u>592,407</u>	<u>598,497</u>

3.庫藏股

民國一〇四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349千股。截至民國一〇四年六月三十日止，未註銷之股數共計4,531千股。

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。以民國一〇三年九月三十日為計算基準，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8,328,358千元。本公司於民國一〇四年六月三十日、一〇三年十二月三十一日及六月三十日最高持有已收回股數分別為4,531千股、4,182千股及2,501千股，收買股份總金額分別為304,580千元、285,424千元及190,949千元，符合證券交易法之規定。

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

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(稅後淨額)

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	非控制權益
民國104年1月1日餘額	\$ 741,069	12,814
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(272,042)	(311)
非控制權益淨利	-	264
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 469,027</u>	<u>12,767</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 170,965	10,228
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(103,800)	(131)
非控制權益淨利	-	1,345
民國103年6月30日餘額	<u>\$ 67,165</u>	<u>11,442</u>

(十四)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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103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	\$ <u>220,862</u>	<u>269,038</u>	<u>603,805</u>	<u>635,771</u>
1月1日流通在外普通股	202,000	202,000	202,000	202,000
減：庫藏股之影響	(4,531)	(2,501)	(4,531)	(2,501)
6月30日普通股加權平均流通在外股數	197,469	199,499	197,469	199,499
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.12</u>	<u>1.35</u>	<u>3.06</u>	<u>3.19</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>220,862</u>	<u>269,038</u>	<u>603,805</u>	<u>635,771</u>
(稀釋)				
普通股加權平均流通在外股數(基本)	197,469	199,499	197,469	199,499
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	173	131	177	133
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	197,642	199,630	197,646	199,632
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.12</u>	<u>1.35</u>	<u>3.05</u>	<u>3.18</u>

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

(十五)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為1,116千元及3,050千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,116千元及3,050千元，係以本公司各該段期間之稅後淨利扣除員工酬勞及董事及監察人酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。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，並將該變動之影響認列為次年度損益。

(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：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
利息收入				
未減損之持有至到期日金 \$	-	8,658	-	15,452
融資產				
結構型商品	10,458	6,176	22,600	11,584
開放型基金	5,479	316	8,193	316
銀行存款	6,730	12,750	14,467	29,070
關係人放款	11,685	5,001	11,685	9,402
	<u>\$ 34,352</u>	<u>32,901</u>	<u>56,945</u>	<u>65,824</u>

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
外幣兌換損失	\$ (19,486)	(3,416)	(67,267)	(46,518)
處分投資及金融資產損益				
處分備供出售金融資產之淨利益	26,632	24,652	61,596	52,642
處分持有至到期日投資之淨利益(損失)	-	1,985	-	(143)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益(損失)				
開放型基金及上市股票評價損益	(46,582)	(2,638)	(142,637)	59,251
非避險性之衍生工具	(33,009)	34,803	41,263	96
— 累計/沽股票期權				
非避險性之衍生工具	36,432	6,748	45,214	13,529
— 具匯率特性之金融商品				
非避險性之衍生工具	6,498	-	6,498	-
— 遠期/即期外匯				
非避險性之衍生工具	1,175	-	3,593	-
— 匯率選擇權				
具股票特性之結構商品	(2,030)	16,876	1,037	7,373
標準貨幣結構商品	421	-	(586)	-
結構式存款	-	162	-	(164)
減損損失	-	(49,197)	-	(49,197)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(1,750)	1	(4,250)	(523)
什項收入	21,208	15,846	42,837	20,529
	<u>\$ (10,491)</u>	<u>45,822</u>	<u>(12,702)</u>	<u>56,875</u>

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：

	<u>104年4月至6月</u>	<u>103年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>	<u>103年1月至6月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ <u>27,033</u>	<u>35,598</u>	<u>58,636</u>	<u>68,135</u>

(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及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇三年度合併財務報告附註六(十八)。

1.信用風險

合併公司為經營百貨零售之公司，並未顯著集中與單一客戶進行交易，且應收帳款之對象為信用良好之銀行，故信用風險無顯著集中之虞。民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日應收款項並無逾期或減損跡象。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響，不包含帳面金額趨近合約現金流量之金融負債如應付帳款等。

	<u>帳面金額</u>	<u>合 約 現金流量</u>	<u>1年以內</u>	<u>1-5年</u>	<u>超過5年</u>
104年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 2,556,842	2,606,488	2,606,488	-	-
銀行長期借款	<u>3,712,942</u>	<u>3,803,261</u>	<u>1,905,148</u>	<u>1,876,551</u>	<u>21,562</u>
	<u>\$ 6,269,784</u>	<u>6,409,749</u>	<u>4,511,636</u>	<u>1,876,551</u>	<u>21,562</u>
103年12月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,626,296	1,657,884	1,657,884	-	-
銀行長期借款	<u>4,075,938</u>	<u>4,194,590</u>	<u>2,144,540</u>	<u>2,022,502</u>	<u>27,548</u>
	<u>\$ 5,702,234</u>	<u>5,852,474</u>	<u>3,802,424</u>	<u>2,022,502</u>	<u>27,548</u>
103年6月30日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 977,578	978,740	978,740	-	-
銀行長期借款	<u>4,985,252</u>	<u>5,132,956</u>	<u>2,019,124</u>	<u>3,081,762</u>	<u>32,070</u>
	<u>\$ 5,962,830</u>	<u>6,111,696</u>	<u>2,997,864</u>	<u>3,081,762</u>	<u>32,070</u>

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

3. 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：

	104.6.30			103.12.31			103.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
<u>貨幣性項目</u>									
人民幣：美金	\$ 14,075	0.1636	71,027	20,192	0.1634	104,407	29,994	0.1625	145,610
澳幣：美金	1,776	0.7695	42,162	679	0.8180	17,567	69	0.9404	1,926
港幣：美金	36,851	0.1290	146,652	67,385	0.1289	274,900	39,519	0.1290	152,302
台幣：美金	3,346	0.0324	3,346	16,531	0.0316	16,531	4,624	0.0335	4,624
日幣：美金	116,192	0.0082	29,379	42,276	0.0084	12,565	-	-	-
歐元：美金	124	1.1186	4,279	-	-	-	300	1.3656	12,237
金融負債									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：人民幣	10,000	6.1136	308,500	10,000	6.1190	316,400	10,000	6.1528	298,700
日幣：美金	-	-	-	-	-	-	265,664	0.0099	78,276
歐元：美金	7,785	1.1186	267,800	-	-	-	1,600	1.3656	65,236
澳幣：美金	-	-	-	3,739	0.8180	96,768	547	0.9404	15,366
港幣：美金	15,606	0.1290	62,106	24,764	0.128	101,026	10,374	0.1290	39,981
台幣：美金	592,407	0.0324	592,407	-	-	-	598,470	0.0335	598,470

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及借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇四年及一〇三年六月三十日當新台幣相對於美金、港幣、人民幣、歐元、澳幣及日幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少46,698千元及38,968千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司交易性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為19,486千元、3,416千元、67,267千元及46,518千元。

4. 公允價值資訊

(1) 金融工具之種類及公允價值

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

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

104.6.30				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
衍生金融資產	\$ 1,248	-	1,248	1,248
持有供交易之非衍生 金融資產	383,866	383,866	-	383,866
合計	<u>\$ 385,114</u>	<u>383,866</u>	<u>1,248</u>	<u>385,114</u>
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	\$ 816,074	816,074	-	816,074
原始認列時指定	85,970	-	85,970	85,970
合計	<u>\$ 902,044</u>	<u>816,074</u>	<u>85,970</u>	<u>902,044</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生金融負債	\$ 166,376	-	166,376	166,376
103.12.31				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
衍生金融資產	\$ 1,135	-	1,135	1,135
持有供交易之非衍生 金融資產	317,110	317,110	-	317,110
合計	<u>\$ 318,245</u>	<u>317,110</u>	<u>1,135</u>	<u>318,245</u>
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	\$ 403,369	403,369	-	403,369
原始認列時指定	379,077	-	379,077	379,077
合計	<u>\$ 782,446</u>	<u>403,369</u>	<u>379,077</u>	<u>782,446</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債				
衍生金融負債	\$ 266,554	-	266,554	266,554
103.6.30				
帳面金額	公允價值			合計
	第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
持有供交易之非衍生 金融資產	\$ 189,762	189,762	-	189,762
原始認列時指定	24,621	-	24,621	24,621
合計	<u>\$ 214,383</u>	<u>189,762</u>	<u>24,621</u>	<u>214,383</u>

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

		103.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
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	-	-	315,345
原始認列時指定	221,646	-	221,646	-	221,646
合計	<u>\$ 536,991</u>	<u>315,345</u>	<u>221,646</u>	<u>-</u>	<u>536,991</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 15,505	-	15,505	-	15,505

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)持有至到期日金融資產

如有活絡市場之公開報價，則以市場價格為公允價值；若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計或使用交易對手報價。

(2.2)無活絡市場債務商品投資及按攤銷後成本衡量之金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(3.1)非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

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

(3.2)衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價，合併公司使用於各衍生金融工具之評價模型明細如下：

<u>Monte Carlo Simulation</u>	<u>調整之二元樹</u>	<u>Black-Scholes</u>
1.具股票特性之結構商品	1.累計/沽股票期權	1.標準貨幣結構商品
2.具匯率特性之金融商品		2.外匯選擇權
		3.遠期外匯合約

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

(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一〇三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、政策及程序與民國一〇三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一〇三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一〇三年度合併財務報告附註六(二十)。

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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
其他應付款(註1)	母公司及關聯企業	\$ 318,228	-	294,960
其他應付款(註2)	其他關係人	34,503	87,965	26,535
		<u>\$ 352,731</u>	<u>87,965</u>	<u>321,495</u>

註1：係應付股利。

註2：係應付證券款。

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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
關聯企業	<u>\$ 302,766</u>	<u>310,248</u>	<u>291,282</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，經評價後無提列呆帳費用之虞。另於民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日合併公司所收取之利息收入分別為11,685千元、5,001千元、11,685千元及9,402千元。

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：

	104.6.30	103.12.31	103.6.30
證券融資額度	<u>\$ 2,152,440</u>	<u>2,202,660</u>	<u>115,620</u>
借款金額	<u>\$ 19,051</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

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

4.背書保證

最終母公司民國一〇四年六月三十日及一〇三年十二月三十一日為合併公司融資背書保證額度分別為617,000千元及632,800千元，於民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列之手續費金額分別為807千元及1,623千元。截至民國一〇四年六月三十日止，尚未支付之手續費金額為808千元，帳列其他應付費用項下。民國一〇三年一月一日至六月三十日與關係人間無相互背書保證之情形。

5.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。民國一〇四年及一〇三年四月一日至六月三十日及一〇四年及一〇三年一月一日至六月三十日租金費用分別為54,904千元、56,290千元、115,697千元及113,290千元；民國一〇四年六月三十日、一〇三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90,982千元、68,254千元、39,323千元及10,459千元、10,702千元及10,069千元，分別帳列其他應付費用及其他金融資產－非流動項下。

6.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，民國一〇三年一月一日至六月三十日諮詢服務收入為2,488千元。

(二)主要管理人員薪酬

主要管理人員報酬包括：

	104年4月至6月	103年4月至6月	104年1月至6月	103年1月至6月
短期員工福利	\$ <u>8,839</u>	<u>4,773</u>	<u>12,068</u>	<u>9,979</u>

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	104.6.30	103.12.31	103.6.30
不動產、廠房及設備(註1)	銀行借款	\$ 2,279,277	2,369,047	2,255,652
其他金融資產(註2)				
受限制存款	銀行借款及銀行存管資金	618,479	443,842	287,452
受限制資產	銀行借款	<u>902,044</u>	<u>782,446</u>	<u>536,991</u>
		<u>\$ 3,799,800</u>	<u>3,595,335</u>	<u>3,080,095</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。

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

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)合併公司於民國一〇四年六月三十日、一〇三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)。
- (二)合併公司於民國一〇四年六月三十日、一〇三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1,786,341千元、1,416,806千元及1,330,188千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

採權益法之投資公司蘇州柏泓資產管理合夥企業(有限合夥)於民國一〇四年七月二十七日經合夥人決議依出資比例退回股款989,041千元(人民幣196,000千元)，合併公司收回股款985,428千元(人民幣195,284千元)。

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	104年4月至6月			103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	-	144,812	144,812	-	162,042	162,042
勞健保費用	-	195	195	-	194	194
退休金費用	-	21,269	21,269	-	20,824	20,824
其他員工福利費用	-	31,534	31,534	-	28,645	28,645
折舊費用	-	129,672	129,672	-	138,173	138,173
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	1,383	1,383	-	3,782	3,782

功 能 別 性 質 別	104年1月至6月			103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	-	298,527	298,527	-	329,157	329,157
勞健保費用	-	367	367	-	361	361
退休金費用	-	44,554	44,554	-	42,741	42,741
其他員工福利費用	-	75,888	75,888	-	67,402	67,402
折舊費用	-	265,503	265,503	-	280,482	280,482
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	2,881	2,881	-	7,625	7,625

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

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇四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	資金貸與總額
													名稱	價值		
0	本公司	Heritage Riches Ltd.	其他應收款-關係人	是	308,500	308,500	-	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	4,354,022	4,354,022
0	本公司	GRAND CITI LTD.	其他應收款-關係人	是	2,930,750	2,930,750	2,281,104	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	4,354,022	4,354,022
1	GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	其他應收款-關係人	是	4,059,485	4,059,485	3,436,017	0%	2	-	營業週轉	-	本票	1,537,619	14,784,937	14,784,937
2	Heritage Riches Ltd.	本公司	其他應收款-關係人	是	339,350	339,350	74,657	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,858,864	1,858,864
3	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	655,993	-	-	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,254,015	18,254,015
3	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	857,837	756,915	676,177	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,254,015	18,254,015
3	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	756,915	756,915	686,270	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,254,015	18,254,015
3	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	756,915	756,915	721,592	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,254,015	18,254,015
3	大洋百貨集團有限公司	蕪陽大洋百貨有限公司	其他應收款-關係人	是	403,688	302,766	302,766	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,254,015	18,254,015
3	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	201,844	100,922	100,922	0.10%	2	-	營業週轉及購房款	-	-	-	18,254,015	18,254,015
3	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	2,270,745	2,119,362	2,109,270	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,254,015	18,254,015
3	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	3,951,096	3,279,965	3,045,321	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,254,015	18,254,015
3	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	353,227	353,227	297,720	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,254,015	18,254,015
3	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	151,383	100,922	35,323	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,254,015	18,254,015
3	大洋百貨集團有限公司	上海泓霖商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	5,046	-	-	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,254,015	18,254,015
3	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	302,766	302,766	302,766	8%	2	-	營業週轉	-	湖北大洋華宇投資有限公司30%股權	331,447	1,088,506	1,088,506
4	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	1,614,752	1,110,142	1,034,451	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	4,474,933	4,474,933
5	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	1,513,830	1,261,525	1,064,727	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,166,982	3,166,982
6	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	50,461	50,461	50,461	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	77,242	77,242
7	武漢中山大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	其他應收款-關係人	是	756,915	504,610	151,383	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,013,496	3,013,496
8	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	1,412,908	1,009,220	756,915	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,196,922	2,196,922
9	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	302,766	302,766	50,461	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	387,757	387,757

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。

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

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	16,640,615	3,636,900	3,636,900	565,371	-	33.41 %	16,640,615	Y	N	N
0	本公司	Grand Citi Ltd.	2	16,640,615	493,600	493,600	138,825	-	4.53 %	16,640,615	Y	N	N
0	本公司	大洋百貨集團有限公司	3	16,640,615	308,500	308,500	308,500	-	2.83 %	16,640,615	Y	N	Y
1	Grand Citi Ltd.	本公司	2	44,354,811	308,500	308,500	123,400	-	2.46 %	44,354,811	N	Y	N
2	大洋百貨集團有限公司	本公司	3	91,270,075	308,500	308,500	123,400	-	2.73 %	91,270,075	N	Y	N

註1：依本公司及子公司背書保證作業程序規定，本公司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：依本公司及子公司背書保證作業程序規定，對於直接及間接持有或被持有百分之五十以上者，子公司Grand Citi Ltd.背書保證總額及對單一企業背書保證金額皆以Grand Citi Ltd.最近期財務報表資產總額之三倍為限。

註3：依本公司及子公司背書保證作業程序規定，對於直接及間接持有或被持有百分之五十以上者，子公司大洋百貨集團有限公司背書保證總額及對單一企業背書保證金額皆以大洋百貨集團最近期財務報表資產總額之五倍為限。

註4：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	持股比例	公允價值	
本公司	德盛安聯收益成長基金AM	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	46,509,958	14,391	- %	14,391	
本公司	SKK Special Situation Fund Class A	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	277,650	- %	-	
HERITAGE RICHES LIMITED	聯博房貸收益基金AA	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	204,268.45	89,988	- %	89,988	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	德盛安聯收益成長基金AT	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	218,139.312	94,484	- %	94,484	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	聯博歐洲收益基金AT	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	61,804.697	29,649	- %	29,649	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	聯博美國收益基金AT	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	113,378.685	30,080	- %	30,080	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	聯博美國收益基金AA	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	68,823.125	30,107	- %	30,107	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	瑞銀(盧森堡)策略平衡型	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,176.439	101,602	- %	101,602	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	亨德森遠見泛歐	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	246,900.144	100,847	- %	100,847	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	施羅德傘型基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	75,019.13	30,272	- %	30,272	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	貝萊德金融基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,914	7,610	- %	7,610	
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	4,197,040	144,477	- %	144,477	
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	263,070	10,637	- %	10,637	
HERITAGE RICHES LIMITED	利豐	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,363,179	131,261	- %	131,261	
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	2,407,803	97,162	- %	97,162	(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	145,254	26,764	- %	26,764	

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	持股比例	公允價值	
HERITAGE RICHES LIMITED	匯豐控股	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	21,301	5,947	- %	5,947	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	華晨中國	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	201,400	9,698	- %	9,698	
HERITAGE RICHES LIMITED	銀泰商業	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	320,000	13,091	- %	13,091	
HERITAGE RICHES LIMITED	永利澳門	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	406,980	20,958	- %	20,958	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	太古股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,000	1,163	- %	1,163	
HERITAGE RICHES LIMITED	Gilead Sciences Inc. 股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	475	1,716	- %	1,716	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	Skyworks Solutions Inc. 股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	400	1,285	- %	1,285	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	Las Vegas Sands 股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	22,620	36,685	- %	36,685	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	PBD Development Ltd-SHS	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	397,666,913	169,593	- %	169,593	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	Mount Gibson Iron Ltd-SHS	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100,000	473	- %	473	(註)

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
					金 額	處理方式		
本公司	GRAND CITI LTD.	持股100%之子公司	2,333,015	-	-	-	-	-
GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	持股100%之子公司	3,487,929	-	-	-	-	-
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	3,045,452	-	-	-	-	-
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	2,109,329	-	-	-	-	-
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	721,634	-	-	-	-	-
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	676,215	-	-	-	-	-
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	686,321	-	-	-	-	-
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	302,784	-	-	-	-	-
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	302,766	-	-	-	-	-
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	297,740	-	-	-	-	-
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	100,928	-	-	-	-	-
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	1,034,484	-	-	-	-	-
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	1,064,761	-	-	-	-	-
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	756,951	-	-	-	-	-
武漢中山大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	同屬大洋百貨持股100%之子公司	151,386	-	-	-	-	-

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

9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。

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			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.	GRAND CITI LTD.	1	其他應收款-關係人	2,333,015	雙方議定	9.21 %
2	GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	3	其他應收款-關係人	3,487,929	雙方議定	13.77 %
3	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	3,045,452	雙方議定	12.02 %
3	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	2,109,329	雙方議定	8.32 %
3	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	721,634	雙方議定	2.85 %
3	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	676,215	雙方議定	2.67 %
3	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	686,321	雙方議定	2.71 %
3	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	302,784	雙方議定	1.19 %
3	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	297,740	雙方議定	1.18 %
3	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	100,928	雙方議定	0.40 %
4	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	1,034,484	雙方議定	4.08 %
5	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	1,064,761	雙方議定	4.20 %
6	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	756,951	雙方議定	2.99 %
7	武漢中山大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	3	其他應收款-關係人	151,386	雙方議定	0.60 %

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)：

民國一〇四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	比率	帳面金額			
本公司	GRAND CITI LTD.	香港	以一般投資為主要業務	4,154,440	4,154,440	1,040,000,000	100.00 %	12,557,735	768,310	768,310	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	1,234,000	1,234,000	20,000	100.00 %	1,071,527	(86,621)	(86,621)	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						
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。	4,289,208 (RMB850,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	770,602	100 %	770,602	11,289,690	-
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。	75,692 (RMB15,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	3,957	93.33 %	3,693	180,227	-
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。	252,306 (RMB50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	297,859	100.00%	297,859	1,327,006	-
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。	353,229 (RMB70,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	363,085	100.00%	363,085	3,701,520	-
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。	100,923 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	88,949	100.00%	88,949	804,598	-
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。	252,306 (RMB50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	256,191	100.00%	256,191	1,615,860	-
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。	25,231 (RMB5,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(2,876)	100.00%	(2,876)	9,396	-
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。	100,923 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	188,079	100.00%	188,079	494,235	-
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。	100,923 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	5,727	100.00%	5,727	(35,491)	-

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。	252,306 (RMB50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	103,007	100.00%	103,007	101,764	-
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。	100,923 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(16,872)	100.00%	(16,872)	(285,210)	-
蘇州栢泓資產管 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)。	989,545 (RMB196,100)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	54,988	99.63 %	54,787	1,006,456	-
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。	100,923 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(40,678)	100.00%	(40,678)	(431,018)	-
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。	100,923 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(18,134)	100.00%	(18,134)	(681,308)	-
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。	100,923 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	11,056	100.00%	11,056	(1,075)	-
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。	1,009,225 (RMB200,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(8,851)	40.00 %	(3,540)	389,898	-
福建大洋典當有 限公司	動產、財產權 利、房地產及 商務部依法批 准等抵押典當 業務。	439,013 (RMB87,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	225	45.00 %	-	197,556	-
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。	100,923 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	27,938	100.00%	27,938	(80,052)	-
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。	100,923 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(21,549)	100.00%	(21,549)	(597,456)	-
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。	100,923 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	17,640	100.00%	17,640	58,000	-

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						
鋼陵大洋百貨有 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。	25,231 (RMB5,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(5,849)	100.00%	(5,849)	17,291	-

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中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報告認列之。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇四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

(一)合併公司營運部門資訊及調節如下：

	百貨部門	投資部門	調整及銷除	合 計
<u>104年4月至6月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,694,925	-	-	1,694,925
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,694,925</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,694,925</u>
應報導部門損益	<u>\$ 401,981</u>	<u>(56,068)</u>	<u>-</u>	<u>345,913</u>
<u>103年4月至6月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,750,187	-	-	1,750,187
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,750,187</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,750,187</u>
應報導部門損益	<u>\$ 316,288</u>	<u>51,538</u>	<u>-</u>	<u>367,826</u>

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

	百貨部門	投資部門	調整及銷除	合計
<u>104年1月至6月</u>				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 3,833,614	-	-	3,833,614
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 3,833,614</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,833,614</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,003,682</u>	<u>(86,621)</u>	<u>-</u>	<u>917,061</u>
<u>103年1月至6月</u>				
收入：				
來自外部客戶收入	\$ 3,780,609	-	-	3,780,609
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 3,780,609</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,780,609</u>
應報導部門損益	<u>\$ 794,543</u>	<u>97,435</u>	<u>-</u>	<u>891,978</u>

(二)產品別及勞務別資訊：合併公司主要係百貨零售業，另投資之相關產品資訊請詳附註六(二)。

(三)地區別財務資訊：合併公司銷售地區皆為中國大陸地區。

(四)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。