

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三月三十一日
(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	12~14
(四)重大會計政策之彙總說明	14~18
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	18
(六)重要會計項目之說明	18~38
(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	39
(十)重大之災害損失	39
(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	40~43
2.轉投資事業相關資訊	44
3.大陸投資資訊	44~46
(十四)部門資訊	46~47



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 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三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日之合併綜合損益表、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：

張永雲
吳國林



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
民國一〇四年五月十四日

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日及一月一日之資產負債表，未依一般公認會計準則查核

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併資產負債表

民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日

單位：新台幣千元

	104.3.31		103.12.31		103.3.31		103.12.31		103.3.31		103.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產												
流動資產：												
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 5,120,582	20	6,225,312	24	4,924,455	20	6,920,389	27	2100			
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))	344,279	1	318,245	1	235,912	1	208,730	1	2120			
1170 應收帳款淨額	74,409	-	128,222	-	57,609	-	107,929	-	2171			
1200 其他應收款(附註七)	546,028	2	465,553	2	321,183	1	291,363	1	2209			
1300 存貨-買賣業	222,223	1	227,245	1	207,972	1	213,678	1	2219			
1410 預付款項(附註六(十一))	399,913	2	439,055	2	473,794	2	411,237	2	2230			
1461 待出售非流動資產(附註六(三))	-	-	-	-	426,198	2	-	-	2251			
1476 其他金融資產-流動(附註六(二)、(七)及八)	2,542,410	10	2,651,155	10	2,294,813	9	1,295,659	5	2260			
非流動資產：												
1527 持有至到期日金融資產-非流動(附註六(二))	9,249,844	36	10,454,787	40	8,941,936	36	9,448,985	37	2310			
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	281,700	1	284,760	1	274,320	1	269,370	1	2322			
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	2,018,392	8	2,029,761	7	1,836,074	8	1,803,212	7	2323			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	6,163,368	24	6,333,092	24	6,144,270	25	6,468,067	25				
1780 無形資產(附註六(六))	2,030,354	8	2,059,831	8	1,982,654	8	1,969,225	8				
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	499,970	2	542,688	2	447,386	2	471,864	2				
1960 預付投資款(附註四(二))	382,192	1	-	-	-	-	-	-				
1980 其他金融資產-非流動(附註六(七)及七)	1,066,519	4	323,432	1	293,274	1	309,730	2				
1985 長期預付租金(附註六(十一)及八)	4,309,984	16	4,401,989	17	4,151,561	17	4,141,092	16				
資產總計	\$ 26,002,323	100	26,430,340	100	24,528,675	100	25,375,405	100				
負債及權益												
流動負債：												
短期借款(附註六(八))	\$ 2,086,210	8	1,626,296	6								
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	177,924	1	266,554	1								
應付帳款(附註六(十))	4,487,539	17	5,279,995	20								
其他應付費用(附註七)	355,077	1	352,561	1								
其他應付款-其他(附註六(五)、(十四)及七)	513,865	2	704,989	3								
本期所得稅負債	99,779	-	84,976	-								
員工福利負債準備-流動(附註六(十二))	12,718	-	12,905	-								
與待出售非流動資產直接相關之負債(附註六(三))	-	-	-	-								
預收款項	219,185	1	238,585	1								
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九))	1,832,077	8	2,071,970	8								
一年或一營業週期內到期長期應付款(附註六(十一))	63,030	-	57,427	-								
非流動負債：												
銀行長期借款(附註六(九))	2,286,062	9	2,003,968	8								
遞延所得稅負債(附註六(十三))	127,573	-	128,959	-								
長期應付款(附註六(十一))	1,896,525	7	1,943,274	8								
存入保證金	466,158	2	480,211	2								
負債總計	4,776,318	18	4,556,412	18								
歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：												
股本	2,020,000	8	2,020,000	8								
資本公積-發行溢價	5,207,809	20	5,207,809	20								
法定盈餘公積	326,059	1	326,059	1								
未分配盈餘(或待彌補虧損)	3,538,286	14	3,155,343	12								
其他權益	578,024	2	741,069	3								
庫藏股票	(304,580)	(1)	(285,424)	(1)								
股東權益小計	11,365,598	44	11,164,856	42								
非控制性權益	13,003	-	12,814	-								
權益總計	11,378,601	44	11,177,670	42								
負債及權益總計	\$ 26,002,323	100	26,430,340	100								

董事長：

經理人：

(詳閱後附合併財務季報附註)

會計主管：

民國一〇四年及一〇三年三月三十一日資產負債表，未依一般公認審計準則查核
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日、三月三十一日及一月一日

單位：人民幣千元

資產：	104.3.31		103.12.31		103.3.31		103.1.1		負債及權益：	104.3.31		103.12.31		103.3.31		103.1.1	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產：									流動負債：								
現金及約當現金	\$ 1,004,845	20	1,203,941	24	993,955	20	1,409,720	27	短期借款	\$ 409,391	8	314,517	6	210,547	4	192,909	4
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	67,560	1	61,547	1	47,617	1	42,519	2	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	34,915	1	51,550	1	6,295	-	4,111	-
應收帳款淨額	14,602	-	24,797	-	11,628	-	21,986	-	應付帳款	880,619	17	1,021,122	20	835,340	17	1,143,150	22
其他應收款	107,151	2	90,035	2	64,828	1	59,352	1	其他應付款-費用	69,679	1	68,184	1	78,915	2	76,104	1
存貨-買賣業	43,608	1	43,948	1	41,977	1	43,527	1	其他應付款-其他	100,839	2	136,341	3	67,941	1	90,326	2
預付款項	78,478	2	84,911	2	95,631	2	83,771	2	本期所得稅負債	19,580	-	16,434	-	22,281	-	20,651	-
待出售非流動資產	-	-	-	-	86,024	2	-	-	員工福利負債準備-流動	2,496	-	2,496	-	2,450	-	2,592	-
其他金融資產-流動	498,913	10	512,719	10	463,186	10	263,933	4	與待出售非流動資產直接相關之負債	-	-	-	-	53,678	1	-	-
非流動資產：	1,815,157	36	2,021,898	40	1,804,846	37	1,924,808	37	預收款項	43,012	1	46,141	1	58,279	1	62,248	1
持有至到期日金融資產-非流動	-	-	-	-	92,281	2	100,602	2	一年或一營業週期內到期長期借款	359,520	8	400,707	8	314,603	7	324,526	7
以成本衡量之金融資產-非流動	55,280	1	55,071	1	55,369	1	54,872	1	一年或一營業週期內到期長期應付款	12,369	-	11,106	-	-	-	-	-
採用權益法之投資	396,082	8	392,544	7	370,594	7	367,324	7	非流動負債：	1,932,420	38	2,068,598	40	1,650,329	33	1,916,617	37
不動產、廠房及設備	1,209,477	24	1,224,785	24	1,240,163	25	1,317,580	26	銀行長期借款	448,608	9	387,556	8	672,402	14	681,071	13
無形資產	398,429	8	398,360	8	400,180	8	401,142	8	遞延所得稅負債	25,034	-	24,940	-	25,335	1	25,201	-
遞延所得稅資產	98,112	2	104,953	2	90,301	2	96,121	2	長期應付款	372,167	7	375,818	8	351,967	7	375,250	7
預付投資款	75,000	1	-	-	-	-	-	-	存入保證金	91,477	2	92,870	2	91,134	2	88,016	2
其他金融資產-非流動	209,290	4	62,550	1	59,194	1	63,094	1	負債總計	937,286	18	881,184	18	1,140,838	24	1,169,538	22
長期預付租金	845,776	16	851,320	17	837,953	17	843,562	16	歸屬母公司業主之權益：	2,869,706	56	2,949,782	58	2,791,167	57	3,086,155	59
	3,287,446	64	3,089,583	60	3,146,035	63	3,244,297	63	股本	508,551	10	508,551	10	508,551	10	508,551	10
									資本公積-發行溢價	1,043,327	21	1,043,327	21	1,043,327	21	1,043,327	21
									法定盈餘公積	67,955	1	67,955	1	47,808	1	47,808	1
									未分配盈餘(或待彌補虧損)	707,356	14	632,796	12	632,047	13	557,971	11
									其他權益	(33,892)	(1)	(34,156)	(1)	(33,659)	(1)	(36,197)	(1)
									庫藏股票	(62,952)	(1)	(59,252)	(1)	(40,593)	(1)	(40,593)	(1)
									股東權益小計	2,230,345	44	2,159,221	42	2,157,481	43	2,080,867	41
									非控制權益	2,552	-	2,478	-	2,233	-	2,083	-
									權益總計	2,232,897	44	2,161,699	42	2,159,714	43	2,082,950	41
資產總計	\$ 5,102,603	100	\$ 5,111,481	100	\$ 4,950,881	100	\$ 5,169,105	100	負債及權益總計	\$ 5,102,603	100	\$ 5,111,481	100	\$ 4,950,881	100	\$ 5,169,105	100



會計主管：



經理人：



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

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一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

		104年1月至3月		103年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 2,138,689	100	2,030,422	100
5000	營業成本	353,839	17	336,105	17
	營業毛利	1,784,850	83	1,694,317	83
6000	營業費用(附註六(六)、(十二)、(十四)及七)	1,224,500	57	1,201,506	59
	營業利益	560,350	26	492,811	24
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入(附註六(二)及(十六))	22,593	1	32,923	2
7020	其他利益及損失(附註六(二)及(十六))	(2,211)	-	11,053	1
7050	財務成本(附註六(十六))	(31,603)	(1)	(32,537)	(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(四))	22,019	1	19,902	1
		10,798	1	31,341	2
7900	稅前淨利	571,148	27	524,152	26
7950	減：所得稅費用(附註六(十三))	187,827	9	156,678	8
	本期淨利	383,321	18	367,474	18
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	(163,234)	(8)	107,315	5
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(163,234)	(8)	107,315	5
8300	本期其他綜合損益	(163,234)	(8)	107,315	5
	本期綜合損益總額	\$ 220,087	10	474,789	23
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 382,943	18	366,733	18
8620	非控制權益	378	-	741	-
		\$ 383,321	18	367,474	18
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 219,898	10	473,953	23
8720	非控制權益	189	-	836	-
		\$ 220,087	10	474,789	23
	每股盈餘(附註六(十五))				
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 1.94		1.84	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 1.94		1.84	

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一月一日至三月三十一日

單位：人民幣千元

		104年1月至3月		103年1月至3月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入	\$ 416,408	100	410,120	100
5000	營業成本	68,893	17	67,889	17
	營業毛利	347,515	83	342,231	83
6000	營業費用	238,413	57	242,689	59
	營業利益	109,102	26	99,542	24
	營業外收入及支出：				
7010	其他收入	4,399	1	6,650	2
7020	其他利益及損失	(431)	-	2,233	1
7050	財務成本	(6,153)	(1)	(6,572)	(2)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	4,287	1	4,020	1
		2,102	1	6,331	2
7900	稅前淨利	111,204	27	105,873	26
7950	減：所得稅費用	36,570	9	31,647	8
	本期淨利	74,634	18	74,226	18
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	264	-	2,538	1
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	264	-	2,538	1
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	264	-	2,538	1
	本期綜合損益總額	\$ 74,898	18	76,764	19
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 74,560	18	74,076	18
8620	非控制權益	74	-	150	-
		\$ 74,634	18	74,226	18
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 74,824	18	76,614	19
8720	非控制權益	74	-	150	-
		\$ 74,898	18	76,764	19
	每股盈餘				
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 0.38		0.37	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.38		0.37	

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 REFRIGIL GROUP LTD.及其子公司

合併權益變動表

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本 普通股	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘		合計	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
				未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差		國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	庫藏股票	歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益			
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 2,020,000	5,207,809	227,437	2,779,827		3,007,264	170,965	(190,949)	10,215,089	10,228	10,225,317		
本期淨利(損)	-	-	-	366,733	-	366,733	-	-	366,733	741	367,474		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	107,220	-	107,220	-	107,220	95	107,315		
本期綜合損益總額	-	-	-	366,733	107,220	366,733	107,220	-	473,953	836	474,789		
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 2,020,000	5,207,809	227,437	3,146,560	278,185	3,373,997	278,185	(190,949)	10,689,042	11,064	10,700,106		
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 2,020,000	5,207,809	326,059	3,155,343	741,069	3,481,402	741,069	(285,424)	11,164,856	12,814	11,177,670		
本期淨利(損)	-	-	-	382,943	-	382,943	-	-	382,943	378	383,321		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(163,045)	-	(163,045)	-	(163,045)	(189)	(163,234)		
本期綜合損益總額	-	-	-	382,943	(163,045)	382,943	(163,045)	-	219,898	189	220,087		
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	(19,156)	(19,156)	-	(19,156)		
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 2,020,000	5,207,809	326,059	3,538,286	578,024	3,864,345	578,024	(304,580)	11,365,598	13,003	11,378,601		



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：



~8~

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

民國一〇四年及一〇三年一月一日起至三月三十一日

單位：人民幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本 普通股	資本公積	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	
			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 差額				庫藏股票
民國一〇三年一月一日餘額	\$ 508,551	1,043,327	47,808	557,971	605,779	(36,197)	(40,593)	2,080,867	2,083	2,082,950
本期淨利(損)	-	-	-	74,076	74,076	-	-	74,076	150	74,226
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,538	-	2,538	-	2,538
本期綜合損益總額	-	-	-	74,076	74,076	2,538	-	76,614	150	76,764
民國一〇三年三月三十一日餘額	\$ 508,551	1,043,327	47,808	632,047	679,855	(33,659)	(40,593)	2,157,481	2,233	2,159,714
民國一〇四年一月一日餘額	\$ 508,551	1,043,327	67,955	632,796	700,751	(34,156)	(59,252)	2,159,221	2,478	2,161,699
本期淨利(損)	-	-	-	74,560	74,560	-	-	74,560	74	74,634
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	264	-	264	-	264
本期綜合損益總額	-	-	-	74,560	74,560	264	-	74,824	74	74,898
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(3,700)	(3,700)	-	(3,700)
民國一〇四年三月三十一日餘額	\$ 508,551	1,043,327	67,955	707,356	775,311	(33,892)	(62,952)	2,230,345	2,552	2,232,897



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：

~9~

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三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 571,148	524,152
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	135,831	142,309
攤銷費用	1,498	3,843
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	8,523	(24,134)
利息費用	31,603	32,537
利息收入	(22,593)	(32,923)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(22,019)	(19,902)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	2,500	524
處分投資利益	(34,964)	(25,862)
租金費用	16,210	48,836
不影響現金流量之收益費損項目合計	116,589	125,228
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	(583,049)	(20,982)
應收帳款	52,366	51,279
其他應收款	27,572	(30,422)
存貨	1,745	6,407
預付款項	33,069	(72,580)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(468,297)	(66,298)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(721,629)	(1,415,445)
其他應付款項	(172,699)	(83,744)
預收款項	(16,070)	(18,808)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(910,398)	(1,517,997)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,378,695)	(1,584,295)
調整項目合計	(1,262,106)	(1,459,067)
營運產生之現金流出	(690,958)	(934,915)
收取之利息	18,686	35,619
支付之利息	(29,060)	(32,577)
支付之所得稅	(136,533)	(154,333)
營業活動之淨現金流出	(837,865)	(1,086,206)

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三月三十一日

單位：新台幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3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	(85,118)	(142,878)
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	53,164	97,075
取得備供出售金融資產	(1,982,510)	(1,099,078)
處分備供出售金融資產價款	2,017,474	1,127,068
取得持有至到期日金融資產	-	(63,501)
處分持有至到期日金融資產	-	43,321
預付投資款增加	(385,203)	-
取得待出售非流動資產	-	(65,378)
取得不動產、廠房及設備	(67,518)	(50,892)
處分不動產、廠房及設備	-	112
存出保證金增加	(394,139)	(720,837)
取得無形資產	(185)	-
其他金融資產增加	-	(115,059)
其他金融資產減少	97,430	-
收取之股利	3,850	3,711
投資活動之淨現金流出	(742,755)	(986,336)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	1,047,709	378,982
短期借款減少	(563,400)	(292,523)
舉借長期借款	744,940	121,920
償還長期借款	(646,363)	(223,800)
存入保證金增加	-	24,166
存入保證金減少	(7,154)	-
庫藏股票買回成本	(19,156)	-
籌資活動之淨現金流(出)入	556,576	8,745
匯率變動對現金及約當現金之影響	(80,686)	67,863
本期現金及約當現金減少數	(1,104,730)	(1,995,934)
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	\$ 5,120,582	4,924,455

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

民國一〇四年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：人民幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 111,204	105,873
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	26,447	28,745
攤銷費用	292	776
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	1,659	(4,875)
利息費用	6,153	6,572
利息收入	(4,399)	(6,650)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(4,287)	(4,020)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	487	106
處分投資利益	(6,808)	(5,224)
租金費用	3,156	9,864
不影響現金流量之收益費損項目合計	22,700	25,294
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	(113,521)	(4,238)
應收帳款	10,196	10,358
其他應收款	5,368	(6,145)
存貨	340	1,294
預付款項	6,439	(14,660)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(91,178)	(13,391)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(140,503)	(285,902)
其他應付款項	(33,625)	(16,915)
預收款項	(3,129)	(3,799)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(177,257)	(306,616)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(268,435)	(320,007)
調整項目合計	(245,735)	(294,713)
營運產生之現金流出	(134,531)	(188,840)
收取之利息	3,638	7,195
支付之利息	(5,658)	(6,580)
支付之所得稅	(26,583)	(31,173)
營業活動之淨現金流出	(163,134)	(219,398)

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)

民國一〇四年及一〇五年一月一日至三月三十一日

單位：人民幣千元

	104年1月至3月	103年1月至3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	(16,573)	(28,860)
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	10,351	19,608
取得備供出售金融資產	(386,000)	(222,000)
處分備供出售金融資產價款	392,807	227,654
取得持有至到期日金融資產	-	(12,826)
處分持有至到期日金融資產	-	8,750
取得採用權益法之投資	(75,000)	-
取得待出售非流動資產	-	(13,206)
取得不動產、廠房及設備	(13,146)	(10,280)
處分不動產、廠房及設備	-	23
存出保證金減少	(76,740)	(145,600)
取得無形資產	(36)	-
其他金融資產增加	18,970	(23,240)
收取之股利	750	750
投資活動之淨現金流出	(144,617)	(199,227)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	203,992	76,550
短期借款減少	(109,695)	(59,086)
舉借長期借款	145,042	24,626
償還長期借款	(125,849)	(45,205)
存入保證金增加	-	4,881
存入保證金減少	(1,393)	-
庫藏股票買回成本	(3,701)	-
籌資活動之淨現金流(出)入	108,396	1,766
匯率變動對現金及約當現金之影響	259	1,094
本期現金及約當現金減少數	(199,096)	(415,765)
期初現金及約當現金餘額	1,203,941	1,409,720
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,004,845	993,955

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三月三十一日僅經核閱，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三月三十一日

(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三月三十一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五月十四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「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一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

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
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。

2. 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
國際會計準則第1號之修正「揭露計畫」	2016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16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年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
			104.3.31	103.12.31	103.3.31	103.1.1	
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.	GRAND CITY LTD.	投資控股	100.00 %	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
			104.3.31	103.12.31	103.3.31	103.1.1	
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.	HERITAGE RICHES LTD.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
GRAND CITI 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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	100.00 %	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 %	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 %	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
			104.3.31	103.12.31	103.3.31	103.1.1	
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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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 %	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
			104.3.31	103.12.31	103.3.31	103.1.1	
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 %	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 %	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 %	99.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司

註：合併公司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州大洋典當有限公司，投資金額計382,192千元(人民幣75,000千元)，帳列預付投資款項下。

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。

(四)合併財務報表科目重分類

合併公司為了更適當表達金融資產受限制之情形，而將部分受限制之金融資產重分類至受限制資產。依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」規定，此項會計政策應予以追溯適用。茲將重編後之比較資訊及該會計政策變動對合併公司財務報表之影響敘述如下：

	重編前 報導金額	科目重分類 影響數	重編後 報導金額
103.1.1合併資產負債表			
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	\$ 624,562	(415,832)	208,730
其他金融資產-流動	879,827	415,832	1,295,659

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

103.3.31合併資產負債表	重編前 報導金額	科目重分類 影響數	重編後 報導金額
透過損益按公允價值衡量之	\$ 738,171	(502,259)	235,912
金融資產-流動			
其他金融資產-流動	1,728,653	566,160	2,294,813
持有到期日金融資產-	521,101	(63,901)	457,200
非流動			

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

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
庫存現金及零用金	\$ 51,428	7,647	58,983
活期存款	4,949,292	6,092,278	4,541,714
定期存款	119,862	125,387	323,758
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 5,120,582	6,225,312	4,924,455

(二)金融資產及金融負債

1.明細如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31	103.1.1
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	\$ 14,951	15,567	38,734	39,912
上市股票	327,299	301,543	187,456	158,950
非避險之衍生工具-外匯選擇權	2,029	1,135	-	-
指定透過損益按公允價值衡量				
結構式存款	-	-	9,722	9,868
合計	\$ 344,279	318,245	235,912	208,730

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

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>	<u>103.1.1</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	\$ 112,890	189,361	26,876	12,720
非避險之衍生工具-具匯率特性之金融商品	65,034	76,387	4,313	7,459
非避險之衍生工具-外匯選擇權	-	806	-	-
合計	<u>\$ 177,924</u>	<u>266,554</u>	<u>31,189</u>	<u>20,179</u>
其他金融資產-流動(受限制資產)				
持有供交易				
上市股票	\$ 296,480	308,858	302,327	165,439
開放型基金	532,657	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	242,597	137,743	199,932	250,393
標準貨幣結構商品	81,018	241,334	-	-
持有至到期日金融資產-流動	-	-	63,901	-
	<u>\$ 1,152,752</u>	<u>782,446</u>	<u>566,160</u>	<u>415,832</u>
非流動				
持有至到期日金融資產-非流動	\$ -	-	457,200	493,860
以成本衡量之金融資產-非流動	<u>\$ 281,700</u>	<u>284,760</u>	<u>274,320</u>	<u>269,370</u>

截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日及一月一日，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－非流動

	<u>104.3.31</u>		<u>103.12.31</u>		<u>103.3.31</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						
-ROYAL BK SCOTLAND GRP PLC	-	-	-	-	6%	112
-CREDIT SUISSE	-	-	-	-	6.5%	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。

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

合併公司民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日、三月三十一日及一月一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

104.3.31				
	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	\$ 7,700,000	7,750,710	<u>242,597</u>	104.04.09~105.04.11
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
103.3.31				
	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	7,400,000	6,559,460	<u>199,932</u>	103.4.8~104.04.16
103.1.1				
	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	9,000,000	8,365,954	<u>250,393</u>	103.1.28~103.11.26

(2)標準貨幣結構商品

104.3.31						
	合約期間	幣別	名目本金	行使匯率	利率	公允價值
賣出買權	2015.03.31~2015.04.07	AUD/USD	AUD3,400,000	0.7730~0.7745	20.13%~22.85%	\$ <u>81,018</u>
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%	<u>15,820</u>
						\$ <u>241,334</u>

(3)結構式存款

103.3.31		
名目本金 (人民幣千元)	公允價值	到 期 日
\$ <u>2,000</u>	<u>9,722</u>	2014.08.26

103.1.1			
名目本金 (人民幣千元)	公平價值 (人民幣千元)	公允價值	到 期 日
\$ <u>2,000</u>	<u>2,010</u>	<u>9,868</u>	2014.08.26

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

合併公司分別於民國一〇二年九月與新光銀行簽訂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一月一日至三月三十一日衍生性金融商品評價損益如下：

	未實現評價(損)益	
	104年1月至3月	103年1月至3月
具股票特性及標準貨幣之結構型商品等	\$ 3,199	(18,516)

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一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：

	104年1月至3月	103年1月至3月
利息收入	\$ 12,142	5,408

(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：

104.3.31		行使價格	終止價格	合約數量(註)	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)		公允價值
累計股票期權	2014.6.12~2016.3.23	7.1865~72.1258	9.1146~80.855	60股~3,500股	\$ 66,586
累沽股票期權	2014.5.27~2016.3.29	7.4750~47.4806	6.3331~39.71	630股~3,600股	\$ 46,304
103.12.31		行使價格	終止價格	合約數量(註)	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)		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	\$ 111,404
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	\$ 77,957
103.3.31		行使價格	終止價格	合約數量(註)	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)		公平價值
累計股票期權	2013.5.23~2015.3.30	6.7790~66.7440	8.4788~92.0000	60股~3,500股	\$ 15,727
累沽股票期數	2013.8.8~2015.4.1	8.6051~26.6840	6.7982~21.3750	230股~3,500股	\$ 11,149
103.1.1		行使價格	終止價格	合約數量(註)	金融負債
衍生性金融商品	合約期間	(港幣元)	(港幣元)		公允價值
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	\$ 5,494
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	\$ 7,226

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日累計/累沽股票期權未實現之評價(損)益如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
累計股票期權	\$ (67,065)	(15,628)
累沽股票期權	\$ (46,637)	(11,079)

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。

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

(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：

104.3.31			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(註)	公允價值
外匯交易	2014.06.06~2015.11.16	AUD/USD	0.83~0.945	0.855~0.97	0.83~0.8925	0.93~0.97	AUD20,000	\$ 39,500
"	2014.06.11~2015.08.28	JPY/USD	98~104.25	101~108.1	98~106	98.15~108.1	USD20,000~ USD38,000	22,252
"	2014.12.09~2016.03.25	USD/JPY	-	112.7~124	-	112.7~115.8	USD20,000~ USD40,000	517
"	2014.11.04~2016.03.25	USD/AUD	0.816~0.884	0.74~0.8155	0.816	0.725~ 0.8155	AUD20,000~ USD50,000	2,765
								\$ 65,034
103.12.31			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(註)	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
103.3.31			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	2013.10.16~ 2015.04.01	AUD/USD	0.793~0.96	0.86~1.015	0.793~0.908	0.91~1.015	AUD20,000	\$ 3,079
"	2014.01.15~ 2015.01.20	JPY/USD	101~105	105~107.5	101	107.5	USD20,200	572
"	2013.12.03~ 2015.02.20	USD/JPY	-	98~108.5	-	97.7~100.1	USD20,000~ USD38,000	133
"	2013.12.16~ 2014.12.15	USD/AUD	-	0.86~0.924	-	0.924	AUD20,000~	529
								\$ 4,313
103.1.1			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	公允價值
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

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日衍生性金融商品之未實現評價(損)益如下：

具匯率特性之金融商品	104年1月至3月	103年1月至3月
	\$ (65,501)	(4,285)

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。

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

(6)匯率選擇權：

104.3.31				
	合約金額(千元)		執行價格	執行日
買入選擇權	AUD 4,000		0.75~0.78(澳幣兌美元)	2015.04.01~2015.05.14
賣出選擇權	AUD 8,750		0.765~0.7925(澳幣兌美元)	2015.04.01~2015.05.14
"	USD 3,438		1.08(歐元兌美元)	2015.04.30

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

(三)待出售非流動資產

合併公司於民國一〇三年三月二十五日經子公司董事會決議通過出售西安大洋百貨有限公司之計劃，並已開始處理相關出售事宜，預期於未來一年內處理完畢，該等資產、負債據此予以列報於待出售群組。民國一〇三年三月三十一日該待出售群組之資產及負債金額分別為426,198千元及265,941千元，其明細如下：

		103.3.31
資產		
現金及約當現金	\$	65,378
應收帳款及其他應收款		790
存 貨		1,268
預付款項及其他金融資產—流動		13,959
不動產、廠房及設備		293,069
無形資產		311
遞延所得稅資產		34,083
其他金融資產—非流動		17,340
	\$	<u>426,198</u>
負債		
應付帳款	\$	108,561
其他應付費用、其他應付款及預收貨款		12,096
員工福利負債準備		227
長期應付款		136,333
存入保證金		8,724
	\$	<u>265,941</u>

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

(四)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	104.3.31	103.12.31	103.3.31
蘇州栢泓資產管理合夥企業(有限合夥)	\$ 1,623,164	1,626,632	1,549,046
湖北大洋華宇投資有限公司	395,228	403,129	287,028
	<u>\$ 2,018,392</u>	<u>2,029,761</u>	<u>1,836,074</u>

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	104年1月至3月	103年1月至3月
合併公司所享有關聯企業本期淨利之份額	<u>\$ 22,019</u>	<u>19,902</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：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
總資產	<u>\$ 3,353,698</u>	<u>3,218,615</u>	<u>2,843,812</u>
總負債	<u>\$ 744,850</u>	<u>586,656</u>	<u>332,254</u>

	104年1月至3月	103年1月至3月
收入	<u>\$ 28,653</u>	<u>25,124</u>
本期淨利	<u>\$ 18,990</u>	<u>16,550</u>

1.(1)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。

(2)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。

(3)合併公司為前述之有限合夥人。

(4)民國一〇四年三月三十一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	535,069	535,069	535,069	3 %	南京同仁及昆明同仁 醫院有限公司100% 股權	2,025,689
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	968,220	968,220	968,220	12 %	深圳市大馬化投資有 限公司100%股權	766,104

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

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。

(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	7,497	2,166	6,728	36,981	6,328	59,700
本期重分類	-	-	61	18,542	(18,603)	-
處分	-	(1,762)	(3,264)	(1,685)	-	(6,711)
匯率變動之影響	(28,576)	(621)	(4,307)	(109,802)	(226)	(143,532)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 1,948,027</u>	<u>43,048</u>	<u>295,230</u>	<u>7,498,430</u>	<u>9,740</u>	<u>9,794,475</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	-	-	462	30,298	17,285	48,045
處分	-	(168)	(2,369)	(396)	-	(2,933)
本期重分類	-	-	-	19,077	(14,084)	4,993
重分類至待出售資產	-	(1,232)	(9,911)	(367,430)	-	(378,573)
匯率變動之影響	17,271	407	2,454	65,300	177	85,609
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 1,886,708</u>	<u>40,778</u>	<u>254,617</u>	<u>6,804,757</u>	<u>22,326</u>	<u>9,009,186</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	11,084	1,468	10,612	112,667	-	135,831
處分	-	(1,586)	(2,296)	(329)	-	(4,211)
匯率變動之影響	(2,998)	(434)	(2,947)	(46,060)	-	(52,439)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 209,094</u>	<u>29,711</u>	<u>204,740</u>	<u>3,187,562</u>	<u>-</u>	<u>3,631,107</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 148,560	24,948	168,835	2,441,635	-	2,783,978
折舊	10,658	1,551	7,847	122,253	-	142,309
處分	-	(81)	(2,127)	(89)	-	(2,297)
本期重分類	-	-	-	555	-	555
重分類至待出售資產	-	(1,017)	(7,930)	(76,557)	-	(85,504)
匯率變動之影響	1,381	237	1,573	22,684	-	25,875
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 160,599</u>	<u>25,638</u>	<u>168,198</u>	<u>2,510,481</u>	<u>-</u>	<u>2,864,916</u>
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3月31日	<u>\$ 1,738,933</u>	<u>13,337</u>	<u>90,490</u>	<u>4,310,868</u>	<u>9,740</u>	<u>6,163,368</u>
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3月31日	<u>\$ 1,726,109</u>	<u>15,140</u>	<u>86,419</u>	<u>4,294,276</u>	<u>22,326</u>	<u>6,144,270</u>

- 1.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，截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日分別尚有92,873千元、94,237千元及90,294千元尚未支付，帳列其他應付款—其他項下。
- 2.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。
- 3.處分損益請詳附註六(十六)。

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

4.擔 保

截至民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日及一月一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(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	(23,261)	(4,765)	(917)	(743)	(29,686)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 1,582,861</u>	<u>438,704</u>	<u>62,391</u>	<u>50,640</u>	<u>2,134,596</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 1,524,825	419,502	60,104	50,626	2,055,057
本期重分類	-	-	-	(4,993)	(4,993)
重分類至待出售資產	-	-	-	(2,512)	(2,512)
匯率變動影響數	14,088	7,709	555	465	22,817
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 1,538,913</u>	<u>427,211</u>	<u>60,659</u>	<u>43,586</u>	<u>2,070,369</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	-	-	-	1,498	1,498
匯率變動影響數	-	-	(917)	(605)	(1,522)
民國104年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>62,391</u>	<u>41,851</u>	<u>104,242</u>
民國103年1月1日餘額	\$ -	-	53,204	32,628	85,832
本期攤銷	-	-	1,815	2,028	3,843
本期重分類	-	-	-	(555)	(555)
重分類至待出售資產	-	-	-	(2,201)	(2,201)
匯率變動影響數	-	-	493	303	796
民國103年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>55,512</u>	<u>32,203</u>	<u>87,715</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3月31日	<u>\$ 1,582,861</u>	<u>438,704</u>	<u>-</u>	<u>8,789</u>	<u>2,030,354</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3月31日	<u>\$ 1,538,913</u>	<u>427,211</u>	<u>5,147</u>	<u>11,383</u>	<u>1,982,654</u>

1.認列之攤銷

民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一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1月至3月	103年1月至3月
營業費用	<u>\$ 1,498</u>	<u>3,843</u>

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

2.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：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
商譽			
武漢中山大洋百貨有限公司	\$ 222,867	226,143	216,679
福州中城大洋百貨有限公司	<u>1,359,994</u>	<u>1,379,979</u>	<u>1,322,234</u>
	<u>\$ 1,582,861</u>	<u>1,606,122</u>	<u>1,538,913</u>
商標權			
大洋百貨集團有限公司	<u>\$ 438,704</u>	<u>443,469</u>	<u>427,211</u>

(七)其他金融資產－流動及非流動

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>	<u>103.1.1</u>
其他金融資產－流動				
開發新據點	\$ 1,039,575	1,416,806	1,367,416	638,177
租賃	6,011	6,100	5,377	5,332
受限制存款	341,936	443,842	353,507	233,975
受限制資產	1,152,752	782,446	566,160	415,832
其他	<u>2,136</u>	<u>1,961</u>	<u>2,353</u>	<u>2,343</u>
	<u>\$ 2,542,410</u>	<u>2,651,155</u>	<u>2,294,813</u>	<u>1,295,659</u>
其他金融資產－非流動				
開發新據點	764,384	-	-	-
租賃	293,508	297,819	268,060	282,783
其他	<u>8,627</u>	<u>25,613</u>	<u>25,214</u>	<u>26,947</u>
	<u>\$ 1,066,519</u>	<u>323,432</u>	<u>293,274</u>	<u>309,730</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>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 2,086,210	1,626,296	807,720
擔保銀行借款	-	-	235,415
合 計	<u>\$ 2,086,210</u>	<u>1,626,296</u>	<u>1,043,135</u>
尚未使用額度	<u>\$ 578,737</u>	<u>1,123,220</u>	<u>868,680</u>
利率區間	<u>1%~2.7%</u>	<u>0.75%~2.7%</u>	<u>0.75%~3.39%</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三月三十一日動撥之借款金額分別為1,047,709千元及378,982千元；償還之借款金額分別為563,400千元及292,523千元。

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

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。

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
無擔保銀行借款	\$ 3,932,138	3,843,253	4,540,737
擔保銀行借款	186,001	232,685	349,285
減：一年內到期部分	(1,832,077)	(2,071,970)	(1,558,669)
合 計	\$ 2,286,062	2,003,968	3,331,353
尚未使用額度	\$ 554,010	427,140	1,036,320
利率區間	1.46%~6.75%	1.48%~6.55%	1.24%~6.75%

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三月三十一日動撥之借款金額分別為744,940千元及381,000千元；償還之借款金額分別為646,363千元及482,880千元。

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三月三十一日皆已全數動用。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

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
自營貨款	\$ 122,526	115,435	126,922
專櫃貨款	4,245,019	5,061,784	3,898,521
其他	119,994	102,776	113,170
合計	\$ 4,487,539	5,279,995	4,138,613

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

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
土地使用權	\$ 4,422,998	4,516,664	4,261,437
流 動	\$ 113,014	114,675	109,876
非 流 動	4,309,984	4,401,989	4,151,561
合 計	\$ 4,422,998	4,516,664	4,261,437

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

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：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
一年內	\$ 1,775,206	1,791,920	1,651,333
一年至五年	9,015,319	9,164,866	8,890,714
五年以上	11,145,426	11,741,552	12,954,498
	<u>\$ 21,935,951</u>	<u>22,698,338</u>	<u>23,496,545</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：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
長期應付款	\$ 1,959,555	2,000,701	1,743,785
減：一年內到期部份	(63,030)	(57,427)	-
長期應付款	<u>\$ 1,896,525</u>	<u>1,943,274</u>	<u>1,743,785</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。

合併公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為23,285千元及21,917千元。

2.短期福利計畫

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
帶薪假負債	<u>\$ 12,718</u>	<u>12,905</u>	<u>12,138</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：

	104年1月至3月	103年1月至3月
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 152,693	162,374
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	35,134	(5,696)
繼續營業單位之所得稅費用	\$ 187,827	156,678

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

民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日，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：

	104.3.31	103.12.31	103.3.31
發行股票溢價	\$ 5,207,809	5,207,809	5,207,809

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

本公司民國一〇四年及一〇三年一月一日至三月三十一日員工紅利估列金額分別為1,934千元及1,852千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為1,934千元及1,852千元，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，係以本公司民國一〇三年度及一〇二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財務報告估列金額差異如下：

	股東會決議	102年度	
		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>

民國一〇三年度之員工紅利、董事及監察人酬勞，尚待股東會決議，相關資訊可俟股東會召開後，至公開資訊觀測站查詢，若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國一〇四年度之損益。

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

	102年度
普通股股利	
現金	\$ <u>598,497</u>

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

3.庫藏股

民國一〇四年一月一日至三月三十一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。截至民國一〇四年三月三十一日止，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、一〇三年十二月三十一日及三月三十一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。

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	(163,045)	(189)
非控制權益淨利	-	378
民國104年3月31日餘額	<u>\$ 578,024</u>	<u>13,003</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	107,220	95
非控制權益淨利	-	741
民國103年3月31日餘額	<u>\$ 278,185</u>	<u>11,064</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：

	104年1月至3月	103年1月至3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>382,943</u>	<u>366,733</u>
1月1日流通在外普通股	202,000	202,000
減：庫藏股之影響	(4,531)	(2,501)
3月31日普通股加權平均流通在外股數	197,469	199,499
基本每股盈餘(元)	\$ <u>1.94</u>	<u>1.84</u>
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)	\$ <u>382,943</u>	<u>366,733</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	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	134	110
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	197,603	199,609
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>1.94</u>	<u>1.84</u>

(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1月至3月	103年1月至3月
利息收入		
未減損之持有至到期日金融資產	\$ -	6,794
具股票特性之結構型商品	12,142	5,408
開放型基金	2,714	-
銀行存款	7,737	16,320
關係人放款	-	4,401
	\$ <u>22,593</u>	<u>32,923</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1月至3月	103年1月至3月
外幣兌換損失	\$ (47,781)	(43,102)
處分投資及金融負債損益		
處分備供出售金融資產之淨利益	34,964	27,990
處分持有至到期日投資之淨損失	-	(2,128)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	(8,523)	24,134
處分及報廢固定資產及無形資產損失	(2,500)	(524)
什項收入	21,629	4,683
	\$ <u>(2,211)</u>	<u>11,053</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：

	104年1月至3月	103年1月至3月
利息費用		
銀行借款	\$ <u>31,603</u>	<u>32,537</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.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。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
104年3月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 2,086,210	2,125,368	2,125,368	-	-
銀行長期借款	<u>4,118,139</u>	<u>4,224,377</u>	<u>1,900,617</u>	<u>2,299,076</u>	<u>24,684</u>
	<u>\$ 6,204,349</u>	<u>6,349,745</u>	<u>4,025,985</u>	<u>2,299,076</u>	<u>24,684</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3月31日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 1,043,135	1,055,699	1,055,699	-	-
銀行長期借款	<u>4,890,022</u>	<u>4,980,918</u>	<u>1,639,230</u>	<u>3,305,969</u>	<u>35,719</u>
	<u>\$ 5,933,157</u>	<u>6,036,617</u>	<u>2,694,929</u>	<u>3,305,969</u>	<u>35,719</u>
103年1月1日					
非衍生金融負債					
短期借款	\$ 947,001	964,113	964,113	-	-
銀行長期借款	<u>4,936,526</u>	<u>5,070,852</u>	<u>1,680,859</u>	<u>3,389,993</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 5,883,527</u>	<u>6,034,965</u>	<u>2,644,972</u>	<u>3,389,993</u>	<u>-</u>

2.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：

	104.3.31			103.12.31			103.3.31		
	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	\$ 14,045	0.1628	71,572	20,192	0.1634	104,407	43,391	0.1625	214,977
澳幣：美金	838	0.7613	19,970	679	0.8180	17,567	-	-	-
港幣：美金	43,546	0.1290	175,785	67,385	0.1289	274,900	16,911	0.1289	66,447
台幣：美金	4,616	0.0319	4,616	16,531	0.0316	16,531	7,595	0.0328	7,595
日幣：美金	46,529	0.0083	12,128	42,276	0.0084	12,565	-	-	-

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

	104.3.31			103.12.31			103.3.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融負債									
貨幣性項目									
美金：人民幣	10,000	6.1422	313,000	10,000	6.1190	316,400	10,000	6.1521	304,800
日幣：美金	-	-	-	-	-	-	417,859	0.0097	123,430
歐元：美金	6,634	1.0741	223,026	-	-	-	-	-	-
澳幣：美金	3,400	0.7613	81,018	3,739	0.8180	96,768	362	0.9230	10,182
港幣：美金	13,359	0.1290	53,927	24,764	0.128	101,026	4,809	0.1289	18,897

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三月三十一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三月三十一日之稅後淨利將分別增加或減少19,345千元及8,415千元。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一月一日至三月三十一日外幣兌換損失益(含已實現及未實現)分別為47,781千元及43,102千元。

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

	帳面金額	104.3.31 公允價值			
		第一級	第二級	第三級	合計
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
衍生金融資產	\$ 2,029	-	2,029	-	2,029
持有供交易之非衍生金融資產	342,250	342,250	-	-	342,250
合計	\$ 344,279	342,250	2,029	-	344,279
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	\$ 829,137	829,137	-	-	829,137
原始認列時指定	323,615	-	323,615	-	323,615
合計	\$ 1,152,752	829,137	323,615	-	1,152,752
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 177,924	-	177,924	-	177,924

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

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>-</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>-</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	<u>\$ 266,554</u>	<u>-</u>	<u>266,554</u>	<u>-</u>	<u>266,554</u>
103.3.31					
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡 量之金融資產					
持有供交易之非衍生 金融資產	\$ 226,190	226,190	-	-	226,190
原始認列時指定	9,722	-	9,722	-	9,722
合 計	<u>\$ 235,912</u>	<u>226,190</u>	<u>9,722</u>	<u>-</u>	<u>235,912</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	302,327	302,327	-	-	302,327
原始認列時指定	199,932	-	199,932	-	199,932
合 計	<u>\$ 502,259</u>	<u>302,327</u>	<u>199,932</u>	<u>-</u>	<u>502,259</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債					
衍生金融負債	<u>\$ 31,189</u>	<u>-</u>	<u>31,189</u>	<u>-</u>	<u>31,189</u>

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

103.1.1					
	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	\$ 198,862	198,862	-	-	198,862
原始認列時指定	9,868	-	9,868	-	9,868
合 計	<u>\$ 208,730</u>	<u>198,862</u>	<u>9,868</u>	<u>-</u>	<u>208,730</u>
其他金融資產一流動(受 限制資產)					
持有供交易之非衍生 金融資產	165,439	165,439	-	-	165,439
原始認列時指定	250,393	-	250,393	-	250,393
合 計	<u>\$ 415,832</u>	<u>165,439</u>	<u>250,393</u>	<u>-</u>	<u>415,832</u>
透過損益按公允價值衡 量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 20,179	-	20,179	-	20,179

(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。

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

(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

(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：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
其他應付款	其他關係人	\$ <u>36,590</u>	<u>87,965</u>	<u>10,193</u>

註：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：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
關聯企業	\$ <u>305,754</u>	<u>310,248</u>	<u>247,720</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一月一日至三月三十一日合併公司所收取之利息收入分別為零元及4,401千元。

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：

	<u>104.3.31</u>	<u>103.12.31</u>	<u>103.3.31</u>
證券融資額度	\$ <u>2,181,060</u>	<u>2,202,660</u>	<u>117,870</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三月三十一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626,000千元及632,800千元，於民國一〇四年一月一日至三月三十一日認列之手續費金額為816千元。民國一〇三年一月一日至三月三十一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一月一日至三月三十一日租金費用分別為60,793千元及57,000千元；民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一日未清償餘額及租賃保證金分別為80,515千元、68,254千元、105,070千元及10,559千元、10,702千元及10,268千元，分別帳列其他應付費用及其他金融資產－非流動項下。

(二)主要管理人員薪酬

主要管理人員報酬包括：

	104年1月至3月	103年1月至3月
短期員工福利	\$ 3,229	5,206

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	104.3.31	103.12.31	103.3.31	103.1.1
不動產、廠房及設備(註1)	銀行借款	\$ 2,318,247	2,369,047	2,318,012	2,312,678
其他金融資產(註2)					
受限制存款	銀行借款及 銀行存管資金	341,936	443,842	353,507	233,975
受限制資產	銀行借款	1,152,752	782,446	566,160	415,832
		<u>\$ 3,812,935</u>	<u>3,595,335</u>	<u>3,237,679</u>	<u>2,962,485</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)合併公司於民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一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)合併公司於民國一〇四年三月三十一日、一〇三年十二月三十一日及三月三十一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1,803,959千元、1,416,806千元及1,367,416千元。

十、重大之災害損失：無。

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

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	104年1月至3月			103年1月至3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	-	153,715	153,715	-	167,115	167,115
勞健保費用	-	172	172	-	167	167
退休金費用	-	23,285	23,285	-	21,917	21,917
其他員工福利費用	-	44,354	44,354	-	38,757	38,757
折舊費用	-	135,831	135,831	-	142,309	142,309
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	1,498	1,498	-	3,843	3,843

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三月三十一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	Heritage Riches Ltd.	其他應收款 —關係人	是	313,000	313,000	-	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	4,546,239	4,546,239
0	本公司	GRAND CITI LTD.	其他應收款 —關係人	是	2,973,500	2,973,500	2,314,377	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	4,546,239	4,546,239
1	GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	其他應收款 —關係人	是	4,118,700	4,118,700	3,486,137	0%	2	-	營業週轉	-	本票	1,560,047	14,632,988	14,632,988
2	Heritage Riches Ltd.	本公司	其他應收款 —關係人	是	344,300	344,300	75,746	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,956,333	1,956,333
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	662,467	662,467	-	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,142,136	18,142,136
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	866,303	866,303	682,851	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,142,136	18,142,136
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	764,385	764,385	682,851	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,142,136	18,142,136
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	764,385	764,385	728,714	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,142,136	18,142,136
3	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	407,672	407,672	323,590	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,142,136	18,142,136
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	203,836	203,836	188,548	0.10%	2	-	營業週轉及購房款	-	-	-	18,142,136	18,142,136
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	2,293,155	2,293,155	2,130,086	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,142,136	18,142,136
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	3,990,090	3,990,090	3,737,843	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,142,136	18,142,136
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	254,795	254,795	249,699	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,142,136	18,142,136
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	152,877	152,877	-	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,142,136	18,142,136
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	5,096	5,096	-	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	18,142,136	18,142,136

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

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 與總額	資金貸 與總 額
													名稱	價值		
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	305,754	305,754	305,754	8%	2	-	營業週轉	-	湖北大洋華宇 投資有限公司 30%股權	334,718	1,136,560	1,136,560
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	1,630,688	1,630,688	1,044,660	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	4,480,122	4,480,122
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	1,528,770	1,528,770	1,075,235	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,237,275	3,237,275
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	50,959	50,959	50,959	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	78,665	78,665
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	764,385	764,385	152,877	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,017,684	3,017,684
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	1,426,852	1,426,852	764,385	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,095,135	2,095,135
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	305,754	305,754	50,959	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	449,415	449,415

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 公司名稱	關係	對單一企 業背書保 證總額	本期最高 背書保證 餘額	期末背 書保證 餘額	實際動 支金額	以資產擔 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
0	本公司	Heritage Riches Ltd.	2	16,556,279	3,339,160	3,339,160	443,292	-	29.38 %	16,556,279	Y	N	N
0	本公司	Grand Citi Ltd.	2	16,556,279	500,800	500,800	140,850	-	4.41 %	16,556,279	Y	N	N
0	本公司	大洋百貨集 團有限公司	3	16,556,279	313,000	313,000	313,000	-	2.75 %	16,556,279	Y	N	Y
1	Grand Citi Ltd.	本公司	2	43,898,964	313,000	313,000	31,300	-	2.53 %	43,898,964	N	Y	N
2	大洋百 貨集團 有限公 司	本公司	3	90,710,680	313,000	313,000	31,300	-	2.82 %	90,710,680	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。

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

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	公允價值	
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	14,951	- %	14,951	
本公司	SKK Special Situation Fund Class A	-	以成本衡量之金融資 產-非流動	-	281,700	- %	-	
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	279,249.413	124,157	- %	124,157	(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	96,067	- %	96,067	(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	185,676.285	93,975	- %	93,975	(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	451,852.178	124,600	- %	124,600	(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	137,222.578	62,493	- %	62,493	(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	352.891	31,365	- %	31,365	(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	3,371,040	116,757	- %	116,757	
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	348,320	13,316	- %	13,316	
HERITAGE RICHES LIMITED	利豐	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	3,922,179	119,855	- %	119,855	
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	3,083,803	111,912	- %	111,912	(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	125,494	21,935	- %	21,935	
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	37,000	9,955	- %	9,955	(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	38,000	2,292	- %	2,292	
HERITAGE RICHES LIMITED	中國9號健康	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	2,800,000	7,912	- %	7,912	
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	264,848	17,940	- %	17,940	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	友邦保險	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	4,800	946	- %	946	
HERITAGE RICHES LIMITED	Valero Energy Corp. 股票	-	透過損益按公允價值衡 量之金融資產-流動	1,200	2,390	- %	2,390	(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	2,560	7,876	- %	7,876	(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	16,620	28,632	- %	28,632	(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	399,666,913	161,538	- %	161,538	(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	523	- %	523	(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。

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

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	2,359,537	-	-		-	-
GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	持股100%之子公司	3,531,297	-	-		-	-
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	3,747,428	-	-		-	-
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	2,135,409	-	-		-	-
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	730,775	-	-		-	-
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	684,735	-	-		-	-
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	684,644	-	-		-	-
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	324,535	-	-		-	-
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	305,754	-	-		-	-
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	250,399	-	-		-	-
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	189,066	-	-		-	-
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	1,047,729	-	-		-	-
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	1,077,444	-	-		-	-
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	766,455	-	-		-	-
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	152,919	-	-		-	-

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			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	2,359,537	雙方議定	9.07 %
2	GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	3	其他應收款—關係人	3,531,297	雙方議定	13.58 %
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	3,747,428	雙方議定	14.41 %
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	2,135,409	雙方議定	8.21 %
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	730,775	雙方議定	2.81 %
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	684,735	雙方議定	2.63 %
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	684,644	雙方議定	2.63 %
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	324,535	雙方議定	1.25 %
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	250,399	雙方議定	0.96 %
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	189,066	雙方議定	0.73 %
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	1,047,729	雙方議定	4.03 %
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	1,077,444	雙方議定	4.14 %
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	766,455	雙方議定	2.95 %
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	152,919	雙方議定	0.59 %

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。

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

(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三月三十一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	4,200,560	4,200,560	1,040,000,000	100.00 %	12,380,770	466,718	466,718	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	1,252,000	1,252,000	20,000	100.00 %	1,143,810	(30,553)	(30,553)	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。

(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
					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。	4,331,510 (RMB850,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	467,826	100 %	467,826	11,093,026	-
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。	76,438 (RMB15,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	5,660	93.33 %	5,282	183,545	-
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。	254,795 (RMB50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	153,002	100.00%	153,002	1,193,432	-
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。	356,713 (RMB70,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	252,662	100.00%	252,662	3,624,887	-
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。	101,918 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	66,681	100.00%	66,681	789,563	-
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。	254,795 (RMB50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	180,920	100.00%	180,920	1,554,588	-
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。	25,479 (RMB5,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(1,822)	100.00%	(1,822)	10,564	-

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
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。	101,918 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	123,086	100.00%	123,086	432,771	-
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。	101,918 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	13,664	100.00%	13,664	(28,023)	-
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。	254,795 (RMB50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	52,384	100.00%	52,384	51,524	-
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。	101,918 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(5,549)	100.00%	(5,549)	(276,622)	-
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)。	1,534,374 (RMB301,100)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	24,187	99.63 %	24,098	1,623,164	-
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。	101,918 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(3,156)	100.00%	(3,156)	(397,639)	-
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。	101,918 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(7,430)	100.00%	(7,430)	(677,229)	-
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。	101,918 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	10,314	100.00%	10,314	(1,931)	-
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。	1,019,179 (RMB200,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(5,197)	40.00 %	(2,079)	395,228	-
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。	101,918 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	15,682	100.00%	15,682	(93,278)	-
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。	101,918 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(27,861)	100.00%	(27,861)	(609,399)	-

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
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。	101,918 (RMB20,000)	(二)	(註二)	匯出 (註二)	收回 (註二)	(註二)	9,271	100.00%	9,271	50,094	-
銅陵大洋百貨有 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。	25,479 (RMB5,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(3,795)	100.00%	(3,795)	19,557	-

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所有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三月三十一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
104年1月至3月				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,138,689	-	-	2,138,689
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	\$ <u>2,138,689</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,138,689</u>
應報導部門損益	\$ <u>601,701</u>	<u>(30,553)</u>	<u>-</u>	<u>571,148</u>

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

	<u>百貨部門</u>	<u>投資部門</u>	<u>調整及銷除</u>	<u>合 計</u>
<u>103年1月至3月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 2,030,422	-	-	2,030,422
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 2,030,422</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,030,422</u>
應報導部門損益	<u>\$ 478,255</u>	<u>45,897</u>	<u>-</u>	<u>524,152</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。