

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.
及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：Floor 4, Willow House, Cricket Square, P O Box 2804, Grand
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
(四)重大會計政策之彙總說明	12~15
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	15
(六)重要會計項目之說明	15~37
(七)關係人交易	37~38
(八)質押之資產	38
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	38
(十)重大之災害損失	38
(十一)重大之期後事項	38
(十二)其 他	39
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39~43
2.轉投資事業相關資訊	43
3.大陸投資資訊	43~45
(十四)部門資訊	46



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師核閱報告

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.董事會 公鑒：

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司民國一〇五年及一〇四年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四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：

張濟瑩



賴筱真



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(89)台財證(六)第62474號
民國一〇五年五月十一日

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日及三月三十一日
 GRAND OCEAN REFRIGERATION CO., LTD. 及其子公司
 未依一般公認審計準則查核
 日債經核閱

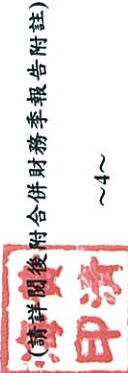
民國一〇五年三月三十一日及三月三十一日

單位：新台幣千元

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	金額	%		金額	%		金額	%	
資產									
流動資產：									
現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,359,367	18	5,961,782	23	5,120,582	20	2,100		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 (附註六(二))	773,344	3	742,608	3	344,279	1	2120		
應收帳款淨額(附註六(三))	93,126	1	128,591	-	74,409	-	2171		
其他應收款(附註六(三)及七)	763,168	3	530,068	2	546,028	2	2209		
存貨-買賣業	229,190	1	223,569	1	222,223	1	2219		
預付款項(附註六(十二))	484,343	2	496,439	2	399,913	2	2230		
待出售非流動資產(附註六(四))	-	-	203,641	1	-	-	2251		
其他金融資產-流動(附註六(二)、(八)及八)	2,756,165	12	2,976,685	11	2,542,410	10	2310		
	9,458,703	40	11,263,383	43	9,249,844	36	2322		
非流動資產：									
持有至到期日金融資產-非流動(附註六(二))	6,573	-	-	-	-	-	2323		
以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	289,980	1	295,290	1	281,700	1			
採用權益法之投資(附註六(五))	379,385	2	385,813	2	2,018,392	8	2540		
不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	5,922,443	25	6,106,411	23	6,163,368	24	2570		
無形資產(附註六(七))	2,006,303	8	2,034,577	8	2,030,354	8	2612		
遞延所得稅資產	464,319	2	469,832	2	499,970	2	2645		
預付投資款(附註四(二))	997,338	4	1,010,533	4	382,192	1			
其他金融資產-非流動(附註六(八)、七及八)	340,034	1	331,146	1	1,066,519	4			
長期預付租金(附註六(十二)及八)	4,013,529	17	4,113,593	16	4,309,984	16			
	14,419,904	60	14,747,195	57	16,752,479	64	3100		
負債及權益									
流動負債：									
短期借款(附註六(九)及七)	\$ 1,822,385	8	2,464,743	9	2,086,210	8			
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動 (附註六(二))	109,794	-	144,814	1	177,924	1			
應付帳款(附註六(十一))	3,663,247	15	4,459,196	17	4,487,539	17			
其他應付費用(附註七)	245,956	1	312,756	1	355,077	1			
其他應付款-其他(附註六(六)、(十五)、(十七)及七)	398,993	2	598,253	2	513,865	2			
本期所得稅負債	90,981	-	91,959	-	99,779	-			
員工福利負債準備-流動(附註六(十三))	12,446	-	12,610	-	12,718	-			
預收款項	160,853	1	200,263	1	219,185	1			
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十))	597,320	3	842,368	3	1,832,077	8			
一年或一營業週期內到期應付帳款(附註六(十二))	88,039	-	80,654	-	63,030	-			
	7,190,014	30	9,207,616	34	9,847,404	38			
非流動負債：									
長期借款(附註六(十))	3,999,738	17	3,768,708	14	2,286,062	9			
遞延所得稅負債	131,323	1	133,727	1	127,573	-			
長期應付款(附註六(十二))	1,766,656	7	1,818,232	7	1,896,525	7			
存入保證金	488,298	2	494,487	2	466,158	2			
	6,386,015	27	6,215,154	24	4,776,318	18			
	13,576,029	57	15,422,770	58	14,623,722	56			
負債總計									
歸屬母公司業主之權益(附註六(十五))：									
股本	1,994,990	8	2,010,000	8	2,020,000	8			
資本公積-發行溢價	5,143,330	22	5,182,028	20	5,207,809	20			
法定盈餘公積	433,323	2	433,323	2	326,059	1			
未分配盈餘	2,599,667	11	2,736,623	11	3,538,286	14			
其他權益	317,479	1	442,145	2	578,024	2			
庫藏股票	(197,833)	(1)	(228,244)	(1)	(304,580)	(1)			
股東權益小計	10,290,956	43	10,575,875	42	11,365,598	44			
非控制權益	11,622	-	11,933	-	13,003	-			
權益總計	10,302,578	43	10,587,808	42	11,378,601	44			
負債及權益總計	\$ 23,878,607	100	26,010,578	100	26,002,323	100			



會計主管：



經理人：



董事長：

(請詳閱後附合併財務報告附註)

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日合併財務報表，未依一般公認審計準則查核
 GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

民國一〇五年三月三十一日及一〇四年三月三十一日

單位：人民幣千元

	105.3.31		104.12.31		104.3.31	
	金額	%	金額	%	金額	%
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金	\$ 874,201	18	1,179,928	23	1,004,845	20
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	155,082	3	146,973	3	67,560	1
1170 應收帳款淨額	18,675	1	25,450	-	14,602	-
1200 其他應收款	153,041	3	104,909	2	107,151	2
1300 存貨-買賣業	45,960	1	44,248	1	43,608	1
1410 預付款項	97,127	2	128,253	2	78,478	2
1461 待出售非流動資產	-	-	40,304	1	-	-
1476 其他金融資產-流動	552,704	12	559,131	11	498,913	10
	<u>1,896,790</u>	<u>40</u>	<u>2,229,196</u>	<u>43</u>	<u>1,815,157</u>	<u>36</u>
非流動資產：						
1527 持有至到期日金融資產-非流動	1,318	-	-	-	-	-
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	58,151	1	58,442	1	55,280	1
1550 採用權益法之投資	76,080	2	76,358	2	396,082	8
1600 不動產、廠房及設備	1,187,650	25	1,208,552	23	1,209,477	24
1780 無形資產	402,332	8	402,674	8	398,429	8
1840 遞延所得稅資產	93,112	2	92,987	2	98,112	2
1960 預付投資款	200,000	4	200,000	4	75,000	1
1980 其他金融資產-非流動	68,188	1	65,539	1	209,290	4
1985 長期預付租金	804,848	17	814,143	16	845,776	16
	<u>2,891,679</u>	<u>60</u>	<u>2,918,695</u>	<u>57</u>	<u>3,287,446</u>	<u>64</u>
負債及權益：						
流動負債：						
短期借款	\$ 365,450	8	487,810	9	409,391	8
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	22,017	-	28,661	1	34,915	1
應付帳款	734,605	15	882,543	17	880,619	17
其他應付款項	49,322	1	61,899	1	69,679	1
其他應付款-其他	80,012	2	118,404	2	100,839	2
本期所得稅負債	18,245	-	18,200	-	19,580	-
員工福利負債準備-流動	2,496	-	2,496	-	2,496	-
預收款項	32,257	1	39,635	1	43,012	1
一年或一營業週期內到期長期借款	119,783	3	166,717	3	359,520	8
一年或一營業週期內到期長期應付款	17,655	-	15,963	-	12,369	-
	<u>1,441,842</u>	<u>30</u>	<u>1,822,328</u>	<u>34</u>	<u>1,932,420</u>	<u>38</u>
非流動負債：						
銀行長期借款	802,083	17	745,885	14	448,608	9
遞延所得稅負債	26,335	1	26,467	1	25,034	-
長期應付款	354,274	7	359,856	7	372,167	7
存入保證金	97,920	2	97,867	2	91,477	2
	<u>1,280,612</u>	<u>27</u>	<u>1,230,075</u>	<u>24</u>	<u>937,286</u>	<u>18</u>
	<u>2,722,454</u>	<u>57</u>	<u>3,052,403</u>	<u>58</u>	<u>2,869,706</u>	<u>56</u>
負債總計						
歸屬母公司業主之權益：						
股本	502,092	10	505,870	10	508,551	10
資本公積-發行溢價	1,030,410	22	1,038,163	20	1,043,327	21
法定盈餘公積	89,174	2	89,174	2	67,955	1
未分配盈餘	521,192	11	548,843	11	707,356	14
其他權益	(40,429)	(1)	(42,358)	-	(33,892)	(1)
庫藏股票	(38,755)	(1)	(46,566)	(1)	(62,952)	(1)
股東權益小計	2,063,684	43	2,093,126	42	2,230,345	44
非控制權益	2,331	-	2,362	-	2,552	-
權益總計	2,066,015	43	2,095,488	42	2,232,897	44
負債及權益總計	<u>\$ 4,788,469</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,147,891</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,102,603</u>	<u>100</u>



會計主管：

(請詳閱後附合併財務報表附註)



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 1,883,302	100	2,138,689	100
5000 營業成本	347,976	18	353,839	17
營業毛利	1,535,326	82	1,784,850	83
6000 營業費用(附註六(六)、(七)、(十三)、(十五)、(十七)及七)	1,144,910	61	1,224,500	57
營業利益	390,416	21	560,350	26
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(二)、(十八)及七)	16,564	1	22,593	1
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(十八))	(325,003)	(17)	(2,211)	-
7050 財務成本(附註六(十八))	(32,131)	(2)	(31,603)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(五))	(1,415)	-	22,019	1
	(341,985)	(18)	10,798	1
7900 稅前淨利	48,431	3	571,148	27
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	124,639	7	187,827	9
本期淨(損)利	(76,208)	(4)	383,321	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	(124,820)	(7)	(163,234)	(8)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(124,820)	(7)	(163,234)	(8)
本期綜合損益總額	\$ (201,028)	(11)	220,087	10
本期淨(損)利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (76,051)	(4)	382,943	18
8620 非控制權益	(157)	-	378	-
	\$ (76,208)	(4)	383,321	18
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (200,717)	(11)	219,898	10
8720 非控制權益	(311)	-	189	-
	\$ (201,028)	(11)	220,087	10
每股(虧損)盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股(虧損)盈餘(元)	\$ (0.39)		1.94	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘(元)	\$ (0.39)		1.94	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：人民幣千元

	105年1月至3月		104年1月至3月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 370,855	100	416,408	100
5000 營業成本	68,523	18	68,893	17
營業毛利	302,332	82	347,515	83
6000 營業費用	225,452	61	238,413	57
營業利益	76,880	21	109,102	26
營業外收入及支出：				
7010 其他收入	3,262	1	4,399	1
7020 其他利益及損失	(63,999)	(17)	(431)	-
7050 財務成本	(6,327)	(2)	(6,153)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(279)	-	4,287	1
	(67,343)	(18)	2,102	1
7900 稅前淨利	9,537	3	111,204	27
7950 減：所得稅費用	24,544	7	36,570	9
本期淨(損)利	(15,007)	(4)	74,634	18
其他綜合損益：				
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	1,929	1	264	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,929	1	264	-
本期綜合損益總額	\$ (13,078)	(3)	74,898	18
本期淨(損)利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (14,976)	(4)	74,560	18
8620 非控制權益	(31)	-	74	-
	\$ (15,007)	(4)	74,634	18
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (13,047)	(3)	74,824	18
8720 非控制權益	(31)	-	74	-
	\$ (13,078)	(3)	74,898	18
每股(虧損)盈餘				
9750 基本每股(虧損)盈餘(元)	\$ (0.08)		0.38	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘(元)	\$ (0.08)		0.38	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



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

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四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				其他權益項目				非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計	權益總額		
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	(285,424)	11,164,856	12,814	11,177,670	
本期淨利	-	-	-	382,943	-	-	382,943	378	383,321	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(163,045)	-	(163,045)	(189)	(163,234)	
本期綜合損益總額	-	-	-	382,943	(163,045)	-	219,898	189	220,087	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	(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	(304,580)	11,365,598	13,003	11,378,601	
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,010,000	5,182,028	433,323	2,736,623	442,145	(228,244)	10,575,875	11,933	10,587,808	
本期淨利	-	-	-	(76,051)	-	-	(76,051)	(157)	(76,208)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(124,666)	-	(124,666)	(154)	(124,820)	
本期綜合損益總額	-	-	-	(76,051)	(124,666)	-	(200,717)	(311)	(201,028)	
庫藏股買回	-	-	-	-	-	(84,202)	(84,202)	-	(84,202)	
庫藏股註銷	(15,010)	(38,698)	-	(60,905)	-	114,613	-	-	-	
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 1,994,990	5,143,330	433,323	2,599,667	317,479	(197,833)	10,290,956	11,622	10,302,578	



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



會計主管：

~8~

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

合併權益變動表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：人民幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目			非控制權益	權益總額
	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票	歸屬於母公司業主權益總計		
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	2,161,699
本期淨利	-	-	-	74,560	74,560	-	-	74,560	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	74,898
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	2,232,897
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 505,870	1,038,163	89,174	548,843	638,017	(42,358)	(46,566)	2,093,126	2,095,488
本期淨利	-	-	-	(14,976)	(14,976)	-	-	(14,976)	(31)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,929	-	1,929	1,929
本期綜合損益總額	-	-	-	(14,976)	(14,976)	1,929	-	(13,047)	(13,078)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(16,395)	(16,395)	(16,395)
庫藏股註銷	(3,778)	(7,753)	-	(12,675)	(12,675)	-	24,206	-	-
民國一〇五年三月三十一日餘額	\$ 502,092	1,030,410	89,174	521,192	610,366	(40,429)	(38,755)	2,063,684	2,066,015

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：

會計主管：



董事長：



~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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 48,431	571,148
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	132,518	135,831
攤銷費用	820	1,498
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	167,265	8,523
利息費用	32,131	31,603
利息收入	(16,564)	(22,593)
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額	1,415	(22,019)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	105	2,500
處分待出售非流動資產利益	(7,402)	-
處分投資利益	(18,383)	(34,964)
租金費用(轉回)	(28,652)	16,210
收益費損項目合計	<u>263,253</u>	<u>116,589</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	(171,837)	(583,049)
應收帳款	34,407	52,366
其他應收款	(26,299)	27,572
存貨	(8,697)	1,745
預付款項	61,755	33,069
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(110,671)</u>	<u>(468,297)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(751,270)	(721,629)
其他應付款項	(186,562)	(172,699)
預收款項	(37,470)	(16,070)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(975,302)</u>	<u>(910,398)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(1,085,973)</u>	<u>(1,378,695)</u>
調整項目合計	<u>(822,720)</u>	<u>(1,262,106)</u>
營運產生之現金流出	(774,289)	(690,958)
收取之利息	16,770	18,686
支付之利息	(31,804)	(29,060)
支付之所得稅	(125,045)	(136,533)
營業活動之淨現金流出	<u>(914,368)</u>	<u>(837,865)</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)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	105年1月至3月	104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	(53,545)	(85,118)
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	80,069	53,164
取得備供出售金融資產	(1,279,058)	(1,982,510)
處分備供出售金融資產價款	1,297,441	2,017,474
取得持有至到期日金融資產	(6,764)	-
預付投資款增加	-	(385,203)
處分待出售非流動資產	212,075	-
取得不動產、廠房及設備	(80,612)	(67,518)
存出保證金增加	(38,848)	(394,139)
其他應收款-關係人增加	(193,320)	-
取得無形資產	(1,387)	(185)
其他金融資產減少	51,863	97,430
收取之股利	-	3,850
投資活動之淨現金流入(出)	(12,086)	(742,755)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	81,865	1,047,709
短期借款減少	(550,932)	(563,400)
舉借長期借款	-	744,940
償還長期借款	(82,925)	(646,363)
存入保證金增加(減少)	272	(7,154)
庫藏股票買回成本	(84,202)	(19,156)
籌資活動之淨現金流(出)入	(635,922)	556,576
匯率變動對現金及約當現金之影響	(40,039)	(80,686)
本期現金及約當現金減少數	(1,602,415)	(1,104,730)
期初現金及約當現金餘額	5,961,782	6,225,312
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,359,367	5,120,582

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：人民幣千元

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 9,537	111,204
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	26,095	26,447
攤銷費用	161	292
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	32,937	1,659
利息費用	6,327	6,153
利息收入	(3,262)	(4,399)
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額	279	(4,287)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	21	487
處分待出售非流動資產利益	(1,458)	-
處分投資利益	(3,620)	(6,808)
租金費用	(5,642)	3,156
收益費損項目合計	<u>51,838</u>	<u>22,700</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	(33,838)	(113,521)
應收帳款	6,775	10,196
其他應收款	(5,179)	5,368
存貨	(1,713)	340
預付款項	12,161	6,439
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(21,794)</u>	<u>(91,178)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(147,938)	(140,503)
其他應付款項	(36,737)	(33,625)
預收款項	(7,378)	(3,129)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(192,053)</u>	<u>(177,257)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>(213,847)</u>	<u>(268,435)</u>
調整項目合計	<u>(162,009)</u>	<u>(245,735)</u>
營運產生之現金流出	(152,472)	(134,531)
收取之利息	3,302	3,638
支付之利息	(6,263)	(5,658)
支付之所得稅	(24,624)	(26,583)
營業活動之淨現金流出	<u>(180,057)</u>	<u>(163,134)</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)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日

單位：人民幣千元

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3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	(10,544)	(16,573)
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	15,767	10,351
取得備供出售金融資產	(251,869)	(386,000)
處分備供出售金融資產價款	255,489	392,807
取得持有至到期日金融資產	(1,332)	-
取得採用權益法之投資	-	(75,000)
處分待出售非流動資產	41,761	-
取得不動產、廠房及設備	(15,874)	(13,146)
存出保證金減少	(7,650)	(76,740)
其他應收款-關係人增加	(39,173)	-
取得無形資產	(273)	(36)
其他金融資產增加	10,213	18,970
收取之股利	-	750
投資活動之淨現金流入(出)	<u>(3,485)</u>	<u>(144,617)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	16,121	203,992
短期借款減少	(108,488)	(109,695)
舉借長期借款	-	145,042
償還長期借款	(16,329)	(125,849)
存入保證金增加	54	-
存入保證金減少	-	(1,393)
庫藏股票買回成本	(16,395)	(3,700)
籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(125,037)</u>	<u>108,397</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	2,852	258
本期現金及約當現金減少數	(305,727)	(199,096)
期初現金及約當現金餘額	1,179,928	1,203,941
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 874,201</u>	<u>1,004,845</u>

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四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

民國一〇五年及一〇四年三月三十一日

(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。本公司民國一〇五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一〇五年五月十一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)金融監督管理委員會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

除下列項目及說明外，國際會計準則理事會(以下稱理事會)已發布及修訂但尚未經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可及公布生效日之準則及解釋，以及其對合併公司影響之評估，與民國一〇四年度合併財務報告附註三(二)之揭露一致。

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日

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。

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

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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(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一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四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
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
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.	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 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 %	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	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 %	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
			105.3.31	104.12.31	104.3.31	
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
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，合約金額人民幣325,000千元，預計取得該公司100%股權，截至民國一〇五年三月三十一日已支付人民幣200,000千元(新台幣997,338千元)，帳列預付投資款科目項下。

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。

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四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一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
庫存現金及零用金	\$ 44,494	43,837	51,428
活期存款	4,158,075	5,727,878	4,949,292
定期存款	156,798	190,067	119,862
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 4,359,367</u>	<u>5,961,782</u>	<u>5,120,582</u>

(二)金融資產及金融負債

1.明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</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	\$ 25,704	28,268	14,951
上市股票	747,640	714,340	327,299
非避險之衍生工具-匯率選擇權	-	-	2,029
合計	<u>\$ 773,344</u>	<u>742,608</u>	<u>344,279</u>

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

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</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	\$ 102,152	141,317	112,890
非避險之衍生工具-具匯率特性之金融商品	5,191	903	65,034
非避險之衍生工具-匯率選擇權	2,444	1,825	-
非避險之衍生工具-遠期/即期外匯	7	769	-
合計	<u>\$ 109,794</u>	<u>144,814</u>	<u>177,924</u>
其他金融資產-流動(受限制資產)			
持有供交易			
上市股票	\$ 152,159	131,461	296,480
開放型基金	151,348	307,177	532,657
指定透過損益按公允價值衡量			
具股票特性之結構型商品	78,787	104,777	242,597
標準貨幣結構商品	-	-	81,018
	<u>\$ 382,294</u>	<u>543,415</u>	<u>1,152,752</u>
非流動			
持有至到期日金融資產-非流動	<u>\$ 6,573</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
以成本衡量之金融資產-非流動	<u>\$ 289,980</u>	<u>295,290</u>	<u>281,700</u>

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日，合併公司之金融資產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

(1)持有至到期日金融資產-非流動

	<u>105.3.31</u>	
	<u>利率區間</u>	<u>到期年限</u>
債券投資 -Barclays	7.75%	2023

(2)合併公司所持有上述以成本衡量之金融資產-非流動係私募之基金，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，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

合併公司民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一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

105.3.31				
	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	\$ 2,750,000	2,445,275	<u>78,787</u>	2016.04.08~2016.07.28

104.12.31				
	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	\$ 3,550,000	3,193,440	<u>104,777</u>	2016.02.05~2016.07.28

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>	2015.04.09~2016.04.11

(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>

(3)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：

105.3.31		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	2015.04.10~2016.11.11	6.4222~96.3211	7.9296~107.429	275股~3,000股	\$ <u>57,097</u>
累沽股票期權	2016.01.14~2017.03.28	5.5474~31.894	4.275~24.985	1,000股~5,000股	\$ <u>45,055</u>
104.12.31		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	2015.2.11~2016.11.11	6.4222~96.3211	7.9296~107.429	275股~3,000股	\$ <u>140,271</u>
累沽股票期權	2015.8.25~2016.12.21	6.3851~41.6793	5.0016~31.4861	553股~3,500股	\$ <u>1,046</u>
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	\$ <u>66,586</u>
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	\$ <u>46,304</u>

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)

(4)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：

105.3.31		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	2016.01.28~2017.03.10	EUR/USD	1.015~1.11	1.075~1.19	1.015~1.032	1.034~1.19	EUR17,000	\$ 559
"	2015.12.09~2016.12.08	USD/JPY	-	113~118.4	-	116.45~118.4	USD19,000	4,669
"	2016.03.02~2017.03.01	JPY/USD	-	121~118.9	-	118.9	USD19,000	(37)
								\$ 5,191
104.12.31		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	2015.11.18~2016.11.29	EUR/USD	0.97~1.055	0.4~1.16	0.97~0.986	1.133~1.14	EUR17,000~ EUR18,000	\$ 293
"	2015.12.09~2016.12.08	USD/JPY	-	113~118.4	-	116.45~118.4	USD19,000	733
"	2015.11.12~2016.11.14	USD/EUR	-	1.109~1.113	-	1.0135~1.113	EUR17,000~ EUR33,000	(382)
"	2015.12.01~2016.11.29	USD/AUD	-	0.35~0.7575	-	0.7575	AUD25,000	259
								\$ 903
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

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。

(5)匯率選擇權：

		105.3.31		
		合約金額(千元)	執行價格	執行日
買入選擇權	JPY	200,000	115.5~116(美元兌日元)	2016.04.26~2016.06.30
賣出選擇權	EUR	6,500	1.06~1.115(美元兌歐元)	2016.04.26~2016.06.30
"	JPY	50,000	114(美元兌日元)	2016.04.29
		104.12.31		
		合約金額(千元)	執行價格	執行日
賣出選擇權	AUD	2,000	0.728~0.73(澳幣兌美元)	2016.01.27
"	EUR	3,000	1.08~1.082(歐元兌美元)	2016.01.08

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

104.3.31				
	<u>合約金額(千元)</u>		<u>執行價格</u>	<u>執行日</u>
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

(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：

105.3.31					金融資產(負債)
	<u>合約金額(千元)</u>		<u>項目</u>	<u>到期日</u>	<u>公允價值</u>
買入外匯	EUR	<u>3,500</u>	歐元兌美元	2016.4.1~2016.5.31	\$ <u>2,083</u>
"	AUD	<u>500</u>	澳幣兌美元	2016.04.29	\$ <u>424</u>
"	JPY	<u>2,259</u>	日幣兌美元	2016.04.01	\$ <u>35</u>
賣出外匯	EUR	<u>5,017</u>	歐元兌美元	2016.4.1~2016.5.31	\$ <u>(2,014)</u>
"	JPY	<u>8,924</u>	日幣兌美元	2016.4.1~2016.4.4	\$ <u>(109)</u>
"	AUD	<u>500</u>	澳幣兌美元	2016.4.29	\$ <u>(426)</u>

104.12.31					金融資產(負債)
	<u>合約金額(千元)</u>		<u>項目</u>	<u>到期日</u>	<u>公允價值</u>
買入外匯	EUR	<u>1,017</u>	歐元兌美元	2016.1.15~2016.1.29	\$ <u>500</u>
賣出外匯	EUR	<u>4,545</u>	歐元兌美元	2016.1.4~2016.1.29	\$ <u>(1,299)</u>
"	JPY	<u>4,462</u>	日幣兌美元	2016.1.5	\$ <u>30</u>

3.金融資產及金融負債之評價損益詳附註六(十八)。

(三)應收帳款及其他應收款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
應收帳款	\$ 93,126	128,591	74,409
其他應收款	109,750	63,881	240,274
其他應收款—關係人	492,522	303,162	305,754
其他應收款—股權轉讓	160,896	163,025	-
	<u>\$ 856,294</u>	<u>658,659</u>	<u>620,437</u>

合併公司主要應收帳款係向銀行收取信用卡款，信用卡款平均授信期間為2至3天，並無無法回收之疑慮。另合併公司檢視其他應收款其性質及分析交易對方目前財務狀況，本期並無發生其他應收款逾期之情形。

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

(四)待出售非流動資產

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州大洋典當有限公司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)，故實際取得該公司45%之股權，截至民國一〇五年三月三十一日應收轉讓股權價款為160,896千元(人民幣32,265千元)。但因行業特殊，後於民國一〇四年十二月二十一日經董事會決議出售福州大洋典當有限公司全數股權，回歸百貨本業經營，並於民國一〇四年十二月二十八日與非關係人簽訂股份轉讓協議，訂定於民國一〇五年一月出售，轉讓價款為212,075千元(人民幣41,761千元)，並認列處分投資利益7,402千元(人民幣1,458千元)，列報於綜合損益表之其他利益及損失項下，截至民國一〇五年三月三十一日止，該轉讓價款已全數收取。

項 目	104.12.31
分類為待出售處分群組之資產	
採用權益法之投資	\$ <u>203,641</u>

(五)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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
蘇州栢泓資產管理合夥企業(有限合夥)	\$ -	-	1,623,164
湖北大洋華宇投資有限公司	<u>379,385</u>	<u>385,813</u>	<u>395,228</u>
	<u>\$ 379,385</u>	<u>385,813</u>	<u>2,018,392</u>

1.(1)蘇州栢泓分別於民國一〇四年四月及七月決議依出資比例減資退回股款，合併公司已收回減資退還之股款計1,527,968千元(人民幣299,900千元)。合併公司並於民國一〇四年九月將蘇州栢泓剩餘之出資全數出售，並已變更登記完成，轉讓價款為1,274千元(人民幣250千元)。

(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一月一日至三月三十一日獲配股利為3,850千元。

(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	註
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	註

註：上述擔保品分別於104.4.29及104.7.27因償還貸款而解除股權質押。

2.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
			104.3.31
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%

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>104.3.31</u>
流動資產	\$ 1,629,874
流動負債	(685)
淨資產	<u>\$ 1,629,189</u>
歸屬於被投資公司非控制權益之淨資產	<u>\$ -</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 1,629,189</u>
	<u>104年1月至3月</u>
營業收入	<u>\$ 28,653</u>
本期淨利	\$ 24,187
其他綜合損益	-
綜合損益總額	<u>\$ 24,187</u>
歸屬於被投資公司非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 89</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 24,098</u>

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

	<u>104年1月至3月</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 1,626,632
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	24,098
本期自關聯企業所收取之股利	(3,850)
匯率影響數	<u>(23,716)</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 1,623,164</u>

3.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：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之期末	\$ <u>940,327</u>	<u>956,288</u>	<u>979,659</u>
彙總帳面金額			

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
歸屬於合併公司之份額：		
繼續營業單位本期淨損	\$ (1,415)	(2,079)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	<u>\$ (1,415)</u>	<u>(2,079)</u>

4.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。

(六)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：

	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>未完工程</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：						
民國105年1月1日餘額	\$ 2,067,217	39,367	338,805	7,689,556	16,161	10,151,106
增添	-	-	2,033	19,958	4,492	26,483
本期重分類	-	-	1,930	11,696	(13,626)	-
處分	-	-	(1,049)	-	-	(1,049)
匯率變動之影響	<u>(26,994)</u>	<u>(527)</u>	<u>(4,486)</u>	<u>(101,014)</u>	<u>(45)</u>	<u>(133,066)</u>
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 2,040,223</u>	<u>38,840</u>	<u>337,233</u>	<u>7,620,196</u>	<u>6,982</u>	<u>10,043,474</u>
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
處分	-	(1,762)	(3,264)	(1,685)	-	(6,711)
本期重分類	-	-	61	18,542	(18,603)	-
匯率變動之影響	<u>(28,576)</u>	<u>(621)</u>	<u>(4,307)</u>	<u>(109,802)</u>	<u>(226)</u>	<u>(143,532)</u>
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>
折舊及減損損失：						
民國105年1月1日餘額	\$ 241,241	27,864	225,000	3,550,590	-	4,044,695
折舊	11,884	496	7,571	112,567	-	132,518
處分	-	-	(944)	-	-	(944)
匯率變動之影響	<u>(3,363)</u>	<u>(379)</u>	<u>(3,068)</u>	<u>(48,428)</u>	<u>-</u>	<u>(55,238)</u>
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 249,762</u>	<u>27,981</u>	<u>228,559</u>	<u>3,614,729</u>	<u>-</u>	<u>4,121,031</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>
帳面價值：						
民國105年1月1日	<u>\$ 1,825,976</u>	<u>11,503</u>	<u>113,805</u>	<u>4,138,966</u>	<u>16,161</u>	<u>6,106,411</u>
民國105年3月31日	<u>\$ 1,790,461</u>	<u>10,859</u>	<u>108,674</u>	<u>4,005,467</u>	<u>6,982</u>	<u>5,922,443</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 1,768,098</u>	<u>13,002</u>	<u>96,641</u>	<u>4,433,110</u>	<u>22,241</u>	<u>6,333,092</u>
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>

1. 子公司因店面裝修支付之工程款及為取得百貨商場而購買不動產及支付土地使用權，截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日分別尚有137,017千元、192,685千元及152,697千元尚未支付，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(十八)。

4. 擔保

截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)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105年1月1日餘額	\$ 1,569,434	459,868	61,862	50,218	2,141,382
單獨取得	-	-	-	1,387	1,387
匯率變動影響數	(20,493)	(8,269)	(808)	(681)	(30,251)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 1,548,941</u>	<u>451,599</u>	<u>61,054</u>	<u>50,924</u>	<u>2,112,518</u>
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>
攤銷及減損損失：					
民國105年1月1日餘額	\$ -	-	61,862	44,943	106,805
本期攤銷	-	-	-	820	820
匯率變動影響數	-	-	(808)	(602)	(1,410)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>61,054</u>	<u>45,161</u>	<u>106,215</u>
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>

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
帳面價值：					
民國105年1月1日	\$ 1,569,434	459,868	-	5,275	2,034,577
民國105年3月31日	\$ 1,548,941	451,599	-	5,763	2,006,303
民國104年1月1日	\$ 1,606,122	443,469	-	10,240	2,059,831
民國104年3月31日	\$ 1,582,861	438,704	-	8,789	2,030,354

1. 攤銷費用

民國一〇五年及一〇四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：

	105年1月至3月	104年1月至3月
營業費用	\$ 820	1,498

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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
商譽			
武漢中山大洋百貨有限公司	\$ 218,091	220,977	222,867
福州中城大洋百貨有限公司	1,330,850	1,348,457	1,359,994
	\$ 1,548,941	1,569,434	1,582,861
商標權			
大洋百貨集團有限公司	\$ 451,599	459,868	438,704

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。

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，民國一〇五年三月三十一日之使用價值決定與民國一〇四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、實際營運結果及未來租約到期日為基礎。因百貨零售業務之長期性質，管理階層相信上述之預測期間係合理。
- (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)。

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

(八)其他金融資產—流動及非流動

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
其他金融資產—流動			
開發新據點	\$ 1,765,288	1,788,656	1,039,575
租賃	6,816	5,969	6,011
受限制存款	575,655	636,526	341,936
受限制資產	382,294	543,415	1,152,752
其他	<u>26,112</u>	<u>2,119</u>	<u>2,136</u>
	<u>\$ 2,756,165</u>	<u>2,976,685</u>	<u>2,542,410</u>
其他金融資產—非流動			
開發新據點	-	-	764,384
租賃	287,241	291,044	293,508
其他	<u>52,793</u>	<u>40,102</u>	<u>8,627</u>
	<u>\$ 340,034</u>	<u>331,146</u>	<u>1,066,519</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。

(九)短期借款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 1,822,385</u>	<u>2,464,743</u>	<u>2,086,210</u>
尚未使用額度	<u>\$ 846,331</u>	<u>559,082</u>	<u>578,737</u>
利率區間	<u>1.15%~7%</u>	<u>1.065%~8.25%</u>	<u>1%~2.7%</u>

1.借款之動撥及償還

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日動撥之借款金額分別為81,865千元及1,047,709千元；償還之借款金額分別為550,932千元及563,400千元。

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。

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
無擔保銀行借款	\$ 4,534,725	4,545,392	3,932,138
擔保銀行借款	62,333	65,684	186,001
減：一年內到期部分	<u>(597,320)</u>	<u>(842,368)</u>	<u>(1,832,077)</u>
合 計	<u>\$ 3,999,738</u>	<u>3,768,708</u>	<u>2,286,062</u>
尚未使用額度	<u>\$ 1,266,728</u>	<u>813,101</u>	<u>554,010</u>
利率區間	<u>1.5%~6.3613%</u>	<u>1.48%~6.55%</u>	<u>1.46%~6.75%</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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日動撥之借款金額分別為0千元及744,940千元；償還之借款金額分別為82,925千元及646,363千元。

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，於民國一〇四年十月二十三日與彰化商業銀行及臺灣銀行等聯貸銀行團簽訂聯合授信合約，授信總額度為歐元66,000千元，授信期間自首次動用之日起3年內償還。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。

(十一)應付帳款

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
自營貨款	\$ 108,295	101,534	122,526
專櫃貨款	3,478,952	4,268,313	4,245,019
其他	76,000	89,349	119,994
合計	<u>\$ 3,663,247</u>	<u>4,459,196</u>	<u>4,487,539</u>

主要係應付百貨商品供應商貨款。

(十二)營業租賃

1.長期預付租金

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
流動	\$ 166,692	187,845	113,014
非流動	4,013,529	4,113,593	4,309,984
合計	<u>\$ 4,180,221</u>	<u>4,301,438</u>	<u>4,422,998</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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
一年內	\$ 1,757,561	1,767,282	1,775,206
一年至五年	6,946,612	7,188,238	9,015,319
五年以上	10,998,800	11,473,349	11,145,426
	<u>\$ 19,702,973</u>	<u>20,428,869</u>	<u>21,935,951</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。

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

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>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
長期應付款	\$ 1,854,695	1,898,886	1,959,555
減：一年內到期部份	<u>(88,039)</u>	<u>(80,654)</u>	<u>(63,030)</u>
長期應付款	<u>\$ 1,766,656</u>	<u>1,818,232</u>	<u>1,896,525</u>

(十三)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。

合併公司民國一〇五年及一〇四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24,494千元及23,285千元。

2.短期福利計畫

	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
帶薪假負債	<u>\$ 12,446</u>	<u>12,610</u>	<u>12,718</u>

(十四)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 125,272	152,693
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(633)</u>	<u>35,134</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 124,639</u>	<u>187,827</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一〇三年度。

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

(十五)資本及其他權益

民國一〇五年三月三十一日、一〇四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，已發行股份分別為普通股199,499千股、201,000千股及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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
發行股票溢價	\$ <u>5,143,330</u>	<u>5,182,028</u>	<u>5,207,809</u>

2.保留盈餘

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

- A.員工紅利：不少於當年度盈餘分派案金額百分之一為員工紅利，員工部份得包含一定條件之從屬公司員工。
- B.董事酬勞：不高於當年度盈餘分派案金額百分之三為董事酬勞。
- C.股東股利：以不低於當年度稅後盈餘之百分之十為發放原則，得以股票股利與現金股利之方式分派之。為達平衡穩定之股利政策，本公司股東股利分派時，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利若每股低於0.1元或現金流量表所載的營業活動淨現金流入，超過投資活動的淨現金流出金額，未達實收資本額百分之十時，得經董事會決議，改以分派股票股利，並經股東會特別決議後分配之。

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。

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

(2)盈餘分配

本公司民國一〇四年一月一日至三月三十一日估列之員工紅利及董事及監察人酬勞係依民國一〇四年五月修正前之公司法規定辦理，員工紅利及董事及監察人酬勞估列金額分別為1,934千元及1,934千元，前述金額係以本公司截至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，並列報為該段時間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，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員工紅利估列金額為5,417千元，董事及監察人酬勞估列金額為5,417千元，本公司民國一〇三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之損益，其差異如下：

	103年度		差異數
	股東會決議 實際配發情形	財務報表 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>

本公司分別於民國一〇五年五月十一日經董事會擬議一〇四年度盈餘分配案及民國一〇四年六月二十六日經股東常會決議民國一〇三年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	104年度	103年度
普通股股利		
現金	\$ <u>97,030</u>	<u>592,407</u>

3.庫藏股

民國一〇五年及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3,408千股(84,202千元)及349千股(19,156千元)。截至民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日止，未註銷之股數分別計5,438千股、3,531千股及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。以民國一〇四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8,210,420千元。

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

本公司於民國一〇五年三月二十四日經董事會決議，註銷庫藏股共計1,501千股，並訂定減資基準日為民國一〇五年三月二十五日，分別認列減少普通股股本15,010千元、資本公積—發行股票溢價38,698千元、保留盈餘60,905千元及庫藏股成本114,613千元。

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105年1月1日餘額	\$ 442,145	11,933
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(124,666)	(154)
非控制權益淨利	-	(157)
民國105年3月31日餘額	<u>\$ 317,479</u>	<u>11,622</u>
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>

(十六)每股(虧損)盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	105年1月至3月	104年1月至3月
基本每股(虧損)盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利	\$ <u>(76,051)</u>	<u>382,943</u>
1月1日流通在外普通股	201,000	202,000
減：庫藏股之影響	(6,813)	(4,531)
3月31日普通股加權平均流通在外股數	<u>194,187</u>	<u>197,469</u>
基本每股(虧損)盈餘(元)	<u>\$ (0.39)</u>	<u>1.94</u>
稀釋每股(虧損)盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨(損)利	\$ <u>(76,051)</u>	<u>382,943</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)	194,187	197,469
具稀釋作用之潛在普通股之影響		
員工股票紅利之影響	159	134
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	<u>194,346</u>	<u>197,603</u>
稀釋每股(虧損)盈餘(元)	<u>\$ (0.39)</u>	<u>1.94</u>

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

(十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司董事會通過尚未經股東會決議之公司章程規定，年度如有稅前獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括本公司員工及關係企業員工。

本公司民國一〇五年一月一日至三月三十一日員工酬勞提列金額為245千元，董事及監察人酬勞提列金額為245千元，係以本公司該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。

本公司民國一〇四年度員工及董事及監察人酬勞提列金額分別為4,102千元及4,102千元，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。若股東會決議之章程修正條文與董事會通過者不同致實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇五年度之損益。

(十八)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：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息收入		
未減損之持有至到期日金融資產	\$ 66	-
結構型商品	4,723	12,142
開放型基金	347	2,714
銀行存款	7,140	7,737
關係人放款	4,288	-
	<u>\$ 16,564</u>	<u>22,593</u>

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

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
外幣兌換損失	\$ (205,066)	(47,781)
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	18,383	34,964
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	(211,446)	(96,055)
非避險性之衍生工具—累計/沽股票期權	37,687	74,272
非避險性之衍生工具—具匯率特性之金融商品	(1,999)	8,782
非避險性之衍生工具—遠期/即期外匯	1,632	-
非避險性之衍生工具—匯率選擇權	5,142	2,418
具股票特性之結構商品	1,719	3,067
標準貨幣結構商品	-	(1,007)
處分待出售非流動資產利益	7,402	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	(105)	(2,500)
什項收入	21,648	21,629
	<u>\$ (325,003)</u>	<u>(2,211)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
利息費用		
銀行借款	\$ <u>32,131</u>	<u>31,603</u>

(十九)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一〇四年度合併財務報告附註六(二十)。

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。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日應收款項並無逾期或減損跡象。

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

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。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
105年3月31日					
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 6,419,443	6,701,282	2,558,906	3,887,418	254,958
無附息負債	<u>6,162,891</u>	<u>6,162,891</u>	<u>4,396,235</u>	<u>449,536</u>	<u>1,317,120</u>
	<u>\$ 12,582,334</u>	<u>12,864,173</u>	<u>6,955,141</u>	<u>4,336,954</u>	<u>1,572,078</u>
104年12月31日					
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 7,075,819	7,406,934	3,456,459	3,696,276	254,199
無附息負債	<u>7,269,091</u>	<u>7,269,091</u>	<u>5,450,859</u>	<u>503,783</u>	<u>1,314,449</u>
	<u>\$ 14,344,910</u>	<u>14,676,025</u>	<u>8,907,318</u>	<u>4,200,059</u>	<u>1,568,648</u>
104年3月31日					
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 6,204,349	6,349,745	4,025,985	2,299,076	24,684
無附息負債	<u>7,316,036</u>	<u>7,316,036</u>	<u>5,419,511</u>	<u>471,190</u>	<u>1,425,335</u>
	<u>\$ 13,520,385</u>	<u>13,665,781</u>	<u>9,445,496</u>	<u>2,770,266</u>	<u>1,450,019</u>

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：

	105.3.31			104.12.31			104.3.31		
	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	\$ 6,312	0.1548	31,477	8,221	0.1540	41,539	14,045	0.1628	71,572
澳幣：美金	437	0.7654	10,766	583	0.7318	13,988	838	0.7613	19,970
港幣：美金	43,492	0.1289	180,691	60,995	0.1290	258,205	43,546	0.1290	175,785
台幣：美金	21,885	0.03104	21,884	3,949	0.0305	3,949	4,616	0.0319	4,616
日幣：美金	21,768	0.0089	6,242	46,334	0.0083	12,618	46,529	0.0083	12,128
歐元：美金	520	1.13625	19,061	1,872	1.0939	67,138	-	-	-
非貨幣性項目：無此情形									
金融負債									
貨幣性項目									
美金：人民幣	472	6.4612	3,052	472	6.4936	15,496	10,000	6.1422	313,000
澳幣：美金	-	-	-	237	0.7318	5,691	3,400	0.7613	81,018
港幣：美金	19,705	0.1289	81,836	31,361	0.129	132,735	13,359	0.1290	53,927
歐元：美金	121,955	1.13625	464,747	78,886	1.0933	2,788,238	6,634	1.0741	223,026
日幣：美金	157,464	0.0089	45,154	-	-	-	-	-	-
非貨幣性項目：無此情形									

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。於民國一〇五年及一〇四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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅後淨利將分別減少或增加216,233千元及19,345千元。兩期分析係採用相同基礎。

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

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，民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日外幣兌換損失(含已實現及未實現)分別為205,066千元及47,781千元。

4.利率分析

	帳面金額		
	105.3.31	104.12.31	104.3.31
固定利率工具			
金融資產	\$ <u>831,270</u>	<u>522,737</u>	<u>550,973</u>
變動利率工具			
金融資產	\$ 4,558,353	6,334,896	5,165,871
金融負債	<u>6,419,443</u>	<u>7,075,819</u>	<u>6,204,349</u>
	\$ <u>(1,861,090)</u>	<u>(740,923)</u>	<u>(1,038,478)</u>

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日之稅前淨利將減少或增加(2,326)千元及(1,298)千元。

5.其他價格風險：

如報導日權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

報導日 證券價格	105年1月至3月		104年1月至3月	
	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益	其他綜合損 益稅後金額	稅後損益
上漲5%	\$ -	<u>53,843</u>	-	<u>58,569</u>
下跌5%	\$ -	<u>(53,843)</u>	-	<u>(58,569)</u>

6.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屬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。另本公司按公允價值衡量之金融資產及負債(包括公允價值等級資訊)列示如下：

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

105.3.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
重覆性公允價值衡量					
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	\$ 773,344	773,344	-	-	773,344
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	\$ 303,507	303,507	-	-	303,507
原始認列時指定	78,787	-	78,787	-	78,787
合計	\$ 382,294	303,507	78,787	-	382,294
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 109,794	-	109,794	-	109,794
104.12.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
重覆性公允價值衡量					
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	\$ 742,608	742,608	-	-	742,608
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	\$ 438,638	438,638	-	-	438,638
原始認列時指定	104,777	-	104,777	-	104,777
合計	\$ 543,415	438,638	104,777	-	543,415
透過損益按公允價值衡量之金融負債					
衍生金融負債	\$ 144,814	-	144,814	-	144,814
非重覆性公允價值衡量					
待出售非流動資產	203,641	-	203,641	-	203,641
104.3.31					
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
重覆性公允價值衡量					
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)

(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

(4)民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日各等級金融資產及負債之公允價值並無任何移轉。

(二十)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)所揭露者無重大變動。

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

(廿一)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿二)。

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	105.3.31	104.12.31	104.3.31
其他應付款(註)	其他關係人	\$ 26,469	26,033	36,590

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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
關聯企業	\$ 299,202	303,162	305,754
母公司	\$ 193,320	-	-

(1)合併公司資金貸與關聯企業係以年利率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。另於民國一〇五年及一〇四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4,288千元及零元。

(2)合併公司資金貸與母公司係以年利率4%計息。

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：

	105.3.31	104.12.31	104.3.31
證券融資額度	\$ 2,247,480	2,289,060	2,181,060
借款金額	\$ 82,010	94,290	-

4.背書保證

(1)最終母公司民國一〇四年三月三十一日為合併公司融資背書保證額度626,000千元，因而認列之手續費金額為816千元。

(2)合併公司於民國一〇五年三月三十一日、一〇四年十二月三十一日及三月三十一日提供定存單分別為149,601千元、151,580千元及零元為其他關係人作為融資借款之擔保。

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

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。民國一〇五年及一〇四年一月一日至三月三十一日租金費用分別為45,503千元及60,793千元；民國一〇五年三月三十一日、一〇四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507千元、12,135千元、80,515千元及10,340千元、10,472千元、10,559千元，分別帳列其他應付費用及其他金融資產－非流動項下。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>105年1月至3月</u>	<u>104年1月至3月</u>
短期員工福利	\$ <u>2,993</u>	<u>3,229</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	<u>105.3.31</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.3.31</u>
不動產、廠房及設備(註1)	銀行借款	\$ 2,204,019	2,249,530	2,318,247
其他金融資產(註2)				
受限制存款	銀行借款及銀行存管資金	575,655	636,526	341,936
受限制資產	銀行借款	<u>382,294</u>	<u>543,415</u>	<u>1,152,752</u>
		<u>\$ 3,161,968</u>	<u>3,429,471</u>	<u>3,812,935</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)合併公司於民國一〇五年三月三十一日、一〇四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(十二)。

(二)合併公司於民國一〇五年三月三十一日、一〇四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1,765,288千元、1,788,656千元及1,803,959千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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

十二、其他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	105年1月至3月			104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	-	147,270	147,270	-	153,715	153,715
勞健保費用	-	216	216	-	172	172
退休金費用	-	24,494	24,494	-	23,285	23,285
其他員工福利費用	-	38,667	38,667	-	44,354	44,354
折舊費用	-	132,518	132,518	-	135,831	135,831
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	820	820	-	1,498	1,498

(二)營運之季節性：

合併公司之百貨業務經營受假期影響而有季節性波動，故此一行業每年之第一季及第四季營業收入及營業淨利較其他季度高。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至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總額	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	579,960	579,960	389,772	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	4,116,382	4,116,382
0	本公司	GRAND CITI LTD.	其他應收款-關係人	是	3,060,900	1,933,200	1,251,223	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	4,116,382	4,116,382
0	本公司	First Steamship S.A.	其他應收款-關係人	是	644,400	644,400	193,320	4%	2	-	營運週轉	-	-	-	4,116,382	4,116,382
1	GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	其他應收款-關係人	是	4,239,761	4,239,761	2,564,010	0%	2	-	營業週轉	-	本票	1,605,902	13,803,603	13,803,603
0	大洋百貨集團有限公司	GRAND CITI LTD.	其他應收款-關係人	是	433,843	433,843	-	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,755,926	17,755,926
2	大洋百貨集團有限公司	莆田大洋百貨有限公司	其他應收款-關係人	是	24,934	24,934	9,973	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,755,926	17,755,926
2	大洋百貨集團有限公司	湘潭大洋百貨有限公司	其他應收款-關係人	是	748,005	748,005	713,098	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,755,926	17,755,926
2	大洋百貨集團有限公司	西安大洋百貨有限公司	其他應收款-關係人	是	748,005	748,005	703,125	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,755,926	17,755,926
2	大洋百貨集團有限公司	重慶光谷大洋百貨有限公司	其他應收款-關係人	是	748,005	748,005	743,018	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,755,926	17,755,926
2	大洋百貨集團有限公司	衡陽大洋百貨有限公司	其他應收款-關係人	是	299,202	299,202	299,202	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,755,926	17,755,926
2	大洋百貨集團有限公司	宜昌大洋百貨有限公司	其他應收款-關係人	是	99,734	99,734	49,867	0.10%	2	-	營業週轉及購房款	-	-	-	17,755,926	17,755,926
2	大洋百貨集團有限公司	泉州大洋百貨有限公司	其他應收款-關係人	是	3,091,754	3,091,754	3,081,781	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,755,926	17,755,926
2	大洋百貨集團有限公司	福州大洋百貨有限公司	其他應收款-關係人	是	3,241,355	3,241,355	2,019,614	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,755,926	17,755,926

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限額	資金貸與總額
													名稱	價值		
2	大洋百貨集團有限公司	福州大洋天地百貨有限公司	其他應收款-關係人	是	349,069	349,069	344,082	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,755,926	17,755,926
2	大洋百貨集團有限公司	南京大洋百貨合肥有限公司	其他應收款-關係人	是	99,734	99,734	34,907	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,755,926	17,755,926
2	大洋百貨集團有限公司	湖北大洋華宇投資有限公司	其他應收款-關係人	是	299,202	299,202	299,202	8%	2	-	營業週轉	-	湖北大洋華宇投資有限公司30%股權	327,545	1,029,096	1,029,096
3	福州中城大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	其他應收款-關係人	是	1,097,074	1,097,074	872,673	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	4,517,514	4,517,514
4	南京大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	其他應收款-關係人	是	1,246,675	1,246,675	1,246,675	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,315,697	3,315,697
5	蘇州大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	其他應收款-關係人	是	49,867	49,867	49,867	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	70,370	70,370
6	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	498,670	498,670	299,202	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,382,489	3,382,489
7	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	997,340	997,340	997,340	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,337,398	2,337,398
8	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	299,202	299,202	49,867	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	421,060	421,060

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
0	本公司	Heritage Riches Ltd.	2	15,630,249	4,404,166	4,404,166	345,041	-	42.80%	15,630,249	Y	N	N
0	本公司	Grand Citi Ltd.	2	15,630,249	692,730	692,730	229,391	-	6.73%	15,630,249	Y	N	N
1	Grand Citi Ltd.	本公司	2	41,410,809	322,200	322,200	32,220	-	2.56%	41,410,809	N	Y	N
2	大洋百貨集團有限公司	本公司	3	88,779,630	322,200	322,200	32,220	-	2.76%	88,779,630	N	Y	N
3	福州中城大洋百貨有限公司	福建大洋典當有限公司	5	22,587,570	149,601	149,601	149,601	149,601	3.84%	22,587,570	N	N	Y

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及各子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及各子公司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。

註5：係提供定存單供其他關係人借款之擔保。

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AM	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	46,509,958	13,232	- %	13,232	
本公司	SKK Special Situation Fund Class A	-	以成本衡量之金融資產-非流動	9,000	289,980	- %	453,969	
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	1,054,064	92,247	- %	92,247	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	貝萊德世界金融基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	21,771.47	12,472	- %	12,472	
HERITAGE RICHES LIMITED	長短倉機遇股票基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	18,219.12	59,101	- %	59,101	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	招商銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	130,500	8,838	- %	8,838	
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	13,973,040	299,553	0.07 %	299,553	
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	1,507,370	45,341	0.02 %	45,341	
HERITAGE RICHES LIMITED	利豐	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,117,379	116,661	0.07 %	116,661	(註)
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	2,073,803	63,683	0.02 %	63,683	(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	388,680	44,166	0.04 %	44,166	
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	309,701	62,276	- %	62,276	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	華農中國	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	600,600	20,037	0.01 %	20,037	
HERITAGE RICHES LIMITED	中國人壽	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	124,000	9,861	- %	9,861	
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	587,481	29,289	0.01 %	29,289	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	太古股份公司A股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	79,975	27,744	- %	27,744	
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	37,665	- %	37,665	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	PBD Developments Ltd. 股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	604,597,994	134,191	6.98 %	134,191	
HERITAGE RICHES LIMITED	Mount Gibson Iron Ltd. 股票	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100,000	494	- %	494	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	Barclays Bank Plc債券	-	持有至到期日金融資產-非流動	-	6,573	- %	-	

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	1,216,128	-	-		-	-
本公司	HERITAGE RICHES LIMITED	持股100%之子公司	389,772	-	-		-	-
本公司	First Steamship S.A.	對本公司採權益法評價之公司	193,320	-	-		-	-
GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	持股100%之子公司	2,528,915	-	-		-	-
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	2,021,350	-	-		-	-
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	3,084,044	-	-		-	-
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	743,613	-	-		-	-
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	713,668	-	-		-	-
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	703,707	-	-		-	-
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	299,447	-	-		-	-
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	299,202	-	-		-	-
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	344,358	-	-		-	-
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	873,401	-	-		-	-
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	1,247,542	-	-		-	-
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	997,989	-	-		-	-
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	299,347	-	-		-	-

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	1,216,128	雙方議定	5.09 %
0	GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.	HERITAGE RICHES LIMITED	1	其他應收款-關係人	389,772	雙方議定	1.63 %
1	GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	3	其他應收款-關係人	2,528,915	雙方議定	10.59 %
2	大洋百貨集團有限公司	福州大洋百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	2,021,350	雙方議定	8.47 %
2	大洋百貨集團有限公司	泉州大洋百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	3,084,044	雙方議定	12.92 %
2	大洋百貨集團有限公司	重慶光谷大洋百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	743,613	雙方議定	3.11 %
2	大洋百貨集團有限公司	湘潭大洋百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	713,668	雙方議定	2.99 %
2	大洋百貨集團有限公司	西安大洋百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	703,707	雙方議定	2.95 %
2	大洋百貨集團有限公司	衡陽大洋百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	299,447	雙方議定	1.25 %
2	大洋百貨集團有限公司	福州大洋天地百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	344,358	雙方議定	1.44 %
3	福州中城大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	3	其他應收款-關係人	873,401	雙方議定	3.66 %
4	南京大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	3	其他應收款-關係人	1,247,542	雙方議定	5.22 %
5	武漢光谷大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	3	其他應收款-關係人	997,989	雙方議定	4.18 %
6	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	299,347	雙方議定	1.25 %

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

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)：

民國一〇五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	4,328,480	4,328,480	1,040,000,000	100.00 %	12,576,975	321,799	321,799	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	1,288,800	1,288,800	20,000	100.00 %	668,898	(167,378)	(167,378)	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。	4,238,686 (CNY850,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	334,519	100 %	334,519	11,655,510	-
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。	74,800 (CNY15,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(2,375)	93.33 %	(2,217)	164,191	-
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。	249,334 (CNY50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	138,428	100.00%	138,428	1,538,974	-
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。	349,068 (CNY70,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	156,209	100.00%	156,209	3,893,063	-
東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。	99,734 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	51,670	100.00%	51,670	893,164	-

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						
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。	249,334 (CNY50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	159,227	100.00%	159,227	1,930,140	-
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。	24,933 (CNY5,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(1,825)	100.00%	(1,825)	2,127	-
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。	99,734 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	118,318	100.00%	118,318	748,035	-
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。	99,734 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	5,028	100.00%	5,028	(34,891)	-
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。	249,334 (CNY50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	20,654	100.00%	20,654	85,310	-
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。	99,734 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	2,217	100.00%	2,217	(374,366)	-
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。	99,734 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	1,821	100.00%	1,821	(469,639)	-
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。	99,734 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(11,394)	100.00%	(11,394)	(714,073)	-
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。	99,734 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	5,201	100.00%	5,201	(816)	-
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。	997,338 (CNY200,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(3,538)	40.00%	(1,415)	379,385	-

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						
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。	99,734 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	19,331	100.00%	19,331	(18,751)	-
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。	99,734 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	6,837	100.00%	6,837	(576,216)	-
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。	99,734 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	5,820	100.00%	5,820	40,543	-
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。	24,933 (CNY5,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(29,656)	100.00%	(29,656)	19,525	-

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：

合併公司民國一〇五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」之說明。

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

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>105年1月至3月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,883,302	-	-	1,883,302
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,883,302</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,883,302</u>
應報導部門損益	<u>\$ 215,808</u>	<u>(167,377)</u>	<u>-</u>	<u>48,431</u>
<u>104年1月至3月</u>				
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>

(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。