

**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六月三十日  
(內附會計師核閱報告)

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

台北辦事處：台北市復興南路二段237號13樓

電話：(02)2707-8833

# 目 錄

項 目	頁 次
一、 封 面	1
二、 目 錄	2
三、 會計師核閱報告書	3
四、 合併資產負債表(新台幣)	4
四-1、合併資產負債表(人民幣)	5
五、 合併綜合損益表(新台幣)	6
五-1、合併綜合損益表(人民幣)	7
六、 合併權益變動表(新台幣)	8
六-1、合併權益變動表(人民幣)	9
七、 合併現金流量表(新台幣)	10
七-1、合併現金流量表(人民幣)	11
八、 合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	12
(二)通過財務報告之日期及程序	12
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	12~15
(四)重大會計政策之彙總說明	15~17
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
(六)重要會計項目之說明	18~39
(七)關係人交易	39~40
(八)質押之資產	41
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	41
(十)重大之災害損失	41
(十一)重大之期後事項	41
(十二)其 他	41~42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42~45
2.轉投資事業相關資訊	45
3.大陸投資資訊	46~48
(十四)部門資訊	48~49



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六月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

張永瑩  
賴麗真



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  
民國一〇五年八月十一日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日之合併財務報表，未依一般公認審計準則查核  
GRAND OCEAN REEF FISH GROUP P.L.C. 及其子公司

民國一〇五年六月三十日與一〇四年六月三十日

單位：新台幣千元

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	金額	%		金額	%		金額	%	
<b>資產</b>									
<b>流動資產：</b>									
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,289,686	19	5,961,782	23	5,377,682	21	2,100		
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	13,148	-	742,608	3	385,114	2	2120		
(附註六(二))									
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	104,636	-	128,591	-	63,950	-	2171		
1200 其他應收款(附註六(三)、(六)及七)	3,486,531	15	530,068	2	670,972	2	2209		
1300 存貨-買賣業	215,246	1	223,569	1	192,960	1	2219		
1410 預付款項(附註六(十三))	424,060	2	496,439	2	399,802	2	2230		
1461 待出售非流動資產(附註六(四))	-	-	203,641	1	-	-	2251		
1476 其他金融資產-流動(附註六(二)、(九)及八)	1,220,722	5	2,976,685	11	2,558,014	10	2310		
	9,754,029	42	11,263,383	43	9,648,494	38	2322		
							2323		
<b>非流動資產：</b>									
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	477,596	2	295,290	1	277,650	1			
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	368,658	2	385,813	2	1,593,910	6			
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	5,689,998	25	6,106,411	23	6,047,962	24	2540		
1780 無形資產(附註六(八))	1,968,878	9	2,034,577	8	2,007,117	8	2570		
1840 遞延所得稅資產	456,183	2	469,832	2	467,559	2	2612		
1960 預付投資款(附註六(三))	-	-	1,010,533	4	-	-	2645		
1980 其他金融資產-非流動(附註六(九)、七及八)	347,450	1	331,146	1	1,056,086	4			
1985 長期預付租金(附註六(十三)及八)	3,871,476	17	4,113,593	16	4,239,915	17			
	13,180,239	58	14,747,195	57	15,690,199	62			
<b>負債及權益</b>									
<b>流動負債：</b>									
短期借款(附註六(十)及七)	\$ 1,689,124	7	2,464,743	9	2,556,842	10			
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	-	-	144,814	1	166,376	1			
(附註六(二))									
應付帳款(附註六(十二))	3,137,563	14	4,459,196	17	3,859,631	15			
其他應付費用(附註七)	212,276	1	312,756	1	347,060	1			
其他應付款-其他(附註六(七)、(十六)、(十八)及七)	446,952	2	598,253	2	1,004,319	4			
本期所得稅負債	60,064	-	91,959	-	59,507	-			
員工福利負債準備-流動(附註六(十四))	12,146	-	12,610	-	12,594	-			
預收款項	148,371	1	200,263	1	187,968	1			
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十一))	1,187,404	5	842,368	3	1,845,812	8			
一年或一營業週期內到期長期應付款(附註六(十三))	60,635	-	80,654	-	67,606	-			
	6,954,535	30	9,207,616	34	10,107,715	40			
<b>非流動負債：</b>									
長期借款(附註六(十一))	3,670,072	16	3,768,708	14	1,867,130	7			
遞延所得稅負債	131,526	1	133,727	1	125,739	-			
長期應付款(附註六(十三))	1,747,284	8	1,818,232	7	1,858,441	7			
存入保證金	481,215	2	494,487	2	481,845	2			
	6,030,097	27	6,215,154	24	4,333,155	16			
	12,984,632	57	15,422,770	58	14,440,870	56			
<b>負債總計</b>									
歸屬母公司業主之權益(附註六(十六))：									
股本	1,994,990	9	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	21			
法定盈餘公積	465,473	2	433,323	2	433,323	2			
未分配盈餘	2,621,021	11	2,736,623	11	3,059,477	12			
其他權益	29,533	-	442,145	2	469,027	2			
庫藏股票	(315,539)	(1)	(228,244)	(1)	(304,580)	(1)			
股東權益小計	9,938,808	43	10,575,875	42	10,885,056	44			
非控制權益	10,828	-	11,933	-	12,767	-			
權益總計	9,949,636	43	10,587,808	42	10,897,823	44			
<b>負債及權益總計</b>	\$ 22,934,268	100	26,010,578	100	25,338,693	100			



董事長：



經理人：

詳閱後附合併財務季報附註

~4~



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四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 1,486,853	100	1,694,925	100	3,370,155	100	3,833,614	100
5000 營業成本	258,238	17	258,780	15	606,214	18	612,619	16
營業毛利	1,228,615	83	1,436,145	85	2,763,941	82	3,220,995	84
6000 營業費用(附註六(七)、(八)、(十四)、(十八)及七)	1,102,337	74	1,116,288	66	2,247,247	67	2,340,788	61
營業利益	126,278	9	319,857	19	516,694	15	880,207	23
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(二)、(十九)及七)	17,096	1	34,352	2	33,660	1	56,945	2
7020 其他利益及損失(附註六(二)及(十九))	133,563	9	(10,491)	(1)	(191,440)	(6)	(12,702)	-
7050 財務成本(附註六(十九))	(36,110)	(2)	(27,033)	(2)	(68,241)	(2)	(58,636)	(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(五))	(1,608)	-	29,228	2	(3,023)	-	51,247	1
	112,941	8	26,056	1	(229,044)	(7)	36,854	1
7900 稅前淨利	239,219	17	345,913	20	287,650	8	917,061	24
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	89,215	6	125,165	7	213,854	6	312,992	8
本期淨利	150,004	11	220,748	13	73,796	2	604,069	16
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	(288,210)	(19)	(109,119)	(6)	(413,030)	(12)	(272,353)	(7)
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)	(288,210)	(19)	(109,119)	(6)	(413,030)	(12)	(272,353)	(7)
本期綜合損益總額	\$ (138,206)	(8)	111,629	7	(339,234)	(10)	331,716	9
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 150,534	11	220,862	13	74,483	2	603,805	16
8620 非控制權益	(530)	-	(114)	-	(687)	-	264	-
	\$ 150,004	11	220,748	13	73,796	2	604,069	16
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (137,412)	(8)	111,865	7	(338,129)	(10)	331,763	9
8720 非控制權益	(794)	-	(236)	-	(1,105)	-	(47)	-
	\$ (138,206)	(8)	111,629	7	(339,234)	(10)	331,716	9
每股盈餘(附註六(十七))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.78		1.12		0.39		3.06	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.78		1.12		0.39		3.05	

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，未作任何保證  
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四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：人民幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 300,452	100	337,425	100	671,307	100	753,833	100
5000 營業成本	52,230	18	51,571	15	120,753	18	120,464	16
營業毛利	248,222	82	285,854	85	550,554	82	633,369	84
6000 營業費用	222,181	74	221,874	66	447,633	67	460,287	61
營業利益	26,041	8	63,980	19	102,921	15	173,082	23
營業外收入及支出：								
7010 其他收入	3,443	1	6,799	2	6,705	1	11,198	2
7020 其他利益及損失	25,865	8	(2,067)	(1)	(38,134)	(6)	(2,498)	-
7050 財務成本	(7,266)	(2)	(5,377)	(2)	(13,593)	(2)	(11,530)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(323)	-	5,790	2	(602)	-	10,077	1
	21,719	7	5,145	1	(45,624)	(7)	7,247	1
7900 稅前淨利	47,760	15	69,125	20	57,297	8	180,329	24
7950 減：所得稅費用	18,054	6	24,976	7	42,598	6	61,546	8
本期淨利	29,706	9	44,149	13	14,699	2	118,783	16
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	(7,363)	(2)	(210)	-	(5,434)	(1)	54	-
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)	(7,363)	(2)	(210)	-	(5,434)	(1)	54	-
本期綜合損益總額	\$ 22,343	7	43,939	13	9,265	1	118,837	16
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 29,812	9	44,171	13	14,836	2	118,731	16
8620 非控制權益	(106)	-	(22)	-	(137)	-	52	-
	\$ 29,706	9	44,149	13	14,699	2	118,783	16
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 22,449	7	43,961	13	9,402	1	118,785	16
8720 非控制權益	(106)	-	(22)	-	(137)	-	52	-
	\$ 22,343	7	43,939	13	9,265	1	118,837	16
每股盈餘								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.16		0.22		0.08		0.60	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.16		0.22		0.08		0.60	

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，未依一般公认審計準則查核  
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司



民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

民國一〇四年一月一日餘額	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	歸屬於母公司業主權益總計		
普通股	2,020,000	5,207,809	326,059	3,481,402	741,069	11,164,856	12,814	11,177,670
本期淨利	-	-	-	603,805	-	603,805	264	604,069
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(272,042)	(272,042)	(311)	(272,353)
本期綜合損益總額	-	-	-	603,805	(272,042)	331,763	(47)	331,716
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	107,264	(107,264)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(592,407)	-	(592,407)	-	(592,407)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	(19,156)	-	(19,156)
民國一〇四年六月三十日餘額	\$ 2,020,000	5,207,809	433,323	3,059,477	469,027	10,885,056	12,767	10,897,823
民國一〇五年一月一日餘額	\$ 2,010,000	5,182,028	433,323	2,736,623	442,145	10,575,875	11,933	10,587,808
本期淨利	-	-	-	74,483	-	74,483	(687)	73,796
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(412,612)	(412,612)	(418)	(413,030)
本期綜合損益總額	-	-	-	74,483	(412,612)	(338,129)	(1,105)	(339,234)
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	32,150	(32,150)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(97,030)	-	(97,030)	-	(97,030)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	(201,908)	-	(201,908)
庫藏股註銷	(15,010)	(38,698)	-	(60,905)	-	114,613	-	-
民國一〇五年六月三十日餘額	\$ 1,994,990	5,143,330	465,473	2,621,021	29,533	9,938,808	10,828	9,949,636



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，未依一般公认审计准则查核  
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六月三十日

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	歸屬於母 公司業主 權益總計	權益總額
	股本	資本公積	保留盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	庫藏股票			
本期淨利	508,551	1,043,327	632,796	700,751	(34,156)	2,478	2,159,221	2,161,699
本期其他綜合損益	-	-	118,731	118,731	-	52	118,731	118,783
本期綜合損益總額	-	-	-	-	54	-	54	54
盈餘指撥及分配：	-	-	118,731	118,731	54	52	118,785	118,837
提列法定盈餘公積	-	21,219	(21,219)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	(117,195)	(117,195)	-	-	(117,195)	(117,195)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(3,700)	(3,700)
民國一〇四年六月三十日餘額	508,551	1,043,327	613,113	702,287	(34,102)	2,530	2,157,111	2,159,641
民國一〇五年一月一日餘額	505,870	1,038,163	548,843	638,017	(42,358)	2,362	2,093,126	2,095,488
本期淨利	-	-	14,836	14,836	-	(137)	14,836	14,699
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(5,433)	-	(5,433)	(5,433)
本期綜合損益總額	-	-	14,836	14,836	(5,433)	(137)	9,403	9,266
盈餘指撥及分配：	-	-	14,836	14,836	(5,433)	(137)	9,403	9,266
提列法定盈餘公積	-	6,582	(6,582)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	(19,862)	(19,862)	-	-	(19,862)	(19,862)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(40,330)	(40,330)
庫藏股註銷	(3,778)	(7,753)	(12,675)	(12,675)	-	-	-	-
民國一〇五年六月三十日餘額	502,092	1,030,410	524,560	620,316	(47,791)	2,225	2,042,337	2,044,562



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

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 287,650	917,061
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	262,039	265,503
攤銷費用	1,449	2,881
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	167,835	45,618
利息費用	68,241	58,636
利息收入	(33,660)	(56,945)
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額	3,023	(51,247)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	174	4,250
處分待出售非流動資產利益	(7,402)	-
處分投資利益	(34,248)	(61,596)
租金費用	71,698	29,764
收益費損項目合計	499,149	236,864
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	198,699	(722,161)
應收帳款	19,823	61,658
其他應收款	(135,769)	(188,035)
存貨	83	29,032
預付款項	56,171	28,890
與營業活動相關之資產之淨變動合計	139,007	(790,616)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(1,196,170)	(1,303,167)
其他應付款項	(216,021)	(113,862)
預收款項	(45,916)	(45,215)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(1,458,107)	(1,462,244)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(1,319,100)	(2,252,860)
調整項目合計	(819,951)	(2,015,996)
營運產生之現金流出	(532,301)	(1,098,935)
收取之利息	35,319	57,004
支付之利息	(62,817)	(58,936)
支付之所得稅	(247,049)	(274,065)
營業活動之淨現金流出	(806,848)	(1,374,932)

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六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(6,042)	(130,906)
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	16,436	331,447
取得備供出售金融資產	(2,966,549)	(2,737,635)
處分備供出售金融資產價款	3,000,649	2,799,231
取得持有至到期日金融資產	(6,688)	-
處分持有至到期日金融資產	6,836	-
取得以成本衡量之金融資產	(190,147)	-
取得採用權益法之投資	-	(199,097)
處分子公司(扣除子公司帳列現金數)	(53,318)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	532,027
處分待出售非流動資產	252,739	-
取得不動產、廠房及設備	(119,147)	(161,425)
處分不動產、廠房及設備	-	22
存出保證金增加	(53,602)	(390,247)
其他應收款-關係人增加	(393,408)	-
取得無形資產	(1,372)	(185)
其他金融資產增加	-	(187,814)
其他金融資產減少	214,440	-
收取之股利	-	108,255
投資活動之淨現金流出	(299,173)	(36,327)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	516,320	1,782,459
短期借款減少	(1,096,954)	(802,100)
舉借長期借款	405,352	410,305
償還長期借款	(37,782)	(676,775)
存入保證金增加	5,115	13,314
庫藏股票買回成本	(201,908)	(19,156)
籌資活動之淨現金流(出)入	(409,857)	708,047
匯率變動對現金及約當現金之影響	(156,218)	(144,418)
本期現金及約當現金減少數	(1,672,096)	(847,630)
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	\$ 4,289,686	\$ 5,377,682

(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六月三十日

單位：人民幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 57,297	180,329
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	52,196	52,208
攤銷費用	289	567
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	33,431	8,970
利息費用	13,593	11,530
利息收入	(6,705)	(11,198)
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)之份額	602	(10,077)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	35	836
處分待出售非流動資產利益	(1,474)	-
處分投資利益	(6,822)	(12,112)
租金費用	14,282	5,853
收益費損項目合計	99,427	46,577
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	39,579	(142,004)
應收帳款	3,949	12,124
其他應收款	(27,044)	(36,975)
存貨	17	5,709
預付款項	11,189	5,682
與營業活動相關之資產之淨變動合計	27,690	(155,464)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(238,267)	(256,252)
其他應付款項	(43,030)	(22,390)
預收款項	(9,146)	(8,891)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(290,443)	(287,533)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(262,753)	(442,997)
調整項目合計	(163,326)	(396,420)
營運產生之現金流出	(106,029)	(216,091)
收取之利息	7,035	11,209
支付之利息	(12,513)	(11,589)
支付之所得稅	(49,210)	(53,891)
營業活動之淨現金流出	(160,717)	(270,362)

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六月三十日

單位：人民幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(1,204)	(25,741)
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	3,274	65,175
取得備供出售金融資產	(590,912)	(538,322)
處分備供出售金融資產價款	597,704	550,434
取得持有至到期日金融資產	(1,332)	-
處分持有至到期日金融資產	1,362	-
取得以成本衡量之金融資產	(37,876)	-
取得採用權益法之投資	-	(39,150)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	104,617
處分子公司(扣除帳列現金數)	(10,621)	-
處分待出售非流動資產	50,344	-
取得不動產、廠房及設備	(23,733)	(31,742)
處分不動產、廠房及設備	-	4
存出保證金減少	(10,677)	(76,737)
其他應收款-關係人增加	(78,363)	-
取得無形資產	(273)	(36)
其他金融資產增加	42,715	(36,931)
收取之股利	-	21,287
投資活動之淨現金流出	(59,592)	(7,142)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	102,847	350,498
短期借款減少	(218,504)	(157,723)
舉借長期借款	80,743	80,681
償還長期借款	(7,526)	(133,079)
存入保證金增加	1,019	-
存入保證金減少	-	2,618
庫藏股票買回成本	(40,330)	(3,701)
籌資活動之淨現金流(出)入	(81,751)	139,294
匯率變動對現金及約當現金之影響	3,625	(26)
本期現金及約當現金減少數	(298,435)	(138,236)
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	\$ 881,493	1,065,705

(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六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核  
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.(以下稱「本公司」)於民國九十五年八月二十三日於英屬開曼群島設立，並於民國九十六年十月間進行組織架構重組而發行新股160,000千股交換REGAL OCEAN INTERNATIONAL LTD.100%之股權，並間接取得大洋百貨集團100%股權，重組後，本公司成為大洋百貨集團之母公司。本公司股票於民國一〇一年六月六日開始於臺灣證券交易所掛牌上市。本公司民國一〇五年六月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為商業管理諮詢及百貨零售業，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年八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)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

依據金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)民國一〇五年七月十八日金管證審字第1050026834號令，公開發行以上公司應自民國一〇六年起全面採用經金管會認可並發布生效之國際會計準則理事會(以下稱理事會)於民國一〇五年一月一日前發布，並於民國一〇六年一月一日生效之國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第九號「金融工具」及國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之公報)編製財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
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：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	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
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	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「農業：生產性植物」	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	理事會發布 之生效日
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

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但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	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」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
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
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

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

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。 2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。
2016.4.12	客戶合約之收入」	
2013.11.19	國際財務報導準則第9號「	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： <ul style="list-style-type: none"> <li>• 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。</li> <li>• 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。</li> <li>• 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。</li> </ul>
2014.7.24	金融工具」	



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

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。</li> <li>出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。</li> </ul>

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
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.	GRAND CITI LTD.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.	HERITAGE RICHES LTD.	投資控股	- %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司，另於民國105年6月全數出售其股權予母公司，請詳附註六(六)。

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
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
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
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

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
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
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

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇四年度合併財務報告附註五一致。

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

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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 43,867	43,837	46,076
活期存款	3,914,164	5,727,878	5,197,788
定期存款	<u>331,655</u>	<u>190,067</u>	<u>133,818</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 4,289,686</u>	<u>5,961,782</u>	<u>5,377,682</u>

(二)金融資產及金融負債

1.明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
<b>流動</b>			
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	\$ 13,148	28,268	22,001
上市股票	-	714,340	361,865
非避險之衍生工具-匯率選擇權	-	-	130
非避險之衍生工具-遠期/即期外匯	-	-	1,118
合計	<u>\$ 13,148</u>	<u>742,608</u>	<u>385,114</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	\$ -	141,317	143,106
非避險之衍生工具-具匯率特性之金融商品	-	903	23,270
非避險之衍生工具-匯率選擇權	-	1,825	-
非避險之衍生工具-遠期/即期外匯	-	769	-
合計	<u>\$ -</u>	<u>144,814</u>	<u>166,376</u>
其他金融資產-流動(受限制資產)			
持有供交易			
上市股票	\$ -	131,461	309,045
開放型基金	-	307,177	507,029
指定透過損益按公允價值衡量			
具股票特性之結構型商品	-	104,777	85,970
標準貨幣結構商品	-	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>543,415</u>	<u>902,044</u>
<b>非流動</b>			
以成本衡量之金融資產-非流動	<u>\$ 477,596</u>	<u>295,290</u>	<u>277,650</u>

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

合併公司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十二月始得贖回。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之金融資產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

### 2.非避險之衍生性工具

合併公司民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日持有因未適用避險會計之衍生性金融商品明細如下：

#### (1)具股票特性之結構型商品

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

104.6.30				
	名目本金(美元)	公允價值(美元)	公允價值	到期日
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,800,000	2,786,705	<u>85,970</u>	2016.02.05~2016.06.27

#### (2)累計/沽股票期權

合併公司購買股票期權交易合約，尚未到期之合約明細如下：

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	2015.02.11~2016.11.11	6.4222~96.3211	7.9296~107.429	275股~3,000股	\$ <u>140,271</u>
累沽股票期權	2015.08.25~2016.12.21	6.3851~41.6793	5.0016~31.4861	553股~3,500股	\$ <u>1,046</u>
104.6.30		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	2014.07.15~2016.05.31	8.3562~96.3211	9.9055~107.429	275股~3,000股	\$ <u>94,342</u>
累沽股票期權	2014.08.20~2016.06.28	8.4918~49.9796	6.9083~41.8	630股~3,500股	\$ <u>48,764</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)

(3)具匯率特性之金融商品

合併公司購買外匯交易合約，尚未到期之合約明細如下：

104.12.31 衍生性金融商品	合約期間	幣別	買入區間	賣出區間	執行匯率		約定金額(註)	金融負債
					買入	賣出		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

  

104.6.30 衍生性金融商品	合約期間	幣別	買入區間	賣出區間	執行匯率		約定金額(註)	金融負債
					買入	賣出		公允價值
外匯交易	2014.07.10~2015.11.16	AUD/USD	0.83~0.945	0.855~0.97	0.83~0.8925	0.93~0.97	AUD20,000	\$ 12,918
"	2014.07.30~2015.08.28	JPY/USD	98~104.25	101.5~108.1	98~98.9	106.45~108.1	USD20,000~ USD38,000	8,235
"	2015.04.27~2016.04.25	USD/EUR	-	1.06~1.146	-	1.146	EUR35,000	749
"	2014.11.04~2016.04.20	USD/AUD	0.816~0.884	0.74~0.8125	0.816	0.795~ 0.8125	AUD24,000~ USD50,000	1,368
								\$ 23,270

註：當匯率高或低於執行匯率時，合併公司須用約定金額賣出或買入雙倍外幣資產。

(4)匯率選擇權：

		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

  

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

(5)遠期/即期外匯

合併公司從事外匯衍生性工具交易，期末尚未結清之衍生性工具內容如下：

		104.12.31			金融資產(負債)
		合約金額(千元)	項目	到期日	公允價值
買入外匯	EUR	1,017	歐元兌美元	2016.01.15~2016.01.29	\$ 500
賣出外匯	EUR	4,545	歐元兌美元	2016.01.04~2016.01.29	\$ (1,299)
"	JPY	4,462	日幣兌美元	2016.01.05	\$ 30

  

		104.6.30			金融資產(負債)
		合約金額(千元)	項目	到期日	公允價值
買入外匯	JPY	4,280	日幣兌美元	2015.07.01	\$ (155)
賣出外匯	EUR	500	歐元兌美元	2015.07.02~2015.07.28	\$ 198
"	AUD	260	澳幣兌美元	2015.07.01~2015.08.21	\$ 1,075

3.金融資產及金融負債之評價損益詳附註六(十九)。

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

(三)應收帳款及其他應收款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收帳款	\$ 104,636	128,591	63,950
其他應收款	157,841	63,881	187,303
其他應收款－關係人	995,470	303,162	302,766
其他應收款－股權轉讓	756,510	163,025	180,903
其他應收款－投資款及保證金	1,576,710	-	-
小計	3,486,531	530,068	670,972
	\$ 3,591,167	658,659	734,922

- 1.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。
- 2.合併公司於民國一〇一年度向泉州豐盛集團支付購房保證金603,432千元(人民幣124,000千元)，以購買豐盛集團於泉州市豐澤區開發之豐盛駿園開發專案所屬之商業地產。後因評估該項目之投資價值而於民國一〇四年七月經董事會決議新增對泉州市豐安房地產開發有限公司投資，合約金額為人民幣325,000千元，預計取得該公司100%股權，截至民國一〇四年十二月三十一日已支付1,010,533千元(人民幣200,000千元)，帳列預付投資款項下。合併公司管理階層評估該投資案之不確定性因而終止該項投資案，故原帳列預付投資款973,278千元(人民幣200,000千元)及其他金融資產－流動603,432千元(人民幣124,000千元)轉列至其他應收款1,576,710千元。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。

(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建大洋典當有限公司382,192千元(人民幣75,000千元)，因原訂計畫改變，於民國一〇四年六月決議減少持股投資金額至199,097千元(人民幣39,150千元)，故實際取得該公司45%之股權，截至民國一〇五年六月三十日尚有應收轉讓股權價款117,596千元(人民幣24,165千元)尚未收回，經雙方協商買方應於民國一〇五年九月三十日前付清剩餘款項。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建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，截至民國一〇五年六月三十日止，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	\$ 203,641

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

(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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
蘇州栢泓資產管理合夥企業(有限合夥) \$	-	-	1,006,456
湖北大洋華宇投資有限公司	368,658	385,813	389,898
福建大洋典當有限公司	-	-	197,556
	<u>\$ 368,658</u>	<u>385,813</u>	<u>1,593,910</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四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日獲配股利分別為104,405千元及108,255千元。

(4)合併公司為前述之有限合夥人。

(5)民國一〇四年六月三十日合併公司依臺灣證券交易所臺證上二字第1021702571號函文規定揭露蘇州栢泓資產管理合夥企業重大交易事項如下：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	擔保品	
								名稱	價值
1	蘇州栢泓資產管理合夥企業(有限合夥)	深圳市大馬化投資有限公司	貸款及應收款項	958,764	958,764	958,764	12%	深圳市大馬化投資有限公司100%股權	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
			104.6.30
蘇州栢泓	資產管理、投資管理諮詢、財務諮詢(不得從事代理記帳)，為合併公司投資獲利之公司。	大陸	99.63%



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

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

(1)蘇州栢泓之彙總性財務資訊：

		<u>104.6.30</u>
流動資產	\$	1,010,825
流動負債		<u>(605)</u>
淨資產	\$	<u>1,010,220</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>1,010,220</u>
	<u>104年4月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
營業收入	\$	<u>35,220</u>
本期淨利	\$	30,801
其他綜合損益		<u>-</u>
綜合損益總額	\$	<u>30,801</u>
歸屬於被投資公司非控制權益之綜合損益總額	\$	<u>-</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	\$	<u>30,801</u>
		<u>104年1月至6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		54,787
本期自關聯企業所收取之股利		(108,255)
本期自關聯企業所收取之退回股款		(532,027)
匯率影響數		<u>(34,681)</u>
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	\$	<u>1,006,456</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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>368,658</u>	<u>385,813</u>	<u>587,454</u>
歸屬於合併公司之份額：	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
繼續營業單位本期淨損	\$ (1,608)	(1,461)	(3,023)
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	\$ <u>(1,608)</u>	<u>(1,461)</u>	<u>(3,540)</u>

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

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)喪失對子公司之控制

合併公司於民國一〇五年六月六日經董事會決議出售Heritage Riches Ltd. 100%股權並喪失對其之控制，出售價款依該公司民國一〇五年五月三十一日之帳面淨資產683,253千元(美金20,841千元)為對價，截至民國一〇五年六月三十日止，已收取股權轉讓價款34,163千元(美金1,042千元)。依合約規定餘款合併公司將分別於民國一〇五年十二月六日及民國一〇六年六月五日收取168,127千元(美金5,210千元)及470,787千元(美金14,589千元)。

民國一〇五年五月三十一日Heritage Riches Ltd.資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 87,481
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	640,621
其他應收款	34,756
其他金融資產－流動(註)	506,203
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	(48,338)
短期借款	(145,912)
其他應付款	(391,558)
先前子公司淨資產之帳面金額	<u>\$ 683,253</u>

註：其他金融資產－流動係受限制存款348,467千元及受限制資產157,736千元之合計數。

(七)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	-	-	8,440	42,137	14,273	64,850
本期重分類	-	-	2,198	13,746	(15,944)	-
處分	-	-	(1,563)	-	-	(1,563)
匯率變動之影響	(76,213)	(1,400)	(12,727)	(285,066)	(545)	(375,951)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 1,991,004</u>	<u>37,967</u>	<u>335,153</u>	<u>7,460,373</u>	<u>13,945</u>	<u>9,838,442</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	7,423	2,145	27,866	43,076	55,774	136,284
本期重分類	-	-	7,080	20,305	(27,385)	-
處分	-	(2,031)	(3,842)	(4,415)	-	(10,288)
匯率變動之影響	(47,527)	(1,047)	(7,379)	(182,577)	(755)	(239,285)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 1,929,002</u>	<u>42,332</u>	<u>319,737</u>	<u>7,430,783</u>	<u>49,875</u>	<u>9,771,729</u>

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
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	23,496	982	14,799	222,762	-	262,039
處分	-	-	(1,390)	-	-	(1,390)
匯率變動之影響	(9,614)	(1,027)	(8,669)	(137,590)	-	(156,900)
民國105年6月30日餘額	\$ 255,123	27,819	229,740	3,635,762	-	4,148,444
民國104年1月1日餘額	\$ 201,008	30,263	199,371	3,121,284	-	3,551,926
折舊	22,001	2,663	18,457	222,382	-	265,503
處分	-	(1,571)	(2,807)	(1,638)	-	(6,016)
匯率變動之影響	(5,016)	(739)	(4,930)	(76,961)	-	(87,646)
民國104年6月30日餘額	\$ 217,993	30,616	210,091	3,265,067	-	3,723,767
帳面價值：						
民國105年1月1日	\$ 1,825,976	11,503	113,805	4,138,966	16,161	6,106,411
民國105年6月30日	\$ 1,735,881	10,148	105,413	3,824,611	13,945	5,689,998
民國104年1月1日	\$ 1,768,098	13,002	96,641	4,433,110	22,241	6,333,092
民國104年6月30日	\$ 1,711,009	11,716	109,646	4,165,716	49,875	6,047,962

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，截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日分別尚有132,949千元、192,685千元及133,941千元尚未支付，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(十九)。

4. 擔保

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(八)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	-	-	-	1,372	1,372
匯率變動影響數	(57,861)	(7,568)	(2,280)	(1,891)	(69,600)
民國105年6月30日餘額	\$ 1,511,573	452,300	59,582	49,699	2,073,154
民國104年1月1日餘額	\$ 1,606,122	443,469	63,308	51,198	2,164,097
單獨取得	-	-	-	185	185
匯率變動影響數	(38,719)	(11,072)	(1,526)	(1,236)	(52,553)
民國104年6月30日餘額	\$ 1,567,403	432,397	61,782	50,147	2,111,729

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

	商 譽	商標權	租賃權益	電腦軟體	總 計
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	-	-	-	1,449	1,449
匯率變動影響數	-	-	(2,280)	(1,698)	(3,978)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>59,582</u>	<u>44,694</u>	<u>104,276</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	-	63,308	40,958	104,266
本期攤銷	-	-	-	2,881	2,881
匯率變動影響數	-	-	(1,526)	(1,009)	(2,535)
民國104年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>61,782</u>	<u>42,830</u>	<u>104,612</u>
帳面價值：					
民國105年1月1日	<u>\$ 1,569,434</u>	<u>459,868</u>	<u>-</u>	<u>5,275</u>	<u>2,034,577</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 1,511,573</u>	<u>452,300</u>	<u>-</u>	<u>5,005</u>	<u>1,968,878</u>
民國104年1月1日	<u>\$ 1,606,122</u>	<u>443,469</u>	<u>-</u>	<u>10,240</u>	<u>2,059,831</u>
民國104年6月30日	<u>\$ 1,567,403</u>	<u>432,397</u>	<u>-</u>	<u>7,317</u>	<u>2,007,117</u>

1. 攤銷費用

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日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4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業費用	<u>\$ 629</u>	<u>1,383</u>	<u>1,449</u>	<u>2,881</u>

2. 現金產生單位(包含商譽或非確定耐用年限無形資產)之減損測試

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

商譽或非確定耐用年限無形資產之整體帳面金額分攤至各單位如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
<b>商譽</b>			
武漢中山大洋百貨有限公司	\$ 212,830	220,977	220,691
福州中城大洋百貨有限公司	<u>1,298,743</u>	<u>1,348,457</u>	<u>1,346,712</u>
	<u>\$ 1,511,573</u>	<u>1,569,434</u>	<u>1,567,403</u>
<b>商標權</b>			
大洋百貨集團有限公司	<u>\$ 452,300</u>	<u>459,868</u>	<u>432,397</u>

百貨零售現金產生單位之可回收金額係以其使用價值為基礎。

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，民國一〇五年六月三十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。

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

- (1)現金流量之預估數係以過去經驗、實際營運結果及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)。

### (九)其他金融資產—流動及非流動

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
其他金融資產—流動			
開發新據點	\$ 1,119,281	1,788,656	1,029,422
租賃	5,762	5,969	5,953
受限制存款	70,194	636,526	618,479
受限制資產	-	543,415	902,044
其他	25,485	2,119	2,116
	<u>\$ 1,220,722</u>	<u>2,976,685</u>	<u>2,558,014</u>
其他金融資產—非流動			
開發新據點	-	-	756,919
租賃	296,100	291,044	290,639
其他	51,350	40,102	8,528
	<u>\$ 347,450</u>	<u>331,146</u>	<u>1,056,086</u>

- 1.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。
- 2.合併公司於民國一〇三年與東莞市星河傳說商住區有限公司簽訂房屋買賣意向書，並支付購房保證金人民幣150,000千元，因開發進度不如預期，合併公司管理階層決定於民國一〇五年七月二十六日評估期結束時取消該項投資，並將此購房權利轉讓予Diamond Success Limited，轉讓權利之價款為與人民幣150,000千元等值之港幣，截至本合併財務報告發佈日止，該轉讓款已全數收回。

### (十)短期借款

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ <u>1,689,124</u>	<u>2,464,743</u>	<u>2,556,842</u>
尚未使用額度	\$ <u>820,411</u>	<u>559,082</u>	<u>784,824</u>
利率區間	<u>1.15%~3%</u>	<u>1.065%~8.25%</u>	<u>1%~8.25%</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六月三十日動撥之借款金額分別為516,320千元及1,782,459千元；償還之借款金額分別為1,096,954千元及802,100千元。

## 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。

#### (十一)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 4,799,079	4,545,392	3,571,650
擔保銀行借款	58,397	65,684	141,292
減：一年內到期部分	<u>(1,187,404)</u>	<u>(842,368)</u>	<u>(1,845,812)</u>
合 計	<u>\$ 3,670,072</u>	<u>3,768,708</u>	<u>1,867,130</u>
尚未使用額度	<u>\$ 826,159</u>	<u>813,101</u>	<u>314,670</u>
利率區間	<u>1.5%~4.9%</u>	<u>1.48%~6.55%</u>	<u>1.48%~6.75%</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六月三十日動撥之借款金額分別為405,352千元及410,305千元；償還之借款金額分別為37,782千元及676,775千元。

### 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。

#### (十二)應付帳款

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
自營貨款	\$ 86,123	101,534	84,623
專櫃貨款	2,997,250	4,268,313	3,689,897
其他	<u>54,190</u>	<u>89,349</u>	<u>85,111</u>
合計	<u>\$ 3,137,563</u>	<u>4,459,196</u>	<u>3,859,631</u>

主要係應付百貨商品供應商貨款。

#### (十三)營業租賃

### 1.長期預付租金

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
流 動	\$ 144,422	187,845	111,910
非 流 動	<u>3,871,476</u>	<u>4,113,593</u>	<u>4,239,915</u>
合 計	<u>\$ 4,015,898</u>	<u>4,301,438</u>	<u>4,351,825</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。

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

2.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
一年內	\$ 1,750,786	1,767,282	1,759,418
一年至五年	6,875,401	7,188,238	7,220,799
五年以上	<u>10,874,840</u>	<u>11,473,349</u>	<u>12,305,123</u>
	<u>\$ 19,501,027</u>	<u>20,428,869</u>	<u>21,285,340</u>

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

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

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
長期應付款	\$ 1,807,919	1,898,886	1,926,047
減：一年內到期部份	<u>(60,635)</u>	<u>(80,654)</u>	<u>(67,606)</u>
長期應付款	<u>\$ 1,747,284</u>	<u>1,818,232</u>	<u>1,858,441</u>

(十四)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四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為20,753千元、21,269千元、45,247千元及44,554千元。

2.短期福利計畫

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
帶薪假負債	\$ <u>12,146</u>	<u>12,610</u>	<u>12,594</u>

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

(十五)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 78,469	95,884	203,741	248,577
調整前期之當期所得稅	<u>13,902</u>	<u>-</u>	<u>13,902</u>	<u>-</u>
	<u>92,371</u>	<u>95,884</u>	<u>217,643</u>	<u>248,577</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(3,156)</u>	<u>29,281</u>	<u>(3,789)</u>	<u>64,415</u>
繼續營業單位之所得稅費用	<u>\$ 89,215</u>	<u>125,165</u>	<u>213,854</u>	<u>312,992</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一〇四年度。

(十六)資本及其他權益

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，本公司額定股本總額皆為5,000,000千元，每股面額10元，皆為500,000千股。前述額定股本總額皆為普通股，已發行股份分別為普通股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：

	<u>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
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

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘時，董事會應以下述方式及順序擬訂盈餘分派案並提交股東會以普通決議通過：

- A.依法提撥應繳納之稅款；
- B.彌補以前年度之累積虧損
- C.依據適用法令規定提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司之實收資本額時，不在此限；
- D.適用法令規定或主管機關要求提撥特別盈餘公積；及
- E.按當年度盈餘扣除前述第(A)項至第(D)項後之數額，加計前期累計未分配盈餘為可供分配盈餘，可供分配盈餘得經董事會提議股利分派案，送請股東常會依據適用法令以普通決議後通過分派之。

本公司股利政策應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，就可分配之盈餘，除酌與保留外，得以股票股利或現金股利之方式分派之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。



## 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

本公司分別於民國一〇五年六月二十二日經股東常會決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：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
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六月三十日本公司因證券交易法第28條之2規定，為轉讓股份予員工而買回之庫藏股共計8,267千股(201,908千元)及349千股(19,156千元)。截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，未註銷之股數分別計10,297千股、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。以民國一〇六年三月三十一日為計算基準，本公司可買回股份金額最高限為8,254,943千元。

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。

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

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	(412,612)	(418)
非控制權益淨利	-	(687)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ 29,533</u>	<u>10,828</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	(272,042)	(311)
非控制權益淨利	-	264
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 469,027</u>	<u>12,767</u>

(十七)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：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ <u>150,534</u>	<u>220,862</u>	<u>74,483</u>	<u>603,805</u>
期初流通在外普通股	194,061	202,000	201,000	202,000
減：庫藏股之影響	(2,076)	(4,531)	(7,914)	(4,531)
6月30日普通股加權平均流通 在外股數	<u>191,985</u>	<u>197,469</u>	<u>193,086</u>	<u>197,469</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>0.78</u>	<u>1.12</u>	<u>0.39</u>	<u>3.06</u>
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有 人之淨利	\$ <u>150,534</u>	<u>220,862</u>	<u>74,483</u>	<u>603,805</u>
普通股加權平均流通在外股數 (基本)	191,985	197,469	193,086	197,469
員工股票紅利之影響	48	173	360	177
普通股加權平均流通在外股數 (稀釋)	<u>192,033</u>	<u>197,642</u>	<u>193,446</u>	<u>197,646</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>0.78</u>	<u>1.12</u>	<u>0.39</u>	<u>3.05</u>

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

### (十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，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及一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為1,208千元、1,116千元及1,453千元、3,050千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為1,208千元、1,116千元及1,453千元、3,050千元，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7,008千元及3,504千元，民國一〇五年三月二十四日董事會決議配發員工及董事、監察人酬勞分別為8,300千元及4,200千元，實際分派金額與估列數之差異分別為1,292千元及696千元，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，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十九)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4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息收入				
未減損之持有至到期日金 融資產	71	-	137	-
結構型商品	659	10,458	5,382	22,600
開放型基金	339	5,479	686	8,193
銀行存款	5,600	6,730	12,740	14,467
關係人放款	<u>10,427</u>	<u>11,685</u>	<u>14,715</u>	<u>11,685</u>
	<u>\$ 17,096</u>	<u>34,352</u>	<u>33,660</u>	<u>56,945</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4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
外幣兌換(損)益	\$ 38,119	(19,486)	(166,947)	(67,267)
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	15,717	26,632	34,100	61,596
處分持有至到期日金融資產之淨利益	148	-	148	-
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	(61,652)	(46,582)	(273,098)	(142,637)
非避險性之衍生工具一累計/沽股票期權	60,913	(33,009)	98,600	41,263
非避險性之衍生工具一具匯率特性之金融商品	(1,333)	36,432	(3,332)	45,214
非避險性之衍生工具一遠期/即期外匯	(867)	6,498	765	6,498
非避險性之衍生工具一匯率選擇權	2,258	1,175	7,400	3,593
具股票特性之結構商品	146	(2,030)	1,865	1,037
標準貨幣結構商品	(35)	421	(35)	(586)
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	(69)	(1,750)	(174)	(4,250)
什項收入	80,218	21,208	101,866	42,837
	<u>\$ 133,563</u>	<u>(10,491)</u>	<u>(191,440)</u>	<u>(12,702)</u>

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
利息費用				
銀行借款	\$ <u>36,110</u>	<u>27,033</u>	<u>68,241</u>	<u>58,636</u>

(二十)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)。

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

### 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六月三十日應收款項並無逾期或減損跡象。

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約			
		現金流量	1年以內	1-5年	超過5年
<b>105年6月30日</b>					
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 6,546,600	6,750,781	3,002,245	3,738,545	9,991
無附息負債	<u>5,604,710</u>	<u>5,604,710</u>	<u>3,857,426</u>	<u>363,228</u>	<u>1,384,056</u>
	<u>\$ 12,151,310</u>	<u>12,355,491</u>	<u>6,859,671</u>	<u>4,101,773</u>	<u>1,394,047</u>
<b>104年12月31日</b>					
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>
<b>104年6月30日</b>					
非衍生金融負債					
浮動利率工具	\$ 6,269,784	6,409,749	4,511,636	1,876,551	21,562
無附息負債	<u>7,137,057</u>	<u>7,137,057</u>	<u>5,278,616</u>	<u>482,139</u>	<u>1,376,302</u>
	<u>\$ 13,406,841</u>	<u>13,546,806</u>	<u>9,790,252</u>	<u>2,358,690</u>	<u>1,397,864</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：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<b>金融資產</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
人民幣：美金	\$ 2,705	0.1508	13,163	8,221	0.1540	41,539	14,075	0.1636	71,027
澳幣：美金	-	-	-	583	0.7318	13,988	1,776	0.7695	42,162
港幣：美金	6	0.1290	23	60,995	0.1290	258,205	36,851	0.1290	146,652
台幣：美金	82,405	0.0310	82,405	3,949	0.0305	3,949	3,346	0.0324	3,346
日幣：美金	-	-	-	46,334	0.0083	12,618	116,192	0.0082	29,379
歐元：美金	572	1.1122	20,521	1,872	1.0939	67,138	124	1.1186	4,279
非貨幣性項目：無此情形									
<b>金融負債</b>									
<u>貨幣性項目</u>									
人民幣：美金	72,545	0.1508	353,027	-	-	-	-	-	-
美金：人民幣	472	6.6312	101,065	472	6.4936	15,496	10,000	6.1136	308,500
澳幣：美金	-	-	-	237	0.7318	5,691	-	-	-
港幣：美金	-	-	-	31,361	0.129	132,735	15,606	0.1290	62,106
台幣：美金	-	-	-	-	-	-	592,407	0.0324	592,407
歐元：美金	130,555	1.1122	4,471,675	78,886	1.0933	2,788,238	7,785	1.1186	267,800
非貨幣性項目：無此情形									

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

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六月三十日當新台幣相對於美金、港幣、人民幣、歐元、澳幣及日幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別減少或增加240,483千元及46,698千元。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，民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日外幣兌換利益(損失)(含已實現及未實現)分別為38,119千元、(19,486)千元、(166,947)千元及(67,267)千元。

### 4.利率分析

	帳面金額		
	105.6.30	104.12.31	104.6.30
固定利率工具			
金融資產	\$ <u>1,036,727</u>	<u>522,737</u>	<u>711,676</u>
變動利率工具			
金融資產	\$ 3,958,510	6,334,896	5,541,175
金融負債	<u>6,546,600</u>	<u>7,075,819</u>	<u>6,269,784</u>
	\$ <u>(2,588,090)</u>	<u>(740,923)</u>	<u>(728,609)</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六月三十日之稅前淨利將減少或增加(6,470)千元及(1,822)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6月		104年1月至6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>-</u>	<u>657</u>	<u>-</u>	<u>59,997</u>
下跌5%	\$ <u>-</u>	<u>(657)</u>	<u>-</u>	<u>(59,997)</u>

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

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：

		105.6.30				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
<b>重複性公允價值衡量</b>						
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	\$ 13,148	13,148	-	-	13,148	
104.12.31						
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
<b>重複性公允價值衡量</b>						
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	
<b>非重複性公允價值衡量</b>						
待出售非流動資產	203,641	-	203,641	-	203,641	
104.6.30						
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
<b>重複性公允價值衡量</b>						
透過損益按公允價值衡量之金融資產						
衍生金融資產	\$ 1,248	-	1,248	-	1,248	
持有供交易之非衍生金融資產	383,866	383,866	-	-	383,866	
合計	\$ 385,114	383,866	1,248	-	385,114	
其他金融資產—流動(受限制資產)						
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 816,074	816,074	-	-	816,074	
原始認列時指定	85,970	-	85,970	-	85,970	
合計	\$ 902,044	816,074	85,970	-	902,044	
透過損益按公允價值衡量之金融負債						
衍生金融負債	\$ 166,376	-	166,376	-	166,376	

## 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)民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日各等級金融資產及負債之公允價值並無任何移轉。

### (廿一)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)

### (廿二)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.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.6.30	104.12.31	104.6.30
其他應收款(註)	母公司	\$ <u>638,914</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

註：係應收出售子公司股權轉讓價款。

##### 2.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	105.6.30	104.12.31	104.6.30
其他應付款(註1)	母公司及關聯企業	\$ 51,313	-	318,228
其他應付款(註2)	其他關係人	-	26,033	34,503
		\$ <u>51,313</u>	<u>26,033</u>	<u>352,731</u>

註1：係應付股利。

註2：係應付證券款。

##### 3.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：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
關聯企業(註1)	\$ <u>608,230</u>	<u>303,162</u>	<u>302,766</u>
母公司(註2)	\$ <u>387,240</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

註1：合併公司資金貸與關聯企業甲係以年利率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四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日合併公司所收取之利息收入分別為6,996千元、11,685千元、11,284千元及11,685千元。

註2：合併公司資金貸與母公司係以年利率4%計息。另於民國一〇五年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日所收取之利息收入分別為3,431元及3,431千元。

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

4.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>105.6.30</u>	<u>104.12.31</u>	<u>104.6.30</u>
證券融資額度	\$ <u>-</u>	<u>2,289,060</u>	<u>2,152,440</u>
借款金額	\$ <u>-</u>	<u>94,290</u>	<u>19,051</u>

5.背書保證

(1)最終母公司民國一〇四年六月三十日為合併公司融資背書保證額度617,000千元，於民國一〇四年四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日認列之手續費金額分別為807千元及1,623千元。

(2)合併公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日提供定存單分別為零元、151,580千元及零元為其他關係人作為融資借款之擔保。

6.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四月一日至六月三十日及一月一日至六月三十日租金費用分別為44,701千元、54,904千元、90,204千元及115,697千元；民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日未清償餘額及租賃保證金分別為15,329千元、12,135千元、90,982千元及10,100千元、10,472千元、10,459千元，分別帳列其他應付費用及其他金融資產－非流動項下。

7.財產交易

合併公司於民國一〇五年六月六日經董事會決議出售Heritage Riches Ltd. 100%全部股權予母公司，並喪失對其之控制，出售價款係依該公司民國一〇五年五月三十一日之帳面淨資產683,253千元(美金20,841千元)為對價，故處分損益為零，相關資訊請參閱附註六(六)。

(二)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>105年4月至6月</u>	<u>104年4月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>	<u>104年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ <u>3,036</u>	<u>8,839</u>	<u>6,029</u>	<u>12,068</u>

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

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.6.30	104.12.31	104.6.30
不動產、廠房及設備(註1)	銀行借款	\$ 2,135,100	2,249,530	2,279,277
其他金融資產(註2)				
受限制存款	銀行借款及銀行存管資金	70,194	636,526	618,479
受限制資產	銀行借款	-	543,415	902,044
		<u>\$ 2,205,294</u>	<u>3,429,471</u>	<u>3,799,800</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六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日承租供營業使用辦公大樓及百貨商場，其未來年度應付租金請詳附註六(十三)。

(二)合併公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日為供未來新設立百貨商場使用，而簽訂合作開發協議及房屋租賃預租合同，已依據協議支付履約保證金分別為1,119,281千元、1,788,656千元及1,786,341千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

(一)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	105年4月至6月			104年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	-	139,491	139,491	-	144,812	144,812
勞健保費用	-	145	145	-	195	195
退休金費用	-	20,753	20,753	-	21,269	21,269
其他員工福利費用	-	32,832	32,832	-	31,534	31,534
折舊費用	-	129,521	129,521	-	129,672	129,672
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	629	629	-	1,383	1,383

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

功 能 別 性 質 別	105年1月至6月			104年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	-	286,761	286,761	-	298,527	298,527
勞健保費用	-	361	361	-	367	367
退休金費用	-	45,247	45,247	-	44,554	44,554
其他員工福利費用	-	71,499	71,499	-	75,888	75,888
折舊費用	-	262,039	262,039	-	265,503	265,503
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	1,449	1,449	-	2,881	2,881

(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六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質	業務往 來金額	有短期融 通資金必 要之原因	提列備 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸 與限額	資金貸 與總 限額
													名稱	價值		
0	本公司	Heritage Riches Ltd.	其他應收款 —關係人	是	580,860	322,700	316,246	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,975,523	3,975,523
0	本公司	GRAND CITI LTD.	其他應收款 —關係人	是	3,065,650	1,936,200	1,185,720	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,975,523	3,975,523
0	本公司	First Steamship S.A.	其他應收款 —關係人	是	645,400	645,400	387,240	4%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,975,523	3,975,523
1	GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	其他應收款 —關係人	是	4,246,340	4,246,340	2,567,988	0%	2	-	營業週轉	-	本票	1,608,394	13,786,327	13,786,327
2	大洋百貨集團有限公司	GRAND CITI LTD.	其他應收款 —關係人	是	423,377	423,377	-	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,482,624	17,482,624
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	24,332	24,332	1,703	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,482,624	17,482,624
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	729,960	729,960	729,960	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,482,624	17,482,624
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	729,960	729,960	686,162	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,482,624	17,482,624
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	729,960	729,960	725,094	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,482,624	17,482,624
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	291,984	291,984	291,984	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,482,624	17,482,624
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	97,328	97,328	48,664	0.10%	2	-	營業週轉及購房款	-	-	-	17,482,624	17,482,624
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	3,017,168	3,017,168	3,007,435	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,482,624	17,482,624
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	3,163,160	3,163,160	1,970,892	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,482,624	17,482,624
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	340,648	340,648	355,782	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,482,624	17,482,624
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	97,328	97,328	34,065	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	17,482,624	17,482,624

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	湖北大洋華宇投資有限公司	其他應收款-關係人	是	291,984	291,984	291,984	8%	2	-	營業週轉	-	湖北大洋華宇投資有限公司30%股權	349,287	993,881	993,881
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	1,070,608	1,070,608	851,620	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	4,435,259	4,435,259
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	1,216,600	1,216,600	1,216,600	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,243,364	3,243,364
5	蘇州大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	其他應收款-關係人	是	48,664	48,664	48,664	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	65,590	65,590
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	486,640	486,640	291,984	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,348,596	3,348,596
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	973,280	973,280	973,280	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,305,920	2,305,920
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	291,984	291,984	48,664	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	357,186	357,186

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.	註6	15,977,663	4,406,736	2,403,866	148,189	-	24.19%	15,977,663	N	N	N
0	本公司	Grand Citi Ltd.	2	15,977,663	693,805	693,805	333,234	-	6.98%	15,977,663	Y	N	N
1	Grand Citi Ltd.	本公司	2	41,358,981	322,700	322,700	32,270	-	2.66%	41,358,981	N	Y	N
2	大洋百貨集團有限公司	本公司	3	87,413,120	322,700	322,700	32,270	-	2.81%	87,413,120	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	註5	22,176,295	145,992	-	-	-	-%	22,176,295	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，已於民國一〇五年六月十四日解除。

註6：Heritage Riches Ltd.於民國一〇五年六月出售予First Steamship S.A.，已非Grand Ocean Retail Group Ltd.得背書保證之對象，惟銀行尚需作業時間取消對其之背書保證。

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	持股比例	公允價值	
本公司	德盛安聯收益成長基金AM	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	46,509,958	13,148	- %	13,148	
本公司	SKK Special Situation Fund Class A	-	以成本衡量之金融資產-非流動	12,953.56	477,596	- %	747,686	

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：

單位：新台幣千元/股

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期 初		買 入		賣 出			期 末		
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	帳面成本	處分損益	股數	金額
本公司	Heritage Riches LTD.	採用權益法之投資	First Steamship S.A	母公司	20,000	846,783 (USD25,809)	-	-	20,000	683,253 (USD20,841)	683,253 (USD20,841)	(162,860) (USD(4,968))	-	-

註：上述賣出售價內含當期之匯率影響數，處分損益係採用權益法認列之子公司損失之份額162,860千元。

- 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。
- 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。
- 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。
- 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	1,185,720	-	-	-	-	-
本公司	HERITAGE RICHES LIMITED	關聯企業	316,246	-	-	-	-	-
本公司	First Steamship S.A.	對本公司採權益法評價之公司	1,026,154	-	-	-	-	-
GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	持股100%之子公司	2,567,988	-	-	-	-	-
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	1,973,085	-	-	-	-	-
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	3,010,403	-	-	-	-	-
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	725,857	-	-	-	-	-
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	730,697	-	-	-	-	-
大洋百貨集團有限公司	西安大洋百貨有限公司	持股100%之子公司	686,904	-	-	-	-	-
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	292,296	-	-	-	-	-
大洋百貨集團有限公司	湖北大洋華宇投資有限公司	採權益法評價之被投資公司	291,984	-	-	-	-	-
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	336,135	-	-	-	-	-
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	852,546	-	-	-	-	-
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	1,217,754	-	-	-	-	-

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

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		
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	974,159	-	-		-	-
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	292,199	-	-		-	-

9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.	GRAND CITI LTD.	1	其他應收款-關係人	1,185,720	雙方議定	5.17 %
1	GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	3	其他應收款-關係人	2,567,988	雙方議定	11.20 %
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	1,973,085	雙方議定	8.60 %
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	3,010,403	雙方議定	13.13 %
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	725,857	雙方議定	3.16 %
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	730,697	雙方議定	3.19 %
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	686,904	雙方議定	3.00 %
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	292,296	雙方議定	1.27 %
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	336,135	雙方議定	1.47 %
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	852,546	雙方議定	3.72 %
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	1,217,754	雙方議定	5.31 %
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	974,159	雙方議定	4.25 %
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	292,199	雙方議定	1.27 %

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六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	GRAND CITI LTD.	香港	以一般投資為主要業務	4,328,750	4,328,750	1,040,000,000	100.00 %	12,598,926	452,138	452,138	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	-	1,290,800	-	- %	-	(162,860)	(162,860)	子公司

註1：本公司持有上述子公司之交易，於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

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

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期末初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末末自 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。	4,136,431 (CNY850,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	462,244	100 %	462,244	11,501,840	-
蘇州大洋百貨有 限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝、 食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	72,996 (CNY15,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(10,298)	93.33 %	(9,611)	153,038	-
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。	243,319 (CNY50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	269,610	100.00%	269,610	1,630,541	-
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。	340,647 (CNY70,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	190,781	100.00%	190,781	3,834,387	-
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。	97,328 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	73,234	100.00%	73,234	893,091	-
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。	243,319 (CNY50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	243,416	100.00%	243,416	1,966,947	-
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。	24,332 (CNY5,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(5,109)	100.00%	(5,109)	(1,128)	-
武漢光谷大洋百 貨有限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝、 食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	97,328 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	176,446	100.00%	176,446	787,645	-
武漢龍陽大洋百 貨有限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝、 食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	97,328 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(13,510)	100.00%	(13,510)	(51,962)	-



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	投資	本年期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司	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
		資本額	方式		匯出	收回		本期損益				
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。	243,319 (CNY50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	10,235	100.00%	10,235	73,381	-
福州大洋天地百貨有限公司	化妝品、服裝、鞋帽、金銀飾品、包裝、食品、家用電器、通訊器材及工藝品等批發。	97,328 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(12,738)	100.00%	(12,738)	(379,808)	-
湘潭大洋百貨有限公司	化妝品、服裝、鞋帽、金銀飾品、包裝、食品、家用電器、通訊器材及工藝品等批發。	97,328 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(1,106)	100.00%	(1,106)	(461,127)	-
重慶光谷大洋百貨有限公司	化妝品、服裝、鞋帽、金銀飾品、包裝、食品、家用電器、通訊器材及工藝品等批發。	97,328 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(21,408)	100.00%	(21,408)	(706,680)	-
衡陽大洋百貨有限公司	化妝品、服裝、鞋帽、金銀飾品、包裝、食品、家用電器、通訊器材及工藝品等批發。	97,328 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	5,302	100.00%	5,302	(640)	-
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。	973,278 (CNY200,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(7,558)	40.00%	(3,023)	368,658	-
宜昌大洋百貨有限公司	化妝品、服裝、鞋帽、金銀飾品、包裝、食品、家用電器、通訊器材及工藝品等批發。	97,328 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	33,830	100.00%	33,830	(4,031)	-
西安大洋百貨有限公司	化妝品、服裝、鞋帽、金銀飾品、包裝、食品、家用電器、通訊器材及工藝品等批發。	97,328 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	9,404	100.00%	9,404	(559,751)	-
南京大洋百貨合肥有限公司	化妝品、服裝、鞋帽、金銀飾品、包裝、食品、家用電器、通訊器材及工藝品等批發。	97,328 (CNY20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	6,537	100.00%	6,537	15,992	-
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。	24,332 (CNY5,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	-	100.00%	-	71,804	-

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

### 2.轉投資大陸地區限額：

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

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

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

註三：本公司認列投資損益係經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六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報表時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

## 十四、部門資訊

(一)合併公司營運部門資訊及調節如下：

	百貨部門	投資部門	調整及銷除	合計
<u>105年4月至6月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,486,853	-	-	1,486,853
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,486,853</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,486,853</u>
應報導部門損益	<u>\$ 234,702</u>	<u>4,517</u>	<u>-</u>	<u>239,219</u>
<u>104年4月至6月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,694,925	-	-	1,694,925
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,694,925</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,694,925</u>
應報導部門損益	<u>\$ 401,981</u>	<u>(56,068)</u>	<u>-</u>	<u>345,913</u>

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

	百貨部門	投資部門	調整及銷除	合 計
<u>105年1月至6月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 3,370,155	-	-	3,370,155
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 3,370,155</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,370,155</u>
應報導部門損益	<u>\$ 450,510</u>	<u>(162,860)</u>	<u>-</u>	<u>287,650</u>
<u>104年1月至6月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 3,833,614	-	-	3,833,614
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 3,833,614</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,833,614</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,003,682</u>	<u>(86,621)</u>	<u>-</u>	<u>917,061</u>

(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。