

股票代碼：5907

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.

及其子公司

合併財務季報告

民國一〇三年及一〇二年九月三十日
(內附會計師核閱報告)

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

台北辦事處：台北市復興南路二段237號13樓

電話：(02)2707-8833

目 錄

項 目	頁 次
一、 封 面	1
二、 目 錄	2
三、 會計師核閱報告書	3
四、 合併資產負債表(新台幣)	4
四-1、合併資產負債表(人民幣)	5
五、 合併綜合損益表(新台幣)	6
五-1、合併綜合損益表(人民幣)	7
六、 合併權益變動表(新台幣)	8
六-1、合併權益變動表(人民幣)	9
七、 合併現金流量表(新台幣)	10
七-1、合併現金流量表(人民幣)	11
八、 合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	12
(二)通過財務報告之日期及程序	12
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	12~13
(四)重大會計政策之彙總說明	14~17
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
(六)重要會計項目之說明	18~37
(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	39~42
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	45~46



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, 11049, Taiwan, R.O.C.

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

會計師核閱報告

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD. 董事會 公鑒：

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD. 及其子公司民國一〇三年及一〇二年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表、民國一〇三年及一〇二年一月一日至九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：

張淑瑩

馬國梅



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一〇三年十一月十三日

民國一〇三年及一〇二年九月三十日與一〇二年九月三十日暨經核辦，未依一般公認審計準則查核
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD. 及其子公司
合辦資產負債表

民國一〇三年九月三十日與一〇二年九月三十日及一月一日

	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
	金額	金額	金額	金額	金額	金額
資產：						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 4,947,540	6,920,389	4,684,621	5,662,337	26	2100
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	219,696	208,730	156,103	51,312	-	2120
1125 備供出售金融資產-流動(附註六(二))	-	-	21,673	9,237	-	2171
1170 應收帳款淨額	92,519	107,929	100,168	117,389	1	2209
1200 其他應收款(附註六(二)及七)	859,664	291,363	61,364	128,088	1	2219
1300 存貨-買賣業	204,645	213,678	182,133	229,454	1	2230
1410 預付款項(附註六(十一))	311,194	411,237	318,710	431,683	2	2251
1476 其他金融資產-流動(附註六(二)、(七)及八)	2,080,547	1,295,659	1,058,854	729,565	3	2310
	<u>8,715,805</u>	<u>9,448,985</u>	<u>6,583,626</u>	<u>7,359,065</u>	<u>34</u>	<u>2322</u>
非流動資產：						
1527 持有至到期日金融資產-非流動(附註六(二))	-	493,860	2,488,580	2,457,005	2	2541
1543 以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	273,870	269,370	266,490	261,270	1	2570
1550 採用權益法之投資(附註六(三))	1,821,762	1,803,212	1,760,349	490,905	2	2612
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	6,167,618	6,468,067	6,447,250	6,587,276	30	2645
	<u>1,974,647</u>	<u>1,969,225</u>	<u>1,934,082</u>	<u>1,939,367</u>	<u>9</u>	<u>3100</u>
1780 無形資產(附註六(六))	488,400	471,864	463,352	472,746	2	3210
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	310,579	309,730	314,304	354,486	2	3310
1980 其他金融資產-非流動(附註六(七)及七)	4,089,637	4,141,092	4,089,569	3,991,904	18	3350
1985 長期預付租金(附註六(十一)及八)	15,126,513	15,926,420	15,763,976	14,554,959	66	3400
	<u>23,842,318</u>	<u>25,375,405</u>	<u>22,347,602</u>	<u>21,914,024</u>	<u>100</u>	<u>3500</u>
資產總計	<u>\$ 23,842,318</u>	<u>25,375,405</u>	<u>22,347,602</u>	<u>21,914,024</u>	<u>100</u>	<u>36XX</u>
負債及權益：						
流動負債：						
短期借款(附註六(八))	\$ 867,255	947,001	4,858,231	4,138,557	4	1
透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動(附註六(二))	109,998	20,179	14,459	668	-	-
應付帳款(附註六(十))	3,310,386	5,611,784	3,322,545	5,465,146	15	25
其他應付費用(附註七)	313,445	373,596	310,938	302,453	1	1
其他應付款-其他(附註六(五)、(十四)及七)	1,046,880	443,415	408,747	549,240	2	3
當期所得稅負債	70,234	101,379	91,419	174,493	-	1
員工福利負債準備-流動(附註六(十二))	12,344	12,726	12,486	11,973	-	-
預收款項	242,409	305,579	318,137	311,371	2	1
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九))	1,770,776	1,593,112	1,171,103	554,984	5	2
	<u>7,743,727</u>	<u>9,408,771</u>	<u>6,508,065</u>	<u>7,508,885</u>	<u>29</u>	<u>34</u>
非流動負債：						
銀行長期借款(附註六(九))	3,167,906	3,343,414	3,816,078	2,648,870	17	12
遞延所得稅負債(附註六(十三))	124,405	123,714	122,819	122,584	1	1
長期應付款(附註六(十一))	1,907,917	1,842,116	1,781,751	1,822,269	8	8
存入保證金	468,707	432,073	417,682	394,181	2	2
	<u>5,668,935</u>	<u>5,741,317</u>	<u>6,138,330</u>	<u>4,987,904</u>	<u>28</u>	<u>23</u>
負債總計	<u>13,412,662</u>	<u>15,150,088</u>	<u>12,646,395</u>	<u>12,496,789</u>	<u>57</u>	<u>57</u>
歸屬母公司業主之權益(附註六(十四))：						
股本	2,020,000	2,020,000	2,020,000	2,020,000	9	9
資本公積-發行溢價	5,207,809	5,207,809	5,207,809	5,207,809	23	24
法定盈餘公積	326,059	227,437	227,437	128,363	1	1
未分配盈餘(或待彌補虧損)	2,794,490	2,779,827	2,438,933	2,491,172	11	11
其他權益	260,383	170,965	(10,869)	(371,731)	(2)	(2)
庫藏股票	(190,949)	(190,949)	(190,949)	(76,336)	(1)	(1)
股東權益小計	10,417,792	10,215,089	9,692,361	9,399,277	43	43
非控制權益	11,864	10,228	8,846	17,958	-	-
權益總計	10,429,656	10,225,317	9,701,207	9,417,235	43	43
負債及權益總計	<u>\$ 23,842,318</u>	<u>25,375,405</u>	<u>22,347,602</u>	<u>21,914,024</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

單位：新台幣千元



會計主管：

附註後合併財務報告附註



經理人：



董事長：

民國一〇三年九月三十日與一〇二年九月三十日僅憑物賬，未依一般公認審計準則查核
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併資產負債表

民國一〇三年九月三十日與一〇二年九月三十日及一月一日

單位：人民幣千元

	103.9.30		102.12.31		102.9.30		102.12.31		102.9.30		102.1.1						
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%					
資產																	
流動資產：																	
1100 現金及約當現金	\$ 1,000,320	21	1,409,720	27	972,680	21	1,225,994	26	2100	\$ 175,346	4	192,909	4	178,197	4	30,000	1
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	44,419	1	42,519	2	32,412	1	11,110	-	2120	22,240	-	4,111	-	3,002	-	145	-
1125 備供出售金融資產-流動	-	-	-	-	4,500	-	2,000	-	2171	669,312	14	1,143,150	22	689,869	15	1,183,299	25
1170 應收帳款淨額	18,706	-	21,986	-	20,798	-	25,417	1	2209	63,374	1	76,104	1	64,561	1	65,486	1
1200 其他應收款	173,812	4	59,352	1	12,741	-	27,733	1	2219	211,664	4	90,326	2	84,870	2	118,920	3
1300 存貨-買賣業	41,376	1	43,527	1	37,817	1	49,681	1	2230	14,200	-	20,651	-	18,982	-	37,781	1
1410 預付款項	62,919	1	83,771	2	66,175	1	93,466	2	2251	2,496	-	2,592	-	2,592	-	2,592	-
1476 其他金融資產-流動	420,656	9	263,933	4	219,852	5	157,964	3	2310	49,012	1	62,248	1	66,056	2	67,417	1
	1,762,208	37	1,924,808	37	1,366,975	29	1,593,365	34	2322	358,025	8	324,526	7	243,159	5	120,164	2
非流動資產：																	
1527 持有至到期日金融資產-非流動	-	-	100,602	2	101,445	2	98,949	2		1,565,669	32	1,916,617	37	1,351,288	29	1,625,804	34
1543 以成本衡量之金融資產-非流動	55,373	1	54,872	1	55,332	1	56,570	1		640,504	13	681,071	13	792,342	17	573,526	12
1550 採用權益法之投資	368,334	8	367,324	7	365,506	8	106,289	2		25,153	1	25,201	-	25,501	1	26,542	1
1600 不動產、廠房及設備	1,247,002	26	1,317,580	26	1,338,659	29	1,426,260	30		385,753	8	375,250	7	369,950	8	394,553	7
1780 無形資產	399,245	8	401,142	8	401,578	9	419,907	9		94,766	2	88,016	2	86,725	2	85,347	2
1840 遞延所得稅資產	98,747	2	96,121	2	96,207	2	102,358	2		1,146,176	24	1,169,538	22	1,274,518	28	1,079,968	22
1980 其他金融資產-非流動	62,795	1	63,094	1	65,260	2	76,752	2		2,711,845	56	3,086,155	59	2,625,806	57	2,705,772	56
1985 長期預付租金	826,865	17	843,562	16	849,128	18	864,317	18		508,551	11	508,551	10	508,551	11	508,551	11
	3,058,361	63	3,244,297	63	3,273,115	71	3,151,402	66		1,043,327	22	1,043,327	21	1,043,327	22	1,043,327	22
資產總計	\$ 4,820,569	100	5,169,105	100	4,640,090	100	4,744,767	100		67,955	1	47,808	1	47,808	1	27,585	1
										560,696	12	557,971	11	487,162	10	494,714	10
										(33,611)	(1)	(36,197)	(1)	(33,807)	-	(22,684)	-
										(40,593)	(1)	(40,593)	(1)	(40,593)	(1)	(16,386)	-
										2,106,325	44	2,080,867	41	2,012,448	43	2,035,107	44
										2,399	-	2,083	-	1,836	-	3,888	-
										2,108,724	44	2,082,950	41	2,014,284	43	2,038,995	44
負債及權益總計	\$ 4,820,569	100	5,169,105	100	4,640,090	100	4,744,767	100		\$ 4,820,569	100	5,169,105	100	4,640,090	100	4,744,767	100

歸屬母公司業主之權益：

股本	3100	508,551	11	508,551	10	508,551	11	508,551	11	508,551	11	508,551	11	508,551	11	508,551	11
資本公積-發行溢價	3210	1,043,327	22	1,043,327	21	1,043,327	22	1,043,327	22	1,043,327	22	1,043,327	22	1,043,327	22	1,043,327	22
法定盈餘公積	3310	67,955	1	47,808	1	47,808	1	47,808	1	47,808	1	47,808	1	47,808	1	27,585	1
未分配盈餘	3350	560,696	12	557,971	11	487,162	10	494,714	10	560,696	12	557,971	11	487,162	10	494,714	10
其他權益	3400	(33,611)	(1)	(36,197)	(1)	(33,807)	-	(22,684)	-	(33,611)	(1)	(36,197)	(1)	(33,807)	-	(22,684)	-
庫藏股票	3500	(40,593)	(1)	(40,593)	(1)	(40,593)	(1)	(16,386)	-	(40,593)	(1)	(40,593)	(1)	(40,593)	(1)	(16,386)	-
股東權益小計		2,106,325	44	2,080,867	41	2,012,448	43	2,035,107	44	2,106,325	44	2,080,867	41	2,012,448	43	2,035,107	44
非控制權益	36XX	2,399	-	2,083	-	1,836	-	3,888	-	2,399	-	2,083	-	1,836	-	3,888	-
權益總計		2,108,724	44	2,082,950	41	2,014,284	43	2,038,995	44	2,108,724	44	2,082,950	41	2,014,284	43	2,038,995	44
負債及權益總計		\$ 4,820,569	100	5,169,105	100	4,640,090	100	4,744,767	100	\$ 4,820,569	100	5,169,105	100	4,640,090	100	4,744,767	100



董事長：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



經理人：

會計主管：



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

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 1,615,986	100	1,552,907	100	5,396,595	100	5,146,940	100
5000 營業成本	262,828	16	257,421	17	863,885	16	808,812	16
營業毛利	1,353,158	84	1,295,486	83	4,532,710	84	4,338,128	84
6000 營業費用(附註六(五)、(六)、(十二)、(十四)及七)	1,145,656	71	1,171,501	75	3,526,347	65	3,588,056	69
營業利益	207,502	13	123,985	8	1,006,363	19	750,072	15
營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(二)及(十六))	25,967	2	29,448	2	91,791	2	86,323	2
7020 其他利益及損失(附註六(二)、(四)、(五)、(六)及(十六))	(49,652)	(3)	160,054	11	7,223	-	250,933	5
7050 財務成本(附註六(十六))	(30,529)	(2)	(30,246)	(2)	(98,664)	(2)	(84,326)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額(附註六(三))	18,734	1	21,351	1	57,287	1	42,379	1
	(35,480)	(2)	180,607	12	57,637	1	295,309	6
7900 稅前淨利	172,022	11	304,592	20	1,064,000	20	1,045,381	21
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	95,810	6	86,567	6	350,672	7	397,737	8
8200 本期淨利	76,212	5	218,025	14	713,328	13	647,644	13
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	193,439	12	(86,075)	(6)	89,508	2	361,484	7
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	193,439	12	(86,075)	(6)	89,508	2	361,484	7
8500 本期綜合損益總額	\$ 269,651	17	131,950	8	802,836	15	1,009,128	20
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 76,011	5	217,589	14	711,782	13	645,332	13
8620 非控制權益	201	-	436	-	1,546	-	2,312	-
	\$ 76,212	5	218,025	14	713,328	13	647,644	13
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 269,229	17	131,593	8	801,200	15	1,006,194	20
8720 非控制權益	422	-	357	-	1,636	-	2,934	-
	\$ 269,651	17	131,950	8	802,836	15	1,009,128	20
每股盈餘(附註六(十五))								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.38		1.09		3.57		3.23	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.38		1.09		3.57		3.23	

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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

合併綜合損益表

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：人民幣千元

	103年7月至9月		102年7月至9月		103年1月至9月		102年1月至9月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 331,876	100	319,234	100	1,100,341	100	1,075,418	100
5000 營業成本	53,968	16	52,983	17	176,142	16	168,996	16
營業毛利	277,908	84	266,251	83	924,199	84	906,422	84
6000 營業費用	235,095	71	241,257	75	719,006	65	749,700	69
營業利益	42,813	13	24,994	8	205,193	19	156,722	15
營業外收入及支出：								
7010 其他收入	5,335	2	6,070	2	18,716	2	18,037	2
7020 其他利益及損失	(10,090)	(3)	33,309	11	1,472	-	52,430	5
7050 財務成本	(6,267)	(2)	(6,241)	(2)	(20,117)	(2)	(17,619)	(2)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	3,845	1	4,431	1	11,681	1	8,855	1
	(7,177)	(2)	37,569	12	11,752	1	61,703	6
7900 稅前淨利	35,636	11	62,563	20	216,945	20	218,425	21
7950 減：所得稅費用	19,695	6	17,634	6	71,500	7	83,104	8
8200 本期淨利	15,941	5	44,929	14	145,445	13	135,321	13
8300 其他綜合損益：								
8310 國外營運機構財務報告換算之兌換差額	(35)	-	(1,495)	-	2,586	-	(11,123)	(1)
8399 減：與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	-	-	-	-	-	-	-
8300 其他綜合損益(稅後淨額)	(35)	-	(1,495)	-	2,586	-	(11,123)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 15,906	5	43,434	14	148,031	13	124,198	12
淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ 15,899	5	44,838	14	145,129	13	134,838	13
8620 非控制權益	42	-	91	-	316	-	483	-
	\$ 15,941	5	44,929	14	145,445	13	135,321	13
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ 15,864	5	43,343	14	147,715	13	123,715	12
8720 非控制權益	42	-	91	-	316	-	483	-
	\$ 15,906	5	43,434	14	148,031	13	124,198	12
每股盈餘								
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 0.08		0.22		0.73		0.68	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 0.08		0.22		0.73		0.67	

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，未依會計師查核
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司



民國一〇三年及一〇二二年一月一日起至九月三十日

單位：新台幣千元

		歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	
		保留盈餘		合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	庫藏股	非控制權益	權益總計	
普通股	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈餘						
\$ 2,020,000	5,207,809	128,363	2,491,172	2,619,535	(371,731)	(76,336)	17,958	9,417,235	
-	-	-	645,332	645,332	-	-	2,312	647,644	
-	-	-	-	-	360,862	-	622	361,484	
-	-	-	645,332	645,332	360,862	-	2,934	1,009,128	
-	-	99,074	(99,074)	-	-	-	-	-	
-	-	-	(598,497)	(598,497)	-	-	-	(598,497)	
-	-	-	-	-	-	(114,613)	-	(114,613)	
-	-	-	-	-	-	-	(12,046)	(12,046)	
\$ 2,020,000	5,207,809	227,437	2,438,933	2,666,370	(10,869)	(190,949)	8,846	9,701,207	
\$ 2,020,000	5,207,809	227,437	2,779,827	3,007,264	170,965	(190,949)	10,228	10,225,317	
-	-	-	711,782	711,782	-	-	1,546	713,328	
-	-	-	-	-	89,418	-	90	89,508	
-	-	-	711,782	711,782	89,418	-	1,636	802,836	
-	-	98,622	(98,622)	-	-	-	-	-	
-	-	-	(598,497)	(598,497)	-	-	-	(598,497)	
\$ 2,020,000	5,207,809	326,059	2,794,490	3,120,549	260,383	(190,949)	11,864	10,429,656	



董事長：



經理人：

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

會計主管：



僅經核閱，未依相關公認審計準則查核
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併損益變動表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

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	權益總計
	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股	歸屬於母公司業主權益總計		
民國一〇二年一月一日餘額	508,551	1,043,327	27,585	494,714	522,299	(22,684)	2,035,107	3,888	2,038,995
本期淨利	-	-	-	134,838	134,838	-	134,838	483	135,321
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(11,123)	(11,123)	-	(11,123)
本期綜合損益總額	-	-	-	134,838	134,838	(11,123)	123,715	483	124,198
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	20,223	(20,223)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(122,167)	(122,167)	-	(122,167)	-	(122,167)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(24,207)	-	(24,207)
子公司發放現金股利予非控制權益	-	-	-	-	-	-	-	(2,535)	(2,535)
民國一〇二年九月三十日餘額	508,551	1,043,327	47,808	487,162	534,970	(33,807)	2,012,448	1,836	2,014,284
民國一〇三年一月一日餘額	508,551	1,043,327	47,808	557,971	605,779	(36,197)	2,080,867	2,083	2,082,950
本期淨利	-	-	-	145,129	145,129	-	145,129	316	145,445
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,586	2,586	-	2,586
本期綜合損益總額	-	-	-	145,129	145,129	2,586	147,715	316	148,031
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	20,147	(20,147)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	(122,257)	(122,257)	-	(122,257)	-	(122,257)
民國一〇三年九月三十日餘額	508,551	1,043,327	67,955	560,696	628,651	(33,611)	2,106,325	2,399	2,108,724



董事長：

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 1,064,000	1,045,381
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	416,856	467,324
攤銷費用	11,499	12,022
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	5,917	(17,394)
利息費用	98,664	84,326
利息收入	(91,791)	(86,323)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(57,287)	(42,379)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	668	24,660
處分無形資產損失	-	1,401
處分投資利益	(76,399)	(60,147)
非金融資產減損損失	49,197	141,790
租金費用	133,411	170,961
長期應付款轉收入	-	(209,116)
不影響現金流量之收益費損項目合計	490,735	487,125
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產減少(增加)	58,456	(167,977)
應收帳款減少	16,085	21,247
其他應收款(增加)減少	(57,119)	70,464
存貨減少	10,550	56,594
預付款項減少	102,355	124,943
與營業活動相關之資產之淨變動合計	130,327	105,271
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債增加	-	13,840
應付帳款減少	(2,323,930)	(2,355,841)
其他應付款項減少	(60,334)	(181,084)
預收款項減少	(64,918)	(5,910)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(2,449,182)	(2,528,995)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(2,318,855)	(2,423,724)
調整項目合計	(1,828,120)	(1,936,599)
營運產生之現金流出	(764,120)	(891,218)
收取之利息	89,305	77,308
支付之利息	(101,368)	(53,665)
支付之所得稅	(396,539)	(460,452)
營業活動之淨現金流出	(1,172,722)	(1,328,027)

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

合併現金流量表(續)

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至九月三十日

單位：新台幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9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	(172,304)	(277,259)
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	161,428	74,358
取得備供出售金融資產	(18,987,690)	(24,370,312)
處分備供出售金融資產價款	19,064,413	24,405,732
取得持有至到期日金融資產	(96,818)	(22,336)
處分持有至到期日金融資產	141,716	-
取得採用權益法之投資	-	(1,192,436)
處分子公司收回價款	-	60,000
取得不動產、廠房及設備	(122,578)	(178,775)
處分不動產、廠房及設備	1,031	3,116
存出保證金增加	(704,764)	-
存出保證金減少	-	19,939
其他應收款-關係人增加	(49,046)	-
取得無形資產	(1,945)	(7,398)
其他金融資產增加	(29,236)	-
收取之股利	52,335	10,251
其他投資活動	-	(6,867)
投資活動之淨現金流出	<u>(743,458)</u>	<u>(1,481,987)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	3,967,218	878,902
短期借款減少	(4,053,384)	(180,327)
舉借長期借款	2,644,367	2,207,924
償還長期借款	(2,689,019)	(569,447)
存入保證金增加	33,106	10,635
發放現金股利	-	(598,497)
庫藏股票買回成本	-	(114,613)
非控制權益變動	-	(12,046)
籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(97,712)</u>	<u>1,622,531</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	41,043	209,767
本期現金及約當現金減少數	(1,972,849)	(977,716)
期初現金及約當現金餘額	6,920,389	5,662,337
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 4,947,540</u>	<u>4,684,621</u>

董事長：



(請詳閱後附合併財務季報告附註)

經理人：



會計主管：



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

合併現金流量表

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日

單位：人民幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 216,945	218,425
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	84,995	97,644
攤銷費用	2,345	2,512
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	1,206	(3,634)
利息費用	20,117	17,619
利息收入	(18,716)	(18,037)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(11,681)	(8,855)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	136	5,153
處分無形資產損失	-	293
處分投資利益	(15,577)	(12,567)
非金融資產減損損失	10,000	29,626
租金費用	27,202	35,721
長期應付款轉收入	-	(43,693)
不影響現金流量之收益費損項目合計	100,027	101,782
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
持有供交易之金融資產減少(增加)	11,919	(35,098)
應收帳款減少	3,280	4,439
其他應收款(增加)減少	(11,646)	14,723
存貨減少	2,151	11,825
預付款項減少	20,870	26,106
與營業活動相關之資產之淨變動合計	26,574	21,995
與營業活動相關之負債之淨變動：		
持有供交易之金融負債增加	-	2,892
應付帳款減少	(473,839)	(492,237)
其他應付款項減少	(12,302)	(37,836)
預收款項減少	(13,236)	(1,235)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(499,377)	(528,416)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(472,803)	(506,421)
調整項目合計	(372,776)	(404,639)
營運產生之現金流出	(155,831)	(186,214)
收取之利息	18,209	16,153
支付之利息	(20,668)	(11,213)
支付之所得稅	(80,852)	(96,208)
營業活動之淨現金流出	(239,142)	(277,482)

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

民國一〇三年及一〇二二年一月一日至九月三十日

單位：人民幣千元

	103年1月至9月	102年1月至9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	(35,132)	(57,931)
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	32,914	15,537
取得備供出售金融資產	(3,871,503)	(5,092,013)
處分備供出售金融資產價款	3,887,146	5,099,414
取得持有至到期日金融資產	(19,741)	(4,759)
處分持有至到期日金融資產	28,895	-
取得採用權益法之投資	-	(252,500)
處分子公司收回價款	-	12,784
取得不動產、廠房及設備	(24,993)	(37,354)
處分不動產、廠房及設備	210	651
存出保證金增加	(143,698)	-
存出保證金減少	-	4,166
其他應收款-關係人增加	(10,000)	-
取得無形資產	(397)	(1,546)
其他金融資產增加	(5,961)	-
收取之股利	10,671	2,142
其他投資活動	-	(1,435)
投資活動之淨現金流出	(151,589)	(312,844)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	808,898	183,641
短期借款減少	(826,466)	(37,678)
舉借長期借款	539,174	461,331
償還長期借款	(548,279)	(118,982)
存入保證金增加	6,750	2,222
發放現金股利	-	(122,167)
庫藏股票買回成本	-	(24,207)
非控制權益變動	-	(2,535)
籌資活動之淨現金流(出)入	(19,923)	341,625
匯率變動對現金及約當現金之影響	1,254	(4,613)
本期現金及約當現金減少數	(409,400)	(253,314)
期初現金及約當現金餘額	1,409,720	1,225,994
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,000,320	972,680

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇三年及一〇二年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇三年及一〇二年九月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.(以下稱「本公司」)於民國九十五年八月二十三日於英屬開曼群島設立，並於民國九十六年十月間進行組織架構重組而發行新股160,000千股交換REGAL OCEAN INTERNATIONAL LTD.100%之股權，並間接取得大洋百貨集團100%股權，重組後，本公司成為大洋百貨集團之母公司。本公司股票於民國一〇一年六月六日開始於臺灣證券交易所掛牌上市。本公司民國一〇三年九月三十日之合併財務季報告之組成包括本公司及本公司之子公司(以下併稱「合併公司」)及合併公司對關聯企業與聯合控制個體之權益。合併公司主要營業項目為商業管理諮詢及百貨零售業，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇三年十一月十三日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可之2013年版國際財務報導準則之影響

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第1號之修正「國際財務報導準則第7號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011年7月1日
國際財務報導準則第1號之修正「政府貸款」	2013年1月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產之移轉」	2011年7月1日
國際財務報導準則第7號之修正「揭露一金融資產及金融負債之互抵」	2013年1月1日
國際財務報導準則第10號「合併財務報表」	2013年1月1日 (投資個體於2014年1月1日生效)
國際財務報導準則第11號「聯合協議」	2013年1月1日
國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	2013年1月1日
國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」	2013年1月1日

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

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

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

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

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際財務報導準則第15號「來自客戶合約之收入」	2017年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「處理聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「闡明可接受之折舊及攤銷方法」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第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「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

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

(二) 合併基礎

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

1. 列入合併財務季報告之子公司

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

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1	
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.	GRAND CITI LTD.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.	HERITAGE RICHES LTD.	投資控股	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
大洋百貨集團有限公司	蘇州大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	86.67 %	86.67 %	86.67 %	86.67 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
大洋百貨集團有限公司	南京大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
大洋百貨集團有限公司	福州中城大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
大洋百貨集團有限公司	泉州大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
大洋百貨集團有限公司	無錫大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	- %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司，另於民國103年3月完成清算。

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

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1	
泉州大洋百貨有限公司	武漢中山大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	30.00 %	30.00 %	30.00 %	30.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
泉州大洋百貨有限公司	莆田大洋百貨有限公司(籌備中)	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	- %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
南京大洋百貨有限公司	蘇州大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	6.66 %	6.66 %	6.66 %	6.66 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
南京大洋百貨有限公司	西安大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
南京大洋百貨有限公司	石家莊中山大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	- %	100.00 %	100.00 %	99.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司，另於民國103年5月完成清算。
南京大洋百貨有限公司	上海陽洋服飾貿易有限公司	服飾貿易業務	- %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司，另於民國103年1月完成清算。
南京大洋百貨有限公司	南京大洋百貨合肥有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	99.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
南京大洋百貨有限公司	上海泓霖商貿有限公司	銷售日用百貨、辦公用品等；企業管理諮詢等業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司，刻正辦理清算程序中
無錫大洋百貨有限公司	石家莊中山大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	- %	- %	- %	1.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司，另於民國103年5月完成清算。
無錫大洋百貨有限公司	南京大洋百貨合肥有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	- %	- %	- %	1.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
福州中城大洋百貨有限公司	福州大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
福州中城大洋百貨有限公司	福州大洋天地百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
福州中城大洋百貨有限公司	武漢中山大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	70.00 %	70.00 %	70.00 %	70.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
福州大洋百貨有限公司	福州大洋天地百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司

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

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比				說明
			103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1	
福州大洋百貨有限公司	福州雍雅軒餐飲有限公司	餐飲業務	- %	- %	- %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司，另於民國102年7月完成清算
武漢中山大洋百貨有限公司	武漢光谷大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	100.00 %	100.00 %	100.00 %	100.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢中山大洋百貨有限公司	湘潭大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢中山大洋百貨有限公司	重慶光谷大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢中山大洋百貨有限公司	武漢龍陽大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢中山大洋百貨有限公司	衡陽大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢中山大洋百貨有限公司	武漢大洋置業有限公司	房地產開發業務	- %	- %	- %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司，另於民國102年1月出售，故喪失控制力。
武漢光谷大洋百貨有限公司	湘潭大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢光谷大洋百貨有限公司	重慶光谷大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢光谷大洋百貨有限公司	武漢龍陽大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	50.00 %	50.00 %	50.00 %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢光谷大洋百貨有限公司	宜昌大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	99.00 %	99.00 %	99.00 %	99.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
武漢光谷大洋百貨有限公司	武漢大洋置業有限公司	房地產開發業務	- %	- %	- %	50.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司，另於民國102年1月出售，故喪失控制力。
武漢龍陽大洋百貨有限公司	宜昌大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	1.00 %	1.00 %	1.00 %	1.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司
湘潭大洋百貨有限公司	衡陽大洋百貨有限公司	化妝品、服裝鞋帽等百貨買賣業務	99.00 %	99.00 %	99.00 %	99.00 %	本公司直接(間接)持股50%以上之子公司

2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

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

(三)所得稅

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

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

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

(四)合併財務報表科目重分類

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

	重編前 報導金額	科目重分類 影響數	重編後 報導金額
102.1.1合併資產負債表			
透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	\$ 168,072	(116,760)	51,312
其他金融資產-流動	612,805	116,760	729,565
102.9.30合併資產負債表			
透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	\$ 558,070	(401,967)	156,103
其他金融資產-流動	656,887	401,967	1,058,854
102.12.31合併資產負債表			
透過損益按公允價值衡量之 金融資產-流動	\$ 624,562	(415,832)	208,730
其他金融資產-流動	879,827	415,832	1,295,659

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

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一〇二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
庫存現金及零用金	\$ 59,800	65,861	64,855
活期存款	4,715,923	6,484,589	2,809,204
定期存款	171,817	369,939	1,810,562
合併現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 4,947,540	6,920,389	4,684,621

(二)金融資產及金融負債

1.明細如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
流動				
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動				
持有供交易				
開放型基金	\$ 29,845	39,912	56,830	14,891
上市股票	174,582	158,950	89,611	7,472
非避險之衍生工具-外匯選擇權	54	-	-	-
指定透過損益按公允價值衡量				
具股票特性之結構型商品	-	-	-	28,949
結構式存款	15,215	9,868	9,662	-
合計	\$ 219,696	208,730	156,103	51,312
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	\$ 75,151	12,720	12,568	668
非避險之衍生工具-具匯率特性之金融商品	34,819	7,459	1,891	-
非避險之衍生工具-外匯選擇權	28	-	-	-
合計	\$ 109,998	20,179	14,459	668
備供出售金融資產-流動	\$ -	-	21,673	9,237
其他金融資產-流動(受限制資產)				
持有供交易				
上市股票	\$ 269,625	165,439	64,035	-
指定透過損益按公允價值衡量				
具股票特性之結構型商品	181,142	250,393	337,932	116,760
	\$ 450,767	415,832	401,967	116,760
非流動				
持有至到期日金融資產-非流動	\$ -	493,860	488,580	457,005
以成本衡量之金融資產-非流動	\$ 273,870	269,370	266,490	261,270

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

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日及一月一日，合併公司之金融資產提供作質押擔保之情形，請詳附註八。

其他資訊如下：

(1)持有至到期日金融資產－非流動

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	利率區間	到期年限	利率區間	到期年限	利率區間	到期年限
債券投資						
-RENHE COMMERCIAL HLDS CO	-	-	11.75%~13%	104~105	11.75%~13%	104~105
-COL CAPITAL	-	-	6%	103	6%	103

合併公司於民國一〇三年九月贖回COL CAPITAL債券計456,450千元(美金15,000千元)，帳列其他應收款項下。

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

2.非避險之衍生性工具

合併公司民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日持有因未適用避險會計之衍生性金融商品明細如下：

(1)具股票特性之結構型商品

	103.9.30			
	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	\$ 5,900,000	5,952,720	<u>181,142</u>	103.10.15~104.09.25
	102.12.31			
	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	\$ 9,000,000	8,365,954	<u>250,393</u>	103.1.28~103.11.26
	102.9.30			
	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	11,500,000	11,412,775	<u>337,932</u>	102.12.6~103.10.15
	102.1.1			
	名目本金(美元)	公允價值(美元)	公允價值	到期日
指定透過損益按公允價值衡量之金融資產	5,000,000	501	<u>145,709</u>	102.12.3~102.12.27

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

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日衍生性金融商品評價損益如下：

	未實現評價(損)益			
	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
具股票特性之結構商品	\$ <u>4,470</u>	<u>31,304</u>	<u>5,317</u>	<u>(3,167)</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日買入具股票特性之結構型商品產生利息收入為：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息收入	\$ <u>5,189</u>	<u>11,283</u>	<u>16,773</u>	<u>25,732</u>

(2) 累計/沽股票期權

合併公司購買股票期權交易合約，尚未到期之合約明細如下：

103.9.30		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	2013.11.12~2015.9.23	6.5452~61.5901	7.9695~80.3	60股~5,500股	\$ <u>55,149</u>
累沽股票期權	2013.11.1~2015.8.21	7.1706~27.3610	5.6649~23.3225	230股~4,200股	\$ <u>20,002</u>

102.12.31		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	(港幣元)	(港幣元)		公允價值
累計股票期權	2013.1.8~2015.1.2	2.9649~33.0599	4.0320~42.4830	100股~8,000股	\$ <u>5,494</u>
累沽股票期權	2013.8.8~2014.12.29	8.9817~25.7445	7.0775~21.3750	230股~3,000股	\$ <u>7,226</u>

102.9.30		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	(港幣元)	(港幣元)		公允價值
累計股票期權	2012.12.20~2014.8.20	2.9649~23.8797	4.0320~30.7125	1,000股~8,000股	\$ <u>6,163</u>
累沽股票期權	2013.8.9~2014.9.19	8.9817~25.0254	7.0775~20.235	600股~3,000股	\$ <u>6,405</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日累計/累沽股票期權未實現之評價(損)益如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
累計股票期權	\$ <u>(55,739)</u>	<u>32,301</u>	<u>(54,620)</u>	<u>(6,191)</u>
累沽股票期權	\$ <u>(5,664)</u>	<u>-</u>	<u>(19,810)</u>	<u>(6,434)</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：

103.9.30		執行匯率						金融負債	
衍生性金融商品	合約期間	幣別	買入區間	賣出區間	買入	賣出	約定金額(註)	公允價值	
外匯交易	2013.10.28~2015.09.09	AUD/USD	0.793~0.96	0.86~1.015	0.793~0.915	0.91~1.015	AUD20,000~ AUD40,000	\$ 19,646	
"	2014.06.11~2015.08.28	JPY/USD	98~104.25	101~108.1	98~98.9	106~108.1	USD20,000~ USD38,000	15,050	
"	2014.01.24~2015.09.21	USD/JPY	-	98.4~112	-	98.4~105	USD20,000~ USD38,000	211	
"	2013.12.16~2014.12.15	USD/AUD	-	0.86~0.924	-	0.924	AUD20,000	(88)	
								\$ 34,819	
102.12.31		執行匯率						金融負債	
衍生性金融商品	合約期間	幣別	買入區間	賣出區間	買入	賣出	約定金額	公允價值	
外匯交易	2013.05.22~2014.11.13	AUD/USD	0.8065~0.97	0.86~1.03	0.8065~0.908	0.95~1.03	AUD19,500~ AUD20,000	\$ 3,678	
"	2013.10.29~2014.11.10	JPY/USD	92.6~100	98~104.4	92.6~93.35	104~104.4	AUD19,200	3,198	
"	2013.12.02~2014.12.29	USD/JPY	-	98~108.5	-	98~100.1	USD20,000	415	
"	2013.12.10~2014.12.15	USD/AUD	-	0.86~0.9365	-	0.924~ 0.9365	AUD20,000	168	
								\$ 7,459	
102.9.30		執行匯率						金融負債	
衍生性金融商品	合約期間	幣別	買入區間	賣出區間	買入	賣出	約定金額	公允價值	
外匯交易	2013.05.22~2014.08.29	AUD/USD	0.78~0.97	0.86~1.03	0.78~0.902	0.95~1.03	AUD19,400~ AUD20,000	\$ 1,115	
"	2013.08.09~2014.09.29	JPY/USD	89~101	99~111	89~92.75	106~111	AUD19,200	720	
"	2013.06.05~2014.09.29	USD/JPY	-	92.65~103.5	-	92.65~93.95	USD19,000 AUD19,200	56	
								\$ 1,891	

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日衍生性金融商品之未實現評價(損)益如下：

具匯率特性之金融商品	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
	\$ (31,836)	708	(34,485)	(1,899)

註：當匯率高或低於執行匯率時，合併公司須用約定金額賣出或買入雙倍外幣資產。

(4)結構式存款

103.9.30			
名目本金 (人民幣千元)	公允價值	到期日	
\$ 3,000	15,215	2014.10.03	
102.12.31			
名目本金 (人民幣千元)	公允價值	到期日	
\$ 2,000	9,868	2014.08.26	
102.9.30			
名目本金 (人民幣千元)	公平價值 (人民幣千元)	公允價值	到期日
\$ 2,000	2,006	9,662	2014.08.26

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

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

(5)外匯選擇權：

	103.9.30		
	合約金額(千元)	執行價格	執行日
買入選擇權	USD <u>500</u>	108.70(日幣兌美元)	2015.01.22
賣出選擇權	USD <u>1,500</u>	104.3~111.2(日幣兌美元)	2015.01.22

(三)採用權益法之投資

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

關聯企業名稱	103.9.30	102.12.31	102.9.30
蘇州栢泓資產管理合夥企業(有限合夥)	\$ 1,539,242	1,517,353	1,471,377
湖北大洋華宇投資有限公司	282,520	285,859	288,972
	<u>\$ 1,821,762</u>	<u>1,803,212</u>	<u>1,760,349</u>

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日所享有關聯企業損益之份額彙總如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
合併公司所享有關聯企業				
本期淨利之份額	<u>\$ 18,734</u>	<u>21,351</u>	<u>57,287</u>	<u>42,379</u>

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

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
總資產	<u>\$ 2,873,970</u>	<u>2,723,604</u>	<u>2,416,383</u>
總負債	<u>\$ 387,280</u>	<u>247,753</u>	<u>953</u>

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
收入	<u>\$ 25,258</u>	<u>25,074</u>	<u>75,181</u>	<u>52,884</u>
本期淨利	<u>\$ 13,697</u>	<u>11,354</u>	<u>44,819</u>	<u>32,258</u>

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

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

(3)依有限合夥協議約定盈餘分配如下：

①按各有限合夥人在該項目的實繳出資額比例分配直到收回實繳出資額。

②然後，每個合夥人就其在該項目的實際出資額實現年投資回報率10%的收益。

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

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

(4)合併公司為前述之有限合夥人。

(5)民國一〇三年九月三十日合併公司依臺灣證券交易所臺證上二字第1021702571號函文規定揭露蘇州栢泓資產管理合夥企業重大交易事項如下：

編號	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 科目	本期最 高金額	期末 餘額	實際動 支金額	利率 區間	擔保品	
								名稱	價值
1	蘇州栢泓資產 管理合夥企業 (有限合夥)	同仁醫療產業 集團有限公司	貸款及應 收款項	519,325	519,325	519,325	3%	南京同仁及昆明同仁 醫院有限公司100% 股權	1,965,030
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	939,732	939,732	939,732	6.1% 及12%	深圳市大馬化投資有 限公司100%股權	780,040

2.合併公司於民國一〇二年七月新增對湖北大洋華宇投資有限公司計288,972千元(人民幣60,000千元)，取得該公司30%之股權。

3.擔保

合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(四)喪失對子公司之控制

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

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

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

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	房屋及建築	運輸設備	辦公設備	租賃改良	未完工程	總計
成本或認定成本：						
民國103年1月1日餘額	\$ 1,869,437	41,771	263,981	7,057,908	18,948	9,252,045
增添	-	-	14,354	45,873	57,608	117,835
本期重分類	-	-	10,359	44,548	(49,961)	4,946
處分	-	(2,501)	(7,857)	(525)	-	(10,883)
匯率變動之影響	14,053	314	2,143	53,877	207	70,594
民國103年9月30日餘額	\$ <u>1,883,490</u>	<u>39,584</u>	<u>282,980</u>	<u>7,201,681</u>	<u>26,802</u>	<u>9,434,537</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 1,731,666	43,973	270,790	6,697,254	18,334	8,762,017
增添	28,133	-	11,075	89,259	50,308	178,775
處分	-	(954)	(11,286)	(670)	-	(12,910)
除列	-	(1,898)	(19,391)	(155,448)	-	(176,737)
本期重分類	-	-	299	43,725	(44,024)	-
出售子公司減少	-	(2,211)	(9,294)	(123,354)	-	(134,859)
匯率變動之影響	74,278	1,704	10,505	278,845	824	366,156
民國102年9月30日餘額	\$ <u>1,834,077</u>	<u>40,614</u>	<u>252,698</u>	<u>6,829,611</u>	<u>25,442</u>	<u>8,982,442</u>
折舊及減損損失：						
民國103年1月1日餘額	\$ 148,560	24,948	168,835	2,441,635	-	2,783,978
折舊	31,676	4,481	23,624	357,075	-	416,856
本期重分類	-	-	-	1,374	-	1,374
處分	-	(2,027)	(6,982)	(175)	-	(9,184)
減損損失	-	-	-	49,197	-	49,197
匯率變動之影響	1,384	212	1,418	21,684	-	24,698
民國103年9月30日餘額	\$ <u>181,620</u>	<u>27,614</u>	<u>186,895</u>	<u>2,870,790</u>	<u>-</u>	<u>3,266,919</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 100,141	19,410	146,045	1,909,145	-	2,174,741
折舊	30,763	4,950	27,410	404,201	-	467,324
減損損失	-	-	5,463	65,261	-	70,724
處分	-	(859)	(10,007)	(18)	-	(10,884)
除列	-	(883)	(10,277)	(139,827)	-	(150,987)
出售子公司減少	-	(455)	(6,960)	(96,901)	-	(104,316)
匯率變動之影響	4,479	820	5,279	78,012	-	88,590
民國102年9月30日餘額	\$ <u>135,383</u>	<u>22,983</u>	<u>156,953</u>	<u>2,219,873</u>	<u>-</u>	<u>2,535,192</u>
帳面價值：						
民國103年1月1日	\$ <u>1,720,877</u>	<u>16,823</u>	<u>95,146</u>	<u>4,616,273</u>	<u>18,948</u>	<u>6,468,067</u>
民國103年9月30日	\$ <u>1,701,870</u>	<u>11,970</u>	<u>96,085</u>	<u>4,330,891</u>	<u>26,802</u>	<u>6,167,618</u>
民國102年1月1日	\$ <u>1,631,525</u>	<u>24,563</u>	<u>124,745</u>	<u>4,788,109</u>	<u>18,334</u>	<u>6,587,276</u>
民國102年9月30日	\$ <u>1,698,694</u>	<u>17,631</u>	<u>95,745</u>	<u>4,609,738</u>	<u>25,442</u>	<u>6,447,250</u>

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

1.減損損失及續後迴轉

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

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

上述減損損失及續後迴轉情形請詳附註六(六)之說明。

2.除列固定資產

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

3.子公司泉州大洋百貨有限公司為取得百貨商場而購買不動產及支付土地使用權，截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日及一月一日分別尚有90,140千元、89,467千元及87,775千元尚未支付，帳列其他應付款—其他項下。

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

5.處分損益請詳附註六(十六)。

6.擔保

截至民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日及一月一日已作為長期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

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

(六)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	商 譽	商標權	租賃權益	電腦軟體	總 計
成 本：					
民國103年1月1日餘額	\$ 1,524,825	419,502	60,104	50,626	2,055,057
單獨取得	-	-	-	1,945	1,945
本期重分類	-	-	-	(4,946)	(4,946)
匯率變動影響數	11,463	7,008	452	356	19,279
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 1,536,288</u>	<u>426,510</u>	<u>60,556</u>	<u>47,981</u>	<u>2,071,335</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 1,534,704	406,887	60,156	45,914	2,047,661
單獨取得	-	-	-	7,398	7,398
處 分	-	-	-	(2,506)	(2,506)
除 列	(67,399)	-	(3,667)	(6,199)	(77,265)
出售子公司減少	(33,782)	-	-	-	(33,782)
匯率變動影響數	62,461	8,130	2,478	1,649	74,718
民國102年9月30日餘額	<u>\$ 1,495,984</u>	<u>415,017</u>	<u>58,967</u>	<u>46,256</u>	<u>2,016,224</u>
攤銷及減損損失：					
民國103年1月1日餘額	\$ -	-	53,204	32,628	85,832
本期攤銷	-	-	5,395	6,104	11,499
本期重分類	-	-	-	(1,374)	(1,374)
匯率變動影響數	-	-	445	286	731
民國103年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>59,044</u>	<u>37,644</u>	<u>96,688</u>
民國102年1月1日餘額	\$ 33,782	-	43,101	31,411	108,294
本期攤銷	-	-	5,452	6,570	12,022
減損損失	67,399	-	3,667	-	71,066
處 分	-	-	-	(1,105)	(1,105)
除 列	(67,399)	-	(3,667)	(6,199)	(77,265)
出售子公司減少	(33,782)	-	-	-	(33,782)
匯率變動影響數	-	-	1,879	1,033	2,912
民國102年9月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>50,432</u>	<u>31,710</u>	<u>82,142</u>
帳面價值：					
民國103年1月1日	<u>\$ 1,524,825</u>	<u>419,502</u>	<u>6,900</u>	<u>17,998</u>	<u>1,969,225</u>
民國103年9月30日	<u>\$ 1,536,288</u>	<u>426,510</u>	<u>1,512</u>	<u>10,337</u>	<u>1,974,647</u>
民國102年1月1日	<u>\$ 1,500,922</u>	<u>406,887</u>	<u>17,055</u>	<u>14,503</u>	<u>1,939,367</u>
民國102年9月30日	<u>\$ 1,495,984</u>	<u>415,017</u>	<u>8,535</u>	<u>14,546</u>	<u>1,934,082</u>

1.認列之攤銷及減損

民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日無形資產攤銷費用及減損損失分別列報於合併綜合損益表之下列項目：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
營業費用	<u>\$ 3,874</u>	<u>3,535</u>	<u>11,499</u>	<u>12,022</u>
其他利益及損失	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>71,066</u>

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

2.減損損失及後續迴轉

由於子公司無錫大洋百貨有限公司已於民國一〇二年四月結束營業，故於民國一〇二年一月一日至九月三十日將該公司之商譽及租賃權益金額提列減損損失計71,066千元，並除列無形資產之成本77,265千元及累計攤銷6,199千元及累計減損71,066千元。民國一〇二年三月合併公司出售常州和平大洋百貨有限公司，故沖轉帳上商譽之成本33,782千元及累計減損33,782千元，相關說明請詳附註六(五)。

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日估計使用價值(包含商譽或非確定耐用年限無形資產及不動產、廠房及設備)係分別以稅前折現率計算。

依比例將資產減損分攤至由個別資產組成之使用單位如下：

	原始帳面金額		減損損失			
	103.9.30	102.9.30	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
商譽及租賃權益	\$ -	71,066	-	-	-	71,066
廠房及設備	49,197	70,724	-	-	49,197	70,724
	<u>\$ 49,197</u>	<u>141,790</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>49,197</u>	<u>141,790</u>

3.現金產生單位(包含商譽或非確定耐用年限無形資產)之減損測試

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

商譽或非確定耐用年限無形資產之整體帳面金額分攤至各單位如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
商譽			
武漢中山大洋百貨有限公司	\$ 216,310	214,696	210,635
福州中城大洋百貨有限公司	1,319,978	1,310,129	1,285,349
無錫大洋百貨有限公司	-	-	-
常州和平大洋百貨有限公司	-	-	-
	<u>\$ 1,536,288</u>	<u>1,524,825</u>	<u>1,495,984</u>
商標權			
大洋百貨集團有限公司	\$ <u>426,510</u>	<u>419,502</u>	<u>415,017</u>

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

使用價值係透過持續使用該單位而產生之未來現金流量予以折現決定，除另有說明外，民國一〇三年九月三十日之使用價值決定與民國一〇二年十二月三十一日相似，該使用價值之計算係以下列關鍵假設為基礎。

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

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

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

(七)其他金融資產—流動及非流動

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>	<u>102.1.1</u>
其他金融資產—流動				
開發新據點	\$ 1,355,192	638,177	626,106	600,414
租賃	5,855	5,332	5,240	5,140
受限制存款	266,866	233,975	23,191	4,236
受限制資產	450,767	415,832	401,967	116,760
其他	<u>1,867</u>	<u>2,343</u>	<u>2,350</u>	<u>3,015</u>
	<u>\$ 2,080,547</u>	<u>1,295,659</u>	<u>1,058,854</u>	<u>729,565</u>
其他金融資產—非流動				
租賃	284,913	282,783	277,438	300,549
其他	<u>25,666</u>	<u>26,947</u>	<u>36,866</u>	<u>53,937</u>
	<u>\$ 310,579</u>	<u>309,730</u>	<u>314,304</u>	<u>354,486</u>

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

(八)短期借款

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 867,255	728,896	710,639
擔保銀行借款	<u>-</u>	<u>218,105</u>	<u>147,592</u>
合計	<u>\$ 867,255</u>	<u>947,001</u>	<u>858,231</u>
尚未使用額度	<u>\$ 806,395</u>	<u>179,580</u>	<u>177,600</u>
利率區間	<u>0.75%~4.54%</u>	<u>1.03%~8.25%</u>	<u>1.12%~6.60%</u>

1.借款之動撥及償還

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日動撥之借款金額分別為3,967,218千元及878,902千元；償還之借款金額分別為4,053,384千元及180,327千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

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

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
無擔保銀行借款	\$ 4,674,073	4,548,710	4,565,763
擔保銀行借款	264,609	387,816	421,418
減：一年內到期部分	<u>(1,770,776)</u>	<u>(1,593,112)</u>	<u>(1,171,103)</u>
合 計	<u>\$ 3,167,906</u>	<u>3,343,414</u>	<u>3,816,078</u>
尚未使用額度	<u>\$ 91,290</u>	<u>1,975,380</u>	<u>626,844</u>
利率區間	<u>1.24%~6.75%</u>	<u>1.24%~6.75%</u>	<u>1.27%~6.75%</u>

1.借款之動撥及償還

民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日動撥之借款金額分別為2,644,367千元及2,207,924千元；償還之借款金額分別為2,689,019千元及569,447千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

3.本公司為償還金融機構借款、充實中期營運資金暨擴充營運據點，已於民國一〇一年一月十日與中華民國兆豐國際商業銀行等聯貸銀行團簽約洽借5年期貸款額度為美金1.1億元，於民國一〇三年及一〇二年九月三十日皆已全數動用。依借款合同規定，本公司應於借款存續期間內提出會計師查核或核閱之年度及半年度合併財務報告，並維持雙方約定之財務比率。

(十)應付帳款

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
自營貨款	\$ 102,638	100,865	104,720
專櫃貨款	3,117,790	5,391,094	3,132,158
其他	<u>89,958</u>	<u>119,825</u>	<u>85,667</u>
合計	<u>\$ 3,310,386</u>	<u>5,611,784</u>	<u>3,322,545</u>

主要係應付百貨商品供應商貨款。

(十一)營業租賃

1.長期預付租金

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
土地使用權	<u>\$ 4,199,326</u>	<u>4,249,645</u>	<u>4,195,965</u>
流 動	\$ 109,689	108,553	106,396
非 流 動	<u>4,089,637</u>	<u>4,141,092</u>	<u>4,089,569</u>
合 計	<u>\$ 4,199,326</u>	<u>4,249,645</u>	<u>4,195,965</u>

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

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

2.承租人租賃

不可取消之營業租賃的應付租金付款情形如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
一年內	\$ 1,694,073	1,613,220	1,571,409
一年至五年	8,783,461	8,767,234	8,552,440
五年以上	<u>11,646,278</u>	<u>13,295,333</u>	<u>13,494,926</u>
	<u>\$ 22,123,812</u>	<u>23,675,787</u>	<u>23,618,775</u>

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

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

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
長期應付款	\$ <u>1,907,917</u>	<u>1,842,116</u>	<u>1,781,751</u>

(十二)員工福利

1.確定提撥計畫

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

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

合併公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為22,626千元、20,789千元、65,367千元及62,158千元。

2.短期福利計畫

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
帶薪假負債	\$ <u>12,344</u>	<u>12,726</u>	<u>12,486</u>

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

(十三)所得稅

1. 合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>103年7月至9月</u>	<u>102年7月至9月</u>	<u>103年1月至9月</u>	<u>102年1月至9月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ <u>97,359</u>	<u>93,978</u>	<u>364,900</u>	<u>370,597</u>
遞延所得稅費用				
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(1,549)</u>	<u>(7,411)</u>	<u>(14,228)</u>	<u>27,140</u>
繼續營業單位之所得稅費用	\$ <u><u>95,810</u></u>	<u><u>86,567</u></u>	<u><u>350,672</u></u>	<u><u>397,737</u></u>

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

(十四)資本及其他權益

民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日及一月一日，本公司額定股本總額皆為5,000,000千元，每股面額10元，皆為500,000千股。前述額定股本總額皆為普通股，已發行股份皆為普通股202,000千股，所有已發行股份之股款均已收取。

1. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>103.9.30</u>	<u>102.12.31</u>	<u>102.9.30</u>
發行股票溢價	\$ <u><u>5,207,809</u></u>	<u><u>5,207,809</u></u>	<u><u>5,207,809</u></u>

2. 保留盈餘

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

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

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

(1)特別盈餘公積

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

(2)盈餘分配

本公司民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日員工紅利估列金額分別為384千元、1,099千元、3,595千元及3,259千元，董事及監察人酬勞估列金額分別為384千元、1,099千元、3,595千元及3,259千元，係以本公司截至各該段期間止之稅後淨利依預計分配成數乘上員工紅利及董監酬勞分配比例為估計基礎，並列報為各該段時間之營業費用。若次年度通過發布財務報告日後有變動，則依會計估計變動處理，將該變動之影響認列為次年度損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響。

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

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

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

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

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

上述盈餘分配案之相關資訊，請至公開資訊觀測站查詢之。

3.庫藏股

民國一〇二年一月一日至九月三十日，本公司因證券交易法第28條之2規定，為轉讓股份予員工而買回之庫藏股共計1,501千股。截至民國一〇三年九月三十日止，未註銷之股數共計2,501千股。

依上段所述證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾公司保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。以民國一〇一年十二月三十一日為計算基準，本公司可買回本公司股數最高上限為20,200千股，收買股份金額最高限為8,926,510千元。本公司於民國一〇三年及一〇二年九月三十日最高持有已收回股數皆為2,501千股，收買股份總金額共計190,949千元，符合證券交易法之規定。

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

4.其他權益

	<u>國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額</u>
民國103年1月1日餘額	\$ 170,965
外幣換算差異-合併公司	<u>89,418</u>
民國103年9月30日餘額	<u>\$ 260,383</u>
民國102年1月1日餘額	\$ (371,731)
外幣換算差異-合併公司	<u>360,862</u>
民國102年9月30日餘額	<u>\$ (10,869)</u>

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

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
基本每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 76,011	217,589	711,782	645,332
普通股加權平均流通在外股數	202,000	202,000	202,000	202,000
減：庫藏股之影響	(2,501)	(2,501)	(2,501)	(2,244)
調整後每股盈餘普通股加權平均流通在外股數	199,499	199,499	199,499	199,756
每股盈餘	\$ 0.38	1.09	3.57	3.23
稀釋每股盈餘				
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)	\$ 76,011	217,589	711,782	645,332
普通股加權平均流通在外股數(基本)	199,499	199,499	199,499	199,756
具稀釋作用之潛在普通股之影響				
員工股票紅利之影響	52	50	106	62
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)	199,551	199,549	199,605	199,818
每股盈餘	\$ 0.38	1.09	3.57	3.23

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息收入				
未減損之持有至到期日金融資產	\$ 6,977	8,628	22,429	26,845
具股票特性之結構型商品	5,189	11,283	16,773	25,732
開放型基金	365	-	681	-
銀行存款	13,436	9,537	51,908	33,746
	\$ 25,967	29,448	91,791	86,323

2.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
外幣兌換(損)益	\$ 697	23,838	(45,821)	97,489
處分投資及金融負債損益				
處分子公司之淨利益	-	-	-	12,728
處分備供出售金融資產之淨利益	24,081	16,533	76,723	47,385
處分持有至到期日投資之淨損失	(181)	-	(324)	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)淨利益(損失)	(86,002)	86,620	(5,917)	17,394
減損損失	-	-	(49,197)	(141,790)
長期應付租賃款迴轉認列收入	-	-	-	209,116
處分及報廢固定資產及無形資產損失	(145)	(206)	(668)	(26,061)
什項收入(支出)	11,898	33,269	32,427	34,672
	\$ (49,652)	160,054	7,223	250,933

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

3.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
利息費用				
銀行借款	\$ 30,529	30,246	98,664	84,326

(十七)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇二年度合併財務報告附註六(十八)。

1.匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	103.9.30			102.12.31			102.9.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
人民幣：美金	\$ 35,183	0.1625	174,019	64,896	0.1640	318,580	64,709	0.1627	311,653
澳幣：美金	6,686	0.8751	177,590	6,249	0.8919	166,816	2,318	0.9328	64,035
港幣：美金	118,914	0.1288	466,014	46,324	0.1290	178,807	32,187	0.1290	122,986
台幣：美金	5,849	0.0329	5,849	5,183	0.0334	5,183	2,776	0.0338	2,776
日幣：美金	35,937	0.0091	9,951	-	-	-	-	-	-
金融負債									
貨幣性項目									
美金：人民幣	10,000	6.1525	304,300	12,500	6.0969	374,125	12,500	6.1480	370,125
日幣：美金	-	-	-	292,792	0.0095	83,353	-	-	-
港幣：美金	-	-	-	2,740	0.1290	10,576	-	-	-

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、借款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇三年及一〇二年九月三十日當新台幣相對於美金、港幣、人民幣、歐元、澳幣及新台幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日之稅後淨利將分別增加或減少19,703千元及38,302千元(含母子公司已沖銷債權債務)。兩期分析係採用相同基礎。

2.公允價值與帳面金額

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

	103.9.30		102.12.31		102.9.30	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
持有至到期日金融資產-非流動	\$ -	-	493,860	550,449	488,580	491,703

下表按評價方式，分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下：

- ①第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- ②第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- ③第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

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

	第一級	第二級	第三級	合計
103年9月30日				
金融資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 204,427	-	-	204,427
持有供交易之非避險衍生工具	-	54	-	54
指定透過損益按公允價值衡量	-	15,215	-	15,215
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	269,625	-	-	269,625
指定透過損益按公允價值衡量	-	181,142	-	181,142
	<u>\$ 474,052</u>	<u>196,411</u>	<u>-</u>	<u>670,463</u>
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				
持有供交易非避險衍生工具	\$ -	109,998	-	109,998
	<u>\$ -</u>	<u>109,998</u>	<u>-</u>	<u>109,998</u>
102年12月31日				
金融資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 198,862	-	-	198,862
指定透過損益按公允價值衡量	-	9,868	-	9,868
其他金融資產—流動(受限制資產)				
持有供交易之非衍生金融資產	165,439	-	-	165,439
指定透過損益按公允價值衡量	-	250,393	-	250,393
	<u>\$ 364,301</u>	<u>260,261</u>	<u>-</u>	<u>624,562</u>
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				
持有供交易非避險衍生工具	\$ -	20,179	-	20,179
	<u>\$ -</u>	<u>20,179</u>	<u>-</u>	<u>20,179</u>
102年9月30日				
金融資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 146,441	-	-	146,441
指定透過損益按公允價值衡量	-	9,662	-	9,662
備供出售金融資產—流動	-	21,673	-	21,673
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	64,035	-	-	64,035
指定透過損益按公允價值衡量	-	337,932	-	337,932
	<u>\$ 210,476</u>	<u>369,267</u>	<u>-</u>	<u>579,743</u>
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				
持有供交易非避險衍生工具	\$ -	14,459	-	14,459
	<u>\$ -</u>	<u>14,459</u>	<u>-</u>	<u>14,459</u>
102年1月1日				
金融資產				
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動				
持有供交易之非衍生金融資產	\$ 22,363	-	-	22,363
指定透過損益按公允價值衡量	-	28,949	-	28,949
備供出售金融資產—流動	-	9,237	-	9,237
其他金融資產—流動(受限制資產)				
指定透過損益按公允價值衡量	-	116,760	-	116,760
	<u>\$ 22,363</u>	<u>154,946</u>	<u>-</u>	<u>177,309</u>
金融負債				
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動				
持有供交易非避險衍生工具	\$ -	668	-	668
	<u>\$ -</u>	<u>668</u>	<u>-</u>	<u>668</u>

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

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇二年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

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

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	103.9.30	102.12.31	102.9.30
其他應付款(註)	母公司及關聯企業	\$ 317,457	-	-
其他應付款	其他關係人	52,906	7,636	13,708
		<u>\$ 370,363</u>	<u>7,636</u>	<u>13,708</u>

註：上述為應付股利。

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：

關聯企業	103.9.30	102.12.31	102.9.30
	<u>\$ 296,760</u>	<u>245,455</u>	<u>-</u>

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

3.證券融資額度及借款

合併公司於其他關係人辦理證券融資額度及實際借款金額情形如下：

	103.9.30	102.12.31	102.9.30
證券融資額度	<u>\$ 1,521,500</u>	<u>115,830</u>	<u>114,540</u>
借款金額	<u>\$ -</u>	<u>10,579</u>	<u>-</u>

4.租 賃

合併公司向母公司及其他關係人承租辦公大樓及百貨商場大樓並參考鄰近租金行情簽訂租賃合約。民國一〇三年及一〇二年七月一日至九月三十日及一〇三年及一〇二年一月一日至九月三十日租金費用分別為56,124千元、52,240千元、169,414千元及160,013千元；民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日及一月一日未清償餘額及租賃保證金分別為52,427千元、91,590千元、42,727千元及10,252千元、10,178千元及9,992千元，分別帳列其他應付費用及其他金融資產—非流動項下。

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

5.其他

合併公司對其他關係人提供管理諮詢服務並簽訂服務合約，民國一〇三年七月一日至九月三十日及一月一日至九月三十日諮詢服務收入分別為零元及2,480千元。

(二)主要管理階層人員薪酬

主要管理階層人員報酬包括：

	103年7月至9月	102年7月至9月	103年1月至9月	102年1月至9月
短期員工福利	\$ <u>5,167</u>	<u>13,184</u>	<u>15,146</u>	<u>25,046</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	103.9.30	102.12.31	102.9.30	102.1.1
不動產、廠房及設備(註1)	銀行借款	\$ 2,282,048	2,312,678	2,284,521	3,534,110
其他金融資產(註2)					
受限制存款	銀行借款及 銀行存管資金	266,866	233,975	23,191	4,236
受限制資產	銀行借款	<u>450,767</u>	<u>415,832</u>	<u>401,967</u>	<u>116,760</u>
		<u>\$ 2,999,681</u>	<u>2,962,485</u>	<u>2,709,679</u>	<u>3,655,106</u>

註1：含土地使用權，帳列長期預付租金。

註2：上述質押已開立額度，部分動用借款。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日及一月一日承租供營業使用辦公大樓及百貨商場，其未來年度應付租金請詳附註六(十一)。

(二)合併公司於民國一〇三年九月三十日、一〇二年十二月三十一日及九月三十日及一月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1,335,192千元、638,177千元及626,106千元。

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

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	103年7月至9月			102年7月至9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	-	134,484	134,484	-	151,259	151,259
勞健保費用	-	230	230	-	127	127
退休金費用	-	22,626	22,626	-	20,789	20,789
其他員工福利費用	-	36,726	36,726	-	34,270	34,270
折舊費用	-	136,374	136,374	-	151,248	151,248
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	3,874	3,874	-	3,535	3,535

功能別 性質別	103年1月至9月			102年1月至9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	-	463,641	463,641	-	486,340	486,340
勞健保費用	-	591	591	-	382	382
退休金費用	-	65,367	65,367	-	62,158	62,158
其他員工福利費用	-	104,128	104,128	-	98,666	98,666
折舊費用	-	416,856	416,856	-	467,324	467,324
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	11,499	11,499	-	12,022	12,022

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇三年一月一日至九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	304,300	304,300	-	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	4,167,117	4,167,117
0	本公司	GRAND CITI LTD.	其他應收款 —關係人	是	2,890,850	2,890,850	2,767,358	0%	2	-	營業週轉	-	-	-	4,167,117	4,167,117
1	GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	其他應收款 —關係人	是	4,004,219	4,004,219	3,997,839	0%	2	-	營業週轉	-	本票	1,516,685	13,771,197	13,771,197
2	大洋百貨集團有限公司	武漢中山大洋百貨有限公司	其他應收款 —關係人	是	642,980	642,980	-	0.10%	2	-	營業週轉及購房款	-	-	-	16,883,029	16,883,029
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	840,820	840,820	662,764	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,883,029	16,883,029

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	資金貸與總限額
													名稱	價值		
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	741,900	741,900	662,764	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,883,029	16,883,029
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	741,900	741,900	707,278	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,883,029	16,883,029
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	395,680	395,680	314,071	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,883,029	16,883,029
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	197,840	197,840	183,002	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,883,029	16,883,029
2	大洋百貨集團有限公司	泉州大洋百貨有限公司	其他應收款-關係人	是	2,225,700	2,225,700	2,067,428	0.10%	2	-	營業週轉及購房款	-	-	-	16,883,029	16,883,029
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	3,872,718	3,872,718	3,627,891	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,883,029	16,883,029
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	247,300	247,300	242,354	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,883,029	16,883,029
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	148,380	148,380	-	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,883,029	16,883,029
2	大洋百貨集團有限公司	上海泓森商貿有限公司	其他應收款-關係人	是	4,946	4,946	-	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	16,883,029	16,883,029
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	296,760	296,760	296,760	8%	2	-	營業週轉	-	湖北大洋華宇投資有限公司30%股權	311,007	1,041,779	1,041,779
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	1,582,720	1,582,720	1,162,310	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	3,819,407	3,819,407
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	989,200	989,200	845,766	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	2,691,675	2,691,675
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	49,460	49,460	49,460	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	71,815	71,815
11	武漢光谷大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	其他應收款-關係人	是	989,200	989,200	642,980	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	1,726,798	1,726,798
16	武漢龍陽大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	其他應收款-關係人	是	296,760	296,760	49,460	0.10%	2	-	營業週轉	-	-	-	345,562	345,562

註1：資金貸與性質：2為有短期融通資金之必要。

註2：本期最高餘額及期末餘額為額度。

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

註4：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

2.為他人背書保證：

單位：新台幣千元

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額	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	16,012,442	2,054,025	2,054,025	-	-	19.72 %	16,012,442	Y	N	N
0	本公司	Grand City Ltd.	2	16,012,442	486,880	486,880	225,182	-	4.67 %	16,012,442	Y	N	N
0	本公司	大洋百貨集團有限公司	3	16,012,442	608,600	304,300	304,300	-	2.92 %	16,012,442	Y	N	Y

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

註2：被背書保證對象之關係：

(1)2:直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(2)3:母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

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	新光富蘭克林生技領航基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	17,636,684	15,140	- %	15,140	
本公司	德盛安聯收益成長基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	46,509,958	14,705	- %	14,705	
本公司	SKK Special Situation Fund Class A	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	273,870	- %	-	
HERITAGE RICHES LIMITED	中國石油	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,182,740	46,119	- %	46,119	
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	1,018,620	28,342	- %	28,342	
HERITAGE RICHES LIMITED	利豐	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	372,400	12,872	- %	12,872	
HERITAGE RICHES LIMITED	新世界發展	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,927,505	139,136	- %	139,136	(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	118,030	12,512	- %	12,512	
HERITAGE RICHES LIMITED	利標	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	259,556	1,739	- %	1,739	
HERITAGE RICHES LIMITED	華晨中國	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	36,000	1,913	- %	1,913	
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	26,400	1,374	- %	1,374	(註)
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	33,600	3,252	- %	3,252	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	友邦保險	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,600	881	- %	881	
HERITAGE RICHES LIMITED	Yahoo Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	400	496	- %	496	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	Valero Energy Corp.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	5,400	7,603	- %	7,603	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	Skyworks Solutions Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	640	1,131	- %	1,131	
HERITAGE RICHES LIMITED	Apple Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,300	3,986	- %	3,986	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	Las Vegas Sands	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,420	6,474	- %	6,474	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	PBD DEVELOPMENTS LTD-SHS	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	363,866,654	174,929	- %	174,929	(註)
HERITAGE RICHES LIMITED	MQUNT GIBSON IRON LTD-SHS	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100,000	1,448	- %	1,448	(註)

註：上述有價值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：

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	非公開市場(增資)	子公司	15,000	1,002,300	-	301,112	-	-	-	16,612	15,000	1,320,024

註：上述買入金額內含當期之匯率影響數，處分損益係權益法認列之關係企業合資損益之份額。

- 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。

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

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	GRAND CITI LTD.	持股100%之子公司	2,808,649	-	-		-	-
GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	持股100%之子公司	4,039,130	-	-		-	-
大洋百貨集團有限公司	福州大洋百貨有限公司	持股100%之子公司	3,635,333	-	-		-	-
大洋百貨集團有限公司	泉州大洋百貨有限公司	持股100%之子公司	2,071,533	-	-		-	-
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	708,915	-	-		-	-
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	664,253	-	-		-	-
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	664,165	-	-		-	-
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	314,827	-	-		-	-
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	296,760	-	-		-	-
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	242,909	-	-		-	-
大洋百貨集團有限公司	宜昌大洋百貨有限公司	持股100%之子公司	183,410	-	-		-	-
福州中城大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	同屬大洋百貨持股100%之子公司	1,164,695	-	-		-	-
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	847,422	-	-		-	-
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	644,632	-	-		-	-

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。

10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	GRAND OCEAN RETAIL GROUP LTD.	GRAND CITI LTD.	1	其他應收款-關係人	2,808,649	雙方議定	11.78 %
1	GRAND CITI LTD.	大洋百貨集團有限公司	3	其他應收款-關係人	4,039,130	雙方議定	16.94 %
2	大洋百貨集團有限公司	福州大洋百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	3,635,333	雙方議定	15.25 %
2	大洋百貨集團有限公司	泉州大洋百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	2,071,533	雙方議定	8.69 %
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	708,915	雙方議定	2.97 %
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	664,253	雙方議定	2.79 %
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	664,165	雙方議定	2.79 %
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	314,827	雙方議定	1.32 %
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	242,909	雙方議定	1.02 %
2	大洋百貨集團有限公司	宜昌大洋百貨有限公司	3	其他應收款-關係人	183,410	雙方議定	0.77 %
3	福州中城大洋百貨有限公司	大洋百貨集團有限公司	3	其他應收款-關係人	1,164,695	雙方議定	4.88 %
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	847,422	雙方議定	3.55 %
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	644,632	雙方議定	2.70 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

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

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一〇三年一月一日至九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 CITY LTD.	香港	以一般投資為主要業務	4,075,760	4,075,760	1,040,000,000	100.00 %	10,978,646	824,941	824,941	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	1,213,851	912,900	15,000	100.00 %	1,320,024	16,612	16,612	子公司

註1：本公司持有上述子公司之交易，於編製合併財務季報告時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					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。	4,204,063 (RMB850,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	829,349	100 %	829,349	9,723,757	-
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。	74,189 (RMB15,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	23,174	93.33 %	21,628	167,562	-
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。	247,298 (RMB50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	301,272	100.00%	301,272	987,775	-
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。	346,217 (RMB70,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	427,193	100.00%	427,193	3,016,459	-
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。	98,919 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	100,338	100.00%	100,338	634,110	-
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。	247,298 (RMB50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	285,413	100.00%	285,413	1,129,325	-
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。	98,919 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(6,649)	100.00%	(6,649)	87,525	-

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。	98,919 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	151,711	100.00%	151,711	184,148	-
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。	98,919 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(3,973)	100.00%	(3,973)	(57,516)	-
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。	247,298 (RMB50,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	84,501	100.00%	84,501	(51,081)	-
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。	98,919 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(32,682)	100.00%	(32,682)	(257,891)	-
蘇州相泓資產管理合夥企業(有限合夥)	資產管理、投資管理諮詢、財務諮詢(不得從事代理記帳)。	1,489,228 (RMB301,100)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	62,960	99.63%	62,729	1,539,242	-
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。	98,919 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(37,913)	100.00%	(37,913)	(374,552)	-
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。	98,919 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(35,011)	100.00%	(35,011)	(642,562)	-
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。	98,919 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(2,002)	100.00%	(2,002)	(14,070)	-
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。	989,191 (RMB200,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(18,141)	30.00%	(5,442)	282,520	-
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。	98,919 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(6,263)	100.00%	(6,263)	(120,205)	-
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。	98,919 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(101,162)	100.00%	(101,162)	(562,491)	-

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

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收 資本額	投資 方式	本期期初自	本期匯出或		本期期末自	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
				台灣匯出累 積投資金額	匯出	收回	台灣匯出累 積投資金額					
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。	98,919 (RMB20,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	(1,141)	100.00%	(1,141)	35,788	-
上海泓森商貿有 限公司	化妝品、服裝、 鞋帽、金銀 飾品、包裝 、食品、家用 電器、通訊器 材及工藝品等 批發。	4,946 (RMB1,000)	(二)	(註二)	(註二)	(註二)	(註二)	2,409	100.00%	2,409	1,015	-

2.轉投資大陸地區限額：

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

註一：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

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

註三：本公司認列投資損益係經台灣母公司會計師核閱之財務報告認列之。

3.重大交易事項：

合併公司民國一〇三年一月一日至九月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報表時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司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>103年7月至9月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	1,615,986	-	-	1,615,986
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,615,986</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,615,986</u>
應報導部門損益	<u>\$ 252,845</u>	<u>(80,823)</u>	<u>-</u>	<u>172,022</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>103年1月至9月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 5,396,595	-	-	5,396,595
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 5,396,595</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,396,595</u>
應報導部門損益	<u>\$ 1,047,388</u>	<u>16,612</u>	<u>-</u>	<u>1,064,000</u>
<u>102年7月至9月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 1,552,907	-	-	1,552,907
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 1,552,907</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,552,907</u>
應報導部門損益	<u>\$ 219,169</u>	<u>85,423</u>	<u>-</u>	<u>304,592</u>
<u>102年1月至9月</u>				
收 入：				
來自外部客戶收入	\$ 5,146,940	-	-	5,146,940
部門間收入	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ 5,146,940</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,146,940</u>
應報導部門損益	<u>\$ 988,523</u>	<u>56,858</u>	<u>-</u>	<u>1,045,381</u>