

股票代碼：1321

大洋塑膠工業股份有限公司

財 務 季 報 表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北市萬華區莒光路310號5、6樓
電 話：(02)2306-2131

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務季報表附註	
(一)公司沿革	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7～12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12～25
(五)關係人交易	25～28
(六)抵質押之資產	28
(七)重大承諾事項及或有事項	28
(八)重大之災害損失	28
(九)重大之期後事項	29
(十)其 他	29
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29～30
2.轉投資事業相關資訊	31～33
3.大陸投資資訊	34
(十二)部門別財務資訊	34

會計師核閱報告

大洋塑膠工業股份有限公司董事會 公鑒：

大洋塑膠工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務季報表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。

除下段所述外，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，故無法對上開財務季報表整體表示查核意見。

如財務季報表附註四(四)所述，大洋塑膠工業股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日採權益法之長期股權投資餘額分別為新台幣1,260,144千元及1,186,341千元，暨民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季認列之投資損失淨額分別為新台幣14,358千元及22,743千元，係依該等被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報表所評價，另如財務季報表附註十一所述之「轉投資事業相關資訊」及「大陸投資資訊」係由被投資公司所提供，本會計師亦未依第二段所述之核閱程序執行核閱工作。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司之財務季報表、轉投資公司相關資訊及大陸投資資訊若經會計師核閱，對第一段所述之財務季報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述財務季報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

呂 觀 文

會 計 師：

李 慈 慧

證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一〇一年四月二十六日

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 大洋塑膠工業股份有限公司

資產負債表

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

單位：新台幣千元

		101.3.31		100.3.31				101.3.31		100.3.31	
		金	%	金	%			金	%	金	%
資 產						負債及股東權益					
流動資產：						流動負債：					
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 89,940	1	63,530	1	2100	短期借款(附註四(七)、五及六)	\$ 500,000	6	360,000	8
1120-40	應收票據及帳款淨額(減：備抵壞帳分別為10,054千元及10,570千元)	488,801	6	513,200	12	2120-40	應付票據及帳款	478,160	6	468,061	11
1150-80	應收關係人款(附註五)	22,080	-	19,001	-	2150-90	應付關係人款(附註五)	-	-	1,850	-
1210	存貨淨額(附註四(三))	526,229	6	689,118	16	2170	應付費用	118,484	1	106,450	2
1280	其他流動資產(附註四(十))	61,881	1	92,535	2	2280	其他流動負債	50,957	-	31,180	1
流動資產合計		1,188,931	14	1,377,384	31	流動負債合計		1,147,601	13	967,541	22
基金及長期投資：						2420	長期借款(附註四(八)、五及六)	500,000	6	500,000	11
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(四)及十一)	1,260,144	15	1,186,341	27	其他負債：					
1451	備供出售金融資產－非流動(附註四(二)及十一)	8,940	-	22,740	1	2510	土地增值稅準備(附註四(五)(十一))	1,350,538	15	-	-
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(二)及十一)	227,133	2	227,133	5	2810	應計退休金負債(附註四(九))	406,301	5	420,360	10
基金及長期投資合計		1,496,217	17	1,436,214	33	2880	其他負債－其他(附註四(二)(十)及五)	22,199	-	12,172	-
固定資產(附註四(五)、(十一)、五、六及七)：						其他負債合計		1,779,038	20	432,532	10
成 本：						負債合計		3,426,639	39	1,900,073	43
1501	土地	259,042	3	227,508	5	股東權益(附註四(十)及(十一))：					
1521	房屋及建築	363,481	4	362,481	8	3110	普通股股本	2,272,283	26	2,272,283	51
1531	機器設備	2,369,496	27	2,518,431	57	32XX	資本公積	101,383	1	101,383	2
1681	其他設備	1,096,105	13	1,160,534	27	保留盈餘：					
15X8	重估增值	4,283,186	49	101,529	2	3310	法定盈餘公積	133,123	2	274,573	6
小 計		8,371,310	96	4,370,483	99	3320	特別盈餘公積	40,159	-	40,159	1
15X9	減：累計折舊	(3,424,740)	(39)	(3,613,667)	(82)	3351	累積虧損	(168,360)	(2)	(204,505)	(4)
1599	減：累計減損－固定資產	(51,604)	(1)	(51,841)	(1)	股東權益其他項目：		4,922	-	110,227	3
1670	未完工程及預付設備款	314,916	4	161,612	3	3420	累積換算調整數	79,471	1	66,041	2
固定資產淨額		5,209,882	60	866,587	19	3450	金融商品之未實現損失(附註四(二)(四))	(40,353)	-	(23,911)	(1)
其他資產：						3460	未實現重估增值(附註四(五)(十一))	2,874,286	33	38,009	1
1810	其他資產－土地(附註四(六))	705,330	8	679,016	15			2,913,404	34	80,139	2
1853	長期應收款－關係人(附註五)	80,892	1	67,657	2	3510	庫藏股票(附註四(四))	(36,189)	-	(36,189)	(1)
1888	其他資產－其他	1,190	-	1,058	-	股東權益合計		5,255,803	61	2,527,843	57
其他資產合計		787,412	9	747,731	17	重大承諾事項及或有事項(附註七)					
資產總計		\$ 8,682,442	100	4,427,916	100	負債及股東權益總計		\$ 8,682,442	100	4,427,916	100

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：陳欽明

經理人：陳欽明

會計主管：王逸鶴

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

大洋塑膠工業股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	101年第一季		100年第一季	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入	\$ 1,186,511	100	1,306,705	100
4170-90 減：銷貨退回及折讓	5,784	-	5,847	-
營業收入淨額(附註五)	1,180,727	100	1,300,858	100
5000 營業成本(附註四(三)(九)及五)	1,095,449	93	1,266,805	97
5910 營業毛利	85,278	7	34,053	3
6000 營業費用(附註四(九)及五)：				
6100 推銷費用	39,915	3	52,253	4
6200 管理及總務費用	24,937	2	23,622	2
	64,852	5	75,875	6
6900 營業淨利(損)	20,426	2	(41,822)	(3)
7100 營業外收入及利益：				
7110 利息收入	5	-	-	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二))	734	-	-	-
7480 什項收入	873	-	815	-
	1,612	-	815	-
7500 營業外費用及損失：				
7510 利息費用(附註四(五))	2,707	-	1,849	-
7521 採權益法認列之投資淨損失(附註四(四))	14,358	2	22,743	2
7540 處分投資損失(附註四(二))	-	-	574	-
7560 兌換損失淨額	2,849	-	1,190	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二))	-	-	371	-
7880 什項支出	1,752	-	6	-
	21,666	2	26,733	2
7900 稅前淨利(損)	372	-	(67,740)	(5)
8110 所得稅費用(利益)(附註四(十))	965	-	(4,686)	-
9600 本期淨損	\$ (593)	-	(63,054)	(5)
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
每股虧損(新台幣元；附註四(十二))				
9750 基本每股虧損	\$ -	-	(0.30)	(0.29)
假設本公司之子公司持有本公司股票“不視為庫藏股票”時之擬制資料：				
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利(損)	\$ 372	(593)	(67,740)	(63,054)
基本每股虧損	\$ -	-	(0.29)	(0.28)

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：陳欽明

經理人：陳欽明

會計主管：王逸鶴

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

大洋塑膠工業股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位：新台幣千元

	101年第一季	100年第一季
營業活動之現金流量：		
本期淨損	\$ (593)	(63,054)
調整項目：		
折舊費用	22,655	21,498
攤銷費用	75	48
壞帳費用	300	2,352
存貨(回升利益)跌價及呆滯損失	(15,077)	6,723
採權益法認列之投資淨損失	14,358	22,743
處分投資損失	-	574
遞延所得稅費用(利益)	2,024	(4,686)
營業資產及負債之淨變動：		
營業資產之淨變動：		
公平價值變動列入損益之金融資產及負債淨變動數	-	1,406
應收票據及帳款增加	(1,659)	(110,488)
應收票據－關係人增加	(69)	(245)
應收帳款－關係人增加	(5,214)	(2,758)
其他應收款(增加)減少	(4,203)	3,216
存貨減少	19,030	30,470
預付費用(增加)減少	(5,114)	1,260
預付款項增加	(529)	(15,798)
其他流動資產增加	(1,968)	(2,202)
營業負債之淨變動：		
應付票據及帳款增加(減少)	77,150	(38,973)
應付費用減少	(28,277)	(16,897)
其他應付款項(減少)增加	(152)	66
其他應付款－關係人(減少)增加	(2,006)	70
預收款項增加	1,837	6,877
其他流動負債增加(減少)	234	(59)
應計退休金負債(減少)增加	(20,354)	3,583
營業活動之淨現金流入(出)	52,448	(154,274)

董事長：陳欽明

經理人：陳欽明

會計主管：王逸鶴

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

大洋塑膠工業股份有限公司

現金流量表(續)

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至三月三十一日

單位:新台幣千元

	101年第一季	100年第一季
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	-	928
採權益法之長期股權投資增加	-	(28,920)
購置固定資產價款	(51,915)	(56,313)
處分固定資產價款	-	(4,043)
其他應收帳款－關係人(增加)減少	(1,055)	2,874
其他資產－土地增加	(6,238)	-
投資活動之淨現金流出	(59,208)	(85,474)
融資活動之現金流量：		
短期借款減少	-	(40,000)
長期借款舉借數	-	200,000
存入保證金減少	-	(143)
融資活動之淨現金流入	-	159,857
本期現金及銀行存款減少數	(6,760)	(79,891)
期初現金及銀行存款餘額	96,700	143,421
期末現金及銀行存款餘額	\$ 89,940	63,530
現金流量資訊之補充揭露：		
不含資本化利息之本期支付利息	\$ 2,728	1,849
支付所得稅	\$ 1	-
不影響現金流量之投資及融資活動：		
備供出售金融商品未實現評價損益	\$ 1,081	8,425
採權益法評價之長期股權投資變動轉列金融商品未實現損益	\$ 3,653	13,490
累積換算調整數	\$ 16,768	22,576
購買固定資產支付現金數：		
固定資產增加數	\$ 37,646	43,572
應付設備款減少	14,269	12,741
購買固定資產支付現金數	\$ 51,915	56,313

(請詳閱後附財務季報表附註)

董事長：陳欽明

經理人：陳欽明

會計主管：王逸鶴

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大洋塑膠工業股份有限公司

財務季報表附註

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大洋塑膠工業股份有限公司(以下簡稱本公司)係於民國五十四年六月七日成立，並於民國六十五年九月吸收合併義芳塑膠工業股份有限公司。其主要營業為塑膠原料、製品及塑膠工業附帶原料之製造及銷售等業務。於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司員工人數分別為589人及611人。

本公司股票自民國八十八年一月起已於證券集中交易市場正式掛牌上市買賣。

二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

(一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

(二)外幣交易及外幣財務報表換算

本公司以新台幣為記帳單位。非衍生性商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，依當日之即期匯率換算，產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額亦認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額亦認列為股東權益調整項目。

本公司採權益法評價之國外長期股權投資皆以功能性貨幣記帳，其外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表所產生之換算差額，以稅後淨額列入股東權益項下之累積換算調整數。

(三)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

現金或約當現金、為交易目的而持有或預期於資產負債表日後十二個月內將變現之資產，列為流動資產；非屬流動資產者列為非流動資產。

負債因交易目的而發生或預期於資產負債表日後十二個月內清償者列為流動負債；非屬流動負債者列為非流動負債。

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(四)非金融資產減損

本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累積減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

商譽、非屬確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產，每年定期進行減損測試，並就可回收金額低於帳面價值之部分，認列減損損失。

(五)金融商品

本公司金融商品係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，除以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品外，其他金融商品之原始認列金額則加計取得或發行之交易成本。在原始認列後，依本公司持有或發行之目的分類及衡量如下：

- 1.公平價值變動列入損益之金融資產及負債：取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產及負債，係以公平價值評價且公平價值變動認列為當期損益。
- 2.備供出售金融資產：係以公平價值評價，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於金融資產除列前，認列為股東權益調整項目。於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。
- 3.以成本衡量之金融資產：無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，以原始認列之成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。
- 4.應收票據及帳款、其他應收款

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及票據。

針對金融資產，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

(六)衍生性金融商品

本公司持有之衍生性商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率與利率風險，依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

(七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，其中固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤至製成品及在製品，惟實際產量大於正常產能時，則以實際產量作為分攤基礎；變動製造費用則以實際產量為分攤基礎。續後，以成本與淨變現價值孰低採逐項比較法衡量，成本係採月加權平均法計算，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

(八)採權益法之長期股權投資

本公司及其具控制力之他公司共同持有被投資公司有表決權股份比例達百分之二十以上，或未達百分之二十但具有重大影響力者，採權益法評價。其投資成本與按持股比例計算之被投資公司淨值之差額，自民國九十五年一月一日起分別依下列方式處理：

- 1.原已分析產生原因者，則依原分析結果繼續處理，惟屬於商譽部分不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉。
- 2.原係就差額總數選擇一定年限攤銷，則尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理(意即不再攤銷，原已攤銷部份不得迴轉)。
- 3.屬遞延貸項部分，依剩餘攤銷年限繼續攤銷。

採權益法之長期股權出售時，以售價與處分日該投資帳面價值之差額，作為長期股權投資處分損益，帳上如有因長期股權投資產生之資本公積餘額時，則按出售比例轉列當期損益。

本公司與採權益法評價之被投資公司間相互持股時，其投資損益採庫藏股票法計算。與被投資公司間交易及各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司非按持股比例認購或取得被投資公司增發之新股，致投資比例發生變動，而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積。若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖銷保留盈餘。

本公司對具有控制力之被投資公司(即本公司之子公司)，除依權益法評價外，並分別於第一、三季、半年度及年度終了時編製合併財務報表。

(九)固定資產及其折舊

土地以取得成本入帳，但得依法辦理重估，並提列適當之土地增值稅準備，帳列長期負債。土地重估增值及土地重估增值稅準備於該土地移轉時與成本一併移轉。

土地以外之固定資產以取得成本為評價基礎。為購建設備並正在進行使該資產達到可使用狀態前所發生之利息予以資本化，列入相關資產成本。重大增添、改良及重置支出予以資本化；維護及修理費用列為發生當期費用。固定資產已無使用價值或發生閒置者，則將該資產之成本、累計折舊及累計減損一併轉列閒置資產。

折舊係按直線法以成本依估計耐用年數計提；租賃權益改良依租約年限或估計使用年限較短者按平均法攤銷。

本公司依會計研究發展基金會解釋函令97.11.20基秘字第340號，將固定資產於非用以生產存貨之期間所估計之拆除或復原義務列為固定資產成本。而一項固定資產之任一組成部分，相對於總成本而言係屬重大時，該部分係個別提列折舊。本公司每年定期於會計年度終了時，評估固定資產剩餘耐用年限、折舊方法及殘值。剩餘耐用年限、折舊方法及殘值變動，均視為會計估計變動。

主要固定資產之耐用年數如下：

- 1.房屋及建築：6～35年；
- 2.機器設備：6～10年；
- 3.其他設備：2～15年。

處分固定資產之損益列為營業外收支。

(十)勞工退休辦法及基金之提撥

本公司訂有勞工退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前民國七十三年七月三十一日以前者為三個月，以後者為六個月之平均薪資計算，其中所獲得之基數係依每位員工前十五年之服務年資，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，民國七十三年七月三十一日以前年資以每服務滿一年可獲得半個基數，民國七十三年八月一日以後年資以每服務滿一年可獲得一個基數，總數分別以三十五個及四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資百分之六提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶，提撥數列為

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

當期費用。惟本公司之退休辦法尚未配合新制之實施修訂，故職工退休辦法未規定者，依勞工退休金條例之規定辦理。

本公司依勞動基準法規定，按月依薪資總額百分之四提撥勞工退休基金，自民國九十四年十一月起，調整為百分之二，專戶儲存於台灣銀行。

本公司採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」，採確定給付退休辦法部份以資產負債表日為衡量日完成員工退休金負債之精算，其累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債。並依該公報之規定認列淨退休金成本。淨退休金成本係按精算師精算之金額提列，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬，及未認列過渡性淨給付義務、退休金損益與前期服務成本之攤銷數，而依精算方法計算之未認列過渡性淨給付義務係按十五年平均攤提。

(十一)其他資產

遞延費用主係各項裝修工程等支出，以取得成本入帳，並依其估計之耐用年限按一至三年平均攤銷。

凡未供營業使用且預計於以後年度出售之土地，按其淨變現價值或帳面價值較低者，轉列「其他資產－土地」。

(十二)員工紅利及董監酬勞

本公司之員工紅利及董監酬勞係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函之規定，估計員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為當期損益。

(十三)庫藏股票

子公司持有本公司之股票，依財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」之規定，本公司於認列投資損益及編製財務報表時，應將子公司持有本公司之股票視同庫藏股票處理。

(十四)收入及成本

本公司收入係於商品交付且風險及報酬移轉時認列。相關成本配合收入於發生時認列。費用則依權責發生制於發生時認列。

(十五)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

購置設備或技術、研究與發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度股東會決議分配盈餘之日列為當期費用。

(十六)基本每股盈餘(虧損)

普通股每股盈餘係以本期淨利(損)除以普通股流通在外加權平均股數計算之，因盈餘或資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。

(十七)部門別財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。財務困難債務整理及債務商品協商之新合約與條款修改之交易亦自民國一〇〇年一月一日起，依該公報第三次修訂條文之規定處理。相關會計原則變動，對民國一〇〇年第一季本期淨損及每股虧損無重大影響。

本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。另依該公報規定本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個別財務報表不揭露部門資訊。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年第一季財務季報表不產生損益之影響。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及銀行存款

	101.3.31	100.3.31
庫存現金	\$ 50	50
週轉金	450	450
銀行存款	89,440	63,030
	<u>\$ 89,940</u>	<u>63,530</u>

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)金融商品

本公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日持有之各類金融商品明細如下：

1.公平價值變動列入損益之金融資產及負債：

本公司從事衍生性金融商品交易，係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險為主要目的。

民國一〇一年三月三十一日，因未適用避險會計帳列交易目的金融資產之衍生性金融商品明細如下：

	101.3.31		
	<u>權利金(元)</u>	<u>執行價格</u>	<u>執行日</u>
買入選擇權	4,760	29.4(美元/台幣)	101.05.10(全額交割)
買入選擇權	5,200	29.3(美元/台幣)	101.05.21(全額交割)
	<u>\$ 9,960</u>		

截至民國一〇〇年三月三十一日外幣選擇權合約及遠期外匯合約皆已全部到期。

本公司一〇一年第一季及一〇〇年第一季公平價值變動列入損益之金融資產評價損益金額如下：

	101年第一季		100年第一季	
	<u>已實現 利益(損失)</u>	<u>未實現 利益(損失)</u>	<u>已實現 利益(損失)</u>	<u>未實現 利益(損失)</u>
外幣選擇權合約	\$ 294	-	(371)	-
遠期外匯合約	440	-	-	-
	<u>\$ 734</u>	<u>-</u>	<u>(371)</u>	<u>-</u>

2.備供出售金融資產－非流動：

	101.3.31	100.3.31
上市公司股票－力特光電科技(股)公司	\$ 34,335	38,209
減：未實現損失	(25,395)	(15,469)
	<u>\$ 8,940</u>	<u>22,740</u>

本公司出售力特光電科技(股)公司股票予子公司常新欣業(股)公司及閩大投資(股)公司，截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日其未實現利益金額分別為1,565千元及4,082千元，列於其他負債－其他項下。

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

本公司於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季因備供出售金融資產所產生之利益(損失)如下：

	未實現 (損)益	已實現(損)益	
		減損損失	處份 投資(損)益
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ (7,044)	-	-
本期評價損失	(8,425)	-	-
本期處份淨損失	-	-	(574)
民國一〇〇年三月三十一日期末餘額	<u>(15,469)</u>	<u>-</u>	<u>(574)</u>
民國一〇一年一月一日期初餘額	\$ (26,476)	-	-
本期評價利益	1,081	-	-
民國一〇一年三月三十一日期末餘額	<u>\$ (25,395)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

3.以成本衡量之金融資產－非流動：

	101.3.31	100.3.31
未上市櫃股票－台灣氯乙烯工業(股)公司	\$ 151,575	151,575
未上市櫃股票－義典科技(股)公司	4,745	4,745
未上市櫃股票－PAN OCEAN INC.	7,596	7,596
未上市櫃股票－瑋鋒科技(股)公司	32,383	32,383
未上市櫃股票－富致科技(股)公司	30,834	30,834
	<u>\$ 227,133</u>	<u>227,133</u>

本公司持有之台灣氯乙烯工業(股)公司、義典科技(股)公司、PAN OCEAN INC.、瑋鋒科技(股)公司及富致科技(股)公司因無活絡市場公開報價，且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(三)存貨淨額

民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之存貨明細如下：

	101.3.31	100.3.31
製成品	\$ 309,859	376,477
減：備抵損失	(22,740)	(35,134)
小計	<u>287,119</u>	<u>341,343</u>
在製品	52,041	61,899
減：備抵損失	(15,410)	(23,900)
小計	<u>36,631</u>	<u>37,999</u>
原料	214,182	305,548
減：備抵損失	(19,439)	(15,612)
小計	<u>194,743</u>	<u>289,936</u>

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

	101.3.31	100.3.31
物 料	13,456	17,199
減：備抵損失	(7,541)	(5,553)
小 計	5,915	11,646
在途原料	1,657	8,155
減：備抵損失	-	-
小 計	1,657	8,155
商 品	635	567
減：備抵損失	(471)	(528)
小 計	164	39
	<u>\$ 526,229</u>	<u>689,118</u>

本公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季認列之存貨相關費用(利益)明細如下：

	101年第一季	100年第一季
存貨(回升利益)跌價及呆滯損失	\$ (15,077)	6,723
閒置產能	23,943	-
存貨盤虧	15	109
下腳收入	(35)	(61)
	<u>\$ 8,846</u>	<u>6,771</u>

上述民國一〇一年第一季之存貨評價回升利益，係因公司將原提列呆滯之存貨去化，造成存貨呆滯情形改善。

(四)採權益法之長期股權投資

1.本公司於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日採權益法之長期股權投資明細與其民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季投資(損)益如下：

	101.3.31		101年第一季	100.3.31		100年第一季
	金 額	持股比例	投資(損)益	金 額	持股比例	投資(損)益
採權益法之長期股權投資：						
淳品實業(股)公司	\$ 332,601	44.62 %	9,617	299,145	44.62 %	4,171
環異科技(股)公司	10,093	60.70 %	25	10,166	60.76 %	46
常新欣業(股)公司	83,967	100.00 %	166	90,722	100.00 %	(31)
閩大投資(股)公司	52,784	100.00 %	96	58,064	100.00 %	(65)
FERMAT ENTERPRISES,						
LTD.	16,904	100.00 %	145	18,983	100.00 %	159
UNIVERSE ENTERPRISES,						
LTD.	862	100.00 %	(159)	10,031	100.00 %	(379)
OCEAN GROUP LTD.	762,933	100.00 %	(24,248)	699,230	100.00 %	(26,644)
	<u>\$ 1,260,144</u>		<u>(14,358)</u>	<u>1,186,341</u>		<u>(22,743)</u>

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

- 2.本公司於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季採權益法評價之長期股權投資，係依各被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報表所評價。
- 3.本公司採權益法評價之長期股權投資公司UNIVERSE ENTERPRISES, LTD.，奉經濟投審會核准於民國九十九年三月三十一日新增之投資款計美金800千元，截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司已匯出金額皆為美金1,000千元。
- 4.本公司為擴展海外市場奉經濟部投資審議委員會核准，透過OCEAN GROUP LTD.，轉投資英屬維京群島OPC HOLDINGS, LTD.計美金10,450千元(美金9,250千元及機器計價美金1,200千元)間接在大陸地區投資設立湖南坤源塑化有限公司，從事經營氯乙烯聚合物硬質管、其他塑膠硬質管及其他塑膠管件之產銷業務，截至民國一〇〇年及一〇〇年三月三十一日止，本公司已投資金額皆為美金10,450千元。
- 5.本公司透過OCEAN GROUP LTD. 100%持有SAGE HOLDINGS LTD.再轉投資大陸廣東省大洋塑膠(惠州)有限公司，經營與本公司相同業務，此項投資案總金額計美金25,000千元，業已奉經濟部投資審議委員會核准，截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司已投資金額分別為美金25,000千元及23,100千元(累積已匯出款項為美金18,415千元及機器計價美金6,585千元)。
- 6.本公司透過OCEAN GROUP LTD. 100%持有CREATIVE INTERNATIONAL, LTD.，再轉投資大陸地區之東莞大洋創新皮料製品有限公司，經營與本公司相同業務，此項投資案總金額計美金7,450千元，業奉經濟部投資審議委員會核准，截至民國一〇〇年及一〇〇年三月三十一日止，本公司累積已匯出款項均為美金7,450千元。
- 7.本公司自民國九十一年一月一日起，有關子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，因而同額減少長期股權投資及增列庫藏股之金額，明細如下：

<u>子 公 司</u>	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
常新欣業(股)公司	\$ 16,256	16,256
閎大投資(股)公司	19,933	19,933
	<u>\$ 36,189</u>	<u>36,189</u>

- 8.本公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日列為股東權益調整項目之金融商品未實現損失分別為40,353千元及23,911千元，其中14,958千元及8,441千元係為子公司常新欣業(股)公司及閎大投資(股)公司持有之備供出售金融資產累積評價損失，另民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季屬子公司持有本公司股票所產生之評價(利益)損失分別為(16,684)千元及28,134千元皆已扣除。

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(五)固定資產

- 1.依營利事業資產重估價辦法，於民國六十二年、六十三年、六十九年、九十八年及一〇〇年辦理土地及其他各項固定資產之重估價。截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日固定資產之重估增值餘額明細如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
土 地	\$ 4,186,815	-
建 築 物	42,198	42,198
機器設備	50,824	55,500
其他設備	<u>3,349</u>	<u>3,831</u>
	4,283,186	101,529
土地增值稅準備	<u>(1,350,538)</u>	<u>-</u>
資產重估增值淨額	<u><u>\$ 2,932,648</u></u>	<u><u>101,529</u></u>

- 2.本公司於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季因購置機器設備所發生之利息費用資本化金額分別為934千元及497千元，其利息資本化之利率分別為1.65%及1.42%。
- 3.民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，固定資產項下之土地已提供銀行作為貸款額度之擔保品，請參閱附註六之說明。

(六)其他資產－土地

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
高雄市前鎮區	\$ 264,547	264,547
桃園縣新屋鄉	439,150	414,469
其 他	<u>1,633</u>	<u>-</u>
	<u><u>\$ 705,330</u></u>	<u><u>679,016</u></u>

本公司因規劃未來將位於新北市中和區之廠房予以遷廠，於民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季分別以6,238千元及125千元增購桃園新屋大洋工業區及桃園廠週圍之土地。上述之土地中部分係農業用地，尚無法以本公司名義辦理過戶，均暫以第三人名義登記，並設定抵押予本公司。截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，其設定金額分別為494,681千元及517,207千元，而本公司目前正積極向有關機關申請變更地目中，待地目變更完成後再過戶予本公司。另原於高雄市前鎮區之VCM球體儲槽因高雄市都市計劃變更拆除，其所在之土地目前未供營業使用，但預計於以後年度出售，故轉列其他資產－土地項下。

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(七)短期借款

	101.3.31	100.3.31
抵押借款	\$ 200,000	180,000
信用借款	300,000	180,000
	<u>\$ 500,000</u>	<u>360,000</u>

上開借款於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之借款利率區間分別為1.12%~1.22%及1.10%~1.12%。

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，金融機構授予本公司之長短期借款額度尚未動支者分別為640,000千元及280,000千元。

(八)長期借款

	契約期間及攤還方式	101.3.31	100.3.31
抵押借款	99.6.30~101.6.30按月付息，到期還本，但已於100.6.30提前償還	\$ -	100,000
抵押借款	99.7.1~101.7.1按月付息，到期還本，但已於100.7.1提前償還	-	150,000
抵押借款	99.12.23~102.12.23按月付息，到期還本	50,000	50,000
抵押借款	100.6.30~102.6.30按月付息，到期還本	100,000	-
抵押借款	100.7.1~102.7.1按月付息，到期還本	150,000	-
抵押借款	100.3.30~107.3.30按月付息，自第三年起，分十期攤還	200,000	200,000
		<u>\$ 500,000</u>	<u>500,000</u>

上開長期借款於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之借款利率區間分別為1.65%~1.77%及1.42%~1.58%。

(九)退休金

民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季有關退休金資訊如下：

	101年第一季	100年第一季
期末退休基金餘額	<u>\$ 7,879</u>	<u>5,982</u>
當期退休金費用：		
確定給付之淨退休金成本	\$ 4,873	5,021
確定提撥之淨退休金成本	2,507	2,450
	<u>\$ 7,380</u>	<u>7,471</u>
期末應計退休金負債	<u>\$ 406,301</u>	<u>420,360</u>

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(十)所得稅

1.依據民國九十九年六月十五日公布之所得稅法修正條文，自民國九十九年度起營利事業所得稅稅率改為百分之十七。本公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季適用之營利事業所得稅法定稅率均為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。

2.民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季預計所得稅費用組成如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
當期所得稅利益	\$ (1,059)	-
遞延所得稅費用(利益)	2,024	(4,686)
預估所得稅費用(利益)	<u>\$ 965</u>	<u>(4,686)</u>

上列遞延所得稅費用(利益)之組成項目如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
退休金淨變動數	\$ 3,460	(607)
虧損扣抵增加數	(2,980)	(4,877)
採權益法認列之國外投資淨損失	(4,149)	(4,567)
備抵呆帳超限淨變動數	-	(400)
存貨回升利益(跌價及呆滯損失)	2,563	(1,143)
未實現兌換損失	(539)	(461)
遞延所得稅資產備抵評價淨變動數	3,669	7,369
	<u>\$ 2,024</u>	<u>(4,686)</u>

3.民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季本公司損益表中所列稅前淨利(損)依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用間之差異調節如下：

	<u>101年第一季</u>	<u>100年第一季</u>
稅前淨利(損)計算之所得稅額	\$ 63	(11,516)
採權益法認列之長期股權投資利益	(1,708)	(701)
遞延所得稅資產備抵評價淨變動數	3,669	7,369
金融資產評價損失	-	63
以前年度所得稅高估數	(1,059)	-
其 他	-	99
	<u>\$ 965</u>	<u>(4,686)</u>

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

- 4.民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日本公司遞延所得稅資產(負債)之暫時性差異、虧損扣抵與所得稅抵減，及其個別所得稅影響如下：

	101.3.31		100.3.31	
	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>	<u>金 額</u>	<u>所 得 稅 影 響 數</u>
流動遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失	\$ 65,601	11,152	80,727	13,724
備抵呆帳超限數	6,214	1,056	6,248	1,062
未實現兌換損失	6,085	1,034	3,736	635
虧損扣抵	-	-	7,483	1,272
流動遞延所得稅資產淨額		<u><u>\$ 13,242</u></u>		<u><u>16,693</u></u>
非流動遞延所得稅資產(負債)：				
退休金未提撥淨額	\$ 406,301	69,071	420,348	71,459
虧損扣抵	236,982	40,287	67,347	11,450
減損損失	51,604	8,773	4,632	787
權益法認列之海外投資損失	655,885	111,500	653,282	111,058
外幣長期股權投資換算調整數	(95,748)	(16,277)	(71,663)	(12,183)
投資抵減	-	306	-	-
備抵評價-遞延所得稅資產	-	<u>(226,102)</u>		<u>(189,031)</u>
非流動遞延所得稅負債淨額		<u><u>\$ (12,442)</u></u>		<u><u>(6,460)</u></u>

上列流動遞延所得稅資產淨額列於「其他流動資產」項下，非流動遞延所得稅負債淨額則列於「其他負債－其他」項下。

- 5.本公司具控制力之轉投資公司FERMAT ENTERPRISES, LTD.其股利政策為民國一〇一年三月三十一日前之盈餘不予分配。另，本公司於可預見之未來不擬處份該股權投資，故有關長期股權投資帳面價值與課稅基礎之暫時性差異中不擬處分，且不擬分配部分並未認列相關遞延所得稅負債。
- 6.本公司依據原促進產業升級條例之規定取得之投資抵減，可自當年度起五年內抵減各年度應納營利事業所得稅額，其每年得抵減總額以不超過當年度應納營利事業所得稅額百分之五十為限，惟最後一年之抵減金額不在此限。截至民國一〇一年三月三十一日止，本公司因投資於自動化生產設備，依法得享受投資抵減，尚餘306千元。

<u>發 生 年 度</u>	<u>尚可抵減稅額</u>	<u>最後可抵減年度</u>
民國九十九年度	<u><u>\$ 306</u></u>	民國一〇三年度

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

7. 本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國九十八年度。依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。截至民國一〇一年三月三十一日止，本公司尚未扣除之虧損及扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國九十九年度	\$ 45,115	民國一〇九年度
民國一〇〇年度	174,335	民國一一〇年度
民國一〇一年度	17,532	民國一一一年度
	<u>\$ 236,982</u>	

8. 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
屬八十七年度以後之累積虧損	\$ <u>(168,360)</u>	\$ <u>(204,505)</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>98,845</u>	\$ <u>113,121</u>
	<u>100年度(預計)</u>	<u>99年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>- %</u>	<u>- %</u>

(十一) 股東權益

1. 股本及盈餘分配

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司核定股本總額皆為2,272,283千元，每股面額10元，已發行普通股皆為227,228千股。

本公司於民國一〇〇年六月二十二日經股東常會決議，本公司以法定盈餘公積彌補以前年度虧損141,450千元。

2. 庫藏股票

本公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日子公司－常新欣業(股)公司及閎大投資(股)公司，持有本公司股票共計均為6,543千股，每股帳面價值(即市價)分別為21.80元及19.95元。

3. 資本公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本或發放現金股利。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得，依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。本公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之資本公積餘額內容如下：

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
合併發行新股	\$ 680	680
因長期股權投資而發生	93,591	93,591
因庫藏股票交易而發生	<u>7,112</u>	<u>7,112</u>
	<u>\$ 101,383</u>	<u>101,383</u>

4.法定盈餘公積

依民國一〇一年一月修正之公司法規定，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，直至與資本總額相等為止。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

5.特別盈餘公積

依原證券暨期貨管理委員會台財證(一)第100116號函之規定，上市(櫃)公司自民國八十八年度起盈餘分配應依證券交易法第四十一條第一項規定，就當年度發生之帳列股東權益減項金額(含金融商品未實現淨損失、累積換算調整數、未認列為退休金成本之淨損失)自當年度稅後盈餘與前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

6.保留盈餘及股利政策

依公司法及本公司章程之規定，年度決算時如有盈餘，除依法提繳所得稅後，應先彌補以往年度發生之虧損，再提列百分之十法定盈餘公積，另依主管機關規定，提撥特別盈餘公積，次就其餘額不高於百分之二為董事監察人酬勞及不低於百分之一作為員工紅利，其餘由董事會擬具盈餘分配案提股東常會決議分派之。

本公司股利政策視當年獲利情況以可發放之股利金額採現金股利、盈餘轉增資與資本公積轉增資三種方式搭配發放，就當年度可分配盈餘扣除法定盈餘公積、董事監察人酬勞金、員工紅利及特別盈餘公積後，分配不得低於百分之二十以上，惟若公司有重大投資計劃或改善財務結構之需要時，現金股利得改以盈餘轉增資或資本公積轉增資發放，惟現金發放比例最低不得少於配發股利總額之10%。

本公司民國一〇〇年度之盈餘分配案尚待本公司股東會決議，相關資訊可俟相關會議召開後，至「公開資訊觀測站」等管道查詢。

本公司民國一〇〇年六月二十二日經股東常會決議，因民國九十九年度發生虧損，故不予分配員工紅利及董監酬勞。民國九十九年度財務報表亦無估列員工紅利及董監酬勞費用化之金額。

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

7.未實現重估增值

自民國九十五年五月二十六日起，資產未實現重估增值依商業會計法規定，列為股東權益其他項目項下，故原帳列資本公積項下之固定資產重估增值25,787千元，全數轉列至股東權益其他項目之未實現重估增值科目。另，本公司於民國九十八年七月及民國一〇〇年十二月資產重估價值分別增加計12,222千元及2,836,277元，截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司未實現重估增值分別為2,874,286千元及38,009千元。

(十二)每股虧損

1.基本每股虧損計算如下：

	101年第一季		100年第一季	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利(損)	\$ 372	(593)	(67,740)	(63,054)
股數(千股)	220,686		220,686	
基本每股虧損(新台幣元)	\$ -	-	(0.30)	(0.29)

2.假設子公司持有本公司股票"不視為庫藏股票"時之擬制資料：

	稅 前		稅 後	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
本期淨利(損)	\$ 372	(593)	(67,740)	(63,054)
股數(千股)	227,228		227,228	
基本每股虧損(新台幣元)	\$ -	-	(0.29)	(0.28)

(十三)金融商品資訊之揭露

1.公平價值之資訊：

本公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日資產負債表所列之金融資產與金融負債除了以成本衡量之金融資產及存出/入保證金外，餘均以近似公平價值估計；另於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日之衍生性金融商品請詳財務報表附註四(二)。

2.本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1)流動金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、銀行存款、應收/應付票據及帳款(含關係人)、短期借款及一年內到期之長期借款等。
- (2)金融資產/負債如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，且該資訊為本公司可取得者。
- (3)長期應收帳款係以預期現金流量之折現值估計公平價值。
- (4)以成本衡量之金融資產係投資於未上市櫃公司股票，因其未於公開市場交易，故實務上無法估計公平價值。

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(5)長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

(6)應計退休金負債係以折現價值計算，短期借款係採浮動及固定利率付息，故以帳面價值計算其公平價值。

(7)存出/入保證金(帳列其他資產－其他及其他負債－其他)係為現金收支，以帳面價值為公平價值。

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	101.3.31		100.3.31	
	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
非衍生性金融商品：				
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 89,940	-	63,530	-
應收票據及帳款淨額(含關係人款)	-	510,881	-	532,201
備供出售金融資產－非流動：				
上市股票	8,940	-	22,740	-
長期應收款－關係人	-	78,674	-	66,723
金融負債：				
短期借款	-	500,000	-	360,000
應付票據及帳款(含關係人款)	-	478,160	-	469,911
應付費用	-	118,484	-	106,450
長期借款	-	500,000	-	500,000
應計退休金負債	-	406,301	-	420,360
衍生性金融商品：				
金融負債：				
公平價值變動列入損益之金融負債－流動：				
外幣選擇權合約	-	231	-	-

4.財務風險資訊：

(1)市場風險

本公司持有之上市公司股票為備供出售金融資產之權益證券，係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

本公司部分進貨及銷貨係以美金為計價單位，使本公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債有暴露於市場匯率波動之風險。為規避前述風險，本公司從事遠期外匯及外幣選擇權交易進行避險，且其期間長短係配合本公司既有之外幣債權債務之到期日及未來現金流量而定，因此，被避險外幣債權、債務可能產生之兌換損益，將由避險工具合約到期時所產生損益抵銷，故匯率變動之市場風險，對本公司實質影響並不重大。

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(2)信用風險顯著集中之資訊

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。

由於本公司有廣大客戶群，並未顯著集中與單一客戶進行交易且銷售區域分散，故應收帳款之信用風險並無顯著集中之虞。而為降低信用風險，本公司亦定期持續評估客戶財務狀況，並要求客戶提供擔保品。

(3)流動性風險

本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約義務，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

(4)利率變動之現金流量風險

本公司借款之金融負債係包含短期借款及長期借款，公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動，會使其短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動，市場利率變動1%，公司估計現金流出淨額將增加5,000千元。

五、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
金義合窯業股份有限公司 (以下簡稱金義合窯業)	該公司董事長為本公司董事長之一等親
義芳興業股份有限公司 (以下簡稱義芳興業)	該公司董事為本公司董事長
淳品實業股份有限公司 (以下簡稱淳品實業)	採權益法評價之被投資公司
環異科技股份有限公司 (以下簡稱環異科技)	採權益法評價之被投資公司
常新欣業股份有限公司 (以下簡稱常新欣業)	係本公司直接持有100%股權之子公司
閱大投資股份有限公司 (以下簡稱閱大投資)	係本公司直接持有100%股權之子公司
UNIVERSE ENTERPRISES, LTD. (以下簡稱UNIVERSE)	係本公司直接持有100%股權之子公司
SAGE HOLDINGS LTD. (以下簡稱SAGE)	係本公司間接持有100%股權之孫公司
大洋塑膠(惠州)有限公司 (以下簡稱大洋惠州)	係本公司間接持有100%股權之曾孫公司
東莞大洋創新皮料製品有限公司 (以下簡稱大洋東莞)	係本公司間接持有100%股權之曾孫公司

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)與關係人之間之重大交易事項

1.銷貨、應收帳款及票據

本公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季對關係人之重大銷售金額如下：

	101年第一季		100年第一季	
	金額	佔本公司 營業收入 淨額%	金額	佔本公司 營業收入 淨額%
UNIVERSE	\$ 5,896	-	6,019	-
環異科技	1,697	-	3,045	-
大洋東莞	1,855	-	-	-
	<u>\$ 9,448</u>	<u>-</u>	<u>9,064</u>	<u>-</u>

上開銷貨係按一般銷售條件(市場行情價格)辦理，收款期間為月結30至180天計算。

本公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日與關係人因銷售而發生之應收款項明細如下：

	101.3.31		100.3.31	
	金額	%	金額	%
UNIVERSE	\$ 14,933	3	14,542	2
環異科技	1,200	-	2,376	-
大洋東莞	1,855	-	-	-
	<u>\$ 17,988</u>	<u>3</u>	<u>16,918</u>	<u>2</u>

2.進貨

本公司民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季對關係人之重大進貨金額如下：

	101年第一季		100年第一季	
	金額	佔本公司 進貨 淨額%	金額	佔本公司 進貨 淨額%
環異科技	\$ -	-	10	-

本公司向上開公司進貨之購價及付款條件與一般公司相當，付款期間為月結30至60天計算。

本公司民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日皆無因與關係人進貨而產生之應付款項。

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

3. 應收資金金融通款

(1) 其他應收款及長期應收款

於民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日，本公司對於應收關係人帳款逾正常授信期間，予以轉列其他應收款－關係人及長期應收款－關係人，金額及其帳齡分佈情形如下：

<u>101.3.31</u>	<u>超 過 授 信 期 間 天 數</u>			
	<u>1~180</u>	<u>180~360</u>	<u>360以上</u>	<u>合計</u>
UNIVERSE	\$ -	1,390	78,651	\$ 80,041
大洋東莞	-	2,702	2,241	4,943
				<u>\$ 84,984</u>

<u>100.3.31</u>	<u>超 過 授 信 期 間 天 數</u>			
	<u>1~180</u>	<u>180~360</u>	<u>360以上</u>	<u>合計</u>
UNIVERSE	-	2,083	67,657	69,740

(2) 出售財產交易

民國一〇一年第一季及一〇〇年第一季皆無此交易。截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司因出售土地所產生之遞延未實現利益皆為6,674千元，列入其他負債－其他項下。

4. 租金支出等及應付費用

		<u>101年第一季</u>		<u>100年第一季</u>	
	<u>性 質 別</u>	<u>金 額</u>	<u>期 末</u>	<u>金 額</u>	<u>期 末</u>
			<u>應付金額</u>		<u>應付金額</u>
金義合窯業	存貨場地租金	\$ 500	-	500	-
義芳興業	辦公大樓租金	1,350	-	1,350	-
淳品實業	化油儲槽租金、操作				
	費及管理費	6,056	-	5,216	1,850
環異科技	技術服務費及雜耗	11	-	-	-
		<u>\$ -</u>			<u>1,850</u>

5. 綜上應收關係人款項之明細彙總如下：

	<u>101.3.31</u>	<u>100.3.31</u>
應收帳款及票據	\$ 17,988	16,918
其他應收款	4,092	2,083
長期應收款	80,892	67,657
	<u>\$ 102,972</u>	<u>86,658</u>

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

6. 綜上應付關係人款項之明細彙總如下：

	101.3.31	100.3.31
應付費用	\$ -	1,850

7. 背書保證

本公司為各子公司提供背書保證：

		101年第一季	
	本期最高背書保證額度	保證額度	
		擔保品	金額
UNIVERSE	\$ 200,000	-	200,000
大洋惠州	136,260	-	132,818
大洋東莞	10,000	-	10,000
			<u>342,818</u>

		100年第一季	
	本期最高背書保證額度	保證額度	
		擔保品	金額
UNIVERSE	\$ 200,000	-	200,000
SAGE	200,000	-	200,000
大洋惠州	136,656	-	132,380
大洋東莞	10,000	-	10,000
			<u>542,380</u>

8. 其他

截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，由本公司與關係人環異科技、常新欣業及閩大投資共同提供其土地，作為向金融機構取得長短期借款之擔保品，擔保額度分別為2,470,000千元及650,000千元。

六、抵質押之資產

		帳面價值	
抵質押資產	質押擔保標的	101.3.31	100.3.31
固定資產－土地	長期及短期借款	\$ 3,653,455	147,107

七、重大承諾事項及或有事項

(一)截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，因進出口交易而開立信用狀之未使用餘額分別為1,801千元及8,005千元。

(二)截至民國一〇一年及一〇〇年三月三十一日止，本公司已簽訂購置固定資產合約總價分別為56,866千元及196,172千元，其中尚未支付款項為35,505千元及12,581千元。

(三)本公司為子公司之背書保證請詳附註五(二)之7。

八、重大之災害損失：無。

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本公司發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	101年第一季			100年第一季		
	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
用人費用						
薪資費用	\$ 69,200	22,497	91,697	68,075	22,893	90,968
勞健保費用	6,452	1,859	8,311	6,391	1,880	8,271
退休金費用	5,867	1,513	7,380	5,818	1,653	7,471
其他用人費用	3,757	910	4,667	3,981	957	4,938
折舊費用	22,172	483	22,655	21,010	488	21,498
攤銷費用	75	-	75	48	-	48

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.3.31			100.3.31		
	外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 10,446	29.5150	308,314	8,739	29.4000	256,927
日幣	9,053	0.3592	3,252	9,852	0.3549	3,497
採權益法之長期股權投資						
美金	26,450	29.5150	780,699	24,770	29.4000	728,244
金融負債						
貨幣性項目						
美金	9,788	29.5150	288,893	6,174	29.4000	181,516

(三)民國一〇〇年第一季財務報表中若干金額為配合民國一〇一年第一季財務報表之表達，已作適當之重分類，此項重分類對財務報表無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)民國一〇一年第一季重大交易事項相關資訊：

1.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之 公 司	貸 與 對 象	往來 科目	本 期 最 高 餘 額 (註4)	期 末 餘 額	本期實際 動支餘額 (註4)	利 率 區 間	資金貸 與性質	業務往來 金 額 (進貨)	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	UNIVERSE ENTERPRISES LTD.	應收關係人款項及長期應收關係人款	81,406	81,266	80,041	-	2	5,896	營運週轉	-	-	-	1,051,160	1,576,740
0	"	東莞大洋創新皮料製品有限公司	應收關係人款項	4,943	4,943	4,943	-	2	1,855	營運週轉	-	-	-	1,051,160	1,576,740

註1：編號之填寫方法如下：

1.公司填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之說明如下：

■有業務往來者填1。

■有短期融通資金之必要者填2。

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

註3：本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值之百分之三十為限，對單一對象資金貸與之限額以不超過本公司淨值之百分之二十為限。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註4：本期最高餘額及本期實際動支餘額係包含自應收帳款逾正常授信期間轉列之金額。

2. 為他人背書保證：

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註1)	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	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 (註1)
	公司名稱	關係						
本公司	UNIVERSE ENTERPRISES, LTD.	本公司直接持有100%股權之子公司	1,051,160	200,000	200,000	-	3.81 %	2,627,901
"	大洋塑膠(惠州)有限公司	係本公司間接持有100%股權之曾孫公司	"	136,260	132,818	-	2.53 %	"
"	東莞大洋創新皮料製品有限公司	"	"	10,000	10,000	-	0.19 %	"

註1：對單一企業背書保證限額以不超過本公司淨值百分之二十為限；總額以不超過本公司淨值百分之五十為限。

3. 期末持有有價證券情形：

單位：千股/千單位

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(%)	市價(註1)	
本公司	股票：	依權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	29,000	332,601	44.62	-	
"	淳品實業(股)公司	"	"	1,002	10,093	60.76	-	
"	環異科技(股)公司	"	"	19,000	83,967	100.00	-	註2
"	常新欣業(股)公司	"	"	19,000	52,784	100.00	-	"
"	闊大投資(股)公司	"	"	450	16,904	100.00	-	
"	FERMAT ENTERPRISES, LTD.	"	"	1,000	862	100.00	-	
"	UNIVERSE ENTERPRISES, LTD.	"	"	42,900	762,933	100.00	-	
"	OCEAN GROUP LTD.	"	"		1,260,144		-	
本公司	股票：	-	以成本衡量之金融資產—非流動	26,172	151,575	12.46	-	註1
"	台灣氣乙烯工業(股)公司	-	"	630	4,745	3.38	-	"
"	義典科技(股)公司	-	"	152	7,596	15.07	-	"
"	PAN OCEAN INC.	-	"	3,008	32,383	7.00	-	"
"	瑋鋒科技(股)公司	-	"	3,074	30,834	17.41	-	"
"	富致科技(股)公司	-	"		227,133		-	
"	股票：	-	備供出售金融資產—非流動	4,912	8,940	1.51	8,940	
"	力特光電科技(股)公司	-	"					

註1：本公司轉投資之被投資公司除力特光電科技(股)公司外，皆無公開市價，故實務上無法估計公平價值。

註2：帳面金額已扣除子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理部分，請詳附註四(四)。

4. 累積買進或賣出同一有價證券金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產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。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：請詳財務報表附註四(二)。

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

(二)民國一〇一年第一季轉投資事業相關資訊：

1.被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：千股/千單位

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	上期期末	股 數	比 率	帳面金額			
本公司	常新欣業(股)公司	台北市莒光路310號5樓	一般投資	190,000	190,000	19,000	100.00%	83,967	166	166	子公司
"	閩大投資(股)公司	台北市莒光路310號5樓	一般投資	190,000	190,000	19,000	100.00%	52,784	96	96	子公司
"	淳品實業(股)公司	台北市莒光路310號5樓	倉儲業	290,000	290,000	29,000	44.62%	332,601	21,553	9,617	依權益法評價
"	環異科技(股)公司	台北市莒光路310號6樓	塑膠製品買賣	44,792	44,792	1,002	60.76%	10,093	41	25	子公司
"	FERMAT ENTERPRISES, LTD.	P.O.BOX 3321 Road Town, Trotola, British Virgin Islands	一般投資	13,887	13,887	450	100.00%	16,904	145	145	子公司
"	UNIVERSE ENTERPRISES, LTD.	P.O.BOX 3152 Road Town, Trotola, British Virgin Islands	貿易業	32,248	32,248	1,000	100.00%	862	(159)	(159)	子公司
"	OCEAN GROUP LTD.	RM51, 5th Britannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan BS 8811, Brunei Darussalam	一般投資	1,394,496	1,368,747	42,900	100.00%	762,933	(24,248)	(24,248)	子公司
OCEAN GROUP LTD.	OPC HOLDINGS, LTD.	P.O.BOX 3152 Road Town, Trotola, British Virgin Islands	一般投資	352,908	352,908	10,450	100.00%	195,166	(7,414)	(7,414)	孫公司
"	SAGE HOLDINGS LTD.	Rm51, 5th Floor Britannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan BS 8811 Brunei Darussalam	一般投資	800,217	774,468	25,000	100.00%	514,094	(10,293)	(10,293)	孫公司
"	CREATIVE INTERNATIONAL LTD.	Rm51, 5th Floor Britannia House, Jalan Cator, Bandar Seri Begawan BS 8811 Brunei Darussalam	一般投資	241,371	241,371	7,450	100.00%	53,618	(6,541)	(6,541)	孫公司
OPC HOLDINGS, LTD.	湖南坤源塑化有限公司	湖南省長沙市望城縣高塘嶺鎮旺旺東路7號	經營氣乙烷聚合物硬質管及其他塑膠管件之產銷業務	352,908	352,908	-	100.00%	192,293	(7,414)	(7,414)	曾孫公司
SAGE HOLDINGS LTD.	大洋塑膠(惠州)有限公司	廣東省516269惠州市惠陽區沙田鎮佛龍工業區	經營一般軟質膠布、發泡乳膠皮及膠皮之產銷業務	800,217	774,468	-	100.00%	514,091	(10,293)	(10,293)	曾孫公司
CREATIVE INTERNATIONAL LTD.	東莞大洋創新皮料製品有限公司	東莞市道滘鎮南亞村衛屋工業區	經營PU合成皮、發泡乳膠皮及膠皮之產銷業務	241,371	241,371	-	100.00%	53,615	(6,541)	(6,541)	曾孫公司

2.資金貸與他人：

編號	貸出資金 之 公 司	貸 與 對 象	往來 科目	本 期 最高餘額	期 末 餘 額	本期實際 動支餘額	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		
1	UNIVERSE ENTERPRISES LTD.	東莞大洋創新皮料製品有限公司	應收關係人款	10,974	10,974	10,094	-	2	-	營運週轉	-		-	1,051,160	1,576,740
1	UNIVERSE ENTERPRISES LTD.	大洋塑膠(惠州)有限公司	應收關係人款	1,466	-	-	-	2	-	營運週轉	-		-	1,051,160	1,576,740

註1：編號之填寫方法如下：

1.公司填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質之說明如下：

■有業務往來者填1。

■有短期融通資金之必要者填2。

註3：本公司資金貸與總額以不超過本公司淨值之百分之三十為限，對單一對象資金貸與之限額以不超過本公司淨值之百分之二十為限。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

3. 為他人背書保證：

背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額(註2)	期末背書保證餘額(註2)	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(註1)
	公司名稱	關係						
環異科技(股)公司	大洋塑膠工業(股)公司	母公司	1,051,160	800,000	700,000	2,999	13.32 %	2,627,901
常新欣業(股)公司		母公司				3,624		
閩大投資(股)公司		母公司				5,134		

註1：對單一企業背書保證限額以不超過本公司淨值百分之二十為限；總額以不超過本公司淨值百分之五十為限。

註2：係由大洋塑膠工業(股)公司、環異科技(股)公司、常新欣業(股)公司及閩大投資(股)公司四家共同背書保證。

4. 期末持有有價證券情形：

單位：千股/千單位

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(%)	市價	
常新欣業(股)公司	股票：							
	大洋塑膠工業(股)公司	母公司	備供出售金融資產－非流動	2,939	64,072	1.29	64,072	
"	宏基(股)公司	-	"	118	4,637	-	4,637	
"	聯華電子(股)公司	-	"	29	418	-	418	
"	力特光電科技(股)公司	-	"	264	479	0.13	479	
"	華南永昌短期固定收益基金	-	"	429	4,781	-	4,781	
"	復華大中華中小策略基金	-	"	300	2,238	-	2,238	
"	德盛安聯亞洲動態基金	-	"	266	4,673	-	4,673	
"	柏瑞五國金勢力及建設基金	-	"	500	4,145	-	4,145	
"	未來資產亞洲高收益基金	-	"	200	1,954	-	1,954	
"	保德信大俄羅斯基金	-	"	200	1,974	-	1,974	
"	國泰中國內需增長基金	-	"	500	4,470	-	4,470	
"	柏瑞中印雙霸基金	-	"	400	3,616	-	3,616	
"	群益亞洲新興市場債券基金	-	"	500	4,995	-	4,995	
"	華頓中小基金	-	"	56	996	-	996	
"	元大中國高收益點心債券基金	-	"	100	999	-	999	
"	華頓平安貨幣基金	-	"	369	4,123	-	4,123	
"	瑋鋒科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,712	14,764	3.99	(註)	
"	冠宇國際電訊(股)公司	-	"	443	3,793	1.55	"	
"	元訊寬頻網路(股)公司	-	"	6	-	0.33	"	
閩大投資(股)公司	股票：							
	大洋塑膠工業(股)公司	母公司	備供出售金融資產－非流動	3,604	78,560	1.59	78,560	
"	宏基(股)公司	-	"	119	4,648	-	4,648	
"	聯華電子(股)公司	-	"	29	418	-	418	
"	力特光電科技(股)公司	-	"	1,107	2,015	0.34	2,015	
"	受益憑證：							
"	凱基大師債券基金	-	"	300	2,928	-	2,928	
"	國泰台灣計量基金	-	"	150	1,425	-	1,425	
"	華南永昌麒麟基金	-	"	441	5,120	-	5,120	
"	日盛MIT主流基金	-	"	200	1,986	-	1,986	

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(續)

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比率(%)	市 價	
閩大投資(股)公司	安泰貨幣市場基金	-	備供出售金 融資產－非 流動	175	2,077	-	2,077	
"	復華新興債股動力組 合基金	-	"	300	2,955	-	2,955	
"	元大新主流基金	-	"	120	1,893	-	1,893	
"	兆豐全球高股息基金	-	"	300	2,688	-	2,688	
"	股票： 瑋鋒科技(股)公司	-	以成本衡量 之金融資產－ 非流動	1,482	8,955	3.45	(註)	
"	義典科技(股)公司	-	"	580	3,150	3.11	"	
"	富致科技(股)公司	-	"	356	2,200	2.02	"	
"	環異科技(股)公司	-	採權益法之 長期股權投 資	647	6,518	39.24	(註)	
環異科技(股)公司	受益憑證： 華南永昌麒麟債券基 金	-	公平價值變 動列入損益 之金融資產 －流動	750	8,685	-	8,685	
"	復華新興債股動力組 合基金	-	"	300	2,814	-	2,814	
FERMAT ENTERPRISES, LTD.	股票： Applied Wireless Identifications Group, INC.	-	以成本衡量 之金融資產－ 非流動	1,878	-	-	(註)	
"	Ubique Polymers Pty Ltd.	-	"	10	3	-	"	
"	受益憑證： 聯博全球高收益債券 基金AT	-	公平價值變 動列入損益 之金融資產 －流動	300	8,584	-	8,584	
OCEAN GROUP LTD.	OPC HOLDINGS, LTD.	OCEAN GROUP LTD.持有100%股 權之子公司	採權益法之 長期股權投 資	10,450	195,166	100.00	(註)	
"	SAGE HOLDINGS LTD.	"	"	25,000	514,094	100.00	"	
"	CREATIVE INTERNATIONAL LTD.	"	"	7,450	53,618	100.00	"	
OPC HOLDINGS, LTD.	湖南坤源塑化有限公 司	OPC HOLDINGS, LTD.持有100%股 權之子公司	"	-	192,293	100.00	"	
SAGE HOLDINGS LTD.	大洋塑膠(惠州)有限 公司	SAGE HOLDINGS LTD.持有100%股 權之子公司	"	-	514,091	100.00	"	
CREATIVE INTERNATIONAL LTD.	東莞大洋創新皮料製 品有限公司	CREATIVE INTERNATIONAL LTD.持有100%股 權之子公司	"	-	53,615	100.00	"	

(註)被投資公司因無公開市價，故實務上無法估計公平價值。

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：
：無。
6. 取得不動產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。
7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 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。
9. 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者：無。
10. 從事衍生性商品交易：無。

大洋塑膠工業股份有限公司財務季報表附註(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 (註3)	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 (註3)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資(損)益 (註2)	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回投 資收益
					匯 出	收 回					
湖南坤源塑化 有限公司	經營氯乙稀聚合 物硬質管及其他 塑膠管件之產銷 業務	352,908 (USD 10,450千元)	(註1)	352,908 (USD 10,450千元)	-	-	352,908 (USD 10,450千元)	100 %	(7,414)	192,293	-
大洋塑膠(惠 州)有限公司	經營一般軟質膠 布、發泡乳膠皮 及膠皮之產銷業 務	800,217 (USD 25,000千元)	"	800,217 (USD 25,000千元)	-	-	800,217 (USD 25,000千元)	100 %	(10,293)	514,091	-
東莞大洋創新 皮料製品有限 公司	經營PU合成皮 、發泡乳膠皮及 膠皮之產銷業務	241,371 (USD 7,450千元)	"	241,371 (USD 7,450千元)	-	-	241,371 (USD 7,450千元)	100 %	(6,541)	53,615	-

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 (註3)	經濟部投審會核准投資金額 (註4)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註5)
1,394,496(美金42,900千元)	1,266,194(美金42,900千元)	3,153,481

註1：投資方式為透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。

註2：本期認列投資損益係依被投資公司自行編製同期間未經會計師核閱之財務季報表認列。

註3：係以截至本期止實際匯出至大陸地區之彙總金額。

註4：資產負債表日之華南銀行匯率為US\$1:NT\$29.515。

註5：係投審會於民國九十七年八月二十九日修正「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」有關大陸投資限額計算之規定，已修改為淨值之百分之六十。

3.本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資公司所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：

本公司民國一〇一年第一季與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳財務季報表附註五關係人交易之說明。

十二、部門別財務資訊

營運部門資訊請詳未經會計師核閱之合併財務季報表。