

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇五年及一〇四年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公 司 地 址：台北市萬華區莒光路310號5、6樓
電 話：(02)2308-2131

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	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10
(四)重大會計政策之彙總說明	11~12
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	12
(六)重要會計項目之說明	12~28
(七)關係人交易	29
(八)質押之資產	29
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	30
(十)重大之災害損失	30
(十一)重大之期後事項	30
(十二)其 他	30~31
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	31~34
2.轉投資事業相關資訊	34~35
3.大陸投資資訊	35
(十四)部門資訊	36



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師核閱報告

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及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、暨民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。列入上開合併財務季報告之子公司中，有關Ocean Group Ltd.暨其子公司之合併財務季報告未經本會計師核閱，而係由其他會計師核閱，因此，本會計師對上開合併財務季報告之核閱結果，有關Ocean Group Ltd.暨其子公司合併財務季報告所列之金額，係依據其他會計師之核閱報告。Ocean Group Ltd.暨其子公司於民國一〇五年及一〇四年六月三十日之資產總額分別為734,793千元及832,047千元，分別佔合併資產總額之7%及8%，於民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之營業收入淨額分別為154,202千元、169,522千元、300,934千元及332,430千元，皆佔合併營業收入淨額之14%。

除第三段及第四段所述者外，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，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

大洋塑膠工業股份有限公司列入上開合併財務季報告之部份子公司，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據，民國一〇五年及一〇四年六月三十日其資產總額分別為229,614千元及244,762千元，皆佔合併資產總額之2%，負債總額分別為25,964千元及32,770千元，分別佔合併負債總額之0.43%及0.61%；民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日其綜合損益分別為855千元、(3,111)千元、(2,008)千元及7,660千元，分別佔合併綜合損益之21%及(33)%、(85)%及54%。

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司民國一〇五年及一〇四年六月三十日採用權益法之投資分別為351,066千元及339,218千元，暨民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日相關採用權益法之關聯企業及合資損益之份額分別為17,856千元、3,923千元、26,657千元及6,829千元，係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務季報告為依據。



依本會計師核閱結果及其他會計師之核閱報告，除第三段及第四段所述該等被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，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：

余聖河



李慈慧



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：台財證六字第0930104860號
民國一〇五年八月八日

民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司

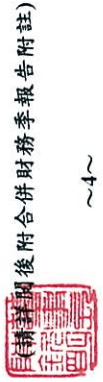
合併資產負債表 民國一〇五年六月三十日、一〇四年六月三十日及六月三十日

單位：新台幣千元

		105.6.30		104.12.31		104.6.30		負債及權益							
		金	%	金	%	金	%	金	%						
資 產：															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 291,369	3	322,924	3	285,065	3	2100	短期借款(附註六(十)及八)	\$ 446,840	4	458,477	4	435,191	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註六(二))							2150	應付票據(附註六(九))	17,585	-	41,099	1	33,670	-
								2170	應付帳款(附註六(九))	379,314	3	344,454	3	467,599	5
1150	應收票據淨額(附註六(三))	14,767	-	20,998	-	21,782	-	2220	其他應付款項-關係人(附註七)	1,978	-	1,980	-	2,828	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	43,683	-	38,822	-	51,785	-	2200	其他應付款(附註六(九))	315,099	3	568,539	5	162,898	2
1200	其他應收款(附註六(三))	423,803	4	337,107	3	450,343	4	2230	本期所得稅負債	-	-	42	-	4	-
1220	本期所得稅資產	13,657	-	15,611	-	3,919	-	2250	負債準備-流動	-	-	384	-	383	-
130X	存貨(附註六(四))	22	-	27	-	34	-	2300	其他流動負債(附註六(九))	373	-	12,341	-	15,378	-
1410	預付款項	558,403	5	586,547	6	636,137	6	2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十一)及八)	16,897	-	-	-	-	-
1470	其他流動資產	45,891	-	14,238	-	37,982	-		流動負債合計	40,000	-	40,000	-	20,000	-
	其他流動資產	91,872	1	69,616	1	40,758	-		長期借款(附註六(十一)及八)	1,218,086	10	1,467,316	13	1,137,951	11
	流動資產合計	1,483,467	13	1,405,890	13	1,527,805	13		員工福利負債準備-非流動(附註六(十三))	3,374,774	32	2,680,216	25	2,450,216	24
非流動資產：															
1523	備供出售金融資產-非流動(附註六(二十))	77,236	1	82,348	1	83,679	1	2551	遞延所得稅負債	7,556	-	7,172	-	8,046	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	262,851	2	262,851	2	262,851	4	2570	其他非流動負債	1,358,197	12	1,358,197	13	1,356,115	13
1550	採用權益法之投資(附註六(五))	351,066	3	324,409	3	339,218	3	2600	淨確定福利負債-非流動(附註六(十三))	1,801	-	1,801	-	1,801	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)	4,318,208	40	4,238,668	40	7,722,246	75	2640	非流動負債合計	27,828	-	58,943	1	439,946	4
1760	投資性不動產淨額(附註六(七)及八)	4,331,170	40	4,037,335	39	304,489	3		負債合計	4,770,156	44	4,106,329	39	4,256,124	41
1840	遞延所得稅資產	10,049	-	10,049	-	11,277	-		權益合計	5,988,242	54	5,573,645	52	5,394,075	52
1900	其他非流動資產(附註六(八))	118,810	1	174,361	2	113,173	1		權益(附註六(十五)(二十))：						
	非流動資產合計	9,469,390	87	9,130,021	87	8,836,933	87	3100	股本	2,272,283	21	2,272,283	22	2,272,283	22
								3200	資本公積	7,792	-	7,792	-	7,792	-
								3300	保留盈餘	2,747,491	25	2,729,004	26	2,733,287	26
								3400	其他權益	(26,762)	-	(10,624)	-	(6,510)	-
								3500	庫藏股票	(36,189)	-	(36,189)	-	(36,189)	-
									權益總計	4,964,615	46	4,962,266	48	4,970,663	48
資產總計		\$ 10,952,857	100	10,535,911	100	10,364,738	100		負債及權益總計	\$ 10,952,857	100	10,535,911	100	10,364,738	100



會計主管：



經理人：



董事長：

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及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇五年及一〇四年四月一日至六月三十日及一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年4月至6月		104年4月至6月		105年1月至6月		104年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十七))	\$ 1,129,959	100	1,175,611	100	2,132,214	100	2,454,467	100
5000 營業成本(附註六(四)(十三)及七)	1,017,748	90	1,064,842	91	1,954,040	92	2,260,094	92
5900 營業毛利	112,211	10	110,769	9	178,174	8	194,373	8
6000 營業費用：								
6100 推銷費用(附註六(十三)及七)	51,494	5	52,661	4	96,781	4	109,869	4
6200 管理費用(附註六(十三)及七)	38,453	3	36,877	3	76,442	4	72,321	3
6300 研究發展費用(附註六(十三)及七)	2,045	-	2,259	-	4,136	-	4,634	-
營業費用合計	91,992	8	91,797	7	177,359	8	186,824	7
6900 營業淨利	20,219	2	18,972	2	815	-	7,549	1
7000 營業外收入及支出：								
7010 其他收入(附註六(十九))	991	-	629	-	2,027	-	1,067	-
7020 其他利益及損失(附註六(二)(十九))	(10,886)	(1)	4,095	-	7,026	-	20,341	1
7050 財務成本(附註六(十九))	(13,226)	(1)	(4,237)	-	(18,038)	-	(8,180)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 (附註六(五))	17,856	1	3,923	-	26,657	1	6,829	-
營業外收入及支出合計	(5,265)	(1)	4,410	-	17,672	1	20,057	1
7900 稅前淨利	14,954	1	23,382	2	18,487	1	27,606	2
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	-	-	-	-	-	-	(1)	-
本期淨利	14,954	1	23,382	2	18,487	1	27,607	2
8300 其他綜合損益：								
8360 後續可能重分類至損益之項目(附註六(十四) 及(二十))								
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(12,522)	(1)	(10,266)	(1)	(14,066)	(1)	(15,792)	(1)
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	1,644	-	(3,609)	-	(2,072)	-	2,289	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(10,878)	(1)	(13,875)	(1)	(16,138)	(1)	(13,503)	(1)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(10,878)	(1)	(13,875)	(1)	(16,138)	(1)	(13,503)	(1)
本期綜合損益總額	\$ 4,076	-	\$ 9,507	1	\$ 2,349	-	\$ 14,104	1
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ 0.07		\$ 0.11		\$ 0.08		\$ 0.13	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 18,487	27,606
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	113,745	73,296
攤銷費用	694	694
呆帳費用(迴轉利益)	3,046	(26)
利息費用	18,038	8,180
利息收入	(1,587)	(655)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(26,657)	(6,829)
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)損失	(7,140)	253
處分投資損失(利益)	147	(27,554)
收益費損項目合計	100,286	47,359
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)	6,231	(956)
應收票據(增加)減少	(4,861)	5,957
應收帳款增加	(91,036)	(90,644)
其他應收款減少	1,954	23,203
存貨減少	28,144	78,004
預付款項增加	(31,653)	(16,665)
其他流動資產增加	(9,450)	(24,525)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(100,671)	(25,626)

董事長：



經理人：



會計主管：



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表(續)

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	105年1月至6月	104年1月至6月
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	(23,514)	(63,449)
應付帳款增加	34,860	87,704
其他應付款減少	(336,216)	(30,839)
其他應付款-關係人(減少)增加	(2)	851
員工福利負債準備-非流動增加	384	421
其他流動負債增加(減少)	4,556	(3,845)
淨確定福利負債減少	(31,115)	(20,704)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(351,047)	(29,861)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(451,718)	(55,487)
調整項目合計	(351,432)	(8,128)
營運產生之現金流(出)入	(332,945)	19,478
收取之利息	1,587	655
支付之利息	(18,280)	(8,166)
(支付)退還之所得稅	(37)	(33)
營業活動之淨現金流(出)入	(349,675)	11,934
投資活動之現金流量：		
取得備供出售金融資產	(20,714)	(83,763)
處分備供出售金融資產	23,607	134,573
取得不動產、廠房及設備	(165,407)	(708,926)
處分不動產、廠房及設備	7,217	(238)
存出保證金減少(增加)	4,634	(30)
取得投資性不動產	(189,192)	-
預付設備款增加	-	(5,220)
其他非流動資產增加	(10,880)	(31,811)
投資活動之淨現金流出	(350,735)	(695,415)
籌資活動之現金流量：		
短期借款(減少)增加	(11,637)	101,931
舉借長期借款	2,934,774	620,216
償還長期借款	(2,240,216)	-
籌資活動之淨現金流入	682,921	722,147
匯率變動對現金及約當現金之影響	(14,066)	(15,792)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(31,555)	22,874
期初現金及約當現金餘額	322,924	262,191
期末現金及約當現金餘額	\$ 291,369	285,065

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：



經理人：



會計主管：



民國一〇五年及一〇四年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇五年及一〇四年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

大洋塑膠工業股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國五十四年六月七日奉經濟部核准設立，並於民國六十五年九月合併義芳塑膠工業股份有限公司，註冊地址為台北市萬華區莒光路310號5、6樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為塑膠原料、製品及塑膠工業附帶原料之製造及銷售。

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、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇五年八月八日經董事會通過發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)尚未採用金融監督管理委員會認可國際財務報導準則之影響

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

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
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

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。

(二)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列理事會已發布及修訂但尚未經金管會認可及公布生效日之準則及解釋：

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號之闡釋」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2014.5.28	國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	新準則以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額，將取代現行國際會計準則第18號「收入」及國際會計準則第11號「建造合約」以及其他收入相關的解釋。
2016.4.12		2016.4.12發布修正規定闡明下列項目：辨認履約義務、主理人及代理人之考量、智慧財產之授權及過渡處理。

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2013.11.19 2014.7.24	國際財務報導準則第9號「金融工具」	新準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」，主要修正如下： - 分類及衡量：金融資產係按合約現金流量之特性及企業管理資產之經營模式判斷，分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量。另指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，其歸因於信用風險之公允價值變動數係認列於其他綜合損益。 - 減損：新預期損失模式取代現行已發生損失模式。 - 避險會計：採用更多原則基礎法之規定，使避險會計更貼近風險管理，包括修正達成、繼續及停止採用避險會計之規定，並使更多類型之暴險可符合被避險項目之條件等。
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	新準則將租賃之會計處理修正如下： - 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 - 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

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。

大洋塑膠工業股份有限公司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一〇四年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註四。

(二)合併基礎

除附註三(一)所述外，合併財務報告編製原則與民國一〇四年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇四年度合併財務報告附註四(三)。

1.列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			105.6.30	104.12.31	104.6.30	
本公司	閩大投資 (註2)	一般投資業	100%	100%	100%	子公司
本公司	常新欣業 (註3)	一般投資業	100%	100%	100%	子公司
本公司	環異科技 (註2)	買賣業	100%(註1)	100%(註1)	100%(註1)	子公司
本公司	伸洋開發 (註2)	土地開發	100%	100%	100%	子公司
本公司	UNIVERSE (註2)	貿易公司	100%	100%	100%	子公司
本公司	FERMAT (註2)	控股公司	100%	100%	100%	子公司
本公司	OCEAN (註3)	控股公司	100%	100%	100%	子公司
OCEAN	SAGE (註3)	控股公司	100%	100%	100%	孫公司
OCEAN	OPC (註3)	控股公司	100%	100%	100%	孫公司
OCEAN	CREATIVE (註3)	控股公司	100%	100%	100%	孫公司
SAGE	大洋惠州 (註3)	製造業	100%	100%	100%	曾孫公司
OPC	湖南坤源 (註3)	製造業	100%	100%	100%	曾孫公司
CREATIVE	東莞大洋 (註3)	製造業	100%	100%	100%	曾孫公司

註1：與閩大投資共同持有其100%之股權。

註2：非屬重要子公司，係依同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報告評價。

註3：屬重要子公司，係依同期間經會計師核閱之財務季報告評價。

2.未列入合併財務季報告之子公司：無。

(三)所得稅

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

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

所得稅費用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)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計科目之說明與民國一〇四年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
週轉金及庫存現金	\$ 918	1,364	1,600
活期存款	290,451	321,560	283,465
合併資產負債表所列之現金及約當現金	<u>\$ 291,369</u>	<u>322,924</u>	<u>285,065</u>

民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日之現金及約當現金中包括中國大陸各子公司所持有之銀行存款分別為80,726千元、62,317千元及129,105千元，因受外匯管制之限制，該銀行存款不能自由匯回控股公司。

(二)金融工具投資

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
持有供交易之金融資產—流動			
非衍生金融資產—國內基金受益憑證	<u>\$ 14,767</u>	<u>20,998</u>	<u>21,782</u>

處份投資損益請詳附註六(十九)。

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司因持有供交易之非衍生金融資產透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益淨額分別如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
	\$ <u>439</u>	<u>(542)</u>	<u>154</u>	<u>(977)</u>

2. 備供出售金融資產

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
國內上市(櫃)公司股票	\$ 17,916	17,916	9,916
國內基金受益憑證	81,220	84,260	87,279
減：備供出售金融資產評價調整	(21,900)	(19,828)	(13,516)
備供出售金融資產—非流動	<u>\$ 77,236</u>	<u>82,348</u>	<u>83,679</u>

合併公司因處分上述金融資產，自其他綜合損益重分類至損益，請詳附註六(二十)。其中本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日因處分上述金融資產產生(損失)利益(147)千元及27,554千元，帳列於其他利益及損失項下。

3. 以成本衡量之金融資產

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
國內非上市(櫃)公司股票	\$ 255,961	255,961	255,961
國外非上市(櫃)公司股票	6,890	6,890	6,890
以成本衡量之金融資產—非流動	<u>\$ 262,851</u>	<u>262,851</u>	<u>262,851</u>

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日合併公司持有之上述金融資產投資均未有提供作質押擔保之情形。

(三) 應收票據、應收帳款及其他應收款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應收票據—因營業而發生	\$ 43,683	38,822	51,785
應收帳款	435,685	344,649	456,710
其他應收款	13,657	15,611	3,919
減：備抵呆帳	(11,882)	(7,542)	(6,367)
淨 額	<u>\$ 481,143</u>	<u>391,540</u>	<u>506,047</u>

合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
逾期90天以下	\$ 39,832	50,281	54,139
逾期90~180天	3,470	7,796	4,164
逾期180天以上	6,678	5,674	4,527
	<u>\$ 49,980</u>	<u>63,751</u>	<u>62,830</u>

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
105年1月1日餘額	\$ 7,322	220	7,542
認列應收帳款及應收票據之減損損失	3,068	113	3,181
減損損失迴轉	(135)	-	(135)
外幣換算損益	1,294	-	1,294
105年6月30日餘額	<u>\$ 11,549</u>	<u>333</u>	<u>11,882</u>
104年1月1日餘額	\$ 5,533	1,016	6,549
認列應收帳款及應收票據之減損損失	168	-	168
減損損失迴轉	-	(194)	(194)
外幣換算損益	(95)	(61)	(156)
104年6月30日餘額	<u>\$ 5,606</u>	<u>761</u>	<u>6,367</u>

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之應收款項均未有提供作質押擔保之情形。

(四)存貨

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
原料	\$ 192,860	178,007	241,471
物料	10,903	9,147	12,522
在途存貨	19,398	44,402	55,759
在製品	32,780	25,749	32,917
製成品	298,372	328,290	286,903
商品	4,090	952	6,565
合 計	<u>\$ 558,403</u>	<u>586,547</u>	<u>636,137</u>

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日認列於營業成本之相關存貨明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
存貨跌價損失 (回升利益)	\$ 5,408	3,031	7,816	(13,929)
閒置產能	57,022	39,631	98,979	80,725
其他	(141)	398	375	517
合 計	<u>\$ 62,289</u>	<u>43,060</u>	<u>107,170</u>	<u>67,313</u>

民國一〇五年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失，並已認列為銷貨成本。民國一〇四年一月一日至六月三十日因將庫存去化，致淨變現價值增加而減少認列銷貨成本。

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(五)採用權益法之投資

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
個別不重大關聯企業之權益之期末彙總帳面金額	\$ <u>351,066</u>	<u>324,409</u>	<u>339,218</u>

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
歸屬於合併公司之份額：				
繼續營業單位 本期淨利	\$ 17,856	3,923	26,657	6,829
其他綜合損益	-	-	-	-
綜合損益總額	\$ <u>17,856</u>	<u>3,923</u>	<u>26,657</u>	<u>6,829</u>

合併公司採用權益法之投資，係依被投資公司同期間自行編製未經會計師核閱之財務季報告評價。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(六)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總計
成本或認定成本：						
民國105年1月1日餘額	\$ 1,685,859	668,934	2,083,470	1,043,461	1,678,319	7,160,043
增 添	-	-	-	-	245,320	245,320
完工轉列	-	831,305	516,538	464,783	(1,812,626)	-
重分類至投資性不動產	(46,252)	-	-	-	-	(46,252)
預付設備款重分類	-	-	-	-	4,285	4,285
處 分	-	-	(110,408)	(4,150)	-	(114,558)
匯率變動之影響	-	(8,534)	(16,624)	(3,808)	-	(28,966)
民國105年6月30日餘額	\$ <u>1,639,607</u>	<u>1,491,705</u>	<u>2,472,976</u>	<u>1,500,286</u>	<u>115,298</u>	<u>7,219,872</u>
民國104年1月1日餘額	\$ 5,137,920	801,213	2,945,080	1,271,539	1,067,239	11,222,991
增 添	-	-	-	-	630,453	630,453
完工轉列	217,484	-	5,527	5,763	(228,774)	-
重分類至投資性不動產	-	-	-	-	(20,436)	(20,436)
處 分	-	-	(55)	(1,214)	-	(1,269)
匯率變動之影響	-	(7,238)	(15,360)	(3,232)	-	(25,830)
民國104年6月30日餘額	\$ <u>5,355,404</u>	<u>793,975</u>	<u>2,935,192</u>	<u>1,272,856</u>	<u>1,448,482</u>	<u>11,805,909</u>

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土 地	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程	總 計
折舊：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	315,930	1,702,976	853,570	-	2,872,476
本年度折舊	-	19,139	50,868	43,738	-	113,745
處 分	-	-	(110,408)	(3,909)	-	(114,317)
匯率變動之影響	-	(4,021)	(11,318)	(2,793)	-	(18,132)
民國105年6月30日餘額	\$ -	<u>331,048</u>	<u>1,632,118</u>	<u>890,606</u>	-	<u>2,853,772</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	404,980	2,506,502	1,036,510	-	3,947,992
本年度折舊	-	11,029	38,041	24,226	-	73,296
處 分	-	-	(55)	(1,106)	-	(1,161)
匯率變動之影響	-	(2,947)	(9,416)	(2,175)	-	(14,538)
民國104年6月30日餘額	-	<u>413,062</u>	<u>2,535,072</u>	<u>1,057,455</u>	-	<u>4,005,589</u>
減損損失：						
民國105年1月1日餘額	\$ -	4,991	25,053	18,855	-	48,899
處 分	-	-	-	(164)	-	(164)
匯率變動之影響	-	-	(717)	(126)	-	(843)
民國105年6月30日餘額	\$ -	<u>4,991</u>	<u>24,336</u>	<u>18,565</u>	-	<u>47,892</u>
民國104年1月1日餘額	\$ -	22,660	25,558	30,665	-	78,883
處分	-	-	-	(93)	-	(93)
匯率變動之影響	-	-	(609)	(107)	-	(716)
民國104年6月30日餘額	\$ -	<u>22,660</u>	<u>24,949</u>	<u>30,465</u>	-	<u>78,074</u>
帳面價值：						
民國105年1月1日	\$ <u>1,685,859</u>	<u>348,013</u>	<u>355,441</u>	<u>171,036</u>	<u>1,678,319</u>	<u>4,238,668</u>
民國105年6月30日	\$ <u>1,639,607</u>	<u>1,155,666</u>	<u>816,522</u>	<u>591,115</u>	<u>115,298</u>	<u>4,318,208</u>
民國104年1月1日	\$ <u>5,137,920</u>	<u>373,573</u>	<u>413,020</u>	<u>204,364</u>	<u>1,067,239</u>	<u>7,196,116</u>
民國104年6月30日	\$ <u>5,355,404</u>	<u>358,253</u>	<u>375,171</u>	<u>184,936</u>	<u>1,448,482</u>	<u>7,722,246</u>

合併公司辦理土地及各項固定資產之重估價相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(六)說明。

合併公司持有之土地中部分係農業用地，尚無法以合併公司名義辦理過戶，均暫以第三人名義登記，並設定抵押予合併公司。截至民國一〇五年六月三十日及一〇四年十二月三十一日及六月三十日止設定金額均為468,938千元，而合併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合併公司。

合併公司另持有之土地中部分係為參與市地重劃用地，暫以第三人名義登記，並設定抵押予合併公司。截至民國一〇五年六月三十日及一〇四年十二月三十一日及六月三十日止設定金額均為19,655千元，待市地重劃完成後再過戶予合併公司。

合併公司於民國一〇四年度將土地重分類至投資性不動產之說明，請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)說明。

處分損益及利息資本化金額請詳附註六(十九)。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之不動產、廠房及設備已提供作借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(七)投資性不動產

帳面金額：	<u>土地</u>
民國105年1月1日	\$ <u>4,037,335</u>
民國105年6月30日	\$ <u>4,331,170</u>
民國104年1月1日	\$ <u>284,053</u>
民國104年6月30日	\$ <u>304,489</u>

合併公司之投資性不動產於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，除下段所述情形外，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(七)。

合併公司之投資不動產公允價值與民國一〇四年度合併財報附註六(七)所揭露資訊無重大差異。

本公司為提升資產經營效能，並強化競爭力，於民國一〇四年八月二十八日經董事會決議通過，將坐落於新北市中和區土地(以下稱為標的不動產)，於民國一〇四年十月二十八日(收購基準日)移轉予100%轉投資之子公司常新欣業股份有限公司(以下簡稱常新公司)，並由常新公司進行規劃。本公司轉讓標的不動產土地金額新台幣3,732,846千元，扣除本公司帳載之土地增值稅準備計新台幣1,021,985千元後，常新公司實際應付本公司收購標的不動產之價格為新台幣2,710,861千元，由常新公司發行新股271,086千股，每股面額10元作為對價，差額1千元以現金支付，期能發揮不動產之效益，該項不動產土地已完成土地過戶登記。

本公司提供坐落於台北市文山區興隆段三小段等4筆土地，配合鄰地以權利變換方式申請都市更新獎勵容積並委由建商吉美建設事業(股)公司進行都市更新合作興建案，並已自建商處收取50,000千元之商業本票作為合建保證。本合建契約已於民國一〇二年九月簽定，並已於民國一〇三年八月十一日召開公聽會，且於民國一〇三年十月七日檢送擬定之都市更新事業計劃及權利變換計劃案予台北市都市更新處審議，截止至本次合併財務季報告日止尚未審議完畢。

截至民國一〇五年六月三十日及一〇四年十二月三十一日已作為長期借款擔保之明細，請詳附註八；一〇四年六月三十日合併公司之投資性不動產未有提供作質押擔保之情形。

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(八)其他非流動資產

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
預付設備款	\$ 1,000	5,285	6,220
存出保證金	24,927	29,561	22,263
長期預付租金	50,192	52,417	52,879
其他非流動資產－其他	42,691	87,098	31,811
合 計	<u>\$ 118,810</u>	<u>174,361</u>	<u>113,173</u>

一〇四年度為籌備合建案事先與建築師及顧問設計師簽訂合約，並於簽約日先預付款項31,811千元，帳列「其他非流動資產－其他」項下。其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(八)。

截至民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日止，合併公司之土地使用權(帳列於長期預付租金項下)均未有提供作質押擔保之情形。

(九)應付票據及帳款、其他應付款及其他流動負債

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
應付票據－因營業而產生	\$ 17,571	26,031	13,399
應付票據－非營業而產生	14	15,068	20,271
應付票據合計	<u>\$ 17,585</u>	<u>41,099</u>	<u>33,670</u>
應付帳款	<u>\$ 379,314</u>	<u>344,454</u>	<u>450,277</u>
應付薪資	\$ 45,214	56,222	48,766
其他應付費用	97,950	430,607	56,581
其他應付款	13,564	6,358	13,640
應付設備及工程款	158,371	75,352	43,641
其他應付款合計	<u>\$ 315,099</u>	<u>568,539</u>	<u>162,628</u>
預收貨款	\$ 6,367	1,895	925
其 他	10,530	10,446	14,453
其他流動負債合計	<u>\$ 16,897</u>	<u>12,341</u>	<u>15,378</u>

上列之應付票據、應付帳款、其他應付款及其他流動負債預計將於一年內清償。

(十)短期借款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
無擔保銀行借款	<u>\$ 446,840</u>	<u>458,477</u>	<u>435,191</u>
尚未使用額度	<u>\$ 339,921</u>	<u>590,200</u>	<u>822,000</u>
利率區間	<u>1.20~2.45%</u>	<u>1.12~2.45%</u>	<u>1.12~3.05%</u>

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1.借款之發行及償還

合併公司民國一〇五年一月一日至六月三十日間新增三筆借款，金額共180,000千元，利率皆為1.12%，並將陸續於未來一年內到期；償還之金額為180,000千元。民國一〇四年一月一日至六月三十日間新增五筆借款，金額共373,490千元，利率為1.12%至2.45%之間，並將陸續於未來一年內到期。利息費用請詳附註六(十九)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)長期借款

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
無擔保銀行借款	\$ 396,000	220,216	120,216
擔保銀行借款	3,018,774	2,500,000	2,350,000
減：一年內到期部分	(40,000)	(40,000)	(20,000)
合 計	\$ 3,374,774	2,680,216	2,450,216
尚未使用額度	\$ 811,226	1,029,784	530,000
利率區間	1.34~1.73%	1.41~1.80%	1.55~1.80%
到 期 日	107.3~109.12	106.5~109.12	106.5~109.12

1.借款之發行及償還

合併公司為籌措建廠資金及營運資金，於民國一〇五年一月一日至六月三十日向華南銀行新增十六筆借款，金額共2,934,774千元，利率為1.43%至1.73%之間；償還金額為2,240,216千元。民國一〇四年一月一日至六月三十日陸續向華南銀行、凱基銀行及彰化銀行新增四筆借款，金額為620,216千元，利率為1.55%至1.80%之間。上述借款皆將陸續於民國一〇六年至一〇九年之間到期。利息費用請詳附註六(十九)，其他相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十一)。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供長期銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十二)營業租賃

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間，無重大新增之營業租賃合約，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十二)。

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十三)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本	\$ 563	2,684	4,188	5,368
推銷費用	(81)	247	298	494
管理費用	(83)	370	587	740
研究發展費用	(52)	8	14	17
合 計	<u>\$ 347</u>	<u>3,309</u>	<u>5,087</u>	<u>6,619</u>

2.確定提撥計畫

合併公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用如下，已提撥至勞工保險局：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本	\$ 2,087	2,298	4,202	4,570
推銷費用	298	287	598	626
管理費用	628	607	1,275	1,209
研究發展費用	63	62	128	126
合 計	<u>\$ 3,076</u>	<u>3,254</u>	<u>6,203</u>	<u>6,531</u>

3.其他長期員工福利計劃－撫恤金

因前一財務年度結束日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇四年及一〇三年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之撫恤金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
營業成本	\$ 156	159	312	318
推銷費用	14	24	28	48
管理費用	17	23	35	45
研究發展費用	5	5	9	11
合 計	<u>\$ 192</u>	<u>211</u>	<u>384</u>	<u>422</u>

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)所得稅

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。

合併公司所得稅費用明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
當期所得稅費用				
當期產生	\$ -	-	-	-
調整前期之當期所得稅	-	-	-	(1)
所得稅費用	\$ -	-	-	(1)

合併公司認列於其他綜合損益之下的所得稅費用明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
國外營運機構財務報表換算				
之兌換差額	\$ -	-	-	-
備供出售金融資產未實現評				
價利益	-	-	-	-
	\$ -	-	-	-

本公司及國內子公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇三年度。另，大陸子公司已向當地稅務局申報至民國一〇四年度。

本公司兩稅合一相關資訊如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ (230,754)	(249,241)	(244,958)
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 129,607	129,607	122,349

	104年度(預計)	103年度(實際)
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率	- %	- %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第10204562810號函規定處理之金額。

(十五)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(十五)。

1.保留盈餘

依本公司章程規定，年度決算時如有盈餘，除依法提繳稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，另依法令規定，提撥或迴轉特別盈餘公積後，加計累計未分配盈餘後為可供分配盈餘，並就可供分配盈餘由董事會依據本公司股利政策，擬具盈餘分派案提請股東會決議分派之。

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

前項股利政策得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、資本公積轉增資三種方式搭配發放。分配不得低於20%，若公司有投資計劃或有改善財務結構之需要，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%。

(1)特別盈餘公積

依金管會依金管會民國101年4月6日金管證發字第1010012865號令規定提列相同數額之特別盈餘公積，並於使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。惟合併公司於轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘數不足提列，故僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數之金額2,978,245千元，予以提列特別盈餘公積。截至民國一〇五年六月三十日，該項特別盈餘公積餘額為2,978,245千元。

(2)盈餘分派

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日為稅前淨利，惟依本公司章程所定分派順序，故尚無估列員工紅利及董監酬勞提列成數，若嗣後股東會決議實際配發金額與認列數有差異時，則視為會計估計變動處理，列為民國一〇六年度及民國一〇五年度之損益。

本公司民國一〇五年六月十三日經股東會決議，民國一〇四年度之盈餘應先彌補虧損，故不予分配員工紅利及董監酬勞，其與民國一〇四年度財務報表無差異，其相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇四年六月十一日經股東會決議，因民國一〇三年度之發生虧損，故不予分配員工紅利及董監酬勞，其與民國一〇三年度財務報表無差異，其相關資訊請至「公開資訊觀測站」查詢。

2.庫藏股

本公司於民國一〇五年六月三十日、一〇四年十二月三十一日及六月三十日，由部分子公司持有本公司股票明細之相關資訊請參閱民國一〇四年合併財務報告附註六(十五)。

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。

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.其他權益

	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出 售投資
民國105年1月1日	\$ 9,203	(19,827)
外幣換算差異(稅後淨額):		
合併公司	(14,066)	-
備供出售金融資產未實現損益:		
合併公司	-	(2,072)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ (4,863)</u>	<u>(21,899)</u>
民國104年1月1日	\$ 22,798	(15,805)
外幣換算差異(稅後淨額):		
合併公司	(15,792)	-
備供出售金融資產未實現損益:		
合併公司	-	2,289
民國104年6月30日餘額	<u>\$ 7,006</u>	<u>(13,516)</u>

(十六)每股盈餘

1.基本每股盈餘

合併公司基本每股盈餘係分別以歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利18,487千元及27,607千元為基礎計算之，及普通股加權平均流通在外股數皆為220,686千股為基礎計算之，相關計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
歸屬於本公司之本期淨利	\$ <u>14,954</u>	<u>23,382</u>	<u>18,487</u>	<u>27,607</u>

(2)普通股加權平均流通在外股數

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>220,686</u>	<u>220,686</u>	<u>220,686</u>	<u>220,686</u>

(3)每股盈餘

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
基本每股盈餘 (新台幣元)	\$ <u>0.07</u>	<u>0.11</u>	<u>0.08</u>	<u>0.13</u>

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十七)收入

合併公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之收入明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
商品銷售	\$ 1,129,801	1,172,436	2,131,993	2,441,198
投資收入	158	3,175	221	13,269
	<u>\$ 1,129,959</u>	<u>1,175,611</u>	<u>2,132,214</u>	<u>2,454,467</u>

投資收入係部份子公司以投資為專業，經由銷售股票及基金之所得。

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度決算如有獲利，應提撥不低於百分之一為員工酬勞及不高於百分之二為董監酬勞。但公司尚有累計虧損時，應預先保留彌補數額。前項獲利，指稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益。本公司分派員工酬勞之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日雖為稅前淨利，扣除所得稅費用後雖有盈餘但因本公司尚有待彌補虧損，故無需計算當期之員工紅利及董監酬勞費用。

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
利息收入	\$ 737	386	1,587	655
租金收入	254	243	440	412
	<u>\$ 991</u>	<u>629</u>	<u>2,027</u>	<u>1,067</u>

2.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
外幣兌換淨損益	\$ (4,501)	(386)	(8,789)	(3,166)
透過損益按公允價值 衡量之金融資產淨 損失—持有供交易	439	(542)	154	(977)
處分不動產、廠房及 設備利益(損失)	-	(1)	7,140	(253)
處分備供出售金融資 產之淨損益	(147)	-	(147)	27,554
處分持有供交易之金 融資產之淨損益	47	-	47	-
應收帳款壞帳回轉利 益	135	26	135	26
其他	(6,859)	4,998	8,486	(2,843)
	<u>\$ (10,886)</u>	<u>4,095</u>	<u>7,026</u>	<u>20,341</u>

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.財務成本

合併公司財務成本明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
利息費用	\$ 13,226	10,993	25,225	20,277
減：利息資本化	-	(6,756)	(7,187)	(12,097)
	<u>\$ 13,226</u>	<u>4,237</u>	<u>18,038</u>	<u>8,180</u>

(二十)其他綜合損益組成部分之重分類調整

合併公司其他綜合損益組成部分之重分類調整明細如下：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
備供出售金融資產：				
當年度產生之公允價值				
淨變動數	\$ 2,453	(662)	(1,237)	40,778
公允價值淨變動數重分				
類至損益—母公司	-	-	-	(25,872)
公允價值淨變動數重分				
類至損益—子公司	(809)	(2,947)	(835)	(12,617)
認列於其他綜合損益之公				
允價值淨變動數	<u>\$ 1,644</u>	<u>(3,609)</u>	<u>(2,072)</u>	<u>2,289</u>

(廿一)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿一)。

1.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
105年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 2,764,774	2,983,908	44,059	43,847	596,459	1,860,068	439,475
無擔保銀行借款	1,096,840	1,182,045	449,926	2,808	5,663	98,254	625,394
應付票據	17,585	17,585	17,585	-	-	-	-
應付帳款	379,314	379,314	379,314	-	-	-	-
其他應付帳款(含關係人)	<u>317,077</u>	<u>317,077</u>	<u>317,077</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 4,575,590</u>	<u>4,879,929</u>	<u>1,207,961</u>	<u>46,655</u>	<u>602,122</u>	<u>1,958,322</u>	<u>1,064,869</u>
104年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 2,500,000	2,500,743	15,512	15,159	2,315,729	203,637	-
無擔保銀行借款	678,693	695,434	465,699	5,204	204,163	20,368	-
應付票據	41,099	41,099	41,099	-	-	-	-
應付帳款	344,454	344,454	344,454	-	-	-	-
其他應付帳款(含關係人)	<u>570,519</u>	<u>570,519</u>	<u>570,519</u>	-	-	-	-
	<u>\$ 4,134,765</u>	<u>4,152,249</u>	<u>1,437,283</u>	<u>20,363</u>	<u>2,519,892</u>	<u>224,005</u>	<u>-</u>

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
104年6月30日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 2,350,000	2,429,114	19,164	38,955	2,226,035	124,785	20,175
無擔保銀行借款	555,407	562,088	425,985	13,755	101,796	20,551	-
應付票據	33,670	33,670	33,670	-	-	-	-
應付帳款	467,599	467,599	467,599	-	-	-	-
其他應付帳款(含關係人)	165,726	165,726	165,726	-	-	-	-
	<u>\$ 3,572,402</u>	<u>3,658,197</u>	<u>1,112,144</u>	<u>52,710</u>	<u>2,327,831</u>	<u>145,336</u>	<u>20,175</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

2. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	105.6.30			104.12.31			104.6.30		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
日 幣	\$ 4,919	0.29	1,409	3,158	0.27	861	11,712	0.25	2,956
美 元	13,920	32.18	447,946	9,876	32.83	324,232	17,633	30.86	544,066
港 幣	576	4.16	2,393	1,162	4.24	4,921	1,149	3.98	4,573
金融負債									
貨幣性項目									
美 元	10,734	32.18	345,420	10,934	32.83	358,962	15,670	30.86	483,498

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、應收帳款、借款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇五年及一〇四年六月三十日當新台幣相對於日幣、美元及港幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加883千元及565千元，兩期分析係採用相同基礎。

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額，以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

	105年1月至6月		104年1月至6月	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
新 台 幣	\$ (4,558)	-	(5,362)	-
人 民 幣	(844)人民幣/新台幣5.0109		438 人民幣/新台幣5.0138	

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

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

105.6.30					
帳面金額	公允價值			合 計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國內基金受益憑證	\$ 14,767	14,767	-	-	14,767
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	5,964	5,964	-	-	5,964
國內基金受益憑證	71,272	71,272	-	-	71,272
小 計	77,236	77,236	-	-	77,236
合 計	\$ 92,003	92,003	-	-	92,003
104.12.31					
帳面金額	公允價值			合 計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國內基金受益憑證	\$ 20,998	20,998	-	-	20,998
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	6,647	6,647	-	-	6,647
國內基金受益憑證	75,701	75,701	-	-	75,701
小 計	82,348	82,348	-	-	82,348
合 計	\$ 103,346	103,346	-	-	103,346
104.6.30					
帳面金額	公允價值			合 計	
	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
國內基金受益憑證	\$ 21,782	21,782	-	-	21,782
備供出售金融資產					
國內外上市(櫃)股票	4,301	4,301	-	-	4,301
國內基金受益憑證	79,378	79,378	-	-	79,378
小 計	83,679	83,679	-	-	83,679
合 計	\$ 105,461	105,461	-	-	105,461

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政府債券櫃台買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值依類別及屬性列示如下：

國內外上市(櫃)公司股票及國內基金受益憑證等係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係分別參照市場報價決定。

(廿二)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿二)所揭露者無重大變動。

(廿三)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇四年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇四年度合併財務報告附註六(廿三)。

(廿四)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日以非現金交易投資活動方式取得不動產、廠房及設備與投資性不動產，其現流資訊如下：

	105年1月至6月	104年1月至6月
不動產、廠房及設備增加數	\$ 245,320	630,453
加：期初應付工程款	75,353	122,114
減：期末應付工程款	(155,266)	(43,641)
支付現金數	<u>\$ 165,407</u>	<u>708,926</u>
投資性不動產增加數	\$ 247,584	-
減：期初由其他非流動資產－其他轉列	(55,287)	-
期末應付土地款	(3,105)	-
支付現金數	<u>\$ 189,192</u>	<u>-</u>

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為合併公司及合併公司之子公司之最終控制者。

(二)其他關係人交易

1.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	105.6.30	104.12.31	104.6.30
其他應付款	關聯企業	\$ 1,978	1,980	2,828

2.其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
租金費用	其他關係人	\$ 1,850	1,850	3,700	3,700
租金費用	關聯企業	3,240	3,240	6,480	6,480
管理費用	關聯企業	4,017	3,202	6,437	7,128
合 計		\$ 9,107	8,292	16,617	17,308

合併公司以營業租賃向其他關係人承租座落於台北市莒光路310號之辦公室5樓、6樓、1樓(部分)、2樓(部分)、座落於桃園縣中壢市後興段725及726號之土地及機器設備。租賃期間為1年，採預付方式付款，並於租期屆滿續租。

合併公司委請關聯企業代以操作化油品儲槽之操作費用及管理費用，未結清之餘額帳列於其他應付款項－關係人項下。

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	105年4月至6月	104年4月至6月	105年1月至6月	104年1月至6月
短期員工福利	\$ 2,208	2,300	4,594	4,743
退職後福利	29	47	57	93
合 計	\$ 2,237	2,347	4,651	4,836

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	105.6.30	104.12.31	104.6.30
不動產、廠房及設備	長期及短期借款	\$ 2,512,406	1,122,925	4,351,478
投資性不動產	長期借款	3,154,103	3,228,553	-
		\$ 5,666,509	4,351,478	4,351,478

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

1.本公司未認列之合約承諾如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>78,613</u>	<u>170,538</u>	<u>324,631</u>

2.合併公司已開立而未使用之信用狀

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
已開立未使用之信用狀	\$ <u>9,921</u>	<u>2,397</u>	<u>4,397</u>

3.合併公司因借款及業務需求提供背書保證金額如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
	\$ <u>116,840</u>	<u>2,414,150</u>	<u>604,275</u>

4.子公司因借款及業務需求為母公司提供背書保證金額如下：

	105.6.30	104.12.31	104.6.30
	\$ <u>11,757</u>	<u>1,811,757</u>	<u>11,757</u>

(二)重大或有負債：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	105年4月至6月			104年4月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	62,233	25,259	87,492	65,879	25,211	91,090
勞健保費用	6,001	1,990	7,991	7,075	2,146	9,221
退休金費用	2,650	776	3,426	4,982	1,581	6,563
其他員工福利費用	4,132	1,627	5,759	3,857	1,421	5,278
折舊費用	54,537	2,921	57,458	33,863	2,965	36,828
攤銷費用	-	343	343	-	344	344

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

功 能 別 性 質 別	105年1月至6月			104年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	124,734	51,331	176,065	137,744	50,307	188,051
勞健保費用	12,251	3,972	16,223	14,717	4,260	18,977
退休金費用	8,390	2,903	11,293	9,939	3,211	13,150
其他員工福利費用	8,014	3,409	11,423	7,979	2,794	10,773
折舊費用	107,843	5,902	113,745	67,435	5,861	73,296
攤銷費用	-	694	694	-	694	694

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇五年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：

編號 (註1)	貸出資金 之 公 司	貸與 對象	往來 科目	是否 為關 係人	本 期	期末餘額	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註2)	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(註3)	資金貸與 總 限 額 (註3)
					最高金額 (註4)	(註5)							名稱	價值		
0	本公司	東莞大洋創新皮 料製品有限公司	其他應收款 及長期應收 款	是	78,214	75,881	75,881	-	1	-	營運週轉	-		-	992,923	1,985,846

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四十為限，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季報告所載為準。

註4：累計當年度至申報月份止資金貸與他人之最高餘額，包含自應收帳款逾正常授信期間轉列之金額。

註5：係經董事會通過之資金貸與他人之最高額度餘額。

註6：上述交易於編製合併季報告時，業已全數沖銷。

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2. 為他人背書保證：

編號 (註1)	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3)	本期最高 背書保證 限額 (註4)	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 (註3)	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
		公司名稱	關係 (註2)										
0	本公司	UNIVERSE ENTERPRISES LTD.	2	2,482,308	200,000	20,000	-	-	0.40 %	3,971,692	Y	N	N
0	本公司	仲洋開發(股)公司	2	2,482,308	250,000	-	-	-	- %	3,971,692	Y	N	N
0	本公司	大洋塑膠(惠州)有限公司	2	2,482,308	131,320	64,560	64,560	-	1.30 %	3,971,692	Y	N	Y
0	本公司	常新欣業股份有限公司	2	2,482,308	1,800,000	-	-	-	- %	3,971,692	Y	N	N
0	本公司	湖南坤源塑化有限公司	2	2,482,308	32,830	32,280	32,280	-	0.65 %	3,971,692	Y	N	Y
1	環貝利科技股份有限公司	大洋塑膠塑膠工業股份有限公司	4	3,199 (註5)	2,999 (註5)	2,999 (註5)	-	2,999	18.75 %	7,998	N	Y	N
2	常新欣業股份有限公司	大洋塑膠塑膠工業股份有限公司	4	2,295,402 (註5)	1,803,624 (註5)	3,624 (註5)	-	3,624	0.13 %	2,869,253	N	Y	N
3	國大投資股份有限公司	大洋塑膠塑膠工業股份有限公司	4	33,570 (註5)	5,134 (註5)	5,134 (註5)	-	5,134	3.06 %	83,925	N	Y	N

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：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

1. 有業務關係之公司。

2. 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3. 母公司與子公司持有普通股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

4. 對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

5. 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

6. 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司對單一企業背書保證限額以不超過背書保證公司淨值百分之五十為限；總額以不超過背書保證公司淨值百分之八十為限；常新欣業股份有限公司對單一企業背書保證限額以不超過背書保證公司淨值百分之八十為限；總額以不超過背書保證公司淨值百分之百為限；其餘子公司對單一企業背書保證限額以不超過背書保證公司淨值百分之二十為限；總額以不超過背書保證公司淨值百分之五十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：係本公司及直接或間接持有百分之百之子公司提供共同持有之土地設定質押作擔保。

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：股數為千股

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	台灣氣乙烯工業(股)公司	-	以成本衡量之金融資產—非流動	26,172	151,575	12.46 %	-	
"	義典科技(股)公司	-	"	630	4,745	3.38 %	-	
"	PAN OCEAN INC.	-	"	152	6,890	15.07 %	-	
"	瑞鋒科技(股)公司	-	"	3,008	32,384	7.00 %	-	
"	富致科技(股)公司	-	"	2,395	17,187	9.65 %	-	
"	微細科技(股)公司	-	"	1,200	2,927	9.63 %	-	
常新欣業(股)公司	宏基(股)公司	-	備供出售金融資產—非流動	118	1,789	- %	1,789	
"	聯華電子(股)公司	-	"	29	365	- %	365	
"	國泰亞洲成長基金	-	"	600	5,484	- %	5,484	
"	復華中國新經濟平衡基金	-	"	500	4,305	- %	4,305	
"	元大亞太政府公債指數基金	-	"	800	7,563	- %	7,563	
"	復華中國新經濟A股基金	-	"	500	3,230	- %	3,230	

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(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	公允價值	
常新欣業(股)公司	柏瑞五國金勢力建設基金	-	備供出售金融資產 —非流動	500	2,935	- %	2,935	
"	柏瑞亞洲亮點基金	-	"	438	4,371	- %	4,371	
"	保德信中國品牌基金	-	"	356	3,388	- %	3,388	
"	華美全球成長基金	-	"	1,047	9,231	- %	9,231	
"	日盛亞洲高收益債券基金	-	"	322	4,054	- %	4,054	
"	瑋鋒科技(股)公司	-	以成本衡量之金融 資產—非流動	1,743	15,138	4.06 %	-	
"	冠宇國際電訊(股)公司	-	"	443	3,794	1.55 %	-	
"	元訊寬頻網路(股)公司	-	"	6	-	- %	-	
閩大投資(股)公司	宏基(股)公司	-	備供出售金融資產 —非流動	119	1,793	- %	1,793	
"	聯華電子(股)公司	-	"	29	365	- %	365	
"	群益深證中小板ETF基金	-	"	400	6,348	- %	6,348	
"	復華新經濟A股	-	"	501	3,233	- %	3,233	
"	元大人民幣貨幣市場(NTD)	-	"	500	5,311	- %	5,311	
"	施羅德大中華A1	-	"	4	4,960	- %	4,960	
"	復華南非2017保本基金	-	"	151	3,822	- %	3,822	
"	兆豐大中華平衡基金	-	"	500	4,825	- %	4,825	
"	柏瑞中國平衡基金	-	"	500	4,560	- %	4,560	
"	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 %	-	
"	義典科技(股)公司	-	"	580	3,150	3.11 %	-	
"	富致科技(股)公司	-	"	2,400	27,478	9.66 %	-	
環異科技(股)公司	銘安科技(香港)(股)公司	-	"	320	5,000	3.20 %	-	
"	微細科技(股)公司	-	"	1,200	4,908	9.63 %	-	
FERMAT ENTERPRISES, LTD.	Applied Wireless Identifications Group, INC.	-	以成本衡量之金融 資產—非流動	500	-	- %	-	
"	Ubique Polymers Pty Ltd.	-	"	10	-	- %	-	
"	聯博全高收	-	透過損益按公允價 值衡量之金融資產	111	14,767	- %	14,767	

註1：合併公司轉投資之被投資公司除宏基(股)公司、聯華電子(股)公司及群益深證中小板ETF基金外，皆無公開市價，故實務上無法估計公平價值。

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者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：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. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人 之 關 係 (註二)	交易往來情形(註三)			佔合併總營業收入 或總資產之比率
				科 目	金 額	交易條件	
0	本公司	環異科技(股)公司	1	應收帳款	510	與一般公司相當	- %
0	本公司	環異科技(股)公司	1	應收票據	601	與一般公司相當	0.01 %
0	本公司	環異科技(股)公司	1	營業收入	2,715	與一般公司相當	0.13 %
0	本公司	環異科技(股)公司	1	以成本衡量之金融資 產—非流動	4,908	係將持有之微細科技(股) 公司股票按每股淨值出售	0.04 %
0	本公司	閩大投資(股)公司	1	以成本衡量之金融資 產—非流動	25,278	係將持有之富致科技(股) 公司股票按每股淨值出售	0.23 %
0	本公司	東莞大洋創新皮料製品 有限公司	1	應收帳款	19,115	與一般公司相當	0.17 %

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易 人之 關係 (註二)	交易往來情形(註三)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	東莞大洋創新皮料製品有限公司	1	其他應收款	12,464	考慮收款情形，予以收款	0.11 %
0	本公司	東莞大洋創新皮料製品有限公司	1	長期應收款	63,417	考慮收款情形，予以收款	0.58 %
0	本公司	東莞大洋創新皮料製品有限公司	1	營業收入	21,649	與一般公司相當	1.02 %
1	UNIVERSE ENTERPRISES LTD.	大洋塑膠(惠州)有限公司	3	應收帳款	24,060	與一般公司相當	0.22 %
1	UNIVERSE ENTERPRISES LTD.	大洋塑膠(惠州)有限公司	3	營業收入	50,644	與一般公司相當	2.38 %
2	大洋塑膠(惠州)有限公司	本公司	2	應收帳款	2,272	與一般公司相當	0.02 %
2	大洋塑膠(惠州)有限公司	本公司	2	營業收入	6,060	與一般公司相當	0.28 %
3	常新欣業(股)公司	本公司	2	其他非流動資產	953,031	係依據市地重劃實施辦法規定，給予因重劃拆遷之土地改良物補償款，補償款金額係由財團法人中國生產力中心調查，並由中華銓值不動產估價師事務所覆核	8.70 %

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。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露母公司方面之銷貨及應收帳款等資料，其相對方之進貨及應付帳款等則不再贅述。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：股數為千股

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	淳品實業(股)公司	台灣	倉儲業	290,000	290,000	29,000	44.62 %	351,066	59,750	26,657	依權益法評價之關聯企業
本公司	環昇科技(股)公司	台灣	塑膠製品買賣	44,792	44,792	1,003	60.76 %	7,947	(43)	(26)	子公司
本公司	常新欣業(股)公司	台灣	一般投資	2,900,860	2,900,860	290,086	100.00 %	1,837,714	(1,967)	(1,967)	子公司
本公司	閩大投資(股)公司	台灣	一般投資	190,000	190,000	19,000	100.00 %	51,258	117	117	子公司
本公司	伸洋開發(股)公司	台灣	土地開發	1,000	1,000	100	100.00 %	534	(147)	(147)	子公司
本公司	FERMAT ENTERPRISES LTD.	英屬維京群島	一般投資	13,887	13,887	450	100.00 %	21,126	825	825	子公司
本公司	UNIVERSE ENTERPRISES LTD.	英屬維京群島	一般投資	93,032	93,032	3,000	100.00 %	61,388	(1,262)	(1,262)	子公司
本公司	OCEAN GROUP LTD.	汶萊	一般投資	1,394,496	1,394,496	42,900	100.00 %	464,504	(14,299)	(14,299)	子公司
閩大投資(股)公司	環昇科技(股)公司	台灣	塑膠製品買賣	6,294	6,294	647	39.24 %	6,277	(43)	(17)	子公司

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

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			
OCEAN GROUP LTD.	OPC HOLDINGS, LTD.	英屬維京群島	一般投資	352,908	352,908	10,450	100.00 %	96,875	(22,883)	(22,883)	孫公司
OCEAN GROUP LTD.	SAGE HOLDINGS LTD.	汶萊	一般投資	800,217	800,217	25,000	100.00 %	400,313	20,293	20,293	孫公司
OCEAN GROUP LTD.	CREATIVE INTERNATIONAL LTD.	汶萊	一般投資	241,371	241,371	7,450	100.00 %	(32,744)	(11,708)	(11,708)	孫公司

註1：上述交易除淳品實業(股)公司外，於編製合併季報告時，業已全數沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

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 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額 (註3)	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)	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 (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	經營氣乙烯聚合物硬 質管及其他塑膠管件 之產銷業務	352,908 (USD 10,450千元)	(三)	352,908 (USD 10,450千元)	-	-	352,908 (USD 10,450千元)	(22,830)	100.00 %	(22,830)	93,724	-
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)	(三)	800,217 (USD 25,000千元)	-	-	800,217 (USD 25,000千元)	20,293	100.00 %	20,293	400,309	-
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)	(三)	241,371 (USD 7,450千元)	-	-	241,371 (USD 7,450千元)	(11,708)	100.00 %	(11,708)	(32,747)	-

2.赴大陸地區投資限額：

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3)	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註4)
1,394,496 (美金42,900千元)	1,394,496 (美金42,900千元)	2,978,769

註1：投資方式區分為下列四種：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (四)直接投資大陸公司。
- (五)其他方式。

註2：本期認列投資損益係依被投資公司同期間經會計師核閱之財務季報告認列。

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：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。

註5：上開交易於編製合併季報告時，業已全部沖銷。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇五年一月一日至六月三十日與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報表時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

大洋塑膠工業股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十四、部門資訊

合併公司營運部門資訊及調節如下：

105年1月至6月					
	台灣 事業部	大陸 事業部	其 他	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 1,825,220	306,994	-	-	2,132,214
部門間收入	30,424	-	50,644	(81,068)	-
收入總計	<u>\$ 1,855,644</u>	<u>306,994</u>	<u>50,644</u>	<u>(81,068)</u>	<u>2,132,214</u>
應報導部門損益	<u>\$ 16,448</u>	<u>(14,299)</u>	<u>(438)</u>	<u>16,776</u>	<u>18,487</u>
104年1月至6月					
	台灣 事業部	大陸 事業部	其 他	調 整 及銷除	合 計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 2,121,619	332,430	418	-	2,454,467
部門間收入	30,263	-	45,038	(75,301)	-
收入總計	<u>\$ 2,151,882</u>	<u>332,430</u>	<u>45,456</u>	<u>(75,301)</u>	<u>2,454,467</u>
應報導部門損益	<u>\$ 39,055</u>	<u>(24,131)</u>	<u>(2,129)</u>	<u>14,812</u>	<u>27,607</u>

民國一〇五年及一〇四年一月一日至六月三十日應報導部門收入合計數分別應銷除部門間收入81,068千元及75,301千元。