

亞洲塑膠再生資源控股有限公司
及子公司

合併財務報表暨會計師核閱報告
西元二〇一二及二〇一一年第一季

地址：Scotia Centre, 4th Floor, P.O.Box
2804, George Town, Grand Cayman
KY 1-1112, Cayman Islands
電話：(八六) 五九五八五一九九八八八

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、合併資產負債表	4		-
五、合併損益表	5~6		-
六、合併現金流量表	7		-
七、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革及營業	8~9		一
(二) 重要會計政策之彙總說明	9~11		二
(三) 會計變動之理由及其影響	11		三
(四) 重要會計科目之說明	11~18		四~十一
(五) 關係人交易	18~19		十二
(六) 抵質押資產	-		-
(七) 重大承諾事項及或有事項	20		十三
(八) 重大之災害損失	-		-
(九) 重大之期後事項	-		-
(十) 附註揭露事項			
母子公司間業務關係及重要 交易往來情形	20		十四
(十一) 營運部門資訊	20~21		十五
(十二) 外幣金融資產及負債之匯率 資訊	21		十六
(十三) 事先揭露採用國際財務報導 準則相關事項	22~28		十七

會計師核閱報告

亞洲塑膠再生資源控股有限公司 公鑒：

亞洲塑膠再生資源控股有限公司（亞洲塑膠再生資源公司）及其子公司西元二〇一二年及二〇一一年三月三十一日之合併資產負債表，暨西元二〇一二及二〇一一年一月一日至三月三十一日之合併損益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。

本會計師係依照中華民國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，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反中華民國證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會西元二〇〇七年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳 秋 燕

會計師 龔 俊 吉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

西 元 二 〇 一 二 年 四 月 二 十 四 日

亞洲塑膠再生資源控股有限公司及子公司

合併資產負債表

西元二〇一二年及二〇一一年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：人民幣千元／新台幣千元
，惟每股面額為新台幣元

代 碼	資 產	二〇一二年三月三十一日			二〇一一年三月三十一日			代 碼	負 債 及 股 東 權 益	二〇一二年三月三十一日			二〇一一年三月三十一日		
		人 民 幣	新 台 幣	%	人 民 幣	新 台 幣	%			人 民 幣	新 台 幣	%	人 民 幣	新 台 幣	%
	流動資產							負 債							
1100	現 金	\$ 390,900	\$ 1,829,410	27	\$ 268,629	\$ 1,211,515	35	2140	應付帳款(附註十二)	\$ 112,845	\$ 528,111	8	\$ 99,385	\$ 448,227	13
1140	應收帳款淨額(附註二、三、四及十二)	195,112	913,126	14	132,934	599,532	17	2160	應付所得稅	22,269	104,219	2	15,536	70,065	2
1178	其他應收款	1,293	6,053	-	30	136	-	2170	應付費用	16,201	75,823	1	17,659	79,643	2
1210	存貨(附註五)	42,986	201,177	3	39,289	177,194	5	2190	應付土地使用權款項(附註七)	31,252	146,259	2	-	-	-
1298	預付費用	2,757	12,901	-	2,587	11,668	-	2210	其他應付款(附註八)	48,396	226,495	3	10,541	47,542	1
11XX	流動資產合計	633,048	2,962,667	44	443,469	2,000,045	57	2XXX	負債合計	230,963	1,080,907	16	143,121	645,477	18
	固定資產(附註二、六、十二及十三)								股東權益(附註九)						
	成 本							3110	普通股股本—每股面額10元，額定360,000千股；二〇一二年及二〇一一年三月底發行分別為138,080千股及123,600千股	299,245	1,380,800	20	267,414	1,236,000	35
1521	房屋及建築	191,492	896,183	13	140,880	635,369	18	3210	資本公積—股票發行溢價	379,032	1,736,170	26	112,863	525,370	15
1531	機器設備	75,333	352,557	5	57,124	257,630	8		保留盈餘						
1551	運輸設備	11,347	53,103	1	6,934	31,273	1	3310	法定盈餘公積	21,126	98,658	1	-	-	-
1561	辦公設備	1,535	7,186	-	712	3,208	-	3351	未分配盈餘	452,510	2,089,582	31	211,259	986,578	28
1622	出租資產—房屋及建築	85,845	401,756	6	70,549	318,176	9	3353	第一季淨利	67,314	316,376	5	43,414	194,061	6
15X1	成本合計	365,552	1,710,785	25	276,199	1,245,656	36	33XX	保留盈餘合計	540,950	2,504,616	37	254,673	1,180,639	34
15X9	減：累計折舊	85,537	400,314	6	67,005	302,190	9	3420	累積換算調整數	-	84,395	1	-	(78,386)	(2)
		280,015	1,310,471	19	209,194	943,466	27	3XXX	股東權益合計	1,219,227	5,705,981	84	634,950	2,863,623	82
1670	預付設備款及未完工程	286,523	1,340,926	20	56,021	252,653	7		負債及股東權益總計	\$ 1,450,190	\$ 6,786,888	100	\$ 778,071	\$ 3,509,100	100
15XX	固定資產淨額	566,538	2,651,397	39	265,215	1,196,119	34								
	無形資產														
1782	土地使用權(附註二及七)	250,228	1,171,066	17	69,387	312,936	9								
	其他資產														
1860	遞延所得稅資產—非流動	376	1,758	-	-	-	-								
1XXX	資產總計	\$ 1,450,190	\$ 6,786,888	100	\$ 778,071	\$ 3,509,100	100								

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：丁金造

經理人：丁金山

會計主管：薛又璋

亞洲塑膠再生資源控股有限公司及子公司

合併損益表

西元二〇一二及二〇一一年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：人民幣千元／新台幣千元，惟每股盈餘為人民幣元／新台幣元

代碼		二〇一二年第一季 人民幣	二〇一一年第一季 新台幣	%	二〇一一年第一季 人民幣	二〇一〇年第一季 新台幣	%
4100	營業收入(附註二及十二)	\$ 253,345	\$1,190,723	100	\$ 203,827	\$ 911,105	100
5000	營業成本(附註五及十二)	<u>150,488</u>	<u>707,294</u>	<u>59</u>	<u>129,745</u>	<u>579,959</u>	<u>64</u>
5910	營業毛利	<u>102,857</u>	<u>483,429</u>	<u>41</u>	<u>74,082</u>	<u>331,146</u>	<u>36</u>
	營業費用						
6300	研究發展費用	1,925	9,051	1	1,574	7,037	1
6100	推銷費用	3,246	15,256	1	3,135	14,011	1
6200	管理費用	<u>12,029</u>	<u>56,531</u>	<u>5</u>	<u>9,759</u>	<u>43,623</u>	<u>5</u>
6000	營業費用合計	<u>17,200</u>	<u>80,838</u>	<u>7</u>	<u>14,468</u>	<u>64,671</u>	<u>7</u>
6900	營業淨利	<u>85,657</u>	<u>402,591</u>	<u>34</u>	<u>59,614</u>	<u>266,475</u>	<u>29</u>
	營業外收入及利益						
7110	利息收入	1,689	7,936	-	170	759	-
7160	兌換利益淨額	1,872	8,799	1	-	-	-
7480	其他	-	-	-	55	246	-
7100	營業外收入及利益合計	<u>3,561</u>	<u>16,735</u>	<u>1</u>	<u>225</u>	<u>1,005</u>	<u>-</u>
	營業外費用及損失						
7560	兌換損失淨額	-	-	-	881	3,940	-
7880	其他	<u>11</u>	<u>52</u>	<u>-</u>	<u>8</u>	<u>36</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>11</u>	<u>52</u>	<u>-</u>	<u>889</u>	<u>3,976</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	89,207	419,274	35	58,950	263,504	29
8110	所得稅	<u>21,893</u>	<u>102,898</u>	<u>8</u>	<u>15,536</u>	<u>69,443</u>	<u>8</u>
9600	歸屬予母公司股東合併總淨利	<u>\$ 67,314</u>	<u>\$ 316,376</u>	<u>27</u>	<u>\$ 43,414</u>	<u>\$ 194,061</u>	<u>21</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	歸屬予母公司股東每股盈餘 (附註十)	二 〇 一 二 年 第 一 季				二 〇 一 一 年 第 一 季			
		人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.65</u>	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 3.04</u>	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 0.36</u>	<u>\$ 2.18</u>	<u>\$ 1.60</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.64</u>	<u>\$ 0.49</u>	<u>\$ 3.03</u>	<u>\$ 2.29</u>	<u>\$ 0.48</u>	<u>\$ 0.36</u>	<u>\$ 2.16</u>	<u>\$ 1.59</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：丁金造

經理人：丁金山

會計主管：薛又瑋

亞洲塑膠再生資源控股有限公司及子公司
 合併現金流量表
 西元二〇一二及二〇一一年一月一日至三月三十一日
 單位：人民幣千元／新台幣千元

	二〇一二年第一季		二〇一一年第一季	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
營業活動之現金流量				
A10000	合併總淨利		\$ 43,414	\$ 194,061
	調整項目			
A20300	5,464	25,682	3,917	17,507
A20400	407	1,914	407	1,820
A20500	(25)	(118)	(55)	(246)
A24800	(376)	(1,767)	-	-
營業資產及負債之淨變動				
A31140	5,207	24,473	10,918	39,124
A31180	(7,434)	(34,940)	(4,996)	(24,935)
A31160	(275)	(1,293)	-	(3)
A31211	(1,680)	(7,896)	(1,581)	(7,200)
A32140	(16,469)	(77,404)	11,600	58,462
A32160	(4,965)	(23,336)	(5,699)	(24,216)
A32170	(1,376)	(6,467)	(389)	(492)
A32180	(1,500)	(7,050)	823	4,093
AAAA	<u>44,292</u>	<u>208,174</u>	<u>58,359</u>	<u>257,975</u>
投資活動之現金流量				
B01900	(20,351)	(95,652)	(23,814)	(105,931)
B09900	-	-	13,602	60,395
BBBB	<u>(20,351)</u>	<u>(95,652)</u>	<u>(10,212)</u>	<u>(45,536)</u>
DDDD	-	(48,183)	-	20,138
EEEE	23,941	64,339	48,147	232,577
E00100	<u>366,959</u>	<u>1,765,071</u>	<u>220,482</u>	<u>978,938</u>
E00200	<u>\$ 390,900</u>	<u>\$ 1,829,410</u>	<u>\$ 268,629</u>	<u>\$ 1,211,515</u>
FFFF	現金流量資訊之補充揭露			
F00400	<u>\$ 27,234</u>	<u>\$ 128,000</u>	<u>\$ 21,235</u>	<u>\$ 93,659</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動				
H00300	\$ 55,797	\$ 262,248	\$ 16,566	\$ 74,048
H00500	應付設備款(列入其他應付款)			
	(35,446)	(166,596)	7,248	31,883
	<u>\$ 20,351</u>	<u>\$ 95,652</u>	<u>\$ 23,814</u>	<u>\$ 105,931</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

事長：丁金造

經理人：丁金山

會計主管：薛又璋

亞洲塑膠再生資源控股有限公司及子公司

合併財務報表附註

西元二〇一二及二〇一一年第一季

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以人民幣千元／新台幣千元為單位)

一、公司沿革及營業

亞洲塑膠再生資源控股有限公司(Asia Plastic Recycling Holding Limited，以下簡稱為本公司)於二〇一〇年一月八日設立於英屬開曼群島，主要係為申請登錄臺灣證券交易所股份有限公司之上市股票買賣所進行組織架構重組，重組後本公司成為三斯達(福建)塑膠有限公司(福建三斯達塑膠公司)之控股公司。

本公司股票於二〇一一年八月十七日起在臺灣證券交易所上市掛牌買賣，股票代號為1337。

本公司之子公司相關資訊分述如下：

- (一) 三斯達控股有限公司(BVI)(BVI三斯達公司，本公司持股100%)，二〇〇九年十二月設立於英屬維京群島，主要從事投資業務。
- (二) 三斯達(香港)有限公司(香港三斯達公司，由BVI三斯達公司持股100%)，二〇一〇年一月設立於香港，主要從事投資業務。
- (三) 福建三斯達塑膠公司(由香港三斯達公司持股100%)，一九九四年八月設立於中華人民共和國福建省晉江市，主要從事以廢塑膠再生運用以產製乙烯-醋酸乙烯共聚物(EVA)之共混發泡製品(包含鞋底片、箱包片、特種片材、普通片材、橡膠發泡材、高彈性發泡材、抗靜電發泡材及阻燃性發泡材等)之製造及銷售。截至二〇一二年三月底止，其實收資本為港幣200,000千元。

(四) 三斯達(江蘇)環保科技有限公司(江蘇三斯達環保科技公司，由香港三斯達公司持股 100%)，二〇一一年一月設立於中華人民共和國江蘇省句容市，主要從事以廢塑膠再生運用以產製乙烯-醋酸乙烯共聚物(EVA)之共混發泡製品之製造及銷售，截至二〇一二年三月底止已匯投資款美金 11,700 千元，目前仍進行整地建廠、購買設備及招募與訓練員工等活動，尚屬創業期間。

截至二〇一二年及二〇一一年三月底止，本公司及子公司員工人數合計分別為 810 人及 690 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則及行政院金融監督管理委員會二〇〇七年十一月十五日金管證六字第 0960064020 號令暨一般公認會計原則編製。除下列說明外，本公司及子公司二〇一二及二〇一一年第一季所採用之會計政策與二〇一一及二〇一〇年度合併財務報表相同。

(一) 合併財務報表編製基礎

本合併財務報表按中華民國財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以本公司具有控制能力之被投資公司為編製主體，包含本公司與附註一所述之所有子公司。編製合併財務報表時，合併個體間之重要交易事項及其餘額業已銷除。

本公司及合併之個體係以各該公司之功能性貨幣為記帳貨幣。本公司及子公司另將人民幣財務報表以下列基礎換算為表達貨幣新台幣財務報表：

資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益除當期損益外係按歷史匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目。

(二) 應收帳款之減損評估

二〇一一年一月一日以前備抵呆帳係按應收款項之收回可能性評估提列。本公司及子公司係依據對客戶之應收帳款帳齡

分析等因素，定期評估應收帳款之收回可能性。

如附註三所述，本公司及子公司自二〇一一年一月一日起採用中華民國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，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；
2. 應收帳款發生逾期之情形；
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據包含本公司及子公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為當期損益。

(三) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。固定資產購建期間為該項資產所支出款項而負擔之利息及廠房建造期間無形資產—土地使用權之攤銷，予以資本化列為固定資產之成本。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築（含出租資產），五至二十年；機器設備，十年；運輸設備，五年；辦公設備，五年。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當期之營業外利益或損失。

出租資產以營業租賃方式出租，其租金收入列為營業收入，出租資產之折舊列入營業成本。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司及子公司自二〇一一年一月一日起採用新修訂之中華民國財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。此項會計變動，對二〇一一年第一季合併總淨利並無重大影響。

營運部門資訊之揭露

本公司及子公司自二〇一一年一月一日起，採用新發布之中華民國財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，採用該公報對本公司及子公司營運部門資訊之報導方式並未產生重大改變。

四、應收帳款淨額

	二〇一二年三月三十一日		二〇一一年三月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
應收帳款—非關係人	\$ 195,867	\$ 916,657	\$ 133,443	\$ 601,827
應收帳款—關係人(附註十二)	225	1,055	159	716
	196,092	917,712	133,602	602,543
減：備抵呆帳(附註二)	980	4,586	668	3,011
	<u>\$ 195,112</u>	<u>\$ 913,126</u>	<u>\$ 132,934</u>	<u>\$ 599,532</u>

本公司及子公司備抵呆帳之變動情形如下：

	二〇一二年第一季		二〇一一年第一季	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
期初餘額	\$ 1,005	\$ 4,834	\$ 723	\$ 3,208
本期迴轉	(25)	(118)	(55)	(246)
匯率影響數	-	(130)	-	49
期末餘額	<u>\$ 980</u>	<u>\$ 4,586</u>	<u>\$ 668</u>	<u>\$ 3,011</u>

五、存 貨

	二〇一二年三月三十一日		二〇一一年三月三十一日	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
製成品	\$ 11,338	\$ 53,064	\$ 11,070	\$ 49,925
在製品	12,664	59,269	11,025	49,723
原 料	<u>18,984</u>	<u>88,844</u>	<u>17,194</u>	<u>77,546</u>
	<u>\$ 42,986</u>	<u>\$ 201,177</u>	<u>\$ 39,289</u>	<u>\$ 177,194</u>

營業成本組成項目如下：

	二〇一二年第一季		二〇一一年第一季	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
存貨相關之銷貨成本	\$ 149,229	\$ 701,377	\$ 128,701	\$ 575,295
出租資產折舊	<u>1,259</u>	<u>5,917</u>	<u>1,044</u>	<u>4,664</u>
	<u>\$ 150,488</u>	<u>\$ 707,294</u>	<u>\$ 129,745</u>	<u>\$ 579,959</u>

六、固定資產

	二〇一二年三月三十一日		二〇一一年三月三十一日	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
累計折舊				
房屋及建築	\$ 25,678	\$ 120,171	\$ 22,736	\$ 102,539
機器設備	22,618	105,850	18,063	81,463
運輸設備	2,747	12,858	1,161	5,235
辦公設備	526	2,463	344	1,550
出租資產－房屋 及建築	<u>33,968</u>	<u>158,972</u>	<u>24,701</u>	<u>111,403</u>
	<u>\$ 85,537</u>	<u>\$ 400,314</u>	<u>\$ 67,005</u>	<u>\$ 302,190</u>

上列出租資產係子公司福建三斯達塑膠公司將辦公室及廠房出租予關係人，請參閱附註十二。

七、土地使用權

	二〇一二年三月三十一日		二〇一一年三月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
成 本	\$ 265,386	\$ 1,242,007	\$ 81,446	\$ 367,321
減：累計攤銷	<u>15,158</u>	<u>70,941</u>	<u>12,059</u>	<u>54,385</u>
	<u>\$ 250,228</u>	<u>\$ 1,171,066</u>	<u>\$ 69,387</u>	<u>\$ 312,936</u>

子公司福建三斯達塑膠公司原廠址之土地係以前年度以人民幣 81,446 千元取得。又二〇一一年九月因擴充廠房之需求以人民幣 126,040 千元向晉江市陳埭鎮江頭回族村民委員會取得鄰近原廠址之土地使用權（截至核閱報告日止尚待取得當地政府核發之國有土地使用權證），並進行新廠房及生產線建造中。上述土地使用權之經濟效益年限為五十年，使用權期限陸續於二〇五六年十二月至二〇六一年九月間到期。

子公司福建三斯達塑膠公司於新取得之土地廠房建造期間，二〇一二年第一季該土地使用權攤銷並資本化金額為人民幣 630 千元（新台幣 2,962 千元），列入未完工程項下。

本公司董事會授權丁金造董事長為子公司江蘇三斯達環保科技公司取得建廠用地，並與江蘇省句容經濟開發區簽訂項目協議書，項目用地約 150 畝，每畝人民幣 386 千元，子公司江蘇三斯達環保科技公司已支付土地款約為人民幣 26,648 千元（新台幣 124,713 千元）及尚未支付款約為人民幣 31,252 千元（新台幣 146,259 千元，列入應付土地使用權款項下），合計取得土地使用權成本約為人民幣 57,900 千元（新台幣 270,972 千元），已列入無形資產土地使用權科目項下。

八、其他應付款

	二〇一二年三月三十一日		二〇一一年三月三十一日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
應付設備款	\$ 41,219	\$ 192,906	\$ 4,261	\$ 19,218
應付增值稅	5,963	27,910	5,148	23,217
其 他	<u>1,214</u>	<u>5,679</u>	<u>1,132</u>	<u>5,107</u>
	<u>\$ 48,396</u>	<u>\$ 226,495</u>	<u>\$ 10,541</u>	<u>\$ 47,542</u>

九、股東權益

普通股股本

本公司為充實營運資金及擴展子公司福建三斯達塑膠公司之營運規模，董事會於二〇一一年度決議增資發行新股 14,480 千股，募集資金計新台幣 1,355,600 千元（人民幣 298,000 千元），內容如下：

	人 民 幣	新 台 幣
普通股股本	\$ 31,831	\$ 144,800
資本公積－股票發行溢價	<u>266,169</u>	<u>1,210,800</u>
	<u>\$298,000</u>	<u>\$1,355,600</u>

是以截至二〇一二年三月底止，本公司實收股本為新台幣 1,380,800 千元（人民幣 299,245 千元）。

資本公積

- （一）本公司係福建三斯達塑膠公司進行組織架構重組而設立之控股公司，依照中華民國會計研究發展基金會所發佈之（九六）基祕字第 344 號解釋函，合併財務報表編製時係依本公司設立日為組織架構重組基準日所發行之股票總面額作為股本，將福建三斯達塑膠公司股東權益金額與本公司發行股本之差額列記為資本公積－股本溢價。
- （二）除法令另有規定外，依本公司章程規定，股票發行溢價之資本公積，得撥充資本。

股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，及提撥特別盈餘公積後，如尚有剩餘者（可分配盈餘）得由股東會決議分派之，其分派比例如下：

- （一）員工紅利百分之二以上。
- （二）董事及監察人酬勞至多以百分之一為限。
- （三）不低於可分配盈餘之 10%，依股東持股比例，派付股息及紅利予股東，其中現金股利之數額不得低於該次派付股息及紅利合計數之 10%。

本公司二〇一二及二〇一一年第一季應付員工紅利估列金額分別為人民幣 517 千元（新台幣 2,420 千元）及人民幣 781 千元（新台幣 3,524 千元）；應付董監酬勞估列金額分別為人民幣 259 千元（新台幣 1,212 千元）及人民幣 391 千元（新台幣 1,762 千元）。二〇一二及二〇一一年第一季員工紅利係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積後之 0.85% 及 2% 計算，董監酬勞則分別按 0.43% 及 1% 計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）或最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎（於本公司股票核准上市前）。

法定盈餘公積應至少提撥至其餘額達公司實收股本總額。法定盈餘公積得用以彌補虧損；且當其餘額已達實收股本百分之五十，在公司無盈餘時，得以其超過部分派充股息及紅利，或在公司無虧損時，得保留法定盈餘公積達實收股本百分之五十之半數，其餘部分得以撥充資本。

本公司股東常會於二〇一一年六月決議照案通過董事會擬議二〇一〇年度之盈餘不作分配。

本公司於二〇一二年三月由董事會擬議二〇一一年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利	
	人 民 幣 千 元	新 台 幣 千 元	人 民 幣 元	新 台 幣 元
法定盈餘公積	\$ 26,238	\$ 120,166		
現金股利	104,084	485,656	\$ 0.75	\$ 3.52
股票股利	44,389	207,120	0.32	1.50
	<u>\$ 174,711</u>	<u>\$ 812,942</u>	<u>\$ 1.07</u>	<u>\$ 5.02</u>

另同時於上述董事會及股東常會分別決議配發二〇一二及二〇一一年度員工紅利及董監事酬勞如下：

單位：人民幣千元

	二〇一一年度		二〇一〇年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 3,061	\$ 1,482	\$ 3,803	\$ 1,901
各年度財務報表認列金額	<u>3,029</u>	<u>1,514</u>	<u>3,803</u>	<u>1,901</u>
	<u>\$ 32</u>	<u>(\$ 32)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

有關二〇一一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於二〇一二年五月三十日召開之股東會決議。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

累積換算調整數

累積換算調整數係外幣財務報表換算所產生兌換差額之變動，其變動組成項目：

	新 台 幣	
	二〇一二年第一季	二〇一一年第一季
期初餘額	\$235,490	(\$121,529)
直接認列為股東權益調整項目	(<u>151,095</u>)	<u>43,143</u>
期末餘額	<u>\$ 84,395</u>	<u>(\$ 78,386)</u>

十、每股盈餘

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

(一) 分子－合併總淨利

	二〇一二年第一季		二〇一一年第一季	
	人民幣	新台幣	人民幣	新台幣
稅前	\$ 89,207	\$ 419,274	\$ 58,950	\$ 263,504
稅後	67,314	316,376	43,414	194,061

(二) 分母－股數（千股）

	二〇一二年第一季	二〇一一年第一季
普通股已發行加權平均股數	138,080	120,840
加：現金增資加權平均股數	-	92

(接次頁)

(承前頁)

	<u>二〇一二年第一季</u>	<u>二〇一一年第一季</u>
計算基本每股盈餘之股數	138,080	120,932
加：員工分紅	<u>245</u>	<u>892</u>
計算稀釋每股盈餘之股數	<u>138,325</u>	<u>121,824</u>

若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價（股票上市前為資產負債表淨值），作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十一、金融商品資訊之揭露

- (一) 本公司及子公司短期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、應收帳款、其他應收款、應付帳款、應付費用、應付土地使用權款項及其他應付款。
- (二) 本公司及子公司二〇一二年及二〇一一年三月底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為人民幣 283,975 千元（新台幣 1,329,001 千元）及人民幣 268,577 千元（新台幣 1,211,283 千元）。
- (三) 本公司及子公司二〇一二及二〇一一年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產，其利息收入分別為人民幣 1,689 千元（新台幣 7,936 千元）及人民幣 170 千元（新台幣 759 千元）。

(四) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司金融商品因市場利率而使其產生價值波動之市場風險並不重大。本公司及子公司持有之外幣金融商品，受市場匯率波動之影響，若美金貶值1%，將使本公司及子公司淨資產價值減少新台幣712千元。

2. 信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司及子公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司及子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司及子公司營運資金足以支應，未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

十二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
金發達(福建)鞋塑有限公司(金發達公司)	該公司董事長與本公司總經理為同一人
丁金造	本公司之董事長
丁金山	本公司之董事暨總經理
丁金礦	本公司之董事
丁金締	子公司福建三斯達塑膠公司之監察人

(二) 與關係人間之重大交易事項

當期交易

1. 銷貨及進貨

子公司福建三斯達塑膠公司二〇一二及二〇一一年第一季銷貨予金發達公司之金額分別為人民幣461千元(新台幣2,165千元)及人民幣162千元(新台幣725千元)，進貨

金額分別為人民幣3,154千元（新台幣14,824千元）及人民幣653千元（新台幣2,919千元）。

上述進銷貨價格及收付款條件與一般交易對象並無重大差異。

2. 營業租賃

(1) 子公司福建三斯達塑膠公司與金發達公司簽訂廠房及辦公室出租合約，租約期間為一年，到期重新簽訂，每年租金按租用面積參考當地市場行情並依雙方協議計算，二〇一二及二〇一一年第一季租金收入分別為人民幣 1,364 千元（新台幣 6,409 千元）及人民幣 1,112 千元（新台幣 4,972 千元），列入營業收入項下，截至二〇一二年及二〇一一年三月底止，尚未收取餘額分別為人民幣 38 千元（新台幣 176 千元）及人民幣 4 千元（新台幣 17 千元），列入應收帳款項下。

(2) 子公司福建三斯達塑膠公司分別出租住所予丁金造、丁金山、丁金礦及丁金締使用，租約期間為一年，到期重新簽訂，每年租金則參考當地市場行情並依雙方協議計算，二〇一二及二〇一一年第一季租金收入分別為人民幣 75 千元（新台幣 355 千元）及人民幣 75 千元（新台幣 337 千元），列入營業收入項下。截至二〇一二年及二〇一一年三月底尚未收取租金餘額分別為人民幣 75 千元（新台幣 352 千元）及人民幣 75 千元（新台幣 340 千元），列入應收帳款項下。

期末餘額

	二〇一二年三月三十一日			二〇一一年三月三十一日		
	人民幣	新台幣	%	人民幣	新台幣	%
應收帳款						
金發達公司	\$ 150	\$ 703	-	\$ 84	\$ 376	-
其他	75	352	-	75	340	-
	<u>\$ 225</u>	<u>\$ 1,055</u>	<u>-</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ 716</u>	<u>-</u>
應付帳款						
金發達公司	<u>\$ 1,831</u>	<u>\$ 8,568</u>	<u>2</u>	<u>\$ 764</u>	<u>\$ 3,445</u>	<u>1</u>

十三、截至二〇一二年三月三十一日止重大承諾事項

子公司福建三斯達塑膠公司及江蘇三斯達環保科技公司尚未完成之工程及購買設備合約金額合計約人民幣 413,508 千元（新台幣 1,935,217 千元），其中已支付金額為人民幣 285,053 千元（新台幣 1,334,044 千元）（列入未完工程及預付設備款）。

十四、附註揭露事項

母子公司業務關係及重要交易往來情形：詳附表一。

十五、營運部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司及子公司應報導部門如下：

- (一) 亞洲塑膠再生資源控股有限公司、BVI 三斯達公司及香港三斯達公司—主要從事投資事業。
- (二) 福建三斯達塑膠公司（福建三斯達）—主要從事以廢塑膠再生運用以產製乙烯—醋酸乙烯共聚物（EVA）之共混發泡製品之製造及銷售。
- (三) 江蘇三斯達環保科技公司（江蘇三斯達）—目前尚屬創業期間。

部門收入與營運結果

本公司及子公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

單位：人民幣千元

	福建三斯達	其	他	調整及沖銷	合	併
二〇一二年第一季						
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 253,345	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 253,345	
部門利益（損失）	\$ 88,922	(\$ 3,265)	\$ -	\$ -	\$ 85,657	
利息收入					1,689	
兌換利益淨額					1,872	
其他營業外費用及損失					(11)	
稅前淨利					89,207	
所得稅					(21,893)	
稅後淨利					\$ 67,314	
資產總額	\$ 1,166,618	\$ 287,890	(\$ 4,318)		\$ 1,450,190	

（接次頁）

(承前頁)

二〇一一年第一季	福建三斯達	其	他	調整及沖銷	合	併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 203,827	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 203,827	
部門利益(損失)	\$ 62,260	(\$ 2,646)	\$ -	\$ -	\$ 59,614	
利息收入					170	
其他營業外收入及利益					55	
兌換損失淨額					(881)	
其他營業外費用及損失					(8)	
稅前淨利					58,950	
所得稅					(15,536)	
稅後淨利					\$ 43,414	
資產總額	\$ 720,663	\$ 59,265	(\$ 1,857)		\$ 778,071	

單位：新台幣千元

二〇一二年第一季	福建三斯達	其	他	調整及沖銷	合	併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$1,190,723	\$ -	\$ -	\$ -	\$1,190,723	
部門利益(損失)	\$ 417,932	(\$ 15,341)	\$ -	\$ -	\$ 402,591	
利息收入					7,936	
兌換利益淨額					8,799	
其他營業外費用及損失					(52)	
稅前淨利					419,274	
所得稅					(102,898)	
稅後淨利					\$ 316,376	
資產總額	\$5,459,770	\$1,347,325	(\$ 20,207)		\$6,786,888	

二〇一一年第一季	福建三斯達	其	他	調整及沖銷	合	併
來自母公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 911,105	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 911,105	
部門利益(損失)	\$ 278,304	(\$ 11,829)	\$ -	\$ -	\$ 266,475	
利息收入					759	
其他營業外收入及利益					246	
兌換損失淨額					(3,940)	
其他營業外費用及損失					(36)	
稅前淨利					263,504	
所得稅					(69,443)	
稅後淨利					\$ 194,061	
資產總額	\$3,250,191	\$ 267,286	(\$ 8,377)		\$3,509,100	

十六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產資訊如下：

單位：美金千元／新台幣千元

金 融 資 產	二〇一二年三月三十一日		二〇一一年三月三十一日	
	原	幣匯 率新 台 幣	原	幣匯 率新 台 幣
貨幣性項目				
美 金	\$2,412	29.51	\$ 71,168	\$ 267,059

十七、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司及子公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）二〇一〇年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九四三號函令之規定，於二〇一二年第一季合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於二〇〇九年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自二〇一三年起依證券發行人財務報告編製準則暨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（以下稱「IFRSs」）編製合併財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計	畫	內	容	主 要 目 前	執 行 單 位	執 行 情 形
1.	評估階段：	二〇一一年四月十八日至二〇一一年十二月三十一日				
	◎ 訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組			會計部門		已完成
	◎ 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認			會計部門		已完成
	◎ 完成 IFRSs 合併個體之辨認			會計部門		已完成
	◎ 完成 IFRS1「首次採用國際財務報導準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估			會計部門		已完成
	◎ 完成資訊系統應做調整之評估			會計部門		已完成
	◎ 完成內部控制應做調整之評估			稽核部門		已完成
2.	準備階段：	二〇一一年一月一日至二〇一二年十二月三十一日				
	◎ 決定 IFRSs 會計政策			會計部門		已完成
	◎ 決定所選用 IFRS1「首次採用國際財務報導準則」之各項豁免及選擇			會計部門		已完成
3.	實施階段：	二〇一二年一月一日至二〇一三年十二月三十一日				
	◎ 完成 IFRSs 開帳日財務狀況表			會計部門		已完成

(接次頁)

(承前頁)

計	畫	內	容	主 要 目 前 執行單位 執行情形
	◎ 完成 IFRSs 二〇一二年度比較財務 資訊之編製		會計部門	未完成 (進度正常)
	◎ 完成相關內部控制(含財務報導流程 及相關資訊系統)之調整		會計部門、資 訊部門及 稽核部門	未完成 (進度正常)

(二) 本公司及子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 二〇一二年一月一日資產負債表之調節：詳附表二。
2. 二〇一二年三月三十一日資產負債表之調節：詳附表三。
3. 二〇一二年第一季損益表之調節：詳附表四。

(三) 轉換至國際財務報導準則之調整說明

豁免選項

國際財務報導準則第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（二〇一二年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司首次採用 IFRSs 並無採用其豁免選項項目。

會計政策差異

本公司及子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

會計議題	差異說明
存款期間超過三個月以上之定期存款	中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。 轉換至 IFRSs 後，定期存款期間超過三個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過三個月以上者，須分類為其他金融資產。
投資性不動產	中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列固定資產／其他資產。 轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。
土地使用權	中華民國一般公認會計原則下，所持有之土地使用權分類為無形資產。 轉換為 IFRSs 後，土地使用權係屬國際會計準則第 17 號「租賃」之適用範圍，應予單獨列為預付租賃款。
預付設備款之表達	中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。 轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，通常分類為非流動資產。

(四) 本公司及子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會發布之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於二〇一一年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司及子公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨中華民國之其他法令因配合採用 IFRS 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

亞洲塑膠再生資源控股有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 西元二〇一二及二〇一一年第一季

附表一

單位：新台幣千元
 (除另予註明者外)

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 (資 產) 之 比 率
				科 目	金 額	交 易 條 件	
二〇一二年第一季 1	三斯達(福建)塑膠有限公司	本公司	子公司對母公司	其他應收款	\$ 20,207 (RMB 4,318 千元)	依雙方約定,係代墊款	-
二〇一一年第一季 1	三斯達(福建)塑膠有限公司	本公司	子公司對母公司	其他應收款	8,377 (RMB 1,857 千元)	依雙方約定,係代墊款	-

亞洲塑膠再生資源控股有限公司及子公司
西元二〇一二年一月一日資產負債表之調節

附表二

單位：新台幣千元

資					產 負 債 及 股 東 權 益				
中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則 轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響					中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則 轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響				
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	金 額	表 達 差 異	衡 量 差 異	金 額
流動資產					負債				
現金	\$ 1,765,071	(\$ 897,125)	\$ -	\$ 867,946	應付帳款	\$ 622,002	\$ -	\$ -	\$ 622,002
應收帳款淨額	963,416	-	-	963,416	應付所得稅	130,997	-	-	130,997
其他應收款	4,896	-	-	4,896	應付費用	84,543	-	-	84,543
存 貨	171,006	-	-	171,006	應付土地使用權款項	150,322	-	-	150,322
預付租賃款	-	19,960	-	19,960	其他應付款項	69,503	-	-	69,503
預付費用	5,180	-	-	5,180	負債合計	1,057,367	-	-	1,057,367
其他金融資產	-	897,125	-	897,125	其他金融資產	-	-	-	-
流動資產合計	2,909,569	19,960	-	2,929,529	母公司股東權益				
固定資產					普通股股本	1,380,800	-	-	1,380,800
固定資產成本	1,740,541	(414,606)	-	1,325,935	資本公積	1,736,170	-	-	1,736,170
累計折舊	(385,151)	159,620	-	(225,531)	保留盈餘	2,188,240	-	-	2,188,240
預付設備款及未完工程	1,124,522	(60,634)	-	1,063,888	股東權益其他項目				
固定資產淨額	2,479,912	(315,620)	-	2,164,292	累積換算調整數	235,490	-	-	235,490
不動產投資	-	254,986	-	254,986	股東權益合計	5,540,700	-	-	5,540,700
無形資產					負債及股東權益總計	6,598,067	-	-	6,598,067
土地使用權	1,208,586	(1,208,586)	-	-					
其他資產									
長期預付租賃款	-	1,188,626	-	1,188,626					
預付設備款	-	60,634	-	60,634					
其他資產合計	-	1,249,260	-	1,249,260					
資產總計	\$ 6,598,067	\$ -	\$ -	\$ 6,598,067					

註一：轉換為 IFRSs 後，原帳列現金項下之三個月以上定期存款應重分類為其他金融資產。

註二：轉換為 IFRSs 後，原帳列固定資產項下之出租資產依其性質重分類為投資性不動產。

註三：轉換為 IFRSs 後，原帳列無形資產項下之土地使用權依其性質重分類為預付租賃款。

註四：轉換至 IFRSs 後，應將固定資產預付設備款依性質重分類至其他非流動資產項下。

亞洲塑膠再生資源控股有限公司及子公司
西元二〇一二年三月三十一日資產負債表之調節

附表三

單位：新台幣千元

資					產 負 債 及 股 東 權 益				
中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則 轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響					中 華 民 國 一 般 公 認 會 計 原 則 轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響				
項 目	金 額	表 達 差 異	認 列 及 衡 量 差 異	金 額	項 目	金 額	表 達 差 異	衡 量 差 異	金 額
流動資產					負債				
現金	\$ 1,829,410	(\$ 499,055)	\$ -	\$ 1,330,355	應付帳款	\$ 528,111	\$ -	\$ -	\$ 528,111
應收帳款淨額	913,126	-	-	913,126	應付所得稅	104,219	-	-	104,219
其他應收款	6,053	-	-	6,053	應付費用	75,823	-	-	75,823
存 貨	201,177	-	-	201,177	應付土地使用權款項	146,259	-	-	146,259
預付租賃款	-	19,421	-	19,421	其他應付款項	226,495	-	-	226,495
預付費用	12,901	-	-	12,901	負債合計	<u>1,080,907</u>	-	-	<u>1,080,907</u>
其他金融資產	-	499,055	-	499,055	其他流動資產				
流動資產合計	<u>2,962,667</u>	<u>19,421</u>	-	<u>2,982,088</u>	其他金融資產				
固定資產					母公司股東權益				
固定資產成本	1,710,785	(443,857)	-	1,266,928	普通股股本	1,380,800	-	-	1,380,800
累計折舊	(400,314)	175,865	-	(224,449)	資本公積	1,736,170	-	-	1,736,170
預付設備款及未完工程	<u>1,340,926</u>	<u>(63,719)</u>	-	<u>1,277,207</u>	保留盈餘	2,504,616	-	-	2,504,616
固定資產淨額	<u>2,651,397</u>	<u>(331,711)</u>	-	<u>2,319,686</u>	股東權益其他項目				
不動產投資	-	267,992	-	267,992	累積換算調整數	84,395	-	-	84,395
無形資產					股東權益合計	<u>5,705,981</u>	-	-	<u>5,705,981</u>
土地使用權	<u>1,171,066</u>	<u>(1,171,066)</u>	-	-	負債及股東權益總計	<u>\$ 6,786,888</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,786,888</u>
其他資產					負債及權益合計				
遞延所得稅資產	1,758	-	-	1,758					
長期預付租賃款	-	1,151,645	-	1,151,645					
預付設備款	-	63,719	-	63,719					
其他資產合計	<u>1,758</u>	<u>1,215,364</u>	-	<u>1,217,122</u>					
資產總計	<u>\$ 6,786,888</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,786,888</u>					

註一：轉換為 IFRSs 後，原帳列現金項下之三個月以上定期存款應重分類為其他金融資產。

註二：轉換為 IFRSs 後，原帳列固定資產項下之出租資產依其性質重分類為投資性不動產。

註三：轉換為 IFRSs 後，原帳列無形資產項下之土地使用權依其性質重分類為預付租賃款。

註四：轉換至 IFRSs 後，應將固定資產預付設備款依性質重分類至其他非流動資產項下。

亞洲塑膠再生資源控股有限公司及子公司
西元二〇一二年第一季綜合損益表之調節

附表四

單位：新台幣千元

中華民國一般公認會計原則	金額	轉換至國際財務報導準則之影響	認列及衡量差異	國際財務報導準則	金額	項	目
營業收入	\$ 1,190,723	\$ -	\$ -	\$ 1,190,723		營業收入	
營業成本	<u>707,294</u>	-	-	<u>707,294</u>		營業成本	
營業毛利	<u>483,429</u>	-	-	<u>483,429</u>		營業毛利	
營業費用						營業費用	
研究發展費用	9,051	-	-	9,051		研究發展費用	
推銷費用	15,256	-	-	15,256		推銷費用	
管理費用	<u>56,531</u>	-	-	<u>56,531</u>		管理費用	
合計	<u>80,838</u>	-	-	<u>80,838</u>		合計	
營業淨利	<u>402,591</u>	-	-	<u>402,591</u>		營業淨利	
營業外收入及利益						營業外收入及利益	
利息收入	7,936	-	-	7,936		利息收入	
兌換利益淨額	<u>8,799</u>	-	-	<u>8,799</u>		外幣兌換利益	
合計	<u>16,735</u>	-	-	<u>16,735</u>		合計	
營業外費用及損失						營業外費用及損失	
其他	<u>52</u>	-	-	<u>52</u>		其他	
合計	<u>52</u>	-	-	<u>52</u>		合計	
稅前淨利	419,274	-	-	419,274		稅前淨利	
所得稅	<u>102,898</u>	-	-	<u>102,898</u>		所得稅	
合併總淨利	<u>\$ 316,376</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	316,376		合併總淨利	
				(151,095)		當期其他綜合損益—	
				<u>\$ 165,281</u>		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
						當期綜合損益總額	