

亞洲塑膠再生資源控股有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
西元2013及2012年第2季

地址：4th Floor, Willow House, Cricket
Square, P.O. Box 2804 , Grand Cayman
KY1-1112, Cayman Islands
電話：(07)5524591

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 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	4~5		-
五、	合 併 綜 合 損 益 表	6~7		-
六、	合 併 權 益 變 動 表	8		-
七、	合 併 現 金 流 量 表	9~10		-
八、	合 併 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	11		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	11		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	11~14		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	14~16		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	16		五
	(六) 重 要 會 計 科 目 之 說 明	16~42		六 ~ 二 三
	(七) 關 係 人 交 易	42~44		二 四
	(八) 質 押 之 資 產	-		-
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	45		二 五
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	45~46		二 六
	(十三) 附 註 揭 露 事 項	-		二 七
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	46		二 七
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	46		二 七
	3. 大 陸 投 資 資 訊	47		二 七
	(十四) 部 門 資 訊	47~49		二 八
	(十五) 首 次 採 用 國 際 財 務 報 導 準 則	49~50		二 九

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 2013 年及 2012 年 6 月 30 日之合併資產負債表、西元 2012 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨西元 2013 及 2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日，以及西元 2013 及 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併綜合損益表、西元 2013 及 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併權益變動表與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之證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第 34 號「期中財務報導」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 2 0 1 3 年 8 月 2 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 2013 年 6 月 30 日暨西元 2012 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：人民幣千元

代 碼	資 產	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2012 年 6 月 30 日		2012 年 1 月 1 日		代 碼	負 債 及 權 益	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2012 年 6 月 30 日		2012 年 1 月 1 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產										流動負債								
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 743,252	31	\$ 577,585	26	\$ 326,555	21	\$ 180,447	13	2100	短期借款（附註十三）	\$ 122,800	5	\$ 124,600	5	\$ 28,462	2	\$ -	-
1170	應收帳款淨額（附註八及二四）	286,517	12	260,006	11	255,952	16	200,294	15	2170	應付帳款（附註十五及二四）	124,666	5	108,277	5	119,358	7	129,314	10
1200	其他應收款	302	-	1,142	-	763	-	1,018	-	2213	應付設備款	34,147	2	37,009	2	36,161	2	5,773	-
130X	存貨（附註九）	191,282	8	50,206	2	46,391	3	35,552	2	2216	應付股利	129,049	5	-	-	104,084	7	-	-
1412	預付租賃款（附註十二）	4,150	-	4,150	-	4,150	-	4,150	-	2219	其他應付款（附註十二及十六）	66,069	3	59,936	3	62,332	4	57,506	4
1419	預付款項	11,016	1	65,328	3	4,110	-	1,077	-	2230	當期所得稅負債	30,834	1	27,287	1	32,588	2	27,234	2
1476	其他金融資產（附註七）	500	-	224,625	10	31,625	2	186,512	14	2320	一年內到期之長期借款（附註十三）	90,872	4	34,888	1	-	-	-	-
11XX	流動資產總計	1,237,019	52	1,183,042	52	669,546	42	609,050	44	21XX	流動負債總計	598,437	25	391,997	17	382,985	24	219,827	16
	非流動資產										非流動負債								
1600	不動產、廠房及設備（附註十及十二）	815,733	34	765,456	34	605,967	38	449,957	33	2530	應付公司債（附註十四）	124,314	5	129,111	6	-	-	-	-
1760	投資性不動產（附註十一）	74,627	3	54,127	2	56,196	4	53,012	4	2540	長期借款（附註十三）	12,280	1	77,252	3	-	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	376	-	376	-	376	-	-	-	25XX	非流動負債總計	136,594	6	206,363	9	-	-	-	-
1915	預付設備款	22,752	1	14,266	1	12,721	1	12,606	1										
1985	長期預付租賃款（附註十二）	240,891	10	242,965	11	245,041	15	247,115	18	2XXX	負債總計	735,031	31	598,360	26	382,985	24	219,827	16
15XX	非流動資產合計	1,154,379	48	1,077,190	48	920,301	58	762,690	56		歸屬於本公司業主之權益（附註十八）								
											股 本								
										3110	普通股股本	378,890	16	378,890	17	299,245	19	299,245	22
										3150	待分配股票股利	51,298	2	-	-	44,389	3	-	-
										3100	股本總計	430,188	18	378,890	17	343,634	22	299,245	22
										3200	資本公積	637,611	27	637,611	28	379,032	24	379,032	28
											保留盈餘								
										3310	法定盈餘公積	79,385	3	47,364	2	47,364	3	21,126	1
										3350	未分配盈餘	509,183	21	598,007	27	436,832	27	452,510	33
										3300	保留盈餘總計	588,568	24	645,371	29	484,196	30	473,636	34
										3XXX	權益總計	1,656,367	69	1,661,872	74	1,206,862	76	1,151,913	84
1XXX	資產總計	\$ 2,391,398	100	\$ 2,260,232	100	\$ 1,589,847	100	\$ 1,371,740	100		負債與權益總計	\$ 2,391,398	100	\$ 2,260,232	100	\$ 1,589,847	100	\$ 1,371,740	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

合併資產負債表

西元 2013 年 6 月 30 日暨西元 2012 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2012 年 6 月 30 日		2012 年 1 月 1 日		代 碼	負 債 及 權 益	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2012 年 6 月 30 日		2012 年 1 月 1 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產										流動負債								
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 3,634,505	31	\$ 2,691,547	26	\$ 1,534,806	21	\$ 867,946	13	2100	短期借款（附註十三）	\$ 600,492	5	\$ 580,636	5	\$ 133,772	2	\$ -	-
1170	應收帳款淨額（附註八及二四）	1,401,066	12	1,211,627	11	1,202,972	16	963,416	15	2170	應付帳款（附註十五及二四）	609,618	5	504,573	5	560,980	8	622,002	10
1200	其他應收款	1,477	-	5,321	-	3,588	-	4,896	-	2213	應付設備款	166,976	2	172,462	2	169,958	2	27,769	-
1310	存貨（附註九）	935,368	8	233,961	2	218,040	3	171,006	2	2216	應付股利（附註十八）	631,051	5	-	-	485,656	6	-	-
1412	預付租賃款（附註十二）	20,292	-	19,338	-	19,504	-	19,960	-	2219	其他應付款（附註十二及十六）	323,077	3	279,303	3	292,961	4	276,599	4
1419	預付款項	53,873	1	304,427	3	19,317	-	5,180	-	2230	當期所得稅負債	150,777	1	127,158	1	153,166	2	130,997	2
1476	其他金融資產－流動（附註七）	<u>2,445</u>	-	<u>1,046,753</u>	<u>10</u>	<u>148,638</u>	<u>2</u>	<u>897,125</u>	<u>14</u>	2320	一年內到期之長期借款（附註十三）	<u>444,364</u>	<u>4</u>	<u>162,578</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
11XX	流動資產總計	<u>6,049,026</u>	<u>52</u>	<u>5,512,974</u>	<u>52</u>	<u>3,146,865</u>	<u>42</u>	<u>2,929,529</u>	<u>44</u>	21XX	流動負債總計	<u>2,926,355</u>	<u>25</u>	<u>1,826,710</u>	<u>17</u>	<u>1,796,493</u>	<u>24</u>	<u>1,057,367</u>	<u>16</u>
	非流動資產										非流動負債								
1600	不動產、廠房及設備（附註十及十二）	3,988,935	34	3,567,028	34	2,848,047	38	2,164,292	33	2530	應付公司債（附註十四）	607,896	5	601,657	6	-	-	-	-
1760	投資性不動產（附註十一）	364,926	3	252,231	2	264,122	4	254,986	4	2540	長期借款（附註十三）	<u>60,049</u>	<u>1</u>	<u>359,994</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
1840	遞延所得稅資產	1,837	-	1,751	-	1,766	-	-	-	25XX	非流動負債總計	<u>667,945</u>	<u>6</u>	<u>961,651</u>	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
1915	預付設備款	111,257	1	66,481	1	59,789	1	60,634	1	2XXX	負債總計	<u>3,594,300</u>	<u>31</u>	<u>2,788,361</u>	<u>26</u>	<u>1,796,493</u>	<u>24</u>	<u>1,057,367</u>	<u>16</u>
1985	長期預付租賃款（附註十二）	<u>1,177,957</u>	<u>10</u>	<u>1,132,220</u>	<u>11</u>	<u>1,151,690</u>	<u>15</u>	<u>1,188,626</u>	<u>18</u>		歸屬於本公司業主之權益（附註十八）								
15XX	非流動資產總計	<u>5,644,912</u>	<u>48</u>	<u>5,019,711</u>	<u>48</u>	<u>4,325,414</u>	<u>58</u>	<u>3,668,538</u>	<u>56</u>		股 本								
										3110	普通股股本	1,752,920	15	1,752,920	17	1,380,800	18	1,380,800	21
										3150	待分配股票股利	<u>245,409</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>207,120</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
										3100	股本總計	<u>1,998,329</u>	<u>17</u>	<u>1,752,920</u>	<u>17</u>	<u>1,587,920</u>	<u>21</u>	<u>1,380,800</u>	<u>21</u>
										3200	資本公積	<u>2,935,988</u>	<u>25</u>	<u>2,935,988</u>	<u>28</u>	<u>1,736,170</u>	<u>23</u>	<u>1,736,170</u>	<u>26</u>
											保留盈餘								
										3310	法定盈餘公積	368,919	3	218,824	2	218,824	3	98,658	1
										3350	未分配盈餘	<u>2,358,757</u>	<u>20</u>	<u>2,777,592</u>	<u>26</u>	<u>2,022,258</u>	<u>27</u>	<u>2,089,582</u>	<u>32</u>
										3300	保留盈餘總計	<u>2,727,676</u>	<u>23</u>	<u>2,996,416</u>	<u>28</u>	<u>2,241,082</u>	<u>30</u>	<u>2,188,240</u>	<u>33</u>
										3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>437,645</u>	<u>4</u>	<u>59,000</u>	<u>1</u>	<u>110,614</u>	<u>2</u>	<u>235,490</u>	<u>4</u>
										3XXX	權益總計	<u>8,099,638</u>	<u>69</u>	<u>7,744,324</u>	<u>74</u>	<u>5,675,786</u>	<u>76</u>	<u>5,540,700</u>	<u>84</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 11,693,938</u>	<u>100</u>	<u>\$10,532,685</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,472,279</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,598,067</u>	<u>100</u>		負債與權益總計	<u>\$ 11,693,938</u>	<u>100</u>	<u>\$10,532,685</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,472,279</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,598,067</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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
合併綜合損益表
西元 2013 及 2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日
以及西元 2013 及 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：人民幣千元，惟每股盈餘為人民幣元

代 碼		2013年 4月1日至6月30日		2012年 4月1日至6月30日		2013年 1月1日至6月30日		2012年 1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二四)								
4100	銷貨收入	\$ 349,264	100	\$ 339,376	100	\$ 550,561	100	\$ 591,282	100
4300	租賃收入	<u>1,000</u>	-	<u>1,439</u>	-	<u>1,999</u>	-	<u>2,878</u>	-
4000	營業收入合計	350,264	100	340,815	100	552,560	100	594,160	100
5000	營業成本 (附註九、十九及二四)	<u>226,930</u>	<u>65</u>	<u>198,526</u>	<u>58</u>	<u>350,801</u>	<u>64</u>	<u>349,014</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	<u>123,334</u>	<u>35</u>	<u>142,289</u>	<u>42</u>	<u>201,759</u>	<u>36</u>	<u>245,146</u>	<u>41</u>
	營業費用 (附註十九)								
6100	推銷費用	2,726	1	5,628	2	6,131	1	8,874	1
6200	管理費用	16,665	5	14,334	4	30,139	5	26,363	4
6300	研究發展費用	<u>2,569</u>	-	<u>2,427</u>	<u>1</u>	<u>4,318</u>	<u>1</u>	<u>4,352</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>21,960</u>	<u>6</u>	<u>22,389</u>	<u>7</u>	<u>40,588</u>	<u>7</u>	<u>39,589</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>101,374</u>	<u>29</u>	<u>119,900</u>	<u>35</u>	<u>161,171</u>	<u>29</u>	<u>205,557</u>	<u>35</u>
	營業外收入及支出								
7100	利息收入	2,345	1	1,372	1	4,785	1	3,061	-
7230	外幣兌換利益淨額	7,208	2	158	-	11,607	2	2,030	-
7050	財務成本 (附註十九)	(2,081)	(1)	(55)	-	(4,229)	(1)	(55)	-
7190	其 他	<u>44</u>	-	<u>3,326</u>	<u>1</u>	<u>56</u>	-	<u>3,315</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>7,516</u>	<u>2</u>	<u>4,801</u>	<u>2</u>	<u>12,219</u>	<u>2</u>	<u>8,351</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	108,890	31	124,701	37	173,390	31	213,908	36
7950	所得稅 (附註二十)	<u>31,037</u>	<u>9</u>	<u>32,982</u>	<u>10</u>	<u>46,986</u>	<u>8</u>	<u>54,875</u>	<u>9</u>
8200	本期淨利	<u>77,853</u>	<u>22</u>	<u>91,719</u>	<u>27</u>	<u>126,404</u>	<u>23</u>	<u>159,033</u>	<u>27</u>
8310	其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 77,853</u>	<u>22</u>	<u>\$ 91,719</u>	<u>27</u>	<u>\$ 126,404</u>	<u>23</u>	<u>\$ 159,033</u>	<u>27</u>
8600	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	<u>\$ 77,853</u>	<u>22</u>	<u>\$ 91,719</u>	<u>27</u>	<u>\$ 126,404</u>	<u>23</u>	<u>\$ 159,033</u>	<u>27</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	<u>\$ 77,853</u>	<u>22</u>	<u>\$ 91,719</u>	<u>27</u>	<u>\$ 126,404</u>	<u>23</u>	<u>\$ 159,033</u>	<u>27</u>
	每股盈餘 (附註二一)								
9750	基 本	<u>\$ 0.39</u>		<u>\$ 0.50</u>		<u>\$ 0.63</u>		<u>\$ 0.87</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.38</u>		<u>\$ 0.50</u>		<u>\$ 0.62</u>		<u>\$ 0.87</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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
合併綜合損益表
西元 2013 及 2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日
以及西元 2013 及 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣千元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		2013年 4月1日至6月30日		2012年 4月1日至6月30日		2013年 1月1日至6月30日		2012年 1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二四)								
4100	銷貨收入	\$ 1,693,964	100	\$ 1,588,279	100	\$ 2,648,078	100	\$ 2,772,238	100
4300	租賃收入	<u>4,818</u>	-	<u>6,735</u>	-	<u>9,587</u>	-	<u>13,499</u>	-
4000	營業收入合計	<u>1,698,782</u>	100	<u>1,595,014</u>	100	<u>2,657,665</u>	100	<u>2,785,737</u>	100
5000	營業成本 (附註九、十九及二四)	<u>1,100,610</u>	<u>65</u>	<u>929,102</u>	<u>58</u>	<u>1,687,759</u>	<u>64</u>	<u>1,636,396</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	<u>598,172</u>	<u>35</u>	<u>665,912</u>	<u>42</u>	<u>969,906</u>	<u>36</u>	<u>1,149,341</u>	<u>41</u>
	營業費用 (附註十九)								
6100	推銷費用	13,222	1	26,339	2	29,361	1	41,595	1
6200	管理費用	80,824	5	67,091	4	144,692	5	123,622	4
6300	研究發展費用	<u>12,462</u>	-	<u>11,356</u>	<u>1</u>	<u>20,750</u>	<u>1</u>	<u>20,407</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>106,508</u>	<u>6</u>	<u>104,786</u>	<u>7</u>	<u>194,803</u>	<u>7</u>	<u>185,624</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>491,664</u>	<u>29</u>	<u>561,126</u>	<u>35</u>	<u>775,103</u>	<u>29</u>	<u>963,717</u>	<u>35</u>
	營業外收入及支出								
7100	利息收入	11,371	1	6,423	1	22,937	1	14,359	-
7230	外幣兌換利益淨額	34,957	2	740	-	55,809	2	9,539	-
7050	財務成本 (附註十九)	(10,093)	(1)	(256)	-	(20,273)	(1)	(256)	-
7190	其他	<u>221</u>	-	<u>15,566</u>	<u>1</u>	<u>274</u>	-	<u>15,514</u>	<u>1</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>36,456</u>	<u>2</u>	<u>22,473</u>	<u>2</u>	<u>58,747</u>	<u>2</u>	<u>39,156</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	528,120	31	583,599	37	833,850	31	1,002,873	36
7950	所得稅 (附註二十)	<u>150,532</u>	<u>9</u>	<u>154,357</u>	<u>10</u>	<u>226,130</u>	<u>8</u>	<u>257,255</u>	<u>9</u>
8200	本期淨利	377,588	22	429,242	27	607,720	23	745,618	27
	其他綜合損益								
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額 (附表十八)	<u>125,966</u>	<u>8</u>	<u>26,219</u>	<u>2</u>	<u>378,645</u>	<u>14</u>	(<u>124,876</u>)	(<u>5</u>)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 503,554</u>	<u>30</u>	<u>\$ 455,461</u>	<u>29</u>	<u>\$ 986,365</u>	<u>37</u>	<u>\$ 620,742</u>	<u>22</u>
8600	淨利歸屬於：								
8610	本公司業主	<u>\$ 377,588</u>	<u>22</u>	<u>\$ 429,242</u>	<u>27</u>	<u>\$ 607,720</u>	<u>23</u>	<u>\$ 745,618</u>	<u>27</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：								
8710	本公司業主	<u>\$ 503,554</u>	<u>30</u>	<u>\$ 455,461</u>	<u>29</u>	<u>\$ 986,365</u>	<u>37</u>	<u>\$ 620,742</u>	<u>22</u>
	每股盈餘 (附註二一)								
9750	基 本	<u>\$ 1.89</u>		<u>\$ 2.34</u>		<u>\$ 3.04</u>		<u>\$ 4.07</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 1.85</u>		<u>\$ 2.34</u>		<u>\$ 2.98</u>		<u>\$ 4.06</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

合併權益變動表

西元 2013 及 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 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

		股 東 權 益 其 他 項 目													
		股 本		待 分 配 股 票 股 利		資 本 公 積 一 股 本 溢 價		保 留 盈 餘		未 分 配 盈 餘		國 外 營 運 機 構 財 務 報 表		權 益 總 計	
代 碼		人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
A1	2012 年 1 月 1 日餘額	\$ 299,245	\$ 1,380,800	\$ -	\$ -	\$ 379,032	\$ 1,736,170	\$ 21,126	\$ 98,658	\$ 452,510	\$ 2,089,582	\$ -	\$ 235,490	\$ 1,151,913	\$ 5,540,700
	2011 年度盈餘分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	26,238	120,166	(26,238)	(120,166)	-	-	-	-
B5	現金股利－35.2%	-	-	-	-	-	-	-	-	(104,084)	(485,656)	-	-	(104,084)	(485,656)
B9	股票股利－15%	-	-	44,389	207,120	-	-	-	-	(44,389)	(207,120)	-	-	-	-
		-	-	44,389	207,120	-	-	26,238	120,166	(174,711)	(812,942)	-	-	(104,084)	(485,656)
D1	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	159,033	745,618	-	-	159,033	745,618
D3	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後 其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(124,876)	-	(124,876)
D5	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合 損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	159,033	745,618	-	(124,876)	159,033	620,742
Z1	2012 年 6 月 30 日餘額	\$ 299,245	\$ 1,380,800	\$ 44,389	\$ 207,120	\$ 379,032	\$ 1,736,170	\$ 47,364	\$ 218,824	\$ 436,832	\$ 2,022,258	\$ -	\$ 110,614	\$ 1,206,862	\$ 5,675,786
A1	2013 年 1 月 1 日餘額	\$ 378,890	\$ 1,752,920	\$ -	\$ -	\$ 637,611	\$ 2,935,988	\$ 47,364	\$ 218,824	\$ 598,007	\$ 2,777,592	\$ -	\$ 59,000	\$ 1,661,872	\$ 7,744,324
	2012 年度盈餘分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	32,021	150,095	(32,021)	(150,095)	-	-	-	-
B5	現金股利－36%	-	-	-	-	-	-	-	-	(131,909)	(631,051)	-	-	(131,909)	(631,051)
B9	股票股利－14%	-	-	51,298	245,409	-	-	-	-	(51,298)	(245,409)	-	-	-	-
		-	-	51,298	245,409	-	-	32,021	150,095	(215,228)	(1,026,555)	-	-	(131,909)	(631,051)
D1	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	126,404	607,720	-	-	126,404	607,720
D3	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日稅後 其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	378,645	-	378,645
D5	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日綜合 損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	126,404	607,720	-	378,645	126,404	986,365
Z1	2013 年 6 月 30 日餘額	\$ 378,890	\$ 1,752,920	\$ 51,298	\$ 245,409	\$ 637,611	\$ 2,935,988	\$ 79,385	\$ 368,919	\$ 509,183	\$ 2,358,757	\$ -	\$ 437,645	\$ 1,656,367	\$ 8,099,638

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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 2013 及 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 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

		2013 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		2012 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
		人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
營業活動之現金流量					
A10000	本期稅前淨利	\$ 173,390	\$ 833,850	\$ 213,908	\$1,002,873
A20010	不影響現金流量之收益費損項目				
A20300	呆帳費用	277	1,325	280	1,312
A20100	折舊費用	17,687	84,959	11,038	51,770
A23700	存貨跌價損失	17,284	83,826	-	-
A29900	預付租賃款攤銷	814	3,905	815	3,820
A20900	財務成本	4,229	20,273	55	256
A21200	利息收入	(4,785)	(22,937)	(3,061)	(14,359)
A24100	未實現外幣兌換利益	(12,324)	(16,152)	-	-
營業資產及負債之淨變動					
A31150	應收帳款	(26,788)	(128,315)	(55,938)	(262,349)
A31180	其他應收款	16	77	11	54
A31200	存 貨	(158,360)	(758,544)	(10,839)	(50,835)
A31230	預付款項	54,312	260,155	(3,033)	(14,225)
A32150	應付帳款	16,389	78,503	(9,956)	(46,693)
A32180	其他應付款	<u>6,385</u>	<u>30,584</u>	<u>5,426</u>	<u>25,452</u>
A33000	營運產生之現金流入	88,526	471,509	148,706	697,076
A33100	收取之利息	5,609	26,884	3,305	15,501
A33300	支付之利息	(3,186)	(15,269)	(55)	(256)
A33500	支付之所得稅	(<u>43,439</u>)	(<u>209,140</u>)	(<u>49,897</u>)	(<u>233,912</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>47,510</u>	<u>273,984</u>	<u>102,059</u>	<u>478,409</u>
投資活動之現金流量					
B02700	購置不動產、廠房及設備	(74,384)	(355,733)	(138,699)	(649,930)
B04500	預付租賃款增加	-	-	(601)	(2,819)
B05400	取得投資性不動產	(24,168)	(117,071)	-	-
B06600	其他金融資產減少	<u>224,125</u>	<u>1,073,559</u>	<u>154,887</u>	<u>748,804</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>125,573</u>	<u>600,755</u>	<u>15,587</u>	<u>96,055</u>
籌資活動之現金流量					
C00100	短期借款增加	-	-	28,462	133,487
C01700	償還長期借款	(<u>7,416</u>)	(<u>35,523</u>)	-	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	(<u>7,416</u>)	(<u>35,523</u>)	<u>28,462</u>	<u>133,487</u>
(出)		(<u>7,416</u>)	(<u>35,523</u>)	<u>28,462</u>	<u>133,487</u>

(接次頁)

(承 前 頁)

		2013 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		2012 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
		人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	\$ -	\$ 103,742	\$ -	(\$ 41,091)
EEEE	現金及約當現金淨增加數	165,667	942,958	146,108	666,860
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>577,585</u>	<u>2,691,547</u>	<u>180,447</u>	<u>867,946</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 743,252</u>	<u>\$3,634,505</u>	<u>\$ 326,555</u>	<u>\$1,534,806</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

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

合併財務報告附註

西元 2013 及 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(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

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 2010 年 1 月 8 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 2011 年 8 月 17 日起在臺灣證券交易所上市掛牌買賣，股票代號為 1337。

本公司之功能性貨幣為人民幣。由於本公司係台灣上市公司，為增加財務報告之比較性及一致性，本合併財務報告另將人民幣換算以新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 2013 年 8 月 2 日提報董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

除 2013 年第 1 季合併財務報告附註三所述者外，本公司及由本公司所控制個體 (以下稱「合併公司」) 亦未適用下列業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS) 解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)。截至本合併財務報告通過發布日止，中華民國金融監督管理委員會 (以下稱「金管會」) 尚未發布下列新／修正／修訂準則及解釋之生效日。

新／修正／修訂準則及解釋		IASB 發布之 生效日（註）
IAS36 之修正	「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS39 之修正	「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC21	「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，首次適用新／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若合併公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

就金融負債方面，其分類及衡量之主要改變係指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之後續衡量，該金融負債公允價值變動金額中歸因於該負債之信用風險變動者認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，其剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。若上述關於指定為透過損益按公允價值衡量金融負債之會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

2. 合併、聯合協議、關聯企業及相關揭露之新／修訂準則

(1) IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

(2) IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

新準則係針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

4. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

5. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB於發布IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致合併公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次IAS 36之修正係釐清合併公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，合併公司須增加揭露所採用之折現率。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋對合併公司財務報表影響之說明

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況及經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

依據中華民國金管會於2009年5月14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2013年起依中華民國證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之IFRS、IAS、IFRIC及SIC(以下稱「IFRSs」)編製財務報告。合併公司轉換至IFRSs日為2012年1月1日。轉換至IFRSs對合併公司合併財務報告之影響說明，係列於附註二九「首次採用國際財務報導準則」。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照中華民國證券發行人財務報告編製準則、經金管會認可之國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有IFRSs揭露資訊。

(二) 合併基礎

本合併財務報告之編製原則與2013年第1季合併財務報告相同，重大會計政策之彙總說明請參閱2013年第1季合併財務報告附註四。

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體分述如下：

投資公司名稱	子公司名稱	所 持 股 權 百 分 比				說 明
		2013 年 6 月 31 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日	
本公司	BVI 三斯達公司	100	100	100	100	(1)
BVI 三斯達公司	香港三斯達公司	100	100	100	100	(2)
香港三斯達公司	福建三斯達塑膠公司	100	100	100	100	(3)
	江蘇三斯達環保科技公司	100	100	100	100	(4)
	香港三斯達貿易公司	100	100	-	-	(5)

- (1) 三斯達控股有限公司（BVI）（BVI 三斯達公司），2009 年 12 月設立於英屬維京群島，主要從事投資業務。
- (2) 三斯達（香港）有限公司（香港三斯達公司），2010 年 1 月設立於香港，主要從事投資業務。
- (3) 三斯達（福建）塑膠公司（福建三斯達塑膠公司），1994 年 8 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）之製造及銷售。截至 2013 年 6 月 30 日止，其實收資本為港幣 200,000 千元。
- (4) 三斯達（江蘇）環保科技公司（江蘇三斯達環保科技公司），2011 年 1 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 2013 年 6 月 30 日止已匯投資款美金 50,000 千元，目前仍進行建廠、購買設備及招募與訓練員工等活動，尚屬創業期間。
- (5) 三斯達（香港）貿易公司（香港三斯達貿易公司），2012 年 7 月設立於香港，主要從事大宗化工原物料之貿易。截至 2013 年 6 月 30 日止，其實收資本額為人民幣 186,700 千元。

(三) 其他重大會計政策說明

本合併財務報告所採用之會計政策與 2013 年第 1 季合併財務報告相同，重大會計政策之彙總說明請參閱 2013 年第 1 季合併財務報告附註四。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本合併財務報告所採用之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源與 2013 年第 1 季合併財務報告相同，相關說明參閱 2013 年第 1 季合併財務報告附註五。

六、現金及約當現金

單位：人民幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
現金	\$ 166	\$ 195	\$ 237	\$ 405
銀行活期存款	617,105	524,290	254,682	180,042
約當現金				
原始到期日在三 個月以內之銀 行定期存款	<u>125,981</u> <u>\$743,252</u>	<u>53,100</u> <u>\$577,585</u>	<u>71,636</u> <u>\$326,555</u>	<u>-</u> <u>\$180,447</u>

單位：新台幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
現金	\$ 814	\$ 907	\$ 1,113	\$ 1,950
銀行活期存款	3,017,644	2,443,194	1,197,004	865,996
約當現金				
原始到期日在三 個月以內之銀 行定期存款	<u>616,047</u> <u>\$3,634,505</u>	<u>247,446</u> <u>\$2,691,547</u>	<u>336,689</u> <u>\$1,534,806</u>	<u>-</u> <u>\$ 867,946</u>

約當現金包括自取得日起三個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日及 6 月 30 日原始到期日三個月以內之定期存款市場利率區間分別為年利率 2.45%~2.86%、2.86%~3.00%及 2.86%~5%。

截至 2013 年 6 月 30 日暨 2012 年 12 月 31 日、6 月 30 日及 1 月 1 日止，原始到期日超過三個月之銀行定期存款係分類為其他金融資產，參閱附註七。

七、其他金融資產

單位：人民幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
原始到期日超過 3 個月 之定期存款	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 224,625</u>	<u>\$ 31,625</u>	<u>\$ 186,512</u>

單位：新台幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
原始到期日超過 3 個月 之定期存款	<u>\$ 2,445</u>	<u>\$ 1,046,753</u>	<u>\$ 148,638</u>	<u>\$ 897,125</u>
利率區間（%）	4.4	2.75~3.13	2.75~5.00	2.50~5.00

八、應收帳款淨額

單位：人民幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
因營業而發生				
應收帳款—非關係人	\$ 287,408	\$ 260,722	\$ 256,924	\$ 200,712
應收帳款—關係人（附 註二四）	<u>548</u>	<u>446</u>	<u>313</u>	<u>587</u>
	287,956	261,168	257,237	201,299
減：備抵呆帳	<u>1,439</u>	<u>1,162</u>	<u>1,285</u>	<u>1,005</u>
	<u>\$ 286,517</u>	<u>\$ 260,006</u>	<u>\$ 255,952</u>	<u>\$ 200,294</u>

單位：新台幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
因營業而發生				
應收帳款—非關係人	\$ 1,405,426	\$ 1,214,966	\$ 1,207,542	\$ 965,425
應收帳款—關係人（附 註二四）	<u>2,677</u>	<u>2,078</u>	<u>1,471</u>	<u>2,825</u>
	1,408,103	1,217,044	1,209,013	968,250
減：備抵呆帳	<u>7,037</u>	<u>5,417</u>	<u>6,041</u>	<u>4,834</u>
	<u>\$ 1,401,066</u>	<u>\$ 1,211,627</u>	<u>\$ 1,202,972</u>	<u>\$ 963,416</u>

合併公司於資產負債表日進行帳齡分析，並無已逾期但尚未認列備抵呆帳之應收帳款。

備抵呆帳之變動情形如下：

	2013 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		2012 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
期初餘額	\$ 1,162	\$ 5,417	\$ 1,005	\$ 4,834
本期提列	277	1,325	280	1,312
匯率影響數	-	295	-	(105)
期末餘額	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ 7,037</u>	<u>\$ 1,285</u>	<u>\$ 6,041</u>

九、存 貨

單位：人民幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
商品存貨	\$ 140,698	\$ -	\$ -	\$ -
製成品	15,062	16,834	13,777	10,366
在製品	18,089	11,532	15,708	7,621
原料	17,433	21,840	16,906	17,565
	<u>\$ 191,282</u>	<u>\$ 50,206</u>	<u>\$ 46,391</u>	<u>\$ 35,552</u>

單位：新台幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
商品存貨	\$ 688,012	\$ -	\$ -	\$ -
製成品	73,651	78,448	64,752	49,862
在製品	88,456	53,738	73,828	36,655
原料	85,249	101,775	79,460	84,489
	<u>\$ 935,368</u>	<u>\$ 233,961</u>	<u>\$ 218,040</u>	<u>\$ 171,006</u>

營業成本組成項目如下：

單位：人民幣千元

	2013 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
存貨相關之銷貨成本	\$ 208,529	\$ 197,320	\$ 331,171	\$ 346,549
提列備抵存貨跌價損失	17,284	-	17,284	-
投資性不動產折舊及相關稅金	1,117	1,206	2,346	2,465
	<u>\$ 226,930</u>	<u>\$ 198,526</u>	<u>\$ 350,801</u>	<u>\$ 349,014</u>

單位：新台幣千元

	2013 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
存貨相關之銷貨成本	\$1,011,366	\$ 923,458	\$1,592,690	\$1,624,835
提列備抵存貨跌價損失	83,826	-	83,826	-
投資性不動產折舊及相關稅金	5,418	5,644	11,243	11,561
	<u>\$1,100,610</u>	<u>\$ 929,102</u>	<u>\$1,687,759</u>	<u>\$1,636,396</u>

十、不動產、廠房及設備

單位：人民幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
每一類別之帳面金額				
房屋及建築	\$580,911	\$286,232	\$189,041	\$167,992
機器設備	71,375	58,280	51,259	50,788
運輸設備	10,354	10,314	9,889	9,001
辦公設備	1,496	1,571	1,715	993
建造中之不動產	<u>151,597</u>	<u>409,059</u>	<u>354,063</u>	<u>221,183</u>
	<u>\$815,733</u>	<u>\$765,456</u>	<u>\$605,967</u>	<u>\$449,957</u>

單位：新台幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
每一類別之帳面金額				
房屋及建築	\$2,840,655	\$1,333,529	\$ 888,492	\$ 808,042
機器設備	349,022	271,582	240,916	244,289
運輸設備	50,633	48,066	46,478	43,297
辦公設備	7,318	7,322	8,059	4,776
建造中之不動產	<u>741,307</u>	<u>1,906,529</u>	<u>1,664,102</u>	<u>1,063,888</u>
	<u>\$3,988,935</u>	<u>\$3,567,028</u>	<u>\$2,848,047</u>	<u>\$2,164,292</u>

單位：人民幣千元

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	建造中之 不動產	合計
成本						
2012 年 1 月 1 日餘額	\$ 191,140	\$ 71,808	\$ 11,249	\$ 1,465	\$ 221,183	\$ 496,845
增 添	30,857	3,739	1,914	842	131,620	168,972
預付租賃款攤銷資本化	-	-	-	-	1,260	1,260
移轉至投資性不動產	(8,644)	-	-	-	-	(8,644)
2012 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 213,353</u>	<u>\$ 75,547</u>	<u>\$ 13,163</u>	<u>\$ 2,307</u>	<u>\$ 354,063</u>	<u>\$ 658,433</u>
2013 年 1 月 1 日餘額	\$ 316,097	\$ 82,368	\$ 14,785	\$ 2,349	\$ 409,059	\$ 824,658
增 添	303,618	16,674	1,351	115	(258,722)	63,036
預付租賃款攤銷資本化	-	-	-	-	1,260	1,260
自投資性不動產轉入	2,603	-	-	-	-	2,603
2013 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 622,318</u>	<u>\$ 99,042</u>	<u>\$ 16,136</u>	<u>\$ 2,464</u>	<u>\$ 151,597</u>	<u>\$ 891,557</u>

(接次頁)

(承前頁)

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	建造中之不動產	合計
累 計 折 舊						
2012 年 1 月 1 日餘額	\$ 23,148	\$ 21,020	\$ 2,248	\$ 472	\$ -	\$ 46,888
移轉至投資性不動產	(3,326)	-	-	-	-	(3,326)
折舊費用	4,490	3,268	1,026	120	-	8,904
2012 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 24,312</u>	<u>\$ 24,288</u>	<u>\$ 3,274</u>	<u>\$ 592</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,466</u>
2013 年 1 月 1 日餘額	\$ 29,865	\$ 24,088	\$ 4,471	\$ 778	\$ -	\$ 59,202
自投資性不動產轉入	1,132	-	-	-	-	1,132
折 舊	10,410	3,579	1,311	190	-	15,490
2013 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 41,407</u>	<u>\$ 27,667</u>	<u>\$ 5,782</u>	<u>\$ 968</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 75,824</u>

單位：新台幣千元

	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	建造中之不動產	合計
成 本						
2012 年 1 月 1 日餘額	\$ 919,388	\$ 345,396	\$ 54,107	\$ 7,045	\$ 1,063,888	\$ 2,389,824
預付租賃款攤銷資本化	-	-	-	-	5,911	5,911
增 添	144,723	17,533	8,977	3,947	617,303	792,483
移轉至投資性不動產	(40,543)	-	-	-	-	(40,543)
淨兌換差額	(20,805)	(7,861)	(1,219)	(152)	(23,000)	(53,037)
2012 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 1,002,763</u>	<u>\$ 355,068</u>	<u>\$ 61,865</u>	<u>\$ 10,840</u>	<u>\$ 1,664,102</u>	<u>\$ 3,094,638</u>
2013 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,472,696	\$ 383,833	\$ 68,900	\$ 10,947	\$ 1,906,529	\$ 3,842,905
預付租賃款攤銷資本化	-	-	-	-	6,044	6,044
增 添	1,457,646	80,872	6,227	555	(1,243,901)	301,399
自投資性不動產轉入	12,336	-	-	-	-	12,336
淨兌換差額	100,450	19,612	3,781	547	72,635	197,025
2013 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 3,043,128</u>	<u>\$ 484,317</u>	<u>\$ 78,908</u>	<u>\$ 12,049</u>	<u>\$ 741,307</u>	<u>\$ 4,359,709</u>
累 計 折 舊						
2012 年 1 月 1 日餘額	\$ 111,346	\$ 101,107	\$ 10,810	\$ 2,269	\$ -	\$ 225,532
移轉至投資性不動產	(15,599)	-	-	-	-	(15,599)
折舊費用	21,060	15,325	4,815	562	-	41,762
淨兌換差額	(2,536)	(2,280)	(238)	(50)	-	(5,104)
2012 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 114,271</u>	<u>\$ 114,152</u>	<u>\$ 15,387</u>	<u>\$ 2,781</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 246,591</u>
2013 年 1 月 1 日餘額	\$ 139,167	\$ 112,251	\$ 20,834	\$ 3,625	\$ -	\$ 275,877
自投資性不動產轉入	5,366	-	-	-	-	5,366
折舊費用	50,066	17,162	6,293	905	-	74,426
淨兌換差額	7,874	5,882	1,148	201	-	15,105
2013 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 202,473</u>	<u>\$ 135,295</u>	<u>\$ 28,275</u>	<u>\$ 4,731</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 370,774</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築	
廠房主建物	20 年
廠房地基加固	5 年
機器設備	10 年
運輸設備	5 年
辦公設備	5 年

十一、投資性不動產

單位：人民幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
已完工投資性不動產	\$ 45,668	\$ 44,270	\$ 56,196	\$ 53,012
建造中投資性不動產	<u>28,959</u>	<u>9,857</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 74,627</u>	<u>\$ 54,127</u>	<u>\$ 56,196</u>	<u>\$ 53,012</u>

單位：新台幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
已完工投資性不動產	\$ 223,318	\$ 206,299	\$ 264,122	\$ 254,986
建造中投資性不動產	<u>141,608</u>	<u>45,932</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 364,926</u>	<u>\$ 252,231</u>	<u>\$ 264,122</u>	<u>\$ 254,986</u>

單位：人民幣千元

	已 完 工 投 資 性 不 動 產	建 造 中 投 資 性 不 動 產
成 本		
2012 年 1 月 1 日餘額	\$ 86,197	\$ -
自不動產、廠房及設備轉入	<u>8,644</u>	<u>-</u>
2012 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 94,841</u>	<u>\$ -</u>
2013 年 1 月 1 日餘額	\$ 77,590	\$ 17,251
增 添	1,290	22,878
建造中投資性不動產完工轉入		
（轉出）	6,042	(6,042)
轉出至不動產、廠房及設備	(<u>2,603</u>)	<u>-</u>
2013 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 82,319</u>	<u>\$ 34,087</u>
累 計 折 舊		
2012 年 1 月 1 日餘額	\$ 33,185	\$ -
自不動產、廠房及設備轉入	3,326	-
折舊費用	<u>2,134</u>	<u>-</u>
2012 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 38,645</u>	<u>\$ -</u>
2013 年 1 月 1 日餘額	\$ 33,320	\$ 7,394
建造中投資性不動產完工轉入		
（轉出）	2,560	(2,560)
轉出至不動產、廠房及設備	(<u>1,132</u>)	<u>-</u>
折舊費用	<u>1,903</u>	<u>294</u>
2013 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 36,651</u>	<u>\$ 5,128</u>

單位：新台幣千元

	已完工 投資性不動產	建造中 投資性不動產
成本		
2012年1月1日餘額	\$414,606	\$ -
自不動產、廠房及設備轉入	40,543	-
淨兌換差額	(9,395)	-
2012年6月30日餘額	<u>\$445,754</u>	<u>\$ -</u>
2013年1月1日餘額	\$361,572	\$ 80,388
增添	6,113	110,958
建造中投資性不動產完工轉入 (轉出)	28,639	(28,639)
轉出至不動產、廠房及設備	(12,336)	-
淨兌換差額	<u>18,555</u>	<u>3,977</u>
2013年6月30日餘額	<u>\$402,543</u>	<u>\$166,684</u>
累計折舊		
2012年1月1日餘額	\$159,620	\$ -
自不動產、廠房及設備轉入	15,599	-
折舊費用	10,008	-
淨兌換差額	(3,595)	-
2012年6月30日餘額	<u>\$181,632</u>	<u>\$ -</u>
2013年1月1日餘額	\$155,273	\$ 34,456
建造中投資性不動產完工轉入 (轉出)	12,136	(12,136)
轉出至不動產、廠房及設備	(5,366)	-
折舊費用	9,124	1,409
淨兌換差額	<u>8,058</u>	<u>1,347</u>
2013年6月30日餘額	<u>\$179,225</u>	<u>\$ 25,076</u>

合併公司之投資性不動產係以直線基礎按20年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產於2013年6月30日暨2012年12月31日、6月30日及1月1日之公允價值分別為人民幣88,546千元(新台幣432,989千元)、人民幣80,161千元(新台幣391,987千元)、人民幣83,225千元(新台幣406,972千元)及人民幣78,998千元(新台幣

386,300 千元)，該公允價值未經獨立評價人員評價，僅由合併公司參考類似不動產之重置成本進行公允價值估計。

十二、預付租賃款

單位：人民幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
流 動	\$ 4,150	\$ 4,150	\$ 4,150	\$ 4,150
非 流 動	<u>240,891</u>	<u>242,965</u>	<u>245,041</u>	<u>247,115</u>
	<u>\$245,041</u>	<u>\$247,115</u>	<u>\$249,191</u>	<u>\$251,265</u>

單位：新台幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
流 動	\$ 20,292	\$ 19,338	\$ 19,504	\$ 19,960
非 流 動	<u>1,177,957</u>	<u>1,132,220</u>	<u>1,151,690</u>	<u>1,188,626</u>
	<u>\$1,198,249</u>	<u>\$1,151,558</u>	<u>\$1,171,194</u>	<u>\$1,208,586</u>

預付租賃款係子公司位於中國大陸之土地使用權。

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 2011 年 9 月因擴充廠房之所需以人民幣 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（截至核閱報告函出具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。上述土地使用權之經濟效益年限為 50 年，使用權期限陸續於 2056 年 12 月至 2061 年 9 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，2013 及 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日該土地使用權攤銷並資本化金額均為人民幣 1,260 千元（新台幣分別為 6,044 千元及 5,911 千元），列入建造中不動產項下。

子公司江蘇三斯達環保科技公司於 2010 年向江蘇省句容經濟開發區取得建廠項目用地約 150 畝，每畝人民幣 386 千元。江蘇三斯達環保科技公司已支付土地款約為人民幣 28,657 千元（新台幣 140,133 千元）及尚未支付款約為人民幣 29,243 千元（新台幣 143,001 千元，列

入其他應付款項下），合計取得土地使用權成本約為人民幣 57,900 千元（新台幣 283,134 千元），已列入預付租賃款科目項下。

十三、借 款

(一) 短期借款

2013 年 6 月 30 日、2012 年 12 月 31 日及 2012 年 6 月 30 日餘額為銀行信用借款，利率分別為 1.8%~1.81%、1.77%~1.81% 及 1.52%。

(二) 長期借款

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日	
	人 民 幣	新 台 幣	人 民 幣	新 台 幣
信用借款				
中國工商銀行	\$ 66,312	\$324,266	\$ 74,760	\$348,382
遠東國際商業銀行	<u>36,840</u>	<u>180,147</u>	<u>37,380</u>	<u>174,190</u>
小 計	103,152	504,413	112,140	522,572
減：列為一年內到期部分	<u>90,872</u>	<u>444,364</u>	<u>34,888</u>	<u>162,578</u>
長期借款	<u>\$ 12,280</u>	<u>\$ 60,049</u>	<u>\$ 77,252</u>	<u>\$359,994</u>

1. 中國工商銀行借款自 2012 年 7 月至 2014 年 6 月止，按季付息，自 2013 年 6 月起，每 3 個月為一期償還本金美金 12,000 千元之 10%、10%、10%、10% 及 60%。2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日，年利率分別為 3.77% 及 3.95%。

合併公司與中國工商銀行之借款合同約定，若合併公司在借款期間年度合併財務報告未維持下列之財務比率及條件，須立即償還借款：淨資產高於新台幣3億元、負債減除現金佔淨資產比率低於0.6倍、利息保障倍數高於5倍；另在借款期間合併公司須維持直接或間接100%持有子公司福建三斯達公司及江蘇三斯達環保科技公司，且前述子公司營業性質不得有重大變更。

合併公司2012年度合併財務報告並未違反前述與中國工商銀行之約定條件。

2. 遠東國際商業銀行借款自 2012 年 12 月至 2014 年 12 月，按季付息，並自 2013 年 12 月起，每 6 個月為一期平均償還美金 6,000 千元。截至 2013 年 6 月 30 日及 2012 年 12 月 31 日止，年利率分別為 2.27% 及 2.31%。

十四、應付公司債

本公司於 2012 年 10 月發行 6,000 單位、票面利率 0% 之新台幣計價第一次無擔保轉換公司債，本金金額共計新台幣 6 億元。

此可轉換公司債包括主契約債務工具及轉換選擇權衍生工具。主契約債務原始認列之有效利率為 2.08%，係採有效利率法按攤銷後成本衡量；轉換選擇權係屬透過損益按公允價值衡量之金融工具。

主契約債務及轉換選擇權於 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之變動如下：

	主 人	契 民	約 幣	債 新	務 台	轉 幣	換 人	選 民	擇 幣	權 新	台	幣
2013 年 1 月 1 日餘額	\$	129,111		\$	601,657		\$	-		\$	-	
匯率調整	(	6,092)			-			-			-	
利息費用		1,295			6,239			-			-	
公允價值變動利益		-			-			-			-	
2013 年 6 月 30 日餘額	\$	<u>124,314</u>		\$	<u>607,896</u>		\$	-		\$	-	

轉換辦法如下：

- (一) 發行期間 3 年，自 2012 年 10 月至 2015 年 10 月，債權人自本轉換公司債發行滿 1 個月之次日起至到期日前 10 日止，得依規定向本公司請求轉換為本公司普通股股票。若公司債屆時未轉換，將於到期時依債券面額之 106.12%（到期收益率 2.0%）以現金一次償還。

- (二) 轉換價格及其調整

發行時之轉換價格為每股新台幣 103.5 元。本公司債發行後，遇有本公司已發行普通股股數增加時，本公司應依發行辦法所列之公式調整轉換價格。依發行辦法 2012 年 10 月 30 日調

整現金增資影響數後，轉換價格調整為新台幣 101.6 元。2013 年 7 月 21 日調整盈餘轉增資影響數後，轉換價格調整為新台幣 85 元。

(三) 轉換情形

截至 2013 年 6 月底止，上述公司債尚未轉換為普通股。

十五、應付帳款

單位：人民幣千元				
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
應付帳款				
因營業而發生	<u>\$124,666</u>	<u>\$108,277</u>	<u>\$119,358</u>	<u>\$129,314</u>

單位：新台幣千元				
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
應付帳款				
因營業而發生	<u>\$609,618</u>	<u>\$504,573</u>	<u>\$560,980</u>	<u>\$622,002</u>

十六、其他應付款

單位：人民幣千元				
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
應付土地使用權款項	\$29,243	\$29,243	\$30,651	\$31,252
應付員工紅利及董監 酬勞	8,345	5,817	6,899	4,543
應付薪資及獎金	7,412	9,980	7,073	7,960
應付增值稅	7,173	3,946	9,339	7,480
其 他	<u>13,896</u>	<u>10,950</u>	<u>8,370</u>	<u>6,271</u>
	<u>\$66,069</u>	<u>\$59,936</u>	<u>\$62,332</u>	<u>\$57,506</u>

單位：新台幣千元				
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
應付土地使用權款項	\$143,001	\$136,275	\$144,059	\$150,322
應付員工紅利及董監 酬勞	40,806	27,107	32,426	21,852

(接次頁)

(承前頁)

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
應付薪資及獎金	\$ 36,245	\$ 46,508	\$ 33,243	\$ 38,287
應付增值稅	35,076	18,389	43,895	35,975
其 他	<u>67,949</u>	<u>51,024</u>	<u>39,338</u>	<u>30,163</u>
	<u>\$323,077</u>	<u>\$279,303</u>	<u>\$292,961</u>	<u>\$276,599</u>

十七、退職後福利計畫

子公司福建三斯達塑膠公司及江蘇三斯達環保科技公司所在地政府法令規定，公司應按地方標準工薪百分之二十六提撥養老保險費，繳付予政府有關部門，其中百分之十八由公司提撥，百分之八則由職工相對提撥。本公司各期負擔之養老保險費請參閱附註十九。

十八、權 益

(一) 股 本

普 通 股

單位：千股／新台幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
額定股數	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>	<u>360,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,600,000</u>	<u>\$ 3,600,000</u>	<u>\$ 3,600,000</u>	<u>\$ 3,600,000</u>
已發行且已收足 股款之股數	<u>175,292</u>	<u>175,292</u>	<u>138,080</u>	<u>138,080</u>
已發行股本	<u>\$ 1,752,920</u>	<u>\$ 1,752,920</u>	<u>\$ 1,380,800</u>	<u>\$ 1,380,800</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

1. 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（96）基祕字第 344 號解釋函，合併財務報告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。

2. 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，公司無虧損時，得用以發放現金股利或撥充股本。

(三) 保留盈餘及股利政策

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：

1. 員工紅利百分之二以上。
2. 董事及監察人酬勞至多以百分之一為限。
3. 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 2013 及 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應付員工紅利估列金額分別為人民幣 1,685 千元（新台幣 8,241 千元）及人民幣 1,571 千元（新台幣 7,382 千元）；應付董監酬勞估列金額分別為人民幣 843 千元（新台幣 4,120 千元）及人民幣 785 千元（新台幣 3,691 千元）。2013 及 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日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 1.3% 及 1% 計算，董監酬勞則分別按 0.6% 及 0.5% 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的收盤價（考量除權除息之影響後）。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。依本公司章程規定，法定盈餘公積得用以彌補虧損；在公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金支付。

本公司股東常會於 2013 年 6 月決議照案通過董事會擬議
2012 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案 人民幣千元	新台幣千元	每股股利 (新台幣元)
法定盈餘公積	\$ 32,021	\$ 150,095	
現金股利	131,909	631,051	\$ 3.60
股票股利	51,298	245,409	1.40
	<u>\$ 215,228</u>	<u>\$1,026,555</u>	<u>\$ 5.00</u>

本公司股東常會於 2012 年 5 月決議照案通過董事會擬議
2011 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案 人民幣千元	新台幣千元	每股股利 (新台幣元)
法定盈餘公積	\$ 26,238	\$120,166	
現金股利	104,084	485,656	\$ 3.52
股票股利	44,389	207,120	1.50
	<u>\$174,711</u>	<u>\$812,942</u>	<u>\$ 5.02</u>

本公司董事會於 2013 年及 2012 年 6 月決議除權基準日分別為 2013 年 7 月 21 日及 2012 年 7 月 5 日，是以截至 2013 年及 2012 年 6 月底，上述現金股利及股票股利尚未發放，分別列入應付股利及待分配股票股利項下。

另本公司同時於上述股東常會分別決議配發 2012 及 2011 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

單位：人民幣千元

	2012 年度		2011 年度	
	員工紅利	董監酬勞	員工紅利	董監酬勞
決議配發金額	\$ 3,927	\$ 1,890	\$ 3,061	\$ 1,482
各年度財務報告認列金額	<u>3,878</u>	<u>1,939</u>	<u>3,029</u>	<u>1,514</u>
	<u>\$ 49</u>	<u>(\$ 49)</u>	<u>\$ 32</u>	<u>(\$ 32)</u>

上述股東常會決議配發之員工紅利及董監酬勞與 2012 及 2011 年度財務報告認列之員工紅利及董監酬勞之差異主係估計變動，是項差異已列入 2013 及 2012 年度損益調整。

2012 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 2012 年度財務報告並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 2012 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

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。

(四) 國外營運機構財務報告換算之兌換差額

	單位：新台幣千元	
	2013 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
期初餘額	\$ 59,000	\$235,490
國外營運機構財務報告 換算之兌換差額	<u>378,645</u>	<u>(124,876)</u>
期末餘額	<u>\$437,645</u>	<u>\$110,614</u>

2013 及 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日因財務報告功能性貨幣人民幣對財務報告報導貨幣新台幣之匯率變動，分別由期初 4.66 元及 4.81 元（升）貶值為期末 4.89 元及 4.70 元，使直接認列為股東權益調整金額分別增加 378,645 千元及減少 124,876 千元。

十九、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 財務成本

	單位：人民幣千元			
	2013 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
銀行借款利息	\$ 1,437	\$ 55	\$ 2,934	\$ 55
可轉換公司債利息	<u>644</u>	<u>-</u>	<u>1,295</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,081</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 4,229</u>	<u>\$ 55</u>

單位：新台幣千元

	2013 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
銀行借款利息	\$ 6,967	\$ 256	\$ 14,062	\$ 256
可轉換公司債利息	<u>3,126</u>	<u>-</u>	<u>6,211</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 10,093</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 20,273</u>	<u>\$ 256</u>

(二) 折舊及攤銷

單位：人民幣千元

	2013 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 6,874	\$ 3,835	\$ 12,191	\$ 7,549
營業費用	<u>3,328</u>	<u>1,739</u>	<u>5,496</u>	<u>3,489</u>
	<u>\$ 10,202</u>	<u>\$ 5,574</u>	<u>\$ 17,687</u>	<u>\$ 11,038</u>

預付租賃款攤銷依功能別彙總

營業成本	\$ 244	\$ 244	\$ 488	\$ 488
營業費用	<u>163</u>	<u>164</u>	<u>326</u>	<u>327</u>
	<u>\$ 407</u>	<u>\$ 408</u>	<u>\$ 814</u>	<u>\$ 815</u>

單位：新台幣千元

	2013 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
折舊費用依功能別彙總				
營業成本	\$ 33,343	\$ 17,944	\$ 58,544	\$ 35,403
營業費用	<u>16,136</u>	<u>8,144</u>	<u>26,415</u>	<u>16,367</u>
	<u>\$ 49,479</u>	<u>\$ 26,088</u>	<u>\$ 84,959</u>	<u>\$ 51,770</u>

預付租賃款攤銷依功能別彙總

營業成本	\$ 1,184	\$ 1,142	\$ 2,341	\$ 2,289
營業費用	<u>791</u>	<u>764</u>	<u>1,564</u>	<u>1,531</u>
	<u>\$ 1,975</u>	<u>\$ 1,906</u>	<u>\$ 3,905</u>	<u>\$ 3,820</u>

(三) 員工福利費用

單位：人民幣千元				
	2013 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
短期員工福利				
薪 資	\$ 15,660	\$ 14,124	\$ 29,047	\$ 26,554
其 他	<u>2,412</u>	<u>2,144</u>	<u>4,414</u>	<u>3,917</u>
	<u>18,072</u>	<u>16,268</u>	<u>33,461</u>	<u>30,471</u>
退職後福利（附註十七）				
確定提撥計畫	<u>2,079</u>	<u>1,941</u>	<u>3,739</u>	<u>3,473</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 20,151</u>	<u>\$ 18,209</u>	<u>\$ 37,200</u>	<u>\$ 33,944</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 12,286	\$ 12,766	\$ 21,578	\$ 22,530
營業費用	<u>7,865</u>	<u>5,443</u>	<u>15,622</u>	<u>11,414</u>
	<u>\$ 20,151</u>	<u>\$ 18,209</u>	<u>\$ 37,200</u>	<u>\$ 33,944</u>

單位：新台幣千元				
	2013 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
短期員工福利				
薪 資	\$ 75,949	\$ 66,094	\$ 139,403	\$ 124,511
其 他	<u>11,709</u>	<u>10,039</u>	<u>21,197</u>	<u>18,368</u>
	<u>87,658</u>	<u>76,133</u>	<u>160,600</u>	<u>142,879</u>
退職後福利（附註十七）				
確定提撥計畫	<u>10,083</u>	<u>9,081</u>	<u>17,951</u>	<u>16,283</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 97,741</u>	<u>\$ 85,214</u>	<u>\$ 178,551</u>	<u>\$ 159,162</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 59,591	\$ 59,751	\$ 103,632	\$ 105,637
營業費用	<u>38,150</u>	<u>25,463</u>	<u>74,919</u>	<u>53,525</u>
	<u>\$ 97,741</u>	<u>\$ 85,214</u>	<u>\$ 178,551</u>	<u>\$ 159,162</u>

二十、所得稅

認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	單位：人民幣千元			
	2013 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 31,037	\$ 32,982	\$ 46,986	\$ 54,499
遞延所得稅				
當期產生者	-	-	-	376
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 31,037</u>	<u>\$ 32,982</u>	<u>\$ 46,986</u>	<u>\$ 54,875</u>

	單位：新台幣千元			
	2013 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
當期所得稅				
當期產生者	\$ 150,532	\$ 154,357	\$ 226,130	\$ 255,488
遞延所得稅				
當期產生者	-	-	-	1,767
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 150,532</u>	<u>\$ 154,357</u>	<u>\$ 226,130</u>	<u>\$ 257,255</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	單位：人民幣千元	
	2013 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 173,390</u>	<u>\$ 213,908</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 45,356	\$ 54,117
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時不可減除之 費損	<u>1,426</u>	<u>740</u>
當期所得稅	46,782	54,857
遞延所得稅		
子公司虧損扣抵	-	(376)
以前年度之當期所得稅費用於本 期之調整	<u>204</u>	<u>394</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 46,986</u>	<u>\$ 54,875</u>

單位：新台幣千元

	2013 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$833,850</u>	<u>\$1,002,873</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得		
稅費用	\$218,250	\$ 253,713
調節項目之所得稅影響數		
決定課稅所得時不可減除之		
費損	<u>6,893</u>	<u>3,465</u>
當期所得稅	225,143	257,178
遞延所得稅		
子公司虧損扣抵	-	(1,767)
以前年度之當期所得稅費用於本		
期之調整	<u>987</u>	<u>1,844</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$226,130</u>	<u>\$ 257,255</u>

本公司、子公司 BVI 三斯達公司及香港三斯達公司分別依當地法律規定，免納營利事業所得稅。

依「中華人民共和國企業所得稅法」規定，子公司福建三斯達塑膠公司及江蘇三斯達環保科技公司適用之法定稅率為 25%。

二一、每股盈餘

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 2013 年 7 月 21 日。因追溯調整，稅後基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股人民幣元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
	2012 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日
基本每股盈餘	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.50</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.58</u>	<u>\$ 0.87</u>

單位：每股新台幣元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
	2012 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日 至 6 月 30 日
基本每股盈餘	<u>\$ 2.70</u>	<u>\$ 2.34</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.70</u>	<u>\$ 2.34</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利－歸屬於本公司業主之淨利

單位：人民幣千元

	2013 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
計算基本每股盈餘之盈餘	\$ 77,853	\$ 91,719	\$ 126,404	\$ 159,033
具稀釋作用潛在普通股之影響				
可轉換公司債稅後利息	644	-	1,295	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 78,497</u>	<u>\$ 91,719</u>	<u>\$ 127,699</u>	<u>\$ 159,033</u>

單位：新台幣千元

	2013 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
計算基本每股盈餘之盈餘	\$ 377,588	\$ 429,242	\$ 607,720	\$ 745,618
具稀釋作用潛在普通股之影響				
可轉換公司債稅後利息	3,126	-	6,211	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 380,714</u>	<u>\$ 429,242</u>	<u>\$ 613,931</u>	<u>\$ 745,618</u>

股 數

單位：千股

	2013 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
期初普通股已發行加權平均股數	175,292	138,080	175,292	138,080
加：盈餘轉增資追溯調整				
2012 年度	24,541	24,541	24,541	24,541
2011 年度	-	20,712	-	20,712
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	199,833	183,333	199,833	183,333
具稀釋作用潛在普通股之影響				
可轉換公司債	5,906	-	5,906	-
員工分紅	353	264	387	298
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>206,092</u>	<u>183,597</u>	<u>206,126</u>	<u>183,631</u>

若合併公司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，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。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。

二二、資本風險管理

合併公司之資本風險管理之目標、政策及程序，以及本公司資本結構之組成與 2013 年第 1 季財務報告所述者相同，相關說明參閱 2013 年第 1 季財務報告附註二二。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊

非按公允價值衡量之金融工具

除下表所列外，合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值：

單位：人民幣千元

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2012 年 6 月 30 日		2012 年 1 月 1 日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債								
以攤銷後成本衡量之金融負債								
應付公司債	\$ 124,314	\$ 127,745	\$ 129,111	\$ 131,871	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

單位：新台幣千元

	2013 年 6 月 30 日		2012 年 12 月 31 日		2012 年 6 月 30 日		2012 年 1 月 1 日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
金融負債								
以攤銷後成本衡量之金融負債								
應付公司債	\$ 607,896	\$ 624,674	\$ 601,657	\$ 614,520	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

(二) 金融工具之種類

單位：人民幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
金融資產				
放款及應收款（註 1）	\$1,030,571	\$1,063,358	\$ 614,895	\$ 568,271
金融負債				
以攤銷後成本衡量（註 2）	704,197	571,073	350,397	192,593

單位：新台幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
<u>金 融 資 產</u>				
放款及應收款（註 1）	\$5,039,493	\$4,955,248	\$2,890,004	\$2,733,383
<u>金 融 負 債</u>				
以攤銷後成本衡量（註 2）	3,443,523	2,661,203	1,643,327	926,370

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及其他金融資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含長短期借款、應付帳款、應付設備款、應付股利、其他應付款及應付公司債等以攤銷後成本衡量之金融負債。

（三）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、應付設備款、應付股利、其他應付款、應付公司債及借款。合併公司之財務部門係為各業務單位提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

財務部定期對合併公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

（1）匯率風險

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）如下：

單位：人民幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
資 產				
美 金	\$ 79,924	\$ 54,612	\$ 69,703	\$ 1,228
澳 幣	-	-	-	31,364
負 債				
美 金	267,892	236,740	28,620	-
新 台 幣	253,363	129,111	104,084	-

敏感度分析

合併公司主要受到美金及新台幣匯率波動之影響。

當人民幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。敏感度分析之範圍包括銀行存款、其他應收付款項、應付股利、借款及應付公司債。

當人民幣相對於美金及新台幣同時升值／貶值 5% 時，合併公司 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少人民幣 22,067 千元。

當人民幣相對於美金及新台幣同時升值／貶值 5% 時，合併公司 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少人民幣 3,150 千元。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

單位：人民幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
具公允價值利率 風險				
金融負債	\$124,314	\$129,111	\$ -	\$ -

（接次頁）

(承前頁)

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
具現金流量利率 風險				
金融資產	\$556,205	\$524,290	\$254,682	\$316,547
金融負債	225,952	236,740	28,462	-

單位：新台幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
具公允價值利率風 險				
金融負債	\$ 607,896	\$ 601,657	\$ -	\$ -
具現金流量利率風 險				
金融資產	2,719,843	2,443,194	1,197,004	1,522,589
金融負債	1,104,905	1,103,208	133,772	-

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 2013 及 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將分別增加／減少人民幣 1,651 千元（新台幣 8,075 千元）及人民幣 1,131 千元（新台幣 5,316 千元），主因為合併公司變動利率之銀行存款與借款之暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並定期複核及核准交易對方信用額度之限額以控制信用暴險。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同區域，合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為重要流動性來源。合併公司未動用之銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

合併公司非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日之利率估算而得。

單位：人民幣千元

	1 至 3 個月內	3 個月至 1 年	1 年 以 上
2013 年 6 月 30 日			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 300,384	\$ 53,547	\$ -
浮動利率工具	130,430	85,864	12,712
固定利率工具	-	-	130,209
	<u>\$ 430,814</u>	<u>\$ 139,411</u>	<u>\$ 142,921</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	1 至 3 個月內	3 個月至 1 年	1 年 以 上
<u>2012 年 12 月 31 日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 164,388	\$ 40,834	\$ -
浮動利率工具	-	161,725	81,222
固定利率工具	-	-	136,635
	<u>\$ 164,388</u>	<u>\$ 202,559</u>	<u>\$ 217,857</u>
<u>2012 年 6 月 30 日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 288,976	\$ 32,959	\$ -
浮動利率工具	-	28,877	-
	<u>\$ 288,976</u>	<u>\$ 61,836</u>	<u>\$ -</u>
<u>2012 年 1 月 1 日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	<u>\$ 159,788</u>	<u>\$ 32,805</u>	<u>\$ -</u>

單位：新台幣千元

	1 至 3 個月內	3 個月至 1 年	1 年 以 上
<u>2013 年 6 月 30 日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 1,468,876	\$ 261,846	\$ -
浮動利率工具	637,802	419,874	62,163
固定利率工具	-	-	636,720
	<u>\$ 2,106,678</u>	<u>\$ 681,720</u>	<u>\$ 698,883</u>
<u>2012 年 12 月 31 日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 766,050	\$ 190,288	\$ -
浮動利率工具	-	753,640	378,497
固定利率工具	-	-	636,720
	<u>\$ 766,050</u>	<u>\$ 943,928</u>	<u>\$ 1,015,217</u>
<u>2012 年 6 月 30 日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	\$ 1,354,648	\$ 154,907	\$ -
浮動利率工具	-	135,721	-
	<u>\$ 1,354,648</u>	<u>\$ 290,628</u>	<u>\$ -</u>
<u>2012 年 1 月 1 日</u>			
非衍生金融負債			
無附息負債	<u>\$ 768,576</u>	<u>\$ 157,794</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

單位：美金千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
無擔保銀行透支 額度，每年重新檢視				
已動用金額	\$ 38,000	\$ 38,000	\$ 4,500	\$ -
未動用金額	<u>5,000</u>	<u>5,000</u>	<u>5,500</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 43,000</u>	<u>\$ 43,000</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ -</u>

單位：新台幣千元

	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
無擔保銀行透支額 度，每年重新檢視				
已動用金額	\$1,140,905	\$1,103,208	\$ 133,772	\$ -
未動用金額	<u>150,123</u>	<u>145,159</u>	<u>164,406</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,291,028</u>	<u>\$1,248,367</u>	<u>\$ 298,178</u>	<u>\$ -</u>

二四、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。與其他關係人間之交易如下：

(一) 當期重大交易

當期交易

1. 銷貨及進貨

單位：人民幣千元

	2013 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
銷 貨				
其他關係人	<u>\$ 901</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 1,253</u>	<u>\$ 745</u>
進 貨				
其他關係人	<u>\$ 1,134</u>	<u>\$ 3,510</u>	<u>\$ 1,655</u>	<u>\$ 6,664</u>

單位：新台幣千元

	2013 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
銷 貨 其他關係人	<u>\$ 4,372</u>	<u>\$ 1,333</u>	<u>\$ 6,040</u>	<u>\$ 3,498</u>
進 貨 其他關係人	<u>\$ 5,501</u>	<u>\$ 16,428</u>	<u>\$ 7,969</u>	<u>\$ 31,252</u>

其他關係人係董事長與本公司總經理為同一人。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其他關係人簽訂廠房及辦公室出租合約，租約期間為 1 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，2013 及 2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 2013 及 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租金收入分別為人民幣 924 千元（新台幣 4,482 千元）、人民幣 1,363 千元（新台幣 6,382 千元）、人民幣 1,848 千元（新台幣 8,863 千元）及人民幣 2,727 千元（新台幣 12,791 千元），列入租賃收入項下。

(2) 子公司福建三斯達塑膠公司分別出租住所予董事及監察人使用，租約期間為 1 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，2013 及 2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 2013 及 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日租金收入分別為人民幣 76 千元（新台幣 366 千元）、人民幣 76 千元（新台幣 353 千元）、人民幣 151 千元（新台幣 724 千元）及人民幣 151 千元（新台幣 708 千元），列入租賃收入項下。

前述 1.及 2.資產負債表日之應收及應付關係人款項餘額如下：

期末餘額

單位：人民幣千元				
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
應收帳款				
其他關係人	\$ 397	\$ 144	\$ 162	\$ 285
董事及監察人	<u>151</u>	<u>302</u>	<u>151</u>	<u>302</u>
	<u>\$ 548</u>	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 587</u>
應付帳款				
其他關係人	<u>\$ 720</u>	<u>\$ 727</u>	<u>\$ 1,223</u>	<u>\$ 1,009</u>

單位：新台幣千元				
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
應收帳款				
其他關係人	\$ 1,939	\$ 671	\$ 761	\$ 1,373
董事及監察人	<u>738</u>	<u>1,407</u>	<u>710</u>	<u>1,452</u>
	<u>\$ 2,677</u>	<u>\$ 2,078</u>	<u>\$ 1,471</u>	<u>\$ 2,825</u>
應付帳款				
其他關係人	<u>\$ 3,523</u>	<u>\$ 3,389</u>	<u>\$ 5,747</u>	<u>\$ 4,825</u>

(二) 對主要管理階層之獎酬

2013 及 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

單位：人民幣千元				
	2013 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
短期員工福利	<u>\$ 2,214</u>	<u>\$ 2,060</u>	<u>\$ 4,214</u>	<u>\$ 3,876</u>

單位：新台幣千元				
	2013 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日	2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
短期員工福利	<u>\$ 10,736</u>	<u>\$ 9,639</u>	<u>\$ 20,216</u>	<u>\$ 18,174</u>

二五、重大未認列之合約承諾事項

合併公司未認列之合約承諾如下：

	單位：人民幣千元			
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 64,989</u>	<u>\$ 88,664</u>	<u>\$160,916</u>	<u>\$112,189</u>

	單位：新台幣千元			
	2013 年 6 月 30 日	2012 年 12 月 31 日	2012 年 6 月 30 日	2012 年 1 月 1 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$317,799</u>	<u>\$413,177</u>	<u>\$756,305</u>	<u>\$539,630</u>

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之非人民幣之外幣金融資產資訊如下：

	單位：外幣千元／人民幣千元		
	外	幣 匯	率 人 民 幣
<u>2013 年 6 月 30 日</u>			
貨幣性項目之金融資產			
美 金	\$ 13,017	6.14	\$ 79,924
貨幣性項目之金融負債			
美 金	43,631	6.14	267,892
新 台 幣	1,238,947	4.89	253,363
<u>2012 年 12 月 31 日</u>			
貨幣性項目之金融資產			
美 金	8,766	6.23	54,612
貨幣性項目之金融負債			
美 金	38,000	6.23	236,740
新 台 幣	601,657	4.66	129,111
<u>2012 年 6 月 30 日</u>			
貨幣性項目之金融資產			
美 金	10,960	6.36	69,703

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	人	民	幣
貨幣性項目之金融負債							
美 金	\$	4,500		6.36	\$	28,620	
新 台 幣		485,656		4.7		104,084	
2012 年 1 月 1 日							
貨幣性項目之金融資產							
美 金		195		6.30		1,228	
澳 幣		4,908		6.39		31,364	

二七、附註揭露事項

2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日應揭露之事項如下：

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

二八、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。合併公司應報導部門如下：

- 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。
- 其他部門：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、江蘇三斯達環保科技公司（江蘇三斯達）（目前尚屬創業期間）及香港三斯達貿易公司：所營事業詳附註四。

合併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
2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日				
來自母公司及合併子公司以外客				
戶之收入	\$ 552,560	\$ -	\$ -	\$ 552,560
部門利益（損失）	\$ 186,557	(\$ 25,386)	\$ -	\$ 161,171
利息收入				4,785
外幣兌換利益淨額				11,607
財務成本				(4,229)
其他營業外收入				56
稅前淨利				173,390
所 得 稅				(46,986)
稅後淨利				\$ 126,404
資產總額	\$1,637,079	\$ 799,583	(\$ 45,264)	\$2,391,398
2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日				
來自母公司及合併子公司以外客				
戶之收入	\$ 594,160	\$ -	\$ -	\$ 594,160
部門利益（損失）	\$ 212,846	(\$ 7,289)	\$ -	\$ 205,557
利息收入				3,061
外幣兌換支出淨額				2,030
財務成本				(55)
其他營業外收入				3,315
稅前淨利				213,908
所 得 稅				(54,875)
稅後淨利				\$ 159,033
資產總額	\$1,281,544	\$ 314,014	(\$ 5,711)	\$1,589,847

單位：新台幣千元

	福 建 三 斯 達	其 他	調 整 及 沖 銷	合 併
2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日				
來自母公司及合併子公司以外客				
戶之收入	\$ 2,657,665	\$ -	\$ -	\$ 2,657,665
部門利益	\$ 890,431	(\$ 115,328)	\$ -	\$ 775,103
利息收入				22,937
外幣兌換利益淨額				55,809
財務成本				(20,273)
其他營業外收入				274
稅前淨利				833,850
所 得 稅				(226,130)
稅後淨利				\$ 607,720
資產總額	\$ 8,005,314	\$ 3,909,963	(\$ 221,339)	\$11,693,938
2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日				
來自母公司及合併子公司以外客				
戶之收入	\$ 2,785,737	\$ -	\$ -	\$ 2,785,737
部門利益（損失）	\$ 997,897	(\$ 34,180)	\$ -	\$ 963,717
利息收入				14,359
外幣兌換支出淨額				9,539
財務成本				(256)
其他營業外收入				15,514
稅前淨利				1,002,873
所 得 稅				(257,255)
稅後淨利				\$ 745,618
資產總額	\$ 6,023,256	\$ 1,475,864	(\$ 26,841)	\$ 7,472,279

以上應報導部門之收入係與外部客戶交易所產生，2013 及 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含利息收入、財務成本、外幣兌換損益以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

二九、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

合併公司 2013 年第 2 季之編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，合併公司亦遵循國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

除以下所揭露之額外資訊外，轉換至 IFRSs 後，對合併公司之合併資產負債表暨合併綜合損益表之影響，相關說明參閱 2013 年第 1 季財務報告附註二九。

1. 2012 年 6 月 30 日合併資產負債表之調節：詳附表七。
2. 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併綜合損益表項目之調節：詳附表八。
3. 2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日合併綜合損益表項目之調節：詳附表九。
4. IFRS 1 之豁免選項

2012 年 1 月 1 日本公司採用之主要豁免選項與 2013 年第 1 季財務報告所述相同，相關說明參閱 2013 年第 1 季財務報告附註二九。

5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製合併財務報告所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

會	議	議	題	差	異	說	明
A	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。			
B	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。			
C	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。			
D	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。			

亞洲塑膠再生資源控股有限公司及子公司

資金貸與他人

西元 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：人民幣／新台幣千元

(除另予註明者外)

編 號	資 金 貸 與 他 人 者 公 司 名 稱	貸 與 對 象	往 來 科 目	本 期		末 期 實 際 動 支 餘 額 (RMB 43,123 千 元) (註 三)	利 率 區 間 (%)	資 金 貸 與	提 列 備 抵 呆 帳 金 額	擔 保 名 稱	品 價 值	業 務 往 來 金 額	對 個 別 對 象	資 金 貸 與 最 高
				最 高 額 度 餘 額 (RMB 129,517 千 元)	額 度 餘 額 (RMB 129,517 千 元)								資 金 貸 與 限 額 (註 一)	限 額 (註 二)
1	本公司	三斯達（福建）塑膠有限公司	其他應收款－關係人	\$ 603,550 (RMB 129,517 千 元)	\$ 603,550 (RMB 129,517 千 元)		-	營業週轉	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ 3,239,855 (RMB 662,547 千 元)	\$ 3,239,855 (RMB 662,547 千 元)

註一：對個別對象資金貸與限額為不超過貸出資金公司淨值之百分之四十。

註二：資金貸與總限額為貸出資金公司淨值之百分之四十。

註三：於編製合併報表時業已沖銷。

亞洲塑膠再生資源控股有限公司及子公司

期末持有有價證券明細表

西元 2013 年 6 月 30 日

附表二

單位：人民幣千元／新台幣千元

（除另予註明者外）

持 有 之 公 司	有 價 證 券 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 或 單 位	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	市 價 (股 權 淨 值)	
本公司	股 票 三斯達控股有限公司 (BVI)	子公司	採用權益法之投資	1	\$ <u>9,675,192</u> (RMB 1,978,567 千元)	100	\$ <u>9,675,192</u> (RMB 1,978,567 千元)	註
三斯達控股有限公司 (BVI)	股 票 三斯達 (香港) 有限公司	子公司	採用權益法之投資	1	\$ <u>9,675,167</u> (RMB 1,978,562 千元)	100	\$ <u>9,675,167</u> (RMB 1,978,562 千元)	註
三斯達 (香港) 有限公司	資 本 三斯達 (福建) 塑膠有限公司	子公司	採用權益法之投資	-	\$ <u>6,769,386</u> (RMB 1,384,332 千元)	100	\$ <u>6,769,386</u> (RMB 1,384,332 千元)	註
	三斯達 (江蘇) 環保科技有限公司	子公司	採用權益法之投資	-	\$ <u>1,514,499</u> (RMB 309,714 千元)	100	\$ <u>1,514,499</u> (RMB 309,714 千元)	註
	三斯達 (香港) 貿易有限公司	子公司	採用權益法之投資	1	\$ <u>830,461</u> (RMB 169,828 千元)	100	\$ <u>830,461</u> (RMB 169,828 千元)	註

註：於編製合併報表時業已沖銷。

亞洲塑膠再生資源控股有限公司及子公司
重大累積買進或賣出單一有價證券明細表
西元 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位：新台幣千元
(除另有註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入 (註二)		賣出		帳面成本	處分 (損) 益	期末	
					股數	金額 (註一)	股數	金額	股數	售價			股數	金額 (註一及三)
本公司	股票 三斯達控股有限公司 (BVI)	採權益法之長期股權投資	(註二)	子公司	1	\$ 8,081,046 (RMB1,734,130 千元)	-	\$ 604,019 (RMB 126,100 千元)	-	\$ -	\$ -	\$ -	1	\$ 9,675,192 (RMB1,978,567 千元)
BVI	股票 三斯達 (香港) 有限公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	子公司	1	8,081,055 (RMB1,734,132 千元)	-	604,019 (RMB 126,100 千元)	-	-	-	-	1	9,675,167 (RMB1,978,562 千元)
三斯達 (香港) 有限公司	股票 三斯達 (江蘇) 環保科技有 限公司	採權益法之長期股權投資	(註二)	子公司	-	872,697 (RMB 187,274 千元)	-	600,796 (RMB 125,427 千元)	-	-	-	-	-	1,514,499 (RMB 309,714 千元)

註一：係包含權益法認列之投資損益及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。
註二：係現金增資。
註三：於編製合併報表時業已沖銷。

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 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表四

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			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 (資 產) 之 比 率
1	本公司	三斯達（福建）塑膠有限公司	母公司對子公司	其他應收款	\$ 210,869 (RMB 43,123 千元)	依雙方約定，係代墊款	2
2	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	11,449 (RMB 2,137 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
被投資公司相關資訊
西元 2013 年 6 月 30 日

附表五

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

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 (註 一)		期 末 持 有		持 股 比 例 x 被 投 資 公 司	被 投 資 公 司	本 期 認 列 之	本 年 度 被 投 資 公 司	股 利 分 派 情 形		備 註
				本 期 期 末	本 期 期 初	數	比 率			期 末 淨 值	本 期 利 益 (損 失)	投 資 利 益 (損 失)	股 票 股 利	現 金 股 利
本公司	三斯達控股有限公司	B.V.I	國際投資業務	USD 1 元	USD 1 元	1	100	\$ 9,675,192 (RMB1,978,567 千元)	\$ 9,675,192 (RMB1,978,567 千元)	\$ 566,834 (RMB 118,337 千元)	\$ 566,834 (RMB 118,337 千元)	\$ -	\$ -	註二
三斯達控股有限公司	三斯達（香港）有限公司	香 港	國際投資業務	HKD 1 元	HKD 1 元	1	100	9,675,167 (RMB1,978,562 千元)	9,675,167 (RMB1,978,562 千元)	566,801 (RMB 118,330 千元)	566,801 (RMB 118,330 千元)	-	-	註二
三斯達（香港）有限公司	三斯達（福建）塑膠有限公司	中國福建	EVA 發泡材相關產品之產製及銷售	HKD 200,000 千元	HKD 200,000 千元	-	100	6,769,386 (RMB1,384,332 千元)	6,769,386 (RMB1,384,332 千元)	658,266 (RMB 137,425 千元)	658,266 (RMB 137,425 千元)	-	-	註二
	三斯達（江蘇）環保科技有限 公司	中國江蘇	EVA 發泡材相關產品之產製及銷售	USD 50,000 千元	USD 30,000 千元	-	100	1,514,499 (RMB 309,714 千元)	1,514,499 (RMB 309,714 千元)	(14,308) (RMB -2,987 千元)	(14,308) (RMB -2,987 千元)	-	-	註二
	三斯達（香港）貿易有限公司	香 港	大宗化工原物料之貿易	RMB 186,700 千元	RMB 186,700 千元	1	100	830,461 (RMB 169,828 千元)	830,461 (RMB 169,828 千元)	(85,444) (RMB -17,838 千元)	(85,444) (RMB -17,838 千元)	-	-	註二

註一：本公司發行 120,000 千股（每股面額為新台幣 10 元）按每股港幣 0.675 元作價取得三斯達（福建）塑膠有限公司 100%之股權，並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進行組織架構重組，重組後，本公司透過三斯達控股有限公司及三斯達香港有限公司間持有三斯達（福建）塑膠有限公司 100%股權。

註二：於編製合併報表時業已沖銷。

亞洲塑膠再生資源控股有限公司及子公司
大陸投資資訊
西元 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表六

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出或間接投資累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例%	本期認列投資利益（損失）	期末投資帳面價值	截至本期期末止已匯回投資收益
三斯達（福建）塑膠有限公司	EVA 發泡材相關產品之產製及銷售	HKD 200,000 千元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ -	100	\$ 658,266 (RMB 137,425 千元)	\$ 6,769,386 (RMB1,384,332 千元)	\$ -
三斯達（江蘇）環保科技有限公司	EVA 發泡材相關產品之產製及銷售	USD 50,000 千元	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	100	(14,308) (RMB -2,987 千元)	1,514,499 (RMB 309,714 千元)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
\$ -	\$ -	\$ -

亞洲塑膠再生資源控股有限公司及子公司
西元 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日合併綜合損益表之調節

附表八

單位：新台幣千元

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	國 際 財 務 報 導 準 則
項 目 金 額	表 達 差 異 認 列 及 衡 量 差 異	金 額 項 目
營業收入淨額	\$ -	\$ 2,785,737
營業成本	-	1,636,396
營業毛利	-	1,149,341
營業費用		
推銷費用	-	41,595
管理費用	-	123,622
研究發展費用	-	20,407
合 計	-	185,624
營業淨利	-	963,717
營業外收入及利益		
利息收入	-	14,359
兌換利益	-	9,539
其 他	-	17,105
合 計	-	41,003
營業外費用及損失		
利息費用	-	256
其 他	-	1,591
合 計	-	1,847
合併稅前淨利	-	1,002,873
所 得 稅	-	257,255
合併總淨利	\$ -	745,618
		(124,876)
		\$ 620,742
		當期其他綜合損益－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

亞洲塑膠再生資源控股有限公司及子公司

西元 2012 年 4 月 1 日至 6 月 30 日合併綜合損益表之調節

附表九

單位：新台幣千元

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	國 際 財 務 報 導 準 則
項 目 金 額	表 達 差 異 認 列 及 衡 量 差 異	金 額 項 目
營業收入淨額	\$ -	\$ 1,595,014
營業成本	-	929,102
營業毛利	-	665,912
營業費用		
推銷費用	-	26,339
管理費用	-	67,091
研究發展費用	-	11,356
合 計	-	104,786
營業淨利	-	561,126
營業外收入及利益		
利息收入	-	6,423
兌換利益	-	740
其 他	-	17,105
合 計	-	24,268
營業外費用及損失		
利息費用	-	256
其 他	-	1,539
合 計	-	1,795
合併稅前淨利	-	583,599
所 得 稅	-	154,357
合併總淨利	\$ -	429,242
		26,219
		\$ 455,461
		當期其他綜合損益－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