股票代碼:1337

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2017及2016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§

			財	務	報	告
項	頁	次	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、合併綜合損益表	5				-	
六、合併權益變動表	6			,	-	
七、合併現金流量表	$7\sim8$)	-	
八、合併財務報告附註						
(一) 公司沿革	9			~	_	
(二) 通過財務報告之日期及程序	9				_	
(三) 新發布及修訂準則及解釋之	$9\sim14$			į.	Ξ	
適用						
(四) 重大會計政策之彙總說明	$14 \sim 15$			7	四	
(五) 重大會計判斷、估計及假設	15			_	五	
不確定性之主要來源						
(六) 重要會計項目之說明	$15 \sim 34$			六~	二三	
(七) 關係人交易	$35 \sim 37$			_	四	
(八) 抵押之資產	37				五	
(九) 重大或有負債及未認列之合	37			_	六	
約承諾						
(十) 重大之災害損失	-				-	
(十一) 重大之期後事項	<u> </u>				-	
(十二) 具重大影響之外幣金融資產	$37 \sim 38$			二	・七	
及負債資訊						
(十三) 附註揭露事項				二	八	
1. 重大交易事項相關資訊	38~39				-	
2. 轉投資事業相關資訊	$38 \sim 39$				-	
3. 大陸投資資訊	39				-	
(十四)部門資訊	$39 \sim 40$			_	九	

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所 10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche 12th Floor, Hung Tai Financial Plaza 156 Min Sheng East Road, Sec. 3 Taipei 10596, Taiwan

Tel:+886 (2) 2545-9988 Fax:+886 (2) 4051-6888 www.deloitte.com.tw

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 2017 年及 2016 年 6 月 30 日之合併資產負債表,暨西元 2017 及 2016 年 4 月 1 日至 6 月 30 日,以及西元 2017 及 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併 綜合損益表、西元 2017 及 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 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。上開合併財務報告之編製係管理 階層之責任,本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照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告整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果,並未發現第一段所述合併財務報告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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」而須作修正之情事。

金融監督管理委員會核准文號 金管證審字第 1020025513 號

西

證券暨期貨管理委員會核准文號台財證六字第 0920123784 號

元 2017 年 8 月 5 日



12月31日及6月30日

單位:新台幣千元

			2017年6月30日	(经核閱)	2016年12月31	日(經查核)	2016年6月30日	3(經核閱)						2017年6月30日	(經核閱)	2016年12月31	日(經查核)	2016年6月3	30日(經核閱)
代码		產	金 額	%	金 額	96	金 額	96	代 碼	负债	及	椎	益	金 額	%	金 額	%	金	額 %
	流動資產							·		流動負債									
1100	现金 (附註六)		\$ 1,713,154	16	\$ 2,382,661	21	\$ 1,969,135	18	2100	短期借款(附	註十四及二五))		\$ 193,842	2	\$ 245,654	2	\$ 145,500) 1
1150	應收票據 (附註八)		18,422	-	11,041	-	20,560	-	2170	應付帳款(附	註十五及二四))		753,691	7	678,094	6	403,025	5 4
1170	應收帳款淨額(附註八及二四)		1,305,578	12	1,520,359	14	1,525,528	14	2216	應付股利(附	柱十八)			1,873	-	=	-	77,876	5 1
1200	其他應收款		3,828	-	1,267	-	946	-	2219	其他應付款(附註十三及十二	₹)		123,134	1	155,202	2	182,774	
1310	存貨(附註九)		333,517	3	288,134	3	356,933	3	2230	本期所得稅負				27,179	-	43,497	-	62,049	
1412	預付租賃款 (附註十三及二五)		23,931	-	24,623	-	25,849		2399	其他流動負債				122		56,411	1	56,52	
1419	預付款項		63,534	1	69,476	1	103,672	1	21XX	流動負債	總計			1,099,841	10	1,178,858	11	927,745	5 8
1476	其他金融資産ー流動(附註セ)		898,000	8															
11XX	流動資產總計		4,359,964	40	4,297,561	39	4,002,623	36		非流動負債									
	8 8 9 9 9								2570	遞延所得稅負	債			63,882	1	65,732		69,004	11
nors-ser	非流動資產																		
1600	不動產、廠房及設備(附註十一、二四及								2XXX	負債總計				1,163,723	11	1,244,590	11	996,749	99
	二五)		5,282,283	49	5,497,490	50	5,794,172	52		100200 V 0 2002 00									
1760	投資性不動產(附註十二)		234,422	2	256,521	2	273,422	2		歸屬於本公司業主	.之權益(附註-	十八)							
1780	其他無形資產		615	-	823	-	1,063	-	120021	股 本				17.022.020	22		12/2		
1840	遞延所得稅資產		1,687		1,735	-	1,823	24	3110	普通股形				2,653,681	25	2,653,681	24	2,595,884	
1985	長期預付租賃款(附註十三及二五)		988,247	9	1,029,172	9	1,093,332	10	3150	待分配 服				16,858	-	7	-	51,918	
1990	其他非流動資產		4,079		6,871		12,093		3150		工股票酬勞			7,222		0.450.401		5,879	
15XX	非流動資產總計		6,511,333	60	6,792,612	61	7,175,905	64	3100		總計			2,677,761	25	2,653,681	24	2,653,68	
	3.50								3200	資本公積				2,960,471	27	2,955,669	27	2,955,669	26
									3310	保留盈餘 法定盈額	A st			690,641	6	650,000	6	650,000) 6
									3320	本尺监督 特別盈台				147,412	1	650,000	-	030,000	, ,
									3350	未分配區				3,655,514	34	3,733,645	33	3,583,288	3 _ 32
									3300		T			4,493,567	41	4,383,645	39	4,233,288	
									3300	其他權益				4,493,007	-41	4,505,045		4,200,200	
									3410		機構財務報表	鱼首力分换兰							
									3410	額	217414 NJ 471 TK 4C 2	光升~707 72		(424,225)	(4)	(147,412)	(1)	339,147	13
										THE STATE OF THE S				127,220)	\3)	\	\/	557,14	
									3XXX	權益總計				9,707,574	89	9,845,583	89	10,181,779	91
1XXX	資產總計																		3 _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:丁志猛



會計主管:王維民



亞洲塑膠再生資源控制型限學司及子公司合併編編制工具

西元 2017 及 2016 **2017** 及 2017 及 2017 及 2017 及 2017 及 2017 及 2017 区 1017 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

		2017年		2016年		2017年		2016年		
		4月1日至6月	30日	4月1日至6月	30日	1月1日至6月	30日	1月1日至6月	30日	
代碼		金 額	%	金額	%	金 額	%	金 額	%	
-	營業收入 (附註二四)		1	-						
4100	銷貨收入	\$ 1,291,318	100	\$ 1,511,737	100	\$ 2,256,023	100	\$ 2,741,383	100	
4300	租賃收入	4,309	=	4,670		8,736		9,353		
4000	營業收入合計	1,295,627	100	1,516,407	100	2,264,759	100	2,750,736	100	
5000	營業成本 (附註九、十九及二									
5000	宫亲成本(附註九、十九及一四)	1,081,126	83	1,170,155	77	1,887,921	_83	2,112,045	77	
			_65	1,170,133		1,007,921				
5900	營業毛利	214,501	17	346,252	23	376,838	_17	638,691	_23	
	9209									
	營業費用 (附註十九)		2	20.20		10 200	_	10 10 1	-	
6100	推銷費用	23,857	2	20,760	2	45,830	2 8	41,404	1	
6200 6300	管理費用 研究發展費用	85,717 15,798	7 1	94,129 19,705	6 1	166,436 28,845	8 1	183,661 35,910	7 1	
6000	一 	125,372	$\frac{1}{10}$	134,594	9	241,111	11	260,975	$\frac{1}{9}$	
0000	各來貝川日司	125,572				241,111				
6900	營業淨利	89,129	7	211,658	_14	135,727	6	377,716	_14	
	and the state of t									
	營業外收入及支出(附註十 九)									
7190	九) 其他收入	4,903		1,817		44,198	2	3,298		
7020	其他利益及損失	(1,210)	-	(4,087)	_	(1,593)	_	(8,209)	(1)	
7050	財務成本	(2,048)	-	(1,600)	_	(4,445)	$(\underline{1})$	(3,056)		
7000	營業外收入及支出	((6	((/	(
	合計	1,645	_=	(3,870)		38,160	1	(7,967)	$(\underline{}\underline{})$	
7900	税前淨利	90,774	7	207,788	14	173,887	7	369,749	13	
7950	所得稅 (附註二十)	27,734	2	65,446	5	45,234	2	113,699	4	
9200	L Hn Ve to	(2.040	5	140.242	9	100 (50	5	254 050	9	
8200	本期淨利	63,040	5	142,342	9	128,653	5	256,050	9	
8300	其他綜合損益									
8310	不重分類至損益之項目									
8341	换算表達貨幣之兌									
	换差額(附註十									
	八)	172,997	13	$(\underline{250,610})$	(16)	(276,813)	(12)	(314,248)	$(\underline{11})$	
8500	本期綜合損益總額	\$ 236,037	18	(\$ 108,268)	(<u>7</u>)	(\$ 148,160)	(7)	(\$ 58,198)	(2)	
0300	华州 亦石坝鱼总顿	<u>\$ 250,057</u>		$(\frac{\sqrt{100,200}}{})$	((9 140,100)	()	$\left(\frac{\sqrt{30,170}}{2}\right)$	()	
8600	淨利歸屬於:									
8610	本公司業主	\$ 63,040	5	<u>\$ 142,342</u>	9	<u>\$ 128,653</u>	6	\$ 256,050	9	
0500	the A. Dr. of the horse of the co.									
8700	綜合損益總額歸屬於:	¢ 226.027	10	(¢ 100 360)	(7)	(¢ 149160)	(7)	(¢ E0100)	(2)	
8710	本公司業主	<u>\$ 236,037</u>	<u>18</u>	(\$ 108,268)	(7)	(<u>\$ 148,160</u>)	$(\underline{\underline{}})$	$(\underline{\$} \underline{58,198})$	$(\underline{\underline{2}})$	
	毎股盈餘(附註二一)									
9750	基本	\$ 0.24		\$ 0.54		\$ 0.48		\$ 0.97		
9850	稀 釋	\$ 0.24		\$ 0.54		\$ 0.48		\$ 0.96		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長:丁金造



细用 1 · 丁士谷



合計 + 答· 工维R





單位:新台幣千元

股東權益

其他項目 本 國外營運機構 配資本公積 餘財務報表換算 代碼 普 通 股 股 本 待分配股票股利 員工股票酬勞 股 本 價法定盈餘公積特別盈餘公積未分配盈餘之兌換差額權 益 總 額 溢 2017年1月1日餘額 \$ 2,653,681 \$ 2,955,669 \$ 3,733,645 (\$ 147,412) 650,000 \$ 9,845,583 2016年度盈餘分配(附註十八) B1 法定盈餘公積 40,641 40,641) **B**3 特別盈餘公積 147,412 147,412) **B5** 現金股利-0.07% 1,873) 1,873) **B9** 股票股利-0.64% 16,858 16,858 16,858 40,641 147,412 206,784 1,873 2017年1月1日至6月30日淨利 D1 128,653 128,653 D32017年1月1日至6月30日稅後其他綜 合損益 276,813) 276,813) 2017年1月1日至6月30日綜合損益總 128,653 276,813) 148,160) T1 員工股票酬勞 (附註十八) 7,222 4,802 12,024 Z12017年6月30日餘額 \$ 2,653,681 16,858 7,222 \$ 2,960,471 690,641 147,412 \$ 3,655,514 424,225) \$ 9,707,574 2016年1月1日餘額 \$ 2,595,884 \$ 2,949,789 \$ 610,954 \$ 3,496,078 \$ 653,389 \$10,306,094 2015年度盈餘分配 (附註十八) B1 法定盈餘公積 39,046 39,046) **B5** 現金股利-3% 77,876) 77,876) **B9** 股票股利-2% 51,918 51,918) 51,918 39,046 77,876) 168,840) 2016年1月1日至6月30日淨利 256,050 256,050 2016年1月1日至6月30日稅後其他綜 合捐益 314,248) 314,248) 2016年1月1日至6月30日綜合損益總 256,050 314,248) 58,198) T1 員工股票酬勞 (附註十八) 5,879 5,880 11,759 Z12016年6月30日餘額 \$ 2,595,884 51,918 5,879 2,955,669 650,000 \$ 3,583,288 339,141 \$10,181,779

後附之附継係本合併財務報告之一部分。

董事長:丁金造



經理人:丁志猛



會計主管:王維民





單位:新台幣千元

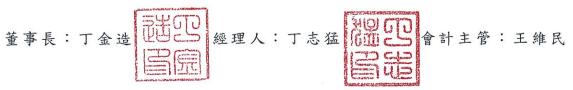
		2017	年1月1日	2016	年1月1日
代 碼		至	6月30日	至	6月30日
1	營業活動之現金流量				
A10000	本期稅前淨利	\$	173,887	\$	369,749
A20010	收益費損項目				
A20100	折舊費用		160,823		184,235
A20200	攤銷費用		184		137
A20300	呆帳損失 (迴轉利益)		639	(4,554)
A20900	財務成本		4,445		3,056
A21200	利息收入	(6,701)	(3,173)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失		88		3,968
A23700	沖減備抵存貨跌價損失	(906)	(3,030)
A29900	預付租賃款攤銷		11,912		13,318
A29900	其 他		2,613		5,030
	營業資產及負債之淨變動				
A31130	應收票據	(7,657)	(7,335)
A31150	應收帳款		170,422		193,915
A31180	其他應收款		273	(235)
A31200	存 貨	(52,357)	(35,155)
A31230	預付款項		3,970	(32,290)
A32150	應付帳款		94,254	(155,510)
A32180	其他應付款	(6,106)		11,715
A32230	其他流動負債	(_	54,458)		46,955
A33000	營運產生之現金流入		495,325		590,796
A33100	收取之利息		3,840		3,173
A33300	支付之利息	(4,736)	(2,851)
A33500	支付之所得稅	(_	60,262)	(_	125,709)
AAAA	營業活動之淨現金流入		434,167		465,409
	投資活動之淨現金流量				
B02700	購置不動產、廠房及設備	(96,126)	(43,194)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款		-		44
B06500	其他金融資產增加	(_	894,000)	Jane	_
BBBB	投資活動之淨現金流出	(_	990,126)	(_	43,150)
(接次	頁)				

(承前頁)

代 碼		2017年1月1日 至6月30日	2016年1月1日 至6月30日
C00100 C00200 CCCC	籌資活動之現金流量 短期借款增加 短期借款減少 籌資活動之淨現金流入(出)	\$ - (<u>44,700</u>) (<u>44,700</u>)	\$ 150,000 (<u>100,000</u>) <u>50,000</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	(68,848)	(57,131)
EEEE	現金淨增加(減少)數	(669,507)	415,128
E00100	期初現金餘額	2,382,661	1,554,007
E00200	期末現金餘額	<u>\$1,713,154</u>	<u>\$1,969,135</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。







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 2017 及 2016 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。

本公司及子公司之功能性貨幣均為人民幣。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2017年8月5日經提報董事會後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之中華民國證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效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)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外,適用修正後之中華民國證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動:

證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會 計項目及非金融資產減損揭露規定外,另配合中華民國實施 IFRSs 情形,強調若干認列與衡量規定,並新增關係人交易揭露。

該修正規定,其他公司或機構與合併公司之董事長或總經理為同一人,或具有配偶或二親等以內關係者,除能證明不具控制或重大影響者外,係屬實質關係人。此外,該修正規定應揭露與合併公司進行交易之關係人名稱及關係,若單一關係人交易金額或餘額達合併公司各該項交易總額或餘額 10%以上者,應按關係人名稱單獨列示。

2017年追溯適用前述修正時,係增加關係人交易之揭露, 請參閱附註二四。

(二) 2018 年適用之中華民國證券發行人財務報告編製準則及金管會 認可之 IFRSs

	IASB 發布之
新發布/修正/修訂準則及解釋	生效日(註1)
「2014~2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018年1月1日
IFRS 9「金融工具」	2018年1月1日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018年1月1日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018年1月1日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018年1月1日
IAS7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之	2017年1月1日
認列」	
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
IFRIC 22「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

註1:除另註明外,上述新發布/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。

註 2: IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始 之年度期間; IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。 1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列、衡量與減損

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。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下:

合併公司投資之債務工具,若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,分類及衡量如下:

- (1) 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,則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益,並持續評估減損,減損損失認列於損益。
- (2)藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產,則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益,並持續評估減損,減損損益與兌換損益亦認列於損益,其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時,原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

合併公司投資非屬前述條件之金融資產,係以公允價值變動認列於損益。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。此類金融資產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,後續無須評估減損,累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15

「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約,應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加,則備抵損失係按未來12個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險,則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。 款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

此外,原始認列時已有信用減損之金融資產,合併公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率,後續備抵損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

合併公司初步評估對於應收帳款將適用簡化作法,以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。合併公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認 列。

合併公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 2017 年度比較資訊,並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。此外,合併公司將揭露 2018 年若仍繼續適用現行會計處理,其與適用 IFRS 9 之差異說明。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範客戶合約之收入認列原則,該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

合併公司於適用 IFRS 15 時,係以下列步驟認列收入:

- (1) 辨認客戶合約;
- (2) 辨認合約中之履約義務;
- (3) 決定交易價格;
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務;及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時,合併公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用 日。

3. IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」

該修正釐清,合併公司僅當不動產符合(或不再符合) 投資性不動產定義,且有用途改變證據時,始應將不動產 轉入或轉出投資性不動產。僅因管理階層對不動產使用意 圖之改變不能作為用途改變之證據。此外,該修正釐清用 途改變之證據不限於 IAS 40 所列之情形。

合併公司將依 107 年 1 月 1 日存在之情況,按前述修 正將不動產作必要之重分類,此外,合併公司將於 107 年 額外揭露重分類金額,並將 107 年 1 月 1 日之重分類納入 投資性不動產帳面金額之調節。

除上述影響外,截至本合併財務報告發布日止,合併公司 仍持續評估其他準則、解釋之修正對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。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發 布生效之 IFRSs

新發布/修正/修訂準則及解釋 IFRS 10及 IAS 28之修正「投資者與其關聯企業 或合資間之資產出售或投入」 I A S B 發 布 之 生 效 日 (註) 未 定

IFRS 16「租賃」 IFRS 17「保險合約」 IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

2019年1月1日 2021年1月1日 2019年1月1日

註:除另註明外,上述新發布/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。

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理,該準則將取代 IAS 17 「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時,若合併公司為承租人,除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租赁處理外,其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中,償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動,支付利息部分則列為營業活動。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。 IFRS 16 生效時,合併公司得選擇追溯適用至比較期間 或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時,合併公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查,若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受,合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理,合併公司須採最可能金額或預期值(應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法)評估。若事實及情況改變,合併公司須重評估其判斷與估計。

合併公司得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23,或將追溯適用 IFRIC 23之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外,截至本合併財務報告發布日止,合併公司 仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影 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

(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 準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「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) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外,本合併財務報告係依歷 史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為 第1等級至第3等級:

- 第 1 等級輸入值:係指於衡量日可取得之相同資產或負債 於活絡市場之報價(未經調整)。
- 第 2 等級輸入值:係指除第 1 等級之報價外,資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)之可觀察輸入值。
- 3. 第3等級輸入值:係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 合併基礎

子公司明細、持股比率及營業項目,參閱附註十及附表四。

(四) 其他重大會計政策

除下列說明外,請參閱 2016 年度合併財務報告之重大會計 政策彙總說明。

所 得 稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間 之所得稅係以年度為基礎進行評估,以預期年度總盈餘所適用 之稅率,就期中稅前利益予以計算。

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西元 2016 年度合併財務報告相同。

六、現 金

	2017 年	2016年	2016 年
	6月30日	12月31日	6月30日
現金	\$ 1,123	\$ 947	\$ 861
銀行活期存款	1,712,031	2,381,714	1,968,274
	<u>\$ 1,713,154</u>	<u>\$ 2,382,661</u>	<u>\$ 1,969,135</u>

七、其他金融資產

	2017 年	2016年	2016年
	6月30日	12月31日	6月30日
原始到期日超過3個月之定期存款	\$898,000	<u>\$</u> _	<u>\$</u> _
利率區間(%)	2.25	-	-

八、應收票據及應收帳款淨額

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2016年 6月30日
因營業而發生			
應收票據	<u>\$ 18,422</u>	<u>\$ 11,041</u>	<u>\$ 20,560</u>
應收帳款-非關係人	\$ 1,322,325	\$ 1,537,108	\$ 1,539,452
應收帳款-關係人(附註二四)	<u>-</u>	<u>-</u>	4,013
	1,322,325	1,537,108	1,543,465
減:備抵呆帳	16,747	16,749	17,937
	<u>\$1,305,578</u>	<u>\$1,520,359</u>	<u>\$1,525,528</u>

(一) 應收票據

於資產負債表日,合併公司並無已逾期但尚未認列備抵呆 帳之應收票據。

(二)應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30~150 天,於決定應收帳款可回收性時,合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司對於帳齡超過365 天之應收帳款認列 100%備抵呆帳,對於帳齡在 365 天以內之應收帳款,其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及帳齡情形,以估計無法回收之金額。

客戶之信用額度係定期檢視,其中未逾期之應收帳款依合併公司評估結果信用品質良好。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯,故信用風險之集中 度有限。

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。

應收帳款之帳齡分析如下:

	2017 年	2016 年	2016 年
	6月30日	12月31日	6月30日
0~60 天	\$ 896,732	\$ 1,058,358	\$ 1,041,966
61~90 天	291,782	333,125	339,016
91~120 天	115,145	121,861	129,112
121~150 天	1,415	12,426	22,148
151~180 天	7,847	453	1,059
181~365 天	3,364	4,029	7,406
超過 365 天	6,040	6,856	2,758
合 計	<u>\$1,322,325</u>	<u>\$1,537,108</u>	\$1,543,465

以上係以立帳日為基準進行帳齡分析。

備抵呆帳之變動情形如下:

	個 減	別損	評損		群 減	組損	評損	估失	<u>合</u>		計
2017年1月1日餘額 加:本期提列(迴轉) 減:本期沖銷 外幣換算差額 2017年6月30日餘額	(_	1	,848 ,292 ,171 <u>75</u> ,894)	(_		901, 653 - 395, 853,)	(.6,749 639 171 470 .6,747)
2016年1月1日餘額 減:本期迴轉 減:本期沖銷 外幣換算差額 2016年6月30日餘額	((,764 721 550 <u>165</u> ,328)	(3	,831, ,833, - ,389)	((23,595 4,554 550 554 7,937)

已個別減損應收帳齡分析如下:

	2017 年	2016年	2016年
	6月30日	12月31日	6月30日
151~180 天	\$ -	\$ 53	\$ -
181~365 天	501	2,718	5,041
超過 365 天	6,040	6,856	2,416
合 計	<u>\$ 6,541</u>	<u>\$ 9,627</u>	<u>\$ 7,457</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額,以立帳日為基準進行帳 齡分析。

九、存貨

	2017 年	2016 年	2016年
	6月30日	12月31日	6月30日
製 成 品	\$ 89,749	\$ 86,711	\$131,664
在 製 品	54,432	36,828	70,464
原 料	189,336	164,595	154,805
	<u>\$333,517</u>	<u>\$288,134</u>	<u>\$356,933</u>

營業成本組成項目如下:

	2017 年	2016年	2017 年	2016 年
	4月1日至	4月1日至	1月1日至	1月1日至
	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
存貨相關之銷貨成本	\$1,068,647	\$1,154,440	\$1,862,373	\$2,081,780
出租資產折舊及相關稅金	8,956	9,889	18,156	19,979
沖減備抵存貨跌價損失	-	-	(906)	(3,030)
閒置產能損失	3,523	5,826	8,298	13,316
	<u>\$1,081,126</u>	\$1,170,155	\$1,887,921	\$2,112,045

十、子公司

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:

		所 持	股 權 百	分 比	
		2017 年	2016 年	2016 年	
投資公司名	稱子公司名稱	6月30日	12月31日	6月30日	說 明
本公司	BVI三斯達公司	100	100	100	(-)
BVI 三斯達公司	香港三斯達公司	100	100	100	(二)
香港三斯達公司	福建三斯達塑膠公司	100	100	100	(三)
	江蘇三斯達環保科技公 司	100	100	100	(四)
	香港三斯達貿易公司	100	100	100	(五)

- (一) 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。
- (二)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。
- (三) 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 生運用以產製乙烯一醋酸乙烯共聚物(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。

- (四) 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一醋酸乙烯共聚物(EVA)之共混 發泡製品之製造及銷售。江蘇三斯達環保科技公司自 2014年5 月起已開始生產及營業活動。
- (五)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。

十一、不動產、廠房及設備

2017年1月1日至6月30日

												未	完 工 程		
		房屋及	建築	機	器設	備運	輸	設備	辨	公 設	備	及	待驗設備	合	計
成	本														
2017年1月1日餘額		\$ 4,568	,126	\$	794,92	4 \$		75,416	\$	118,	232	\$	1,197,628	\$	6,754,326
增添		9	,954		10,24	6		115			40		66,232		86,587
處 分			-	(5	0)		-	(71)		-	(121)
淨兌換差額		(128	,37 <u>9</u>)	(22,30	<u>1</u>) (_		2,123)	(3,	3 <u>28</u>)	(34,283)	(190,414)
2017年6月30日餘額		\$ 4,449	,701	\$	782,81	9 \$		73,408	\$	114,8	373	\$	1,229,577	\$	6,650,378
累 計 折	舊														
2017年1月1日餘額		\$ 786	,793	\$	319,05	5 \$		62,060	\$	38,	108	\$	-	\$	1,206,016
折舊費用		102	,280		31,86	9		2,089		9,	770		-		146,008
處 分			-	(8)		-	(25)		-	(33)
淨兌換差額		(21	,68 <u>1</u>)	(8,83	<u>7</u>) (_		1,739)	(1,0	<u>)29</u>)		<u> </u>	(33,286)
2017年6月30日餘額		\$ 867	,392	\$	342,07	9 \$		62,410	\$	46,	824	\$		\$	1,318,705
累 計 減	損														
2017年1月1日餘額		\$ 50	,820	\$		- \$		-	\$		-	\$	-	\$	50,820
淨兌換差額		(1	,430)					<u>-</u>	_				<u>-</u>	(1,430)
2017年6月30日餘額		\$ 49	,390	\$		- \$			\$			\$	<u>-</u>	\$	49,390
2017年1月1日(2016年	- 12														
月 31 日) 淨額		\$ 3,730	,513	\$	475,86	9 \$		13,356	\$	80,	124	\$	1,197,628	\$	5,497,490
2017年6月30日淨額		\$ 3,532	,919	\$	440,74	0 \$		10,998	\$	68,	049	\$	1,229,577	\$	5,282,283

2016年1月1日至6月30日

																		未	完	エ	- 程		
	,	房	屋	及	建築	機	器	設	備	運	輸	設	備	辨	公	設	備	及	待!	驗:	設 備	合	計
成	本																						
2016年1月1日餘額		\$	4,9	943,	899	\$	8	340,6	79	\$		84,128	3	\$	12	21,30	3	\$	1,0	93,	229	\$	7,083,238
增添				35,	473			4,8	43			305	5			6,81	7	(11,	979)		35,459
處 分		(6,	.050)	(1,1	51)	(429))	(19	1)				-	(7,821)
自投資性不動產轉入				12,	100				-				-				-				-		12,100
淨兌換差額		(1	149	<u>316</u>)	(_		25,3	<u>10</u>)	(2,513	<u>3</u>)	(3,80	<u>(6</u>)	(32,	<u>951</u>)	(213,896)
2016年6月30日餘額		\$	4,8	336	106	\$	8	319,0	<u>61</u>	\$	ļ	81,49	Ĺ	\$	12	24,12	3	\$	1,0	48,	<u> 299</u>	\$	6,909,080
累 計 折	舊																						
2016年1月1日餘額		\$	6	523,	502	\$	2	274,2	81	\$		61,742	2	\$	1	9,66	8	\$			-	\$	979,193
折舊費用			1	116,	548			36,1	08			4,46	L		1	0,87	6				-		167,993
處 分		(2,	473)	(8	29)	(386	5)	(12	1)				-	(3,809)
自投資性不動產轉入				6,	035				-				-				-				-		6,035
淨兌換差額		(22,	<u>344</u>)	(_		9,2	<u>79</u>)	(1,97	<u>L</u>)	(91	0)	_				(34,504)
2016年6月30日餘額		\$	7	721,	268	\$	3	300,2	81	\$		63,84	<u>2</u>	\$		<u> 29,51</u>	.3	\$				\$	1,114,908
2016年6月30日浄額		\$	4,1	114	838	<u>\$</u>	5	18,7	<u>80</u>	\$		17,64	<u></u>	\$	ç	94,61	0	\$	1,0	48,	<u> 299</u>	\$	5,794,172

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	5~10 年
運輸設備	5年
辦公設備	5 年

合併公司於 2017 及 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日進行下列同時影響現金及非現金項目之重大投資活動一取得不動產、廠房及設備現金流出資訊如下:

	2017年1月1日	2016年1月1日
	至6月30日	至6月30日
不動產、廠房及設備增加	\$ 86,587	\$ 35,459
應付設備款減少	<u>9,539</u>	<u>7,735</u>
支付現金	<u>\$ 96,126</u>	<u>\$ 43,194</u>

合併公司設定抵押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額,請 參閱附註二五。

十二、投資性不動產

2017年1月1日至6月30日	已 完 工投資性不動産
成本	
2017年1月1日餘額	\$551,962
淨兌換差額	(<u>15,531</u>)
2017年6月30日餘額	<u>\$536,431</u>
累計折舊 2017 年 1 月 1 日餘額 折舊費用 淨兌換差額 2017 年 6 月 30 日餘額	\$295,441 14,815 (<u>8,247</u>) <u>\$302,009</u>
2017年1月1日 (2016年12月31日) 淨額 2017年6月30日淨額	\$256,521 \$234,422

(接次頁)

(承前頁)

	已完工
	投資性不動產
2016年1月1日至6月30日	
成本	
2016年1月1日餘額	\$594,727
轉入不動產、廠房及設備	(12,100)
淨兌換差額	(<u>17,363</u>)
2016年6月30日餘額	<u>\$565,264</u>
累計折舊	
2016年1月1日餘額	\$290,602
轉入不動產、廠房及設備	(6,035)
折舊費用	16,242
淨兌換差額	(8,967)
2016年6月30日餘額	\$291,842
2016年6月30日淨額	\$273,42 <u>2</u>

上項投資性不動產係出租廠房、辦公室及住所予關係人並以直線基礎按20年之耐用年限計提折舊,租賃情形請參閱附註二四。

合併公司之投資性不動產於 2017 年 6 月 30 日暨 2016 年 12 月 31 日及 6 月 30 日之公允價值分別約為 3.2 億元、3.5 億元及 3.8 億元,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。

十三、預付租賃款

	2017 年	2016 年	2016 年
	6月30日	12月31日	6月30日
流動	\$ 23,931	\$ 24,623	\$ 25,849
非 流 動	988,247	1,029,172	1,093,332
	<u>\$ 1,012,178</u>	\$1,053,795	<u>\$1,119,181</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 千元向晋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,並進行新廠房及生產線建造。上述土地使用權業已取得中華人民 共和國國有土地使用權證,經濟效益年限為50年,使用權期限陸續於2056年12月至2064年6月間到期。

子公司江蘇三斯達環保科技公司於 2010 年以人民幣 58,609 千元 (含土地契稅) 向江蘇省句容經濟開發區取得建廠項目用地約 150 畝 (其中約 145 畝已取得中華人民共和國國有土地使用權證),其中尚未支付款約為新台幣 3,728 千元 (人民幣 830 千元),列入其他應付款項下。另於 2015 年以人民幣 391 千元 (含土地契稅) 向江蘇省句容市國土資源局取得建廠項目用地約 2 畝,並已取得土地使用權證。上述土地使用權之效益年限為 50 年,使用權期限陸續於 2062 年 6 月至 2065年 8 月到期。

合併公司設定抵押作為借款擔保之土地使用權金額,請參閱附註 二五。

十四、短期借款

2017 年	2016 年	2016年
6月30日	12月31日	6月30日
\$170,620	\$221,760	\$145,500
23,222	23,894	<u>-</u>
<u>\$193,842</u>	<u>\$245,654</u>	<u>\$145,500</u>
	\$170,620 <u>23,222</u>	6月30日12月31日\$170,620\$221,76023,22223,894

銀行借款之年利率於 2017 年 6 月 30 日、2016 年 12 月 31 及 6 月 30 日分別為 2.25%~5.003%、2.22%~5.003%及 5.003%。

十五、應付帳款

	2017 年	2016 年	2016年
	6月30日	12月31日	6月30日
應付帳款			
因營業而發生	<u>\$753,691</u>	\$678,094	<u>\$403,025</u>
十六、其他應付款			
	2017 年	2016年	2016年
	6月30日	12月31日	6月30日
應付薪資及獎金	\$ 43,014	\$ 53,472	\$ 43,852
應付設備款	20,123	30,565	55,884
(接次頁)			

(承前頁)

	2017 年	2016年	2016年
	6月30日	12月31日	6月30日
應付員工及董監酬勞	\$ 12,231	\$ 19,047	\$ 17,871
應付增值稅	8,125	20,357	24,537
應付土地使用權款項(附註十三)	3,728	3,835	4,026
其 他	35,913	27,926	36,604
	<u>\$123,134</u>	<u>\$155,202</u>	<u>\$182,774</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

	2017 年	2016年	2016 年
	6月30日	12月31日	6月30日
額定股數	360,000	360,000	360,000
額定股本	<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>265,368</u>	<u>265,368</u>	<u>259,588</u>
已發行股本	<u>\$ 2,653,681</u>	<u>\$ 2,653,681</u>	<u>\$ 2,595,884</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)資本公積一股本溢價

	2017 年	2016年	2016年
	6月30日	12月31日	6月30日
得用以彌補虧損、發放現金或			
撥充股本(1)	\$ 2,930,370	\$ 2,930,370	\$ 2,930,370
僅得用以彌補虧損(2)	30,101	25,299	25,299
	<u>\$ 2,960,471</u>	<u>\$ 2,955,669</u>	<u>\$ 2,955,669</u>

- 此類資本公積得用以彌補虧損,亦得於公司無虧損時,用以發放現金或撥充股本,惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。包括本公司組織架構時,將福建三斯達塑膠公司股東權益金額與本公司設立日為組織重整基準日所發行股本之差額,以及現金增資發行新股價格超過面額部分所產生之資本公積一股本溢價。
- 此類資本公積係辦理現金增資依中華民國公司法規定保留部分發行股份供員工認購之酬勞性員工認股權及發放員工股票紅利而產生。

本公司於 2016 年 3 月經董事會決議員工酬勞 11,759 千元 (人民幣 2,352 千元)全數以股票發放,與依董事會決議日前一 日收盤價並考量除權息後之公允價格 20 元計算發放股票股利 588 千股,與股本面額 5,879 千元之差額 5,880 千元列記為資本 公積一股本溢價。

本公司於 2017 年 3 月經董事會決議員工酬勞 12,024 千元 (人民幣 2,603 千元)全數以股票發放,與依董事會決議日前一 日收盤價之公允價格 16.65 元計算發放股票股利 722 千股,與股 本面額 7,222 千元之差額 4,802 千元列記為資本公積一股本溢 價。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 2015年5月中華民國公司法之修正,股息及紅利之分派 限於股東,員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 2016年6月 15日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策,並於章程中 另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定,本公司年度決算如有盈餘,於提繳所有相關稅捐、彌補累積虧損,且按上市(櫃)規範提撥法定盈餘公積(但法定盈餘公積合計已達本公司已發行資本總額者不適用之)及特別盈餘公積後,得經股東常會決議,以不低於剩餘之當年度可分配盈餘之 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%。本公司亦得於股東常會決議以先前年度未分配盈餘派付股息及紅利。修正後章程之員工及董監事酬勞分派政策,參閱附註十九之(五)員工福利費用。

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,尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs)後,提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司分別於 2017 年及 2016 年 6 月 15 日經股東常會決議 通過 2016 及 2015 年度盈餘分配案如下:

	盈 餘	分 配 案	每 股	股 利
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
法定盈餘公積	\$ 40,641	\$ 39,046		
特別盈餘公積	147,412	-		
現金股利	1,873	77,876	\$ 0.007	\$ 0.3
股票股利	16,858	<u>51,918</u>	0.064	0.2
	\$206,784	<u>\$168,840</u>	<u>\$ 0.071</u>	<u>\$ 0.5</u>

本公司董事會於 2017 年及 2016 年 8 月決議除權息基準日分別為 2017 年 9 月 6 日及 2016 年 11 月 8 日,截至 2017 年及 2016 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。

(四) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	2017年1月1日	2016年1月1日
	至6月30日	至6月30日
期初餘額	(\$147,412)	\$653,389
國外營運機構財務報表		
换算之兑换差額	(<u>276,813</u>)	(<u>314,248</u>)
期末餘額	(\$424,225)	<u>\$339,141</u>

2017 及 2016 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4.62 元及 5.00 元貶值為期末 4.49 元及 4.85 元,使直接認列為股東權益調整金額分別減少 276,813 千元及 314,248 千元。

十九、稅前淨利

税前淨利係包含以下項目:

(一) 其他收入

	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
	4月1日至	4月1日至	1月1日至	1月1日至
	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
理賠收入	\$ -	\$ -	\$37,146	\$ -
利息收入	4,663	1,760	6,701	3,173
其 他	240	57	351	<u>125</u>
	<u>\$ 4,903</u>	<u>\$ 1,817</u>	<u>\$44,198</u>	<u>\$ 3,298</u>

2017年1月1日至6月30日取得之理賠收入係子公司江蘇 三斯達環保科技公司部分廠區於2016年10月發生火災致部分 廠房、設備及存貨毀損,於2017年3月取得之保險理賠款。

(二) 其他利益及損失

	2017年	2016年	2017年	2016年
	4月1日至	4月1日至	1月1日至	1月1日至
	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
淨外幣兌換損失	(\$1,078)	(\$3,260)	(\$1,093)	(\$3,289)
處分不動產、廠房及設備				
損失	(88)	(239)	(88)	(3,968)
其 他	$(\underline{}44)$	$(\underline{588})$	(412)	(952)
	(\$1,210)	(\$4,087)	(\$1,593)	(\$8,209)

(三) 財務成本

	2017 年	2016 年	2017 年	2016 年
	4月1日至	4月1日至	1月1日至	1月1日至
	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
銀行借款利息	\$ 2,048	<u>\$1,600</u>	\$4,445	<u>\$3,056</u>

(四) 折舊及攤銷

	2017年	2016年	2017年	2016年
	4月1日至	4月1日至	1月1日至	1月1日至
	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
不動產、廠房及設備	\$ 71,864	\$ 83,189	\$146,008	\$167,993
投資性不動產	7,308	8,040	14,815	16,242
預付租賃款	5,876	6,596	11,912	13,318

(接次頁)

(承前頁)

	2017 年	2016年	2017 年	2016年
	4月1日3	至 4月1日至	1月1日至	1月1日至
	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
其他無形資產		\$ 102		<u>\$ 137</u>
	<u>\$ 85,139</u>	<u>\$ 97,927</u>	<u>\$172,919</u>	<u>\$197,690</u>
长祥弗用伏山处口	1条66			
折舊費用依功能另 營業成本	7 来 總 \$ 46,323	\$ \$ 52,241	\$ 94,067	\$105,233
營業費用	32,849	•	66,756	79,002
占 水 关 / 4	\$ 79,172		\$160,823	\$184,235
				
預付租賃款攤銷佰	交功能别			
彙總				
營業成本	\$ 3,764			\$ 8,743
營業費用	<u>2,112</u>		4,281	4,575
	<u>\$ 5,876</u>	\$ 6,596	<u>\$ 11,912</u>	<u>\$ 13,318</u>
其他無形資產攤銀	肖依功能			
別彙總				
營業費用	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 184</u>	<u>\$ 137</u>
(五) 員工福利費用				
	2017 年	2016年	2017年	2016年
	4月1日3	至 4月1日至	1月1日至	1月1日至
	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
短期員工福利	• •	\$113,158	\$187,027	\$216,995
退職後福利(附記				
確定提撥計畫	<u> </u>	 	8,044	7,772
員工福利費用合言	\$104,458	<u>\$117,156</u>	<u>\$195,071</u>	<u>\$224,767</u>
依功能別彙總				
營業成本	\$ 74,098	\$ \$ 82,950	\$134,239	\$153,789
營業費用	30,360		60,832	70,978
	\$104,458		\$195,071	\$224,767

依 2015 年 5 月中華民國修正後公司法及 2016 年 6 月經股東會決議之修正章程,本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 2%及不高於 1%提撥員工酬勞及董監事酬勞。2017 年及 2016 年 4 月 1 日至 6 月 30 日與 2017

年及 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列之員工酬勞及董監事酬 勞如下:

			4月1日至	2017年 1月1日至 6月30日	1月1日至
估 列 比	例				
員工酬勞(%)		2	2	2	2
董監事酬勞(%)		1	1	1	1
金	額				
員工酬勞		<u>\$ 1,871</u>	<u>\$4,285</u>	\$ 3,58 <u>5</u>	<u>\$7,624</u>
董監事酬勞		<u>\$ 936</u>	<u>\$ 2,142</u>	<u>\$1,793</u>	<u>\$3,812</u>

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動,則依會 計估計變動處理,於次一年度調整入帳。

本公司於2017年3月11日及2016年3月8日舉行董事會, 分別決議通過2016及2015年度員工酬勞及董監事酬勞如下:

單位:人民幣千元

		2016 年度			2015 年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	-	\$ 2	,603	\$	-	\$ 2,	,352
董監事酬勞	1	,301		-	1,	,176		-

2016 及 2015 年度員工酬勞股數分別為 722 千股及 588 千股,係按 2016 及 2015 年度決議金額除以董事會決議日前一日收盤價計算。

2016 及 2015 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額 與 2016 及 2015 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 2017 及 2016 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊,請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。 (六) 外幣兌換損益

2017 年 2016 年 2017 年 2016年 4月1日至4月1日至1月1日至1月1日至 6月30日 6月30日 6月30日 6月30日 外幣兌換利益總額 (\$ 204) \$ 53 \$1,039 \$ 56 外幣兌換損失總額 (874)(3,313) (2,132) (3,345)淨 損 失 (\$1,078) (\$3,260)(<u>\$1,093</u>) (\$3,289)

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:

	2017年	2016年	2017年	2016年
	4月1日至	4月1日至	1月1日至	1月1日至
	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
當期所得稅				
本期產生者	\$ 26,694	\$ 63,329	\$ 44,194	\$111,582
以前年度之調整	1,040	2,117	1,040	2,117
	<u>\$ 27,734</u>	<u>\$ 65,446</u>	<u>\$ 45,234</u>	<u>\$113,699</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。另子公司香港三斯達公司預估獲配大陸子公司盈餘匯出之股利收入,依中華人民共和國相關規定適用 10% 扣繳稅率,並認列相關遞延所得稅負債。

子公司香港三斯達貿易公司因未在香港有營業活動,依香港法令 規定並無應納之稅額。

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

二一、每股盈餘

本公司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

股 數

單位:千股

2017年2016年2017年2016年4月1日至4月1日至1月1日至1月1日至6月30日6月30日6月30日6月30日265,368259,588265,368259,588

期初普通股已發行股數 加:盈餘轉增資追溯調整 2015年度

(接次頁)

(承前頁)

	2017年	2016年	2017年	2016年
	4月1日至	4月1日至	1月1日至	1月1日至
	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
員工酬勞一股票	722	588	447	372
用以計算基本每股盈餘之普通股				
加權平均股數	266,090	265,368	265,815	265,152
具稀釋作用潛在普通股之影響				
員工酬勞	268	403	543	619
用以計算稀釋每股盈餘之普通股				
加權平均股數	266,358	265,771	266,358	265,771

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞,則計算稀釋每股盈餘時,假設員工酬勞將採發放股票方式,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。於次年度決議員工酬勞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。

如附註十八所述,本公司於 2017 年 6 月股東常會決議通過 2016 年度盈餘分配案,其中盈餘轉增資 1,686 千股,其無償配股基準日在財 務報表提出日後,擬制性追溯調整每股盈餘如下:

	2017 年	2016 年	2017 年	2016年
	4月1日至	4月1日至	1月1日至	1月1日至
	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
基本每股盈餘	\$ 0.24	\$ 0.53	\$ 0.48	\$ 0.96
稀釋每股盈餘	0.24	0.53	0.48	0.96

二二、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前 提下,藉由將債務及權益餘額最適化,以使股東報酬極大化。合併公 司之整體策略於最近2年度後並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務(即借款減除現金)及 歸屬於本公司業主之權益(即資本、資本公積、保留盈餘及其他權益 項目)組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二三、金融工具

(一) 公允價值資訊一非按公允價值衡量之金融工具

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。

(二) 金融工具之種類

註 1: 餘額係包含現金、應收票據、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: 餘額係包含短期借款、應付帳款、應付股利及其他應付款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、應付股利、其他應付款及借款。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),參閱附註二七。

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1%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1%予以調整。敏感度分析之範圍包括銀 行存款、應付股利、其他應收付款項及借款。

當人民幣相對於美金及新台幣同時升值/貶值 1%時,合併公司2017年1月1日至6月30日之稅前 淨利將分別增加/減少244千元。

當人民幣相對於美金及新台幣同時升值/貶值 1%時,合併公司2016年1月1日至6月30日之稅前 淨利將分別增加/減少757千元。

(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:

	2017年	2016年	2016 年
	6月30日	12月31日	6月30日
具現金流量利率風險			
金融資產	\$1,712,031	\$2,381,714	\$1,968,274
金融負債	193,842	245,654	145,500

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。

若年利率增加/減少1%,在所有其他變數維持不變之情況下,合併公司2017及2016年1月1日至6

月 30 日之稅前淨利將分別增加/減少 7,591 千元及 9,114 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客戶群廣泛,故信用風險之集中度不高,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約條款之遵循。

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。

	1	至	3	個	月	內	3	個	月	至	1	年
2017年6月30日						,						
非衍生金融負債												
無附息負債		\$	838	,139				\$	40	0,55	9	
浮動利率工具		_						_	197	7,30	2	
		\$	838	<u>,139</u>				\$	237	7,86	<u>1</u>	
2017 7 12 11 21 12												
2016年12月31日												
非衍生金融負債												
無附息負債		\$	725	,189				\$	108	3,10	7	
浮動利率工具		_		_				_	255	5,45	3	
		<u>\$</u>	725	<u>,189</u>				<u>\$</u>	363	3 , 56	0	
2016年6月30日												
非衍生金融負債												
無附息負債		\$	562	,164				\$	101	1,51	1	
浮動利率工具									148	8,31	2	
		\$	<u>562</u>	<u>,164</u>				<u>\$</u>	249	9,82	3	

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

)融資額度			
		單位:	美金千元
	2017年	2016年	2016年
	6月30日	12月31日	6月30日
有擔保銀行借款額度			
已動用金額	\$ 750	\$ 750	\$ -
未動用金額	4,250	4,250	
	\$ 5,000	\$ 5,000	<u>\$ -</u>
		單位:人	民幣千元
	2017年	2016年	2016年
	6月30日	12月31日	6月30日
有擔保銀行借款額度			
已動用金額	\$ 38,000	\$ 48,000	\$ 30,000
未動用金額	62,381	52,381	70,381
	<u>\$100,381</u>	<u>\$100,381</u>	<u>\$100,381</u>

二四、關係人交易

合併公司間之交易、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) 關係人名稱及其關係

關	係	人	名	稱	與	合	併	公	司	之	關	係
金發	達(福建)鞋塑有	育限公司		實質	質關化	系人	(該/	公司董	董事長	長與ス	本公
					Ē	可總統	巠理 為	与一等	詳親)			
福建	萬凱鞋業	有限公司	7		實質	質關化	糸人	(該位	公司董	董事₺	長與ス	本公
					Ē	可董马	事長為	占二等	『親)			
丁金	造造				實質	質關化	糸人	(子/	公司福	虽建 三	三斯主	達塑
					月	>> さ	重事長	ŧ)				
丁き	 猛				實質	質關化	系人	(子/	公司福	虽建三	三斯主	達塑
					月	>> 之意	重事)					
丁き	、偉				實質	質關化	系人	(子/	公司福	虽建三	三斯主	達塑
					月	>> さ	重事)					
丁金	≥ 締				實質	質關化	系人	(子/	公司福	虽建三	三斯主	達塑
					月	>> 之	监察ノ					

(二) 銷貨及進貨

		2017 年	2016年	2017年	2016年
		4月1日至	4月1日至	1月1日至	1月1日至
		6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
銷	貨				
	實質關係人	<u>\$</u>	<u>\$10,561</u>	<u>\$</u> _	<u>\$18,704</u>
進	貨				
	實質關係人	\$30,81 <u>5</u>	<u>\$23,602</u>	<u>\$45,459</u>	<u>\$34,668</u>

實質關係人係該公司董事長與本公司總經理為一等親及該公司董事長與本公司董事長為二等親。進貨除部分品項因未與非關係人交易致無法比較交易價格外,餘進銷貨價格及收付款條件與一般交易對象並無重大差異。

(三) 營業租賃

子公司福建三斯達塑膠公司與實質關係人(該公司董事長 與本公司總經理為一等親)簽訂廠房及辦公室出租合約暨土地 及廠房承租合約,租期至2018年1月底止,租金按租用面積並 依雙方協議計算,2017及2016年4月1日至6月30日與2017 及2016年1月1日至6月30日租金收入分別為4,075千元、4,575千元、8,262千元及9,242千元,列入租賃收入項下。2017及2016年4月1日至6月30日及1月1日至6月30日租金支出分別為4,075千元、4,575千元、8,262千元及9,242千元,列入營業成本項下。

(四) 其 他

- 1. 子公司福建三斯達塑膠公司於2016年1月1日起分別提供住所(帳列不動產、廠房及設備)予董事及監察人使用, 2017年6月30日、2016年12月31日及2016年6月30日帳面價值分別為4,666千元、5,050千元及5,563千元。
- 2. 子公司福建三斯達塑膠公司與實質關係人(該公司董事長 與本公司董事長為二等親)簽訂委託加工合約,2017年4 月1日至6月30日及1月1日至6月30日加工費用分別 為10,945千元及19,854千元,列入營業成本項下。因未委 託非關係人加工,致交易價格無法比較,付款條件為月結 30天。

(五) 應收(付)關係人款項

前述交易於資產負債表日之應收及應付關係人款項餘額如下:

	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	2016 年 6 月 30 日
應收帳款 實質關係人	<u>\$</u>	<u>\$</u> -	\$ 4,013
應付帳款 實質關係人	<u>\$ 13,547</u>	<u>\$ 23,007</u>	<u>\$ 12,639</u>

(六) 對主要管理階層之獎酬

2017 及 2016 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:

	2017 年	2016年	2017 年	2016 年
	4月1日至	4月1日至	1月1日至	1月1日至
	6月30日	6月30日	6月30日	6月30日
短期員工福利	\$ 4,964	\$ 8,127	\$11,776	\$17,992

二五、抵押之資產

合併公司為融資額度之需要,將部分房屋及建築與部分土地使用權設定抵押權予金融機構如下:

			2017 年	2016年	2016 年
科	目	內容	6月30日	12月31日	6月30日
不動產、廠房及設備	精	房屋及建築帳面價值	\$404,994	\$426,975	\$513,229
預付租賃款		土地使用權帳面價值	244,735	254,529	270,043
			<u>\$649,729</u>	<u>\$681,504</u>	<u>\$783,272</u>

二六、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:

	2017年	2016年	2016年
	6月30日	12月31日	6月30日
購置不動產、廠房及設備	\$ 64,410	\$112,431	\$ 70,618

二七、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達, 所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。合併公司具重 大影響之外幣金融資產及負債如下:

單位:各外幣千元/新台幣千元/匯率元

	外	幣	匯	<u> </u>	率帳 面	金 額
2017年6月30日						
貨幣性項目之金融資產						
美 金	\$	23	6.77	(美金:人民幣)	\$	710
貨幣性項目之金融負債						
美 金		750	6.77	(美金:人民幣)	2	3,222
新 台 幣		1,873	0.223	(新台幣:人民幣))	1,873
2016年12月31日						
貨幣性項目之金融資產						
美 金		132	6.94	(美金:人民幣)	4	4,234
(接次頁)						

(承前頁)

	外		幣 匯			率帳	面	金	額
貨幣性項目之金融負債 美 金	\$	750		6.94	(美金:人民幣)		\$ 24	,047	
2016年6月30日 貨幣性項目之金融資產	.								
美金		67		6.63	(美金:人民幣)		2	2,170)
貨幣性項目之金融負債	_			. •	(see a state of a see	. \			_
新 台 幣	7	77,876		0.206	(新台幣:人民幣	')	72	7,876)

合併公司主要承擔美元及新台幣之外幣匯率風險。以下資訊係按 持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達,所揭露之匯率係指該等功能性 貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益(包含已實 現及未實現)如下:

 功 能 性 貨 幣
 功能性貨幣兌換表達貨幣
 淨兌換損失

 2017年1月1日至6月30日
 4.49 (人民幣:新台幣) (\$1,093)

 2016年1月1日至6月30日
 4.85 (人民幣:新台幣) (\$3,289)

二八、附註揭露事項

- (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(不包含投資子公司):無。
 - 4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額百分之二十以上:無。
 - 取得不動產之金額達新台幣 3 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 3 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: 附表二。
- 9. 從事衍生商品交易: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:附表三。
- 11. 被投資公司資訊: 附表四。

(三)大陸投資資訊

- 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、本期損益及認列之投資損益、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:附表五。
- 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: 附表一。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項:無。

二九、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。

- 江蘇三斯達環保科技公司(江蘇三斯達)—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、香港三斯達公司及香港三斯達貿易公司:所營事業詳附註十。

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下:

	福建三斯達	江蘇三斯達	其	他調整及沖銷	合 併
2017年1月1日至6月30日					
來自母公司及合併子公司以外客					
户之收入	\$ 2,094,438	\$ 164,962	\$ 5,35	9 \$ -	\$ 2,264,759
來自母公司及合併子公司之收入	36,893	4,211		<u>-</u> (<u>41,104</u>)	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 2,131,331</u>	<u>\$ 169,173</u>	\$ 5,35	<u>9</u> (<u>\$ 41,104</u>)	<u>\$ 2,264,759</u>
部門利益(損失)	<u>\$ 175,463</u>	(<u>\$ 25,476</u>)	(\$ 14,26	<u>0</u>) <u>\$ -</u>	\$ 135,727
其他收入					44,198
其他利益及損失					(1,593)
財務成本					(4,445)
稅前淨利					173,887
所 得 稅					(45,234)
稅後淨利					<u>\$ 128,653</u>
資產總額	<u>\$10,211,531</u>	<u>\$ 1,548,509</u>	<u>\$ 893,81</u>	<u>3</u> (<u>\$ 1,782,556</u>)	<u>\$10,871,297</u>
2017 7 1 7 1 7 7 7 7 7 7 7					
2016年1月1日至6月30日					
來自母公司及合併子公司以外客	A 0 (00 404	Ф 444.055	d.	Ф	ф. 2 750 707
户之收入	\$ 2,639,481	\$ 111,255	\$	- \$ -	\$ 2,750,736
來自母公司及合併子公司之收入	25,603	7,817	φ.	<u>- (33,420)</u>	<u>-</u>
收入合計	\$ 2,665,084	<u>\$ 119,072</u>	\$	<u>-</u> (<u>\$ 33,420</u>)	<u>\$ 2,750,736</u>
部門利益(損失)	<u>\$ 450,372</u>	(<u>\$ 45,102</u>)	(<u>\$ 27,55</u>	<u>4</u>) <u>\$ -</u>	\$ 377,716
其他收入					3,298
其他利益及損失					(8,209)
財務成本					(3,056)
稅前淨利					369,749
所 得 稅					(<u>113,699</u>)
稅後淨利	Ф 10 22 1 02 7	ф. 1.004.0 <i>c</i> 1	Ф 004.05	E (# 1.044.40E)	\$ 256,050 \$ 11,170,520
資產總額	<u>\$10,224,097</u>	<u>\$ 1,804,861</u>	<u>\$ 994,05</u>	<u>5</u> (<u>\$ 1,844,485</u>)	<u>\$11,178,528</u>

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。

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 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位:新台幣千元

(除另予註明者外)

										有	有短期融通					
							實際動支金額	利率區間	資 金	資	資金必要	提列備扣	5.擔	保	品對個別對象資金	資金 貸 與
編號	是貸出資金之公司貸	與對象	往來科目	是否為關係	人本期最高餘額	期末額度餘額	(註 3)	(%)	貸與性質	業務往來金額之	之 原 因	呆帳金額	有名	稱價	值貸與限額(註1)	最高限額(註2)備
1	三斯達 (香港) 有三期	f達(江蘇)環	其他應收款-	是	\$ 753,000	\$ 753,000	\$ 224,500	3.5	有短期融通	」 \$ - 營	替業週轉及	\$ -	無	\$	- \$ 4,251,306	\$ 4,251,306
	限公司 併	R科技有限公	關係人						資金之必	,	購買設備					
	ā	1							要							
2	三斯達 (香港) 有本	公司	其他應收款-	是	1,415,700	1,415,700	775,442	-	有短期融通	- <mark></mark> 철	營業週轉	-	無		- 4,251,306	4,251,306
	限公司		關係人						資金之必	,						
									要							
3	三斯達 (福建) 塑三斯	f達(香港)有	其他應收款-	是	1,415,700	1,415,700	775,120	-	有短期融通	- ^설	誉業週轉	-	無		- 3,504,881	3,504,881
	膠有限公司	艮公司	關係人						資金之必	,						
									要							

註1: 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 2: 資金貸與總限額為貸出資金公司淨值之百分之四十。

註 3: 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

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

西元 2017 年 6 月 30 日

附表二

單位:新台幣千元

(除另予註明者外)

			應收關係人款項		念 	人	應收關係人款項	
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	同交 易 對 象 名 稱關	Ki a sa s	総数額(註4)					提列備抵呆帳金額
版 为 悉 议 赦 有 之 公	7 文 多 對 家 石 梅廟	Į,	小际 领 (70 17 T	亚 好	处 垤 刀 圦	州 俊 仪 口 亚 研	(大) 用 (以 小 TK 亚 积
三斯達(香港)有限公司	本公司	子公司對母公司	\$ 775,442 (註 1)	-	\$ -	_	\$ -	\$ -
	三斯達(福建)塑膠有限公司	子公司對子公司	638,821 (註 2)		-	-	_	-
	三斯達 (江蘇)環保科技有限公	子公司對子公司	251,459 (註 3)		-	-	-	-
	司							
三斯達(福建)塑膠有限公司	三斯達(香港)有限公司	子公司對子公司	775,120 (註 1)	_	-	_	_	_
			, , ,					

註1:係資金貸與款項。

註 2: 係應收股利。

註 3: 係資金貸與款項及應收利息之其他應收款。

註 4: 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 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表三

單位:新台幣千元

(除另予註明者外)

			交	易		往	來 情	形
								佔 合 併 總
								營收(資產)
編	號	與交易人之關	係項		目 金		額 交 易 條 件	之比率%
1	三斯達 (香港) 有限公司 本公司	子公司對母公司		其他應收款	\$	775,442	依雙方約定,係資金貸與	7.00
1	三斯達(香港)有限公司 三斯達(福建)塑膠有限公司	子公司對子公司		其他應收款		638,821	-	6.00
1	三斯達(香港)有限公司 三斯達(江蘇)環保科技有限公司	子公司對子公司		其他應收款		251,459	依雙方約定,係資金貸與及應收 利息	2.00
1	三斯達 (香港) 有限公司 三斯達 (江蘇) 環保科技有限公司	子公司對子公司		利息收入		3,908	係資金貸之利息收入	-
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		47,780	依雙方約定,係代墊款	-
2	三斯達(福建)塑膠有限公司 三斯達(香港)有限公司	子公司對子公司		其他應收款		775,120	依雙方約定,係資金貸與	7.00
2	三斯達(福建)塑膠有限公司 三斯達(香港)貿易有限公司	子公司對子公司		其他應收款		51,045	依雙方約定,係代墊款	-
2	三斯達(福建)塑膠有限公司 三斯達(江蘇)環保科技有限公司	子公司對子公司		銷貨收入		36,893	未與非關係人有同一類資產交 易	-
2	三斯達(福建)塑膠有限公司 三斯達(江蘇)環保科技有限公司	子公司對子公司		應收帳款		5,473	未與非關係人有同一類資產交 易	-
3	三斯達 (江蘇) 環保科技有限公司 三斯達 (福建) 塑膠有限公司	子公司對子公司		銷貨收入		4,211	未與非關係人有同一類資產交 易	-
3	三斯達 (江蘇) 環保科技有限公司 三斯達 (福建) 塑膠有限公司	子公司對子公司		應收帳款		12,858	未與非關係人有同一類資產交 易	-
4	三斯達 (香港) 貿易有限公司 本公司	子公司對母公司		其他應收款		58,276	依雙方約定,係代墊款	1.00

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 2017 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)

				原始投資金	額 (註 1)	期	末	持	有被投資公司	本期認列之	۷.
投資公司名利	稱被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本 期 期 末	本 期 期 初	股 數	比率(%)	帳 面 金	額本期利益(損失)	投資利益(損失)	備 註
本公司	三斯達控股有限公司	B.V.I	國際投資業務	\$ -	\$ -	1	100.00	\$ 10,628,178	\$ 143,765	\$ 143,765	註2及7
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	-	-	1	100.00	10,628,264	143,765	143,765	註3及7
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	780,000	832,000	-	100.00	8,762,204	136,910	136,910	註4及7
三斯達(香港)有限公司	三斯達 (江蘇)環保科技有限	中國江蘇	EVA 發泡材相關產品之產製及銷售	1,521,000	1,612,500	_	100.00	1,030,000	3,446	3,446	註5及7
	公司										
三斯達(香港)有限公司	三斯達(香港)貿易有限公司	香港	大宗化工原物料之貿易	131,557	135,366	1	100.00	8,172	(450)	(450)	註6及7

註1: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 2: 原始投資金額本期期末及本期期初皆為美金 1 元。

註 3: 原始投資金額本期期末及本期期初皆為港幣 1 元。

註 4: 原始投資金額本期期末及本期期初皆為港幣 200,000 千元。

註 5: 原始投資金額本期期末及本期期初皆為美金 50,000 千元。

註 6: 原始投資金額本期期末及本期期初皆為人民幣 29,300 千元。

註7: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 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表五

單位:新台幣千元

(除另予註明者外)

									本公司				
									直接或				
				本 期 期 初			本 期 期 末		間接投資				
				自台灣匯出	本期匯出或日	女回投資金額	自台灣匯出	被投資公司	司之持股本 期	認列	期末投	資截至本期期末止	
大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式				累積投資金額		益比例%投資		帳面價	值已匯回投資收益	備註
三斯達(福建)塑膠有限	EVA發泡材相關產品之產	\$ 780,000	透過第三地區投	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 136,910	100.00 \$ 136	5,910	\$ 8,762,204	\$ -	註 1
公司	製及銷售		資設立公司										
			再投資大陸										
			公司										
三斯達 (江蘇) 環保科技	EVA發泡材相關產品之產	1,521,000	透過第三地區投	-	-	-	-	3,446	100.00	3,446	1,030,000	-	註 2
有限公司	製及銷售		資設立公司										
			再投資大陸										
			公司										

投	資	公	司	名					養 匯		部投	審	會核	友准:	投資	金倉	額本	公言	同赴	大陸	地區	投資	限額
		-				\$		-			9	ò		-					\$	ı		-	

註1:實收資本額為港幣200,000千元。

註 2: 實收資本額為美金 50,000 千元。