

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		說明
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目		
其他負債							
應計退休金負債	\$ 3,908,508	\$ 2,332,516	\$ -	\$ 6,241,024	應計退休金負債	(4)	
存入保證金	443,983	-	-	443,983	存入保證金		
-	-	-	2,889	2,889	負債準備		
其他	403,720	-	(2,889)	400,831	其他		
其他負債合計	4,756,211	2,332,516	-	7,088,727	其他負債合計		
負債合計	142,221,391	2,332,516	5,068,263	149,622,170	負債合計		
股本							
普通股股本	259,162,226	-	-	259,162,226	普通股股本		
資本公積	55,846,357	(374,695)	-	55,471,662	資本公積	(5)	
保留盈餘	322,191,155	(1,726,828)	-	320,464,327	保留盈餘	(4)及(5)	
股東權益其他項目							
累積換算調整數	(6,433,369)	5	-	(6,433,364)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5)	
金融商品未實現損益	(1,172,855)	-	93	(1,172,762)	備供出售金融資產未實現損益		
-	-	-	(93)	(93)	現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具損益		
股東權益其他項目合計	(7,606,224)	5	-	(7,606,219)	其他權益項目合計		
母公司股東權益合計	629,593,514	(2,101,518)	-	627,491,996	母公司業主權益合計		
少數股權	2,450,037	(13,388)	-	2,436,649	非控制權益	(4)	
股東權益合計	632,043,551	(2,114,906)	-	629,928,645	權益合計		
負債及股東權益總計	\$ 774,264,942	\$ 217,610	\$ 5,068,263	\$ 779,550,815	負債及權益總計		

2. 一〇一年十二月三十一日合併資產負債表之調節

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		說明
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目		
流動資產							
現金及約當現金	\$ 143,410,588	\$ -	\$ -	\$ 143,410,588	現金及約當現金		
公平價值變動列入損益之金融資產	39,554	-	-	39,554	透過損益按公允價值衡量之金融資產		
備供出售金融資產	2,410,635	-	-	2,410,635	備供出售金融資產		
持有至到期日金融資產	5,056,973	-	-	5,056,973	持有至到期日金融資產		
應收關係人款項	353,811	-	-	353,811	應收關係人款項		
應收票據及帳款	58,257,798	-	(480,212)	57,777,586	應收票據及帳款淨額		
備抵呆帳	(480,212)	-	480,212	-	-		
備抵退貨及折讓	(6,038,003)	-	6,038,003	-	-	(1)	
其他應收關係人款項	185,550	-	-	185,550	其他應收關係人款項		
其他金融資產	473,833	-	-	473,833	其他金融資產		
存貨	37,830,498	-	-	37,830,498	存貨		
遞延所得稅資產	8,001,202	-	(8,001,202)	-	-	(2)	
預付費用及其他流動資產	2,786,408	-	-	2,786,408	其他流動資產		
流動資產合計	252,288,635	-	(1,963,199)	250,325,436	流動資產合計		
長期投資							
採權益法之長期股權投資	23,430,020	(69,102)	-	23,360,918	採用權益法之投資	(5)	
備供出售金融資產	38,751,245	-	-	38,751,245	備供出售金融資產		
以成本衡量之金融資產	3,605,077	-	-	3,605,077	以成本衡量之金融資產		
長期投資合計	65,786,342	(69,102)	-	65,717,240	長期投資合計		
固定資產淨額	617,529,446	-	32,742	617,562,188	不動產、廠房及設備	(3)	

(接次頁)

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		說明
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	
無形資產	\$ 10,959,569	\$ -	\$ -	\$ 10,959,569	無形資產	
其他資產						
遞延所得稅資產	4,776,015	351,002	8,001,202	13,128,219	遞延所得稅資產	(2)及(4)
存出保證金	2,426,712	-	-	2,426,712	存出保證金	
其他	1,267,886	-	(32,742)	1,235,144	其他非流動資產	(3)
其他資產合計	8,470,613	351,002	7,968,460	16,790,075		
資產總計	\$ 955,034,605	\$ 281,900	\$ 6,038,003	\$ 961,354,508	資產總計	
流動負債						
短期借款	\$ 34,714,929	\$ -	\$ -	\$ 34,714,929	短期借款	
公平價值變動列入損益之金融負債	15,625	-	-	15,625	透過損益按公允價值衡量之金融負債	
應付帳款	14,490,429	-	-	14,490,429	應付帳款	
應付關係人款項	748,613	-	-	748,613	應付關係人款項	
應付所得稅	15,635,594	-	-	15,635,594	當期所得稅負債	
應付薪資及獎金	7,535,296	-	-	7,535,296	應付薪資及獎金	
應付員工紅利及董監酬勞	11,186,591	-	-	11,186,591	應付員工紅利及董監酬勞	
應付工程及設備款	44,831,798	-	-	44,831,798	應付工程及設備款	
應付費用及其他流動負債	13,148,944	-	-	13,148,944	應付費用及其他流動負債	
一年內到期之應付公司債及長期銀行借款	128,125	-	-	128,125	一年內到期之應付公司債及長期銀行借款	
-	-	-	6,038,003	6,038,003	負債準備	(1)
流動負債合計	142,435,944	-	6,038,003	148,473,947	流動負債合計	
長期負債						
應付公司債	80,000,000	-	-	80,000,000	應付公司債	
長期銀行借款	1,359,375	-	-	1,359,375	長期銀行借款	
其他長期應付款	54,000	-	-	54,000	其他長期應付款	
應付租賃款	748,115	-	-	748,115	應付租賃款	
長期負債合計	82,161,490	-	-	82,161,490	長期負債合計	
其他負債						
應計退休金負債	3,979,541	2,941,693	-	6,921,234	應計退休金負債	(4)
存入保證金	203,890	-	-	203,890	存入保證金	
-	-	-	4,891	4,891	負債準備	
其他	500,041	-	(4,891)	495,150	其他	
其他負債合計	4,683,472	2,941,693	-	7,625,165	其他負債合計	
負債合計	229,280,906	2,941,693	6,038,003	238,260,602	負債合計	
股本						
普通股股本	259,244,357	-	-	259,244,357	普通股股本	
資本公積	56,137,809	(462,469)	-	55,675,340	資本公積	(5)
保留盈餘	410,601,289	(2,189,821)	-	408,411,468	保留盈餘	(4)及(5)
股東權益其他項目						
累積換算調整數	(10,753,763)	(43)	-	(10,753,806)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(5)
未認列為退休金成本之淨損失	(5,299)	5,299	-	-	-	(4)
金融商品未實現損益	7,973,321	-	-	7,973,321	備供出售金融資產未實現損益	
股東權益其他項目合計	(2,785,741)	5,256	-	(2,780,485)	其他權益項目合計	
母公司股東權益合計	723,197,714	(2,647,034)	-	720,550,680	母公司業主權益合計	
少數股權	2,555,985	(12,759)	-	2,543,226	非控制權益	(4)
股東權益合計	725,753,699	(2,659,793)	-	723,093,906	權益合計	
負債及股東權益總計	\$ 955,034,605	\$ 281,900	\$ 6,038,003	\$ 961,354,508	負債及權益總計	