

1. 一〇一年一月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	\$ 143,472,277	\$ -	\$ -	\$ 143,472,277	現金及約當現金	
公平價值變動列入損益之金融資產	15,360	-	-	15,360	透過損益按公允價值衡量之金融資產	
備供出售金融資產	3,308,770	-	-	3,308,770	備供出售金融資產	
持有至到期日金融資產	3,825,680	-	-	3,825,680	持有至到期日金融資產	
應收關係人款項	185,764	-	-	185,764	應收關係人款項	
應收票據及帳款	46,321,240	-	(490,952)	45,830,288	應收票據及帳款淨額	
備抵呆帳	(490,952)	-	490,952	-	-	
備抵退貨及折讓	(5,068,263)	-	5,068,263	-	-	(1)
其他應收關係人款項	122,292	-	-	122,292	其他應收關係人款項	
其他金融資產	617,142	-	-	617,142	其他金融資產	
存貨	24,840,582	-	-	24,840,582	存貨	
遞延所得稅資產－淨額	5,936,490	-	(5,936,490)	-	-	(2)
預付費用及其他流動資產	2,174,014	-	-	2,174,014	其他流動資產	
流動資產合計	225,260,396	-	(868,227)	224,392,169	流動資產合計	
長期投資						
採權益法之長期股權投資	24,900,332	(13,401)	-	24,886,931	採用權益法之投資	(5)
持有至到期日金融資產	5,243,167	-	-	5,243,167	持有至到期日金融資產	
以成本衡量之金融資產	4,315,005	-	-	4,315,005	以成本衡量之金融資產	
長期投資合計	34,458,504	(13,401)	-	34,445,103	長期投資合計	
固定資產淨額	490,374,916	-	47,237	490,422,153	不動產、廠房及設備	(3)
無形資產	10,861,563	-	-	10,861,563	無形資產	
其他資產						
遞延所得稅資產	7,436,717	231,011	5,936,490	13,604,218	遞延所得稅資產	(2)及(4)
存出保證金	4,518,863	-	-	4,518,863	存出保證金	
其他	1,353,983	-	(47,237)	1,306,746	其他非流動資產	(3)
其他資產合計	13,309,563	231,011	5,889,253	19,429,827		
資產總計	\$ 774,264,942	\$ 217,610	\$ 5,068,263	\$ 779,550,815	資產總計	
流動負債						
短期借款	\$ 25,926,528	\$ -	\$ -	\$ 25,926,528	短期借款	
公平價值變動列入損益之金融負債	13,742	-	-	13,742	透過損益按公允價值衡量之金融負債	
避險之衍生性金融負債	232	-	-	232	避險之衍生性金融負債	
應付帳款	10,530,487	-	-	10,530,487	應付帳款	
應付關係人款項	1,328,521	-	-	1,328,521	應付關係人款項	
應付所得稅	10,656,124	-	-	10,656,124	當期所得稅負債	
應付薪資及獎金	6,148,499	-	-	6,148,499	應付薪資及獎金	
應付員工紅利及董監酬勞	9,081,293	-	-	9,081,293	應付員工紅利及董監酬勞	
應付工程及設備款	35,540,526	-	-	35,540,526	應付工程及設備款	
應付費用及其他流動負債	13,218,235	-	-	13,218,235	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	4,562,500	-	-	4,562,500	一年內到期之應付公司債及長期銀行借款	
-	-	-	5,068,263	5,068,263	負債準備	(1)
流動負債合計	117,006,687	-	5,068,263	122,074,950	流動負債合計	
長期負債						
應付公司債	18,000,000	-	-	18,000,000	應付公司債	
長期銀行借款	1,587,500	-	-	1,587,500	長期銀行借款	
應付租賃款	870,993	-	-	870,993	應付租賃款	
長期負債合計	20,458,493	-	-	20,458,493	長期負債合計	

(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		
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)