

1802

台灣玻璃工業股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國一〇五年度及民國一〇四年度

公司地址：台北市南京東路三段 261 號 11 樓
公司電話：(02)2713-0333

個體財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告	3-6
四、個體資產負債表	7
五、個體綜合損益表	8
六、個體權益變動表	9
七、個體現金流量表	10
八、個體財務報表附註	
(一) 公司沿革	11
(二) 通過財務報告之日期及程序	11
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	11-19
(四) 重大會計政策之彙總說明	19-34
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	34-36
(六) 重要會計項目之說明	36-59
(七) 關係人交易	59-62
(八) 質押之資產	62
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	62-63
(十) 重大之災害損失	63
(十一) 重大之期後事項	63
(十二) 其他	63-72
(十三) 附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	72、74-84
2.轉投資事業相關資訊	73、85
3.大陸投資資訊	73、76-77、82-84、 86-87
九、重要會計項目明細表	88-112

會計師查核報告

台灣玻璃工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

台灣玻璃工業股份有限公司民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台灣玻璃工業股份有限公司民國一〇五年十二月三十一日及民國一〇四年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇五年一月一日至十二月三十一日及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台灣玻璃工業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台灣玻璃工業股份有限公司民國一〇五年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

存貨評價

截至民國一〇五年十二月三十一日止，台灣玻璃工業股份有限公司存貨淨額為2,425,434 仟元，對於個體財務報表係屬重大。台灣玻璃工業股份有限公司主要業務為各種玻璃之製造、加工及銷售，玻璃產品應用範圍廣布建築、電子及民生等，產品種類眾多。管理階層對存貨呆滯或過時之備抵跌價評估係考量各應用市場需求所作之判斷，而此項評估涉及管理階層重大判斷，本會計師因此列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序，包括但不限於瞭解管理階層所建立存貨評價攸關之內部控制，包括存貨淨變現價值計算；評估呆滯及過時存貨之會計政策的適當性，包括呆滯及存貨備抵比率分析、測試存貨庫齡之正確性、採用之淨變現價值；重新計算所採用之淨變現價值之正確性。

本會計師亦考量個體財務報表有關存貨揭露的適當性，請詳附註五及附註六。

收入認列

台灣玻璃工業股份有限公司於民國一〇五年度認列營業收入 12,952,715 仟元。配合市場擴展不同事業部與客戶簽訂銷售合約之交易條件不盡相同，商品所有權風險及報酬之移轉時點會依不同的銷售合約或訂單而有所差異，提高銷貨收入認列的複雜度，本會計師因此列為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序，包括但不限於評估收入認列會計政策的適當性；測試管理階層針對收入認列所建立之攸關內部控制的有效性；針對每月產品別毛利率趨勢進行分析性程序；選取樣本執行交易詳細測試檢視相關交易憑證並複核合約中之重大條款及條件以確定交易認列時點之正確性；函證重要銷售客戶應收帳款餘額、資產負債表日前後一段期間抽選樣本檢視相關憑證及複核期後重大銷貨交易以確定收入認列於適當期間。

本會計師亦考量個體財務報表有關營業收入揭露的適當性，請詳附註六。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台灣玻璃工業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台灣玻璃工業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣玻璃工業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台灣玻璃工業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台灣玻璃工業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台灣玻璃工業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台灣玻璃工業股份有限公司民國一〇五年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 12590 號

(90)台財證(六)第 100690 號

王金來



會計師：

蕭翠慧



中華民國一〇六年三月二十日

單位：新台幣仟元

資產			一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日		負債及權益			一〇五年十二月三十一日		一〇四年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$1,007,119	2	\$1,197,154	2	2100	短期借款	六.11	\$600,000	1	\$-	-
1150	應收票據淨額	四及六.2	192,464	-	160,798	-	2110	應付短期票券	六.12	1,347,684	2	2,244,820	4
1170	應收帳款淨額	四、六.3及七	1,201,996	2	1,251,880	2	2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	四、六.13及六.14	-	-	116,378	-
1200	其他應收款	四、六.4及七	1,726,193	3	1,477,486	3	2170	應付帳款	七	951,686	2	960,908	2
1220	本期所得稅資產	四	1,349	-	1,991	-	2200	其他應付款	七	640,023	1	617,388	1
1310	存貨	四及六.5	2,425,434	4	2,508,014	4	2230	本期所得稅負債	四	4,535	-	6,905	-
1410	預付款項		340,226	1	320,775	1	2310	預收款項		621,482	1	556,052	1
1479	其他流動資產－其他	七	2,359	-	56,512	-	2321	一年內到期公司債	四及六.14	-	-	3,161,149	5
11XX	流動資產合計		6,897,140	12	6,974,610	12	2322	一年內到期長期借款	六.15	2,693,360	5	1,960,000	3
							2399	其他流動負債－其他		76,893	-	71,404	-
							21XX	流動負債合計		6,935,663	12	9,695,004	16
	非流動資產							非流動負債					
1523	備供出售金融資產－非流動	四及六.6	219,008	-	223,410	-	2540	長期借款	六.15	7,658,300	13	6,900,000	12
1550	採用權益法之投資	四及六.7	36,422,700	61	37,507,970	62	2570	遞延所得稅負債	四及六.25	279,145	1	255,672	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.8及七	15,394,855	26	15,933,575	26	2640	淨確定福利負債－非流動	四及六.16	273,415	-	264,231	-
1760	投資性不動產淨額	四及六.9	18,352	-	18,621	-	2645	存入保證金		1,445	-	2,532	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.25	284,477	1	278,720	-	25XX	非流動負債合計		8,212,305	14	7,422,435	12
1915	預付設備款		-	-	28,781	-	2XXX	負債總計		15,147,968	26	17,117,439	28
1920	存出保證金		8,100	-	8,193	-		權益					
15XX	非流動資產合計		52,347,492	88	53,999,270	88	3100	股本	六.17				
							3110	普通股股本		29,080,608	49	25,080,608	41
							3200	資本公積	六.17及六.27	1,918,910	3	754,472	1
							3300	保留盈餘	六.17				
							3310	法定盈餘公積		5,616,758	9	5,616,758	9
							3320	特別盈餘公積		5,102,550	9	10,252,793	17
							3350	未分配盈餘		3,787,706	6	295,210	1
							33XX	保留盈餘合計		14,507,014	24	16,164,761	27
							3400	其他權益					
							3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	四	(1,241,289)	(2)	2,034,966	3
							3425	備供出售金融資產未實現損益		(168,579)	-	(178,366)	-
							34XX	其他權益合計		(1,409,868)	(2)	1,856,600	3
							31XX	權益總計		44,096,664	74	43,856,441	72
IXXX	資產總計		\$59,244,632	100	\$60,973,880	100		負債及權益總計		\$59,244,632	100	\$60,973,880	100

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林伯豐



經理人：林伯實



會計主管：黃毓惠



民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

(每股盈餘除外)

代碼	會計項目	附註	一〇五年度		一〇四年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.19及七	\$12,952,715	100	\$13,073,437	100
5000	營業成本	六.5、六.22及七	(10,387,233)	(80)	(10,965,973)	(84)
5900	營業毛利		2,565,482	20	2,107,464	16
5910	未實現銷貨損益		(10,410)	-	(29,662)	-
5920	已實現銷貨損益		29,662	-	27,278	-
5950	營業毛利淨額		2,584,734	20	2,105,080	16
6000	營業費用	六.18、六.21及六.22				
6100	推銷費用		(1,667,868)	(13)	(1,655,538)	(12)
6200	管理費用		(276,301)	(2)	(225,224)	(2)
6300	研究發展費用		(90,972)	(1)	(137,446)	(1)
	營業費用合計		(2,035,141)	(16)	(2,018,208)	(15)
6500	其他收益及費損淨額	六.20	35,719	-	35,328	-
6900	營業利益		585,312	4	122,200	1
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.23及七	245,845	2	460,763	3
7020	其他利益及損失	六.23及七	(178,811)	(1)	(160,212)	(1)
7050	財務成本	四及六.23	(242,961)	(2)	(220,171)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額	四	(1,992,304)	(15)	(4,858,964)	(37)
	營業外收入及支出合計		(2,168,231)	(16)	(4,778,584)	(37)
7900	稅前淨損		(1,582,919)	(12)	(4,656,384)	(36)
7950	所得稅費用	四及六.25	(58,766)	(1)	(31,213)	-
8000	繼續營業單位本期淨損		(1,641,685)	(13)	(4,687,597)	(36)
8300	其他綜合損益	四、六.24及六.25				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計畫之再衡量數		(17,421)	-	(553,328)	(4)
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之 其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目		(1,602)	-	(3,383)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅		2,961	-	94,065	1
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		9,787	-	(42,101)	-
8380	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之 其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目		(3,291,392)	(25)	(1,143,702)	(9)
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		-	-	-	-
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		(3,297,667)	(25)	(1,648,449)	(12)
8500	本期綜合損益總額		\$(4,939,352)	(38)	\$(6,336,046)	(48)
	每股盈餘（元）	六.26				
9750	基本每股盈餘		\$(0.62)		\$(1.97)	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林伯豐



經理人：林伯實



會計主管：黃毓惠



民國一〇五年及一〇四年一月至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項目	股本 3100	資本公積 3200	保留盈餘			其他權益項目		權益總額 31XX
				法定盈餘公積 3310	特別盈餘公積 3320	未分配盈餘 3350	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 3410	備供出售金融資 產未實現損益 3425	
A1	民國104年1月1日餘額	\$23,780,608	\$370,850	\$5,601,432	\$10,252,793	\$5,460,779	\$3,169,867	\$(136,265)	\$48,500,064
B1	103年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積			15,326		(15,326)			-
D1	104年度淨損					(4,687,597)			(4,687,597)
D3	104年度其他綜合損益(稅後)					(462,646)	(1,143,702)	(42,101)	(1,648,449)
D5	104年度綜合損益總額	-	-	-	-	(5,150,243)	(1,143,702)	(42,101)	(6,336,046)
E1	現金增資	1,300,000	369,483						1,669,483
M7	對子公司所有權權益變動		14,139				8,801		22,940
Z1	民國104年12月31日餘額	25,080,608	754,472	5,616,758	10,252,793	295,210	2,034,966	(178,366)	43,856,441
B17	104年度盈餘指撥及分配 特別盈餘公積迴轉				(5,150,243)	5,150,243			-
D1	105年度淨損					(1,641,685)			(1,641,685)
D3	105年度其他綜合損益(稅後)					(16,062)	(3,291,392)	9,787	(3,297,667)
D5	105年度綜合損益總額	-	-	-	-	(1,657,747)	(3,291,392)	9,787	(4,939,352)
E1	現金增資	4,000,000	1,145,817						5,145,817
M7	對子公司所有權權益變動		(5,040)				15,137		10,097
N1	股份基礎給付交易		23,661						23,661
Z1	民國105年12月31日餘額	\$29,080,608	\$1,918,910	\$5,616,758	\$5,102,550	\$3,787,706	\$(1,241,289)	\$(168,579)	\$44,096,664

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林伯豐



經理人：林伯實



會計主管：黃毓惠



民國一〇五年及一〇四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項 目	一〇五年度	一〇四年度
		金 額	金 額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	\$(1,582,919)	\$(4,656,384)
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用(含投資性不動產)	1,143,686	945,880
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(39,800)	62,488
A20900	利息費用	242,961	220,171
A21200	利息收入	(7,322)	(5,637)
A21300	股利收入	(11,829)	(13,997)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	22,855	-
A22000	應付公司債匯率影響數	(153,634)	114,702
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	1,992,304	4,858,964
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(35,719)	(35,328)
A23500	金融資產減損損失	14,189	-
A23900	未實現銷貨利益	10,410	29,662
A24000	已實現銷貨利益	(29,662)	(27,278)
A24200	買回應付公司債損失	111,349	-
A24500	逾期未領股利轉列其他收入	(3,187)	(1,606)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動：		
A31130	應收票據	(31,666)	105,921
A31150	應收帳款	49,884	441,758
A31180	其他應收款	239,308	(105,196)
A31200	存貨	82,580	163,002
A31230	預付款項	(19,451)	(72,184)
A31240	其他流動資產—其他	54,153	(20,912)
A32150	應付帳款	(9,222)	(394,669)
A32180	其他應付款	25,354	(95,460)
A32210	預收款項	65,430	78,262
A32230	其他流動負債—其他	5,489	(5,242)
A32240	淨確定福利負債	(8,237)	-
A33000	營運產生之現金流入	2,127,304	1,586,917
A33100	收取之利息	2,307	5,782
A33200	收取之股利	34,099	25,827
A33300	支付之利息	(214,907)	(190,566)
A33500	支付之所得稅	(39,817)	(14,711)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,908,986	1,413,249
BBBB	投資活動之現金流量：		
B01800	取得採用權益法之投資	(4,155,801)	(1,331,067)
B02700	取得不動產、廠房及設備(不含資本化利息)	(570,570)	(1,023,480)
B09900	自建廠房支付之資本化利息	(6,149)	(30,346)
B02800	處分不動產、廠房及設備	913	5,004
B03800	存出保證金減少	93	7,250
B04100	其他應收款增加	(483,000)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	(5,214,514)	(2,372,639)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	600,000	-
C00200	短期借款減少	-	(3,685,568)
C00500	應付短期票券增加	8,898,000	450,169
C00600	應付短期票券減少	(9,798,000)	-
C01300	償還公司債	(3,220,125)	-
C01600	舉借長期借款	3,691,660	3,800,000
C01700	償還長期借款	(2,200,000)	(2,140,000)
C03000	存入保證金增加	-	9
C03100	存入保證金減少	(1,087)	-
C04500	發放現金股利	(39)	(115)
C04600	現金增資	5,145,084	1,669,483
CCCC	籌資活動之淨現金流入	3,115,493	93,978
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(190,035)	(865,412)
E00100	期初現金及約當現金餘額	1,197,154	2,062,566
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$1,007,119	\$1,197,154

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：林伯豐



經理人：林伯實



會計主管：黃毓惠



台灣玻璃工業股份有限公司
個體財務報表附註
民國一〇五年一月一日至十二月三十一日
及民國一〇四年一月一日至十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台灣玻璃工業股份有限公司(以下簡稱本公司)於民國53年9月5日設立，並於民國56年開始營業，主要業務為各種玻璃之製造、加工及銷售。本公司股票自民國62年7月於台灣證券交易所上市，其註冊地及主要營運據點位於臺北市南京東路三段261號11樓。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國105年及104年度之個體財務報告業經董事會於民國106年03月20日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可但尚未適用之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

(1) 國際會計準則第 36 號「資產減損」之修正

此修正係針對 2011 年 5 月發布之修正，要求企業僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額。此外，此修正並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導解釋第 21 號「公課」

該解釋就應在何時針對政府課徵之公課(包括按照國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」的規定進行核算的公課以及時間和金額均可確定之公課)估列為負債提供相關指引。此解釋自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(3) 衍生工具之合約更替及避險會計之延續

此修正主要係對衍生工具若有合約更替，於符合特定條件之情況下，無須停止適用避險會計。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(4) 國際會計準則第 19 號「員工福利」之修正—確定福利計畫：員工提撥

此修正針對員工或第三方提撥至確定福利計畫，其提撥金與員工提供服務之年數無關者(例如依員工薪資固定比例)，提供得選擇之簡化會計處理方法。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 2010-2012 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」

修正「既得條件」及「市價條件」之定義及新增「績效條件」及「服務條件」之定義(「績效條件」及「服務條件」之定義於修正前係包含於「既得條件」之定義中)。以上修正適用給與日發生於 2014 年 7 月 1 日後之股份基礎給付交易。

國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

此修正包括(1)刪除企業合併之或有對價分類規定中「其他適用之國際財務報導準則」、(2)刪除「國際會計準則第 37 號『負債準備、或有負債及或有資產』或其他適當之國際財務報導準則」，規定非金融資產或非金融負債之或有對價應於每一報導日以公允價值衡量，並將公允價值之變動認列於損益，及(3)修正國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定以釐清為金融資產或金融負債之或有對價，僅能以公允價值衡量，且依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定表達於損益。此修正自收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併生效。

國際財務報導準則第 8 號「營運部門」

要求企業揭露管理階層彙總營運部門之判斷基準，並釐清僅於部門資產定期提供情況下所需揭露應報導部門資產總額調節至企業資產總額。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

此新增結論基礎係釐清因先前國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」之連帶修正，而移除國際財務報導準則第 9 號「金融工具」第 B5.4.12 段及國際會計準則第 39 號「金融工具：認列及衡量」第 AG79 段，並非意圖改變相關衡量規定。

國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清不動產、廠房及設備項目重估價時，重估價日之累計折舊得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 24 號「關係人揭露」

此修正釐清若一個體提供主要管理人員服務予報導個體或報導個體之母公司，則該個體為報導個體之關係人。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

國際會計準則第 38 號「無形資產」

此修正釐清無形資產項目重估價時，重估價日之累計攤銷得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(6) 2011-2013 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」

此修正於結論基礎中釐清首次採用者於首份國際財務報導準則財務報表中，得選擇適用已發布並已生效之準則或亦得選擇提前適用已發布但尚未生效之準則或修正(若該準則或修正允許提前適用)。

國際財務報導準則第 3 號「企業合併」

此修正係釐清國際財務報導準則第 3 號「企業合併」第 2 段(a)所述之範圍例外項目包括國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」所定義聯合協議所有類型之成立且僅適用於聯合協議個體之財務報表。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

此修正述明國際財務報導準則第 13 號第 52 段對金融資產及金融負債群組之公允價值以淨額基礎衡量時，其範圍亦包括屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列及衡量」或國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍之其他合約，無論該等合約是否符合國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」之金融資產或金融負債定義。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 40 號「投資性不動產」

此修正澄清特定交易是否符合國際財務報導準則第 3 號企業合併之定義以及該不動產是否同時符合國際會計準則第 40 號投資性不動產之定義，需分別依循此兩號準則之規定獨立進行分析。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(7) 國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」

對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費率管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第 14 號要求應將該等金額單獨列報。此準則自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(8) 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之修正—收購聯合營運權益之會計

此修正針對如何處理收購聯合營運(構成一業務者)之權益提供新指引，要求企業就其收購持份之範圍適用 IFRS 3「企業合併」(及未與 IFRS 11 相衝突之其他 IFRSs)之所有原則，並依據該等準則揭露相關資訊。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(9) 國際會計準則第 16 號「不動產、廠房及設備」暨國際會計準則第 38 號「無形資產」之修正—可接受之折舊及攤銷方法之闡釋

此修正係釐清不動產、廠房及設備之折舊方法，不宜以使用該資產之活動所產生之收入為基礎。因該等收入通常反映與企業消耗該資產經濟效益無關之其他因素，例如銷售活動及銷售數量及價格之改變等。此修正亦釐清無形資產攤銷方法之前提假設，不宜以收入作為衡量無形資產經濟效益消耗型態之基礎(惟於特殊情況下，該前提假設可被反駁)。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(10) 農業：生產性植物(國際會計準則第 16 號及國際會計準則第 41 號之修正)

由於生產性植物之產出過程與製造過程類似，國際會計準則理事會決定生產性植物應與國際會計準則第 16 號所規定不動產、廠房及設備之處理方式一致。因此，此修正將生產性植物納入國際會計準則第 16 號之範圍，而於生產性植物上成長之作物則維持於國際會計準則第 41 號之範圍。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(11) 於單獨財務報表之權益法(國際會計準則第 27 號之修正)

此計畫係還原 2003 年修訂國際會計準則第 27 號時所移除於單獨財務報表採用國際會計準則第 28 號權益法會計處理之選項，以與特定國家之單獨財務報表會計處理之規定相符。此準則自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(12) 2012-2014 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 5 號「待出售非流動資產及停業單位」

此修正係規定資產(或待處分群組)自待出售重分類為待分配予業主時，視為原始處分計畫之延續，反之亦然。此外，亦規定停止分類為待分配予業主之處理與停止分類為待出售之處理相同。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」

此修正釐清收費之服務合約可構成繼續參與之目的而須適用國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」中有關整體除列之已移轉金融資產之揭露規定。此外，此修正亦刪除國際財務報導準則第 7 號對於金融資產與金融負債互抵之揭露要求適用於期中財務報導之相關規定，而回歸國際會計準則第 34 號「期中財務報導」中簡明財務報表之規定。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

國際會計準則第 19 號「員工福利」

此修正釐清依據國際會計準則第 19 號第 83 段之規定，於評估高品質公司債是否有深度市場以決定退職後福利義務折現之折現率時，係以義務發行使用之幣別作為依據，而非以國家作為依據。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 34 號「期中財務報導」

此修正釐清何謂「於期中財務報告其他部分」揭露之資訊；此修正明訂期中財務報導規定之揭露須包含於期中財務報表附註中或自期中財務報表交叉索引至此資訊所在處，而該資訊需與期中財務報表同時間及以相同條件提供予使用者。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(13) 揭露倡議(修正國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」)

主要修正包括：(1)重大性，釐清企業不應藉由不重要之資訊或將不同性質或功能之資訊彙總表達而模糊重要資訊，降低財務報表之可了解性。此項修正再次重申國際財務報導準則所要求特定之揭露，應進行該資訊是否重大之評估、(2)分類及小計，釐清綜合損益表及資產負債表之單行項目可再予細分，及企業應如何表達並增加額外之小計資訊、(3)附註之架構，釐清對於財務報表附註呈現之順序，企業係有裁量空間，惟仍強調考量順序時要兼顧可了解性及可比性、(4)會計政策之揭露，刪除重大會計政策中與所得稅及外幣兌換損益相關之例舉，因考量前述例舉並無助益，及(5)源自權益會計處理投資之其他綜合損益項目之表達，釐清採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額依後續能否重分類至損益彙總為財務報表之單行項目表達。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(14) 投資個體：對合併例外之適用(修正國際財務報導準則第 10 號、國際財務報導準則第 12 號及國際會計準則第 28 號)

此修正包括：(1)釐清當投資個體按公允價值衡量其所有子公司時，本身為該投資個體子公司之中間層級母公司係適用國際財務報導準則第 10 號第 4 段所規定編製合併財務報表之豁免、(2)釐清子公司唯有於其本身並非投資個體且提供對投資個體母公司之支援服務時，方須依據國際財務報導準則第 10 號第 32 段之規定併入投資個體母公司之合併報表，及(3)允許投資者於適用國際會計準則第 28 號所規定之權益法時，保留屬投資個體之關聯企業或合資對其子公司權益所適用之公允價值衡量。此修正自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自 2017 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估除前述(4)~(6)、(11)~(13)將影響財務報表表達與揭露或潛在會計處理外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價。企業依該核心原則認列收入，應適用下列步驟：

- (a) 步驟 1：辨認客戶合約
- (b) 步驟 2：辨認合約中之履約義務
- (c) 步驟 3：決定交易價格
- (d) 步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務
- (e) 步驟 5：於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入

此外，亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。此準則自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

國際會計準則理事會發布國際財務報導準則第 9 號「金融工具」最終版本，內容包括分類與衡量、減損及避險會計，此準則將取代國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」及先前已發布之國際財務報導準則第 9 號「金融工具」(內容包含分類與衡量及避險會計)。

分類與衡量：金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量，主要係以管理金融資產之經營模式及該金融資產之現金流量特性為基礎；金融負債則以攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量外，另有「本身信用」變動不認列於損益之規定。

減 損：係以預計損失模型評估減損損失，以原始認列後之信用風險是否重大增加而認列 12 個月或存續期間之預計信用損失。

避險會計：係以風險管理目標為基礎採用避險會計，並以避險比率衡量有效性。

此準則自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(3) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」與國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第 28 號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第 10 號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第 28 號之前述規定，當構成國際財務報導準則第 3 號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

此外，此修正經決議未定期延後生效，但仍允許提前適用。

(4) 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

此新準則要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列資產及負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。此準則自 2019 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(5) 未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列(修正國際會計準則第 12 號「所得稅」)

此修正係釐清對於未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列方式。此修正自 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(6) 揭露倡議(國際會計準則第 7 號「現金流量表」之修正)

此修正係針對與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊。此修正自 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(7) 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」之闡釋

此修正主要係釐清如何辨認合約中之履約義務、如何決定一企業為主理人或代理人，以及如何決定授權之收入認列應於某一時點或隨時間逐步認列。此修正自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(8) 國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之修正

此修正包括：(1)釐清現金交割之股份基礎給付交易若有既得條件(服務條件或非市價績效條件)，則於衡量日估計股份增值權時不得考慮市價條件以外之既得條件。既得條件應藉由調整股份增值權數量納入負債衡量之考量、(2)釐清若稅務法令要求企業以權益工具交割時，應扣繳稅款，此種協議若除了前述淨交割特性以外，其餘皆可符合權益工具交割之股份基礎給付交易，則此協議屬權益工具交割之交易、及(3)釐清若以現金交割之股份基礎給付交易相關條款於修改後，符合以權益工具交割之股份基礎給付交易，則應自修改日起改作以權益工具交割之股份基礎給付交易處理，並於修改日以權益工具於該日之公允價值就已取得之商品或勞務之累計程度認列至權益，除列以現金交割之股份基礎給付交易於修改日存在之負債，修改日除列之負債之帳面金額與認列至權益金額兩者之差額認列至損益。此修正自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (9) 於國際財務報導準則第 4 號「保險合約」下國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之適用(國際財務報導準則第 4 號之修正)

此修正協助解決國際財務報導準則第 9 號「金融工具」生效日(2018 年 1 月 1 日)與國際會計準則理事會即將發布之新保險合約準則生效日(不會早於 2020 年)不同產生之議題。此修正允許企業所發行符合國際財務報導準則第 4 號適用範圍之保險合約，於適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」且新保險合約準則生效前，可減少特定之影響。此修正提出兩個方法，分別為覆蓋法及暫時豁免法，覆蓋法允許企業，對於新保險合約準則生效日前採用國際財務報導準則第 9 號之規定可能產生之部分會計配比之損益影響數予以消除；暫時豁免法允許符合規定之企業可選擇於 2021 年以前遞延採用國際財務報導準則第 9 號之規定(亦即在新保險合約準則生效前仍採用國際會計準則第 39 號之規定)。

- (10) 投資性不動產之轉換(國際會計準則第 40 號「投資性不動產」之修正)

此修正增加投資性不動產轉換之相關規定，並釐清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之證據時，企業應將不動產轉入投資性不動產或從投資性不動產轉出，管理當局意圖改變並非用途改變之證據。此修正自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

- (11) 2014-2016 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」

此修正修改及增加針對部分準則修正之過渡條款，以及刪除國際財務報導準則第 1 號附錄 E 給予首次採用者之短期豁免。此修正自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

此修正釐清國際財務報導準則第 12 號之揭露規定(除第 B10 至 B16 段外)，適用於分類至待出售非流動資產及停業單位之對其他個體之權益。此修正自 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」

此修正釐清當對關聯企業或合資之投資係直接或間接透過屬創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體(包括與投資連結之保險基金)之個體所持有時，該個體應按個別投資之基礎選擇依國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之規定，透過損益按公允價值以衡量對該等關聯企業或合資之投資。此外，若企業本身非為投資個體，且對投資個體關聯企業或投資個體合資具有權益時，企業對關聯企業或合資採用權益法時，係按每一投資個體關聯企業或投資個體合資，選擇維持該投資個體關聯企業或投資個體合資對其子公司之權益所採用之公允價值衡量。此修正自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(12) 國際財務報導解釋第 22 號「外幣交易及預付(預收)款」

該解釋說明，於適用國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」第 21 及 22 段時，為決定相關資產、費用或收益(或其一部分)之原始認列且於除列與預付(預收)外幣款項有關之非貨幣性資產或非貨幣性負債時所採用之交易日匯率，該交易日係指個體原始認列因預付(預收)外幣款項產生之非貨幣性資產或非貨幣性負債之日。如有多筆預付(預收)款項，個體須對各別預付(預收)款項決定其交易日。此解釋自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司除現正評估(11)~(12)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國105年及104年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第21條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以衡量公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

因收購國外營運機構產生之商譽及對其資產與負債帳面金額所作之公允價值調整，視為該國外營運機構之資產及負債，並以其功能性貨幣列報。

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- (2) 主要為交易目的而持有該資產；
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債；
- (2) 主要為交易目的而持有該負債；
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債；
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之定期存款或投資(包括合約期間3個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及原始認列即指定透過損益按公允價值衡量者。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融資產；或當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之部分兌換差額、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

持有至到期日金融資產

非衍生金融資產若具有固定或可決定之付款金額，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日時，分類為持有至到期日金融資產，惟不包括下列項目：原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量、指定為備供出售，以及符合放款及應收款定義者。

此等金融資產於原始衡量後，係以採用有效利率法之攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債務工具投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少除應收款項係藉由備抵帳戶調降外，其餘則直接由帳面金額中扣除，並將損失認列於損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A. 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B. 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C. 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D. 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本公司針對以攤銷後成本衡量之持有至到期日金融資產與放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

分類為備供出售之債務工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量。未來利息收入依資產減少後帳面金額為基礎，並以衡量減損損失計算現金流量折現所使用之有效利率設算，利息收入認列於損益。債務工具公允價值如於後續年度增加，且該增加明顯與認列減損損失後發生之事件相關，則減損損失透過損益迴轉。

金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(2) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

複合工具

本公司對所發行之可轉換公司債依其合約條款確認金融負債及權益組成要素。另對所發行之轉換公司債，係於區分權益要素前評估嵌入之買、賣權之經濟特性及風險是否與主債務商品緊密關聯。

不涉及衍生金融工具之負債部分，其公允價值使用性質相當且不具轉換特性債券之市場利率評估，於轉換或贖回清償前，此部分金額分類為以攤銷後成本衡量之金融負債；至於其他與主契約經濟特性風險不緊密關聯之嵌入式衍生金融工具部分(例如嵌入之買回權及贖回權經確認其執行價格無法幾乎等於債務商品於每一執行日之攤銷後成本)，除屬權益組成要素外，分類為負債組成要素，並於後續期間以透過損益按公允價值衡量；權益要素之金額則以轉換公司債公允價值減除負債組成部分決定之，其帳面金額於後續之會計期間不予重新衡量。若所發行之轉換公司債不具權益要素，則依國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」混合工具之方式處理。

交易成本依照原始認列可轉換公司債分攤予負債及權益組成部分之比例，分攤至負債及權益組成部分。

轉換公司債持有人於該轉換公司債到期前要求行使轉換權利時，先將負債組成要素之帳面金額調整至轉換當時應有之帳面金額，作為發行普通股之入帳基礎。

金融負債

符合國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及原始認列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 衍生金融工具

本公司所持有或發行之衍生金融工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之衍生金融資產或金融負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量(屬持有供交易)之金融資產或金融負債。

衍生金融工具之原始認列係以衍生金融工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生金融工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生金融工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及現金流量避險及國外營運機構淨投資避險屬有效部分者，則認列於權益項下。

當嵌入於主契約之衍生金融工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非持有供交易或指定透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生金融工具應視為獨立之衍生金融工具處理。

9. 公允價值衡量

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售某一資產所能收取或移轉某一負債所需支付之價格。公允價值衡量假設該出售資產或移轉負債之交易發生於下列市場之一：

- (1) 該資產或負債之主要市場，或
- (2) 若無主要市場，該資產或負債之最有利市場

主要或最有利市場必須是公司所能進入以進行交易者。

資產或負債之公允價值衡量係使用市場參與者於定價資產或負債時會使用之假設，其假設該等市場參與者依其經濟最佳利益為之。

非金融資產之公允價值衡量考量市場參與者藉由將該資產用於其最高及最佳使用或藉由將該資產出售予會將該資產用於其最高及最佳使用之另一市場參與者，以產生經濟效益之能力。

本公司採用在相關情況下適合且有足夠資料可得之評價技術以衡量公允價值，並最大化攸關可觀察輸入值之使用且最小化不可觀察輸入值之使用。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 存 貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

- (1) 原物料—以實際進貨成本，採加權平均法。
- (2) 製成品及在製品—包括直接原料、人工及以正常產能分攤之固定製造費用，但不包含借款成本。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

11. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第21條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際財務報導準則第10號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資除分類為待出售資產外，係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業或合資於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業或合資淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業或合資投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業或合資間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業或合資之權益比例銷除。

當關聯企業或合資之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

關聯企業或合資增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業或合資所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業或合資時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業或合資之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日採用國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業或合資之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本公司即依國際會計準則第36號「資產減損」之規定以關聯企業或合資之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業或合資之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

- (1) 本公司所享有關聯企業或合資估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業或合資因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業或合資帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第36號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響或對合資之聯合控制時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響或聯合控制時，該投資關聯企業或合資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。此外，當對關聯企業之投資成為對合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資時，本公司持續適用權益法而不對保留權益作再衡量。

12. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	4~55年
機器設備	3~20年
運輸設備	6~10年
其他設備	3~30年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

13. 租 賃

本公司為承租人

本公司之租賃性質為營業租賃，營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

14. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第36號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

15. 收入認列

收入係於經濟效益將很有可能流入本公司且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款及持有至到期日金融資產)及備供出售金融資產，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本公司有權收取股利時，方認列相關股利收入。

16. 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產的借款成本，予以資本化為該資產成本之一部分。其他所有借款成本則認列為發生期間之費用。借款成本係包括與舉借資金有關而發生之利息及其他成本。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

17. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報表中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列。淨確定福利負債(資產)再衡量數包括計畫資產報酬與資產上限影響數之任何變動，並減除包含於淨確定福利負債(資產)淨利息之金額，以及精算損益。淨確定福利負債(資產)再衡量數於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。前期服務成本為計畫修正或縮減所產生之確定福利義務現值之變動數，且於下列兩者較早之日期認列為費用：

- (1) 當計畫修正或縮減發生時；及
- (2) 當公司認列相關重組成本或離職福利時。

淨確定福利負債(資產)淨利息係由淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定，兩者均於年度報導期間開始時決定，再考量該期間淨確定福利負債(資產)因提撥金及福利支付產生之任何變動。

18. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎勵最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

發行限制員工權利股票時，係以給與日所給與之權益商品公允價值為基礎，於既得期間認列薪資費用及相對之權益增加；於給與日時本公司認列員工未賺得酬勞，員工未賺得酬勞屬過渡科目，於合併資產負債表中作為權益減項，並依時間經過轉列薪資費用。

19. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

當期所得稅

與本期及前期有關之本期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及聯合協議權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於本期所得稅資產及本期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 判斷

在採用本公司會計政策之過程中，管理階層進行下列對財務報表金額認列最具有重大影響之判斷：

不具多數表決權時對子公司具有控制之判斷。

本公司對部分子公司未持有多數表決權，惟經考量本公司對此等公司之絕對持股比例及其他因素後，判斷對其具有控制。請詳合併財務報表附註四。

2. 估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 金融工具之公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

(2) 存貨

存貨淨變現價值之估計係考量存貨發生毀損、全部或部分過時或售價下跌等情況，以估計時可得之存貨預期變現金額之最可靠證據為之，請詳附註六。

(3) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之確定福利成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率之決定、未來薪資之增加、死亡率和未來退休金給付之增加等。對用以衡量確定福利成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六。

(4) 收入認列—銷貨退回及折讓

本公司依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，於商品銷售時作為營業收入之減項，請詳附註六。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(5) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國105年12月31日止，有關本公司尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六之說明。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	105.12.31	104.12.31
庫存現金及週轉金	\$180	\$183
支票存款及活期存款	1,006,939	1,196,971
合 計	<u>\$1,007,119</u>	<u>\$1,197,154</u>

2. 應收票據

	105.12.31	104.12.31
應收票據—因營業而發生	\$192,464	\$160,798
減：備抵呆帳	-	-
合 計	<u>\$192,464</u>	<u>\$160,798</u>

本公司應收票據未有提供質押擔保之情事。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 應收帳款及應收帳款－關係人

	105.12.31	104.12.31
應收帳款	\$1,128,369	\$1,155,901
減：備抵呆帳	(1,358)	(2,379)
備抵銷售退回及折讓	(3,172)	-
小計	1,123,839	1,153,522
應收帳款－關係人	78,157	98,358
減：備抵呆帳	-	-
小計	78,157	98,358
合計	\$1,201,996	\$1,251,880

本公司涉及應收帳款移轉交易之相關資訊請詳附註十二、11。

本公司應收帳款未有提供質押擔保之情事。

本公司對客戶之授信期間通常為5天至150天。有關應收帳款及應收帳款－關係人減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二之說明)：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
104.1.1餘額	\$1,896	\$3,200	\$5,096
當期迴轉之金額	-	(2,717)	(2,717)
104.12.31餘額	1,896	483	2,379
當期(迴轉)發生之金額	(1,562)	541	(1,021)
105.12.31餘額	\$334	\$1,024	\$1,358

本公司民國105年及104年12月31日個別評估之減損損失主要係因交易對方已有財務困難，所認列之金額為應收帳款帳面金額與預期回收金額現值之差額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品。

應收帳款及應收帳款－關係人淨額之逾期帳齡分析如下：

	已逾期但尚未減損之應收帳款				合計
	未逾期 且未減損	1-3個月	4-12個月	1年以上	
105.12.31	\$1,148,724	\$48,532	\$4,740	\$-	\$1,201,996
104.12.31	\$1,210,975	\$40,462	\$443	\$-	\$1,251,880

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 其他應收款

	105.12.31	104.12.31
其他應收款	\$1,726,193	\$1,477,486
減：備抵呆帳	-	-
合 計	<u>\$1,726,193</u>	<u>\$1,477,486</u>

其他應收款淨額之逾期帳齡分析如下：

	未逾期 且未減損	1年以上已逾 期但尚未減 損之其他應 收款	合 計
105.12.31	\$1,468,931	\$257,262	\$1,726,193
104.12.31	\$301,844	\$1,175,642	\$1,477,486

5. 存 貨

	105.12.31	104.12.31
原 料	\$663,309	\$682,805
物 料	44,933	73,814
在 製 品	120,627	103,918
製 成 品	1,596,565	1,647,477
合 計	<u>\$2,425,434</u>	<u>\$2,508,014</u>

本公司民國105年及104年度認列為費用之存貨成本分別為10,387,233仟元及10,965,973仟元，包括下列項目：

	105年度	104年度
存貨跌價損失	\$62,048	\$352,997
存貨盤損	244	2,086
未分攤固定成本	70,853	83,178
出售下腳及廢料收入	(80,638)	(79,083)
列入營業成本加項	<u>\$52,507</u>	<u>\$359,178</u>

本公司存貨未有提供質押擔保之情事。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 備供出售金融資產

	105.12.31	104.12.31
股 票：		
開發金控(股)公司	\$174,751	\$178,437
啟業化工(股)公司	41,122	39,501
明興光電(股)公司	3,128	5,466
彰化商業銀行	5	4
華南金控(股)公司	2	2
合 計	<u>\$219,008</u>	<u>\$223,410</u>
	105.12.31	104.12.31
流 動	\$-	\$-
非 流 動	219,008	223,410
合 計	<u>\$219,008</u>	<u>\$223,410</u>

本公司備供出售金融資產未有提供質押擔保之情事。

7. 採用權益法之投資

本公司投資子公司之明細如下：

	105.12.31		104.12.31	
被投資公司名稱	金額	持股比例	金額	持股比例
台灣玻璃美國銷售公司	\$297,320	100.00%	\$287,507	100.00%
台灣玻璃中國控股有限公司	35,708,087	93.41%	36,876,916	92.71%
台灣汽車玻璃(股)公司	321,033	87.00%	315,294	87.00%
台玻東元真空節能玻璃(股)公司	75,090	65.00%	6,366	67.71%
台玻哈利歐玻璃(股)公司	21,170	50.00%	21,887	50.00%
合 計	<u>\$36,422,700</u>		<u>\$37,507,970</u>	

投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

本公司採用權益法之投資未有提供質押擔保之情事。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
成 本：							
104.1.1	\$3,796,048	\$7,741,734	\$17,859,475	\$235,510	\$303,861	\$2,336,903	\$32,273,531
增 添	-	25,255	84,896	2,579	73,151	793,198	979,079
處 分	-	-	(77,294)	(2,476)	-	-	(79,770)
移 轉	-	406,995	2,370,543	11,846	35,175	(2,824,559)	-
其他變動	-	-	39,943	-	-	274,211	314,154
104.12.31	3,796,048	8,173,984	20,277,563	247,459	412,187	579,753	33,486,994
增 添	-	26,762	47,759	2,223	9,123	495,955	581,822
處 分	-	(2,040)	(17,559)	(1,445)	(42,221)	-	(63,265)
移 轉	-	18,572	539,921	-	-	(558,493)	-
其他變動	-	-	21,000	2,678	-	-	23,678
105.12.31	<u>\$3,796,048</u>	<u>\$8,217,278</u>	<u>\$20,868,684</u>	<u>\$250,915</u>	<u>\$379,089</u>	<u>\$517,215</u>	<u>\$34,029,229</u>

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合 計
折舊及減損：							
104.1.1	\$-	\$4,559,104	\$11,728,835	\$191,237	\$204,306	\$-	\$16,683,482
折 舊	-	254,070	648,321	15,144	28,263	-	945,798
處 分	-	-	(73,405)	(2,456)	-	-	(75,861)
移 轉	-	(24)	71	-	(47)	-	-
其他變動	-	-	-	-	-	-	-
104.12.31	-	4,813,150	12,303,822	203,925	232,522	-	17,553,419
折 舊	-	287,358	807,955	16,344	31,760	-	1,143,417
處 分	-	(1,982)	(16,844)	(1,415)	(42,221)	-	(62,462)
移 轉	-	-	-	-	-	-	-
其他變動	-	-	-	-	-	-	-
105.12.31	\$-	\$5,098,526	\$13,094,933	\$218,854	\$222,061	\$-	\$18,634,374
淨帳面金額：							
105.12.31	\$3,796,048	\$3,118,752	\$7,773,751	\$32,061	\$157,028	\$517,215	\$15,394,855
104.12.31	\$3,796,048	\$3,360,834	\$7,973,741	\$43,534	\$179,665	\$579,753	\$15,933,575

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

不動產、廠房及設備借款成本資本化金額及其利率如下：

項 目	105年度	104年度
未完工程	\$6,149	\$30,346
借款成本資本化利率區間	1.418%~1.803%	1.484%~1.806%

本公司機器設備之重大組成部分主要為窯爐設備及白金，並分別按其耐用年限12年及20年提列折舊。

本公司不動產、廠房及設備未有提供質押擔保之情事。

9. 投資性不動產

	土 地	房屋及建築	折耗性資產	合 計
成 本：				
104.1.1	\$11,838	\$16,257	\$11,595	\$39,690
增添－源自購買	-	-	-	-
處 分	-	-	-	-
104.12.31	11,838	16,257	11,595	39,690
增添－源自購買	-	-	-	-
處 分	-	-	-	-
105.12.31	<u>\$11,838</u>	<u>\$16,257</u>	<u>\$11,595</u>	<u>\$39,690</u>
折舊及減損：				
104.1.1	\$-	\$15,488	\$5,499	\$20,987
當期折舊	-	45	37	82
104.12.31	-	15,533	5,536	21,069
當期折舊	-	200	69	269
105.12.31	<u>\$-</u>	<u>\$15,733</u>	<u>\$5,605</u>	<u>\$21,338</u>
淨帳面金額：				
105.12.31	<u>\$11,838</u>	<u>\$524</u>	<u>\$5,990</u>	<u>\$18,352</u>
104.12.31	<u>\$11,838</u>	<u>\$724</u>	<u>\$6,059</u>	<u>\$18,621</u>

本公司投資性不動產未有提供質押擔保之情事。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司持有之投資性不動產並非按公允價值衡量，而僅揭露其公允價值之資訊，其公允價值層級屬第三等級，於民國105年及104年12月31日分別為155,420仟元及164,476仟元，前述民國105年及104年12月31日公允價值係委任獨立之外部鑑價專家鑑價。公允價值之決定係依市場證據支持，採用之評價方法為收益法—直接資本化分析法及買賣價格比較法，其中主要使用之輸入值及其量化資訊如下：

直接資本化法：

	105.12.31	104.12.31
收益資本化率	1.43%~2.24%	1.65%~2.5%

10. 其他非流動資產—其他

	105.12.31	104.12.31
催收款項	\$793,103	\$793,103
減：備抵呆帳	(793,103)	(793,103)
淨 額	\$-	\$-

11. 短期借款

民國105年及104年12月31日短期借款明細如下：

	105.12.31	104.12.31
無擔保銀行借款	\$600,000	\$-
無擔保借款利率	1.25%~1.50%	-

本公司截至民國105年及104年12月31日止，尚未使用之短期借款額度分別為700,000仟元及5,166,500仟元。

12. 應付短期票券

	105.12.31	104.12.31
應付短期票券	\$1,350,000	\$2,250,000
減：未攤銷折價	(2,316)	(5,180)
淨 額	\$1,347,684	\$2,244,820
利 率	1.40%~1.538%	1.40%~1.44%

13. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

	105.12.31	104.12.31
持有供交易：		
嵌入式衍生金融工具	\$-	\$116,378
流動	\$-	\$116,378
非流動	-	-
合 計	\$-	\$116,378

上述衍生金融工具交易，請參閱財務報表附註十二之說明。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

14. 應付公司債

	105.12.31	104.12.31
海外無擔保可轉換公司債	\$-	\$3,287,500
減：應付公司債折價	-	(126,351)
小計	-	3,161,149
減：一年內到期部分	-	(3,161,149)
淨額	\$-	\$-
嵌入式衍生金融工具	\$-	\$116,378

本公司於民國103年3月發行海外第二次無擔保可轉換公司債，此轉換公司債經依照合約條款分析，組成要素包括：主債及嵌入式衍生金融工具(持有人可要求轉換為發行人普通股之選擇權)，主要發行條款說明如下：

	海外第二次無擔保可轉換公司債
A. 發行總額：	USD100,000仟元
B. 發行日：	民國103年3月10日
C. 債券期限：	自發行日起五年到期
D. 票面利率：	0%
E. 轉換期間：	發行日起第41日之起至(1)到期日前10日止或(2)債券持有人行使賣回權之日或發行公司行使提前贖回權之日前第5個營業日止。
F. 轉換價格：	轉換價格於發行時訂為每股新台幣35.50元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國104年12月31日之轉換價格均為每股新台幣35.36元；轉換匯率為30.317。
G. 本公司強制贖回條款：	本公司在發行滿30個月後至到期日前，遇有公司普通股在台灣證券交易所之收盤價格連續20個交易日達提前贖回價格乘以當時轉換價格在除以面額後之125%以上時，本公司得依提前贖回價格提前全數或部分贖回。
H. 債券持有人溢價賣回權：	債券持有人得於本公司債發行日起算屆滿30個月之日，請求本公司按債券面額加計年利率1.0%(每半年計算一次)所計算之利息補償金(以下簡稱「債券持有人提前贖回價格」)，將持有之本公司債全部或部分贖回。
I. 轉換後之權利義務：	債權人於請求轉換生效後，其權利義務與本公司普通股股份相同。
J. 其他約定事項：	無

另上述公司債於104年12月31日已轉換金額為0仟元。

海外第二次無擔保可轉換公司債已於民國105年9月8日由債券持有人要求提前全數贖回。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 長期借款

民國105年及104年12月31日長期借款明細如下：

貸款銀行	借款期間	借款額度	利率	105.12.31	104.12.31	說明
王道商業銀行 (原台灣工業銀行)	103.02.20- 106.02.20	NTD1,000,000	浮動 利率	\$-	\$1,000,000	到期還本。
王道商業銀行 (原台灣工業銀行)	105.12.06- 108.12.06	NTD1,000,000	"	1,000,000	-	到期還本。
中國銀行	105.03.10- 107.02.01	NTD400,000	"	400,000	-	到期還本。
彰化銀行	100.09.09- 105.06.09	NTD1,200,000	"	-	200,000	自102.6.9起，每6個月一期，平均攤還本金。
彰化銀行	104.09.01- 109.09.01	NTD1,200,000	"	800,000	800,000	自借款日第6年起，每6個月為一期，分8期攤還本金。
華南銀行	104.05.22- 106.05.22	NTD1,000,000	"	1,000,000	1,000,000	到期還本。
華南銀行	104.12.23- 111.12.29	NTD3,000,000	"	3,000,000	3,000,000	到期還本。
兆豐銀行	102.07.19- 105.10.25	NTD500,000	"	-	500,000	到期還本。
兆豐銀行	105.04.26- 108.04.26	NTD500,000	"	500,000	-	到期還本。
合作金庫銀行	102.12.09- 105.12.09	NTD500,000	"	-	500,000	自借款日第3年起，分12期平均攤還本金。
合作金庫銀行	105.04.25- 108.04.25	NTD500,000	"	500,000	-	自借款日第2年起，分12期平均攤還本金。
凱基銀行	103.12.30- 105.12.30	NTD300,000	"	-	260,000	到期還本。
凱基銀行	105.11.24- 106.01.26	NTD300,000	"	260,000	-	到期還本。
安泰銀行	105.08.23- 107.08.23	NTD500,000	"	500,000	-	到期還本。
台中商銀	103.09.02- 106.09.02	NTD500,000	"	-	500,000	到期還本。
第一銀行	103.07.21- 106.07.21	NTD600,000	"	600,000	600,000	自借款日起，第30個月及第36個月平均攤還本息。
聯邦銀行	103.09.05- 105.03.05	NTD500,000	"	-	500,000	到期還本。
聯邦銀行	105.03.07- 106.09.07	NTD500,000	"	500,000	-	到期還本。
聯邦銀行	105.05.03- 106.11.03	NTD100,000	"	100,000	-	到期還本。
京城銀行	105.03.30- 112.03.30	NTD1,100,000	"	1,100,000	-	自107.3.30起，每6個月一期，平均攤還本金。
三信銀行	105.09.05- 108.09.05	NTD100,000	"	91,660	-	自105.12.5起，每3個月為一期，分12期償還本金。
長期借款總額				10,351,660	8,860,000	
減：一年內到期之部份				(2,693,360)	(1,960,000)	
一年以上到期之長期借款				\$7,658,300	\$6,900,000	

註：本公司民國104年12月31日部分長期借款包含負債總額對有形資產淨值之比率及有形資產淨值等財務比率限制條款，且並未有違反相關借款合同特定條件致使該借款依約須即期予以清償之情事；民國105年12月31日則無此情事。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國105年及104年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為85,338仟元及84,214仟元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。另，本公司於每年年度終了前，估算前述勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額者，將於次年度三月底前一次提撥其差額。

由勞動部依據勞工退休基金收支保管及運用辦法進行資產配置，基金之投資以自行經營及委託經營方式，兼採主動與被動式管理之中長期投資策略進行投資。考量市場、信用、流動性等風險，勞動部設定基金風險限額與控管計畫，使在不過度承擔風險下有足夠彈性達成目標報酬。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款計算之收益，若有不足，則經主管機關准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。截至民國105年12月31日，本公司之確定福利計畫預期於下一年度提撥55,050仟元。

除前述退休基金外，本公司另有退休基金管理委員會自行管理之基金，該計畫資產主要類別如下：

	退休金計畫(%)	
	105.12.31	104.12.31
於活絡市場有市場報價者：		
權益工具－國內	100%	95%
債務工具－國內	0%	5%
其他	0%	0%

截至民國105年及104年12月31日止，本公司之確定福利計畫皆預期於民國110年到期。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	105年度	104年度
當期服務成本	\$43,511	\$44,494
淨確定福利負債(資產)之淨利息	3,303	(6,088)
前期服務成本	-	-
清償	-	-
合計	<u>\$46,814</u>	<u>\$38,406</u>

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	105.12.31	104.12.31	104.1.1
確定福利義務現值	\$1,958,632	\$2,018,362	\$1,930,410
計畫資產之公允價值	(1,685,217)	(1,754,131)	(2,200,962)
其他非流動負債－淨確定福利負債(資產)之帳列數	<u>\$273,415</u>	<u>\$264,231</u>	<u>\$(270,552)</u>

淨確定福利負債(資產)之調節：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
104.1.1	\$1,930,410	\$2,200,962	\$(270,552)
當期服務成本	44,494	-	44,494
利息費用(收入)	43,434	49,522	(6,088)
前期服務成本及清償損益	-	-	-
小計	2,018,338	2,250,484	(232,146)
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	511	-	511
財務假設變動產生之精算損益	98,702	-	98,702
經驗調整	18,915	-	18,915
確定福利資產再衡量數	-	(435,200)	435,200
小計	118,128	(435,200)	553,328
支付之福利	(118,104)	(118,104)	-
雇主提撥數	-	56,951	(56,951)
匯率變動之影響	-	-	-
104.12.31	2,018,362	1,754,131	264,231
當期服務成本	43,511	-	43,511
利息費用(收入)	25,230	21,927	3,303
前期服務成本及清償損益	-	-	-
小計	2,087,103	1,776,058	311,045
確定福利負債/資產再衡量數：			
人口統計假設變動產生之精算損益	(2,767)	-	(2,767)
財務假設變動產生之精算損益	6,236	-	6,236
經驗調整	(10,926)	-	(10,926)
確定福利資產再衡量數	-	(24,878)	24,878
小計	(7,457)	(24,878)	17,421
支付之福利	(121,014)	(121,014)	-
雇主提撥數	-	55,051	(55,051)
匯率變動之影響	-	-	-
105.12.31	<u>\$1,958,632</u>	<u>\$1,685,217</u>	<u>\$273,415</u>

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	105.12.31	104.12.31
折現率	1.20%	1.25%
預期薪資增加率	1.00%	1.00%

每一重大精算假設之敏感度分析：

	105年度		104年度	
	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少	確定福利 義務增加	確定福利 義務減少
折現率增加0.5%	\$(44,033)	\$-	\$(52,528)	\$-
折現率減少0.5%	-	49,884	-	59,664
預期薪資增加0.5%	-	49,727	-	59,508
預期薪資減少0.5%	(44,321)	-	(52,895)	-

進行前述敏感度分析時係假設其他假設不變之情況下，單一精算假設（例如：折現率或預期薪資）發生合理可能之變動時，對確定福利義務可能產生之影響進行分析。由於部分精算假設相互有關，實務上甚少僅有單一精算假設發生變動，故此分析有其限制。

本期敏感度分析所使用之方法與假設與前期並無不同。

17. 權益

(1) 普通股

截至民國105年12月31日及104年12月31日止，本公司額定股本分別為30,000,000仟元及26,000,000仟元，已發行股本分別為29,080,608仟元及25,080,608仟元，每股票面金額10元，分別為2,908,061仟股及2,508,061仟股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司於民國104年8月10日經董事會決議通過，辦理增資發行新股130,000仟股，每股面額10元，增資後實收資本為25,080,608仟元，此項增資案經主管機關核准在案，並於民國104年12月31日完成變更登記。

本公司於民國105年6月17日經董事會決議通過，辦理增資發行新股400,000仟股，每股面額10元，增資後實收資本額為29,080,608仟元，此項增資案經主管機關核准在案，並於民國105年9月26日完成變更登記。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 資本公積

	105.12.31	104.12.31
普通股溢價	\$1,540,300	\$394,483
對子公司所有權權益變動	251,783	256,823
員工認股權	23,661	-
處分資產增益	103,166	103,166
合 計	<u>\$1,918,910</u>	<u>\$754,472</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

依照本公司原章程規定，年終決算如有當期淨利，應先彌補虧損，次提10%為法定盈餘公積及提列或迴轉特別盈餘公積，另分配董事酬勞及員工紅利各1.5%，再行分派股利。

惟依民國104年5月20日修訂公司法第二百三十五條之一之規定，公司應以當年度獲利狀況分派員工酬勞。本公司於民國105年6月17日之股東常會修改公司章程，依本公司修訂後章程規定，年度如有獲利，應提撥1.5%為員工酬勞及不高於1.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。年度總決算如有當期淨利，依下列順序分派之：

- A. 彌補虧損(包括調整未分配盈餘金額)。
- B. 提列10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限。
- C. 依法提列或迴轉特別盈餘公積。
- D. 依一至三款規定數分配後，如尚有盈餘，其餘額得酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息及紅利。

本公司基於健全財務規劃，期初未分配盈餘得視當年度實際營運狀況，並考量次年度資本預算規劃，衡量以盈餘支應資金之必要性，決定最適股利政策，以求永續經營發展。前項股東股息及紅利之分配不低於當期淨利減除一至三項後之可分配盈餘百分之五十，惟股東股息及紅利若低於實收資本額百分之一時，可決議全數轉入保留盈餘不予分配。分配現金股利之比例，不低於股利總數之20%。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額25%之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國101年4月6日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。截至民國105年12月31日及民國104年12月31日止，本公司首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積金額均為3,232,749仟元；本公司民國105年及104年度並無使用、處分或重分類相關資產而迴轉特別盈餘公積至保留盈餘之情形。

本公司於民國106年3月20日及民國105年6月17日之董事會及股東常會，分別擬議及決議民國105年及104年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$-	\$-	\$-	\$-
特別盈餘公積迴轉	-	5,150,243	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-
普通股股票股利	-	-	-	-

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六、22。

18. 股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

本公司於民國105年6月17日經董事會決議通過辦理現金增資普通股400,000仟股，依規定保留10%由員工認購，故本次共發行員工認股權憑證39,320仟單位，每單位可認購本公司一股之普通股，認股權之執行價格係給與日本公司普通股收盤價。認股權人自被授予員工認股權時即既得行使認股權，存續期間共10天。員工行使認股權時，以本次發行新股方式為之。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

認股權依據選擇權定價模式於給與日進行公允價值之評價，其參數及假設之設定係考量合約之條款及條件。此計畫所給與認股權未提供現金交割之選擇。本公司對於此等計畫所給與之認股權，過去並無以現金交割之慣例。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

認股權憑證給與日	發行單位總數(仟單位)	每單位執行價格(元)
105.8.24	39,320	12.88

員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	105年度	
	流通在外數量 (仟單位)	加權平均 執行價格(元)
期初流通在外	-	-
本期給與	39,320	12.88
本期執行	(1,181) ¹	-
本期逾期失效	(38,139)	-
期末流通在外	-	-
本期給與之認股選擇權之 加權平均公允價值 (元)		13.50

¹ 認股權執行日之加權平均股價為12.88元。

前述股份基礎給付計畫截至民國105年12月31日未執行者皆已逾期失效未有流通在外之認股權。

民國104年12月31日無此情事。

本公司認列員工股份基礎給付計畫之費用如下：

	105年度	104年度
因股份基礎給付交易而認列之費用 (均屬權益交割之股份基礎給付)	\$22,855	\$-

19. 營業收入

	105年度	104年度
商品銷售收入	\$13,003,897	\$13,157,811
減：銷貨退回及折讓	(51,182)	(84,374)
合 計	\$12,952,715	\$13,073,437

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

20. 其他收益及費損淨額

	105年度	104年度
處分不動產、廠房及設備淨利益	\$35,719	\$35,328

21. 營業租賃

本公司為承租人

本公司簽訂辦公室及廠房之商業租賃合約，其平均年限為三至五年且無續租權，在此合約中並未對本公司加諸任何限制條款。

依據不可取消之營業租賃合約，民國105年及104年12月31日之未來最低租賃給付總額如下：

營業租賃認列之費用如下：

	105.12.31	104.12.31
不超過一年	\$38,031	\$25,231
超過一年但不超過五年	312	25,543
合 計	\$38,343	\$50,774

	105年度	104年度
最低租賃給付	\$39,311	\$25,231

22. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	105年度			104年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$2,012,306	\$332,319	\$2,344,625	\$1,997,324	\$313,308	\$2,310,632
勞健保費用	228,576	15,498	244,074	230,745	15,480	246,225
退休金費用	100,253	31,899	132,152	93,233	29,387	122,620
其他員工福利費用	94,135	22,351	116,486	88,465	21,406	109,871
折舊費用(註)	1,119,490	23,927	1,143,417	922,798	23,000	945,798

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國105年及104年12月31日之員工人數分別為4,422人及4,346人。

(註)：與現金流量表之折舊費用之差異數，係因帳列其他利益及損失項下。

本公司於民國105年3月28日董事會通過章程修正議案，依該議案規定，本公司年度如有獲利，應提撥1.5%為員工酬勞及不高於1.5%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。此章程修正議案已於民國105年股東會決議。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國105年度依當年度之獲利狀況，並未估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司民國104年度認列之員工酬勞及董監酬勞金額均為0仟元。本公司民國104年度盈餘實際配發員工酬勞與董監酬勞金額與民國104年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

23. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$7,322	\$5,637
租金收入	36,271	37,967
股利收入	11,829	13,997
其他收入—其他	190,423	403,162
合 計	<u>\$245,845</u>	<u>\$460,763</u>

(2) 其他利益及損失

	105年度	104年度
外幣兌換淨利益(損失)	\$84,298	\$(17,681)
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益 (損失)	39,800	(62,488)
買回應付公司債損失	(111,349)	-
金融資產減損損失	(14,189)	-
什項支出	(177,371)	(80,043)
合 計	<u>\$(178,811)</u>	<u>\$(160,212)</u>

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3) 財務成本

	105年度	104年度
銀行借款之利息	\$214,486	\$181,365
應付公司債之利息	24,683	35,461
應收帳款讓售之利息	3,792	3,345
合 計	<u>\$242,961</u>	<u>\$220,171</u>

24. 其他綜合損益組成部分

民國105年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(17,421)	\$-	\$(17,421)	\$2,961	\$(14,460)
採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資之其他綜 合損益之份額	(1,602)	-	(1,602)	-	(1,602)
後續可能重分類至損益之項目：					
備供出售金融資產未實現評價 損益	(4,402)	14,189	9,787	-	9,787
採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資之其他綜 合損益之份額	(3,291,392)	-	(3,291,392)	-	(3,291,392)
合 計	<u>\$(3,314,817)</u>	<u>\$14,189</u>	<u>\$(3,300,628)</u>	<u>\$2,961</u>	<u>\$(3,297,667)</u>

民國104年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
不重分類至損益之項目：					
確定福利計畫之再衡量數	\$(553,328)	\$-	\$(553,328)	\$94,065	\$(459,263)
採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資之其他綜 合損益之份額	(3,383)	-	(3,383)	-	(3,383)
後續可能重分類至損益之項目：					
備供出售金融資產未實現評價 損益	(42,101)	-	(42,101)	-	(42,101)
採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資之其他綜 合損益之份額	(1,143,702)	-	(1,143,702)	-	(1,143,702)
合 計	<u>\$(1,742,514)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(1,742,514)</u>	<u>\$94,065</u>	<u>\$(1,648,449)</u>

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

25. 所得稅

所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	105年度	104年度
當期所得稅費用(利益)：		
當期應付所得稅	\$32,401	\$21,617
以前年度之當期所得稅於本期之調整	5,688	(28,023)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅	20,677	(42,346)
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅	-	49,329
遞延所得資產之沖減	-	30,636
所得稅費用	<u>\$58,766</u>	<u>\$31,213</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	105年度	104年度
遞延所得稅利益：		
確定福利計畫精算損益	<u>\$(2,961)</u>	<u>\$(94,065)</u>

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	105年度	104年度
來自於繼續營業單位之稅前淨(損失)利益	<u>\$(1,582,919)</u>	<u>\$(4,656,384)</u>
以法定所得稅率計算之所得稅	(269,096)	(791,585)
採權益法認列之淨投資損失	338,692	826,024
免稅收益之所得稅影響數	(11,681)	8,274
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	17,632	8,163
海外可轉債利息費用	(11,627)	6,028
境外不可抵繳之稅額	14,919	-
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	(25,761)	5,847
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	5,688	(28,023)
其他依稅法調整所得稅影響數	-	(3,515)
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$58,766</u>	<u>\$31,213</u>

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國105年度

	認列於其他			
	期初餘額	認列於損益	綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
折舊財稅差異	\$(51,527)	\$(10,448)	\$-	\$(61,975)
備供出售金融資產評價	149	2,412	-	2,561
窯爐冷修準備提列及	5,068	(4,239)	-	829
實付未攤銷數				
備抵呆帳超限調整數	1,525	(146)	-	1,379
淨確定福利負債—非流動	44,919	(1,400)	2,961	46,480
職工福利提撥財稅差異數	3,497	4,005	-	7,502
未實現存貨跌價損失	176,199	10,548	-	186,747
利息資本化	6,733	(1,021)	-	5,712
未休假給付	14,074	222	-	14,296
未實現兌換損益	26,556	(39,581)	-	(13,025)
未實現外銷損失	-	16,409	-	16,409
其他	-	2,562	-	2,562
土地增值稅	(204,145)	-	-	(204,145)
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(20,677)</u>	<u>\$2,961</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$23,048</u>			<u>\$5,332</u>

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	<u>\$278,720</u>	<u>\$284,477</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(255,672)</u>	<u>\$(279,145)</u>

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國104年度

	認列於其他			
	期初餘額	認列於損益	綜合損益	期末餘額
暫時性差異				
折舊財稅差異	\$(42,817)	\$(8,710)	\$-	\$(51,527)
備供出售金融資產評價	1,199	(1,050)	-	149
窯爐冷修準備提列及 實付未攤銷數	25,009	(19,941)	-	5,068
備抵呆帳超限調整數	1,051	474	-	1,525
淨確定福利資產－非流動	(45,994)	(3,152)	49,146	-
淨確定福利負債－非流動	-	-	44,919	44,919
職工福利提撥財稅差異數	2,552	945	-	3,497
未實現存貨跌價損失	116,188	60,011	-	176,199
利息資本化	7,754	(1,021)	-	6,733
未休假給付	13,549	525	-	14,074
未實現兌換利益	12,289	14,267	-	26,556
未使用課稅損失	74,891	(74,891)	-	-
未使用所得稅抵減	5,076	(5,076)	-	-
土地增值稅	(204,145)	-	-	(204,145)
遞延所得稅(費用)/利益		<u>\$(37,619)</u>	<u>\$94,065</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$(33,398)</u>			<u>\$23,048</u>

表達於資產負債表之資訊如下：

遞延所得稅資產	<u>\$259,558</u>	<u>\$278,720</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(292,956)</u>	<u>\$(255,672)</u>

本公司未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		105.12.31	104.12.31	
103年	\$160,078	<u>\$-</u>	<u>\$160,078</u>	113年

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

未認列之遞延所得稅資產

截至民國105年及104年12月31日止，本公司未認列之遞延所得稅資產金額合計均為138,126仟元。

與投資子公司相關之未認列遞延所得稅負債

本公司對於國外子公司之未分配盈餘於匯回時可能產生的應付所得稅，並未認列相關之遞延所得稅負債。本公司已決定於可預見之未來，不會分配其子公司之未分配盈餘。截至民國105年及104年12月31日止，未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異金額分別為100,259仟元及82,445仟元。

兩稅合一相關資訊

	105.12.31	104.12.31
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$717,124	\$688,664

本公司民國105年度預計及104年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為18.93%及48.15%。

所得稅申報核定情形

截至民國105年12月31日止，本公司之所得稅申報核定至民國102年度。

26. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	105年度	104年度
基本每股盈餘		
歸屬於普通股持有人之淨損(仟元)	\$(1,641,685)	\$(4,687,597)
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(仟股)	2,635,184	2,383,760
基本每股盈餘(元)	\$(0.62)	\$(1.97)

本公司民國105年及104年度為虧損，故不適用稀釋每股盈餘計算。

於報導日至財務報表完成日間，並無任何影響普通股或潛在普通股之其他交易。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

27. 對子公司所有權權益之變動

未按持股比例認購子公司增資發行之新股

本公司於民國105年及104年度分別以現金97,500仟元及65,000仟元增資台玻東元真空節能玻璃(股)公司，其所有權因而分別增加至65.00%及67.71%。所支付增資現金與減少之非控制權益間之差額分別為6,965仟元及(4,254)仟元，已認列於權益項下。

本公司民國105年及104年度，分別以現金USD126,350仟元(計新台幣4,058,301仟元)及USD42,600仟元(計新台幣1,331,067仟元)透過第三地區控股公司台灣玻璃中國控股有限公司轉投資大陸孫公司，其所有權因而分別增加至93.41%及92.71%。所支付增資現金與減少之非控制權益間之差額分別為3,132仟元及27,194仟元，已認列於權益項下。

七、關係人交易

與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	105年度	104年度
子公司	\$407,038	\$487,277
其他關係人	4,696	6,217
合 計	<u>\$411,734</u>	<u>\$493,494</u>

本公司售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；關係人部份為月結90天。截至民國105年及104年12月31日止之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。對於應收關係人帳款並未收受任何保證。

2. 進 貨

	105年度	104年度
子公司	\$97,030	\$120,440
本公司之關聯企業	8,878	4,152
其他關係人	3,451	14,043
合 計	<u>\$109,359</u>	<u>\$138,635</u>

本公司向關係人進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本公司向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當，其付款期限為貨到付款。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 其他收入

	105年度	104年度
子公司	\$145,583	\$186,861
本公司之關聯企業	2,291	1,885
對本公司具重大影響之個體	5,902	5,902
合 計	\$153,776	\$194,648

4. 租賃收入

	105年度	104年度
子公司	\$28,549	\$31,011

上述租賃係出租辦公大樓及廠房，租金按當地市價決定。

5. 製造費用—租金

	105年度	104年度
子公司	\$14,277	\$-
對本公司具重大影響之個體	24,762	24,762
合 計	\$39,039	\$24,762

上述租賃係租用設備、廠房、倉庫及空地，廠房租金按當地市價決定(預付一年租金)。

6. 其他費用(勞務、管理費等)

	105年度	104年度
對本公司具重大影響之個體	\$606	\$-
其他關係人	3,074	2,386
合 計	\$3,680	\$2,386

7. 應收帳款

	105.12.31	104.12.31
子公司	\$78,157	\$98,289
其他關係人	-	69
合 計	78,157	98,358
減：備抵呆帳	-	-
淨 額	\$78,157	\$98,358

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 其他應收款

(1) 應收保證費、技術服務費等

	105.12.31	104.12.31
子公司	\$409,590	\$1,459,120
本公司之關聯企業	2,294	1,949
合 計	<u>\$411,884</u>	<u>\$1,461,069</u>

(2) 資金融通

		105年度			
	最高餘額	期末餘額	年利率%	利息收入	應收利息
子公司	\$1,305,410 (USD 15,000 仟元及 JYP 2,902,772 仟元)	<u>\$1,285,930</u>	3.25%	<u>\$4,942</u>	<u>\$5,015</u>
		104年度			
	最高餘額	期末餘額	年利率%	利息收入	應收利息
子公司	\$468,750 (USD 15,000 仟元)	<u>\$-</u>	-%	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

9. 其他流動資產－其他

	105.12.31	104.12.31
子公司	<u>\$-</u>	<u>\$53,048</u>

10. 應付帳款－關係人

	105.12.31	104.12.31
子公司	\$3,889	\$15,739
其他關係人	326	-
合 計	<u>\$4,215</u>	<u>\$15,739</u>

11. 其他應付款－關係人

	105.12.31	104.12.31
子公司	\$13,832	\$901
其他關係人	62	319
對本公司具重大影響之個體	233	-
合 計	<u>\$14,127</u>	<u>\$1,220</u>

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12. 上述關係人交易之條款及條件與非關係人交易之條款及條件無重大差異，年底之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。對於應收關係人款項及應付關係人款項，並未提供或取得任何保證。

13. 本公司於民國104年度向其他關係人購入機器設備，支付金額為12,567仟元；民國105年度無此事項。

14. 本公司主要管理階層之獎酬

	105年度	104年度
短期員工福利	\$29,040	\$27,828
股份基礎給付	82	-
退職後福利	1,952	1,947
合 計	<u>\$31,074</u>	<u>\$29,775</u>

八、質押之資產

無此事項。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國105年12月31日止，本公司計有下列或有事項及承諾事項，未列入上開財務報表之中：

1. 本公司為進口、購置機器、履約保證、借款額度擔保等業務需要，已簽發而未收回註銷之保證票據計13,701,810仟元。
2. 本公司合作外銷成品記帳之貨物稅計24,769仟元。
3. 本公司已開立未使用信用狀金額明細如下(外幣係以仟元為單位)：

幣 別	已開立未使用信用狀金額
美 金USD	10,822
日 幣JPY	261,565
歐 元EUR	1,229
英 磅GBP	14

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 本公司已簽訂尚未完工之重大工程及設備合約彙總如下：

項 目	合約總額	已付總額	未付總額
新 竹 廠	\$120,909	\$70,376	\$50,533
台 中 廠	72,511	18,545	53,966
其他工程	78,812	62,515	16,297
合 計	<u>\$272,232</u>	<u>\$151,436</u>	<u>\$120,796</u>

上列已付工程款係列於不動產、廠房及設備－未完工程及流動資產－預付設備款項下。

5. 本公司為子公司擔保借款開立擔保本票及簽訂保證書額度分別為984,000仟元、美金636,700仟元及人民幣425,000仟元。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其 他

金融工具

1. 金融工具之種類

金融資產

	105.12.31	104.12.31
備供出售金融資產	<u>\$219,008</u>	<u>\$223,410</u>
放款及應收款：		
現金及約當現金(不含庫存現金)	1,006,939	1,196,971
應收款項	3,120,653	2,890,164
存出保證金	8,100	8,193
小 計	<u>4,135,692</u>	<u>4,095,328</u>
合 計	<u>\$4,354,700</u>	<u>\$4,318,738</u>

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

金融負債

	105.12.31	104.12.31
攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$600,000	\$-
應付短期票券	1,347,684	2,244,820
應付款項	1,591,709	1,578,296
應付公司債(含一年內到期)	-	3,161,149
長期借款(含一年內到期)	10,351,660	8,860,000
存入保證金	1,445	2,532
小計	13,892,498	15,846,797
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	116,378
合計	\$13,892,498	\$15,963,175

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及權益工具。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與子公司功能性貨幣不同時)有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金貶值/升值1%時，對本公司於民國105年及104年度之損益將分別減少/增加6,627元及23,855仟元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於民國105年及104年度之損益將分別減少/增加7,346仟元及4,865仟元。

權益價格風險

本公司持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券，以及所發行之海外可轉換公司債之轉換權，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之上市櫃權益證券及未上市櫃權益證券屬備供出售類別，所發行之海外可轉換公司債之轉換權則因不符合權益要素之定義而屬透過損益按公允價值衡量之金融負債。權益證券之投資組合資訊需定期或不定期提供予本公司之高階管理階層，以管理權益證券之價格風險，董事會則須對所有之權益證券投資決策進行複核及核准。

備供出售之未上市櫃權益證券因投資部位金額不重大，故評價後被投資公司盈餘或虧損產生之變動，對於本公司民國105年及104年度之損益或權益影響不重大。

屬備供出售之上市櫃權益證券，民國105年當該等權益證券價格下跌10%，不論下跌是否重大或持久，則對於本公司民國105年之損益或權益之影響約有17,476仟元；若權益證券價格上漲10%，將僅對權益造成影響約有17,476仟元，對於損益將不產生任何影響。民國104年當該等權益證券價格下跌10%，不論下跌是否重大或持久，則對於本公司民國104年之損益或權益之影響約有17,844仟元；若權益證券價格上漲10%，將僅對權益造成影響約有17,844仟元，對於損益將不產生任何影響。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

另本公司發行海外可轉換公司債，其包括嵌入式衍生金融工具，此嵌入式衍生金融工具之評價金額會因本公司市場價值之不確定性而受影響，民國104年當本公司權益證券價格上漲10%，則對於本公司民國104年度之損益減少金額約有2,535仟元；當本公司權益證券價格下跌10%，則對於本公司民國104年度之損益增加金額約有951仟元。民國105年度已無此事項。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、8。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

本公司截至民國105年及104年12月31日止，前十大客戶應收款項佔本公司應收款項總額之百分比均未達10%，故應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款及轉換公司債等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。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報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
<u>105.12.31</u>					
短期借款	\$601,691	\$-	\$-	\$-	\$601,691
應付短期票券	1,350,000	-	-	-	1,350,000
應付款項	1,591,709	-	-	-	1,591,709
長期借款	2,854,274	5,173,238	1,879,567	914,264	10,821,343
<u>104.12.31</u>					
應付短期票券	\$2,250,000	\$-	\$-	\$-	\$2,250,000
應付款項	1,578,296	-	-	-	1,578,296
可轉換公司債	3,347,125	-	-	-	3,347,125
長期借款	2,100,661	4,260,321	1,687,966	1,231,500	9,280,448

6. 金融工具之公允價值

(1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項及應付款項之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款及應付公司債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

E. 無活絡市場報價之衍生金融工具，其中屬非選擇權衍生金融工具，係採用交易對手報價或存續期間適用之殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值；屬選擇權衍生金融工具，則採用交易對手報價、適當之選擇權定價模式(例如Black-Scholes模型)或其他評價方法(例如，Monte Carlo Simulation)計算公允價值。

(2) 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司以攤銷後成本衡量之金融工具中，除現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值外，其餘以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之公允價值列示如下：

	帳面金額		公允價值	
	105.12.31	104.12.31	105.12.31	104.12.31
金融負債				
應付公司債	\$-	\$3,161,149	\$-	\$3,191,834

(3) 金融工具公允價值層級相關資訊

本公司金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

7. 衍生金融工具

本公司截至民國104年12月31日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生金融工具為嵌入式衍生金融工具，相關資訊如下：

嵌入式衍生金融工具

本公司因發行轉換公司債而辨認出之嵌入式衍生金融工具，業已與主契約分離，並以透過損益按公允價值衡量之方式處理，有關此交易之合約資訊請詳附註六之說明。

前述之衍生金融工具交易對象係國內外知名銀行，其信用良好，故信用風險不高。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 公允價值層級

(1) 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：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)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2) 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

105.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
金融資產：				
備供出售金融資產	\$174,758	\$-	\$44,250	\$219,008
權益證券				

104.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
金融資產：				
備供出售金融資產				
權益證券	\$178,443	\$-	\$44,967	\$223,410
金融負債：				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
嵌入式衍生金融工具	\$-	\$-	\$116,378	\$116,378

於民國105年及104年度並無重複性公允價值衡量之資產負債第一等級與第二等級間之移轉。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司重複性公允價值衡量之資產及負債公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額調節列示如下：

	資產	負債
	備供出售	透過損益按公允價值衡量
	股票	衍生工具
104.1.1	\$46,523	\$53,890
104年認列總損益：		
認列於損益	-	62,488
認列於其他綜合損益	(1,556)	-
104.12.31	44,967	116,378
105年認列總損益：		
認列於損益	(14,189)	(39,800)
認列於其他綜合損益	13,472	-
105年度清償	-	(76,578)
105.12.31	\$44,250	\$-

上述認列於綜合損益表之總利益(損失)中，與截至民國105年及104年12月31日持有之資產相關之損益分別為(717)仟元及(1,556)仟元，與負債相關之損益分別為(39,800)仟元及62,488仟元。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

	評價技術	重大不可觀察 輸入值	量化資訊	輸入值與 公允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度 分析價值關係
金融負債：					
透過損益按公允價值衡量					
嵌入式衍生金融工具					
104.12.31	選擇權 定價模式	波動率	37.12%~ 39.12%	波動率越高，公 允價值估計數越 高	當波動率上升/下降1%，對 本公司損益將分別減少 317仟元及增加634仟元

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

105.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附件六.9)	\$-	\$-	\$155,420	\$155,420

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

104.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
僅揭露公允價值之資產：				
投資性不動產(詳附件六.9)	\$-	\$-	\$164,476	\$164,476

9. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：仟元						
	105.12.31			104.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$50,133	32.20	\$1,614,281	\$45,664	32.775	\$1,496,642
歐元	2,389	33.70	80,500	1,741	35.68	62,131
日圓	2,906,167	0.2736	795,127	2,906,346	0.2727	786,748
非貨幣性項目：						
美金	9,234	32.20	297,320	8,772	32.775	287,507
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	-	-	-	96,157	32.875	3,161,149

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本公司交易幣別種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國 105 年及 104 年度之外幣兌換利益(損失)分別為 84,298 仟元及(17,681)仟元。

10. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

11. 金融資產移轉資訊

部分除列之已移轉金融資產

本公司與金融機構簽訂部分無追索權、部分追索權之應收帳款讓售合約，本公司針對無追索權之讓售除移轉該等應收帳款現金流量合約權利外，依合約約定亦無須承擔該等應收帳款無法收回之信用風險(商業糾紛除外)，符合金融資產除列之條件。交易相關資訊如下：

105.12.31					
讓售對象	已移轉總金額	讓售金額	已預支金額	利率區間	額度
王道商業銀行	\$400,150	\$360,135	\$361,535	0.99%~1.15%	\$800,000

104.12.31					
讓售對象	已移轉總金額	讓售金額	已預支金額	利率區間	額度
王道商業銀行 (原台灣工業銀行)	\$374,389	\$336,950	\$337,398	1.15%~1.16%	\$800,000

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券情形：詳附表三。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表四。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億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三億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一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表五。
- (8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：詳附表六。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。
- (10) 母公司與子公司及各子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額，詳附表七。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊：

對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力者，其被投資公司資訊：詳附表八。

3. 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情形：詳附表九。

(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、付款條件及未實現損益明細如下：

- 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：詳附註七及附表六。
- 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：詳附註七及附表六。
- 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：詳附表二。
- 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，如勞務之提供或收受等：詳附註七。

附表一

資金貸與他人

單位：仟元

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高 金額(註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率 區間	資金貸與 性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與 限額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)
													名稱	價值		
0	台灣玻璃工業股份有限公司	台灣玻璃中國控股有限公司	其他應收款	是	\$483,000	\$483,000	\$483,000	3.25%	2	\$-	營運週轉	\$-	無	\$-	44,096,664 × 10% = 4,409,666(仟元)	44,096,664 × 20% = 8,819,333(仟元)
0	台灣玻璃工業股份有限公司	台嘉成玻璃有限公司	"	是	822,410	802,930	802,930	-	2	-	營運週轉	-	無	-	"	"
1	台灣玻璃中國控股有限公司	台玻青島玻璃有限公司	"	是	668,000	161,000	74,060	-	2	-	營運週轉	-	無	-	38,331,633 × 40% = 15,332,653(仟元)	38,331,633 × 60% = 22,998,980(仟元)
1	台灣玻璃中國控股有限公司	台玻安徽玻璃有限公司	"	是	2,338,000	2,254,000	1,932,000	2.55%~2.94%	2	-	營運週轉	-	無	-	"	"
1	台灣玻璃中國控股有限公司	台玻華南玻璃有限公司	"	是	939,300	644,000	644,000	2.87%~2.94%	2	-	營運週轉	-	無	-	"	"
1	台灣玻璃中國控股有限公司	台嘉玻璃纖維有限公司	"	是	945,300	483,000	322,000	3.58%	2	-	營運週轉	-	無	-	"	"
1	台灣玻璃中國控股有限公司	台玻天津玻璃有限公司	"	是	1,063,963	1,017,060	888,260	2.91%~4.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	"	"
1	台灣玻璃中國控股有限公司	台玻福建光伏玻璃有限公司	"	是	1,458,552	1,127,952	1,127,952	4.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	"	"
1	台灣玻璃中國控股有限公司	台嘉成玻璃有限公司	"	是	5,087,600	5,087,600	3,799,600	2.58%~3.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	"	"
1	台灣玻璃中國控股有限公司	台玻成陽玻璃有限公司	"	是	1,503,000	1,449,000	193,200	2.93%	2	-	營運週轉	-	無	-	"	"
1	台灣玻璃中國控股有限公司	台嘉蚌埠玻璃纖維有限公司	"	是	901,800	869,400	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	"	"
1	台灣玻璃中國控股有限公司	台玻長江玻璃有限公司	"	是	334,000	322,000	322,000	2.87%	2	-	營運週轉	-	無	-	"	"
2	台玻長江玻璃有限公司	台玻武漢工程玻璃有限公司	"	是	29,401	29,401	29,401	-	2	-	營運週轉	-	無	-	2,127,993 × 40% = 851,197(仟元)	2,127,993 × 60% = 1,276,796(仟元)
2	台玻長江玻璃有限公司	台玻太倉工程玻璃有限公司	"	是	611,759	557,013	557,013	5.60%	2	-	營運週轉	-	無	-	"	"
3	台玻成都玻璃有限公司	台玻長江玻璃有限公司	"	是	695,366	633,138	633,138	0.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	6,462,785 × 40% = 2,585,114(仟元)	6,462,785 × 60% = 3,877,671(仟元)
3	台玻成都玻璃有限公司	台玻漢中硅砂有限公司	"	是	171,293	150,389	150,389	0.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	"	"
3	台玻成都玻璃有限公司	台玻安徽玻璃有限公司	"	是	101,960	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	"	"
3	台玻成都玻璃有限公司	台玻武漢工程玻璃有限公司	"	是	1,467,215	1,062,781	969,946	0.35%	2	-	營運週轉	-	無	-	"	"
3	台玻成都玻璃有限公司	台玻成陽玻璃有限公司	"	是	1,030,938	1,030,938	752,432	0.35%~4.42%	2	-	營運週轉	-	無	-	"	"
4	台玻青島玻璃有限公司	青島壓花玻璃有限公司	"	是	152,940	139,253	134,064	-	2	-	營運週轉	-	無	-	1,630,234 × 40% = 652,094(仟元)	1,630,234 × 60% = 978,140(仟元)

附表一

資金貸與他人(續)

單位：仟元

編 號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與 對象	往來 項目 (註2)	是否 為關 係人	本期最高 金額(註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利 率 區 間	資金貸與 性質 (註4)	業務往來 金額 (註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與 限額(註7)	資金貸與 總限額 (註7)
													名 稱	價 值		
5	台玻華南玻璃有限公司	台玻福建光伏玻璃有限公司	其他應收款	是	\$305,879	\$278,507	\$129,970	4.00%	2	\$-	營運週轉	\$-	無	\$-	3,157,235 × 40% = 1,262,894(仟元)	3,157,235 × 60% = 1,894,341(仟元)
6	台嘉祥玻璃纖維有限公司	台嘉成都玻璃有限公司	"	是	163,136	-	-	-	2	-	營運週轉	-	無	-	863,549 × 40% = 345,420(仟元)	863,549 × 60% = 518,129(仟元)
7	台嘉玻璃纖維有限公司	台嘉成都玻璃有限公司	"	是	2,329,209	1,392,533	649,849	3.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	5,299,057 × 40% = 2,119,623(仟元)	5,299,057 × 60% = 3,179,434(仟元)
8	台玻東海玻璃有限公司	台玻青島玻璃有限公司	"	是	186,337	92,836	55,701	4.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	4,639,001 × 40% = 1,855,600(仟元)	4,639,001 × 60% = 2,783,401(仟元)
8	台玻東海玻璃有限公司	台玻福建光伏玻璃有限公司	"	是	903,733	900,505	900,505	4.00%	2	-	營運週轉	-	無	-	"	"
9	台玻安徽玻璃有限公司	台玻成陽玻璃有限公司	"	是	142,023	139,253	139,253	4.98%	2	-	營運週轉	-	無	-	1,708,894 × 40% = 683,558(仟元)	1,708,894 × 60% = 1,025,336(仟元)
合計							\$15,690,663									

註1：編號欄之說明如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

1.有業務往來者請填1。

2.有短期融通資金之必要者請填2。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營運週轉...等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未放款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次招貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次招貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

附表二

為他人背書保證

單位：仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額(註3)	本期最高背 書保證餘額(註4)	期末背書 保證餘額(註5)	實際動支金額 (註6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔最近 期財務報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註3)	屬母公司對子公司 背書保證(註7)	屬子公司對母公司 背書保證(註7)	屬對大陸地區 背書保證(註7)
		公司名稱	關係(註2)										
0	台灣玻璃工業(股)公司	台玻東元真空節能玻璃(股)公司	6	\$22,048,332	\$274,626	\$234,000	\$234,000	\$-	1%	1.依本公司背書保證作業程序第四條規定，本公司對子公司背書保證總額，以淨值120%為限額，對單一子公司之背書保證則以淨值50%為限額。 2.子公司對外背書保證總額，以淨值100%為限額，對單一公司之背書保證則以淨值60%為限額。 3.台灣玻璃： 44,096,664仟元*120%=52,915,997 4.台玻中國控股： 38,331,633仟元*100%=38,331,633 5.台嘉玻纖： 5,299,057仟元*100%=5,299,057 6.台玻長江： 2,127,993仟元*100%=2,127,993 7.台玻成都： 6,462,785仟元*100%=6,462,785 8.台玻東海： 4,639,001仟元*100%=4,639,001	Y		
0	台灣玻璃工業(股)公司	台玻長江玻璃有限公司	3	"	97,680	97,680	-	-	0%		Y		Y
0	台灣玻璃工業(股)公司	台玻成都玻璃有限公司	3	"	504,728	461,388	461,388	-	1%		Y		Y
0	台灣玻璃工業(股)公司	台玻悅達太陽能鏡板有限公司	3	"	765,120	709,410	620,790	-	2%		Y		Y
0	台灣玻璃工業(股)公司	台嘉玻璃纖維有限公司	3	"	929,980	768,630	450,430	-	2%		Y		Y
0	台灣玻璃工業(股)公司	台嘉成都玻纖有限公司	3	"	2,068,978	1,055,151	775,831	-	2%		Y		Y
0	台灣玻璃工業(股)公司	台玻悅達汽車玻璃有限公司	3	"	1,418,813	462,430	462,430	-	1%		Y		Y
0	台灣玻璃工業(股)公司	台玻青島玻璃有限公司	3	"	1,485,844	615,000	300,700	-	1%		Y		Y
0	台灣玻璃工業(股)公司	台玻天津玻璃有限公司	3	"	1,473,233	774,100	459,800	-	2%		Y		Y
0	台灣玻璃工業(股)公司	台玻華南玻璃有限公司	3	"	2,420,332	768,600	314,300	-	2%		Y		Y
0	台灣玻璃工業(股)公司	台玻太倉工程玻璃有限公司	3	"	681,100	681,100	585,100	-	2%		Y		Y
0	台灣玻璃工業(股)公司	台玻武漢工程玻璃有限公司	3	"	1,494,486	1,494,486	1,494,486	-	3%		Y		Y
0	台灣玻璃工業(股)公司	台玻安徽玻璃有限公司	3	"	2,224,620	980,493	804,493	-	2%		Y		Y
0	台灣玻璃工業(股)公司	台玻福建光伏玻璃有限公司	3	"	3,583,104	2,213,672	140,863	-	5%		Y		Y
0	台灣玻璃工業(股)公司	台玻成陽玻璃有限公司	3	"	4,608,404	3,348,800	2,343,960	-	8%		Y		Y
0	台灣玻璃工業(股)公司	台灣玻璃中國控股有限公司	2	"	12,408,300	8,719,330	6,774,080	-	20%		Y		
0	台灣玻璃工業(股)公司	台玻漳州硅砂有限公司	3	"	144,126	144,126	-	-	0%		Y		Y
1	台灣玻璃中國控股有限公司	台灣玻璃工業(股)公司	4	22,998,980	50,000	50,000	50,000	-	0%			Y	
2	台嘉玻璃纖維有限公司	台玻昆山玻璃有限公司	3	3,179,434	509,799	-	-	-	0%				Y
2	台嘉玻璃纖維有限公司	台嘉成都玻纖有限公司	3	"	509,799	464,178	464,178	-	9%				Y
3	台玻長江玻璃有限公司	台玻成都玻璃有限公司	3	1,276,796	203,920	92,836	92,836	-	4%				Y
3	台玻長江玻璃有限公司	台玻太倉工程玻璃有限公司	3	"	637,249	371,342	232,089	-	17%				Y

附表二

為他人背書保證(續)

單位：仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額(註3)	本期最高背 書保證餘額(註4)	期末背書 保證餘額(註5)	實際動支金額 (註6)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金額佔最近 期財務報表淨值之比率	背書保證最高 限額(註3)	屬母公司對子公司 背書保證(註7)	屬子公司對母公司 背書保證(註7)	屬對大陸地區 背書保證(註7)
		公司名稱	關係(註2)										
3	台玻長江玻璃有限公司	台嘉玻璃纖維有限公司	3	\$1,276,796	\$1,121,558	\$510,595	\$431,266	\$ -	24%				Y
4	台玻成都玻璃有限公司	台玻武漢工程玻璃有限公司	3	3,877,671	254,900	-	-	-	0%				Y
4	台玻成都玻璃有限公司	台玻咸陽玻璃有限公司	3	"	1,019,598	464,178	-	-	7%				Y
5	台玻東海玻璃有限公司	台玻青島玻璃有限公司	3	2,783,401	234,433	232,089	-	-	5%				Y

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

(1)有業務關係之公司。

(2)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(3)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

(4)對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

(5)基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。

(6)因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，並於備註欄說明背書保證個別對象及總限額之計算方法。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行發具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額中。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者均須填列Y。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)

附表三

期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

單位：新台幣仟元

持有之 公 司	有價證券種類 及名稱(註1)	與有價證券 發行人之關係(註2)	帳列科目	期 末				備 註 (註4)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值	
台灣玻璃工業 (股)公司	股票－							
	開發金控(股)公司	-	備供出售金融資產－非流動	21,681,340	\$174,751	0.14%	\$174,751	
	啟業化工(股)公司	-	"	659,000	41,122	3.30%	41,122	
	明興光電(股)公司	-	"	1,646,400	3,128	0.85%	3,128	
	彰化商業銀行	-	"	283	5	0.00%	5	
	華南金控(股)公司	-	"	129	2	0.00%	2	
	合 計				<u>\$219,008</u>			

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；

非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)

附表四

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

買、賣 之公司	有價證券種類 及名稱(註1)	帳 列 科 目	交易對象 (註2)	關 係 (註2)	期 初		買 入(註3)		賣 出(註3)				期 末	
					股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	售 價	帳面成本	處分損益	股 數	金 額
台灣玻璃 工業(股) 公司	股權—台灣玻璃中國控股有限公司	採用權益法之投資	台灣玻璃 中國控 股有 限公司	母子公司	1,102,623,000	\$36,876,916	126,350,240	\$4,058,301 (註5) (5,227,130) (註6)	-	\$-	\$-	\$-	1,228,973,240	\$35,708,087
台灣玻璃 中國控 股有 限公司	股權—實聯中國控股有限公司	採用權益法之投資	實聯中國 控 股有 限公 司	關聯公司	1,116,180,000	2,832,942	205,605,176	780,848 (註5) (1,168,222) (註6)	-	-	-	-	1,321,785,176	2,445,568

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註5：係屬現金增資。

註6：係採用權益法認列投資損益，累積換算調整數，未按原持股比例增資之影響數及被投資公司權益變動影響數。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)

附表五

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備 註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
台灣玻璃工業股份有限公司	台灣汽車玻璃股份有限公司	母子公司	(銷貨)	\$ (135,031)	(1)%	三個月	\$-	-	\$23,854	1%	
台灣玻璃工業股份有限公司	台玻青島玻璃有限公司	母子公司	(銷貨)	(103,698)	(1)%	三個月	-	-	28,557	2%	
台玻長江玻璃有限公司	台玻昆山玻璃有限公司	聯屬公司	(銷貨)	(472,564)	(22)%	三個月	-	-	10,130	2%	
台玻昆山玻璃有限公司	台玻長江玻璃有限公司	聯屬公司	(銷貨)	(163,957)	(15)%	三個月	-	-	57,178	21%	
台玻安徽玻璃有限公司	台玻長江玻璃有限公司	聯屬公司	(銷貨)	(194,169)	(9)%	三個月	-	-	119,452	25%	
台玻安徽玻璃有限公司	台玻太倉工程玻璃有限公司	聯屬公司	(銷貨)	(166,300)	(8)%	三個月	-	-	184,931	39%	
台玻安徽玻璃有限公司	台玻武漢工程玻璃有限公司	聯屬公司	(銷貨)	(293,830)	(13)%	三個月	-	-	92,046	20%	
台玻青島玻璃有限公司	台灣玻璃美國銷售有限公司	聯屬公司	(銷貨)	(275,030)	(14)%	三個月	-	-	22,269	23%	
台玻天津玻璃有限公司	台灣玻璃美國銷售有限公司	聯屬公司	(銷貨)	(221,980)	(15)%	三個月	-	-	-	-	
台玻悅達汽車玻璃有限公司	東風悅達起亞汽車銷售有限公司	其他關係人	(銷貨)	(313,601)	(63)%	三個月	-	-	61,936	37 %	
台灣汽車玻璃股份有限公司	台灣玻璃工業股份有限公司	母子公司	進貨	135,031	40%	三個月	-	-	(23,854)	(30)%	
台玻青島玻璃有限公司	台灣玻璃工業股份有限公司	母子公司	進貨	103,698	9%	三個月	-	-	(28,557)	(13)%	
台玻昆山玻璃有限公司	台玻長江玻璃有限公司	聯屬公司	進貨	472,564	52%	三個月	-	-	(10,130)	(6)%	
台玻長江玻璃有限公司	台玻昆山玻璃有限公司	聯屬公司	進貨	163,957	15%	三個月	-	-	(57,178)	(7)%	
台玻長江玻璃有限公司	台玻安徽玻璃有限公司	聯屬公司	進貨	194,169	17%	三個月	-	-	(119,452)	(15)%	
台玻太倉工程玻璃有限公司	台玻安徽玻璃有限公司	聯屬公司	進貨	166,300	76%	三個月	-	-	(184,931)	(53)%	
台玻武漢工程玻璃有限公司	台玻安徽玻璃有限公司	聯屬公司	進貨	293,830	50%	三個月	-	-	(92,046)	(60)%	

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)

附表五

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上(續)

單位：新台幣仟元

進(銷)貨 之公司	交易對象名稱	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不 同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備 註 (註2)
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率	
台灣玻璃美國 銷售有限公司	台玻青島玻璃 有限公司	聯屬公司	進貨	\$275,030	35%	三個月	\$-	-	\$(22,269)	(38)%	
台灣玻璃美國 銷售有限公司	台玻天津玻璃 有限公司	聯屬公司	進貨	221,980	28%	三個月	-	-	-	-	
台玻華南玻璃 有限公司	實聯化工(江蘇) 有限公司	聯屬公司	進貨	274,621	22%	三個月	-	-	(47,330)	(20)%	
台玻東海玻璃 有限公司	實聯化工(江蘇) 有限公司	聯屬公司	進貨	443,344	31%	三個月	-	-	-	-	
台玻天津玻璃 有限公司	實聯化工(江蘇) 有限公司	聯屬公司	進貨	148,503	13%	三個月	-	-	(48,550)	(18)%	
台玻青島玻璃 有限公司	實聯化工(江蘇) 有限公司	聯屬公司	進貨	233,201	20%	三個月	-	-	(49,404)	(23)%	
台玻安徽玻璃 有限公司	實聯化工(江蘇) 有限公司	聯屬公司	進貨	333,217	22%	三個月	-	-	(62,402)	(27)%	
台玻昆山玻璃 有限公司	實聯化工(江蘇) 有限公司	聯屬公司	進貨	299,926	33%	三個月	-	-	(50,238)	(28)%	
台玻福建光伏 玻璃有限公司	實聯化工(江蘇) 有限公司	聯屬公司	進貨	218,012	19%	三個月	-	-	(87,332)	(18)%	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於
母公司業主之權益百分之十計算之。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)

附表六

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額達百分之二十以上

單位：新台幣仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
台灣玻璃工業(股)公司	台灣玻璃中國控股有限公司	母子公司	其他應收款 \$642,711	-	\$-	-	\$-	\$-
台灣玻璃工業(股)公司	台嘉成都玻纖有限公司	母子公司	其他應收款 844,072	-	-	-	-	-
台灣玻璃中國控股有限公司	台玻長江玻璃有限公司	母子公司	其他應收款 330,728	-	-	-	-	-
台灣玻璃中國控股有限公司	台玻華南玻璃有限公司	母子公司	其他應收款 677,036	-	-	-	-	-
台灣玻璃中國控股有限公司	台玻天津玻璃有限公司	母子公司	其他應收款 893,797	-	-	-	-	-
台灣玻璃中國控股有限公司	台玻福建光伏玻璃有限公司	母子公司	其他應收款 1,164,134	-	-	-	-	-
台灣玻璃中國控股有限公司	台嘉玻璃纖維有限公司	母子公司	其他應收款 323,635	-	-	-	-	-
台灣玻璃中國控股有限公司	台玻咸陽玻璃有限公司	母子公司	其他應收款 193,688	-	-	-	-	-
台灣玻璃中國控股有限公司	台嘉成都玻纖有限公司	母子公司	其他應收款 3,826,407	-	-	-	-	-
台灣玻璃中國控股有限公司	台玻安徽玻璃有限公司	母子公司	其他應收款 2,002,454	-	-	-	-	-
台玻青島玻璃有限公司	青島壓花玻璃有限公司	母子公司	其他應收款 134,064	-	-	-	-	-
台玻成都玻璃有限公司	台玻長江玻璃有限公司	聯屬公司	其他應收款 633,411	-	-	-	-	-
台玻成都玻璃有限公司	台玻武漢工程玻璃有限公司	聯屬公司	其他應收款 970,943	-	-	-	-	-

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)

附表六

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額達百分之二十以上(續)

單位：新台幣仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象名稱	關 係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 呆帳金額
					金 額	處理方式		
台玻成都玻璃有限公司	台玻漢中硅砂有限公司	聯屬公司	其他應收款 \$150,522	-	\$-	-	\$-	\$-
台玻成都玻璃有限公司	台玻咸陽玻璃有限公司	聯屬公司	其他應收款 753,620	-	-	-	-	-
台玻長江玻璃有限公司	台玻太倉工程玻璃有限公司	聯屬公司	其他應收款 599,086	-	-	-	-	-
台玻昆山玻璃有限公司	台玻長江玻璃有限公司	聯屬公司	其他應收款 316,648	-	-	-	-	-
台嘉玻璃纖維有限公司	台嘉成都玻纖有限公司	聯屬公司	其他應收款 673,821	-	-	-	-	-
台玻東海玻璃有限公司	台玻福建光伏玻璃有限公司	聯屬公司	其他應收款 919,426	-	-	-	-	-
台玻華南玻璃有限公司	台玻福建光伏玻璃有限公司	聯屬公司	其他應收款 131,583	-	-	-	-	-
台玻安徽玻璃有限公司	台玻咸陽玻璃有限公司	聯屬公司	其他應收款 139,253	-	-	-	-	-
台玻安徽玻璃有限公司	台玻長江玻璃有限公司	聯屬公司	應收帳款 119,452	-	-	-	-	-
台玻安徽玻璃有限公司	台玻太倉工程玻璃有限公司	聯屬公司	應收帳款 184,931	-	-	-	-	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)

附表七

母子公司間及各子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率(註三)
0	台灣玻璃工業(股)公司	台灣汽車玻璃股份有限公司	1	銷貨收入	\$135,031	與一般內銷價格相同	0%
0	"	台玻青島玻璃有限公司	1	"	103,698	"	0%
1	台玻長江玻璃有限公司	台玻昆山玻璃有限公司	3	"	472,564	"	1%
2	台玻昆山玻璃有限公司	台玻長江玻璃有限公司	3	"	163,957	"	0%
3	台玻安徽玻璃有限公司	"	3	"	194,169	"	0%
3	"	台玻太倉玻璃工程有限公司	3	"	166,300	"	0%
3	"	台玻武漢工程玻璃有限公司	3	"	293,830	"	1%
4	台玻青島玻璃有限公司	台灣玻璃美國銷售有限公司	3	"	275,030	"	1%
5	台玻天津玻璃有限公司	"	3	"	221,980	"	1%
1	台玻長江玻璃有限公司	台玻太倉工程玻璃有限公司	3	其他應收款—關係人	599,086		1%
2	台玻昆山玻璃有限公司	台玻長江玻璃有限公司	3	"	316,648		0%
3	台玻安徽玻璃有限公司	台玻咸陽玻璃有限公司	3	"	139,253		0%
0	台灣玻璃工業(股)公司	台灣玻璃中國控股有限公司	1	"	642,711		1%
0	"	台嘉成都玻纖有限公司	1	"	844,072		1%
6	台灣玻璃中國控股有限公司	台玻長江玻璃有限公司	1	"	330,728		0%
6	"	台玻華南玻璃有限公司	1	"	677,036		1%
6	"	台玻天津玻璃有限公司	1	"	893,797		1%
6	"	台玻福建光伏玻璃有限公司	1	"	1,164,134		1%
6	"	台嘉玻璃纖維有限公司	1	"	323,635		0%
6	"	台玻咸陽玻璃有限公司	1	"	193,688		0%
6	"	台嘉成都玻纖有限公司	1	"	3,826,407		4%
6	"	台玻安徽玻璃有限公司	1	"	2,002,454		2%
4	台玻青島玻璃有限公司	青島壓花玻璃有限公司	1	"	134,064		0%
7	台玻成都玻璃有限公司	台玻長江玻璃有限公司	3	"	633,411		1%
7	"	台玻武漢工程玻璃有限公司	3	"	970,943		1%
7	"	台玻漢中硅砂有限公司	3	"	150,522		0%
7	"	台玻咸陽玻璃有限公司	3	"	753,620		1%
8	台玻華南玻璃有限公司	台玻福建光伏玻璃有限公司	3	"	131,583		0%
9	台嘉玻璃纖維有限公司	台嘉成都玻纖有限公司	3	"	673,821		1%
10	台玻東海玻璃有限公司	台玻福建光伏玻璃有限公司	3	"	919,426		1%
3	台玻安徽玻璃有限公司	台玻長江玻璃有限公司	3	應收帳款—關係人	119,452		0%
3	"	台玻太倉工程玻璃有限公司	3	"	184,931		0%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

附表八

被投資人公司名稱、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)

單位：仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱(註1、2)	所 在 地 區	主要營業項目	原始投資金額		期 末 持 有			被投資公司本期損益(註2(2))	本期認列之投資損益(註2(3))	備 註
				本期期末	去年年底	股 數	比 率	帳面金額			
台灣玻璃工業(股)公司	台灣玻璃美國銷售公司	美國	轉投資青島壓花玻璃有限公司及銷售玻璃等。	\$17,676 USD 461	\$17,676 USD 461	4,612	100.00%	\$297,320	\$17,814	\$17,814	
"	台灣玻璃中國控股有限公司	百慕達	轉投資青島壓花玻璃有限公司、台玻青島玻璃有限公司、浙南硅砂有限公司、台嘉玻璃纖維有限公司、台玻長江玻璃有限公司、台玻鳳陽硅砂有限公司、台玻成都玻璃有限公司、台玻東海玻璃有限公司、台玻漢中硅砂有限公司、台玻華南玻璃有限公司、台玻昆山玻璃有限公司、台玻天津玻璃有限公司、台玻福建光伏玻璃有限公司、台玻咸陽玻璃有限公司、台玻太倉工程玻璃有限公司、台玻悅達汽車玻璃有限公司、台玻安徽玻璃有限公司、台玻悅達太陽能鏡板有限公司、台玻武漢工程玻璃有限公司、台嘉成都玻璃纖維有限公司、台嘉蚌埠玻璃纖維有限公司及實聯中國控股有限公司。	37,917,459 USD 1,218,091	33,859,158 USD 1,091,741	1,228,973,240	93.41%	35,708,087	(2,114,185)	(1,976,764)	
"	台灣汽車玻璃(股)公司	台灣	轉投資台灣汽車玻璃中國控股有限公司及銷售汽車玻璃等。	263,582	263,582	26,100,000	87.00%	321,033	(885)	(887)	
"	台玻東元真空節能玻璃(股)公司	台灣	銷售節能玻璃。	260,000	162,500	26,000,000	65.00%	75,090	(53,890)	(35,749)	
"	台玻哈利歐玻璃(股)公司	台灣	銷售食廚器具。	10,000	10,000	1,000,000	50.00%	21,170	6,566	3,283	
台灣玻璃中國控股有限公司	實聯中國控股有限公司	香港	轉投資實聯化工江蘇有限公司、淮安實源采鹵有限公司。	6,028,058 USD 192,328	5,247,210 USD 168,228	1,321,785,176	37.65%	2,445,568	(1,690,166)	(612,334)	
台灣汽車玻璃(股)公司	台灣汽車玻璃中國控股有限公司	百慕達	轉投資台玻悅達汽車玻璃有限公司。	188,571 USD 6,000	188,571 USD 6,000	6,000,000	100.00%	88,964	(15,946)	(15,946)	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)

附表九

大陸投資資訊

單位：仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收 資本額	投資方式 (註1)	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 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2(2)C)	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
青島歷花玻璃有限公司	生產歷花玻璃	943,235 USD 29,293 (註19)	一	\$34,583 USD 1,074	\$-	\$-	\$34,583 USD 1,074	\$(59,288)	94.48%	\$(56,015)	\$231,895	\$-
台玻青島玻璃有限公司	生產平板玻璃	2,666,160 USD 82,800 (註13)	二	1,525,926 USD 47,389	-	-	1,525,926 USD 47,389	(17,827)	93.41%	(16,652)	1,522,802	-
沂南硅砂有限公司	生產砂砂	129,090 USD 4,009 (註13)	二	62,436 USD 1,939	-	-	62,436 USD 1,939	(9,640)	59.20%	(5,707)	96,588	-
台玻長江玻璃有限公司	生產平板玻璃及 低輻射玻璃	2,254,000 USD 70,000	二	2,060,800 USD 64,000	-	-	2,060,800 USD 64,000	(257,800)	93.41%	(240,811)	1,987,758	-
台玻鳳陽硅砂有限公司	生產砂砂	138,460 USD 4,300 (註6)	二	67,620 USD 2,100	-	-	67,620 USD 2,100	(42,252)	93.41%	(39,468)	187,395	-
台嘉玻璃纖維有限公司	生產玻璃纖維布	3,542,000 USD 110,000 (註12)	二	2,933,935 USD 91,116	-	-	2,933,935 USD 91,116	(235,195)	93.41%	(219,696)	4,949,849	-
台玻成都玻璃有限公司	生產平板玻璃及 低輻射玻璃	2,254,000 USD 70,000 (註11)	二	1,574,419 USD 48,895	-	-	1,574,419 USD 48,895	238,237	93.41%	222,537	6,036,887	-
台玻漢中硅砂有限公司	生產砂砂	338,100 USD 10,500	二	338,100 USD 10,500	-	-	338,100 USD 10,500	(18,071)	93.41%	(16,880)	232,382	-
台玻華南玻璃有限公司	生產平板玻璃及 低輻射玻璃	3,413,200 USD 106,000 (註10)	二	2,849,700 USD 88,500	-	-	2,849,700 USD 88,500	(223,906)	93.41%	(209,151)	2,952,952	-
台玻東海玻璃有限公司	生產平板玻璃	2,576,000 USD 80,000 (註8、註13、註21)	二	1,610,000 USD 50,000	-	-	1,610,000 USD 50,000	415,387	93.41%	388,013	4,333,291	-
台玻天津玻璃有限公司	生產平板玻璃及 低輻射玻璃	2,286,200 USD 71,000 (註9)	二	1,899,800 USD 59,000	-	-	1,899,800 USD 59,000	(535,536)	93.41%	(500,244)	603,527	-
台玻昆山玻璃有限公司	生產平板玻璃	772,800 USD 24,000 (註7)	二	386,400 USD 12,000	-	-	386,400 USD 12,000	103,134	93.41%	96,337	1,071,039	-
台玻福建光伏玻璃有限 公司	生產光伏玻璃及 電池模組組裝	2,670,282 USD 82,928 (註20)	二	1,674,400 USD 52,000	-	-	1,674,400 USD 52,000	114,286	93.41%	106,755	529,705	-
實聯化工江蘇有限公司	生產純鹼	25,760,000 USD 800,000 (註14)	二	5,138,862 USD 159,592	-	-	5,138,862 USD 159,592	(1,148,936)	35.17%	(404,081)	6,151,271	-
淮安實源采鹼有限公司	生產鹼水	1,030,400 USD 32,000 (註15)	二	193,200 USD 6,000	-	-	193,200 USD 6,000	146,964	35.17%	51,687	459,600	-
台玻咸陽玻璃有限公司	生產平板玻璃及 低輻射玻璃	3,220,000 USD 100,000 (註16)	二	2,093,000 USD 65,000	-	-	2,093,000 USD 65,000	(88,098)	93.41%	(82,292)	1,895,999	-
台玻太倉工程玻璃有限 公司	生產低輻射玻璃	1,127,000 USD 35,000	二	1,127,000 USD 35,000	-	-	1,127,000 USD 35,000	(59,597)	93.41%	(55,670)	638,343	-
台玻安徽玻璃有限公司	生產平板玻璃	2,737,000 USD 85,000	二	2,737,000 USD 85,000	-	-	2,737,000 USD 85,000	(96,236)	93.41%	(89,894)	1,596,278	-

台灣玻璃工業股份有限公司個體財務報表附註(續)

附表九

大陸投資資訊

單位：仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收 資本額	投資方式 (註1)	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 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2(C))	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
台玻悅達太陽能鏡板有 限公司	生產太陽能鏡板	\$1,384,600 USD 43,000 (註17)	二	\$966,000 USD 30,000	\$72,450 USD 2,250	\$- -	\$1,038,450 USD 32,250	\$(196,836)	70.06%	\$(137,903)	\$339,565	\$-
台玻武漢工程玻璃有限 公司	生產低輻射玻璃	1,127,000 USD 35,000	二	1,127,000 USD 35,000	- -	- -	1,127,000 USD 35,000	(64,255)	93.41%	(60,021)	522,011	-
台玻悅達汽車玻璃有限 公司	生產汽車玻璃	1,771,000 USD 55,000 (註18)	二	579,600 USD 18,000	289,800 USD 9,000	- -	869,400 USD 27,000	(116,967)	55.35%	(64,741)	467,700	-
台嘉蚌埠玻璃纖維有限 公司	生產玻璃纖維布	966,000 USD 30,000	二	644,000 USD 20,000	322,000 USD 10,000	- -	966,000 USD 30,000	(6,288)	93.41%	(5,874)	806,641	-
台嘉成都玻纖有限公司	生產玻璃纖維布	2,157,400 USD 67,000	二	2,157,400 USD 67,000	- -	- -	2,157,400 USD 67,000	(481,025)	93.41%	(449,325)	863,498	-

單位：仟元

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(註4)	本公司赴大陸地區 投資限額 (註5)
34,465,431 USD 1,070,355	40,132,799 USD 1,233,335 及 CNY 90,356	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - C.其他

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：係經濟部投審會核准投資總額。

註5：本公司屬經濟部工業局核發符合營運總部營運範圍證明文件之企業或跨國企業在台子公司，無投資限額之限制。

註6：另USD 2,200仟元係由第三地區控股公司台灣玻璃中國控股有限公司以自有資金投資大陸，未由本公司匯出資金。

註7：另USD 12,000仟元係由第三地區控股公司台灣玻璃中國控股有限公司以他人投資資金方式投資大陸，未由本公司匯出資金。

註8：係由第三地區控股公司台灣玻璃中國控股有限公司以他人投資資金USD 3,000仟元投資大陸，未由本公司匯出資金。

註9：係由第三地區控股公司台灣玻璃中國控股有限公司以他人投資資金USD 12,000仟元投資大陸，未由本公司匯出資金。

註10：係由第三地區控股公司台灣玻璃中國控股有限公司以他人投資資金USD 17,000仟元及自有資金USD 500仟元投資大陸，未由本公司匯出資金。

註11：係由第三地區控股公司台灣玻璃中國控股有限公司以他人投資資金USD 21,000仟元投資大陸，未由本公司匯出資金。

註12：係由第三地區控股公司台灣玻璃中國控股有限公司以他人投資資金USD 17,000仟元投資大陸，未由本公司匯出資金。

註13：係台玻青島玻璃有限公司以未分配盈餘轉增資USD 27,800仟元、沂南硅砂有限公司以未分配盈餘轉增資USD 592仟元及台玻東海玻璃有限公司以未分配盈餘轉增資USD 13,000仟元，未由本公司匯出資金。

註14：係由第三地區控股公司台灣玻璃中國控股有限公司轉投資之實聯中國控股有限公司以他人投資資金及自有資金USD 640,408仟元投資大陸，未由本公司匯出資金。

註15：係由第三地區控股公司台灣玻璃中國控股有限公司轉投資之實聯中國控股有限公司以他人投資資金USD 26,000仟元投資大陸，未由本公司匯出資金。

註16：USD 35,000仟元係由第三地區控股公司台灣玻璃中國控股有限公司以台玻長江玻璃有限公司、台玻成都玻璃有限公司盈餘分配款再投資大陸，未由本公司匯出資金。

註17：USD 10,750仟元係由中方投資，未由本公司匯出資金。

註18：另USD 28,000仟元係由第三地區控股公司台灣汽車玻璃中國控股有限公司投資USD 6,000仟元及中方投資USD 22,000仟元，未由本公司匯出資金。

註19：係由台玻青島玻璃有限公司以自有資金USD 23,319仟元及台玻美國銷售公司以自有資金USD 4,774仟元投資大陸，未由本公司匯出資金。

註20：係台玻福建光伏玻璃有限公司以債權轉增資USD 30,928仟元，未由本公司匯出資金。

註21：係台玻東海玻璃有限公司以債權轉增資USD 14,000仟元，未由本公司匯出資金。

台灣玻璃工業股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元/外幣仟元

項 目	摘 要		金 額
週轉金			\$180
銀行存款			
支票存款			237,314
活期存款			766,375
外幣活存	原幣數	兌換率	
美元活存	US\$101	32.20	3,250
其他外幣	JPY\$1	0.2736	-
小 計			3,250
合 計			\$1,007,119

台灣玻璃工業股份有限公司

2.應收票據明細表

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
A公司	容 器	\$20,869	
B公司	"	18,337	
C公司	"	13,243	
D公司	"	12,741	
E公司	"	11,478	
F公司	玻璃纖維	17,948	
其 他	各餘額未超過本科目 金額百分之五者	97,848	
合 計		192,464	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		<u>\$192,464</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

3.應收帳款明細表

民國105年12月31日

單位:新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
應收帳款			
G公司	容 器	\$143,210	
H公司	"	57,947	
I公司	玻璃纖維	117,515	
J公司	"	95,535	
其 他	各餘額未超過本科目 金額百分之五者	714,162	
合 計		1,128,369	
減：備抵呆帳		(1,358)	
備抵銷貨退回與折讓		(3,172)	
淨 額		<u>\$1,123,839</u>	
應收帳款－關係人			
台玻青島玻璃有限公司	平板玻璃	\$28,557	
台灣汽車玻璃(股)公司	"	23,854	
台灣玻璃美國銷售有限公司	"	5,505	
台嘉玻璃纖維有限公司	玻璃纖維布	20,241	
合 計		78,157	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		<u>\$78,157</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

4.其他應收款明細表

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應收出售材料設備款		\$29,843	
應收保證費		256,579	
應收人員費		125,155	
資金貸與		1,285,930	
利 息		5,015	
其 他		23,671	
合 計		1,726,193	
減：備抵呆帳		-	
淨 額		<u>\$1,726,193</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

5.存貨明細表

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨 變 現 價 值	
原 料	生產用原料	\$663,309	\$688,409	1. 淨變現價值係估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。 2. 成本與淨變現價值孰低採逐項比較法。 3. 存貨無提供擔保之情形。
物 料	生產用物料	44,933	25,204	
在 製 品	在製之成品	120,627	125,385	
製 成 品	可供銷售之成品	1,596,565	1,864,638	
合 計		<u>\$2,425,434</u>	<u>\$2,703,636</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

6.預付款項明細表

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付設備款		\$265	
預付貨款	購買原物料款	87,198	
預付稅捐	進項稅額及貨物稅額	15,409	
預付費用	預付包裝費用	178,488	
	其他費用	58,866	
合 計		<u>\$340,226</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

7.其他流動資產明細表

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫付款		\$2,359	

台灣玻璃工業股份有限公司

8.備供出售金融資產－非流動明細表

民國105年度

單位：新台幣仟元

金融工具名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額		提供保證或	備 註
	股數或張數	公允價值	股數或張數	金 額	股數或張數	金 額	股數或張數	公允價值	質押情形	
開發金控(股)公司	21,681,340	\$178,437	-	\$-	-	(1) \$3,686	21,681,340	\$174,751	無	(1) 係評價損益調整。 (2) 係股票股利。
華南金控(股)公司	122	2	(2) 7	-	-	-	129	2	"	
啟業化工(股)公司	659,000	39,501	-	(1) 1,621	-	-	659,000	41,122	"	
明興光電(股)公司	1,646,400	5,466	-	-	-	(1) 2,338	1,646,400	3,128	"	
彰化商業銀行	267	4	(2) 16	(1) 1	-	-	283	5	"	
合 計		<u>\$223,410</u>		<u>\$1,622</u>		<u>\$6,024</u>		<u>\$219,008</u>		

台灣玻璃工業股份有限公司

9.採用權益法之投資變動明細表

民國105年度

單位：新台幣仟元

名稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供保證或 質押情形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持股比例	金 額	單價(元)	總 價		
台灣玻璃美國銷售公司	4,612	\$287,507	-	(1) \$17,814	-	(2) \$(8,001)	4,612	100.00%	\$297,320	\$64,467	\$297,320	無	(1) 表示認列投資損益。 (2) 表示調整換算調整數。
台灣玻璃中國控股 有限公司	1,102,623,000	36,876,916	126,350,240	(3) 4,058,301 (5) 54,066	-	(1) (1,976,765) (2) (3,277,732) (4) (26,699)	1,228,973,240	93.41%	35,708,087	29	35,805,578	"	(3) 表示取得或處分。 (4) 表示認列對子公司所有 權權益變動數。
台灣汽車玻璃(股)公司	26,100,000	315,294	-	(4) 29,831 (5) 795 (8) 1,531	-	(1) (887) (2) (5,659) (6) (1,602) (7) (18,270)	26,100,000	87.00%	321,033	12	324,920	"	(5) 表示聯屬公司間未實現 損益調整。 (6) 子公司其他綜合損益變 動數。
台玻東元真空節能玻璃 (股)公司	16,250,000	6,366	9,750,000	(3) 97,500 (4) 6,965 (8) 8	-	(1) (35,749)	26,000,000	65.00%	75,090	3	75,088	"	(7) 分配現金股利。 (8) 員工認股權。
台玻哈利歐玻璃(股)公司	1,000,000	21,887	-	(1) 3,283	-	(7) (4,000)	1,000,000	50.00%	21,170	21	21,170	"	
合 計		<u>\$37,507,970</u>		<u>\$4,270,094</u>		<u>\$(5,355,364)</u>			<u>\$36,422,700</u>		<u>\$36,524,076</u>		

台灣玻璃工業股份有限公司
10.不動產、廠房及設備變動明細表
民國105年度

請參閱個體財務報表附註六.8不動產、廠房及設備之說明

台灣玻璃工業股份有限公司
10-1.不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
民國105年度

請參閱個體財務報表附註六.8不動產、廠房及設備之說明

台灣玻璃工業股份有限公司
11.投資性不動產變動明細表
民國105年度

請參閱個體財務報表附註六.9投資性不動產之說明

台灣玻璃工業股份有限公司
11-1.投資性不動產累計折舊變動明細表
民國105年度

請參閱個體財務報表附註六.9投資性不動產之說明

台灣玻璃工業股份有限公司

12.其他非流動資產明細表

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
遞延所得稅資產	\$284,477	請參閱附註六.25所得稅之說明
存出保證金	8,100	
其他非流動資產－其他		
催收款項	793,103	
減：備抵呆帳	(793,103)	
催收款項淨額	-	
合 計	\$292,577	

台灣玻璃工業股份有限公司

13.短期借款明細表

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

借款種類	說 明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
短期信用借款	金融機構借款	<u>\$600,000</u>	105/12/09~106/03/24	1.25%~1.50%	\$1,300,000	無	

台灣玻璃工業股份有限公司

14.應付短期票券明細表

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

項目	保證或承兌機構	契約期限	利率區間	金 額			備註
				發行金額	未攤銷應付短期票券折價	帳面金額	
應付商業本票	大慶票券	105/10/18~106/01/16	1.467%	\$250,000	\$(161)	\$249,839	
"	國際票券	105/11/04~106/01/03	1.538%	300,000	(38)	299,962	
"	合庫票券	105/11/21~106/02/17	1.400%	200,000	(368)	199,632	
"	中華票券	105/12/21~106/03/17	1.400%	600,000	(1,749)	598,251	
合 計				<u>\$1,350,000</u>	<u>\$(2,316)</u>	<u>\$1,347,684</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

15.應付帳款明細表

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
應付帳款	其 他	<u>\$810,529</u>	各餘額未超過本科目 金額百分之五者
暫估應付帳款	原 料	101,300	
	物 料	<u>35,642</u>	
	小 計	<u>136,942</u>	
應付帳款－關係人	台玻長江玻璃有限公司	3,512	
	台玻成都玻璃有限公司	377	
	東元奈米應材股份有限公司	<u>326</u>	
	小 計	<u>4,215</u>	
	合 計	<u><u>\$951,686</u></u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

16.其他應付款明細表

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
應付利息		\$5,858
應付股利		5,023
暫估應付費用		96,521
其他應付費用	應付獎金、員工分紅等	187,149
	勞健保費	54,970
	水 電 費	97,271
	貨 物 稅	26,025
	其 他	40,126
其他應付費用－關係人		14,127
員工福利負債準備		84,099
其他應付款－其他	應付工程款等	15,148
應付設備款		13,706
合 計		<u>\$640,023</u>

台灣玻璃工業股份有限公司

17.預收款項及其他流動負債明細表

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
<u>預收款項</u>			
預收貨款	平 板	\$611,770	
	新 材 料	2,078	
	容 器	5,448	
	食 器	737	
	廚 器	142	
	小 計	620,175	
預收租金	大樓出租	1,307	
	合 計	\$621,482	
<u>其他流動負債-其他</u>			
暫 收 款	貨 款	\$58,445	
	勞 保 費	7,165	
	其 他	11,283	
	合 計	\$76,893	

台灣玻璃工業股份有限公司

18.長期借款明細表

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

債權人	摘 要	借款金額	契約期限	利 率	抵押或擔保	備註
王道商業銀行 (原台灣工業銀行)	信用借款	\$1,000,000	105/12/06~108/12/06	浮動利率	無	
中國銀行	"	400,000	105/03/10~107/02/01	"	"	
彰化銀行	"	800,000	104/09/01~109/09/01	"	"	
華南銀行	"	1,000,000	104/05/22~106/05/22	"	"	
華南銀行	"	3,000,000	104/12/23~111/12/29	"	"	
兆豐銀行	"	500,000	105/04/26~108/04/26	"	"	
合作金庫	"	500,000	105/04/25~108/04/25	"	"	
凱基銀行	"	260,000	105/11/24~106/01/26	"	"	
安泰銀行	"	500,000	105/08/23~107/08/23	"	"	
第一銀行	"	600,000	103/07/21~106/07/21	"	"	
聯邦銀行	"	500,000	105/03/07~106/09/07	"	"	
聯邦銀行	"	100,000	105/05/03~106/11/03	"	"	
京城銀行	"	1,100,000	105/03/30~112/03/30	"	"	
三信銀行	"	91,660	105/09/05~108/09/05	"	"	
小 計		10,351,660				
減：一年內到期部分		(2,693,360)				
合 計		<u>\$7,658,300</u>				

台灣玻璃工業股份有限公司

19.其他非流動負債明細表

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘 要	金 額	備 註
遞延所得稅負債		\$279,145	請參閱附註六.25 所得稅之說明
淨確定福利負債－非流動		273,415	請參閱附註六.16 退職後福利計畫 之說明
存入保證金	大樓出租押金等	1,445	
合 計		<u>\$554,005</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

20.營業收入明細表

民國105年度

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
<u>銷貨收入</u>			
平板玻璃			
內 銷	292,884 MT	\$4,311,424	
外 銷	19,108 MT	282,978	
容器玻璃			
內 銷	73,039 MT	1,524,983	
外 銷	62,935 MT	1,429,765	
食器玻璃			
內 銷	1,478 MT	67,285	
外 銷	1,022 MT	56,454	
耐熱玻璃			
內 銷	595 MT	127,085	
外 銷	1,926 MT	239,590	
玻璃纖維布			
內 銷	6,031 MT	964,174	
外 銷	13,554 MT	1,820,768	
玻璃纖維			
內 銷	20,058 MT	816,149	
外 銷	31,303 MT	1,130,122	
新材料			
內 銷	1,653 MT	30,750	
外 銷	6,999 MT	110,245	
小 計		12,911,772	
減：銷貨退回及折讓		(51,182)	
銷貨收入淨額		12,860,590	
<u>其他營業收入</u>		92,125	
合 計		\$12,952,715	

台灣玻璃工業股份有限公司

21.營業成本明細表

民國105年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
<u>銷貨成本</u>		
期初原料	\$702,407	
加：本期進料	5,070,764	
減：期末原料	(689,245)	
其 他	(483)	
原料成本	5,083,443	
人工成本	1,605,428	
製造費用(請參閱明細表22)	3,354,350	
製造成本	10,043,221	
加：期初在製品	116,587	
減：期末在製品	(130,869)	
製成品成本	10,028,939	
加：期初製成品	2,595,118	
買入成品	229,686	
減：期末製成品	(2,599,707)	
其 他	(753)	
生產成本	10,253,283	
加：存貨盤虧	244	
未分攤固定成本	70,853	
存貨跌價損失	62,048	
減：下腳收入及補貼收入	(80,638)	
銷貨成本		\$10,305,790
<u>其他營業成本</u>		81,443
營業成本合計		<u>\$10,387,233</u>

台灣玻璃工業股份有限公司

22.製造費用明細表

民國105年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
間接人工		\$507,131	
間接材料		750,796	
保險費		234,560	
折舊及耗竭		1,045,059	
維護費用		269,426	
其他費用	各餘額未超過本科目 金額百分之五者	547,378	
合計		<u>\$3,354,350</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

23.推銷費用明細表

民國105年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
包 裝 費		\$771,946	
運 什 費		345,062	
貨 物 稅		253,981	
運 費		127,493	
其他費用	各餘額未超過本科目 金額百分之五者	169,386	
合 計		<u>\$1,667,868</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

24.管理費用明細表

民國105年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$113,446	
職工福利		49,195	
折 舊		23,298	
保 險 費		16,207	
其他費用	各餘額未超過本科目 金額百分之五者	74,155	
合 計		<u>\$276,301</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

25.研究發展費用明細表

民國105年度

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
薪資支出		\$75,372	
其他費用	各餘額未超過本科目 金額百分之五者	15,600	
合 計		<u>\$90,972</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

26.營業外收入及支出明細表

民國105年度

請參閱個體財務報表附註六.23營業外收入及支出

台灣玻璃工業股份有限公司

27.本期發生之員工福利、折舊、折耗和攤銷費用功能彙總表

民國105年度

請參閱個體財務報表附註六.22員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表