

1802

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十五年度及九十四年度

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

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司民國九十五年十二月三十一日及九十四年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則暨一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照商業會計法、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司民國九十五年十二月三十一日及九十四年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十五年一月一日至十二月三十一日及九十四年一月一日至十二月三十一日之合併營業結果及合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

此 致

台灣玻璃工業股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(72)台財證(一)第 2583 號
(88)台財證(六)第 112401 號

會計師：鄧泗堂

陳慕賢

中華民國九十六年三月三十一日

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國九十五年十二月三十一日
及民國九十四年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資 產		九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日		負債及股東權益		九十五年十二月三十一日		九十四年十二月三十一日			
代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%	代碼	會計科目	附註	金 額	%	金 額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$8,774,523	17.28	\$8,123,844	17.35	2100	短期借款	四.11	\$2,526,839	4.98	\$1,718,111	3.67
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	二及四.2	-	-	1,201,746	2.57	2120	應付票據		404,522	0.80	409,867	0.88
1120	應收票據（減備抵呆帳後淨額）	二及四.3	695,953	1.37	642,867	1.37	2140	應付帳款		1,304,551	2.57	1,076,501	2.30
1140	應收帳款（減備抵呆帳後淨額）	二及四.3	2,950,777	5.81	2,649,798	5.66	2144	暫估應付帳款		223,875	0.44	393,575	0.84
1160	其他應收款		175,293	0.35	160,569	0.34	2181	交易目的金融負債	二及四.10	630	-	-	-
1210	存貨（減備抵跌價損失後淨額）	二及四.4	4,611,552	9.08	3,894,588	8.32	2160	應付所得稅	二及四.18	326,907	0.64	311,547	0.67
1260	預付款項		422,702	0.83	585,221	1.25	2210	其他應付款		1,336,907	2.63	1,920,431	4.09
1280	其他流動資產	二、四.18及六	228,081	0.45	252,547	0.54	2260	預收款項		479,551	0.94	413,618	0.88
11XX	流動資產合計		17,858,881	35.17	17,511,180	37.40	2271	一年內到期之長期借款	四.12	1,343,021	2.64	1,115,153	2.38
	基金及投資						2298	其他流動負債		130,539	0.26	400,996	0.86
1450	備供出售金融資產－非流動	二、三及四.5	3,035,299	5.98	1,993,970	4.26	21XX	流動負債合計		8,077,342	15.90	7,759,799	16.57
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	二及四.6	5,106	0.01	5,106	0.01	24XX	長期負債（減一年內到期部份後之淨額）	四.12	3,595,735	7.08	3,863,318	8.25
1490	無活絡市場之債券投資－非流動	二及四.7	206,697	0.40	399,946	0.86		各項準備					
1440	其他金融資產－非流動	二	15,440	0.03	18,440	0.04	2510	土地增值稅準備	二	236,222	0.47	236,222	0.51
14XX	基金及投資合計		3,262,542	6.42	2,417,462	5.17	2550	窯爐冷修準備	二	1,203,318	2.37	1,296,200	2.77
	固定資產	二及四.8					25XX	各項準備合計		1,439,540	2.84	1,532,422	3.28
1501	土地		1,933,618	3.81	1,933,702	4.13		其他負債					
1521	房屋設備		11,780,651	23.20	10,187,446	21.76	2820	存入保證金		80,952	0.16	89,045	0.19
1531	機器設備		38,381,052	75.58	33,926,889	72.47	2860	遞延所得稅負債－非流動	二及四.18	12,975	0.03	48,337	0.10
1551	運輸設備		635,449	1.25	547,731	1.17	2881	合併貸項		97,393	0.19	104,734	0.23
1561	生財設備		45,214	0.09	36,393	0.08	2888	其他負債－其他		59,878	0.12	10,518	0.02
1681	其他設備		1,468,627	2.89	1,302,446	2.78	28XX	其他負債合計		251,198	0.50	252,634	0.54
1691	折耗性資產		11,595	0.02	11,595	0.02	2XXX	負債總計		13,363,815	26.32	13,408,173	28.64
	成本合計		54,256,206	106.84	47,946,202	102.41		承諾及或有事項	七				
1508	土地－重估增值		435,857	0.86	435,857	0.93		股東權益					
1528	房屋－重估增值		182,481	0.36	182,481	0.39		母公司股東權益					
1548	機器設備－重估增值		57,207	0.11	57,207	0.12	31XX	股本					
15XX	成本及重估增值合計		54,931,751	108.17	48,621,747	103.85	3110	普通股股本	四.14	16,474,234	32.44	15,253,920	32.58
15X9	減：累計折舊		(27,861,132)	(54.87)	(25,088,959)	(53.59)		資本公積	四.15				
1671	未完工程		1,101,028	2.17	1,746,273	3.73	3211	普通股股票溢價		25,000	0.05	25,000	0.05
1672	預付設備款		196,908	0.39	376,227	0.81	3280	其他		103,166	0.20	103,166	0.22
15XX	固定資產淨額		28,368,555	55.86	25,655,288	54.80	32XX	資本公積合計		128,166	0.25	128,166	0.27
	無形資產							保留盈餘					
1700	遞延退休金成本	二及四.13	15,570	0.03	-	-	3310	法定盈餘公積	四.16	3,980,763	7.84	3,674,978	7.85
1782	土地使用權	二	677,691	1.34	685,575	1.46	3320	特別盈餘公積	四.17	7,020,044	13.82	7,020,044	14.99
17XX	無形資產合計		693,261	1.37	685,575	1.46	3350	未分配盈餘	四.17及四.18	5,538,981	10.91	5,295,210	11.31
	其他資產						33XX	保留盈餘合計		16,539,788	32.57	15,990,232	34.15
1820	存出保證金		26,625	0.05	9,299	0.02	3420	股東權益其他項目	二	759,835	1.50	503,658	1.08
1838	遞延費用	二	152,844	0.30	133,092	0.28	3450	累積換算調整數	二及四.5	1,014,742	2.00	-	-
1888	其他資產－其他	二、四.9及四.13	418,217	0.83	406,252	0.87	3460	金融商品未實現損益		65,266	0.13	65,266	0.14
18XX	其他資產合計		597,686	1.18	548,643	1.17	34XX	未實現重估增值	二	1,839,843	3.63	568,924	1.22
	資產總計		\$50,780,925	100.00	\$46,818,148	100.00		股東權益其他項目合計		34,982,031	68.89	31,941,242	68.22
							3610	少數股權		2,435,079	4.79	1,468,733	3.14
							3XXX	股東權益總計		37,417,110	73.68	33,409,975	71.36
								負債及股東權益總計		\$50,780,925	100.00	\$46,818,148	100.00

（請參閱合併財務報表附註）

負責人：林 玉 嘉

經理人：林 伯 豐

會計主管：陳 保 平

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日
及民國九十四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	項 目	附 註	九十五年度		九十四年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入	二	\$24,880,307	99.84	\$22,290,315	99.69
4170	減：銷貨退回及折讓		(16,550)	(0.06)	(13,964)	(0.06)
4100	銷貨淨額		24,863,757	99.78	22,276,351	99.63
4880	其它營業收入		55,325	0.22	81,746	0.37
	營業收入合計		24,919,082	100.00	22,358,097	100.00
5000	營業成本	四.20				
5110	銷貨成本		19,782,936	79.39	16,568,716	74.11
5880	其他營業成本		24,216	0.10	59,995	0.27
	營業成本合計		19,807,152	79.49	16,628,711	74.38
5910	營業毛利		5,111,930	20.51	5,729,386	25.62
6000	營業費用	四.20及五				
6100	推銷費用		2,054,960	8.25	1,873,560	8.38
6200	管理及總務費用		501,985	2.01	453,009	2.02
6300	研發費用		40,139	0.16	37,808	0.17
	營業費用合計		2,597,084	10.42	2,364,377	10.57
6900	營業利益		2,514,846	10.09	3,365,009	15.05
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		277,225	1.11	191,348	0.85
7122	股利收入		146,557	0.59	212,195	0.95
7130	處分固定資產利益	二	2,995	0.01	7,299	0.03
7140	處分投資利益	二	375,363	1.51	2,288	0.01
7151	存貨盤盈		1,556	0.01	7,760	0.03
7161	兌換利益(淨額)		70,030	0.28	168,623	0.76
7210	租金收入		74,589	0.30	77,134	0.35
7320	金融負債評價利益		13,431	0.05	-	-
7480	什項收入		164,613	0.66	162,963	0.73
	營業外收入及利益合計		1,126,359	4.52	829,610	3.71
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		336,008	1.35	239,128	1.07
7531	處分固定資產損失	二	3,108	0.01	12,149	0.05
7570	存貨跌價及呆滯損失		-	-	13,141	0.06
7880	什項支出		94,712	0.38	62,468	0.28
	營業外費用及損失合計		433,828	1.74	326,886	1.46
7900	營業部門稅前淨利		3,207,377	12.87	3,867,733	17.30
8110	所得稅費用	二及四.18	(588,211)	(2.36)	(750,647)	(3.36)
9600XX	合併總損益		\$2,619,166	10.51	\$3,117,086	13.94
	歸屬予：					
9601	母公司股東		\$2,578,985	10.35	\$3,057,857	13.68
9602	少數股權		40,181	0.16	59,229	0.26
9600	合併總損益		\$2,619,166	10.51	\$3,117,086	13.94
9750	普通每股盈餘(元)	四.19				
	合併總損益		稅前 \$1.95 稅後 \$1.59		稅前 \$2.35 稅後 \$1.89	
	合併總損益每股盈餘歸屬予：					
	母公司股東		\$1.57		\$1.86	
	少數股權		\$0.02		\$0.03	

(請參閱合併財務報表附註)

負責人：林 玉 嘉

經理人：林 伯 豐

會計主管：陳 保 平

台灣玻璃工業股份有限公司
 合併股東權益變動表
 民國九十五年一月一日至十二月三十一日
 及民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資本公積	保留盈餘			股東權益其他項目			母公司股東 權益合計	少數股權	合 計
			法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累 積 換算調整數	金融商品 未實現損益	未 實 現 重估增值			
九十四年一月一日餘額	\$13,867,200	\$128,166	\$3,292,940	\$7,020,044	\$4,859,081	\$(34,930)	\$-	\$65,266	\$29,197,767	\$479,515	\$29,677,282
九十三年度盈餘分配：											
提列法定盈餘公積			382,038		(382,038)				-		-
董監事酬勞					(38,204)				(38,204)		(38,204)
員工紅利					(38,204)				(38,204)		(38,204)
現金股利					(693,360)				(693,360)		(693,360)
股票股利	1,386,720				(1,386,720)				-		-
九十四年度淨利					3,057,857				3,057,857	59,229	3,117,086
被投資公司股東權益變動數					(231)				(231)		(231)
未按原持股比例認購被投資公司新增股份之影響數					(82,971)				(82,971)		(82,971)
換算調整數						538,588			538,588		538,588
少數股權變動數										929,989	929,989
九十四年十二月三十一日餘額	15,253,920	128,166	3,674,978	7,020,044	5,295,210	503,658	-	65,266	31,941,242	1,468,733	33,409,975
九十四年度盈餘分配：											
提列法定盈餘公積			305,785		(305,785)				-		-
董監事酬勞					(30,579)				(30,579)		(30,579)
員工紅利					(30,579)				(30,579)		(30,579)
現金股利					(610,157)				(610,157)		(610,157)
股票股利	1,220,314				(1,220,314)				-		-
九十五年度淨利					2,578,985				2,578,985	40,181	2,619,166
被投資公司股東權益變動數					(598)				(598)		(598)
未按原持股比例認購被投資公司新增股份之影響數					(137,202)				(137,202)		(137,202)
換算調整數						256,177			256,177		256,177
金融商品未實現損益							1,014,742		1,014,742		1,014,742
少數股權變動數										926,165	926,165
九十五年十二月三十一日餘額	\$16,474,234	\$128,166	\$3,980,763	\$7,020,044	\$5,538,981	\$759,835	\$1,014,742	\$65,266	\$34,982,031	\$2,435,079	\$37,417,110

(請參閱財務報表附註)

董事長：林 玉 嘉

經理人：林 伯 豐

會計主管：陳 保 平

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國九十五年一月一日至十二月三十一日
及民國九十四年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	九十五年度	九十四年度	項 目	九十五年度	九十四年度
營業活動之現金流量			投資活動之現金流量		
合併總損益	\$2,619,166	\$3,117,086	增置固定資產	(5,533,103)	(6,253,181)
加(減)：調整項目			處分固定資產價款	11,860	13,906
折舊及耗竭	2,636,132	2,358,447	處分遞延費用價款	2,476	-
各項攤提	52,092	60,752	購買備供出售金融資產—非流動	(429,080)	-
處分備供出售金融資產—非流動(利益)	(351,180)	(7)	處分備供出售金融資產—非流動價款	753,673	14
無活絡市場之債券投資—非流動攤銷數	(371)	(1,361)	處分無活絡市場之債券投資—非流動價款	214,482	59,464
無活絡市場之債券投資—非流動未實現兌換損失(利益)	3,321	(7,868)	其他金融資產—非流動減少	3,000	-
處分無活絡市場之債券投資—非流動(利益)	(24,183)	(2,701)	其他資產(增加)	(679)	(36)
無活絡市場之債券投資評價調整—非流動(減少)	-	(12,122)	存出保證金(增加)	(17,326)	(3,585)
窯爐冷修準備提列數	221,580	224,578	遞延費用(增加)	(71,447)	(129,241)
處分固定資產損失淨額	2,075	9,107	投資活動之淨現金流(出)	<u>(5,066,144)</u>	<u>(6,312,659)</u>
處分遞延費用(利益)	(1,947)	-			
窯爐冷修準備沖銷數	(314,462)	(208,320)	融資活動之現金流量		
公平價值變動列入損益之金融資產—流動減少	1,201,746	4,098,875	短期借款增加	808,728	1,128,452
應收票據淨額(增加)	(53,086)	(64,905)	長期借款(減少)增加	(39,715)	1,673,800
應收帳款淨額(增加)	(300,979)	(496,191)	存入保證金(減少)增加	(8,093)	50,622
應收關係企業款淨額減少	-	103,172	其他負債增加	49,360	10,519
其他應收款(增加)	(6,844)	(76,538)	董監事酬勞	(30,579)	(38,204)
其他應收關係企業款減少	-	476,521	員工紅利	(30,579)	(38,204)
存貨淨額(增加)	(716,964)	(1,418,084)	支付現金股利	(621,120)	(700,804)
預付款項減少	162,519	104,416	少數股權增加	926,165	929,989
其他流動資產(增加)	(604)	(67,846)	融資活動之淨現金流入	<u>1,054,167</u>	<u>3,016,170</u>
遞延所得稅(利益)費用	(10,292)	75,545			
淨退休金影響數	(2,624)	9,590	匯率影響數	<u>(306,318)</u>	<u>(449,904)</u>
應付票據(減少)增加	(5,345)	338,867	子公司首次併入影響數	<u>-</u>	<u>(140,438)</u>
應付帳款增加	228,050	269,290			
暫估應付帳款增加(減少)	423,842	(194,921)	本期現金及約當現金增加數	650,679	5,043,032
交易目的金融負債增加	630	-	期初現金及約當現金餘額	8,123,844	3,080,812
應付所得稅增加(減少)	15,360	(269,392)	期末現金及約當現金餘額	<u>\$8,774,523</u>	<u>\$8,123,844</u>
其他應付款(減少)增加	(596,793)	335,586			
預收款項增加(減少)	65,933	(35,056)	現金流量資訊之補充揭露：		
其他流動負債(減少)增加	(270,457)	210,683	1. 本期支付利息(不含資本化利息)	\$382,841	\$218,364
合併貨項(減少)	(7,341)	(7,340)	2. 本期支付所得稅	<u>\$570,191</u>	<u>\$949,612</u>
營業活動之淨現金流入	<u>4,968,974</u>	<u>8,929,863</u>			
			不影響現金流量之投資及融資活動：		
			一年內到期之長期借款	<u>\$1,343,021</u>	<u>\$1,115,153</u>
			部分影響現金流量之融資活動：		
			宣告分配現金股利	\$610,157	\$693,360
			加：期初應付數	22,072	29,516
			減：期末應付數	(11,109)	(22,072)
			本期實際支付數	<u>\$621,120</u>	<u>\$700,804</u>

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：林 玉 嘉

經理人：林 伯 6豐

會計主管：陳 保 平