

1802

台灣玻璃工業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十五年度及九十四年度

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

台灣玻璃工業股份有限公司  
會計師查核報告

台灣玻璃工業股份有限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損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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營業結果及現金流量。

如財務報表附註三所述，台灣玻璃工業股份有限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。

又台灣玻璃工業股份有限公司已編製民國九十五年度及九十四年度之合併報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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  
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	\$7,512,184	19.42	\$6,768,308	18.50	2140	應付帳款		\$694,379	1.80	\$587,139	1.61
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	3.29	2144	暫估應付帳款	五	222,870	0.58	416,901	1.14
1120	應收票據（減備抵呆帳後淨額）	二及四.3	401,126	1.04	454,314	1.24	2181	交易目的金融負債	二及四.12	630	-	-	-
1140	應收帳款（減備抵呆帳後淨額）	二及四.3	1,643,447	4.25	1,624,543	4.44	2160	應付所得稅	二及四.18	319,020	0.82	295,943	0.81
1150	應收帳款－關係人	二、四.3及五	23,274	0.06	35,465	0.10	2178	應付費用		310,899	0.80	778,586	2.13
1160	其他應收款		37,439	0.10	35,943	0.10	2210	其他應付款		228,381	0.59	134,984	0.37
1180	其他應收帳－關係人	五	229,226	0.59	685,792	1.88	2216	應付股利		11,109	0.03	22,072	0.06
1210	存貨（減備抵跌價損失後淨額）	二及四.4	2,404,534	6.22	1,978,299	5.41	2260	預收款項		280,067	0.72	323,745	0.88
1260	預付款項		150,811	0.39	308,498	0.84	2281	暫收款		77,174	0.20	363,377	0.99
1280	其他流動資產	二、四.5及四.18	139,527	0.36	150,765	0.40	21XX	流動負債合計		2,144,529	5.54	2,922,747	7.99
11XX	流動資產合計		12,541,568	32.43	13,243,673	36.20		各項準備					
	基金及投資						2510	土地增值稅準備	二	236,222	0.61	236,222	0.65
1450	備供出售金融資產－非流動	二、三及四.6	3,035,299	7.85	1,993,970	5.45	2550	窯爐冷修準備	二	1,203,318	3.11	1,296,200	3.54
1480	以成本衡量之金融資產－非流動	二及四.7	5,106	0.01	5,106	0.01	25XX	各項準備合計		1,439,540	3.72	1,532,422	4.19
1490	無活絡市場之債券投資－非流動	二及四.8	206,697	0.53	399,946	1.10		其他負債					
1420	採權益法之長期投資	二及四.9	10,849,584	28.05	9,894,237	27.05	2820	存入保證金		39,644	0.10	39,255	0.11
1440	其他金融資產－非流動	二	15,440	0.04	18,440	0.05	2860	遞延所得稅負債－非流動	二及四.18	15,170	0.04	48,337	0.13
14XX	基金及投資合計		14,112,126	36.48	12,311,699	33.66	2881	遞延貸項－聯屬公司間利益	二	64,889	0.17	95,768	0.26
	固定資產	二及四.10					28XX	其他負債合計		119,703	0.31	183,360	0.50
1501	土地		1,922,929	4.97	1,922,929	5.26		負債總計		3,703,772	9.57	4,638,529	12.68
1521	房屋設備		5,463,948	14.12	4,731,129	12.93	2XXX	承諾及或有事項	七				
1531	機器設備		22,421,656	57.96	20,370,362	55.69		股東權益					
1551	運輸設備		386,613	1.00	347,998	0.95	31XX	股本	四.14				
1561	生財設備		14,278	0.04	14,278	0.04	3110	普通股股本		16,474,234	42.58	15,253,920	41.70
1681	其他設備		622,052	1.61	544,528	1.49	3211	資本公積	四.15				
1691	折耗性資產		11,595	0.03	11,595	0.03	3211	普通股股票溢價		25,000	0.06	25,000	0.07
	成本合計		30,843,071	79.73	27,942,819	76.39	3280	其他		103,166	0.27	103,166	0.28
1508	土地－重估增值		435,857	1.13	435,857	1.19	32XX	資本公積合計		128,166	0.33	128,166	0.35
1528	房屋－重估增值		182,481	0.47	182,481	0.50		保留盈餘					
1548	機器設備－重估增值		57,207	0.14	57,207	0.16	3310	法定盈餘公積	四.16	3,980,763	10.29	3,674,978	10.05
15XX	成本及重估增值合計		31,518,616	81.47	28,618,364	78.24	3320	特別盈餘公積	四.17	7,020,044	18.15	7,020,044	19.19
15X9	減：累計折舊		(20,230,975)	(52.30)	(19,104,870)	(52.23)	3350	未分配盈餘	四.17及四.18	5,538,981	14.32	5,295,210	14.47
1671	未完工程		205,743	0.53	746,717	2.04	33XX	保留盈餘合計		16,539,788	42.76	15,990,232	43.71
1672	預付設備款		90,368	0.24	328,565	0.90		股東權益其他項目					
15XX	固定資產淨額		11,583,752	29.94	10,588,776	28.95	3420	累積換算調整數	二及四.9	759,835	1.97	503,658	1.38
	其他資產						3450	金融商品未實現損益	二及四.6	1,014,742	2.62	-	-
1820	存出保證金		8,953	0.02	5,376	0.01	3460	未實現重估增值	二	65,266	0.17	65,266	0.18
1838	遞延費用	二	21,187	0.05	24,032	0.07	34XX	股東權益其他項目合計		1,839,843	4.76	568,924	1.56
1888	其他資產－其他	二、四.11及四.13	418,217	1.08	406,215	1.11	3XXX	股東權益總計		34,982,031	90.43	31,941,242	87.32
18XX	其他資產合計		448,357	1.15	435,623	1.19		負債及股東權益總計		\$38,685,803	100.00	\$36,579,771	100.00
	資 產 總 計		\$38,685,803	100.00	\$36,579,771	100.00							

（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

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	二及五	\$14,369,522	99.90	\$14,352,455	99.59
4170	減：銷貨退回及折讓		(5,235)	(0.03)	(5,620)	(0.04)
4100	銷貨淨額		14,364,287	99.87	14,346,835	99.55
4880	其他營業收入	五	19,312	0.13	65,303	0.45
	營業收入合計		14,383,599	100.00	14,412,138	100.00
5000	營業成本	四.20及五				
5110	銷貨成本		10,516,741	73.12	9,878,386	68.54
5880	其他營業成本		16,485	0.11	35,290	0.25
	營業成本合計		10,533,226	73.23	9,913,676	68.79
5910	營業毛利		3,850,373	26.77	4,498,462	31.21
5930	加：聯屬公司間已實現利益		22,278	0.15	19,884	0.14
	已實現營業毛利		3,872,651	26.92	4,518,346	31.35
6000	營業費用	四.20				
6100	推銷費用		1,697,597	11.80	1,591,954	11.05
6200	管理及總務費用		192,913	1.34	141,407	0.98
6300	研發費用		40,139	0.28	37,809	0.26
	營業費用合計		1,930,649	13.42	1,771,170	12.29
6900	營業利益		1,942,002	13.50	2,747,176	19.06
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		249,816	1.74	167,472	1.16
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.9	291,827	2.03	409,684	2.84
7122	股利收入		146,557	1.02	210,151	1.46
7130	處分固定資產利益	二	9,165	0.06	9,909	0.07
7140	處分投資利益	二	375,363	2.61	2,708	0.02
7160	兌換利益(淨額)		-	-	44,113	0.31
7210	租金收入	五	86,853	0.61	89,398	0.62
7320	金融負債評價利益		13,431	0.09	-	-
7480	什項收入	五	193,093	1.34	184,484	1.28
	營業外收入及利益合計		1,366,105	9.50	1,117,919	7.76
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		20,052	0.14	15,963	0.11
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.9	12,937	0.09	9,126	0.06
7530	處分固定資產損失	二	2	-	-	-
7560	兌換損失(淨額)		70,124	0.49	-	-
7880	什項支出		101,007	0.70	82,149	0.57
	營業外費用及損失合計		204,122	1.42	107,238	0.74
7900	繼續營業部門稅前淨利		3,103,985	21.58	3,757,857	26.08
8110	所得稅費用	二及四.18	(525,000)	(3.65)	(700,000)	(4.86)
9600	本期淨利		\$2,578,985	17.93	\$3,057,857	21.22
9750	普通股每股盈餘(單位：新台幣元)	四.19				
9710	本期淨利(追溯調整後)		<u>稅前</u> <u>\$1.88</u>	<u>稅後</u> <u>\$1.57</u>	<u>稅前</u> <u>\$2.28</u>	<u>稅後</u> <u>\$1.86</u>

(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

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			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
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)
員工紅利					(38,204)				(38,204)
現金股利					(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
被投資公司股東權益變動數					(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)				(83,202)
換算調整數						538,588			538,588
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
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)
員工紅利					(30,579)				(30,579)
現金股利					(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
被投資公司股東權益變動數					(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)
換算調整數						256,177			256,177
金融商品未實現損益							1,014,742		1,014,742
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

(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  
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		
本期淨利	\$2,578,985	\$3,057,857	增置固定資產	(2,720,270)	(1,234,748)
加(減)：調整項目			處分固定資產價款	738	9,355
折舊及耗竭	1,131,201	1,146,146	購買備供出售金融資產—非流動	(429,080)	-
各項攤提	5,845	6,046	處分備供出售金融資產—非流動價款	753,673	14
處分備供出售金融資產—非流動(利益)	(351,180)	(7)	處分無活絡市場之債券投資—非流動價款	214,482	59,465
無活絡市場之債券投資—非流動攤銷數	(371)	(1,361)	採權益法認列之長期投資增加	(581,840)	(635,444)
無活絡市場之債券投資—非流動未實現兌換損失(利益)	3,321	(7,871)	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)	遞延費用(增加)	(3,000)	(6,638)
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)	(3,577)	(1,979)
採權益法認列之淨投資(收益)	(278,890)	(400,558)	投資活動之淨現金流(出)	<u>(2,765,874)</u>	<u>(1,809,975)</u>
窯爐冷修準備提列數	221,580	224,578	融資活動之現金流量		
遞延貸項攤銷數	(30,879)	(28,277)	存入保證金增加	389	832
處分固定資產(利益)	(563)	(1,515)	董監事酬勞	(30,579)	(38,204)
子公司發放現金股利	23,760	7,200	員工紅利	(30,579)	(38,204)
窯爐冷修準備沖銷數	(314,462)	(208,320)	支付現金股利	(621,120)	(700,804)
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	融資活動之淨現金流(出)	<u>(681,889)</u>	<u>(776,380)</u>
應收票據淨額減少(增加)	53,188	(88,442)	本期現金及約當現金增加數	743,876	4,858,396
應收帳款淨額(增加)減少	(18,904)	108,593	期初現金及約當現金餘額	6,768,308	1,909,912
應收帳款—關係人淨額減少	12,191	8,271	期末現金及約當現金餘額	<u>\$7,512,184</u>	<u>\$6,768,308</u>
其他應收款(增加)減少	(1,496)	8,631	現金流量資訊之補充揭露：		
其他應收款—關係人減少(增加)	456,566	(51,948)	本期支付利息(不含資本化利息)	\$20,052	\$15,963
存貨淨額(增加)	(426,235)	(383,432)	本期支付所得稅	<u>\$510,018</u>	<u>\$906,231</u>
預付款項減少(增加)	157,687	(72,225)	部分影響現金流量之融資活動：		
其他流動資產(增加)	(13,834)	(10,656)	宣告分配現金股利	\$610,157	\$693,360
遞延所得稅(利益)費用	(8,095)	75,545	加：期初應付數	22,072	29,516
淨退休金影響數	(11,288)	(15,555)	減：期末應付數	(11,109)	(22,072)
其他資產—其他(增加)	(714)	-	本期實際支付數	<u>\$621,120</u>	<u>\$700,804</u>
應付帳款增加	107,240	142,177			
暫估應付帳款增加(減少)	399,511	(194,941)			
交易目的金融負債增加	630	-			
應付所得稅增加(減少)	23,077	(281,776)			
應付費用(減少)	(467,687)	257,227			
其他應付款增加	93,397	(86,721)			
預收款項(減少)	(43,678)	(124,929)			
暫收款(減少)增加	(285,827)	276,962			
營業活動之淨現金流入	<u>4,191,639</u>	<u>7,444,751</u>			

(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