

1802

台灣玻璃工業股份有限公司

財 務 報 告

民國九十七年度及九十六年度

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

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
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-15
(三)會計變動之理由及其影響	15
(四)重要會計科目之說明	16-27
(五)關係人交易	28-32
(六)質押之資產	32
(七)重大承諾事項及或有事項	32-33
(八)重大之災害損失	33
(九)重大之期後事項	33
(十)其他	
1.風險政策與避險策略	34
2.金融商品資訊	35-37
3.其他	37
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	37, 42-45
2.轉投資事業相關資訊	37-38, 41-42, 46
3.大陸投資資訊	38, 42, 47
(十二)部門別財務資訊	39-40
九、重要會計科目明細表	48-75

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九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六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、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨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九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之營業結果及現金流量。

又台灣玻璃工業股份有限公司已編製民國九十七年度及民國九十六年度之合併財務報表，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

安永會計師事務所
證期局核准辦理公開發行公司財務報告
核准簽證文號：(90)台財證(六)第100690號
金管證六字第0950104133號

會計師：蕭翠慧

蕭翠慧 

林麗鳳

林麗鳳 

中華民國九十八年三月十八日

台灣玻璃工業股份有限公司
資產負債表

民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日

代碼	資產		負債及股東權益		九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日		九十七年十二月三十一日		九十六年十二月三十一日	
	會計科目	附註	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產											
1120	現金及約當現金	二及四.1	\$4,221,897	10.04	\$7,141,302	16.48	2140		\$607,715	1.45	\$692,838	1.60
1140	應收票據(減備抵呆帳淨額)	二及四.2	273,216	0.65	358,209	0.83	2144		265,201	0.63	202,519	0.46
1140	應收帳款(減備抵呆帳淨額)	二及四.2	823,013	1.96	1,474,278	3.40	2160		166,585	0.40	371,238	0.86
1150	應收帳款-關係人	二、四.2及五	28,212	0.07	27,592	0.06	2178		439,715	1.09	478,809	1.10
1160	其他應收款		24,236	0.06	33,537	0.08	2216		8,644	0.02	7,738	0.02
1180	其他應收款-關係人		468,405	1.11	947,059	2.19	2260		288,467	0.69	341,785	0.79
1210	預付款項(減備抵壞帳淨額)	二及四.3	4,769,808	11.35	2,501,925	6.00	2281		81,536	0.19	103,038	0.25
1260	其他流動資產		310,107	0.74	197,129	0.45	21XX		1,877,863	4.47	2,202,985	5.08
1280	其他流動資產	二、四.4及四.15	136,594	0.32	156,920	0.36						
11XX	流動資產合計		11,055,488	26.30	12,937,951	29.85						
1450	基金及投資						2510		236,222	0.56	236,222	0.54
1480	備供出售金融資產-非流動	二及四.5	2,823,298	6.72	4,441,008	10.25	2550		968,773	2.30	826,555	1.91
1420	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	25XX		1,204,995	2.86	1,062,777	2.45
14XX	採權益法之長期股權投資	二及四.7	17,036,272	40.52	13,794,218	31.83						
	基金及投資合計		19,864,676	47.25	18,240,332	42.09						
1501	固定資產	二、四.8及五					2820		44,532	0.11	44,388	0.10
1521	土地		1,922,929	4.57	1,922,929	4.44	2881		316,533	0.75	351,950	0.82
1521	房屋設備		5,995,832	14.26	5,949,405	13.73	28XX		361,065	0.86	396,338	0.92
1531	機器設備		23,123,394	55.01	22,753,135	52.50	2XXXX		3,443,923	8.19	3,662,100	8.45
1551	運輸設備		402,190	0.96	401,217	0.92						
1561	辦公設備		14,278	0.03	14,278	0.03						
1681	其他設備		650,747	1.55	641,820	1.48						
1691	折耗性資產		11,595	0.03	11,595	0.03	31XX		19,500,221	46.39	18,055,760	41.66
1508	成本合計		32,170,965	76.41	31,694,379	73.13	3110		25,000	0.06	25,000	0.06
1528	土地-重估增值		435,857	1.04	435,857	1.01	3211		249,115	0.59	-	-
1548	房屋-重估增值		182,481	0.43	182,481	0.42	3260		103,166	0.25	103,166	0.24
1548	機器設備-重估增值		57,207	0.14	57,207	0.13	3280		377,281	0.90	128,166	0.30
15XX	成本及重估增值合計		32,796,510	78.02	32,369,924	74.69	32XX		4,570,501	10.87	4,238,662	9.78
15X9	減：累計折舊		(22,335,794)	(53.13)	(20,817,011)	(48.03)	3310		7,020,044	16.70	7,020,044	16.20
1671	未完工程		74,027	0.17	65,553	0.15	3320		5,039,306	11.99	6,224,317	14.59
1672	預計設備款		28,823	0.07	3,556	0.01	3350		16,629,851	39.36	17,583,023	40.57
15XX	固定資產淨額		10,563,566	25.13	11,622,022	26.82	33XX		2,582,598	6.14	1,460,251	3.37
	其他資產						3420		(561,003)	(1.33)	2,383,423	5.50
1820	存出保證金		6,179	0.02	12,989	0.03	3450		65,266	0.15	303,266	0.71
1838	遞延費用		13,625	0.03	18,559	0.04	3460		2,086,851	4.96	3,908,940	9.02
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.15	154,008	0.32	99,460	0.23	34XX		38,594,214	91.81	39,675,889	91.55
1888	遞延所得稅資產-其他	二、四.9及四.10	400,595	0.95	406,676	0.94	3XXX		\$42,038,137	100.00	\$43,337,989	100.00
18XX	其他資產合計		554,407	1.32	537,684	1.24						
	其他資產合計											
	資產總計		\$42,038,137	100.00	\$43,337,989	100.00			\$42,038,137	100.00	\$43,337,989	100.00

(請參閱財務報表附註)

經理人：林 伍 豐

董事長：林 玉 基

會計主管：陳 傑 平



台灣玻璃工業股份有限公司

損益表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及民國九十六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	九十七年度		九十六年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入	二及五	\$14,424,750	99.68	\$15,504,202	99.68
4170	減：銷貨退回及折讓		(15,548)	(0.11)	(16,066)	(0.10)
4100	銷貨淨額		14,409,202	99.57	15,488,136	99.58
4880	其他營業收入	五	62,117	0.43	65,762	0.42
	營業收入合計		14,471,319	100.00	15,553,898	100.00
5000	營業成本	四.17及五				
5110	銷貨成本		11,032,356	76.24	11,935,371	76.73
5880	其他營業成本		53,975	0.37	57,060	0.37
	營業成本合計		11,086,331	76.61	11,992,431	77.10
5910	營業毛利		3,384,988	23.39	3,561,467	22.90
5930	加：聯屬公司間已實現利益		648	0.01	8,164	0.05
	已實現營業毛利		3,385,636	23.40	3,569,631	22.95
6000	營業費用	四.17				
6100	推銷費用		1,900,625	13.13	1,925,059	12.38
6200	管理及總務費用		174,832	1.21	154,694	0.99
6300	研發費用		86,203	0.60	48,240	0.31
	營業費用合計		2,161,660	14.94	2,127,993	13.68
6900	營業利益		1,223,976	8.46	1,441,638	9.27
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入	五	147,215	1.02	327,388	2.10
7121	採權益法認列之投資收益(淨額)	二及四.7	-	-	1,505,382	9.68
7122	股利收入		394,659	2.73	219,822	1.40
7130	處分固定資產利益	二	37,037	0.26	23,011	0.15
7140	處分投資利益	二及四.5	143,335	0.99	202,729	1.30
7160	兌換利益(淨額)	二	321,506	2.22	49,057	0.32
7210	租金收入	五	96,813	0.67	83,775	0.55
7480	什項收入	五	201,661	1.39	183,005	1.18
	營業外收入及利益合計		1,342,226	9.28	2,594,169	16.68
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		9,673	0.07	21,677	0.14
7521	採權益法認列之投資損失(淨額)	二及四.7	474,696	3.28	-	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	二	143,930	0.99	18,095	0.12
7880	什項支出		127,570	0.88	102,639	0.66
	營業外費用及損失合計		755,869	5.22	142,411	0.92
7900	繼續營業單位稅前淨利		1,810,333	12.52	3,893,396	25.03
8110	所得稅費用	二及四.15	(530,000)	(3.66)	(575,000)	(3.70)
9600	本期淨利		\$1,280,333	8.86	\$3,318,396	21.33
9750	普通股每股盈餘(單位：新台幣元)	四.16				
9710	本期淨利(追溯調整後)		稅前 稅後 \$0.93 \$0.66		稅前 稅後 \$2.00 \$1.70	

(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

民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	股 本	資本公積	保留盈餘			累 積 換算調整數	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		金融商品 未實現損益	未實現 重估增值	
九十六年一月一日餘額	\$16,474,234	\$128,166	\$3,980,763	\$7,020,044	\$5,538,981	\$759,835	\$1,014,742	\$65,266	\$34,982,031
九十五年度盈餘分配：									
提列法定盈餘公積			257,899		(257,899)				
董監事酬勞					(25,790)				(25,790)
員工紅利					(25,790)				(25,790)
現金股利					(395,382)				(395,382)
股票股利					(1,581,526)				
九十六年度淨利	1,581,526				3,318,396				3,318,396
被投資公司股東權益變動數		325			(383)				(58)
未按原持股比例認購被投資公司新增股份之影響數		(325)			(246,290)				(246,615)
換算調整數						700,416			700,416
金融商品未實現損益							1,368,681		1,368,681
九十六年十二月三十一日餘額	18,055,760	128,166	4,238,662	7,020,044	6,324,317	1,460,251	2,383,423	65,266	39,675,889
九十六年度盈餘分配：									
提列法定盈餘公積			331,839		(331,839)				
董監事酬勞					(33,184)				(33,184)
員工紅利					(33,184)				(33,184)
現金股利					(722,231)				(722,231)
股票股利					(1,444,461)				
九十七年度淨利	1,444,461				1,280,333				1,280,333
被投資公司股東權益變動數		2,284			(445)				(13,108)
未按原持股比例認購被投資公司新增股份之影響數		246,831							246,831
換算調整數						1,122,347			1,122,347
金融商品未實現損益							(2,929,479)		(2,929,479)
九十七年十二月三十一日餘額	\$19,500,221	\$377,281	\$4,570,501	\$7,020,044	\$5,039,306	\$2,582,598	\$561,003	\$65,266	\$38,594,214

(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 傑

平 平 陳 傑

台灣玻璃工業股份有限公司
現金流量表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日

項 目	九十七年度	九十六年度	項 目	九十七年度	九十六年度
營業活動之現金流量			投資活動之現金流量		
本期淨利	\$1,280,333	\$3,318,396	增置固定資產	(473,361)	(1,695,484)
加(減)：調整項目			處分固定資產	2,864	375,582
折舊及耗竭	1,531,221	1,599,868	購買備供出售金融資產—非流動	(1,416,657)	(37,028)
各項攤提	4,934	5,378	處分備供出售金融資產—非流動	248,223	-
處分無活絡市場之債券投資—非流動(利益)	(143,335)	-	處分無活絡市場之債券投資—非流動	-	411,430
無活絡市場之債券投資—非流動(利益)	-	(3)	採權益法認列之長期投資(增加)	(2,380,840)	(1,004,950)
無活絡市場之債券投資—非流動未實現兌換(利益)	-	(2,001)	其他金融資產—非流動減少	-	15,440
處分無活絡市場之債券投資—非流動(利益)	-	(202,729)	遞延費用(增加)	6,810	(2,750)
採權益法認列之淨投資損失(收益)	474,696	(1,505,382)	存出保證金減少(增加)	(4,012,961)	(4,036)
當爐冷修準備列款	370,194	284,188	投資活動之淨現金流(出)		(1,941,796)
遞延費用攤銷—聯屬公司間已實現(利益)	(648)	(8,164)	融資活動之現金流量		-
處分固定資產(利益)	(37,037)	(23,011)	其他應收款—關係人(增加)	(13,431)	-
處分固定資產(利益)(含遞延費用攤銷數)	20,160	19,440	存入保證金增加	144	4,744
子公司發放現金股利	(227,976)	(660,951)	董監事酬勞	(33,184)	(25,790)
當爐冷修準備沖銷數	84,993	42,917	員工紅利	(721,325)	(398,753)
應收票據淨額減少	651,265	169,169	支付現金股利	(800,980)	(445,589)
應收帳款淨額減少	(620)	(4,318)	融資活動之淨現金流(出)		
應收帳款—關係人淨額(增加)	9,301	3,902	本期現金及約當現金(減少)數	(2,919,405)	(370,882)
其他應收款減少	492,085	(717,833)	期初現金及約當現金餘額	7,141,302	7,512,184
其他應收款—關係人減少(增加)	(2,167,883)	(46,318)	期末現金及約當現金餘額	\$4,221,897	\$7,141,302
存貨淨額(增加)	(112,978)	5,089	現金流量資訊之補充揭露：		
預付款項(增加)	(18,887)	(137,111)	本期支付利息(不含資本化利息)	\$9,673	\$21,677
其他流動資產(增加)減少	4,665	11,541	本期支付所得稅	\$734,408	\$659,893
遞延所得稅費用(利益)	6,081	(1,521)	部分影響現金流量之融資活動：		
淨理現金影響數	(85,143)	(20,351)	宣告分配現金股利	\$722,231	\$395,382
應付帳款(減少)	62,682	(630)	加：期初應付數	7,738	11,109
暫估應付帳款增加(減少)	-	52,218	減：期末應付數	(8,644)	(7,738)
交易目的金融負債(減少)	(204,653)	28,043	本期實際支付數	\$721,325	\$398,753
應付所得稅(減少)增加	(19,094)	(88,514)			
應付費用(減少)增加	-	61,718			
其他應付款增加(減少)	(53,318)	30,864			
預收款項(減少)增加	(26,502)	2,016,503			
營業活動之淨現金流入	1,894,536				

(請參閱財務報表附註)



會計主管：陳保平



經理人：林伯豐



董事長：林玉嘉

台灣玻璃工業股份有限公司
財務報表附註
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於民國 53 年 9 月 5 日成立，並於次年興建香山廠，56 年正式投產，61 年時台玻大樓落成，且於該年正式股票上市。截至民國 97 年 12 月 31 日止實收資本額為 19,500,221 仟元，主要營業項目為各種玻璃之製造、加工及銷售業務。

本公司於民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之員工人數分別為 3,910 人及 3,934 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。

1. 外幣交易

本公司有關非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，均應按交易日之即期匯率入帳。外幣貨幣性資產及負債於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額應列為股東權益調整項目；其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額應列為當期損益。非依公平價值衡量者，應按交易日之歷史匯率衡量。

衍生性商品之外幣交易(合約)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」之規定處理。

2. 約當現金

約當現金係指自投資日起三個月內到期或清償之現金以外的短期投資及債權憑證。

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

3. 金融資產及金融負債

本公司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」及證券發行人財務報告編製準則之規定將金融資產分類為公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日之投資、避險之衍生性金融資產、無活絡市場之債券投資、備供出售之金融資產及以成本衡量之金融資產等。金融資產於原始認列時以公平價值衡量，但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產，尚應加計取得或發行之交易成本。金融負債分為公平價值變動列入損益之金融負債、避險之衍生性金融負債及以成本衡量之金融負債。

本公司依慣例交易購買或出售之金融資產，屬權益商品採交易日會計，屬債務商品、受益憑證及衍生性金融商品採交割會計。慣例交易係指一項金融資產之購買或出售，其資產之交付期間係在市場慣例或法令規定之期間內者。

無活絡市場之債券投資

本公司對無活絡市場之公開報價，且具固定及可決定收取金額之非衍生性金融資產分類為無活絡市場之債券投資，續後評價時採有效利率法以攤銷後成本衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，應於除列、價值減損或攤銷時認列損益。

備供出售之金融資產

備供出售之金融資產係指指定為備供出售，或非屬前述金融資產之非衍生性金融資產。備供出售之金融資產續後評價係以公平價值衡量，其公平價值變動造成之利益或損失，除減損損失及貨幣性金融資產外幣兌換損益外，於除列前認列為股東權益調整項目，備供出售之金融資產除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

此類金融資產若符合放款及應收款之定義，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為無活絡市場之債券投資。重分類時，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列為業主權益調整項目之相關損益則分期攤銷為當期損益。

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

以成本衡量之金融資產

未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且清償須交付該等權益商品之衍生性商品，若其公平價值無法可靠衡量，則應以成本衡量。

公平價值

所稱公平價值，在上市櫃股票或存託憑證，係指資產負債表日之收盤價。開放型基金之公平價值則係指資產負債表日該基金之淨資產價值。

金融負債之續後評價

本公司對金融負債之續後評價係以攤銷後成本衡量。但公平價值變動列入損益之金融負債及避險之衍生性金融負債，係以公平價值衡量。

4. 備抵呆帳

係就應收款項估計可能發生損失之金額提列。

5. 存 貨

各項存貨之評價，係採成本與市價孰低法，成本之計算則採加權平均法；至於市價之取決，原料、物料及在製品部份指重置成本，製成品部份則指淨變現價值。呆滯品按淨變現價值評價，並提列足夠之存貨跌價損失準備。成本市價孰低法之評價係採分類比較法。

6. 採權益法評價之長期股權投資

以取得成本為入帳基礎，凡持有表決權比例達百分之二十以上或具有重大影響力之長期股權投資，按權益法評價，並依財務會計準則公報第五號規定處理。

長期股權投資出售或移轉時，成本係按加權平均法計算。取得股票股利時，僅註記增加之股數，重新計算每股成本。股票出售時按加權平均法計算成本及出售損益。

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

本公司與採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益，於本年度尚未實現者，應加以消除；交易損益如屬折舊、折耗或攤銷性質之資產所產生者，依其效益年限分年承認；其餘之資產所產生者，俟實現年度始行認列。

海外投資如持有被投資公司表決權比例達百分之二十以上或具有重大影響力，而按權益法評價時，有關外幣財務報表之換算依下列方式處理：

- (1) 若國外營運機構外幣財務報表之幣別非為功能性貨幣時，先將該外幣財務報表依功能性貨幣再衡量，再衡量所產生之兌換差額，列為當期損益。
- (2) 國外營運機構之財務報表以功能性貨幣編製或再衡量後，若該功能性貨幣與本國貨幣不同時，需轉換為台幣財務報表，其因換算產生之差額，列為「累積換算調整數」作為被投資公司股東權益之調整項目，本公司依持股比率承認之，並作為本公司股東權益之調整項目。

7. 固定資產及非營業用資產

本公司之土地曾分別於 61 年 10 月、69 年 9 月及 70 年 7 月按當時公告現值調整帳面價值，並已依法計提土地增值稅準備，列於各項準備項下。

本公司之房屋設備及機器設備，分別以 62 年底、63 年底、69 年底為基準日，依資產重估價辦法辦理重估價。

固定資產(包括非營業用資產)均於購建時以成本入帳，重大改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；修理及維護支出，則列作當年度費用。為購建及擴建工程及設備之預付款項，於發生貸款至財產達到可供使用狀態前之利息支出予以資本化。

本公司固定資產之折舊除 79 年度起新增之桃園廠 TT-1 至 TT-5 及 87 年度起新增之鹿港廠 TL-1 至 TL-6 玻璃纖維窯製造設備採用平均法外，其餘均採定率遞減法，依所得稅法規定之耐用年數計算。

主要資產耐用年數如下：

項 目	耐用年限
房屋設備	5-55
機器設備	4-14
運輸設備	5-10
辦公及其他設備	3-14

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

砂區耗竭係採生產數量法，按每月砂砂實際採掘數量耗竭。

處分固定資產盈益原係遵照證期會之規定，列為當年度之營業外收入，並將其稅後淨額於當年度轉入資本公積，惟自民國 90 年 1 月 1 日起，處分固定資產盈益不再轉入資本公積。

固定資產耐用年限屆滿而繼續使用者，已重新評估其尚可使用年限，並就殘值繼續提列折舊。

固定資產帳面價值係為成本減累積折舊與累計減損後之餘額。

8. 金融資產及負債之除列

金融資產

本公司對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，即除列該金融資產或部分金融資產。當本公司移轉全部或部分金融資產且放棄對金融資產之控制時，於交換所收取對價之範圍內視為出售。

當金融資產之移轉未符合喪失控制之條件時，本公司則視該移轉交易為擔保借款，再取得資產之權利非屬衍生性金融商品。

金融負債

本公司之金融負債於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

當本公司自相同債權人以幾乎不相同條件交換既有之金融負債，或對既有負債條件進行大幅修改，並同時承擔新金融負債，該種交換或修改視為除列既有負債並同時認列新負債，差額計入當期損益。

9. 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估金融資產是否已經減損，依不同衡量方式之金融資產，採用之減損方式如下：

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

以攤銷後成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示以攤銷後成本衡量之金融資產業已減損，減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額列為當期損益。

認列減損損失後，若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則先前認列之金融資產減損金額藉由調整備抵帳戶迴轉，但該迴轉應不使金融資產帳面價值大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額認列為當期損益。

備供出售之金融資產

備供出售之金融資產若已減損，本公司將列為股東權益調整項目之累積淨損失金額轉列為當期損益，其減損損失之金額為備供出售金融資產之取得成本（減已回收之本金及調整攤銷額）與當時公平價值或可回收金額間之差額，再減除該金融資產曾列入損益之減損金額後之餘額。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額不得認列為當期損益，而應認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損金額減少若明顯與認列減損後發生之事件有關，則應予迴轉並認列為當期利益。

以成本衡量之金融資產

若有客觀證據顯示未有公開市場報價之權益商品投資，或與前述權益商品連動且其清償須交付該等權益商品之衍生性商品，有減損之客觀證據，本公司將認列減損損失，減損金額為估計未來現金流量以類似金融資產當時市場報酬率折現之折現值與帳面價值間之差額，此減損金額不得迴轉。

10. 遞延費用

係未攤提之電力線路補助費及技術費等，均按稅法規定之年限或合作期限內平均攤提。

11. 窯爐冷修準備

根據以往經驗，玻璃業之窯爐大約每 5 至 9 年須冷修一次，本公司每年均依照行業特性，將估計之冷修費用於實際發生前預先提列。此項預先提列之方式業經證期會核准在案，並一致應用。

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

12. 員工退休金

本公司訂有員工退休辦法，民國 69 年成立職工退休基金管理委員會，民國 75 年度以前係每月按已付薪資總額百分之八提撥退休基金。此項退休基金係委託金融機構保管、運用及分配，與本公司完全分離，故未包含於財務報表之中。自民國 76 年 1 月起改依「勞動基準法」之規定，每月按已付薪資總額一定比率提撥退休準備金，撥交勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用，由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表中。本公司退休金提撥率為百分之六。

本公司依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，以 84 年 12 月 31 日為衡量日完成精算，將未認列之過渡性淨給付義務於當年度一次估列為退休金成本，並自民國 85 年 1 月 1 日起認列淨退休金成本。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之退休基金數額認列為當期費用。

勞工退休金條例自民國 94 年 7 月 1 日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，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之百分之六。

13. 所得稅

本公司所得稅之會計處理係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異，虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。

以前年度所得稅之調整列為調整年度所得稅加減項，未分配盈餘加徵百分之十之稅額亦列為當期所得稅費用。

因購置設備或技術、研究發展、人才培訓及股權投資等所產生之所得稅抵減，按當期認列法處理。

配合 95 年 1 月 1 日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

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

14. 收入認列方法

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

15. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於96年3月發布(96)基秘字第052號函之規定，自民國97年1月1日起員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

16. 資產減損

本公司於每一資產負債表日評估所有適用三十五號公報之資產是否有減損跡象，如有減損跡象，則進行減損測試，依公報規定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)之帳面價值大於可回收金額，則須認列減損損失，而可回收金額則為淨公平價值及使用價值之較高者；反之，若於資產負債表日有證據顯示資產於以前年度認列之減損損失可能已不存在或減少時，應重新評估可回收金額，若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，減損應予迴轉，惟迴轉後帳面價值不可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價值。

減損損失及減損迴轉利益列為營業外收支。

17. 合併報表政策

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並應編製合併財務報表。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自編製民國97年1月1日之財務報表起，採用基金會新發布之(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，依此規定，本公司民國97年度淨利減少28,042仟元，每股盈餘減少0.01元，惟此項會計原則變動對本公司之財務報表並無重大影響。

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

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

(1) 現金及約當現金包括：

	97.12.31	96.12.31
週轉金	\$163	\$153
支票及活期存款	1,208,359	1,500,569
定期存款	2,112,835	4,519,099
約當現金	900,540	1,121,481
合 計	\$4,221,897	\$7,141,302

(2) 上項定期存款，民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之利率分別為 0.845%~2.000%及 2.215%~5.105%。

(3) 上項約當現金係指國內附賣回債券投資，民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之利率區間分別為 0.50%~1.10%及 1.63~1.68%。

(4) 上列現金及約當現金均無提供質押或擔保之情事。

2. 應收款項淨額

	97.12.31	96.12.31
應收票據	\$276,658	\$362,473
減：備抵呆帳	(3,442)	(4,264)
小 計	273,216	358,209
應收帳款	866,257	1,518,202
減：備抵呆帳	(43,244)	(43,924)
小 計	823,013	1,474,278
應收帳款—關係人	28,212	27,592
減：備抵呆帳	-	-
小 計	28,212	27,592
淨 額	\$1,124,441	\$1,860,079

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

3. 存 貨

(1) 存貨包括：

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
原 料	\$974,275	\$831,724
物 料	172,013	163,278
在 製 品	161,955	108,166
製 成 品	<u>3,768,296</u>	<u>1,661,557</u>
合 計	5,076,539	2,764,725
減：備抵存貨跌價損失	<u>(306,731)</u>	<u>(162,800)</u>
淨 額	<u><u>\$4,769,808</u></u>	<u><u>\$2,601,925</u></u>

(2) 上列存貨並無提供質押或擔保之情事。

4. 其他流動資產

	<u>97.12.31</u>	<u>96.12.31</u>
暫 付 款	\$1,188	\$2,436
遞延所得稅資產－流動	96,961	136,174
留抵稅額	<u>38,445</u>	<u>18,310</u>
合 計	<u><u>\$136,594</u></u>	<u><u>\$156,920</u></u>

5. 備供出售金融資產－非流動

97.12.31

<u>被投資公司</u>	<u>股 數</u>	<u>金 額</u>	<u>持股比率(%)</u>
亞洲水泥(股)公司	2,488,309 股	\$70,792	0.09
台灣塑膠工業(股)公司	41,009,049 股	1,787,995	0.72
南亞塑膠工業(股)公司	13,449,132 股	474,754	0.18
彰化商業銀行	6,667,480 股	85,344	0.14
華南金控(股)公司	13,614,805 股	250,512	0.22
開發金控(股)公司	21,257,003 股	<u>153,901</u>	0.19
合 計		<u><u>\$2,823,298</u></u>	

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

96.12.31

被投資公司	股 數	金 額	持股比率(%)
亞洲水泥(股)公司	2,347,462 股	\$111,270	0.09
台灣塑膠工業(股)公司	30,671,049 股	2,794,133	0.54
南亞塑膠工業(股)公司	9,368,132 股	805,659	0.12
彰化商業銀行	6,667,480 股	118,348	0.14
華南金控(股)公司	13,347,849 股	284,309	0.22
開發金控(股)公司	20,738,540 股	265,453	0.19
富邦基金	6,475,000 單位	61,836	-
合 計		<u>\$4,441,008</u>	

(1) 上述備供出售金融資產—非流動，本公司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，依此規定，本公司截至民國97年及96年12月31日止，認列金融商品未實現(損)益分別為(546,056)仟元及2,383,423仟元，列於股東權益項下。

(2) 本公司於民國97年度將台塑2,000,000股於公開市場出售，售價計189,610仟元，處分利益為125,191仟元。

(3) 本公司於民國97年度將富邦6,475,000單位於公開市場出售，售價計58,613仟元，處分利益為18,144仟元。

6. 以成本衡量之金融資產—非流動

97.12.31

被投資公司	股 數	金 額	持股比率 (%)	提供擔保或質押情形
啟業化工(股)公司	659,000 股	<u>\$5,106</u>	3.30	無

96.12.31

被投資公司	股 數	金 額	持股比率 (%)	提供擔保或質押情形
台灣機械(股)公司(註)	206,476 股	\$-	0.03	無
啟業化工(股)公司	659,000 股	5,106	3.30	"
合 計		<u>\$5,106</u>		

註：台灣機械(股)公司業已於98年初辦理解散。

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

7. 採權益法之長期股權投資

97.12.31

被投資公司	股 數	金 額	持股比率 (%)	提供擔保或 質押情形
台灣玻璃美國銷售公司	4,612 股	\$151,842	100.00	無
台灣玻璃中國控股公司	360,375,000 股	16,734,178	80.60	//
台灣汽車玻璃公司	14,400,000 股	150,252	48.00	//
合 計		<u>\$17,036,272</u>		

96.12.31

被投資公司	股 數	金 額	持股比率 (%)	提供擔保或 質押情形
台灣玻璃美國銷售公司	4,612 股	\$183,937	100.00	無
台灣玻璃中國控股公司	271,375,000 股	12,916,745	75.78	//
台灣汽車玻璃公司	14,400,000 股	175,456	48.00	//
預付長期股權投資		518,080		
合 計		<u>\$13,794,218</u>		

- (1) 民國 96 年度台灣玻璃中國控股公司現金增資 USD50,000 仟元，本公司認購 USD15,000 仟元，折合台幣 486,870 仟元，因未依原持股比例增資，致增資後本公司持股比例降為 75.78%，因而認列保留盈餘減少 246,290 仟元。
- (2) 本公司民國 97 年度以現金 USD32,000 仟元(折合新台幣 1,074,760 仟元)，及債權 USD57,000 仟元(折合新台幣計 1,824,160 仟元)透過第三地區控股公司台灣玻璃中國控股公司轉投資大陸孫公司，因未依原持股比例增資，致增資後本公司持股比例升為 80.60%，因而認列資本公積增加 246,831 仟元。另因大陸孫公司取得當地政府捐贈資本，依持股比例認列資本公積增加 2,284 仟元。
- (3) 本公司於民國 97 年及 96 年度中取得台灣汽車玻璃(股)公司之現金股利分別為 20,160 仟元及 19,440 仟元，另該公司分配員工紅利及董監酬勞，使得本公司長期股權投資合計分別減少 20,605 仟元及 19,824 仟元。又因該公司於民國 97 年度購入備供出售—非流動之金融資產，並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，本公司因而依持股比例認列金融商品未實現損益(14,947)仟元，列於股東權益項下。

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

- (4) 本公司對採權益法評價之被投資公司，依各該被投資公司經會計師查核簽證之同期財務報表，按持股比例認列截至 97 年及 96 年度止之投資損益及換算調整數如下：

	97年度		96年度	
	投資(損)益	換算調整數	投資(損)益	換算調整數
台灣玻璃美國銷售公司	\$(41,022)	\$8,927	\$(24,001)	\$5,246
台灣玻璃中國控股公司	(444,022)	1,113,420	1,507,099	695,170
台灣汽車玻璃股份有限公司	10,348	-	22,284	-
合 計	\$(474,696)	\$1,122,347	\$1,505,382	\$700,416

- (5) 上列採權益法之長期股權投資均無提供擔保或質押情形。

8. 固定資產

民國 97 年及 96 年度固定資產均無利息資本化之情事。

9. 其他資產－其他

	97.12.31	96.12.31
預付退休金	\$399,392	\$405,473
閒置資產－土地	1,203	1,203
淨 額	\$400,595	\$406,676

10. 退休金

- (1) 除自民國 94 年 7 月 1 日起，依勞工退休條例，選擇新制之員工採確定提撥制，直接撥至勞保局外，依本公司之退休辦法規定，每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數。職工退休金之支付，係根據服務年資及其退休前六個月之平均薪資計算。
- (2) 本公司屬於舊制之退休金會計處理係採用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」。

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

民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之最低退休金負債與帳列應計退休金負債調節如下：

	97.12.31	96.12.31
給付義務：		
既得給付義務	\$(230,963)	\$(211,672)
非既得給付義務	(965,230)	(1,052,444)
累積給付義務	(1,196,193)	(1,264,116)
未來薪資增加之影響數	(846,588)	(696,341)
預計給付義務	(2,042,781)	(1,960,457)
退休基金資產公平價值	2,061,469	2,044,962
提撥狀況	18,688	84,505
未認列退休金損(益)	380,704	320,968
預付退休金	\$399,392	\$405,473

民國 97 年及 96 年度淨退休金成本組成項目如下：

	97 年度	96 年度
服務成本	\$75,991	\$79,541
利息成本	58,814	52,981
退休基金資產之預期報酬	(61,349)	(54,711)
淨攤銷與遞延數額	6,130	8,620
淨退休金成本	\$79,586	\$86,431

主要精算假設如下：

	97 年度	96 年度
折現率	2.50%	3.00%
未來薪資水準增加率	3.00%	3.00%
退休基金資產預期長期投資報酬率	2.50%	3.00%

- (3) 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額分別為 1,580,971 仟元及 1,573,611 仟元。另退休基金管理委員會自行管理之基金及餘絀，民國 97 年及 96 年 12 月 31 日餘額分別為 474,594 仟元及 465,359 仟元。
- (4) 截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，台玻職工退休基金管理委員會持有台灣玻璃工業股份有限公司普通股 464,453 仟元(30,223 仟股)及 464,320 仟元(27,984 仟股)。

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

11. 股本

截至民國 96 年 1 月 1 日止，本公司額定及實收資本額均為 16,474,234 仟元，每股面額 10 元，分為 1,647,423 仟股。

本公司於民國 96 年 6 月 8 日經股東會決議通過 95 年度盈餘分配案，分配現金股利 395,382 仟元及員工紅利 25,790 仟元，暨盈餘轉增資 1,581,526 仟元。此項增資案業經證期局准予申報生效，並經董事會決議增資基準日定為 96 年 8 月 3 日，業經經濟部核准辦妥變更證照在案。

本公司於民國 97 年 6 月 11 日經股東會決議通過 96 年度盈餘分配案，分配現金股利 722,231 仟元、董監酬勞 33,184 仟元及員工紅利 33,184 仟元，暨盈餘轉增資 1,444,461 仟元。此項增資案業經證期局准予申報生效，並經董事會決議增資基準日定為 97 年 7 月 28 日，業經經濟部核准辦妥變更證照在案。

截至民國 97 年及 96 年 12 月 31 日止，額定及實收資本額分別為 19,500,221 仟元及 18,055,760 仟元，每股面額 10 元，分別為 1,950,022 仟股及 1,805,576 仟股。

12. 資本公積

依公司法規定，公司無虧損者，始得將因超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得而產生之資本公積撥充為資本，除前述性質之資本公積外，則僅限於彌補虧損。

13. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；又當該項公積已達實收股本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

14. 盈餘分配及股利政策

- (1) 依照本公司章程規定，年終決算之稅後純益，應先彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，另提撥董監酬勞及員工紅利各百分之一，並得提列特別盈餘公積後，再行分派股利。

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

另依主管官署規定，公司如有長期股權投資未實現跌價損失、累積換算調整數等股東權益減項時，在分配盈餘前，應先提列相同數額之特別盈餘公積，嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

本公司原則上維持穩定之股利政策，唯產業環境多變，前項股利分派比率得視當年度實際獲利及擴建需要，由董事會決議先行調整後提報股東會通過，唯現金股利以不低於當年度所分配股利之20%為原則。

當年度董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站中查詢。

(2) 民國 96 年度及 95 年度之股利配發情形如下：

	96年度	95年度
現金股利	每股0.40元	每股0.24元
股票股利	每股0.80元	每股0.96元
員工現金紅利	\$33,184	\$25,790

- A. 本公司民國 97 年 1 月 31 日董事會決議通過 96 年度盈餘分配案，業經民國 97 年 6 月 11 日股東常會通過。
- B. 本公司民國 96 年 2 月 2 日董事會決議通過 95 年度盈餘分配案，業經民國 96 年 6 月 8 日股東常會通過。
- C. 本公司民國 97 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 14,021 仟元及 14,021 仟元，其估列基礎係依據公司章程所定之成數，按稅後純益提列 1% 為董監酬勞及 1% 為員工紅利，依以往年度慣例皆為全額配發現金，並認列為民國 97 年度之營業成本或營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

(3) 民國 96 年及 95 年度之盈餘分配中有關員工紅利及董監酬勞之實際配發情形如下：

① 配發員工現金紅利、股票紅利及董監事酬勞金額：

	96年度	95年度
員工現金紅利	\$33,184	\$25,790
董監事酬勞	33,184	25,790
合 計	<u>\$66,368</u>	<u>\$51,580</u>

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

② 配發員工股票紅利之股數及其佔年底流通在外股數之比例：

	96年度	95年度
員工股票紅利股數(A)	-	-
年底流通在外股數(B)	1,805,576仟股	1,647,423仟股
比例(A)/(B)	-	-

③ 考慮配發員工紅利及董監事酬勞後之設算每股盈餘：

	96年度	95年度
原稅後淨利	\$3,318,396	\$2,578,985
員工紅利及董監事酬勞	(66,368)	(51,580)
調整後淨利(C)	\$3,252,028	\$2,527,405
原加權平均流通在外股數(D)	1,805,576仟股	1,647,423仟股
每股盈餘(C)/(D)	1.80元	1.53元

上開員工紅利及董監事酬勞之實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無不同。

15. 所得稅

(1) 民國 97 年及 96 年度預計所得稅計算如下：

	97 年度	96 年度
本期稅前淨利	\$1,810,333	\$3,893,396
窯爐冷修準備提列數	104,017	(409,990)
窯爐冷修準備實付攤銷數	(73,590)	441,933
未實現遞延收入	(35,417)	287,060
退休金財稅差異數	12,997	7,827
免稅現金股利	(394,659)	(219,822)
分離課稅利息收入	(8,052)	(2,657)
採權益法認列之淨投資損(益)	474,696	(1,505,382)
出售證券收益	(143,335)	-
期初未實現兌換利益	87,099	78,170
期末未實現兌換(利益)	(341,921)	(87,099)
固定資產折舊財稅差異數	114,760	74,543
存貨備抵跌價損失未實現數	143,930	18,094
其他財稅差異	15,058	(26,112)
課稅所得	\$1,765,916	\$2,549,961

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

	97 年度	96 年度
依課稅所得計算之應納稅額	\$441,469	\$637,480
減：設備及研究發展支出抵減	(2,680)	(21,149)
暫繳及扣繳稅款	(346,948)	(274,353)
加：未分配盈餘加徵 10%	74,744	29,260
應付所得稅	166,585	371,238
暫繳及扣繳稅款	346,948	274,353
遞延所得稅費用（利益）	4,665	(137,111)
所得稅（高）低估數	(3,100)	9,684
收回以前年度未分配盈餘稅款	(4,420)	-
補繳以前年度稅款	19,322	56,836
所得稅費用	\$530,000	\$575,000

(2) 民國 97 年及 96 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產與負債：

	97.12.31	96.12.31
A. 遞延所得稅資產總額	\$823,820	\$777,780
B. 遞延所得稅負債總額	\$435,940	\$394,624
C. 遞延所得稅資產－備抵評價總額	\$(156,911)	\$(147,522)
D. 遞延所得稅資產淨額		
	97.12.31	96.12.31
a. 遞延所得稅資產—流動	\$192,453	\$156,276
遞延所得稅負債—流動	(95,492)	(20,102)
淨額（列於其他流動資產項下）	\$96,961	\$136,174
b. 遞延所得稅資產—非流動	\$631,367	\$621,504
減：備抵評價－遞延所得稅資產	(156,911)	(147,522)
淨 額	474,456	473,982
遞延所得稅負債—非流動	(340,448)	(374,522)
淨遞延所得稅資產—非流動	\$134,008	\$99,460

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

E. 產生遞延所得稅資產或負債之暫時性差異之金額及其個別所得稅影響數如下：

項 目	97.12.31		96.12.31	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
遞延所得稅資產：				
窯爐冷修準備提列及實付未攤銷數	\$2,085,174	\$521,294	\$2,016,546	\$504,136
備抵呆帳超限	39,500	9,875	33,652	8,413
職工福利提撥財稅差異數	40,910	10,227	38,678	9,669
未實現存貨跌價損失	306,731	76,683	162,800	40,700
未實現遞延收入財稅差異數	311,510	77,877	346,927	86,732
未實現長期債券跌價損失	502,971	125,743	502,971	125,743
其 他	8,484	2,121	9,546	2,387
合 計	<u>\$3,295,280</u>	<u>\$823,820</u>	<u>\$3,111,120</u>	<u>\$777,780</u>

項 目	97.12.31		96.12.31	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	\$341,921	\$85,480	\$87,099	\$21,775
固定資產折舊財稅差異	934,372	233,593	1,049,132	262,283
其 他	467,468	116,867	442,264	110,566
合 計	<u>\$1,743,761</u>	<u>\$435,940</u>	<u>\$1,578,495</u>	<u>\$394,624</u>

(3) 本公司營利事業所得稅結算申報，業經主管機關核定至民國 95 年度。

(4) 兩稅合一相關資訊：

	97.12.31	96.12.31
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$1,217,351</u>	<u>\$1,048,424</u>
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>97年度(預計) 27.46%</u>	<u>96年度(實際) 23.24%</u>

(5) 未分配盈餘相關資訊：

	97.12.31	96.12.31
86年度(含)以前	\$-	\$-
87年度(含)以後	5,039,306	6,324,317
合 計	<u>\$5,039,306</u>	<u>\$6,324,317</u>

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

16. 普通股每股盈餘

普通股係按加權平均股數計算如下：

	97 年度	96 年度
期初流通在外股數	1,805,576 仟股	1,647,423 仟股
加：95 年盈餘轉增資配股	-	158,153 仟股
96 年盈餘轉增資配股	144,446 仟股	144,446 仟股
流通在外加權平均股數	<u>1,950,022 仟股</u>	<u>1,950,022 仟股</u>
	97 年度	96 年度
本期稅前淨利	\$1,810,333	\$3,893,396
減：預計所得稅	(530,000)	(575,000)
本期淨利	<u>\$1,280,333</u>	<u>\$3,318,396</u>
	97 年度	96 年度
每股盈餘（元）		
本期稅前淨利	<u>\$0.93</u>	<u>\$2.00</u>
本期淨利	<u>\$0.66</u>	<u>\$1.70</u>

17. 營業成本及營業費用

本公司民國 97 年及 96 年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表如下：

	97 年度			96 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
用人費用						
薪資費用	\$1,859,313	\$239,726	\$2,099,039	\$1,884,833	\$236,083	\$2,120,916
勞健保費用	145,876	10,181	156,057	145,068	9,602	154,670
退休金費用	106,584	18,057	124,641	110,435	17,847	128,282
其他用人費用	62,766	7,898	70,664	62,016	7,956	69,972
折舊費用（註）	1,519,396	5,945	1,525,341	1,589,947	4,464	1,594,411
折耗費用（註）	12	-	12	24	-	24
攤銷費用（註）	4,934	-	4,934	5,369	-	5,369

（註）：與現金流量表之折舊、耗竭及各項攤提金額之差異數，係因帳列營業外費用及損失。

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

五、關係人交易

民國 97 年及 96 年度所發生之重大關係人交易如下：

1. 關係人名稱及關係

關係人之名稱	與本公司之關係
(1)台灣玻璃美國銷售公司	本公司之子公司
(2)台灣玻璃中國控股有限公司	"
(3)台灣汽車玻璃公司	本公司實質控制之子公司
(4)東南亞玻璃公司	其董事長與本公司相同
(5)台成投資公司	其董事長與本公司相同
(6)林建成嘉記公司	其董事長與本公司相同
(7)青島浮法玻璃公司	採權益法評價之被投資公司 (透過第三地轉投資之孫公司)
(8)青島壓花玻璃公司	"
(9)台玻長江玻璃公司	"
(10)沂南硅砂公司	"
(11)台玻鳳陽硅砂公司	"
(12)台嘉玻璃纖維公司	"
(13)台玻成都玻璃公司	"
(14)台玻華南玻璃公司	"
(15)台玻東海玻璃公司	"
(16)台玻昆山玻璃公司	"
(17)台玻天津玻璃公司	"
(18)台玻漢中硅砂公司	"
(19)台玻福建光伏玻璃公司	"
(20)林玉嘉等共 10 人	為本公司董事
(21)謝林曼麗等共 2 人	為本公司監察人
(22)林伯豐等共 7 人	為本公司副總經理以上之管理階層

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

2. 與關係人間之重大交易事項

(1) 銷貨收入

本公司民國 97 年及 96 年度售與關係人之商品及提供之勞務收入，計有：

關係人	97 年度		96 年度	
	金額	佔銷貨淨額百分比	金額	佔銷貨淨額百分比
台灣玻璃美國銷售公司	\$49,031	0.34	\$38,891	0.25
台嘉玻璃纖維公司	2,760	0.01	2,196	0.01
台灣汽車玻璃公司	94,506	0.66	100,913	0.65
合計	\$146,297	1.01	\$142,000	0.91

收款條件：

台灣玻璃美國銷售公司：以 L/C 或 D/A75 天~90 天交易。

台嘉玻璃纖維公司：以 T/T 90 天交易。

台灣汽車玻璃公司：以一般內銷條件交易，收款期限三個月。

銷售價格：

台灣玻璃美國銷售公司、台嘉玻璃纖維公司：與該地區外銷價格相同。

台灣汽車玻璃公司：與一般內銷價格相同。

收款條件及銷售價格與一般客戶銷售條件相同。

(2) 其他營業收入

關係人	97 年度		96 年度	
	金額	佔其他營業收入百分比	金額	佔其他營業收入百分比
青島浮法玻璃公司	\$17,288	27.83	\$645	0.98
青島壓花玻璃公司	197	0.32	717	1.09
台玻長江玻璃公司	8,832	14.22	1,083	1.65
台嘉玻璃纖維公司	28,515	45.90	34,343	52.23
台玻成都玻璃公司	446	0.72	11,845	18.01
台玻華南玻璃公司	6,021	9.69	6,908	10.50
台玻天津玻璃公司	818	1.32	10,213	15.53
合計	\$62,117	100.00	\$65,754	99.99

其他營業收入主要係銷售原料、物料及鋼材等售價。

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

(3) 其他收入(背書保證費及服務收入)

關係人	97 年度	96 年度
青島浮法玻璃公司	\$4,347	\$2,515
青島壓花玻璃公司	315	342
台玻長江玻璃公司	18,415	14,615
台灣汽車玻璃公司	29,356	33,191
台嘉玻璃纖維公司	26,241	47,189
台玻成都玻璃公司	27,925	37,023
台玻漢中硅砂公司	1,347	1,437
台玻華南玻璃公司	46,151	20,274
台玻東海玻璃公司	-	82
台玻昆山玻璃公司	1,763	2,797
台玻天津玻璃公司	7,301	8,145
福建光伏玻璃公司	408	-
合 計	\$163,569	\$ 167,610

- (4) 本公司民國97年及96年度向關係人台灣汽車玻璃公司收取之租賃收入均為12,264仟元(租金係依當地市價決定，並按月收取)。
- (5) 本公司為關係人借款開立擔保本票額度情形，請參閱財務報表附註七.4。
- (6) 本公司向台成投資(股)公司租用廠房、倉庫及空地，97年及96年度租金支出均為24,762仟元，租金按當地市價決定(預付一年租金)。
- (7) 主要管理階層薪酬總額資訊：

項 目	97 年度	96 年度
薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利	40,528	61,126

本公司主要管理階層包含董事、監察人、總經理及副總經理。

有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

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

3. 本公司與關係人之債權債務情形如下：

(1) 應收帳款－關係人

關係人	97.12.31		96.12.31	
	金額	百分比(註)	金額	百分比(註)
台灣玻璃美國銷售公司	\$13,524	1.15	\$6,722	0.35
台灣汽車玻璃公司	11,887	1.02	19,703	1.03
台嘉玻璃纖維公司	2,801	0.24	1,152	0.06
台玻華南玻璃公司	-	-	15	-
合計	\$28,212	2.41	\$27,592	1.44

註：係指佔應收票據、應收帳款及應收帳款－關係人總額之百分比。

(2) 其他應收款

	97.12.31	96.12.31
其他應收款－關係人	\$468,405	\$947,059

① 應收背書保證費、服務收入及出售原、物料、配件等價款

關係人	97.12.31	96.12.31
台灣汽車玻璃公司	\$2,135	\$4,132
青島壓花玻璃公司	43,931	42,905
青島浮法玻璃公司	25,936	5,344
台玻長江玻璃公司	22,544	25,366
台嘉玻璃纖維公司	196,323	564,312
台玻成都玻璃公司	6,699	75,815
台玻漢中硅砂公司	4,262	2,829
台玻華南玻璃公司	112,593	67,769
台玻東海玻璃公司	-	311
台玻天津玻璃公司	38,313	40,424
台玻昆山玻璃公司	2,238	19,595
台灣玻璃中國控股有限公司	-	98,257
合計	\$454,974	\$947,059

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

② 資金融通情形

	97.12.31				
	最高餘額	期末餘額	年利率%	利息收入	應收利息
台灣玻璃中國控 股公司	\$1,229,510	\$-	3.125	\$13,431	\$13,431

本公司資金貸與台灣玻璃中國控股公司共計 USD37,000 仟元，借款期限一年，主要係用於貸款與大陸孫公司，此項借款台灣玻璃中國控股公司已於 97 年 12 月 31 日前增資轉為股本，並陸續以債權轉增資方式投資大陸孫公司。

民國 96 年 12 月 31 日：無此事項。

(3) 財產交易

民國 97 年度：無此事項。

本公司於民國 96 年度出售固定資產情形如下：

出售對象	出售項目	96 年度		
		出售價款	帳面價值	處分損益
台嘉玻璃纖維公司	機器設備	\$458,861	\$141,025	\$317,836

上述處份利益因尚未實現業已遞延轉列遞延貸項，並依機器設備耐用年限分年認列利益。

六、質押之資產

無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

截至民國 97 年 12 月 31 日止，本公司計有下列或有負債及承諾事項，未列入上開財務報表之中：

1. 為進口、購置機器、履約保證等業務需要，已簽發而未收回註銷之保證票據計 1,746,499 仟元。

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

2. 合作外銷成品記帳之貨物稅計 21,453 仟元。
3. 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	信用狀總額	已開立未使用信用狀金額
日幣 JPY	\$18,325	\$18,325
挪威幣 NOK	3,049	1,831
歐元 EUR	5,862	5,238
美金 USD	22,486	17,089

4. 本公司為關係人擔保借款開立擔保本票及簽訂保證書額度明細如下：(外幣係以仟元為單位)

	額 度	擔保性質
青島壓花玻璃公司	USD 5,000	銀行借款
台玻長江玻璃公司	USD 13,600	"
台玻成都玻璃公司	USD 99,030	"
台玻華南玻璃公司	USD 83,212	"
台嘉玻璃纖維公司	USD 129,000	"
台玻昆山玻璃公司	USD 19,168	"
台玻天津玻璃公司	USD 45,555	"

5. 已簽訂尚未完工之重大工程合約彙總如下：

廠 別	合約金額	已付工程款	未付工程款
台中廠	\$36,123	\$15,201	\$20,922
新竹廠	37,983	16,258	21,725
合 計	\$74,106	\$31,459	\$42,647

八、重大之災害損失

無此事項。

九、重大之期後事項

無此事項。

十、其 他

(一) 風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生的應收款項與應付款項。

本公司金融商品之主要風險為利率變動現金流量風險、匯率風險、商品價格風險、信用風險與流動性風險。本公司之風險管理政策如下：

利率變動現金流量風險

本公司並無長短期借款，故利率變動現金流量風險並不重大。

匯率風險

本公司因有非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險得以互抵，故匯率風險並不重大。惟民國 97 年第四季，由於台幣貶值，產生較大匯兌利益，本公司將隨時注意匯率變化，以降低風險。

商品價格風險

本公司商品價格風險甚低。

信用風險

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，故本公司的信用風險並不嚴重。

本公司其他金融資產(含括現金及約當現金及備供出售金融資產)之信用風險主要來自於交易對手無法履行合約義務之風險，其最大的信用風險等於帳面價值。

流動性風險

本公司因營運資金充裕，故並無重大流動性風險，另本公司之營運資金足以支應，故亦無籌資風險。

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

(二) 金融商品資訊

1. 公平價值

<u>金融商品</u>	97.12.31		96.12.31	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$4,221,897	\$4,221,897	\$7,141,302	\$7,141,302
應收款項淨額(含關係人)	1,617,082	1,617,082	2,840,675	2,840,675
備供出售金融資產－非流動	2,823,298	2,823,298	4,441,008	4,441,008
以成本衡量之金融資產－非流動	5,106	-	5106	-
<u>負債－非衍生性</u>				
應付款項	\$1,507,860	\$1,507,860	\$1,753,162	\$1,753,162

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

(1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項及應付款項。

(2) 備供出售金融資產－非流動：

因有公開之市場價格，故以市場價格決定公平價值。

(3) 以成本衡量之金融資產－非流動：

以成本衡量之金融資產係投資於未上市(櫃)公司，因其未於公開市場交易，故實務上無法估計公平價值。

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

2. 金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為

	公開報價決定之金額		評價方法估計之金額	
	97.12.31	96.12.31	97.12.31	96.12.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$4,221,897	\$7,141,302	\$-	\$-
應收款項淨額(含關係人)	-	-	1,617,082	2,840,675
備供出售金融資產－非流動	2,823,298	4,441,008	-	-

負債－非衍生性

應付款項	\$-	\$-	\$1,507,860	\$1,753,162
------	-----	-----	-------------	-------------

3. 本公司民國97年及96年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為9,264仟元及7,612仟元。

4. 利率風險：

本公司並無銀行借款、發行公司債等，至於其他金融商品，係不含息之金融商品，故無利率風險。

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國97年12月31日：

浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	超過5年	總計
現金及約當現金	\$4,221,897	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$4,221,897

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

5. 信用風險

本公司並無重大之信用風險顯著集中情形。

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

6. 避險活動

本公司並無符合財務會計準則第三十四號公報規範之避險性之交易。

(三) 其 他

無此事項

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (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一億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一億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一億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：無。
- (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：詳附表五。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

2. 轉投資事業相關資訊：

- a. 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：詳附表六。
- b. 對被投資公司直接或間接具有控制力者，揭露以下事項：
 - (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。

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

- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億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一億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：無。
- (8) 應收關係人款項金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (9) 從事衍生性商品交易：無。

3. 大陸投資資訊：

A. 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：詳附表七。

B. 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：無。
- (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：詳附註五。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：詳附註五。
- (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：詳附註五。
- (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：詳附註五。

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

十二、部門別財務資訊

1.本公司主要經營平板玻璃、玻璃器皿及玻璃纖維之生產銷售業務，民國97年度及96年度有關產業別財務資訊列示如下：（單位：新台幣仟元）

<u>97年度</u>					
	平板玻璃	玻璃器皿	玻璃纖維	其 他	合 計
外部收入	\$6,568,877	\$2,575,697	\$5,264,628	\$62,117	\$14,471,319
內部收入	-	-	-	-	-
收入合計	\$6,568,877	\$2,575,697	\$5,264,628	\$62,117	\$14,471,319
部門損益	\$201,713	\$381,516	\$488,027	\$152,720	\$1,223,976
營業外收入及利益					1,342,226
營業外費用及損失					(755,869)
稅前淨利					\$1,810,333
可辨認資產	\$4,934,766	\$1,626,485	\$9,906,313	\$5,168,708	\$21,636,272
長期投資					19,864,676
公司一般資產					537,189
資產合計					\$42,038,137
折舊費用	\$482,935	\$70,509	\$966,278	\$11,499	\$1,531,221
資本支出金額	\$33,695	\$102,494	\$329,583	\$7,589	\$473,361
<u>96年度</u>					
	平板玻璃	玻璃器皿	玻璃纖維	其 他	合 計
外部收入	\$6,136,429	\$2,341,456	\$7,010,251	\$65,762	\$15,553,898
內部收入	-	-	-	-	-
收入合計	\$6,136,429	\$2,341,456	\$7,010,251	\$65,762	\$15,553,898
部門損益	\$139,334	\$207,520	\$1,059,823	\$34,961	\$1,441,638
營業外收入及利益					2,618,169
營業外費用及損失					(166,411)
稅前淨利					\$3,893,396
可辨認資產	\$4,980,406	\$1,380,686	\$9,567,987	\$8,604,983	\$24,534,062
長期投資					18,240,332
公司一般資產					563,595
資產合計					\$43,337,989
折舊費用	\$603,011	\$77,616	\$909,687	\$9,554	\$1,599,868
資本支出金額	\$169,826	\$46,180	\$1,467,142	\$12,336	\$1,695,484

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

2.地區別財務資訊

本公司無達重要產業部門標準之國外營運機構。

3.外銷銷貨資訊：

地 區	97 年度	96 年度
亞 洲	\$4,242,488	\$4,193,920
其 他(其他地區均 未達營業收入 10%)	1,353,968	1,706,995
合 計	<u>\$5,596,456</u>	<u>\$5,900,915</u>

4.重要客戶資訊

本公司民國97年及96年度無單一客戶銷售額達營業收入百分之十以上者。

台灣玻璃工業股份有限公司

附表一
資金貸與他人

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	資金貸與他人 者公司名稱	貸與 對象	往來科目 (註2)	本期最高 餘額	期 末 餘 額	利 率 區 間	資金貸與 性質(註3)	業務往來 金額(註4)	有短期融通 資金必要之 原因(註5)	提列備抵 呆帳金額	擔 保 品		對個別對象 資金貸與限 額(註6)	資金貸與 總限額(註6)
											名 稱	價 值		
0	台灣玻璃工業股份有限公司	台灣玻璃中國控股公司	其他應收款	\$1,229,510	\$-	3.125%	2	-	營運週轉	-	無		38,594,214* 10% = 3,859,421(仟元)	38,594,214* 20% = 7,718,843(仟元)
1	青島浮法玻璃有限公司	青島壓花玻璃有限公司	"	203,349	203,349	-	2	-	營運週轉	-	無		USD70,488* 30% *32.75 = 692,545(仟元)	USD70,488* 40% *32.75 = 923,393(仟元)
1	青島浮法玻璃有限公司	台玻天津玻璃有限公司	"	45,064	-	-	2	-	營運週轉	-	無		USD70,488* 30% *32.75 = 692,545(仟元)	USD70,488* 40% *32.75 = 923,393(仟元)
2	台玻長江玻璃有限公司	台玻鳳陽硅砂有限公司	"	113,416	111,783	-	2	-	營運週轉	-	無		USD112,364* 30% *32.75 =1,103,976(仟元)	USD112,364* 40% *32.75 =1,471,968(仟元)
2	台玻長江玻璃有限公司	台嘉玻璃纖維有限公司	"	231,428	-	-	2	-	營運週轉	-	無		USD112,364* 30% *32.75 =1,103,976(仟元)	USD112,364* 40% *32.75 =1,471,968(仟元)
3	台嘉玻璃纖維有限公司	台玻鳳陽硅砂有限公司	"	22,282	-	-	2	-	營運週轉	-	無		USD166,567* 30%*32.75 =1,636,521(仟元)	USD166,567* 40%*32.75 =2,182,028(仟元)
4	台玻昆山玻璃有限公司	台嘉玻璃纖維有限公司	"	149,464	-	-	2	-	營運週轉	-	無		USD32,558* 30%*32.75 =319,882(仟元)	USD32,558* 40%*32.75 =426,510(仟元)
5	台灣玻璃中國控股公司	台玻成都玻璃有限公司	"	664,600	655,000	3.125%	2	-	營運週轉	-	無		USD637,088* 30%*32.75 =6,259,390(仟元)	USD637,088* 40%*32.75 =8,345,853(仟元)
5	台灣玻璃中國控股公司	台玻華南玻璃有限公司	"	498,450	-	3.125%	2	-	營運週轉	-	無		USD637,088* 30%*32.75 =6,259,390(仟元)	USD637,088* 40%*32.75 =8,345,853(仟元)
5	台灣玻璃中國控股公司	台玻漢中硅砂有限公司	"	66,460	65,500	3.125%	2	-	營運週轉	-	無		USD637,088* 30%*32.75 =6,259,390(仟元)	USD637,088* 40%*32.75 =8,345,853(仟元)
6	台玻成都玻璃有限公司	台嘉玻璃纖維有限公司	"	194,472	191,672	-	2	-	營運週轉	-	無		USD75,323* 30%*32.75 =740,048(仟元)	USD75,323* 40%*32.75 =986,731(仟元)

註1：編號欄之填寫方如下：

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...等科目，如屬資金貸與性質，均須填入該表。

註3：資金貸與性質之填寫方法如下：

1. 有業務往來者請填1

2. 有短期融通資金之必要者請2

註4：資金貸與性質屬1者，應填寫業務往來金額。

註5：資金貸與性質屬2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、營業週轉...等。

註6：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。本公司個別融資不超過公司淨值10%，總額不超過20%。子公司個別融資不超過各公司淨值30%，總額不超過40%。

附表二
為他人背書保證

單位：新台幣仟元／美金仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證象		對單一企業 背書保證限額	本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	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(註4)	背書保證最高 限額(註3)
		公司名稱	關係(註2)						
0	台灣玻璃公司	台玻長江玻璃有限公司	3	\$11,578,264	\$452,520	\$452,520	-	1.17%	1.依本公司背書保證作業程序第五條規定，本公司對外背書保證總額，以淨值50%為限額，對單一公司之背書保證則以淨值30%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50%為限額。 3.台灣玻璃： 38,594,214仟元*50% = 19,297,107(仟元) 4.青島浮法： USD70,488* 100% *32.75 = 2,308,482(仟元) 5.台玻長江： USD112,364* 100% *32.75 =3,679,921(仟元) 6.台嘉玻璃： USD166,567* 100%*32.75 =5,455,069 (仟元) 7.台玻華南： USD69,578* 100%*32.75 =2,278,680(仟元) 8.台玻天津： USD40,315* 100%*32.75 =1,320,316(仟元)
0	台灣玻璃公司	青島壓花玻璃有限公司	3	"	167,208	167,208	-	0.43%	
0	台灣玻璃公司	台玻成都玻璃有限公司	3	"	3,245,764	3,245,764	-	8.41%	
0	台灣玻璃公司	台嘉玻璃纖維有限公司	3	"	4,307,390	4,307,390	-	11.16%	
0	台灣玻璃公司	台玻華南玻璃有限公司	3	"	2,690,184	2,690,184	-	6.97%	
0	台灣玻璃公司	台玻昆山玻璃有限公司	3	"	624,910	624,910	-	1.62%	
0	台灣玻璃公司	台玻天津玻璃有限公司	3	"	1,484,195	1,484,195	-	3.85%	
1	青島浮法玻璃有限公司	青島壓花玻璃有限公司	3	1,154,241	739,241	728,594	-	31.56%	
1	青島浮法玻璃有限公司	台玻天津玻璃有限公司	3	"	97,236	95,836	-	4.15%	
1	青島浮法玻璃有限公司	台玻華南玻璃有限公司	3	"	583,417	575,015	-	24.91%	
2	台玻長江玻璃有限公司	台玻成都玻璃有限公司	3	1,839,961	289,285	-	-	-	
2	台玻長江玻璃有限公司	台嘉玻璃纖維有限公司	3	"	1,725,046	1,725,046	-	46.88%	
3	台嘉玻璃纖維有限公司	台玻昆山玻璃有限公司	3	2,727,535	875,126	862,523	-	15.81%	
3	台嘉玻璃纖維有限公司	台玻成都玻璃有限公司	3	"	2,090,579	2,060,472	-	37.77%	
3	台嘉玻璃纖維有限公司	台玻長江玻璃有限公司	3	"	972,362	958,359	-	17.57%	
4	台玻華南玻璃有限公司	台玻漳州硅砂有限公司	3	1,139,340	194,472	191,672	-	8.41%	
5	台玻天津玻璃有限公司	青島浮法玻璃有限公司	3	660,158	383,344	383,344	-	29.03%	

註1：編號欄之填寫方法如下：

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書保證之公司。

註3：應註明最高限額之計算方法及最高限額之金額。財務報表如有認列或有損失，應註明已認列之金額。

註4：依背書保證者公司之淨值計算。

台灣玻璃工業股份有限公司

附表三
期末持有有價證券情形

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	帳列科目	期		末		備註(註5)
				股數	帳面金額(註3)	持股比例	市價(註4)	
台灣玻璃工業(股)公司	股票－							
	台灣玻璃美國銷售公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,612	\$151,842	100.00%	\$151,842	
	台灣玻璃中國控股公司	"	"	360,375,000	16,734,178	80.60%	16,816,890	
	台灣汽車玻璃公司	"	"	14,400,000	150,252	48.00%	150,252	
	合計				<u>\$17,036,272</u>			
	股票－							
	啟業化工(股)公司		以成本衡量之金融資產－非流動	659,000	<u>\$5,106</u>	3.30%	\$-	
	股票－							
	亞洲水泥(股)公司		備供出售金融資產－非流動	2,488,309	\$70,792	0.09%	\$70,792	
	台灣塑膠工業(股)公司		"	41,009,049	1,787,995	0.72%	1,787,995	
	南亞塑膠工業(股)公司		"	13,449,132	474,754	0.18%	474,754	
	彰化商業銀行		"	6,667,480	85,344	0.14%	85,344	
	華南金控(股)公司		"	13,614,805	250,512	0.22%	250,512	
開發金控(股)公司		"	21,257,003	153,901	0.19%	153,901		
合計				<u>\$2,823,298</u>				
台灣汽車玻璃(股)公司	股票－							
	中國鋼鐵(股)公司		備供出售金融資產－非流動	800,000	\$18,480	0.01%	18,480	
	東和鋼鐵企業(股)公司		"	2,372,000	50,287	0.27%	50,287	
合計				<u>\$68,767</u>				

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：有價證券發行非屬關係人者，該欄免填。

註3：帳面金額乙欄請填未減除備抵跌價損失之帳面餘額。

註4：市價之填寫方法如下：

1.有公開市價者，係指會計終了日之收盤價。但開放型基金，其市價係指資產負債表日該基金淨資產價值。

2.無公開市價者，股票請填寫每股淨值，餘得免填。

註5：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、擔保或質借金額限制使用情形。

台灣玻璃工業股份有限公司

附表四

累積買進或賣出同一有價證券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

買、賣 之公司	有價證券種類 及名稱(註1)	帳列 科目	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	股票— 台灣塑膠工業(股)公司	備供出售金融資產 —非流動	30,671,049	\$2,794,133	12,338,000	\$1,109,024 (註4)	2,000,000	\$189,610	\$64,419 2,050,743 (註5)	\$125,191	41,009,049	\$1,787,995
台灣玻 璃工業 (股)公司	股票— 南亞塑膠工業(股)公司	備供出售金融資產 —非流動	9,368,132	805,659	4,081,000	307,633 (註4)			638,538 (註5)		13,449,132	474,754
台灣玻 璃工業 (股)公司	股權— 台灣玻璃中國控股公司	採權益法之 長期股權投資	271,375,000	12,916,745	89,000,000	2,898,920 (註4) 1,362,535 (註6)			444,022 (註6)		360,375,000	16,734,178

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：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達一億元或實收資本額百分之二十。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。

註4：係屬現金增資、購入。

註5：本期備供出售金融資產評價損益變動數。

註6：係按權益法認列投資損益，累積換算調整數，攤銷取得成本與股權淨值之差異及被投資公司股權變動影響數。

台灣玻璃工業股份有限公司

附表五

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	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	台嘉玻璃纖維公司	孫公司	其他應收款 \$196,323	-	-	-	-	-
台灣玻璃工業(股)公司	台玻華南玻璃有限公司	孫公司	112,593	-	-	-	-	-

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。

台灣玻璃工業股份有限公司

附表六

被投資人公司名稱、所在地區...等相關資訊

單位：新台幣仟元/美金仟元

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)	本期認列之投資損益(註2、3)	備註
				本期期末	上期期末	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	4,612 360,375,000	100.00%	\$151,842	\$(41,022)	\$(41,022)	
"	台灣玻璃中國控股公司	百慕達	轉投資青島壓花玻璃公司、青島浮法玻璃公司、沂南硅砂公司、台嘉玻纖公司、台玻長江玻璃公司、台玻鳳陽硅砂公司、台玻成都玻璃公司、台玻東海玻璃公司、台玻漢中硅砂公司、台玻華南玻璃公司、台玻昆山玻璃公司、台玻天津玻璃公司及台玻福建光伏玻璃公司。	11,211,663 USD 349,493	8,312,743 USD 260,493	360,375,000	80.60%	16,734,178	(586,255)	(444,022)	
"	台灣汽車玻璃股份有限公司	台灣	銷售汽車玻璃	144,000	144,000	14,400,000	48.00%	150,252	21,559	10,348	

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。

註3：如延後一年度認列投資損益或第一、三季財務報表未認列投資損益，應於備註欄說明。

台灣玻璃工業股份有限公司

附表七

大陸投資資訊：(第十三條之一第一、二、四款揭露附表)

單位：新台幣仟元/美金仟元

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	匯出	收回	本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	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(二).2	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
青島壓花玻璃有限公司	生產花板玻璃	299,270 USD 9,138	一	35,174 USD 1,074	- -	- -	35,174 USD 1,074	66.79%	(61,647) USD (1,959)	6,789 USD 207	-
青島浮法玻璃有限公司	生產平板玻璃	1,965,000 USD 60,000 (註13)	二	961,840 USD 29,369.15	- -	- -	961,840 USD 29,369.15	77.11%	(62,018) USD (1,971)	1,780,075 USD 54,353	-
沂南硅砂有限公司	生產砂砂	126,219 USD 3,854 (註13)	二	63,488 USD 1,938.57	- -	- -	63,488 USD 1,938.57	51.08%	1,413 USD 45	80,024 USD 2,443	-
台玻長江玻璃有限公司	生產平板玻璃	2,292,500 USD 70,000	二	2,096,000 USD 64,000	- -	- -	2,096,000 USD 64,000	80.60%	(111,842) USD (3,554)	2,966,026 USD 90,566	-
台玻鳳陽硅砂有限公司	生產砂砂	140,825 USD 4,300	二	68,775 USD 2,100 (註6)	- -	- -	68,775 USD 2,100	80.60%	10,149 USD 322	196,334 USD 5,995	-
台嘉玻纖有限公司	生產玻璃纖維絲 及玻璃纖維布	3,602,500 USD 110,000	二	1,674,042 USD 51,115.78 (註12)	1,310,000 USD 40,000	- -	2,984,042 USD 91,115.78	80.60%	(111,610) USD (3,547)	4,396,777 USD 134,253	-
台玻成都玻璃有限公司	生產平板玻璃	1,637,500 USD 50,000	二	946,311 USD 28,895 (註11)	655,000 USD 20,000 (註14)	- -	1,601,311 USD 48,895	80.60%	110,419 USD 3,509	1,988,260 USD 60,710	-
台玻漢中硅砂有限公司	生產砂砂	147,375 USD 4,500	二	147,375 USD 4,500	65,500 USD 2,000 (註14)	- -	212,875 USD 6,500	80.60%	13,547 USD 430	126,725 USD 3,869	-
台玻華南玻璃有限公司	生產平板玻璃	2,390,750 USD 73,000	二	1,326,375 USD 40,500 (註10)	491,250 USD 15,000	- -	1,817,625 USD 55,500	80.60%	(322,386) USD (10,244)	1,836,623 USD 56,080	-
台玻東海玻璃有限公司	生產平板玻璃	622,250 USD 19,000 (註13)	二	229,250 USD 7,000 (註8)	- -	- -	229,250 USD 7,000	80.60%	4,289 USD 136	605,299 USD 18,482	-
台玻天津玻璃有限公司	生產平板玻璃	982,500 USD 30,000	二	589,500 USD 18,000 (註9)	- -	- -	589,500 USD 18,000	80.60%	32,741 USD 1,040	1,064,174 USD 32,494	-
台玻昆山玻璃有限公司	生產平板玻璃	786,000 USD 24,000	二	393,000 USD 12,000 (註7)	- -	- -	393,000 USD 12,000	80.60%	(23,346) USD (742)	859,415 USD 26,242	-
台玻福建光伏玻璃有限公	生產光伏玻璃	393,000 USD 12,000	二	- -	393,000 USD 12,000	-	393,000 USD 12,000	80.60%	- -	324,777 USD 9,917	-

單位：美金仟元/新台幣仟元

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)
11,445,879 USD 349,492.5	13,721,300 USD 418,971	23,156,528

註1：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)經由第三地區匯款投資大陸公司
- (二)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司
- (三)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司
- (四)直接投資大陸公司
- (五)其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
 - 1.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
 - 2.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表
 - 3.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：依經濟部民國97年8月29日經審字第09704604680號令修正之「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」第三項規定，投資人對大陸投資累計金額不得超過淨值或合

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公司以盈餘增資方式投資大陸，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公司以他人投資有資金方式投資大陸，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公司以他人投資資金USD 17,500仟元投資大陸，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：係青島浮法以未分配盈餘轉增資USD20,000仟元、沂南硅砂以未分配盈餘轉增資USD437仟元及台玻東海以未分配盈餘轉增資USD9,000仟元，未由本公司匯出資金。

註14：係本公司透過第三地區控股公司台灣玻璃中國控股公司分別資金貸與台玻成都USD 20,000仟元及漢中硅砂USD2,000仟元，擬以債權轉增資方式投資，

業經經濟部投資審議委員會核准，但尚未完成驗資程序，故帳列於台灣玻璃中國控股公司之其他應收款一關係人。

台灣玻璃工業股份有限公司

1.現金及約當現金明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
週轉金		\$163	
銀行存款			
活期存款			
台北富邦	#605118	958	
匯豐活存	#568294	709	
	其他金額未達200仟元之帳戶	26	
	小計	1,693	
外幣活存			
瑞穗外匯活存	#8172546	1,021,068	JPY 2,830,794,677
花旗外匯活存	#762238	3,141	USD 95,915.39
	其他金額未達200仟元之帳戶	674	USD 20,581.58
	小計	1,024,883	
支票存款			
彰銀支存	#287002-1	137,684	
渣打支存	#21310	5,311	
瑞穗支存	#146286	38,678	
	其他金額未達200仟元之帳戶	110	
	小計	181,783	
定期存款	期間	利率	
瑞穗	97.12.2-98.1.6	2.00%	1,585,460
瑞穗	97.12.16-98.1.20	0.85%	527,375
	小計		2,112,835
約當現金	附賣回債券投資	900,540	
		\$4,221,897	

台灣玻璃工業股份有限公司

2. 應收票據明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
華立企業股份有限公司	玻璃纖維	\$40,962	
宜興玻璃科技股份有限公司	容器	18,913	
保證責任台灣省嘉南羊乳運銷合作社	容器	23,230	
紳發股份有限公司	容器	15,694	
台雋實業有限公司	食器、廚器、容器	21,903	
其他	每戶餘額在14,000 仟元以下者	155,956	
合計		276,658	
減：備抵呆帳		(3,442)	
淨額		<u>\$273,216</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

3. 應收帳款及應收帳款－關係人明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
聯茂電子(股)公司	玻璃纖維布	\$95,233	
台光電子材料有限公司	"	70,361	
台明將(股)公司	"	68,037	
USC	"	43,523	
ECTA	"	42,056	
ENVASES	"	41,048	
其他	每戶餘額在40,000 仟元以下者	505,999	
合計		866,257	
減：備抵呆帳		(43,244)	
淨額		\$823,013	
台灣玻璃美國銷售公司	平板玻璃	\$13,524	關係人
台灣汽車玻璃公司	"	11,887	"
台嘉玻璃纖維公司	玻璃纖維	2,801	"
合計		28,212	
減：備抵呆帳		-	
淨額		\$28,212	

台灣玻璃工業股份有限公司

4.其他應收款及其他應收款－關係人明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
其他應收款			
應收利息	定期存款利息	\$2,702	
	政府公債	208	
應收退貨物稅款		5,786	
應收廢玻璃補貼款		9,859	
其 他		5,681	
小 計		<u>24,236</u>	
其他應收款－關係人			
應收出售材料設備款		151,118	
應收保證金		90,825	
應收技酬金		21,592	
應收人員費		189,304	
應收利息		13,431	
其 他		2,135	
小 計		<u>468,405</u>	
合 計		<u><u>\$492,641</u></u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

5.存貨明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	市 價	
原 料	生產用原料	\$974,275	\$1,000,580	1.左列存貨並 無提供質押 或擔保之情 事。
物 料	生產用物料	172,013	165,944	
在製品	在製之成品	161,955	161,955	
製成品	可供銷售之成品	3,768,296	4,027,036	
合 計		5,076,539	\$5,355,515	
減：備抵存貨跌價損失		(306,731)		2.呆滯存貨業 已提列足夠 之跌價損失 。
淨 額		\$4,769,808		
				3.市價之取決 原料、物料 及在製品指 重置成本， 製成品則指 淨變現價值 。

台灣玻璃工業股份有限公司

6.預付款項明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預付貨款	購買原物料款	\$82,400	
預付稅捐	進項稅額及貨物稅額	13,484	
預付費用	預付保險費	3,420	
	預付包裝費用	209,860	
	其他費用	943	
合 計		<u>\$310,107</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

7.其他流動資產明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
暫付款	\$1,188	
留抵稅額	38,445	
遞延所得稅資產－流動（淨額）	96,961	
合 計	<u>\$136,594</u>	

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

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	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	
	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	質押情形	備註
亞洲水泥(股)公司	2,347,462	\$111,270	(2) 140,847	\$-	-	(3) \$40,478	2,488,309	0.09%	\$70,792	28.45	註1 \$70,792	無	(1)表示取得或處分。
台灣塑膠工業(股)公司	30,671,049	2,794,133	(1) 12,338,000	(1) 1,109,024	(1) 2,000,000	(1) 64,419 (3) 2,050,743	41,009,049	0.72%	1,787,995	43.60	註1 1,787,995	"	(2)無償配股。
南亞塑膠工業(股)公司	9,368,132	805,659	(1) 4,081,000	(1) 307,633	-	(3) 638,538	13,449,132	0.18%	474,754	35.30	註1 474,754	"	(3)依市價法
彰化商業銀行	6,667,480	118,348	-	-	-	(3) 33,004	6,667,480	0.14%	85,344	12.80	註1 85,344	"	評價認列
華南金控(股)公司	13,347,849	284,309	(2) 266,956	-	-	(3) 33,797	13,614,805	0.22%	250,512	18.40	註1 250,512	"	未實現利益。
開發金控(股)公司	20,738,540	265,453	(2) 518,463	-	-	(3) 111,552	21,257,003	0.19%	153,901	7.24	註1 153,901	"	註1：係公平
富邦基金	6,475,000	61,836	-	-	(1) 6,475,000	(1) 40,469 (3) 21,367	-	-	-	-	-	"	價值。
合計		<u>\$4,441,008</u>		<u>\$1,416,657</u>		<u>\$3,034,367</u>			<u>\$2,823,298</u>		<u>\$2,823,298</u>		

台灣玻璃工業股份有限公司

9.以成本衡量之金融資產－非流動明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	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	
	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	質 押 情 形	備 註
台灣機械(股)公司	206,476	\$-	-	\$-	206,476	\$-	-	-	\$-	-	-	無	已解散
啟業化工(股)公司	659,000	<u>5,106</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	659,000	3.30%	<u>5,106</u>	-	-	"	
合 計		<u>\$5,106</u>		<u>\$-</u>		<u>\$-</u>			<u>\$5,106</u>				

台灣玻璃工業股份有限公司

10. 採權益法之長期股權投資明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	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	\$183,937		(2) \$8,927		(1) \$41,022	4,612	100.00%	\$151,842	\$-	\$151,842	無	(1) 表示認列投資損益。 (2) 表示調整累積換算調整數。
台灣玻璃中國控股公司	271,375,000	12,916,745	89,000,000	(2) 1,113,420 (3) 2,898,920 (4) 246,831 (7) 2,284		(1) 444,022	360,375,000	80.60%	16,734,178	-	16,816,890	"	(3) 表示取得或處分 (4) 表示未按原持股比例認購被投資公司新增股份之影響數。
台灣汽車玻璃公司	14,400,000	175,456		(1) 10,348		(5) 20,160 (6) 445 (7) 14,947	14,400,000	48.00%	150,252	-	150,252	"	(5) 被投資公司分配現金股利。 (6) 被投資公司分配董監酬勞及員工紅利。
預付投資款		518,080		-		518,080			-		-	"	(7) 被投資公司股東權益變動。
合計		<u>\$13,794,218</u>		<u>\$4,280,730</u>		<u>\$1,038,676</u>			<u>\$17,036,272</u>		<u>\$17,118,984</u>		

台灣玻璃工業股份有限公司
11-1.固定資產成本變動明細表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	97.1.1 金額	本期增加	本期減少	重分類	97.12.31 金額	提供擔保或質押情形	備 註
土 地	\$1,922,929	\$-	\$-	\$-	\$1,922,929	無	
房屋設備	5,949,405	7,280	-	39,147	5,995,832	無	
機器設備	22,753,135	325,843	-	44,416	23,123,394	無	
運輸設備	401,217	4,689	(5,827)	2,111	402,190	無	
辦公設備	14,278	-	-	-	14,278	無	
其他設備	641,820	5,740	(7,207)	10,394	650,747	無	
砂 區	11,595	-	-	-	11,595	無	
未完工程	65,553	75,887	-	(67,413)	74,027	無	
預付設備款	3,556	28,823	-	(3,556)	28,823	無	
取得成本合計	31,763,488	448,262	(13,034)	25,099	32,223,815		
土地重估增值	435,857	-	-	-	435,857		
房屋設備重估增值	182,481	-	-	-	182,481		
機器設備重估增值	57,207	-	-	-	57,207		
合 計	<u>\$32,439,033</u>	<u>\$448,262</u>	<u>\$(13,034)</u>	<u>\$25,099</u>	<u>\$32,899,360</u>		

台灣玻璃工業股份有限公司
11-2. 累計折舊及耗竭變動明細表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	97.1.1金額	本期增加	本期減少	重分類	97.12.31金額	備 註
累計耗竭—砂區	<u>\$5,383</u>	<u>\$12</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$5,395</u>	
累計折舊：						
房屋設備	3,576,114	288,625	-	-	3,864,739	
機器設備	16,310,061	1,190,439	-	-	17,500,500	
運輸設備	339,663	20,830	(5,812)	-	354,681	
生財設備	14,272	2	-	-	14,274	
其他設備	<u>571,518</u>	<u>31,313</u>	<u>(6,626)</u>	<u>-</u>	<u>596,205</u>	
小 計	<u>20,811,628</u>	<u>1,531,209</u>	<u>(12,438)</u>	<u>-</u>	<u>22,330,399</u>	
累計折舊及耗竭合計	<u><u>\$20,817,011</u></u>	<u><u>\$1,531,221</u></u>	<u><u>\$(12,438)</u></u>	<u><u>\$-</u></u>	<u><u>\$22,335,794</u></u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

12.其他資產明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
存出保證金	\$6,179	
遞延費用	13,625	
遞延所得稅資產－非流動	134,008	
其他資產－其他		
預付退休金	399,392	
土地－台中港區畸零地	1,203	
小 計	400,595	
合 計	\$554,407	

台灣玻璃工業股份有限公司

13.應付帳款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

客戶名稱	摘要	金額	備註
中油	貨款	\$57,209	
東礦	"	21,970	
集貿	"	11,420	
誠鎰	"	8,308	
銀城	"	9,370	
台灣道康寧	"	7,883	
昶竑	"	9,893	
台光	"	7,412	
信信	"	9,275	
安利	"	9,306	
卓嘉豐	"	14,899	
春池	"	15,360	
永發	"	21,113	
合眾興	"	15,226	
其他	(每戶餘額在7,000仟元以下者)	389,071	
合計		<u>\$607,715</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

14.暫估應付帳款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
暫估應付帳款	原 料	\$190,745	
	物 料	38,782	
	結匯款	30,945	
	工程款	4,729	
	小 計	<u>\$265,201</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

15.應付費用明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
應付獎金	應付考勤、產銷獎金等	\$218,330	
應付費用	水電費	75,239	
	勞健保費	18,191	
	退休金	19,611	
	貨物稅	16,580	
	其他	19,686	
暫估應付費用	地價稅、房屋稅等	15,281	
	勞健保費	13,220	
	運什費	46,542	
	其他	17,035	
	合 計	<u>\$459,715</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

16.預收款項明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
預收貨款	平 板	\$228,679	
	容 器	10,958	
	食 器	46,481	
	廚 器	979	
	訂 金	-	
	小 計	<u>287,097</u>	
預收租金	大樓出租	<u>1,370</u>	
	合 計	<u><u>\$288,467</u></u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

17.暫收款明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
貨 款		\$70,421	
勞 保 費		4,971	
退 休 金		601	
其 他		5,543	
合 計		<u>\$81,536</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

18.各項準備明細表

民國九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	97.1.1 餘 額	本期提列	本期迴轉	97.12.31餘額	備 註
土地增值稅準備	\$236,222	\$-	\$-	\$236,222	
窯爐冷修準備	826,555	370,194	(227,976)	968,773	
	<u>\$1,062,777</u>	<u>\$370,194</u>	<u>\$(227,976)</u>	<u>\$1,204,995</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

19.其他負債明細表

民國九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
存入保證金		
經銷商存入	\$610	
大樓出租押金	43,710	
其 他	212	
小 計	<u>44,532</u>	
遞延貸項		
出售壓花機、鋼材及機器		
設備予關係人未實現利益	311,510	
順流交易遞延貸項	5,023	
小 計	<u>316,533</u>	
合 計	<u><u>\$361,065</u></u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

20.營業收入明細表

民國九十七年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備註
<u>銷貨收入</u>		
平板玻璃		
內 銷	\$4,723,962	
外 銷	1,844,915	
容器玻璃		
內 銷	1,370,836	
外 銷	575,504	
食器玻璃		
內 銷	161,070	
外 銷	118,155	
耐熱玻璃		
內 銷	102,301	
外 銷	249,204	
玻璃纖維布		
內 銷	1,684,198	
外 銷	1,506,754	
玻璃纖維		
內 銷	782,990	
外 銷	1,304,861	
小 計	14,424,750	
減：銷貨退回及折讓	(15,548)	
銷貨收入淨額	14,409,202	
<u>其他營業收入</u>	62,117	
合 計	\$14,471,319	

台灣玻璃工業股份有限公司

21.營業成本明細表

民國九十七年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
<u>銷貨成本</u>		
期初原料	\$831,724	
加：本期進料	8,283,793	
減：期末原料	(974,275)	
其 他	(309,114)	
原料成本	7,832,128	
人工成本	1,496,853	
製造費用	3,943,245	
製造成本	13,272,226	
加：期初在製品	108,166	
減：期末在製品	(161,955)	
轉列其他科目	(41,217)	
製成品成本	13,177,220	
加：期初製成品	1,661,557	
買入成品	26,743	
冷 準	51,129	
減：期末製成品	(3,768,296)	
盤 虧	(421)	
轉列其他科目	(3,509)	
生產成本	11,144,423	
減：下腳收入及補貼收入	(112,067)	
銷貨成本	11,032,356	
<u>其他營業成本</u>	53,975	
營業成本合計	\$11,086,331	

台灣玻璃工業股份有限公司

22. 製造費用明細表

民國九十七年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備註
間 接 人 工	\$469,044	
間 接 材 料	678,420	
文 具 用 品	1,124	
旅 費	16,411	
運 費	2,735	
郵 電 費	2,567	
修 繕 費	300,865	
水 電 費	7,481	
保 險 費	150,828	
加 工 費	136,454	
稅 捐	41,512	
折舊及耗竭	1,519,407	
各 項 攤 提	4,934	
伙 食 費	62,766	
職 工 福 利	403	
員 工 訓 練 費	281	
窯 爐 冷 修 費 用	319,065	
其 他 費 用	228,948	
合 計	<u>\$3,943,245</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

23.推銷費用明細表

民國九十七年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$63,909	
文具書報	455	
旅 費	3,412	
郵 電 費	341	
修 繕 費	23	
廣 告 費	3,415	
水電瓦斯費	14	
保 險 費	4,706	
交 際 費	2,858	
稅 捐	12,227	
折 舊	806	
伙 食 費	1,951	
佣金支出	28,165	
結匯費用	12,526	
包 裝 費	750,248	
稅運什費	997,476	
其他費用	18,093	
合 計	<u>\$1,900,625</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

24.管理及總務費用明細表

民國九十七年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$90,212	
文具書報	3,915	
旅 費	3,492	
郵 電 費	2,682	
修 繕 費	785	
廣 告 費	791	
水電瓦斯費	165	
保 險 費	10,982	
捐 贈	800	
稅 捐	297	
折 舊	5,139	
伙 食 費	1,685	
交 際 費	7,982	
職工福利	26,288	
勞 務 費	4,904	
其他費用	14,713	
合 計	<u>\$174,832</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司

25.研發費用明細表

民國九十七年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪資支出	\$45,598	
旅 費	11	
伙食費	1,537	
研究用耗材	39,057	
合 計	<u>\$86,203</u>	

台灣玻璃工業股份有限公司
26.營業外收入及利益明細表
民國九十七年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
利息收入		
商業本票息	\$8,052	
銀行存款息	156	
定 存 息	112,940	
政府公債息	3,372	
債 券 息	9,264	
其 他	13,431	
利息收入合計	<u>147,215</u>	
股利收入	<u>394,659</u>	
處分固定資產利益	<u>37,037</u>	
處分投資利益	<u>143,335</u>	
兌換利益（淨額）	<u>321,506</u>	
租金收入	<u>96,813</u>	
其他收入		
背書保證費收入	41,401	
人員派遣費收入	95,641	
管理費收入	29,356	
其他收入	35,263	
小 計	<u>201,661</u>	
合 計	<u><u>\$1,342,226</u></u>	

台灣玻璃工業股份有限公司
27.營業外費用及損失明細表
民國九十七年度

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
利息費用	\$9,673	
採權益法認列之投資損失（淨額）	474,696	
存貨跌價及呆滯損失	143,930	
其他支出		
租賃成本	26,706	
停工損失	22,187	
其 他	78,677	
其他支出合計	127,570	
合 計	<u>\$755,869</u>	