

1802

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司

合併財務報表

(此合併財務報表未經會計師核閱)

民國九十八年一月一日至三月三十一日
及民國九十七年一月一日至三月三十一日

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

合併財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務報表附註	
(一) 重要會計政策之彙總說明	6-8
(二) 會計變動之理由及其影響	8
(三) 重要會計科目之說明	8-16
(四) 關係人交易	16
(五) 質押之資產	16
(六) 重大承諾事項及或有事項	16-17
(七) 重大之災害損失	17
(八) 重大之期後事項	17
(九) 其他	
1. 風險政策與避險策略	18-19
2. 金融商品資訊	19-21
3. 其他	21-23

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司
合併資產負債表

民國九十八年三月三十一日
及民國九十七年三月三十一日
(此合併財務報表未經會計師核閱)

代碼	會計科目	九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日		附註	負債及股東權益		九十八年三月三十一日		九十七年三月三十一日	
		金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
1100	現金及約當現金	\$5,382,568	8.41	\$8,650,437	13.57	三.9	\$7,131,603	11.14	\$4,390,563	6.97		
1120	應收票據(減備抵呆帳淨額)	894,958	1.40	1,150,543	1.83		366,232	0.42	652,046	1.04		
1140	應收帳款(減備抵呆帳淨額)	2,524,871	3.94	3,401,820	5.40		1,922,176	2.74	2,359,700	3.74		
1160	其他應收款	651,878	0.99	234,583	0.37		179,095	0.28	235,435	0.37		
1210	存貨(減備抵跌價損失淨額)	5,197,965	14.37	6,480,895	10.34		213,511	0.33	506,432	0.80		
1260	預付款項	1,665,588	2.58	3,053,465	4.84		307,808	0.79	572,651	0.91		
1280	其他流動資產	81,791	0.12	230,544	0.37		814,487	1.27	774,843	1.23		
11XX	流動資產合計	20,367,567	31.81	23,103,387	36.06		8,617	0.01	7,655	0.01		
1450	基金及投資	3,265,589	5.10	4,556,207	7.39	三.10	934,435	1.46	881,275	1.40		
1480	備供出售金融資產-非流動	5,106	0.01	5,106	0.01		1,320,274	2.38	154,876	0.25		
14XX	以成本衡量之金融資產-非流動 基金及投資合計	3,270,695	5.11	4,561,313	7.40		1,52,028	0.24	173,551	0.28		
1501	固定資產	1,954,050	3.02	1,932,897	3.07		13,650,866	21.32	10,714,017	17.00		
1521	土地	15,752,237	24.57	13,649,352	21.66		5,534,602	8.53	6,915,203	10.97		
1531	房屋設備	51,749,661	80.83	45,018,932	71.44		236,222	0.37	236,222	0.38		
1551	機器設備	677,181	1.06	807,345	1.28		1,022,567	1.60	851,954	1.35		
1561	運輸設備	14,278	0.02	14,278	0.02		1,258,789	1.97	1,088,176	1.73		
1581	其他設備	1,980,038	3.09	1,513,172	2.40							
1591	新設租賃資產	11,595	0.02	11,595	0.02							
1599	成本合計	72,099,040	112.61	62,948,581	99.89		20,584,851	32.15	19,515,429	30.97		
1508	土地-重估增值	435,857	0.68	435,357	0.69							
1528	房屋-重估增值	182,481	0.29	182,481	0.29							
1548	機器設備-重估增值	57,207	0.09	57,207	0.09							
15XX	成本及重估增值合計	72,774,582	113.67	63,624,126	100.96		236,222	0.37	236,222	0.38		
15X9	減：累計折舊	(35,060,388)	(54.76)	(31,070,279)	(49.30)		1,022,567	1.60	851,954	1.35		
1571	未完工程	639,841	1.00	1,225,531	1.94		1,258,789	1.97	1,088,176	1.73		
1572	預付設備款	128,526	0.20	20,215	0.03							
15XX	固定資產淨額	38,482,574	60.11	33,799,593	53.05		19,500,221	30.46	18,055,750	28.65		
1762	無形資產											
	土地使用權	817,597	1.28	707,981	1.12		25,000	0.04	35,000	0.04		
							249,115	0.39	103,156	0.16		
							103,166	0.16	103,156	0.16		
							377,281	0.59	128,156	0.20		
							4,570,501	7.14	4,238,652	6.72		
							7,020,044	10.96	7,020,044	11.14		
							4,575,869	7.15	6,703,353	10.64		
							16,166,414	25.25	17,962,059	28.50		
							3,160,834	4.94	635,239	1.01		
							(210,698)	(0.33)	2,352,226	3.73		
							65,266	0.10	65,266	0.11		
							3,015,402	4.71	3,032,731	4.85		
							39,059,318	61.01	39,198,716	62.20		
1870	其他資產											
1838	存出保證金	\$,977	0.01	6,270	0.01							
1860	遞延費用	480,621	0.75	251,074	0.40							
1888	遞延所得稅資產-非流動	143,497	0.22	68,749	0.11							
18XX	其他資產-其他	451,247	0.71	420,541	0.67							
18XX	其他資產合計	1,084,342	1.69	746,634	1.19		4,378,606	6.84	4,307,463	6.83		
	資產總計	\$64,022,775	100.00	\$63,071,608	100.00		43,437,974	67.85	43,506,179	69.03		
							\$64,022,775	100.00	\$63,071,608	100.00		

負責人：林 玉 嘉

經理人：林 怡 敏

會計主管：陳 傑



台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司
 合併損益表
 民國九十八年一月一日至三月三十一日
 及民國九十七年一月一日至三月三十一日
 (此合併財務報表未經會計師核閱)

單位：新台幣仟元
 (每股盈餘除外)

代碼	項 目	附 註	九十八年第一季		九十七年第一季	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入		\$6,186,960	99.60	\$7,892,747	99.67
4170	減：銷貨退回及折讓		(1,683)	(0.02)	(2,772)	(0.03)
4100	銷貨淨額		6,185,277	99.58	7,889,975	99.64
4880	其它營業收入		26,373	0.42	28,850	0.36
	營業收入合計		6,211,650	100.00	7,918,825	100.00
5000	營業成本					
5110	銷貨成本		5,872,262	94.54	6,354,408	80.24
5880	其他營業成本		13,095	0.21	41,930	0.53
	營業成本合計		5,885,357	94.75	6,396,338	80.77
5910	營業毛利		326,293	5.25	1,522,487	19.23
6000	營業費用					
6100	推銷費用		496,270	7.99	724,557	9.15
6200	管理及總務費用		265,199	4.27	180,711	2.28
6300	研發費用		11,414	0.18	12,493	0.16
	營業費用合計		772,883	12.44	917,761	11.59
6900	營業(損失)利益		(446,590)	(7.19)	604,726	7.64
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		16,936	0.27	53,875	0.68
7130	處分固定資產利益		682	0.01	72	-
7140	處分投資利益		-	-	126,304	1.59
7161	兌換利益(淨額)		52,209	0.84	-	-
7210	租金收入		21,132	0.34	21,084	0.27
7480	什項收入		28,970	0.47	159,343	2.01
	營業外收入及利益合計		119,929	1.93	360,678	4.55
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		161,125	2.59	89,424	1.13
7560	兌換損失		-	-	314,869	3.97
7880	什項支出		75,551	1.22	27,545	0.35
	營業外費用及損失合計		236,676	3.81	431,838	5.45
7900	繼續營業單位稅前淨(損)利		(563,337)	(9.07)	533,566	6.74
8110	所得稅費用		(63,406)	(1.02)	(111,764)	(1.41)
9600XX	合併總(損)益	三.15	\$(626,743)	(10.09)	\$421,802	5.33
	歸屬於：					
9601	母公司股東		\$(463,437)	(7.46)	\$379,036	4.79
9602	少數股權		(163,306)	(2.63)	42,766	0.54
9600	合併總(損)益		\$(626,743)	(10.09)	\$421,802	5.33
9750	普通每股盈餘(元)	三.15				
	合併總(損)益		稅前 \$(0.29)	稅後 \$(0.32)	稅前 \$0.27	稅後 \$0.22
	合併總(損)益每股盈餘歸屬於：					
	母公司股東		\$(0.24)		\$0.19	
	少數股權		\$(0.08)		\$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及其子公司
合併現金流量表
民國九十八年一月一日至三月三十一日
及民國九十七年一月一日至三月三十一日
(此合併財務報表未經會計師核閱)

項 目	九十八年第一季	九十七年第一季	項 目	九十八年第一季	九十七年第一季	單位：新台幣仟元
營業活動之現金流量			投資活動之現金流量			
合併總(損)益	\$ (626,743)	\$ 421,802	增置固定資產	(194,633)		(1,466,155)
加(減)：調整項目			處分固定資產	905		80
折舊及耗竭	375,800	777,757	購買備供出售金融資產—非流動	-		(314,416)
各項提撥	131,683	11,132	處分備供出售金融資產—非流動	-		193,624
處分備供出售金融資產—非流動(利益)	-	(126,304)	存出保證金減少	8,377		25,235
處分備供出售金融資產—非流動(損失)	84,798	82,552	遞延費用(增加)	-		(78,038)
處分固定資產(利益)	(682)	(72)	其他資產—其他(增加)	(54,049)		-
處分冷修準備沖銷數	(31,004)	(57,153)	投資活動之淨現金流(出)	(239,400)		(1,639,670)
應收票據淨額減少	36,362	98,341				
應收帳款淨額(增加)	(462,776)	(449,935)	融資活動之現金流量			
其他應收款(增加)	(154,383)	(66,093)	短期借款增加	203,583		722,075
存貨淨額減少(增加)	56,110	(1,271,485)	長期借款增加	4,212		630,499
預付款項(增加)	(945,965)	(1,929,601)	存入保證金(減少)	(97,326)		(34,910)
其他流動資產減少	79,215	99,026	其他負債增加	41,536		660,306
遞延所得稅費用(利益)	14,035	(48,212)	少數股權增加(減少)	163,417		(253,612)
淨退休金影響數	5,953	(597)	融資活動之淨現金流入	315,422		1,724,358
應付票據增加	170,368	378,564				
應付帳款增加	354,772	882,795	匯率影響數	(64,893)		733,224
暫估應付帳款(減少)增加	(87,380)	31,280				
應付所得稅增加	46,495	102,978	本期現金及約當現金(減少)數	(848,204)		(47,166)
應付費用(減少)	(238,825)	(247,604)	期初現金及約當現金餘額	6,230,772		8,597,603
其他應付款增加	94,433	121,714	期末現金及約當現金餘額	\$ 5,382,568		\$ 8,550,437
應付股利(減少)	(27)	(103)				
預收款項增加	240,956	315,920	現金流量資訊之補充揭露：			
其他流動負債(減少)增加	(693)	10,055	本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 173,197		\$ 6,964
合併債項(減少)	(1,835)	(1,835)	本期支付所得稅	\$ 3,746		\$ 9,855
營業活動之淨現金流(出)	(859,333)	(865,078)	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	\$ 1,520,274		\$ 154,876

(請參閱合併財務報表附註)

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
 合併財務報表附註
 民國九十八年三月三十一日
 及民國九十七年三月三十一日
 (此合併財務報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第0960034217號令規定自民國97年度起增加編製第一、三季合併財務報表，並依金管證六字第0960064020號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個体外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

本公司列入合併財務報表之子公司除持有表決權股份超過百分之五十以上之被投資公司外，亦包括達財務會計準則公報第七號「合併財務報表」所述具有實質控制能力之被投資公司。列入合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			98.3.31	97.3.31	
本公司	台灣玻璃美國銷售公司	轉投資大陸地區及銷售玻璃等	100.00%	100.00%	
"	台灣玻璃中國控股公司	轉投資大陸地區之控股公司	80.60%	75.78%	註 1
"	台灣汽車玻璃股份有限公司	銷售汽車玻璃	48.00%	48.00%	註 2
台灣玻璃美國銷售公司	青島壓花玻璃公司	生產花板玻璃	52.25%	52.25%	
台灣玻璃中國控股公司	青島壓花玻璃公司	生產花板玻璃	13.13%	13.13%	
"	青島浮法玻璃公司	生產平板玻璃	95.675%	95.675%	
"	沂南硅砂公司	生產矽砂	63.38%	63.38%	
"	台玻長江玻璃公司	生產平板玻璃	100.00%	100.00%	
"	台玻鳳陽硅砂公司	生產矽砂	100.00%	100.00%	
"	台嘉玻璃纖維公司	生產玻璃纖維絲及玻璃纖維布	100.00%	100.00%	
"	台玻成都玻璃公司	生產平板玻璃	100.00%	100.00%	
"	台玻漢中玻璃公司	生產矽砂	100.00%	100.00%	
"	台玻東海玻璃公司	生產平板玻璃	100.00%	100.00%	
"	台玻華南玻璃公司	生產平板玻璃	100.00%	100.00%	
"	台玻天津玻璃公司	生產平板玻璃	100.00%	100.00%	
"	台玻昆山玻璃公司	生產平板玻璃	100.00%	100.00%	
"	台玻福建光伏玻璃公司	生產光伏玻璃	100.00%	-	註 3
青島浮法玻璃公司	青島壓花玻璃公司	生產花板玻璃	5.14%	-	註 4
台玻華南玻璃公司	台玻漳州硅砂公司	生產矽砂	100.00%	100.00%	
"	淮安實源采鹵公司	生產純鹼	100.00%	-	註 5

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(此合併財務報表未經會計師核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

註 1：民國 97 年度台灣玻璃中國控股公司增資 USD89,000 仟元，全部均由本公司以現金 USD32,000 仟元及債權 USD57,000 仟元予以轉增資，折合新台幣為 2,898,920 仟元，因未按原持股比例增資，故增資後持股比例升為 80.60%。

註 2：實質操控公司之財務、營運及人事方針。

註 3：係台灣玻璃中國控股公司於民國 97 年度中新投資成立之子公司。

註 4：係青島浮法玻璃有限公司於民國 97 年度中自青島城市經營有限公司購入青島壓花玻璃有限公司 5.14% 股權，計 USD470 仟元。

註 5：係台玻華南玻璃有限公司於民國 97 年度中新投資成立之子公司。

(1) 子公司會計期間與母公司不同之調整及處理方式：不適用。

(2) 國外子公司營業之特殊風險：無。

2. 合併財務報表編製原則

合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。

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，或有下列情況之一者，視為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，並編製合併財務報表。

(1) 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。

(2) 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。

(3) 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。

(4) 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。

(5) 其他具有控制能力者。

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(此合併財務報表未經會計師核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 聯屬公司重要會計政策除下列所述情況外，均與 97 年度合併財務報表相同。

自民國 98 年 1 月 1 日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低評價並採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所產生之成本如下：

- (1) 原物料：以實際進貨成本，採加權平均法。
- (2) 在製品及製成品：包括直接原料、直接人工及製造費用。固定製造費用係以正常產能分攤。在製品及製成品採加權平均法。

二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子公司自民國98年1月1日起，採用新修訂發布之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」規定處理。此項會計原則變動使本公司民國98年第一季之稅前淨損增加92,961仟元及每股盈餘減少0.05元。
2. 本公司及子公司自編製民國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，惟此項會計原則變動對本公司之財務報表並無重大影響。

三、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：

	98.3.31	97.3.31
庫存現金	\$62	\$56
週轉金	1,602	1,023
支票及活期存款	2,989,628	2,878,906
定期存款	1,870,125	4,185,276
約當現金	521,151	1,485,176
合計	<u>\$5,382,568</u>	<u>\$8,550,437</u>

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(此合併財務報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 上項定期存款，民國 98 年及 97 年 3 月 31 日之利率分別為 0.615%~0.735%及 2.215%~3.085%。
- (3) 上項約當現金係指國內附賣回債券投資，民國 98 年及 97 年 3 月 31 日之利率區間分別為 0.11%及 1.77%。
- (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

應收款項包括：

	98.3.31	97.3.31
應收票據	\$898,014	\$1,154,234
減：備抵呆帳	(3,056)	(3,691)
小計	894,958	1,150,543
應收帳款	2,587,071	3,462,687
減：備抵呆帳	(62,200)	(59,067)
小計	2,524,871	3,403,620
淨額	<u>\$3,419,829</u>	<u>\$ 4,554,163</u>

3. 存貨

(1) 存貨包括：

	98.3.31	97.3.31
原料	\$2,916,929	\$3,047,780
物料	192,319	170,566
在製品	392,246	216,559
製成品	6,066,354	3,222,732
商品存貨	210,723	1,778
合計	9,778,571	6,659,415
減：備抵存貨跌價損失	(580,608)	(178,520)
淨額	<u>\$9,197,963</u>	<u>\$6,480,895</u>

- (2) 本公司民國 98 年 1 月 1 日至 3 月 31 日止之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 44,306 仟元。
- (3) 上列存貨並無提供質押或擔保之情事。

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
 (此合併財務報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 其他流動資產

	98.3.31	97.3.31
暫付款	\$2,184	\$4,937
遞延所得稅資產－流動	78,866	220,877
留抵稅額	-	2,612
其他	741	2,418
合計	\$81,791	\$230,844

5. 備供出售金融資產－非流動

98.3.31

被投資公司	股數	金額	持股比率(%)	提供擔保或質押情形
亞洲水泥(股)公司	2,488,309 股	\$73,156	0.09	無
台灣塑膠工業(股)公司	41,009,049 股	2,095,563	0.72	"
南亞塑膠工業(股)公司	13,449,132 股	521,826	0.18	"
彰化商業銀行	6,667,480 股	76,009	0.14	"
華南金控(股)公司	13,614,805 股	242,344	0.22	"
開發金控(股)公司	21,257,003 股	143,272	0.19	"
中國鋼鐵(股)公司	800,000 股	26,102	0.01	"
東和鋼鐵企業(股)公司	2,372,000 股	87,317	0.27	"
合計		\$3,265,589		

97.3.31

被投資公司	股數	金額	持股比率(%)	提供擔保或質押情形
亞洲水泥(股)公司	2,347,462 股	\$127,467	0.09	無
台灣塑膠工業(股)公司	32,040,049 股	2,944,480	0.56	"
南亞塑膠工業(股)公司	9,468,132 股	714,844	0.12	"
彰化商業銀行	6,667,480 股	153,019	0.14	"
華南金控(股)公司	13,347,849 股	373,740	0.22	"
開發金控(股)公司	20,738,540 股	290,340	0.19	"
富邦基金	6,011,000 單位	53,017	-	"
合計		\$4,656,907		

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(此合併財務報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (1) 上述備供出售金融資產—非流動，本公司及子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，本公司及子公司截至民國98年及民國97年3月31日止，認列金融商品未實現(損)益分別為(210,698)仟元及2,352,226仟元，列於股東權益項下。
- (2) 本公司於97年度第一季將台塑2,000,000股，於公開市場出售，售價計189,458仟元，評價利益為125,038仟元。
- (3) 本公司於97年度第一季將富邦464,000股，於公開市場出售，售價計4,166仟元，評價利益為1,266仟元。

6. 以成本衡量之金融資產—非流動

98.3.31

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	\$5,106	3.30	無

97.3.31

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		\$5,106		

(註)：台灣機械(股)公司業已於98年初辦理解散。

7. 固定資產

截至民國98年及97年3月31日止，本公司及子公司因購置資產款而利息資本化之金額分別為12,825仟元及22,316仟元。

8. 其他資產—其他

	98.3.31	97.3.31
預付退休金	\$395,995	\$404,198
閒置資產—土地	1,203	1,203
其 他	54,049	15,140
淨 額	\$451,247	\$420,541

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
 (此合併財務報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

9. 短期借款

民國 98 年及 97 年 3 月 31 日短期借款明細如下：

借款銀行	借款性質	利率(%)	98.3.31
中國銀行	信用借款	4.62~6.12	\$396,264
中國銀行	擔保借款	4.62~6.03	1,282,858
瑞穗銀行	擔保借款	1.74~4.86	769,336
渣打銀行	擔保借款	5.10	948,351
成都商銀	擔保借款	4.78~5.31	99,074
建設銀行	擔保借款	4.78~7.47	792,528
匯豐銀行	擔保借款	4.86	1,634,558
上海浦東發展銀行	信用借款	4.86~5.04	168,420
中國農業銀行	擔保借款	4.86~6.72	990,677
中信銀行	擔保借款	5.73	49,537
合 計			\$7,131,603

借款銀行	借款性質	利率(%)	97.3.31
中國銀行	信用借款	6.48~6.57	\$423,747
中國銀行	擔保借款	6.16~6.57	942,610
瑞穗銀行	擔保借款	3.12~6.90	547,302
上海浦東發展銀行	信用借款	6.48~6.57	125,406
匯豐銀行	擔保借款	6.57~6.90	714,051
建設銀行	擔保借款	5.91~7.47	259,432
渣打銀行	擔保借款	5.83~6.57	815,899
成都商銀	擔保借款	6.72	562,116
合 計			\$4,390,563

上述短期借款皆係一年以內到期。

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
 (此合併財務報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 長期借款

(1) 民國 98 年及 97 年 3 月 31 日長期借款包括：

金融機構	利 率(%)	98.3.31	備註
瑞穗銀行	0.91~6.12	\$5,620,623	擔保借款
中國銀行	3.38~7.38	788,701	擔保借款
渣打銀行	0.02~1.06	635,552	擔保借款
小 計		7,044,876	
減：一年內到期之長期借款		(1,520,274)	
合 計		<u>\$5,524,602</u>	

金融機構	利 率(%)	97.3.31	備註
瑞穗銀行	3.05~6.90	\$5,955,670	擔保借款
中國銀行	5.18~7.38	613,738	擔保借款
渣打銀行	7.82	500,671	擔保借款
小 計		7,070,079	
減：一年內到期之長期借款		(154,876)	
合 計		<u>\$6,915,203</u>	

(2) 上述長期借款之借款期間係自借款日起，七年以內到期還款。

(3) 民國 98 年及 97 年 3 月 31 日台玻長江玻璃公司、台玻昆山玻璃公司、台玻成都玻璃公司、台嘉玻璃纖維公司、台玻天津玻璃公司及台玻華南玻璃公司之部分擔保借款係由本公司開立本票作為保證。

11. 股 本

截至民國 97 年 1 月 1 日止，本公司額定及實收資本額均為 18,055,760 仟元，每股面額 10 元，分為 1,805,576 仟股。

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。

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(此合併財務報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國 98 年 3 月 23 日經董事會決議通過 97 年度盈餘分配案，分配現金股利 390,004 仟元，暨盈餘轉增資 585,007 仟元。增資發行新股後，實收資本額為 20,085,228 仟元，每股面額 10 元，分為 2,008,523 仟股。此項增資案尚待股東會決議及主管機關核准。

截至民國 98 年及 97 年 3 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。

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。

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
 (此合併財務報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 本公司經民國98年3月23日董事會通過民國97年度股利分配情形及民國97年6月11日股東常會通過之民國96年度股利分配情形如下：

	97年度	96年度
現金股利(單位：新台幣元)	每股0.20元	每股0.40元
股票股利(單位：新台幣元)	每股0.30元	每股0.80元
員工現金紅利	\$12,803	\$33,184
董監酬勞	\$12,803	\$33,184

本公司民國97年度財務報告認列之員工分紅及董監酬勞合計為28,042仟元，若與98年度股東會通過數有差異時，將列為分配年度成本或費用之調整項目。上述民國98年3月23日董事會決議通過97年度盈餘分配案，將辦理未分配盈餘585,007仟元轉增資，預計發行新股58,501仟股，惟此項盈餘分配案尚待股東會決議及主管機關核准後方可實施。

本公司民國98年及97年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為3,096仟元及7,580仟元，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98年及97年第一季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。

15. 普通股每股盈餘

普通股每股盈餘係按稅後淨利除以流通在外加權平均股數計算而得。計算明細如下：

	98年第一季	97年第一季
稅後合併總(損)益	<u><u>\$(626,743)</u></u>	<u><u>\$421,802</u></u>
稅後合併總損益歸屬予：	98年第一季	97年第一季
母公司股東	<u>\$(463,437)</u>	<u>\$379,036</u>
少數股權	<u>(163,306)</u>	<u>42,766</u>
稅後合併總(損)益	<u><u>\$(626,743)</u></u>	<u><u>\$421,802</u></u>
加權平均流通在外股數(單位：仟股)	<u><u>1,950,022</u></u>	<u><u>1,950,022</u></u>
基本每股盈餘(單位：元)	98年第一季	97年第一季
稅前合併總(損)益	<u><u>\$(0.29)</u></u>	<u><u>\$0.27</u></u>
稅後合併總(損)益	<u><u>\$(0.32)</u></u>	<u><u>\$0.22</u></u>

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(此合併財務報表未經會計師核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

合併總損益稅後每股盈餘歸屬予：	98 年第一季	97 年第一季
母公司股東	\$(0.24)	\$0.19
少數股權	\$(0.08)	0.03
合併總損益	\$(0.32)	\$0.22

四、關係人交易

民國 98 年及 97 年第一季所發生之重大關係人交易如下：

1. 關係人名稱及關係

<u>關係人之名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
台成投資公司	其董事長與本公司相同

2. 與關係人間之重大交易事項

本公司向台成投資(股)公司租用廠房、倉庫及空地，民國98年及97年第一季租金支出均為6,190仟元，租金按當地市價決定(預付一年租金)。

五、質押之資產

無此事項。

六、重大承諾事項及或有事項

截至民國 98 年 3 月 31 日為止，本公司及子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 1,987,899 仟元。
2. 合作外銷成品記帳之貨物稅計 18,042 仟元。

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
 (此合併財務報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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	已開立未使用信用狀金額
美金 USD	\$13,356
日幣 JPY	19,425
歐元 EUR	3,561
英鎊 GBP	42

4. 已簽訂尚未完工之重大工程合約彙總如下：

項 目	合約總額	已付總額	未付總額
新竹廠工程	\$280,367	\$45,870	\$234,497
台中廠工程	34,572	7,720	26,852
青島浮法工程	114,495	41,368	73,127
台玻長江工程	95,638	56,434	39,204
台玻華南工程	1,801,012	1,531,576	269,436
台玻天津工程	718,097	702,168	15,929
台嘉玻纖工程	10,313	3,262	7,051
台玻鳳陽工程	15,528	6,810	8,718
台玻漳州工程	273,371	117,374	155,997
台玻漢中工程	234,116	110,185	123,931
台玻福建工程	409,277	155,519	253,758
合 計	<u>\$3,986,786</u>	<u>\$2,778,286</u>	<u>\$1,208,500</u>

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

本公司透過第三地區控股公司台灣玻璃中國控股公司轉投資台玻華南玻璃公司 USD9,000 仟元，此項轉投資案業經經濟部投資審議委員會於 98 年 1 月經審二字第 09700504730 號核准，且已於 98 年 4 月匯出資金 USD 7,000 元。

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
(此合併財務報表未經會計師核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、其 他

(一) 風險政策與避險策略

本公司及子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。本公司及子公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司及子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。

本公司及子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。本公司及子公司之風險管理政策如下：

利率變動現金流量風險

本公司及子公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之銀行借款，惟利率變動不大，故利率變動現金流量風險並不重大。

匯率風險

本公司及子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。

商品價格風險

本公司及子公司商品價格風險甚低。

信用風險

本公司及子公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司及子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，故本公司及子公司的信用風險並不嚴重。

本公司及子公司其他金融資產(含括現金及約當現金、備供出售金融資產及部分衍生性金融商品)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。

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)

(此合併財務報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

流動性風險

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

(二) 金融商品資訊

1. 公平價值

<u>金融商品</u>	98.3.31		97.3.31	
	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公平價值</u>
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$5,382,568	\$5,382,568	\$8,550,437	\$8,550,437
應收款項淨額	4,051,657	4,051,657	4,789,746	4,789,746
備供出售金融資產－非流動	3,265,589	3,265,589	4,656,907	4,656,907
以成本衡量之金融資產－非流動	5,106	-	5,106	-
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	\$7,131,603	\$7,131,603	\$4,390,563	\$4,390,563
應付款項	3,911,926	3,911,926	5,108,752	5,108,752
長期借款(含一年內到期部分)	7,044,876	7,044,876	7,070,079	7,070,079

本公司及子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、應付款項及短期借款。
- (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。

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
 (此合併財務報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(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。

(4) 長期借款係以其預期現金流量之折現值估計公平價值，其帳面價值約當公平價值。

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	
	98.3.31	97.3.31	98.3.31	97.3.31
<u>資產－非衍生性</u>				
現金及約當現金	\$5,382,568	\$8,550,437	\$-	\$-
應收款項淨額	-	-	4,051,657	4,789,746
備供出售金融資產－非流動	3,265,589	4,656,907	-	-
<u>負債－非衍生性</u>				
短期借款	\$-	\$-	\$7,131,603	\$4,390,563
應付款項	-	-	3,911,926	5,108,752
長期借款(含一年內到期部分)	-	-	7,044,876	7,070,079

3. 本公司民國 98 年及 97 年第一季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 9,721 仟元及 6,346 仟元。

4. 利率風險：

茲將本公司及子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：

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司財務報表附註(續)
 (此合併財務報表未經會計師核閱)
 (金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國 98 年 3 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	\$5,382,568	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$5,382,568
短期借款	7,131,603	-	-	-	-	-	7,131,603
長期借款	1,520,274	1,871,755	1,696,079	1,502,386	272,140	182,242	7,044,876

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

本公司及子公司並無重大之信用風險顯著集中情形。

6. 避險活動

本公司及子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

1. 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，詳附表一。
2. 為便於財務報表之比較，民國97年3月31日財務報表之部份科目業經重分類。

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司
民國98年第一季

附表一

母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	台灣玻璃工業股份有限公司	台灣玻璃美國銷售公司	1	銷貨收入	\$12,399	與該地區外銷價格相同	0.20 %
0	"	台灣汽車玻璃公司	1	"	11,970	與一般內銷價格相同	0.19 %
0	"	台灣汽車玻璃公司	1	租金收入	3,066	依當地市價決定	0.05 %
1	台玻長江玻璃有限公司	台玻昆山玻璃公司	3	"	196,858		3.17 %
2	青島浮法玻璃有限公司	台灣玻璃美國銷售公司	3	"	75,232		1.21 %
3	台玻昆山玻璃公司	台玻長江玻璃有限公司	3	"	105,437		1.70 %
0	台灣玻璃工業股份有限公司	青島浮法玻璃公司	1	其他營業收入	200		-
0	"	青島壓花玻璃公司	1	"	994		0.02 %
0	"	台玻長江玻璃公司	1	"	393		0.01 %
0	"	台嘉玻璃纖維公司	1	"	660		0.01 %
0	"	台玻天津玻璃公司	1	"	74		-
0	"	青島浮法玻璃公司	1	其他收入	1,790		0.03 %
0	"	青島壓花玻璃公司	1	"	83		-
0	"	台玻長江玻璃公司	1	"	2,885		0.05 %
0	"	台灣汽車玻璃公司	1	"	3,864		0.06 %
0	"	台嘉玻璃纖維公司	1	"	4,426		0.07 %
0	"	台玻成都玻璃公司	1	"	3,833		0.06 %
0	"	台玻華南玻璃公司	1	"	5,768		0.09 %
0	"	台玻漢中硅砂公司	1	"	226		-
0	"	台玻昆山玻璃公司	1	"	353		0.01 %
0	"	台玻天津玻璃公司	1	"	1,799		0.03 %
0	"	台玻福建光伏玻璃公司	1	"	886		0.01 %
0	"	台灣玻璃美國銷售公司	1	應收帳款－關係人	11,932		0.02 %
0	"	台灣汽車玻璃公司	1	"	9,213		0.01 %
0	"	台灣汽車玻璃公司	1	其他應收款－關係人	1,612		-
0	"	青島壓花玻璃公司	1	"	46,480		0.07 %
0	"	青島浮法玻璃公司	1	"	28,776		0.04 %
0	"	台玻長江玻璃公司	1	"	26,244		0.04 %
0	"	台嘉玻璃纖維公司	1	"	362,797		0.57 %
0	"	台玻成都玻璃公司	1	"	10,748		0.02 %
0	"	台玻漢中硅砂公司	1	"	4,630		0.01 %
0	"	台玻華南玻璃公司	1	"	119,189		0.19 %
0	"	台玻昆山玻璃公司	1	"	2,666		-
0	"	台玻天津玻璃公司	1	"	41,409		0.06 %
0	"	台玻福建光伏玻璃公司	1	"	1,297		-
0	"	台灣玻璃中國控股公司	1	"	8,448		0.01 %
1	台玻長江玻璃有限公司	台玻昆山玻璃公司	3	其他應收款－關係人	120,114		0.19 %
2	青島浮法玻璃有限公司	台灣玻璃美國銷售公司	3	應收帳款－關係人	63,564		0.10 %
3	台玻昆山玻璃有限公司	台玻長江玻璃有限公司	3	其他應收款－關係人	12,482		0.02 %

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。

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司

民國97年第一季

附表一之一

母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			佔合併總營收或 總資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	台灣玻璃工業股份有限公司	台灣玻璃美國銷售公司	1	銷貨收入	\$8,149	與該地區外銷價格相同	0.10 %
0	"	台灣汽車玻璃公司	1	"	24,320	與一般內銷價格相同	0.31 %
1	台玻長江玻璃有限公司	台玻昆山玻璃公司	3	"	167,726		2.12 %
2	台玻鳳陽硅有限公司	台玻長江玻璃公司	3	"	30,998		0.39 %
3	青島浮法玻璃有限公司	台灣玻璃美國銷售公司	3	"	64,043		0.81 %
4	台玻昆山玻璃公司	台玻長江玻璃有限公司	3	"	92,273		1.17 %
0	台灣玻璃工業股份有限公司	青島浮法玻璃公司	1	其他營業收入	3,356		0.04 %
0	"	青島壓花玻璃公司	1	"	123		-
0	"	台玻長江玻璃公司	1	"	8,313		0.10 %
0	"	台嘉玻璃纖維公司	1	"	10,639		0.13 %
0	"	台玻成都玻璃公司	1	"	101		-
0	"	台玻華南玻璃公司	1	"	5,366		0.07 %
0	"	台玻天津玻璃公司	1	"	271		-
0	"	青島浮法玻璃公司	1	其他收入	462		0.01 %
0	"	青島壓花玻璃公司	1	"	76		-
0	"	台玻長江玻璃公司	1	"	4,789		0.06 %
0	"	台灣汽車玻璃公司	1	"	8,397		0.11 %
0	"	台嘉玻璃纖維公司	1	"	8,862		0.11 %
0	"	台玻成都玻璃公司	1	"	14,641		0.18 %
0	"	台玻華南玻璃公司	1	"	9,092		0.11 %
0	"	台玻漢中硅砂公司	1	"	305		-
0	"	台玻東海玻璃公司	1	"	-		-
0	"	台玻昆山玻璃公司	1	"	531		0.01 %
0	"	台玻天津玻璃公司	1	"	1,763		0.02 %
0	"	台灣玻璃美國銷售公司	1	應收帳款—關係人	16,890		0.03 %
0	"	台灣汽車玻璃公司	1	"	5,688		0.01 %
0	"	台玻華南玻璃公司	1	"	14		-
0	"	台嘉玻璃纖維公司	1	"	990		0.01 %
0	"	台灣汽車玻璃公司	1	其他應收款—關係人	4,066		0.01 %
0	"	青島壓花玻璃公司	1	"	40,409		0.06 %
0	"	青島浮法玻璃公司	1	"	8,338		0.01 %
0	"	台玻長江玻璃公司	1	"	35,981		0.06 %
0	"	台嘉玻璃纖維公司	1	"	552,233		0.88 %
0	"	台玻成都玻璃公司	1	"	85,349		0.14 %
0	"	台玻漢中硅砂公司	1	"	2,948		-
0	"	台玻東海玻璃公司	1	"	256		-
0	"	台玻華南玻璃公司	1	"	73,438		0.12 %
0	"	台玻昆山玻璃公司	1	"	18,403		0.03 %
0	"	台玻天津玻璃公司	1	"	39,868		0.06 %
0	"	台灣玻璃中國控股公司	1	"	95,045		0.15 %
1	台玻長江玻璃有限公司	台玻昆山玻璃公司	3	其他應收款—關係人	204,890		0.33 %
2	台玻鳳陽硅有限公司	台玻長江玻璃公司	3	應收帳款—關係人	30,323		0.05 %
3	青島浮法玻璃有限公司	台灣玻璃美國銷售公司	3	應收帳款—關係人	71,505		0.11 %
4	台玻昆山玻璃公司	台玻長江玻璃有限公司	3	其他應收款—關係人	1,176		-

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。