

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核閱報告

民國九十五年上半年度

及民國九十四年上半年度

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
會計師核閱報告

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司民國九十五年六月三十日及九十四年六月三十日之合併資產負債表，暨民國九十五年一月一日至六月三十日及九十四年一月一日至六月三十日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註二.1所述，列入第一段所述合併財務報表之子公司中，有關台灣玻璃美國銷售公司、台灣玻璃中國控股公司及其子公司暨台灣汽車玻璃股份有限公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國九十五年六月三十日及九十四年六月三十日之資產總額為新台幣22,617,473仟元及18,628,821仟元，占合併資產總額之45.63%及42.44%，負債總額為新台幣10,517,533仟元及8,613,246仟元，占合併負債總額之72.63%及68.37%，民國九十五年一月一日至六月三十日及九十四年一月一日至六月三十日之本期淨(損)利為新台幣(148,509)仟元及317,831仟元，占合併總損益之(13.35)%及17.72%。又如合併財務報表附註十一、(二)及(三)所述該被投資公司相關資訊及大陸投資相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響及合併財務報表附註十一、(二)及(三)有關被投資公司相關資訊及大陸投資相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

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
證期會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

中華民國九十五年八月十日

台灣玻璃工業股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國九十五年六月三十日
 及民國九十四年六月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資 產		九十五年六月三十日		九十四年六月三十日		負債及股東權益		九十五年六月三十日		九十四年六月三十日			
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、四.1	\$10,429,649	21.04	\$8,954,392	20.40	2100	短期借款	四.11	\$1,550,458	3.13	\$1,250,917	2.85
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	-	-	785,324	1.79	2120	應付票據		442,122	0.89	306,747	0.70
1120	應收票據(減備抵呆帳後淨額)	二及四.3	731,763	1.48	643,327	1.47	2140	應付帳款		1,309,736	2.64	1,066,526	2.43
1140	應收帳款(減備抵呆帳後淨額)	二及四.3	2,849,133	5.75	2,147,661	4.89	2144	暫估應付帳款		408,122	0.82	705,592	1.61
1160	其他應收款		189,423	0.38	195,566	0.44	2181	交易目的金融負債	二及四.12	18,556	0.04	-	-
1210	存貨(減備抵跌價損失後淨額)	二及四.4	4,260,878	8.60	3,637,595	8.29	2160	應付所得稅	二及四.18	313,583	0.63	377,260	0.86
1260	預付款項	五	476,759	0.96	744,751	1.70	2170	應付費用		655,906	1.32	518,826	1.18
1280	其他流動資產	四.5	132,827	0.27	311,121	0.71	2210	其他應付款		723,110	1.46	817,839	1.86
11XX	流動資產合計		19,070,432	38.48	17,419,737	39.69	2216	應付股利		632,317	1.28	739,892	1.69
	基金及投資						2260	預收款項		574,436	1.16	433,415	0.99
1450	備供出售金融資產-非流動	二、三及四.6	2,281,594	4.60	1,993,976	4.54	2281	暫收款		369,026	0.75	85,212	0.19
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	21XX	流動負債合計		6,997,372	14.12	6,302,226	14.36
1490	無活絡市場之債券投資-非流動	二及四.8	256,961	0.52	434,790	0.99		長期負債					
1440	其他金融資產-非流動		18,440	0.04	-	-	2400	長期借款	四.13	5,774,226	11.65	4,566,250	10.40
14XX	基金及投資合計		2,562,101	5.17	2,433,872	5.54		各項準備					
	固定資產	二、四.9及六					2510	土地增值稅準備	二	236,222	0.48	236,222	0.54
1501	土地		1,933,544	3.90	1,933,298	4.40	2550	窯爐冷修準備	二	1,252,336	2.53	1,292,173	2.94
1521	房屋設備		10,210,311	20.60	8,780,956	20.01	25XX	各項準備合計		1,488,558	3.01	1,528,395	3.48
1531	機器設備		34,371,523	69.35	32,003,788	72.92		其他負債					
1551	運輸設備		546,263	1.10	432,078	0.98	2810	退休金準備	二	28,820	0.06	21,516	0.05
1561	生財設備		14,558	0.03	14,558	0.03	2820	存入保證金		39,255	0.08	39,525	0.09
1681	其他設備		1,365,515	2.76	1,345,554	3.07	2888	合併貸項		101,063	0.20	108,404	0.25
1691	折耗性資產		11,595	0.02	11,595	0.03	2860	遞延所得稅負債-非流動	二及四.18	50,751	0.10	31,617	0.07
	成本合計		48,453,309	97.76	44,521,827	101.44	28XX	其他負債合計		219,889	0.44	201,062	0.46
1508	土地-重估增值		435,857	0.88	435,857	0.99	2XXX	負債總計		14,480,045	29.22	12,597,933	28.70
1528	房屋-重估增值		182,481	0.37	182,481	0.42		承諾及或有事項	七				
1548	機器設備-重估增值		57,207	0.11	57,207	0.13		股東權益					
15XX	成本及重估增值合計		49,128,854	99.12	45,197,372	102.98		母公司股東權益					
15X9	減：累計折舊		(26,283,698)	(53.03)	(23,569,358)	(53.70)		股本	四.14				
1671	未完工程		2,819,846	5.69	1,245,427	2.84	3110	普通股股本		15,253,920	30.78	15,253,920	34.76
1672	預付設備款		1,041,281	2.10	33,460	0.08	3150	待分配股票股利		1,220,314	2.46	-	-
15XX	固定資產淨額		26,706,283	53.88	22,906,901	52.20	31XX	股本合計		16,474,234	33.24	15,253,920	34.76
	無形資產							資本公積	四.15				
1700	遞延退休金成本	二	247,949	0.50	245,036	0.56	3211	普通股股票溢價		25,000	0.05	25,000	0.06
1782	土地使用權	二及六	677,646	1.37	598,291	1.36	3230	資產重估增值準備		65,266	0.13	65,266	0.15
17XX	無形資產合計		925,595	1.87	843,327	1.92	3280	其他		103,166	0.21	103,166	0.24
	其他資產						32XX	資本公積合計		193,432	0.39	193,432	0.45
1820	存出保證金		7,072	0.01	22,988	0.05	3310	法定盈餘公積	四.16	3,980,763	8.03	3,674,978	8.37
1838	遞延費用	二	125,197	0.25	127,228	0.29	3320	特別盈餘公積	四.17	7,020,044	14.16	7,020,044	15.99
1888	其他資產-其他	二及四.10	166,265	0.34	135,733	0.31	3350	未分配盈餘	四.17及四.18	4,113,340	8.30	4,020,366	9.16
18XX	其他資產合計		298,534	0.60	285,949	0.65	33XX	保留盈餘合計		15,114,147	30.49	14,715,388	33.52
	資產總計		\$49,562,945	100.00	\$43,889,786	100.00		股東權益其他項目					
							3450	金融商品未實現損益	二、三及四.6	690,117	1.39	-	-
							3420	累積換算調整數	二	371,090	0.75	(53,015)	(0.12)
							34XX	股東權益其他項目合計		1,061,207	2.14	(53,015)	(0.12)
								母公司股東權益合計		32,843,020	66.26	30,109,725	68.61
							3610	少數股權		2,239,880	4.52	1,182,128	2.69
							3XXX	股東權益總計		35,082,900	70.78	31,291,853	71.30
								負債及股東權益總計		\$49,562,945	100.00	\$43,889,786	100.00

(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
合併損益表
民國九十五年一月一日至六月三十日
及民國九十四年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入					
4110	銷貨收入	二	\$11,760,826	99.70	\$10,648,249	99.99
4170	減：銷貨退回及折讓		(4,940)	(0.04)	(4,195)	(0.04)
4100	銷貨淨額		11,755,886	99.66	10,644,054	99.95
4880	其它營業收入		40,148	0.34	5,183	0.05
	營業收入合計		11,796,034	100.00	10,649,237	100.00
5000	營業成本	四.20				
5110	銷貨成本		9,532,381	80.81	7,336,524	68.89
5880	其他營業成本		33,423	0.28	51,206	0.48
	營業成本合計		9,565,804	81.09	7,387,730	69.37
5910	營業毛利		2,230,230	18.91	3,261,507	30.63
6000	營業費用	四.20及五				
6100	推銷費用		891,660	7.56	891,543	8.38
6200	管理及總務費用		245,977	2.09	232,170	2.18
6300	研發費用		20,147	0.17	19,324	0.18
	營業費用合計		1,157,784	9.82	1,143,037	10.74
6900	營業利益		1,072,446	9.09	2,118,470	19.89
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		124,933	1.06	82,166	0.77
7122	股利收入		330	-	92,448	0.87
7130	處分固定資產利益	二	868	0.01	1,711	0.02
7140	處分投資利益		375,363	3.18	-	-
7210	租金收入		38,456	0.33	38,670	0.36
7480	什項收入		72,937	0.62	20,046	0.19
	營業外收入及利益合計		612,887	5.20	235,041	2.21
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		148,615	1.26	33,856	0.32
7530	處分固定資產損失	二	2	-	-	-
7560	兌換損失(淨額)		56,791	0.48	46,070	0.43
7880	什項支出		45,393	0.39	35,242	0.33
	營業外費用及損失合計		250,801	2.13	115,168	1.08
7900	營業部門稅前淨利		1,434,532	12.16	2,238,343	21.02
8110	所得稅費用	二及四.18	(322,244)	(2.73)	(444,443)	(4.17)
9600XX	合併總損益		\$1,112,288	9.43	\$1,793,900	16.85
	歸屬予：					
9601	母公司股東		1,134,234	9.62	\$1,765,863	16.59
9602	少數股權		(21,946)	(0.19)	28,037	0.26
9600	合併總損益		\$1,112,288	9.43	\$1,793,900	16.85
9750	普通每股盈餘(元)	四.19	稅前	稅後	稅前	稅後
	合併總損益		\$0.87	\$0.68	\$1.39	\$1.09
	合併總損益每股盈餘歸屬予：					
	母公司股東		\$0.69	\$1.07		
	少數股權		\$(0.01)	\$0.02		

(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
 合併股東權益變動表
 民國九十五年一月一日至六月三十日
 及民國九十四年一月一日至六月三十日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	待分配股票股利	資本公積	保留盈餘			金融商品 未實現損益	累 積 換算調整數	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					
九十四年一月一日餘額	\$13,867,200	\$-	\$193,432	\$3,292,940	\$7,020,044	\$4,859,081	\$-	\$(34,930)	\$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)			-		-
未按原持股比例認購被投資公司股份之影響數						(65,822)			(65,822)		(65,822)
九十四年上半年度淨利						1,765,863			1,765,863	28,037	1,793,900
被投資公司股東權益變動數						(230)			(230)		(230)
換算調整數								(18,085)	(18,085)		(18,085)
少數股權變動數									-	674,576	674,576
九十四年六月三十日餘額	\$15,253,920	\$-	\$193,432	\$3,674,978	\$7,020,044	\$4,020,366	\$-	\$(53,015)	\$30,109,725	\$1,182,128	\$31,291,853
九十五年一月一日餘額	\$15,253,920	\$-	\$193,432	\$3,674,978	\$7,020,044	\$5,295,210	\$-	\$503,658	\$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						(30,578)			(30,578)		(30,578)
員工紅利						(30,578)			(30,578)		(30,578)
現金股利						(610,157)			(610,157)		(610,157)
股票股利		1,220,314				(1,220,314)			-		-
未按原持股比例認購被投資公司股份之影響數						(118,094)			(118,094)		(118,094)
九十五年上半年度淨利						1,134,234			1,134,234	(21,946)	1,112,288
被投資公司股東權益變動數						(598)			(598)		(598)
金融商品未實現損益							690,117		690,117		690,117
換算調整數								(132,568)	(132,568)		(132,568)
少數股權變動數									-	793,093	793,093
九十五年六月三十日餘額	\$15,253,920	\$1,220,314	\$193,432	\$3,980,763	\$7,020,044	\$4,113,340	\$690,117	\$371,090	\$32,843,020	\$2,239,880	\$35,082,900

(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
合併現金流量表
民國九十五年一月一日至六月三十日
及民國九十四年一月一日至六月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

項 目	九十五年上半年度	九十四年上半年度	項 目	九十五年上半年度	九十四年上半年度
營業活動之現金流量			投資活動之現金流量		
合併總損益	\$1,112,288	\$1,793,900	增置固定資產	(2,615,926)	(3,016,487)
加(減)：調整項目			處分固定資產價款	131,136	4,291
折舊及耗竭	1,242,632	1,123,541	處份長期投資價款	915,723	-
各項攤提	28,459	24,807	其他資產(增加)	(1,470)	-
長期債券投資攤銷數	(352)	(667)	存出保證金減少	2,227	1,166
長期投資未實現兌換損失	5,469	1,235	遞延費用(增加)	(38,259)	(77,912)
窯爐冷修準備提列數	110,593	115,411	投資活動之淨現金流(出)	<u>(1,606,569)</u>	<u>(3,088,942)</u>
處分固定資產(利益)淨額	(18,152)	(1,711)	融資活動之現金流量		
處分投資(利益)	(375,363)	-	短期借款(減少)增加	(167,653)	661,258
窯爐冷修準備沖銷數	(154,457)	-	長期借款增加	795,755	1,261,579
公平價值變動列入損益之金融資產-流動減少	1,201,746	4,515,297	存入保證金(減少)增加	(49,790)	1,102
應收票據淨額(增加)	(88,896)	(65,365)	其他負債(減少)	(10,518)	-
應收帳款淨額(增加)減少	(199,334)	5,947	支付董監事酬勞	(30,578)	(38,204)
應收帳款-關係人淨額減少	-	103,172	被投資公司發放員工紅利	(598)	-
其他應收款(增加)	(28,854)	(111,535)	支付現金股利	(86)	(2,220)
其他應收款-關係人減少	-	476,521	少數股權淨增加	674,999	674,576
存貨淨額(增加)	(366,290)	(1,161,091)	融資活動之淨現金流入	<u>1,211,531</u>	<u>2,558,091</u>
預付款項減少(增加)	108,462	(158,294)	匯率影響數	102,058	(140,620)
其他流動資產減少(增加)	111,575	(127,678)	子公司首次併入影響數	-	(122,931)
遞延所得稅費用	10,559	60,083	本期現金及約當現金增加數	2,305,805	5,873,580
淨退休金影響數	(2,817)	9,891	期初現金及約當現金餘額	8,123,844	3,080,812
應付票據增加	32,255	235,747	期末現金及約當現金餘額	<u>\$10,429,649</u>	<u>\$8,954,392</u>
應付帳款增加	233,235	259,315	現金流量資訊之補充揭露：		
交易目的金融負債增加	18,556	-	1. 本期支付利息(不含資本化利息)	\$219,059	\$77,721
暫估應付帳款增加	14,547	117,096	2. 本期支付所得稅	<u>\$310,394</u>	<u>\$588,061</u>
應付所得稅增加(減少)	2,036	(203,679)	部分影響現金流量之融資活動：		
應付費用(減少)	(218,096)	(49,168)	宣告分配現金股利	\$610,157	\$693,360
其他應付款(減少)	(306,504)	(189,959)	加：期初應付數	22,072	29,516
應付股利(減少)增加	(2)	19,196	減：期末應付數	(632,143)	(720,656)
預收款項增加(減少)	160,818	(15,259)	本期實際支付數	<u>\$86</u>	<u>\$2,220</u>
暫收款(減少)	(8,568)	(105,101)			
其他流動負債(減少)	(23,089)	-			
合併貸項(減少)	(3,671)	(3,670)			
營業活動之淨現金流入	<u>2,598,785</u>	<u>6,667,982</u>			

(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