

1802

台灣玻璃工業股份有限公司
財務報告
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：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六月三十日及九十四年六月三十日之資產負債表，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。

除下段所述者外，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。

如財務報表附註四.9所述，台灣玻璃工業股份有限公司民國九十五年六月三十日及九十四年六月三十日採權益法評價之長期股權投資計新台幣 9,734,753 仟元及 8,911,733 仟元，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相關之淨投資(損失)收益新台幣(135,506)仟元及 295,158 仟元，係以該等被投資公司同期間未經會計師查核之財務報表為依據。又財務報表附註十一、(二)及(三)有關被投資公司相關資訊及大陸投資相關資訊亦未經會計師查核。

依本會計師之意見，除上段所述被投資公司財務報表倘經會計師查核，對財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一、(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查核外，第一段所述財務報表在所有重大方面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，足以允當表達台灣玻璃工業股份有限公司民國九十五年六月三十日及九十四年六月三十日之財務狀況，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經營結果與現金流量。

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上半年度及九十四年上半年度合併報表，並經本會計師出具保留式意見之核閱報告在案，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
金管會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

中華民國九十五年八月十日

台灣玻璃工業股份有限公司
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

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	%
1100	流動資產						2140	流動負債					
	現金及約當現金	二及四.1	\$9,057,451	23.90	\$7,521,709	21.34	2140	應付帳款		\$610,107	1.61	\$488,365	1.39
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	-	-	785,324	2.23	2144	暫估應付帳款	五	408,181	1.08	773,017	2.19
1120	應收票據(減備抵呆帳後淨額)	二及四.3	414,989	1.09	379,506	1.08	2181	交易目的金融負債	二及四.12	18,556	0.05	-	-
1140	應收帳款(減備抵呆帳後淨額)	二及四.3	1,563,584	4.13	1,401,721	3.97	2160	應付所得稅	二及四.17	307,269	0.81	357,266	1.01
1150	應收帳款-關係人(減備抵呆帳後淨額)	二、四.3及五	32,928	0.09	41,139	0.12	2210	其他應付款		1,043,478	2.75	679,152	1.93
1160	其他應收款		18,446	0.05	120,850	0.34	2216	應付股利	四.13	632,143	1.67	720,656	2.04
1180	其他應收帳-關係人	五	545,305	1.44	548,253	1.55	2260	預收款項		299,207	0.79	339,057	0.96
1210	存貨(減備抵跌價損失後淨額)	二及四.4	2,150,150	5.67	2,092,109	5.93	2281	暫收款		70,747	0.19	84,587	0.24
1260	預付款項	五	167,048	0.44	292,802	0.83	21XX	流動負債合計		3,389,688	8.95	3,442,100	9.76
1280	其他流動資產	二、四.5及四.14	132,827	0.35	139,952	0.40		各項準備					
11XX	流動資產合計		14,082,728	37.16	13,323,365	37.79	2510	土地增值稅準備	二	236,222	0.62	236,222	0.67
	基金及投資					2550	窯爐冷修準備	二	1,252,336	3.30	1,292,173	3.67	
1450	備供出售金融資產-非流動	二、三及四.6	2,281,594	6.02	1,993,976	5.66	25XX	各項準備合計		1,488,558	3.92	1,528,395	4.34
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		其他負債					
1490	無活絡市場之債券投資-非流動	二及四.8	256,961	0.68	434,790	1.23	2820	存入保證金		39,255	0.10	39,525	0.11
1420	採權益法之長期投資	二及四.9	9,734,753	25.69	8,911,733	25.28	2860	遞延所得稅負債-非流動	二及四.17	50,751	0.14	31,617	0.09
1440	其他金融資產-非流動		18,440	0.05	-	-	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	二	83,213	0.22	103,261	0.29
	基金及投資合計		12,296,854	32.45	11,345,605	32.18	28XX	其他負債合計		173,219	0.46	174,403	0.49
	固定資產	二及四.10					2XXX	負債總計		5,051,465	13.33	5,144,898	14.59
1501	土地		1,922,929	5.07	1,922,929	5.45		承諾及或有事項	七				
1521	房屋設備		4,736,513	12.50	4,704,969	13.35		股東權益					
1531	機器設備		20,370,655	53.76	20,240,075	57.41		股本	四.13				
1551	運輸設備		360,811	0.95	342,597	0.97	3110	普通股股本		15,253,920	40.25	15,253,920	43.27
1561	生財設備		14,278	0.04	14,278	0.04	3150	待分配股票股利		1,220,314	3.22	-	-
1681	其他設備		544,269	1.44	538,396	1.53	31XX	股本合計		16,474,234	43.47	15,253,920	43.27
1691	折耗性資產		11,595	0.03	11,595	0.03	32XX	資本公積	四.14				
	成本合計		27,961,050	73.79	27,774,839	78.78	3211	普通股股票溢價		25,000	0.07	25,000	0.07
1508	土地-重估增值		435,857	1.15	435,857	1.24	3230	資產重估增值準備	二	65,266	0.17	65,266	0.19
1528	房屋-重估增值		182,481	0.48	182,481	0.52	3280	其他		103,166	0.27	103,166	0.29
1548	機器設備-重估增值		57,207	0.15	57,207	0.16		資本公積合計		193,432	0.51	193,432	0.55
15XX	成本及重估增值合計		28,636,595	75.57	28,450,384	80.70	33XX	保留盈餘					
15X9	減：累計折舊		(19,622,378)	(51.78)	(18,539,083)	(52.59)	3310	法定盈餘公積	四.15	3,980,763	10.50	3,674,978	10.43
1671	未完工程		1,817,469	4.80	213,435	0.61	3320	特別盈餘公積	四.16	7,020,044	18.53	7,020,044	19.91
1672	預付設備款		242,144	0.64	30,725	0.09	3350	未分配盈餘	四.16及四.17	4,113,340	10.86	4,020,366	11.40
15XX	固定資產淨額		11,073,830	29.23	10,155,461	28.81	33XX	保留盈餘合計		15,114,147	39.89	14,715,388	41.74
17XX	無形資產							股東權益其他項目					
1700	遞延退休金成本		247,948	0.65	245,036	0.69	3450	金融商品未實現損益	二、三及四.6	690,117	1.82	-	-
	其他資產						3420	累積換算調整數	二及四.9	371,090	0.98	(53,015)	(0.15)
1820	存出保證金		6,586	0.02	22,385	0.06	34XX	股東權益其他項目合計		1,061,207	2.80	(53,015)	(0.15)
1838	遞延費用	二	21,144	0.05	27,038	0.08	3XXX	股東權益總計		32,843,020	86.67	30,109,725	85.41
1888	其他資產-其他	二及四.11	165,395	0.44	135,733	0.39		負債及股東權益總計		\$37,894,485	100.00	\$35,254,623	100.00
18XX	其他資產合計		193,125	0.51	185,156	0.53							
	資產總計		\$37,894,485	100.00	\$35,254,623	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六月三十日
及民國九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元
(每股盈餘除外)

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	二及五	\$7,093,258	99.84	\$7,072,594	99.55
4170	減：銷貨退回及折讓		(2,270)	(0.03)	(2,592)	(0.04)
4100	銷貨淨額		7,090,988	99.81	7,070,002	99.51
4880	其他營業收入	五	13,161	0.19	34,966	0.49
	營業收入合計		7,104,149	100.00	7,104,968	100.00
5000	營業成本	四.19				
5110	銷貨成本	五	5,162,839	72.67	4,541,694	63.92
5880	其他營業成本		11,240	0.16	16,839	0.24
	營業成本合計		5,174,079	72.83	4,558,533	64.16
5910	營業毛利		1,930,070	27.17	2,546,435	35.84
5930	加：聯屬公司間已實現利益		8,200	0.11	12,430	0.18
	已實現營業毛利		1,938,270	27.28	2,558,865	36.02
6000	營業費用	四.19				
6100	推銷費用		764,800	10.76	784,428	11.04
6200	管理及總務費用	五	86,454	1.22	64,572	0.91
6300	研發費用		20,147	0.28	19,324	0.28
	營業費用合計		871,401	12.26	868,324	12.23
6900	營業利益		1,066,869	15.02	1,690,541	23.79
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		114,529	1.61	73,278	1.03
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.9	9,971	0.14	295,158	4.15
7122	股利收入		330	-	92,447	1.30
7130	處分固定資產利益	二	4,683	0.07	5,020	0.07
7140	處分投資利益		375,363	5.28	-	-
7210	租金收入	五	44,588	0.63	44,801	0.63
7480	什項收入	五	78,229	1.10	71,799	1.01
	營業外收入及利益合計		627,693	8.83	582,503	8.19
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		10,038	0.14	6,974	0.09
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.9	145,477	2.05	-	-
7530	處分固定資產損失	二	2	-	-	-
7560	兌換損失(淨額)		55,524	0.78	45,466	0.64
7880	什項支出		51,287	0.72	44,741	0.63
	營業外費用及損失合計		262,328	3.69	97,181	1.36
7900	繼續營業部門稅前淨利		1,432,234	20.16	2,175,863	30.62
8110	所得稅費用	二及四.17	(298,000)	(4.19)	(410,000)	(5.77)
9600	本期淨利		\$1,134,234	15.97	\$1,765,863	24.85
9750	普通股每股盈餘(單位：新台幣元)	四.18				
	本期淨利		稅前	稅後	稅前	稅後
			\$0.87	\$0.69	\$1.32	\$1.07

(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六月三十日

及民國九十四年一月一日至六月三十日

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	累 積	合 計
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	未實現損益	換算調整數	
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
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)			-
未按原持股比例認購被投資公司股份之影響數						(65,822)			(65,822)
九十四年上半年度淨利						1,765,863			1,765,863
被投資公司股東權益變動數						(230)			(230)
換算調整數								(18,085)	(18,085)
九十四年六月三十日餘額	<u>\$15,253,920</u>	<u>\$-</u>	<u>\$193,432</u>	<u>\$3,674,978</u>	<u>\$7,020,044</u>	<u>\$4,020,366</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(53,015)</u>	<u>\$30,109,725</u>
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
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)
員工紅利						(30,578)			(30,578)
現金股利						(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)
九十五年上半年度淨利						1,134,234			1,134,234
被投資公司股東權益變動數						(598)			(598)
金融商品未實現損益							690,117		690,117
換算調整數								(132,568)	(132,568)
九十五年六月三十日餘額	<u>\$15,253,920</u>	<u>\$1,220,314</u>	<u>\$193,432</u>	<u>\$3,980,763</u>	<u>\$7,020,044</u>	<u>\$4,113,340</u>	<u>\$690,117</u>	<u>\$371,090</u>	<u>\$32,843,020</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
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

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		
本期淨利	\$1,134,234	\$1,765,863	增置固定資產	(1,006,596)	(224,516)
加(減)：調整項目			處分固定資產價款	486	1,204
折舊及耗竭	521,068	572,670	購買長期投資	(251,040)	(297,864)
各項攤提	2,888	3,040	處分長期投資價款	915,723	-
長期債券投資攤銷數	(352)	(667)	遞延費用(增加)	-	(6,638)
長期投資未實現兌換損失	5,469	1,235	存出保證金(增加)	(1,210)	(548)
窯爐冷修準備沖銷及提列數	110,593	115,411	投資活動之淨現金流(出)	(342,637)	(528,362)
子公司發放現金股利	23,760	-			
遞延貸項攤銷數	(12,555)	(16,595)	融資活動之現金流量		
處分固定資產(利益)	(326)	(855)	存入保證金增加	-	1,102
處分投資(利益)	(375,363)	-	董監事酬勞	(30,578)	(38,204)
按權益法認列之淨投資損失(收益)	135,506	(295,158)	現金股利	(86)	(2,220)
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	融資活動之淨現金流(出)	(30,664)	(39,322)
應收票據淨額減少(增加)	39,325	(13,634)			
應收帳款淨額減少	60,959	331,415	本期現金及約當現金增加數	2,289,143	5,611,797
應收帳款-關係人淨額減少	2,537	2,597	期初現金及約當現金餘額	6,768,308	1,909,912
其他應收款減少(增加)	17,497	(76,276)	期末現金及約當現金餘額	\$9,057,451	\$7,521,709
其他應收款-關係人減少	140,487	92,791			
存貨淨額(增加)	(171,851)	(497,242)	現金流量資訊之補充揭露：		
預付款項(增加)	(13,007)	(159,709)	本期支付利息(不含資本化利息)	\$10,038	\$6,974
其他流動資產減少(增加)	10,664	(1,101)	本期支付所得稅	\$276,986	\$570,370
遞延所得稅費用	9,688	60,083			
其他資產(增加)減少	(7,128)	9,891	部分影響現金流量之融資活動		
應付帳款增加	22,968	43,403	宣告分配現金股利	\$610,157	\$693,360
交易目的金融資產減少	18,556	-	加：期初應付數	22,072	29,516
暫估應付帳款(減少)增加	(8,720)	161,175	減：期末應付數	(632,143)	(720,656)
應付所得稅增加(減少)	11,326	(220,453)	本期實際支付數	\$86	\$2,220
其他應付款增加(減少)	99,330	(102,116)			
預收款項(減少)	(24,538)	(109,617)			
暫收款(減少)	(292,317)	(1,967)			
營業活動之淨現金流入	<u>2,662,444</u>	<u>6,179,481</u>			

(請參閱財務報表附註)

董事長：林 玉 嘉

經理人：林 伯 豐
6

會計主管：陳 保 平