

會計師查核報告

富鼎先進電子股份有限公司 公鑒：

富鼎先進電子股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十二年及九十一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出具報告。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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、評估公司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，足以允當表達富鼎先進電子股份有限公司民國九十二年及九十一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

富鼎先進電子股份有限公司民國九十二年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信會計師事務所

會計師 李 耀 欽

會計師 林 文 欽

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 三 年 二 月 二 日

富鼎先進電子股份有限公司
資 產 負 債 表
民國九十二年及九十一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十二年十二月三十一日		九十一年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 63,731	6	\$ 44,382	5	2100	短期借款(附註十三)	\$ -	-	\$ 3,741	1
1110	短期投資(附註二及五)	16,677	1	35,172	4	2120	應付票據	97,001	9	36,272	4
1120	應收票據(附註二及六)	7,313	1	14,902	2	2140	應付帳款	163,991	14	118,325	13
1130	應收票據-關係人(附註二及二十三)	983	-	550	-	2150	應付帳款-關係人(附註二十三)	20,392	2	14,719	2
1140	應收帳款(附註二及七)	507,819	44	271,114	30	2160	應付所得稅	7,934	1	-	-
1160	其他應收款(附註八)	35,410	3	22,102	2	2170	應付費用(附註十四)	13,600	1	11,690	1
120X	存貨(附註二及九)	287,814	25	240,947	27	2210	其他應付款項	1,295	-	1,623	-
1250	預付費用	5,997	-	5,205	1	2260	預收款項	136	-	135	-
1260	預付款項	9,399	1	7,601	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債	2,791	-	-	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二十)	22,590	2	1,327	-	2298	其他流動負債	821	-	545	-
1291	受限制資產(附註二十四)	9,200	1	21,200	3	21XX	流動負債合計	307,961	27	187,050	21
1298	其他流動資產	-	-	24	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	966,933	84	664,526	75	2421	長期借款(附註十五)	8,374	1	5,724	1
	基金及長期投資					24XX	長期負債合計	8,374	1	5,724	1
	長期投資(附註二及十)						其他負債				
142101	採權益法之長期投資	50,235	4	46,405	5	2810	應計退休金負債(附註二及十六)	2,115	-	1,660	-
142102	採成本法之長期投資	16,375	2	24,375	3	28XX	其他負債合計	2,115	-	1,660	-
14XX	基金及長期投資合計	66,610	6	70,780	8	2XXX	負債合計	318,450	28	194,434	22
	固定資產						股東權益				
	成本(附註二及十一)						股本(附註十七)				
1531	機器設備	17,362	2	14,817	2	3110	普通股股本	537,890	47	500,000	56
1544	電腦通訊設備	1,417	-	1,625	-		資本公積(附註十八)				
1561	辦公設備	2,590	-	2,491	-	3210	股票溢價	150,684	13	150,684	17
1611	租賃資產	391	-	282	-	3260	長期投資	4,332	-	1,845	-
1631	租賃改良	216	-	216	-		保留盈餘(附註十九)				
1681	其他設備	23,685	2	14,292	2	3310	法定盈餘公積	4,384	-	-	-
15X1	成本合計	45,661	4	33,723	4	3350	未提撥保留盈餘	131,410	12	43,843	5
15X9	減：累計折舊	(22,706)	(2)	(15,539)	(2)	3420	累積換算調整數(附註二及十)	54	-	239	-
1672	預付設備款	-	-	1,686	-	3XXX	股東權益合計	828,754	72	696,611	78
15XX	固定資產合計	22,955	2	19,870	2		負債及股東權益總計	\$ 1,147,204	100	\$ 891,045	100
	其他資產										
1820	存出保證金(附註十二及二十四)	7,416	1	8,621	1						
1830	遞延費用(附註二)	8,177	1	8,150	1						
1841	長期應收票據(附註十二)	14,216	1	8,867	1						
1846	長期應收租賃款(附註十二)	49,285	4	65,091	7						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二十)	4,520	-	45,140	5						
1887	受限制資產(附註二十四)	7,092	1	-	-						
18XX	其他資產合計	90,706	8	135,869	15						
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,147,204	100	\$ 891,045	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

富鼎先進電子股份有限公司

損 益 表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼	九 十 二 年 度			九 十 一 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入 (附註二)					
4110	\$1,520,338		100	\$ 831,421		100
4170	(4,316)		-	(3,616)		(1)
4190	(795)		-	(441)		-
4600	-		-	4,590		1
4000	<u>1,515,227</u>		<u>100</u>	<u>831,954</u>		<u>100</u>
	營業成本 (附註二)					
5110	(1,283,276)		(85)	(738,778)		(89)
5600	-		-	(4,413)		-
5000	<u>(1,283,276)</u>		<u>(85)</u>	<u>(743,191)</u>		<u>(89)</u>
5910	<u>231,951</u>		<u>15</u>	<u>88,763</u>		<u>11</u>
	營業費用					
6100	(21,414)		(1)	(14,191)		(2)
6200	(26,672)		(2)	(18,857)		(2)
6300	<u>(35,762)</u>		<u>(2)</u>	<u>(31,959)</u>		<u>(4)</u>
6900	<u>148,103</u>		<u>10</u>	<u>23,756</u>		<u>3</u>
	營業外收入及利益					
7110	3,667		-	2,634		-
7120	3,703		-	1,722		-
7140	1,646		-	16,754		2
7210	240		-	111		-
7220	2		-	37		-
7240	283		-	-		-
7260	1,176		-	-		-
7480	<u>4,691</u>		<u>1</u>	<u>7,959</u>		<u>1</u>
7100	<u>15,408</u>		<u>1</u>	<u>29,217</u>		<u>3</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 二 年 度			九 十 一 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	(\$	40)	-	(\$	45)	-		
7520		-	-	(	9,017)	(1)	
7550		-	-	(	261)	-	
7560	(	4,385)	-	(	19)	-
7570		-	-	(	680)	-	
7580	(	646)	-	(	413)	-
7880	(	52)	-	(	68)	-
7500		營業外費用及損失						
		合計	-		10,503)	(1)		
7900	繼續營業部門稅前淨利 (淨損)							
		158,388	11		42,470	5		
8110	所得稅 (費用) 利益 (附註二及二十)							
	(	27,362)	(2)		2,716	-	
8900	繼續營業部門稅後淨利 (淨損)							
		131,026	9		45,186	5		
9600	本期淨利 (損)							
	\$	131,026	9	\$	45,186	5		
代碼	稅 前		稅 後		稅 前		稅 後	
9950	每股盈餘 (附註二十一)							
		基本每股盈餘 (純損)	\$ 2.94	\$ 2.44	\$ 0.79	\$ 0.84		

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

富鼎先進電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 留 法 定 公 積	盈 餘 未 分 配	累 積 換 算 調 整 數	合 計
九十一年一月一日餘額	\$ 500,000	\$ 160,690	\$ -	(\$ 7,937)	\$ 192	\$ 652,945
九十年度盈餘分配						
資本公積彌補虧損	-	(7,937)	-	7,937	-	-
被投資公司持股比例變動影響數	-	(138)	-	(1,343)	-	(1,481)
被投資公司資本公積變動數	-	(86)	-	-	-	(86)
累積換算調整數	-	-	-	-	47	47
九十一年度淨利	-	-	-	45,186	-	45,186
九十一年十二月三十一日餘額	500,000	152,529	-	43,843	239	696,611
九十一年度盈餘分配						
法定盈餘公積	-	-	4,384	(4,384)	-	-
股票股利	30,000	-	-	(30,000)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	(1,183)	-	(1,183)
員工紅利	7,890	-	-	(7,892)	-	(2)
被投資公司持股比例變動影響數	-	2,487	-	-	-	2,487
累積換算調整數	-	-	-	-	(185)	(185)
九十二年度淨利	-	-	-	131,026	-	131,026
九十二年十二月三十一日餘額	\$ 537,890	\$ 155,016	\$ 4,384	\$ 131,410	\$ 54	\$ 828,754

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計：

富鼎先進電子股份有限公司

現金流量表

民國九十二年及九十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十二年</u> 度	<u>九十一年</u> 度
營業活動之現金流量		
本期淨利（淨損）	\$ 131,026	\$ 45,186
呆帳損失	3,489	2,929
折舊費用	7,323	5,614
攤銷費用	1,302	485
固定資產轉其他費用	97	450
遞延資產轉其他	762	392
短期投資市價（回升利益）跌價損失	(283)	9,017
處分短期投資利益	(1,646)	(16,754)
存貨跌價回升利益	(1,176)	-
存貨跌價損失	-	680
報廢資產損失	52	68
依權益法認列投資損益超過當年收到被投資公司現金股利部分	(1,528)	(1,722)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	7,656	1,439
應收票據－關係人	(433)	(550)
應收帳款	(240,261)	(141,675)
應收帳款－關係人	-	4,767
其他應收款	(10,637)	(5,094)
存 貨	(45,691)	(72,584)
預付費用	(792)	(1,260)
預付款項	(1,798)	(7,135)
遞延所得稅資產－流動	(21,263)	153
其他流動資產	24	6
長期應收票據及款項	(11,662)	-
遞延所得稅資產－非流動	40,620	(2,869)
應付票據	60,729	21,791
應付帳款	65,114	82,283
應付帳款－關係人	5,673	-
應付所得稅	7,934	-
應付費用	1,910	2,979

（接次頁）

(承前頁)

	九十二年 度	九十一年 度
其他應付款項	(\$ 328)	\$ 68
預收款項	1	135
其他流動負債	276	285
應計退休金負債	455	508
營業活動之淨現金流入(出)	(3,055)	(70,408)
投資活動之現金流量		
質押定期存款(增加)減少	4,908	(6,760)
出售短期投資價款	279,432	252,620
增購短期投資	(251,008)	(98,500)
增購長期投資	-	(35,000)
購入固定資產	(10,557)	(8,797)
存出保證金(增加)減少	1,205	(5,054)
購入遞延費用	(2,091)	(6,625)
長期應收租賃款(增加)減少	-	1,104
投資活動之淨現金流入(出)	21,889	92,988
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(3,741)	3,741
長期借款增加(減少)	5,441	5,724
長期應付票據及款項增加(減少)	-	(134)
董監酬勞	(1,183)	-
員工紅利	(2)	-
融資活動之淨現金流入(出)	515	9,331
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	19,349	31,911
期初現金及約當現金餘額	44,382	12,471
期末現金及約當現金餘額	\$ 63,731	\$ 44,382
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 40	\$ 45
本期支付所得稅	\$ 71	\$ 54
不影響現金流量之投資活動		
長期投資重分類至短期投資	\$ 8,000	\$ -

後附之附註係本財務報表之一部分。

負責人：

經理人：

主辦會計