

會計師核閱報告

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九十四年及九十三年九月三十日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述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。

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 四 年 十 月 十 四 日

富鼎先進電子股份有限公司

資產負債表

民國九十四年及九十三年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代碼	資產	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日		代碼	負債及股東權益	九十四年九月三十日		九十三年九月三十日	
		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)	\$ 18,014	1	\$ 64,845	5	2100	短期借款(附註十五)	\$ 215,000	10	\$ 80,990	6
1110	短期投資(附註二及五)	15,310	1	17,367	1	2110	應付短期票券(附註十六)	79,911	4	-	-
1120	應收票據(附註二及六)	21,369	1	6,126	-	2120	應付票據	86,368	4	66,863	5
1140	應收帳款(附註二及七)	1,163,940	56	583,550	42	2140	應付帳款	369,114	18	184,932	13
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二及二十六)	41,967	2	1,066	-	2150	應付帳款—關係人(附註二十六)	23,564	1	11,631	1
1160	其他應收款(附註二及八)	68,996	3	41,331	3	2160	應付所得稅(附註二及二十三)	13,069	1	20,934	2
120X	存貨(附註二及九)	428,725	21	400,268	29	2170	應付費用(附註十七)	14,503	1	11,973	1
1260	預付款項	26,488	1	20,161	2	2210	其他應付款項	49,617	2	2,992	-
1286	遞延所得稅資產—流動	-	-	9,243	1	2270	一年或一營業週期內到期長期負債	24,898	1	18,916	1
1291	受限制資產(附註二及十)	15,900	1	14,600	1	2286	遞延所得稅負債—流動(附註二十三)	1,344	-	-	-
1298	其他流動資產	745	-	899	-	2298	其他流動負債	12,820	1	507	-
11XX	流動資產合計	1,801,454	87	1,159,456	84	21XX	流動負債合計	890,208	43	399,738	29
	長期投資(附註二及十一)						長期負債				
	長期股權投資					2421	長期借款(附註十八)	14,400	1	25,298	2
142101	採權益法之長期股權投資	45,399	2	50,762	4	24XX	長期負債合計	14,400	1	25,298	2
142102	採成本法之長期股權投資	16,375	1	16,375	1		其他負債				
1421	長期股權投資合計	61,774	3	67,137	5	2810	應計退休金負債(附註二及十九)	2,445	-	2,322	-
1425	預付長期投資款	-	-	2,726	-	2880	其他負債—其他	4,160	-	-	-
1420	長期投資合計	61,774	3	69,863	5	28XX	其他負債合計	6,605	-	2,322	-
	固定資產(附註二及十二)					28XX	負債合計	911,213	44	427,358	31
	成本						股東權益				
1531	機器設備	57,058	3	17,771	2		股本(附註二十)				
1544	電腦通訊設備	894	-	1,203	-	3110	普通股股本	645,944	31	642,154	47
1561	辦公設備	2,590	-	2,590	-	3120	特別股股本	20,500	1	-	-
1611	租賃資產	392	-	392	-	3150	待分配股票股利	97,980	5	-	-
1631	租賃改良	281	-	216	-		資本公積(附註二十一)				
1681	其他設備	33,569	2	29,837	2	3210	股票溢價	196,234	9	150,684	11
15XY	成本及重估增值合計	94,784	5	52,009	4	3260	長期投資	5,683	-	5,672	-
15X9	減：累計折舊	(39,671)	(2)	(28,949)	(2)		保留盈餘				
1672	預付設備款	6,162	-	42,321	3	3310	法定公積	33,324	2	17,487	1
15XX	固定資產合計	61,275	3	65,381	5	3320	特別盈餘公積	377	-	-	-
	無形資產					3350	未提撥保留盈餘	168,424	8	136,452	10
1720	專利權(附註二及十三)	82,926	4	-	-	3420	累積換算調整數(附註二及十一)	(417)	-	(3)	-
17XX	無形資產合計	82,926	4	-	-	3XXX	股東權益合計	1,168,049	56	952,446	69
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 2,079,262	100	\$ 1,379,804	100
1820	存出保證金(附註二及十四)	10,619	1	10,857	1						
1830	遞延費用(附註二)	8,383	-	7,259	-						
1843	應收租賃款(附註二及十四)	22,982	1	38,267	3						
1846	長期應收票據及款項(附註二及十四)	10,370	-	11,241	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十三)	6,663	-	4,664	-						
1887	受限制資產(附註二十七)	12,816	1	12,816	1						
18XX	其他資產合計	71,833	3	85,104	6						
1XXX	資產總計	\$ 2,079,262	100	\$ 1,379,804	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

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘（淨損）為元

代碼		九十四年前三季		九十三年前三季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二）				
4110	銷貨收入	\$2,115,722	101	\$1,428,742	101
4170	銷貨退回	(11,672)	(1)	(10,523)	(1)
4190	銷貨折讓	(3,476)	-	(806)	-
4000	營業收入合計	<u>2,100,574</u>	<u>100</u>	<u>1,417,413</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二）				
5110	銷貨成本	(1,850,376)	(88)	(1,187,072)	(84)
5000	營業成本合計	(1,850,376)	(88)	(1,187,072)	(84)
5910	營業毛利	<u>250,198</u>	<u>12</u>	<u>230,341</u>	<u>16</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	(26,546)	(1)	(19,041)	(1)
6200	管理及總務費用	(22,625)	(1)	(23,766)	(2)
6300	研究發展費用	(27,614)	(2)	(33,861)	(2)
6900	營業淨利	<u>173,413</u>	<u>8</u>	<u>153,673</u>	<u>11</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	1,372	-	2,121	-
7121	權益法認列之投資收益	-	-	2,723	-
7122	股利收入	46	-	-	-
7160	兌換利益	34,989	2	372	-
7210	租金收入	-	-	149	-
7220	出售下腳及廢料收入	-	-	37	-
7240	短期投資市價回升利益	-	-	4,923	1
7480	其他收入	<u>665</u>	-	<u>1,278</u>	-
7100	營業外收入及利益 合計	<u>37,072</u>	<u>2</u>	<u>11,603</u>	<u>1</u>

(接次頁)

富鼎先進電子股份有限公司

現金流量表

民國九十四年及九十三年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	九 十 四 年 前 三 季	九 十 三 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 163,362	\$ 125,946
呆帳損失	6,014	5,742
折舊費用	9,052	6,403
攤銷費用	1,016	883
遞延資產轉其他	691	691
短期投資跌價損失 (回升利益)	1,282	(4,923)
處分短期投資損失	177	3,157
存貨跌價及呆滯損失	1,818	-
處分固定資產損失 (利益)	-	45
權益法認列之被投資公司現金股利	4,350	3,480
權益法認列之投資損失 (利益)	4,525	(2,723)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(9,392)	1,209
應收帳款	(515,062)	(81,495)
應收帳款－關係人	16,104	(83)
其他應收款	4,475	(6,489)
存 貨	(16,372)	(112,454)
預付款項	(3,645)	(10,762)
遞延所得稅資產－流動	14,238	13,346
其他流動資產	696	5,098
遞延所得稅資產－非流動	(1,010)	(144)
應付票據	(27,310)	(30,138)
應付帳款	123,021	32,811
應付帳款－關係人	4,224	(6,069)
應付所得稅	(14,618)	13,000
應付費用	211	(1,627)
其他應付款項	-	(1,295)
遞延所得稅負債－流動	1,344	-
其他流動負債	75	(450)
應計退休金負債	(1)	207
營業活動之淨現金流出	(230,735)	(46,634)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 前 三 季	九 十 三 年 前 三 季
投資活動之現金流量：		
質押定期存款增加	(\$ 4,800)	(\$ 11,124)
出售短期投資價款	177	13,088
增購短期投資價款	-	(12,012)
增購長期投資	-	(2,726)
出售固定資產價款	-	9
購入固定資產	(6,071)	(45,890)
存出保證金(增加)減少	239	(3,442)
購入遞延費用	(568)	(656)
購入無形資產	(<u>17,490</u>)	<u>-</u>
投資活動之淨現金流出	(<u>28,513</u>)	(<u>62,753</u>)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	176,821	80,990
應付短期票券增加	79,911	-
長期借款增加(減少)	(14,187)	33,049
員工行使認股權發行新股	4,404	-
支付董監事酬勞	<u>-</u>	(<u>3,538</u>)
融資活動之淨現金流入	<u>246,949</u>	<u>110,501</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	(12,299)	1,114
期初現金及約當現金餘額	<u>30,313</u>	<u>63,731</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 18,014</u>	<u>\$ 64,845</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 3,263</u>	<u>\$ 1,221</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 35,505</u>	<u>\$ 7,983</u>
部份現金收付之投資及融資活動		
本期固定資產購入數	\$ 4,686	\$ 48,882
減：應付設備款(增加)減少	(<u>1,385</u>)	<u>2,992</u>
本期支付現金數	<u>\$ 6,071</u>	<u>\$ 45,890</u>
本期無形資產購入數	\$ 82,926	\$ -
減：發行特別股(附註十三)	<u>65,436</u>	<u>-</u>
本期支付現金數	<u>\$ 17,490</u>	<u>\$ -</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 四 年 前 三 季	九 十 三 年 前 三 季
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付董監酬勞	<u>\$ 4,265</u>	<u>\$ -</u>
應付員工紅利	<u>\$ 6,823</u>	<u>\$ -</u>
應付股東紅利	<u>\$ 38,529</u>	<u>\$ -</u>

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：