

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九十四年及九十三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三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九十四年及九十三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三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九十四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。

富鼎先進電子股份有限公司已編製民國九十四年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信會計師事務所

會計師 林 文 欽

會計師 盧 啟 昌

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 五 年 二 月 十 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九十四年十二月三十一日		九十三年十二月三十一日	
		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)	\$ 253,469	10	\$ 30,313	2	2100	短期借款(附註十六)	\$ 155,000	6	\$ 38,179	3
1110	短期投資(附註二及五)	15,213	1	16,946	1	2110	應付短期票券	49,980	2	-	-
1120	應收票據(附註二及六)	14,738	-	12,136	1	2120	應付票據	179,462	7	113,677	8
1130	應收票據-關係人(附註二及二十七)	-	-	3,751	-	2140	應付帳款	490,807	19	246,093	16
1140	應收帳款(附註二及七)	1,401,930	56	652,739	43	2150	應付帳款-關係人(附註二十七)	26,956	1	19,340	1
1150	應收帳款-關係人(附註二及二十七)	6,299	-	56,314	4	2160	應付所得稅(附註二及二十四)	35,251	1	27,687	2
1160	其他應收款(附註二及八)	51,672	2	61,930	4	2170	應付費用(附註十七)	18,963	1	14,292	1
120X	存貨(附註二及九)	430,971	17	414,170	27	2210	其他應付款項	-	-	1,385	-
1260	預付款項	23,685	1	23,770	2	2270	一年或一營業週期內到期長期負債	14,791	1	19,920	1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二十四)	1,674	-	14,238	1	2298	其他流動負債	21,511	1	12,747	1
1291	受限制資產(附註二及十一)	18,200	1	11,100	1	21XX	流動負債合計	992,721	39	493,320	33
1298	其他流動資產	3	-	515	-		長期負債				
11XX	流動資產合計	2,217,854	88	1,297,922	86	2421	長期借款(附註十八)	12,000	1	33,565	2
	基金及長期投資					24XX	長期負債合計	12,000	1	33,565	2
	長期投資(附註二及十二)						其他負債				
142101	採權益法之長期投資	47,909	2	50,154	3	2810	應計退休金負債(附註二及十九)	2,328	-	2,446	-
142102	採成本法之長期投資	16,375	1	16,375	1	2880	其他負債-其他(附註二十)	2,246	-	-	-
14XX	基金及長期投資合計	64,284	3	66,529	4	28XX	其他負債合計	4,574	-	2,446	-
	固定資產					2XXX	負債合計	1,009,295	40	529,331	35
	成本(附註二及十三)						股東權益				
1531	機器設備	65,516	3	54,644	4		股本(附註二十一)				
1561	辦公設備	2,590	-	2,590	-	3110	普通股股本	876,423	35	642,154	43
1681	其他設備	35,732	1	31,828	2	3120	特別股股本	20,500	1	-	-
15X1	成本合計	103,838	4	89,062	6		資本公積(附註二十二)				
15X9	減：累計折舊	(42,496)	(1)	(30,620)	(2)	3210	股票溢價	326,124	13	150,684	10
1672	預付設備款	2,652	-	7,200	-	3260	長期投資	5,683	-	5,683	-
15XX	固定資產合計	63,994	3	65,642	4		保留盈餘				
	無形資產					3310	法定盈餘公積	33,324	1	17,487	1
1720	專利權(附註十四)	113,999	4	-	-	3320	特別盈餘公積	377	-	-	-
17XX	無形資產合計	113,999	4	-	-	3350	未提撥保留盈餘	245,602	10	168,872	11
	其他資產					3420	累積換算調整數(附註二及十二)	(65)	-	(377)	-
1820	存出保證金(附註二及十五)	9,902	1	10,857	1	3XXX	股東權益合計	1,507,968	60	984,503	65
1830	遞延費用(附註二)	8,058	-	9,522	1						
1841	長期應收票據及款項(附註十五)	8,867	-	10,230	1						
1846	應收租賃款(附註十五)	19,482	1	34,663	2						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二十四)	6,007	-	5,653	-						
1887	受限制資產(附註二十八)	4,816	-	12,816	1						
18XX	其他資產合計	57,132	2	83,741	6						
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,517,263	100	\$ 1,513,834	100		負債及股東權益總計	\$ 2,517,263	100	\$ 1,513,834	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：鄧富吉

經理人：葛雲湘

會計主管：譚梅英

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 四 年 度		九 十 三 年 度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二)				
4110	銷貨收入	\$3,026,861	100	\$2,036,245	101
4170	銷貨退回	(12,397)	-	(12,285)	(1)
4190	銷貨折讓	(3,588)	-	(925)	-
4000	營業收入合計	<u>3,010,876</u>	<u>100</u>	<u>2,023,035</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註二)				
5110	銷貨成本	(2,622,090)	(87)	(1,715,249)	(85)
5000	營業成本合計	<u>(2,622,090)</u>	<u>(87)</u>	<u>(1,715,249)</u>	<u>(85)</u>
5910	營業毛利	<u>388,786</u>	<u>13</u>	<u>307,786</u>	<u>15</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	(42,432)	(1)	(26,718)	(2)
6200	管理及總務費用	(25,058)	(1)	(25,544)	(1)
6300	研究發展費用	(43,054)	(2)	(44,100)	(2)
6000	營業費用合計	<u>(110,544)</u>	<u>(4)</u>	<u>(96,362)</u>	<u>(5)</u>
6900	營業淨利	<u>278,242</u>	<u>9</u>	<u>211,424</u>	<u>10</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	2,321	-	5,513	1
7160	兌換利益	25,346	1	-	-
7240	短期投資市價回升利益	-	-	4,503	-
7480	其他收入	<u>816</u>	<u>-</u>	<u>3,127</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>28,483</u>	<u>1</u>	<u>13,143</u>	<u>1</u>

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九 十 四 年 度		九 十 三 年 度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業外費用及損失				
7510	(\$ 4,903)	-	(\$ 1,243)	-	
7521	採權益法認列之投資損失				
	(453)	-	(248)	-	
7522	其他投資損失		-	-	
	(1,380)	-			
7540	處分投資損失		(4,143)	-	
	(177)	-			
7560	兌換損失		(24,393)	(1)	
	-	-			
7570	存貨跌價及呆滯損失		(186)	-	
	(3,234)	-			
7880	什項支出		(941)	-	
	(737)	-			
7500	營業外費用及損失合計		(31,154)	(1)	
	(10,884)	-			
7900	繼續營業部門稅前淨利	295,841	10	193,413	10
8110	所得稅費用 (附註二及二十四)	(55,301)	(2)	(35,047)	(2)
8900	繼續營業部門稅後淨利	240,540	8	158,366	8
9600	本期淨利	\$ 240,540	8	\$ 158,366	8
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
9950	每股盈餘 (附註二十五)				
	\$ 3.86	\$ 3.14	\$ 2.61	\$ 2.14	
	\$ 3.77	\$ 3.07	\$ 2.57	\$ 2.11	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：鄧富吉

經理人：葛雲湘

會計主管：譚梅英

富鼎先進電子股份有限公司

股東權益變動表

民國九十四年及九十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	普通股本	特別股本	資本公積	保 留 盈 餘			累積換算調整數	合 計
				法定公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
九十三年一月一日餘額	\$ 537,890	\$ -	\$ 155,016	\$ 4,384	\$ -	\$ 131,410	\$ 54	\$ 828,754
九十二年度盈餘分配								
法定盈餘公積	-	-	-	13,103	-	(13,103)	-	-
股票股利	80,684	-	-	-	-	(80,684)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(3,537)	-	(3,537)
員工紅利	23,580	-	-	-	-	(23,580)	-	-
被投資公司持股比例變動影響數	-	-	1,351	-	-	-	-	1,351
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	(431)	(431)
九十三年度淨利	-	-	-	-	-	158,366	-	158,366
九十三年十二月三十一日餘額	642,154	-	156,367	17,487	-	168,872	(377)	984,503
九十三年度盈餘分配								
法定盈餘公積	-	-	-	15,837	-	(15,837)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	377	(377)	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(38,529)	-	(38,529)
股票股利	83,479	-	-	-	-	(83,479)	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(4,265)	-	(4,265)
員工紅利	14,500	-	-	-	-	(21,323)	-	(6,823)
現金增資	130,000	-	130,000	-	-	-	-	260,000
執行員工認股權	6,290	-	504	-	-	-	-	6,794
發行特別股交換專利權	-	20,500	44,936	-	-	-	-	65,436
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	312	312
九十四年度淨利	-	-	-	-	-	240,540	-	240,540
九十四年十二月三十一日餘額	\$ 876,423	\$ 20,500	\$ 331,807	\$ 33,324	\$ 377	\$ 245,602	(\$ 65)	\$ 1,507,968

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：鄧富吉

經理人：葛雲湘

會計主管：譚梅英

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 240,540	\$ 158,366
呆帳損失	4,485	2,075
折舊費用	12,090	8,306
攤銷費用	5,795	1,223
遞延資產轉其他	921	921
短期投資跌價損失(回升利益)	1,380	(4,503)
處分短期投資損失	177	3,157
存貨跌價及呆滯損失	3,234	186
處分固定資產損失	90	122
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	453	248
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(2,536)	(4,863)
應收票據—關係人	3,751	(2,768)
應收帳款	(753,742)	(146,955)
應收帳款—關係人	50,015	(56,314)
其他應收款	12,240	(22,473)
存 貨	(20,036)	(126,541)
預付款項	85	(8,373)
遞延所得稅資產—流動	12,564	8,352
其他流動資產	512	(515)
遞延所得稅資產—非流動	(354)	(1,133)
應付票據	65,785	16,676
應付帳款	256,585	93,971
應付帳款—關係人	10,308	1,639
應付所得稅	7,564	19,753
應付費用	4,671	692
其他應付款項	-	(1,295)
預收款項	-	(135)
其他流動負債	8,763	11,926
應計退休金負債	(118)	331
營業活動之淨現金流出	<u>(70,428)</u>	<u>(44,444)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
投資活動之現金流量		
質押定期存款(增加)減少	\$ 900	(\$ 7,624)
出售短期投資價款	176	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	18	9
購入固定資產	(11,937)	(49,738)
存出保證金(增加)減少	956	(3,442)
購入遞延費用	(828)	(3,490)
支付現金購入無形資產	(52,986)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(63,701)</u>	<u>(65,935)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	116,821	38,179
應付短期票券增加	49,980	-
長期借款增加(減少)	(26,693)	42,320
現金增資發行新股	260,000	-
員工行使認股權發行新股	6,794	-
發放現金股利	(38,529)	-
支付董監事酬勞	(4,265)	(3,538)
支付員工紅利	(6,823)	-
融資活動之淨現金流入	<u>357,285</u>	<u>76,961</u>
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	223,156	(33,418)
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>\$ 253,469</u>	<u>\$ 30,313</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>\$ 4,834</u>	<u>\$ 1,243</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 35,556</u>	<u>\$ 7,993</u>
部份現金收付之投資及融資活動		
本期固定資產支付現金數		
本期固定資產購入數	\$ 10,551	\$ 51,123
減：應付設備款(增加)減少	<u>1,386</u>	<u>(1,385)</u>
	<u>\$ 11,937</u>	<u>\$ 49,738</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十四年度</u>	<u>九十三年度</u>
本期無形資產支付現金數		
本期無形資產購入數	\$ 118,422	\$ -
減：發行特別股交換專利權	(<u>65,436</u>)	<u>-</u>
	<u>\$ 52,986</u>	<u>\$ -</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
長期投資重分類至其他負債	<u>\$ 2,246</u>	<u>\$ -</u>
一年內或一營業週期內到期長期負債	<u>\$ 14,791</u>	<u>\$ 19,920</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：鄧富吉

經理人：葛雲湘

會計主管：譚梅英