

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九十五年及九十四年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一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。

如財務報表附註三所述，富鼎先進電子股份有限公司民國九十五年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」，以及其他相關公報配合新修訂之條文。

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 四 月 十 五 日

富鼎先進電子股份有限公司

資產負債表

民國九十五年及九十四年三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	資 產	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		九 十 四 年 三 月 三 十 一 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 五 年 三 月 三 十 一 日		九 十 四 年 三 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)	\$ 107,079	5	\$ 20,600	1	2100	短期借款(附註十六)	\$ 65,000	3	\$ 89,366	5
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及五)	2,004	-	-	-	2120	應付票據	71,386	3	74,306	5
1120	應收票據(附註二及六)	17,074	1	5,999	-	2140	應付帳款	468,068	21	331,184	20
1140	應收帳款(附註二及七)	1,019,847	45	701,901	43	2150	應付帳款—關係人(附註二十七)	18,440	1	17,214	1
1150	應收帳款—關係人(附註二十七)	-	-	101,064	6	2160	應付所得稅	41,691	2	31,049	2
1160	其他應收款(附註二及八)	62,100	3	34,533	2	2170	應付費用(附註十七)	9,985	-	9,707	1
120X	存貨(附註二及九)	679,009	30	481,468	30	2270	一年或一營業週期內到期長期負債	12,063	-	23,716	1
1260	預付款項	28,124	1	26,470	2	2298	其他流動負債	14,971	1	12,872	1
1286	遞延所得稅資產—流動	4,570	-	10,959	1	21XX	流動負債合計	701,604	31	589,414	36
1291	受限制資產(附註二及十)	17,000	1	11,100	1		長期負債				
1298	其他流動資產	163	-	636	-	2421	長期借款(附註十八)	7,998	1	25,040	2
11XX	流動資產合計	1,936,970	86	1,394,730	86	24XX	長期負債合計	7,998	1	25,040	2
	基金及投資						其他負債				
1450	備供出售金融商品—非流動(附註二及五)	12,838	1	16,008	1	2810	應計退休金負債(附註十九)	2,328	-	2,437	-
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十一)	16,375	1	16,375	1	28XX	其他負債合計	2,328	-	2,437	-
1420	採權益法評價之長期股權投資(附註二及十二)	55,449	2	50,144	3	2XXX	負債合計	711,930	32	616,891	38
14XX	基金及投資合計	84,662	4	82,527	5		股東權益				
	固定資產						股本				
	成本(附註二及十三)					3110	普通股股本(附註二十)	877,543	39	642,154	39
1531	機器設備	69,602	3	55,860	4	3120	特別股股本(附註二十)	20,500	1	-	-
1561	辦公設備	2,590	-	2,590	-		資本公積(附註二十一)				
1681	其他設備	37,503	2	33,211	2	3210	股票溢價	326,075	14	150,684	9
15X1	成本合計	109,695	5	91,661	6	3260	長期投資	5,683	-	5,683	1
15X9	減：累計折舊	(45,621)	(2)	(33,695)	(2)		保留盈餘(附註二十二)				
1672	預付設備款	261	-	6,162	-	3310	法定公積	33,323	2	17,487	1
15XX	固定資產合計	64,335	3	64,128	4	3320	特別盈餘公積	377	-	-	-
	無形資產					3350	未提撥保留盈餘	277,801	12	187,635	12
1720	專利權(附註二及十四)	111,345	5	-	-	3420	累積換算調整數(附註二及十二)	(65)	-	(387)	-
17XX	無形資產合計	111,345	5	-	-	3450	金融商品之未實現損益	(371)	-	-	-
	其他資產					3XXX	股東權益合計	1,540,866	68	1,003,256	62
1820	存出保證金(附註十五)	9,817	-	10,858	1		負債及股東權益總計	\$ 2,252,796	100	\$ 1,620,147	100
1830	遞延費用	9,945	1	9,119	-						
1846	長期應收票據及款項(附註十五)	8,867	-	9,209	1						
1843	應收租賃款(附註十五)	16,032	1	31,107	2						
1860	遞延所得稅資產—非流動	6,007	-	5,653	-						
1887	受限制資產	4,816	-	12,816	1						
18XX	其他資產合計	55,484	2	78,762	5						
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,252,796	100	\$ 1,620,147	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

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代碼	九 十 五 年 第 一 季		九 十 四 年 第 一 季	
	金 額	%	金 額	%
營業收入				
4110	\$ 679,457	100	\$ 589,378	101
4170	(1,695)	-	(7,332)	(1)
4190	(6)	-	(2,039)	-
4000	<u>677,756</u>	<u>100</u>	<u>580,007</u>	<u>100</u>
營業成本				
5110	(598,061)	(88)	(526,157)	(91)
5000	<u>(598,061)</u>	<u>(88)</u>	<u>(526,157)</u>	<u>(91)</u>
5910	<u>79,695</u>	<u>12</u>	<u>53,850</u>	<u>9</u>
營業費用				
6100	(9,537)	(2)	(8,475)	(1)
6200	(8,254)	(1)	(7,029)	(1)
6300	(15,045)	(2)	(8,645)	(2)
6000	<u>(32,836)</u>	<u>(5)</u>	<u>(24,149)</u>	<u>(4)</u>
6900	<u>46,859</u>	<u>7</u>	<u>29,701</u>	<u>5</u>
營業外收入及利益				
7110	518	-	185	-
7480	<u>838</u>	<u>-</u>	<u>35</u>	<u>-</u>
7100	<u>1,356</u>	<u>-</u>	<u>220</u>	<u>-</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼		九十五年第一季		九十四年第一季			
		金	額 %	金	額 %		
	營業外費用及損失						
7510	利息費用	(\$ 849)	-	(\$ 701)	-		
7560	兌換損失	(11,457)	(2)	(1,623)	-		
7880	其他支出	(152)	-	(2,191)	(1)		
7500	營業外費用及損失 合計	(12,458)	(2)	(4,515)	(1)		
7900	繼續營業部門稅前淨利	<u>35,757</u>	<u>5</u>	<u>25,406</u>	<u>4</u>		
8110	所得稅費用(附註二及二十三)	(3,558)	-	(6,644)	(1)		
8900	繼續營業部門稅後淨利	<u>32,199</u>	<u>5</u>	<u>18,762</u>	<u>3</u>		
9600	本期淨利	<u>\$ 32,199</u>	<u>5</u>	<u>\$ 18,762</u>	<u>3</u>		
代碼		稅	前	稅	前	稅	後
9750	基本每股盈餘						
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 0.40</u>	<u>\$ 0.36</u>	<u>\$ 0.34</u>	<u>\$ 0.25</u>		
9850	稀釋每股盈餘						
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.39</u>	<u>\$ 0.35</u>	<u>\$ 0.34</u>	<u>\$ 0.25</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

富鼎先進電子股份有限公司

現金流量表

民國九十五年及九十四年一月一日至三月三十一日

(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 五 年 第 一 季	九 十 四 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 32,199	\$ 18,762
呆帳損失	1,517	784
折舊費用	3,124	3,075
攤銷費用	2,948	343
遞延資產轉其他	2,261	230
短期投資市價跌價損失	-	938
存貨跌價及呆滯損失	-	878
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(2,452)	6,199
應收票據－關係人	-	3,752
應收帳款	380,682	(49,008)
應收帳款－關係人	6,299	(45,750)
其他應收款	(21,539)	26,817
存 貨	(248,038)	(68,176)
預付款項	(4,439)	(2,701)
遞延所得稅資產－流動	(2,896)	3,279
其他流動資產	1,040	(122)
應付票據	(108,077)	(39,371)
應付帳款	(10,869)	89,622
應付帳款－關係人	(5,825)	(1,499)
應付所得稅	6,440	3,362
應付費用	(8,978)	(4,586)
其他流動負債	(6,540)	(1,411)
應計退休金負債	-	(9)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>16,857</u>	<u>(54,592)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 第 一 季	九 十 四 年 第 一 季
投資活動之現金流量		
增購採權益法之長期股權投資	(\$ 9,786)	\$ -
購入固定資產	(3,466)	(1,410)
存出保證金減少	85	-
購入遞延費用	(4,442)	(170)
投資活動之淨現金流入(出)	(17,609)	(1,580)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(90,000)	51,188
應付短期票券減少	(49,980)	-
長期借款減少	(6,729)	(4,729)
員工行使認股權發行新股	1,071	-
融資活動之淨現金流入(出)	(145,638)	46,459
本期現金及約當現金淨增加	(146,390)	(9,713)
期初現金及約當現金餘額	253,469	30,313
期末現金及約當現金餘額	\$ 107,079	\$ 20,600
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 587	\$ 701
本期支付所得稅	\$ 15	\$ 3

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