

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九十五年及九十四年六月三十日之資產負債表，暨民國九十五年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。

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」暨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九十五年及九十四年六月三十日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。

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。

富鼎先進電子股份有限公司民國九十五年上半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九十五及九十四年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，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 七 月 二 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六月三十日

單位：新台幣仟元

代碼	資	九十五年六月三十日		九十四年六月三十日		代碼	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	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 27,078	1	\$ 8,496	1	2100	短期借款(附註十六)	\$ 65,000	3	\$ 177,408	10
1120	應收票據(附註二及六)	12,593	1	5,654	-	2120	應付票據	68,314	3	75,238	4
1140	應收帳款(附註二及七)	967,751	45	701,638	41	2140	應付帳款	370,713	17	324,193	19
1150	應收帳款-關係人(附註二及二十七)	-	-	76,865	5	2150	應付帳款-關係人(附註二十七)	-	-	10,939	1
1160	其他應收款(附註二及八)	32,213	2	41,448	2	2160	應付所得稅(附註二及二十三)	11,420	1	7,634	-
120X	存貨(附註二及九)	737,571	35	592,561	35	2170	應付費用	16,259	1	10,877	1
1260	預付款項	42,516	2	34,235	2	2210	其他應付款項	68,716	3	49,617	3
1286	遞延所得稅資產-流動	3,915	-	5,899	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十八)	10,668	-	26,116	2
1291	受限制資產(附註二及十)	4,000	-	16,100	1	2298	其他流動負債	12,942	1	13,080	1
1298	其他流動資產	116	-	490	-	21XX	流動負債合計	624,032	29	695,102	41
11XX	流動資產合計	1,827,753	86	1,483,386	87		長期負債				
	基金及投資					2420	長期借款(附註十八)	5,331	1	17,912	1
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二及五)	13,267	1	16,062	1		其他負債				
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	2810	應計退休金負債(附註二及十九)	2,456	-	2,674	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十二)	54,159	2	45,398	2	2880	其他負債(附註十二)	-	-	4,159	-
14XX	基金及投資合計	83,801	4	77,835	4	28XX	其他負債合計	2,456	-	6,833	-
	固定資產					2XXX	負債合計	631,819	30	719,847	42
	成本(附註二及十三)						股東權益				
1531	機器設備	70,190	3	55,860	4		股本(附註二十)				
1544	電腦通訊設備	855	-	894	-	3110	普通股股本	877,543	41	642,154	37
1561	辦公設備	2,723	-	2,590	-	3120	特別股股本	20,500	1	-	-
1611	租賃資產	109	-	391	-	3150	待分配股票股利	151,332	7	97,980	6
1631	租賃改良	998	-	281	-		資本公積(附註二十一)				
1681	其他設備	37,134	2	32,692	2	3210	股票溢價	326,075	15	150,684	9
15X1	成本合計	112,009	5	92,708	6	3260	長期投資	5,683	-	5,684	-
15X9	減：累計折舊	(48,741)	(2)	(36,694)	(2)		保留盈餘				
1672	預付設備款	1,186	-	6,162	-	3310	法定盈餘公積	57,378	3	33,324	2
15XX	固定資產淨額	64,454	3	62,176	4	3320	特別盈餘公積	65	-	377	-
	無形資產					3350	未提撥保留盈餘	65,897	3	59,464	4
1720	專利權(附註二及十四)	108,691	5	9,486	1		股東權益其他項目				
	其他資產					3450	金融商品之未實現損益	656	-	-	-
1820	存出保證金(附註二及十五)	9,845	-	10,858	1	3420	累積換算調整數(附註二及十二)	747	-	(417)	-
1830	遞延費用(附註二)	10,412	1	8,571	-	3XXX	股東權益合計	1,505,876	70	989,250	58
1846	應收租賃款(附註二及十五)	12,549	1	27,516	2						
1850	長期應收票據及款項(附註二及十五)	8,867	-	9,507	-						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二十三)	6,507	-	6,946	-						
1887	受限制資產(附註二十八)	4,816	-	12,816	1						
18XX	其他資產合計	52,996	2	76,214	4						
1XXX	資產總計	\$ 2,137,695	100	\$ 1,709,097	100		負債及股東權益總計	\$ 2,137,695	100	\$ 1,709,097	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年七月二十五日查核報告)

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六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股純益為元

代碼	九十五年上半年度		九十四年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二)			
4110	\$1,374,458	100	\$1,173,951	101
4170	(2,676)	-	(8,453)	(1)
4190	(6)	-	(2,724)	-
4000	<u>1,371,776</u>	<u>100</u>	<u>1,162,774</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註二)			
5110	(1,210,709)	(88)	(1,040,174)	(89)
5910	<u>161,067</u>	<u>12</u>	<u>122,600</u>	<u>11</u>
	營業費用			
6100	(19,953)	(2)	(16,355)	(1)
6200	(18,384)	(1)	(11,203)	(1)
6300	(31,475)	(2)	(19,538)	(2)
6900	<u>91,255</u>	<u>7</u>	<u>75,504</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益			
7110	1,803	-	845	-
7122	-	-	46	-
7480	<u>980</u>	-	<u>3,590</u>	-
7100	<u>2,783</u>	-	<u>4,481</u>	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		九十五年上半年度		九十四年上半年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(\$ 1,352)	-	(\$ 1,692)	-
7521	依權益法認列之投資損失	(2,002)	-	(4,525)	(1)
7560	兌換損失	(13,615)	(1)	(1,770)	-
7880	什項支出	(1,364)	-	(2,878)	-
7500	營業外費用及損失合計	(18,333)	(1)	(10,865)	(1)
7900	繼續營業部門稅前淨利	75,705	6	69,120	6
8110	所得稅費用(附註二及二十三)	(11,620)	(1)	(14,719)	(1)
8900	繼續營業部門稅後淨利	64,085	5	54,401	5
9600	本期淨利	\$ 64,085	5	\$ 54,401	5
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘(附註二十四)				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.85	\$ 0.72	\$ 0.93	\$ 0.74
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.83	\$ 0.70	\$ 0.92	\$ 0.72

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年七月二十五日查核報告)

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
民國九十五年及九十四年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股 本				保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目		合 計
	普 通 股 股 本	特 別 股 股 本	待 分 配 股 票 股 利	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數	
九十五年一月一日餘額	\$ 876,423	\$ 20,500	\$ -	\$ 331,807	\$ 33,324	\$ 377	\$ 245,602	\$ -	(\$ 65)	\$ 1,507,968
首次適用財務會計準則公報第三十四號所產生之影響	-	-	-	-	-	-	-	(371)	-	(371)
九十四年度盈餘指撥及分配										
法定盈餘公積	-	-	-	-	24,054	-	(24,054)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(312)	312	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(53,778)	-	-	(53,778)
股票股利	-	-	131,632	-	-	-	(131,632)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(6,495)	-	-	(6,495)
員工紅利	-	-	19,700	-	-	-	(28,143)	-	-	(8,443)
員工認股權行使	1,120	-	-	(49)	-	-	-	-	-	1,071
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	1,027	-	1,027
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	812	812
九十五年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	64,085	-	-	64,085
九十五年六月三十日餘額	\$ 877,543	\$ 20,500	\$ 151,332	\$ 331,758	\$ 57,378	\$ 65	\$ 65,897	\$ 656	\$ 747	\$ 1,505,876
九十四年一月一日餘額	\$ 642,154	\$ -	\$ -	\$ 156,368	\$ 17,487	\$ -	\$ 168,874	\$ -	(\$ 377)	\$ 984,506
九十三年度盈餘指撥及分配										
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	-	-	83,480	-	-	-	(83,480)	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(4,265)	-	-	(4,265)
員工紅利	-	-	14,500	-	-	-	(21,323)	-	-	(6,823)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(40)	(40)
九十四年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	54,401	-	-	54,401
九十四年六月三十日餘額	\$ 642,154	\$ -	\$ 97,980	\$ 156,368	\$ 33,324	\$ 377	\$ 59,464	\$ -	(\$ 417)	\$ 989,250

後附之附註係本財務報表之一部分。
(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年七月二十五日查核報告)

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六月三十日

單位：新台幣仟元

	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		
本期淨利	\$ 64,085	\$ 54,401
呆帳損失	4,797	96
折舊費用	6,245	6,074
攤銷費用	5,896	691
遞延資產轉其他	422	460
處分投資淨損	307	-
金融商品評價損失	-	885
存貨跌價及呆滯損失	770	1,711
存貨盤虧	1	-
權益法認列之被投資公司現金股利	-	4,350
權益法認列之投資損失	2,002	4,525
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,983	6,481
應收票據－關係人	-	3,751
應收帳款	429,543	(48,994)
應收帳款－關係人	6,299	(20,551)
其他應收款	19,245	18,866
存貨	(307,370)	(180,102)
預付款項	(18,831)	(10,466)
遞延所得稅資產－流動	(2,241)	8,339
其他流動資產	(113)	26
遞延所得稅資產－非流動	(501)	(1,293)
應付票據	(111,149)	(38,439)
應付帳款	(112,947)	78,101
應付帳款－關係人	(26,956)	(8,400)
應付所得稅	(23,831)	(20,053)
應付費用	(2,703)	(3,415)
其他流動負債	(8,569)	334
應計退休金負債	128	228
營業活動之淨現金流出	<u>(73,488)</u>	<u>(142,394)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
投資活動之現金流量		
質押定期存款(增加)減少	\$ 14,200	(\$ 5,000)
處分備供出售金融資產價款	2,395	-
處分採權益法之長期股權投資價款	31,900	-
增加採權益法之長期股權投資	(41,686)	-
購入固定資產	(6,705)	(3,994)
存出保證金減少	57	-
購入遞延費用	(3,363)	(200)
投資活動之淨現金流出	(3,202)	(9,194)
融資活動之現金流量		
短期借款增加(減少)	(90,000)	139,229
應付短期票券減少	(49,980)	-
長期借款減少	(10,792)	(9,458)
員工行使認股權發行新股	1,071	-
融資活動之淨現金流入(出)	(149,701)	129,771
本期現金及約當現金淨減少數	(226,391)	(21,817)
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	\$ 27,078	\$ 8,496
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化之利息)	\$ 1,394	\$ 1,520
本期支付所得稅	\$ 38,194	\$ 27,733
部份現金收付之投資及融資活動		
本期固定資產購入數	\$ 6,705	\$ 2,609
減：應付設備款減少	-	1,385
支付現金	\$ 6,705	\$ 3,994

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 五 年 上 半 年 度	九 十 四 年 上 半 年 度
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付董監酬勞	<u>\$ 6,495</u>	<u>\$ 4,265</u>
應付員工紅利	<u>\$ 8,443</u>	<u>\$ 6,823</u>
應付股東股利	<u>\$ 53,778</u>	<u>\$ 38,529</u>
一年內或一營業週期內到期長期負 債	<u>\$ 10,668</u>	<u>\$ 26,116</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十五年七月二十五日查核報告)

董事長：鄧富吉

經理人：葛雲湘

會計主管：譚梅英