

## 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十二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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定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十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十五年及九十四年一月一日至十二月三十一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自民國九十五年一月一日起，採用新發佈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 余 鴻 賓

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 六 年 一 月 三 十 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十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資產	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十五年十二月三十一日	九十四年十二月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產			2100	流動負債		
1120	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 213,473	\$ 253,469	2110	短期借款(附註十七)	\$ 453,000	\$ 155,000
1140	應收票據(附註二及五)	14,481	14,738	2120	應付短期票券	-	49,980
1150	應收帳款(附註二及六)	1,268,706	1,401,930	2140	應付票據	184,079	179,462
1160	應收帳款-關係人(附註二及三十)	-	6,299	2150	應付帳款	533,054	490,807
1180	其他應收款(附註二及七)	29,686	51,672	2160	應付帳款-關係人(附註二十七)	2,655	26,956
1200	存貨(附註二及八)	945,554	430,971	2170	應付所得稅(附註二及二十四)	2,512	35,251
1260	預付款項(附註九)	67,657	23,685	2270	應付費用(附註十八)	20,973	18,963
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二十六)	6,855	1,674	2298	一年或一年營業週期內到期長期負債	10,665	14,791
1291	遞延所得稅資產-非流動(附註二十六)	-	18,200	21XX	其他流動負債	12,986	21,511
1298	受限制資產(附註二及十)	591	3		流動負債合計	1,219,924	992,721
11XX	其他流動資產	2,547,003	2,202,641		長期負債		
	流動資產合計			2421	長期借款(附註十九)	70,000	12,000
1421	基金及投資	50,519	47,909	24XX	長期負債合計	70,000	12,000
1450	採權益法之長期投資(附註二及十一)	-	-		其他負債		
1480	備供出售金融商品-非流動(附註二及十二)	11,472	15,213	2810	應計退休金負債(附註二及二十)	1,401	2,328
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十三)	16,466	16,375	2880	其他負債-其他(附註二十一)	-	2,446
14XX	基金及投資合計	78,457	79,497	28XX	其他負債合計	1,401	4,574
	固定資產			2XXX	負債合計	1,291,325	1,009,295
1531	成本(附註二及十四)	73,774	65,516		股東權益		
1544	機器設備	1,021	855	3110	股本(附註二十二)	1,031,855	876,423
1561	電腦通訊設備	2,723	2,590	3120	普通股股本	20,500	20,500
1611	辦公設備	110	110		特別股股本	-	-
1631	租賃資產	998	725		資本公積(附註二十三)	325,368	326,124
1681	租賃改良	39,190	34,042	3210	股票溢價	5,007	5,683
1681	其他設備	117,816	103,838	3260	長期投資	57,378	33,324
15X1	成本合計	(55,174)	(42,496)	3310	保留盈餘(附註二十四)	65	377
15X9	減：累計折舊	2,174	2,652	3320	法定盈餘公積	181,711	245,602
1672	預付設備款	64,816	63,994	3350	未分配保留盈餘	539	(65)
15XX	固定資產合計	185,700	113,999	3420	股東權益其他調整項目	336	-
	無形資產	185,700	113,999	3450	系精換算調整數(附註二及十二)	1,622,759	-
1720	專利權(附註十五)	-	-	3XXX	金融商品之未實現損益	-	-
17XX	無形資產合計	-	-		股東權益合計	2,914,084	2,517,263
1820	其他資產	9,822	9,902		負債及股東權益總計	2,914,084	2,517,263
1830	存出保證金(附註二及十六)	9,195	8,058				
1841	遞延費用(附註二)	8,867	19,482				
1846	長期應收票據及款項(附註十六)	5,228	6,007				
1860	應收租賃款(附註十六)	4,996	4,816				
	遞延所得稅資產-非流動(附註二十六)	38,108	57,132				
1887	受限制資產(附註三十一)	-	-				
18XX	其他資產合計	57,132	78,457				
1XXX	資產總計	2,914,084	2,517,263				

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九十六年一月三十日查核報告)

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 五 年 度			九 十 四 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二）					
4110	\$3,304,727		100	\$3,026,861		100
4170	( 12,331)		-	( 12,397)		-
4190	( 670)		-	( 3,588)		-
4000	<u>3,291,726</u>		<u>100</u>	<u>3,010,876</u>		<u>100</u>
	營業成本（附註二）					
5110	( 2,911,703)		( 88)	( 2,622,090)		( 87)
5000	<u>( 2,911,703)</u>		<u>( 88)</u>	<u>( 2,622,090)</u>		<u>( 87)</u>
5910	<u>380,023</u>		<u>12</u>	<u>388,786</u>		<u>13</u>
	營業費用					
6100	( 48,670)		( 2)	( 42,432)		( 1)
6200	( 34,411)		( 1)	( 25,058)		( 1)
6300	( 67,221)		( 2)	( 43,054)		( 2)
6000	<u>( 150,302)</u>		<u>( 5)</u>	<u>( 110,544)</u>		<u>( 4)</u>
6900	<u>229,721</u>		<u>7</u>	<u>278,242</u>		<u>9</u>
	營業外收入及利益					
7110	2,262		-	2,321		-
7120	29		-	-		-
7140	3,229		-	-		-
7160	-		-	25,346		1
7480	1,128		-	816		-
7100	<u>6,648</u>		<u>-</u>	<u>28,483</u>		<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 五 年 度			九 十 四 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	(\$	4,542)	-	(\$	4,903)	-		
7521								
	(	3,433)	-	(	453)	-		
7640								
	(	-	-	(	1,380)	-		
7540								
	(	1,605)	-	(	177)	-		
7560								
	(	4,730)	-		-	-		
7570								
	(	5,649)	( 1)	(	3,234)	-		
7880								
	(	651)	-	(	737)	-		
7500								
	(	20,610)	( 1)	(	10,884)	-		
7900								
		215,759	6		295,841	10		
8110								
	(	35,860)	( 1)	(	55,301)	( 2)		
8900								
		179,899	5		240,540	8		
9600								
		\$ 179,899	5		\$ 240,540	8		
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750	每股盈餘 (附註二十五)							
9750								
		\$ 2.07		\$ 1.72		\$ 3.29		\$ 2.67
9850								
9850								
		\$ 2.03		\$ 1.69		\$ 3.19		\$ 2.59

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九十六年一月三十日查核報告)

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	股本		保留盈餘		股東權益之		其他項目		合計
	普通股	特別股	法定公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	金融商品未實現損益	累積換算調整數	合	
九十四年一月一日餘額	\$ 642,154	-	\$ 156,367	\$ 17,487	\$ 168,872	\$ -	(\$ 377)	\$ 984,503	
九十三年度盈餘分配	-	-	-	-	( 15,837)	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	15,837	( 15,837)	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	( 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	245,602	377	( 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數	-	-	-	-	-	( 371)	-	( 371)	
九十四年度盈餘分配	-	-	-	24,054	( 24,054)	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	312	-	-	312	
特別盈餘公積	-	-	-	( 312)	( 312)	-	-	( 624)	
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)	
執行員工認股權	4,100	-	( 756)	-	-	-	-	3,344	
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	707	-	707	
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	604	604	
出售長期投資	-	-	( 676)	-	-	-	-	( 676)	
九十五年淨利	-	-	-	-	179,899	-	-	179,899	
九十五年十二月三十一日餘額	\$ 1,031,855	20,500	\$ 330,375	\$ 57,378	\$ 181,711	65	\$ 539	\$ 1,622,759	

(請參閱勤業眾信會計師事務所民國九十六年一月三十一日查核報告)  
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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 179,899	\$ 240,540
呆帳損失	6,598	4,485
折舊費用	12,678	12,090
攤銷費用	14,992	5,795
遞延資產轉其他	2,639	921
金融商品跌價損失	-	1,380
處分投資損失(利益)	( 1,623)	177
存貨跌價及呆滯損失	5,649	3,235
處分固定資產損失	-	90
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	3,433	453
遞延所得稅資產	( 4,170)	12,210
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	259	( 2,536)
應收票據－關係人	-	3,751
應收帳款	126,623	( 753,742)
應收帳款－關係人	6,299	50,015
其他應收款	22,640	12,240
存 貨	( 520,232)	( 20,036)
預付款項	( 43,971)	84
其他流動資產	( 589)	512
應付票據	4,617	65,785
應付帳款	55,846	256,585
應付帳款－關係人	( 24,301)	10,308
應付所得稅	( 32,739)	7,564
應付費用	2,011	4,671
預收款項	59	-
其他流動負債	( 8,584)	8,763
應計退休金負債	( 927)	( 118)
營業活動之淨現金流出	( 192,894)	( 70,428)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年</u> 度	<u>九十四年</u> 度
投資活動之現金流量		
質押定期存款減少	\$ 23,016	\$ 900
處分備供出售金融資產價款	5,040	176
以成本衡量之金融資產退還股款	14,060	-
處分採權益法之長期股權投資價款	33,894	-
增購採權益法之長期股權投資價款	( 55,745)	-
出售固定資產價款	-	18
購入固定資產	( 13,500)	( 11,937)
存出保證金減少	79	956
購入遞延費用	( 8,151)	( 828)
支付現金購入無形資產	( 82,317)	( 52,986)
投資活動之淨現金流出	<u>( 83,624)</u>	<u>( 63,701)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款增加	298,000	116,821
應付短期票券增加(減少)	( 49,980)	49,980
長期借款增加(減少)	53,874	( 26,693)
現金增資發行新股	-	260,000
員工行使認股權發行新股	3,344	6,794
發放現金股利	( 53,778)	( 38,529)
支付董監事酬勞	( 6,495)	( 4,265)
支付員工紅利	( 8,443)	( 6,823)
融資活動之淨現金流入	<u>236,522</u>	<u>357,285</u>
本期現金及約當現金淨(減少)增加數	( 39,996)	223,156
期初現金及約當現金餘額	<u>253,469</u>	<u>30,313</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 213,473</u>	<u>\$ 253,469</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>\$ 3,792</u>	<u>\$ 4,834</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 72,768</u>	<u>\$ 35,556</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	\$ 13,500	\$ 10,551
減：應付設備款(增加)減少	-	1,386
	<u>\$ 13,500</u>	<u>\$ 11,937</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十五年</u>	<u>九十四年</u>
本期無形資產支付現金數		
本期無形資產購入數	\$ 82,317	\$ 118,422
減：發行特別股交換專利權	<u>-</u>	( <u>65,436</u> )
	<u>\$ 82,317</u>	<u>\$ 52,986</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>\$ -</u>	<u>\$ 2,246</u>
一年內或一營業週期內到期長期負債	<u>\$ 10,665</u>	<u>\$ 14,791</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九十六年一月三十日查核報告)

董事長：鄧富吉

經理人：葛雲湘

會計主管：譚梅英