

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九十六年及九十五年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五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、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 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 四 月 二 十 三 日

富鼎先進電子股份有限公司

資產負債表

民國九十六年及九十五年三月三十一日
(僅經核閱,未依一般公認審計準則查核)

單位:新台幣千元

代碼	資產	九十六年三月三十一日	九十五年三月三十一日	代碼	負債及股東權益	九十六年三月三十一日	九十五年三月三十一日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產			2100	短期借款(附註十七)	\$ 433,000	\$ -
1320	現金及約當現金(附註二及四)	286,197	107,079	2101	應付票據	122,139	71,386
	備供出售金融資產-流動(附註二及五)	-	2,004	2140	應付帳款	359,628	468,068
1120	應收票據(附註二及六)	13,014	17,074	2150	應付帳款-關係人	-	18,440
1140	應收帳款(附註二及七)	1,182,493	1,019,847	2160	應付所得稅	10,758	41,691
1160	其他應收款(附註二及八)	24,013	62,100	2170	應付費用(附註十八)	11,861	9,985
120X	存貨(附註二及九)	775,585	679,009	2210	其他應付款	1,559	-
1260	預付款項(附註十)	47,444	28,124	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十九)	7,998	12,063
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及五)	4,762	4,570	2298	其他流動負債	16,268	14,971
1291	受限制資產(附註二及十一)	-	17,000	21XX	流動負債合計	963,211	701,604
1298	其他流動資產	1,146	163				
11XX	流動資產合計	2,334,654	1,936,970	2421	長期負債	70,000	7,998
				24XX	長期負債合計	70,000	7,998
1450	基金及投資						
	備供出售金融商品-非流動(附註二及五)	11,478	12,838	2810	應計退休負債(附註二十)	1,425	2,328
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十二)	16,466	16,375	28XX	其他負債合計	1,425	2,328
1420	採權益法評價之長期股權投資(附註二及十三)	51,103	55,449	2XXX	負債合計	1,034,636	711,930
14XX	基金及投資合計	79,047	84,662				
1531	固定資產			3110	股本(附註二十一)	1,052,355	877,543
1544	成本(附註二及十四)	75,940	69,602	3120	普通股股本	20,500	20,500
1561	機器設備	1,021	855		資本公積(附註二十二)		
1561	電腦通訊設備	2,723	2,590	3210	股票溢價	325,249	326,075
1611	辦公設備	110	110	3260	長期投資	5,007	5,683
1631	租賃資產	1,087	725		保留盈餘(附註二十三)		
1681	租賃改良	40,945	35,813	3310	法定公積	57,378	33,323
1681	其他設備	121,826	109,695	3320	特別盈餘公積	65	377
15X1	成本合計	(58,548)	(45,621)	3350	未提撥保留盈餘	232,398	277,801
15X9	減:累計折舊	1,591	261		股東權益其他調整項目		
1672	預付設備款	64,869	64,335	3420	累積換算調整數(附註二及十三)	1,305	(65)
15XX	固定資產合計	196,421	111,345	3450	金融商品之未實現損益	341	(371)
		606	742	3XXX	股東權益合計	1,674,598	1,540,866
1720	無形資產	197,027	112,087				
1750	專利權(附註二及十五)	606	742				
17XX	電匯軟體成本(附註二及十五)	197,027	112,087				
	無形資產合計						
1820	其他資產						
1830	存出保證金(附註十六)	10,652	9,817				
1846	遞延費用	7,909	9,203				
1846	長期應收票據及款項(附註十六)	8,867	8,867				
1843	應收租賃款(附註十六)	1,167	16,032				
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及五)	5,042	6,007				
1887	受限制資產(附註二及三十)	-	4,816				
18XX	其他資產合計	33,637	54,742				
1XXX	資產總計	2,709,234	2,252,796				
		\$ 2,709,234	\$ 2,252,796			\$ 2,709,234	\$ 2,252,796
		100	100			100	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九十六年四月二十三日查核報告)

董事長: 鄒富吉

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

民國九十六年及九十五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 六 年 第 一 季		九 十 五 年 第 一 季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入 (附註二)	\$ 797,024	101	\$ 679,457	100
4170	銷貨退回	(7,129)	(1)	(1,695)	-
4190	銷貨折讓	(227)	-	(6)	-
4000	營業收入合計	<u>789,668</u>	<u>100</u>	<u>677,756</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註二)				
5110	銷貨成本	(699,416)	(89)	(598,061)	(88)
5000	營業成本合計	(699,416)	(89)	(598,061)	(88)
5910	營業毛利	<u>90,252</u>	<u>11</u>	<u>79,695</u>	<u>12</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	(13,373)	(2)	(9,537)	(2)
6200	管理及總務費用	(8,443)	(1)	(8,254)	(1)
6300	研究發展費用	(17,896)	(2)	(15,045)	(2)
6000	營業費用合計	(39,712)	(5)	(32,836)	(5)
6900	營業淨利	<u>50,540</u>	<u>6</u>	<u>46,859</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	176	-	518	-
7160	兌換利益	14,467	2	-	-
7480	其他收入	<u>123</u>	-	<u>838</u>	-
7100	營業外收入及利益 合計	<u>14,766</u>	<u>2</u>	<u>1,356</u>	-

(接 次 頁)

(承前頁)

代碼	九十六年第一季		九十五年第一季					
	金	額 %	金	額 %				
	營業外費用及損失							
7510	(\$ 3,187)	-	(\$ 849)	-				
7521								
	(181)	-	-	-				
7570	(869)	-	-	-				
7560	-	-	(11,457)	(2)				
7880	(88)	-	(152)	-				
7500								
	(4,325)	-	(12,458)	(2)				
	合計							
7900	60,981	8	35,757	5				
	稅前淨利							
8110	(10,294)	(2)	(3,558)	-				
	所得稅費用(附註二及二十五)							
9600	\$ 50,687	6	\$ 32,199	5				
	本期淨利							
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
9750	基本每股盈餘(附註二十六)							
9750	\$ 0.58		\$ 0.48		\$ 0.34		\$ 0.31	
	基本每股盈餘							
9850	稀釋每股盈餘(附註二十六)							
9850	\$ 0.57		\$ 0.47		\$ 0.34		\$ 0.30	
	稀釋每股盈餘							

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四月二十三日查核報告)

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

民國九十六年及九十五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 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 50,687	\$ 32,199
呆帳損失	1,494	1,517
折舊費用	3,374	3,124
攤銷費用	5,015	2,948
權益法認列之投資損失	181	-
遞延資產轉其他	77	2,261
存貨跌價及呆滯損失	869	-
遞延所得稅資產	2,048	(2,896)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	1,482	(2,452)
應收帳款	84,705	380,682
應收帳款－關係人	-	6,299
其他應收款	6,284	(21,539)
存 貨	170,657	(248,038)
預付款項	20,213	(4,439)
其他流動資產	(555)	1,040
應付票據	(61,941)	(108,077)
應付帳款	(169,975)	(10,869)
應付帳款－關係人	(2,655)	(5,825)
應付所得稅	8,247	6,440
應付費用	(9,113)	(8,978)
其他流動負債	3,282	(6,540)
應計退休金負債	24	-
營業活動之淨現金流入	<u>114,400</u>	<u>16,857</u>
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	(1,868)	(3,466)
存出保證金(增加)減少	(830)	85

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 第 一 季	九 十 五 年 第 一 季
購入遞延費用	(\$ 203)	(\$ 4,442)
購入無形資產	(16,490)	-
投資活動之淨現金(流出)	(19,391)	(17,609)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(20,000)	(90,000)
應付短期票券減少	-	(49,980)
長期借款減少	(2,667)	(6,729)
員工行使認股權發行新股	382	1,071
融資活動之淨現金(流出)	(22,285)	(145,638)
本期現金及約當現金淨增加(減少)	72,724	(146,390)
期初現金及約當現金餘額	213,473	253,469
期末現金及約當現金餘額	\$ 286,197	\$ 107,079
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 3,331	\$ 587
本期支付所得稅	\$ -	\$ 15
部份現金收付之投資及融資活動		
本期固定資產購入數	\$ 3,427	\$ -
減：應付設備款增加	(1,559)	-
本期固定資產支付現金數	\$ 1,868	\$ -
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內或一營業週期內到期長期負債	\$ 7,998	\$ 12,063

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四月二十三日查核報告)

董事長：鄧富吉

經理人：葛雲湘

會計主管：譚梅英