

## 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九月三十日之資產負債表，暨民國九十六年及九十五年一月一日至九月三十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。

本會計師係依照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自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 李 耀 欽

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 十 月 十 八 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九月三十日  
( 僅經核閱，未依一般公認審計準則查核 )

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 六 年 九 月 三 十 日		九 十 五 年 九 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 六 年 九 月 三 十 日		九 十 五 年 九 月 三 十 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)	\$ 209,130	6	\$ 107,930	4	2180	公平價值變動列入損益之金融負債(附註二及十八)	12,028	-	-	-
1120	應收票據(附註二及五)	32,877	1	13,396	-	2100	短期借款(附註十五)	-	-	135,000	5
1140	應收帳款(附註二及六)	1,487,419	45	1,440,066	54	2120	應付票據	250,130	8	250,794	9
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二及二十八)	2,717	-	-	-	2130	應付票據—關係人(附註二十八)	-	-	710	-
1160	其他應收款(附註二及七)	31,909	1	49,386	2	2140	應付帳款	693,148	21	660,314	25
120X	存貨(附註二及八)	885,190	27	745,189	28	2150	應付帳款—關係人(附註二十八)	-	-	1,567	-
1260	預付款項	48,619	2	42,893	1	2160	應付所得稅(附註二及二十四)	29,049	1	-	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二十四)	7,485	-	352	-	2170	應付費用(附註十六)	22,606	1	16,183	1
1298	其他流動資產	1,676	-	103	-	2210	其他應付款項	2,892	-	-	-
11XX	流動資產合計	2,707,022	82	2,399,315	89	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十七)	-	-	10,668	-
	基金及投資					2298	其他流動負債	4,754	-	14,138	1
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及九)	12,106	-	13,109	1	21XX	流動負債合計	1,014,607	31	1,089,374	41
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)	41,375	1	17,510	1		長期負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	61,121	2	37,061	1	2421	長期借款(附註十七)	-	-	2,664	-
14XX	基金及投資合計	114,602	3	67,680	3	2410	應付公司債(附註二及十八)	245,689	7	-	-
	固定資產(附註二及十二)					24XX	長期負債合計	245,689	7	2,664	-
	成 本						其他負債				
1531	機器設備	81,699	3	71,226	3	2810	應計退休金負債(附註二及十九)	364	-	2,458	-
1544	電腦通訊設備	1,161	-	855	-	2XXX	負債合計	1,260,660	38	1,094,496	41
1561	辦公設備	2,794	-	2,723	-		股東權益				
1611	租賃資產	109	-	109	-		股本(附註二十)				
1631	租賃改良	1,087	-	998	-	3110	普通股股本	1,176,547	36	1,031,335	38
1681	其他設備	46,727	1	38,260	1	3120	特別股股本	20,500	1	20,500	1
15XY	成本合計	133,577	4	114,171	4		資本公積(附註二十一)				
15X9	減：累計折舊	( 65,724 )	( 2 )	( 51,871 )	( 2 )	3210	股票溢價	428,729	13	325,491	12
1672	預付設備款	18,373	1	1,774	-	3270	轉換公司債溢價	79,080	2	-	-
15XX	固定資產合計	86,226	3	64,074	2	3260	長期投資	-	-	5,683	-
	無形資產(附註二及十三)					3272	認股權	31,543	1	-	-
1720	專利權	348,670	11	106,037	4		保留盈餘(附註二十二)				
1750	電腦軟體成本	596	-	879	-	3310	法定公積	75,368	2	57,378	2
17XX	無形資產合計	349,266	11	106,916	4	3320	特別盈餘公積	-	-	65	-
	其他資產					3350	未提撥保留盈餘	207,782	7	148,496	6
1820	存出保證金(附註二及十四)	11,018	1	9,828	1		股東權益其他調整項目				
1830	遞延費用(附註二)	5,224	-	9,060	1	3450	金融商品之未實現損益	( 1,369 )	-	498	-
1843	應收租賃款(附註二及十四)	476	-	9,038	-	3420	累積換算調整數(附註二及十一)	297	-	747	-
1846	長期應收票據及款項(附註二及十四)	-	-	8,867	-	3XXX	股東權益合計	2,018,477	62	1,590,193	59
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十四)	5,303	-	5,095	-		負債及股東權益總計	\$ 3,279,137	100	\$ 2,684,689	100
1887	受限制資產(附註二十九)	-	-	4,816	-						
18XX	其他資產合計	22,021	1	46,704	2						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,279,137	100	\$ 2,684,689	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十月十八日核閱報告 )

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

民國九十六年及九十五年一月一日至九月三十日

( 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 前 三 季		九 十 五 年 前 三 季	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二)			
4110	\$2,866,974	101	\$2,513,447	100
4170	( 11,525)	( 1)	( 3,736)	-
4190	( 5,482)	-	( 33)	-
4000	<u>2,849,967</u>	<u>100</u>	<u>2,509,678</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註二)			
5110	( 2,499,865)	( 88)	( 2,218,759)	( 89)
5910	<u>350,102</u>	<u>12</u>	<u>290,919</u>	<u>11</u>
	營業費用			
6100	( 41,700)	( 1)	( 34,765)	( 1)
6200	( 21,119)	( 1)	( 25,307)	( 1)
6300	( 68,745)	( 2)	( 48,971)	( 2)
6000	( 131,564)	( 4)	( 109,043)	( 4)
6900	<u>218,538</u>	<u>8</u>	<u>181,876</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益			
7110	1,936	-	2,076	-
7122	-	-	29	-
7140	16,595	1	-	-
7150	4	-	-	-
7160	7,127	-	4,131	-
7220	18	-	-	-
7260	2,210	-	-	-
7320	8,727	-	-	-
7480	1,065	-	1,100	-
7100	<u>37,682</u>	<u>1</u>	<u>7,336</u>	<u>-</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代碼		九十六年前三季		九十五年前三季	
		金額	%	金額	%
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	(\$ 10,378)	( 1)	(\$ 1,926)	-
7521	採權益法認列之投資損失(附註十一)	( 5,810)	-	( 2,002)	-
7540	處分投資損失	-	-	( 215)	-
7570	存貨跌價及呆滯損失	( 4,377)	-	( 2,420)	-
7580	財務費用	( 384)	-	( 395)	-
7880	什項支出	-	-	( 1)	-
7500	營業外費用及損失合計	( 20,949)	( 1)	( 6,959)	-
7900	繼續營業部門稅前淨利	235,271	8	182,253	7
8110	所得稅費用(附註二及二十四)	( 28,242)	( 1)	( 35,569)	( 1)
8900	繼續營業部門稅後淨利	207,029	7	146,684	6
9600	本期淨利	\$ 207,029	7	\$ 146,684	6
		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註二十五)				
9750	基本每股盈餘	\$ 2.07	\$ 1.82	\$ 1.61	\$ 1.29
9850	稀釋每股盈餘	\$ 1.99	\$ 1.76	\$ 1.58	\$ 1.27

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十月十八日核閱報告)

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九月三十日

(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 前 三 季	九 十 五 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 207,029	\$ 146,684
壞帳(回升利益)損失	( 2,210)	4,797
折舊費用	10,549	9,375
攤銷費用	19,529	11,596
遞延資產轉其他	232	2,561
金融商品評價利益	( 8,727)	-
處分投資(利益)損失	( 16,595)	215
存貨跌價及呆滯損失	4,377	2,420
權益法認列之投資損失	5,810	2,002
公司債折價攤銷	5,397	-
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	( 18,582)	1,356
應收帳款	( 219,254)	( 42,948)
應收帳款－關係人	( 2,717)	6,299
其他應收款	( 8,040)	1,180
存 貨	55,987	( 316,637)
預付款項	19,038	( 19,208)
遞延所得稅資產－流動	( 630)	1,322
其他流動資產	( 1,085)	( 100)
遞延所得稅資產－非流動	( 307)	912
應付票據	66,051	71,332
應付票據－關係人	-	710
應付帳款	173,745	181,056
應付帳款－關係人	( 2,655)	( 25,390)
應付所得稅	26,537	( 35,251)
應付費用	1,632	( 2,780)
其他應付款	1,689	-
其他流動負債	3,225	( 7,372)
應計退休金負債	( 1,037)	130
營業活動之淨現金流入(出)	<u>318,988</u>	<u>( 5,739)</u>
投資活動之現金流量		
質押定期存款減少	-	18,200
處分備供出售金融資產價款	9,119	2,395

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 六 年 前 三 季	九 十 五 年 前 三 季
增加以成本衡量之金融資產	(\$ 25,000)	\$ -
以成本衡量之金融資產退還股款	-	14,060
處分以成本衡量之金融資產價款	221	-
處分採權益法之長期股權投資價款	-	33,894
增加採權益法之長期股權投資	( 16,655)	( 41,686)
購入固定資產	( 30,755)	( 9,454)
存出保證金(減少)增加	( 1,196)	74
購入遞延費用	( 1,546)	( 8,076)
購入無形資產	( 49,715)	-
投資活動之淨現金流(出)入	( 115,527)	9,407
融資活動之現金流量		
短期借款減少	( 453,000)	( 20,000)
應付短期票券減少	-	( 49,980)
長期借款減少	( 80,665)	( 13,459)
發行應付公司債	395,000	-
員工行使認股權發行新股	1,591	2,948
支付董監事酬勞	( 4,857)	( 6,495)
支付員工紅利	( 6,476)	( 8,443)
發放現金股利	( 59,397)	( 53,778)
融資活動之淨現金流出	( 207,804)	( 149,207)
本期現金及約當現金減少數	( 4,343)	( 145,539)
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	\$ 209,130	\$ 107,930
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 5,801	\$ 2,174
本期支付所得稅	\$ 2,643	\$ 72,728
部份現金收付之投資及融資活動		
本期固定資產購入數	\$ 31,959	\$ 9,454
減：應付設備款增加	( 1,204)	-
本期支付現金數	\$ 30,755	\$ 9,454
本期無形資產購入數	\$ 180,545	\$ -
減：發行普通股	( 130,830)	-
本期支付現金數	\$ 49,715	\$ -

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十月十八日核閱報告)

董事長：鄧富吉

經理人：葛雲湘

會計主管：譚梅英

