

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九十六年及九十五年十二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九十六年及九十五年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十六年及九十五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九十六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九十六及九十五年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見及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 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 七 年 四 月 十 七 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十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代碼	資產	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十六年十二月三十一日		九十五年十二月三十一日	
		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)	\$ 77,367	3	\$ 213,473	7	2100	短期借款(附註十六)	\$ 180,000	6	\$ 453,000	16
1120	應收票據-淨額(附註二及五)	7,588	-	14,481	1	2180	公平價值變動列八損益之金融負債(附註十九)	31,147	1	-	-
1140	應收帳款-淨額(附註二及六)	1,324,485	44	1,268,706	44	2120	應付票據	70,764	2	184,079	6
1150	應收帳款-關係人(附註二及二十九)	3,140	-	-	-	2140	應付帳款	382,121	13	533,054	18
1160	其他應收款(附註二及七)	33,821	1	29,686	1	2150	應付帳款-關係人(附註二十九)	-	-	2,655	-
120X	存貨-淨額(附註二及八)	931,231	31	945,554	33	2160	應付所得稅(附註二及二十五)	23,115	1	2,512	-
1260	預付款項(附註九)	49,647	2	67,657	2	2170	應付費用(附註十七)	23,573	1	20,973	1
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二十五)	8,892	-	6,852	-	2210	其他應付款項	5,170	-	-	-
1298	其他流動資產	1,330	-	591	-	2270	一年內到期長期負債(附註十八)	-	-	10,665	-
11XX	流動資產合計	2,437,501	81	2,547,003	88	2298	其他流動負債	772	-	12,986	1
						21XX	流動負債合計	716,662	24	1,219,924	42
	基金及投資						長期負債				
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二及十)	9,259	-	11,472	-	2421	長期借款(附註十八)	-	-	70,000	2
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十一)	41,375	2	16,466	1	2410	應付公司債(附註十九)	248,153	8	-	-
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十二)	57,198	2	50,519	2	24XX	長期負債合計	248,153	8	70,000	2
14XX	基金及投資合計	107,832	4	78,457	3	2810	其他負債	-	-	1,401	-
	固定資產					2XXX	負債合計	964,815	32	1,291,325	44
1531	成本(附註二及十三)	112,399	4	73,774	3		股東權益				
1544	機器設備	1,161	-	1,021	-	3110	股本(附註二十一)	-	-	-	-
1561	電腦通訊設備	2,794	-	2,723	-		普通股股本-每股面額10元,額定150,000仟股,發行九十六年119,793仟股,九十五年105,235仟股	1,177,427	39	1,031,855	35
1611	辦公設備	110	-	110	-		特別股股本	20,500	1	20,500	1
1631	租賃資產	1,820	-	998	-	3120	資本公積(附註二十二)	507,501	17	325,368	11
1681	租賃改良	49,641	1	39,190	1	3260	發行股票溢價	31,543	1	5,007	1
1681	其他設備	167,925	5	117,816	4	3272	可轉換公司債認股權	-	-	-	-
15X1	成本合計	(69,875)	(2)	(55,174)	(2)	3310	法定盈餘公積	75,568	2	57,378	2
15X9	減:累計折舊	56	-	2,174	-	3320	特別盈餘公積	-	-	65	-
1672	預付設備款	98,106	3	64,816	2	3350	未分配盈餘	230,859	8	181,711	6
15XX	固定資產合計	339,360	11	185,700	6		股東權益其他調整項目	-	-	-	-
1720	專利權	337,991	11	742	-	3420	累積換算調整數(附註二及十二)	(37)	-	539	-
1750	電腦軟體成本	1,369	-	186,442	6	3450	金融商品之未實現(損)益	(4,216)	-	336	-
17XX	無形資產合計	339,360	11	186,442	6	3XXX	股東權益合計	2,038,945	68	1,622,759	56
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 3,003,760	100	\$ 2,914,084	100
1820	存出保證金(附註十五)	8,147	1	9,822	1						
1830	遞延費用(附註二)	6,749	-	8,453	-						
1841	長期應收票據及款項-淨額(附註十五)	-	-	8,867	-						
1846	應收租賃款-淨額(附註十五)	-	-	5,228	-						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二十五)	6,065	-	4,996	-						
18XX	其他資產合計	20,961	1	29,666	1						
1XXX	資產總計	\$ 3,003,760	100	\$ 2,914,084	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

民國九十六年及九十五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 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業收入（附註二）					
4110	\$3,754,264		100	\$3,304,727		100
4170	(12,901)		-	(12,331)		-
4190	(5,747)		-	(670)		-
4000	<u>3,735,616</u>		<u>100</u>	<u>3,291,726</u>		<u>100</u>
	營業成本（附註二）					
5110	<u>3,261,264</u>		<u>87</u>	<u>2,911,703</u>		<u>88</u>
5000	<u>3,261,264</u>		<u>87</u>	<u>2,911,703</u>		<u>88</u>
5910	<u>474,352</u>		<u>13</u>	<u>380,023</u>		<u>12</u>
	營業費用					
6100	56,622		1	48,670		2
6200	30,277		1	34,411		1
6300	<u>100,492</u>		<u>3</u>	<u>67,221</u>		<u>2</u>
6000	<u>187,391</u>		<u>5</u>	<u>150,302</u>		<u>5</u>
6900	<u>286,961</u>		<u>8</u>	<u>229,721</u>		<u>7</u>
	營業外收入及利益					
7110	2,713		-	2,262		-
7120	-		-	29		-
7140	16,595		-	3,229		-
7160	36		-	-		-
7480	<u>1,097</u>		<u>-</u>	<u>1,128</u>		<u>-</u>
7100	<u>20,441</u>		<u>-</u>	<u>6,648</u>		<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九 十 六 年 度			九 十 五 年 度		
	金	額	%	金	額	%
	營業外費用及損失					
7510	\$	13,607	1	\$	4,542	-
7521						
		9,399	-		3,433	-
7540		-	-		1,605	-
7560		-	-		4,730	-
7570		5,761	-		5,649	1
7640		10,392	-		-	-
7880		506	-		651	-
7500						
		<u>39,665</u>	<u>1</u>		<u>20,610</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	267,737	7	215,759	6	
8110	所得稅費用 (附註二及二十五)	<u>37,631</u>	<u>1</u>	<u>35,860</u>	<u>1</u>	
9600	本期淨利	<u>\$ 230,106</u>	<u>6</u>	<u>\$ 179,899</u>	<u>5</u>	
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後	
	每股盈餘 (附註二十六)					
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 2.34</u>	<u>\$ 2.01</u>	<u>\$ 1.90</u>	<u>\$ 1.58</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.26</u>	<u>\$ 1.95</u>	<u>\$ 1.87</u>	<u>\$ 1.56</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

股東權益變動表

民國九十六年及九十五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

目	股本		資本公積		保留盈餘		盈餘		股東權益之		其他項目	計
	特別股	普通股	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	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			
	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$	(\$)	\$
九十五年一月一日餘額	876,423	20,500	331,807	33,324	377	245,602	-	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九十四年度盈餘分配	-	-	-	24,054	(312)	(24,054)	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	312	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(52,652)	-	-	-	-	-	(52,652)
現金股利	131,632	-	-	-	-	(131,632)	-	-	-	-	-	-
股票股利	-	-	-	-	-	(6,495)	-	-	-	-	-	(6,495)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(28,143)	-	-	-	-	-	(28,143)
員工紅利	19,700	-	-	-	-	(1,126)	-	-	-	-	-	(1,126)
特別股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	65	181,711	-	336	539	-	-	1,622,759
九十五年年度盈餘分配	-	-	-	17,990	(65)	(17,990)	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	65	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(56,780)	-	-	-	-	-	(56,780)
現金股利	82,588	-	-	-	-	(82,588)	-	-	-	-	-	-
股票股利	-	-	-	-	-	(4,857)	-	-	-	-	-	(4,857)
董監事酬勞	-	-	-	-	-	(16,191)	-	-	-	-	-	(16,191)
員工紅利	9,715	-	-	-	-	(2,617)	-	-	-	-	-	(2,617)
特別股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
執行員工認股權	3,240	-	(1,078)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,162
發行普通股換專利權	26,700	-	104,130	-	-	-	-	-	-	-	-	130,830
認列複合金融商品之權益組成要素	-	-	31,543	-	-	-	-	-	-	-	-	31,543
轉換公司債轉換股本	23,329	-	79,081	-	-	-	-	-	-	-	-	102,410
出售長期投資	-	-	(5,007)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5,007)
金融商品未實現(損)益	-	-	-	-	-	-	-	(4,552)	-	-	-	(4,552)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(576)	-	-	(576)
九十六年度淨利	-	-	-	-	-	230,106	-	-	-	-	-	230,106
九十六年十二月三十一日餘額	1,177,427	20,500	539,044	75,368	-	230,859	-	(4,216)	(37)	-	-	2,038,945

後附之附註係本財務報表之一部分。

經理人：葛雲湘

董事長：鄧富吉

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十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 230,106	\$ 179,899
調整項目：		
呆帳損失	1,856	6,598
折舊費用	14,701	12,678
攤銷費用	30,852	14,992
遞延資產轉其他	295	2,639
金融商品評價損失	10,392	-
處分投資利益	(16,595)	(1,623)
存貨跌價及呆滯損失	5,761	5,649
應付公司債折價攤銷	7,860	-
採權益法認列之投資損失－淨額	9,399	3,433
遞延所得稅	(3,106)	(4,170)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	6,961	259
應收帳款	(60,642)	126,623
應收帳款－關係人	(3,140)	6,299
其他應收款	(12,868)	22,640
存貨	8,562	(520,232)
預付款項	18,009	(43,971)
其他流動資產	(738)	(589)
應付票據	(113,315)	4,617
應付帳款	(133,889)	55,846
應付帳款－關係人	(2,654)	(24,301)
應付所得稅	20,603	(32,739)
應付費用	2,599	2,011
其他應付款項	3,967	-
其他流動負債	(755)	(8,525)
應計退休金負債	(1,400)	(927)
營業活動之淨現金流入(出)	<u>22,821</u>	<u>(192,894)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
投資活動之現金流量		
質押定期存款減少	\$ -	\$ 23,016
取得備供出售金融資產	(8,000)	-
處分備供出售金融資產價款	17,119	5,040
取得以成本衡量之金融資產	(25,000)	-
處分以成本衡量之金融資產價款	221	-
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
增加採權益法之長期股權投資	(16,655)	(55,745)
購入固定資產	(46,788)	(13,500)
存出保證金減少	1,676	79
遞延費用增加	(3,647)	(8,151)
無形資產增加	(50,620)	(82,317)
投資活動之淨現金流出	(131,694)	(83,624)
融資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	(273,000)	298,000
應付短期票券減少	-	(49,980)
長期借款(減少)增加	(80,665)	53,874
發行應付公司債	395,000	-
員工行使認股權發行新股	2,162	3,344
發放現金股利	(59,397)	(53,778)
支付董監事酬勞	(4,857)	(6,495)
支付員工紅利	(6,476)	(8,443)
融資活動之淨現金流(出)入	(27,233)	236,522
本期現金及約當現金淨減少數	(136,106)	(39,996)
期初現金及約當現金餘額	<u>213,473</u>	<u>253,469</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 77,367</u>	<u>\$ 213,473</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 6,888</u>	<u>\$ 3,792</u>
支付所得稅	<u>\$ 20,135</u>	<u>\$ 72,768</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
本期固定資產購入數	\$ 47,991	\$ 13,500
減：應付設備款增加	<u>1,203</u>	<u>-</u>
本期固定資產支付現金數	<u>\$ 46,788</u>	<u>\$ 13,500</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>九十六年度</u>	<u>九十五年度</u>
本期無形資產購入數	\$ 181,450	\$ 82,317
減：發行特別股交換專利權	<u>130,830</u>	<u>-</u>
本期無形資產支付現金數	<u>\$ 50,620</u>	<u>\$ 82,317</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
一年內到期長期負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,665</u>
轉換公司債轉換成普通股	<u>\$ 102,410</u>	<u>\$ -</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