

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九十七年及九十六年三月三十一日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六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九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

富鼎先進電子股份有限公司已編製民國九十七年第一季之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留之核閱報告在案，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 二 十 三 日

富鼎先進電子股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年三月三十一日
(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	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日		代碼	負債及股東權益	九十七年三月三十一日		九十六年三月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註二及四)	\$ 230,245	8	\$ 286,197	10	2100	短期借款(附註十六)	\$ 90,000	3	\$ 433,000	16
1120	應收票據淨額(附註二及五)	10,864	-	13,014	-	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	39,158	1	-	-
1140	應收帳款-淨額(附註二及六)	1,154,687	40	1,182,493	44	2120	應付票據	97,225	3	122,139	5
1150	應收帳款-關係人淨額(附註二十九)	4,993	-	-	-	2140	應付帳款	373,016	13	359,628	13
1160	其他應收款(附註二及七)	28,444	1	24,013	1	2160	應付所得稅	24,546	1	10,758	-
120X	存貨-淨額(附註二及八)	816,247	28	775,585	29	2170	應付費用(附註十七)	15,118	1	11,861	-
1260	預付款項(附註九)	98,502	4	47,444	2	2210	其他應付款	3,190	-	7,998	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二及二十五)	26,756	1	4,762	-	2270	一年內到期長期負債(附註十八)	-	-	-	-
1298	其他流動資產	1,407	-	1,146	-	2298	其他流動負債	773	-	16,268	1
11XX	流動資產合計	2,372,145	82	2,334,654	86	21XX	流動負債合計	643,026	22	963,211	35
	長期投資						長期負債				
1450	備供出售金融資產-非流動(附註二及十)	1,300	-	11,478	-	2421	長期借款(附註十八)	-	-	70,000	3
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十一)	41,375	1	16,466	1	2410	應付公司債(附註十九)	250,641	9	-	-
1420	採權益法之長期股權投資(附註二及十二)	50,133	2	51,103	2	24XX	長期負債合計	250,641	9	70,000	3
14XX	長期投資合計	92,808	3	79,047	3		其他負債				
	固定資產					2810	應計退休基金負債(附註二及二十)	-	-	1,425	-
1531	成本(附註二及十三)	113,563	4	75,940	3	2XXX	負債合計	893,667	31	1,034,636	38
1544	機器設備	1,231	-	1,021	-		股東權益				
1561	電腦通訊設備	2,794	-	2,723	-		股本(附註二十一)				
1611	辦公設備	110	-	110	-	3110	普通股股本	1,179,367	40	1,032,355	38
1631	租賃資產	1,968	-	1,087	-	3120	特別股股本	20,500	1	20,500	1
1681	租賃改良	54,744	2	40,945	2		資本公積(附註二十二)				
15X1	其他設備	174,410	6	121,826	5	3210	股票發行溢價	506,822	17	325,249	12
15X9	成本合計	75,247	3	58,548	2	3260	長期投資	-	-	5,007	-
1672	減:累計折舊	803	-	1,591	-	3272	可轉換公司債認股權	31,543	1	-	-
15XX	預付設備款	99,966	3	64,869	3	3310	保留盈餘(附註二十三)				
	固定資產合計	327,312	11	196,421	7	3320	法定盈餘公積	75,368	3	57,378	2
1720	專利權	1,266	-	606	-	3350	特別盈餘公積	-	-	65	-
1750	電腦軟體成本	328,578	11	197,027	7		未分配盈餘	208,054	7	232,398	9
17XX	無形資產合計	330,044	11	198,233	7	3420	累積換算調整數(附註二及十二)	(3,489)	-	1,305	-
	其他資產					3450	金融商品之未實現(損)益	(993)	-	341	-
1820	存出保證金(附註十五)	1,945	-	10,652	1	3XXX	股東權益合計	2,017,172	69	1,674,598	62
1830	遞延費用	8,517	1	7,909	-		負債及股東權益總計	\$ 2,910,839	100	\$ 2,709,234	100
1841	長期應收票據及款項-淨額(附註十五)	-	-	8,867	-						
1843	應收租賃款-淨額(附註十五)	-	-	1,167	-						
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註二及二十五)	6,880	-	5,042	-						
18XX	其他資產合計	17,342	1	33,637	1						
1XXX	資產總計	\$ 2,910,839	100	\$ 2,709,234	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九十七年四月二十三日會計師核閱報告)

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

民國九十七年及九十六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		九十七年第一季		九十六年第一季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入				
4110	銷貨收入 (附註二)	\$ 869,732	100	\$ 797,024	101
4170	銷貨退回	1,284	-	7,129	1
4190	銷貨折讓	<u>26</u>	<u>-</u>	<u>227</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	868,422	100	789,668	100
	營業成本 (附註二)				
5110	銷貨成本	<u>765,136</u>	<u>88</u>	<u>699,416</u>	<u>89</u>
5910	營業毛利	<u>103,286</u>	<u>12</u>	<u>90,252</u>	<u>11</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	15,109	2	13,373	2
6200	管理及總務費用	12,732	1	8,443	1
6300	研究發展費用	<u>27,779</u>	<u>3</u>	<u>17,896</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>55,620</u>	<u>6</u>	<u>39,712</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>47,666</u>	<u>6</u>	<u>50,540</u>	<u>6</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	389	-	176	-
7160	兌換利益	-	-	14,467	2
7480	其他收入	<u>883</u>	<u>-</u>	<u>123</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益 合計	<u>1,272</u>	<u>-</u>	<u>14,766</u>	<u>2</u>
	營業外費用及損失				
7510	利息費用	3,457	-	3,187	-
7521	採權益法認列之投資損 失 (附註十二)	3,613	-	181	-
7540	處分投資損失	4,358	1	-	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼	九十七年第一季		九十六年第一季		
	金額	%	金額	%	
7560	\$ 65,462	8	\$ -	-	
7570	1,151	-	869	-	
7650	8,011	1	-	-	
7880	<u>112</u>	-	<u>88</u>	-	
7500	營業外費用及損失				
	合計	<u>10</u>	<u>4,325</u>	-	
7900	稅前淨(損)利	(37,226)	(4)	60,981	8
8110	所得稅利益(費用)(附註二及二十五)	<u>14,422</u>	<u>1</u>	(<u>10,294</u>)	(<u>2</u>)
9600	本期淨(損)利	(<u>\$ 22,804</u>)	(<u>3</u>)	<u>\$ 50,687</u>	<u>6</u>
代碼	稅前		稅後		
	基本每股盈餘(附註二十六)				
9750	基本每股(虧損)盈餘	(<u>\$ 0.32</u>)	(<u>\$ 0.20</u>)	<u>\$ 0.54</u>	<u>\$ 0.45</u>
9850	稀釋每股(虧損)盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 0.53</u>	<u>\$ 0.44</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九十七年四月二十三日會計師核閱報告)

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

民國九十七年及九十六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

	九十七年 第一季	九十六年 第一季
營業活動之現金流量		
本期淨(損)利	(\$ 22,804)	\$ 50,687
調整項目：		
呆帳損失	5,914	1,494
折舊費用	5,371	3,374
攤銷費用	11,580	5,015
權益法認列之投資損失—淨額	3,613	181
遞延資產轉其他	35	77
金融商品評價損失	8,011	-
存貨跌價及呆滯損失	1,151	869
處分投資損失	4,358	-
應付公司債折價攤銷	2,488	-
遞延所得稅	(18,679)	2,047
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(3,276)	1,483
應收帳款	163,884	84,705
應收帳款—關係人	(1,853)	-
其他應收款	6,402	6,284
存貨	113,833	170,657
預付款項	(48,855)	20,213
其他流動資產	(78)	(555)
應付票據	26,462	(61,941)
應付帳款	(9,105)	(169,975)
應付帳款—關係人	-	(2,655)
應付所得稅	1,431	8,247
應付費用	(8,455)	(9,113)
其他應付款	(5)	-
其他流動負債	1	3,282
應計退休金負債	-	24
營業活動之淨現金流入	<u>241,424</u>	<u>114,400</u>

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 第一季	九十六年 第一季
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	\$ 5,799	\$ -
購入固定資產	(9,207)	(1,868)
存出保證金(增加)減少	6,202	(830)
遞延費用增加	(2,530)	(203)
無形資產增加	(71)	(16,490)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>193</u>	<u>(19,391)</u>
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(90,000)	(20,000)
長期借款減少	-	(2,667)
員工行使認股權發行新股	<u>1,261</u>	<u>382</u>
融資活動之淨現金流出	<u>(88,739)</u>	<u>(22,285)</u>
本期現金淨增加	152,878	72,724
期初現金餘額	<u>77,367</u>	<u>213,473</u>
期末現金餘額	<u>\$ 230,245</u>	<u>\$ 286,197</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(不含資本化利息)	<u>\$ 1,280</u>	<u>\$ 3,331</u>
支付所得稅	<u>\$ 2,826</u>	<u>\$ -</u>
同時影響現金及非現金項目之投資活動		
固定資產增加數	\$ 7,231	\$ 3,427
應付設備款減少(增加)	<u>1,976</u>	<u>(1,559)</u>
購入固定資產	<u>\$ 9,207</u>	<u>\$ 1,868</u>
備供出售金融資產出售價款	\$ 6,824	\$ -
其他應收款增加	<u>1,025</u>	<u>-</u>
本期實收現金數	<u>\$ 5,799</u>	<u>\$ -</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>\$ 7,998</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九十七年四月二十三日會計師核閱報告)

董事長：鄧富吉

經理人：葛雲湘

會計主管：譚梅英