

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九十七年及九十六年六月三十日之資產負債表，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日之損益表、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九十七年及九十六年六月三十日之財務狀況，暨民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十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民國九十七年上半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九十七及九十六年上半年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見及無保留意見之查核報告在案，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 八 月 二 十 二 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六月三十日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 月 三 十 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	九 十 七 年 六 月 三 十 日		九 十 六 年 六 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)	\$ 163,205	6	\$ 338,136	12	2180	公平價值變動列入損益之金融負債—流動(附註二及十六)	\$ 34,573	1	\$ 851	-
1120	應收票據(附註二及五)	11,990	-	10,583	-	2120	應付票據	111,634	4	229,625	8
1140	應收帳款(附註二及六)	1,070,285	38	1,303,334	44	2140	應付帳款	425,312	15	564,325	19
1150	應收帳款—關係人(附註二及二十七)	1,113	-	-	-	2160	應付所得稅(附註二及二十三)	6,116	-	17,085	-
1160	其他應收款(附註二及七)	26,913	1	32,578	1	2170	應付費用(附註十五)	18,261	1	18,273	1
120X	存貨(附註二及八)	926,938	32	820,332	28	2210	其他應付款項	103,470	3	71,934	2
1260	預付款項	35,903	1	39,725	1	2270	一年內到期長期負債(附註二及十六)	253,154	9	-	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二十三)	25,550	1	7,372	-	2298	其他流動負債	703	-	2,192	-
1298	其他流動資產	1,495	-	1,655	-	21XX	流動負債合計	953,223	33	904,285	30
11XX	流動資產合計	2,263,392	79	2,553,715	86						
	基金及投資						長期負債				
1450	備供出售金融資產—非流動(附註二及九)	-	-	11,128	-	2410	應付公司債(附註二及十六)	-	-	320,184	11
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及十)	41,375	1	16,375	1		其他負債				
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	48,943	2	64,506	2	2810	應計退休金負債(附註二及十七)	-	-	739	-
14XX	基金及投資合計	90,318	3	92,009	3	2XXX	負債合計	953,223	33	1,225,208	41
	固定資產						股東權益				
	成本(附註二及十二)						股本(附註十八)				
1531	機器設備	114,782	4	76,699	3	3110	普通股股本	1,179,367	41	1,034,938	35
1544	電腦通訊設備	1,231	-	1,021	-	3120	特別股股本	20,500	1	20,500	1
1561	辦公設備	2,794	1	2,794	-	3150	待分配股票股利	98,999	4	92,303	3
1611	租賃資產	110	-	110	-		資本公積(附註十九)				
1631	租賃改良	1,967	-	1,087	-	3211	股票溢價	506,822	18	333,591	11
1681	其他設備	57,534	2	43,150	1	3272	認股權	31,543	1	41,520	2
15X1	成本合計	178,418	7	124,861	4		保留盈餘(附註二十)				
15X9	減：累計折舊	(80,432)	(3)	(62,021)	(2)	3310	法定盈餘公積	98,379	4	75,368	3
1672	預付設備款	1,111	-	21,850	1	3320	特別盈餘公積	4,253	-	-	-
15XX	固定資產淨額	99,097	4	84,690	3	3350	未分配保留盈餘	6,257	-	133,890	4
	無形資產(附註二及十三)						股東權益其他項目				
1720	專利權	316,633	11	207,058	7	3450	金融商品之未實現(損)益	-	-	3,128	-
1750	電腦軟體成本	1,912	-	470	-	3420	累積換算調整數(附註二及十一)	(3,627)	-	738	-
17XX	無形資產合計	318,545	11	207,528	7	3510	庫藏股票(附註二及二十二)	(41,530)	(2)	-	-
	其他資產					3XXX	股東權益合計	1,900,963	67	1,735,976	59
1820	存出保證金(附註二及十四)	2,686	-	11,016	1						
1830	遞延費用(附註二)	9,185	1	7,128	-						
1846	應收租賃款(附註二及十四)	-	-	476	-						
1850	長期應收票據及款項(附註二及十四)	63,922	2	-	-						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二十三)	7,041	-	4,622	-						
18XX	其他資產合計	82,834	3	23,242	1						
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,854,186	100	\$ 2,961,184	100		負債及股東權益總計	\$ 2,854,186	100	\$ 2,961,184	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八月二十二日查核報告)

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

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元，惟
每股純益為元

代碼	九十七年上半年度		九十六年上半年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註二）			
4110	\$1,652,734	100	\$1,728,266	101
4170	2,382	-	10,386	1
4190	167	-	5,301	-
4000	<u>1,650,185</u>	<u>100</u>	<u>1,712,579</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註二）			
5110	<u>1,464,753</u>	<u>89</u>	<u>1,506,489</u>	<u>88</u>
5910	<u>185,432</u>	<u>11</u>	<u>206,090</u>	<u>12</u>
	營業費用			
6100	36,159	2	26,594	1
6200	18,335	1	14,281	1
6300	56,680	4	44,673	3
6000	<u>111,174</u>	<u>7</u>	<u>85,548</u>	<u>5</u>
6900	<u>74,258</u>	<u>4</u>	<u>120,542</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益			
7110	619	-	1,671	-
7130	25	-	-	-
7140	-	-	7,082	1
7160	-	-	9,545	1
7260	1,109	-	-	-
7310	-	-	23,708	1
7480	1,368	-	164	-
7100	<u>3,121</u>	<u>-</u>	<u>42,170</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	九十七年上半年度			九十六年上半年度				
	金	額	%	金	額	%		
	營業外費用及損失							
7510	\$	6,178	1	\$	7,168	1		
7521								
		4,664	-		2,867	-		
7540		5,379	-		-	-		
7550		22	-		-	-		
7560		69,680	4		-	-		
7570		-	-		2,211	-		
7650		3,426	-		-	-		
7880		243	-		274	-		
7500		<u>89,592</u>	<u>5</u>		<u>12,520</u>	<u>1</u>		
	營業外費用及損失合計							
7900	(12,213)	(1)		150,192	9		
8110		<u>14,869</u>	<u>1</u>		<u>(17,055)</u>	<u>(1)</u>		
	所得稅利益(費用)(附註二及二十三)							
9600	\$	<u>2,656</u>	<u>-</u>	\$	<u>133,137</u>	<u>8</u>		
	本期淨利							
代碼	稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
	每股盈餘(附註二十四)							
9750	<u>(\$ 0.11)</u>		<u>\$ 0.01</u>		<u>\$ 1.22</u>		<u>\$ 1.08</u>	
9850	<u>(\$ 0.11)</u>		<u>\$ 0.01</u>		<u>\$ 1.17</u>		<u>\$ 1.04</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八月二十二日查核報告)

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
民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	股 本			資 本 公 積	保 留 盈 餘			股 東 權 益 其 他 項 目			
	普 通 股 股 本	特 別 股 股 本	待 分 配 股 票 股 利		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	累 積 換 算 調 整 數	庫 藏 股 票	合 計
九十七年一月一日餘額	\$ 1,177,427	\$ 20,500	\$ -	\$ 539,044	\$ 75,368	\$ -	\$ 230,859	(\$ 4,216)	(\$ 37)	\$ -	\$ 2,038,945
九十六年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	23,011	-	(23,011)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	4,253	(4,253)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(82,556)	-	-	-	(82,556)
股票股利	-	-	88,452	-	-	-	(88,452)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(6,085)	-	-	-	(6,085)
員工紅利	-	-	10,547	-	-	-	(20,284)	-	-	-	(9,737)
特別股股息	-	-	-	-	-	-	(2,617)	-	-	-	(2,617)
員工認股權行使	1,940	-	-	(679)	-	-	-	-	-	-	1,261
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	4,216	-	-	4,216
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(41,530)	(41,530)
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,590)	-	(3,590)
九十七年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	2,656	-	-	-	2,656
九十七年六月三十日餘額	\$ 1,179,367	\$ 20,500	\$ 98,999	\$ 538,365	\$ 98,379	\$ 4,253	\$ 6,257	\$ -	(\$ 3,627)	(\$ 41,530)	\$ 1,900,963
九十六年一月一日餘額	\$ 1,031,855	\$ 20,500	\$ -	\$ 330,375	\$ 57,378	\$ 65	\$ 181,711	\$ 336	\$ 539	\$ -	\$ 1,622,759
九十五年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	-	17,990	-	(17,990)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(65)	65	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(56,780)	-	-	-	(56,780)
股票股利	-	-	82,588	-	-	-	(82,588)	-	-	-	-
董監事酬勞	-	-	-	-	-	-	(4,857)	-	-	-	(4,857)
員工紅利	-	-	9,715	-	-	-	(16,191)	-	-	-	(6,476)
特別股股息	-	-	-	-	-	-	(2,617)	-	-	-	(2,617)
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	2,792	-	-	2,792
員工認股權行使	500	-	-	(118)	-	-	-	-	-	-	382
出售長期投資	-	-	-	(5,007)	-	-	-	-	-	-	(5,007)
認列複合金融商品之權益組成要素	-	-	-	42,771	-	-	-	-	-	-	42,771
轉換公司債轉換股本	2,583	-	-	7,090	-	-	-	-	-	-	9,673
累積換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	199	-	199
九十六年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	133,137	-	-	-	133,137
九十六年六月三十日餘額	\$ 1,034,938	\$ 20,500	\$ 92,303	\$ 375,111	\$ 75,368	\$ -	\$ 133,890	\$ 3,128	\$ 738	\$ -	\$ 1,735,976

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八月二十二日查核報告)

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

民國九十七年及九十六年一月一日至六月三十日

單位：新台幣仟元

	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 六 年 上 半 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 2,656	\$ 133,137
呆帳損失	3,312	92
折舊費用	11,004	6,847
攤銷費用	23,327	13,181
遞延資產轉其他	69	155
處分投資淨(利益)損失	5,379	(7,082)
金融商品評價(利益)損失	3,426	(23,708)
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(1,109)	2,211
應付公司債折價攤銷	5,001	2,187
權益法認列之投資損失	4,664	2,867
處分固定資產利益	(25)	-
遞延所得稅資產	(17,634)	(144)
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(4,447)	3,936
應收帳款	250,933	(37,696)
應收帳款—關係人	2,027	-
其他應收款	(194)	(5,192)
存 貨	5,402	123,011
預付款項	13,744	27,932
其他流動資產	(165)	(1,063)
應付票據	40,871	45,546
應付帳款	50,293	38,669
應付帳款—關係人	-	(2,655)
應付所得稅	(17,000)	14,573
應付費用	(5,312)	(2,700)
其他應付款	579	-
其他流動負債	(69)	664
應計退休金負債	-	(662)
長期應收款增加	(63,922)	-
營業活動之淨現金流入	<u>312,810</u>	<u>334,106</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	8,096	5,082
增加採權益法之長期股權投資	-	(16,655)

(接次頁)

(承前頁)

	九 十 七 年 上 半 年 度	九 十 六 年 上 半 年 度
處分以成本衡量之金融資產價款	\$ -	\$ 221
購入無形資產	(888)	(32,895)
購入固定資產	(15,342)	(25,517)
出售固定資產價款	100	-
存出保證金(增加)減少	5,461	(1,194)
購入遞延費用	(4,130)	(202)
投資活動之淨現金流出	(6,703)	(71,160)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(180,000)	(453,000)
長期借款減少	-	(80,665)
發行轉換公司債	-	395,000
員工行使認股權發行新股	1,261	382
買回庫藏股	(41,530)	-
融資活動之淨現金流出	(220,269)	(138,283)
本期現金及約當現金淨增加數	85,838	124,663
期初現金及約當現金餘額	<u>77,367</u>	<u>213,473</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 163,205</u>	<u>\$ 338,136</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化之利息)	<u>\$ 1,450</u>	<u>\$ 5,801</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 19,764</u>	<u>\$ 2,628</u>
部分現金收付之投資及融資活動		
本期固定資產購入數	\$ 12,068	\$ 26,720
應付設備款減少(增加)	<u>3,274</u>	(1,203)
支付現金	<u>\$ 15,342</u>	<u>\$ 25,517</u>
不影響現金流量之投資及融資活動		
應付董監酬勞	<u>\$ 6,085</u>	<u>\$ 4,857</u>
應付員工紅利	<u>\$ 9,737</u>	<u>\$ 6,476</u>
應付股東股利	<u>\$ 85,173</u>	<u>\$ 59,397</u>
轉換公司債轉換普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,673</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八月二十二日查核報告)

董事長：鄧富吉

經理人：葛雲湘

會計主管：譚梅英

