

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九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三季之合併財務報表，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 十 月 十 七 日

富鼎先進電子股份有限公司

資產負債表

民國九十七年及九十六年九月三十日

(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	九十七年九月三十日	九十六年九月三十日	代碼	負債及股東權益	九十七年九月三十日	九十六年九月三十日
		金額	金額			金額	金額
1100	流動資產			2180	公平價值變動列入損益之金融負債		
1120	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 146,430	\$ 209,130	2100	短期借款(附註十五)	\$ 30,850	\$ 12,028
1140	應收票據(附註二及五)	9,363	32,877	2120	應付票據	150,000	250,130
1150	應收帳款(附註二及六)	1,132,035	1,487,419	2140	應付帳款	112,789	693,148
1160	應收帳款-關係人淨額(附註二及二十八)	6,764	2,717	2160	應付所得稅(附註二及二十四)	354,006	10,565
120X	其他應收款(附註二及七)	24,548	31,909	2170	應付費用(附註十六)	18,926	29,049
120X	存貨(附註二及八)	977,054	885,190	2210	其他應付款項	18,939	22,606
1260	預付款項	39,243	48,619	2270	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十七)	255,692	2,892
1286	遞延所得稅資產-流動(附註二十四)	12,890	7,485	2298	其他流動負債	1,345	-
1298	其他流動資產	2,094	1,676	21XX	流動負債合計	953,112	1,014,607
11XX	流動資產合計	2,350,421	2,707,022				
	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)	-	12,106	2410	應付公司債(附註二及十七)	-	245,689
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註二及十)	41,375	41,375		其他負債		
1421	採權益法之長期股權投資(附註二及十一)	54,715	61,121	2810	應計退休金負債(附註二及十八)	-	364
14XX	基金及投資合計	96,090	114,602		負債合計	953,112	1,260,660
	固定資產(附註二及十二)						
1531	成本	116,913	81,699	2XXX	負債合計	953,112	1,260,660
1544	機器設備	1,231	1,161		股東權益		
1561	電腦通訊設備	2,794	2,794	3110	股本(附註十九)	1,264,357	1,176,547
1611	辦公設備	109	109	3120	普通股股本	20,500	20,500
1631	租賃資產	1,968	1,087		特別股股本	-	-
1681	租賃改良	62,306	46,727	3210	資本公積(附註二十)	477,340	507,809
15XY	其他設備	185,321	133,577	3272	認股權	31,543	31,543
1589	成本合計	(86,517)	(65,724)	3310	保留盈餘(附註二十一)	98,378	75,368
1672	累計折舊	694	18,373	3320	法定公積	4,253	-
15XX	預付設備款	99,498	86,226	3350	特別盈餘公積	86,782	207,782
	固定資產合計	2,935,433	3,429,137		未提撥保留盈餘	-	-
1720	無形資產(附註二及十三)	305,954	348,670	3450	金融商品之未實現損益	(1,369)	-
1750	專利權	1,683	596	3420	累積換算調整數(附註二及十一)	297	-
17XX	電腦軟體成本	307,637	349,266	3XXX	股東權益合計	1,982,321	2,018,477
	無形資產合計	614,274	698,532				
1820	其他資產				負債及股東權益總計	\$ 2,935,433	\$ 3,279,137
1830	存出保證金(附註十四)	1,988	11,018				
1843	遞延費用(附註二)	8,592	5,224				
1846	應收租稅(附註二及十四)	-	476				
1860	長期應收票據及款項(附註二及十四)	63,016	-				
18XX	遞延所得稅資產-非流動(附註二十四)	8,191	5,303				
	其他資產合計	81,787	22,021				
1XXX	資產總計	\$ 2,935,433	\$ 3,279,137				

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十月十七日核閱報告)

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

民國九十七年及九十六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		九十七年前三季		九十六年前三季	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入 (附註二)				
4110	銷貨收入	\$2,518,554	101	\$2,866,974	101
4170	銷貨退回	(13,422)	(1)	(11,525)	(1)
4190	銷貨折讓	(528)	-	(5,482)	-
4000	營業收入合計	<u>2,504,604</u>	<u>100</u>	<u>2,849,967</u>	<u>100</u>
	營業成本 (附註二)				
5110	銷貨成本	(<u>2,183,498</u>)	(<u>88</u>)	(<u>2,499,865</u>)	(<u>88</u>)
5910	營業毛利	<u>321,106</u>	<u>12</u>	<u>350,102</u>	<u>12</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	(52,624)	(2)	(41,700)	(1)
6200	管理及總務費用	(41,105)	(2)	(21,119)	(1)
6300	研究發展費用	(<u>84,599</u>)	(<u>3</u>)	(<u>68,745</u>)	(<u>2</u>)
6000	營業費用合計	(<u>178,328</u>)	(<u>7</u>)	(<u>131,564</u>)	(<u>4</u>)
6900	營業淨利	<u>142,778</u>	<u>5</u>	<u>218,538</u>	<u>8</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	623	-	1,936	-
7140	處分投資利益	-	-	16,595	1
7150	存貨盤盈	-	-	4	-
7160	兌換利益	-	-	7,127	-
7220	出售下腳及廢料收入	-	-	18	-
7260	壞帳回升利益	-	-	2,210	-
7320	金融負債評價利益	297	-	8,727	-
7480	其他收入	<u>1,422</u>	-	<u>1,065</u>	-
7100	營業外收入及利益 合計	<u>2,342</u>	-	<u>37,682</u>	<u>1</u>

(接次頁)

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 七 年 前 三 季	九 十 六 年 前 三 季
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 83,182	\$ 207,029
壞帳(回升利益)損失	-	(2,210)
折舊費用	17,089	10,549
攤銷費用	35,293	19,529
遞延資產轉其他	104	232
金融商品評價利益	(297)	(8,727)
處分投資(利益)損失	5,379	(16,595)
存貨跌價及呆滯損失	1,922	4,377
權益法認列之投資損失	9,715	5,810
處分固定資產利益	(25)	-
遞延所得稅	(6,124)	(937)
公司債折價攤銷	7,539	5,397
營業資產及負債之淨變動		
應收票據	(1,775)	(18,582)
應收帳款	192,450	(219,254)
應收帳款—關係人	(3,624)	(2,717)
其他應收款	2,171	(8,040)
存 貨	(47,745)	55,987
預付款項	10,404	19,038
其他流動資產	(764)	(1,085)
應付票據	42,025	66,051
應付帳款	(21,014)	173,745
應付帳款—關係人	-	(2,655)
應付所得稅	(12,550)	26,537
應付費用	(4,647)	1,632
其他應付款	18,254	1,689
其他流動負債	573	3,225
應計退休金負債	-	(1,037)
長期應收款增加	(63,017)	-
營業活動之淨現金流入	<u>264,518</u>	<u>318,988</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	8,096	9,119
增加以成本衡量之金融資產	-	(25,000)

(接次頁)

(承前頁)

	九十七年 前三季	九十六年 前三季
處分以成本衡量之金融資產價款	\$ -	\$ 221
增加採權益法之長期股權投資	(8,028)	(16,655)
購入固定資產	(23,040)	(30,755)
出售固定資產價款	100	-
存出保證金(減少)增加	6,160	(1,196)
購入遞延費用	(4,630)	(1,546)
購入無形資產	(888)	(49,715)
投資活動之淨現金流出	(22,230)	(115,527)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(30,000)	(453,000)
長期借款減少	-	(80,665)
發行應付公司債	-	395,000
員工行使認股權發行新股	3,365	1,591
支付董監事酬勞	(6,085)	(4,857)
支付員工紅利	(9,737)	(6,476)
發放現金股利	(85,173)	(59,397)
買回庫藏股	(45,595)	-
融資活動之淨現金流出	(173,225)	(207,804)
本期現金及約當現金增加(減少)數	69,063	(4,343)
期初現金及約當現金餘額	77,367	213,473
期末現金及約當現金餘額	\$ 146,430	\$ 209,130
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息(不含資本化利息)	\$ 1,500	\$ 5,801
本期支付所得稅	\$ 24,594	\$ 2,643
部份現金收付之投資及融資活動		
本期固定資產購入數	\$ 18,554	\$ 31,959
減：應付設備款減少(增加)	4,486	(1,204)
本期支付現金數	\$ 23,040	\$ 30,755
本期無形資產購入數	888	\$ 180,545
減：發行普通股	-	(130,830)
本期支付現金數	\$ 888	\$ 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九十七年十月十七日核閱報告)

董事長：鄧富吉

經理人：葛雲湘

會計主管：譚梅英