

福葆電子股份有限公司

財務報告

民國九十三年及九十二年上半年度

(股票代碼 8066 原股票代碼 R281)

公司地址：新竹市科學園區園區二路 60 號 1F

電 話：(03)579-9339

## 會計師查核報告

(93)財審報字第 3061 號

福葆電子股份有限公司公鑒：

福葆電子股份有限公司民國九十三年六月三十日及民國九十二年六月三十日之資產負債表，暨民國九十三年一月一日至六月三十日及民國九十二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」及中華民國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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達福葆電子股份有限公司民國九十三年六月三十日及民國九十二年六月三十日之財務狀況，暨民國九十三年一月一日至六月三十日及民國九十二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，貴公司自民國九十二年一月一日起，依財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」規定，將勞務收入認列方法由全部完工法改為完工比例法。

資 誠 會 計 師 事 務 所

會 計 師            劉銀妃  
                         王偉臣

行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：(72)台財證(一)字第 2583 號

中 華 民 國 九 十 三 年 八 月 二 十 三 日

福 葆 電 子 股 份 有 限 公 司  
資 產 負 債 表  
民 國 93 年 及 92 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

資 產	93 年 6 月 30 日		92 年 6 月 30 日			93 年 6 月 30 日		92 年 6 月 30 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
<b>流 動 資 產</b>					<b>負 債 及 股 東 權 益</b>				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 108,450	8	\$ 62,459	5	2100 短期借款(附註四(五)及六)	\$ 189,382	14	\$ 270,453	21
1120 應收票據淨額	3,727	-	3,068	-	2110 應付短期票券(附註四(六))	29,970	2	-	-
1140 應收帳款淨額(附註四(二)及六)	261,807	19	167,896	13	2120 應付票據	17,588	1	27,230	2
1160 其他應收款	8,640	1	3,659	-	2140 應付帳款	21,715	2	21,592	2
1190 其他金融資產 - 流動(附註六)	48,019	3	60,585	5	2170 應付費用	47,275	3	34,015	3
120X 存貨(附註四(三))	49,760	4	44,104	3	2210 其他應付款項(附註五)	61,497	4	41,251	3
1260 預付款項	2,941	-	7,035	1	2260 預收款項	135	-	2,670	-
11XX 流動資產合計	483,344	35	348,806	27	2270 一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(四)(七)及六)	70,050	5	70,925	5
1440 其他金融資產 - 非流動	3,000	-	-	-	21XX 流動負債合計	437,612	31	468,136	36
<b>固 定 資 產 (附註四(四)、五及六)</b>					<b>長 期 負 債</b>				
<b>成 本</b>					2420 長期借款(附註四(七)及六)				
1531 機器設備	1,369,668	97	1,207,118	93	2441 長期應付票據	97,590	7	28,440	2
1551 運輸設備	1,173	-	1,173	-	24XX 長期附息負債合計	-	-	1,313	-
1561 辦公設備	26,943	2	26,186	2	<b>其 他 負 債</b>				
1611 租賃資產	28,489	2	62,005	5	2810 應計退休金負債(附註四(八))	3,995	-	978	-
1631 租賃改良	77,450	6	60,146	4	2820 存入保證金	20	-	-	-
1681 其他設備	12,122	1	11,068	1	2880 其他負債 - 其他(附註四(四))	69	-	901	-
15XY 成本及重估增值	1,515,845	108	1,367,696	105	28XX 其他負債合計	4,084	-	1,879	-
15X9 減：累計折舊	( 843,880)	( 60)	( 587,167)	( 45)	2XXX 負債總計	539,286	38	499,768	38
1670 未完工程及預付設備款	201,513	14	102,543	8	<b>股 東 權 益</b>				
15XX 固定資產淨額	873,478	62	883,072	68	<b>股 本 (附註四(九))</b>				
<b>其 他 資 產</b>					3110 普通股股本				
1800 出租資產	-	-	30,227	2	3140 預收股本	863,500	62	1,100,000	85
1820 存出保證金	19,781	1	14,383	1	<b>保 留 盈 餘 (附註四(十))</b>				
1830 遞延費用	25,831	2	22,310	2	3350 待彌補虧損	( 29,638)	( 2)	( 300,970)	( 23)
18XX 其他資產合計	45,612	3	66,920	5	3XXX 股東權益總計	866,148	62	799,030	62
					<b>重 大 承 諾 及 或 有 事 項 (附註七)</b>				
1XXX 資產總計	\$ 1,405,434	100	\$ 1,298,798	100	1XXX 負債及股東權益總計	\$ 1,405,434	100	\$ 1,298,798	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所劉銀妃、王偉臣會計師民國九十三年八月二十三日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：



福葆電子股份有限公司  
股東權益變動表  
民國93年及92年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	普 通 股	股 本	預 收 股 本	待 彌 補 虧 損	合 計	
<u>92 年 上 半 年 度</u>						
92年1月1日餘額	\$	1,100,000	\$	-	(\$ 236,537)	\$ 863,463
本期淨損		-		-	( 64,433)	( 64,433)
92年6月30日餘額	\$	<u>1,100,000</u>	\$	-	( \$ 300,970)	\$ <u>799,030</u>
<u>93 年 上 半 年 度</u>						
93年1月1日餘額	\$	863,500	\$	-	(\$ 95,378)	\$ 768,122
預收股本		-	32,286		-	32,286
本期淨利		-			65,740	65,740
93年6月30日餘額	\$	<u>863,500</u>	\$	<u>32,286</u>	( \$ 29,638)	\$ <u>866,148</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所劉銀妃、王偉臣會計師民國九十三年八月二十三日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

福葆電子股份有限公司  
現金流量表  
民國93年及92年1月1日至6月30日

單位：新台幣仟元

	<u>93年上半年度</u>	<u>92年上半年度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利(損)	\$ 65,740	(\$ 64,433)
調整項目		
折舊費用	120,903	121,764
各項攤提	9,261	8,032
呆帳費用	740	-
存貨跌價回升利益	219	-
處分固定資產損失	25	1,429
處分遞延費用損失(利益)	( 261)	343
固定資產轉列費用	-	5
資產及負債科目之變動		
應收票據	( 2,579)	2,010
應收帳款	( 32,883)	( 59,566)
應收遠匯款	684	-
其他應收款	( 2,141)	3,205
存貨	2,948	( 377)
預付款項	1,947	10,955
應付票據	6,822	( 11,525)
應付帳款	( 22,222)	( 624)
應付費用	( 5,584)	( 3,297)
其他應付款	( 818)	1,136
預收款項	( 547)	( 4,510)
應計退休金負債	1,436	30
存入保證金	( 40)	-
營業活動之淨現金流入	<u>143,650</u>	<u>4,577</u>

(續次頁)

福 葆 電 子 股 份 有 限 公 司  
現 金 流 量 表  
民 國 93 年 及 92 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>93 年 上 半 年 度</u>	<u>92 年 上 半 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
受限制資產減少	\$ 992	\$ 10,788
購置固定資產	( 150,476)	( 159,026)
處分固定資產價款	-	143,035
存出保證金減少(增加)	2,331	( 4,169)
遞延費用增加	( 11,394)	( 8,781)
遞延資產處分價款	396	731
投資活動之淨現金流出	<u>( 158,151)</u>	<u>( 17,422)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款(減少)增加	( 45,269)	53,265
應付短期票券增加	29,970	-
長期借款本期舉借數(含應付租賃款)	107,600	5,500
長期借款本期償還數(含應付租賃款)	( 29,583)	( 37,620)
預收股款	<u>32,286</u>	<u>-</u>
融資活動之淨現金流入	<u>95,004</u>	<u>21,145</u>
本期現金及約當現金增加	80,503	8,300
期初現金及約當現金餘額	<u>27,947</u>	<u>54,159</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 108,450</u>	<u>\$ 62,459</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	<u>\$ 5,397</u>	<u>\$ 8,436</u>
<u>僅有部份現金支付之投資活動</u>		
固定資產增加	\$ 181,181	\$ 153,185
加:期初未付款	27,342	72,538
減:期末未付款	<u>( 58,047)</u>	<u>( 66,697)</u>
支付現金	<u>\$ 150,476</u>	<u>\$ 159,026</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
劉銀妃、王偉臣會計師民國九十三年八月二十三日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：

請參閱後附財務報表附註暨資誠會計師事務所  
劉銀妃、王偉臣會計師民國九十三年八月二十三日查核報告。

負責人：

經理人：

主辦會計：