

股票代碼：6171

台灣亞銳士股份有限公司

財 務 報 表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日  
(內附會計師查核報告)

公司地址：台北市信義路五段一五〇巷二號十六樓之三  
電話：(02)2345-6622

股票代碼：6171

# 台灣亞銳士股份有限公司

## 財 務 報 告

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

公司地址：台北市信義路五段一五〇巷二號十六樓之三  
電話：(02)2345-6622

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、股東權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	
(一)公司沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8~12
(三)會計變動之理由及其影響	12
(四)重要會計科目之說明	12~21
(五)關係人交易	21
(六)質押之資產	22
(七)重大承諾事項及或有事項	22
(八)重大之災害損失	22
(九)重大之期後事項	22
(十)其 他	22
(十一)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	22~23
2.轉投資事業相關資訊	23
3.大陸投資資訊	23
(十二)營運部門資訊	23
九、重要會計科目明細表	24~32

## 會計師查核報告

台灣亞銳士股份有限公司董事會 公鑒：

台灣亞銳士股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年上半年度之損益表、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。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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及一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣亞銳士股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年上半年度之經營成果與現金流量。

安侯建業聯合會計師事務所

顏 幸 福

會 計 師：

王 怡 文

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第0990013761號  
民國一〇〇年八月十一日

## 會計師查核報告

台灣亞銳士股份有限公司董事會 公鑒：

台灣亞銳士股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之資產負債表，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年上半年度之損益表、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。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規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及一般公認會計原則編製，足以允當表達台灣亞銳士股份有限公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日之財務狀況，暨截至各該日止之民國一〇〇年及九十九年上半年度之經營成果與現金流量。

民國一〇〇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。依本會計師之意見，該等明細表係依據證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達其與第一段所述財務報表有關之內容。

安侯建業聯合會計師事務所

顏 幸 福

會 計 師：

王 怡 文

證券主管機關：(88)台財證(六)第18311號  
核准簽證文號：金管證審字第0990013761號  
民國一〇〇年八月十一日

台灣亞銳士股份有限公司

資產負債表

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

單位：新台幣千元

	100.6.30		99.6.30			100.6.30		99.6.30			
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>					<b>負債及股東權益</b>						
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>						
1100	現金及銀行存款(附註四(一))	\$ 212,044	52	171,138	42	2100	短期借款(附註四(六))	\$ 13,745	4	6,151	2
1310	公平價值變動列入損益之金融資產					2140	應付票據及帳款	61,569	15	67,215	17
	－流動(附註四(二)及四(十一))	10,030	2	317	-	2170	應付費用及其他流動負債	9,253	2	10,139	2
1140	應收票據及帳款淨額(附註四(三))	97,728	24	130,451	32	2180	公平價值變動列入損益之金融負債				
1190	其他金融資產－流動(附註六)	5,005	1	2,068	-		－流動(附註四(二)及(十一))	39	-	-	-
1210	存貨淨額(附註四(四))	72,630	18	89,529	22			84,606	21	83,505	21
1280	預付款項及其他流動資產						<b>其他負債：</b>				
	(附註四(九))	6,427	2	6,883	2	2810	應計退休金負債及其他(附註四(七))	6,417	1	5,968	1
		403,864	99	400,386	98		<b>負債合計</b>	91,023	22	89,473	22
	<b>固定資產(附註四(五))：</b>						<b>普通股股本(附註四(八))</b>	273,520	67	273,520	67
1551	運輸設備	1,000	-	1,000	-	3110	<b>資本公積：(附註四(八))</b>				
1561	辦公設備	5,686	1	6,695	2		股票溢價	3,470	1	3,418	1
1631	租賃改良	3,421	1	3,446	1	3211	庫藏股票交易	17,226	4	17,226	4
		10,107	2	11,141	3	3220		20,696	5	20,644	5
15X9	減：累計折舊	(9,509)	(2)	(10,502)	(3)		<b>保留盈餘：(附註四(八))</b>				
		598	-	639	-		法定盈餘公積	22,947	6	22,885	6
	<b>無形資產及其他資產：</b>					3310	未分配盈餘	70	-	1,893	-
1750	電腦軟體成本	273	-	906	-	3350		23,017	6	24,778	6
1800	出租資產(附註四(五))	-	-	2,786	1		<b>股東權益合計</b>	317,233	78	318,942	78
1820	存出保證金	2,318	1	2,472	1		<b>重大承諾事項及或有事項(附註七)</b>				
1860	遞延所得稅資產－非流動										
	(附註四(九))	1,203	-	1,226	-						
		3,794	1	7,390	2		<b>負債及股東權益總計</b>	\$ 408,256	100	408,415	100
	<b>資產總計</b>	\$ 408,256	100	408,415	100						

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：胡秋江

經理人：袁惟興

會計主管：翁薇淇

台灣亞銳士股份有限公司

損益表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	100年上半年度		99年上半年度	
	金額	%	金額	%
4110 營業收入	\$ 341,723	101	395,759	101
4190 減：銷貨退回及折讓	4,983	1	4,121	1
營業收入淨額	336,740	100	391,638	100
5110 銷貨成本(附註四(四)及五)	312,228	93	356,942	91
5900 營業毛利	24,512	7	34,696	9
營業費用(附註十)：				
6100 銷售費用	18,273	5	21,753	6
6200 管理費用	10,661	3	12,303	3
	28,934	8	34,056	9
6900 營業淨利(損)	(4,422)	(1)	640	-
營業外收入及利益：				
7110 利息收入	642	-	359	-
7130 處分固定資產利益(附註四(五))	1,947	1	-	-
7480 什項收入(附註四(二)及(十一))	1,086	-	1,067	-
	3,675	1	1,426	-
營業外費用及損失：				
7510 利息費用	39	-	137	-
7880 什項支出(附註四(二)及(十一))	607	-	161	-
	646	-	298	-
7900 稅前淨利(損)	(1,393)	-	1,768	-
8110 所得稅費用(附註四(九))	65	-	851	-
9600 本期淨利(損)	\$ (1,458)	-	917	-
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：元)(附註四(十))	\$ (0.05)	(0.05)	0.06	0.03
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：元)	\$ (0.05)	(0.05)	0.06	0.03

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：胡秋江

經理人：袁惟興

會計主管：翁薇淇

台灣亞銳士股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘		合 計
			法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘	
民國九十九年一月一日期初餘額	\$ 273,520	20,644	22,782	1,079	318,025
盈餘指撥及分配(註1)：					
提列法定盈餘公積	-	-	103	(103)	-
民國九十九年上半年度淨利	-	-	-	917	917
民國九十九年六月三十日餘額	<u>\$ 273,520</u>	<u>20,644</u>	<u>22,885</u>	<u>1,893</u>	<u>318,942</u>
民國一〇〇年一月一日期初餘額	\$ 273,520	20,696	22,885	1,590	318,691
盈餘指撥及分配(註2)：					
提列法定盈餘公積	-	-	62	(62)	-
民國一〇〇年上半年度淨損	-	-	-	(1,458)	(1,458)
民國一〇〇年六月三十日餘額	<u>\$ 273,520</u>	<u>20,696</u>	<u>22,947</u>	<u>70</u>	<u>317,233</u>

註1：民國九十八年估列之員工紅利及董監酬勞，於民國九十九年股東會決議不發放。

註2：民國九十九年估列之員工紅利及董監酬勞，於民國一〇〇年股東會決議不發放。

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：胡秋江

經理人：袁惟興

會計主管：翁薇淇



台灣亞銳士股份有限公司

現金流量表

民國一〇〇年及九十九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期純益(損)	\$ (1,458)	917
調整項目：		
折舊及攤銷	440	535
提列(迴轉)備抵呆帳	(600)	2,030
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(1,778)	884
公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加)	(30)	63,172
應收票據及帳款減少(增加)	17,966	6,357
存貨減少(增加)	4,342	(23,937)
其他金融資產減少(增加)	(793)	(934)
預付款項及其他流動資產減少(增加)	(362)	(198)
應付票據及帳款增加(減少)	(12,567)	(11,072)
應付費用及其他流動負債增加(減少)	(2,627)	1,305
其    他	(1,670)	1,054
<b>營業活動之淨現金流入(出)</b>	<u>863</u>	<u>40,113</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
購置固定資產	(340)	-
出售固定資產價款	4,799	9
存出保證金減少(增加)	184	780
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>4,643</u>	<u>789</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加(減少)	(2,084)	(43,873)
<b>融資活動之淨現金流入(出)</b>	<u>(2,084)</u>	<u>(43,873)</u>
本期現金及銀行存款增加(減少)數	3,422	(2,971)
期初現金及銀行存款餘額	208,622	174,109
期末現金及銀行存款餘額	<u>\$ 212,044</u>	<u>171,138</u>
<b>現金流量資訊之補充揭露：</b>		
本期支付利息	<u>\$ 40</u>	<u>144</u>
本期支付所得稅	<u>\$ 73</u>	<u>35</u>

(請詳閱後附財務報表附註)

董事長：胡秋江

經理人：袁惟興

會計主管：翁薇淇

# 台灣亞銳士股份有限公司

## 財務報表附註

民國一〇〇年及九十九年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

台灣亞銳士股份有限公司（以下簡稱本公司），於民國八十四年八月設立。主要業務為各種電子零件之買賣業務及一般進出口貿易業務。本公司股票於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司員工人數分別為45人及56人。

### 二、重要會計政策之彙總說明

本公司財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定及我國一般公認會計原則編製。重要會計政策及衡量基礎彙總說明如下：

#### (一)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依規定對財務報表所列資產、負債、收益、費損及或有事項，採用必要之假設及估計加以衡量、評估與揭露，惟該等估計與實際結果可能存有差異。

#### (二)外幣交易

本公司以新台幣記帳。非衍生性金融商品之外幣交易依交易日之即期匯率入帳；資產負債表日之外幣資產或負債依當日之匯率換算，產生之兌換差異列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債按交易日之歷史匯率衡量；但以公平價值衡量之外幣非貨幣性資產或負債，則按資產負債表日即期匯率換算，如屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額認列為當期損益；如屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額認列為股東權益調整項目。

#### (三)資產減損

依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，本公司於資產負債表日就有減損跡象之資產(商譽以外之個別資產或現金產生單位)，估計其可回收金額，就可回收金額低於帳面價值之資產，認列減損損失。商譽以外之資產，於以前年度所認列之累計減損損失，嗣後若已不存在或減少，即予迴轉，增加資產帳面價值至可回收金額，惟不超過資產在未認列減損損失下，減除應提列折舊或攤銷後之數。

## 台灣亞銳士股份有限公司財務報表附註(續)

### (四)以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產

包括以交易為目的及原始認列時指定以公平價值衡量且公平價值變動列為損益之金融資產。以交易為目的之金融資產，其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，本公司所持有之衍生性商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融資產。所持有之金融商品如為應分別認列主契約及嵌入式衍生性商品之混合商品，其嵌入式衍生性商品，於原始認列時，指定為公平價值變動列入損益之金融資產。

### (五)應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金

應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係屬非因營業而產生之其他應收款及存出保證金。

針對金融資產，自民國一〇〇年一月一日起，本公司首先評估以攤銷後成本衡量之金融資產，是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。個別評估減損並已認列或持續認列減損損失之金融資產，無須再進行組合減損評估。

減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。金融資產之帳面價值係藉由備抵帳戶調降之，減損金額應列為當期損益。於決定減損金額時，預期未來現金流量之估計係包括擔保品及相關保險之可回收金額。

若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，但該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本。迴轉之金額應認列為當期損益。

### (六)衍生性金融商品及避險

本公司持有之衍生性金融商品係用以規避因營運、財務及投資活動所暴露之匯率風險。依此政策，本公司所持有或發行之衍生性金融商品係以避險為目的。當所持有之衍生性商品不適用避險會計之條件時，則視為交易目的之金融商品。

### (七)應收帳款及備抵呆帳

民國九十九年十二月三十一日以前，備抵呆帳之提列係依各應收款項之可收現性提列。備抵呆帳金額之決定，係依據過去收款經驗、客戶信用評等、帳齡分析並考量內部授信政策後提列。

### (八)存貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，成本係採加權平均法計算。存貨以成本與淨變現價值孰低衡量，採個別比較，淨變現價值則以資產負債表日正常營業下之估計售價減除為使存貨達到可供銷售狀態尚需投入之成本及銷售費用為計算基礎。

## 台灣亞銳士股份有限公司財務報表附註(續)

### (九)固定資產、出租資產及其折舊

固定資產以取得成本為評價基礎，重大增添、改良及重置支出予以資本化。

固定資產依估計使用年限按平均法計提折舊。租賃改良按租約期間及該資產耐用年限較短者為攤銷年限，按平均法攤銷。固定資產已達使用年限仍繼續使用者，其殘值依估計仍可使用年限繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數如下：

1.運輸設備：5年。

2.辦公設備：1~5年。

固定資產以營業租賃方式出租予他人者，列於其他資產項下之出租資產。租金收入列為營業外收入，相關折舊費用列為租金收入減項。

### (十)無形資產

依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」規定，除政府捐助所取得之無形資產按公平價值認列外，原始認列無形資產時以成本衡量。續後，以成本加依法令規定之重估增值，再減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面價值。

攤銷時以原始成本減除殘值後之金額為可攤銷金額，並於已達可供使用狀態開始時，於耐用年限期間以直線法攤銷。

每年至少於會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法。殘值、攤銷期間及攤銷方法之變動，均視為會計估計變動。

### (十一)公平價值變動列入損益之金融負債

本公司取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回之交易目的金融商品，及所持有之衍生性金融商品，除被指定且為有效之避險工具外，餘應歸類為此類金融負債。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用；續後評價以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。

### (十二)退休金

本公司訂有職工退休辦法，凡正式員工服務滿一定年資或屆滿一定年齡或不堪勝任者，得申請或由本公司通知其退休，一次給付退休金。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。每位員工前十五年之服務，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。在該退休辦法下，退休金給付全數由本公司負擔。本公司每月依給付薪資總額2%提撥退休準備金，存放於台灣銀行信託部(前中央信託局)專戶，員工退休時先由該專戶支付，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休辦法部分，以年度終了日為衡量日完成精算，並認列淨退休金成本，包括當期服務成本、利息成本、退休基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限二十六年之攤銷數。

## 台灣亞銳士股份有限公司財務報表附註(續)

自民國九十四年七月一日起配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。採確定提撥退休辦法部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休個人專戶，提撥數列為當期費用。

### (十三)收入及成本認列

銷貨收入於商品交付且風險及報酬移轉時認列，相關成本配合收入於發生時認列。備抵銷貨折讓係估計可能發生之產品折讓及銷貨回饋金，於商品出售年度及回饋金給付年度列為銷貨收入之減項。

### (十四)員工紅利及董監酬勞

本公司對於民國九十七年度(含)以後之盈餘，依公司法及本公司章程規定分配之員工紅利及董監酬勞時，係依會計研究發展基金會(96)基秘字第052號解釋函，於報導期中及年度財務報表，先行估計擬分配之員工紅利及董監酬勞金額，並依員工紅利及董監酬勞之性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議分配金額與財務報表估列數如有差異，視為估計變動，列為分配當期損益。

### (十五)所得稅

本公司所得稅之計算係採用財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」，依此方法，資產及負債之帳面價值與課稅基礎之差異，依預計回轉年度之適用稅率計算認列為遞延所得稅。並將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。遞延所得稅負債或資產依其相關資產或負債之分類，劃分為流動或非流動項目，非與資產或負債相關者，則依預期回轉期間之長短，劃分為流動或非流動項目。

本公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於次年度經股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

### (十六)每股盈餘

普通股每股盈餘係以本期淨利除以普通股流通在外加權平均股數計算之。本公司尚未經股東會決議且得採股票發放之員工分紅屬潛在普通股，潛在普通股如均未具稀釋作用，僅揭露基本每股盈餘，反之，則除揭露基本每股盈餘外，並揭露稀釋每股盈餘。稀釋每股盈餘，則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於當期流通在外，故本期淨利及流通在外普通股股數均須調整所有具稀釋作用潛在普通股之影響。因盈餘及資本公積轉增資而新增之股份，採追溯調整計算。若基準日在資產負債表日至財務報表提出日之間者，亦應追溯調整。

## 台灣亞銳士股份有限公司財務報表附註(續)

### (十七)營運部門資訊

營運部門係本公司之組成單位，從事可能獲得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易所產生之收入與費用)之經營活動。營運部門之營運結果定期由本公司之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效，同時具個別分離之財務資訊。

### 三、會計變動之理由及其影響

- (一)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文。依該號公報規定，帳列原始產生之放款及應收款應適用該公報放款及應收款之認列、續後評價及減損等規定。相關會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表並無重大影響。
- (二)本公司自民國一〇〇年一月一日起，首次適用財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。依該號公報規定，企業應揭露有助於財務報表使用者評估企業所從事經營活動與所處經濟環境之性質及財務影響之資訊。本公司以內部提供予營運決策者之資訊為基礎，以決定與表達營運部門。該號公報亦取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。前述會計原則變動對本公司民國一〇〇年上半年度財務報表不產生損益之影響。

### 四、重要會計科目之說明

#### (一)現金及銀行存款

	<b>100.6.30</b>	<b>99.6.30</b>
零 用 金	\$ 149	124
支票及活期存款	55,395	45,514
定期存款	156,500	125,500
	<b>\$ 212,044</b>	<b>171,138</b>

#### (二)金融商品

##### 1.非衍生性金融商品

本公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日持有之非衍生性金融商品資產明細如下：

	<b>100.6.30</b>	<b>99.6.30</b>
公平價值變動列入損益之金融資產－流動		
交易目的金融資產：		
上市(櫃)股票－鴻翊國際股份有限公司 (鴻翊)	\$ -	296
受益憑證－開放型基金	10,012	-
	<b>\$ 10,012</b>	<b>296</b>

## 台灣亞銳士股份有限公司財務報表附註(續)

本公司於民國一〇〇年及九十九年六月三十日認列公平價值變動列入損益之金融資產淨損益分別為利益12千元及損失17千元。

### 2. 衍生性金融商品

本公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日持有之衍生性金融商品明細如下：

項 目	100.6.30		99.6.30	
	帳面金額	名目本金(千元)	帳面金額	名目本金(千元)
衍生性金融資產：				
預購遠期外匯合約 (美金/台幣)	\$ <u>18</u>	USD <u>257</u>	<u>21</u>	USD <u>210</u>
衍生性金融負債：				
預購遠期外匯合約 (美金/台幣)	\$ <u>39</u>	USD <u>487</u>		

(1) 上述衍生性金融商品在財務報表上，列於公平價值變動列入損益之金融資產—流動及公平價值變動列入損益之金融負債—流動項下。

(2) 本公司與數家銀行簽訂遠期外匯合約，該等合約係以規避匯率風險為主要目的。民國一〇〇年及九十九年六月三十日上述衍生性金融商品，因公平價值變動產生之未實現評價損益分別為損失21千元及利益21千元，分別帳列營業外費用及損失—什項支出及營業外收入及利益—什項收入項下。

### (三) 應收票據及帳款

	100.6.30	99.6.30
應收票據	\$ 5,034	12,503
應收帳款	105,550	131,655
	110,584	144,158
減：備抵呆帳	(12,284)	(12,919)
備抵銷貨折讓	(572)	(788)
	\$ <b>97,728</b>	<b>130,451</b>

截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司應收票據及帳款均未貼現或提供作為擔保品。到期期間短之流動應收帳款及應收票據並未折現，其帳面金額假設為公允價值之近似值。

台灣亞銳士股份有限公司財務報表附註(續)

(四)存 貨

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
商品存貨	\$ 73,436	91,318
在途存貨	<u>1,415</u>	<u>631</u>
	74,851	91,949
減：備抵跌價及呆滯損失	<u>(2,221)</u>	<u>(2,420)</u>
	<u>\$ 72,630</u>	<u>89,529</u>

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度認列之存貨相關損益分別為利益1,803千元及損失866千元；民國一〇〇年上半年度迴轉存貨備抵跌價及呆滯損失而認列之營業成本減項為1,778千元；民國九十九年上半年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列營業成本為884千元。

本公司民國一〇〇年及九十九年六月三十日存貨無提供擔保之情事。

(五)固定資產及出租資產

1.本公司土地及建築物出租，租金按月收取。本公司於民國一〇〇年四月三十日出售帳列出租資產，出售總價款共計4,789千元，出售利益計2,008千元，帳列營業外收入及利益一處分固定資產利益項下。民國九十九年六月三十日出租資產明細如下：

	<u>99.6.30</u>
土 地	\$ 2,679
建 築 物	<u>113</u>
	2,792
減：累計折舊	<u>6</u>
	<u>\$ 2,786</u>

2.本公司固定資產及出租資產未提供作為借款之擔保。

(六)短期借款

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
信用借款	\$ <u>13,745</u>	<u>6,151</u>
未使用借款額度	<u>\$ 414,345</u>	<u>599,543</u>

民國一〇〇年及九十九年上半年度之短期借款利率區間分別為0.73%~1.40%及0.78%~1.22%。

(七)退休金

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
當期退休金費用		
確定給付之淨退休金費用	\$ <u>174</u>	<u>296</u>
確定提撥之退休金費用	<u>\$ 736</u>	<u>813</u>



台灣亞銳士股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
應計退休金負債	\$ <u>6,417</u>	<u>5,947</u>
退休基金公平價值	\$ <u>7,514</u>	<u>8,266</u>

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司符合退休要件員工之既得給付分別為6,098千元及0千元，民國一〇〇年及九十九年上半年度均無實際支付退休金。

(八)股東權益

1.股本

截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止，本公司額定股本皆為480,000千元，每股面額10元。

2.資本公積之限制

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得以已實現之資本公積轉作資本。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢價及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

3.盈餘分配之限制

依本公司章程規定，年度盈餘應於完納一切稅捐並彌補以前年度虧損，就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，其餘先發放員工紅利百分之十至十二，董監酬勞百分之三，其餘併同以往年度未分配盈餘由董事會擬訂盈餘分配案提請股東會決議分派股東股利，且分配餘額應不低於公司當年度分配盈餘之百分之五十為限。股利發放之方式，得以現金及股票股利搭配之，其中現金股利以不低於當年度分派總股利之百分之二十為限。

依公司法規定，法定盈餘公積於累積達實收資本額前，除供彌補虧損外，不得使用之，惟提列數已達實收資本額百分之五十時，得以股東會決議將其中半數轉作股本。

依原證券暨期貨管理委員會之規定，應就當年度發生之帳列股東權益減項淨額自當年度稅後盈餘提列相同數額之特別盈餘公積；如所提之特別盈餘公積如屬前期累積之股東權益減項金額，自前期未分配盈餘提列之相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後股東權益減項數額減少時，得將減少金額轉列未分配盈餘。

本公司於編製期中財務報表時，估列依公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，係以截至民國一〇〇年及九十九年六月三十日止之稅後淨利扣除10%法定盈餘公積後淨額，乘上以前年度股東會決議員工紅利及董監酬勞之平均分配比例分別為10%及3%，民國一〇〇年及九十九年上半年度認列員工紅

## 台灣亞銳士股份有限公司財務報表附註(續)

利金額分別為0千元及82千元，董監酬勞分別為0千元及25千元，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

4.本公司民國一〇〇年六月二十七日及九十九年六月二十一日股東常會決議民國九十九年度及九十八年度盈餘分配案，有關分派之員工紅利、董事與監察人酬勞如下：

	99年度	98年度
員工紅利－現金	\$ -	-
董事及監察人酬勞	-	-
	\$ -	-

民國九十九年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	99年度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報告認列 之金額	差異數
員工紅利－現金	\$ -	55	(55)
董監酬勞	-	17	(17)
	\$ -	72	(72)

本公司民國九十九年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額之差異，主要係因股東會決議不分配盈餘所致，差異數視為估計變動，列為民國一〇〇年度之損益。

民國九十八年度盈餘實際配發情形與本公司財務報告認列金額之差異如下：

	98年度		
	股東會決議 實際配發情形	財務報告認列 之金額	差異數
員工紅利－現金	\$ -	93	(93)
董監酬勞	-	28	(28)
	\$ -	121	(121)

本公司民國九十八年度員工紅利及董監酬勞實際配發情形與財務報告認列之金額之差異，主要係因股東會決議不分配盈餘所致，差異數視為估計變動，列為民國九十九年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊，可自公開資訊觀測站等管道查詢之。

台灣亞銳士股份有限公司財務報表附註(續)

(九)所得稅

- 1.本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度適用之營利事業所得稅法定稅率皆為百分之十七，並依「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一〇〇年及九十九年上半年度所得稅費用組成如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
當期所得稅費用	\$ -	93
遞延所得稅費用：		
虧損扣除減少(增加)	(587)	895
備抵呆帳超限減少(增加)	101	(206)
備抵評價增加(減少)	609	(245)
所得稅率變動產生之遞延所得稅影響數	-	631
其    他	(58)	(317)
	<u>65</u>	<u>758</u>
所得稅費用	<u>\$ 65</u>	<u>851</u>

- 2.本公司損益表所列稅前純益(損)依規定稅率計算之所得稅與所得稅費用之差異調節如下：

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
稅前純益(損)計算之所得稅費用(利益)	\$ (237)	301
備抵評價增加(減少)	609	(245)
所得稅稅率影響數	-	684
其    他	(307)	111
所得稅費用	<u>\$ 65</u>	<u>851</u>

- 3.本公司遞延所得稅資產(負債)之主要內容如下：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
遞延所得稅資產：		
備抵呆帳超限	\$ 2,002	1,951
銷貨折讓	97	134
退休金超限數	1,006	1,011
存貨呆滯損失	378	411
虧損扣除	987	313
其    他	8	47
	<u>4,478</u>	<u>3,867</u>
減：備抵評價	(990)	(292)
	<u>3,488</u>	<u>3,575</u>

台灣亞銳士股份有限公司財務報表附註(續)

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
遞延所得稅負債：		
未實現兌換利益	45	1
淨遞延所得稅資產	<u>\$ 3,443</u>	<u>3,574</u>
淨遞延所得稅資產－流動	\$ 2,240	2,348
淨遞延所得稅資產－非流動	1,203	1,226
	<u>\$ 3,443</u>	<u>3,574</u>

4.依所得稅法規定，本公司營利事業所得稅申報核定之虧損，得扣除以後十年度之課稅所得。截至民國一〇〇年六月三十日本公司尚未扣除金額及其最後得扣除期限如下：

<u>發生年度</u>	<u>虧損金額</u>	<u>尚可扣除金額</u>	<u>最後扣除期限</u>	<u>備註</u>
98	\$ 6,410	2,692	一〇八年度	核定數
100	3,115	3,115	一一〇年度	估計數
合計	<u>\$ 9,525</u>	<u>5,807</u>		

5.本公司營利事業所得稅結算申報，業經核定至民國九十八年度。

6.兩稅合一相關資訊：

	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
未分配盈餘所屬年度均屬八十七年度以後	<u>\$ 70</u>	<u>1,893</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 8,311</u>	<u>8,250</u>

  

	<u>99年度</u>	<u>98年度</u>
盈餘分配予居住者之稅額扣抵比率	<u>-(實際)</u>	<u>33.97%(實際)</u>

(十)每股盈餘

民國一〇〇年及九十九年上半年度，本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘計算如下：

	<u>100年上半年度</u>		<u>99年上半年度</u>	
	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>	<u>稅前</u>	<u>稅後</u>
基本每股盈餘(虧損)：				
本期淨利(損)	\$ <u>(1,393)</u>	<u>(1,458)</u>	<u>1,768</u>	<u>917</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>27,352</u>	<u>27,352</u>	<u>27,352</u>	<u>27,352</u>
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ <u>(0.05)</u>	<u>(0.05)</u>	<u>0.06</u>	<u>0.03</u>
稀釋每股盈餘(虧損)：				
本期淨利(損)	\$ <u>(1,393)</u>	<u>(1,458)</u>	<u>1,768</u>	<u>917</u>

台灣亞銳士股份有限公司財務報表附註(續)

	100年上半年度		99年上半年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
加權平均流通在外股數(千股)	27,352	27,352	27,352	27,352
分配員工股票紅利	5	5	14	14
計算稀釋每股盈餘之加權平均流通 在外股數(千股)	<u>27,357</u>	<u>27,357</u>	<u>27,366</u>	<u>27,366</u>
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	<u>\$ (0.05)</u>	<u>(0.05)</u>	<u>0.06</u>	<u>0.03</u>

(十一)金融商品相關資訊

1. 公平價值之資訊

本公司之非衍生性短期金融資產及負債中包括現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、其他金融資產—流動、短期借款、應付費用及其他應付款等，係以其在資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。

除上述金融資產及負債外，民國一〇〇年及九十九年六月三十日，本公司其餘非以公平價值衡量之金融資產及金融負債公平價值資訊如下：

	100.6.30		99.6.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
金融資產：				
交易目的金融資產				
— 受益憑證	\$ 10,012	10,012	-	-
— 股票	-	-	296	296
遠期外匯合約	18	18	21	21
金融負債：				
遠期外匯合約	39	39	-	-

2. 本公司估計上開金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 流動金融商品以資產負債表日之帳面價值估計其公平價值；因此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及銀行存款、應收/應付票據及帳款、其他金融資產—流動、短期借款及應付費用及其他應付款等。
- (2) 金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則參考金融機構之報價，採用評價方法估計，其所使用之估計與假設，及使用之折現率，係參考金融機構與實質上條件及特性相同之金融商品之報價，其條件及特性包括債務人之信用狀況、合約規定固定利率計息之剩餘期間、支付本金之剩餘期間及支付幣別等。

台灣亞銳士股份有限公司財務報表附註(續)

3.本公司以活絡市場公開報價及以評價方法估計之金融資產及金融負債之公平價值明細如下：

	100.6.30		99.6.30	
	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	公開報價 決定之金額	評價方式 估計之金額
金融資產：				
現金及銀行存款	\$ 212,044	-	171,138	-
交易目的金融資產				
— 受益憑證	10,012	-	-	-
— 股票	-	-	296	-
— 遠期外匯合約	-	18	-	21
應收票據及帳款	-	97,728	-	130,451
其他金融資產—流動	-	5,005	-	2,068
金融負債：				
短期借款	-	13,745	-	6,151
應付票據及帳款	-	61,569	-	67,215
遠期外匯合約	-	39	-	-

本公司民國一〇〇年及九十九年上半年度因以公開報價及評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失金額分別為470千元及134千元。

4.財務風險資訊

(1)市場風險

A.本公司持有之權益證券係分類為公平價值變動列入損益之金融資產，因此類資產係以公平價值衡量，因此本公司將暴露於權益證券市場價格變動之風險。

B.本公司從事衍生性金融商品交易主要係為規避外幣資產及負債之匯率風險，因此匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益抵銷，故預期市場風險並不大。

(2)信用風險

A.信用風險金額係以資產負債表日公平價值為正數之合約，惟考慮淨額交割約定之互抵後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。因本公司交易對象均為信用良好之銀行，預期不致產生重大信用風險。

B.本公司主要的潛在信用風險係源自於現金及銀行存款及應收帳款之金融商品。本公司之現金存放於不同之金融機構。本公司控制暴露於每一金融機構之信用風險，而且認為本公司之現金不會有重大之信用風險顯著集中之虞。另，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況。

## 台灣亞銳士股份有限公司財務報表附註(續)

### (3)流動性風險

- A.本公司之資本及營運資金足以支應履行所有合約，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。
- B.本公司投資之上市股票具有活絡市場，故預期可在市場上以接近公平價值之價格迅速出售。另，本公司投資之基金均具有公開報價，故可以接近公平價值之價格將基金賣回給發行基金之公司。
- C.本公司從事之遠期外匯合約預計於下列期間產生資金流出及流入，本公司預計有足夠資金予以支應，故無籌資風險，又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

#### 100.6.30

金 融 商 品	日 期	資 金 流 出	資 金 流 入
預購遠期外匯合約—美金	100.7.6~ 100.7.22	NTD 21,433千元	USD 744千元

#### 99.6.30

金 融 商 品	日 期	資 金 流 出	資 金 流 入
預購遠期外匯合約—美金	99.07.02	NTD 6,756千元	USD 210千元

### (4)利率變動之現金流量風險

本公司之短期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使短期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率每增加1%，將使本公司未來一年現金流出增加137千元。

## 五、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司之關係
威健實業股份有限公司(以下簡稱威健實業)	本公司之法人監察人

### (二)與關係人之間之重大交易事項

#### 1.進 貨

	100年上半年度		99年上半年度	
	金 額	佔本公 司進貨 淨額%	金 額	佔本公 司進貨 淨額%
彙 計	\$ -	-	35	-

本公司向上述關係人進貨價格及付款條件與一般供應商無顯著差異。

#### 2.應付票據及帳款

因上述業務往來而產生之應付票據及帳款於民國九十九年六月三十日已全數支付。

台灣亞銳士股份有限公司財務報表附註(續)

六、質押之資產

<u>科 目</u>	<u>擔保標的</u>	<u>100.6.30</u>	<u>99.6.30</u>
受限制銀行存款	進口營業稅保證	\$ <u>1,000</u>	<u>800</u>

七、重大承諾事項及或有事項

(一)進口營業稅保證金額為5,000千元。

(二)截至民國一〇〇年六月三十日止，本公司依已簽訂之營業租賃合約，於未來年度應支付租金明細如下：

<u>年 度</u>	<u>金 額</u>
100.7.1~101.1.14	\$ <u>4,318</u>

八、重大之災害損失：無。

九、重大之期後事項：無。

十、其 他

(一)本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別	功能別	100年上半年度			99年上半年度		
		屬於銷售費用者	屬於管理費用者	合 計	屬於銷售費用者	屬於管理費用者	合 計
用人費用							
薪資費用		8,895	4,599	13,494	9,965	5,030	14,995
勞健保費用		810	480	1,290	971	413	1,384
退休金費用		613	297	910	728	381	1,109
其他用人費用		428	328	756	488	349	837
折舊費用		124	-	124	175	44	219
攤銷費用		173	143	316	180	136	316

(二)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	100.6.30			99.6.30		
	外 幣	匯 率	新台幣	外 幣	匯 率	新台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 761	28.725	21,860	151	32.288	4,875
金融負債						
貨幣性項目						
美金	2,291	28.725	65,809	1,418	32.288	45,784

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。



## 台灣亞銳士股份有限公司財務報表附註(續)

### 3. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣千元/千股/千(股)單位

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備註
				單位(股)數	帳面金額	持股比率	市 價	
本公司	受益憑證： 聯邦貨幣市場 基金	無	公平價值變動列入損 益之金融資產－流動	394	\$ 5,002	-	5,002	
"	復華新興市場 短期收益基金 合計	"	"	500	5,010	-	5,010	
					\$ 10,012			

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：請參見附註四(二)及(十一)。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

### 十二、營運部門資訊：

	100年上半年度	99年上半年度
收 入		
來自外部客戶收入	\$ <u>336,740</u>	<u>391,638</u>
部門(損)益	\$ <u>(1,458)</u>	<u>917</u>
部門總資產	\$ <u>408,256</u>	<u>408,415</u>

本公司有一個應報導部門，主要係從事電子零組件之買賣業務。本公司營運部門資訊報導之金額與營運決策者使用之報告一致。營運部門會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總相同。本公司營運部門損益係以稅後營業損益衡量，並做為評估績效之基礎。

台灣亞銳士股份有限公司  
現金及銀行存款明細表  
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元  
外幣元

項 目	摘 要	金 額
零用金		\$ 149
支票及活期存款	台幣	33,524
	外幣(US\$761,413.90元)	<u>21,871</u>
	小 計	<u>55,395</u>
定期存款	台幣(到期日100.6.17~100.12.9)	<u>156,500</u>
合 計		<u>\$ 212,044</u>

註：外幣匯率為USD\$1=NTD\$28.725元。

台灣亞銳士股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
應收票據：					
	中美萬泰科技股份有限公司		非關係人營業收入	\$	468
	新佳成電腦有限公司		"		420
	鈺盛數位科技有限公司		"		401
	其 他(註)				<u>3,745</u>
					<u>5,034</u>
應收帳款：					
	研華股份有限公司		非關係人營業收入		11,305
	倍冠企業有限公司		"		8,060
	其 他(註)				<u>86,185</u>
					105,550
減：備抵呆帳					
	備抵銷貨折讓				<u>572</u>
	小 計				<u>92,694</u>
應收票據及帳款淨額				\$	<u><u>97,728</u></u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

台灣亞銳士股份有限公司  
其他金融資產—流動明細表  
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應收退稅款	應收所得稅退稅款	\$ 1,308
受限制資產	進口營業稅保證擔保	1,000
其 他(註)	應收客戶環保稅退稅款及利息等	<u>2,697</u>
合 計		<u><u>\$ 5,005</u></u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

台灣亞銳士股份有限公司

存貨明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>市 價</u>
商品存貨	\$ 73,436	77,633
在途存貨	<u>1,415</u>	<u>1,415</u>
小 計	74,851	<u><u>79,048</u></u>
減：備抵存貨呆滯損失	<u>(2,221)</u>	
合 計	<u><u>\$ 72,630</u></u>	

註：在途存貨以重置成本決定市價，而商品存貨則以淨變現價值為基礎。

預付款項及其他流動資產明細表

<u>項 目</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>
遞延所得稅資產		\$ 2,240
留抵稅額		3,227
預付費用	預付各項保險支出及租金等	<u>960</u>
合 計		<u><u>\$ 6,427</u></u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

台灣亞銳士股份有限公司

固定資產變動明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	<u>期初餘額</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期減少</u>	<u>期末餘額</u>
成 本：				
運輸設備	\$ 1,000	-	-	1,000
辦公設備	5,905	-	219	5,686
租賃改良	<u>3,446</u>	<u>340</u>	<u>365</u>	<u>3,421</u>
小 計	<u>10,351</u>	<u>340</u>	<u>584</u>	<u>10,107</u>
累計折舊：				
運輸設備	625	84	-	709
辦公設備	5,904	-	219	5,685
租賃改良	<u>3,371</u>	<u>40</u>	<u>296</u>	<u>3,115</u>
小 計	<u>9,900</u>	<u>124</u>	<u>515</u>	<u>9,509</u>
固定資產淨額	<u>\$ 451</u>	<u>216</u>	<u>69</u>	<u>598</u>

台灣亞銳士股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

債權人	摘要	契約期間	利率區間	融資額度	抵押或擔保品	金額
華南銀行	信用借款	(註1)	(註2)	\$ 50,000	無	2,190
彰化銀行	"	"	"	100,000	"	7,003
合作金庫	"	"	"	100,000	"	4,552
小計				<u>\$ 250,000</u>		<u>13,745</u>

註1：契約期間每年經銀行複核更新。

註2：利率區間為0.73%~1.4%。

應付票據及帳款明細表

項 目	摘 要	金額
應付票據		
國宣印刷有限公司	非關係人營業支出	\$ 296
精誠資訊股份有限公司	"	160
小計		<u>456</u>
應付帳款：		
台灣希捷科技股份有限公司	"	30,346
冠捷投資有限公司	"	19,084
展碁國際股份有限公司	"	4,053
其他(註)		<u>7,630</u>
小計		<u>61,113</u>
合計		<u>\$ 61,569</u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。

台灣亞銳士股份有限公司  
應付費用及其他流動負債明細表  
民國一〇〇年六月三十日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
應付薪資	民國一〇〇年六月份薪資	\$ 2,189
應付環保稅	係資訊物品回收及清除處理費	3,778
應付運費及進出口費用		965
應付勞務費		706
其 他(註)	係應付水電費、勞健保費、利息及代扣 所得稅額等	<u>1,615</u>
合 計		<u>\$ 9,253</u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。



台灣亞銳士股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>金</u> <u>額</u>
銷貨收入總額	\$ 340,295
減：銷貨退回	(2,521)
銷貨折讓	<u>(2,462)</u>
銷貨收入淨額	335,312
服務收入	542
維修收入	<u>886</u>
營業收入淨額	<u><u>\$ 336,740</u></u>

台灣亞銳士股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
期初商品存貨	\$ 79,194
加：本期進貨	310,211
減：期末存貨	(74,851)
商品領用轉列其他費用	<u>(632)</u>
銷貨成本	313,922
維修成本	3
服務成本	106
存貨跌價及呆滯損失	(1,778)
其 他	<u>(25)</u>
營業成本	<u><u>\$ 312,228</u></u>

營業費用明細表

<u>項 目</u>	<u>銷售費用</u>	<u>管理費用</u>
薪資支出	\$ 8,895	4,599
運 費	2,748	335
租金支出	1,517	2,685
交際費	1,082	2
勞務費	-	768
保險費	856	603
其 他(註)	<u>3,175</u>	<u>1,669</u>
合 計	<u><u>\$ 18,273</u></u>	<u><u>10,661</u></u>

註：各戶餘額均未超過本科目金額5%，不予單獨列示。