

系統簡介

CHI

正航系列財務管理-自傳

# 正航系列財務管理

正航系列財務管理，除提供完整的帳務管理外，對於接收其他管理的財務資料及母子公司帳冊的合併也提供完善的解決方案，限於篇幅，在此僅簡單摘錄部份功能及報表供您參考。

---

財務系統功能一覽

會計科目編碼介紹

傳票功能摘要介紹

基本帳冊報表介紹

立沖管理報表介紹

損益分析報表介紹

收入費用報表介紹

資產負債報表介紹

財務分析圖表介紹

## 財務管理功能一覽表

| 系統功能       | 正航 3 | 正航 5 | 正航 7 | 系統功能      | 正航 3 | 正航 5 | 正航 7 |
|------------|------|------|------|-----------|------|------|------|
| 傳票/憑證交易作業  |      |      |      | 財務特殊作業    |      |      |      |
| 傳票/憑證維護作業  | ○    | ○    | ○    | 短期資金預估    |      | ○    | ○    |
| 歷史傳票/憑證檢視  |      | ○    | ○    | 預算實時查詢    |      | ○    | ○    |
| 常用分錄維護     | ○    | ○    | ○    | 批次立沖/沖銷作業 |      | ○    | ○    |
| 銀行交易作業     |      |      |      | 批次憑證歸檔    |      |      | ○    |
| 銀行存款憑單     | ○    | ○    | ○    | 分錄科目對調    | ○    | ○    | ○    |
| 銀行提款憑單     | ○    | ○    | ○    | 共用資料      |      |      |      |
| 銀行轉帳憑單     | ○    | ○    | ○    | 部門資料設定    | ○    | ○    | ○    |
| 應收票據作業     |      |      |      | 專案資料設定    |      | ○    | ○    |
| 應收票據憑單     | ○    | ○    | ○    | 幣別資料設定    | ○    | ○    | ○    |
| 應收票託收單     | ○    | ○    | ○    | 區域資料設定    | ○    | ○    | ○    |
| 應收票兌現單     | ○    | ○    | ○    | 組別資料設定    |      | ○    | ○    |
| 應付票據作業     |      |      |      | 人員資料設定    | ○    | ○    | ○    |
| 應付票據憑單     | ○    | ○    | ○    | 產品資料設定    | ○    | ○    | ○    |
| 應付票領取單     |      | ○    | ○    | 產品類別設定    | ○    | ○    | ○    |
| 應付票兌現單     | ○    | ○    | ○    | 倉庫資料設定    | ○    | ○    | ○    |
| 財務公式設定     |      |      |      | 運費區域設定    |      | ○    | ○    |
| 營業成本公式     | ○    | ○    | ○    | 客戶類別設定    | ○    | ○    | ○    |
| 損益公式       | ○    | ○    | ○    | 客戶資料設定    | ○    | ○    | ○    |
| 現金流量公式(大陸) | ○    | ○    | ○    | 廠商類別設定    | ○    | ○    | ○    |
| 現金流量公式(臺灣) |      |      | ○    | 廠商資料設定    | ○    | ○    | ○    |
| 利潤分配公式(大陸) | ○    | ○    | ○    | 潛在客戶設定    |      | ○    | ○    |
| 盈餘分配公式(臺灣) |      |      | ○    | 科目總類設定    | ○    | ○    | ○    |
| 財務比率公式     |      |      | ○    | 科目類別設定    | ○    | ○    | ○    |
| 傳票資料傳輸     |      |      |      | 會計科目設定    | ○    | ○    | ○    |
| 庫存傳輸傳票     | ○    | ○    | ○    | 銀行類別設定    | ○    | ○    | ○    |
| 帳款傳輸傳票     | ○    | ○    | ○    | 往來銀行設定    | ○    | ○    | ○    |
| 票據傳輸傳票     | ○    | ○    | ○    | 開戶銀行設定    | ○    | ○    | ○    |
| 固資傳輸傳票     | ○    | ○    | ○    | 促銷價格憑單    |      | ○    | ○    |
| 人薪傳輸傳票     | ○    | ○    | ○    |           |      |      |      |
| 生管傳輸傳票     | ○    | ○    | ○    |           |      |      |      |
| 貿易傳輸傳票     |      | ○    | ○    |           |      |      |      |
| 進口傳輸傳票     |      | ○    | ○    |           |      |      |      |
| 客服傳輸傳票     | ○    | ○    | ○    |           |      |      |      |

## 財務管理報表一覽表

| 報表功能           | 正航 3 | 正航 5 | 正航 7 | 報表功能       | 正航 3 | 正航 5 | 正航 7 |
|----------------|------|------|------|------------|------|------|------|
| 會計科目報表         |      |      |      | 費用資料分析     |      |      |      |
| 科目總類一覽表        |      | ○    | ○    | 各月費用統計     |      | ○    | ○    |
| 科目類別一覽表        | ○    | ○    | ○    | 費用比重分析     |      | ○    | ○    |
| 會計科目一覽表        | ○    | ○    | ○    | 多部門費用比較    |      | ○    | ○    |
| 會計科目關係表        | ○    | ○    | ○    | 部門實際／預算費用  |      | ○    | ○    |
| 會計科目餘額表        |      | ○    | ○    | 多專案費用比較    |      | ○    | ○    |
| 會計基本帳冊         |      |      |      | 專案實際／預算費用  |      |      |      |
| 傳票/憑證日報表       | ○    | ○    | ○    | 應收票據分析     |      |      |      |
| 日報表            | ○    | ○    | ○    | 應收票據明細     | ○    | ○    | ○    |
| 日計表            |      | ○    | ○    | 應收票據歷史明細   |      | ○    | ○    |
| 現金簿            | ○    | ○    | ○    | 客戶票額統計     |      | ○    | ○    |
| 試算表            | ○    | ○    | ○    | 應收票齡分析     |      | ○    | ○    |
| 總分類帳           | ○    | ○    | ○    | 客戶票額超限分析   |      | ○    | ○    |
| 明細分類帳          | ○    | ○    | ○    | 應收未兌報表     | ○    | ○    | ○    |
| 資金預估表          |      | ○    | ○    | 應付票據分析     |      |      |      |
| 憑證(傳票)/浮動編碼對照表 |      | ○    | ○    | 應付票據明細     | ○    | ○    | ○    |
| 列印傳輸傳票/憑證      |      | ○    | ○    | 應付票據歷史明細   |      | ○    | ○    |
| 立沖/沖銷相關報表      |      |      |      | 廠商票額統計     |      |      |      |
| 立沖/沖銷分類帳       |      | ○    | ○    | 應付票齡分析     |      | ○    | ○    |
| 立沖/沖銷記錄明細表     |      | ○    | ○    | 廠商票額超限分析   |      | ○    | ○    |
| 立沖/沖銷科目餘額表     |      | ○    | ○    | 應付未兌報表     | ○    | ○    | ○    |
| 損益資料分析         |      |      |      | 銀行對帳報表     |      |      |      |
| 營業成本表          | ○    | ○    |      | 銀行對帳明細     | ○    | ○    | ○    |
| 損益表(月份別)       | ○    | ○    | ○    | 銀行存款餘額     | ○    | ○    | ○    |
| 損益表(日期別)       | ○    | ○    | ○    | 歷史銀行餘額     |      | ○    | ○    |
| 預算／實際損益表       |      | ○    | ○    | 銀行資金預估     |      |      |      |
| 兩期損益比較表        |      | ○    | ○    | 資金預估明細     |      | ○    | ○    |
| 多部門損益比較表       |      | ○    | ○    | 資金預估日計     |      | ○    | ○    |
| 多專案損益比較表       |      | ○    | ○    | 資金預估統計     |      | ○    | ○    |
| 多月份損益表         |      | ○    | ○    | 帳戶資金預估     |      | ○    | ○    |
| 無段式多期損益表       |      | ○    | ○    | 資產負債分析     |      |      |      |
| 利潤分配表(大陸)      |      | ○    | ○    | 資產負債表(月份別) | ○    | ○    | ○    |
| 利潤分配表(臺灣)      |      |      | ○    | 資產負債表(日期別) | ○    | ○    | ○    |
| 收入資料分析         |      |      |      | 兩期資產負債表    |      |      |      |
| 各月收入統計         |      | ○    | ○    | 多月份資產負債表   |      | ○    | ○    |
| 收入比重分析         |      | ○    | ○    | 財務比率分析     |      |      |      |
| 多部門收入比較        |      | ○    | ○    | 財務比率分析表    |      |      | ○    |
| 部門實際／預算收入      |      | ○    | ○    | 兩期比率比較表    |      |      | ○    |
| 多專案收入比較        |      | ○    | ○    | 多月份比率統計表   |      |      | ○    |
| 專案實際／預算收入      |      | ○    | ○    | 多部門比率比較表   |      |      | ○    |
|                |      |      |      | 現金流量表(大陸)  | ○    | ○    | ○    |
|                |      |      |      | 現金流量表(臺灣)  |      |      | ○    |
|                |      |      |      | 兩期現金流量表    |      |      | ○    |

## 會計科目編碼

正航系列提供您最靈活的會計科目編碼設定

您可依照需求設定編碼方式為「逢零歸階」或「級數歸階」。

預設會計科目

會計科目 查看預設會計科目

逢零歸階  級數歸階

會計科目級數 2

一級科目代碼長度 4

二級科目代碼長度 3

三級科目代碼長度 0

四級科目代碼長度 0

五級科目代碼長度 0

六級科目代碼長度 0

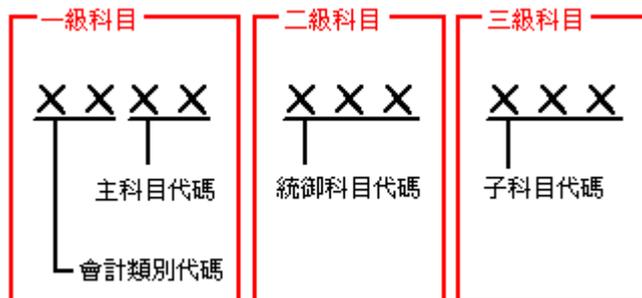
本系統只提供至六級,最少必須設定至二級科目,各級科目長度均由用戶根據公司形態來設定科目長度,但是科目總長度不可超過16碼為主。

(注意:在設定好參數後,內容將不能再修改!)

確定

### 選擇級數歸階

最多提供 6 個級數，並可自行決定各級數代碼長度。系統將由最後面的級數往前累加。



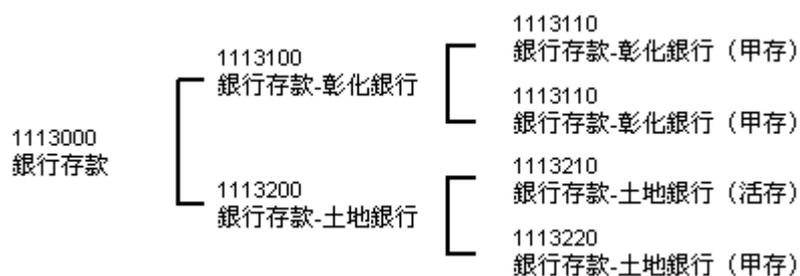
下方以三個級數為範例說明：



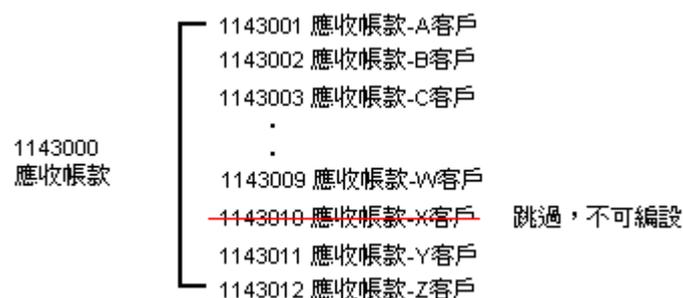
### 選擇逢零歸階

或是您可以選擇編碼長度較為精簡的編碼方式，利用系統逢 "0" 累加特性而決定是否設定中階的會計科目。

(1) 編列中階科目



(2) 不編列中階科目



## 傳票功能摘要

### 如何進入傳票維護作業

於工具列中選取《選單》圖示中《傳票交易作業》的《傳票維護作業》，開啟視窗，如下圖。

### 傳票維護作業

主體部份：必須輸入《傳票類別》、《傳票日期》、《傳票編號》。

分錄部份：依照本次交易內容，輸入傳票借貸分錄內容。

主體部份

分錄部份

| (機號) | 部門編號 | 科目編號    | (科目名稱)     | 摘要   | 借方金額     | 貸方金額     | (已沖金額) | (立沖) | 專案編號  |
|------|------|---------|------------|------|----------|----------|--------|------|-------|
|      | A    | 1113001 | 銀行存款-運通(甲) | 乙存轉入 | 50000.00 | 0.00     | 0.00   |      | ----- |
|      | 2 A  | 1111000 | 現金         | 乙存轉入 | 0.00     | 50000.00 | 0.00   |      | ----- |

### 傳票主體功能摘要

#### 智慧型編號欄位

- 可自行決定傳票編碼方式。
- 編號相同時可複製原資料。
- 提供查詢最大號智慧工具。

#### 依交易區分的類別

依日常交易，提供現收現支、轉帳及更正傳票類別，供您使用

|      |              |      |              |      |    |      |          |
|------|--------------|------|--------------|------|----|------|----------|
| 單據日期 | 92/01/09     | 單據號碼 | K-9201090001 | 傳票類別 | 轉帳 | 借方合計 | 50000.00 |
| 浮動編號 | K-9201090001 | 製單人員 | 正航           | 覆核人員 |    | 貸方合計 | 50000.00 |

專為帳務稽核的浮動編碼  
由系統自動產生一組連續的流水序號用於作帳稽核。

層級分明的傳票複核  
提供主管複核權限。

## 傳票分錄功能摘要

- 分錄可任意插行/刪行**  
 您可任意在傳票分錄中插入一行或刪除一行。
- 部門編號快速查詢**  
 在此欄按【F4】，可快速查詢所有部門資料。
- 科目編號快速查詢**  
 在此欄按【F4】，可快速查詢所有交易科目資料。
- 多幣別財務帳**  
 提供您登錄交易原幣金額及匯率，自動匯總產生多幣別財務帳。

| 部門編號 | 科目編號    | 科目名稱 | 摘要 | 幣別  | 匯率      | 原幣金額      | 借方金額    | 貸方金額      | (已沖金額) | (立沖) | 專案編... |
|------|---------|------|----|-----|---------|-----------|---------|-----------|--------|------|--------|
| A    | 6159000 | 廣告費  |    | NTD | 1.0000  | 282,360   | 282,360 | 0         | 0      |      | A01    |
| B    | 6159000 | 廣告費  |    | USD | 35.0000 | 12,500    | 437,500 | 0         | 0      |      | A01    |
| C    | 6159000 | 廣告費  |    | JPY | 0.4100  | 81,126.83 | 33,262  | 0         | 0.00   |      | A01    |
| D    | 6159000 | 廣告費  |    | NTD | 1.0000  | 534,000   | 534,000 | 0         | 0      |      | A02    |
| A    | 1113000 | 銀行存款 |    | NTD | 1.0000  | 1,287,122 | 0       | 1,287,122 | 0      |      | -----  |

**常用摘要自動顯示**

此欄可直接取科目常用摘要，簡化輸入。

**立沖帳務處理**

若該筆分錄為立沖科目，查看傳票時，在此欄按【F4】，可開啟立沖作業，進行帳務沖銷作業。

**立沖記錄查詢**

若該筆分錄曾進行立沖交易，查看傳票時，在此欄按【F4】，可開啟立沖記錄，查看過去沖銷記錄。

**專案損益分析**

此欄可空白或輸入專案編號進行專案損益分析。

## 應收付票據功能摘要

### 如何進入應收票據憑單

在工具列《選單》圖示中，選取《應收票據作業》的《應收票據憑單》，開啟視窗，如下圖。

### 應收票據憑單說明

The screenshot shows a software window titled "應收票據憑單 (瀏覽...)" with the following fields and values:

|      |                 |          |               |
|------|-----------------|----------|---------------|
| 單據號碼 | AN1254568       | 票況       | 庫存            |
| 客戶編號 | K01             | 遠德電企工業公司 |               |
| 付款銀行 | 0056 華泰商業銀行中山分行 | 到期日      | 88/01/05      |
| 銀行帳號 |                 | 預兌日      | 88/01/06      |
| 幣別   | NTD 台幣          | 1.0000   | 票面金額 20000.00 |

Below the main fields, there are tabs for "摘要" and "異動". The "摘要" tab is active, showing:

- 備註: 一月份租金收入
- 來源單號: (empty)
- 部門編號: A 營業部
- 對方科目: 1141001 應收帳款-其他
- 傳票摘要: 1999/01/05收票(AN1254568)遠德電企
- 票別:  支票,  本票,  匯票,  非客票,  保證票

Annotations on the right side of the screenshot indicate that the top section (fields like AN1254568, K01, etc.) is the "應收票據主體" (Main Body of Receivable Document), and the bottom section (fields like 備註, 來源單號, etc.) is the "應收票據之摘要及異動部份" (Summary and Movement of Receivable Document).

### 應收票據單主體部份功能摘要

付款銀行  
(內嵌全省 3000 多家銀行資料庫)  
此欄按【F4】，可取用全省銀行資料。

#### 智慧型票況自動顯示說明

庫 存：指目前在本公司尚未處理狀態。  
託收兌現：表示託收在某銀行內兌現。  
現金兌現：表示不透過銀行帳戶兌現，直接以現金兌現。  
託 收：表示託收在某銀行內尚未兌現。  
轉 付：表示將客戶的票據轉付給廠商。  
退 票：係指該張支票已退票。

This screenshot is identical to the one above, but includes two callout boxes. One callout points to the "付款銀行" field, explaining that it contains a database of 3000 banks and can be accessed by pressing F4. The other callout points to the "票況" field, providing a legend for the status codes: 庫存 (Inventory), 託收兌現 (Collection and cash payment), 現金兌現 (Cash payment), 託收 (Collection), 轉付 (Transfer), and 退票 (Check returned).

## 應收票據單異動部份功能摘要

備註 一月份租金收入

來源單號   背書線  並行線

部門編號 A 營業部

對方科目 1141001 應收帳款-其他

傳票摘要 1999/01/05收票 (AN1254568) 遠德電企

自定欄一  自定欄二

票別  支票  本票  匯票  非客票  保證票

**對方科目**  
可依實際需求，設定本張票據傳輸傳票的貸方科目。

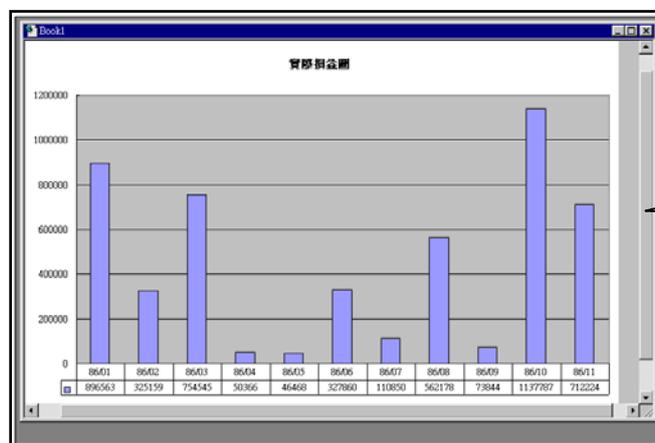
## 應收票據單異動部份功能摘要

**票據流程一目瞭然**  
指此張應收票據單的票況及發生時間，便於帳務人員瞭解。

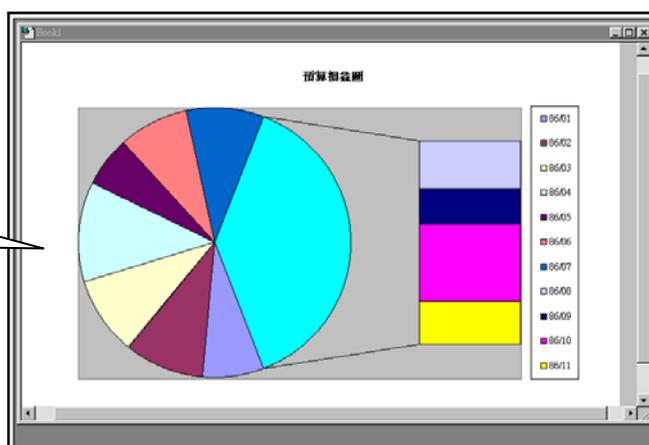
| 摘要            | 異動  |
|---------------|---|
| 收票日期 92/09/08 | 傳票編號 2003090801 <input type="button" value="傳輸切換"/> |
| 託收日期 92/09/08 | 託收帳戶 3K01 華僑商業銀行華中分行                                |
| 兌現日期 92/09/26 | 兌現傳票編號 2003092602                                   |
| 退票日期 / /      | 退票傳票編號  |
| 轉付日期 / /      | 轉付傳票編號  |
| 轉付廠商          |   |
| 作廢日期 / /      |   |

**收票、兌現、退票、轉付傳票編號、票貼，詳細列示**  
指此張應收票據單在收票、兌現、退票、轉付時傳到財務系統後之傳票編號，其內容來自於傳輸作業，由系統自動產生。

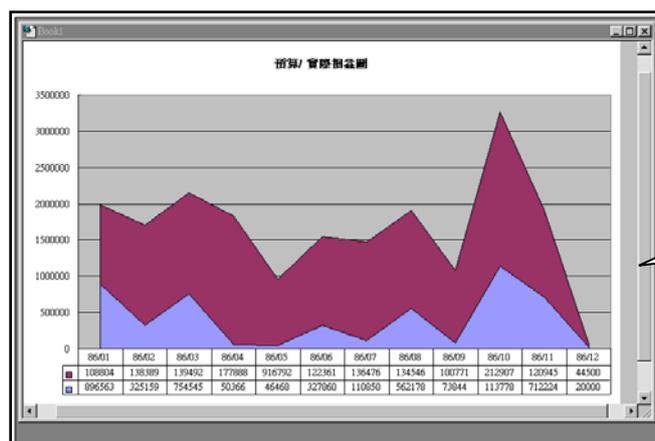
財務分析，盡享 EXCEL 所有圖表類型



多月份實際  
損益長條圖  
分析

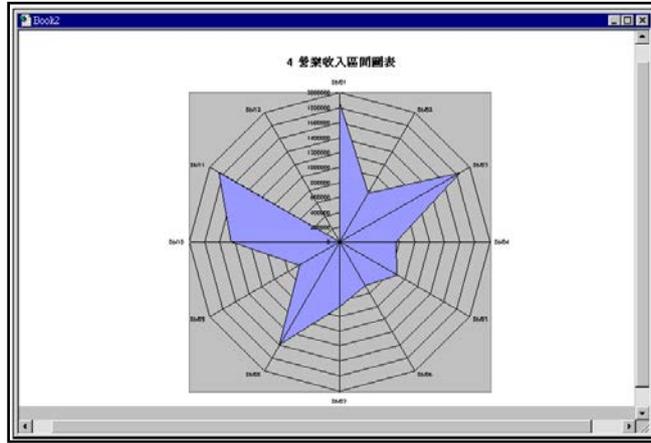


多月份預算損  
益圓餅圖分析

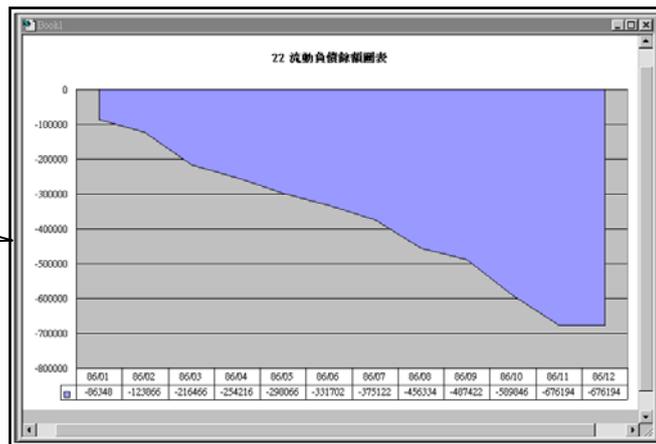


多月份實際  
／預算損益  
區域圖分析

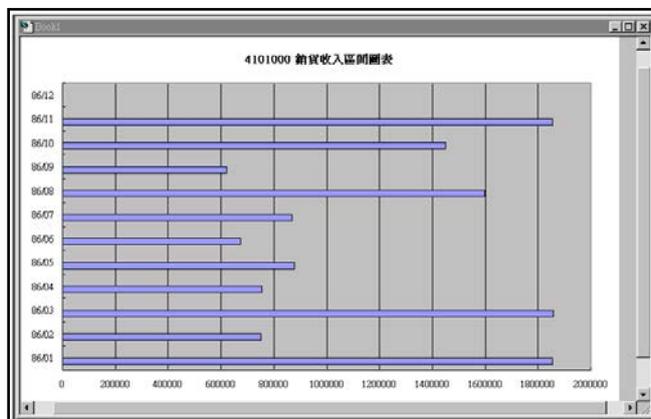
- 當您電腦未裝有 Microsoft Excel 時，所有相關的圖形報表將無法執行。



多月份會計  
大類金額雷  
達圖分析



多月份會計  
類別金額區  
域圖分析



多月份會  
計科目金  
額橫條圖  
分析

## 三國公司 科目總類一覽表

打印日期: 2002/10/29

頁碼: 1

| 總類編號 | 總類名稱   | 英文名稱            | 備註 |
|------|--------|-----------------|----|
| 1    | 資產類    | Assets          |    |
| 2    | 負債類    | Liabilities     |    |
| 3    | 所有者權益類 | Owners's Equity |    |
| 4    | 成本類    | Cost            |    |
| 5    | 損益類    | profit and loss |    |

## 三國公司 會計科目一覽表

打印日期: 2002/10/29

頁碼: 1

| 交易                                  | 科目編號    | 科目名稱         | 英文名稱 | 類別名稱 | 隸屬科目    | 立沖屬性 |
|-------------------------------------|---------|--------------|------|------|---------|------|
| <input type="checkbox"/>            | 1010000 | 現金           |      | 流動資產 |         | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1010100 | 現金--人民幣      |      | 流動資產 | 1010000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1010200 | 現金--美元       |      | 流動資產 | 1010000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1010300 | 現金--台幣       |      | 流動資產 | 1010000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1010400 | 現金--日元       |      | 流動資產 | 1010000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1010500 | 現金--港幣       |      | 流動資產 | 1010000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1010600 | 現金--英鎊       |      | 流動資產 | 1010000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1010700 | 現金--歐元       |      | 流動資產 | 1010000 | 非立沖  |
| <input type="checkbox"/>            | 1020000 | 銀行存款         |      | 流動資產 |         | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1020100 | 銀行存款--光大銀行   |      | 流動資產 | 1020000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1020200 | 銀行存款--建設銀行   |      | 流動資產 | 1020000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1020300 | 銀行存款--興業銀行   |      | 流動資產 | 1020000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1020400 | 銀行存款--農業銀行   |      | 流動資產 | 1020000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1090000 | 其他貨幣資金       |      | 流動資產 |         | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1110000 | 短期投資         |      | 流動資產 |         | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1120000 | 應收票據         |      | 流動資產 |         | 立沖   |
| <input type="checkbox"/>            | 1130000 | 應收帳款         |      | 流動資產 |         | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1130100 | 應收帳款--樂支公司   |      | 流動資產 | 1130000 | 立沖   |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1130200 | 應收帳款--權力公司   |      | 流動資產 | 1130000 | 立沖   |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1130300 | 應收帳款--創泰公司   |      | 流動資產 | 1130000 | 立沖   |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1130900 | 應收帳款--其他     |      | 流動資產 | 1130000 | 立沖   |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1140000 | 壞帳準備         |      | 流動資產 |         | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1150000 | 預付帳款         |      | 流動資產 |         | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1160000 | 應收信用卡        |      | 流動資產 |         | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1170000 | 應收補貼款        |      | 流動資產 |         | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1180000 | 進項稅額         |      | 流動資產 |         | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1190000 | 其他應收款        |      | 流動資產 |         | 非立沖  |
| <input type="checkbox"/>            | 1210000 | 存貨           |      | 流動資產 |         | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1210100 | 存貨--材料採購     |      | 流動資產 | 1210000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1210300 | 存貨--原材料      |      | 流動資產 | 1210000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1210800 | 存貨--包裝物      |      | 流動資產 | 1210000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1210900 | 存貨--低值易耗品    |      | 流動資產 | 1210000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1211100 | 存貨--材料成本差異   |      | 流動資產 | 1210000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1211300 | 存貨--委托加工材料   |      | 流動資產 | 1210000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1211500 | 存貨--自制半成品    |      | 流動資產 | 1210000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1211700 | 存貨--產成品      |      | 流動資產 | 1210000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1211800 | 存貨--分期收款發出商品 |      | 流動資產 | 1210000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1310000 | 預付費用         |      | 流動資產 |         | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1390000 | 待攤費用         |      | 流動資產 |         | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1510000 | 長期投資         |      | 長期資產 |         | 非立沖  |
| <input type="checkbox"/>            | 1610000 | 固定資產         |      | 固定資產 |         | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1610100 | 房屋及建築        |      | 固定資產 | 1610000 | 非立沖  |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 1610200 | 辦公設備         |      | 固定資產 | 1610000 | 非立沖  |

三國公司  
會計科目餘額表

打印日期: 2002/10/29      科目別: 主科目      科目編號區間: 1010000~2750000      頁碼: 1  
 年月區間: 1993/01~2002/10      區分部門: 是      區分幣別: 是      部門區間: A~E      零值顯示: 否

| 科目編號    | 科目名稱 | 部門 | 幣別  | 借貸 | 期初原幣金額    | 期初本幣金額    | 借貸 | 期前原幣金額    | 期前本幣金額    | 借貸 | 本期原幣金額    | 本期本幣金額    | 借貸 | 期末原幣金額    | 期末本幣金額    |
|---------|------|----|-----|----|-----------|-----------|----|-----------|-----------|----|-----------|-----------|----|-----------|-----------|
| 1010000 | 現金   | A  | NTD | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 貸  | 24,500    | 5,831     | 貸  | 24,500    | 5,831     |
|         |      | A  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 借  | 60,000    | 60,000    | 借  | 60,000    | 60,000    |
|         |      | B  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 貸  | 50,000    | 50,000    | 貸  | 50,000    | 50,000    |
| 1020000 | 銀行存款 | C  | RMB | 借  | 1,000,000 | 1,000,000 | 借  | 1,000,000 | 1,000,000 | 借  | 0         | 0         | 借  | 1,000,000 | 1,000,000 |
|         |      | A  | NTD | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 借  | 24,500    | 5,831     | 借  | 24,500    | 5,831     |
|         |      | A  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 貸  | 1,879,000 | 1,879,000 | 貸  | 1,879,000 | 1,879,000 |
| 1110000 | 短期投資 | B  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 貸  | 15,000    | 15,000    | 貸  | 15,000    | 15,000    |
|         |      | A  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 借  | 10,000    | 10,000    | 借  | 10,000    | 10,000    |
|         |      | A  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 借  | 5,000     | 5,000     | 借  | 5,000     | 5,000     |
| 1120000 | 應收票據 | B  | NTD | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 借  | 359,244   | 85,500    | 借  | 359,244   | 85,500    |
|         |      | B  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 借  | 105,000   | 105,000   | 借  | 105,000   | 105,000   |
|         |      | C  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 貸  | 120       | 120       | 貸  | 120       | 120       |
| 1130000 | 應收帳款 | A  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 貸  | 65,000    | 65,000    | 借  | 65,000    | 65,000    |
|         |      | A  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 借  | 390       | 390       | 借  | 390       | 390       |
|         |      | A  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 貸  | 40,400    | 40,400    | 貸  | 40,400    | 40,400    |
| 1150000 | 預付帳款 | B  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 借  | 700,000   | 700,000   | 借  | 700,000   | 700,000   |
|         |      | A  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 借  | 150,000   | 150,000   | 借  | 150,000   | 150,000   |
|         |      | A  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 貸  | 19,410    | 4,620     | 貸  | 19,410    | 4,620     |
| 1180000 | 進項稅額 | A  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 貸  | 175,680   | 175,680   | 貸  | 175,680   | 175,680   |
|         |      | A  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 借  | 25,500    | 25,500    | 借  | 25,500    | 25,500    |
|         |      | B  | NTD | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 貸  | 3,781     | 900       | 貸  | 3,781     | 900       |
| 1210000 | 存貨   | B  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 借  | 108,436   | 108,436   | 借  | 108,436   | 108,436   |
|         |      | C  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 借  | 20        | 20        | 借  | 20        | 20        |
|         |      | C  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 借  | 20        | 20        | 借  | 20        | 20        |
| 2030000 | 應付帳款 | A  | NTD | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 貸  | 19,410    | 4,620     | 貸  | 19,410    | 4,620     |
|         |      | A  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 貸  | 175,680   | 175,680   | 貸  | 175,680   | 175,680   |
|         |      | A  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 借  | 25,500    | 25,500    | 借  | 25,500    | 25,500    |
| 2210000 | 應交稅金 | B  | NTD | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 貸  | 3,781     | 900       | 貸  | 3,781     | 900       |
|         |      | B  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 借  | 108,436   | 108,436   | 借  | 108,436   | 108,436   |
|         |      | C  | RMB | 借  | 0         | 0         | 借  | 0         | 0         | 借  | 20        | 20        | 借  | 20        | 20        |

三國公司  
科目類別一覽表

打印日期: 2002/10/29      頁碼: 1

| 類別編號 | 類別名稱     | 英文名稱                           | 備註 |
|------|----------|--------------------------------|----|
| 11   | 流動資產     | Current Assets                 |    |
| 12   | 長期資產     | Long-term Assets               |    |
| 13   | 固定資產     | Property, Plant, and Equipment |    |
| 14   | 無形資產     | Intangible Assets              |    |
| 21   | 流動負債     | Liabilities                    |    |
| 22   | 長期負債     | Long-term Liabilities          |    |
| 31   | 所有者權益    | Owners's Equity                |    |
| 41   | 成本       | Cost                           |    |
| 51   | 營業收入     | Business Revenue               |    |
| 52   | 營業成本及稅金  | Operating Costs & Tax          |    |
| 53   | 期間費用     | Period Expenses                |    |
| 54   | 其他收益     | Other Income                   |    |
| 55   | 其他損失     | Other Expense                  |    |
| 56   | 所得?      | Income Tax                     |    |
| 57   | 以前年度損益調整 | Preceding year Profit and Loss |    |

**三國公司**  
**會計科目關係表**

打印日期: 2002/10/29

列印範圍: 1~5

頁碼: 1

| 編號        | 名稱           | 編號        | 名稱           |
|-----------|--------------|-----------|--------------|
| 總類: 1     | 資產類          | 總類: 12    | 長期資產         |
| └ 類別: 11  | 流動資產         | └ 1510000 | 長期投資         |
| └ 1010000 | 現金           | └ 類別: 13  | 固定資產         |
| └ 1010100 | 現金--人民幣      | └ 1610000 | 固定資產         |
| └ 1010200 | 現金--美元       | └ 1610100 | 房屋及建築        |
| └ 1010300 | 現金--台幣       | └ 1610200 | 辦公設備         |
| └ 1010400 | 現金--日元       | └ 1610300 | 交通及運輸設備      |
| └ 1010500 | 現金--港幣       | └ 1610400 | 租賃資產         |
| └ 1010600 | 現金--英鎊       | └ 1650000 | 累計折舊         |
| └ 1010700 | 現金--歐元       | └ 1650100 | 累計折舊-房屋及建築   |
| └ 1020000 | 銀行存款         | └ 1650200 | 累計折舊-辦公設備    |
| └ 1020100 | 銀行存款--光大銀行   | └ 1650300 | 累計折舊-交通及運輸設備 |
| └ 1020200 | 銀行存款--建設銀行   | └ 1650400 | 累計折舊-租賃資產    |
| └ 1020300 | 銀行存款--興業銀行   | └ 1660000 | 固定資產清理       |
| └ 1020400 | 銀行存款--農業銀行   | └ 1690000 | 在建工程         |
| └ 1090000 | 其他貨幣資金       | └ 類別: 14  | 無形資產         |
| └ 1110000 | 短期投資         | └ 1710000 | 無形資產         |
| └ 1120000 | 應收票據         | └ 1810000 | 遞延資產         |
| └ 1130000 | 應收帳款         | └ 1910000 | 待處理財產損益      |
| └ 1130100 | 應收帳款--樂支公司   | └ 1910100 | 待處理流動資產損益    |
| └ 1130200 | 應收帳款--權力公司   | └ 1910200 | 待處理固定資產損益    |
| └ 1130300 | 應收帳款--創泰公司   | └ 1950000 | 待轉銷貨允損益      |
| └ 1130900 | 應收帳款--其他     | 總類: 2     | 負債類          |
| └ 1140000 | 壞帳準備         | └ 類別: 21  | 流動負債         |
| └ 1150000 | 預付帳款         | └ 2010000 | 短期借款         |
| └ 1160000 | 應收信用卡        | └ 2020000 | 應付票據         |
| └ 1170000 | 應收補貼款        | └ 2030000 | 應付帳款         |
| └ 1180000 | 進項稅額         | └ 2030100 | 應付帳款--麥強公司   |
| └ 1190000 | 其他應收款        | └ 2030200 | 應付帳款--利友公司   |
| └ 1210000 | 存貨           | └ 2030300 | 應付帳款--飛翔公司   |
| └ 1210100 | 存貨--材料採購     | └ 2030400 | 應付帳款--百樂公司   |
| └ 1210300 | 存貨--原材料      | └ 2030900 | 應付帳款--其他     |
| └ 1210800 | 存貨--包裝物      | └ 2040000 | 預收帳款         |
| └ 1210900 | 存貨--低值易耗品    | └ 2050000 | 應付信用卡        |
| └ 1211100 | 存貨--材料成本差異   | └ 2090000 | 其他應付款        |
| └ 1211300 | 存貨--委託加工材料   | └ 2110000 | 應付工資         |
| └ 1211500 | 存貨--自制半成品    | └ 2140000 | 應付福利費        |
| └ 1211700 | 存貨--產成品      | └ 2210000 | 應交稅金         |
| └ 1211800 | 存貨--分期收款發出商品 | └ 2210100 | 銷項稅額         |
| └ 1310000 | 預付費用         | └ 2210200 | 應交所得稅        |
| └ 1390000 | 待攤費用         | └ 2210300 | 其他應交稅        |

**三國公司**  
**會計科目關係表**

打印日期: 2002/10/29

列印範圍: 1010000~2750000

頁碼: 1

| 編號        | 名稱           | 編號        | 名稱         |
|-----------|--------------|-----------|------------|
| 1010000   | 現金           | 1660000   | 固定資產清理     |
| └ 1010100 | 現金--人民幣      | 1690000   | 在建工程       |
| └ 1010200 | 現金--美元       | 1710000   | 無形資產       |
| └ 1010300 | 現金--台幣       | 1810000   | 遞延資產       |
| └ 1010400 | 現金--日元       | 1910000   | 待處理財產損益    |
| └ 1010500 | 現金--港幣       | └ 1910100 | 待處理流動資產損益  |
| └ 1010600 | 現金--英鎊       | └ 1910200 | 待處理固定資產損益  |
| └ 1010700 | 現金--歐元       | 1950000   | 待轉銷貨允損益    |
| 1020000   | 銀行存款         | 2010000   | 短期借款       |
| └ 1020100 | 銀行存款--光大銀行   | 2020000   | 應付票據       |
| └ 1020200 | 銀行存款--建設銀行   | 2030000   | 應付帳款       |
| └ 1020300 | 銀行存款--興業銀行   | └ 2030100 | 應付帳款--麥強公司 |
| └ 1020400 | 銀行存款--農業銀行   | └ 2030200 | 應付帳款--利友公司 |
| 1090000   | 其他貨幣資金       | └ 2030300 | 應付帳款--飛翔公司 |
| 1110000   | 短期投資         | └ 2030400 | 應付帳款--百樂公司 |
| 1120000   | 應收票據         | └ 2030900 | 應付帳款--其他   |
| 1130000   | 應收帳款         | 2040000   | 預收帳款       |
| └ 1130100 | 應收帳款--樂支公司   | 2050000   | 應付信用卡      |
| └ 1130200 | 應收帳款--權力公司   | 2090000   | 其他應付款      |
| └ 1130300 | 應收帳款--創泰公司   | 2110000   | 應付工資       |
| └ 1130900 | 應收帳款--其他     | 2140000   | 應付福利費      |
| 1140000   | 壞帳準備         | 2210000   | 應交稅金       |
| 1150000   | 預付帳款         | └ 2210100 | 銷項稅額       |
| 1160000   | 應收信用卡        | └ 2210200 | 應交所得稅      |
| 1170000   | 應收補貼款        | └ 2210300 | 其他應交稅      |
| 1180000   | 進項稅額         | 2230000   | 應付利潤       |
| 1190000   | 其他應收款        | 2290000   | 其他應交款      |
| 1210000   | 存貨           | 2310000   | 預攤費用       |
| └ 1210100 | 存貨--材料採購     | 2330000   | 待扣稅金       |
| └ 1210300 | 存貨--原材料      | 2410000   | 長期借款       |
| └ 1210800 | 存貨--包裝物      | 2510000   | 應付債券       |
| └ 1210900 | 存貨--低值易耗品    | 2610000   | 長期應付款      |
| └ 1211100 | 存貨--材料成本差異   | 2700000   | 遞延稅款       |
| └ 1211300 | 存貨--委託加工材料   | 2720000   | 專項應付款      |
| └ 1211500 | 存貨--自制半成品    | 2750000   | 住房周轉金      |
| └ 1211700 | 存貨--產成品      |           |            |
| └ 1211800 | 存貨--分期收款發出商品 |           |            |
| 1310000   | 預付費用         |           |            |
| 1390000   | 待攤費用         |           |            |
| 1510000   | 長期投資         |           |            |
| 1610000   | 固定資產         |           |            |
| └ 1610100 | 房屋及建築        |           |            |
| └ 1610200 | 辦公設備         |           |            |
| └ 1610300 | 交通及運輸設備      |           |            |
| └ 1610400 | 租賃資產         |           |            |
| 1650000   | 累計折舊         |           |            |
| └ 1650100 | 累計折舊-房屋及建築   |           |            |
| └ 1650200 | 累計折舊-辦公設備    |           |            |
| └ 1650300 | 累計折舊-交通及運輸設備 |           |            |
| └ 1650400 | 累計折舊-租賃資產    |           |            |

三國公司  
憑證日報表

打印日期: 2002/11/01 切換浮動編碼: 否 合現金分錄: 是 顯示幣別: 是 頁碼: 1  
日期期間: 2002/06/05 ~ 2002/06/19 憑證編碼範圍: 200206050001 ~ 200206190001 顯示類別: 日期別

| 部門                           | 專案  | 科目編號    | 科目名稱       | 摘要     | 幣別  | 匯率     | 原幣金額    | 借方金額    | 貸方金額    |
|------------------------------|-----|---------|------------|--------|-----|--------|---------|---------|---------|
| ■ 2002/06/05 200206050001 轉帳 |     |         |            |        |     |        |         |         |         |
| A                            | A01 | 5050000 | 進貨         |        | NTD | 0.2380 | 2,521   | 600     | 0       |
| A                            |     | 1180000 | 進項稅額       |        | RMB | 1.0000 | 100     | 100     | 0       |
| A                            |     | 2030100 | 應付帳款--豪強公司 |        | NTD | 0.2380 | 2,941   | 0       | 700     |
|                              |     |         |            |        |     |        |         | 700     | 700     |
| ■ 2002/06/05 200206050002 轉帳 |     |         |            |        |     |        |         |         |         |
| A                            | A02 | 5230000 | 薪資費用       | 月份薪資費用 | RMB | 1.0000 | 200,000 | 200,000 | 0       |
| A                            |     | 1020200 | 銀行存款--建設銀行 | 月份薪資費用 | RMB | 1.0000 | 200,000 | 0       | 200,000 |
|                              |     |         |            |        |     |        |         | 200,000 | 200,000 |
| ■ 2002/06/11 200206110001 轉帳 |     |         |            |        |     |        |         |         |         |
| B                            |     | 1130100 | 應收帳款--樂支公司 |        | RMB | 1.0000 | 1,000   | 1,000   | 0       |
| B                            | A03 | 5010000 | 產品銷售收入     |        | JPY | 0.0649 | 15,254  | 0       | 990     |
| B                            |     | 2210100 | 銷項稅額       |        | NTD | 0.2380 | 42      | 0       | 10      |
|                              |     |         |            |        |     |        |         | 1,000   | 1,000   |
| ■ 2002/06/17 200206170001 轉帳 |     |         |            |        |     |        |         |         |         |
| A                            |     | 1120000 | 應收票據       | 月份租金收入 | RMB | 1.0000 | 5,000   | 5,000   | 0       |
| A                            | A01 | 5410200 | 備金收入       |        | RMB | 1.0000 | 5,000   | 0       | 5,000   |
|                              |     |         |            |        |     |        |         | 5,000   | 5,000   |
| ■ 2002/06/19 200206190001 轉帳 |     |         |            |        |     |        |         |         |         |
| B                            |     | 1130100 | 應收帳款--樂支公司 |        | NTD | 0.2380 | 1,000   | 238     | 0       |
| B                            | A02 | 5010000 | 產品銷售收入     |        | RMB | 1.0000 | 218     | 0       | 218     |
| B                            |     | 2210100 | 銷項稅額       |        | RMB | 1.0000 | 20      | 0       | 20      |
|                              |     |         |            |        |     |        |         | 238     | 238     |
| 合計:                          |     |         |            |        |     |        |         | 206,938 | 206,938 |

三國公司  
日計表

打印日期: 91/11/01 科目別: 所有科目 頁碼: 1  
日期區間: 91/07/16 ~ 91/08/14 部門: 所有部門 零值顯示: 否

| 科目編號    | 科目名稱       | 期初借方金額    | 期初貸方金額 | 本期借方金額  | 借筆數 | 本期貸方金額  | 貸筆數 | 期末借方金額    | 期末貸方金額  |
|---------|------------|-----------|--------|---------|-----|---------|-----|-----------|---------|
| 1111000 | 庫存現金(統馭科目) | 1,000,000 | 0      | 100     | 1   | 0       | 0   | 1,000,100 | 0       |
| 1111010 | 庫存現金-台幣    | 1,000,000 | 0      | 100     | 1   | 0       | 0   | 1,000,100 | 0       |
| 1113000 | 銀行存款       | 2,000,000 | 0      | 5,000   | 1   | 1,000   | 1   | 2,004,000 | 0       |
| 1114000 | 應收信用卡      | 0         | 0      | 0       | 0   | 3,000   | 1   | 0         | 3,000   |
| 1116000 | 在途現金       | 0         | 0      | 0       | 0   | 2,000   | 1   | 0         | 2,000   |
| 1118000 | 其他現金及約當現金  | 0         | 0      | 0       | 0   | 100     | 1   | 0         | 100     |
| 1131000 | 應收票據       | 0         | 0      | 60,500  | 5   | 0       | 0   | 60,500    | 0       |
| 1141000 | 應收帳款       | 1,000     | 0      | 50,000  | 1   | 0       | 0   | 51,000    | 0       |
| 1211000 | 商品存貨       | 10,000    | 0      | 500     | 1   | 0       | 0   | 10,500    | 0       |
| 1281000 | 進項稅額       | 0         | 0      | 24      | 1   | 0       | 0   | 24        | 0       |
| 2114000 | 短期借款       | 0         | 600    | 3,000   | 1   | 0       | 0   | 2,400     | 0       |
| 2131000 | 應付票據       | 0         | 2,500  | 0       | 0   | 0       | 0   | 0         | 2,500   |
| 2141000 | 應付帳款       | 0         | 0      | 0       | 0   | 524     | 1   | 0         | 524     |
| 3111000 | 普通股股本      | 0         | 7,900  | 0       | 0   | 0       | 0   | 0         | 7,900   |
| 4111000 | 銷貨收入       | 0         | 0      | 0       | 0   | 114,000 | 6   | 0         | 114,000 |
| 4611000 | 勞務收入       | 0         | 0      | 0       | 0   | 1,500   | 1   | 0         | 1,500   |
| 5111000 | 銷貨成本       | 0         | 0      | 2,000   | 1   | 0       | 0   | 2,000     | 0       |
| 6151000 | 薪資支出       | 0         | 0      | 1,000   | 1   | 0       | 0   | 1,000     | 0       |
| 合計:     | 18 項數據     | 3,011,000 | 11,000 | 122,124 | 13  | 122,124 | 12  | 3,131,524 | 131,524 |

三國公司  
試算表

打印日期: 2002/10/29

日期區間: 2002/06 ~ 2003/01

部門: 所有部門

科目別: 所有科目

頁碼: 1

| 科目編號    | 科目名稱        | 期初借方金額    | 期初貸方金額 | 本期借方金額    | 借筆數 | 本期貸方金額    | 貸筆數 | 期末借方金額    | 期末貸方金額    |
|---------|-------------|-----------|--------|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----------|
| 1010000 | 現金(統馭科目)    | 1,000,000 | 0      | 60,000    | 1   | 70,831    | 3   | 989,169   | 0         |
| 1010100 | 現金--人民幣     | 1,000,000 | 0      | 60,000    | 1   | 65,000    | 2   | 995,000   | 0         |
| 1010300 | 現金--台幣      | 0         | 0      | 0         | 0   | 5,831     | 1   | 0         | 5,831     |
| 1020000 | 銀行存款(統馭科目)  | 2,000,000 | 0      | 55,831    | 2   | 3,363,000 | 12  | 0         | 1,307,169 |
| 1020100 | 銀行存款--光大銀行  | 1,000,000 | 0      | 55,831    | 2   | 125,000   | 2   | 990,831   | 0         |
| 1020200 | 銀行存款--建設銀行  | 1,000,000 | 0      | 0         | 0   | 2,419,000 | 9   | 0         | 1,419,000 |
| 1020400 | 銀行存款--農業銀行  | 0         | 0      | 0         | 0   | 819,000   | 1   | 0         | 819,000   |
| 1110000 | 短期投資        | 0         | 0      | 0         | 0   | 20,000    | 4   | 0         | 20,000    |
| 1120000 | 應收票據        | 0         | 0      | 20,000    | 4   | 0         | 0   | 20,000    | 0         |
| 1130000 | 應收帳款(統馭科目)  | 0         | 0      | 204,690   | 18  | 834       | 4   | 203,856   | 0         |
| 1130100 | 應收帳款--樂支公司  | 0         | 0      | 204,690   | 18  | 834       | 4   | 203,856   | 0         |
| 1150000 | 預付帳款        | 0         | 0      | 65,000    | 1   | 0         | 0   | 65,000    | 0         |
| 1180000 | 進項稅額        | 0         | 0      | 600       | 10  | 30        | 2   | 570       | 0         |
| 1210000 | 存貨(統馭科目)    | 0         | 0      | 1,600,000 | 6   | 1,408,400 | 4   | 191,600   | 0         |
| 1210300 | 存貨--原材料     | 0         | 0      | 1,600,000 | 6   | 1,408,400 | 4   | 191,600   | 0         |
| 2030000 | 應付帳款(統馭科目)  | 0         | 0      | 900       | 2   | 240,260   | 14  | 0         | 239,360   |
| 2030100 | 應付帳款--蒙強公司  | 0         | 0      | 900       | 2   | 240,260   | 14  | 0         | 239,360   |
| 2210000 | 應交稅金(統馭科目)  | 0         | 0      | 145,084   | 8   | 12,266    | 16  | 132,818   | 0         |
| 2210100 | 銷項稅額        | 0         | 0      | 584       | 4   | 12,266    | 16  | 0         | 11,682    |
| 2210300 | 其他應交稅       | 0         | 0      | 272,000   | 6   | 0         | 0   | 272,000   | 0         |
| 4010000 | 生產成本        | 0         | 0      | 840,000   | 3   | 0         | 0   | 840,000   | 0         |
| 4050000 | 製造費用        | 0         | 0      | 88,400    | 3   | 0         | 0   | 88,400    | 0         |
| 5010000 | 產品銷售收入      | 0         | 0      | 150       | 3   | 192,424   | 18  | 0         | 192,274   |
| 5020000 | 產品銷售成本      | 0         | 0      | 480,000   | 1   | 0         | 0   | 480,000   | 0         |
| 5040000 | 產品銷售税金及附加   | 0         | 0      | 20,000    | 4   | 0         | 0   | 20,000    | 0         |
| 5050000 | 進貨          | 0         | 0      | 5,660     | 10  | 820       | 1   | 4,840     | 0         |
| 5060000 | 進貨退出        | 0         | 0      | 0         | 0   | 50        | 1   | 0         | 50        |
| 5080000 | 銷貨退回        | 0         | 0      | 100       | 1   | 0         | 0   | 100       | 0         |
| 5230000 | 薪資費用        | 0         | 0      | 1,600,000 | 8   | 0         | 0   | 1,600,000 | 0         |
| 5410000 | 營業外收入(統馭科目) | 0         | 0      | 0         | 0   | 15,000    | 3   | 0         | 15,000    |
| 5410200 | 備金收入        | 0         | 0      | 0         | 0   | 20,000    | 4   | 0         | 20,000    |
| 合計:     | 31 項數據      | 3,000,000 | 0      | 5,186,415 | 85  | 5,323,915 | 82  | 4,636,353 | 1,773,853 |

三國公司  
明細分類帳

打印日期: 91/11/01

日期區間: 91/07/16 ~ 91/07/31

顯示幣別: 是

部門: A ~ D

科目跳頁: 否

含零交易: 否

頁次: 1

切換浮動編碼: 否

| 日期                  | 傳票編號         | 部門編號 | 專案編號 | 摘要   | 幣別  | 匯率     | 原幣金額  | 借方金額 | 貸方金額  | 借貸 | 餘額        |
|---------------------|--------------|------|------|------|-----|--------|-------|------|-------|----|-----------|
| ■ 1111010 庫存現金--台幣  |              |      |      |      |     |        |       |      |       |    |           |
|                     |              |      |      | 上期餘額 |     |        |       |      |       | 借  | 1,000,000 |
| 91/07/30            | 200207300001 | A    |      | 合計   | NTD | 1.0000 | 100   | 100  | 0     | 借  | 1,000,100 |
|                     |              |      |      | 小計:  |     |        | 100   | 100  | 0     | 借  | 1,000,100 |
| 合計:                 |              |      |      |      |     |        |       | 100  | 0     | 借  | 1,000,100 |
| ■ 1113000 銀行存款      |              |      |      |      |     |        |       |      |       |    |           |
|                     |              |      |      | 上期餘額 |     |        |       |      |       | 借  | 2,000,000 |
| 91/07/29            | 200207290003 | A    |      | 合計   | NTD | 1.0000 | 1,000 | 0    | 1,000 | 借  | 1,999,000 |
|                     |              |      |      | 小計:  |     |        | 1,000 | 0    | 1,000 | 借  | 1,999,000 |
| 合計:                 |              |      |      |      |     |        |       | 0    | 1,000 | 借  | 1,999,000 |
| ■ 1114000 應收信用卡     |              |      |      |      |     |        |       |      |       |    |           |
|                     |              |      |      | 上期餘額 |     |        |       |      |       | 借  | 0         |
| 91/07/16            | 200207160001 | A    |      | 合計   | NTD | 1.0000 | 3,000 | 0    | 3,000 | 貸  | 3,000     |
|                     |              |      |      | 小計:  |     |        | 3,000 | 0    | 3,000 | 貸  | 3,000     |
| 合計:                 |              |      |      |      |     |        |       | 0    | 3,000 | 貸  | 3,000     |
| ■ 1118000 其他現金及約當現金 |              |      |      |      |     |        |       |      |       |    |           |
|                     |              |      |      | 上期餘額 |     |        |       |      |       | 借  | 0         |
| 91/07/30            | 200207300001 | A    |      | 合計   | NTD | 1.0000 | 100   | 0    | 100   | 貸  | 100       |
|                     |              |      |      | 小計:  |     |        | 100   | 0    | 100   | 貸  | 100       |
| 合計:                 |              |      |      |      |     |        |       | 0    | 100   | 貸  | 100       |

三國公司  
日記帳

打印日期: 2002/10/29 憑證類別: ■ 收款 ■ 付款 ■ 轉帳 顯示幣別: 是 含現金分錄: 否 頁碼: 1  
日期區間: 2002/06/05 ~ 2002/06/22 憑證號碼範圍: 200206050001 ~ 200206220002 部門: A ~ C

| 日期         | 憑證編號         | 類別 | 部門 | 專案 | 科目編號    | 科目名稱       | 摘要     | 幣別  | 匯率     | 原幣金額      | 借方金額    | 貸方金額    |
|------------|--------------|----|----|----|---------|------------|--------|-----|--------|-----------|---------|---------|
| 2002/06/05 | 200206050001 | 轉帳 | A  |    | 5050000 | 進貨         |        | NTD | 0.2380 | 2,521     | 600     | 0       |
|            |              |    | A  |    | 1180000 | 進項稅額       |        | RMB | 1.0000 | 100       | 100     | 0       |
|            |              |    | A  |    | 2030100 | 應付帳款--寰強公司 |        | NTD | 0.2380 | 2,941     | 0       | 700     |
|            | 200206050002 | 轉帳 | A  |    | 5230000 | 薪資費用       | 月份薪??用 | RMB | 1.0000 | 200,000   | 200,000 | 0       |
|            |              |    | A  |    | 1020200 | 銀行存款--建設銀行 | 月份薪??用 | RMB | 1.0000 | 200,000   | 0       | 200,000 |
| 2002/06/11 | 200206110001 | 轉帳 | B  |    | 1130900 | 應收帳款--其他   |        | RMB | 1.0000 | 1,000     | 1,000   | 0       |
|            |              |    | B  |    | 5010000 | 產品銷售收入     |        | JPY | 0.0649 | 15,254.24 | 0       | 990     |
|            |              |    | B  |    | 2210100 | 銷項稅額       |        | NTD | 0.2380 | 42        | 0       | 10      |
| 2002/06/17 | 200206170001 | 轉帳 | A  |    | 5410000 | 營業外收入      | 月份租金收入 | RMB | 1.0000 | 5,000     | 0       | 5,000   |
|            |              |    | A  |    | 1120000 | 應收票據       | 月份租金收入 | RMB | 1.0000 | 5,000     | 5,000   | 0       |
| 2002/06/19 | 200206190001 | 轉帳 | B  |    | 1130100 | 應收帳款--樂支公司 |        | NTD | 0.2380 | 1,000     | 238     | 0       |
|            |              |    | B  |    | 5010000 | 產品銷售收入     |        | RMB | 1.0000 | 218       | 0       | 218     |
|            |              |    | B  |    | 2210100 | 銷項稅額       |        | RMB | 1.0000 | 20        | 0       | 20      |
| 2002/06/22 | 200206220001 | 轉帳 | B  |    | 1130100 | 應收帳款--樂支公司 |        | NTD | 0.2380 | 1,000     | 238     | 0       |
|            |              |    | B  |    | 5010000 | 產品銷售收入     |        | RMB | 1.0000 | 218       | 0       | 218     |
|            |              |    | B  |    | 2210100 | 銷項稅額       |        | RMB | 1.0000 | 20        | 0       | 20      |
|            | 200206220002 | 轉帳 | A  |    | 4010000 | 生產成本       | 生??用材料 | RMB | 1.0000 | 40,000    | 40,000  | 0       |
|            |              |    | A  |    | 4050000 | 製造費用       | 生??用材料 | RMB | 1.0000 | 400       | 400     | 0       |
|            |              |    | A  |    | 1210300 | 存貨--原材料    | 生??用材料 | RMB | 1.0000 | 40,400    | 0       | 40,400  |
| 合計:        |              |    |    |    |         |            |        |     |        |           | 247,576 | 247,576 |

三國公司  
現金簿

打印日期: 2002/10/29 頁碼: 1  
日期區間: 2002/06/05 ~ 2003/01/17 部門: 所有部門 顯示幣別: 是

| 日期         | 憑證編號         | 部門 | 專案 | 科目編號    | 科目名稱    | 摘要   | 幣別  | 匯率     | 原幣金額   | 收入 | 支出     | 借貸     | 餘額        |         |
|------------|--------------|----|----|---------|---------|------|-----|--------|--------|----|--------|--------|-----------|---------|
| 上期餘額:      |              |    |    |         |         |      |     |        |        |    |        | 借      | 1,000,000 |         |
| 2002/08/01 | 200208010001 | B  |    | 1010100 | 現金--人民幣 | 現銷存入 | RMB | 1.0000 | 50,000 |    | 50,000 | 借      | 950,000   |         |
| 合計         |              |    |    |         |         |      |     |        |        |    | 0      | 50,000 | 借         | 950,000 |

三國公司  
總分類帳

打印日期: 91/11/01  
日期區間: 91/07/16 ~ 91/07/31

顯示幣別: 是  
部門: A ~ D

科目跳頁: 否  
含零交易: 否

頁次: 1  
切換浮動編碼: 否

| 日期                  | 傳票編號         | 部門編號 | 專案編號 | 摘要   | 幣別  | 匯率     | 原幣金額  | 借方金額  | 貸方金額  | 借貸      | 餘額        |
|---------------------|--------------|------|------|------|-----|--------|-------|-------|-------|---------|-----------|
| ■ 1111000 庫存現金      |              |      |      |      |     |        |       |       |       |         |           |
|                     |              |      |      | 上期餘額 | 合計  |        |       |       |       | 借       | 1,000,000 |
| 91/07/30            | 200207300001 | A    |      |      | NTD | 1.0000 | 100   | 100   | 0     | 借       | 1,000,100 |
|                     |              |      |      |      |     |        | 小計:   | 100   | 100   | 0 借     | 1,000,100 |
| 合計:                 |              |      |      |      |     |        |       |       |       |         |           |
| ■ 1113000 銀行存款      |              |      |      |      |     |        |       |       |       |         |           |
|                     |              |      |      | 上期餘額 | 合計  |        |       |       |       | 借       | 2,000,000 |
| 91/07/29            | 200207290003 | A    |      |      | NTD | 1.0000 | 1,000 | 0     | 1,000 | 借       | 1,999,000 |
|                     |              |      |      |      |     |        | 小計:   | 1,000 | 0     | 1,000 借 | 1,999,000 |
| 合計:                 |              |      |      |      |     |        |       |       |       |         |           |
| ■ 1114000 應收信用卡     |              |      |      |      |     |        |       |       |       |         |           |
|                     |              |      |      | 上期餘額 | 合計  |        |       |       |       | 借       | 0         |
| 91/07/16            | 200207160001 | A    |      |      | NTD | 1.0000 | 3,000 | 0     | 3,000 | 貸       | 3,000     |
|                     |              |      |      |      |     |        | 小計:   | 3,000 | 0     | 3,000 貸 | 3,000     |
| 合計:                 |              |      |      |      |     |        |       |       |       |         |           |
| ■ 1118000 其他現金及約當現金 |              |      |      |      |     |        |       |       |       |         |           |
|                     |              |      |      | 上期餘額 | 合計  |        |       |       |       | 借       | 0         |
| 91/07/30            | 200207300001 | A    |      |      | NTD | 1.0000 | 100   | 0     | 100   | 貸       | 100       |
|                     |              |      |      |      |     |        | 小計:   | 100   | 0     | 100 貸   | 100       |
| 合計:                 |              |      |      |      |     |        |       |       |       |         |           |

三國公司  
資金預估表

打印日期: 2002/10/29  
日期區間: 2002/10/29 ~ 2003/01/29

來源別: ■ 預算 ■ 不定期 ■ 傳票摘要 ■ 票據未兌票  
■ 庫存帳款 ■ 生管帳款 ■ 出口帳款 ■ 進口帳款 ■ 客服帳款

頁碼: 1  
部門: 所有部門

| 日期         | 系統 | 來源   | 說明                   | 預估增加    | 預估減少      | 剩餘資金     |
|------------|----|------|----------------------|---------|-----------|----------|
|            | 出口 | 期前未付 | 20021029之前 貿易INV 未押匯 | 153,247 | 0         | 153,247  |
|            | 客服 | 客服收入 | 20021029之前 客服收入單未收   | 2       | 0         | 153,249  |
|            | 庫存 | 期前未收 | 20021029之前 進項折讓未收款   | 2,870   | 0         | 156,118  |
|            | 庫存 | 期前未收 | 20021029之前 進項退出未收款   | 25,094  | 0         | 181,212  |
|            | 庫存 | 期前未收 | 20021029之前 銷項未收款     | 381,800 | 0         | 563,013  |
|            | 財務 | 期前未兌 | 20021029之前 應收未兌票     | 1,010   | 0         | 564,023  |
|            | 進口 | 期前未收 | 20021029之前 廠商索賠未收    | 10,000  | 0         | 574,023  |
|            | 進口 | 期前未收 | 20021029之前 未收佣金      | 7,915   | 0         | 581,938  |
|            | 出口 | 期前未付 | 20021029之前 客戶索賠未付    | 0       | 10,000    | 571,938  |
|            | 出口 | 期前未付 | 20021029之前 貿易佣金未付    | 0       | 220       | 571,718  |
|            | 出口 | 期前未付 | 20021029之前 交貨通知單未付   | 0       | 117,000   | 454,718  |
|            | 庫存 | 期前未退 | 20021029之前 銷項折讓未退款   | 0       | 2,683     | 452,034  |
|            | 庫存 | 期前未退 | 20021029之前 銷項退回未退款   | 0       | 108,896   | 343,138  |
|            | 庫存 | 期前未付 | 20021029之前 進項未付款     | 0       | 807,573   | -464,435 |
|            | 財務 | 期前未兌 | 20021029之前 應付未兌票     | 0       | 44,646    | -509,081 |
|            | 進口 | 期前未付 | 20021029之前 進口費用單未付   | 0       | 866       | -509,947 |
|            | 進口 | 期前未付 | 20021029之前 進口到貨未付    | 0       | 33,000    | -542,947 |
| 2002/06/21 | 進口 | 進口贖單 | 預定償還百樂電子借款           | 200     | 0         | -542,747 |
| 2002/06/21 | 進口 | 贖單利息 | 預定付出百樂電子借款利息         | 0       | 6         | -542,753 |
| 2002/06/21 | 進口 | 贖單利息 | 預定付出飛翔貿易借款利息         | 0       | 49        | -542,802 |
| 2002/06/21 | 進口 | 贖單利息 | 預定付出飛翔貿易借款利息         | 0       | 99        | -542,901 |
| 2002/06/21 | 進口 | 進口贖單 | 預定償還飛翔貿易借款           | 0       | 200       | -543,101 |
| 2002/06/21 | 進口 | 進口贖單 | 預定償還飛翔貿易借款           | 0       | 2,400     | -545,501 |
| 2002/07/05 | 進口 | 進口贖單 | 預定償還百樂電子借款           | 0       | 1,000     | -546,501 |
| 2002/07/05 | 進口 | 贖單利息 | 預定付出百樂電子借款利息         | 0       | 25        | -546,526 |
| 2002/07/30 | 進口 | 進口贖單 | 預定償還飛翔貿易借款           | 0       | 50        | -546,576 |
| 2002/07/30 | 進口 | 贖單利息 | 預定付出飛翔貿易借款利息         | 0       | 1         | -546,577 |
| 合計:        |    |      |                      | 582,138 | 1,128,715 | -546,577 |

**三國公司**  
**沖銷科目餘額表**

打印日期: 2002/10/29  
日期區間: 2002/06/05~2003/01/17

部門區分: 是  
部門區間: A~C

含未沖零值: 否

頁碼: 1

| 科目編號    | 科目名稱           | 幣別  | 部門 | 沖銷帳期初餘額 | 期初沖銷金額 | 期初未沖金額 | 期前未沖金額 | 本期借方未沖  | 本期貸方未沖    | 期末未沖金額  |
|---------|----------------|-----|----|---------|--------|--------|--------|---------|-----------|---------|
| 1120000 | 應收票據           | RMB | A  | 貸 0     | 貸 0    | 貸 0    | 借 0    | 20,000  | 0 借       | 20,000  |
|         |                |     |    | 借 0     | 借 0    | 借 0    | 借 0    | 20,000  | 0 借       | 20,000  |
| 1130100 | 應收帳款--樂<br>支公司 | NTD | B  | 貸 0     | 貸 0    | 貸 0    | 借 0    | 364,244 | 3,000 借   | 361,244 |
|         |                |     |    | 借 0     | 借 0    | 借 0    | 借 0    | 364,244 | 3,000 借   | 361,244 |
| 1130100 | 應收帳款--樂<br>支公司 | RMB | A  | 貸 0     | 貸 0    | 貸 0    | 借 0    | 10,000  | 0 借       | 10,000  |
|         |                |     |    | 借 0     | 借 0    | 借 0    | 借 0    | 10,000  | 0 借       | 10,000  |
| 1130100 | 應收帳款--樂<br>支公司 | RMB | B  | 貸 0     | 貸 0    | 貸 0    | 借 0    | 108,000 | 0 借       | 108,000 |
|         |                |     |    | 借 0     | 借 0    | 借 0    | 借 0    | 108,000 | 0 借       | 108,000 |
| 1130100 | 應收帳款--樂<br>支公司 | RMB | C  | 貸 0     | 貸 0    | 貸 0    | 借 0    | 0       | 120 貸     | 120     |
|         |                |     |    | 借 0     | 借 0    | 借 0    | 借 0    | 0       | 120 貸     | 120     |
| 2030100 | 應付帳款--豪<br>強公司 | NTD | A  | 貸 0     | 貸 0    | 貸 0    | 借 0    | 3,529   | 25,292 貸  | 21,763  |
|         |                |     |    | 借 0     | 借 0    | 借 0    | 借 0    | 3,529   | 25,292 貸  | 21,763  |
| 2030100 | 應付帳款--豪<br>強公司 | RMB | A  | 貸 0     | 貸 0    | 貸 0    | 借 0    | 60      | 234,240 貸 | 234,180 |
|         |                |     |    | 借 0     | 借 0    | 借 0    | 借 0    | 60      | 234,240 貸 | 234,180 |

**三國公司**  
**沖銷分類帳**

打印日期: 2002/10/29  
日期區間: 2002/06/05~2003/01/17

浮動編碼: 否  
科目跳頁: 否

含未沖零值: 否  
含零交易值: 否

頁碼: 1  
部門區間: A~C

| 日期                      | 憑證編號         | 欄號 | 部門 | 摘要       | 借貸 | 原始金額    | 沖帳金額 | 未沖餘額    | 借貸 | 餘額      |
|-------------------------|--------------|----|----|----------|----|---------|------|---------|----|---------|
| ■ 科目 2030100 應付帳款--豪強公司 |              |    |    |          |    |         |      |         |    |         |
| 幣別: NTD                 |              |    |    |          |    |         |      |         |    |         |
| 2002/06/05              | 200206050001 | 3  | A  |          | 貸  | 2,941   | 0    | 2,941   | 貸  | 2,941   |
| 2002/07/05              | 200207050002 | 3  | A  |          | 貸  | 3,529   | 0    | 3,529   | 貸  | 6,470   |
| 2002/07/26              | 200207260001 | 3  | A  |          | 貸  | 2,941   | 0    | 2,941   | 貸  | 9,411   |
| 2002/08/07              | 200208070001 | 3  | A  |          | 貸  | 3,529   | 0    | 3,529   | 貸  | 12,940  |
| 2002/10/09              | 200210090001 | 3  | A  |          | 貸  | 3,529   | 0    | 3,529   | 貸  | 16,469  |
| 2002/10/24              | 200210240001 | 3  | A  |          | 貸  | 2,941   | 0    | 2,941   | 貸  | 19,410  |
| 2002/11/03              | 200211030001 | 3  | A  |          | 借  | 3,529   | 0    | 3,529   | 貸  | 15,881  |
| 2002/11/27              | 200211270002 | 3  | A  |          | 貸  | 2,941   | 0    | 2,941   | 貸  | 18,822  |
| 2002/12/07              | 200212070001 | 3  | A  |          | 貸  | 2,941   | 0    | 2,941   | 貸  | 21,763  |
|                         |              |    |    | 小計:      | 貸  | 21,763  | 0    | 21,763  | 貸  | 21,763  |
| 幣別: RMB                 |              |    |    |          |    |         |      |         |    |         |
| 2002/07/24              | 200207240001 | 3  | A  |          | 貸  | 58,500  | 0    | 58,500  | 貸  | 58,500  |
| 2002/08/07              | 200208070006 | 3  | A  |          | 借  | 60      | 0    | 60      | 貸  | 58,440  |
| 2002/08/08              | 200208080001 | 3  | A  | 購買材料貨款未付 | 貸  | 58,500  | 0    | 58,500  | 貸  | 116,940 |
| 2002/08/13              | 200208130001 | 3  | A  |          | 貸  | 120     | 0    | 120     | 貸  | 117,060 |
| 2002/09/10              | 200209100001 | 3  | A  |          | 貸  | 120     | 0    | 120     | 貸  | 117,180 |
| 2002/10/18              | 200210180001 | 3  | A  |          | 貸  | 58,500  | 0    | 58,500  | 貸  | 175,680 |
| 2002/11/16              | 200211160001 | 3  | A  |          | 貸  | 58,500  | 0    | 58,500  | 貸  | 234,180 |
|                         |              |    |    | 小計:      | 貸  | 234,180 | 0    | 234,180 | 貸  | 234,180 |

三國公司  
沖銷記錄明細

打印日期: 2002/10/29

科目範圍: 1120000~1130900

頁碼: 1

日期區間: 2002/06/05~2002/07/31

部門區間: A~C

含未沖零值: 否

科目跳真: 否

| 憑證日期                    | 憑證編號         | 欄號 | 部門 | 摘要     | 憑證本幣金額  | 憑證原幣金額 | 沖款日期 | 沖帳編號 | 欄號 | 沖帳金額      | 未沖餘額     |
|-------------------------|--------------|----|----|--------|---------|--------|------|------|----|-----------|----------|
| ■ 科目: 1120000 應收票據      |              |    |    |        |         |        |      |      |    |           |          |
| 幣別: RMB                 |              |    |    |        |         |        |      |      |    |           |          |
| 2002/06/17              | 200206170001 | 1  | A  | 月份租金收入 | 借 5,000 | 5,000  |      |      |    | 0 借 5,000 | 5,000    |
| 2002/07/05              | 200207050001 | 1  | A  | 月份租金收入 | 借 5,000 | 5,000  |      |      |    | 0 借 5,000 | 5,000    |
|                         |              |    |    |        |         |        |      |      |    | 合計:       | 借 10,000 |
| ■ 科目: 1130100 應收帳款-樂支公司 |              |    |    |        |         |        |      |      |    |           |          |
| 幣別: RMB                 |              |    |    |        |         |        |      |      |    |           |          |
| 2002/06/11              | 200206110001 | 1  | B  |        | 借 1,000 | 1,000  |      |      |    | 0 借 1,000 | 1,000    |
|                         |              |    |    |        |         |        |      |      |    | 合計:       | 借 1,000  |
| 幣別: NTD                 |              |    |    |        |         |        |      |      |    |           |          |
| 2002/06/19              | 200206190001 | 1  | B  |        | 借 238   | 1,000  |      |      |    | 0 借 1,000 | 1,000    |
| 2002/06/22              | 200206220001 | 1  | B  |        | 借 238   | 1,000  |      |      |    | 0 借 1,000 | 1,000    |
| 2002/07/02              | 200207020001 | 1  | B  |        | 貸 238   | 1,000  |      |      |    | 0 貸 1,000 | 1,000    |
|                         |              |    |    |        |         |        |      |      |    | 合計:       | 借 1,000  |
| 幣別: RMB                 |              |    |    |        |         |        |      |      |    |           |          |
| 2002/07/12              | 200207120001 | 1  | A  |        | 借 5,000 | 5,000  |      |      |    | 0 借 5,000 | 5,000    |
| 2002/07/25              | 200207250001 | 1  | B  |        | 借 1,000 | 1,000  |      |      |    | 0 借 1,000 | 1,000    |
| 2002/07/28              | 200207280001 | 1  | B  |        | 借 1,000 | 1,000  |      |      |    | 0 借 1,000 | 1,000    |
|                         |              |    |    |        |         |        |      |      |    | 合計:       | 借 7,000  |

三國公司  
立沖分類帳

打印日期: 91/10/29

浮動編碼: 否

含未沖零值: 否

頁碼: 1

日期區間: 91/07/16~91/08/14

科目跳真: 否

含零交易值: 否

部門區間: A~B

| 日期                | 傳票編號           | 欄號 | 部門 | 摘要                         | 借貸  | 原始金額     | 沖帳金額 | 未沖餘額   | 借貸 | 餘額     |
|-------------------|----------------|----|----|----------------------------|-----|----------|------|--------|----|--------|
| ■ 科目 1131000 應收票據 |                |    |    |                            |     |          |      |        |    |        |
| 幣別: NTD           |                |    |    |                            |     |          |      |        |    |        |
| 91/07/27          | 200207270001   | 1  | A  |                            | 借   | 50,000   | 0    | 50,000 | 借  | 50,000 |
| 91/07/28          | 200207280001   | 1  | A  |                            | 借   | 1,500    | 0    | 1,500  | 借  | 51,500 |
| 91/07/29          | 200207290001   | 1  | B  |                            | 借   | 3,000    | 0    | 3,000  | 借  | 54,500 |
| 91/07/30          | A-200207300001 | 1  | B  |                            | 借   | 3,000    | 0    | 3,000  | 借  | 57,500 |
|                   | A-200207300002 | 1  | B  |                            | 借   | 3,000    | 0    | 3,000  | 借  | 60,500 |
|                   |                |    |    |                            | 小計: | 借 60,500 | 0    | 60,500 | 借  | 60,500 |
| ■ 科目 1141000 應收帳款 |                |    |    |                            |     |          |      |        |    |        |
| 幣別: NTD           |                |    |    |                            |     |          |      |        |    |        |
| 91/08/14          | 200208140002   | 2  | A  |                            | 借   | 50,000   | 0    | 50,000 | 借  | 50,000 |
|                   |                |    |    |                            | 小計: | 借 50,000 | 0    | 50,000 | 借  | 50,000 |
| ■ 科目 2141000 應付帳款 |                |    |    |                            |     |          |      |        |    |        |
| 幣別: NTD           |                |    |    |                            |     |          |      |        |    |        |
| 91/07/23          | 200207230001   | 3  | B  | 進項<br>傳輸<br>利友辦公用品有限公<br>司 | 貸   | 524      | 0    | 524    | 貸  | 524    |
|                   |                |    |    |                            | 小計: | 貸 524    | 0    | 524    | 貸  | 524    |

三國公司  
立沖科目餘額

打印日期: 91/10/29  
日期區間: 91/07/16~91/08/14

部門區分: 是  
部門區間: A~B

含未沖零值: 是

頁碼: 1

| 科目編號    | 科目名稱 | 幣別  | 部門 | 立沖帳期初餘額 | 期初立沖金額 | 期初未沖金額 | 期前未沖金額 | 本期借方未沖 | 本期貸方未沖 | 期末未沖金額 |
|---------|------|-----|----|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 1131000 | 應收票據 | NTD | A  | 貸 0     | 貸 0    | 0 借 0  | 0      | 51,500 | 0 借    | 51,500 |
|         |      |     |    | 借 0     | 借 0    | 0 借 0  | 0      | 51,500 | 0 借    | 51,500 |
| 1131000 | 應收票據 | NTD | B  | 貸 0     | 貸 0    | 0 借 0  | 0      | 9,000  | 0 借    | 9,000  |
|         |      |     |    | 借 0     | 借 0    | 0 借 0  | 0      | 9,000  | 0 借    | 9,000  |
| 1141000 | 應收帳款 | NTD | A  | 貸 0     | 貸 0    | 0 借 0  | 0      | 50,000 | 0 借    | 50,000 |
|         |      |     |    | 借 0     | 借 0    | 0 借 0  | 0      | 50,000 | 0 借    | 50,000 |
| 1141000 | 應收帳款 | NTD | B  | 貸 0     | 貸 0    | 0 借 0  | 0      | 0      | 0 貸    | 0      |
|         |      |     |    | 借 0     | 借 0    | 0 借 0  | 0      | 0      | 0 借    | 0      |
| 2141000 | 應付帳款 | NTD | B  | 貸 0     | 貸 0    | 0 借 0  | 0      | 0      | 524 貸  | 524    |
|         |      |     |    | 借 0     | 借 0    | 0 借 0  | 0      | 0      | 524 貸  | 524    |

三國公司  
立沖記錄明細

打印日期: 91/10/29  
日期區間: 91/07/16~91/08/14

科目範圍: 1131000~2141000  
部門區間: A~B

含未沖零值: 是

頁碼: 1  
科目跳頁: 否

| 傳票日期               | 傳票編號           | 欄號 | 部門 | 摘要   | 傳票本幣金額 | 傳票原幣金額 | 沖款日期 | 沖帳編號 | 欄號 | 沖帳金額 | 未沖餘額     |
|--------------------|----------------|----|----|--|--------|--------|------|------|----|------|----------|
| ■ 科目: 1131000 應收票據 |                |    |    |  |        |        |      |      |    |      |          |
| 幣別: NTD            |                |    |    |  |        |        |      |      |    |      |          |
| 91/07/27           | 200207270001   | 1  | A  | 借  | 50,000 | 50,000 |      |      |    | 0 借  | 50,000   |
| 91/07/28           | 200207280001   | 1  | A  | 借  | 1,500  | 1,500  |      |      |    | 0 借  | 1,500    |
| 91/07/29           | 200207290001   | 1  | B  | 借  | 3,000  | 3,000  |      |      |    | 0 借  | 3,000    |
| 91/07/30           | A-200207300001 | 1  | B  | 借  | 3,000  | 3,000  |      |      |    | 0 借  | 3,000    |
|                    | A-200207300002 | 1  | B  | 借  | 3,000  | 3,000  |      |      |    | 0 借  | 3,000    |
|                    |                |    |    |  |        |        |      |      |    | 合計:  | 借 60,500 |
| ■ 科目: 1141000 應收帳款 |                |    |    |  |        |        |      |      |    |      |          |
| 幣別: NTD            |                |    |    |  |        |        |      |      |    |      |          |
|                    | 期初立沖           | 0  | A  | 貸  | 0      | 0      |      |      |    | 0 貸  | 0        |
|                    |                | 0  | B  | 貸  | 0      | 0      |      |      |    | 0 貸  | 0        |
| 91/08/14           | 200208140002   | 2  | A  | 借  | 50,000 | 50,000 |      |      |    | 0 借  | 50,000   |
|                    |                |    |    |  |        |        |      |      |    | 合計:  | 借 50,000 |
| ■ 科目: 2141000 應付帳款 |                |    |    |  |        |        |      |      |    |      |          |
| 幣別: NTD            |                |    |    |  |        |        |      |      |    |      |          |
| 91/07/23           | 200207230001   | 3  | B  | 進項<br>200207230001<br>傳輸<br>利友辦公用品<br>有限公司 | 貸 524  | 524    |      |      |    | 0 貸  | 524      |
|                    |                |    |    |  |        |        |      |      |    | 合計:  | 貸 524    |

三國公司  
營業成本表

打印日期: 2002/10/29  
日期區間: 2002/10 ~ 2002/10

加科目名稱: 是  
零值顯示: 是  
部門區間: A ~ E

頁碼: 1

| 項目          | 計算基礎                        | 小計      | 合計       | 百分率% |
|-------------|-----------------------------|---------|----------|------|
| 1 期初存貨      | {1210000.初} 存貨              | 0       |          | 0    |
| 2 加: 本期進貨   | {5050000.本} 進貨              | 1,420   |          | 0    |
| 3 減: 本期進貨退出 | {5060000.本} 進貨退出            | 0       |          | 0    |
| 4 本期進貨折讓    | {5070000.本} 進貨折讓            | 0       |          | 0    |
| 5 可供銷售商品總額  | {0010}+{0020}-{0030}-{0040} | 1,420   |          | 0    |
| 6 減: 期末存貨   | {1210000.末} 存貨              | 809,600 |          | -100 |
| 7 營業成本合計    | {0050}-{0060}               |         | -808,180 | 100  |

三國公司  
損益表

列印日期: 2002/08/23

單位名稱: 三國公司

2002年08月

頁碼: 1  
會工02表  
單位: 元

| 項目          | 行次 | 本月數    | 本年累計   |
|-------------|----|--------|--------|
| 一、產品銷售收入    | 1  | 85,080 | 87,746 |
| 減: 產品銷售成本   | 2  | 0      | 0      |
| 產品銷售費用      | 3  | 0      | 0      |
| 產品銷售税金及附    | 4  | 5,000  | 10,000 |
| 二、產品銷售利潤    | 5  | 80,080 | 77,746 |
| 加: 其他業務利潤   | 6  | 0      | 0      |
| 減: 管理費用     | 7  | 0      | 0      |
| 財務費用        | 8  | 0      | 0      |
| 三、營業利潤      | 9  | 80,080 | 77,746 |
| 加: 投資收益     | 10 | 0      | 0      |
| 補貼收入        | 11 | 0      | 0      |
| 營業外收入       | 12 | 0      | 0      |
| 減: 營業外支出    | 13 | 0      | 0      |
| 加: 以前年度損益調整 | 14 | 0      | 0      |
| 四、利潤總額      | 15 | 80,080 | 77,746 |
| 減: 所得稅      | 16 | 0      | 0      |
| 五、淨利潤       | 17 | 80,080 | 77,746 |

三國公司  
預算實際損益

列印日期: 2002/08/22  
年月區間: 2002/01 ~ 2002/12

零值顯示: 是

部門區間: A ~ E

頁碼: 1

| 項目             | 實際損益    | 百分比% | 預算金額 | 百分比% | 兩期損益差異  | 差異率% |
|----------------|---------|------|------|------|---------|------|
| 1 一, 產品銷售收入    | 175,430 | 0    | 0    | 0    | 175,430 | 100  |
| 2 減: 產品銷售成本    | 0       | 0    | 0    | 0    | 0       | 0    |
| 3 產品銷售費用       | 0       | 0    | 0    | 0    | 0       | 0    |
| 4 產品銷售税金及附     | 5,000   | 0    | 0    | 0    | 5,000   | 100  |
| 5 二, 產品銷售利潤    | 170,430 | 0    | 0    | 0    | 170,430 | 100  |
| 6 加: 其他業務利潤    | 0       | 0    | 0    | 0    | 0       | 0    |
| 7 減: 管理費用      | 0       | 0    | 0    | 0    | 0       | 0    |
| 8 財務費用         | 0       | 0    | 0    | 0    | 0       | 0    |
| 9 三, 營業利潤      | 170,430 | 0    | 0    | 0    | 170,430 | 100  |
| 10 加: 投資收益     | 0       | 0    | 0    | 0    | 0       | 0    |
| 11 補貼收入        | 0       | 0    | 0    | 0    | 0       | 0    |
| 12 營業外收入       | 0       | 0    | 0    | 0    | 0       | 0    |
| 13 減: 營業外支出    | 0       | 0    | 0    | 0    | 0       | 0    |
| 14 加: 以前年度損益調整 | 0       | 0    | 0    | 0    | 0       | 0    |
| 15 四, 利潤總額     | 170,430 | 0    | 0    | 0    | 170,430 | 100  |
| 16 減: 所得稅      | 0       | 0    | 0    | 0    | 0       | 0    |
| 17 五, 淨利潤      | 170,430 | 0    | 0    | 0    | 170,430 | 100  |

三國公司  
多部門損益比較表

列印日期: 2002/08/22  
日期區間: 2002/01 ~ 2002/12

零值顯示: 是

部門範圍: A ~ E

頁碼: 1

| 項目          | A.業務部 | B.生產部   | C.管理部 | D.企劃部 | E.客服部 | 合計值     |
|-------------|-------|---------|-------|-------|-------|---------|
| 一, 產品銷售收入   | 0     | 175,430 | 0     | 0     | 0     | 175,430 |
| 減: 產品銷售成本   | 0     | 0       | 0     | 0     | 0     | 0       |
| 產品銷售費用      | 0     | 0       | 0     | 0     | 0     | 0       |
| 產品銷售税金及附    | 0     | 5,000   | 0     | 0     | 0     | 5,000   |
| 二, 產品銷售利潤   | 0     | 170,430 | 0     | 0     | 0     | 170,430 |
| 加: 其他業務利潤   | 0     | 0       | 0     | 0     | 0     | 0       |
| 減: 管理費用     | 0     | 0       | 0     | 0     | 0     | 0       |
| 財務費用        | 0     | 0       | 0     | 0     | 0     | 0       |
| 三, 營業利潤     | 0     | 170,430 | 0     | 0     | 0     | 170,430 |
| 加: 投資收益     | 0     | 0       | 0     | 0     | 0     | 0       |
| 補貼收入        | 0     | 0       | 0     | 0     | 0     | 0       |
| 營業外收入       | 0     | 0       | 0     | 0     | 0     | 0       |
| 減: 營業外支出    | 0     | 0       | 0     | 0     | 0     | 0       |
| 加: 以前年度損益調整 | 0     | 0       | 0     | 0     | 0     | 0       |
| 四, 利潤總額     | 0     | 170,430 | 0     | 0     | 0     | 170,430 |
| 減: 所得稅      | 0     | 0       | 0     | 0     | 0     | 0       |
| 五, 淨利潤      | 0     | 170,430 | 0     | 0     | 0     | 170,430 |

三國公司  
多月份損益表

打印日期: 2002/10/29

頁碼: 1

資料範圍: 半年期

零值顯示: 是

部門範圍: A~E

| 項目         | 2002/06 | 2002/07 | 2002/08 | 2002/09 | 2002/10 | 2002/11 |
|------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 一、產品銷售收入   | 1,426   | 6,240   | 85,080  | 90,050  | 1,240   | 7,030   |
| 減：產品銷售成本   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 產品銷售費用     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 產品銷售税金及附   | 0       | 5,000   | 5,000   | 0       | 5,000   | 5,000   |
| 二、產品銷售利潤   | 1,426   | 1,240   | 80,080  | 90,050  | -3,760  | 2,030   |
| 加：其他業務利潤   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 減：管理費用     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 財務費用       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 三、營業利潤     | 1,426   | 1,240   | 80,080  | 90,050  | -3,760  | 2,030   |
| 加：投資收益     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 補貼收入       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 營業外收入      | 5,000   | 0       | 0       | 0       | 0       | 5,000   |
| 減：營業外支出    | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 加：以前年度損益調整 | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 四、利潤總額     | 6,426   | 1,240   | 80,080  | 90,050  | -3,760  | 7,030   |
| 減：所得稅      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 五、淨利潤      | 6,426   | 1,240   | 80,080  | 90,050  | -3,760  | 7,030   |

三國公司  
利潤分配表

打印日期: 2002/10/29

頁碼: 1

會工02表附表1

單位名稱: 三國公司

2002年10月29日

單位: 元

| 項 目       | 行次 | 本年實際  | 上年實際 |
|-----------|----|-------|------|
| 一、淨利潤     | 1  | 5,000 | 0    |
| 減：應交特種基金  | 2  | 0     | 0    |
| 加：年初未分配利潤 | 3  | 0     | 0    |
| 減：歸還借款的利潤 | 4  | 0     | 0    |
| 單項留用的利潤   | 5  | 0     | 0    |
| 二、可供分配的利潤 | 6  | 5,000 | 0    |
| 加：盈餘公積補虧  | 7  | 0     | 0    |
| 減：提取盈餘公積  | 8  | 0     | 0    |
| 應付利潤      | 9  | 0     | 0    |
| 轉作獎金的利潤   | 10 | 0     | 0    |
| 三、未分配利潤   | 11 | 5,000 | 0    |

**三國公司**  
**損益表**

打印日期: 91/10/29  
年月區間: 82/01~91/10

零值顯示: 是  
部門範圍: A~F

頁碼: 1

| 項目            | 本期金額    | 百分比% | 年度累計金額  | 百分比% |
|---------------|---------|------|---------|------|
| 營業收入：         | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 銷貨收入：         | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 銷貨收入          | 114,000 | 99   | 114,000 | 99   |
| 分期付款銷貨收入      | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 減：銷貨退回        | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 銷貨折讓          | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 銷貨收入合計：       | 114,000 | 99   | 114,000 | 99   |
| 勞務收入：         | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 勞務收入          | 1,500   | 1    | 1,500   | 1    |
| 勞務收入合計：       | 1,500   | 1    | 1,500   | 1    |
| 業務收入：         | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 業務收入          | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 業務收入合計：       | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 其他營業收入：       | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 其他營業收入        | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 其他營業收入合計：     | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 營業收入總計：       | 115,500 | 100  | 115,500 | 100  |
| 營業成本總計：       | 2,000   | 2    | 2,000   | 2    |
| ▲營業毛利：        | 113,500 | 100  | 113,500 | 100  |
| 營業費用：         | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 推銷費用：         | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 推銷費用合計：       | 1,000   | 1    | 1,000   | 1    |
| 管理及總務費用：      | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 管理及總務費用合計：    | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 研究發展費用：       | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 研究發展費用合計：     | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 營業費用總計：       | 1,000   | 1    | 1,000   | 1    |
| ▲營業淨利：        | 112,500 | 100  | 112,500 | 100  |
| 營業外收入及費用：     | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 營業外收入：        | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 營業外收入合計：      | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 營業外費用：        | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 營業外費用合計：      | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 營業外收入及費用總計：   | 0       | 0    | 0       | 0    |
| ▲稅前損益：        | 112,500 | 100  | 112,500 | 100  |
| 所得稅費用（或利益）：   | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 所得稅費用：        | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 所得稅費用合計：      | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 所得稅費用（或利益）總計： | 0       | 0    | 0       | 0    |
| ▲稅後損益：        | 112,500 | 100  | 112,500 | 100  |
| 非經常營業損益：      | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 停業部門損益：       | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 停業部門損益合計：     | 0       | 0    | 0       | 0    |
| 非常損益：         | 0       | 0    | 0       | 0    |

**三國公司**  
**多專案費用比較**

打印日期: 2002/10/29  
年月區間: 1993/01~2002/10

零值顯示: 是  
專案範圍: A01~A03

科目別: 主科目

頁碼: 1

| 科目編號      | 科目名稱      | A01.專案一 | 占用百分比% | A02.專案二 | 占用百分比% | A03.專案三 | 占用百分比% | 合計值     |
|-----------|-----------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|
| 4010000   | 生產成本      | 40,000  | 98     | 0       | 0      | 0       | 0      | 40,000  |
| 4050000   | 製造費用      | 400     | 1      | 0       | 0      | 0       | 0      | 400     |
| 5020000   | 產品銷售成本    | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       |
| 5030000   | 產品銷售費用    | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       |
| 5040000   | 產品銷售税金及附加 | 0       | 0      | 5,000   | 1      | 0       | 0      | 5,000   |
| 5050000   | 進貨        | 600     | 1      | 600     | 0      | 1,640   | 1      | 2,840   |
| 5060000   | 進貨退出      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       |
| 5070000   | 進貨折讓      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       |
| 5120000   | 其他業務支出    | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       |
| 5210000   | 管理費用      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       |
| 5220000   | 財務費用      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       |
| 5230000   | 薪資費用      | 0       | 0      | 400,000 | 99     | 200,000 | 99     | 600,000 |
| 5240000   | 各項攤銷      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       |
| 5250000   | 租金費用      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       |
| 5260000   | 利息費用      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       |
| 5270000   | 其它費用      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       |
| 5420000   | 營業外支出     | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       |
| 5500000   | 所得稅       | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       |
| 合計: 18項科目 |           | 41,000  |        | 405,600 |        | 201,640 |        | 648,240 |

**三國公司**  
**無段式多期損益表**

打印日期: 2002/10/29  
印表區間: 2002/06

零值顯示: 是  
部門範圍: A~E

頁碼: 1

| 項目          | 2002/06 | 2002/07 | 2002/08 | 2002/09 | 2002/10 | 2002/11 | 合計值     |
|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 一, 產品銷售收入   | 1,426   | 6,240   | 85,080  | 90,050  | 1,240   | 7,030   | 191,066 |
| 減: 產品銷售成本   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 產品銷售費用      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 產品銷售税金及附    | 0       | 5,000   | 5,000   | 0       | 5,000   | 5,000   | 20,000  |
| 二, 產品銷售利潤   | 1,426   | 1,240   | 80,080  | 90,050  | -3,760  | 2,030   | 171,066 |
| 加: 其他業務利潤   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 減: 管理費用     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 財務費用        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 三, 營業利潤     | 1,426   | 1,240   | 80,080  | 90,050  | -3,760  | 2,030   | 171,066 |
| 加: 投資收益     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 補貼收入        | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 營業外收入       | 5,000   | 0       | 0       | 0       | 0       | 5,000   | 10,000  |
| 減: 營業外支出    | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 加: 以前年度損益調整 | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 四, 利潤總額     | 6,426   | 1,240   | 80,080  | 90,050  | -3,760  | 7,030   | 181,066 |
| 減: 所得稅      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 五, 淨利潤      | 6,426   | 1,240   | 80,080  | 90,050  | -3,760  | 7,030   | 181,066 |

**三國公司**  
**各月收入統計**

打印日期: 2002/10/29  
起始年月: 2002/06

零值顯示: 是  
部門範圍: A~C

科目別: 主科目

資料範圍: 半年期

頁碼: 1

| 科目編號    | 科目名稱     | 2002/06 | 2002/07 | 2002/08 | 2002/09 | 2002/10 | 2002/11 | 合計      |
|---------|----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 5010000 | 產品銷售收入   | 1,426   | 6,240   | 85,080  | 90,050  | 1,240   | 7,030   | 191,066 |
| 5080000 | 銷貨退回     | 0       | 0       | 0       | -100    | 0       | 0       | -100    |
| 5090000 | 銷貨折讓     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 5110000 | 其他業務收入   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 5130000 | 其他業務利潤   | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 5280000 | 賠償損失     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 5310000 | 投資收益     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 5320000 | 補貼收入     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 5330000 | 賠償收入     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 5410000 | 營業外收入    | 5,000   | 0       | 0       | 0       | 0       | 5,000   | 10,000  |
| 5600000 | 以前年度損益調整 | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| 合計:     |          | 6,426   | 6,240   | 85,080  | 89,950  | 1,240   | 12,030  | 200,966 |

**三國公司**  
**多專案損益比較表**

打印日期: 2002/10/29  
印表區間: 1993/01~2002/10

零值顯示: 是  
專案範圍: A01~A03

頁碼: 1

| 項目          | A01-專案一 | A02-專案二 | A03-專案三 | 合計值    |
|-------------|---------|---------|---------|--------|
| 一, 產品銷售收入   | 250     | 5,218   | 2,198   | 7,666  |
| 減: 產品銷售成本   | 0       | 0       | 0       | 0      |
| 產品銷售費用      | 0       | 0       | 0       | 0      |
| 產品銷售税金及附    | 0       | 5,000   | 0       | 5,000  |
| 二, 產品銷售利潤   | 250     | 218     | 2,198   | 2,666  |
| 加: 其他業務利潤   | 0       | 0       | 0       | 0      |
| 減: 管理費用     | 0       | 0       | 0       | 0      |
| 財務費用        | 0       | 0       | 0       | 0      |
| 三, 營業利潤     | 250     | 218     | 2,198   | 2,666  |
| 加: 投資收益     | 0       | 0       | 0       | 0      |
| 補貼收入        | 0       | 0       | 0       | 0      |
| 營業外收入       | 5,000   | 5,000   | 0       | 10,000 |
| 減: 營業外支出    | 0       | 0       | 0       | 0      |
| 加: 以前年度損益調整 | 0       | 0       | 0       | 0      |
| 四, 利潤總額     | 5,250   | 5,218   | 2,198   | 12,666 |
| 減: 所得稅      | 0       | 0       | 0       | 0      |
| 五, 淨利潤      | 5,250   | 5,218   | 2,198   | 12,666 |

**三國公司**  
**專案實際/預算**

打印日期: 2002/10/29  
年月區間: 1993/01 ~ 2002/10

零值顯示: 是  
專案範圍: A01 ~ A03

科目別: 主科目

頁碼: 1

| 科目編號    | 科目名稱     | 專案實際金額 | 百分比% | 專案預算金額 | 百分比% | 差額      | 差異比% |
|---------|----------|--------|------|--------|------|---------|------|
| 5010000 | 產品銷售收入   | 7,666  | 43   | 6,000  | 100  | -1,666  | -22  |
| 5080000 | 銷貨退回     | 0      | 0    | 0      | 0    | 0       | 0    |
| 5090000 | 銷貨折讓     | 0      | 0    | 0      | 0    | 0       | 0    |
| 5110000 | 其他業務收入   | 0      | 0    | 0      | 0    | 0       | 0    |
| 5130000 | 其他業務利潤   | 0      | 0    | 0      | 0    | 0       | 0    |
| 5280000 | 賠償損失     | 0      | 0    | 0      | 0    | 0       | 0    |
| 5310000 | 投資收益     | 0      | 0    | 0      | 0    | 0       | 0    |
| 5320000 | 補貼收入     | 0      | 0    | 0      | 0    | 0       | 0    |
| 5330000 | 賠償收入     | 0      | 0    | 0      | 0    | 0       | 0    |
| 5410000 | 營業外收入    | 10,000 | 57   | 0      | 0    | -10,000 | -100 |
| 5600000 | 以前年度損益調整 | 0      | 0    | 0      | 0    | 0       | 0    |
| 合計:     | 11 項科目   | 17,666 |      | 6,000  |      | -11,666 |      |

**三國公司**  
**多專案收入比較**

打印日期: 2002/10/29  
年月區間: 1993/01 ~ 2002/10

零值顯示: 是  
專案範圍: A01 ~ A03

科目別: 主科目

頁碼: 1

| 科目編號      | 科目名稱     | A01 專案一 | 占用百分比% | A02 專案二 | 占用百分比% | A03 專案三 | 占用百分比% | 合計值    |
|-----------|----------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|--------|
| 5010000   | 產品銷售收入   | 250     | 5      | 5,218   | 51     | 2,198   | 100    | 7,666  |
| 5080000   | 銷貨退回     | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0      |
| 5090000   | 銷貨折讓     | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0      |
| 5110000   | 其他業務收入   | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0      |
| 5130000   | 其他業務利潤   | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0      |
| 5280000   | 賠償損失     | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0      |
| 5310000   | 投資收益     | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0      |
| 5320000   | 補貼收入     | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0      |
| 5330000   | 賠償收入     | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0      |
| 5410000   | 營業外收入    | 5,000   | 95     | 5,000   | 49     | 0       | 0      | 10,000 |
| 5600000   | 以前年度損益調整 | 0       | 0      | 0       | 0      | 0       | 0      | 0      |
| 合計: 11項科目 |          | 5,250   |        | 10,218  |        | 2,198   |        | 17,666 |

**三國公司**  
**各月費用統計**

打印日期: 2002/10/29  
起始年月: 2002/06

零值顯示: 是  
部門範圍: A~B

科目別: 主科目

資料範圍: 半年期

頁碼: 1

| 科目編號    | 科目名稱      | 2002/06 | 2002/07 | 2002/08 | 2002/09 | 2002/10 | 2002/11 | 合計        |
|---------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 4010000 | 生產成本      | 40,000  | 0       | 0       | 0       | 0       | 400,000 | 440,000   |
| 4050000 | 製造費用      | 400     | 0       | 0       | 0       | 0       | 44,000  | 44,400    |
| 5020000 | 產品銷售成本    | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         |
| 5030000 | 產品銷售費用    | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         |
| 5040000 | 產品銷售稅金及附加 | 0       | 5,000   | 5,000   | 0       | 5,000   | 5,000   | 20,000    |
| 5050000 | 進貨        | 600     | 1,420   | 920     | 100     | 1,420   | -220    | 4,240     |
| 5060000 | 進貨退出      | 0       | 0       | -50     | 0       | 0       | 0       | -50       |
| 5070000 | 進貨折讓      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         |
| 5120000 | 其他業務支出    | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         |
| 5210000 | 管理費用      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         |
| 5220000 | 財務費用      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         |
| 5230000 | 薪資費用      | 200,000 | 400,000 | 0       | 200,000 | 200,000 | 200,000 | 1,200,000 |
| 5240000 | 各項攤銷      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         |
| 5250000 | 租金費用      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         |
| 5260000 | 利息費用      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         |
| 5270000 | 其它費用      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         |
| 5420000 | 營業外支出     | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         |
| 5500000 | 所得稅       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0         |
| 合計:     |           | 241,000 | 406,420 | 5,870   | 200,100 | 206,420 | 648,780 | 1,708,590 |

## 三國公司 收入比重分析

打印日期: 2002/10/29

零值顯示: 是

科目別: 主科目

頁碼: 1

年月區間: 1993/01 ~ 2002/10

部門範圍: A~C

| 科目編號    | 科目名稱     | 本期金額    | 百分比% |
|---------|----------|---------|------|
| 5010000 | 產品銷售收入   | 184,036 | 97   |
| 5080000 | 銷貨退回     | -100    | 0    |
| 5090000 | 銷貨折讓     | 0       | 0    |
| 5110000 | 其他業務收入   | 0       | 0    |
| 5130000 | 其他業務利潤   | 0       | 0    |
| 5280000 | 賠償損失     | 0       | 0    |
| 5310000 | 投資收益     | 0       | 0    |
| 5320000 | 補貼收入     | 0       | 0    |
| 5330000 | 賠償收入     | 0       | 0    |
| 5410000 | 營業外收入    | 5,000   | 3    |
| 5600000 | 以前年度損益調整 | 0       | 0    |
| 合計:     | 11 項科目   | 188,936 |      |

## 三國公司 部門實際/預算

打印日期: 2002/10/29

零值顯示: 是

科目別: 主科目

頁碼: 1

年月區間: 1993/01 ~ 2002/10

部門範圍: A~C

| 科目編號    | 科目名稱     | 部門實際金額  | 百分比% | 部門預算金額 | 百分比% | 差額       | 差異比% |
|---------|----------|---------|------|--------|------|----------|------|
| 5010000 | 產品銷售收入   | 184,036 | 97   | 60,000 | 100  | -124,036 | -67  |
| 5080000 | 銷貨退回     | -100    | 0    | 0      | 0    | 100      | -100 |
| 5090000 | 銷貨折讓     | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5110000 | 其他業務收入   | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5130000 | 其他業務利潤   | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5280000 | 賠償損失     | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5310000 | 投資收益     | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5320000 | 補貼收入     | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5330000 | 賠償收入     | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5410000 | 營業外收入    | 5,000   | 3    | 0      | 0    | -5,000   | -100 |
| 5600000 | 以前年度損益調整 | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 合計:     | 11 項科目   | 188,936 |      | 60,000 |      | -128,936 |      |

## 三國公司 收入比重分析

打印日期: 2002/10/29

零值顯示: 是

科目別: 主科目

頁碼: 1

年月區間: 1993/01 ~ 2002/10

部門範圍: A~C

| 科目編號    | 科目名稱     | 本期金額    | 百分比% |
|---------|----------|---------|------|
| 5010000 | 產品銷售收入   | 184,036 | 97   |
| 5080000 | 銷貨退回     | -100    | 0    |
| 5090000 | 銷貨折讓     | 0       | 0    |
| 5110000 | 其他業務收入   | 0       | 0    |
| 5130000 | 其他業務利潤   | 0       | 0    |
| 5280000 | 賠償損失     | 0       | 0    |
| 5310000 | 投資收益     | 0       | 0    |
| 5320000 | 補貼收入     | 0       | 0    |
| 5330000 | 賠償收入     | 0       | 0    |
| 5410000 | 營業外收入    | 5,000   | 3    |
| 5600000 | 以前年度損益調整 | 0       | 0    |
| 合計:     | 11 項科目   | 188,936 |      |

打印日期: 2002/10/29  
 年月區間: 1993/01 ~ 2002/10  
 科目別: 主科目  
 部門範圍: A ~ B

### 三國公司 多部門費用比較

頁碼: 1

| 科目編號    | 科目名稱      | A.業務部     | 占用百分比% | B.生產部  | 占用百分比% | 兩部門差額      | 差異比% |
|---------|-----------|-----------|--------|--------|--------|------------|------|
| 4010000 | 生產成本      | 40,000    | 4      | 0      | 0      | -40000     | -100 |
| 4050000 | 製造費用      | 400       | 0      | 0      | 0      | -400       | -100 |
| 5020000 | 產品銷售成本    | 0         | 0      | 0      | 0      | 0          | 0    |
| 5030000 | 產品銷售費用    | 0         | 0      | 0      | 0      | 0          | 0    |
| 5040000 | 產品銷售税金及附加 | 0         | 0      | 15,000 | 100    | 15000      | 0    |
| 5050000 | 進貨        | 4,460     | 0      | 0      | 0      | -4460      | -100 |
| 5060000 | 進貨退出      | -50       | 0      | 0      | 0      | 50         | -100 |
| 5070000 | 進貨折讓      | 0         | 0      | 0      | 0      | 0          | 0    |
| 5120000 | 其他業務支出    | 0         | 0      | 0      | 0      | 0          | 0    |
| 5210000 | 管理費用      | 0         | 0      | 0      | 0      | 0          | 0    |
| 5220000 | 財務費用      | 0         | 0      | 0      | 0      | 0          | 0    |
| 5230000 | 薪資費用      | 1,000,000 | 96     | 0      | 0      | -1000000   | -100 |
| 5240000 | 各項攤銷      | 0         | 0      | 0      | 0      | 0          | 0    |
| 5250000 | 租金費用      | 0         | 0      | 0      | 0      | 0          | 0    |
| 5260000 | 利息費用      | 0         | 0      | 0      | 0      | 0          | 0    |
| 5270000 | 其它費用      | 0         | 0      | 0      | 0      | 0          | 0    |
| 5420000 | 營業外支出     | 0         | 0      | 0      | 0      | 0          | 0    |
| 5500000 | 所得稅       | 0         | 0      | 0      | 0      | 0          | 0    |
| 合計:     |           | 1,044,810 |        | 15,000 |        | -1,029,810 |      |

### 部門實際/預算

打印日期: 2002/10/29  
 年月區間: 1993/01 ~ 2002/10

零值顯示: 是  
 部門範圍: A ~ C

科目別: 主科目

頁碼: 1

| 科目編號    | 科目名稱     | 部門實際金額  | 百分比% | 部門預算金額 | 百分比% | 差額       | 差異比% |
|---------|----------|---------|------|--------|------|----------|------|
| 5010000 | 產品銷售收入   | 184,036 | 97   | 60,000 | 100  | -124,036 | -67  |
| 5080000 | 銷貨退回     | -100    | 0    | 0      | 0    | 100      | -100 |
| 5090000 | 銷貨折讓     | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5110000 | 其他業務收入   | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5130000 | 其他業務利潤   | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5280000 | 賠償損失     | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5310000 | 投資收益     | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5320000 | 補貼收入     | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5330000 | 賠償收入     | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5410000 | 營業外收入    | 5,000   | 3    | 0      | 0    | -5,000   | -100 |
| 5600000 | 以前年度損益調整 | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 合計:     | 11 項科目   | 188,936 |      | 60,000 |      | -128,936 |      |

三國公司  
專案實際/預算

打印日期: 2002/10/29  
年月區間: 1993/01 ~ 2002/10

零值顯示: 是  
專案範圍: A01 ~ A03

科目別: 主科目

頁碼: 1

| 科目編號    | 科目名稱      | 專案實際金額  | 百分比% | 專案預算金額 | 百分比% | 差額       | 差異比% |
|---------|-----------|---------|------|--------|------|----------|------|
| 4010000 | 生產成本      | 40,000  | 6    | 0      | 0    | -40,000  | -100 |
| 4050000 | 製造費用      | 400     | 0    | 0      | 0    | -400     | -100 |
| 5020000 | 產品銷售成本    | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5030000 | 產品銷售費用    | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5040000 | 產品銷售税金及附加 | 5,000   | 1    | 0      | 0    | -5,000   | -100 |
| 5050000 | 進貨        | 2,840   | 0    | 0      | 0    | -2,840   | -100 |
| 5060000 | 進貨退出      | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5070000 | 進貨折讓      | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5120000 | 其他業務支出    | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5210000 | 管理費用      | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5220000 | 財務費用      | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5230000 | 薪資費用      | 600,000 | 93   | 0      | 0    | -600,000 | -100 |
| 5240000 | 各項攤銷      | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5250000 | 租金費用      | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5260000 | 利息費用      | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5270000 | 其它費用      | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5420000 | 營業外支出     | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 5500000 | 所得稅       | 0       | 0    | 0      | 0    | 0        | 0    |
| 合計:     | 18 項科目    | 648,240 |      | 0      |      | -648,240 |      |

費用比重分析

打印日期: 2002/10/29

零值顯示: 是

科目別: 主科目

頁碼: 1

年月區間: 1993/01 ~ 2002/10

部門範圍: A~B

| 科目編號    | 科目名稱      | 本期金額      | 百分比% |
|---------|-----------|-----------|------|
| 4010000 | 生產成本      | 40,000    | 4    |
| 4050000 | 製造費用      | 400       | 0    |
| 5020000 | 產品銷售成本    | 0         | 0    |
| 5030000 | 產品銷售費用    | 0         | 0    |
| 5040000 | 產品銷售税金及附加 | 15,000    | 1    |
| 5050000 | 進貨        | 4,460     | 0    |
| 5060000 | 進貨退出      | -50       | 0    |
| 5070000 | 進貨折讓      | 0         | 0    |
| 5120000 | 其他業務支出    | 0         | 0    |
| 5210000 | 管理費用      | 0         | 0    |
| 5220000 | 財務費用      | 0         | 0    |
| 5230000 | 薪資費用      | 1,000,000 | 94   |
| 5240000 | 各項攤銷      | 0         | 0    |
| 5250000 | 租金費用      | 0         | 0    |
| 5260000 | 利息費用      | 0         | 0    |
| 5270000 | 其它費用      | 0         | 0    |
| 5420000 | 營業外支出     | 0         | 0    |
| 5500000 | 所得稅       | 0         | 0    |
| 合計:     | 18 項科目    | 1,059,810 |      |

三國公司  
部門實際/預算

打印日期: 2002/10/29  
年月區間: 1993/01 ~ 2002/10

零值顯示: 是  
部門範圍: A ~ B

科目別: 主科目

頁碼: 1

| 科目編號    | 科目名稱      | 部門實際金額    | 百分比% | 部門預算金額 | 百分比% | 差額         | 差異比% |
|---------|-----------|-----------|------|--------|------|------------|------|
| 4010000 | 生產成本      | 40,000    | 4    | 0      | 0    | -40,000    | -100 |
| 4050000 | 製造費用      | 400       | 0    | 0      | 0    | -400       | -100 |
| 5020000 | 產品銷售成本    | 0         | 0    | 0      | 0    | 0          | 0    |
| 5030000 | 產品銷售費用    | 0         | 0    | 0      | 0    | 0          | 0    |
| 5040000 | 產品銷售税金及附加 | 15,000    | 1    | 0      | 0    | -15,000    | -100 |
| 5050000 | 進貨        | 4,460     | 0    | 0      | 0    | -4,460     | -100 |
| 5060000 | 進貨退出      | -50       | 0    | 0      | 0    | 50         | -100 |
| 5070000 | 進貨折讓      | 0         | 0    | 0      | 0    | 0          | 0    |
| 5120000 | 其他業務支出    | 0         | 0    | 0      | 0    | 0          | 0    |
| 5210000 | 管理費用      | 0         | 0    | 0      | 0    | 0          | 0    |
| 5220000 | 財務費用      | 0         | 0    | 0      | 0    | 0          | 0    |
| 5230000 | 薪資費用      | 1,000,000 | 94   | 0      | 0    | -1,000,000 | -100 |
| 5240000 | 各項攤銷      | 0         | 0    | 0      | 0    | 0          | 0    |
| 5250000 | 租金費用      | 0         | 0    | 0      | 0    | 0          | 0    |
| 5260000 | 利息費用      | 0         | 0    | 0      | 0    | 0          | 0    |
| 5270000 | 其它費用      | 0         | 0    | 0      | 0    | 0          | 0    |
| 5420000 | 營業外支出     | 0         | 0    | 0      | 0    | 0          | 0    |
| 5500000 | 所得稅       | 0         | 0    | 0      | 0    | 0          | 0    |
| 合計:     | 18 項科目    | 1,059,810 |      | 0      |      | -1,059,810 |      |

三國公司  
應收票據歷史明細表

打印日期: 2002/10/29  
終止收票日: 2002/10/29

部門區間: A ~ C

頁碼: 1

| 到期日        | 票據號碼 | 客戶簡稱 | 幣別  | 原幣金額  | 本幣金額  | 收票日期       | 收票憑證 | 期後異動狀況 | 異動日期       | 憑證編號 | 轉付廠商 |
|------------|------|------|-----|-------|-------|------------|------|--------|------------|------|------|
| 2002/06/10 | A001 | 樂支電器 | RMB | 1,000 | 1,000 | 2002/06/10 |      | 庫存     |            |      |      |
| 2002/06/25 | A006 | 創泰電子 | USD | 100   | 810   | 2002/06/10 | 永不傳輸 | 作廢     | 2002/06/10 |      |      |
| 2002/06/27 | A005 | 樂支電器 | RMB | 50    | 50    | 2002/06/10 |      | 轉付     | 2002/06/21 |      | 利友公司 |
| 2002/07/03 | A007 | 樂支電器 | RMB | 10    | 10    | 2002/07/01 |      | 庫存     |            |      |      |
| 合計:        |      |      |     |       | 1,870 |            |      |        |            |      |      |

三國公司  
客戶票額統計

打印日期: 2002/10/29

部門區間: A ~ C

收票日期: 2002/06/10 ~ 2002/07/01

頁碼: 1

票 况: ■ 庫存 ■ 託收 ■ 託收兌現 ■ 現金兌現 ■ 轉付 ■ 退票 ■ 作廢

客戶區間: 001 ~ 003

區分幣別: 是

| 客戶編號 | 客戶名稱 | 幣別  | 庫存    | 託收  | 託收兌現 | 現金兌現 | 轉付 | 退票  | 作廢  | 金額合計  |
|------|------|-----|-------|-----|------|------|----|-----|-----|-------|
| 001  | 樂支電器 | RMB | 1,010 | 0   | 0    | 0    | 50 | 0   | 0   | 1,060 |
| 002  | 權力電子 | NTD | 0     | 0   | 0    | 0    | 0  | 100 | 0   | 100   |
| 002  | 權力電子 | RMB | 0     | 500 | 0    | 0    | 0  | 0   | 0   | 500   |
| 003  | 創泰電子 | USD | 0     | 0   | 0    | 800  | 0  | 0   | 100 | 900   |

**三國公司**  
**票額超限分析**

打印日期: 2002/10/29

頁碼: 1

客戶區間: 001~003

表別: 帳額分析+票額分析

含未超限客戶-含入

| 客戶編號 | 客戶簡稱 | 聯絡人 | 期末預收款 | 期末應收款   | 帳款額度      | 帳款額度差值    | 累計未兌票  | 票據額度      | 票據額度差值    | 合計        | 狀態 |
|------|------|-----|-------|---------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|-----------|----|
| 001  | 樂支電器 | 李志國 | 0     | 83,756  | 1,000,000 | 916,244   | 1,970  | 1,000,000 | 998,030   | 1,914,274 |    |
| 002  | 權力電子 | 許小英 | 238   | 45,286  | 500,000   | 454,952   | 472    | 500,000   | 499,528   | 954,480   |    |
| 003  | 創泰電子 | 肖秀秀 | 820   | 128,571 | 50,000    | -77,752   | -7,290 | 50,000    | 57,290    | -20,462   | 超限 |
| 合計:  |      |     | 1,058 | 257,613 | 1,550,000 | 1,293,444 | -4,848 | 1,550,000 | 1,554,848 | 2,848,292 |    |

**三國公司**  
**應收票齡分析**

打印日期: 2002/10/29

頁碼: 1

表別: 明細表

部門區間: A~C

票況: ■ 庫存 ■ 託收 ■ 託收兌現 ■ 現金兌現 ■ 轉付 ■ 退票 ■ 作廢

客戶區間: 001~003

區分幣別: 是

| 客戶編號 | 客戶簡稱 | 收票日期       | 票據號碼 | 幣別  | 150日以上 | 149~90 | 89~45 | 44~15 | 14~0  | 票況   |
|------|------|------------|------|-----|--------|--------|-------|-------|-------|------|
| 001  | 樂支電器 | 2002/06/10 | A001 | RMB | 0      | 0      | 0     | 0     | 1,000 | 庫存   |
|      |      | 2002/06/10 | A005 | RMB | 0      | 0      | 0     | 50    | 0     | 轉付   |
|      |      | 2002/07/01 | A007 | RMB | 0      | 0      | 0     | 0     | 10    | 庫存   |
| 小計:  |      |            |      | 0   | 0      | 0      | 50    | 1,010 |       |      |
| 002  | 權力電子 | 2002/06/10 | A002 | RMB | 0      | 0      | 0     | 500   | 0     | 託收   |
| 小計:  |      |            |      | 0   | 0      | 0      | 500   | 0     |       |      |
| 002  | 權力電子 | 2002/06/10 | A004 | NTD | 0      | 0      | 0     | 0     | 100   | 退票   |
| 小計:  |      |            |      | 0   | 0      | 0      | 0     | 100   |       |      |
| 003  | 創泰電子 | 2002/06/10 | A003 | USD | 0      | 0      | 0     | 0     | 800   | 現金兌現 |
|      |      | 2002/06/10 | A006 | USD | 0      | 0      | 0     | 100   | 0     | 作廢   |
| 小計:  |      |            |      | 0   | 0      | 0      | 100   | 800   |       |      |

**三國公司**  
**應收未兌報表**

打印日期: 2002/10/29

頁碼: 1

銀行帳戶: b01~b01

表別: 明細表

終止條件: 到期日

終止日期: 2002/10/29

| 到期日期       | 帳戶編號 | 銀行簡稱   | 銀行帳號             | 票據號碼 | 收票日期       | 客戶簡稱 | 幣別  | 原幣金額  | 本幣金額  |
|------------|------|--------|------------------|------|------------|------|-----|-------|-------|
| 2002/06/10 |      | (庫存票據) | 6730000000000250 | A001 | 2002/06/10 | 樂支電器 | RMB | 1,000 | 1,000 |
|            |      |        |                  |      | 小計:        |      |     | 1,000 | 1,000 |
| 2002/06/30 | b01  | 廈門建行   | 6830000000000210 | A002 | 2002/06/10 | 權力電子 | RMB | 500   | 500   |
|            |      |        |                  |      | 小計:        |      |     | 500   | 500   |
| 2002/07/03 |      | (庫存票據) | 4367421930002356 | A007 | 2002/07/01 | 樂支電器 | RMB | 10    | 10    |
|            |      |        | 8                |      | 小計:        |      |     | 10    | 10    |
| 合計:        |      |        |                  |      |            |      |     |       | 1,510 |

三國公司  
應收票齡分析

打印日期: 2002/10/29

表別: 簡要表

部門區間: A~C

頁碼: 1

票況: ■ 庫存 ■ 託收 ■ 託收兌現 ■ 現金兌現 ■ 轉付 ■ 退票 ■ 作廢

客戶區間: 001~003

區分幣別: 是

| 客戶編號 | 客戶簡稱 | 幣別  | 150日以上 | 149日~90日 | 89日~45日 | 44日~15日 | 14日以下 | 金額合計 | 票數 | 平均票齡 |
|------|------|-----|--------|----------|---------|---------|-------|------|----|------|
| 001  | 樂支電器 | RMB | 0      | 0        | 0       | 50      | 1,010 | 1060 | 3  | 6    |
| 002  | 權力電子 | NTD | 0      | 0        | 0       | 0       | 100   | 100  | 1  | 0    |
|      |      | RMB | 0      | 0        | 0       | 500     | 0     | 500  | 1  | 20   |
| 003  | 創泰電子 | USD | 0      | 0        | 0       | 100     | 800   | 900  | 2  | 8    |

三國公司  
應收票據明細

打印日期: 2002/10/29

收票日期: 2002/06/10~2002/07/01

票據號碼: A001~A007

頁碼: 1

到期日期: 2002/06/09~2002/07/03

預兌日期: 2002/06/10~2002/07/03

客戶區間: 001~003

票況: ■ 庫存 ■ 託收 ■ 託收兌現 ■ 現金兌現 ■ 轉付 ■ 退票 ■ 作廢

部門區間: A~C

排序順序: 無

| 收票日期       | 到期日        | 預兌日        | 票據號碼 | 客戶編號 | 客戶簡稱 | 票況   | 異動日期       | 異動對象 | 幣別  | 原幣金額  | 本幣金額  | 部門             |
|------------|------------|------------|------|------|------|------|------------|------|-----|-------|-------|----------------|
| 2002/06/10 | 2002/06/10 | 2002/06/11 | A001 | 001  | 樂支電器 | 庫存   | 2002/06/10 | 樂支電器 | RMB | 1,000 | 1,000 | A              |
| 2002/06/10 | 2002/06/30 | 2002/07/01 | A002 | 002  | 權力電子 | 託收   | 2002/06/20 | 廈門建行 | RMB | 500   | 500   | B              |
| 2002/06/10 | 2002/06/09 | 2002/06/10 | A003 | 003  | 創泰電子 | 現金兌現 | 2002/06/10 |      | USD | 800   | 6,480 | C              |
| 2002/06/10 | 2002/06/10 | 2002/06/15 | A004 | 002  | 權力電子 | 退票   | 2002/06/10 |      | NTD | 100   | 28    | B              |
| 2002/06/10 | 2002/06/27 | 2002/06/28 | A005 | 001  | 樂支電器 | 轉付   | 2002/06/21 | 利友公司 | RMB | 50    | 50    | B              |
| 2002/06/10 | 2002/06/25 | 2002/06/25 | A006 | 003  | 創泰電子 | 作廢   | 2002/06/10 |      | USD | 100   | 810   | B              |
| 2002/07/01 | 2002/07/03 | 2002/07/03 | A007 | 001  | 樂支電器 | 庫存   | 2002/07/01 | 樂支電器 | RMB | 10    | 10    | A              |
| 合計:        |            |            |      |      |      |      |            |      |     |       |       | 共: 7張<br>8,878 |

三國公司  
應收未兌報表

打印日期: 2002/10/29

表別: 統計表

頁碼: 1

銀行帳戶: b01~b01

終止條件: 到期日

終止日期: 2002/10/29

| 到期日期       | 張數 | 原幣金額  | 本幣金額  |
|------------|----|-------|-------|
| 2002/06/10 | 1  | 1,000 | 1,000 |
| 2002/06/30 | 1  | 500   | 500   |
| 2002/07/03 | 1  | 10    | 10    |
| 合計:        | 3  |       | 1,510 |

三國公司  
應收未兌報表

頁碼: 1

打印日期: 2002/10/29

表別: 簡要表

銀行帳戶: b01~b01

終止條件: 到期日

終止日期: 2002/10/29

| 到期日期       | 帳戶編號 | 銀行簡稱   | 銀行帳號              | 張數 | 幣別  | 原幣金額  | 本幣金額  |
|------------|------|--------|-------------------|----|-----|-------|-------|
| 2002/06/10 |      | (庫存票據) | 67300000000000250 | 1  | RMB | 1,000 | 1,000 |
| 2002/06/30 | b01  | 廈門建行   | 68300000000000210 | 1  | RMB | 500   | 500   |
| 2002/07/03 |      | (庫存票據) | 43674219300023568 | 1  | RMB | 10    | 10    |
| 合計:        |      |        |                   |    |     |       | 1,510 |

### 三國公司 票額超限分析

打印日期: 2002/10/29  
廠商區間: 001~003

表別: 帳額分析+票額分析

頁碼: 1  
含未超限客戶: 含入

| 廠商編號 | 廠商簡稱 | 聯絡人 | 期末預付款 | 期末應付款     | 帳款額度   | 帳款額度差值     | 累計未兌票  | 票據額度   | 票據額度差值  | 合計         | 狀態 |
|------|------|-----|-------|-----------|--------|------------|--------|--------|---------|------------|----|
| B001 | 豪強電器 | 李志國 | 0     | 384,661   | 100    | -384,561   | 47,184 | 100    | -47,084 | -431,645   | 超限 |
| B002 | 利友公司 | 許小英 | 0     | 279,155   | 100    | -279,055   | -1,240 | 100    | 1,340   | -277,715   | 超限 |
| B003 | 飛翔貿易 | 肖秀秀 | 0     | 1,015,328 | 100    | -1,015,228 | -100   | 100    | 200     | -1,015,028 | 超限 |
| B004 | 百樂電子 | 劉萍  | 0     | 177,919   | 10,000 | -167,919   | 52     | 10,000 | 9,948   | -157,971   | 超限 |
| 合計:  |      |     | 0     | 1,857,062 | 10,300 | -1,846,763 | 45,896 | 10,300 | -35,596 | -1,882,359 |    |

### 三國公司 應付票據歷史明細表

打印日期: 2002/10/29  
終止開票日: 2002/10/29

部門區間: A~C

頁碼: 1

| 到期日        | 票據號碼 | 廠商簡稱 | 幣別  | 原幣金額   | 本幣金額   | 開票日期       | 開票憑證 | 期後異動狀況 | 異動日期       | 憑證編號 |
|------------|------|------|-----|--------|--------|------------|------|--------|------------|------|
| 2002/06/11 | B001 | 利友公司 | RMB | 1,000  | 1,000  | 2002/06/10 |      | 庫存     |            |      |
| 2002/06/14 | B003 | 豪強電器 | NTD | 200    | 56     | 2002/06/10 |      | 退票     | 2002/06/11 |      |
| 2002/06/18 | B002 | 飛翔貿易 | RMB | 100    | 100    | 2002/06/10 |      | 兌現     | 2002/06/18 |      |
| 2002/06/20 | B005 | 豪強電器 | USD | 200    | 1,620  | 2002/06/20 |      | 庫存     |            |      |
| 2002/07/01 | B004 | 利友公司 | USD | 400    | 3,240  | 2002/06/10 |      | 作廢     | 2002/06/12 |      |
| 2002/07/04 | B007 | 百樂電子 | NTD | 100    | 26     | 2002/07/04 |      | 庫存     |            |      |
| 2002/07/25 | B006 | 豪強電器 | RMB | 2,000  | 2,000  | 2002/06/21 | 永不傳輸 | 庫存     |            |      |
| 2002/08/30 | B008 | 豪強電器 | RMB | 40,000 | 40,000 | 2002/08/14 | 永不傳輸 | 庫存     |            |      |
| 合計:        |      |      |     |        | 48,042 |            |      |        |            |      |

### 三國公司 應付票齡分析

打印日期: 2002/10/29  
票況: ■ 庫存 ■ 退票 ■ 兌現 ■ 作廢

表別: 明細表

部門區間: A~C  
廠商區間: B001~B004

頁碼: 1  
區分幣別: 是

| 廠商編號 | 廠商簡稱 | 收票日期       | 票據號碼 | 幣別  | 150日以上 | 149日~90日 | 89日~45日 | 44日~15日 | 14日以下 | 票況 |
|------|------|------------|------|-----|--------|----------|---------|---------|-------|----|
| B001 | 豪強電器 | 2002/06/10 | B003 | NTD | 0      | 0        | 0       | 0       | 200   | 退票 |
| 小計:  |      |            |      |     | 0      | 0        | 0       | 0       | 200   |    |
| B001 | 豪強電器 | 2002/06/20 | B005 | USD | 0      | 0        | 0       | 0       | 200   | 庫存 |
| 小計:  |      |            |      |     | 0      | 0        | 0       | 0       | 200   |    |
| B001 | 豪強電器 | 2002/06/21 | B006 | RMB | 0      | 0        | 0       | 2,000   | 0     | 庫存 |
|      |      | 2002/08/14 | B008 | RMB | 0      | 0        | 0       | 40,000  | 0     | 庫存 |
| 小計:  |      |            |      |     | 0      | 0        | 0       | 42,000  | 0     |    |
| B002 | 利友公司 | 2002/06/10 | B001 | RMB | 0      | 0        | 0       | 0       | 1,000 | 庫存 |
| 小計:  |      |            |      |     | 0      | 0        | 0       | 0       | 1,000 |    |
| B002 | 利友公司 | 2002/06/10 | B004 | USD | 0      | 0        | 0       | 400     | 0     | 作廢 |
| 小計:  |      |            |      |     | 0      | 0        | 0       | 400     | 0     |    |
| B003 | 飛翔貿易 | 2002/06/10 | B002 | RMB | 0      | 0        | 0       | 0       | 100   | 兌現 |
| 小計:  |      |            |      |     | 0      | 0        | 0       | 0       | 100   |    |
| B004 | 百樂電子 | 2002/07/04 | B007 | NTD | 0      | 0        | 0       | 0       | 100   | 庫存 |
| 小計:  |      |            |      |     | 0      | 0        | 0       | 0       | 100   |    |

**三國公司**  
**應付未兌報表**

打印日期: 2002/10/29  
銀行帳戶: b01~b03

表別: 統計表  
終止條件: 到期日

頁碼: 1  
終止日期: 2002/10/29

| 到期日期       | 張數 | 原幣金額   | 本幣金額   |
|------------|----|--------|--------|
| 2002/06/11 | 1  | 1,000  | 1,000  |
| 2002/06/20 | 1  | 200    | 1,620  |
| 2002/07/04 | 1  | 100    | 26     |
| 2002/07/25 | 1  | 2,000  | 2,000  |
| 2002/08/30 | 1  | 40,000 | 40,000 |
| 合計:        | 5  |        | 44,646 |

**三國公司**  
**應付未兌報表**

打印日期: 2002/10/29  
銀行帳戶: b01~b03

表別: 明細表  
終止條件: 到期日

頁碼: 1  
終止日期: 2002/10/29

| 到期日期       | 帳戶編號 | 銀行簡稱  | 銀行帳號                | 票據號碼 | 開票日期       | 廠商簡稱 | 幣別  | 原幣金額   | 本幣金額   |
|------------|------|-------|---------------------|------|------------|------|-----|--------|--------|
| 2002/06/11 | b01  | 廈門建行  | 6730000000000250    | B001 | 2002/06/10 | 利友公司 | RMB | 1,000  | 1,000  |
|            |      |       |                     | 小計:  |            |      |     | 1,000  | 1,000  |
| 2002/06/20 | b03  | 東皖建行支 | 6530000000000234    | B005 | 2002/06/20 | 豪強電器 | USD | 200    | 1,620  |
|            |      |       |                     | 小計:  |            |      |     | 200    | 1,620  |
| 2002/07/04 | b01  | 廈門建行  | 6830000000000210    | B007 | 2002/07/04 | 百樂電子 | NTD | 100    | 26     |
|            |      |       |                     | 小計:  |            |      |     | 100    | 26     |
| 2002/07/25 | b01  | 廈門建行  | 6730000000000250    | B006 | 2002/06/21 | 豪強電器 | RMB | 2,000  | 2,000  |
|            |      |       |                     | 小計:  |            |      |     | 2,000  | 2,000  |
| 2002/08/30 | B01  | 廈門建行  | 4317421930000263478 | B008 | 2002/08/14 | 豪強電器 | RMB | 40,000 | 40,000 |
|            |      |       |                     | 小計:  |            |      |     | 40,000 | 40,000 |
| 合計:        |      |       |                     |      |            |      |     |        | 44,646 |

**三國公司**  
**應付未兌報表**

打印日期: 2002/10/29  
銀行帳戶: b01~b03

表別: 簡要表  
終止條件: 到期日

頁碼: 1  
終止日期: 2002/10/29

| 到期日期       | 帳戶編號 | 銀行簡稱  | 銀行帳號                | 張數 | 幣別  | 原幣金額   | 本幣金額   |
|------------|------|-------|---------------------|----|-----|--------|--------|
| 2002/06/11 | b01  | 廈門建行  | 6730000000000250    | 1  | RMB | 1,000  | 1,000  |
| 2002/06/20 | b03  | 東皖建行支 | 6530000000000234    | 1  | USD | 200    | 1,620  |
| 2002/07/04 | b01  | 廈門建行  | 6830000000000210    | 1  | NTD | 100    | 26     |
| 2002/07/25 | b01  | 廈門建行  | 6730000000000250    | 1  | RMB | 2,000  | 2,000  |
| 2002/08/30 | B01  | 廈門建行  | 4317421930000263478 | 1  | RMB | 40,000 | 40,000 |
| 合計:        |      |       |                     | 5  |     |        | 44,646 |

**三國公司**  
**應付票齡分析**

打印日期: 2002/10/29

表別: 簡要表

部門區間: A~C

頁碼: 1

票況: ■ 庫存 ■ 退票 ■ 兌現 ■ 作廢

廠商區間: B001~B004

區分幣別: 是

| 廠商編號 | 廠商簡稱 | 幣別  | 150日以上 | 149日~90日 | 89日~45日 | 44日~15日 | 14日以下 | 金額合計   | 票數 | 平均票齡 |
|------|------|-----|--------|----------|---------|---------|-------|--------|----|------|
| B001 | 豪強電器 | NTD | 0      | 0        | 0       | 0       | 200   | 200    | 1  | 4    |
|      |      | RMB | 0      | 0        | 0       | 42,000  | 0     | 42,000 | 2  | 25   |
|      |      | USD | 0      | 0        | 0       | 0       | 200   | 200    | 1  | 0    |
| B002 | 利友公司 | RMB | 0      | 0        | 0       | 0       | 1,000 | 1,000  | 1  | 1    |
|      |      | USD | 0      | 0        | 0       | 400     | 0     | 400    | 1  | 21   |
| B003 | 飛翔貿易 | RMB | 0      | 0        | 0       | 0       | 100   | 100    | 1  | 8    |
| B004 | 百樂電子 | NTD | 0      | 0        | 0       | 0       | 100   | 100    | 1  | 0    |

**三國公司**  
**銀行對帳明細/統計表**

打印日期: 2002/10/29

表別: 明細表

頁碼: 1

交易日期: 2002/06/10~2002/09/11

銀行帳戶: B01~B03

| 交易日期       | 交易項目 | 借方(存入)      | 貸方(提出) | 結存餘額      | 票據號碼       | 存提款單單號       | 轉帳單號         |
|------------|------|-------------|--------|-----------|------------|--------------|--------------|
| 帳戶編號: b01  |      | 銀行簡稱: 廈門建行  |        | 幣別: RMB   | 匯率: 1.0000 |              |              |
| 2002/06/10 | 現金存款 |             |        |           |            | A-2002061001 |              |
|            | 原幣:  | 1,000       | 0      | 0         |            |              |              |
|            | 本幣:  | 1,000       | 0      | 0         |            |              |              |
| 2002/06/10 | 現金存款 |             |        |           |            | A-2002061002 |              |
|            | 原幣:  | 3,280       | 0      | 0         |            |              |              |
|            | 本幣:  | 3,280       | 0      | 0         |            |              |              |
| 2002/06/10 | 現金提款 |             |        |           |            | B-2002061002 |              |
|            | 原幣:  | 0           | 500    | 0         |            |              |              |
|            | 本幣:  | 0           | 500    | 0         |            |              |              |
| 2002/06/10 | 轉帳轉入 |             |        |           |            |              | 200206100002 |
|            | 原幣:  | 995         | 0      | 0         |            |              |              |
|            | 本幣:  | 995         | 0      | 0         |            |              |              |
| 2002/06/18 | 付票兌現 |             |        |           | B002       |              |              |
|            | 原幣:  | 0           | 100    | 0         |            |              |              |
|            | 本幣:  | 0           | 100    | 0         |            |              |              |
| 小計:        | 本幣:  | 5,275       | 600    | 0         |            |              |              |
| 帳戶編號: B01  |      | 銀行簡稱: 廈門建行  |        | 幣別: RMB   | 匯率: 1.0000 |              |              |
|            | 上期餘額 |             |        |           |            |              |              |
|            | 原幣:  | 0           | 0      | 1,000,000 |            |              |              |
|            | 本幣:  | 0           | 0      | 1,000,000 |            |              |              |
| 2002/07/24 | 轉帳轉出 |             |        |           |            |              | 200207240001 |
|            | 原幣:  | 0           | 7,000  | 993,000   |            |              |              |
|            | 本幣:  | 0           | 7,000  | 993,000   |            |              |              |
| 2002/08/08 | 現金存款 |             |        |           |            | 200208080001 |              |
|            | 原幣:  | 2,000       | 0      | 995,000   |            |              |              |
|            | 本幣:  | 2,000       | 0      | 995,000   |            |              |              |
| 2002/08/09 | 轉帳轉出 |             |        |           |            |              | 200208090001 |
|            | 原幣:  | 0           | 100    | 994,900   |            |              |              |
|            | 本幣:  | 0           | 100    | 994,900   |            |              |              |
| 小計:        | 本幣:  | 2,000       | 7,100  | 994,900   |            |              |              |
| 帳戶編號: B02  |      | 銀行簡稱: 廈門光行支 |        | 幣別: USD   | 匯率: 8.1950 |              |              |
|            | 上期餘額 |             |        |           |            |              |              |
|            | 原幣:  | 0           | 0      | 60,000    |            |              |              |
|            | 本幣:  | 0           | 0      | 491,700   |            |              |              |
| 2002/06/10 | 現金提款 |             |        |           |            | B-2002061003 |              |
|            | 原幣:  | 0           | 100    | 59,900    |            |              |              |
|            | 本幣:  | 0           | 820    | 490,881   |            |              |              |
| 2002/06/10 | 轉帳轉出 |             |        |           |            |              | 200206100002 |
|            | 原幣:  | 0           | 1,000  | 58,900    |            |              |              |
|            | 本幣:  | 0           | 8,195  | 482,686   |            |              |              |
| 2002/07/11 | 現金存款 |             |        |           |            | 200207110001 |              |
|            | 原幣:  | 500         | 0      | 59,400    |            |              |              |
|            | 本幣:  | 4,098       | 0      | 486,783   |            |              |              |

**三國公司**  
**銀行對帳明細/統計表**

打印日期: 2002/10/29  
交易日期: 2002/06/10~2002/09/11

頁碼: 1  
銀行帳戶: B01~B03

表別: 統計表

| 帳戶簡稱  | 上期餘額          | 本期借方 (存入) |       |      | 本期貸方 (提出) |        |      | 結存餘額      |
|-------|---------------|-----------|-------|------|-----------|--------|------|-----------|
|       |               | 存款        | 轉帳轉入  | 託收兌現 | 提款        | 轉帳轉出   | 付票兌現 |           |
| 廈門建行  | RMB 0         | 4,280     | 995   | 0    | 500       | 0      | 100  | 4,675     |
| b01   | 本幣 0          | 4,280     | 995   | 0    | 500       | 0      | 100  | 4,675     |
| 廈門建行  | RMB 1,000,000 | 2,000     | 0     | 0    | 0         | 7,100  | 0    | 994,900   |
| B01   | 本幣 1,000,000  | 2,000     | 0     | 0    | 0         | 7,100  | 0    | 994,900   |
| 廈門光行支 | USD 60,000    | 500       | 854   | 0    | 100       | 1,000  | 0    | 60,254    |
| B02   | 本幣 491,700    | 4,098     | 7,000 | 0    | 820       | 8,195  | 0    | 493,783   |
| 東曉建行支 | USD 0         | 500       | 0     | 0    | 0         | 0      | 0    | 500       |
| b03   | 本幣 0          | 4,098     | 0     | 0    | 0         | 0      | 0    | 4,098     |
| 東曉建行支 | NTD 335,500   | 20,000    | 410   | 0    | 200       | 0      | 0    | 355,710   |
| B03   | 本幣 79,849     | 4,760     | 98    | 0    | 48        | 0      | 0    | 84,659    |
| 合計:   | 1,571,549     | 19,235    | 8,093 | 0    | 1,367     | 15,295 | 100  | 1,582,115 |

**三國公司**  
**應付票據明細**

打印日期: 2002/10/29  
到期日期: 2002/06/11~2002/08/30  
票況: ■ 庫存 ■ 退票 ■ 兌現 ■ 作廢

開票日期: 2002/06/10~2002/08/14  
預兌日期: 2002/06/11~2002/08/30

頁碼: 1

票據號碼: B001~B008  
廠商區間: B001~B004  
部門區間: A~C

排序順序: 無

| 開票日期       | 到期日        | 預兌日        | 票據號碼 | 廠商編號 | 廠商簡稱 | 票況 | 異動日期       | 異動對象 | 幣別  | 原幣金額   | 本幣金額   | 部門 |
|------------|------------|------------|------|------|------|----|------------|------|-----|--------|--------|----|
| 2002/06/10 | 2002/06/11 | 2002/06/11 | B001 | B002 | 利友公司 | 庫存 | 2002/06/10 | 利友公司 | RMB | 1,000  | 1,000  | A  |
| 2002/06/10 | 2002/06/18 | 2002/06/18 | B002 | B003 | 飛翔貿易 | 兌現 | 2002/06/18 | 廈門建行 | RMB | 100    | 100    | B  |
| 2002/06/10 | 2002/06/14 | 2002/06/14 | B003 | B001 | 豪強電器 | 退票 | 2002/06/11 |      | NTD | 200    | 56     | A  |
| 2002/06/10 | 2002/07/01 | 2002/07/01 | B004 | B002 | 利友公司 | 作廢 | 2002/06/12 |      | USD | 400    | 3,240  | C  |
| 2002/06/20 | 2002/06/20 | 2002/06/20 | B005 | B001 | 豪強電器 | 庫存 | 2002/06/20 | 豪強電器 | USD | 200    | 1,620  | C  |
| 2002/06/21 | 2002/07/25 | 2002/07/31 | B006 | B001 | 豪強電器 | 庫存 | 2002/06/21 | 豪強電器 | RMB | 2,000  | 2,000  | A  |
| 2002/07/04 | 2002/07/04 | 2002/07/04 | B007 | B004 | 百樂電子 | 庫存 | 2002/07/04 | 百樂電子 | NTD | 100    | 26     | A  |
| 2002/08/14 | 2002/08/30 | 2002/08/30 | B008 | B001 | 豪強電器 | 庫存 | 2002/08/14 | 豪強電器 | RMB | 40,000 | 40,000 | A  |
| 合計:        |            |            |      |      |      |    |            |      |     | 共: 8張  | 48,042 |    |

**三國公司**  
**銀行存款餘額**

打印日期: 2002/10/29  
銀行帳戶: B01~B03

頁碼: 1

| 帳戶編號 | 帳戶簡稱  | 開戶帳號                | 幣別      | 期初餘額      | 存款餘額      | 安全餘額   | 狀態 | 與安全餘額差值   |
|------|-------|---------------------|---------|-----------|-----------|--------|----|-----------|
| B01  | 廈門建行  | 4317421930000263478 | RMB 原幣: | 1,000,000 | 999,575   | 50,000 |    | 949,575   |
|      |       |                     | 本幣:     | 1,000,000 | 999,575   | 50,000 |    | 949,575   |
| B02  | 廈門光行支 | 5243-3              | USD 原幣: | 60,000    | 60,254    | 0      |    | 60,254    |
|      |       |                     | 本幣:     | 491,700   | 493,783   | 0      |    | 493,783   |
| B03  | 東曉建行支 | 20457-04            | NTD 原幣: | 335,500   | 356,210   | 0      |    | 356,210   |
|      |       |                     | 本幣:     | 79,849    | 84,778    | 0      |    | 84,778    |
| 合計:  |       |                     | 本幣:     | 1,571,549 | 1,578,136 | 50,000 |    | 1,528,136 |

## 三國公司 歷史銀行餘額

打印日期: 2002/10/29

頁碼: 1

交易日期: 2002/06/10 ~ 2002/09/11

銀行帳戶: B01~B03

| 帳戶編號 | 帳戶簡稱  | 開戶帳號                    | 幣別簡稱    | 上期餘額      | 本期借方(存入) | 本期貸方(提出) | 結存餘額      |
|------|-------|-------------------------|---------|-----------|----------|----------|-----------|
| b01  | 廈門建行  | 431742193000026<br>3478 | RMB 原幣: | 0         | 5,275    | 600      | 4,675     |
|      |       |                         | 本幣:     | 0         | 2,913    | 600      | 2,313     |
| B01  | 廈門建行  | 431742193000026<br>3478 | RMB 原幣: | 1,000,000 | 2,000    | 7,100    | 994,900   |
|      |       |                         | 本幣:     | 1,000,000 | 2,000    | 7,100    | 994,900   |
| B02  | 廈門光行支 | 5243-3                  | USD 原幣: | 60,000    | 1,354    | 1,100    | 60,254    |
|      |       |                         | 本幣:     | 491,700   | 11,096   | 9,015    | 493,781   |
| b03  | 東皖建行支 | 20457-04                | USD 原幣: | 0         | 500      | 0        | 500       |
|      |       |                         | 本幣:     | 0         | 4,050    | 0        | 4,050     |
| B03  | 東皖建行支 | 20457-04                | NTD 原幣: | 335,500   | 20,410   | 200      | 355,710   |
|      |       |                         | 本幣:     | 79,849    | 4,858    | 48       | 84,659    |
| 合計:  |       |                         |         | 1,571,549 | 24,917   | 16,763   | 1,579,703 |

## 三國公司 資金預估明細

打印日期: 2002/10/29

頁碼: 1

銀行帳戶: B01~B03

終止條件: 到期日

終止日期: 2003/01/29

| 到期日期       | 帳戶      | 票據號碼 | 幣別  | 原幣    |        | 本幣    |        | 預估餘額      | 狀態 | 客戶簡稱 | 廠商簡稱 |
|------------|---------|------|-----|-------|--------|-------|--------|-----------|----|------|------|
|            |         |      |     | 應收未兌額 | 應付未兌額  | 應收未兌額 | 應付未兌額  |           |    |      |      |
|            | B01     |      | RMB | 0     | 0      | 0     | 0      | 999,575   |    |      |      |
|            | B02     |      | USD | 0     | 0      | 0     | 0      | 493,783   |    |      |      |
|            | B03     |      | NTD | 0     | 0      | 0     | 0      | 84,778    |    |      |      |
|            | 各銀行餘額合計 |      |     | 0     | 0      | 0     | 0      | 1,578,136 |    |      |      |
| 2002/06/10 | A001    |      | RMB | 1,000 | 0      | 1,000 | 0      | 1,579,136 |    | 樂支電器 |      |
| 2002/06/11 | B001    |      | RMB | 0     | 1,000  | 0     | 1,000  | 1,578,136 |    |      | 利友公司 |
| 2002/06/20 | B005    |      | USD | 0     | 200    | 0     | 1,620  | 1,576,516 |    |      | 豪強電器 |
| 2002/06/30 | A002    |      | RMB | 500   | 0      | 500   | 0      | 1,577,016 |    | 權力電子 |      |
| 2002/07/03 | A007    |      | RMB | 10    | 0      | 10    | 0      | 1,577,026 |    | 樂支電器 |      |
| 2002/07/04 | B007    |      | NTD | 0     | 100    | 0     | 26     | 1,577,000 |    |      | 百樂電子 |
| 2002/07/25 | B006    |      | RMB | 0     | 2,000  | 0     | 2,000  | 1,575,000 |    |      | 豪強電器 |
| 2002/08/30 | B008    |      | RMB | 0     | 40,000 | 0     | 40,000 | 1,535,000 |    |      | 豪強電器 |
| 合計:        |         |      |     |       |        | 1,510 | 44,646 |           |    |      |      |

**三國公司**  
**資金預估統計**

打印日期: 2002/10/29

銀行帳戶: B01 ~ B03

終止條件: 到期日

頁碼: 1

終止日期: 2003/01/29

| 帳戶編號 | 銀行簡稱  | 開戶銀行                | 幣別  | 幣別簡稱 | 存款餘額                       | 應收未兌額 | 應付未兌額            | 預估餘額               | 狀態 |
|------|-------|---------------------|-----|------|----------------------------|-------|------------------|--------------------|----|
| **** | 庫存票據  |                     |     | 本幣:  | 0                          | 1,010 | 0                | 1,010              |    |
| B01  | 廈門建行  | 4317421930000263478 | RMB | 人民幣  | 原幣: 999,575<br>本幣: 999,575 | 500   | 43,100<br>43,026 | 956,975<br>957,049 |    |
| B02  | 廈門光行支 | 5243-3              | USD | 美金   | 原幣: 60,254<br>本幣: 493,783  | 0     | 0                | 60,254<br>493,783  |    |
| B03  | 東曉建行支 | 20457-04            | NTD | 台幣   | 原幣: 356,210<br>本幣: 84,778  | 0     | 200<br>1,620     | 356,010<br>83,158  |    |
| 合計:  |       |                     |     | 本幣:  | 1,578,136                  | 1,510 | 44,646           | 1,535,000          |    |

**三國公司**  
**資金預估日計**

打印日期: 2002/10/29

銀行帳戶: B01 ~ B03

終止條件: 到期日

頁碼: 1

終止日期: 2003/01/29

| 到期日期       | 應收票據     |    | 應付票據     |    | 預估餘額 (本幣) | 狀態 |
|------------|----------|----|----------|----|-----------|----|
|            | 未兌額 (本幣) | 張數 | 未兌額 (本幣) | 張數 |           |    |
| 餘額         | 0        | 0  | 0        | 0  | 1,578,136 |    |
| 2002/06/10 | 1,000    | 1  | 0        | 0  | 1,579,136 |    |
| 2002/06/11 | 0        | 0  | 1,000    | 1  | 1,578,136 |    |
| 2002/06/20 | 0        | 0  | 1,620    | 1  | 1,576,516 |    |
| 2002/06/30 | 500      | 1  | 0        | 0  | 1,577,016 |    |
| 2002/07/03 | 10       | 1  | 0        | 0  | 1,577,026 |    |
| 2002/07/04 | 0        | 0  | 26       | 1  | 1,577,000 |    |
| 2002/07/25 | 0        | 0  | 2,000    | 1  | 1,575,000 |    |
| 2002/08/30 | 0        | 0  | 40,000   | 1  | 1,535,000 |    |
| 合計:        | 1,510    | 3  | 44,646   | 5  |           |    |

**三國公司**  
**帳戶資金預估**

打印日期: 2002/10/29

銀行帳戶: B01 ~ B03

終止條件: 到期日

終止日期: 2003/01/29

頁碼: 1

| 帳戶編號 | 到期日期       | 票據號碼 | 幣別  | 原幣                 | 應收未兌額 | 應付未兌額  | 預估餘額    | 狀態 | 客戶簡稱 | 廠商簡稱 |
|------|------------|------|-----|--------------------|-------|--------|---------|----|------|------|
| b01  | 2002/06/11 | B001 | RMB | 原幣: 0<br>本幣: 0     | 0     | 1,000  | -1,000  |    |      | 利友公司 |
|      | 2002/06/30 | A002 | RMB | 原幣: 500<br>本幣: 500 | 500   | 0      | -500    |    | 權力電子 |      |
|      | 2002/07/04 | B007 | NTD | 原幣: 0<br>本幣: 0     | 0     | 100    | -600    |    | 百樂電子 |      |
|      | 2002/07/25 | B006 | RMB | 原幣: 0<br>本幣: 0     | 0     | 2,000  | -2,600  |    | 豪強電器 |      |
| B01  |            |      | RMB | 原幣: 0<br>本幣: 0     | 0     | 0      | 999,575 |    |      |      |
|      | 2002/08/30 | B008 | RMB | 原幣: 0<br>本幣: 0     | 0     | 40,000 | 959,575 |    | 豪強電器 |      |
| B02  |            |      | USD | 原幣: 0<br>本幣: 0     | 0     | 0      | 60,254  |    |      |      |
| b03  | 2002/06/20 | B005 | USD | 原幣: 0<br>本幣: 0     | 0     | 200    | -200    |    | 豪強電器 |      |
| B03  |            |      | NTD | 原幣: 0<br>本幣: 0     | 0     | 0      | 356,210 |    |      |      |
| 合計:  |            |      | 本幣: |                    | 500   | 44,646 |         |    |      |      |

三國公司  
資產負債表

打印日期: 91/10/29  
終止年月: 91/10

加科目編號: 是  
本期損益區間: 91/10~91/10

零值顯示: 否  
報表型式: 帳戶式

科目別: 主科目  
部門: 所有部門

頁碼: 1

| 項目                | 金額        | 百分比% | 項目                   | 金額      | 百分比% |
|-------------------|-----------|------|----------------------|---------|------|
| <b>資產類</b>        |           |      | <b>負債類</b>           |         |      |
| (11) 流動資產         |           |      | (21) 流動負債            |         |      |
| 1111000 庫存現金      | 1,000,100 | 32%  | 2114000 短期借款         | -2,400  | -2%  |
| 1113000 銀行存款      | 2,004,000 | 64%  | 2131000 應付票據         | 2,500   | 2%   |
| 1114000 應收信用卡     | -3,000    | 0%   | 2141000 應付帳款         | 524     | 0%   |
| 1116000 在途現金      | -2,000    | 0%   | (21) 流動負債合計:         | 624     | 1%   |
| 1118000 其他現金及約當現金 | -100      | 0%   | (22) 流動負債            |         |      |
| 1131000 應收票據      | 60,500    | 2%   | (23) 長期負債            |         |      |
| 1141000 應收帳款      | 51,000    | 2%   | (28) 其他負債            |         |      |
| (11) 流動資產統計:      | 3,110,500 | 100% | 負債類合計:               | 624     | 1%   |
| (12) 流動資產         |           |      | 業主權益類                |         |      |
| 1211000 商品存貨      | 10,500    | 0%   | (31) 資本              |         |      |
| 1281000 進項稅額      | 24        | 0%   | 3111000 普通股股本        | 7,900   | 7%   |
| (12) 流動資產統計:      | 10,524    | 0%   | (31) 資本合計:           | 7,900   | 7%   |
| (13) 基金及長期投資      |           |      | (32) 資本公積            |         |      |
| (14) 固定資產         |           |      | (33) 保留盈餘 (或累積虧損)    |         |      |
| (15) 固定資產         |           |      | 3352000 前期損益調整       | 112,500 | 93%  |
| (16) 遞耗資產         |           |      | (33) 保留盈餘 (或累積虧損合計): | 112,500 | 93%  |
| (17) 無形資產         |           |      | (34) 權益調整            |         |      |
| (18) 其他資產         |           |      |                      |         |      |

三國公司  
兩期資產負債表

打印日期: 2002/10/29  
部門: 所有部門

本期損益年月1: 2002/06~2002/08  
加科目編號: 是

本期損益年月2: 2002/09~2002/11  
零值顯示: 否

頁碼: 1

科目別: 主科目

| 項目           | 2002/08   | 百分比% | 2002/11   | 百分比%  | 金額變化       | 增減率%  |
|--------------|-----------|------|-----------|-------|------------|-------|
| <b>資產類</b>   |           |      |           |       |            |       |
| (11) 流動資產    |           |      |           |       |            |       |
| 1010000 現金   | 989,169   | 41%  | 989,169   | 68%   | 0          | 0%    |
| 1020000 銀行存款 | 511,831   | 21%  | -907,169  | -62%  | -1,419,000 | -277% |
| 1110000 短期投資 | -10,000   | 0%   | -20,000   | -1%   | -10,000    | 100%  |
| 1120000 應收票據 | 10,000    | 0%   | 15,000    | 1%    | 5,000      | 50%   |
| 1130000 應收帳款 | 94,500    | 4%   | 202,618   | 14%   | 108,118    | 114%  |
| 1150000 預付帳款 | 65,000    | 3%   | 65,000    | 4%    | 0          | 0%    |
| 1180000 進項稅額 | 250       | 0%   | 470       | 0%    | 220        | 88%   |
| 1210000 存貨   | 759,600   | 31%  | 1,115,600 | 76%   | 356,000    | 47%   |
| (11) 流動資產合計: | 2,420,350 | 100% | 1,460,688 | 100%  | -959,662   | -40%  |
| <b>負債類</b>   |           |      |           |       |            |       |
| (21) 流動負債    |           |      |           |       |            |       |
| 2030000 應付帳款 | 120,140   | 106% | 238,660   | 226%  | 118,520    | 99%   |
| 2210000 應交稅金 | -6,746    | -6%  | -132,848  | -126% | -126,102   | 1869% |
| (21) 流動負債合計: | 113,394   | 100% | 105,812   | 100%  | -7,582     | -7%   |
| 資產類合計:       | 2,420,350 |      | 1,460,688 |       | -959,662   |       |
| 負債、業主權益合計:   | 113,394   |      | 105,812   |       | -7,582     |       |

**三國公司**  
**多月份資產負債表**

打印日期: 2002/10/29  
部門: 所有部門

加科目編號: 是  
零值顯示: 否

資料範圍: 半年期  
科目別: 主科目

頁碼: 1

| 項目           | 2002/06   | 2002/07   | 2002/08   | 2002/09   | 2002/10   | 2002/11   |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| <b>資產類</b>   |           |           |           |           |           |           |
| 11 流動資產:     |           |           |           |           |           |           |
| 1010000 現金   | 1,000,000 | 1,039,169 | 989,169   | 989,169   | 989,169   | 989,169   |
| 1020000 銀行存款 | 1,800,000 | 526,831   | 511,831   | 311,831   | 111,831   | -907,169  |
| 1110000 短期投資 | 0         | -5,000    | -10,000   | -10,000   | -15,000   | -20,000   |
| 1120000 應收票據 | 5,000     | 10,000    | 10,000    | 10,000    | 10,000    | 15,000    |
| 1130000 應收帳款 | 1,476     | 8,238     | 94,500    | 193,618   | 195,380   | 202,618   |
| 1150000 預付帳款 | 0         | 0         | 65,000    | 65,000    | 65,000    | 65,000    |
| 1180000 進項稅額 | 100       | 220       | 250       | 270       | 390       | 470       |
| 1210000 存貨   | -40,400   | 709,600   | 759,600   | 759,600   | 809,600   | 1,115,600 |
| 無形資產合計:      | 2,766,176 | 2,289,058 | 2,420,350 | 2,319,488 | 2,166,370 | 1,460,688 |
| <b>負債類</b>   |           |           |           |           |           |           |
| 21 流動負債:     |           |           |           |           |           |           |
| 2030000 應付帳款 | 700       | 60,740    | 120,140   | 120,260   | 180,300   | 238,660   |
| 2210000 應交稅金 | 50        | -7,928    | -6,746    | 2,422     | -5,556    | -132,848  |
| 長期負債合計:      | 750       | 52,812    | 113,394   | 122,682   | 174,744   | 105,812   |
| 資產總計:        | 2,766,176 | 2,289,058 | 2,420,350 | 2,319,488 | 2,166,370 | 1,460,688 |
| 負債、業主權益總計:   | 750       | 52,812    | 113,394   | 122,682   | 174,744   | 105,812   |

**三國公司**  
**資產負債表**

打印日期: 91/10/29  
終止年月: 91/10

加科目編號: 是  
本期損益區間: 91/10~91/10

零值顯示: 否  
科目別: 主科目  
報表型式: 報告式

頁碼: 1  
部門: 所有部門

| 項目                | 金額        | 百分比% |
|-------------------|-----------|------|
| <b>資產類</b>        |           |      |
| (11) 流動資產         |           |      |
| 1111000 庫存現金      | 1,000,100 | 32%  |
| 1113000 銀行存款      | 2,004,000 | 64%  |
| 1114000 應收信用卡     | -3,000    | 0%   |
| 1116000 在途現金      | -2,000    | 0%   |
| 1118000 其他現金及約當現金 | -100      | 0%   |
| 1131000 應收票據      | 60,500    | 2%   |
| 1141000 應收帳款      | 51,000    | 2%   |
| (11) 流動資產合計:      | 3,110,500 | 100% |
| (12) 流動資產         |           |      |
| 1211000 商品存貨      | 10,500    | 0%   |
| 1281000 進項稅額      | 24        | 0%   |
| (12) 流動資產合計:      | 10,524    | 0%   |
| (13) 基金及長期投資      |           |      |
| (14) 固定資產         |           |      |
| (15) 固定資產         |           |      |
| (16) 遞耗資產         |           |      |
| (17) 無形資產         |           |      |
| (18) 其他資產         |           |      |
| 資產類總計:            | 3,121,024 | 100% |
| <b>負債類</b>        |           |      |
| (21) 流動負債         |           |      |
| 2114000 短期借款      | -2,400    | -2%  |
| 2131000 應付票據      | 2,500     | 2%   |
| 2141000 應付帳款      | 524       | 0%   |
| (21) 流動負債合計:      | 624       | 1%   |
| (22) 流動負債         |           |      |
| (23) 長期負債         |           |      |
| (28) 其他負債         |           |      |
| 負債類總計:            | 624       | 1%   |

## 三國公司 財務比率分析表

打印日期: 2002/10/29  
年月區間: 2002/06 ~ 2002/10

部門區間: A ~ E  
比率公式範圍: BL01 ~ BL01

頁碼: 1

| 識別   | 中文意義      | 計算基礎   | 小計 | 合計     |
|------|-----------|--|----|--------|
| BL01 | 短期償債能力比率  |  |    |        |
| A    | 流動比率      | {11.末}/{21.末}                                |    | 4585%  |
| B    | 現金比率      | {{1010000.末}+{1020000.末}+{1090000.末}}/{11.末} |    | -88%   |
| C    | 現金對流動負債比率 | {{1010000.末}+{1020000.末}+{1090000.末}}/{21.末} |    | -4020% |
| D    | 應收帳款周轉率   | {51.本}*2/({1130000.初}+{1130000.末})           |    | 188%   |
| E    | 帳款回收平均日數  | 360/{D}                                      |    | 191    |
| F    | 存貨周轉率     | {52.末}*2/({1210000.初}+{1210000.末})           |    | 0      |
| G    | 存貨周轉率平均日數 | 360/{F}                                      |    | 0      |

## 三國公司 資產負債表

打印日期: 2002/10/29

頁碼: 1  
會工01表  
單位: 元

單位名稱: 三國公司

2002年10月

| 資產      | 行次 | 年初數     | 期末數     | 負債及所有者權益(或股東權益) | 行次 | 年初數 | 期末數    |
|---------|----|---------|---------|-----------------|----|-----|--------|
| 流動資產    |    |         |         | 流動負債            |    |     |        |
| 現金      | 1  | 1000000 | 989169  | 短期借款            | 29 | 0   | 0      |
| 銀行存款    | 2  | 1800000 | 111831  | 應付票據            | 30 | 0   | 0      |
| 貨幣資金    | 3  | 0       | 0       | 應付帳款            | 31 | 700 | 180300 |
| 短期投資    | 4  | 0       | -15000  | 預收帳款            | 32 | 0   | 0      |
| 應收票據    | 5  | 5000    | 10000   | 應付信用卡           | 33 | 0   | 0      |
| 應收帳款    | 6  | 1476    | 195380  | 其他應付款           | 34 | 0   | 0      |
| 壞帳準備    | 7  | 0       | 0       | 應付工資            | 35 | 0   | 0      |
| 預付帳款    | 8  | 0       | 65000   | 應付福利費           | 36 | 0   | 0      |
| 應收信用卡   | 9  | 0       | 0       | 應交稅金            | 37 | 50  | -5556  |
| 應收補貼款   | 10 | 0       | 0       | 應付利潤            | 38 | 0   | 0      |
| 進項稅額    | 11 | 100     | 390     | 其他應交款           | 39 | 0   | 0      |
| 其他應收款   | 12 | 0       | 0       | 預攤費用            | 40 | 0   | 0      |
| 存貨      | 13 | -40400  | 809600  | 待扣稅金            | 41 | 0   | 0      |
| 預付費用    | 14 | 0       | 0       | 長期負債            | 42 |     |        |
| 待攤費用    | 15 | 0       | 0       | 長期借款            | 43 | 0   | 0      |
| 流動資產類合計 | 16 | 2766176 | 2166370 | 應付債券            | 44 | 0   | 0      |
| 長期資產    |    |         |         | 長期應付款           | 45 | 0   | 0      |
| 長期投資    | 17 | 0       | 0       | 遞延稅款            | 46 | 0   | 0      |
| 長期資產類合計 | 18 | 0       | 0       | 專項應付款           | 47 | 0   | 0      |
| 固定資產    |    |         |         | 住房周轉金           | 48 | 0   | 0      |
| 固定資產    | 19 | 0       | 0       | 所有者權益           | 49 |     |        |
| 累計折舊    | 20 | 0       | 0       | 實收資本            | 50 | 0   | 0      |
| 固定資產清理  | 21 | 0       | 0       | 資本公積            | 51 | 0   | 0      |
| 在建工程    | 22 | 0       | 0       | 盈餘公積            | 52 | 0   | 0      |
| 固定資產類合計 | 23 | 0       | 0       | 本年利潤            | 53 | 0   | 0      |

三國公司  
兩期比率分析表

打印日期: 2002/10/29

部門區間: A~E  
比率公式範圍: BL01~BL01

頁碼: 1

| 識別   | 中文意義      | 計算基礎   | 2002/06~2002/08 |         | 2002/09~2002/12 |        |
|------|-----------|--|-----------------|---------|-----------------|--------|
|      |           |  | 小計              | 合計      | 小計              | 合計     |
| BL01 | 短期償債能力比率  |  |                 |         |                 |        |
| A    | 流動比率      | {11.末}/{21.末}                                |                 | -17158% |                 | -3927% |
| B    | 現金比率      | {(1010000.末)+(1020000.末)+(1090000.末)}/{11.末} |                 | -62%    |                 | -379%  |
| C    | 現金對流動負債比率 | {(1010000.末)+(1020000.末)+(1090000.末)}/{21.末} |                 | 10627%  |                 | 14877% |
| D    | 應收帳款周轉率   | {51.本}*2/{(1130000.初)+(1130000.末)}           |                 | 196%    |                 | 98%    |
| E    | 帳款回收平均日數  | 360/(D)                                      |                 | 184     |                 | 367    |
| F    | 存貨周轉率     | {52.末}*2/{(1210000.初)+(1210000.末)}           |                 | 0       |                 | 0      |
| G    | 存貨周轉率平均日數 | 360/(F)                                      |                 | 0       |                 | 0      |

三國公司  
多月份比率統計表

打印日期: 2002/10/29

部門區間: A~E  
比率公式範圍: BL01~BL01

頁碼: 1

| 識別   | 中文意義/計算基礎   | 2002/06 | 2002/07 | 2002/08 | 2002/09 | 2002/10 | 2002/11 |
|------|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| BL01 | 短期償債能力比率  |         |         |         |         |         |         |
| A    | 流動比率<br>{11.末}/{21.末}                                     | 368823% | -3458%  | -17158% | -48142% | 4585%   | -6735%  |
| B    | 現金比率<br>{(1010000.末)+(1020000.末)+(1090000.末)}/{11.末}      | -7%     | -63%    | -62%    | -73%    | -88%    | -200%   |
| C    | 現金對流動負債比率<br>{(1010000.末)+(1020000.末)+(1090000.末)}/{21.末} | -26667% | 2167%   | 10627%  | 35264%  | -4020%  | 13454%  |
| D    | 應收帳款周轉率<br>{51.本}*2/{(1130000.初)+(1130000.末)}             | 193%    | 151%    | 180%    | 93%     | 1%      | 7%      |
| E    | 帳款回收平均日數<br>360/(D)                                       | 187     | 238     | 200     | 387     | 36,000  | 5,143   |
| F    | 存貨周轉率<br>{52.末}*2/{(1210000.初)+(1210000.末)}               | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |
| G    | 存貨周轉率平均日數<br>360/(F)                                      | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       | 0       |

## 三國公司 現金流量表

打印日期: 2002/10/29

頁碼: 1  
會工03表  
單位: 元

編製單位: 三國公司

年度: 2002/06~2002/10

| 項目                     | 行次 | 金額       |
|------------------------|----|----------|
| 一、經營活動產生的現金流量：         | 1  |          |
| 銷售商品，提供勞務收到的現金         | 2  | -193,936 |
| 收到的稅費返還                | 3  | 0        |
| 收到的其他與經營活動有關的現金        | 4  | 5,000    |
| 現金流入小計                 | 5  | -188,936 |
| 購買商品，接受勞務支付的現金         | 6  | -734,310 |
| 支付給職工以及為職工支付的現金        | 7  | 0        |
| 支付的各项稅費                | 8  | 9,444    |
| 支付的其他與經營活動有關的現金        | 9  | 0        |
| 現金流出小計                 | 10 | -724,866 |
| 經營活動產生的現金流量淨額          | 11 | 535,930  |
| 二、投資活動產生的現金流量：         | 12 |          |
| 收回投資所收到的現金             | 13 | 0        |
| 取得投資收益所收到的現金           | 14 | -15,000  |
| 處置固定資產無形資產其他資產所收到的現金淨額 | 15 | 0        |
| 收到的其他與投資活動有關的現金        | 16 | 5,000    |
| 現金流入小計                 | 17 | -10,000  |
| 購建固定資產無形資產其他資產支付的現金    | 18 | 0        |
| 投資所支付的現金               | 19 | -15,000  |
| 支付的其他與投資活動有關的現金        | 20 | 0        |
| 現金流出小計                 | 21 | -15,000  |
| 投資活動產生的現金流量淨額          | 22 | 5,000    |
| 三、籌資活動產生的現金流量：         | 23 |          |
| 吸收投資所收到的現金             | 24 | 0        |
| 借款所收到的現金               | 25 | 0        |
| 收到的其他與籌資活動有關的現金        | 26 | 0        |
| 現金流入小計                 | 27 | 0        |
| 償還債務所支會的現金             | 28 | 0        |
| 分配股利、利潤或償付利息所支付的現金     | 29 | 0        |
| 支付的其他與籌資活動有關的現金        | 30 | 0        |
| 現金流出小計                 | 31 | 0        |
| 籌資活動產生的現金流量淨額          | 32 | 0        |
| 四、彙率變動對現金的影響           | 33 | 0        |
| 五、現金及現金等價物增加淨額         | 34 | 540,930  |
| 補充資料：                  | 35 |          |
| 1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：     | 36 |          |
| 淨利潤                    | 37 | 174,036  |
| 加：計提的壞帳準備或轉銷的壞帳        | 38 | 0        |
| 固定資產折舊                 | 39 | 0        |
| 無形資產攤銷                 | 40 | 0        |
| 長期待攤費用攤銷               | 41 | 0        |

三國公司  
盈餘分配表

打印日期: 91/10/29  
檢視年度: 2002

部門區間: A ~ F  
零值顯示: 是

頁碼: 1

| 識別 | 中文意義             | 計算基礎               | 小計 | 合計 |
|----|------------------|--------------------|----|----|
| A  | 保留盈餘             | {3351000.初}        | 0  |    |
| B  | 前期損益             | {3352000.前}        | 0  |    |
| C  | 以前年度未分配盈餘        | {A}+{B}            | 0  |    |
| D  | 加: 本期稅後純益        | {3353000.本}        | 0  |    |
| E  | 減: 處份固定資產利益轉資本公積 | {3311000.本}        |    | 0  |
| F  | 提列10%法定盈餘公積      | {E}*0.1            |    | 0  |
| G  | 提列特別盈餘公積         | 0                  |    | 0  |
| H  | 小計               | -({E}+{F}+{G})     |    | 0  |
| I  | 本期可供分配總金額        | {C}+{D}+{H}        |    | 0  |
| J  | 本年度提列分配數         |                    |    | 0  |
| K  | 董監事酬勞 (2%)       | {I}*0.02           |    | 0  |
| L  | 員工紅利             | {I}*0.11           |    | 0  |
| M  | 特別盈餘公積           | 0                  |    | 0  |
| N  | 股東紅利             | 0                  |    | 0  |
| O  | 分配總金額            | -({K}+{L}+{M}+{N}) |    | 0  |
| P  | 未分配盈餘            | {I}-{O}            |    | 0  |

三國公司  
多部門比率比較表

打印日期: 2002/10/29  
年月區間: 2002/10 ~ 2002/10

部門區間: A ~ E  
比率公式範圍: BL01 ~ BL01

頁碼: 1

| 識別   | 中文意義      | 計算基礎   | 業務部    | 生產部    | 管理部        | 企劃部 | 客服部 |
|------|-----------|--|--------|--------|------------|-----|-----|
| BL01 | 短期償債能力比率  |  |        |        |            |     |     |
| A    | 流動比率      | {11.末}/(21.末)                                | -1211% | -828%  | -15749400% | 0%  | 0%  |
| B    | 現金比率      | ((1010000.末)+(1020000.末)+(1090000.末))/(11.末) | 98%    | -7%    | 0%         | 0%  | 0%  |
| C    | 現金對流動負債比率 | ((1010000.末)+(1020000.末)+(1090000.末))/(21.末) | -1185% | 60%    | 0%         | 0%  | 0%  |
| D    | 應收帳款周轉率   | {51.本}*2/((1130000.初)+(1130000.末))           | 0%     | 1%     | 0%         | 0%  | 0%  |
| E    | 帳款回收平均日數  | 360/{D}                                      | 0      | 36,000 | 0          | 0   | 0   |
| F    | 存貨周轉率     | {52.末}*2/((1210000.初)+(1210000.末))           | 0      | 0      | 0          | 0   | 0   |
| G    | 存貨周轉率平均日數 | 360/{F}                                      | 0      | 0      | 0          | 0   | 0   |

## 三國公司 現金流量表

打印日期: 91/11/01  
年月區間: 91/06 ~ 91/11

部門範圍: A ~ F  
零值顯示: 是

頁碼: 1

| 識別   | 中文意義         | 計算基礎   | 小計       | 合計 |
|------|--------------|--|----------|----|
| 0000 | 營業活動現金流量     |  |          |    |
| 0001 | 本期損益         | {3353000,本}  | 0        |    |
| 0005 | 加: 不動用現金之費用  |  |          |    |
| 0010 | 折舊           | {6168000,本}+{6268000,本}+{6368000,本}  | 0        |    |
| 0015 | 各項耗竟及攤提      | {6169000,本}+{6269000,本}+{6369000,本}  | 0        |    |
| 0020 | 各項攤銷         | {6188000,本}  | 0        |    |
| 0025 | 小 計          | {0010}+{0015}+{0020}   | 0        |    |
| 0030 | 減: 營業相關應收款增加 |  |          |    |
| 0035 | 應收票據增減       | {1131000,本}  | 60,500   |    |
| 0040 | 應收票據貼現增減     | {1132000,本}  | 0        |    |
| 0045 | 其他應收票據增減     | {1138000,本}  | 0        |    |
| 0050 | 應收帳款增減       | {1141000,本}  | 50,000   |    |
| 0055 | 應收分期帳款增減     | {1142000,本}  | 0        |    |
| 0060 | 應收出售遠棄款增減    | {1181000,本}  | 0        |    |
| 0065 | 應收遠棄款一外幣增減   | {1182000,本}  | 0        |    |
| 0070 | 賣買遠棄折價增減     | {1183000,本}  | 0        |    |
| 0075 | 應收收益增減       | {1184000,本}  | 0        |    |
| 0080 | 應收退稅款增減      | {1185000,本}  | 0        |    |
| 0085 | 留抵稅額增減       | {1282000,本}  | 0        |    |
| 0090 | 其他應收款增減      | {1187000,本}  | 0        |    |
| 0095 | 小 計          | -({0035}+{0040}+{0045}+{0050}+{0055}+{0060}+{0065}+{0070}+{0075}+{0080}+{0085}+{0090}) | -110,500 |    |
| 0100 | 減: 營業相關存貨增加  |  |          |    |
| 0105 | 商品存貨增減       | {1211000,本}  | 500      |    |
| 0110 | 寄銷商品增減       | {1212000,本}  | 0        |    |
| 0115 | 在途商品增減       | {1213000,本}  | 0        |    |
| 0120 | 制成品增減        | {1221000,本}  | 0        |    |
| 0125 | 寄銷制成品增減      | {1222000,本}  | 0        |    |
| 0130 | 副產品增減        | {1223000,本}  | 0        |    |
| 0135 | 在制品增減        | {1224000,本}  | 0        |    |
| 0140 | 委外加工增減       | {1225000,本}  | 0        |    |
| 0145 | 原料增減         | {1226000,本}  | 0        |    |
| 0150 | 物料增減         | {1227000,本}  | 0        |    |
| 0155 | 在途原物料增減      | {1228000,本}  | 0        |    |
| 0160 | 小 計          | -({0105}+{0110}+{0115}+{0120}+{0125}+{0130}+{0135}+{0140}+{0145}+{0150}+{0155})        | -500     |    |
| 0165 | 減: 營業相關預付款增加 |  |          |    |
| 0170 | 預付薪資增減       | {1251000,本}  | 0        |    |
| 0175 | 預付租金增減       | {1252000,本}  | 0        |    |
| 0180 | 預付保險費增減      | {1253000,本}  | 0        |    |

三國公司  
兩期現金流量表

打印日期: 2002/10/29

部門區間: A~E  
零值顯示: 否

頁碼: 1

| 識別   | 中文意義             | 2002/06~2002/08 |    | 2002/09~2002/12 |    | 兩期差異     | 差異率% |
|------|------------------|-----------------|----|-----------------|----|----------|------|
|      |                  | 小計              | 合計 | 小計              | 合計 |          |      |
| 0020 | 銷售商品，提供勞務收到的現金   | -102,746        |    | -109,428        |    | -6,682   | 3    |
| 0040 | 收到的其他與經營活動有關的現金  | 5,000           |    | 10,000          |    | 5,000    | 33   |
| 0050 | 現金流入小計           | -97,746         |    | -99,428         |    | -1,682   | 1    |
| 0060 | 購買商品，接受勞務支付的現金   | -744,610        |    | -680,460        |    | 64,150   | -5   |
| 0080 | 支付的各项稅費          | 3,254           |    | -116,072        |    | -119,326 | 106  |
| 0100 | 現金流出小計           | -741,356        |    | -796,532        |    | -55,176  | 4    |
| 0110 | 經營活動產生的現金流量淨額    | 643,610         |    | 697,104         |    | 53,494   | 4    |
| 0140 | 取得投資收益所收到的現金     | -10,000         |    | -10,000         |    | 0        | 0    |
| 0160 | 收到的其他與投資活動有關的現金  | 5,000           |    | 10,000          |    | 5,000    | 33   |
| 0170 | 現金流入小計           | -5,000          |    | 0               |    | 5,000    | -100 |
| 0190 | 投資所支付的現金         | -10,000         |    | -10,000         |    | 0        | 0    |
| 0210 | 現金流出小計           | -10,000         |    | -10,000         |    | 0        | 0    |
| 0220 | 投資活動產生的現金流量淨額    | 5,000           |    | 10,000          |    | 5,000    | 33   |
| 0340 | 五、現金及現金等價物增加淨額   | 648,610         |    | 707,104         |    | 58,494   | 4    |
| 0370 | 淨利潤              | 87,746          |    | 99,528          |    | 11,782   | 6    |
| 0490 | 存貨的減少（減：增加）      | -759,600        |    | -671,600        |    | 88,000   | -6   |
| 0500 | 經營性應收項目的減少（減：增加） | -10,000         |    | -20,000         |    | -10,000  | 33   |
| 0530 | 經營活動產生的現金流量淨額    | -681,854        |    | -592,072        |    | 89,782   | -7   |
| 0590 | 現金的期末餘額          | -10,831         |    | -10,831         |    | 0        | 0    |
| 0610 | 加：現金等價物的期末餘額     | -1,488,169      |    | -1,619,000      |    | -130,831 | 4    |
| 0630 | 現金及現金等價物淨增加額     | -1,499,000      |    | -1,629,831      |    | -130,831 | 4    |

SanGuo Co., Ltd.  
Balance Sheet (basi-Month)

Printing Date: 9/10/29  
Due Date: 9/1/0

With Title ID: Yes  
Scope Of Income: 9/1/0~9/1/0

With Zero: No  
Form: Account

Account Title: General  
Department: All

Page: 1

| Account Title                       | Value     | Per. % | Account Title                                 | Value   | Per. % |
|-------------------------------------|-----------|--------|---|---------|--------|
| <b>Assets</b>                       |           |        | <b>Liabilities</b>                            |         |        |
| (11) Current Assets                 |           |        | (21) Liabilities                              |         |        |
| 1111000 cash on hand                | 1,000,100 | 32%    | 2114000 short-term borrowings                 | -2,400  | -2%    |
| 1113000 cash in banks               | 2,004,000 | 64%    | 2131000 notes payable                         | 2,500   | 2%     |
| 1114000                             | -3,000    | 0%     | 2141000 accounts payable                      | 524     | 0%     |
| 1116000 cash in transit             | -2,000    | 0%     | (21) Total Of Liabilities:                    | 624     | 1%     |
| 1118000 equivalent                  | -100      | 0%     | (22) Liabilities                              |         |        |
| 1131000 notes receivable            | 60,500    | 2%     | (23) Long-term Liabilities                    |         |        |
| 1141000 accounts receivable         | 51,000    | 2%     | (28) Other Liabilities                        |         |        |
| (11) Total Of Current Assets:       | 3,110,500 | 100%   | Owners's Equity                               |         |        |
| (12) Current Assets                 |           |        | (31) Capital                                  |         |        |
| 1211000 merchandise inventory       | 10,500    | 0%     | 3111000 capital - common stock                | 7,900   | 7%     |
| 1281000 VAT paid ( or input tax)    | 24        | 0%     | (31) Total Of Capital:                        | 7,900   | 7%     |
| (12) Total Of Current Assets:       | 10,524    | 0%     | (32) Additional Paid-in Capital               |         |        |
| (13) Funds and Long-term Investment |           |        | (33) Retained Earnings (Accumulated           |         |        |
| (14) Property, Plant and Equipment  |           |        | 3352000 prior period adjustments              | 112,500 | 93%    |
| (15) Property, Plant and Equipment  |           |        | (33) Total Of Retained Earnings (Accumulated: | 112,500 | 93%    |
| (16) Depletable Assets              |           |        | (34) Equity Adjustments                       |         |        |
| (17) Intangible Assets              |           |        | (35) Treasury Stock                           |         |        |

SanGuo Co., Ltd.  
Two Period Comparing

| Printing Date: 91/10/29 |                                | Scope Of 1: 91.06 ~ 91.08 |       | Scope Of 2: 91.09 ~ 91.12 |       | Page: 1                |       |
|-------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------|---------------------------|-------|------------------------|-------|
| Department : All        |                                | With Title ID: Yes        |       | with Zero: No             |       | Account Title: General |       |
| Account Title           |                                | 91.08                     | Per.% | 91.12                     | Per.% | Variation              | Per.% |
| <b>Assets</b>           |                                |                           |       |                           |       |                        |       |
| (11) Current Assets     |                                |                           |       |                           |       |                        |       |
| 1111000                 | cash on hand                   | 1,000,100                 | 32%   | 1,000,100                 | 32%   | 0                      | 0%    |
| 1113000                 | cash in banks                  | 2,004,000                 | 64%   | 2,004,000                 | 64%   | 0                      | 0%    |
| 1114000                 |                                | -3,000                    | 0%    | -3,000                    | 0%    | 0                      | 0%    |
| 1116000                 | cash in transit                | -2,000                    | 0%    | -2,000                    | 0%    | 0                      | 0%    |
| 1118000                 | other cash and cash equivalent | -100                      | 0%    | -100                      | 0%    | 0                      | 0%    |
| 1131000                 | notes receivable               | 60,500                    | 2%    | 60,500                    | 2%    | 0                      | 0%    |
| 1141000                 | accounts receivable            | 51,000                    | 2%    | 51,000                    | 2%    | 0                      | 0%    |
| (11)                    | Total Of Current Assets :      | 3,110,500                 | 100%  | 3,110,500                 | 100%  | 0                      | 0%    |
| (12) Current Assets     |                                |                           |       |                           |       |                        |       |
| 1211000                 | merchandise inventory          | 10,500                    | 0%    | 10,500                    | 0%    | 0                      | 0%    |
| 1281000                 | VAT paid ( or input tax)       | 24                        | 0%    | 24                        | 0%    | 0                      | 0%    |
| (12)                    | Total Of Current Assets :      | 10,524                    | 0%    | 10,524                    | 0%    | 0                      | 0%    |
| <b>Liabilities</b>      |                                |                           |       |                           |       |                        |       |
| (21) Liabilities        |                                |                           |       |                           |       |                        |       |
| 2114000                 | short-term borrowings          | -2,400                    | -2%   | -2,400                    | -2%   | 0                      | 0%    |
| 2131000                 | notes payable                  | 2,500                     | 2%    | 2,500                     | 2%    | 0                      | 0%    |
| 2141000                 | accounts payable               | 524                       | 0%    | 524                       | 0%    | 0                      | 0%    |
| (21)                    | Total Of Liabilities :         | 624                       | 0%    | 624                       | 0%    | 0                      | 0%    |
| <b>Owners's Equity</b>  |                                |                           |       |                           |       |                        |       |
| (31) Capital            |                                |                           |       |                           |       |                        |       |
| 3111000                 | capital - common stock         | 7,900                     | 7%    | 7,900                     | 7%    | 0                      | 0%    |
| (31)                    | Total Of Capital :             | 7,900                     | 0%    | 7,900                     | 0%    | 0                      | 0%    |
| (33)                    | Retained Earnings              |                           |       |                           |       |                        |       |

SanGuo Co., Ltd.  
Balance Sheet (basi-Month)

| Printing Date: 91/10/29             |                                | With Title ID: Yes             |  | With Zero: No |  | Account Title: General |          | Page: 1          |  |
|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|---------------|--|------------------------|----------|------------------|--|
| Due Date: 91/10                     |                                | Scope Of Income: 91.10 ~ 91.10 |  |               |  | Form: Reprint          |          | Department : All |  |
| Account Title                       |                                |                                |  |               |  | Value                  | Percent% |                  |  |
| <b>Assets</b>                       |                                |                                |  |               |  |                        |          |                  |  |
| (11) Current Assets                 |                                |                                |  |               |  |                        |          |                  |  |
| 1111000                             | cash on hand                   |                                |  |               |  | 1,000,100              | 32%      |                  |  |
| 1113000                             | cash in banks                  |                                |  |               |  | 2,004,000              | 64%      |                  |  |
| 1114000                             |                                |                                |  |               |  | -3,000                 | 0%       |                  |  |
| 1116000                             | cash in transit                |                                |  |               |  | -2,000                 | 0%       |                  |  |
| 1118000                             | other cash and cash equivalent |                                |  |               |  | -100                   | 0%       |                  |  |
| 1131000                             | notes receivable               |                                |  |               |  | 60,500                 | 2%       |                  |  |
| 1141000                             | accounts receivable            |                                |  |               |  | 51,000                 | 2%       |                  |  |
| (11)                                | Total Of Current Assets:       |                                |  |               |  | 3,110,500              | 100%     |                  |  |
| (12) Current Assets                 |                                |                                |  |               |  |                        |          |                  |  |
| 1211000                             | merchandise inventory          |                                |  |               |  | 10,500                 | 0%       |                  |  |
| 1281000                             | VAT paid ( or input tax)       |                                |  |               |  | 24                     | 0%       |                  |  |
| (12)                                | Total Of Current Assets:       |                                |  |               |  | 10,524                 | 0%       |                  |  |
| (13) Funds and Long-term Investment |                                |                                |  |               |  |                        |          |                  |  |
| (14) Property, Plant, and Equipment |                                |                                |  |               |  |                        |          |                  |  |
| (15) Property, Plant, and Equipment |                                |                                |  |               |  |                        |          |                  |  |
| (16) Depletable Assets              |                                |                                |  |               |  |                        |          |                  |  |
| (17) Intangible Assets              |                                |                                |  |               |  |                        |          |                  |  |
| (18) Other Assets                   |                                |                                |  |               |  |                        |          |                  |  |
| Total Of Assets:                    |                                |                                |  |               |  | 3,121,024              | 100%     |                  |  |
| <b>Liabilities</b>                  |                                |                                |  |               |  |                        |          |                  |  |
| (21) Liabilities                    |                                |                                |  |               |  |                        |          |                  |  |
| 2114000                             | short-term borrowings          |                                |  |               |  | -2,400                 | -2%      |                  |  |
| 2131000                             | notes payable                  |                                |  |               |  | 2,500                  | 2%       |                  |  |
| 2141000                             | accounts payable               |                                |  |               |  | 524                    | 0%       |                  |  |
| (21)                                | Total Of Liabilities:          |                                |  |               |  | 624                    | 1%       |                  |  |
| (22) Liabilities                    |                                |                                |  |               |  |                        |          |                  |  |
| (23) Long-term Liabilities          |                                |                                |  |               |  |                        |          |                  |  |
| (28) Other Liabilities              |                                |                                |  |               |  |                        |          |                  |  |

SanGuo Co., Ltd.  
Months Comparing

| Account Title                          | 91/06            | 91/07            | 91/08            | 91/09            | 91/10            | 91/11            |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Assets</b>                          |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 11 Concrete Assets:                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1111000 cash on hand                   | 1,000,000        | 1,000,100        | 1,000,100        | 1,000,100        | 1,000,100        | 1,000,100        |
| 1113000 cash in banks                  | 2,000,000        | 1,999,000        | 2,004,000        | 2,004,000        | 2,004,000        | 2,004,000        |
| 1114000                                | 0                | -3,000           | -3,000           | -3,000           | -3,000           | -3,000           |
| 1116000 cash in transit                | 0                | 0                | -2,000           | -2,000           | -2,000           | -2,000           |
| 1118000 other cash and cash equivalent | 0                | -100             | -100             | -100             | -100             | -100             |
| 1131000 notes receivable               | 0                | 60,500           | 60,500           | 60,500           | 60,500           | 60,500           |
| 1141000 accounts receivable            | 1,000            | 1,000            | 51,000           | 51,000           | 51,000           | 51,000           |
| 12 Concrete Assets:                    |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 1211000 merchandise inventory          | 10,000           | 10,500           | 10,500           | 10,500           | 10,500           | 10,500           |
| 1281000 VAT paid (or input tax)        | 0                | 24               | 24               | 24               | 24               | 24               |
| <b>Total Of Other Assets:</b>          | <b>3,011,000</b> | <b>3,068,024</b> | <b>3,121,024</b> | <b>3,121,024</b> | <b>3,121,024</b> | <b>3,121,024</b> |
| <b>Liabilities</b>                     |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 21 Liabilities:                        |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 2114000 short-term borrowings          | 600              | -2,400           | -2,400           | -2,400           | -2,400           | -2,400           |
| 2131000 notes payable                  | 2,500            | 2,500            | 2,500            | 2,500            | 2,500            | 2,500            |
| 2141000 accounts payable               | 0                | 524              | 524              | 524              | 524              | 524              |
| <b>Total Of Other Liabilities:</b>     | <b>3,100</b>     | <b>624</b>       | <b>624</b>       | <b>624</b>       | <b>624</b>       | <b>624</b>       |
| <b>Owners's Equity</b>                 |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 31 Capital:                            |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3111000 capital - common stock         | 7,900            | 7,900            | 7,900            | 7,900            | 7,900            | 7,900            |
| 33 Retained Earnings (Accruated):      |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 3352000 prior period adjustments       | 0                | 0                | 59,500           | 112,500          | 112,500          | 112,500          |
| 3353000 net income or loss for current | 0                | 59,500           | 53,000           | 0                | 0                | 0                |

SanGuo Co., Ltd.  
StateMent Income (basi-Day)

| Item                       | Value   | Percent% |
|----------------------------|---------|----------|
| Sales Revenue              | 114,000 | 99       |
| Sales Revenue Total :      | 114,000 | 99       |
| Service Revenue            | 1,500   | 1        |
| Service Revenue Total :    | 1,500   | 1        |
| Operating Revenue Total :  | 115,500 | 100      |
| Operating Cost Total :     | 2,000   | 2        |
| ▲Gross Income :            | 113,500 | 100      |
| Selling Expenses Total :   | 1,000   | 1        |
| Operating Expenses Total : | 1,000   | 1        |
| ▲Net Income :              | 112,500 | 100      |
| ▲Income Before Tax :       | 112,500 | 100      |
| ▲Income After Tax :        | 112,500 | 100      |
| ▲Income Summary :          | 112,500 | 100      |

SanGuo Co., Ltd.  
Operating Cost Report

| Item | Formula                                      | SubTotal | Grand Total | Percent% |
|------|--|----------|-------------|----------|
| 1    | {1211000.初} merchandise inventory            | 10,000   |             | -2,000   |
| 2    | {5121000.本} purchases                        | 0        |             | 0        |
| 3    | {5123000.本} purchase returns                 | 0        |             | 0        |
| 4    | {5124000.本} charges on purchased merchandise | 0        |             | 0        |
| 5    | {0010}+{0020}-{0030}-{0040}                  |          | 10,000      | -2,000   |
| 6    | {1211000.末} merchandise inventory            |          | 10,500      | -2,100   |
| 7    | {0050}-{0060}                                |          | -500        | 100      |

SanGuo Co., Ltd.  
Between Budget & Real

Printing Date: 91/10/29  
Duration: 82/01 ~ 91/10

With Zero: No Department: A ~ F

Page: 1

| Item                          | Real    | Percent% | Budget | Percent% | Add/Sub Amount | Percent% |
|-------------------------------|---------|----------|--------|----------|----------------|----------|
| 3 Sales Revenue               | 114,000 | 101      | 0      | 0        | 114,000        | 100      |
| 7 Sales Revenue Total :       | 114,000 | 101      | 0      | 0        | 114,000        | 100      |
| 9 Service Revenue             | 1,500   | 1        | 0      | 0        | 1,500          | 100      |
| 10 Service Revenue Total :    | 1,500   | 1        | 0      | 0        | 1,500          | 100      |
| 17 Operating Revenue Total :  | 115,500 | 103      | 0      | 0        | 115,500        | 100      |
| 18 Operating Cost Total :     | 2,000   | 2        | 0      | 0        | 2,000          | 100      |
| 19 ▲Gross Income :            | 113,500 | 101      | 0      | 0        | 113,500        | 100      |
| 22 Selling Expenses Total :   | 1,000   | 1        | 0      | 0        | 1,000          | 100      |
| 27 Operating Expenses Total : | 1,000   | 1        | 0      | 0        | 1,000          | 100      |
| 28 ▲Net Income :              | 112,500 | 100      | 0      | 0        | 112,500        | 100      |
| 35 ▲Income Before Tax :       | 112,500 | 100      | 0      | 0        | 112,500        | 100      |
| 40 ▲Income After Tax :        | 112,500 | 100      | 0      | 0        | 112,500        | 100      |
| 51 ▲Income Summary :          | 112,500 | 100      | 0      | 0        | 112,500        | 100      |

SanGuo Co., Ltd.  
Two Period Comparing

Printing Date: 91/10/29

With Zero: No Department: A ~ F

Page: 1

| Item                          | 91.06~91.07 | Percent% | 91.08~91.10 | Percent% | Add/Sub Amount | Percent% |
|-------------------------------|-------------|----------|-------------|----------|----------------|----------|
| 3 Sales Revenue               | 59,000      | 99       | 55,000      | 104      | -4,000         | -7       |
| 7 Sales Revenue Total :       | 59,000      | 99       | 55,000      | 104      | -4,000         | -7       |
| 9 Service Revenue             | 1,500       | 3        | 0           | 0        | -1,500         | -100     |
| 10 Service Revenue Total :    | 1,500       | 3        | 0           | 0        | -1,500         | -100     |
| 17 Operating Revenue Total :  | 60,500      | 102      | 55,000      | 104      | -5,500         | -9       |
| 18 Operating Cost Total :     | 0           | 0        | 2,000       | 4        | 2,000          | 0        |
| 19 ▲Gross Income :            | 60,500      | 102      | 53,000      | 100      | -7,500         | -12      |
| 22 Selling Expenses Total :   | 1,000       | 2        | 0           | 0        | -1,000         | -100     |
| 27 Operating Expenses Total : | 1,000       | 2        | 0           | 0        | -1,000         | -100     |
| 28 ▲Net Income :              | 59,500      | 100      | 53,000      | 100      | -6,500         | -11      |
| 35 ▲Income Before Tax :       | 59,500      | 100      | 53,000      | 100      | -6,500         | -11      |
| 40 ▲Income After Tax :        | 59,500      | 100      | 53,000      | 100      | -6,500         | -11      |
| 51 ▲Income Summary :          | 59,500      | 100      | 53,000      | 100      | -6,500         | -11      |

SanGuo Co., Ltd.  
StateMent Income (basi-Month)

Printing Date: 91/10/29  
Duration: 82/01 ~ 91/10

With Zero: No  
Department: A ~ F

Page: 1

| Item                       | Value   | Percent% | Accumulation | Percent% |
|----------------------------|---------|----------|--------------|----------|
| Sales Revenue              | 114,000 | 99       | 114,000      | 99       |
| Sales Revenue Total :      | 114,000 | 99       | 114,000      | 99       |
| Service Revenue            | 1,500   | 1        | 1,500        | 1        |
| Service Revenue Total :    | 1,500   | 1        | 1,500        | 1        |
| Operating Revenue Total :  | 115,500 | 100      | 115,500      | 100      |
| Operating Cost Total :     | 2,000   | 2        | 2,000        | 2        |
| ▲Gross Income :            | 113,500 | 100      | 113,500      | 100      |
| Selling Expenses Total :   | 1,000   | 1        | 1,000        | 1        |
| Operating Expenses Total : | 1,000   | 1        | 1,000        | 1        |
| ▲Net Income :              | 112,500 | 100      | 112,500      | 100      |
| ▲Income Before Tax :       | 112,500 | 100      | 112,500      | 100      |
| ▲Income After Tax :        | 112,500 | 100      | 112,500      | 100      |
| ▲Income Summary :          | 112,500 | 100      | 112,500      | 100      |

SanGuo Co., Ltd.  
Multi Dept Comparing

Printing Date: 91/10/29  
Duration: 8201 ~ 91/10

Page: 1

| Item                       | With Zero:    |             | Department     |        |        |        | Total   |
|----------------------------|---------------|-------------|----------------|--------|--------|--------|---------|
|                            | A.Sales Dept. | B.Prd Dept. | C.Manage Dept. | D.Lh   | E.hefu | F.asdf |         |
| Sales Revenue              | 105,000       | 0           | 9,000          | 0      | 0      | 0      | 114,000 |
| Sales Revenue Total :      | 105,000       | 0           | 9,000          | 0      | 0      | 0      | 114,000 |
| Service Revenue            | 1,500         | 0           | 0              | 0      | 0      | 0      | 1,500   |
| Service Revenue Total :    | 1,500         | 0           | 0              | 0      | 0      | 0      | 1,500   |
| Operating Revenue Total :  | 106,500       | 0           | 9,000          | 0      | 0      | 0      | 115,500 |
| Operating Cost Total :     | 0             | 0           | 0              | 2,000  | 0      | 0      | 2,000   |
| ▲Gross Income :            | 106,500       | 0           | 9,000          | -2,000 | 0      | 0      | 113,500 |
| Selling Expenses Total :   | 1,000         | 0           | 0              | 0      | 0      | 0      | 1,000   |
| Operating Expenses Total : | 1,000         | 0           | 0              | 0      | 0      | 0      | 1,000   |
| ▲Net Income :              | 105,500       | 0           | 9,000          | -2,000 | 0      | 0      | 112,500 |
| ▲Income Before Tax :       | 105,500       | 0           | 9,000          | -2,000 | 0      | 0      | 112,500 |
| ▲Income After Tax :        | 105,500       | 0           | 9,000          | -2,000 | 0      | 0      | 112,500 |
| ▲Income Summary :          | 105,500       | 0           | 9,000          | -2,000 | 0      | 0      | 112,500 |

SanGuo Co., Ltd.  
Multi Period Comparing

Printing Date: 91/10/29  
Duration: 91.06

With Zero: No  
Department: A ~ F

Page: 1

| Item                       | With Zero: No |         |         | Total   |
|----------------------------|---------------|---------|---------|---------|
|                            | 2002.06       | 2002.07 | 2002.08 |         |
| Sales Revenue              | 0             | 59,000  | 55,000  | 114,000 |
| Sales Revenue Total :      | 0             | 59,000  | 55,000  | 114,000 |
| Service Revenue            | 0             | 1,500   | 0       | 1,500   |
| Service Revenue Total :    | 0             | 1,500   | 0       | 1,500   |
| Operating Revenue Total :  | 0             | 60,500  | 55,000  | 115,500 |
| Operating Cost Total :     | 0             | 0       | 2,000   | 2,000   |
| ▲Gross Income :            | 0             | 60,500  | 53,000  | 113,500 |
| Selling Expenses Total :   | 0             | 1,000   | 0       | 1,000   |
| Operating Expenses Total : | 0             | 1,000   | 0       | 1,000   |
| ▲Net Income :              | 0             | 59,500  | 53,000  | 112,500 |
| ▲Income Before Tax :       | 0             | 59,500  | 53,000  | 112,500 |
| ▲Income After Tax :        | 0             | 59,500  | 53,000  | 112,500 |
| ▲Income Summary :          | 0             | 59,500  | 53,000  | 112,500 |

SanGuo Co., Ltd.  
Months Comparing

Printing Date: 91/10/29  
Scope: Half A Year

With Zero: No  
Department: A ~ F

Page: 1

| Account Title              | With Zero: No |        |        |       |       |       |
|----------------------------|---------------|--------|--------|-------|-------|-------|
|                            | 91.06         | 91.07  | 91.08  | 91.09 | 91.10 | 91.11 |
| Sales Revenue              | 0             | 59,000 | 55,000 | 0     | 0     | 0     |
| Sales Revenue Total :      | 0             | 59,000 | 55,000 | 0     | 0     | 0     |
| Service Revenue            | 0             | 1,500  | 0      | 0     | 0     | 0     |
| Service Revenue Total :    | 0             | 1,500  | 0      | 0     | 0     | 0     |
| Operating Revenue Total :  | 0             | 60,500 | 55,000 | 0     | 0     | 0     |
| Operating Cost Total :     | 0             | 0      | 2,000  | 0     | 0     | 0     |
| ▲Gross Income :            | 0             | 60,500 | 53,000 | 0     | 0     | 0     |
| Selling Expenses Total :   | 0             | 1,000  | 0      | 0     | 0     | 0     |
| Operating Expenses Total : | 0             | 1,000  | 0      | 0     | 0     | 0     |
| ▲Net Income :              | 0             | 59,500 | 53,000 | 0     | 0     | 0     |
| ▲Income Before Tax :       | 0             | 59,500 | 53,000 | 0     | 0     | 0     |
| ▲Income After Tax :        | 0             | 59,500 | 53,000 | 0     | 0     | 0     |
| ▲Income Summary :          | 0             | 59,500 | 53,000 | 0     | 0     | 0     |

SanGuo Co., Ltd.  
Trial Balance

Printing Date: 9/1/029

Date Period: 9/1/07 ~ 9/1/08

Department: All Department

Account Title: All Title

With Zero: No

Page: 1

| Title ID | Account Title ID                | Debit(Beginning) | Credit(Beginning) | Debit(Current) | Count | Credit(Current) | Count | Debit(Ending) | Credit(Ending) |
|----------|---------------------------------|------------------|-------------------|----------------|-------|-----------------|-------|---------------|----------------|
| 1111000  | cash on hand(Control Subject)   | 1,000,000        | 0                 | 100            | 1     | 0               | 0     | 1,000,100     | 0              |
| 1111010  | cash on hand                    | 1,000,000        | 0                 | 100            | 1     | 0               | 0     | 1,000,100     | 0              |
| 1113000  | cash in banks                   | 2,000,000        | 0                 | 5,000          | 1     | 1,000           | 1     | 2,004,000     | 0              |
| 1114000  |                                 | 0                | 0                 | 0              | 0     | 3,000           | 1     | 0             | 3,000          |
| 1116000  | cash in transit                 | 0                | 0                 | 0              | 0     | 2,000           | 1     | 0             | 2,000          |
| 1118000  | other cash and cash equivalents | 0                | 0                 | 0              | 0     | 100             | 1     | 0             | 100            |
| 1131000  | notes receivable                | 0                | 0                 | 60,500         | 5     | 0               | 0     | 60,500        | 0              |
| 1141000  | accounts receivable             | 1,000            | 0                 | 50,000         | 1     | 0               | 0     | 51,000        | 0              |
| 1211000  | merchandise inventory           | 10,000           | 0                 | 500            | 1     | 0               | 0     | 10,500        | 0              |
| 1281000  | VAT paid ( or input tax)        | 0                | 0                 | 24             | 1     | 0               | 0     | 24            | 0              |
| 2114000  | short-term borrowings           | 0                | 600               | 3,000          | 1     | 0               | 0     | 2,400         | 0              |
| 2131000  | notes payable                   | 0                | 2,500             | 0              | 0     | 0               | 0     | 0             | 2,500          |
| 2141000  | accounts payable                | 0                | 0                 | 0              | 0     | 524             | 1     | 0             | 524            |
| 3111000  | capital - common stock          | 0                | 7,900             | 0              | 0     | 0               | 0     | 0             | 7,900          |
| 4111000  | sales revenue                   | 0                | 0                 | 0              | 0     | 114,000         | 6     | 0             | 114,000        |
| 4611000  | service revenue                 | 0                | 0                 | 0              | 0     | 1,500           | 1     | 0             | 1,500          |
| 5111000  | cost of goods sold              | 0                | 0                 | 2,000          | 1     | 0               | 0     | 2,000         | 0              |
| 6151000  | payroll expense                 | 0                | 0                 | 1,000          | 1     | 0               | 0     | 1,000         | 0              |
| Total:   | 18                              | 3,011,000        | 11,000            | 122,124        | 13    | 122,124         | 12    | 3,131,524     | 131,524        |

SanGuo Co., Ltd.  
Funds Forecasting

Printing Date: 9/1/029

Date Period: 9/1/029 ~ 9/2/0129

Source :  Budget  Irregularly  Voucher  Note Not cash  
 Stocks  MRP.  Export  Import  Serve

Page: 1

Department: All Department

| Date    | System | Source                          | Description   | Increment | Decrement | Cash Balance |
|---------|--------|---------------------------------|---|-----------|-----------|--------------|
|         | Trade  | Current Total Not Make Collects | Total Not Make Collects Before 20021029                         | 4,202     | 0         | 4,202        |
|         | Stock  | Current Total Not Make Collects | Total Not Make Collects Before 20021029                         | 1,324     | 0         | 5,525        |
|         | Stock  | Current Ret. Purchases          | Current Total Retrieve Before 20021029 [Purchases Ret.]         | 24,537    | 0         | 30,062       |
|         | Stock  | Current Sales Revenue           | Current Total Not Make Collects Before 20021029 [Sales Revenue] | 198,113   | 0         | 228,175      |
|         | Stock  | Current Total Not Make Collects | Total Not Make Collects Before 20021029 [InDist]                | 2,870     | 0         | 231,044      |
|         | Acct   | Before No Pay                   | 20021029Notes Not To Cash Before                                | 565,413   | 0         | 796,457      |
|         | Acct   | Funds                           | 1113000:cash in banksCurrent Value                              | 2,004,000 | 0         | 2,800,457    |
|         | Acct   | Funds                           | 1111000:cash on handCurrent Value                               | 1,000,100 | 0         | 3,800,557    |
|         | Impr   | Current Total Not Make Collects | Total Not Make Collects Before 20021029                         | 142,886   | 0         | 3,943,443    |
|         | Trade  | Current Total Not Make Collects | Current Total Unpaid20021029                                    | 0         | 26,008    | 3,917,435    |
|         | Stock  | Current Total Unpaid            | Current Total Unpaid for Outcome Before 20021029                | 0         | 0         | 3,917,435    |
|         | Stock  | Purchases                       | Current Total Unpaid Before 20021029 [Purchases]                | 0         | 1,012,454 | 2,904,981    |
|         | Stock  | Current Sales Ret.              | Current Total Unpaid 20021029 [Sales Ret. Reimbursement]        | 0         | 135,762   | 2,769,219    |
|         | Stock  | Current Sales Ret.              | Current Total Unpaid 20021029 [Sales Ret. OutDist]              | 0         | 3,910     | 2,765,308    |
|         | Acct   | Before No Pay                   | 20021029Notes Not To Cash Before                                | 0         | 93,017    | 2,672,291    |
|         | Impr   | Current Total Unpaid            | Total Unpaid Before 20021029                                    | 0         | 102,000   | 2,570,291    |
|         | Impr   | Current Total Unpaid            | Total Unpaid Before 20021029                                    | 0         | 1,561,017 | 1,009,274    |
| 9/1/031 | Stock  | Sales                           | Collect Payment [Sales Revenue]                                 | 219,999   | 0         | 1,229,273    |
| 9/1/1/5 | Trade  | INVOICE                         | Collect Payment CT [Claim]                                      | 0         | 34,433    | 1,194,840    |
| Total : |        |                                 |   | 4,163,442 | 2,968,602 | 1,194,840    |