

# 日月星實業股份有限公司

## 財務報表暨會計師查核報告

民國105年度及104年度

公司地址：桃園市中壢區五權里正光二街120號2樓

電話：03-4252841

## 會計師查核報告

日月星實業股份有限公司 公鑒：

日月星實業股份有限公司民國105年12月31日及104年12月31日之資產負債表，暨民國105年1月1日至12月31日及104年1月1日至12月31日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

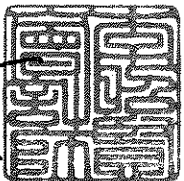
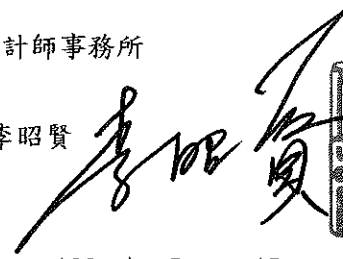
本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計政策及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國105年度財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨企業會計準則公報及其解釋編製。民國104年度財務報表在所有重大方面係依先前商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，暨財務會計準則公報及其解釋處理，並依企業會計準則公報有關分類之規定，作適當之重分類編製，分別足以允當表達日月星實業股份有限公司民國105年12月31日及104年12月31日之財務狀況，暨民國105年1月1日至12月31日及104年1月1日至12月31日之財務績效與現金流量。

如附註三(一)所述，日月星實業股份有限公司民國105年1月1日首次適用企業會計準則公報及其解釋，民國105年1月1日之資產、負債及權益係依照先前財務會計準則公報及其解釋所列報之金額，再依企業會計準則公報有關之分類之規定，對資產、負債及權益作適當之重分類，並作為民國105年度之初始金額。民國104年度之財務報表則依照先前財務會計準則公報及其解釋所列報之金額，再依企業會計準則公報有關分類之規定作適當之重分類編製。相關之重分類資訊請詳附註十之說明。

日正聯合會計師事務所

會計師：李昭賢



中華民國 106 年 5 月 15 日

# 日月星實業股份有限公司

## 資產負債表

105年及104年12月31日

單位：新台幣元

資 產	附註	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	三及五(一)	\$ 3,134,092	4.7	\$ 3,204,118	5.3
應收票據及帳款淨額	三及五(二)	6,711,098	10.1	7,829,098	13.0
預付款項	五(三)	1,209,265	1.8	50,958	0.1
其他流動資產	五(四)	28,209,927	42.4	21,264,307	35.5
流動資產總計		<u>39,264,382</u>	<u>59.0</u>	<u>32,348,481</u>	<u>53.9</u>
非流動資產					
不動產、廠房及設備	三、五(五)及七	27,229,678	41.0	27,660,680	46.1
非流動資產總計		<u>27,229,678</u>	<u>41.0</u>	<u>27,660,680</u>	<u>46.1</u>
資產總計		<u>\$ 66,494,060</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 60,009,161</u>	<u>100.0</u>

(後附之附註係本財務報表之一部份)

(參閱日正聯合會計師事務所民國一〇六年五月十五日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

# 日月星實業股份有限公司

## 資產負債表

105年及104年12月31日

單位：新台幣元

負債及權益	附註	105年12月31日		104年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
其他應付款	五(六)	\$ 20,270	-	\$ 45,868	0.1
本期所得稅負債		8,974	-	-	-
預收款項		23,137,026	34.8	20,487,629	34.1
一年內到期之長期借款	五(八)及七	2,362,043	3.6	1,172,085	2.0
其他流動負債	五(七)	6,037,120	9.1	1,217,537	2.0
流動負債總計		31,565,433	47.5	22,923,119	38.2
非流動負債					
長期借款	五(八)及七	9,633,301	14.5	11,837,363	19.7
非流動負債總計		9,633,301	14.5	11,837,363	19.7
負債總額		41,198,734	62.0	34,760,482	57.9
權益	五(九)				
普通股股本		25,000,000	37.6	25,000,000	41.7
法定盈餘公積		156,209	0.2	145,934	0.2
未分配盈餘	五(十五)	139,117	0.2	102,745	0.2
權益總計		25,295,326	38.0	25,248,679	42.1
負債及權益總計		\$ 66,494,060	100.0	\$ 60,009,161	100.0

(後附之附註係本財務報表之一部份)

(參閱日正聯合會計師事務所民國一〇六年五月十五日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：

# 日月星實業股份有限公司

## 綜合損益表

105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附註	105 年 度		104 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入總額		\$ 3,261,004	129.9	\$ 2,777,138	119.4
減：銷貨退回及折讓		(750,508)	(29.9)	(450,884)	(19.4)
營業收入淨額	三及五(十)	2,510,496	100.0	2,326,254	100.0
營業成本	五(十一)	(609,762)	(24.3)	(529,374)	(22.8)
營業毛利		1,900,734	75.7	1,796,880	77.2
營業費用	五(十四)	(1,767,089)	(70.4)	(1,868,108)	(80.3)
營業淨利(損)		133,645	5.3	(71,228)	(3.1)
營業外收益及費損					
其他收入	五(十二)	126,710	5.0	169,325	7.3
利息費用		(102,122)	(4.1)	(642,229)	(27.6)
其他利益及損失	五(十三)	-	-	667,161	28.7
營業外收益及費損合計		24,588	0.9	194,257	8.4
繼續營業單位稅前淨利		158,233	6.2	123,029	5.3
所得稅費用	三及五(十五)	(19,116)	(0.8)	(20,284)	(0.9)
本期稅後淨利		139,117	5.4	102,745	4.4
本期綜合損益總額(稅後淨額)		\$ 139,117	5.4	\$ 102,745	4.4

(後附之附註係本財務報表之一部份)

(參閱日正聯合會計師事務所民國一〇六年五月十五日查核報告)

負責人：

經理人：

主辦會計：