

日月星實業股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告書

民 國 一 百 三 年 度

民 國 一 百 二 年 度

日月星實業股份有限公司

會計師查核報告書

(財務報表)

日月星實業股份有限公司民國一百三年十二月三十一日及民國一百二年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一百三年一月一日至十二月三十一日及民國一百二年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達日月星實業股份有限公司民國一百三年十二月三十一日及民國一百二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一百三年一月一日至十二月三十一日及民國一百二年一月一日至十二月三十一日止之經營成果與現金流量。

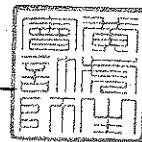
日月星實業股份有限公司依照殯葬管理條例第44條之規定，將其與消費者簽訂生前殯葬服務契約預先收取之費用提撥百分之七五存放日盛國際商業銀行信託管理，該信託財產詳如後附信託財產報告書。

此 致

日月星實業股份有限公司 公鑒

東 信 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師：黃 魚 生



會員證書字號：台省會證字第3498號

地 址：桃園市桃園區中正路720號之4

電 話：(03) 325-9961

中 華 民 國 一 百 四 年 八 月 七 日

日月星實業股份有限公司

資產負債表

民國103年12月31日

民國102年12月31日

資 產	附 註	1 0 3 年 1 2 月 3 1 日		1 0 2 年 1 2 月 3 1 日	
		金 額	%	金 額	%
流 動 資 產					
現金及約當現金	(註二、三一)	\$ 18,701,017	28.76	\$ 2,037,783	3.84
應收款項	(註二、三一)	19,808	0.03	7,844,473	14.78
預付款項	(註三一)	35	0.00	35	0.00
其他流動資產	(註二、三一)	13,277,494	20.42	9,474,200	17.85
流動資產小計		\$ 31,998,354	49.21	\$ 19,356,491	36.47
固 定 資 產 (註二、三一)					
土 地		\$ 25,900,000	39.84	\$ 25,900,000	48.81
房屋及建築		6,170,000	9.49	6,170,000	11.63
減：累計折舊		(594,818)	(0.91)	(473,838)	(0.89)
運輸設備		1,611,461	2.48	1,611,461	3.04
減：累計折舊		(708,703)	(1.09)	(465,523)	(0.88)
其他固定資產		2,121,246	3.26	2,121,246	4.00
減：累計折舊		(1,482,329)	(2.28)	(1,157,892)	(2.18)
固定資產小計		\$ 33,016,857	50.79	\$ 33,705,454	63.53
資 產 總 額		\$ 65,015,211	100.00	\$ 53,061,945	100.00

(請 參 閱 財 務 報 表 附 註)

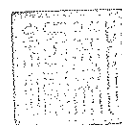
負責人：



經理人：



主辦會計：



單位：新台幣元

負債及股東權益	附 註	103年12月31日		102年12月31日	
		金	額	金	額
流 動 負 債					
應付款項	(註三一六)	\$	2,132,440	\$	3,440,915
預收款項	(註二、三一七)		16,881,542		9,122,448
其他流動負債	(註三一八)		613,662		887,920
流動負債小計		\$	19,627,644	\$	13,451,283
長 期 負 債					
長期借款	(註三一九、四)	\$	14,965,144	\$	8,785,824
長期負債小計		\$	14,965,144	\$	8,785,824
負 債 合 計		\$	34,592,788	\$	22,237,107
股 本	(註三一十)	\$	30,000,000	\$	30,000,000
法定公積	(註二、三一十一)		110,973		31,655
本期損益	(註三一十三)		311,450		793,183
股 東 權 益 合 計		\$	30,422,423	\$	30,824,838
負債及股東權益總額		\$	65,015,211	\$	53,061,945

日月星實業股份有限公司

損 益 表

民國 103 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

民國 102 年 01 月 01 日至 12 月 31 日

單位：新台幣元

項 目	附 註	103 年度		102 年度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入總額		\$ 5,999,128	115.18	\$ 19,006,971	147.23
減：銷貨退回		(790,508)	(15.18)	(6,096,844)	(47.23)
營業收入淨額		\$ 5,208,620	100.00	\$ 12,910,127	100.00
營業成本		(2,047,000)	(39.30)	(4,867,120)	(37.70)
營業毛利		\$ 3,161,620	60.70	\$ 8,043,007	62.30
營業費用		(2,495,215)	(47.91)	(6,814,529)	(52.78)
營業淨利		\$ 666,405	12.79	\$ 1,228,478	9.52
營業外收入					
利息收入		23,743	0.46	3,492	0.03
租賃收入		120,000	2.30	120,000	0.93
其他收入		205,740	3.95	-	-
營業外支出					
利息支出		(640,648)	(12.30)	(396,329)	(3.07)
本期稅前淨利(損)		\$ 375,240	7.20	\$ 955,641	7.41
減：所得稅(費用)利益	(註二、三一十二)	(63,790)	(1.22)	(162,458)	(1.26)
本期淨利(損)	(註三一十三)	\$ 311,450	5.98	\$ 793,183	6.15
總股數(加權平均股數)		3,000,000		3,000,000	
每股盈餘	(註二、三一十四)	\$ 0.10		\$ 0.26	

(請 參 閱 財 務 報 表 附 註)

負責人：

經理人：

主辦會計：