

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：

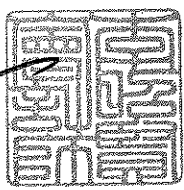
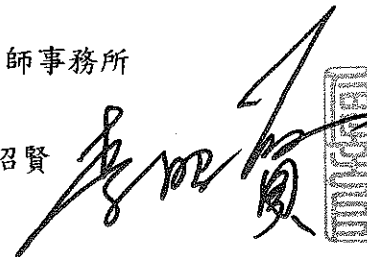
日月星實業股份有限公司民國104年12月31日之資產負債表，暨民國104年1月1日至12月31日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。日月星實業股份有限公司民國103年度之財務報表業經其他會計師查核，並於104年8月7日出具無保留意見之查核報告。

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104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。足以允當表達日月星實業股份有限公司民國104年12月31日之財務狀況，暨民國104年1月1日至12月31日之財務績效與現金流量。

日正聯合會計師事務所

會計師：李昭賢



中華民國 105 年 5 月 15 日

日月星實業股份有限公司

資產負債表

104年及103年12月31日

單位：新台幣元

資 產	附 註	104年12月31日		103年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
現金及約當現金	三及五(一)	\$ 3,204,118	5.3	\$ 18,701,017	28.8
應收帳款淨額	三及五(二)	7,829,098	13.0	-	-
預付款項	五(三)	50,958	0.1	35	-
其他流動資產	三及五(四)	21,264,307	35.5	13,297,302	20.5
流動資產總計		<u>32,348,481</u>	<u>53.9</u>	<u>31,998,354</u>	<u>49.3</u>
非流動資產					
不動產、廠房及設備	三、五(五)及七	27,660,680	46.1	33,016,857	50.7
非流動資產總計		<u>27,660,680</u>	<u>46.1</u>	<u>33,016,857</u>	<u>50.7</u>
資產總計		<u>\$ 60,009,161</u>	<u>100.0</u>	<u>\$ 65,015,211</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一〇五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

104年及103年12月31日

單位：新台幣元

負債及權益	附註	104年12月31日		103年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
應付票據及帳款	五(六)	\$ -	-	\$ 414,480	0.6
其他應付款	五(七)	45,868	0.1	53,312	0.1
預收款項	五(八)	20,487,629	34.1	16,881,542	26.0
一年內到期之長期借款	五(九)及七	1,172,085	2.0	1,955,696	3.0
其他流動負債		1,181,495	2.0	2,278,310	3.5
流動負債總計		22,887,077	38.2	21,583,340	33.2
非流動負債					
長期借款	五(九)及七	11,837,363	19.7	13,009,448	20.0
其他非流動負債		36,042	-	-	-
非流動負債總計		11,873,405	19.7	13,009,448	20.0
負債總額		34,760,482	57.9	34,592,788	53.2
權益	五(十)				
普通股股本		25,000,000	41.7	30,000,000	46.1
保留盈餘					
法定盈餘公積		145,934	0.2	110,973	0.2
未分配盈餘		102,745	0.2	311,450	0.5
權益總計		25,248,679	42.1	30,422,423	46.8
負債及權益總計		\$ 60,009,161	100.0	\$ 65,015,211	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一〇五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



104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	附 註	104 年 度		103 年 度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入總額		\$ 2,777,138	119.4	\$ 5,999,128	115.2
減：銷貨退回及折讓		(450,884)	(19.4)	(790,508)	(15.2)
營業收入淨額	三及五(十一)	2,326,254	100.0	5,208,620	100.0
營業成本		(529,374)	(22.8)	(2,047,000)	(39.3)
營業毛利		1,796,880	77.2	3,161,620	60.7
營業費用		(1,868,108)	(80.3)	(2,495,215)	(47.9)
營業淨利(損)		(71,228)	(3.1)	666,405	12.8
營業外收益及費損					
其他收入	五(十二)	169,325	7.3	143,743	2.8
利息費用		(642,229)	(27.6)	(640,648)	(12.3)
其他利益及損失		667,161	28.7	205,740	3.9
營業外收益及費損合計		194,257	8.4	(291,165)	(5.6)
繼續營業單位稅前淨利		123,029	5.3	375,240	7.2
所得稅費用	三及五(十三)	(20,284)	(0.9)	(63,790)	(1.2)
本期稅後淨利		\$ 102,745	4.4	\$ 311,450	6.0

(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一〇五年五月十五日查核報告)

負責人：



經理人：



主辦會計：

