

蓮華往生事業股份有限公司

民國一〇四及一〇三年度

財務報表暨查核報告書

精典會計師事務所

台北市北投區民權街 6 號

電話：(02) 2721-0031

(02) 2892-8697

會計師查核報告

蓮華往生事業股份有限公司 公鑒：

蓮華往生事業股份有限公司民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及一〇三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，足以允當表達蓮華往生事業股份有限公司民國一〇四年十二月三十一日及一〇三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇四年一月一日至十二月三十一日及一〇三年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

精典會計師事務所

會計師：

林君



台北市會計師公會會員證第2794號
台灣省會計師公會會員證第3406號
地 址：台北市北投區民權街6號
電 話：(02)2721-0031
(02)2892-8697

中 華 民 國 一 〇 五 年 六 月 二 十 八 日

蓮華往生事業股份有限公司

資產負債表

民國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	\$ 25,870,334	52.31	\$ 24,360,294	50.60
其他應收帳款	4,493	0.01	4,493	0.01
存貨	7,269,514	14.70	6,656,546	13.83
預付款項及其他流動資產	30,689	0.06	38,741	0.07
流動資產合計	33,175,030	67.08	31,060,074	64.51
固定資產				
運輸設備	6,397,875	12.94	6,656,241	13.83
生財器具	-	-	1,343,887	2.79
其他設備	-	-	338,095	0.70
減：累計折舊	6,397,875	12.94	8,338,223	17.32
固定資產淨額	(3,272,619)	(6.62)	(4,607,742)	(9.57)
其他資產	3,125,256	6.32	3,730,481	7.75
存出保證金	560,000	1.13	560,000	1.16
遞延費用	303,448	0.61	290,844	0.60
信託資產	12,292,771	24.86	12,503,820	25.98
其他資產合計	13,156,219	26.60	13,354,664	27.74
資 產 總 額	\$ 49,456,505	100.00	\$ 48,145,219	100.00
負債及總公司權益總額	\$ 49,456,505	100.00	\$ 48,145,219	100.00
負債及股東權益				
流動負債				
短期借款	\$ 1,476,319	2.99	\$ 648,127	1.35
應付費用	96,110	0.19	59,726	0.12
應付所得稅	101,271	0.20	112,380	0.23
預收貨款	12,833,103	25.95	13,076,053	27.16
應付關係人款項	1,500,000	3.03	300,000	0.62
其他流動負債	100,225	0.21	234,097	0.49
流動負債合計	16,107,028	32.57	14,430,383	29.97
負債總額	16,107,028	32.57	14,430,383	29.97
股東權益				
股本	32,600,000	65.92	32,600,000	67.71
法定盈餘公積	217,780	0.44	118,107	0.25
保留盈餘	531,697	1.07	996,729	2.07
股東權益總額	33,349,477	67.43	33,714,836	70.03

(請參閱後附財務報表附註)

經理人：

負責人：

主辦會計：

蓮華往生事業股份有限公司

損益表

民國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	\$ 20,184,674	100.00	\$ 20,020,535	100.00
營業成本	4,830,514	23.93	4,804,495	24.00
營業毛利	15,354,160	76.07	15,216,040	76.00
營業費用	14,271,508	70.70	14,175,959	70.81
營業淨利	1,082,652	5.37	1,040,081	5.19
營業外收入				
利息收入	27,332	0.14	127,794	0.64
租賃收入	8	0.45	91,428	0.46
其他收入	12,100	0.05	-	-
營業外收入淨額	130,860	0.64	219,222	1.10
營業外支出				
利息支出	61,519	0.30	50,454	0.25
兌換損失	-	-	5,675	0.03
營業外支出淨額	61,519	0.30	56,129	0.28
稅前純益	1,151,993	5.71	1,203,174	6.01
所得稅費用	二、七 (620,296)	(3.08)	(206,445)	(1.03)
稅後淨利	\$ 531,697	2.63	\$ 996,729	4.98

(請參閱後附財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

蓮華往生事業股份有限公司

股東權益變動表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	保 留 盈 餘			合 計
	本 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	盈 餘	
民國103年1月1日餘額	\$ 32,600,000	\$ 106,948	\$ 111,585	\$ 32,818,533
提列法定盈餘公積		11,159	(11,159)	-
現金股利			(100,426)	(100,426)
103年度純益			996,729	996,729
民國103年12月31日餘額	32,600,000	118,107	996,729	33,714,836
提列法定盈餘公積		99,673	(99,673)	-
現金股利			(897,056)	(897,056)
104年度純益			531,697	531,697
民國104年12月31日餘額	\$ 32,600,000	\$ 217,780	\$ 531,697	\$ 33,349,477

負責人：

(請參閱後附財務報表附註)

經理人：

主辦會計：

蓮華往生事業股份有限公司

現金流量表

民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 531,697	\$ 996,729
調整項目：		
折舊費用	1,036,102	698,848
本期攤提	-	28,855
出售固定資產利益	(12,100)	-
存貨(增加)減少	(612,968)	2,286,599
預付款項及其他流動資產減少(增加)	8,052	(25,510)
應付費用增加	36,384	2,366
應付所得稅(減少)增加	(11,109)	55,004
預收貨款(減少)增加	(242,950)	62,065
其他流動資產負債(減少)增加	(146,476)	176,665
營業活動之淨現金流入	586,632	4,281,621
投資活動之現金流量：		
購買固定資產價款	(514,015)	(2,615,000)
出售固定資產價款	95,238	-
應付關係人款項增加(減少)	1,200,000	(2,100,000)
信託資產減少(增加)	211,049	(435,229)
投資活動之淨現金流入(出)	992,272	(5,150,229)
融資活動之現金流量：		
銀行借款增加(減少)	828,192	(231,298)
發放現金股利	(897,056)	(100,426)
融資活動之淨現金流出	(68,864)	(331,724)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,510,040	(1,200,332)
期初現金及約當現金餘額	24,360,294	25,560,626
期末現金及約當現金餘額	\$ 25,870,334	\$ 24,360,294
現金流量資訊之補充揭露：		
本期支付利息	\$ 60,679	\$ 52,462
本期支付所得稅	\$ 631,405	\$ 151,441

負責人：

(請參閱後附財務報表附註)
經理人：

主辦會計：