

雲品國際酒店股份有限公司

財務報表暨會計師查核報告

民國102年度及101年11月22日

(公司設立日)至12月31日

地址：南投縣魚池鄉水社村中正路23號

電話：(049)285-6788

會計師查核報告

雲品國際酒店股份有限公司 公鑒：

雲品國際酒店股份有限公司民國 102 年及 101 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 101 年 11 月 22 日（公司設立日）至 12 月 31 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商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達雲品國際酒店股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 102 年度及 101 年 11 月 22 日（公司設立日）至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邵 志 明

邵志明



中 華 民 國 103 年 3 月 28 日



雲品國際酒店股份有限公司

資產負債表

民國102及101年12月31日

單位：新台幣元

資 產	102年12月31日		101年12月31日		102年12月31日		101年12月31日	
	金	%	金	%	金	%	金	%
流動資產								
銀行活期存款	\$ 100,173	100	\$ 100,019	100	\$ 100,000	100	\$ 100,000	100
其他流動資產	18	-	2	-	2	-	-	-
資 產 總 計	\$ 100,191	100	\$ 100,021	100	\$ 100,191	100	\$ 100,021	100
負 債 及 股 東 權 益								
股東權益								
股本—每股面額10元：額定及發行10,000股								
保留盈餘								
法定盈餘公積					2	-	-	-
未分配盈餘					189	-	21	-
保留盈餘合計					191	-	21	-
股東權益總計					\$ 100,191	100	\$ 100,021	100

後附之附註係本財務報表之一部分。



董事長：辜懷如



經理人：盛治仁



會計主管：曾景宏

雲品國際酒店股份有限公司

損益表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及  
101 年 11 月 22 日 (公司設立日) 至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	102 年度		101 年 11 月 22 日 至 12 月 31 日	
	金	%	金	%
營業外收入及利益				
利息收入	\$ 170	100	\$ 21	100
淨 利	\$ 170	100	\$ 21	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：辜懷如



經理人：盛治仁



會計主管：曾景宏



雲品國際酒店股份有限公司

股東權益變動表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及  
101 年 11 月 22 日 (公司設立日) 至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	股本 (附註四)		保留盈餘 (附註三)		股東權益總計
	股數	金額	法定盈餘公積	未分配盈餘	
設立股本—101 年 11 月	10,000	\$ 100,000	\$ -	\$ -	\$ 100,000
101 年 11 月 22 日至 12 月 31 日淨利	-	-	-	21	21
101 年 12 月 31 日餘額	10,000	100,000	-	21	100,021
101 年度盈餘分配 法定盈餘公積	-	-	2 (	2)	-
102 年度淨利	-	-	-	170	170
102 年 12 月 31 日餘額	<u>10,000</u>	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 189</u>	<u>\$ 100,191</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：辜懷如



經理人：盛治仁



會計主管：曾景宏



雲品國際酒店股份有限公司

現金流量表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及

101 年 11 月 22 日 (公司設立日) 至 12 月 31 日

單位：新台幣元

	102 年度	101 年 11 月 22 日至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
淨    利	\$ 170	\$ 21
營業資產之淨變動		
其他流動資產	( 16)	( 2)
營業活動之淨現金流入	<u>154</u>	<u>19</u>
融資活動之現金流入		
設立股本	-	<u>100,000</u>
本年度現金淨增加	154	100,019
年初現金餘額	<u>100,019</u>	-
年底現金餘額	<u>\$ 100,173</u>	<u>\$ 100,019</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：辜懷如



經理人：盛治仁



會計主管：曾景宏



雲品國際酒店股份有限公司

財務報表附註

民國 102 年度及 101 年 11 月 22 日

(公司設立日) 至 12 月 31 日

單位：新台幣元

一、公司沿革

本公司於 101 年 11 月經核准設立，母公司為雲朗觀光股份有限公司（持股 100%），主要從事經營旅館業務。

截至 102 及 101 年底止，本公司員工人數均為 0 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 會計估計

依照前述法令、準則及原則編製財務報表時，本公司對於所得稅之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

(二) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及預期於資產負債表日後 1 年內變現之資產；其他不屬於流動資產者為非流動資產。流動負債為須於資產負債表日後 1 年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(三) 所得稅

所得稅係作跨期間所得稅分攤，即將可減除暫時性差異之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10%所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

### 三、股東權益

本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款彌補以往虧損，次提 10%為法定盈餘公積，如尚有盈餘，再就其餘額不低於 1%分配員工紅利，其餘部分由董事會擬定分配案提請股東會核定之。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

### 四、重大之期後事項

本公司 102 年 12 月股東會決議受讓雲朗觀光股份有限公司（母公司）日月潭分公司之相關資產、負債及營業，並由本公司發行新股 60,000,000 股予該公司作為對價，分割基準日為 103 年 4 月 1 日。