

台灣淘米科技股份有限公司

財務報告暨會計師核閱報告

民國114及113年第2季

地址：臺北市中山區松江路237號6樓之1

電話：(02)2516-1331

## § 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 表 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師核閱報告	3		-
四、資產負債表	4		-
五、綜合損益表	5		-
六、權益變動表	6		-
七、現金流量表	7		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	8		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	8		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	8~10		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	10		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10		五
(六) 重要會計項目之說明	10~21		六~二十
(七) 關係人交易	22~24		二一
(八) 質抵押之資產	24		二二
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	24~25		二三
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	25		二四
2. 轉投資事業相關資訊	26		二四
3. 大陸投資資訊	26		二四
(十四) 部門資訊	26		二五

## 會計師核閱報告

台灣淘米科技股份有限公司 公鑒：

### 前 言

台灣淘米科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表，以及財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對財務報表作成結論。

### 範 圍

本會計師係依照核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

### 結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達台灣淘米科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之財務績效及現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 謝 東 儒

謝 東 儒

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1090347472 號

會計師 馬 偉 峻

馬 偉 峻

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1120349008 號

中 華 民 國 114 年 8 月 12 日



民國 114 年 6 月 30 日 暨 民國 113 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114年6月30日		113年12月31日		113年6月30日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 47,238	24	\$ 41,375	22	\$ 32,901	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註七及二二）	124,750	63	124,750	65	124,750	71
1170	應收票據及帳款－淨額（附註八）	216	-	344	-	473	-
1180	應收票據及帳款－關係人淨額（附註八及二一）	9,065	5	8,431	4	13,035	7
1220	本期所得稅資產（附註四）	32	-	31	-	21	-
1410	預付款項（附註二一）	3,397	2	3,001	2	3,246	2
1470	其他流動資產	283	-	289	-	279	-
11XX	流動資產總計	<u>184,981</u>	<u>94</u>	<u>178,221</u>	<u>93</u>	<u>174,705</u>	<u>99</u>
	非流動資產						
1600	設備－淨額（附註九）	267	-	205	-	128	-
1755	使用權資產－淨額（附註十）	7,259	4	8,869	5	899	-
1780	無形資產－淨額（附註十一）	2,746	1	2,746	1	-	-
1900	其他非流動資產	1,083	1	1,083	1	1,407	1
15XX	非流動資產總計	<u>11,355</u>	<u>6</u>	<u>12,903</u>	<u>7</u>	<u>2,434</u>	<u>1</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 196,336</u>	<u>100</u>	<u>\$ 191,124</u>	<u>100</u>	<u>\$ 177,139</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2130	合約負債（附註十五）	\$ 46,036	24	\$ 45,599	24	\$ 44,817	25
2170	應付帳款	653	-	949	-	874	1
2180	應付帳款－關係人（附註二一）	863	-	1,015	-	805	-
2200	其他應付款（附註十二）	3,458	2	3,693	2	4,141	2
2280	租賃負債－流動（附註十）	3,144	2	3,092	2	805	1
21XX	流動負債總計	<u>54,154</u>	<u>28</u>	<u>54,348</u>	<u>28</u>	<u>51,442</u>	<u>29</u>
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註四）	-	-	6	-	5	-
2580	租賃負債－非流動（附註十）	4,038	2	5,647	3	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>4,038</u>	<u>2</u>	<u>5,653</u>	<u>3</u>	<u>5</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>58,192</u>	<u>30</u>	<u>60,001</u>	<u>31</u>	<u>51,447</u>	<u>29</u>
	權益（附註十四）						
3110	普通股	176,825	90	176,825	93	176,825	100
	累積虧損						
3350	待彌補虧損	( 38,681)	( 20)	( 45,702)	( 24)	( 51,133)	( 29)
3XXX	權益總計	<u>138,144</u>	<u>70</u>	<u>131,123</u>	<u>69</u>	<u>125,692</u>	<u>71</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 196,336</u>	<u>100</u>	<u>\$ 191,124</u>	<u>100</u>	<u>\$ 177,139</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣淘米科技股份有限公司



民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十五及二一）	\$ 30,114	100	\$ 32,844	100
5000	營業成本（附註十六及二一）	10,856	36	14,037	43
5900	營業毛利	19,258	64	18,807	57
	營業費用（附註十六及二一）				
6100	推銷費用	6,443	22	10,546	32
6200	管理費用	6,920	23	7,096	21
6000	營業費用合計	13,363	45	17,642	53
6900	營業淨利	5,895	19	1,165	4
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註十六）	1,188	4	1,106	3
7010	其他收入（附註二一）	32	-	61	-
7020	其他利益及損失（附註十 六）	30	-	( 64)	-
7050	財務成本	( 130)	-	( 21)	-
7000	營業外收入及支出 合計	1,120	4	1,082	3
7900	稅前淨利	7,015	23	2,247	7
7950	所得稅利益（費用）（附註四及 十七）	6	-	( 5)	-
8200	本期淨利	7,021	23	2,242	7
8300	本期其他綜合損益	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 7,021	23	\$ 2,242	7
	每股盈餘（附註十八）				
9750	基 本	\$ 0.40		\$ 0.13	
9850	稀 釋	\$ 0.40		\$ 0.13	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣淘米科技股份有限公司



民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股股本	累 積 虧 損 待 彌 補 虧 損	權 益 總 額
A1	113 年 1 月 1 日餘額	\$ 176,825	(\$ 53,375)	\$ 123,450
D1	113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨利	-	2,242	2,242
Z1	113 年 6 月 30 日餘額	\$ 176,825	(\$ 51,133)	\$ 125,692
A1	114 年 1 月 1 日餘額	\$ 176,825	(\$ 45,702)	\$ 131,123
D1	114 年 1 月 1 日至 6 月 30 日 淨利	-	7,021	7,021
Z1	114 年 6 月 30 日餘額	\$ 176,825	(\$ 38,681)	\$ 138,144

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣淘米科技股份有限公司

現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 7,015	\$ 2,247
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	1,668	1,814
A20200	攤銷費用	-	2,168
A20900	財務成本	130	21
A21200	利息收入	( 1,188)	( 1,106)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	128	( 43)
A31160	應收票據及帳款－關係人	( 634)	( 1,773)
A31230	預付款項	( 396)	( 1,497)
A31240	其他流動資產	-	1
A32150	應付帳款	( 296)	( 221)
A32160	應付帳款－關係人	( 152)	( 99)
A32180	其他應付款	( 235)	76
A32125	合約負債	437	( 316)
A33000	營運產生之現金	6,477	1,272
A33100	收取之利息	1,194	1,109
A33300	支付之利息	( 130)	( 21)
A33500	支付之所得稅	( 1)	( 9)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>7,540</u>	<u>2,351</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 120)	-
B04500	購置無形資產	-	( 1,080)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 120)</u>	<u>( 1,080)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	( 1,557)	( 1,641)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 1,557)</u>	<u>( 1,641)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	5,863	( 370)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>41,375</u>	<u>33,271</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 47,238</u>	<u>\$ 32,901</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台灣淘米科技股份有限公司

財務報表附註

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台灣淘米科技股份有限公司（以下稱「本公司」）係於 98 年 11 月 13 日設立。主要營業活動係提供網路遊戲服務。

本公司股票自 102 年 9 月 2 日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公告核准，102 年 9 月 11 日於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本公司於 101 年度係為英屬開曼群島商 Elyn Corporation 之從屬公司，於 101 年 12 月 31 日對本公司普通股之持股比率為 70.88%。102 年 5 月 16 日因組織調整，Elyn Corporation 將持有本公司之所有股份全數移轉予馬來西亞商 PLAYGAME SDN. BHD.，並成為該公司之從屬公司，截至 114 年 6 月 30 日其對本公司普通股之持股比率為 67.87%。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 114 年 8 月 12 日經提報董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 初次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRS 會計準則」）

適用 114 年度修正後金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則並未造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「涉及自然依賴型電力之合約」	2026 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
「IFRS 會計準則之年度改善—第 11 冊」	2026 年 1 月 1 日
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日

適用上述 115 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則預計將不致造成本公司財務狀況與財務績效之重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」	2027 年 1 月 1 日
IFRS 19「不具公共課責性之子公司：揭露」	2027 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

IFRS 18「財務報表中之表達與揭露」

IFRS 18 將取代 IAS 1「財務報表之表達」，該準則主要變動包括：

- 損益表應將收益及費損項目分為營業、投資、籌資、所得稅及停業單位種類。
- 損益表應列報營業損益、籌資前稅前損益以及損益之小計及總計。
- 提供指引以強化彙總及細分規定：本公司須辨認個別交易或其他事項所產生之資產、負債、權益、收益、費損及現金流量，並以共同特性為基礎進行分類與彙總，俾使主要財務報表列報之各單行項目至少具有一項類似特性。具有非類似特性之項目於主要財務報表及附註中應予細分。本公司僅於無法找出較具資訊性之標示時，始將該等項目標示為「其他」。
- 增加管理階層定義之績效衡量之揭露：本公司於進行財務報表外之公開溝通，以及向財務報表使用者溝通對本公司整體財務績效某一層面之管理階層觀點時，應於財務報表單一附註揭露管理階

層定義之績效衡量相關資訊，包括該衡量之描述、如何計算、其與 IFRS 會計準則明定之小計或總計之調節以及相關調節項目之所得稅與非控制權益影響等。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估各號準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之其他影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

除下列說明外，請參閱 113 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

##### (一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRS 會計準則揭露資訊。

##### (二) 編製基礎

請參閱 113 年度財務報告之編製基礎說明。

##### (三) 其他重大會計政策

###### 所得稅費用

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 113 年度財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

#### 六、現金及約當現金

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 71	\$ 78	\$ 71
銀行支票及活期存款	<u>47,167</u>	<u>41,297</u>	<u>32,830</u>
	<u>\$ 47,238</u>	<u>\$ 41,375</u>	<u>\$ 32,901</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 124,750</u>	<u>\$ 124,750</u>	<u>\$ 124,750</u>

截至114年6月30日暨113年12月31日及6月30日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率1.690%~1.700%、1.575%~1.700%及1.575%~1.690%。

按攤銷後成本衡量之金融資產－流動質押之資訊，參閱附註二二。

八、應收票據及帳款（包含應收票據及帳款－關係人）

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
<u>應收票據及帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
總帳面金額	\$ 9,358	\$ 8,852	\$ 13,585
減：備抵損失	( 77)	( 77)	( 77)
	<u>\$ 9,281</u>	<u>\$ 8,775</u>	<u>\$ 13,508</u>

(一) 應收票據

本公司對應收票據之平均授信期間為30至90天，於決定應收票據可回收性時，本公司考量應收票據自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。應收票據如屆到期日未獲兌現，則提列100%備抵損失。

(二) 應收帳款

除消費者利用電信通路購買遊戲點數及作為退貨權之部分應收帳款外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。

本公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量GDP預測及產業展望。本公司主要係以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算等情形，本公司直接沖銷

相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

114年6月30日

	未逾期	逾期 1~180天	逾期 超過181天	個別評估 減損損失	合計
預期信用損失率	-	-	100%	100%	
總帳面金額	\$ 9,281	\$ -	\$ -	\$ 77	\$ 9,358
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	(77)	(77)
攤銷後成本	<u>\$ 9,281</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,281</u>

113年12月31日

	未逾期	逾期 1~180天	逾期 超過181天	個別評估 減損損失	合計
預期信用損失率	-	-	100%	100%	
總帳面金額	\$ 8,775	\$ -	\$ -	\$ 77	\$ 8,852
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	(77)	(77)
攤銷後成本	<u>\$ 8,775</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,775</u>

113年6月30日

	未逾期	逾期 1~180天	逾期 超過181天	個別評估 減損損失	合計
預期信用損失率	-	-	100%	100%	
總帳面金額	\$ 13,508	\$ -	\$ -	\$ 77	\$ 13,585
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	(77)	(77)
攤銷後成本	<u>\$ 13,508</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,508</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	114年1月1日至 6月30日	113年1月1日至 6月30日
期初及期末餘額	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 77</u>

九、設備－淨額

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
電腦設備	\$ 267	\$ 205	\$ 53
租賃改良	-	-	75
	<u>\$ 267</u>	<u>\$ 205</u>	<u>\$ 128</u>

除認列折舊費用外，本公司之設備於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、處分及減損情形。折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦設備	3年
租賃改良	3年

## 十、租賃協議

### (一) 使用權資產

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
使用權資產帳面金額			
房屋及建築	\$ 5,978	\$ 7,331	\$ 553
運輸設備	<u>1,281</u>	<u>1,538</u>	<u>346</u>
	<u>\$ 7,259</u>	<u>\$ 8,869</u>	<u>\$ 899</u>
		114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
使用權資產之折舊費用			
房屋及建築		\$ 1,354	\$ 1,326
運輸設備		<u>256</u>	<u>297</u>
		<u>\$ 1,610</u>	<u>\$ 1,623</u>

除以上所列折舊外，本公司之使用權資產於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日並未發生重大增添、除列、轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
租賃負債帳面金額			
流動	\$ 3,144	\$ 3,092	\$ 805
非流動	<u>4,038</u>	<u>5,647</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,182</u>	<u>\$ 8,739</u>	<u>\$ 805</u>

租賃負債之折現率如下：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
房屋及建築	3.26%	3.26%	2.44%
運輸設備	3.26%	3.26%	2.97%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租辦公室、停車位及車輛以供營業使用，租賃期間為 2 至 3 年。租賃期間屆滿時，該等租賃協議並無續租或承購權之條款。

(四) 其他租賃資訊

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
低價值資產租賃費用	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 6</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 1,693</u>	<u>\$ 1,668</u>

本公司選擇對符合低價值資產租賃之影印機設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十一、無形資產－淨額

	<u>遊 戲 授 權 金</u>
<u>成 本</u>	
113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 12,026
單獨取得	<u>1,080</u>
113 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 13,106</u>
<u>累計攤銷</u>	
113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 10,938
攤銷費用	<u>2,168</u>
113 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 13,106</u>
113 年 6 月 30 日 淨 額	<u>\$ -</u>
<u>成 本</u>	
114 年 1 月 1 日 及 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 15,852</u>
<u>累計攤銷</u>	
114 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 13,106
攤銷費用	<u>-</u>
114 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 13,106</u>
114 年 6 月 30 日 淨 額	<u>\$ 2,746</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

遊戲授權金 2年

## 十二、其他應付款

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 1,679	\$ 2,112	\$ 2,100
應付勞務費	601	481	602
應付營業稅	388	299	431
應付網路服務費	242	218	300
應付保險費	279	271	269
應付退休金	187	186	184
其他	82	126	255
	<u>\$ 3,458</u>	<u>\$ 3,693</u>	<u>\$ 4,141</u>

## 十三、退職後福利計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司於 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於綜合損益表認列費用總額分別為 380 仟元及 367 仟元。

## 十四、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
額定股數(仟股)	<u>25,000</u>	<u>25,000</u>	<u>25,000</u>
額定股本	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 250,000</u>	<u>\$ 250,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>17,683</u>	<u>17,683</u>	<u>17,683</u>
已發行股本	<u>\$ 176,825</u>	<u>\$ 176,825</u>	<u>\$ 176,825</u>

### (二) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註十六。

另依據本公司章程規定，股利政策將依公司未來資本支出預算衡量資金之需求，盈餘分派得以現金股利或股票股利方式為之，惟現金股利不得低於全部股利總額 10%。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。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。

本公司分別於 114 年 6 月 26 日及 113 年 6 月 20 日股東會決議通過虧損撥補案。

#### 十五、收 入

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
線上遊戲點數	\$ 28,680	\$ 27,049
手機遊戲點數	1,433	5,794
其 他	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 30,114</u>	<u>\$ 32,844</u>

#### 合約負債

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
線上遊戲收入			
遊戲點數及虛擬幣	\$ 31,819	\$ 30,661	\$ 30,387
虛擬商品	<u>14,217</u>	<u>14,938</u>	<u>14,430</u>
	<u>\$ 46,036</u>	<u>\$ 45,599</u>	<u>\$ 44,817</u>

#### 十六、稅前淨利項目

##### (一) 利息收入

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
銀行存款(含原始到期日超過 3個月之定期存款)	\$ 1,179	\$ 1,095
押金設算息	<u>9</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 1,188</u>	<u>\$ 1,106</u>

##### (二) 其他利益及損失

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
外幣兌換利益(損失)	<u>\$ 30</u>	<u>(\$ 64)</u>

(三) 折舊及攤銷

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
設 備	\$ 58	\$ 191
無形資產	-	2,168
使用權資產	<u>1,610</u>	<u>1,623</u>
	<u>\$ 1,668</u>	<u>\$ 3,982</u>
折舊費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 1,668</u>	<u>\$ 1,814</u>
攤銷費用依功能別彙總 營業成本	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,168</u>

(四) 員工福利費用

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期員工福利		
薪資費用	\$ 6,677	\$ 6,868
勞健保費用	750	716
退職後福利		
確定提撥計畫	380	367
董事酬金	29	69
其他員工福利	<u>402</u>	<u>402</u>
	<u>\$ 8,238</u>	<u>\$ 8,422</u>
依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 8,238</u>	<u>\$ 8,422</u>

本公司 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日平均員工人數皆為 24 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。

員工酬勞及董監酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董監酬勞。截至 114 年及 113 年 6 月 30 日止，因屬累積虧損，故未估列員工酬勞及董監酬勞。

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計值變動處理，於次一年度調整入帳。

113 及 112 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 113 及 112 年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 十七、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	( 6 )	5
認列於損益之所得稅費用（利益）	( \$ 6 )	\$ 5

### (二) 所得稅核定情形

本公司截至 112 年度以前之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 十八、每股盈餘

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
基本及稀釋每股盈餘	\$ 0.40	\$ 0.13

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本期淨利

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	\$ 7,021	\$ 2,242

### 股數

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
用以計算基本及稀釋每股淨利之普通股加權平均股數	17,683	17,683

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 十九、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略於本報導期間並無重大變化。

本公司資本結構係由歸屬於本公司業主之權益（即股本及保留盈餘）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

#### 二十、金融工具

##### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

##### (二) 金融工具之種類

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
<u>金融資產</u>			
按攤銷後成本衡量之			
金融資產（註1）	\$ 182,436	\$ 176,073	\$ 172,646
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量（註2）	2,720	3,061	3,289

註1：餘額係包含現金及約當現金、原始到期日超過3個月之定期存款、應收帳款－淨額、應收帳款－關係人淨額、部分其他流動資產及其他非流動資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款、應付帳款－關係人及部分其他應付款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款及應付帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對本公司之董事會提出報告。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無重大改變。

##### (1) 匯率風險

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二三。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元及港幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		港 幣 之 影 響	
	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
損 益	(\$ 7)	\$ 2	\$ 3	\$ 3

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元及港幣計價現金及約當現金、應收及應付款項。

## (2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	<u>114年6月30日</u>	<u>113年12月31日</u>	<u>113年6月30日</u>
具現金流量利率風險			
金融資產	\$ 47,167	\$ 41,297	\$ 32,830
具公允價值利率風險			
金融資產	124,750	124,750	124,750

### 敏感度分析

本公司係以資產負債表日之非衍生工具之利率暴險額為基礎。面對浮動利率之金融資產及金融負債市場利率變動風險，本公司以市場利率上升或下降 1% 作為向管理階層報導利率變動之合理風險評估。在所有其他變數維持不變之情況下，市場利率上升 1%，對本公司 114 年及 113 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅前淨利將上升 236 仟元及 164 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。

本公司之信用風險主要係集中於本公司最大客戶智冠科技股份有限公司，截至 114 年 6 月 30 日及 113 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收票據及帳款總額來自前述客戶之比率分別為 97%、95% 及 96%。由於前述客戶係屬信用良好之公司組織，故預期無重大信用風險。

## 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 二一、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
PLAYGAME SDN. BHD.	母 公 司
智冠科技股份有限公司 (智冠科技公司)	其他關係人 (註1)
童樂科技股份有限公司 (童樂科技公司)	其他關係人 (註1)
智酷媒體股份有限公司 (智酷媒體公司)	其他關係人 (註1)
一帆數位科技股份有限公司 (一帆數位公司)	其他關係人 (註2)
上海聖然信息科技有限公司 (上海聖然科技公司)	其他關係人 (註2)
淘米 (香港) 控股有限公司 (香港淘米公司)	其他關係人 (註2)

註 1：其他關係人係該公司與本公司之董事長為同一人。

註 2：其他關係人係該公司之最終母公司對本公司具重大影響力。

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷 貨

除消費者以信用卡或劃撥方式直接向本公司購買及利用電信公司、超商付費方式購買遊戲點數外，本公司產品係委由智冠科技公司為獨家總經銷，相關交易條件按代理經銷合約約定辦理。114年及113年1月1日至6月30日銷售點數之金額分別為29,163仟元及26,952仟元，114年及113年1月1日至6月30日耗點產生之營業收入金額分別為28,725仟元及27,268仟元。本公司對智冠科技公司之收款期間為月結2個月。

#### 2. 營業成本－勞務成本

	<u>114年1月1日 至6月30日</u>	<u>113年1月1日 至6月30日</u>
其他關係人		
香港淘米公司	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ 1,496</u>

#### 3. 營業成本－通路服務成本

	<u>114年1月1日 至6月30日</u>	<u>113年1月1日 至6月30日</u>
其他關係人		
智冠科技公司	<u>\$ 4,376</u>	<u>\$ 4,150</u>

4. 應收票據及帳款－關係人淨額

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
其他關係人			
智冠科技公司	\$ 9,065	\$ 8,431	\$ 13,035

5. 預付款項

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
其他關係人			
智冠科技公司	\$ 5	\$ 5	\$ -

6. 應付帳款－關係人

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
其他關係人			
智冠科技公司	\$ 576	\$ 753	\$ 544
香港淘米公司	287	262	260
上海聖然科技 公司	-	-	1
	<u>\$ 863</u>	<u>\$ 1,015</u>	<u>\$ 805</u>

7. 廣告費

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
其他關係人		
智酷媒體公司	\$ -	\$ 124
一帆數位公司	-	10
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 134</u>

8. 租金收入（帳列其他收入）

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
其他關係人		
童樂科技公司	\$ 30	\$ 30

承租期間及合約方式係依合約規定，租期為一年，付款方式主要係月繳支付。

(三) 主要管理階層薪酬

	114年1月1日 至6月30日	113年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 904	\$ 911
退職後福利	54	54
	<u>\$ 958</u>	<u>\$ 965</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二二、質抵押之資產

下列資產業經提供為企業用戶信用卡之保證金：

	114年6月30日	113年12月31日	113年6月30日
質押定存單（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產）	<u>\$ 4,990</u>	<u>\$ 4,990</u>	<u>\$ 4,990</u>

二三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

114年6月30日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
港幣	\$	77		3.73		\$	<u>287</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		25		29.30		\$	<u>718</u>	

113 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
港幣	\$	77		4.22		\$	<u>325</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		31		32.79		\$	<u>1,015</u>	

113 年 6 月 30 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	32		32.45		\$	1,051	
港幣		77		4.16			<u>318</u>	
						\$	<u>1,369</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		25		32.45		\$	<u>819</u>	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外	幣	114年1月1日至6月30日		113年1月1日至6月30日	
		匯	率	匯	率
美	元	29.30	\$ <u>69</u>	32.45	(\$ <u>82</u> )
港	幣	3.73	(\$ <u>38</u> )	4.16	\$ <u>18</u>

#### 二四、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有之重大有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(無)
4. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

6. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重大交易往來情形及金額。(無)

7. 被投資公司資訊。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊：(無)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(無)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

## 二五、部門資訊

部門資訊係提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊。

本公司主要營運決策者係視公司整體為單一營運部門，以公司整體資訊作資源分配及績效評量，故無須揭露部門收入與營運結果、部門總資產與負債及其他部門資訊。