

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105及104年第2季

地址：台北市中山區建國北路一段126號8樓

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	5~6		-
六、權益變動表	7		-
七、現金流量表	8~9		-
八、財務報表附註			
(一) 公司沿革	10		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
(六) 重要會計項目之說明	15~26		六~二一
(七) 關係人交易	27~29		二二
(八) 質押之資產	29		二三
(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	30		二四
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	31、33		二五
2. 轉投資事業相關資訊	31		二五
3. 大陸投資資訊	31~32		二五
(十四) 部門資訊	32		二六

會計師核閱報告

台灣淘米科技股份有限公司 公鑒：

台灣淘米科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 105 年及 104 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業經本會計師核閱竣事。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核閱結果出具報告。

本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，因是無法對上開財務報表之整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反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之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」而須作修正之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 鄭 旭 然



鄭旭然

會計師 楊 承 修



楊承修

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 105 年 8 月 4 日



台灣合科科技股份有限公司

民國 105 年 6 月 30 日 暨 民國 104 年 12 月 31 日 及 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年6月30日 (經核閱)			104年12月31日(經查核)			104年6月30日 (經核閱)		
		金 額	%		金 額	%		金 額	%	
	流動資產									
1100	現金及約當現金 (附註六)	\$ 97,177	32		\$ 88,715	29		\$ 83,612	27	
1147	無活絡市場之債務工具投資—流動 (附註七及二三)	164,670	54		164,670	55		164,670	53	
1170	應收帳款淨額 (附註八)	235	-		1,989	-		123	-	
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註八及二二)	13,850	5		14,506	5		16,510	6	
1220	本期所得稅資產	2,782	1		2,751	1		6,894	2	
1470	其他流動資產 (附註二二)	6,919	2		8,111	3		9,888	3	
11XX	流動資產總計	<u>285,633</u>	<u>94</u>		<u>280,742</u>	<u>93</u>		<u>281,697</u>	<u>91</u>	
	非流動資產									
1600	設備 (附註九)	8,348	3		6,870	2		10,156	3	
1780	無形資產 (附註十及二二)	2,887	1		4,268	2		11,708	4	
1840	遞延所得稅資產	3,985	1		4,056	1		3,355	1	
1900	其他非流動資產	1,755	1		5,160	2		2,186	1	
15XX	非流動資產總計	<u>16,975</u>	<u>6</u>		<u>20,354</u>	<u>7</u>		<u>27,405</u>	<u>9</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 302,608</u>	<u>100</u>		<u>\$ 301,096</u>	<u>100</u>		<u>\$ 309,102</u>	<u>100</u>	
	負債及權益									
	流動負債									
2170	應付帳款	\$ 1,239	-		\$ 1,986	1		\$ 1,589	1	
2180	應付帳款—關係人 (附註二二)	643	-		840	-		766	-	
2200	其他應付款 (附註十一)	5,591	2		6,947	2		8,798	3	
2313	遞延收入 (附註十二)	62,215	21		58,710	20		60,115	19	
2399	其他流動負債—其他	716	-		713	-		2,166	1	
21XX	流動負債總計	<u>70,404</u>	<u>23</u>		<u>69,196</u>	<u>23</u>		<u>73,434</u>	<u>24</u>	
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債	-	-		7	-		20	-	
2XXX	負債總計	<u>70,404</u>	<u>23</u>		<u>69,203</u>	<u>23</u>		<u>73,454</u>	<u>24</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註十四)									
3110	普通股	176,825	58		176,825	59		176,825	57	
3200	資本公積	34,937	12		34,937	11		34,937	11	
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積	20,131	7		29,515	10		29,515	10	
3350	未分配盈餘 (待彌補虧損)	311	-		(9,384)	(3)		(5,629)	(2)	
3300	保留盈餘總計	<u>20,442</u>	<u>7</u>		<u>20,131</u>	<u>7</u>		<u>23,886</u>	<u>8</u>	
3XXX	權益總計	<u>232,204</u>	<u>77</u>		<u>231,893</u>	<u>77</u>		<u>235,648</u>	<u>76</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 302,608</u>	<u>100</u>		<u>\$ 301,096</u>	<u>100</u>		<u>\$ 309,102</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：



台灣淘利有限公司



民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註十五及二二）	\$ 48,067	100	\$ 55,847	100
5000	營業成本（附註十六及二二）	<u>21,136</u>	<u>44</u>	<u>32,638</u>	<u>58</u>
5900	營業毛利	<u>26,931</u>	<u>56</u>	<u>23,209</u>	<u>42</u>
	營業費用（附註十六）				
6100	推銷費用	15,771	33	17,620	32
6200	管理費用	<u>9,398</u>	<u>19</u>	<u>13,686</u>	<u>24</u>
6000	營業費用合計	<u>25,169</u>	<u>52</u>	<u>31,306</u>	<u>56</u>
6900	營業淨利（損）	<u>1,762</u>	<u>4</u>	(<u>8,097</u>)	(<u>14</u>)
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十六及二二）	1,242	3	1,467	2
7020	其他利益及損失	(<u>2,629</u>)	(<u>6</u>)	(<u>130</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>1,387</u>)	(<u>3</u>)	<u>1,337</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利（損）	375	1	(6,760)	(12)
7950	所得稅費用（利益）（附註十七）	<u>64</u>	-	(<u>1,131</u>)	(<u>2</u>)
8200	本期淨利（損）	311	1	(5,629)	(10)
8300	本期其他綜合損益	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 311</u>	<u>1</u>	(<u>\$ 5,629</u>)	(<u>10</u>)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		金 額	%	金 額	%
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 311	1	(\$ 5,629)	(10)
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 311</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 5,629)</u>	<u>(10)</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 311	1	(\$ 5,629)	(10)
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 311</u>	<u>1</u>	<u>(\$ 5,629)</u>	<u>(10)</u>
	每股盈餘(虧損)(附註十八)				
9750	基 本	<u>\$ 0.02</u>		<u>(\$ 0.32)</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.02</u>		<u>(\$ 0.32)</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 105 年及 104 年 6 月 30 日
(僅經核閱，未查核)

單位：新台幣仟元

代碼	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	盈餘	權益總額
A1	\$ 176,825	\$ 46,512	\$ 28,837	\$ 6,787	\$ 258,961
B1	-	-	678	(678)	-
B5	-	-	-	(6,109)	(6,109)
C15	-	(11,575)	-	-	(11,575)
D1	-	-	-	(5,629)	(5,629)
Z1	\$ 176,825	\$ 34,937	\$ 29,515	(\$ 5,629)	\$ 235,648
A1	\$ 176,825	\$ 34,937	\$ 29,515	(\$ 9,384)	\$ 231,893
B13	-	-	(9,384)	9,384	-
D1	-	-	-	311	311
Z1	\$ 176,825	\$ 34,937	\$ 20,131	\$ 311	\$ 232,204

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：

台灣淘米股份有限公司

現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104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(損)	\$ 375	(\$ 6,760)
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	662	2,846
A20200	攤銷費用	4,094	10,623
A20300	呆帳費用轉列收入數	(1)	(68)
A21200	利息收入	(1,212)	(1,335)
A22500	處分及報廢設備損失	-	44
A23800	存貨跌價及呆滯回升利益	-	(17)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31150	應收帳款減少	1,755	1,167
A31160	應收帳款—關係人減少	656	2,180
A31240	其他流動資產減少	1,179	4,446
A32150	應付帳款增加(減少)	(747)	605
A32160	應付帳款—關係人增加(減少)	(197)	9
A32180	其他應付款減少	(1,356)	(2,203)
A32210	遞延收入增加(減少)	3,505	(849)
A32230	其他流動負債增加(減少)	3	(75)
A33000	營運產生之現金流入	8,716	10,613
A33100	收取之利息	1,225	1,342
A33500	支付之所得稅	(31)	(134)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>9,910</u>	<u>11,821</u>
	投資活動之現金流量		
B02700	取得設備	(44)	(163)
B03700	存出保證金增加	(810)	(20)
B03800	存出保證金減少	2,119	-
B04500	取得無形資產	(2,713)	(2,681)
B06800	其他非流動資產減少	-	136
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,448)</u>	<u>(2,728)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	\$ -	(\$ 17,684)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	-	(17,684)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	8,462	(8,591)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>88,715</u>	<u>92,203</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 97,177</u>	<u>\$ 83,612</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 105 年及 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(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 105 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 105 年 8 月 4 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 經金管會認可將於 106 年適用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)

金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布金管證審字第 1050026834 號函，認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)。

<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>
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註 3)

(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(註1)</u>
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014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期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IAS 36「資產減損」之修正

「非金融資產可回收金額之揭露」修正IAS 36，釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於106年追溯適用。

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 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。截至本財務報告通過發布日止，除 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

<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 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
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 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 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期間生效。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

(2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IFRS 15「來自客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，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

(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 IFRSs 揭露資訊。

(二) 其他重大會計政策

除下列說明外，請參閱 104 年度財務報告之重大會計政策彙總說明。

所得稅

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 104 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

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
庫存現金及週轉金	\$ 128	\$ 143	\$ 92
銀行支票及活期存款	57,129	48,652	43,600
約當現金（原始到期日在3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	39,920	39,920	39,920
	<u>\$ 97,177</u>	<u>\$ 88,715</u>	<u>\$ 83,612</u>

七、無活絡市場之債務工具投資－流動

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
原始到期日超過3個月之定 期存款－流動	<u>\$ 164,670</u>	<u>\$ 164,670</u>	<u>\$ 164,670</u>

截至105年6月30日暨104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1.135%~1.360%、1.205%~1.360%及1.345%~1.360%。

無活絡市場之債務工具投資－流動質押之資訊，參閱附註二三。

八、應收帳款（包含應收帳款－關係人）

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應收帳款	\$ 15,153	\$ 17,564	\$ 17,702
減：備抵呆帳	(1,068)	(1,069)	(1,069)
	<u>\$ 14,085</u>	<u>\$ 16,495</u>	<u>\$ 16,633</u>

本公司於決定應收帳款可回收性時，考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。除消費者利用電信公司通路購買遊戲點數及作為退貨權之部分應收帳款外，由於歷史經驗顯示逾期超過180天之應收帳款無法回收，本公司對於帳齡超過180天之應收帳款認列100%備抵呆帳，其備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
0~60天	\$ 12,974	\$ 15,415	\$ 15,515
61~180天	271	241	279
超過180天	1,908	1,908	1,908
合計	<u>\$ 15,153</u>	<u>\$ 17,564</u>	<u>\$ 17,702</u>

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
104年1月1日餘額	\$ 743	\$ 394	\$ 1,137
加：本期提列（迴轉）呆帳 費用	315	(383)	(68)
104年6月30日餘額	<u>\$ 1,058</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 1,069</u>
105年1月1日餘額	\$ 1,058	\$ 11	\$ 1,069
加：本期迴轉呆帳費用	-	(1)	(1)
105年6月30日餘額	<u>\$ 1,058</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 1,068</u>

九、設 備

	電腦設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>成 本</u>					
104年1月1日餘額	\$ 28,111	\$ 1,807	\$ 7,200	\$ 1,183	\$ 38,301
增 添	-	-	163	-	163
處 分	(101)	-	-	-	(101)
104年6月30日餘額	<u>\$ 28,010</u>	<u>\$ 1,807</u>	<u>\$ 7,363</u>	<u>\$ 1,183</u>	<u>\$ 38,363</u>
<u>累計折舊</u>					
104年1月1日餘額	\$ 19,059	\$ 1,182	\$ 4,439	\$ 738	\$ 25,418
折舊費用	1,389	173	1,223	61	2,846
處 分	(57)	-	-	-	(57)
104年6月30日餘額	<u>\$ 20,391</u>	<u>\$ 1,355</u>	<u>\$ 5,662</u>	<u>\$ 799</u>	<u>\$ 28,207</u>
104年6月30日淨額	<u>\$ 7,619</u>	<u>\$ 452</u>	<u>\$ 1,701</u>	<u>\$ 384</u>	<u>\$ 10,156</u>
<u>成 本</u>					
105年1月1日餘額	\$ 26,269	\$ 770	\$ 99	\$ 1,090	\$ 28,228
增 添	-	-	44	-	44
重分類	-	-	2,096	-	2,096
105年6月30日餘額	<u>\$ 26,269</u>	<u>\$ 770</u>	<u>\$ 2,239</u>	<u>\$ 1,090</u>	<u>\$ 30,368</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電腦設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>累計折舊</u>					
105年1月1日餘額	\$ 19,947	\$ 619	\$ 1	\$ 791	\$ 21,358
折舊費用	<u>579</u>	<u>13</u>	<u>9</u>	<u>61</u>	<u>662</u>
105年6月30日餘額	<u>\$ 20,526</u>	<u>\$ 632</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 852</u>	<u>\$ 22,020</u>
105年6月30日淨額	<u>\$ 5,743</u>	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 2,229</u>	<u>\$ 238</u>	<u>\$ 8,348</u>

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
辦公設備	3~5年
租賃改良	5年
其他設備	3年

十、無形資產

	遊戲授權金	電腦軟體	其他	合計
<u>成 本</u>				
104年1月1日餘額	\$ 58,011	\$ 2,553	\$ 2,538	\$ 63,102
單獨取得	<u>2,587</u>	<u>-</u>	<u>94</u>	<u>2,681</u>
104年6月30日餘額	<u>\$ 60,598</u>	<u>\$ 2,553</u>	<u>\$ 2,632</u>	<u>\$ 65,783</u>
<u>累計攤銷</u>				
104年1月1日餘額	\$ 40,219	\$ 1,510	\$ 1,723	\$ 43,452
攤銷費用	<u>10,147</u>	<u>210</u>	<u>266</u>	<u>10,623</u>
104年6月30日餘額	<u>\$ 50,366</u>	<u>\$ 1,720</u>	<u>\$ 1,989</u>	<u>\$ 54,075</u>
104年6月30日淨額	<u>\$ 10,232</u>	<u>\$ 833</u>	<u>\$ 643</u>	<u>\$ 11,708</u>
<u>成 本</u>				
105年1月1日餘額	\$ 60,598	\$ 2,553	\$ 6,479	\$ 69,630
單獨取得	<u>2,570</u>	<u>143</u>	<u>-</u>	<u>2,713</u>
105年6月30日餘額	<u>\$ 63,168</u>	<u>\$ 2,696</u>	<u>\$ 6,479</u>	<u>\$ 72,343</u>
<u>累計攤銷</u>				
105年1月1日餘額	\$ 56,993	\$ 1,890	\$ 6,479	\$ 65,362
攤銷費用	<u>3,968</u>	<u>126</u>	<u>-</u>	<u>4,094</u>
105年6月30日餘額	<u>\$ 60,961</u>	<u>\$ 2,016</u>	<u>\$ 6,479</u>	<u>\$ 69,456</u>
105年6月30日淨額	<u>\$ 2,207</u>	<u>\$ 680</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,887</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	1~3年
電腦軟體	3年
其他	1~3年

十一、其他應付款

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
應付薪資及獎金	\$ 2,358	\$ 2,787	\$ 2,533
應付網路服務費	943	1,198	986
應付勞務費	505	310	505
應付營業稅	461	483	692
應付員工紅利	31	-	1,800
其他	1,293	2,169	2,282
	<u>\$ 5,591</u>	<u>\$ 6,947</u>	<u>\$ 8,798</u>

十二、遞延收入

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
遊戲點數及虛擬幣	\$ 27,137	\$ 25,984	\$ 25,754
虛擬商品	35,078	32,726	34,361
	<u>\$ 62,215</u>	<u>\$ 58,710</u>	<u>\$ 60,115</u>

十三、退職後福利計畫

本公司適用「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。

十四、權益

(一) 股本

普通股

	105年6月30日	104年12月31日	104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) 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價、庫藏股票交易及取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因採用權益法之投資、員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 5 月 26 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，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。修正前後章程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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘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。

本公司分別於 105 年 5 月 26 日及 104 年 5 月 20 日舉行股東常會，決議通過 104 年度虧損撥補案及 103 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	(虧 損 撥 補 案)			
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	(\$ 9,384)	\$ 678		
現金股利	-	6,109	\$ -	\$ 0.35

十五、收 入

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
虛擬商品銷售收入	\$ 47,961	\$ 54,944
權利金收入	103	610
其 他	3	293
	<u>\$ 48,067</u>	<u>\$ 55,847</u>

十六、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
租金收入		
營業租賃租金收入	\$ 30	\$ 30
利息收入		
銀行存款(含原始到期日 超過 3 個月之定期存 款)	1,203	1,335
押金設算息	9	1,335
其 他	-	102
	<u>\$ 1,242</u>	<u>\$ 1,467</u>

(二) 折舊及攤銷

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
設 備	\$ 662	\$ 2,846
無形資產	4,094	10,623
合 計	<u>\$ 4,756</u>	<u>\$ 13,469</u>

(接次頁)

(承前頁)

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 662	\$ 2,846
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,968	\$ 10,413
推銷費用	103	147
管理費用	23	63
	<u>\$ 4,094</u>	<u>\$ 10,623</u>

(三) 員工福利費用

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
短期員工福利		
薪資費用	\$ 10,339	\$ 12,599
勞健保費用	<u>1,098</u>	<u>1,432</u>
	<u>11,437</u>	<u>14,031</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>606</u>	<u>772</u>
其他員工福利	<u>542</u>	<u>724</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 12,585</u>	<u>\$ 15,527</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 12,585</u>	<u>\$ 15,527</u>

截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，本公司員工人數分別為 40 人、40 人及 50 人。

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 5 月經股東會決議之修正章程，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事酬勞。105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係分別按前述稅前利益之 1% 及 0% 估列員工酬勞及董監事酬勞。

修正前之章程係規定以當年度稅後可分配盈餘分別以不低於 1% 及不高於 2% 分派員工紅利及董監事酬勞，本公司於 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日估列員工酬勞及董監事酬勞係依照修正前章程，惟本

公司 104 年 1 月 1 日至 6 月 30 日係為稅後淨損，故尚不估列員工酬勞及董監事酬勞。

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
員工酬勞	\$ 31	\$ -
董監事酬勞	\$ -	\$ -

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

本公司於 105 年 3 月 3 日舉行董事會及 104 年 5 月 20 日舉行股東常會，分別決議通過 104 年度員工酬勞及董監事酬勞與 103 年度員工紅利及董監事酬勞如下。104 年度員工酬勞及董監事酬勞已於 105 年 5 月 26 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

	104年度		103年度	
	現	金 股 票	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工酬勞／紅利	\$ -	\$ -	\$ 1,800	\$ -
董監事酬勞	-	-	-	-

105 年 3 月 3 日董事會決議配發之員工酬勞及董監事酬勞與 104 年 5 月 20 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 104 及 103 年度財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

十七、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

所得稅費用（利益）之主要組成項目如下：

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
當期所得稅		
本期產生者	\$ -	\$ 55
以前年度之調整	-	(58)
	-	(3)

(接次頁)

(承前頁)

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
遞延所得稅		
本期產生者	\$ 64	(\$ 1,128)
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 64	(\$ 1,131)

(二) 兩稅合一相關資訊

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
未分配盈餘			
87年度以後	\$ 311	\$ -	\$ -
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 6,548	\$ 6,548	\$ 6,548
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	105年度(預計) 20.48%		104年度 -

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十八、每股盈餘(虧損)

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.02	(\$ 0.32)
稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 0.02	(\$ 0.32)

單位：每股元

用以計算每股盈餘(虧損)之盈餘(虧損)及普通股加權平均股數如下：

本期淨利(損)

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘(虧損)之淨利(損)	\$ 311	(\$ 5,629)
用以計算稀釋每股盈餘(虧損)之淨利(損)	\$ 311	(\$ 5,629)

股 數	單位：仟股	
	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
用以計算基本每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	17,683	17,683
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞或員工分紅	<u>2</u>	<u>47</u>
用以計算稀釋每股盈餘（虧損） 之普通股加權平均股數	<u>17,685</u>	<u>17,730</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘（虧損）時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，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（虧損）。於次年度股東會決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘（虧損）時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十九、營業租賃協議

本公司為承租人

本公司之營業租賃係承租建築物，租賃期間為 6 年。於租賃期間終止時，本公司對該租賃建築物並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
不超過 1 年	\$ 3,708	\$ 3,708	\$ 2,550
1~5 年	15,327	15,237	-
超過 5 年	<u>972</u>	<u>2,916</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 20,007</u>	<u>\$ 21,861</u>	<u>\$ 2,550</u>

二十、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財務報告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、資本公積、保留盈餘）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二一、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

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款(註1)	\$ 277,797	\$ 273,309	\$ 270,065
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量(註2)	7,473	9,773	11,153

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資－流動、應收帳款淨額、應收帳款－關係人淨額、部分其他流動資產及部分其他非流動資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含應付帳款、應付帳款－關係人及其他應付款等以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。

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，參閱附註二四。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 1% 時，將使稅後淨利或權益增加（減少）之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅後淨利或權益之影響將為同金額之負數。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。

	美 元 之 影 響	
	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
損 益	(\$ 15)	\$ 50
權 益	(\$ 15)	\$ 50

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計價應付款項。

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 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 91%、83% 及 93%。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。

二二、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)
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)
上海淘米網路科技有限公司(上海淘米公司)	其他關係人(註2)
上海欣聖信息科技有限公司(上海欣聖科技公司)	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

本公司線上遊戲點數卡產品之實體通路銷售權係授權予智冠科技公司為獨家總經銷，105年及104年1月1日至6月30日帳列之銷售點數淨額分別為45,086仟元及52,921仟元。

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。本公司對智冠科技公司之收款期間為月結2個月期票，並保留一定金額之貨款作為退貨權之保留款項，於105年6月30日暨104年12月31日及6月30日，該等保留款均為850仟元。

本公司營業收入之認列，係依IAS 18之規定，故帳列營業收入一點數收入與第一段之銷售額並不相同。

2. 應收帳款－關係人淨額

	<u>105年6月30日</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>104年6月30日</u>
其他關係人			
智冠科技公司	<u>\$ 13,850</u>	<u>\$ 14,506</u>	<u>\$ 16,510</u>

3. 無形資產

本公司與上海聖然科技公司簽訂遊戲獨家授權合約，截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，支付之授權金餘額分別為 0 仟元、690 仟元及 3,356 仟元。另與上海聖然科技公司簽訂著作授權出版合約，截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，支付之版權費餘額分別為 0 仟元、0 仟元及 492 仟元。

本公司與上海淘米公司簽訂遊戲獨家授權合約，截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，支付之授權金餘額分別為 0 仟元、0 仟元及 1,873 仟元。

本公司與香港淘米公司簽訂遊戲獨家授權合約，截至 105 年 6 月 30 日暨 104 年 12 月 31 日及 6 月 30 日止，支付之授權金餘額分別為 976 仟元、0 仟元及 0 仟元。

4. 預付貨款（帳列其他流動資產項下）

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
其他關係人			
香港淘米公司	\$ 655	\$ -	\$ -
上海聖然科技公司	-	2,687	2,803
	<u>\$ 655</u>	<u>\$ 2,687</u>	<u>\$ 2,803</u>

5. 應付帳款－關係人

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
其他關係人			
上海聖然科技公司	\$ 640	\$ 598	\$ 681
智冠科技公司	3	-	-
上海欣聖科技公司	-	239	-
上海淘米公司	-	3	85
	<u>\$ 643</u>	<u>\$ 840</u>	<u>\$ 766</u>

6. 營業成本

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
其他關係人		
上海聖然科技公司	\$ 4,390	\$ 4,905
上海欣聖科技公司	204	-
智冠科技公司	18	-
上海淘米公司	-	536
	<u>\$ 4,612</u>	<u>\$ 5,441</u>

7. 租金收入

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
其他關係人		
童樂科技公司	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 30</u>

(三) 主要管理階層薪酬

	105年1月1日 至6月30日	104年1月1日 至6月30日
短期員工福利	\$ 2,622	\$ 3,235
退職後福利	156	192
	<u>\$ 2,778</u>	<u>\$ 3,427</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。

二三、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：

	105年6月30日	104年12月31日	104年6月30日
質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資－流動）	<u>\$ 4,990</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二四、外幣金融資產及負債之匯率資訊

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：

105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	\$	8		32.275	\$		<u>244</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		55		32.275	\$		<u>1,786</u>	

104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>								
美元	\$	-		32.825	\$		<u>-</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		61		32.825	\$		<u>2,001</u>	

104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	\$	230		30.86	\$		<u>7,109</u>	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		69		30.86	\$		<u>2,144</u>	

具重大影響之外幣兌換損益如下：

外	幣	105年1月1日至6月30日		104年1月1日至6月30日	
		匯	率	匯	率
美	元	32.275	淨兌換損益	30.86	淨兌換損益
			(\$ <u>9</u>)		(\$ <u>113</u>)

二五、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(無)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(附表一)
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(無)
11. 被投資公司資訊。(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、本期損益及認列之投資損益、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。

二六、部門資訊

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，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。

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，故無須揭露營運部門之收入與營運結果、資產、負債及其他部門資訊。

台灣淘米科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國 105 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		備註
			進（銷）貨金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據、帳款之比率		
台灣淘米科技股份有限公司	智冠科技股份有限公司	其董事長與本公司董事長為同一人	銷貨	\$ 45,086 (註)	94%	月結2個月期票	註2	註2	\$ 13,850	98%	

註 1：係已開立發票之銷售總額 45,147 仟元減除銷貨折讓 61 仟元後之金額。

註 2：除消費者以線上交易系統方式直接向本公司購買及透過便利商店購買外，本公司產品主係授權予智冠科技股份有限公司為總經銷，相關交易條件係按代理經銷合約約定辦理。