

股票代碼：7584

樂意傳播股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一一〇年及一〇九年第二季

公司地址：新北市新店區北新路三段205之3號9樓
電話：(02)2219-0100

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~10
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	10
(六)重要會計項目之說明	11~25
(七)關係人交易	25~26
(八)質押之資產	26
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	26
(十)重大之災害損失	26
(十一)重大之期後事項	26
(十二)其 他	27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	27~28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	28
(十四)部門資訊	28



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666
Fax 傳真 + 886 2 8101 6667
Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師核閱報告

樂意傳播股份有限公司董事會 公鑒：

前言

樂意傳播股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報告係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報告作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報告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，並未發現上開合併財務報告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金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達樂意傳播股份有限公司及其子公司民國一一〇年及一〇九年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

莊鈞維
吳美萍



證券主管機關：金管證審字第1040010193號
核准簽證文號：台財證六字第0930103866號
民國一一〇年八月十二日

民國一一〇年及一〇九年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
樂意傳播股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日

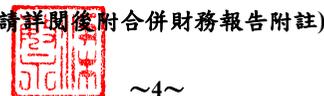
單位：新台幣千元

	110.6.30		109.12.31		109.6.30			110.6.30		109.12.31		109.6.30			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
資 產															
流動資產：															
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 178,297	42	170,670	49	116,707	43	2130	合約負債—流動(附註六(十六))	\$ 41,652	10	30,646	9	17,827	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(二))	2,000	1	19,696	6	52,630	20	2150	應付票據	-	-	-	-	10	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(十六))	50,683	12	36,274	11	34,158	13	2170	應付帳款	44,847	11	48,696	14	41,264	15
1200	其他應收款	199	-	3,336	1	139	-	2200	其他應付款(附註六(九))	37,258	8	46,519	13	29,790	11
1210	其他應收款—關係人(附註七)	-	-	-	-	24	-	2220	其他應付款—關係人(附註六(九)及七)	69	-	-	-	246	-
1410	預付款項	1,975	-	3,085	1	5,560	2	2230	本期所得稅負債	15,926	4	18,527	5	9,036	4
1470	其他流動資產	-	-	40	-	61	-	2280	租賃負債—流動(附註六(十一))	3,040	1	4,076	1	4,634	2
	流動資產合計	<u>233,154</u>	<u>55</u>	<u>233,101</u>	<u>68</u>	<u>209,279</u>	<u>78</u>	2322	一年內到期長期借款(附註六(十)及八)	1,784	-	-	-	-	-
	非流動資產：							2399	其他流動負債—其他	<u>2,617</u>	<u>1</u>	<u>1,466</u>	<u>1</u>	<u>8,315</u>	<u>3</u>
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)(八)及八)	134,462	31	6,060	2	3,533	1		流動負債合計	<u>147,193</u>	<u>35</u>	<u>149,930</u>	<u>43</u>	<u>111,122</u>	<u>42</u>
1755	使用權資產(附註六(六))	4,990	1	5,320	1	5,161	2		非流動負債：						
1780	無形資產(附註六(七))	34,755	8	40,965	12	36,661	14	2540	長期借款(附註六(十)及八)	37,320	8	-	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	7,604	2	5,924	1	4,488	2	2570	遞延所得稅負債	1,214	-	977	-	1,103	-
1920	存出保證金(附註十二)	3,236	1	1,857	1	3,809	1	2580	租賃負債—非流動(附註六(十一))	2,008	1	1,292	1	496	-
1995	其他非流動資產—其他(附註六(八))	<u>9,185</u>	<u>2</u>	<u>51,118</u>	<u>15</u>	<u>6,237</u>	<u>2</u>	2640	淨確定福利負債—非流動	<u>3,112</u>	<u>1</u>	<u>4,095</u>	<u>1</u>	<u>6,935</u>	<u>3</u>
	非流動資產合計	<u>194,232</u>	<u>45</u>	<u>111,244</u>	<u>32</u>	<u>59,889</u>	<u>22</u>		非流動負債合計	<u>43,654</u>	<u>10</u>	<u>6,364</u>	<u>2</u>	<u>8,534</u>	<u>3</u>
	資產總計	<u>\$ 427,386</u>	<u>100</u>	<u>344,345</u>	<u>100</u>	<u>269,168</u>	<u>100</u>		負債總計	<u>190,847</u>	<u>45</u>	<u>156,294</u>	<u>45</u>	<u>119,656</u>	<u>45</u>
									權益(附註六(四)(十四))：						
								3100	股本	110,044	26	110,044	32	110,044	41
								3200	資本公積	4,090	1	4,090	1	4,090	1
								3310	法定盈餘公積	10,276	2	10,276	3	10,276	4
								3350	未分配盈餘	112,664	26	63,522	19	24,603	9
								3400	其他權益	(647)	-	(5)	-	(22)	-
									歸屬於母公司業主之權益合計	236,427	55	187,927	55	148,991	55
								36XX	非控制權益	112	-	124	-	521	-
									權益總計	<u>236,539</u>	<u>55</u>	<u>188,051</u>	<u>55</u>	<u>149,512</u>	<u>55</u>
									負債及權益總計	<u>\$ 427,386</u>	<u>100</u>	<u>344,345</u>	<u>100</u>	<u>269,168</u>	<u>100</u>

董事長：梁敏永



經理人：梁敏永



會計主管：郭文彬



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

樂意傳播股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至6月		109年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 295,734	100	246,893	100
5000 營業成本(附註六(十二)及十二)	<u>155,950</u>	<u>53</u>	<u>139,175</u>	<u>56</u>
營業毛利	<u>139,784</u>	<u>47</u>	<u>107,718</u>	<u>44</u>
營業費用(附註六(十一)(十二)(十七)及十二)：				
6100 推銷費用	16,203	5	16,052	7
6200 管理費用	<u>59,893</u>	<u>20</u>	<u>54,934</u>	<u>22</u>
營業費用合計	<u>76,096</u>	<u>25</u>	<u>70,986</u>	<u>29</u>
營業淨利	<u>63,688</u>	<u>22</u>	<u>36,732</u>	<u>15</u>
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十八))	25	-	110	-
7010 其他收入(附註六(十八)及七)	3,750	1	414	-
7020 其他利益及損失(附註六(七)(十八))	(3,792)	(1)	1,001	1
7050 財務成本(附註六(十一)(十八))	<u>(265)</u>	<u>-</u>	<u>(50)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>(282)</u>	<u>-</u>	<u>1,475</u>	<u>1</u>
7900 稅前淨利	63,406	22	38,207	16
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	<u>14,265</u>	<u>5</u>	<u>9,197</u>	<u>4</u>
8200 本期淨利	<u>49,141</u>	<u>17</u>	<u>29,010</u>	<u>12</u>
8300 其他綜合損益：				
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十四))	(653)	-	102	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(653)</u>	<u>-</u>	<u>102</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>(653)</u>	<u>-</u>	<u>102</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 48,488</u>	<u>17</u>	<u>29,112</u>	<u>12</u>
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 49,142	17	29,817	12
8620 非控制權益	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>(807)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 49,141</u>	<u>17</u>	<u>29,010</u>	<u>12</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 48,500	17	29,821	12
8720 非控制權益	<u>(12)</u>	<u>-</u>	<u>(709)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 48,488</u>	<u>17</u>	<u>29,112</u>	<u>12</u>
每股盈餘(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(元)	<u>\$ 4.47</u>		<u>2.71</u>	
9850 稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 4.39</u>		<u>2.68</u>	

董事長：梁敏永



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：梁敏永



會計主管：郭文彬



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 樂意傳播股份有限公司及子公司
 合併權益變動表

民國一〇九年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目		非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	總計		
民國一〇九年一月一日餘額	\$ 90,000	8,000	7,612	19,159	(26)	124,745	(691)	124,054
本期淨利	-	-	-	29,817	-	29,817	(807)	29,010
本期其他綜合損益	-	-	-	-	4	4	98	102
本期綜合損益總額	-	-	-	29,817	4	29,821	(709)	29,112
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	2,664	(2,664)	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	(4,510)	-	-	-	(4,510)	-	(4,510)
普通股股票股利	19,844	-	-	(19,844)	-	-	-	-
現金增資	200	600	-	-	-	800	-	800
對子公司所有權權益變動	-	-	-	(1,865)	-	(1,865)	1,921	56
民國一〇九年六月三十日餘額	\$ 110,044	4,090	10,276	24,603	(22)	148,991	521	149,512
民國一一〇年一月一日餘額	\$ 110,044	4,090	10,276	63,522	(5)	187,927	124	188,051
本期淨利	-	-	-	49,142	-	49,142	(1)	49,141
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(642)	(642)	(11)	(653)
本期綜合損益總額	-	-	-	49,142	(642)	48,500	(12)	48,488
民國一一〇年六月三十日餘額	\$ 110,044	4,090	10,276	112,664	(647)	236,427	112	236,539

董事長：梁敏永



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：梁敏永



會計主管：郭文彬



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
 樂意傳播股份有限公司及子公司
 合併現金流量表

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	110年1月至6月	109年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 63,406	38,207
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	4,964	4,193
攤銷費用	14,373	11,016
利息費用	265	50
利息收入	(25)	(110)
非金融資產減損損失	1,757	-
租賃修改利益	(9)	-
退休金成本	244	937
收益費損項目合計	21,569	16,086
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款	(14,409)	(4,600)
其他應收款	3,137	176
預付款項	764	(4,490)
其他流動資產	40	47
合約負債	11,006	83
應付票據	-	10
應付帳款	(3,849)	(1,514)
其他應付款	(9,261)	5,701
其他應付款－關係人	69	(875)
其他流動負債	1,151	6,650
淨確定福利負債	(1,227)	(298)
調整項目合計	8,990	16,976
營運產生之現金流入	72,396	55,183
收取之利息	25	110
支付之利息	(238)	-
支付之所得稅	(18,196)	(4,468)
營業活動之淨現金流入	53,987	50,825

董事長：梁敏永



經理人：梁敏永

~7~



會計主管：郭文彬



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核

樂意傳播股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	110年1月至6月	109年1月至6月
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(48,630)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	17,696	-
取得不動產、廠房及設備	(86,038)	(739)
存出保證金(增加)減少	(1,379)	25
取得無形資產	(9,633)	(8,344)
其他非流動資產增加	(2,817)	(35)
投資活動之淨現金流出	(82,171)	(57,723)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	60,000	-
償還長期借款	(20,896)	-
租賃本金償還	(2,603)	(3,282)
發放現金股利	-	(4,510)
現金增資	-	800
非控制權益變動	-	56
籌資活動之淨現金流入(流出)	36,501	(6,936)
匯率變動對現金及約當現金之影響	(690)	86
本期現金及約當現金增加(減少)數	7,627	(13,748)
期初現金及約當現金餘額	170,670	130,455
期末現金及約當現金餘額	\$ 178,297	116,707

董事長：梁敏永



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：梁敏永



會計主管：郭文彬



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
樂意傳播股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國一一〇年及一〇九年第二季

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

樂意傳播股份有限公司（以下稱「本公司」）於民國一〇一年六月十三日奉經濟部核准設立，註冊地址為新北市新店區北新路三段205之3號9樓。本公司及子公司（以下簡稱「合併公司」）主要營業項目為國內外遊戲代理營運。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一〇年八月十二日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一〇年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「民國一一〇年六月三十日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一一年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

四、重大會計政策之彙總說明

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務報告未包括依照金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇九年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註四。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)合併基礎

1.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110.6.30	109.12.31	109.6.30	
本公司	株式会社HappyTuk	遊戲相關代理等業務	100 %	100 %	100 %	
本公司	HappyTuk (Thai) Co., Ltd.	遊戲相關代理等業務	49 %	49 %	49 %	註

註：本公司未直接或間接持有HappyTuk (Thai) Co., Ltd.股份超過50%，惟具實質控制力，故視為子公司，惟因業務考量，該子公司已於民國一〇九年十二月註冊解散，相關程序尚在進行中，請詳附註六(四)。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

(三)所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇九年度合併財務報告附註五一致。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務報告重要會計項目之說明與民國一〇九年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 57	71	30
支票及活期存款	178,240	170,599	116,677
現金及約當現金	<u>\$ 178,297</u>	<u>170,670</u>	<u>116,707</u>

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
國內定期存單	\$ 2,000	19,696	52,630

合併公司評估係持有該等資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

1.合併公司持有國內定期存單，其於民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日之年利率區間分別為0.38%、0.37%~0.54%及0.07%~0.95%，到期日分別介於民國一一〇年七月六日至九月十八日、民國一一〇年一月八日至四月六日及民國一〇九年七月八日至十二月十二日之間。

2.信用風險資訊請詳附註六(十九)。

3.上述金融資產未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收帳款

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
應收帳款	\$ 50,683	36,274	34,158
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 50,683</u>	<u>36,274</u>	<u>34,158</u>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

110.6.30			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ <u>50,683</u>	0%	<u>-</u>
109.12.31			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ <u>36,274</u>	0%	<u>-</u>
109.6.30			
	應收帳款 帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 33,903	0%	-
逾期1~30天	<u>255</u>	0%	<u>-</u>
	<u>\$ 34,158</u>		<u>-</u>

合併公司民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日之應收帳款，均無因逾期無法收回款項而須提列備抵損失之情形。

上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

其餘信用風險資訊請詳附註六(十九)。

(四)取得非控制權益

合併公司原先未直接或間接持有HappyTuk (Thai) Co., Ltd股份，惟具實質控制力，故視為合併公司之子公司。合併公司於民國一〇九年四月一日以現金2,731千元(泰銖2,940千元)參與該公司現金增資案，使持股比例增加至49%，並於民國一〇九年五月十九日取得投審會核准。

合併公司對該公司所有權權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

購入非控制權益之帳面金額	\$ 866
支付之對價	<u>(2,731)</u>
保留盈餘—實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	<u>\$ (1,865)</u>

惟因業務考量，該子公司已於民國一〇九年十二月註冊解散，相關程序尚在進行中。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司之不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	租賃改良	運輸設備	辦公設備	總 計
成 本：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	-	1,080	-	11,501	12,581
增 添	55,260	75,333	-	-	195	130,788
匯率變動之影響	-	-	-	-	(10)	(10)
民國110年6月30日餘額	\$ <u>55,260</u>	<u>75,333</u>	<u>1,080</u>	<u>-</u>	<u>11,686</u>	<u>143,359</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	-	-	856	7,560	8,416
增 添	-	-	-	-	739	739
民國109年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>856</u>	<u>8,299</u>	<u>9,155</u>
折 舊：						
民國110年1月1日餘額	\$ -	-	158	-	6,363	6,521
本年度折舊	-	753	270	-	1,353	2,376
民國110年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>753</u>	<u>428</u>	<u>-</u>	<u>7,716</u>	<u>8,897</u>
民國109年1月1日餘額	\$ -	-	-	334	4,417	4,751
本年度折舊	-	-	-	71	800	871
民國109年6月30日餘額	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>405</u>	<u>5,217</u>	<u>5,622</u>
帳面價值：						
民國110年1月1日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>922</u>	<u>-</u>	<u>5,138</u>	<u>6,060</u>
民國110年6月30日	\$ <u>55,260</u>	<u>74,580</u>	<u>652</u>	<u>-</u>	<u>3,970</u>	<u>134,462</u>
民國109年1月1日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>522</u>	<u>3,143</u>	<u>3,665</u>
民國109年6月30日	\$ <u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>451</u>	<u>3,082</u>	<u>3,533</u>

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之不動產、廠房及設備作為銀行借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備所認列之使用權資產，其成本及折舊變動明細如下：

	房屋及建築	運輸設備	總 計
使用權資產成本：			
民國110年1月1日餘額	\$ 11,133	-	11,133
增 添	463	2,592	3,055
減 少	(1,599)	-	(1,599)
匯率變動之影響	(77)	-	(77)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 9,920</u>	<u>2,592</u>	<u>12,512</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 11,942	1,577	13,519
匯率變動之影響	(16)	-	(16)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 11,926</u>	<u>1,577</u>	<u>13,503</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國110年1月1日餘額	\$ 5,813	-	5,813
提列折舊	2,552	36	2,588
減 少	(844)	-	(844)
匯率變動之影響	(35)	-	(35)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 7,486</u>	<u>36</u>	<u>7,522</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 4,215	823	5,038
提列折舊	2,911	411	3,322
匯率變動之影響	(18)	-	(18)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 7,108</u>	<u>1,234</u>	<u>8,342</u>
帳面價值：			
民國110年1月1日	<u>\$ 5,320</u>	<u>-</u>	<u>5,320</u>
民國110年6月30日	<u>\$ 2,434</u>	<u>2,556</u>	<u>4,990</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 7,727</u>	<u>754</u>	<u>8,481</u>
民國109年6月30日	<u>\$ 4,818</u>	<u>343</u>	<u>5,161</u>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

成 本：	代理權	電腦軟體	其他	總 計
民國110年1月1日餘額	\$ 62,225	7,186	3,326	72,737
單獨取得	2,168	6,859	952	9,979
合約到期	(12,250)	(4,609)	(1,601)	(18,460)
匯率變動之影響	(370)	(44)	-	(414)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 51,773</u>	<u>9,392</u>	<u>2,677</u>	<u>63,842</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 47,812	20,897	7,611	76,320
單獨取得	4,510	5,085	1,622	11,217
合約到期	(3,050)	(15,449)	-	(18,499)
處 分	(1,851)	-	-	(1,851)
匯率變動之影響	(19)	(4)	-	(23)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 47,402</u>	<u>10,529</u>	<u>9,233</u>	<u>67,164</u>
攤銷及減損損失：				
民國110年1月1日餘額	\$ 25,916	4,293	1,563	31,772
本期攤銷	7,987	4,781	1,605	14,373
合約到期	(12,250)	(4,609)	(1,601)	(18,460)
減損損失	1,757	-	-	1,757
匯率變動之影響	(320)	(35)	-	(355)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 23,090</u>	<u>4,430</u>	<u>1,567</u>	<u>29,087</u>
民國109年1月1日餘額	\$ 17,438	18,761	3,660	39,859
本期攤銷	5,357	2,998	2,661	11,016
合約到期	(3,050)	(15,449)	-	(18,499)
處 分	(1,851)	-	-	(1,851)
匯率變動之影響	(19)	(3)	-	(22)
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 17,875</u>	<u>6,307</u>	<u>6,321</u>	<u>30,503</u>
帳面價值：				
民國110年1月1日	<u>\$ 36,309</u>	<u>2,893</u>	<u>1,763</u>	<u>40,965</u>
民國110年6月30日餘額	<u>\$ 28,683</u>	<u>4,962</u>	<u>1,110</u>	<u>34,755</u>
民國109年1月1日	<u>\$ 30,374</u>	<u>2,136</u>	<u>3,951</u>	<u>36,461</u>
民國109年6月30日餘額	<u>\$ 29,527</u>	<u>4,222</u>	<u>2,912</u>	<u>36,661</u>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1.減損損失

民國一一〇年一月一日至六月三十日，合併公司評估代理權之未來現金流量折現計算之可回收金額低於帳面金額，故認列減損損失1,757千元於合併綜合損益表之「營業外收入及支出」中。

2.擔保

民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之無形資產均未有提供作質押擔保之情形。

(八)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
預付代理權	\$ 6,237	6,237	6,237
預付房地款	-	44,881	-
其他	<u>2,948</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 9,185</u>	<u>51,118</u>	<u>6,237</u>

合併公司因營運所需，於民國一〇九年十一月向非關係人簽約購買土地及建築物作為營運處所合約總價格為133,280千元，截至民國一一〇年六月三十日，該交易業已辦妥過戶程序，相關預付房地款項已結轉至「不動產、廠房及設備」項下。

(九)其他應付款(含關係人)

合併公司其他應付款之明細如下：

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
應付薪資	\$ 10,823	12,566	9,542
應付廣告費	1,394	11,219	3,385
應付費用	8,380	5,684	6,629
應付營業稅	4,582	8,961	6,846
應付未休假獎金	3,468	3,153	2,272
應付員工及董監酬勞	8,611	4,936	1,116
應付關係人款項	<u>69</u>	<u>-</u>	<u>246</u>
	<u>\$ 37,327</u>	<u>46,519</u>	<u>30,036</u>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	110.6.30
擔保銀行借款	\$ 39,104
減：一年內到期部分	(1,784)
合 計	<u>37,320</u>
尚未使用額度	<u>29,000</u>
利率區間	<u>1.19%</u>

1.借款之舉借及償還

民國一一〇年一月一日至六月三十日舉借之金額為60,000千元，利率為1.19%，到期日為民國一三〇年一月，償還之金額為20,896千元。

2.銀行借款之擔保品

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
流動	\$ <u>3,040</u>	<u>4,076</u>	<u>4,634</u>
非流動	\$ <u>2,008</u>	<u>1,292</u>	<u>496</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	110年1月至6月	109年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>27</u>	<u>50</u>
短期租賃之費用	\$ <u>290</u>	<u>255</u>
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	\$ <u>23</u>	<u>16</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	110年1月至6月	109年1月至6月
營業活動之租金費用支付數	\$ (313)	(271)
營業活動之租賃負債利息支付數	(27)	(50)
籌資活動之租賃本金償還數	<u>(2,603)</u>	<u>(3,282)</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ (2,943)</u>	<u>(3,603)</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公處所，租賃期間通常為一至三年。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他租賃

合併公司承租運輸設備之租賃期間為三年。

另，合併公司承租辦公設備之租賃期間為四至五年間，承租部分房屋及建築為半年至一年間，該等租賃分別為低價值及短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十二)員工福利

1.確定福利計畫

因前一年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司列報為費用之明細如下：

	110年 1月至6月	109年 1月至6月
營業成本	\$ 9	3
管理費用	235	934
	<u>\$ 244</u>	<u>937</u>

2.確定提撥計畫

	110年 1月至6月	109年 1月至6月
營業成本	\$ 603	440
推銷費用	208	153
管理費用	1,035	839
	<u>\$ 1,846</u>	<u>1,432</u>

(十三)所得稅

1.所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	110年 1月至6月	109年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ 15,708	8,941
遞延所得稅(利益)費用	(1,443)	256
所得稅費用	<u>\$ 14,265</u>	<u>9,197</u>

2.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇八年度。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財報附註六(十四)。

1.普通股之發行

本公司於民國一〇九年五月十一日經股東常會決議，以盈餘轉增資19,844千元，並經董事會決議以民國一〇九年七月三十日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
發行股票溢價	\$ 4,090	4,090	4,090

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，再由股東會決議分配股東紅利。

本公司分派股利政策，係配合目前及未來之發展計劃、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十為股東紅利，得以股票或現金之方式分派之，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；為達平衡穩定之股利政策，本公司股利分派時，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。股利分派實際分配比率或方法得視公司營運情形調整，由董事會擬定盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司分別於民國一一〇年四月十九日經董事會擬議民國一〇九年度盈餘分配案及民國一〇九年五月十一日經股東常會決議民國一〇八年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	109年度	108年度
分派予普通股業主之股利：		
現 金	\$ 11,004	4,510 (註)
股 票	22,009	19,844
	\$ 33,013	24,354

(註)係以資本公積發放現金股利。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.其他權益(稅後淨額)

	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額
民國110年1月1日	\$ (5)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(642)
民國110年6月30日餘額	<u>\$ (647)</u>
民國109年1月1日餘額	\$ (26)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	4
民國109年6月30日餘額	<u>\$ (22)</u>

(十五)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	110年 1月至6月	109年 1月至6月
基本每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>49,142</u>	<u>29,817</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>11,004</u>	<u>10,995</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.47</u>	<u>2.71</u>
稀釋每股盈餘		
歸屬於本公司普通股權益持有人之本期淨利	\$ <u>49,142</u>	<u>29,817</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	11,004	10,995
員工股票酬勞之影響(千股)	183	114
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>11,187</u>	<u>11,109</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>4.39</u>	<u>2.68</u>

本公司於民國一一〇年七月十九日股東會決議無償配股，並於民國一一〇年八月十二日經董事會決議增資基準日為民國一一〇年九月五日，若此無償配股於財務報表通過發布前發生，其擬制之追溯調整每股盈餘如下：

	110年 1月至6月	109年 1月至6月
基本每股盈餘(元)	\$ <u>3.72</u>	<u>2.26</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>3.67</u>	<u>2.24</u>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)客戶合約之收入

1.收入之細分

	110年 1月至6月	109年 1月至6月
主要地區市場：		
台 灣	\$ 266,632	203,508
日 本	29,102	42,284
泰 國	-	1,101
	<u>\$ 295,734</u>	<u>246,893</u>
主要產品別：		
遊戲營運收入	\$ 290,414	244,984
其 他	5,320	1,909
	<u>\$ 295,734</u>	<u>246,893</u>

2.合約餘額

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
應收帳款	\$ 50,683	36,274	34,158
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 50,683</u>	<u>36,274</u>	<u>34,158</u>
合約負債—遊戲營運收入	<u>\$ 41,652</u>	<u>30,646</u>	<u>17,827</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一〇年及一〇九年一月一日合約負債期初餘額於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為30,646千元及17,744千元。

合併公司認列客戶合約收入相關之合約負債係遊戲營運收入中，已儲值但尚未使用或消耗點數之遞延收入，後續將在點數實際使用或消耗時認列為收入。

(十七)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之十為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為2,169千元及1,116千元，董事及監察人酬勞提列金額分別為1,446千元及0千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事、監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報該段區間之營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度損益。如董事會決議採股票發放員工酬勞，股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之普通股收盤價計算。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度員工酬勞提列金額分別為2,962千元及1,083千元，董事、監察人酬勞提列金額分別為1,974千元及0千元，與董事會實際決議分派金額並無差異。

(十八)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	110年 1月至6月	109年 1月至6月
銀行存款利息	\$ <u>25</u>	<u>110</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	110年 1月至6月	109年 1月至6月
租金收入	\$ 550	46
賠償收入	1,628	-
其他收入	<u>1,572</u>	<u>368</u>
	\$ <u>3,750</u>	<u>414</u>

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	110年 1月至6月	109年 1月至6月
租賃修改利益	9	-
外幣兌換(損失)利益	(2,044)	1,001
非金融資產減損損失	<u>(1,757)</u>	<u>-</u>
	\$ <u>(3,792)</u>	<u>1,001</u>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	110年 1月至6月	109年 1月至6月
利息費用	\$ <u>265</u>	<u>50</u>

(十九)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(十九)。

1.信用風險

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款(含關係人)、定期存單及存出保證金，合併公司之交易對象及履約他方為信用良好之對象或具投資等級以上之金融機構，故視為信用風險低，因此按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失。

上述按攤銷後成本衡量之金融資產於民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日經衡量均無須提列備抵損失。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
110年6月30日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 44,847	44,847	44,847	-	-	-
其他應付款(含關係人)	37,327	37,327	37,327	-	-	-
租賃負債	5,048	5,048	3,040	1,133	875	-
長期借款(含一年內到期長期借款)	<u>39,104</u>	<u>43,858</u>	<u>2,240</u>	<u>2,240</u>	<u>6,719</u>	<u>32,659</u>
合 計	<u>\$ 126,326</u>	<u>131,080</u>	<u>87,454</u>	<u>3,373</u>	<u>7,594</u>	<u>32,659</u>
109年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 48,696	48,696	48,696	-	-	-
其他應付款	46,519	46,519	46,519	-	-	-
租賃負債	<u>5,368</u>	<u>5,368</u>	<u>4,076</u>	<u>1,292</u>	-	-
	<u>\$ 100,583</u>	<u>100,583</u>	<u>99,291</u>	<u>1,292</u>	-	-

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

109年6月30日	帳面金額	合 約				
		現金流量	1年以內	1-2年	2-5年	超過5年
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 41,274	41,274	41,274	-	-	-
其他應付款(含關係人)	30,036	30,036	30,036	-	-	-
租賃負債	5,130	5,130	4,634	496	-	-
合 計	\$ 76,440	76,440	75,944	496	-	-

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3. 匯率風險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	110.6.30			109.12.31			109.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美 金	\$ 2,112	27.860	58,840	1,601	28.480	45,596	1,385	29.630	41,045
日 圓	18,581	0.2521	4,684	7,585	0.276	21,175	60,619	0.2750	16,676
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	1,577	27.860	43,935	1,588	28.480	45,226	1,168	29.630	34,622

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一〇年及一〇九年六月三十日當新台幣相對於美金及日圓貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少157千元185千元，兩期分析係採用相同基礎。

4. 公允價值資訊

合併公司之管理階層認為合併公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於財務報表中之帳面金額均趨近於其公允價值。

(二十) 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇九年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(廿一) 資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇九年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇九年度合併財務報告附註六(廿一)。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿二)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一〇年及一〇九年一月一日至六月三十日之非現金交易投資及籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	110.1.1		非現金之變動				110.6.30
	現金流量	取得	租賃修改	匯率變動	利息費用		
租賃負債	\$ 5,368	(2,603)	3,055	(764)	(35)	27	5,048

	109.1.1		非現金之變動				109.6.30
	現金流量	取得	租賃修改	匯率變動	利息費用		
租賃負債	\$ 8,360	(3,282)	-	-	2	50	5,130

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
三蔥投資有限公司	本公司之母公司
三蔥國際有限公司	其董事長係本公司董事
梁敏永	本公司之董事長

(二)與關係人間之重大交易事項

1.其他應收款

合併公司對本公司董事長之其他應收款，為無擔保放款，利率為2%，該款項已於民國一〇八年度全數收回。截至民國一〇九年六月三十日之應收關係人往來利息為24千元(泰銖25千元)，亦已於民國一〇九年度全數收回。

2.租金收入

	110年 1月至6月	109年 1月至6月
母公司—三蔥投資有限公司	\$ 17	17

係出租辦公室予關係人，租金之決定係參考市場行情調整。各期租金款項於民國一一〇年六月三十日、一〇九年十二月三十一日及六月三十日皆已全數收回。

3.向關係人借款(帳列其他應付款)

	110.6.30	109.12.31	109.6.30
本公司之董事長-梁敏永	\$ -	-	246

合併公司對本公司之董事長之其他應付款，係為營運所需借入之款項，為無擔保之借款。該款項已於民國一〇九年度全數償還。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.關係人代墊款項(帳列其他應付款)

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
本公司之董事長-梁敏永	\$ <u>69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
	<u>1月至6月</u>	<u>1月至6月</u>
短期員工福利	\$ <u>11,598</u>	<u>8,185</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
土地	銀行借款及融資額度	\$ 55,260	-	-
房屋及建築	銀行借款及融資額度	74,580	-	-
		<u>\$ 129,840</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司重大未認列之合約承諾如下：

	<u>110.6.30</u>	<u>109.12.31</u>	<u>109.6.30</u>
取得不動產、廠房及設備	\$ <u>-</u>	<u>89,000</u>	<u>-</u>

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

- 1.為因應本公司長遠之發展及擴大營運規模，本公司於民國一一〇年七月一日經董事會決議並取得對價美金9,000千元之遊戲代理權，於民國一一〇年八月十日已依約支付第一期款項美金1,200千元。
- 2.為充實營運資金並增加經營實力，本公司於民國一一〇年七月十九日經股東常會決議通過辦理盈餘轉增資發行新股2,201千股，每股面額10元，該案於民國一一〇年八月二日經主管機關核准生效，並於民國一一〇年八月十二日經董事會決議增資基準日為民國一一〇年九月五日。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	110年1月至6月			109年1月至6月		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	11,756	41,670	53,426	8,474	37,292	45,766
勞健保費用	1,294	4,151	5,445	838	3,920	4,758
退休金費用	612	1,478	2,090	443	1,926	2,369
其他員工福利費用	603	1,957	2,560	420	1,431	1,851
折舊費用	-	4,964	4,964	-	4,193	4,193
攤銷費用	10,716	3,657	14,373	8,018	2,998	11,016

(二)未決法律案件

本公司與韓商CCR Inc.簽訂代理合約，已於民國一〇六年九月預付代理金計美金200千元(約新台幣6,237千元)，惟該廠商無法履行合約義務，本公司已委託律師對其提起訴訟要求賠償，韓國法院已核准本公司之聲請，對韓商CCR Inc.之銀行存款進行假扣押韓元160,000千元(約新台幣4,405千元)，本公司並給付韓國法院保證金韓元32,000千元(約新台幣881千元)，帳列存出保證金。民國一〇八年間陸續進行辯論及法院調節均未有結果，於民國一〇九年一月二十二日法院調節判定因雙方對於賠償金額未有共識，故中止調節，進入訴訟程序，本公司之委任律師已積極處理中。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一〇年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 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、關聯企業及合資權益部分)：無。
- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

取得不動產 之公司	財產名稱	事 實 發生日 (註)	交易 金額	價款支 付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決 定之參 考依據	取得目 的及使 用情形	其他 約定事 項
							所有人	與發行人 之關係	移 轉 日期	金 額			
本公司	不動產、廠 房及設備	109.8.25	133,280	133,280	台新資產 管理股份 有限公司	非關係人	-	-	-	-	中亞不動產估 價師事務所之 鑑價報告	供營運 使用	無

註：係董事會決議日。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生工具交易：無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營業收入或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	株式会社HappyTuk	1	服務收入	4,430	一般價格與收(付)款條件	1.50 %
0	本公司	株式会社HappyTuk	1	其他應收款-關係人	563	一般價格與收(付)款條件	0.13 %

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

註三、相關交易業於編制合併財務報告時沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

民國一一〇年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下：

單位：新台幣千元/日幣千元/泰銖千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期編列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	株式会社HappyTuk	日本	遊戲相關代理等業務。	1,356 (日幣5,000)	1,356 (日幣5,000)	100	100 %	6,895	1,052	1,052	
本公司	HappyTuk (Thai) Co., Ltd.	泰國	遊戲相關代理等業務。	2,731 (泰銖2,940)	2,731 (泰銖2,940)	29,400	49 %	108	(2)	(1)	註

(註)：本公司未直接或間接持有HappyTuk (Thai) Co., Ltd.股份超過50%，惟具實質控制力，故視為子公司，惟因業務考量，該子公司已於民國一〇九年十二月註解散，相關程序尚在進行中。

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

合併公司之營運決策係以集團整體營運績效及經濟資源為主要考量基礎，故係屬單一營運部門，主要係從事於有關國內外遊戲代理營運等業務。

部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。