

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

民國一一一年及一一〇年第二季

公司地址：新北市新店區北新路三段205-3號9樓
電話：(02)8913-1363

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	10~26
(七)關係人交易	26~27
(八)質押之資產	27
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	27
(十)重大之災害損失	27
(十一)重大之期後事項	27
(十二)其 他	28
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28~29
2.轉投資事業相關資訊	29
3.大陸投資資訊	29
(十四)部門資訊	29



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.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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年及一〇年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一年及一〇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年及一〇年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一年及一〇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
傅知文



證券主管機關：金管證審字第1040010193號
核准簽證文號：金管證審字第1090332798號
民國一一年八月九日

合併資產負債表

單位：新台幣千元

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一十一年及一十〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

		111年1月至6月		110年1月至6月	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五))	\$ 338,849	100	295,734	100
5000	營業成本(附註六(十一)及十二)	166,451	49	155,950	53
	營業毛利	172,398	51	139,784	47
	營業費用(附註六(十)(十一)(十六)、七及十二)：				
6100	推銷費用	16,763	5	16,203	5
6200	管理費用	69,403	21	59,893	20
6300	研究發展費用	1,306	-	-	-
	營業費用合計	87,472	26	76,096	25
	營業淨利	84,926	25	63,688	22
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(十七))	45	-	25	-
7010	其他收入(附註六(十七)及七)	3,207	1	3,750	1
7020	其他利益及損失(附註六(六)(十七))	(22,643)	(7)	(3,792)	(1)
7050	財務成本(附註六(十)(十七))	(260)	-	(265)	-
	營業外收入及支出合計	(19,651)	(6)	(282)	-
7900	稅前淨利	65,275	19	63,406	22
7950	減：所得稅費用(附註六(十二))	13,427	4	14,265	5
8200	本期淨利	51,848	15	49,141	17
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(十三))	(568)	-	(653)	-
8399	減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	後續可能重分類至損益之項目合計	(568)	-	(653)	-
8300	本期其他綜合損益	(568)	-	(653)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 51,280	15	48,488	17
	本期淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 51,848	15	49,142	17
8620	非控制權益	-	-	(1)	-
		\$ 51,848	15	49,141	17
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 51,280	15	48,500	17
8720	非控制權益	-	-	(12)	-
		\$ 51,280	15	48,488	17
	每股盈餘(附註六(十四))				
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 3.57		3.38	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.53		3.34	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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
合併權益變動表

民國一一年及一〇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

	股 本			資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益項目		非控制權益	權益總計
	普通股股本	待分配股票股利	合 計					國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合 計		
民國一〇年一月一日餘額	\$ 110,044	-	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
民國一〇年六月三十日餘額	\$ 110,044	-	110,044	4,090	10,276	-	112,664	(647)	236,427	112	236,539
民國一一年一月一日餘額	\$ 132,053	-	132,053	4,090	17,823	5	128,787	(890)	281,868	-	281,868
本期淨利	-	-	-	-	-	-	51,848	-	51,848	-	51,848
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(568)	(568)	-	(568)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	51,848	(568)	51,280	-	51,280
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	10,683	-	(10,683)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	885	(885)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(13,205)	-	(13,205)	-	(13,205)
普通股股票股利	-	13,205	13,205	-	-	-	(13,205)	-	-	-	-
民國一一年六月三十日餘額	\$ 132,053	13,205	145,258	4,090	28,506	890	142,657	(1,458)	319,943	-	319,943

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

~6~



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

民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 65,275	63,406
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	3,883	4,964
攤銷費用	12,955	14,373
利息費用	260	265
利息收入	(45)	(25)
處分不動產、廠房及設備損失	62	-
非金融資產減損損失	5,547	1,757
租賃修改利益	-	(9)
退休金成本	409	244
收益費損項目合計	23,071	21,569
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款	25,412	(14,409)
其他應收款	(612)	3,137
預付款項	510	764
其他流動資產	8	40
合約負債	1,914	11,006
應付票據	260	-
應付帳款	4,746	(3,849)
其他應付款	14,214	(9,261)
其他應付款－關係人	-	69
其他流動負債	(24)	1,151
淨確定福利負債	(1,120)	(1,227)
調整項目合計	68,379	8,990
營運產生之現金流入	133,654	72,396
收取之利息	45	25
支付之利息	(238)	(238)
支付之所得稅	(16,304)	(18,196)
營業活動之淨現金流入	117,157	53,987

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)

民國一一年及一〇年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	111年1月至6月	110年1月至6月
投資活動之現金流量：		
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	(1,823)	(86,038)
處分不動產、廠房及設備	17	-
存出保證金增加	(1,061)	(1,379)
取得無形資產	(11,099)	(9,633)
其他非流動資產增加	(5,279)	(2,817)
投資活動之淨現金流出	(19,245)	(82,171)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	60,000
償還長期借款	(20,889)	(20,896)
租賃本金償還	(1,712)	(2,603)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(22,601)	36,501
匯率變動對現金及約當現金之影響	(528)	(690)
本期現金及約當現金增加數	74,783	7,627
期初現金及約當現金餘額	166,378	170,670
期末現金及約當現金餘額	\$ 241,161	178,297

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

民國一一一年及一一〇年第二季

(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205-3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一一一年八月九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

合併公司自民國一一一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」

(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一一二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「會計估計值之定義」
- 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」

(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（以下簡稱「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：

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第一號之修正「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
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」

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一一〇年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註四。

(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
			111.6.30	110.12.31	110.6.30	
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 %	註

註：本公司未直接或間接持有HappyTuk(Thai) Co., Ltd. 股份超過50%，惟本公司對其具實質控制力，故視為本公司之子公司，因業務考量，該子公司已於民國一一〇年度清算完結，其他相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(四)。

2.未列入合併財務報告之子公司：無。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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」編製本合併財務季報告時，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一一〇年度合併財務報告附註五一致。

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一一〇年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
庫存現金及零用金	\$ 30	30	57
支票及活期存款	241,131	166,348	178,240
現金及約當現金	<u>\$ 241,161</u>	<u>166,378</u>	<u>178,297</u>

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
國內定期存單	\$ 2,000	2,000	2,000

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。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.合併公司持有國內定期存單，其於民國一一一年一月一日至六月三十日、一一〇年一月一日至十二月三十一日及一月一日至六月三十日之年利率區間分別為0.79%、0.38%及0.38%，到期日分別介於民國一一一年七月六日至九月十八日、民國一一一年三月十八日至四月六日及民國一一〇年七月六日至九月十八日之間。
- 2.信用風險資訊請詳附註六(十八)。
- 3.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收帳款

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收帳款	\$ 45,781	71,193	50,683
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 45,781</u>	<u>71,193</u>	<u>50,683</u>

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：

111.6.30			
	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>45,781</u>	0%	<u>-</u>
110.12.31			
	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>71,193</u>	0%	<u>-</u>
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>

合併公司民國一一一年六月三十日、一一〇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(十八)。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	租賃改良	辦公設備	總 計
成 本：					
民國111年1月1日餘額	\$ 55,260	75,333	1,080	12,197	143,870
增 添	-	7,261	-	956	8,217
處 分	-	-	-	(164)	(164)
匯率變動之影響	-	-	-	(4)	(4)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 55,260</u>	<u>82,594</u>	<u>1,080</u>	<u>12,985</u>	<u>151,919</u>
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>11,686</u>	<u>143,359</u>
累計折舊：					
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,507	698	8,833	11,038
折 舊	-	809	270	1,148	2,227
處 分	-	-	-	(85)	(85)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>2,316</u>	<u>968</u>	<u>9,896</u>	<u>13,180</u>
民國110年1月1日餘額	\$ -	-	158	6,363	6,521
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>7,716</u>	<u>8,897</u>
帳面價值：					
民國111年1月1日	<u>\$ 55,260</u>	<u>73,826</u>	<u>382</u>	<u>3,364</u>	<u>132,832</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 55,260</u>	<u>80,278</u>	<u>112</u>	<u>3,089</u>	<u>138,739</u>
民國110年1月1日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>922</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>3,970</u>	<u>134,462</u>

民國一十一年六月三十日、一一〇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)

(五)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
成 本：			
民國111年1月1日餘額	\$ 3,907	2,592	6,499
增 添	-	922	922
匯率變動之影響	(68)	-	(68)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 3,839</u>	<u>3,514</u>	<u>7,353</u>
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>
累計折舊：			
民國111年1月1日餘額	\$ 2,336	468	2,804
提列折舊	1,121	535	1,656
匯率變動之影響	(41)	-	(41)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 3,416</u>	<u>1,003</u>	<u>4,419</u>
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>
帳面價值：			
民國111年1月1日	<u>\$ 1,571</u>	<u>2,124</u>	<u>3,695</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 423</u>	<u>2,511</u>	<u>2,934</u>
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>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)無形資產

合併公司無形資產之變動明細如下：

	代理權	電腦軟體	其他	總 計
成 本：				
民國111年1月1日餘額	\$ 305,048	5,402	3,286	313,736
單獨取得	7,302	4,408	1,028	12,738
合約到期	(6,283)	(4,319)	(2,503)	(13,105)
匯率變動之影響	-	-	(33)	(33)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 306,067</u>	<u>5,491</u>	<u>1,778</u>	<u>313,336</u>
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>
攤銷及減損損失：				
民國111年1月1日餘額	\$ 29,219	3,143	1,166	33,528
本期攤銷	8,140	2,626	2,189	12,955
合約到期	(6,283)	(4,319)	(2,503)	(13,105)
減損損失	5,547	-	-	5,547
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 36,623</u>	<u>1,450</u>	<u>852</u>	<u>38,925</u>
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>
帳面價值：				
民國111年1月1日	<u>\$ 275,829</u>	<u>2,259</u>	<u>2,120</u>	<u>280,208</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 269,444</u>	<u>4,041</u>	<u>926</u>	<u>274,411</u>
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	<u>\$ 28,683</u>	<u>4,962</u>	<u>1,110</u>	<u>34,755</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

民國一一年及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，故分別認列減損損失5,547千元及1,757千元於合併綜合損益表之「營業外收入及支出」中。

2.個別重大之無形資產

合併公司於民國一〇年七月一日取得一重大遊戲代理權，合約總價格為美金9,000千元(新台幣252,090千元)，係依遊戲上線進度付款，惟合併公司評估全數款項之支付義務可實現性高，故於簽訂合約時即依合約總價格認列無形資產成本及應付款項。截至民國一一年六月三十日及民國一〇年十二月三十一日，剩餘未給付款項皆為美金7,800千元，合併公司於民國一〇年十二月三十一日評估該支付義務將於一年後實現，認列於合併資產負債表之「長期應付款」項下，於民國一一年六月三十日因評估支付義務將於一年內實現，故重分類至合併資產負債表之流動負債「其他應付款」項下。

截至民國一一年六月三十日，因該代理權尚未達可供使用狀態，故尚未開始攤銷。

3.擔保

民國一一年六月三十日、一〇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。

(七)其他非流動資產-其他

合併公司其他非流動資產-其他之明細如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
預付代理權	\$ -	6,237	6,237
預付設備款	8,310	-	-
其他	3,206	6,394	2,948
	<u>\$ 11,516</u>	<u>12,631</u>	<u>9,185</u>

合併公司於民國一〇六年九月依遊戲代理合約給付韓商CCR Inc.代理金美金200千元(約新台幣6,237千元)，惟該廠商無法履行合約義務，故合併公司對其採取法律行動以維護合併公司權益。

合併公司並已於民國一一年三月收回上述預付代理金及賠償款，全案終結。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)其他應付款(含關係人)

合併公司其他應付款之明細如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應付無形資產款	\$ 234,837	2,265	2,988
應付薪資	28,210	29,011	22,902
應付股利	13,205	-	-
應付營業稅	4,549	3,137	4,582
應付廣告費	721	2,998	1,394
其他應付費用	4,966	4,998	5,392
應付關係人款項	-	-	69
	<u>\$ 286,488</u>	<u>42,409</u>	<u>37,327</u>

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
擔保銀行借款	\$ 17,326	38,215	39,104
減：一年內到期部分	(818)	(1,794)	(1,784)
合 計	<u>\$ 16,508</u>	<u>36,421</u>	<u>37,320</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>29,000</u>
利率區間	<u>1.45%</u>	<u>1.19%</u>	<u>1.19%</u>

合併公司於民國一一〇年一月舉借銀行長期借款60,000千元，到期日為民國一三〇年一月，截至民國一一一年六月三十日已償還42,674千元。

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)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
流動	<u>\$ 1,551</u>	<u>2,424</u>	<u>3,040</u>
非流動	<u>\$ 1,392</u>	<u>1,308</u>	<u>2,008</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
租賃負債之利息費用	<u>\$ 22</u>	<u>27</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 529</u>	<u>290</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>\$ 24</u>	<u>23</u>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	111年1月至6月	110年1月至6月
營業活動之租金費用支付數	\$ (553)	(313)
營業活動之租賃負債利息支付數	(22)	(27)
籌資活動之租賃本金償還數	(1,712)	(2,603)
租賃之現金流出總額	<u>\$ (2,287)</u>	<u>(2,943)</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。

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年，承租其他房屋及建築之租賃期間為一年，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。

(十一)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一一〇年及一〇九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：

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
營業成本	\$ 6	9
管理費用	403	235
	<u>\$ 409</u>	<u>244</u>

2.確定提撥計畫

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
營業成本	\$ 557	603
推銷費用	237	208
管理費用	1,474	1,035
研究發展費用	54	-
	<u>\$ 2,322</u>	<u>1,846</u>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)所得稅

1.所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ 16,313	15,708
遞延所得稅利益	(2,886)	(1,443)
所得稅費用	<u>\$ 13,427</u>	<u>14,265</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一〇九年度。

(十三)資本及其他權益

除下列所述外，本公司於民國一一一年及一一〇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一一〇年度合併財務報告附註六(十四)。

1.普通股之發行

本公司於民國一一一年六月十四日經股東常會決議以盈餘轉增資，每千股配發100股，每股面額10元，金額為13,205千元，業經行政院金融監督管理委員會核准在案，並經董事會決議以民國一一一年七月二十三日為增資基準日。本公司業已於財務報告日發布日前辦妥法定變更登記程序。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
發行股票溢價	\$ <u>4,090</u>	<u>4,090</u>	<u>4,090</u>

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；如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，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。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

(2)盈餘分配

本公司分別於民國一十一年六月十四日及民國一十一年七月十九日經股東常會決議民國一十一年度及一十一年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	110年度		109年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 1.00	13,205	1.00	11,004
股票	1.00	13,205	2.00	22,009
		<u>\$ 26,410</u>		<u>33,013</u>

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111年1月1日餘額	\$ (890)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(568)
民國111年6月30日餘額	<u>\$ (1,458)</u>
民國110年1月1日餘額	\$ (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>

(十四)每股盈餘

本公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

	111年 1月至6月	110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>\$ 51,848</u>	<u>49,142</u>
1月1日已發行普通股(千股)	13,205	11,004
股票股利之影響(千股)	1,321	3,522
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>14,526</u>	<u>14,526</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 3.57</u>	<u>3.38</u>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
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(稀釋)	\$ 51,848	49,142
普通股加權平均流通在外股數(千股)	14,526	14,526
員工股票酬勞之影響(千股)	170	183
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	14,696	14,709
稀釋每股盈餘(元)	\$ 3.53	3.34

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
主要地區市場：		
台 灣	\$ 311,181	266,632
日 本	27,668	29,102
	\$ 338,849	295,734
主要產品別：		
遊戲營運收入	\$ 337,165	290,414
其 他	1,684	5,320
	\$ 338,849	295,734

2.合約餘額

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
應收帳款	\$ 45,781	71,193	50,683
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 45,781	71,193	50,683
合約負債—遊戲營運收入	\$ 39,480	37,566	41,652

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

民國一一年及一一〇年一月一日合約負債期初餘額於民國一一年及一一〇年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為37,566千元及30,646千元。

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。

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)員工及董監酬勞

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。

本公司民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日員工酬勞提列金額分別為2,066千元及2,169千元，董監酬勞提列金額分別為1,377千元及1,446千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董監酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董監酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業費用。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。

本公司民國一一〇年及一〇九年度員工酬勞提列金額分別為4,251千元及2,962千元，董監酬勞提列金額分別為2,834千元及1,974千元，與董事會實際決議分派金額並無差異，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十七)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：

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 45	25

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
租金收入	\$ 71	550
賠償收入	2,821	1,628
其他收入	315	1,572
	\$ 3,207	3,750

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (62)	-
租賃修改利益	-	9
外幣兌換損失	(17,031)	(2,044)
非金融資產減損損失	(5,547)	(1,757)
其他損失	(3)	-
	<u>\$ (22,643)</u>	<u>(3,792)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
利息費用	<u>\$ 260</u>	<u>265</u>

(十八)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一一〇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、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一一一年六月三十日、一一〇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
111年6月30日						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 46,070	46,070	46,070	-	-	-
其他應付款	286,488	286,488	286,488	-	-	-
銀行借款	17,326	19,776	1,064	1,064	3,193	14,455
租賃負債	2,943	2,976	1,574	1,193	209	-
合 計	<u>\$ 352,827</u>	<u>355,310</u>	<u>335,196</u>	<u>2,257</u>	<u>3,402</u>	<u>14,455</u>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	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12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 41,064	41,064	41,064	-	-	-
其他應付款及長期應付款	258,313	258,313	42,409	215,904	-	-
銀行借款	38,215	42,739	2,240	2,240	6,719	31,540
租賃負債	3,732	3,771	2,451	880	440	-
合 計	<u>\$ 341,324</u>	<u>345,887</u>	<u>88,164</u>	<u>219,024</u>	<u>7,159</u>	<u>31,540</u>
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	-	-	-
銀行借款	39,104	43,858	2,240	2,240	6,719	32,659
租賃負債	5,048	5,109	3,081	1,148	880	-
合 計	<u>\$ 126,326</u>	<u>131,141</u>	<u>87,495</u>	<u>3,388</u>	<u>7,599</u>	<u>32,659</u>

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.市場風險

(1)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：

	111.6.30			110.12.31			110.6.30		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	\$ 3,481	29.7200	103,455	1,840	27.6800	50,931	2,112	27.8600	58,840
日 圓	10,051	0.2182	2,193	33,246	0.2405	7,996	18,581	0.2521	4,684
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美 金	9,286	29.7200	275,980	9,286	27.6800	257,036	1,577	27.8600	43,935

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、應收帳款、應付帳款、其他應付款及長期應付款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一一年及一一〇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，民國一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將減少或增加1,703千元，民國一一〇年一月一日至六月三十日之稅前淨利將增加或減少196千元，兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年及一一〇年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為(17,031)千元及(2,044)千元。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

		111.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 241,161	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,000	-	-	-	-
應收帳款	45,781	-	-	-	-
其他應收款	612	-	-	-	-
存出保證金	3,849	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 293,403</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付票據及帳款	\$ 46,070	-	-	-	-
其他應付款	286,488	-	-	-	-
銀行借款	17,326	-	-	-	-
租賃負債	2,943	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 352,827</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		110.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 166,378	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,000	-	-	-	-
應收帳款	71,193	-	-	-	-
存出保證金	2,788	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 242,359</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 41,064	-	-	-	-
其他應付款及長期應付款	258,313	-	-	-	-
銀行借款	38,215	-	-	-	-
租賃負債	3,732	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 341,324</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		110.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 178,297	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,000	-	-	-	-
應收帳款	50,683	-	-	-	-
其他應收款	199	-	-	-	-
存出保證金	3,236	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 234,415</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款	\$ 44,847	-	-	-	-
其他應付款(含關係人)	37,327	-	-	-	-
銀行借款	39,104	-	-	-	-
租賃負債	5,048	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 126,326</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(十九)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一〇年度合併財務報告附註六(二十)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一一〇年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一一〇年度合併財務報告附註六(廿一)。

報導日之負債資本比率如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
負債總額	\$ 413,829	401,776	190,847
減：現金及約當現金	(241,161)	(166,378)	(178,297)
淨負債	<u>\$ 172,668</u>	<u>235,398</u>	<u>12,550</u>
權益總額	<u>\$ 319,943</u>	<u>281,868</u>	<u>236,539</u>
負債資本比率	<u>53.97%</u>	<u>83.51%</u>	<u>5.31%</u>

(廿一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一一年及一一〇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(五)。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年 1月至6月	110年 1月至6月
取得不動產、廠房及設備	\$ 8,217	130,788
其他非流動資產變動數	(6,394)	(44,750)
當期支付現金數	<u>\$ 1,823</u>	<u>86,038</u>
	111年 1月至6月	110年 1月至6月
取得無形資產	\$ 12,738	9,979
其他應付款及長期應付款變動數	(756)	-
其他流動資產變動數	(883)	(346)
當期支付現金數	<u>\$ 11,099</u>	<u>9,633</u>

3. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

		非現金之變動				
	111.1.1	現金流量	匯率變動	租賃給付 之變動	利息費用	111.6.30
長期借款	\$ 38,215	(20,889)	-	-	-	17,326
租賃負債	3,732	(1,712)	(21)	922	22	2,943
	<u>\$ 41,947</u>	<u>(22,601)</u>	<u>(21)</u>	<u>922</u>	<u>22</u>	<u>20,269</u>
		非現金之變動				
	110.1.1	現金流量	匯率變動	租賃給付 之變動	利息費用	110.6.30
長期借款	\$ -	39,104	-	-	-	39,104
租賃負債	5,368	(2,603)	(35)	2,291	27	5,048
	<u>\$ 5,368</u>	<u>36,501</u>	<u>(35)</u>	<u>2,291</u>	<u>27</u>	<u>44,152</u>

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	與合併公司之關係
三蔥投資有限公司	合併公司之母公司
梁敏永	合併公司之董事長

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.租金收入

	111年1月至6月	110年1月至6月
母公司	\$ -	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年六月三十日、一〇年十二月三十一日及六月三十日皆已全數收回。

2.關係人代墊款項(帳列其他應付款)

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
本公司之董事長-梁敏永	\$ -	-	69

(三)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬

	111年1月至6月	110年1月至6月
短期員工福利	\$ 12,553	10,891
退職後福利	601	707
	<u>\$ 13,154</u>	<u>11,598</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	111.6.30	110.12.31	110.6.30
土地	銀行借款及融資額度	\$ 55,260	55,260	55,260
房屋及建築	銀行借款及融資額度	80,278	73,826	74,580
合計		<u>\$ 135,538</u>	<u>129,086</u>	<u>129,840</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為購置不動產、廠房及設備簽訂之合約而未認列之承諾如下：

	111.6.30	110.12.31	110.6.30
已簽訂之合約價款	\$ 29,085	-	-
未支付金額	<u>\$ 20,360</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(二)其他合約承諾：

合併公司遊戲代理權與遊戲廠商約定，依代理之線上遊戲消費者實際消費金額按約定比例給付權利金予廠商。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

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

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	111年1月至6月			110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	10,276	54,513	64,789	11,756	41,670	53,426
勞健保費用	1,170	5,318	6,488	1,294	4,151	5,445
退休金費用	563	2,168	2,731	612	1,478	2,090
其他員工福利費用	547	2,432	2,979	603	1,957	2,560
折舊費用	917	2,966	3,883	-	4,964	4,964
攤銷費用	10,329	2,626	12,955	10,716	3,657	14,373

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一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：無。
- 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：

單位：新台幣千元

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			
				科 目	金 額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	株式會社HappyTuk	1	服務收入	3,907	一般價格與收(付)款條件	1.15 %
0	本公司	株式會社HappyTuk	1	其他應收款-關係人	513	一般價格與收(付)款條件	0.07 %

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。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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、相關交易業已於編製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/日圓千元

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	本期認列之 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	株式會社HappyTuk	日本	遊戲相關代理等業務。	1,356 (日圓5,000)	1,356 (日圓5,000)	100	100 %	5,495	626	626	

(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合併財務報告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。