

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
民國一十二年及一十一年第二季

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	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	11~27
(七)關係人交易	27
(八)質押之資產	28
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	28
(十)重大之災害損失	28
(十一)重大之期後事項	28
(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 kpmg.com/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一一二年及一一一年六月三十日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一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

本會計師係依照核閱準則2410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一一二年及一一一年六月三十日之合併財務狀況，暨民國一一二年及一一一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

莊鈞維



會計師：

傅淑文



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
民國一一二年八月十一日

樂意傳播股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
 民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 303,307	100	338,849	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十一)及十二)	162,458	54	166,451	49
營業毛利	140,849	46	172,398	51
營業費用(附註六(六)、(十)、(十一)、(十六)、七及十二):				
6100 推銷費用	21,841	7	16,763	5
6200 管理費用	71,292	24	69,403	21
6300 研究發展費用	9,400	3	1,306	-
營業費用合計	102,533	34	87,472	26
營業淨利	38,316	12	84,926	25
營業外收入及支出:				
7100 利息收入(附註六(十七))	2,080	-	45	-
7010 其他收入(附註六(六)及(十七))	35,747	12	3,207	1
7020 其他利益及損失(附註六(六)及(十七))	23,061	8	(22,643)	(7)
7050 財務成本(附註六(十)及(十七))	(70)	-	(260)	-
營業外收入及支出合計	60,818	20	(19,651)	(6)
7900 稅前淨利	99,134	32	65,275	19
7950 減:所得稅費用(附註六(十二))	17,752	6	13,427	4
8200 本期淨利	81,382	26	51,848	15
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))	(445)	-	(568)	-
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	(445)	-	(568)	-
8300 本期其他綜合損益	(445)	-	(568)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 80,937	26	51,280	15
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(單位:新台幣元)	\$ 5.60		3.57	
9850 稀釋每股盈餘(單位:新台幣元)	\$ 5.54		3.53	

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



樂意傳播股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十二年及二十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	股本			資本公積	保留盈餘			其他權益項目	
	普通股 股本	待分配 股票股利	合計		法定盈 餘公積	特別盈 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	權益總計
民國一十一年一月一日餘額	\$ 132,053	-	132,053	4,090	17,823	5	128,787	(890)	281,868
本期淨利	-	-	-	-	-	-	51,848	-	51,848
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(568)	(568)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	51,848	(568)	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)
普通股股票股利	-	13,205	13,205	-	-	-	(13,205)	-	-
民國一十一年六月三十日餘額	\$ 132,053	13,205	145,258	4,090	28,506	890	142,657	(1,458)	319,943
民國一十二年一月一日餘額	\$ 145,258	-	145,258	4,090	28,506	890	165,566	(1,057)	343,253
本期淨利	-	-	-	-	-	-	81,382	-	81,382
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(445)	(445)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	81,382	(445)	80,937
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	7,189	-	(7,189)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	167	(167)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(58,103)	-	(58,103)
民國一十二年六月三十日餘額	\$ 145,258	-	145,258	4,090	35,695	1,057	181,489	(1,502)	366,087

(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



樂意傳播股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 99,134	65,275
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	9,147	3,883
攤銷費用	11,591	12,955
利息費用	70	260
利息收入	(2,080)	(45)
處分不動產、廠房及設備損失	27	62
處分無形資產損失	115	-
非金融資產減損損失	-	5,547
外幣兌換利益	(23,153)	-
退休金成本	107	409
收益費損項目合計	(4,176)	23,071
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款	32,430	25,412
其他應收款	31	(612)
預付款項	3,631	510
其他流動資產	3	8
合約負債	8,018	1,914
應付票據及帳款	(3,718)	5,006
其他應付款	(5,597)	14,214
其他流動負債	264	(24)
淨確定福利負債	(71)	(1,120)
調整項目合計	30,815	68,379
營運產生之現金流入	129,949	133,654
收取之利息	2,080	45
支付之利息	(70)	(260)
支付之所得稅	(7,844)	(16,304)
營業活動之淨現金流入	124,115	117,135

董事長：梁敏永



經理人：梁敏永

~7~



會計主管：郭文彬



樂意傳播股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十二年及一十一年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(78,850)	-
處分不動產、廠房及設備	-	17
取得不動產、廠房及設備	(7,723)	(1,823)
存出保證金增加	-	(1,061)
取得無形資產	(30,794)	(11,099)
修改無形資產合約	28,982	-
其他非流動資產增加	(992)	(5,279)
投資活動之淨現金流出	<u>(89,377)</u>	<u>(19,245)</u>
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(16,924)	(20,889)
租賃本金償還	(1,656)	(1,690)
發放現金股利	(58,103)	-
籌資活動之淨現金流出	<u>(76,683)</u>	<u>(22,579)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	41	(528)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(41,904)	74,783
期初現金及約當現金餘額	<u>197,651</u>	<u>166,378</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 155,747</u>	<u>241,161</u>

(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



樂意傳播股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一二年及一一年第二季
(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一二年八月十一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

合併公司自民國一二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」

(二)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：

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第一號之修正「將負債分類為流動或非流動」	現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。 修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。	2024年1月1日

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「具合約條款之非流動負債」	<p>在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。</p> <p>企業在報導日後須遵循的合約條款（即未來的條款）並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險</p>	2024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十六號之修正「售後租回中之租賃負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資租賃安排」
- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一一年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一一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
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
本公司	株式会社HappyTuk	遊戲相關代理等業務	100 %	100 %	100 %	

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一一一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一一一年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
庫存現金及零用金	\$ 30	30	30
支票及活期存款	155,717	182,266	241,131
定期存款	-	15,355	-
	<u>\$ 155,747</u>	<u>197,651</u>	<u>241,161</u>

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
國內定期存單	\$ <u>79,850</u>	<u>1,000</u>	<u>2,000</u>
利率區間	<u>1.33~4.9%</u>	<u>1.035%</u>	<u>0.79%</u>
到期日	<u>112.09~112.11</u>	<u>112.01</u>	<u>111.07~111.09</u>

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.信用風險資訊請詳附註六(十八)。
- 2.民國一一二年六月三十日、一一一年十二月三十一日及六月三十日合併公司持有上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收帳款

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應收帳款	\$ 45,738	78,168	45,781
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 45,738</u>	<u>78,168</u>	<u>45,781</u>

- 1.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：

	<u>112.6.30</u>		
	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>45,738</u>	0%	<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)

	111.12.31		
	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>78,168</u>	0%	-

	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%	-

2. 合併公司民國一一二年六月三十日、一一一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。

3. 上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

4. 其餘信用風險資訊請詳附註六(十八)。

(四) 不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

成 本：	土 地	房屋及 建 築	租賃改良	辦公設備	總 計
	民國112年1月1日餘額	\$ 55,260	82,594	489	45,912
增 添	-	-	-	3,091	3,091
處 分	-	-	-	(91)	(91)
匯率變動之影響	-	-	-	(6)	(6)
民國112年6月30日餘額	\$ <u>55,260</u>	<u>82,594</u>	<u>489</u>	<u>48,906</u>	<u>187,249</u>
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>
累 計 折 舊：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	3,143	68	12,841	16,052
本年度折舊	-	828	82	6,593	7,503
處 分	-	-	-	(64)	(64)
匯率變動之影響	-	-	-	(2)	(2)
民國112年6月30日餘額	\$ -	<u>3,971</u>	<u>150</u>	<u>19,368</u>	<u>23,489</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	1,507	698	8,833	11,038
本年度折舊	-	809	270	1,148	2,227
處 分	-	-	-	(85)	(85)
民國111年6月30日餘額	\$ -	<u>2,316</u>	<u>968</u>	<u>9,896</u>	<u>13,180</u>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	土 地	房屋及 建 築	租賃改良	辦公設備	總 計
民國112年1月1日	\$ 55,260	79,451	421	33,071	168,203
民國112年6月30日	\$ 55,260	78,623	339	29,538	163,760
民國111年1月1日	\$ 55,260	73,826	382	3,364	132,832
民國111年6月30日	\$ 55,260	80,278	112	3,089	138,739

民國一十二年六月三十日、一十一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。

(五)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備之成本及累計折舊變動明細如下：

成 本：	房屋及建築	運輸設備	總 計
民國112年1月1日餘額	\$ 5,080	3,514	8,594
匯率變動之影響	(54)	-	(54)
民國112年6月30日餘額	\$ 5,026	3,514	8,540
民國111年1月1日餘額	\$ 3,907	2,592	6,499
增 添	-	922	922
減 少	(68)	-	(68)
民國111年6月30日餘額	\$ 3,839	3,514	7,353
累 計 折 舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 887	1,588	2,475
本年度折舊	1,058	586	1,644
匯率變動之影響	(31)	-	(31)
民國112年6月30日餘額	\$ 1,914	2,174	4,088
民國111年1月1日餘額	\$ 2,336	468	2,804
本年度折舊	1,121	535	1,656
匯率變動之影響	(41)	-	(41)
民國111年6月30日餘額	\$ 3,416	1,003	4,419

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	房屋及建築	運輸設備	總計
民國112年1月1日	\$ <u>4,193</u>	<u>1,926</u>	<u>6,119</u>
民國112年6月30日	\$ <u>3,112</u>	<u>1,340</u>	<u>4,452</u>
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>

(六)無形資產

合併公司無形資產成本及累計攤銷及減損損失之變動明細如下：

成本：	代理權	電腦軟體	其他	總計
民國112年1月1日餘額	\$ 320,979	5,973	2,404	329,356
單獨取得	72,080	4,902	1,193	78,175
合約到期	(13,017)	(4,662)	(1,480)	(19,159)
合約修改	(252,090)	-	-	(252,090)
匯率變動之影響	(491)	-	-	(491)
民國112年6月30日餘額	\$ <u>127,461</u>	<u>6,213</u>	<u>2,117</u>	<u>135,791</u>
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>
累計攤銷及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ 42,002	3,614	1,257	46,873
本年度攤銷	7,360	2,919	1,312	11,591
合約到期	(12,902)	(4,662)	(1,480)	(19,044)
民國112年6月30日餘額	\$ <u>36,460</u>	<u>1,871</u>	<u>1,089</u>	<u>39,420</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 29,219	3,143	1,166	33,528
本年度攤銷	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>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

帳面價值：	<u>代理權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>其他</u>	<u>總計</u>
民國112年1月1日	\$ <u>278,977</u>	<u>2,359</u>	<u>1,147</u>	<u>282,483</u>
民國112年6月30日	\$ <u>91,001</u>	<u>4,342</u>	<u>1,028</u>	<u>96,371</u>
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>

1.減損損失

民國一一二年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高於帳面金額，無須認列減損損失。民國一一一年六月三十日，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5,547千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。截至民國一一一年十二月三十一日，合併公司已依合約進度付款美金1,200千元，剩餘款項為美金7,800千元。

該遊戲代理權合約於民國一一二年一月十一日發生重大修訂，修訂後合併公司仍具該款遊戲代理權，修訂合約除取消合併公司對上述代理權之應付款項美金7,800千元(新台幣239,538千元)之支付義務外，遊戲開發商Smilegate RPG, Inc.(以下稱「Smilegate」)退回合併公司於原代理合約下已支付之美金1,200千元(新台幣33,612千元)，上述款項共計美金9,000千元(新台幣252,090千元)自無形資產成本中減除。Smilegate同時提供美金1,500千元(新台幣45,285千元)予合併公司，作為原定正式上市時程前置架設階段營運及推廣支援，該款項優先作為該遊戲民國一一二年度上市已不可取消之廣告支出減項，餘認列為營業外收入-其他收入，請詳附註六(十七)，上開款項業已收訖。

3.擔保

民國一一二年六月三十日、一一一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

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
預付設備款	\$ -	-	8,310
其他	<u>5,572</u>	<u>4,580</u>	<u>3,206</u>
	\$ <u>5,572</u>	<u>4,580</u>	<u>11,516</u>

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

合併公司其他應付款之明細如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
應付薪資	\$ 14,629	18,207	13,189
應付無形資產款	54,991	247,221	234,837
應付廣告費	3,622	11,706	721
應付設備款	908	5,540	-
應付營業稅	3,771	3,638	4,549
應付未休假獎金	2,159	2,454	4,493
應付員工及董監酬勞	8,696	4,209	10,528
應付股利	-	-	13,205
其他應付費用	8,703	6,963	4,966
	<u>\$ 97,479</u>	<u>299,938</u>	<u>286,488</u>

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ -	16,924	17,326
減：一年內到期部分	-	(803)	(818)
合 計	<u>\$ -</u>	<u>16,121</u>	<u>16,508</u>
尚未使用額度	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>1.74%</u>	<u>1.45%</u>
到期日	<u>-</u>	<u>130.01</u>	<u>130.01</u>

1.合併公司民國一三〇年一月到期之長期借款合同，合併公司因財務規劃考量，已於民國一一二年一月提前清償該借款

2.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：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
流動	<u>\$ 2,749</u>	<u>3,100</u>	<u>1,551</u>
非流動	<u>\$ 1,806</u>	<u>3,129</u>	<u>1,392</u>

1.到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.租賃認列於損益之金額如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>36</u>	<u>22</u>
短期租賃之費用	\$ <u>524</u>	<u>529</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>47</u>	<u>24</u>

3.租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之租金費用支付數	\$ (571)	(553)
營業活動之租賃負債利息支付數	(36)	(22)
籌資活動之租賃本金償還數	(1,656)	(1,690)
租賃之現金流出總額	\$ <u>(2,263)</u>	<u>(2,265)</u>

4.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。

5.運輸設備之租賃

合併公司承租運輸設備作為公務車之租賃期間通常為三年。

6.其他租賃

合併公司承租員工宿舍、事務機等，該等租賃為短期或低價值租賃，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年及一一〇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：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業成本	\$ 5	6
管理費用	102	403
	\$ <u>107</u>	<u>409</u>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 確定提撥計畫

(1) 本公司確定提撥退休金辦法下之退休金費用已提撥至勞工保險局；除本公司外之其他子公司依各該公司註冊國之勞動法律規定提撥退休金。

(2) 合併公司確定撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
營業成本	\$ 598	557
推銷費用	210	237
管理費用	2,061	2,139
研究發展費用	367	54
	\$ 3,236	2,987

(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：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ 15,988	16,313
遞延所得稅(利益)費用	1,764	(2,886)
所得稅費用	\$ 17,752	13,427

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一一〇年度。

(十三) 資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一二二年及一一一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一一一年度合併財報附註六(十三)。

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。

上述普通股之發行已辦妥法定登記程序。

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
發行股票溢價	\$ 4,090	4,090	4,090

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，由董事會擬定盈餘分配案，再由股東會決議分配股東紅利。前項盈餘分配若以現金股利為之，本公司依公司法第240條規定，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半之決議，將應分配股息及紅利或公司法第241條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

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。

(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

本公司於民國一一二年三月十日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，其他盈餘分配項目則於民國一一二年五月三十一日經股東會決議。另本公司於民國一一一年六月二十四日經股東會決議民國一一〇年度盈餘分配案，有關分派予業主股利之金額如下：

	111年度		110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	\$ 4.000	58,103	1.000	13,205
股票	-	-	1.000	13,205
合計		<u>\$ 58,103</u>		<u>26,410</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.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112年1月1日餘額	\$ (1,057)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(445)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ (1,502)</u>
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>

(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：

	112年 1月至6月	111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>81,382</u>	<u>51,848</u>
1月1日已發行普通股(千股)	14,526	13,205
股票股利之影響(千股)	-	1,321
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>\$ 5.60</u>	<u>3.57</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(稀釋)	\$ <u>81,382</u>	<u>51,848</u>
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)	159	170
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>14,685</u>	<u>14,696</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 5.54</u>	<u>3.53</u>

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
主要地區市場：		
台 灣	\$ 285,168	311,181
日 本	18,139	27,668
	<u>\$ 303,307</u>	<u>338,849</u>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	112年 1月至6月	111年 1月至6月	
主要產品別：			
遊戲營運收入	\$ 302,344	337,165	
其 他	963	1,684	
	<u>\$ 303,307</u>	<u>338,849</u>	
2.合約餘額			
	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收帳款	\$ 45,738	78,168	45,781
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 45,738</u>	<u>78,168</u>	<u>45,781</u>
合約負債—遊戲營運收入	<u>\$ 44,819</u>	<u>36,801</u>	<u>39,480</u>

(1)應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

(2)民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為36,801千元及37,566千元。

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帳列合約負債項下，並在使用或消耗點數後，按玩家平均存續期間，分期攤銷認列為收入。遞延收入係依歷史經驗及其他已知原因估計可能應遞延之金額及期間。

(十六)員工及董事酬勞

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事酬勞。員工酬勞及董事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事酬勞。

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為2,991千元及2,066千元，董事酬勞估列金額分別為1,496千元及1,377千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事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。

本公司民國一一一年及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為2,806千元及4,251千元，董監酬勞提列金額分別為1,403千元及2,834千元，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。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
銀行存款利息	\$ <u>2,080</u>	<u>45</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
租金收入	\$ 86	71
賠償收入	120	2,821
其他收入	<u>35,541</u>	<u>315</u>
	\$ <u>35,747</u>	<u>3,207</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：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
處分不動產、廠房及設備損失	\$ (27)	(62)
處分無形資產損失	(115)	-
外幣兌換(損失)利益	23,503	(17,031)
非金融資產減損損失	-	(5,547)
賠償損失	(300)	-
其他損失	<u>-</u>	<u>(3)</u>
	\$ <u>23,061</u>	<u>(22,643)</u>

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
利息費用	\$ <u>70</u>	<u>260</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一一一年度合併財務報告附註六(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)

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之信用風險集中在代收儲值金流商群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估代收儲值金流商之財務狀況，必要時會要求對方提供擔保或保證。合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失總在管理人員預期之內。合併公司於民國一十二年六月三十日、一十一年十二月三十一日及六月三十日，應收帳款餘額中分別有93%、95%及95%係分別由3家、2家及3家代收儲值金流商組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

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一十二年六月三十日、一十一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
112年6月30日						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 39,818	39,818	39,818	-	-	-
其他應付款	97,479	97,479	97,479	-	-	-
租賃負債	4,555	4,609	2,791	1,818	-	-
	\$ 141,852	141,906	140,088	1,818	-	-
111年12月31日						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 44,056	44,056	44,056	-	-	-
其他應付款	299,938	299,938	299,938	-	-	-
銀行借款	16,924	19,740	1,092	1,092	3,275	14,281
租賃負債	6,229	6,320	3,162	3,158	-	-
	\$ 367,147	370,054	348,248	4,250	3,275	14,281

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	\$ 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	<u>2,943</u>	<u>2,976</u>	<u>1,574</u>	<u>1,193</u>	<u>209</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 352,827</u>	<u>355,310</u>	<u>335,196</u>	<u>2,257</u>	<u>3,402</u>	<u>14,455</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. 匯率風險

(1) 匯率風險之暴險

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：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	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	\$ 3,959	31.1400	123,283	3,499	30.710	107,454	3,481	29.720	103,455
日圓	28,942	0.2150	6,223	16,984	0.2324	3,947	12,371	0.2182	2,699
金融負債									
貨幣性項目									
美金	3,005	31.1400	93,576	9,402	30.7100	288,735	9,286	29.720	275,980

(2) 敏感性分析

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。於民國一一二年及一一一年六月三十日當新台幣相對於美金及日圓升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加359千元及減少1,698千元，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，民國一一二年及一一一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23,503千元及(17,031)千元。

4. 利率分析

合併公司之流動利率金融資產(包括銀行存款及國內定存單)部位遠大於承作之浮動利率銀行借款，經評估市場利率變動產生之現金流量風險並不重大，故未予進行敏感度分析。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.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：

		112.6.30			
		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	\$ 155,747	-	-	-	-
國內定期存單	79,850	-	-	-	-
應收帳款	45,738	-	-	-	-
其他應收款	6,691	-	-	-	-
存出保證金	3,528	-	-	-	-
合計	<u>\$ 291,554</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	\$ 39,818	-	-	-	-
其他應付款	97,479	-	-	-	-
租賃負債	4,555	-	-	-	-
合計	<u>\$ 141,852</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		111.12.31			
		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	\$ 197,651	-	-	-	-
國內定期存單	1,000	-	-	-	-
應收帳款	78,168	-	-	-	-
存出保證金	4,048	-	-	-	-
合計	<u>\$ 280,867</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	\$ 44,056	-	-	-	-
其他應付款	299,938	-	-	-	-
銀行借款	16,924	-	-	-	-
租賃負債	6,229	-	-	-	-
合計	<u>\$ 367,147</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)

	111.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 241,161	-	-	-	-
國內定期存單	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>

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

合併公司估計非按公允價值衡量之工具所使用之方法及假設如下：

(2.1)按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債

若有成交或造市者之報價資料者，以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(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一一一年度合併財務報告附註六(十九)所揭露者無重大變動。

(二十)資本管理

合併公司合資本管理目標、政策及程序與民國一一一年度合併財務報告所揭露者一致。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十)。

報導日之負債資本比率如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
負債總額	\$ 208,463	417,508	413,829
減：現金及約當現金	(155,747)	(197,651)	(241,161)
淨負債	<u>\$ 52,716</u>	<u>219,857</u>	<u>172,668</u>
權益總額	<u>\$ 366,087</u>	<u>343,253</u>	<u>319,943</u>
負債資本比率	<u>14.40%</u>	<u>64.05%</u>	<u>53.97%</u>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十一)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一二年及一一一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)。
- 2.僅有部分現金支付之投資活動

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
取得不動產、廠房及設備	\$ 3,091	8,217
其他應付款變動數	4,632	-
其他非流動資產變動數	-	(6,394)
當期支付現金數	\$ 7,723	1,823

	112年 1月至6月	111年 1月至6月
取得無形資產	\$ 78,175	12,738
其他應付款及長期應付款變動數	(47,307)	(756)
其他流動資產變動數	(74)	(883)
當期支付現金數	\$ 30,794	11,099

3.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金之變動			112.6.30
			取得	租賃修改	匯率變動	
長期借款(含一年內到期)	\$ 16,924	(16,924)	-	-	-	-
租賃負債	6,229	(1,656)	-	-	(18)	4,555
來自籌資活動之負債總額	\$ 23,153	(18,580)	-	-	(18)	4,555

	111.1.1	現金流量	非現金之變動			111.6.30
			取得	租賃修改	匯率變動	
長期借款(含一年內到期)	\$ 38,215	(20,889)	-	-	-	17,326
租賃負債	3,732	(1,690)	-	922	(21)	2,943
來自籌資活動之負債總額	\$ 41,947	(22,579)	-	922	(21)	20,269

七、關係人交易

(一)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬

	112年1月至6月	111年1月至6月
短期員工福利	\$ 9,018	12,553
退職後福利	-	601
	\$ 9,018	13,154

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	112.6.30	111.12.31	111.6.30
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	71,007	71,761	80,278
合計		<u>\$ 126,267</u>	<u>127,021</u>	<u>135,538</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司重大未認列之合約承諾如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
取得不動產、廠房及設備	\$ -	29,085	29,085
未支付金額	\$ -	5,817	20,360

(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。

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	112年1月至6月			111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	10,214	61,014	71,228	10,276	54,513	64,789
勞健保費用	1,256	5,137	6,393	1,170	4,653	5,823
退休金費用	603	2,741	3,344	563	2,833	3,396
其他員工福利費用	541	2,835	3,376	547	2,432	2,979
折舊費用	6,343	2,804	9,147	917	2,966	3,883
攤銷費用	10,947	644	11,591	10,329	2,626	12,955

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年一月一日及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。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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			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	2,705	一般價格與收(付)款條件	0.89 %
0	本公司	株式会社HappyTuk	1	其他應收款-關係人	308	一般價格與收(付)款條件	0.05 %

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)：

民國一一二年度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	株式会社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 %	4,969	(1,670)	(1,670)	(註1及註2)

註1：該投資業於編製合併財務報告時沖銷。

註2：係本公司之子公司。

(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。