

股票代碼：3629

地心引力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：臺北市中山區中山北路2段44號4樓
電話：(02)2747-0958

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	11
(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	26~27
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	28
2.轉投資事業相關資訊	28
3.大陸投資資訊	29
4.主要股東資訊	29
(十四)部門資訊	30~31



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

地心引力股份有限公司董事會 公鑒：

前言

地心引力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四月一日至六月三十日及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，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，致無法允當表達地心引力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四月一日至六月三十日及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現金流量之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

楊樹芝



會計師：

林恆昇



證券主管機關：金管證審字第1040003949號
核准簽證文號：台財證六字第0930105495號
民國一一二年八月十一日

地心引力股份有限公司及子公司

合併資產負債表

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

單位：新台幣千元

	112.6.30		111.12.31		111.6.30			112.6.30		111.12.31		111.6.30	
	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))	\$ 117,657	75	168,164	65	227,505	70	2130 合約負債—流動(附註六(十五))	\$ -	-	11,687	5	1,713	1
1140 合約資產—流動(附註六(十五))	-	-	6,951	3	4,505	1	2170 應付帳款	2,094	1	2,240	1	28,102	9
1170 應收帳款淨額(含關係人)(附註六(三)及七)	11,101	7	5,811	2	3,655	1	2200 其他應付款	9,600	6	17,861	7	25,268	8
1200 其他應收款	582	-	1	-	418	-	2230 本期所得稅負債	8,939	6	7,309	3	468	-
1220 本期所得稅資產	26	-	-	-	-	-	2280 租賃負債—流動(附註六(十))	7,331	5	10,593	4	7,300	2
1470 其他流動資產	2,628	2	10,723	4	2,416	1	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九))	-	-	1,000	-	1,000	-
流動資產合計	131,994	84	191,650	74	238,499	73	2399 其他流動負債	842	1	1,082	-	418	-
非流動資產：													
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	-	-	5,956	2	5,956	2	流動負債合計	28,806	19	51,772	20	64,269	20
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	9,588	6	10,879	4	13,757	4	非流動負債：						
1755 使用權資產(附註六(六))	10,307	7	22,871	9	17,362	5	2540 長期借款(附註六(九))	-	-	833	-	1,333	-
1780 無形資產(附註六(七))	2,018	1	6,151	3	32,438	10	2580 租賃負債—非流動(附註六(十))	3,717	2	13,460	5	11,086	4
1805 商譽(附註六(七))	-	-	12,457	5	12,457	4	非流動負債合計	3,717	2	14,293	5	12,419	4
1900 其他非流動資產(附註六(八))	2,401	2	8,741	3	6,057	2	負債總計	32,523	21	66,065	25	76,688	24
非流動資產合計	24,314	16	67,055	26	88,027	27	歸屬於母公司業主之權益(附註六(十三))：						
資產總計	\$ 156,308	100	258,705	100	326,526	100	3110 普通股股本	330,760	212	334,927	129	336,074	103
							3200 資本公積	12,202	8	43,178	18	75,345	23
							3350 未分配盈餘(待彌補虧損)	(201,450)	(129)	(173,804)	(67)	(103,331)	(32)
							其他權益						
							3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(16,909)	(11)	(17,332)	(7)	(19,811)	(6)
							3491 其他權益—員工未賺得酬勞	(818)	(1)	(8,452)	(3)	(51,016)	(16)
							歸屬於母公司業主之權益合計	123,785	79	178,517	70	237,261	72
							36XX 非控制權益	-	-	14,123	5	12,577	4
							權益總計	123,785	79	192,640	75	249,838	76
							負債及權益總計	\$ 156,308	100	258,705	100	326,526	100

董事長：陳寬聰



經理人：陳寬聰

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~4~

會計主管：馮釋誼



地心引力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四月一日至六月三十日及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4月至6月		111年4月至6月		112年1月至6月		111年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 3,620	100	7,541	100	14,400	100	41,276	100
5000 營業成本	344	10	8,102	107	3,912	27	36,857	89
營業毛利	3,276	90	(561)	(7)	10,488	73	4,419	11
營業費用(附註六(七)、(十一)、(二十)及七)：								
6100 推銷費用	16,298	450	5,774	77	31,010	215	17,586	43
6200 管理費用	12,484	344	30,381	403	30,121	209	64,520	154
6450 預期信用減損損失	2	-	4,048	54	2	-	9,820	24
營業費用合計	28,784	794	40,203	534	61,133	424	91,926	221
營業淨損	(25,508)	(704)	(40,764)	(541)	(50,645)	(351)	(87,507)	(210)
營業外收入及支出(附註六(十七))：								
7010 其他收入	5	-	44	1	21	-	141	-
7100 利息收入	425	12	48	1	560	4	78	-
7020 其他利益及損失	(2,363)	(65)	1,766	23	(2,090)	(15)	732	2
7050 財務成本	(175)	(5)	(90)	(1)	(303)	(2)	(237)	(1)
營業外收入及支出合計	(2,108)	(58)	1,768	24	(1,812)	(13)	714	1
稅前淨損	(27,616)	(762)	(38,996)	(517)	(52,457)	(364)	(86,793)	(209)
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	2,551	70	(247)	(3)	2,551	18	(247)	(1)
繼續營業部門淨利(淨損)	(30,167)	(832)	(38,749)	(514)	(55,008)	(382)	(86,546)	(208)
停業單位損益：								
8100 停業單位稅後損益(附註十二)	-	-	65	1	-	-	1,848	4
停業單位損益合計	-	-	65	1	-	-	1,848	4
本期淨損	(30,167)	(832)	(38,684)	(513)	(55,008)	(382)	(84,698)	(204)
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	1,032	29	2,357	32	423	3	5,046	11
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	1,032	29	2,357	32	423	3	5,046	11
8300 本期其他綜合損益	1,032	29	2,357	32	423	3	5,046	11
8500 本期綜合損益總額	\$ (29,135)	(803)	(36,327)	(481)	(54,585)	(379)	(79,652)	(193)
本期淨利歸屬於：								
8610 母公司業主	\$ (30,167)	(832)	(38,497)	(511)	(55,008)	(382)	(85,166)	(205)
8620 非控制權益	-	-	(187)	(2)	-	-	468	1
	\$ (30,167)	(832)	(38,684)	(513)	(55,008)	(382)	(84,698)	(204)
綜合損益總額歸屬於：								
8710 母公司業主	\$ (29,135)	(803)	(36,140)	(479)	(54,585)	(379)	(80,120)	(194)
8720 非控制權益	-	-	(187)	(2)	-	-	468	1
	\$ (29,135)	(803)	(36,327)	(481)	(54,585)	(379)	(79,652)	(193)
每股虧損(單位：新台幣元)(附註六(十四))：								
9750 基本每股虧損	-	-	-	-	-	-	-	-
來自繼續營業單位	\$ (0.91)		(1.14)		(1.66)		(2.56)	
來自停業單位	-		-		-		0.03	
基本每股虧損	\$ (0.91)		(1.14)		(1.66)		(2.53)	

董事長：陳寬聰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳寬聰



會計主管：馮釋誼



地心引力股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一一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

	歸屬於母公司業主之權益					其他權益項目		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總額
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	保留盈餘 特別盈 餘公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	員工未賺得 酬勞			
民國一一年一月一日餘額	\$ 337,024	172,269	5,119	19,884	(134,137)	(24,857)	(89,155)	286,147	12,109	298,256
本期淨損	-	-	-	-	(85,166)	-	-	(85,166)	468	(84,698)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	5,046	-	5,046	-	5,046
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(85,166)	5,046	-	(80,120)	468	(79,652)
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	(5,119)	-	5,119	-	-	-	-	-
特別盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(19,884)	19,884	-	-	-	-	-
其他資本公積變動：										
資本公積彌補虧損	-	(90,969)	-	-	90,969	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	(950)	(5,955)	-	-	-	-	38,139	31,234	-	31,234
民國一一年六月三十日餘額	\$ 336,074	75,345	-	-	(103,331)	(19,811)	(51,016)	237,261	12,577	249,838
民國一二年一月一日餘額	\$ 334,927	43,178	-	-	(173,804)	(17,332)	(8,452)	178,517	14,123	192,640
本期淨損	-	-	-	-	(55,008)	-	-	(55,008)	-	(55,008)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	423	-	423	-	423
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(55,008)	423	-	(54,585)	-	(54,585)
資本公積彌補虧損	-	(27,362)	-	-	27,362	-	-	-	-	-
處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(14,123)	(14,123)
股份基礎給付交易	(4,167)	(3,614)	-	-	-	-	7,634	(147)	-	(147)
民國一二年六月三十日餘額	\$ 330,760	12,202	-	-	(201,450)	(16,909)	(818)	123,785	-	123,785

董事長：陳寬聰



經理人：陳寬聰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

會計主管：馮釋誼



	112年1月至6月	111年1月至6月
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨損	\$ (52,457)	(86,793)
停業單位稅前淨利	-	2,336
本期稅前淨損	(52,457)	(84,457)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	10,222	9,197
攤銷費用	506	7,837
預期信用減損損失	2	9,820
租約修改利益及損失	(93)	(963)
利息費用	303	306
利息收入	(560)	(86)
股份基礎給付酬勞成本	(147)	31,234
處分子公司利益	(759)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	983	5,935
收益費損項目合計	10,457	63,280
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
合約資產	70	(816)
應收帳款(含關係人)	(8,078)	14,732
其他應收款(含關係人)	(581)	62
其他流動資產	7,561	1,891
其他非流動資產	(241)	6,936
與營業活動相關之資產之淨變動	(1,269)	22,805
與營業活動相關之負債淨變動：		
合約負債	(11,687)	(26)
應付票據	-	(290)
應付帳款(含關係人)	(146)	(7,993)
其他應付款(含關係人)	(5,840)	4,450
其他流動負債	(151)	(8,158)
與營業活動相關之負債之淨變動	(17,824)	(12,017)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(19,093)	10,788
調整項目合計	(8,636)	74,068
營運產生之現金流出	(61,093)	(10,389)
收取之利息	560	86
支付之利息	(303)	(306)
支付之所得稅	89	(6,222)
營業活動之淨現金流出	(60,747)	(16,831)
投資活動之現金流量：		
處分子公司	18,029	-
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(5,956)
取得不動產、廠房及設備	(3,115)	(13,044)
處分不動產、廠房及設備	278	4,421
存出保證金	2,380	3,378
取得無形資產	(135)	(184)
投資活動之淨現金流入(流出)	17,437	(11,385)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	-	(500)
租賃本金償還	(7,620)	(6,698)
籌資活動之淨現金流出	(7,620)	(7,198)
匯率變動對現金及約當現金之影響	423	5,020
本期現金及約當現金減少數	(50,507)	(30,394)
期初現金及約當現金餘額	168,164	257,899
期末現金及約當現金餘額	\$ 117,657	227,505



地心引力股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一十二年及一十一年第二季
(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

地心引力股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國九〇年九月二十一日設立，原名為「群富通科技股份有限公司」，民國一〇六年十二月二十七日更名為「地心引力股份有限公司」，註冊地址為臺北市中山區中山北路2段44號4樓。本公司與子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為手機遊戲、廣告代理、產品行銷、品牌設計及軟體服務等。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一十二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

合併公司自民國一十二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1號之修正「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

地心引力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1號之修正「具合約條款之非流動負債」	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。 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	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」

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。

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。

地心引力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
			112.6.30	111.12.31	111.6.30	
本公司	英科資訊科技股份 有限公司	資訊軟體服務業	-	51.00 %	51.00 %	註1
本公司	GAMESWORD CO., LIMITED	遊戲代理及發行	100.00 %	100.00 %	100.00 %	
GAMESWORD CO., LIMITED	桀諾網絡科技(廣 州)有限公司	軟件和信息技術服 務業	-	100.00 %	100.00 %	註3
本公司	Hanami Saga Co., Ltd	遊戲代理及發行	100.00 %	100.00 %	100.00 %	註2

註1：合併公司於民國一一二年一月間經董事會決議以28,000千元出售對子公司英科資訊科技股份有限公司51%股權之持股予非關係人，相關法律程序業已辦理完成。

註2：合併公司董事會於民國一一〇年九月十四日決議通過以本公司轉投資設立香港子公司Hanami Saga Co., Ltd並持有100%股權，於民國一一〇年九月二十七日設立完成。公司已於民國一一二年五月十一日決議撤銷香港子公司Hanami Saga Co., Ltd，有關相關法律變更程序，尚未完成。

註3：合併公司董事會於民國一一二年五月二十九日決議通過辦理解散清算桀諾網絡科技(廣州)有限公司案，已於六月辦妥變更程序。

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)停業單位

停業單位係指合併公司已處分或待出售之組成部分，且：

- 1.係一單獨之主要業務線或營運地區，
- 2.係處分單獨主要業務線或營運地區單一統籌計劃之一部分或
- 3.係專為再出售而取得之子公司。

營運單位係於處分或符合待出售條件之較早發生時點分類為停業單位。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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一一一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

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
庫存現金	\$ 339	312	296
活期存款及支票存款	117,318	167,852	227,209
	\$ 117,657	168,164	227,505

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
公司債-台積電	\$ -	5,956	5,956

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。

上述金融資產未有擔保之情事。

(三)應收帳款

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
應收帳款(含關係人)	\$ 22,491	17,199	14,968
減：備抵損失	(11,390)	(11,388)	(11,313)
	\$ 11,101	5,811	3,655

地心引力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。合併公司應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.6.30		
	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	\$ 8	0%	-
逾期1~60天	10,752	0%	-
逾期61~120天	343	0.58%	2
逾期121~180天	-	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期365天以上	11,388	100%	11,388
	\$ 22,491		11,390

	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	\$ 5,811	0%	-
逾期1~60天	-	0%	-
逾期61~120天	-	0%	-
逾期121~180天	-	0%	-
逾期181~365天	-	0%	-
逾期365天以上	11,388	100%	11,388
	\$ 17,199		11,388

	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	\$ 3,580	0%	-
逾期1~60天	-	0%	-
逾期61~120天	-	0%	-
逾期121~180天	150	50%	75
逾期181~365天	11,238	100%	11,238
逾期365天以上	-	0%	-
	\$ 14,968		11,313

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年1月至6月	111年1月至6月
期初餘額	\$ 11,388	1,493
減損損失提列	2	9,820
期末餘額	\$ 11,390	11,313

上述金融資產皆未作質押擔保。

(四) 喪失對子公司之控制

合併公司於民國一一二年一月十一日經董事會決議處分英科資訊科技股份有限公司51%股權，喪失對其之控制，合約總價款為28,000千元，扣除交易稅款之淨處分價款為27,916千元，處分利益為759千元，已包含於合併綜合損益表之「其他利益及損失」項下，請詳附註六(十七)。前述出售價款業已收訖。

喪失對子公司控制之時點，英科資訊科技股份有限公司資產與負債之帳面金額明細如下：

現金及約當現金	\$ 9,888
應收帳款	2,786
合約資產	6,881
無形資產	16,218
預付費用	534
存出保證金	3,900
其他非流動資產	301
按攤銷後成本衡量之金融資產	5,956
不動產、廠房及設備	195
資產小計	46,659
一年到期長期借款	1,000
其他應付款	2,421
其他流動負債	89
應付所得稅	1,036
長期借款	833
負債小計	5,379
先前子公司淨資產之帳面金額	41,280
減：非控制權益	14,123
可辨認淨資產之帳面價值	\$ 27,157

地心引力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

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	辦公設備	電腦通訊 設備	運輸設備	其他設備	租賃改良	總計
成本或認定成本：						
民國112年1月1日期初餘額	\$ 1,274	6,247	2,942	425	10,456	21,344
增 添	103	2,092	-	-	920	3,115
處 分	(109)	(1,316)	-	-	(920)	(2,345)
處分子公司	-	-	-	(292)	-	(292)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 1,268</u>	<u>7,023</u>	<u>2,942</u>	<u>133</u>	<u>10,456</u>	<u>21,822</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ 1,611	8,436	2,942	-	16,028	29,017
增 添	1,569	1,369	-	-	10,106	13,044
處 分	(1,478)	(2,445)	-	-	(16,085)	(20,008)
匯率變動之影響	-	23	-	-	57	80
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 1,702</u>	<u>7,383</u>	<u>2,942</u>	<u>-</u>	<u>10,106</u>	<u>22,133</u>
折舊及減損損失：						
民國112年1月1日期初餘額	\$ 606	3,780	2,942	123	3,014	10,465
折 舊	310	640	-	22	1,978	2,950
處 分	(22)	(943)	-	-	(119)	(1,084)
處分子公司	-	-	-	(97)	-	(97)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 894</u>	<u>3,477</u>	<u>2,942</u>	<u>48</u>	<u>4,873</u>	<u>12,234</u>
民國111年1月1日期初餘額	\$ 797	4,530	2,942	-	6,897	15,166
折 舊	322	775	-	-	1,726	2,823
處 分	(782)	(1,377)	-	-	(7,493)	(9,652)
匯率變動之影響	-	10	-	-	29	39
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 337</u>	<u>3,938</u>	<u>2,942</u>	<u>-</u>	<u>1,159</u>	<u>8,376</u>
帳面價值：						
民國112年1月1日	<u>\$ 668</u>	<u>2,467</u>	<u>-</u>	<u>302</u>	<u>7,442</u>	<u>10,879</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 374</u>	<u>3,546</u>	<u>-</u>	<u>85</u>	<u>5,583</u>	<u>9,588</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 814</u>	<u>3,906</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,131</u>	<u>13,851</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 1,365</u>	<u>3,445</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,947</u>	<u>13,757</u>

地心引力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之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總計</u>
使用權資產成本：			
民國112年1月1日餘額	\$ 31,149	-	31,149
增 添	22,121	-	22,121
減 少	<u>(31,511)</u>	<u>-</u>	<u>(31,511)</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 21,759</u>	<u>-</u>	<u>21,759</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 62,059	1,835	63,894
減 少	(40,361)	-	(40,361)
匯率變動之影響	<u>62</u>	<u>-</u>	<u>62</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 21,760</u>	<u>1,835</u>	<u>23,595</u>
使用權資產之累計折舊：			
民國112年1月1日餘額	\$ 8,278	-	8,278
提列折舊	7,272	-	7,272
減 少	<u>(4,098)</u>	<u>-</u>	<u>(4,098)</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 11,452</u>	<u>-</u>	<u>11,452</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 27,152	1,368	28,520
提列折舊	6,090	284	6,374
減 少	(28,716)	-	(28,716)
匯率變動之影響	<u>55</u>	<u>-</u>	<u>55</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 4,581</u>	<u>1,652</u>	<u>6,233</u>
帳面價值：			
民國112年1月1日	<u>\$ 22,871</u>	<u>-</u>	<u>22,871</u>
民國112年6月30日	<u>\$ 10,307</u>	<u>-</u>	<u>10,307</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 34,907</u>	<u>467</u>	<u>35,374</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 17,179</u>	<u>183</u>	<u>17,362</u>

地心引力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成本、攤銷及減損損失變動明細如下：

	商譽	權利金	電腦 軟體	客戶 關係	其他	總計
成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 104,229	204,569	37,886	99,707	11,413	457,804
增 添	-	-	135	-	-	135
處 分	(91,772)	-	(32,949)	(90,707)	(11,413)	(226,841)
處分子公司	(12,457)	-	-	(9,000)	-	(21,457)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>204,569</u>	<u>5,072</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>209,641</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 104,229	204,569	37,702	99,707	11,413	457,620
增 添	-	-	184	-	-	184
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 104,229</u>	<u>204,569</u>	<u>37,886</u>	<u>99,707</u>	<u>11,413</u>	<u>457,804</u>
累計攤銷及減損：						
民國112年1月1日餘額	\$ 91,772	204,569	35,497	95,945	11,413	439,196
本期攤銷	-	-	506	-	-	506
處 分	(91,772)	-	(32,949)	(90,707)	(11,413)	(226,841)
處分子公司	-	-	-	(5,238)	-	(5,238)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>204,569</u>	<u>3,054</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>207,623</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 91,772	173,144	34,585	94,208	11,363	405,072
本期攤銷	-	6,483	460	844	50	7,837
民國111年6月30日餘額	<u>\$ 91,772</u>	<u>179,627</u>	<u>35,045</u>	<u>95,052</u>	<u>11,413</u>	<u>412,909</u>
帳面價值：						
民國112年1月1日	<u>\$ 12,457</u>	<u>-</u>	<u>2,389</u>	<u>3,762</u>	<u>-</u>	<u>18,608</u>
民國112年6月30日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>2,018</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,018</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 12,457</u>	<u>31,425</u>	<u>3,117</u>	<u>5,499</u>	<u>50</u>	<u>52,548</u>
民國111年6月30日	<u>\$ 12,457</u>	<u>24,942</u>	<u>2,841</u>	<u>4,655</u>	<u>-</u>	<u>44,895</u>

(八)其他非流動資產

合併公司其他非流動資產之明細如下：

	112.6.30	111.12.31	111.6.30
存出保證金	\$ 2,161	8,441	5,757
預付設備款	240	-	-
其 他	-	300	300
	<u>\$ 2,401</u>	<u>8,741</u>	<u>6,057</u>

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

111.12.31				
幣別	利率區間	到期日	金額	
擔保銀行借款	新台幣	1.95%	113/10/28	\$ 1,833
減：一年內到期部分				(1,000)
合計				<u>\$ 833</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

111.6.30				
幣別	利率區間	到期日	金額	
擔保銀行借款	新台幣	1.95%	113/10/28	\$ 2,333
減：一年內到期部分				(1,000)
合計				<u>\$ 1,333</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

合併公司未有以資產設定抵押擔保之情形，係由財團法人中小企業信用保證基金提供擔保。

(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>7,331</u>	<u>10,593</u>	<u>7,300</u>
非流動	\$ <u>3,717</u>	<u>13,460</u>	<u>11,086</u>

認列於損益之金額如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>303</u>	<u>240</u>
短期租賃之費用	\$ <u>277</u>	<u>1,937</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>12</u>	<u>35</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>8,212</u>	<u>8,910</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，租賃期間通常為二到三年。

地心引力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，部份租賃合約約定合併公司於租賃期間屆滿時具有購買所承租資產之選擇權，部份合約則於租賃期間屆滿時由合併公司保證所承租資產之殘值。

另，合併公司承租停車位、活動場地及攝影器材之租賃期間皆未達一年，該等租賃為短期租賃，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

合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一一二年及一一一年六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,196千元及1,257千元，已提撥至勞工保險局。

(十二)所得稅

1.合併公司所得稅費用明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
當期所得稅費用				
當期產生	\$ 2,551	(247)	2,551	(247)
所得稅費用	<u>\$ 2,551</u>	<u>(247)</u>	<u>2,551</u>	<u>(247)</u>

2.本公司之營利事業所得稅結算申報奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。

(十三)資本及其他權益

本公司於民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日間資本及其他權益除下列所述外無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(十五)。

1.普通股之發行

本公司於民國一一二年一月一日至六月三十日限制型員工新股因員工離職及績效條件確定，於民國一一二年一月一日至六月三十日陸續辦理註銷登記共計417千股，相關法定程序業已辦理完竣。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
限制員工權利新股	\$ 2,211	15,816	75,345
發行股票溢價	<u>9,991</u>	<u>27,362</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 12,202</u>	<u>43,178</u>	<u>75,345</u>

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.保留盈餘

合併公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，盈餘分派以現金發放者，依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

合併公司無盈餘時，不得分派股息及紅利。合併公司分派盈餘時，應先預估並保留應納稅捐、彌補虧損及提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達合併公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

合併公司分派盈餘前，應提撥所分派期間獲利不高於5%作為董事酬勞，3~20%作為員工酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。董事酬勞依董事會訂定之相關辦法決定，其給付之對象，不包括兼任經理人之董事。員工酬勞由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會，其分配之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之從屬公司員工。

合併公司依本條第二項提撥盈餘公積後，嗣餘盈餘應依法令、本章程所定程序及下列原則分派之：合併公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將可分配盈餘全數分派。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，惟以現金股利為優先，亦得以股票股利之方式分派，股票股利分派之比例以不高於股利總額之50%；若有股票股利之分派則需由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

於合併公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於合併公司先前實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派，其以現金分派者，得由董事會依公司法第二百四十一條規定決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認；若以新股分派者則由董事會擬具分派議案，提請股東會決議之。

(1)盈餘分配

本公司於民國一一一年六月十五日股東常會決議通過民國一一〇年虧損撥補案，以資本公積90,969千元、法定盈餘公積5,119千元及特別盈餘公積19,884千元彌補虧損。

本公司於民國一一二年六月十二日股東會決議通過民國一一一年虧損撥補案，以資本公積27,362千元彌補虧損。

地心引力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	\$ (17,332)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>423</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ (16,909)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (24,857)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	<u>5,046</u>
民國111年6月30日餘額	<u>\$ (19,811)</u>

(十四)每股(虧損)盈餘

合併公司民國一一二年及一一一年一月一日至三月三十一日基本每股(虧損)盈餘之計算如下：

	112年1月至6月			111年1月至6月		
	繼續營 業單位	停業 單位	合 計	繼續營 業單位	停業 單位	合 計
歸屬於本公司普通股權益 持有者之淨(損)利	\$ <u>(55,008)</u>	<u>-</u>	<u>(55,008)</u>	<u>(86,108)</u>	<u>942</u>	<u>(85,166)</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	<u>33,220</u>	<u>-</u>	<u>33,220</u>	<u>33,691</u>	<u>33,691</u>	<u>33,691</u>
基本每股虧損(元)	\$ <u>(1.66)</u>	<u>-</u>	<u>(1.66)</u>	<u>(2.56)</u>	<u>0.03</u>	<u>(2.53)</u>
	112年4月至6月			111年4月至6月		
	繼續營 業單位	停業 單位	合 計	繼續營 業單位	停業 單位	合 計
歸屬於本公司普通股權益 持有者之淨(損)利	\$ <u>(30,167)</u>	<u>-</u>	<u>(30,167)</u>	<u>(38,530)</u>	<u>33</u>	<u>(38,497)</u>
普通股加權平均流通在外 股數(千股)	<u>33,220</u>	<u>-</u>	<u>33,220</u>	<u>33,691</u>	<u>33,691</u>	<u>33,691</u>
基本每股虧損(元)	\$ <u>(0.91)</u>	<u>-</u>	<u>(0.91)</u>	<u>(1.14)</u>	<u>-</u>	<u>(1.14)</u>

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
主要地區市場：				
臺灣	\$ 3,608	-	12,908	-
其他(註)	<u>12</u>	<u>7,541</u>	<u>1,492</u>	<u>41,276</u>
	<u>\$ 3,620</u>	<u>7,541</u>	<u>14,400</u>	<u>41,276</u>
主要產品/服務線：				
手機遊戲收入	\$ -	7,541	151	41,292
文創勞務收入	<u>3,620</u>	<u>-</u>	<u>14,249</u>	<u>(16)</u>
	<u>\$ 3,620</u>	<u>7,541</u>	<u>14,400</u>	<u>41,276</u>

註：係含遊戲收入，遊戲收入未能區分玩家國籍，故列於其他。

2.合約餘額

合約資產-資訊服務	<u>112.630</u>	<u>111.1231</u>	<u>111.630</u>
	\$ <u>-</u>	<u>6,951</u>	<u>4,505</u>
合約負債-遊戲	<u>112.630</u>	<u>111.1231</u>	<u>111.630</u>
	\$ <u>-</u>	<u>11,687</u>	<u>1,713</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

合約資產及合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品或勞務予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(十六)員工及董事、監察人酬勞

本公司民國一一二年及一一一年一月一日至六月三十日係稅後淨損，故未估列員工以及董事及監察人酬勞。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度及一一〇年度係稅後淨損，故未估列員工酬勞。前述董事會決議分派之員工酬勞及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異，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.其他收入

合併公司其他收入明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
其他收入	\$ 5	45	21	142
減：停業單位其他收入	-	(1)	-	(1)
	<u>\$ 5</u>	<u>44</u>	<u>21</u>	<u>141</u>

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.利息收入

合併公司利息收入明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
銀行存款利息	\$ 425	53	560	86
減：停業單位銀行存款利息	-	(5)	-	(8)
	<u>\$ 425</u>	<u>48</u>	<u>560</u>	<u>78</u>

3.其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
外幣兌換利益	\$ 1,328	3,478	842	6,186
處分投資利益	-	-	759	-
處分資產損失	(983)	(1,254)	(983)	(5,935)
租約修改利益	93	-	93	-
其他	(2,801)	(456)	(2,801)	483
減：停業單位兌換利益	-	(2)	-	(2)
	<u>\$ (2,363)</u>	<u>1,766</u>	<u>(2,090)</u>	<u>732</u>

4.財務成本

合併公司財務成本明細如下

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
利息費用	\$ 175	146	303	306
減：停業單位利息費用	-	(56)	-	(69)
	<u>\$ 175</u>	<u>90</u>	<u>303</u>	<u>237</u>

(十八)金融工具

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分別集中於三家、五家及四家客戶，分別佔合併公司應收帳款淨額約90%、83%及51%。

(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)。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.流動性風險

	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						
應付帳款	\$ 2,094	2,094	2,094	-	-	-
其他應付款	9,600	9,600	9,600	-	-	-
租賃負債	11,048	11,213	7,475	3,738	-	-
	<u>\$ 22,742</u>	<u>22,907</u>	<u>19,169</u>	<u>3,738</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111年12月31日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 2,240	2,240	2,240	-	-	-
其他應付款	17,861	17,861	17,861	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	1,833	1,865	1,025	840	-	-
租賃負債	24,053	25,008	11,548	13,460	-	-
	<u>\$ 45,987</u>	<u>46,974</u>	<u>32,674</u>	<u>14,300</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
111年6月30日						
非衍生金融負債						
應付帳款	\$ 28,102	28,102	28,102	-	-	-
其他應付款(含關係人)	25,268	25,268	25,268	-	-	-
長期借款(含一年內到期)	2,333	2,386	1,035	1,016	335	-
租賃負債	18,386	18,793	7,580	11,213	-	-
	<u>\$ 74,089</u>	<u>74,549</u>	<u>61,985</u>	<u>12,229</u>	<u>335</u>	<u>-</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：

	112.6.30			111.12.31			111.6.30		
	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣	外幣	匯率(元)	台幣
金融資產									
貨幣性項目									
美金	\$ 2,677	31.140	83,362	3,476	30.710	106,748	5,715	29.720	169,850
港幣	4,656	3.974	18,503	4,466	3.938	18,375	4,671	3.788	17,694

• 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、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一月一日至六月三十日當新台幣相對於港幣及美金貶值或升值5%，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(損)將分別增加或減少5,093千元及9,377千元。兩期分析係採用相同基礎。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 貨幣性項目之兌換損益

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利益(損失)(含已實現及未實現)分別為842千元及6,186千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外，合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少0.5%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少0.5%，在所有其他變動維持不變之情況下，合併公司民國一一二年第二季及一一一年第二季之稅前淨損將減少或增加588千元及12千元，主係因合併公司之變動利率存款。

(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(二十一)所揭露者無重大變動。

(二十)股份基礎給付

除下列所述外，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認購股份基礎給付無重大變動，相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十四)。

1.員工費用

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
因限制員工權利新股所產生之費用	\$ <u>(3,562)</u>	<u>14,504</u>	<u>(147)</u>	<u>31,234</u>

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.上述限制型員工權利新股之詳細資訊如下：

單位：千股

	112年1月至6月 <u>股 數</u>	111年1月至6月 <u>股 數</u>
1月1日流通在外	369	1,500
本期喪失(註)	(121)	(95)
本期既得	(184)	-
6月30日流通在外	<u><u>64</u></u>	<u><u>1,405</u></u>

註：本期喪失121千股中，係因員工離職所影響之股數，尚未辦理註銷登記。

合併公司於民國一一二年三月二十三日經董事會決議辦理限制員工權利新股收回註銷減資，因員工離職及未達績效條件所影響之股數業已於民國一一二年四月十日辦理減資登記完竣。相關資訊請參閱民國一一一年度合併財務報告附註六(二十四)。

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：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
台灣光麗實業股份有限公司 (以下簡稱光麗)	其負責人與本公司董事長為同一人
劉國榮	本公司之實質關係人
未來創藝股份有限公司 (以下簡稱未來創藝)	其負責人與本公司主要管理階層為同一人

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
其他關係人-光麗	\$ 70	53	70	83
其他關係人-未來創藝	<u>38</u>	<u>-</u>	<u>38</u>	<u>-</u>
合 計	<u><u>\$ 108</u></u>	<u><u>53</u></u>	<u><u>108</u></u>	<u><u>83</u></u>

合併公司對上述公司之收入價格及收款條件與本公司向一般廠商之比較無顯著不同。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
其他關係人-光麗	\$ -	-	53

3.預付款項

合併公司預付關係人款項明細如下：

	<u>112.6.30</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.6.30</u>
其他關係人	\$ -	-	6

4.其他交易

帳列項目	關係人類別	112年4月至6月	111年4月至6月	112年1月至6月	111年1月至6月
營業費用	其他關係人	\$ -	3	-	6

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>112年4月至6月</u>	<u>111年4月至6月</u>	<u>112年1月至6月</u>	<u>111年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 6,762	5,551	12,791	11,970
退職後福利	60	52	136	105
	<u>\$ 6,822</u>	<u>5,603</u>	<u>12,927</u>	<u>12,075</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

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、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別	112年4月至6月			111年4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
性質別						
員工福利費用						
薪資費用	-	14,895	14,895	2,728	27,428	30,156
勞健保費用	-	1,182	1,182	250	872	1,122
退休金費用	-	560	560	119	486	605
董事酬金	-	960	960	-	1,690	1,690
其他員工福利費用	-	502	502	120	298	418
折舊費用	-	5,557	5,557	-	3,293	3,293
攤銷費用	-	258	258	2,201	673	2,874

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	-	34,227	34,227	5,618	60,580	66,198
薪資費用	-	2,554	2,554	540	2,114	2,654
勞健保費用	-	1,196	1,196	255	1,002	1,257
退休金費用	-	1,920	1,920	-	3,387	3,387
其他員工福利費用	-	975	975	252	707	959
折舊費用	-	10,222	10,222	-	9,197	9,197
攤銷費用	-	506	506	6,486	1,351	7,837

(二)營運之季節性：

合併公司之營運不受季節性或週期性因素影響。

(三)停業單位：

合併公司於民國一一二年一月十一日經董事會決議處分資訊部門(英科資訊科技股份有限公司)並於同年三月間完成出售，故將該部門表達為停業單位。綜合損益表中民國一一一年六月三十日之停業單位利益，係合併公司將該部門相關損益重新表達而非追溯調整。

來自繼續營業單位及停業單位歸屬於母公司業主之淨利金額請詳附註六(十四)。

該停業單位之經營結果及現金流入如下：

	<u>111年1月至6月</u>
停業單位稅後淨利：	
營業收入	\$ 16,920
營業成本	<u>(7,094)</u>
營業毛利	9,826
營業費用	<u>(7,433)</u>
停業單位營業利益	2,393
營業外收入與支出	<u>(57)</u>
停業單位稅前淨利	2,336
所得稅費用	<u>(488)</u>
停業部門利益	<u>\$ 1,848</u>
停業單位現金流量：	
營業活動之現金流量	\$ (303)
籌資活動之現金流量	<u>(155)</u>
淨現金流入	<u>\$ (458)</u>

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二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(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股/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	GAMESWORD CO., LIMITED	香港	遊戲代理及發行	306,000	306,000	10,000	100.00 %	64,361	(10,536)	(10,536)	註1
本公司	Hanami Saga Co., Ltd	香港	遊戲代理及發行	-	-	-	100.00 %	-	-	-	註2

註1：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：本公司於民國一一〇年九月十四日經董事會決議通過以本公司轉投資該被投資公司並持有100%股權，於民國一一〇年九月二十七日設立完成。公司已於民國一一二年五月十一日決議撤銷香港子公司Hanami Saga Co., Ltd，相關法律變更程序，尚未完成。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：美金千元/新台幣千元

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項 目	實 收 資本額	投資 方式 (註1)	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或 收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益 (註2及3)	期末投資 帳面 價值(註3)	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
築諾網絡科技 (廣州)有限公司	軟件和信息技 術服務業	- (USD 0)	(二)	-	-	13	-	(1,497) (USD(49))	100.00 %	(1,497) (USD(49))	- (USD 0)	-

註1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區公司再投資大陸公司。
- (三)其他方式。

註2：該交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

註3：合併公司董事會於民國一十二年五月二十九日決議通過辦理解散清算築諾網絡科技(廣州)有限公司案，已於民國一十二年六月辦妥變更程序。

2.轉投資大陸地區限額：

單位：美金千元/新台幣千元

本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
\$ -	27,405 (USD 900)	74,271

註：本公司之香港子公司GAMESWORD CO., LIMITED於民國一〇九年四月十三日轉投資設立築諾網絡科技(廣州)有限公司，截至民國一十二年六月三十日止，投資金額計美金900千元，業經經濟部投審會申報核准。

3.重大交易事項：無。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例
劍遊科技股份有限公司	11,120,000	33.61 %
東南亞投資顧問股份有限公司	7,223,274	21.83 %
蔡志谷	1,732,000	5.23 %

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

地心引力股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

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。合併公司之應報導部門如下：

1. 遊戲部門：係提供手機遊戲代理周邊商品銷售等服務。
2. 文創部門：係提供廣告代理、產品行銷以、品牌設計及遊戲廣告投放等服務。
3. 資訊部門：係提供資訊軟體導入、資料處理服務及規劃與建置網路服務系統等服務。

(二)應報導部門損益、資產、負債及其衡量基礎與調節之資訊

合併公司係以主要營運決策者複核之內部管理報告之部門稅前損益(不包括非經常發生之損益及兌換損益)作為管理階層資源分配與評估績效之基礎。由於所得稅、非經常發生之損益及兌換損益係以集團為基礎進行管理，故合併公司未分攤所得稅費用(利益)、非經常發生之損益及兌換損益至應報導部門。此外，並非所有應報導部門之損益均包含折舊與攤銷外之重大非現金項目。報導之金額與營運決策者使用之報告一致。

合併公司營運部門資訊及調節如下：

112年4月至6月					
	遊戲部門	文創部門	資訊部門 (停業)	停業部門 及調整	總計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ -	3,620	-	-	3,620
部門間收入	-	-	-	-	-
收入總計	<u>\$ -</u>	<u>3,620</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,620</u>
應報導部門損益	<u>\$ (14,736)</u>	<u>(12,938)</u>	<u>-</u>	<u>2,166</u>	<u>(25,508)</u>
111年4月至6月					
	遊戲部門	文創部門	資訊部門 (停業)	停業部門 及調整	總計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 7,541	-	7,458	(7,458)	7,541
部門間收入	286	-	-	(286)	-
收入總計	<u>\$ 7,827</u>	<u>-</u>	<u>7,458</u>	<u>(7,744)</u>	<u>7,541</u>
應報導部門損益	<u>\$ (36,568)</u>	<u>(3,461)</u>	<u>153</u>	<u>(888)</u>	<u>(40,764)</u>

地心引力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					
	遊戲部門	文創部門	資訊部門 (停業)	停業部門 及調整	總計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 151	14,249	-	-	14,400
部門間收入	1,281	-	-	(1,281)	-
收入總計	<u>\$ 1,432</u>	<u>14,249</u>	<u>-</u>	<u>(1,281)</u>	<u>14,400</u>
應報導部門損益	<u>\$ (19,104)</u>	<u>(33,699)</u>	<u>-</u>	<u>2,158</u>	<u>(50,645)</u>
111年1月至6月					
	遊戲部門	文創部門	資訊部門 (停業)	停業部門 及調整	總計
收 入：					
來自外部客戶收入	\$ 41,292	(16)	16,920	(16,920)	41,276
部門間收入	286	-	-	(286)	-
收入總計	<u>\$ 41,578</u>	<u>(16)</u>	<u>16,920</u>	<u>(17,206)</u>	<u>41,276</u>
應報導部門損益	<u>\$ (79,292)</u>	<u>(7,035)</u>	<u>2,393</u>	<u>(3,573)</u>	<u>(87,507)</u>