

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  
民國一一三年及一一二年第二季

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	10~11
(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	11~27
(七)關係人交易	28
(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	28~29
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	29~30
2.轉投資事業相關資訊	30
3.大陸投資資訊	30
4.主要股東資訊	30
(十四)部門資訊	30



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一一三年及一一二年六月三十日之合併資產負債表，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表，暨民國一一三年及一一二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，致無法允當表達樂意傳播股份有限公司及其子公司民國一一三年及一一二年六月三十日之合併財務狀況，與民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之合併財務績效暨民國一一三年及一一二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

會計師：

  


洪士剛



證券主管機關：金管證審字第1090332798號  
核准簽證文號：金管證審字第1110336423號  
民國一一三年八月十三日

樂意傳播股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年六月三十日、一十二年十二月三十一日及六月三十日

單位：新台幣千元

	113.6.30		112.12.31		112.6.30			113.6.30		112.12.31		112.6.30			
	金額	%	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%	金額	%		
<b>資 產</b>															
<b>流動資產：</b>															
1100	\$	133,730	19	169,463	31	155,747	27	2130	\$	69,318	11	48,144	9	44,819	7
1136		2,000	-	32,705	6	79,850	14	2170		90,313	13	31,400	6	39,818	7
1170		198,210	29	70,841	13	45,738	8	2200		173,264	25	77,443	14	97,479	17
1200		27,819	4	366	-	6,691	1	2230		8,052	1	13,411	2	17,093	3
1220		-	-	237	-	-	-	2280		2,230	-	3,311	1	2,749	1
1410		4,403	1	2,271	-	3,920	1	2399		1,223	-	1,777	-	1,596	-
1470		18,244	3	5,271	1	-	-			344,400	50	175,486	32	203,554	35
		<u>384,406</u>	<u>56</u>	<u>281,154</u>	<u>51</u>	<u>291,946</u>	<u>51</u>								
<b>非流動資產：</b>															
1600		153,673	22	160,732	29	163,760	28	2570		472	-	472	-	1,178	-
1755		2,829	-	4,859	1	4,452	1	2580		574	-	1,571	-	1,806	-
1780		135,345	20	82,657	15	96,371	17	2640		4,208	1	3,771	1	1,925	1
1840		13,394	2	13,394	2	8,921	1			5,254	1	5,814	1	4,909	1
1920		2,640	-	4,227	1	3,528	1			349,654	51	181,300	33	208,463	36
1995		-	-	4,580	1	5,572	1								
		<u>307,881</u>	<u>44</u>	<u>270,449</u>	<u>49</u>	<u>282,604</u>	<u>49</u>								
<b>資產總計</b>															
	\$	<u>692,287</u>	<u>100</u>	<u>551,603</u>	<u>100</u>	<u>574,550</u>	<u>100</u>		\$	<u>692,287</u>	<u>100</u>	<u>551,603</u>	<u>100</u>	<u>574,550</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>															
<b>流動負債：</b>															
								2130		69,318	11	48,144	9	44,819	7
								2170		90,313	13	31,400	6	39,818	7
								2200		173,264	25	77,443	14	97,479	17
								2230		8,052	1	13,411	2	17,093	3
								2280		2,230	-	3,311	1	2,749	1
								2399		1,223	-	1,777	-	1,596	-
										<u>344,400</u>	<u>50</u>	<u>175,486</u>	<u>32</u>	<u>203,554</u>	<u>35</u>
<b>非流動負債：</b>															
								2570		472	-	472	-	1,178	-
								2580		574	-	1,571	-	1,806	-
								2640		4,208	1	3,771	1	1,925	1
										5,254	1	5,814	1	4,909	1
<b>負債總計</b>															
										349,654	51	181,300	33	208,463	36
<b>權益(附註六(十一))：</b>															
								3100		145,258	21	145,258	26	145,258	25
								3200		8,950	1	4,090	1	4,090	1
								3310		43,118	6	35,695	6	35,695	6
								3320		2,008	-	1,057	-	1,057	-
								3350		146,180	21	186,211	34	181,489	32
								3400		(2,881)	-	(2,008)	-	(1,502)	-
										<u>342,633</u>	<u>49</u>	<u>370,303</u>	<u>67</u>	<u>366,087</u>	<u>64</u>
<b>負債及權益總計</b>															
	\$	<u>692,287</u>	<u>100</u>	<u>551,603</u>	<u>100</u>	<u>574,550</u>	<u>100</u>		\$	<u>692,287</u>	<u>100</u>	<u>551,603</u>	<u>100</u>	<u>574,550</u>	<u>100</u>

董事長：梁敏永



經理人：梁敏永

(請詳閱後附合併財務報告附註)



~4~

會計主管：郭文彬



樂意傳播股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十三年及一十二年四月一日至六月三十日及一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年4月至6月		112年4月至6月		113年1月至6月		112年1月至6月	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三))	\$ 256,277	100	139,493	100	407,367	100	303,307	100
5000 營業成本(附註(九)、(十一)及十二)	144,548	56	75,110	54	218,098	54	162,458	54
營業毛利	111,729	44	64,383	46	189,269	46	140,849	46
營業費用(附註(八)、(九)、(十一)、(十四)、七及十二)：								
6100 推銷費用	54,010	21	10,262	7	63,289	16	21,841	7
6200 管理費用	44,839	18	34,045	25	83,275	20	71,292	24
6300 研究發展費用	7,000	3	4,707	3	12,612	3	9,400	3
營業費用合計	105,849	42	49,014	35	159,176	39	102,533	34
營業淨利	5,880	2	15,369	11	30,093	7	38,316	12
營業外收入及支出：								
7100 利息收入(附註六(十五))	677	-	1,980	1	1,054	-	2,080	-
7010 其他收入(附註六(六)及(十五))	1,697	1	(125)	-	1,872	1	35,747	12
7020 其他利益及損失(附註六(六)及(十五))	(794)	-	464	-	(807)	-	23,061	8
7050 財務成本(附註六(八)及(十五))	(16)	-	(17)	-	(32)	-	(70)	-
營業外收入及支出合計	1,564	1	2,302	1	2,087	1	60,818	20
7900 稅前淨利	7,444	3	17,671	12	32,180	8	99,134	32
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	1,288	1	1,357	-	5,734	2	17,752	6
8200 本期淨利	6,156	2	16,314	12	26,446	6	81,382	26
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	(543)	-	(331)	-	(873)	-	(445)	-
(附註六(十一))								
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	(543)	-	(331)	-	(873)	-	(445)	-
8300 本期其他綜合損益	(543)	-	(331)	-	(873)	-	(445)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 5,613	2	15,983	12	25,573	6	80,937	26
每股盈餘(附註六(十二))								
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.42		1.12		1.82		5.60	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)	\$ 0.42		1.12		1.80		5.54	

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

民國一一年及一二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	普通股 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	權益總計
						國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	
民國一一年一月一日餘額	\$ 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)
民國一一年六月三十日餘額	\$ 145,258	4,090	35,695	1,057	181,489	(1,502)	366,087
民國一二年一月一日餘額	\$ 145,258	4,090	35,695	1,057	186,211	(2,008)	370,303
本期淨利	-	-	-	-	26,446	-	26,446
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(873)	(873)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	26,446	(873)	25,573
盈餘指撥及分配：							
提列法定盈餘公積	-	-	7,423	-	(7,423)	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	951	(951)	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(58,103)	-	(58,103)
股份基礎給付酬勞成本	-	4,860	-	-	-	-	4,860
民國一二年六月三十日餘額	\$ 145,258	8,950	43,118	2,008	146,180	(2,881)	342,633

(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

民國一十三年及一十二年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 32,180	99,134
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	10,009	9,147
攤銷費用	16,949	11,591
利息費用	32	70
利息收入	(1,054)	(2,080)
處分不動產、廠房及設備損失	-	27
處分無形資產損失	-	115
外幣兌換利益	-	(23,153)
退休金成本	493	107
股份基礎給付酬勞成本	4,860	-
收益費損項目合計	31,289	(4,176)
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款	(127,369)	32,430
其他應收款	(27,453)	31
預付款項	(1,192)	3,631
其他流動資產	(12,973)	3
合約負債	21,174	8,018
應付票據及帳款	58,913	(3,718)
其他應付款	74,088	(5,597)
其他流動負債	(554)	264
淨確定福利負債	(56)	(71)
調整項目合計	15,867	30,815
營運產生之現金流入	48,047	129,949
收取之利息	1,054	2,080
支付之利息	(32)	(70)
支付之所得稅	(10,856)	(7,844)
營業活動之淨現金流入	38,213	124,115

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)  
 民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日

單位:新台幣千元

	113年1月至6月	112年1月至6月
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分(取得)按攤銷後成本衡量之金融資產	30,705	(78,850)
取得不動產、廠房及設備	(2,207)	(7,723)
存出保證金減少	1,587	-
取得無形資產	(43,644)	(30,794)
修改無形資產合約	-	28,982
其他非流動資產增加	-	(992)
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<b>(13,559)</b>	<b>(89,377)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
償還長期借款	-	(16,924)
租賃本金償還	(2,050)	(1,656)
發放現金股利	(58,103)	(58,103)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(60,153)</b>	<b>(76,683)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(234)	41
<b>本期現金及約當現金減少數</b>	<b>(35,733)</b>	<b>(41,904)</b>
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<b>169,463</b>	<b>197,651</b>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<b>\$ 133,730</b>	<b>155,747</b>

(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**  
**民國一一三年及一一二年第二季**  
(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。

本公司股票於民國一一三年七月二十五日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一三年八月十三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

合併公司自民國一一三年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則會計準則，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「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 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」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一四年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則會計準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

(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>
國際財務報導準則第十八號「財務報表之表達與揭露」	新準則引入三種類收益及費損、兩項損益表小計及一項關於管理階層績效衡量的單一附註。此等三項修正與強化在財務報表中如何對資訊細分之指引，為使用者提供更佳及更一致的資訊奠定基礎，並將影響所有公司。	2027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
國際財務報導準則第十八號「財務報表之表達與揭露」	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 更具結構化之損益表：根據現行準則，公司使用不同的格式來表達其經營成果，使投資者難以比較不同公司間的財務績效。新準則採用更具結構化的損益表，引入新定義之「營業利益」小計，並規定所有收益及費損，將依公司主要經營活動歸類於三個新的不同種類。</li> <li>• 管理階層績效衡量(MPM)：新準則引入管理階層績效衡量之定義，並要求公司於財務報表之單一附註中，對於每一衡量指標解釋其為何可提供有用之資訊、如何計算及如何將衡量指標與根據國際財務報導準則會計準則所認列的金額進行調節。</li> <li>• 較細分之資訊：新準則包括公司如何於財務報表強化對資訊分組之指引。此包括資訊是否應列入主要財務報表或於附註中進一步細分之指引。</li> </ul>	2027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十九號「不具公共課責性之子公司：揭露」
- 國際財務報導準則第九號及國際財務報導準則第七號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」
- 國際財務報導準則會計準則之年度改善

## 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會計準則」)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一一二年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一一二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
			113.6.30	112.12.31	112.6.30	
本公司	株式会社HappyTuk	遊戲相關代理等業務	100 %	100 %	100 %	註

註：本公司於民國112年7月增資日幣70,000千元。

##### 2. 未列入合併財務報告之子公司：無。

#### (三) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
4. 該資產為現金或約當現金（如國際會計準則第7號所定義），除非於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償；或
4. 於報導期間結束日不具有將該負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利。

## 樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (四) 股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列費用並增加相對權益。認列之費用係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

合併公司股份基礎給付之給與日為合併公司確認員工認購股數之日。

### (五) 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。

### (六) 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一一二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一一二年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告附註六。

### (一) 現金及約當現金

	<b>113.6.30</b>	<b>112.12.31</b>	<b>112.6.30</b>
庫存現金及零用金	\$ 30	30	30
支票及活期存款	133,700	169,433	155,717
	<b>\$ 133,730</b>	<b>169,463</b>	<b>155,747</b>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

	<b>113.6.30</b>	<b>112.12.31</b>	<b>112.6.30</b>
國內定期存單	\$ <u>2,000</u>	<u>32,705</u>	<u>79,850</u>
利率區間	<u>1.585%</u>	<u>1.46~5.02%</u>	<u>1.33~4.9%</u>
到期日	<u>113.8</u>	<u>113.3~113.8</u>	<u>112.09~112.11</u>

1.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。

2.上述金融資產均未有提供作質押擔保之情形。

(三)應收帳款

	<b>113.6.30</b>	<b>112.12.31</b>	<b>112.6.30</b>
應收帳款	\$ 198,210	70,841	45,738
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 198,210</u>	<u>70,841</u>	<u>45,738</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：

	<b>113.6.30</b>		
	<b>應收帳款 帳面金額</b>	<b>加權平均預期 信用損失率</b>	<b>備抵存續期間 預期信用損失</b>
未逾期	\$ <u>198,210</u>	0%	<u>-</u>
	<b>112.12.31</b>		
	<b>應收帳款 帳面金額</b>	<b>加權平均預期 信用損失率</b>	<b>備抵存續期間 預期信用損失</b>
未逾期	\$ <u>70,841</u>	0%	<u>-</u>
	<b>112.6.30</b>		
	<b>應收帳款 帳面金額</b>	<b>加權平均預期 信用損失率</b>	<b>備抵存續期間 預期信用損失</b>
未逾期	\$ <u>45,738</u>	0%	<u>-</u>

2.合併公司民國一一三年六月三十日、一一二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。

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、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及 建 築	租賃改良	辦公設備	總 計
<b>成 本：</b>					
民國113年1月1日餘額	\$ 55,260	82,594	489	53,526	191,869
增 添	-	-	-	958	958
處 分	-	-	-	(11,094)	(11,094)
匯率變動之影響	-	-	-	(4)	(4)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 55,260</u>	<u>82,594</u>	<u>489</u>	<u>43,386</u>	<u>181,729</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 55,260	82,594	489	45,912	184,255
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>
<b>累 計 折 舊：</b>					
民國113年1月1日餘額	\$ -	4,798	231	26,108	31,137
提列折舊	-	828	82	7,105	8,015
處 分	-	-	-	(11,094)	(11,094)
匯率變動之影響	-	-	-	(2)	(2)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>5,626</u>	<u>313</u>	<u>22,117</u>	<u>28,056</u>
民國112年1月1日餘額	\$ -	3,143	68	12,841	16,052
提列折舊	-	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>\$ -</u>	<u>3,971</u>	<u>150</u>	<u>19,368</u>	<u>23,489</u>
<b>帳面價值：</b>					
民國113年1月1日餘額	<u>\$ 55,260</u>	<u>77,796</u>	<u>258</u>	<u>27,418</u>	<u>160,732</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 55,260</u>	<u>76,968</u>	<u>176</u>	<u>21,269</u>	<u>153,673</u>
民國112年1月1日餘額	<u>\$ 55,260</u>	<u>79,451</u>	<u>421</u>	<u>33,071</u>	<u>168,203</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 55,260</u>	<u>78,623</u>	<u>339</u>	<u>29,538</u>	<u>163,760</u>

民國一一三年六月三十日、一一二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情形請詳附註八。

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之成本及累計折舊變動明細如下：

	<u>房屋及建築</u>	<u>運輸設備</u>	<u>總計</u>
<b>成 本：</b>			
民國113年1月1日餘額	\$ 5,536	4,741	10,277
減 少	-	(2,592)	(2,592)
匯率變動之影響	(84)	-	(84)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 5,452</u>	<u>2,149</u>	<u>7,601</u>
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	<u>\$ 5,026</u>	<u>3,514</u>	<u>8,540</u>
<b>累 計 折 舊：</b>			
民國113年1月1日餘額	\$ 2,505	2,913	5,418
提列折舊	1,240	754	1,994
減 少	-	(2,592)	(2,592)
匯率變動之影響	(48)	-	(48)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 3,697</u>	<u>1,075</u>	<u>4,772</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 887	1,588	2,475
提列折舊	1,058	586	1,644
匯率變動之影響	(31)	-	(31)
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 1,914</u>	<u>2,174</u>	<u>4,088</u>
<b>帳面價值：</b>			
民國113年1月1日餘額	<u>\$ 3,031</u>	<u>1,828</u>	<u>4,859</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 1,755</u>	<u>1,074</u>	<u>2,829</u>
民國112年1月1日餘額	<u>\$ 4,193</u>	<u>1,926</u>	<u>6,119</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 3,112</u>	<u>1,340</u>	<u>4,452</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成本及累計攤銷及減損損失變動明細如下：

	代理權	電腦軟體	其他	總計
<b>成 本：</b>				
民國113年1月1日餘額	\$ 110,864	6,340	6,116	123,320
單獨取得	59,891	4,176	6,199	70,266
合約到期	(12,865)	(4,479)	(1,712)	(19,056)
匯率變動之影響	(640)	-	(117)	(757)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 157,250</u>	<u>6,037</u>	<u>10,486</u>	<u>173,773</u>
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>
<b>累計攤銷及減損損失：</b>				
民國113年1月1日餘額	\$ 35,234	3,748	1,681	40,663
提列攤銷	11,982	2,932	2,035	16,949
合約到期	(12,865)	(4,479)	(1,712)	(19,056)
匯率變動之影響	(109)	-	(19)	(128)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 34,242</u>	<u>2,201</u>	<u>1,985</u>	<u>38,428</u>
民國112年1月1日餘額	\$ 42,002	3,614	1,257	46,873
提列攤銷	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>
<b>帳面價值：</b>				
民國113年1月1日餘額	<u>\$ 75,630</u>	<u>2,592</u>	<u>4,435</u>	<u>82,657</u>
民國113年6月30日餘額	<u>\$ 123,008</u>	<u>3,836</u>	<u>8,501</u>	<u>135,345</u>
民國112年1月1日餘額	<u>\$ 278,977</u>	<u>2,359</u>	<u>1,147</u>	<u>282,483</u>
民國112年6月30日餘額	<u>\$ 91,001</u>	<u>4,342</u>	<u>1,028</u>	<u>96,371</u>

1.減損損失

民國一一三年及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。

## 樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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(十五)，上開款項業已收訖。

### 3. 擔保

民國一一三年六月三十日、一一二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) 其他應付款

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
應付薪資	\$ 15,913	20,063	14,629
應付無形資產款	54,587	31,605	54,991
應付廣告款	80,149	5,926	3,622
應付設備款	-	1,249	908
應付營業稅	3,067	2,562	3,771
應付未休假獎金	2,645	2,196	2,159
應付員工及董監酬勞	8,056	6,183	8,696
其他	8,847	7,659	8,703
	<u>\$ 173,264</u>	<u>77,443</u>	<u>97,479</u>

#### (八) 租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>113.6.30</u>	<u>112.12.31</u>	<u>112.6.30</u>
流動	\$ <u>2,230</u>	<u>3,311</u>	<u>2,749</u>
非流動	\$ <u>574</u>	<u>1,571</u>	<u>1,806</u>

1. 到期分析請詳附註六(十六)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：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
租賃負債之利息費用	\$ <u>12</u>	<u>16</u>	<u>28</u>	<u>36</u>
短期租賃之費用	\$ <u>252</u>	<u>207</u>	<u>569</u>	<u>524</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>9</u>	<u>35</u>	<u>21</u>	<u>47</u>

3.租賃認列於現金流量表之金額如下：

	113年1月至6月	112年1月至6月
營業活動之租金費用支付數	\$ (590)	(571)
營業活動之租賃負債利息支付數	(28)	(36)
籌資活動之租賃本金償還數	(2,050)	(1,656)
租賃之現金流出總額	\$ <u>(2,668)</u>	<u>(2,263)</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。

(九)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、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一一二年及一一一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：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
營業成本	\$ 4	2	8	5
管理費用	242	51	485	102
	\$ <u>246</u>	<u>53</u>	<u>493</u>	<u>107</u>

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。

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)合併公司確定撥退休金辦法下之退休金費用如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
營業成本	\$ 289	302	599	598
推銷費用	114	102	234	210
管理費用	1,199	1,047	2,206	2,061
研究發展費用	298	200	595	368
	<u>\$ 1,900</u>	<u>1,651</u>	<u>3,634</u>	<u>3,237</u>

(十)所得稅

1.所得稅費用

合併公司之所得稅費用明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
當期所得稅費用	\$ 1,288	821	5,734	15,988
遞延所得稅費用	-	536	-	1,764
所得稅費用	<u>\$ 1,288</u>	<u>1,357</u>	<u>5,734</u>	<u>17,752</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一一一年度。

(十一)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一一三年及一一二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一一二年度合併財報附註六(十二)。

1.普通股之發行

本公司於民國一一三年六月三日經董事會決議通過辦理初次上櫃現金增資發行普通股1,937千股，每股面額10元，業經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國一一三年六月十四日證櫃審字第1130004667號函申報生效在案，並依公司法第267條規定保留增資發行股數計290千股由本公司正式編制內之全職員工認購，餘1,647千股則係辦理上櫃前公開承銷。本公司民國一一三年度一月一日至六月三十日因現金增資保留員工認股而認列之酬勞成本及資本公積均為4,860千元。本次現金增資以民國一一三年七月二十三日為增資基準日，截至本財務報告出具日止，所有發行股份之股款均已收取並業已辦妥變更登記。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
發行股票溢價	\$ 4,090	4,090	4,090
股份基礎給付-員工認股權憑證	4,860	-	-
	<u>\$ 8,950</u>	<u>4,090</u>	<u>4,090</u>

## 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

本公司於民國一一三年二月二十二日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案之現金股利金額，其他分配項目則於民國一一三年五月二十二日經股東會決議。另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。

有關分派予股東股利之相關資訊如下：

	112年度		111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	\$ 4.00	<u>58,103</u>	4.00	<u>58,103</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113年1月1日餘額	\$ (2,008)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(873)
民國113年6月30日餘額	<u>\$ (2,881)</u>
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>

(十二)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：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
<b>基本每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股權益持 有人之本期淨利	\$ <u>6,156</u>	<u>16,314</u>	<u>26,446</u>	<u>81,382</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	<u>14,526</u>	<u>14,526</u>	<u>14,526</u>	<u>14,526</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 0.42</u>	<u>1.12</u>	<u>1.82</u>	<u>5.60</u>
<b>稀釋每股盈餘</b>				
歸屬於本公司普通股權益持 有人之本期淨利(稀釋)	\$ <u>6,156</u>	<u>16,314</u>	<u>26,446</u>	<u>81,382</u>
普通股加權平均流通在外股 數(千股)	14,526	14,526	14,526	14,526
員工股票酬勞之影響(千股)	13	17	130	159
普通股加權平均流通在外股 數(稀釋)(千股)	<u>\$ 14,539</u>	<u>14,543</u>	<u>14,656</u>	<u>14,685</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 0.42</u>	<u>1.12</u>	<u>1.80</u>	<u>5.54</u>

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十三)客戶合約之收入

1.收入之細分

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
主要地區市場：				
台    灣	\$ 246,914	131,694	385,155	285,168
日    本	9,363	7,799	22,212	18,139
	<u>\$ 256,277</u>	<u>139,493</u>	<u>407,367</u>	<u>303,307</u>
主要產品別：				
遊戲營運收入	\$ 246,689	138,571	395,529	302,344
其    他	9,588	922	11,838	963
	<u>\$ 256,277</u>	<u>139,493</u>	<u>407,367</u>	<u>303,307</u>

2.合約餘額

	113.6.30	112.12.31	112.6.30
應收帳款	\$ 198,210	70,841	45,738
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 198,210</u>	<u>70,841</u>	<u>45,738</u>
合約負債—遊戲營運收入	<u>\$ 69,318</u>	<u>48,144</u>	<u>44,819</u>

- (1)應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。
- (2)民國一一三年及一一二年一月一日合約負債期初餘額於民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日認列為收入之金額分別為48,144千元及36,801千元。
- (3)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或產品存續期間，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。

(十四)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。

## 樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二年一月一日至六月三十日員工酬勞估列金額分別為315千元、436千元、1,362千元及2,991千元，董事酬勞估列金額分別為118千元、218千元、511千元及1,496千元，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。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞提列金額分別為4,497千元及2,806千元，董監酬勞提列金額分別為1,686千元及1,403千元，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。

### (十五)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：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
銀行存款利息	\$ 677	1,980	1,054	2,080

#### 2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
賠償收入	\$ 1,563	-	1,563	120
其他收入	134	(125)	309	35,627
	\$ 1,697	(125)	1,872	35,747

#### 3.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
處分不動產、廠房 及設備損失	\$ -	(27)	-	(27)
處分無形資產損失	-	-	-	(115)
外幣兌換(損失)利 益	(542)	491	(555)	23,503
賠償損失	-	-	-	(300)
其他損失	(252)	-	(252)	-
	\$ (794)	464	(807)	23,061

## 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：

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
利息費用	\$ <u>16</u>	<u>17</u>	<u>32</u>	<u>70</u>

### (十六)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一一二年度合併財務報告附註六(十七)。

#### 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，民國一一三年六月三十日、一一二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%、89%及93%係分別由1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。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。

##### (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一一三年六月三十日、一一二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。

## 樂意傳播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

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
<b>113年6月30日</b>						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 90,313	90,313	90,313	-	-	-
其他應付款	173,264	173,264	173,264	-	-	-
租賃負債	2,804	2,831	2,253	578	-	-
	<b>\$ 266,381</b>	<b>266,408</b>	<b>265,830</b>	<b>578</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>112年12月31日</b>						
非衍生金融負債						
應付票據及帳款	\$ 31,400	31,400	31,400	-	-	-
其他應付款	77,443	77,443	77,443	-	-	-
租賃負債	4,882	4,939	3,356	1,583	-	-
	<b>\$ 113,725</b>	<b>113,782</b>	<b>112,199</b>	<b>1,583</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>112年6月30日</b>						
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	-	-
	<b>\$ 141,852</b>	<b>141,906</b>	<b>140,088</b>	<b>1,818</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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：

	113.6.30			112.12.31			112.6.30		
	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	\$ 2,335	32.4500	75,771	2,129	30.7050	65,371	3,959	31.1400	123,283
日 圓	33,430	0.2017	6,743	17,062	0.2172	3,706	28,942	0.2150	6,223
韓 元	89,095	0.0237	2,112	85,628	0.0239	2,047	83,418	0.0238	1,985
金融負債									
貨幣性項目									
美 金	4,291	32.4500	139,243	2,009	30.7050	61,686	3,005	31.1400	93,576
韓 元	29,320	0.0237	695	28,108	0.0239	672	27,765	0.0238	661

## 樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (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。於民國一一三年及一一二年六月三十日當新台幣相對於外幣升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一三年及一一二年一月一日至六月三十日之稅前淨利將分別增加553千元及減少373千元，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，民國一一三年及一一二年四月一日至六月三十日及一一三年及一一二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(542)千元、491千元、(555)千元及23,503千元。

### 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。

### 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：

	113.6.30				
	帳面金額	公允價值			合計
第一級		第二級	第三級		
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>					
現金及約當現金	\$ 133,730				
國內定期存單	2,000				
應收帳款	198,210				
其他應收款	27,819				
存出保證金	<u>2,640</u>				
合計	<u>\$ 364,399</u>				
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>					
應付票據及帳款	\$ 90,313				
其他應付款	173,264				
租賃負債	<u>2,804</u>				
合計	<u>\$ 266,381</u>				

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		112.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>						
現金及約當現金	\$ 169,463					
國內定期存單	32,705					
應收帳款	70,841					
其他應收款	366					
存出保證金	4,227					
合計	<u>\$ 277,602</u>					
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>						
應付票據及帳款	\$ 31,400					
其他應付款	77,443					
租賃負債	4,882					
合計	<u>\$ 113,725</u>					
		112.6.30				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
<b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>						
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>					
<b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>						
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>					

(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。

(十七)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一一二年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

## 樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十八) 資本管理

合併公司合資本管理目標、政策及程序與民國一一二年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理項目之彙總量化資料與民國一一二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一一二年度合併財務報告附註六(十九)。

### (十九) 非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一三年及一一二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

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
取得不動產、廠房及設備	\$ 958	3,091
其他應付款變動數	1,249	4,632
當期支付現金數	\$ 2,207	7,723

	113年 1月至6月	112年 1月至6月
取得無形資產	\$ 70,266	78,175
其他應付款變動數	(22,982)	(47,307)
其他流動資產變動數	940	(74)
其他非流動資產變動數	(4,580)	-
當期支付現金數	\$ 43,644	30,794

### 3. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	113.1.1	現金流量	非現金之變動			113.6.30
			取得	減少	匯率變動	
租賃負債	\$ 4,882	(2,050)	-	-	(28)	2,804

	112.1.1	現金流量	非現金之變動			112.6.30
			取得	減少	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

樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

	113年 4月至6月	112年 4月至6月	113年 1月至6月	112年 1月至6月
短期員工福利	\$ 3,607	3,899	8,151	9,018
股份基礎給付	184	-	184	-
合計	<u>\$ 3,791</u>	<u>3,899</u>	<u>8,335</u>	<u>9,018</u>

八、抵質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	抵質押擔保標的	113.6.30	112.12.31	112.6.30
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	69,501	70,254	71,007
合計		<u>\$ 124,761</u>	<u>125,514</u>	<u>126,267</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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	113年4月至6月			112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
員工福利費用						
薪資費用	6,007	36,203	42,210	5,066	28,449	33,515
勞健保費用	593	2,883	3,476	627	2,594	3,221
退休金費用	293	1,853	2,146	304	1,400	1,704
董事酬金	-	493	493	-	493	493
其他員工福利費用	307	1,897	2,204	266	1,269	1,535
折舊費用	3,430	1,574	5,004	3,237	1,401	4,638
攤銷費用	8,292	264	8,556	5,245	323	5,568

樂意傳播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	113年1月至6月			112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	10,827	66,310	77,137	10,214	58,943	69,157
勞健保費用	1,208	5,647	6,855	1,256	5,137	6,393
退休金費用	607	3,520	4,127	603	2,741	3,344
董事酬金	-	1,241	1,241	-	2,071	2,071
其他員工福利費用	614	3,801	4,415	541	2,835	3,376
折舊費用	6,847	3,162	10,009	6,343	2,804	9,147
攤銷費用	16,423	526	16,949	10,947	644	11,591

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一三年一月一日至六月三十日合併公司依編製準則之規定，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。

## 樂意傳播股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 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	2,757	一般價格與收(付)款條件	0.68 %
0	本公司	株式会社HappyTuk	1	其他應收款-關係人	392	一般價格與收(付)款條件	0.06 %

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)：

民國一一三年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			
本公司	株式会社HappyTuk	日本	遊戲相關代理等業務。	17,260 (日圓75,000)	17,260 (日圓75,000)	800	100 %	11,202	(351)	(351)(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。

### (四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
三蔥投資有限公司		7,713,816	53.10 %
梁敏永		1,356,267	9.34 %
徐婕		1,041,928	7.17 %
T3 Entertainment Inc.		901,824	6.21 %

## 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。