

樂意傳播股份有限公司
一一〇年股東常會議事錄



時間：中華民國110年7月19日(星期一) 上午10點整

地點：新北市新店區民權路108號8樓(江陵國際大樓8樓)

出席：出席股東及受託代理出席所代表股份計7,104,060股，佔本公司發行股份總數11,004,400股之64.55%。

列席：安侯建業聯合會計師事務所莊鈞維會計師

主席：梁董事長敏永



記錄：張敏惠



一、宣佈開會：出席股數已達法定標準，宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案

案由：109年度營業報告，謹報請公鑒。

說明：本公司109年度營業報告書，請參閱附件一。

第二案

案由：審計委員會查核109年度決算表冊報告，謹報請公鑒。

說明：

一、董事會依公司章程第19條及公司法第228條規定造具109年度決算表冊，業經審計委員會查核完竣，認為尚無不合，謹依證券交易法第14條之4及公司法第219條規定出具查核報告。

二、審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

第三案

案由：109年度員工酬勞及董監酬勞分配情形報告，謹報請公鑒。

說明：

一、依本公司公司章程第二十條規定，年度如有獲利，於保留彌補累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之三至百分之十，以及董監酬勞不高於百分之三。

二、本公司109年度獲利新台幣98,719,618元(即稅前利益扣除分配員工及董監酬勞前之利益，再扣除累積虧損)，擬提列員工酬勞3%計新台幣2,961,589元及董監酬勞2%計新台幣1,974,392元。

以上報告事項洽悉。

四、承認事項：

第一案

(董事會提)

案由：109年度營業報告書及財務報表承認案，提請承認。

說明：

- 一、本公司民國109年度財務報表，業已編製完竣，經委請安侯建業聯合會計師事務所莊鈞維會計師、吳美萍會計師查核竣事，出具之查核報告書稿。
- 二、上述營業報告書及財務報表，業經110年4月19日董事會通過在案。
- 三、營業報告書，請參閱附件一。
- 四、會計師查核報告及各項財務報表，請參閱附件三。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

第二案

(董事會提)

案由：109年度盈餘分配承認案，提請承認。

說明：

- 一、本公司109年度營業決算稅後淨利新台幣75,131,785元，茲依公司章程規定擬具盈餘分配表，請參閱附件四。
- 二、按除息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例分配現金股利，每股配發新台幣1元。
- 三、本次股東現金股利之分配計算至元為止(元以下捨去)，分配不足一元之畸零款合計數，列入本公司之其他收入。
- 四、股利分派如嗣後因股本發生變動影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變動者，擬請股東會授權董事會或董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。
- 五、本案經股東會決議通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案承認。

五、討論事項：

第一案

(董事會提)

案由：盈餘轉增資發行新股案，提請討論。

說明：

- 一、本公司為充實營運資金並增進經營實力，擬增加資本分配股東股票股利新台幣(以下同) 22,008,800元，轉增資發行新股2,200,880股，每股面額壹拾元。
- 二、本次增資之新股由109年度之可供分配盈餘提撥22,008,800元，發行新股2,200,880股，每股面額壹拾元，每壹仟股無償配發200股。本次盈餘轉增資按除權基準日股東名簿所記載之股東持股比率分配，分配不足一股之畸零股數，得由股東自行在除權時股票停止過戶之日起五日內向本公司股務代理部辦理拼湊整股之登記，未拼湊或拼湊後仍不足一股之畸零

股，依公司法第240條規定按面額以現金分派之，計算至元為止(元以下捨去)，其股數擬授權董事長洽請特定人按面額承購之，凡參加帳簿劃撥配發股票之股東，其未滿一股之畸零股款，將做為處理帳簿劃撥之費用。

- 三、本次發行新股，採無實體發行，其權利義務與原發行股份相同。嗣後如因買回本公司股份，或因庫藏股轉讓、轉換及註銷或有其他情形造成本公司股本發生變動，影響流通在外股份總數，使股東配股率因此而發生變動者，擬請股東常會授權董事會另行決議相關變更事宜。
- 四、本案俟呈奉主管機關核准後，授權董事會另訂除權基準日。如因法令變更或主管機關要求修正時，致本增資案有未盡事宜者，亦擬請股東會授權董事會全權處理。

決議：經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

六、臨時動議：無。

七、散會(同日上午10時27分)

附件一、營業報告書

樂意傳播股份有限公司

109年度營業報告書

109年受新冠病毒疫情爆發，全球總體經濟在極大的不確定性中發展，面臨諸多外在因素影響，本公司合併營收仍可成長62.39%，茲將109年度經營結果報告如下：

一、營業計畫及經營實施成果

本公司除了繼續耕耘原來已代理遊戲外，在電腦線上遊戲方面增加《A.V.A/戰地之王》及《Astellia/星空精靈》等多款遊戲代理；手機遊戲方面因應智慧型手機的普及，隨著行動裝置快速成長，亦增加《十二之天M》及《新熱血江湖M》等多款遊戲營運。

本公司109年度合併營收571,365千元，年成長62.39%；合併稅後淨利歸屬於母公司業主為75,132千元，年成長168.07%；基本每股盈餘6.83元；純益率為12.94%、資產報酬率為26.26%及權益報酬率為44.68%。

二、財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支情形

單位：新台幣千元

項目	109年度		108年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	571,365	100.00	351,840	100.00	219,525	62.39
營業毛利	258,872	45.31	164,767	46.83	94,105	57.11
營業淨利	88,714	15.53	29,571	8.40	59,143	200.00
稅前淨利	94,482	16.54	33,673	9.57	60,809	180.59
稅後淨利	73,938	12.94	26,088	7.41	47,850	183.42
歸屬於母公司業主之淨利	75,132	13.15	28,027	7.97	47,105	168.07

2. 獲利能力分析

項目	109年度	108年度
資產報酬率(%)	26.26	14.49
權益報酬率(%)	44.68	25.71
稅前純益占實收資本比率(%)	85.86	37.41
純益率(%)	12.94	7.41
基本每股盈餘(單位：元)(註)	6.83	3.11

註：係採追溯整後加權平均股數計算。

三、研究發展狀況

本公司主要業務為代理及營運線上遊戲，並由公司系統團隊自行開發平台「MangoT5」，可直接配合原廠多方向進行IP銜接，提供多款遊戲同時營運，建構各種聯運方式；因應市場版圖佈局海外，不同地區性而需客制化服務玩家，「MangoT5」不僅只是維持和營運使用，透過持續開發，亦以多樣化的功能因應市場的變化，並能提供各種即分析資訊予營運人員以滿足玩家之需求；在平台各項後台功能分類完整，透過職能別需求設定使用權限，有效管理資訊流，藉此「MangoT5」平台以打造幸福世界為經營理念，並深耕「HAPPYTUK」自有品牌，未來將持續不斷依照需求強化「MangoT5」各項功能，以帶給消費者更好的服務品質。

四、110年度營業計劃概要與未來發展策略

本公司致力於各類型遊戲之代理，主要營運來自經典IP遊戲代理，擁有高度忠實消費族群，目前已有角色扮演、音樂遊戲、策略經營、動作類及射擊類等多款多元遊戲，未來仍持續努力將更多不同類型經典IP遊戲帶給消費者，除增加本公司產品深度外，亦能滿足多元消費者之需求，除此之外，本公司亦將運用多年累積之遊戲營運經驗，拓展新遊戲代理。

隨著行動裝置及行動網路的快速的發展，手機遊戲市場目前仍持續成長，本公司為能穩定手機遊戲事業發展，於109年成立「手機遊戲事業部」專責於手機遊戲的營運，以此累積手機遊戲營運經驗，強化未來爭取手機遊戲代理之競爭力，目前已有《勁舞團M》、《十二之天M》及《新熱血江湖M》三款電腦經典IP移植手機遊戲代理成功上市及其他各式類型的手機遊戲代理，未來仍將持續努力拓展手機遊戲市場。

海外市場的布局，本公司仍以全球第三大遊戲市場的日本地區為發展重心，在過去多年的努力下，已漸漸能掌握日本消費行為及特性，未來持續深耕現有代理遊戲，並將在台灣上市成功之遊戲，拓展到日本市場。

樂意透過各種不同創新的營運模式及增加代理遊戲種類與數量，為消費者帶來更多的選擇與快樂，同時也創造公司獲益，並持續以公司經營「HAPPYTUK」的理念：希望能將快樂的意念傳遞散播到世界各地，無論是公司同仁或是消費者都能感受到快樂。

董事長：梁敏永



經理人：梁敏永



會計主管：郭文彬



附件二、審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

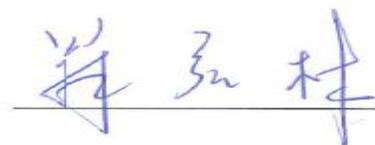
經本審計委員會審查同意董事會造送本公司109年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所莊鈞維會計師、吳美萍會計師查核完竣並出具無保留意見查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請鑒察。

此致

樂意傳播股份有限公司

審計委員會召集人：翁弘林



中 華 民 國 1 1 0 年 4 月 1 9 日

附件三、109年度會計師查核報告暨財務報表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

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

會計師查核報告

樂意傳播股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

樂意傳播股份有限公司及其子公司(樂意集團)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一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)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達樂意集團民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與樂意集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對樂意集團民國一〇九年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：



一、遊戲營運收入認列之正確性

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)收入之認列；收入認列之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；收入認列情形，請詳合併財務報告附註六(十六)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

樂意集團遊戲營運收入之認列，主係依消費者於遊戲點數銷售通路購買點數並儲值後，再依據儲值點數耗用情形認列收入。由於遊戲點數耗用情形需高度仰賴資訊系統，部分亦涉及管理階層主觀判斷，因此，遊戲營運收入認列之正確性列為本會計師重點查核項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括與管理階層訪談以瞭解及檢視遊戲營運收入認列之程序；檢視遊戲點數銷售金流平台商與消費者間之點數儲值報表，予以抽查對帳及收款情形是否相符；取得系統產生之點數耗用報表，確認與帳上認列之營業收入金額一致，及抽查系統中消費者遊戲點數儲值及耗用紀錄之正確性。

二、遊戲代理權利金減損損失之評估

有關無形資產之會計政策請詳合併財務報告附註四(十)無形資產及附註四(十一)非金融資產減損；無形資產認列情形，請詳合併財務報告附註六(八)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

樂意集團係以遊戲代理營運為主要發展，透過與遊戲開發商簽訂遊戲代理合約，並支付相關權利金以取得遊戲代理權，在市場高度競爭下，遊戲生命週期可能與代理合約授權期間不一致，管理階層需判斷按合約期間攤提之權利金帳面價值與其可回收金額是否存在差異並認列損失，因涉及管理階層主觀判斷，遊戲代理權利金減損損失之評估列為本會計師重點查核項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括與管理階層訪談，以瞭解遊戲代理權利金減損之評估程序；取得管理階層編製之遊戲代理權利金減損評估表，確認評估範圍之完整性；檢視遊戲代理合約內容條款及管理階層評估個別遊戲營運情況之依據，以確認管理階層對遊戲代理權利金減損損失之評估情形是否適當。

其他事項

樂意傳播股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估樂意集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算樂意集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

樂意集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對樂意集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使樂意集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致樂意集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。

本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對樂意集團民國一〇九年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

莊鈞維

會計師：

吳美萍



證券主管機關：金管證審字第1040010193號
核准簽證文號：台財證六字第0930103866號
民國一一〇年四月十九日

樂意傳播股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31			109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100	\$ 170,670	49	130,455	57	2130	16,905	5	12,603	5
1136	19,696	6	4,000	2	2170	48,696	14	42,778	19
1170	36,274	11	29,558	13	2200	46,519	13	21,216	9
1200	3,336	1	315	-	2220	-	-	1,121	-
1210	-	-	25	-	2230	18,527	5	5,691	2
1220	-	-	1,110	1	2280	4,076	1	6,208	3
1410	3,085	1	1,070	-	2399	1,466	1	1,665	1
1470	40	-	108	-		136,189	39	91,282	39
	<u>233,101</u>	<u>68</u>	<u>166,641</u>	<u>73</u>					
非流動資產：									
1600	6,060	2	3,665	1	2570	977	-	375	-
1755	5,320	1	8,481	4	2580	1,292	1	2,152	1
1780	37,782	11	21,304	9	2640	4,095	1	6,296	3
1840	5,924	1	4,016	2		6,364	2	8,823	4
1920	1,857	1	3,834	2		142,553	41	100,105	43
1995	54,301	16	21,359	9					
	<u>111,244</u>	<u>32</u>	<u>62,659</u>	<u>27</u>					
資產總計	\$ 344,345	100	229,300	100					
負債及權益									
流動負債：									
					2130	16,905	5	12,603	5
					2170	48,696	14	42,778	19
					2200	46,519	13	21,216	9
					2220	-	-	1,121	-
					2230	18,527	5	5,691	2
					2280	4,076	1	6,208	3
					2399	1,466	1	1,665	1
						136,189	39	91,282	39
非流動負債：									
					2570	977	-	375	-
					2580	1,292	1	2,152	1
					2640	4,095	1	6,296	3
						6,364	2	8,823	4
						142,553	41	100,105	43
權益(附註六(五)(十四))：									
					3100	110,044	32	90,000	40
					3200	4,090	1	8,000	3
					3310	10,276	3	7,612	3
					3350	77,263	23	24,300	11
					3400	(5)	-	(26)	-
						201,668	59	129,886	57
					36XX	124	-	(691)	-
						201,792	59	129,195	57
						\$ 344,345	100	229,300	100

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

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十六))	\$ 571,365	100	351,840	100
5000 營業成本(附註六(八)(十二)及十二)	312,493	55	187,073	53
營業毛利	258,872	45	164,767	47
營業費用(附註六(八)(十二)(十七)及十二)：				
6100 推銷費用	54,221	9	21,323	6
6200 管理費用	115,937	20	113,873	32
營業費用合計	170,158	29	135,196	38
營業淨利	88,714	16	29,571	9
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十八))	245	-	114	-
7010 其他收入(附註六(十八)及七)	5,870	1	4,443	1
7020 其他利益及損失(附註六(八)(十八))	(251)	-	(891)	-
7050 財務成本(附註六(十一)(十八))	(96)	-	(118)	-
7055 預期信用減損迴轉利益(附註六(四))	-	-	554	-
營業外收入及支出合計	5,768	1	4,102	1
7900 稅前淨利	94,482	17	33,673	10
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	20,544	4	7,585	3
8200 本期淨利	73,938	13	26,088	7
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十二))	2,755	-	(1,730)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	551	-	(346)	-
不重分類至損益之項目合計	2,204	-	(1,384)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註六(十四))	109	-	(230)	-
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	109	-	(230)	-
8300 本期其他綜合損益	2,313	-	(1,614)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 76,251	13	24,474	7
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 75,132	13	28,027	8
8620 非控制權益	(1,194)	-	(1,939)	(1)
	\$ 73,938	13	26,088	7
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 77,357	13	26,360	8
8720 非控制權益	(1,106)	-	(1,886)	(1)
	\$ 76,251	13	24,474	7
每股盈餘(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 6.83		3.11	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 6.72		3.08	

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

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目	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	未分配 盈餘	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額			
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 9,000	-	6,385	56,884	257	72,526	1,195	73,721
本期淨利	-	-	-	28,027	-	28,027	(1,939)	26,088
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,384)	(283)	(1,667)	53	(1,614)
本期綜合損益總額	-	-	-	26,643	(283)	26,360	(1,886)	24,474
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	1,227	(1,227)	-	-	-	-
普通股股票股利	58,000	-	-	(58,000)	-	-	-	-
現金增資	23,000	8,000	-	-	-	31,000	-	31,000
民國一〇八年十二月三十一日餘額	90,000	8,000	7,612	24,300	(26)	129,886	(691)	129,195
本期淨利	-	-	-	75,132	-	75,132	(1,194)	73,938
本期其他綜合損益	-	-	-	2,204	21	2,225	88	2,313
本期綜合損益總額	-	-	-	77,336	21	77,357	(1,106)	76,251
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積	-	-	2,664	(2,664)	-	-	-	-
資本公積配發現金股利	-	(4,510)	-	-	-	(4,510)	-	(4,510)
普通股股票股利	19,844	-	-	(19,844)	-	-	-	-
現金增資	200	600	-	-	-	800	-	800
對子公司所有權權益變動	-	-	-	(1,865)	-	(1,865)	1,921	56
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 110,044	4,090	10,276	77,263	(5)	201,668	124	201,792

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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 94,482	33,673
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	9,202	6,583
攤銷費用	25,621	28,110
預期信用減損迴轉利益	-	(554)
利息費用	96	118
利息收入	(245)	(114)
處分不動產、廠房及設備利益	(36)	-
非金融資產減損損失	1,708	1,542
退休金成本	1,873	1,278
收益費損項目合計	38,219	36,963
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款	(6,716)	8,634
其他應收款	(3,021)	6,974
其他應收款－關係人	25	1,035
預付款項	(2,195)	(402)
其他流動資產	68	110
合約負債	4,302	2,395
應付帳款	5,918	23,733
其他應付款	25,192	2,731
其他流動負債	(199)	452
淨確定福利負債	(1,319)	(284)
調整項目合計	60,274	82,341
營運產生之現金流入	154,756	116,014
收取之利息	245	114
支付之所得稅	(8,454)	(9,554)
營業活動之淨現金流入	146,547	106,574

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(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(15,696)	(4,000)
取得不動產、廠房及設備	(4,910)	(1,467)
處分不動產、廠房及設備	476	-
存出保證金減少(增加)	1,977	(88)
取得無形資產	(31,088)	(36,786)
其他非流動資產增加	(45,506)	(12,582)
投資活動之淨現金流出	<u>(94,747)</u>	<u>(54,923)</u>
籌資活動之現金流量：		
其他應付款—關係人(減少)增加	(1,121)	1,102
租賃本金償還	(6,915)	(4,970)
發放現金股利	(4,510)	-
現金增資	800	31,000
非控制權益變動	56	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(11,690)</u>	<u>27,132</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	105	(154)
本期現金及約當現金增加數	40,215	78,629
期初現金及約當現金餘額	130,455	51,826
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 170,670</u>	<u>130,455</u>

董事長：梁敏永



經理人：梁敏永



會計主管：郭文彬





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

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

Telephone 電話 + 886 2 8101 6666

Fax 傳真 + 886 2 8101 6667

Internet 網址 home.kpmg/tw

會計師查核報告

樂意傳播股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

樂意傳播股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達樂意傳播股份有限公司民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與樂意傳播股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對樂意傳播股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、遊戲營運收入認列之正確性

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)收入之認列；收入認列之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；收入認列情形，請詳個體財務報告附註六(十七)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

樂意傳播股份有限公司遊戲營運收入之認列，主係依消費者於遊戲點數銷售通路購買點數並儲值後，再依據儲值點數耗用情形認列收入。由於遊戲點數耗用情形需高度仰賴資訊系統，部分亦涉及管理階層主觀判斷，因此，遊戲營運收入認列之正確性列為本會計師重點查核項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括與管理階層訪談以瞭解及檢視遊戲營運收入認列之程序；檢視遊戲點數銷售金流平台商與消費者間之點數儲值報表，予以抽查對帳及收款情形是否相符；取得系統產生之點數耗用報表，確認與帳上認列之營業收入金額一致，及抽查系統中消費者遊戲點數儲值及耗用紀錄之正確性。

二、遊戲代理權利金減損損失之評估

有關無形資產之會計政策請詳個體財務報告附註四(十)無形資產及附註四(十一)非金融資產減損；無形資產認列情形，請詳個體財務報告附註六(九)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

樂意傳播股份有限公司係以遊戲代理營運為主要發展，透過與遊戲開發商簽訂遊戲代理合約，並支付相關權利金以取得遊戲代理權，在市場高度競爭下，遊戲生命週期可能與代理合約授權期間不一致，管理階層需判斷按合約期間攤提之權利金帳面價值與其可回收金額是否存有差異並認列損失，因涉及管理階層主觀判斷，遊戲代理權利金減損損失之評估列為本會計師重點查核項目。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括與管理階層訪談，以瞭解遊戲代理權利金減損之評估程序；取得管理階層編製之遊戲代理權利金減損評估表，確認評估範圍之完整性；檢視遊戲代理合約內容條款及管理階層評估個別遊戲營運情況之依據，以確認管理階層對遊戲代理權利金減損損失之評估情形是否適當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估樂意傳播股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算樂意傳播股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

樂意傳播股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對樂意傳播股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使樂意傳播股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致樂意傳播股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。



6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成樂意傳播股份有限公司之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對樂意傳播股份有限公司民國一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

莊鈞維
吳美萍



證券主管機關：金管證審字第1040010193號
核准簽證文號：台財證六字第0930103866號
民國一一〇年四月十九日

樂意傳播股份有限公司

資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31			109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
資 產									
流動資產：									
1100	\$ 156,991	48	124,360	56	2130	\$ 15,852	6	10,700	5
1136	19,696	6	4,000	2	2170	45,775	14	39,208	18
1170	28,629	9	17,013	8	2200	35,905	11	18,115	8
1200	18	-	218	-	2230	16,921	5	5,096	2
1210	1,843	1	8,039	4	2280	3,504	1	4,034	2
1220	-	-	1,110	1	2399	1,189	-	1,273	1
1410	2,717	-	913	-		119,146	37	78,426	36
1470	40	-	302	-					
	<u>209,934</u>	<u>64</u>	<u>155,955</u>	<u>71</u>					
非流動資產：									
1550	6,770	2	2,620	1	2570	977	-	375	-
1600	5,953	2	3,665	2	2580	1,292	-	2,152	1
1755	4,657	1	6,159	3	2640	4,095	1	6,296	3
1780	37,782	11	20,794	10		6,364	1	8,823	4
1840	5,924	2	4,016	2		125,510	38	87,249	40
1920	1,857	1	2,567	1					
1995	54,301	17	21,359	10					
	<u>117,244</u>	<u>36</u>	<u>61,180</u>	<u>29</u>					
	<u>327,178</u>	<u>100</u>	<u>217,135</u>	<u>100</u>					
負債及權益									
流動負債：									
					2130	\$ 15,852	6	10,700	5
					2170	45,775	14	39,208	18
					2200	35,905	11	18,115	8
					2230	16,921	5	5,096	2
					2280	3,504	1	4,034	2
					2399	1,189	-	1,273	1
						119,146	37	78,426	36
非流動負債：									
					2570	977	-	375	-
					2580	1,292	-	2,152	1
					2640	4,095	1	6,296	3
						6,364	1	8,823	4
						125,510	38	87,249	40
權益(附註六(六)(十五))：									
					3100	110,044	34	90,000	41
					3200	4,090	1	8,000	4
					3310	10,276	3	7,612	4
					3350	77,263	24	24,300	11
					3400	(5)	-	(26)	-
						201,668	62	129,886	60
						<u>327,178</u>	<u>100</u>	<u>217,135</u>	<u>100</u>

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

綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七)及七)	\$ 497,792	100	266,763	100
5000 營業成本(附註六(九)(十三)及十二)	282,207	57	144,804	54
營業毛利	215,585	43	121,959	46
營業費用(附註六(九)(十三)(十八)及十二)：				
6100 推銷費用	49,464	10	19,586	7
6200 管理費用	88,914	18	87,464	33
營業費用合計	138,378	28	107,050	40
營業淨利	77,207	15	14,909	6
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十九))	244	-	114	-
7010 其他收入(附註六(十九)及七)	13,361	3	18,752	7
7020 其他利益及損失(附註六(九)(十九))	(225)	-	(661)	-
7050 財務成本(附註六(十二)(十九))	(77)	-	(65)	-
7055 預期信用減損迴轉利益(附註六(四))	-	-	554	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	3,274	1	1,398	1
營業外收入及支出合計	16,577	4	20,092	8
7900 稅前淨利	93,784	19	35,001	14
7950 減：所得稅費用(附註六(十四))	18,652	4	6,974	3
8200 本期淨利	75,132	15	28,027	11
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十三))	2,755	1	(1,730)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十四))	551	-	(346)	-
不重分類至損益之項目合計	2,204	1	(1,384)	(1)
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(十五))	21	-	(283)	-
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	21	-	(283)	-
8300 本期其他綜合損益	2,225	1	(1,667)	(1)
8500 本期綜合損益總額	\$ 77,357	16	26,360	10
每股盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 6.83		3.11	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 6.72		3.08	

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

權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	未分配 盈餘	其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	權益總額
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 9,000	-	6,385	56,884	257	72,526
本期淨利	-	-	-	28,027	-	28,027
本期其他綜合損益	-	-	-	(1,384)	(283)	(1,667)
本期綜合損益總額	-	-	-	26,643	(283)	26,360
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	1,227	(1,227)	-	-
普通股股票股利	58,000	-	-	(58,000)	-	-
現金增資	23,000	8,000	-	-	-	31,000
民國一〇八年十二月三十一日餘額	90,000	8,000	7,612	24,300	(26)	129,886
本期淨利	-	-	-	75,132	-	75,132
本期其他綜合損益	-	-	-	2,204	21	2,225
本期綜合損益總額	-	-	-	77,336	21	77,357
盈餘指撥及分配：						
提列法定盈餘公積	-	-	2,664	(2,664)	-	-
資本公積配發現金股利	-	(4,510)	-	-	-	(4,510)
普通股股票股利	19,844	-	-	(19,844)	-	-
現金增資	200	600	-	-	-	800
對子公司所有權權益變動	-	-	-	(1,865)	-	(1,865)
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 110,044	4,090	10,276	77,263	(5)	201,668

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

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 93,784	35,001
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	6,846	3,980
攤銷費用	24,631	24,892
預期信用減損迴轉利益	-	(554)
利息費用	77	65
利息收入	(244)	(114)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(3,274)	(1,398)
處分不動產、廠房及設備利益	(36)	-
非金融資產減損損失	1,708	1,542
退休金成本	1,873	1,278
收益費損項目合計	31,581	29,691
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款	(11,616)	21,179
其他應收款	200	7,031
其他應收款－關係人	6,196	(4,215)
預付款項	(1,957)	(385)
其他流動資產	262	(105)
合約負債	5,152	492
應付帳款	6,567	20,163
其他應付款	17,790	(249)
其他應付款－關係人	-	(19)
其他流動負債	(84)	61
淨確定福利負債	(1,319)	(284)
調整項目合計	52,772	73,360
營運產生之現金流入	146,556	108,361
收取之利息	244	114
支付之所得稅	(7,574)	(9,545)
營業活動之淨現金流入	139,226	98,930

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

現金流量表(續)

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(15,696)	(4,000)
取得不動產、廠房及設備	(4,910)	(1,467)
處分不動產、廠房及設備	476	-
存出保證金減少	710	1,179
取得無形資產	(30,610)	(36,786)
其他非流動資產增加	(45,506)	(12,582)
投資活動之淨現金流出	<u>(95,536)</u>	<u>(53,656)</u>
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(4,629)	(2,544)
發放現金股利	(4,510)	-
現金增資	800	31,000
取得子公司股權	(2,731)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(11,070)</u>	<u>28,456</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	11	(247)
本期現金及約當現金增加數	32,631	73,483
期初現金及約當現金餘額	124,360	50,877
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 156,991</u>	<u>124,360</u>

董事長：梁敏永



經理人：梁敏永



會計主管：郭文彬



附件四、盈餘分配表

樂意傳播股份有限公司
盈餘分配表
民國109年度

單位:新台幣元

摘要項目	金額
期初未分配盈餘	1,791,919
加：本年度稅後淨利	75,131,785
加：確定福利計畫精算(損)益	2,204,077
減：對子公司所有權權益變動	(1,865,076)
減：提列法定盈餘公積(10%)	(7,547,079)
減：提列特別盈餘公積	(4,968)
可供分配盈餘	69,710,658
分配項目：	
股東現金紅利(每股配\$1.00)	(11,004,400)
股東股票紅利(每股配\$2.00)	(22,008,800)
期末未分配盈餘	36,697,458
<p>註1：本表之股利分配係依據110年4月19日流通在外股數11,044,000計算，嗣後如因股本發生變動，致配發比率發生變動時，授權董事長全權處理之。</p> <p>註2：本次現金股利分配未滿1元之畸零款合計數，列入本公司其他收入。</p> <p>註3：本次股票股利分配不足1股之畸零股數，依公司法第240條規定辦理，其股數並由董事長洽請特定人按面額價購之，並採無實體發行</p> <p>註4：本次盈餘分配案俟股東常會通過後，授權董事長另訂配股及配息基準日等相關事宜。</p>	

董事長：梁敏永



經理人：梁敏永



會計主管：郭文彬

