

樂意傳播股份有限公司
一一二年股東常會議事錄

時間：中華民國112年05月31日(星期三) 上午9點整

地點：新北市新店區北新路三段 223 號 2 樓 C 會議廳(台北矽谷國際會議中心 2 樓)

出席：出席股東及受託代理出席股東所代表股份計12,009,583股(含以電子方式行使表決權股數9,795,547股)，佔本公司發行股份總數14,525,808股之82.67%。

列席：董事三蔥投資有限公司代表人：崔程弼、董事王涵靖、獨立董事翁弘林(審計委員會召集人)、獨立董事游偉煌、獨立董事黃逸錫、安侯建業聯合會計師事務所莊鈞維會計師、安侯法律事務所黃沛頌律師。

主席：梁董事長敏永



記錄：張芯語



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：111年度營業報告，謹報請 公鑒。

說 明：本公司111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111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111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：111年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告，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，以及董事酬勞不高於百分之三。

二、本公司111年度獲利新台幣93,543,022元(即稅前利益扣除分配員工及董事酬勞前之利益，再扣除累積虧損)，擬提列員工酬勞3%計新台幣2,806,291元及董事酬勞1.5%計新台幣1,403,145元。

第四案

案由：111年度盈餘分配現金股利情形報告，謹報請 公鑒。

說明：

- 一、依據本公司章程第二十一條規定，股利分派以發放現金方式為之時，授權董事會決議分派之，並報告股東會。
- 二、本案業經112年3月10日董事會通過發放股東紅利新台幣58,103,232元，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4元。
- 三、除息基準日為112年4月6日，本次現金股利已於112年5月2日發放。

以上報告事項洽悉。

四、承認事項：

第一案

(董事會提)

案由：111年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司民國111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、傅泓文會計師查核竣事，出具之查核報告書稿。
- 二、上述營業報告書及財務報表，業經112年3月10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：本案經票決照案通過，票決結果如下：

出席股東 表決權數	贊成		反對 權數	無效 權數	棄權/未投票 權數
	權數	比例%			
12,009,583權	12,007,074權 (含電子投票 9,793,038權)	99.97%	1,406權 (含電子投票 1,406權)	0權	1,103權 (含電子投票 1,103權)

第二案

(董事會提)

案由：111年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：本公司111年度營業決算稅後淨利新台幣70,980,793元，茲依公司章程規定擬具盈餘分配表，請參閱附件四。

決議：本案經票決照案通過，票決結果如下：

出席股東 表決權數	贊成		反對 權數	無效 權數	棄權/未投票 權數
	權數	比例%			
12,009,583權	12,009,474權 (含電子投票 9,795,438權)	99.99%	6權 (含電子投票 6權)	0權	103權 (含電子投票 103權)

五、臨時動議：無。

六、散會(同日上午9時13分)

附件一、營業報告書

樂意傳播股份有限公司

111年度營業報告書



111年受新冠病毒疫情持續延燒、俄烏戰爭及高通膨等因素影響下，全球總體經濟表現並不盡理想，面臨諸多外在因素影響，本公司合併營收仍有成長8.09%，茲將111年度經營結果報告及112年未來展望報告如下：

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，結合線上直播、線下見面會及不定期舉辦比賽等活動，以提高品牌忠誠度，並滿足多元玩家的需求；手機遊戲方面，增加2款遊戲營運，並於111年取得《小魔女DoReMi》在台首次發行遊戲代理權。

本公司111年度合併營收645,899千元，年成長8.09%；合併稅後淨利歸屬於母公司業主為70,981千元；基本每股盈餘4.89元；純益率為10.99%、資產報酬率為9.88%及權益報酬率為21.78%。

二、111年度預算執行情形

本公司111年度並未出具財務預測，故不適用。

三、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	111年度		110年度		增（減）情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	645,899	100.00	597,555	100.00	48,344	8.09
營業毛利	324,296	50.21	289,398	48.43	34,898	12.06
營業淨利	111,696	17.29	128,868	21.57	(17,172)	(13.33)
稅前淨利	89,913	13.92	134,292	22.47	(44,379)	(33.05)
稅後淨利	70,981	10.99	107,964	18.07	(36,983)	(34.25)
歸屬於母公司業主之淨利	70,981	10.99	108,069	18.09	(37,088)	(34.32)

2.獲利能力分析

項目	111年度	110年度
資產報酬率(%)	9.88	21.09
權益報酬率(%)	21.78	43.32
稅前純益占實收資本比率(%)	61.9	101.70
純益率(%)	10.99	18.07
基本每股盈餘(單位：元)(註)	4.89	7.44

註：係採追溯調整後加權平均股數計算。

四、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，並能提供各種即時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，以帶給玩家更好的服務品質。

本公司111年4月成立研發單位，創建初期目標以市場研究及小品遊戲發展為主，並組建小規模遊戲自製研發團隊，開始累積本公司研發能量，期許未來除遊戲代理發行業務外，亦能增加自製遊戲，以強化整體競爭及獲利能力，111年投入之合併研究發展費用共計7,746千元。

五、受外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

因應外部競爭環境 法規環境及總體經營環境之變化，本公司設有營運管理單位及委任專業法律顧問團隊，提供經營階層專業之法律建議及公司營運策略，隨時注意國內外法令更新並予以遵守，同時參酌同業概況，以期達到有效進行風險控管，降低影響。

六、預期銷售數量及其依據

本公司營業收入來源主要為遊戲收入等，由於本公司並未出具財務預測，故無預期銷售數量之統計值及其相關依據說明。

七、112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，本公司亦將持續深耕手機遊戲代理，目前已有《勁舞團M》、《十二之天M》及《新熱血江湖M》等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

樂意傳播股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)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、傅泓文會計師查核完竣並出具查核報告。

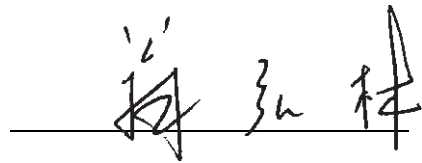
上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

樂意傳播股份有限公司一一二年股東常會

樂意傳播股份有限公司

審計委員會召集人：翁弘林

A handwritten signature in black ink, appearing to read '翁弘林' (Wen Honglin), is written over a horizontal line.

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 日

附件三、111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.)

電話	Tel	+ 886 2 8101 6666
傳真	Fax	+ 886 2 8101 6667
網址	Web	kpmg.com/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)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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，對樂意集團民國一一一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(十五)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；減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；無形資產認列情形，請詳合併財務報告附註六(六)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。

其他事項

樂意傳播股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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一一一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：

傅泓文



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
民國一一二年三月十日



崇意傳播股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111.12.31		110.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100 現金及約當現金(附註六(一))		\$ 197,651	26	166,378	24
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二))		1,000	-	2,000	-
1170 應收帳款淨額(附註六(十三)及(十五))		78,168	10	71,193	11
1220 本期所得稅資產		-	-	700	-
1410 預付款項		7,625	1	4,136	1
1470 其他流動資產		3	-	8	-
流動資產合計		284,447	37	244,415	36
非流動資產：					
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)、八及九)		168,203	22	132,832	19
1755 使用權資產(附註六(五))		6,119	1	3,695	1
1780 無形資產(附註六(六)及(十一))		282,483	37	280,208	41
1840 遞延所得稅資產(附註六(十二))		10,881	1	7,075	1
1920 存出保證金		4,048	1	2,788	-
1995 其他非流動資產－其他(附註六(七))		4,580	1	12,631	2
非流動資產合計		476,314	63	439,229	64
資產總計		\$ 760,761	100	683,644	100
負債及權益					
流動負債：					
2130 合約負債－流動(附註六(十五))		2130			
2150 應付票據		2150			
2170 應付帳款		2170			
2200 其他應付款(附註六(六)及(八))		2200			
2230 本期所得稅負債		2230			
2280 租賃負債－流動(附註六(十))		2280			
2322 一年內到期長期借款(附註六(九)及(八))		2322			
2399 其他流動負債－其他		2399			
流動負債合計					
非流動負債：					
2540 長期借款(附註六(九)及(八))		2540			
2570 遞延所得稅負債(附註六(十二))		2570			
2580 租賃負債－非流動(附註六(十))		2580			
2612 長期應付款(附註六(六))		2612			
2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十一))		2640			
非流動負債合計					
負債總計					
權益(附註六(十三))：					
3100 普通股股本		3100			
3200 資本公積		3200			
3310 法定盈餘公積		3310			
3320 特別盈餘公積		3320			
3350 未分配盈餘		3350			
3400 其他權益		3400			
權益總計					
負債及權益總計		\$ 760,761	100	683,644	100

(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

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 645,899	100	597,555	100
5000 營業成本(附註六(六)、(十一)及十二)	321,603	50	308,157	52
營業毛利	324,296	50	289,398	48
營業費用(附註六(六)、(十)、(十一)、(十六)、七及十二)：				
6100 推銷費用	65,978	10	30,102	5
6200 管理費用	138,876	22	130,428	22
6300 研究發展費用	7,746	1	-	-
營業費用合計	212,600	33	160,530	27
營業淨利	111,696	17	128,868	21
營業外收入及支出：				
7100 利息收入(附註六(十七))	1,046	-	51	-
7010 其他收入(附註六(十七)及七)	4,320	1	7,371	1
7020 其他利益及損失(附註六(六)、(十七)及七)	(26,699)	(4)	(1,475)	-
7050 財務成本(附註六(十)及(十七))	(450)	-	(523)	-
營業外收入及支出合計	(21,783)	(3)	5,424	1
7900 稅前淨利	89,913	14	134,292	22
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	18,932	3	26,328	4
8200 本期淨利	70,981	11	107,964	18
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(十一))	1,139	-	(1,549)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))	229	-	(310)	-
不重分類至損益之項目合計	910	-	(1,239)	-
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))	(167)	-	(966)	-
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	(167)	-	(966)	-
8300 本期其他綜合損益	743	-	(2,205)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 71,724	11	105,759	18
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 70,981	11	108,069	18
8620 非控制權益	-	-	(105)	-
	\$ 70,981	11	107,964	18
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 71,724	11	105,945	18
8720 非控制權益	-	-	(186)	-
	\$ 71,724	11	105,759	18
每股盈餘(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(元)	\$ 4.89		7.44	
9850 稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.83		7.32	

(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

合併權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇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

普通股 股本	其他權益項目					
	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	總計	非控制 權益
\$ 110,044	4,090	10,276	-	77,263	(5)	201,668
-	-	-	-	108,069	-	108,069
-	-	-	-	(1,239)	(885)	(2,124)
-	-	-	-	106,830	(885)	105,945
-	-	7,547	-	(7,547)	-	-
-	-	-	5	(5)	-	-
-	-	-	-	(11,004)	-	(11,004)
22,009	-	-	-	(22,009)	-	-
-	-	-	-	-	-	62
132,053	4,090	17,823	5	143,528	(890)	296,609
-	-	-	-	70,981	-	70,981
-	-	-	-	910	(167)	743
-	-	-	-	71,891	(167)	71,724
-	-	10,683	-	(10,683)	-	-
-	-	-	885	(885)	-	-
-	-	-	-	(13,205)	-	(13,205)
13,205	-	-	-	(13,205)	-	-
\$ 145,258	4,090	28,506	890	177,441	(1,057)	355,128

民國一〇一〇年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

處分子公司

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

(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

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 89,913	134,292
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	9,723	9,200
攤銷費用	25,291	24,583
利息費用	450	523
利息收入	(1,046)	(51)
處分子公司利益	-	(9)
非金融資產減損損失	5,547	1,760
租賃修改利益	-	(9)
退休金成本	817	434
處分不動產、廠房及設備轉列捐贈費用	-	4
處分不動產、廠房及設備損失	62	-
收益費損項目合計	40,844	36,435
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款	(6,975)	(34,919)
其他應收款	-	3,336
預付款項	(4,550)	873
其他流動資產	5	32
合約負債	2,101	5,920
應付票據及帳款	2,472	(7,632)
其他應付款	31,628	(101)
其他流動負債	144	(278)
淨確定福利負債	(1,417)	(2,450)
調整項目合計	64,252	1,216
營運產生之現金流入	154,165	135,508
收取之利息	1,046	51
支付之利息	(450)	(523)
支付之所得稅	(30,802)	(29,224)
營業活動之淨現金流入	123,959	105,812

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)

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,000	17,696
處分子公司	-	(12)
處分不動產、廠房及設備價款	17	-
取得不動產、廠房及設備	(35,237)	(86,475)
存出保證金增加	(739)	(931)
取得無形資產	(22,121)	(55,689)
其他非流動資產增加	1,657	(6,394)
投資活動之淨現金流出	(55,423)	(131,805)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	60,000
償還長期借款	(21,291)	(21,785)
租賃本金償還	(3,473)	(4,646)
發放現金股利	(13,205)	(11,004)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(37,969)	22,565
匯率變動對現金及約當現金之影響	706	(864)
本期現金及約當現金增加(減少)數	31,273	(4,292)
期初現金及約當現金餘額	166,378	170,670
期末現金及約當現金餘額	\$ 197,651	166,378

(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





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 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一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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一一一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(十六)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；減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五；無形資產認列情形，請詳個體財務報告附註六(七)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在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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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一一一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

莊鈞維



會計師：

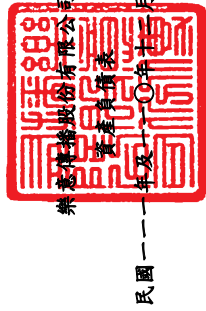
傅泓文



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

民國一一二年三月十日



崇基建設股份有限公司

資產負債表

民國一一一年度十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111.12.31		110.12.31	
		金額	%	金額	%
資產					
流動資產：					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 186,803	25	160,061	24
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二))	1,000	-	2,000	-
1170	應收帳款淨額(附註六(三)及(十六))	73,775	10	65,188	10
1210	其他應收款－關係人(附註七)	615	-	863	-
1410	預付款項	7,373	1	3,685	1
1470	其他流動資產	3	-	31	-
	流動資產合計	269,569	36	231,828	35
非流動資產：					
1550	採用權益法之投資(附註六(四))	7,173	1	5,897	1
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)、八及九)	168,171	22	132,776	20
1755	使用權資產(附註六(六))	5,578	1	3,136	-
1780	無形資產(附註六(七)及十一)	282,483	37	279,005	41
1840	遞延所得稅資產(附註六(十三))	10,881	1	7,075	1
1920	存出保證金	4,048	1	2,788	-
1995	其他非流動資產－其他(附註六(八))	4,580	1	12,631	2
	非流動資產合計	482,914	64	443,308	65
資產總計		\$ 752,483	100	675,136	100
負債及權益：					
流動負債：					
	合約負債－流動(附註六(十六))	2130			
	應付票據	2150			
	應付帳款	2170			
	其他應付款(附註六(七)及(九))	2200			
	本期所得稅負債	2230			
	租賃負債－流動(附註六(十一))	2280			
	一年內到期長期借款(附註六(十)及(八))	2322			
	其他流動負債－其他	2399			
	流動負債合計				
非流動負債：					
	長期借款(附註六(十)及(八))	2540			
	遞延所得稅負債(附註六(十三))	2570			
	租賃負債－非流動(附註六(十一))	2580			
	長期應付款(附註六(七))	2612			
	淨確定福利負債－非流動(附註六(十二))	2640			
	非流動負債合計				
負債總計					
權益(附註(十四))：					
	普通股	3100			
	資本公積	3200			
	法定盈餘公積	3310			
	特別盈餘公積	3320			
	未分配盈餘	3350			
	其他權益	3400			
	權益總計				
負債及權益總計		\$ 752,483	100	675,136	100
資產總計		\$ 752,483	100	675,136	100

(請詳閱後附個體財務報告附註)



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

綜合損益表

民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

		111年度		110年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十六))	\$ 596,784	100	542,727	100
5000	營業成本(附註六(七)、(十二)及十二)	302,381	51	287,464	53
	營業毛利	294,403	49	255,263	47
	營業費用(附註六(七)、(十一)、(十二)、(十七)、七及十二)：				
6100	推銷費用	64,637	11	28,411	5
6200	管理費用	119,523	20	105,795	20
6300	研究發展費用	7,746	1	-	-
	營業費用合計	191,906	32	134,206	25
	營業淨利	102,497	17	121,057	22
	營業外收入及支出：				
7100	利息收入(附註六(十八))	1,046	-	51	-
7010	其他收入(附註(十八)及七)	11,139	2	15,318	3
7020	其他利益及損失(附註(七)、(十八)及七)	(26,346)	(4)	(1,301)	-
7050	財務成本(附註六(十一)及(十八))	(445)	-	(518)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	1,443	-	13	-
	營業外收入及支出合計	(13,163)	(2)	13,563	3
7900	稅前淨利	89,334	15	134,620	25
7950	減：所得稅費用(附註六(十三))	18,353	3	26,551	5
8200	本期淨利	70,981	12	108,069	20
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))	1,139	-	(1,549)	-
8349	減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十三))	229	-	(310)	-
	不重分類至損益之項目合計	910	-	(1,239)	-
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))	(167)	-	(885)	-
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	(167)	-	(885)	-
8300	本期其他綜合損益	743	-	(2,124)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 71,724	12	105,945	20
	每股盈餘(附註六(十五))				
9750	基本每股盈餘(元)	\$ 4.89		7.44	
9850	稀釋每股盈餘(元)	\$ 4.83		7.32	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

其他權益項目

國外營運機

構財務報表

換算之兌換

差額

權益總計

普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換算之兌換差額	權益總計
\$ 110,044	4,090	10,276	-	77,263	(5)	201,668
-	-	-	-	108,069	-	108,069
-	-	-	-	(1,239)	(885)	(2,124)
-	-	-	-	106,830	(885)	105,945
-	-	7,547	-	(7,547)	-	-
-	-	-	5	(5)	-	-
-	-	-	-	(11,004)	-	(11,004)
22,009	-	-	-	(22,009)	-	-
132,053	4,090	17,823	5	143,528	(890)	296,609
-	-	-	-	70,981	-	70,981
-	-	-	-	910	(167)	743
-	-	-	-	71,891	(167)	71,724
-	-	10,683	-	(10,683)	-	-
-	-	-	885	(885)	-	-
-	-	-	-	(13,205)	-	(13,205)
13,205	-	-	-	(13,205)	-	-
\$ 145,258	4,090	28,506	890	177,441	(1,057)	355,128

(請詳閱後附個體財務報告附註)

民國一〇一〇年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

民國一〇一〇年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

民國一〇一一年十二月三十一日餘額

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

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 89,334	134,620
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	8,996	8,350
攤銷費用	24,153	24,583
利息費用	445	518
利息收入	(1,046)	(51)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(1,443)	(13)
處分採用權益法之投資利益	-	(9)
非金融資產減損損失	5,547	1,760
租賃修改利益	-	(9)
處分不動產、廠房及設備轉列捐贈費用	-	4
退休金成本	817	434
處分不動產、廠房及設備損失	62	-
收益費損項目合計	37,531	35,567
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收帳款	(8,587)	(36,559)
其他應收款	-	18
其他應收款－關係人	248	980
預付款項	(4,748)	956
其他流動資產	28	9
合約負債	2,155	5,962
應付票據及帳款	2,628	(815)
其他應付款	32,137	195
其他流動負債	220	(570)
淨確定福利負債	(1,417)	(2,450)
調整項目合計	60,195	3,293
營運產生之現金流入	149,529	137,913
收取之利息	1,046	51
支付之利息	(445)	(518)
支付之所得稅	(30,703)	(27,228)
營業活動之淨現金流入	119,427	110,218

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)

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
投資活動之現金流量：		
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,000	17,696
處分子公司	-	10
取得不動產、廠房及設備	(35,237)	(86,475)
處分不動產、廠房及設備價款	17	-
存出保證金減少	(739)	(931)
取得無形資產	(22,121)	(54,412)
其他非流動資產增加	1,657	(6,394)
投資活動之淨現金流出	(55,423)	(130,506)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	60,000
償還長期借款	(21,291)	(21,785)
租賃本金償還	(2,766)	(3,853)
發放現金股利	(13,205)	(11,004)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(37,262)	23,358
本期現金及約當現金增加數	26,742	3,070
期初現金及約當現金餘額	160,061	156,991
期末現金及約當現金餘額	\$ 186,803	160,061

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：梁敏永



經理人：梁敏永



會計主管：郭文彬



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 111 年度

單位:新台幣元

摘要項目	金 額
期初未分配盈餘	105,549,049
加：本年度稅後淨利	70,980,793
加：確定福利計畫精算(損)益	910,963
減：提列法定盈餘公積(10%)	(7,189,176)
減：提列特別盈餘公積	(167,514)
可供分配盈餘	170,084,115
分配項目：	
股東現金紅利(每股配\$4.00)	(58,103,232)
期末未分配盈餘	111,980,883

董事長：梁敏永



經理人：梁敏永



會計主管：郭文彬

