

| | | | | | |
|------|--|-------|----------|-------|-------------------|
| 序號 | 3 | 發言日期 | 94/08/31 | 發言時間 | 11:52:49 |
| 發言人 | 蘇信泓 | 發言人職稱 | 代理財務長 | 發言人電話 | (02)82269166-1020 |
| 主旨 | 公告本公司九十四年上半年度財務報告經會計師出具非無保留意見之查核報告 | | | | |
| 符合條款 | 第二條 第 30款 | 事實發生日 | 94/08/31 | | |
| 說明 | <p>1. 事實發生日:94/08/31</p> <p>2. 會計師查核意見全文:遊戲橘子數位科技股份有限公司 公鑒： 遊戲橘子數位科技股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之資產負債表，暨民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。遊戲橘子數位科技股份有限公司民國九十四年六月三十日採權益法評價之部分長期股權投資係依該等公司所委任會計師查核之財務報表評價而得，本會計師並未查核該等財務報表。民國九十四年一月一日至六月三十日依據其他會計師查核之財務報表所認列之投資利益為12,755仟元。截至民國九十四年六月三十日止，該等長期股權投資金額為318,086仟元。另如財務報表附註十一所述，遊戲橘子數位科技股份有限公司民國九十四年上半年度之被投資公司相關資訊，部分係依各被投資公司所委任其他會計師查核之財務報表所編製，並未經本會計師查核。</p> <p>除下段所述外，本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。</p> <p>如財務報表附註四(六)所述，貴公司民國九十四年及九十三年六月三十日採權益法評價之長期股權投資計297,182仟元及731,816仟元，暨相關投資損失分別計26,917仟元及155,550仟元，係依被投資公司同期自行編製未經會計師查核簽證之財務報表評價而得。另如財務報表附註十一所述，貴公司民國九十四年上半年度之被投資公司相關資訊部分係依各被投資公司同期自編未經會計師查核之資訊編製，並未經本會計師查核。</p> <p>依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，除第三段所述民國九十四年及九十三年六月三十日之長期股權投資及相關投資損失與累積換算調整數及被投資公司相關資訊，若能取得各被投資公司經會計師查核簽證之財務報表暨相關資訊而可能需作適當調整之影響外，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達遊戲橘子數位科技股份有限公司民國九十四年及九十三年六月三十日之財務狀況，暨民國九十四年及九十三年一月一日至六月三十日之經營成果與現金流量。</p> <p>如財務報表附註三、四(八)及四(九)所述，遊戲橘子數位科技股份有限公司自民國九十三年第四季起，採用新發布財務會計準則公報第三十五號資產減損之會計處理準則。此項會計原則變動使其民國九十四年六月三十日之總資產及股東權益均減少321,770仟元，惟對民國九十四年上半年度損益未產生影響。</p> <p>遊戲橘子數位科技股份有限公司已編製民國九十四年上半年度合併財務報表，並經本會計師出具保留式之核閱報告在案，備供參考。</p> <p>3. 其他應敘明事項:無</p> | | | | |