精誠資訊股份有限公司
107年股東常會議事錄

時　　間：中華民國107年6月15日(星期五)上午九時整。

地　　點：自由廣場會議中心(地址：台北市內湖區瑞光路399號2樓國際演藝廳)。

出　　席：本公司發行股份總數為269,393,304股，扣除依公司法179條規定後總數為256,411,828股，出席股東及股東代表所持股份總數為191,142,185股(含以電子方式行使表決權股數43,310,081股)，佔發行股份總數之74.54%，已達法定開會股數。

列席董事：林董事隆奮、鄭董事登元、盧董事大為、蕭董事崇河、黃董事亭融、黃董事祈融、黃董事義熊、林董事治民、鄭獨立董事煌煙(審計委員會成員)。

主　　席：黃董事長宗仁　　記　　錄：陳禕旻

主席致詞：略。

報告事項

一、報告本公司106年度營業及財務概況，敬請　鑒察。

說明：

(一)本公司及子公司106年度合併營業收入淨額為新台幣(以下同)16,874,279仟元，與去年度同期16,210,380仟元相較，成長4.10%；106年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為1,177,749仟元，與去年度同期合併稅後淨利(不含非控制權益) 1,108,268仟元相較，成長6.27%。

(二)本公司106年度營業收入淨額為新台幣(以下同)5,900,195仟元，與去年度同期5,733,038仟元相較，成長2.92%；106年度稅後淨利為1,177,749仟元，與去年度同期稅後淨利1,108,268仟元相較，成長6.27%。

(三)檢具營業報告書及有關報表，已刊載於議事手冊附件(一)～(二)，請見第07至36頁。

(四)敬請　鑒察。

洽悉。

二、審計委員會審查本公司106年度各項決算表冊報告，敬請　鑒察。

說明：

(一)本公司106年度決算表冊，業經會計師查核簽證，並經審計委員會審查竣事，分別提出會計師查核報告及審計委員會審查報告書，已刊載於議事手冊附件(一)～(三)，請見第07至37頁。

(二)敦請獨立董事宣讀審查報告書。

(三)敬請　鑒察。

洽悉。

三、報告本公司106年度員工及董事酬勞分派情形，敬請　鑒察。

說明：

(一)依據本公司章程規定，分派本公司106年度員工酬勞新台幣(以下同)1,215,848元及董事酬勞24,316,970元，全數以現金發放之。

(二)敬請　鑒察。

洽悉。

四、報告本公司106年度背書保證情形，敬請　鑒察。

說明：

(一)本公司截至106年12月31日對子公司之背書保證餘額為新台幣2,257,160仟元。

(二)謹依本公司背書保證作業程序之規定提報股東會。

(三)敬請　鑒察。

洽悉。

承認事項

一、承認本公司106年度決算報表案，敬請　承認。(董事會提)

說明：

(一)本公司106年度決算報表，依照規定已編製完成，業經會計師查核簽證及審計委員會審查，認無不合，有關資料，已刊載於議事手冊附件(一)～(三)，請見第07至37頁。

(二)敬請　承認。

決議：本案經票決結果：贊成權數186,828,688權(其中以電子方式行使表決權數39,206,008權)，占表決總權數97.75%；反對權數6,946權(其中以電子方式行使表決權數6,946權)；無效權數0權；棄權/未投票權數4,284,127權(其中以電子方式行使表決權數4,097,127權)。

本案依照董事會所提照案通過。

二、承認本公司106年度盈餘分派案，敬請　承認。(董事會提)

說明：

(一)本公司106年度稅後純益為新台幣(以下同)1,177,748,998元，以前年度未分配盈餘1,563,116,825元，扣除因長期股權投資調整保留盈餘2,484,994元及精算(損)益列入保留盈餘29,482,000元後，合計可供分派數為2,708,898,829元，除依法提列法定盈餘公積117,774,899元及特別盈餘公積388,833,163元外，擬分配現金股利每股2.5元，以本公司目前已發行股份總數為269,393,304股計算，總計673,483,260元。

(二)配合所得稅法第66之9條關於未分配盈餘之計算，優先分配106年度盈餘。

(三)現金股利之配息基準日及配發現金股利之相關事宜，擬提請股東常會俟本案決議後，授權董事長訂定並全權處理之。

(四)上述分派案，若本公司於分派股利基準日前，依證交法第28條之2轉讓(或買回)本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換或註銷，造成流通在外股數發生變動，致每股應分派股利發生變動，授權董事長辦理相關事宜。

(五)106年度盈餘分派表，已刊載於議事手冊附件(四)，請見第38頁。

(六)敬請　承認。

決議：本案經票決結果：贊成權數186,742,918權(其中以電子方式行使表決權數39,206,238權)，占表決總權數97.70%；反對權數6,947權(其中以電子方式行使表決權數6,947權)；無效權數0權；棄權/未投票權數4,369,896權(其中以電子方式行使表決權數4,096,896權)。

本案依照董事會所提照案通過。

討論事項

一、本公司資本公積配發現金案，敬請　公決。(董事會提)

說明：

(一)本公司106年度財務報告之資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額為新台幣(以下同)5,638,241,727元，擬依公司法第241條之規定，自資本公積發行股票溢額項下提撥現金673,483,260元配發予股東。

(二)本公司已發行股份總數為269,393,304股，本次資本公積每股擬配發現金2.5元，總計673,483,260元，按配發基準日本公司股東名簿所載之各股東持股分配之。配發基準日及配發資本公積之相關事宜，擬提請股東會俟本案決議後，授權董事長訂定並全權處理之。

(三)嗣後若本公司於配發基準日前，依證交法第28條之2買回本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換或註銷，造成流通在外股數發生變動，致每股應配發之資本公積發生變動，授權董事長辦理相關事宜。

(四)本次資本公積配發現金案，優先分配96年1月1日以前年度之資本公積中屬超過票面金額發行股票所得之溢額。

(五)敬請　公決。

決議：本案經票決結果：贊成權數186,829,148權(其中以電子方式行使表決權數39,205,468權)，占表決總權數97.74%；反對權數6,723權(其中以電子方式行使表決權數6,723權)；無效權數2,000權；棄權/未投票權數4,300,890權(其中以電子方式行使表決權數4,097,890權)。

本案依照董事會所提照案通過。

臨時動議：無。

散會　：同日上午九時四十分。

附件一

精誠資訊股份有限公司
106年度營業報告書

一、前言

106 年精誠公司以成為「企業數位轉型最佳夥伴」為主軸，協助企業客戶數位轉型。面對各種新技術與消費行為改變，企業數位轉型勢在必行，過程中雖然有諸多挑戰，但在經營團隊與員工的共同努力下，106 年營業額持續成長並創下歷史新高。

二、106 年度經營成果說明

精誠 106 年度營業收入為新台幣(以下同) 5,900,195 仟元，與 105 年度相較略增 2.92%，106 年度稅後淨利為 1,177,749 仟元。106 年度合併營收為 16,874,279 仟元，與 105 年度相較成長 4.10%。106 年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為 1,177,749 仟元，每股稅後盈餘為 4.79 元。

三、106 年業務經營服務重點

精誠在 106 年從經營生態圈出發為客戶實踐數位轉型，依據個別事業體分為金融服務、消費市場、數位科技以及中國市場四大類別，分別說明如下：

■金融服務事業體

延續 105 年為基富通證券打造的「基富通基金交易平台」創新金融服務，106 年進一步提供結合機器人理財(Robot Advisor)等智能服務，使「基富通基金交易平台」成為國內最大的基金金流服務體系，106 年交易量達 340 億元；領先業界推出 LINE@理財秘書，透過自行開發的 NLP(Natural Language Processing)自然語意解析與機器學習(Machine Learning)技術來驅動大腦資料庫，投資人可使用語音或文字與理財機器人對答互動，滿足訂閱新聞、查詢理財資訊，及線上開戶等行動理財需求；與國際基金領先公司晨星資訊(Morning Star)聯手推出「Robo-Advisor ONE」機器人理財顧問，利用機器人理財核心技術持續更新基金研究數據並精進自動化的交易執行能力，協助投資人在資產配置上有更多的選擇與組合。

另外，搭配企業數位轉型需求，提供多元 App 服務，為保險業客戶開發智能理賠行動平台，整合拍攝現場事故圖與繪製功能、行動上傳理賠文件，協助保險業提供更迅捷的理賠服務。另外，也首度嘗試各種創新應用，將保險服務與運動手環應用結合，於 App 上顯示各項健康相關資訊，進入保單客製化新領域，樹立保險業開發應用的新里程碑。

■消費市場事業體

暨統一星巴克之後，106 年成功爭取麥當勞首次在台發行全球獨家整合「儲值 x 消費 x 積點換商品」的「點點卡」，做為會員行銷管理的數位工具，邁向數位轉型；串聯線上與線下服務，「精誠 O2O 企業禮贈品」服務讓消費者憑電子序號或電子禮券直接至各特約品牌全台門市兌換活動贈品，不僅幫助企業解決贈品庫存壓力，同時也方便管理，客戶包含國內零售餐飲連鎖領導店家：統一星巴克、爭鮮與美廉社等；引進服務型機器人 Pepper，開發迎賓、簡報、導購等不同情境應用；擴大執行數位政府專案，活絡運用市民卡，整合 AR、VR 與 Beacon 等科技工具，架構桃園與新北兩座智慧城市，協助政府數位轉型；進入智慧帳單領域，透過 NLP 語意分析技術，在 LINE 上建立互動介面，管理個人帳單；以專案方式為金融機構提供機器人理財平台服務，包含數位通路、數位分支機構建立等。

■數位科技事業體

運用軟體整合核心能力，以軟體重新定義數據中心(Software-Defined Data Center)，為電信、金融行業客戶建立大型私有雲環境，奠定數位轉型基礎；因應物聯網 IoT(Internet of Things)快速發展產生的大量多元數據，資安服務也開始運用 AI 以及機器學習技術，協助超過 300 家客戶打造資訊安全防護架構；持續代理引進國際級先進技術或產品，提供多重產品組合方案，滿足客戶面向數位轉型的需求。106 年獲得微軟大型企業客戶經銷商第一名、VMware 最佳銷售成長獎、HPE 最佳合作夥伴獎，以及 Symantec 與 Lenovo 的優質經銷商獎。

■中國市場

服務中國與香港 2 萬家企業客戶，包含製造、零售、電商、金融、旅遊、醫療，以及物流交通等行業，106 年營收佔集團總營業額超過 20%。與國際一線廠商緊密合作，代理多元產品，提供客戶豐富產品組合；掌握前沿趨勢技術，深入行業應用，提供 IT 服務與解決方案，香港則聚焦在資安專業服務。

四、全球化的外部環境與總體經濟互相牽動日深且加速和法規政策等相關關聯影響

美國在川普上任後，保護主義抬頭，牽動國際政治局勢走向；台灣內部在經濟層面除面臨一例一休制度調整外，社會保險制度改革也引起諸多輿論討論；在科技政策上，科技部啓動「AI 創新研究中心」計畫，預計在 5 年內投入 160 億元經費，補助相關研究計畫，培養 AI 人才，打造台灣成為 AI 創新生態圈；另外，台灣金融監理沙盒草案也在去年底通過，預料有機會帶動企業投入創新金融科技應用，有助於產業發展。整體而言，外在環境不穩定因素對企業成長帶來許多挑戰，但同時也潛藏不小的成長契機。

五、107 年度營業計畫

AI 是引領未來 10 年產業發展的重要科技，也是驅動產業成長的關鍵能力，精誠公司今年以成為「企業應用情境 AI 化最佳夥伴」為目標，以客戶為中心，融入不同行業的應用

情境，重視使用體驗，發展 AI4IA (AI for Industry Application)。精進「Data 數據」、「Software 軟體」以及「AI 人工智慧」等三大核心能力，持續提昇創新應用與服務價值、領導整合數據生態圈，爭取客戶最大的數位轉型及數據增值服務預算。

■發展 AI 驅動成長空間

定位成為「企業應用情境AI化最佳夥伴」以客戶為中心，說體驗的故事。第一步先完善數據資產，透過外購、交換或是自建方式建立數據資產，做為機器學習、分析的基礎；同時優化內部與外部人才庫，透過技術交流與學習，強化體驗設計能力。
掌握各行業發展AI帶來的成長商機，包括政府前瞻計畫預算、金融資安與RegTech商機、發展AI與行動應用醫療智能服務、全支付/全通路的迎賓與導購服務、智慧製造與物聯網IoT創新應用商機、策略結盟商湯科技與科大訊飛等國際級AI大廠/獨角獸公司，導入語音/人臉辨識技術，發展智慧客服與行銷相關創新應用。

■從數位化到數據化

聚焦發展企業應用情境AI化，零售流通產業的全支付、全通路與全體驗；針對一般製造業，整合企業資源規劃系統ERP(Enterprise Resource Planning)與數據管理的應用，邁向智慧製造；發展智慧金融，以金融科技FinTech為中心，配合金融客戶需求，經營大型金控客戶，將FinTech AI化，打造投信理財機器人平台、落實監管科技RegTech、建構保險科技InsurTech相關應用，主要方向包含智慧理財、行情預測、AI語音辨識/操控、投資人整合服務、財富管理升級服務等。

六、未來經營與發展策略

從企業 1.0 的網路化、2.0 的行動化、3.0 的數位化，到現在即將進入 4.0 的數據化，企業 4.0 的成功關鍵在於運用 AI 創造第二條成長曲線。精誠擁有豐富的產業領域知識，深入行業應用，充沛的多元人才可以協助企業跨界技術整合，無論是從雲端到行動，或者從數位化到數據化的演化過程，精誠的核心能力是運用科技實踐體驗，也是企業應用情境 AI 化的最佳夥伴。針對 AI 發展，精誠鎖定布局 AI4IA(AI for Industry Application)與 AI@IA 兩大策略，AI4IA 提供深入行業的應用解決方案，即把行業智慧應用做深；而 AI@IA 則是提供平台由不同的企業客戶來使用，把行業智慧應用平台化，為企業變現數據的價值。

投入資源培育 100 位集團認證 AI 技術人才，安排體驗設計課程，培養體驗設計師，著重在行業應用情境。以智慧金融、智慧零售、智慧營運與智慧生活四大領域，發展個別產業的應用情境。與 AI 技術領先企業、研究機構合作建構影像辨識服務，發展語音/語意/情緒辨識服務，讓 AI 技術轉化為看得見、做得到、用得上的行業應用。

在中國市場部分，除穩定獲利之外，將以結盟當地廠商的方式，拓展自主化業務，並透過延攬具備前瞻技術、符合市場需求的產品與團隊，發展自主產品。另外，也積極尋求在中國醫療、雲端、大數據、物聯網 IoT 領域投資的機會，或參與中國新創行業合作經營，以開發新成長動能。

董事長　　黃宗仁

總經理　　林隆奮

會計主管　程元毅

附件二

精誠資訊股份有限公司
106 年度財務資料

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 106 年度(自 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

精誠資訊股份有限公司

董事長：黃　宗　仁

中　　華　　民　　國　　107　　年　　3　　月　　22　　日

會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司　公鑒：

查核意見

精誠資訊股份有限公司及其子公司(精誠集團)民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開合併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，足以允當表達精誠集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 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表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，與精誠集團保持超然獨立，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，對精誠集團民國 106 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表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。

茲對精誠集團民國 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

<u>存貨之減損評估</u>

精誠集團民國 106 年 12 月 31 日之存貨計 2,910,565 仟元，金額重大，因存貨之減損評估涉及主觀判斷，包括呆滯及過時存貨之辨識、淨變現價值之

估計及針對特定已知問題提列之減損等，因此將存貨評價列為民國 106 年度之關鍵查核事項。存貨相關之揭露資訊，請參閱合併財務報告附註五及十一。

本會計師對於上述關鍵事項所執行之主要查核程序如下：

1. 取得及評估管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料；測試庫齡分析表之分類及金額正確性；抽選最近期及期後銷售紀錄，以評估其淨變現價值之合理性。
2. 參與年底存貨盤點，並評估存貨狀況，以評估過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失之完整性。

<u>應收帳款之減損評估</u>

精誠集團民國 106 年 12 月 31 日之應收帳款計 3,217,198 仟元，金額重大，因決定應收帳款可回收性時涉及判斷，包括對客戶信用風險之假設、參考歷史經驗所訂定之減損比例及對於特定已知情形提列之減損等，因此將應收帳款減損評估列為民國 106 年度之關鍵查核事項。與應收帳款相關之揭露資訊，請參閱合併財務報告附註五及十。

本會計師對於上述關鍵事項所執行之主要查核程序如下：

1. 取得及評估管理階層對於提列應收帳款減損之方式及所依據之資料是否合理，以及評估方式是否一致採用；複核有關之計算及測試資產負債表日帳齡金額，以瞭解並量化過期餘額的潛在風險，俾評估應收帳款之備抵呆帳之適足性。
2. 抽核期後現金收款核至原始憑證，以測試款項之可回收性；對於已逾期且尚未收回之金額，依據客戶歷史付款狀況、是否有銀行保證及瞭解整體經濟狀況，評估其提列備抵呆帳之合理性。

其他事項

列入精誠集團合併財務報表之子公司中，民國 106 及 105 年度有關精誠隨想行動科技公司、瑞寶資訊科技(香港)公司及精誠資訊(香港)公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關前述公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣(以下同)468,683 仟元及 505,825 仟元，占合併資產總額 2.42%及

2.65%，民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為 1,183,995 仟元及 1,126,067 仟元，各占合併營業收入淨額之 7.02%及 6.95%。另列入精誠集團合併財務報表之按權益法評價之被投資公司中，民國 106 年度有關中孚科技公司、墨攻網路科技公司及深圳四方精創資訊公司；105 年度有關中孚科技公司及深圳四方精創資訊公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關投資前述公司之採用權益法之投資及其綜合利益總額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對前述公司之採用權益法之投資金額(包含帳列待出售非流動資產者)分別為 801,036 仟元及 838,453 仟元，各占合併資產總額之 4.14%及 4.39%；民國 106 及 105 年度對前述公司之綜合利益總額分別為 40,158 仟元及 4,339 仟元，各占合併綜合利益總額之 5.34%及 0.5%。

精誠資訊股份有限公司業已編制民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估精誠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精誠集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

精誠集團之治理單位(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表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表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表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表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表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，惟其目的非對精誠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，以及使精誠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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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精誠集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表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，以對合併財務報表表示意見。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)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對精誠集團民國 106 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　林　淑　婉　　會計師　許　秀　明

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中　華　民　國　107　年　3　月　22　日

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 (重編後) 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	$ 3,708,235	19	$ 4,245,282	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	3,222,285	17	2,879,956	15
1125	備供出售金融資產(附註四及八)	16,561	-	18,984	-
1147	無活絡市場之債務工具投資－流動(附註四及九)	357,120	2	102,339	1
1150	應收票據淨額(附註四及十)	64,837	1	67,579	-
1170	應收帳款淨額(附註四、五、十及二五)	3,217,198	17	3,304,915	17
1200	其他應收款(附註二十及二六)	204,277	1	217,270	1
130X	存貨(附註四、五及十一)	2,910,565	15	2,422,283	13
1410	預付款項	836,115	4	850,922	5
1460	待出售非流動資產(附註四及十四)	-	-	96,546	1
1478	存出保證金－流動	220,715	1	210,691	1
1479	其他流動資產	63,149	-	53,754	-
11XX	流動資產總計	14,821,057	77	14,470,521	76
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四及十二)	509,150	3	432,971	2
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動(附註四及九)	574,400	3	548,375	3
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	1,153,527	6	1,191,205	6
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五及二六)	1,940,525	10	2,009,673	11
1801	電腦軟體(附註四)	51,368	-	79,585	1
1811	專門技術(附註四)	-	-	25,951	-
1821	其他無形資產(附註四)	-	-	7,215	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二十)	54,870	-	66,702	-
1920	存出保證金－非流動(附註二七)	162,086	1	116,676	1
1930	長期應收款項(附註四及十)	4,944	-	54,195	-
1990	其他非流動資產(附註二六)	92,243	-	79,559	-
15XX	非流動資產總計	4,543,113	23	4,612,107	24
1XXX	資產總計	$ 19,364,170	100	$ 19,082,628	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六及二六)	$ 1,460,053	7	$ 1,046,022	5
2170	應付票據及帳款(附註二五)	3,100,522	16	2,953,992	15
2219	其他應付款	902,169	5	901,816	5
2230	本期所得稅負債(附註四及二十)	62,039	-	168,439	1
2310	預收款項	1,081,130	6	882,226	5
2399	其他流動負債	160,581	1	112,090	1
21XX	流動負債總計	6,766,494	35	6,064,585	32
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二十)	5,023	-	5,894	-
2640	淨確定福利負債－非流動(附註四及十七)	263,637	1	246,379	1
2670	其他非流動負債	6,860	-	6,575	-
25XX	非流動負債總計	275,520	1	258,848	1
2XXX	負債總計	7,042,014	36	6,323,433	33
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及十八)				
3100	普通股股本	2,693,933	14	2,693,933	14
3200	資本公積	7,363,072	38	7,634,980	40
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	896,914	5	786,087	4
3320	特別盈餘公積	64,494	-	-	-
3350	未分配盈餘	2,708,899	14	2,681,315	14
3300	保留盈餘總計	3,670,307	19	3,467,402	18
3400	其他權益	(453,327)	(2)	(64,494)	-
3500	庫藏股票	(1,003,629)	(5)	(1,003,629)	(5)
31XX	本公司業主之權益總計	12,270,356	64	12,728,192	67
36XX	非控制權益(附註十八)	51,800	-	31,003	-
3XXX	權益總計	12,322,156	64	12,759,195	67
	負債及權益總計	$ 19,364,170	100	$ 19,082,628	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁　　經理人：林隆奮　　會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代　碼		106年度 金　額	%	105年度 金　額	%
	營業收入(附註四及二五)				
4110	銷貨收入	$12,181,047	72	$11,761,268	73
4190	銷貨退回及折讓	86,183	-	131,563	1
4100	銷貨收入淨額	12,094,864	72	11,629,705	72
4600	勞務收入淨額	4,706,829	28	4,514,543	28
4800	其他營業收入	72,586	-	66,132	-
4000	營業收入合計	16,874,279	100	16,210,380	100
	營業成本(附註四、十一、十九及二五)				
5110	銷貨成本	10,350,367	61	9,961,443	61
5600	勞務成本	1,967,169	12	1,895,107	12
5800	其他營業成本	23,015	-	21,770	-
5000	營業成本合計	12,340,551	73	11,878,320	73
5900	營業毛利	4,533,728	27	4,332,060	27
	營業費用(附註十七、十九及二五)				
6100	推銷費用	3,194,696	19	3,172,663	19
6200	管理費用	359,085	2	420,986	3
6300	研究發展費用	440,821	3	459,143	3
6000	營業費用合計	3,994,602	24	4,052,792	25
6900	營業淨利	539,126	3	279,268	2
	營業外收入及支出淨額				
7060	採用權益法之關聯企業損益份額(附註四及十四)	66,479	1	84,102	-
7100	利息收入(附註四)	48,528	-	29,965	-
7130	股利收入(附註四)	47,243	-	42,918	-

(接次頁)

(承前頁)

代　碼		106年度 金　　額	%	105年度 金　　額	%
7190	其他收入淨額	$ 56,818	-	$ 62,455	-
7225	處分投資淨益(附註十九)	478,622	3	1,227,033	8
7230	外幣兌換淨(損)益(附註四)	34,492	-	(69,545)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(附註四)	98,992	1	115,052	1
7510	利息費用	(32,359)	-	(24,823)	-
7590	什項支出	(4,227)	-	(29,095)	-
7610	處分不動產、廠房及設備淨利益(附註四)	4,229	-	17,804	-
7670	資產減損損失(附註四及十九)	(37,783)	-	(489,274)	(3)
7000	營業外收入及支出淨額	761,034	5	966,592	6
7900	稅前淨利	1,300,160	8	1,245,860	8
7950	所得稅費用(附註四及二十)	127,042	1	155,532	1
8200	本年度淨利	1,173,118	7	1,090,328	7
	其他綜合(損)益(稅後淨額)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註四及十七)	(32,743)	-	(15,384)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註四及二十)	(151)	-	437	-
8310	不重分類至損益之項目	(32,894)	-	(14,947)	-

(接次頁)

(承前頁)

代　碼		106年度 金　額	%	105年度 金　額	%
	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	($ 434,475)	(3)	($ 129,765)	(1)
8362	備供出售金融資產未實現評價(損)益	(613)	-	10,428	-
8370	採用權益法之關聯企業之其他綜合(損)益之份額	47,070	-	(81,450)	(1)
8360	後續可能重分類至損益之項目	(388,018)	(3)	(200,787)	(2)
8300	本年度其他綜合損失(稅後淨額)	(420,912)	(3)	(215,734)	(2)
8500	本年度綜合利益總額	$ 752,206	4	$ 874,594	5
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 1,177,749	7	$ 1,108,268	7
8620	非控制權益	(4,631)	-	(17,940)	-
8600		$ 1,173,118	7	$ 1,090,328	7
	綜合(損)益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 756,949	4	$ 892,819	5
8720	非控制權益	(4,743)	-	(18,225)	-
8700		$ 752,206	4	$ 874,594	5
	每股盈餘(附註二一)				
9750	基　本	$ 4.79		$ 4.50	
9850	稀　釋	$ 4.79		$ 4.50	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁　經理人：林隆奮　會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股股利為元

代碼		歸屬本公司業主之權益（附註四及十八）												非控制權益（附註十八）	權益總計
		股本			保留盈餘				其他權益						
		普通股股本	預收股本	股本總計	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	保留盈餘總計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現（損）益	庫藏股票	總計		
A1	105 年 1 月 1 日餘額	$ 2,687,733	$ 650	$ 2,688,383	$ 8,197,220	$ 729,659	$ -	$ 2,317,133	$ 3,046,792	$ 127,939	$ 8,841	($ 967,498)	$ 13,101,677	$ 56,026	$ 13,157,703
	104 年度盈餘指撥及分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	56,428	-	(56,428)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利－每股 2.5 元	-	-	-	-	-	-	(673,483)	(673,483)	-	-	-	(673,483)	-	(673,483)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	58,753	-	-	-	-	-	-	-	58,753	-	58,753
C15	資本公積配發現金股利—每股 2.5 元	-	-	-	(673,483)	-	-	-	-	-	-	-	(673,483)	-	(673,483)
K1	普通股發行－員工行使認股權發行新股	6,200	(650)	5,550	11,045	-	-	-	-	-	-	-	16,595	-	16,595
D1	105 年度淨利(損)	-	-	-	-	-	-	1,108,268	1,108,268	-	-	-	1,108,268	(17,940)	1,090,328
D3	105 年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	(14,175)	(14,175)	(211,225)	9,951	-	(215,449)	(285)	(215,734)
D5	105 年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	-	1,094,093	1,094,093	(211,225)	9,951	-	892,819	(18,225)	874,594
L5	子公司購入母公司之股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,131)	(36,131)	(37,728)	(73,859)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	116,457	-	-	-	-	-	-	-	116,457	-	116,457
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	(83,588)	-	-	-	-	-	-	-	(83,588)	-	(83,588)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	8,576	-	-	-	-	-	-	-	8,576	(8,576)	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39,506	39,506
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	2,693,933	-	2,693,933	7,634,980	786,087	-	2,681,315	3,467,402	(83,286)	18,792	(1,003,629)	12,728,192	31,003	12,759,195
	105 年度盈餘指撥及分配														
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	110,827	-	(110,827)	-	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	64,494	(64,494)	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利－每股 3.5 元	-	-	-	-	-	-	(942,877)	(942,877)	-	-	-	(942,877)	-	(942,877)
C7	採用權益法認列關聯企業之變動數	-	-	-	54,304	-	-	-	-	-	-	-	54,304	-	54,304
C15	資本公積配發現金股利－每股 1.5 元	-	-	-	(404,090)	-	-	-	-	-	-	-	(404,090)	-	(404,090)
D1	106 年度淨利(損)	-	-	-	-	-	-	1,177,749	1,177,749	-	-	-	1,177,749	(4,631)	1,173,118
D3	106 年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	(31,967)	(31,967)	(387,405)	(1,428)	-	(420,800)	(112)	(420,912)
D5	106 年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	-	1,145,782	1,145,782	(387,405)	(1,428)	-	756,949	(4,743)	752,206
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	117,049	-	-	-	-	-	-	-	117,049	-	117,049
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	(39,171)	-	-	-	-	-	-	-	(39,171)	-	(39,171)
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,540	25,540
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	$ 2,693,933	$ -	$ 2,693,933	$ 7,363,072	$ 896,914	$ 64,494	$ 2,708,899	$ 3,670,307	($ 470,691)	$ 17,364	($ 1,003,629)	$ 12,270,356	$ 51,800	$ 12,322,156

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

（請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告）

董事長：黃宗仁　　經理人：林隆奮　　會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 1,300,160	$ 1,245,860
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	114,811	130,915
A20200	攤銷費用	43,620	61,760
A20300	呆帳費用提列數	6,057	18,811
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(98,992)	(115,052)
A20900	利息費用	32,359	24,823
A21200	利息收入	(48,528)	(29,965)
A21300	股利收入	(47,243)	(42,918)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份額	(66,479)	(84,102)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨利益	(4,229)	(17,804)
A23000	處分待出售非流動資產利益	(193,003)	-
A23100	處分投資淨益	-	(859)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(257,467)	(1,168,277)
A23500	金融資產減損損失	4,129	174,051
A23700	非金融資產減損損失	33,654	315,223
A23700	存貨跌價及呆滯損失	12,731	78,285
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	8,982	(5)
	營業資產及負債淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產(增加)減少	(328,122)	1,078,598
A31130	應收票據減少	2,742	7,426
A31150	應收帳款(增加)減少	(52,500)	86,031
A31180	其他應收款減少	17,889	93,565
A31200	存貨增加	(504,184)	(527,021)
A31230	預付款項(增加)減少	(5,995)	10,187
A31240	其他流動資產增加	(10,066)	(10,024)
A32150	應付票據及帳款增加	253,029	148,228
A32180	其他應付款增加	13,227	148,269
A32210	預收款項增加	208,421	42,695

(接次頁)

(承前頁)

代　碼		106年度	105年度
A32230	其他流動負債增加(減少)	$ 50,410	($ 8,285)
A32240	淨確定福利負債減少	(15,485)	(9,118)
A33000	營運產生之現金	469,928	1,651,297
A33300	支付之利息	(32,258)	(24,089)
A33500	支付之所得稅	(218,027)	(132,989)
AAAA	營業活動之淨現金流入	219,643	1,494,219
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(32,705)	(548,836)
B01000	處分持有至到期日金融資產價款	-	52,112
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(88,465)	(43,212)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	-	2,478
B01400	以成本衡量之金融資產減資及清算退回股款	7,064	671
B01800	取得採用權益法之投資	(33,600)	-
B01900	處分採用權益法之投資價款	344,010	1,361,442
B02600	處分待出售非流動資產價款	275,370	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(61,655)	(93,448)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	13,530	36,039
B03800	存出保證金增加	(56,507)	(21,704)
B04500	購置無形資產	(16,360)	(41,179)
B04600	處分無形資產價款	-	160
B05800	長期應收款項減少	49,251	38,409
B06500	質押定存單(增加)減少	(7,973)	17,893
B06600	原始到期日超過 3 個月之定期存款增加	(268,614)	(85,931)
B06700	其他非流動資產增加	(4,732)	(2,692)
B07500	收取之利息	45,024	24,136
B07600	收取之股利	47,341	42,949
B07600	收取關聯企業股利	31,057	42,430
B09900	取得以成本衡量之金融資產資本公積配發現金	-	75
BBBB	投資活動之淨現金流入	242,036	781,792
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	441,084	462,229
C03100	存入保證金增加(減少)	420	(684)
C04500	發放現金股利	(942,877)	(673,483)
C04800	員工行使認股權發行新股	-	16,595

(接次頁)

(承前頁)

代　碼		106年度	105年度
C04900	購買庫藏股票	$ -	($ 73,859)
C05800	非控制權益增加	25,540	39,506
C09900	子公司取得母公司現金股利	117,049	116,457
C09900	資本公積配發現金	(404,090)	(673,483)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(762,874)	(786,722)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(235,852)	(49,648)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	(537,047)	1,439,641
E00100	年初現金及約當現金餘額	4,245,282	2,805,641
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 3,708,235	$ 4,245,282

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁　經理人：林隆奮　會計主管：程元毅

會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司　公鑒：

查核意見

精誠資訊股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體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編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

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表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，與精誠資訊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，對精誠資訊股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表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。

茲對精誠資訊股份有限公司民國 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之減損評估

精誠資訊股份有限公司 106 年 12 月 31 日之存貨金額計 697,930 仟元，因存貨之減損評估涉及主觀判斷，包括呆滯及過時存貨之辨識、淨變現價值之估計及針對特定已知問題提列之減損等，因此將存貨評價列為民國 106 年度之關鍵查核事項。存貨相關之揭露資訊，請參閱財務報告附註五及十。

本會計師對於上述關鍵事項所執行之主要查核程序如下：

1. 取得及評估管理階層編製之存貨成本與淨變現價值孰低評估資料；測試庫齡分析表之分類及金額正確性；抽選最近期及期後銷售紀錄，以評估其淨變現價值之合理性。
2. 參與年底存貨盤點，並評估存貨狀況，以評估過時及損壞貨品之備抵存貨跌價損失之完整性。

應收帳款之減損評估

精誠資訊股份有限公司 106 年 12 月 31 日之應收帳款計 857,164 仟元，因決定應收帳款可回收性時涉及判斷，包括對客戶信用風險之假設、參考歷史經驗所訂定之減損比例及對於特定已知情形提列之減損等，因此將應收帳款減損評估列為民國 106 年度關鍵查核事項。與應收帳款相關之揭露資訊，請參閱財務報告附註五及九。

本會計師對於上述關鍵事項所執行之主要查核程序如下：

1. 取得及評估管理階層對於提列應收帳款減損之方式及所依據之資料是否合理，以及評估方式是否一致採用；複核有關之計算及測試資產負債表日帳齡金額，以瞭解並量化過期餘額的潛在風險，俾評估應收帳款之備抵呆帳之適足性。
2. 抽核期後現金收款核至原始憑證，以測試款項之可回收性；對於已逾期且尚未收回之金額，依據客戶歷史付款狀況、是否有銀行保證及瞭解整體經濟狀況，評估其提列備抵呆帳之合理性。

其他事項

列入上開個體財務報表之按權益法評價之被投資公司中，民國 106 年度有關中孚科技公司、墨攻網路科技公司、金橋資訊公司按權益法評價之被投資公司精誠隨想行動科技公司、Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之

被投資公司精誠資訊(香港)公司及瑞寶資訊科技(香港)公司、Systex Solutions (HK) Limited 按權益法評價之被投資公司深圳四方精創資訊公司；105 年度有關中孚科技公司、金橋資訊公司按權益法評價之被投資公司精誠隨想行動科技公司、Kimo.com (BVI) Corporation 按權益法評價之被投資公司精誠資訊(香港)公司及瑞寶資訊科技(香港)公司、Systex Solutions (HK) Limited 按權益法評價之被投資公司深圳四方精創資訊公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師依照不同之審計準則查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，其有關投資前述公司之採用權益法之投資及其他綜合利益總額，係依據其他會計師之查核報告。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日對前述公司之採用權益法之投資金額分別為新台幣(以下同)1,107,286 仟元及 1,144,220 仟元，各占個體資產總額之 7.37%及 7.64%；民國 106 年及 105 年度對前述公司之綜合利益總額分別為 96,547 仟元及 19,387 仟元，各占個體綜合利益總額之 12.75%及 2.17%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估精誠資訊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精誠資訊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。

精誠資訊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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表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表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表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表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，惟其目的非對精誠資訊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，以及使精誠資訊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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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精誠資訊股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於精誠資訊股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成精誠資訊股份有限公司查核意見。

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)。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對精誠資訊股份有限公司民國 106 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 淑 婉

會計師 許 秀 明

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 107 年 3 月 22 日

精誠資訊股份有限公司

個體資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	106年12月31日 金額	%	105年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	$ 393,046	3	$ 612,690	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	240,834	2	459,916	3
1150	應收票據淨額(附註四及九)	33,498	-	34,392	-
1170	應收帳款淨額(附註四、五及九)	857,164	6	802,747	5
1180	應收關係人款項(附註二三)	119,245	1	170,550	1
1200	其他應收款(附註二四)	51,717	-	57,092	1
130X	存貨(附註四、五及十)	697,930	5	703,139	5
1410	預付款項	464,765	3	397,535	3
1478	存出保證金－流動	68,716	-	41,054	-
1479	其他流動資產(附註十八)	60,311	-	54,435	-
11XX	流動資產總計	2,987,226	20	3,333,550	22
	非流動資產				
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四及十一)	304,349	2	311,305	2
1546	無活絡市場之債務工具投資－非流動(附註四及八)	259,520	2	232,250	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	9,636,907	64	9,174,361	61
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	1,640,402	11	1,658,175	11
1801	電腦軟體(附註四)	45,578	-	54,271	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及十八)	41,886	-	54,697	1
1920	存出保證金－非流動(附註二五)	52,081	1	50,164	-
1930	長期應收款項(附註四及九)	4,944	-	54,195	-
1990	其他非流動資產(附註二四)	48,184	-	44,121	-
15XX	非流動資產總計	12,033,851	80	11,633,539	78
1XXX	資產總計	$15,021,077	100	$14,967,089	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十四)	$ 510,000	3	$ -	-
2170	應付票據及帳款	715,081	5	884,802	6
2180	應付關係人款項(附註二三)	171,246	1	178,090	1
2219	其他應付款	469,115	3	400,066	3
2230	本期所得稅負債(附註四及十八)	6,167	-	6,167	-
2310	預收款項	507,823	3	433,415	3
2399	其他流動負債	77,771	1	37,816	-
21XX	流動負債總計	2,457,203	16	1,940,356	13
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及十八)	4,969	-	5,894	-
2640	淨確定福利負債－非流動(附註四及十五)	243,389	2	217,844	1
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十二)	40,098	-	70,091	1
2670	其他非流動負債	5,062	-	4,712	-
25XX	非流動負債總計	293,518	2	298,541	2
2XXX	負債總計	2,750,721	18	2,238,897	15
	權益(附註四及十六)				
	股本				
3110	普通股股本	2,693,933	18	2,693,933	18
3200	資本公積	7,363,072	49	7,634,980	51
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	896,914	6	786,087	5
3320	特別盈餘公積	64,494	1	-	-
3350	未分配盈餘	2,708,899	18	2,681,315	18
3300	保留盈餘總計	3,670,307	25	3,467,402	23
3400	其他權益	(453,327)	(3)	(64,494)	-
3500	庫藏股票	(1,003,629)	(7)	(1,003,629)	(7)
3XXX	權益總計	12,270,356	82	12,728,192	85
	負債及權益總計	$15,021,077	100	$14,967,089	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁　　經理人：林隆奮　　會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

個體綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代　碼		106年度 金　額	%	105年度 金　額	%
	營業收入(附註四及二三)				
4110	銷貨收入	$3,008,411	51	$2,963,744	51
4190	銷貨退回及折讓	15,797	-	16,934	-
4100	銷貨收入淨額	2,992,614	51	2,946,810	51
4600	勞務收入淨額	2,859,717	48	2,734,495	48
4800	其他營業收入	47,864	1	51,733	1
4000	營業收入合計	5,900,195	100	5,733,038	100
	營業成本(附註四、十、十七及二三)				
5110	銷貨成本	2,482,720	42	2,546,331	44
5600	勞務成本	1,329,623	23	1,263,144	22
5800	其他營業成本	9,041	-	10,885	-
5000	營業成本合計	3,821,384	65	3,820,360	66
5900	營業毛利	2,078,811	35	1,912,678	34
	營業費用(附註十五、十七及二三)				
6100	推銷費用	1,489,561	25	1,391,239	24
6200	管理費用	208,341	4	217,990	4
6300	研究發展費用	237,725	4	210,560	4
6000	營業費用合計	1,935,627	33	1,819,789	32
6900	營業淨利	143,184	2	92,889	2
	營業外收入及支出淨額				
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額(附註四及十二)	1,025,101	17	1,250,737	22
7100	利息收入(附註四)	11,302	-	7,506	-
7130	股利收入(附註四)	35,019	1	33,622	1

(接次頁)

(承前頁)

代　碼		106年度 金　額	%	105年度 金　額	%
7190	其他收入淨額(附註二三)	$ 20,511	-	$ 20,984	-
7225	處分投資淨益(附註十七)	622	-	1,536	-
7230	外幣兌換淨損(附註四)	(30,739)	-	(12,997)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益(附註四)	10,924	-	499	-
7510	利息費用	(3,826)	-	(1,607)	-
7590	什項支出	(2,198)	-	(17,097)	-
7610	處分不動產、廠房及設備淨益(附註四)	-	-	18,522	-
7670	資產減損損失(附註四及十七)	(19,612)	-	(315,989)	(6)
7000	營業外收入及支出淨額	1,047,104	18	985,716	17
7900	稅前淨利	1,190,288	20	1,078,605	19
7950	所得稅利益(費用)(附註四及十八)	(12,539)	-	29,663	1
8200	本年度淨利	1,177,749	20	1,108,268	20
	其他綜合損失				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數(附註四及十五)	(29,482)	-	(6,678)	-
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(2,485)	-	(7,497)	-
8310	不重分類至損益之項目合計	(31,967)	-	(14,175)	-

(接次頁)

(承前頁)

代　碼		106年度 金　額	106年度 %	105年度 金　額	105年度 %
	後續可能重分類至損益之項目				
8362	備供出售金融資產未實現評價損失	$ -	-	($ 331)	-
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(388,833)	(7)	(200,943)	(4)
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	(388,833)	(7)	(201,274)	(4)
8300	本年度其他綜合損失(稅後淨額)	(420,800)	(7)	(215,449)	(4)
8500	本年度綜合利益總額	$ 756,949	13	$ 892,819	16
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基　本	$ 4.79		$ 4.50	
9850	稀　釋	$ 4.79		$ 4.50	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁　經理人：林隆奮　會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

個體權益變動表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本 普通股股本	股本 預收股本	股本 股本總計	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 特別盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	保留盈餘總計	其他權益 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益 備供出售金融資產未實現(損)益	庫藏股票	權益總計
A1	105 年 1 月 1 日餘額	$ 2,687,733	$ 650	$ 2,688,383	$ 8,197,220	$ 729,659	$ -	$ 2,317,133	$ 3,046,792	$ 127,939	$ 8,841	($ 967,498)	$13,101,677
	104 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	56,428	-	(56,428)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利－每股 2.5 元	-	-	-	-	-	-	(673,483)	(673,483)	-	-	-	(673,483)
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	-	-	(24,835)	-	-	-	-	-	-	-	(24,835)
C15	資本公積配發現金股利－每股 2.5 元	-	-	-	(673,483)	-	-	-	-	-	-	-	(673,483)
K1	普通股發行－員工行使認股權發行新股	6,200	(650)	5,550	11,045	-	-	-	-	-	-	-	16,595
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,108,268	1,108,268	-	-	-	1,108,268
D3	105 年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	(14,175)	(14,175)	(211,225)	9,951	-	(215,449)
D5	105 年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	-	1,094,093	1,094,093	(211,225)	9,951	-	892,819
L5	子公司購入母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(36,131)	(36,131)
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	116,457	-	-	-	-	-	-	-	116,457
M7	對子公司所有權權益變動(註二十)	-	-	-	8,576	-	-	-	-	-	-	-	8,576
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	2,693,933	-	2,693,933	7,634,980	786,087	-	2,681,315	3,467,402	(83,286)	18,792	(1,003,629)	12,728,192
	105 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	110,827	-	(110,827)	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	-	64,494	(64,494)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利－每股 3.5 元	-	-	-	-	-	-	(942,877)	(942,877)	-	-	-	(942,877)
C7	採用權益法認列子公司及關聯企業之變動數	-	-	-	15,133	-	-	-	-	-	-	-	15,133
C15	資本公積配發現金股利－每股 1.5 元	-	-	-	(404,090)	-	-	-	-	-	-	-	(404,090)
D1	106 年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,177,749	1,177,749	-	-	-	1,177,749
D3	106 年度其他綜合損失	-	-	-	-	-	-	(31,967)	(31,967)	(387,405)	(1,428)	-	(420,800)
D5	106 年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	-	1,145,782	1,145,782	(387,405)	(1,428)	-	756,949
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	-	-	117,049	-	-	-	-	-	-	-	117,049
Z1	106 年 12 月 31 日後餘額	$ 2,693,933	$ -	$ 2,693,933	$ 7,363,072	$ 896,914	$ 64,494	$ 2,708,899	$ 3,670,307	($ 470,691)	$ 17,364	($ 1,003,629)	$12,270,356

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁　　經理人：林隆奮　　會計主管：程元毅

精誠資訊股份有限公司

個體現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 1,190,288	$ 1,078,605
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	65,239	74,820
A20200	攤銷費用	22,462	18,004
A20300	呆帳費用(迴轉)提列數	(514)	2,272
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(10,924)	(499)
A20900	利息費用	3,826	1,607
A21200	利息收入	(11,302)	(7,506)
A21300	股利收入	(35,019)	(33,622)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	(1,025,101)	(1,250,737)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨益	-	(18,522)
A23500	金融資產減損損失	19,612	248,508
A23700	非金融資產減損損失	-	67,481
A23700	存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(2,164)	68,540
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	8,205	(885)
	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少	230,006	405,017
A31130	應收票據減少(增加)	894	(1,596)
A31150	應收帳款增加	(54,028)	(15,971)
A31160	應收關係人款項減少	49,125	15,309
A31180	其他應收款減少	26,772	40,135
A31200	存貨減少(增加)	7,468	(224,249)
A31230	預付款項增加	(67,230)	(53,847)
A31240	其他流動資產增加	(5,188)	(12,754)
A32150	應付票據及帳款(減少)增加	(170,186)	196,430
A32160	應付關係人款項減少	(6,844)	(23,223)
A32180	其他應付款增加	69,049	13,595
A32210	預收款項增加(減少)	74,408	(3,181)
A32230	其他流動負債增加(減少)	39,955	(14,661)
A32240	淨確定福利負債減少	(3,937)	(4,234)
A33000	營運產生之現金	414,872	564,836

(接次頁)

(承前頁)

代　碼		106年度	105年度
A33300	支付之利息	($ 3,826)	($ 1,607)
A33500	支付之所得稅	(1,341)	(51,379)
AAAA	營業活動之淨現金流入	409,705	511,850
	投資活動之現金流量		
B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(32,705)	(232,705)
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(108)	(15,000)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	7,064	671
B01800	取得採用權益法之投資	(33,600)	-
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	944,316
B02700	購置不動產、廠房及設備	(47,856)	(46,110)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	295	35,581
B03800	存出保證金增加	(29,579)	(53)
B04500	購置無形資產	(14,318)	(32,674)
B04600	處分無形資產價款	549	160
B05800	長期應收款項減少	49,251	38,409
B06500	質押定存單(增加)減少	(29,057)	38,320
B06700	其他非流動資產減少(增加)	3,287	(5,821)
B07500	收取之利息	11,612	3,860
B07600	收取之股利	35,019	33,622
B07600	收取子公司及關聯企業股利	287,850	311,492
BBBB	投資活動之淨現金流入	207,704	1,074,068
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	510,000	-
C03100	存入保證金增加(減少)	350	(567)
C04500	發放現金股利	(942,877)	(673,483)
C04800	員工行使認股權發行新股	-	16,595
C05400	取得子公司股權	(436)	(60,000)
C09900	資本公積配發現金	(404,090)	(673,483)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(837,053)	(1,390,938)
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(219,644)	194,980
E00100	年初現金及約當現金餘額	612,690	417,710
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 393,046	$ 612,690

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 107 年 3 月 22 日查核報告)

董事長：黃宗仁　經理人：林隆奮　會計主管：程元毅

附件三

精誠資訊股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 106 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業衆信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條、第 228 條之規定報告如上，敬請　鑒核。

此　致

精誠資訊股份有限公司 107 年股東常會

審計委員會召集人：黃日燦

中　華　民　國　　1　0　7　　年　　3　　月　　2　2　　日

附件四

精誠資訊股份有限公司

盈餘分派表

106 年度

單位：新台幣元

項　目	金　額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		1,563,116,825
因長期股權投資調整保留盈餘	(2,484,994)	
精算(損)益列入保留盈餘	(29,482,000)	
本期稅後純益	1,177,748,998	
本期可供分配盈餘		2,708,898,829
分配項目		
提列法定盈餘公積	(117,774,899)	
提列特別盈餘公積	(388,833,163)	
現金股利(每股 2.5 元)	(673,483,260)	
合計分配數		(1,180,091,322)
期末未分配盈餘		1,528,807,507

附註：

股本依 107 年 2 月 28 日之實收股本 2,693,933,040 元，共分為 269,393,304 股。

董事長：黃宗仁　　總經理：林隆奮　　會計主管：程元毅