精誠資訊股份有限公司
103年股東常會議事錄

時　　間：中華民國103年6月20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266,023,304股，扣除依公司法179條規定後總數為253,041,828股，出席股東及股東代表所持股份總數為171,953,323股，佔發行股份總數之67.95%，已達法定開會股數。
列席董事：林董事陸奮、鄭董事會元、盧董事大為、黃董事亭融、黃董事祈融、黃董事義熊、林董事治民、黃獨立董事曰燦(審計委員會召集人)、鄭獨立董事煌煌(審計委員會委員)
主　　席：黃董事長宗仁　　記　　錄：陳維旻

主席致詞：略。

報告事項

一、報告本公司102年度營業及財務概況，敬請　鑒察。
說明：
(一)本公司及子公司102年度合併營業收入淨額為新台幣(以下同)15,657,262仟元，與去年度同期14,257,601仟元相較，成長9.82%；102年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為830,540仟元，與去年度同期合併稅後淨利(不含非控制權益)302,788仟元相較，成長174.30%。
(二)本公司102年度營業收入淨額為新台幣(以下同)7,978,440仟元，與去年度同期9,287,130仟元相較，衰退14.10%；102年度稅後淨利為830,540仟元，與去年度同期稅後淨利302,788仟元相較，成長174.30%。
(三)檢具營業報告書及有關報表，已刊載於議事手冊附錄(三)~(四)，請見第13至36頁。
(四)敬請　鑒察。
洽悉。

二、審計委員會審查本公司102年度各項決算表冊報告，敬請　鑒察。
說明：
(一)本公司102年度決算表冊，業經會計師查核簽證，並經審計委員會審查後報告，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錄(三)~(五)，請見第13至37頁。
(二)敬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102年度背書保證情形，敬請　鑒察。
說明：
(一)本公司截至102年12月31日對子公司之背書保證餘額為新台幣2,856,420仟元。
(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102年度決算報表案，敬請　承認。(董事會提)
說明：
(一)本公司102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錄(三)~(五)，請見第13至37頁。
(二)敬請　承認。
決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

二、承認本公司102年度盈餘分派案，敬請　承認。(董事會提)
說明：
(一)本公司102年度稅後純益為新台幣(以下同)830,540,742元，加計調整後以前年度未分配盈餘843,140,776元(已扣除採用國際財務報導準則調整數192,872,655元)與因長期投權投資調整保留盈餘12,378,421元及扣除精算損)益列入保留盈餘808,000元並迴轉特別盈餘公積619,423,554元後，合計可供分派數為2,304,675,493元，除依法提列法定盈餘公積83,054,074元外，擬分配現金股利每股3元，以本公司目前已發行股份總數為266,023,304股計算，總計新台幣798,069,912元(其中分配屬102年度之盈餘為747,486,668元、分配本年度迴轉特別盈餘公積屬101年度之盈餘為50,583,244元)。
(二)配合所得稅法第六十六之六條關於稅額扣抵比率之計算，優先分配87年及以後年度之盈餘。
(三)配合所得稅法第六十六之九條關於未分配盈餘之計算，優先分配102年度盈餘。
(四)現金股利之配息基準日及配發現金股利之相關事宜，擬提請股東會俟本案決議後，授權董事長訂定並全權處理之。
(五)上述分派案，若本公司於分派股利基準日前，依證交法第二十八條之二轉讓

(或買回)本公司股份或將庫藏股轉讓、轉換或註銷，或因員工認股權之行使，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。
(六)有關採用國際財務報導準則對本公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額請參閱102年度盈餘分派表之附註說明。
(七)102年度盈餘分派表，已刊載於議事手冊附錄(六)，請見第38頁。
(八)敬請　承認。
決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

討論事項

一、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，敬請　公決。(董事會提)
說明：
(一)因應金融監督管理委員會102年12月30日頒布金管證發字第1020053073號令修訂內容，本公司依調整之內容及實務運作需求進行修訂。
(二)修訂條文對照表及修訂後全文，已刊載於議事手冊附錄(七)，請見第39至57頁。
(三)敬請　公決。
決議：本案經主席徵詢全體出席股東，無異議照案通過。

臨時動議：無。

散會：同日上午九時二十分。

附錄三

精誠資訊股份有限公司
102年度營運報告書

一、前言

整體而言，102 年是精誠公司策略轉型的一年，調整組織事業結構與能力，去面向未來企業在 IT 服務的新架構與需求；特別是雲端內容的產品與服務。經濟情勢不像 101 年嚴峻，但仍存在許多不確定因素使經濟成長不如預期。在國際方面，美國財政整頓計畫未順利推出、歐債危機未除，經濟成長數字趨緩；而台灣則面臨到民生食安問題、失業率攀升與物價上漲的壓力：在國家政策部分，財政稅收與社會保險制度改革無法順利推展，也影響整體經濟發展。在逐步調整策略方向、集中資源在有成長潛力的行業，加上精誠同仁的胥心努力之下，102 年仍然交出亮麗的成績單，完成達標任務。

二、102 年度經營成果說明

精誠 102 年度營業收入為新台幣(以下同)7,978,440 仟元，與 101 年度相較衰退 14.10%，102 年度稅後淨利為 830,540 仟元。102 年度合併營收為 15,657,262 仟元，與 101 年度相較成長 9.82%。102 年度合併稅後淨利(不含非控制權益)為 830,540 仟元，每股稅後盈餘為 3.51 元。

三、102 年業務經營服務重點

102 年業務經營服務重點，以六大產業客戶，金融、電信、政府、零售流通、生技醫療以及高科技製造業分別說明如下：

■ 金融：發揮精誠隨想行動科技的整併綜效，推出第一套金融專業人員專用的 iPad App，"mMIDST"，以完全相同的使用介面，延續專業人士離開辦公室後的行動看盤需求，包含全球金融、國際指數、大盤指數、產業指標等功能，一上市就廣獲好評，陸續增加的訂戶也創造一項新的持續性收入；同時，為擴大服務兩岸金融業發展，精誠整合了兩岸相關供應商，推出"本地管理+在地服務"的一站式 IT 整體服務團隊，並已與數家金控業者建立了緊密的合作。

■ 電信：與全球最大的 Big Data Company，Splunk，合作推出「SBOX」，整合精誠累積多年的使用者經驗以及台灣的硬體產業優勢。SBOX 是針對 Splunk 設計應用的一體機，也是目前唯一經過 Splunk 原廠認證的 Converged Big Data Computing Platform 融合式大數據運算平台。目前已經獲得新加坡 StarHub 採用，做為數位匯流的大數據分析；另外，印尼以及台灣的電信運營商也相繼採用，並開始與日本電信運營商合作 MSP(Managed Service Provider)雲端服務，管理跨國際企業客戶營運資料的安全。此外，精誠的 Hadoop based Big Data 處理平台 Etu Appliance 也協助台灣電信運營商，將每天高達 TB 量級的多種電信與網路日誌快速處理、分析後，將結果提供客服單位查詢，提昇客服反應速度，進行客戶喜好分析，達到精準推薦效果，提昇整體營收。

■ 政府：內政部為實踐「電子化/網路化政府」藍圖，加速全國地政資訊系統整合，提供跨區域、跨機關便民服務，並陸續於各縣市推動「土地登記複文地價地用電腦作業系統 WEB 版」。此外，也與多個縣市政府合作推動便民服務系統開發，於 102 年 12 月協助台中市政府推動體本申請書全面線上簽名作業，可讓民眾於櫃檯直接辦理線上簽名功能，相關申請書直接以加密方式進行保存，一方面可減少申請書紙本存放的空間，另一方面也可減少紙張的使用，符合綠能化政府的旨標。另配合 102 年組織改造正式上路，重新規劃及整併職業訓練中心、就業服務中心網站就服站共 30 個站台之資訊網站於同一網站平台上，落實資訊透明化，並具即時性、互動性、易用性及擴充性，以提高服務效率及網友再次造訪意願，進而達成電子化政府為民服務的目標。

■ 零售流通：(1)整合 LBS 服務的「hks 好康多」行動優惠資訊平台，下載量已超過百萬，新客戶有新光三越、美麗華、得恩堂、特力屋、天仁、麗嬰房等。(2)自行研發並代理於支付領域的行動支付方案，如收單面解決方案 mPOS、mEDC，發卡面解決方案 NFC MicroSD，與多家銀行合作洽談中；也引進網路收單暨風險管理系統 CyberSource，成為國內提供最完整支付方案的廠商。(3)建構好康購企業會員平台 hkstore，協助國內房仲業者在 9 天內完成三千多位員工行動裝置客製化訂購、付款選擇與運送安排服務，建立新的服務模式。

■ 生技醫療：提供全方位醫療應用系統解決方案，包含 HIS、PACS、電子病歷管理系統、行動巡房系統、智慧醫療雲服務外，從原有之醫療資訊核心往外延伸，成功地開發早療通報系統、以及縣衛生局縣民健康服務系統，並經客戶實際上線成功使用，同時收集大量健康資料做為將來全民健康管理之基礎。

■ 高科技製造業：協助客戶將大量的機台生產數據(Raw Data)價值化，透過精誠的大數據產品，建立分析平台，並將分析的結果快速、即時地傳送到行動、智慧載具或呈現在數位儀表板，有效提昇製程良率、設備稼動率與生產流程的優化。已協助高科技製造業將大數據服務應用在 IT 對資訊與網路安全監控，以及資料收集與製程改善。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境等相關影響

國內外經濟在 103 年將可望有所復甦，不過部分不確定因素仍可能影響景氣未來發展，在國際因素部分，主要經濟體財政及債務問題懸而未決、美國貨幣政策轉向時點，以及中國經濟轉型等都將牽動國際同勢，並進而影響台灣經濟步伐。在國內部分，「兩岸服貿協議」仍存有爭議，尚待立法院審查，與大陸的正常經貿往來也受到影響，面對國際間接踵而來的區域經濟整合浪潮，台灣融入速度不如鄰近國家，出口競爭力恐將逐步受到影響，政府致力推動之自由經濟示範區政策，其進程也對貿易表現產生一定影響。

此外，BYOD (Bring Your Own Device) 的趨勢更為明確，相對應的資訊安全管理方案持續發燒，行動支付隨著第三方支付法令鬆綁，加上信託服務管理平台 TSM (Trusted Service Management) 與近程通訊標準技術 NFC (Near Field Communication)，將成為另一項供應商與業者關注的重點，預計將引爆一波行動支付商機。

未來客戶所期待的是 Integrated Service，特別面對即將到來的 4G/LTE 時代，企業更需要創新科技的協助達到提升營運成效的目標。精誠也做好升級的準備，從純粹銷售產品、服務，或是傳統的 SI、ITO 與 BPO 這些角色，轉型成為 " Integrated Ecosystem" 領導廠商，精誠扮演的是 End to End Enabler 的角色，針對客戶需求，提供不同產品或解決方案組合的 IT Software & Service Company。

董事長　黃宗仁
總經理　林陸奮
會計主管　程元毅

五、103 年度營運計畫

精誠今年的策略主軸定位在「數據」，價值主張就是 Monetize，變現，用 IT 創新數據價值，協助客戶轉換數據報酬率。依據「數據」的主軸，推動 MIB、BDA，與 CFX 三大策略發展方向。

MIB (Mobile Internet Business)：行動化的科技已經開始改變大家的生活，大量使用行動化裝置進行工作、購物、閱讀等活動，對消費行為與使用習慣帶來大幅度的改變，也帶來商機。Facebook、Google、Amazon，以及「WeChat」的成功都已經證明，進入生活產業，以消費者為導向的創新商業模式將是驅動企業成長的重要動能。精誠推出企業專用的通訊軟體 STRING「企業訊息通」，並將透過結盟與合作，進一步以企業的「WeChat」為定位，搶占企業社群溝通平台商機。

BDA (Big Data Analytics)：精誠的 Big Data 產品，以狹義的定義來看共有四種產品組合，包含 Splunk、SBOX、M Factory 以及 Etu，配合不同產業屬性，提供客戶大數據產品組合，並深入行業應用，例如金融、電信、高科技製造、醫療、流通、零售、電子商務、教育跟國防等。精誠是台灣提供 Big Data End to End Solution 的領導企業，繼成功導入電信運營商以及電商之後，今年的布局著重在區域化，預計在上半年將進入日本、韓國以及澳洲市場，下半年開始布局美國市場，除創新的自有產品之外，也將持續與國際原廠夥伴合作，引進更多 Big Data 產品與國際接軌。

CFX (Consumer Facing Transaction)：精誠將透過三種方式進入 CFX 領域，分別是代理、結盟與自主創新。(1)代理：透過代理娛樂、影音遊戲，創造消費經濟。(2)從核心能力切入個人市場，與其他企業結盟，建立個人金融投資商品平台，讓個人消費者也能貼近精誠研發的金融產品。(3)自主創新以 B2E 市場為目標，針對企業內的消費者，推出虛實整合的福利卡服務。(4)建構 O2O 服務平台，整合儲值卡紅利系統、訂位通、福利卡與禮券線上平台等，協助零售流通業客戶由線下走向線上銷售服務，預計在 103 年提供 1,000 家以上客戶採用精誠的 O2O 服務。

六、未來公司發展策略

未來世界是以數據為中心的時代，新媒體的行銷運用比重加大了，通路也有革命性的轉變，精誠重新定位自己以數據為中心，依靠大數據能力去協助客戶經營發展與整合，在產品服務方面，精誠會持續與領先的世界級 IT 原廠合作，引進領先的產品，踏足未來最受注目的 SDX (Software Defined Anything)領域、數據儲存、數據運算等：同時也積極推廣自有產品進軍國際市場，並積極尋求策略合作夥伴，擴大東南亞市場經營規模對集團貢獻。

附錄四

精誠資訊股份有限公司
102 年度財務資料
關係企業合併財務報告聲明書

本公司 102 年度(自 102 年 1 月 1 日至 102 年 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告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。
特此聲明

精誠資訊股份有限公司

董事長：黃　宗　仁

中　華　民　國　103　年　3　月　20　日

會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司　公鑒：

精誠資訊股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報告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合併財務報告表示意見。列入上開合併財務報告之子公司中，民國 102 年度有關精誠軟體服務公司、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)公司之財務報告；民國 101 年度有關精誠軟體服務公司、精誠隨想行動科技公司、誠功科技公司、瑞寶資訊科技(香港)公司及精誠資訊(香港)公司之財務報告，暨奇唯科技公司及智富網科技公司民國 101 年 1 月 1 日之資產負債表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，其有關前述公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日前述公司之資產總額分別為新台幣(以下同)1,219,477 仟元、766,819 仟元及 1,130,835 仟元，各占合併資產總額之 6.65%、4.42%及 6.40%；民國 102 及 101 年度前述公司之營業收入淨額分別為 2,489,377 仟元及 850,796 仟元，各占合併營業收入淨額之 15.90%及 5.97%。另列入上開合併財務報告中，按權益法評價之被投資公司中，民國 102 年度有關香港亞富資訊科技公司、Bisnews International Limited 及深圳四方精創資訊公司之財務報告；民國 101 年度有關香港亞富資訊科技公司、Bisnews International Limited、衍富投資公司及深圳四方精創資訊公司之財務報告，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報告所表示之意見中，其有關投資前述公司之採用權益法之投資及其綜合利益總額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日對前述公司之採用權益法之投資金額分別為 1,009,355 仟元、878,419

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	102年12月31日 金額	%	101年12月31日 金額	%	101年1月1日 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	$ 1,934,107	11	$ 1,971,533	11	$ 1,959,036	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	4,738,080	26	3,850,944	22	5,007,590	28
1125	備供出售金融資產(附註四及六)	200,383	1	149,713	1	91,305	1
1150	應收票據淨額(附註四及九)	77,851	-	107,659	1	144,269	1
1170	應收帳款淨額(附註四、五、九、二三及二四)	3,255,554	18	2,800,869	16	2,681,361	15
1200	其他應收款淨額(附註十八及二四)	233,381	1	373,373	2	441,453	2
130X	存貨(附註四、五及十)	1,797,524	10	1,981,869	12	1,362,056	8
1410	預付款項	609,355	3	699,657	3	536,187	3
1478	存出保證金－流動(附註二五)	186,013	1	204,834	1	136,406	1
1479	其他流動資產	72,608	-	55,362	-	43,541	-
11XX	流動資產總計	13,087,276	71	11,995,859	69	12,420,804	70
	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)	552,902	3	577,003	3	503,478	3
1550	採用權益法之投資(附註十二)	1,268,976	7	1,179,805	7	1,235,913	7
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十三及二四)	2,649,266	13	2,515,940	15	2,569,491	15
1801	電腦軟體(附註四及五)	70,534	-	69,236	-	44,981	-
1805	商譽(附註四及五)	395,329	2	399,436	2	266,747	2
1811	長期投資(附註四及五)	40,992	-	262,309	1	262,631	1
1821	其他無形資產(附註四及五)	51,901	-	67,179	-	35,749	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及十八)	74,437	1	112,308	1	132,233	1
1920	存出保證金－非流動(附註二五)	97,487	-	97,703	-	119,201	1
1930	長期應收款項(附註二三)	161,028	1	-	-	8,323	-
1990	其他非流動資產(附註二四)	87,436	1	108,682	1	64,348	-
15XX	非流動資產總計	5,250,526	29	5,369,634	31	5,242,295	30
1XXX	資產總計	$ 18,337,802	100	$ 17,365,493	100	$ 17,663,199	100
	代碼 負債及權益						
	流動負債						
2100	銀行短期借款(附註十四及二四)	$ 474,648	3	$ 270,655	2	$ 143,556	1
2110	應付短期票券(附註十四)	-	-	29,934	-	29,912	-
2170	應付帳款(附註二三)	2,472,816	14	2,609,500	15	2,529,215	14
2219	其他應付款(附註十四)	807,897	4	759,550	4	775,127	4
2230	當期所得稅負債(附註四及十八)	61,119	-	61,786	-	45,356	-
2310	預收款項	855,438	5	757,383	4	830,216	5
2520	一年內到期銀行長期借款(附註十四及二四)	4,692	-	6,692	-	7,377	-
2599	其他流動負債	107,148	1	108,015	1	87,228	1
21XX	流動負債總計	4,785,779	27	4,583,515	26	4,447,991	25
	非流動負債						
2540	銀行長期借款(附註十四及二四)	31,787	1	38,479	1	43,794	-
2570	遞延所得稅負債(附註十八)	17,361	-	17,315	-	12,055	-
2640	應計退休金負債(附註四、五及十五)	190,858	1	188,343	1	161,777	1
2670	其他非流動負債(附註二三)	8,221	-	8,552	-	9,714	-
25XX	非流動負債總計	248,227	2	252,689	2	227,340	1
2XXX	負債總計	5,234,006	29	4,837,009	28	4,675,331	26
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及十六)						
	股本						
3110	普通股股本	2,422,283	14	2,598,245	15	2,593,210	15
3140	預收股本	8,410	-	1,100	-	-	-
3100	股本總計	2,430,693	14	2,599,345	15	2,593,210	15
3200	資本公積	8,486,266	46	8,880,385	51	9,303,391	53
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	572,134	3	562,289	3	527,709	3
3320	特別盈餘公積	733,539	4	611,439	3	347,018	2
3350	未分配盈餘	1,685,992	9	995,987	6	1,022,962	6
3300	保留盈餘總計	2,991,665	16	2,168,815	12	1,897,689	11
3400	其他權益	(116,114)	(1)	(208,912)	(1)	(135,497)	(1)
3500	庫藏股票	(1,053,466)	(6)	(1,053,466)	(6)	(1,053,466)	(6)
31XX	本公司業主之權益總計	12,940,300	70	12,266,166	70	12,605,332	72
36XX	非控制權益	163,496	1	282,314	2	382,535	2
3XXX	權益總計	13,103,796	71	12,528,480	72	12,987,867	74
	負債及權益總計	$ 18,337,802	100	$ 17,365,493	100	$ 17,663,198	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

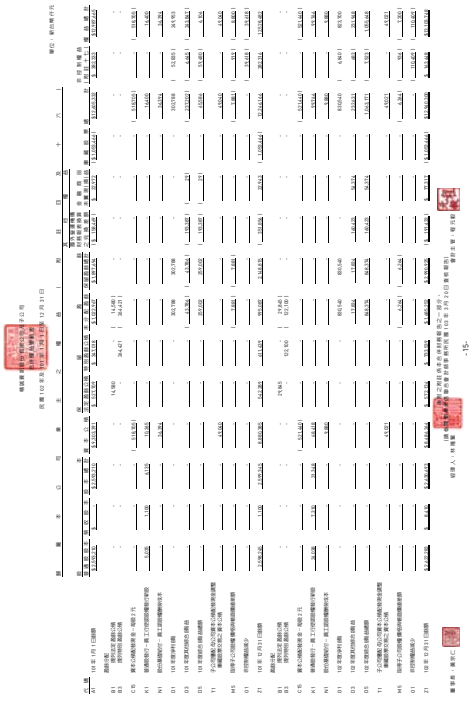
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：黃宗仁　　經理人：林隆奎　　會計主管：程元毅

(承前頁)

代碼		102年度 金額	%	101年度 金額	%
	營業外收入及支出				
7060	採用權益法認列之關聯企業利益之份額(附註四)	$ 79,272	1	$ 127,494	1
7100	利息收入(附註四)	20,214	-	21,495	-
7130	股利收入(附註四)	43,561	-	53,297	-
7190	其他收入淨額(附註二四)	42,191	-	24,571	-
7225	處分投資淨益(附註八及十一)	30,785	-	100,513	1
7230	外幣兌換淨益	3,500	-	7,744	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益(附註四)	279,780	2	51,599	-
7590	什項支出	(17,859)	-	(16,813)	-
7610	處分不動產、廠房及設備淨損(附註四)	(3,128)	-	(6,769)	-
7671	金融資產減損損失(附註四、八及十一)	(9,440)	-	(51,608)	-
7673	不動產、廠房及設備減損損失(附註四)	-	-	(241)	-
7675	無形資產減損損失(附註四)	-	-	(55,959)	-
7510	利息費用	(18,164)	-	(15,218)	-
7000	營業外收入淨額	450,712	3	240,105	2
7900	稅前淨利	939,730	6	326,544	2
7950	所得稅費用(附註四及十八)	116,030	1	76,591	-
8200	本年度淨利	823,700	5	249,953	2
	其他綜合(損)益(附註四及十六)				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	149,065	1	(194,602)	(2)
8325	備供出售金融資產未實現評價利益	54,788	1	10,169	-

(接次頁)



仟元及 370,699 仟元，各占合併資產總額之 5.50%、5.06%及 2.10%；民國 102 及 101 年度對前述公司之綜合利益總額分別為 153,055 仟元及 137,672 仟元，各占合併綜合利益總額之 14.50%及 2,254.70%。

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。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。

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，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達精誠資訊股份有限公司及子公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

精誠資訊股份有限公司業已編製民國 102 及 101 年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　林淑婉　　會計師　郭政弘

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部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 103 年 3 月 20 日

精誠資訊股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 102 年及 101 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		102年度 金額	%	101年度 金額	%
	營業收入(附註四及二三)				
4110	銷貨收入	$ 11,463,254	73	$ 10,123,513	71
4170	銷貨退回及折讓	25,061	-	37,615	-
4100	銷貨收入淨額	11,438,193	73	10,085,898	71
4600	勞務收入淨額	4,139,240	26	4,065,072	28
4800	其他營業收入	79,829	1	106,631	1
4000	營業收入合計	15,657,262	100	14,257,601	100
	營業成本(附註四、十、十七及二三)				
5110	銷貨成本	9,770,370	63	8,715,491	61
5600	勞務成本	1,591,858	10	1,697,164	12
5800	其他營業成本	24,478	-	31,373	1
5000	營業成本合計	11,386,706	73	10,444,028	74
5900	營業毛利	4,270,556	27	3,813,573	26
5920	已實現銷貨利益(附註四及十二)	3,843	-	3,844	-
5950	已實現營業毛利	4,274,399	27	3,817,417	26
	營業費用(附註十五、十六、十七及二三)				
6100	推銷費用	2,921,557	19	2,726,457	19
6200	管理費用	453,764	3	510,151	4
6300	研究發展費用	410,060	2	494,370	3
6000	營業費用合計	3,785,381	24	3,730,978	26
6900	營業淨利	489,018	3	86,439	-

(接次頁)

(承前頁)

代碼		102年度 金額	%	101年度 金額	%
8360	確定福利計畫精算利益(損失)	$ 638	-	($ 30,374)	-
8370	採用權益法認列之關聯企業之其他綜合(損)益之份額	27,815	-	(29,040)	-
8390	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	(358)	-	-	-
8300	本年度其他綜合(損)益(稅後淨額)	231,948	2	(243,847)	(2)
8500	本年度綜合利益總額	$ 1,055,648	7	$ 6,106	-
	淨利(損)歸屬於				
8610	本公司業主	$ 830,540	5	$ 302,788	2
8620	非控制權益	(6,840)	-	(52,835)	-
8600		$ 823,700	5	$ 249,953	2
	綜合(損)益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 1,063,171	7	$ 65,586	-
8720	非控制權益	(7,523)	-	(59,480)	-
8700		$ 1,055,648	7	$ 6,106	-
	每股盈餘(附註十九)				
9750	基本	$ 3.51		$ 1.29	
9850	稀釋	$ 3.49		$ 1.29	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 103 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：黃宗仁　　經理人：林隆奎　　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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 939,730	$ 326,544
	調整項目		
A20100	折舊費用	147,812	148,063
A20200	攤銷費用	69,456	61,058
A20300	呆帳費用提列數	3,856	12,366
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨益	(279,780)	(51,599)
A20900	利息費用	18,164	15,218
A21200	利息收入	(20,214)	(21,495)
A21300	股利收入	(43,561)	(53,297)
A21900	員工認股權酬勞成本	9,880	36,394
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(79,272)	(127,494)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	3,128	6,769
A23100	處分投資淨益	(9,765)	(8,790)
A23500	備供出售金融資產減損損失	-	41,653
A23500	以成本衡量之金融資產減損損失	9,440	9,955
A23700	非金融資產減損損失	-	56,200
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	(18,971)	17,856
A24000	已實現銷貨利益	(3,843)	(3,844)
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	(744)	155
	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少(增加)	(569,966)	1,153,520
A31130	應收票據減少	29,808	56,610
A31150	應收帳款增加	(409,418)	(119,378)
A31180	其他應收款減少	15,772	70,159
A31200	存貨減少(增加)	213,508	(617,525)
A31230	預付款項減少(增加)	(108,412)	46,452
A31240	其他流動資產增加	(3,773)	(12,491)
A32150	應付票據及帳款增加	46,466	83,936

(接次頁)

(承前頁)

代碼		102年度	101年度
A32180	其他應付款增加(減少)	$ 127,462	($ 26,604)
A32210	預收款項增加(減少)	118,605	(76,594)
A32230	其他流動負債增加	(1,212)	22,217
A32240	應計退休金負債增加(減少)	3,153	(11,220)
A33000	營運產生之現金流入	207,309	1,034,794
A33300	支付之利息	(17,740)	(15,229)
A33500	支付之所得稅	(59,366)	(57,497)
AAAA	營業活動之淨現金流入	130,203	962,068
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	11,020	4,756
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(247,980)
B01300	處分以成本衡量之金融資產價款	3,861	28,015
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	10,010	47,048
B01900	處分採用權益法之投資價款	1,486	-
B02200	對子公司之收購	-	(321,691)
B02400	採用權益法之被投資公司減資及清算退回股款	1,730	54,048
B02700	取得不動產、廠房及設備	(79,651)	(103,860)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,539	870
B03800	存出保證金減少(增加)	19,352	(32,061)
B04500	取得無形資產	(27,435)	(49,594)
B05800	長期應收款項減少(增加)	(161,028)	8,323
B06500	質押定存單減少	84,877	62,475
B06600	原始到期日超過三個月之定期存款減少(增加)	6,157	(5,870)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	3,212	(36,436)
B07500	收取之利息	19,029	21,734
B07600	收取之股利	43,561	53,297
B07600	收取關聯企業股利	104,428	4,499
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	42,148	(512,427)
	籌資活動之現金流量		
C00100	銀行短期借款增加	199,358	132,175
C00600	應付短期票券減少	(30,190)	-
C01700	銀行長期借款減少	(6,692)	(6,000)
C03100	存入保證金減少	(737)	(98)

(接次頁)

會計師查核報告

精誠資訊股份有限公司　公鑒：

精誠資訊股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。列入上開個體財務報告中，按權益法評價之被投資公司中，民國 102 年度有關精誠軟體服務公司、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 Capital Group Inc.按權益法評價之被投資公司香港亞富資訊科技公司及 Bisnews International Limited、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告；民國 101 年度有關衍富投資公司、誠功科技公司、精誠軟體服務公司、漢茂投資展業公司按權益法評價之被投資公司衍富投資公司、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 Capital Group Inc. 按權益法評價之被投資公司香港亞富資訊科技公司及 Bisnews International Limited、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告，暨奇唯科技公司民國 101 年 1 月 1 日之資產負債表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報告所表示之意見中，其有關投資前述公司之採用權益法之投資及其綜合利益總額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 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)1,509,575 仟元、1,375,940 仟元及 1,293,243 仟元，各占個體資產總額之 9.84%、9.07%及 8.28%；民國 102 及 101 年度對前述公司之綜合利益總額分別為 189,172 仟元及 167,346 仟元，各占個體綜合利益總額之 17.79%及 255.16%。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之

(承前頁)

代碼		102年度	101年度
C04800	員工行使認股權發行新股	$ 99,766	$ 16,400
C05400	取得子公司股權	(7,200)	(19,985)
C05800	非控制權益減少	(30,782)	(28,251)
C09900	資本公積配發現金	(521,440)	(518,705)
C09900	子公司取得母公司資本公積配發現金	49,021	49,040
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(248,896)	(375,424)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	39,119	(61,720)
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)數	(37,426)	12,497
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,971,533	1,959,036
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 1,934,107	$ 1,971,533

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 103 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：黃宗仁　　經理人：林隆窗　　會計主管：程元毅

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。

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，第一段所述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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

精誠資訊股份有限公司民國 102 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　林淑婉　　會計師　郭政弘

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0930160267 號

財政部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 103 年 3 月 20 日

精誠資訊股份有限公司

個體資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日暨民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	102年12月31日 金額	%	101年12月31日 金額	%	101年1月1日 金額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	$ 270,790	2	$ 237,906	1	$ 166,861	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	953,606	6	176,838	1	1,261,627	8
1125	備供出售金融資產(附註四)	38,673	-	16,552	-	6,731	-
1150	應收票據淨額(附註四及九)	50,709	-	89,903	1	132,387	1
1170	應收帳款淨額(附註四、五及九)	965,702	6	1,426,872	9	1,416,338	9
1180	應收關係人款項(附註二十)	316,130	2	121,691	1	176,336	1
1200	其他應收款(附註四及二十)	145,997	1	263,771	2	306,076	2
1206	存貨(附註四、五及九)	796,495	5	1,307,506	9	948,369	6
1410	預付款項	388,015	3	317,780	2	299,192	2
1478	存出保證金－流動(附註二二)	68,044	-	126,693	1	76,608	1
1479	其他流動資產	25,985	-	29,839	-	22,264	-
11XX	流動資產總計	4,027,754	26	4,111,086	27	4,806,787	31
	非流動資產						
1543	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四及十)	394,971	3	395,971	3	248,993	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	8,503,891	56	8,301,239	55	8,266,879	53
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五及十二)	1,945,915	13	1,991,242	13	2,032,327	13
1801	電腦軟體(附註四及五)	57,386	-	41,122	-	38,021	-
1805	商譽(附註四及五)	67,681	1	67,681	-	67,681	-
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及十六)	66,822	-	96,632	1	106,000	1
1920	存出保證金－非流動(附註二二)	51,008	-	53,363	-	58,266	-
1930	長期應收款項(附註四)	140,748	1	-	-	-	-
1990	其他非流動資產(附註二一)	62,837	-	86,428	1	43,362	-
15XX	非流動資產總計	11,311,108	74	11,031,678	73	10,861,529	69
1XXX	資產總計	$ 15,338,862	100	$ 15,142,764	100	$ 15,668,316	100
代碼	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付票據及帳款	$ 827,091	6	$ 1,383,775	9	$ 1,351,575	10
2180	應付關係人款項(附註二十)	183,729	1	291,022	2	37,098	-
2219	其他應付款	443,066	3	372,540	2	507,591	3
2230	當期所得稅負債(附註四及十六)	23,575	-	28,866	-	28,866	-
2310	預收款項	627,259	4	578,968	4	451,790	4
2399	其他流動負債	71,428	1	75,846	1	60,207	1
21XX	流動負債總計	2,206,527	15	2,726,017	18	2,437,127	16
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債(附註四及十六)	16,585	-	16,441	-	10,507	-
2640	應計退休金負債(附註四、五及十三)	149,476	1	147,791	1	150,930	1
2670	其他非流動負債	5,963	-	6,347	-	6,620	-
25XX	非流動負債總計	172,024	1	170,581	1	168,057	1
2XXX	負債總計	2,378,551	16	2,916,598	19	2,605,184	17
	權益(附註十四)						
	股本						
3110	普通股股本	2,622,283	17	2,598,245	17	2,593,210	17
3140	預收股本	8,410	-	1,150	-	-	-
3100	股本總計	2,630,693	17	2,599,395	17	2,593,210	17
3200	資本公積	8,686,264	56	8,880,385	59	9,303,391	60
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	572,134	4	562,289	4	527,709	3
3320	特別盈餘公積	730,539	5	611,439	4	347,018	2
3350	未分配盈餘	1,695,757	11	995,087	6	1,022,967	7
3300	保留盈餘總計	2,998,430	20	2,168,815	14	1,897,694	12
3400	其他權益	(116,174)	(1)	(208,912)	(2)	(135,497)	(1)
3500	庫藏股票	(1,053,466)	(7)	(1,053,466)	(7)	(1,053,466)	(7)
3XXX	權益總計	12,960,308	84	12,266,166	81	12,605,332	81
	負債及權益總計	$ 15,338,859	100	$ 15,182,764	100	$ 15,210,516	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 103 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：黃宗仁　　經理人：林隆窗　　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 102 年及 101 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		102年度 金額	%	101年度 金額	%
	營業收入(附註四及二十)				
4110	銷貨收入	$4,874,020	61	$6,058,361	65
4170	銷貨退回及折讓	17,925	-	15,611	-
4100	銷貨收入淨額	4,856,095	61	6,042,750	65
4600	勞務收入淨額	3,061,507	38	3,174,858	34
4800	其他營業收入	60,838	1	69,522	1
4000	營業收入合計	7,978,440	100	9,287,130	100
	營業成本(附註二、五、九、十五及二十)				
5110	銷貨成本	4,230,315	53	5,253,763	57
5600	勞務成本	1,358,585	17	1,418,852	15
5800	其他營業成本	24,821	-	25,050	-
5000	營業成本合計	5,613,721	70	6,697,665	72
5900	營業毛利	2,364,719	30	2,589,465	28
	營業費用(附註十三、十四、十五及二十)				
6100	推銷費用	1,535,109	19	1,737,942	19
6200	管理費用	237,676	3	222,096	2
6300	研究發展費用	262,694	4	300,049	3
6000	營業費用合計	2,035,479	26	2,260,087	24
6900	營業淨利	329,240	4	329,378	4
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	2,187	-	1,478	-
7130	股利收入(附註四)	30,716	1	32,728	-
7190	其他收入淨額(附註二十)	24,956	-	14,621	-
7225	處分投資淨益(附註四)	2,776	-	6,293	-
7230	外幣兌換淨損(附註四)	181	-	(4,945)	-

(接次頁)

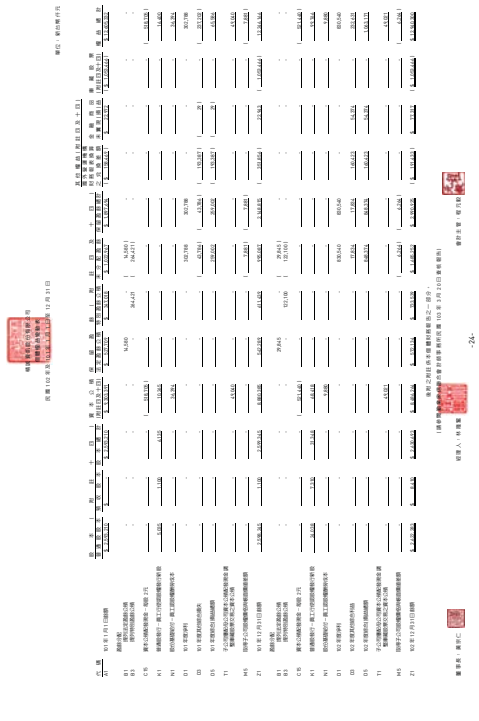
(承前頁)

代碼		102年度 金額	%	101年度 金額	%
7235	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益(附註四)	$ 16,779	-	($ 2,952)	-
7590	什項支出	(4,281)	-	(9,329)	-
7610	處分不動產、廠房及設備淨損(附註四)	(1,660)	-	(346)	-
7670	金融資產減損損失(附註四及十)	-	-	(2,901)	-
7510	利息費用	(74)	-	(99)	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業(損)益之份額(附註四及十一)	499,478	6	(15,439)	-
7000	營業外收入淨額	571,058	7	19,109	-
7900	稅前淨利	900,298	11	348,487	4
7950	所得稅費用(附註十六)	69,758	1	45,699	1
8200	本年度淨利	830,540	10	302,788	3
	其他綜合(損)益(附註十四)				
8325	備供出售金融資產未實現評價利益	24,901	-	9,700	-
8360	確定福利計畫精算損失	(808)	-	(27,215)	-
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	208,538	3	(219,687)	(2)
8300	本年度其他綜合(損)益(稅後淨額)	232,631	3	(237,202)	(2)
8500	本年度綜合利益總額	$1,063,171	13	$ 65,586	1
	每股盈餘(附註十七)				
9750	基本	$ 3.51		$ 1.29	
9850	稀釋	$ 3.49		$ 1.29	

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 103 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：黃宗仁　　經理人：林隆窗　　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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 900,298	$ 348,487
	調整項目		
A20100	折舊費用	100,569	97,424
A20200	攤銷費用	28,956	20,539
A20300	呆帳費用提列數	1,456	3,971
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損(益)	(16,779)	2,952
A20900	利息費用	74	99
A21200	利息收入	(2,187)	(1,478)
A21300	股利收入	(30,716)	(32,728)
A21900	員工認股權酬勞成本	9,880	36,394
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損(益)之份額	(499,478)	15,439
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損	1,660	346
A22800	處分無形資產淨損	18	-
A23100	處分投資淨益	(460)	-
A23500	備供出售金融資產減損損失	-	2,744
A23500	以成本衡量之金融資產減損損失	-	157
A23800	存貨跌價損失(回升利益)	(12,090)	9,591
A24100	未實現外幣兌換淨損(益)	(787)	155
	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31110	持有供交易之金融資產減少(增加)	(759,989)	1,081,837
A31130	應收票據減少	39,194	42,484
A31150	應收帳款減少(增加)	460,285	(14,807)
A31160	應收關係人款項減少(增加)	(192,639)	52,843
A31180	其他應收款減少(增加)	19,213	(25,641)
A31200	存貨減少(增加)	524,587	(368,728)
A31230	預付款項增加	(70,235)	(18,588)

(接次頁)

(承前頁)

代　碼		102年度	101年度
A31240	其他流動資產增加	($ 5,553)	($ 7,588)
A32150	應付票據及帳款減少	(556,468)	(167,653)
A32160	應付關係人款項增加(減少)	(107,293)	253,924
A32180	其他應付款增加(減少)	90,506	(135,051)
A32210	預收款項增加(減少)	48,311	(72,842)
A32230	其他流動負債增加(減少)	(4,255)	15,677
A32240	應計退休金負債增加(減少)	1,077	(10,354)
A33000	營運產生之現金流入(出)	(32,845)	1,129,605
A33300	支付之利息	(74)	(99)
A33500	支付之所得稅	(30,075)	(35,417)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(62,994)	1,094,089
	投資活動之現金流量		
B00400	處分備供出售金融資產價款	1,240	-
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(150,000)
B01400	以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,000	-
B02200	取得子公司股權(取得控制力)	-	(415,000)
B02400	採用權益法之被投資公司減資及清算退回股款	639,394	338,898
B02700	取得不動產、廠房及設備	(64,492)	(55,664)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,904	112
B03800	存出保證金減少(增加)	58,974	(43,162)
B04500	取得無形資產	(25,547)	(43,640)
B04600	處分無形資產價款	309	-
B05800	長期應收款項增加	(160,768)	-
B06500	質押定存單減少	114,574	59,270
B06700	其他非流動資產減少(增加)	5,859	(33,500)
B07500	收取之利息	2,046	1,715
B07600	收取之股利	30,716	32,728
B07600	收取子公司及關聯企業股利	95,927	77,205
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	705,136	(231,038)
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金減少	(384)	(271)
C04800	員工行使認股權發行新股	99,766	16,400

(接次頁)

(承前頁)

代　碼		102年度	101年度
C05400	取得子公司股權	($ 207,200)	($ 299,400)
C05500	處分子公司股權價款(未喪失控制力)	20,000	9,970
C09900	資本公積配發現金	(521,440)	(518,705)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(609,258)	(792,006)
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	32,884	71,045
E00100	年初現金及約當現金餘額	237,906	166,861
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 270,790	$ 237,906

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 103 年 3 月 20 日查核報告)

董事長：黃宗仁　經理人：林隆奮　會計主管：程元毅

附錄五

精誠資訊股份有限公司審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 102 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眾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 103 年股東常會

審計委員會召集人：黃日燦

中　華　民　國　1 0 3　年　5　月　8　日

附錄六

精誠資訊股份有限公司
盈餘分派表
102 年度

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		1,034,013,431
採用IFRSs調整數	(192,872,655)	
調整後期初未分配盈餘		843,140,776
因長期股權投資調整保留盈餘	12,378,421	
精算(損)益列入保留盈餘	(808,000)	
本年度稅後純益	830,540,742	
加：迴轉特別盈餘公積	619,423,554	
本期可供分配盈餘		2,304,675,493
分配項目		
提列法定盈餘公積	(83,054,074)	
現金股利(每股 3 元)	(798,069,912)	
合計分配數		(881,123,986)
期末未分配盈餘		1,423,551,507

附註：

1.員工紅利--現金(0.1%)　1,347,824 元

2.董事酬勞金(2%)　26,956,471 元

3.102 年提列之上述酬勞紅利合計 28,304,295 元；其中屬 102 年盈餘提撥之金額為 15,697,220 元；屬特別盈餘公積迴轉應提列金額為 12,607,075 元。

4.股本依 103 年 4 月 30 日之實收股本 2,651,193,040 元及預收股本 9,040,000 元計算，合計股本 2,660,233,040 元，共分為 266,023,304 股。

5.有關 101 年 12 月 31 日自先前一般會計原則轉換至國際財務報導準則保留盈餘調整數之調整細項資訊，請參閱 102 年度個體財務報告中附註「首次採用國際財務報導準則」項下內容。

董事長：黃宗仁　經理人：林隆奮　會計主管：程元毅

附錄七

精誠資訊股份有限公司
「取得或處分資產處理程序」修訂條文對照表

現行條文	修正條文	修訂說明
[適用範圍] 第二條：本程序所稱資產之適用範圍如下： 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。 二、不動產(含營建業之存貨)及其他固定資產。 三～八、略。	[適用範圍] 第二條：本程序所稱資產之適用範圍如下： 一、股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等投資。 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、土地使用權、營建業之存貨)及設備。 三～八、略。	配合我國採用國際財務報導準則，將土地、房屋及建築、投資性不動產列入不動產定義範圍；另考量我國採用國際財務報導準則後，土地使用權應適用國際會計準則第十七號「租賃」之規定，爰併入不動產予以規範，以資明確。
[用詞定義] 第三條：本程序用詞定義如下： 一、略。 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份者。 三、關係人：指依會計研究發展基金會所發布之財務會計準則公報第六號所規定者。 四、子公司：指依會計研究發展基金會所發布之財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。 五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、其他固定資產估價業務者。 六～九、略。	[用詞定義] 第三條：本程序用詞定義如下： 一、略。 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分資產，或依公司法第一百五十六條第六項規定發行新股受讓他公司股份者。 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。 五～八、略。	一、配合公司法第一百五十六條項次之修正，酌作文字調整。 二、證券發行人財務報告採國際財務報導準則編製者，有關關係人及子公司之認定，應依國際財務報導準則或國際會計準則相關公報認定之；並應就所適用之證券發行人財務報告編製準則之規定，認定關係人及子公司之定義。 三、配合國際財務報導準則修正第四款文字。 四、款次調整。
[投資額度] 第五條：本公司及各子公司得投資各類資產之限額如下： 一、購買非供營業使用之不動產總額不得逾本公司實收資本額之百分之十。	[投資額度] 第五條：本公司及各子公司得投資各類資產之限額如下： 一、購買非供營業使用之不動產總額不得逾本公司實收資本額之百分之十。	我國採用國際財務報導準則後，財務報告係以合併財務報表作為公告申報主體，所稱之權益係指歸屬於母公司業主權益。

現行條文	修正條文	修訂說明
二、對外長期有價證券投資總額依公司章程規定，得不受實收資本額百分之四十之限制，單一有價證券投資除股東會另有決議者外，不得逾本公司最近期財務報表股東權益淨值之百分之三十。 三、投資短期有價證券之總額，不得逾本公司最近期財務報表股東權益淨值之百分之六十，單一有價證券投資，則不得逾本公司最近期財務報表股東權益淨值之百分之十。	二、對外長期有價證券投資總額依公司章程規定，得不受實收資本額百分之四十之限制，單一有價證券投資除股東會另有決議者外，不得逾本公司最近期財務報表歸屬於母公司業主之權益百分之三十。 三、投資短期有價證券之總額，不得逾本公司最近期財務報表歸屬於母公司業主之權益百分之六十，單一有價證券投資，則不得逾本公司最近期財務報表歸屬於母公司業主之權益百分之十。	
[交易之評估及作業程序] 第十條：特別適用處理程序： 一、估價： (一)屬不動產或其他固定資產之取得或處分，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之機器設備者外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前先洽請客觀公正、超然獨立之專業估價者出具估價報告，並符合下列規定： 1.～4.略。 (二)略。 (三)取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依審計準則公報第二十號規定辦理。 (四)略。 以下內容略。	[交易之評估及作業程序] 第十條：特別適用處理程序： 一、估價： (一)屬不動產或設備之取得或處分，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備者外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應於事實發生日前先洽請客觀公正、超然獨立之專業估價者出具估價報告，並符合下列規定： 1.～4.略。 (二)略。 (三)取得或處分會員證或無形資產交易金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，詢與政府機構交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依審計準則公報第二十號規定辦理。 (四)略。 以下內容略。	一、配合我國採用國際財務報導準則，爰修正有關其他固定資產及供營業使用機器設備之文字。 二、考量政府機構出售資產需依相關規定辦理標售或競價，且政府機構辦理招標時，樂依相關規定店定標售底價，價格遭操縱之可能性較低，又現行公司與政府機構之不動產交易，已無需取具專家意見，故為衡平考量，明定與政府機構之無形資產等交易，無需委請會計師出具交易價格合理性意見。
[關係人交易] 第十二條：交易成本之評估： 一～三、略。 四、本公司向關係人取得不動產，有下列	[關係人交易] 第十二條：交易成本之評估： 一～三、略。 四、本公司向關係人取得不動產，有下列	考量自地委建或租地委建等委請關係人興建不動產事宜者，性質與合建契約類似，爰明定公司以

現行條文	修正條文	修訂說明
情形之一者，應依第十五條規定辦理，不適用前三項規定： (一)～(二)略。 (三)與關係人簽訂合建契約而取得不動產。	情形之一者，應依第十五條規定辦理，不適用前三項規定： (一)～(二)略。 (三)與關係人簽訂合建契約、或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。	自有土地或租用素地委請關係人興建不動產，而取得不動產者，不適用第十二條至第十四條有關向關係人取得不動產應評估交易成本合理性之規定，惟仍應依第十一條及第十五條規定辦理。
[關係人交易] 第十五條：提報董事會通過： 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及審計委員會承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： 一～七、略。 前項交易金額之計算，應依第二十九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序提交董事會通過及審計委員會承認部份免再計入。 本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會授權董事長在新台幣五億元內依本作業程序有關之規定先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。	[關係人交易] 第十五條：提報董事會通過： 本公司向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外，應將下列資料，提交董事會通過及審計委員會承認後，始得簽訂交易契約及支付款項： 一～七、略。 前項交易金額之計算，應依第二十九條第二項規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依本處理程序提交董事會通過及審計委員會承認部份免再計入。 本公司與子公司間，取得或處分供營業使用之機器設備，董事會授權董事長在新台幣五億元內依本作業程序有關之規定先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。	一、公開發行公司向關係人買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購、贖回國內貨幣市場基金，因風險性較低，得依規定免予公告，為衡平考量，爰修正第一項序文，規範前開事項得免檢具第一項各款資料提交董事會通過及審計委員會承認，而依公司所定處理程序之核決權限辦理。 二、配合我國採用國際財務報導準則，修正有關供營業使用機器設備之文字。
[從事衍生性商品交易] 第十八條：從事衍生性商品交易作業程序 一、授權額度 (一)～(二)略。 (三)依從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。 (四)～(六)略。 二、執行單位 交易部門在上述授權或經專案核准之額度	[從事衍生性商品交易] 第十八條：從事衍生性商品交易作業程序 一、授權額度 (一)～(二)略。 (三)依從事衍生性商品交易處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報最近期董事會。 (四)～(六)略。 二、執行單位 交易部門在上述授權或經專案核准之額度	為資明確，訂定事後提報董事會之期限，明定事後應提報最近期董事會。

現行條文	修正條文	修訂說明
內進行交易。	內進行交易。	
[資訊公開] 第二十九條：本公司取得或處分資產，有下列情形者，承辦部門應即通知股務部門，股務部門應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定資訊申報網站辦理公告申報： 一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。 二～三、略。 四、除前三項以外之資產交易或從事大陸地區投資，其每筆交易金額或一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額，或一年內累積取得或處分[取得、處分分別累積]同一開發計畫不動產之金額，或一年內累積取得或處分[取得、處分分別累積]同一有價證券之金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應依本程序辦理之。但下列情形不受此限： (一)買賣公債。 (二)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣。 (三)買賣附買回、賣回條件之債券。 (四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備其交易對象非為實質關係人，交易金額未達新台幣五億元以上者。 (五)～(六)略。 以下內容略。	[資訊公開] 第二十九條：本公司取得或處分資產，有下列情形者，承辦部門應即通知股務部門，股務部門應按性質依規定格式，於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於主管機關指定資訊申報網站辦理公告申報： 一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內實幣市場基金，不在此限。 二～三、略。 四、除前三項以外之資產交易或從事大陸地區投資，其每筆交易金額或一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額，或一年內累積取得或處分[取得、處分分別累積]同一開發計畫不動產之金額，或一年內累積取得或處分[取得、處分分別累積]同一有價證券之金額達公司實收資本額百分之二十或新台幣三億元以上者，應依本程序辦理之。但下列情形不受此限： (一)買賣公債。 (二)以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。 (三)買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內實幣市場基金者。 (四)取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備其交易對象非為實質關係人，交易金額未達新台幣五億元以上者。 (五)～(六)略。 以下內容略。	一、查國內實幣市場基金運用於銀行存款、附買回交易及短期票券之比例極高，特性明顯與股票型基金、債券型基金或其他類型基金不同，復考量公司投資國內實幣市場基金主係為獲取穩定利息，性質與附買回、賣回條件債券類似，故參照附買回、賣回條件債券之規範，予以納入排除公告之適用範圍。 二、鑒於證券商於初級市場取得之有價證券係屬經常性業務行為，且證券商於初級市場取得有價證券後，於次級市場售出時，依現行規範無需辦理公告，基於資訊揭露之效益與一致性之考量，排除證券商於初級市場認購有價證券之公告規定。 三、另基於證券商依「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣興櫃股票審查準則」第八條認購之登錄興櫃股票，或依「中華民國證券商

現行條文	修正條文	修訂說明
		業同業公會證券商承銷或再行銷售有價證券處理辦法」第四條之一規定，因承銷案件先行保留自行認購之有價證券，均係依相關規定取得，較無資訊揭露之實益，爰明定免予公告。 四、配合我國採用國際財務報導準則，爰修正有關供營業使用機器設備之文字。
[對子公司取得或處分資產之控管程序] 第三十一條：子公司訂定「取得或處分資產處理程序」，需提報本公司財務單位最高主管及總經理核准後，再呈送該子公司董事會及股東會通過後施行，修正時亦同。 一～二、略。 三、外國公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以股東權益百分之十計算之。	[對子公司取得或處分資產之控管程序] 第三十一條：子公司訂定「取得或處分資產處理程序」，需提報本公司財務單位最高主管及總經理核准後，再呈送該子公司董事會及股東會通過後施行，修正時亦同。 一～二、略。 三、本處理程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。 公司股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，本處理程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以雙屬於母公司業主之權益百分之十計算之。	一、我國採用國際財務報導準則後，財務報告係以合併財務報表作為公告申報主體，惟考量取得或處分資產之風險係由取得或處分公司承擔，關係人交易之重大性金額宜以公司本身之規模評估，爰增訂有關總資產百分之十之規定，係以公司本身最近期之個體或個別財務報告總資產金額計算。 二、配合國際財務報導準則之採用，暨公開發行股票公司股務處理準則第十四條取消股票固定面額為新臺幣十元之規定，刪除「外國」文字，且將「股東權益」用語修正為「權

現行條文	修正條文	修訂說明
		益」，並明確定義所稱「權益」係指歸屬於母公司業主之權益項目，且配作文字調整。
[其他事項] 一～五、略。 六、本處理程序訂定於中華民國八十八年十月。 第一次修正～第十次修正　略。 第十一次修正於中華民國一〇一年三月二十一日董事會決議通過。 中華民國一〇一年六月十五日提報股東會通過。	[其他事項] 一～五、略。 六、本處理程序訂定於中華民國八十八年十月。 第一次修正～第十次修正　略。 第十一次修正於中華民國一〇一年三月二十一日董事會決議通過。 中華民國一〇一年六月十五日提報股東會通過。 第十二次修正於中華民國一〇三年三月二十日董事會決議通過。 中華民國一〇三年六月二十日提報股東會通過。	增列修訂日期。