

股票代碼：5254

欣訊科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告

民國一〇六年及一〇五年六月三十日
(內附會計師核閱報告)

公司地址：新北市汐止區大同路二段173號10樓
電話：(02)8692-6267

目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師核閱報告書	3
四、合併資產負債表	4
五、合併綜合損益表	5
六、合併權益變動表	6
七、合併現金流量表	7
八、合併財務季報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~12
(四)重大會計政策之彙總說明	12~13
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	13
(六)重要會計項目之說明	13~24
(七)關係人交易	24
(八)質押之資產	24
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	24
(十)重大之災害損失	24
(十一)重大之期後事項	24
(十二)其 他	25
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	25~26
2.轉投資事業相關資訊	26
3.大陸投資資訊	27
(十四)部門資訊	27



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市11049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 11049, Taiwan (R.O.C.)

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

會計師核閱報告

欣訊科技股份有限公司董事會 公鑒：

欣訊科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年六月三十日之合併資產負債表，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務季報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師係依照審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務季報告整體表示查核意見。

如合併報表附註六(四)所述，欣訊科技股份有限公司及其子公司民國一〇六年及一〇五年六月三十日採權益法評價之長期股權投資金額分別為2,025千元及1,985千元，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之投資利益16千元及116千元，係依據被投資公司自行編製投資公司自行編製未經會計師核閱之同期財務報表，以權益法評價計列。

依本會計師核閱結果，除第三段所述該被投資公司財務季報告倘經會計師核閱，對第一段所述之合併財務季報告可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務季報告在所有重大方面有違反證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃詠華



陳振乾



證券主管機關：金管證審字第1010004977號
核准簽證文號：金管證六字第0940129108號
民國一〇六年八月十日

欣訊科技股份有限公司及其子公司
 未依一般公認審計準則查核
 民國一〇六年六月三十日及一〇五年六月三十日
 合併資產負債表

民國一〇六年六月三十日及一〇五年六月三十日

單位：新台幣千元

	106.6.30		105.12.31		106.6.30		105.12.31	
	金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產								
流動資產：								
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 71,282	13	59,807	10	76,444	14	80,000	14
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(二))	185,507	33	206,271	36	173,178	32	124,156	22
130X 存貨(附註六(三))	71,789	13	72,369	13	58,958	11	-	-
1476 其他金融資產(附註六(二))	293	-	254	-	156	-	9,657	2
1479 其他流動資產	5,910	1	9,134	2	4,349	1	58,993	10
	334,781	60	347,835	61	313,085	58	8,459	1
非流動資產：								
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	2,025	-	2,068	-	1,985	-	283,589	49
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	81,146	15	83,732	15	82,654	15	8,658	2
1760 投資性不動產淨額(附註六(六)及八)	119,803	21	120,261	21	120,720	23	1,098	-
1840 遞延所得稅資產	3,313	1	3,313	1	3,507	1	18,748	3
1990 其他非流動資產	14,759	3	13,916	2	16,606	3	24,094	5
	221,046	40	223,290	39	225,472	42	312,093	54
資產總計	\$ 555,827	100	571,125	100	538,557	100	571,125	100
負債及權益								
流動負債：								
短期借款(附註六(七))	2100		2100					
應付票據及帳款	2151		2151					
應付股利(附註六(十二)及(二十))	2216		2216					
其他金融負債	2305		2305					
其他流動負債	2300		2300					
一年內到期長期借款(附註六(八))	2322		2322					
非流動負債：								
長期借款(附註六(八))	2540		2540					
遞延所得稅負債	2570		2570					
淨確定福利負債及其他	2640		2640					
負債總計	3100		3100					
歸屬母公司業主之權益(附註六(十二))：								
股本	3210		3210					
資本公積	3310		3310					
保留盈餘：								
法定盈餘公積	3351		3351					
未分配盈餘	3400		3400					
其他權益								
權益總計	538,557		538,557		538,557		538,557	
負債及權益總計	\$ 555,827	100	571,125	100	538,557	100	571,125	100



會計主管：陳慧珠

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：黃道明



董事長：黃道明

僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
欣訊科技股份有限公司及其子公司
合併綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月		105年1月至6月	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 273,483	100	254,797	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十)、(十四)及十二)	195,209	71	183,031	72
營業毛利	78,274	29	71,766	28
營業費用(附註六(二)、(九)、(十)、(十四)及十二)：				
6100 推銷費用	25,147	9	23,962	9
6200 管理費用	24,032	9	27,711	11
6300 研究發展費用	12,538	5	11,796	5
營業淨利	61,717	23	63,469	25
營業淨利	16,557	6	8,297	3
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(九)及(十五))	5,097	2	3,426	1
7020 其他利益及損失(附註六(十六))	(11,045)	(4)	1,787	1
7050 財務成本	(1,101)	-	(1,063)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額 (附註六(四))	16	-	116	-
稅前淨利	(7,033)	(2)	4,266	2
7900 稅前淨利	9,524	4	12,563	5
7950 減：所得稅費用(附註六(十一))	1,289	1	2,938	1
本期淨利	8,235	3	9,625	4
8300 其他綜合損益：				
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	(1,679)	(1)	(5,461)	(2)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,679)	(1)	(5,461)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ 6,556	2	4,164	2
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 8,235	3	9,625	4
綜合損益總額歸屬於：	\$ 8,235	3	9,625	4
8710 母公司業主	\$ 6,556	2	4,164	2
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 0.52		0.60	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))	\$ 0.51		0.59	

(請詳閱後附合併財務季報告附註)

董事長：黃道明



經理人：黃道明



會計主管：陳慧臻



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
欣訊科技股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股 本	資本公積			保留盈餘		合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差 額	權益總額
	普通 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘	未 分 配 盈 餘	配 盈 餘			
\$ 159,677	8,233	10,596	65,058	9,625	75,654	9,679	253,243	
-	-	-	-	-	9,625	-	9,625	
-	-	-	-	9,625	-	(5,461)	(5,461)	
-	-	-	-	9,625	9,625	(5,461)	4,164	
-	-	5,558	(5,558)	-	-	-	-	
-	-	-	(31,935)	-	(31,935)	-	(31,935)	
\$ 159,677	8,233	16,154	37,190	53,344	4,218	225,472		
\$ 159,677	8,233	16,154	72,527	88,681	2,441	259,032		
-	-	-	8,235	8,235	-	8,235		
-	-	-	-	-	(1,679)	(1,679)		
-	-	-	8,235	8,235	(1,679)	6,556		
-	-	4,470	(4,470)	-	-	-		
-	-	-	(35,129)	(35,129)	-	(35,129)		
\$ 159,677	8,233	20,624	41,163	61,787	762	230,459		

民國一〇五年一月一日餘額

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

普通股現金股利

民國一〇五年六月三十日餘額

民國一〇六年一月一日餘額

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

普通股現金股利

民國一〇六年六月三十日餘額



董事長：黃道明

(請詳閱後附合併財務季報告附註)



經理人：黃道明

會計主管：陳慧臻



僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
欣訊科技股份有限公司及其子公司
合併現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日

單位：新台幣千元

	106年1月至6月	105年1月至6月
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 9,524	12,563
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及各項攤銷費用	7,300	5,392
存貨及應收帳款備抵提列損失淨額	2,998	6,327
利息費用	1,101	1,063
利息收入	(65)	(38)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(16)	(116)
減損損失	27	3,121
收益費損項目合計	11,345	15,749
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產淨變動：		
應收票據及帳款	20,664	40,241
存貨	(2,318)	(1,579)
其他金融資產及其他流動資產	3,185	(803)
與營業活動相關之資產淨變動合計	21,531	37,859
與營業活動相關之負債淨變動：		
應付票據及帳款	(4,544)	(6,806)
其他金融負債及其他負債	(11,034)	(6,063)
淨確定福利負債	(705)	(345)
與營業活動相關之負債淨變動合計	(16,283)	(13,214)
與營業活動相關之資產及負債變動數	5,248	24,645
調整項目合計	16,593	40,394
營運產生之現金	26,117	52,957
收取之利息	65	38
支付之利息	(1,116)	(1,070)
支付之所得稅	(2,672)	(9,814)
營業活動之淨現金流入	22,394	42,111
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,780)	(6,118)
預付設備款	(3,726)	1,163
其他	333	8
投資活動之淨現金流出	(5,173)	(4,947)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(4,463)	(4,546)
存入保證金增加	290	10
籌資活動之淨現金流出	(4,173)	(4,536)
匯率變動之影響	(1,573)	(5,362)
本期現金及約當現金增加數	11,475	27,266
期初現金及約當現金餘額	59,807	49,178
期末現金及約當現金餘額	\$ 71,282	76,444

董事長：黃道明



(請詳閱後附合併財務季報告附註)
經理人：黃道明



會計主管：陳慧臻



民國一〇六年及一〇五年六月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核
欣訊科技股份有限公司及其子公司

合併財務季報告附註

民國一〇六年及一〇五年六月三十日

(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

欣訊科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十一年七月二日奉經濟部核准設立並於民國一〇〇年八月二十六日公開發行，註冊地址為新北市汐止區大同路二段173號10樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電子及電腦零件之買賣業務及電腦連接器之製造買賣業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務季報告已於民國一〇六年八月十日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務季報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務季報告未造成重大變動。

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令，公開發行以上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「因未實現損失所產生遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	2018年1月1日
2014-2016年國際財務報導年度改善：	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務季報告造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，修正金融工具之分類與衡量、減損及避險會計。合併公司尚無法得知亦無法可靠估計採用該準則對民國一〇七年度財務報告之實際影響，因其取決於將來所持有之金融工具及經濟狀況，以及未來所作之會計選擇及判斷而定。合併公司尚未依準則規定完成與報導金融工具相關之會計流程及內部控制之修改。然而，合併公司已根據民國一〇六年六月三十日之金融工具部位及國際會計準則第三十九號下指定之避險關係為基礎，對採用國際財務報導準則第九號之可能影響進行初步評估。

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(1) 金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法，其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類，並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則，混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產，則不拆分嵌入之衍生工具，而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資（及此類工具之衍生工具）之衡量規定具有一項例外，此類金融工具係按成本衡量；國際財務報導準則第九號刪除該項例外，規定所有權益工具（及其衍生工具）應按公允價值衡量。

合併公司初步評估認為若於民國一〇六年六月三十日適用新分類規定，將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。

(2) 金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發生減損損失模式，預期信用損失係以機率加權為基礎決定，經濟因素改變如何影響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下，係依下列基礎衡量金融資產之減損損失：

- 十二個月預期信用損失：金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失；及
- 存續期間預期信用損失：金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加，則適用存續期間預期信用損失衡量減損；若未顯著增加，則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低，得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，然而，不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產，係按存續期間預期信用損失方法衡量；企業亦得作會計政策選擇，按存續期間預期信用損失衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(3) 揭露

該準則包含大量之新揭露規定，尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司初步評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處，及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

2. 國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號「建造合約」以及其他收入相關的解釋，以單一分析模型按五個步驟決定企業認列收入之方法、時點及金額。

(1) 銷售商品

針對合併公司產品之銷售，現行係依交易條件於商品交付予客戶時認列收入，該時點客戶已接受該產品且相關所有權之重大風險及報酬已移轉予客戶，合併公司於該時點認列收入，係因該時點收入及成本能可靠衡量、對價很有可能收回，且不再繼續參與對商品之管理。國際財務報導準則第十五號下，將於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似，故將不會產生重大影響。

(三) 金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋。

新發布／修正／修訂準則及解釋	理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下：

發布日	新發布或修訂準則	主要修訂內容
2016.1.13	國際財務報導準則第16號「租賃」	<p>新準則將租賃之會計處理修正如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 承租人所簽訂符合租賃定義之所有合約均應於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。租賃期間內租賃費用則係以使用權資產折舊金額加計租賃負債之利息攤提金額衡量。 出租人所簽訂符合租賃定義之合約則應分類為營業租賃及融資租賃，其會計處理與國際會計準則第17號「租賃」類似。

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務季報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製。本合併財務季報告未包括依照金管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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之整份年度合併財務報告應揭露之全部必要資訊。

除下列所述外，本合併財務季報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年度合併財務報告相同，相關資訊請參閱一〇五年度合併財務報告附註四。

(二) 合併基礎

合併報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請詳民國一〇五年度合併財務報告附註四(三)。

列入本合併財務季報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		
			106.6.30	105.12.31	105.6.30
欣訊公司	Soaring Heights Limited (以下稱Soaring Heights)	負責海外轉投資業務	100 %	100 %	100 %
Soaring Heights	(香港)欣訊科技股份有限公司 (以下稱香港欣訊)	負責海外轉投資業務	100 %	100 %	100 %
香港欣訊	東莞欣訊電子有限公司 (以下稱東莞欣訊)	生產及銷售各類電子及電腦零組件	100 %	100 %	100 %

(三) 所得稅

合併公司係依國際會計準則公報第三十四號「期中財務報導」第B12段規定衡量及揭露期中期間之所得稅費用。

所得稅費用係以期中報導期間之稅前淨利乘以管理階層對於全年度預計有效稅率之最佳估計衡量，並全數認列為當期所得稅費用。

所得稅費用直接認列於權益項目或其他綜合損益項目者，係就相關資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異，以預期實現或清償時之適用稅率予以衡量。

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(四)員工福利

期中期間之確定福利計畫退休金係採用前一財務年度報導日依精算決定退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該報導日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依編製準則及金管會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製本合併財務季報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

編製合併財務季報告時，管理階層於採用合併公司會計政策時所作之重大判斷以及估計不確定性之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告附註五一致。

六、重要會計項目之說明

除下列所述外，本合併財務季報告重要會計項目之說明與民國一〇五年度合併財務報告尚無重大差異，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六。

(一)現金及約當現金

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
現金及零用金	\$ 883	800	624
支票及活期存款	70,399	59,007	75,820
	\$ 71,282	59,807	76,444

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

(二)應收票據、應收帳款及其他應收款

1.明細如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
應收票據及帳款	\$ 194,508	217,111	182,508
其他應收款	293	254	156
減：備抵呆帳	(9,001)	(10,840)	(9,330)
	\$ 185,800	206,525	173,334

2.合併公司已逾期但未減損應收票據、應收帳款及其他應收款之帳齡分析如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
逾期30天以下	\$ 14,694	23,562	16,176
逾期31~60天	-	6,092	1,549
逾期60天以上	-	1,238	-
	\$ 14,694	30,892	17,725

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

3.合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之應收票據、應收帳款及其他應收款備抵呆帳變動表如下：

	個別評估 之減損損失	組合評估 之減損損失	合 計
106年1月1日餘額	\$ 6,954	3,886	10,840
認列之減損損失	(4,068)	4,168	100
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,917)	-	(1,917)
外幣換算差異	(22)	-	(22)
106年6月30日餘額	<u>\$ 947</u>	<u>8,054</u>	<u>9,001</u>
105年1月1日餘額	\$ 2,948	6,410	9,358
本年度因無法收回而沖銷之金額	-	(3)	(3)
外幣換算差異	(25)	-	(25)
105年6月30日餘額	<u>\$ 2,923</u>	<u>6,407</u>	<u>9,330</u>

4.合併公司係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計應收帳款可能無法回收之金額，並依此提列備抵呆帳。上列已逾期但未提列備抵呆帳之應收款項，合併公司經評估其信用品質未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故無減損疑慮。

5.民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之應收帳款均未有作為質押擔保之情形。

(三)存 貨

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
製成品及商品	\$ 34,603	32,708	29,445
在製品	22,699	22,466	13,270
原料	14,487	17,195	16,243
	<u>\$ 71,789</u>	<u>72,369</u>	<u>58,958</u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失2,898千元及6,327千元，並已認列為銷貨成本項下。

截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	106.6.30	105.12.31	105.6.30
關聯企業	<u>\$ 2,025</u>	<u>2,068</u>	<u>1,985</u>

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

1. 關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務季報告中所包含之金額：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
對個別不重大關聯企業之權益之期末 彙總帳面金額	\$ <u>2,025</u>	<u>2,068</u>	<u>1,985</u>
		<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
歸屬於合併公司之份額：			
本期淨利	\$	16	116
其他綜合損益		<u>(59)</u>	<u>(25)</u>
綜合損益總額	\$	<u>(43)</u>	<u>91</u>

2. 擔保

截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(五) 不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>機械設備</u>	<u>辦公設備 及其他</u>	<u>模具設備</u>	<u>總計</u>
成本或認定成本：						
民國106年1月1日餘額	\$ 35,244	66,457	29,142	8,075	27,234	166,152
增 添	-	-	119	808	853	1,780
轉 入	-	-	-	-	2,460	2,460
處 分	-	-	(1,000)	-	(50)	(1,050)
匯率變動之影響	-	-	(267)	(68)	(1)	(336)
民國106年6月30日餘額	\$ <u>35,244</u>	<u>66,457</u>	<u>27,994</u>	<u>8,815</u>	<u>30,496</u>	<u>169,006</u>
民國105年1月1日餘額	\$ 35,244	65,967	29,274	8,343	14,673	153,501
增 添	-	207	41	164	5,706	6,118
處 分	-	-	(151)	-	-	(151)
匯率變動之影響	-	-	(285)	(86)	(1)	(372)
民國105年6月30日餘額	\$ <u>35,244</u>	<u>66,174</u>	<u>28,879</u>	<u>8,421</u>	<u>20,378</u>	<u>159,096</u>

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

	土地	房屋 及建築	機械設備	辦公設備 及其他	模具設備	總計
折舊及減損損失：						
民國106年1月1日餘額	\$ -	27,434	26,045	7,284	21,657	82,420
本年度折舊	-	626	492	139	5,495	6,752
減損損失	-	-	-	-	27	27
處分	-	-	(1,000)	-	(49)	(1,049)
匯率變動之影響	-	-	(228)	(59)	(3)	(290)
民國106年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>28,060</u>	<u>25,309</u>	<u>7,364</u>	<u>27,127</u>	<u>87,860</u>
民國105年1月1日餘額	\$ -	26,252	25,889	7,351	9,471	68,963
本年度折舊	-	591	492	240	3,521	4,844
減損損失	-	-	-	-	3,121	3,121
處分	-	-	(151)	-	-	(151)
匯率變動之影響	-	-	(261)	(73)	(1)	(335)
民國105年6月30日餘額	<u>\$ -</u>	<u>26,843</u>	<u>25,969</u>	<u>7,518</u>	<u>16,112</u>	<u>76,442</u>
帳面價值：						
民國106年1月1日	<u>\$ 35,244</u>	<u>39,023</u>	<u>3,097</u>	<u>791</u>	<u>5,577</u>	<u>83,732</u>
民國106年6月30日	<u>\$ 35,244</u>	<u>38,397</u>	<u>2,685</u>	<u>1,451</u>	<u>3,369</u>	<u>81,146</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 35,244</u>	<u>39,331</u>	<u>2,910</u>	<u>903</u>	<u>4,266</u>	<u>82,654</u>

截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日已作為銀行借款額度擔保之明細，請詳附註八。

(六)投資性不動產

	土地	房屋及建築	總計
帳面價值：			
民國106年6月30日	<u>\$ 86,576</u>	<u>33,227</u>	<u>119,803</u>
民國106年1月1日	<u>\$ 86,576</u>	<u>33,685</u>	<u>120,261</u>
民國105年6月30日	<u>\$ 86,576</u>	<u>34,144</u>	<u>120,720</u>

- 1.合併公司投資性不動產於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間均無重大增添、處分、減損之提列或迴轉之情形，本期折舊金額請詳附註十二，其他相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(六)。
- 2.合併公司之投資性不動產公允價值與民國一〇五年度合併報告附註六(六)所揭露資訊無重大差異。
- 3.投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一個租賃合約包括原始不可取消之租期1~3年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金，相關資訊請詳附註六(九)。

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

4.截至民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日止，已作為融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(七)短期借款

合併公司短期借款之明細如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
信用借款	\$ 20,000	20,000	20,000
擔保銀行借款	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
合計	<u>\$ 80,000</u>	<u>80,000</u>	<u>80,000</u>
利率區間	<u>1.858%~1.909%</u>	<u>1.909%~1.959%</u>	<u>1.93%~2.035%</u>

1.合併公司利率、外幣及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(十七)。

2.合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(八)長期借款

合併公司長期借款之明細如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
擔保銀行借款	\$ 12,654	17,117	21,669
減：一年內到期部分	<u>(7,992)</u>	<u>(8,459)</u>	<u>(9,015)</u>
合計	<u>\$ 4,662</u>	<u>8,658</u>	<u>12,654</u>
利率區間	<u>1.86%</u>	<u>1.86%</u>	<u>1.93%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(九)營業租賃

1.承租人租賃

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
一年內	\$ 7,037	5,744	8,397
一年以上至五年以內	<u>7,599</u>	<u>8,245</u>	<u>4,424</u>
	<u>\$ 14,636</u>	<u>13,989</u>	<u>12,821</u>

合併公司以營業租賃承租辦公室及公務車之租金為主，租賃期間通常為一至五年，依合約無或有租金之約定。民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日營業租賃列報於合併損益表之費用分別為3,859千元及3,905千元。

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.出租人租賃

合併公司以營業租賃出租其投資性不動產，請詳附註六(六)。不可取消租賃期間之未來應收最低租賃款情形如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
一年內	\$ 4,518	5,409	5,409
一年至五年	7,847	20,172	21,637
五年以上	-	-	4,793
	<u>\$ 12,365</u>	<u>25,581</u>	<u>31,839</u>

民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日由投資性不動產產生之租金收入分別為1,686千元及1,692千元。

(十)員工福利

1.確定福利計畫

因前一財務年度報導日後未發生重大市場波動、及重大縮減、清償或其他重大一次性事項，故合併公司採用民國一〇五年及一〇四年十二月三十一日精算決定之退休金成本衡量及揭露期中期間之退休金成本。

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日認列為損益之費用分別為233千元及398千元，列報於合併綜合損益表之營業成本及營業費用項下。

2.確定提撥計畫

合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為2,473千元及2,585千元，已實際提撥。

(十一)所得稅

1.合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之所得稅費用明細如下：

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
所得稅費用	\$ <u>1,289</u>	<u>2,938</u>

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇四年度。

3.本公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	\$ <u>41,163</u>	<u>72,527</u>	<u>37,190</u>
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ <u>31,348</u>	<u>28,696</u>	<u>20,540</u>
		<u>105年度(實際)</u>	<u>104年度(實際)</u>
對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率		<u>25.76 %</u>	<u>23.31 %</u>

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅字第10204562810號函規定處理之金額。自民國一〇四年一月一日起，中華民國境內居住者之個人股東獲配之股利淨額或盈餘，其可扣抵稅額修正為原扣抵稅額之半數。另，因股東所獲配股利淨額或盈餘之可扣抵稅額中屬已加徵10%營利事業所得稅實際繳納之稅額，亦得以該稅額之半數抵繳其扣繳之稅額。

(十二)資本及其他權益

除下列所述外，合併公司於民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日間資本及其他權益無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十二)。

1.保留盈餘及盈餘分配

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時不在此限，並依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同以前年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議，由全體股東依其分配基準日持股比例分配之。

本公司產業生命週期正處於成長期，為考量公司未來資金需求，將先以保留盈餘支應所需之資金，並將其轉作資本分配予股東，惟本公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求時，將就當年度所分配之股利中至多提撥百分之五十發放現金股利。

本公司分別於民國一〇六年六月二十七日及一〇五年六月二十九日經股東會決議民國一〇五年度及一〇四年度之盈餘分配案，除依法提撥法定盈餘公積外，擬發放現金股利金額分別為35,129千元及31,935千元。

上述盈餘分配情形，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十三)每股盈餘

合併公司基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下：

1.基本每股盈餘

	106年1月至6月	105年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 8,235	9,625
普通股加權平均流通在外股數(千股)	15,968	15,968

2.稀釋每股盈餘

	106年1月至6月	105年1月至6月
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ 8,235	9,625
普通股加權平均流通在外股數(千股)	15,968	15,968
具稀釋作用之潛在普通股之影響	187	292
普通股加權平均流通在外股數(千股)	16,155	16,260

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(十四)員工、董事及監察人酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥2%至7%為員工酬勞及不高於3%為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日員工、董事及監察人酬勞估列金額分別為702千元及1,312千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事、監察人酬勞前之金額乘上本公司章程所訂定之員工酬勞及董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之營業成本或營業費用。若次年度實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司民國一〇五年度員工及董事、監察人酬勞提列金額為6,213千元，與實際分派金額4,970千元之差異已列為民國一〇六年一月一日至六月三十日之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十五)其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
租金收入	\$ 1,686	1,692
利息收入	65	38
其他收入	3,346	1,696
	<u>\$ 5,097</u>	<u>3,426</u>

(十六)其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
外幣兌換損益淨額	\$ (10,532)	1,858
其他損失	(513)	(71)
	<u>\$ (11,045)</u>	<u>1,787</u>

(十七)金融工具

除下列所述外，合併公司金融工具之公允價值及因金融工具而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險之情形無重大變動，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十七)。

1.信用風險

合併公司於民國一〇六年六月三十日、一〇五年十二月三十一日及六月三十日，應收票據及帳款淨額(不含關係人)來自前五大客戶之占比分別為52%、47%及46%。

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約		
		現金流量	1年以內	1-5年
106年6月30日				
非衍生金融負債				
銀行借款	\$ 92,654	94,352	89,690	4,662
應付票據及帳款	119,612	119,612	119,612	-
應付股利	35,129	35,129	35,129	-
其他金融負債	<u>10,489</u>	<u>10,489</u>	<u>9,657</u>	<u>832</u>
	<u>\$ 257,884</u>	<u>259,582</u>	<u>254,088</u>	<u>5,494</u>
105年12月31日				
非衍生金融負債				
銀行借款	\$ 97,117	98,982	90,240	8,742
應付票據及帳款	124,156	124,156	124,156	-
其他金融負債	<u>12,523</u>	<u>12,523</u>	<u>11,981</u>	<u>542</u>
	<u>\$ 233,796</u>	<u>235,661</u>	<u>226,377</u>	<u>9,284</u>
105年6月30日				
非衍生金融負債				
銀行借款	\$ 101,669	103,825	90,690	13,135
應付票據及帳款	102,707	102,707	102,707	-
應付股利	31,935	31,935	31,935	-
其他金融負債	<u>9,885</u>	<u>9,885</u>	<u>8,853</u>	<u>1,032</u>
	<u>\$ 246,196</u>	<u>248,352</u>	<u>234,185</u>	<u>14,167</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.匯率風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	106.6.30			105.12.31			105.6.30			
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣	
金融資產										
貨幣性項目										
美金	\$	5,583	30.42	169,835	5,723	32.25	184,559	5,921	32.275	191,095
金融負債										
貨幣性項目										
美金		36	30.42	1,099	82	32.25	2,656	94	32.275	3,022

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他流動資產、應付帳款、應付費用及其他流動負債等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇六年及一〇五年六月三十日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之稅後淨利將分別增加或減少1,687千元及1,881千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資產，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日外幣兌換(損)益淨額(含已實現及未實現)分別為(10,532)千元及1,858千元。

(2)利率風險

合併公司之金融資產及負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。若利率增加或減少一碼，在所有其他因素維持不變之情況下，合併公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日之淨利將減少或增加56千元及14千元，其主要係來自於變動利率銀行存款及借款之利率風險暴險。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及於活絡市場無報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，依規定無需揭露公允價值資訊)列示如下：

	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
106.6.30					
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 71,282				
應收帳款及票據淨額	185,507				
其他金融資產	293				
	<u>\$ 257,082</u>				
按攤銷後成本衡量之					
金融負債					
應付帳款及票據淨額	\$ 119,612				
應付股利	35,129				
其他金融負債	9,657				
銀行借款	92,654				
存入保證金	832				
	<u>\$ 257,884</u>				

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

		105.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 59,807				
應收帳款及票據淨額	206,271				
其他金融資產	<u>254</u>				
	<u>\$ 266,332</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款及票據淨額	\$ 124,156				
其他金融負債	11,981				
銀行借款	97,117				
存入保證金	<u>542</u>				
	<u>\$ 233,796</u>				
		105.6.30			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
放款及應收款					
現金及約當現金	\$ 76,444				
應收帳款及票據淨額	173,178				
其他金融資產	<u>156</u>				
	<u>\$ 249,778</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
應付帳款及票據淨額	\$ 102,707				
應付股利	31,935				
其他金融負債	8,853				
銀行借款	101,669				
存入保證金	<u>1,032</u>				
	<u>\$ 246,196</u>				

(十八)財務風險管理

合併公司財務風險管理目標及政策與民國一〇五年度合併財務報告附註六(十八)所揭露者無重大變動。

(十九)資本管理

合併公司資本管理目標、政策及程序與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者一致；另作為資本管理之項目之彙總量化資料與民國一〇五年度合併財務報告所揭露者亦無重大變動。相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註六(十九)。

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(二十)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一〇六年六月二十七日及一〇五年六月二十九日經股東會決議發放之現金股利，截至民國一〇六年及一〇五年六月三十日止尚未實際發放，帳列應付股利項下，請詳附註六(十二)。

七、關係人交易

主要管理階層人員報酬包括：

	<u>106年1月至6月</u>	<u>105年1月至6月</u>
短期員工福利	\$ 15,044	10,193
退職後福利	244	190
其他長期福利	-	-
離職福利	-	-
股份基礎給付	-	-
	<u>\$ 15,288</u>	<u>10,383</u>

八、質押之資產

合併公司提供抵押擔保之資產帳面價值明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>106.6.30</u>	<u>105.12.31</u>	<u>105.6.30</u>
土地	銀行借款額度	\$ 35,244	35,244	35,244
房屋及建築物	銀行借款額度	38,397	39,023	39,331
投資性不動產(土地、 房屋及建築物)	銀行借款額度	<u>119,803</u>	<u>120,261</u>	<u>120,720</u>
		<u>\$ 193,444</u>	<u>194,528</u>	<u>195,295</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至民國一〇六年六月三十日與一〇五年十二月三十一日及六月三十日，合併公司因申請借款額度而開立之保證票據均為80,000千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

合併公司因營運需求，於一〇六年八月十日董事會決議，以不高於23,030千元取得房屋及建築。

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

性質別	106年1月至6月			105年1月至6月		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	22,092	37,304	59,396	21,908	37,062	58,970
勞健保費用	2,645	3,182	5,827	2,110	2,909	5,019
退休金費用	991	1,715	2,706	1,228	1,755	2,983
其他員工福利費用	935	1,584	2,519	1,471	1,766	3,237
折舊費用(註)	6,383	369	6,752	4,462	382	4,844
攤銷費用	-	90	90	-	90	90

(註)不含民國一〇六年及一〇五年上半年度投資性不動產折舊費用均為458千元，帳列租金收入之減項。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣千元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	本期實際動支餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額
												名稱	價值		
01	本公司	Soaring Heights	其他應收關係人款-流動	2,883	955	955	-	有短期融通資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	92,184	92,184
01	本公司	香港欣訊	"	1,033	-	-	-	"	-	"	-	-	-	92,184	92,184
02	Soaring Heights	東莞欣訊	"	3,244	1,258	1,258	-	"	-	"	-	-	-	138,275	138,275

註1：本公司對個別對象資金融通及最高貸與他人總額，以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十，另，本公司直接或間接持股百分之百之國外公司則不受前述之限制，惟個別貸予及總貸予金額不得超過本公司近期財務報表淨值百分之六十為限。

註2：上述交易事項於編製合併財務報告時業已沖銷。

2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：新台幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	香港欣訊	Soaring Heights之子公司	進貨	66,441	33 %	月結60天或視其資金狀況付款	-	尚無顯著不同	(24,417)	(15) %	
香港欣訊	東莞欣訊	香港欣訊之子公司	進貨	66,441	100 %	月結60天或視其資金狀況付款	-	"	(15,798)	(66) %	
東莞欣訊	香港欣訊	Soaring Heights之子公司	(銷貨)	(66,441)	(75) %	月結60天或視其資金狀況付款	-	"	15,798	26 %	
香港欣訊	本公司	Soaring Heights之子公司	(銷貨)	(66,441)	(100) %	月結60天或視其資金狀況付款	-	"	24,417	12 %	

註：上述交易事項於編製合併財務報告時業已沖銷。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：無。

10.母子公司間業務關係及重要交易(金額大於五百萬元以上者)往來情形：

編號(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來情形			占合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	東莞欣訊	1	銷貨	12,790	收款條件為月結120天	4.68%
0	"	"	1	應收關係人款	17,428	"	3.14%
0	"	"	1	應付關係人款	26,413	付款條件為月結60天或視其資金狀況	4.75%
0	"	香港欣訊	1	進貨	66,441	付款條件為月結60天或視其資金狀況	24.29%
0	"	"	1	應付關係人款	24,417	"	4.39%
1	香港欣訊	東莞欣訊	3	進貨	66,441	付款條件為月結60天或視其資金狀況	24.29%
1	"	"	3	應付關係人款	15,798	"	2.84%

註一、編號之填寫方式如下：

- 1.0代表母公司。
- 2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

- 1.母公司對子公司。
- 2.子公司對母公司。
- 3.子公司對子公司。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇六年一月一日至六月三十日合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	Soaring Heights	模里西斯	控股公司	180,661	180,661	3,970	100 %	51,318	7,585	7,585	註
Soaring Heights	香港欣訊	香港	"	176,048	176,048	4,485	100 %	53,219	7,548	7,548	"

註：上列長期股權投資於編製合併財務報表時業已沖銷。

欣訊科技股份有限公司及其子公司合併財務季報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
東莞欣訊 (註2及註3)	生產及銷售各類電子零件及電腦零件	12,023 (HKD3,000千元)	註1	12,023 (HKD3,000千元)	-	-	12,023 (HKD3,000千元)	100.00%	7,604	40,733	-
上海聯技	軟體之設計及開發業務	6,889 (CNY1,500千元)	註1	2,296 (HKD571千元)	-	-	2,296 (HKD571千元)	33.33%	16	2,025	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務季報表評價計價。另，係依民國一〇六年上半年度平均匯率計算。

註3：此項長期股權投資於編製合併報表時業已沖銷。

2.轉大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
14,319	14,319	138,275

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一〇六年一月一日至六月三十日與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

十四、部門資訊

合併公司主要業務為經營電腦、電子及通訊用連接器之產銷，係經營單一電子產業，且合併公司之主要營運決策者依據整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，合併公司係屬單一營運部門，民國一〇六年及一〇五年一月一日至六月三十日營運部門資訊與合併財務季報告資訊一致。