

股票代碼：3167

大量科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇六年一月一日至九月三十日
及民國一〇五年一月一日至九月三十日

公司地址：桃園市八德區瑞豐里友聯街49號
公司電話：(03)368-6368

合併財務報告

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4-5
五、合併綜合損益表	6
六、合併權益變動表	7
七、合併現金流量表	8
八、合併財務報表附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9-15
(四)重大會計政策之彙總說明	16-17
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	17
(六)重要會計科目之說明	17-32
(七)關係人交易	33-34
(八)質押之資產	34
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	34
(十)重大之災害損失	35
(十一)重大之期後事項	35
(十二)其他	35-42
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	42
2.轉投資事業相關資訊	43
3.大陸投資資訊	44-46
(十四)部門資訊	46

會計師核閱報告

大量科技股份有限公司 公鑒：

大量科技股份有限公司及子公司民國一〇六年九月三十日及民國一〇五年九月三十日之合併資產負債表，民國一〇六年七月一日至九月三十日、民國一〇五年七月一日至九月三十日、民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日之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。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，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，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註四.3所述，列入第一段所述合併財務報表之子公司中，部分子公司之同期間財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇六年九月三十日及民國一〇五年九月三十日之資產總額分別為530,606仟元及334,457仟元，分別佔合併資產總額之11%及10%，負債總額分別為130,009仟元及171,103仟元，分別佔合併負債總額之4%及9%，民國一〇六年七月一日至九月三十日、民國一〇五年七月一日至九月三十日、民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為11,176仟元、5,840仟元、7,660仟元及5,359仟元，分別占合併綜合損益總額之8%、40%、3%及7%。另合併財務報表附註十三所揭露前述子公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等子公司之財務報表及相關資訊倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(87)台財證(六)第 65315 號

(91)台財證(六)第 144183 號

洪茂益



會計師：

張志銘



中華民國一〇六年十一月七日

大量科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日
(民國一〇六及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			106年9月30日		105年12月31日		105年9月30日	
代碼	會 計 項 目	附 註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$745,196	16	\$811,580	22	\$767,533	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	639	-	-	-	-	-
1147	無活絡市場之債務工具投資	四、六.5及八	296,286	7	289,129	8	280,841	8
1150	應收票據淨額	四及六.6	44,873	1	85,721	2	81,245	2
1170	應收帳款淨額	四、六.7及八	1,732,420	37	1,096,793	30	938,741	28
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.7及七	7,083	-	35,503	1	38,687	1
1200	其他應收款	七	10,047	-	34,226	1	39,502	1
130x	存貨淨額	四及六.8	1,153,813	25	794,507	21	692,458	20
1410	預付款項	九	60,262	1	53,651	1	69,993	3
1470	其他流動資產		58,097	1	32,112	1	9,796	-
11xx	流動資產合計		4,108,716	88	3,233,222	87	2,918,796	86
	非流動資產							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產	四及六.2	1,870	-	-	-	-	-
1523	備供出售金融資產	四及六.3	29,313	1	5,740	-	-	-
1543	以成本衡量之金融資產	四及六.4	506	-	697	-	642	-
1600	不動產、廠房及設備	四、六.9及八	416,076	9	406,406	11	413,339	13
1780	無形資產	四及六.10	21,375	1	68	-	162	-
1840	遞延所得稅資產	四及六.21	62,508	1	57,089	2	41,100	1
1920	存出保證金		3,142	-	1,393	-	1,697	-
1985	長期預付租金		11,952	-	12,364	-	12,648	-
15xx	非流動資產合計		546,742	12	483,757	13	469,588	14
1xxx	資產總計		\$4,655,458	100	\$3,716,979	100	\$3,388,384	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王作京

經理人：陳尚書

會計主管：黃麗芳

大量科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日
(民國一〇六及一〇五年九月三十日僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元為單位)

負債及權益			106年09月30日		105年12月31日		105年9月30日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債							
2100	短期借款	六.11及八	\$824,652	18	\$698,283	19	\$600,746	18
2151	應付票據		-	-	13,402	1	-	-
2170	應付帳款		831,836	18	599,433	16	447,912	13
2180	應付帳款－關係人	七	38,796	1	48,378	1	69,494	2
2200	其他應付款	六.12	210,833	4	141,393	4	104,501	3
2311	預收貨款		251,726	5	86,076	2	42,555	1
2230	本期所得稅負債	四及六.21	30,899	1	20,687	1	30,343	1
2322	一年或一營業週期內到期長期借款	六.13及八	157,748	3	117,181	3	137,714	4
2250	負債準備	四及六.15	40,325	1	46,741	1	46,327	1
2399	其他流動負債－其他		8,703	-	3,391	-	4,624	-
21xx	流動負債合計		2,395,518	51	1,774,965	48	1,484,216	43
	非流動負債							
2540	長期借款	六.13及八	445,893	10	284,785	8	323,300	10
2570	遞延所得稅負債	四及六.21	132,812	3	91,832	2	54,507	2
2645	存入保證金		2,276	-	2,309	-	8,842	-
25xx	非流動負債合計		580,981	13	378,926	10	386,649	12
2xxx	負債總計		2,976,499	64	2,153,891	58	1,870,865	55
	歸屬於母公司業主之權益							
3100	股本	六.16						
3110	普通股股本		801,341	17	799,786	22	799,786	24
3200	資本公積		141,460	3	138,046	4	138,046	4
3300	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		238,219	5	220,491	6	220,491	7
3320	特別盈餘公積		48,406	1	17,293	-	17,293	-
3350	未分配盈餘		468,057	10	393,313	10	336,940	10
3400	其他權益		(40,219)	(1)	(31,113)	(1)	(17,865)	(1)
36xx	非控制權益		21,695	1	25,272	1	22,828	1
3xxx	權益總計		1,678,959	36	1,563,088	42	1,517,519	45
	負債及權益總計		\$4,655,458	100	\$3,716,979	100	\$3,388,384	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王作京

經理人：陳尚書

會計主管：黃麗芳

大量科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇六及一〇五年七月一日至九月三十日
與民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日
(僅經核閱, 未經一般公認會計準則查核)
(金額除每股盈餘外, 均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附註	106.07.01~106.09.30		105.07.01~105.09.30		106.01.01~106.09.30		105.01.01~105.09.30	
			金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.17及七 七	\$1,033,520	100	\$471,699	100	\$2,523,616	100	\$1,429,299	100
5000	營業成本		(746,531)	(72)	(321,338)	(68)	(1,814,801)	(72)	(1,021,670)	(71)
5900	營業毛利		286,989	28	150,361	32	708,815	28	407,629	29
6000	營業費用									
6100	推銷費用		(55,494)	(6)	(30,649)	(7)	(146,478)	(6)	(75,583)	(5)
6200	管理費用		(43,838)	(4)	(29,275)	(6)	(128,489)	(5)	(96,523)	(7)
6300	研究發展費用		(32,507)	(3)	(28,887)	(6)	(87,142)	(3)	(71,006)	(5)
	營業費用合計		(131,839)	(13)	(88,811)	(19)	(362,109)	(14)	(243,112)	(17)
6900	營業利益		155,150	15	61,550	13	346,706	14	164,517	12
7000	營業外收入及支出									
7010	其他收入	六.19	14,653	1	22,795	5	33,872	1	77,297	5
7020	其他利益及損失	六.19	10,984	1	(40,217)	(9)	(35,515)	(1)	(70,944)	(5)
7050	財務成本	六.19	(5,780)	(1)	(4,587)	(1)	(15,405)	(1)	(13,861)	(1)
	營業外收入及支出合計		19,857	1	(22,009)	(5)	(17,048)	(1)	(7,508)	(1)
7900	稅前淨利		175,007	16	39,541	8	329,658	13	157,009	11
7950	所得稅費用	四及六.21	(44,798)	(4)	(1,086)	-	(85,337)	(3)	(32,192)	(2)
8200	本期淨利		130,209	12	38,455	8	244,321	10	124,817	9
8300	其他綜合損益	六.20								
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		14,120	1	(25,402)	(5)	(8,713)	-	(49,722)	(3)
8362	備供出售金融資產未實現評價損益		(36)	-	(53)	-	(402)	-	(53)	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅		-	-	1,290	-	9	-	5,425	-
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		14,084	1	(24,165)	(5)	(9,106)	-	(44,350)	(3)
8500	本期綜合損益總額		\$144,293	13	\$14,290	3	\$235,215	10	\$80,467	6
8600	淨利歸屬於：									
8610	母公司業主		\$129,312	13	\$37,659	8	\$243,553	10	\$120,905	8
8620	非控制權益		897	-	796	-	768	-	3,912	1
			\$130,209	13	\$38,455	8	\$244,321	10	\$124,817	9
8700	綜合損益總額歸屬於：									
8710	母公司業主		\$143,396	14	\$13,494	3	\$234,447	10	\$76,555	6
8720	非控制權益		897	-	796	-	768	-	3,912	-
			\$144,293	14	\$14,290	3	\$235,215	10	\$80,467	6
9750	基本每股盈餘(元)	六.22	\$1.61		\$0.47		\$3.04		\$1.51	
9850	稀釋每股盈餘(元)	六.22	\$1.61		\$0.47		\$3.03		\$1.51	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王作京

經理人：陳尚書

會計主管：黃麗芳

大量科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國一〇六年一月一日至九月三十日
及民國一〇五年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益								非控制權益	權益總計
		股本	資本公積	保留盈餘			其他權益項目		總計		
		普通股		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	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			
A1	民國105年1月1日餘額	\$799,786	\$138,046	\$200,761	\$17,293	\$355,733	\$26,441	\$44	\$1,538,104	\$22,797	\$1,560,901
B1	104年度盈餘指撥及分配										
B5	提列法定盈餘公積			19,730		(19,730)			-		-
D1	現金股利					(119,968)			(119,968)		(119,968)
D3	民國105年1月1日至9月30日淨利					120,905			120,905	3,912	124,817
D5	民國105年1月1日至9月30日其他綜合損益						(44,306)	(44)	(44,350)		(44,350)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	120,905	(44,306)	(44)	76,555	3,912	80,467
O1	非控制權益增減									(3,881)	(3,881)
Z1	民國105年9月30日餘額	\$799,786	\$138,046	\$220,491	\$17,293	\$336,940	\$ (17,865)	\$-	\$1,494,691	\$22,828	\$1,517,519
A1	民國106年1月1日餘額	\$799,786	\$138,046	\$220,491	\$17,293	\$393,313	\$ (31,159)	\$46	\$1,537,816	\$25,272	\$1,563,088
B1	105年盈餘指撥及分配										
B1	提列法定盈餘公積			17,728		(17,728)			-		-
B3	提撥特別盈餘公積				31,113	(31,113)			-		-
B5	普通股現金股利					(119,968)			(119,968)		(119,968)
K1	員工酬勞轉增資	1,555	3,414						4,969		4,969
D1	民國106年1月1日至9月30日淨利					243,553			243,553	768	244,321
D3	民國106年1月1日至9月30日其他綜合損益						(8,713)	(393)	(9,106)		(9,106)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	243,553	(8,713)	(393)	234,447	768	235,215
O1	非控制權益增減									(4,345)	(4,345)
Z1	民國106年9月30日餘額	\$801,341	\$141,460	\$238,219	\$48,406	\$468,057	\$ (39,872)	\$ (347)	\$1,657,264	\$21,695	\$1,678,959

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王作京

經理人：陳尚書

會計主管：黃麗芳

大量科技股份有限公司及子公司

民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	106.01.01~1 06.09.30	105.01.01~1 05.09.30	代碼	項 目	106.01.01~1 06.09.30	105.01.01~1 05.09.30
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	稅前淨利	\$329,658	\$157,009	B00300	取得備供出售金融資產	(24,984)	-
A20000	調整項目：			B00400	處分備供出售金融資產價款	1,061	4,493
A20010	收益費損項目：			B00600	取得無活絡市場之債務工具投資	(7,157)	(269,521)
A20100	折舊費用	22,060	28,367	B02700	取得不動產、廠房及設備	(33,560)	(9,653)
A20200	攤銷費用	371	280	B03700	存出保證金增加	(1,749)	(343)
A20300	呆帳費用提列(轉列收入)數	(3,561)	(56,319)	B04500	取得無形資產	(21,680)	(108)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(2,318)	847	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	(88,069)	(275,132)
A20900	利息費用	15,405	13,861				
A21200	利息收入	(27,123)	(19,527)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A23100	處分投資利益	(52)	13	C00200	舉借(償還)短期借款	126,369	289,815
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	5	1,051	C01600	舉借長期借款	300,000	50,000
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	3,691	C01700	償還長期借款	(98,325)	(136,614)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04500	發放現金股利	(119,968)	(119,968)
A31130	應收票據淨額(增加)減少	42,163	(7,919)	C03000	存入保證金增加(減少)	(33)	6,344
A31150	應收帳款(增加)減少	(631,230)	(73,473)	C05800	非控制權益變動	(4,345)	(3,881)
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	28,420	(8,968)	CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	203,698	85,696
A31180	其他應收款(增加)減少	24,701	(6,152)				
A31200	存貨淨額(增加)減少	(359,115)	(154,556)	DDDD	匯率變動影響數	(8,834)	(62,819)
A31230	預付款項(增加)減少	5,331	(45,698)				
A31240	其他流動資產(增加)減少	(25,985)	(5,013)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	(66,384)	(251,750)
A32130	應付票據增加(減少)	(13,402)	(349)	E00100	期初現金及約當現金餘額	811,580	1,019,283
A32150	應付帳款增加(減少)	232,403	202,563	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$745,196	\$767,533
A32160	應付帳款－關係人增加(減少)	(9,582)	38,114				
A32180	其他應付款增加(減少)	73,707	(19,455)				
A32210	預收款項增加(減少)	165,650	(14,556)				
A32200	負債準備增加(減少)	(6,416)	(3,045)				
A32230	其他流動負債增加(減少)	5,312	1,766				
A33000	營運產生之現金流入(出)	(133,598)	32,532				
A33100	收取之利息	27,489	8,478				
A33300	支付之利息	(14,703)	(14,246)				
A33500	支付之所得稅	(52,367)	(26,259)				
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(173,179)	505				

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：王作京

經理人：陳尚書

會計主管：黃麗芳

大量科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一〇六年九月三十日
及民國一〇五年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

大量科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國六十九年十二月二十六日，主要業務為各種 CNC 精密機器之設計製造業務。其註冊地及主要營運據點位於桃園市八德區瑞豐里友聯街 49 號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日之合併財務報告業經董事會於民國一〇六年十一月七日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動：

本集團已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇六年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本集團並無重大影響：

國際會計準則第 36 號「資產減損」之修正

此修正係針對 2011 年 5 月發布之修正，要求企業僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額。此外，此修正並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。

2. 截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列金管會認可但尚未適用之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

(1) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」

此新準則之核心原則為企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價。企業依該核心原則認列收入，應適用下列步驟：

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (a) 步驟 1：辨認客戶合約
- (b) 步驟 2：辨認合約中之履約義務
- (c) 步驟 3：決定交易價格
- (d) 步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務
- (e) 步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入

此外，亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

此準則自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(2) 國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際會計準則理事會發布國際財務報導準則第9號「金融工具」最終版本，內容包括分類與衡量、減損及避險會計，此準則將取代國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」及先前已發布之國際財務報導準則第9號「金融工具」(內容包含分類與衡量及避險會計)。

分類與衡量：金融資產以攤銷後成本衡量、透過損益按公允價值衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量，主要係以管理金融資產之經營模式及該金融資產之現金流量特性為基礎；金融負債則以攤銷後成本衡量或透過損益按公允價值衡量外，另有「本身信用」變動不認列於損益之規定。

減損：係以預計損失模型評估減損損失，以原始認列後之信用風險是否重大增加而認列 12 個月或存續期間之預計信用損失。

避險會計：係以風險管理目標為基礎採用避險會計，並以避險比率衡量有效性。

此準則自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。此外，此準則之適用亦連帶適用相關揭露修正之規定。

(3) 國際財務報導準則第10號「合併財務報表」及國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」之修正－投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

此修正亦修改國際財務報導準則第 10 號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第 3 號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

此外，此修正經決議未定期延後生效，但仍允許提前適用。

(4) 未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列(修正國際會計準則第12號「所得稅」)

此修正係釐清對於未實現損失產生之遞延所得稅資產之認列方式。此修正自 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(5) 揭露倡議(國際會計準則第7號「現金流量表」之修正)

此修正係針對與負債有關之籌資活動，增加期初至期末之調節資訊。此修正自 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(6) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之闡釋

此修正主要係釐清如何辨認合約中之履約義務、如何決定一企業為主理人或代理人，以及如何決定授權之收入認列應於某一時點或隨時間逐步認列。此修正自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(7) 國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之修正

此修正包括：(1)釐清於衡量日估計現金交割之股份基礎給付之公允價值時，不得考慮市價條件以外之既得條件。反之，市價條件以外之既得條件應藉由調整獎酬之數量而納入該交易所產生之負債衡量之考量、(2)釐清若租稅法規要求企業有義務就與股份基礎給付有關之員工納稅義務扣繳金額並代員工移轉該金額予稅捐機關，而為履行此義務，股份基礎給付協議之條款可能允許或規定企業自權益工具總量中扣繳與員工納稅義務等值之某一數量之權益工具。若此種交易無前述淨額交割特性時將會分類為權益交割之股份基礎給付交易，則該交易整體應分類為權益交割之股份基礎給付交易、及(3)釐清若現金交割之股份基礎給付交易之條款及條件被修改，而使其成為權益交割之股份基礎給付交易，該交易自修改日依權益交割之股份基礎給付交易處理，權益交割之股份基礎給付交易參照所給與權益工具於修改日之公允價值衡量，依已收取之商品或勞務之程度於修改日認列於權益，於修改日除列該日之現金交割之股份基礎給付交易之負債，修改日所除列負債之帳面金額與所認列權益之金額間之差額立即認列於損益。

此修正自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(8) 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(國際財務報導準則第4號之修正)

此修正協助解決國際財務報導準則第9號「金融工具」生效日(2018年1月1日)與國際會計準則理事會即將發布之新保險合約準則生效日(不會早於2020年)不同產生之議題。此修正允許企業所發行符合國際財務報導準則第4號適用範圍之保險合約，於適用國際財務報導準則第9號「金融工具」且新保險合約準則生效前，可減少特定之影響。此修正提出兩個方法，分別為覆蓋法及暫時豁免法，覆蓋法允許企業，對於新保險合約準則生效日前採用國際財務報導準則第9號之規定可能產生之部分會計配比之損益影響數予以消除；暫時豁免法允許符合規定之企業可選擇於2021年以前遞延採用國際財務報導準則第9號之規定(亦即在新保險合約準則生效前仍採用國際會計準則第39號之規定)。

(9) 投資性不動產之轉列(國際會計準則第40號「投資性不動產」之修正)

此修正增加投資性不動產轉列之相關規定，並釐清當不動產符合或不再符合投資性不動產定義且有證據顯示用途改變時，企業應將不動產轉列為投資性不動產或從投資性不動產轉出，單僅管理當局對不動產之使用意圖改變並無法對用途改變提供證據。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

(10) 2014-2016年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」

此修正修改及增加針對部分準則修正之過渡條款，以及刪除國際財務報導準則第1號附錄E給予首次採用者之短期豁免。此修正自2018年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」

此修正釐清國際財務報導準則第12號之揭露規定(除第B10至B16段外)，適用於分類至待出售非流動資產及停業單位之對其他個體之權益。此修正自2017年1月1日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」

此修正釐清當對關聯企業或合資之投資係直接或間接透過屬創業投資組織或共同基金、單位信託及類似個體(包括與投資連結之保險基金)之個體所持有時，

該個體應按個別投資之基礎選擇依國際財務報導準則第9號「金融工具」之規定，透過損益按公允價值以衡量對該等關聯企業或合資之投資。此外，若企業本身非

為投資個體，且對投資個體關聯企業或投資個體合資具有權益時，企業對關聯企業或合資採用權益法時，係按每一投資個體關聯企業或投資個體合資，選擇維持該投資個體關聯企業或投資個體合資對其子公司之權益所採用之公允價值衡量。此修正自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(11) 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」

該解釋規範，於適用國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」第 21 及 22 段時，為決定原始認列相關資產、費損或收益(或其部分)使用之匯率，交易日係企業支付或收取預收(付)對價所產生之非貨幣性資產或非貨幣性負債之原始認列日。若有多筆預先支付或收取，企業應就預收(付)對價之每一支付或收取決定交易日。此解釋自 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一〇七年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本集團評估除前述(2)之影響說明如下外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響：

(2) 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

本集團依照國際財務報導準則第 9 號規定，於初次適用日(即民國一〇七年一月一日)選擇不重編比較期間，採用國際財務報導準則第 9 號之影響，說明如下：

A. 金融資產之分類與衡量

備供出售金融資產—以成本衡量之權益工具投資

現行採成本衡量之權益工具投資，須於發生減損跡象時評估是否認列減損損失，由於該等投資非屬持有供交易，於民國一〇七年一月一日將選擇後續公允價值變動列報於其他綜合損益中，且無須適用減損規定，因此將影響民國一〇七年一月一日該資產之帳面金額、其他權益及保留盈餘，影響數尚在評估中。

備供出售金融資產—基金投資

經評估基金投資現金流量特性，分類將改為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此將影響民國一〇七年一月一日之其他權益及保留盈餘，影響數尚在評估中。

備供出售金融資產—以公允價值衡量股票投資除列之會計處理

備供出售金融資產中，以公允價值衡量之股票投資，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累計利益或損失，應自權益重分類至損益作為重分類調整，惟若依照國際財務報導準則第 9 號規定，選擇將前述股票投資之後續公允價值變動列報於其他綜合損益

中，列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益，於除列時，應將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘(不得重分類至損益)。

金融資產減損評估

此係針對非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產。依照國際財務報導準則第9號規定，債務工具採預計信用損失模型評估減損，屬國際財務報導準則第15號範圍內交易所產生之應收帳款或合約資產則採簡化作法(準備矩陣)評估預期信用損失；權益工具則無須適用減損規定，前述評估減損之規定與現行已發生損失模型不同，影響尚在評估中。

B.其他

基於國際財務報導準則第9號之適用，同時修正國際財務報導準則第7號相關揭露之規定，其中亦包括國際財務報導準則第9號之初次適用之揭露規定，故須提供更多相關之揭露資訊。

3.截至財務報告通過發布日為止，本集團未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

(1) 國際財務報導準則第16號「租賃」

此新準則要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列資產及負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。此準則自2019年1月1日以後開始之年度期間生效。

該修正準則，對本集團無重大影響。

(2) 國際財務報導解釋第23號「所得稅不確定性之處理」

該解釋規範，當所得稅處理存在不確定時，如何適用國際會計準則第12號「所得稅」之認列與衡量之規定。此解釋自2019年1月1日以後開始之年度期間生效。

該修正準則，對本集團無重大影響。

(3) 國際財務報導準則第17號「保險合約」

此準則提供保險合約全面性之模型，含括所有會計相關部分(認列、衡量、表達及揭露原則)，準則之核心為一般模型，於此模型下，原始認列以履約現金流量及合約服務邊際兩者之合計數衡量保險合約群組，其中履約現金流量包括：

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

1. 未來現金流量之估計值
2. 折現率：反映貨幣時間價值及與未來現金流量相關之財務風險(在財務風險未包含於未來現金流量之估計值範圍內)之調整；及
3. 對非財務風險之風險調整

保險合約群組於每一報導期間結束日之帳面金額為剩餘保障負債及已發生理賠負債兩者之總和。

除一般模型外，並提供：

1. 具直接參與特性合約之特定適用方法(變動收費法)
2. 短期合約之簡化法(保費分攤法)

此準則自 2021 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

該修正準則，對本集團無重大影響。

(4) 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正

此修正釐清企業對構成關聯企業或合資淨投資之一部份之長期性權益，應於適用 IAS 28 前適用 IFRS 9，且於適用 IFRS 9 時，不考慮因適用 IAS 28 所產生之任何調整。此修正自 2019 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

該修正準則，對本集團無重大影響。

(5) 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」之修正

此修正允許具提前還款特性(允許合約之一方支付或收取合理補償以提前終止合約)之金融資產可以攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量。此修正自 2019 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

該修正準則，對本集團無重大影響。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本集團評估上述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

除下列四.3~四.4所述外，本合併財務報告所採用之重大會計政策與民國一〇五年合併財務報告相同，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

合併財務報告編製原則與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊參閱民國一〇五年度合併財務報告附註四.3。

合併財務報表編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			106.09.30	105.12.31	105.09.30
本公司	TALIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	轉投資控股	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	大量光學檢測股份有限公司	製造、銷售光學儀器等相關產品	60.00%	60.00%	60.00%
TALIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	南京大量數控科技有限公司	製造、銷售數控機床及配件，開發數控機床應用軟件	100.00%	100.00%	100.00%
TALIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	昆山碩量數控有限公司	銷售數控機床及配件	100.00%	100.00%	100.00%

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

TALIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	常州大量數控技術 有限公司(註)	其他模製或造型 用機械	100.00%	100.00%	100.00%
TALIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	大量科技(漣水)有 限公司	製造、銷售數控 機床及配件，開 發數控機床應用 軟件	100.00%	100.00%	100.00%

註：本公司民國一〇三年三月二十六日經董事會決議清算常州大量數控技術有限公司，現正清算中。

上述列入合併財務報表之子公司中，部分子公司之財務報表未經會計師核閱，該等子公司民國一〇六年九月三十日及民國一〇五年九月三十日之資產總額分別為530,606仟元及334,457仟元，負債總額分別為130,009仟元及171,103仟元，民國一〇六年七月一日至九月三十日、一〇五年七月一日至九月三十日、民國一〇六年一月一日至九月三十日及民國一〇五年一月一日至九月三十日之綜合損益總額分別為11,176仟元、5,840仟元、7,660仟元及5,359仟元。

4. 所得稅

期中期間之所得稅費用，則以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

本合併財務報告所採用之重大判斷、估計及假設不確定之主要來源與民國一〇五年度合併財務報告一致，相關資訊請參閱民國一〇五年度合併財務報告附註五。

六、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
現金及零用金	\$1,295	\$1,004	\$1,174
支票及活期存款	404,972	560,606	421,949
定期存款	338,929	249,970	344,410
合 計	<u>\$745,196</u>	<u>\$811,580</u>	<u>\$767,533</u>

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.透過損益按公允價值衡量之金融資產

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
持有供交易：			
股 票	\$5,400	\$5,400	\$5,400
金融資產評價調整	(3,530)	(5,400)	(5,400)
合 計	<u>\$1,870</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
未指定避險關係之衍生金 融工具			
匯率交換合約	<u>\$639</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>
流 動	\$639	\$-	\$-
非 流 動	1,870	-	-
合 計	<u>\$2,509</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

3.備供出售金融資產

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
股 票	\$28,702	\$4,676	\$-
基 金	958	1,009	-
備供出售金融資產評價調整	(347)	55	-
合 計	<u>\$29,313</u>	<u>\$5,740</u>	<u>\$-</u>

本集團備供出售金融資產未有提供擔保之情況。

4.以成本衡量之金融資產

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
股 票	<u>\$506</u>	<u>\$697</u>	<u>\$642</u>

(1)上述本集團所持有之未上市(櫃)股票投資，基於其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。

(2)被投資公司經本集團評估其投資價值已發生累計減損7,494仟元。

(3)本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5.無活絡市場之債務工具投資

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
受限制銀行存款	\$296,286	\$289,129	\$280,841

本集團無活絡市場之債券投資提供擔保之情況，請詳附註八。

6.應收票據淨額

(1) 應收票據淨額明細如下：

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
應收票據—因營業而發生	\$45,625	\$87,788	\$83,169
減：備抵呆帳	(752)	(2,067)	(1,924)
合 計	\$44,873	\$85,721	\$81,245

(2) 本集團應收票據未有提供擔保之情況。

7.應收帳款淨額及應收帳款—關係人淨額

(1)應收帳款淨額明細如下：

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
應收帳款	\$1,149,876	\$708,469	\$598,597
應收分期帳款	806,020	615,880	563,099
減：未實現利息收入—應收分期帳款	(25,337)	(25,020)	(17,570)
減：備抵呆帳	(198,139)	(202,536)	(205,385)
小 計	1,732,420	1,096,793	938,741
應收帳款—關係人總額	7,083	35,503	38,687
減：備抵呆帳	-	-	-
小 計	7,083	35,503	38,687
合 計	\$1,739,503	\$1,132,296	\$977,428

(2)本集團民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日分期付款銷貨之應收帳款各年度到期之金額列示如下：

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
一年內到期者	\$267,127	\$254,197	\$306,406
1至2年到期者	462,066	333,920	236,432

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2至3年到期者	76,827	27,763	20,261
合 計	<u>\$806,020</u>	<u>\$615,880</u>	<u>\$563,099</u>

(3)本集團應收帳款提供擔保之情況，請詳附註八。

(4)本集團對客戶之授信期間係依照合約規定收款。有關應收票據、應收帳款及應收帳款－關係人減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
106.01.01	\$12,420	\$192,183	\$204,603
當期發生(迴轉)之金額	-	(3,561)	(3,561)
因無法收回而沖銷	-	-	-
匯率影響數	(177)	(1,974)	(2,151)
106.09.30	<u>\$12,243</u>	<u>\$186,648</u>	<u>\$198,891</u>

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合 計
105.01.01	\$157,113	\$260,498	\$417,611
當期發生(迴轉)之金額	-	(56,319)	(56,319)
因無法收回而沖銷	(134,870)	(81)	(134,951)
匯率影響數	(9,378)	(9,654)	(19,032)
105.09.30	<u>\$12,865</u>	<u>\$194,444</u>	<u>\$207,309</u>

(5)應收帳款及應收帳款－關係人淨額之逾期帳齡分析如下：

	未逾期 且未減損	已逾期但尚未減損之應收帳款			合計
		1-120天	121-180天	181-365天	
106.09.30	\$1,537,541	\$183,437	\$14,402	\$4,123	\$1,739,503
105.12.31	1,009,168	120,287	2,774	67	1,132,296
105.09.30	796,230	170,757	10,244	197	977,428

8.存貨

(1)存貨淨額明細如下：

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
原 料	\$458,522	\$359,148	\$316,129
在 製 品	226,405	208,511	213,806

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

製成品	468,886	226,848	162,523
淨額	<u>\$1,153,813</u>	<u>\$794,507</u>	<u>\$692,458</u>

(2)本集團民國一〇六年七月一日至九月三十日、一〇五年七月一日至九月三十日、一〇六年一月一日至九月三十日及一〇五年一月一日至九月三十日認列為費用之存貨成本分別為746,531仟元、321,338仟元、1,814,801仟元及1,021,670仟元，其中包括下列費損：

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
存貨跌價損失(回升利益)	\$(951)	\$(3,147)	\$948	\$1,147
存貨報廢損失	1,189	(2)	1,202	107
合計	<u>\$238</u>	<u>\$(3,149)</u>	<u>\$2,150</u>	<u>\$1,254</u>

本集團民國一〇六及一〇五年第三季因評估原提列備抵存貨跌價損失及呆滯損失之部分存貨已處分，故認列存貨跌價回升利益。

(3)前述存貨未有提供擔保之情事。

9.不動產、廠房及設備

	土地	房屋及 建築	機器 設備	運輸 設備	什項 設備	未完工程及 待驗設備	合計
成本：							
106.01.01	\$266,091	\$124,126	\$102,032	\$23,630	\$73,009	\$-	\$588,888.
增添	-	3,906	19,076	4,639	5,939	-	33,560
處分	-	-	-	-	(30)	-	(30)
匯率變動之影響	-	(707)	(921)	(167)	(785)	-	(2,580)
其他變動	-	-	(1,277)	-	-	-	(1,277)
106.09.30	<u>\$266,091</u>	<u>\$127,325</u>	<u>\$118,910</u>	<u>\$28,102</u>	<u>\$78,133</u>	<u>\$-</u>	<u>\$618,561</u>
105.01.01	\$266,091	\$124,588	\$108,180	\$24,024	\$73,669	\$2,248	\$598,800
增添	-	5,036	309	-	3,679	-	9,024
處分	-	(1,755)	(155)	-	(824)	-	(2,734)
匯率變動之影響	-	(2,929)	(4,178)	(730)	(3,241)	-	(11,078)
其他變動	-	-	(604)	(7)	(1,436)	(2,248)	(4,295)
105.09.30	<u>\$266,091</u>	<u>\$124,940</u>	<u>\$103,552</u>	<u>\$23,287</u>	<u>\$71,847</u>	<u>\$-</u>	<u>\$ 589,717</u>

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

折舊及減損：

106.01.01	\$-	\$60,039	\$64,905	\$16,935	\$40,603	\$-	\$182,482
折舊	-	5,208	8,770	1,842	6,240	-	22,060
處分	-	-	-	-	(25)	-	(25)
匯率變動之影響	-	(132)	(395)	(88)	(331)	-	(946)
其他變動	-	-	(1,086)	-	-	-	(1,086)
106.09.30	\$-	\$65,115	\$72,194	\$18,689	\$46,487	\$-	\$202,485

105.01.01	\$-	\$52,942	\$53,720	\$15,096	\$33,234	\$-	\$154,992
折舊	-	6,631	11,351	1,929	8,456	-	28,367
處分	-	(691)	(168)	-	(824)	-	(1,683)
其他變動	-	-	(604)	-	-	-	(604)
匯率變動之影響	-	(682)	(1,971)	(460)	(1,581)	-	(4,694)
105.09.30	\$-	\$58,200	\$62,328	\$16,565	\$39,285	\$-	\$176,378

淨帳面金額：

106.09.30	\$266,091	\$62,210	\$46,716	\$9,413	\$31,646	\$-	\$416,076
105.12.31	\$266,091	\$64,087	\$37,127	\$6,695	\$32,406	\$-	\$406,406
105.09.30	\$266,091	\$66,740	\$41,224	\$6,722	\$32,562	\$-	\$413,339

(1) 不動產、廠房及設備提供擔保情形，請參閱附註八。

(2) 本公司不動產、廠房及設備之重大組成部份已按其適用之耐用年限提列折舊。

10.無形資產

	電腦軟體	專利權	合計
成 本：			
106.01.01	\$758	\$-	\$758
增添－單獨取得	3,476	18,204	21,680
本期減少－到期除列	(650)	-	(650)
匯率變動之影響	-	-	-
106.09.30	\$3,584	\$18,204	\$21,788
105.01.01	\$650	\$-	\$650
增添－單獨取得	108	-	108
本期減少－到期除列	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-
105.09.30	\$758	\$-	\$758

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

攤銷及減損：

106.01.01	\$690	\$-	\$690
攤銷	221	150	371
到期除列	(650)	-	(650)
匯率變動之影響	-	2	2
106.09.30	<u>\$261</u>	<u>\$152</u>	<u>\$413</u>

105.01.01	\$316	\$-	\$316
攤銷	280	-	280
到期除列	-	-	-
匯率變動之影響	-	-	-
105.09.30	<u>\$596</u>	<u>\$-</u>	<u>\$596</u>

淨帳面金額：

106.09.30	<u>\$3,323</u>	<u>\$18,052</u>	<u>\$21,375</u>
105.12.31	<u>\$68</u>	<u>\$-</u>	<u>\$68</u>
105.09.30	<u>\$162</u>	<u>\$-</u>	<u>\$162</u>

認列無形資產之攤銷金額如下：

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
推銷費用	\$-	\$28	\$10	\$83
管理費用	37	67	80	197
研究費用	281	-	281	-
合 計	<u>\$318</u>	<u>\$95</u>	<u>\$371</u>	<u>\$280</u>

11.短期借款

	利率區間(%)	106.09.30	105.12.31	105.09.30
無擔保銀行借款	1%~3%	\$348,722	\$380,241	\$260,746
擔保銀行借款	1%~3%	475,930	318,042	340,000
合 計		<u>\$824,652</u>	<u>\$698,283</u>	<u>\$600,746</u>

本集團截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日止，尚未使用之短期借款額度分別約為141,278仟元、308,275仟元及273,930仟元。

有關資產提供質押擔保情形，請參閱附註八。

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

12.其他應付款

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
應付費用	\$209,829	\$138,450	\$104,244
其他應付款	1,004	2,943	257
合 計	\$210,833	\$141,393	\$104,501

13.長期借款

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
無擔保銀行借款	\$464,273	\$191,457	\$270,435
擔保銀行借款	139,368	210,509	190,579
合 計	603,641	401,966	461,014
減：一年內到期之長期借款	(157,748)	(117,181)	(137,714)
一年以上到期之長期借款	\$445,893	\$284,785	\$323,300
利 率	1%~2%	1%~2%	1%~2%
最後到期日	116.12.03	116.12.03	116.12.03

有關資產提供質押擔保情形，請參閱附註八。

14.退職後福利計畫

確定提撥計畫

本集團民國一〇六及一〇五年七月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為1,967仟元及1,961仟元；民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日認列確定提撥計畫之費用金額分別為5,955仟元5,718仟元。

15.負債準備

	維修保固
106.01.01餘額	\$46,741
當期新增(迴轉)	9,631
當期使用	(15,835)
匯率變動之影響	(212)
106.09.30餘額	\$40,325
105.01.01餘額	\$49,372
當期新增	1,293

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

當期使用	(3,728)
匯率變動之影響	(610)
105.09.30餘額	<u>\$46,327</u>

維修保固

此負債準備係依歷史經驗、管理階層的判斷及其他已知原因，估計未來可能發生之產品保固維修。

16. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及一〇五年九月三十日額定股本皆為1,500,000仟元，已發行股本分別為801,341仟元、799,786仟元及799,786仟元，每股面額10元，分別為80,134,116股、79,978,579股及79,978,579股。

本公司於民國一〇六年二月二十二日經董事會決議以股票發放民國一〇五年度員工酬勞計4,969仟元，並以董事會決議日前一日收盤價31.95元，作為配發股票股數之計算基礎，共計配發155,537股。該項增資案以同年九月十二日為增資基準日。增資後額定股本為1,500,000仟元，業已發行股本為801,341仟元，每股面額10元，分為80,134,116股。

(2) 資本公積

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
發行溢價	\$136,531	\$133,117	\$133,117
其他	4,929	4,929	4,929
合計	<u>\$141,460</u>	<u>\$138,046</u>	<u>\$138,046</u>

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

A. 盈餘分配

本公司依章程規定，本公司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，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時不在此限；次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額加計累積未分配盈餘，提請股東會決議分派股東紅利。

B. 股利政策

本公司係屬精密機械製造產業，目前處於成長階段，為因應整體產業環境及業務規模拓展之需求，未來股利發放係考量公司營運發展，投資擴廠計劃並配合中長期財務資本預算規劃，以平衡股利政策，追求穩健發展、永續經營之目標。每年可分配盈餘至少百分之二十做為股東紅利分配，每年發放之現金股利不得低於當年度股東紅利總額之百分之十為原則。

C. 法定盈餘公積

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

D. 特別盈餘公積

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數（利益）於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

本公司截至民國一〇六及一〇五年九月三十日止，首次採用國際財務報導準則所提列之特別盈餘公積金額皆為17,293仟元。

E. 本公司於民國一〇六年五月十一日及民國一〇五年五月二十七日之股東會，分別決議民國一〇五及一〇四年盈餘指撥及分配案，及每股股利，列示如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	105年度	104年度	105年度	104年度
法定盈餘公積	\$17,728	\$19,730		
特別盈餘公積	31,113	-		
普通股現金股利	119,968	119,968	\$1.50	\$1.50
合計	<u>\$168,809</u>	<u>\$139,698</u>		

有關員工酬勞及董事酬勞估列基礎及認列金額之相關資訊請詳附註六.18。

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)非控制權益

	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
期初餘額	\$25,272	\$22,797
歸屬於非控制權益之本期淨利	768	3,912
子公司盈餘分配	(4,345)	(3,881)
期末餘額	\$21,695	\$22,828

17.營業收入

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
成品銷售收入	\$1,004,762	\$466,564	\$2,434,531	\$1,340,718
零件銷售收入	3,297	1,238	41,525	49,230
減：銷貨退回及折讓	-	(765)	(69)	(4,461)
勞務提供收入	25,439	4,733	47,607	40,022
其他營業收入	22	(71)	22	3,790
合 計	\$1,033,520	\$471,699	\$2,523,616	\$1,429,299

18.員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	106.07.01~106.09.30			105.07.01~105.09.30		
	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	\$30,182	\$25,918	\$56,100	\$27,311	\$26,294	\$53,605
勞健保費用	2,182	1,813	3,995	1,895	1,840	3,735
退休金費用	982	985	1,967	920	1,041	1,961
其他員工福利費用	19,811	15,943	35,754	13,215	10,442	23,657
折舊費用	4,719	2,579	7,298	5,803	2,368	8,171
攤銷費用	-	318	318	-	95	95

功能別 性質別	106.01.01~106.09.30			105.01.01~105.09.30		
	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	\$89,158	\$85,120	\$174,278	\$79,929	\$78,353	\$158,282
勞健保費用	6,730	5,952	12,682	5,658	5,888	11,546

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

退休金費用	2,970	2,985	5,955	2,640	2,795	5,435
其他員工福利費用	56,473	41,023	97,496	39,470	32,816	72,286
折舊費用	14,497	7,563	22,060	20,755	7,612	28,367
攤銷費用	-	371	371	-	280	280

本公司依章程規定年度如有獲利，應提撥不低於2.5%為員工酬勞，不高於2.5%為董監酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

本公司民國一〇六年一月一日至九月三十日依獲利狀況，均以2.5%估列員工酬勞及董監酬勞，民國一〇六年七月一日至九月三十日認列員工酬勞及董監酬勞金額皆為4,053仟元，民國一〇六年一月一日至九月三十日認列員工酬勞及董監酬勞金額皆為7,564仟元；民國一〇五年七月一日至九月三十日員工及董監酬勞估列金額均為770仟元，民國一〇五年一月一日至九月三十日員工及董監酬勞估列金額均為3,132仟元，其估列基礎係以當年度獲利狀況分派，前述金額帳列於薪資費用項下。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一日收盤價作為配發股票股數之計算基礎，如估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。

本公司於民國一〇六年二月二十二日董事會決議以股票發放民國一〇五年度員工酬勞，計4,969仟元，並以董事會決議日前一日收盤價31.95元，作為配發股票股數之計算基礎，共計配發155,537股，另以現金發放員工酬勞及董監酬勞分別為4,969仟元及3,913仟元。本公司民國一〇五年度實際配發員工酬勞與董監酬勞金額與民國財務報告以費用帳列之金額並無重大差異。

本公司民國一〇五年三月三十日董事會決議以現金發放民國一〇四年度員工酬勞及董監酬勞金額皆為5,676仟元。本公司於民國一〇四年度盈餘實際配發員工酬勞與董監酬勞金額與民國一〇四年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

19.營業外收入及支出

(1)其他收入

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
利息收入	\$10,128	\$5,932	\$27,123	\$19,527
股利收入	360	-	578	-
備抵呆帳迴轉利益	3,561	16,258	3,561	56,338
其他收入－其他	604	605	2,610	1,432
合 計	<u>\$14,653</u>	<u>\$22,795</u>	<u>\$33,872</u>	<u>\$77,297</u>

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)其他利益及損失

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)	\$-	\$(1,074)	\$(5)	\$(1,051)
處分投資利益(損失)	-	(13)	52	(13)
淨外幣兌換損益	13,132	(38,893)	(37,517)	(68,570)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產/負債(損)益	(1,937)	-	2,508	-
金融資產減損損失	(7)	(199)	(191)	(847)
什項支出	(204)	(38)	(362)	(463)
合 計	<u>\$10,984</u>	<u>\$(40,217)</u>	<u>\$(35,515)</u>	<u>\$(70,944)</u>

(3)財務成本

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
銀行借款之利息	<u>\$5,780</u>	<u>\$4,587</u>	<u>\$15,405</u>	<u>\$13,861</u>

20.其他綜合損益組成部分

民國一〇六年七月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益 之項目：					
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$14,120	\$-	\$14,120	\$-	\$14,120
備供出售金融資產未 實現評價損益	(36)	-	(36)	-	(36)
合 計	<u>\$14,084</u>	<u>\$-</u>	<u>\$14,084</u>	<u>\$-</u>	<u>\$14,084</u>

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇五年七月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益 之項目：					
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$(25,402)	\$-	\$(25,402)	\$1,281	\$(24,121)
備供出售金融資產未 實現評價損益	(53)	-	(53)	9	(44)
合 計	<u>\$(25,455)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(25,455)</u>	<u>\$1,290</u>	<u>\$(24,165)</u>

民國一〇六年一月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益 之項目：					
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$(8,713)	\$-	\$(8,713)	\$-	\$(8,713)
備供出售金融資產未 實現評價損益	(414)	12	(402)	9	(393)
合 計	<u>\$(9,127)</u>	<u>\$12</u>	<u>\$9,115</u>	<u>\$9</u>	<u>\$9,106</u>

民國一〇五年一月一日至九月三十日其他綜合損益組成部分如下：

	當期 當期產生	當期 重分類調整	其他 綜合損益	所得稅利益 (費用)	稅後金額
後續可能重分類至損益 之項目：					
國外營運機構財務報 表換算之兌換差額	\$(49,722)	\$-	\$(49,722)	\$5,416	\$(44,306)
備供出售金融資產未 實現評價損益	(53)	-	(53)	9	(44)
合 計	<u>\$(49,775)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$(49,775)</u>	<u>\$5,425</u>	<u>\$(44,350)</u>

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

21.所得稅

(1)所得稅費用(利益)主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
當期所得稅費用(利益)：				
當期應付所得稅	\$27,337	\$14,450	\$49,722	\$27,280
以前年度之當期所得稅 於本期之調整	-	(11,972)	-	(5,034)
遞延所得稅費用(利益)：				
與暫時性差異之原始產生 及其迴轉有關之遞延所得稅費用(利益)	17,461	(1,392)	35,615	9,946
所得稅費用	<u>\$44,798</u>	<u>\$1,086</u>	<u>\$85,337</u>	<u>\$32,192</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
遞延所得稅費用(利益)：				
備供出售金融資產之未實現利益(損失)	\$-	\$(9)	\$9	\$(9)
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	-	(1,281)	-	(5,416)
與其他綜合損益組成部分 相關之所得稅	<u>\$-</u>	<u>\$(1,290)</u>	<u>\$9</u>	<u>\$(5,425)</u>

(2)兩稅合一相關資訊

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$17,043	\$23,067	\$11,299

本公司民國一〇五年度預計及一〇四年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為7.05%及8.55%。

本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(3)所得稅申報核定情形

截至民國一〇六年九月三十日，本公司及台灣子公司之所得稅申報核定情形如下：

	所得稅申報核定情形
本公司	核定至民國一〇三年度
子公司一大量光學檢測股份有限公司	核定至民國一〇四年度

22.每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利(經調整轉換公司債之利息後)除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
(1) 基本每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之 淨利(仟元)	\$129,312	\$37,659	\$243,553	\$120,905
基本每股盈餘之普通股加權平 均股數(仟股)	80,134	79,979	80,104	79,979
基本每股盈餘(元)	\$1.61	\$0.47	\$3.04	\$1.51
(2) 稀釋每股盈餘				
歸屬於母公司普通股持有人之 淨利(仟元)	\$129,312	\$37,659	\$243,553	\$120,905
基本每股盈餘之普通股加權平 均股數(仟股)	80,134	79,979	80,104	79,979
稀釋效果：				
員工紅利一股票(仟股)	173	116	203	116
經調整稀釋效果後之普通股加 權平均股數(仟股)	80,307	80,095	80,307	80,095
稀釋每股盈餘(元)	\$1.61	\$0.47	\$3.03	\$1.51

於報導期間後至財務報表通過發布前間，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

七、關係人交易

於財務報導期間內與本集團有交易之關係人如下：

1. 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
Saki Corporation	其他關係人(本公司之子公司大量光學檢測股份有限公司之董事)

(1) 營業收入

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
其他關係人	\$36,470	\$46,390	\$114,355	\$138,354

本集團售予關係人之銷貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；收款條件與一般客戶相當。期末之流通在外款項為無擔保、免計息且須以現金清償。對於應收關係人帳款並未收受任何保證。

本集團民國一〇六及一〇五年七月一日至九月三十日向其他關係人進貨製造完成後再銷售予其他關係人，故業已於財務報表中沖銷銷貨收入分別為 64,209 仟元及 49,016 仟元。

本集團民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日向其他關係人進貨製造完成後再銷售予其他關係人，故業已於財務報表中沖銷銷貨收入分別為 138,627 仟元及 128,998 仟元。

(2) 進貨

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
其他關係人	\$25,627	\$66,922	\$106,713	\$167,597

本集團向關係人之進貨價格係由雙方參考市場行情議價辦理；本集團向關係人進貨之付款條件與一般廠商相當。

(3) 應收帳款－關係人

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
其他關係人	\$7,083	\$35,503	\$38,687

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(4)應付帳款－關係人

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
其他關係人	\$38,796	\$48,378	\$69,494

(5)本集團主要管理階層之獎酬

	106.07.01~ 106.09.30	105.07.01~ 105.09.30	106.01.01~ 106.09.30	105.01.01~ 105.09.30
短期員工福利	\$7,855	\$4,907	\$28,516	\$25,496
退職後福利	100	109	299	308
合 計	\$7,955	\$5,016	\$28,815	\$25,804

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	106.09.30	105.12.31	105.09.30	
無活絡市場之債務工具 投資－流動	\$9,565	\$8,050	\$8,131	子公司短期借款額度擔保
無活絡市場之債務工具 投資－流動	286,721	280,653	272,710	短期借款額度
存出保證金	260	426	293	出售固定資產保固票
應收帳款	-	-	30,000	長期擔保借款
不動產、廠房及設備－ 土地	266,091	266,091	266,091	長期擔保借款
不動產、廠房及設備－ 房屋及建築物(帳面 價值)	10,685	5,983	6,311	長期擔保借款
合 計	\$573,322	\$561,203	\$583,536	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- 1.截至民國一〇六年九月三十日止，本公司為借款履約保證、代子公司背書保證及銷售合約開立票據共 818,418 仟元，作為履約之保證，因屬或有負債性質，故未列入財務報表之中。
- 2.截至民國一〇六年九月三十日止，本公司為南京大量數控科技有限公司提供美金 10,000 仟元之借款保證額度，並於上述為南京大量數控科技有限公司背書保證額度內提供定存單美金 250 仟元作為擔保品。

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1.金融工具之種類

金融資產

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產-持有供交易	\$2,509	\$-	\$-
備供出售之金融資產(包含以	29,819	6,437	642
成本衡量之金融資產)			
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存	743,901	810,576	766,359
現金)			
無活絡市場之債務工具投	296,286	289,129	280,841
資			
應收票據	44,873	85,721	81,245
應收帳款	1,732,420	1,096,793	938,741
應收帳款－關係人	7,083	35,503	38,687
其他應收款	10,047	34,226	39,502
存出保證金	3,142	1,393	1,697
小計	2,837,752	2,353,341	2,147,072
合計	\$2,870,080	\$2,359,778	\$2,147,714

金融負債

	106.09.30	105.12.31	105.09.30
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	\$824,652	\$698,283	\$600,746
應付款項	1,081,465	802,606	621,907
長期借款(含一年內到期者)	603,641	401,966	461,014
合計	\$2,509,758	\$1,902,855	\$1,683,667

2.財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3.市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美元匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美元升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日之損益將分別增加/減少8,695仟元及7,837仟元。

當新台幣對人民幣升值/貶值1%時，對本集團於民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日之損益將分別增加/減少12,187仟元及9,401仟元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資、浮動利率借款及利率交換合約，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降0.1%，對本集團於民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日之損益將分別減少/增加1,428仟元及797仟元。

4.信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

本集團截至民國一〇六年九月三十日、一〇五年十二月三十一日及民國一〇五年九月三十日止，應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5.流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券、銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

非衍生金融工具

	短於一年	一至二年	二至三年	三至四年	四至五年	五年以上	合計
106.09.30							
借款	\$1,107,905	\$154,450	\$109,757	\$75,917	\$69,250	\$43,523	\$1,560,802
應付款項	1,081,465	-	-	-	-	-	1,081,465
105.12.31							
借款	\$815,464	\$105,986	\$85,712	\$33,140	\$13,140	\$46,807	\$1,100,249
應付款項	802,606	-	-	-	-	-	802,606
105.09.30							
借款	\$749,660	\$112,374	\$100,750	\$48,965	\$15,068	\$51,813	\$1,078,630
應付款項	621,907	-	-	-	-	-	621,907

6.金融工具之公允價值

(1)公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本集團衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收款項、應付款項及其他流動負債之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如，上市櫃股票、受益憑證、債券及期貨等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(例如，上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- D. 無活絡市場報價之債務類工具投資、銀行借款及其他非流動負債，公允價值係以交易對手報價或評價技術決定，評價技術係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要係參考類似工具相關資訊(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價及信用風險等資訊)。

(2)以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本集團以攤銷後成本衡量之金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值。

(3)金融工具公允價值層級相關資訊

本集團金融工具公允價值層級資訊請詳附註十二、8。

7. 衍生金融工具

本集團截至民國一〇六年九月三十日止，持有未符合避險會計且尚未到期之衍生金融工具(包括遠期外匯合約及嵌入式衍生金融工具)相關資訊如下：

匯率交換合約

匯率交換合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。本集團承作之匯率交換合約交易情形如下：

項 目	合約金額	契約時間
<u>106.09.30</u>		
匯率交換合約	USD1,000仟元	106/08/02~106/10/31
匯率交換合約	USD1,800仟元	106/08/07~106/11/06
匯率交換合約	USD1,000仟元	106/08/10~106/11/10
匯率交換合約	USD2,000仟元	106/08/16~106/11/14
匯率交換合約	USD1,500仟元	106/09/29~106/12/28
匯率交換合約	USD4,700仟元	106/09/29~106/12/28

105.12.31

無此情事。

105.09.30

無此情事。

對於匯率交換合約交易，主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8.公允價值層級

(1)公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

(2)公允價值衡量之層級資訊

本集團未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

106.09.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股 票	\$-	\$1,870	\$-	\$1,870
遠期外匯合約	-	639	-	639
備供出售金融資產				
股 票	-	28,396	-	28,396
基 金	-	917	-	917

105.12.31

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股 票	\$-	\$-	\$-	\$-
備供出售金融資產				
股 票	-	4,743	-	4,743
基 金	-	997	-	997

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

105.09.30

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
以公允價值衡量之資產：				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
股票	\$-	\$-	\$-	\$-

公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉

於民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日，本集團重覆性公允價值衡量之資產及負債，並無公允價值層級第一等級與第二等級間之移轉。

9.具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	106.09.30			金額單位：仟元 105.12.31		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$37,731	30.25	\$1,141,330	\$25,169	32.03	\$806,183
人民幣	\$347,203	4.55	\$1,580,120	\$274,943	4.62	\$1,269,354
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$9,016	30.15	\$271,791	\$7,518	32.06	\$241,048
人民幣	\$79,419	4.55	\$361,435	\$61,835	4.62	\$285,527
	105.09.30					
	外幣	匯率	新台幣			
<u>金融資產</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$30,020	31.26	\$938,389			
人民幣	\$242,714	4.69	\$1,138,762			
<u>金融負債</u>						
貨幣性項目：						
美金	\$4,944	31.27	\$154,691			
人民幣	\$42,324	4.69	\$198,650			

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

上述資訊係以外幣帳面金額(已換算至功能性貨幣)為基礎揭露。

由於本集團之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本集團於民國一〇六及一〇五年一月一日至九月三十日之外幣兌換(損)益分別為(37,517)仟元及(68,570)仟元。

10. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 對他人資金融通者：參閱附表一。
2. 為他人背書保證者：參閱附表二。
3. 期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制情形)：參閱附表三。
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者：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者：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者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表四。
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者：參閱附表五。
9. 從事衍生性商品交易者：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：參閱附表十。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 對被投資公司具有重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司之相關資訊(不包含大陸被投資公司)：參閱附表六。
2. 對被投資公司具有控制能力時，應揭露被投資公司附註十三.(一)相關資訊：
 - (1)對他人資金融通者：參閱附表七。
 - (2)為他人背書保證者：無。
 - (3)期末持有有價證券者(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制情形)：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者：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者：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者：無。
 - (7)與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：附表十。
 - (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者：附表九。
 - (9)從事衍生性商品交易者：無。

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣仟元

大陸投資 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	被投資公 司本期損 益	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 已匯回投 資收益	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
					匯出	收回									
南京大量數 控科技有限 公司(註一)	製造、銷售數 控機床及配 件，開發數控 機床應用軟件	\$442,081	透過轉投資 第三地現有 公司再投資 大陸公司	\$236,506	\$-	\$-	\$236,506	\$215,051 (註二及三)	100.00%	\$214,354 (註二、三及 六)	\$810,525 (註二、五及 六)	\$-	\$236,506	\$236,506	\$994,358
昆山碩量數 控有限公司 (註一)	銷售數控機床 及配件	\$9,236	透過轉投資 第三地現有 公司再投資 大陸公司	\$9,236	\$-	\$-	\$9,236	\$13,314 (註二及四)	100.00%	\$13,314 (註二、四及 六)	\$16,438 (註二、五及 六)	\$-	\$9,236	\$9,236	
常州大量數 控技術有限 公司(註一及 七)	其他模製或造 型用機械	\$48,841	透過轉投資 第三地現有 公司再投資 大陸公司	\$48,841	\$-	\$-	\$48,841	\$- (註二及四)	100.00%	\$- (註二、四及 六)	\$31,316 (註二、五及 六)	\$-	\$48,841	\$48,841	

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

大量科技(連水)有限公司 (註一)	製造、銷售數控機床及配件，開發數控機床應用軟件	\$119,291	透過轉投資第三地現有公司再投資大陸公司	\$64,436	\$-	\$-	\$64,436	\$(13,189) (註二及四)	100.00%	\$(13,189) (註二、四及六)	\$85,516 (註二、五及六)	\$-	\$64,436	\$64,436	
----------------------	-------------------------	-----------	---------------------	----------	-----	-----	----------	----------------------	---------	------------------------	----------------------	-----	----------	----------	--

註一：係本公司持有 100%之子公司 TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.於大陸投資之公司。

註二：外幣金額已依民國一〇六年九月三十日之匯率換算新台幣金額。

註三：投資損益認列基礎，係採用經台灣母公司簽證會計師核閱簽證之同期財務報表。

註四：係按未經會計師核閱之同期財務報表認列投資損益。

註五：係 TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.之期末投資帳面價值。

註六：編製合併財報時，業已沖銷。

註七：本公司民國一〇三年三月二十六日經董事會決議清算常州大量數控技術有限公司，現正清算中

大量科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

- (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額：參閱附表八。
- (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額：參閱附表八。
- (3)財產交易金額及其所產生損益：無。
- (4)票據背書及保證或提供擔保之期末餘額及目的：參閱附表二。
- (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：參閱附表一及七。
- (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務提供或收受等：參閱附表八。
- (7)上述交易於編製合併財務報表時業已沖銷，參閱附表十。

十四、部門資訊

合併公司之營收主要來自CNC機械之設計製造產品。本集團營運決策者係覆核公司整體營運結果，以制定公司資源之決策並評估公司整體之績效。故為單一營運部門，並採與附註四所述之重要會計政策之彙總說明相同之基礎編製。

大量科技股份有限公司及其子公司

附表一

對他人資金融通者：

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註2)	是否為關 係人	本期最高 餘額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸與 性質(註4)	業務往來 金額(註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額(註7)	資金貸與總 限額(註7)
													名稱	價值		
0	大量科技股份 有限公司	南京大量數控科技 有限公司	其他應收款	Y	\$317,730	\$181,560	\$105,910	4%	有短期融通 資金之必要	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	\$331,453	\$662,906
備註	對關係人個別對象資金貸與限額，以不超過本公司淨值百分之二十為限 對關係人資金貸與總限額，以不超過本公司淨值百分之四十為限															

註1：編號欄之填寫方法如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款…等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉…等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

註9：於編製合併財報時，業已沖銷。

大量科技股份有限公司及其子公司

附表二

為他人背書保證：

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公 司名稱	被背書保證對象		對單一企業背 書保證限額 (註3)	本期最高背 書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動 支金額 (註6)	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率	背書保證最 高限額(註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大 陸地區 背書保 證(註7)
		公司名稱	關係(註2)										
0	大量科技股份 有限公司	南京大量數控科技 有限公司	本公司直(間)接持 有100%之從屬公 司	\$497,179	\$319,675	\$302,600	\$226,950	\$7,565	18.26%	\$828,632	Y	N	Y

註1：編號欄之填寫方法如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：

1.有業務關係之公司。

2.直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

3.母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

4.對公司直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。

5.基於承攬工程需要之同業依合約規定互保之公司。

6.因共同投資關係由各出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。

註3：應填列公司依為他人背書保證作業程序，所訂定對個別對象背書保證之限額及背書保證最高限額，依本公司「背書保證作業程序」規定，本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值百分之二十為限，惟對子公司則以本公司淨值百分之三十為限。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：截至年底舉凡公司向銀行簽具背書保證契約或票據之額度獲准時，即承擔背書或保證責任；另其他相關有背書保證情事者，皆應入計背書保證餘額

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書證者始須填列Y。

大量科技股份有限公司

附表三

期末持有有價證券(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人 之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末				備註 (註4)
				股數/單位	帳面金額(註3)	持股比例	公允價值	
大量科技股份有限公司	<u>備供出售金融資產</u>							
	HSEB特別股	-	備供出售金融資產	9,300	\$7,697	-	\$7,593	無
	UZC特別股	-	備供出售金融資產	3,248	2,818	-	2,661	無
	聯博新興亞洲收益基金	-	備供出售金融資產	13,333	958	-	917	無
	CTBB特別股	-	備供出售金融資產	7,880	6,055	-	6,028	無
	CTDD特別股	-	備供出售金融資產	11,781	9,093	-	9,087	無
	MH-C特別股	-	備供出售金融資產	3,860	3,039	-	3,027	
加：備供出售金融資產 評價調整 淨 額					(347)			
					<u>\$29,313</u>			
大量科技股份有限公司	<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>							
	宇辰光電股份有限公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產	180,000	\$5,400	0.60%	註5	無
加：公平價值變動列入 損益之金融資產評 價調整 淨 額					(3,530)			
					<u>\$1,870</u>			
大量科技股份有限公司	<u>以成本衡量之金融資產</u>							
	雷立強光電科技有限公司	本公司係被投資公司之董事	以成本衡量之金融資產	400,000	\$8,000	9.22%	註5	無
減：累計減損 淨 額					(7,494)			
					<u>\$506</u>			

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

註5：無活絡市場報價且其公允價值無法可靠衡量。

大量科技股份有限公司及其子公司

附表四

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：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形		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	
大量科技股份 有限公司	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	本公司直接持有 100%之子公司	銷貨	\$295,182	20.76%	月結180天	與一般客戶相當	與一般客戶相當	\$283,835	30.01%	註

註：於編製合併財報時，業已沖銷。

大量科技股份有限公司及子公司

附表五

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者

單位：新台幣仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後收 回金額	提列備抵呆 帳 金額
					金額	處理方式		
大量科技股份有限公司	TA LIANG TECHNOLOGY CO.,LTD.	本公司直接持有 100%之子公司	應收帳款 \$283,835 (註3)	1.56	\$-	-	\$-	\$-
大量科技股份有限公司	南京大量數控科技有限公司	本公司直接持有 100%之孫公司	其他應收款 \$106,229 (註3)	-	\$-	-	\$-	\$-
大量科技股份有限公司	大量科技(漣水)有限公司	本公司直接持有 100%之孫公司	應收帳款 \$136,815 (註3)	0.72	\$-	-	\$-	\$-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：於編製合併財報時業已沖銷。

附表六

對被投資公司具重大影響力或控制能力時，應揭露被投資公司相關資訊(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣仟元

投資公司 名稱	被投資公司名稱(註1、2)	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(註2(2))	本期認列之投資 (損)益(註2(3))	備註
				本期期末	去年年底	股 數	比率%	帳面金額			
大量科技股份 有限公司	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	英屬維京群島	轉投資控股	\$512,038	\$512,038	16,775,600	100.00%	\$1,037,919	\$219,726	\$219,726	註3
大量科技股份 有限公司	大量光學檢測股份有限公司	台灣	製造、銷售光 學儀器相關產 品	18,000	18,000	2,328,000	60.00%	32,543	1,921	1,153	註3

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併報表為主要財務報表者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1)「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2)「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3)「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：於編製合併財報時，業已沖銷。

大量科技股份有限公司及其子公司

附表七

對他人資金融通者：

單位：人民幣仟元

編號 (註1)	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目 (註2)	是否為關係 人	本期最高餘 額 (註3)	期末餘額 (註8)	實際動支 金額	利率區間	資金貸與 性質(註4)	業務往來 金額(註5)	有短期融通 資金必要之 原因(註6)	提列備抵 呆帳金額	擔保品		對個別對象資 金貸與限額 (註7)	資金貸與總 限額(註7)
													名稱	價值		
1	常州大量數控技術 有限公司	南京大量數控科技 有限公司	其他應收款	Y	RMB 6,000	-	-	-%	有短期融通 資金之必要	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	RMB 6,881	RMB 6,881
2	南京大量數控科技 有限公司	昆山碩量數控 有限公司	其他應收款	Y	RMB 6,000	RMB 6,000	RMB 6,000	4.3%	有短期融通 資金之必要	\$-	營運週轉	\$-	-	\$-	RMB 35,650	RMB 71,301
備註	南京大量數控科技有限公司資金貸與總限額，以不超過本公司淨值百分之四十為限 常州大量數控技術有限公司對個別對象資金貸與限額，以不超過本公司淨值本分之百為限															

註1：編號欄之填寫方法如下：

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。

註4：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

註5：資金貸與性質屬業務往來者，應填列業務往來金額，業務往來金額係指貸出資金之公司與貸與對象最近一年度之業務往來金額。

註6：資金貸與性質屬有短期融通資金之必要者，應具體說明必要貸與資金之原因及貸與對象之資金用途，例如：償還借款、購置設備、營業週轉...等。

註7：應填列公司依資金貸與他人作業程序，所訂定對個別對象資金貸與之限額及資金貸與總限額，並於備註欄說明資金貸與個別對象及總限額之計算方法。

註8：若公開發行公司依據公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第14條第1項將資金貸與逐筆提董事會決議，雖尚未撥款，仍應將董事會決議金額列入公告餘額，以揭露其承擔風險；惟嗣後資金償還，則應揭露其償還後餘額，以反應風險之調整。若公開發行公司依據處理準則第14條第2項經董事會決議授權董事長於一定額度及一年期間內分次撥貸或循環動用，仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額，雖嗣後資金償還，惟考量仍可能再次撥貸，故仍應以董事會通過之資金貸與額度作為公告申報之餘額。

大量科技股份有限公司及其子公司

附表八

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：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形		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	
TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	南京大量數控科技有限公司	本公司直(間)接持有100%之從屬公司	銷貨	\$302,667	89.01%	月結180天	與一般客戶相當	與一般客戶相當	\$204,030	62.18%	註

註：於編製合併財報時，業已沖銷。

大量科技股份有限公司及其子公司

附表九

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者

單位：新台幣仟元

帳列應收 款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人 款項期後收 回金額	提列備抵呆帳 金額
					金額	處理方式		
TA LIANG TECHNOLOGY CO.,LTD.	南京大量數控科技有限公司	本公司直接持有 100%之子公司	應收帳款 \$204,030 (註3)	2.47	\$-	-	\$-	\$-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：於編製合併財報時業已沖銷。

大量科技股份有限公司及其子公司

附表十

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

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			
				科目	金額(註四)	交易條件	佔合併總營收或資產之比率(註三)
	一〇六年第三季						
0	大量科技股份有限公司	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	1	銷貨收入	\$295,182	與一般客戶相同	11.70%
0	大量科技股份有限公司	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	1	進貨	9,949	與一般廠商相同	0.39%
0	大量科技股份有限公司	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	1	其他收入	1,434	-	0.06%
0	大量科技股份有限公司	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	1	應收帳款	283,835	與一般客戶相同	6.10%
0	大量科技股份有限公司	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	1	其他應收款	897	-	0.02%
0	大量科技股份有限公司	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	1	應付帳款	9,998	與一般廠商相同	0.21%
0	大量科技股份有限公司	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	1	暫收款	1,196	與一般廠商相同	0.03%
0	大量科技股份有限公司	南京大量數控科技有限公司	1	進貨	5,726	與一般廠商相同	0.23%
0	大量科技股份有限公司	南京大量數控科技有限公司	1	利息收入	3,985	-	0.16%
0	大量科技股份有限公司	南京大量數控科技有限公司	1	其他收入	1,589	-	0.06%
0	大量科技股份有限公司	南京大量數控科技有限公司	1	應收帳款	39,555	與一般客戶相同	0.85%
0	大量科技股份有限公司	南京大量數控科技有限公司	1	其他應收款	106,229	-	2.28%
0	大量科技股份有限公司	南京大量數控科技有限公司	1	應付帳款	5,900	與一般廠商相同	0.13%
0	大量科技股份有限公司	昆山碩量數控有限公司	1	推銷費用	15,830	-	0.63%
0	大量科技股份有限公司	昆山碩量數控有限公司	1	應付帳款	4,294	與一般廠商相同	0.09%
0	大量科技股份有限公司	大量科技(漣水)有限公司	1	銷貨收入	58,163	與一般客戶相同	2.30%
0	大量科技股份有限公司	大量科技(漣水)有限公司	1	應收帳款	136,815	與一般客戶相同	2.94%
0	大量科技股份有限公司	大量光學檢測股份有限公司	1	其他收入	4,247	-	0.17%
0	大量科技股份有限公司	大量光學檢測股份有限公司	1	加工費	399	-	0.02%
1	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	南京大量數控科技有限公司	3	銷貨收入	302,667	與一般客戶相同	11.99%
1	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	南京大量數控科技有限公司	3	進貨	25,678	與一般廠商相同	1.02%
1	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	南京大量數控科技有限公司	3	應收帳款	204,030	與一般客戶相同	4.38%
1	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	南京大量數控科技有限公司	3	應付帳款	26,041	與一般廠商相同	0.56%
1	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	昆山碩量數控有限公司	3	應收帳款	5,828	與一般客戶相同	0.13%
1	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	大量科技(漣水)有限公司	3	銷貨收入	8,210	與一般客戶相同	0.33%
1	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	大量科技(漣水)有限公司	3	應收帳款	94,750	與一般客戶相同	2.04%
2	南京大量數控科技有限公司	昆山碩量數控有限公司	3	銷貨收入	10,333	與一般客戶相同	0.41%
2	南京大量數控科技有限公司	昆山碩量數控有限公司	3	進貨	24,901	與一般廠商相同	0.99%
2	南京大量數控科技有限公司	昆山碩量數控有限公司	3	利息收入	868	-	0.03%
2	南京大量數控科技有限公司	昆山碩量數控有限公司	3	應收帳款	5,306	與一般客戶相同	0.11%
2	南京大量數控科技有限公司	昆山碩量數控有限公司	3	應付帳款	11,684	與一般廠商相同	0.25%
2	南京大量數控科技有限公司	昆山碩量數控有限公司	3	其他應收款	27,436	-	0.59%
3	昆山碩量數控有限公司	大量科技(漣水)有限公司	3	銷貨收入	898	與一般客戶相同	0.04%
3	昆山碩量數控有限公司	大量科技(漣水)有限公司	3	應收帳款	606	與一般客戶相同	0.01%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

大量科技股份有限公司及子公司

附表十之一

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

單位：新台幣仟元

編號				交易往來情形			
(註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	科目	金額(註四)	交易條件	佔合併總營收或資產之比率(註三)
一〇五年第三季							
0	大量科技股份有限公司	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	1	銷貨收入	\$179,765	與一般客戶相同	12.58%
0	大量科技股份有限公司	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	1	進貨	1,118	與一般廠商相同	0.08%
0	大量科技股份有限公司	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	1	其他收入	6,602	-	0.46%
0	大量科技股份有限公司	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	1	應收帳款	191,779	與一般客戶相同	5.66%
0	大量科技股份有限公司	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	1	其他應收款	8,281	-	0.24%
0	大量科技股份有限公司	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	1	應付帳款	1,990	與一般廠商相同	0.06%
0	大量科技股份有限公司	南京大量數控科技有限公司	1	銷貨收入	81,775	與一般客戶相同	5.72%
0	大量科技股份有限公司	南京大量數控科技有限公司	1	進貨	5,112	與一般廠商相同	0.36%
0	大量科技股份有限公司	南京大量數控科技有限公司	1	利息收入	629	-	0.04%
0	大量科技股份有限公司	南京大量數控科技有限公司	1	其他收入	1,510	-	0.11%
0	大量科技股份有限公司	南京大量數控科技有限公司	1	應收帳款	80,987	與一般客戶相同	2.39%
0	大量科技股份有限公司	南京大量數控科技有限公司	1	應付帳款	5,026	與一般廠商相同	0.15%
0	大量科技股份有限公司	南京大量數控科技有限公司	1	其他應收款	136,300	-	4.02%
0	大量科技股份有限公司	昆山碩量數控有限公司	1	銷貨收入	2,623	與一般客戶相同	0.18%
0	大量科技股份有限公司	昆山碩量數控有限公司	1	利息收入	1,119	-	0.08%
0	大量科技股份有限公司	昆山碩量數控有限公司	1	推銷費用	5,080	-	0.36%
0	大量科技股份有限公司	昆山碩量數控有限公司	1	其他應收款	31,421	-	0.93%
0	大量科技股份有限公司	昆山碩量數控有限公司	1	應收帳款	1,774	與一般客戶相同	0.05%
0	大量科技股份有限公司	昆山碩量數控有限公司	1	應付帳款	1,685	與一般廠商相同	0.05%
0	大量科技股份有限公司	大量光學檢測股份有限公司	1	其他收入	5,550	-	0.39%
0	大量科技股份有限公司	大量光學檢測股份有限公司	1	勞務收入	24	-	0.00%
0	大量科技股份有限公司	大量光學檢測股份有限公司	1	處分固定資產利益	15	-	0.00%
0	大量科技股份有限公司	大量光學檢測股份有限公司	1	應收帳款	992	與一般客戶相同	0.03%
1	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	南京大量數控科技有限公司	3	銷貨收入	136,999	與一般客戶相同	9.59%
1	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	南京大量數控科技有限公司	3	進貨	1,057	與一般廠商相同	0.07%
1	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	南京大量數控科技有限公司	3	應收帳款	152,280	與一般客戶相同	4.49%
1	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	南京大量數控科技有限公司	3	應付帳款	1,888	與一般廠商相同	0.06%
1	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	昆山碩量數控有限公司	3	銷貨收入	6,325	與一般客戶相同	0.44%
1	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	昆山碩量數控有限公司	3	應收帳款	12,762	與一般客戶相同	0.38%
1	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	大量科技(漣水)有限公司	3	銷貨收入	44,988	與一般客戶相同	3.15%
1	TA LIANG TECHNOLOGY CO., LTD.	大量科技(漣水)有限公司	3	應收帳款	42,744	與一般客戶相同	1.26%
2	南京大量數控科技有限公司	昆山碩量數控有限公司	3	銷貨收入	2,319	與一般客戶相同	0.16%
2	南京大量數控科技有限公司	昆山碩量數控有限公司	3	進貨	16,051	與一般廠商相同	1.12%
2	南京大量數控科技有限公司	昆山碩量數控有限公司	3	應收帳款	740	與一般客戶相同	0.02%
2	南京大量數控科技有限公司	昆山碩量數控有限公司	3	應付帳款	7,771	與一般廠商相同	0.23%
2	南京大量數控科技有限公司	常州大量數控技術有限公司	3	其他應付款	28,158	-	0.83%
2	南京大量數控科技有限公司	大量科技(漣水)有限公司	3	其他應收款	181	-	0.01%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產之比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。