

2454

聯發科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇一年一月一日至九月三十日
及民國一〇〇年一月一日至九月三十日

地址：新竹科學園區篤行一路 1 號
電話：03-5670766

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、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務報表附註	
(一) 公司沿革	7
(二) 重要會計政策之彙總說明	7-15
(三) 會計變動之理由及其影響	15
(四) 重要會計科目之說明	15-31
(五) 關係人交易	31-33
(六) 質押之資產	34
(七) 重大承諾事項及或有事項	34-36
(八) 重大之災害損失	36
(九) 重大之期後事項	37
(十) 其他	
1.金融商品資訊之揭露	37-40
2.企業合併	40-41
3.其他	41
(十一) 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	42-43
3.大陸投資資訊	43
(十二) 營運部門資訊	43
(十三) 採用 IFRSs 相關事項之揭露	43

聯發科技股份有限公司
會計師核閱報告

聯發科技股份有限公司民國一〇一年九月三十日及民國一〇〇年九月三十日之資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至九月三十日及民國一〇〇年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

聯發科技股份有限公司已編製民國一〇一年一月一日至九月三十日及民國一〇〇年一月一日至九月三十日之合併財務報表，並經本會計師出具標準式無保留核閱報告在案，備供參考。

此 致

聯發科技股份有限公司 公鑒

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：(97)金管證(六)第 0970037690 號
(96)金管證(六)第 0960002720 號

郭紹彬

會計師：

許新民

中華民國一〇一年十月二十九日

聯發科技股份有限公司
資產負債表
民國一〇一年九月三十日
及民國一〇〇年九月三十日
(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)

代碼	資 產	附 註	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日		代碼	負債及股東權益	附 註	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 28,059,924	14.43	\$ 24,044,879	19.78	2100	短期借款	四.14	\$ -	-	\$ 2,317,175	1.90
1311	交易目的金融資產-流動	二及四.2	3,259	-	137,961	0.12	2181	交易目的金融負債-流動	二及四.2	2,063	-	87,306	0.07
1313	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.3	50,018	0.03	392,899	0.32	2140	應付帳款		8,826,908	4.54	4,348,100	3.58
1320	備供出售金融資產-流動	二及四.4	2,635,925	1.36	1,622,726	1.34	2150	應付帳款-關係人	五	242,503	0.12	94,950	0.08
1360	無活絡市場之債券投資-流動	二及四.10	1,000,000	0.51	-	-	2160	應付所得稅	二及四.24	555,931	0.29	542,461	0.45
1140	應收帳款淨額	二及四.5	3,660,908	1.88	4,112,605	3.38	2170	應付費用	二及四.20	9,849,081	5.06	12,162,974	10.00
1150	應收帳款-關係人	五	41,982	0.02	50,484	0.04	2222-4	應付設備及工程款		8,965	-	-	-
1160	其他應收款	四.6及五	3,298,766	1.70	1,968,257	1.62	2280	其他流動負債		846,532	0.44	543,976	0.45
1210	存貨淨額	二及四.7	8,400,829	4.32	4,580,968	3.77		流動負債合計		20,331,983	10.45	20,096,942	16.53
1250	預付費用		1,959,890	0.19	1,959,890	1.61							
1280	其他流動資產		462,498	0.24	405,213	0.33	28xx	其他負債					
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.24	123,268	0.06	74,406	0.06	2810	應計退休金負債	二及四.15	195,622	0.10	156,852	0.13
1291	受限制資產-流動	六	9,984	0.01	9,947	0.01	2820	存入保證金	五	17,937	0.01	5,969	-
	流動資產合計		48,124,029	24.75	39,360,235	32.38	2861	遞延所得稅負債-非流動	二及四.24	1,098,918	0.57	847,203	0.70
								其他負債合計		1,312,477	0.68	1,010,024	0.83
14xx	基金及投資						2xxx	負債總額		21,644,460	11.13	21,106,966	17.36
1450	備供出售金融資產-非流動	二及四.8	1,910,012	0.98	1,544,504	1.27							
1490	無活絡市場之債券投資-非流動	二及四.10	-	-	1,000,000	0.82							
1421	採權益法之長期股權投資	二及四.11	130,694,085	67.21	65,004,343	53.47							
	基金及投資合計		132,604,097	68.19	67,548,847	55.56							
15xx	固定資產	二及四.12					3xxx	股東權益					
1501	土地		888,722	0.46	888,722	0.73	31xx	股本	四.16				
1521	房屋建築		5,795,477	2.98	5,768,330	4.75	3110	普通股股本		13,493,623	6.94	10,999,772	9.05
1531	機器設備		99,777	0.05	98,646	0.08	3140	預收股本		79	-	-	-
1544	電腦通訊設備		897,230	0.46	741,101	0.61	32xx	資本公積					
1545	試驗設備		2,050,100	1.05	2,011,732	1.65	3211	普通股股票溢價	四.18	78,042,950	40.13	11,055,025	9.09
1681	其他設備		158,006	0.08	157,375	0.13	3220	庫藏股票交易	四.18	1,011,446	0.52	941,301	0.78
	成本合計		9,889,312	5.08	9,665,906	7.95	3250	受贈資產	四.18	1,260	-	1,260	-
15x9	減：累計折舊		(3,712,116)	(1.91)	(3,192,634)	(2.63)	3260	長期投資	四.11及四.18	139,006	0.07	207,315	0.17
1671	加：未完工程		142,601	0.07	24,447	0.02	3271	員工認股權	二、四.11及四.19	302,313	0.16	271,478	0.22
1672	預付設備款		50,578	0.03	66,176	0.06		資本公積合計		79,496,975	40.88	12,476,379	10.26
	固定資產淨額		6,370,375	3.27	6,563,895	5.40	33xx	保留盈餘					
17xx	無形資產	二及四.13					3310	法定盈餘公積	四.17及四.20	23,072,429	11.86	21,710,122	17.86
1720	專利權		32,980	0.02	157,387	0.13	3320	特別盈餘公積	四.20	2,210,312	1.14	4,198,121	3.45
1750	電腦軟體成本		142,036	0.07	146,373	0.12	3350	未分配盈餘	四.20	57,650,681	29.65	55,505,983	45.66
1760	商譽		6,817,211	3.51	6,817,211	5.61	34xx	股東權益其他項目					
1780	專門技術及其他		254,944	0.13	816,215	0.67	3420	累積換算調整數	二	(4,184,049)	(2.15)	(2,065,388)	(1.70)
	無形資產合計		7,247,171	3.73	7,937,186	6.53	3450	金融商品之未實現損益	二及四.11	1,134,087	0.58	(199,223)	(0.16)
							3480	庫藏股票	二及四.21	(55,970)	(0.03)	(2,165,884)	(1.78)
								股東權益總額		172,818,167	88.87	100,459,882	82.64
18xx	其他資產												
1820	存出保證金		116,955	0.06	156,685	0.13							
	其他資產合計		116,955	0.06	156,685	0.13							
1xxx	資產總額		\$ 194,462,627	100.00	\$ 121,566,848	100.00	2-3xxx	負債及股東權益總額		\$ 194,462,627	100.00	\$ 121,566,848	100.00

(請參閱財務報表附註)

董事長： 蔡明介

經理人： 謝清江

會計主管： 顧大為

聯發科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年一月一日至九月三十日
及民國一〇〇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)
(金額除每股盈餘外,均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額		\$ 52,684,863	116.43	\$ 42,629,305	106.93
4170	減：銷貨退回		(13,910)	(0.03)	(23,742)	(0.06)
4190	銷貨折讓		(7,420,595)	(16.40)	(2,739,082)	(6.87)
4-	營業收入淨額	二、四.22及五	45,250,358	100.00	39,866,481	100.00
5000	營業成本	四.23及五	(29,485,666)	(65.16)	(23,324,867)	(58.51)
5910	營業毛利		15,764,692	34.84	16,541,614	41.49
6000	營業費用	二及四.23				
6100	銷售費用		(1,611,365)	(3.56)	(1,373,877)	(3.45)
6200	管理及總務費用		(1,120,936)	(2.48)	(1,305,729)	(3.27)
6300	研究發展費用		(9,504,225)	(21.00)	(9,936,576)	(24.92)
	營業費用合計		(12,236,526)	(27.04)	(12,616,182)	(31.64)
6900	營業淨利		3,528,166	7.80	3,925,432	9.85
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		248,648	0.55	299,547	0.75
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.11	6,901,258	15.25	6,795,005	17.04
7140	處份投資利益	四.11	692,391	1.53	-	-
7160	兌換利益	二	3,028	0.01	49,727	0.13
7310	金融資產評價利益	二及四.2	30,859	0.07	63,091	0.16
7480	什項收入	五	86,401	0.19	75,410	0.19
	營業外收入及利益合計		7,962,585	17.60	7,282,780	18.27
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		-	-	(1,925)	-
7530	處分固定資產損失	二	(1,100)	-	(14,668)	(0.04)
7540	處分投資損失		-	-	(13,065)	(0.03)
7630	減損損失	二及四.4	(84,998)	(0.19)	-	-
7650	金融負債評價損失	二及四.2	(2,063)	(0.01)	(87,306)	(0.22)
7880	什項支出		(1,302)	-	(53,104)	(0.14)
	營業外費用及損失合計		(89,463)	(0.20)	(170,068)	(0.43)
7900	本期稅前淨利		11,401,288	25.20	11,038,144	27.69
8110	所得稅費用	二及四.24	(602,966)	(1.34)	(332,576)	(0.84)
9600	本期稅後淨利		\$ 10,798,322	23.86	\$ 10,705,568	26.85
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.25	稅前	稅後	稅前	稅後
	本期淨利		\$ 9.71	\$ 9.20	\$ 10.12	\$ 9.81
	假設子公司對本公司股票之長期投資 不視為庫藏股票時之擬制資料如下：					
	基本每股盈餘(元)	二及四.25				
	本期淨利		\$ 9.71	\$ 9.20	\$ 10.19	\$ 9.89
9850	稀釋每股盈餘(元)	二及四.25				
	本期淨利		\$ 9.64	\$ 9.13	\$ 10.01	\$ 9.71

(請參閱財務報表附註)

董事長： 蔡明介

經理人： 謝清江

會計主管： 顧大為

聯發科技股份有限公司
現金流量表
民國一〇一年一月一日至九月三十日
及民國一〇〇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)
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 10,798,322	\$ 10,705,568
調整項目：		
折舊費用	470,061	520,628
攤銷費用	1,542,689	783,930
壞帳費用提列數	50,535	197
金融資產折溢價攤銷	-	(85)
收取被投資公司現金股利	1,900,000	166,503
存貨跌價及呆滯回升利益	(903,133)	(1,026,535)
處份及報廢固定資產損失	1,100	14,668
無形資產處置損失(帳列什項支出)	-	74
採權益法認列之投資收益	(6,901,258)	(6,795,005)
金融資產及負債未實現評價(利益)損失	(7,559)	19,084
金融資產減損損失	84,998	-
處分投資(利益)損失	(692,391)	13,065
遞延所得稅費用	226,586	184,717
員工分紅費用	1,277,867	1,373,306
營業資產及負債之淨變動：		
指定公平價值變動列入損益之金融資產	349,855	585,210
應收帳款	(1,561,779)	(1,745,947)
應收帳款-關係人	19,436	(5,319)
其他應收款	(91,209)	620,747
存貨	(1,219,066)	2,888,259
預付費用	(71,250)	21,394
其他流動資產	(191,627)	86,900
應付帳款	2,130,551	(1,596,014)
應付帳款-關係人	123,313	(283,458)
應付所得稅	85,899	(397,890)
應付費用	(4,285,668)	(3,713,692)
其他流動負債	248,451	150,908
應計退休金負債	5,084	49,625
營業活動之淨現金流入	3,389,807	2,620,838
投資活動之現金流量：		
受限制資產增加	(37)	(30)
取得備供出售金融資產	(191,112)	(1,157,830)
處份備供出售金融資產價款	41,897	1,641,393
取得採權益法之長期股權投資價款	(254,116)	-
處份採權益法之長期股權投資價款	1,528,400	-
採權益法之被投資公司減資退回股款	8,108,258	-
購置固定資產	(363,601)	(349,420)
無形資產增加	(1,046,680)	(103,625)
存出保證金減少	24,647	7,892
投資活動之淨現金流入	7,847,656	38,380
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	-	2,317,175
員工執行認股權	1,349	3,364
存入保證金	11,968	5,093
發放現金股利	(10,328,124)	(21,999,457)
庫藏股票買回成本	-	(2,109,914)
融資活動之淨現金流出	(10,314,807)	(21,783,739)
本期現金及約當現金增加(減少)數	922,656	(19,124,521)
期初現金及約當現金餘額	27,137,268	43,169,400
期末現金及約當現金餘額	\$ 28,059,924	\$ 24,044,879
現金流量資訊之補充資訊：		
本期支付所得稅	\$ 290,481	\$ 545,749
部份影響現金流量之投資活動：		
購置固定資產	\$ (372,566)	\$ (349,420)
應付設備及工程款增加數	8,965	-
支付現金數	\$ (363,601)	\$ (349,420)
不影響現金流量之投資及融資活動：		
金融商品之未實現評價(損)益調整數	\$ 1,090,895	\$ (381,831)
累積換算調整數	\$ (1,930,545)	\$ 2,315,341
處分採權益法之長期股權投資股東權益調整數	\$ (86,357)	\$ -
採權益法之長期股權投資轉列備供出售金融資產	\$ 560,270	\$ -
子公司持有本公司股票視為庫藏股票取得本公司現金股利調整數	\$ 70,145	\$ 155,881
增資發行新股取得他公司股權	\$ 56,898,535	\$ -

(請參閱財務報表附註)

董事長： 蔡明介

經理人： 謝清江

會計主管： 顧大為

聯發科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一年九月三十日

及民國一〇〇年九月三十日

(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

本公司於民國八十六年五月二十八日奉准設立於新竹科學工業園區，主要業務為研究、開發、生產、製造、銷售多媒體積體電路、電腦週邊積體電路、高階消費性電子積體電路及其他特殊應用積體電路，並提供上述產品之軟硬體應用設計、測試、維修及技術諮詢服務，及提供前各項有關產品之進出口貿易、產品專利權、電路布局權之買賣及其授權業務。本公司於民國一〇一及一〇〇年九月三十日之員工人數分別為3,181人及2,941人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

1. 約當現金

約當現金係指隨時可轉換成定額現金且即將到期，而其利率變動對其價值影響甚少之短期且具高度流動性之投資，包括自投資日起三個月內到期或清償之國庫券、商業本票及銀行承兌匯票等。

2. 外幣交易及外幣財務報表換算

(1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之非衍生性商品交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。至於外幣債權或債務於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。外幣非貨幣性資產或負債於資產負債表日，依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整而產生之兌換差額，其公平價值變動認列為股東權益調整項目者，兌換差額列為股東權益調整項目；其公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；非依公平價值衡量者，按交易日之歷史匯率衡量。至於結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，則均列為當期損益。

(2) 本公司之子公司外幣財務報表換算為本國貨幣財務報表時，資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算；股東權益中除期初保留盈餘以上年度期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算。依前段換算所產生之換算差額，列入「累積換算調整數」科目，作為股東權益之調整項目。

3. 金融資產及金融負債

(1) 當本公司成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，除列該金融資產或該部分金融資產。所謂喪失控制，係指已實現合約之受益權、權利逾期失效，或權利拋棄。若金融資產之移轉未符合喪失控制之條件，則該移轉交易視為擔保借款。本公司於金融負債合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

(2) 本公司於原始認列金融資產或金融負債時，係以公平價值衡量。但非以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債，尚應加計取得或發行之交易成本。

(3) 本公司之金融資產及金融負債分為下列各類：

A. 公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

其包括交易目的金融資產或負債，及原始認列時被指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。其續後評價概以公平價值衡量且公平價值變動認列於損益表。

此類金融資產除衍生性金融商品及原始認列即指定公平價值變動列入損益之金融商品不得重分類為其他類別之金融商品外，交易目的金融商品如不再以短期出售為目的且符合下列情況之一者可重分類：

- (a) 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。
- (b) 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。

前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

B. 無活絡市場之債券投資

係本公司對無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資或無活絡市場公開報價之特別股，若發行人必須於固定或可決定之未來日期按固定或可決定之金額強制贖回，則以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則以未認列減損情況下之攤銷後成本為限，將減損損失予以迴轉。

C.以成本衡量之金融資產

係指無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，且未具重大影響力或與該等權益商品連動且以該等權益商品交割之衍生性商品，其係以原始成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，且此減損金額不得迴轉。

D.持有至到期日金融資產

係本公司對具有固定或可決定之收取金額及固定到期日，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日之非衍生性金融資產，其續後評價係以攤銷後成本衡量。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，若後續期間減損金額減少，且明顯與認列減損後發生之事件有關，則以未認列減損情況下之攤銷後成本為限，將減損損失予以迴轉。

E.備供出售金融資產

係本公司指定為備供出售，或非屬上述各類別之金融資產及應收款之非衍生性金融資產。續後評價係以公平價值衡量，且其價值變動於除列前列為股東權益調整項目；除列時則將累積之利益或損失列入當期損益。若有減損之客觀證據，則認列減損損失，若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品係作為股東權益調整項目；而備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期利益。

此類金融資產若符合放款及應收款之定義，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為無活絡市場之債券投資。重分類時，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列為業主權益調整項目之相關損益則分期攤銷為當期損益。

上述所稱公平價值，上市(櫃)公司股票及封閉型基金係指資產負債表日之收盤價；開放型基金係指資產負債表日該基金淨資產價值，若金融商品無活絡市場之公開報價，但有該金融商品組成部分之活絡市場公開報價時，則以組成部分之攸關市場價格為基礎決定該金融商品之公平價值。

4. 應收款項之減損評估

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 存貨

存貨之續後評價以成本與淨變現價值孰低評價，並採逐項比較法；淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額；另對於呆滯之存貨提列適當備抵存貨呆滯損失。

6. 採權益法之長期股權投資

- (1) 持有被投資公司有表決權股份百分之二十以上，或持有表決權股份雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均攤銷，惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；若屬遞延貸項部分，則仍按剩餘年限繼續攤銷，惟後續新產生之取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本差額，係就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。增發新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減者，其增減數調整「長期股權投資」及「資本公積」，若此項調整係沖減資本公積，但由長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則沖減「保留盈餘」。如因持有股份比例降低或其他原因喪失其對被投資公司之影響力時，即停止採用權益法，改依財務會計處理準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之規定處理，投資帳戶即以改變時之帳面價值作為成本。
- (2) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，予以遞延，於實現年度再行認列。
- (3) 本公司對具有重大影響力但未達控制能力之被投資公司，因認列被投資公司之虧損，而致對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，其投資損失之認列，以使對該被投資公司投資之帳面餘額降至零為限；惟若本公司意圖繼續支持該被投資公司，或該被投資公司之虧損係屬短期性質者，則按持股比例繼續認列投資損失，因此而致對該被投資公司投資之帳面價值發生貸方餘額時，即沖轉對該被投資公司之墊款，若有不足沖轉時，則列為負債。對具有控制能力之被投資公司，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過被投資公司股東原有權益之損失金額；惟若該被投資公司日後獲利，則該利益應先歸屬至本公司，直至本公司原多承擔之損失完全回復為止。
- (4) 凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

7. 固定資產

(1) 固定資產係以取得成本入帳，並以成本減累計折舊及累計減損作為帳面價值。折舊係採直線法並依下列耐用年數計提：

房屋建築	三至五十年
機器設備	三至五年
電腦通訊設備	三至五年
試驗設備	三至五年
其他設備	二至五年

(2) 重大更新或改良視為資本支出，列入固定資產。經常性之修理及維護支出，則列為費用。

(3) 固定資產報廢及出售時，其成本、累計折舊及累計減損均自帳上予以減除。處分固定資產利益或損失，列為當年度之營業外收入及利益或營業外費用及損失。

8. 無形資產

(1) 係專利權、電腦軟體、專門技術及其他等單獨取得且屬有限耐用年限之無形資產，以取得成本為入帳基礎，採直線法並依下列使用年數攤銷：

專利權	二至七年
電腦軟體	二至五年
專門技術及其他	二至七年

另於每一會計年度終了時評估無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法，若產生變動，則視為會計估計變動處理。

(2) 本公司對於研究階段之支出係於發生時認列為費用，而發展階段之支出係於符合規定條件時，認列為無形資產，惟不符合規定條件時，則將相關支出全數視為發生於研究階段。

9. 資產減損

本公司依財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」規定，除商譽與非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產每年定期進行減損測試外，餘就其所規範之資產於資產負債表日評估是否產生減損跡象。若具有減損跡象，則就該資產之估計可回收金額低於其帳面價值部分，認列減損損失；惟若有證據顯示該資產於以前年度所認列之減損損失，可能已不存在或減少，則應即估計該資產之可回收金額，並以該資產在未認列減損損失之帳面價值減除應提列折舊或攤銷後之餘額為限，將減損損失予以迴轉；然已認列之商譽減損損失，則不得迴轉。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

10. 資本支出與收益支出之劃分

凡支出之效益及於以後各期，且每筆購進之總金額達一定金額以上者列為資產，其餘認列為當期費用或損失。

11. 收入認列方法

收入於貨物交付且所有權、顯著風險及報酬移轉時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。備抵銷貨折讓係依可能發生之折讓估列，於產品出售之會計期間列為銷貨之減項。

12. 員工退休金

- (1) 本公司原訂有員工退休辦法，依「勞動基準法」之規定，按每月給付薪資總額之一定比率提撥退休準備金，該基金撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司完全分離，故未包含於財務報表之中。
- (2) 勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金規定，或適用該條例之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用退休新制之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。
- (3) 本公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定，屬確定給付退休辦法者，按精算結果認列退休金資產或負債。有關未認列過渡性淨給付義務，係按預期員工平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。屬確定提撥退休辦法者，依權責發生基礎，將每期提繳之勞工退休金認列為當期費用。

13. 所得稅

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定作跨期間與同期間之所得稅分攤。將應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。
- (2) 本公司所得稅抵減之會計處理係依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- (3) 本公司於股東會決議盈餘分配日，就未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅列為當期費用。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (4) 配合民國九十五年一月一日開始實施之「所得基本稅額條例」，本公司依其規定計算基本稅額，並與按所得稅法規定計算之應納稅額兩者相較擇其高者估列為當期所得稅。另本公司於評估遞延所得稅資產可實現性時，亦將未來年度應納之最低所得稅稅額納入考量。

14. 酬勞性員工認股選擇權計畫

本公司提供予員工之認股權計畫，係權益交割之股份基礎給付交易，於民國九十三年度至九十六年度所給與者，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(92)基秘字第070、071、072號函及與該號函相關函釋之規定採用內含價值法處理；給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」(以下簡稱39號公報)之規定處理。

依39號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象為本公司及子公司員工，該等交易所取得之商品或勞務依照39號公報之規定，以所給與認股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益增加。當所給與之權益商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益增加；若係在特定期間內完成服務後方屬既得，則於既得期間認列所取得之勞務，並認列相對權益之增加。

本公司評估認股權公平價值時，不考慮市價條件以外之既得條件；但於調整用以衡量交易金額之認股權數量時，則考量市價條件以外之既得條件，在既得期間，以對預期給與認股權之最佳估計數量為基準，認列所取得商品或勞務之金額，後續資訊顯示預期既得之認股權數量與原估計不同時，則修正原估計數量，最後認列所取得商品或勞務之金額，以實際給與之認股權數量為準，但如附有市價條件者，無論市價條件是否達成，在已符合所有其他既得條件之情況下，應予認列。

15. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 每股盈餘

- (1) 本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。流通在外股數若因股票股利而增加時，於計算基本與稀釋每股盈餘時則予以追溯調整。依財團法人中華民國會計研究發展基金會之(97)基秘字第169號函之規定，員工紅利轉增資自費用化後已非無償配股，故計算基本與稀釋每股盈餘時不予追溯調整。
- (2) 本公司另按財務會計準則公報第三十號「庫藏股票會計處理準則」規定於損益表揭露若子公司買賣及持有本公司股票不視為庫藏股票而作為投資時，所計算之擬制每股盈餘。

17. 庫藏股票

- (1) 本公司對於子公司持有本公司股票之會計處理，係依照財務會計準則第三十號公報「庫藏股票會計處理準則」規定，視同庫藏股票處理之。本公司發放予該子公司之現金股利，於帳上沖銷「投資收益」並調整「資本公積-庫藏股票交易」。
- (2) 取得庫藏股票時以取得成本為入帳基礎。
- (3) 處分庫藏股票時，若處分價格高於帳面價值，其差額應貸記「資本公積-庫藏股票交易」科目；若處分價格低於帳面價值，其差額應沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積；如有不足，則借記保留盈餘。
- (4) 註銷庫藏股票時，應貸記「庫藏股票」科目，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額應沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；庫藏股票之帳面價值如低於面值與股票發行溢價之合計數，其差額應貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

18. 交易目的之衍生性商品

本公司指定避險交易若不符合財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」之有效避險條件，且仍持有該避險工具者，係分類至交易目的金融資產或金融負債，如遠期外匯合約等衍生性商品交易，其原始認列與續後評價均以公平價值衡量，且於公平價值為正值時，列為金融資產；反之，則列為金融負債，至於公平價值變動部分係認列為當期損益。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 營運部門別資訊

營運部門係同時符合下列特性之企業組成單位：(1)從事可獲得收入並發生費用之經營活動、(2)營運結果定期由企業之營運決策者複核，以制定分配予該部門資源之決策，並評估該部門之績效、(3)具個別分離之財務資訊。本公司選擇僅於合併財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

1. 自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國一〇〇年前三季淨利及稅後基本每股盈餘並未具有重大影響。
2. 自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	101.09.30	100.09.30
支票及活期存款	\$7,255,455	\$2,780,979
定期存款	20,754,441	21,263,900
約當現金-附買回債券	50,028	-
合 計	\$28,059,924	\$24,044,879

(1)本公司截至民國一〇一年九月三十日止，買入之附買回債券，均業與各票券金融公司約定於民國一〇一年十月全數賣回。

(2)上述現金及約當現金未有提供質押或擔保之情事。

2. 交易目的金融資產及金融負債-流動

	101.09.30	100.09.30
(1) 交易目的金融資產-流動		
遠期外匯合約	\$3,259	\$323
換匯換利合約	-	137,638
合 計	\$3,259	\$137,961
(2) 交易目的金融負債-流動		
遠期外匯合約	\$2,063	\$87,306

A.本公司於民國一〇一及一〇〇年前三季與銀行簽訂之衍生性商品合約，係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作為主要目的，惟因不符合三十四號公報「金融商品之會計處理準則」避險會計之條件，故帳列交易目的金融資產或負債-流動。其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

截至民國一〇一及一〇〇年九月三十日止，尚未到期遠期外匯合約之合約金額列示如下：

(a)民國一〇一年九月三十日：

交易目的之金融資產

金融商品	類型	合約到期月份	合約金額(仟元)
遠期外匯合約	預售美元	101年10月	USD50,000

交易目的之金融負債

金融商品	類型	合約到期月份	合約金額(仟元)
遠期外匯合約	預售美元	101年10月	USD20,000

(b)民國一〇〇年九月三十日：

交易目的之金融資產

金融商品	類型	合約到期月份	合約金額(仟元)
遠期外匯合約	預售美元	100年10月	USD10,000

交易目的之金融負債

金融商品	類型	合約到期月份	合約金額(仟元)
遠期外匯合約	預售美元	100年10月-11月	USD100,000

民國一〇一及一〇〇年前三季因從事遠期外匯合約而產生之當期(損)益金額分別為22,433仟元及(138,385)仟元。

B. 截至民國一〇一及一〇〇年九月三十日止，尚未到期換匯換利合約之合約金額列示如下：

(a)民國一〇一年九月三十日：

無此交易，民國一〇一年前三季無從事換匯換利合約而產生之當期(損)益。

(b)民國一〇〇年九月三十日：

交易目的之金融資產

金融商品	合約到期月份	合約金額(仟元)	支付利率區間	收取利率區間
換匯換利合約	100年11月	USD75,000	-%	3.80%~3.95%

民國一〇〇年前三季因從事換匯換利合約而產生之當期利益金額為137,638仟元。

3. 指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	101.09.30	100.09.30
可轉換公司債	\$-	\$103,299
利率連結組合式商品	-	289,600
信用連結組合式商品	50,018	-
合計	<u>\$50,018</u>	<u>\$392,899</u>

持有上述可轉換公司債及連結組合式商品係為混合商品，因無法取得投資當時或後續資產負債表日個別衡量該嵌入式衍生性商品之公平價值，故將整體混合商品指定為公平價值變動列入損益之金融資產。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

4. 備供出售金融資產-流動

	101.09.30	100.09.30
基金	\$1,720,597	\$1,577,184
存託憑證(註)	30,917	45,542
普通股股票	884,411	-
合計	<u>\$2,635,925</u>	<u>\$1,622,726</u>

(註)本公司因考量投資價值持續減損，民國一〇一年前三季認列減損損失84,998仟元。

5. 應收帳款淨額

	101.09.30	100.09.30
應收帳款	\$3,829,238	\$4,318,354
減：備抵壞帳	(168,330)	(205,749)
淨額	<u>\$3,660,908</u>	<u>\$4,112,605</u>

本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款債權出售合約。本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司並無提供擔保品，符合除列金融資產之條件，本公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款，惟本公司截至民國一〇一及一〇〇年九月三十日止，尚未向銀行預支價金，因讓售應收帳款產生對銀行之其他應收款分別為2,639,662仟元及1,603,491仟元。

截至民國一〇一及一〇〇年九月三十日止，本公司已出售應收帳款已於財務報表除列者，按承購銀行彙總如下：

A. 民國一〇一年九月三十日：

讓售對象	預支價金 年利率 (%)	尚未到期出售		保留款及	
		應收帳款金額/ 除列金額 (仟元)	已預支金額 (仟元)	未預支價金 (仟元)	銀行約定額度 (仟元)
台新國際商業銀行	-	USD36,987	\$-	USD36,987	USD129,441
法國巴黎銀行	-	USD52,975	-	USD52,975	USD80,000
		<u>USD89,962</u>	<u>\$-</u>	<u>USD89,962</u>	<u>USD209,441</u>

B. 民國一〇〇年九月三十日：

讓售對象	預支價金 年利率 (%)	尚未到期出售		保留款及	
		應收帳款金額/ 除列金額 (仟元)	已預支金額 (仟元)	未預支價金 (仟元)	銀行約定額度 (仟元)
台新國際商業銀行	-	USD27,932	\$-	USD27,932	USD115,310
滙豐商業銀行	-	USD24,745	-	USD24,745	USD95,000
		<u>USD52,677</u>	<u>\$-</u>	<u>USD52,677</u>	<u>USD210,310</u>

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

6. 其他應收款

	101.09.30	100.09.30
應收利息	\$44,918	\$54,447
應收退稅款	574,374	285,542
其 他	2,679,474	1,628,268
合 計	<u>\$3,298,766</u>	<u>\$1,968,257</u>

本公司截至民國一〇一及一〇〇年九月三十日止，因讓售應收帳款產生對銀行之其他應收款-其他為2,639,662仟元及1,603,491仟元，請參閱財務報表附註四.5說明。

7. 存貨淨額

	101.09.30	100.09.30
原 料	\$1,192	\$-
在 製 品	7,192,914	3,719,269
製 成 品	2,942,747	3,062,683
合 計	10,136,853	6,781,952
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(1,736,024)	(2,200,984)
淨 額	<u>\$8,400,829</u>	<u>\$4,580,968</u>

(1) 本公司民國一〇一及一〇〇年前三季因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致認列存貨跌價及呆滯回升利益而減少銷貨成本903,133仟元及1,026,535仟元。

(2) 上項存貨未有提供質押或擔保之情事。

8. 備供出售金融資產-非流動

	101.09.30	100.09.30
基 金	\$1,910,012	\$1,444,500
受益證券	-	100,004
合 計	<u>\$1,910,012</u>	<u>\$1,544,504</u>

9. 以成本衡量之金融資產-非流動

	101.09.30	100.09.30
未上市櫃公司普通股股票	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>

本公司因考量投資價值持續減損，故對其投資之帳列餘額全數認列減損損失。

10. 無活絡市場之債券投資

	101.09.30	100.09.30
乙種特別股	\$1,000,000	\$1,000,000
減：一年內到期轉列流動資產	(1,000,000)	-
合 計	<u>\$-</u>	<u>\$1,000,000</u>

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國九十四年十二月增加對中國信託金融控股公司之私募乙種特別股投資1,000,000仟元。本公司取得乙種特別股之基本條件如下：

A. 發行年限：依發行條件到期年限為七年。

B. 面額：每股10元。

C. 每股發行價格：每股40元。

D. 股息及紅利之分派：

乙種特別股股息定為年利率3.5%，依實際發行價格計算，每年以現金一次發放。該特別股為累積特別股，股息具有優先分配權利。倘年度決算無盈餘、盈餘不足或因分派乙種特別股股息致發行公司資本適足率低於法定最低要求，而暫停支付乙種特別股股息，該股息應累積於以後有盈餘年度儘先補足分派之。

E. 到期處理方式：自發行日起七年內到期，期滿時由發行公司按實際發行價格收回。故到期收回之本金為每股40元。

11.採權益法之長期股權投資

(1) 明細如下：

101.09.30				
投資項目	持股種類	持有股數/單位	帳面餘額	持有股權比例/ 表決權比例
旭發投資(股)公司	普通股	4,650,569,992股	\$55,878,422	100.00%
旭達投資(股)公司	普通股	290,970,405股	2,893,392	100.00%
雷凌科技(股)公司	普通股	175,264,005股	14,829,776	100.00%
開曼晨星半導體公司	普通股	254,115,685股	57,092,495	48.00%
合 計			\$130,694,085	

100.09.30				
投資項目	持股種類	持有股數/單位	帳面餘額	持有股權比例/ 表決權比例
旭發投資(股)公司	普通股	4,073,539,273股	\$53,088,152	100.00%
旭達投資有限公司	資本	-	3,697,805	100.00%
旭嘉投資有限公司	資本	-	3,424,926	100.00%
旭康投資有限公司	資本	-	3,438,373	100.00%
揚智科技(股)公司	普通股	64,098,383股	1,358,127	21.09%
小 計			65,007,383	
加：聯屬公司間未實現處分長期股權投資淨損(益)			(3,040)	
合 計			65,004,343	

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司於民國一〇一及一〇〇年前三季，採權益法認列之投資收益合計分別為6,901,258仟元及6,795,005仟元，係依各被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表計算而得。
- (3) 本公司於民國一〇一及一〇〇年前三季依權益法認列被投資公司金融商品之未實現利益變動數分別為增加394,119仟元及減少319,732仟元，列於股東權益其他項目。
- (4) 本公司民國一〇一及一〇〇年前三季因授予子公司員工認股權憑證而發生之酬勞成本，依權益法認列因而調整資本公積分別為25,931仟元及57,820仟元；請參閱財務報表附註四.19。
- (5) 本公司於民國一〇〇年第一季組織重整，以旭發投資(股)公司吸收合併旭創投資(股)公司及旭新投資(股)公司，合併基準日為民國一〇〇年一月一日。
- (6) 本公司於民國一〇〇年度以發行新股55,533,588股取得被投資公司雷凌科技(股)公司100%之股權，並以民國一〇〇年十月一日為換股基準日，雷凌科技(股)公司自民國一〇〇年十月一日起中止上市。
- (7) 本公司於民國一〇一年五月出售揚智科技(股)公司，處分價款為1,528,400仟元，並依出售比例轉銷資本公積-長期投資86,357仟元，認列處分投資利益684,785仟元。因本公司對揚智科技(股)公司已不具重大影響力，故將帳面餘額全數轉列備供出售金融資產-流動。
- (8) 本公司於民國一〇一年度透過公開收購方式，以每股收購對價為本公司普通股0.794股及現金新台幣1元之條件，取得開曼晨星半導體公司254,115,685股(約當開曼晨星半導體公司已發行普通股股份總數之48%)，本公司為本次投資辦理增資發行新股201,767,854股及支付現金254,116仟元。
- (9) 本公司之子公司旭達投資有限公司、旭嘉投資有限公司及旭康投資有限公司於民國一〇一年第三季辦理現金減資退回股款共計8,108,258仟元，並辦理組織重整，以旭達投資(股)公司(改制後)吸收合併旭嘉投資有限公司及旭康投資有限公司，合併基準日為民國一〇一年九月三十日。
- (10) 上述投資皆未有提供質押或擔保之情事。

12. 固定資產

- (1) 本公司於民國一〇一及一〇〇年前三季均無利息資本化之情事。
- (2) 本公司之固定資產未有提供質押或擔保之情形。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

13.無形資產

	101年前三季		
	專利權、專門技術		合 計
	電腦軟體	及其他	
原始成本：			
期初餘額	\$505,541	\$3,642,019	\$4,147,560
本期增加-單獨取得	84,244	962,436	1,046,680
本期除列及其他	22,628	1,057	23,685
期末餘額	612,413	4,605,512	5,217,925
累計攤銷：			
期初餘額	(379,131)	(2,871,013)	(3,250,144)
本期攤銷(帳列製造及營業費用-各項攤提科目項下)	(96,202)	(1,446,487)	(1,542,689)
本期除列及其他	4,956	(88)	4,868
期末餘額	(470,377)	(4,317,588)	(4,787,965)
101.09.30帳面餘額	\$142,036	\$287,924	\$429,960

	100年前三季		
	專利權、專門技術		合 計
	電腦軟體	及其他	
原始成本：			
期初餘額	\$2,436,050	\$7,307,142	\$9,743,192
本期增加-單獨取得	103,035	590	103,625
本期除列及其他	(2,053,824)	(3,665,713)	(5,719,537)
期末餘額	485,261	3,642,019	4,127,280
累計攤銷：			
期初餘額	(2,214,366)	(5,722,947)	(7,937,313)
本期攤銷(帳列製造及營業費用-各項攤提科目項下)	(173,039)	(610,891)	(783,930)
本期除列及其他	2,048,517	3,665,421	5,713,938
期末餘額	(338,888)	(2,668,417)	(3,007,305)
100.09.30帳面餘額	\$146,373	\$973,602	\$1,119,975

14.短期借款

	101.09.30	100.09.30
信用借款	\$-	\$2,317,175

本公司於民國一〇〇年九月三十日短期借款之借款利率為0.84%。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

15. 退休金

截至民國一〇一及一〇〇年九月三十日止，專戶儲存台灣銀行之退休準備金餘額分別為51,499仟元及48,865仟元。民國一〇一及一〇〇年前三季依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為207,799仟元及189,184仟元。

16. 股本

本公司民國一〇〇年一月一日之額定股本與實收股本分別為12,000,000仟元及10,999,317仟元，分為1,200,000,000股(含保留供發行員工認股權可認購之股份20,000,000股)及1,099,931,683股，每股面額10元；另預收股本365仟元，分為36,501股，並已於民國一〇〇年完成變更登記。

民國一〇〇年六月十五日經股東會決議通過以發行新股方式交換雷凌科技(股)公司100%之股權，並依合併契約之換股比率發行新股55,533,588股，每股面額10元，並於民國一〇〇年十月一日為換股基準日，此股份轉換案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記。

民國一〇〇年十月二十八日註銷於民國一〇〇年七月十四日至九月十二日為維護股東權益買回之庫藏股8,000,000股。此項減資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記。

於民國一〇〇年度，已行使認股權認購之股份為17,339股，每股面額10元，已交付普通股票，並已完成變更登記。

民國一〇一年六月十三日經股東會決議通過提高額定股本為20,000,000仟元，分為2,000,000,000股，每股面額10元，並自額定股本中預留20,000,000股供發行員工認股權憑證使用，並已完成變更登記。

民國一〇一年六月二十二日經董事會決議通過以公開收購方式取得開曼晨星半導體公司之股權，本公司為取得開曼晨星半導體公司48%之股權已辦理增資發行新股201,767,854股，每股面額10元，此增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記。

另於民國一〇一年前三季，已行使認股權認購之股份為83,224股，每股面額10元，已交付普通股票，其中7,893股尚未完成變更登記，故帳列預收股本項下，金額為79仟元。

截至民國一〇一年九月三十日止，本公司之登記額定股本為20,000,000仟元，實收股本為13,493,623仟元，分為2,000,000,000股(含保留供發行員工認股權可認購之股份20,000,000股)及1,349,362,296股，每股面額10元；另預收股本為79仟元。

17. 法定盈餘公積

依據民國一〇一年一月四日公佈之公司法修正條文，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 資本公積

	101.09.30	100.09.30
普通股股票溢價	\$78,042,950	\$11,055,025
庫藏股票交易	1,011,446	941,301
受贈資產	1,260	1,260
長期投資	139,006	207,315
員工認股權	302,313	271,478
合 計	<u>\$79,496,975</u>	<u>\$12,476,379</u>

依公司法規定，資本公積不得用以分配現金，惟依民國一〇一年一月四日公布修訂之公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢價(包括合併溢價、庫藏股交易溢價)及受領贈與之所得之資本公積可用以分配現金。又公司非於盈餘公積填補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。資本公積得用以轉增資，惟每次增資金額不得超過規定之限額。

19. 酬勞性員工認股選擇權計畫

(1) 本公司於民國九十六年十二月、九十八年七月、九十九年五月、一〇〇年八月及一〇一年八月經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證5,000,000單位、3,000,000單位、3,500,000單位、3,500,000單位及3,500,000單位，每單位可認購普通股股票一股。授予對象包含本公司及本公司直接或間接持有具表決權之股數百分之五十以上之海內外子公司之符合特定條件員工。認股權憑證之存續期間均為十年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。依員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，認股價格係發行認股權憑證當日本公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格。

有關本公司已發行酬勞性員工認股權憑證予子公司員工之資料如下：

認股憑證給與日	原發行單位總數	期末流通在外單位總數	可認購股數	認股價格(元)(註)
97.03.31	1,134,119	459,407	459,407	\$358.0
97.08.28	1,640,285	750,233	750,233	344.5
98.08.18	1,382,630	742,600	742,600	431.0
99.08.27	1,605,757	966,341	966,341	404.8
99.11.04	65,839	17,714	17,714	377.0
100.08.24	2,109,871	1,843,550	1,843,550	277.4
101.08.14	1,346,795	1,328,169	1,328,169	286.8

註：認股價格遇有本公司普通股股份發生變動時(如現金增資及無償配股等)，係依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司採用公平價值法估計酬勞成本，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值。民國一〇一及一〇〇年前三季依權益法認列員工認股權計畫酬勞成本分別為25,931仟元及57,820仟元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

酬勞性員工認股權計畫	
預期股利率	3.13%~6.63%
預期價格波動性	34.41%~50.06%
無風險利率	0.93%~2.53%
預期存續期間	6.5年

本公司民國一〇一及一〇〇年前三季酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	101年前三季		100年前三季	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	5,198,793	\$359.6	4,327,687	\$416.0
本期給與	1,346,795	286.8	2,109,871	280.0
本期行使	-	-	(9,062)	371.0
本期沒收(失效數)	(437,574)	336.5	(1,028,835)	412.0
期末流通在外	6,108,014	332.9	5,399,661	363.0
期末仍可行使之員工認股權	1,951,053		1,091,626	
本期給與之員工認股權平均公平價值(元)	\$90.5		\$56.5	

截至民國一〇一年九月三十日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊列示如下：

	行使價格 之範圍 (元)	流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權	
		流通在外 之數量 (單位)	加權平均 預期剩餘 存續年限	加權平均 行使價格 (元)	可行使 之數量	加權平均 行使價格 (元)
96年認股權計畫	\$344.5~358.0	1,209,640	2.26	\$364.9	1,209,640	\$349.6
98年認股權計畫	431.0	742,600	3.38	460.6	450,062	431.0
99年認股權計畫	377.0~404.8	984,055	4.42	429.2	291,351	404.8
100年認股權計畫	277.4	1,843,550	5.42	280.0	-	-
101年認股權計畫	286.8	1,328,169	6.38	291.0	-	-
		6,108,014		\$332.9	1,951,053	

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 本公司於民國一〇〇年十月一日以增資發行新股換取雷凌科技(股)公司100%股權，依股份轉換契約，雷凌科技(股)公司流通在外之員工認股權憑證由本公司延續原員工認股權發行條件改發行以本公司普通股為認購標的，其認購數量則按股份轉換比例換算。

有關本公司新發行員工認股權憑證取代雷凌科技(股)公司員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

認股權憑證 給與日	原發行 單位總數	股份轉換日 之流通在外 單位總數	股份轉換日依 股份轉換比例 調整流通在外 單位總數	期末流通在 外單位總數	可認購 股數	認股價格 (元)(註)
95.06.30	91,000	1,575	499	-	-	\$14.3
95.09.30	599,500	9,763	3,092	-	-	14.3
95.12.31	78,000	3,936	1,247	-	-	14.3
96.03.31	273,000	11,967	3,791	-	-	15.7
96.06.30	150,000	32,879	10,416	9,419	9,419	15.7
96.09.30	560,000	149,568	47,368	15,857	15,857	15.7
96.12.30	17,000	944	299	-	-	15.7
96.12.31	1,000,000	277,490	87,895	37,432	37,432	16.7

註：認股價格遇有本公司普通股股份發生變動時(如現金增資及無償配股等)，係依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整。

本公司因股份轉換新給與雷凌科技(股)公司之酬勞性員工認股權計畫，採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值。各項假設之加權平均資訊列示如下：

<u>酬勞性員工認股權計畫</u>	
預期股利率	6.57%
預期價格波動性	39.5%
無風險利率	0.71%~0.86%
預期存續期間	0.75年

本公司於民國一〇一年前三季新發行員工認股權憑證取代雷凌科技(股)公司之酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

員工認股權	101年前三季	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	144,735	\$16.3
本期給與	-	-
本期行使	(82,027)	16.2
本期沒收(失效數)	-	-
期末流通在外	62,708	16.3
期末仍可行使之員工認股權	62,708	
本期給與之員工認股權平均公平價值(元)	\$-	

截至民國一〇一年九月三十日上述酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊列示如下：

核准發行 日期	行使價格 之範圍 (元)	流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權	
		流通在外 之數量 (單位)	加權平均 預期剩餘 存續年限	加權平均 行使價格 (元)	可行使 之數量	加權平均 行使價格 (元)
96.01.29	15.7	25,276	0.03	15.7	25,276	15.7
96.10.30	16.7	37,432	0.08	16.7	37,432	16.7
		62,708		\$16.3	62,708	

20. 盈餘分配及股利政策

本公司盈餘分配之規定如下：

年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐。
- (2) 彌補虧損。
- (3) 提存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。
- (4) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 董事、監察人酬勞就(1)至(4)規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於百分之零點五。董監事酬勞以現金方式發放。
- (6) 餘額加計前期累計未分配盈餘數為員工紅利及股東紅利，除保留部分於以後年度再行決議分派外，其分派原則為員工紅利不低於員工及股東紅利合計數之百分之一。員工紅利之分派得以現金或股票方式發放，以股票紅利發放時，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

本公司股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例不低於股東股利總額之百分之十。

另依主管機關規定，公司如有金融商品未實現損失及累積換算調整數等股東權益之減項時，應在法定限額內提列相同數額之特別盈餘公積。嗣後股東權益減項有迴轉時，得就迴轉部分彌補虧損或分派盈餘。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

民國一〇一及一〇〇年前三季員工紅利估列金額分別為1,277,867仟元及1,373,306仟元，民國一〇一及一〇〇年前三季董監酬勞估列金額分別為16,268仟元及24,595仟元，其中員工紅利係分別以民國一〇一及一〇〇年前三季稅後淨利(不考慮員工分紅費用及獎金)之一定比例估列，董監酬勞則以公司章程所定成數範圍內估列之，員工紅利及董監酬勞並認列為民國一〇一及一〇〇年前三季之營業費用。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以次年股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響計算，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。

本公司分別於民國一〇一年三月二十一日及一〇〇年三月十六日經董事會決議通過民國一〇〇及九十九年度盈餘分配案，並分別於民國一〇一年六月十三日及一〇〇年六月十五日經股東常會決議照案通過，決議分配數與擬議分配案均相同，茲列示如下：

	100年度	99年度
董監事酬勞	\$28,497	\$48,045
員工現金紅利	\$1,714,243	\$3,863,296
股東現金紅利	\$10,328,124	\$21,999,457

股東會決議民國一〇〇年度盈餘分配有關董監酬勞及員工紅利與年度估列費用差異情況說明如下：

分配項目	股東會決議 配發金額	認列費用年度 估列金額	差異金額	差異原因 及處理情形
員工現金紅利	\$1,714,243	\$1,714,243	\$-	-
董監酬勞	\$28,497	\$24,687	\$3,810	(註)

註：係原估列費用與決議發放金額計算基礎不同所致，於股東會通過後以會計估計變動處理，列為民國一〇一年度損益。

有關本公司董事會決議之盈餘分配案及股東會決議情形，可至公開資訊觀測站中查詢。

21. 庫藏股票

(1) 本公司實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回本公司股份，其依買回原因列示其增減變動如下：

A. 民國一〇一年前三季

無此情形。

民國一〇〇年前三季

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
維護股東權益	-	8,000仟股	-	8,000仟股

B. 證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現資本公積之金額。若以民國一〇〇年九月三十日為計算基礎，買回股數最高上限為109,998仟股，收買股份金額最高上限為88,272,390仟元。

C. 本公司買回之庫藏股票係依證券交易法規定持有，依法不得質押；於未轉讓前，不得享有股東權利。子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)本公司對於聯屬公司持有本公司股票視為庫藏股票，其相關資料揭露如下：

民國一〇一年前三季

持有本公司股票之聯屬公司	101.01.01		本期購入		本期出售			101.09.30		
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	售價	股數	金額	市價
翔發投資(股)公司	7,794,085	\$55,970	-	\$-	-	\$-	\$-	7,794,085	\$55,970	\$2,412,269

民國一〇〇年前三季

持有本公司股票之聯屬公司	100.01.01		本期購入		本期出售			100.09.30		
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	售價	股數	金額	市價
翔發投資(股)公司	7,794,085	\$55,970	-	\$-	-	\$-	\$-	7,794,085	\$55,970	\$2,560,357

22.營業收入淨額

	101年前三季	100年前三季
銷貨收入-多媒體晶片及手機晶片等	\$51,981,384	\$41,930,540
其他營業收入	703,479	698,765
合計	52,684,863	42,629,305
減：銷貨退回	(13,910)	(23,742)
銷貨折讓	(7,420,595)	(2,739,082)
營業收入淨額	\$45,250,358	\$39,866,481

23.用人、折舊及攤銷費用

	101年前三季			100年前三季		
	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
用人費用						
薪資費用	\$137,777	\$5,657,364	\$5,795,141	\$148,208	\$6,912,848	\$7,061,056
勞健保費用	9,644	261,253	270,897	7,462	235,408	242,870
退休金費用	7,582	207,070	214,652	7,311	233,200	240,511
其他用人費用	3,462	122,174	125,636	2,905	110,078	112,983
合計	\$158,465	\$6,247,861	\$6,406,326	\$165,886	\$7,491,534	\$7,657,420
折舊費用	\$2,159	\$467,902	\$470,061	\$3,930	\$516,698	\$520,628
攤銷費用	\$193	\$1,542,496	\$1,542,689	\$580	\$783,350	\$783,930

24.營利事業所得稅

(1) 有關應計所得稅與所得稅費用之調節：

	101年前三季	100年前三季
當期之應計所得稅	\$51,821	\$29,312
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	392,045	202,285
投資抵減抵用數	(392,045)	(203,905)
遞延所得稅淨影響數		
投資抵減	1,020,204	152,935
備抵評價	(1,093,168)	(313,573)
其他	299,550	345,355
其他	324,559	120,167
所得稅費用	\$602,966	\$332,576

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債餘額如下：

	101.09.30		100.09.30	
	所得額	稅額	所得額	稅額
遞延所得稅資產				
未實現存貨呆滯損失	\$1,736,024	\$295,124	\$2,200,984	\$374,167
備抵壞帳超限	129,617	22,035	162,061	27,551
未實現技術授權費用	1,520,254	258,443	1,429,384	242,995
未實現兌換損失	139,044	23,638	-	-
未實現資產減損	12,126	2,061	12,126	2,061
投資抵減		<u>5,740,563</u>		<u>8,752,398</u>
遞延所得稅資產總額		6,341,864		9,399,172
備抵評價		<u>(6,216,331)</u>		<u>(9,282,857)</u>
遞延所得稅資產淨額		<u>125,533</u>		<u>116,315</u>
遞延所得稅負債				
未實現兌換利益	-	-	(66,510)	(11,307)
未實現金融資產評價利益	(1,196)	(203)	(50,655)	(8,611)
未實現無形資產攤銷數	(6,476,351)	<u>(1,100,980)</u>	(5,112,908)	<u>(869,194)</u>
遞延所得稅負債總額		<u>(1,101,183)</u>		<u>(889,112)</u>
遞延所得稅資產與負債互抵淨額		<u>\$975,650</u>		<u>\$(772,797)</u>
	101.09.30		100.09.30	
遞延所得稅資產-流動	\$2,355,444		\$2,636,344	
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	<u>(2,231,973)</u>		<u>(2,542,020)</u>	
淨遞延所得稅資產-流動	123,471		94,324	
遞延所得稅負債-流動	<u>(203)</u>		<u>(19,918)</u>	
遞延所得稅資產與負債-流動互抵淨額	<u>\$123,268</u>		<u>\$74,406</u>	
	101.09.30		100.09.30	
遞延所得稅資產-非流動	\$3,986,420		\$6,762,828	
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	<u>(3,984,358)</u>		<u>(6,740,837)</u>	
淨遞延所得稅資產-非流動	2,062		21,991	
遞延所得稅負債-非流動	<u>(1,100,980)</u>		<u>(869,194)</u>	
遞延所得稅資產與負債-非流動互抵淨額	<u>\$(1,098,918)</u>		<u>\$(847,203)</u>	

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 本公司依「新興重要策略性產業屬製造業及技術服務業部分獎勵辦法」規定，申請符合「新興重要策略性產業」之技術服務業資格，並分別選定自民國九十八年一月一日、九十九年一月一日及一〇〇年一月一日起享有增資擴展連續五年免徵營利事業所得稅之優惠。
- (4) 本公司民國九十八年度(含)以前之營利事業所得稅結算申報案件，均經稅捐稽徵機關核定。另民國九十八年度之營利事業所得稅結算申報經核定後，因適用法令與稅捐稽徵機關見解不同，本公司已繳納相關稅款並進行行政救濟程序。
- (5) 本公司截至民國一〇一年九月三十日止，適用促進產業升級條例「公司研究與發展及人才培訓支出適用投資抵減辦法」之規定，所得稅抵減相關資訊列示如下：

可抵減總稅額	尚未抵減餘額	最後抵減年度(民國)
\$1,950,668	\$1,756,205	一〇一
3,984,358	3,984,358	一〇二
<u>\$5,935,026</u>	<u>\$5,740,563</u>	

- (6) 兩稅合一相關資訊

	101.09.30	100.09.30
可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$1,205,464</u>	<u>\$1,223,428</u>
	100年度	99年度
實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>2.56%</u>	<u>2.66%</u>

- (7) 本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

25. 每股盈餘

本公司發行員工認股權憑證後屬複雜資本結構之公司，基本每股盈餘及稀釋每股盈餘揭露如下：

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>民國一〇一年前三季</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$11,401,288	\$10,798,322	1,173,662,349股	<u>\$9.71</u>	<u>\$9.20</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	8,423,374		
員工認股權憑證	-	-	128,680		
稀釋每股盈餘	<u>\$11,401,288</u>	<u>\$10,798,322</u>	<u>1,182,214,403股</u>	<u>\$9.64</u>	<u>\$9.13</u>

<續下頁>

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

<承上頁>

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>民國一〇〇年前三季</u>					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$11,038,144	\$10,705,568	1,090,772,918股	\$10.12	\$9.81
具稀釋作用潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	12,290,741		
員工認股權憑證	-	-	40,144		
稀釋每股盈餘	\$11,038,144	\$10,705,568	1,103,103,803股	\$10.01	\$9.71

假設子公司對本公司股票之長期投資不視為庫藏股票時之擬制資料如下：

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>民國一〇一年前三季</u>					
擬制性每股盈餘					
本期淨利	\$11,401,288	\$10,798,322	1,173,662,349股		
子公司持有本公司股票視為庫藏股票影響數	70,145	70,145	7,794,085		
合計	\$11,471,433	\$10,868,467	1,181,456,434股	\$9.71	\$9.20

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>民國一〇〇年前三季</u>					
擬制性每股盈餘					
本期淨利	\$11,038,144	\$10,705,568	1,090,772,918股		
子公司持有本公司股票視為庫藏股票影響數	155,881	155,881	7,794,085		
合計	\$11,194,025	\$10,861,449	1,098,567,003股	\$10.19	\$9.89

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
京元電子股份有限公司(京元)	本公司董事長係該公司董事長二親等以內之親屬
絡達科技股份有限公司(絡達)	採權益法評價之被投資公司
揚智科技股份有限公司(揚智)	採權益法評價之被投資公司(註1)

<續下頁>

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

<承上頁>

關係人名稱	與本公司之關係
智微科技股份有限公司(智微)	董事長同一人
晶心科技股份有限公司(晶心)	董事長同一人
MediaTek Singapore Pte. Ltd. (MSL)	聯屬公司
MTK Wireless Limited-UK (MUK)	聯屬公司
MediaTek Wireless, Inc.-USA (MWS)	聯屬公司
Gaintech Co. Limited (GCL)	聯屬公司
Core Tech Resources Inc. (CTR)	聯屬公司
聯發科中國有限公司(MHK)	聯屬公司
雷凌科技股份有限公司(雷凌)	聯屬公司(註2)
滾雷科技股份有限公司(滾雷)	聯屬公司

註1：揚智原為本公司採權益法評價之被投資公司，本公司於民國一〇一年五月七日因出售揚智部分股權，而停止採用權益法評價，故後附資訊僅揭露至民國一〇一年五月七日止。

註2：本公司增資發行新股換取雷凌100%之股權，並以民國一〇〇年十月一日為換股基準日，故後附資訊僅揭露民國一〇〇年十月一日以後之資訊。

2.與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(1) 銷 貨

關係人名稱	101年前三季		100年前三季	
	金 額	占本公司銷貨 淨額百分比(%)	金 額	占本公司銷貨 淨額百分比(%)
MSL	\$326,775	0.72	\$435,434	1.09
揚 智	-	-	73,248	0.18
絡 達	874	-	-	-
合 計	\$327,649	0.72	\$508,682	1.27

民國一〇一及一〇〇年前三季對上述關係人收款期間約為45天至60天，其他客戶之收款期間則約為45天至60天或採預收貨款方式。本公司對MSL及揚智銷貨收入係技術權利金收入；該權利金收入，係以該公司銷貨淨額按約定比例計價及合約約定計算，按一定期間收取。

(2) 本公司民國一〇一及一〇〇年前三季委託關係人從事IC測試、加工及工程實驗費等交易，其明細如下：

關係人名稱	交易內容	交易金額	
		101年前三季	100年前三季
京 元	IC測試、加工及工程實驗	\$814,263	\$954,961

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3) 本公司民國一〇一及一〇〇年前三季出租辦公室予下列關係人，認列租金收入，依合約按月收取；租金收入及其他應收款項如下：

關係人名稱	租金收入		其他應收款	
	101年前三季	100年前三季	101.09.30	100.09.30
智 微	\$6,569	\$4,573	\$1,189	\$389
滾 雷	1,440	-	168	-
晶 心	29	-	-	-
合 計	\$8,038	\$4,573	\$1,357	\$389

本公司因出租辦公室予智微而收取之保證金金額為876仟元，帳列存入保證金科目項下。

- (4) 本公司對MUK及MWS租賃辦公室及對GCL、CTR、MHK之銀行融資保證及雷凌IP採購，為其履約背書保證金額列示如下：

關係人名稱	101.09.30		100.09.30	
	背書保證額度	實際動支金額	背書保證額度	實際動支金額
MUK	\$26,379	\$26,379	\$26,364	\$26,364
MWS	64,170	64,170	85,134	85,134
GCL	15,000,000	7,570,236	15,000,000	-
CTR	2,000,000	-	2,000,000	-
MHK	7,000,000	1,760,520	7,000,000	-
雷 凌	65,799	65,799	-	-
合 計	\$24,156,348	\$9,487,104	\$24,111,498	\$111,498

3.因上述交易所發生之帳款餘額彙總如下：

- (1) 應收帳款-關係人：

關係人名稱	101.09.30		100.09.30	
	金 額	占應收款項 百分比(%)	金 額	占應收款項 百分比(%)
MSL	\$41,982	1.13	\$50,484	1.21

- (2) 應付帳款-關係人：

關係人名稱	101.09.30		100.09.30	
	金 額	占應付款項 百分比(%)	金 額	占應付款項 百分比(%)
京 元	\$242,503	2.67	\$94,950	2.14

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

六、質押之資產

1.民國一〇一年九月三十日：

帳列科目	帳面價值	抵押機構	擔保債務內容
受限制之銀行存款-流動	\$6,917	科學工業園區管理局	土地租賃保證
受限制之銀行存款-流動	3,067	海關	海關保稅保證
合 計	\$9,984		

2.民國一〇〇年九月三十日：

帳列科目	帳面價值	抵押機構	擔保債務內容
受限制之銀行存款-流動	\$6,917	科學工業園區管理局	土地租賃保證
受限制之銀行存款-流動	3,030	海關	海關保稅保證
合 計	\$9,947		

七、重大承諾事項及或有事項

1.訴訟案：

(1)美商Rambus Inc.(Rambus)於民國九十九年十二月一日向美國國際貿易委員會(U.S. International Trade Commission)控告二十六家公司分別侵害其美國專利權(專利號碼：6,470,405、6,591,353、7,287,109、7,602,857、7,602,858及7,715,494)，要求禁止進口任何侵害該專利權之產品。其中，Rambus控告本公司之DVD播放機及數位電視晶片產品分別侵害上述六項美國專利權中之兩項(專利號碼：6,591,353及7,287,109)。

Rambus亦於民國九十九年十二月一日向美國北加州聯邦法院(Northern District of California)控告本公司之DVD播放機、數位電視及光碟機晶片產品分別侵害其美國專利權(專利號碼：6,034,918、6,038,195、6,260,097、6,304,937、6,426,916、6,584,037、6,715,020、6,751,696、7,209,997、6,591,353及7,287,109)，要求賠償並於未來禁止銷售任何侵害該專利權之產品。

於民國一〇一年三月二日，美國國際貿易委員會(U.S. International Trade Commission)作出初步判決，確認本公司產品並未違反美國關稅法第337條。

關於上述案件，經雙方協議均已達成和解並於民國一〇一年三月五日簽署和解及授權協議。根據此和解及授權協議，Rambus承諾授權本公司得使用Rambus之相關專利於本公司之多項產品，且全部撤銷上述案件。

(2) Freescale Semiconductor, Inc.(Freescale)於民國一〇〇年六月八日向美國國際貿易委員會(U.S. International Trade Commission)控告本公司及其它二家公司侵害其美國專利權(專利號碼：5,467,455)，Freescale控告本公司之數位電視晶片產品侵害其美國專利權，要求禁止進口任何侵害該專利權之產品。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

於民國一〇一年七月十二日，美國國際貿易委員會(U.S. International Trade Commission)針對上述案件作出初步判決，判定本公司產品並未違反美國關稅法第337條，Freescale未滿足其國內產業要件，Freescale專利無效，並確認本公司產品並未侵犯Freescale專利。美國國際貿易委員會(U.S. International Trade Commission)於民國一〇一年九月十二日針對此案發布公告，確認上述判決，並決定終止此調查案程序。

Freescale亦於民國一〇〇年六月八日向美國西德州聯邦法院(Western District of Texas)控告本公司及另一家公司之數位電視晶片產品侵害其美國專利權(專利號碼：5,467,455)，要求賠償並於未來禁止銷售任何侵害該專利權之產品。

本公司另於民國一〇〇年十一月三日向美國北加州聯邦法院(Northern District of California)控告Freescale之多媒體應用處理器以及微控制器等產品分別侵害本公司美國專利權(專利號碼：6,738,845、6,088,753、6,311,244及6,889,331)，要求賠償並於未來禁止銷售任何侵害該專利權之產品。

Freescale又於民國一〇〇年十一月三十日向美國國際貿易委員會(U.S. International Trade Commission)控告本公司及其它十三家公司侵害其美國專利權(專利號碼：5,467,455)，Freescale控告本公司之數位電視晶片產品侵害其美國專利權，要求禁止銷售任何侵害該專利權之產品。

Freescale又於民國一〇一年七月六日向美國西德州聯邦法院(Western District of Texas)控告本公司數位電視晶片產品侵害其美國專利權(專利號碼：6,920,316、5,825,640及5,943,274)，要求賠償並於未來禁止銷售任何侵害該專利權之產品。

- (3) 美商LSI Corporation(LSI)與Agere Systems Inc.(Agere)於民國一〇一年三月十二日向美國國際貿易委員會(U.S. International Trade Commission)控告十家公司分別侵害其美國專利權(專利號碼：5,870,087、6,452,958、6,707,867及6,982,663)，要求禁止進口任何侵害該專利權之產品。其中，LSI及Agere控告本公司及子公司MediaTek USA Inc.與MediaTek Wireless, Inc.(USA)之DVD/Blu-Ray播放機及數位電視晶片產品侵害上述美國專利權。又，LSI及Agere同時控告本公司之子公司雷凌科技(股)公司及Ralink Technology Corporation (USA)之Wi-Fi晶片產品侵害部份上述美國專利權，要求禁止進口任何侵害專利權之產品。
- (4) 德商Lantiq Deutschland GMBH於民國九十九年間在德國對子公司雷凌科技(股)公司合併而消滅之誠致科技(股)公司之客戶Billion Electric Co. Ltd.提出專利侵權訴訟，主張其所販售之部份產品疑似侵害該公司專利，上述產品係與使用子公司雷凌科技(股)公司DSL產品有關，故子公司雷凌科技(股)公司將協助處理相關事宜，另子公司雷凌科技(股)公司亦已於德國專利法院提出專利無效訴訟。嗣於民國九十九年十一月八日子公司雷凌科技(股)公司在美國威斯康辛州對Lantiq Deutschland GMBH提出專利侵權訴訟，指控其侵犯子公司雷凌科技(股)公司美國專利權(專利號碼：5,394,116)。Lantiq Deutschland GMBH及Lantiq North America, Inc.(以下統稱Lantiq)於民國一〇〇年一月在美國北加州聯邦地方法院對子公司雷凌科技(股)公司及Ralink Technology Corporation (USA)提出專利侵權訴訟，指控子公司雷凌科技(股)公司及Ralink

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

Technology Corporation (USA)有關通訊、運算IC等產品侵犯其美國專利權(專利號碼：6,351,799及7,061,904)，並請求法院宣告原子公司雷凌科技(股)公司及Ralink Technology Corporation (USA)對其指控之專利不侵權及該專利無效。原繫屬於美國威斯康辛州聯邦地方法院之案件，嗣於民國一〇〇年三月經法院裁定移轉至美國北加州聯邦地方法院。法院並已諭令二案將併案審理。Lantiq另於民國一〇一年五月二日，加列本公司及其子公司MediaTek USA Inc.與MediaTek Wireless, Inc.(USA)為共同被告。經評估前述事件對本公司及子公司雷凌科技(股)公司目前之營運，尚不致產生重大影響。

(5) 美國 Azure Networks, LLC(以下稱"Azure")及 Tri-County Excelsior Foundation(以下稱"TCEF")共同於民國一〇〇年三月間向美國東德州地方法院對子公司雷凌科技(股)公司、Ralink Technology Corporation (USA)及其他公司提起專利侵權訴訟，主張侵犯美國專利權(專利號碼：7,756,129)。Azure及TCEF又於民國一〇一年四月六日向美國東德州地方法院對本公司提起專利侵權訴訟，主張侵犯美國專利權(專利號碼：7,756,129)。本公司經評估前述事件對本公司及子公司雷凌科技(股)公司及Ralink Technology Corporation (USA)目前之營運，尚不致產生重大影響。

(6) Commonwealth Scientific and Industrial Research Organization於民國一〇一年八月二十七日向美國東德州地方法院對本公司及子公司MediaTek USA Inc.、雷凌科技(股)公司、Ralink Technology Corporation (USA)及其他公司提起專利侵權訴訟，主張侵犯美國專利權(專利號碼：5,487,069)。本公司經評估前述事件對本公司及子公司MediaTek USA Inc.、雷凌科技(股)公司及Ralink Technology Corporation (USA)目前之營運，尚不致產生重大影響。

對於上述案件，本公司將慎重處理。

2.營業租賃：本公司因營業需要向科學工業園區管理局承租土地，未來年度應付租金如下。

期 間	金 額
101.10.01-102.09.30	\$30,371
102.10.01-103.09.30	30,371
103.10.01-104.09.30	30,371
104.10.01-105.09.30	30,371
105.10.01-106.09.30	30,371
106.10.01-116.12.31	191,270
合 計	\$343,125

八、重大之災害損失
無此事項。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

九、重大之期後事項

考量長期發展策略所需，整合資源擴大營運規模，提升全球市場競爭力，本公司於民國一〇一年六月二十二日董事會通過公開收購「開曼晨星半導體公司」(以下簡稱開曼晨星半導體)之普通股股份案，並計畫於公開收購完成後進行合併。此公開收購案之每股收購對價條件為本公司新發行普通股0.794股及現金新台幣1元。本公司已於民國一〇一年度公開收購期間取得開曼半導體254,115,685股(約當開曼晨星半導體已發行普通股股份總數之48%)，並以增資發行新股201,767,854股及支付現金254,116仟元作為公開收購對價。並於民國一〇一年十月十二日雙方臨時股東會通過本公司合併開曼晨星半導體案。合併後，本公司為存續公司，開曼晨星半導體為消滅公司，合併後存續公司之名稱為「聯發科技股份有限公司」。

本合併案經由雙方臨時股東會決議預計每股收購對價條件為本公司增資發行普通股股票0.794股及現金新台幣1元，預計本公司將增發股本計新台幣2,185,818仟元，每股面額新台幣10元，分為218,581,841股及支付現金275,292仟元，嗣後於民國一〇一年十月二十九日董事會決議，本合併案調整後之發行股數共計221,123,877股及支付現金278,494仟元。

本合併案待完成相關法律程序後生效，預計合併基準日為民國一〇二年一月一日。

十、其 他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

	101.09.30		100.09.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$28,059,924	\$28,059,924	\$24,044,879	\$24,044,879
指定公平價值變動列入損益 之金融資產	\$50,018	\$50,018	\$392,899	\$392,899
應收款項淨額(含關係人)	\$3,702,890	\$3,702,890	\$4,163,089	\$4,163,089
其他應收款	\$3,298,766	\$3,298,766	\$1,968,257	\$1,968,257
備供出售金融資產	\$4,545,937	\$4,545,937	\$3,167,230	\$3,167,230
無活絡市場之債券投資	\$1,000,000	\$1,032,735	\$1,000,000	\$1,090,830
採權益法之長期股權投資				
-實務上可估計公平價值	\$57,092,495	\$59,844,244	\$1,358,127	\$2,208,189
-實務上無法估計公平價值	\$73,601,590	\$-	\$63,646,216	\$-
存出保證金	\$116,955	\$116,955	\$156,685	\$156,685
受限制資產	\$9,984	\$9,984	\$9,947	\$9,947
<u>負 債</u>				
短期借款	\$-	\$-	\$2,317,175	\$2,317,175
應付款項(含關係人)	\$9,069,411	\$9,069,411	\$4,443,050	\$4,443,050
應付費用	\$9,849,081	\$9,849,081	\$12,162,974	\$12,162,974
應付設備及工程款	\$8,965	\$8,965	\$-	\$-
存入保證金	\$17,937	\$17,937	\$5,969	\$5,969
<u>衍生性金融商品</u>				
<u>資 產</u>				
交易目的金融資產				
-遠期外匯合約	\$3,259	\$3,259	\$323	\$323
-換匯換利合約	\$-	\$-	\$137,638	\$137,638
<u>負 債</u>				
交易目的金融負債				
-遠期外匯合約	\$2,063	\$2,063	\$87,306	\$87,306

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- A. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：
- (a) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項淨額(含關係人)、其他應收款、短期借款、應付款項(含關係人)、應付費用及應付設備及工程款。
 - (b) 存出保證金、存入保證金及受限制資產以帳面價值估計其公平價值，係因為預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
 - (c) 交易目的金融資產及備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
 - (d) 無活絡市場之債券投資係指無活絡市場之公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，本公司採用現金流量模型之評價方法估計。
 - (e) 採權益法之長期股權投資如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若未於公開市場交易，實務上無法估計其公平價值。
 - (f) 衍生性金融商品及指定公平價值變動列入損益之金融資產之公平價值係如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
- B. 本公司於民國一〇一及一〇〇年前三季因以評價方法估計之公平價值變動而認列當期利益之金額分別為3,004仟元及26,677仟元。
- C. 本公司民國一〇一及一〇〇年前三季具固定利率變動公平價值風險之金融資產分別為20,854,637仟元及21,467,353仟元，金融負債分別為0元及2,317,175仟元；具浮動利率變動現金流量風險之金融資產分別為9,834仟元及299,397仟元，金融負債均為0元。
- D. 本公司民國一〇一及一〇〇年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為247,990仟元及293,363仟元，利息費用總額分別為0元及1,925仟元。本公司民國一〇一及一〇〇年前三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別增加701,341仟元及減少75,164仟元，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期(損)益之金額分別為4,565仟元及(13,065)仟元，另民國一〇一及一〇〇年前三季依權益法認列被投資公司之金融商品未實現利益變動數列為股東權益其他項目之金額分別增加394,119仟元及減少319,732仟元，請詳財務報表附註四.11(3)。
- E. 本公司民國一〇一及一〇〇年前三季因發生金融資產減損而提列減損損失之金額分別為84,998仟元及0元。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)

A. 風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、短期借款、備供出售金融資產及交易目的金融資產-債券基金、政府公債、公司債及金融債券等。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生之應收款項及應付款項、指定公平價值變動列入損益之金融資產、以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債券投資及採權益法之長期股權投資等。

本公司另從事衍生性商品之交易，主要係遠期外匯合約，其目的主要在規避本公司因營運產生之匯率風險，惟因不符合三十四號公報「金融商品之會計處理準則」避險會計之條件，故帳列交易目的金融資產或負債-流動科目項下。

B. 財務風險資訊

本公司金融商品之主要風險為市場風險、信用風險、流動性風險及利率變動之現金流量風險，其主要管理政策如下：

市場風險

本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險。本公司之政策係定期檢視非功能性貨幣計價之資產及負債之差異，以遠期外匯合約規避風險，遠期外匯合約金額係依據本公司各幣別資金需求部位為準。因本公司從事遠期外匯買賣合約為財務避險操作為主要目的，避險性質合約因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷；本公司民國一〇一及一〇〇年九月三十日尚未交割之遠期外匯合約則因受市場匯率變動之影響，當美金對新台幣匯率每升值1分，將使其公平價值下降分別約為700仟元及1,100仟元。本公司從事之信用連結組合式商品及利率連結組合式商品之市場價格將受利率所影響；當利率調升時，市場價格有可能下降，並有可能低於原始投資金額；反之亦然。而匯率連結組合式商品將受市場利率與連動標的的漲跌及波動性所影響。另本公司所持有基金、公司債、政府公債及金融債券，其公平價值將隨影響市場價格相關因素及利率走勢，而使基金淨資產價值或債券市場價格產生波動。

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款，與本公司簽訂遠期外匯合約之交易對象均為國內外知名之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。另外，本公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本公司已持續評估應收帳款回收情形並提列適當備抵評價，故其帳面餘額已適當考量及反映信用風險。信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

信用連結組合式商品、利率連結組合式商品及可轉換公司債之信用風險係指發行銀行違約及公司債發行公司違約而無法償付債款之風險，其最大風險仍可能致投資或存入金額降為零。於從事此項投資交易時，係選擇國內外知名銀行為交易對象，且於選擇投資標的時，亦經審慎信用評估，以財務健全、資訊公開之知名上市櫃公司發行之公司債所連結者為主，以期信用風險降至極小程度。

流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之權益證券、債券及基金，除以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債券投資及採權益法之長期股權投資因無活絡市場而具有重大流動性風險外，餘均具有活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司從事遠期外匯合約等之匯率已確定，因本公司持有且預期持有充份之美金債權部位，故不致產生重大現金流量風險。

組合式商品，於合約到期前尚無主動賣出之權利；如需於到期前賣出，因無法立即於市場賣出該等投資，須由發行銀行評估後，以當時市價買回，此為可能發生之流動性風險。惟選擇投資標的時，已考慮此項風險，預計流動性風險應可有效降低及控制。

利率變動之現金流量風險

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之定期存款。本公司對於定期存款之期間一般以較短期間為之，減少浮動利率之影響。整體而言，本公司利率變動現金流量風險甚低。

2. 企業合併

本公司為提升經營績效及競爭力，以民國一〇〇年十月一日為換股基準日，換股合併雷凌科技(股)公司。股份轉換後，雷凌科技(股)公司成為本公司百分之百持有之子公司，該合併案業已於民國一〇〇年六月十五日經雙方股東會決議通過。換股比例考量雙方公司每股獲利能力、市價、技術與未來發展等因素後，以雷凌科技(股)公司普通股3.156股換發本公司普通股1股，此項合併案業經主管機關核准並已辦妥變更登記。茲依財務會計準則公報第二十五號規定應揭露事項說明如下：

(1) 被收購公司簡介：

雷凌科技(股)公司設立於民國九十年，為研發並提供整合型家用無線及寬頻接取解決方案之公司。雷凌以獨特的OptiLink™技術將Wi-Fi晶片的終端應用由PC上網延伸至其他數位多媒體及手持式消費性電子，包括數位相機、印表機、數位電視、藍光播放器、數位機上盒、數位遊戲機、以及家庭多媒體開道器等。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 收購日、收購百分比及係採購買法之會計處理：

以民國一〇〇年十月一日為合併基準日，由本公司以增資發行新股換取雷凌科技(股)公司100%股權，並依照財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。收購資訊說明如下：

項 次	金 額
合併發行新股	\$555,336
加：資本公積-普通股股票溢價	12,259,039
取得成本	12,814,375
減：取得雷凌科技(股)公司可辨認淨資產之公平價值	(6,266,138)
商 譽	\$6,548,237

(3) 收購成本及因收購而發行證券之種類、數量與金額：

本公司以增資發行新股12,814,375仟元為對價，總計增資發行新股55,533,588股。

(4) 收購契約規定之或有價金、認購權或承諾事項，以及其會計處理：無此事項。

(5) 因收購而產生之重大資產處分決策：無此事項。

(6) 自合併基準日民國一〇〇年十月一日起，雷凌科技(股)公司之經營成果已納入本公司損益表。假設本公司於民國一〇〇年一月一日即已合併雷凌科技(股)公司，則民國一〇〇年前三季之經營成果擬制性資訊如下：

	100年前三季
營業收入淨額	\$39,866,481
本期稅後淨利	\$9,966,782
基本每股盈餘(元)	\$8.69

3. 其 他

(1) 本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.09.30			100.09.30		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金(仟元)	\$476,917	\$29.34	\$13,993,703	\$266,435	\$30.44	\$8,110,290
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金(仟元)	\$342,996	\$29.34	\$10,064,199	\$254,657	\$30.44	\$7,751,764

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 為他人背書保證：請詳附表一。
- (3) 期末持有有價證券情形：請詳附表二。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣一億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一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- (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：請詳附表四。
- (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：請詳附表九。
- (9) 從事衍生性商品交易：請詳財務報表附註四.2及十。

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 對被投資公司直接或間接具有重大影響力或控制力時，其被投資公司之相關資訊：請詳附表五。
- (2) 對被投資公司直接或間接具有控制力時，其被投資公司之相關資訊如下：
 - A. 資金貸與他人：無。
 - B. 為他人背書保證：無。
 - C. 期末持有有價證券情形：請詳附表六。
 - D. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表七。
 - E. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表八。
 - F. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - G. 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：請詳附表四。

聯發科技股份有限公司財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

H. 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：請詳附表九。

I. 從事衍生性商品交易：子公司-雷凌科技(股)公司及Gaintech Co. Limited與銀行簽定之遠期外匯合約，截至民國一〇一年九月三十日止，尚未到期之遠期外匯合約金額列示如下：

(a)雷凌科技(股)公司：
交易目的之金融資產

金融商品	類型	合約到期月份	合約金額(仟元)
遠期外匯合約	預售美元	101年10月	USD12,000

民國一〇一年前三季因從事遠期外匯合約而產生之當期利益為6,748仟元。

(b)Gaintech Co. Limited：

民國一〇一年前三季因從事遠期外匯合約而產生之當期損失為4,459仟元。

3. 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：請詳附表十。

(2) 與大陸被投資公司間之重大交易事項暨其價格、付款條件、未實現損益：無。

十二、營運部門資訊

本公司已於合併報表揭露營運部門資訊。

十三、採用IFRSs相關事項之揭露

本公司已於合併財務報表揭露採用IFRSs相關事項。

聯發科技股份有限公司
為他人背書保證
民國一〇一年九月三十日

附表一

單位：新台幣仟元/美金元/英鎊元

編號	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1)	本期最高 背書保證餘額 (註3)	期末背書 保證餘額	期末實際 動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證金 額占最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	備註
		公司名稱	關係								
0	本公司	MediaTek Wireless Inc. (USA)	100%持有之 子公司	\$226,922	\$74,934 (USD 2,529,829)	\$64,170 (USD 2,186,972)	\$64,170 (USD 2,186,972)	\$-	0.06%	\$55,817,899	租賃履 約保證
		MTK Wireless Limited (UK)	100%持有之 子公司	\$360,455	\$26,442 (GBP556,194)	\$26,379 (GBP 556,194)	\$26,379 (GBP 556,194)	\$-	0.02%		
		Core Tech Resources Inc.	100%持有之 子公司	\$2,494,397	\$2,000,000	\$2,000,000	\$-	\$-	1.79%		銀行融 資保證
		聯發科中國有限公司	100%持有之 子公司	\$9,723,139	\$7,000,000	\$7,000,000	\$1,760,520	\$-	6.27%		
		Gaintech Co. Limited	100%持有之 子公司	\$22,327,159	\$15,000,000	\$15,000,000	\$7,570,236	\$-	13.44%		
		雷凌科技股份有限公司	100%持有之 子公司	\$10,195,340	\$67,297 (USD 2,242,500)	\$65,799 (USD 2,242,500)	\$65,799 (USD 2,242,500)	\$-	0.06%		

註1：依本公司背書保證作業辦法規定，本公司對單一企業背書保證責任限額，不得超過本公司最近期財務報告淨值之百分之二十，對子公司背書保證限額以不超過該子公司最近期財務報告或自結財務報表之淨值。

註2：依本公司背書保證作業辦法規定，本公司對外背書保證責任總額，不得超過本公司最近期財務報告淨值之百分之五十。

註3：依最高時點匯率換算之金額。

聯發科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國一〇一年九月三十日

附表二

單位：新台幣仟元

持有公司	有價證券	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	期末				
					單位/股數	帳面金額	持股/表決權比例	市價/淨值	備註
本公司	存託憑證	晨訊科技	-	備供出售金融資產-流動	9,815,000	\$30,917	-	\$30,917	註1
	基金	摩根富林明全球精選基金	-	備供出售金融資產-流動	80,000,000	\$706,096	-	\$706,096	-
		凱基豐利基金	-	備供出售金融資產-流動	27,079,520	\$306,256	-	\$306,256	-
		復華精銳威力二號基金	-	備供出售金融資產-流動	28,913,260	\$248,654	-	\$248,654	-
		凱基富麗策略基金	-	備供出售金融資產-流動	31,658,232	\$353,398	-	\$353,398	-
		GRAND OCEAN RETAIL GROUP LIMITED	-	備供出售金融資產-流動	1,119,000	\$106,193	-	\$106,193	-
		國泰一號不動產投資信託基金	-	備供出售金融資產-非流動	68,400,000	\$1,158,012	-	\$1,158,012	-
		國泰二號不動產投資信託基金	-	備供出售金融資產-非流動	50,000,000	\$752,000	-	\$752,000	-
	股票及資本	揚智科技(股)公司	-	備供出售金融資產-流動	24,098,383	\$884,411	7.80%	\$884,411	註2
		旭發投資(股)有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	4,650,569,992	\$55,878,422	100.00%	\$58,290,368	註3
		旭達投資(股)有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	290,970,405	\$2,893,392	100.00%	\$2,893,392	註3
		雷凌科技(股)公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	175,264,005	\$14,829,776	100.00%	\$10,715,485	註3
		開曼晨星半導體公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	254,115,685	\$57,092,495	48.00%	\$59,844,244	-
		源通科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	300,000	\$-	3.75%	\$-	註4
		中信金控乙種特別股	-	無活絡市場之債券投資-流動	25,000,000	\$1,000,000	-	\$1,032,735	-
組合式商品	大華CLN潤全一信用連結商品	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$50,018	-	\$50,018	-	

註1：本公司因考量晨訊科技集團有限公司之投資價值持續減損，故提列減損損失\$84,998。

註2：於民國一〇一年五月出售揚智科技(股)公司，處分價款為\$1,528,400，並依出售比例轉銷資本公積-長期投資\$86,357，認列處分投資利益\$684,785。因本公司對揚智科技(股)公司已不具重大影響力，故將帳面餘額全數轉列備供出售金融資產-流動。

註3：係屬未上市櫃股票，因無公開市價，故揭露淨值。

註4：本公司因考量源通科技(股)公司之投資價值持續減損，故對其投資之帳列餘額全額認列減損損失。

聯發科技股份有限公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國一〇一年一月一日至九月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

買賣之公司	有價證券種類及名稱	交易對象	關係人	帳列科目	期初		買入		賣出			期末		
					單位/股數	金額(註1)	單位/股數	金額(註1)	單位/股數	售價	帳面金額(註1)	處份(損)益	單位/股數	金額(註1)
本公司	晶技三	-	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,053	\$105,300	1	\$98	1,054	\$109,953	\$109,953	\$-	-	\$-
	台新1.5年期台幣計價利率連結(CP90)組合式商品	-	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$290,000	-	\$-	-	\$290,000	\$290,000	\$-	-	\$-
	GRAND OCEAN RETAIL GROUP LIMITED	-	-	備供出售金融資產-流動	-	\$-	1,119,000	\$106,193	-	\$-	\$-	\$-	1,119,000	\$106,193
	揚智科技(股)公司	-	-	採權益法之長期股權投資	64,098,383	\$1,422,648	-	\$67,594(註2)	40,000,000	\$1,528,400	\$929,972	\$684,785(註3)	24,098,383	\$560,270(註3)
	開曼晨星半導體公司	-	-	採權益法之長期股權投資	-	\$-	254,115,685	\$57,152,651	-	\$-	\$-	\$(60,156)(註4)	254,115,685	\$57,092,495

註1：含金融資產評價調整數。

註2：係採權益法認列之投資利益\$67,594。

註3：於民國一〇一年五月出售揚智科技(股)公司，處分價款為\$1,528,400，並依出售比例轉銷資本公積-長期投資\$86,357，認列處分投資利益\$684,785。因本公司對揚智科技(股)公司已不具重大影響力，故將帳面餘額全數轉列備供出售金融資產-流動。

註4：係採權益法認列之投資利益\$261,693及累積換算調整數\$(321,849)。

聯發科技股份有限公司
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
民國一〇一年一月一日至九月三十日

附表四

單位：新台幣仟元/美金元

進(銷)貨之公司	交易人名稱	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收/付帳款票據		備註
			進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	授信期間	金額	占總應收/付票據、帳款之比率			
本公司	京元電子	本公司董事長係該公司董事長二親等以內之親屬	IC測試、加工及工程實驗等	\$814,263	-	月結75天	-	-	\$242,503	2.67%	-
本公司	MediaTek Singapore Pte. Ltd.	聯屬公司	銷貨(註)	\$326,775	0.72%	按一定期間收取	-	-	\$41,982	1.13%	-
MediaTek Singapore Pte. Ltd.	京元電子	本公司董事長係該公司董事長二親等以內之親屬	IC測試、加工及工程實驗等	USD 91,864,506	-	月結75天	-	-	USD 31,807,234	39.03%	-

註：權利金授權收入。

聯發科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
民國一〇一年一月一日至九月三十日

附表五

單位：新台幣仟元/美金元

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	本公司認列之 投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	單位及股數	比例	帳面金額			
本公司	旭發投資(股)公司	註1	投資業務	\$13,914,742	\$13,914,742	4,650,569,992	100.00%	\$55,878,422	\$4,647,115	\$4,576,970	註22
	旭達投資(股)公司	註1	投資業務	\$1,891,741	\$3,500,000	290,970,405	100.00%	\$2,893,392	\$36,075	\$36,075	註19
	旭嘉投資有限公司	註1	投資業務	\$-	\$3,250,000	-	-	\$-	\$33,422	\$36,218	註19
	旭康投資有限公司	註1	投資業務	\$-	\$3,250,000	-	-	\$-	\$33,566	\$33,566	註19
	雷凌科技(股)公司	註1	研發生產銷售	\$12,814,375	\$12,814,375	175,264,005	100.00%	\$14,829,776	\$1,974,599	\$1,889,141	-
	開曼晨星半導體公司	註2	研發生產銷售	\$57,152,651	\$-	254,115,685	48.00%	\$57,092,495	\$3,535,155	\$261,693	-
旭發投資(股)公司	翔發投資(股)公司	註1	投資業務	\$1,520,000	\$1,520,000	395,139,163	100.00%	\$6,584,006	\$77,059	-	註18
	Gaintech Co. Limited	註2	投資業務	\$10,554,872	\$10,554,872	319,975,440	100.00%	\$51,435,699	\$4,547,561	-	註18
旭達投資(股)公司	Core Tech Resources Inc.	註3	投資業務	\$1,969,241	\$688,447	57,200,000	100.00%	\$2,787,855	\$65,081	-	註18及19
旭嘉投資有限公司	Core Tech Resources Inc.	註3	投資業務	\$-	\$640,397	-	-	\$-	\$65,081	-	註19
旭康投資有限公司	Core Tech Resources Inc.	註3	投資業務	\$-	\$640,397	-	-	\$-	\$65,081	-	註19
Core Tech Resources Inc.	MediaTek India Technology Pvt. Ltd.	註4	研發	\$-	\$-	1	0.01%	\$-	USD 127,934	-	註18
翔發投資(股)公司	絡達科技(股)公司	註1	IC設計	\$829,682	\$829,682	13,391,734	38.81%	\$227,072	\$45,456	-	註18
	滾雷科技(股)公司	註1	軟件開發	\$138,268	\$138,268	3,510,000	100.00%	\$112,504	\$6,177	-	註18
	奕微科半導體科技(股)公司	註1	研發生產銷售	\$80,000	\$80,000	8,000,000	68.97%	\$56,274	\$(21,237)	-	註18
Gaintech Co. Limited	MediaTek USA Inc.	註6	研發	USD 44,767,759	USD 44,767,759	100,000	89.43%	USD 48,432,017	USD 3,557,295	-	註18
	MediaTek Singapore Pte. Ltd.	註7	研發生產銷售	USD 76,391,849	USD 76,391,849	111,993,960	100.00%	USD 92,214,730	USD 119,206,264	-	註18
	MediaTek India Technology Pvt. Ltd.	註4	研發	USD 1,797,222	USD 1,797,222	5,499,999	99.99%	USD 5,917,372	USD 127,934	-	註18
	MediaTek Korea Inc.	註9	客戶技術服務	USD 2,074,740	USD 2,074,740	200,000	100.00%	USD 2,802,995	USD 223,585	-	註18
	聯發科中國有限公司	註11	投資業務	USD 285,137,435	USD 285,137,435	2,213,959,820	100.00%	USD 332,102,732	USD 13,682,958	-	註18
	MediaTek Japan Inc.	註10	客戶技術服務	USD 61,978	USD 61,978	7,100	100.00%	USD 2,321,554	USD 342,116	-	註18
	ZENA TECHNOLOGIES INTERNATIONAL, INC.	註3	投資業務	USD 3,200,000	USD 3,200,000	600,000	48.63%	USD (726,808)	USD (1,177,968)	-	註18
	Vogins Technology Co. Ltd.	註3	投資業務	USD 4,150,173	USD 4,150,173	7,063,693	79.51%	USD (446,636)	USD (601,737)	-	註18
	Hesine Technologies International Worldwide Inc.	註3	投資業務	USD 3,400,000	USD 3,400,000	850,000	100.00%	USD 2,647,228	USD (97,015)	-	註18
	CMC CAPITAL INVESTMENTS, L.P.	註2	投資業務	USD 5,280,000	USD 5,280,000	-	-	USD 6,659,803	USD 1,310,659	-	註18
	BSHARK HOLDINGS LTD.	註3	投資業務	USD 909,120	USD 909,120	5,682	30.30%	USD 801,488	USD (1,757)	-	註18
	Smarthead Limited	註16	投資業務	USD 700,000	USD 700,000	700,000	100.00%	USD 551,959	USD (97,212)	-	註18
	GENERAL MOBILE TECHNOLOGY COMPANY	註2	投資業務	USD 450,000	USD 500,000	4,500,000	33.93%	USD (72,656)	USD (691,406)	-	註18
	Gold Rich International (Samoa) Limited	註5	投資業務	USD 4,290,000	USD 4,290,000	4,290,000	100.00%	USD 6,224,948	USD 1,841,327	-	註18
	Lepower Limited	註5	投資業務	USD 2,200,000	USD 2,200,000	1,540,000	71.09%	USD 1,224,651	USD (1,363,183)	-	註18
	Ralink Technology (Samoa) Corp.	註5	投資業務	USD 1,826,623	USD 1,826,623	3,350,000	100.00%	USD 1,818,861	USD (7,675)	-	註18
	Shadow Investment Limited	註5	投資業務	USD 3,555,636	USD 3,555,636	15,000,000	100.00%	USD 1,716,039	USD (1,795,065)	-	註18
	MediaTek Sweden AB	註17	研發	USD 37,147,366	\$-	1,008,371	100.00%	USD 34,635,834	USD (1,542,877)	-	註18
	GENERAL MOBILE CORPORATION	註2	投資業務	USD 50,000	\$-	5,000,000	23.46%	USD (82,702)	USD (565,727)	-	註18
	MediaTek Denmark ApS	註14	研發	USD 4,818,755	\$-	20,000,000	100.00%	USD 4,862,835	USD (19,143)	-	註18及21
MTK Wireless Limited (UK)	註12	研發	USD 8,763,447	\$-	4,414,003	100.00%	USD 9,182,037	USD 502,761	-	註18及21	
聯發科中國有限公司	聯發軟件設計(深圳)有限公司	註8	客戶技術服務	USD 8,000,000	USD 8,000,000	-	100.00%	USD 20,639,572	USD 2,252,167	-	註18
	聯發科技(合肥)有限公司	註8	客戶技術服務	USD 5,400,000	USD 5,400,000	-	100.00%	USD 12,333,810	USD 1,078,773	-	註18
	聯發博動科技(北京)有限公司	註8	客戶技術服務	USD 100,000,000	USD 100,000,000	-	100.00%	USD 124,611,525	USD 5,490,133	-	註18
	聯發芯軟件設計(成都)有限公司	註8	客戶技術服務	USD 49,800,000	USD 14,800,000	-	100.00%	USD 50,248,662	USD 1,544,781	-	註18

<續下頁>

聯發科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
民國一〇一年一月一日至九月三十日

<承上頁>

單位：新台幣仟元/美金元

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	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	單位及股數	比例	帳面金額			
聯發科中國有限公司	聯發科軟件(武漢)有限公司	註8	客戶技術服務	USD 4,800,000	USD 4,800,000	-	100.00%	USD 3,892,069	USD 507,773	-	註18
	聯發科科技(上海)有限公司	註8	客戶技術服務	USD 3,000,000	USD 3,000,000	-	100.00%	USD 1,809,748	USD 304,496	-	註18
MediaTek Singapore Pte. Ltd.	MTK Wireless Limited (UK)	註12	研發	\$-	USD 8,712,623	-	-	\$-	USD 502,761	-	註21
	MediaTek Wireless Limited (Ireland)	註13	研發	USD 2,904,207	USD 2,904,207	1,969,707	100.00%	USD 909,460	\$-	-	註18
	MediaTek Denmark ApS	註14	研發	\$-	USD 3,978,111	-	-	\$-	USD (19,143)	-	註21
	MediaTek Wireless L.L.C. (Dubai)	註15	客戶技術服務	USD 953,767	USD 953,767	300	100.00%	USD 994,320	USD 15,624	-	註18
MediaTek USA Inc.	MediaTek Wireless, Inc. (USA)	註6	研發	USD 500,000	USD 16,900,000	100,000	100.00%	USD 7,974,007	USD 822,755	-	註18
	Ralink Technology Corporation (USA)	註6	研發	USD 13,370,959	USD 13,370,959	30,000,000	100.00%	USD 12,961,707	USD (275,321)	-	註18
Vogins Technology Co. Ltd.	沃動網路科技(上海)有限公司	註8	軟件開發	USD 5,770,000	USD 5,770,000	-	100.00%	USD (125,424)	USD (536,452)	-	註18
Gold Rich International (Samoa) Limited	Gold Rich International (HK) Limited	註11	投資業務	USD 4,190,000	USD 4,190,000	4,190,000	100.00%	USD 6,127,411	USD 1,842,169	-	註18
Gold Rich International (HK) Limited	深圳市匯頂科技有限公司	註8	研發生產銷售	USD 3,900,370	USD 2,000,000	17,806,125	23.74%	USD 5,745,559	USD 23,383,263	-	註18
Hesine Technologies International Worldwide Inc.	北京和信銳智科技有限公司	註8	客戶技術服務	USD 1,860,000	USD 1,860,000	-	100.00%	USD 1,743,142	USD (358,156)	-	註18
Lepower Limited	聯發利寶(香港)有限公司	註11	投資業務	USD 2,100,000	USD 2,100,000	2,100,000	100.00%	USD 730,747	USD (1,362,326)	-	註18
聯發利寶(香港)有限公司	聯發利寶科技(北京)有限公司	註8	研發生產銷售	USD 2,000,000	\$-	-	100.00%	USD 632,353	USD (1,360,634)	-	註18
Smarthead Limited	MOMAGIC TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED	註4	軟件開發	USD 500,000	USD 500,000	2,385,927	31.25%	USD 352,650	USD (138,436)	-	註18
Shadow Investment Limited	聯發通訊科技(蘇州)有限公司	註8	客戶技術服務	USD 1,499,972	USD 1,499,972	-	100.00%	USD 342,245	USD 202,406	-	註18
	聯發通訊科技(南京)有限公司	註8	客戶技術服務	USD 1,000,000	USD 1,000,000	-	100.00%	USD 451,900	USD 141,185	-	註18
雷凌科技(股)公司	Ralink Technology (Singapore) Corporation Pte Ltd.	註7	投資業務	\$-	\$1,022,343	-	-	\$-	\$-	-	註20
	T-Rich Technology (Cayman) Corp.	註2	投資業務	\$193,362	\$193,362	11,110,150	100.00%	\$43,569	\$(1,487)	-	註18
	MediaTek USA Inc.	註6	研發	\$160,514	\$160,514	11,815	10.57%	\$167,963	USD 3,557,295	-	註18
T-Rich Technology (Cayman) Corp.	雷裕科技(股)公司	註1	研發生產銷售	USD 5,433,065	USD 5,433,065	17,000,000	100.00%	USD 1,083,154	USD (52,045)	-	註18
奕微科半導體科技(股)公司	E-Vehicle Holdings Corp.	註5	投資業務	\$17,911	\$-	600,000	100.00%	\$16,067	\$(1,844)	-	註18
E-Vehicle Holdings Corp.	E-Vehicle Investment Limited	註11	投資業務	USD 600,000	\$-	600,000	100.00%	USD 538,215	USD (61,785)	-	註18
E-Vehicle Investment Limited	奕微半導體科技(上海)有限公司	註8	研發生產銷售	USD 600,000	\$-	-	100.00%	USD 538,211	USD (61,789)	-	註18

註1：臺灣

註5：西薩摩亞

註9：韓國

註13：愛爾蘭

註17：瑞典

註18：已經由子公司或依權益法評價之被投資公司認列相關投資(損)益。

註19：基於組織重整之考量，旭達投資有限公司以民國一〇一年九月三十日為合併基準日，吸收合併旭嘉投資有限公司及旭康投資有限公司，並改制為旭達投資(股)公司。

註20：Ralink Technology (Singapore) Corporation Pte Ltd.已於今年七月完成清算。

註21：基於組織重整之考量，Gaintech Co. Limited於一〇一年八月向MediaTek Singapore Pte. Ltd.購買MediaTek Denmark ApS及MTK Wireless Limited (UK)100%之股權。

註22：係認列被投資公司本期(損)益4,647,115仟元及其子公司持有本公司股票視為庫藏股票取得本公司現金股利調整數(70,145)仟元之合計。

註2：開曼群島

註6：美國

註10：日本

註14：丹麥

註3：英屬維京群島

註7：新加坡

註11：香港

註15：杜拜

註4：印度

註8：大陸

註12：英國

註16：塞席爾群島

聯發科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國一〇一年九月三十日

附表六

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元

持有公司	有價證券	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	期末					
					單位數/股數	帳面金額	持股/表決權 比例	每股或單位 淨值/市價(元)	備註	
旭發投資(股)公司	股票	翔發投資(股)公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	395,139,163	\$6,584,006	100.00%	\$16.97	註1	
		Gaintech Co. Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	319,975,440	\$51,435,699	100.00%	\$160.75	註1	
		曜聯科技(股)公司	法人董事	以成本衡量之金融資產-非流動	4,044,111	\$212,523	7.14%	-	-	
翔發投資(股)公司	基金	保德信貸貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	2,934,291	\$45,011	-	\$15.34	-	
		揚智科技(股)公司	-	備供出售金融資產-流動	1,355	\$50	-	\$36.70	-	
	股票	綠達科技(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	13,391,734	\$227,072	38.81%	\$10.11	註1	
		浪雷科技(股)公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	3,510,000	\$112,504	100.00%	\$5.59	註1	
		奕微科半導體科技(股)公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	8,000,000	\$56,274	68.97%	\$7.03	註1	
		凌若威科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	414,212	\$-	0.66%	-	註2	
		信鑫創業投資(股)公司	法人董事	以成本衡量之金融資產-非流動	3,600,000	\$-	14.41%	-	註2	
		宏鑫創業投資(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	427,168	\$-	6.33%	-	註2	
		晶心科技(股)公司	董事長同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	8,749,710	\$81,662	18.71%	-	-	
		曜聯科技(股)公司	法人董事	以成本衡量之金融資產-非流動	4,454,815	\$96,271	7.86%	-	-	
		原盛科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	988,175	\$22,500	12.10%	-	-	
		景發科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,791,000	\$297	6.88%	-	註3	
		群登科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,700,000	\$170,000	8.66%	-	-	
		聯發科技(股)公司	聯屬公司	備供出售金融資產-非流動	7,794,085	\$2,412,269	0.58%	\$309.50	-	
		基金	瀚亞威貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	16,786,845	\$221,256	-	\$13.18	註4
			第一金全球貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	1,685,743	\$291,605	-	\$173.00	-
			寶來得貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	25,028,697	\$291,624	-	\$11.65	-
		旭達投資有限公司	股票	Core Tech Resources Inc.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	57,200,000	\$2,787,855	100.00%	\$48.75
群登科技(股)公司	-			以成本衡量之金融資產-非流動	300,000	\$30,000	1.53%	-	-	
Core Tech Resources Inc.	債券	GOLDMAN SACHS GROUP INC.	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 2,781,480	-	USD 2,781,480	-	
		BEIJING ENTERPRISES WATER GROU CPN	-	持有至到期日金融資產-非流動	54,000,000	USD 8,349,672	-	USD 8,551,010	-	
	基金	HUI XIAN REAL ESTATE INVESTMEN CMN	-	備供出售金融資產-非流動	13,902,885	USD 8,475,232	-	USD 8,475,232	-	
		高盛三年期連結MH指數保本債券	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	USD 7,892,000	-	USD 7,892,000	-	
		3Y COLLARED FLOATER EMTN (6MLibor)	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	USD 4,012,000	-	USD 4,012,000	-	
		3Y COLLARED FLOATER EMTN (3MLibor)	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	USD 7,980,000	-	USD 7,980,000	-	
		DYNAMIC CREDIT PROTECTION NOTES	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	-	USD 1,665,000	-	USD 1,665,000	-	
		3Y DENOMINATED FX LINKED NOTES	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	-	USD 8,142,400	-	USD 8,142,400	-	
		GOLDMAN SACHS INTERNATION PVTREGS	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	-	USD 5,894,400	-	USD 5,894,400	-	
		瑞銀四年期美元浮動利率連動型債券	-	持有至到期日金融資產-非流動	-	USD 9,000,000	-	USD 9,032,400	-	
	股票	MediaTek India Technology Pvt. Ltd.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	1	\$-	0.01%	USD 1.08	註1	
		CHINA MOBILE GAMES AND ENTERTAINMENT GROUP LIMITED	-	備供出售金融資產-流動	1,103,581	USD 17,105,506	4.67%	USD 15.00	-	
Gaintech Co. Limited	股票	MediaTek USA Inc.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	100,000	USD 48,432,017	89.43%	USD 484.34	註1	
		MediaTek Singapore Pte. Ltd.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	111,993,960	USD 92,214,730	100.00%	USD 0.88	註1	
		MediaTek India Technology Pvt. Ltd.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	5,499,999	USD 5,917,372	99.99%	USD 1.08	註1	
		MediaTek Korea Inc.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	200,000	USD 2,802,995	100.00%	USD 14.01	註1	
		聯發科中國有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	2,213,959,820	USD 332,102,732	100.00%	USD 0.15	註1	
		MediaTek Japan Inc.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	7,100	USD 2,321,554	100.00%	USD 326.98	註1	
		ZENA TECHNOLOGIES INTERNATIONAL, INC.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	600,000	USD (726,808)	48.63%	USD (0.06)	註1	
		Vogins Technology Co. Ltd.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	7,063,693	USD (446,636)	79.51%	USD (0.19)	註1	
		Hesine Technologies International Worldwide Inc.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	850,000	USD 2,647,228	100.00%	USD 3.11	註1	
		BSHARK HOLDINGS LTD.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,682	USD 801,488	30.30%	USD 50.97	註1	
		Smarthead Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	700,000	USD 551,959	100.00%	USD 0.79	註1	
		GENERAL MOBILE TECHNOLOGY COMPANY	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	4,500,000	USD (72,656)	33.93%	USD 0.02	註1	
		Gold Rich International (Samoa) Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	4,290,000	USD 6,224,948	100.00%	USD 1.45	註1	
		Lepower Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	1,540,000	USD 1,224,651	71.09%	USD 0.38	註1	
		Ralink Technology (Samoa) Corp.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	3,350,000	USD 1,818,861	100.00%	USD 0.54	註1	
		Shadow Investment Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	15,000,000	USD 1,716,039	100.00%	USD 0.11	註1	
		MediaTek Sweden AB	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	1,008,371	USD 34,635,834	100.00%	USD 1.32	註1	

<續下頁>

聯發科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國一〇一年九月三十日

<承上頁>

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元

持有公司	有價證券	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	期末				
					單位數/股數	帳面金額	持股/表決權 比例	每股或單位 淨值/市價(元)	備註
Gaintech Co. Limited	股票	GENERAL MOBILE CORPORATION	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	5,000,000	USD (82,702)	23.46%	USD 0.21	註1
		MediaTek Denmark ApS	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	20,000,000	USD 4,862,835	100.00%	USD 0.24	註1
		MTK Wireless Limited (UK)	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	4,414,003	USD 9,182,037	100.00%	USD 2.08	註1
		WI HARPER INC FUND VI LTD.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	28,835	USD 2,586,500	2.49%	-	-
		GENESIS VENTURE	法人董事	以成本衡量之金融資產-非流動	4,000,000	USD 4,000,000	18.03%	-	-
		IMERA SYSTEMS, INC.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	536,382	USD 804,575	5.13%	-	-
		IPEER MULTIMEDIA INTERNATIONAL LTD.	法人董事	以成本衡量之金融資產-非流動	1,666,666	USD 1,666,666	1.37%	-	-
		MCUBE, INC.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,762,487	USD 5,999,999	10.83%	-	-
		SYNERCHIP CO., LTD.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	316,238	USD 6,095,675	0.76%	-	-
	INNOVATION WORKS LIMITED	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000,000	USD 2,000,000	5.24%	-	-	
	資本	INNOVATION WORKS DEVELOPMENT FUND	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	USD 3,600,000	-	-	-
		JAFCO V2-(D) FUND	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	USD 3,839,729	-	-	-
		JAFCO V3-(B) FUND	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	USD 4,729,340	-	-	-
		JAFCO ASIA (FATF4)	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	USD 1,700,000	-	-	-
		PACIFIC GROWTH VENTURES, L.P.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	USD 4,000,000	-	-	-
		NOZOMI FUND	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	USD 1,522,173	-	-	-
		上海華芯創業投資企業	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	USD 7,342,144	-	-	-
		CHINA BROADBAND CAPITAL PARTNERS II, L.P.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	USD 4,179,000	-	-	-
		CMC CAPITAL INVESTMENTS, L.P.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 6,659,803	-	-	-
		SOFTBANK PRINCEVILLE INVESTMENTS L.P.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	USD 9,734,706	-	-	-
	基金	HUTCHISON PORT HOLDINGS SINGAPORE TRUST CMN	-	備供出售金融資產-非流動	10,534,000	USD 7,742,490	-	USD 7,742,490	-
	債券	ANSTOCK LTD.	-	備供出售金融資產-非流動	60,000,000	USD 9,404,688	-	USD 9,404,688	-
		TENCENT HOLDING LTD.	-	備供出售金融資產-非流動	9,000,000	USD 9,573,840	-	USD 9,573,840	-
		Vogins Technology Co. Ltd.	-	無活絡市場之債券投資-非流動	15	USD 1,500,000	-	USD 1,500,000	-
	組合式商品	CTII ZERO COUPON BONDS	-	持有至到期日金融資產-流動	-	USD 1,993,908	-	USD 1,993,908	-
		瑞銀五年美元計價保本連動債券	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	-	USD 7,861,784	-	USD 7,861,784	-
		4Y FLOATING RATE NOTE WITH CAP & FLOOR	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	-	USD 9,102,600	-	USD 9,102,600	-
		3Y FLOATING RATE NOTE WITH FLOOR	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	-	USD 8,960,400	-	USD 8,960,400	-
		GS GROUP 3Y USD FLOATING-RATE NOTE	-	持有至到期日金融資產-非流動	-	USD 4,860,000	-	USD 4,860,000	-
		GS GROUP 3Y USD FLOATING-RATE NOTE	-	持有至到期日金融資產-非流動	-	USD 5,140,000	-	USD 5,140,000	-
	ACER USD 2-YEAR CREDIT LINKED NOTE	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	-	USD 8,982,000	-	USD 8,982,000	-	
	聯發科中國有限公司	資本	聯發軟件設計(深圳)有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 20,639,572	100.00%	USD 20,639,572
聯發科技(合肥)有限公司			聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 12,333,810	100.00%	USD 12,333,810	註1
聯發博勤科技(北京)有限公司			聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 124,611,525	100.00%	USD 124,611,525	註1
聯發軟件設計(成都)有限公司			聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 50,248,662	100.00%	USD 50,248,662	註1
聯發科軟件(武漢)有限公司			聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 3,892,069	100.00%	USD 3,892,069	註1
聯發科科技(上海)有限公司			聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,809,748	100.00%	USD 1,809,748	註1
MediaTek Singapore Pte. Ltd.	股票	MediaTek Wireless Limited (Ireland)	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	1,969,707	USD 909,460	100.00%	USD 0.46	註1
		MediaTek Wireless L.L.C. (Dubai)	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	300	USD 994,320	100.00%	USD 3,314.40	註1
		SPICE DIGITAL LTD.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,288,969	USD 12,000,000	10.00%	-	-
MediaTek USA Inc.	股票	MediaTek Wireless, Inc. (USA)	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	100,000	USD 7,974,007	100.00%	USD 79.74	註1
		Ralink Technology (USA)	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	30,000,000	USD 12,961,707	100.00%	USD 0.43	註1
	債券	GEVCR II 36-MONTH DEBENTURES	-	備供出售金融資產-非流動	-	USD 6,315,944	-	USD 6,315,944	-

<續下頁>

聯發科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國一〇一年九月三十日

<承上頁>

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元

持有公司	有價證券	有價證券名稱	有價證券發行人 與本公司之關係	帳列科目	期末				
					單位數/股數	帳面金額	持股/表決權 比例	每股或單位 淨值/市價(元)	備註
Vogins Technology Co. Ltd.	資本	沃勤網路科技(上海)有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	USD (125,424)	100.00%	USD 48,537	註1
Gold Rich International (Samoa) Limited	股票	Gold Rich International (HK) Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	4,190,000	USD 6,127,411	100.00%	USD 1.46	註1
Gold Rich International (HK) Limited	資本	深圳市匯頂科技有限公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	17,806,125	USD 5,745,559	23.74%	USD 38,284,589	註1
Hesine Technologies International Worldwide Inc.	資本	北京和信銳智科技有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 1,743,142	100.00%	USD 1,743,142	註1
Lepower Limited	股票	聯發利寶(香港)有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	2,100,000	USD 730,747	100.00%	USD 0.35	註1
聯發利寶(香港)有限公司	資本	聯發利寶科技(北京)有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 632,353	100.00%	USD 632,353	註1
Smarthead Limited	股票	MOMAGIC TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	2,385,927	USD 352,650	31.25%	USD 0.10	註1
Shadow Investment Limited	資本	聯發通訊科技(蘇州)有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 342,245	100.00%	USD 342,245	註1
		聯發通訊科技(南京)有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 451,900	100.00%	USD 451,900	註1
雷凌科技(股)公司	股票	T-Rich Technology (Cayman) Corp.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	11,110,150	\$43,569	100.00%	\$3.92	註1
		MediaTek USA Inc.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	11,815	\$167,963	10.57%	USD 484.34	註1
T-Rich Technology (Cayman) Corp.	股票	雷裕科技(股)公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	17,000,000	USD 1,083,154	100.00%	USD 0.06	註1
奕微科半導體科技(股)公司	股票	E-Vehicle Holdings Corp.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	600,000	\$16,067	100.00%	\$26.78	註1
E-Vehicle Holdings Corp.	股票	E-Vehicle Investment Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	600,000	USD 538,215	100.00%	USD 0.90	註1
E-Vehicle Investment Limited.	資本	奕微半導體科技(上海)有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 538,211	100.00%	USD 542,512	註1

註1：係屬未上市櫃股票，無公開市價，故揭露每股或單位淨值。

註2：因考量投資價值已減損，故對其投資之帳列餘額金額認列減損損失。

註3：該公司已解散，惟截至民國一〇一年九月三十日止，尚未完成清算。

註4：保誠威寶貨幣市場基金於本年度更名為瀚亞威寶貨幣市場基金。

聯發科技股份有限公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
 民國一〇一年一月一日至九月三十日

附表七

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元

買賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	期初		買入		賣出			期末		
			單位/股數	金額(註1)	單位/股數	金額(註1)	單位/股數	售價	帳面金額(註1)	處份(損)益	單位/股數	金額(註1)
Core Tech Resources Inc.	BNP DCP	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	9	USD 9,101,250	-	\$-	9	USD 9,000,000	USD 9,000,000	\$-	-	\$-
	CHINA MOBILE GAMES AND ENTERTAINMENT GROUP LIMITED	備供出售金融資產-流動	-	\$-	15,450,144	USD 17,105,506	14,346,563 (註9)	\$-	\$-	\$-	1,103,581	USD 17,105,506
	GOLDMAN SACHS INTERNATION PVTREGS	指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	-	\$-	-	USD 5,894,400	-	\$-	\$-	\$-	-	USD 5,894,400
Gaintech Co. Limited	ACER USD 2-YEAR CREDIT LINKED NOTE	指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	-	\$-	-	USD 8,982,000	-	\$-	\$-	\$-	-	USD 8,982,000
	MediaTek Sweden AB	採權益法之長期股權投資	-	\$-	1,008,371	USD 37,147,366	-	\$-	\$-	USD (2,511,532) (註2)	1,008,371	USD 34,635,834
	SOFTBANK PRINCEVILLE INVESTMENTS L.P.	以成本衡量之金融資產-非流動	-	\$-	-	USD 9,734,706	-	\$-	\$-	\$-	-	USD 9,734,706
	DUAL CURRENCY OPTION STRUCTURED INVESTMENT	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$-	-	USD 5,000,000	-	USD 5,000,000	USD 5,000,000	\$-	-	\$-
	SETI CO. LTD.	指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	16	USD 3,928,708	-	\$-	16	USD 3,708,491	USD 3,431,349	USD 277,142	-	\$-
	MediaTek Denmark ApS	採權益法之長期股權投資	-	\$-	20,000,000	USD 4,818,755 (註8)	-	\$-	\$-	USD 44,080 (註4)	20,000,000	USD 4,862,835
	MTK Wireless Limited (UK)	採權益法之長期股權投資	-	\$-	4,414,003	USD 8,763,447 (註8)	-	\$-	\$-	USD 418,590 (註5)	4,414,003	USD 9,182,037
MediaTek Singapore Pte. Ltd.	MediaTek Denmark ApS	採權益法之長期股權投資	20,000,000	USD 5,582,251	-	\$-	20,000,000	USD 4,818,755 (註8)	USD 4,633,725	USD (763,496) (註6)	-	\$-
	MTK Wireless Limited (UK)	採權益法之長期股權投資	4,414,003	USD 11,255,519	-	\$-	4,414,003	USD 8,763,447 (註8)	USD 8,750,407	USD (2,492,072) (註7)	-	\$-
聯發科中國有限公司	聯發芯軟件設計(成都)有限公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 13,564,931	-	USD 35,000,000	-	\$-	\$-	USD 1,683,731 (註3)	-	USD 50,248,662
聯發博動科技(北京)有限公司	歐元兌美元即期匯率結構性存款	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	CNY 40,000,000	-	\$-	-	CNY 40,000,000	CNY 40,000,000	\$-	-	\$-
聯發芯軟件設計(成都)有限公司	歐元兌美元即期匯率結構性存款	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$-	-	CNY 60,000,000	-	CNY 60,000,000	CNY 60,000,000	\$-	-	\$-
翔發投資(股)公司	群登科技(股)公司	以成本衡量之金融資產-非流動	-	\$-	2,000,000	\$200,000	300,000	\$30,000	\$30,000	\$-	1,700,000	\$170,000

註1：含金融資產評價調整數。
 註2：係採權益法認列之投資損失USD (2,716,725)及累積換算調整數USD 205,193。
 註3：係採權益法認列之投資利益USD 1,544,782及累積換算調整數USD 138,949。
 註4：係採權益法認列之投資損失USD (107,675)、累積換算調整數USD 113,550及資本公積USD 38,205。
 註5：係採權益法認列之投資利益USD 183,529、累積換算調整數USD 167,885及資本公積USD 67,176。
 註6：係採權益法認列之投資利益USD 959,134、累積換算調整數USD (420,385)、資本公積USD 167,758、發放現金股利USD (1,655,033)及處分利益USD 185,030。
 註7：係採權益法認列之投資利益USD 387,925、累積換算調整數USD 82,418、資本公積USD 250,045、發放現金股利USD (3,225,500)及處分利益USD 13,040。
 註8：基於組織重整之考量，Gaintech Co. Limited於一〇一年八月向MediaTek Singapore Pte. Ltd購買MediaTek Denmark ApS及MTK Wireless Limited (UK)100%之股權。
 註9：係因CHINA MOBILE GAMES AND ENTERTAINMENT GROUP LIMITED自民國一〇一年九月起於美國NASDAQ掛牌上市，並以每14股該公司普通股換1股美國存託股票，產生之換股減少數。

聯發科技股份有限公司
 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者
 民國一〇一年一月一日至九月三十日

附表八

單位：新台幣仟元/人民幣元

取得之公司	財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
						所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
聯發博動科技(北京)有限公司	未完工程	2011.05.23	CNY 412,000,000	CNY 370,800,000	無	-	-	-	-	依不動產鑑價報告及董事會決議	人員擴充之空間需求	無
雷凌科技(股)公司	土地及房屋建築	2012.02.03	\$911,187	\$911,187	無	-	-	-	-	依不動產鑑價報告及董事會決議	人員擴充之空間需求	無
聯發芯軟件設計(成都)有限公司	土地及房屋建築	2012.08.03	CNY 280,000,000	CNY 64,430,115	無	-	-	-	-	依不動產鑑價報告及董事會決議	人員擴充之空間需求	無

聯發科技股份有限公司
 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
 民國一〇一年九月三十日

附表九

單位：新台幣仟元

帳列應收款項 之公司	交易對象	關 係	應收關係人款項餘額	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		
Gaintech Co. Limited	MediaTek Singapore Pte. Ltd.	聯屬公司	\$6,290,925 (註1)	-	\$-	-	\$-	\$-
MediaTek USA Inc.	MediaTek Singapore Pte. Ltd.	聯屬公司	\$147,130 (註2)	-	\$-	-	\$-	\$-

註1：係被投資公司宣告發放現金股利，惟尚未取得，故帳列其他應收款。

註2：係技術服務等收入而產生之帳款。

聯發科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國一〇一年九月三十日

附表十

單位：新台幣仟元/美元/人民幣元

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(註十)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回					
聯發軟件設計(深圳)有限公司	註二	USD 8,000,000	透過轉投資第三地區現有公司再轉投資(註四)	USD 8,000,000	-	-	USD 8,000,000	100%	USD 2,252,167	USD 20,639,572	-
聯發科技(合肥)有限公司	註二	USD 5,400,000	透過轉投資第三地區現有公司再轉投資(註四)	USD 5,400,000	-	-	USD 5,400,000	100%	USD 1,078,773	USD 12,333,810	-
聯發博動科技(北京)有限公司	註二	USD 100,000,000	透過轉投資第三地區現有公司再轉投資(註四)	USD 100,000,000	-	-	USD 100,000,000	100%	USD 5,490,133	USD 124,611,525	-
聯發芯軟件設計(成都)有限公司	註二	USD 49,800,000	透過轉投資第三地區現有公司再轉投資(註四)	USD 14,800,000	USD 35,000,000	-	USD 49,800,000	100%	USD 1,544,781	USD 50,248,662	-
聯發科軟件(武漢)有限公司	註二	USD 4,800,000	透過轉投資第三地區現有公司再轉投資(註四)	USD 4,800,000	-	-	USD 4,800,000	100%	USD 507,773	USD 3,892,069	-
聯發科科技(上海)有限公司	註二	USD 3,000,000	透過轉投資第三地區現有公司再轉投資(註四)	USD 3,000,000	-	-	USD 3,000,000	100%	USD 304,496	USD 1,809,748	-
沃勤網路科技(上海)有限公司	註二	USD 5,770,000	透過轉投資第三地區現有公司再轉投資(註五)	USD 5,650,173	-	-	USD 5,650,173	79.51%	USD (426,533)	USD (125,424)	-
北京和信銳智科技有限公司	註二	CNY 10,000,000	透過轉投資第三地區現有公司再轉投資(註六)	USD 1,860,000	-	-	USD 1,860,000	100.00%	USD (94,947)	USD 1,743,142	-
聯發通訊科技(蘇州)有限公司	註二	USD 1,499,972	透過轉投資第三地區現有公司再轉投資(註七)	USD 1,499,972	-	-	USD 1,499,972	100.00%	USD (74,803)	USD 342,245	-
聯發通訊科技(南京)有限公司	註二	USD 1,000,000	透過轉投資第三地區現有公司再轉投資(註七)	USD 1,000,000	-	-	USD 1,000,000	100.00%	USD 141,185	USD 451,900	-
聯發利寶科技(北京)有限公司	註三	USD 2,000,000	透過轉投資第三地區現有公司再轉投資(註八)	-	USD 1,421,800	-	USD 1,421,800	71.09%	USD (967,275)	USD 632,353	-
奕微半導體科技(上海)有限公司	註三	USD 600,000	透過轉投資第三地區現有公司再轉投資(註九)	-	USD 600,000	-	USD 600,000	68.97%	USD (42,616)	USD 538,211	-

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
USD 183,031,945	USD 300,662,983	\$103,690,900 (註一)

註一、依經濟部投資審議委員會所訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定辦理。

註二、從事消費類電子產品及軟件之開發及相關技術諮詢服務等。

註三、從事消費類電子產品及軟件之開發、生產以及銷售等服務。

註四、本公司業經經濟部投資審議委員會核准，經由第三地區英屬開曼群島Gaintech Co. Limited所持有轉投資香港聯發科中國有限公司間接在大陸地區投資。

註五、本公司業經經濟部投資審議委員會核准，經由第三地區英屬開曼群島Gaintech Co. Limited所持有英屬維京群島Vogins Technology Co. Ltd.所持有部分股權，並間接取得大陸地區投資。

註六、本公司業經經濟部投資審議委員會核准，經由第三地區英屬開曼群島Gaintech Co. Limited所持有英屬維京群島Hesine Technologies International Worldwide Inc.間接取得大陸地區投資。

註七、本公司業經經濟部投資審議委員會核准，經由第三地區英屬開曼群島Gaintech Co. Limited所持有西薩摩亞Shadow Investment Limited間接在大陸地區投資，該大陸地區投資係本公司於民國一〇〇年十月一日發行新股取得雷凌科技(股)公司100%之股權間接概括承受而得。

註八、本公司業經經濟部投資審議委員會核准，經由第三地區英屬開曼群島Gaintech Co. Limited所持有西薩摩亞Lepower Limited轉投資香港聯發利寶(香港)有限公司間接在大陸地區投資。

註九、本公司業經經濟部投資審議委員會核准，經由西薩摩亞E-Vehicle Holdings Corp.所持有香港E-Vehicle Investment Limited間接取得大陸地區投資。

註十、經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表。