

2454

聯發科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十二年一月一日至九月三十日
及民國九十一年一月一日至九月三十日

地址：新竹科學園區創新一路1-2號5樓
電話：03-5670766

財 務 報 表

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	7-10
(三) 會計變動之理由及其影響	10
(四) 重要會計科目之說明	10-20
(五) 關係人交易	21-23
(六) 質押之資產	23
(七) 重大承諾事項及或有事項	24-25
(八) 重大之災害損失	25
(九) 重大之期後事項	25
(十) 其他	
金融商品相關資訊	26-29
(十一) 公司沿革	
1. 重大交易事項相關資訊	30-32
2. 轉投資事業相關資訊	33-36
3. 大陸投資資訊	37

**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九十二年九月三十日及民國九十一年九月三十日之資產負債表，暨民國九十二年一月一日至九月三十日及民國九十一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。

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

如財務報表附註四.5所述，聯發科技股份有限公司民國九十二年九月三十日及民國九十一年九月三十日採權益法評價之長期股權投資淨額分別為新台幣11,582,739千元及6,561,802千元，暨民國九十二年一月一日至九月三十日及民國九十一年一月一日至九月三十日相關之投資損失分別為新台幣31,857千元及10,656千元，係以該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。又財務報表附註十一所述之轉投資事業相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述聯發科技股份有限公司民國九十二年一月一日至九月三十日及民國九十一年一月一日至九月三十日之財務報表，若能取得被投資公司經會計師核閱之財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一有關轉投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

此 致

聯發科技股份有限公司 公鑒

致遠會計師事務所
證期會核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(84)台財證(六)第12590號
(80)台財證(六)第53174號

王 金 來
會計師：
楊 建 國

中華民國 九 十 二 年 十 月 十 三 日

聯發科技股份有限公司
資產負債表
民國九十二年九月三十日
及民國九十一年九月三十日
(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	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十二年九月三十日		九十一年九月三十日	
			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	\$ 15,625,028	41.06	\$ 8,362,506	31.57	2120	應付票據		\$ -	-	\$ 168	0.01
1110	短期投資淨額	二及四.2	1,151,006	3.02	3,970,622	15.00	2140	應付帳款		1,774,673	4.66	1,020,819	3.85
1120-1140	應收票據及帳款淨額	二及四.3	4,826,862	12.68	3,203,608	12.09	2150	應付關係人款項	五	1,508,229	3.96	838,090	3.16
1150	應收關係人款項	五	45,612	0.12	268,289	1.01	2160	應付所得稅	二及四.16	614,982	1.62	342,546	1.29
1210	存貨淨額	二及四.4	1,468,782	3.86	1,755,816	6.63	2170	應付費用	二	2,483,889	6.53	2,496,822	9.43
1250-1280	預付款項及其他流動資產		326,966	0.86	403,521	1.52	2210	其他應付款	四.12	455,292	1.20	1,444,761	5.45
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.16	14,703	0.04	11,233	0.04	2272	一年內到期之長期借款	四.7	14,878	0.04	13,944	0.05
1291	受限制銀行存款	六	1,468,248	3.86	927,000	3.50	2280	其他流動負債		66,032	0.17	194,559	0.74
	流動資產合計		24,927,207	65.50	18,902,595	71.36		流動負債合計		6,917,975	18.18	6,351,709	23.98
1421	長期股權投資	二及四.5	11,607,463	30.50	6,571,526	24.81	24xx	長期負債					
							2420	長期借款	四.7	15,027	0.04	32,620	0.12
15xx	固定資產	二、四.6及五					28xx	其他負債					
1521	房屋建築		709,134	1.86	75,522	0.29	2810	應計退休金負債	二	49,799	0.13	33,111	0.13
1531	機器設備		100,835	0.26	146,119	0.55		負債合計		6,982,801	18.35	6,417,440	24.23
1545	研發設備		429,131	1.13	304,262	1.15							
1611	租賃資產		-	-	53,998	0.20							
1631	租賃改良		4,722	0.01	59,646	0.23							
1681	其他設備		18,193	0.05	11,527	0.04	3xxx	股東權益					
	成本合計		1,262,015	3.31	651,074	2.46	31xx	股本					
15x9	減：累計折舊		(273,775)	(0.71)	(205,177)	(0.78)	3110	普通股股本	四.9	6,415,473	16.86	4,604,654	17.38
1671	加：未完工程		15,634	0.04	311,699	1.18	32xx	資本公積					
1672	預付資產款		204,851	0.54	40,273	0.15	3211	普通股股票溢價	四.11	70,000	0.18	70,000	0.26
	固定資產淨額		1,208,725	3.18	797,869	3.01	3220	庫藏股票交易	四.11	41,198	0.11	-	-
							3250	受贈資產	四.11	1,260	0.01	1,260	0.01
17xx	無形資產	二					33xx	保留盈餘					
1750	電腦軟體		180,687	0.47	215,329	0.80	3310	法定盈餘公積	四.10	2,495,315	6.56	1,271,971	4.80
1781	專門技術		125,316	0.34	-	-	3350	未分配盈餘	四.12	22,219,247	58.39	14,101,012	53.23
1788	其他無形資產		-	-	124	0.01	34xx	股東權益其他調整項目					
	無形資產合計		306,003	0.81	215,453	0.81	3420	累積換算調整數	二	(116,171)	(0.31)	79,981	0.30
							3510	庫藏股票	二及四.13	(55,970)	(0.15)	(55,970)	(0.21)
18xx	其他資產							股東權益合計		31,070,352	81.65	20,072,908	75.77
1820	存出保證金	五	3,755	0.01	2,905	0.01							
1xxx	資產總計		\$ 38,053,153	100.00	\$ 26,490,348	100.00	2-3xxx	負債及股東權益總計		\$ 38,053,153	100.00	\$ 26,490,348	100.00

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯發科技股份有限公司

損益表

民國九十二年一月一日至九月三十日
及民國九十一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, 均以新台幣千元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十二年前三季		九十一年前三季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額	二、四.14及五	\$ 28,395,137	104.57	\$ 21,084,545	102.87
4170-4190	減: 銷貨退回及折讓		(1,239,869)	(4.57)	(588,645)	(2.87)
4-	營業收入淨額		27,155,268	100.00	20,495,900	100.00
5000	營業成本	四.15	(13,202,428)	(48.62)	(10,306,667)	(50.29)
5910	營業毛利		13,952,840	51.38	10,189,233	49.71
6000	營業費用	二、四.15、五及七2				
6100	銷售費用		(199,892)	(0.74)	(147,632)	(0.72)
6200	管理費用		(274,980)	(1.01)	(158,124)	(0.77)
6300	研發費用		(2,914,918)	(10.73)	(1,007,228)	(4.91)
	營業費用合計		(3,389,790)	(12.48)	(1,312,984)	(6.40)
6900	營業淨利		10,563,050	38.90	8,876,249	43.31
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		154,723	0.57	172,186	0.84
7122	股利收入		-	-	4,026	0.02
7130	處分固定資產利益	二	8,042	0.03	-	-
7140	出售短期投資利得		82,303	0.30	44,446	0.22
7270	應付權利使用費轉回	七.2	1,557,540	5.74	-	-
7480	其他收入		42,901	0.16	8,932	0.04
	營業外收入及利益合計		1,845,509	6.80	229,590	1.12
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(44)	-	-	-
7521	依權益法認列之投資損失	二及四.5	(31,857)	(0.12)	(10,656)	(0.05)
7530	處分固定資產損失		-	-	(286)	-
7560	兌換損失		(57,057)	(0.21)	(26,064)	(0.13)
7570	存貨呆滯損失		(51,225)	(0.19)	(29,835)	(0.15)
7880	其他損失		(5,981)	(0.02)	(112)	-
	營業外費用及損失合計		(146,164)	(0.54)	(66,953)	(0.33)
7900	本期稅前淨利		12,262,395	45.16	9,038,886	44.10
8110	所得稅費用	二及四.16	(634,480)	(2.34)	(534,880)	(2.61)
9600	本期稅後淨利		\$ 11,627,915	42.82	\$ 8,504,006	41.49
			稅前	稅後	稅前	稅後
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.17	\$ 19.27	\$ 18.27	\$ 14.20	\$ 13.36
	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)		\$ 19.11	\$ 18.12	\$ 14.09	\$ 13.26

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯發科技股份有限公司
現金流量表
民國九十二年一月一日至九月三十日
及民國九十一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	九十二年前三季	九十一年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 11,627,915	\$ 8,504,006
調整項目：		
折舊費用	94,261	71,497
各項攤提	101,154	72,307
呆帳費用	66,888	55,453
收取子公司之現金股利	10,978	89,021
存貨呆滯損失	51,225	29,835
遞延所得稅資產淨變動數	33,249	22,620
依權益法認列之投資損失	31,857	10,656
出售固定資產損失(利益)	(8,042)	286
處分投資利益	(82,303)	-
應收票據及帳款增加	(1,336,378)	(480,347)
應收關係人款項(增加)減少	188,118	(111,910)
存貨(增加)減少	147,245	(1,162,729)
預付款項及其他流動資產(增加)減少	119,617	(370,107)
應付票據增加(減少)	(5,574)	168
應付帳款增加	375,461	405,550
應付關係人款項減少	(472,422)	(406,700)
應付所得稅增加	178,924	9,658
應付費用增加(減少)	(124,931)	63,240
其他流動負債增加	19,029	156,021
應計退休金負債增加	13,557	9,392
營業活動之淨現金流入	11,029,828	6,967,917
投資活動之現金流量：		
受限制銀行存款增加	(541,248)	(864,000)
短期投資減少	2,757,297	539,156
長期投資增加	(5,365,000)	(5,000,060)
出售長期投資價款	-	186,838
購置固定資產	(414,662)	(370,102)
出售固定資產價款	17,247	150
無形資產增加	(196,666)	(129,858)
存出保證金(增加)減少	(850)	862,047
投資活動之淨現金流出	(3,743,882)	(4,775,829)
融資活動之現金流量：		
長期借款增加(減少)	(14,466)	14,033
發放股東紅利	(3,683,723)	-
發放董監事酬勞	(55,050)	(60,327)
融資活動之淨現金流出	(3,753,239)	(46,294)
本期現金及約當現金增加數	3,532,707	2,145,794
期初現金及約當現金餘額	12,092,321	6,216,712
期末現金及約當現金餘額	\$ 15,625,028	\$ 8,362,506
現金流量資訊之補充資訊：		
本期支付所得稅	\$ 419,412	\$ 502,603
本期支付利息	\$ 44	\$ -
僅有部份現金收付之投資活動：		
購置固定資產	\$ 414,499	\$ 346,694
加：應付資產款減少數	163	23,408
支付現金	\$ 414,662	\$ 370,102
不影響現金流量之投資及融資活動		
員工及股東紅利轉增資	\$ 1,810,819	\$ 1,444,958
一年內到期之長期借款	\$ 14,878	\$ 13,944
應付員工紅利	\$ 455,292	\$ -
子公司持有本公司股票轉到庫藏股	\$ -	\$ 55,970

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯發科技股份有限公司
財務報表附註
民國九十二年九月三十日
及民國九十一年九月三十日
(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、公司沿革及業務

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業務。本公司於民國九十二及九十一年九月三十日之員工人數分別為575人及428人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及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. 外幣財務報表換算及外幣交易

(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。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

(2) 本公司之子公司記帳貨幣即為其功能性貨幣，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期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. 短期投資

以取得成本為入帳基礎，成本之計算採加權平均法，期末並按成本與市價孰低法評價。上市公司股票及封閉型基金之市價為證券集中交易市場期末最後一個月之平均收盤價格；開放型基金之市價為資產負債表日該基金之淨資產價值。因持有短期投資而配得之股票股利，僅註記所增加之股數，並按加權平均法重新計算每股平均單位成本。開放型基金處分損益採先進先出法。一年內到期之信用連動型外幣組合式存款，係按應計基礎，於發生期間依合約約定利率計算應收利息並認列利息收入。

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. 備抵呆帳

備抵呆帳係評估資產負債表日應收票據、應收帳款及應收關係人款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以提列。

5. 存 貨

存貨係採永續盤存制，以取得成本為入帳基礎，期末並按成本與市價孰低法評價。成本之計算則採用加權平均法。至於市價之取決，原料及物料指重置成本，在製品及製成品則為淨變現價值。成本與市價之比較係採總額比較法。各項存貨並依庫存時間長短提列適當備抵存貨呆滯損失。

6. 長期投資

- (1) 長期股權投資，其持股比例未達被投資公司發行在外股數百分之二十者，採用成本法或成本與市價孰低法評價；持股比例達百分之二十以上，或持股比例雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，投資成本與股權淨值間之差額，均按五年攤銷。
- (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，應予以遞延，於實現年度再行認列。
- (3) 凡持有有表決權股份達百分之五十以上之被投資公司為本公司之子公司，除依權益法評價外，於會計年度終了時並編製合併報表，但子公司當年度總資產及營業收入均未達本公司各該項金額之百分之十者，或其營業性質顯著不同者，僅按權益法評價，得不編入合併報表。唯所有未達編入合併報表標準之子公司，若合計總資產或營業收入已達到本公司各該項金額百分之三十以上者，應將總資產或營業收入達本公司各該項金額百分之三以上之各子公司編入合併報表。

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	四十至五十 年
機器設備	三 年
租賃資產	五十 年
租賃改良	三 年
研發設備	三至五 年
其他設備	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。

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) 固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處份固定資產 利益，列為當年度之營業外收入；至於處份固定資產損失則列為營業外支出。

8. 無形資產

無形資產以取得成本為入帳基礎，採直線法並依下列耐用年數攤銷：

電腦軟體	一至三 年
專門技術	三 年
其他無形資產	三 年

9. 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。

10. 收入認列方法

本公司收入認列之會計處理，係依照財務會計準則公報第三十二號「收入認列之會計處理準則」之規定辦理。

11. 員工退休金

本公司訂有員工退休辦法，依「勞動基準法」之規定，按每年已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，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。

本公司退休金之會計處理係依照財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定處理。

12. 所 得 稅

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，將預計所得稅作跨期間之所得稅分攤，對於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期劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理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。

本公司於股東會決議分配盈餘日，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)

13. 非交易目的之衍生性金融商品

為規避外幣淨資產或淨負債匯率風險之遠期外匯買賣合約，於訂約日以該日之即期匯率衡量入帳。訂約日即期匯率與約定遠期匯率間之差額於合約期間攤銷，應收或應付遠期外匯資產負債表日餘額，再按資產負債表日之即期匯率調整，所產生之兌換差額，列為當期損益。遠期外匯買賣合約所產生之應收及應付款項餘額互抵後，其差額列為資產或負債。遠期外匯買賣合約履約結清時所產生之兌換差額，列為結清年度之損益。為規避外幣承諾之匯率風險者，兌換損益及溢折價遞延至實際交割發生時，調整交易價格；惟兌換損失遞延後若將導致以後會計期間發生損失者，該部份之兌換損失不予遞延。若遠期外匯買賣合約之金額超過其所規避之可辨認外幣承諾金額時，其兌換差額超過可辨認外幣承諾之兌換差額部分列為當期損益。非以交易為目的之外幣選擇權合約，於訂約日不認列資產或負債，至實際交割所產生之兌換差額，則列為當期損益。持有(或發行)外幣選擇權時，所支付(或取得)之權利金於合約期間平均攤銷，列為當期損益。

14. 每股盈餘

本公司係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。基本每股盈餘係以本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，按增資比例追溯調整。

15. 庫藏股票

本公司自民國九十一年一月一日起，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。

三、會計變動之理由及其影響

無此事項

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	92.9.30	91.9.30
現金	\$-	\$180
支票及活期存款	2,021,183	1,003,423
定期存款	11,272,068	4,847,503
約當現金	2,331,777	2,511,400
合計	\$15,625,028	\$8,362,506

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. 短期投資淨額

	92.9.30		91.9.30	
	成本	市價	成本	市價
基金	\$650,000	\$650,868	\$3,794,499	\$3,845,046
股票	-	-	1,518	1,417
公債	301,006	301,071	-	-
組合式存款	200,000	200,459	174,605	174,605
減：備抵短期投資跌價損失	-	-	-	-
合 計	<u>\$1,151,006</u>	<u>\$1,152,398</u>	<u>\$3,970,622</u>	<u>\$4,021,068</u>

上述短期投資未有提供擔保情事。有關組合式存款風險之揭露，詳財務報表附註十說明。

3. 應收票據及帳款淨額

	92.9.30	91.9.30
應收票據	\$315	\$131,333
應收帳款	5,111,329	3,269,614
合 計	5,111,644	3,400,947
減：備抵呆帳	(284,782)	(197,339)
淨 額	<u>\$4,826,862</u>	<u>\$3,203,608</u>

4. 存貨淨額

	92.9.30	91.9.30
原 料	\$2,454	\$6,083
在製品	891,092	1,314,264
製成品	603,701	483,140
在途存貨	33,228	9,362
合 計	1,530,475	1,812,849
減：備抵存貨呆滯損失	(61,693)	(57,033)
淨 額	<u>\$1,468,782</u>	<u>\$1,755,816</u>

(1) 上列存貨於民國九十二年及九十一年九月三十日之投保總額分別為800,000仟元及450,000仟元。另委外在製存貨部份則由加工廠商投保，並負擔損害賠償之責。

(2) 截至民國九十二年九月三十日止，上項存貨均無提供擔保之情事。

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. 長期股權投資

(1) 明細如下：

92.9.30					
投資對象	持股 種類	持有股數	帳面金額	持有股權比率 /表決權比率	評價 基礎
旭發投資(股)公司	普通股	185,000,0000股	\$1,713,882	100.00%	權益法
旭達投資有限公司	資本	-	3,450,513	100.00%	權益法
旭嘉投資有限公司	資本	-	3,209,168	100.00%	權益法
旭康投資有限公司	資本	-	3,209,176	100.00%	權益法
源通科技(股)公司	普通股	1,500,000股	15,000	9.20%	成本法
小 計			11,597,739		
加：聯屬公司間未實現處分長期股權投資損失			9,724		
合 計			<u>\$11,607,463</u>		

91.9.30					
投資對象	持股 種類	持有股數	帳面金額	持有股權比率	評價 基礎
旭發投資(股)公司	普通股	150,000,0000股	\$1,556,513	100.00%	權益法
旭達投資有限公司	資本	-	2,002,147	100.00%	權益法
旭嘉投資有限公司	資本	-	1,501,571	100.00%	權益法
旭康投資有限公司	資本	-	1,501,571	100.00%	權益法
小 計			6,561,802		
加：聯屬公司間未實現處分長期股權投資損失			9,724		
合 計			<u>\$6,571,526</u>		

(2) 採權益法評價者，民國九十二年度及九十一年度前三季認列之投資損失係依各該公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算而得，合計分別為31,857仟元及10,656仟元。

(3) 本公司於民國九十一年七月處分信鑫創投(股)公司、原相科技(股)公司、宏鑫創投(股)公司及VenGlobal International Fund等長期投資，分別售出予關係人翔發投資(股)公司及Gaintech Ltd.，出售價款合計為186,838仟元，處分損失合計為9,724仟元。截至民國九十二年及民國九十一年九月三十日止，因買方尚未將該等股權出售與其他非關係人，故視該處分損失為聯屬公司間未實現損失，並予銷除。

(4) 上項長期股權投資均無提供擔保之情事。

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. 固定資產

- (1) 本公司固定資產於民國九十二年及九十一年九月三十日投保金額分別為1,235,282仟元及536,730仟元。
- (2) 本公司於民國九十二年度及九十一年度前三季並無利息資本化之情事。
- (3) 截至民國九十二年九月三十日止，上項固定資產尚無提供擔保之情事。

7. 長期借款

本公司分次取得科學工業園區管理局辦理「研究開發關鍵零組件及產品計劃」開發費用之無息貸款：

項 目	總撥付款	92.9.30 帳面金額	91.9.30 帳面金額	還 款 方 式
第一計劃案	\$17,544	\$-	\$8,772	雙方議定自民國九十年十月一日起，每三個月一期，共分八期，每期償還\$2,193仟元。
第二計劃案	17,180	8,620	13,792	雙方議定於民國九十一年五月第一次還款\$3,388仟元，其餘則自民國九十二年一月一日起，每三個月一期，共分八期，每期償還\$1,724仟元。
第三計劃案	24,000	21,285	24,000	民國九十二年八月還款2,715仟元，另雙方議定自民國九十三年一月一日起，每三個月一期，共分八期，每期償還\$2,661仟元。
小 計		29,905	46,564	
一年內到期部分		(14,878)	(13,944)	
合 計		<u>\$15,027</u>	<u>\$32,620</u>	

8. 退休金

截至民國九十二年及九十一年九月三十日止，專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額分別為19,364仟元及12,706仟元。民國九十二年及九十一年前三季認列之退休金費用分別為18,637仟元及13,114仟元。

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)

9. 股 本

民國九十一年六月三日經股東會決議以股東紅利1,264,023仟元及員工紅利180,575仟元，共1,444,598仟元轉增資發行新股144,459,723股，每股10元。嗣後並經董事會決議增資基準日為民國九十一年九月五日。此增資案業經主管機關核准，並已完成變更登記。

民國九十二年五月十六日經股東會決議通過提高額定股本為8,960,000仟元，分為896,000仟股，每股10元，並保留40,000,000股供發行認股權證使用。同時並以股東紅利1,611,629仟元及員工紅利199,190仟元，共1,810,819仟元轉增資發行新股181,081,886股，每股10元。嗣後並經董事會決議增資基準日為民國九十二年八月二十五日。此增資案業經主管申報生效在案，並已完成變更登記。

截至民國九十二年九月三十日止，本公司額定股本8,960,000仟元，實收股本為6,415,473仟元，分別為896,000,000股及641,547,256股，每股面額10元。

10. 法定盈餘公積

本公司依公司法之規定，就稅後淨利提撥百分之十為法定盈餘公積，並應繼續提撥至其總額達股本總額時為止，法定盈餘公積得用以彌補公司虧損；又當該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

11. 資本公積

	92.9.30	91.9.30
普通股股票溢價	\$70,000	\$70,000
庫藏股票交易	41,198	-
受贈資產	1,260	1,260
合 計	\$112,458	\$71,260

依公司法規定，資本公積除用於彌補虧損或撥充資本(限於超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得)外，不得使用。公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

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)

12. 盈餘分配

本公司適用民國九十一年度盈餘分配之公司章程規定如下：

年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (一) 提繳稅捐。
- (二) 彌補虧損。
- (三) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (四) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (五) 董事、監察人酬勞就一至四款規定數額後剩餘之數提撥百分之零點五。
- (六) 餘額為員工紅利及股東紅利，其分派或保留數以員工紅利不低於百分之十，不高於百分之十五，其餘為股東紅利之比例分派或保留之。

另本公司民國九十二年五月十六日股東常會通過之公司章程，適用於民國九十二年度盈餘分配之規定如下：

- (一) 提繳稅捐
- (二) 彌補虧損
- (三) 提存百分之十為法定盈餘公積
- (四) 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積
- (五) 董事、監察人酬勞就一至四款規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於百分之零點五。
- (六) 餘額為員工紅利及股東紅利，其分派或保留數以員工紅利不低於百分之十，不高於百分之十五，其餘為股東紅利之比例分派或保留之。員工紅利分配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。

有關當年度已擬議或通過之盈餘分配資訊揭露如下：

本公司於民國九十二年四月二日及民國九十一年四月十九日經董事會決議通過之民國九十一年度及民國九十年度盈餘分配案，分別經民國九十二年五月十六日及民國九十一年六月三日股東常會決議照案通過。實際分配情形與決議案均相同，其配發情形如下：

盈餘年度(民國)	91年度	90年度
現金股利(元)	每股\$8.00	每股\$4.00
股票股利(元)	每股\$3.50	每股\$4.00
員工現金紅利	\$455,292仟元	\$180,574仟元
員工股票紅利	\$199,190仟元	\$180,575仟元
董監事酬勞	\$ 55,050仟元	\$ 60,327仟元

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)

13. 庫藏股票

本公司自民國九十一年一月一日起，對於子公司之被投資公司持有本公司股票視為庫藏股票，其相關資料揭露如下：

民國九十二年前三季

持有本公司股 票之聯屬公司	92.01.01		本期購入		本期出售			92.09.30		
	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	3,794,560	\$55,970	1,328,096	\$-	-	\$-	\$-	5,122,656	\$55,970	\$1,905,869
			(註)							

民國九十一年前三季

持有本公司股 票之聯屬公司	91.01.01		本期購入		本期出售			91.09.30		
	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	2,710,400	\$55,970	1,084,160	\$-	-	\$-	\$-	3,794,560	\$55,970	\$1,145,957
			(註)							

註：係無償配股，僅列記股數增加。

14. 營業收入淨額

	92年前三季	91年前三季
銷貨收入-多媒體晶片	\$28,378,057	\$21,084,545
其他營業收入	17,080	-
合計	28,395,137	21,084,545
減：銷貨退回及折讓	(1,239,869)	(588,645)
營業收入淨額	\$27,155,268	\$20,495,900

15. 用人、折舊及攤銷費用

	92年前三季			91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	\$33,510	\$512,366	\$545,876	\$31,201	\$365,028	\$396,229
勞健保費用	1,264	20,047	21,311	1,239	13,627	14,866
退休金費用	1,174	17,463	18,637	1,053	12,061	13,114
其他用人費用	433	3,905	4,338	209	2,767	2,976
合計	\$36,381	\$553,781	\$590,162	\$33,702	\$393,483	\$427,185
折舊費用	\$20,986	\$73,275	\$94,261	\$31,674	\$39,823	\$71,497
攤銷費用	\$-	\$101,154	\$101,154	\$-	\$72,307	\$72,307

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. 營利事業所得稅

- (1) 本公司符合「科學工業園區設置管理條例」免徵營利事業所得稅之規定，所銷售之產品仍處於四、五年免稅之階段，此免稅優惠將於民國九十三年十二月屆滿。
- (2) 本公司符合「促進產業升級條例」免徵營利事業所得稅之規定，對於民國八十八年度及八十九年度盈餘轉增資的免稅期間業經核准，分別選定自民國九十一年一月一日及民國九十二年一月一日起連續五年免稅。
- (3) 本公司民國八十七年度及八十八年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關於民國九十一年及九十二年間核定須補繳26,947仟元及41,290仟元，本公司已分別估列入帳。惟本公司不服該等核定結果，業已分別向主管稽徵機關申請復查中。
- (4) 本公司截至民國九十二年九月三十日止，適用促進產業升級條例「網際網路業、製造業及技術服務業購置設備或技術適用投資抵減辦法」及「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，尚未抵減所得稅之投資抵減金額如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$59,806	\$-	九十三
研究與發展支出	91,061	-	九十五
研究與發展支出	379,392	-	九十六
人才培訓	626	-	九十六
合 計	\$530,885	\$-	

(5)

a. 民國九十二年九月三十日遞延所得稅負債與資產：

遞延所得稅負債總額	\$4,502
遞延所得稅資產總額	\$46,313
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$27,108

b. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：

	所得額	稅額
未實現應付費用之認列所產生之可減除暫時性差異	\$433,730	\$27,108
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$61,693	\$3,856
未實現備抵呆帳之認列所產生之可減除暫時性差異	\$235,689	\$14,731
未實現兌換損失所產生之可減除暫時性差異	\$9,892	\$618
未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	\$72,026	\$4,502

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)

c. 遞延所得稅資產-流動	\$46,313
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	(27,108)
遞延所得稅資產-流動	19,205
遞延所得稅負債-流動	(4,502)
遞延所得稅資產與負債-流動互抵淨額	\$14,703
d. 按法定稅率(25%)計算之當期應付所得稅	\$3,065,599
未分配盈餘加徵百分之十所得稅	561,249
免稅所得之所得稅影響數	(1,999,111)
永久性差異之所得稅影響數	(12,612)
投資抵減本期抵用數	(530,885)
備抵評價之所得稅影響數	(98,416)
核定補課之稅	41,290
暫時性差異影響數	(290,629)
民國九十一年所得稅高估數	(138,078)
其他	36,073
所得稅費用	\$634,480
e. 兩稅合一相關資訊	
92.9.30可扣抵稅額帳戶餘額	\$446,625
預計盈餘分配之稅額扣抵比率	2.01%
f. 未分配盈餘相關資訊	
86年度以前	\$-
87年度以後	22,219,247
合 計	\$22,219,247
(6)	
a. 民國九十一年九月三十日遞延所得稅負債與資產：	
遞延所得稅負債總額	\$9,578
遞延所得稅資產總額	\$146,967
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$126,156

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)

b. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：

	所得額	稅額
未實現應付費用之認列所產生之可減除暫時性差異	\$2,018,500	\$126,156
未實現備抵呆帳費用之認列所產生之可減除暫時性差異	\$161,960	\$10,122
未實現存貨跌價損失之認列所產生可減除之暫時性差異	\$57,033	\$3,565
未實現兌換損失所產生之可減除暫時性差異	\$113,981	\$7,124
未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	\$153,249	\$9,578

c. 遞延所得稅資產-流動

\$146,967

備抵評價-遞延所得稅資產-流動

(126,156)

遞延所得稅資產-流動

20,811

遞延所得稅負債-流動

(9,578)

遞延所得稅資產與負債-流動互抵淨額

\$11,233

d. 按法定稅率(25%)計算之當期應付所得稅

\$2,259,722

未分配盈餘加徵10%所得稅

319,846

免稅所得之所得稅影響數

(1,673,225)

永久性差異之所得稅影響數

(7,222)

投資抵減

(398,402)

備抵評價之所得稅影響數

180

其他

33,981

所得稅費用

\$534,880

e. 兩稅合一相關資訊

91.9.30扣抵稅額帳戶餘額

\$300,272

實際盈餘分配之稅額扣抵比率

4.21%

f. 未分配盈餘相關資訊

86年度以前

\$-

87年度以後

14,101,012

合 計

\$14,101,012

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)

17. 基本每股盈餘

本公司民國九十二年度及九十一年度前三季均為簡單資本結構，其基本每股盈餘計算如下：

項 目	92年前三季	91年前三季
期初流通在外股數	460,465,370股	316,005,647股
91.9.5盈餘轉增資(40%)	-	126,402,258
91.9.5員工紅利轉增資(5.71%)	-	18,057,465
92.8.25盈餘轉增資(35%)	161,162,879	161,162,879
92.8.25員工紅利轉增資(4.33%)	19,919,007	19,919,007
小 計	641,547,256股	641,547,256股
減：聯屬公司持有本公司股票視為庫藏股票	(5,122,656)	(5,122,656)
期末流通在外加權平均股數	636,424,600股	636,424,600股

民國九十二年前三季：

	金 額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘	\$12,262,395	\$11,627,915	636,424,600股	\$19.27	\$18.27

民國九十一年前三季：

基本每股盈餘	\$9,038,886	\$8,504,006	636,424,600股	\$14.20	\$13.36
--------	-------------	-------------	--------------	---------	---------

假設子公司之被投資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：

民國九十二年前三季：

	金 額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘	\$12,262,395	\$11,627,915	641,547,256股	\$19.11	\$18.12

民國九十一年前三季：

基本每股盈餘	\$9,038,886	\$8,504,006	641,547,256股	\$14.09	\$13.26
--------	-------------	-------------	--------------	---------	---------

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)

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
聯華電子股份有限公司(聯電)	本公司監察人
UMC Japan (UMCJ)	聯電採權益法評價之被投資公司
聯瞻科技股份有限公司(聯瞻)	聯電採權益法評價之被投資公司
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
原相科技股份有限公司(原相)	董事長同一人
MediaTek Limited (MTL)	聯屬公司
MediaTek Communication Inc.(MTC)	聯屬公司
CrystalMedia Technology Inc. (CrystalMedia)	聯屬公司
Wireless ICs. Inc. (Wireless)	聯屬公司

2. 與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(1) 進 貨

	92年前三季		91年前三季	
	金 額	佔本公司進貨 淨額百分比	金 額	佔本公司進貨 淨額百分比
聯電	\$5,724,944	74.78%	\$5,384,830	75.47%
UMCJ	951,774	12.43%	1,738,876	24.37%
合計	\$7,416,160	87.21%	\$7,123,706	99.84%

本公司向上述公司進貨，價格與一般廠商相當，民國九十二年度及九十一年度前三季之付款期間皆為月結45天。

(2) 銷 貨

	92年前三季		91年前三季	
	金 額	佔本公司銷貨 淨額百分比	金 額	佔本公司銷貨 淨額百分比
MTL	\$328,839	1.21%	\$774,423	3.78%
聯瞻	28,806	0.11%	58,877	0.29%
其他	7,106	0.03%	-	-
合計	\$364,751	1.35%	\$833,300	4.07%

本公司銷售予上開公司，價格與一般客戶相當，民國九十二年度及九十一年度前三季收款期間均為月結45-60天。

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) 本公司與關係人聯電除上列進貨交易外，其他交易彙總如下：

a.

交易類型	92年前三季	91年前三季
光罩及技術服務費	\$-	\$49,859
租金及水電費	-	1,341
其 他	26	15,063
合 計	\$26	\$66,263

b. 本公司截至民國九十一年九月三十日止為晶圓委託製造合約，支付予聯電之產能保證金計864,000仟元，帳列存出保證金項下。於民國九十一年八月起，此項保證金改以定期存款864,000仟元質押，截至民國九十二年八月該定存業已解除質押。

(4) 本公司民國九十二年及九十一年前三季委託京元從事IC測試、加工及工程實驗等，金額分別為444,797仟元及501,658仟元。

(5) 本公司民國九十二年四月出售機器設備予京元，出售價款為7,667仟元，處分利益為2,950仟元。該價款截至民國九十二年九月三十日止，業已收訖。

(6) 本公司民國九十年二月十六日與原相科技訂立廠房租賃買賣合約，以104,756仟元取得新竹縣科學園區創新一路五號四樓及六樓百分之五十之廠房及設備，截至民國九十一年六月三十日止，帳列租賃資產及租賃改良物，且此筆款項已全數支付。於民國九十一年八月，經新竹科學園區管理局核准，依約向該公司執行買入權，該交易於民國九十二年三月完成廠房移轉，原帳列租賃資產及租賃改良物業已適當重分類至房屋建築。另本公司於民國九十二年一月復與原相簽訂廠房買賣合約，總價款約計31,270仟元，截至民國九十二年九月三十日止，該款項已全數付訖。

(7) 本公司與MTC於民國九十一年簽訂技術移轉合約，合約總價原為美金1,300,000元，截至民國九十一年九月三十日止，本公司已付美金650,000元，帳列技術服務費。雙方並於九十二年三月修改合約總價為美金650,000元，故此筆款項本公司已全數付訖。

(8) 本公司民國九十二年前三季支付美金500仟元之銷售佣金予MTL。

(9) 本公司於民國九十二年八月與CrystalMedia及Wireless分別簽訂技術授權合約，合約總額分別為美金4,250仟元及美金5,100仟元。公司截至民國九十二年九月三十日止，已分別支付美金2,000仟元及美金2,150仟元。

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)

3. 因上述交易所發生之帳款餘額彙總如下：

(1) 應收關係人款項：

	92.9.30		91.9.30	
	金 額	佔應收款項 百分比	金 額	佔應收款項 百分比
MTL	\$48,103	0.99%	\$247,836	7.14%
聯瞻	-	-	20,453	0.59%
其他	14	-	-	-
合 計	48,117	0.99%	268,289	7.73%
減：備抵呆帳	(2,505)	(0.05%)	-	-
淨 額	\$45,612	0.94%	\$268,289	7.73%

(2) 應付關係人款項：

	92.9.30		91.9.30	
	金 額	佔應付款項 百分比	金 額	佔應付款項 百分比
聯電	\$1,304,010	39.72%	\$604,057	32.49%
UMCJ	76,912	2.34%	115,737	6.23%
京元	121,334	3.70%	115,934	6.24%
其他	5,973	0.18%	2,362	0.13%
合 計	\$1,508,229	45.94%	\$838,090	45.09%

六、質押之資產

1. 民國九十二年九月三十日

帳列科目	帳面價值	抵押機構	擔保債務內容
用途受限制之銀行存款-定期存款	\$63,000	農銀園區分行	專案配合款
用途受限制之銀行存款-美金存款	1,384,980	ESS	履約保證
用途受限制之銀行存款-美金存款	20,268	Tvia	履約保證
合 計	\$1,468,248		

2. 民國九十一年九月三十日

帳列科目	帳面價值	抵押機構	擔保債務內容
用途受限制之銀行存款-定期存款	\$63,000	農銀園區分行	專案配合款
用途受限制之銀行存款-定期存款	864,000	聯電	晶圓產能保證金
合 計	\$927,000		

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)

七、重大承諾及或有事項

1. 訴訟案件：

- (1) 本公司生產銷售光碟機控制晶片之初期技術源自聯華電子(股)公司。惟聯華電子與美商OAK公司間就該項產品原已存有侵權爭議。民國八十六年十月，OAK針對其與聯華電子簽立之和解協議，向北加州聯邦法院(Northern District of California) 提出訴訟。俟後，本公司亦因與OAK公司之專利爭議，成為OAK公司與聯華電子訴訟爭議的併案訴訟當事人之一。民國八十七年四月，OAK再以同由向美國國際貿易委員會(International Trade Commission “ITC”)控告本公司及聯華電子違反美國關稅法第337條(Section 337 of the Tariff Act of 1930)，該案業於民國九十年五月判定OAK敗訴確定。目前本公司與OAK間之訴訟僅餘北加州聯邦法院有關經濟利益侵害一案尚未裁決。截至民國九十二年九月三十日止，本公司依ITC終判結果及其後發展狀況，評估本案不再具有產生重大損失之可能，故就相關之帳載應付權利使用費予以回轉1,557,540仟元，帳列營業外收入科目項下。
- (2) 本公司於民國九十一年六月向美國加州聯邦地方法院提出專利權侵害訴訟，控告威盛電子以及建碁公司違反兩項聯發科技的光碟相關專利，隨後並追加侵害著作權與營業祕密之請求，民國九十二年七月並向該法院針對前二公司涉嫌侵害其CD ROM軟體程式著作權聲請禁制令，並於九月獲准。本案並已追加威盛、建碁之美國子公司與威騰光電公司為被告。
- (3) 威盛電子股份有限公司(簡稱威盛電子)於民國九十二年六月，向北加州聯邦法院(Northern District of California)，對本公司提出侵權訴訟，控告本公司所生產之光碟機控制晶片，侵犯威盛電子在美國所註冊之專利(專利號碼6459665)，本公司已委聘美國律師慎重處理。
- (4) 威盛電子股份有限公司(簡稱威盛電子)另於民國九十二年六及七月，向新竹地方法院，對本公司提出侵權訴訟，分別控告本公司所生產之DVD-ROM及Combi光碟機控制晶片，侵犯威盛電子在台灣所註冊發明之專利(專利號碼163889)，本公司已委聘台灣律師慎重處理。

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.重大承諾：

- (1) 民國九十一年ESS Technology, Inc.(簡稱ESS)向北加州聯邦法院(Northern District of California)，對本公司提出侵權訴訟，控告本公司DVD Player韌體程式(Firm ware)侵犯其著作權，訴狀中並未指明請求之標的金額。民國九十二年六月本公司與ESS對DVD Player 韌體程式著作權訴訟案達成協議，雙方同意簽訂技術授權合約，本公司應支付美金45,000仟元，約合新台幣1,557,540仟元，回溯取得其技術授權，帳列研發費用及應付技術權利金科目項下。雙方並協議，自民國九十二年第三季開始兩年內，本公司按季根據DVD撥放機晶片組出貨量再支付總金額不超過美金45,000仟元之權利金。截至民國九十二年九月三十日止，本公司已依該技術授權合約提撥美金41,000仟元至約定之保管帳戶，約合新台幣1,384,980仟元，帳列受限制銀行存款。本公司與ESS的訴訟爭議因此將正式終結，本公司DVD Player 韌體程式將不再有侵權爭議。
- (2) 本公司於民國九十二年六月與美商Tvia Inc. (簡稱Tvia) 簽訂資產購買合約，由本公司及子公司合計以美金10,000仟元取得Tvia在視訊產品相關軟體技術、專利以及相關資產。截至民國九十二年九月三十日止，本公司已預付美金4,933仟元，約合新台幣170,659仟元，帳列預付資產款。另本公司依約提撥美金600仟元至約定之保管帳戶，約合新台幣20,268仟元，帳列受限制銀行存款。
- (3) 截至民國九十二年九月三十日止，本公司已開狀未使用信用狀金額約為8,029仟元。

八、重大之災害損失
無此事項

九、重大之期後事項
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)

十、其 他

1. 衍生性金融商品

(1) 合約金額或名目本金金額及信用風險

a. 民國九十二年九月三十日

金融商品	類型	合約到期月份	合約金額 (仟元)	到期交割匯率	信用 風險
遠期外匯合約	預售美元	92年10-11月	USD125,000	33.788~34.414	-
	預購美元	92年10月	USD4,000	34.178~34.414	-
發行選擇權合約	美金買權	92年9-11月	USD20,000	35.020~35.250	-

b. 民國九十一年九月三十日

金融商品	類型	合約到期月份	合約金額 (仟元)	到期交割匯率	信用 風險
遠期外匯合約	預售美元	91年10-12月	USD100,000	33.140~34.917	-
	預購美元	91年12月	USD10,000	33.698	-

c. 信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約，經考慮淨額交割總額約定之互抵效果後仍為正數之合計數，代表若交易對象違約，則本公司將產生之損失。但本公司遠期外匯合約及換匯合約之交易對象均為信用良好之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。至於發行選擇權合約則無信用風險。

(2) 市場價格風險

因本公司從事遠期外匯買賣合約為避險性質，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，故市場價格風險並不重大。發行選擇權合約之市場價格風險係與匯率變動呈高度正相關，匯率低於到期交割匯率時，選擇權被執行機率很小，故該選擇權合約並無損失之可能，但被避險項目會隨匯率下降而產生損失；匯率若高於到期交割匯率時，則選擇權買方將執行該合約，被避險項目之可能匯兌利益將與發行該選擇權的匯兌損失，相互抵銷。

(3) 流動性風險

因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。發行選擇權合約因本公司持有且預期持有充份之美金債權部位，故亦不致產生重大現金流量風險。

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) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品係因非交易目的或降低避險成本而持有。訂定遠期外匯合約之目的主要係為適度規避外幣債權、債務及承諾因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產或流動負債。本公司民國九十二年九月三十日因遠匯合約所產生之應收及應付遠匯款列示如下：

應收遠匯款	\$4,252,501
應付遠匯款	(4,222,500)
買賣遠匯折價	7,421
應收(付)遠匯淨額	<u>\$37,422</u>

上述遠期外匯買賣合約，帳列其他流動資產項下。

民國九十二年及九十一年前三季因從事衍生性金融商品交易所產生之兌換(損)益分別為55,229仟元及(25,350)仟元。

(6) 已承諾未開始執行之遠期外匯合約

截至民國九十二年九月三十日止，本公司已承諾但未開始執行之遠期外匯合約之名目本金總餘額美金15,000仟元，合約執行期間至民國九十二年十一月二十一日止。依約本公司每週執行美金5,000仟元之合約，結算匯率較約定匯率下跌時，依開始日至評價日匯率波動狀況，可規避損失金額分別為美金4,000仟元標的資產產生之匯損或新台幣600仟元

2. 短期投資-信用連動型外幣組合式存款

係以獲取利息收入為目的，其相關之風險資訊揭露如下：

(1) 投資或存款金額

	92.9.30
投 資 標 的	投資或存款金額
台塑連結信用風險之組合式存款	200,000仟元

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) 信用風險

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本公司投資或存入金額降為零。本公司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，以國內財務健全、資訊公開之知名上市櫃公司發行之可轉換公司債所聯結者為主，以期信用風險降至極小程度。

(3) 流動性風險

本公司對上述投資之信用連動型外幣組合式存款，於合約到期前尚無主動賣回之權，即本公司並無法隨時於市場上賣出該等投資，此為可能發生之流動性風險。惟本公司選擇投資標的時，已考慮此項風險。上述標的均為連結於一年以內到期之公司債，預計流動性風險應可有效降低及控制。

(4) 市場風險

本公司之投資標的並無價格風險。若以美元為計價基準，其於資產負債表日重評價及交易結清時，將因而產生匯兌損益。

(5) 現金流量風險

本公司已於投資此項金融商品時支付全部價款，故無籌資風險及現金流量風險。

3. 金融商品之公平價值

	92.9.30		91.9.30	
	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	\$17,093,276	\$17,093,276	\$9,289,506	\$9,289,506
(含受限制銀行存款)				
短期投資	\$1,151,006	\$1,152,398	\$3,970,622	\$4,021,068
應收款項(含關係人)	\$4,872,474	\$4,872,474	\$3,471,897	\$3,471,897
長期投資	\$11,607,463	\$-	\$6,571,526	\$-
<u>負債</u>				
應付款項(含關係人)	\$3,282,902	\$3,282,902	\$1,895,077	\$1,895,077
應付所得稅	\$614,982	\$614,982	\$342,546	\$342,546
長期借款	\$29,905	\$29,905	\$46,564	\$46,564
(含一年內到期之長期借款)				
<u>衍生性金融商品</u>				
遠期外匯合約	\$37,422	\$30,097	\$90,261	\$76,251
發行選擇權合約	\$-	\$1,869	\$-	\$-

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)

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 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、應付款項及應付所得稅。
- (2) 長、短期投資如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值。本公司長期投資均係無市場價格可參考之非公開發行公司。
- (3) 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
- (4) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

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)

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

依證期會(89)台財證(六)第04758號函規定，補充揭露本公司民國九十二年前三季各資料如下：

(1) 資金貸與他人：無

(2) 對他人背書保證：無

(3) 期末持有有價證券情形：

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				
					股數/單位數	帳面金額	持股/表決權比例	市價/淨值	備註
本公司	債券型基金	盛華1699債券基金	-	短期投資	845,930.65	10,000	-	10,012	-
	債券型基金	新光吉星債券基金	-	短期投資	7,307,324.13	100,000	-	100,151	-
	債券型基金	富邦如意債券基金	-	短期投資	9,886,502.90	150,000	-	150,160	-
	債券型基金	聯邦債券基金	-	短期投資	17,235,881.66	200,000	-	200,326	-
	債券型基金	怡富台灣債券基金	-	短期投資	6,854,902.30	100,000	-	100,098	-
	債券型基金	統一全壘打債券基金	-	短期投資	6,725,050.10	90,000	-	90,121	-
	政府公債	91央債甲10	-	短期投資	-	101,008	-	100,954	-
	政府公債	91央債甲五	-	短期投資	-	199,998	-	200,117	-
	組合式存款	台塑組合式存款	-	短期投資	-	200,000	-	200,459	-
	未上市櫃	旭發投資(股)公司	子公司	長期投資	185,000,000.00	1,713,882	100.00%	1,769,851	(註)
	未上市櫃	旭達投資有限公司	子公司	長期投資	-	3,450,513	100.00%	3,450,513	(註)
	未上市櫃	旭嘉投資有限公司	子公司	長期投資	-	3,209,168	100.00%	3,209,168	(註)
	未上市櫃	旭康投資有限公司	子公司	長期投資	-	3,209,176	100.00%	3,209,176	(註)
	未上市櫃	源通科技(股)公司	-	長期投資	1,500,000.00	15,000	9.20%	-	-

(註)係屬未上市上櫃股票，因無公開市價，故揭露淨值。

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) 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：

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	金額	單位	金額	單位	售價	帳面金額	處分利益	單位	金額
本 公 司	怡富第一債券基金	-	-	短期投資	23,235,035.10	\$306,214	-	-	23,235,035.10	\$312,495	\$306,214	\$6,281	-	-
	怡富台灣債券基金	-	-	短期投資	-	-	6,854,902.30	\$100,000	-	-	-	-	6,854,902.30	\$100,000
	匯豐富泰債券基金	-	-	短期投資	26,744,950.90	\$375,000	7,074,587.40	\$100,000	33,819,538.30	\$479,456	\$475,000	\$4,456	-	-
	聯邦債券基金	-	-	短期投資	13,140,949.83	\$150,000	17,235,881.66	\$200,000	13,140,949.83	\$151,586	\$150,000	\$1,586	17,235,881.66	\$200,000
	群益安穩債券基金	-	-	短期投資	25,618,432.70	\$340,000	-	-	25,618,432.70	\$358,960	\$340,000	\$18,960	-	-
	荷銀債券基金	-	-	短期投資	39,399,348.27	\$543,500	-	-	39,399,348.27	\$564,306	\$543,500	\$20,806	-	-
	友邦巨輪債券基金	-	-	短期投資	16,725,344.75	\$200,000	-	-	16,725,344.75	\$202,226	\$200,000	\$2,226	-	-
	德盛大壩債券基金	-	-	短期投資	-	-	9,090,247.98	\$100,000	9,090,247.98	\$100,112	\$100,000	\$112	-	-
	富邦如意債券基金	-	-	短期投資	-	-	9,886,502.90	\$150,000	-	-	-	-	9,886,502.90	\$150,000
	新光吉星債券基金	-	-	短期投資	30,811,046.95	\$410,976	7,307,324.13	\$100,000	30,811,046.97	\$418,646	\$410,976	\$7,670	7,307,324.11	\$100,000
	統一強棒債券基金	-	-	短期投資	25,890,749.80	\$375,750	-	-	25,890,749.80	\$378,426	\$375,750	\$2,676	-	-
	盛華1699債券基金	-	-	短期投資	47,141,138.75	\$542,504	845,930.65	\$10,000	47,141,138.75	\$551,125	\$542,504	\$8,621	845,930.65	\$10,000
	建弘全家福債券基金	-	-	短期投資	2,944,751.60	\$450,000	-	-	2,944,751.60	\$457,876	\$450,000	\$7,876	-	-
	91央債甲10	-	-	短期投資	-	-	-	101,008	-	-	-	-	-	\$101,008
	91央債甲五	-	-	短期投資	-	-	-	199,998	-	-	-	-	-	\$199,998
	台塑組合式存款	-	-	短期投資	-	-	-	200,000	-	-	-	-	-	\$200,000
	旭發投資(股)公司	-	-	長期投資	150,000,000.00	\$1,458,577	35,000,000.00	\$350,000	-	-	-	\$(94,695)(註一)	185,000,000.00	\$1,713,882
	旭達投資有限公司	-	-	長期投資	-	\$2,000,378	-	\$1,500,000	-	-	-	\$(49,865)(註二)	-	\$3,450,513
	旭嘉投資有限公司	-	-	長期投資	-	\$1,513,984	-	\$1,750,000	-	-	-	\$(54,816)(註三)	-	\$3,209,168
	旭康投資有限公司	-	-	長期投資	-	\$1,513,954	-	\$1,750,000	-	-	-	\$(54,778)(註四)	-	\$3,209,176

註一：依權益法認列投資損失(93,969)仟元、子公司持有公司股票視同庫藏股，獲配本公司現金股利30,356仟元調整數及累積換算調整數(31,082)仟元。

註二：依權益法認列投資利益24,206仟元及累積換算調整數(74,071)仟元。

註三：依權益法認列投資利益18,948仟元、累積換算調整數(68,262)仟元及收到旭嘉投資有限公司之現金股利(5,502)仟元。

註四：依權益法認列投資利益18,958仟元、累積換算調整數(68,261)仟元及收到旭康投資有限公司之現金股利(5,475)仟元。

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)

(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：

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/付票據、帳款		備註
		進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間			金額	佔總應收 / 付票據、帳款之比率	
聯華電子(股)公司	本公司監察人	進貨	\$5,724,944	74.78%	月結45天	-	-	\$1,304,010	39.72%	-
UMCJ	聯華電子採權益法評價之被投資公司	進貨	\$951,774	12.43%	月結45天	-	-	\$76,912	2.34%	-
MediaTek Limited	聯屬公司	銷貨	\$328,839	1.21%	月結45天	-	-	\$48,103	0.99%	-

(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：無

(9) 從事衍生性商品交易者：詳附註十。

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)

(二) 轉投資事業相關資訊

1. 依證期會(89)台財證(六)第04758號函規定補充揭露本公司具有重大影響之被投資公司，民國九十二年度前三季資料如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	地址	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	股數	比率	帳面金額			
本公司	旭發投資(股)公司	註一	投資	\$1,850,000	\$1,500,000	185,000,000	100.00%	\$1,713,882	\$(63,613)	\$(93,969)	註七
	旭達投資有限公司	註一	投資	\$3,500,000	\$2,000,000	-	100.00%	\$3,450,513	\$24,206	\$24,206	-
	旭嘉投資有限公司	註一	投資	\$3,250,000	\$1,500,000	-	100.00%	\$3,209,168	\$18,948	\$18,948	-
	旭康投資有限公司	註一	投資	\$3,250,000	\$1,500,000	-	100.00%	\$3,209,176	\$18,958	\$18,958	-
旭發投資(股)公司	翔發投資(股)公司	註一	投資	\$520,000	\$520,000	52,000,000	100.00%	\$515,793	\$15,864	\$15,864	-
	Gaintech Co. Ltd.	註二	投資	USD41,470,000	USD31,470,000	35,407,000	100.00%	\$1,250,996	USD(2,017,336)	USD(2,017,336)	註八
旭達投資有限公司	Core Tech Resources Inc.	註五	投資	USD100,000,000	USD50,000,000	1,000,000	34.96%	\$3,400,651	USD1,726,314	USD603,520	-
旭嘉投資有限公司	Core Tech Resources Inc.	註五	投資	USD93,000,000	USD43,000,000	930,000	32.52%	\$3,165,602	USD1,726,314	USD561,397	-
旭康投資有限公司	Core Tech Resources Inc.	註五	投資	USD93,000,000	USD43,000,000	930,000	32.52%	\$3,162,817	USD1,726,314	USD561,397	-
Gaintech Co. Ltd.	MediaTek Limited	註三	IC銷售	USD3,500,000	USD1,000,000	3,500,000	100.00%	USD3,172,136	USD(175,702)	USD(175,702)	-
	MediaTek Communications Inc.	註四	研發	USD5,500,000	USD5,000,000	72,000	100.00%	USD1,441,386	USD(1,300,966)	USD(1,280,451)	-
	Wireless ICs, Inc.	註四	研發	USD1,000,000	-	100,000	100.00%	USD344,217	USD(655,783)	USD(655,783)	-
	CrystalMedia Technology	註四	研發	USD1,000,000	-	100,000	100.00%	USD706,217	USD(293,783)	USD(293,783)	-
MediaTek Limited	聯發科技(合肥)有限公司	註六	IC銷售	USD300,000	-	-	100.00%	USD87,397	USD(212,603)	USD(212,603)	-
翔發投資(股)公司	Alpha Imaging Technology Corp.	註一	研發	\$81,264	\$76,563	5,785,000	52.00%	\$65,449	\$(19,122)	\$(13,998)	-

註一：台灣。

註二：Grand Cayman, Cayman Islands, B.W.I.

註三：Western Samoa

註四：U.S.A.

註五：B.V.I

註六：大陸合肥。

註七：係認列被投資公司本期(損)益(63,613)仟元及其子公司投有本公司股票視同庫藏股，獲配本公司現金股利收入調整數(30,356)仟元。

註八：本期期末原始投資金額含預付投資款美金10,000仟元。

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. 本公司對被投資公司直接或間接具有控制能力者，補充揭露被投資公司各項交易如下：

(1) 資金貸與他人：無

(2) 為他人背書保證：無

(3) 期末持有有價證券情形：

持有公司 名稱	有價 證券	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				
					股數或單位數	帳面金額	持股/持有比例	每單位淨值/市價(元)	備 註
旭發投資 (股)公司	股票	翔發投資	子公司	長期投資	52,000,000.00	\$515,793	100.00%	\$9.92	-
		Gaintech Co.Ltd.	子公司	長期投資	35,407,000.00	\$1,250,996	100.00%	USD1.05	-
	基金	建弘全家福債券基金	-	短期投資	67,829.30	\$10,642	-	\$157.13	-
翔發投資 (股)公司	股票	廣明光電	-	長期投資	750,000.00	\$3,668	0.48%	\$241.80	-
		聯發科技	母公司	長期投資	5,122,256.00	\$55,970	0.80%	\$372.05	-
		波若威科技	-	長期投資	940,000.00	\$19,633	1.14%	-	-
		信鑫創投	董事長同一人	長期投資	8,000,000.00	\$73,469	14.41%	-	-
		宏鑫創投	-	長期投資	5,000,000.00	\$60,300	6.33%	-	-
		原相科技	董事長同一人	長期投資	3,042,000.00	\$30,827	7.61%	-	-
		Alpha Imaging Technology Corp.	採權益法評價之被投資公司	長期投資	5,785,000.00	\$65,449	52.00%	\$7.64	-
		集耀通訊科技	法人董事	長期投資	2,400,000.00	\$24,000	14.81%	-	-
		揚智	-	短期投資	1,000.00	\$55	-	\$31.60	-
		鴻海	-	短期投資	1,000.00	\$126	-	\$149.50	-
		台積電	-	短期投資	1,000.00	\$45	-	\$68.07	-
		華碩	-	短期投資	1,000.00	\$72	-	\$88.14	-
		矽統	-	短期投資	1,000.00	\$24	-	\$28.43	-
		廣達	-	短期投資	1,000.00	\$71	-	\$84.48	-
		瑞昱	-	短期投資	1,000.00	\$95	-	\$73.93	-
		威盛	-	短期投資	1,000.00	\$45	-	\$50.62	-
		凌陽	-	短期投資	1,000.00	\$64	-	\$58.79	-
		威騰	-	短期投資	77.00	\$0.77	-	-	-
		威瀚	-	短期投資	-	\$0.04	-	-	-
	基金	建弘全家福債券基金	-	短期投資	773,620.80	\$116,314	-	\$157.13	-

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)

持有公司名稱	有價證券	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				
					股數或單位數	帳面金額	持股/持有比例	每單位淨值/市價(元)	備註
旭達投資有限公司	股票	Core Tech Resources Inc.	依權益法評價之被投資公司	長期投資	1,000,000.00	\$3,400,651	34.96%	USD100.69	-
	基金	統一強棒債券基金	-	短期投資	2,941,126.30	\$43,339	-	\$14.76	-
旭嘉投資有限公司	股票	Core Tech Resources Inc.	依權益法評價之被投資公司	長期投資	930,000.00	\$3,165,602	32.52%	USD100.69	-
	基金	盛華1699債券基金	-	短期投資	2,366,398.88	\$28,000	-	\$11.84	-
旭康投資有限公司	股票	Core Tech Resources Inc.	依權益法評價之被投資公司	長期投資	930,000.00	\$3,162,817	32.52%	USD100.69	-
	基金	盛華5599債券基金	-	短期投資	2,805,862.39	\$30,000	-	\$10.69	-
Core Tech Resources Inc.	債券	MSDW & CO	-	短期投資	5,000,000.00	USD5,203,500	-	-	-
		American Express Travel	-	短期投資	1,000,000.00	USD1,043,500	-	-	-
		Diageo Capital PLC.	-	短期投資	1,450,000.00	USD1,551,500	-	-	-
		American Home Product	-	短期投資	2,500,000.00	USD2,750,000	-	-	-
Gaintech Co.Ltd.	股票	MediaTek Limited	子公司	長期投資	3,500,000.00	USD3,172,136	100.00%	USD0.91	-
		MediaTek Communications Inc.	子公司	長期投資	72,000.00	USD1,441,386	100.00%	USD16.53	-
		Wireless ICs, Inc.	子公司	長期投資	100,000.00	USD344,217	100.00%	USD3.44	-
		CrystalMedia Technology	子公司	長期投資	100,000.00	USD706,217	100.00%	USD7.06	-
		ARAFTEK.	-	長期投資	1,100,000.00	USD152,086	6.43%	-	-
		IPC	-	長期投資	2,400,000.00	USD1,934,353	13.83%	-	-
		SINO PHOTONICS	-	長期投資	1,200,000.00	USD1,200,000	5.93%	-	-
		VenGlobal	-	長期投資	1,000.00	USD990,831	5.66%	-	-
		V Web Corp.	-	長期投資	1,250,000.00	USD2,500,000	5.04%	-	-
	債券	Salomon Inc. Notes	-	短期投資	1,405,000.00	USD1,494,541	-	-	-
	組合式存款	台積電 Credit Linked Deposit	-	短期投資	-	USD2,000,000	-	-	-
		聯電+美林證券 Credit Linked Deposit	-	短期投資	-	USD5,000,000	-	-	-
		仁寶 Credit Linked Deposit	-	短期投資	-	USD3,000,000	-	-	-
MediaTek Limited	股票	聯發科技(合肥)有限公司	子公司	長期投資	-	USD87,397	100.00%	-	-

註：若屬未上市上櫃股票，因無公開市價，故揭露每股淨值。

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) 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：無

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	金額	單位	金額	單位	售價	帳面金額	處分利益	單位	金額
旭達投資有限公司	股票 - Core Tech Resources Inc.	長期投資	500,000.00	\$1,737,944	500,000	\$1,715,921	-	-	-	\$(53,214) (註一)	1,000,000	\$3,400,651
旭達投資有限公司	景順中信債券基金	短期投資	12,677,230.83	177,717	-	-	12,677,230.83	180,392.00	177,717	\$2,675	-	-
旭嘉投資有限公司	股票 - Core Tech Resources Inc.	長期投資	430,000.00	\$1,499,132	500,000	\$1,715,330	-	-	-	\$(48,860) (註二)	930,000	\$3,165,602
旭康投資有限公司	股票 - Core Tech Resources Inc.	長期投資	430,000.00	\$1,498,287	500,000	\$1,713,390	-	-	-	\$(48,860) (註二)	930,000	\$3,162,817
Core Tech Resources Inc.	債券 - Goldman Sachs USD Enhanced	短期投資	491.74.00	USD5,000,000	-	-	491.74	USD5,051,998.63	USD5,000,000	USD51,998.63	-	-
Gaintech Co.Ltd.	債券 - Freddie MAC	短期投資	3,000.000.00	USD3,000,000	-	-	3,000.000.00	USD3,033,750.00	USD3,000,000	USD33,750.00	-	-

註一：係依權益法認列之投資收益20,856仟元及累積換算調整數(74,070)仟元。

註二：係依權益法認列之投資收益19,401仟元及累積換算調整數(68,261)仟元。

(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：不適用

(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：無

(9) 從事衍生性商品交易者：不適用

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)

(三) 大陸投資資訊之揭露

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收 資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投 資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台之 投資收益
					匯出	收回					
聯發科技(合 肥)有限公司	註二	USD300,000	第三地區設 立公司再轉 投資(註三)	-	\$300,000	\$-	USD300,000	100%	USD (212,603)	USD 87,397	\$-

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
USD300,000	USD650,000	\$ 7,714,070(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的開發、設計、製作、銷售及相關技術諮詢服務。

註三：本公司經經濟部投資審議委員會經(91)經審二字第092024054號函核准，經由第三地區英屬蓋曼群島 GAINTECH CO., LTD. 轉投資西薩摩亞MEDIATEK LTD. 間接在大陸地區投資聯發科技(合肥)有限公司。