

2454

聯發科技股份有限公司
財務報表暨會計師核閱報告
民國九十六年一月一日至九月三十日
及民國九十五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

財務報表暨會計師核閱報告

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	7-13
(三) 會計變動之理由及其影響	13-14
(四) 重要會計科目之說明	14-30
(五) 關係人交易	31-32
(六) 質押之資產	32
(七) 重大承諾事項及或有事項	33-34
(八) 重大之災害損失	34
(九) 重大之期後事項	34
(十) 其他	
1.金融商品資訊之揭露	35-38
2.其他	39
(十一) 附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	39
2.轉投資事業相關資訊	39-40
3.大陸投資資訊	40

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九十六年九月三十日及民國九十五年九月三十日之資產負債表，暨民國九十六年一月一日至九月三十日及民國九十五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公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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、商業會計處理準則、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則而須作修正之情事。

如財務報表附註三所述，聯發科技股份有限公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」與第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理。

此 致

聯發科技股份有限公司 公鑒

安永會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號：(90)台財證(六)第 100690 號
(96)金管證(六)第 002720 號

葉惠心

會計師：
許新民

中華民國九十六年十月十九日

聯發科技股份有限公司
資產負債表
民國九十六年九月三十日
及民國九十五年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計原則查核)
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十六年九月三十日		九十五年九月三十日	
			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	\$ 33,679,553	36.92	\$ 30,888,123	44.74	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	二及四.2	\$ -	-	\$ 60,627	0.09
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	二及四.2	2,969,022	3.25	2,563,839	3.71	2140	應付帳款		6,770,673	7.42	3,052,278	4.42
1320	備供出售金融資產-流動	二及四.3	1,266,518	1.39	-	-	2150	應付關係人款項	五	363,531	0.41	189,383	0.27
1330	持有至到期日金融資產-流動	二及四.4	502,867	0.55	-	-	2160	應付所得稅	二及四.20	2,592,323	2.84	2,451,682	3.55
1140	應收帳款淨額	二及四.5	7,066,577	7.75	4,203,044	6.09	2170	應付費用		956,583	1.05	1,689,601	2.45
1150	應收關係人款項淨額	五	22,250	0.02	18,912	0.03	2210	其他應付款		975,089	1.07	973,497	1.41
1160	其他應收款	四.6	818,728	0.90	340,260	0.49	2222	應付工程款		38,043	0.04	468,692	0.68
1210	存貨淨額	二及四.7	8,938,128	9.80	4,127,936	5.98	2280	其他流動負債		285,112	0.31	441,928	0.64
1250-1280	預付款項及其他流動資產		962,363	1.05	811,994	1.18		流動負債合計		11,981,354	13.14	9,327,688	13.51
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.20	372,742	0.41	254,136	0.37	28xx	其他負債					
1298	待處份資產淨額-流動	二及四.8	-	-	506,740	0.73	2810	應計退休金負債	二及四.12	65,034	0.07	60,118	0.09
	流動資產合計		56,598,748	62.04	43,714,984	63.32	2820	存入保證金		1,022	-	-	-
14xx	基金及投資	二及四.9						其他負債合計		66,056	0.07	60,118	0.09
1450	備供出售金融資產-非流動		1,366,424	1.50	550,217	0.80	2xxx	負債合計		12,047,410	13.21	9,387,806	13.60
1460	持有至到期日金融資產-非流動		100,000	0.11	-	-							
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		-	-	3,000	-							
1490	無活絡市場之債券投資-非流動		1,000,000	1.10	1,000,000	1.45							
1421	採權益法之長期股權投資		24,771,666	27.15	15,968,841	23.13	3xxx	股東權益					
	基金及投資合計		27,238,090	29.86	17,522,058	25.38	31xx	股本	四.13				
15xx	固定資產	二及四.10					3110	普通股股本		10,408,538	11.41	9,683,127	14.02
1521	房屋建築		4,211,784	4.62	4,101,816	5.94	32xx	資本公積					
1531	機器設備		116,374	0.13	116,374	0.17	3211	普通股股票溢價	四.15	1,350,013	1.48	69,689	0.10
1545	研發設備		1,513,557	1.66	1,009,891	1.46	3220	庫藏股票交易	四.15	328,475	0.36	218,673	0.32
1681	其他設備		116,069	0.13	98,282	0.14	3250	受贈資產	四.15	1,260	-	1,260	-
	成本合計		5,957,784	6.54	5,326,363	7.71	3260	長期股權投資	四.9及四.15	126,805	0.14	101,093	0.15
15x9	減：累計折舊		(1,075,259)	(1.18)	(565,495)	(0.82)		資本公積合計		1,806,553	1.98	390,715	0.57
1671	加：未完工程		92,163	0.10	-	-	33xx	保留盈餘					
1672	預付設備款		68,618	0.08	46,072	0.07	3310	法定盈餘公積	四.14	9,665,144	10.59	7,407,185	10.73
	固定資產淨額		5,043,306	5.54	4,806,940	6.96	3320	特別盈餘公積	四.16	-	-	714,649	1.04
							3350	未分配盈餘	四.16	56,657,073	62.11	40,485,995	58.64
17xx	無形資產	二及四.11					34xx	股東權益其他項目					
1750	電腦軟體		442,651	0.48	290,117	0.42	3420	累積換算調整數	二	(471,404)	(0.52)	(305,013)	(0.44)
1720-1788	專門技術、專利權及其他		1,039,607	1.14	1,504,170	2.18	3450	金融商品之未實現利益	二及四.9	1,163,657	1.28	1,328,990	1.92
	無形資產合計		1,482,258	1.62	1,794,287	2.60	3510	庫藏股票	二及四.17	(55,970)	(0.06)	(55,970)	(0.08)
								股東權益合計		79,173,591	86.79	59,649,678	86.40
18xx	其他資產												
1820	存出保證金		18,241	0.02	13,914	0.02							
1860	遞延所得稅資產-非流動	二及四.20	840,358	0.92	1,185,301	1.72							
	其他資產合計		858,599	0.94	1,199,215	1.74							
1xxx	資產總計		\$ 91,221,001	100.00	\$ 69,037,484	100.00	2-3xxx	負債及股東權益總計		\$ 91,221,001	100.00	\$ 69,037,484	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： 喻銘鐸

聯發科技股份有限公司

損益表

民國九十六年一月一日至九月三十日
及民國九十五年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計原則查核)
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十六年前三季		九十五年前三季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額		\$ 58,137,758	102.03	\$ 39,498,817	104.24
4170-4190	減：銷貨退回及折讓		(1,154,705)	(2.03)	(1,607,182)	(4.24)
4-	營業收入淨額	二、四.18及五	56,983,053	100.00	37,891,635	100.00
5000	營業成本	四.19及五	(24,492,403)	(42.98)	(15,902,113)	(41.97)
5910	營業毛利		32,490,650	57.02	21,989,522	58.03
6000	營業費用	二、四.19及五				
6100	銷售費用		(1,195,529)	(2.10)	(723,491)	(1.91)
6200	管理費用		(1,702,304)	(2.99)	(866,162)	(2.28)
6300	研發費用		(4,249,842)	(7.46)	(3,185,047)	(8.41)
	營業費用合計		(7,147,675)	(12.55)	(4,774,700)	(12.60)
6900	營業淨利		25,342,975	44.47	17,214,822	45.43
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		700,142	1.23	506,367	1.34
7121	採權益法認列之投資收益	二及四.9	2,087,048	3.66	-	-
7160	兌換利益	二	67,300	0.12	161,804	0.43
7250	備抵壞帳轉回	二及四.5	-	-	40,417	0.11
7480	什項收入		62,037	0.11	24,297	0.06
	營業外收入及利益合計		2,916,527	5.12	732,885	1.94
7500	營業外費用及損失					
7521	採權益法認列之投資損失	二及四.9	-	-	(72,160)	(0.19)
7540	處分投資損失	二	(1,803)	-	(1,382)	-
7570	存貨呆滯損失	二及四.7	(58,023)	(0.10)	(131,489)	(0.35)
7630	減損損失	二及四.9	(3,000)	(0.01)	(12,000)	(0.03)
7640	金融資產評價損失		(58,958)	(0.10)	(85,239)	0.24
7880	什項支出		(32,967)	(0.06)	-	-
	營業外費用及損失合計		(154,751)	(0.27)	(302,270)	(0.33)
7900	繼續營業單位稅前淨利		28,104,751	49.32	17,645,437	47.04
8110	所得稅費用	二及四.20	(826,150)	(1.45)	(1,763,162)	(4.65)
8900	繼續營業單位淨利		27,278,601	47.87	15,882,275	42.39
9300	會計原則變動之累積影響數 (加計所得稅節省數\$12後之淨額)	三	-	-	7,638	0.02
9600	本期淨利		\$ 27,278,601	47.87	\$ 15,889,913	42.41
9750	基本每股盈餘(元)	二及四.21	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	繼續營業單位淨利		\$ 27.28	\$ 26.48	\$ 17.13	\$ 15.42
	會計原則變動累積影響數-稅後淨額		-	-	0.01	0.01
	本期淨利		\$ 27.28	\$ 26.48	\$ 17.14	\$ 15.43
	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)	二及四.21	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	繼續營業單位淨利		\$ 27.19	\$ 26.39	\$ 17.08	\$ 15.38
	會計原則變動累積影響數-稅後淨額		-	-	0.01	0.01
	本期淨利		\$ 27.19	\$ 26.39	\$ 17.09	\$ 15.39

(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： 喻銘鏗

聯發科技股份有限公司
現金流量表
民國九十六年一月一日至九月三十日
及民國九十五年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計原則查核)
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十六年前三季	九十五年前三季
營業活動之現金流量：		
本期淨利	\$ 27,278,601	\$ 15,889,913
調整項目：		
會計原則變動累積影響數	-	(7,638)
折舊費用	388,659	230,149
各項攤提	974,858	836,573
金融資產折溢價攤銷	(8,755)	-
備抵壞帳提列(轉回)	215,799	(40,417)
備抵存貨呆滯損失提列	58,023	131,489
採權益法認列之投資(收益)損失	(2,087,048)	72,160
處分投資損失	1,803	1,382
減損損失	3,000	12,000
金融資產評價調整數	(62,215)	33,307
應收帳款增加	(3,425,582)	(178,317)
應收關係人款項(增加)減少	(22,043)	31,510
其他應收款增加	(521,358)	(58,231)
存貨增加	(5,502,088)	(1,023,532)
預付款項及其他流動資產增加	(756,873)	(536,665)
遞延所得稅資產淨變動數	237,997	7,352
應付帳款增加	2,690,999	233,248
應付關係人款項增加(減少)	162,479	(1,948,948)
應付所得稅增加	250,874	1,542,035
應付費用減少	(1,014,862)	(1,762,573)
其他流動負債(減少)增加	(26,199)	159,806
應計退休金負債增加	4,057	2,602
營業活動之淨現金流入	<u>18,840,126</u>	<u>13,627,205</u>
投資活動之現金流量：		
受限制銀行存款減少	-	24,000
購置固定資產	(836,095)	(1,549,626)
公平價值變動列入損益之金融資產增加	(217,291)	(1,287,087)
備供出售金融資產增加	(2,089,417)	(550,000)
出售備供出售金融資產價款	1,944	-
持有至到期日金融資產增加	(604,876)	-
採權益法之長期股權投資增加	(3,200,000)	(1,150,000)
無形資產增加	(278,877)	(137,128)
存出保證金(增加)減少	(4,353)	58,793
投資活動之淨現金流出	<u>(7,228,965)</u>	<u>(4,591,048)</u>
融資活動之現金流量：		
存入保證金增加	1,022	-
發放股東紅利	(14,524,690)	(9,504,556)
發放董監酬勞	(63,109)	(49,339)
融資活動之淨現金流出	<u>(14,586,777)</u>	<u>(9,553,895)</u>
本期現金及約當現金增加數	(2,975,616)	(517,738)
期初現金及約當現金餘額	36,655,169	31,405,861
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 33,679,553</u>	<u>\$ 30,888,123</u>
現金流量資訊之補充資訊：		
本期支付所得稅	<u>\$ 315,659</u>	<u>\$ 213,763</u>
僅有部份現金收付之投資及融資活動：		
購置固定資產	\$ 713,977	\$ 1,702,133
加：應付工程款減少(增加)數	122,118	(152,507)
本期支付現金數	<u>\$ 836,095</u>	<u>\$ 1,549,626</u>
發放現金股利、員工紅利及董監酬勞	\$ 15,562,888	\$ 10,527,392
減：帳列其他應付款	(975,089)	(973,497)
本期支付現金數	<u>\$ 14,587,799</u>	<u>\$ 9,553,895</u>
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	<u>\$ 690,993</u>	<u>\$ 1,042,621</u>
長期股權投資持股比例變動影響數	<u>\$ 12,018</u>	<u>\$ 53,978</u>
長期股權投資認列之累積換算調整變動數	<u>\$ 12,105</u>	<u>\$ 86,738</u>
金融商品之未實現利益調整數	<u>\$ (1,516,319)</u>	<u>\$ 1,328,990</u>
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	<u>\$ 109,802</u>	<u>\$ 73,201</u>
發行新股交換被投資公司股權	<u>\$ 1,314,742</u>	<u>\$ -</u>

(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： 喻銘鐸

聯發科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十六年九月三十日

及民國九十五年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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。本公司於民國九十六及九十五年九月三十日之員工人數分別為1,689人及1,371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、商業會計處理準則、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) 本公司於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。對於金融資產或金融負債之除列，則依財務會計準則公報第三十三號「金融資產之移轉及負債消滅之會計處理準則」之規定處理。

(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。

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，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。

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)

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。

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. 備抵壞帳

備抵壞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、收款經驗及客戶信用評等並考量內部授信政策提列。

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，原料及物料係指重置成本，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。各項存貨庫存時間超過六十天以上，即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。

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) 本公司依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，對於採權益法評價之被投資公司均按持股比例認列其截至當季止之投資損益。

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
研發設備	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。
- (4) 固定資產如屬一年內高度很有可能出售者，轉列流動資產項下，並改採帳面價值與淨公平價值孰低者評價，因評價而造成之損失或迴轉之利益認列為當期損益。

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)

8. 無形資產

(1) 係電腦軟體(設計軟體)、專門技術、專利權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：

電腦軟體(設計軟體)	三年
專門技術、專利權及其他	三~五年

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份，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。

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

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。

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。

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) 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(舊制)，或適用該條例之退休金制度(新制)並保留適用該條例前之工作年資(保留舊制年資)。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二十年，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。
- (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. 每股盈餘

- (1) 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淨利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，其配股基準日在財務報表提出日之前者，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。
- (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。

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. 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。

16. 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。

三、會計變動之理由及其影響

1. 本公司之無形資產自民國九十六年一月一日起，依財務會計準則公報第三十七號「無形資產之會計處理準則」之規定處理，前述會計原則變動，對本公司民國九十六年前三季淨利、稅後基本每股盈餘及民國九十六年九月三十日之總資產並未有影響。
2. 本公司之金融商品自民國九十五年一月一日起，依財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及第三十六號「金融商品之表達與揭露」之規定處理，其首次適用所產生之會計變動說明如下：

依規定將公平價值及攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債予以適當分類，並分別以公平價值及攤銷後成本重新衡量，原始帳列金額之調整，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融商品，列為損益表之會計原則變動累積影響數項下；而屬備供出售金融資產以公平價值衡量者，列為股東權益調整項目之金融商品之未實現利益科目項下。

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)

綜上，首次適用財務會計準則公報第三十四號及第三十六號所產生之影響數彙列如下：

	稅後影響數	
	列為會計原則變動 累積影響數	子公司列為會計原則 變動累積影響數/ 股東權益調整項目
公平價值變動列入損益之金融資產-流動	\$7,638	\$-
長期股權投資/採權益法認列之投資收益	-	418
長期股權投資/金融商品之未實現利益	-	2,377
合 計	<u>\$7,638</u>	<u>\$2,795</u>

上述會計原則變動，使本公司民國九十六年前三季繼續營業單位淨利增加418仟元，而首次適用所產生之會計原則變動累積影響數為7,638仟元，均已包含於民國九十五年前三季之本期淨利中，並使得稅後基本每股盈餘增加0.01元。

3. 本公司對於投資成本與股權淨值間之差額，自民國九十五年一月一日起依財務會計準則公報第五號「採權益法之長期股權投資會計處理準則」及第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定處理。前述差額屬商譽者，不再攤銷。此項改變使本公司民國九十五年前三季稅後淨利增加42,246仟元，稅後基本每股盈餘增加0.04元，及民國九十五年九月三十日之總資產增加42,246仟元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	96.09.30	95.09.30
支票及活期存款	\$1,162,250	\$1,096,525
定期存款	30,228,174	21,190,173
約當現金-附賣回債券	2,289,129	8,601,425
合 計	<u>\$33,679,553</u>	<u>\$30,888,123</u>

- (1) 本公司截至民國九十六年九月三十日止，買入之國內附賣回債券，均業已與各票券金融公司約定於民國九十六年十月全數賣回。

- (2) 上述現金及約當現金未有提供質押或擔保之情事。

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. 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

(1)	96.09.30	95.09.30
交易目的金融資產-流動		
基金	\$1,490,590	\$1,915,874
公司債	-	100,645
金融債券	150,000	
遠期外匯合約	-	-
小計	1,640,590	2,016,519
交易目的金融資產評價調整	106,709	25,142
指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動		
信用連結組合式商品	720,000	520,000
結構式存款	500,000	-
指定公平價值變動列入損益之金融資產評價調整	1,723	2,178
合計	<u>\$2,969,022</u>	<u>\$2,563,839</u>

本公司持有信用連結組合式商品及結構式存款係為混合商品，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。於民國九十六及九十五年前三季本公司認列前述金融資產之評價調整分別為1,723仟元及2,178仟元。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十。

(2)	96.09.30	95.09.30
交易目的金融負債-流動		
遠期外匯合約-交易目的金融負債評價調整	\$-	\$60,627

本公司於民國九十六及九十五年前三季間與銀行簽訂之遠期外匯合約，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，故帳列公平價值變動列入損益之金融資產或負債-流動。其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註十。

截至民國九十六及九十五年九月三十日止，尚未到期遠期外匯合約之合約金額列示如下：

a. 民國九十六年九月三十日

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	96年10月	USD85,000

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)

b.民國九十五年九月三十日

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	95年10-11月	USD200,000

民國九十六及九十五年前三季因從事遠期外匯合約而產生之當期損失金額分別為65,921仟元及112,559仟元。

3.備供出售金融資產-流動

	96.09.30	95.09.30
基金	\$1,290,000	\$-
備供出售金融資產評價調整	(23,482)	-
合計	\$1,266,518	\$-

4.持有至到期日金融資產-流動

	96.09.30	95.09.30
中國農民銀行金融債券(註)	\$502,867	\$-

註：中國農民銀行於民國九十五年五月併入合作金庫銀行。

本公司投資之中國農民銀行金融債券面額計500,000仟元，其發行期間為民國九十一年十月二十一日至九十七年四月二十一日，票面利率為3.30%，自發行日起，每年付息一次，到期一次還本。

5.應收帳款淨額

	96.09.30	95.09.30
應收帳款	\$7,469,813	\$4,406,202
減：備抵壞帳	(403,236)	(203,158)
淨額	\$7,066,577	\$4,203,044

6.其他應收款

	96.09.30	95.09.30
應收利息	\$120,921	\$133,325
應收股利	59,228	22,782
應收退稅款	634,540	174,723
其他	4,039	9,430
合計	\$818,728	\$340,260

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. 存貨淨額

	96.09.30	95.09.30
原 料	\$65,814	\$14,912
在 製 品	4,396,936	2,943,001
製 成 品	4,935,274	1,459,974
合 計	9,398,024	4,417,887
減：備抵存貨呆滯損失	(459,896)	(289,951)
淨 額	\$8,938,128	\$4,127,936

上項存貨未有提供質押或擔保之情事。

8. 待處份資產淨額-流動

	96.09.30	95.09.30
房屋建築	\$-	\$648,945
其他設備	-	1,372
成本合計	-	650,317
減：累計折舊	-	(143,577)
淨 額	\$-	\$506,740

本公司於民國九十五年八月及九月分別經董事會決議出售房屋建築及其他設備予原相科技股份有限公司及聯詠科技股份有限公司，並於同年八月及九月與上述公司分別簽訂買賣契約，其未稅價金總計分別為82,220仟元及438,190仟元，所有權已於民國九十五年十一月完成移轉程序。

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. 基金及投資

(1) 明細如下：

96.09.30				
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
<u>備供出售金融資產-非流動</u>				
國際私募新貴地產基金	基金	4,810,274單位	\$48,103	-
國泰二號不動產投資信託基金	基金	50,000,000單位	500,000	-
中信銀2006-1企業貸款債權證 券化受益證券D券	受益證券	608單位	564,178	-
中信銀2006-1企業貸款債權證 券化受益證券E券	受益證券	246單位	246,000	-
小計			1,358,281	
備供出售金融資產評價調整			8,143	
備供出售金融資產-非流動合計			1,366,424	
<u>持有至到期日金融資產-非流動</u>				
國泰敦南C不動產信託受益證券	受益證券	20單位	100,000	-
<u>以成本衡量之金融資產-非流動</u>				
源通科技(股)公司	普通股	300,000股	-	3.75%
<u>無活絡市場之債券投資-非流動</u>				
中國信託乙種特別股	乙種特別股	25,000,000股	1,000,000	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
旭發投資(股)公司	普通股	960,000,000股	11,454,698	100.00%
旭達投資有限公司	資本	-	3,782,671	100.00%
旭嘉投資有限公司	資本	-	3,516,186	100.00%
旭康投資有限公司	資本	-	3,516,651	100.00%
揚智科技(股)公司	普通股	62,189,180股	1,175,604	21.49%
智洋電子(股)公司	普通股	200,000股	5,438	100.00%
MediaTek USA Inc.(註)	特別股	65,946,630股	1,314,742	69.00%
小計			24,765,990	
加：聯屬公司間未實現處分長期股權投資淨損失			5,676	
採權益法之長期股權投資合計			24,771,666	
基金及投資合計			\$27,238,090	

註：原為 NuCORE Technology Inc.嗣於民國九十六年九月更名為 MediaTek USA Inc.

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)

95.09.30

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
<u>備供出售金融資產-非流動</u>				
國際私募新貴地產基金	基金	4,938,331單位	\$50,000	-
國泰二號不動產投資信託基金	基金	50,000,000單位	500,000	-
小計			550,000	
備供出售金融資產評價調整			217	
備供出售金融資產-非流動合計			550,217	
<u>以成本衡量之金融資產-非流動</u>				
源通科技(股)公司	普通股	300,000股	3,000	3.75%
<u>無活絡市場之債券投資-非流動</u>				
中國信託乙種特別股	乙種特別股	25,000,000股	1,000,000	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
旭發投資(股)公司	普通股	400,000,000股	4,414,228	100.00%
旭達投資有限公司	資本	-	3,691,567	100.00%
旭嘉投資有限公司	資本	-	3,431,559	100.00%
旭康投資有限公司	資本	-	3,431,814	100.00%
揚智科技(股)公司	普通股	59,227,790股	985,653	23.31%
智洋電子(股)公司	普通股	200,000股	5,678	100.00%
小計			15,960,499	
加：聯屬公司間未實現處分長期股權投資淨損失			8,342	
採權益法之長期股權投資合計			15,968,841	
基金及投資合計			\$17,522,058	

(2) 本公司於民國九十六及九十五年前三季，採權益法認列之投資收益(損失)合計分別為2,087,048仟元及(72,160)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) 被投資公司-揚智科技(股)公司於民國九十六及九十五年前三季因可轉換公司債持有人行使轉換選擇權及其員工對其所發行之員工認股權行使認購而發行新股暨員工紅利轉增資，致本公司對揚智科技(股)公司之投資比例發生變動，本公司於民國九十六及九十五年前三季因前述持股比例變動因而認列之資本公積分別為6,226仟元及61,327仟元。

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)

- (4) 本公司於民國九十六年九月及九十五年九月分別對旭發投資(股)公司增加投資3,200,000仟元及1,150,000仟元。
- (5) 被投資公司-旭發投資(股)公司之子公司辦理現金增資，由於旭發投資(股)公司未參予認購，或其子公司發行員工認股權行使認購而發行新股，致使其持股比例變動調整影響數，本公司於民國九十六及九十五年前三季亦依權益法認列其因而調整之資本公積分別為5,792仟元及(7,349)仟元。
- (6) 本公司以成本衡量之權益商品投資-源通科技(股)公司，因於民國九十五年五月辦理減資彌補虧損，本公司考量其部份投資價值已減損，因而認列減損損失12,000仟元。嗣於民國九十六年前三季因該被投資公司仍持續減損，經評估投資金額回收可能性不高，故再對其投資之帳列餘額3,000仟元全額認列減損損失。
- (7) 本公司於民國九十六及九十五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減少 1,422,871 仟元及增加 1,328,773 仟元，列於股東權益其他項目。
- (8) 本公司於民國九十六年六月投資兆豐國際商業銀行發行之國泰敦南C不動產信託受益證券面額計100,000仟元，其發行期間為民國九十六年六月二十五日至一〇一年六月二十五日，票面利率為2.9588%。自發行日起，於每年二次受益證券付款日時，由受託機構依該受益證券付款日可支付金額，依比例及順位清償予受益證券受益人當時應支付之到期利息。最後分配日之付款，由受託機構依信託契約執行該不動產的處分程序，依順序分配受益人利息及本金。
- (9) 本公司於民國九十六年九月，以發行新股方式交換 NuCORE Technology, Inc.(以下簡稱NuCORE) 之股權，以本公司普通股1股換發 NuCORE 特別股轉換後約當普通股21.36股，計發行普通股3,441,733股，公平價值計1,314,742仟元，取得 NuCORE 69%之股權；嗣於民國九十六年九月更名為MediaTek USA Inc.
- (10) 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。

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)

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。

該乙種特別股得享有發行公司剩餘財產之分配，順序優先於普通股，惟次於發行公司章程第六條之一所規定之特別股，但以不超過實際發行金額為限。該乙種特別股於普通股股東會無表決權，但依法有被選舉為董事或監察人之權利，並於乙種特別股股東會與關係乙種特別股股東權利事項之股東會有表決權。該乙種特別股不得轉換為普通股，除領取所定之股息外，不得參加普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。發行公司現金增資時，乙種特別股股東與普通股股東及發行公司章程第六條之一所規定之特別股股東享有相同之新股優先認股權。

因本公司持有上述特別股，經濟實質上屬具有債券性質之金融商品，故列為無活絡市場之債券投資。

(11) 上述基金及投資皆未有提供質押或擔保之情事。

10. 固定資產

(1) 本公司於民國九十六及九十五年前三季均無利息資本化之情事。

(2) 本公司固定資產未有提供質押或擔保之情形。

11. 無形資產

	96年前三季		
	電腦軟體 (設計軟體)	專門技術、專利 權及其他	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$618,215	\$3,216,705	\$3,834,920
本期增加-單獨取得	357,700	18,173	375,873
期末餘額	975,915	3,234,878	4,210,793
累計攤銷：			
期初餘額	(339,945)	(1,413,732)	(1,753,677)
本期攤銷(帳列製造及營業費 用-各項攤提科目項下)	(193,319)	(781,539)	(974,858)
期末餘額	(533,264)	(2,195,271)	(2,728,535)
96.09.30帳面餘額	\$442,651	\$1,039,607	\$1,482,258

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)

	95年前三季		
	電腦軟體 (設計軟體)	專門技術、專利 權及其他	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$518,913	\$2,794,157	\$3,313,070
本期增加-單獨取得	136,178	950	137,128
期末餘額	655,091	2,795,107	3,450,198
累計攤銷：			
期初餘額	(231,160)	(588,178)	(819,338)
本期攤銷(帳列製造及營業費 用-各項攤提科目項下)	(133,814)	(702,759)	(836,573)
期末餘額	(364,974)	(1,290,937)	(1,655,911)
95.09.30帳面餘額	\$290,117	\$1,504,170	\$1,794,287

12. 退休金

截至民國九十六及九十五年九月三十日止，專戶儲存中央信託局(於民國九十六年七月一日與臺灣銀行合併)之退休準備金餘額分別為42,228仟元及40,931仟元。又民國九十六及九十五年前三季認列之退休金費用分別為67,351仟元及46,372仟元，其中屬依勞工退休金條例提撥認列之退休金費用分別為63,027仟元及43,320仟元。

13. 股本

本公司民國九十五年一月一日之額定股本與實收股本分別為8,960,000仟元及8,640,506仟元，分為896,000,000股及864,050,580股，每股面額10元。

民國九十五年六月二十一日經股東常會決議通過提高額定股本為12,000,000仟元，分為1,200,000,000股，每股面額10元，並自額定股本總額中預留200,000仟元供發行員工認股權憑證使用。另決議以股東紅利864,051仟元及員工紅利178,570仟元，合計1,042,621仟元轉增資發行新股104,262,103股，每股面額10元。此項增資案業經主管機關核准在案，並於民國九十五年七月十七日經董事會決議以民國九十五年八月八日為增資基準日，此增資案業已完成變更登記在案。

民國九十六年六月十一日復經股東常會決議以股東紅利484,156仟元及員工紅利206,837仟元，合計690,993仟元轉增資發行新股69,099,346股，每股面額10元。此項增資案業經主管機關核准在案，並於民國九十六年六月二十七日經董事會決議以民國九十六年七月三十一日為增資基準日，此增資案業已完成變更登記在案。

另本公司於民國九十六年三月二十一日及四月十九日經董事會決議通過以發行新股3,441,733股交換NuCORE Technology, Inc.之69%股權，每股面額10元，並於民國九十六年九月四日為股份交換基準日。此增資案業已於民國九十六年九月完成變更登記在案。

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)

截至民國九十六年九月三十日止，本公司額定股本為12,000,000仟元，實收股本為10,408,538仟元，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1,040,853,762股，每股面額10元。

14. 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。

15. 資本公積

	96.09.30	95.09.30
普通股股票溢價	\$1,350,013	\$69,689
庫藏股票交易	328,475	218,673
受贈資產	1,260	1,260
長期股權投資	126,805	101,093
合計	\$1,806,553	\$390,715

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。

- (1) 本公司已於民國九十六年及九十五年前三季，因子公司持有本公司股票而發予子公司之現金股利分別為109,802仟元及73,201仟元，因子公司持有本公司股票視為庫藏股票，分別予以調整資本公積-庫藏股票交易。
- (2) 本公司於民國九十六年九月發行新股交換NuCORE Technology, Inc. 69%之股權，產生普通股股票溢價為1,280,324 仟元；請參閱財務報表附註四9.(9)及附註四.13。

16. 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。
- (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，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。

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，得就迴轉部份彌補虧損或分派盈餘。

有關當年度已擬議或通過之盈餘分配資訊揭露如下：

項 目	95年度盈餘分配案		差異數	差異原因說明
	96年6月11日 股東常會決議承認	96年3月21日 董事會決議通過		
董監事酬勞	63,109仟元	63,109仟元	-	-
員工現金紅利	975,089仟元	975,089仟元	-	-
員工股票紅利	206,837仟元	206,837仟元	-	-
股數(面額每股10元)	20,683,712股	20,683,712股	-	-
佔95年底流通在外股數之比例	2.14%	2.14%	-	-
股東紅利				
現金	14,524,690仟元	14,524,690仟元	-	-
股票(每股面額10元)	48,415,634股	48,415,634股	-	-
考慮配發員工紅利及董監事酬勞後 之民國95年度設算基本每股盈餘	22.20 元	22.20 元	-	-

註：

$$\frac{\text{盈餘分配所屬年度(95年度)稅後純益} - \text{員工現金紅利} - \text{員工股票紅利} - \text{董監事酬勞}}{\text{盈餘分配所屬年度(95年度)加權平均流通在外股數}}$$

有關考慮配發員工紅利及董監事酬勞對民國九十五年設算基本每股盈餘將較原基本每股盈餘減少約5.53%，其設算每股盈餘計算如下：

$$\begin{aligned} A &= \text{設算稅後淨利} = \text{稅後淨利} - \text{員工現金紅利} - \text{員工股票紅利} - \text{董監事酬勞} \\ &= 22,579,582 \text{仟元} - 975,089 \text{仟元} - 206,837 \text{仟元} - 63,109 \text{仟元} = 21,334,547 \text{仟元} \end{aligned}$$

$$B = \text{尚未追溯調整之民國九十五年加權平均流通在外股數} = 960,992,546 \text{股}$$

$$\text{設算每股盈餘} : A \div B = 22.20 \text{元}$$

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。

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. 庫藏股票

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：

民國九十六年前三季

持有本公司股票之聯屬公司	96.01.01		本期購入		本期出售			96.09.30		
	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	7,320,137	\$55,970	366,006	\$-	-	\$-	\$-	7,686,143	\$55,970	\$4,580,941
			(註)							

民國九十五年前三季

持有本公司股票之聯屬公司	95.01.01		本期購入		本期出售			95.09.30		
	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	6,654,670	\$55,970	665,467	\$-	-	\$-	\$-	7,320,137	\$55,970	\$2,298,523
			(註)							

註：係無償配股，僅列記股數增加。

18. 營業收入淨額

	96年前三季	95年前三季
銷貨收入-多媒體晶片及手機晶片等	\$57,760,946	\$39,102,477
其他營業收入	376,812	396,340
合計	58,137,758	39,498,817
減：銷貨退回及折讓	(1,154,705)	(1,607,182)
營業收入淨額	\$56,983,053	\$37,891,635

19. 用人、折舊及攤銷費用

	96年前三季			95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	\$67,722	\$2,089,136	\$2,156,858	\$50,266	\$1,504,922	\$1,555,188
勞健保費用	2,556	75,814	78,370	1,912	56,864	58,776
退休金費用	2219	65,132	67,351	1,495	44,877	46,372
其他用人費用	570	20,659	21,229	344	13,012	13,356
合計	\$73,067	\$2,250,741	\$2,323,808	\$54,017	\$1,619,675	\$1,673,692
折舊費用	\$3,591	\$385,068	\$388,659	\$4,216	\$225,933	\$230,149
攤銷費用	\$1,906	\$972,952	\$974,858	\$625	\$835,948	\$836,573

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)

20. 營利事業所得稅

- (1) 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，並分別選定自民國九十二年一月一日、九十三年一月一日、九十四年一月一日及九十六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。
- (2) 本公司民國八十七至九十年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，合計須補繳418,697仟元，本公司業已就此部份稅額進行行政救濟程序；惟本公司業將前述經核定應補繳之稅款於財務報表估列入帳。其中民國八十八年度營利事業所得稅之行政訴訟，業於民國九十五年七月判決本公司勝訴，且稅捐稽徵機關已於民國九十六年三月重新核定。另本公司民國九十一及九十二年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定，分別應補繳899,276仟元及823,269仟元。惟因免稅所得之計算及適用法令與稅捐稽徵機關見解不同，已進行行政救濟程序。經評估可能之結果後，本公司已另行估列可能之應付所得稅。
- (3) 本公司截至民國九十六年九月三十日止，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：

發生年度 (民國)	抵減項目	可抵減總稅額	尚未抵減餘額	最後抵減年度 (民國)
九十四	研究與發展支出	\$1,095,201	\$648,872	九十八
	人才培訓	1,168	1,168	九十八
九十五	研究與發展支出	1,311,650	1,311,650	九十九
	人才培訓	1,327	1,327	九十九
九十六(預估數)	研究與發展支出	1,148,550	1,148,550	一〇〇
	人才培訓	801	801	一〇〇
	合 計	\$3,558,697	\$3,112,368	

(4)

A. 民國九十六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	\$1,243
遞延所得稅資產總額	\$3,158,722
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$1,944,379

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)

	96.09.30	
	所得額	稅額
B.產生遞延所得稅(負債)或資產之暫時性差異：		
未實現存貨呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$459,896	\$17,523
備抵壞帳超限之可減除暫時性差異	\$328,316	\$12,504
未實現技術授權費用所產生之可減除暫時性差異	\$379,418	\$14,451
未實現兌換損失所產生之可減除暫時性差異	\$46,257	\$1,762
金融資產評價利益所產生之應課稅暫時性差異	\$(32,625)	\$(1,243)
資產減損所產生之可減除暫時性差異	\$3,000	\$114
投資抵減		\$3,112,368
		96.09.30
C.遞延所得稅資產-流動		\$373,985
備抵評價-遞延所得稅資產-流動		-
淨遞延所得稅資產-流動		373,985
遞延所得稅負債-流動		(1,243)
遞延所得稅資產與負債-流動互抵淨額		\$372,742
		96.09.30
D.遞延所得稅資產-非流動		\$2,784,737
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動		(1,944,379)
淨遞延所得稅資產-非流動		840,358
遞延所得稅負債-非流動		-
遞延所得稅資產與負債-非流動互抵淨額		\$840,358
E.民國九十六年前三季應計所得稅與所得稅費用調節如下：		
當期之應計所得稅		\$978,889
未分配盈餘加徵10%所得稅費用		406,774
投資抵減抵用數		(692,832)
遞延所得稅淨影響數		
投資抵減		212,406
備抵評價		55,879
其他		(30,288)
以前年度所得稅調整數		(105,830)
其 他		1,152
繼續營業單位所得稅費用		\$826,150
F.兩稅合一相關資訊		
96.9.30可扣抵稅額帳戶餘額		\$626,681
實際95年度盈餘分配之稅額扣抵比率		2.13%

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)

G.民國九十六年九月三十日未分配盈餘相關資訊

86年度以前	\$-
87年度以後	56,657,073
合 計	\$56,657,073

(5)

A.民國九十五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	\$1,077
遞延所得稅資產總額	\$2,926,824
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$1,486,310

B.產生遞延所得稅(負債)或資產之暫時性差異：

	95.09.30	
	所得額	稅額
未實現存貨呆滯損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$289,951	\$2,421
備抵壞帳超限之可減除暫時性差異	\$158,907	\$1,327
未實現技術授權費用所產生之可減除暫時性差異	\$1,264,725	\$10,560
未實現兌換利益所產生之應課稅暫時性差異	\$(128,988)	\$(1,077)
金融資產評價損失所產生之可減除暫時性差異	\$33,307	\$278
投資抵減		\$2,912,238

C.遞延所得稅資產-流動

	95.09.30	
	\$255,213	
備抵評價-遞延所得稅資產-流動	-	
淨遞延所得稅資產-流動	255,213	
遞延所得稅負債-流動	(1,077)	
遞延所得稅資產與負債-流動互抵淨額	\$254,136	

D.遞延所得稅資產-非流動

	95.09.30	
	\$2,671,611	
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	(1,486,310)	
淨遞延所得稅資產-非流動	1,185,301	
遞延所得稅負債-非流動	-	
遞延所得稅資產與負債-非流動互抵淨額	\$1,185,301	

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)

E.民國九十五年第三季應計所得稅與所得稅費用調節如下：

當期之應計所得稅	\$143,469
未分配盈餘加徵10%所得稅費用	487,626
投資抵減抵用數	(315,547)
遞延所得稅淨影響數	
投資抵減	(186,003)
備抵評價	199,160
其他	(5,805)
以前年度所得稅調整數	112,331
估計可能補徵之稅額	1,331,000
其 他	(3,081)
所得稅費用	1,763,150
會計原則變動之累積影響數所得稅利益	12
繼續營業單位所得稅費用	\$1,763,162

F.兩稅合一相關資訊

95.09.30可扣抵稅額帳戶餘額	\$531,807
實際94年度盈餘分配之稅額扣抵比率	2.16%

G.民國九十五年九月三十日未分配盈餘相關資訊

86年度以前	\$-
87年度以後	40,485,995
合 計	\$40,485,995

21. 每股盈餘

本公司於民國九十六及九十五年前三季均屬簡單資本結構之公司，故僅揭露基本每股盈餘，其計算如下：

項 目	96年前三季	95年前三季
期初流通在外股數	968,312,683股	864,050,580股
95.8.8股東紅利轉增資	-	86,405,058
95.8.8員工紅利轉增資	-	17,857,045
96.7.31股東紅利轉增資	48,415,634	48,415,634
96.7.31員工紅利轉增資	20,683,712	20,683,712
96.9.4發行新股加權平均流通股數	340,391	-
小 計	1,037,752,420	1,037,412,029
減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票	(7,686,143)	(7,686,143)
流通在外加權平均股數	1,030,066,277股	1,029,725,886股

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)

	金 額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>民國九十六年前三季</u>					
基本每股盈餘					
繼續營業單位淨利	\$28,104,751	\$27,278,601	1,030,066,277股	\$27.28	\$26.48
會計原則變動累積影響數	-	-		-	-
本期淨利	<u>\$28,104,751</u>	<u>\$27,278,601</u>		<u>\$27.28</u>	<u>\$26.48</u>

<u>民國九十五年前三季</u>					
基本每股盈餘					
繼續營業單位淨利	\$17,645,437	\$15,882,275	1,029,725,886股	\$17.13	\$15.42
會計原則變動累積影響數	7,626	7,638		0.01	0.01
本期淨利	<u>\$17,653,063</u>	<u>\$15,889,913</u>		<u>\$17.14</u>	<u>\$15.43</u>

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>民國九十六年前三季</u>					
擬制性每股盈餘					
繼續營業單位淨利	\$28,104,751	\$27,278,601	1,030,066,277股		
子公司持有本公司股票視為 庫藏股票影響數	109,802	109,802	7,686,143		
合 計	28,214,553	27,388,403	1,037,752,420股	\$27.19	\$26.39
會計原則變動累積影響數	-	-		-	-
本期淨利	<u>\$28,214,553</u>	<u>\$27,388,403</u>		<u>\$27.19</u>	<u>\$26.39</u>

<u>民國九十五年前三季</u>					
擬制性每股盈餘					
繼續營業單位淨利	\$17,645,437	\$15,882,275	1,029,725,886股		
子公司持有本公司股票視為 庫藏股票影響數	73,201	73,201	7,686,143		
合 計	17,718,638	15,955,476	1,037,412,029股	\$17.08	\$15.38
會計原則變動累積影響數	7,626	7,638		0.01	0.01
本期淨利	<u>\$17,726,264</u>	<u>\$15,963,114</u>		<u>\$17.09</u>	<u>\$15.39</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)

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(註1)
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
揚智科技股份有限公司(揚智)	採權益法評價之被投資公司
曜鵬科技股份有限公司(曜鵬)	該公司董事長與本公司董事長為同一人(註2)
MediaTek Limited (MTL)	聯屬公司
MediaTek Singapore Pte. Ltd. (MSL)	聯屬公司

註1：聯電於民國九十五年四月十八日辭任本公司監察人，故截至民國九十六年九月三十日止，已非為關係人，其相關之聯屬公司亦自該日起非為本公司之關係人，因此後附資訊僅揭露至民國九十五年三月三十一日止。

註2：曜鵬原為本公司間接採權益法評價之被投資公司，因於民國九十六年一月出售曜鵬部份股權，而停止採用權益法評價。

2. 與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(1) 進 貨

	96年前三季		95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	\$-	-	\$2,546,083	26.46

本公司之進貨，因製程及產品規格之不同，故向聯電進貨價格無法與其他廠商比較；而民國九十五年第一季對聯電進貨之付款期間約為45天至60天，與其他廠商之付款期間相當。

(2) 銷 貨

	96年前三季		95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	\$-	-	\$135,971	0.36
揚 智	18,994	0.03	12,842	0.03
曜 鵬	10,993	0.02	34,647	0.09
合 計	\$29,987	0.05	\$183,460	0.48

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)

本公司銷售予上開公司，價格與一般客戶相當；民國九十六及九十五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。

- (3) 本公司民國九十六及九十五年前三季委託關係人從事IC測試、加工及工程實驗等，其明細如下：

關係人名稱	交易內容	交易金額	
		96年前三季	95年前三季
京 元	IC測試、加工及工程實驗	\$1,420,495	\$805,782

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：

	96.09.30		95.09.30	
	金 額	佔應收款項 百分比(%)	金 額	佔應收款項 百分比(%)
MTL	\$-	-	\$11,155	0.27
揚 智	19,944	0.28	4,725	0.11
曜 鵬	-	-	3,032	0.07
其 他	2,306	0.03	-	-
合 計	\$22,250	0.31	\$18,912	0.45

- (2) 應付關係人款項：

	96.09.30		95.09.30	
	金 額	佔應付款項 百分比(%)	金 額	佔應付款項 百分比(%)
京 元	\$358,956	5.03	\$189,383	5.84
其 他	4,575	0.06	-	-
合 計	\$363,531	5.09	\$189,383	5.84

六、質押之資產
無此事項。

七、重大承諾事項及或有事項

1. 訴訟案件：

- (1) Sanyo Electric Co., Ltd. (以下簡稱Sanyo)於民國九十四年四月七日向美國中加州聯邦法院(Central District of California)控告本公司之晶片產品分別侵害其美國專利權(專利號碼：5499252及5818801)，要求賠償並於未來禁止銷售任何侵害該專利權之產品。本公司於民國九十四年十一月二十八日向該法院反控告Sanyo公司之產品侵害本公司美國專利權(專利號碼：6003151)，要求賠償並於未來禁止銷售任何侵害該專利權之產品；該法院已於同年十二月五日受理本公司之反控。

本公司亦於民國九十四年八月三十一日向美國東德州聯邦法院(Eastern District of Texas)控告Sanyo公司與Sanyo North America公司之DVD錄放影機及數位電視等產品分別侵害本公司美國專利權(專利號碼：5867819及6118486)，要求賠償並於未來禁止銷售任何侵害該專利權之產品。本公司並於民國九十四年十月三日於美國東德州聯邦法院加告Sanyo公司與 Sanyo North America公司之DVD錄放影機及數位相機等產品侵害本公司另一件專利權(專利號碼：5751356)。Sanyo公司於民國九十四年十一月二十八日向美國東德州聯邦法院反控本公司之光儲存產品侵害Sanyo公司之二件美國專利權(專利號碼：6594213及6487616)，並要求法院將本公司之三件專利權及Sanyo公司之二件專利權一併移轉中加州聯邦法院；但該法院拒絕Sanyo公司之請求，並於民國九十五年二月一日答應本公司之請求，僅將Sanyo公司反控之二件專利權移轉中加州聯邦法院。Sanyo公司反控的二件專利移轉至中加州聯邦法院成為新案後，本公司應Sanyo公司之請求於民國九十五年四月二十五日共同向中加州聯邦法院請求撤銷此案件，法院已於民國九十五年四月二十八日正式撤銷此案。

民國九十六年六月六日，本公司已解決所有與Sanyo公司在美國法院的一切互控專利侵權訴訟並交互授權所有互控專利。Sanyo並放棄控告本公司及本公司客戶。本公司也同意放棄控告Sanyo與Sanyo North America專利侵權的責任。與Sanyo等互控之訴訟原定將於未來數月內進入實體審理程序，但因為此次和解，各項訴訟已於民國九十六年六月間全部撤銷。

- (2) Matsushita Electric Industrial Co., Ltd. (以下簡稱Matsushita)於民國九十四年八月三日向美國北加州聯邦法院(Northern District of California)控告本公司之晶片產品分別侵害其美國專利權(專利號碼：6728475、5970238及5548249)，要求賠償並於未來禁止銷售任何侵害該專利權之產品。本公司於民國九十四年九月三十日向此法院反控告Matsushita公司與北美之Panasonic公司之產品侵害本公司美國專利權(專利號碼：5970031)，要求賠償並於未來禁止銷售任何侵害該專利權之產品。本公司亦於民國九十四年十月十七日向美國東德州聯邦法院控告Matsushita公司與北美之Panasonic公司之DVD錄放影機及數位電視等產品分別侵害本公司美國專利權(專利號碼：5802068及6118486)，要求賠償並於未來禁止銷售任何侵害該專利權之產品。Matsushita公司與北美之Panasonic公司於民國九十五年二月二日向此法院反控告本公司之晶片產品侵害其美國專利權(專利號碼：5347232及6828865)。本公司亦於民國九十六年五月二十五日再向美國北加州聯邦法院(Northern District of California)控告Matsushita公司與北美之Panasonic公司之其它產品也侵害本公司美

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)

國專利權(專利號碼：5970031)，要求賠償並於未來禁止銷售任何侵害該專利權之產品，本公司並向法院提起請求確認判決之訴(Declaratory Judgment Action)，要求法院確認Matsushita在美國北加州聯邦法院控告本公司之美國專利(專利號碼：6728475、5970238及5548249)是無效，並確認本公司所製造之新產品並不侵權。

前述與MEI公司之互控案件已於民國九十六年七月初撤銷，並同意放棄對彼此客戶的侵權指控。本公司於民國九十六年七月底解決所有與MEI在美國法院的一切互控專利侵權訴訟之和解事項。

2. 重大承諾：

- (1) 本公司於民國九十五年一月與Zoran Corporation及其子公司OAK簽署專利授權合約，同意將光儲存產品相關之專利授權與本公司及本公司之子公司使用，雙方並協議，自民國九十五年一月起之30個月內，銷售數量達某一數量時，按月給付美金1百萬元，總金額不超過美金30,000仟元。
- (2) 本公司於民國九十六年九月十日與Analog Devices, Inc.(以下簡稱ADI公司)簽署協議，預計以美金約3.5億元，取得ADI公司有關無線通訊晶片產品線之有形及無形資產，截至民國九十六年九月三十日止，該款項尚未支付。
- (3) 截至民國九十六年九月三十日止，本公司已簽訂之其他重大合約，尚需支付之金額為美金1,152仟元。
- (4) 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
96.10.01~97.09.30	\$24,788
97.10.01~98.09.30	23,895
98.10.01~99.09.30	23,879
99.10.01~100.09.30	23,879
100.10.01~101.09.30	23,879
101.07.01~112.12.31	253,538
合 計	\$373,858

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. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

	96.09.30		95.09.30	
	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>				
資 產				
現金及約當現金	\$33,679,553	\$33,679,553	\$30,888,123	\$30,888,123
交易目的金融資產				
(不含衍生性金融商品)	\$1,714,674	\$1,714,674	\$2,041,661	\$2,041,661
指定公平價值變動列入損				
益之金融資產	\$1,221,723	\$1,221,723	\$522,178	\$522,178
應收款項淨額(含關係人)	\$7,088,827	\$7,088,827	\$4,221,956	\$4,221,956
其他應收款	\$818,728	\$818,728	\$340,260	\$340,260
備供出售金融資產	\$2,632,942	\$2,632,942	\$550,217	\$550,217
持有至到期日金融資產	\$602,876	\$602,876	\$-	\$-
以成本衡量之金融資產	\$-	\$-	\$3,000	\$-
無活絡市場之債券投資	\$1,000,000	\$-	\$1,000,000	\$-
採權益法之長期股權投資				
-實務上可估計公平價值	\$1,175,604	\$8,208,972	\$985,653	\$1,806,448
-實務上無法估計公平價值	\$23,596,062	\$-	\$14,983,188	\$-
存出保證金	\$18,241	\$18,241	\$13,914	\$13,914
負 債				
應付款項(含關係人)	\$7,134,204	\$7,134,204	\$3,241,661	\$3,241,661
應付所得稅	\$2,592,323	\$2,592,323	\$2,451,682	\$2,451,682
應付費用	\$956,583	\$956,583	\$1,689,601	\$1,689,601
其他應付款	\$975,089	\$975,089	\$973,497	\$973,497
應付工程款	\$38,043	\$38,043	\$468,692	\$468,692
存入保證金	\$1,022	\$1,022	\$-	\$-
<u>衍生性金融商品</u>				
資 產				
交易目的金融資產				
-遠期外匯合約	\$32,625	\$32,625	\$-	\$-
負 債				
交易目的金融負債				
-遠期外匯合約	\$-	\$-	\$60,627	\$60,627

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、其他應收款、應付款項、應付所得稅、應付費用、其他應付款及應付工程款。
 - (B) 存出保證金及存入保證金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) 持有至到期日金融資產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。本公司採用評價方法所使用之折現率係以類似金融商品之報酬率估計而得。
 - (E) 以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票(含興櫃股票)且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，依規定應以成本衡量。
 - (F) 無活絡市場之債券投資係指無活絡市場之公開價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，依規定應以攤銷後成本衡量。
 - (G) 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，實際上無法估計其公平價值。
 - (H) 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依交易銀行提供之市價資料為公平價值。
- B. 本公司於民國九十六及九十五年前三季因以評價方法估計之公平價值變動而認列當期損失之金額分別為34,348仟元及58,449仟元。
- C. 本公司民國九十六及九十五年九月三十日具固定利率變動公平價值風險之金融資產分別為36,287,169仟元及31,412,243仟元；具浮動利率變動現金流量風險之金融資產分別為1,162,250仟元及1,096,525仟元。

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)

- D. 本公司民國九十六及九十五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，其利息收入總額分別為649,867仟元及472,193仟元。本公司民國九十六及九十五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為(93,491)仟元及217仟元，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43仟元及0元，另民國九十六及九十五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為(1,422,871)仟元及1,328,773仟元，請詳財務報表附註四.9(7)。
- E. 本公司民國九十六及九十五年前三季發生金融資產減損之金額分別為3,000仟元及12,000仟元。

(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、備供出售金融資產及交易目的金融資產-債券基金投資、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、持有至到期日金融資產、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，故帳列公平價值變動列入損益之金融資產或負債-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，故市場價格風險並不重大。本公司從事之信用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。而結構式存款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。

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。本公司民國九十六及九十五年九月三十日之信用風險金額估計分別為403,236仟元及203,158仟元。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。其中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。信用連結組合式商品及結構式存款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，以國內財務健全、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。本公司投資之金融債券及不動產信託受益證券，因本公司意圖且有能力持有至到期日，故預期無重大流動性風險。本公司從事遠期外匯合約之匯率已確定，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。

信用連結組合式商品及結構式存款，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。

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. 其 他

(1) 收購

本公司及子公司Gaintech Co. Limited分別於民國九十六年九月四日及九月十四日以發行本公司普通股3,441,733股計1,314,742仟元取得NuCORE Technology, Inc.(以下簡稱NuCORE)之69%股權，及以支付現金暨承擔負債計美金30,197仟元取得NuCORE 31%之股權。本公司及子公司Gaintech Co. Limited取得可辨認淨資產公平價值超過投資成本之差額，經評估後並無可認列之非常利益。NuCORE主要業務為研究、開發、生產及銷售影像處理晶片。

(2) 便於財務報表之比較，本公司民國九十五年前三季之財務報表部份科目業經適當重分類。

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：無。

(3) 期末持有有價證券情形：請詳附表一。

(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：請詳附表二。

(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：請詳附表三。

(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：無。

(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。

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. 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：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：無。
- 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：請詳附表八。
- 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：無。
- I. 從事衍生性商品交易：無。

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：請詳附表九。
- (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。

聯發科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十六年九月三十日

附表一

單位：美元/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	基金	國泰一號不動產信託基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	70,000,000	\$705,600	-	\$705,600	-
		國泰全球保守組合基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	29,000,000	\$324,533	-	\$324,533	-
		國泰全球穩健組合基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,917,728	\$48,854	-	\$48,854	-
		國泰貨幣市場基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	20,000,200	\$210,726	-	\$210,726	-
		國泰基礎建設基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	20,000,000	\$222,200	-	\$222,200	-
		新光策略平衡基金	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	4,656,838	\$55,213	-	\$55,213	-
	金融債券	95復華銀2	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$147,548	-	\$147,548	-
	結構性存款	多元台幣保新台幣保本型組合式商品(USD/JPY)	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$250,000	-	\$250,000	-
		多元台幣保新台幣保本型組合式商品(EUR/USD)	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$250,000	-	\$250,000	-
	信用連結組合式商品	亞洲光學信用風險連結組合式商品	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$100,012	-	\$100,012	-
		裕隆二信用風險連結組合式商品	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$120,379	-	\$120,379	-
		鴻海一信用風險連結組合式商品	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$100,354	-	\$100,354	-
		南科一信用風險連結組合式商品	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$200,489	-	\$200,489	-
		華航三信用風險連結組合式商品	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$150,474	-	\$150,474	-
		力晶二信用風險連結組合式商品	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$50,015	-	\$50,015	-
	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	\$774,080	-	\$774,080	-
		復華全球債券基金	-	備供出售金融資產-流動	18,903,592	\$196,786	-	\$196,786	-
		凱基豐利基金	-	備供出售金融資產-流動	29,000,000	\$295,652	-	\$295,652	-
		國際私募新貴地產基金	-	備供出售金融資產-非流動	4,810,274	\$50,215	-	\$50,215	-
		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	\$518,500	-	\$518,500	-
		受益證券	中國信託2006-1企業貸款債權證券化受益證券D券	-	備供出售金融資產-非流動	608	\$555,571	-	\$555,571
	中國信託2006-1企業貸款債權證券化受益證券E券		-	備供出售金融資產-非流動	246	\$242,138	-	\$242,138	-
	國泰敦南C不動產信託受益證券		-	持有至到期日金融資產-非流動	20	\$100,000	-	\$100,000	-
	金融債券	農銀91-乙C金融債券	-	持有至到期日金融資產-流動	10	\$100,573	-	\$100,573	-
		農銀91-乙E金融債券	-	持有至到期日金融資產-流動	400	\$402,294	-	\$402,294	-
	股票及資本	旭發投資(股)公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	960,000,000	\$11,454,698	100.00%	\$16,185,995	註1
		旭達投資有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	\$3,782,671	100.00%	\$3,782,671	註1
旭嘉投資有限公司		聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	\$3,516,186	100.00%	\$3,516,186	註1	
旭康投資有限公司		聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	\$3,516,651	100.00%	\$3,516,651	註1	
揚智科技(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	62,189,180	\$1,175,604	21.49%	\$8,208,972	-	
智洋電子(股)公司		聯屬公司	採權益法之長期股權投資	200,000	\$5,438	100.00%	\$2,951	註1	
MediaTek USA Inc.		聯屬公司	採權益法之長期股權投資	65,946,630	\$1,314,742	69.00%	\$70,137	註1及註3	
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1及註2	
	中信金控乙種特別股	-	無活絡市場之債券投資-非流動	25,000,000	\$1,000,000	-	\$-	-	

註1：係屬未上市櫃股票，因無公開市價，故揭露淨值。

註2：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。

註3：原為NuCORE Technology Inc. 嗣於民國九十六年九月更名為MediaTek USA Inc.

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
 民國九十六年一月一日至九月三十日

附表二

單位：美元/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	新光策略平衡基金二號	-	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$100,370	-	\$-	-	\$100,076	\$100,076	\$-	-	\$-
	JPM Global Capital Preservation Fund	-	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	5,708	\$223,708	-	\$-	5,708	\$221,188	\$221,188	\$-	-	\$-
	Enhanced Yield Portfolio AA	-	-	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	79,334	\$265,500	-	\$-	79,334	\$272,236	\$272,236	\$-	-	\$-
	瑞軒信用連結組合式商品	-	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$100,737	-	\$-	-	\$100,049	\$100,049	\$-	-	\$-
	力晶信用連結組合式商品	-	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$100,507	-	\$-	-	\$100,499	\$100,499	\$-	-	\$-
	奇美信用連結組合式商品	-	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$199,700	-	\$-	-	\$200,943	\$200,943	\$-	-	\$-
	亞洲光學信用風險連結組合式商品	-	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$-	-	\$100,012	-	\$-	\$-	\$-	-	\$100,012
	裕隆二信用風險連結組合式商品	-	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$-	-	\$120,379	-	\$-	\$-	\$-	-	\$120,379
	鴻海一信用風險連結組合式商品	-	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$-	-	\$100,354	-	\$-	\$-	\$-	-	\$100,354
	南科一信用風險連結組合式商品	-	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$-	-	\$200,489	-	\$-	\$-	\$-	-	\$200,489
	華航三信用風險連結組合式商品	-	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$-	-	\$150,474	-	\$-	\$-	\$-	-	\$150,474
	多元台利保新台幣保本型組合式商品(USD/JPY)	-	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$-	-	\$250,000	-	\$-	\$-	\$-	-	\$250,000
	多元台利保新台幣保本型組合式商品(EUR/USD)	-	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	-	\$-	-	\$250,000	-	\$-	\$-	\$-	-	\$250,000
	摩根富林明全球精選基金	-	-	備供出售金融資產-流動	-	\$-	80,000,000	\$774,080	-	\$-	\$-	\$-	80,000,000	\$774,080
復華全球債券基金	-	-	備供出售金融資產-流動	-	\$-	18,903,592	\$196,786	-	\$-	\$-	\$-	18,903,592	\$196,786	

<接下頁>

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	凱基豐利基金	-	-	備供出售金融資產-流動	-	\$-	29,000,000	\$295,652	-	\$-	\$-	\$-	29,000,000	\$295,652
	農銀91-乙C金融債券	-	-	持有至到期日金融資產-流動	-	\$-	10	\$100,975	-	\$-	\$-	(\$402) (註3)	10	\$100,573
	農銀91-乙E金融債券	-	-	持有至到期日金融資產-流動	-	\$-	400	\$403,901	-	\$-	\$-	(\$1,607) (註3)	400	\$402,294
	中國信託2006-1企業貸款債權證券化受益證券D券	-	-	備供出售金融資產-非流動	-	\$-	608	\$555,571	-	\$-	\$-	\$-	608	\$555,571
	中國信託2006-1企業貸款債權證券化受益證券E券	-	-	備供出售金融資產-非流動	-	\$-	246	\$242,138	-	\$-	\$-	\$-	246	\$242,138
	國泰敦南C不動產信託受益證券	-	-	持有至到期日金融資產-非流動	-	\$-	20	\$100,000	-	\$-	\$-	\$-	20	\$100,000
	旭發投資(股)公司	-	-	採權益法之長期股權投資	640,000,000	\$7,926,510	320,000,000	\$3,200,000	-	\$-	\$-	\$328,188 (註2)	960,000,000	\$11,454,698
	MediaTek USA Inc.(註4)	-	-	採權益法之長期股權投資	-	\$-	65,946,630	\$1,314,742	-	\$-	\$-	\$-	65,946,630	\$1,314,742

註1：含金融資產評價調整數。

註2：係採權益法列投資利益1,545,242仟元、累積換算調整數21,631仟元及其他股東權益影響數(1,238,685)仟元之合計。

註3：係為金融資產折溢價攤銷。

註4：原為NuCORE Technology Inc. 嗣於民國九十六年九月更名為MediaTek USA Inc.

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
 民國九十六年一月一日至九月三十日

附表三

單位：新台幣仟元

財產名稱	交易日或事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	與公司之關係	交易對象為關係人者其前次轉移資料			價格決定之參考依據	取得目的及使用之情形	其他約定事項
						所有人	移轉日期	金額			
房屋建築	93.9.27~95.3.13	\$4,008,400	\$3,970,356	互助營造、英建工程、元崇設計工程、迪卡爾綜合設計開發(股)公司等	-	-	-	-	議價	辦公大樓使用中	-

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
民國九十六年一月一日至九月三十日

附表四

單位：新台幣仟元

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	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	
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	委託加工、測試及 工程實驗費等	\$1,420,495	-	月結60天	-	-	\$358,956	5.03%	-

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
民國九十六年九月三十日

附表五

單位：美元/新台幣仟元

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	註一	投資	\$9,600,000	\$6,400,000	960,000,000	100.00%	\$11,454,698	\$1,655,044	\$1,545,242	-
	旭達投資有限公司	註一	投資	\$3,500,000	\$3,500,000	-	100.00%	\$3,782,671	\$129,286	\$129,286	-
	旭嘉投資有限公司	註一	投資	\$3,250,000	\$3,250,000	-	100.00%	\$3,516,186	\$120,040	\$120,040	-
	旭康投資有限公司	註一	投資	\$3,250,000	\$3,250,000	-	100.00%	\$3,516,651	\$120,230	\$120,230	-
	揚智科技(股)公司	註一	IC設計	\$994,588	\$994,588	62,189,180	21.49%	\$1,175,604	\$804,436	\$172,427	註十二
	智洋電子(股)公司	註一	IC設計	\$189,966	\$189,966	200,000	100.00%	\$5,438	\$(177)	\$(177)	-
	MediaTek USA Inc.	註六	IC設計	\$1,314,742	\$-	65,946,630	69.00%	\$1,314,742	USD (5,970,203)	-	註十七
旭發投資(股)公司	翔發投資(股)公司	註一	投資	\$1,520,000	\$1,520,000	176,942,905	100.00%	\$9,452,413	\$1,534,672	-	註十三
	Gaintech Co. Limited	註二	投資	USD 155,470,000	USD 106,470,000	149,407,000	100.00%	\$3,517,971	USD 3,612,663	-	註十三
旭達投資(股)公司	Core Tech Resources Inc.	註三	投資	USD 100,000,000	USD 100,000,000	1,000,000	34.96%	\$3,730,153	USD 11,137,120	-	註十三
旭嘉投資(股)公司	Core Tech Resources Inc.	註三	投資	USD 93,000,000	USD 93,000,000	930,000	32.52%	\$3,470,704	USD 11,137,120	-	註十三
旭康投資(股)公司	Core Tech Resources Inc.	註三	投資	USD 93,000,000	USD 93,000,000	930,000	32.52%	\$3,467,919	USD 11,137,120	-	註十三
翔發投資(股)公司	揚智科技(股)公司	註一	IC設計	\$55	\$55	1,315	-	\$55	\$804,436	-	註十三
	絡達科技(股)公司	註一	IC設計	\$855,457	\$606,348	13,807,769	41.92%	\$865,089	\$13,343	-	註十三
	業程科技(股)公司	註一	IC設計	\$150,000	\$-	15,000,000	78.95%	\$138,805	\$(14,236)	-	註十三
	陸達半導體(股)公司	註一	IC設計	\$76,500	\$-	7,650,000	36.89%	\$68,945	\$(34,985)	-	註十三
	曜騰科技(股)公司	註一	IC設計	註十四	\$117,534	7,406,575	17.32%	\$179,485	註十四	-	註十三
Gaintech Co. Limited	MediaTek Limited	註五	IC銷售	USD 26,500,000	USD 26,500,000	26,500,000	100.00%	USD 3,181,790	USD (11,491,257)	-	註十三
	CrystalMedia Technology, Inc.	註六	研發	USD 19,734,184	USD 18,734,184	100,000	100.00%	USD 4,870,725	USD 456,001	-	註十三
	MediaTek Singapore Pte. Ltd	註七	研發	USD 30,791,849	USD 791,849	46,550,000	100.00%	USD 65,184,004	USD 33,198,945	-	註十三
	MediaTek India Technology Private Limited	註四	研發	USD 1,797,222	USD 1,797,222	5,499,999	99.99%	USD 3,217,103	USD (138,726)	-	註十三及註十五
	MTK Korea Inc.	註九	IC銷售	USD 1,100,000	\$-	100,000	100.00%	USD 771,526	USD 323,910	-	註十三
	KDDI Media Will Corporation	註十	研發	USD 1,774,623	\$-	1,940	87.00%	USD 1,736,034	USD 1,252,364	-	註十三
	MediaTek USA Inc.	註六	研發	USD 30,197,217	\$-	33,029,637	31.00%	USD 30,197,217	USD (5,970,203)	-	註十三及註十七
MediaTek Limied	聯發科中國有限公司	註十一	IC銷售	\$-	\$-	-	-	\$-	\$-	-	註十六
	聯發科技(合肥)有限公司	註八	IC銷售	USD 2,500,000	USD 2,500,000	-	100.00%	USD 2,924,050	USD 222,414	-	註十三
	聯發軟件設計(深圳)有限公司	註八	IC銷售	USD 2,000,000	USD 2,000,000	-	100.00%	USD 3,237,888	USD 1,031,823	-	註十三
MediaTek USA Inc.	NuCORE Technology Co, Ltd.	註十	研發	JPY 55,000,000	\$-	1,100	100.00%	USD 511,876	USD 131,920	-	註十三
KDDI Media Will Corporation	KWILL Corporation	註六	銷售	USD 448,000	\$-	280	100.00%	\$-	(USD 515,465)	-	註十三
揚智科技(股)公司	ALi(BVI)Microelectronics Corporation	註一	投資	\$850,254	\$790,973	26,928,001	100.00%	\$62,507	(\$85,706)	-	註十三
ALi(BVI)Microelectronics Corporation	T-Square Technology Inc.(Cayman)	註二	投資	USD20,432,107	USD20,432,107	20,000,000	100.00%	USD579,169	USD(301,869)	-	註十三
	揚智電子(上海)有限公司	註八	IC銷售	USD1,290,000	USD1,290,000	-	100.00%	USD1,058,082	USD(916,244)	-	註十三
	科廣微電子(上海)有限公司	註八	IC銷售	USD344,627	USD344,627	-	100.00%	USD210,937	USD(112,779)	-	註十三
T-Square Technology Inc.(Cayman)	珠海揚智電子有限公司	註八	IC銷售	USD673,740	USD673,740	-	100.00%	USD456,322	USD136,593	-	註十三

註一：臺灣

註五：Western Samoa

註九：韓國

註十二：係認列被投資公司本期(損)益150,971仟元及逆流交易投資(損)益等21,456仟元之合計。

註十三：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。

註十四：曜騰原為本公司間接採權益法評價之被投資公司，因於民國九十六年一月出售曜騰部份股權，而未具有重大影響力或控制力，並停止採用權益法評價，故不予以揭露相關資訊。

註十五：Pixtel Media Technology Private Ltd.於民國九十六年六月十四日更名為MediaTek India Technology Private Limited。

註十六：截至民國九十六年九月三十日止，該公司已設立，惟尚未匯出投資款。

註十七：原為NuCORE Technology Inc. 嗣於民國九十六年九月更名為MediaTek USA Inc.

註二：關曼群島

註六：U.S.A

註十：日本

註三：B.V.I

註七：新加坡

註十一：香港

註四：印度

註八：大陸

聯發科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國九十六年九月三十日

附表六

單位：美元/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	176,942,905	\$9,452,413	100.00%	\$53.42	註1	
		Gaintech Co. Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	149,407,000	\$3,517,971	100.00%	USD 0.76	註1	
	基金	寶來得利債券基金	-	備供出售金融資產-流動	5,253,825	\$80,031	-	\$15.23	-	
翔發投資(股)公司	股票	揚智科技(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	1,315	\$55	-	\$132.00	-	
		絡達科技(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	13,807,769	\$865,089	41.92%	\$7.60	註1	
		業程科技(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	15,000,000	\$138,805	78.95%	\$9.25	註1	
		陞達半導體(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	7,650,000	\$68,945	36.89%	\$7.89	註1	
		波若威科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	940,000	\$-	1.14%	\$-	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	8,000,000	\$-	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	1,700,300	\$-	6.33%	\$-	註2	
		威騰光電(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2	\$-	-	\$-	註2	
		泰發科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,000,000	\$7,280	11.76%	\$-	-	
		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	8,000,000	\$78,880	12.70%	\$-	-	
		坦能電子(股)公司	法人董事	以成本衡量之金融資產-非流動	4,012,500	\$40,406	14.59%	\$-	-	
		曜騰科技(股)公司	董事長同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	7,406,575	\$179,485	17.32%	\$-	註3	
		集耀通訊科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,080,000	\$-	14.81%	\$-	註4	
		創傑科技(股)公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	2,087,746	\$43,842	3.80%	\$-	-	
		聯發科技(股)公司	聯屬公司	備供出售金融資產-非流動	7,686,143	\$4,580,941	0.74%	\$596.00	-	
		原相科技(股)公司	法人董事	備供出售金融資產-非流動	4,560,109	\$1,256,310	1.08%	\$275.50	-	
		鴻海精密工業(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	1,977	\$488	-	\$247.00	-	
		台灣積體電路製造(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	1,337	\$85	-	\$63.30	-	
		華碩電腦(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	1,570	\$155	-	\$98.80	-	
		矽統科技(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	1,057	\$17	-	\$16.10	-	
		廣達電腦(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	1,295	\$67	-	\$51.70	-	
		瑞昱半導體(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	729	\$111	-	\$152.50	-	
		威盛電子(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	1,103	\$26	-	\$23.50	-	
		凌陽科技(股)公司	-	備供出售金融資產-非流動	667	\$41	-	\$62.40	-	
		基金	寶來得利債券基金	-	備供出售金融資產-流動	19,045,117	\$290,112	-	\$15.23	-
			德盛安聯債券大壩基金	-	備供出售金融資產-流動	24,735,796	\$290,040	-	\$11.73	-
保誠威寶債券基金	-		備供出售金融資產-流動	15,791,427	\$200,076	-	\$12.67	-		
寶來得寶債券基金	-		備供出售金融資產-流動	25,858,941	\$290,036	-	\$11.22	-		
旭達投資有限公司	基金	兆豐國際寶鑽債券基金	-	備供出售金融資產-流動	3,435,983	\$40,004	-	\$11.64	-	
	股票	Core Tech Resources Inc.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	1,000,000	\$3,730,153	34.96%	USD 114.50	註1	
旭嘉投資有限公司	基金	兆豐國際寶鑽債券基金	-	備供出售金融資產-流動	2,147,490	\$25,002	-	\$11.64	-	
	股票	Core Tech Resources Inc.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	930,000	\$3,470,704	32.52%	USD 114.50	註1	
旭康投資有限公司	基金	兆豐國際寶鑽債券基金	-	備供出售金融資產-流動	3,435,983	\$40,004	-	\$11.64	-	
	股票	Core Tech Resources Inc.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	930,000	\$3,467,919	32.52%	USD 114.50	註1	

<接下頁>

<承上頁>

單位：美元/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
Core Tech Resources Inc.	基金	ING Maximiser	-	備供出售金融資產-流動	5,000,000	USD 4,467,000	-	USD 0.89	-
		UBS Dynamic Alpha Strategies Fund	-	備供出售金融資產-流動	13,944	USD 15,635,702	-	USD 1,121.33	-
		STIC GLOBAL US DOLLAR PORTFOLIO INSTITUTIONAL CLASS	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 3,610,501	-	USD 3,610,501	-
	債券	COLORADO HSG & FIN AUTH	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 3,500,000	-	USD 3,500,000	-
		NEW YORK N Y CITY TRANSITIONAL	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 3,500,000	-	USD 3,500,000	-
		BRAZOS TEX HIGHER ED AUTH INC ST	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 5,500,000	-	USD 5,500,000	-
		GEN ELEC CAP CRP SER A MTN SR	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 3,410,260	-	USD 3,410,260	-
		GEN ELEC CAP CRP SER A MTN SR	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 541,381	-	USD 541,381	-
		HSBC FINANCE CORP	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 2,956,650	-	USD 2,956,650	-
		LEHMAN BROS HLDG SER H MTN SR	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 2,752,770	-	USD 2,752,770	-
		SLM CORP SER A SR UNS GLOBAL	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 1,963,260	-	USD 1,963,260	-
		FANNIE MAE	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 6,037,500	-	USD 6,037,500	-
		FEDERAL HOME LOAN BANK	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 1,097,059	-	USD 1,097,059	-
		FEDERAL NATIONAL MORTGAGE	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 1,813,500	-	USD 1,813,500	-
		FEDERAL NATIONAL MORTGAGE	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 1,914,250	-	USD 1,914,250	-
		FANNIES MAE DISCOUNT NOTES	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 4,174,800	-	USD 4,174,800	-
		FEDERAL HOME LOAN BANK DISCOUNT	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 2,257,742	-	USD 2,257,742	-
		FEDERAL HOME LOAN BANK DISCOUNT	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 7,260,580	-	USD 7,260,580	-
		REED ELSEVR CPTL INC	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 891,738	-	USD 891,738	-
		KAUPTHING BUNADARBANKI	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 3,682,125	-	USD 3,682,125	-
		GOLDMAN SACHS GROUP INC	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 2,922,030	-	USD 2,922,030	-
		WASHINGTON MUTUAL BANK FA	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 3,215,590	-	USD 3,215,590	-
		ASTRAZENECA PLC	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 3,712,500	-	USD 3,712,500	-
		VODAFONE GROUP SR UNS GLOBA	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 994,110	-	USD 994,110	-
		DEPFA DEUTSCHE PFANDBRIEFBANK	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 2,999,400	-	USD 2,999,400	-
		RBC ZERO 10YRM ZERO CALLABLE NOTE	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 8,594,350	-	USD 8,594,350	-
		ING LEHMAN BROTHERS CAPITAL FUND V 6.9% 300649 PERPETUAL	-	備供出售金融資產-非流動	-	USD 4,737,500	-	USD 4,737,500	-
		ING BNP PARIBAS 6.5% 290649 M/J/S/D PERPETUAL	-	備供出售金融資產-非流動	-	USD 2,850,000	-	USD 2,850,000	-
		15 Years 6.10% USD Callable Fixed Coupon Note	-	備供出售金融資產-非流動	-	USD 7,705,600	-	USD 7,705,600	-
		RBC LOGAN III	-	備供出售金融資產-非流動	-	USD 4,836,000	-	USD 4,836,000	-
	RBC 20YRS NC 1YR ZERO CALLABLE NOTE	-	備供出售金融資產-非流動	-	USD 5,105,000	-	USD 5,105,000	-	
	RBC 30YRS NC3M ZERO CALLABLE NOTE	-	備供出售金融資產-非流動	-	USD 8,660,650	-	USD 8,660,650	-	
	GVEC CBO Series 2006-B Bonds	-	持有至到期日金融資產-非流動	-	USD 5,000,000	-	USD 5,073,125	-	
EoNex Technologies, Inc, Bonds	-	持有至到期日金融資產-非流動	-	372	USD 4,000,000	-	USD 4,067,260	-	
國庫券	US TREASURY TIPS	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 2,033,186	-	USD 2,033,186	-	
	US TREASURY TIPS NOTE	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 3,862,728	-	USD 3,862,728	-	
	US TREASURY TIPS NOTE	-	備供出售金融資產-流動	-	USD 772,546	-	USD 772,546	-	

<接下頁>

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
Core Tech Resources Inc.	組合式商品	Taishin 美元計價正浮動利率組合式商品	-	指定公平價值變動認列損益之金融資產-流動	85,000	USD 8,537,552	-	USD 100.44	-
		Taishin 美元計價保本保息組合式商品	-	指定公平價值變動認列損益之金融資產-流動	50,000	USD 5,000,000	-	USD 100	-
		Dynamic Credit Protection Notes	-	指定公平價值變動認列損益之金融資產-非流動	-	USD 1,654,600	-	USD 1,654,600	-
		美元計價CMS Maximus組合式商品	-	指定公平價值變動認列損益之金融資產-非流動	-	USD 8,576,885	-	USD 8,576,885	-
		PIMCO USD Principle Protection Note	-	指定公平價值變動認列損益之金融資產-非流動	1,000	USD 10,000,000	-	USD 10,000,000	-
Gaintech Co. Limited	股票	MediaTek Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	26,500,000	USD 3,181,790	100.00%	USD 0.12	註1
		CrystalMedia Technology, Inc.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	100,000	USD 4,870,725	100.00%	USD 48.71	註1
		MediaTek Singapore Pte. Ltd	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	46,550,000	USD 65,184,004	100.00%	USD 3.93	註1
		MediaTek India Technology Private Limited	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	5,499,999	USD 3,217,103	99.99%	USD 0.58	註1 註5
		MTK Korea Inc.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	100,000	USD 771,526	100.00%	USD 7.72	註1
		KDDI Media Will Corporation	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	1,940	USD 1,736,034	87.00%	-	-
		MediaTek USA Inc.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	33,029,637	USD 30,197,217	31.00%	USD (1.09)	註1及 註7
		聯發科中國有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	\$-	-	-	註6
		ARAFTEK	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,100,000	\$-	6.42%	-	註2
		SINO PHOTONICS	-	以成本衡量之金融資產-非流動	960,000	\$-	9.88%	-	註2
		V Web Corp.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	1,500,000	\$-	3.51%	-	註2
		WI HARPER INC FUND VI LTD.	-	以成本衡量之金融資產-非流動	32,970	USD 3,000,000	4.92%	-	註2
	Genesis Venture	-	以成本衡量之金融資產-非流動	4,000,000	USD 4,000,000	18.03%	-	註2	
JAFCO	-	以成本衡量之金融資產-非流動	-	USD 3,992,963	-	-	-		
	債券	Imera System Inc. Note and Warrant	-	指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	-	USD 500,000	-	USD 500,000	-
MediaTek Limited	資本	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 2,924,050	100.00%	-	-
		聯發科技(深圳)有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 3,237,888	100.00%	-	-
		聯發博動科技(北京)有限公司	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 2,676,765	100.00%	-	-
MediaTek USA Inc.	股票	NuCORE Technology Co, Ltd.	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	1,100	USD 511,876	100.00%	USD 465.34	註1
KDDI Media Will Corporation	股票	KWILL Corporation	聯屬公司	採權益法之長期股權投資	280	\$-	100.00%	USD (7,117.59)	註1

註1：係屬未上市櫃股票，無公開市價，故揭露每股淨值。

註2：因考量該被投資公司之投資價值持續虧損，故對其投資之帳列餘額全額認列減損損失。

註3：曜騰原為本公司間接採權益法之被投資公司，因於民國九十六年一月出售曜騰部份股權，而停止採用權益法評價。

註4：集耀通訊科技(股)公司已進入清算程序，惟截至民國九十六年九月三十日止，尚未完成清算。

註5：Pixtel Media Technology Private Ltd.於民國九十六年六月十四日更名為MediaTek India Technology Private Limited。

註6：截至民國九十六年九月三十日止，該公司已設立，惟尚未匯出投資款。

註7：原為NuCORE Technology Inc. 嗣於民國九十六年九月更名為MediaTek USA Inc.

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
 民國九十六年一月一日至九月三十日

附表七

單位：美元/新台幣仟元

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)
旭發投資(股)公司	Gaintech Co. Limited	採權益法之長期股權投資	100,407,000	\$1,760,874	49,000,000	\$1,616,324	-	\$-	\$-	\$140,773 (註2)	149,407,000	\$3,517,971
翔發投資(股)公司	曜鵬科技(股)公司	以成本衡量之金融資產-非流動	15,268,500	\$418,537	966,075 (註9)	\$6,896 (註3)	8,828,000	\$1,452,250	\$245,948	\$1,206,302	7,406,575	\$179,485
	絡達科技(股)公司	採權益法之長期股權投資	9,779,814	\$606,462	4,027,955	\$249,109	-	\$-	\$-	\$9,518 (註4)	13,807,769	\$865,089
	業程科技(股)公司	採權益法之長期股權投資	-	\$-	15,000,000	\$150,000	-	\$-	\$-	\$(11,195) (註6)	15,000,000	\$138,805
	原相科技(股)公司	備供出售金融資產-非流動	5,350,531	\$2,621,760	-	\$-	1,204,977	\$542,771	\$542,771	\$531,939 (註7)	4,145,554	\$1,256,310
	寶來得利債券基金	備供出售金融資產-流動	-	\$-	19,045,117	\$290,112	-	\$-	\$-	\$-	19,045,117	\$290,112
	德盛安聯債券大壩基金	備供出售金融資產-流動	-	\$-	24,735,796	\$290,040	-	\$-	\$-	\$-	24,735,796	\$290,040
	保誠威實債券基金	備供出售金融資產-流動	-	\$-	15,791,427	\$200,076	-	\$-	\$-	\$-	15,791,427	\$200,076
	寶來得實債券基金	備供出售金融資產-流動	-	\$-	25,858,941	\$290,036	-	\$-	\$-	\$-	25,858,941	\$290,036
Gaintech Co. Limited	MediaTek Singapore Pte. Ltd.	採權益法之長期股權投資	1,360,000	USD 1,015,415	45,190,000	USD 30,000,000	-	\$-	\$-	USD 34,168,589 (註5)	46,550,000	USD 65,184,004
	MediaTek USA Inc.(註10)	採權益法之長期股權投資	-	\$-	33,029,637	USD 30,197,217	-	\$-	\$-	\$-	33,029,637	USD 30,197,217
Core Tech Resources Inc.	Taishin 美元計價正浮動利率組合式商品	指定公平價值變動認列損益之金融資產-流動	-	\$-	340,000	USD 34,037,552	255,000	USD 25,529,750	USD 25,529,750	USD 29,750 (註8)	85,000	USD 8,537,552
	Taishin 美元計價保本保息組合式商品	指定公平價值變動認列損益之金融資產-流動	-	\$-	50,000	USD 5,000,000	-	\$-	\$-	\$-	50,000	USD 5,000,000
	ING Maximiser	備供出售金融資產-流動	-	\$-	5,000,000	USD 4,467,000	-	\$-	\$-	\$-	5,000,000	USD 4,467,000
	UBS EYP	備供出售金融資產-流動	-	\$-	266,641	USD 28,000,000	266,641	USD 28,063,994	USD 28,063,994	USD 63,994 (註7)	-	\$-
	Washington Mutual PFD Fund	備供出售金融資產-流動	-	USD 4,242,000	-	\$-	-	USD 4,229,400	USD 4,229,400	USD 29,400 (註7)	-	\$-
	RBC ZERO 10YRM ZERO CALLABLE NOTE	備供出售金融資產-流動	-	\$-	85,000	USD 8,594,350	-	\$-	\$-	\$-	85,000	USD 8,594,350
	ING LEHMAN PROTHERS CAPITAL FUND V 6.9% 300649 PERPETUAL	備供出售金融資產-非流動	-	\$-	50,000	USD 4,737,500	-	\$-	\$-	\$-	50,000	USD 4,737,500
	15 Years 6.10% USD Callable Fixed Coupon Note	備供出售金融資產-非流動	-	\$-	-	USD 7,705,600	-	\$-	\$-	\$-	-	USD 7,705,600
	RBC LOGAN III	備供出售金融資產-非流動	-	\$-	50,000	USD 4,836,000	-	\$-	\$-	\$-	50,000	USD 4,836,000
	RBC 20YRS NC 1YR ZERO CALLABLE NOTE	備供出售金融資產-非流動	-	\$-	50,000	USD 5,105,000	-	\$-	\$-	\$-	50,000	USD 5,105,000
	RBC 30YRS NC3M ZERO CALLABLE NOTE	備供出售金融資產-非流動	-	\$-	85,000	USD 8,660,650	-	\$-	\$-	\$-	85,000	USD 8,660,650
	EoNex Technologies, Inc. Bonds	持有至到期日金融資產-非流動	-	\$-	372	USD 4,000,000	-	\$-	\$-	\$-	372	USD 4,000,000
	PIMCO USD Principle Protection Note	指定公平價值變動認列損益之金融資產-非流動	-	\$-	1,000	USD 10,000,000	-	\$-	\$-	\$-	1,000	USD 10,000,000
	美元計價CMS Maximus組合式商品	指定公平價值變動認列損益之金融資產-非流動	-	\$-	-	USD 8,576,885	-	\$-	\$-	\$-	-	USD 8,576,885
	STIC GLOBAL US DOLLAR PORTFOLIO INSTITUTIONAL CLASS	備供出售金融資產-流動	-	USD 2,418,368	-	USD 1,192,133	-	\$-	\$-	\$-	-	USD 3,610,501

<接下頁>

<承上頁>

單位：美元/新台幣仟元

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.	BRAZOS TEX HIGHER ED AUTH INC ST	備供出售金融資產-流動	-	\$-	-	USD 5,500,000	-	\$-	\$-	\$-	-	USD 5,500,000
	ASTRAZENECA PLC	備供出售金融資產-流動	-	\$-	-	USD 3,712,500	-	\$-	\$-	\$-	-	USD 3,712,500
	RABOBANK NEDERLAND	備供出售金融資產-流動	-	USD 3,406,027	-	\$-	-	USD 3,438,000	USD 3,438,000	USD 31,973(註8)	-	\$-
	KFW BANKENGRUPPE	備供出售金融資產-流動	-	USD 3,446,450	-	\$-	-	USD 3,500,000	USD 3,500,000	USD 53,550(註8)	-	\$-
	KAUPTHING BUNADAR BNAKI	備供出售金融資產-流動	-	\$-	-	USD 3,682,125	-	\$-	\$-	\$-	-	USD 3,682,125
	NEW YORK N Y CITY TRANSITIONAL	備供出售金融資產-流動	-	\$-	-	USD 3,500,000	-	\$-	\$-	\$-	-	USD 3,500,000
	COLORADO HSG & FIN AUTH	備供出售金融資產-流動	-	\$-	-	USD 3,500,000	-	\$-	\$-	\$-	-	USD 3,500,000
	US TREASURY BILL	備供出售金融資產-流動	-	\$-	-	USD 3,900,001	-	USD 4,000,000	USD 4,000,000	USD 99,999(註8)	-	\$-
	US TREASURY TPIS NOTE	備供出售金融資產-流動	-	USD 12,717,374	-	\$-	-	USD 12,728,500	USD 12,728,500	USD 11,126(註8)	-	\$-
	US TREASURY NOTE	備供出售金融資產-流動	-	USD 4,324,623	-	USD 3,231,578	-	USD 7,692,277	USD 7,692,277	USD 136,076(註8)	-	\$-
	FANNIE MAE	備供出售金融資產-流動	-	\$-	-	USD 6,037,500	-	\$-	\$-	\$-	-	USD 6,037,500
	FREDDIE MAC	備供出售金融資產-流動	-	USD 3,177,011	-	\$-	-	USD 3,180,000	USD 3,180,000	USD 2,989(註8)	-	\$-
	FREDDIE MAC	備供出售金融資產-流動	-	\$-	-	USD 2,280,953	-	USD 2,316,029	USD 2,316,029	USD 35,076(註8)	-	\$-
	FHLB	備供出售金融資產-流動	-	\$-	-	USD 1,839,351	-	USD 1,850,000	USD 1,850,000	USD 10,649(註8)	-	\$-
	FANNIE MAE DISCOUNT NOTES	備供出售金融資產-流動	-	\$-	-	USD 3,697,944	-	USD 3,800,000	USD 3,800,000	USD 102,056(註8)	-	\$-
	FEDERAL HOME LOAN BANK DISCOUNT	備供出售金融資產-流動	-	\$-	-	USD 3,697,944	-	USD 3,800,000	USD 3,800,000	USD 102,056(註8)	-	\$-
FANNIES MAE DISCOUNT NOTES	備供出售金融資產-流動	-	\$-	-	USD 4,174,800	-	\$-	\$-	\$-	-	USD 4,174,800	

註1：含金融資產評價調整數。

註2：係採權益法列投資利益119,142仟元及累積換算調整數21,631仟元之合計。

註3：係停止採權益法評價前認列之投資損益。

註4：係採權益法列投資利益5,622仟元及其他股東權益調整數3,896仟元之合計。

註5：係採權益法列投資利益USD33,353,590元及累積換算調整數USD814,999元之合計。

註6：係採權益法列投資損失(13,092)仟元及其他股東權益調整數1,897仟元之合計。

註7：係從金融商品之未實現利益轉列處分利益。

註8：係帳列利息收入。

註9：係股票股利。

註10：原為NuCORE Technology Inc. 嗣於民國九十六年九月更名為MediaTek USA Inc.

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
民國九十六年一月一日至九月三十日

附表八

單位：新加坡幣元

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	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	
MediaTek Singapore Pte. Ltd	京元電子	該公司董事長為最終母公司 董事長二親等以內之親屬	委託加工、測試及 工程實驗費等	SGD 8,028,194	-	月結60天	-	-	SGD 6,310,638	13.89%	-

聯發科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國九十六年九月三十日

附表九

單位：美元/新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營 業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 (損)益	期末投資帳面 價值	截至本期止 已匯回台之 投資收益
					匯出	收回					
聯發科技 (合肥)有限公司	註二	USD 2,500,000	透過轉投資第三地區現 有公司再轉投資(註三)	USD 2,500,000	-	-	USD 2,500,000	100%	USD 222,414	USD 2,924,050	-
聯發軟件設計 (深圳)有限公司	註二	USD 2,000,000	透過轉投資第三地區現 有公司再轉投資(註三)	USD 2,000,000	-	-	USD 2,000,000	100%	USD 1,031,823	USD 3,237,888	-
聯發博動科技 (北京)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(註三)	USD 1,000,000	-	-	USD 1,000,000	100%	USD 1,710,011	USD 2,676,765	-
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 5,500,000				USD 11,500,000				\$17,435,808 (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及相關技術諮詢服務等

註三、本公司業經經濟部投資審議委員會核准，經由第三地區英屬蓋曼群Gaintech Co. Limited轉投資西薩摩亞MediaTek Limited間接在大陸地區投資。