

2454

聯發科技股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國九十七年一月一日至三月三十一日

地址：新竹科學園區篤行一路1號
電話：03-5670766

合併財務報表
目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併現金流量表	6
七、合併財務報表附註	
(一) 重要會計政策之彙總說明	7-11
(二) 會計變動之理由及其影響	11
(三) 重要會計科目之說明	12-25
(四) 關係人交易	26
(五) 質押之資產	26
(六) 重大承諾事項及或有事項	27
(七) 重大之災害損失	27
(八) 重大之期後事項	27
(九) 其他	
1. 金融商品資訊之揭露	28-31
2. 其他	32-33

聯發科技股份有限公司及其子公司
會計師核閱報告

聯發科技股份有限公司及其子公司民國九十七年三月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十七年一月一日至三月三十一日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，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，故無法對上開合併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合併財務報表在所有重大方面有違反商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、金管證六字第 0960064020 號令及證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

如合併財務報表附註二.2 所述，聯發科技股份有限公司及其子公司員工分紅及董監酬勞之會計處理自民國九十七年一月一日起，依財團法人會計研究發展基金會發布之(96)基祕字第 052 號函規定辦理。

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：(96)金管證(六)第 02720 號
(80)台財證(六)第 53174 號

許新民

會計師：

楊建國

中華民國九十七年四月十八日

聯發科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十七年三月三十一日
(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	九十七年三月三十一日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十七年三月三十一日	
			金 額	%				金 額	%
11xx	流動資產				21xx	流動負債			
1100	現金及約當現金	一及三.1	\$ 41,988,363	41.09	2102	短期借款	三.11	\$ 25,000	0.02
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	一及三.2	3,134,198	3.07	2180	公平價值變動列入損益之金融負債-流動	一及三.2	7,293	0.01
1320	備供出售金融資產-流動	一及三.3	6,162,797	6.03	2120-40	應付票據及帳款		6,598,877	6.46
1330	持有至到期日金融資產-流動	一及三.4	500,295	0.49	2150	應付關係人款項	四	751,676	0.74
1121-1140	應收帳款淨額	一及三.5	8,259,749	8.08	2160	應付所得稅	一	1,390,227	1.36
1160	其他應收款	一及三.6	835,164	0.82	2170	應付費用		3,409,326	3.34
1210	存貨淨額	一及三.7	10,188,300	9.97	2222	應付工程及設備款		189,010	0.18
1250-80	預付款項及其他流動資產		2,380,468	2.33	2272	一年內到期長期借款	三.12	716	-
1286	遞延所得稅資產-流動	一	522,815	0.51	2288	應付租賃款-流動	三.13	4,429	-
1291	受限制銀行存款-流動	五	199,195	0.19	2280	其他流動負債		787,382	0.77
	流動資產合計		74,171,344	72.58		流動負債合計		13,163,936	12.88
14xx	基金及投資	一及三.8			24xx	長期負債			
1430	指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動		652,490	0.64	2421	長期借款	三.12	8,187	0.01
1450	備供出售金融資產-非流動		2,895,928	2.83					
1460	持有至到期日金融資產-非流動		623,645	0.61					
1480	以成本衡量之金融資產-非流動		592,420	0.58					
1490	無活絡市場之債券投資-非流動		1,000,000	0.98	28xx	其他負債			
1421	採權益法之長期股權投資		1,254,374	1.23	2810	應計退休金負債	一	70,338	0.07
	基金及投資合計		7,018,857	6.87	2820	存入保證金		1,022	-
						其他負債合計		71,360	0.07
15xx	固定資產	一、三.9及五				負債合計		13,243,483	12.96
1501	土地		12,041	0.01					
1521	房屋建築		4,359,966	4.27	3xxx	股東權益			
1531	機器設備		636,081	0.62		母公司股東權益			
1545	研發設備		2,154,639	2.11	31xx	股本			
1681	其他設備		560,457	0.55	3110	普通股股本	三.14	10,408,538	10.19
	成本合計		7,723,184	7.56	32xx	資本公積			
15x9	減：累計折舊		(1,810,400)	(1.77)	3211	普通股股票溢價	三.16	2,090,759	2.05
1671	加：未完工程		195,009	0.19	3220	庫藏股票交易	三.16	328,475	0.32
1672	預付設備款		230,734	0.23	3250	受贈資產	三.16	1,260	-
	固定資產淨額		6,338,527	6.21	3260	長期股權投資	三.8及三.16	225,766	0.22
17xx	無形資產	一及三.10				資本公積合計		2,646,260	2.59
1750	電腦軟體		902,264	0.88	33xx	保留盈餘			
1760	商譽	三.10	7,575,910	7.41	3310	法定盈餘公積	三.15	9,665,144	9.46
1720-1788	專門技術、專利權及其他		5,577,992	5.45	3350	未分配盈餘	三.18	67,002,662	65.56
	無形資產合計		14,056,166	13.74	34xx	股東權益其他項目			
18xx	其他資產				3420	累積換算調整數	一	(1,312,402)	(1.29)
1820	存出保證金		260,692	0.26	3450	金融商品之未實現利益	一	469,386	0.46
1830	遞延資產	一	40,468	0.04	3510	庫藏股票	一及三.19	(55,970)	(0.05)
1860	遞延所得稅資產-非流動	一	288,100	0.28	3610	母公司股東權益合計		88,823,618	86.92
1887	受限制銀行存款-非流動	五	20,004	0.02		少數股權		127,057	0.12
	其他資產合計		609,264	0.60		股東權益合計		88,950,675	87.04
1xxx	資產總計		\$ 102,194,158	100.00	2-3xxx	負債及股東權益總計		\$ 102,194,158	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

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及子公司
 合併損益表
 民國九十七年一月一日至三月三十一日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
 (金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十七年第一季	
			金 額	%
4000	營業收入總額		\$ 19,953,631	102.97
4170-4190	減：銷貨退回及折讓		(575,709)	(2.97)
4-	營業收入淨額	一、三.20及四	19,377,922	100.00
5000	營業成本	四	(9,275,834)	(47.87)
5910	營業毛利		10,102,088	52.13
6000	營業費用	一		
6100	銷售費用		(493,000)	(2.55)
6200	管理費用		(757,118)	(3.91)
6300	研發費用		(4,740,488)	(24.46)
	營業費用合計		(5,990,606)	(30.92)
6900	營業淨利		4,111,482	21.21
7100	營業外收入及利益			
7110	利息收入		324,568	1.67
7121	採權益法認列之投資收益	一及三.8	12,342	0.06
7140	處分投資利益	一	148,298	0.77
7250	備抵壞帳轉回	一	68,979	0.36
7310	金融資產評價利益	一	266,367	1.37
7480	什項收入		65,705	0.34
	營業外收入及利益合計		886,259	4.57
7500	營業外費用及損失			
7510	利息費用		(8,146)	(0.04)
7560	兌換損失	一	(421,393)	(2.17)
7570	存貨呆滯損失	一	(270,858)	(1.40)
7650	金融負債評價損失		(7,293)	(0.04)
7880	什項支出		(11,792)	(0.06)
	營業外費用及損失合計		(719,482)	(3.71)
7900	本期稅前淨利		4,278,259	22.07
8110	所得稅費用	一	(254,614)	(1.31)
9600xx	合併總淨利		\$ 4,023,645	20.76
	歸屬予：			
9601	母公司股東		\$ 4,031,487	
9602	少數股權		(7,842)	
	合併總淨利		\$ 4,023,645	
			稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元)	一及三.21		
	合併總淨利		\$ 4.14	\$ 3.89
	少數股權之淨損		0.01	0.01
	母公司股東之淨利		\$ 4.15	\$ 3.90

(請參閱合併財務報表附註)

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及子公司
 合併現金流量表
 民國九十七年一月一日至三月三十一日
 (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	附註	九十七年第一季
營業活動之現金流量：		
合併總淨利		\$ 4,023,645
調整項目：		
折舊費用		224,802
各項攤提		565,533
金融資產折溢價攤銷		(2,166)
備抵壞帳轉回		(68,979)
備抵存貨呆滯損失提列		270,858
採權益法認列之投資收益		(12,342)
金融資產及負債評價調整數		(63,500)
處分投資利益(含帳列利息收入者)		(157,350)
遞延所得稅		152,684
資產及負債之淨變動：		
應收票據及帳款		(1,113,391)
應收關係人款項		4,374
其他應收款		(103,775)
存貨		81,214
預付款項及其他流動資產		(1,678,279)
應付票據及帳款		(292,997)
應付關係人款項		107,018
應付所得稅		(1,201,017)
應付費用		1,412,991
其他流動負債		466,325
應計退休金負債		3,970
營業活動之淨現金流入		<u>2,619,618</u>
投資活動之現金流量：		
受限制銀行存款(增加)減少		(214,533)
購置固定資產		(673,863)
公平價值變動列入損益之金融資產增加		(12,000)
指定公平價值變動列入損益之金融資產增加		(243,240)
備供出售金融資產增加		(156,388)
出售備供出售金融資產價款		714,363
以成本衡量之金融資產增加		(67,907)
收購他公司事業之無形資產	三.10 (2)	(10,060,691)
其他無形資產及遞延資產增加		(328,460)
存出保證金(增加)減少		107,885
投資活動之淨現金流出		<u>(10,934,834)</u>
融資活動之現金流量：		
應付租賃款增加		(1,808)
長期借款增加		(1,032)
少數股權淨變動數		109,125
融資活動之淨現金流入		<u>106,285</u>
匯率影響數		<u>(390,730)</u>
本期現金及約當現金減少數		(8,599,661)
期初現金及約當現金餘額		50,588,024
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 41,988,363</u>
現金流量資訊之補充資訊：		
本期支付利息		<u>\$ 7,076</u>
本期支付所得稅		<u>\$ 1,302,947</u>
僅有部份現金收付之投資活動：		
購置固定資產		\$ 664,021
應付工程及設備款減少數		9,842
本期支付現金數		<u>\$ 673,863</u>
不影響現金流量之投資及融資活動：		
金融商品之未實現利益調整數		<u>\$ (338,988)</u>

(請參閱合併財務報表附註)

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及子公司
合併財務報表附註
民國九十七年三月三十一日
(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)

本公司依照金管證六字第0960064020號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明，並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 用人、折舊及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、重要會計政策之彙總說明

本合併報表係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、金管證六字第0960064020號函令、證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。

本公司重要會計政策除下列所述情況外，與民國九十六年度合併財務報表相同，重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

(1) 本公司對於直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有實質控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，於編製合併財務報表時，並將所有子公司納入合併個體。另有關合併財務報表編製個體內之子公司及其變動情形如下：

子公司名稱	業務性質	本公司直接或 間接持股比例(%)	
		97.03.31	說明
旭發投資(股)公司	投資控股公司	100.00%	-
旭達投資有限公司	投資控股公司	100.00%	-
旭嘉投資有限公司	投資控股公司	100.00%	-
旭康投資有限公司	投資控股公司	100.00%	-
智洋電子(股)公司	IC設計及銷售	100.00%	-
Core Tech Resources Inc.	投資控股公司	100.00%	-
翔發投資(股)公司	投資控股公司	100.00%	-
絡達科技(股)公司	IC設計及銷售	41.90%	(註1)
業程科技(股)公司	IC設計	73.23%	-
瀚群科技(股)公司	模組製造	100.00%	-

(接下頁)

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

(承上頁)

子公司名稱	業務性質	本公司直接或 間接持股比例(%)	
		97.03.31	說明
Gaintech Co. Limited	投資控股公司	100.00%	-
MediaTek Limited	投資控股公司及貿易	100.00%	-
聯發軟件設計(深圳)有限公司	技術服務	100.00%	-
MediaTek Singapore Pte. Ltd.	技術服務及銷售	100.00%	-
MTK Wireless Limited (UK)	技術服務	100.00%	-
MediaTek Wireless Limited (Ireland)	技術服務	100.00%	-
MediaTek Denmark Aps.	技術服務	100.00%	-
MediaTek USA Inc.	技術服務	100.00%	(註2)
MediaTek Japan Inc.	技術服務	100.00%	(註2)
MediaTek North America, Inc.	投資控股公司	100.00%	-
MediaTek Wireless, Inc.(USA)	技術服務	100.00%	-
聯發科中國有限公司(香港)	投資控股公司	100.00%	-
聯發科技(合肥)有限公司	技術服務	100.00%	(註3)
聯發博動科技(北京)有限公司	技術服務	100.00%	(註3)
K-Will Corporation (Japan)	設備製造	87.00%	-
K-WILL Corporation (USA)	設備製造及銷售	100.00%	-
MTK Korea Inc.	技術服務	100.00%	-
MediaTek India Technology Pvt. Ltd.	技術服務	99.99%	-
Airoha Technology (Samoa) Corporation	投資控股公司	100%	(註4)

註1：翔發投資(股)公司於民國九十五年十二月投資絡達科技(股)公司，惟截至民國九十七年三月三十一日止，未直接或間接持有絡達科技(股)公司過半數之有表決權股份，然於民國九十六年一月已取得其過半董事席次，故將其視為子公司，並納入合併財務報表之編製個體。

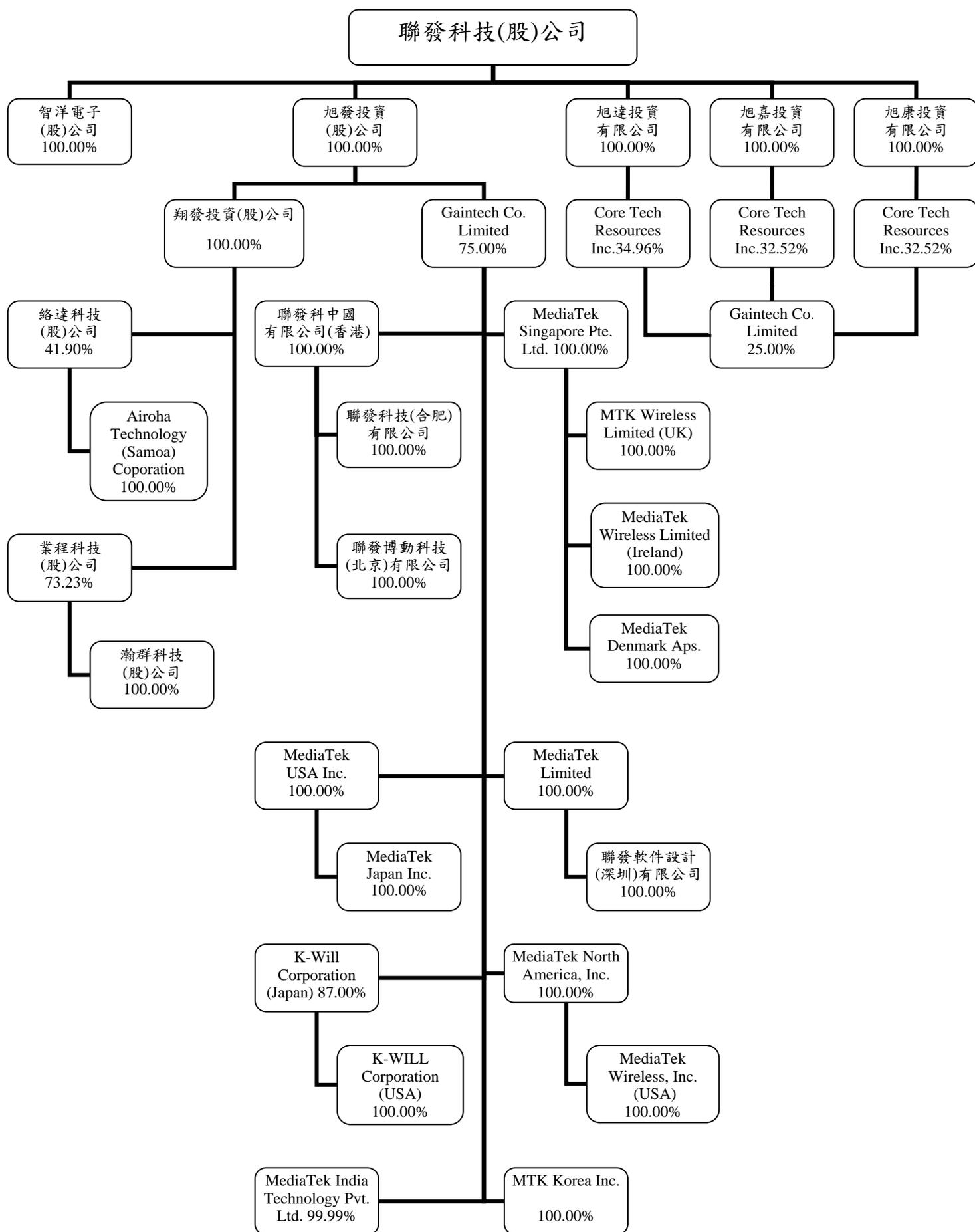
註2：本公司及子公司Gaintech Co. Limited分別於民國九十六年九月取得NuCORE Technology Inc. 69%及31%之股權，嗣於民國九十六年九月更名為MediatTek USA Inc.，惟本公司基於組織重整之考量，於民國九十六年十月，將對其所有股權作價投資CrystalMediaTechnology, Inc.；另其子公司NuCORE Technology Co., Ltd.亦一併移轉，嗣於民國九十六年十一月更名為MediatTek Japan Inc.。民國九十七年一月CrytalMedia Technology, Inc.因與MediaTek USA Inc.因合併而消滅，存續公司為MediaTek USA Inc.。

註3：MediaTek Limited 於民國九十七年一月基於組織重整之考量，將其子公司聯發科技(合肥)有限公司及聯發博動科技(北京)有限公司出售予聯發科中國有限公司(香港)。

註4：絡達科技(股)公司於民國九十七年二月投資設立Airoha Technology (Samoa) Corporation。

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

截至民國九十七年三月三十一日止，本公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



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

2. 合併財務報表編製原則

- (1) 合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷。
- (2) 凡持有被投資公司有表決權之股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。
 - A. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
 - B. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
 - C. 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
 - D. 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
 - E. 其他具有控制能力者。
- (3) 母公司取得子公司係主要以出售為目的，或意圖出售所持有子公司時，若該子公司能於目前狀況下，依一般條件及商業慣例立即出售，且母公司於一年內高度很有可能出售該子公司，則將該子公司列為待處分子公司，並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。另於合併財務報表之表達係將待處分子公司之相關項目(例如資產、負債及權益項目等)分開列示。
- (4) 母公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。若產生商譽或遞延貸項，原按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益，惟自民國九十五年一月一日起，商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試；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取得成本差額，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。

3. 無形資產

本公司因收購另一公司事業所產生之商譽，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會發佈之(97)基秘字074號函而適用財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理準則」之規定處理。

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

4. 酬勞性員工認股選擇權計劃

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

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

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

另本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象為子公司員工時，依財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第017號「聯屬公司間或股東提供之股份基礎給付交易會計處理疑義」函規定處理。

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

5. 員工分紅及董監酬勞

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

二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司及子公司自民國九十七年一月一日開始採用新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理股份基礎給付交易，此項會計原則變動使民國九十七年第一季合併總淨利減少0元及稅後基本每股盈餘減少0元。
2. 本公司及子公司自民國九十七年一月一日起，採用基金會新發布之(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國九十七年第一季合併總淨利減少1,333,567仟元(所得稅影響數33仟元)，稅後基本每股盈餘減少1.29元。

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

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	97.03.31
現金	\$284,112
支票及活期存款	5,136,771
定期存款	35,243,571
約當現金-附賣回債券	1,323,909
合計	\$41,988,363

(1) 本公司及子公司截至民國九十七年三月三十一日止，買入之附賣回債券，均業已與各票券金融公司約定於民國九十七年四月至六月賣回。

(2) 上述現金及約當現金未有提供質押或擔保之情事。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

(1)	97.03.31
交易目的金融資產-流動	
基金	\$1,063,370
金融債券	147,675
遠期外匯合約	63,428
小計	1,274,473
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	1,371,830
匯率連結組合式商品	487,895
小計	1,859,725
合計	\$3,134,198

本公司及子公司持有信用連結組合式商品及匯率連結組合式商品係為混合商品，因無法取得投資當時或後續資產負債表日個別衡量該嵌入式衍生性商品之公平價值，故將整體混合商品指定為公平價值變動列入損益之金融資產。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註九。

(2)	97.03.31
交易目的金融負債-流動	
遠期外匯合約	\$7,293
	\$7,293

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

本公司及子公司於民國九十七年第一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九。

A. 截至民國九十七年三月三十一日止，尚未到期遠期外匯合約之合約金額列示如下：
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	97年4-5月	USD223,021

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	97年4-6月	USD29,000

民國九十七年第一季因從事遠期外匯合約而產生之當期利益金額為256,586仟元。

(3)本公司及子公司民國九十七年第一季選擇權合約均已結清而產生之當期損失為3,868仟元。

(4)本公司及子公司民國九十七年第一季從事換匯換利合約，於本期結清而產生之當期損失為943仟元。

3. 備供出售金融資產-流動

	97.03.31
基金	\$4,199,650
債券	1,963,147
合 計	\$6,162,797

4. 持有至到期日金融資產-流動

	97.03.31
中國農民銀行金融債券(註)	\$500,295

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。

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

5. 應收帳款淨額

	97.03.31
應收帳款	\$8,506,191
減：備抵壞帳損失	(246,442)
淨 額	\$8,259,749

6. 其他應收款

	97.03.31
應收利息	\$247,479
應收退稅款	566,660
其 他	21,025
合 計	\$835,164

7. 存貨淨額

	97.03.31
原 料	\$117,629
在 製 品	6,088,296
製 成 品	4,805,768
合 計	11,011,693
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(823,393)
淨 額	\$10,188,300

上項存貨未有提供質押或擔保之情事。

8. 基金及投資

(1) 明細如下：

			97.03.31	
	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>指定公平價值變動列入損益之金融</u>			
	<u>資產-非流動</u>			
	DYNAMIC CREDIT PROTECTION NOTES	信用連結 組合式商品	-	\$44,670
	瑞銀五年美元計價保本連動債券	信用連結 組合式商品	-	243,240
	PIMCO USD PRINCIPAL PROTECTION NOTE	債券	1,000單位	311,863
	OPEN DESIGN MICROELECTRONICS CORPORATION	債券	-	37,514

(接下頁)

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

(承上頁)

		97.03.31		
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
IMERA SYSTEM INC. NOTE AND WARRANT	債券	-	15,203	-
小計			652,490	
<u>備供出售金融資產-非流動</u>				
原相科技(股)公司(上櫃股票)	普通股	3,800,109股	856,140	3.24%
			(註)	
鴻海精密工業(股)公司等上市股票	普通股	10,224股	817	-
國際私募新貴地產基金	基金	4,747,265單位	50,226	-
國泰二號不動產投資信託基金	基金	50,000,000單位	545,000	-
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	572,706	-
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	243,934	-
ING LEHMAN BROS CAP PERP	債券	-	119,603	-
ING BNP PARIBAS MJSD PERP	債券	-	87,912	-
RBC LOGAN III	債券	-	9,122	-
RBC 20YRS NC 1YR ZERO CALLABLE NOTE	債券	-	152,025	-
RBC 30YRS NC 3M ZERO CALLABLE NOTE	債券	-	258,443	-
小計			2,895,928	
<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	-
中國信託96-2無擔保次順位金融債券	債券	25單位	250,000	-
GVEC CBO SERIES 2006-B BONDS	債券	-	152,025	-
EONEX TECHNOLOGIES, INC. BONDS	債券	372單位	121,620	-
小計			623,645	
<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%
波若威科技(股)公司	普通股	623,032股	-	1.14%
信鑫創業投資(股)公司	普通股	8,000,000股	(420)	14.41%
			(註)	
宏鑫創業投資(股)公司	普通股	1,700,300股	(2,620)	6.33%
			(註)	
集耀通訊科技(股)公司	普通股	1,080,000股	-	14.81%
坦能電子(股)公司	普通股	4,012,500股	-	13.88%
曜鵬科技(股)公司	普通股	7,406,575股	179,485	17.32%

(接下頁)

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

(承上頁)

97.03.31				
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
威騰光電(股)公司	普通股	77股	-	-
晶心科技(股)公司	普通股	8,000,000股	-	12.70%
創傑科技(股)公司	普通股	2,087,746股	-	3.21%
SINO PHOTONICS	普通股	672,000股	-	9.88%
	特別股及			
V WEB CORP.	普通股	1,250,000股	-	3.51%
	特別股及			
WI HARPER INC FUND VI LTD.	普通股	32,970股	91,215	4.92%
GENESIS VENTURE	普通股	4,000,000股	121,620	18.03%
JAFCO	資本	-	142,330	-
預付投資款-PACIFIC GROWTH VENTURES, L.P.	-	-	60,810	-
小 計			592,420	
<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>				
揚智科技(股)公司	普通股	62,170,586股	1,193,149	21.43%
陞達半導體(股)公司	普通股	7,650,000股	61,225	36.82%
小 計			1,254,374	
基金及投資合計			\$7,018,857	

註：係含聯屬公司間未實現處分長期股權投資損益調整數。

- (2) 民國九十七年第一季採權益法認列之投資收益為12,342仟元，係依各被投資公司同期間經會計師核閱之財務報表計算而得。
- (3) 本公司及子公司以成本衡量之權益商品投資-源通科技(股)公司、波若威科技(股)公司、信鑫創業投資(股)公司、宏鑫創業投資(股)公司、坦能電子(股)公司、威騰光電(股)公司、晶心科技(股)公司、創傑科技(股)公司、SINO PHOTONICS、V WEB CORP.等公司，其投資價值已減損，於民國九十六年度經評估投資金額回收可能性不高，已對其投資之帳列全額認列減損損失。
- (4) 民國九十七年第一季處分原相科技(股)公司之股票，處分價款為157,680仟元，認列處分投資利益為150,702仟元。

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

- (5) 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。
- (6) 本公司於民國九十六年十二月投資中國信託商業銀行發行之九十六年度第二期無擔保次順位金融債券面額計250,000仟元，其發行期間為民國九十六年十二月十一日至一〇〇年六月十一日，採浮動利率。自發行日起，於每半年支付之到期利息。本金融債券於到期日一次償還，除經主管機關核准外，本債券持有人於約定償還日前不得要求提前償還。
- (7) 本公司於民國九十四年十二月增加對中國信託金融控股公司之私募乙種特別股投資1,000,000仟元。本公司取得乙種特別股之基本條件如下：
- A.發行年限：依發行條件到期年限為七年。
 - B.面額：每股10元。
 - C.每股發行價格：每股40元。
 - D.股息及紅利之分派：
乙種特別股股息定為年利率3.5%，依實際發行價格計算，每年以現金一次發放。該特別股為累積特別股，股息具有優先分配權利。倘年度決算無盈餘、盈餘不足或因分派乙種特別股股息致發行公司資本適足率低於法定最低要求，而暫停支付乙種特別股股息，該股息應累積於以後有盈餘年度儘先補足分派之。
 - E.到期處理方式：自發行日起七年內到期，期滿時由發行公司按實際發行價格收回。故到期收回之本金為每股40元。
- 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。
- (8) 上述基金及投資皆未有提供質押或擔保之情事。

9. 固定資產

- (1) 本公司及子公司於民國九十七年第一季均無利息資本化之情事。
- (2) 有關固定資產提供質押或擔保之情形，請參閱合併財務報表附註五。

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

10. 無形資產

(1)	97年第第一季		
	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	\$1,344,625	\$5,447,243	\$6,791,868
本期增加-單獨取得	308,357	3,262,313	3,570,670
本期除列及其他	(461)	(122,539)	(123,000)
期末餘額	1,652,521	8,587,017	10,239,538
累計攤銷：			
期初餘額	(635,672)	(2,563,037)	(3,198,709)
本期攤銷(帳列製造及營業費 用-各項攤提科目項下)	(114,585)	(445,988)	(560,573)
期末餘額	(750,257)	(3,009,025)	(3,759,282)
97.03.31帳面餘額	\$902,264	\$5,577,992	\$6,480,256

(2) 本公司於民國九十七年一月以10,060,691仟元(USD 310,182仟元)，取得Analog Device Inc.之無線通訊晶片事業部門，本公司依會計研究發展基金會(97)基秘字074號函及財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理準則」規定處理，經評估商譽為6,817,211仟元及取得專門技術、專利權及其他為3,243,480仟元。

11. 短期借款

(1) 截至民國九十七年三月三十一日止，子公司瀚群科技(股)公司之短期借款內容如下：

	97.03.31
擔保借款	\$5,000
信用借款	20,000
合 計	\$25,000

(2) 民國九十七年三月三十一日短期借款之借款利率為5.55% ~ 6.08%。

(3) 有關資產提供作為擔保或質押之情形，請詳附註五。

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

12. 長期借款

(1) 截至民國九十七年三月三十一日止，子公司瀚群科技(股)公司之長期借款內容如下：

債權人	借款性質	契約期限	利率	金額	償還辦法
第一銀行	擔保借款	92.12.03~107.12.03	郵匯局二年期 定期儲蓄機動 利率加年息 1.10%	\$8,187	註1
永豐銀行	信用借款	94.06.13~97.06.13	6.97%-7.01%	364	註2
永豐銀行	信用借款	95.05.10~97.05.10	6.248%-6.25%	352	註3
合 計				8,903	
減：一年內到期之長期借款				(716)	
一年以上到期之長期借款				\$8,187	

註1：借款總額10,760仟元，自92年12月3日起，每一個月為一期，共分180期，平均攤還本息。

註2：借款總額4,000仟元，自94年6月13日起，每一個月為一期，共分36期，平均攤還本息。

註3：借款總額4,000仟元，自95年5月10日起，每一個月為一期，共分24期，平均攤還本息。

(2) 有關資產提供作為擔保或質押之情形，請詳附註五。

13. 應付租賃款

子公司MediaTek USA Inc.截至民國九十七年三月三十一日止，租賃款項內容如下：

債權人	期 間	金 額
Magma Design Automation, Inc.	95.07 ~98.02	\$6,639
減：未攤銷應付租賃款折價		(2,210)
帳面淨額		\$4,429

14. 股 本

截至民國九十七年三月三十一日止，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。

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

15.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。

16.資本公積

	97.03.31
普通股股票溢價	\$2,090,759
庫藏股票交易	328,475
受贈資產	1,260
長期股權投資	225,766
合 計	\$2,646,260

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。

17.酬勞性員工認股選擇權計劃

(1) 本公司及子公司發行員工認股權憑證及調整轉換價格情形彙列如下：

種 類	給與日	發行 單位數 (仟單位)	認 股 權 存續期間	限制認股 期 間	原每股認 購價格 (元)	調整後每 股認購 價格(元)
<u>97.03.31</u>						
<u>本公司</u>						
九十六年認股權計劃	97.3.31	1,134	97.3.31~ 107.3.31	(註1)	\$400	\$400
<u>子公司-絡達科技(股)公司</u>						
九十五年第一次 員工認股權憑證	95.06.02	4,660	95.06.02~ 100.06.02	(註2)	\$29.00	\$29.00
九十五年第二次 員工認股權憑證	96.05.31	340	96.05.31~ 101.05.31	96.05.31~ 98.05.30	29.00	29.00
九十七年第一次 員工認股權憑證	97.3.20	1,500	97.03.20~ 102.03.20	97.03.20~ 99.03.19	29.00	29.00
<u>子公司-業程科技(股)公司</u>						
九十六年第一次 員工認股權憑證	96.12.30	215	96.12.30~ 100.12.30	(註3)	\$10	\$10

註1：自發行日屆滿二年起可行使一定比例之認股權。

註2：其中1,000仟單位，自發行日起，即可行使認股權，其餘自發行日屆滿二年起可行使認股權。

註3：自發行日起，屆滿一年即可行使認股權。

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

- (2) 本公司於九十七年三月三十一日經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證5,000,000單位每單位可認購普通股股票一股。授予對象包含本公司及本公司直接或間接持有具表決權之股數百分之五十以上之海內外子公司之符合特定條件員工。認股權憑證之存續期間均為十年，憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被授予之一定比例之認股權憑證。依員工認股權憑證發行及認股辦法之規定，認股價格係發行認股權憑證當日本公司普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格。本公司於民國九十七年三月三十一日給與員工認股權憑1,134,119單位。

本公司採用公平價值法估計酬勞成本，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值。民國九十七年第一季認列員工認股權計畫之費用為0元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	96年	
	酬勞性員工認股權計畫	
預期股利率	4.70%	
預期價格波動性	42.12%~49.74%	
無風險利率	2.30%~2.49%	
預期存續期間	6.5年	

本公司民國九十六年酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	97年第一季	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	\$-	\$-
本期給與	1,134,119	400
本期行使	-	-
本期沒收(失效數)	-	-
期末流通在外	1,134,119	400
期末仍可行使之員工認股權	-	-
本期給與之員工認股權平均公平市價(元)	\$114.1	

截至民國九十七年三月三十一日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊列示如下：

	流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權		
	行使價格 之範圍 (元)	流通在外之 數量(單位)	加權平均 預期剩餘 存續年限	加權平 均行使 價格	可行使 之數量	加權平 均行使 價格
96年認股權計畫	\$400	1,134,119	6.5	\$400	-	-

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

(3) 子公司絡達科技(股)公司於民國九十七年一月一日以後發行之酬勞性員工認股權憑證參酌金管證六字第0960013218號令之規定採用內含價值法處理，民國九十七年第一季所認列之酬勞成本總額為0元。子公司絡達科技(股)公司及業程科技(股)公司提供予員工之認股權計畫，於民國九十三年度至九十六年度所給與者，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(92)基秘字第070、071、072號函及與該號函相關函釋之規定採用內含價值法計算，於民國九十七年第一季所認列之酬勞成本分別為1,571仟元及0元。

倘若將上述酬勞性員工認股權計畫係採用公平價值法估計酬勞成本，並採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日員工認股權憑證之公平價值，各項假設之加權平均資訊列示如下：

	95年第一次 酬勞性員工 認股權計畫	95年第二次 酬勞性員工 認股權計畫	97年第一次 酬勞性員工 認股權計畫
絡達科技(股)公司			
預期股利率	-%	-%	-%
無風險利率	2.11%	2.215%	2.2661%
預期存續期間	5年	5年	4.97年
業程科技(股)公司	96年第一次 酬勞性員工 認股權計畫		
預期股利率	-%		
無風險利率	2.73%		
預期存續期間	2.5年		

絡達科技(股)公司酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	97年第一季	
	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	4,600	\$29
本期給與	1,500	29
本期行使	-	-
期末流通在外	6,100	29
期末仍可行使之員工認股權	630	
本期給與之員工認股權平均公平市價(元)	\$1.27	

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

截至民國九十七年三月三十一日止，絡達科技(股)公司之酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊列示如下：

	行使價格 之範圍 (元)	流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權	
		流通在外 之數量 (仟單位)	加權平均 預期剩餘 存續年限	加權平均行 使價格(元)	可行使 之數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)
95年認股權計劃	\$29	4,600	3.24	\$29	630	\$29
97年認股權計劃	\$29	1,500	4.97	\$29	-	-
		<u>6,100</u>			<u>630</u>	

業程科技(股)公司酬勞性員工認股選擇權計劃相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

員工認股權	97年第一季	
	數量 (仟單位)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	215	\$10
本期給與	-	-
本期行使	-	-
期末流通在外	<u>215</u>	10
期末仍可行使之員工認股權	<u>-</u>	
本期給與之員工認股權平均公平市價(元)	<u>\$-</u>	

截至民國九十七年三月三十一日止，業程科技(股)公司之酬勞性員工認股選擇權計劃流通在外之資訊列示如下：

	行使價格 之範圍 (元)	流通在外之認股選擇權			可行使認股選擇權	
		流通在外 之數量 (仟單位)	加權平均 預期剩餘 存續年限	加權平均行 使價格(元)	可行使 之數量 (仟單位)	加權平均 行使價格 (元)
96年認股權計劃	\$10	<u>215</u>	2.25	\$10	<u>-</u>	-

本公司若採公平價值法認列絡達科技(股)公司及業程科技(股)公司酬勞性員工認股選擇權計劃，合併財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

		97年第一季
歸屬予母公司股東之淨利	報表認列之淨利	\$4,031,487
	擬制淨利	4,030,194
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	3.90
	擬制每股盈餘(元)	3.90
歸屬予少數股權之淨損	報表認列之淨損	(7,842)
	擬制淨損	(9,635)
基本每股盈餘	報表認列之每股盈餘(元)	(0.01)
	擬制每股盈餘(元)	(0.01)

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

18. 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。

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。

民國九十七年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為1,323,098仟元及10,502仟元，其中員工紅利係以截至民國九十七年第一季之稅後淨利(不考慮員工分紅費用化及其相關所得稅之影響數)之25%估列，董監酬勞則以公司章程所定成數範圍內估列之，員工紅利及董監酬勞並認列為民國九十七年第一季之營業費用。配發股票紅利之股數，係依據前述員工分紅費用化之金額及民國九十八年度股東會決議日前一日收盤價(並考量除權除息之影響)計算，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國九十八年度之損益。

本公司於民國九十七年三月二十日董事會決議通過民國九十六年度盈餘分配情形(惟尚待民國九十七年六月十三日召開之股東常會通過後始生效力)

	96年度
董監事酬勞	\$75,584
員工現金紅利	\$3,200,000
員工股票紅利	
金額	\$218,900
股數(面額每股10元)	21,890,000股
股東紅利	
現金	\$19,776,221
股票(面額每股10元)	10,408,537股

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及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

19. 庫藏股票

本公司對於子公司持有本公司股票視為庫藏股票，其相關資料揭露如下：

民國九十七年第一季

持有本公司股票之子公司	97.01.01		本期購入		本期出售			97.03.31		
	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	7,686,143	\$55,970	-	\$-	-	\$-	\$-	7,686,143	\$55,970	\$3,074,457

註：係無償配股，僅列記股數增加。

20. 營業收入淨額

	97年第一季
銷貨收入-多媒體晶片及手機晶片等	\$19,826,320
其他營業收入	127,311
合計	19,953,631
減：銷貨退回及折讓	(575,709)
營業收入淨額	\$19,377,922

21. 每股盈餘

本公司於民國九十七年三月三十一日發行員工認股權憑證後屬複雜資本結構之公司。經考慮員工認股權憑證如全數轉換成普通股，則對民國九十七年第一季之每股盈餘無稀釋作用，故僅揭露基本每股盈餘。相關基本每股盈餘，其計算如下：

項 目	97年第一季				
	1,033,167,619股				
本期流通在外加權平均股數 (已減除子公司持有本公司股票視為庫藏股票數)					
	金額(分子)		每股盈餘(元)		
	稅前	稅後	股數(分母)	稅前	稅後
民國九十七年第一季 歸屬予母公司股東之淨利 基本每股盈餘					
本期淨利	\$4,286,101	\$4,031,487	1,033,167,619股	\$4.15	\$3.90
歸屬予少數股權之淨損 基本每股盈餘					
少數股權淨損	\$(7,842)	\$(7,842)	1,033,167,619股	\$(0.01)	\$(0.01)

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

四、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與本公司之關係
京元電子股份有限公司(京元)	本公司董事長係該公司董事長二親等以內之親屬
曜鵬科技股份有限公司(曜鵬)	董事長同一人(註)

註：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其部份股權，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) 銷售予關係人收入金額明細如下：

	97年第一季	
	金額	佔合併銷貨淨額百分比(%)
曜鵬	\$5,002	0.03

銷售予上開公司之售價係依產品規格而定，價格與一般客戶相當；民國九十七年第一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。

(2) 民國九十七年第一季委託關係人從事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
		97年第一季
京元	IC測試、加工及工程實驗	\$751,299

3. 因上述關係人交易所發生之帳款餘額彙總如下：

(1) 應付關係人款項：

	97.03.31	
	金額	佔應付款項百分比(%)
京元	\$751,676	10.23

五、質押之資產

民國九十七年三月三十一日：

帳列科目	帳面價值	抵押機構	擔保債務內容
受限制銀行存款-流動	\$1,563	第一銀行	短期借款
受限制銀行存款-流動	121,620	新加坡商特許半導體	產能保證金
受限制銀行存款-流動	76,012	晶豪科技(股)公司	產能保證金
受限制銀行存款-非流動	3,000	關稅局	關稅保證額度
受限制銀行存款-非流動	17,004	花旗銀行	租賃履約保證
土地	5,797	第一銀行	長期借款
房屋建築	7,222	第一銀行	長期借款
合計	\$232,218		

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

六、重大承諾事項及或有事項

1.截至民國九十七年三月三十一日止，本公司已簽訂之其他重大合約，尚需支付之金額為美金500仟元。

2.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。

3.營業租賃：

(1)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
97.04.01~98.03.31	\$23,644
98.04.01~99.03.31	23,501
99.04.01~100.03.31	23,501
100.04.01~101.03.31	23,501
101.04.01~102.03.31	23,501
102.04.01~112.12.31	252,638
合 計	\$370,286

(2)子公司因營業需要承租辦公室，未來年度應付租金如下：

期 間	金 額
97.06.01~98.3.31	\$4,862
98.04.01~99.03.31	8,440
99.04.01~100.03.31	8,677
100.04.01~101.03.31	8,838
101.04.01~102.03.31	8,786
102.04.01~102.12.31	6,590
合 計	\$46,193

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

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

九、其 他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

	97.03.31	
	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	\$41,988,363	\$41,988,363
交易目的金融資產(不含衍生性金融商品)	\$1,211,045	\$1,211,045
指定公平價值變動列入損益之金融資產	\$2,512,215	\$2,512,215
應收款項淨額	\$8,259,749	\$8,259,749
其他應收款	\$835,164	\$835,164
備供出售金融資產	\$9,058,725	\$9,058,725
持有至到期日金融資產	\$1,123,940	\$1,128,680
以成本衡量之金融資產	\$592,420	\$-
無活絡市場之債券投資	\$1,000,000	\$-
採權益法之長期股權投資		
- 實務上可估計公平價值	\$1,193,149	\$3,220,436
- 實務上無法估計公平價值	\$61,225	\$-
存出保證金	\$260,692	\$260,692
受限制銀行存款	\$219,199	\$219,199
負 債		
短期借款	\$25,000	\$25,000
應付款項(含關係人)	\$7,350,553	\$7,350,553
應付所得稅	\$1,390,227	\$1,390,227
應付費用	\$3,409,326	\$3,409,326
應付工程及設備款	\$189,010	\$189,010
長期借款(含一年內到期)	\$8,903	\$8,903
應付租賃款	\$4,429	\$4,429
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	\$63,428	\$63,428
負 債		
交易目的金融負債		
- 遠期外匯合約	\$7,293	\$7,293

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

- A. 本公司及子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、短期借款、應付款項、應付所得稅、應付費用及應付工程及設備款。
 - (b) 存出保證金、存入保證金及受限制銀行存款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。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報價，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，實務上無法估計其公平價值。
 - (h) 長期借款(含一年內到期)以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因長期借款均係採機動利率，其已參照市場情況調整，故借款利率應近似於市場利率。
 - (i) 應付租賃款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。
 - (j) 衍生性金融商品及指定公平價值變動列入損益之金融資產之公平價值係如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。
- B. 本公司及子公司於民國九十七年第一季因以評價方法估計之公平價值變動而認為當期淨利益之金額為34,296仟元。

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

- C.本公司及子公司民國九十七年三月三十一日具固定利率變動公平價值風險之金融資產為39,767,400仟元，金融負債為0元；具浮動利率變動現金流量風險之金融資產為9,346,771仟元，金融負債則為0元。
- D.本公司及子公司民國九十七年第一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，其利息收入總額為281,381仟元。本公司民國九十七年第一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為(7,006)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為(2,404)仟元。
- E.本公司及子公司民國九十七年第一季發生金融資產減損之金額為0元。

(2)

A.風險政策與避險策略

本公司及子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。本公司及子公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司及子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。

本公司及子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及子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

本公司及子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

本公司及子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。本公司及子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，以遠期外匯合約等規避風險，遠期外匯合約等金額係依據本公司及子公司各幣別資金需求部位為準。因本公司及子公司從事遠期外匯買賣合約等為財務避險操作為主要目的，避險性質合約因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷；本公司及子公司民國九十七年三月三十一日尚未交割之遠期外匯合約則因受市場匯率變動之影響，當美金對新台幣匯率每升值1分，將使其公平價值下降約為2,520仟元。本公司及子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。而匯率連結組合式商品將受市場利率與連動標的的漲跌及波動性所影響。另本公司所持

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

有基金、公司債、政府公債及金融債券，其公平價值將隨影響市場價格相關因素及利率走勢，而使基金淨資產價值或債券市場價格產生波動。

信用風險

金融資產受到本公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司民國九十七年三月三十一日之信用風險金額估計為246,442仟元。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匯率連結組合式商品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

本公司及子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。

本公司及子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。本公司及子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。本公司及子公司從事遠期外匯合約等之匯率已確定，因本公司及子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。

利率變動之現金流量風險

本公司及子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。本公司及子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，本公司及子公司利率變動現金流量風險甚低。

聯發科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

2.其他

民國九十七年第一季本公司與合併子公司及各合併子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，明細如下：(有關子公司持有本公司股票之投資情形，請參閱合併財務報表附註三.19)

民國九十七年第一季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			佔合併總營收或總 資產之比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	聯發科技(股)公司	MediaTek Singapore Pte. Ltd.	1	應收關係人款項	\$33,603	依合約約定	0.03%
				營業收入	\$85,632		0.44%
		MediaTek Wireless Limited (Ireland)	1	其他應收款	\$1,585		-
		MTK Wireless Limited (UK)	1	其他應收款	\$4,432		-
		MediaTek Wireless, Inc. (USA)	1	其他應收款	\$234,359		0.23%
1	Gaintech Co. Limited	MediaTek India Technology Pvt. Ltd.	3	應付關係人款項	\$39,624		0.04%
			3	管理費用	\$36,526		0.19%
		MediaTek Singapore Pte. Ltd.	3	應收關係人款項	\$12,618		0.01%
		MediaTek USA Inc.	3	應付關係人款項	\$65,621		0.06%
		翔發投資股份有限公司	3	應付關係人款項	\$54,531		0.05%
		K-Will Corporation(Japan)	3	預付款項	\$65,067	0.06%	
2	MediaTek Limited	聯發軟件設計(深圳)有限公司	3	管理費用	\$8,828	0.05%	
3	MediaTek Singapore Pte. Ltd.	MediaTek USA Inc.	3	應付關係人款項	\$141,282	0.14%	
			3	研發費用	\$390,171	2.01%	
		聯發軟件設計(深圳)有限公司	3	研發費用	\$121,495	0.63%	
		聯發科技(合肥)有限公司	3	研發費用	\$55,001	0.28%	
		聯發博動科技(北京)有限公司	3	研發費用	\$99,364	0.51%	
		MediaTek Wireless, Inc.(USA)	3	應付關係人款項	\$269,231	0.26%	
			3	研發費用	\$446,773	2.31%	
MediaTek Denmark Aps.	3	應付關係人款項	\$24,703	0.02%			
		3	研發費用	\$83,638	0.43%		

(接下頁)

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

(承上頁)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註三)
3	MediaTek Singapore Pte. Ltd.	MTK Wireless Limited(UK)	3	應付關係人款項	\$51,954	依合約約定	0.05%
				研發費用	\$151,472		0.78%
		MediaTek Wireless Limited(Ireland)	3	應付關係人款項	\$9,815		0.01%
				研發費用	\$46,283		0.24%

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

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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