

2454

聯發科技股份有限公司  
財務報表暨會計師核閱報告  
民國九十一年一月一日至九月三十日  
及民國九十年一月一日至九月三十日

地址：新竹科學園區創新一路13號一樓  
電話：03-5670766

# 財務報表 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、資產負債表	4
五、損益表	5
六、現金流量表	6
七、財務報表附註	
(一)公司沿革及業務	7
(二)重要會計政策之彙總說明	7-10
(三)會計變動之理由及其影響	10
(四)重要會計科目之說明	10-18
(五)關係人交易	19-21
(六)質押之資產	21
(七)重大承諾及或有事項	21-22
(八)重大之災害損失	22
(九)重大之期後事項	22
(十)其他	
金融商品相關資訊	22-25
(十一)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	25-27
2. 轉投資事業相關資訊	28-30
3. 大陸投資資訊	30

**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九十一年九月三十日及民國九十年九月三十日之資產負債表，暨民國九十一年一月一日至九月三十日及民國九十年一月一日至九月三十日之損益表及現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

如財務報表附註四.5所述，聯發科技股份有限公司民國九十一年九月三十日及民國九十年九月三十日採權益法評價之部份長期股權投資新台幣6,561,802仟元及1,700,213仟元，暨民國九十一年一月一日至九月三十日及民國九十年一月一日至九月三十日相關之投資(損)益新台幣(10,656)仟元及99,031仟元係依該等被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表為依據。又如財務報表附註十一所述被投資公司相關資訊亦未經會計師核閱。

依本會計師核閱結果，除上段所述該等被投資公司財務報表倘經會計師核閱，對財務報表可能有所調整之影響及財務報表附註十一有關被投資公司相關資訊未經會計師核閱外，並未發現第一段所述財務報表在所有重大方面有違反一般公認會計原則而須作修正之情事。

此 致

聯發科技股份有限公司 公鑒

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

**王金來**

會計師：

**楊建國**

中華民國九十一年十月十八日

聯發科技股份有限公司

資產負債表

民國九十一年九月三十日

及民國九十年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產	附 註	九十一年九月三十日		九十年九月三十日		代碼	負債及股東權益	附 註	九十一年九月三十日		九十年九月三十日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11-	流動資產						21-22	流動負債					
1100	現金及約當現金	二及四.1	\$ 8,362,506	31.57	\$ 4,820,353	33.96	2140	應付票據及帳款		\$ 1,020,987	3.86	\$ 398,247	2.81
1110	短期投資	二及四.2	3,970,622	15.00	3,549,527	25.01	2150	應付關係人款項	五	838,090	3.16	675,215	4.76
1143	應收票據及帳款-淨額	二及四.3	3,203,608	12.09	1,775,763	12.51	2160	應付所得稅	二及四.15	342,546	1.29	243,890	1.72
1153	應收關係人款項	五	268,289	1.01	115,187	0.81	2170	應付費用		2,496,822	9.43	2,452,801	17.28
1210	存貨-淨額	二及四.4	1,755,816	6.63	508,020	3.58	2228	其他應付款		1,444,761	5.45	10,709	0.07
1280	預付款項及其他流動資產		403,521	1.52	29,430	0.21	2280	其他流動負債	二及七	208,503	0.79	24,151	0.17
1286	遞延所得稅資產-流動	二及四.15	11,233	0.04	22,170	0.16		流動負債合計		6,351,709	23.98	3,805,013	26.81
1291	受限制銀行存款	五及六	927,000	3.50	39,000	0.27							
	流動資產合計		18,902,595	71.36	10,859,450	76.51	24-	長期負債					
1420	長期投資	二、四.5及五					2420	長期借款	四.7	32,620	0.12	25,952	0.18
1421	長期股權投資		6,571,526	24.81	1,818,365	12.81	28-	其他負債					
1422	長期票券投資		-	-	68,980	0.49	2810	應計退休金負債	二	33,111	0.13	21,236	0.15
	長期投資合計		6,571,526	24.81	1,887,345	13.30		負債合計		6,417,440	24.23	3,852,201	27.14
15-	固定資產	二及四.6											
1521	房屋建築		75,522	0.29	75,522	0.53	3-	股東權益					
1531	機器設備		146,119	0.55	142,906	1.01	3110	股本	四.9	4,604,654	17.38	3,160,056	22.26
1611	租賃資產		53,998	0.20	53,998	0.38	32-	資本公積	四.11	71,260	0.27	88,690	0.63
1631	租賃改良物		59,646	0.23	46,002	0.32	33-	保留盈餘					
1681	研發設備		304,262	1.15	178,792	1.26	3311	法定盈餘公積	四.10	1,271,971	4.80	601,668	4.24
1681	其他設備		11,527	0.04	6,341	0.05	3351	未分配盈餘	四.12	14,101,012	53.23	6,490,599	45.73
	成本合計		651,074	2.46	503,561	3.55	3421	累積換算調整數	二	79,981	0.30	-	-
	減：累計折舊		(205,177)	(0.78)	(115,483)	(0.81)	3511	庫藏股票	二及四.13	(55,970)	(0.21)	-	-
1671	加：未完工程		311,699	1.18	13,076	0.09		股東權益合計		20,072,908	75.77	10,341,013	72.86
1672	預付設備款		40,273	0.15	12,944	0.09							
	固定資產淨額		797,869	3.01	414,098	2.92							
17-	無形資產	二											
178-	無形資產		215,453	0.81	132,200	0.93							
18-	其他資產												
1820	存出保證金	五	2,905	0.01	900,121	6.34							
	資產總計		\$ 26,490,348	100.00	\$ 14,193,214	100.00		負債及股東權益總計		\$ 26,490,348	100.00	\$ 14,193,214	100.00

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯發科技股份有限公司

損益表

民國九十一年一月一日至九月三十日

及民國九十年一月一日至九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	九十一年一月一日至九月三十日		九十年一月一日至九月三十日	
			金 額	%	金 額	%
4111	營業收入總額	二及五	\$ 21,084,545	102.87	\$ 9,521,609	101.88
4171	減：銷貨退回及折讓		(588,645)	(2.87)	(175,828)	(1.88)
	營業收入淨額		20,495,900	100.00	9,345,781	100.00
5111	銷貨成本		(10,306,667)	(50.29)	(4,628,709)	(49.53)
5910	銷貨毛利		10,189,233	49.71	4,717,072	50.47
6-	營業費用	二及五				
6100	銷售費用		(147,632)	(0.72)	(117,475)	(1.25)
6200	管理費用		(158,124)	(0.77)	(485,839)	(5.20)
6300	研發費用		(1,007,228)	(4.91)	(601,942)	(6.44)
	營業費用合計		(1,312,984)	(6.40)	(1,205,256)	(12.89)
6900	營業淨利		8,876,249	43.31	3,511,816	37.58
	營業外收入					
7110	利息收入		172,186	0.84	143,133	1.53
7121	依權益法認列之投資收益		-	-	99,031	1.06
7122	股利收入		4,026	0.02	-	-
7130	處分固定資產利益		-	-	23,240	0.25
7140	處分短期投資利益	二	44,446	0.22	7,866	0.08
7160	兌換利益		-	-	90,043	0.96
7260	備抵存貨呆滯損失轉回		-	-	297,147	3.18
7480	其他收入		8,932	0.04	27,537	0.30
	營業外收入合計		229,590	1.12	687,997	7.36
	營業外支出					
7510	利息支出		-	-	(694)	(0.01)
7521	依權益法認列之投資損失	二及四.5	(10,656)	(0.05)	-	-
7531	處分固定資產損失	二	(286)	-	-	-
7561	兌換損失		(26,064)	(0.13)	-	-
7571	存貨呆滯損失	二	(29,835)	(0.15)	-	-
7880	其他支出		(112)	-	(46)	-
	營業外支出合計		(66,953)	(0.33)	(740)	(0.01)
7900	本期稅前淨利		9,038,886	44.10	4,199,073	44.93
8111	所得稅費用	二及四.15	(534,880)	(2.61)	(194,000)	(2.08)
8900	本期稅後淨利		\$ 8,504,006	41.49	\$ 4,005,073	42.85
9711	基本每股盈餘(元)	二及四.14				
	本期稅前淨利		\$ 19.79		\$ 9.12	
	所得稅費用		(1.17)		(0.42)	
	本期稅後淨利		\$ 18.62		\$ 8.70	
	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：	二及四.14				
8900	本期稅後淨利		\$ 8,504,006			
9711	基本每股盈餘(元)	二及四.14				
	本期稅前淨利		\$ 19.63			
	所得稅費用		(1.16)			
	本期稅後淨利		\$ 18.47			

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯發科技股份有限公司  
現金流量表  
民國九十一年一月一日至九月三十日  
及民國九十年一月一日至九月三十日  
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)  
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	九十一年一月一日至九月三十日	九十年一月一日至九月三十日
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期淨利	\$ 8,504,006	\$ 4,005,073
調整項目：		
遞延所得稅資產(增加)減少	22,620	(20,950)
折舊費用	71,497	56,250
各項攤提	72,307	40,718
呆帳費用	55,453	41,431
收取子公司之現金股利	89,021	-
存貨跌價及報廢損失	29,835	-
備抵存貨呆滯損失轉回	-	(297,147)
依權益法認列之投資損失(利得)	10,656	(99,031)
出售固定資產損失(利益)	286	(23,240)
應收票據及帳款增加	(480,347)	(686,275)
應收關係人款項增加	(111,910)	(109,748)
存貨(增加)減少	(1,162,729)	726,057
預付款項及其他流動資產增加	(370,107)	(18,035)
應付票據增加(減少)	168	(7,786)
應付帳款增加	405,550	114,645
應付關係人款項(減少)增加	(406,700)	333,199
應付所得稅增加	9,658	99,332
應付費用增加	63,240	499,850
其他流動負債增加(減少)	156,021	(24,533)
應計退休金負債增加	9,392	4,912
營業活動之淨現金流入	<u>6,967,917</u>	<u>4,634,722</u>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
受限制銀行存款增加	(864,000)	(18,000)
短期投資減少(增加)	539,156	(3,548,009)
長期投資增加	(5,000,060)	(68,980)
出售長期投資價款	186,838	-
購置固定資產	(370,102)	(257,621)
出售固定資產價款	150	30,987
無形資產增加	(129,858)	(59,110)
存出保證金減少(增加)	862,047	(129)
投資活動之淨現金流出	<u>(4,775,829)</u>	<u>(3,920,862)</u>
<b>融資活動之現金流量：</b>		
長期借款增加	14,033	21,224
發放董監事酬勞	(60,327)	-
融資活動之淨現金流(出)入	<u>(46,294)</u>	<u>21,224</u>
本期現金及約當現金增加數	2,145,794	735,084
期初現金及約當現金餘額	6,216,712	4,085,269
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,362,506</u>	<u>\$ 4,820,353</u>
<b>現金流量資訊之補充資訊：</b>		
本期支付所得稅	<u>\$ 502,603</u>	<u>\$ 115,617</u>
本期支付利息	<u>\$ -</u>	<u>\$ 694</u>
<b>僅有部份現金收付之投資活動：</b>		
購置固定資產	\$ 346,694	\$ 182,437
加：應付設備款減少數	23,408	75,184
支付現金	<u>\$ 370,102</u>	<u>\$ 257,621</u>
<b>不影響現金流量之融資活動：</b>		
員工及股東紅利轉增資	\$ 1,444,598	\$ 991,390
一年內到期之長期借款	\$ 13,944	\$ 8,772
孫公司持有本公司股票轉到庫藏股	<u>\$ 55,970</u>	<u>\$ -</u>

(請參閱財務報表附註)

負責人：

經理人：

主辦會計：

聯發科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十一年九月三十日

及民國九十年九月三十日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及業務

本公司於民國八十六年五月二十八日奉准設立於新竹科學工業園區，主要業務為研究、開發、生產、製造銷售多媒體積體電路、電腦週邊積體電路、高階消費性電子積體電路及其他特殊應用積體電路，並提供上述產品之軟硬體應用設計、測試、維修及技術諮詢服務，及提供前各項有關產品之進出口貿易業務。

二、會計政策之彙總說明

1. 約當現金

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

2. 外幣財務報表換算及外幣交易

(1) 本公司之交易事項係以新台幣為記帳單位。以外幣為計價基準之交易事項，係按交易發生時之匯率折算新台幣金額入帳。至於外幣債權或債務於資產負債表日按該日之即期匯率予以調整，因調整而產生之兌換差額列為當期損益。結清外幣債權或債務所產生之兌換差額，亦列為當期損益。

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

3. 短期投資

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

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

4. 備抵呆帳

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

5. 存 貨

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

6. 長期投資

- (1) 長期股權投資，其持股比例未達被投資公司發行在外股數百分之二十者，採用成本法或成本與市價孰低法評價；持股比例達百分之二十以上，或持股比例雖未達百分之二十，但對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價，投資成本與股權淨值間之差額，均按五年攤銷。
- (2) 本公司與採權益法評價之被投資公司間交易及各採權益法評價之被投資公司間交易所產生之損益屬尚未實現者，應予以遞延，於實現年度再行認列。

7. 固定資產

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

房屋及建築	四十年
機器設備	三年
租賃資產	五十年
租賃改良物	三至八年
研發設備	三至五年
其他設備	五年

- (2) 重大更新或改良視為資本支出，列入固定資產。經常性之修理及維護支出，則列為費用。
- (3) 固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處份固定資產利益，列為當年度之營業外收入；至於處份固定資產損失則列為營業外支出。

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

無形資產以取得成本為入帳基礎，採直線法並依下列耐用年數攤銷：

專門技術	五年
電腦軟體	三年
其他遞延資產	三年

9. 資本支出與收益支出之劃分

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

10. 收入認列方法

收入於獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現時認列。貨品銷售或勞務提供若未符合上述認列條件時，則俟條件符合時方認列為收入。

11. 員工退休金

本公司訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」規定，按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。上述提撥款項與本公司完全分離，故未包括於財務報表之中。

本公司退休金之會計處理係依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」。

12. 所得稅

本公司依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」之規定，將預計所得稅作跨期間之所得稅分攤，對於應課稅暫時性差異所產生之所得稅影響數列為遞延所得稅負債，與將可減除暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，再評估遞延所得稅資產之可實現性，估列其備抵評價金額。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產負債者，依預期回轉期間之長短期劃分為流動或非流動項目。

本公司所得稅抵減之會計處理依財務會計準則公報第十二號「所得稅抵減之會計處理準則」之規定處理，因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

本公司於股東會決議分配盈餘日，就未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅列為當期費用。

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

13. 非交易目的之衍生性金融商品

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

14. 每股盈餘

本公司係依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘係以本期純益(損)除以普通股加權平均流通在外股數；凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度或本年度之每股盈餘時，按增資比例追溯調整。

15. 庫藏股票

本公司自民國九十一年一月一日起，對於子公司持有本公司股票之會計處理，係依照財務會計準則第三十號公報「庫藏股票會計處理準則」規定視同庫藏股票處理之。

三、會計變動之理由及其影響

本公司自民國九十一年一月一日起，對於子公司之被投資公司持有本公司股票之會計處理，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。此項會計變動並未影響民國九十一年一月一日至九月三十日之損益，僅每股盈餘增加0.15元。至對民國九十一年九月三十日財務報表影響則為：

1. 長期股權投資減少45,128仟元。
2. 庫藏股票增加55,970仟元。
3. 未分配盈餘增加10,842仟元。
4. 民國九十一年一月一日至九月三十日每股盈餘增加0.15元。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	91.9.30	90.9.30
現金	\$180	\$220
支票及活期存款	1,003,423	278,717
定期存款	4,847,503	4,541,416
約當現金	2,511,400	-
合計	<u>\$8,362,506</u>	<u>\$4,820,353</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)

2. 短期投資淨額

	91.9.30		90.9.30	
	成本	市價	成本	市價
債券型基金	\$3,794,499	\$3,845,046	\$2,781,156	\$2,806,676
股票	1,518	1,417	1,518	1,514
票券及債券	-	-	766,853	766,853
組合式存款	174,605	174,605	-	-
減：備抵短期投資跌價損失	-	-	-	-
淨 額	\$3,970,622	\$4,021,068	\$3,549,527	\$3,575,043

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

3. 應收票據及應收帳款

	91.9.30	90.9.30
應收票據	\$131,333	\$-
應收帳款	3,269,614	1,881,562
合 計	3,400,947	1,881,562
減：備抵呆帳	(197,339)	(105,799)
淨 額	\$3,203,608	\$1,775,763

4. 存 貨

	91.9.30	90.9.30
原 料	\$6,083	\$4,708
在製品	1,314,264	452,358
製成品	483,140	245,646
在途存貨	9,362	-
合 計	1,812,849	702,712
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(57,033)	(194,692)
淨 額	\$1,755,816	\$508,020

(1) 上列存貨於民國九十一年及九十年九月三十日之投保總額分別為450,000仟元及1,700,000仟元。

(2) 截至民國九十一年九月三十日止，上項存貨尚無提供擔保之情事。

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

5. 長期投資

(1) 長期投資明細如下：

投資對象	持股種類	持有股數	91.9.30		
			帳面金額	持有股權比率/表決權比率	評價基礎
長期股權投資					
旭發投資(股)公司	普通股	150,000,000股	\$1,612,483	100%	權益法
旭達投資有限公司	-	-	2,002,147	100%	權益法
旭康投資有限公司	-	-	1,501,571	100%	權益法
旭嘉投資有限公司	-	-	1,501,571	100%	權益法
小計			6,617,772		
減：聯屬公司持有本公司 股票轉列庫藏股票		3,794,560股	(55,970)		
淨額			6,561,802		
加：聯屬公司間未實現處分 長期投資損失			9,724		
合計			<u>\$6,571,526</u>		

投資對象	持股種類	持有股數	90.9.30		
			帳面金額	持有股權比率	評價基礎
長期股權投資					
旭發投資(股)公司	普通股	149,994,000股	\$1,620,345	99.996%	權益法
信鑫創投(股)公司	普通股	8,000,000股	79,868	14.41%	權益法
原相科技(股)公司	普通股	3,900,000股	30,072	7.80%	成本法
宏鑫創投(股)公司	普通股	5,000,000股	57,500	6.33%	成本法
VenGlobal International Fund	普通股	1,000股	30,580	5.66%	成本法
小計			1,818,365		
長期票券投資					
Euro Medium-Term Notes	海外 票券	-	68,980	-	-
合計			<u>\$1,887,345</u>		

(2) 翔發投資(股)公司於民國九十一年九月三十日持有本公司股票3,794,560股，成本金額為55,970仟元，帳列股東權益之減項 庫藏股票科目項下。另翔發投資(股)公司民國九十一年度獲配本公司發放之現金股利10,842仟元，應予轉回未分配盈餘科目項下。

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)

- (3) 本公司於民國九十一年七月處分信鑫創投(股)公司、原相科技(股)公司、宏鑫創投(股)公司及VenGlobal International Fund 等長期投資，分別出售予關係人翔發投資(股)公司及Gaintech Co. Ltd.，出售價款合計為186,838仟元，處分損失合計為9,724仟元。截至民國九十一年九月三十日止，因買方尚未將該等股權再出售予其他非關係人，故視該處分損失為聯屬公司間未實現處分損失，並予銷除。
- (4) 權益法評價者，民國九十一年度及九十年度前三季認列之投資(損)益(10,656)仟元及99,031仟元係依各該被投資公司同期間未經會計師核閱之財務報表計算而得。
- (5) 截至民國九十一年九月三十日止，上項長期投資尚無提供擔保之情事。

#### 6. 固定資產

- (1) 本公司固定資產於民國九十一年及九十年九月三十日投保金額分別為536,730仟元及427,422仟元。
- (2) 本公司於民國九十一年度及九十年度前三季並無利息資本化之情事。
- (3) 截至民國九十一年九月三十日止，上項固定資產尚無提供擔保之情事。

#### 7. 長期借款

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

項 目	總撥付款	91.9.30 帳面金額	90.9.30 帳面金額	還 款 方 式
第一計劃案	\$17,544	\$8,772	\$17,544	雙方議定自九十年十月一日起，每三個月一期，共分八期，每期償還\$2,193仟元。
第二計劃案	17,180	13,792	17,180	雙方議定自九十二年一月一日起，每三個月一期，共分八期，每期償還\$1,724仟元。
第三計劃案	24,000	24,000	-	本金部份於計劃完成後，提報還款計劃書，以決定還款方式及期間。
小 計		46,564	34,724	
一年內到期部分		(13,944)	(8,772)	
合 計		\$32,620	\$25,952	

#### 8. 員工退休金

截至民國九十一年及九十年九月三十日止，專戶儲存中央信託局之退休準備金餘額分別為12,706仟元及7,557仟元。又民國九十一年及九十年前三季認列之退休金費用分別為13,114仟元及7,450仟元。

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

9. 股本

本公司於民國九十年六月八日股東常會決議通過提高額定股本至5,700,000仟元，以員工紅利123,924仟元及股東紅利867,466仟元，共991,390仟元轉增資，嗣後並經董事會決議增資基準日為民國九十年九月五日。此增資案業經主管機關核准，並已完成變更登記。

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

截至民國九十一年九月三十日止，本公司額定股本與實收股本分別為5,700,000仟元及4,604,654仟元，分為570,000,000股及460,465,370股，每股面額10元。

10. 法定盈餘公積

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

11. 資本公積

	91.09.30	90.09.30
股票溢價	\$70,000	\$70,000
受領贈與	1,260	1,260
處分固定資產稅後利益	-	17,430
合計	\$71,260	\$88,690

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。

12. 盈餘分配

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

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

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

13. 庫藏股票

本公司自民國九十一年一月一日起，對於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：

持有本公司股票 之聯屬公司	91.01.01		本期購入		91.09.30		
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	市價
翔發投資(股)公司	2,710,400	\$55,970	1,084,160	\$-	3,794,560	\$55,970	\$1,145,957
			(註)				

(註)係無償配股，僅列註股數增加。

14. 基本每股盈餘

本公司民國九十一年度及九十年度前三季普通股為簡單資本結構，其每股盈餘計算如下：

項 目	91年度前三季	90年度前三季
期初流通在外股數	316,005,647 股	216,866,621股
90.9.5盈餘轉增資(40%)	-	86,746,648
90.9.5員工紅利轉增資	-	12,392,378
91.9.5盈餘轉增資(40%)	126,402,258	126,402,258
91.9.5員工紅利轉增資	18,057,465	18,057,465
小計	460,465,370	460,465,370
減：聯屬公司持有本公司股票視為 庫藏股票	(3,794,560)	-
期末流通在外加權平均股數	456,670,810股	460,465,370股

民國九十一年度前三季：

	金 額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$9,038,886	\$8,504,006	456,670,810股	\$19.79	\$18.62

民國九十年度前三季：

	金 額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$4,199,073	\$4,005,073	460,465,370股	\$9.12	\$8.70

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)

假設聯屬公司對本公司股票之長期投資不視為庫藏股票時之擬制資料如下：  
民國九十一年度前三季：

	金額(分子)		股數(分母)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$9,038,886	\$8,504,006	460,465,370股	\$19.63	\$18.47

15. 所得稅

- (1) 本公司符合「科學工業園區設置管理條例」免徵營利事業所得稅之規定，所銷售之產品仍處於四、五年免稅之階段，此免稅優惠將於民國九十三年十二月屆滿。
- (2) 本公司符合「促進產業升級條例」免徵營利事業所得稅之規定，對於民國八十八年度盈餘轉增資的免稅期間業經核准，選定自民國九十一年一月一日起連續五年免稅。惟對於民國八十九年度之盈餘轉增資之免稅期間尚未選定。
- (3) 本公司民國八十六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在案。

(4)

- a. 民國九十一年九月三十日遞延所得稅負債與資產：

遞延所得稅負債總額	\$9,578
遞延所得稅資產總額	\$146,967
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$(126,156)

- b. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：

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

- c. 遞延所得稅資產-流動

備抵評價-遞延所得稅資產-流動	\$146,967
遞延所得稅資產-流動	(126,156)
遞延所得稅資產-流動	20,811
遞延所得稅負債-流動	(9,578)
遞延所得稅資產與負債-流動互抵淨額	\$11,233

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. 遞延所得稅資產-非流動	\$-	
備抵評價-遞延所得稅資產-非流動	-	
遞延所得稅資產-非流動	-	
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	\$-	
e. 按法定稅率(25%)計算之當期應付所得稅	\$2,259,722	
未分配盈餘加徵10%所得稅	319,846	
免稅所得之所得稅影響數	(1,673,225)	
永久性差異之所得稅影響數	(7,222)	
投資抵減	(398,402)	
備抵評價之所得稅影響數	180	
其 他	33,981	
所得稅費用	\$534,880	
f. 兩稅合一相關資訊		
91.9.30可扣抵稅額帳戶餘額	\$300,272	
預計盈餘分配之稅額扣抵比率	2.13%	
g. 未分配盈餘相關資訊		
86年度以前	\$-	
87年度以後	14,101,012	
合計	\$14,101,012	
(5)		
a. 民國九十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	\$141	
遞延所得稅資產總額	\$108,953	
遞延所得稅資產之備抵評價金額	\$(86,642)	
b. 產生遞延所得稅負債或資產之暫時性差異：		
	所得額	稅額
未實現應付費用之認列所產生之可減除暫時性差異	\$1,833,476	\$93,874
未實現存貨跌價損失之認列所產生之可減除暫時性差異	\$194,693	\$9,968
其他因素所產生之可減除暫時性差異	\$99,817	\$5,111
其他因素所產生之應課稅暫時性差異	\$2,748	\$141

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

c. 遞延所得稅資產 - 流動	\$108,953
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 流動	(86,642)
遞延所得稅資產 - 流動	22,311
遞延所得稅負債 - 流動	(141)
遞延所得稅資產與負債 - 流動互抵淨額	<u>\$22,170</u>
d. 遞延所得稅資產 - 非流動	\$-
備抵評價 - 遞延所得稅資產 - 非流動	-
遞延所得稅資產 - 非流動	-
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	<u>\$-</u>
e. 按法定稅率(25%)計算之當期應付所得稅	\$1,049,768
未分配盈餘加徵10%所得稅	317,570
免稅所得之所得稅影響數	(838,280)
永久性差異之所得稅影響數	(29,493)
投資抵減	(249,076)
備抵評價之所得稅影響數	(33,106)
其他	(23,383)
所得稅費用	<u>\$194,000</u>
f. 兩稅合一相關資訊	
90.9.30可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$111,882</u>
實際盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>5.37%</u>
g. 未分配盈餘相關資訊	
86年度以前	\$-
87年度以後	6,490,599
合計	<u>\$6,490,599</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
UMC Japan (UMCJ)	聯電採權益法評價之被投資公司
聯瞻科技股份有限公司(聯瞻)	聯電採權益法評價之被投資公司
京元電子股份有限公司(京元)	本公司董事長係該公司董事長二親等以內之親屬
原相科技股份有限公司(原相)	董事長同一人
翔發投資股份有限公司(翔發)	本公司間接投資並具控制能力之被投資公司
Gaintech Co. Ltd(Gaintech)	本公司間接投資並具控制能力之被投資公司
MediaTek Limited(MTL)	本公司間接投資並具控制能力之被投資公司
MediaTek Communication Inc.(MTC)	本公司間接投資並具控制能力之被投資公司

2. 與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(1) 進 貨

	91.1.1~91.9.30		90.1.1~90.9.30	
	金 額	佔本公司進貨 淨額百分比	金 額	佔本公司進貨 淨額百分比
聯電	\$5,384,830	75.47%	\$1,814,863	95.29%
UMCJ	1,738,876	24.37%	89,123	4.68%
合 計	\$7,123,706	99.84%	\$1,903,986	99.97%

本公司向上述廠商進貨價格與一般廠商相當，付款條件為月結45天。

(2) 銷 貨

	91.1.1~91.9.30		90.1.1~90.9.30	
	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	\$774,423	3.78%	\$228,647	2.45%
聯瞻	58,877	0.29%	23,481	0.25%
合計	\$833,300	4.07%	\$252,128	2.70%

本公司銷售予上開公司，價格與一般廠商相當，收款條件為月結45-60天。

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

(3) 本公司與關係人聯電除上列進貨交易外，其他交易彙總如下：

a.

交易類型	91.1.1~91.9.30	90.1.1~90.9.30
光罩及技術服務費	\$49,859	\$-
租金及水電費	1,341	3,323
其他	15,063	21,614
合計	<u>\$66,263</u>	<u>\$24,937</u>

b. 本公司於民國九十年九月三十日止為晶圓委託製造合約，支付予聯電之產能保證金計為存款864,000仟元，帳列存出保證金項下。於民國九十一年八月起，此項保證金改以定期存款864,000仟元質押，帳列受限制銀行存款科目項下。

(4) 本公司民國九十一年度及九十年度前三季委託京元電子從事IC測試、加工及工程實驗等，金額分別為501,658仟元及285,491仟元。

(5) 本公司民國九十年度與原相科技訂立廠房租賃買賣合約，計支付104,756仟元，帳列租賃資產及租賃改良物科目項下。

(6) 本公司與MTC於民國九十一年簽訂技術移轉合約，合約總價美金1,300,000元，截至民國九十一年九月三十日止，本公司已付美金650,000元，帳列技術服務費科目項下。

(7) 本公司於民國九十一年七月將部分長期股權投資售予翔發及Gaintech，詳附註四.5.說明。

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：

	91.9.30		90.9.30	
	金額	佔應收款項 百分比	金額	佔應收款項 百分比
MTL	\$247,836	7.14%	\$102,092	5.40%
聯瞻	20,453	0.59%	13,095	0.69%
合計	<u>\$268,289</u>	<u>7.73%</u>	<u>\$115,187</u>	<u>6.09%</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)

(2) 應付關係人款項：

	91.9.30		90.9.30	
	金額	佔應付款項 百分比	金額	佔應付款項 百分比
聯電	\$604,057	32.49%	\$479,800	13.57%
京元	115,934	6.24%	101,490	2.87%
UMCJ	115,737	6.23%	87,704	2.48%
其他	2,362	0.13%	6,221	0.17%
合計	\$838,090	45.09%	\$675,215	19.09%

## 六、質押之資產

### 1. 民國九十一年九月三十日

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

### 2. 民國九十年九月三十日

帳列科目	帳面價值	抵押機構	擔保債務內容
用途受限制之銀行存款-定期存款	\$39,000	農民銀行園區分行	專案配合款

## 七、重大承諾及或有事項

### 1. 訴訟案件：

- (1) 本公司生產銷售光碟機控制晶片之初期技術源自聯華電子(股)公司。惟聯華電子與美商OAK公司間就該項產品原已存有侵權爭議。民國八十六年十月，OAK針對其與聯華電子簽立之和解協議，向北加州聯邦法院( Northern District of California ) 提出訴訟。俟後，本公司亦因與OAK公司之專利爭議，成為OAK公司與聯華電子訴訟爭議的併案訴訟當事人之一。民國八十七年四月，OAK再以同由向美國國際貿易委員會( International Trade Commission “ITC” ) 控告本公司及聯華電子違反美國關稅法第337條( Section 337 of the Tariff Act of 1930 )，該案業於民國九十年五月判定OAK敗訴，且失去上訴最高法院時效。目前本公司與OAK間之訴訟僅餘北加州聯邦法院有關經濟利益侵害一案尚未裁決。

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) 民國九十一年九月ESS Technology, Inc.向北加州聯邦法院( Northern District of California ),對本公司提出侵權訴訟,控告本公司DVD Player韌體程式 (Firm ware) 侵犯其著作權, ESS之起訴狀至今尚未依法送達本公司。經本公司評估相信並無侵權, 故發生損失之可能性不高。

- 截至民國九十一年九月三十日止, 本公司已開狀未使用信用狀金額約為3,072仟元, 已繳納保證金800仟元, 帳列預付費用。
- 本公司因興建廠房而簽訂之工程合約總價款約計387,690 仟元, 截至民國九十一年九月三十日止, 尚未支付金額計147,166仟元。

八、 重大之災害損失  
無此事項

九、 重大之期後事項  
無此事項

十、 其他

1. 衍生性金融商品

(1) 合約金額或名目本金金額及信用風險

金融商品	類型	合約到期 月份	合約金額	到期交割匯率	信用 風險
遠期外匯合約- 非交易目的	預售美元	91年10月	USD55,000	33.493~34.650	-
		91年11月	USD25,000	33.140~34.917	-
		91年12月	USD20,000	33.698~34.834	-
	預購美元	91年12月	USD10,000	33.698	-

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

民國九十年九月三十日: 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)

(2) 市場價格風險

因本公司從事遠期外匯買賣合約及選擇權合約為避險性質，其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。

(3) 流動性風險、現金流量風險及未來現金需求之金額、期間、不確定性：

本公司之營運資金足以支應，故無籌資風險。又因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(4) 持有衍生性金融商品之種類、目的及達成該目的之策略

本公司之衍生性金融商品皆因非交易目的而持有。訂定遠期外匯合約及選擇權合約主要係為規避外幣債權、債務及承諾因匯率變動產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。本公司以與被避險項目公平價值變動呈高度負相關之衍生性金融商品作為避險工具，並作定期評估。

(5) 衍生性金融商品於財務報表上之表達方法

遠期外匯合約所產生之應收及應付款項餘額互為抵減，其差額列為流動資產或流動負債。本公司民國九十一年九月三十日因遠匯合約所產生之應收應付遠匯款列示如下：

應收遠匯款	\$3,737,995
應付遠匯款	(3,828,780)
出售遠匯溢價	524
應收(付)遠匯淨額	\$(90,261)

上述遠期外匯買賣合約，帳列其他流動負債項下。

民國九十一年度前三季因從事衍生性金融商品交易所產生之兌換損失為25,350仟元。

2. 短期投資 - 信用連動型外幣組合式存款及票據

係以獲取利息收入為目的，其相關之風險資訊揭露如下：

(1) 投資或存款金額

投資標的	91.9.30 投資或存款金額
廣達連結信用風險之組合式存款 (本公司持有)	USD5,000仟元
矽品連結信用風險之組合式存款 (Gaintech持有)	USD2,000仟元

(2) 信用風險

信用風險係指發行銀行違約及海外可轉換公司債發行公司違約而無法償付債款之風險，其最大風險仍可能致本公司投資或存入金額降為零。本公司於從事此項投資交易時，係選擇國內外知名銀行為交易對象，且於選擇投資標的時，亦經審慎信用評估，以國內財務健全、資訊公開之知名上市櫃公司發行之可轉換公司債所聯結者為主，以

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)

期信用風險降至極小程度。

(3) 流動性風險

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

(4) 市場風險

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

(5) 現金流量風險

本公司已於投資此項金融商品時支付全部價款，故無籌資風險及現金流量風險。

3. 金融商品之公平價值

	91.9.30		90.9.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<b>非衍生性金融商品</b>				
<b>資產</b>				
現金及約當現金(含受限制銀行存款)	\$9,289,506	\$9,289,506	\$4,859,353	\$4,859,353
短期投資	3,970,622	4,021,068	3,549,527	3,575,043
應收款項(含關係人)	3,471,897	3,471,897	1,890,950	1,890,950
長期投資	6,571,526	-	1,887,345	-
<b>負債</b>				
應付款項(含關係人)	1,859,077	1,859,077	1,328,061	1,328,061
長期借款(含一年內到期長期借款)	46,564	46,564	34,724	34,724
<b>衍生性金融商品-非交易目的之負債</b>				
遠期外匯合約	90,261	76,251	-	-

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收款項、應付款項。
- (2) 長、短期投資如有市場價格可循時，則以市場價格為公平價值。本公司長期投資均係無市場價格可參考之非公開發行公司。本公司及聯屬公司之短期投資主要為有公開市場之債券型基金或海外債券。其信用風險除交易對方無法履行基金贖回義務外，亦包含債券發行公司違約致到期無法償付債款之可能性。其最大信用風險仍可能致投資金額降為零。本公司於從事此項交易時，均以國內外知名銀行為

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)

交易對象，並慎選質優、流動性佳之投資標的，以期信用風險降至極小程度。

- (3) 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件（相近之到期日）之長期借款利率為準。
- (4) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊：

依證期會(89)台財證(六)第04758號函規定，補充揭露本公司民國九十一年前三季各資料如下：

- (1) 對他人資金融通者：無
- (2) 對他人背書保證者：無
- (3) 期末持有有價證券：

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				擔保質押或其他受限制		
				單位數/股數	帳面金額	持股/表決權比率	市價/淨值	單位	帳面價值	備註
債券型基金	匯豐富泰	-	短期投資	14,408,433.60	\$200,000	-	\$201,600	-	-	-
	群益安穩	-	短期投資	25,618,432.70	340,000	-	352,422	-	-	-
	荷銀債券	-	短期投資	39,399,348.27	543,500	-	557,572	-	-	-
	富邦如意	-	短期投資	11,447,194.80	170,000	-	170,680	-	-	-
	新光吉星	-	短期投資	30,811,046.95	410,976	-	414,017	-	-	-
	統一強棒	-	短期投資	16,808,506.80	240,000	-	242,964	-	-	-
	景順中信	-	短期投資	30,901,629.99	430,000	-	432,926	-	-	-
	友邦巨輪債券	-	短期投資	8,410,358.20	100,000	-	100,389	-	-	-
	盛華1699	-	短期投資	35,130,312.69	400,023	-	406,570	-	-	-
	建弘全家福	-	短期投資	2,944,751.60	450,000	-	453,606	-	-	-
	荷銀精選	-	短期投資	17,028,319.31	180,000	-	181,393	-	-	-
	怡富第一	-	短期投資	25,040,632.50	330,000	-	330,907	-	-	-
上市股票	矽 統	-	短期投資	2,638	100	-	79	-	-	-
	瑞 昱	-	短期投資	2,730	79	-	263	-	-	-
	凌 陽	-	短期投資	3,256	108	-	200	-	-	-
	廣 達	-	短期投資	5,395	589	-	369	-	-	-
	華 碩	-	短期投資	2,380	331	-	187	-	-	-
	台積電	-	短期投資	2,423	119	-	112	-	-	-
	威 盛	-	短期投資	4,305	192	-	207	-	-	-
組合式存款	廣達ECB	-	短期投資	-	174,605	-	174,605	-	-	-
未上市櫃股票	旭發投資	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	150,000,000	1,556,513	100%	1,556,513	-	-	-
	旭達投資	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	2,002,147	100%	2,002,147	-	-	-
	旭嘉投資	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	1,501,571	100%	1,501,571	-	-	-
	旭康投資	本公司採權益法評價之被投資公司	長期投資	-	1,501,571	100%	1,501,571	-	-	-
	合 計				\$10,532,424					

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

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

有價證券種類及名稱	帳列科目	期初		買入		賣出			期末	
		單位	金額	單位	金額	單位	售價	處分利益	單位	金額
怡富第一債券基金	短期投資	-	-	25,040,632.50	\$330,000	-	-	-	25,040,632.50	\$330,000
匯豐富泰債券基金	短期投資	7,440,199.40	100,000	39,716,281.70	548,450	32,748,047.50	\$452,318	3,868	14,408,433.60	200,000
富邦如意債券基金	短期投資	12,550,101.40	178,000	11,447,194.80	170,000	12,550,101.40	184,512	6,512	11,447,194.80	170,000
群益安穩債券基金	短期投資	14,612,247.10	190,000	11,006,185.60	150,000	-	-	-	25,618,432.70	340,000
友邦巨輪債券基金	短期投資	-	-	8,410,358.20	100,000	-	-	-	8,410,358.20	100,000
德盛大壩債券基金	短期投資	-	-	18,508,407.44	200,000	18,508,407.44	200,431	431	-	-
聯邦債券基金	短期投資	-	-	12,349,984.49	140,000	12,349,984.49	140,446	446	-	-
群益安信債券基金	短期投資	-	-	9,325,400.50	100,000	9,325,400.50	100,409	409	-	-
荷銀債券基金	短期投資	14,434,994.13	193,500	24,964,354.14	350,000	-	-	-	39,399,348.27	543,500
富邦如意三號債券基金	短期投資	-	-	26,272,002.80	300,000	26,272,002.80	300,533	533	-	-
寶來得利債券基金	短期投資	9,590,878.70	130,000	15,072,993.00	210,000	24,663,871.70	345,707	5,707	-	-
保誠威鋒二號基金	短期投資	8,553,832.10	120,000	-	-	8,553,832.10	122,041	2,041	-	-
大華債券基金	短期投資	-	-	16,687,804.60	200,000	16,687,804.60	201,645	1,645	-	-
統一全壘打債券基金	短期投資	-	-	22,962,112.50	300,000	22,962,112.50	300,638	638	-	-
倍立寶元債券基金	短期投資	14,983,398.20	165,000	25,810,483.20	290,000	40,793,881.40	459,321	4,321	-	-
新光吉星債券基金	短期投資	3,426,274.19	45,000	39,633,793.21	528,000	12,249,020.45	163,393	1,369	30,811,046.95	410,976
台灣吉利債券基金	短期投資	17,204,769.45	261,030	10,485,752.48	160,000	27,690,521.93	422,908	1,878	-	-
國際萬寶債券基金	短期投資	10,201,145.16	140,000	-	-	10,201,145.16	142,951	2,951	-	-
統一強棒債券基金	短期投資	17,003,032.00	240,000	10,431,226.90	150,000	10,625,752.10	151,268	1,268	16,808,506.80	240,000
景順中信債券基金	短期投資	-	-	30,901,629.99	430,000	-	-	-	30,901,629.99	430,000
凱基凱旋基金	短期投資	-	-	15,000,000.00	150,000	15,000,000.00	150,134	134	-	-
盛華1699債券基金	短期投資	1,770,068.16	20,000	34,243,223.35	390,000	882,978.82	10,000	23	35,130,312.69	400,023
盛華5599債券基金	短期投資	-	-	13,579,030.73	140,000	13,579,030.73	140,417	417	-	-
建弘全家福基金	短期投資	-	-	2,944,751.60	450,000	-	-	-	2,944,751.60	450,000
荷銀精選債券基金	短期投資	-	-	17,028,319.31	180,000	-	-	-	17,028,319.31	180,000
組合式存款	短期投資	-	-	-	USD5,000,000.00	-	-	-	-	USD5,000,000.00
ABN CP	短期投資	-	USD10,089,196.48	-	-	-	USD 10,230,874.88	USD 141,678.40	-	-
Ericsson Tel	短期投資	3,300,000.00	USD3,308,991.70	-	-	3,300,000.00	USD 3,399,618.75	USD 90,627.05	-	-
Federal NATL MTG ASSN	短期投資	3,595,000.00	USD3,635,630.60	-	-	3,595,000.00	USD 3,653,418.75	USD 17,788.15	-	-
Federal HOME LOAN BANK	短期投資	3,000,000.00	USD3,036,935.33	-	-	3,000,000.00	USD 3,058,125.00	USD 21,189.67	-	-
大華GC Dollar Fund	短期投資	-	-	493,388.59	USD 5,000,000.00	493,388.59	USD 5,009,177.03	USD 9,177.03	-	-
旭達投資有限公司	長期投資	-	-	-	2,000,000	-	-	2,147(註)	-	2,002,147
旭嘉投資有限公司	長期投資	-	-	-	1,500,000	-	-	2,147(註)	-	1,501,571
旭康投資有限公司	長期投資	-	-	-	1,500,000	-	-	2,147(註)	-	1,501,571

註：依權益法認列之投資損益。

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)

(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者：無

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

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	
聯華電子	本公司監察人	進貨	5,384,830	75.47%	月結45天	-	-	604,057	32.49%	-
UMC Japan	聯電採權益法評價之被投資公司	進貨	1,738,876	24.37%	月結45天	-	-	115,737	6.23%	-
MediaTek Limited	本公司間接投資並具控制能力之被投資公司	銷貨	774,423	3.78%	月結45天	-	-	247,836	7.14%	-

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
本公司	MediaTek Limited	本公司間接投資並具控制能力之被投資公司	247,836	5.11	76,983	催收	65,107	-

(9) 從事衍生性商品交易者：詳附註十。

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

(二)轉投資事業相關資訊

1. 依證期會(89)台財證(六)第04758號函規定補充揭露本公司具有重大影響之被投資公司，民國九十一年前三季資料如下：

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
				本期期末	上期期末	股數(普通股)	比率	帳面金額		
聯發科技(股)公司	旭發投資(股)公司	註一	投資	\$1,500,000	\$1,499,940	150,000,000	100.00%	\$1,556,513	\$(14,741)	\$(14,741)
	旭達投資有限公司	註一	投資	2,000,000	-	-	100.00%	2,002,147	2,147	2,147
	旭嘉投資有限公司	註一	投資	1,500,000	-	-	100.00%	1,501,571	1,571	1,571
	旭康投資有限公司	註一	投資	1,500,000	-	-	100.00%	1,501,571	1,571	1,571
	信鑫創業投資(股)公司	註一	投資	-	80,000	-	-	-	(12,137)	(1,204)
旭發投資(股)公司	翔發投資(股)公司	註一	投資	520,000	519,940	52,000,000	100.00%	543,025	12,644	12,644
	Gaintech Co. Ltd.	註二	投資	USD31,470,000.00	USD31,470,000.00	25,407,000	100.00%	1,053,972	USD(916,938.03)	USD(916,938.03)
Gaintech Co. Ltd.	MediaTek Limited	註三	IC銷售	USD1,000,000.00	USD1,000,000.00	1,000,000	100.00%	USD 498,519.46	USD(310,210.95)	USD(310,210.95)
	MediaTek Communications Inc.	註四	研發	USD5,000,000.00	USD2,500,000.00	60,000	90.91%	USD2,902,837.29	USD(1,264,751.55)	USD(1,149,785.63)
翔發投資(股)公司	信鑫創業投資(股)公司	註一	投資	79,066	-	8,000,000	14.41%	79,066	(12,137)	-

註一：台北市

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

註三：Western Samoa

註四：U.S.A.

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

2. 本公司對被投資公司具有控制能力，且被投資公司對母公司具有重大影響之相關資訊，補充揭露被投資公司各項交易如下：

(1) 資金貸與他人：無

(2) 為他人背書保證：無

(3) 期末持有有價證券情形：

持有公司名稱	有價證券	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				擔保、質押或其他受限制情形		
					股數或單位數	帳面金額	比率(持股)	每股淨值/市價	股數	帳面金額	備註
旭發投資	股票	翔發投資	子公司	長期投資	52,000,000.00	\$543,025	100.00%	\$10.44	-	-	-
		Gaintech Co.Ltd.	-	長期投資	25,407,000.00	1,053,972	100.00%	USD1.22	-	-	-
	基金	建弘全家福債券	-	短期投資	14,804.00	2,219	-	154.04	-	-	-
翔發投資	股票	廣明光電	-	長期投資	375,000.00	3,668	0.55%	248.00	-	-	-
		聯發科技	母公司	長期投資	3,794,560.00	55,970	0.82%	302.00	-	-	-
		波若威科技	-	長期投資	940,000.00	65,800	1.14%	-	-	-	-
		信鑫創投	-	長期投資	8,000,000.00	79,066	14.41%	9.73	-	-	-
		宏鑫創投	-	長期投資	5,000,000.00	60,301	6.33%	-	-	-	-
		原相科技	董事長同一人	長期投資	3,042,000.00	30,827	7.61%	-	-	-	-
		揚智科技	-	短期投資	1,000.00	56	-	50.50	-	-	-
	基金	建弘全家福債券	-	短期投資	792,820.80	119,200	-	154.04	-	-	-
	怡富第一債券	-	短期投資	7,210,393.20	94,904	-	13.21	-	-	-	
	統一強棒	-	短期投資	2,169,515.10	31,151	-	14.45	-	-	-	
Gaintech Co.Ltd.	股票	MediaTek Limited.	子公司	長期投資	1,000,000.00	USD 498,519.46	100.00%	USD0.50	-	-	-
		ARAFTEK INC.	-	長期投資	1,100,000.00	USD 1,375,000.00	6.43%	-	-	-	-
		IPC	-	長期投資	2,000,000.00	USD 2,000,000.00	11.53%	-	-	-	-
		SINO PHOTONICS VENTURE HOLDING, LTD	-	長期投資	800,000.00	USD 800,000.00	9.88%	-	-	-	-
		VenGlobal International Fund	-	長期投資	1,000.00	USD 990,830.90	5.66%	-	-	-	-
		MediaTek Communications Inc.	子公司	長期投資	60,000.00	USD 2,902,837.29	90.91%	USD48.38	-	-	-
		V Web Corp.	-	預付投資款	-	USD 2,500,000.00	-	-	-	-	-
	債券	債券-Federal NATL MTG ASSN	-	短期投資	3,595,000.00	USD3,640,078.00	-	-	-	-	-
		債券-Federal HOME LOAN BANK	-	短期投資	5,000,000.00	USD5,077,862.00	-	-	-	-	-
組合性存款	矽品 Credit Linked	-	短期投資	-	USD 2,000,000.00	-	-	-	-	-	

註：若屬未上市上櫃股票，因無公開市價，故揭露每股淨值。

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

(4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

公司名稱	有價證券種類及名稱	帳列科目	期初		買入		賣出			期末	
			單位	金額	單位	金額	單位	售價	處分利益	單位	金額
Gaintech Co.Ltd.	債券-Federal NATL MTG ASSN	短期投資	-	-	3,595,000.00	USD3,640,078.00	-	-	-	3,595,000.00	USD3,640,078.00
	債券-Federal HOME LOAN BANK	短期投資	-	-	5,000,000.00	USD5,077,862.00	-	-	-	5,000,000.00	USD5,077,862.00
	ABN CP	約當現金	-	-	-	USD10,267,083.00	-	USD10,267,083.00	-	-	-
翔發投資	復華信天翁	短期投資	8,444,976.80	101,080	-	-	8,444,976.80	103,338	2,258	-	-
	瑞銀台債	短期投資	7,434,833.68	100,000	-	-	7,434,833.68	103,012	3,012	-	-
	怡富第一債券基金	短期投資	-	-	15,195,143.60	200,000	7,984,750.40	105,500	404	7,210,393.20	94,904
	統一強棒債券基金	短期投資	-	-	12,953,999.40	186,000	10,784,484.30	155,000	151	2,169,515.10	31,151

(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者：無

(6) 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無

(7) 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

公司名稱	交易人名稱	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收/付票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間			金額	佔總應收/付票據、帳款之比率	
MediaTek Limited	聯發科技	交易人具控制能力之被投資公司	進貨	774,423	100%	月結45天	-	-	247,836	100%	-

(8) 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無

(9) 從事衍生性商品交易者：無

(三) 大陸投資資訊之揭露  
無此事項