

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查核報告
民國九十七年度
及民國九十六年度

地址：新竹科學園區篤行一路1號
電話：03-5670766

合併財務報表暨會計師查核報告

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|-----------------|-------|
| 一、封面 | 1 |
| 二、目錄 | 2 |
| 三、聲明書 | 3 |
| 四、會計師查核報告 | 4 |
| 五、合併資產負債表 | 5 |
| 六、合併損益表 | 6 |
| 七、合併股東權益變動表 | 7 |
| 八、合併現金流量表 | 8 |
| 九、合併財務報表附註 | |
| (一) 公司沿革 | 9 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 9-21 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 21 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 21-46 |
| (五) 關係人交易 | 46-47 |
| (六) 質押之資產 | 48 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 48 |
| (八) 重大之災害損失 | 49 |
| (九) 重大之期後事項 | 49 |
| (十) 其他 | |
| 1. 金融商品資訊之揭露 | 49-53 |
| 2. 其他 | 53-57 |
| (十一) 附註揭露事項 | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 58 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 58 |
| 3. 大陸投資資訊 | 58-59 |
| (十二) 部門別財務資訊 | 60 |

聲 明 書

本公司民國九十七年度(自民國九十七年一月一日至民國九十七年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

聯發科技股份有限公司

董事長：蔡明介

中華民國 九十八 年 三 月 十 七 日

聯發科技股份有限公司及其子公司
會計師查核報告

聯發科技股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二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十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。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查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達聯發科技股份有限公司及其子公司民國九十七年十二月三十一日及民國九十六年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十七年一月一日至十二月三十一日及民國九十六年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，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，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(96)基秘字第 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：(97)金管證(六)第 0970037690 號
(96)金管證(六)第 0960002720 號

郭紹彬

會計師：

許新民

中華民國 九十八 年 三 月 十 七 日

聯發科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 資 產 | 附 註 | 九十七年十二月三十一日 | | 九十六年十二月三十一日 | | 代碼 | 負債及股東權益 | 附 註 | 九十七年十二月三十一日 | | 九十六年十二月三十一日 | |
|-----------|-----------------------|---------|---------------|--------|---------------|--------|--------|--------------------|-----------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | | 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 | \$ 53,021,544 | 53.52 | \$ 50,588,024 | 51.17 | 2102 | 短期借款 | 四.11 | \$ - | - | \$ 25,000 | 0.03 |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 二及四.2 | 993,748 | 1.00 | 3,144,085 | 3.18 | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債-流動 | 二及四.2 | 2,956 | - | 44,704 | 0.05 |
| 1320 | 備供出售金融資產-流動 | 二及四.3 | 3,207,472 | 3.24 | 6,276,611 | 6.35 | 2140 | 應付帳款 | | 4,273,034 | 4.31 | 6,891,874 | 6.97 |
| 1330 | 持有至到期日金融資產-流動 | 二及四.4 | 371,530 | 0.37 | 501,574 | 0.51 | 2150 | 應付關係人款項 | 五 | 633,674 | 0.64 | 644,658 | 0.65 |
| 1140 | 應收帳款淨額 | 二及四.5 | 5,428,620 | 5.48 | 7,077,379 | 7.16 | 2160 | 應付所得稅 | 二及四.23 | 839,461 | 0.85 | 2,591,244 | 2.62 |
| 1150 | 應收關係人款項淨額 | 五 | - | - | 4,374 | - | 2170 | 應付費用 | | 10,630,907 | 10.73 | 1,996,335 | 2.02 |
| 1160 | 其他應收款 | 四.6 | 739,307 | 0.75 | 731,389 | 0.74 | 2222 | 應付設備及工程款 | | 89,403 | 0.09 | 198,852 | 0.20 |
| 1210 | 存貨淨額 | 二及四.7 | 5,547,299 | 5.60 | 10,540,372 | 10.66 | 2272 | 一年內到期長期借款 | 四.12 | - | - | 2,223 | - |
| 1250-1280 | 預付款項及其他流動資產 | | 1,653,568 | 1.67 | 702,189 | 0.71 | 2288 | 應付租賃款-流動 | 四.13 | 1,392 | - | 4,933 | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產-流動 | 二及四.23 | 257,254 | 0.26 | 594,462 | 0.60 | 2280 | 其他流動負債 | | 761,526 | 0.78 | 321,057 | 0.33 |
| 1291 | 受限制銀行存款-流動 | 六 | 5,535 | 0.01 | 1,563 | 0.01 | | 流動負債合計 | | 17,232,353 | 17.40 | 12,720,880 | 12.87 |
| | 流動資產合計 | | 71,225,877 | 71.90 | 80,162,022 | 81.09 | | | | | | | |
| | | | | | | | 24xx | 長期負債 | | | | | |
| | | | | | | | 2421 | 長期借款 | 二、四.12及六 | - | - | 7,712 | 0.01 |
| | | | | | | | 2446 | 應付租賃款-非流動 | 四.13 | - | - | 1,304 | - |
| | | | | | | | | 長期負債合計 | | - | - | 9,016 | 0.01 |
| 14xx | 基金及投資 | 二及四.8 | | | | | | | | | | | |
| 1430 | 指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動 | | 994,848 | 1.00 | 433,893 | 0.44 | | | | | | | |
| 1450 | 備供出售金融資產-非流動 | | 3,224,681 | 3.25 | 3,779,870 | 3.82 | 28xx | 其他負債 | | | | | |
| 1460 | 持有至到期日金融資產-非流動 | | 1,762,612 | 1.78 | 641,987 | 0.65 | 2810 | 應計退休金負債 | 二及四.14 | 82,166 | 0.08 | 66,368 | 0.07 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | | 769,806 | 0.78 | 547,843 | 0.55 | 2820 | 存入保證金 | | 1,022 | - | 1,022 | - |
| 1490 | 無活絡市場之債券投資-非流動 | | 1,000,000 | 1.01 | 1,000,000 | 1.01 | | 其他負債合計 | | 83,188 | 0.08 | 67,390 | 0.07 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | | 1,208,569 | 1.22 | 1,243,367 | 1.26 | | 負債合計 | | 17,315,541 | 17.48 | 12,797,286 | 12.95 |
| 1425 | 預付長期投資款 | | 9,111 | 0.01 | - | - | | | | | | | |
| | 基金及投資合計 | | 8,969,627 | 9.05 | 7,646,960 | 7.73 | | | | | | | |
| 15xx | 固定資產 | 二、四.9及六 | | | | | | | | | | | |
| 1501 | 土地 | | - | - | 12,041 | 0.01 | 3xxx | 股東權益 | | | | | |
| 1521 | 房屋建築 | | 4,480,979 | 4.52 | 4,301,500 | 4.35 | | 母公司股東權益 | | | | | |
| 1531 | 機器設備 | | 266,945 | 0.27 | 688,934 | 0.70 | 31xx | 股本 | 四.15 | 10,731,523 | 10.83 | 10,408,538 | 10.53 |
| 1545 | 研發設備 | | 2,843,007 | 2.87 | 1,769,967 | 1.79 | 3110 | 普通股股本 | | | | | |
| 1681 | 其他設備 | | 819,919 | 0.83 | 438,518 | 0.44 | | | | | | | |
| | 成本合計 | | 8,410,850 | 8.49 | 7,210,960 | 7.29 | 32xx | 資本公積 | | | | | |
| 15x9 | 減：累計折舊 | | (2,181,410) | (2.20) | (1,628,117) | (1.65) | 3211 | 普通股股票溢價 | 四.17 | 2,090,759 | 2.11 | 2,090,759 | 2.11 |
| 1671 | 加：未完工程 | | 171,562 | 0.17 | 172,284 | 0.18 | 3220 | 庫藏股票交易 | 四.17 | 474,512 | 0.48 | 328,475 | 0.33 |
| 1672 | 預付設備款 | | 103,010 | 0.10 | 166,402 | 0.17 | 3250 | 受贈資產 | 四.17 | 1,260 | - | 1,260 | - |
| | 固定資產淨額 | | 6,504,012 | 6.56 | 5,921,529 | 5.99 | 3260 | 長期股權投資 | 四.8及四.17 | 150,136 | 0.15 | 119,349 | 0.12 |
| | | | | | | | 3271 | 員工認股權 | 二、三及四.18 | 40,644 | 0.04 | - | - |
| | | | | | | | | 資本公積合計 | | 2,757,311 | 2.78 | 2,539,843 | 2.56 |
| 17xx | 無形資產 | 二及四.10 | | | | | 33xx | 保留盈餘 | | | | | |
| 1750 | 電腦軟體 | | 692,988 | 0.70 | 708,953 | 0.72 | 3310 | 法定盈餘公積 | 四.16 | 13,024,414 | 13.15 | 9,665,144 | 9.78 |
| 1760 | 商譽 | | 6,945,969 | 7.01 | 758,698 | 0.77 | 3350 | 未分配盈餘 | 四.19 | 55,427,112 | 55.95 | 62,971,175 | 63.69 |
| 1720-1788 | 專門技術、專利權及其他 | | 4,390,113 | 4.43 | 2,884,206 | 2.92 | 34xx | 股東權益其他項目 | | | | | |
| | 無形資產合計 | | 12,029,070 | 12.14 | 4,351,857 | 4.41 | 3420 | 累積換算調整數 | 二 | (17,915) | (0.02) | (400,047) | (0.40) |
| | | | | | | | 3450 | 金融商品之未實現損益 | 二、四.2及四.8 | (255,574) | (0.26) | 808,374 | 0.82 |
| 18xx | 其他資產 | | | | | | 3510 | 庫藏股票 | 二及四.20 | (55,970) | (0.06) | (55,970) | (0.06) |
| 1820 | 存出保證金 | | 103,897 | 0.10 | 368,577 | 0.37 | | 母公司股東權益合計 | | 81,610,901 | 82.37 | 85,937,057 | 86.92 |
| 1830 | 遞延資產 | 二 | 48,494 | 0.05 | 43,349 | 0.04 | 3610 | 少數股權 | | 147,962 | 0.15 | 132,191 | 0.13 |
| 1860 | 遞延所得稅資產-非流動 | 二及四.23 | 163,937 | 0.17 | 369,137 | 0.37 | | 股東權益合計 | | 81,758,863 | 82.52 | 86,069,248 | 87.05 |
| 1887 | 受限制銀行存款-非流動 | 六 | 29,490 | 0.03 | 3,103 | - | | | | | | | |
| | 其他資產合計 | | 345,818 | 0.35 | 784,166 | 0.78 | | | | | | | |
| 1xxx | 資產總計 | | \$ 99,074,404 | 100.00 | \$ 98,866,534 | 100.00 | 2-3xxx | 負債及股東權益總計 | | \$ 99,074,404 | 100.00 | \$ 98,866,534 | 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十二月三十一日
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 九十七年度 | | 九十六年度 | |
|-----------|-------------|----------------|---------------|----------|---------------|----------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入總額 | | \$ 94,560,270 | 104.60 | \$ 82,139,126 | 101.82 |
| 4170-4190 | 減：銷貨退回及折讓 | | (4,158,229) | (4.60) | (1,467,357) | (1.82) |
| 4- | 營業收入淨額 | 二、四.21及五 | 90,402,041 | 100.00 | 80,671,769 | 100.00 |
| 5000 | 營業成本 | 四.22及五 | (41,819,016) | (46.26) | (35,340,888) | (43.81) |
| 5910 | 營業毛利 | | 48,583,025 | 53.74 | 45,330,881 | 56.19 |
| 6000 | 營業費用 | 二、四.22及五 | | | | |
| 6100 | 銷售費用 | | (2,059,025) | (2.28) | (1,647,098) | (2.04) |
| 6200 | 管理費用 | | (2,941,169) | (3.25) | (2,640,562) | (3.27) |
| 6300 | 研發費用 | | (21,274,903) | (23.53) | (9,154,041) | (11.35) |
| | 營業費用合計 | | (26,275,097) | (29.06) | (13,441,701) | (16.66) |
| 6900 | 營業淨利 | | 22,307,928 | 24.68 | 31,889,180 | 39.53 |
| 7100 | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7110 | 利息收入 | | 1,299,883 | 1.44 | 1,555,191 | 1.93 |
| 7130 | 處分固定資產利益 | | - | - | 219 | - |
| 7121 | 採權益法認列之投資收益 | 二及四.8 | 184,393 | 0.20 | 168,721 | 0.21 |
| 7140 | 處分投資利益 | 二及四.8 | - | - | 1,757,267 | 2.18 |
| 7160 | 兌換利益 | 二 | 458,172 | 0.51 | - | - |
| 7250 | 備抵壞帳轉回 | 二及四.5 | 152,470 | 0.17 | - | - |
| 7480 | 什項收入 | 五 | 295,748 | 0.32 | 272,414 | 0.33 |
| | 營業外收入及利益合計 | | 2,390,666 | 2.64 | 3,753,812 | 4.65 |
| 7500 | 營業外費用及損失 | | | | | |
| 7510 | 利息費用 | | (10,045) | (0.01) | (65,426) | (0.07) |
| 7530 | 處分固定資產損失 | 二 | (3,093) | - | (2,858) | - |
| 7540 | 處分投資損失 | | (39,638) | (0.05) | - | - |
| 7560 | 兌換損失 | | - | - | (18,242) | (0.02) |
| 7570 | 存貨呆滯損失 | 二及四.7 | (1,311,878) | (1.45) | (95,290) | (0.12) |
| 7630 | 減損損失 | 二、四.3、四.8及四.10 | (1,423,139) | (1.58) | (375,312) | (0.47) |
| 7640 | 金融資產評價損失 | | (645,864) | (0.71) | (5,026) | (0.01) |
| 7650 | 金融負債評價損失 | 二及四.2 | (2,956) | - | (44,704) | (0.06) |
| 7880 | 什項支出 | | (163,851) | (0.18) | (183,849) | (0.23) |
| | 營業外費用及損失合計 | | (3,600,464) | (3.98) | (790,707) | (0.98) |
| 7900 | 本期稅前淨利 | | 21,098,130 | 23.34 | 34,852,285 | 43.20 |
| 8110 | 所得稅費用 | 二及四.23 | (1,923,890) | (2.13) | (1,462,151) | (1.81) |
| 9600xx | 合併總淨利 | | \$ 19,174,240 | 21.21 | \$ 33,390,134 | 41.39 |
| | 歸屬予： | | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | | \$ 19,189,997 | | \$ 33,592,702 | |
| 9602 | 少數股權 | | (15,757) | | (202,568) | |
| | 合併總淨利 | | \$ 19,174,240 | | \$ 33,390,134 | |
| | | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 二及四.24 | | | | |
| | 合併總淨利 | | \$ 19.81 | \$ 18.00 | \$ 32.79 | \$ 31.41 |
| | 少數股權之淨損 | | 0.01 | 0.01 | 0.19 | 0.19 |
| | 母公司股東之淨利 | | \$ 19.82 | \$ 18.01 | \$ 32.98 | \$ 31.60 |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | 二及四.24 | | | | |
| | 合併總淨利 | | \$ 19.28 | \$ 17.52 | | |
| | 少數股權之淨損 | | 0.01 | 0.01 | | |
| | 母公司股東之淨利 | | \$ 19.29 | \$ 17.53 | | |

(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
合併股東權益變動表
民國九十七年一月一日至十二月三十一日
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 股 本 | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | | 累積換算 調整數 | 金融商品之 未實現損益 | 庫藏股票 | 母公司股東 權益合計 | 少數股權 | 合 計 |
|----------------------|---------------|--------------|---------------|------------|---------------|--------------|----------------|-------------|---------------|------------|---------------|
| | | | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘 | | | | | | |
| 民國九十六年一月一日餘額 | \$ 9,683,127 | \$ 404,409 | \$ 7,407,185 | \$ 714,649 | \$ 47,175,664 | \$ (483,510) | \$ 2,679,976 | \$ (55,970) | \$ 67,525,530 | \$ - | \$ 67,525,530 |
| 民國九十五年度盈餘分配： | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 2,257,959 | - | (2,257,959) | - | - | - | - | - | - |
| 特別盈餘公積轉回 | - | - | - | (714,649) | 714,649 | - | - | - | - | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | (63,109) | - | - | - | (63,109) | - | (63,109) |
| 發放員工紅利 | 206,837 | - | - | - | (1,181,926) | - | - | - | (975,089) | - | (975,089) |
| 發放股東紅利 | 484,156 | - | - | - | (15,008,846) | - | - | - | (14,524,690) | - | (14,524,690) |
| 發放新股交換被投資公司股權 | 34,418 | 2,021,070 | - | - | - | - | - | - | 2,055,488 | - | 2,055,488 |
| 民國九十六年度合併總淨利歸屬予母公司股東 | - | - | - | - | 33,592,702 | - | - | - | 33,592,702 | - | 33,592,702 |
| 金融商品之未實現損益調整數 | - | - | - | - | - | - | (1,871,602) | - | (1,871,602) | - | (1,871,602) |
| 子公司獲配母公司現金股利 | - | 109,802 | - | - | - | - | - | - | 109,802 | - | 109,802 |
| 長期股權投資持股比例變動調整數 | - | 4,562 | - | - | - | - | - | - | 4,562 | - | 4,562 |
| 累積換算調整變動數 | - | - | - | - | - | 83,463 | - | - | 83,463 | - | 83,463 |
| 少數股權淨變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 132,191 | 132,191 |
| 民國九十六年十二月三十一日餘額 | 10,408,538 | 2,539,843 | 9,665,144 | - | 62,971,175 | (400,047) | 808,374 | (55,970) | 85,937,057 | 132,191 | 86,069,248 |
| 民國九十六年度盈餘分配： | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | 3,359,270 | - | (3,359,270) | - | - | - | - | - | - |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | (75,584) | - | - | - | (75,584) | - | (75,584) |
| 發放員工紅利 | 218,900 | - | - | - | (3,418,900) | - | - | - | (3,200,000) | - | (3,200,000) |
| 發放股東紅利 | 104,085 | - | - | - | (19,880,306) | - | - | - | (19,776,221) | - | (19,776,221) |
| 民國九十七年度合併總淨利歸屬予母公司股東 | - | - | - | - | 19,189,997 | - | - | - | 19,189,997 | - | 19,189,997 |
| 金融商品之未實現損益調整數 | - | - | - | - | - | - | (1,063,948) | - | (1,063,948) | - | (1,063,948) |
| 授與子公司員工認股權憑證之酬勞成本 | - | 40,644 | - | - | - | - | - | - | 40,644 | - | 40,644 |
| 子公司獲配母公司現金股利 | - | 146,037 | - | - | - | - | - | - | 146,037 | - | 146,037 |
| 依權益法認列子公司資本公積變動調整數 | - | 30,787 | - | - | - | - | - | - | 30,787 | - | 30,787 |
| 累積換算調整變動數 | - | - | - | - | - | 382,132 | - | - | 382,132 | - | 382,132 |
| 少數股權淨變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 15,771 | 15,771 |
| 民國九十七年十二月三十一日餘額 | \$ 10,731,523 | \$ 2,757,311 | \$ 13,024,414 | \$ - | \$ 55,427,112 | \$ (17,915) | \$ (255,574) | \$ (55,970) | \$ 81,610,901 | \$ 147,962 | \$ 81,758,863 |

(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十二月三十一日
及民國九十六年一月一日至十二月三十一日
(金額均以新台幣仟元為單位)

| 項 目 | 附 註 | 九十七年度 | 九十六年度 |
|-------------------|----------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量： | | | |
| 合併總淨利 | | \$ 19,174,240 | \$ 33,390,134 |
| 調整項目： | | | |
| 折舊及攤銷 | | 3,294,710 | 2,106,157 |
| 金融資產折溢價攤銷 | | (19,043) | (10,402) |
| 備抵壞帳(轉回)提列 | | (152,470) | 129,646 |
| 備抵存貨呆滯損失提列 | | 1,311,878 | 95,290 |
| 取得被投資公司現金股利 | | 74,604 | 58,830 |
| 採權益法認列之投資收益 | | (184,393) | (168,721) |
| 處分投資淨損益(含帳列利息收入者) | | 39,638 | (1,765,821) |
| 減損損失 | | 1,423,139 | 375,312 |
| 金融資產及負債評價調整數 | | 132,230 | (28,634) |
| 處分固定資產淨損失 | | 3,093 | 2,639 |
| 遞延所得稅 | | 542,067 | 480,057 |
| 授與員工認股權憑證之酬勞成本 | | 40,644 | - |
| 資產及負債之淨變動： | | | |
| 公平價值變動列入損益之金融資產 | | 731,228 | (520,375) |
| 應收帳款 | | 1,790,276 | (3,350,231) |
| 應收關係人款項 | | 4,374 | (4,167) |
| 其他應收款 | | 90,901 | (385,107) |
| 存貨 | | 3,656,655 | (7,141,599) |
| 預付款項及其他流動資產 | | (972,054) | (491,837) |
| 應付帳款 | | (2,583,108) | 2,803,131 |
| 應付關係人款項 | | (10,984) | 448,186 |
| 應付所得稅 | | (1,751,783) | 249,673 |
| 應付費用 | | 8,640,573 | (41,585) |
| 其他流動負債 | | 306,447 | 5,083 |
| 應計退休金負債 | | 15,798 | 5,391 |
| 營業活動之淨現金流入 | | 35,598,660 | 26,241,050 |
| 投資活動之現金流量： | | | |
| 受限制銀行存款增加 | | (30,359) | (4,666) |
| 備供出售金融資產增加 | | (2,471,734) | (5,576,788) |
| 備供出售金融資產退回款 | | - | 14 |
| 出售備供出售金融資產價款 | | 5,437,065 | 626,016 |
| 持有至到期日金融資產增加 | | (1,612,351) | (984,648) |
| 持有至到期日金融資產到期贖回款項 | | 500,000 | - |
| 出售以成本衡量之金融資產價款 | | 2,207 | 39,880 |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | | 6,509 | 22,155 |
| 以成本衡量之金融資產增加 | | (223,553) | (105,265) |
| 採權益法之長期股權投資淨變動數 | | - | 1,844,705 |
| 出售採權益法之長期股權投資價款 | | - | 1,452,250 |
| 預付長期投資款 | | (72,861) | - |
| 購置固定資產 | | (1,704,547) | (1,696,126) |
| 出售固定資產價款 | | 38,751 | 5,987 |
| 收購他公司事業之無形資產 | 註四.10(2) | (10,060,691) | - |
| 其他無形資產及遞延資產增加 | | (547,557) | (3,520,633) |
| 存出保證金減少(增加) | | 256,372 | (343,226) |
| 投資活動之淨現金流出 | | (10,482,749) | (8,240,345) |
| 融資活動之現金流量： | | | |
| 短期借款(減少)增加 | | (25,000) | 25,000 |
| 應付租賃款(減少)增加 | | (4,845) | 6,237 |
| 與證券交易有關之或有價金 | | - | 740,746 |
| 存入保證金增加 | | - | 1,022 |
| 長期借款(減少)增加 | | (9,935) | 9,935 |
| 發放股東現金股利 | | (19,776,221) | (14,524,690) |
| 發放董監事酬勞 | | (75,584) | (63,109) |
| 發放員工現金紅利 | | (3,200,000) | (975,089) |
| 子公司取得母公司現金股利 | | 146,037 | 109,802 |
| 少數股權淨增加 | | 62,315 | 331,162 |
| 融資活動之淨現金流出 | | (22,883,233) | (14,338,984) |
| 匯率影響數 | | 200,842 | 88,063 |
| 本期現金及約當現金增加數 | | 2,433,520 | 3,749,784 |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 50,588,024 | 46,838,240 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 53,021,544 | \$ 50,588,024 |
| 現金流量資訊之補充資訊： | | | |
| 本期支付利息 | | \$ 9,493 | \$ 64,050 |
| 本期支付所得稅 | | \$ 3,133,606 | \$ 732,421 |
| 僅有部份現金收付之投資活動： | | | |
| 購置固定資產 | | \$ 1,595,098 | \$ 1,732,419 |
| 加：應付設備及工程款減少(增加)數 | | 109,449 | (36,293) |
| 本期支付現金數 | | \$ 1,704,547 | \$ 1,696,126 |
| 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 | | \$ 322,985 | \$ 690,993 |
| 金融商品之未實現損益調整數 | | \$ (1,063,948) | \$ (1,871,602) |

(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
民國九十七年十二月三十一日
及民國九十六年十二月三十一日
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

聯發科技(股)公司(以下簡稱本公司)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。

本公司及合併子公司於民國九十七及九十六年十二月三十一日之員工人數分別為4,081人及3,031人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，重要會計政策彙總說明如下：

1. 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(%) | | 說明 |
|--------------------------|---------|---------------------|----------|------|
| | | 97.12.31 | 96.12.31 | |
| 旭發投資(股)公司 | 投資控股公司 | 100.00% | 100.00% | - |
| 旭創投資(股)公司 | 投資控股公司 | 100.00% | - | (註1) |
| 旭新投資(股)公司 | 投資控股公司 | 100.00% | - | (註1) |
| 旭達投資有限公司 | 投資控股公司 | 100.00% | 100.00% | - |
| 旭嘉投資有限公司 | 投資控股公司 | 100.00% | 100.00% | - |
| 旭康投資有限公司 | 投資控股公司 | 100.00% | 100.00% | - |
| 智洋電子(股)公司 | IC設計及銷售 | 100.00% | 100.00% | (註2) |
| Core Tech Resources Inc. | 投資控股公司 | 100.00% | 100.00% | - |
| 翔發投資(股)公司 | 投資控股公司 | 100.00% | 100.00% | - |
| 業程科技(股)公司 | IC設計 | 80.29% | 73.23% | (註3) |
| 瀚群科技(股)公司 | 模組製造 | 100.00% | 100.00% | (註4) |
| 絡達科技(股)公司 | IC設計及銷售 | 41.78% | 41.90% | (註5) |

(續下頁)

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(%) | | 說明 |
|--|-----------|---------------------|----------|-------|
| | | 97.12.31 | 96.12.31 | |
| Airoha Technology (Samoa) Corporation | 投資控股公司 | 100.00% | - | (註6) |
| Gaintech Co. Limited | 投資控股公司 | 100.00% | 100.00% | - |
| 聯發科中國有限公司(香港) | 投資控股公司 | 100.00% | 100.00% | (註7) |
| 聯發科技(合肥)有限公司 | 技術服務 | 100.00% | 100.00% | (註8) |
| 聯發博動科技(北京)有限公司 | 技術服務 | 100.00% | 100.00% | (註8) |
| 聯發軟件設計(深圳)有限公司 | 技術服務 | 100.00% | 100.00% | (註8) |
| MediaTek Singapore Pte. Ltd. | 技術服務及銷售 | 100.00% | 100.00% | - |
| MTK Wireless Limited (UK) | 技術服務 | 100.00% | 100.00% | (註9) |
| MediaTek Wireless Limited (Ireland) | 技術服務 | 100.00% | 100.00% | (註9) |
| MediaTek Denmark ApS | 技術服務 | 100.00% | 100.00% | (註9) |
| CrystalMedia Technology, Inc. | 技術服務 | - | 100.00% | (註10) |
| MediaTek USA Inc. | 技術服務 | 100.00% | 100.00% | (註11) |
| Zena Technologies International Inc. (BVI) | 投資控股公司 | 80.00% | - | (註12) |
| Zena Technologies, Inc. (USA) | 技術服務 | 100.00% | 100.00% | (註12) |
| MediaTek Japan Inc. | 技術服務 | 100.00% | 100.00% | (註11) |
| MediaTek Limited | 投資控股公司及貿易 | 100.00% | 100.00% | - |
| K-Will Corporation (Japan) | 設備製造 | - | 87.00% | (註13) |
| K-WILL Corporation (USA) | 設備製造及銷售 | - | 100.00% | (註13) |
| MediaTek North America, Inc. | 投資控股公司 | 100.00% | 100.00% | (註14) |
| MediaTek Wireless, Inc.(USA) | 技術服務 | 100.00% | 100.00% | (註15) |
| MediaTek India Technology Pvt. Ltd. | 技術服務 | 99.99% | 99.99% | - |
| MediaTek Korea Inc. | 技術服務 | 100.00% | 100.00% | (註16) |

註1：本公司於民國九十七年四月投資設立旭創投資(股)公司及旭新投資(股)公司。

註2：智洋電子(股)公司於民國九十七年八月解散，故未納入合併財務報表編製個體。

註3：業程科技(股)公司於民國九十七年十二月解散，故未納入合併財務報表編製個體。

註4：瀚群科技(股)公司於民國九十七年十一月解散，故未納入合併財務報表編製個體。

註5：截至民國九十七年十二月三十一日止，雖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6：絡達科技(股)公司於民國九十七年二月投資設立Airoha Technology (Samoa) Corporation。

註7：Gaintech Co. Limited 於民國九十六年十二月投資設立聯發科中國有限公司(香港)。

註8：MediaTek Limited 於民國九十七年度基於組織重整之考量，將其子公司聯發軟件設計(深圳)有限公司、聯發科技(合肥)有限公司及聯發博動科技(北京)有限公司移轉予聯發科中國有限公司(香港)。

註9：MediaTek Singapore Pte. Ltd.於民國九十六年十二月投資設立該等公司。

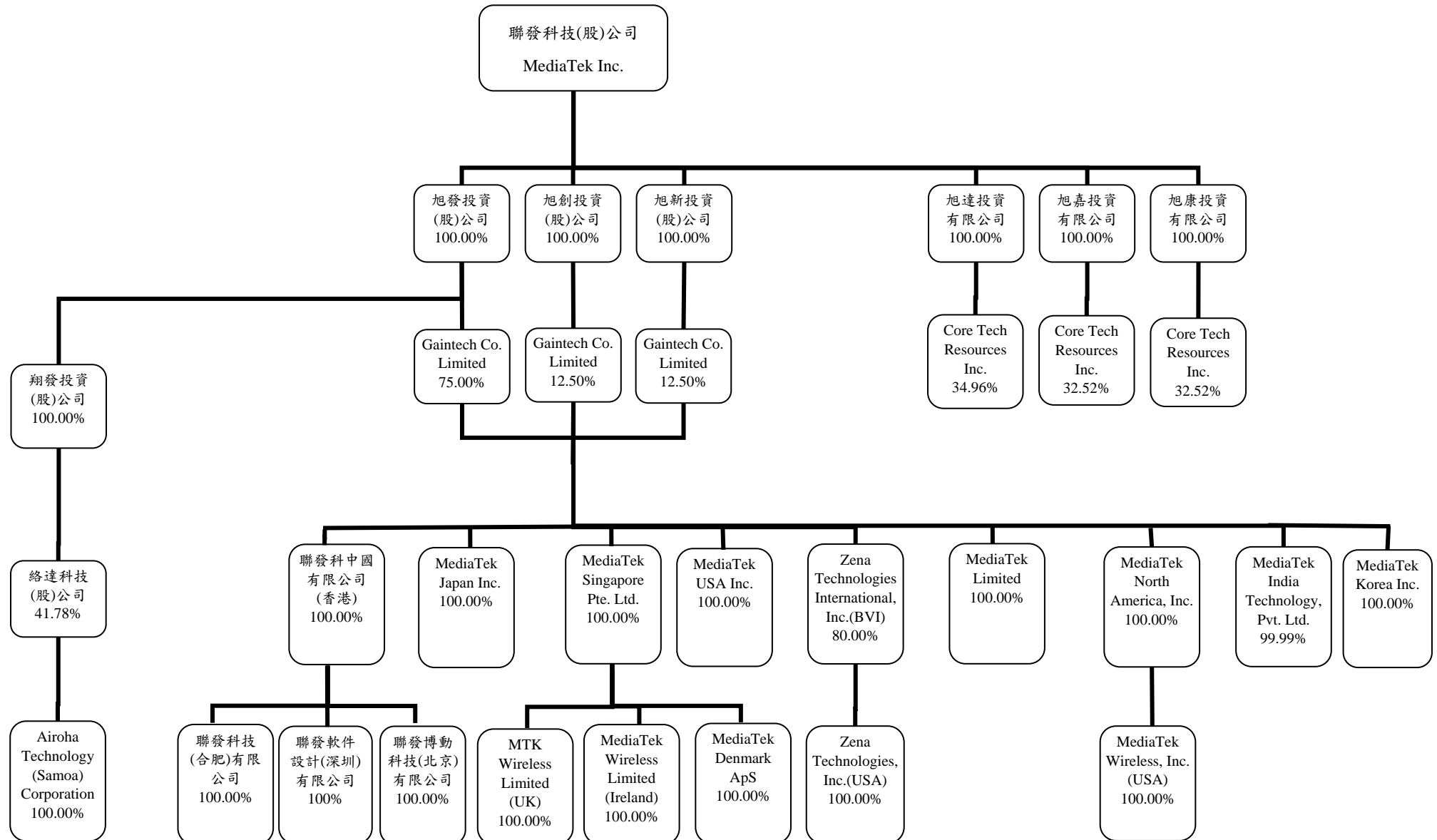
聯發科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 註10：民國九十七年一月CrystalMedia Technology, Inc.因與MediaTek USA Inc.合併而消滅，存續公司為MediaTek USA Inc.。
- 註11：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MediaTek 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CrystalMedia Technology, 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MediaTek Japan Inc.。民國九十七年一月CrystalMedia Technology, Inc.因與MediaTek USA Inc.合併而消滅，存續公司為MediaTek USA Inc.。
- 註12：Gaintech Co. Limited 於民國九十七年八月投資Zena Technologies International Inc. (BVI)，並由Zena Technologies International Inc. (BVI) 轉投資Zena Technologies, Inc. (USA)。
- 註13：Gaintech Co. Limited 於民國九十六年九月投資K-Will Corporation (Japan)；另其子公司K-WILL Corporation(USA)亦一併取得。Gaintech Co. Limited 於民國九十七年十二月將K-Will Corporation (Japan)處分，其子公司K-WILL Corporation(USA)亦未納入合併財務報表編製個體。
- 註14：Gaintech Co. Limited 於民國九十六年十二月投資設立MediaTek North America, Inc.。
- 註15：MediaTek North America, Inc.於民國九十六年十二月投資設立MediaTek Wireless, Inc.(USA)。
- 註16：MTK Korea Inc.於民國九十七年十一月更名為MediaTek Korea Inc.。

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) 截至民國九十七年十二月三十一日止，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. 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，子公司之交易事項係以當地流通之貨幣為記帳單位。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。外幣貨幣性資產或負債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，其屬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；其屬公平價值變動認列為當期損益者，兌換差額列為當期損益；若其係依成本衡量者，則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) 編製合併財務報表時，子公司若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。

4. 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。

5. 金融資產及金融負債

- (1) 當本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，於資產負債表上認列為金融資產或金融負債，且於依交易慣例購買或出售金融資產時，若屬權益商品者，採用交易日會計；若屬債務商品、受益憑證及衍生性商品者，則採用交割日會計。

對於構成金融資產或部分金融資產之合約權利喪失控制時，除列該金融資產或該部分金融資產。所謂喪失控制，係指已實現合約之受益權、權利逾期失效，或權利拋棄。若金融資產之移轉未符合喪失控制之條件，則該移轉交易視為擔保借款。

對於金融負債合約規定之義務減除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列全部或部分金融負債。

- (2) 本公司及子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) 聯屬公司(或合併公司)之金融資產及金融負債分為下列各類：

A. 公平價值變動列入損益之金融資產或金融負債

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

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

- (a) 符合放款及應收款定義者，且公司有意圖及能力持有該金融資產至可預見之未來或到期日，得重分類為其他類別金融資產。
- (b) 不符合放款及應收款定義者，僅於極少情況下方得重分類為其他類別金融商品。前述之重分類，以重分類日之公平價值作為重分類日之新成本或攤銷後成本，原已認列之相關損益不予迴轉。原來非屬於此類之金融商品續後不得重分類為此類。

B. 無活絡市場之債券投資

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

C. 以成本衡量之金融資產

係指無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，包括未上市(櫃)股票及興櫃股票等，且未具重大影響力或與該等權益商品連動且以該等權益商品交割之衍生性商品，其餘以原始成本衡量。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

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

E. 備供出售金融資產

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

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

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

6. 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。

7. 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。各項存貨並依庫存時間長短提列適當備抵存貨呆滯損失。

8. 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。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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，否則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，則該利益應先沖轉原已認列之損失，直至原多承擔之損失完全回復為止。
- (5) 凡直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持有表決權之股份未超過百分之五十，但具有控制能力者，為本公司之子公司，除依權益法評價外，並將其納入合併財務報表之編製個體。

聯發科技股份有限公司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)

9. 固定資產及出租資產

- (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 | 三至六 年 |
| 研發設備 | 二至五 年 |
| 其他設備 | 二至十 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、累計折舊及累積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。

10. 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) | 二至六 年 |
| 專門技術、專利權及其他 | 三至五 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) 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。
- (3) 租賃資產以承租時公平市價與全部應付租金(減除應由出租人負擔之履約成本)及優惠承購價格或保證殘值之現值較低者列為資產，並認列負債；凡租期屆滿得無償取得原租賃標的物或有優惠承購權者，依租賃資產估計使用年限按平均法計算提列攤銷，未具承購條件者，按租賃期間以平均法提列攤銷。

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)

11. 遞延資產

係電力線路補助費及其他等，以取得成本為入帳基礎，採直線法按二至五年平均攤提。

12. 資產減損

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。

13. 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。

14. 收入認列方法

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

15. 員工退休金

- (1) 本公司及國內子公司原訂有員工退休辦法，並依「勞動基準法」之規定，按每月給付薪資總額之一定比率提撥退休準備金，該基金撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存及支用。由於此項退休準備金與本公司及子公司完全分離，故未包含於合併財務報表之中。
- (2) 中華民國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。實施後國內公司員工得選擇適用「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，國內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) 本公司及子公司依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」之規定，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及未認列過渡性淨資產，係按員工平均剩餘服務年限十五年~二十三年採直線法攤銷。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。
- (4) 國外子公司實施確定提撥之退休辦法者，依當地法令規定提撥退休金，並將每期應提撥之退休金數額認列為當期費用。

16. 所得稅

- (1) 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) 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。
- (3) 合併公司屬國內者，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) 合併公司屬國內者，配合民國九十五年一月一日開始實施之中華民國「所得基本稅額條例」，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。

17. 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。

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。

18. 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。

19. 每股盈餘

本公司依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」之規定計算每股盈餘。基本每股盈餘以普通股股東之本期淨利(損)除以普通股加權平均流通在外股數；稀釋每股盈餘則以普通股股東之本期淨利(損)調整具稀釋作用之潛在普通股之股利、具稀釋作用之潛在普通股於本期已認列之利息費用及具稀釋作用之潛在普通股因轉換而產生之任何其他收入與費用之變動後，除以普通股加權平均流通在外股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股之加權平均流通在外股數。流通在外股數若因股票股利而增加時，於計算基本與稀釋每股盈餘時則予以追溯調整。依財團法人中華民國會計研究發展基金會之(97)基秘字第169號函之規定，員工紅利轉增資自費用化後已非無償配股，故計算基本與稀釋每股盈餘時不予追溯調整。

20. 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。

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)

21. 交易目的之衍生性商品

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度合併總淨利減少39,843元及稅後基本每股盈餘減少0.04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度合併總淨利減少6,327,236千元，稅後基本每股盈餘減少5.94元。
3. 本公司及子公司自民國九十七年七月一日起，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」第二次修訂條文之規定，將部分金融資產重分類。前述變動對於民國九十七年度合併總淨利將增加29,400千元及稅後基本每股盈餘增加0.03元。
4. 本公司及子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，對民國九十六年度合併總淨利、稅後基本每股盈餘及民國九十六年十二月三十一日之合併總資產並未有影響。

四、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|------------|--------------|--------------|
| 現 金 | \$1,941 | \$1,090 |
| 支票及活期存款 | 8,225,989 | 6,974,020 |
| 定期存款 | 44,783,604 | 34,172,572 |
| 約當現金-附賣回債券 | 10,010 | 9,440,342 |
| 合 計 | \$53,021,544 | \$50,588,024 |

(1) 本公司及子公司截至民國九十七年十二月三十一日止，買入之附賣回債券，均業已與各票券金融公司約定於民國九十八年一月全數賣回。

(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. 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

| (1) | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------------------------|-----------|-------------|
| 交易目的金融資產-流動 | | |
| 基 金 | \$- | \$1,045,667 |
| 金融債券 | 147,675 | 150,770 |
| 遠期外匯合約 | 32,587 | 44,130 |
| 小 計 | 180,262 | 1,240,567 |
| 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 | 565,536 | 943,744 |
| 匯率連結組合式商品 | - | 248,215 |
| 利率連結組合式商品 | 247,950 | - |
| 其他組合式商品 | - | 711,559 |
| 小 計 | 813,486 | 1,903,518 |
| 合 計 | \$993,748 | \$3,144,085 |

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

(2)金融資產重分類資訊

A.各類別金融資產重分類之金額及理由

交易目的金融資產：

本公司部分交易目的金融商品不再以短期出售為目的，且不符合放款及應收款定義者，依據近期國際會計準則委員會、金融監督管理委員會及會計研究發展基金會發布之相關說明，本公司認定第三季金融交易狀況已符合財務會計準則第三十四號公報可重分類規定中所提及之極少情況，因此將交易目的金融資產中之部分基金投資重分類至備供出售金融資產，金額為691,600仟元。

B.重分類後金融資產之帳面價值及公平價值

| | 97.12.31 |
|----------|--------------------------|
| | 帳面價值 公平價值 |
| 備供出售金融資產 | \$662,200 \$662,200 |

C.本期重分類金融資產於當期及前期公平價值變動認列為損益之情形

本公司民國九十七年第三季重分類之金融資產，於民國九十七年及九十六年度已認列公平價值變動認列為損失之金額分別為29,400仟元及32,900仟元。

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)

D.重分類且尚未除列金融資產公平價值變動認列為(損)益之情形

| | 原分類為交易目的金融資產 | |
|-------------|---------------------|-------------------|
| | 若未重分類應認列為 (損)益金額 | 重分類後認列為 (損)益金額 |
| 97年度 | (\$58,800) | (\$29,400) |
| (3) | 97.12.31 | 96.12.31 |
| 交易目的金融負債-流動 | | |
| 遠期外匯合約 | \$2,956 | \$33,076 |
| 選擇權合約 | - | 4,864 |
| 換匯換利合約 | - | 6,764 |
| 合 計 | \$2,956 | \$44,704 |

A.遠期外匯合約

本公司及子公司於民國九十七及九十六年度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。

截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止，尚未到期遠期外匯合約之合約金額列示如下：

(a)民國九十七年十二月三十一日

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 | 98年1-2月 | USD100,000 |

交易目的之金融負債

| 金融商品 | 類型 | 合約到期月份 | 合約金額(仟元) |
|--------|------|--------|-----------|
| 遠期外匯合約 | 預售美元 | 98年2月 | USD15,000 |

(b)民國九十六年十二月三十一日

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 | 97年1月 | USD60,259 |

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1-2月 | USD151,000 |

民國九十七及九十六年度因從事遠期外匯合約而產生之當期損失金額分別為493,627仟元及65,360仟元。

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)

B.選擇權合約

(a)本公司及子公司民國九十七年度從事選擇權合約，於本期結清而產生之當期損失為3,808仟元。

(b)截至民國九十六年十二月三十一日止，尚未到期選擇權合約之合約金額列示如下：

| <u>交易目的之金融資產</u> | | | |
|------------------|------|--------|-----------|
| 金融商品 | 類型 | 合約到期月份 | 合約金額(仟元) |
| 選擇權買進賣權 | 預售美元 | 97年1月 | USD10,000 |

| <u>交易目的之金融負債</u> | | | |
|------------------|------|--------|-----------|
| 金融商品 | 類型 | 合約到期月份 | 合約金額(仟元) |
| 選擇權賣出買權 | 預售美元 | 97年1月 | USD10,000 |

民國九十六年度因從事選擇權合約而產生之當期利益金額為13,847仟元。

C.換匯換利合約

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

(b)截至民國九十六年十二月三十一日止，尚未到期換匯換利合約之合約金額列示如下：

| <u>交易目的之金融負債</u> | | | | |
|------------------|--------|-----------|--------|--------|
| 金融商品 | 合約到期月份 | 合約金額(仟元) | 支付利率區間 | 收取利率區間 |
| 換匯換利合約 | 97年1月 | USD50,000 | 5.2% | 1.7% |

民國九十六年度因從事換匯換利合約而產生之當期損失金額為6,764仟元。

3. 備供出售金融資產-流動

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-----|-------------|-------------|
| 基 金 | \$1,559,000 | \$3,902,882 |
| 債 券 | 1,648,472 | 2,373,729 |
| 合 計 | \$3,207,472 | \$6,276,611 |

本公司及子公司於民國九十七年度部份備供出售金融資產，經評估投資價值已減損，認列減損損失238,530仟元。

4. 持有至到期日金融資產-流動

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 金融債券 | \$247,199 | \$501,574 |
| 公 司 債 | 124,331 | - |
| 合 計 | \$371,530 | \$501,574 |

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

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|----------|-------------|-------------|
| 應收帳款 | \$5,594,149 | \$7,395,293 |
| 減：備抵壞帳損失 | (165,529) | (317,914) |
| 淨 額 | \$5,428,620 | \$7,077,379 |

6. 其他應收款

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------|-----------|-----------|
| 應收利息 | \$209,106 | \$207,236 |
| 應收退稅款 | 339,553 | 516,941 |
| 其 他 | 190,648 | 7,212 |
| 合 計 | \$739,307 | \$731,389 |

7. 存貨淨額

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------------|-------------|--------------|
| 原 料 | \$21,223 | \$91,237 |
| 在 製 品 | 3,424,494 | 5,273,777 |
| 製 成 品 | 3,832,117 | 5,637,236 |
| 合 計 | 7,277,834 | 11,002,250 |
| 減：備抵存貨跌價及呆滯損失 | (1,730,535) | (461,878) |
| 淨 額 | \$5,547,299 | \$10,540,372 |

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：

| 97.12.31 | | | | |
|---------------------------|-------|---------|----------|------------------|
| 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 | 信用連結 | | | |
| NOTES | 組合式商品 | - | \$47,387 | - |
| 瑞銀五年美元計價保本連動債券 | 信用連結 | | | |
| | 組合式商品 | - | 234,530 | - |
| 鴻準信用風險連結組合式商品 | 信用連結 | | | |
| | 組合式商品 | - | 51,442 | - |

(續下頁)

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)

| 97.12.31 | | | | |
|------------------------------|------|--------------|-----------|------------------|
| 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 |
| PIMCO USD PRINCIPAL | | | | |
| PROTECTION NOTE | 債券 | 1,000單位 | 320,478 | - |
| GS GLOBALIZATION BASKET NOTE | 債券 | - | 152,064 | - |
| GS INFLATION SHIELD NOTE | 債券 | - | 131,689 | - |
| OPEN DESIGN MICROELECTRONICS | | | | |
| CORPORATION | 債券 | - | 40,746 | - |
| IMERA SYSTEM INC. NOTE AND | | | | |
| WARRANT | 債券 | - | 16,512 | - |
| 小 計 | | | 994,848 | |
| <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 | 1,284,513股 | 146,435 | 1.03% |
| 國際私募新貴地產基金 | 基金 | 4,685,006單位 | 50,554 | - |
| 國泰一號不動產投資信託基金 | 基金 | 70,000,000單位 | 662,200 | - |
| 國泰二號不動產投資信託基金 | 基金 | 50,000,000單位 | 442,000 | - |
| 中國信託2006-1企業貸款債權證券化 | | | | |
| 受益證券D券 | 受益證券 | 608單位 | 598,640 | - |
| 中國信託2006-1企業貸款債權證券化 | | | | |
| 受益證券E券 | 受益證券 | 246單位 | 245,238 | - |
| 中信銀第92-2期券 | 金融債券 | 2單位 | 202,989 | - |
| 南科第96-1期券 | 債券 | 250單位 | 246,445 | - |
| ING BNP PARIBAS MJSD PERP | 債券 | - | 80,360 | - |
| RBC 30YRS NC 3M ZERO | | | | |
| CALLABLE NOTE | 債券 | - | 289,134 | - |
| 15 YEARS 5.2% USD CALLABLE | | | | |
| FIXED COUPON NOTE | 債券 | - | 260,686 | - |
| 小 計 | | | 3,224,681 | |
| <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 | 金融債券 | 25單位 | 250,000 | - |
| 台電第93-1期丁E券 | 債券 | 20單位 | 98,771 | - |
| 南科第94-2期乙C券 | 債券 | 400單位 | 397,295 | - |

(續下頁)

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)

| 97.12.31 | | | | |
|-------------------------------|---------|-------------|----------------|------------------|
| 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 |
| 台電92-2丙K券 | 債券 | 25單位 | 124,330 | - |
| 分交銀41P1 | 金融債券 | 20單位 | 188,364 | - |
| GVEC CBO SERIES 2006-B BONDS | 債券 | - | 165,125 | - |
| AIG FRN | 債券 | - | 158,015 | - |
| GEVCR II 36-MONTH DEBENTURES | 債券 | 850單位 | 280,712 | - |
| 小計 | | | 1,762,612 | |
| <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 | 580,000股 | - | 1.06% |
| 信鑫創業投資(股)公司 | 普通股 | 7,200,000股 | (420) (註) | 14.41% |
| 宏鑫創業投資(股)公司 | 普通股 | 952,168股 | (2,620) (註) | 6.33% |
| 集耀通訊科技(股)公司 | 普通股 | 1,080,000股 | - | - |
| 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 | 7,850,969股 | 179,485 | 15.63% |
| 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 | 1,882,746股 | - | 2.90% |
| 洋華光電(股)公司 | 普通股 | 627,920股 | 66,000 | 0.59% |
| 原盛科技(股)公司 | 普通股 | 2,250,000股 | 22,500 | 15.00% |
| SINO PHOTONICS | 普通股 | 134,400股 | - | 9.88% |
| V WEB CORP. | 特別股 | 1,250,000股 | - | 3.51% |
| WI HARPER INC FUND VI LTD. | 特別股及普通股 | 32,970股 | 99,075 | 4.92% |
| GENESIS VENTURE | 普通股 | 4,000,000股 | 132,100 | 18.03% |
| JAFCO V2-(D) FUND | 資本 | - | 126,807 | - |
| JAFCO V3-(B) FUND | 資本 | - | 51,107 | - |
| JAFCO ASIA (FATF4) | 資本 | - | 29,722 | - |
| PACIFIC GROWTH VENTURES, L.P. | 資本 | - | 66,050 | - |
| 小計 | | | 769,806 | |
| <u>無活絡市場之債券投資-非流動</u> | | | | |
| 中信金控乙種特別股 | 乙種特別股 | 25,000,000股 | 1,000,000 | - |

(續下頁)

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)

| 97.12.31 | | | | |
|--------------------|------|-------------|--------------------|------------------|
| 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>採權益法之長期股權投資</u> | | | | |
| 揚智科技(股)公司 | 普通股 | 64,035,703股 | 1,208,569 | 21.14% |
| <u>預付長期投資款</u> | | | | |
| NOZOMI FUND | | - | 9,111 | - |
| 基金及投資合計 | | | <u>\$8,969,627</u> | |

| 96.12.31 | | | | |
|--|---------------|---------|----------------|------------------|
| 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資產-非流動</u> | | | | |
| DYNAMIC CREDIT PROTECTION NOTES | 信用連結 組合式商品 | - | \$51,948 | - |
| PIMCO USD PRINCIPAL PROTECTION NOTE | 債券 | 1,000單位 | 325,695 | - |
| OPEN DESIGN MICROELECTRONICS CORPORATION | 債券 | - | 40,028 | - |
| IMERA SYSTEM INC. NOTE AND WARRANT | 債券 | - | 16,222 | - |
| 合 計 | | | <u>433,893</u> | |

| | | | | |
|---------------------------|------|--------------|-----------|-------|
| <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 | 4,560,109股 | 1,119,182 | 3.90% |
| | | | (註) | |
| 鴻海精密工業(股)公司等上市股票 | 普通股 | 10,224股 | 828 | - |
| 國際私募新貴地產基金 | 基金 | 4,810,274單位 | 50,543 | - |
| 國泰二號不動產投資信託基金 | 基金 | 50,000,000單位 | 500,000 | - |
| 中國信託2006-1企業貸款債權證券化受益證券D券 | 受益證券 | 608單位 | 565,015 | - |
| 中國信託2006-1企業貸款債權證券化受益證券E券 | 受益證券 | 246單位 | 243,097 | - |
| ING LEHMAN BROS CAP PERP | 債券 | - | 149,247 | - |
| ING BNP PARIBAS MJSD PERP | 債券 | - | 95,757 | - |

(續下頁)

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)

| 96.12.31 | | | | |
|--|---------|------------|-----------|------------------|
| 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 |
| 15 YEAR 5.2% USD CALLABLE FIXED COUPON NOTE | 債券 | - | 255,443 | - |
| RBC LOGAN III | 債券 | - | 36,725 | - |
| RBC 20YRS NC 1YR ZERO CALLABLE NOTE | 債券 | - | 163,837 | - |
| RBC 30YRS NC 3M ZERO CALLABLE NOTE | 債券 | - | 275,766 | - |
| 20YRS NC 3M ZERO CALLABLE NOTE | 債券 | - | 162,215 | - |
| 15YRS NC 3M ZERO CALLABLE NOTE | 債券 | - | 162,215 | - |
| 小 計 | | | 3,779,870 | |
| <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 | 金融債券 | 25單位 | 250,000 | - |
| GVEC CBO SERIES 2006-B BONDS | 債券 | - | 162,215 | - |
| EONEX TECHNOLOGIES, INC. BONDS | 債券 | 372單位 | 129,772 | - |
| 合 計 | | | 641,987 | |
| <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% |
| 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 | 960,000股 | - | 9.88% |
| V WEB CORP. | 特別股 | 1,250,000股 | - | 3.51% |
| WI HARPER INC FUND VI LTD. | 特別股及普通股 | 32,970股 | 97,329 | 4.92% |
| GENESIS VENTURE | 普通股 | 4,000,000股 | 129,772 | 18.03% |

(續下頁)

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)

| 96.12.31 | | | | |
|-----------------------|-------|-------------|-------------|------------------|
| 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 |
| JAFCO V2-(D) FUND | 資本 | - | 124,572 | - |
| JAFCO V3-(B) FUND | 資本 | - | 6,748 | - |
| JAFCO ASIA (FATF4) | 資本 | - | 12,977 | - |
| 合 計 | | | 547,843 | |
| <u>無活絡市場之債券投資-非流動</u> | | | | |
| 中信金控乙種特別股 | 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 | 1,177,762 | 21.48% |
| 陞達半導體(股)公司 | 普通股 | 7,650,000股 | 65,605 | 36.89% |
| 合 計 | | | 1,243,367 | |
| 基金及投資合計 | | | \$7,646,960 | |

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) 民國九十七及九十六年度採權益法認列之投資收益分別為184,393仟元及168,721仟元，係依各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算而得。
- (3) 民國九十七及九十六年度分別處分原相科技(股)公司之股票，處分價款分別為521,686仟元及558,055仟元，認列處分投資利益分別為494,077仟元及546,993仟元。
- (4) 民國九十七年度處分鴻海精密工業(股)公司等上市股票，處分價款為876仟元，認列處分投資利益為348仟元。
- (5) 民國九十六年度分別處分曜鵬科技(股)公司及泰發科技(股)公司之股票，處分價款分別為1,452,250仟元及39,880仟元，認列處分投資利益為1,206,302仟元及處分投資損失120仟元。
- (6) 被投資公司-揚智科技(股)公司於民國九十六年度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，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年度因前述持股比例變動因而調增之資本公積為8,159仟元。
- (7) 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、ARAFTEK(已清算)、IPC(已清算)、SINO PHOTONICS、V Web Corp.、VenGlobal Internatinal Fund(已清算)等公司，其投資價值已減損，於民國九十六年度認列減損損失合計375,312仟元。嗣於民國九十七年度處分創傑科技(股)及波若威科技(股)公司部分股票，認列處分投資利益2,207仟元。另被投資公司-陞達半導體(股)公司業已於民國九十七年十一月解散。

- (8) 本公司及子公司於民國九十七年度對部份備供出售金融資產、以成本衡量之金融資產及持有至到期日金融資產，經評估投資價值已減損，認列減損損失534,609仟元。
- (9) 民國九十七年度新增投資屬備供出售金融資產-南科96-1期券及中信銀第92-2期券等債券，原始投資成本合計為445,347仟元，面額合計為450,000仟元。
- (10) 本公司及子公司於民國九十七年度新增投資屬持有至到期日金融資產-台電第93-1期丁E券、南科第94-2期乙C券、台電92-2丙K券、分交銀41P1、GEVCR II 36-MONTH DEBENTURES券及AIG FRN等債券，原始投資成本合計為1,244,193仟元，面額合計為1,270,838仟元。
- (11) 本公司於民國九十六年六月及十二月新增投資屬持有至到期日金融資產-國泰敦南C不動產信託受益證券及中國信託96-2無擔保次順位金融債券證券原始投資成本合計為350,000仟元，面額合計為350,000仟元。
- (12) 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。

- (13) 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及九十六年度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六。

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年度 | | |
|------------------------------|----------------|-----------------|-------------|
| | 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 | 678,102 | 24,819 | 702,921 |
| 本期增加-合併取得 | - | 3,243,480 | 3,243,480 |
| 本期除列及其他 | (5,574) | (116,876) | (122,450) |
| 期末餘額 | 2,017,153 | 8,598,666 | 10,615,819 |
| 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) | (688,493) | (1,645,516) | (2,334,009) |
| 期末餘額 | (1,324,165) | (4,208,553) | (5,532,718) |
| 97.12.31帳面餘額 | \$692,988 | \$4,390,113 | \$5,083,101 |

| | 96年度 | | |
|------------------------------|----------------|-----------------|-------------|
| | 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 | \$635,512 | \$3,224,661 | \$3,860,173 |
| 本期增加-單獨取得 | 709,113 | 85,162 | 794,275 |
| 本期增加-合併取得 | - | 2,137,420 | 2,137,420 |
| 期末餘額 | 1,344,625 | 5,447,243 | 6,791,868 |
| 累計攤銷： | | | |
| 期初餘額 | (340,087) | (1,413,991) | (1,754,078) |
| 本期攤銷(帳列製造及營業費 用-各項攤提科目項下) | (295,585) | (1,149,046) | (1,444,631) |
| 期末餘額 | (635,672) | (2,563,037) | (3,198,709) |
| 96.12.31帳面餘額 | \$708,953 | \$2,884,206 | \$3,593,159 |

(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 Devices, Inc.之無線通訊晶片事業部門，本公司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。

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) 子公司於民國九十七年度經評估部份商譽已減損，認列減損損失650,000仟元。

11. 短期借款

(1) 截至民國九十六年十二月三十一日止，子公司瀚群科技(股)公司之短期借款內容如下：

| 項 目 | 96.12.31 |
|------|-----------------|
| 擔保借款 | \$5,000 |
| 信用借款 | 20,000 |
| 合 計 | <u>\$25,000</u> |

(2) 民國九十六年十二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，請詳附註六。

12. 長期借款

(1) 截至民國九十六年十二月三十一日止，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 | 借款金額 | 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% | \$8,339 | 註1 |
| 永豐銀行 | 信用借款 | 94.06.13- 97.06.13 | 6.97% | 721 | 註2 |
| 永豐銀行 | 信用借款 | 95.05.10- 97.05.10 | 6.25% | 875 | 註3 |
| 合 計 | | | | <u>9,935</u> | |
| 減：一年內到期之長期借款 | | | | <u>(2,223)</u> | |
| 一年以上到期之長期借款 | | | | <u>\$7,712</u> | |

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，請詳附註六。

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)

13. 應付租賃款

子公司MediaTek USA Inc.應付租賃款項內容如下：

| 債權人 | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------------------------------|----------|----------|
| Magma Design Automation, Inc. | \$1,803 | \$8,854 |
| 減：未攤銷應付租賃款折價 | (411) | (2,617) |
| 帳面淨額 | 1,392 | 6,237 |
| 減：一年內到期應付租賃款 | (1,392) | (4,933) |
| 一年後到期之長期應付租賃款 | \$- | \$1,304 |

14. 退休金

(1) 本公司及子公司屬採用確定給付退休辦法者，其相關資訊揭露如下：

A. 民國九十七及九十六年十二月三十一日止，專戶儲存臺灣銀行之退休準備金餘額分別為44,069仟元及43,032仟元。又民國九十七及九十六年度認列之退休金費用分別為16,921仟元及6,376仟元。

B. 本公司及子公司依勞動基準法採確定給付退休辦法之淨退休金成本組成項目如下：

| | 97年度 | 96年度 |
|------------|----------|---------|
| 服務成本 | \$1,680 | \$1,191 |
| 利息成本 | 7,641 | 3,812 |
| 退休基金資產預期報酬 | (1,268) | (1,127) |
| 攤銷與遞延數 | 8,083 | 1,786 |
| 帳列高估數 | - | - |
| 其他 | 785 | 714 |
| 淨退休金成本 | \$16,921 | \$6,376 |

C. 本公司及子公司基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

| 給付義務： | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------------|------------|------------|
| 既得給付義務 | \$- | \$- |
| 非既得給付義務 | (98,129) | (80,309) |
| 累積給付義務 | (98,129) | (80,309) |
| 未來薪資增加之影響數 | (72,274) | (174,388) |
| 預計給付義務 | (170,403) | (254,697) |
| 退休基金資產公平價值 | 44,069 | 43,032 |
| 提撥狀況 | (126,334) | (211,665) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 795 | 883 |
| 未認列退休金損失 | 43,596 | 145,392 |
| 帳列應計退休金負債多估數 | (223) | (978) |
| 應計退休金負債 | \$(82,166) | \$(66,368) |

D. 截至民國九十七及九十六年十二月三十一日止，本公司及子公司職工退休辦法之員工既得給付均為0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)

E. 主要精算假設如下：

| | 97年度 | 96年度 |
|-----------------|-------|-------|
| 折現率 | 2.50% | 3.00% |
| 未來薪資水準增加率 | 2.00% | 5.00% |
| 退休基金資產預計長期投資報酬率 | 2.50% | 3.00% |

(2) 本公司及子公司屬採用確定提撥退休辦法者，其於民國九十七及九十六年度依當地法令而提撥認列之退休金費用分別為224,544仟元及119,328仟元。

15. 股本

本公司民國九十六年一月一日之額定股本與實收股本分別為12,000,000仟元及9,683,127仟元，分為1,200,000,000股及968,312,683股，每股面額10元。

民國九十六年六月十一日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。

民國九十七年六月十三日經股東常會決議以股東紅利104,085仟元及員工紅利218,900仟元，合計322,985仟元轉增資發行新股32,298,537股，每股面額10元。此項增資案業經主管機關核准在案，並經董事會決議以民國九十七年七月二十二日為增資基準日，此增資案業已完成變更登記。

截至民國九十七年十二月三十一日止，本公司額定股本為12,000,000仟元，實收股本為10,731,523仟元，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1,073,152,299股，每股面額10元。

16. 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。

17. 資本公積

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 普通股股票溢價 | \$2,090,759 | \$2,090,759 |
| 庫藏股票交易 | 474,512 | 328,475 |
| 受贈資產 | 1,260 | 1,260 |
| 長期股權投資 | 150,136 | 119,349 |
| 員工認股權 | 40,644 | - |
| 合計 | <u>\$2,757,311</u> | <u>\$2,539,843</u> |

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)

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) 本公司於民國九十七及九十六年度，因子公司持有本公司股票而獲配之現金股利分別為146,037仟元及109,802仟元，由於子公司持有本公司股票視為庫藏股票，故予以調整資本公積-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；另本公司收取與此證券交易有關之或有價金740,746仟元，予以調整資本公積-普通股股票溢價；參閱財務報表附註四.15。

18. 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 | 認股認購 價格(元) |
|--------------------------|----------|--------------------|--------------------|-------------|---------------|
| <u>本公司</u> | | | | | |
| 九十六年第一次 | | | | | |
| 員工認股權計劃 | 97.03.31 | 1,134 | 97.03.31~107.03.31 | (註1) | \$388 |
| 九十六年第二次 | | | | | |
| 員工認股權計劃 | 97.08.28 | 1,640 | 97.08.28~107.08.28 | (註1) | 371 |
| <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 |
| 九十五年第二次 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | 96.05.31 | 340 | 96.05.31~101.05.31 | (註1) | 29 |
| 九十七年第一次 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | 97.03.20 | 480 | 97.03.20~102.03.20 | (註1) | 29 |
| 九十七年第二次 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | 97.09.12 | 148 | 97.09.12~102.09.12 | (註1) | 15 |
| <u>子公司-業程科技(股)公司(註4)</u> | | | | | |
| 九十六年 | | | | | |
| 員工認股權憑證 | 96.12.30 | 215 | 96.12.30~100.12.30 | (註3) | 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一定比例認股權。

註3：自發行日起，屆滿一年，即可行使認股權。

註4：業程科技已於民國九十七年十二月解散。

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) 本公司於民國九十六年十二月經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證5,000,000單位，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。上述認股價格遇有本公司普通股股份發生變動時（如現金增資及無償配股等），係依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整。

本公司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。民國九十七年度認列員工認股權計畫酬勞成本為40,644仟元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

| 97年 酬勞性員工認股權計畫 | |
|-------------------|---------------|
| 預期股利率 | 4.70%~6.63% |
| 預期價格波動性 | 42.12%~50.06% |
| 無風險利率 | 2.30%~2.49% |
| 預期存續期間 | 6.5年 |

本公司民國九十七年度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年度 | |
|---------------------|------------|-----------------|
| | 數量 (單位) | 加權平均 行使價格(元) |
| 期初流通在外 | - | \$- |
| 本期給與 | 2,774,404 | 378 |
| 本期行使 | - | - |
| 本期沒收(失效數) | (97,869) | 381 |
| 期末流通在外 | 2,676,535 | 378 |
| 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) | \$109 | |

截至民國九十七年十二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 | \$371~388 | 2,676,535 | 6 | \$378 | - | \$- |

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0960065898號令之規定採用內含價值法處理，民國九十七年度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，於民國九十五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，於民國九十七及九十六年度所認列之酬勞成本分別為4,712仟元及2,749仟元。

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 |
|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 絡達科技(股)公司 | | |
| 預期股利率 | -% | -% |
| 無風險利率 | 2.11% | 2.22% |
| 預期存續期間 | 5年 | 5年 |
| | | |
| | 96年第一次 酬勞性員工 認股權計畫 | |
| 業程科技(股)公司 | | |
| 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年度 | | 96年度 | |
|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|
| | 數量 (仟單位) | 加權平均 行使價格 (元) | 數量 (仟單位) | 加權平均 行使價格 (元) |
| 期初流通在外 | 4,443 | \$29 | 4,628 | \$29 |
| 本期給與 | 628 | 25.7 | 340 | 29 |
| 本期行使 | (99) | 29 | (370) | 29 |
| 本期失效 | (340) | 29 | (155) | 29 |
| 期末流通在外 | 4,632 | 28.55 | 4,443 | 29 |
| 期末仍可行使之員工認股權 | 2,221 | | 630 | |
| 本期給與之員工認股權平均公平市價(元) | \$- | | \$38.86 | |

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)

截至民國九十七年十二月三十一日止，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 | 4,117 | 2.49 | \$29 | 2,221 | \$29 |
| 97年認股權計劃 | \$15~29 | 515 | 4.36 | 24.98 | - | - |
| | | <u>4,632</u> | | | <u>2,221</u> | |

民國九十六年度業程科技(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 | 96年度 | |
|---------------------|-------------|-----------------|
| | 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 | - | - |
| 本期沒收(失效數) | (16) | 10 |
| 期末流通在外 | <u>199</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> | |

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年度 | 96年度 |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| 歸屬予母公司股東之淨利 | 報表認列之淨利 | \$19,189,997 | \$33,592,702 |
| | 擬制淨利 | 19,186,448 | 33,586,686 |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘(元) | 18.01 | 31.60 |
| | 擬制每股盈餘(元) | 18.01 | 31.59 |
| 歸屬予少數股權之淨(損)利 | 報表認列之淨(損)利 | (15,757) | (202,568) |
| | 擬制淨(損)利 | (20,679) | (210,910) |
| 基本每股盈餘 | 報表認列之每股盈餘(元) | (0.01) | (0.19) |
| | 擬制每股盈餘(元) | (0.02) | (0.20) |

19. 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。

民國九十七年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為6,403,395仟元及50,993仟元，其中員工紅利係以截至民國九十七年度之稅後淨利(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度之營業費用。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以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。

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)

有關當年度已擬議或通過之盈餘分配資訊揭露如下：

| 項 目 | 96年度盈餘分配案 | | 差異數 | 差異原因說明 |
|---|----------------------|---------------------|-----|--------|
| | 97年6月13日 股東常會決議承認 | 97年3月20日 董事會決議通過 | | |
| 董監事酬勞 | 75,584仟元 | 75,584仟元 | - | - |
| 員工現金紅利 | 3,200,000仟元 | 3,200,000仟元 | - | - |
| 員工股票紅利 | 218,900仟元 | 218,900仟元 | - | - |
| 股數(面額每股10元) | 21,890,000股 | 21,890,000股 | - | - |
| 佔96年底流通在外股數之比例 | 2.10% | 2.10% | - | - |
| 股東紅利 | | | | |
| 現金 | 19,776,221仟元 | 19,776,221仟元 | - | - |
| 股票(每股面額10元) | 10,408,537股 | 10,408,537股 | - | - |
| 考慮配發員工紅利及董監事酬勞 後之民國96年度設算基本每股盈 餘(註) | 29.20 元 | 29.20 元 | - | - |

註：

盈餘分配所屬年度(96年度)稅後純益－員工現金紅利－員工股票紅利－董監事酬勞

盈餘分配所屬年度(96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九十六年度設算基本每股盈餘將較原基本每股盈餘減少3.39元，減少幅度為10.40%。

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。

20. 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：

民國九十七年度

| 持有本公司股 票之聯屬公司 | 97.01.01 | | 本期購入 | | 本期出售 | | | 97.12.31 | | |
|------------------|-----------|----------|-----------|-----|------|-----|-----|-----------|----------|-------------|
| | 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 | 76,861(註) | \$- | - | \$- | \$- | 7,763,004 | \$55,970 | \$1,711,742 |

民國九十六年度

| 持有本公司股 票之子公司 | 96.01.01 | | 本期購入 | | 本期出售 | | | 96.12.31 | | |
|-----------------|-----------|----------|------------|-----|------|-----|-----|-----------|----------|-------------|
| | 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 | 7,320,137 | \$55,970 | 366,006(註) | \$- | - | \$- | \$- | 7,686,143 | \$55,970 | \$3,235,866 |

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)

註：係無償配股，僅列記股數增加。

21. 營業收入淨額

| | 97年度 | 96年度 |
|------------------|--------------|--------------|
| 銷貨收入-多媒體晶片及手機晶片等 | \$93,985,626 | \$81,577,413 |
| 其他營業收入 | 574,644 | 561,713 |
| 合 計 | 94,560,270 | 82,139,126 |
| 減：銷貨退回及折讓 | (4,158,229) | (1,467,357) |
| 營業收入淨額 | \$90,402,041 | \$80,671,769 |

22. 用人、折舊及攤銷費用

本公司及子公司民國九十七及九十六年度發生之用人、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| | 97年度 | | | 96年度 | | |
|--------|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
| | 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 | \$104,638 | \$12,823,213 | \$12,927,851 | \$97,643 | \$4,645,167 | \$4,742,810 |
| 勞健保費用 | 4,694 | 1,241,746 | 1,246,440 | 3,833 | 176,649 | 180,482 |
| 退休金費用 | 4,500 | 236,965 | 241,465 | 3,327 | 122,377 | 125,704 |
| 其他用人費用 | 1,312 | 955,109 | 956,421 | 1,073 | 83,659 | 84,732 |
| 合計 | \$115,144 | \$15,257,033 | \$15,372,177 | \$105,876 | \$5,027,852 | \$5,133,728 |
| 折舊費用 | \$4,214 | \$944,936 | \$949,150 | \$6,205 | \$641,036 | \$647,241 |
| 攤銷費用 | \$676 | \$2,344,884 | \$2,345,560 | \$2,611 | \$1,456,305 | \$1,458,916 |

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)

23. 營利事業所得稅

(1)應計所得稅與所得稅費用之調節：

| | 97年度 | 96年度 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 當期之應計所得稅 | \$428,128 | \$1,411,735 |
| 未分配盈餘加徵10%所得稅費用 | 687,854 | 406,777 |
| 投資抵減抵用數 | (531,928) | (812,798) |
| 遞延所得稅淨影響數 | | |
| 投資抵減 | (5,170,638) | (258,814) |
| 備抵評價 | 6,085,908 | 1,177,755 |
| 其他 | (372,862) | (438,884) |
| 其 他 | 797,428 | (23,620) |
| 所得稅費用 | <u>\$1,923,890</u> | <u>\$1,462,151</u> |

(2)因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債餘額如下：

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|----------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | 所得額 | 稅額 | 所得額 | 稅額 |
| 遞延所得稅資產 | | | | |
| 未實現存貨呆滯損失 | \$1,373,720 | \$29,853 | \$428,440 | \$20,563 |
| 備抵壞帳超限 | 32,864 | 647 | 263,472 | 11,137 |
| 未實現技術授權費用 | - | - | 361,350 | 13,859 |
| 未實現金融資產評價損失 | - | - | 38,360 | 2,903 |
| 未實現資產減損 | 314,288 | 75,780 | 329,308 | 81,692 |
| 其 他 | | 198,189 | | 614,857 |
| 虧損扣抵-國內 | | 58,887 | | 91,981 |
| -國外 | | 932,032 | | 41,581 |
| 投資抵減-國內 | | 8,466,657 | | 3,420,077 |
| -國外 | | 314,464 | | 190,406 |
| 遞延所得稅資產總額 | 10,076,509 | | 4,489,056 | |
| 備抵評價 | (9,598,018) | | (3,512,110) | |
| 遞延所得稅資產淨額 | <u>478,491</u> | | <u>976,946</u> | |
| 遞延所得稅負債 | | | | |
| 未實現兌換利益 | (10,305) | (203) | (15,608) | (637) |
| 未實現金融資產評價利益 | (29,631) | (583) | - | - |
| 其 他 | | (56,514) | | (12,710) |
| 遞延所得稅負債總額 | <u>(57,300)</u> | | <u>(13,347)</u> | |
| 遞延所得稅資產與負債互抵淨額 | <u>\$421,191</u> | | <u>\$963,599</u> | |

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)

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------------------|-------------|-------------|
| 遞延所得稅資產-流動 | \$387,621 | \$661,741 |
| 備抵評價-遞延所得稅資產-流動 | (113,787) | (66,642) |
| 淨遞延所得稅資產-流動 | 273,834 | 595,099 |
| 遞延所得稅負債-流動 | (16,580) | (637) |
| 遞延所得稅資產與負債-流動互抵淨額 | \$257,254 | \$594,462 |
| | | |
| 遞延所得稅資產-非流動 | \$9,688,888 | \$3,827,315 |
| 備抵評價-遞延所得稅資產-非流動 | (9,484,231) | (3,445,468) |
| 淨遞延所得稅資產-非流動 | 204,657 | 381,847 |
| 遞延所得稅負債-非流動 | (40,720) | (12,710) |
| 遞延所得稅資產與負債-非流動互抵淨額 | \$163,937 | \$369,137 |

(3)本公司依「新興重要策略性產業屬製造業及技術服務業部分獎勵辦法」規定，申請符合「新興重要策略性產業」之技術服務業資格，並分別選定自九十三年一月一日、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。

(4)本公司及子公司之營利事業所得稅申報須分別以各公司主體為申報單位，不得合併申報。

(5)本公司民國九十一至九十四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1,835,978仟元，本公司已將前述經核定應補繳之稅款於財務報表估列入帳。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，本公司已繳納相關稅款並進行行政救濟程序。

(6)本公司及國內子公司截至民國九十七年十二月三十一日止，適用促進產業升級條例「公司研究與發展及人才培訓支出適用投資抵減辦法」之規定，所得稅抵減相關資訊列示如下：

| 可抵減總稅額 | 尚未抵減餘額 | 最後抵減年度(民國) |
|-------------|-------------|------------|
| \$21,221 | \$21,221 | 九十八 |
| 1,338,008 | 538,814 | 九十九 |
| 2,448,973 | 2,448,973 | 一〇〇 |
| 5,457,649 | 5,457,649 | 一〇一 |
| \$9,265,851 | \$8,466,657 | |

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)

(7)依所得稅法規定，營利事業所得稅結算申報委託會計師查核簽證申報者，得將經稽徵機關核定之前十年內各期虧損自本期純益中扣除後，再行核課營利事業所得稅。本公司之國內子公司前十年虧損扣除額情形如下：

| 可扣抵總額 | 尚未扣抵餘額 | 最後扣抵年度(民國) |
|------------------|------------------|------------|
| \$104,597 | \$87,552 | 一〇二 |
| 103,391 | 103,391 | 一〇三 |
| 44,605 | 44,605 | 一〇四 |
| <u>\$252,593</u> | <u>\$235,548</u> | |

(8)兩稅合一相關資訊

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|-------------------|--------------------|------------------|
| 可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$2,207,442</u> | <u>\$972,323</u> |
| | 97年度 | 96年度 |
| 預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>4.81%(註)</u> | <u>5.08%</u> |

註：係以民國九十七年十二月三十一日之股東可扣抵稅額加計當期應付所得稅，依規定計算之。

(9)未分配盈餘相關資訊

| | 97.12.31 | 96.12.31 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 86年度以前 | \$- | \$- |
| 87年度以後 | <u>55,427,112</u> | <u>62,971,175</u> |
| 合 計 | <u>\$55,427,112</u> | <u>\$62,971,175</u> |

24. 每股盈餘

本公司於民國九十七年度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假設認購，則對民國九十七年度之每股盈餘無稀釋作用，惟考慮員工分紅費用化，對民國九十七年度具有稀釋作用，故揭露基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，其計算如下：

| 項 目 | 97年度 | 96年度 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 本期加權平均流通在外股數 (已減除子公司持有本公司股票視為庫藏股票數) | 1,065,389,295股 | 1,063,069,661股 |
| 具稀釋作用潛在普通股影響： | | |
| 員工分紅 | <u>29,040,340</u> | - |
| 計算稀釋每股盈餘之加權平均流通在外股數 | <u>1,094,429,635股</u> | <u>1,063,069,661股</u> |

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)

| | 金 額(分子) | | | 每股盈餘(元) | |
|-------------|--------------|--------------|----------------|----------|----------|
| | 稅 前 | 稅 後 | 股數(分母) | 稅 前 | 稅 後 |
| 民國九十七年度 | | | | | |
| 歸屬予母公司股東之淨利 | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨利 | \$21,113,887 | \$19,189,997 | 1,065,389,295股 | \$19.82 | \$18.01 |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨利 | \$21,113,887 | \$19,189,997 | 1,094,429,635股 | \$19.29 | \$17.53 |
| 歸屬予少數股權之淨損 | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 少數股權淨損 | \$(15,757) | \$(15,757) | 1,065,389,295股 | \$(0.01) | \$(0.01) |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 少數股權淨損 | \$(15,757) | \$(15,757) | 1,094,429,635股 | \$(0.01) | \$(0.01) |
| | | | | | |
| | 金 額(分子) | | | 每股盈餘(元) | |
| | 稅 前 | 稅 後 | 股數(分母) | 稅 前 | 稅 後 |
| 民國九十六年度 | | | | | |
| 歸屬予母公司股東之淨利 | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 本期淨利 | \$35,054,853 | \$33,592,702 | 1,063,069,661股 | \$32.98 | \$31.60 |
| 歸屬予少數股權之淨損 | | | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 少數股權淨損 | \$(202,568) | \$(202,568) | 1,063,069,661股 | \$(0.19) | \$(0.19) |

五、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係：

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|--------------------|-----------------------|
| 京元電子股份有限公司(京元) | 本公司董事長係該公司董事長二親等以內之親屬 |
| 揚智科技股份有限公司 | 採權益法評價之被投資公司 |
| 曜鵬科技股份有限公司(曜鵬) | 本公司之子公司為該公司法人董事(註) |
| 智微科技股份有限公司(智微) | 董事長同一人 |
| 全體董事、監察人及副總經理以上之主管 | 為本公司及子公司主要管理階層 |

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曜鵬部份股權，而停止採用權益法評價。

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. 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年度 | | 96年度 | |
|-----|--|---------|-------------------|----------|-------------------|
| | | 金 額 | 佔合併銷售 淨額百分比(%) | 金 額 | 佔合併銷售 淨額百分比(%) |
| 曜 鵬 | | \$5,002 | 0.01 | \$10,993 | 0.02 |
| 揚 智 | | - | - | 18,994 | 0.02 |
| 合 計 | | \$5,002 | 0.01 | \$29,987 | 0.04 |

銷售予上開公司，價格與一般客戶相當；民國九十七及九十六年度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) 民國九十七及九十六年度委託關係人從事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年度 | 96年度 |
| 京 元 | IC測試、加工及工程實驗 | \$3,619,140 | \$2,529,825 |

(3) 本公司民國九十七年度及九十六年度出租辦公室予智微，認列租金收入金額分別為7,993仟元及6,014仟元，依合約按月收取。另因出租辦公室予智微而收取之保證金金額為876仟元，帳列存入保證金科目項下。

3. 因上述關係人交易所發生之帳款餘額彙總如下：

(1) 應收關係人款項：

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|-----|----------|-----------------|----------|-----------------|
| | 金 額 | 佔應收款項 百分比(%) | 金 額 | 佔應收款項 百分比(%) |
| 曜 鵬 | \$- | - | \$4,374 | 0.06 |

(2) 應付關係人款項：

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|-----|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| | 金 額 | 佔應付款項 百分比(%) | 金 額 | 佔應付款項 百分比(%) |
| 京 元 | \$633,674 | 12.91 | \$644,658 | 8.55 |

4. 主要管理階層薪酬總額資訊：

| 項 目 | 97年度 | 96年度 |
|-------------------------|------------------|-----------|
| 薪資、獎金、特支費、 業務執行費用及紅利 | \$157,168 (註) | \$594,077 |

註：民國九十七年度員工紅利尚未決議，故未包含於該年度之薪酬總額。

本公司及子公司主要管理階層包含董事、監察人及副總經理以上主管。有關給付以上主要管理階層薪酬總額相關詳細資訊，請參閱股東會年報內容。

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、質押之資產

1. 民國九十七年十二月三十一日：

| 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 | \$1,800 | 科學工業園區管理局 | 土地租賃保證 |
| 受限制銀行存款-流動 | 3,735 | Danske Bank | 信用擔保金 |
| 受限制銀行存款-非流動 | 3,202 | 關稅局 | 關稅保證額度 |
| 受限制銀行存款-非流動 | 26,288 | 花旗銀行 | 租賃履約保證 |
| 合 計 | <u>\$35,025</u> | | |

2. 民國九十六年十二月三十一日：

| 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-非流動 | 3,062 | 關稅局 | 關稅保證額度 |
| 受限制銀行存款-非流動 | 41 | 稅務機關 | 營業稅保證額度 |
| 土地 | 5,797 | 第一銀行 | 長期借款 |
| 房屋建築 | 7,273 | 第一銀行 | 長期借款 |
| 合 計 | <u>\$17,736</u> | | |

七、重大承諾事項及或有事項

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 |
|---------------------|------------------|
| 98.01.01~98.12.31 | \$25,171 |
| 99.01.01~99.12.31 | 25,171 |
| 100.01.01~100.12.31 | 25,171 |
| 101.01.01~101.12.31 | 25,171 |
| 102.01.01~102.12.31 | 25,171 |
| 103.01.01~116.12.31 | 258,388 |
| 合 計 | <u>\$384,243</u> |

(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 |
|---------------------|------------------|
| 98.01.01~98.12.31 | \$86,756 |
| 99.01.01~99.12.31 | 89,171 |
| 100.01.01~100.12.31 | 92,287 |
| 101.01.01~101.12.31 | 85,719 |
| 102.01.01~102.12.31 | 49,986 |
| 103.01.01~104.12.31 | 104,189 |
| 合 計 | <u>\$508,108</u> |

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)

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. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 現金及約當現金 | \$53,021,544 | \$53,021,544 | \$50,588,024 | \$50,588,024 |
| 交易目的金融資產 | | | | |
| (不含衍生性金融商品) | \$147,675 | \$147,675 | \$1,196,437 | \$1,196,437 |
| 指定公平價值變動列入損益 | | | | |
| 之金融資產 | \$1,808,334 | \$1,808,334 | \$2,337,411 | \$2,337,411 |
| 應收款項淨額 | \$5,428,620 | \$5,428,620 | \$7,081,753 | \$7,081,753 |
| 其他應收款 | \$739,307 | \$739,307 | \$731,389 | \$731,389 |
| 備供出售金融資產 | \$6,432,153 | \$6,432,153 | \$10,056,481 | \$10,056,481 |
| 持有至到期日金融資產 | \$2,134,142 | \$2,118,140 | \$1,143,561 | \$1,151,287 |
| 以成本衡量之金融資產 | \$769,806 | \$- | \$547,843 | \$- |
| 無活絡市場之債券投資 | \$1,000,000 | \$1,084,628 | \$1,000,000 | \$1,100,598 |
| 採權益法之長期股權投資 | | | | |
| -實務上可估計公平價值 | \$1,208,569 | \$1,299,924 | \$1,177,762 | \$3,867,036 |
| -實務上無法估計公平價值 | \$- | \$- | \$65,605 | \$- |
| 存出保證金 | \$103,897 | \$103,897 | \$368,577 | \$368,577 |
| 受限制銀行存款 | \$35,025 | \$35,025 | \$4,666 | \$4,666 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 短期借款 | \$- | \$- | \$25,000 | \$25,000 |
| 應付款項(含關係人) | \$4,906,708 | \$4,906,708 | \$7,536,532 | \$7,536,532 |
| 應付所得稅 | \$839,461 | \$839,461 | \$2,591,244 | \$2,591,244 |
| 應付費用 | \$10,630,907 | \$10,630,907 | \$1,996,335 | \$1,996,335 |
| 應付設備及工程款 | \$89,403 | \$89,403 | \$198,852 | \$198,852 |
| 長期借款(含一年內到期) | \$- | \$- | \$9,935 | \$9,935 |
| 應付租賃款(含一年內到期) | \$1,392 | \$1,392 | \$6,237 | \$6,237 |
| 存入保證金 | \$1,022 | \$1,022 | \$1,022 | \$1,022 |

(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)

| | 97.12.31 | | 96.12.31 | |
|----------------|----------|----------|----------|----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 交易目的金融資產 | | | | |
| -遠期外匯合約 | \$32,587 | \$32,587 | \$31,034 | \$31,034 |
| -選擇權買進賣權 | \$- | \$- | \$13,096 | \$13,096 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 交易目的金融負債 | | | | |
| -遠期外匯合約 | \$2,956 | \$2,956 | \$33,076 | \$33,076 |
| -換匯換利合約 | \$- | \$- | \$6,764 | \$6,764 |
| -選擇權賣出買權 | \$- | \$- | \$4,864 | \$4,864 |

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、應付費用及應付設備及工程款。
- (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，採用現金流量之評價方法估計。
- (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(含一年內到期)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及九十六年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額分別為55,800仟元及12,416仟元。

C. 本公司及子公司民國九十七及九十六年十二月三十一日具固定利率變動公平價值風險之金融資產分別為52,239,104仟元及43,930,655仟元；具浮動利率變動現金流量風險之金融資產分別為251,650仟元及7,530,000仟元，金融負債分別0仟元及34,935仟元。

D. 本公司及子公司民國九十七及九十六年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為1,167,862仟元及1,136,372仟元及利息費用總額分別為10,045仟元及65,426仟元。本公司民國九十七及九十六年度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(368,943)仟元及(130,923)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(167,628)仟元及43仟元，另民國九十七及九十六年度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減少862,633仟元及1,740,636仟元。

E. 本公司及子公司民國九十七及九十六年度發生金融資產減損之金額分別為773,139仟元及375,312仟元。

(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、交易目的或備供出售金融資產-債券基金、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等，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。

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)

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及民國九十六年十二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1,150仟元及2,113仟元。本公司及子公司從事之信用連結組合式商品及利率連結組合式商品之市場價格將受利率所影響；當利率調升時，市場價格有可能下降，並有可能低於原始投資金額；反之亦然。而匯率連結組合式商品將受市場利率與連動標的的漲跌及波動性所影響。另本公司所持有基金、公司債、政府公債及金融債券，其公平價值將隨影響市場價格相關因素及利率走勢，而使基金淨資產價值或債券市場價格產生波動。

信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子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。本公司及子公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，本公司已持續評估應收帳款回收情形並提列適當備抵評價，故其帳面餘額已適當考量及反映信用風險。信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象，代表若交易對象違約，則本公司及子公司將產生之損失。其中與本公司及子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、匯率連結組合式商品及利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。

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、持有至到期日金融資產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。

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

利率變動之現金流量風險

本公司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。

2. 其 他

- (1) 為便於合併財務報表之比較，對民國九十六年度合併財務報表之部份科目業經適當重分類。

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) 民國九十七及九十六年度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四.20)

民國九十七年度

| 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) |
| 0 | 聯發科技(股)公司 | MediaTek Singapore Pte. Ltd. | 1 | 應收關係人款項 | \$20,325 | 依合約約定 | 0.02% |
| | | | 1 | 營業收入 | \$412,553 | | 0.46% |
| | | MediaTek Wireless Limited (Ireland) | 1 | 其他應收款 | \$1,025 | - | 0.00% |
| | | MTK Wireless Limited (UK) | 1 | 其他應收款 | \$2,152 | | 0.00% |
| | | MediaTek Denmark ApS | 1 | 其他應收款 | \$2,683 | | 0.00% |
| | | MediaTek Wireless, Inc. (USA) | 1 | 其他應收款 | \$836 | | 0.00% |
| | | 絡達科技股份有限公司 | 1 | 其他應收款 | \$3,066 | 依合約約定 | 0.00% |
| | | | 1 | 租金收入 | \$12,318 | | 0.01% |
| 1 | Gaintech Co. Limited | MediaTek Korea Inc. | 3 | 其他應收款 | \$12,294 | | 0.01% |
| | | K-Will Corporation (Japan) | 3 | 管理費用 | \$101,529 | | 0.11% |
| | | MediaTek India Technology Pvt. Ltd. | 3 | 預付費用 | \$283 | | 0.00% |
| | | | 3 | 管理費用 | \$54,074 | | 0.06% |
| 2 | MediaTek Limited | 聯發軟件設計(深圳)有限公司 | 3 | 管理費用 | \$8,829 | | 0.01% |
| 3 | MediaTek Singapore Pte. Ltd. | MediaTek Wireless, Inc. (USA) | 3 | 應付關係人款項 | \$523,064 | | 0.53% |
| | | | 3 | 研發費用 | \$1,576,556 | | 1.74% |
| | | MediaTek Denmark ApS | 3 | 應付關係人款項 | \$169,868 | | 0.17% |
| | | | 3 | 研發費用 | \$360,908 | | 0.40% |

〈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. | MediaTek Wireless Limited (Ireland) | 3 | 應付關係人款項 | \$68,786 | 依合約約定 | 0.07% |
| | | | 3 | 研發費用 | \$105,647 | | 0.12% |
| | | MTK Wireless Limited (UK) | 3 | 應付關係人款項 | \$192,862 | | 0.19% |
| | | | 3 | 研發費用 | \$594,467 | | 0.66% |
| | | MediaTek USA Inc. | 3 | 應付關係人款項 | \$330,877 | | 0.33% |
| | | | 3 | 研發費用 | \$1,280,787 | | 1.42% |
| | | | 3 | 銷售費用 | \$17,837 | | 0.02% |
| | | MediaTek Japan Inc. | 3 | 應付關係人款項 | \$62,349 | | 0.06% |
| | | | 3 | 研發費用 | \$97,618 | | 0.11% |
| | | MediaTek India Technology Pvt. Ltd. | 3 | 應付關係人款項 | \$19,649 | | 0.02% |
| | | | 3 | 研發費用 | \$121,772 | | 0.13% |
| | | MediaTek Korea Inc. | 3 | 應付關係人款項 | \$20,041 | | 0.02% |
| | | | 3 | 研發費用 | \$122,552 | | 0.13% |
| | | 聯發軟件設計(深圳)有限公司 | 3 | 預付費用 | \$13,504 | | 0.01% |
| | | | 3 | 研發費用 | \$552,966 | | 0.61% |
| | | 聯發科技(合肥)有限公司 | 3 | 預付費用 | \$21,825 | | 0.02% |
| | | | 3 | 研發費用 | \$265,689 | | 0.29% |
| | | 聯發博動科技(北京)有限公司 | 3 | 預付費用 | \$45,598 | | 0.05% |
| | | | 3 | 研發費用 | \$505,996 | | 0.56% |
| | MediaTek USA Inc. | MediaTek Japan Inc. | 3 | 應付關係人款項 | \$1,449 | | 0.00% |
| | | | 3 | 研發費用 | \$74,011 | | 0.08% |

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)

民國九十六年度

| 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 | \$134,183 | 依合約約定 | 0.14% |
| | | | 1 | 營業收入 | \$134,460 | | 0.17% |
| | | MediaTek Wireless Limited (Ireland) | 1 | 其他應收款 | \$969 | | 0.00% |
| | | MTK Wireless Limited (UK) | 1 | 其他應收款 | \$290 | | 0.00% |
| | | MediaTek Wireless, Inc. (USA) | 1 | 其他應收款 | \$61,100 | | 0.06% |
| 1 | Gaintech Co. Limited | MediaTek India Technology Pvt. Ltd. | 3 | 應付關係人款項 | \$54,303 | | 0.05% |
| | | | 3 | 管理費用 | \$118,801 | | 0.15% |
| | | MediaTek Singapore Pte. Ltd. | 3 | 管理費用 | \$112,387 | | 0.14% |
| | | CrystalMedia Technology, Inc. | 3 | 應付關係人款項 | \$70,020 | | 0.07% |
| | | | 3 | 管理費用 | \$289,152 | | 0.36% |
| | | MediaTek USA Inc. | 3 | 管理費用 | \$287,208 | | 0.36% |
| 2 | MediaTek Limited | 聯發科技(合肥)有限公司 | 3 | 管理費用 | \$109,303 | | 0.14% |
| | | 聯發軟件設計(深圳)有限公司 | 3 | 管理費用 | \$338,940 | | 0.42% |
| | | 聯發博動科技(北京)有限公司 | 3 | 管理費用 | \$160,931 | | 0.20% |
| 3 | MediaTek Singapore Pte. Ltd. | MediaTek USA Inc. | 3 | 預收款項 | \$25,702 | | 0.03% |
| | | | 3 | 研發費用 | \$160,681 | | 0.20% |
| | | 聯發科技(合肥)有限公司 | 3 | 預付款項 | \$65,888 | | 0.07% |
| | | | 3 | 研發費用 | \$31,497 | | 0.04% |
| | | 聯發博動科技(北京)有限公司 | 3 | 預付款項 | \$52,046 | | 0.05% |
| | | | 3 | 研發費用 | \$38,498 | | 0.05% |
| | | CrystalMedia Technology, Inc. | 3 | 預付款項 | \$13,133 | | 0.01% |
| | | | 3 | 研發費用 | \$18,786 | | 0.02% |
| 4 | 業程科技(股)公司 | 瀚群科技(股)公司 | 3 | 應付關係人款項 | \$261 | | 0.00% |

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)

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。

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)

十一、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

本公司及合併子公司民國九十七年度各資料如下：

- (1) 資金貸與他人：無。
- (2) 對他人背書保證：無。
- (3) 期末持有有價證券：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者：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：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：請詳附表三。
- (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：請詳合併財務報表附註四.2及十。

2. 轉投資事業相關資訊

- (1) 本公司及合併子公司具有重大影響力或控制能力之被投資公司，民國九十七年度之相關資訊：請詳附表四。
- (2) 本公司及合併子公司對被投資公司直接或間接具有控制能力者，補充揭露被投資公司之相關資訊：不適用。

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)

(2) 民國九十七年度與大陸被投資公司間之重大交易事項：

- A. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：無此事項。
- B. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：無此事項。
- C. 財產交易金額及其所產生之損益情形：無此事項。
- D. 票據背書及保證或提供擔保品之期末餘額及目的：無此事項。
- E. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無此事項。
- F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：請詳合併財務報表附註十.2(2)。

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)

十二、部門別財務資訊

1. 重要客戶資訊

本公司及子公司民國九十七及九十六年度對單一客戶銷售淨額佔各該年度合併銷貨收入淨額百分之十以上者，情形如下：

| 客 戶 名 稱 | 97年度 | | 96年度 | |
|---------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | 金 額 | 百 分 比(%) | 金 額 | 百 分 比(%) |
| 甲 | \$26,495,801 | 29.31 | \$17,471,224 | 21.66 |
| 乙 | 10,445,089 | 11.55 | 8,705,957 | 10.79 |
| 丙 | 10,035,267 | 11.10 | 5,662,383 | 7.02 |
| 合計 | <u>\$46,976,157</u> | <u>51.96</u> | <u>\$31,839,564</u> | <u>39.47</u> |

2. 外銷銷貨資訊

本公司及子公司民國九十七及九十六年度外銷淨額分別為76,929,657仟元及73,231,496仟元，佔各該年度銷貨收入淨額之比例分別為85.10%及90.78%。

3. 地區別財務資訊

本公司及子公司民國九十七年度地區別財務資訊如下：

| | 97年度 | | | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | 亞洲 | 其他國外營 運部門 | 台灣 | 調整及沖銷 | 合 計 |
| 來自(母公司及合併公 司以外)客戶之收入 | \$22,053,054 | \$195,525 | \$68,153,462 | \$- | \$90,402,041 |
| 來自母公司及合併公 司之收入 | - | 5,841,238 | 412,553 | (6,253,791) | - |
| 收入合計 | <u>\$22,053,054</u> | <u>\$6,036,763</u> | <u>\$68,566,015</u> | <u>\$(6,253,791)</u> | <u>\$90,402,041</u> |
| 部門損益 | <u>3,875,855</u> | <u>\$(780,993)</u> | <u>\$18,369,782</u> | <u>\$(540,862)</u> | <u>\$20,923,782</u> |
| 投資收益 | | | | | 184,393 |
| 利息支出 | | | | | (10,045) |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | | | | <u>\$21,098,130</u> |
| 部門可辨認資產 | <u>\$7,247,993</u> | <u>\$18,401,432</u> | <u>\$74,153,793</u> | <u>\$(1,937,383)</u> | <u>\$97,865,835</u> |
| 基金及投資 | | | | | 1,208,569 |
| 資產合計 | | | | | <u>\$99,074,404</u> |

民國九十六年度，本公司及子公司國外營運部門銷貨予母公司及合併子公司以外客戶之收入佔合併營業收入淨額及國外營運部門可辨認資產佔合併資產負債表之資產總額均未達百分之十以上，故不予以揭露。

4. 產業別財務資訊

本公司及子公司業務主要為多媒體及手機晶片組等之研發、生產、製造及銷售，屬單一產業部門，故無產業別資訊可資提供。

聯發科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國九十七年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元/美金元

| 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 | 每股或單位淨值/ 市價(元) | 備註 |
| 本公司 | 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 | - | \$147,675 | - | \$147,675 | - |
| | 利率連結組合式商品 | 台新銀行新台幣利率連結組合式商品 (TWD 90days CP) | - | 指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | - | \$247,950 | - | \$247,950 | - |
| | 信用連結組合式商品 | 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 | - | \$100,484 | - | \$100,484 | - |
| | | 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 | - | \$110,729 | - | \$110,729 | - |
| | | 華碩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 | - | \$102,604 | - | \$102,604 | - |
| | | 鴻準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 | - | \$201,390 | - | \$201,390 | - |
| | | 聯強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 | - | \$50,329 | - | \$50,329 | - |
| | | 鴻準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-非流動 | - | \$51,442 | - | \$51,442 | - |
| | 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 | \$691,072 | - | \$691,072 | - |
| | | 凱基豐利基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 27,079,520 | \$289,228 | - | \$289,228 | - |
| | | 復華精銳威利二號基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 28,913,260 | \$208,465 | - | \$208,465 | - |
| | | 凱基富麗策略基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 27,173,404 | \$289,035 | - | \$289,035 | - |
| | | 寶來PMAX穩健基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 6,000,000 | \$60,900 | - | \$60,900 | - |
| | | 國泰一號不動產投資信託基金 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 70,000,000 | \$662,200 | - | \$662,200 | - |
| | | 國際私募新貴地產基金 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 4,685,006 | \$50,554 | - | \$50,554 | - |
| | | 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 | \$442,000 | - | \$442,000 | - |
| | 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 | \$598,640 | - | \$598,640 | - |
| | | 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 | \$245,238 | - | \$245,238 | - |
| | | 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 | - | \$99,997 | - |
| | 金融債券 | 分開發51P1 | - | 持有至到期日金融資產-流動 | 25 | \$247,199 | - | \$247,199 | - |
| | | 中國信託96-2無擔保次順位金融債券 | - | 持有至到期日金融資產-非流動 | 25 | \$250,000 | - | \$250,000 | - |
| | | 分交銀41P1 | - | 持有至到期日金融資產-非流動 | 20 | \$188,364 | - | \$188,502 | - |
| | | 中信銀第92-2期券 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 2 | \$202,989 | - | \$202,989 | - |
| | 債券 | 南科第96-1期券 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 250 | \$246,445 | - | \$246,445 | - |
| | | 台電92-2丙K券 | - | 持有至到期日金融資產-流動 | 25 | \$124,331 | - | \$124,331 | - |
| | | 台電92-2丙K券 | - | 持有至到期日金融資產-非流動 | 25 | \$124,330 | - | \$123,708 | - |
| | | 台電第93-1期丁E券 | - | 持有至到期日金融資產-非流動 | 20 | \$98,771 | - | \$98,515 | - |
| | | 南科第94-2期乙C券 | - | 持有至到期日金融資產-非流動 | 400 | \$397,295 | - | \$396,508 | - |
| | 股票及資本 | 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 | 64,034,349 | \$1,208,514 | 21.14% | \$1,299,897 | - |
| | | 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3 |
| | | 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 | - | \$1,084,628 | - |
| 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 | 1,354 | \$55 | - | \$20.30 | - |
| | | 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 | \$- | 33.16% | \$- | 註4 |

<接下頁>

<承上頁>

單位：新台幣仟元/美金元

| 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 |
| 翔發投資 (股)公司 | 股票 | 波若威科技(股)公司 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 580,000 | \$- | 1.06% | \$- | 註3 |
| | | 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 | 7,200,000 | \$(420) | 14.41% | \$- | 註2及註3 |
| | | 宏鑫創業投資(股)公司 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 952,168 | \$(2,620) | 6.33% | \$- | 註2及註3 |
| | | 威騰光電(股)公司 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 77 | \$- | - | \$- | 註3 |
| | | 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 | \$- | 12.70% | \$- | 註3 |
| | | 坦能電子(股)公司 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 4,012,500 | \$- | 13.88% | \$- | 註4 |
| | | 曜鵬科技(股)公司 | 法人董事 | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 7,850,969 | \$179,485 | 15.63% | \$19.58 | 註1 |
| | | 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 | \$- | - | \$- | 註4 |
| | | 創傑科技(股)公司 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,882,746 | \$- | 2.90% | \$- | 註3 |
| | | 洋華光電(股)公司 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 627,920 | \$66,000 | 0.59% | \$34.07 | 註1 |
| | | 原盛科技(股)公司 | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 2,250,000 | \$22,500 | 15.00% | \$10.02 | 註1 |
| | | 原相科技(股)公司 | - | 備供出售金融資產-非流動 | 1,284,513 | \$146,435 | 1.03% | \$114.00 | - |
| | 基金 | 寶來PMAX穩健基金 | - | 備供出售金融資產-流動 | 2,000,000 | \$20,300 | - | \$10.15 | - |
| Core Tech Resources Inc. | 基金 | JP MORGAN USD MONEY MARKET FUND | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 8,650,445 | - | USD 8,650,445 | - |
| | | MORGAN STANLEY LIQ MMKT-INST I | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 843,279 | - | USD 843,279 | - |
| | | GEN ELEC CAP CRP SER A MTN SR | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 2,578,205 | - | USD 2,578,205 | - |
| | 債券 | HSBC FINANCE CORP | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 2,495,820 | - | USD 2,495,820 | - |
| | | SLM CORP SER A SR UNS GLOBAL | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 1,448,820 | - | USD 1,448,820 | - |
| | | FEDERAL HOME LOAN BANKS 2.56% | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 2,005,000 | - | USD 2,005,000 | - |
| | | FEDERAL HOME LOAN BANKS 2.76% | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 4,008,760 | - | USD 4,008,760 | - |
| | | FEDERAL HOME LOAN BANKS 3.25% | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 2,081,880 | - | USD 2,081,880 | - |
| | | FEDERAL HOME LOAN BANKS 2.16% | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 4,006,240 | - | USD 4,006,240 | - |
| | | FEDERAL HOME LOAN BANKS 2.75% | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 878,010 | - | USD 878,010 | - |
| | | AMER INTL GROUP SER MP SR UN FLOATER | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 2,873,240 | - | USD 2,873,240 | - |
| | | GOLDMAN SACHS GROUP INC | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 2,083,470 | - | USD 2,083,470 | - |
| | | REED ELSEVIER CAPITAL INC | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 883,314 | - | USD 883,314 | - |
| | | UNITEDHEALTH GRP SR UNS FRN | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 1,979,020 | - | USD 1,979,020 | - |
| | | NORSK HYDRO A/S SR UNS | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 3,754,537 | - | USD 3,754,537 | - |
| | | KAUPTHING BUNADARBANKI FLOATER | - | 備供出售金融資產-流動 | - | \$- | - | \$- | 註3 |
| | | WASHINGTON MUTUAL BANK FA | - | 備供出售金融資產-流動 | - | \$- | - | \$- | 註3 |
| | | ING LEHMAN BROS CAPITAL FUND V 6.9% 300649 PERPETUAL | - | 備供出售金融資產-非流動 | - | \$- | - | \$- | 註3 |
| | | ING BNP PARIBAS 6.5% 290649 M/J/S/D PERPETUAL | - | 備供出售金融資產-非流動 | - | USD 2,433,333 | - | USD 2,433,333 | - |
| | | 15YEARS 5.2% USD CALLABLE FIXED COUPON NOTE | - | 備供出售金融資產-非流動 | - | USD 7,893,600 | - | USD 7,893,600 | - |
| | | RBC LOGAN III | - | 備供出售金融資產-非流動 | - | \$- | - | \$- | 註3 |

<接下頁>

<承上頁>

單位：新台幣仟元/美金元

| 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. | 債券 | RBC 30YRS NC 3M ZERO CALLABLE NOTE | - | 備供出售金融資產-非流動 | - | USD 8,755,000 | - | USD 8,755,000 | - |
| | | GVEC CBO SERIES 2006-B BONDS | - | 持有至到期日金融資產-非流動 | - | USD 5,000,000 | - | USD 5,155,278 | - |
| | | EONEX TECHNOLOGIES, INC. BONDS | - | 持有至到期日金融資產-非流動 | 372 | \$- | - | \$- | 註3 |
| | | GEVCR II 36-MONTH DEBENTURES | - | 持有至到期日金融資產-非流動 | 850 | USD 8,500,000 | - | USD 8,703,646 | - |
| | | AIG FRN | - | 持有至到期日金融資產-非流動 | - | USD 4,784,702 | - | USD 3,987,547 | - |
| | | PIMCO USD PRINCIPLE PROTECTION NOTE | - | 指定公平價值變動列入損益 之金融資產-非流動 | 1,000 | USD 9,704,090 | - | USD 9,704,090 | - |
| | | GS GLOBALIZATION BASKET NOTE | - | 指定公平價值變動列入損益 之金融資產-非流動 | - | USD 4,604,500 | - | USD 4,604,500 | - |
| | | GS INFLATION SHIELD NOTE | - | 指定公平價值變動列入損益 之金融資產-非流動 | - | USD 3,987,547 | - | USD 3,987,547 | - |
| | 國庫券 | US TREASURY TIPS | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 2,090,296 | - | USD 2,090,296 | - |
| | | US TREASURY TIPS NOTE 3.875% | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 3,278,465 | - | USD 3,278,465 | - |
| | | US TREASURY TIPS NOTE 2.0% | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 3,977,064 | - | USD 3,977,064 | - |
| | 組合式商品 | 瑞銀五年美元計價保本連動債券 | - | 指定公平價值變動列入損益 之金融資產-非流動 | - | USD 7,101,600 | - | USD 7,101,600 | - |
| | | DYNAMIC CREDIT PROTECTION NOTES | - | 指定公平價值變動列入損益 之金融資產-非流動 | - | USD 1,434,886 | - | USD 1,434,886 | - |
| Gaintech Co. Limited | 股票 | SINO PHOTONICS | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 134,400 | \$- | 9.88% | - | 註3 |
| | | V WEB CORP. | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 1,250,000 | \$- | 3.51% | - | 註3 |
| | | 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% | USD 155.82 | 註1 |
| | | GENESIS VENTURE | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 4,000,000 | USD 4,000,000 | 18.03% | USD 0.80 | 註1 |
| | 資本 | JAFCO V2-(D) FUND | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | - | USD 3,839,729 | - | - | - |
| | | JAFCO V3-(B) FUND | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | - | USD 1,547,529 | - | - | - |
| | | JAFCO ASIA (FATF4) | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | - | USD 900,000 | - | - | - |
| | | PACIFIC GROWTH VENTURES, L.P. | - | 以成本衡量之金融資產-非流動 | - | USD 2,000,000 | - | USD 1,972,214.54 | 註1 |
| | | NOZOMI FUND | - | 預付長期投資款 | - | USD 275,862 | - | - | - |
| | 債券 | OPEN DESIGN MICROELECTRONICS CORPORATION | - | 指定公平價值變動列入損益 之金融資產-非流動 | - | USD 1,233,806 | - | USD 1,233,806 | - |
| | | 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 | - |

註1：係屬未上市櫃股票，無公開市價，故揭露每股淨值。

註2：係含聯屬公司間未實現處分長期股權投資損益調整數。

註3：因考量投資價值已減損，故對其投資之帳列餘額全額認列減損損失。

註4：該等公司已解散，惟截至民國九十七年十二月三十一日止，尚未完成清算。

聯發科技股份有限公司及子公司
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
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表二

| 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 | 單位：新台幣仟元/美金元 | | | | | | | | | |
|-----------|-------------------------------|------|-----|----------------------|--------------|-------------|-------------|-----------|------------|-----------|-----------|----------------|------------|-----------|
| | | | | | 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 | 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 | \$324,667 | - | - | 29,000,000 | \$299,837 | \$299,837 | \$- | - | \$- |
| | 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 | - | \$100,313 | - | - | - | \$100,579 | \$100,579 | \$- | - | \$- |
| | 台新銀行新台幣匯率連結組合式商品(JPY/USD) | - | - | 指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | - | \$248,215 | - | - | - | \$235,000 | \$235,000 | \$- | - | \$- |
| | 台新銀行新台幣匯率連結組合式商品(EUR/USD) | - | - | 指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | - | \$- | - | \$250,000 | - | \$249,716 | \$249,716 | \$- | - | \$- |
| | 台新銀行新台幣匯率連結組合式商品(TWD90daysCP) | - | - | 指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | - | \$- | - | \$247,950 | - | \$- | \$- | \$- | - | \$247,950 |
| | 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 | - | \$185,932 | - | \$- | - | \$185,673 | \$185,673 | \$- | - | \$- |
| | 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 | - | \$200,617 | - | \$- | - | \$201,678 | \$201,678 | \$- | - | \$- |
| | 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 | - | \$246,100 | - | \$110,729 | - | \$246,334 | \$246,334 | \$- | - | \$110,729 |
| | 統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 | - | \$- | - | \$300,000 | - | \$301,955 | \$301,955 | \$- | - | \$- |
| | 華碩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 | - | \$- | - | \$102,604 | - | \$- | \$- | \$- | - | \$102,604 |
| | 鴻準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 | - | \$- | - | \$201,390 | - | \$- | \$- | \$- | - | \$201,390 |
| | 利率連結保本型商品-30而利 | - | - | 指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | - | \$- | - | \$250,000 | - | \$250,231 | \$250,231 | \$- | - | \$- |
| | 國泰債券基金 | - | - | 備供出售金融資產-流動 | - | \$- | 24,563,573 | \$290,000 | 24,563,573 | \$291,297 | \$291,297 | \$1,297(註3) | - | \$- |
| | 復華全球債券組合基金 | - | - | 備供出售金融資產-流動 | 18,903,592 | \$196,786 | - | \$- | 18,903,592 | \$192,911 | \$192,911 | \$(7,089)(註3) | - | \$- |
| | 凱基豐利基金 | - | - | 備供出售金融資產-流動 | 29,000,000 | \$296,763 | 27,079,520 | \$289,228 | 29,000,000 | \$310,567 | \$310,567 | \$20,567(註3) | 27,079,520 | \$289,228 |
| | 凱基富麗策略基金 | - | - | 備供出售金融資產-流動 | 28,332,210 | \$289,524 | 27,173,404 | \$289,035 | 28,332,210 | \$302,367 | \$302,367 | \$12,367(註3) | 27,173,404 | \$289,035 |
| | 瑞銀全球創新趨勢基金 | - | - | 備供出售金融資產-流動 | 20,000,000 | \$196,400 | - | \$- | 20,000,000 | \$110,800 | \$110,800 | \$(89,200)(註3) | - | \$- |
| | 國泰貨幣市場基金 | - | - | 備供出售金融資產-流動 | 28,505,443 | \$301,579 | - | \$- | 28,505,443 | \$293,224 | \$293,224 | \$(7,994)(註3) | - | \$- |
| | 南科第96-1期券 | - | - | 備供出售金融資產-非流動 | - | \$- | 250 | \$246,445 | - | \$- | \$- | \$- | 250 | \$246,445 |
| | 中信銀第92-2期券 | - | - | 備供出售金融資產-非流動 | - | \$- | 2 | \$202,989 | - | \$- | \$- | \$- | 2 | \$202,989 |
| | 分開發51P1 | - | - | 持有至到期日金融資產-流動 | - | \$- | 25 | \$245,528 | - | \$- | \$- | \$1,671(註2) | 25 | \$247,199 |
| | 農銀91-乙C金融債券 | - | - | 持有至到期日金融資產-流動 | 10 | \$100,315 | - | \$- | 10 | \$100,000 | \$100,000 | \$315(註2) | - | \$- |
| | 農銀91-乙E金融債券 | - | - | 持有至到期日金融資產-流動 | 400 | \$401,259 | - | \$- | 400 | \$400,000 | \$400,000 | \$1,259(註2) | - | \$- |
| | 台電92-2丙K券 | - | - | 持有至到期日金融資產-流動 | - | \$- | 25 | \$124,205 | - | \$- | \$- | \$126(註2) | 25 | \$124,331 |
| | 台電92-2丙K券 | - | - | 持有至到期日金融資產-非流動 | - | \$- | 25 | \$124,205 | - | \$- | \$- | \$125(註2) | 25 | \$124,330 |
| | 分交銀41P1 | - | - | 持有至到期日金融資產-非流動 | - | \$- | 20 | \$186,785 | - | \$- | \$- | \$1,579(註2) | 20 | \$188,364 |
| | 南科第94-2期乙C券 | - | - | 持有至到期日金融資產-非流動 | - | \$- | 400 | \$396,049 | - | \$- | \$- | \$1,246(註2) | 400 | \$397,295 |
| 翔發投資(股)公司 | 原相科技(股)公司 | - | - | 備供出售金融資產-非流動 | 4,560,109 | \$1,110,466 | 124,404(註5) | \$- | 3,400,000 | \$521,686 | \$521,686 | \$494,077(註3) | 1,284,513 | \$146,435 |
| | 寶來得利債券基金 | - | - | 備供出售金融資產-流動 | 19,045,117 | \$291,381 | - | \$- | 19,045,117 | \$293,969 | \$293,969 | \$3,969(註3) | - | \$- |

<接下頁>

<承上頁>

| 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 | 單位：新台幣仟元/美金元 | | | | | | | | | |
|--------------------------|---|------|-----|-----------------------|--------------|---------------|-------|---------------|------------|----------------|----------------|-------------------------|-------|---------------|
| | | | | | 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) |
| 翔發投資(股)公司 | 德盛安聯債券大壩基金 | - | - | 備供出售金融資產-流動 | 24,735,796 | \$291,234 | - | \$- | 24,735,796 | \$295,427 | \$295,427 | \$5,427 (註3) | - | \$- |
| | 保誠威實債券基金 | - | - | 備供出售金融資產-流動 | 15,791,427 | \$200,943 | - | \$- | 15,791,427 | \$204,093 | \$204,093 | \$4,093 (註3) | - | \$- |
| | 寶來得實債券基金 | - | - | 備供出售金融資產-流動 | 25,858,941 | \$291,285 | - | \$- | 25,858,941 | \$295,185 | \$295,185 | \$5,185 (註3) | - | \$- |
| Core Tech Resources Inc. | NEW YORK N Y CITY TRANSITION F FLOATER | - | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 3,500,000 | - | \$- | - | USD 3,537,546 | USD 3,537,546 | USD 37,546 (註4) | - | \$- |
| | US TREASURY TIPS NOTE 2.0% | - | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 4,661,455 | - | USD 3,977,064 | - | USD 4,668,300 | USD 4,668,300 | USD 6,845 (註4) | - | USD 3,977,064 |
| | US TREASURY TIPS NOTE 3.875% | - | - | 備供出售金融資產-流動 | - | \$- | - | USD 3,278,465 | - | \$- | \$- | \$- | - | USD 3,278,465 |
| | FEDERAL HOME LOAN BANKS 2.16% | - | - | 備供出售金融資產-流動 | - | \$- | - | USD 4,006,240 | - | \$- | \$- | \$- | - | USD 4,006,240 |
| | FEDERAL HOME LOAN BANKS 2.76% | - | - | 備供出售金融資產-流動 | - | \$- | - | USD 4,008,760 | - | \$- | \$- | \$- | - | USD 4,008,760 |
| | COLORADO HSG&FIN AUTH | - | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 3,125,000 | - | \$- | - | USD 3,158,556 | USD 3,158,556 | USD 33,556 (註4) | - | \$- |
| | FANNIE MAE | - | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 6,063,780 | - | \$- | - | USD 6,204,167 | USD 6,204,167 | USD 140,387 (註4) | - | \$- |
| | STIC GLOBAL US DOLLAR PORTFOLIO INSTITUTIONAL CLASS | - | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 4,734,988 | - | USD 8,006,203 | - | USD 12,741,191 | USD 12,741,191 | \$- | - | \$- |
| | NORSK HYDRO A/S SR UNS | - | - | 備供出售金融資產-流動 | - | \$- | - | USD 3,754,537 | - | \$- | \$- | \$- | - | USD 3,754,537 |
| | INDIANA SECONDARY MKT FOR ED LNS | - | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 3,900,000 | - | \$- | - | USD 3,900,000 | USD 3,900,000 | \$- | - | \$- |
| | 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 | USD 5,500,000 | \$- | - | \$- |
| | PANHANDLE-PLAINS TEX HIGHER ED A | - | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 3,700,000 | - | \$- | - | USD 3,700,000 | USD 3,700,000 | \$- | - | \$- |
| | PENNSYLVANIA ST HIGHER ED ASSIST | - | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 3,900,000 | - | \$- | - | USD 3,900,000 | USD 3,900,000 | \$- | - | \$- |
| | ASTRAZENECA PLC | - | - | 備供出售金融資產-流動 | - | USD 3,741,263 | - | \$- | - | USD 3,702,608 | USD 3,702,608 | (USD 38,655) (註3) | - | \$- |
| | JP MORGAN USD MONEY MARKET FUND | - | - | 備供出售金融資產-流動 | - | \$- | - | USD 8,650,445 | - | \$- | \$- | \$- | - | USD 8,650,445 |
| | ING MAXIMISER | - | - | 備供出售金融資產-流動 | 5,000,000 | USD 4,103,000 | - | \$- | 5,000,000 | USD 3,312,000 | USD 3,312,000 | (USD 1,738,000) (註3) | - | \$- |
| | 15 YEARS 5.2% USD CALLABLE FIXED COUPON NOTE | - | - | 備供出售金融資產-非流動 | - | USD 7,873,600 | - | USD 7,893,600 | - | USD 8,122,001 | USD 8,122,001 | USD 122,001 (註4) | - | USD 7,893,600 |
| | 20YRS NC 3M ZERO CALLABLE NOTE | - | - | 備供出售金融資產-非流動 | - | USD 5,000,000 | - | \$- | - | USD 5,080,365 | USD 5,080,365 | USD 80,365 (註4) | - | \$- |
| | 15YRS NC 3M ZERO CALLABLE NOTE | - | - | 備供出售金融資產-非流動 | - | USD 5,000,000 | - | \$- | - | USD 5,084,740 | USD 5,084,740 | USD 84,740 (註4) | - | \$- |
| | RBC 20YRS NC 1YR ZERO CALLABLE NOTE | - | - | 備供出售金融資產-非流動 | - | USD 5,050,000 | - | \$- | - | USD 5,000,000 | USD 5,000,000 | (USD 50,000) (註3) | - | \$- |
| | TAISHIN美元計價正浮動利率組合式商品 | - | - | 指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 85,000 | USD 8,432,616 | - | \$- | 85,000 | USD 8,500,000 | USD 8,500,000 | \$- | - | \$- |
| | TAISHIN一年期美元計價西德州原油組合式商品 | - | - | 指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | - | USD 8,500,000 | - | \$- | - | USD 8,500,000 | USD 8,500,000 | \$- | - | \$- |
| | RBC一年期連結金磚四國貨幣保本債券 | - | - | 指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動 | 50,000 | USD 5,000,000 | - | \$- | 50,000 | USD 5,000,000 | USD 5,000,000 | \$- | - | \$- |
| | BNP 10 YEAR USD FORTRESS NOTE | - | - | 指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動 | - | \$- | - | USD 5,000,000 | - | USD 5,087,500 | USD 5,087,500 | \$- | - | \$- |
| | GS GLOBALIZATION BASKET NOTE | - | - | 指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動 | - | \$- | - | USD 4,604,500 | - | \$- | \$- | \$- | - | USD 4,604,500 |
| | GS INFLATION SHIELD NOTE | - | - | 指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動 | - | \$- | - | USD 3,987,547 | - | \$- | \$- | \$- | - | USD 3,987,547 |
| | 瑞銀五年美元計價保本連動債券 | - | - | 指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動 | - | \$- | - | USD 7,101,600 | - | \$- | \$- | \$- | - | USD 7,101,600 |

<接下頁>

<承上頁>

| 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 | 單位：新台幣仟元/美金元 | | | | | | | | | |
|--------------------------|------------------------------|------|-----|----------------|--------------|--------|-------|---------------|-------|-----|----------|----------------|-------|---------------|
| | | | | | 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. | GEVCR II 36-MONTH DEBENTURES | - | - | 持有至到期日金融資產-非流動 | - | \$- | 850 | USD 8,500,000 | - | \$- | \$- | \$- | 850 | USD 8,500,000 |
| | AIG FRN | - | - | 持有至到期日金融資產-非流動 | - | \$- | - | USD 4,737,000 | - | \$- | \$- | USD 47,702(註2) | - | USD 4,784,702 |

註1：含金融資產評價調整數。
註2：係為金融資產折溢價攤銷。
註3：係從金融商品之未實現損益轉列處分損益。
註4：係帳列利息收入。
註5：係股票股利。

聯發科技股份有限公司及子公司
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
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表三

單位：新台幣仟元

| 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 | |
| 本公司及子公司 | 京元電子 | 本公司董事長係該公司董事長二親等以內之親屬 | 委託加工、測試及工程實驗費等 | \$3,619,140 | - | 月結60-75天 | - | - | \$633,674 | 12.91% | - |

聯發科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表四

| 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 | 單位：新台幣仟元/美金元 | |
|--|--|------|--------|----------------|----------------|------------|---------|---------------|--------------|--------------|-------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 單位及股數 | 比例 | 帳面金額 | | 本公司認列之投資(損)益 | 備註 |
| 本公司 | 揚智科技(股)公司 | 註一 | IC設計 | \$994,588 | \$994,588 | 64,034,349 | 21.14% | \$1,208,514 | \$229,479 | \$107,071 | 註五 |
| 翔發投資(股)公司 | 揚智科技(股)公司 | 註一 | IC設計 | \$55 | \$55 | 1,354 | - | \$55 | \$229,479 | - | 註六 |
| | 陞達半導體(股)公司 | 註一 | IC設計 | \$76,500 | \$76,500 | 7,650,000 | 33.16% | \$- | \$217,196 | - | 註六及註七 |
| 揚智科技(股)公司 | ALi (BVI) Microelectronics Corporation | 註三 | 投資 | \$1,115,048 | \$923,058 | 35,277,001 | 100.00% | \$113,815 | (\$189,600) | - | 註六 |
| ALi (BVI) Microelectronics Corporation | T-Square Technology Inc.(Cayman) | 註二 | 投資 | USD 22,004,907 | USD 22,004,907 | 51,456,000 | 100.00% | USD 1,019,450 | USD 303,495 | - | 註六 |
| | 揚智電子(上海)有限公司 | 註四 | IC銷售 | USD 1,290,000 | USD 1,290,000 | - | 100.00% | USD 2,452,250 | USD 147,573 | - | 註六 |
| | 科廣微電子(上海)有限公司 | 註四 | IC銷售 | USD 344,627 | USD 344,627 | - | 100.00% | USD 192,839 | (USD 30,243) | - | 註六 |
| T-Square Technology Inc.(Cayman) | 珠海揚智電子有限公司 | 註四 | IC銷售 | USD 673,740 | USD 673,740 | - | 100.00% | USD 912,926 | USD 228,431 | - | 註六 |

註一：臺灣

註二：開曼群島

註三：英屬維京群島

註四：大陸

註五：係認列被投資公司本期(損)益55,914仟元及順逆流交易投資(損)益51,157仟元之合計。

註六：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。

註七：陞達半導體已於民國九十七年十一月解散，惟截至民國九十七年十二月三十一日止，尚未完成清算。

聯發科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國九十七年十二月三十一日

附表五

單位：新台幣仟元/美金元/港幣元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營 業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自 台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金 額 | | 本期期末自 台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列投資 (損)益(註四) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止 已匯回台灣 之投資收益 |
|--------------------|------------|---------------|---------------------------|---------------------|-----------------|----|---------------------|-------------------------|--------------------|----------------|-------------------------|
| | | | | | 匯出 | 收回 | | | | | |
| 聯發科技 (合肥)有限公司 | 註二 | USD 5,400,000 | 透過轉投資第三地區現 有公司再轉投資(註三) | USD 2,500,000 | USD 2,900,000 | - | USD 5,400,000 | 100% | HKD 3,232,281 | HKD 52,558,661 | - |
| 聯發軟件設計 (深圳)有限公司 | 註二 | USD 8,000,000 | 透過轉投資第三地區現 有公司再轉投資(註三) | USD 2,000,000 | USD 6,000,000 | - | USD 8,000,000 | 100% | HKD 11,100,641 | HKD 89,869,764 | - |
| 聯發博動科技 (北京)有限公司 | 註二 | USD 3,400,000 | 透過轉投資第三地區現 有公司再轉投資(註三) | USD 1,000,000 | USD 2,400,000 | - | USD 3,400,000 | 100% | HKD 8,665,137 | HKD 43,872,019 | - |

| | | |
|----------------------|----------------|--------------------|
| 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 16,800,000 | USD 16,800,000 | \$48,966,541 (註一) |

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

註二、從事消費類電子產品及軟件之開發及相關技術諮詢服務等。

註三、本公司業經經濟部投資審議委員會核准，修正變更為第三地區英屬開曼群島 Gaintech Co. Limited轉投資香港聯發科中國有限公司間接在大陸地區投資。

註四、經臺灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。