

2454

聯發科技股份有限公司及子公司
合併財務報表暨會計師核閱報告
民國一〇一年一月一日至九月三十日
及民國一〇〇年一月一日至九月三十日

地址：新竹科學園區篤行一路1號
電話：03-5670766

合併財務報表 目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師核閱報告	3
四、合併資產負債表	4
五、合併損益表	5
六、合併現金流量表	6
七、合併財務報表附註	
(一) 重要會計政策之彙總說明	7-11
(二) 會計變動之理由及其影響	12
(三) 重要會計科目之說明	12-27
(四) 關係人交易	28-29
(五) 質押之資產	29-30
(六) 重大承諾事項及或有事項	30-33
(七) 重大之災害損失	33
(八) 重大之期後事項	33
(九) 其他	
1.金融商品資訊之揭露	34-37
2.企業合併	37-39
3.其他	39-45
(十) 營運部門資訊	46
(十一) 採用IFRSs相關事項之揭露	46-51

聯發科技股份有限公司及其子公司
會計師核閱報告

聯發科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年九月三十日及民國一〇〇年九月三十日之合併資產負債表，暨民國一〇一年一月一日至九月三十日及民國一〇〇年一月一日至九月三十日之合併損益表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

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

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反金管證六字第 0960064020 號函、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則而須作修正之情事。

此 致

聯發科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所

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 一〇一 年 十 月 二十九 日

聯發科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國一〇一年九月三十日
及民國一〇〇年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣千元為單位)

代碼	資 產	附 註	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日		代碼	負債及股東權益	附 註	一〇一年九月三十日		一〇〇年九月三十日	
			金 額	%	金 額	%				金 額	%	金 額	%
11xx	流動資產						21xx	流動負債					
1100	現金及約當現金	三.1	\$ 85,145,850	40.31	\$ 72,965,343	58.18	2100	短期借款	三.18	\$ 10,504,436	4.97	\$ 2,317,175	1.85
1311	交易目的金融資產-流動	三.2	5,679	-	137,961	0.11	2181	交易目的金融負債-流動	三.2	2,063	-	87,306	0.07
1313	指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動	三.3	633,455	0.30	1,346,879	1.07	2140	應付帳款		10,844,603	5.14	5,627,920	4.49
1320	備供出售金融資產-流動	三.4	4,068,994	1.93	1,760,756	1.40	2150	應付帳款-關係人	四	1,209,523	0.57	1,190,074	0.95
1330	持有至到期日金融資產-流動	三.5	322,583	0.15	-	-	2160	應付所得稅		774,576	0.37	702,968	0.56
1360	無活絡市場之債券投資-流動	三.13	1,000,000	0.47	-	-	2170	應付費用	三.24	12,326,660	5.84	13,160,126	10.49
1140	應收帳款淨額	一及三.6	8,216,424	3.89	8,383,728	6.69	2222-4	應付設備及工程款		48,815	0.02	-	-
1160	其他應收款	三.7及四	4,362,381	2.07	2,465,780	1.97	2228	其他應付款		38,916	0.02	-	-
1210	存貨淨額	三.8	12,090,971	5.72	7,171,815	5.72	2273	一年內到期之長期應付款	三.19	26,408	0.01	-	-
1250	預付費用		1,218,226	0.58	2,362,533	1.89	2280	其他流動負債		1,105,625	0.52	853,291	0.68
1280	其他流動資產		522,173	0.25	419,101	0.33	2286	遞延所得稅負債-流動		5,027	-	-	-
1286	遞延所得稅資產-流動		255,963	0.12	286,306	0.23		流動負債合計		36,886,652	17.46	23,938,860	19.09
1291	受限制資產-流動	五	20,021	0.01	13,222	0.01							
	流動資產合計		117,862,720	55.80	97,313,424	77.60							
14xx	基金及投資						24xx	長期負債					
1431	指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動	三.9	1,484,957	0.70	2,262,992	1.80	2443	長期應付款	三.19	121,769	0.06	-	-
1450	備供出售金融資產-非流動	三.10	3,128,063	1.48	2,543,994	2.03	28xx	其他負債					
1460	持有至到期日金融資產-非流動	三.11	802,494	0.38	254,164	0.20	2810	應計退休金負債		195,622	0.09	156,852	0.13
1480	以成本衡量之金融資產-非流動	三.12	2,714,857	1.29	1,998,261	1.59	2820	存入保證金	四	18,430	0.01	5,969	-
1490	無活絡市場之債券投資-非流動	三.13	-	-	1,000,000	0.80	2861	遞延所得稅負債-非流動		1,098,929	0.52	778,845	0.62
1421	採權益法之長期股權投資	三.14	57,691,546	27.31	1,764,094	1.41	2880	其他負債-其他		70,364	0.03	15,711	0.01
1425	預付長期投資款	三.15	-	-	14,499	0.01		其他負債合計		1,383,345	0.65	957,377	0.76
	基金及投資合計		65,821,917	31.16	9,838,004	7.84	2xxx	負債總額		38,391,766	18.17	24,896,237	19.85
15xx	固定資產	三.16											
1501	土地		1,273,869	0.60	888,722	0.71	3xxx	股東權益					
1521	房屋建築		6,826,756	3.23	5,916,978	4.72		母公司股東權益					
1531	機器設備		168,410	0.08	155,443	0.12	31xx	股本	三.20				
1544	電腦通訊設備		2,086,596	0.99	1,795,481	1.43	3110	普通股股本		13,493,623	6.39	10,999,772	8.77
1545	試驗設備		2,877,286	1.36	2,622,756	2.09	3140	預收股本		79	-	-	-
1681	其他設備		1,157,423	0.55	1,010,761	0.81	32xx	資本公積					
	成本合計		14,390,340	6.81	12,390,141	9.88	3211	普通股股票溢價	三.22	78,042,950	36.94	11,055,025	8.82
15x9	減：累計折舊		(5,669,123)	(2.68)	(4,584,269)	(3.66)	3220	庫藏股票交易	三.22	1,011,446	0.48	941,301	0.75
1671	加：未完工程		1,978,903	0.94	1,400,937	1.12	3250	受贈資產	三.22	1,260	-	1,260	-
1672	預付設備款		92,138	0.04	97,560	0.08	3260	長期投資	三.14及三.22	139,006	0.07	207,315	0.16
	固定資產淨額		10,792,258	5.11	9,304,369	7.42	3271	員工認股權	三.22及三.23	302,313	0.14	271,478	0.22
								資本公積合計		79,496,975	37.63	12,476,379	9.95
17xx	無形資產	三.17											
1710	商標權		18,531	0.01	-	-		保留盈餘					
1720	專利權		160,894	0.08	158,777	0.13	33xx	法定盈餘公積	三.21及三.24	23,072,429	10.92	21,710,122	17.31
1750	電腦軟體成本		226,332	0.11	230,066	0.18	3310	特別盈餘公積	三.24	2,210,312	1.05	4,198,121	3.35
1760	商譽		14,375,778	6.80	6,863,129	5.47	3320	未分配盈餘	三.24	57,650,681	27.29	55,505,983	44.26
1780	專門技術及其他		1,466,736	0.69	1,396,989	1.12	3350	股東權益其他項目					
	無形資產合計		16,248,271	7.69	8,648,961	6.90	34xx	累積換算調整數		(4,184,049)	(1.98)	(2,065,388)	(1.65)
18xx	其他資產						3420	金融商品之未實現損益	三.14	1,134,087	0.54	(199,223)	(0.16)
1820	存出保證金		225,804	0.11	267,192	0.21	3480	庫藏股票	三.25	(55,970)	(0.03)	(2,165,884)	(1.73)
1830	遞延費用		29,082	0.01	35,736	0.03	361x	母公司股東權益合計		172,818,167	81.81	100,459,882	80.10
1860	遞延所得稅資產-非流動		257,157	0.12	-	-	3610	少數股權		31,754	0.02	52,297	0.05
1887	受限制資產	五	652	-	730	-		股東權益總額		172,849,921	81.83	100,512,179	80.15
1888	其他資產		3,826	-	-	-							
	其他資產合計		516,521	0.24	303,658	0.24							
1xxx	資產總額		\$ 211,241,687	100.00	\$ 125,408,416	100.00	2-3xxx	負債及股東權益總額		\$ 211,241,687	100.00	\$ 125,408,416	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：顧大為

聯發科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國一〇一年一月一日至九月三十日
及民國一〇〇年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附 註	一〇一年前三季		一〇〇年前三季	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入總額		\$ 81,465,589	112.32	\$ 68,009,198	105.89
4170	減：銷貨退回		(32,064)	(0.04)	(40,297)	(0.06)
4190	銷貨折讓		(8,907,374)	(12.28)	(3,744,184)	(5.83)
4-	營業收入淨額	三.26及四	72,526,151	100.00	64,224,717	100.00
5000	營業成本	四	(42,562,056)	(58.69)	(34,874,146)	(54.30)
5910	營業毛利		29,964,095	41.31	29,350,571	45.70
6000	營業費用					
6100	銷售費用		(2,253,578)	(3.11)	(1,875,791)	(2.92)
6200	管理及總務費用		(2,241,467)	(3.09)	(2,140,671)	(3.33)
6300	研究發展費用		(16,509,809)	(22.76)	(15,357,360)	(23.91)
	營業費用合計		(21,004,854)	(28.96)	(19,373,822)	(30.16)
6900	營業淨利		8,959,241	12.35	9,976,749	15.54
7100	營業外收入及利益					
7110	利息收入		1,327,835	1.83	652,020	1.02
7121	採權益法認列之投資收益	三.14	405,035	0.56	68,976	0.11
7140	處分投資利益	三.14	691,928	0.96	67,671	0.10
7160	兌換利益		-	-	269,326	0.42
7310	金融資產評價利益	三.2	75,505	0.10	20,375	0.03
7480	什項收入	四	443,715	0.61	220,719	0.34
	營業外收入及利益合計		2,944,018	4.06	1,299,087	2.02
7500	營業外費用及損失					
7510	利息費用		(83,931)	(0.12)	(1,925)	-
7530	處分固定資產損失		(1,884)	-	(15,021)	(0.02)
7560	兌換損失		(15,315)	(0.02)	-	-
7630	減損損失	三.4及三.12	(173,824)	(0.24)	-	-
7650	金融負債評價損失	三.2	(2,063)	-	(87,306)	(0.14)
7880	什項支出		(17,695)	(0.02)	(82,661)	(0.13)
	營業外費用及損失合計		(294,712)	(0.40)	(186,913)	(0.29)
7900	本期稅前淨利		11,608,547	16.01	11,088,923	17.27
8110	所得稅費用		(832,205)	(1.15)	(389,659)	(0.61)
9600xx	合併總淨利		\$ 10,776,342	14.86	\$ 10,699,264	16.66
	歸屬於：					
9601	母公司股東		\$ 10,798,322		\$ 10,705,568	
9602	少數股權		(21,980)		(6,304)	
	合併總淨利		\$ 10,776,342		\$ 10,699,264	
			稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
9750	基本每股盈餘(元)	三.27				
	合併總淨利		\$ 9.89	\$ 9.18	\$ 10.16	\$ 9.80
	少數股權之淨損		0.02	0.02	0.01	0.01
	母公司股東之淨利		\$ 9.91	\$ 9.20	\$ 10.17	\$ 9.81
9850	稀釋每股盈餘(元)	三.27				
	合併總淨利		\$ 9.82	\$ 9.11	\$ 10.05	\$ 9.70
	少數股權之淨損		0.02	0.02	0.01	0.01
	母公司股東之淨利		\$ 9.84	\$ 9.13	\$ 10.06	\$ 9.71

(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：顧大為

聯發科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一〇一年一月一日至九月三十日
及民國一〇〇年一月一日至九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	一〇一年前三季	一〇〇年前三季
營業活動之現金流量：		
合併總淨利	\$ 10,776,342	\$ 10,699,264
調整項目：		
折舊費用	922,043	873,224
攤銷費用	2,082,574	1,100,419
壞帳費用提列數	53,380	28,981
備抵銷貨退回及銷貨折讓迴轉數	(127,560)	-
股份基礎給付酬勞成本	25,931	57,820
金融資產折溢價攤銷	484	1,847
存貨跌價及呆滯回升利益	(1,300,655)	(1,779,055)
採權益法認列之投資收益	(405,035)	(68,976)
處分及報廢固定資產損失	1,884	15,021
無形資產處置損失(帳列什項支出)	-	74
處分投資利益	(691,928)	(67,671)
金融資產及負債未實現評價(利益)損失	(52,271)	61,800
金融資產減損損失	173,824	-
取得被投資公司現金股利	-	166,503
遞延所得稅費用	220,842	184,853
員工分紅費用	1,277,867	1,373,306
營業資產及負債之淨變動：		
指定公平價值變動列入損益之金融資產	1,226,294	(1,044,652)
應收帳款	(1,814,486)	(3,129,120)
應收帳款-關係人	23,567	-
其他應收款	(303,581)	612,911
存貨	(1,390,761)	3,968,868
預付費用	(528,025)	(192,573)
其他流動資產	(233,992)	74,187
應付帳款	2,816,133	(1,761,924)
應付帳款-關係人	276,098	160,914
應付所得稅	92,632	(365,982)
應付費用	(4,666,770)	(3,882,119)
其他應付款	(35,344)	-
一年內到期之長期應付款	8,196	-
其他流動負債	327,884	231,123
長期應付款	(25,893)	-
應計退休金負債	5,084	49,625
其他負債-其他	21,013	15,711
營業活動之淨現金流入	8,755,771	7,384,379
投資活動之現金流量：		
受限制資產(增加)減少	(6,890)	16,435
取得備供出售金融資產	(333,388)	(3,426,647)
處分備供出售金融資產價款	215,992	6,105,726
取得持有至到期日金融資產	(322,028)	(254,164)
處分持有至到期日金融資產價款	48,126	-
取得以成本衡量之金融資產	(978,042)	(836,842)
處分以成本衡量之金融資產價款	2,312	-
處分採權益法之長期股權投資價款	1,528,400	-
增加採權益法之長期股權投資	(255,583)	(203,614)
取得子公司	(938,022)	-
採權益法之被投資公司減資退回股款	1,467	-
預付長期投資款增加	-	(14,499)
購置固定資產	(2,038,854)	(2,344,694)
處分固定資產價款	1,507	10,358
存出保證金減少(增加)	39,627	(5,704)
無形資產及遞延資產增加	(1,156,015)	(160,843)
投資活動之淨現金流出	(4,191,391)	(1,114,488)
融資活動之現金流量：		
短期借款增加	6,543,266	2,317,175
存入保證金增加	12,254	4,996
員工執行認股權	1,349	3,364
發放現金股利	(10,328,124)	(21,999,457)
子公司取得母公司現金股利	70,145	155,881
庫藏股票買回成本	-	(2,109,914)
少數股權變動	-	54,486
融資活動之淨現金流出	(3,701,110)	(21,573,469)
匯率影響數	(1,538,858)	2,341,564
本期現金及約當現金減少數	(675,588)	(12,962,014)
期初現金及約當現金餘額	85,821,438	85,927,357
期末現金及約當現金餘額	\$ 85,145,850	\$ 72,965,343
現金流量資訊之補充資訊：		
本期支付利息	\$ 76,535	\$ -
支付所得稅	\$ 497,038	\$ 746,503
僅有部分現金收付之投資及融資活動：		
購置固定資產	\$ 2,010,808	\$ 2,337,499
加：應付設備及工程款減少數	28,046	7,195
本期支付現金數	\$ 2,038,854	\$ 2,344,694
不影響現金流量之投資及融資活動：		
金融商品之未實現評價(損)益調整數	\$ 1,090,895	\$ (381,831)
處分採權益法之長期股權投資股東權益調整數	\$ (86,357)	\$ -
採權益法之長期股權投資轉列備供出售金融資產	\$ 560,270	\$ -
增資發行新股取得他公司股票	\$ 56,898,535	\$ -

(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： 顏大為

聯發科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一〇一年九月三十日
及民國一〇〇年九月三十日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

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

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

一、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照金管證六字第0960064020號函、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。

本公司重要會計政策除下列所述情況外，與最近年度合併財務報表相同，重要會計政策彙總說明如下：

1. 合併概況

(1)聯發科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，為聯發科之子公司，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	持 股 比 例 (%)		說 明
		101.09.30	100.09.30	
旭發投資(股)公司	投資業務	100.00%	100.00%	-
旭達投資(股)公司	投資業務	100.00%	100.00%	(註1)
旭嘉投資有限公司	投資業務	-	100.00%	(註1)
旭康投資有限公司	投資業務	-	100.00%	(註1)
Core Tech Resources Inc.	投資業務	100.00%	100.00%	-
翔發投資(股)公司	投資業務	100.00%	100.00%	-
滾雷科技(股)公司	軟體開發	100.00%	100.00%	-
奕微科半導體科技(股)公司	研發、生產及銷售	68.97%	68.97%	(註2)

〈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	持 股 比 例 (%)		說 明
		101.09.30	100.09.30	
E-Vehicle Holding Corp.	投資業務	100.00%	-	(註3)
E-Vehicle Investment Limited	投資業務	100.00%	-	(註4)
奕微半導體科技(上海)有限公司	研發、生產及銷售	100.00%	-	(註5)
Gaintech Co. Limited	投資業務	100.00%	100.00%	-
聯發科中國有限公司(香港)	投資業務	100.00%	100.00%	-
聯發科技(合肥)有限公司	客戶技術服務	100.00%	100.00%	-
聯發博動科技(北京)有限公司	客戶技術服務	100.00%	100.00%	-
聯發軟件設計(深圳)有限公司	客戶技術服務	100.00%	100.00%	-
聯發芯軟件設計(成都)有限公司	客戶技術服務	100.00%	100.00%	-
聯發科軟件(武漢)有限公司	客戶技術服務	100.00%	100.00%	-
聯發科科技(上海)有限公司	客戶技術服務	100.00%	100.00%	(註6)
MediaTek Singapore Pte. Ltd.	研發、生產及銷售	100.00%	100.00%	-
MTK Wireless Limited (UK)	研發	100.00%	100.00%	(註7)
MediaTek Wireless Limited (Ireland)	研發	100.00%	100.00%	-
MediaTek Denmark ApS	研發	100.00%	100.00%	(註7)
MediaTek Wireless L.L.C. (Dubai)	客戶技術服務	100.00%	100.00%	-
MediaTek USA Inc.	研發	100.00%	100.00%	(註8)
MediaTek Wireless, Inc. (USA)	研發	100.00%	100.00%	-
MediaTek Japan Inc.	客戶技術服務	100.00%	100.00%	-
MediaTek India Technology Pvt. Ltd.	研發	100.00%	100.00%	-
MediaTek Korea Inc.	客戶技術服務	100.00%	100.00%	-
Vogins Technology Co. Ltd.	投資業務	79.51%	79.51%	-
沃勤網路科技(上海)有限公司	軟件開發	100.00%	100.00%	-
Hesine Technologies International Worldwide Inc.	投資業務	100.00%	100.00%	-
北京和信銳智科技有限公司	客戶技術服務	100.00%	100.00%	(註9)
Gold Rich International (Samoa) Limited	投資業務	100.00%	100.00%	(註10)
Smarthead Limited	投資業務	100.00%	100.00%	(註11)
匯發國際(香港)有限公司	投資業務	100.00%	100.00%	(註12)
Lepower Limited	投資業務	71.09%	71.09%	(註13)
聯發利寶(香港)有限公司	投資業務	100.00%	100.00%	(註14)
聯發利寶科技(北京)有限公司	研發、生產及銷售	100.00%	-	(註15)
雷凌科技(股)公司	研發、生產及銷售	100.00%	-	(註16)
Ralink Technology (Singapore) Corp. Pte Ltd.	投資業務	-	-	(註16、17)
T-Rich Technology (Cayman) Corp.	投資業務	100.00%	-	(註16)
雷裕科技(股)公司	研發、生產及銷售	100.00%	-	(註16)

〈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	持 股 比 例 (%)		說 明
		101.09.30	100.09.30	
Ralink Technology (Samoa) Corp.	投資業務	100.00%	-	(註16)
Ralink Technology Corporation (USA)	研發	100.00%	-	(註8及16)
Shadow Investment Limited	投資業務	100.00%	-	(註16)
聯發通訊科技(蘇州)有限公司	客戶技術服務	100.00%	-	(註16)
聯發通訊科技(南京)有限公司	客戶技術服務	100.00%	-	(註16)
MediaTek Sweden AB	研發	100.00%	-	(註18)

註1：基於組織重整之考量，旭達投資有限公司以民國一〇一年九月三十日為合併基準日，吸收合併旭嘉投資有限公司及旭康投資有限公司，並改制為旭達投資(股)公司。

註2：翔發投資(股)公司於民國一〇〇年五月投資該公司。

註3：奕微科半導體科技(股)公司於民國一〇一年九月投資設立該公司。

註4：E-Vehicle Holding Corp. 於民國一〇一年九月投資設立該公司。

註5：E-Vehicle Investment Limited於民國一〇一年九月投資設立該公司。

註6：聯發科中國有限公司(香港)於民國一〇〇年一月投資設立該公司。

註7：基於組織重整之考量，Gaintech Co. Limited於民國一〇一年八月取得MediaTek Singapore Pte. Ltd.之被投資公司MTK Wireless Limited (UK)及MediaTek Denmark ApS 100%之股權。

註8：基於組織重整之考量，MediaTek USA Inc.於民國一〇〇年十月發行新股交換雷凌科技(股)公司之被投資公司Ralink Technology Corporation (USA) 100%之股權。

註9：Hesine Technologies International Worldwide Inc. 於民國一〇〇年七月投資該公司。

註10：Gaintech Co. Limited 於民國一〇〇年五月投資設立該公司。

註11：Gaintech Co. Limited 於民國一〇〇年六月投資設立該公司。

註12：Gold Rich International (Samoa) Limited 於民國一〇〇年五月投資設立該公司。

註13：Gaintech Co. Limited 於民國一〇〇年七月投資設立該公司。

註14：Lepower Limited 於民國一〇〇年七月投資設立該公司。

註15：聯發利寶(香港)有限公司於民國一〇一年二月投資設立該公司。

註16：聯發科於民國一〇〇年十月以發行新股換取雷凌科技(股)公司100%之股權，另其子公司T-Rich Technology (Cayman) Corp.及其子公司雷裕科技(股)公司、Ralink Technology (Singapore) Corp. Pte Ltd.、Ralink Technology Corporation (USA)、Ralink Technology (Samoa) Corp.、Shadow Investment Limited及其子公司聯發通訊科技(蘇州)有限公司及聯發通訊科技(南京)有限公司亦一併移轉，並以民國一〇〇年十月一日為換股基準日，納入民國一〇〇年度合併財務報表之編製個體。併入後，基於組織重整之考量，Gaintech Co. Limited於民國一〇〇年十月份向雷凌科技(股)公司取得Ralink Technology (Samoa) Corp.及Shadow Investment Limited 100%之股權，Shadow Investment Limited之子公司聯發通訊科技(蘇州)有限公司及聯發通訊科技(南京)有限公司亦一併取得。

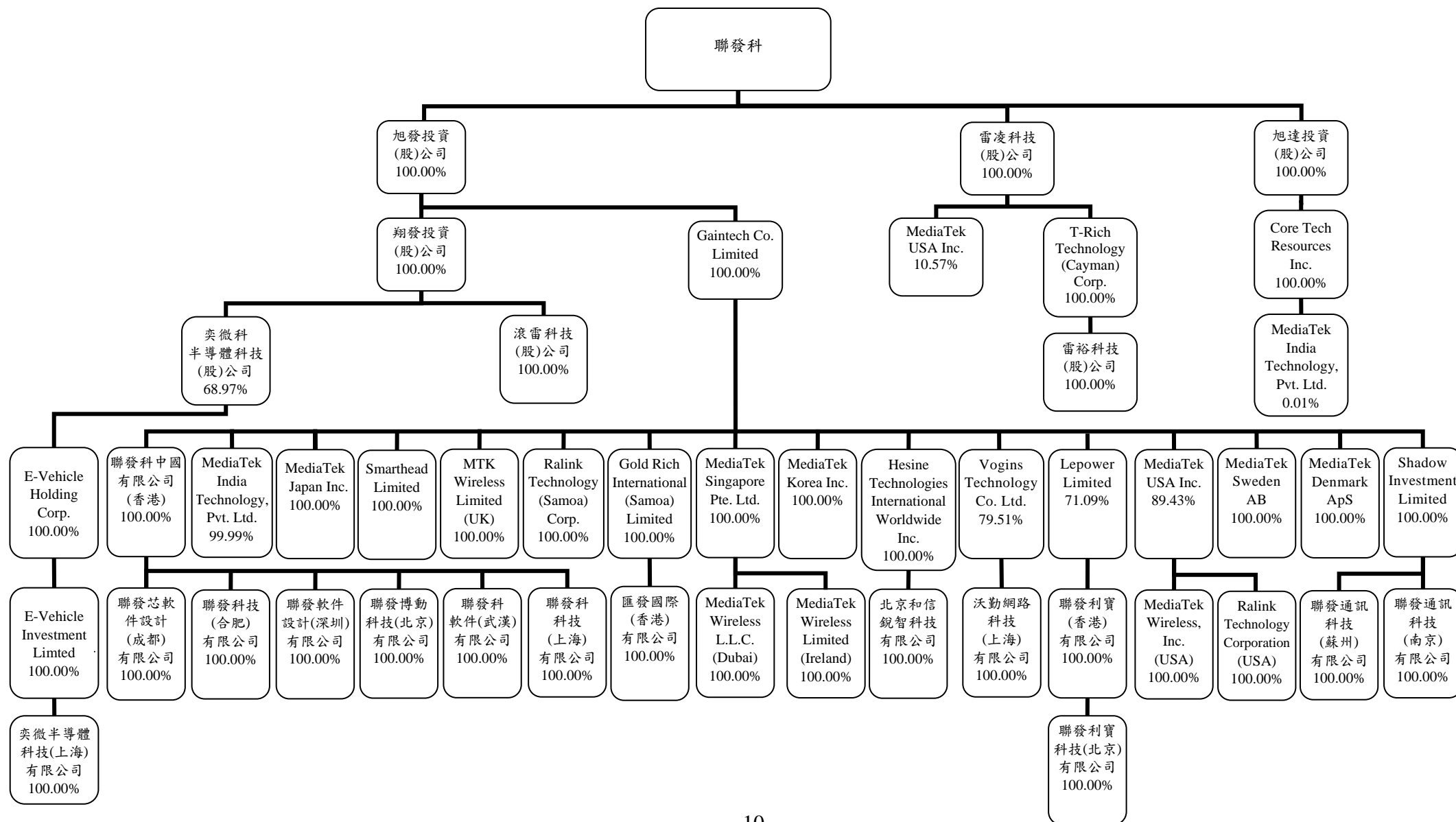
註17：基於組織重整之考量，Ralink Technology (Singapore) Corp. Pte Ltd.已於民國一〇一年七月進行清算。

註18：Gaintech Co. Limited 於民國一〇一年四月取得該公司100%股權。

聯發科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 截至民國一〇一年九月三十日止，聯發科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(包括聯發科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。
- (4)以下將聯發科及上述列入合併財務報表編制個體之被投資公司合稱本公司。其他少數股權股東持有上述被投資公司之股份，列於少數股權項下。

3. 應收款項之減損評估

應收款項之減損評估係首先確認是否存在客觀證據顯示重大個別應收款項發生減損，重大個別應收款項存在客觀證據顯示發生減損者，應個別評估其減損金額，其餘存在客觀證據顯示發生減損之非屬重大之應收款項，以及無減損客觀證據之應收款項，將具類似信用風險特徵者納入群組，分別評估該組資產之減損。

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)

二、會計變動之理由及其影響

- 1.自民國一〇〇年一月一日起，採用第三次修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」規定。前述變動對民國一〇〇年前三季淨利及稅後基本每股盈餘並未有重大影響。
- 2.自民國一〇〇年一月一日起，採用新發布財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定處理營運部門資訊之揭露，該號公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」。

三、重要會計科目之說明

1.現金及約當現金

	101.09.30	100.09.30
現金	\$1,607	\$1,254
支票及活期存款	14,004,983	8,597,172
定期存款	71,089,232	64,366,917
約當現金-附買回債券	50,028	-
合計	<u>\$85,145,850</u>	<u>\$72,965,343</u>

- (1) 本公司截至民國一〇一年九月三十日止，買入之附買回債券，均業已與各票券金融公司約定於民國一〇一年十月全數賣回。

- (2) 上述現金及約當現金未有提供質押或擔保之情事。

2.交易目的金融資產及金融負債-流動

(1)	101.09.30	100.09.30
交易目的金融資產-流動		
遠期外匯合約	\$5,679	\$323
換匯換利合約	-	137,638
合計	<u>\$5,679</u>	<u>\$137,961</u>
(2)	101.09.30	100.09.30
交易目的金融負債-流動		
遠期外匯合約	<u>\$2,063</u>	<u>\$87,306</u>

- A. 本公司於民國一〇一及一〇〇年前三季與銀行簽訂之衍生性商品合約，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，故帳列交易目的金融資產或負債-流動。其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註九。

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)

截至民國一〇一及一〇〇年九月三十日止，尚未到期遠期外匯合約之合約金額列示如下：

(a) 民國一〇一年九月三十日：

交易目的之金融資產

金融商品	類型	合約到期月份	合約金額(仟元)
遠期外匯合約	預售美元	101年10月	USD62,000

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	101年10月	USD20,000

(b) 民國一〇〇年九月三十日：

交易目的之金融資產

金融商品	類型	合約到期月份	合約金額(仟元)
遠期外匯合約	預售美元	100年10月	USD10,000

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	100年10月-11月	USD100,000

民國一〇一及一〇〇年前三季因從事遠期外匯合約而產生之當期(損)益金額分別為24,723仟元及(138,385)仟元。

B. 截至民國一〇一及一〇〇年九月三十日止，尚未到期換匯換利合約之合約金額列示如下：

(a) 民國一〇一年九月三十日：

無此交易，民國一〇一年前三季無從事換匯換利合約而產生之當期(損)益。

(b) 民國一〇〇年九月三十日：

交易目的之金融資產

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	100年11月	USD75,000	-%	3.80%~3.95%

民國一〇〇年前三季因從事換匯換利合約而產生之當期利益金額為137,638仟元。

3. 指定公平價值變動列入損益之金融資產-流動

	101.09.30	100.09.30
可轉換公司債	\$-	\$103,299
債券	-	306,640
信用連結組合式商品	281,585	-
利率連結組合式商品	351,870	936,940
合計	\$633,455	\$1,346,879

本公司持有上述可轉換公司債、債券及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，請參閱合併財務報表附註九。

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

4. 備供出售金融資產-流動

	101.09.30	100.09.30
基 金	\$2,570,093	\$1,597,184
債 券	81,614	118,030
存託憑證(註)	30,917	45,542
普通股股票	1,386,370	-
合 計	\$4,068,994	\$1,760,756

註：本公司因考量投資價值持續減損，民國一〇一年前三季認列減損損失84,998仟元。

5. 持有至到期日金融資產-流動

	101.09.30	100.09.30
債 券	\$58,505	-
結構型存款	264,078	-
合 計	\$322,583	\$-

6. 應收帳款淨額

	101.09.30	100.09.30
應收帳款	\$8,704,804	\$8,707,516
減：備抵銷貨退回及折讓	(190,571)	-
備抵壞帳	(297,809)	(323,788)
淨 額	\$8,216,424	\$8,383,728

本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款債權出售合約。本公司依合約規定不須承擔應收帳款無法收回之風險，惟須負擔因商業糾紛所造成之損失，本公司並無提供擔保品，符合除列金融資產之條件，本公司業已扣除商業糾紛估計金額後除列讓售之應收帳款，惟本公司截至民國一〇一及一〇〇年九月三十日止，尚未向銀行預支價金，因讓售應收帳款產生對銀行之其他應收款3,168,779仟元及1,903,860仟元。

截至民國一〇一及一〇〇年九月三十日止，本公司已出售應收帳款已於財務報表除列者，按承購銀行彙總如下：

A. 民國一〇一年九月三十日：

讓售對象	預支價金 年利率 (%)	尚未到期出售 應收帳款金額/ 除列金額		保留款及 未預支價金	
		(仟元)	已預支金額 (仟元)	(仟元)	銀行約定額度 (仟元)
台新國際商業銀行	-	USD55,020	\$-	USD55,020	USD136,517
法國巴黎銀行	-	USD52,975	-	USD52,975	USD80,000
		USD107,995	\$-	USD107,995	USD216,517

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.民國一〇〇年九月三十日：

讓售對象	預支價金 年利率 (%)	尚未到期出售 應收帳款金額/ 除列金額		保留款及 未預支價金 (仟元)	銀行約定額度 (仟元)
		(仟元)	已預支金額 (仟元)		
台新國際商業銀行	-	USD37,800	\$-	USD37,800	USD115,310
匯豐商業銀行	-	USD24,745	-	USD24,745	USD95,000
		USD62,545	\$-	USD62,545	USD210,310

7. 其他應收款

	101.09.30	100.09.30
應收利息	\$446,532	\$190,030
應收退稅款	711,915	316,799
其 他	3,203,934	1,958,951
合 計	\$4,362,381	\$2,465,780

本公司截至民國一〇一及一〇〇年九月三十日止，因讓售應收帳款產生對銀行之其他應收款-其他為3,168,779仟元及1,903,860仟元，請參閱財務報表附註三.6說明。

8. 存貨淨額

	101.09.30	100.09.30
原 料	\$2,892	\$-
在 製 品	9,964,982	5,703,580
製 成 品	4,344,161	4,042,241
合 計	14,312,035	9,745,821
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(2,221,064)	(2,574,006)
淨 額	\$12,090,971	\$7,171,815

(1) 本公司民國一〇一及一〇〇年前三季因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致認列存貨跌價及呆滯回升利益而減少銷貨成本1,300,655仟元及1,779,055仟元。

(2) 上項存貨未有提供質押或擔保之情事。

9. 指定公平價值變動列入損益之金融資產-非流動

	101.09.30	100.09.30
債 券	\$-	\$117,125
利率連結組合式商品	530,004	1,397,642
信用連結組合式商品	543,086	521,118
匯率連結組合式商品	411,867	227,107
合 計	\$1,484,957	\$2,262,992

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. 備供出售金融資產-非流動

	101.09.30	100.09.30
基 金	\$2,385,872	\$1,836,598
債 券	742,191	607,392
受益證券	-	100,004
合 計	\$3,128,063	\$2,543,994

11. 持有至到期日金融資產-非流動

	101.09.30	100.09.30
債 券	\$244,996	\$254,164
利率連結組合式商品	557,498	-
合 計	\$802,494	\$254,164

12. 以成本衡量之金融資產-非流動

	101.09.30	100.09.30
未上市櫃公司股票(註)	\$1,522,190	\$1,369,522
資 本	1,192,667	628,739
合 計	\$2,714,857	\$1,998,261

於民國一〇一年前三季因新增投資屬成本衡量之金融資產-深圳市匯頂科技有限公司55,761仟元取得重大影響力，故轉列採權益法之長期股權投資，重分類金額為114,445仟元，請參閱財務報表附註三.14說明。

本公司持有CHINA MOBILE GAMES AND ENTERTAINMENT GROUP LIMITED之普通股股票，因自民國一〇一年九月起於美國NASDAQ交易所上市，自以成本衡量之金融資產轉列為備供出售之金融資產-流動，重分類金額為205,394仟元。

註：本公司因考量投資價值持續減損，民國一〇一年前三季認列減損損失88,826仟元。

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)

13. 無活絡市場之債券投資

	101.09.30	100.09.30
乙種特別股	\$1,000,000	\$1,000,000
減：一年內到期轉列流動資產	(1,000,000)	-
合 計	\$-	\$1,000,000

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。

14. 採權益法之長期股權投資

(1)

101.09.30				
投資項目	持股種類	持有股數/單位	帳面餘額	持有股權比例 /表決權比例
開曼晨星半導體公司	普通股	254,115,685股	\$57,092,495	48.00%
絡達科技(股)公司	普通股	13,391,734股	227,072	38.81%
深圳市匯頂科技有限公司	普通股	17,806,125股	168,586	23.74%
其他			203,393	
合 計			\$57,691,546	

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)

100.09.30				持有股權比例
投資項目	持股種類	持有股數/單位	帳面餘額	/表決權比例
揚智科技(股)公司	普通股	64,099,738股	\$1,358,176	21.09%
絡達科技(股)公司	普通股	13,391,734股	206,397	38.99%
其他			199,521	
合 計			\$1,764,094	

- (2) 民國一〇一及一〇〇年前三季採權益法認列之投資收益分別為405,035仟元及68,976仟元。
- (3) 於民國一〇一年前三季新增投資屬採權益法之長期股權投資-深圳市匯頂科技有限公司，係自以成本衡量之金融資產-非流動重分類，原始投資成本為114,445仟元。
- (4) 本公司於民國一〇一年五月出售揚智科技(股)公司，處分價款為1,528,400仟元，並依出售比例轉銷資本公積-長期投資86,357仟元，認列處分投資利益684,785仟元。因本公司對揚智科技(股)公司已不具重大影響力，故將帳面餘額全數轉列備供出售金融資產-流動。
- (5) 本公司於民國一〇一年度透過公開收購方式，以每股收購對價為本公司普通股0.794股及現金新台幣1元之條件，取得開曼晨星半導體公司254,115,685股(約當開曼晨星半導體公司已發行普通股股份總數之48%)，本公司為本次投資辦理增資發行新股201,767,854股及支付現金254,116仟元。
- (6) 上述投資皆未有提供質押或擔保之情事。

15. 預付長期投資款

	101.09.30	100.09.30
MOMAGIC TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED	\$-	\$14,499

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)

16. 固定資產

(1) 本公司於民國一〇一及一〇〇年前三季均無利息資本化之情事。

(2) 本公司之固定資產未有提供質押或擔保之情形。

17. 無形資產

	101年前三季			
	商 標	電腦軟體	專利權、專門 技術及其他	合 計
原始成本：				
期初餘額	\$32,300	\$892,000	\$6,670,723	\$7,595,023
本期增加-單獨取得	-	89,618	1,081,135	1,170,753
本期增加-因合併取得	-	-	23,627	23,627
本期除列及其他	685	25,557	11,071	37,313
期末餘額	32,985	1,007,175	7,786,556	8,826,716
累計攤銷：				
期初餘額	(4,852)	(612,576)	(4,255,323)	(4,872,751)
本期攤銷(帳列製造及營業費 用-各項攤提科目項下)	(9,602)	(168,355)	(1,903,515)	(2,081,472)
本期除列及其他	-	88	(88)	-
期末餘額	(14,454)	(780,843)	(6,158,926)	(6,954,223)
101.09.30帳面餘額	\$18,531	\$226,332	\$1,627,630	\$1,872,493

	100年前三季		
	電腦軟體	專利權、專門 技術及其他	合 計
原始成本：			
期初餘額	\$2,712,581	\$9,034,111	\$11,746,692
本期增加-單獨取得	115,108	52,266	167,374
本期除列及其他	(2,051,401)	(3,652,866)	(5,704,267)
期末餘額	776,288	5,433,511	6,209,799
累計攤銷：			
期初餘額	(2,379,528)	(6,657,958)	(9,037,486)
本期攤銷(帳列製造及營業費 用-各項攤提科目項下)	(215,211)	(885,208)	(1,100,419)
本期除列及其他	2,048,517	3,665,421	5,713,938
期末餘額	(546,222)	(3,877,745)	(4,423,967)
100.09.30帳面餘額	\$230,066	\$1,555,766	\$1,785,832

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

18. 短期借款

	101.09.30	100.09.30
信用借款	\$10,504,436	\$2,317,175

本公司於民國一〇一年及一〇〇年九月三十日短期借款之借款利率為0.95~1.25%及0.84%。

19. 長期應付款

內容	期間	101.09.30	100.09.30	償還辦法
技術權利金	100.01-105.12	\$148,177	\$-	每季為一期，
減：一年內到期之長期應付款		(26,408)	-	共分24期支付。
一年後到期之長期應付款		\$121,769	\$-	

(1) 子公司雷凌科技(股)公司使用專利技術而支付之權利金。

(2) 本公司未對上列長期應付款提供擔保品。

20. 股本

聯發科民國一〇〇年一月一日之額定股本與實收股本分別為12,000,000仟元及10,999,317仟元，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1,099,931,683股，每股面額10元；另預收股本365仟元，分為36,501股，並已於民國一〇〇年完成變更登記。

民國一〇〇年六月十五日經股東會決議通過以發行新股方式交換雷凌科技(股)公司100%之股權，並依合併契約之換股比率發行新股55,533,588股，每股面額10元，並於民國一〇〇年十月一日為換股基準日，此股份轉換案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記。

民國一〇〇年十月二十八日註銷於民國一〇〇年七月十四日至九月十二日為維護股東權益買回之庫藏股8,000,000股。此項減資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記。

於民國一〇〇年度，已行使認股權認購之股份為17,339股，每股面額10元，已交付普通股票，並已完成變更登記。

民國一〇一年六月十三日經股東會決議通過提高額定股本為20,000,000仟元，分為2,000,000,000股，每股面額10元，並自額定股本中預留20,000,000股供發行員工認股權憑證使用，並已完成變更登記。

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)

民國一〇一年六月二十二日經董事會決議通過以公開收購方式取得開曼晨星半導體公司之股權，聯發科為取得開曼晨星半導體公司48%之股權已辦理增資發行新股201,767,854股，每股面額10元，此增資案業經主管機關核准在案，並已完成變更登記。

另於民國一〇一年前三季，已行使認股權認購之股份為83,224股，每股面額10元，已交付普通股票，其中7,893股尚未完成變更登記，故帳列預收股本項下，金額為79仟元。

截至民國一〇一年九月三十日止，聯發科之登記額定股本為20,000,000仟元，實收股本為13,493,623仟元，分為2,000,000,000股(含保留供發行員工認股權可認購之股份20,000,000股)及1,349,362,296股，每股面額10元；另預收股本為79仟元。

21. 法定盈餘公積

依據民國一〇一年一月四日公布之公司法修正條文，公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本額時，不在此限。公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

22. 資本公積

	101.09.30	100.09.30
普通股股票溢價	\$78,042,950	\$11,055,025
庫藏股票交易	1,011,446	941,301
受贈資產	1,260	1,260
長期投資	139,006	207,315
員工認股權	302,313	271,478
合 計	\$79,496,975	\$12,476,379

聯發科依公司法規定，資本公積不得用以分配現金，惟依民國一〇一年一月四日公布修訂之公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢價(包括合併溢價、庫藏股交易溢價)及受領贈與之所得之資本公積可用以分配現金。又公司非於盈餘公積填補虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。資本公積得用以轉增資，惟每次增資金額不得超過規定之限額。

23. 酬勞性員工認股選擇權計畫

(1)聯發科於民國九十六年十二月、九十八年七月、九十九年五月、一〇〇年八月及一〇一年八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、3,000,000單位、3,500,000單位、3,500,000單位及3,500,000單位，每單位可認購普通股股票一股。授予對象包含聯發科及聯發科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聯發科普通股股票於台灣證券交易所之收盤價格。

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)

有關聯發科已發行酬勞性員工認股權憑證予子公司員工之資料如下：

認股憑證給與日	原發行單位總數	期末流通在外單位總數	可認購股數	認股價格(元)(註)
97.03.31	1,134,119	459,407	459,407	\$358.0
97.08.28	1,640,285	750,233	750,233	344.5
98.08.18	1,382,630	742,600	742,600	431.0
99.08.27	1,605,757	966,341	966,341	404.8
99.11.04	65,839	17,714	17,714	377.0
100.08.24	2,109,871	1,843,550	1,843,550	277.4
101.08.14	1,346,795	1,328,169	1,328,169	286.8

註：認股價格遇有聯發科普通股股份發生變動時(如現金增資及無償配股等)，係依照聯發科員工認股權憑證發行及認股辦法調整。

聯發科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。民國一〇一及一〇〇年前三季認列員工認股權計畫酬勞成本分別為25,931仟元及57,820仟元，各項假設之加權平均資訊列示如下：

酬勞性員工認股權計畫	
預期股利率	3.13%~6.63%
預期價格波動性	34.41%~50.06%
無風險利率	0.93%~2.53%
預期存續期間	6.5年

聯發科民國一〇一及一〇〇年前三季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	101年前三季		100年前三季	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	5,198,793	\$359.6	4,327,687	\$416.0
本期給與	1,346,795	286.8	2,109,871	280.0
本期行使	-	-	(9,062)	371.0
本期沒收(失效數)	(437,574)	336.5	(1,028,835)	412.0
期末流通在外	6,108,014	332.9	5,399,661	363.0
期末仍可行使之員工認股權	1,951,053		1,091,626	
本期給與之員工認股權平均公平價值(元)	\$90.5		\$56.5	

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)

截至民國一〇一年九月三十日酬勞性員工認股選擇權計畫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 (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	加權平均 行使價格 (元)
96年認股權計畫	\$344.5~358.0	1,209,640	2.26	\$364.9	1,209,640	\$349.6
98年認股權計畫	431.0	742,600	3.38	460.6	450,062	431.0
99年認股權計畫	377.0~404.8	984,055	4.42	429.2	291,351	404.8
100年認股權計畫	277.4	1,843,550	5.42	280.0	-	-
101年認股權計畫	286.8	1,328,169	6.38	291.0	-	-
		<u>6,108,014</u>		<u>\$332.9</u>	<u>1,951,053</u>	

(2)聯發科於民國一〇〇年十月一日以增資發行新股換取雷凌科技(股)公司100%股權，依股份轉換契約，雷凌科技(股)公司流通在外之員工認股權憑證由聯發科延續原員工認股權發行條件改發行以聯發科普通股為認購標的，其認購數量則按股份轉換比例換算。

有關聯發科新發行員工認股權憑證取代雷凌科技(股)公司員工認股權憑證之相關資訊揭露如下：

認股權憑證 給與日	原發行 單位總數	股份轉換日 之流通在外 單位總數	股份轉換日依 股份轉換比例 調整流通在外 單位總數	期末流通在 外單位總數	可認購 股數	認股價格 (元)(註)
95.06.30	91,000	1,575	499	-	-	\$14.3
95.09.30	599,500	9,763	3,092	-	-	14.3
95.12.31	78,000	3,936	1,247	-	-	14.3
96.03.31	273,000	11,967	3,791	-	-	15.7
96.06.30	150,000	32,879	10,416	9,419	9,419	15.7
96.09.30	560,000	149,568	47,368	15,857	15,857	15.7
96.12.30	17,000	944	299	-	-	15.7
96.12.31	1,000,000	277,490	87,895	37,432	37,432	16.7

註：認股價格遇有聯發科普通股股份發生變動時(如現金增資及無償配股等)，係依照聯發科員工認股權憑證發行及認股辦法調整。

聯發科因股份轉換新給與雷凌科技(股)公司之酬勞性員工認股權計畫，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。各項假設之加權平均資訊列示如下：

酬勞性員工認股權計畫	
預期股利率	6.57%
預期價格波動性	39.5%
無風險利率	0.71%~0.86%
預期存續期間	0.75年

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)

聯發科於民國一〇一年前三季新發行員工認股權憑證取代雷凌科技(股)公司之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	101年前三季	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	144,735	\$16.3
本期給與	-	-
本期行使	(82,027)	16.2
本期沒收(失效數)	-	-
期末流通在外	62,708	16.3
期末仍可行使之員工認股權	62,708	
本期給與之員工認股權平均公平價值(元)	\$-	

截至民國一〇一年九月三十日上述酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊列示如下：

核准發行 日期	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 (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	加權平均 行使價格 (元)
96.01.29	15.7	25,276	0.03	15.7	25,276	15.7
96.10.30	16.7	37,432	0.08	16.7	37,432	16.7
		62,708		\$16.3	62,708	

24. 盈餘分配及股利政策

聯發科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；但法定盈餘公積累積已達聯發科資本總額時，不在此限。
- (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，以股票紅利發放時，其分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

聯發科技股份有限公司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)

聯發科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，得就迴轉部分彌補虧損或分派盈餘。

民國一〇一及一〇〇年前三季員工紅利估列金額分別為1,277,867仟元及1,373,306仟元，民國一〇一及一〇〇年前三季董監酬勞估列金額分別為16,268仟元及24,595仟元，其中員工紅利係分別以民國一〇一及一〇〇年前三季稅後淨利(不考慮員工分紅費用及獎金)之一定比例估列，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一〇一及一〇〇年前三季之營業費用。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，股票公平價值係以次年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，則列為次年度之損益。

聯發科分別於民國一〇一年三月二十一日及一〇〇年三月十六日經董事會決議通過民國一〇〇及九十九年度盈餘分配案，並分別於民國一〇一年六月十三日及一〇〇年六月十五日經股東常會決議照案通過，決議分配數與擬議分配案均相同，茲列示如下：

	100年度	99年度
董監事酬勞	\$28,497	\$48,045
員工現金紅利	\$1,714,243	\$3,863,296
股東現金紅利	\$10,328,124	\$21,999,457

股東會決議民國一〇〇年度盈餘分配有關董監酬勞及員工紅利與年度估列費用差異情況說明如下：

分配項目	股東會決議 配發金額	認列費用年度 估列金額	差異金額	差異原因 及處理情形
員工現金紅利	\$1,714,243	\$1,714,243	\$-	-
董監酬勞	\$28,497	\$24,687	\$3,810	(註)

註：係原估列費用與決議發放金額計算基礎不同所致，於股東會通過後以會計估計變動處理，列為民國一〇一年度損益。

有關聯發科董事會決議之盈餘分配案及股東會決議情形，可至公開資訊觀測站中查詢。

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

25. 庫藏股票

(1) 聯發科實施庫藏股制度，自證券集中交易市場買回聯發科股份，其依買回原因列示其增減變動如下：

A. 民國一〇一年前三季
無此情形。

民國一〇〇年前三季

收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
維護股東權益	-	8,000仟股	-	8,000仟股

B. 證券交易法規定公司買回已發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現資本公積之金額。若以民國一〇〇年九月三十日為計算基礎，買回股數最高上限為109,998仟股，收買股份金額最高上限為88,272,390仟元。

C. 聯發科買回之庫藏股票係依證券交易法規定持有，依法不得質押；於未轉讓前，不得享有股東權利。子公司持有聯發科股票視同庫藏股票處理，除不得參與聯發科之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

(2) 聯發科對於聯屬公司持有聯發科股票視為庫藏股票，其相關資料揭露如下：

民國一〇一年前三季

持有聯發	101.01.01		本期購入		本期出售			101.09.30		
科股票之										
聯屬公司	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	7,794,085	\$55,970	-	\$-	-	\$-	\$-	7,794,085	\$55,970	\$2,412,269

民國一〇〇年前三季

持有聯發	100.01.01		本期購入		本期出售			100.09.30		
科股票之										
聯屬公司	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	7,794,085	\$55,970	-	\$-	-	\$-	\$-	7,794,085	\$55,970	\$2,560,357

26. 營業收入淨額

	101年前三季	100年前三季
銷貨收入-多媒體晶片及手機晶片等	\$81,016,575	\$67,650,864
其他營業收入	449,014	358,334
合 計	81,465,589	68,009,198
減：銷貨退回	(32,064)	(40,297)
銷貨折讓	(8,907,374)	(3,744,184)
營業收入淨額	\$72,526,151	\$64,224,717

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)

27. 每股盈餘

聯發科於發行員工認股權憑證後屬複雜資本結構之公司，基本每股盈餘及稀釋每股盈餘揭露如下：

	金 額(分子)			每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	股數(分母)	稅 前	稅 後
民國一〇一年前三季					
歸屬予母公司股東之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$11,630,527	\$10,798,322	1,173,662,349股	<u>\$9.91</u>	<u>\$9.20</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	8,423,374		
員工認股權憑證	-	-	128,680		
稀釋每股盈餘	<u>\$11,630,527</u>	<u>\$10,798,322</u>	<u>1,182,214,403股</u>	<u>\$9.84</u>	<u>\$9.13</u>
	金 額(分子)			每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	股數(分母)	稅 前	稅 後
歸屬予少數股權之淨利					
基本每股盈餘					
少數股權淨利	\$(21,980)	\$(21,980)	1,173,662,349股	<u>\$(0.02)</u>	<u>\$(0.02)</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	8,423,374		
員工認股權憑證	-	-	128,680		
稀釋每股盈餘	<u>\$(21,980)</u>	<u>\$(21,980)</u>	<u>1,182,214,403股</u>	<u>\$(0.02)</u>	<u>\$(0.02)</u>
	金 額(分子)			每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後	股數(分母)	稅 前	稅 後
民國一〇〇年前三季					
歸屬予母公司股東之淨利					
基本每股盈餘					
本期淨利	\$11,095,227	\$10,705,568	1,090,772,918股	<u>\$10.17</u>	<u>\$9.81</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	12,290,741		
員工認股權憑證	-	-	40,144		
稀釋每股盈餘	<u>\$11,095,227</u>	<u>\$10,705,568</u>	<u>1,103,103,803股</u>	<u>\$10.06</u>	<u>\$9.71</u>
歸屬予少數股權之淨利					
基本每股盈餘					
少數股權淨利	\$(6,304)	\$(6,304)	1,090,772,918股	<u>\$(0.01)</u>	<u>\$(0.01)</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：					
員工分紅	-	-	12,290,741		
員工認股權憑證	-	-	40,144		
稀釋每股盈餘	<u>\$(6,304)</u>	<u>\$(6,304)</u>	<u>1,103,103,803股</u>	<u>\$(0.01)</u>	<u>\$(0.01)</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)

四、關係人交易

1. 關係人之名稱及關係：

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
京元電子股份有限公司(京元)	聯發科董事長係該公司董事長二親等以內之親屬
絡達科技股份有限公司(絡達)	採權益法評價之被投資公司
揚智科技股份有限公司(揚智)	採權益法評價之被投資公司(註)
智微科技股份有限公司(智微)	董事長同一人
晶心科技股份有限公司(晶心)	董事長同一人

註：揚智原為本公司採權益法評價之被投資公司，本公司於民國一〇一年五月七日因出售揚智部分股權，而停止採用權益法評價，故後附資訊僅揭露至民國一〇一年五月七日止。

2. 與關係人間之重大交易事項彙總如下：

(1) 銷貨：

關係人名稱	101年前三季		100年前三季	
	金 額	占合併銷貨 淨額百分比(%)	金 額	占合併銷貨 淨額百分比(%)
揚 智	\$-	-	\$73,248	0.11
絡 達	874	-	-	-
	<u>\$874</u>	<u>-</u>	<u>\$73,248</u>	<u>0.11</u>

民國一〇一及一〇〇年前三季對上述關係人收款期間約為45天至60天，其他客戶之收款期間則約為45天至60天或採預收貨款方式。本公司對揚智銷貨收入係技術權利金收入；該權利金收入依合約約定計算，按一定期間收取。

(2) 民國一〇一及一〇〇年前三季委託關係人從事IC測試、加工及工程實驗費等，其明細如下：

關係人名稱	交易內容	交易金額	
		101年前三季	100年前三季
京 元	IC測試、加工及工程實驗	<u>\$3,643,689</u>	<u>\$3,541,552</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)

(3)本公司民國一〇一及一〇〇年前三季出租辦公室予下列關係人，認列租金收入，依合約按月收取；租金收入及其他應收款項如下：

關係人名稱	租金收入		其他應收款	
	101年前三季	100年前三季	101.09.30	100.09.30
智 微	\$6,569	\$4,573	\$1,189	\$389
晶 心	29	-	-	-
合 計	<u>\$6,598</u>	<u>\$4,573</u>	<u>\$1,189</u>	<u>\$389</u>

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：

應付帳款-關係人：

關係人名稱	101.09.30		100.09.30	
	金 額	占應付款項 百分比(%)	金 額	占應付款項 百分比(%)
京 元	<u>\$1,209,523</u>	<u>10.03</u>	<u>\$1,190,074</u>	<u>17.45</u>

五、質押之資產

1. 民國一〇一年九月三十日：

帳列科目	帳面價值	抵押機構	擔保債務內容
受限制銀行存款-流動	\$6,917	科學工業園區管理局	土地租賃保證
受限制銀行存款-流動	3,067	海關	海關保稅保證
受限制銀行存款-流動	3,037	Danske Bank	信用擔保金
受限制銀行存款-流動	7,000	合作金庫銀行	信用狀質押
受限制銀行存款-非流動	69	關稅局	關稅保證額度
受限制銀行存款-非流動	583	花旗銀行	關稅保證額度
合 計	<u>\$20,673</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)

2. 民國一〇〇年九月三十日：

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	\$6,917	科學工業園區管理局	土地租賃保證
受限制銀行存款-流動	3,030	海關	海關保稅保證
受限制銀行存款-流動	3,275	Danske Bank	信用擔保金
受限制銀行存款-非流動	78	關稅局	關稅保證額度
受限制銀行存款-非流動	652	花旗銀行	關稅保證額度
合 計	<u>\$13,952</u>		

六、重大承諾事項及或有事項

1. 訴訟案：

(1)美商Rambus Inc.(Rambus)於民國九十九年十二月一日向美國國際貿易委員會(U.S. International Trade Commission)控告二十六家公司分別侵害其美國專利權(專利號碼：6,470,405、6,591,353、7,287,109、7,602,857、7,602,858及7,715,494)，要求禁止進口任何侵害該專利權之產品。其中，Rambus控告聯發科之DVD播放機及數位電視晶片產品分別侵害上述六項美國專利權中之兩項(專利號碼：6,591,353及7,287,109)。

Rambus亦於民國九十九年十二月一日向美國北加州聯邦法院(Northern District of California)控告聯發科之DVD播放機、數位電視及光碟機晶片產品分別侵害其美國專利權(專利號碼：6,034,918、6,038,195、6,260,097、6,304,937、6,426,916、6,584,037、6,715,020、6,751,696、7,209,997、6,591,353及7,287,109)，要求賠償並於未來禁止銷售任何侵害該專利權之產品。

於民國一〇一年三月二日，美國國際貿易委員會(U.S. International Trade Commission)作出初步判決，確認聯發科產品並未違反美國關稅法第337條。

關於上述案件，經雙方協議均已達成和解並於民國一〇一年三月五日簽署和解及授權協議。根據此和解及授權協議，Rambus承諾授權聯發科得使用Rambus之相關專利於聯發科之多項產品，且全部撤銷上述案件。

(2)Freescale Semiconductor, Inc.(Freescale)於民國一〇〇年六月八日向美國國際貿易委員會(U.S. International Trade Commission)控告聯發科及其它二家公司侵害其美國專利權(專利號碼：5,467,455)，Freescale控告聯發科之數位電視晶片產品侵害其美國專利權，要求禁止進口任何侵害該專利權之產品。

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)

於民國一〇一年七月十二日，美國國際貿易委員會(U.S. International Trade Commission)針對上述案件作出初步判決，判定聯發科產品並未違反美國關稅法第337條，Freescale未滿足其國內產業要件，Freescale專利無效，並確認聯發科產品並未侵犯Freescale專利。美國國際貿易委員會(U.S. International Trade Commission)於民國一〇一年九月十二日針對此案發布公告，確認上述判決，並決定終止此調查案程序。

Freescale亦於民國一〇〇年六月八日向美國西德州聯邦法院(Western District of Texas)控告聯發科及另一家公司之數位電視晶片產品侵害其美國專利權(專利號碼：5,467,455)，要求賠償並於未來禁止銷售任何侵害該專利權之產品。

聯發科另於民國一〇〇年十一月三日向美國北加州聯邦法院(Northern District of California)控告Freescale之多媒體應用處理器以及微控制器等產品分別侵害聯發科美國專利權(專利號碼：6,738,845、6,088,753、6,311,244及6,889,331)，要求賠償並於未來禁止銷售任何侵害該專利權之產品。

Freescale又於民國一〇〇年十一月三十日向美國國際貿易委員會(U.S. International Trade Commission)控告聯發科及其它十三家公司侵害其美國專利權(專利號碼：5,467,455)，Freescale控告聯發科之數位電視晶片產品侵害其美國專利權，要求禁止銷售任何侵害該專利權之產品。

Freescale又於民國一〇一年七月六日向美國西德州聯邦法院(Western District of Texas)控告聯發科數位電視晶片產品侵害其美國專利權(專利號碼：6,920,316、5,825,640及5,943,274)，要求賠償並於未來禁止銷售任何侵害該專利權之產品。

- (3) 美商LSI Corporation(LSI)與Agere Systems Inc.(Agere)於民國一〇一年三月十二日向美國國際貿易委員會(U.S. International Trade Commission)控告十家公司分別侵害其美國專利權(專利號碼：5,870,087、6,452,958、6,707,867及6,982,663)，要求禁止進口任何侵害該專利權之產品。其中，LSI及Agere控告聯發科及子公司MediaTek USA Inc.與MediaTek Wireless, Inc.(USA)之DVD/Blu-Ray播放機及數位電視晶片產品侵害上述美國專利權。又，LSI及Agere同時控告子公司雷凌科技(股)公司及Ralink Technology Corporation (USA)之Wi-Fi晶片產品侵害部份上述美國專利權，要求禁止進口任何侵害專利權之產品。

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

- (4) 德商Lantiq Deutschland GMBH於民國九十九年間在德國對子公司雷凌科技(股)公司合併而消滅之誠致科技(股)公司之客戶Billion Electric Co. Ltd.提出專利侵權訴訟，主張其所販售之部份產品疑似侵害該公司專利，上述產品係與使用子公司雷凌科技(股)公司DSL產品有關，故子公司雷凌科技(股)公司將協助處理相關事宜，另子公司雷凌科技(股)公司亦已於德國專利法院提出專利無效訴訟。嗣於民國九十九年十一月八日子公司雷凌科技(股)公司在美國威斯康辛州對Lantiq Deutschland GMBH提出專利侵權訴訟，指控其侵犯子公司雷凌科技(股)公司美國專利權(專利號碼：5,394,116)。Lantiq Deutschland GMBH及Lantiq North America, Inc.(以下統稱Lantiq)於民國一〇〇年一月在美國北加州聯邦地方法院對子公司雷凌科技(股)公司及Ralink Technology Corporation (USA)提出專利侵權訴訟，指控子公司雷凌科技(股)公司及Ralink Technology Corporation (USA)有關通訊、運算IC等產品侵犯其美國專利權(專利號碼：6,351,799及7,061,904)，並請求法院宣告原子公司雷凌科技(股)公司及Ralink Technology Corporation (USA)對其指控之專利不侵權及該專利無效。原繫屬於美國威斯康辛州聯邦地方法院之案件，嗣於民國一〇〇年三月經法院裁定移轉至美國北加州聯邦地方法院。法院並已諭令二案將併案審理。Lantiq另於民國一〇一年五月二日，加列聯發科及其子公司MediaTek USA Inc.與MediaTek Wireless, Inc. (USA)為共同被告。經評估前述事件對聯發科及子公司雷凌科技(股)公司目前之營運，尚不致產生重大影響。
- (5) 加拿大MOSAID Technologies Inc.於民國一〇〇年三月間向美國東德州地方法院對子公司雷凌科技(股)公司及其他公司提起專利侵權訴訟，主張侵犯其美國專利權(專利號碼：5,131,006、5,151,920、5,422,887、5,706,428、6,563,786及6,992,972)。本公司經評估前述事件對子公司雷凌科技(股)公司目前之營運，尚不致產生重大影響。
- (6) 美國Azure Networks, LLC(以下稱” Azure”)及Tri-County Excelsior Foundation(以下稱” TCEF”)共同於民國一〇〇年三月間向美國東德州地方法院對子公司雷凌科技(股)公司、Ralink Technology Corporation (USA)及其他公司提起專利侵權訴訟，主張侵犯美國專利權(專利號碼：7,756,129)。Azure及TCEF又於民國一〇一年四月六日向美國東德州地方法院對聯發科提起專利侵權訴訟，主張侵犯美國專利權(專利號碼：7,756,129)。本公司經評估前述事件對聯發科及子公司雷凌科技(股)公司及Ralink Technology Corporation (USA)目前之營運，尚不致產生重大影響。
- (7) Commonwealth Scientific and Industrial Research Organization於民國一〇一年八月二十七日向美國東德州地方法院對聯發科及子公司MediaTek USA Inc.、雷凌科技(股)公司、Ralink Technology Corporation (USA)及其他公司提起專利侵權訴訟，主張侵犯美國專利權(專利號碼：5,487,069)。本公司經評估前述事件對聯發科及子公司MediaTek USA Inc.、雷凌科技(股)公司及Ralink Technology Corporation (USA)目前之營運，尚不致產生重大影響。

對於上述案件，本公司將慎重處理。

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

2. 營業租賃：

(1) 聯發科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
101.10.01-102.09.30	\$30,371
102.10.01-103.09.30	30,371
103.10.01-104.09.30	30,371
104.10.01-105.09.30	30,371
105.10.01-106.09.30	30,371
106.10.01-116.12.31	191,270
合 計	\$343,125

(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
101.10.01-102.09.30	\$123,720
102.10.01-103.09.30	109,793
103.10.01-104.09.30	106,288
104.10.01-105.09.30	67,197
105.10.01-106.09.30	47,374
106.10.01-109.12.31	101,770
合 計	\$556,142

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

考量長期發展策略所需，整合資源擴大營運規模，提升全球市場競爭力，聯發科於民國一〇一年六月二十二日董事會通過公開收購「開曼晨星半導體公司」(以下簡稱開曼晨星半導體)之普通股股份案，並計畫於公開收購完成後進行合併。此公開收購案之每股收購對價條件為聯發科新發行普通股0.794股及現金新台幣1元。聯發科已於民國一〇一年度公開收購期間取得開曼半導體254,115,685股(約當開曼晨星半導體已發行普通股股份總數之48%)，並以增資發行新股201,767,854股及支付現金254,116仟元作為公開收購對價。並於民國一〇一年十月十二日雙方臨時股東會通過本公司合併開曼晨星半導體案。合併後，聯發科為存續公司，開曼晨星半導體為消滅公司，合併後存續公司之名稱為「聯發科技股份有限公司」。

本合併案經由雙方臨時股東會決議預計每股收購對價條件為聯發科增資發行普通股股票0.794股及現金新台幣1元，預計聯發科將增發股本計新台幣2,185,818仟元，每股面額新台幣10元，分為218,581,841股及支付現金275,292仟元，嗣後於民國一〇一年十月二十九日董事會決議，本合併案調整後之發行股數共計221,123,877股及支付現金278,494仟元。。

本合併案待完成相關法律程序後生效，預計合併基準日為民國一〇二年一月一日。

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

九、其 他

1. 金融商品資訊之揭露

(1) 公平價值之資訊

	101.09.30		100.09.30	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>				
資 產				
現金及約當現金	\$ 85,145,850	\$ 85,145,850	\$72,965,343	\$72,965,343
指定公平價值變動列入損益之金融資產	\$2,118,412	\$2,118,412	\$3,609,871	\$3,609,871
應收款項淨額	\$8,216,424	\$8,216,424	\$8,383,728	\$8,383,728
其他應收款	\$4,362,381	\$4,362,381	\$2,465,780	\$2,465,780
備供出售金融資產	\$7,197,057	\$7,197,057	\$4,304,750	\$4,304,750
持有至到期日金融資產	\$1,125,077	\$1,131,936	\$254,164	\$257,208
以成本衡量之金融資產	\$2,714,857	\$-	\$1,998,261	\$-
無活絡市場之債券投資	\$1,000,000	\$1,032,735	\$1,000,000	\$1,090,830
採權益法之長期股權投資				
-實務上可估計公平價值	\$57,092,495	\$59,844,244	\$1,358,176	\$2,208,236
-實務上無法估計公平價值	\$599,051	\$-	\$405,918	\$-
存出保證金	\$225,804	\$225,804	\$267,192	\$267,192
受限制資產	\$20,673	\$20,673	\$13,952	\$13,952
負 債				
短期借款	\$10,504,436	\$10,504,436	\$2,317,175	\$2,317,175
應付款項(含關係人)	\$12,054,126	\$12,054,126	\$6,817,994	\$6,817,994
應付費用	\$12,326,660	\$12,326,660	\$13,160,126	\$13,160,126
應付設備及工程款	\$48,515	\$48,515	\$-	\$-
其他應付款	\$38,916	\$38,916	\$-	\$-
長期應付款(含一年內到期)	\$148,177	\$148,177	\$-	\$-
存入保證金	\$18,430	\$18,430	\$5,969	\$5,969
<u>衍生性金融商品</u>				
資 產				
交易目的金融資產				
-遠期外匯合約	\$5,679	\$5,679	\$323	\$323
-換匯換利合約	\$-	\$-	\$137,638	\$137,638
負 債				
交易目的金融負債				
-遠期外匯合約	\$2,063	\$2,063	\$87,306	\$87,306

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

A. 本公司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(含關係人)、應付費用、應付設備及工程款、其他應付款及長期應付款(含一年內到期)。
- (b) 存出保證金、存入保證金及受限制資產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) 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。
- (e) 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。
- (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，採用現金流量模型之評價方法估計。
- (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) 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. 本公司於民國一〇一及一〇〇年前三季因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期(損)益之金額分別為47,650仟元及(15,529)仟元。

C. 本公司民國一〇一及一〇〇年九月三十日具固定利率變動公平價值風險之金融資產分別為72,108,100仟元及64,734,926仟元，金融負債分別為10,652,613仟元及2,317,175仟元；具浮動利率變動現金流量風險之金融資產分別為2,933,804仟元及4,123,139仟元，金融負債均為0元。

- D. 本公司民國一〇一及一〇〇年前三季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為1,292,550仟元及585,355仟元及利息費用總額分別為83,931仟元及1,925仟元。本公司民國一〇一及一〇〇年前三季自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額分別增加701,341仟元及減少75,164仟元，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4,565仟元及(13,065)仟元，另民國一〇一及一〇〇年前三季依權益法認列被投資公司之金融商品未實現利益變動數列為股東權益其他項目之金額分別增加394,119仟元及減少319,732仟元。
- E. 本公司民國一〇一及一〇〇年前三季因發生金融資產減損而提列減損損失之金額分別為173,824仟元及0元。

(2)

A. 風險政策與避險策略

本公司持有衍生性商品以外之金融商品主要包括：現金及約當現金、短期借款、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。本公司藉由該等金融商品以調節營業資金需求。本公司另持有其他金融資產與負債，如因營業活動產生之應收款項及應付款項、指定公平價值變動列入損益之金融資產、持有至到期日金融資產、以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債券投資及採權益法之長期股權投資等。

本公司另從事衍生性商品之交易，主要係遠期外匯合約，其目的主要在規避本公司因營運產生之匯率風險，惟因不符合三十四號公報「金融商品之會計處理準則」避險會計之條件，故帳列交易目的金融資產或負債-流動科目項下。

B. 財務風險資訊

本公司金融商品之主要風險為市場風險、信用風險、流動性風險及利率變動之現金流量風險，其主要管理政策如下：

市場風險

本公司因非功能性貨幣計價之進貨或銷貨而產生之匯率風險。本公司之政策係定期檢視非功能性貨幣計價之資產及負債之差異，以遠期外匯合約規避風險，遠期外匯合約金額係依據本公司各幣別資金需求部位為準。因本公司從事遠期外匯買賣合約為財務避險操作為主要目的，避險性質合約因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷；本公司民國一〇一及一〇〇年九月三十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分別約為820仟元及1,100仟元。本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之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款，與本公司簽訂遠期外匯合約之交易對象均為國內外知名之銀行，預期對方不會違約，故發生信用風險之可能性極小。另外，本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，則本公司將產生之損失。

信用連結組合式商品、利率連結組合式商品及可轉換公司債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，以財務健全、資訊公開之知名上市櫃公司發行之公司債所連結者為主，以期信用風險降至極小程度。

流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之權益證券、債券及基金，除以成本衡量之金融資產、無活絡市場之債券投資及部份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。本公司從事遠期外匯合約等之匯率已確定，因本公司持有且預期持有充份之美金債權部位，故不致產生重大現金流量風險。

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

本公司暴露於利率變動現金流量風險主要為浮動利率之定期存款。本公司對於定期存款之期間一般以較短期間為之，減少浮動利率之影響。整體而言，本公司利率變動現金流量風險甚低。

2. 企業合併

(1)

聯發科為提升經營績效及競爭力，以民國一〇〇年十月一日為換股基準日，換股合併雷凌科技(股)公司。股份轉換後，雷凌科技(股)公司成為聯發科百分之百持有之子公司，該合併案業已於民國一〇〇年六月十五日經雙方股東會決議通過。換股比例考量雙方公司每股獲利能力、市價、技術與未來發展等因素後，以雷凌科技(股)公司普通股3.156股換發聯發科普通股1股，此項合併案業經主管機關核准並已辦妥變更登記。茲依財務會計準則公報第二十五號規定應揭露事項說明如下：

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)

A. 被收購公司簡介：

雷凌科技(股)公司設立於民國九十年，為研發並提供整合型家用無線及寬頻接取解決方案之公司。雷凌以獨特的OptiLink™技術將Wi-Fi晶片的終端應用由PC上網延伸至其他數位多媒體及手持式消費性電子，包括數位相機、印表機、數位電視、藍光播放器、數位機上盒、數位遊戲機、以及家庭多媒體閘道器等。

B. 收購日、收購百分比及係採購買法之會計處理：

以民國一〇〇年十月一日為合併基準日，由聯發科以增資發行新股換取雷凌科技(股)公司100%股權，並依照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。收購資訊說明如下：

項 次	金 額
合併發行新股	\$555,336
加：資本公積-普通股股票溢價	12,259,039
取得成本	12,814,375
減：取得雷凌科技(股)公司可辨認淨資產之公平價值	(6,266,138)
商 譽	\$6,548,237

C. 收購成本及因收購而發行證券之種類、數量與金額：

聯發科以增資發行新股12,814,375仟元為對價，總計增資發行新股55,533,588股。

D. 收購契約規定之或有價金、認購權或承諾事項，以及其會計處理：無此事項。

E. 因收購而產生之重大資產處分決策：無此事項。

F. 合併基準日民國一〇〇年十月一日起，雷凌科技(股)公司之經營成果已納入本公司損益表。假設本公司於民國一〇〇年一月一日即已合併雷凌科技(股)公司，則民國一〇〇年前三季之經營成果擬制性資訊如下：

	100年前三季
營業收入淨額	\$70,681,673
本期歸屬予母公司之稅後淨利	\$9,966,782
基本每股盈餘(元)	\$8.69

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)聯發科及子公司Gaintech Co. Limited(GCL)與Coresonic AB於民國一〇一年四月十日分別召開董事會決議通過由GCL以現金USD35,000仟元取得Coresonic AB 100%之股權，Coresonic AB成為GCL百分之百持有之子公司，併入後Coresonic AB更名為MediaTek Sweden AB。本公司收購MediaTek Sweden AB股權之會計處理係依照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」。惟本公司於民國一〇一年九月三十日因收購價格分攤期間尚未結束，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，暫將收購成本與取得淨資產差額認列為合併報表之商譽科目項下，待收購價格分攤期間結束後再行調整。收購資訊說明如下：

項 次	金 額(仟元)
收購成本	USD35,000
減：取得MediaTek Sweden AB可辨認淨資產之價值	USD(2,870)
商 譽	USD32,130

3. 其 他

(1)本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	101.09.30			100.09.30		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金(仟元)	\$2,344,036	\$29.34	\$68,778,733	\$1,580,967	\$30.44	\$48,124,637
<u>非貨幣性項目</u>						
美金(仟元)	\$246,036	\$29.34	\$7,291,184	\$196,648	\$30.44	\$5,985,980
人民幣(仟元)	\$-	\$-	\$-	\$78,392	\$4.77	\$374,139
<u>採權益法之長期</u>						
<u>股權投資</u>						
美金(仟元)	\$1,958,438	\$29.34	\$57,464,474	\$6,555	\$30.44	\$199,521
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金(仟元)	\$856,536	\$29.34	\$25,132,477	\$347,324	\$30.44	\$10,572,532

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) 民國一〇一及一〇〇年前三季聯發科與合併子公司及各合併子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額，明細如下：(有關子公司持有本公司股票之投資情形，請參閱合併財務報表附註三.25)

民國一〇一年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	占合併總營收或總 資產之比率(註三)
0	聯發科技(股)公司	MediaTek Singapore Pte. Ltd.	1	應收帳款-關係人	\$41,982	依合約約定	0.02%
			1	營業收入	\$326,775		0.45%
		滾雷科技(股)公司	1	其他應收款	\$168		0.00%
			1	租金收入	\$1,440		0.00%
		MediaTek Wireless Inc. (USA)	1	租賃履約保證	\$64,170		0.03%
		MTK Wireless Limited (UK)	1	租賃履約保證	\$26,379		0.01%
		聯發科中國有限公司	1	銀行融資保證	\$1,760,520		0.83%
		Gaintech Co. Limited	1	銀行融資保證	\$7,570,236		3.58%
		雷凌科技股份有限公司	1	IP採購履約保證	\$65,799		0.03%
1	Gaintech Co. Limited	MediaTek Korea Inc.	3	其他應收款	\$10,923		0.01%
		MediaTek Singapore Pte. Ltd.	3	其他應收款	\$6,290,925		2.98%

<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>

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	占合併總營收或總 資產之比率(註三)
2	MediaTek Singapore Pte. Ltd.	MediaTek Wireless, Inc. (USA)	3	應付帳款-關係人	\$55,228	依合約約定	0.03%
			3	研究發展費用	\$473,141		0.65%
		MediaTek Denmark ApS	3	應付帳款-關係人	\$7,726		0.00%
			3	研究發展費用	\$79,970		0.11%
		MTK Wireless Limited (UK)	3	應付帳款-關係人	\$28,699		0.01%
			3	研究發展費用	\$242,719		0.34%
		MediaTek USA Inc.	3	應付帳款-關係人	\$147,130		0.07%
			3	研究發展費用	\$1,065,131		1.47%
		MediaTek Japan Inc.	3	應付帳款-關係人	\$10,052		0.01%
			3	研究發展費用	\$161,748		0.22%
		MediaTek India Technology Pvt. Ltd.	3	應付帳款-關係人	\$19,711		0.01%
			3	研究發展費用	\$170,143		0.24%
		MediaTek Korea Inc.	3	應付帳款-關係人	\$18,671		0.01%
			3	研究發展費用	\$157,459		0.22%
		MediaTek Wireless L.L.C. (Dubai)	3	應付帳款-關係人	\$1,002		0.00%
			3	銷售費用	\$7,111		0.01%

<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>

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	占合併總營收或總 資產之比率(註三)
2	MediaTek Singapore Pte. Ltd.	聯發軟件設計(深圳)有限公司	3	預付費用	\$88,562	依合約約定	0.04%
			3	研究發展費用	\$1,090,296		1.50%
		聯發科技(合肥)有限公司	3	預付費用	\$75,595		0.04%
			3	研究發展費用	\$577,751		0.80%
		聯發博動科技(北京)有限公司	3	預付費用	\$49,654		0.02%
			3	研究發展費用	\$1,106,899		1.53%
		北京和信銳智科技有限公司	3	預付費用	\$7,491		0.00%
			3	研究發展費用	\$51,136		0.07%
		聯發通訊科技(蘇州)有限公司	3	預付費用	\$146,260		0.07%
			3	研究發展費用	\$41,304		0.06%
		聯發芯軟件設計(成都)有限公司	3	預付費用	\$17,186		0.01%
			3	研究發展費用	\$344,465		0.48%
		聯發科軟件(武漢)有限公司	3	預付費用	\$10,012		0.01%
			3	研究發展費用	\$112,848		0.16%
		聯發科科技(上海)有限公司	3	預付費用	\$88,006		0.04%
			3	研究發展費用	\$129,871		0.18%

<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>

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	占合併總營收或總 資產之比率(註三)
2	MediaTek Singapore Pte. Ltd.	聯發通訊科技(南京)有限公司	3	預付費用	\$96,226	依合約約定	0.05%
			3	研究發展費用	\$20,641		0.03%
3	Shadow Investment Limited	聯發通訊科技(南京)有限公司	3	預付費用	\$7,992		0.00%
			3	研究發展費用	\$27,576		0.04%
		聯發通訊科技(蘇州)有限公司	3	預付費用	\$7,922		0.00%
			3	研究發展費用	\$27,576		0.04%
4	聯發利寶(北京)有限 公司	聯發博動科技(北京)有限公司	3	研究發展費用	\$39,959		0.06%
5	聯發博動科技(北京) 有限公司	沃勤網路科技(上海)有限公司	3	研究發展費用	\$35,072		0.05%

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)

民國一〇〇年前三季

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	占合併總營收或總 資產之比率(註三)
0	聯發科技(股)公司	MediaTek Singapore Pte. Ltd.	1	應收帳款-關係人	\$50,484	依合約約定	0.04%
				營業收入	\$435,434		0.68%
		MediaTek Wireless Inc. (USA)	1	租賃履約保證	\$85,134		0.07%
		MTK Wireless Limited (UK)	1	租賃履約保證	\$26,364		0.02%
1	Gaintech Co. Limited	MediaTek Korea Inc.	3	其他應收款	\$11,332		0.01%
2	MediaTek Singapore Pte. Ltd.	MediaTek Wireless, Inc. (USA)	3	應付帳款-關係人	\$647,774	依合約約定	0.52%
			3	研究發展費用	\$754,152		1.17%
		MediaTek Denmark ApS	3	應付帳款-關係人	\$13,076		0.01%
			3	研究發展費用	\$172,006		0.27%
		MTK Wireless Limited (UK)	3	應付帳款-關係人	\$29,625		0.02%
			3	研究發展費用	\$277,341		0.43%
		MediaTek USA Inc.	3	應付帳款-關係人	\$105,451		0.08%
			3	研究發展費用	\$782,287		1.22%
		MediaTek Japan Inc.	3	應付帳款-關係人	\$20,261		0.02%
			3	研究發展費用	\$140,738		0.22%
		MediaTek India Technology Pvt. Ltd.	3	應付帳款-關係人	\$25,714		0.02%
			3	研究發展費用	\$194,389		0.30%

<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 >

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	占合併總營收或總 資產之比率(註三)
2	MediaTek Singapore Pte. Ltd.	MediaTek Korea Inc.	3	應付帳款-關係人	\$16,231	依合約約定	0.01%
			3	研究發展費用	\$119,653		0.19%
		聯發軟件設計(深圳)有限公司	3	應付帳款-關係人	\$92,038		0.07%
			3	研究發展費用	\$943,590		1.47%
		聯發科技(合肥)有限公司	3	應付帳款-關係人	\$83,126		0.07%
			3	研究發展費用	\$462,863		0.72%
		聯發博動科技(北京)有限公司	3	預付費用	\$56,706		0.05%
			3	研究發展費用	\$1,125,062		1.75%
		聯發芯軟件設計(成都)有限公司	3	預付費用	\$115,709		0.09%
			3	研究發展費用	\$24,937		0.04%
		聯發科科技(上海)有限公司	3	預付費用	\$49,263		0.04%
			3	研究發展費用	\$12,456		0.02%

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、營運部門資訊

本公司之營收主要來自於多媒體及手機晶片等積體電路設計產品，本公司營運決策者係複核公司整體營運結果，以制訂公司資源之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。

十一、採用IFRSs相關事項之揭露

依行政院金融監督管理委員會(以上簡稱金管會)規定，上市上櫃公司及興櫃公司應自民國102年起依其認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱IFRSs)，以及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告。本公司依民國99年2月2日金管證審字第0990004943號函規定，應事先揭露資訊如下：

1. 採用IFRSs計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由顧大為財務長統籌負責。計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1.成立專案小組	財務本部	已完成
2.訂定採用IFRSs轉換計畫	財務本部	已完成
3.完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	財務本部	已完成
4.完成IFRSs合併個體之辨認	財務本部	已完成
5.完成IFRS1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財務本部	已完成
6.完成資訊系統應做調整之評估	財務本部及資訊工程部	已完成
7.完成內部控制應做調整之評估	財務本部及稽核處	已完成
8.決定IFRSs會計政策	財務本部	已完成
9.決定所選用IFRS1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇。	財務本部	已完成
10.完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	財務本部	已完成
11.完成編製IFRSs 2012年比較財務資訊之編製	財務本部	進行中
12.完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	財務本部及稽核處	進行中

2. 目前會計政策與未來依IFRSs及證券發行人財務報告編製準則編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及其影響說明：

本公司係以目前金管會已認可之IFRSs及預計於民國102年適用之證券發行人財務報告編製準則作為會計政策差異評估之依據。惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之IFRSs或證券發行人財務報告編製準則修訂之影響，而與未來採用IFRSs之會計政策差異有所不同。另，本公司係依目前環境與狀況決定未來採用IFRSs之會計政策，嗣後可能因環境或狀況改變而變更。以下所列部分項目可能因本公司依IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。會計政策重大差異說明如下：

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)

會計議題	差異說明
以成本衡量之金融資產	依現行證券發行人財務報告編製準則規定，本公司持有之未上市櫃公司股票及興櫃公司股票係以成本衡量，惟依照IAS 39之規定，權益工具僅在無活絡市場且其公允價值無法可靠衡量時，始能以成本衡量。對於無活絡市場之權益工具投資，當該等權益工具之公允價值能可靠衡量(亦即該等權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。
採權益法之投資	投資關聯企業時，我國並未要求被投資公司之會計政策需與投資公司一致；惟依IAS 28規定，投資者財務報表之編製，應對相似情況下之類似交易及事件採用一致之會計政策。 依我國現行會計準則之規定，關聯企業增發新股時，若各股東非按比例認購或取得，致使投資比例及投資公司所投資之股權淨值發生變動增減者，以權益交易之原則處理；惟於IFRSs下，如因此而使投資比例減少者，視為處分部份採權益法之投資處理。反之，則視為分批取得採權益法之投資處理。
員工福利	本公司依我國會計準則規定對於累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分提列最低退休金負債。惟IAS 19並無此規定。 依我國現行會計準則之規定，未認列過渡性淨資產(或淨給付義務)係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷。惟依IAS 19並未有此規定。
所得稅	依現行我國會計準則規定，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。惟依IAS 12「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能(Probable)實現之範圍內認列。 依現行我國會計準則規定，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。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。惟依IAS 1「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。 依現行我國會計準則規定，同一納稅主體之流動及非流動遞延所得稅負債及資產互相抵銷，僅列示其淨額。惟依IAS 12之規定，遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

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. 本公司目前初步評估之會計政策重大差異，其影響金額及說明如下：

(1) 101年1月1日財務狀況調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
以成本衡量之金融資產-非流動	\$2,203,872	\$(186,259)	\$2,017,613	A
採權益法之長期股權投資	1,834,664	146,319	1,980,983	A及B
遞延所得稅資產-非流動	-	269,382	269,382	C及E
預付退休金	3,826	(3,826)	-	C
其他資產	143,698,746	(220,940)	143,477,806	E
總資產	147,741,108	4,676	147,745,784	
應計退休金負債	190,538	254,541	445,079	C
遞延所得稅負債-非流動	590,934	4,520	595,454	C及E
其他負債	30,631,309	-	30,631,309	
總負債	31,412,781	259,061	31,671,842	
股本	11,475,191	-	11,475,191	
資本公積	24,605,882	(117,473)	24,488,409	A、B及D
保留盈餘	82,463,225	(136,729)	82,326,496	A、B、C及D
累積換算調整數	(2,253,504)	(183)	(2,253,687)	A
金融商品之未實現損益	43,192	-	43,192	
庫藏股票	(55,970)	-	(55,970)	
少數股權	50,311	-	50,311	
股東權益	116,328,327	(254,385)	116,073,942	

A. 依 IAS 28 規定判斷，以成本衡量之金融資產-非流動 186,259 仟元重分類至採權益法之長期股權投資 147,883 仟元。此影響使資本公積增加 2,514 仟元、累積換算調整數減少 183 仟元及保留盈餘減少 40,707 仟元。

B. 依會計政策一致性調整採權益法之長期股權投資減少 1,564 仟元、資本公積增加 205 仟元及保留盈餘減少 1,769 仟元。

C. 依我國先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價，並據以認列相關退休金成本及應計退休金負債。轉換至國際財務報導準則後，依 IAS 19「員工福利」之規定進行精算評價。因重新針對確定福利義務進行精算、採用 IFRS 1 之豁免將累計精算損益於轉換日歸零，及一次認列未認列過渡性淨給付義務，致應計退休金負債增加 254,541 仟元、預付退休金減少 3,826 仟元、遞延所得稅資產-非流動增加 43,272 仟元、遞延所得稅負債-非流動減少 650 仟元及保留盈餘減少 214,445 仟元。

D. 依權益法而認列之資本公積-長期股權投資，除 IFRSs 未有規定或涉及公司法及經濟部相關函令者外，因不符 IFRSs，故將資本公積 120,192 仟元於轉換日調增保留盈餘。

E. 其餘影響數皆為依據 IFRSs 之相關規定予以重分類財務報表表達科目，並未影響股東權益。

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)

(2) 101年9月30日財務狀況調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
以成本衡量之金融資產-非流動	\$2,714,857	\$(186,259)	\$2,528,598	A
採權益法之長期股權投資	57,691,546	236,993	57,928,539	A、B及E
專門技術及其他	1,466,736	(114,747)	1,351,989	G
遞延所得稅資產-非流動	257,157	311,256	568,413	C、D及I
長期預付租金	-	114,747	114,747	G
預付退休金	3,826	(3,826)	-	C
其他資產	149,107,565	(255,963)	148,851,602	I
總資產	211,241,687	102,201	211,343,888	
應付費用	12,326,660	54,790	12,381,450	D
應計退休金負債	195,622	257,145	452,767	C
遞延所得稅負債-非流動	1,098,929	34,059	1,132,988	C、F及I
其他負債	24,770,555	(5,027)	24,765,528	I
總負債	38,391,766	340,967	38,732,733	
股本	13,493,702	-	13,493,702	
資本公積	79,496,975	(29,995)	79,466,980	A、B及H
保留盈餘	82,933,422	151,976	83,085,398	A、B、C、D、 E、F及H
累積換算調整數	(4,184,049)	(218)	(4,184,267)	A
金融商品之未實現損益	1,134,087	(360,529)	773,558	F
庫藏股票	(55,970)	-	(55,970)	
少數股權	31,754	-	31,754	
股東權益	172,849,921	(238,766)	172,611,155	

A. 依 IAS 28 規定判斷，以成本衡量之金融資產-非流動 186,259 仟元重分類至採權益法之長期股權投資 138,727 仟元。此影響使資本公積增加 3,635 仟元、累積換算調整數減少 218 仟元及保留盈餘減少 50,949 仟元。

B. 依會計政策一致性調整採權益法之長期股權投資減少 1,043 仟元、資本公積增加 205 仟元及保留盈餘減少 1,248 仟元。

C. 依我國先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價，並據以認列相關退休金成本及應計退休金負債。轉換至國際財務報導準則後，依 IAS 19「員工福利」之規定進行精算評價。因重新針對確定福利義務進行精算、採用 IFRS 1 之豁免將累計精算損益於轉換日歸零，及一次認列未認列過渡性淨給付義務，致應計退休金負債增加 257,145 仟元、預付退休金減少 3,826 仟元、遞延所得稅資產-非流動增加 43,714 仟元、遞延所得稅負債-非流動減少 650 仟元及保留盈餘減少 216,607 仟元。

D. 依 IAS 19「員工福利」規定，本公司應認列已累積未使用之帶薪假，故使應付費用增加 54,790 仟元、遞延所得稅資產增加 9,314 仟元及保留盈餘減少 45,476 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)

- E. 依據 IFRSs 之相關規定，因增加投資而取得重大影響力之投資時，係以公允價值衡量該項投資之帳面金額並以取得日之公允價值為投資成本。致使採權益法之長期股權投資增加 99,309 仟元及保留盈餘增加 99,309 仟元。
- F. 依據 IFRSs 之相關規定，當喪失對採權益法之長期股權投資之重大影響時，係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時，該投資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。致使保留盈餘增加 333,112 仟元、遞延所得稅負債增加 27,417 仟元及金融商品之未實現損益減少 360,529 仟元。
- G. 依據 IFRSs 之規定，將屬營業租賃之土地使用權，予以重分類至長期預付租金項下，致使長期預付租金增加 114,747 仟元及專門技術及其他減少 114,747 仟元。
- H. 依權益法而認列之資本公積-長期股權投資，除 IFRSs 未有規定或涉及公司法及經濟部相關函令者外，因不符 IFRSs，故將資本公積 33,835 仟元調增保留盈餘。
- I. 其餘影響數皆為依據 IFRSs 之相關規定予以重分類財務報表表達科目，並未影響股東權益。

(3) 101年前三季損益調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$72,526,151	\$-	\$72,526,151	
營業成本	(42,562,056)	(1,645)	(42,563,701)	A
營業毛利	29,964,095	(1,645)	29,962,450	
營業費用	(21,004,854)	(55,749)	(21,060,603)	A及B
營業淨利(損)	8,959,241	(57,394)	8,901,847	
營業外收益及費損	2,649,306	363,760	3,013,066	C、D、E及F
稅前淨利	11,608,547	306,366	11,914,913	
所得稅費用	(832,205)	(17,661)	(849,866)	A、B及F
稅後淨利	10,776,342	288,705	11,065,047	

- A. 依 IAS 19「員工福利」規定，本公司應認列已累積未使用之帶薪假。使本公司營業成本增加 1,645 仟元，營業費用增加 53,145 仟元及所得稅費用減少 9,314 仟元。
- B. 依 IAS 19「員工福利」之規定進行精算評價，致營業費用增加 2,604 仟元及所得稅費用減少 442 仟元。
- C. 依會計政策一致性調整採權益法之長期股權投資利益增加 521 仟元。
- D. 依 IAS 28 規定判斷，因以成本衡量之金融資產-非流動重分類至採權益法之長期股權投資，致使採權益法之長期股權投資利益減少 10,242 仟元。
- E. 依據 IFRSs 之相關規定，因增加投資而取得重大影響力之投資時，係以公允價值衡量該項投資之帳面金額並以取得日之公允價值為投資成本。致使處分投資利益增加 99,309 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)

- F. 依據 IFRSs 之相關規定，當喪失對採權益法之長期股權投資之重大影響時，係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時，該投資之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。致使處分投資利益增加 274,172 仟元及所得稅費用增加 27,417 仟元。
4. 依 IFRS 第 1 號公報「首次採用國際財務報導準則」規定，除依選擇性豁免（optional exemptions）及強制性例外（mandatory exceptions）規定辦理者外，原則上公司於首次採用國際會計準則時，應依所有在首次採用國際會計準則時已生效之會計準則規定編製財務報表，並予以追溯調整。本公司擬依選擇性豁免規定辦理之部分，擇要說明如下：
- (1) IFRS 3「企業合併」不適用民國一〇一年一月一日之前子公司及關聯企業之取得。選擇此項豁免代表企業合併所取得之資產及承擔之負債已依我國一般公認會計原則之帳面金額作為企業合併日依國際財務報導準則之認定成本。於企業合併日後，續後係依據國際財務報導準則衡量。IFRS 1 規定於初始資產負債表中，過去企業合併所產生之商譽依民國一〇〇年十二月三十一日按我國一般公認會計原則所認列之金額，並經商譽減損測試及無形資產調整後列示。
 - (2) 於民國一〇一年一月一日將全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
 - (3) 以自民國一〇一年一月一日起各個會計期間推延決定之金額，揭露 IAS 19.120A(p) 要求之確定福利義務現值、計畫資產之公允價值及計畫之剩餘或短絀，以及經驗調整資訊。
 - (4) 於民國一〇一年一月一日前已既得之權益工具選擇豁免追溯適用 IFRS 2 之規定。
 - (5) 於民國一〇一年一月一日起依 IFRIC 4 規定評估判斷相關交易安排是否含有租賃。
 - (6) 依 IFRIC 1「現有除役、復原及類似負債之變動」規定，除役、復原或類似負債之特定變動須增加或減少相關資產成本，資產調整後之可折舊金額於剩餘耐用年限內推延提列折舊。本公司選擇豁免，對於此類負債在轉換日之前所發生之變動，無須遵循前述規定。