

聯發科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國一〇七年一月一日至九月三十日
及民國一〇六年一月一日至九月三十日

公司地址：新竹科學園區篤行一路1號
公司電話：03-5670766

合併財務報告

目 錄

| 項 目 | 頁 次 |
|---------------------------|-------|
| 一、封面 | 1 |
| 二、目錄 | 2 |
| 三、會計師核閱報告 | 3 |
| 四、合併資產負債表 | 4-5 |
| 五、合併綜合損益表 | 6 |
| 六、合併權益變動表 | 7 |
| 七、合併現金流量表 | 8 |
| 八、合併財務報表附註 | |
| (一) 公司沿革 | 9 |
| (二) 通過財務報告之日期及程序 | 9 |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用 | 9-16 |
| (四) 重大會計政策之彙總說明 | 16-33 |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 33-34 |
| (六) 重要會計項目之說明 | 35-75 |
| (七) 關係人交易 | 75-77 |
| (八) 質押之資產 | 78-79 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾 | 79-80 |
| (十) 重大之災害損失 | 80 |
| (十一) 重大之期後事項 | 80 |
| (十二) 其他 | 80-96 |
| (十三) 附註揭露事項 | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 96 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 97 |
| 3. 大陸投資資訊 | 97 |
| (十四) 部門資訊 | 97 |

會計師核閱報告

聯發科技股份有限公司 公鑒：

前言

聯發科技股份有限公司及其子公司民國一〇七年九月三十日及民國一〇六年九月三十日之合併資產負債表、民國一〇七年七月一日至九月三十日及民國一〇六年七月一日至九月三十日與民國一〇七年一月一日至九月三十日及民國一〇六年一月一日至九月三十日之合併綜合損益表，暨民國一〇七年一月一日至九月三十日及民國一〇六年一月一日至九月三十日合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」編製，致無法允當表達聯發科技股份有限公司及其子公司民國一〇七年九月三十日及民國一〇六年九月三十日之合併財務狀況、民國一〇七年七月一日至九月三十日及民國一〇六年七月一日至九月三十日與民國一〇七年一月一日至九月三十日及民國一〇六年一月一日至九月三十日之合併財務績效，暨民國一〇七年一月一日至九月三十日及民國一〇六年一月一日至九月三十日之合併現金流量之情事。

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

(90)台財證(六)第 100690 號

郭紹彬



會計師：

傅文芳



中華民國一〇七年十月三十一日

聯發科技股份有限公司

民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年九月三十日
(民國一〇七年及一〇六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 | 一〇七年九月三十日 | | 一〇六年十二月三十一日 | | 一〇六年九月三十日 | |
|------|--------------------------|--------------|----------------|-----|----------------|-----|----------------|-----|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 1100 | 流動資產 | | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六.1 | \$ 147,951,467 | 35 | \$ 145,338,376 | 37 | \$ 129,461,837 | 33 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 四、五及六.2 | 5,401,750 | 1 | 724,507 | - | 753,299 | - |
| 1120 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 四、五及六.3 | 14,578,280 | 3 | - | - | - | - |
| 1125 | 備供出售金融資產－流動 | 四、五及六.4 | - | - | 23,291,828 | 6 | 17,865,100 | 5 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 四、五、六.5及八 | 2,577,585 | 1 | - | - | - | - |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資－流動 | 四、五、六.7及八 | - | - | 765,445 | - | 778,091 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六.25 | 4,190 | - | 2,811 | - | 4,184 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 四、五、六.8及六.25 | 32,994,304 | 8 | 16,892,585 | 4 | 21,767,046 | 6 |
| 1200 | 其他應收款 | 六.9 | 9,483,597 | 2 | 21,251,357 | 5 | 12,739,828 | 3 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 四、五及六.31 | 938,504 | - | 866,917 | - | 1,057,721 | - |
| 130x | 存貨淨額 | 四、五及六.10 | 38,008,431 | 9 | 26,539,614 | 7 | 36,146,469 | 9 |
| 1410 | 預付款項 | 六.11 | 2,160,919 | 1 | 1,390,432 | - | 1,786,933 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 996,344 | - | 1,600,624 | 1 | 1,232,763 | - |
| 11xx | 流動資產合計 | | 255,095,371 | 60 | 238,664,496 | 60 | 223,593,271 | 57 |
| 1510 | 非流動資產 | | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 四、五及六.2 | 5,585,389 | 1 | 4,616,406 | 1 | 4,667,464 | 1 |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 四、五及六.3 | 28,878,025 | 7 | - | - | - | - |
| 1523 | 備供出售金融資產－非流動 | 四、五及六.4 | - | - | 14,345,644 | 4 | 27,202,448 | 7 |
| 1535 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動 | 四、五、六.5及八 | 369,582 | - | - | - | - | - |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 四、五及六.6 | - | - | 12,635,302 | 3 | 11,972,791 | 3 |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資－非流動 | 四、五、六.7及八 | - | - | 397,880 | - | 399,329 | - |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六.12及六.33 | 14,591,224 | 4 | 5,777,104 | 2 | 5,880,729 | 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六.13及八 | 37,422,441 | 9 | 36,938,640 | 10 | 36,731,390 | 9 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六.14及八 | 919,669 | - | 873,651 | - | 873,278 | - |
| 1780 | 無形資產 | 六.15及六.16 | 74,093,031 | 18 | 76,029,080 | 19 | 77,044,800 | 20 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 四、五及六.31 | 4,903,800 | 1 | 3,898,877 | 1 | 3,629,688 | 1 |
| 1920 | 存出保證金 | | 265,926 | - | 319,734 | - | 328,749 | - |
| 1960 | 預付投資款 | | - | - | 160,340 | - | - | - |
| 1975 | 淨確定福利資產－非流動 | 四及六.21 | 2,108 | - | 2,080 | - | 2,070 | - |
| 1985 | 長期預付租金 | | 147,638 | - | 154,951 | - | 154,736 | - |
| 15xx | 非流動資產合計 | | 167,178,833 | 40 | 156,149,689 | 40 | 168,887,472 | 43 |
| 1xxx | 資產總計 | | \$ 422,274,204 | 100 | \$ 394,814,185 | 100 | \$ 392,480,743 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：蔡明

經理人：蔡力行

會計主管：顧大

聯發科技股份有限公司

民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年九月三十日
(民國一〇七年及一〇六年九月三十日經核閱，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 | 負債及權益 | 附註 | 一〇七年九月三十日 | | 一〇六年十二月三十一日 | | 一〇六年九月三十日 | |
|------|---------------------|----------------|----------------|-----|----------------|-----|----------------|-----|
| | | | 金額 | % | 金額 | % | 金額 | % |
| 2100 | 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六.17 | \$ 63,890,772 | 15 | \$ 64,315,682 | 16 | \$ 63,230,169 | 16 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動 | 四、五及六.2 | 14,930 | - | 18,144 | - | 1,991 | - |
| 2130 | 合約負債－流動 | 四、五及六.24 | 1,933,008 | 1 | - | - | - | - |
| 2170 | 應付帳款 | | 24,309,894 | 6 | 23,012,859 | 6 | 27,202,951 | 7 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七 | 967,252 | - | 571,593 | - | 740,517 | - |
| 2200 | 其他應付款 | 六.18 | 29,252,146 | 7 | 35,796,290 | 9 | 32,471,575 | 8 |
| 2220 | 其他應付款項－關係人 | 七 | 307 | - | - | - | - | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 四、五及六.31 | 3,040,091 | 1 | 1,980,597 | 1 | 1,979,318 | 1 |
| 2300 | 其他流動負債 | 四及六.19 | 20,251,008 | 5 | 1,525,368 | - | 1,899,882 | 1 |
| 2320 | 一年內到期長期負債 | 六.20及八 | 1,431,056 | - | 36,850 | - | 36,850 | - |
| 21xx | 流動負債合計 | | 145,090,464 | 35 | 127,257,383 | 32 | 127,563,253 | 33 |
| 2540 | 非流動負債 | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六.20及八 | 290,148 | - | 336,192 | - | 354,617 | - |
| 2610 | 長期應付款 | | 677,141 | - | 1,726,364 | 1 | 1,298,221 | - |
| 2640 | 淨確定福利負債－非流動 | 四及六.21 | 663,567 | - | 657,072 | - | 860,580 | - |
| 2645 | 存入保證金 | | 207,617 | - | 179,472 | - | 175,690 | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 四、五及六.31 | 2,897,994 | 1 | 3,126,723 | 1 | 4,031,584 | 1 |
| 2670 | 其他非流動負債－其他 | | 530,689 | - | 331,966 | - | 297,041 | - |
| 25xx | 非流動負債合計 | | 5,267,156 | 1 | 6,357,789 | 2 | 7,017,733 | 1 |
| 2xxx | 負債總計 | | 150,357,620 | 36 | 133,615,172 | 34 | 134,580,986 | 34 |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
| 3100 | 股本 | 六.22 | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | | 15,915,196 | 4 | 15,814,140 | 4 | 15,818,797 | 4 |
| 3140 | 預收股本 | | - | - | 231 | - | - | - |
| 3200 | 資本公積 | 六.22、六.23及六.34 | 87,215,905 | 21 | 88,210,819 | 22 | 88,536,799 | 23 |
| 3300 | 保留盈餘 | 六.22 | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | | 39,431,639 | 9 | 36,998,379 | 9 | 36,998,379 | 10 |
| 3350 | 未分配盈餘 | | 104,448,181 | 25 | 100,629,197 | 26 | 90,450,138 | 23 |
| 3400 | 其他權益 | 六.23 | 23,525,977 | 5 | 18,214,847 | 5 | 24,694,543 | 6 |
| 3500 | 庫藏股票 | 六.22 | (55,970) | - | (55,970) | - | (55,970) | - |
| 31xx | 歸屬於母公司業主之權益 | | 270,480,928 | 64 | 259,811,643 | 66 | 256,442,686 | 66 |
| 36xx | 非控制權益 | 六.22及六.34 | 1,435,656 | - | 1,387,370 | - | 1,457,071 | - |
| 3xxx | 權益總計 | | 271,916,584 | 64 | 261,199,013 | 66 | 257,899,757 | 66 |
| | 負債及權益總計 | | \$ 422,274,204 | 100 | \$ 394,814,185 | 100 | \$ 392,480,743 | 100 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：蔡明

經理人：蔡力行

會計主管：顧大


 民國一〇七年三月三十一日
 及民國一〇六年一月一日至九月三十日
 (僅供內部參考，不得作為其他用途)
 (金額除另有註明外，均以新台幣千元為單位)

| 代碼 | 項 目 | 附 註 | 一〇七年第三季 | | 一〇六年第三季 | | 一〇七年前三季 | | 一〇六年前三季 | |
|------|-------------------------------|------------------|---------------|------|---------------|------|----------------|------|----------------|------|
| | | | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入 | 四、五及六.24 | \$ 67,030,146 | 100 | \$ 63,651,408 | 100 | \$ 177,165,465 | 100 | \$ 177,812,918 | 100 |
| 5000 | 營業成本 | 五、六.10、六.26及七 | (41,205,611) | (61) | (40,469,079) | (64) | (109,143,497) | (62) | (115,511,093) | (65) |
| 5900 | 營業毛利 | | 25,824,535 | 39 | 23,182,329 | 36 | 68,021,968 | 38 | 62,301,825 | 35 |
| 6000 | 營業費用 | 六.25、六.26及七 | | | | | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | | (3,064,590) | (5) | (2,331,815) | (4) | (8,149,791) | (4) | (7,415,165) | (4) |
| 6200 | 管理費用 | | (1,716,398) | (3) | (1,692,989) | (2) | (5,206,659) | (3) | (5,045,486) | (3) |
| 6300 | 研究發展費用 | | (14,889,998) | (22) | (14,198,505) | (22) | (42,478,439) | (24) | (41,311,946) | (23) |
| 6450 | 預期信用減損利益 | | 156,341 | - | - | - | 144,584 | - | - | - |
| | 營業費用合計 | | (19,514,645) | (30) | (18,223,309) | (28) | (55,690,305) | (31) | (53,772,597) | (30) |
| 6900 | 營業利益 | | 6,309,890 | 9 | 4,959,020 | 8 | 12,331,663 | 7 | 8,529,228 | 5 |
| 7000 | 營業外收入及支出 | | | | | | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 四、六.27及七 | 1,558,940 | 2 | 1,004,778 | 1 | 3,640,482 | 2 | 2,600,221 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | 四及六.28 | 244,285 | - | (14,513) | - | 4,452,644 | 3 | 6,027,545 | 3 |
| 7050 | 財務成本 | 六.29 | (448,215) | - | (274,344) | - | (1,296,117) | (1) | (650,212) | - |
| 7060 | 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | 六.12 | (13,261) | - | (53,938) | - | 392,968 | - | (4,600) | - |
| | 營業外收入及支出合計 | | 1,341,749 | 2 | 661,983 | 1 | 7,189,977 | 4 | 7,972,954 | 4 |
| 7900 | 稅前淨利 | | 7,651,639 | 11 | 5,621,003 | 9 | 19,521,640 | 11 | 16,502,182 | 9 |
| 7950 | 所得稅費用 | 四、五及六.31 | (779,406) | (1) | (560,471) | (1) | (2,491,491) | (1) | (2,592,230) | (1) |
| 8200 | 本期淨利 | | 6,872,233 | 10 | 5,060,532 | 8 | 17,030,149 | 10 | 13,909,952 | 8 |
| 8300 | 其他綜合損益 | 四、六.12、六.30及六.31 | | | | | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 | | | | | | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡量數 | | - | - | - | - | (52) | - | 14 | - |
| 8316 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | | 6,212,682 | 9 | - | - | (69,157) | - | - | - |
| 8320 | 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | | 73,877 | - | - | - | 792,533 | - | - | - |
| 8349 | 與不重分類項目相關之所得稅 | | (437,520) | (1) | - | - | 153,716 | - | - | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | (1,058,140) | (1) | 258,184 | 1 | 383,617 | - | (3,788,512) | (2) |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現評價損益 | | - | - | 5,174,617 | 8 | - | - | 17,527,922 | 10 |
| 8367 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資未實現評價損益 | | (15,604) | - | - | - | (7,790) | - | - | - |
| 8370 | 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額 | | (4,108) | - | (610) | - | (13,491) | - | 2,325 | - |
| 8399 | 與可能重分類之項目相關之所得稅 | | - | - | (525,893) | (1) | - | - | (1,830,752) | (1) |
| | 本期其他綜合損益(稅後淨額) | | 4,771,187 | 7 | 4,906,298 | 8 | 1,239,376 | - | 11,910,997 | 7 |
| 8500 | 本期綜合損益總額 | | \$ 11,643,420 | 17 | \$ 9,966,830 | 16 | \$ 18,269,525 | 10 | \$ 25,820,949 | 15 |
| 8600 | 淨利歸屬於： | | | | | | | | | |
| 8610 | 母公司業主 | 六.32 | \$ 6,877,449 | | \$ 5,102,016 | | \$ 16,960,641 | | \$ 14,172,226 | |
| 8620 | 非控制權益 | 六.22 | (5,216) | | (41,484) | | 69,508 | | (262,274) | |
| | | | \$ 6,872,233 | | \$ 5,060,532 | | \$ 17,030,149 | | \$ 13,909,952 | |
| 8700 | 綜合損益總額歸屬於： | | | | | | | | | |
| 8710 | 母公司業主 | | \$ 11,667,240 | | \$ 9,936,218 | | \$ 18,213,385 | | \$ 26,019,772 | |
| 8720 | 非控制權益 | | (23,820) | | 30,612 | | 56,140 | | (198,823) | |
| | | | \$ 11,643,420 | | \$ 9,966,830 | | \$ 18,269,525 | | \$ 25,820,949 | |
| 9750 | 基本每股盈餘(元) | 六.32 | | | | | | | | |
| 9710 | 本期淨利 | | \$ 4.39 | | \$ 3.26 | | \$ 10.84 | | \$ 9.06 | |
| 9850 | 稀釋每股盈餘(元) | 六.32 | | | | | | | | |
| 9810 | 本期淨利 | | \$ 4.38 | | \$ 3.25 | | \$ 10.79 | | \$ 9.02 | |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：蔡其昌

經理人：蔡其昌

會計主管：顏永祥



民國一〇六年九月三十日
及民國一〇六年八月三十日
(僅經核對,未查核)

| 項 目 | 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | | | | 非控制權益 | 權益總額 |
|------------------------|---------------|--------|---------------|---------------|----------------|---------------------------|---|-----------------------|----------------|-------------|------------------|--------------|----------------|
| | 股 本 | | 資本公積 | 保 留 盈 餘 | | 其他權益 | | | | 庫藏股票 | 歸屬於母公司 業主權益總計 | | |
| | 普通股股本 | 預收股本 | | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 | 透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現(損)益 | 備供出售 金融資產 未實現損益 | 其他 | | | | |
| 民國一〇六年一月一日餘額 | \$ 15,821,122 | \$ - | \$ 89,815,356 | \$ 34,628,319 | \$ 92,324,282 | \$ 2,195,895 | \$ - | \$ 11,525,934 | \$ (1,476,028) | \$ (55,970) | \$ 244,778,910 | \$ 1,883,968 | \$ 246,662,878 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 2,370,060 | (2,370,060) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (12,652,827) | - | - | - | - | - | (12,652,827) | - | (12,652,827) |
| 盈餘指撥及分配合計 | - | - | - | 2,370,060 | (15,022,887) | - | - | - | - | - | (12,652,827) | - | (12,652,827) |
| 資本公積配發現金股利 | - | - | (2,372,405) | - | - | - | - | - | - | - | (2,372,405) | - | (2,372,405) |
| 民國一〇六年前三季度淨利 | - | - | - | - | 14,172,226 | - | - | - | - | - | 14,172,226 | (262,274) | 13,909,952 |
| 民國一〇六年前三季其他綜合損益 | - | - | - | - | 14 | (3,849,638) | - | 15,697,170 | - | - | 11,847,546 | 63,451 | 11,910,997 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 14,172,240 | (3,849,638) | - | 15,697,170 | - | - | 26,019,772 | (198,823) | 25,820,949 |
| 股份基礎給付交易 | - | - | (14,935) | - | - | - | - | - | - | - | (14,935) | 15,145 | 210 |
| 發放子公司股利調整資本公積 | - | - | 74,044 | - | - | - | - | - | - | - | 74,044 | - | 74,044 |
| 實際取得或處分子公司股權與帳面價值差異 | - | - | - | - | (1,047,652) | - | - | - | - | - | (1,047,652) | - | (1,047,652) |
| 對子公司所有權權益變動 | - | - | 969,913 | - | - | - | - | - | - | - | 969,913 | 1,028,273 | 1,998,186 |
| 限制員工權利新股 | (2,325) | - | 72,330 | - | 24,155 | - | - | - | 601,210 | - | 695,370 | - | 695,370 |
| 其他資本公積變動 | - | - | (7,504) | - | - | - | - | - | - | - | (7,504) | 10,619 | 3,115 |
| 非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1,282,111) | (1,282,111) |
| 民國一〇六年九月三十日餘額 | \$ 15,818,797 | \$ - | \$ 88,536,799 | \$ 36,998,379 | \$ 90,450,138 | \$ (1,653,743) | \$ - | \$ 27,223,104 | \$ (874,818) | \$ (55,970) | \$ 256,442,686 | \$ 1,457,071 | \$ 257,899,757 |
| 民國一〇七年一月一日餘額 | \$ 15,814,140 | \$ 231 | \$ 88,210,819 | \$ 36,998,379 | \$ 100,629,197 | \$ (2,250,288) | \$ - | \$ 21,062,950 | \$ (597,815) | \$ (55,970) | \$ 259,811,643 | \$ 1,387,370 | \$ 261,199,013 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | - | - | - | 2,349,086 | - | 27,817,390 | (21,062,950) | - | - | 9,103,526 | - | 9,103,526 |
| 民國一〇七年一月一日重編後餘額 | 15,814,140 | 231 | 88,210,819 | 36,998,379 | 102,978,283 | (2,250,288) | 27,817,390 | - | (597,815) | (55,970) | 268,915,169 | 1,387,370 | 270,302,539 |
| 盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 2,433,260 | (2,433,260) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (11,844,548) | - | - | - | - | - | (11,844,548) | - | (11,844,548) |
| 盈餘指撥及分配合計 | - | - | - | 2,433,260 | (14,277,808) | - | - | - | - | - | (11,844,548) | - | (11,844,548) |
| 資本公積配發現金股利 | - | - | (3,948,182) | - | - | - | - | - | - | - | (3,948,182) | - | (3,948,182) |
| 民國一〇七年前三季淨利 | - | - | - | - | 16,960,641 | - | - | - | - | - | 16,960,641 | 69,508 | 17,030,149 |
| 民國一〇七年前三季其他綜合損益 | - | - | - | - | (14,500) | 383,494 | 883,750 | - | - | - | 1,252,744 | (13,368) | 1,239,376 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | 16,946,141 | 383,494 | 883,750 | - | - | - | 18,213,385 | 56,140 | 18,269,525 |
| 股份基礎給付交易 | 447 | (231) | 20,101 | - | - | - | - | - | - | - | 20,317 | - | 20,317 |
| 發放子公司股利調整資本公積 | - | - | 77,941 | - | - | - | - | - | - | - | 77,941 | - | 77,941 |
| 實際取得或處分子公司股權與帳面價值差異 | - | - | - | - | (1,379,861) | - | - | - | - | - | (1,379,861) | (206,070) | (1,585,931) |
| 對子公司所有權權益變動 | - | - | (50,827) | - | (28,936) | - | - | - | - | - | (79,763) | 58,021 | (21,742) |
| 限制員工權利新股 | 100,609 | - | 2,911,415 | - | 12,737 | - | - | - | (2,512,929) | - | 511,832 | - | 511,832 |
| 其他資本公積變動 | - | - | (5,362) | - | - | - | - | - | - | - | (5,362) | - | (5,362) |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | 197,625 | - | (197,625) | - | - | - | - | - | - |
| 非控制權益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 140,195 | 140,195 |
| 民國一〇七年九月三十日餘額 | \$ 15,915,196 | \$ - | \$ 87,215,905 | \$ 39,431,639 | \$ 104,448,181 | \$ (1,866,794) | \$ 28,503,515 | \$ - | \$ (3,110,744) | \$ (55,970) | \$ 270,480,928 | \$ 1,435,656 | \$ 271,916,584 |

(請參閱合併財務報告)

董事長：蔡明

經理人：蔡力

會計主管：顏

| 項 目 | 一〇七年前三季 | 一〇六年前三季 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量： | | |
| 繼續營業單位稅前淨利 | 19,521,640 | \$ 16,502,182 |
| 調整項目： | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| 折舊費用 | 2,798,803 | 2,610,834 |
| 攤銷費用 | 2,660,533 | 2,736,770 |
| 預期信用減損利益數 | (144,584) | (82,761) |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 | (616,627) | (139,474) |
| 利息費用 | 1,296,117 | 650,212 |
| 除列按攤銷後成本衡量金融資產淨利益 | (26,183) | - |
| 利息收入 | (2,828,336) | (1,844,718) |
| 股利收入 | (564,514) | (547,468) |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 502,920 | 680,015 |
| 採用權益法認列之關聯企業損益之份額 | (392,968) | 4,600 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 | 5,673 | 24,899 |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數 | 1,618 | 1,860 |
| 處分待出售非流動資產利益 | (3,460,483) | (5,123,575) |
| 處分投資損失(利益) | 5,653 | (7,874) |
| 處分採用權益法之投資利益 | - | (1,475,779) |
| 金融資產減損損失 | - | 416,414 |
| 非金融資產減損損失 | 22,760 | - |
| 其他 | - | 200,000 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數： | | |
| 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,309,395 | 1,305,777 |
| 應收票據 | (1,379) | (1,373) |
| 應收帳款 | (7,614,139) | (1,110,151) |
| 其他應收款 | (1,240,512) | (566,414) |
| 存貨 | (11,521,147) | (617,446) |
| 預付款項 | (775,734) | (254,955) |
| 其他流動資產 | 604,280 | 186,972 |
| 合約負債 | 503,653 | - |
| 應付帳款 | 4,685,422 | (3,306,409) |
| 應付帳款－關係人 | 395,659 | (183,040) |
| 其他應付款 | (2,267,704) | (2,964,849) |
| 其他應付款－關係人 | 307 | - |
| 其他流動負債 | 8,779,698 | (167,609) |
| 淨確定福利負債 | 6,415 | 5,015 |
| 其他非流動負債－其他 | 198,723 | 38,791 |
| 營運產生之現金流入： | | |
| 收取之利息 | 2,614,923 | 2,215,097 |
| 收取之股利 | 1,025,063 | 547,468 |
| 支付之利息 | (1,290,791) | (645,763) |
| 支付所得稅 | (2,554,710) | (4,478,150) |
| 營業活動之淨現金流入 | 11,639,444 | 4,609,098 |
| 投資活動之現金流量： | | |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | (1,729,231) | - |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 11,738,658 | - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款 | 231,357 | - |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產 | (7,964,745) | - |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本 | 7,203,124 | - |
| 取得備供出售金融資產 | - | (3,754,440) |
| 處分備供出售金融資產價款 | - | 4,421,211 |
| 取得無活絡市場之債務工具投資 | - | (1,633,233) |
| 處分無活絡市場之債務工具投資 | - | 1,944,076 |
| 取得以成本衡量之金融資產 | - | (6,781,616) |
| 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | - | 28,480 |
| 取得採用權益法之投資 | (603,615) | (939,455) |
| 處分採用權益法之投資 | - | 568 |
| 對子公司之收購(扣除所取得之現金) | - | (1,056,531) |
| 處分待出售非流動資產 | 4,729,801 | 5,770,641 |
| 取得不動產、廠房及設備 | (3,723,726) | (3,029,468) |
| 處分不動產、廠房及設備 | 5,821 | 4,914 |
| 存出保證金減少 | 53,808 | 3,459 |
| 取得無形資產 | (1,772,785) | (1,681,687) |
| 處分無形資產 | - | 602 |
| 長期應收租賃款減少 | - | 211,898 |
| 長期預付租金減少(增加) | 7,313 | (20,010) |
| 投資活動之淨現金流入(出) | 8,175,780 | (6,510,591) |
| 籌資活動之現金流量： | | |
| 短期借款(減少)增加 | (612,598) | 10,172,808 |
| 償還長期借款 | (46,044) | (27,619) |
| 存入保證金增加(減少) | 28,145 | (1,822) |
| 員工執行認股權 | 6,052 | - |
| 發放現金股利 | (15,697,824) | (14,922,504) |
| 取得子公司股權 | (1,585,931) | (2,108,605) |
| 處分子公司股權(未喪失控制力) | - | 80,843 |
| 非控制權益變動 | 151,715 | 1,615,492 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (17,756,485) | (5,191,407) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 554,352 | (4,006,121) |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 | 2,613,091 | (11,099,021) |
| 期初現金及約當現金餘額 | 145,338,376 | 140,560,858 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 147,951,467 | \$ 129,461,837 |

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：蔡明仁

經理人：蔡明仁

會計主管：顧文雄

聯發科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國一〇七年一月一日至九月三十日
及民國一〇六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)
(金額除另有註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

聯發科技(股)公司(以下簡稱聯發科)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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告業經董事會於民國一〇七年十月三十一日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 首次適用國際財務報導準則而產生之會計政策變動

聯發科及子公司(以下簡稱本公司)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)已認可且自民國一〇七年一月一日以後開始之會計年度適用之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告，除下述新準則及修正之性質及影響說明外，其餘首次適用對本公司並無重大影響：

(1) 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」(包括國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」之闡釋)

國際財務報導準則第15號取代國際會計準則第11號「建造合約」、國際會計準則第18號「收入」，及其相關解釋與解釋公告，本公司依照國際財務報導準則第15號之過渡規定，選擇於初次適用日(即民國一〇七年一月一日)認列初次適用該準則之累積影響數，並選擇對民國一〇七年一月一日尚未完成之合約追溯適用。

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，有關國際財務報導準則第15號對本公司之收入認列影響說明如下：

A. 本公司自民國一〇七年一月一日起及民國一〇七年一月一日以前適用之會計政策說明詳附註四、9。

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.本公司於民國一〇七年一月一日以前，銷售商品係於產品交付時認列收入；於民國一〇七年一月一日以後，前述收入依照國際財務報導準則第15號之規定，於本公司將所承諾之商品移轉予客戶而滿足履約義務時認列。國際財務報導準則第15號之適用並未對本公司銷售商品之收入認列產生影響，惟對於部分合約，於移轉商品前即向客戶收取部分對價，本公司承擔須於後續商品移轉之義務，於民國一〇七年一月一日以後，依照國際財務報導準則第15號之規定，則列為合約負債，本公司於民國一〇七年一月一日自其他流動負債重分類至合約負債之金額為1,057,970仟元。另相較於適用國際會計準則第18號之規定，民國一〇七年九月三十日之其他流動負債減少1,447,913仟元，且合約負債增加1,447,913仟元。
- C.本公司於民國一〇七年一月一日以前，提供勞務係採用工作完成之比率認列收入；於民國一〇七年一月一日以後，前述收入依照國際財務報導準則第15號之規定，隨本公司將所承諾之勞務移轉予客戶而滿足履約義務時認列，且採用工作完成比率衡量，對提供勞務之收入認列產生影響。前述差異造成本公司於民國一〇七年一月一日調整保留盈餘減少211,277仟元、合約負債增加240,087仟元及遞延所得稅資產增加28,810仟元。又對於部分提供勞務之合約，於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於後續提供勞務之義務，於民國一〇七年一月一日以前，先收取之對價認列為其他流動負債；於民國一〇七年一月一日以後，依照國際財務報導準則第15號之規定，則認列為合約負債。本公司於民國一〇七年一月一日自其他流動負債重分類至合約負債之金額為131,298仟元。另相較於適用國際會計準則第18號之規定，民國一〇七年九月三十日之其他流動負債減少485,095仟元，且合約負債增加485,095仟元。
- D.依照國際財務報導準則第15號規定新增之附註揭露，請詳附註四、9、附註五、4及附註六、24。

(2)國際財務報導準則第9號「金融工具」

國際財務報導準則第9號取代國際會計準則第39號之規定，本公司依照國際財務報導準則第9號之過渡規定，於初次適用日(即民國一〇七年一月一日)選擇不重編比較期間。採用國際財務報導準則第9號之影響說明如下：

- A.自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號之規定，民國一〇七年一月一日以前則採用國際會計準則第39號之規定，會計政策之說明詳附註四、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)

B. 依照國際財務報導準則第9號之過渡規定，以民國一〇七年一月一日所存在之事實及情況，評估經營模式並將金融資產依照國際財務報導準則第9號之規定分類至適當之類別，金融資產於民國一〇七年一月一日之分類及帳面金額如下表所列：

| 國際會計準則第 39 號 | | 國際財務報導準則第 9 號 | |
|---|-----------------------|--|-----------------------|
| 衡量種類 | 帳面金額 | 衡量種類 | 帳面金額 |
| 透過損益按公允價值衡量 | \$ 5,340,913 | 透過損益按公允價值衡量(註) | \$ 14,304,278 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 46,123,950 |
| 備供出售金融資產(包括成本衡量\$12,635,302) | 50,272,774 | | |
| 攤銷後成本衡量放款及應收款(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、無活絡市場之債務工具投資及其他應收款) | 184,648,454 | 攤銷後成本衡量(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款) | 181,916,988 |
| 採用權益法投資 | 5,777,104 | 採用權益法投資 | 13,008,832 |
| 合 計 | <u>\$ 246,039,245</u> | 合 計 | <u>\$ 255,354,048</u> |

註：係包含應收帳款因慣性讓售而屬透過損益按公允價值衡量之金融資產 2,731,466仟元，於資產負債表帳列應收帳款項下。

C. 於民國一〇七年一月一日由國際會計準則第39號規定過渡至國際財務報導準則第9號規定時，金融資產及金融負債之分類變動進一步相關資訊如下：

| 國際會計準則第 39 號 | | 國際財務報導準則第 9 號 | | 差異數 | 保留盈餘 | 其他權益 |
|--|-------------------|-----------------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 會計項目 | 帳面金額 | 會計項目 | 帳面金額 | | 調整數 | 調整數 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | | |
| 指定透過損益按公允價值衡量 | \$ 5,340,886 | 透過損益按公允價值衡量 | \$ 5,340,886 | - | - | - |
| 持有供交易 | 27 | 透過損益按公允價值衡量 | 27 | - | - | - |
| 小 計 | <u>5,340,913</u> | | | | | |
| 備供出售金融資產(包括原始投資成本\$12,635,302 並以成本衡量單獨列報)(註 1) | 6,033,730 | 透過損益按公允價值衡量 | 6,231,899 | \$ 198,169 | \$ 457,671 | \$ (259,502) |
| | 38,180,426 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量(權益工具) | 40,065,332 | 1,884,906 | 2,102,692 | (217,786) |
| | 6,058,618 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量(債務工具) | 6,058,618 | - | - | - |
| 小 計 | <u>50,272,774</u> | | | | | |

<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>

| 國際會計準則第 39 號 | | 國際財務報導準則第 9 號 | | | 保留盈餘 | 其他權益 |
|--------------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 會計項目 | 帳面金額 | 會計項目 | 帳面金額 | 差異數 | 調整數 | 調整數 |
| 放款及應收款(註 2) | | | | | | |
| 現金及約當現金 | 145,338,376 | 現金及約當現金 | 145,338,376 | - | - | - |
| 無活絡市場債務工具投資 | 1,163,325 | 按攤銷後成本衡量之金融 | 1,163,325 | - | - | - |
| | | 資產 | | | | |
| 應收票據 | 2,811 | 應收票據 | 2,811 | - | - | - |
| 應收帳款 | 16,892,585 | 應收帳款 | 14,521,119 | - | - | - |
| | | 透過損益按公允價值衡量 | 2,371,466 | - | - | - |
| 其他應收款 | 21,251,357 | 其他應收款 | 21,251,357 | - | - | - |
| 小 計 | 184,648,454 | | | | | |
| 採用權益法投資 | 5,777,104 | 採用權益法投資 | 13,008,832 | 7,231,728 | - | 7,231,728 |
| 合 計 | \$ 246,039,245 | 合 計 | \$ 255,354,048 | \$ 9,314,803 | \$ 2,560,363 | \$ 6,754,440 |

註1：依照國際會計準則第39號規定分類為備供出售金融資產投資，包括基金、上市櫃公司股票與債券，及未上市櫃公司股票。其分類變動相關資訊說明如下：

a. 基金

由於基金之現金流量特性並非完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故依照國際財務報導準則第9號規定分類為透過損益按公允價值衡量中之強制透過損益按公允價值衡量。於民國一〇七年一月一日自備供出售金融資產重分類至透過損益按公允價值衡量之金融資產之金額為5,732,583仟元，另將先前已認列於其他權益之公允價值變動數259,502仟元重分類至保留盈餘。

b. 股票投資(包括上市櫃及未上市櫃公司股票)

以民國一〇七年一月一日所存在之事實及情況評估，由於該等投資屬權益工具非屬持有供交易之投資，故將該等投資選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。於民國一〇七年一月一日自備供出售金融資產(包括成本衡量者)類別重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之金額為38,180,426仟元。其他相關調整說明如下：

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) 先前依國際會計準則第39號規定以成本衡量之權益工具投資，其原始帳面金額13,620,815仟元，其中1,286,660仟元已認列減損；惟依國際財務報導準則第9號規定，除無須認列減損損失外，尚須以公允價值衡量。本公司於民國一〇七年一月一日衡量其公允價值為14,218,906仟元，因此除調整透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之帳面金額為14,218,906仟元外，另調整保留盈餘1,286,660仟元及其他權益598,091仟元。
- (b) 現行依國際會計準則第39號規定以成本衡量之權益工具投資301,147仟元，依國際財務報導準則第9號規定，除無須認列減損損失外，尚須以公允價值衡量。本公司評估其公允價值為499,316仟元，因此，須將原列報之以成本衡量之金融資產301,147仟元重分類至透過損益按公允價值衡量之金融資產外，並將其帳面金額調整增加至499,316仟元，同時增加保留盈餘198,169仟元於初次適用日。
- (c) 採公允價值衡量之權益工具投資25,846,271仟元，產生帳面金額之差異155仟元，於民國一〇七年一月一日除重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量外，同時增加其他權益155仟元，並就其他權益內之會計項目進行重分類。

另權益工具無須適用減損規定，因此，先前屬備供出售金融資產且以公允價值衡量之權益工具投資，依照國際財務報導準則第9號規定，選擇將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益者，須將先前已認列於保留盈餘之累積減損816,032仟元重分類至其他權益。

c. 債券

債券投資6,058,618仟元之現金流量特性係符合完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。依國際財務報導準則第9號規定，以民國一〇七年一月一日所存在之事實及情況評估，經營模式屬收取合約現金流量及出售者，則重分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，此重分類並未產生帳面金額之差異。此外，於民國一〇七年一月一日對前述資產依照國際財務報導準則第9號規定進行之減損評估並未產生差異。

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2：本公司依照國際會計準則第39號規定分類為持有至到期日金融資產與放款及應收款者，其現金流量特性符合完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。以民國一〇七年一月一日存在之事實及情況評估，因經營模式屬收取合約現金流量，符合採攤銷後成本衡量之規定，此外，於民國一〇七年一月一日對前述資產依照國際財務報導準則第9號規定進行之減損評估並未產生差異。故於民國一〇七年一月一日並未產生帳面金額之影響，僅將無活絡市場債務工具投資1,163,325仟元重分類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

D.其他影響

本公司自民國一〇七年一月一日起因適用國際財務報導準則第9號之規定，將採用權益法投資之被投資公司其帳上原列報以成本法衡量之金融資產重分類至透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並以公允價值衡量，致調整採用權益法之投資及其他權益7,231,728仟元。

E.依照國際財務報導準則第7號及國際財務報導準則第9號規定之相關附註揭露，請詳附註四、5、附註五、1、附註六及附註十二。

2. 本公司尚未採用下列國際會計準則理事會已發布且金管會已認可之新發布、修訂及修正準則或解釋：

| 準則編號 | 新準則或修正專案名稱 | 生效日 |
|------------------------|------------------------|-----------|
| 國際財務報導準則第16號 | 「租賃」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導解釋第23號 | 「所得稅務處理之不確定性」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第28號 | 「投資關聯企業及合資」之修正 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第9號 | 「金融工具」之修正-具有負補償之提前還款特性 | 2019年1月1日 |
| 2015-2017年國際財務報導準則之改善： | | |
| 國際財務報導準則第3號 | 「企業合併」 | 2019年1月1日 |
| 國際財務報導準則第11號 | 「聯合協議」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第12號 | 「所得稅」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第23號 | 「借款成本」 | 2019年1月1日 |
| 國際會計準則第19號 | 「員工福利」-計畫修正、縮減或清償 | 2019年1月1日 |

(1) 國際財務報導準則第16號「租賃」

此新準則要求承租人除特定豁免條件外，對所有租賃採單一會計模式，即將大部分之租賃於資產負債表上認列資產及負債。另，出租人之租賃仍分類為營業租賃及融資租賃。

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) 國際財務報導解釋第 23 號「所得稅務處理之不確定性」

該解釋規範，當存有所得稅務處理之不確定性時，如何適用國際會計準則第 12 號「所得稅」之認列與衡量之規定。

(3) 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正

此修正釐清企業對構成關聯企業或合資淨投資之一部份之長期性權益，應於適用國際會計準則第 28 號前適用國際財務報導準則第 9 號，且於適用國際財務報導準則第 9 號時，不考慮因適用國際會計準則第 28 號所產生之任何調整。

以上為國際會計準則理事會已發布，金管會已認可且自民國一〇八年一月一日以後開始之會計年度適用之新發布、修訂及修正之準則或解釋，本公司評估除前述(1)~(3)將影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

3. 截至財務報告通過發布日為止，本公司未採用下列國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之新發布、修訂及修正準則或解釋如下：

| 準則編號 | 新準則或修正專案名稱 | 生效日 |
|-----------------------------|---|--------------|
| 國際財務報導準則第10號 及國際會計準則第28號 | 「合併財務報表」及「投資關聯企業及合資」之修正-投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入 | 待國際會計準則理事會決定 |
| 國際財務報導準則第17號 | 「保險合約」 | 2021年1月1日 |
| 國際財務報導準則第3號 | 「企業合併」之修正-業務之定義 | 2020年1月1日 |

- (1) 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」及國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」之修正—投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入

此計畫係為處理國際財務報導準則第10號「合併財務報表」與國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」間，有關以子公司作價投資關聯企業或合資而喪失控制之不一致。國際會計準則第28號規定投入非貨幣性資產以交換關聯企業或合資之權益時，應依順流交易之處理方式銷除所產生利益或損失之份額；國際財務報導準則第10號則規定應認列喪失對子公司之控制時之全數利益或損失。此修正限制國際會計準則第28號之前述規定，當構成國際財務報導準則第3號所定義為業務之資產出售或投入時，其所產生之利益或損失應全數認列。

此修正亦修改國際財務報導準則第10號使得投資者與其關聯企業或合資間，當出售或投入不構成國際財務報導準則第3號所定義業務之子公司時，其產生之利益或損失，僅就非屬投資者所享有份額之範圍認列。

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) 國際財務報導準則第3號「企業合併」之修正－業務之定義

此修正釐清國際財務報導準則第3號「企業合併」業務之定義，協助企業辨認交易係依企業合併處理，亦或依資產取得方式處理。國際財務報導準則第3號持續採用市場參與者角度決定取得活動或資產組合是否為業務，包括釐清事業之最低要求、增加指引協助企業評估取得之過程是否具實質、縮減對事業及產出之定義等。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，本公司除現正評估(1)~(2)之新公布或修正準則、或解釋之潛在影響，暫時無法合理估計前述準則或解釋對本公司之影響外，其餘新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本公司民國一〇七及一〇六年一月一日至九月三十日之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可並發布生效之國際會計準則第34號「期中財務報導」編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新台幣仟元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

當聯發科暴露於來自對被投資者之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過其對被投資者之權力有能力影響該等報酬時，控制即達成。特別是，聯發科僅於具有下列三項控制要素時，聯發科始控制被投資者：

- (1) 對被投資者之權力(亦即具有賦予其現時能力以主導攸關活動之既存權利)
- (2) 來自對被投資者之參與之變動報酬之暴險或權利，及
- (3) 使用其對被投資者之權力以影響投資者報酬金額之能力

當聯發科直接或間接持有少於多數之被投資者表決權或類似權利時，聯發科考量所有攸關事實及情況以評估其是否對被投資者具有權力，包括：

- (1) 與被投資者其他表決權持有人間之合約協議
- (2) 由其他合約協議所產生之權利
- (3) 表決權及潛在表決權

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)

當事實及情況顯示三項控制要素中之一項或多項發生變動時，聯發科即重評估是否仍控制被投資者。

子公司自收購日(即本公司取得控制之日)起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

若喪失對子公司之控制，則於合併報表

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|-----------|---|----------|-----------|-----------|-----------|------|
| | | | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 | |
| 聯發科 | 旭達投資(股)公司 | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 聯發科 | MediaTek Singapore Pte. Ltd. | 研發、生產及銷售 | 100% | 100% | 100% | - |
| 聯發科 | MediaTek Investment Singapore Pte. Ltd. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 聯發科 | 晨星半導體(股)公司 | 研發、生產及銷售 | 100% | 100% | 100% | - |
| 聯發科 | 晨星國際科技(股)公司 | 研發 | 100% | 100% | 100% | (註1) |
| 聯發科 | 震發(股)公司 | 智慧財產權管理 | 100% | 100% | 100% | - |
| 聯發科 | 絡達科技(股)公司 | 研發、生產及銷售 | 7% | 7% | - | (註2) |
| 旭達投資(股)公司 | Core Tech Resources Inc. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 旭達投資(股)公司 | 翔發投資(股)公司 | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 旭達投資(股)公司 | MediaTek Bangalore Private Limited | 研發 | 0% | 0% | 0% | - |
| 旭達投資(股)公司 | 旭思投資(股)公司 | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 翔發投資(股)公司 | 滾雷科技(股)公司 | 軟體開發 | 67% | 67% | 67% | - |
| 翔發投資(股)公司 | 奕微科半導體科技(股)公司 | 研發、生產及銷售 | 47% | 47% | 47% | - |

<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>

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|------------------------------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|------|
| | | | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 | |
| 翔發投資(股)公司 | 常憶科技(股)公司 | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| 翔發投資(股)公司 | 鼎睿通訊科技(股)公司 | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| 翔發投資(股)公司 | 擎發通訊科技(股)公司 | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| Core Tech Resources Inc. | MediaTek India Technology Pvt. Ltd. | 研發 | 0% | 0% | 0% | - |
| 旭思投資(股)公司 | 立錡科技(股)公司 | 研發、生產及銷售 | 100% | 100% | 100% | - |
| 旭思投資(股)公司 | 絡達科技(股)公司 | 研發、生產及銷售 | 93% | 93% | 100% | (註2) |
| 旭思投資(股)公司 | Airoha (Cayman) Inc. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 立錡科技(股)公司 | Richstar Group Co., Ltd. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 立錡科技(股)公司 | Ironman Overseas Co., Ltd. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 立錡科技(股)公司 | Richtek Europe Holding B.V. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 立錡科技(股)公司 | Richtek Holding International Limited | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 立錡科技(股)公司 | Richpower Microelectronics Corp. | 生產及銷售 | 100% | 100% | 100% | - |
| 立錡科技(股)公司 | 立裕投資(股)公司 | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 立錡科技(股)公司 | 立敏電子(股)公司 | 研發、生產及銷售 | 82% | 79% | 79% | - |
| 立錡科技(股)公司 | Richtek Global Marketing Co., Ltd. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Richstar Group Co., Ltd. | Richtek USA Inc. | 產品銷售及行銷服務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Ironman Overseas Co., Ltd. | Cosmic-Ray Technology Limited | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Richtek Europe Holding B.V. | Richtek Europe B.V. | 行銷服務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Cosmic-Ray Technology Limited | 深圳立輝科技有限公司 | 行銷服務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Richpower Microelectronics Corp. | 日隆電子(股)公司 | 管理服務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Richpower Microelectronics Corp. | 上海立隆微電子有限公司 | 行銷服務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 立裕投資(股)公司 | Corporate Event Limited | 行銷服務 | 51% | 51% | 51% | - |
| Richtek Global Marketing Co., Ltd. | Richtek Korea LLC. | 產品銷售及行銷服務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Airoha (Cayman) Inc. | 達發軟件(深圳)有限公司 | 研發 | 100% | 100% | 100% | (註3) |
| Airoha (Cayman) Inc. | 達發芯科技(成都)有限公司 | 研發 | 100% | 100% | 100% | (註3) |
| 絡達科技(股)公司 | Airoha Technology (Samoa) Corp. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | (註2) |
| Gaintech Co. Limited | 聯發科中國有限公司 | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | MTK Wireless Limited (UK) | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | MediaTek Japan Inc. | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | MediaTek India Technology Pvt. Ltd. | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | MediaTek Korea Inc. | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | Hesine Technologies International Worldwide Inc. | 投資業務 | - | - | 52% | (註4) |

<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>

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|---|---|----------|-----------|-----------|-----------|------|
| | | | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 | |
| Gaintech Co. Limited | Gold Rich International (Samoa) Limited | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | Smarthead Limited | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | Ralink Technology (Samoa) Corp. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | EcoNet (Cayman) Inc. | 投資業務 | 75% | 77% | 77% | - |
| Gaintech Co. Limited | MediaTek Wireless FZ-LLC | 技術服務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | Digital Lord Limited | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | Hsu Chia (Samoa) Investment Ltd. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | Hsu Fa (Samoa) Investment Ltd. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | Hsu Kang (Samoa) Investment Ltd. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | Nephos Pte. Ltd. | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | Nephos Inc. | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | Nephos Cayman Co. Limited | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | Dynamic Presence Limited | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | White Dwarf Limited | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gaintech Co. Limited | 芯發(杭州)科技有限公司 | 軟體開發及銷售 | 100% | 100% | - | (註5) |
| 聯發科中國有限公司 | 聯發科技(合肥)有限公司 | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| 聯發科中國有限公司 | 聯發博動科技(北京)有限公司 | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| 聯發科中國有限公司 | 聯發軟件設計(深圳)有限公司 | 研發及技術服務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 聯發科中國有限公司 | 聯發芯軟件設計(成都)有限公司 | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| 聯發科中國有限公司 | 聯發科軟件(武漢)有限公司 | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| 聯發科中國有限公司 | 旭新投資(上海)有限公司 | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 聯發科中國有限公司 | 聯發科軟件(上海)有限公司 | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| MTK Wireless Limited (UK) | MediaTek Sweden AB | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| MTK Wireless Limited (UK) | MediaTek USA Inc. | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| MTK Wireless Limited (UK) | MediaTek Wireless Finland Oy | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| Gold Rich International (Samoa) Limited | 匯發國際(香港)有限公司 | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Digital Lord Limited | 聯發利寶(香港)有限公司 | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 聯發利寶(香港)有限公司 | 擎發通訊科技(北京)有限公司 | 研發、生產及銷售 | - | 100% | 100% | (註6) |
| 奕微科半導體科技(股)公司 | E-Vehicle Holdings Corp. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| E-Vehicle Holdings Corp. | E-Vehicle Investment Limited | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| E-Vehicle Investment Limited | 奕微半導體科技(上海)有限公司 | 研發、生產及銷售 | 100% | 100% | 100% | - |
| EcoNet (Cayman) Inc. | Shadow Investment Limited | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| EcoNet (Cayman) Inc. | EcoNet (HK) Limited | 研發及銷售 | 100% | 100% | 100% | - |

<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>

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|---|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-------|
| | | | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 | |
| EcoNet (Cayman) Inc. | EcoNet Limited | 投資業務 | - | - | 100% | (註7) |
| EcoNet (HK) Limited | 創發信息科技(蘇州)有限公司 | 研發、生產及銷售 | 100% | 100% | 100% | - |
| 創發信息科技(蘇州)有限公司 | EcoNet Limited | 投資業務 | 100% | 100% | - | (註7) |
| Shadow Investment Limited | 聯發通訊科技(南京)有限公司 | 研發 | - | 100% | 100% | (註8) |
| MediaTek Investment Singapore Pte. Ltd. | 曉明國際(股)公司 | 投資業務 | - | - | 100% | (註9) |
| MediaTek Investment Singapore Pte. Ltd. | MediaTek Bangalore Private Limited | 研發 | 100% | 100% | 100% | - |
| MediaTek Investment Singapore Pte. Ltd. | Gaintech Co. Limited | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| MediaTek Investment Singapore Pte. Ltd. | Cloud Ranger Limited | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 晨星半導體(股)公司 | MStar France SAS | 軟體開發 | 100% | 100% | 100% | - |
| 晨星半導體(股)公司 | Shunfonger Investment Holding Limited | 投資業務 | - | 100% | 100% | (註10) |
| 晨星半導體(股)公司 | IStar Technology Ltd. | 投資業務及銷售 | 100% | 100% | 100% | - |
| 晨星半導體(股)公司 | MStar Co., Ltd. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 晨星半導體(股)公司 | Digimoc Holdings Limited | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 晨星半導體(股)公司 | MStar Semiconductor UK Ltd. | 軟體開發及客戶開發 | 100% | 100% | 100% | - |
| 晨星半導體(股)公司 | 奕力科技(股)公司 | 研發、生產及銷售 | 100% | 100% | 100% | - |
| 晨星半導體(股)公司 | MStar Technology Pte. Ltd. | 客戶開發 | 100% | 100% | 100% | - |
| 晨星半導體(股)公司 | 晨旭國際(股)公司 | 電子材料零售批發 | 100% | 100% | 100% | - |
| 晨星半導體(股)公司 | 聚星電子(股)公司 | 研發、生產及銷售 | 100% | 100% | 100% | (註11) |
| 晨星半導體(股)公司 | Sigmastar Technology Inc. | 投資業務 | 100% | 100% | - | (註12) |
| 晨星半導體(股)公司 | Spidcom Technologies | 軟體開發 | 100% | - | - | (註13) |
| Sigmastar Technology Inc. | 廈門星宸科技有限公司 | 客戶開發 | 100% | 100% | - | (註14) |
| 廈門星宸科技有限公司 | 深圳市理宸科技有限公司 | 客戶開發 | 100% | - | - | (註15) |
| 廈門星宸科技有限公司 | 上海環宸微電子有限公司 | 客戶開發 | 100% | - | - | (註16) |
| MStar Co. Ltd. | 晨星軟件研發(深圳)有限公司 | 軟體開發及客戶開發 | 100% | 100% | 100% | - |
| Digimoc Holdings Limited | Bubbly Bay Holdings Limited | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| 晨星軟件研發(深圳)有限公司 | 上海晨熙軟件有限公司 | 軟體開發及客戶開發 | 100% | 100% | 100% | - |
| MStar Semiconductor UK Ltd. | MSilicon Technology Corp. | 研發及技術服務 | 100% | 100% | 100% | - |
| MStar Technology Pte. Ltd. | MStar Semiconductor India Private Limited | 研發及技術服務 | 100% | 100% | 100% | - |
| IStar Technology Ltd. | 北京奕力科技有限公司 | 研發及技術服務 | 100% | 100% | 100% | - |
| IStar Technology Ltd. | 深圳市中宸半導體有限公司 | 客戶開發 | 100% | - | - | (註17) |
| 奕力科技(股)公司 | ILITEK Holding Inc. | 投資業務 | 100% | 100% | 100% | - |
| ILITEK Holding Inc. | 奕力發科技(深圳)有限公司 | 技術服務 | 100% | 100% | 100% | - |
| Nephos Cayman Co. Limited | 擎發通訊科技(合肥)有限公司 | 研發、生產及銷售 | 83% | 63% | 63% | - |

<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>

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | | 說明 |
|----------------|----------------|----------|-----------|-----------|-----------|------|
| | | | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 | |
| 擎發通訊科技(合肥)有限公司 | 擎發通訊科技(北京)有限公司 | 研發、生產及銷售 | 100% | - | - | (註6) |

註1：原旭創投資(股)公司於民國一〇七年二月更名為旭創通訊(股)公司。復於民國一〇七年九月更名為晨星國際科技(股)公司。

註2：旭思投資(股)公司(簡稱“旭思投資”)於民國一〇六年三月完成公開收購取得絡達科技(股)公司(簡稱“絡達科技”)40%股權，而取得絡達科技實質控制力；原屬絡達科技之子公司一併列入合併財務報表編製主體，另於民國一〇六年七月支付現金取得絡達科技剩餘38%股權，及向本公司之子公司旭達投資(股)公司及翔發投資(股)公司分別取得絡達科技5%及17%股權。復於民國一〇六年十月聯發科將藍牙通訊相關之物聯網產品事業分割讓與絡達科技，並取得絡達科技增資發行新股7%之股權。

註3：Airoha (Cayman) Inc.於民國一〇六年九月投資設立該公司。

註4：基於組織重整之考量，Hesine Technologies International Worldwide Inc.已於民國一〇六年十一月清算。

註5：Gaintech Co. Limited於民國一〇六年十月投資設立該公司。

註6：原聯發利寶科技(北京)有限公司於民國一〇七年六月更名為擎發通訊科技(北京)有限公司。基於組織重整之考量，原聯發利寶(香港)有限公司持有之擎發通訊科技(北京)有限公司之股權於民國一〇七年九月移轉由擎發通訊科技(合肥)有限公司持有。

註7：基於組織重整之考量，原EcoNet (Cayman) Inc.持有之EcoNet Limited之股權於民國一〇六年十二月移轉由創發信息科技(蘇州)有限公司持有。

註8：基於組織重整之考量，聯發通訊科技(南京)有限公司已於民國一〇七年二月清算完成並退回股款。

註9：基於組織重整之考量，原MediaTek Investment Singapore Pte. Ltd.持有之曉明國際(股)公司(簡稱“曉明國際”)之股權於民國一〇六年十一月移轉由旭達投資(股)公司(簡稱“旭達投資”)持有。復於民國一〇六年十二月曉明國際消滅併入旭達投資，曉明國際為消滅公司，旭達投資為存續公司。

註10：基於組織重整之考量，Shunfonger Investment Holding Limited已於民國一〇七年八月清算完成並退回股款。

註11：晨星半導體(股)公司於民國一〇六年九月投資設立該公司。

註12：晨星半導體(股)公司於民國一〇六年十月投資設立該公司。

註13：晨星半導體(股)公司於民國一〇七年七月完成收購取得Spidcom Technologies 100%股權。

註14：Sigmaster Technology Inc.於民國一〇六年十二月投資設立該公司。

註15：廈門星辰科技有限公司於民國一〇七年一月投資設立該公司。

註16：廈門星辰科技有限公司於民國一〇七年四月投資設立該公司。

註17：IStar Technology Ltd.於民國一〇七年六月投資設立該公司。

上述列入合併財務報表之子公司之財務報表皆經會計師核閱。

4. 除附註四、5~四、11之會計政策外，本公司民國一〇七年一月一日至九月三十日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一〇六年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明，請參閱本公司民國一〇六年度之合併財務報告。

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. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際財務報導準則第9號「金融工具」(民國一〇七年一月一日以前，國際會計準則第39號)適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產之認列與衡量

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司以下列兩項為基礎將金融資產分類為後續按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量或透過損益按公允價值衡量之金融資產：

A.管理金融資產之經營模式

B.金融資產之合約現金流量特性

按攤銷後成本衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按攤銷後成本衡量，並以應收票據、應收帳款、按攤銷後成本衡量之金融資產及其他應收款等項目列報於資產負債表：

A.管理金融資產之經營模式：持有金融資產以收取合約現金流量

B.金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此等金融資產(不包括涉及避險關係者)後續以攤銷後成本衡量。於除列、透過攤銷程序或認列減損利益或損失時，將其利益或損失認列於損益。

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)

以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：

- A.如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
- B.非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

同時符合下列兩條件之金融資產，按透過其他綜合損益按公允價值衡量，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表：

- A.管理金融資產之經營模式：收取合約現金流量及出售金融資產
- B.金融資產之合約現金流量特性：現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

此類金融資產相關損益之認列說明如下：

- A.除列或重分類前，除減損利益或損失與外幣兌換損益認列於損益外，其利益或損失係認列於其他綜合損益
- B.除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失係自權益重分類至損益作為重分類調整
- C.以有效利息法(以有效利率乘以金融資產總帳面金額)或下列情況計算之利息，則認列於損益：
 - a.如屬購入或創始之信用減損金融資產，以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本
 - b.非屬前者，惟後續變成信用減損者，以有效利率乘以金融資產攤銷後成本

此外，對於屬國際財務報導準則第9號適用範圍之權益工具，且該權益工具既非持有供交易，亦非適用國際財務報導準則第3號之企業合併中之收購者所認列之或有對價，於原始認列時，選擇(不可撤銷)將其後續公允價值變動列報於其他綜合損益。列報於其他綜合損益中之金額後續不得移轉至損益(處分該等權益工具時，將列入其他權益項目之累積金額，直接轉入保留盈餘)，並以透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產列報於資產負債表。投資之股利則認列於損益，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

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)

透過損益按公允價值衡量之金融資產

除前述符合特定條件而按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量外，金融資產均採透過損益按公允價值衡量，並以透過損益按公允價值衡量之金融資產及應收帳款列報於資產負債表。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

本公司慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款四類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定透過損益按公允價值衡量者。此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- a. 其取得之主要目的為短期內出售；
- b. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- c. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生金融工具之合約，可指定整體混合合約為透過損益按公允價值衡量之金融資產；或當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

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)

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之兌換差額部分、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

C. 持有至到期日金融資產

非衍生金融資產若具有固定或可決定之付款金額，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日時，分類為持有至到期日金融資產，惟不包括下列項目：原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量、指定為備供出售，以及符合放款及應收款定義者。

此等金融資產於原始衡量後，係以採用有效利率法之攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

D. 放款及應收款

放款及應收款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非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

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)

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債務工具投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

(2) 金融資產減損

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本公司對透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產，係以預期信用損失認列並衡量備抵損失。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係將備抵損失認列於其他綜合損益，且不減少該投資之帳面金額。

本公司以反映下列各項之方式衡量預期信用損失：

- A.藉由評估各可能結果而決定之不偏且以機率加權之金額
- B.貨幣時間價值
- C.與過去事項、現時狀況及未來經濟狀況預測有關之合理且可佐證之資訊
(於資產負債表日無須過度成本或投入即可取得者)

衡量備抵損失之方法說明如下：

- A.按12個月預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加，或於資產負債表日判定為信用風險低者。此外，亦包括前一報導期間按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，但於本期資產負債表日不再符合自原始認列後信用風險已顯著增加之條件者。
- B.存續期間預期信用損失金額衡量：包括金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加，或屬購入或創始之信用減損金融資產。
- C.對於屬國際財務報導準則第15號範圍內之交易所產生之應收帳款或合約資產，本公司採用存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

本公司於每一資產負債表日，以比較金融工具於資產負債表日與原始認列日之違約風險之變動，評估金融工具於原始認列後之信用風險是否已顯著增加。另與信用風險相關資訊請詳附註十二。

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)

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因單一或一組金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使單一或一組金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少係透過備抵科目並將損失認列於損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，視為一損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A.發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B.違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C.債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D.金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本公司針對以攤銷後成本衡量之持有至到期日金融資產與放款及應收款，若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現。利息收入係以減損後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

分類為備供出售之債務工具，減損認列金額係以攤銷後成本與當時公允價值間之差異所衡量之累積損失，減除該資產先前已認列於損益之減損損失衡量。未來利息收入依資產減損後帳面金額為基礎，並以衡量減損損失計算現金流量折現所使用之有效利率設算，利息收入認列於損益。債務工具公允價值如於後續年度增加，且該增加明顯與認列減損損失後發生之事件相關，則減損損失透過損益迴轉。

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) 金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- a. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- b. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- c. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(4) 金融負債及權益工具

A. 負債或權益之分類

本公司發行之負債及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

B. 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約，本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

C. 金融負債

符合國際財務報導準則第9號(民國一〇七年一月一日以前，係國際會計準則第39號)適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

a. 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及指定透過損益按公允價值衡量之金融負債，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

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)

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- (a)其取得之主要目的為短期內出售；
- (b)於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- (c)屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- (a)該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (b)一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

民國一〇七年一月一日以前，對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

b. 以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

c. 金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

(5) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

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)

6. 衍生工具

本公司所持有或發行之衍生工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之衍生資產或負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債。

衍生工具之原始認列係以衍生工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及現金流量避險及國外營運機構淨投資避險屬有效部分者，則認列於權益項下。

民國一〇七年一月一日以前，當嵌入於主契約之衍生工具，其經濟特性及風險與主契約並非緊密關聯，且主契約非持有供交易或指定透過損益按公允價值衡量時，該嵌入式衍生工具應視為獨立之衍生工具處理。惟自民國一〇七年一月一日起，前述規定仍適用於主契約為金融負債或非金融資產。

7. 存貨

存貨成本係指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本，原物料以實際進貨成本衡量；在製品與製成品則包括直接原料及相關製造費用。存貨之續後評價以成本與淨變現價值孰低法評價，並採逐項比較法；淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額；另對於呆滯之存貨提列適當之備抵存貨呆滯損失。

自民國一〇七年一月一日起，勞務提供係依據國際財務報導準則第15號之規定處理，非屬存貨範圍。

8. 負債準備

負債準備之認列條件係因過去事件所產生之現時義務(法定義務或推定義務)，於清償義務時，很有可能需要流出具經濟效益之資源，且該義務金額能可靠估計。當本公司預期某些或所有負債準備可被歸墊時，只有當歸墊幾乎完全確定時認列為單獨資產。若貨幣時間價值影響重大時，負債準備以可適當反映負債特定風險之現時稅前利率折現。負債折現時，因時間經過而增加之負債金額，認列為借款成本。

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

銷貨退回及折讓負債準備

自民國一〇七年一月一日起，本公司按國際財務報導準則第15號之規定依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，並作為營業收入減項及負債準備。民國一〇七年一月一日以前，本公司依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，於商品銷售時作為營業收入及應收帳款之減項。

9. 收入認列

自民國一〇七年一月一日起之會計處理如下：

本公司與客戶合約之收入主要包括銷售商品及提供勞務，會計處理分別說明如下：

銷售商品

本公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入，主要商品為多媒體積體電路晶片，以合約敘明之價格為基礎認列收入，惟其通常附有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)。因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本公司以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列退款負債。

本公司銷售商品交易之授信期間為30天~150天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；少部分合約，具有已移轉商品予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利，則認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵減損。

提供勞務

本公司提供之勞務服務主要係提供委託設計服務，並按合約完成進度予以認列收入；此外，若勞務服務合約中含有銷售商品之交易，因其通常付有數量折扣(以特定期間累積銷售總額為基礎)，因此，收入以合約敘明之價格為基礎，並減除估計之數量折扣金額。本公司以累積經驗並採期望值估計數量折扣產生之變動對價，惟其範圍僅限於與變動對價相關之不確定性於後續消除時，所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生重大迴轉之部分。在協議之特定期間，對預期之數量折扣亦相對認列為合約負債。

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)

本公司合約協議價款係依合約訂定之付款期間收取，當具有已移轉勞務予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利時，即認列合約資產，合約資產另須依國際財務報導準則第9號規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵減損。然有部分合約，由於簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

矽智財授權

授權收入性質為提供客戶使用已存在於授權時點智慧財產之權利，分攤至授權履約義務之權利金則於授權移轉之時點認列收入。

民國一〇七年一月一日以前之會計處理如下：

收入係於經濟效益將很有可能流入本公司且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

(1)商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。收入金額係於考量企業允諾之商業折扣及數量折扣後，按已收或應收對價之公允價值衡量，本公司依歷史經驗及其他已知原因估計銷貨退回及折讓，於商品銷售時作為營業收入之減項。

(2)利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款及持有至到期日金融資產)及備供出售金融資產，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

(3)股利收入

當本公司有權收取股利時，方認列相關股利收入。

10. 退職後福利計畫

期中期間之退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

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. 所得稅

期中期間之所得稅費用，係以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前利益。對年度平均有效稅率之估計僅包含當期所得稅費用，遞延所得稅則與年度財務報導一致，依國際會計準則第12號「所得稅」之規定認列及衡量。當期中發生稅率變動時，則將稅率變動對遞延所得稅之影響一次認列於損益、其他綜合損益或直接認列於權益。

12. 除下列會計政策外，本公司民國一〇六年一月一日至九月三十日之合併財務報告所採用之會計政策與民國一〇六年度合併財務報告相同，其他重大會計政策之彙總說明，請參閱本公司民國一〇六年度之合併財務報告：

(1) 期中退休金成本則採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至期末為基礎計算，並針對該結束日後之重大市場波動，及重大縮減、清償或其他重大一次性事項加以調整並予以揭露。

(2) 期中所得稅費用，則以當年度預期總盈餘所適用之稅率予以應計及揭露，亦即將估計之年度平均有效稅率應用至期中稅前利益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。本公司所作之判斷及估計係依歷史經驗及其他因子為基礎持續評估及調整，請詳以下說明：

估計及假設

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

1. 金融工具之第三等級公允價值

當認列於資產負債表之金融資產及金融負債公允價值無法由活絡市場取得時，公允價值將運用評價技術來決定，包括收益法(例如現金流量折現模式)或市場法，這些模式所用之假設變動將會影響所報導金融工具之公允價值。請詳附註十二。

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. 存貨之評價－估計備抵存貨跌價損失

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定報導期間結束日存貨之淨變現價值。

由於科技快速變遷，本公司評估報導期間結束日存貨因正常損耗、過時陳舊或市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

3. 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能導致已入帳的所得稅利益和費用於未來調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在國家之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因本公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。

4. 收入認列－銷貨退回及折讓

自民國一〇七年一月一日起

本公司依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，前述銷貨退回及折讓之估計，係於重大迴轉所認列之累計收入金額高度很有可能不會發生之前提為基礎，請詳附註六、19。

民國一〇七年一月一日以前

本公司依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之銷貨退回及折讓，並於商品銷售時作為營業收入之減項，且公司管理階層定期檢視估計之合理性。

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

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

| | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 |
|------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 5,793 | \$ 5,845 | \$ 11,730 |
| 支票及活期存款 | 15,888,992 | 17,814,718 | 16,120,983 |
| 定期存款 | 132,056,682 | 127,397,008 | 113,206,881 |
| 約當現金－附買回票券 | - | 120,805 | 122,243 |
| 合 計 | <u>\$ 147,951,467</u> | <u>\$ 145,338,376</u> | <u>\$ 129,461,837</u> |

上述定期存款係包括十二個月內到期及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款。

上述現金及約當現金未有提供質押或擔保之情事。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債

| | 107.09.30 | 106.12.31(註) | 106.09.30(註) |
|----------------------|---------------------|--------------|--------------|
| <u>流動項目：</u> | | | |
| <u>強制透過損益按公允價值衡量</u> | | | |
| <u>之金融資產</u> | | | |
| 基 金 | \$ 3,739,065 | | |
| 信用連結組合式商品 | 961,188 | | |
| 債 券 | 439,316 | | |
| 利率連結組合式商品 | 259,995 | | |
| 遠期外匯合約 | 2,186 | | |
| 合 計 | <u>\$ 5,401,750</u> | | |
| <u>持有供交易之金融負債</u> | | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ 14,930</u> | | |
| <u>非流動項目：</u> | | | |
| <u>強制透過損益按公允價值衡量</u> | | | |
| <u>之金融資產</u> | | | |
| 基 金 | \$ 2,732,655 | | |
| 信用連結組合式商品 | 2,161,013 | | |
| 債 券 | 306,720 | | |
| 利率連結組合式商品 | 252,275 | | |
| 股 票 | 132,726 | | |
| 合 計 | <u>\$ 5,585,389</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)

| | 107.09.30(註) | 106.12.31 | 106.09.30 |
|---------------------------------|--------------|--------------|-----------|
| <u>流動項目：</u> | | | |
| <u>持有供交易之金融資產</u> | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 27 | \$ 27,417 | |
| <u>原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | |
| 利率連結組合式商品 | 269,987 | 275,321 | |
| 信用連結組合式商品 | 229,150 | 227,943 | |
| 債券 | 225,343 | 222,618 | |
| 小計 | 724,480 | 725,882 | |
| 合計 | \$ 724,507 | \$ 753,299 | |
| <u>持有供交易之金融負債</u> | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ 18,144 | \$ 1,991 | |
| <u>非流動項目：</u> | | | |
| <u>原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產</u> | | | |
| 信用連結組合式商品 | \$ 3,202,920 | \$ 3,245,378 | |
| 債券 | 908,734 | 900,941 | |
| 利率連結組合式商品 | 504,752 | 521,145 | |
| 合計 | \$ 4,616,406 | \$ 4,667,464 | |

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押或擔保之情況。

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. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| | <u>107.09.30</u> | <u>106.12.31(註)</u> | <u>106.09.30(註)</u> |
|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| <u>流動項目：</u> | | | |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> | | | |
| <u>衡量之債務工具投資</u> | | | |
| 債 券 | \$ 1,418,249 | | |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> | | | |
| <u>衡量之權益工具投資</u> | | | |
| 上市櫃公司股票 | 13,050,053 | | |
| 未上市櫃公司股票 | 109,978 | | |
| 小 計 | <u>13,160,031</u> | | |
| 合 計 | <u>\$ 14,578,280</u> | | |
| <u>非流動項目：</u> | | | |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> | | | |
| <u>衡量之債務工具投資</u> | | | |
| 債 券 | \$ 911,201 | | |
| <u>透過其他綜合損益按公允價值</u> | | | |
| <u>衡量之權益工具投資</u> | | | |
| 資 本 | 11,636,540 | | |
| 上市櫃公司股票 | 10,906,970 | | |
| 未上市櫃公司股票 | 5,423,314 | | |
| 小 計 | <u>27,966,824</u> | | |
| 合 計 | <u>\$ 28,878,025</u> | | |

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司將部分金融資產分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押或擔保之情況。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之累計減損相關資訊，請詳附註六、25，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

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)

本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於民國一〇七年前三季認列之股利收入564,514仟元，均與資產負債表日仍持有之投資相關。

本公司考量投資策略及投資標的已清算，於民國一〇七年前三季出售及除列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之股票，出售時之公允價值為394,656仟元及清算收回之款項為23仟元，並將處分時累積之未實現評價利益197,625仟元由其他權益轉列保留盈餘。

4. 備供出售金融資產

| | <u>107.09.30(註)</u> | <u>106.12.31</u> | <u>106.09.30</u> |
|-------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| <u>流動項目：</u> | | | |
| 股 票 | \$ 15,899,578 | \$ 10,865,217 | |
| 債 券 | 5,695,430 | 5,188,247 | |
| 基 金 | 1,696,820 | 1,811,636 | |
| 小 計 | <u>23,291,828</u> | <u>17,865,100</u> | |
| <u>非流動項目：</u> | | | |
| 股 票 | 9,946,693 | 22,550,429 | |
| 基 金 | 2,409,272 | 2,385,040 | |
| 債 券 | 1,989,679 | 2,266,979 | |
| 小 計 | <u>14,345,644</u> | <u>27,202,448</u> | |
| 合 計 | <u>\$ 37,637,472</u> | <u>\$ 45,067,548</u> | |

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定將部分金融資產分類為備供出售金融資產。

本公司評估部分備供出售金融資產投資價值確已減損，於民國一〇六年前三季認列減損損失63,520仟元。

本公司備供出售金融資產未有提供質押或擔保之情況。

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. 按攤銷後成本衡量之金融資產

| | 107.09.30 | 106.12.31(註) | 106.09.30(註) |
|---------------|---------------------|--------------|--------------|
| <u>流動項目：</u> | | | |
| 債 券 | \$ 2,533,878 | | |
| 定期存款 | 43,707 | | |
| 減：備抵損失 | - | | |
| 小 計 | <u>2,577,585</u> | | |
| <u>非流動項目：</u> | | | |
| 債 券 | 290,000 | | |
| 定期存款 | 79,582 | | |
| 減：備抵損失 | - | | |
| 小 計 | <u>369,582</u> | | |
| 合 計 | <u>\$ 2,947,167</u> | | |

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司將部分金融資產分類為按攤銷後成本衡量之金融資產，累計減損相關資訊，請詳附註六、25，與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押或擔保之情況請詳附註八。

6. 以成本衡量之金融資產

| | 107.09.30(註) | 106.12.31 | 106.09.30 |
|------------------------|----------------------|----------------------|-----------|
| <u>備供出售金融資產-非流動項目：</u> | | | |
| 資 本 | \$ 7,651,545 | \$ 7,547,030 | |
| 未上市櫃公司股票 | 4,983,757 | 4,425,761 | |
| 合 計 | <u>\$ 12,635,302</u> | <u>\$ 11,972,791</u> | |

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

上述本公司所持有之權益工具投資，民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定，基於其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。

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)

本公司評估部分以成本衡量之金融資產投資價值確已減損，於民國一〇六年前三季認列減損損失352,894仟元。

本公司以成本衡量之金融資產未有提供質押或擔保之情況。

7. 無活絡市場之債務工具投資

| | 107.09.30(註) | 106.12.31 | 106.09.30 |
|---------------|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>流動項目：</u> | | | |
| 債 券 | | \$ 746,200 | \$ 757,625 |
| 定期存款 | | 19,245 | 20,466 |
| 小 計 | | <u>765,445</u> | <u>778,091</u> |
| <u>非流動項目：</u> | | | |
| 債 券 | | 290,000 | 290,000 |
| 定期存款 | | 107,880 | 109,329 |
| 小 計 | | <u>397,880</u> | <u>399,329</u> |
| 合 計 | | <u>\$ 1,163,325</u> | <u>\$ 1,177,420</u> |

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

本公司民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定將部分金融資產分類為無活絡市場之債務工具投資。

本公司無活絡市場之債務工具投資提供質押或擔保之情況請詳附註八。

8. 應收帳款

| | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 應收帳款 | \$ 33,185,728 | \$ 25,424,012 | \$ 29,995,365 |
| 減：備抵損失 | (191,424) | (331,984) | (207,824) |
| 減：備抵銷售退回及折讓 | - | (8,199,443) | (8,020,495) |
| 合 計 | <u>\$ 32,994,304</u> | <u>\$ 16,892,585</u> | <u>\$ 21,767,046</u> |

本公司之應收帳款未有提供質押或擔保之情況。另上述備抵銷售退回及折讓自民國一〇七年一月一日起業已重分類為其他流動負債，請參閱附註六、19。

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)

本公司對客戶之授信期間通常為30天至150天。本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定評估減損，民國一〇七年前三季備抵損失相關資訊詳附註六、25。民國一〇七年一月一日以前採用國際會計準則第39號規定評估減損，民國一〇六年前三季應收帳款減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二)：

| | 個別評估 之減損損失 | 群組評估 之減損損失 | 合 計 |
|-----------|---------------|---------------|------------|
| 106.01.01 | \$ - | \$ 294,701 | \$ 294,701 |
| 當期迴轉之金額 | - | (82,761) | (82,761) |
| 匯率變動之影響 | - | (4,116) | (4,116) |
| 106.09.30 | \$ - | \$ 207,824 | \$ 207,824 |

應收帳款淨額之帳齡分析如下：

| | 未逾期 且未減損 | 已逾期但尚未減損之應收帳款 | | 合 計 |
|-----------|---------------|---------------|----------|---------------|
| | | 1-90天 | 91天以上 | |
| 106.12.31 | \$ 15,926,656 | \$ 965,084 | \$ 845 | \$ 16,892,585 |
| 106.09.30 | \$ 21,212,147 | \$ 552,480 | \$ 2,419 | \$ 21,767,046 |

本公司於民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，需評估應收帳款之經營模式以決定適當之分類。於民國一〇七年九月三十日，應收帳款中因慣性讓售而屬透過損益按公允價值衡量之金融資產為4,733,528仟元。

9. 其他應收款

| | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 |
|---------|--------------|---------------|---------------|
| 讓售之應收帳款 | \$ 3,618,552 | \$ 2,515,843 | \$ 2,198,238 |
| 其 他 | 5,865,045 | 18,735,514 | 10,541,590 |
| 合 計 | \$ 9,483,597 | \$ 21,251,357 | \$ 12,739,828 |

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，本公司截至民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年九月三十日止，因讓售應收帳款產生對銀行之其他應收款分別為3,618,552仟元、2,515,843仟元及2,198,238仟元。

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)

截至民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年九月三十日止，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：

(1) 民國一〇七年九月三十日：

| 讓售對象 | 預支價金 尚未到期出售 | | 保留款及 | | |
|----------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| | 年利率 | 應收帳款金額 | 已預支金額 | 未預支價金 | 銀行約定額度 |
| | (%) | (美金仟元) | (美金仟元) | (美金仟元) | (美金仟元) |
| 台新國際商業銀行 | - | \$ 64,821 | \$ - | \$ 64,821 | \$ 85,500 |
| 法國巴黎銀行 | - | 53,569 | - | 53,569 | 107,000 |
| 滙豐商業銀行 | - | 53 | - | 53 | 350 |
| 三井住友銀行 | - | - | - | - | 10,000 |
| 合 計 | | <u>\$ 118,443</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 118,443</u> | <u>\$ 202,850</u> |

(2) 民國一〇六年十二月三十一日：

| 讓售對象 | 預支價金 尚未到期出售 | | 保留款及 | | |
|----------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|
| | 年利率 | 應收帳款金額 | 已預支金額 | 未預支價金 | 銀行約定額度 |
| | (%) | (美金仟元) | (美金仟元) | (美金仟元) | (美金仟元) |
| 台新國際商業銀行 | - | \$ 57,076 | \$ - | \$ 57,076 | \$ 99,000 |
| 法國巴黎銀行 | - | 12,587 | - | 12,587 | 107,000 |
| 滙豐商業銀行 | - | 11 | - | 11 | 350 |
| 台北富邦商業銀行 | - | 14,615 | - | 14,615 | 15,000 |
| 合 計 | | <u>\$ 84,289</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 84,289</u> | <u>\$ 221,350</u> |

(3) 民國一〇六年九月三十日：

| 讓售對象 | 預支價金 尚未到期出售 | | 保留款及 | | |
|----------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|
| | 年利率 | 應收帳款金額 | 已預支金額 | 未預支價金 | 銀行約定額度 |
| | (%) | (美金仟元) | (美金仟元) | (美金仟元) | (美金仟元) |
| 台新國際商業銀行 | - | \$ 54,960 | \$ - | \$ 54,960 | \$ 77,000 |
| 法國巴黎銀行 | - | 17,570 | - | 17,570 | 69,000 |
| 滙豐商業銀行 | - | 7 | - | 7 | 500 |
| 台北富邦商業銀行 | - | - | - | - | 10,000 |
| 合 計 | | <u>\$ 72,537</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 72,537</u> | <u>\$ 156,500</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)

10. 存貨

| | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 |
|-------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 原 料 | \$ 4,753,979 | \$ 2,601,306 | \$ 2,465,697 |
| 在 製 品 | 19,787,134 | 11,839,039 | 19,672,452 |
| 製 成 品 | 13,467,318 | 12,099,269 | 14,008,320 |
| 淨 額 | <u>\$ 38,008,431</u> | <u>\$ 26,539,614</u> | <u>\$ 36,146,469</u> |

本公司民國一〇七及一〇六年第三季認列為費用之存貨成本分別為41,205,611仟元及40,469,079仟元，包括民國一〇七及一〇六年第三季存貨跌價損失分別為1,071,277仟元及1,018,001仟元。

本公司民國一〇七及一〇六年前三季認列為費用之存貨成本分別為109,143,497仟元及115,511,093仟元，包括民國一〇七及一〇六年前三季存貨跌價損失分別為1,574,666仟元及5,642,010仟元。

上述存貨未有提供質押或擔保之情事。

11. 預付款項

| | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 預付費用 | \$ 940,290 | \$ 534,954 | \$ 679,433 |
| 進項稅額 | 384,569 | 235,532 | 405,452 |
| 其 他 | 836,060 | 619,946 | 702,048 |
| 合 計 | <u>\$ 2,160,919</u> | <u>\$ 1,390,432</u> | <u>\$ 1,786,933</u> |

12. 採用權益法之投資

本公司投資關聯企業及聯合控制個體之明細如下：

| 被投資公司名稱 | 107.09.30 | | 106.12.31 | | 106.09.30 | |
|--------------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 金額 | 持股比例 (%) | 金額 | 持股比例 (%) | 金額 | 持股比例 (%) |
| 投資關聯企業： | | | | | | |
| MOUNTAIN CAPITAL FUND, L.P. | \$ 1,576,374 | 42 | \$ 810,527 | 42 | \$ 822,990 | 42 |
| FONTAINE CAPITAL FUND, L.P. | 1,276,038 | 57 | 569,146 | 57 | 580,956 | 57 |
| 其 他 | 1,032,147 | - | 530,159 | - | 550,353 | - |
| 小 計 | <u>3,884,559</u> | | <u>1,909,832</u> | | <u>1,954,299</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)

| 被投資公司名稱 | 107.09.30 | | 106.12.31 | | 106.09.30 | |
|--------------|----------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| | 金額 | 持股比例 (%) | 金額 | 持股比例 (%) | 金額 | 持股比例 (%) |
| 投資聯合控制個體： | | | | | | |
| 源科(平潭)股權投資基金 | | | | | | |
| 合夥企業(有限合夥) | 10,706,665 | 81 | 3,867,272 | 81 | 3,926,430 | 81 |
| 小計 | 10,706,665 | | 3,867,272 | | 3,926,430 | |
| 合計 | <u>\$ 14,591,224</u> | | <u>\$ 5,777,104</u> | | <u>\$ 5,880,729</u> | |

子公司旭思投資於民國一〇六年第一季透過公開收購方式，以每股收購對價新台幣110元之條件，取得絡達科技24,230,620股(約當絡達科技已發行股份總數之40%)，共支付現金2,665,368仟元，民國一〇六年三月旭思投資因取得對絡達科技之控制，故將絡達科技編入合併個體，企業合併之相關說明詳附註六、33。

本公司對前述投資標的部分持股雖高於50%，惟該等被投資公司係屬有限合夥組織，而本公司擔任其有限責任合夥人，且未具有主導攸關活動之能力，故不具控制力，因而未納入合併個體。

本公司對前述關聯企業及聯合控制個體之投資對本公司並非重大，其彙總性財務資訊依本公司所享有份額分別列示如下：

(1) 投資關聯企業

| | 107年第三季 | 106年第三季 | 107年前三季 | 106年前三季 |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 繼續營業單位本期淨損 | \$ (24,267) | \$ (27,187) | \$ (23,612) | \$ (12,707) |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | (6,372) | 1,880 | (2,999) | 5,300 |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ (30,639)</u> | <u>\$ (25,307)</u> | <u>\$ (26,611)</u> | <u>\$ (7,407)</u> |

(2) 投資聯合控制個體

| | 107年第三季 | 106年第三季 | 107年前三季 | 106年前三季 |
|----------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| 繼續營業單位本期淨利(損) | \$ 12,098 | \$ (29,467) | \$ (19,033) | \$ 1,347 |
| 本期其他綜合損益(稅後淨額) | - | - | - | - |
| 本期綜合損益總額 | <u>\$ 12,098</u> | <u>\$ (29,467)</u> | <u>\$ (19,033)</u> | <u>\$ 1,347</u> |

前述投資關聯企業及聯合控制個體於民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年九月三十日並無或有負債或資本承諾，亦未有提供擔保之情事。

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)

13. 不動產、廠房及設備

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 電腦通訊設備 | 試驗設備 | 其他設備 | 未完工程 及待驗設備 | 合計 |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 成本： | | | | | | | | |
| 107.01.01 | \$ 5,196,705 | \$ 27,212,618 | \$ 1,425,053 | \$ 5,689,417 | \$ 7,602,174 | \$ 2,305,629 | \$ 846,426 | \$ 50,278,022 |
| 增添-單獨取得 | - | 812,688 | 31,443 | 310,146 | 996,108 | 490,571 | 1,134,540 | 3,775,496 |
| 處分 | - | (9,196) | (30,872) | (149,831) | (82,104) | (358,817) | - | (630,820) |
| 移轉 | 290,240 | 295,819 | (98,721) | 13,622 | 99,494 | 21,828 | (712,099) | (89,817) |
| 匯率變動之影響 | - | (439,636) | 259 | (61,967) | (67,710) | 15,764 | (1,013) | (554,303) |
| 107.09.30 | <u>\$ 5,486,945</u> | <u>\$ 27,872,293</u> | <u>\$ 1,327,162</u> | <u>\$ 5,801,387</u> | <u>\$ 8,547,962</u> | <u>\$ 2,474,975</u> | <u>\$ 1,267,854</u> | <u>\$ 52,778,578</u> |
| 106.01.01 | \$ 5,108,639 | \$ 21,282,705 | \$ 1,210,479 | \$ 5,000,627 | \$ 6,861,389 | \$ 2,284,831 | \$ 6,036,276 | \$ 47,784,946 |
| 增添-單獨取得 | 86,980 | 692,909 | 86,878 | 730,908 | 814,991 | 372,645 | 236,329 | 3,021,640 |
| 增添-合併取得 | - | - | 98,294 | - | - | 16,905 | - | 115,199 |
| 處分 | - | (3,153) | (4,579) | (274,808) | (177,038) | (165,941) | (18,737) | (644,256) |
| 移轉 | 1,089 | 4,994,174 | 13,297 | - | 20,228 | 48,665 | (5,400,261) | (322,808) |
| 匯率變動之影響 | (3) | (167,431) | (3,263) | (64,718) | (57,620) | (43,104) | (108,752) | (444,891) |
| 106.09.30 | <u>\$ 5,196,705</u> | <u>\$ 26,799,204</u> | <u>\$ 1,401,106</u> | <u>\$ 5,392,009</u> | <u>\$ 7,461,950</u> | <u>\$ 2,514,001</u> | <u>\$ 744,855</u> | <u>\$ 49,509,830</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)

| | 土地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 電腦通訊設備 | 試驗設備 | 其他設備 | 未完工程 及待驗設備 | 合計 |
|-----------|--------------|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|
| 折舊及減損： | | | | | | | | |
| 107.01.01 | \$ - | \$ 3,543,549 | \$ 535,742 | \$ 3,407,765 | \$ 4,496,269 | \$ 1,356,057 | \$ - | \$ 13,339,382 |
| 折舊-本期新增 | - | 611,195 | 186,485 | 774,828 | 808,511 | 402,506 | - | 2,783,525 |
| 處分 | - | (8,501) | (30,855) | (145,949) | (76,850) | (355,553) | - | (617,708) |
| 移轉 | - | (6,274) | (26,765) | 2,180 | 22,394 | (360) | - | (8,825) |
| 匯率變動之影響 | - | (31,163) | 443 | (44,682) | (53,326) | (11,509) | - | (140,237) |
| 107.09.30 | \$ - | \$ 4,108,806 | \$ 665,050 | \$ 3,994,142 | \$ 5,196,998 | \$ 1,391,141 | \$ - | \$ 15,356,137 |
| 106.01.01 | \$ - | \$ 2,903,910 | \$ 271,703 | \$ 2,772,783 | \$ 3,700,970 | \$ 1,277,840 | \$ - | \$ 10,927,206 |
| 折舊-本期新增 | - | 461,610 | 195,800 | 717,986 | 770,637 | 451,469 | - | 2,597,502 |
| 處分 | - | (2,500) | (4,403) | (267,352) | (174,623) | (163,705) | - | (612,583) |
| 移轉 | - | (10,741) | - | - | - | (118) | - | (10,859) |
| 匯率變動之影響 | - | (6,371) | (1,799) | (41,669) | (39,903) | (33,084) | - | (122,826) |
| 106.09.30 | \$ - | \$ 3,345,908 | \$ 461,301 | \$ 3,181,748 | \$ 4,257,081 | \$ 1,532,402 | \$ - | \$ 12,778,440 |
| 帳面淨額： | | | | | | | | |
| 107.09.30 | \$ 5,486,945 | \$ 23,763,487 | \$ 662,112 | \$ 1,807,245 | \$ 3,350,964 | \$ 1,083,834 | \$ 1,267,854 | \$ 37,422,441 |
| 106.12.31 | \$ 5,196,705 | \$ 23,669,069 | \$ 889,311 | \$ 2,281,652 | \$ 3,105,905 | \$ 949,572 | \$ 846,426 | \$ 36,938,640 |
| 106.09.30 | \$ 5,196,705 | \$ 23,453,296 | \$ 939,805 | \$ 2,210,261 | \$ 3,204,869 | \$ 981,599 | \$ 744,855 | \$ 36,731,390 |

本公司之不動產、廠房及設備提供質押或擔保之情況請詳附註八。

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)

14. 投資性不動產

| | 土地 | 房屋及建築 | 合計 |
|-----------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 成本： | | | |
| 107.01.01 | \$ 201,536 | \$ 739,274 | \$ 940,810 |
| 移轉 | - | 84,271 | 84,271 |
| 匯率變動之影響 | - | (18,509) | (18,509) |
| 107.09.30 | <u>\$ 201,536</u> | <u>\$ 805,036</u> | <u>\$ 1,006,572</u> |
| 106.01.01 | \$ 199,661 | \$ 490,073 | \$ 689,734 |
| 移轉 | 1,875 | 252,215 | 254,090 |
| 匯率變動之影響 | - | (8,608) | (8,608) |
| 106.09.30 | <u>\$ 201,536</u> | <u>\$ 733,680</u> | <u>\$ 935,216</u> |
| 折舊及減損： | | | |
| 107.01.01 | \$ - | \$ 67,159 | \$ 67,159 |
| 折舊-本期新增 | - | 15,278 | 15,278 |
| 移轉 | - | 6,634 | 6,634 |
| 匯率變動之影響 | - | (2,168) | (2,168) |
| 107.09.30 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 86,903</u> | <u>\$ 86,903</u> |
| 106.01.01 | \$ - | \$ 38,326 | \$ 38,326 |
| 折舊-本期新增 | - | 13,332 | 13,332 |
| 移轉 | - | 10,859 | 10,859 |
| 匯率變動之影響 | - | (579) | (579) |
| 106.09.30 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 61,938</u> | <u>\$ 61,938</u> |
| 帳面淨額： | | | |
| 107.09.30 | <u>\$ 201,536</u> | <u>\$ 718,133</u> | <u>\$ 919,669</u> |
| 106.12.31 | <u>\$ 201,536</u> | <u>\$ 672,115</u> | <u>\$ 873,651</u> |
| 106.09.30 | <u>\$ 201,536</u> | <u>\$ 671,742</u> | <u>\$ 873,278</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)

| | 107年第三季 | 106年第三季 | 107年前三季 | 106年前三季 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 投資性不動產之租金收入 | \$ 24,275 | \$ 32,392 | \$ 70,814 | \$ 50,438 |
| 減：當期產生租金收入之 投資性不動產所發生 之直接營運費用 | (5,273) | (6,423) | (15,278) | (13,332) |
| 合 計 | <u>\$ 19,002</u> | <u>\$ 25,969</u> | <u>\$ 55,536</u> | <u>\$ 37,106</u> |

本公司之投資性不動產提供質押或擔保之情況請詳附註八。

本公司持有之投資性不動產公允價值係由獨立評價公司於各資產負債表日進行評價。該評價部分投資性不動產係採比較法；部分係採比較法及收益法之加權平均計算，其重要假設及評價之公允價值如下：

採比較法：

| | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 |
|------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 1,237,571</u> | <u>\$ 1,136,818</u> | <u>\$ 1,103,499</u> |

採比較法及收益法：

| | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 |
|--------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 公允價值 | <u>\$ 262,578</u> | <u>\$ 262,578</u> | <u>\$ 254,334</u> |
| 收益資本化率 | <u>0.89%~2.64%</u> | <u>0.89%~2.64%</u> | <u>1.23%~2.67%</u> |

投資性不動產於民國一〇六及一〇五年十二月三十一日之公允價值分別為1,399,396仟元及951,645仟元。經本公司管理階層評估，投資性不動產公允價值於民國一〇七及一〇六年前三季並無重大變動。

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

15. 無形資產

| | 商標權 | 電腦軟體 | 客戶關係 | 專利權、 專門技術及其他 | 商譽 | 合計 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 成本： | | | | | | |
| 107.01.01 | \$ 772,487 | \$ 2,977,133 | \$ 5,114,146 | \$ 9,642,915 | \$ 65,446,925 | \$ 83,953,606 |
| 增添-單獨取得 | - | 586,736 | - | 98,663 | - | 685,399 |
| 處分 | - | (11,484) | - | - | - | (11,484) |
| 移轉 | - | 3,019 | - | 336 | - | 3,355 |
| 匯率變動之影響 | - | (1,245) | - | 22,913 | 11,807 | 33,475 |
| 107.09.30 | <u>\$ 772,487</u> | <u>\$ 3,554,159</u> | <u>\$ 5,114,146</u> | <u>\$ 9,764,827</u> | <u>\$ 65,458,732</u> | <u>\$ 84,664,351</u> |
| 106.01.01 | \$ 772,487 | \$ 2,015,534 | \$ 5,114,146 | \$ 8,716,232 | \$ 63,386,805 | \$ 80,005,204 |
| 增添-單獨取得 | - | 845,242 | - | 3,432,888 | - | 4,278,130 |
| 增添-合併取得 | - | 53,515 | 668,800 | 1,031,613 | 1,792,456 | 3,546,384 |
| 處分 | - | (25,969) | - | (3,606,986) | - | (3,632,955) |
| 移轉 | - | 4,588 | - | - | 64,130 | 68,718 |
| 匯率變動之影響 | - | (1,040) | - | (161,354) | (35,422) | (197,816) |
| 106.09.30 | <u>\$ 772,487</u> | <u>\$ 2,891,870</u> | <u>\$ 5,782,946</u> | <u>\$ 9,412,393</u> | <u>\$ 65,207,969</u> | <u>\$ 84,067,665</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)

| | 商標權 | 電腦軟體 | 客戶關係 | 專利權、 專門技術及其他 | 商譽 | 合計 |
|-----------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 攤銷及減損： | | | | | | |
| 107.01.01 | \$ 392,194 | \$ 2,044,968 | \$ 2,118,267 | \$ 3,369,097 | \$ - | \$ 7,924,526 |
| 攤銷-本期新增 | 84,450 | 484,564 | 443,117 | 1,648,402 | - | 2,660,533 |
| 處分 | - | (11,484) | - | - | - | (11,484) |
| 匯率變動之影響 | - | 135 | - | (2,390) | - | (2,255) |
| 107.09.30 | <u>\$ 476,644</u> | <u>\$ 2,518,183</u> | <u>\$ 2,561,384</u> | <u>\$ 5,015,109</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 10,571,320</u> |
| 106.01.01 | \$ 279,595 | \$ 1,549,914 | \$ 1,441,288 | \$ 4,719,853 | \$ - | \$ 7,990,650 |
| 攤銷-本期新增 | 84,450 | 375,659 | 520,792 | 1,755,869 | - | 2,736,770 |
| 處分 | - | (25,367) | - | (3,606,986) | - | (3,632,353) |
| 匯率變動之影響 | - | 1,278 | - | (73,480) | - | (72,202) |
| 106.09.30 | <u>\$ 364,045</u> | <u>\$ 1,901,484</u> | <u>\$ 1,962,080</u> | <u>\$ 2,795,256</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 7,022,865</u> |
| 帳面淨額： | | | | | | |
| 107.09.30 | <u>\$ 295,843</u> | <u>\$ 1,035,976</u> | <u>\$ 2,552,762</u> | <u>\$ 4,749,718</u> | <u>\$ 65,458,732</u> | <u>\$ 74,093,031</u> |
| 106.12.31 | <u>\$ 380,293</u> | <u>\$ 932,165</u> | <u>\$ 2,995,879</u> | <u>\$ 6,273,818</u> | <u>\$ 65,446,925</u> | <u>\$ 76,029,080</u> |
| 106.09.30 | <u>\$ 408,442</u> | <u>\$ 990,386</u> | <u>\$ 3,820,866</u> | <u>\$ 6,617,137</u> | <u>\$ 65,207,969</u> | <u>\$ 77,044,800</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)

16. 商譽之減損測試

本公司並無非確定耐用年限之無形資產，因企業合併所取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效獲益之現金產生單位群組，並於各年度結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算係採用本公司五年期財務預算之現金流量預測依稅前折現率計算而得，現金流量預測業已反映產品需求之變動。本公司於民國一〇六年十二月三十一日對商譽之可回收金額進行減損評估，本公司民國一〇六年度並未認列任何商譽之減損損失。

17. 短期借款

| | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 無擔保銀行借款 | \$ 63,890,772 | \$ 64,315,682 | \$ 63,230,169 |
| 借款利率區間 | 0.54%~2.87% | 1.66%~5% | 1.48%~1.94% |

18. 其他應付款

| | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 |
|---------|---------------|---------------|---------------|
| 應付薪資及獎金 | \$ 17,170,185 | \$ 18,688,236 | \$ 16,507,114 |
| 應付技術權利金 | 2,224,474 | 1,836,863 | 1,733,767 |
| 其他 | 9,857,487 | 15,271,191 | 14,230,694 |
| 合計 | \$ 29,252,146 | \$ 35,796,290 | \$ 32,471,575 |

19. 其他流動負債

| | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 |
|------------|---------------|--------------|--------------|
| 銷貨退回及折讓(註) | \$ 19,977,004 | \$ - | \$ - |
| 預收貨款 | - | 1,189,268 | 1,543,327 |
| 其他 | 274,004 | 336,100 | 356,555 |
| 合計 | \$ 20,251,008 | \$ 1,525,368 | \$ 1,899,882 |

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第15號之規定，依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之銷貨退回及折讓準備，並作為負債準備。

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)

20. 長期借款

民國一〇七年九月三十日：

| 債權人 | 107.09.30 | 利率(%) | 償還期間及辦法 |
|--------------|-------------------|-------|--|
| 兆豐銀行無擔保借款 | \$ 8,334 | 1.79% | 自民國107年5月10日起，每三個月為一期，共分21期償還，利息按月付息。 |
| 兆豐銀行擔保借款 | 60,714 | 1.79% | 自民國107年5月10日起，每三個月為一期，共分21期償還，利息按月付息。 |
| 新光銀行擔保借款 | 257,950 | 1.40% | 自民國106年10月30日起，每六個月為一期，共分16期償還，利息按月付息。 |
| 合 計 | 326,998 | | |
| 減：一年內到期之長期借款 | (36,850) | | |
| 一年後到期之長期借款 | <u>\$ 290,148</u> | | |

民國一〇六年十二月三十一日：

| 債權人 | 106.12.31 | 利率(%) | 償還期間及辦法 |
|--------------|-------------------|-------|--|
| 兆豐銀行無擔保借款 | \$ 11,667 | 1.79% | 自民國107年5月10日起，每三個月為一期，共分21期償還，利息按月付息。 |
| 兆豐銀行擔保借款 | 85,000 | 1.79% | 自民國107年5月10日起，每三個月為一期，共分21期償還，利息按月付息。 |
| 新光銀行擔保借款 | 276,375 | 1.40% | 自民國106年10月30日起，每六個月為一期，共分16期償還，利息按月付息。 |
| 合 計 | 373,042 | | |
| 減：一年內到期之長期借款 | (36,850) | | |
| 一年後到期之長期借款 | <u>\$ 336,192</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)

民國一〇六年九月三十日：

| 債權人 | 106.09.30 | 利率(%) | 償還期間及辦法 |
|--------------|-------------------|-------|--|
| 兆豐銀行無擔保借款 | \$ 11,667 | 1.79% | 自民國107年5月10日起，每三個月為一期，共分21期償還，利息按月付息。 |
| 兆豐銀行擔保借款 | 85,000 | 1.79% | 自民國107年5月10日起，每三個月為一期，共分21期償還，利息按月付息。 |
| 新光銀行擔保借款 | 294,800 | 1.40% | 自民國106年10月30日起，每六個月為一期，共分16期償還，利息按月付息。 |
| 合 計 | 391,467 | | |
| 減：一年內到期之長期借款 | (36,850) | | |
| 一年後到期之長期借款 | <u>\$ 354,617</u> | | |

本公司之長期借款提供質押或擔保之情況請詳附註八。

21. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

聯發科及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫，每個月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。本公司其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金。

本公司民國一〇七及一〇六年第三季認列確定提撥計畫之退休金費用金額分別為432,813仟元及410,146仟元；民國一〇七及一〇六年前三季認列確定提撥計畫之退休金費用金額分別為1,297,727仟元及1,205,823仟元。

確定福利計畫

聯發科及國內子公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。聯發科及國內子公司依勞動基準法規定按月就薪資總額百分之二提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。

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)

本公司民國一〇七及一〇六年第三季認列確定福利計畫之費用金額分別為8,044仟元及6,086仟元；民國一〇七及一〇六年前三季認列確定福利計畫之退休金費用金額分別為17,430仟元及18,454仟元。

22. 權益

(1) 股本

截至民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年九月三十日止，聯發科額定股本皆為20,000,000仟元，每股面額10元，皆為2,000,000,000股(含保留供發行員工認股權可認購之股份各期皆為20,000,000股)。已發行股本分別為15,915,196仟元、15,814,140仟元及15,818,797仟元，每股面額10元，分別為1,591,519,581股、1,581,413,973股及1,581,879,704股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

聯發科於民國一〇七年六月十五日股東常會決議通過發行限制員工權利新股，截至民國一〇七年九月三十日止發行限制員工權利新股共計12,259,550股，上述發行新股案業經主管機關核准在案，並已變更登記完竣。

聯發科於民國一〇七及一〇六年前三季收回已發行之限制員工權利新股分別為2,198,674股及532,487股，前述收回已發行之限制員工權利新股已辦理註銷，該減資案業經主管機關核准在案，並已變更登記完竣。

聯發科於民國一〇七年前三季，因員工行使認股權已交付普通股股票21,590股，每股面額10元，前述發行新股案業經主管機關核准在案，並已變更登記完竣。

(2) 資本公積

| | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 普通股股票溢價 | \$ 80,182,268 | \$ 83,765,699 | \$ 83,764,064 |
| 庫藏股票交易 | 1,607,691 | 1,529,750 | 1,529,750 |
| 對子公司所有權權益變動 | 1,100,306 | 1,146,807 | 1,146,807 |
| 受贈資產 | 1,261 | 1,261 | 1,261 |
| 採用權益法認列關聯企業股 權淨值之變動數 | - | 4,326 | 4,326 |
| 員工認股權 | 433,959 | 498,474 | 498,474 |
| 限制員工權利新股 | 3,688,342 | 1,129,630 | 1,463,458 |
| 其他 | 202,078 | 134,872 | 128,659 |
| 合計 | <u>\$ 87,215,905</u> | <u>\$ 88,210,819</u> | <u>\$ 88,536,799</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)

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，惟公司無虧損時，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)及受領贈與之所得所產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 庫藏股票

本公司之子公司－翔發投資(股)公司於民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年九月三十日止持有聯發科股票皆為55,970仟元，股數皆為7,794,085股。前述股票係於民國九十年十一月十二日公司法修正前，為因應財務運作而持有。

聯發科於民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年九月三十日皆未持有庫藏股票。

(4) 盈餘分派及股利政策

依聯發科章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補累積虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
- D. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- E. 餘額加計前期累計未分配盈餘數為股東紅利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議。

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。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

聯發科分派盈餘時，必須依法令規定就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

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)

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數(利益)於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

聯發科於民國一〇二年一月一日首次採用之特別盈餘公積金額為0元。

聯發科於民國一〇七及一〇六年六月十五日經股東常會分別決議通過民國一〇六年度及一〇五年度盈餘指撥及分配案及每股股利，茲列示如下：

| | 盈餘指撥及分配案 | | 每股股利(元) | |
|---------|----------------------|----------------------|---------|---------|
| | 106年度 | 105年度 | 106年度 | 105年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 2,433,260 | \$ 2,370,060 | - | - |
| 普通股現金股利 | 11,844,548 | 12,652,827 | \$ 7.50 | \$ 8.00 |
| 合計 | <u>\$ 14,277,808</u> | <u>\$ 15,022,887</u> | | |

另本公司於民國一〇七及一〇六年六月十五日股東會分別決議以資本公積配發現金股利3,948,182仟元及2,372,405仟元，每股配發新台幣2.5元及1.5元。

(5) 非控制權益

| | 107年前三季 | 106年前三季 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 期初餘額 | \$ 1,387,370 | \$ 1,883,968 |
| 歸屬於非控制權益之本期淨利(損) | 69,508 | (262,274) |
| 歸屬於非控制權益之其他綜合損益： | | |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (13,368) | 63,451 |
| 股份基礎給付交易 | - | 15,145 |
| 對子公司所有權權益變動 | 58,021 | 1,028,273 |
| 透過企業合併取得 | - | 1,424,763 |
| 收購子公司已發行股份 | (206,070) | (980,110) |
| 其他 | 140,195 | (1,716,145) |
| 期末餘額 | <u>\$ 1,435,656</u> | <u>\$ 1,457,071</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)

23. 股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

聯發科股份基礎給付計畫

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、一〇一年八月及一〇二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、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。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

| 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 | - | - | \$ 355.5 |
| 97.08.28 | 1,640,285 | - | - | 342.1 |
| 98.08.18 | 1,382,630 | 487,484 | 487,484 | 423.2 |
| 99.08.27 | 1,605,757 | 616,885 | 616,885 | 398.9 |
| 99.11.04 | 65,839 | 8,134 | 8,134 | 371.5 |
| 100.08.24 | 2,109,871 | 1,027,553 | 1,027,553 | 273.4 |
| 101.08.14 | 1,346,795 | 810,715 | 810,715 | 282.6 |
| 102.08.22 | 1,436,343 | 1,026,918 | 1,026,918 | 368.0 |

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、無償配股及合併或受讓他公司股份發行新股等)，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。各項假設之加權平均資訊列示如下：

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)

| | 酬勞性員工認股權計畫 |
|-----------------|--------------|
| 股利殖利率(%) | 2.43%~6.63% |
| 預期波動率(%) | 32.9%~50.06% |
| 無風險利率(%) | 0.93%~2.53% |
| 認股選擇權之預期存續期間(年) | 6.5年 |

認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率即代表未來趨勢，然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

前述認股權計畫之詳細資訊如下：

| | 107年前三季 | | 106年前三季 | |
|---------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 數量 | 加權平均 行使價格 | 數量 | 加權平均 行使價格 |
| 員工認股權 | (單位) | (元) | (單位) | (元) |
| 期初流通在外 | 4,681,103 | \$ 340.4 | 4,923,268 | \$ 339.9 |
| 本期給與 | - | - | - | - |
| 本期行使(註) | (21,590) | 278.2 | - | - |
| 本期沒收(失效數) | (681,824) | 347.1 | (103,691) | 323.8 |
| 期末流通在外 | <u>3,977,689</u> | <u>337.7</u> | <u>4,819,577</u> | <u>340.2</u> |
| 期末可行使之員工認股權 | <u>3,977,689</u> | | <u>4,819,577</u> | |
| 本期給與之員工認股權平均公平價值(元) | <u>\$ -</u> | | <u>\$ -</u> | |

註：民國一〇七年前三季員工認股權於執行日之加權平均股價為329.1元。

前述股份基礎給付計畫截至民國一〇七及一〇六年九月三十日流通在外之資訊如下表：

| 核准 發行日期 | 執行價格 之區間 | 107.09.30 | | 106.09.30 | |
|------------|----------------|-------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------|
| | | 流通在外之認股選擇權 加權平均預 期存續期間 (年) | 加權平均 執行價格 (元) | 流通在外之認股選擇權 加權平均預 期存續期間 (年) | 加權平均 執行價格 (元) |
| 96.12.19 | \$ 342.1~355.5 | - | \$ - | - | \$ 347.0 |
| 98.07.27 | 423.2 | - | 423.2 | - | 426.5 |
| 99.05.10 | 371.5~398.9 | - | 398.5 | - | 401.7 |
| 100.08.09 | 273.4 | - | 273.4 | 0.42 | 275.5 |
| 101.08.09 | 282.6 | 0.38 | 282.6 | 1.38 | 284.8 |
| 102.08.09 | 368.0 | 1.42 | 368.0 | 2.42 | 368.0 |

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)

聯發科限制員工權利新股計畫

聯發科於民國一〇五年六月二十四日及一〇七年六月十五日股東常會決議通過發行限制員工權利新股，發行限制員工權利新股總額分別為普通股17,500,000股及19,200,000股，採無償發行，於主管機關申報生效通知到達之日起一年內視實際需要一次或分次辦理。上述發行事項已經證券主管機關申報生效。

聯發科已於民國一〇五年九月六日、一〇六年七月十七日及一〇七年九月六日，分別無償配發10,528,505股、300,000股及12,259,550股限制員工權利新股。上述發行事項已經證券主管機關申報生效。

上述已發行之限制員工權利新股每股公平價值分別為254.5元、254.5元及255元，並依既得條件估列應費用化之總金額計4,500,136仟元，續後於既得期間內認列，截至民國一〇七年九月三十日止，累積已費用化之金額為1,389,392仟元及員工未賺得酬勞金額3,110,744仟元，分別帳列薪資費用及其他權益項下。

有關一〇五年度之限制員工權利新股之權利限制及既得條件如下：

- (1) 以發行聯發科普通股新股為之，並為無償配股。
- (2) 員工自獲配限制員工權利新股後於各既得日當日仍在職，且期間未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或公司規定等情事，並達成公司所設定個人績效評核指標與公司營運目標者，於各年度既得日可既得之最高股份比例分別為：屆滿一年2017年：15%、屆滿兩年2018年：35%、屆滿三年2019年：50%。可既得之實際股份比例須再依個人績效與公司營運目標達成度計算。
- (3) 員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
- (4) 員工獲配新股後未達成既得條件前，股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等權利，及其他權利包括但不限於：股息、股利、法定公積及資本公積受配權、現金增資之認股權等，與聯發科已發行之普通股股份相同。
- (5) 聯發科發行之限制員工權利新股，得以股票信託保管之方式辦理。

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)

有關一〇七年度之限制員工權利新股之權利限制及既得條件如下：

- (1) 以發行聯發科普通股新股為之，並為無償配股。
- (2) 員工自獲配限制員工權利新股後於各既得日當日仍在職，且期間未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或公司規定等情事，並達成公司所設定個人績效評核指標與公司營運目標者，於各年度既得日可既得之最高股份比例分別為：屆滿一年2019年：34%、屆滿兩年2020年：33%、屆滿三年2021年：33%。可既得之實際股份比例須再依個人績效與公司營運目標達成度計算。
- (3) 員工獲配新股後未達成既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
- (4) 員工獲配新股後未達成既得條件前，股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等權利，及其他權利包括但不限於：股息、股利、法定公積及資本公積受配權、現金增資之認股權等，與聯發科已發行之普通股股份相同。
- (5) 聯發科發行之限制員工權利新股，得以股票信託保管之方式辦理。

子公司股份基礎給付計畫

子公司EcoNet (Cayman) Inc.於民國一〇三年十一月經董事會決議發行員工認股權憑證1,235,388單位，每單位可認購EcoNet (Cayman) Inc.普通股一股，授予對象包含EcoNet (Cayman) Inc.及EcoNet (Cayman) Inc.之符合特定條件之子公司員工。截至民國一〇七年九月三十日前述員工認股權已全數執行。截至民國一〇六年九月三十日流通在外之認股權為835,210單位。

子公司絡達科技於民國一〇五年八月經金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證2,000仟單位，每單位可認購絡達科技普通股一股。惟於民國一〇六年五月十一日經董事會決議通過修訂前述股份基礎給付計畫，修改為如絡達科技進行併購交易，致絡達科技股東將成為單一法人股東時，由絡達科技以現金支付代替發行新股交付。故自民國一〇六年七月二十七日股份轉換基準日後，已無流通在外之認股權。有關絡達科技合併之其他資訊請詳附註六、33。

子公司Airoha (Cayman) Inc.於民國一〇七年五月二十一日經董事會決議發行員工認股權憑證486,873單位，每單位可認購Airoha (Cayman) Inc.普通股一股，授予對象包含達發軟件(深圳)有限公司及達發芯科技(成都)有限公司之符合特定條件之子公司員工。於民國一〇七年七月一日給予認股權344,300單位，截至民國一〇七年九月三十日流通在外之認股權為344,300單位。

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)

子公司現金交割股份基礎給付計畫

本公司於民國一〇四年十月七日取得立錡科技51%之股權，並自該日起將立錡科技列入合併財務報表編製主體。立錡科技於民國一〇三年三月二十四日經董事會決議通過以現金交割之股份基礎給付計畫(股票增值計畫)，授予對象包含立錡科技及立錡科技國內外分子公司符合特定條件之員工，前述之員工現金股票增值權之存續期間為3年，增值權之持有人自被授予現金股票增值權之次日可按股票增值計畫逐年累積比例行使現金股票增值權。立錡科技依約定於員工執行時按股票增值權之內含價值支付現金予員工。

前述股票增值計畫相關資訊如下：

| | <u>103 年度第一次股票增值計畫</u> |
|----------------|------------------------|
| 給與日 | 103 年 5 月 2 日 |
| 給與數量(仟單位) | 1,200 |
| 合約期間 | 3 年 |
| 給與日之執行價(元 / 股) | \$174 |

前述股票增值計畫之詳細資訊如下：

| | <u>106前三季</u> | |
|-------------|---------------|-----------------|
| | 單位(仟) | 加權平均 行使價格(元) |
| 期初流通在外 | 12 | \$ 195 |
| 本期給與 | - | - |
| 本期行使 | (12) | 195 |
| 本期沒收(失效數) | - | - |
| 期末流通在外 | - | - |
| 期末可行使之股票增值權 | - | - |

上述行使價格遇有無償配股及現金股利發放之情形時，應依照立錡科技股票增值計畫辦法調整。

子公司旭思投資於民國一〇五年四月二十九日支付每股現金195元予立錡科技其餘股東以取得立錡科技全數已發行之股份，立錡科技終止上市買賣，於民國一〇四年十一月九日經立錡科技董事會決議通過修改股票增值計畫，修改為自立錡科技股票終止上市買賣日起採每股195元替代行使日之收盤價計算內含價值支付現金予員工。

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)

子公司限制員工權利新股計畫

絡達科技於民國一〇七年五月二十五日有償配發絡達(開曼)有限公司(Airoha (Cayman) Inc.)之普通股3,128,995股，授予對象為絡達科技之符合特定條件之員工，認購價格為每股美金3.48元，閉鎖期間為民國一〇七年五月二十五日至民國一一〇年十二月三十一日。

絡達科技另於民國一〇七年六月十五日有償配發絡達(開曼)有限公司(Airoha (Cayman) Inc.)之普通股468,600股，授予對象為絡達科技之符合特定條件之員工，認購價格為每股美金3.48元，閉鎖期間為民國一〇七年六月十五日至民國一一年六月三十日。

有關民國一〇七年度之限制員工權利新股之權利限制及既得條件如下：

- (1) 以發行絡達(開曼)有限公司(Airoha (Cayman) Inc.)普通股新股為之，並為有償配股。
- (2) 員工自獲配限制員工權利新股後於閉鎖期間結束當日仍在職，且期間未曾有違反絡達科技之勞動契約、工作規則或公司規定等情事，於閉鎖期間結束日可全數既得。
- (3) 員工獲配新股後未達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、轉讓、贈與他人、設定他項權利或負擔，或為其他方式之處分。
- (4) 員工獲配新股後未達成既得條件前，股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆由信託或集中保管機構依約代為行使。
- (5) 絡達(開曼)有限公司(Airoha (Cayman) Inc.)發行之限制員工權利新股，得以股票信託保管之方式辦理。

本公司民國一〇七及一〇六年第三季及前三季認列員工認股權基礎給付計畫之費用如下：

| | 107年第三季 | 106年第三季 | 107年前三季 | 106年前三季 |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 員工認股權 | \$ - | \$ 3,406 | \$ - | \$ 13,329 |
| 限制員工權利新股 | 276,405 | 222,903 | 502,920 | 666,686 |
| 合 計 | <u>\$ 276,405</u> | <u>\$ 226,309</u> | <u>\$ 502,920</u> | <u>\$ 680,015</u> |

本公司於民國一〇七及一〇六年前三季除子公司-絡達科技之股份基礎給付計畫於民國一〇六年第二季變更外，餘並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改。

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)

24. 營業收入

| | 107年 第三季(註) | 106年 第三季 | 107年 前三季(註) | 106年 前三季 |
|---------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 客戶合約之收入 | | | | |
| 商品銷售收入 | \$ 66,039,527 | \$ 63,351,933 | \$ 174,919,921 | \$ 176,368,187 |
| 勞務及其他營業 收入 | 990,619 | 299,475 | 2,245,544 | 1,444,731 |
| 合 計 | <u>\$ 67,030,146</u> | <u>\$ 63,651,408</u> | <u>\$ 177,165,465</u> | <u>\$ 177,812,918</u> |

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第15號規定處理客戶合約之收入，並選擇於民國一〇七年一月一日認列初次適用之累積影響數。

本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第15號規定處理客戶合約之收入，民國一〇七年第三季及前三季與客戶合約之收入相關資訊如下：

(1) 收入細分

| | 107年第三季 | 107年前三季 |
|-----------|----------------------|-----------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 66,039,527 | \$ 174,919,921 |
| 勞務及其他營業收入 | 990,619 | 2,245,544 |
| 合 計 | <u>\$ 67,030,146</u> | <u>\$ 177,165,465</u> |
| 收入認列時點： | | |
| 於某一時點 | \$ 66,080,084 | \$ 175,209,931 |
| 隨時間逐步滿足 | 950,062 | 1,955,534 |
| 合 計 | <u>\$ 67,030,146</u> | <u>\$ 177,165,465</u> |

(2) 合約餘額

合約負債—流動

| | 期初餘額 | 期末餘額 | 差異數 |
|-----------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 1,057,970 | \$ 1,447,913 | \$ 389,943 |
| 勞務及其他營業收入 | 371,385 | 485,095 | 113,710 |
| 合 計 | <u>\$ 1,429,355</u> | <u>\$ 1,933,008</u> | <u>\$ 503,653</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)

本公司民國一〇七年前三季合約負債餘額增加係因大部分履約義務尚未滿足，另737,415仟元為期初餘額於本期認列為收入。

(3)分攤至尚未履行之履約義務之交易價格

本公司截至民國一〇七年九月三十日止，由於本公司商品銷售之客戶合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履約義務相關資訊；另針對提供勞務合約中分攤至尚未履行之履約義務之交易價格彙總金額為766,830仟元，本公司將隨該等合約之完成進度逐步認列收入，該等合約預期於未來1至2年完成。

25. 預期信用減損利益

| | 107年 第三季 | 106年 第三季(註) | 107年 前三季 | 106年 前三季(註) |
|----------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| 營業費用－ | | | | |
| 預期信用減損利益 | | | | |
| 應收帳款 | <u>\$ 156,341</u> | | <u>\$ 144,584</u> | |

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

與信用風險相關資訊請詳附註十二。

本公司之應收款項(包含應收票據及應收帳款)採存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失，於民國一〇七年九月三十日評估備抵損失金額之相關說明如下：

本公司考量交易對手信用等級、區域及產業等因素區分群組，並採用準備矩陣衡量備抵損失，相關資訊如下：

| | 未逾期 (註) | 逾期天數 | | | | 合 計 |
|------------|----------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------|
| | | 30天內 | 31-60天 | 61-90天 | 91天以上 | |
| 總帳面金額 | \$ 32,200,499 | \$ 577,025 | \$ 11,167 | \$ 87,079 | \$ 309,958 | \$ 33,185,728 |
| 損失率 | 0% | 0% | 0% | 0%~10% | 20%~100% | |
| 存續期間預期信用損失 | - | - | - | (3,484) | (187,940) | (191,424) |
| 帳面金額 | <u>\$ 32,200,499</u> | <u>\$ 577,025</u> | <u>\$ 11,167</u> | <u>\$ 83,595</u> | <u>\$ 122,018</u> | <u>\$ 32,994,304</u> |

註：本公司之應收票據皆屬未逾期。

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)

本公司民國一〇七年前三季之應收款項之備抵損失變動資訊如下：

| | 應收票據 | 應收帳款 |
|-------------------------|------|------------|
| 期初餘額(依照國際會計準則第 39 號規定) | \$ - | \$ 331,984 |
| 期初保留盈餘調整數 | - | - |
| 期初餘額(依照國際財務報導準則第 9 號規定) | \$ - | \$ 331,984 |
| 本期迴轉金額 | - | (144,584) |
| 因無法收回而沖銷 | - | (6,473) |
| 匯率影響數 | - | 10,497 |
| 期末餘額 | \$ - | \$ 191,424 |

26. 民國一〇七及一〇六年第三季及前三季之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

| 功能別 性質別 | 107年第三季 | | | 106年第三季 | | |
|------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 退休金費用 | \$ 7,868 | \$ 432,989 | \$ 440,857 | \$ 7,340 | \$ 408,892 | \$ 416,232 |
| 其他員工福利費用 | \$ 216,857 | \$ 10,916,694 | \$ 11,133,551 | \$ 173,077 | \$ 10,217,582 | \$ 10,390,659 |
| 折舊費用 | \$ 51,786 | \$ 872,177 | \$ 923,963 | \$ 53,340 | \$ 848,469 | \$ 901,809 |
| 攤銷費用 | \$ 1,571 | \$ 921,376 | \$ 922,947 | \$ 183 | \$ 920,517 | \$ 920,700 |

| 功能別 性質別 | 107年前三季 | | | 106年前三季 | | |
|------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 退休金費用 | \$ 23,857 | \$ 1,291,300 | \$ 1,315,157 | \$ 21,354 | \$ 1,202,923 | \$ 1,224,277 |
| 其他員工福利費用 | \$ 618,475 | \$ 32,247,170 | \$ 32,865,645 | \$ 511,082 | \$ 30,191,227 | \$ 30,702,309 |
| 折舊費用 | \$ 158,805 | \$ 2,639,998 | \$ 2,798,803 | \$ 158,680 | \$ 2,452,154 | \$ 2,610,834 |
| 攤銷費用 | \$ 8,551 | \$ 2,651,982 | \$ 2,660,533 | \$ 546 | \$ 2,736,224 | \$ 2,736,770 |

聯發科章程規定，聯發科年度如有獲利，應提撥不低於1%為員工酬勞，不高於0.5%為董事酬勞。但尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。有關董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」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)

聯發科民國一〇七及一〇六年前三季依獲利狀況，按比率估列員工酬勞及董事酬勞，估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則列為次年度之損益。若董事會決議以股票發放員工酬勞，則以董事會決議日前一收盤價作為配發股票股數之計算基礎。聯發科民國一〇七年第三季認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為84,913仟元及11,463仟元；民國一〇七年前三季認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為212,890仟元及28,740仟元；民國一〇六年前三季認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為64,076仟元及8,650仟元；民國一〇六年前三季認列員工酬勞及董事酬勞金額分別為177,767仟元及23,998仟元，帳列於薪資費用項下。

聯發科於民國一〇七年三月二十三日董事會決議以現金配發民國一〇六年度員工酬勞及董事酬勞分別為298,331仟元及43,799仟元，前述決議配發金額與聯發科民國一〇六年度以費用列帳之金額並無重大差異。

聯發科民國一〇五年度實際配發員工酬勞及董事酬勞金額與民國一〇五年度財務報告以費用列帳之金額並無重大差異。

27. 其他收入

| | 107年 第三季 | 106年 第三季 | 107年 前三季 | 106年 前三季 |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 利息收入 | (註) | \$ 673,842 | (註) | \$ 1,844,718 |
| 攤銷後成本衡量之金融資產 | \$ 911,005 | (註) | \$ 2,431,266 | (註) |
| 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 | 102,877 | (註) | 397,070 | (註) |
| 小計 | 1,013,882 | | 2,828,336 | |
| 股利收入 | 455,002 | 224,371 | 564,514 | 547,468 |
| 租金收入 | 40,316 | 33,359 | 110,659 | 86,696 |
| 其他收入 | 49,740 | 73,206 | 136,973 | 121,339 |
| 合計 | \$ 1,558,940 | \$ 1,004,778 | \$ 3,640,482 | \$ 2,600,221 |

註：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

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)

28. 其他利益及損失

| | 107年 第三季 | 106年 第三季 | 107年 前三季 | 106年 前三季 |
|----------------------------|-------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 處分及報廢不動產、廠房 及設備損失 | \$ (2,541) | \$ (22,444) | \$ (5,673) | \$ (24,899) |
| 處分投資利益(損失) | | | | |
| 待出售非流動資產 | - | - | 3,460,483 | 5,123,575 |
| 備供出售金融資產 | (註1) | 33,100 | (註1) | 7,874 |
| 透過其他綜合損益按公允 價值衡量之債務工具 | (207) | (註1) | (5,653) | (註1) |
| 採用權益法之投資 | - | (11,940) | - | 1,475,779 |
| 外幣兌換利益(損失) | 39,300 | (42,595) | 431,772 | (331,432) |
| 減損損失 | | | | |
| 備供出售金融資產 | (註1) | - | (註1) | (63,520) |
| 以成本衡量之金融資產 | (註1) | (83,221) | (註1) | (352,894) |
| 採用權益法之投資 | - | - | (22,760) | - |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益(註2) | 204,736 | 66,889 | 694,298 | 278,826 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融負債損失(註3) | (33) | - | (14,930) | - |
| 其 他 | 3,030 | 45,698 | (84,893) | (85,764) |
| 合 計 | <u>\$ 244,285</u> | <u>\$ (14,513)</u> | <u>\$ 4,452,644</u> | <u>\$ 6,027,545</u> |

註：

- 1.本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。
- 2.民國一〇七年前三季為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生，民國一〇六年前三季為持有供交易之金融資產及原始認列時即指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產所產生。
- 3.民國一〇七及一〇六年前三季皆屬持有供交易金融負債所產生。

29. 財務成本

| | 107年 第三季 | 106年 第三季 | 107年 前三季 | 106年 前三季 |
|----------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 銀行借款利息費用 | <u>\$ 448,215</u> | <u>\$ 274,344</u> | <u>\$ 1,296,117</u> | <u>\$ 650,212</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)

30. 其他綜合損益組成部分

民國一〇七年第三季其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期產生 | 當期 重分類調整 | 其他 綜合損益 | 所得稅 影響數 | 稅後金額 |
|---|---------------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 不重分類至損益之 項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之 再衡量數 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | - |
| 透過其他綜合損 益按公允價值 衡量之權益工 具投資未實現 評價損益 | 6,212,682 | - | 6,212,682 | (437,520) | 5,775,162 |
| 採用權益法認列 之關聯企業及 合資之其他綜 合損益之份額 | 73,877 | - | 73,877 | - | 73,877 |
| 後續可能重分類 至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額 | (1,058,140) | - | (1,058,140) | - | (1,058,140) |
| 透過其他綜合損 益按公允價值 衡量之債務工 具投資未實現 評價損益 | (15,811) | 207 | (15,604) | - | (15,604) |
| 採用權益法認列 之關聯企業及 合資之其他綜 合損益之份額 | (4,108) | - | (4,108) | - | (4,108) |
| 合 計 | <u>\$ 5,208,500</u> | <u>\$ 207</u> | <u>\$ 5,208,707</u> | <u>\$ (437,520)</u> | <u>\$ 4,771,187</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)

民國一〇六年第三季其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期產生 | 當期 重分類調整 | 其他 綜合損益 | 所得稅 影響數 | 稅後金額 |
|---------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 不重分類至損益之 項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之 再衡量數 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - | \$ - |
| 後續可能重分類 至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額 | 258,184 | - | 258,184 | - | 258,184 |
| 備供出售金融資 產未實現評價 損益 | 5,207,717 | (33,100) | 5,174,617 | (525,893) | 4,648,724 |
| 採用權益法認列 之關聯企業及 合資之其他綜 合損益之份額 | (610) | - | (610) | - | (610) |
| 合 計 | <u>\$ 5,465,291</u> | <u>\$ (33,100)</u> | <u>\$ 5,432,191</u> | <u>\$ (525,893)</u> | <u>\$ 4,906,298</u> |

民國一〇七年前三季其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期產生 | 當期 重分類調整 | 其他 綜合損益 | 所得稅 影響數 | 稅後金額 |
|---|----------|-------------|------------|------------|-------------|
| 不重分類至損益之 項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之 再衡量數 | \$ (52) | \$ - | \$ (52) | (14,448) | \$ (14,500) |
| 透過其他綜合損 益按公允價值 衡量之權益工 具投資未實現 評價損益 | (69,157) | - | (69,157) | 168,164 | 99,007 |
| 採用權益法認列 之關聯企業及 合資之其他綜 合損益之份額 | 792,533 | - | 792,533 | - | 792,533 |

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)

| | 當期產生 | 當期 重分類調整 | 其他 綜合損益 | 所得稅 影響數 | 稅後金額 |
|---|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 後續可能重分類 | | | | | |
| 至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額 | 383,617 | - | 383,617 | - | 383,617 |
| 透過其他綜合損 益按公允價值 衡量之債務工 具投資未實現 評價損益 | (13,443) | 5,653 | (7,790) | - | (7,790) |
| 採用權益法認列 之關聯企業及 合資之其他綜 合損益之份額 | (13,491) | - | (13,491) | - | (13,491) |
| 合 計 | <u>\$ 1,080,007</u> | <u>\$ 5,653</u> | <u>\$ 1,085,660</u> | <u>\$ 153,716</u> | <u>\$ 1,239,376</u> |

民國一〇六年前三季其他綜合損益組成部分如下：

| | 當期產生 | 當期 重分類調整 | 其他 綜合損益 | 所得稅 影響數 | 稅後金額 |
|---------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 不重分類至損益之 項目： | | | | | |
| 確定福利計畫之 再衡量數 | \$ 14 | \$ - | \$ 14 | \$ - | \$ 14 |
| 後續可能重分類 | | | | | |
| 至損益之項目： | | | | | |
| 國外營運機構財 務報表換算之 兌換差額 | (3,788,512) | - | (3,788,512) | - | (3,788,512) |
| 備供出售金融資 產未實現評價 損益 | 17,472,624 | 55,298 | 17,527,922 | (1,830,752) | 15,697,170 |
| 採用權益法認列 之關聯企業及 合資之其他綜 合損益之份額 | 2,325 | - | 2,325 | - | 2,325 |
| 合 計 | <u>\$13,686,451</u> | <u>\$ 55,298</u> | <u>\$13,741,749</u> | <u>\$ (1,830,752)</u> | <u>\$11,910,997</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)

本公司民國一〇七年第三季及民國一〇七年前三季透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資，於除列時自累計其他綜合損益重分類至損益之金額分別為(207)仟元及(5,653)仟元。

31. 所得稅

依民國一〇七年二月七日公布之所得稅法修正條文，本公司自民國一〇七年度起適用之營利事業所得稅稅率由17%改為20%，未分配盈餘加徵營利事業所得稅稅率由10%改為5%。

所得稅費用主要組成如下：

| | 107年 第三季 | 106年 第三季 | 107年 前三季 | 106年 前三季 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 當期所得稅費用： | | | | |
| 當期應付所得稅 | \$ 1,059,711 | \$ 685,860 | \$ 3,484,196 | \$ 3,968,163 |
| 遞延所得稅(利益)費用： | | | | |
| 與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅利益 | (510,908) | (73,914) | (1,106,344) | (1,537,917) |
| 與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅(利益)費用 | (142,624) | 26,125 | (328,035) | 111,126 |
| 與稅率變動或新稅目課徵有關之遞延所得稅 | - | - | (461,989) | - |
| 遞延所得稅資產之沖減(先前沖減之迴轉) | 300,969 | (64,207) | 793,655 | 60,187 |
| 其他 | 72,258 | (13,393) | 110,008 | (9,329) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 779,406</u> | <u>\$ 560,471</u> | <u>\$ 2,491,491</u> | <u>\$ 2,592,230</u> |

認列於其他綜合損益之所得稅

| | 107年 第三季 | 106年 第三季 | 107年 前三季 | 106年 前三季 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 遞延所得稅費用(利益)： | | | | |
| 確定福利計畫之再衡量數 | \$ - | \$ - | \$ 14,448 | \$ - |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 437,520 | - | (168,164) | - |
| 備供出售金融資產之未實現評價利益 | - | 525,893 | - | 1,830,752 |
| 與其他綜合損益組成部分相關之所得稅 | <u>\$ 437,520</u> | <u>\$ 525,893</u> | <u>\$ (153,716)</u> | <u>\$ 1,830,752</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)

所得稅申報核定情形

截至民國一〇七年九月三十日，聯發科及重要子公司之所得稅申報核定情形如下：

| | 所得稅申報核定情形 | 備註 |
|----------------|------------|---------|
| 聯發科 | 核定至民國一〇五年度 | (註1、註2) |
| 子公司－晨星半導體(股)公司 | 核定至民國一〇四年度 | |
| 子公司－旭達投資(股)公司 | 核定至民國一〇五年度 | |
| 子公司－旭思投資(股)公司 | 核定至民國一〇五年度 | |
| 子公司－立錡科技(股)公司 | 核定至民國一〇四年度 | |

註1：聯發科民國一〇四、一〇三、一〇一、一〇〇、九十九、九十八及九十七年度之營利事業所得稅結算申報經核定後，因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。另民國一〇五年度經核定後已完成繳納稅款並預計進行行政救濟程序。

註2：雷凌科技(股)公司民國一〇二年度之營利事業所得稅結算申報經核定後，因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。

32. 每股盈餘

基本每股盈餘之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘之計算，係以當年度歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當年度流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

| | 107年 第三季 | 106年 第三季 | 107年 前三季 | 106年 前三季 |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (1) 基本每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於母公司普通股 | | | | |
| 持有人之淨利(仟元) | \$ 6,877,449 | \$ 5,102,016 | \$ 16,960,641 | \$ 14,172,226 |
| 基本每股盈餘之普通股 | | | | |
| 加權平均股數(股) | 1,565,303,050 | 1,564,083,465 | 1,565,040,640 | 1,563,888,632 |
| 基本每股盈餘(元) | \$ 4.39 | \$ 3.26 | \$ 10.84 | \$ 9.06 |

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)

| | 107年 第三季 | 106年 第三季 | 107年 前三季 | 106年 前三季 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| (2) 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 歸屬於母公司普通股 | | | | |
| 持有人之淨利(仟元) | \$ 6,877,449 | \$ 5,102,016 | \$ 16,960,641 | \$ 14,172,226 |
| 基本每股盈餘之普通股 | | | | |
| 加權平均股數(股) | 1,565,303,050 | 1,564,083,465 | 1,565,040,640 | 1,563,888,632 |
| 稀釋效果： | | | | |
| 員工酬勞一股票(股) | 863,652 | 630,379 | 1,127,092 | 1,024,238 |
| 員工認股權(股)(註) | - | 617 | 132,965 | 618 |
| 限制員工權利新股(股) | 5,318,704 | 6,239,283 | 6,230,423 | 6,351,050 |
| 經調整稀釋效果後之普 | | | | |
| 通股加權平均股數(股) | 1,571,485,406 | 1,570,953,744 | 1,572,531,120 | 1,571,264,538 |
| 稀釋每股盈餘(元) | \$ 4.38 | \$ 3.25 | \$ 10.79 | \$ 9.02 |

註：民國一〇七年第三季因員工認股權無稀釋作用故未列入。

於報導期間後至財務報表通過發布前，並無任何重大改變期末流通在外普通股或潛在普通股股數之其他交易。

33. 企業合併

絡達科技(股)公司之收購

本公司之子公司旭思投資於民國一〇六年二月十日經董事會決議通過對絡達科技進行公開收購，公開收購對價每股為新台幣110元，並於民國一〇六年三月十四日完成公開收購程序，支付現金2,665,368仟元取得絡達科技40%之股權並取得控制力，取得控制力時原帳列採用權益法之投資23%股權，係以收購日之公允價值重新衡量，所產生之差額認列處分投資利益。同年，由旭思投資支付每股現金110元取得絡達科技剩餘60%股權，惟對絡達科技之控制力並無影響，故將該股權變動視為權益交易，支付予非控制股東之現金對價與取得絡達科技額外權益之帳面金額之差額已認列於權益項下。

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)

絡達科技是國內IC設計公司，致力於開發無線通訊的高度集成電路，其產品廣泛應用各式手機、數位電視與機頂盒、藍芽輸入控制、音訊周邊設備及穿戴式產品。本公司為全球IC設計領導廠商，專注於無線通訊及數位媒體等技術領域，所提供的晶片整合系統解決方案，包含無線通訊、高解析度電視、光儲存、DVD及藍光等相關產品，市場上均居領導地位。考量本公司物聯網市場拓展策略，雙方產品運用在相似的消費性產品中，然應用範圍互補。合併後將可提供客戶一次性採購的便利，同時擴大集團的經營規模、以提升經營績效與競爭力。

本公司以可辨認淨資產已認列金額之相對份額衡量絡達科技之非控制權益。

絡達科技之可辨認資產與負債於收購日之公允價值如下：

| | 收購日之公允價值 |
|------------------|---------------------|
| 現金 | \$ 1,399,093 |
| 流動資產 | 1,532,639 |
| 不動產、廠房及設備 | 115,200 |
| 無形資產-電腦軟體、專利、商標權 | 1,358,427 |
| 其他非流動資產 | 57,586 |
| | <u>4,462,945</u> |
| 流動負債 | (1,050,070) |
| 其他非流動負債 | (16,113) |
| | <u>(1,066,183)</u> |
| 可辨認淨資產之公允價值總計 | <u>\$ 3,396,762</u> |

絡達科技之商譽金額如下：

| | 金額 |
|-----------------|---------------------|
| 現金對價(註) | \$ 2,455,624 |
| 原先已持有絡達科技股權公允價值 | 1,704,331 |
| 加：非控制權益 | 1,276,173 |
| 減：可辨認淨資產之公允價值 | (3,396,762) |
| 商譽 | <u>\$ 2,039,366</u> |

註：旭思投資支付2,455,624仟元對外收購絡達科技37%股權，另支付209,744仟元向本公司之子公司旭達投資(股)公司取得絡達科技3%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)

收購之現金流量：

| | 金額 |
|------------|----------------|
| 自子公司取得之淨現金 | \$ 1,399,093 |
| 現金支付數 | (2,455,624) |
| 淨現金流出 | \$ (1,056,531) |

商譽2,039,366仟元係預期因收購所產生之綜效。

合併如發生於民國一〇六年一月一日，則本公司民國一〇六年前三季所產生之收入將為178,655,791仟元，合併淨利將為13,911,731仟元。

34. 對子公司所有權權益之變動
對子公司持股之變動

立敏電子(股)公司及EcoNet (Cayman) Inc.於民國一〇七年前三季現金增資，本公司未依持股比例認購致持股比例變動，另本公司於民國一〇七年五月向外收購擎發通訊科技(合肥)有限公司20.45%有表決權股份，使其所有權增加至83%，惟對子公司之控制力並無影響，故將該股權變動視為權益交易。

因組織重整將原由聯發利寶(香港)有限公司持有之擎發通訊科技(北京)有限公司之股數於民國一〇七年九月移轉由擎發通訊科技(合肥)有限公司持有，使其所有權降為83%，惟對子公司之控制力並無影響，故將該股權變動視為權益交易。

擎發通訊科技(合肥)有限公司、立敏電子(股)公司、奕微科半導體(股)公司及EcoNet (Cayman) Inc.於民國一〇六年前三季現金增資，本公司因未依持股比例認購致持股比例變動，惟對子公司之控制力並無影響，故將該股權變動視為權益交易。

本公司於民國一〇七及一〇六年前三季取得之權益投資公平價值與非控制權益(減少)新增之差額分別為(1,426,362)仟元及969,913仟元，已認列於權益項下。

七、關係人交易

於財務報導期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱及關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|---------------------------|-------------|
| 絡達科技股份有限公司 | 聯發科之關聯企業(註) |
| Intelligo Technology Inc. | 聯發科之關聯企業 |
| 京元電子股份有限公司及其子公司 | 聯發科之實質關係人 |
| 晶心科技股份有限公司 | 聯發科之實質關係人 |

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：本公司於民國一〇六年三月十四日取得絡達科技股份有限公司實質控制力，並納入合併個體，故自該日起已非本公司之關聯企業。

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨：

| | 107年 第三季 | 106年 第三季 | 107年 前三季 | 106年 前三季 |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 關聯企業 | | | | |
| Intelligo | | | | |
| Technology Inc. | \$ 2,542 | \$ - | \$ 6,530 | \$ - |

對上述關聯企業之收款期間約為30天，其他客戶之收款期間則約為30天至150天或採預收貨款方式。

2. 民國一〇七及一〇六年第三季及前三季委託關係人從事IC測試、加工及工程實驗等，其明細如下：

| | 107年 第三季 | 106年 第三季 | 107年 前三季 | 106年 前三季 |
|--------|-------------|-------------|--------------|--------------|
| 其他關係人 | | | | |
| 京元電子股份 | | | | |
| 有限公司及其 | | | | |
| 子公司 | \$ 959,746 | \$ 680,903 | \$ 2,423,432 | \$ 2,128,788 |

對上述關係人之付款期間與一般廠商相當，其付款期間約為月結60天至75天。

3. 民國一〇七及一〇六年第三季及前三季委託研究設計及支付技術權利金費用，其明細如下：

| | 107年 第三季 | 106年 第三季 | 107年 前三季 | 106年 前三季 |
|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 其他關係人 | | | | |
| 晶心科技股份 | | | | |
| 有限公司 | \$ 1,716 | \$ 1,281 | \$ 25,894 | \$ 23,600 |

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. 民國一〇七及一〇六年第三季及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：

| | 107年 第三季 | 106年 第三季 | 107年 前三季 | 106年 前三季 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|
| 關聯企業 | | | | |
| 絡達科技股份 有限公司 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 2,831 |
| 其他關係人 | | | | |
| 晶心科技股份 有限公司 | 177 | 134 | 530 | 401 |
| 合 計 | <u>\$ 177</u> | <u>\$ 134</u> | <u>\$ 530</u> | <u>\$ 3,232</u> |

5. 應付帳款－關係人

| | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 其他關係人 | | | |
| 京元電子股份有限公司及 其子公司 | <u>\$ 967,252</u> | <u>\$ 571,593</u> | <u>\$ 740,517</u> |

6. 其他應付款－關係人

| | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 |
|------------|---------------|-------------|-------------|
| 其他關係人 | | | |
| 晶心科技股份有限公司 | <u>\$ 307</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

7. 本公司主要管理人員之獎酬

| | 107年第三季 | 106年第三季 | 107年前三季 | 106年前三季 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利(註) | \$ 208,344 | \$ 274,621 | \$ 688,441 | \$ 726,769 |
| 股份基礎給付 | 43,873 | 66,873 | 126,614 | 225,012 |
| 退職後福利 | 886 | 805 | 2,645 | 3,158 |
| 合 計 | <u>\$ 253,103</u> | <u>\$ 342,299</u> | <u>\$ 817,700</u> | <u>\$ 954,939</u> |

註：主要管理人員之獎酬(含董事酬勞)係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

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、質押之資產

本公司計有下列資產作為擔保品：

| 項 目 | 帳面金額 | | | 擔保債務內容 |
|-------------------|--------------|------------|------------|--------|
| | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 | |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | \$ 9,705 | (註) | (註) | 租賃履約保證 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | 18,727 | (註) | (註) | 履約保證金 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | 15,275 | (註) | (註) | 貨款擔保 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 | 9,180 | (註) | (註) | 海關保稅保證 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 | 476 | (註) | (註) | 海關保稅保證 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 | 105 | (註) | (註) | 租賃履約保證 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 | 24,294 | (註) | (註) | 海關保稅保證 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 | 23,018 | (註) | (註) | 土地租賃保證 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 | 7,000 | (註) | (註) | 土地租賃保證 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 | 1,000 | (註) | (註) | 海關保稅保證 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 | 3,175 | (註) | (註) | 海關保稅保證 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 | 9,827 | (註) | (註) | 租賃履約保證 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 | 1,507 | (註) | (註) | 海關保稅保證 |
| 無活絡市場之債務工具投資-流動 | (註) \$ 9,180 | \$ 9,180 | \$ 9,180 | 海關保稅保證 |
| 無活絡市場之債務工具投資-流動 | (註) 9,705 | 9,705 | 9,705 | 租賃履約保證 |
| 無活絡市場之債務工具投資-流動 | (註) 360 | 360 | 1,581 | 履約保證金 |
| 無活絡市場之債務工具投資-非流動 | (註) 528 | 528 | 524 | 海關保稅保證 |
| 無活絡市場之債務工具投資-非流動 | (註) 117 | 117 | 116 | 租賃履約保證 |
| 無活絡市場之債務工具投資-非流動 | (註) 39,000 | 39,000 | 39,000 | 法院質押 |
| 無活絡市場之債務工具投資-非流動 | (註) 24,234 | 24,234 | 24,224 | 海關保稅保證 |
| 無活絡市場之債務工具投資-非流動 | (註) 23,018 | 23,018 | 24,580 | 土地租賃保證 |
| 無活絡市場之債務工具投資-非流動 | (註) 7,000 | 7,000 | 7,000 | 土地租賃保證 |
| 無活絡市場之債務工具投資-非流動 | (註) 1,000 | 1,000 | 1,000 | 海關保稅保證 |
| 無活絡市場之債務工具投資-非流動 | (註) 3,175 | 3,175 | 3,146 | 海關保稅保證 |
| 無活絡市場之債務工具投資-非流動 | (註) 9,808 | 9,808 | 9,739 | 租賃履約保證 |
| 不動產、廠房及設備-房屋及建築 | 245,967 | 331,050 | 345,907 | 長期借款 |
| 不動產、廠房及設備-房屋及土地 | 327,702 | 331,506 | 332,774 | 長期借款 |
| 投資性不動產-房屋及建築 | 154,042 | 79,745 | 80,573 | 長期借款 |
| 合 計 | \$ 851,000 | \$ 869,426 | \$ 889,049 | |

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：本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 營業租賃承諾-本公司為承租人

本公司簽訂商業財產租賃合約，其平均年限為一至五十年。

依據不可取消之營業租賃合約，未來最低租賃給付總額如下：

| | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 |
|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 不超過一年 | \$ 503,654 | \$ 585,929 | \$ 583,837 |
| 超過一年但不超過五年 | 716,449 | 844,803 | 923,240 |
| 超過五年 | 300,203 | 225,302 | 241,089 |
| 合 計 | <u>\$ 1,520,306</u> | <u>\$ 1,656,034</u> | <u>\$ 1,748,166</u> |

營業租賃認列之費用如下：

| | 107年第三季 | 106年第三季 | 107年前三季 | 106年前三季 |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 最低租賃給付 | <u>\$ 183,162</u> | <u>\$ 218,414</u> | <u>\$ 524,278</u> | <u>\$ 645,863</u> |

2. 訴訟請求之或有項目

(1) 美國Semcon IP Inc. (以下稱「Semcon」)於民國一〇五年四月二十五日向美國東德州地方法院對聯發科及子公司MediaTek USA Inc.提起專利侵權訴訟，主張其侵害美國專利權(專利號碼：7,100,061、7,596,708、8,566,627及8,806,247)。法院依兩造合意於民國一〇七年四月十八日，駁回對聯發科及MediaTek USA Inc.之訴訟且命原告不得再對被告提起相同訴訟。

(2) 美國Advanced Micro Devices, Inc.與加拿大ATI Technologies ULC公司(以下合稱「AMD」)於民國一〇六年一月二十四日向美國國際貿易委員會(U.S. International Trade Commission)控告聯發科及子公司MediaTek USA Inc.侵害其美國專利權(專利號碼：7,633,506、7,796,133、8,760,454及9,582,846)。AMD於民國一〇六年十月三十一日撤回其關於美國第8,760,454及9,582,846號專利之請求。民國一〇七年八月二十二日，美國國際貿易委員會核發最終裁定，認定提告之聯發科及子公司MediaTek USA Inc.與VIZIO之產品侵害美國專利7,633,506，但未侵害美國專利7,796,133，並對於相關產品核發有限的禁制令。本公司僅有使用舊款GPU的晶片受到影響，前述事件對聯發科及子公司MediaTek USA Inc.整體業務及營運無重大影響。聯發科及子公司MediaTek USA Inc.將持續採取相關法律行動以保障公司權益。

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)

(3) 美國Lucio Development LLC (以下稱「Lucio Development」)於民國一〇六年十二月十一日向美國西德州地方法院對子公司MediaTek USA Inc.提起專利侵權訴訟，主張其侵害美國專利權(專利號碼：7,069,546)。法院於民國一〇七年四月十日，駁回對MediaTek USA Inc.之訴訟。

對於上述案件，本公司將慎重處理。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具

(1) 金融工具之種類

金融資產

| | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產： | | | |
| 持有供交易 | \$ 2,186 | \$ 27 | \$ 27,417 |
| 指定透過損益按公允價值衡量 | - | 5,340,886 | 5,393,346 |
| 強制透過損益按公允價值衡量(註2) | 15,718,481 | (註1) | (註1) |
| 小計 | 15,720,667 | 5,340,913 | 5,420,763 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 43,456,305 | (註1) | (註1) |
| 備供出售金融資產(註3) | (註1) | 37,637,472 | 45,067,548 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產(註4) | 188,641,404 | (註1) | (註1) |
| 以成本衡量之金融資產 | (註1) | 12,635,302 | 11,972,791 |
| 放款及應收款(註5) | (註1) | 184,642,610 | 165,138,585 |
| 合計 | \$ 247,818,376 | \$ 240,256,297 | \$ 227,599,687 |

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)

金融負債

| | 107.09.30 | 106.12.31 | 106.09.30 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債： | | | |
| 持有供交易 | \$ 14,930 | \$ 18,144 | \$ 1,991 |
| 攤銷後成本衡量之金融負債： | | | |
| 短期借款 | 63,890,772 | 64,315,682 | 63,230,169 |
| 應付款項(含關係人) | 25,277,146 | 23,584,452 | 27,943,468 |
| 其他應付款(含關係人) | 29,252,453 | 35,796,290 | 32,471,575 |
| 長期應付款(含一年內到期) | 2,071,347 | 1,726,364 | 1,298,221 |
| 長期借款(含一年內到期) | 326,998 | 373,042 | 391,467 |
| 小計 | 120,818,716 | 125,795,830 | 125,334,900 |
| 合計 | \$ 120,833,646 | \$ 125,813,974 | \$ 125,336,891 |

註：

1. 本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定，依照國際財務報導準則第9號之過渡規定選擇不重編比較期間。
2. 含應收帳款中屬透過損益按公允價值衡量之金融資產4,733,528仟元，相關說明請參考附註六、8。
3. 民國一〇六年十二月三十一日及民國一〇六年九月三十日皆包括以成本衡量者。
4. 包括現金及約當現金(不含庫存現金)、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(不含屬透過損益按公允價值衡量之金融資產4,733,528仟元，相關說明請參考附註六、8)及其他應收款。
5. 包括現金及約當現金(不含庫存現金)、應收票據、應收帳款、無活絡市場之債務工具投資及其他應收款。

(2) 金融工具之公允價值

A. 公允價值所採用之評價技術及假設

公允價值係指於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所需支付之價格。本公司衡量或揭露金融資產及金融負債公允價值所使用之方法及假設如下：

- a. 現金及約當現金、應收款項、其他應收款、短期借款、應付款項(含關係人)及其他應付款(含關係人)之帳面金額為公允價值之合理近似值，主要係因此類工具之到期期間短。

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. 於活絡市場交易且具標準條款與條件之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(例如：上市櫃股票、興櫃股票及債券等)。
- c. 無活絡市場交易之權益工具(例如：上市櫃私募股票、無活絡市場之公開發行公司股票及未公開發行公司股票)採市場法估計公允價值，係以相同或可比公司權益工具之市場交易所產生之價格及其他攸關資訊(例如缺乏流通性折價因素、類似公司股票本益比、類似公司股票股價淨值比等輸入值)推估公允價值。
- d. 衍生金融工具之公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生金融工具係採用其存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生金融工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。
- e. 其他金融資產及金融負債之公允價值，係以現金流量折現分析為基礎決定，其利率及折現率等假設主要參照類似工具相關資訊、存續期間適用殖利率曲線等資訊。

B. 以攤銷後成本衡量金融工具之公允價值

本公司部分以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近於公允價值。

C. 公允價值層級

a. 公允價值層級定義

以公允價值衡量或揭露之所有資產及負債，係按對整體公允價值衡量具重要性之最低等級輸入值，歸類其所屬公允價值層級。各等級輸入值如下：

第一等級：於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

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)

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

對以重複性基礎認列於財務報表之資產及負債，於每一報導期間結束日重評估其分類，以決定是否發生公允價值層級之各等級間之移轉。

b. 公允價值衡量之層級資訊

本公司未有非重複性按公允價值衡量之資產，重複性資產及負債之公允價值層級資訊列示如下：

107.09.30

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合 計 |
|--------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <u>以公允價值衡量之資產：</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融資產 | | | | |
| 債券 | \$ - | \$ - | \$ 746,036 | \$ 746,036 |
| 遠期外匯合約 | - | 2,186 | - | 2,186 |
| 組合式商品 | - | 259,995 | 3,374,476 | 3,634,471 |
| 股票 | - | - | 132,726 | 132,726 |
| 基金 | 3,484,011 | - | 2,987,709 | 6,471,720 |
| 透過其他綜合損益按公 | | | | |
| 允價值衡量 | | | | |
| 透過其他綜合損益按 | | | | |
| 公允價值衡量之權 | | | | |
| 益工具 | 1,474,568 | 22,482,455 | 17,169,832 | 41,126,855 |
| 透過其他綜合損益按 | | | | |
| 公允價值衡量之債 | | | | |
| 務工具 | 1,275,825 | - | 1,053,625 | 2,329,450 |
| 合 計 | <u>\$ 6,234,404</u> | <u>\$ 22,744,636</u> | <u>\$ 25,464,404</u> | <u>\$ 54,443,444</u> |
| <u>以公允價值衡量之負債：</u> | | | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | | | |
| 之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | \$ - | \$ 14,930 | \$ - | \$ 14,930 |

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)

106.12.31

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合 計 |
|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <u>以公允價值衡量之資產：</u> | | | | |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| 之金融資產 | | | | |
| 債券 | \$ 458,714 | \$ - | \$ 675,363 | \$ 1,134,077 |
| 遠期外匯合約 | - | 27 | - | 27 |
| 組合式商品 | - | 253,124 | 3,953,685 | 4,206,809 |
| <u>備供出售金融資產</u> | | | | |
| 股票 | 2,108,954 | 23,704,616 | 32,701 | 25,846,271 |
| 債券 | 3,687,075 | - | 3,998,034 | 7,685,109 |
| 基金 | 3,161,143 | - | 944,949 | 4,106,092 |
| 合 計 | <u>\$ 9,415,886</u> | <u>\$ 23,957,767</u> | <u>\$ 9,604,732</u> | <u>\$ 42,978,385</u> |
| <u>以公允價值衡量之負債：</u> | | | | |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| 之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,144</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 18,144</u> |

106.09.30

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合 計 |
|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| <u>以公允價值衡量之資產：</u> | | | | |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| 之金融資產 | | | | |
| 債券 | \$ 455,522 | \$ - | \$ 668,037 | \$ 1,123,559 |
| 衍生性金融工具 | - | 27,417 | - | 27,417 |
| 組合式商品 | - | 257,155 | 4,012,632 | 4,269,787 |
| <u>備供出售金融資產</u> | | | | |
| 股票 | 2,280,420 | 31,102,525 | 32,701 | 33,415,646 |
| 債券 | 4,206,444 | - | 3,248,782 | 7,455,226 |
| 基金 | 3,426,843 | - | 769,833 | 4,196,676 |
| 合 計 | <u>\$ 10,369,229</u> | <u>\$ 31,387,097</u> | <u>\$ 8,731,985</u> | <u>\$ 50,488,311</u> |
| <u>以公允價值衡量之負債：</u> | | | | |
| <u>透過損益按公允價值衡量</u> | | | | |
| 之金融負債 | | | | |
| 遠期外匯合約 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,991</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,991</u> |

於民國一〇七及一〇六年前三季並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

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)

重複性公允價值層級第三等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第三等級者，期初至期末餘額之調節列示如下：

| | 強制透過損益按公允價值衡量金融資產 | | | | 透過其他綜合損益按公允價值衡量 | | | | | | | | | | | |
|------------|-------------------|-----------|----|-------------|-----------------|-------------|-------|-------------|----|-------------|----|------------|----|-----------|----|-------------|
| | 股 | 票 | 債 | 券 | 基 | 金 | 組合式商品 | 債 | 券 | 資 | 本 | 股 | 票 | 合 | 計 | |
| 107.01.01 | \$ | 499,316 | \$ | 2,301,854 | \$ | 944,949 | \$ | 3,953,685 | \$ | 2,371,543 | \$ | 9,177,190 | \$ | 4,975,415 | \$ | 24,223,952 |
| 107年前三季認列： | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 認列於損益 | | 378,857 | | 23,583 | | 25,621 | | (74,567) | | 52,014 | | - | | - | | 405,508 |
| 認列於其他綜合損益 | | - | | - | | - | | - | | 7,771 | | 1,334,320 | | 633,148 | | 1,975,239 |
| 認列於其他綜合損益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 一匯率影響數 | | (8,534) | | 26,107 | | (37,530) | | 60,390 | | (60,599) | | 152,569 | | 109,062 | | 241,465 |
| 本期取得 | | - | | - | | 4,095,221 | | 1,231,816 | | 311,178 | | 1,193,053 | | 18,551 | | 6,849,819 |
| 本期處分 | | (736,913) | | (1,605,508) | | (2,040,552) | | (1,796,848) | | (1,628,282) | | (220,592) | | (202,884) | | (8,231,579) |
| 107.09.30 | \$ | 132,726 | \$ | 746,036 | \$ | 2,987,709 | \$ | 3,374,476 | \$ | 1,053,625 | \$ | 11,636,540 | \$ | 5,533,292 | \$ | 25,464,404 |

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)

| | 透過損益按公允價值 | | | | | | | |
|------------|-----------|----------|--------------|--------------|----|-------------|-----------|--------------|
| | 衡量金融資產 | | | 備供出售金融資產 | | | | |
| | 債 | 券 | 組合式商品 | 債 | 券 | 基 金 | 股 票 | 合 計 |
| 106.01.01 | \$ | 646,029 | \$ 3,807,617 | \$ 2,306,190 | \$ | 789,934 | \$ 32,701 | \$ 7,582,471 |
| 106年前三季認列： | | | | | | | | |
| 認列於損益 | | 34,213 | 61,209 | 6,745 | | 11,102 | - | 113,269 |
| 認列於其他綜合損益 | | - | - | 78,092 | | - | - | 78,092 |
| 認列於其他綜合損益 | | | | | | | | |
| 一匯率影響數 | | (12,205) | (191,603) | (89,967) | | (15,381) | - | (309,156) |
| 本期取得 | | - | 1,090,435 | 2,593,213 | | 997,594 | - | 4,681,242 |
| 本期處分 | | - | (755,026) | (1,645,491) | | (1,013,416) | - | (3,413,933) |
| 106.09.30 | \$ | 668,037 | \$ 4,012,632 | \$ 3,248,782 | \$ | 769,833 | \$ 32,701 | \$ 8,731,985 |

上述認列於損益之總利益中，與截至民國一〇七及一〇六年九月三十日持有之資產相關之評價(損失)利益分別為(20,829)仟元及95,422仟元。

公允價值層級第三等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第三等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值如下表所列示：

107.09.30：

無此事項。

106.12.31：

| 重大 | 評價技術 | 不可觀察輸入值 | 量化資訊 | 輸入值與 | 輸入值與公允價值關係之 |
|----|------|----------|--------|----------|-----------------|
| | | | | 公允價值關係 | 敏感度分析價值關係 |
| 股票 | 市場法 | 類似公司股票股價 | 20.36~ | 類似公司股票股價 | 當類似公司股票股價淨值比 |
| | | 淨值比 | 22.26 | 淨值比越高，公允 | 上升(下降)10%，對本公司損 |
| | | | | 價值估計數越高 | 益將增加/減少1,740仟元 |

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)

106.09.30：

| | 重大 評價技術 | 不可觀察輸入值 | 量化資訊 | 輸入值與 公允價值關係 | 輸入值與公允價值關係之 敏感度分析價值關係 |
|----|------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|---|
| 股票 | 市場法 | 類似公司股票股價 淨值比 | 28.32~ 29.63 | 類似公司股票股價 淨值比越高，公允 價值估計數越高 | 當類似公司股票股價淨值比 上升(下降)10%，對本公司損 益將增加/減少2,326仟元 |

組合式商品、可轉換公司債、債券及基金之公允價值衡量係使用不加調整之交易對手之報價，故無重大不可觀察輸入值之量化資訊及敏感度分析資訊。

第三等級公允價值衡量之評價流程

本公司財務處負責進行公允價值驗證及定期更新交易對手最新報價，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

(3) 非按公允價值衡量但須揭露公允價值之層級資訊

107.09.30：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|-------------|------|------|--------------|--------------|
| 僅揭露公允價值之資產： | | | | |
| 投資性不動產 | \$ - | \$ - | \$ 1,530,392 | \$ 1,530,392 |

106.12.31：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|-------------|------|------|--------------|--------------|
| 僅揭露公允價值之資產： | | | | |
| 投資性不動產 | \$ - | \$ - | \$ 1,399,396 | \$ 1,399,396 |

106.09.30：

| | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|-------------|------|------|--------------|--------------|
| 僅揭露公允價值之資產： | | | | |
| 投資性不動產 | \$ - | \$ - | \$ 1,357,833 | \$ 1,357,833 |

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) 衍生工具

本公司持有供交易之衍生工具為遠期外匯合約，其相關資訊分述如下：

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。本公司未到期之遠期外匯合約如下：

| 遠期外匯合約 | 幣 別 | 合約金額(仟元) | | 到期期間 |
|-----------|--------|----------|------------|---------|
| 107.09.30 | 新台幣兌美金 | 賣出 | USD 12,000 | 107年10月 |
| 107.09.30 | 人民幣兌美金 | 賣出 | USD 6,000 | 107年10月 |
| 107.09.30 | 人民幣兌美金 | 賣出 | USD 3,000 | 107年11月 |
| 106.12.31 | 人民幣兌美金 | 買進 | USD 39,712 | 107年1月 |
| 106.12.31 | 人民幣兌美金 | 賣出 | USD 1,000 | 107年1月 |
| 106.09.30 | 人民幣兌美金 | 賣出 | USD 40,014 | 106年10月 |
| 106.09.30 | 新台幣兌美金 | 賣出 | USD 20,000 | 106年10月 |
| 106.09.30 | 新台幣兌美金 | 買進 | USD 20,000 | 106年10月 |

對於遠期外匯合約交易主要係規避淨資產或淨負債之匯率變動風險，到期時有相對之現金流入或流出，且本公司之營運資金亦足以支應，不致有重大之現金流量風險。

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

(1) 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

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)

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

A. 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。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，以遠期外匯合約管理匯率風險，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以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，惟不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

當新台幣對美金升值/貶值0.1%時，對本公司於民國一〇七及一〇六年前三季之損益將分別增加/減少1,555仟元及減少/增加2,348仟元；權益將分別減少/增加87,167仟元及83,330仟元。

當新台幣對人民幣升值/貶值0.1%時，對本公司於民國一〇七及一〇六年前三季之損益將分別減少/增加6仟元及增加/減少34仟元；權益將分別減少/增加9,634仟元及6,396仟元。

B. 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於分類為放款及應收款之浮動利率投資、固定利率借款及浮動利率借款。另外，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，以下僅針對利率風險變數進行敏感性分析，並未考慮風險變數之交互影響。

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)

有關利率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之利率暴險項目，包括浮動利率投資及浮動利率借款，並假設持有一個會計年度，當利率上升/下降十個基本點，對本公司於一〇七及一〇六年前三季之損益將分別增加/減少1,990仟元及6,862仟元。

C. 其他價格風險

本公司持有之上市櫃及未上市櫃之權益證券，其公允價值會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之權益證券皆屬透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資類別。本公司藉由多角化投資並針對單一及整體之權益證券投資設定限額，以管理權益證券之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層，董事會則依核決權限對若干之權益證券投資決策進行複核及核准。

民國一〇六年前三季，屬備供出售之上市櫃權益證券，當該等權益證券價格上漲/下跌1%，對於本公司民國一〇六年前三季之其他綜合損益將分別增加/減少368,098仟元。

民國一〇七年前三季，屬透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資中之上市櫃公司股票，當該等權益證券價格上升/下跌1%，對於本公司民國一〇七年前三季之其他綜合損益將分別增加/減少239,570仟元。

其他權益工具或與權益工具連結之衍生工具之公允價值層級屬第三等級者，敏感度分析資訊請詳附註十二、1(2)。

(2) 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

本公司各單位係依循信用風險之政策、程序及控制以管理信用風險。所有交易對手之信用風險評估係綜合考量該交易對手之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定交易對手之信用風險。

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)

本公司截至民國一〇七年九月三十日、一〇六年十二月三十一日及一〇六年九月三十日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為36.96%、42.78%及29.9%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

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及換匯換利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、利率連結組合式商品、匯率連結組合式商品、指數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。

本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失，除應收款項以存續期間預期信用損失衡量備抵損失，其餘非屬透過損益按公允價值衡量之債務工具投資，其原始購入係以信用風險低者為前提，於每一資產負債表日評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，以決定衡量備抵損失之方法及其損失率，前述債務工具投資減損評估方法及相關指標說明如下：

| | 指標 | 損失率 | 預期信用損失衡量方法 |
|----------|--|----------|------------|
| 信用風險低 | Credit risk measure屬IG類別 交易對手信評屬投資等級 | 0%~0.5% | 12個月預期信用損失 |
| 信用風險顯著增加 | Credit risk measure由IG類別 降至HY類別 合約款項逾期超過30天 | 0.5%~20% | 存續期間預期信用損失 |
| 已信用減損 | Credit risk measure降至DS 類別或以上 合約款項逾期超過90天 其他已減損證據 | 20%~100% | 存續期間預期信用損失 |

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)

另本公司於評估無法合理預期將收回金融資產時(例如發行人或債務人之重大財務困難，或已破產)，則予以沖銷。

本公司對於信用風險增加之債務工具投資，將適時處分該等投資以降低信用損失。採用國際財務報導準則第9號規定評估預期信用損失時，評估之前瞻性資訊(無須過度成本或投入即可取得者)尚包括總體經濟資訊及產業資訊等，並於前瞻資訊將造成重大影響情況下進一步調整損失率。

(3) 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行借款等合約以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據報導期間結束日殖利率曲線推導而得。

非衍生金融負債

| | 短於一年 | 一至五年 | 五年以上 | 合 計 |
|------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| <u>107.09.30</u> | | | | |
| 短期借款 | \$ 64,040,491 | \$ - | \$ - | \$ 64,040,491 |
| 應付款項(含關係人) | 25,277,146 | - | - | 25,277,146 |
| 其他應付款(含關係人) | 29,170,410 | - | - | 29,170,410 |
| 長期借款 | 41,353 | 228,197 | 74,560 | 344,110 |
| 長期應付款 | 1,394,206 | 677,141 | - | 2,071,347 |
| 合 計 | <u>\$ 119,923,606</u> | <u>\$ 905,338</u> | <u>\$ 74,560</u> | <u>\$ 120,903,504</u> |
| <u>106.12.31</u> | | | | |
| 短期借款 | \$ 64,451,953 | \$ - | \$ - | \$ 64,451,953 |
| 應付款項(含關係人) | 23,584,452 | - | - | 23,584,452 |
| 其他應付款 | 35,719,573 | - | - | 35,719,573 |
| 長期借款 | 42,235 | 232,037 | 121,574 | 395,846 |
| 長期應付款 | - | 1,726,364 | - | 1,726,364 |
| 合 計 | <u>\$ 123,798,213</u> | <u>\$ 1,958,401</u> | <u>\$ 121,574</u> | <u>\$ 125,878,188</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)

| | 短於一年 | 一至五年 | 五年以上 | 合 計 |
|------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| <u>106.09.30</u> | | | | |
| 短期借款 | \$ 63,309,858 | \$ - | \$ - | \$ 63,309,858 |
| 應付款項(含關係人) | 27,943,468 | - | - | 27,943,468 |
| 其他應付款 | 32,442,413 | - | - | 32,442,413 |
| 長期應付款 | 42,364 | 219,025 | 154,303 | 415,692 |
| 合 計 | <u>\$ 123,738,103</u> | <u>\$ 219,025</u> | <u>\$ 154,303</u> | <u>\$ 124,111,431</u> |

衍生金融負債

| | 短於一年 | 一至五年 | 合 計 |
|------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| <u>107.09.30</u> | | | |
| 總額交割 | | | |
| 遠期外匯合約 | | | |
| 流入 | \$ 263,359 | \$ - | \$ 263,359 |
| 流出 | (274,959) | - | (274,959) |
| 淨額 | <u>\$ (11,600)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ (11,600)</u> |

| | | | |
|------------------|--------------------|-------------|--------------------|
| <u>106.12.31</u> | | | |
| 總額交割 | | | |
| 遠期外匯合約 | | | |
| 流入 | \$ 1,185,335 | \$ - | \$ 1,185,335 |
| 流出 | (1,206,415) | - | (1,206,415) |
| 淨額 | <u>\$ (21,080)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ (21,080)</u> |

| | | | |
|------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| <u>106.09.30</u> | | | |
| 總額交割 | | | |
| 遠期外匯合約 | | | |
| 流入 | \$ 90,412 | \$ - | \$ 90,412 |
| 流出 | (90,915) | - | (90,915) |
| 淨額 | <u>(503)</u> | <u>-</u> | <u>(503)</u> |
| 淨額交割 | | | |
| 遠期外匯合約 | <u>(500)</u> | <u>-</u> | <u>(500)</u> |
| 合 計 | <u>\$ (1,003)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ (1,003)</u> |

上表關於衍生金融負債之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

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) 來自籌資活動之負債之調節

民國一〇七年前三季之負債之調節資訊：

| | 短期借款 | 長期借款 | 存入保證金 | 來自籌資活動 之負債總額 |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 106.12.31 | \$ 64,315,682 | \$ 373,042 | \$ 179,472 | \$ 64,868,196 |
| 現金流量 | (612,598) | (46,044) | 28,145 | (630,497) |
| 匯率變動 | 187,688 | - | - | 187,688 |
| 107.09.30 | <u>\$ 63,890,772</u> | <u>\$ 326,998</u> | <u>\$ 207,617</u> | <u>\$ 64,425,387</u> |

民國一〇六年前三季之負債之調節資訊：

無須適用。

3. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

| 金額單位：仟元 | | | |
|-------------|--------------|--------|----------------|
| | 107.09.30 | | |
| | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 |
| <u>金融資產</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金 | \$ 4,652,601 | 30.551 | \$ 142,141,601 |
| 人民幣 | \$ 46,603 | 4.445 | \$ 207,168 |
| 非貨幣性項目： | | | |
| 美金 | \$ 1,381,193 | 30.551 | \$ 42,196,816 |
| 人民幣 | \$ 2,125,243 | 4.445 | \$ 9,447,555 |
| <u>金融負債</u> | | | |
| 貨幣性項目： | | | |
| 美金 | \$ 3,219,530 | 30.551 | \$ 98,426,534 |
| 人民幣 | \$ 3,370 | 4.445 | \$ 14,979 |

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)

| | | 106.12.31 | | |
|-------------|----|-----------|--------|----------------|
| | | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 貨幣性項目： | | | | |
| 美金 | \$ | 4,377,407 | 29.848 | \$ 130,656,838 |
| 人民幣 | \$ | 1,867,940 | 4.587 | \$ 8,440,931 |
| 非貨幣性項目： | | | | |
| 美金 | \$ | 1,401,158 | 29.848 | \$ 41,821,776 |
| 人民幣 | \$ | 1,593,359 | 4.587 | \$ 7,308,947 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| 貨幣性項目： | | | | |
| 美金 | \$ | 3,094,624 | 29.848 | \$ 92,368,322 |
| 人民幣 | \$ | 1,440,467 | 4.587 | \$ 6,607,609 |
| | | 106.09.30 | | |
| | | 外 幣 | 匯 率 | 新 台 幣 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 貨幣性項目： | | | | |
| 美金 | \$ | 4,501,199 | 30.305 | \$ 136,408,814 |
| 人民幣 | \$ | 23,555 | 4.555 | \$ 107,299 |
| 非貨幣性項目： | | | | |
| 美金 | \$ | 1,625,251 | 30.305 | \$ 49,253,241 |
| 人民幣 | \$ | 1,373,821 | 4.555 | \$ 6,258,057 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| 貨幣性項目： | | | | |
| 美金 | \$ | 3,299,269 | 30.305 | \$ 99,984,355 |
| 人民幣 | \$ | 740 | 4.555 | \$ 3,372 |

由於本公司之集團個體功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣幣別揭露貨幣性金融資產及金融負債之兌換損益資訊。本公司於民國一〇七及一〇六年第三季之外幣兌換利益(損失)分別為39,300仟元及(42,595)仟元；民國一〇七及一〇六年前三季之外幣兌換利益(損失)分別為431,772仟元及(331,432)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)

4. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

十三、附註揭露事項

1. 重大交易事項相關資訊

- (1) 資金貸與他人：請詳附表一。
- (2) 為他人背書保證：請詳附表二。
- (3) 期末持有有價證券：請詳附表三。
- (4) 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表四。
- (5) 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：請詳附表五。
- (6) 處分不動產之金額達新台幣三億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：請詳附表六。
- (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：請詳附表七。
- (9) 從事衍生工具交易：請詳附註十二。
- (10) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表八。

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. 轉投資事業相關資訊

對非屬大陸地區之被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資控制者，其被投資公司之相關資訊：請詳附表九。

3. 大陸投資資訊

(1) 對大陸被投資公司直接或間接具有重大影響、控制或合資控制者，應揭露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、本期損益、認列之投資損益、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：請詳附表十。

(2) 民國一〇七年前三季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：請詳附表八。

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：請詳附表八。

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：請詳附表一。

F. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：請詳附表八。

十四、部門資訊

1. 一般資訊

本公司之營收主要來自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覆核公司整體營運結果，以制定公司資源分配之決策並評估公司整體之績效，故為單一營運部門。

聯發科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國一〇七年九月三十日

附表一

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否為關係人 | 本期最高餘額 (註3) | 期末餘額 | 實際動支金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列備抵呆帳金額 | 擔保品 | | 對個別對象資金貸與限額 | 資金貸與總限額 |
|----|---|------------------------------------|-----------|--------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------|--------|--------|--------------|----------|-----|----|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | 名稱 | 價值 | | |
| 1 | MediaTek Investment Singapore Pte. Ltd.(註1) | MediaTek Bangalore Private Limited | 其他應收款-關係人 | 是 | \$ 146,150 USD 5,000,000 | \$ - | \$ - | NA | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | \$ 106,443,031 USD 3,489,935,426 | \$ 106,443,031 USD 3,489,935,426 |
| 2 | Hsu Chia (Samoa) Investment Ltd. (註1) | Gaintech Co. Limited | 其他應收款-關係人 | 是 | \$ 608,304 CNY 130,000,000 | \$ 577,902 CNY 130,000,000 | \$ - | 0.65% | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | \$ 5,018,788 CNY 1,089,830,315 | \$ 5,018,788 USD 1,089,830,315 |
| | | 聯發科軟件(上海)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | \$ 2,777,663 CNY 594,000,000 | \$ 2,222,700 CNY 500,000,000 | \$ 2,222,700 CNY 500,000,000 | 3.00% | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | \$ 5,018,788 CNY 1,089,830,315 | \$ 5,018,788 USD 1,089,830,315 |
| 3 | Hsu Kang (Samoa) Investment Ltd.(註1) | 聯發科軟件設計(深圳)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | \$ 3,272,277 CNY 699,315,000 | \$ 3,108,735 CNY 699,315,000 | \$ 3,108,735 CNY 699,315,000 | 3.00% | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | \$ 5,007,113 CNY 1,087,294,985 | \$ 5,007,113 USD 1,087,294,985 |
| 4 | Hsu Fa (Samoa) Investment Ltd.(註1) | 聯發科技(合肥)有限公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | \$ 970,479 CNY 207,400,000 | \$ 921,976 CNY 207,400,000 | \$ 921,976 CNY 207,400,000 | 3.00% | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | \$ 5,006,253 CNY 1,087,108,335 | \$ 5,006,253 USD 1,087,108,335 |
| | | Gaintech Co. Limited | 其他應收款-關係人 | 是 | \$ 1,333,210 CNY 284,919,000 | \$ 973,183 CNY 218,919,000 | \$ 973,183 CNY 218,919,000 | 1.75% | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | \$ 5,006,253 CNY 1,087,108,335 | \$ 5,006,253 USD 1,087,108,335 |
| 5 | 晨星半導體(股)公司(註2) | 晨旭國際(股)公司 | 其他應收款-關係人 | 是 | \$ 500,000 | \$ - | \$ - | NA | 短期融通 | - | 營運週轉 | - | 無 | - | \$ 956,081 | \$ 3,824,323 |

註1：聯發科技(股)公司、MediaTek Investment Singapore Pte. Ltd.、Hsu Chia (Samoa) Investment Ltd.、Hsu Kang (Samoa) Investment Ltd.及Hsu Fa (Samoa) Investment Ltd.「資金貸與他人作業程序」規定：

- (1)本公司貸與資金之總額不得超過本公司淨值之百分之二十。
- (2)對個別對象貸與之金額以本公司淨值百分之十或借款人淨值百分之三十孰低者為限。
- (3)本公司與聯發科直接或間接持有表決權股份百分之百之中華民國境外子公司間從事資金貸與，其金額不受前項各款限額之限制，惟資金貸與之總額及個別貸與之限額仍不得超過本公司淨值。

註2：依子公司-晨星半導體(股)公司「資金貸與他人作業程序」規定：

- (1)本公司貸與資金之總額不得超過本公司淨值百分之四十。
- (2)對個別對象貸與之金額以本公司淨值百分之十為限。

註3：累計當年度至申報月份止資金貸與他人之最高餘額。

聯發科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證
民國一〇七年九月三十日

附表二

| 單位：新台幣仟元/美金元/英鎊元 | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|-----------|------------------------------|------------|-----------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 編號 | 背書保證者公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業 背書保證限額 | 本期最高 背書保證餘額 (註3) | 期末背書 保證餘額 | 期末實際 動支金額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證金 額占最近期財務 報表淨值之比率 | 背書保證 最高限額 | 屬母公司 對子公司 背書保證 | 屬子公司 對母公司 背書保證 | 屬對大陸 地區背書 保證 |
| | | 公司名稱 | 關係 (註2) | | | | | | | | | | |
| 0 | 聯發科技(股)公司 | MediaTek USA Inc. | (二) | \$ 51,701,129 (註1) | \$ 10,536 USD 342,857 | \$ 10,475 USD 342,857 | \$ 10,475 USD 342,857 | \$ - | 0.00% | \$129,252,822 (註1) | Y | - | - |
| | | MTK Wireless Limited (UK) | (二) | \$ 51,701,129 (註1) | \$ 23,008 GBP 556,194 | \$ 7,017 GBP 176,250 | \$ 7,017 GBP 176,250 | \$ - | 0.00% | | Y | - | - |
| | | 聯發科中國有限公司 | (二) | \$ 51,701,129 (註1) | \$ 9,000,000 | \$ 9,000,000 | \$ 4,972,448 | \$ - | 3.48% | | Y | - | - |
| | | Gaintech Co. Limited | (二) | \$ 51,701,129 (註1) | \$ 24,000,000 | \$ 24,000,000 | \$ 4,072,448 | \$ - | 9.28% | | Y | - | - |

註1：依聯發科背書保證作業辦法規定，聯發科對單一企業背書保證責任限額，不得超過聯發科最近期財務報告淨值之百分之二十。

聯發科對外背書保證責任總額，不得超過聯發科最近期財務報告淨值之百分之五十。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係如下：

(一)直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

(二)母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。

註3：依最高時點匯率換算之金額。

聯發科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
 民國一〇七年九月三十日

附表三

| 單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元/印度盧比/英鎊元 | | | | | | | | |
|----------------------------|-------|--|--------------------------|-------------|-----------------|----------|-----------------|----|
| 持有公司 | 有價證券 | 有價證券名稱 | 帳列科目 | 期末 | | | | |
| | | | | 單位數/股數 | 帳面金額 | 持股 比例 | 公允價值 | 備註 |
| 聯發科技(股)公司 | 基金 | 凱基豐利基金 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 27,806,950 | \$ 357,939 | - \$ | 357,939 | - |
| | | 凱基富麗策略基金 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | 32,069,875 | \$ 393,417 | - \$ | 393,417 | - |
| | | 國泰一號不動產投資信託基金 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 81,200,000 | \$ 1,217,188 | - \$ | 1,217,188 | - |
| | | 國泰二號不動產投資信託基金 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 64,503,000 | \$ 970,770 | - \$ | 970,770 | - |
| | | 富邦一號不動產投資信託基金 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 18,247,000 | \$ 272,610 | - \$ | 272,610 | - |
| | | 富邦二號不動產投資信託基金 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 21,092,000 | \$ 272,087 | - \$ | 272,087 | - |
| | 股票 | 揚智科技(股)公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動 | 24,098,383 | \$ 303,640 | 8% | 303,640 | - |
| | 債券 | 台灣中油(股)公司100-1期無擔保普通公司債 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具-流動 | - | \$ 50,000 | - \$ | 50,000 | - |
| | | 台塑石化(股)公司103-1期無擔保普通公司債 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具-流動 | - | \$ 99,995 | - \$ | 99,995 | - |
| | | 國泰人壽保險(股)有限公司106年第1期無到期日累積次順位公司債 | 按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 | - | \$ 290,000 | - | - | - |
| | 組合式商品 | 億光五信用連結商品 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | \$ 38,384 | - \$ | 38,384 | - |
| | | 宜特四信用連結商品 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | \$ 29,896 | - \$ | 29,896 | - |
| 晨星半導體(股)公司 | 股票 | EOSTEK LIMITED (CAYMAN) | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 640,000 | \$ 5,961 | - \$ | 5,961 | - |
| Digimoc Holdings Limited | 資本 | 視若龍信息科技(上海)有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 1,183,637 | - USD | 1,183,637 | - |
| 翔發投資(股)公司 | 股票 | 群登科技股份有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動 | 1,857,008 | \$ 20,130 | 7% | 20,130 | - |
| | | 晶心科技(股)公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動 | 5,387,928 | \$ 522,629 | 13% | 522,629 | - |
| | | 中華精測科技股份有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動 | 430,000 | \$ 198,445 | 1% | 198,445 | - |
| | | 閃星科技股份有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動 | 400,000 | \$ 96,660 | 1% | 96,660 | - |
| | | 聯發科技(股)公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 7,794,085 | \$ 1,921,242 | 0% | 1,921,242 | - |
| | | 思銳科技股份有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 1,000,000 | \$ 15,000 | 6% | 15,000 | - |
| | | 磐旭智能股份有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 6,498 | \$ 124 | 18% | 124 | - |
| | | 天擎精體電路股份有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 1,568,160 | \$ 30,577 | 7% | 30,577 | - |
| | | 原盛科技(股)公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 349,930 | \$ 2,263 | 1% | 2,263 | - |
| | | 台杉水牛投資股份有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 125,000,000 | \$ 122,130 | 5% | 122,130 | - |
| 旭達投資(股)公司 | 股票 | 群登科技股份有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動 | 327,707 | \$ 3,552 | 1% | 3,552 | - |
| | | 晶心科技(股)公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動 | 35,500 | \$ 3,444 | 0% | 3,444 | - |
| Core Tech Resources Inc. | 債券 | 工銀銀貨 2.6% 11月13日2018年債券 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具-流動 | - | USD 8,998,110 | - USD | 8,998,110 | - |
| | 組合式商品 | Argentum-Lever Collateralised NT-Haitong International Finance 15-30.10.18 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | USD 4,301,856 | - USD | 4,301,856 | - |
| | | Callable CLN Goldman Sachs 2018-22.6.2021 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | USD 8,700,300 | - USD | 8,700,300 | - |
| | | 5Y USD CALLABLE STEEPENER NOTE DUE 5 DECEMBER 2021 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | USD 8,257,500 | - USD | 8,257,500 | - |
| | | | | | | | | |
| Gaintech Co. Limited | 股票 | Beijing Xiaomi Technology Co., Ltd. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動 | 3,400,000 | USD 6,732,243 | 0% | USD 6,732,243 | - |
| | | WI HARPER INC FUND VI LTD. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 3,000 | USD 2,150,201 | 2% | USD 2,150,201 | - |
| | | MCUBE, INC. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 3,114,984 | USD 4,982,417 | 6% | USD 4,982,417 | - |
| | | INNOVATION WORKS LIMITED | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 2,000,000 | USD 80,000 | 4% | USD 80,000 | - |
| | | CHINA ALPHA TECHNOLOGIES COMPANY LIMITED | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 1,990 | USD 100,931 | 20% | USD 100,931 | - |
| | | GENERAL MOBILE CORPORATION | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 5,000,000 | USD 2,000,000 | 19% | USD 2,000,000 | - |
| | | People Power Company | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 12,021,759 | USD 360,653 | 13% | USD 360,653 | - |
| | | COREPHOTONICS LTD. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 12,248 | USD 3,003,210 | 2% | USD 3,003,210 | - |
| | | Mapbar Technology Limited | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 28,504,992 | USD 111,967,609 | 38% | USD 111,967,609 | - |
| | | Amobile Intelligent Corp. Limited | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 1,193,783 | USD 2,268,188 | 14% | USD 2,268,188 | - |
| | | AutoX, Inc. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 652,176 | USD 14,999,983 | 9% | USD 14,999,983 | - |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | 資本 | 杭州天航園發科技有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 147,658 | - USD | 147,658 | - |
| | | JAFCO V3-(B) FUND | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 159,811 | - USD | 159,811 | - |
| | | JAFCO ASIA (FATF4) | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 297,602 | - USD | 297,602 | - |
| | | China Walden Venture Investments II,L.P. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 6,807,454 | - USD | 6,807,454 | - |
| | | ALL-STARS INVESTMENT FUND | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 31,260,675 | - USD | 31,260,675 | - |
| | | NOZOMI FUND | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 1,909,736 | - USD | 1,909,736 | - |
| | | INNOVATION WORKS DEVELOPMENT FUND | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 19,374,754 | - USD | 19,374,754 | - |

<續下頁>

聯發科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
民國一〇七年九月三十日

<承上頁>

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元/印度盧比/英鎊元

| 持有公司 | 有價證券 | 有價證券名稱 | 帳列科目 | 期末 | | | | |
|---|-------|--|--------------------------|------------|-----------------|------|-----------------|----|
| | | | | 單位數/股數 | 帳面金額 | 持股比例 | 公允價值 | 備註 |
| Gaintech Co. Limited | 資本 | 上海華芯創業投資企業 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 15,419,617 | - | USD 15,419,617 | - |
| | | CHINA BROADBAND CAPITAL PARTNERS II, L.P. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 15,661,749 | - | USD 15,661,749 | - |
| | | CHINA BROADBAND CAPITAL PARTNERS III, L.P. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 16,023,175 | - | USD 16,023,175 | - |
| | | SOFTBANK PRINCEVILLE INVESTMENTS L.P. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 14,104,478 | - | USD 14,104,478 | - |
| | | WALDEN RIVERWOOD VENTURES, L.P. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 10,790,530 | - | USD 10,790,530 | - |
| | | PVG GCN VENTURES, L.P. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 5,664,875 | - | USD 5,664,875 | - |
| | | KIBOU FUND L.P. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 2,878,899 | - | USD 2,878,899 | - |
| | | WRV II, L.P. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 8,639,658 | - | USD 8,639,658 | - |
| | | 上海武岳峰集成電路股權投資合夥企業(有限合夥) | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 86,968,984 | - | USD 86,968,984 | - |
| | | AMITI FUND II L.P. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 4,077,454 | - | USD 4,077,454 | - |
| | | Beijing Integrated Circuit Industry International Fund, L.P. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 4,793,320 | - | USD 4,793,320 | - |
| | | China Prosperity Capital Mobile Internet Fund, L.P. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 8,035,375 | - | USD 8,035,375 | - |
| | | All-Stars SP VI Limited | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 44,545,796 | - | USD 44,545,796 | - |
| | | HOPU USD Master Fund III, L.P. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 9,099,642 | - | USD 9,099,642 | - |
| | | China Walden Venture Investments III, L.P | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 6,755,323 | - | USD 6,755,323 | - |
| | | WRV III, L.P. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | USD 2,250,000 | - | USD 2,250,000 | - |
| | 債券 | 高盛人民幣寶島債 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具-流動 | 50,000,000 | USD 7,261,113 | - | USD 7,261,113 | - |
| | | IND & COMM BK CHN/SYDNEY MTN 2.125% 12/07/2018 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具-流動 | - | USD 498,750 | - | USD 498,750 | - |
| | | DB 5YR CNY SENIOR BULLET NOTE | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具-非流動 | - | USD 7,275,373 | - | USD 7,275,373 | - |
| | 組合式商品 | CS-CLN-PEOPLE REPUBLIC OF CHINA 2015-20.12.2018 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | USD 8,960,400 | - | USD 8,960,400 | - |
| | | Argentum-Lever Collateralised NT-Haitong International Finance 15-30.10.18 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | USD 9,639,344 | - | USD 9,639,344 | - |
| | | GOLDMAN SACHS GROUP, INC. FRN 04/05/2019 PVT REGS USLIB | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | USD 8,510,200 | - | USD 8,510,200 | - |
| | | CLN linked to ABC - Cash Settled and deno. in Offshore CNY(4Y) | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | USD 7,303,747 | - | USD 7,303,747 | - |
| | | Credit Linked Note on People's Republic of China | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | USD 8,991,000 | - | USD 8,991,000 | - |
| | | 5 Year USD Denominated Credit Linked Notes linked to Bank of Communications | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | USD 9,108,900 | - | USD 9,108,900 | - |
| | | 4 Year USD Denominated Credit Linked Notes linked to Alibaba | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | USD 9,009,000 | - | USD 9,009,000 | - |
| | | 3 Year USD Callable Range Accrual Credit-Linked Notes linked to People's Republic of China, due 2021 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | USD 8,707,500 | - | USD 8,707,500 | - |
| | | 3 Year USD Denominated JMAB192E Linked Note | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | USD 8,851,500 | - | USD 8,851,500 | - |
| | | 5 Year USD Denominated JMAB192E Linked Note | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | USD 8,826,300 | - | USD 8,826,300 | - |
| | | Royal Bk Canada London 0% 20 Dec20 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | USD 7,561,560 | - | USD 7,561,560 | - |
| | 基金 | 中國工商銀行“月滿溢”法人人民幣理財商品 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 40,000,000 | - | CNY 40,000,000 | - |
| | | 中國工商銀行如意人生III B款人民幣理財商品 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 50,000,000 | - | CNY 50,000,000 | - |
| | | 中國工商銀行“如意人生V”24周穩利人民幣理財產品 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 50,000,000 | - | CNY 50,000,000 | - |
| | | 中國工商銀行如意人生“鑫得利”96天封閉淨值型理財產品 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 20,000,000 | - | CNY 20,000,000 | - |
| | | 中國工商銀行“日升月恒”收益遞增型法人人民幣理財產品 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 50,000,000 | - | CNY 50,000,000 | - |
| | | 中國工商銀行“e重通”淨值型法人無固定期限人民幣理財產品 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 50,000,000 | - | CNY 50,000,000 | - |
| | | 中國工商銀行“易加益2號”法人人民幣理財產品 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 30,000,000 | - | CNY 30,000,000 | - |
| | | 湖北長江蔚來新能源產業發展基金合夥企業(有限合夥) | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | CNY 218,089,000 | - | CNY 218,089,000 | - |
| 聯發博動科技(北京)有限公司 | 資本 | 上海物聯網二期創業投資基金合夥企業(有限合夥) | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | CNY 15,518,832 | - | CNY 15,518,832 | - |
| | | 蘇州思必馳信息科技有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | CNY 53,303,635 | - | CNY 53,303,635 | - |
| | 股票 | 上海廣升信息技術(股)公司 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | 1,539,011 | CNY 29,856,875 | 8% | CNY 29,856,875 | - |
| | | 深圳市歐瑞博科技有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | CNY 4,523,980 | - | CNY 4,523,980 | - |
| | 資本 | 深圳飛馬機器人科技有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | CNY 1,420,565 | - | CNY 1,420,565 | - |
| | | 深圳奧比中光科技有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | CNY 53,507,519 | - | CNY 53,507,519 | - |
| | | 上海義啟信息科技有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | CNY 13,707,702 | - | CNY 13,707,702 | - |
| | | 無錫買賣寶信息技術有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | CNY 122,280 | - | CNY 122,280 | - |
| MediaTek Investment Singapore Pte. Ltd. | 股票 | 鈞麻吉(股)公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動 | 750,000 | USD 654,234 | 4% | USD 654,234 | - |
| MediaTek USA Inc. | 債券 | PEMG-INSURANCE POLICY TRUST | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動 | - | USD 10,039,593 | - | USD 10,039,593 | - |

<續下頁>

聯發科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
 民國一〇七年九月三十日

<承上頁>

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元/印度盧比/英鎊元

| 持有公司 | 有價證券 | 有價證券名稱 | 帳列科目 | 期末 | | | | |
|-------------------------------------|------|--|--|------------|----------------------------------|----------|----------------------------------|--------|
| | | | | 單位數/股數 | 帳面金額 | 持股 比例 | 公允價值 | 備註 |
| Cloud Ranger Limited | 股票 | One Mobikwik Systems Private Limited | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動 | 36,201 | USD 3,599,827 | 2% | USD 3,599,827 | - |
| | | Appier Holding, Inc. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 103,573 | USD 4,699,107 | 1% | USD 4,699,107 | - |
| | | ScaleFlux Inc. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 1,227,295 | USD 3,499,362 | 5% | USD 3,499,362 | - |
| | | Valens Semiconductor Ltd. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 1,276,935 | USD 4,871,762 | 1% | USD 4,871,762 | - |
| | | Deephi Technology Co., Ltd | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 200,000 | USD 472,660 | 1% | USD 472,660 | - |
| | | Ambiq Micro, Inc | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 3,809,900 | USD 3,938,675 | 3% | USD 3,938,675 | - |
| | | Transsnet Technology Inc. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 1,820,000 | USD 4,422,600 | 9% | USD 4,422,600 | - |
| | | EZConnect Entertainment Limited | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 910 | USD 628,255 | 9% | USD 628,255 | - |
| | | SkyREC LTD. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 75,188 | USD 600,000 | 7% | USD 600,000 | - |
| 旭嘉(薩摩亞)投資有限公司 | 債券 | BCHINA 4.45 03/05/19 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具-流動 | - | CNY 20,040,800 | - | CNY 20,040,800 | - |
| | | Goldman Sachs 3y CNY Fixed Rate Notes | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具-非流動 | - | CNY 49,976,000 | - | CNY 49,976,000 | - |
| | | BCHINA 4.88% | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具-非流動 | - | CNY 5,048,300 | - | CNY 5,048,300 | - |
| | | ICBCAS 4.37 06/06/19 | 以攤銷後成本衡量金融資產-流動 | - | CNY 50,000,000 | - | - | - |
| | | BCHINA 4.45 06/06/19 | 以攤銷後成本衡量金融資產-流動 | - | CNY 50,000,000 | - | - | - |
| | | SDBC 4.2 06/06/19 | 以攤銷後成本衡量金融資產-流動 | - | CNY 50,000,000 | - | - | - |
| | | BOCOM Sydney Branch 4.017 09/26/19 | 以攤銷後成本衡量金融資產-流動 | - | CNY 50,000,000 | - | - | - |
| | | ABC Sydney Branch 4.07 09/26/19 | 以攤銷後成本衡量金融資產-流動 | - | CNY 50,000,000 | - | - | - |
| 旭康(薩摩亞)投資有限公司 | 債券 | GOLDMAN SACHS GROUP, INC. 4.3% 06/17/2019 PVT REGS SR LIEN | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 49,655,000 | - | CNY 49,655,000 | - |
| | | Goldman Sachs 3yNC1y CNY Denominated Callable Fixed Rate Notes | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 49,170,000 | - | CNY 49,170,000 | - |
| | | BCHINA 4.25 10/30/18 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具-流動 | - | CNY 49,992,000 | - | CNY 49,992,000 | - |
| | | BCHINA4.45 03/05/19 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具-流動 | - | CNY 50,102,000 | - | CNY 50,102,000 | - |
| | | Goldman Sachs 3y CNY Fixed Rate Notes | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具-非流動 | - | CNY 49,976,000 | - | CNY 49,976,000 | - |
| | | ICBCAS 4.37 06/06/19 | 以攤銷後成本衡量金融資產-流動 | - | CNY 50,000,000 | - | - | - |
| | | BCHINA 4.45 06/06/19 | 以攤銷後成本衡量金融資產-流動 | - | CNY 50,000,000 | - | - | - |
| | | SDBC 4.2 06/06/19 | 以攤銷後成本衡量金融資產-流動 | - | CNY 50,000,000 | - | - | - |
| | | BOCOM Sydney Branch 4.017 09/26/19 | 以攤銷後成本衡量金融資產-流動 | - | CNY 50,000,000 | - | - | - |
| | | ABC Sydney Branch 4.07 09/26/19 | 以攤銷後成本衡量金融資產-流動 | - | CNY 50,000,000 | - | - | - |
| 旭康(薩摩亞)投資有限公司 | 債券 | BCHINA 4.25 10/30/18 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具-流動 | - | CNY 49,992,000 | - | CNY 49,992,000 | - |
| | | Goldman Sachs 3yNC1y CNY Fixed Rate Note | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具-非流動 | - | CNY 49,976,000 | - | CNY 49,976,000 | - |
| | | ICBCAS 4.37 06/06/19 | 以攤銷後成本衡量金融資產-流動 | - | CNY 20,000,000 | - | - | - |
| | | BCHINA 4.45 06/06/19 | 以攤銷後成本衡量金融資產-流動 | - | CNY 50,000,000 | - | - | - |
| 聯發軟件設計(深圳)有限公司 | 資本 | 上海閃勝創芯投資合夥企業(有限合夥) | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | CNY 27,688,000 | - | CNY 27,688,000 | - |
| | | 上海武岳峰二期集成電路股權投資合夥企業(有限合夥) | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | CNY 13,598,382 | - | CNY 13,598,382 | - |
| | 基金 | 中國工商銀行保本“隨心E”二號法人拓戶理財產品 工銀理財保本型“隨心E”(定向)2017年第3期 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - - | CNY 26,090,000 CNY 12,000,000 | - - | CNY 26,090,000 CNY 12,000,000 | - - |
| 立錡科技(股)公司 | 股票 | 瑞展動能(股)公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 16,000,000 | \$ 124,800 | 10% | \$ 124,800 | - |
| 立裕投資(股)公司 | 股票 | Asia Global Venture Capital II | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 1,000,000 | \$ 30,985 | 10% | \$ 30,985 | - |
| 匯發國際(香港)有限公司 | 股票 | 深圳市區頂科技(股)公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動 | 34,266,683 | USD 378,890,541 | 8% | USD 378,890,541 | - |
| | | 深圳市區頂科技(股)公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 37,986,400 | USD 357,008,596 | 8% | USD 357,008,596 | - |
| 聯發科軟件(上海)有限公司 | 資本 | 上海閃勝創芯投資合夥企業(有限合夥) | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | CNY 27,688,000 | - | CNY 27,688,000 | - |
| | | 珠海市源潭信息技術有限公司 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | CNY 200,000 | - | CNY 200,000 | - |
| | 基金 | 招商銀行聚益生金系列公司(91天)A款理財計畫 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 30,000,000 | - | CNY 30,000,000 | - |
| | | 招商銀行日益月鑫理財計畫B款 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 30,000,000 | - | CNY 30,000,000 | - |
| MediaTek India Technology Pvt. Ltd. | 股票 | Spice Mobility Ltd. | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-流動 | 19,368,439 | INR 238,231,800 | 9% | INR 238,231,800 | - |
| 聯發芯軟件設計(成都)有限公司 | 基金 | 中國工商銀行法人“添利寶”淨值型理財產品 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 50,000,000 | - | CNY 50,000,000 | - |
| | | 月得盈三號(贖回型)18070566期 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 37,000,000 | - | CNY 37,000,000 | - |
| | | 月得盈三號(贖回型)18070617期 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 13,000,000 | - | CNY 13,000,000 | - |
| | | 中國工商銀行保本“隨心E”二號法人拓戶理財產品 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 3,000,000 | - | CNY 3,000,000 | - |

<續下頁>

聯發科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)
民國一〇七年九月三十日

<承上頁>

| 持有公司 | 有價證券 | 有價證券名稱 | 帳列科目 | 單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元/印度盧比/英鎊元 | | | | |
|---------------------------|------|------------------------------|--------------------------|----------------------------|----------------|----------|----------------|----|
| | | | | 期末 | | | | |
| | | | | 單位數/股數 | 帳面金額 | 持股 比例 | 公允價值 | 備註 |
| 聯發芯軟件設計(成都)有限公司 | 基金 | 中國工商銀行保本型法人91天穩利人民幣理財產品 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 9,000,000 | - | CNY 9,000,000 | - |
| Nephos Cayman Co. Limited | 股票 | Lightmann Investment Limited | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | 5,184,138 | USD 1,609,317 | 11% | USD 1,609,317 | - |
| MTK Wireless Limited (UK) | 資本 | HEVC Advance LLC | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | GBP 1,199,064 | 11% | GBP 1,199,064 | - |
| 擘發通訊科技(合肥)有限公司 | 基金 | 興業銀行“金雪球-優悅”保本開放式人民幣理財產品 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 20,000,000 | - | CNY 20,000,000 | - |
| | | 興業銀行“金雪球-優悅”非保本開放式人民幣理財產品 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 40,000,000 | - | CNY 40,000,000 | - |
| | | 中銀保本理財-人民幣按期開放(CNYAQQF) | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 40,000,000 | - | CNY 40,000,000 | - |
| | | 中國銀行股份有限公司單位結構性存款 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 30,000,000 | - | CNY 30,000,000 | - |
| 聯發科技(合肥)有限公司 | 基金 | 中國工商銀行保本“隨心E”二號法人拓戶理財產品 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 22,000,000 | - | CNY 22,000,000 | - |
| 創發信息科技(蘇州)有限公司 | 基金 | 中國工商銀行保本“隨心E”二號法人拓戶理財產品 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 15,000,000 | - | CNY 15,000,000 | - |
| | | 中國工商銀行保本型法人35天穩利人民幣理財產品 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | CNY 5,000,000 | - | CNY 5,000,000 | - |

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三億元或實收資本額百分之二十以上
民國一〇七年一月一日至九月三十日

附表四

| 買賣之公司 | 有價證券種類及名稱 | 帳列科目 | 交易對象 | 關係 | 期初 | | 買入 | | 賣出 | | | | 期末 | |
|---------------------------|---|--------------------------|------|-----|-----------|----------------|-------------|----------------|-----------|----------------|----------------|--------|-------------|----------------|
| | | | | | 單位/股數 | 金額(註3) | 單位/股數 | 金額 | 單位/股數 | 售價 | 帳面金額 | 處份(損)益 | 單位/股數 | 金額(註4) |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 翔發投資(股)公司 | 金士頓電子(股)公司 | 強制透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | - | - | 2,173,913 | \$ 371,863 | - | \$ - | 2,173,913 | \$ 736,913 | \$ 736,913 | \$ - | - | \$ - |
| 晨星半導體股份有限公司 | 聚星電子(股)公司 | 採用權益法之投資 | 註1 | 子公司 | 1,000,000 | \$ 10,000 | 151,795,000 | \$ 1,517,950 | - | \$ - | \$ - | \$ - | 152,795,000 | \$ 1,633,705 |
| Nephos Cayman Co. Limited | 擎發通訊科技(合肥)有限公司 | 採用權益法之投資 | 註2 | 子公司 | - | USD 25,800,000 | - | USD 52,114,964 | - | USD - | USD - | USD - | - | USD 17,706,946 |
| 聯發科中國有限公司 | UChip Technology Limited Corporate Bond | 以攤銷後成本衡量金融資產-流動 | - | - | - | USD 25,000,000 | - | USD - | - | USD 25,000,000 | USD 25,000,000 | USD - | - | USD - |
| Gaintech Co. Limited | 上海武岳峰集成電路股權投資合夥企業(有限合夥) | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具-非流動 | - | - | - | USD 75,357,276 | - | USD 9,875,683 | - | USD - | USD - | USD - | - | USD 86,968,984 |

註1：買入係現金增資。

註2：係向外部股東買入。

註3：包含本公司自民國一〇七年一月一日起採用國際財務報導準則第9號規定之初次適用影響數。

註4：採用權益法之投資係包含依權益法認列之投資損益、現金股利、外幣換算調整數及透過其他綜合損益按公允價值衡量之投資未實現評價損益。

聯發科技股份有限公司及子公司
取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一〇七年一月一日至九月三十日

附表五

單位：新台幣仟元/人民幣元

| 取得之公司 | 財產名稱 | 交易日或事實發生日 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料 | | | | 價格決定之參考依據 | 取得目的及使用情形 | 其他約定事項 |
|-----------------|-------|------------|-----------------|----------------|---|----|-------------------|---------|------|-----|------------------|-----------|--------|
| | | | | | | | 所有人 | 與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | | | |
| 晨星半導體(股)公司 | 土地及建物 | 2017.12.20 | \$ 761,360 | \$ 761,360 | 文生開發(股)公司 | 無 | - | - | - | \$- | 依據不動產估價師出具之估價報告書 | 人員擴充之空間需求 | 無 |
| 聯發科技(股)公司 | 土地及建物 | 2017.10.31 | \$ 329,000 | \$ 329,000 | 文生開發(股)公司 | 無 | - | - | - | \$- | 依據不動產估價師出具之估價報告書 | 人員擴充之空間需求 | 無 |
| 聯發芯軟件設計(成都)有限公司 | 未完工程 | 2018.08.31 | CNY 295,000,000 | CNY 15,441,382 | 群道設計(廈門)有限公司、四川省川建勘察設計院、四川華睿川協管理諮詢有限責任公司、四川省林達安全諮詢技術服務有限責任公司、上海振南工程諮詢監理有限責任公司、江蘇萬年達建設集團有限公司、南通安裝集團股份有限公司等 | 無 | - | - | - | \$- | 不適用 | 人員擴充之空間需求 | 無 |

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
民國一〇七年一月一日至九月三十日

附表六

單位：新台幣仟元/美金元

| 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 | 占總進(銷)貨之比率 | 授信期間 | | | 餘額 | 占總應收(付)票據、帳款之比率 | |
| 聯發科技(股)公司 | MediaTek Singapore Pte. Ltd. | 聯屬公司 | 銷貨(註1) | \$ 699,983 | 1.04% | 按一定期間收取 | - | - | \$ 95,406 | 0.74% | - |
| 聯發科技(股)公司 | 京元電子(股)公司 | 本公司董事長係該公司董事長二親等以內之親屬 | IC測試、加工及工程實驗等 | \$ 1,339,792 | - | 月結75天 | - | - | \$ (509,451) | 6.33% | - |
| MediaTek Singapore Pte. Ltd. | 京元電子(股)公司 | 本公司董事長係該公司董事長二親等以內之親屬 | IC測試、加工及工程實驗等 | USD 26,459,265 | - | 月結75天 | - | - | USD (11,675,463) | 8.06% | - |
| 絡達科技(股)公司 | 京元電子(股)公司 | 本公司董事長係該公司董事長二親等以內之親屬 | IC測試、加工及工程實驗等 | \$ 117,002 | - | 月結90天 | - | - | \$ (26,986) | 2.06% | - |
| EcoNet Limited | 創發信息科技(蘇州)有限公司 | 聯屬公司 | 進貨 | \$ 2,547,220 | 100.00% | 按一定期間收取 | - | - | \$ (353,978) | 100.00% | - |
| 晨星半導體(股)公司 | 聚星電子(股)公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | \$ 106,641 | 0.32% | 月結30天 | - | - | \$ 32,161 | 0.50% | - |
| 奕力科技(股)公司 | 北京奕力科技有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | \$ 188,684 | 3.24% | 月結30天 | - | - | \$ - | - | - |
| 聚星電子(股)公司 | 廈門星宸科技有限公司 | 聯屬公司 | 銷貨 | \$ 401,093 | 22.50% | 月結30天 | - | - | \$ 398,788 | 82.73% | - |

註1：主係權利金收入。

聯發科技股份有限公司及子公司
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
民國一〇七年九月三十日

附表七

單位：新台幣仟元

| 帳列應收款項 之公司 | 交易對象名稱 | 關 係 | 應收關係人款項餘額 | 週轉率 | 逾期應收關係人款項 | | 應收關係人款項 期後收回金額 | 提列備抵 呆帳金額 |
|----------------------------------|------------------------------|-------------|-------------------|-----|-----------|------|-------------------|--------------|
| | | | | | 金額 | 處理方式 | | |
| 聯發科技(股)公司 | 擎發通訊科技(合肥)有限公司 | 同屬合併個體內之子公司 | \$ 638,768 (註1) | - | \$ - | - | \$ - | \$ - |
| 聯發科技(股)公司 | 絡達科技(股)公司 | 同屬合併個體內之子公司 | \$ 224,604 (註1) | - | \$ - | - | \$ 5,663 | \$ - |
| MediaTek USA Inc. | MediaTek Singapore Pte. Ltd. | 同屬合併個體內之子公司 | \$ 388,412 (註1) | - | \$ - | - | \$ 96,572 | \$ - |
| 聯發軟件設計(深圳)有限公司 | MediaTek Singapore Pte. Ltd. | 同屬合併個體內之子公司 | \$ 162,418 (註1) | - | \$ - | - | \$ 1,396 | \$ - |
| 聯發科技(合肥)有限公司 | MediaTek Singapore Pte. Ltd. | 同屬合併個體內之子公司 | \$ 170,416 (註1) | - | \$ - | - | \$ - | \$ - |
| 創發信息科技(蘇州)有限公司 | EcoNet Limited | 同屬合併個體內之子公司 | \$ 353,978 (註1) | - | \$ - | - | \$ 203,663 | \$ - |
| Hsu Chia (Samoa) Investment Ltd. | 聯發科軟件(上海)有限公司 | 同屬合併個體內之子公司 | \$ 2,268,572 (註2) | - | \$ - | - | \$ - | \$ - |
| Hsu Fa (Samoa) Investment Ltd. | Gaintech Co. Limited | 同屬合併個體內之子公司 | \$ 1,007,419 (註2) | - | \$ - | - | \$ - | \$ - |
| Hsu Fa (Samoa) Investment Ltd. | 聯發科技(合肥)有限公司 | 同屬合併個體內之子公司 | \$ 939,283 (註2) | - | \$ - | - | \$ - | \$ - |
| Hsu Kang (Samoa) Investment Ltd. | 聯發軟件設計(深圳)有限公司 | 同屬合併個體內之子公司 | \$ 3,167,487 (註2) | - | \$ - | - | \$ - | \$ - |
| 立錫科技(股)公司 | 聯發科技(股)公司 | 同屬合併個體內之子公司 | \$ 403,354 (註1) | - | \$ - | - | \$ 193,020 | \$ - |
| 晨旭國際(股)公司 | MStar Technology Pte. Ltd. | 同屬合併個體內之子公司 | \$ 170,406 (註1) | - | \$ - | - | \$ 170,406 | \$ - |
| 晨星軟件研發(深圳)有限公司 | MStar Technology Pte. Ltd. | 同屬合併個體內之子公司 | \$ 436,638 (註1) | - | \$ - | - | \$ - | \$ - |
| 聚星電子(股)公司 | 廈門星宸科技有限公司 | 同屬合併個體內之子公司 | \$ 398,788 (註1) | - | \$ - | - | \$ - | \$ - |

註1：主係技術服務、銷售晶片及軟體使用等收入而產生之應收帳款及其他應收款。

註2：主係資金貸與及其孳息，帳列其他應收款。

聯發科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇七年一月一日至九月三十日

附表八

單位：新台幣仟元

| 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 | \$ 95,406 | | 0.02% |
| | | | 1 | 營業收入-關係人 | \$ 699,983 | | 0.40% |
| | | 晨星半導體(股)公司 | 1 | 管理費用 | \$ 30,890 | | 0.02% |
| | | Gaintech Co. Limited | 1 | 銀行融資保證 | \$ 4,072,448 | | 0.96% |
| | | MediaTek USA Inc. | 1 | 租賃履約保證 | \$ 10,475 | | 0.00% |
| | | MTK Wireless Limited (UK) | 1 | 租賃履約保證 | \$ 7,017 | | 0.00% |
| | | 聯發科中國有限公司 | 1 | 銀行融資保證 | \$ 4,972,448 | | 1.18% |
| | | 擎發通訊科技(合肥)有限公司 | 1 | 應收帳款-關係人 | \$ 507,619 | | 0.12% |
| | | | 1 | 其他應收款-關係人 | \$ 131,149 | | 0.03% |
| | | 立錡科技(股)公司 | 1 | 應付帳款-關係人 | \$ 403,354 | | 0.10% |
| | | EcoNet Limited | 1 | 研究發展費用 | \$ 112,635 | | 0.06% |
| | | 絡達科技(股)公司 | 1 | 應收帳款-關係人 | \$ 224,604 | | 0.05% |
| | | | 1 | 應付帳款-關係人 | \$ 72,357 | | 0.02% |
| 1 | MediaTek Singapore Pte. Ltd. | MTK Wireless Limited (UK) | 3 | 應付帳款-關係人 | \$ 77,114 | 依合約約定 | 0.02% |
| | | | 3 | 研究發展費用 | \$ 502,526 | | 0.28% |
| | | MediaTek India Technology Pvt. Ltd. | 3 | 應付帳款-關係人 | \$ 46,001 | | 0.01% |
| | | | 3 | 研究發展費用 | \$ 386,418 | | 0.22% |
| | | MediaTek Sweden AB | 3 | 研究發展費用 | \$ 94,882 | | 0.05% |
| | | MediaTek Korea Inc. | 3 | 應付帳款-關係人 | \$ 35,269 | | 0.01% |
| | | | 3 | 研究發展費用 | \$ 282,293 | | 0.16% |
| | | 聯發芯軟件設計(成都)有限公司 | 3 | 應付帳款-關係人 | \$ 66,975 | | 0.02% |
| | | | 3 | 研究發展費用 | \$ 658,197 | | 0.37% |
| | | 聯發博動科技(北京)有限公司 | 3 | 預付貨款-關係人 | \$ 142,253 | | 0.03% |
| | | | 3 | 研究發展費用 | \$ 1,321,468 | | 0.75% |
| | | 聯發科軟件(武漢)有限公司 | 3 | 應付帳款-關係人 | \$ 62,303 | | 0.01% |
| | | | 3 | 研究發展費用 | \$ 253,153 | | 0.14% |
| | | 聯發軟件設計(深圳)有限公司 | 3 | 應付帳款-關係人 | \$ 162,418 | | 0.04% |
| | | | 3 | 研究發展費用 | \$ 1,423,270 | | 0.80% |
| | | 聯發科技(合肥)有限公司 | 3 | 應付帳款-關係人 | \$ 170,416 | | 0.04% |
| | | | 3 | 研究發展費用 | \$ 1,237,285 | | 0.70% |
| | | 聯發科軟件(上海)有限公司 | 3 | 研究發展費用 | \$ 1,009,125 | | 0.57% |
| | | MediaTek Japan Inc. | 3 | 研究發展費用 | \$ 103,959 | | 0.06% |
| | | MediaTek Bangalore Private Limited | 3 | 應付帳款-關係人 | \$ 75,857 | | 0.02% |

<續下頁>

聯發科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇七年一月一日至九月三十日

<承上頁>

單位：新台幣仟元

| 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) |
| 1 | MediaTek Singapore Pte. Ltd. | MediaTek Bangalore Private Limited | 3 | 研究發展費用 | \$ 632,692 | 依合約約定 | 0.36% |
| | | MediaTek Wireless Finland Oy | 3 | 應付帳款-關係人 | \$ 73,829 | | 0.02% |
| | | | 3 | 研究發展費用 | \$ 555,107 | | 0.31% |
| | | MediaTek USA Inc. | 3 | 應付帳款-關係人 | \$ 388,412 | | 0.09% |
| | | | 3 | 研究發展費用 | \$ 2,682,704 | | 1.51% |
| | | 絡達科技(股)公司 | 3 | 應收帳款-關係人 | \$ 32,093 | | 0.01% |
| | | | 3 | 營業收入-關係人 | \$ 72,520 | | 0.04% |
| | | MediaTek Wireless FZ-LLC | 3 | 推銷費用 | \$ 32,418 | | 0.02% |
| 2 | EcoNet Limited | 創發信息科技(蘇州)有限公司 | 3 | 應付帳款-關係人 | \$ 353,978 | | 0.08% |
| | | | 3 | 進貨-關係人 | \$ 2,547,220 | | 1.44% |
| 3 | Gaintech Co. Limited | Gold Rich International (Samoa) Limited | 3 | 其他應收款-關係人 | \$ 55,728 | | 0.01% |
| 4 | Hsu Chia (Samoa) Investment Ltd. | 聯發科軟件(上海)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | \$ 2,268,572 | | 0.54% |
| | | | 3 | 利息收入 | \$ 55,192 | | 0.03% |
| 5 | Hsu Fa (Samoa) Investment Ltd. | Gaintech Co. Limited | 3 | 其他應收款-關係人 | \$ 1,007,419 | | 0.24% |
| | | 聯發科技(合肥)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | \$ 939,283 | | 0.22% |
| 6 | Hsu Kang (Samoa) Investment Ltd. | 聯發軟件設計(深圳)有限公司 | 3 | 其他應收款-關係人 | \$ 3,167,487 | | 0.75% |
| | | | 3 | 利息收入 | \$ 72,100 | | 0.04% |
| 7 | 擎發通訊科技(股)公司 | 擎發通訊科技(合肥)有限公司 | 3 | 預收貨款-關係人 | \$ 70,306 | | 0.02% |
| | | | 3 | 營業收入-關係人 | \$ 101,062 | | 0.06% |
| 8 | Nephos Inc. | 擎發通訊科技(合肥)有限公司 | 3 | 預收貨款-關係人 | \$ 41,726 | | 0.01% |
| | | | | 營業收入-關係人 | \$ 112,781 | | 0.06% |
| 9 | Nephos Pte. Ltd. | 擎發通訊科技(合肥)有限公司 | 3 | 預收貨款-關係人 | \$ 32,432 | | 0.01% |
| | | | | 營業收入-關係人 | \$ 281,620 | | 0.16% |
| | | 鼎睿通訊科技(股)公司 | 3 | 研究發展費用 | \$ 222,828 | | 0.13% |
| 10 | 晨星半導體(股)公司 | MStar France SAS | 3 | 研究發展費用 | \$ 46,377 | | 0.03% |
| | | 聚星電子(股)公司 | 3 | 應收帳款-關係人 | \$ 32,161 | | 0.01% |
| | | | | 營業收入-關係人 | \$ 106,641 | | 0.06% |
| 11 | Digimoc Holdings Limited | 晨星軟件研發(深圳)有限公司 | 3 | 研究發展費用 | \$ 203,171 | | 0.11% |
| 12 | MStar Technology Pte. Ltd. | 晨旭國際(股)公司 | 3 | 應收帳款-關係人 | \$ 53,265 | | 0.01% |
| | | | 3 | 應付帳款-關係人 | \$ 170,406 | | 0.04% |
| | | | 3 | 進貨-關係人 | \$ 52,368 | | 0.03% |
| | | 上海晨熙軟件有限公司 | 3 | 其他應付款-關係人 | \$ 49,962 | | 0.01% |
| | | | 3 | 研究發展費用 | \$ 151,352 | | 0.09% |

<續下頁>

聯發科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇七年一月一日至九月三十日

<承上頁>

單位：新台幣仟元

| 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) |
| 12 | MStar Technology Pte. Ltd. | 晨星軟件研發(深圳)有限公司 | 3 | 其他應付款-關係人 | \$ 436,638 | 依合約約定 | 0.10% |
| | | | 3 | 研究發展費用 | \$ 995,472 | | 0.56% |
| | | 廈門星宸科技有限公司 | 3 | 研究發展費用 | \$ 38,206 | | 0.02% |
| 13 | 立錡科技(股)公司 | 上海立隆微電子有限公司 | 3 | 推銷費用 | \$ 49,627 | | 0.03% |
| | | Richtek USA Inc. | 3 | 推銷費用 | \$ 30,307 | | 0.02% |
| 14 | Corporate Event Limited | Richpower Microelectronics Corp. | 3 | 營業收入-關係人 | \$ 99,053 | | 0.06% |
| | | 深圳立輝科技有限公司 | 3 | 研究發展費用 | \$ 99,053 | | 0.06% |
| 15 | Richpower Microelectronics Corp. | Richtek Global Marketing Co., Ltd. | 3 | 推銷費用 | \$ 102,250 | | 0.06% |
| 16 | Richtek Global Marketing Co., Ltd. | Richtek Korea LLC. | 3 | 推銷費用 | \$ 102,250 | | 0.06% |
| 17 | 奕力科技(股)公司 | 北京奕力科技有限公司 | 3 | 營業收入-關係人 | \$ 188,684 | | 0.11% |
| | | 奕力發科技(深圳)有限公司 | 3 | 推銷費用 | \$ 94,039 | | 0.05% |
| 18 | 絡達科技(股)公司 | 達發芯科技(成都)有限公司 | 3 | 研究發展費用 | \$ 60,748 | | 0.03% |
| | | 達發軟件(深圳)有限公司 | 3 | 研究發展費用 | \$ 97,835 | | 0.06% |
| 19 | 廈門星宸科技有限公司 | 晨星軟件研發(深圳)有限公司 | 3 | 研究發展費用 | \$ 31,313 | | 0.02% |
| 20 | 聚星電子(股)公司 | 廈門星宸科技有限公司 | 3 | 應收帳款-關係人 | \$ 398,788 | | 0.09% |
| | | | | 營業收入-關係人 | \$ 401,093 | | 0.23% |

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。

註四： 上開母公司與子公司間之業務往來資訊揭露標準為進、銷貨金額及應付、應收關係人款項達新台幣三千萬元以上者。

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(不包含大陸被投資公司)
民國一〇七年一月一日至九月三十日

附表九

單位：新台幣仟元/美金元/英鎊元/歐元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 |
|---|---|------|----------|-------------------|-------------------|---------------|------|-------------------|-----------------|-----------------|-----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 單位及股數 | 比率 | 帳面金額 | | | |
| 聯發科技(股)公司 | 晨星國際科技(股)公司 | 註1 | 研發 | \$ 300,000 | \$ 300,000 | 30,000,000 | 100% | \$ 83,582 | \$ 117 | \$ 117 | 註18 |
| | 寰發(股)公司 | 註1 | 智慧財產權管理 | \$ 808,281 | \$ 808,281 | 80,828,122 | 100% | \$ 263,512 | \$ (148,873) | \$ (150,873) | 註18 |
| | 旭達投資(股)公司 | 註1 | 投資業務 | \$ 40,864,009 | \$ 40,864,009 | 3,398,981,889 | 100% | \$ 31,556,638 | \$ 2,710,055 | \$ 2,662,632 | 註18 |
| | MediaTek Investment Singapore Pte. Ltd. | 註7 | 投資業務 | \$ 51,278,658 | \$ 51,278,658 | 2,193,635,278 | 100% | \$ 113,192,808 | \$ 5,856,527 | \$ 5,859,147 | 註18 |
| | MediaTek Singapore Pte. Ltd. | 註7 | 研發生產銷售 | \$ 2,745,519 | \$ 2,745,519 | 111,993,960 | 100% | \$ 8,745,075 | \$ 1,692,342 | \$ 1,736,989 | 註18 |
| | 晨星半導體(股)公司 | 註1 | 研發生產銷售 | \$ 85,302,953 | \$ 85,302,953 | 145,253,238 | 100% | \$ 46,443,770 | \$ 3,606,410 | \$ 2,996,897 | 註18 |
| | 絡達科技(股)公司 | 註1 | 研發生產銷售 | \$ 451,660 | \$ 451,660 | 4,106,000 | 7% | \$ 166,958 | \$ 1,193,440 | \$ 86,370 | 註18 |
| 晨星半導體(股)公司 | MStar France SAS | 註13 | 軟體開發 | \$ 202,148 | \$ 202,148 | 458,900 | 100% | \$ 870,532 | \$ (1,385) | - | 註18 |
| | MStar Co., Ltd. | 註15 | 投資業務 | \$ 933,852 | \$ 933,852 | 5,850,000 | 100% | \$ 24,365 | \$ (202,538) | - | 註18 |
| | Digimoc Holdings Limited | 註3 | 投資業務 | \$ 428,193 | \$ 428,193 | 50,000 | 100% | \$ 39,235 | \$ (219,045) | - | 註18 |
| | Shunfonger Investment Holding Limited | 註3 | 投資業務 | \$ - | \$ 46,547 | - | 0% | \$ - | \$ - | - | - |
| | IStar Technology Ltd. | 註2 | 投資業務及銷售 | \$ 257,930 | \$ 165,785 | 50,000 | 100% | \$ 236,394 | \$ 988 | - | 註18 |
| | MStar Semiconductor UK Ltd. | 註12 | 軟體及客戶開發 | \$ 133,057 | \$ 133,057 | 915,000 | 100% | \$ 101,917 | \$ (3,661) | - | 註18 |
| | 奕力科技(股)公司 | 註1 | 研發生產銷售 | \$ 3,651,000 | \$ 3,651,000 | 365,100,000 | 100% | \$ 3,700,773 | \$ 144,820 | - | 註18 |
| | 晨旭國際(股)公司 | 註1 | 電子材料零售批發 | \$ 530,000 | \$ 530,000 | 53,000,000 | 100% | \$ 652,082 | \$ 9,429 | - | 註18 |
| | MStar Technology Pte. Ltd. | 註7 | 客戶開發 | \$ 644,250 | \$ 644,250 | 20,000,000 | 100% | \$ 141,583 | \$ (795,097) | - | 註18 |
| | 聚星電子(股)公司 | 註1 | 研發生產銷售 | \$ 1,527,950 | \$ 10,000 | 152,795,000 | 100% | \$ 1,633,705 | \$ 114,610 | - | 註18 |
| | Sigmastar Technology Inc. | 註2 | 投資業務 | \$ 61,838 | \$ - | 1,000 | 100% | \$ (65,455) | \$ (127,005) | - | 註18 |
| | Spidcom Technologies | 註13 | 軟體開發 | \$ 5,247 | \$ - | 14,620 | 100% | \$ 5,247 | \$ - | - | 註18 |
| MediaTek Investment Singapore Pte. Ltd. | Gaintech Co. Limited | 註2 | 投資業務 | USD 1,864,018,366 | USD 1,864,018,366 | 326,291,153 | 100% | USD 3,626,706,204 | USD 189,251,403 | - | 註18 |
| | Cloud Ranger Limited | 註5 | 投資業務 | USD 23,139,000 | USD 23,139,000 | 23,139,000 | 100% | USD 32,965,156 | USD 2,064 | - | 註18 |
| | MediaTek Bangalore Private Limited | 註4 | 研發 | USD 339,847 | USD 339,847 | 1,999,999 | 100% | USD 12,950,152 | USD 3,711,601 | - | 註18 |
| 旭達投資(股)公司 | Core Tech Resources Inc. | 註3 | 投資業務 | \$ 1,969,241 | \$ 1,969,241 | 57,200,000 | 100% | \$ 3,275,123 | \$ 41,118 | - | 註18 |
| | 翔發投資(股)公司 | 註1 | 投資業務 | \$ 3,765,188 | \$ 5,125,188 | 70,745,023 | 100% | \$ 4,340,272 | \$ 422,108 | - | 註18 |
| | MediaTek Bangalore Private Limited | 註4 | 研發 | \$ - | \$ - | 1 | 0% | \$ - | USD 3,711,601 | - | 註18 |
| | 旭思投資(股)公司 | 註1 | 投資業務 | \$ 30,700,000 | \$ 33,500,000 | 3,070,000,000 | 100% | \$ 25,793,446 | \$ 2,262,506 | - | 註18 |
| Core Tech Resources Inc. | MediaTek India Technology Pvt. Ltd. | 註4 | 研發 | \$ - | \$ - | 1 | 0% | \$ - | USD 1,533 | - | 註18 |
| 翔發投資(股)公司 | 滾雷科技(股)公司 | 註1 | 軟體開發 | \$ 138,268 | \$ 138,268 | 3,510,000 | 67% | \$ 48,401 | \$ 1,404 | - | 註18 |
| | 奕微科半導體科技(股)公司 | 註1 | 研發生產銷售 | \$ 112,000 | \$ 112,000 | 11,200,000 | 47% | \$ 39,942 | \$ (11,283) | - | 註18 |
| | 常憶科技(股)公司 | 註1 | 研發 | \$ 887,932 | \$ 887,932 | 116,936,991 | 100% | \$ 668,137 | \$ (26,989) | - | 註18 |
| | 鼎睿通訊科技(股)公司 | 註1 | 研發 | \$ 154,286 | \$ 154,286 | 15,428,560 | 100% | \$ 70,188 | \$ 14,708 | - | 註18 |
| | 擎發通訊科技(股)公司 | 註1 | 研發 | \$ 136,794 | \$ 136,794 | 13,679,360 | 100% | \$ 88,368 | \$ 6,005 | - | 註18 |
| | 矽實科技(股)公司 | 註1 | 研發 | \$ 18,189 | \$ - | 25,001 | 20% | \$ 17,763 | \$ (2,128) | - | - |
| | 賽微科技(股)公司 | 註1 | 研發 | \$ 250,737 | \$ - | 3,119,748 | 30% | \$ 251,116 | \$ 27,630 | - | - |
| Gaintech Co. Ltd. | MediaTek India Technology Pvt. Ltd. | 註4 | 研發 | USD 1,797,222 | USD 1,797,222 | 5,499,999 | 100% | USD 11,970,429 | USD 1,533,321 | - | 註18 |
| | MediaTek Korea Inc. | 註9 | 研發 | USD 2,074,740 | USD 2,074,740 | 200,000 | 100% | USD 5,676,811 | USD 337,096 | - | 註18 |
| | 聯發科中國有限公司 | 註11 | 投資業務 | USD 315,137,435 | USD 315,137,435 | 2,445,564,020 | 100% | USD 445,314,700 | USD 16,883,615 | - | 註18 |

<續下頁>

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(不包含大陸被投資公司)
民國一〇七年一月一日至九月三十日

<承上頁>

單位：新台幣仟元/美金元/英鎊元/歐元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 |
|---|---|------|---------|-----------------|-----------------|---------------|------|-----------------|------------------|-----------------|-----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 單位及股數 | 比例 | 帳面金額 | | | |
| Gaintech Co. Ltd. | MediaTek Japan Inc. | 註10 | 研發 | USD 61,978 | USD 61,978 | 7,100 | 100% | USD 2,431,154 | USD 207,249 | - | 註18 |
| | ZENA TECHNOLOGIES INTERNATIONAL, INC. | 註3 | 投資業務 | USD 3,200,000 | USD 3,200,000 | 600,000 | 33% | USD - | USD - | - | - |
| | CMC CAPITAL INVESTMENTS, L.P. | 註2 | 投資業務 | USD 9,692,083 | USD 9,692,083 | - | 67% | USD 9,392,772 | USD (637,561) | - | - |
| | BSHARK HOLDINGS LTD. | 註3 | 投資業務 | USD - | USD 909,120 | - | - | USD - | USD (770) | - | - |
| | Smarthead Limited | 註15 | 投資業務 | USD 700,000 | USD 700,000 | 700,000 | 100% | USD 2,093,914 | USD 186,195 | - | 註18 |
| | Gold Rich International (Samoa) Limited | 註5 | 投資業務 | USD 4,290,000 | USD 4,290,000 | 4,290,000 | 100% | USD 685,466,485 | USD 9,355,380 | - | 註18 |
| | Ralink Technology (Samoa) Corp. | 註5 | 投資業務 | USD 5,626,623 | USD 5,626,623 | 7,150,000 | 100% | USD 7,489,546 | USD 97,042,273 | - | 註18 |
| | MTK Wireless Limited (UK) | 註12 | 研發 | USD 110,610,756 | USD 110,610,756 | 65,508,146 | 100% | USD 133,726,004 | USD 7,570,163 | - | 註18 |
| | EcoNet (Cayman) Inc. | 註2 | 投資業務 | USD 55,952,726 | USD 55,952,726 | 14,362,660 | 75% | USD 89,366,778 | USD 30,396,179 | - | 註18 |
| | FONTAINE CAPITAL FUND, L.P. | 註2 | 投資業務 | USD 20,000,000 | USD 20,000,000 | 20,000,000 | 57% | USD 41,767,482 | USD 823,898 | - | - |
| | MediaTek Wireless FZ-LLC | 註14 | 技術服務 | USD 13,753 | USD 13,753 | 50 | 100% | USD 255,088 | USD 51,755 | - | 註18 |
| | Digital Lord Limited | 註5 | 投資業務 | USD 3,100,000 | USD 3,100,000 | 3,100,000 | 100% | USD 76,414 | 48,249 | - | 註18 |
| | Hsu Chia (Samoa) Investment Ltd. | 註5 | 投資業務 | USD 156,422,064 | USD 156,422,064 | 1,000,000,000 | 100% | USD 159,798,342 | USD 3,854,156 | - | 註18 |
| | Hsu Fa (Samoa) Investment Ltd. | 註5 | 投資業務 | USD 156,422,064 | USD 156,422,064 | 1,000,000,000 | 100% | USD 159,522,591 | USD 4,092,509 | - | 註18 |
| | Hsu Kang (Samoa) Investment Ltd. | 註5 | 投資業務 | USD 156,422,064 | USD 156,422,064 | 1,000,000,000 | 100% | USD 159,733,559 | USD 4,360,427 | - | 註18 |
| | Nephos Pte. Ltd. | 註7 | 研發 | USD 2,197,493 | USD 2,197,493 | 3,039,240 | 100% | USD 2,541,278 | USD 671,555 | - | 註18 |
| | Nephos Inc. | 註6 | 研發 | USD 4,200,000 | USD 4,200,000 | 10,000 | 100% | USD 649,116 | USD 253,703 | - | 註18 |
| | Nephos Cayman Co. Limited | 註2 | 投資業務 | USD 82,164,964 | USD 77,050,000 | 82,164,964 | 100% | USD 21,689,933 | USD (13,270,884) | - | 註18 |
| | MOUNTAIN CAPITAL FUND, L.P. | 註2 | 投資業務 | USD 27,200,000 | USD 27,200,000 | 27,200,000 | 42% | USD 51,598,114 | USD (37,369) | - | - |
| | Dynamic Presence Limited | 註3 | 投資業務 | USD 5,000 | USD 5,000 | 5,000,000 | 100% | USD 2,821 | USD (667) | - | 註18 |
| | White Dwarf Limited | 註3 | 投資業務 | USD 15,853,000 | USD 15,853,000 | 5,000 | 100% | USD 165,413 | USD (1,786) | - | 註18 |
| | CSVI VENTURES, L.P. | 註2 | 投資業務 | USD 7,500,000 | USD 3,000,000 | 3,000,000 | 37% | USD 6,463,335 | USD (1,979,840) | - | - |
| | INTELLIGO TECHNOLOGY INC. | 註2 | 投資業務 | USD 8,000,000 | USD 3,000,000 | 8,928,270 | 24% | USD 5,723,599 | USD (2,510,568) | - | - |
| MTK Wireless Limited (UK) | MediaTek Sweden AB | 註8 | 研發 | GBP 19,361,957 | GBP 19,361,957 | 1,008,371 | 100% | GBP 11,817,649 | GBP 160,031 | - | 註18 |
| | MediaTek USA Inc. | 註6 | 研發 | GBP 36,696,645 | GBP 36,696,645 | 111,815 | 100% | GBP 72,971,172 | GBP 6,294,396 | - | 註18 |
| | MediaTek Wireless Finland Oy | 註17 | 研發 | GBP 4,733,036 | GBP 4,733,036 | 1,000 | 100% | GBP 7,427,623 | GBP 458,095 | - | 註18 |
| Gold Rich International (Samoa) Limited | 匯發國際(香港)有限公司 | 註11 | 投資業務 | USD 4,190,000 | USD 4,190,000 | 4,190,000 | 100% | USD 685,378,992 | USD 7,357,522 | - | 註18 |
| Smarthead Limited | MOMAGIC TECHNOLOGIES PRIVATE LIMITED | 註4 | 軟件開發 | USD 500,000 | USD 500,000 | 2,385,927 | 23% | USD 1,899,844 | USD 1,120,796 | - | - |
| 奕微科半導體科技(股)公司 | E-Vehicle Holdings Corp. | 註5 | 投資業務 | \$ 92,466 | \$ 79,931 | 3,059,860 | 100% | \$ 37,338 | \$ 11,537 | - | 註18 |
| E-Vehicle Holdings Corp. | E-Vehicle Investment Limited | 註11 | 投資業務 | USD 1,900,000 | USD 1,900,000 | 1,900,000 | 100% | USD 1,301,745 | USD 805,995 | - | 註18 |
| EcoNet (Cayman) Inc. | Shadow Investment Limited | 註5 | 投資業務 | USD 1,491,120 | USD 1,491,120 | 15,000,000 | 100% | USD 2,494,153 | USD (25,053) | - | 註18 |
| | EcoNet (HK) Limited | 註11 | 研發銷售 | USD 67,534,520 | USD 67,534,520 | 67,534,520 | 100% | USD 110,987,578 | USD 30,364,510 | - | 註18 |
| 創發信息科技(蘇州)有限公司 | EcoNet Limited | 註3 | 投資業務 | CNY 2,639,504 | CNY 2,639,504 | 400,000 | 100% | CNY 29,631,190 | CNY 26,613,603 | - | 註18 |
| Digimoc Holdings Limited | Bubbly Bay Holdings Limited | 註3 | 投資業務 | USD - | USD 14,150,300 | - | 0% | USD - | USD (2,844) | - | 註18 |
| MStar Semiconductor Pte. Ltd. | MStar Semiconductor India Private Limited | 註4 | 研發及技術服務 | USD 64,008 | USD 64,008 | 1,500 | 100% | USD 369,462 | USD 113,772 | - | 註18 |
| MStar Semiconductor UK Ltd. | MSilicon Technology Corp. | 註6 | 研發及技術服務 | GBP 750,127 | GBP 750,127 | 1,000,000 | 100% | GBP 427,097 | GBP (28,473) | - | 註18 |
| Digital Lord Limited | 聯發利寶(香港)有限公司 | 註11 | 投資業務 | USD 3,050,000 | USD 3,050,000 | 3,050,000 | 100% | USD 29,946 | USD 48,178 | - | 註18 |

<續下頁>

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(不包含大陸被投資公司)
民國一〇七年一月一日至九月三十日

<承上頁>

單位：新台幣仟元/美金元/英鎊元/歐元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在 地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | | 被投資公司 本期(損)益 | 本期認列之 投資(損)益 | 備註 |
|------------------------------------|---------------------------------------|----------|-----------|---------------|---------------|-------------|------|---------------|-----------------|-----------------|-----|
| | | | | 本期期末 | 去年年底 | 單位及股數 | 比例 | 帳面金額 | | | |
| 奕力科技(股)公司 | ILITEK Holding Inc. | 註3 | 投資業務 | \$ 399,927 | \$ 399,927 | 13,050 | 100% | \$ 388,419 | \$ 4,583 | - | 註18 |
| 立錡科技(股)公司 | 立裕投資(股)公司 | 註1 | 投資業務 | \$ 88,479 | \$ 240,000 | 31,275,100 | 100% | \$ 339,611 | \$ 1,860 | - | 註18 |
| | Ironman Overseas Co., Ltd. | 註3 | 投資業務 | \$ 373,359 | \$ 373,359 | 8,930,000 | 100% | \$ 103,112 | \$ 2,677 | - | 註18 |
| | Richstar Group Co., Ltd. | 註3 | 投資業務 | \$ 619,110 | \$ 619,110 | 10,765,000 | 100% | \$ 145,744 | \$ 16,922 | - | 註18 |
| | 立敏電子(股)公司 | 註1 | 研發生產銷售 | \$ 278,032 | \$ 234,087 | 26,963,153 | 82% | \$ 25,383 | \$ (6,817) | - | 註18 |
| | Richtek Europe Holding B.V. | 註16 | 投資業務 | \$ 84,724 | \$ 84,724 | 2,000,000 | 100% | \$ 51,460 | \$ 3,593 | - | 註18 |
| | Richtek Holding International Limited | 註3 | 投資業務 | \$ 292,264 | \$ 263,069 | 79,500 | 100% | \$ 4,207 | \$ (48,655) | - | 註18 |
| | Richpower Microelectronics Corp. | 註2 | 生產及銷售 | \$ 263,830 | \$ 263,830 | 12,600,000 | 100% | \$ 588,582 | \$ 209,539 | - | 註18 |
| | Richtek Global Marketing Co., Ltd. | 註3 | 投資業務 | \$ 29,935 | \$ 29,935 | 2,000 | 100% | \$ 24,782 | \$ 798 | - | 註18 |
| 立裕投資(股)公司 | Corporate Event Limited | 註3 | 行銷服務 | \$ 1,537 | \$ 1,537 | 52,000 | 51% | \$ 2,039 | \$ - | - | 註18 |
| Richtek Europe Holding B.V. | Richtek Europe B.V. | 註16 | 行銷服務 | EUR 1,500,000 | EUR 1,500,000 | 1,500,000 | 100% | EUR 951,584 | EUR 102,861 | - | 註18 |
| Richpower Microelectronics Corp. | 日隆電子(股)公司 | 註1 | 管理服務 | USD 3,114,373 | USD 3,114,373 | 10,000,000 | 100% | USD 2,190,851 | USD 106,929 | - | 註18 |
| Richstar Group Co., Ltd. | Richtek USA Inc. | 註6 | 產品銷售及行銷服務 | USD 4,500,000 | USD 4,500,000 | 1,000,000 | 100% | USD 4,554,045 | USD 582,104 | - | 註18 |
| Ironman Overseas Co., Ltd. | Cosmic-Ray Technology Limited | 註5 | 投資業務 | USD 5,530,000 | USD 5,530,000 | 5,530,000 | 100% | USD 2,345,886 | USD 107,181 | - | 註18 |
| Richtek Global Marketing Co., Ltd. | Richtek Korea LLC. | 註9 | 產品銷售及行銷服務 | USD 1,000,000 | USD 1,000,000 | 10,000 | 100% | USD 475,758 | USD 17,505 | - | 註18 |
| 旭思投資(股)公司 | 立錡科技(股)公司 | 註1 | 研發生產銷售 | \$ 28,954,147 | \$ 28,954,147 | 148,482,806 | 100% | \$ 18,896,988 | \$ 1,611,179 | - | 註18 |
| | 絡達科技(股)公司 | 註1 | 研發生產銷售 | \$ 6,268,560 | \$ 6,268,560 | 56,986,908 | 93% | \$ 5,545,579 | \$ 1,193,440 | - | 註18 |
| | Airoha (Cayman) Inc. | 註2 | 投資業務 | \$ 59,579 | \$ 59,579 | 1,248,583 | 100% | \$ 36,820 | \$ 6,444 | - | 註18 |
| 絡達科技(股)公司 | Airoha Technology (Samoa) Corp. | 註5 | 投資業務 | \$ 68,580 | \$ 68,580 | 1,762,000 | 100% | \$ 5,171 | \$ (2,036) | - | 註18 |

註1：臺灣

註5：西薩摩亞

註9：韓國

註13：法國

註17：芬蘭

註2：開曼群島

註6：美國

註10：日本

註14：杜拜

註18：被投資公司係屬合併個體內之子公司。

註3：英屬維京群島

註7：新加坡

註11：香港

註15：塞席爾群島

註4：印度

註8：瑞典

註12：英國

註16：荷蘭

聯發科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一〇七年一月一日至九月三十日

附表十

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營 業項目 | 實收資本額 | 投資方式 註六(二) | 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 | 被投資公司 本期(損)益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資(損)益 (註七) | 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 | | | | | | |
| 聯發軟件設計 (深圳)有限公司 | 註二 | \$ 2,749,590 | 聯發科中國 有限公司 | \$ 2,749,590 | - | - | \$ 2,749,590 | \$ 50,832 | 100% | \$ 50,832 | \$ 3,150,782 | - |
| | | USD 90,000,000 | | USD 90,000,000 | - | - | USD 90,000,000 | USD 1,698,722 | | USD 1,698,722 | USD 103,131,882 | |
| 聯發科技 (合肥)有限公司 | 註二 | \$ 519,367 | 聯發科中國 有限公司 | \$ 519,367 | - | - | \$ 519,367 | \$ 69,026 | 100% | \$ 69,026 | \$ 1,155,698 | - |
| | | USD 17,000,000 | | USD 17,000,000 | - | - | USD 17,000,000 | USD 2,306,759 | | USD 2,306,759 | USD 37,828,469 | |
| 聯發博動科技 (北京)有限公司 | 註二 | \$ 3,055,100 | 聯發科中國 有限公司 | \$ 3,055,100 | - | - | \$ 3,055,100 | \$ 130,776 | 100% | \$ 130,776 | \$ 4,614,863 | - |
| | | USD 100,000,000 | | USD 100,000,000 | - | - | USD 100,000,000 | USD 4,370,366 | | USD 4,370,366 | USD 151,054,393 | |
| 聯發芯軟件設計 (成都)有限公司 | 註二 | \$ 1,521,440 | 聯發科中國 有限公司 | \$ 1,521,440 | - | - | \$ 1,521,440 | \$ 80,149 | 100% | \$ 80,149 | \$ 1,923,183 | - |
| | | USD 49,800,000 | | USD 49,800,000 | - | - | USD 49,800,000 | USD 2,678,480 | | USD 2,678,480 | USD 62,949,918 | |
| 聯發科軟件 (武漢)有限公司 | 註二 | \$ 146,645 | 聯發科中國 有限公司 | \$ 146,645 | - | - | \$ 146,645 | \$ 28,148 | 100% | \$ 28,148 | \$ 348,682 | - |
| | | USD 4,800,000 | | USD 4,800,000 | - | - | USD 4,800,000 | USD 940,658 | | USD 940,658 | USD 11,413,127 | |
| 旭新投資 (上海)有限公司 | 註四 | \$ 278,014 | 聯發科中國 有限公司 | \$ 278,014 | - | - | \$ 278,014 | \$ 15,869 | 100% | \$ 15,869 | \$ 528,679 | - |
| | | USD 9,100,000 | | USD 9,100,000 | - | - | USD 9,100,000 | USD 530,317 | | USD 530,317 | USD 17,304,799 | |
| 聯發科軟件 (上海)有限公司 | 註二 | \$ 1,320,284 | 聯發科中國 有限公司 | \$ 1,480,783 | - | - | \$ 1,480,783 | \$ 106,928 | 100% | \$ 106,928 | \$ 1,579,191 | - |
| | | CNY 297,000,000 | | USD 48,469,221 | - | - | USD 48,469,221 | USD 3,573,384 | | USD 3,573,384 | USD 51,690,337 | |
| 擎發通訊科技 (北京)有限公司 | 註三 | \$ 91,653 | 聯發利寶 (香港)有限公司 | \$ 73,958 | - | - | - | \$ 1,555 | 0% | \$ 1,555 | - | - |
| | | USD 3,000,000 | | USD 2,420,803 | - | - | - | USD 51,950 | | USD 51,950 | - | |
| 擎發通訊科技 (北京)有限公司 | 註三 | \$ 91,653 | 擎發通訊科技 (合肥)有限公司 | - | - | - | \$ 73,958 | \$ 269 | 83% | - | \$ 3,099 | - |
| | | USD 3,000,000 | | - | - | - | USD 2,420,803 | CNY 58,586 | | - | CNY 697,210 | |
| 奕微半導體科技 (上海)有限公司 | 註三 | \$ 58,047 | E-Vehicle Investment Limted | \$ 58,047 | - | - | \$ 58,047 | \$ 24,118 | 47% | \$ 11,336 | \$ 39,769 | - |
| | | USD 1,900,000 | | USD 1,900,000 | - | - | USD 1,900,000 | USD 805,995 | | USD 378,818 | USD 1,301,735 | |
| 晨星軟件研發 (深圳)有限公司 | 註二 | \$ 916,530 | MStar Co. Ltd. | \$ 916,530 | - | - | \$ 916,530 | \$ (3,000) | 100% | \$ (3,000) | \$ 493,761 | - |
| | | USD 30,000,000 | | USD 30,000,000 | - | - | USD 30,000,000 | USD (100,271) | | USD (100,271) | USD 16,161,856 | |
| 上海晨熙軟件 有限公司 | 註二 | \$ 40,009 | 晨星軟件研發 (深圳)有限公司 | - | - | - | - | \$ (17,814) | 100% | \$ (17,814) | \$ 29,711 | - |
| | | CNY 9,000,000 | | - | - | - | - | CNY (3,876,477) | | CNY (3,876,477) | CNY 6,683,597 | |
| 創發信息科技 (蘇州)有限公司 | 註三 | \$ 305,510 | EcoNet (HK) Limited | \$ 286,614 | - | - | \$ 286,614 | \$ 1,104,849 | 77% | \$ 850,734 | \$ 2,600,593 | - |
| | | USD 10,000,000 | | USD 9,381,500 | - | - | USD 9,381,500 | USD 36,922,570 | | USD 28,430,379 | USD 85,123,017 | |
| 吉恩施(北京) 科技有限公司 | 註三 | \$ 4,445 | 聯發博動科技 (北京)有限公司 | - | - | - | - | \$ (23) | 40% | \$ (10) | \$ 1,490 | - |
| | | CNY 1,000,000 | | - | - | - | - | CNY (4,945) | | CNY (2,125) | CNY 335,243 | |
| 上海立隆微電子 有限公司 | 註五 | \$ 97,763 | Richpower Microelectronics Corp. | \$ 97,763 | - | - | \$ 97,763 | \$ 1,868 | 100% | \$ 1,868 | \$ 16,229 | - |
| | | USD 3,200,000 | | USD 3,200,000 | - | - | USD 3,200,000 | USD 62,442 | | USD 62,442 | USD 531,217 | |
| 深圳立輝 科技有限公司 | 註五 | \$ 76,378 | Cosmic-Ray Technology Limited | \$ 76,378 | - | - | \$ 76,378 | \$ 3,160 | 100% | \$ 3,160 | \$ 37,991 | - |
| | | USD 2,500,000 | | USD 2,500,000 | - | - | USD 2,500,000 | USD 105,592 | | USD 105,592 | USD 1,243,524 | |

<續下頁>

聯發科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一〇七年一月一日至九月三十日

<承上頁>

單位：新台幣仟元/美金元/人民幣元

| 大陸被投資 公司名稱 | 主要營 業項目 | 實收資本額 | 投資方式 註六(二) | 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 | 被投資公司 本期(損)益 | 本公司直接 或間接投資 之持股比例 | 本期認列 投資(損)益 (註七) | 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 | | | | | | |
| 源科(平潭)股權 投資基金合夥企業 (有限合夥) | 註四 | \$ 4,884,378 | Gaintech Co. Ltd. | \$ 3,959,410 | - | - | \$ 3,959,410 | \$ (23,465) | 81% | \$ 424,576 | \$ 10,706,665 | - |
| | | USD 159,876,218 | | USD 129,600,000 | - | - | USD 129,600,000 | USD (784,176) | | USD 14,188,770 | USD 350,452,181 | |
| 芯發(杭州)科技 有限公司 | 註三 | \$ 122,204 | Gaintech Co. Ltd. | \$ 122,204 | - | - | \$ 122,204 | \$ 6,696 | 100% | \$ 6,696 | \$ 110,178 | - |
| | | USD 4,000,000 | | USD 4,000,000 | - | - | USD 4,000,000 | USD 223,778 | | USD 223,778 | USD 3,606,357 | |
| 奕力發科技(深圳) 有限公司 | 註二 | \$ 397,163 | ILITEK Holding Inc. | \$ 397,163 | - | - | \$ 397,163 | \$ 4,558 | 100% | \$ 4,558 | \$ 387,091 | - |
| | | USD 13,000,000 | | USD 13,000,000 | - | - | USD 13,000,000 | CNY 991,952 | | CNY 991,952 | CNY 87,076,643 | |
| 北京奕力科技 有限公司 | 註二 | \$ 91,653 | IStar Technology Ltd. | - | - | - | - | \$ 1,009 | 100% | \$ 1,009 | \$ 76,871 | - |
| | | USD 3,000,000 | | - | - | - | - | CNY 219,477 | | CNY 219,477 | CNY 17,292,367 | |
| 深圳市中宸半導體 有限公司 | 註二 | \$ 152,755 | IStar Technology Ltd. | - | \$ 152,755 | - | \$ 152,755 | - | 100% | - | \$ 152,755 | - |
| | | USD 5,000,000 | | - | USD 5,000,000 | - | USD 5,000,000 | - | | - | USD 5,000,000 | |
| 擎發通訊科技 (合肥)有限公司 | 註三 | \$ 1,260,229 | Nephos Cayman Co. Limited | \$ 868,056 | \$ 1,592,164 | - | \$ 2,460,221 | \$ (539,705) | 83% | \$ (402,066) | \$ 540,965 | - |
| | | USD 41,250,000 | | USD 28,413,357 | USD 52,114,964 | - | USD 80,528,321 | USD (18,036,202) | | USD (13,436,496) | USD 17,706,946 | |
| 達發軟件(深圳) 有限公司 | 註二 | \$ 29,023 | Airoha (Cayman) Inc. | \$ 29,023 | - | - | \$ 29,023 | \$ 5,355 | 100% | \$ 5,355 | \$ 12,542 | - |
| | | USD 950,000 | | USD 950,000 | - | - | USD 950,000 | USD 178,967 | | USD 178,967 | USD 410,525 | |
| 達發芯科技(成都) 有限公司 | 註二 | \$ 29,023 | Airoha (Cayman) Inc. | \$ 29,023 | - | - | \$ 29,023 | \$ 3,896 | 100% | \$ 3,896 | \$ 20,747 | - |
| | | USD 950,000 | | USD 950,000 | - | - | USD 950,000 | USD 130,184 | | USD 130,184 | USD 679,102 | |
| 廈門星宸科技 有限公司 | 註二 | \$ 61,102 | Sigmastar Technology Inc. | - | \$ 61,102 | - | \$ 61,102 | \$ (126,151) | 100% | \$ (126,151) | \$ (66,023) | - |
| | | USD 2,000,000 | | - | USD 2,000,000 | - | USD 2,000,000 | CNY (27,451,916) | | CNY (27,451,916) | CNY (14,851,916) | |
| 深圳市理宸科技 有限公司 | 註二 | - | 廈門星宸科技 有限公司 | - | - | - | - | - | 100% | - | - | - |
| | | - | | - | - | - | - | - | | - | - | |
| 上海璟宸微電子 有限公司 | 註二 | - | 廈門星宸科技 有限公司 | - | - | - | - | - | 100% | - | - | - |
| | | - | | - | - | - | - | - | | - | - | |
| 莆田杰木科技 有限公司 | 註三 | \$ 377,859 | 旭新投資 (上海)有限公司 | - | - | - | - | \$ (5,399) | 12% | - | \$ 44,454 | - |
| | | CNY 85,000,000 | | - | - | - | - | CNY (1,174,842) | | - | CNY 10,000,000 | |

| 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 |
|----------------------|-----------------|--------------------|
| \$ 18,608,440 | \$ 23,612,344 | \$ 162,288,557 |
| USD 609,094,292 | USD 772,882,862 | |

聯發科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國一〇七年一月一日至九月三十日

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、從事消費類電子產品及軟件之開發、生產以及銷售等服務。

註四、從事投資業務。

註五、從事行銷服務。

註六、投資方式區分為下列三種：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區公司再投資大陸。

(三)其他方式。

註七、經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表認列。

註八、本表相關數字以新台幣列示。涉及外幣者，除被投資公司本期損益及本期認列投資損益以財務報表期間平均匯率(1美元=29.92341新台幣、1人民幣=4.59533新台幣)換算外，以報告日之匯率換算為新台幣
(107.09.30中央銀行匯率：1美元=30.551新台幣、1人民幣=4.4454新台幣)。

註九、惟因本公司進行投資架構調整，由擎發通訊科技(合肥)有限公司取得擎發通訊科技(北京)有限公司。