

**Solomon Systech (International) Limited**

HKSE : 2878

二零零六年年報



**SOLOMON**

**SYSTECH**

晶門科技



**SOLOMON  
SYSTECH**  
**BUILDING ON  
CHANGE  
MAKING A  
DIFFERENCE**

成長 源於改變 · 創造 與眾不同

*solutions in silicon*

## 目錄

<b>封面內頁</b> 財務摘要	44	員工
12 主席報告	46	董事會報告
16 董事總經理訪談	56	獨立核數師報告
19 二零零六年獎項及嘉許	57	綜合財務報表
20 董事會及高級管理層	100	公司資料
22 管理層討論及分析	<b>封底內頁</b> 財務日誌	
32 企業管治報告	股東資料	
42 社會責任		

## 公司簡介

Solomon Systech (International) Limited 及其附屬公司為具有領導地位的半導體公司，為全球客戶提供自有品牌的顯示器集成電路晶片產品。集團採用「無生產線」的業務模式，專門設計、開發及銷售專有集成電路晶片產品，以推動一系列的顯示器應用產品，例如流動電話、電腦屏幕、液晶體顯示器電視及其他創新消費產品。

集團擁有經驗豐富的優秀設計隊伍，具備混合制式 High Voltage System-On-Chip (HV-SoC，高壓系統芯片) 集成電路晶片的設計專才。集團生產的高度集成電路晶片產品分為兩大範疇，包括顯示面板和顯示系統，應用於移動顯示器、大屏幕顯示器及新型顯示器。

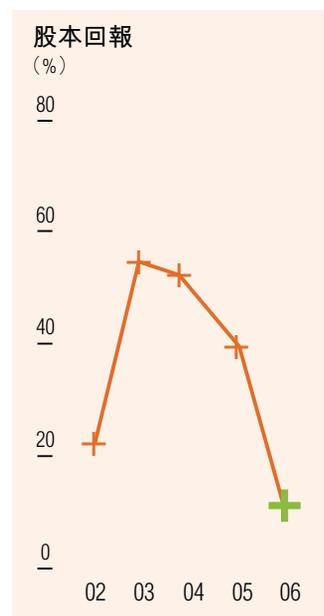
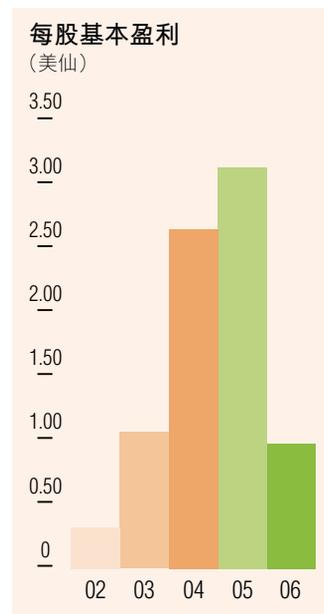
作為全球移動顯示器集成電路晶片的市場領導者，集團生產的驅動器集成電路晶片甚多元化，可支援所有主流顯示器技術，例如液晶體顯示器 (LCD) 及有機發光二極管 (OLED) 顯示器。集團的集成電路晶片亦領導新型顯示器市場，包括應用於電子紙產品的雙穩態顯示器集成電路晶片、微型顯示器的控制器及高速視頻顯示器連接介面的解決方案。晶門科技成功將新產品概念迅速轉化為商業產品的能力，令其在發展迅速的平面顯示器市場上較其他競爭對手擁有明顯的優勢。

晶門科技擁有很多大型客戶，並榮獲其客戶、供應商、業界及投資界頒發多個獎項。公司於二零零四年四月八日在香港聯合交易所有限公司主板上市，股份編號為2878。於二零零六年底，集團約有400名員工。

# 財務摘要

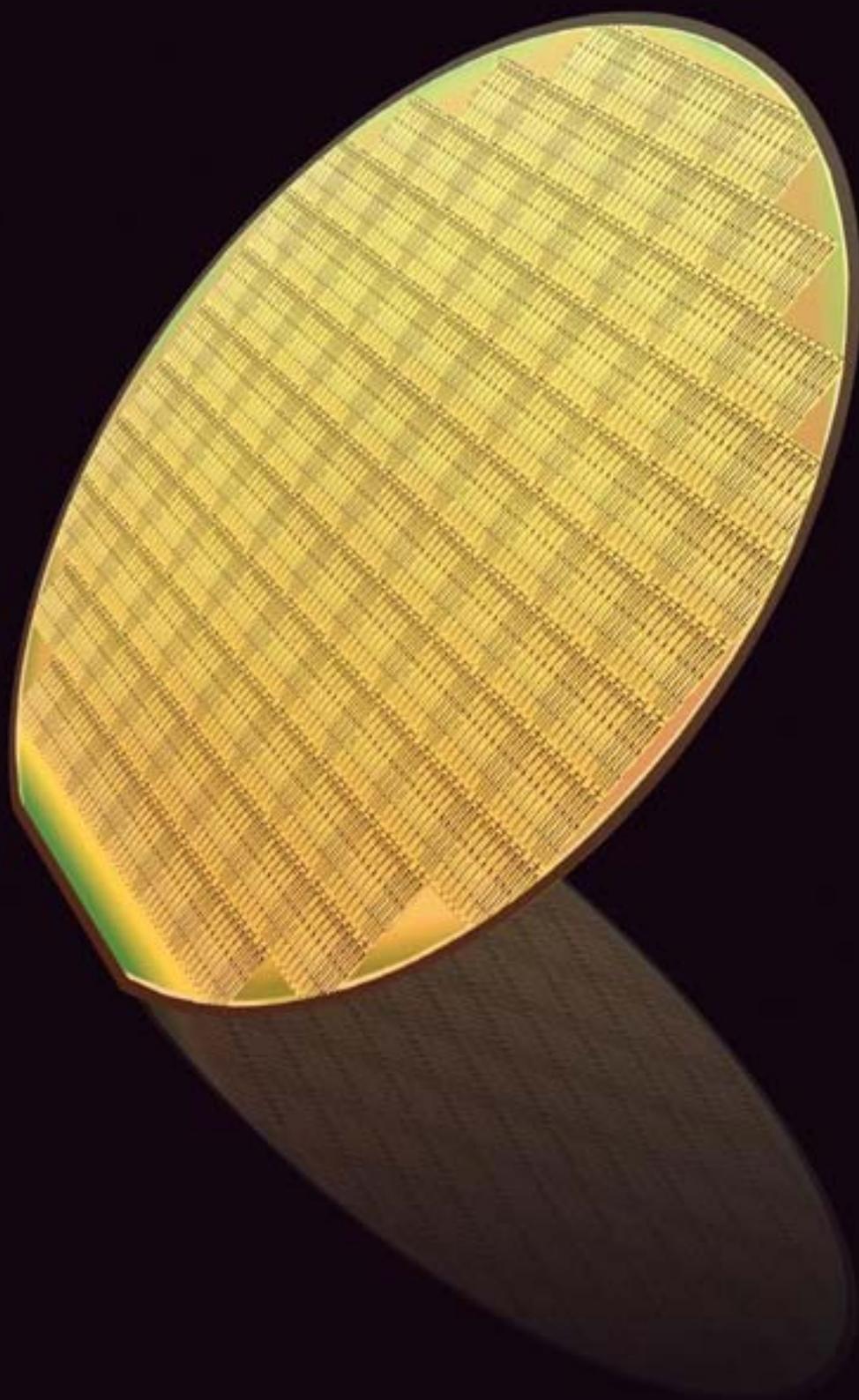
	2006 美元 (百萬)	2005 美元 (百萬)	變動
銷售額	254.1	394.1	-36%
毛利	59.3	119.6	-50%
純利	22.4	76.3	-71%
總資產	221.1	270.3	-18%
股東權益	179.9	207.0	-13%
美仙			
每股盈利	0.91	3.12	-71%
每股股息	0.77	2.44	-68%

- 銷售額達254百萬美元
- 純利為22.4百萬美元
- 每股基本盈利為0.91美仙(7.1港仙)
- 董事會建議宣派末期股息每股4港仙(0.51美仙)
- 全年每股股息總額合共為6港仙(0.77美仙)



註：股本回報按年內純利除以年初及年尾之平均股東權益計算

# 從嶄新角度 透視晶門科技…





# 成功在於我們的 專業智慧

能將獨特產品成功轉化為市場商品





# 成功在於我們 高瞻遠矚

能看準新科技，領導新市場



遠見



# 成功在於我們 信守原則

能贏取一眾的信任，獲得良好的信譽



誠信



# 成功在於我們的 無限誠意

集團上下一心，全力以赴，  
力臻完美



承諾

專業團隊

**成長於  
改變中**

高新科技

**創造  
與眾不同**



# 主席報告

晶門科技已裝備妥當，致力轉危為機，正是這種高瞻遠矚的態度，令晶門科技能夠突圍而出。



西元六世紀末希臘哲學家赫拉克利圖斯曾經說過：「萬物在變，唯有變化不變。」本人很贊同這個觀點。在全球經濟體系，以至本土經濟、行業、環境及個別業務，我們都可以見證變化是永恆這個道理。於二零零六年，我們看到汽油價格高踞不下，資訊科技翹楚面對全球競爭新時代重整旗鼓，以及溫室效應改變了全球氣候引來很多人的關注。

永恆變化是與生俱來，但雖強調的是我們不應對變化有所畏懼，反之須勇於面對。本人深信，在改變的洪流當中，我們自會找到問題的解決方法和發掘新機遇，最終取得理想的成效及增長。

### 提前裝備，適應轉變

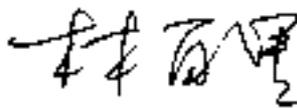
半導體行業是個瞬息萬變的行業，顯示器技術不斷向前發展。面對這樣的挑戰，晶門科技分散業務，並投資於數個重要領域，以確保集團能夠準備就緒，迎接日後的轉變。儘管年內市場對集成電路晶片的需求大幅波動，但集團的業務仍得以穩步復甦，同時保持良好的企業管治及繼續關懷社會。晶門科技已裝備妥當，致力轉危為機，正是這種高瞻遠矚的態度，令晶門科技能夠突圍而出。本人很高興能看到集團朝著正確的方向昂首前進。

集團於二零零六年的純利達22.4百萬美元，顯示器集成電路晶片的付運量約達230百萬件。雖然第三季的需求特別疲弱，但於第四季已重拾升軌，付運量得以回升。整體而言，集團約佔全球移動顯示器集成電路晶片市場約16-18%。

鑑於集團年內的獲得純利及現金水平保持強勁，董事會議決宣派末期股息每股4港仙。總派息為收益的80%以上。集團將不時檢討其擴充計劃及現金水平，以確保達致一個於股東利益及集團業務所需之間取得平衡的最佳股本架構。

### 晶門科技準備就緒，再攀高峰

本人擔任晶門科技主席的三年內，雖然遇上不同挑戰，但亦爭取到美滿的成績。集團自二零零四年上市以來顯著增長，業務基礎日益穩固。為此，本人很榮幸得到辛定華先生接替本人的職務，自二零零七年一月一日起執掌董事會。辛先生為集團的新非執行主席，而本人則將留任董事會非執行董事。本人深信，憑藉辛先生在金融服務業工作及出任多個管理職務累積的豐富經驗，將有利領導董事會為管理層制定業務發展方向，在維護股東權益的前提下，推動集團業務發展，以及加強集團的文化及企業管治，帶領集團再攀高峰。



林百里  
前主席

## 主席報告（續）



由於市場形勢受著多種因素影響，  
集團預期未來的業務發展既富挑戰，  
亦具商機。

晶門科技在前任主席林百里博士的領導之下，已奠定穩固的業務發展基礎。然而，由於市場形勢受著多種因素影響，集團預期未來的業務發展既富挑戰，亦具商機。就此，集團計劃透過建立夥伴關係、進行策略投資、併購及分散業務，達致業務增長。

作為董事會主席，本人將帶領各會員檢討公司的策略和發展方向，並致力加強對外關係和企業管治，力盡董事會主席的職責。

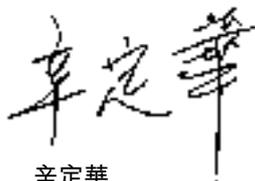
### 企業管治

由二零零七年一月一日起，董事會由11位董事組成，其中5位為執行董事、2位為非執

行董事及4位為獨立非執行董事。經營業務為董事總經理及集團高級管理人員的主要職責，而本人及其他非執行董事主要負責監督集團的業務表現及策略，確保集團遵守及執行有效的企業管治常規。

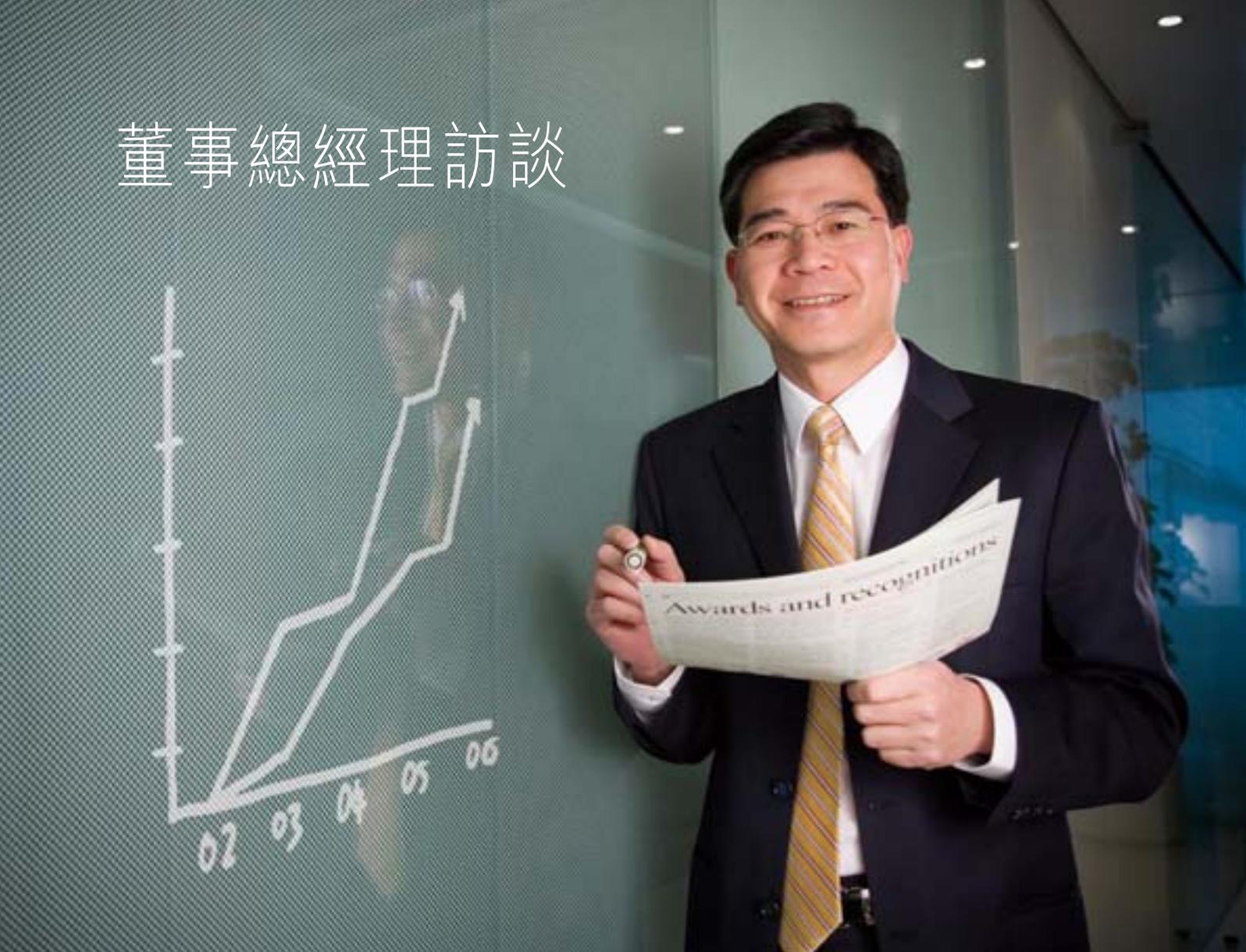
### 前景

來年，集團預期定價壓力及競爭等挑戰將持續。因此，集團將專注利用新核心產品，以擴大市場佔有率及推動收益增長。本人對管理隊伍及全體員工的執行能力充滿信心，眾志成城，集團定可締造理想的成績。集團上下將貫徹其目標，維持穩健的財務表現，爭取業務持續增長，以及關心社群。



辛定華  
主席

# 董事總經理訪談



## ❓ 二零零六年集團主要遇到甚麼挑戰？

於二零零六年，晶門科技經歷多個轉變。首先，市場環境隨著OLED面板製造商及大型面板行業重整業務而改變。雖然顯示器行業的付運量仍有可觀增長，但卻承受沉重的定價壓力。其次，市場期待已久的新顯示技術於去年轉化為商品，集團的革新電子紙集成電路晶片已被應用在高量產之流動電話上。集團於二零零六年最後一季付運超過一千萬件電子紙集成電路晶片，在市場奠定穩固的領導地位。

為應付不斷改變的市場，集團已加強內部營運，並推出符合最新顯示器要求的領先新產品。

## ? 集團作出哪些重大改善？

管理層一直積極提升及加強其團隊的專業知識。集團於年內委聘了數名高級管理人員及增聘高質素的工程師，以加強集團的組織架構及人力資源。此外，集團亦增設了專門制定的企業資源規劃（ERP）系統，以提升業務管理的效率，同時有助集團作出更迅速和準確的業務決定。

至於推出領先新產品方面，本人很高興看到 MIPI<sup>1</sup> 主橋芯片成功推出市場，這是集團為移動設備推出的首項創新顯示高速介面解決方案。晶門科技成為半導體業內首間公司將 MIPI 顯示接口標準成功實現於集成電路晶片上，以減少系統上所需的連線。集團在二零零六年第三季 MIPI 會議介紹該產品後，令與會的全球 MIPI 聯盟會員對集團的成就留下深刻印象。集團於 MIPI 的領導地位將爭取得到不少頂級客戶的商機。

這些成就正好反映集團的專業水平甚高，讓我們得以經常開發及推出能領導市場的獨特產品。

## ? 晶門科技如何在激烈的競爭中突圍而出？

集團於科技及業務管理具有豐富經驗，讓集團有能力開發具有龐大應用潛力的嶄新技術，並藉此從芸芸競爭對手中突圍而出。OLED 驅動器集成電路晶片就是其中的最佳例子，集團於二零零一年初開始開發該產品，而當時該技術仍未建立任何市場，然而，自推出後集團便在這個範疇的全球市場享有領先位置。

供電子紙顯示器應用的雙穩態驅動器集成電路晶片是另一個成功例證。集團率先為全球首部電子紙流動電話提供驅動器集成電路晶片，而該電話現時亦已量產。高瞻遠矚加上領先的專業技術知識和創意，成為晶門科技在市場上取勝的關鍵。

1. MIPI – 行動產業處理器介面

### 您說二零零六年對晶門科技來說是變化多端的一年，那集團的根基又有沒有任何改變？

在二零零四年的年報，集團提到「精英薈萃、創新意念、確立制度、國際夥伴、堅守誠信」乃業務基礎的五大基石。我們過去及未來將會貫徹這五大原則，以推動集團及其業務維持長遠增長，並贏取有關重要團體的信任及維護我們的信譽。

與這五大原則結合的，就是集團的企業文化，我們希望全體員工都能夠全力以赴，克盡己任，並分享集團的成功。晶門科技的企業文化及精神亦鞭策我們嚴格遵守最高的企業管治守則。

### 未來集團業務的主要增長動力是甚麼？

移動顯示器業務將繼續成為集團的主要業務焦點。顯示面板集成電路晶片仍然是集團業務的重要部分，而隨著高性能流動視像／電視應用日趨廣泛，預料會帶動集團的顯示系統集成電路晶片業務快速增長。晶門科技率先推出符合行業最新標準的高速顯示介面集成電路晶片，我們的系統集成電路晶片解決方案將帶領集團業務進入新紀元。

集團的新型顯示器業務中，電子紙驅動器集成電路晶片亦是另一股重要業務增長動力，該產品已應用於去年十一月推出的全球首部電子紙流動電話使用。我們相信這新的集成電路晶片應用多元化，隱藏無限潛力，若配合不同創新產品使用，便可轉化為集團的重大收益來源。

在先進技術的支援下，加上全體員工力臻完美的精神，本人期望集團可透過多元化產品組合、創造新的市場應用及擴大客戶基礎等策略，進一步帶動業務增長。

# 二零零六年獎項及嘉許

## 企業獎項：

- 十二月 「一廠一年一環保項目」計劃2006 — 香港工業總會
- 十二月 「商界展關懷」— 香港社會服務聯會
- 十二月 第十八屆香港印製大獎— 年報組別冠軍 — 香港印藝學會、香港出版學會、香港貿易發展局及康樂及文化事務署
- 十二月 「二零零六IR Magazine 香港獎項：最佳投資者關係— 主席或行政總裁類別（香港公司）」優異獎 — 《投資者關係雜誌》
- 十二月 衝勁樂二零零六冠軍 — 香港外展訓練學校
- 十一月 十大最佳企業管治香港上市公司 — 香港董事學會、香港城市大學
- 九月 二零零六年ARC國際獎項：整體年報金獎— 技術諮詢組別 — MerComm Inc.

九月 二零零六年ARC國際獎項：封面照片／設計金獎— 技術諮詢組別 — MerComm Inc.

七月 香港世界自然基金會嘉許狀 — 香港世界自然基金會

四月 香港最佳管理公司投票排名 — FinanceAsia Magazine

— 最佳管理公司排名：9

— 最佳企業管治公司排名：8

— 最佳投資者關係排名：8

## 科技獎項：

- 十二月 二零零六年度「中國芯— 最佳市場表現獎」— 中國信息產業部軟件與集成電路促進中心
- 十二月 德勤亞太區高科技、高成長500強（排名：153）— 德勤
- 十一月 德勤中國高科技、高成長50強（排名：23）— 德勤
- 十月 二零零六年度EDN China 創新獎：優秀產品獎（模擬與混合信號ICs）— EDN China



# 董事會及高級管理層



由左至右：辛定華先生，梁廣偉先生，林信孚先生，黃心華先生，黎垣清先生，盧偉明先生

## 非執行主席

**辛定華先生**，48歲，由二零零七年一月一日起擔任非執行主席。辛先生自二零零四年起獲委任為公司的獨立非執行董事，接任非執行主席後將保留獨立非執行董事的職務。他現時為滙盈控股有限公司（香港股份編號：8101）的行政總裁兼執行董事、領匯管理有限公司（領匯房地產投資信託基金之管理人）（香港股份編號：0823）及 Everbright Pramerica Fund Management Company Limited 的獨立非執行董事。他亦是香港會計師公會成員，並曾出任摩根大通香港區高級地區主管、香港聯合交易所有限公司上市委員會副召集人及理事會成員、香港上市公司商會名譽總幹事。

## 董事總經理

**梁廣偉先生**，50歲，為集團的創辦人兼董事總經理，他亦執行集團行政總裁的職務。於一九九九年前，梁先生為萬力半導體香港有限公司營運總監。目前，他是國際資訊顯示會（Society of Information Display）香港分會理事長、香港電子業商會副主席、香港半導體行業協會副會長

以及香港工業總會之香港電子業總會執行委員會成員。梁先生獲頒二零零一年香港青年工業家獎及二零零三年傑出理大校友獎。於二零零四年，梁先生榮獲中國半導體行業協會頒發傑出成就獎。

## 執行董事

**林信孚先生**，51歲，於二零零六年加入集團，並於二零零六年十月二十三日獲委任為公司董事。他現時為晶門科技有限公司的總裁。於加盟集團前，曾服務於摩托羅拉（中國）電子有限公司，分別出任摩托羅拉動力系統部及摩托羅拉汽車通訊及電子系統部的亞洲區副總裁及總經理。

**黃心華先生**，48歲，於二零零三年加入集團。他現時為晶門科技有限公司副總裁—營業。在加盟集團前，黃先生曾於所羅門股份有限公司擔任高級副總裁，亦曾於 Motorola Electronics Taiwan Limited 服務，負責產品應用、產品推廣、業務規劃及銷售。

**黎垣清先生**，53歲，自集團於一九九九年成立時起加入工作。他現時為晶門科技有限公司副總裁—品質

及製造。於加盟集團前，黎先生為萬力半導體香港有限公司高級品質經理。

**盧偉明先生**，44歲，自集團於一九九九年成立時起加入工作。他現時是晶門科技有限公司副總裁—業務營運。於加盟集團前，盧先生為萬力半導體香港有限公司業務經理。

## 非執行董事

**林百里博士**，57歲，於二零零四年至二零零六年間為公司非執行主席，他於二零零七年一月一日起辭去該職務，現時繼續擔任公司的非執行董事。林博士為廣達電腦（台灣股份編號：2382）的創辦人、董事長兼行政總裁。

**張景溢先生**，45歲，自二零零三年起出任公司的非執行董事。張先生亦是華威國際科技顧問股份有限公司的創辦人兼主席／行政總裁。



由左至右：林百里博士，張景濫先生，蔡國雄先生，高錕教授，黃月良先生，馮雷潔霞女士

## 獨立非執行董事

### 辛定華先生

(請參閱非執行主席一節)

**蔡國雄先生**，64歲，自二零零四年起出任公司的獨立非執行董事。於退休前，蔡先生為Motorola副總裁。他亦是環球策略有限公司創辦人兼董事長、新加坡環球聯盟信託人兼董事、惠升置業有限公司(D09.SI)獨立非執行董事、Keppel Corporation Limited集團顧問及Motorola Inc.高級顧問。蔡先生是中國人民政治協商會議(中國政協)全國委員會成員，以及中國天津市中國政協的常務委員會成員。

**高錕教授**，73歲，自二零零四年起出任公司的獨立非執行董事。高教授現時亦是壹傳媒有限公司(香港股份編號：0282)的獨立非執行董事及曾是新意網集團有限公司(香港股份代號：8008)的獨立非執行董事直至二零零七年一月一日止。高教授被喻為光纖之父，曾獲取多個國際獎項，包括德雷珀獎(Draper Prize)和被喻為日本諾貝爾獎的日本獎(Japan Prize)，以表揚他開啟使用光纖通

訊的貢獻。他亦曾獲聯合國頒發馬可尼國際科學家獎及美國電機及電子工程師學會亞歷山大·格林姆·貝爾獎章。高教授曾出任香港能源諮詢委員會主席及香港中文大學校長。

**黃月良先生**，58歲，自二零零四年出任公司的非執行董事，並自二零零七年一月一日調任獨立非執行董事。他亦是瑞安建業有限公司(香港股份編號：983)行政總裁及中國基建港口有限公司(香港股份編號：8233)的非執行董事。

## 高級管理人員

**馮雷潔霞女士**，46歲，為集團副總裁一財務，於二零零零年加入晶門科技有限公司出任財務總監。馮女士為聯交所上市條例第3.24條下的「合資格會計師」，目前兼任本公司公司秘書的職務。

**龔達榮先生**，46歲，為副總裁一業務營運，於二零零五年加入晶門科技有限公司出任業務總監。

**梁家俊先生**，46歲，為副總裁一企業發展，於二零零六年加入晶門科技有限公司出任企業發展總監。

**葉兆屏博士**，52歲，為副總裁一業務營運，於二零零五年加入晶門科技有限公司出任中國營運總監。

**張鴻輝先生**，47歲，為策劃及客戶服務總監，於二零零零年加入晶門科技有限公司出任高級策劃及客戶服務經理。

**黎惠恩博士**，60歲，為技術總監，於集團一九九九年成立時加入晶門科技有限公司。

**盧愛兒女士**，42歲，為人力資源總監，於二零零零年加入晶門科技有限公司出任人力資源經理。

**王華志先生**，41歲，為業務營運總監，於二零零六年加入晶門科技有限公司。

# 管理層討論及分析

## 概覽

於二零零六年，集團面對來自行業及公司本身的不同挑戰。儘管如此，集團早已預見有關情況，制定並落實積極應對措施，讓集團得以憑藉堅實的基礎走出困境。除了與客戶的緊密業務聯繫和優良的產品組合，集團更拓展至流動電話以外的業務，同時加強其基礎設施，包括資訊科技系統和組織架構，以支援擴大業務規模和作多元化發展。作為一家具彈性的無生產線設計公司，集團洞悉業務週期變化，更藉此爭取機會進一步發展其業務。

去年，集團的顯示器集成電路晶片的付運量達到約230百萬件（二零零五年：263百萬件），當中主要為彩色STN液晶體顯示器類別。由於部份OLED客戶及主要的大屏幕TFT（L-TFT）客戶突然撤出顯示器行業，影響集團未能達到預先釐定的業務目標。於二零零六年第三季，市場需求大幅放緩，限制集團付運量的增長。然而，隨後業務於第四季顯著回升，集團因此錄得有史以來第二高的季度付運量。與此同時，集團亦開始大量付運應用於電子紙的雙穩態顯示驅動器集成電路晶片，至年底的付運量超過10百萬件。此外，於顯示系統方面業務發展亦相當理想。

於二零零六年，流動電話行業增長約25%，估計集團於年內佔流動電話顯示驅動器集成電路晶片市場份額約16-18%，而二零零五年則佔20%，佔有率下跌主要是由於集團的移

動TFT業務增長較預期緩慢。為應付這個挑戰，集團已落實業務計劃，加強與更多頂級電話品牌和其優先模組生產商的聯繫。此外，集團亦會引入多項先進技術，以加強與客戶的聯繫，例如推出全球首個流動電話適用兼可提高視像質素的MIPI主橋芯片。

鑒於若干OLED面板客戶及主要的L-TFT面板客戶縮小業務規模及撤出市場，令OLED及L-TFT付運量有所減少。有見OLED及L-TFT仍具有龐大的銷售潛力，集團已繼續調配資源在這些業務上，並且致力開拓新應用和物色新客戶，以推動業務繼續增長。

集團的雙穩態顯示器集成電路晶片支援摩托羅拉的Motofone，這是全球首部電子紙顯示流動電話。自Motofone推出市面後，鑑於電子紙科技具有嶄新的顯示功能，有著明顯勝過其他顯示科技的優勢，因此市場積極發掘這項先進技術的各種潛在用途。而來自消費電子、通訊、電腦以及其他多個行業的潛在客戶亦接觸集團，評估電子紙技術可否用於他們的產品之上，成為其嶄新增值功能。集團已投入資源，讓這項新顯示器技術不單可應用於流動電話之上，甚至可用於智能卡、時計、記憶卡、價格標籤及禮品等。

為盡量提升集團的人力資源這重要資產的價值，集團於年內積極改善其基建。於二零零六年，集團採納甲骨文的企業資源規劃



全球首個MIPI兼容的流動應用主橋芯片，可提高視像質素。



集團的雙穩態顯示器集成電路晶片支援摩托羅拉推出的Motofone。該電話為全球首部具備電子紙顯示功能的流動電話。



集團採納甲骨文的ERP系統可提供詳盡營運及業務分析數據，協助管理層作出快速而準確的決策。

（“ERP”）系統，以配合其營運需要。除確保業務運作順利外，ERP系統亦提供詳盡營運分析，協助管理層作出快速而準確的決策。集團亦重新調配人力資源以提升內部運作效率及能力。

集團繼續專注開發知識產權及推出新產品，此兩項策略對維持集團現有及未來的業務成功舉足輕重。其產品設計團隊亦成功克服各項挑戰，於二零零六年贏得181項客戶的新設計項目，較去年增加25%，並創歷史新高。

於二零零六年，集團的平均股票交投量升至每日22.2百萬股，二零零五年則為13.6百萬股。憑藉集團之股份流通量、公眾持股量及在業內和國家之代表地位，集團於年內繼續獲納入摩根士丹利標準指數及小型股指數內。集團之公眾持股量仍維持於八成以上。集團亦已進行股份購回及註銷8.5百萬股股份以提升資產淨值。

集團亦獲各界（包括客戶、半導體行業以至投資界別）頒發多個獎項以表揚其成就。

# 管理層討論及分析（續）

## 財務回顧

### 五年財務摘要

百萬美元	2006	2005	重列 <sup>v</sup> 2004	2003	2002
銷售額	254.1	394.1	308.2	109.3	60.0
毛利	59.3	119.6	96.6	46.0	20.9
純利	22.4	76.3	57.9	22.7	6.8
<b>資產及負債</b>					
總資產	221.1	270.3	250.1	81.6	48.5
總負債	(41.2)	(63.3)	(73.4)	(31.7)	(15.1)
股東權益	179.9	207.0	176.8	49.9	33.4
<b>美仙</b>					
<b>每股盈利</b>					
基本 <sup>i</sup>	0.91	3.12	2.63	1.09	0.33
攤薄 <sup>ii</sup>	0.90	3.08	2.50	不適用	不適用
每股股息	0.77	2.44	1.88 <sup>iii</sup>	0.85 <sup>iii</sup>	3.40 <sup>iv</sup>
每股資產淨值 <sup>v</sup>	7.29	8.47	8.02	2.41	1.61

本公司於二零零三年十一月二十一日註冊成立。二零零二年至二零零三年的財務數據是將集團（包括公司及其附屬公司）視作持續經營實體按照合併會計基準而編製。

- i 每股基本盈利及每股資產淨值是分別根據截至二零零二年、二零零三年、二零零四年、二零零五年及二零零六年十二月三十一日止年度各年的已發行普通股加權平均數 2,074,852,711 股、2,074,852,711 股、2,204,501,037 股、2,445,135,773 股及 2,467,035,647 股計算。為計算已發行普通股加權平均數，合共 1,808,846,553 股普通股被視為自二零零二年一月一日起經已發行。二零零四年、二零零五年及二零零六年數目則是按照年內已發行普通股（不包括未獲分配所持本身股份）加權平均數而計算。
- ii 由於截至二零零二年及二零零三年十二月三十一日止年度各年並無任何潛在攤薄影響的普通股，故無呈列有關期間的每股攤薄盈利資料。於二零零四年、二零零五年及二零零六年，每股攤薄盈利的資料分別按 2,320,846,751 股、2,473,217,108 股及 2,491,931,274 股普通股計算，而每股攤薄盈利乃根據假設年內所有尚未行使購股權已作轉換（惟不包括未獲分配所持本身股份）的已發行經調整加權平均普通股計算。
- iii 由於二零零四年三月一日所支付的二零零四年首次中期股息乃屬於二零零三年的業績，因此該中期股息已納入二零零三年計算的每股股息，而非二零零四年計算的股息。
- iv 股息是由公司的全資附屬公司晶門科技有限公司（「SSL」）於年內支付予當時的股東。SSL 支付股息時的已發行股份數目為 183,290,271 股。
- v 二零零四年的業績及於二零零四年十二月三十一日的資產及負債已予重列，以反映採納香港財務報告準則的新訂／經修訂標準及註釋的影響。

### 銷售額及盈利

集團的銷售額為 254 百萬美元（二零零五年：394 百萬美元）。銷售額下降主要由於（1）平均售價下降 26%；（2）二零零六年第三季的需求大幅下降；及（3）移動 TFT 新業務並未如集團預期般迅速增長所致。由於付運量及平均售價下降，毛利亦較去年下降 50% 至 59 百萬美元。集團致力減低生產成本，以控制

其毛利率下跌的幅度。本年度的毛利率為 23.3%（二零零五年：30.3%）。

集團於期內投放更多資源於業務及產品發展上，令其銷售及行政開支和研發費用輕微上升。其他營運開支方面，由於集團預期有一投資項目將於二零零七年停止營運，所以集團需為投資作出 1.4 百萬美元的減值撥備。



集團持續投放資源於研發及業務發展，以在創新產品方面保持競爭力及迎接更多業務商機。

由於開支增加而毛利下降，集團於本年度錄得純利22.4百萬美元（二零零五年：76.3百萬美元）。

### 流動資金與財務資源

集團年內營運所得的淨現金流量為25百萬美元。集團於年底之現金淨額達122百萬美元，而二零零五年十二月三十一日則為163百萬美元。現金水平出現變動，主要由於(1) 集團支付55百萬美元的股息；(2) 購買固定資產所支付的9百萬美元；及(3) 企業策略性投資所動用的7百萬美元資金。公司亦動用1.5百萬美元進行股份回購並因此註銷

8.5百萬股股份。至於現金儲備方面，集團將繼續投資於產品開發、提升生產力及進行若干企業投資，並保持穩健的現金水平以應付一般企業需要。於二零零六年十二月三十一日，集團概無任何借貸，其現金結餘主要存放於利息賬戶。

所有應收款及大部份應付款以美元結算。集團經常緊密監察外幣匯率變動，及以有利的匯率將美元兌換為其他貨幣，支付當地營運開支。於回顧期內，由於集團認為其外匯風險不高，所以集團並無利用任何衍生工具以對沖其外幣兌換風險。

鑒於集團於本年度錄得盈利，並擁有較充裕之現金，故公司董事會建議向二零零七年五月三日名列公司股東名冊之股東宣派末期股息為每股4港仙。總括而言，集團全年股息為每股6港仙，派息比率約為86%，以二零零六年全年每日平均收市價每股2.38港元計算，股息率為2.5%。

### 資本開支與負債

於二零零六年，集團動用了16百萬美元作資本開支，其中9百萬美元用作購買固定資產，另7百萬美元為策略性投資。所購買的固定資產包括電腦硬件及軟件、知識產權使用權、研發設備、封裝以及測試器材。現時，集團所有研發設備均位於集團之辦事處，而所有生產設備則放置於委託供應商及位於東莞之附屬公司。於二零零六年十二月三十一日，集團概無重大資本負擔及或然負債。

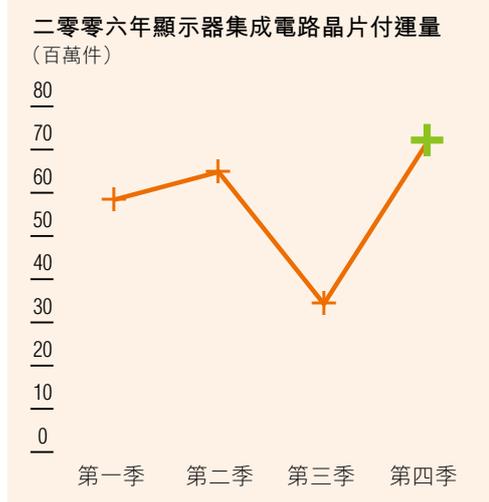
## 管理層討論及分析（續）

### 業務回顧

#### 產品付運量

二零零六年的訂單出貨比率為1.0（二零零五年：0.93）。總括而言，集團的顯示器集成電路晶片的付運量為229.7百萬件。二零零六年第三季之不尋常疲弱需求令全年付運量按年下降13%。集團於二零零六年上半年錄得強勁的付運量，按年增長16%，惟其後於二零零六年第三季的需求大幅下降，付運量更跌至全年最低點。需求於二零零六年第四季回升，付運量亦回升至集團有史以來第二高的季度付運量水平。集團的產品混合平均售價由二零零五年的1.50美元下降至1.11美元，主要因為受到市場價格壓力所致。

由於液晶體顯示器（STN、TFT）仍為最普遍及主要的移動顯示器技術，因此此項業務仍佔集團本年度付運量的重大部份，惟液晶體顯示器正由STN過渡至TFT模式。移動TFT業務錄得重大連續性衰退，主要由於客戶產品轉變以及新設計的起飛較預期緩慢所致。OLED



顯示器方面，若干屏幕生產商於二零零六年宣佈退出此業務範疇，此舉影響OLED驅動器集成電路晶片的整體市場需求，從而影響集團的付運量。雙穩態顯示器集成電路晶片增長強勁，集團於二零零六年已付運逾10百萬件產品，反映電子紙技術已成功應用於流動電話及時計。此外，大屏幕顯示器業務及顯示系統業務亦於二零零六年付運少量集成電路晶片。

顯示器集成電路晶片付運量 (百萬件)	2006	2005	增長
單色STN	43.3	45.3	-4.4%
彩色STN	133.6	142.5	-6.2%
移動TFT	18.9	33.5	-43.6%
OLED	22.0	40.5	-45.7%
雙穩態	10.3	—	+
L-TFT	0.8	0.3	+166.7%
其他	0.8	0.9	-11.1%
<b>總數</b>	<b>229.7</b>	<b>263.0</b>	<b>-12.7%</b>

附註：其他包括圖形控制器、影像處理器、微型顯示控制器及其他。



集團推出全球首個MIPI主橋芯片。該芯片適用於需具備高影像質素如流動電視的便攜式裝置。



集團現時為全球大部分主要顯示器模組製造商提供服務。集團目標是直接跟原設計製造商 (ODM) 及獨立設計工作室 (IDH) 接洽以便和價值鏈中主要參與者保持更緊密的關係。

## 新產品及客戶

集團於二零零六年合共增加26種新產品以供客戶的新設計項目及量產，與二零零五年合共27件產品數目相若。當中16件新產品為與流動電話相關之顯示器集成電路晶片，包括9個屬於移動TFT。集團亦推出適用於電子標籤、數碼時計及智能卡的新雙穩態顯示器集成電路晶片，作為擴大流動電話以外產品銷售額的策略之一。顯示系統產品方面，集團推出4種適用於汽車影音系統、數碼相架、電子字典、MP4播放機、全球定位系統及工業產品的新影像處理器。此外，集團亦推出全球首個MIPI主橋芯片。該芯片包含與MIPI標準兼容的介面，適用於需具備高影像質素的便攜式裝置，如流動電視及遊戲機等。

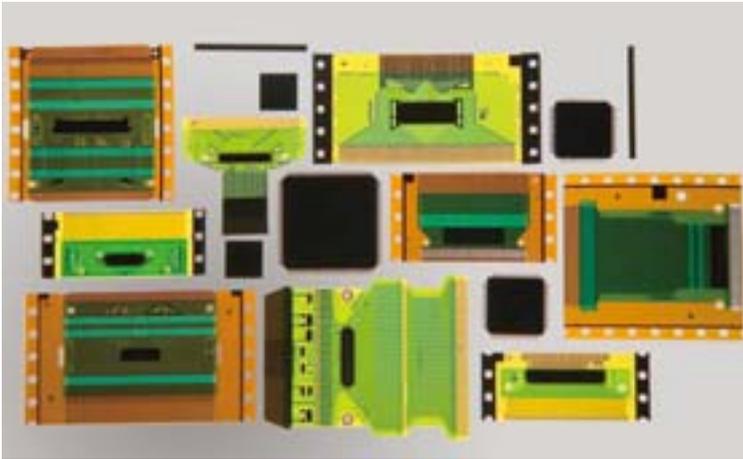
集團相信，要從現有或潛在客戶取得新訂單，除需要釐定具競爭力的價格外，提供實

地應用支援及可靠方案亦同樣重要。集團已於二零零六年增加資源以為客戶提供更適時的服務及支援。

顯示面板業務方面，集團現時為全球大部分主要顯示器模組生產商提供服務。集團目標是直接跟原設計製造商 (ODM) 及獨立設計工作室 (IDH) 接洽以便和價值鏈中主要參與者保持更緊密的關係。集團亦計劃與韓國及日本客戶發展更多業務，並成功透過他們與高檔次流動電話品牌建立關係。

至於顯示器系統業務方面，集團為客戶提供「全面顯示器集成電路晶片解決方案」於高產量的產品應用。憑藉更豐富的產品組合，此業務將有助加強集團與現有客戶及新的成品生產商的業務關係。

## 管理層討論及分析（續）



集團為客戶提供「全面顯示器集成電路晶片解決方案」於高產量產品應用。



研發能力乃集團其中一項主要的競爭優勢。

### 科研發展

研發能力乃集團其中一項主要的競爭優勢。為增強研發能力，集團的管理層不僅定期監察集團的研究結果，更特別留意客戶對產品特性及規格的新需求。

集團於年內之研究與開發方面的支出約為17百萬美元。於二零零六年十二月三十一日，集團的研發團隊共有超過210名員工。集團增添研發人員，顯示了其決心透過開發及提供創新產品擴展業務、爭取更多業務商機及維持競爭力。

集團旗下三間分別位於香港、深圳及新加坡的科技中心，專責為現有及未來產品進行研發工作。香港的研發隊伍提供全面的產品開發，深圳科技中心負責OLED及大屏幕項目，而新加坡科技中心則專門開發多媒體集成電路晶片及知識產權。

在晶圓技術發展方面，集團的產品應用了0.13 $\mu\text{m}$ 至0.6 $\mu\text{m}$ 的精密技術，視乎成本效益和客戶要求等因素而定。集團於二零零六年申請了6項專利及發表了3篇科技專題文章。

### 人力資源

於二零零六年十二月三十一日，集團的僱員人數達394名，較去年增加23%。其中約59%駐於香港總部。集團亦於二零零六年增添三名營運及企業發展部高級管理人員。

作為科技公司，集團非常重視人才。為獎勵及保留人才，集團不僅為僱員提供具競爭力的薪酬組合，更不斷為他們提供培訓、職業發展計劃、工作滿足感及一流的工作環境，務求令他們更投入為集團工作，並共同為集團的成功發展而努力。

二零零六年上半年，大部份僱員均獲得現金花紅及獲授公司股份，以表揚他們於二零零五年的卓越表現。另外，集團亦向董事會成員授予認股權證以回饋他們於過去及將來對集團所作的貢獻。

## 前景

誠如二零零五年所計劃，集團把業務分為顯示面板和顯示系統，使集團定位更見清晰，並處於更有利位置，以多元化產品擴展業務。

### 顯示面板業務

#### 移動顯示器

移動顯示器集成電路晶片的主要應用仍為流動電話。移動TFT已超越彩色STN，使其成為二零零六年頂尖的顯示器技術。移動TFT、彩色STN及單色STN將繼續成為二零零七年的主要顯示器技術。集團亦將繼續改良OLED及雙穩態顯示器技術，預期該等技術將更受市場歡迎。由於各項技術均擁有獨特的顯示特性，因此它們均處於不同的發展階段。一般而言，流動電話市場的發展趨勢將繼續轉向採用更大（如1.0吋至3.2吋）屏幕，同時可支援更多顏色（如由單色至1,600k顏色）、更高解像度（如QCIF至VGA）以及更多多媒體功能（如3MP內置相機、流動電視等）。

儘管市場研究員預期流動電話的數量增長將由二零零六年底約25%逐漸減少至二零零七年的10%，惟隨著集團現擁有可迎合各業務需要的全系列顯示器解決方案，預期其於二零零七年的付運量將以較行業平均數為高的

比率增長。隨著單色及彩色STN業務發展日趨成熟，集團預期移動TFT及雙穩態顯示器業務將具有龐大增長潛力。此外，有見STN產品的增長率持平或處於低水平，集團計劃透過推出更具成本競爭力的產品以擴大市場佔有率。

集團於移動TFT市場的佔有率相對較少，有見及此，集團將投放更多資源於改善客戶關係、建立產品領導地位及擴展至其他高產量產品。集團於改善與移動TFT供應鏈管理方面漸具影響力的著名流動電話品牌客戶、IDH及模組生產商的關係上已見成績。集團亦將繼續透過運用微縮晶片等先進技術，以及提升產品的功能及綜合各項特點來提高移動TFT產品的競爭力。微軟Vista的面世亦讓集團於近期成功擴展其移動TFT範疇，以覆蓋筆記簿型電腦的Sideshow應用。



移動顯示器 — 微軟Vista的面世讓集團擴展移動TFT的應用至筆記簿型電腦的Sideshow應用。

## 管理層討論及分析（續）



新型顯示器 — 集團正為其雙穩態顯示器集成電路晶片發展之前並未設有顯示器的高產量產品，包括快閃記憶卡、電子標籤及IC卡等。



新型顯示器 — 集團的微型顯示器集成電路晶片可應用於高解像電影、立體聲3D遊戲娛樂以及高檔數碼相機取景器。

集團將繼續發展OLED應用技術。初期高產量驅動器，包括流動電話（特別是副屏幕）及MP3播放機將需要應用新OLED。便攜式視像播放機（如MP4播放機）及筆記簿型電腦副屏幕為部份新的市場應用動力。其他新OLED潛在應用範疇包括藍芽耳機、時計、雷達偵測器、全球定位系統及工業應用。儘管若干屏幕生產商基於OLED市場前景出現不明朗因素而退出，惟集團仍計劃擴展至預期將於二零零七年展開商業應用的AMOLED市場。

### 大屏幕顯示器

儘管集團於廣輝電子與友達光電合併後暫未贏得新主要客戶，惟集團仍預期每年預計市值超過30億美元的大屏幕顯示器集成電路晶

片市場仍具有龐大增長潛力。集團現正與數名日本及大中華地區的大型TFT液晶體屏幕生產商合作，致力研究新產品設計。為改善客戶服務質素，集團將計時控制器產品由屏幕系統業務轉移至大屏幕顯示器業務，以合併發展全面解決方案。由於即將進入屏幕需求淡季，加上屏幕生產商因營商環境充滿挑戰而減慢提升生產力的速度，令驅動器集成電路晶片出現短缺的可能性較低，因此業務於短期內的發展進度可能受到影響。

### 新型顯示器

集團預期應用於電子紙的雙穩態顯示器集成電路晶片業務將成為其未來主要增長動力。流動電話將成為二零零七年雙穩態顯示器集成電路

晶片的主要使用者，而由於電子紙顯示具有更多新應用範疇，預期集團的雙穩態顯示器集成電路晶片業務的增長率將較集團所有其他業務的平均增長率為高。除流動電話及時計外，集團亦正發展其他之前並未設有顯示器的高產量產品，包括快閃記憶卡（如SD Cards）、電子標籤（如遙控價格標籤）及IC卡（如智能卡）等。

集團正與Kopin合作，將微型顯示器技術應用於流動影像科技視像系統。集團的微型顯示器集成電路晶片可應用於高解像電影、立體聲3D遊戲娛樂以及高檔數碼相機取景器。由於具有VGA解像度的微型顯示器模組的價格已降至大眾化市場可接受的水平，集團已準備就緒，把握產品銷售所帶來的財務利益。整體而言，集團相信市場對新型顯示器應用的需求將不斷增加，因此將繼續研究及擴展此項業務維持競爭優勢。

## 顯示系統

顯示系統業務專注發展全面解決方案以補足顯示屏幕集成電路晶片或豐富顯示屏的圖像、圖形或功能。此業務將分為三大類，即高速介面集成電路晶片、控制器及多媒體處理器。高速介面集成電路晶片（如MIPI、MDDI及LVDS）專責處理流動電話、電視或其他便攜式消費品的內部連接。控制器方面，集團於年內推出適用於便攜式產品的影像處理器。多媒體處理器方面，集團將與策略性聯盟合作開發高產量產品。

隨著新產品已發展成熟，集團預期顯示系統業務將於二零零七年取得較高銷售額。憑藉集團於MIPI市場的早期領導優勢，集團將開發更多附有知識產權的產品，以迎合市場對支援流動電視及VGA功能日益增長的需求。集團將推廣應用其多媒體處理器的參考設計，以協助客戶縮短產品推出市場的時間。透過為客戶提供「全面顯示器解決方案」，集團的顯示系統業務將有助加強其與主要客戶的關係。長遠而言，集團相信此業務將帶來更強勁銷售增長及使業務組合更趨平衡。



顯示系統 — 憑藉集團於MIPI市場的早期領導優勢，集團將開發更多附有知識產權的產品，以迎合市場對支援流動電視及VGA功能日益增長的需求。

# 企業管治報告

董事會及集團的管理層承諾達到及保持高度企業管治，這也是保護廉潔營商環境和提高投資者對本集團的信心的關鍵因素。管理層的重任是主動及時常地留意香港與海外（特別是英國及美國）的最新企業管治發展。本集團全年都遵守上市規則附錄十四所載的企業管治常規守則（「守則」），且並無任何偏離守則條文的情況。

## 董事會

董事會的成員目前計有五名執行董事（包括董事總經理），兩名非執行董事及四名獨立非執行董事（包括主席）。董事會議審議的事宜包括：

- 策略及管理
- 集團的架構及資本
- 財務申報及監控
- 內部監控
- 合約
- 傳訊
- 董事會成員及其他委任
- 酬金
- 授權及委任
- 企業管治
- 政策

其他非特定之董事會職責以及有關公司日常運作事務，則在個別董事之監督及董事總經理領導下委派管理層處理。

於本公司的每次股東週年大會上，三分之一當時的董事，或倘其人數並非三或三的倍數，則最接近的人數不少於三分之一，須輪席告退。每一董事最少需要每三年或聯交所則定之期限退任。退任董事將留任，直至會議結束為止。並可於會上膺選連任。董事會的成員來自各行各業及不同背景，全都為經驗豐富的代表。

本公司已遵守上市規則第3.10(1)及(2)條之規定，即委任至少三名獨立非執行董事，而且其中一名獨立非執行董事須具備適當之專業資格或與會計相關之財務管理專門技能。所有獨立非執行董事都憑藉他們豐富的經驗為董事會效力，並積極向本集團作出貢獻。他們密切監察本集團的發展，並在董事會會議上自由發表意見。所有獨立非執行董事（除本年報所披露者外）與本集團之間並無任何業務或財務方面的權益，亦根據上市規則第3.13條，確定他們是獨

立於本集團。根據上市規則之獨立指引，所有獨立非執行董事是獨立於本集團。此外，本集團的管理層亦不時會見若干非執行董事，尋求他們在若干業務或營運事宜的意見。二零零六年董事會會議的出席記錄載述如下：

會議次數	9	
董事會成員	出席會議次數	出席率
<b>主席</b>		
林百里博士（自二零零七年一月一日調任非執行董事）	8	89%
<b>執行董事</b>		
梁廣偉	9	100%
黃心華	8	89%
黎垣清	8	89%
林信孚（自二零零六年十月二十三日獲委任）	3	100%
盧偉明	7	78%
<b>非執行董事</b>		
張景溢	5	56%
黃月良（自二零零七年一月一日調任獨立非執行董事）	9	100%
<b>獨立非執行董事</b>		
蔡國雄	8	89%
高錕	7	78%
辛定華（自二零零七年一月一日兼任董事會非執行主席）	9	100%
平均出席率		<b>88%</b>

### 非執行主席

在二零零六年，董事會非執行主席林百里博士的職責是確保全體董事均以股東的最佳利益行事。主席並對股東負全責，並在所有高層次或策略決定上，向董事會及本集團提供建議。主席獲委予四項主要職務，包括領導董事會、就本集團之主要策略提供意見、確保本集團與股東進行有效溝通及實行高標準之企業管治。

### 董事總經理

董事總經理梁廣偉先生負責集團的日常運作，以及執行董事會採納的策略。他以行政總裁的角色帶領本集團的管理層按照董事會的指示履行職務。他須確保本集團具備適當的內部監控體系，及集團的業務是遵守適用的法律和規例經營。董事總經理在每月召開的業務檢討會和每兩星期召開的高級管理層會議擔任主席，並會主持每季召開的員工溝通會。因此，董事總經理的職務（類似上市規則所指行政總裁的角色）與非執行主席不同。

# 企業管治報告（續）

## 非執行董事及獨立非執行董事

非執行董事及獨立非執行董事就本集團事宜與非執行主席進行不少於每年一次的私下討論，執行董事（包括董事總經理）並不列席。此外，根據本集團之政策，非執行董事可於彼等認為合適時隨時接觸本集團之僱員。本公司每位非執行董事（包括獨立非執行董事）與本公司簽訂了於二零零八年六月三十日屆滿的服務合約。有關彼等的首個重新委聘日期列載如下：

	首個重新委聘日期
<b>非執行董事</b>	
張景溢	二零零四年十一月二十一日
黃月良*	二零零五年二月三日
林百里	二零零五年二月二十五日
<b>獨立非執行董事</b>	
蔡國雄	二零零五年二月二十五日
辛定華	二零零五年二月二十五日
高鋁	二零零五年三月十五日

## 審核委員會

審核委員會的成員包括三名獨立非執行董事。審核委員會的主席是獨立非執行董事辛定華先生。辛先生是一名經驗豐富的投資銀行家，具備合適的專業資格或會計或有關財務管理的專業知識，故是項委任符合上市規則第3.10（2）條的規定。審核委員會的主席職位於二零零七年由黃月良先生接任，而辛定華先生則留任為委員會的成員。

審核委員會每年舉行不少於兩次會議，以討論中期及年度綜合財務報表。委員會亦會不時舉行額外的會議，商討有關委員會認為有需要討論的特別事項或其他事宜。本集團聘請的獨立核數師若認為有需要，可要求召開會議。

審核委員會的權力包括（1）調查屬於其職權範圍內的任何活動；（2）向任何僱員尋求委員會所需的任何資料；以及（3）在有需要時向外尋求法律或其他獨立專業意見。

委員會之主要職務如下：

- 考慮委任獨立核數師、審核費用以及任何有關其辭職或解僱的事宜
- 與獨立核數師商討有關審核性質及範圍
- 審閱及監察獨立核數師的獨立性及客觀性，以及根據適用準則進行審核程序的有效性
- 訂立及執行對委聘獨立核數師提供非審核服務的政策

\*黃月良先生於二零零七年一月一日調任為獨立非執行董事

- 於本集團的中期及全年綜合財務報表呈交董事會前，審閱有關財務報表
- 討論有關中期審閱及年度審核所產生的問題和異議，以及獨立核數師想討論的任何事宜
- 審閱獨立核數師的致管理層建議報告及管理層的回應
- 於董事會批註前，審閱本集團有關內部監控體系的陳述
- 檢討內部審核計劃，並確保內部審核機制能夠充份發揮功效及得到集團適當的重視
- 考慮任何內部調查及內部審核報告的重要結果，以及管理層的回應
- 考慮董事會界定的其他議題

二零零六年審核委員會的出席紀錄載述如下：

會議次數	2	
審核委員會成員	出席會議次數	出席率
辛定華	2	100%
蔡國雄	2	100%
黃月良	2	100%
平均出席率		<b>100%</b>

於整個年度，審核委員會已履行其職責，審閱及討論本集團的財務業績及內部監控體系。

### 薪酬委員會

薪酬委員會的成員包括一名非執行董事（亦為委員會之主席）及兩名獨立非執行董事。薪酬委員會超過半數的投票權由獨立非執行董事行使。薪酬委員會不會處理非執行董事的酬金事宜，釐定非執行董事的酬金屬於執行董事的職務。董事或高級行政人員將不會參與有關其酬金的任何討論。薪酬委員會亦會向非執行主席諮詢有關其他執行董事酬金的意見，並在有需要時，尋求專業意見。委員會會向人力資源部主管諮詢有關人事政策、市場及其他公司資料。

薪酬委員會每年召開不少於一次會議，主要是檢討和核准董事總經理及本公司執行董事的酬金。薪酬委員會現時由張景溢先生擔任主席，並已向董事總經理授予權力，以核准屬於執行董事職級以下本集團全體僱員的酬金。有關薪酬政策的事宜，會由董事會作出決定。

## 企業管治報告（續）

委員會之主要職務如下：

- 就主席、董事總經理及執行董事之薪酬制定標準及政策
- 批准任何新聘僱員之薪酬或其花紅可超越委員會所定之金額上限
- 委派有關職務及審閱就履行該等職務而編撰之詳盡報告
- 審閱酬金政策是否合適及相關
- 批准集團所訂下與表現掛鈎的獎賞機制
- 審核所有股份獎勵計劃以待董事會批准
- 以確保與高級行政人員終止合約之條款及因此而應付之任何款項對個別人士及本集團而言屬公平合理
- 就高級行政人員之薪酬考慮有關法律的規定、稅項條文及上市規則之建議及指引
- 每年審閱及留意本集團之薪酬趨勢，並取得其他類似可比較公司之可靠及最新酬金資料
- 於每次會議後向董事會匯報其進度

二零零六年薪酬委員會的出席記錄載述如下：

會議次數	4	
薪酬委員會成員	出席會議次數	出席率
張景溢	4	100%
蔡國雄	4	100%
辛定華	4	100%
平均出席率		<b>100%</b>

於二零零六年，薪酬委員會已釐定執行董事的薪酬政策、評估其表現及批准其與本集團的聘用合約。董事之薪酬詳情載於綜合財務報表內。

### 提名委員會

於二零零六年，提名委員會成員包括非執行主席（亦為委員會之主席）、董事總經理及一名非執行董事。提名委員會會議須於股東週年大會前或委員會主席規定之其他時間舉行。

提名委員會由林百里博士擔任主席，並會物色合資格候選人出任董事，以填補空缺。委員會會提名候選人提呈董事會考慮，並定期檢討董事會成員組成及提出需要作出變動的建議。提名委員會的主席職位於二零零七年由辛定華先生出任，而林百里博士則退出提名委員會。

委員會之主要職務如下：

- 定期檢討董事會之架構、規模及組成，並就任何所需的改動向董事會提供建議
- 評估董事會之技能、知識及經驗
- 物色及提名任何候選人待董事會批准
- 檢討本集團董事及高級行政人員之領導才能及繼任安排
- 就委任及撤換主席、董事總經理或任何董事提供建議
- 就非執行董事之指定任期屆滿時，就重新委任該名董事向董事會提出建議
- 於每次會議后向董事會匯報其進度

二零零六年提名委員會的出席記錄載述如下：

會議次數	2	
提名委員會成員	出席會議次數	出席率
林百里	2	100%
張景溢	2	100%
梁廣偉	2	100%
平均出席率		<b>100%</b>

### 投資委員會

投資委員會的成員包括三名執行董事及一名非執行董事。投資委員會須於任何委員會成員提出要求時召開會議，會議由企業發展部主管作出安排，財務主管亦會參與討論。

投資委員會現時由梁廣偉先生擔任主席，在企業發展部的協助下，評估及批准任何二百萬美元或以下的股本投資。任何超越該金額的股本投資將會由委員會提呈以待董事會通過。委員會獲授權於其認為有需要時尋求外界專業意見及安排該等顧問出席會議。

## 企業管治報告（續）

委員會之主要職務如下：

- 協助董事會履行其於投資（不包括財資或現金管理）方面的職責及責任
- 協助董事會制定投資政策
- 設立委員會行為守則及訂立基本投資原則及概念
- 有權接觸及向管理層尋求資料以達致其目標、履行職務及責任
- 審閱委任外界的專業顧問
- 審閱及監察投資表現
- 審閱現有的投資及就此提供意見
- 每年檢討委員會的職權範圍及推薦董事會作出任何所需的改動
- 向董事會呈交年度工作報告，概述委員會的活動、調查結果、建議及上年度的業績

二零零六年委員會的出席記錄載述如下：

會議次數	4	
投資委員會成員	出席會議次數	出席率
梁廣偉	4	100%
盧偉明	2	50%
黎垣清	4	100%
蔡國雄	4	100%
平均出席率		<b>88%</b>

企業發展部已研究超過 15 個投資個案，委員會已決定進一步研究投資其中的一些項目。

### 問責性及審核

#### 財務報告

本公司董事確認，其有責任在年報及中期報告的綜合財務報表中提供客觀持平、清晰淺明的評估。董事已按持續經營基準編製綜合財務報表，並於有需要時輔以假設或保留意見。倘董事知悉有重大不明朗事件或情況可能會嚴重影響本公司持續經營的能力，董事必在企業管治報告中清楚披露及詳細討論該等不明朗因素。

## 內部監控

本集團的內部監控旨在協助本集團達致目標，致力保障其資產、信息及科技。內部監控能讓集團在瞬息萬變及富挑戰的營商環境下實踐最佳的營商方法。概括而言，本集團的內部監控涵蓋多個內部程序及政策。例如遵守集團行為守則、依循程序手冊、保密及資料披露、文件、交易認證等。

二零零六年審核委員會已審核本集團之內部監控系統，並確認本集團已遵守上市規則之相關條文。

截至二零零六年十二月三十一日止，董事會對集團的內部監控系統作出檢討，包括財務、營運和法規監控，以及風險管理功能。董事會參考由審核委員會、集團管理層及內部核數師之檢討；及獨立核數師的至管理層建議報告，而對內部監控之成效作出評估。

內部審核小組採用強調風險監控之手法。對不同的審核部份劃分不同的風險評級及制定權衡風險的審核方案，對較高風險的部分適當予以較優先及較頻繁之審核。審核委員會已經審核及批准年度審核計劃。小組亦會定期為集團及審核委員會主席對財務和營運作出獨立審閱。審核委員會至少每年兩次，就主要之查核結果及監控弱點作出檢討。內部審核小組亦會對落實執行之建議作出監督。

## 獨立核數師

本公司之獨立核數師乃羅兵咸永道會計師事務所。羅兵咸永道會計師事務所負責審計及對年度綜合財務報告表發出獨立意見。除對年度綜合財務報告表作出法定審計外，羅兵咸永道會計師事務所亦獲聘為審閱本公司截至二零零六年六月三十日止六個月中期綜合財務報告表，並就稅務法規及有關事宜提供意見。

截至二零零六年十二月三十一日止年度，集團付予獨立核數師有關審計及非審計服務之費用為十二萬五千美元及三萬四千美元。

# 企業管治報告（續）

## 其他事項

### 標準守則及行為守則

本集團已特地向所有公司董事查詢，以諮詢彼等所進行的證券交易是否遵照標準守則（上市規則附錄十）所載的規定。本集團確認，彼等已全面遵照有關規定。就董事所持有的股份而言，有關詳情乃列於本年報之董事會報告一節。根據附錄十四第A.5.4段，本集團已就僱員可能在買賣本公司證券時取得尚未公開的股價敏感資料，制訂其不低於標準守則的書面指引。於二零零六年全年，所有有關僱員已遵守本集團之內部指引。

自一九九九年七月創立以來，本集團一直深信其未來的成就，有賴客戶、供應商、員工、股東、同業和政府對其之信用、商譽和誠信的信心。因此，本集團設立了行為守則供員工依從。遵守該行為守則是集團每位員工的責任，亦是持續聘任的條件。集團行為守則涉及例如妥善運用集團資金和資產、與客戶／供應商／政府的關係、利益衝突和營運程序等主要範疇。

### 企業透明度和投資者關係

本公司每半年向股東報告其集團的業務和財務狀況。自本公司成為首批於香港聯交所主板上市的集成電路設計公司，管理層便積極參加區內的投資者論壇和會議，並在路演與投資者會面，和他們分享本集團的營商模式和行業動態。

本公司於公佈集團的中期及全年業績後隨即召開分析員會議和新聞發佈會。於二零零六年，本公司發表了集團的第二份全年業績及第三次中期業績。管理層主動與投資者、分析員和傳媒溝通，向他們提供具深度的信息和解答他們的詢問。此外，本公司於二零零六年四月二十七日下午四時正假座港島港麗酒店舉行二零零六年股東週年大會，並在會上討論下列項目：

- 二零零五年董事會報告及獨立核數師報告
- 二零零五年末期股息
- 選舉董事
- 授權釐定董事酬金
- 委任獨立核數師
- 授權購回本公司股份
- 發行本公司股份的一般性授權
- 擴大一般性授權
- 公司備忘錄及章程細則的修訂

有關上述項目的所有決議案已獲一致通過。

於回顧年內，本公司舉行了170次投資者或分析員會議，及進行54次電話會議。本公司平均每週與投資界舉行4.3次會議或電話會議。除此緊密的會面外，本公司亦於香港、新加坡、東京及倫敦等地參與三次路演及五次與投資者相關的活動，如企業日、研討會或午餐會議。

為致力推廣本集團的企業形象和知名度，本集團亦借助公關公司的網絡和經驗。於二零零六年在電視、電台、報章和一些著名雜誌合共進行了27次傳媒訪問。

投資者的意見對公司來說是非常寶貴。為了加強與投資者的溝通，自上市以來，本公司經常收集股東的意見及了解市場資訊。本公司亦珍惜與股東面對面會晤的機會。

為使公司章程細則符合企業管治常規守則若干條文規定及上市規則的非主要及輕微修訂，本公司的公司章程已於年內作出相應之修改。以公司所了解，截至二零零六年十二月三十一日止，共有四名機構投資者合共持有本公司股份31%以上。董事會的董事合共持有大約9%本公司的股份。餘下的股權（約60%），則相信是由公眾人士所持有。

本集團的網站（[www.solomon-systech.com](http://www.solomon-systech.com)）亦會定期更新資料，向投資者和公眾人士提供本集團的最新訊息，例如股東於來年須注意的重要日期及此企業管治報告等。有關股東須知的其他資料可參閱本年報內頁。

## 股東權利

集團時刻重視本公司之股東權利，並會協助他們了解如何行使應有的權利。本集團設有溝通渠道，讓股東表達意見或行使權利。

股東可直接聯絡本公司的股份過戶登記處，查詢一般資料。有關股東大會的程序、投票方法、委任代表、股息及儲備、股份轉讓及其他資料，已載列於本公司的章程大綱及細則，章程大綱及細則可於本公司的股份過戶登記處查閱。股份過戶登記處的聯絡資料載於本年報的封底內頁。如股東欲向董事會提呈任何建議，可致函本集團的企業傳訊經理，其定將妥善處理有關事宜。

# 社會責任

集團一直致力成為客戶及社會的「綠色夥伴」。繼於2005年起全面遵守RoHS<sup>1</sup>指令，集團於2006年推出更環保的產品，集團的所有產品均已通過比RoHS要求更嚴謹的Sony SS-00259有害物質測試，全面禁止18種有害物質。集團亦成功成為三星電子的Eco-partner夥伴公司。

作為具社會責任的公司，集團不斷致力貢獻社會。集團於二零零六年展開的活動如下：

## 1. 世界自然基金會「海洋十寶」計劃

這計劃是一個為期三年的教育項目，主題乃圍繞香港十種各具特色的海洋生物。集團於二零零五年至二零零七年期間對計劃的資助額為73萬港元，目的是透過介紹十種棲居於本港水域的海洋生物，加強市民對香港多元化生態環境的認識。

本計劃於第二年除新增了互動網站(www.wwf.org.hk/oceans10)外，亦舉辦了「海洋十寶」巴士設計比賽及多媒體創作比賽等項目。

除直接提供金錢資助，集團的員工以及其家屬亦積極參與各類環保教育活動，從而對環境保護有更深入的认识和關注。於二零零六年進行的活動包括乘搭玻璃底船觀光及參與清除雜草的義工行動等。

## 2. 「商界展關懷」

集團不單直接捐款餘予慈善機構，更不斷與社會服務界合作參與義工服務。回顧去年，集團主動邀請員工及其家屬參與慈善及康樂活動。為協助傷健人士，集團所聘用的本地速遞公司及汽車清潔公司均僱用傷健及殘障人士。集團再次榮獲社會服務聯會頒發成為「商界展關懷」公司，表揚集團對社會公益活



「海洋十寶」巴士設計比賽的優勝者分別為就讀寶血會伍季明紀念學校下午校的劉晴楓同學(小學組)及就讀東華三院吳祥川紀念中學的何家裕同學(中學組)，而公開組優勝者則為陳瑩俐。



二零零六年八月十二日，集團員工及其家屬參與香港世界自然基金會的米埔義工活動，協助該會於米埔自然保育區清除雜草。雖然活動過程艱辛，卻帶給參加者一個保護環境的難忘體驗。

1. 歐盟的「電子電機設備中特定有害物質的限制 (RoHS) 指令 (2002/95/EC)」於二零零三年二月成為歐洲法例，並於二零零六年七月一日全面執行，禁止於生產各種電子及電機產品中使用六種有害物質，包括鉛、汞、鎘、六價鉻、多溴聯苯及多溴聯苯醚。



共有70名員工及其家屬於二零零六年十一月五日參與「公益金百萬行—新界區百萬行—后海灣幹線」活動，為香港公益金籌款。

動及建設社會的熱誠。集團亦被香港世界自然基金會嘉許為「熊貓夥伴」，以表揚其對自然環境保育不斷作出的貢獻。

### 3. 贊助、公益及顧問活動

集團共向本地大學頒發5名獎學金（每名2萬港元），並連同成立發展基金等，總共捐助逾17萬港元予香港的大學。此外，集團亦贊助超過12.5萬港元予各慈善機構，包括博愛醫院、仁愛堂、香港外展訓練學校及香港公

益金。二零零六年十一月，集團共有70名員工參與「公益金百萬行—新界區百萬行—后海灣幹線」活動，並有182名員工於同年九月參與了「公益服飾日」活動。

作為一家高科技公司，集團繼續積極為業界、本地政府及大學擔任顧問工作，以支持科技界發展，為帶動社會邁進擔當重要角色。

# 員工



晶門科技隊伍憑藉團結、熱誠及不屈不撓的精神於「衝勁樂2006」競技活動贏得冠軍。

無可置疑，員工乃集團最重要的資產。提供合適的培訓予員工，協助他們盡展所長，提升面對轉變及迎接挑戰的能力，一直是管理層的首要任務之一。於二零零六年，集團共舉辦了13,437小時之培訓，相等於每名員工在一年內平均接受了39.4小時的培訓。培訓由外界顧問或公司內部資深員工主理，範疇甚為廣泛，包括語言技巧、產品知識、市場推廣至領導才能。除了內部培訓以外，集團更鼓勵員工報讀外界舉辦與工作相關之課程，並贊助一部份之學費。去年，集團在培訓和有關贊助的費用便高達1.3百萬港元。

集團為各新加入員工提供如內部監控、資訊保護、ISO及品質管理系統等強制性培訓，旨在讓他們熟悉集團的運作及培養對品質的堅持。這些培訓和發展活動有三大主要目的，分別為：提升員工的技術水平、加強員工對公司文化和內部程序的認識，以及為員工提供專業發展。

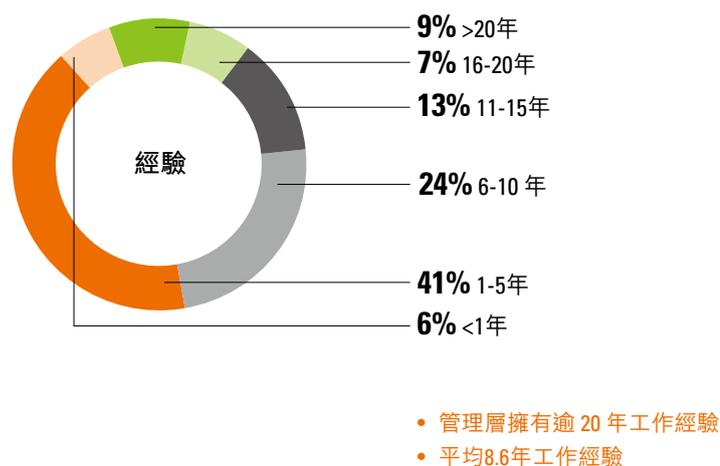
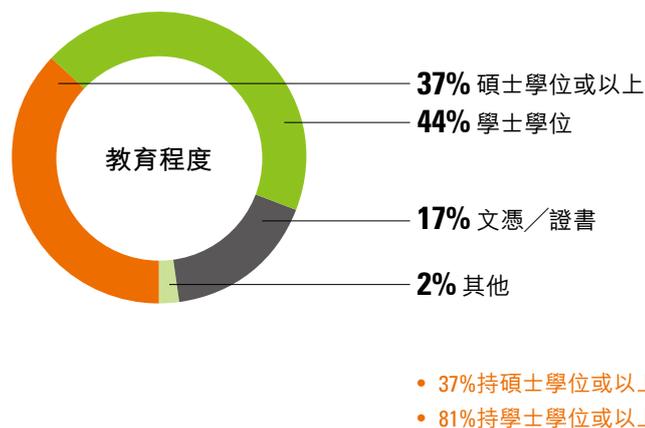
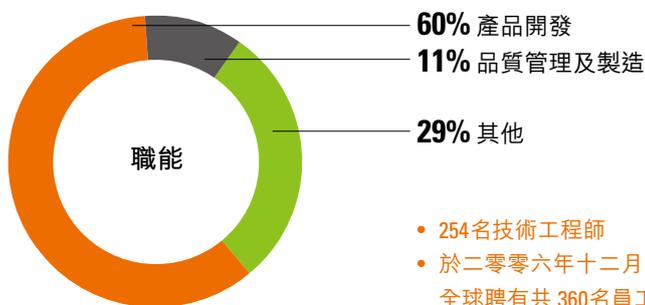
集團員工的酬金包括基本薪金及花紅。集團相信現金及股份獎勵計劃將可令員工的利益及集團的利益連成一線，以獎勵、穩定及鼓勵員工，並吸引新的人才。除了兩項分別為購股權計劃及股份獎勵計劃之外，集團亦實施了一項名為「NPI獎勵計劃」之現金獎賞計劃，透過監察產品推出市場時間及利潤貢獻等識別出成功的新產品，並對其研發小組作出適當獎金嘉許。

集團積極鼓勵員工投入工作之餘，更深深明白到培育團隊精神對建立企業文化非常重要。去年，集團首次帶領逾30名員工參與「衝勁樂2006」競技活動比賽，並於59隊中脫穎而出獲得Mobicon Cups冠軍感到非常驕傲。「衝勁樂」自1986年起由香港外展訓練學校主辦，多年來集合香港領導企業組成隊伍，於各項具趣味性及旨在提升團隊精神的競技項目中進行比賽。成功演活「One Team, One

Spirit」的口號，集團派出的對伍面對挑戰時充滿信心，憑藉團結力量於比賽中展現出無窮創造力及締造佳績。

員工康樂會亦每週為員工舉辦各適其式的活動，包括籃球、羽毛球、足球、保齡球、壁球和乒乓球。此外，員工亦積極參與其他聯誼活動，包括出海吊墨魚及遊船河。集團深信這些活動可維繫員工之間的感情，培育「大家庭」的感覺。

集團非常重視其業界精英團隊，並對員工的成績予以肯定和嘉許。透過給予僱員工作滿足感，灌輸員工對公司及其使命的歸屬感。



集團超過80%的員工擁有學士學位，並有超過三分之一持碩士學位或以上。集團著重研發的文化亦反映於員工組合之中，多達60%的員工為專注產品開發的工程師。公司員工平均擁有8.6年工作經驗。

1. 圖表中所有數據不包括其負責生產之附屬公司

# 董事會報告

董事謹提呈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零零六年十二月三十一日止年度的經審核綜合財務報表。

## 主要業務及按地區分析的營運

本公司的主要業務為投資控股。附屬公司的業務載於綜合財務報表附註16。

本集團本年度按業務及地區分部劃分的表現分析載於綜合財務報表附註5。

## 業績及分派

本集團本年度的業績載於綜合損益表第58頁。

年內董事已宣派二零零六年業績應佔的中期股息每股普通股0.02港元，合共50,183,000港元(6,467,000美元)，已於二零零六年九月十八日派付。

董事建議派發末期股息每股普通股0.04港元，合共100,106,000港元(12,869,000美元)。

若獲股東在二零零七年五月三日舉行的股東週年大會批准，公司預期將會於二零零七年五月十日，向於二零零七年五月三日名列本公司股東名冊的本公司股東派付建議末期股息。為釐定股東的配額，本公司的股東名冊將會由二零零七年四月二十七日至二零零七年五月三日(首尾兩日包括在內)暫停辦理股東過戶登記手續。

## 儲備

本集團及本公司於年內的儲備變動載於綜合財務報表附註24。

## 捐獻

本集團於年內作出的慈善及其他捐獻達52,000美元。

## 物業、機器及設備

本集團的物業、機器及設備變動詳情載於綜合財務報表附註14。

## 股本

本公司的股本變動詳情載於綜合財務報表附註22。

## 可分派儲備

本公司於二零零六年十二月三十一日的可分派儲備，包括股份溢價儲備113,582,000美元(受開曼群島公司法第34條及本公司的章程細則規限)，股本權益報酬儲備9,302,000美元及保留盈利27,337,000美元合共150,221,000美元可供分派予本公司股東。

## 優先購買權

本公司的公司章程細則，並無優先購買權的條文規定本公司須按比例向現有股東提呈發售新股份，而開曼群島法例亦無限制該等權利。

## 五年財務摘要

本集團截至十二月三十一日止最近五個財政年度的業績和資產及負債摘要載於第24頁。

## 購買、出售或贖回本公司上市股份

除載於綜合財務報表附註22之回購公司本身普通股份外，本公司或任何附屬公司年內並沒有購回、發售，或贖回公司上市證券。年內回購股份之目的為提升資產淨值。

## 董事會報告(續)

### 購股權

根據於二零零四年二月二十五日舉行的股東特別大會上獲本公司股東批准的購股權計劃，本公司曾向本集團的董事及高級管理層授出購股權。

購股權計劃的目的，則是為了讓執行董事、非執行董事、獨立非執行董事、本集團任何成員公司的僱員，以及董事會認為將對本集團作出貢獻的本集團任何成員公司的任何顧問、諮詢人、分銷商、承包商、外包商、供應商、代理、客戶、業務夥伴、合營公司業務夥伴或服務供應商等參與人士，有機會獲得本公司的資本權益，從而鼓勵該等參與人士對提高本公司及其股份價值，並為本集團的利益作出貢獻。購股權計劃為本公司提供靈活方法作為挽留、激勵、獎勵、酬謝及補償參與人士。購股權計劃的條款是遵照香港聯合交易所有限公司(聯交所)的證券上市規則(「上市規則」)第十七章的條文。

購股權計劃由二零零四年三月十九日(即本公司董事會採納該購股權計劃之日)起生效，為期十年。

兩項購股權計劃按象徵式代價為1.00港元授予每名承授人。每份購股權賦予持有人可按每股預先釐定的價格，認購1股本公司股份。

根據購股權計劃授出的購股權的行使價不得低於：(i)聯交所於緊接授出日期前五個營業日發出的每日報價表所載的本公司所發行每股面值0.10港元普通股(「股份」)的平均收市價；及(ii)聯交所於授出日期發出的每日報價表所載的股份收市價兩者中的較高者。每份購股權賦予持有人可認購一股本公司股份的權利。於二零零六年六月二十八日，本公司根據購股權計劃向本集團董事及高級管理層授出可認購本公司5,500,000股新股的購股權。由二零零七年七月一日起，購股權可按行使價每股1.98港元予以行使，該等購股權將由二零零九年七月一日起失效。

本公司可發行購股權，但根據購股權計劃將授出的所有獲行使的購股權之可能發行的股份總數合共不能超過批准購股權計劃當日的已發行股份10%。本公司可於任何時間在獲股東批准的情況下更新此限額，並須根據上市規則刊發通函，惟根據所有購股權計劃已授出但尚待行使的所有未獲行使的購股權及獲行使而將予發行的股份數目，不得超過已發行股份的30%。

## 董事會報告(續)

### 購股權(續)

於二零零六年十二月三十一日，購股權計劃授出之購股權的詳情如下：

持有人	於二零零六年		購股權數目		於二零零六年		行使價 港元	行使日期	由下列日期 開始行使	於下列日期 結束行使
	一月一日 持有		年內授出	年內已行使	十二月三十一日 持有					
<b>執行及非執行董事</b>										
林百里	800,000	—	—	—	800,000	2.695	二零零五年 六月十四日	二零零六年 七月一日	二零零八年 六月三十日	
	—	500,000	—	—	500,000	1.980	二零零六年 六月二十八日	二零零七年 七月一日	二零零九年 六月三十日	
張景溢	800,000	500,000	—	—	1,300,000	2.695	二零零五年 六月十四日	二零零六年 七月一日	二零零八年 六月三十日	
	800,000	—	—	—	800,000	1.980	二零零六年 六月二十八日	二零零七年 七月一日	二零零九年 六月三十日	
黃月良 <sup>(i)</sup>	800,000	500,000	—	—	1,300,000	2.695	二零零五年 六月十四日	二零零六年 七月一日	二零零八年 六月三十日	
	500,000	—	—	—	500,000	1.980	二零零六年 六月二十八日	二零零七年 七月一日	二零零九年 六月三十日	
梁廣偉	500,000	500,000	—	—	1,000,000	2.695	二零零五年 六月十四日	二零零六年 七月一日	二零零八年 六月三十日	
	800,000	—	—	—	800,000	1.980	二零零六年 六月二十八日	二零零七年 七月一日	二零零九年 六月三十日	
黃心華	800,000	500,000	—	—	1,300,000	2.695	二零零五年 六月十四日	二零零六年 七月一日	二零零八年 六月三十日	
	300,000	—	—	—	300,000	1.980	二零零六年 六月二十八日	二零零七年 七月一日	二零零九年 六月三十日	
黎垣清	300,000	500,000	—	—	800,000	2.695	二零零五年 六月十四日	二零零六年 七月一日	二零零八年 六月三十日	
	300,000	—	—	—	300,000	1.980	二零零六年 六月二十八日	二零零七年 七月一日	二零零九年 六月三十日	
盧偉明	300,000	500,000	—	—	800,000	2.695	二零零五年 六月十四日	二零零六年 七月一日	二零零八年 六月三十日	
	300,000	—	—	—	300,000	1.980	二零零六年 六月二十八日	二零零七年 七月一日	二零零九年 六月三十日	
小計	3,800,000	3,500,000	—	—	7,300,000					

(i) 黃月良先生於二零零七年一月一日起調任為獨立非執行董事。

## 董事會報告(續)

### 購股權(續)

持有人	於二零零六年 一月一日 持有	購股權數目		於二零零六年 十二月三十一日 持有	行使價 港元	行使日期	由下列日期 開始行使	於下列日期 結束行使
		年內授出	年內已行使					
<b>獨立非執行董事</b>								
蔡國雄	500,000	—	—	500,000	2.695	二零零五年 六月十四日	二零零六年 七月一日	二零零八年 六月三十日
	—	500,000	—	500,000	1.980	二零零六年 六月二十八日	二零零七年 七月一日	二零零九年 六月三十日
	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>—</u>	<u>1,000,000</u>				
高錕	500,000	—	—	500,000	2.695	二零零五年 六月十四日	二零零六年 七月一日	二零零八年 六月三十日
	—	500,000	—	500,000	1.980	二零零六年 六月二十八日	二零零七年 七月一日	二零零九年 六月三十日
	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>—</u>	<u>1,000,000</u>				
辛定華	800,000	—	—	800,000	2.695	二零零五年 六月十四日	二零零六年 七月一日	二零零八年 六月三十日
	—	500,000	—	500,000	1.980	二零零六年 六月二十八日	二零零七年 七月一日	二零零九年 六月三十日
	<u>800,000</u>	<u>500,000</u>	<u>—</u>	<u>1,300,000</u>				
小計	<u>1,800,000</u>	<u>1,500,000</u>	<u>—</u>	<u>3,300,000</u>				
<b>高級管理層</b>								
高級管理層	500,000	—	—	500,000	2.695	二零零五年 六月十四日	二零零六年 七月一日	二零零八年 六月三十日
	—	500,000	—	500,000	1.980	二零零六年 六月二十八日	二零零七年 七月一日	二零零九年 六月三十日
	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>—</u>	<u>1,000,000</u>				
小計	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>	<u>—</u>	<u>1,000,000</u>				
總計	<u>6,100,000</u>	<u>5,500,000</u>	<u>—</u>	<u>11,600,000</u>				

年內並沒有購股權計劃的購股權失效、註銷或行使。

## 董事會報告(續)

### 購股權(續)

於二零零六年六月二十八日根據購股權計劃授出有關購股權時，每股市值為1.75港元。各方獲授予購股權的價值如下：

	千港元	千美元
林百里博士	152	20
梁廣偉先生	152	20
張景溢先生	151	19
辛定華先生	151	19
高錕教授	151	19
蔡國雄先生	152	19
黃月良先生	152	19
黃心華先生	152	20
黎垣清先生	152	20
盧偉明先生	152	20
高級管理層	152	20
	1,669	215

根據畢蘇購股權訂價模式(Black-Scholes Model)計算，年內已授出購股權的價值為1,669,000港元(約215,000美元)。此模式的主要輸入數據為於授出日期的股價1.75港元、上文所示之行使價、購股權的預計年期為兩年、預期派息率10.86%及年度無風險利率4.63%。按預期股價回報標準差計算的波幅53.8%乃自二零零五年六月二十九日至二零零六年六月二十八日期間之每日股價統計分析為基準。Black-Scholes模式是為估計歐洲購股權的公平值而制訂。由於所作出的假設及所採用模式的限制，計算得出的公平值本質上是主觀及並非確定。購股權的價值會因若干主觀假設涉及的不同可變因素而各有不同。如所採納的可變因素出現任何變動，可能會對購股權公平值的估計造成重大影響。

## 董事會報告(續)

### 董事

於年內及截至此報告日的董事為：

辛定華先生	獨立非執行董事(及於二零零七年一月一日起為非執行主席)
林百里博士	非執行主席(於二零零七年一月一日起為非執行董事)
梁廣偉先生	董事總經理
黃心華先生	執行董事
黎垣清先生	執行董事
盧偉明先生	執行董事
林信孚先生	執行董事(於二零零六年十月二十三日獲委任)
張景溢先生	非執行董事
蔡國雄先生	獨立非執行董事
高錕教授	獨立非執行董事
黃月良先生	非執行董事(於二零零七年一月一日調任為獨立非執行董事)

根據本公司的章程細則第95條，林信孚先生於年內獲得委任，其任期將止於即將舉行的股東週年大會。惟林先生符合資格及願意膺選連任。

根據本公司的章程細則第112條，梁廣偉先生、辛定華先生、蔡國雄先生及高錕教授將於即將舉行的股東週年大會上輪值退任，並符合資格及願意膺選連任。

蔡國雄先生、高錕教授及辛定華先生為獨立非執行董事，並在二零零六年重新簽訂其服務合約，任期至二零零八年六月三十日止。

此外，黃月良先生於二零零七年一月一日獲調任為獨立非執行董事，黃先生已於二零零六年重新簽訂其服務合約，任期至二零零八年六月三十日止。

### 董事的服務合約

擬於即將舉行的股東週年大會上膺選連任的董事，概無與本公司或其任何附屬公司簽訂不可於一年內免付補償(法定補償除外)而終止的服務合約。

### 董事於合約的權益

於本年底或年內任何時間，公司其任何附屬公司、同集團附屬公司或其母公司並沒有為訂約方或本公司董事於當中直接或間接擁有重大權益且涉及本集團業務的重大合約。

### 董事及高級管理層的履歷詳情

董事及高級管理層的履歷載於第20至21頁。

## 董事會報告(續)

### 董事及行政總裁於本公司或任何相聯法團之股份及相關股份中的權益及淡倉

於二零零六年十二月三十一日，各董事及行政總裁於本公司或其相聯法團(定義見證券及期貨條例(「證券及期貨條例」))的股份及相關股份中擁有登記於根據證券及期貨條例第XV部第352條規定本公司須存置的登記名冊上，或須根據上市公司董事進行證券交易的標準守則知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

		於二零零六年十二月三十一日本公司每股面值0.1港元的普通股				
董事名稱		直接擁有		實益擁有	總計	佔本公司
		股份	購股權 <sup>(vi)</sup>	股份		已發行股本
張景溢	權益	1,800,000	1,300,000	—	3,100,000	0.12%
	淡倉	—	—	—	—	—
蔡國雄	權益	1,100,000	1,000,000	—	2,100,000	0.08%
	淡倉	—	—	—	—	—
黃心華	權益	7,168,000	800,000	2,192,000 <sup>(i)</sup>	10,160,000	0.41%
	淡倉	—	—	2,192,000 <sup>(i)</sup>	2,192,000	0.09%
高錕	權益	500,000	1,000,000	—	1,500,000	0.06%
	淡倉	—	—	—	—	—
黎垣清	權益	26,489,600	800,000	2,592,000 <sup>(ii)</sup>	29,881,600	1.19%
	淡倉	—	—	2,592,000 <sup>(ii)</sup>	2,592,000	0.10%
林百里	權益	25,800,000	1,300,000	—	27,100,000	1.08%
	淡倉	—	—	—	—	—
梁廣偉	權益	110,240,001	1,300,000	10,250,000 <sup>(iii)</sup>	121,790,001	4.87%
	淡倉	—	—	10,250,000 <sup>(iii)</sup>	10,250,000	0.41%
盧偉明	權益	28,328,000	800,000	4,192,000 <sup>(iv)</sup>	33,320,000	1.33%
	淡倉	—	—	4,192,000 <sup>(iv)</sup>	4,192,000	0.17%
辛定華	權益	—	1,300,000	—	1,300,000	0.05%
	淡倉	—	—	—	—	—
黃月良	權益	—	1,000,000	—	1,000,000	0.04%
	淡倉	—	—	—	—	—
林信孚	權益	—	—	1,300,000 <sup>(v)</sup>	1,300,000	0.05%
	淡倉	—	—	1,300,000 <sup>(v)</sup>	1,300,000	0.05%

(i) 在黃先生持有的2,192,000股股份中：

- (a) 1,600,000股受禁售限制，並分別於二零零七年及二零零八年四月八日平均分兩批解除，每批為800,000股。該等股份由HSBC International Trustee Limited作為託管人(託管人)根據首次公開招股前忠誠計劃<sup>1</sup>為黃先生持有；及
- (b) 592,000股受兩年歸屬期限制，並由HSBC International Trustee Limited作為受託人(受託人)根據本公司的股份獎勵計劃為黃先生的利益持有。136,000股、252,000股及204,000股，歸屬期為二零零七年四月二十八日、二零零七年六月八日及二零零八年四月二十八日。

<sup>1</sup> 根據首次公開招股前忠誠計劃，各受益人受禁售限制，歸屬期分別由上市日後至四年不等。於上述禁售期，由託管人保管該等股份。於禁售期內每一個上市日週年分別解除禁售該等股份中每25%股份。

## 董事會報告(續)

### 董事及行政總裁於本公司或任何相聯法團之股份及相關股份中的權益及淡倉(續)

(ii) 在黎先生持有的2,592,000股股份中：

- (a) 2,000,000股受禁售限制，並分別於二零零七年及二零零八年四月八日平均分兩批解除，每批為1,000,000股。該等股份由託管人根據首次公開招股前忠誠計劃為黎先生持有；及
- (b) 592,000股受兩年歸屬期限制，並由受託人根據本公司的股份獎勵計劃為黎先生的利益持有。136,000股、252,000股及204,000股，歸屬期為二零零七年四月二十八日、二零零七年六月八日及二零零八年四月二十八日。

(iii) 在梁先生持有的10,250,000股股份中：

- (a) 6,000,000股受禁售限制，並分別於二零零七年及二零零八年四月八日平均分兩批解除，每批為3,000,000股。該等股份由託管人根據首次公開招股前忠誠計劃為梁先生持有；及
- (b) 4,250,000股受兩年歸屬期限制，並由受託人根據本公司的股份獎勵計劃為梁先生的利益持有。1,076,000股、1,560,000股及1,614,000股，歸屬期為二零零七年四月二十八日、二零零七年六月八日及二零零八年四月二十八日。

(iv) 在盧先生持有的4,192,000股股份中：

- (a) 3,600,000股受禁售限制，並分別於二零零七年及二零零八年四月八日平均分兩批解除，每批為1,800,000股。該等股份由託管人根據首次公開招股前忠誠計劃為盧先生持有；及
- (b) 592,000股受兩年歸屬期限制，並由受託人根據本公司的股份獎勵計劃為盧先生的利益持有。136,000股、252,000股及204,000股，歸屬期為二零零七年四月二十八日、二零零七年六月八日及二零零八年四月二十八日。

(v) 林先生持有的1,300,000股受兩年歸屬期限制，並由受託人根據本公司的股份獎勵計劃為林先生的利益持有。520,000股及780,000股，歸屬期為二零零七年十二月二十八日及二零零八年十二月二十八日。

(vi) 該等購股權為根據購股權計劃(詳情見上文「購股權」一節)授出的購股權。

除上文所披露者外，於年內任何時間，董事及行政總裁(包括彼等之配偶及年齡18歲以下的子女)概無擁有或獲授予或行使根據證券及期貨條例須予披露可認購本公司及其相聯法團之股份的任何權利。

於年內的任何時間內，除梁廣偉先生純粹為確保有關附屬公司有一名以上股東而持有若干附屬公司的股份外，概無本公司、其附屬公司或其相聯法團為任何安排的其中一方，讓本公司董事及行政總裁(包括彼等之配偶及年齡18歲以下的子女)持有本公司或其相聯法團的股份或相關股份或債權證的任何權益或淡倉。

## 董事會報告(續)

### 主要股東在本公司的股份及相關股份之權益及／或淡倉

根據證券及期貨條例第XV部第336條須存置的主要股東登記名冊所示，於二零零六年十二月三十一日，本公司已獲知會下列主要股東的權益及淡倉（即於本公司已發行股本擁有5%或以上權益）。該等權益為上文披露的本公司董事及行政總裁權益以外者。

本公司每股面值0.10港元的普通股				
	身份	權益／淡倉	股份數目	佔本公司 已發行股本 百分比
Government of Singapore Investment of Corporation Pte. Ltd	投資管理公司	權益	173,968,800	6.95%
TIAA-CREF Investment Management, LLC	受控制公司的應佔權益	權益	197,989,193	7.91%
Genesis Fund Managers, LLP	投資管理公司	權益	241,745,500	9.66%
Morgan Stanley Investment Management Limited	投資管理公司	權益	178,082,000	7.12%

### 管理合約

年內概無簽訂或現存有關本公司全部或任何主要部分業務的管理及行政的合約。

### 主要供應商及客戶

本集團主要供應商及客戶應佔本年度的採購及銷售百分比如下：

採購	
—最大供應商	41%
—五大供應商合計	77%
銷售	
—最大客戶	64%
—五大客戶合計	84%

概無本公司之董事、其聯繫人或任何股東（就董事所知擁有本公司股本5%以上者）於上述主要供應商或客戶中擁有權益。

### 充足的公眾持股量

根據本公司可循公開途徑獲得的資料及據董事所知，已確認於二零零七年三月二十六日，本公司超逾25%的已發行股份由公眾人士持有，故公眾持股量充足。

### 遵守企業管治常規守則

於截至二零零六年十二月三十一日止年度內，本公司一直遵守上市規則附錄十四所載的所有適用企業管治常規守則。

## 董事會報告(續)

### 遵守上市證券發行人之董事證券買賣有關之標準守則

本公司亦就董事及有關僱員進行的證券交易制訂其本身的書面指引，條款與上市規則附錄十所載的規定標準同樣嚴格。本公司已向全體董事作出具體查詢，於截至二零零六年十二月三十一日止年度，彼等均一直遵守該等指引。

### 獨立核數師

截至二零零六年十二月三十一日止年度的綜合財務報表已由羅兵咸永道會計師事務所審核。羅兵咸永道會計師事務所須告退，並符合資格及願意應聘連任。

代表董事會

董事總經理

梁廣偉

香港，二零零七年三月二十六日

# 獨立核數師報告



羅兵咸永道會計師事務所

羅兵咸永道會計師事務所  
香港中環  
太子大廈22樓

## 致 Solomon Systech (International) Limited 股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

本核數師(以下簡稱「我們」)已審核列載於第58至99頁 Solomon Systech (International) Limited(「公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零零六年十二月三十一日的綜合及公司資產負債表與截至該日止年度的綜合損益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表，以及主要會計政策概要及其他附註解釋。

### 董事就財務報表須承擔的責任

公司董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則及按照香港《公司條例》的披露規定編制及真實而公平地列報該等綜合財務報表。這責任包括設計、實施及維護與編制及真實而公平地列報財務報表相關的內部控制，以使財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述；選擇和應用適當的會計政策；及按情況下作出合理的會計估計。

### 核數師的責任

我們的責任是根據我們的審核對該等綜合財務報表作出意見，並僅向整體股東報告，除此之外本報告別無其他目的。本核數師不會就本報告的內容向其他人士身上或承擔其他責任。

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則進行審核。這些準則要求我們遵守道德規範，並規劃及執行審核，以合理確定此等財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。

審核涉及執程序以獲取有關財務報表所載金額及披露資料的審核憑證。所選定的程序取決於核數師的判斷，包括評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存有重大錯誤陳述的風險。在評估該等風險時，核數師考慮與該公司編制及真實而公平地列報財務報表相關的內部控制，以設計適當的審核程序，但並非為對公司的內部控制的效能發表意見。審核亦包括評價董事所採用的會計政策的合適性及所作出的會計估計的合理性，以及評價財務報表的整體列報方式。

我們相信，我們所獲得的審核憑證是充足和適當地為我們的審核意見提供基礎。

### 意見

我們認為，該等綜合財務報表已根據香港財務報告準則真實而公平地反映公司及集團於二零零六年十二月三十一日的事務狀況及集團截至該日止年度的利潤及現金流量，並已按照香港《公司條例》的披露規定妥為編制。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零零七年三月二十六日

# 綜合財務報表

綜合損益表	58
綜合資產負債表	59
資產負債表	60
綜合權益變動表	61
綜合現金流量表	62
綜合財務報表附註	63

# 綜合損益表

截至二零零六年十二月三十一日止年度

	附註	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
銷售額	5	254,092	394,089
銷售成本		(194,823)	(274,538)
毛利		59,269	119,551
其他收益—淨額		787	—
研究及開發成本		(17,373)	(17,523)
銷售及分銷開支		(4,128)	(2,255)
行政開支		(14,322)	(11,789)
其他經營開支		(1,265)	(235)
經營溢利		22,968	87,749
利息收入	6	6,290	4,485
理財成本	9	(1)	(2)
應佔聯營公司虧損	17	(662)	(216)
除稅前溢利		28,595	92,016
稅項	10	(6,177)	(15,762)
股東應佔溢利	11	22,418	76,254
股息	12	19,336	61,452
每股盈利(以美仙，每股呈列)	13		
基本		0.91	3.12
攤薄		0.90	3.08

第63至第99頁的附註為該等綜合財務報表的組成部份。

# 綜合資產負債表

於二零零六年十二月三十一日

	附註	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、機器及設備	14	13,785	11,077
於聯營公司的投資	17	3,185	903
可供出售財務資產	18	2,535	—
銀行定期存款	21	2,000	5,000
		<b>21,505</b>	16,980
<b>流動資產</b>			
存貨	19	18,253	36,212
應收款及其他應收款	20	61,688	59,219
其他財務資產	21	1,000	1,250
已抵押銀行存款		130	130
短期定期存款	21	8,083	37,000
現金及現金等價物	21	110,422	119,479
		<b>199,576</b>	253,290
<b>總資產</b>		<b>221,081</b>	270,270
<b>權益</b>			
<b>資本及儲備</b>			
股本	22	32,251	32,360
所持本身股份		(491)	(605)
儲備			
擬派末期股息	12	12,869	48,540
其他		135,254	126,718
		<b>179,883</b>	207,013
<b>負債</b>			
<b>非流動負債</b>			
融資租賃責任	26	19	29
遞延稅項負債	27	827	574
		<b>846</b>	603
<b>流動負債</b>			
應付款及其他應付款	25	38,527	56,357
應繳稅項		1,815	6,287
融資租賃責任	26	10	10
		<b>40,352</b>	62,654
<b>總負債</b>		<b>41,198</b>	63,257
<b>權益及負債總額</b>		<b>221,081</b>	270,270
<b>流動資產淨額</b>		<b>159,224</b>	190,636
<b>總資產減流動負債</b>		<b>180,729</b>	207,616

第63至第99頁的附註為該等綜合財務報表的組成部份。

梁廣偉  
董事

黎垣清  
董事

# 資產負債表

於二零零六年十二月三十一日

	附註	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、機器及設備	14	473	296
於附屬公司的投資	16	50,128	50,078
		<b>50,601</b>	50,374
<b>流動資產</b>			
應收款及其他應收款		665	1,033
應收附屬公司款	16	41,873	59,062
其他財務資產	21	1,000	1,000
短期定期存款	21	6,083	32,000
現金及現金等價物	21	82,944	65,379
		<b>132,565</b>	158,474
<b>總資產</b>		<b>183,166</b>	208,848
<b>權益</b>			
<b>資本及儲備</b>			
股本	22	32,251	32,360
其他儲備			
儲備			
擬派末期股息	12	12,869	48,540
其他		137,352	127,786
		<b>182,472</b>	208,686
<b>負債</b>			
<b>流動負債</b>			
應付附屬公司款	16	50	48
其他負債及費用撥備		561	114
遞延稅項負債	27	83	—
		<b>694</b>	162
<b>總負債</b>		<b>694</b>	162
<b>權益及負債總額</b>		<b>183,166</b>	208,848
<b>流動資產淨值</b>		<b>131,871</b>	158,312
<b>總資產減流動負債</b>		<b>182,472</b>	208,686

第63至第99頁的附註為該等綜合財務報表的組成部份。

梁廣偉  
董事

黎垣清  
董事

# 綜合權益變動表

截至二零零六年十二月三十一日止年度

	股本 千美元	股份溢價 千美元	所持 本身股份 千美元	合併儲備 千美元	匯兌儲備 千美元	股本權益 報酬儲備 千美元	保留盈利 千美元	總計 千美元
於二零零五年 一月一日， 如前呈報	32,279	86,394	—	2,082	(41)	—	55,865	176,579
會計政策變動 之影響	—	—	(1,338)	—	—	1,616	(77)	201
於二零零五年 一月一日， 重列	32,279	86,394	(1,338)	2,082	(41)	1,616	55,788	176,780
匯兌差額	—	—	—	—	17	—	—	17
行使購股權	81	1,337	—	—	—	—	—	1,418
已派股息， 扣除所持 本身股份部份	—	—	—	—	—	—	(50,599)	(50,599)
年內溢利	—	—	—	—	—	—	76,254	76,254
股本權益報酬	—	—	—	—	—	3,143	—	3,143
股本權益報酬 轉入股份溢價賬	—	1,624	733	—	—	(1,624)	(733)	—
於二零零五年 十二月三十一日	32,360	89,355	(605)	2,082	(24)	3,135	80,710	207,013
於二零零六年 一月一日	32,360	89,355	(605)	2,082	(24)	3,135	80,710	207,013
匯兌差額	—	—	—	—	36	—	—	36
已派股息， 扣除所持 本身股份部份	—	—	—	—	—	—	(54,255)	(54,255)
已回購股份	(109)	(1,387)	—	—	—	—	—	(1,496)
年內溢利	—	—	—	—	—	—	22,418	22,418
股本權益報酬	—	—	114	—	—	6,167	(114)	6,167
於二零零六年 十二月三十一日	32,251	87,968	(491)	2,082	12	9,302	48,759	179,883

第63至99頁的附註為該等綜合財務報表的組成部份。

# 綜合現金流量表

截至二零零六年十二月三十一日止年度

	附註	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
<b>經營活動</b>			
經營產生的現金	29	<b>35,185</b>	93,724
繳付香港利得稅		<b>(10,356)</b>	(18,847)
(繳付)／退回海外稅項		<b>(7)</b>	17
融資租賃租金之利息部分		<b>(1)</b>	(2)
經營產生的現金流入淨額		<b>24,821</b>	74,892
<b>投資活動</b>			
銀行定期存款減少		<b>3,000</b>	6,000
購置物業、機器及設備		<b>(8,875)</b>	(6,205)
出售物業、機器及設備		<b>—</b>	6
收購聯營公司		<b>(2,944)</b>	—
收購可供出售財務資產		<b>(3,902)</b>	—
短期定期存款減少／(增加)		<b>28,917</b>	(37,000)
其他財務資產減少／(增加)		<b>250</b>	(1,250)
已收利息		<b>5,422</b>	4,485
投資活動的現金產生／(使用)淨額		<b>21,868</b>	(33,964)
<b>融資活動</b>			
回購普通股份		<b>(1,496)</b>	—
來自行使首次公開招股前購股權的所得款項		<b>—</b>	1,418
支付融資租賃的資本部份		<b>(10)</b>	(8)
新造融資租約		<b>—</b>	19
已抵押銀行存款減少		<b>—</b>	2,000
派發股息		<b>(55,007)</b>	(51,567)
從尚未歸屬所持本身股份所收取的股息		<b>752</b>	968
融資活動的現金使用淨額		<b>(55,761)</b>	(47,170)
現金及現金等價物減少		<b>(9,072)</b>	(6,242)
匯率變動		<b>15</b>	6
於一月一日的現金及現金等價物		<b>119,479</b>	125,715
於十二月三十一日的現金及現金等價物		<b>110,422</b>	119,479
<b>現金及現金等價物的結餘分析：</b>			
銀行結餘及現金		<b>110,422</b>	119,479

第63至第99頁的附註為該等綜合財務報表的組成部份。

# 綜合財務報表附註

## 1 一般資料

Solomon Systech (International) Limited (「本公司」) 及其附屬公司(統稱「本集團」) 為無生產線半導體公司，專門研發、設計、開發及銷售專有集成電路晶片。

本公司於二零零三年十一月二十一日根據開曼群島公司法第22章(一九六一年法律三，經綜合及修訂)(「開曼群島公司法」) 在開曼群島註冊成立為一間獲豁免有限公司。本公司註冊辦事處的地址為P.O. Box 309GT, Ugland House, South Church Street, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands，而其香港總部的地址為香港新界沙田香港科學園科技大道東3號6樓。

本公司自二零零四年四月八日起，一直在聯交所主板上市。

除另有列明外，該等綜合財務報表以美元作呈列單位。本綜合財務報表已於二零零七年三月二十六日獲董事會批准刊發。

## 2 主要會計政策概要

編製該等財務報表時採用的主要會計政策載於下文。除另有列明外，該等政策已貫徹應用於所有呈報年度。

### 2.1 編制基準

本公司綜合財務報表已按照香港財務報告準則(「香港財務準則」) 編制。綜合財務報表乃根據歷史成本慣例編制，並按重估可供出售財務資產及按公平值在損益表內處理的財務資產作出修訂。

編制符合香港財務報告準則的財務報表須採用若干關鍵會計估算，亦須管理層在應用本公司會計政策的過程中作出判斷。涉及較多判斷或較高複雜程度的範疇，或假設及估算對綜合財務報表屬重要的範疇，乃於附註4中披露。

(a) 在二零零六年生效並與本集團營運有關的準則、修訂和詮釋：

- 香港會計準則第19號(修訂) — 精算盈虧、集體界定福利計劃及披露
- 香港會計準則第21號(修訂) — 對國外經營的投資淨額
- 香港會計準則第39號(修訂) — 預測內部交易的現金流量對沖會計法
- 香港會計準則第39號(修訂) — 公平值期權
- 香港會計準則第39號(修訂) 及香港財務準則第4號(修訂) — 金融工具：確認及計量
- 香港財務準則 — 詮釋4 — 釐定一項安排是否包含租賃

新訂／經修訂的香港會計準則第19號(修訂)、第21號(修訂)、第39號(修訂)，香港財務準則第4號(修訂) 及香港財務準則 — 詮釋4對本集團之會計政策無重大影響。

# 綜合財務報表附註(續)

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.1 編制基準(續)

(b) 本集團並無提前採納於二零零六年已頒佈，而尚未生效，並與本集團業務有關之新準則、對準則之修訂及詮釋：

- 香港會計準則第1號(修訂) — 財務報表的呈報：資本披露
- 香港財務報告準則第7號 — 金融工具：披露
- 香港財務報告準則第8號 — 經營分部
- 香港(國際財務報告準則詮釋委員會) — 詮釋7 — 香港會計準則第29號「惡性通脹經濟中的財務報告」採用重列法
- 香港(國際財務報告準則詮釋委員會) — 詮釋8 — 香港財務報告準則第2號的範圍
- 香港(國際財務報告準則詮釋委員會) — 詮釋9 — 重估嵌入式衍生工具
- 香港(國際財務報告準則詮釋委員會) — 詮釋10 — 中期財務報告和減值
- 香港(國際財務報告準則詮釋委員會) — 詮釋11 — 集團及庫存股份交易
- 香港(國際財務報告準則詮釋委員會) — 詮釋12 — 服務專利權安排

新增／經修訂香港會計準則第1號(修訂)、香港財務報告準則第7、8號、香港(國際財務報告準則詮釋委員會) — 詮釋7、8、9、10、11及12對本集團之會計政策並無帶來重大影響。

# 綜合財務報表附註(續)

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.2 綜合賬目

綜合財務報表包括本公司及其所有附屬公司所編制截至十二月三十一日止的財務報表。

#### (a) 附屬公司

附屬公司指本集團對其財務及營運政策有監管權的所有實體(包括特殊用途實體)，一般附有超過半數投票權以上的持股量。在評估本集團是否控制另一實體時，會考慮目前是否存在可行使或轉換的潛在投票權及其影響。

特別用途實體指本集團對其財務及經營政策有監管權的所有實體。特別用途實體自控制權轉移予本集團當日起全面綜合入賬，而於控制權終止當日起則終止綜合入賬。

附屬公司自控制權轉移至本集團當日起全面綜合入賬，而自控制權終止當日起，則終止綜合入賬。

本集團收購附屬公司會以收購會計法入賬。收購成本是按於交易當日，所出讓資產、發行股本工具及所產生或承擔的負債的公平值，另加收購直接應佔的成本計算。於業務合併時所購入的可識別資產及所承擔的負債及或然負債，在不計及任何少數股東權益數量的情況下，初步按其於收購日的公平值計算。收購成本超出本集團應佔所收購可識別資產淨值公平值的差額，會記錄為商譽(附註2.6)。倘收購成本低於所收購附屬公司資產淨值的公平值，則有關差額會直接於損益賬內確認。

集團內公司之間的交易、交易之結餘及未變現收益會予以撇銷。除有關交易提供所轉讓資產出現減值的憑證外，未變現虧損亦會予以撇銷。附屬公司的會計政策已按需要作出變動，以確保與本集團所採納的有關政策符合一致。

在本公司的資產負債表內，於附屬公司的投資是按成本扣除減值虧損撥備列賬。本公司將附屬公司的業績按已收及應收股息入賬。

## 綜合財務報表附註(續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.2 綜合賬目(續)

##### (b) 聯營公司

聯營公司指本集團對其有重大影響力而非擁有控制權的實體，一般附有20%至50%投票權的持股量。於聯營公司的投資會以權益會計法入賬，且初步按成本確認。

收購後本集團應佔其聯營公司的溢利或虧損會於損益表內確認，而本集團應佔收購後儲備變動則會於儲備內確認。收購後累計變動會於投資賬面值作出調整。於本集團應佔聯營公司的虧損等於或超過其於聯營公司的權益(包括任何其他無抵押應收款項)時，本集團不會確認額外的虧損，惟本集團代聯營公司承擔責任或支付款項者除外。

本集團及其聯營公司之間交易的未實現收益按集團在聯營公司權益的數額對銷。除非交易提供所轉讓資產減值之憑證，否則未實現虧損亦予以對銷。聯營公司的會計政策已按需要作出改變，以確保與本集團採用的政策符合一致。

在本公司的資產負債表內，於聯營公司的投資是按成本扣除減值虧損撥備列賬(附註2.7)。本公司將聯營公司的業績按已收及應收股息基準入賬。

#### 2.3 分部呈報

業務分部指從事提供產品或服務的一組資產及業務，而其風險及回報有別於其他業務分部。地區分部指在某特定經濟環境內從事提供產品或服務，而其風險及回報有別於在其他經濟環境中經營的分部。

#### 2.4 外幣換算

##### (a) 功能及呈報貨幣

載於本集團各實體財務報表內的項目均採用該實體經營業務所在的主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)計算。綜合財務報表以美元呈報，美元為本公司的功能及呈報貨幣。

##### (b) 交易及結餘

外幣交易均採用交易當日的匯率換算為功能貨幣。因該等交易的結算及以外幣為單位的貨幣資產及負債按年終的匯率換算所產生的外匯盈虧，均於損益表內確認，惟於權益內遞延作為合資格現金流量的對沖或合資格淨投資的對沖除外。

以外幣為單位被分類為可供出售的貨幣性證券的公平值變動，按照證券的攤銷成本變動與該證券賬面值的其他變動所產生的匯兌差額進行分析。與攤銷成本變動有關的匯兌差額確認為盈利或虧損，賬面值的其他變動則於權益中確認。

非貨幣性財務資產及負債的換算差額呈報為公平值盈虧的一部份。非貨幣性財務資產及負債(例如按公平值持有透過損益記賬的權益工具)的換算差額在損益表中呈報為公平值盈虧的一部份。非貨幣性財務資產(例如分類為可供出售的權益)的換算差額包括在權益中可供出售儲備內。

# 綜合財務報表附註(續)

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.4 外幣換算(續)

#### (c) 集團公司

功能貨幣與呈報貨幣不同的所有集團實體(該等實體均無嚴重通脹經濟體系的貨幣)的業績及財務狀況，均按下列方式換算為呈報貨幣：

- (i) 各資產負債表呈列的資產及負債，均按該資產負債表的結算日的收市匯率換算；
- (ii) 各損益表的收支按平均匯率換算(除非該筆匯率未能合理反映各交易日的匯率所帶來的累積影響，則按照交易日的匯率折算該等收支)；及
- (iii) 所產生的所有匯兌差額均於權益內確認為一獨立部份。

綜合入賬時，換算於海外實體的投資淨額，以及借貸及專為對沖有關投資而設的其他貨幣工具所產生的匯兌差額，均列入股東權益內。於出售海外業務時，有關匯兌差額在損益表內確認，作為出售盈虧的一部份。

因收購一間海外實體而產生的商譽及公平值調整，均視作該海外實體的資產及負債，並按收市匯率換算。

### 2.5 物業、機器及設備

所有物業、機器及設備均按歷史成本減折舊及減值虧損列賬。歷史成本包括收購有關項目而直接應佔的開支。

其後所產生的成本僅會在有關項目的未來經濟利益有可能流向本集團，且該項目的成本能可靠計量時，計入資產賬面值或確認為一項獨立資產(視何者適用而定)。所有其他維修及保養均於其產生的財政期間內於損益表支銷。

物業、機器及設備的折舊均採用直線法，於其估計可使用年期內，將其成本分攤至其剩餘價值計算，有關詳情列載如下：

租賃物業裝修	20%或按未屆滿租期(以較短者為準)
傢具、固定裝置及辦公室設備	33.33%
機器及實驗室設備	12.50%至33.33%
汽車	33.33%

資產的剩餘價值及可使用年期於各結算日予以審閱及作出調整(如適用)。

若資產的賬面值高於其估計可收回價值，其賬面值即時撇減至可收回金額(附註2.7)。

出售盈虧按所得款與賬面值的差額釐定，並在損益表內的其他收益－淨額中確認。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.6 無形資產

#### (a) 商譽

商譽指收購成本超出本集團於收購當日應佔被收購附屬公司／聯營公司的可識別資產淨值的公平值的差額。收購附屬公司所產生的商譽包括在無形資產內。收購聯營公司產生的商譽則包括在於聯營公司的投資內，並每年就減值進行測試，和按成本減累計減值虧損列賬。商譽的減值虧損不會撥回。出售實體產生的損益包括與已售實體有關的商譽的賬面值。

就減值測試而言，商譽會分配至現金產生單位。此項分配是對預期可從商譽產生的業務合併中得益的現金產生單位或現金產生單位的組別而作出的。本集團將商譽分配至其每個營運國家的每個業務分部(附註2.7)。

#### (b) 專利及知識產權

專利及知識產權是按歷史成本呈列。專利及知識產權有固定的可使用年期，並按成本減累計攤銷列賬。攤銷的計算是採用直線法，於其5年估計可使用年期內，將商標及牌照成本分配。

### 2.7 投資附屬公司、聯營公司及其他財務資產的資產減值

沒有確定使用年期或尚未可供使用之資產無需攤銷，但需要每年就減值進行測試。

需作攤銷之資產，當有事件出現或情況改變顯示賬面值可能無法收回時就減值進行檢討。若資產賬面值高於其可收回金額，則將該確認為減值虧損。可收回金額以資產之公平值扣除銷售成本或使用價值兩者之間較高者為準。於評估減值時，資產按可分開識辨現金流量(現金產生單位)的最低層次組合。除商譽外，已蒙受減值的資產在每個報告日期均就減值是否可以撥回進行檢討。

### 2.8 財務資產

本集團的財務資產分為以下類別：按公平值在損益表內處理的財務資產、貸款及應收款和可供出售財務資產。分類乃視乎購入有關投資的目的而釐定。管理層會於進行初步確認時決定投資的類別，並於各申報日重新評估是項投資類別的決定。

#### (a) 按公平值作損益處理的財務資產

按公平值透過損益記賬的財務資產指持有作買賣用途的財務資產。財務資產若在購入時主要用作在短期內出售，則分類為此類別。衍生工具除非被指定為對沖，否則亦分類為持作買賣用途。在此類別的資產分類為流動資產。

#### (b) 貸款及應收款

貸款及應收款為固定或可釐定付款的非衍生財務資產，而其在活躍市場並無報價。此等項目包括在流動資產內，惟到期日為結算日後超過十二個月者除外，並列作非流動資產。貸款及應收款均計入資產負債表的貿易及其他應收款(附註2.10)。

# 綜合財務報表附註(續)

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.8 財務資產(續)

#### (c) 可出售財務資產

可出售財務資產乃此類別特定或並無歸入任何其他類別的非衍生工具。除非管理層計劃在結算日後十二個月內出售有關投資，否則列為非流動資產。

定期買賣投資於交易日確認，交易日即本集團承諾買賣資產的日期。就並非按公平值在損益表內處理的所有財務資產而言，投資初步按公平值，另加交易成本予以確認。在收取來自投資的現金流量的權利屆滿或已轉讓，且本集團已轉讓有關所有權的絕大部份風險及回報時，會終止確認有關投資。可供出售的財務資產與按公平值作損益處理的財務資產，其後均按公平值列賬。貸款及應收款均以實際利率法按攤銷成本列賬。

來自「按公平值作損益處理的財務資產」類別的公平值變動所產生的盈虧，列入產生期間損益表內的「其他(虧損)/收益-淨額」中。來自按公平值作損益處理的財務資產的股息，當本集團確定收取有關款項的權利時，以公平值於損益表內確認為部份其他收入。

當分類為可供出售的證券售出或減值時，在權益中確認的累計公平值調整列入損益表內作為投資證券的盈虧。

可供出售證券的利息是按實際利率計算確認為其他部分收入於損益表列賬。可供出售股本工具的股息，當集團擁有收取由財務資產所產生之股息收入的權益時，於損益表確認為部分其他收入。

有報價之投資的公平值根據當時的買盤價計算。若某項財務資產的市場並不活躍(及就非上市證券而言)，本集團利用重估技術設定公平值。這些技術包括利用近期公平原則交易、參考大致相同的其他工具或折合現金流量分析法作正確的反映發行者的特定情況。若投資於權益工具並沒有可提供的市場報價於活躍市場，其公平值不可確實計算，其價值將以成本扣除減值計算。

本集團於各結算日評核有否客觀證據顯示有單項或一組財務資產出現減值。就歸類為可供出售的股本證券而言，在決定證券有否減值時，會考慮證券的公平值是否大幅或長期下跌至低於其成本值。倘若可供出售財務資產存在任何此等證據，累計虧損(按收購成本與當時公平值之間的差額，減有關財務資產以往已於損益表內確認的任何減值虧損計算)會自權益中剔除及於損益表內確認。於損益表就股本工具確認的減值虧損不會在損益表內撥回。應收賬的減值測試在附註2.10中說明。

### 2.9 存貨

存貨按成本及可變現淨值兩者中較低者列賬。成本採用加權平均法釐定。製成品及在製品的成本包括原材料及分包費用，但不包括借貸成本。可變現淨值指於日常業務過程中的估計售價，減適用的可變銷售開支。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.10 應收款及其他應收款

應收款及其他應收款初步按公平值確認，其後採用實際利率法攤銷成本，減去減值撥備計算。倘有客觀證據顯示本集團將未能根據應收款的原訂條款收回所有到期款項，則會為應收款及其他應收款的減值設定為撥備。撥備金額為資產賬面值與估計未來現金流量按實際利率貼現之現值兩者間的差額。撥備金額在損益表內確認。

### 2.11 現金及現金等價物

現金及現金等價物包括現金、銀行即期存款及於3個月或以內到期的定期存款。

### 2.12 股本

普通股乃列作權益。

於發行新股份或購股權產生的直接新增成本在權益內列為扣減項目(除稅後)。

如任何集團公司購入本公司的權益股本(庫存股份)，所支付的代價，包括任何直接所佔的新增成本(除稅後)，由本公司權益持有人應佔的權益中扣除，直至股份被註銷或重新發行為止。如股份其後被重新發行，任何已收取的代價，扣除任何直接所佔的新增交易成本及相關的所得稅影響，應包括在本公司權益持有人的應佔權益內。

### 2.13 遞延所得稅

遞延所得稅採用負債法就資產及負債的稅基與其在綜合財務報表中的賬面值之暫時差額，全數撥備。然而，倘因在一項交易(除業務合併)中初步確認某項資產或負債而產生遞延所得稅，而在交易進行時並無對會計或應課損益造成影響，則毋須為該遞延所得稅入賬。遞延所得稅採用於結算日已頒佈或實質已頒佈，且預期於有關遞延所得稅資產變現或遞延所得稅負債獲清償時適用的稅率(及法例)予以釐定。

遞延所得稅資產會是就可能有未來應課稅溢利與可動用的暫時差額抵銷時予以確認。

遞延所得稅會就於附屬公司和聯營公司的投資產生的暫時差額作為撥備，惟在本集團可控制暫時差額的撥回時間及暫時差額將不太可能於可預見未來撥回的情況下則除外。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.14 僱員福利

#### (a) 退休金責任

本集團現參與界定為退休金供款計劃，據此，本集團向獨立實體支付定額供款。若該基金並無持有足夠資產向所有僱員就其在當期及以往期間的服務支付福利，本集團亦無法定或推定責任支付進一步供款。

#### (b) 以股份為基礎的補償

本集團設有一項以權益償付、以股份為基礎的補償計劃。僱員提供服務而獲授予股份或購股權的公平價值乃確認為開支。於歸屬期內列作開支的總金額乃參照已授出的股份或購股權的公平值釐定，不包括任何非市場歸屬條件(例如盈利能力及銷售增長目標)的影響。於各結算日，本集團會修改其預期可予行使的股份或購股權數目，並於損益表內確認修改原來估計數字(如有)的影響，以及在餘下歸屬期對權益所作的相應調整。

於購股權獲行使時，已收取的所得款項(扣除任何直接應佔交易成本)均計入股本(面值)及股份溢價中。

根據股份獎勵計劃，本集團董事及僱員有權取得本公司股份。於本公司在聯交所上市前，股份(現由HSBC International Trustee Limited以董事及僱員為受益人用信託方式持有)已透過將本公司保留盈利資本化以全數繳足股本面值的方式增設。其股份獎勵計劃的股份餘額的詳情可參閱第92頁的綜合財務報表附註23。

本公司亦採納購股權計劃，據此，購股權可予授出以認購本公司股份。有關購股權計劃的詳情請參閱第90及91頁附註23。

#### (c) 僱員應享假期

僱員應享年假在僱員享有時確認。本集團為截至結算日止僱員已提供服務而享有年假的估計負債作出撥備。

僱員應享病假及分娩假期不予確認，直至僱員正式休假為止。

#### (d) 分享溢利及花紅計劃

本集團根據一項方程式，就花紅及分享溢利確認負債及費用。該方程式考慮了本公司股東的應佔溢利及若干調整。本集團依合約規定或過往慣例產生推定性的責任時確認撥備。

## 2 主要會計政策概要(續)

### 2.15 撥備

在出現以下情況時，就重組費用及法律索償作出撥備：本集團因過去事件承擔現有法律或推定性的責任，而清償有關責任需導致資源流出的可能性極高，以及有關金額已可靠估計。重組撥備包括終止租賃罰款及僱員離職付款，惟不會就未來營運虧損確認撥備。

倘出現多項類似責任，而清償有關責任是否導致資源流出乃經考慮整體責任類別後予以釐定。即使就同類責任中任何一項責任而導致的資源流出的可能性甚低，仍須確認撥備。

撥備是以支出貼現價估計所需支付的責任，採用稅前率反映當時市場評估現金之價值及特定風險責任。撥備隨時間有所增加，而增加之撥備被確認為利息支出。

### 2.16 應付賬款

應付賬款初步以公平值確認，隨後利用實際利率法按攤銷成本計算。

### 2.17 收益確認

收益包括銷售產品(扣除折扣)的公平值，並經撇銷本集團內部銷售。收益按以下方式確認：

- (a) 銷售產品  
銷售產品於擁有權的風險及回報轉讓(一般與裝運/付運時間同時發生)時予以確認。
- (b) 利息收入  
利息收入採用實際利率法，按時間攤分基準確認。倘應收款出現減值，本集團則會將賬面值減至可收回金額(即按工具的原定實際利率貼現的估計未來現金流量)，並繼續解除貼現作為利息收入。

### 2.18 租賃(作為承租人)

- (a) 經營租賃  
如擁有權的大部份風險及回報由出租人保留的租賃乃列為經營租賃。根據經營租賃所支付的款項(扣除來自出租人的任何獎勵)會按直線法於租期內在損益表內列作開支。
- (b) 融資租賃  
由本集團承擔擁有權的大部份風險及回報的物業、機器及設備租賃乃列為融資租賃。融資租賃乃於租賃開始時按租賃物業的公平值與最低租金現值兩者中較低者撥作資本。

每筆租金均會於負債與財務費用之間分配，並藉此制訂尚未支付融資餘額的固定利率。相應的租金責任(扣除融資費用)乃計入其他短期及其他長期應付款。融資成本的利息部份會於有關租期內於損益表中確認，並藉此制訂各期間負債餘額的固定定期利率。從融資租賃而獲得的物業、機器及設備乃按使用期及租賃期兩者中較短者作折舊計算。

## 綜合財務報表附註(續)

### 2 主要會計政策概要(續)

#### 2.19 政府補助

倘可合理保證本集團將符合所有附帶條件而獲得補助時，則按公平值確認政府補助。

有關成本予以遞延，並於補助與其計劃補償的成本配對的期間在損益表內確認。

#### 2.20 研究及開發

研究開支乃於產生時支銷。倘有關項目在商業及技術可行性上可能成功，且成本能可靠計量，則開發項目(關於設計及測試新或改良產品)所產生的成本會確認為無形資產。其他開發開支會於產生時支銷。以往確認為開支的開發成本於往後期間不會確認為資產。已撥作資本且可使用年期有限的開發成本會於有關產品投入商業生產時，按直線法於其預期利益期間(不超過五年)攤銷。

#### 2.21 股息分派

分派予公司股東的股息會於本公司股東或董事(適用者)批准派發股息的期間內於本集團財務報表中確認為負債。

### 3 財務風險管理

#### 3.1 財務風險因素

本集團因其業務須承受各種不同的財務風險：市場風險(包括貨幣風險、公平值風險、利率風險及價格風險)、信貸風險、流動資金風險和現金流量及利率風險。

(a) 市場風險

外匯風險

本集團經營跨國業務，承受各類貨幣(主要與美元有關)風險所產生的外匯風險。收益及大部份銷售成本均以美元為單位。外匯風險因日後進行的商業交易，已確認的資產和負債及海外業務的投資淨額而產生。

(b) 信貸風險

本集團的客戶主要為具穩健財務背景的分銷商。此外，本集團已有一套既定政策，確保產品於適當信貸期及信貸額內銷售予客戶。

(c) 流動資金風險

本集團採用審慎的流動資金風險管理，維持足夠的現金及透過取得足夠的已承諾信貸額而獲得資金。由於本集團的基本業務性質變化大，故其致力保持有可供動用的承諾信貸額以維持資金來源的靈活性。

(d) 現金流量及公平值利率風險

除銀行結餘外，本集團並無重大計息資產或負債。考慮到絕大部份銀行結餘期限均屬短期，故現金流量及公平值利率風險被視為不高。

## 綜合財務報表附註(續)

### 3 財務風險管理(續)

#### 3.2 公平值估計

在活躍市場買賣的金融工具(例如：買賣可供出售財務資產)之公平值根據結算日的市場報價列賬。本集團持有的財務資產的市場報價為當時買盤價。財務負債的市場報價為當時賣盤價。

應收款及應付款的面值減去估計信貸調整與其公平值接近。

### 4 關鍵會計估算及判斷

估算及判斷會持續予以評估，並以過往經驗及其他因素(包括在某些情況下對未來事件的合理預計)為依據。

本集團對未來作估算及假設。根據定義，所得的會計估算極少與相關的實際結果相同。所作的推算及假設可能存在重大風險，並導致下一財政期間的資產及負債賬面值有重大調整的項目在下文論述。

#### (a) 所得稅

本集團需繳納若干司法權區的所得稅。釐定各地所得稅撥備涉及重大判斷。在日常業務過程中，所涉及的交易及計算均難以對最終稅務作出明確釐定。本集團根據對預計有否額外稅項的負擔，就稅項審計事項以確認增加稅項負債。倘該等事項的最終稅項結果與初步記錄金額有別，該差異將影響釐定稅項期間的所得稅及遞延稅項撥備。

#### (b) 股本權益報酬

就本集團的股本權益報酬計劃釐定總開支時，本集團估計於授出當日預期可予行使／歸屬的購股權／股份的數目。於購股權／股份全面行使／歸屬前的各結算日，倘預期可予行使／歸屬的購股權／股份數目與先前的估計有別，則本集團將會修訂總開支。

#### (c) 物業、機器及設備與折舊

本集團就其物業、機器及設備釐定估計可使用年期及相關折舊費用。倘可使用年期與先前估計有別，則本集團會修訂折舊費用，或將已棄用或出售的技術上過時或非策略性資產撇銷或撇減。

## 綜合財務報表附註(續)

### 5 分部資料－本集團

#### (a) 主要呈報形式－業務分部

於年內，本集團主要從事研究、設計、開發及銷售專有集成電路晶片(「IC」)。

本集團一直在單一業務經營，即研究、設計、開發及銷售IC。截至二零零六年及二零零五年十二月三十一日止年度，銷售額分別達254,092,000美元及394,089,000美元。

#### (b) 次要呈報形式－地區分部

本集團主要在香港特別行政區(「香港」)經營其業務。本集團主要銷售予在香港、台灣及日本的客戶。

##### (i) 銷售額

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
香港	182,004	125,195
台灣	24,820	158,324
日本	21,759	85,887
中國大陸(「中國」)	10,847	511
新加坡	6,814	1,046
韓國	5,832	21,467
美利堅合眾國(「美國」)	609	94
其他	1,407	1,565
	<b>254,092</b>	<b>394,089</b>

銷售額按客戶所在地區／國家分類。

##### (ii) 總資產

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
香港	191,613	230,519
台灣	18,434	32,723
其他	11,034	7,028
	<b>221,081</b>	<b>270,270</b>

總資產是根據資產的所在地予以分配。其他包括中國、日本、新加坡、韓國及美國。

## 綜合財務報表附註(續)

### 5 分部資料－本集團(續)

#### (b) 次要呈報形式－地區分部(續)

##### (iii) 資本開支

	投資於					
	物業、機器及設備		聯營公司		可供出售財務資產	
	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
香港	4,162	5,378	2,944	—	—	—
中國	3,205	267	—	—	2,346	—
台灣	736	341	—	—	1,556	—
其他	772	219	—	—	—	—
	<b>8,875</b>	6,205	<b>2,944</b>	—	<b>3,902</b>	—

資本開支是根據資產的所在地予以分配。

### 6 利息收入－本集團

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
銀行利息收入	6,290	4,485

### 7 按性質分類的開支－本集團

包括在銷售成本、研究及開發成本、銷售及分銷開支、行政開支及其他經營開支內的開支分析如下：

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
出售物業、機器及設備的虧損	85	12
核數師酬金	138	123
自置物業、機器及設備的折舊	6,053	4,660
租賃物業、機器及設備的折舊	17	9
土地及樓宇的經營租賃	794	778
僱員福利(除董事酬金外)(附註8(a))	18,399	16,412
董事酬金(附註8(b))	2,991	2,608
匯兌(盈利)/虧損淨額	(145)	127
可供出售財務資產減值撥備	1,367	—
應收款減值撥備/(回撥)	28	(1,782)
過時或滯銷存貨撥備/(回撥)	2,268	(65)

## 綜合財務報表附註(續)

### 8 僱員福利開支－本集團

#### (a) 僱員福利開支

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
工資及薪金	10,841	8,702
酌情花紅	1,665	4,023
股本權益報酬	4,469	2,245
退休金成本－界定供款計劃 <sup>(i)</sup>	513	440
其他僱員福利	911	1,002
	<b>18,399</b>	16,412

(i) 已沒收之供款可用作扣減日後的供款。於年內，被沒收的供款為14,000美元。

## 綜合財務報表附註(續)

### 8 僱員福利開支—本集團(續)

#### (b) 董事酬金

每名董事的酬金(包括根據香港財務報告準則第2號「以股權為基礎的償付」在損益表內支銷的股本權益報酬)列載如下：

董事姓名	截至二零零六年十二月三十一日止年度									
	袍金 千美元	薪金 千美元	酌情花紅 <sup>(i)</sup> 千美元	加盟酬金 千美元	其他福利 <sup>(ii)</sup> 千美元	僱主的	董事離職	小計 千美元	股本權益 <sup>(iii)</sup> 千美元	總計 千美元
						退休金	補償			
梁廣偉	—	226	193	—	60	10	—	489	1,012	1,501
林信孚	—	83	36	—	2	4	—	125	2	127
黃心華	—	117	41	—	11	6	—	175	159	334
黎垣清	—	131	41	—	2	6	—	180	159	339
盧偉明	—	128	41	—	2	6	—	177	159	336
林百里	25	—	—	—	—	—	—	25	40	65
張景溢	22	—	—	—	—	—	—	22	40	62
黃月良	24	—	—	—	—	—	—	24	29	53
蔡國雄	27	—	—	—	—	—	—	27	29	56
高鋨	22	—	—	—	—	—	—	22	29	51
辛定華	27	—	—	—	—	—	—	27	40	67
總計	147	685	352	—	77	32	—	1,293	1,698	2,991

董事姓名	截至二零零五年十二月三十一日止年度									
	袍金 千美元	薪金 千美元	酌情花紅 <sup>(i)</sup> 千美元	加盟酬金 千美元	其他福利 <sup>(ii)</sup> 千美元	僱主的	董事離職	小計 千美元	股本權益 <sup>(iii)</sup> 千美元	總計 千美元
						退休金	的補償			
梁廣偉	—	226	529	—	51	10	—	816	443	1,259
林信孚	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
黃心華	—	115	122	—	12	5	—	254	76	330
黎垣清	—	129	122	—	2	6	—	259	82	341
盧偉明	—	125	122	—	2	6	—	255	84	339
林百里	19	—	—	—	—	—	—	19	44	63
張景溢	19	—	—	—	—	—	—	19	44	63
黃月良	19	—	—	—	—	—	—	19	28	47
蔡國雄	23	—	—	—	—	—	—	23	28	51
高鋨	23	—	—	—	—	—	—	23	28	51
辛定華	23	—	—	—	—	—	—	23	41	64
總計	126	595	895	—	67	27	—	1,710	898	2,608

## 8 僱員福利開支 – 本集團(續)

### (b) 董事酬金(續)

- (i) 酌情花紅是由集團薪酬委員會經計算本集團年內溢利及個別僱員的表現而釐定。
- (ii) 其他福利包括假期工資、保險費及其他津貼。
- (iii) 股本權益報酬指根據香港財務報告準則第2號的規定在損益表內支銷的金額。於本年度以前授予之股本權益其歸屬期伸延至本年度。

### (c) 董事的股本權益報酬

有關股本權益報酬的其他資料可參閱綜合財務報表附註23。已授予各董事的購股權及股份以及其相應的公平值列載如下：

董事姓名	二零零六年				二零零五年			
	於授出		於授出		於授出		於授出	
	已授出 購股權 數目 <sup>1</sup> 千計	日期 購股權的 公平值 <sup>3</sup> 千美元	已授出 購股份 數目 <sup>2</sup> 千計	日期 購股份的 公平值 <sup>3</sup> 千美元	已授出 購股權 數目 <sup>4</sup> 千計	日期 購股權的 公平值 <sup>3</sup> 千美元	已授出 購股份 數目 <sup>5</sup> 千計	日期 購股份的 公平值 <sup>3</sup> 千美元
梁廣偉	500	20	2,690	1,161	800	66	2,600	886
林信孚	—	—	1,300	204	—	—	—	—
黃心華	500	20	340	147	300	25	420	143
黎垣清	500	20	340	147	300	25	420	143
盧偉明	500	20	340	147	300	25	420	143
林百里	500	20	—	—	800	66	—	—
張景溢	500	19	—	—	800	66	—	—
黃月良	500	19	—	—	500	41	—	—
蔡國雄	500	19	—	—	500	41	—	—
高鋌	500	19	—	—	500	41	—	—
辛定華	500	19	—	—	800	66	—	—
總計	5,000	195	5,010	1,806	5,600	462	3,860	1,315

- 5,000,000份購股權乃二零零六年六月二十八日根據購股權計劃授予本集團董事。購股權可由二零零七年七月一日起行使。
- 合共5,010,000股股份，根據股份獎勵計劃已於年內授予各執行董事。其中3,710,000股股份於二零零六年四月二十七日授出，當中1,484,000股股份(3,710,000股的40%)將於二零零七年四月二十八日歸屬，而2,226,000股股份(3,710,000股的60%)將於二零零八年四月二十八日歸屬。其餘1,300,000股股份，已於二零零六年十二月二十七日授出，當中520,000股股份(1,300,000股的40%)將於二零零七年十二月二十七日歸屬，而780,000股股份(1,300,000股的60%)將於二零零八年十二月二十七日歸屬。
- 股份於授出日期的公平值全數，乃根據購股權計劃的歸屬條款將予攤銷，有關之公平值可能有別於相應年度於損益表內扣除的總額。
- 5,600,000份購股權乃二零零五年六月十四日根據購股權計劃授予本集團董事。購股權可由二零零六年七月一日起行使。
- 3,860,000份購股權乃二零零五年六月七日根據股份獎勵計劃授予本集團行政董事。其中1,544,000股股份(3,860,000股的40%)已於二零零六年六月七日歸屬，而2,316,000股股份(3,860,000股的60%)將於二零零七年六月七日歸屬。

## 綜合財務報表附註(續)

### 8 僱員福利開支 – 本集團 (續)

#### (d) 五名最高薪人士

本集團五名最高薪人士包括其酬金已於上述分析中反映的四名(二零零五年：三名)董事。於年內，已付及應付予其餘一名(二零零五年：二名)最高薪人士的酬金如下：

	二零零六年	二零零五年
董事以外最高薪人士數目	1	2

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
基本薪金及其他福利	130	225
酌情花紅	24	154
僱主向退休計劃作出的供款	6	10
	160	389
	196	334
股本權益報酬 <sup>(1)</sup>	356	723

(1) 股本權益報酬指根據香港財務報告準則第2號的規定在損益表內支銷的金額。

酬金金額介乎以下範圍：

	董事以外最高薪人士數目	
	二零零六年	二零零五年
350,001美元至400,000美元	1	1
300,001美元至350,000美元	—	1
250,001美元至300,000美元	—	—
	1	2

年內，並無本公司董事放棄任何酬金。

於年內，並無向本公司董事或上列五名最高薪人士支付任何酬金，作為吸引加入本集團或於加盟本集團時的獎勵或離職補償(二零零五年：無)。

### 9 理財成本 – 本集團

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
融資租賃的利息部份	1	2

## 綜合財務報表附註(續)

### 10 稅項－本集團

香港利得稅已按17.5%(二零零五年：17.5%)的稅率就本年度的估計應課溢利作出計算。海外盈利之稅項則按照本年度估計應課稅盈利及依據本集團經營業務所在國家之現行稅率計算。

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
本期稅項：		
香港利得稅	5,654	15,869
海外利得稅付款／(退回)	52	(17)
以往年度低估／(超額)撥備	218	(635)
遞延稅項(附註27)	253	545
	<b>6,177</b>	15,762

本集團有關除稅前溢利的稅項與假設採用香港(本集團的主要營運地點)的稅率而計算的理論稅額的差額如下：

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
除稅前溢利	28,595	92,016
按17.5%稅率(二零零五年：17.5%)結算的稅額	5,004	16,103
毋須課稅的收入	(1,518)	(1,779)
不可作扣稅的開支	2,517	1,773
使用早前未確認之稅項虧損	(167)	—
未確認稅項之虧損	123	300
以往年度低估／(超額)撥備	218	(635)
稅項開支	<b>6,177</b>	15,762

本公司於香港稅項虧損約48,000美元(二零零五年：1,004,000美元)，可無限期作為抵銷未來的稅項盈利。由於其金額不重大，此遞延稅項資產未被確認。

### 11 本公司股東應佔溢利

本公司股東應佔溢利乃於本公司財務報表中顯示為24,122,000美元(二零零五年：67,675,000美元)。

## 綜合財務報表附註(續)

### 12 股息

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
(a) 年內應佔末期股息：		
建議宣派二零零六年度末期股息， 每股普通股0.04港元(約0.51美仙) <sup>(i)</sup>	12,869	—
已派付二零零五年度末期股息， 每股普通股0.15港元(約1.93美仙) <sup>(ii)</sup>	—	48,540
減：本公司應佔本集團特別用途實體持有股份所獲派的股息	—	(658)
	<b>12,869</b>	<b>47,882</b>
(b) 年內宣派及派付的中期股息：		
已派付二零零六年度中期股息， 每股普通股0.02港元(約0.26美仙) <sup>(iii)</sup>	6,467	—
已派付二零零五年度中期股息， 每股普通股0.04港元(約0.51美仙)	—	12,912
減：本公司應佔本集團特別用途實體持有股份所獲派的股息	(94)	(242)
	<b>6,373</b>	<b>12,670</b>
年內應佔股息	<b>19,336</b>	<b>61,452</b>

- (i) 於二零零七年三月二十六日舉行的會議上，董事建議末期股息每股普通股為0.04港元(約0.51美仙)。擬派的末期股息並未於本財務報表中列作應付股息反映，但將會列作二零零七年十二月三十一日止年度的保留盈利分配。
- (ii) 於二零零六年三月十三日，董事建議末期股息每股普通股為0.15港元(約1.93美仙)。末期股息已於二零零六年五月十二日派發。
- (iii) 於二零零六年八月三日，董事宣派中期股息每股為0.02港元(約0.26美仙)，中期股息已於二零零六年九月十八日派發。

## 綜合財務報表附註(續)

### 13 每股盈利

每股基本及攤薄盈利是根據本集團的股東應佔溢利22,418,000美元(二零零五年：76,254,000美元)計算。

每股基本盈利是根據年內已發行普通股(不包括所持本身股份)加權平均數2,467,035,647股(二零零五年：2,445,135,773股)計算。

每股攤薄盈利的資料乃按2,491,931,274股(二零零五年：2,473,217,108股)普通股計算，而每股攤薄盈利乃根據假設年內所有尚未行使購股權已作轉換(惟不包括未獲分配所持本身股份)的已發行經調整加權平均普通股數計算。其計算乃根據附於未行使認股權的認購權利的貨幣價值以公平值(按年內本公司的股份的市場平均價決定)來獲得的股數計算。根據上述方法所計算出的股數將會與假設行使認股權所發行的股數相比較。

	二零零六年	二零零五年
已發行加權平均普通股數	2,467,035,647	2,445,135,773
就以下項目作出調整：		
— 已分配本身股份	24,895,627	27,052,538
— 購股權	—	1,028,797
用作計算每股攤薄盈利的加權平均普通股數	2,491,931,274	2,473,217,108

綜合財務報表附註(續)

14 物業、機器及設備

	本集團				本公司	
	租賃物業裝修 千美元	傢具、 固定裝置及 辦公室設備 千美元	機器及 實驗室設備 千美元	汽車 千美元	總計 千美元	傢具、 固定裝置及 辦公室設備 千美元
於二零零五年一月一日						
成本	1,384	5,954	9,025	153	16,516	—
累計折舊	(414)	(4,176)	(2,292)	(86)	(6,968)	—
賬面淨值	970	1,778	6,733	67	9,548	—
截至二零零五年十二月三十一日						
期初賬面淨值	970	1,778	6,733	67	9,548	—
匯兌差額	—	5	6	—	11	—
添置	535	4,011	1,659	—	6,205	296
出售	—	(18)	—	—	(18)	—
折舊	(406)	(1,784)	(2,428)	(51)	(4,669)	—
期終賬面淨值	1,099	3,992	5,970	16	11,077	296
於二零零五年十二月三十一日						
成本	1,919	9,884	10,690	153	22,646	296
累計折舊	(820)	(5,892)	(4,720)	(137)	(11,569)	—
賬面淨值	1,099	3,992	5,970	16	11,077	296
截至二零零六年十二月三十一日						
期初賬面淨值	1,099	3,992	5,970	16	11,077	296
匯兌差額	9	(8)	(13)	—	(12)	—
添置	250	4,173	4,452	—	8,875	385
出售	(24)	(56)	(5)	—	(85)	—
折舊	(547)	(2,826)	(2,681)	(16)	(6,070)	(208)
期終賬面淨值	787	5,275	7,723	—	13,785	473
於二零零六年十二月三十一日						
成本	2,092	14,037	15,111	153	31,393	681
累計折舊	(1,305)	(8,762)	(7,388)	(153)	(17,608)	(208)
賬面淨值	787	5,275	7,723	—	13,785	473

折舊開支2,376,000美元(二零零五年：2,366,000美元)已於銷售成本中支銷，而1,304,000美元(二零零五年：398,000美元)則於研究及開發成本中支銷及2,390,000美元(二零零五年：1,905,000美元)於行政開支中支銷。

在淨值為5,275,000美元之集團傢具、固定裝置及辦公室設備內包括了淨值為13,000美元(二零零五年：30,000美元)的租賃資產。

## 綜合財務報表附註(續)

### 15 無形資產－本集團

	專利及 知識產權 千美元
於二零零五年及二零零六年十二月三十一日	
成本	4,500
累計攤銷	(4,500)
賬面淨值	—

### 16 於附屬公司的投資

#### (a) 於附屬公司的投資

	本公司	
	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
非上市股份投資，按成本	50,128	50,078

#### (b) 應收／應付附屬公司款

	本公司	
	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
應收附屬公司款	41,873	59,062
應付附屬公司款	50	48

應收／應付附屬公司款為無抵押、免息及無固定償還期限。

承上結餘的應收／應付附屬公司款以接近公平值計算。

## 綜合財務報表附註(續)

### 16 於附屬公司的投資(續)

#### (c) 有關附屬公司的詳情

下列於二零零六年十二月三十一日的主要附屬公司列表：

公司名稱	註冊成立地點 及法定地位	主要業務 及營運地點	已發行股本詳情	所持權益
<b>直接持有：</b>				
晶門科技有限公司 (「晶門科技」)	香港，有限公司 (「有限公司」)	研究、設計及分銷 集成電路，香港	188,585,271股 每股面值1港元的普通股	100%
Ample Pacific Limited (「Ample」)	英屬處女群島 有限公司	投資控股，香港	50,000股 每股面值1美元的普通股	100%
Cornway International Limited(「Cornway」)	英屬處女群島 有限公司	投資控股，香港	50,000股 每股面值1美元的普通股	100%
通洋有限公司(「通洋」)	香港，有限公司	投資控股，香港	2股 每股面值1港元的普通股	100%
Mentor Ventures Limited (「Mentor」)	英屬處女群島 有限公司	投資控股，香港	50,000股 每股面值1美元的普通股	100%
達晉有限公司(「達晉」)	英屬處女群島 有限公司	投資控股，香港	50,000股 每股面值1美元的普通股	100%
<b>間接持有：</b>				
晶門電子科技 中國有限公司 (「晶門電子」)	香港，有限公司	投資控股，香港	10,000股 每股面值1港元的普通股	100%
Solomon Systech Inc. (「SSI」)	美國，有限公司	市場研究，美國	20,000股 每股面值1美元的普通股	100%
晶門科技(深圳) 有限公司 (「晶門深圳」)	中國，有限公司	研究、設計及分銷 集成電路，中國	8,000,000港元 已註冊及繳足資本	100%
Solomon Systech Japan Company Limited (「SSJCL」)	日本，有限公司	市場研究，日本	10,000股 每股面值1,000日元的普通股	100%
Solomon Systech Pte. Ltd. (「SSPL」)	新加坡共和國， 有限公司	研究、設計及分銷 集成電路，新加坡	480,000股 每股面值1新加坡元的普通股	100%
東莞晶廣半導體 有限公司(「晶廣」)	中國，有限公司	製造集成電路， 中國	5,500,000美元 註冊資本(5,318,694美元為繳足)	100%
晶門科技股份有限公司 (「晶門台灣」)	中華民國(「台灣」)， 有限公司	市場研究，台灣	5,000,000股 每股面值10新台幣的普通股	100%

## 綜合財務報表附註(續)

### 17 於聯營公司的投資－本集團

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
期初	903	1,119
收購聯營公司	2,944	—
應佔虧損	(662)	(216)
期末	3,185	903

本集團於其聯營公司的權益呈列如下：

名稱	註冊成立及 營運地點	主要業務	持有已發行 股份的詳情	於二零零六年 十二月三十一日		截至二零零六年 十二月三十一日止年度		持有的 間接權益
				資產 千美元	負債 千美元	收益 千美元	虧損 千美元	
維駿科技有限公司	香港	研究、設計、開發 及分銷手機方案	8,571,950股 每股面值1港元 的普通股	3,145	589	1,066	2,233	36.7%
EPD Technology Limited	香港	研究、設計、開發 及分銷電子紙 顯示屏模組	100,000股 每股面值1港元 的普通股	1,017	1,041	3	56	40%
奇創力有限公司	香港	研究、設計、開發 及分銷液晶 顯示屏模組	9,500,000股 每股面值1港元 的普通股	5,256	544	4	174	25%

### 18 可供出售財務資產－本集團

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
非上市股份，按成本	4,186	284
減：減值虧損撥備	(1,651)	(284)
	2,535	—

年內並無可供出售財務資產作出售。所有可供出售財務資產為非上市股份證券。

## 綜合財務報表附註(續)

### 19 存貨 – 本集團

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
成品	3,075	4,576
原材料及在製品	22,657	36,847
	<b>25,732</b>	41,423
減：過時或滯銷存貨的撥備	<b>(7,479)</b>	(5,211)
	<b>18,253</b>	36,212

確認為開支並計入銷售成本的存貨成本達192,867,000美元(二零零五年：278,529,000美元)。

### 20 應收款及其他應收款 – 本集團

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
應收款及應收票據	57,707	56,146
減：應收款減值撥備	(61)	(33)
應收款及應收票據 – 淨額	57,646	56,113
預付款及其他應收款	4,042	3,106
	<b>61,688</b>	59,219

本集團一般按30日的信貸期向公司客戶進行銷售。應收款及應收票據的賬齡分析如下：

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
0日 – 30日	41,633	53,997
31日 – 60日	12,445	1,843
61日 – 90日	2,980	273
91日 – 120日	488	—
121日 – 365日	100	—
	<b>57,646</b>	56,113

## 綜合財務報表附註(續)

### 21 現金及現金等價物、短期定期存款、其他財務資產及銀行定期存款

	本集團		本公司	
	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
銀行及現金	7,643	8,160	605	165
短期銀行存款 <sup>1</sup>	102,779	111,319	82,339	65,214
現金及現金等價物	110,422	119,479	82,944	65,379
短期定期存款 <sup>2</sup>	8,083	37,000	6,083	32,000
其他財務資產 <sup>3</sup>	1,000	1,250	1,000	1,000
銀行定期存款 <sup>4</sup>	2,000	5,000	—	—
	<b>121,505</b>	162,729	<b>90,027</b>	98,379

1 短期銀行存款的實際利率為5.1%(二零零五年：4.0%)；該等存款的平均期限為36日(二零零五年：26日)。

2 短期定期存款的實際利率為5.0%(二零零五年：3.5%)；該等存款的平均期限為193日(二零零五年：231日)。

3 其他財務資產為結構性銀行存款。

4 銀行定期存款的實際利率為6%(二零零五年：2.8%)；該等存款的平均期限為424日(二零零五年：375日)。

### 22 股本

	二零零六年		二零零五年	
	股份數目	千美元	股份數目	千美元
<b>法定：</b>				
每股面值0.10港元的普通股	5,000,000,000	64,433	5,000,000,000	64,433
<b>已發行及繳足：</b>				
於一月一日	2,511,154,351	32,360	2,504,854,351	32,279
已回購股份	(8,500,000)	(109)	—	—
行使購股權(附註23(a))	—	—	6,300,000	81
於十二月三十一日	<b>2,502,654,351</b>	<b>32,251</b>	2,511,154,351	32,360

## 綜合財務報表附註(續)

### 22 股本(續)

年內，本公司在聯交所回購本公司的普通股呈列如下：

年／月	回購 股份數量	每股	每股	平均支付價	
		最高支付價	最低支付價	千港元	千美元
二零零六年八月	2,000,000	1.70	1.59	3,290	424
二零零六年九月	2,500,000	1.49	1.35	3,525	454
二零零六年十二月	4,000,000	1.20	1.19	4,785	618
	<u>8,500,000</u>			<u>11,600</u>	<u>1,496</u>

已回購股份會被註銷，及公司已發行的資本股本會被此等股份之表面值相應減少。

### 23 股本權益報酬計劃

#### (a) 首次公開招股前購股權計劃

本公司已在二零零四年二月二十五日舉行的股東特別大會及二零零四年三月十九日舉行的董事會會議上採納首次公開招股前購股權計劃(「首次公開招股前計劃」)。設立首次公開招股前計劃的目的，是表揚若干本集團董事及成員對本集團發展及／或本公司股份於聯交所上市的貢獻。

於二零零四年三月十九日，本公司授予本集團董事及高級管理層的購股權，可按首次公開招股發售價認購本公司合共6,300,000股新股份，每名承授人須支付1.0港元的象徵式代價。於上市日期後，再無進一步的購股權可根據首次公開招股前計劃授出更多購股權。該等購股權可於二零零五年四月九日至二零零九年四月八日隨時行使，行使價為每股1.75港元。

所有購股權已二零零五年行使，於二零零五及二零零六年十二月三十一日，並無任何根據首次公開招股前購股權計劃的購股權尚未行使。

#### (b) 購股權計劃

本公司亦已採納分別於二零零四年二月二十五日舉行的股東特別大會上及於二零零四年三月十九日舉行的董事會會議上批准的購股權計劃，據此，可授出購股權以認購本公司股份。該計劃的參與人士包括董事(包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事)及本集團任何成員公司的僱員，以及董事會認為已對本集團作出貢獻或將作出貢獻的本集團任何成員的任何顧問、諮詢人、分銷商、承包商、外包商、供應商、代理、客戶、業務夥伴、合營公司業務夥伴及服務供應商(「參與人士」)。購股權計劃的目的是為參與人士提供獲得本公司的資本權益及其股份的機會，且符合本集團的利益，亦可作為靈活方法挽留、激勵、獎勵、酬謝及補償參與人士。該計劃的條款是遵照聯交所證券上市規則第十七章的條文。

於二零零六年六月二十八日，本公司授予本集團董事及高級管理層，可認購本公司5,500,000股股份的購股權，每名承授人須支付1.0港元的象徵式代價。該等購股權可於二零零七年七月一日至二零零九年六月三十日隨時行使，行使價為每股1.98港元。

## 綜合財務報表附註(續)

### 23 股本權益報酬計劃(續)

#### (b) 購股權計劃(續)

尚未行使購股權數目的變動及其有關行使價列載如下：

	二零零六年		二零零五年	
	每股行使價 港元	購股權數目 千計	每股行使價 港元	購股權數目 千計
於一月一日	2.695	6,100		—
已授出	1.980	5,500	2.695	6,100
於十二月三十一日		11,600		6,100

於期內，採用畢蘇購股權訂價模式釐定已授出購股權的公平值為215,000美元(二零零五年：503,000美元)。輸入該模式的主要資料為於授出日期的股份價格1.75港元(二零零五年：2.675港元)、上文所述的行使價、購股權的預期限期2年(二零零五年：2年)、預期派息率10.86%(二零零五年：8.34%)及無風險利率4.63%(二零零五年：3.086%)。預計股價回報標準差計量的波幅53.8%(二零零五年：58.47%)是根據由二零零五年六月二十九日(上市日期)至二零零六年六月二十八日(購股權授出日期)的每日股價的統計數據釐定。

於年底時，尚未行使購股權的到期日及行使價載列如下：

到期日—七月一日	每股行使價 港元	購股權數目	
		二零零六年 千計	二零零五年 千計
二零零八年	2.695	6,100	6,100
二零零九年	1.980	5,500	—
		11,600	6,100

**23 股本權益報酬計劃(續)**

**(c) 股份獎勵計劃**

股份獎勵計劃於二零零四年二月二十五日舉行的股東特別大會獲本公司及於二零零四年三月十九日獲董事會採納，初步涉及46,223,520股股份，由HSBC International Trustee Limited以受託人身分持有，受益人則為董事及僱員。

根據股份授予受益人的條款及條件，40%股份將於授出日期後1年歸屬，而餘下60%則於授出日期後兩年歸屬。於二零零六年十二月三十一日，共有26,632,000股股份已保留予獲提名的僱員，而餘額11,585,520股股份則可於二零零七年及以後授予董事及僱員之用。

HSBC International Trustee Limited作為受託人所持有的股份獎勵計劃內之股份

	<b>股份數目</b>
於二零零六年一月一日	47,055,520
於年內歸屬的股份	(8,838,000)
於二零零六年十二月三十一日	<u>38,217,520</u>

以下為於年內已授出、已歸屬及已放棄股份的概要：

	<b>股份數目</b>			
	<b>累積總計</b>	<b>二零零六年</b>	二零零五年	二零零四年
年內已授出	38,110,000	<b>17,650,000</b>	16,790,000	3,670,000
年內歸屬	(10,306,000)	<b>(8,838,000)</b>	(1,468,000)	—
年內放棄授出之股份	(1,172,000)	<b>(1,092,000)</b>	(80,000)	—
	<u>26,632,000</u>	<b><u>7,720,000</u></b>	<u>15,242,000</u>	<u>3,670,000</u>

本集團已於截至二零零五年及二零零六年十二月三十一日止年度的綜合財務報表遵照香港財務報告準則第2號，為股本權益報酬開支按股份授出日期的適用公允價入賬。

## 綜合財務報表附註(續)

### 24 儲備

#### (a) 本集團

	股份溢價	所持 本身股份	合併儲備	匯兌儲備	股本權益 報酬儲備	保留盈利	總計
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
於二零零五年一月一日， 如前呈報	86,394	—	2,082	(41)	—	55,865	144,300
會計政策變動之影響	—	(1,338)	—	—	1,616	(77)	201
於二零零五年一月一日， 重列	86,394	(1,338)	2,082	(41)	1,616	55,788	144,501
匯兌差額	—	—	—	17	—	—	17
行使購股權	1,337	—	—	—	—	—	1,337
已派付股息，扣除 所持本身股份部份	—	—	—	—	—	(50,599)	(50,599)
年內溢利	—	—	—	—	—	76,254	76,254
股本權益報酬	—	—	—	—	3,143	—	3,143
將股本權益報酬撥至 股份溢價	1,624	733	—	—	(1,624)	(733)	—
於二零零五年十二月三十一日	89,355	(605)	2,082	(24)	3,135	80,710	174,653
於二零零六年一月一日	89,355	(605)	2,082	(24)	3,135	80,710	174,653
匯兌差額	—	—	—	36	—	—	36
已派付股息，扣除 所持本身股份部份	—	—	—	—	—	(54,255)	(54,255)
已回購股份	(1,387)	—	—	—	—	—	(1,387)
年內溢利	—	—	—	—	—	22,418	22,418
股本權益報酬	—	114	—	—	6,167	(114)	6,167
於二零零六年十二月三十一日	87,968	(491)	2,082	12	9,302	48,759	147,632

## 綜合財務報表附註(續)

### 24 儲備(續)

#### (b) 本公司

	股份溢價 千美元	股本權益 報酬儲備 千美元	保留盈利 千美元	總計 千美元
於二零零五年一月一日，如前呈報	112,008	—	42,336	154,344
會計政策變動之影響	—	1,616	(222)	1,394
於二零零五年一月一日，重列	112,008	1,616	42,114	155,738
行使購股權	1,337	—	—	1,337
已派付股息	—	—	(51,567)	(51,567)
年內溢利	—	—	67,675	67,675
股本權益報酬	—	3,143	—	3,143
將股本權益報酬撥至股份溢價	1,624	(1,624)	—	—
於二零零五年十二月三十一日	114,969	3,135	58,222	176,326
於二零零六年一月一日	114,969	3,135	58,222	176,326
已派付股息	—	—	(55,007)	(55,007)
已回購股份	(1,387)	—	—	(1,387)
年內溢利	—	—	24,122	24,122
股本權益報酬	—	6,167	—	6,167
於二零零六年十二月三十一日	113,582	9,302	27,337	150,221

## 綜合財務報表附註(續)

### 25 應付款及其他應付款－本集團

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
應付款	28,672	43,408
應計開支	9,855	12,949
	<b>38,527</b>	56,357

於二零零六年十二月三十一日，應付款的賬齡分析如下：

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
0日－30日	28,442	42,650
31日－60日	50	728
61日－90日	180	30
	<b>28,672</b>	43,408

## 綜合財務報表附註(續)

### 26 融資租賃責任－本集團

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
於五年內悉數償還	29	39
即期部份	(10)	(10)
	<b>19</b>	29

於二零零六年十二月三十一日，本集團融資租賃責任的償還情況如下：

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
於一年內	11	11
第二至第五年	22	33
	<b>33</b>	44
融資租賃的未來融資費用	(4)	(5)
融資租賃責任的現值	29	39
融資租賃責任的現值如下：		
於一年內	10	10
第二至第五年	19	29
	<b>29</b>	39

## 綜合財務報表附註(續)

### 27 遞延稅項－本集團

遞延稅項是按負債法，採用主要稅率17.5%(二零零五年：17.5%)就暫時差額作全數撥備。

遞延稅項負債賬目的變動列載如下：

	本集團		本公司	
	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
期初	574	29	—	—
從綜合損益表扣除(附註10)	253	545	83	—
期末	827	574	83	—

遞延稅項負債被確認於綜合資產負債表及其變動列載如下：

	本集團 加速稅項 折舊類 千美元	本公司 加速稅項 折舊類 千美元
於二零零五年一月一日	29	—
於二零零五年的綜合損益表內扣除	545	—
於二零零五年十二月三十一日及二零零六年一月一日	574	—
於二零零六年的綜合損益表內扣除	253	83
於二零零六年十二月三十一日	827	83

### 28 銀行信貸－本集團

於二零零六年十二月三十一日，本集團獲銀行信貸額約達16,232,000美元(二零零五年：16,232,000美元)。

## 綜合財務報表附註(續)

### 29 經營產生的現金－本集團

#### (a) 除稅前的經營現金流入淨額的對賬表

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
除稅前溢利	28,595	92,016
物業、機器及設備的折舊	6,070	4,669
應佔聯營公司虧損	662	216
理財成本	1	2
股本權益報酬撥備	6,167	3,143
可供出售的財務資產減值撥備	1,367	—
出售物業、機器及設備的虧損	85	12
利息收入	(6,290)	(4,485)
未計經營資金變動前的經營溢利	36,657	95,573
應收款及其他應收款增加	(1,601)	(1,053)
存貨減少	17,959	6,246
應付款及其他應付款減少	(17,830)	(7,042)
經營業務所產生的現金流入	35,185	93,724

#### (b) 出售物業、機器及設備的所得款項

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
賬面淨值	85	18
出售物業、機器及設備的虧損	(85)	(12)
出售物業、機器及設備的所得款項	—	6

## 綜合財務報表附註(續)

### 30 承擔－本集團

#### (a) 資本承擔

於結算，物業、機器及設備的資本開支(尚未發生)列載如下：

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
已訂合約但未撥備	—	659

#### (b) 經營租賃承擔－本集團為承租人

根據不可撤銷經營租賃，未來最低租金總額列載如下：

	二零零六年 千美元	二零零五年 千美元
不超過一年	1,086	670
超過一年，但不超過五年	1,424	1,419
超過五年	131	—
	2,641	2,089

### 31 結算日後事項

於二零零七年二月七日，本公司根據購股權計劃向本集團董事及員工授出可認購本公司22,600,000股新股的購股權。由二零零九年四月一日起，購股權可按行使價每股1.43港元予以行使，該等購股權將由二零一二年四月一日起失效。

### 32 批准綜合財務報表

綜合財務報表於二零零七年三月二十六日獲董事會批准。

# 公司資料

## 董事

## 執行董事

梁廣偉先生 (董事總經理)

林信孚先生

黃心華先生

黎垣清先生

盧偉明先生

## 非執行董事

林百里博士

張景溢先生

## 獨立非執行董事

辛定華先生 (主席)

蔡國雄先生

高錕教授

黃月良先生

## 會計師／公司秘書

馮雷潔霞女士

*FCMA FHKCPA ACS ACIS*

## 企業發展

梁家俊先生

## 總部

香港新界沙田

香港科學園科技大道東3號6樓

電話：(852) 2207 1111

傳真：(852) 2267 0800

## 網址

[www.solomon-systech.com](http://www.solomon-systech.com)

## 主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司

恒生銀行有限公司

渣打銀行(香港)有限公司

華南商業銀行

星展銀行(香港)有限公司

三菱東京UFJ銀行

摩根大通銀行

## 獨立核數師

羅兵咸永道會計師事務所

## 律師

齊伯禮律師行

## 財務日誌

上市日期	二零零四年四月八日
公佈中期業績	二零零六年八月三日
派發中期股息	二零零六年九月十八日
公佈全年業績	二零零七年三月二十六日
暫停辦理過戶登記手續日期	二零零七年四月二十七日至五月三日
股東週年大會	二零零七年五月三日
建議應派末期股息	二零零七年五月十日

## 股東資料

公司名稱	Solomon Systech (International) Limited
交易於	香港聯合交易所主板
股份編號	2878
成份股	恆生綜合指數

業務分類	摩根士丹利標準指數
股份過戶登記處	摩根士丹利小型股指數 工業 卓佳專業商務有限公司 香港皇后大道東28號 金鐘匯中心26樓 電話：(852) 2980 1333 傳真：(852) 2810 8185 網址：www.tricor.com.hk

企業傳訊	企業傳訊經理 — 陳傑然 Solomon Systech (International) Limited 香港新界沙田 香港科學園科技大道東3號6樓 電話：(852) 2207 1111 傳真：(852) 2207 1372 網址：www.solomon-systech.com 二零零四年四月八日／1.75港元 十二月三十一日
------	--

上市日期及股價	港元
財政年度結算日	5,000,000,000
交易貨幣	2,502,654,351 (於二零零六年十二月三十一日)
登記股份	0.10港元
發行股份	2,000
面價	
買賣單位	

2004年年報



2005年ARC國際獎項 — 香港最佳年報大獎

2005年年報



第十八屆香港印製大獎 — 年報印刷冠軍

2006年ARC國際獎項 — 金獎

**Solomon Systech (International) Limited**

香港新界沙田

香港科學園

科技大道東 3 號 6 樓

電話：(852) 2207 1111 傳真：(852) 2267 0800

[www.solomon-systech.com](http://www.solomon-systech.com)