

Solomon Systech (International) Limited

HKSE : 2878

二零零八年年報



SOLOMON

SYSTECH

晶門科技



THE

TRANSFORMATION

變革創新

solutions in silicon

公司簡介

Solomon Systech (International) Limited 及其附屬公司（「集團」）是一家具領導地位的半導體公司，提供顯示器集成電路晶片（「IC」）及系統解決方案，廣泛應用於各類流動電話、便攜式裝置、液晶體電視、消費電子產品、工業用設備及照明產品。

使命

為每個顯示系統提供最終的晶片解決方案

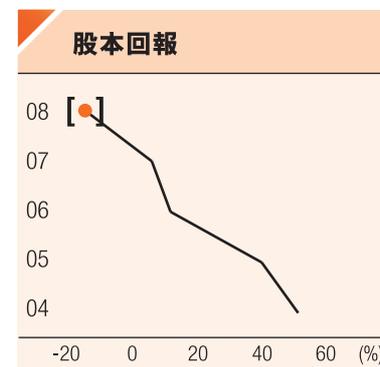
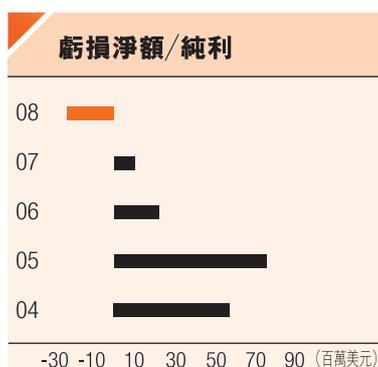
目錄

01	財務摘要
02	既定目標 向前推進
04	重點出擊 邁步向前
06	核心價值 基礎長存
08	綠色能源 致力環保
10	主席報告
14	董事總經理回顧
18	十年回顧
20	財務回顧
22	業務表現及展望
26	社會責任
28	員工
30	董事會及高級管理層
32	企業管治報告
40	董事會報告
49	獨立核數師報告
50	綜合財務報表
104	五年財務摘要
105	公司及股東資料

財務摘要

	二零零八年 百萬美元	二零零七年 百萬美元	變動
銷售額	92.8	165.0	-44%
毛利	16.9	39.5	-57%
(虧損淨額)／純利	(23.4)	10.2	
總資產	162.3	202.4	-20%
股東權益	143.8	172.1	-16%
美仙			
每股(虧損)／溢利	(0.97)	0.42	
每股股息	0.39	0.39	0%

- 銷售額達92.8百萬美元
- 本公司權益持有人應佔的虧損淨額為23.4百萬美元
- 每股基本虧損為0.97美仙(7.5港仙)
- 董事會建議派發末期股息為每股3港仙(0.39美仙)
- 全年每股股息總額合共為3港仙(0.39美仙)
- 截至二零零八年十二月三十一日止年度訂單出貨比率為0.82



封面主題：利用七巧板圖案將我們的信息在封面以至報告內每一部份演繹出來。封面象徵面對的挑戰，間頁則涵蓋我們的重點思維，不同形態的七巧板展現我們追求變革創新所作的努力，同時亦表現出我們積極推動業務長遠增長的能力及承諾。



既定目標





向前推進

憑藉穩固的業務基礎、於顯示器業內的豐富經驗及專業知識，我們把晶門科技從一家提供集成電路晶片的公司，擴展為系統解決方案供應商，以覆蓋更廣闊的市場，把握更多的商機及創造新的收入來源。

我們決心為客戶帶來新增價值及為股東帶來長遠利益。

我們重新整合人力資源，增加資源於重要研發項目，專注於重點業務及領域。我們的隊伍目前擁有超過280位專才，約佔集團員工總數的六成。他們分別於集團在香港、新加坡、深圳及台灣四地的技術中心，投入發展集成電路設計與開發、應用軟件設計、系統應用及無線技術。

我們重視非凡的人才，他們是推動前進的永恆動力。

重點出擊



邁步向前





核心價值

我們的公司核心價值建基於五大原則：

- ▶ **精英薈萃**
員工是我們最珍貴的資產
- ▶ **創新意念**
創新科技令我們在行業中穩坐領導地位
- ▶ **確立制度**
收納工作成果於完善的制度當中，讓業務持續增長
- ▶ **國際夥伴**
將科技應用於世界市場
- ▶ **堅守誠信**
贏得可靠的信譽

基礎長存



晶門科技一直遵守RoHS標準多年，並於行業領域及更廣闊的社會領域，持續參與及推動環保運動。我們的新環保能源業務，提供LED技術的照明設計系統，亦是我們致力於保護環境行動的最佳印證。

我們致力於在可持續發展的環境中，
創造可持續發展的業務。



綠色能源

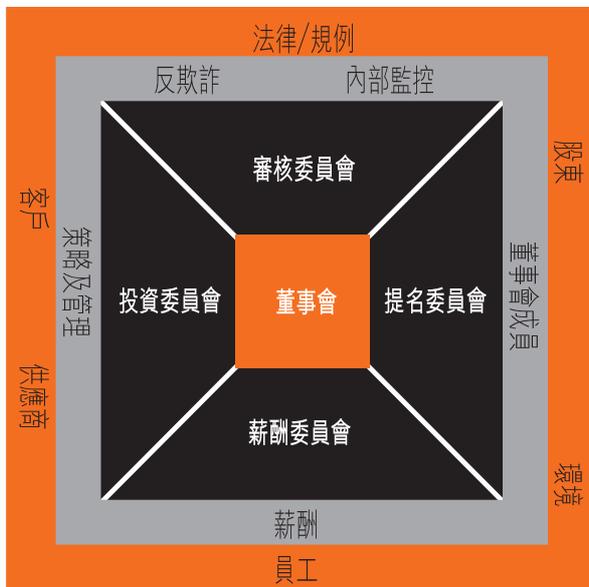


致力環保



主席報告

我們努力擴展業務領域，透過夥伴關係、策略投資及業務多元化，以面對瞬息萬變的市場所帶來的挑戰。



對於世界上大多數人而言，二零零八年是艱難的一年。由美國引發的金融危機席捲全球，令經濟及行業步入衰退。加上自然災害、戰爭及恐怖主義等等，多個國家亦受到牽連。晶門科技也不能幸免，受到了一定程度的影響。正當集團近幾年在經歷業務的重大轉型，我們更加堅定增強業務的決心，度過此次逆境。我們持續不斷改善，在轉變中獲得機會，努力擴展業務領域，並透過夥伴關係、策略投資及業務多元化，以面對瞬息萬變的市場所帶來的挑戰。

作為董事會主席，本人繼續帶領各董事會成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，力求在各利益相關者（包括公司、股東、客戶、業務夥伴、員工及社會）之間取得平衡。

多元化業務及策略性投資

於二零零七年年報主席報告內本人曾提及，晶門科技正在供應鏈的定位作出重大轉變，以支援消費者電子產品行業的發展。我們持續進行的業務轉型，正擴展我們的能力，轉向為客戶提供全面的系統解決方案。我們的產品種類因應本身科技實力的增強而由顯示器集成電路晶片擴展至系統集成電路晶片，此意味著我們的產品已由支援周邊產品延伸至支援眾多應用系統的核心零件。我們亦將業務範疇擴闊至提供包括硬件、軟件及知識產權的全面系統解決方案。即是將現有的集成電路晶片業務轉型為以解決方案為本的業務，力求為客戶帶來新增價值。於二零零八年，集





辛定華
主席

TRANSFORMING WITH FOCUS

團與獨立設計工作室合力鑽研，繼續發展及加快開發顯示器系統解決方案。此外，我們在環保能源擴展了新的業務領域--環保能源解決方案，並投資了一家高亮度發光二極管（「LED」）公司和一家照明工程公司，此舉將創建另一類系統解決方案的業務，以加快並增強我們業務的多元化。

是次轉型的最終目標是為了提供最合時的解決方案、擴闊業務範疇、擴大客戶基礎、注入新的收入來源，以及為股東締造長遠利益。

企業管治

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的實行，確保集團採納並嚴格執行有效的企業管治常規，而日常經營業務則為集團董事總經理及其他高級管理人員的主要職責。

於二零零八年十二月三十一日，董事會由10位董事組成，其中5位為執行董事、2位為非執行董事及3位為獨立非執行董事。林信孚先生於二零零九年二月一日始已停任本公司之主要營運及全資附屬公司晶門科技有限

公司之營運總裁職位，並於同日起由本公司執行董事調任為非執行董事。於二零零九年三月九日，張惠權先生獲委任為本公司之執行董事，張先生現職為晶門科技有限公司之營運高級副總裁。

董事會共設有4個委員會，包括審核委員會、薪酬委員會、提名委員會及投資委員會。各委員會均由不同董事會成員領導，致力使集團達至及維持高度企業管治水平，此舉對維持集團在業務方面的誠信及贏取投資者對公司的信任至為重要。

內部監控方面，除了企業審核外，集團亦自二零零六年制定反欺詐政策，鼓勵員工向高級管理層或反欺詐管理團隊舉報任何行為不檢、不適當行為或欺詐個案。





環保成就

自晶門科技有限公司於二零零七年獲取ISO14001 認證以來，貫徹運用品質及環境管理系統，在全部三次的ISO14001審核中並沒有發現任何不符合事項。晶門科技成功採納品質及環境管理系統，讓其得以發展及執行符合保護環境及減少污染等法例規定的管理及營運政策。取得此項成就亦彰顯集團各階層及各部門員工致力達至保持社會及經濟平衡發展的決心。還值得一提的是，自二零零三年以來，從ISO9001:2000 過渡到ISO14001認證，總共十二次的審核中，集團保持無任何不符合事項的記錄。

作為一家肩負社會責任的公司，晶門科技一直以關心社會及注重環保為其首要任務。集團於二零零八年成為世界自然基金會(「WWF」)香港分會的珍珠會員，以表彰集團的積極努力於減少印刷材料及節省紙張，集團並將其紙張節省運動中省得的金錢全數捐贈與WWF用作環境保育項目之資金。更多有關企業社會責任的活動詳情載於「社會責任」一節。

股東價值

集團於二零零八年的虧損淨額為23.4百萬美元，淨虧損主要由於以下三種原因所引致(1)市場需求比集團預計為低，導致集團銷售額減少；(2)於開發新科技的策略性投資的虧損撥備；(3)對財務資產作出之未變現虧損撥備。

於二零零八年，集團共付運115百萬件產品。付運產品的主要部分為集成電路晶片，少部分為系統解決方案，包括特許費及系統設計服務費。

董事會建議從保留盈利中派發末期股息每股3港仙。

二零零八年底，集團已經實施成本節省措施，以降低於成本架構內約20%的經營開支。集團將不時檢討其擴充計劃及保持穩健的現金水準，以確保集團達至一個平衡股東利益及業務需要的最佳股本架構。



2



3

1. 實驗室
2. 終端產品
3. IC設計

前景

踏入二零零九年，消費者的信心仍然未能恢復，電子產品的銷售及相關的半導體行業將持續面對壓力。一些市場研究員和行業分析員預計，全球晶片銷售收入將於二零零九年下降超過5%，流動電話和個人電腦的銷售量亦將出現下降。預計二零一零年，全球晶片銷售收入將錄得約5%的年增長。長遠來說，透過電子行業的持續創新，尤其在顯示應用領域，全球晶片銷售收入的增長將得以持續。

由於顯示器應用日廣，集團專注發展的顯示器集成電路晶片及顯示系統市場應繼續成為主流。集團將繼續投放資源於研發方面以加強我們的研發能力，同時密切留意全球市場變動及客戶業務關係。

面對持續嚴峻的全球市場前景，具長期持續增長潛力的新增業務亦可能需要更長時間方可為集團帶來可觀回報。預期二零零九年對集團而言將為另一充滿挑戰的

度，集團將繼續透過進行策略性投資及建立合適業務夥伴關係以增強實力及鞏固業務。我們堅信集團有能力駕禦這段困難時期並最終取得成功。

主席

辛定華

香港，二零零九年三月二十五日



董事總經理回顧



1. MagusCore™ 多媒體系統解決方案研討會

於二零零八年，集團面對極具挑戰性的市場環境，尤其是最後一個季度全球金融危機導致整個產業鏈的需求特別疲弱。這種情況對集團全年的業績表現構成直接影響。然而，我們仍然決心擴闊我們的能力，由集成電路晶片擴展至系統解決方案，為集團成長建立更強大基礎。我們堅持不懈以實現業務轉型，令集團有更加美好的未來。

集團轉型

1. **業務轉型－從集成電路晶片擴展至應用系統解決方案：**集團的業務一直專注於半導體，即集成電路晶片，並擁有專門技術於顯示應用領域，而集成電路晶片就是電子產品的硬件部分。於二零零八年，我們推出了MagusCore™多媒體系統解決方案，標誌著我們的業務轉型。該系統解決方案包括一個雙核心多媒體處理器晶片（即硬件）、特定的應用軟件和功能韌體。該系統的設計可提供全面的解決方案，從集成電路晶片、應用軟件，到特製的用戶介面。

此外，集團開拓了一個新的環保能源業務領域，包括投資於一家LED供應商和一家系統設計工作室，促使與價值鏈之關鍵業務合作夥伴結盟，並提供全面的系統解決方案。這一新的環保能源業務將提供全套的照明系統解決方案，包括LED驅動器集成電路晶片、電源模組及照明系統的設計。

這兩個系統解決方案旨在為客戶提供快速推出市場的全面解決方案。

2. **市場應用轉型－從流動電話擴展至消費電子及工業應用：**集團繼續擴大顯示晶片產品組合，致力增添應用於不同顯示器技術（移動TFT、OLED、LED、電子紙）的產品。透過轉型至提供系統解決方案，我們產品的市場應用便更加多元化，從前主要提供集成電路晶片以支援流動電話、MP3及MP4播放機，現在則提供解決方案支援許多其他應用，如移動數碼電視、便攜式媒體播放機、個人導航裝置（應用於全球定位系統）、電子貨架標籤、LED照明（戶內和戶外）及LED顯示器等。透過市場應用轉型將進一步擴大集團的業務機會，並令集團於不同市場或技術範疇的機遇及風險中取得平衡。
3. **收入轉型－從單一擴展至多元化的收入來源：**集團的主要收入來源一直是單一的集成電路晶片的銷售。隨著業務轉型，一些其他的收入來源，如模組的銷售、印刷電路板組裝（「PCBA」）銷售、特許費、軟件及設計服務費開始於二零零八年成為部分集團的收入。



梁廣偉
董事總經理

DESIGNING SOLUTIONS

- 技術轉型－從集成電路晶片技術擴展至軟件及產品系統技術：**集團從事工程及設計工作的員工比例因應業務需求而改變。於二零零八年，軟件工程人員佔技術工程人員總數的比例從二零零七年的6%上升至15%。此外，二零零七年最後一月收購的獨立設計工作室及二零零八年策略投資之系統設計工作室，為集團引入系統解決方案的專才。集團技術工程人員的新架構有助於加快集團系統解決方案的發展速度、配合客戶利益、貼近終端市場的需求及分享或分擔共同發展項目的資源。
- 效益轉型－不斷謀求進步：**集團內部透過適當的成本控制、組織整合及流程改善，調整組織以提升效率和工作團隊文化。透過培訓、溝通、與行政總裁直接對話的方式，建設企業文化。推動執行及跟進行動，提供合適的評價標準以指導工作及實現目標。於二零零八年第四季度，集團實施了組織整合以節省20%經營開支。



董事總經理回顧(續)

集團業務單元

為提供整體業務轉型一個更清晰概覽，晶門科技有限公司每個業務單元的具體內容列載如下：

業務單元	主要產品	主要市場應用	相關公司
顯示面板電子業務			
移動顯示	<ul style="list-style-type: none">• LCD驅動器集成電路晶片• 觸控面板集成電路晶片	<ul style="list-style-type: none">• 流動電話• 個人導航裝置• UMPC／移動互聯網裝置	<ul style="list-style-type: none">• 晶門科技有限公司
新型顯示	<ul style="list-style-type: none">• 電子紙驅動器集成電路晶片• 系統集成電路晶片	<ul style="list-style-type: none">• 電子貨架標籤• 電子卡• 便攜式存儲裝置• 裝飾顯示設備	<ul style="list-style-type: none">• 晶門科技有限公司
OLED 顯示	<ul style="list-style-type: none">• OLED驅動器集成電路晶片	<ul style="list-style-type: none">• MP3／MP4播放器• 流動電話• 工業用設備• 健康護理產品	<ul style="list-style-type: none">• 晶門科技有限公司
顯示系統解決方案業務			
顯示系統解決方案	<ul style="list-style-type: none">• MIPI集成電路晶片• 圖像控制器• 應用處理器• 軟件解決方案	<ul style="list-style-type: none">• 移動數碼電視• 便攜式媒體播放機• 流動電話• 學習機• 個人導航裝置	<ul style="list-style-type: none">• 晶門科技有限公司• 維駿科技有限公司(「WE3」)• 獨立設計工作室
環保能源	<ul style="list-style-type: none">• LED驅動器集成電路晶片• LED發光器• 電源模組• LED照明控制器• 照明系統	<ul style="list-style-type: none">• LED照明(戶內和戶外)• LED顯示器	<ul style="list-style-type: none">• 晶門科技有限公司• LED科技公司• LED照明工程公司

二零零八年獎項

集團在二零零八年贏得了四個行業獎項。憑藉在技術和創新方面的成就，集團從不同權威的機構獲得讚賞。他們肯定了集團持續的奮鬥成果。

在二零零八年，我們的系統解決方案贏取了多方面的稱讚。晶門科技近期推出的MagusCore™多媒體解決方案，在中國和香港分別贏得多個有名望的獎項。MagusCore™成功獲取二零零八年度「中國芯」：最具潛質產品獎，並獲得二零零八年度香港工商業獎的科技成就獎。這些獎項不但是對集團所開發的技術平台和綜合

系統解決方案的認可，而且肯定了產品進入正在中國加速增長的移動數碼電視市場的潛力。

集團的附屬公司WE3研發了「低電量雙卡雙通GSM/GPRS技術」，這技術也獲得二零零八年度香港工商業獎的科技成就獎，以讚揚其產品優秀的無線電頻率(RF)技術應用、卓越的方案概念、產品的獨特性，及其良好的商業模範。

此外，晶門科技另一項系統產品－MIPI橋接晶片和內含MIPI介面的TFT驅動控制器除了取得行業認同外，也榮獲二零零八年度EDN China 創新獎：優秀產品獎-消費電子IC。

1. MIPI－行動產業處理器介面





1. 貴賓來訪

為未來發展作好準備

集團深信研究及開發(「研發」)為業務成功的關鍵，因此一直積極投放資源於研發方面。於二零零八年，集團於研發方面投放了19.3百萬美元(二零零七年：19.7百萬美元)，與二零零七年相若。此外，集團亦投放資源於提升發展其以解決方案為基礎的業務。

為支援業務轉型，集團重新整合人力資源，擴大系統解決方案業務隊伍至超過140名員工，以進行系統設計、集成電路晶片設計、產品工程、軟件及硬件開發、及應用解決方案。為以最高成本效益之方式應用資源及各地專業知識，集團於香港、新加坡、深圳及台灣四地的技術中心均設有具備不同技術知識的專業隊伍。

除增加專才人數及擴闊專業知識外，集團亦於年內增持一間獨立設計工作室夥伴的股權，投資微晶先進光電科技有限公司(之前名為微晶先進封裝技術有限公司)(「APT」)，一家擁有專有LED技術的公司及投資一家LED照明工程公司。此幾項策略性投資預期將加快集團系統解決方案的發展，並於市場推出更多系統解決方案。

是次轉型可為客戶提供適時推出市場的終端產品系統解決方案，對集團而言亦具有重要策略意義。此項業務有助鞏固集團於供應鏈的位置，為客戶及產品終端用戶締造額外價值，最終擴闊集團的收益來源和形式。

展望

身為集團的董事總經理，本人有責任建立公司文化及培育未來領導者，以維持集團的持續增長。集團於過去數年均有為管理層及經理級員工提供領導和管理培訓，保持定期的行政總裁分享和電郵、及員工溝通大會，以促進互動溝通。集團期望透過舉辦此等活動培訓新領導者，以支持集團的未來發展。

鑒於半導體市場目前正停滯不前，加上競爭日趨激烈和於新產品應用市場建立據點有一定的困難，集團預期二零零九年將仍是充滿挑戰的一年。二零零九年，我們將專注於以下三方面：(1) 透過提升組織的效率，渡過困難的經濟環境；(2) 繼續透過增強實力及多元化策略，成為系統解決方案之供應商；(3) 從不同的業務領域和市場範疇增加收入來源，準備未來集團業務的增長。儘管以解決方案為基礎的業務於二零零九年的盈利貢獻須視乎市場回穩的速度，惟此項業務亦將持續增長，於來年及未來為集團締造新動力。總括而言，我們深明要帶領晶門科技邁向新紀元必須要先有效地管理風險，為此我們已準備就緒，銳意達至此項目標。

董事總經理

梁廣偉

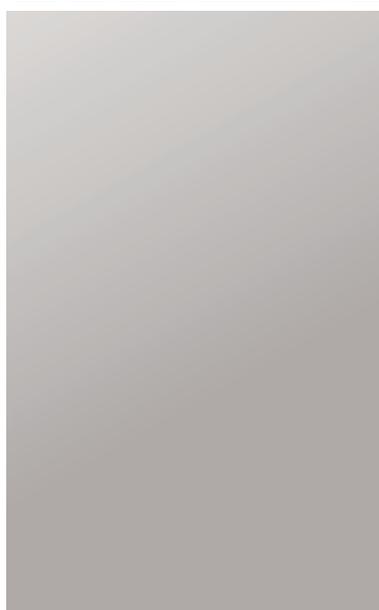
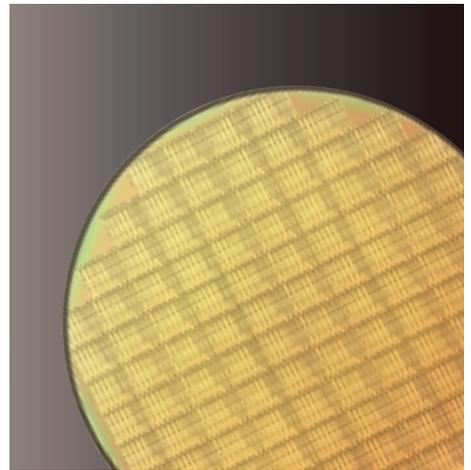
香港，二零零九年三月二十五日

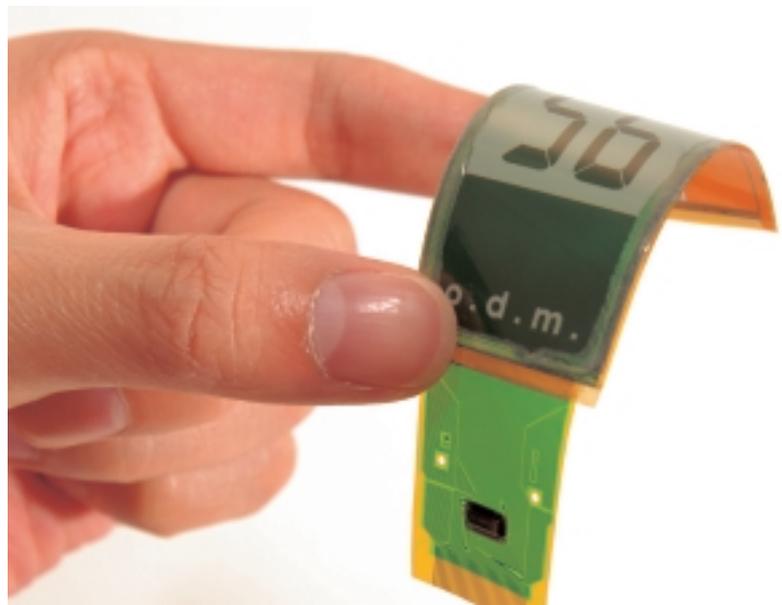


十年回顧

於二零零九年，晶門科技將慶祝其成立十週年。集團自一九九九年成立以來，一直提供顯示器集成電路晶片於國際市場，當中有很多成功的故事、卓越的表現及難忘的大事：

- 成為LCD驅動器集成電路晶片主要供應商，其晶片被廣泛應用於各式各樣的移動設備及消費類產品
- 付運超過2億5千萬枚LCD驅動器集成電路晶片於全球暢銷的Motorola RAZR V3流動電話
- 成為世界OLED驅動器集成電路晶片市場的領導者，擁有超過40%的市場份額
- 成為全球首家量產電子紙驅動器集成電路晶片供應商，並付運超過2千5百萬枚晶片
- 於2004年至2007年，連續4年成為中國無生產線集成電路上市公司龍頭
- 從開業33名員工增長至全球多達400名僱員，當中六成乃研發人員，分別於集團的四間科技中心工作
- 已註冊專利達13項
- 從一家提供集成電路晶片的公司，擴展為系統解決方案供應商
- 榮獲共36項企業獎、16項科技獎及26項供應商獎
- 成為客戶及社會的「綠色夥伴」—取得ISO14001認證及獨資贊助世界自然基金會「海洋十寶」計劃





財務回顧



概覽

截至二零零八年十二月三十一日止年度，本集團訂單出貨比率為0.82（二零零七年：0.64）。由於本年度美國爆發的金融危機，消費者支出開始大幅度下降，集團遭遇極具挑戰性的市場環境，對驅動器集成電路晶片的需求十分疲弱。與此同時，雖然新客戶和新業務的銷售額有所上升，但仍未達至成熟階段，不足以彌補錄得的跌幅。

銷售及盈利

本集團的銷售額為93百萬美元（二零零七年：165百萬美元）。下跌的主要因素包括(1)平均售價下跌；(2)由於宏觀經濟狀況惡化，消費類電子產品的需求比預期低；及(3)集團新業務發展較預期緩慢所致。集團的付運量較去年下降34%，集團產品混合平均售價較去年下跌15%。由於付運量及平均售價下降，毛利亦較去年下降了57%至16.9百萬美元。集團今年毛利率為18.2%（二零零七年：23.9%）。儘管集團已努力減低製造成本以維持毛利率水平，毛利率仍然顯著下降是由於市場及技術快速轉變導致存貨撥備合共4.7百萬美元，削去毛利率5.1個百分點。

因WE3全年綜合入賬，故本集團二零零八年總經營開支較二零零七年增加3.4%。集團繼續對研發開支較為審慎，因此總研發開支與二零零七年相若。受到以下因素的影響(1)毛利下降；(2)就可供出售財務資產（「AFS」）作出2.2百萬美元減值撥備；(3)就於聯營公司的投資作出1.6百萬美元減值撥備；(4)就與集團之附屬公司有關的商譽作出0.9百萬美元減值撥備；及(5)通過損益以反映公平值的財務資產（「FVTPL」）的未變現虧損作出5.1百萬美元撥備，集團本年錄得本公司權益持有人應佔的虧損淨額為23.4百萬美元（二零零七年：純利10.2百萬美元）。

流動資金及財務資源

本集團年內營運所得的淨現金為2.8百萬美元（二零零七年：38.0百萬美元）。截至本年年底，集團的總現金、銀行存款及現金等價物（包括其他財務資產）為111百萬美元，而截至二零零七年十二月三十一日則為138百萬美元。現金狀況有所改變的主要原因是(1)派付股息6.3百萬美元；(2)購買4.9百萬美元的物業、機器及設備；(3)企業策略投資5.6百萬美元；及(4)為增加庫存現金之回報，淨增加持有FVTPL 17.7百萬美元。



3

集團將利用現金儲備，繼續主要投資於產品開發、提升生產力、進行若干策略性企業投資及用作一般公司營運用途。於二零零八年十二月三十一日，除綜合資產負債表已反映的事項之外，集團概無任何重大借貸及概無任何其他重大資產變動。集團之現金主要存放於銀行賬戶。

本集團的所有應收及主要應付款均以美元結算。集團會密切監察外幣兌換率，以確保能夠以有利的兌換率將美元兌換成其他貨幣，支付當地的營運開支。於本年度內，由於董事會認為本集團的外匯風險不高，因此集團並無運用任何衍生工具以對沖其外匯風險。

本公司董事會建議向二零零九年五月十三日名列本公司股東名冊的股東以保留盈利派發末期股息為每股3港仙。總括而言，全年股息為每股3港仙，以二零零八年全年每日平均收市價每股0.344港元計算，股息收益率約為8.7%。

1. 集成電路晶片
2. 液晶體模組
3. 測試中心

資本開支及或然負債

於二零零八年，本集團動用了10.5百萬美元作資本開支，其中4.9百萬美元用作購置物業、機器及設備，另外5.6百萬美元為策略性企業投資。本年度所購置的物業、機器及設備主要與台灣新辦公室相關及購買IC設計軟件工具。

集團因應台灣原址的辦公室租約屆滿而尋找機會購買辦公室自用，並於台灣新竹找到合適地方，作價55百萬新台幣（約1.7百萬美元）。新辦公室已於二零零八年十二月底啟用。

集團與台灣中小企業銀行為台灣新竹新購買的辦公室安排一項0.9百萬美元按揭貸款。該按揭貸款於二零零九年一月十四日取用，貸款年利率為2.09%。

於二零零八年十一月底，投資委員會批准投資計劃，注資4.7百萬人民幣（約0.7百萬美元）於一家中國有限責任公司（「BJ-LED」），佔47%的股權，把BJ-LED變更為一家中外合資有限責任公司（「BJ-LED-JV」）。待中國政府批准，預計於二零零九年上半年內注資。

截至二零零八年十二月三十一日，集團概無其他重大資本承擔或或然負債。



業務表現及展望



產品付運量

於二零零八年，本集團付運115百萬件顯示器集成電路晶片，較去年下降34%（二零零七年：173百萬件）。單色STN及彩色STN顯示器集成電路晶片的付運量下跌，乃因為流動電話市場轉移需求至移動TFT顯示器集成電路晶片所致。移動TFT顯示器集成電路晶片的付運量錄得增長23%至36.6百萬件，反映集團移動TFT產品系列已逐漸替代單色STN及彩色STN產品的銷售。OLED顯示器集成電路晶片付運量保持在25至29百萬件的範圍。OLED顯示器技術覓得新應用範疇亦令OLED顯示器市場漸趨穩定。新型顯示器集成電路晶片自流動電話應用轉變到其他新興應用如電子貨架標籤、電子卡及便攜式存儲裝置，因此令該系列產品的付運量出現波動。二零零八年，集團系統解決方案業務亦付運初步量產的系統集成電路晶片、印刷電路板組裝（「PCBA」）及LED驅動器晶片。

付運量按產品類別之分析如下：

付運量(百萬件)	二零零八年	二零零七年	變動
單色STN	20.6	32.2	-36.0%
彩色STN	23.9	63.7	-62.5%
移動TFT	36.6	29.8	+22.8%
OLED	24.6	29.1	-15.5%
新型顯示器	7.8	16.8	-53.6%
系統集成電路晶片	0.8	1.2	-33.3%
其他	0.4	0.6	-33.3%
總數	114.7	173.4	-33.9%

附註：其他包括PDA驅動器晶片、大屏幕顯示驅動器晶片、LED驅動器晶片及PCBA。

業務關係

為促進業務發展及加強與客戶的緊密關係，本集團於二零零八年策略性地集中資源於發展主要客戶群，並為每一個特定主要客戶成立專門支援隊伍，當中包括客戶主管、技術與實地應用支援及品質保證人員，讓他們享有適時客戶服務之餘，更可為特定項目開拓更多商機。這項集中資源的安排，令集團成功取得數項大型新市場產品應用項目，包括應用於視像影音產品、個人導航裝置、移動數碼電視及電子貨架標籤。集團將繼續支持這些策略性客戶以開拓更多商機。

集團業務分為兩個類別：顯示面板電子業務及顯示系統解決方案業務。

現時，集團的顯示面板電子業務是為全球大部份主要顯示器模組製造商提供服務。集團繼續專注跟顯示器模組製造商及終端產品製造商接洽，以確保提供最合適的產品解決方案及增值服務。年內，集團加強與中國、歐洲、日本、韓國及台灣具領導地位的客戶及終端生產商翹楚的關係。

於顯示系統解決方案業務方面，集團為客戶提供可支援個別新興產品應用的全面系統解決方案，如移動數碼電視、個人導航裝置、便攜式媒體播放器、LED照明（戶內和戶外）及LED顯示器產品。集團更與獨立設計工作室及照明系統設計工作室合作，為原設計製造商提供合時及全面系統解決方案。憑藉更豐富的解決方案組合，集團



3

終端產品應用：

1. MIPI晶片組於智能電話
2. 低電量雙卡系統技術於流動電話
3. MagusCore™ 於移動數碼電視

擴展了新興消費產品應用的客戶基礎。同時，集團於系統解決方案的領先科技亦有助加強其與現有客戶的業務關係，並吸引新的主要客戶。

科研發展

研發能力是本集團其中一項主要的優勢。集團持續在目標範疇進行投資，顯示其決心透過開發和提供創新產品擴展業務、爭取更多業務商機及維持競爭力。為支持業務繼續增長，並加強產品於市場的競爭力，集團集中加強現有產品的功能及開發新產品，如觸控面板知識產權、動態背光控制功能、新一代行動產業處理器介面（「MIPI」）集成電路晶片，以及備有硬件、軟件及韌體支援的移動數碼電視全面系統解決方案；雙卡雙通GSM / GPRS移動通信技術；及LED驅動器集成電路晶片、電源模組和LED照明的系統設計。

於二零零八年，集團獲美國批准兩項專利、獲台灣批准兩項專利及獲中國批准其他兩項專利申請。集團已向美國提出四項新的專利申請，並且在中國及新加坡兩地之Synopsys Users Group發表了三份技術性文章。

於二零零八年，集團於研發方面的支出約為19.3百萬美元，與上一個年度相若，儘管於二零零八年WE3已全年綜合入賬。於二零零八年十二月三十一日，集團研發隊伍共超過280名員工，約佔集團員工總數的60%。集團的研究與開發隊伍重新整合，增加了從事系統應用及軟件工程工作的專才，以助發展及支援其全面系統解決方

案業務。集團的研究與開發隊伍繼續使用多種先進晶片設計技術，如90納米(90nm)的晶圓技術設計產品。此外，集團在香港、深圳、新加坡及台灣成立的專門隊伍，分別擁有於混合訊號高壓集成電路晶片設計、超大規模集成電路設計、應用軟件設計、系統應用及無線技術的專業技術知識。

人力資源

於二零零八年十二月三十一日，本集團擁有458名員工，其中約52%駐於香港，其餘員工則駐於中國、日本、新加坡、台灣及美國。由於團隊的重新整合及適當的成本控制，員工數目較二零零七年略為減少7%。

作為一家依賴優質專有知識的科技公司，集團非常重視人才。為鼓勵員工及提高他們的歸屬感，集團不僅為僱員提供具競爭力的薪酬組合，更致力為他們提供培訓、職業發展計劃、工作滿足感及一流的工作環境，務求令他們更投入工作，並共同為集團的成功發展而努力。

於二零零八年上半年，凡在二零零七年內表現卓越的僱員均獲得現金花紅。二零零八年七月二十四日，執行董事、個別高級管理人員及僱員獲授具歸屬限制的公司股份，以表揚他們的傑出表現及鼓勵他們繼續為公司服務。同時，基於同一目的，集團亦向董事會各成員授予購股權。



業務表現及展望(續)



前景

本集團於二零零八年十二月三十一日的訂單出貨比率為0.82，預期二零零九年上半年集團仍會面對重重挑戰。為應付未來挑戰，集團已著力提供具備領先技術的集成電路晶片，供新興應用的新系統解決方案，並擴大客戶基礎。集團亦將繼續發展多元化產品，同時為客戶提供快速而全面的解決方案。

顯示面板電子業務

移動顯示

移動顯示業務於這幾年間都主要是為流動電話提供顯示器集成電路晶片應用。隨著流動電話市場的轉變，從黑白顯示到呈現圖像的彩色顯示，再到支援流動影像的彩色顯示，及帶觸控面板的大尺寸彩色顯示，主要技術已從單色STN轉向彩色STN及移動TFT顯示器集成電路晶片。移動顯示應用亦已從流動電話擴展到各種各樣的消費電子產品。

為配合市場轉變，移動顯示業務繼續開發新一代具競爭功能及能支援多種顯示屏解像度格式的顯示驅動器集成電路晶片產品。如觸控面板知識產權、動態背光控制、行動產業處理器介面(「MIPI」)等功能，令移動顯示產品在市場競爭中具有新的競爭優勢。同時，此項業務覆蓋的市場從流動電話，增長到MP3／MP4播放器、個人導航裝置、影音系統及其他便攜式設備等，集團因應開發一系列橫向顯示屏格式的移動TFT集成電路晶片，以滿足新的應用範疇。

集團將繼續開發可支援各種應用及具競爭力功能的移動TFT顯示器集成電路晶片產品，並預期移動TFT在二零零九年將繼續成為移動顯示業務的主要付運產品。

OLED顯示

Passive Matrix OLED(「PMOLED」)及Active Matrix OLED(「AMOLED」)為兩大OLED技術，而集團亦繼續成為PMOLED顯示器集成電路晶片市場的領導企業，並繼續與尖端面板製造商發展AMOLED顯示器集成電路晶片。

OLED顯示器集成電路晶片市場可能會因消費者信心不穩定而受到影響，但一般而言，由於大量生產OLED顯示器產品的技術日趨成熟及OLED顯示器產品繼續擴展到新的應用，從流動電話及消費電子如MP3播放器、藍芽耳機，以至工業用設備、文儀器材及健康護理產品等，OLED業務將於二零零九年繼續穩健發展。

新型顯示

以產量計，集團在新型顯示器集成電路晶片市場處於領先地位，隨著產品繼續發展出更多應用範疇，集團對該業務感到樂觀。集團已於二零零八年開始大量付運專為電子貨架標籤而設的產品，二零零九年將繼續其他電子紙的產品設計項目，包括應用於電子燈箱及便攜式存儲裝置。隨著電子紙技術的改良，將有更多的潛在市場應用，如電子卡、移動裝飾顯示等。

總括而言，集團有信心市場對新型顯示器的需求將會逐步上升，透過進佔新興市場及新的應用，將為集團帶來新的收入來源，因此會加強研發及擴充該等業務，以確保能保持其競爭優勢。





終端產品應用：

1. TFT驅動器晶片於個人導航裝置
2. OLED驅動器晶片於MP3播放器
3. 電子紙於電子貨架標籤
4. MagusCore™於移動數碼電視
5. LED照明解決方案於街燈

顯示系統解決方案業務

顯示系統解決方案

集團繼續投資於顯示系統解決方案，因我們相信該業務是集團從集成電路晶片銷售成功轉型為提供全面系統解決方案的重要因素。該業務將帶來多元化的收入來源，並逐漸為本集團財務表現帶來重要的貢獻。顯示系統解決方案業務專注發展全面系統解決方案，以(1)提升顯示器影像質素及功能；(2)支持高速流動介面；(3)帶來高性能多媒體功能；及(4)集成先進的無線技術。

集團正在生產的產品如影像處理器及圖像控制器以供MP4播放器、個人導航裝置、數碼相架及其他便攜式消費電子產品應用。隨著集團設計出更多新型顯示控制器產品，預計該業務於二零零九年將繼續大量付運。

至於高速流動介面的業務，由於集團在MIPI範疇早著先機，因此贏得行內若干頂級企業的設計項目。二零零八年已開始批量生產MIPI晶片組，採用這種晶片組的其中一個終端產品已於去年年底推出市場。預期更多的設計項目將於二零零九年開始大規模生產。

於二零零八年第三季，高性能MagusCore™多媒體系統解決方案推出，而應用了MagusCore™多媒體系統解決方案於CMMB(中國採用的移動數碼電視標準)制式運作的終端產品隨後已於二零零八年十一月在中國市場推出。集團相信MagusCore™多媒體系統解決方案非常適時投入市場，其多媒體技術將加快中國移動數碼電視行業的發展。

作為集團的附屬公司，WE3側重於設計、開發和整合先進的無線技術和裝置。該公司專注於設計新的移動多媒體應用於終端產品，包括GSM / GPRS移動通信技術於流動電話，全球定位系統技術於個人導航裝置及移動

多媒體廣播技術於移動數碼電視。借助WE3的能力，集團期望有助於發展出以現時的移動數碼電視平台為基礎的全面系統解決方案，以及協助將系統解決方案拓展至其他如個人導航裝置、WiFi及3.5G移動互聯網裝置等高產量的產品市場。

環保能源

為配合業務轉型及產品多元化，集團一直致力於新興市場尋求新的商機。集團認為持續增長的固態照明及燈箱行業蘊藏龐大潛力，加上該行業為集團提供具吸引力的平台，能拓展該顯示器集成電路晶片的應用至節能或環保「綠色」範疇。為即時進佔該增長中的行業，並為客戶提供全面系統解決方案，集團於二零零八年設立環保能源業務部門，將其核心集成電路晶片設計能力，與價值鏈中的顯示技術專家及系統集成工作室整合，為市場提供及時的LED照明解決方案。

業務整合包括：(1) 二零零八年收購微晶先進封裝技術有限公司(「APT」)21.6%的股權，該公司自二零零九年二月十七日起轉名為微晶先進光電科技有限公司；(2) 投資委員會於二零零八年十一月批准投資計劃，注資4.7百萬人民幣(約0.7百萬美元)於一家中國有限責任公司(「BJ-LED」)，並待中國政府批准從BJ-LED變更為一家中外合資有限責任公司(「BJ-LED-JV」)，佔47%的股權；及(3)於晶門科技有限公司開發一系列新的LED驅動器集成電路晶片。

憑藉APT擁有的高亮度LED專有技術，BJ-LED-JV擁有的照明系統集成專業技能，加上晶門科技LED驅動集成電路晶片，在相互合作下令集團成功地即時把握新的環保能源市場商機，並能於二零零九年及以後帶來新的收入來源。



社會責任



集團一直致力成為客戶及社會的「綠色夥伴」。自二零零七年晶門科技取得ISO14001 認證以來，貫徹運用品質及環境管理系統，通過了所有三次品質審核，並沒有發現任何不符合事項。透過品質及環境管理系統讓集團能夠發展及實施符合保護環境和減少污染法規的管理和營運策略。集團的環保目標繼續繼承及擴大RoHS¹的指引，並積極參與推動電子業內的環保活動。

集團於二零零八年成為WWF香港分會的珍珠會員，以表彰集團的積極努力，儘量減少其業績報告的印刷數量，只向機構投資者和分析師發送電子版報告。從這個運動節省的金錢全數捐贈給WWF的環境保育項目。

集團於二零零八年再次獲社會服務聯會頒發成為「商界展關懷」公司，表揚集團積極參與社會公益活動。為了救濟四川地震及緬甸風災的災民，集團及僱員迅速地向



1. 二零零八百萬行

紅十字會捐贈共75萬港元。另外，集團還向明愛電腦工作坊捐贈了電腦及其他設備。於二零零八年二月，57名僱員及其家屬參加了公益金舉辦的「二零零八百萬行-新界行」活動，及於二零零八年九月，150名僱員參加了公益金舉辦的「公益服飾日」活動。於二零零八年，從不同活動中集團及其員工共籌得超過100萬港元善款。

除了支持社區及公益活動以外，集團亦積極落實「環保辦公室」的措施。為了減少耗紙量，集團推行了無紙化文件系統，並且僅使用林業管理公會²(「FSC」)認可的紙張用於辦公室文件列印，以及列印集團的財務報告及其他公司文件。為進一步提高員工對環境保護的認識及了解，集團於二零零八年八月邀請WWF的顧問舉辦了一次關於「氣候變化和碳足印」的研討會。

集團為教育界提供逾12萬港元的資助，包括在香港的大學設立5個獎學金及贊助學術論壇。作為一間高科技公司，晶門科技亦為行業及本地政府和大學提供意見，積極推動行業發展，務求使整個社會達至和諧發展。

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。
2. 林業管理公會(「FSC」)為國際組織，聯合有志人士，找出推動負責管理全球森林的的解決方法。<http://www.fsc.org/en/>



員工

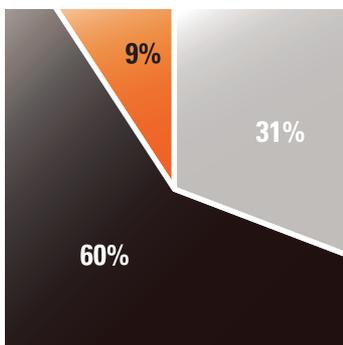


無可置疑，員工乃集團最重要的資產。因此，給予員工合適的培訓，協助他們盡展所長，提升面對轉變及迎接挑戰的能力，一直是管理層的首要任務之一。於二零零八年，集團投放在培訓和相關贊助費用達38萬港元。年內集團共舉辦了12,267小時之培訓，相等於每名員工在一年內平均接受了26.5小時的培訓。培訓由外界專業顧問及導師或公司內部資深員工主理，範疇甚為廣泛，內容包括語言技巧、產品及技術知識、市場推廣及領袖才能、以至環境保護等。除了一般內部培訓以外，集團更

鼓勵員工報讀外界舉辦而與工作相關之課程，並贊助部份學費以作支持。

集團為各新入職員工提供強制性培訓如內部監控、資訊保護、ISO及品質管理系統等，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：提升員工的技術水準、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機會。

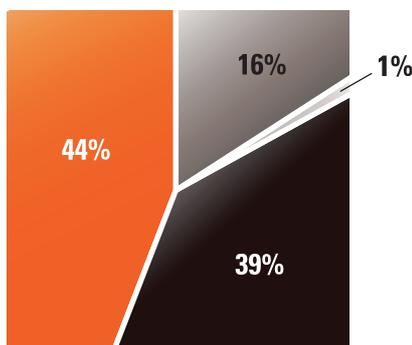
職能



- 產品開發
- 品質管理及製造
- 其他

- 284名技術工程師
- 於二零零八年十二月三十一日，全球聘有共4111名員工

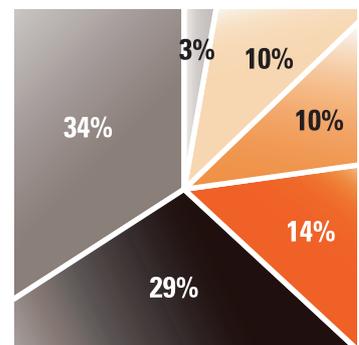
教育程度



- 碩士學位或以上
- 學士學位
- 文憑/證書
- 其他

- 39%持碩士學位或以上
- 83%持學士學位或以上

經驗



- > 20年
- 16-20年
- 11-15年
- 6-10年
- 1-5年
- < 1年

- 管理層擁有逾20年工作經驗
- 員工平均擁有9.5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





員工康樂活動：

1. 保齡球比賽
2. 足球比賽
3. 籃球比賽

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學歷。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9.5年工作經驗。

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，並吸納新的人才。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」之現金獎勵計劃，透過監察新產品推出市場時間及利潤貢獻等識別出成功的新產品，並向其研發小組頒授適當獎金以作嘉許。

集團積極鼓勵員工投入工作之餘，更深深明白建立企業文化對培育團隊精神非常重要。員工康樂會亦不時為員工舉辦各適其式的活動，包括籃球、羽毛球、網球等運動。此外，員工亦積極參與其他聯誼活動，包括保齡球、籃球及足球比賽等。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。

集團亦十分關注工作環境安全及員工健康。為此，集團已實施職業安全及健康措施，協助評估工作環境的風險和相關職業安全標準，及為員工提供健康培訓。

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，從而加強員工對公司的歸屬感和使命感。



董事會及高級管理層

非執行主席



辛定華先生，50歲，為公司非執行主席及獨立非執行董事。他現時為中國中鐵股份有限公司(香港股份編號：0390)的獨立非執行董事、滙盈控股有限公司(香港股份編號：0821)的行政總裁兼執行董事、及香港上市公司商會副主席。他曾是收購及合併委員會及收購上訴委員會的成員、上市委員會副主席及香港聯合交易所有限公司理事會成員。辛先生亦曾為香港上市公司商會榮譽行政總裁，由一九九六年十二月至二零零二年三月出任摩根大通香港區高級地區主管兼投資銀行主管。他亦曾出任滙富金融控股有限公司的執行董事、Jardine Fleming Holdings Limited 大中華地區集團執行董事兼投資銀行業務主管、領匯管理有限公司(香港股份編號：0823)的獨立非執行董事及Everbright Pramerica Fund Management Company Limited 的獨立非執行董事。

董事總經理



梁廣偉先生，52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，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、香港工業總會之香港電子業總會副主席、香港應用科技研究院有限公司董事局董事及納米及先進材料研究院有限公司的董事局董事。梁先生獲頒二零零一年香港青年工業家獎及二零零三年杰出理大校友獎。於二零零四年，梁先生榮獲中國半導體行業協會頒發杰出成就獎，以及於二零零七年獲香港科技大學頒授榮譽院士銜。

執行董事



張惠權先生，43歲，於二零零八年始成為晶門科技有限公司營運高級副總裁。張先生亦是集團附屬公司維駿科技有限公司的行政總裁。於加盟集團前，張先生曾於萬力半導體香港有限公司，擔任摩托羅拉亞太地區無線移動系統集團的總經理。



黃心華先生，50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。於加盟集團前，黃先生曾於所羅門股份有限公司擔任高級副總裁。



黎垣清先生，55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，46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，59歲，於二零零四年至二零零六年間為集團非執行主席，他於二零零七年一月一日起辭任該職務，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、董事長兼行政總裁及廣明光電股份有限公司(台灣股份編號：6188)的董事。



許維夫先生，39歲，為公司非執行董事林百里博士之替代董事，由二零零七年七月一日起生效。許先生自一九九八年起擔任林博士的特別助理。於過去三年內，許先生並無於任何公眾上市公司擔任董事職務。



張景溢先生，47歲，自二零零三年起出任集團的非執行董事。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，以及台虹科技股份有限公司（台灣股份編號：8039）的董事和景碩科技股份有限公司（台灣股份編號：3189）的董事。



林信孚先生，53歲，於二零零六年十月二十三日獲委任為公司董事。他於二零零六年加入集團，二零零九年一月二十一日前為晶門科技有限公司的總裁。林先生於二零零九年二月一日起由執行董事調任為本公司之非執行董事。

獨立非執行董事



辛定華先生
(請參閱上文非執行主席一節)



蔡國雄先生，66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。他亦是中國金融租賃集團有限公司（香港股份編號：2312）的主席兼執行董事（自二零零八年十二月十八日始由非執行董事調任）、環球策略有限公司創辦人兼董事長、新加坡環球聯盟信托人兼董事、惠升置業有限公司(D09.SI)及路勁基建有限公司（香港股份編號：1098）的獨立非執行董事和Bunge China Advisory Board的主席。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。



黃月良先生，60歲，自二零零四年起出任公司的非執行董事，並於二零零七年一月一日調任為獨立非執行董事。他亦是瑞安建業有限公司（香港股份編號：0983）的行政總裁、中國基建港口有限公司（香港股份編號：8233）的非執行董事、中華匯房地產有限公司(CCPL)及華擴達集團(WLGL)的非執行董事，CCPL及WLGL這兩家公司於英國倫敦證券交易所上市。黃先生亦是中天集團控股有限公司（自二零零六年起於英國倫敦證券交易所上市，並於二零零八年十二月終止上市）的非執行董事。

公司秘書



馮雷潔霞女士，48歲，為集團副總裁-財務，於二零零零年加入晶門科技有限公司出任財務總監。馮女士目前兼任本公司公司秘書的職務。自集團二零零四年上市直至最近廢除第3.24條期間，馮女士為聯交所上市條例第3.24條下的「合資格會計師」。

高級管理人員

龔達榮先生，48歲，副總裁-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，48歲，副總裁-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，54歲，副總裁-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。

陳儂然女士，40歲，企業傳訊總監，於一九九九年晶門科技有限公司成立時加入出任產品市場經理。

張鴻輝先生，49歲，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，62歲，技術總監，於一九九九年晶門科技有限公司成立時加入。

盧愛兒女士，44歲，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。

吳宗宜先生，38歲，技術總監，於一九九九年晶門科技有限公司成立時加入出任產品經理。

王華志先生，43歲，業務營運總監，於二零零六年再次加入晶門科技有限公司。



企業管治報告

董事會(「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公司的信心的關鍵因素。管理層的重任是主動和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。本公司全年已遵守香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市規則附錄14所載的企業管治常規守則(「上市守則」)，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)，三名非執行董事及三名獨立非執行董事(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
- 財務報告及監控
- 內部監控
- 主要合約
- 企業傳訊
- 董事會成員及其他任命
- 酬金
- 職權及授權
- 企業管治
- 公司政策

其他非特定之董事會職責以及有關公司主要的日常運作事務，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。每一位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。林信孚先生將於二零零九年的股東週年大會前停任非執行董事。根據本公司的章程細則第112條，本公司之董事林百里博士、黎垣清先生及盧偉明先生將於即將舉行的股東週年大會上輪席告退，並符合資格及願意膺選連任。董事會的成員來自不同背景及具豐富之行業經驗。

本公司已遵守上市規則第3.10(1)及(2)條之規定，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，並積極為本集團作出貢獻。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利益關係，彼亦根據上市規則第3.13條，確定他們是獨立於本集團。本公司亦認為所有獨立非執行董事根據上市規則之獨立指引是獨立於本集團。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。



以下列表為截至二零零八年財政年度，董事的會議出席記錄：

	董事會	審核委員會	薪酬委員會	提名委員會	投資委員會
會議次數	6	2	1	1	4
董事會成員	出席會議次數 (出席率)				
獨立非執行董事					
辛定華 (主席)	6 (100%)	2 (100%)	1 (100%)	1 (100%)	—
蔡國雄	5 (83%)	1 (50%)	1 (100%)	—	4 (100%)
高錕 (自二零零八年三月一日辭任)	1 (不適用)	—	—	—	—
黃月良	6 (100%)	2 (100%)	—	—	—
執行董事					
梁廣偉 (董事總經理)	6 (100%)	—	—	1 (100%)	4 (100%)
黃心華	6 (100%)	—	—	—	—
黎垣清	6 (100%)	—	—	—	4 (100%)
林信孚 (自二零零九年二月一日調任非執行董事)	6 (100%)	—	—	—	—
盧偉明	5 (83%)	—	—	—	4 (100%)
非執行董事					
張景溢	2 (33%)	—	1 (100%)	1 (100%)	—
林百里 / 許維夫 (林百里之替代董事)	6 (100%)	—	—	—	—

獨立非執行主席

在二零零八年，董事會獨立非執行主席辛定華先生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，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管理本集團運作，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，及本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及財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)與董事會主席不同。



企業管治報告(續)

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獨立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。張景溢先生、林百里博士、黃月良先生、蔡國雄先生及辛定華先生已與本公司簽訂了新的服務合約，委任期自二零零八年七月一日至二零一零年六月三十日止，且須根據本公司章程細則所載的程序膺選連任。本集團鼓勵獨立非執行董事及非執行董事修讀有關董事會職務及企業管治之教育課程，該等費用均由本集團承擔。有關彼等的首個重新委聘日期列載如下：

非執行董事

張景溢
林百里
許維夫(林百里之替代董事)
林信孚

首個重新委聘日期

二零零四年十一月二十一日
二零零五年二月二十五日
二零零七年七月一日¹
二零零九年二月一日²

獨立非執行董事

黃月良
蔡國雄
辛定華

二零零五年二月三日
二零零五年二月二十五日
二零零五年二月二十五日

1. 許維夫先生於二零零七年七月一日獲委聘為林百里博士之替代董事。
2. 林信孚先生已於二零零九年二月一日起由執行董事調任為本公司之非執行董事，任期至二零零九年五月三十一日或下次股東週年大會舉行日前止(以較前者為確定日期)。

審核委員會

審核委員會由三名獨立非執行董事組成及由黃月良先生擔任主席。黃先生具有多年董事會級之企業財務及投資經驗，故該項委任具備符合上市規則第3.10(2)條的規定之合適的專業資格或會計或有關財務管理的專業知識。而辛定華先生亦為審核委員會成員之一，辛先生是一名經驗豐富的投資銀行家，同樣具備該項委任之上市規則第3.10(2)條的規定的專業資格。

委員會每年舉行不少於兩次會議，以審閱和商議中期及全年綜合財務報表。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和集團內部核數師若認為有需要，可要求召開會議。

董事會已於二零零九年二月二十七日批准因應對合資格會計師要求的取消而修訂的審核委員會職務範圍。審核委員會將代表董事會每年審核是否有足夠的資源，合資格及具經驗的僱員擔任集團的會計及財務報告職能，以及培訓計劃和預算。

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。



審核委員會之主要職務如下：

- 考慮委任獨立核數師、核數師酬金以及任何有關其辭任或解僱的事宜
- 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，以及根據適用準則有效地進行審核程序
- 訂立及執行對委聘獨立核數師提供非審核服務的政策
- 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，以及獨立核數師提出討論的任何事宜
- 審閱獨立核數師的致管理層建議報告及管理層的回應
- 於董事會批核前，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本集團適當的重視
- 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
- 因上市規則取消了對合資格會計師的要求，每年審核(代表董事會)是否有足夠的資源，合資格及具經驗的僱員擔任集團的會計及財務報告職能，以及培訓計劃和預算
- 考慮董事會界定的其他議題

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。獨立非執行董事在委員會內佔大比數投票權。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董事會執行董事的職務。董事或高級行政人員將不會參與有關其酬金的任何討論。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。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。董事會將作出有關薪酬政策事宜的決定。



企業管治報告(續)

薪酬委員會之主要職務如下：

- 就主席(如為執行主席)、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
- 審閱薪酬政策的合適性及相關性
- 批准本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

於二零零八年，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附註9內。

提名委員會

於二零零八年，提名委員會成員包括主席(亦為委員會之主席)、董事總經理及一名非執行董事。委員會會議須於股東週年大會前或委員會主席要求的其他時間舉行。

提名委員會由辛定華先生擔任主席，並會物色合資格候選人出任董事，以填補空缺。委員會就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交需要作出變動的建議。

提名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
- 評估董事會於技能、知識及經驗上的平衡
- 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所需的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
- 於每次會議後向董事會匯報其進度



投資委員會

投資委員會的成員包括三名執行董事及一名獨立非執行董事。委員會須於任何委員會成員提出要求時召開會議，會議由企業發展部副總裁作出安排，財務副總裁亦會參與討論。

投資委員會現時由梁廣偉先生擔任主席，在企業發展部主管的協助下，評估及批准任何二百萬美元或以下的資本投資。任何超越該金額的資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。委員會就投資的狀況及表現定期向董事會匯報。

投資委員會之主要職務如下：

- 協助董事會履行其於投資(不包括庫存現金或現金管理)方面的職責及責任
- 協助董事會制定所有有關投資責任的政策
- 訂立委員會遵循的基本投資原則及條例，及設立道德行為守則以避免可能發生的利益衝突
- 有權向管理層接觸及尋求資料以達致履行其目標、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
- 審閱投資及就增加和出售現有的投資提供意見
- 每年檢討委員會的職權範圍及建議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

現時共有11個發展項目於企業發展部作第二輪評估，其中部分已於二零零八年提交投資委員會審閱和批核。

問責性及審核

財務報告

本公司董事確認，彼等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、清晰簡明的評估。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，董事必須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、資訊及科技。內部監控能讓本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，例如遵守本集團行為守則、依循程序手冊、保密及資料披露、文件儲存、交易認證等。自二零零六年，本集團已制定反欺詐政策。根據此政策，僱員可私下及無須擔心反控訴而向高級管理層或反欺詐組舉報任何涉及失當行為、不當或欺詐行為。於二零零八年，並無僱員或權益人士舉報任何足以對本公司財務報表及整體業務運作構成重大影響的欺詐或失當行為。



企業管治報告(續)

於二零零八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。

截至二零零八年十二月三十一日止，董事會對本集團之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、管理層及內部核數師之檢討；及獨立核數師的致管理層建議報告，而對內部監控之成效作出評估。董事會亦會每季以預算作審核本集團運作及財務表現，同時行政管理層亦會緊密監察每月的實際財務表現。

內部審核小組遵從風險監控之手法，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密之審核。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的財務和營運作出獨立審閱及向審核委員會主席提交報告。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二零零八年六月三十日止六個月中期綜合財務報表，並就稅務法規及有關事宜提供意見。

截至二零零八年十二月三十一日止年度，本集團付予獨立核數師有關審計及非審計服務之費用為160,000美元及24,000美元。

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10)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第46及47頁之董事會報告一節。根據附錄14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。於二零零八年全年，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。遵守該行為守則是本集團每位員工的責任，亦是持續聘任的條件。本集團行為守則涉及主要範疇，包括妥善運用本集團資金和資產、與客戶／供應商／政府的關係、利益衝突和營運程序等。

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晶片設計公司，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。



本公司於公佈本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。於二零零八年，本公司發表了自上市後本集團的第四份全年業績及第五次中期業績。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資訊和解答他們的詢問。此外，本公司於二零零八年五月八日下午四時三十分假座香港金鐘夏慤道18號海富中心1期三十二樓3203室舉行股東週年大會，並在會上討論下列項目：

- 二零零七年十二月三十一日年度之董事會報告及獨立核數師報告
- 二零零七年十二月三十一日年度之末期股息
- 重選董事
- 授權釐定董事酬金
- 委任獨立核數師及授權董事會釐定核數師酬金
- 授權回購本公司股份
- 授權予以分配、發行或處理本公司之新股的一般性授權
- 引伸授權予以分配、發行或處理本公司之新股的一般性授權

有關上述項目的所有決議案已獲大多數之票數通過。

於回顧年內，本公司舉行了48次投資者或分析員會議及電話會議。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。於二零零八年在報章和一些著名雜誌合共進行了12次傳媒訪問。

投資者的意見對本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。

二零零八年度，本公司的公司章程並無任何變動。依照二零零九年股東週年大會的批准，公司章程應予以修正，以適應運用網站與股東溝通。據本公司了解，截至二零零八年十二月三十一日止，共有2名機構投資者合共持有本公司股份12%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79%），則相信是由公眾人士所持有。

本集團的網站(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，例如股東於來年需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

本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。本集團設有溝通管道，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總監，其定將妥善處理有關事宜。



董事會報告

董事謹提呈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零零八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19。

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51頁。

董事建議以保留盈利派發末期股息每股普通股0.03港元，總計73,359,000港元(約9,466,000美元)。

若獲股東在二零零九年五月十三日舉行的股東週年大會通過，本公司預期將會於二零零九年五月二十日，向於二零零九年五月十三日名列在本公司股東名冊的股東派付建議的末期股息。為釐定股東的配額，本公司的股東名冊將會由二零零九年五月七日至二零零九年五月十三日(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27。

捐獻

本集團於年內作出的慈善及其他捐獻達85,000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17。

股本

本公司的股本變動詳情載於綜合財務報表附註25。

可分派儲備

本公司於二零零八年十二月三十一日的可分派儲備，包括股份溢價儲備108,423,000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15,064,000美元及保留盈利12,396,000美元合共135,883,000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104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26之HSBC International Trustee Limited為股份獎勵計劃於市場購買本公司股份外，本公司或任何附屬公司年內並無購買、出售或贖回本公司上市股份。

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、高級管理層及員工授出購股權。購股權計劃的條款是遵照聯交所上市規則第17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。

該項購股權計劃以象徵式代價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股本公司的股份。根據購股權計劃授出的購股權的行使價應等於或高於緊接授出日期前五個交易日的平均收市價或於授出日期發出的收市價。每份購股權賦予持有人有權認購1股本公司的股份。

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已發行股份的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%。

本年度，於二零零五年六月十四日已授出的6,100,000股購股權(行使價為每股2.695港元)已於二零零八年六月三十日失效。

於二零零八年七月二十四日，本公司根據購股權計劃授予本集團董事及管理層可認購本公司11,000,000股新股份的購股權。該購股權可於二零零九年七月一日至二零一一年六月三十日期間行使，其行使價為每股0.275港元。



董事會報告(續)

購股權(續)

於二零零八年十二月三十一日，購股權計劃授出之購股權的詳情如下：

持有人	購股權數目				行使價 港元	授予日期	行使期	
	於二零零八年 一月一日 持有	年內 已失效	年內 已授出	於二零零八年 十二月 三十一日 持有			開始	結束
獨立非執行董事								
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
	500,000	—	—	500,000	1.118	二零零七年六月二十八日	二零零八年七月一日	二零一零年六月三十日
	—	—	1,000,000	1,000,000	0.275	二零零八年七月二十四日	二零零九年七月一日	二零一一年六月三十日
	1,800,000	(800,000)	1,000,000	2,000,000				
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
	500,000	—	—	500,000	1.118	二零零七年六月二十八日	二零零八年七月一日	二零一零年六月三十日
	—	—	1,000,000	1,000,000	0.275	二零零八年七月二十四日	二零零九年七月一日	二零一一年六月三十日
	1,500,000	(500,000)	1,000,000	2,000,000				
黃月良								
	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
	500,000	—	—	500,000	1.118	二零零七年六月二十八日	二零零八年七月一日	二零一零年六月三十日
	—	—	1,000,000	1,000,000	0.275	二零零八年七月二十四日	二零零九年七月一日	二零一一年六月三十日
	1,500,000	(500,000)	1,000,000	2,000,000				
小計	4,800,000	(1,800,000)	3,000,000	6,000,000				

購股權 (續)

於二零零八年十二月三十一日，購股權計劃授出之購股權的詳情如下：(續)

持有人	購股權數目				行使價 港元	授予日期	行使期	
	於二零零八年 一月一日 持有	年內 已失效	年內 已授出	於二零零八年 十二月 三十一日 持有			開始	結束
執行及非執行董事								
張景溢	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
	500,000	—	—	500,000	1.118	二零零七年六月二十八日	二零零八年七月一日	二零一零年六月三十日
	—	—	1,000,000	1,000,000	0.275	二零零八年七月二十四日	二零零九年七月一日	二零一一年六月三十日
	1,800,000	(800,000)	1,000,000	2,000,000				
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
	500,000	—	—	500,000	1.118	二零零七年六月二十八日	二零零八年七月一日	二零一零年六月三十日
	—	—	1,000,000	1,000,000	0.275	二零零八年七月二十四日	二零零九年七月一日	二零一一年六月三十日
	1,800,000	(800,000)	1,000,000	2,000,000				
梁廣偉	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
	408,000	—	—	408,000	1.430	二零零七年二月七日	二零零九年四月一日	二零一一年三月三十一日
	612,000	—	—	612,000	1.430	二零零七年二月七日	二零一零年四月一日	二零一二年三月三十一日
	500,000	—	—	500,000	1.118	二零零七年六月二十八日	二零零八年七月一日	二零一零年六月三十日
	—	—	1,000,000	1,000,000	0.275	二零零八年七月二十四日	二零零九年七月一日	二零一一年六月三十日
	2,820,000	(800,000)	1,000,000	3,020,000				
黃心華	300,000	(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
	500,000	—	—	500,000	1.118	二零零七年六月二十八日	二零零八年七月一日	二零一零年六月三十日
	—	—	1,000,000	1,000,000	0.275	二零零八年七月二十四日	二零零九年七月一日	二零一一年六月三十日
	1,300,000	(300,000)	1,000,000	2,000,000				
黎垣清	300,000	(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
	20,000	—	—	20,000	1.430	二零零七年二月七日	二零零九年四月一日	二零一一年三月三十一日
	30,000	—	—	30,000	1.430	二零零七年二月七日	二零一零年四月一日	二零一二年三月三十一日
	500,000	—	—	500,000	1.118	二零零七年六月二十八日	二零零八年七月一日	二零一零年六月三十日
	—	—	1,000,000	1,000,000	0.275	二零零八年七月二十四日	二零零九年七月一日	二零一一年六月三十日
	1,350,000	(300,000)	1,000,000	2,050,000				
林信孚	60,000	—	—	60,000	1.430	二零零七年二月七日	二零零九年四月一日	二零一一年三月三十一日
	90,000	—	—	90,000	1.430	二零零七年二月七日	二零一零年四月一日	二零一二年三月三十一日
	800,000	—	—	800,000	1.118	二零零七年六月二十八日	二零零八年七月一日	二零一零年六月三十日
	—	—	1,000,000	1,000,000	0.275	二零零八年七月二十四日	二零零九年七月一日	二零一一年六月三十日
	950,000	—	1,000,000	1,950,000				
盧偉明	300,000	(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
	500,000	—	—	500,000	1.118	二零零七年六月二十八日	二零零八年七月一日	二零一零年六月三十日
	—	—	1,000,000	1,000,000	0.275	二零零八年七月二十四日	二零零九年七月一日	二零一一年六月三十日
	1,300,000	(300,000)	1,000,000	2,000,000				
小計	11,320,000	(3,300,000)	7,000,000	15,020,000				



董事會報告(續)

購股權(續)

於二零零八年十二月三十一日，購股權計劃授出之購股權的詳情如下：(續)

持有人	購股權數目				行使價 港元	授予日期	行使期	
	於二零零八年 一月一日 持有	年內 已失效	年內 已授出	於二零零八年 十二月 三十一日 持有			開始	結束
管理層及其他僱員								
其他	1,000,000	(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
	1,000,000	—	—	1,000,000	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
	1,100,000	—	—	1,100,000	1.430	二零零七年二月七日	二零零九年四月一日	二零一一年三月三十一日
	1,650,000	—	—	1,650,000	1.430	二零零七年二月七日	二零一零年四月一日	二零一二年三月三十一日
	1,000,000	—	—	1,000,000	1.118	二零零七年六月二十八日	二零零八年七月一日	二零一零年六月三十日
	—	—	1,000,000	1,000,000	0.275	二零零八年七月二十四日	二零零九年七月一日	二零一一年六月三十日
小計	5,750,000	(1,000,000)	1,000,000	5,750,000				
總計	21,870,000	(6,100,000)	11,000,000	26,770,000				

除6,100,000股及11,000,000股購股權分別於本年度已失效及授出外，年內並沒有購股權計劃的購股權被行使或註銷。

購股權價值

公司採用畢蘇購股權訂價模式(Black-Scholes Model)計算已授出購股權的價值。本年度應用此模式的主要參考數據及對應該等授出的購股權之公平值詳情參見綜合財務報表附註26(a)。

於年內授予相關人士的購股權價值詳情如下：

	於二零零八年 七月二十四日 授出購股權之價值 千美元	總額 千美元
辛定華先生	6.4	6.4
高錕教授(自二零零八年三月一日辭任)	—	—
蔡國雄先生	6.4	6.4
黃月良先生	6.4	6.4
張景溢先生	6.4	6.4
林百里博士	6.4	6.4
許維夫先生(林百里博士之替代董事)	—	—
梁廣偉先生	6.4	6.4
黃心華先生	6.4	6.4
黎垣清先生	6.4	6.4
林信孚先生	6.4	6.4
盧偉明先生	6.4	6.4
小計(董事)	64.0	64.0
管理層	6.7	6.7
總計	70.7	70.7



董事

於年內及截至此財務報表日期的董事會成員如下：

獨立非執行董事

辛定華先生(主席)
蔡國雄先生
高錕教授(自二零零八年三月一日辭任)
黃月良先生

非執行董事

林百里博士
許維夫先生(林百里博士之替代董事)
張景溢先生

執行董事

梁廣偉先生(董事總經理)
張惠權先生(於二零零九年三月九日獲委任)
黃心華先生
黎垣清先生
林信孚先生(自二零零九年二月一日調任為非執行董事)
盧偉明先生

張惠權先生與本公司簽訂服務合約任職執行董事，合約無固定期限，但須根據本公司之章程細則，於本公司股東週年大會上輪席告退並可重選連任。根據本公司的章程細則第95條，本公司董事會新委任之董事張先生將於即將舉行的股東週年大會上候選，並符合資格及願意膺選連任。

林信孚先生自二零零九年二月一日起由執行董事調任為本公司之非執行董事至二零零九年五月三十一日或下次股東週年大會舉行日為止(以較前者為確定日期)。根據本公司的章程細則第112條，本公司之董事林百里博士、黎垣清先生及盧偉明先生將於即將舉行的股東週年大會上輪席告退，並符合資格及願意膺選連任。

辛定華先生、蔡國雄先生及黃月良先生為獨立非執行董事，並在二零零八年續簽訂其服務合約，任期至二零一零年六月三十日止。

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，本公司或其任何附屬公司並沒有為訂約方而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30至31頁。



董事會報告(續)

董事及高級行政人員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

於二零零八年十二月三十一日，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：

董事名稱		於二零零八年十二月三十一日本公司每股面值0.10港元的普通股				總計	佔本公司 已發行 股本百分比
		直接擁有 股份	購股權 ^(vi)	實益擁有 股份			
獨立非執行董事							
辛定華	權益	—	2,000,000	—	2,000,000	0.08%	
	淡倉	—	—	—	—	—	
蔡國雄	權益	2,116,000	2,000,000	—	4,116,000	0.17%	
	淡倉	—	—	—	—	—	
黃月良	權益	—	2,000,000	—	2,000,000	0.08%	
	淡倉	—	—	—	—	—	
執行及非執行董事							
張景溢	權益	1,800,000	2,000,000	—	3,800,000	0.16%	
	淡倉	—	—	—	—	—	
林百里	權益	800,000	2,000,000	—	2,800,000	0.11%	
	淡倉	—	—	—	—	—	
許維夫(林百里之替代董事)	權益	—	—	—	—	—	
	淡倉	—	—	—	—	—	
梁廣偉	權益	121,658,308	3,020,000	3,742,000 ⁽ⁱ⁾	128,420,308	5.25%	
	淡倉	—	—	3,742,000 ⁽ⁱ⁾	3,742,000	0.15%	
黃心華	權益	9,578,746	2,000,000	572,000 ⁽ⁱⁱⁱ⁾	12,150,746	0.50%	
	淡倉	—	—	572,000 ⁽ⁱⁱⁱ⁾	572,000	0.02%	
黎垣清	權益	30,323,032	2,050,000	572,000 ⁽ⁱⁱⁱ⁾	32,945,032	1.35%	
	淡倉	—	—	572,000 ⁽ⁱⁱⁱ⁾	572,000	0.02%	
林信孚	權益	1,428,000	1,950,000	572,000 ^(iv)	3,950,000	0.16%	
	淡倉	—	—	572,000 ^(iv)	572,000	0.02%	
盧偉明	權益	32,000,179	2,000,000	572,000 ^(v)	34,572,179	1.41%	
	淡倉	—	—	572,000 ^(v)	572,000	0.02%	

- (i) 梁先生持有的3,742,000股受兩年歸屬期限制，由HSBC International Trustee Limited作為受託人根據本公司的股份獎勵計劃為梁先生的利益持有。1,242,000股、1,000,000股及1,500,000股，歸屬期分別為二零零九年六月二十九日、二零零九年六月三十日及二零一零年六月三十日。
- (ii) 黃先生持有的572,000股受兩年歸屬期限制，由受託人根據本公司的股份獎勵計劃為黃先生的利益持有。192,000股、152,000股及228,000股，歸屬期分別為二零零九年六月二十九日、二零零九年六月三十日及二零一零年六月三十日。
- (iii) 黎先生持有的572,000股受兩年歸屬期限制，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。192,000股、152,000股及228,000股，歸屬期分別為二零零九年六月二十九日、二零零九年六月三十日及二零一零年六月三十日。
- (iv) 林先生持有的572,000股受兩年歸屬期限制，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。192,000股、152,000股及228,000股，歸屬期分別為二零零九年六月二十九日、二零零九年六月三十日及二零一零年六月三十日。因林先生不再是晶門科技有限公司的員工，上述572,000股已於二零零九年一月三十一日被放棄。



- (v) 盧先生持有的 572,000 股受兩年歸屬期限制，由受托人根據本公司的股份獎勵計劃為盧先生的利益持有。192,000 股、152,000 股及 228,000 股，歸屬期分別為二零零九年六月二十九日、二零零九年六月三十日及二零一零年六月三十日。
- (vi) 該等購股權為根據購股權計劃（詳情見第 41 至 44 頁「購股權」一節）授出之購股權。

除上文所披露者外，於年內任何時間，董事及高級行政人員（包括彼等之配偶及年齡在 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，讓本公司董事及高級行政人員（包括彼等之配偶及年齡在 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。

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，於二零零八年十二月三十一日，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				
股東名稱	身份	權益狀況	所持有股份數目	佔本公司已發行股本百分比
State Street Corporation	受控制管理公司的應佔權益	可供借出的股份	166,771,337	6.82%
TIAA-CREF Investment Management, LLC	權益持有	權益	145,103,723	5.93%

除上文所披露者外，於二零零八年十二月三十一日，本公司並無獲知會於本公司股份或相關股份中擁有任何權益或淡倉。

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	55%
— 五大供應商合計	81%

銷售

— 最大客戶	35%
— 五大客戶合計	79%

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。



董事會報告(續)

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，已確認於二零零九年三月二十五日，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

於截至二零零八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14所載的所有適用企業管治常規守則。

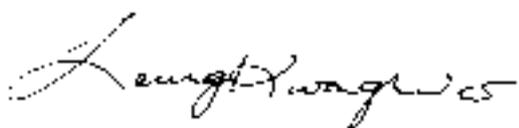
遵守上市證券發行人之董事證券買賣有關之標準守則

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10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，於截至二零零八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

截至二零零八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，二零零九年三月二十五日

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
皇后大道中二號
長江集團中心三十三樓

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51至103頁Solomon Systech (International) Limited(「貴公司」)及其附屬公司(以下合稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零零八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

貴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》的披露規定編製及真實而公平地列報該等綜合財務報表。這責任包括設計、實施及維護與編製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。我們不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

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。

審核涉及執行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製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貴公司及貴集團於二零零八年十二月三十一日的事務狀況及貴集團截至該日止年度的虧損及現金流量，並已按照香港《公司條例》的披露規定妥為編製。

羅兵咸永道會計師事務所

執業會計師

香港，二零零九年三月二十五日



綜合財務報表

51	綜合損益表
52	綜合資產負債表
54	資產負債表
55	綜合權益變動表
56	綜合現金流量表
57	綜合財務報表附註
57	1 一般資料
57	2 主要會計政策概要
70	3 財務風險管理
72	4 關鍵會計估算及判斷
73	5 分部資料
74	6 其他收益／(虧損)－淨額
74	7 利息收入
75	8 按性質分類的開支
75	9 僱員福利開支
79	10 理財成本
80	11 稅項
80	12 本公司權益持有人應佔溢利
81	13 每股(虧損)／溢利
81	14 股息
82	15 商譽及無形資產
83	16 業務合併
84	17 物業、機器及設備
85	18 於聯營公司的投資
88	19 於附屬公司的投資
91	20 可供出售財務資產
91	21 現金及現金等價物、短期定期存款及其他財務資產
92	22 存貨
92	23 應收款及其他應收款
94	24 通過損益以反映公平價值的財務資產
94	25 股本
95	26 股本權益報酬計劃
98	27 儲備
99	28 融資租賃責任
100	29 遞延稅項
101	30 應付款及其他應付款
101	31 衍生金融工具
102	32 銀行信貸
102	33 經營產生的現金
103	34 承擔
103	35 綜合財務報表審批



綜合損益表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	附註	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
銷售額	5	92,813	164,952
銷售成本		(75,891)	(125,497)
毛利		16,922	39,455
其他收入		653	1,008
其他收益／(虧損)－淨額	6	(5,116)	(227)
研究及開發成本		(19,327)	(19,688)
銷售及分銷開支		(3,682)	(3,308)
行政開支		(12,630)	(11,479)
其他經營開支		(4,671)	(28)
經營(虧損)／溢利		(27,851)	5,733
利息收入	7	4,603	7,963
理財成本	10	(1)	(1)
應佔聯營公司盈虧	18	(432)	(754)
除稅前(虧損)／溢利		(23,681)	12,941
稅項	11	283	(2,752)
本年度(虧損)／溢利		(23,398)	10,189
應佔(虧損)／溢利：			
本公司權益持有人		(23,408)	10,208
少數股東權益		10	(19)
		(23,398)	10,189
本公司權益持有人應佔的每股(虧損)／溢利(以美仙，每股呈列)	13		
基本		(0.97)	0.42
攤薄		(0.96)	0.41
股息	14	9,466	9,468

第57至第103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

於二零零八年十二月三十一日

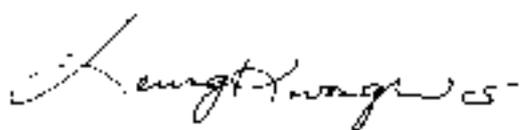
	附註	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
資產			
非流動資產			
商譽	15	—	931
物業、機器及設備	17	8,859	8,885
於聯營公司的投資	18	5,661	2,031
可供出售財務資產	20	2,535	4,686
		17,055	16,533
流動資產			
存貨	22	6,738	15,291
應收款及其他應收款	23	11,920	29,365
通過損益以反映公平價值的財務資產	24	15,634	3,234
其他財務資產	21	4,167	3,749
已抵押的銀行存款		130	130
短期定期存款	21	46,897	10,000
現金及現金等價物	21	59,801	124,069
		145,287	185,838
總資產		162,342	202,371
權益			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	25	31,516	31,516
儲備	27(a)		
擬派末期股息	14	9,466	6,256
所持本身股份		(1,458)	(963)
其他		104,043	135,082
		143,567	171,891
少數股東權益		229	219
總權益		143,796	172,110

綜合資產負債表(續)

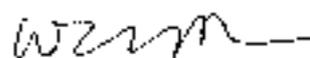
於二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
負債			
非流動負債			
融資租賃責任	28	3	9
其他應付款	30	265	—
遞延稅項負債	29	108	221
		376	230
流動負債			
應付款及其他應付款	30	15,893	26,554
應繳稅項		2,271	3,343
衍生金融工具	31	—	124
融資租賃責任	28	6	10
		18,170	30,031
總負債		18,546	30,261
權益及負債總額		162,342	202,371
流動資產淨值		127,117	155,807
總資產減流動負債		144,172	172,340

第57至第103頁的附註為該等綜合財務報表的組成部份。



梁廣偉
董事總經理



黎垣清
董事

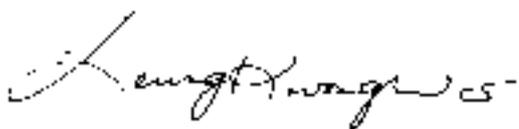


資產負債表

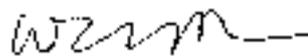
於二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
資產			
非流動資產			
物業、機器及設備	17	17	221
於附屬公司的投資	19(a)	67,528	66,204
		67,545	66,425
流動資產			
應收款及其他應收款		479	1,007
應收附屬公司款	19(b)	28,847	14,389
通過損益以反映公平價值的財務資產	24	11,405	3,234
其他財務資產	21	3,167	3,749
短期定期存款	21	36,224	10,000
現金及現金等價物	21	20,101	72,233
		100,223	104,612
總資產			
		167,768	171,037
權益			
本公司權益持有人應佔資本及儲備			
股本	25	31,516	31,516
儲備	27(b)		
擬派末期股息	14	9,466	6,256
其他		126,417	130,694
總權益			
		167,399	168,466
負債			
非流動負債			
遞延稅項負債	29	3	39
流動負債			
應付附屬公司款	19(b)	193	2,159
衍生金融工具	31	—	124
應計開支及其他應付款		173	249
		366	2,532
總負債			
		369	2,571
權益及負債總額			
		167,768	171,037
流動資產淨值			
		99,857	102,080
總資產減流動負債			
		167,402	168,505

第57至第103頁的附註為該等財務報表的組成部份。



梁廣偉
董事總經理



黎垣清
董事



綜合權益變動表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

本公司權益持有人應佔										
	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	少數 股東權益 千美元	總權益 千美元
於二零零七年一月一日	32,251	87,968	(491)	2,082	12	9,302	48,759	179,883	—	179,883
匯兌差額	—	—	—	—	189	—	—	189	—	189
已派股息，扣除所持本身股份部份	—	—	—	—	—	—	(15,984)	(15,984)	—	(15,984)
回購股份	(735)	(5,159)	—	—	—	—	—	(5,894)	—	(5,894)
年內溢利	—	—	—	—	—	—	10,208	10,208	(19)	10,189
回購股份用於股份獎勵計劃	—	—	(677)	—	—	—	—	(677)	—	(677)
股本權益報酬	—	—	205	—	—	4,166	(205)	4,166	—	4,166
因業務合併所產生之少數股東權益	—	—	—	—	—	—	—	—	238	238
於二零零七年十二月三十一日	31,516	82,809	(963)	2,082	201	13,468	42,778	171,891	219	172,110
於二零零八年一月一日	31,516	82,809	(963)	2,082	201	13,468	42,778	171,891	219	172,110
匯兌差額	—	—	—	—	445	—	—	445	—	445
已派股息，扣除所持本身股份部份	—	—	—	—	—	—	(6,286)	(6,286)	—	(6,286)
年內虧損	—	—	—	—	—	—	(23,408)	(23,408)	10	(23,398)
回購股份用於股份獎勵計劃 (附註26(b))	—	—	(671)	—	—	—	—	(671)	—	(671)
股本權益報酬	—	—	176	—	—	1,596	(176)	1,596	—	1,596
於二零零八年十二月三十一日	31,516	82,809	(1,458)	2,082	646	15,064	12,908	143,567	229	143,796

第57至103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

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	附註	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
經營活動			
經營產生的現金	33(a)	3,666	39,857
繳付香港利得稅		(837)	(1,837)
繳付海外稅項		(40)	(24)
融資租賃租金之利息部份		(1)	(1)
經營活動產生的現金淨額		2,788	37,995
投資活動			
收購附屬公司，現金淨額	16	—	1,173
銀行定期存款減少		—	2,000
購置物業、機器及設備	17	(4,913)	(920)
出售物業、機器及設備的所得款項	33(b)	4	—
收購聯營公司	18	(5,557)	—
貸款予聯營公司	18	(60)	(380)
收購可供出售財務資產		—	(2,151)
短期定期存款增加		(36,897)	(1,917)
通過損益以反映公平價值的財務資產增加		(17,661)	(3,336)
其他財務資產增加		(418)	(2,750)
已收利息		5,337	6,550
投資活動使用的現金淨額		(60,165)	(1,731)
融資活動			
回購普通股股份		—	(5,894)
回購用於股份獎勵計劃之普通股股份		(671)	(677)
支付融資租賃的資本部份		(10)	(10)
已派付股息		(6,286)	(15,984)
融資活動使用的現金淨額		(6,967)	(22,565)
現金及現金等價物淨(減少)/增加		(64,344)	13,699
現金及現金等價物的匯兌溢利/(虧損)		76	(52)
於一月一日的現金及現金等價物		124,069	110,422
於十二月三十一日的現金及現金等價物		59,801	124,069
現金及現金等價物的結餘分析			
銀行結餘及現金		59,801	124,069

第57至103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，專門設計、開發、銷售專有集成電路晶片 (「IC」) 及系統解決方案，能廣泛應用於各類流動電話、便攜式裝置、液晶體電視、消費電子產品、工業用設備及照明產品。

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號 (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，一直在香港聯合交易所有限公司 (「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二零零九年三月二十五日獲董事會批准刊發。

2. 主要會計政策概要

編製該等綜合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. 編製基準

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」) 編製。綜合財務報表乃根據歷史成本慣例編製，並按重估可供出售財務資產及通過損益以反映公平價值的財務資產和財務負債 (包括衍生工具) 作出調整。

編製符合香港財務報告準則的綜合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) 於二零零八年生效的修正及詮釋

在二零零八年，本集團已採納下列於二零零八年一月一日開始或之後的本集團財政年度生效的現有準則的修正及詮釋 (「新香港財務準則」)：

- | | |
|-------------------------------|--|
| • 香港會計準則第39號及香港財務報告準則第7號 (修正) | 對香港會計準則第39號金融工具: 確認及計量及香港財務報告準則第7號金融工具: 披露—財務資產重新分類之修正 |
| • 香港 (國際財務報告準則詮釋委員會) — 詮釋11 | 香港財務報告準則第2號—集團及庫存股份交易 |



綜合財務報表附註 (續)

2. 主要會計政策概要 (續)

2.1. 編製基準 (續)

(b) 於二零零八年生效但不相關的詮釋

下列於二零零八年一月一日開始或之後的會計期間執行，但與本集團營運不相關的已頒佈準則的詮釋：

- 香港(國際財務報告準則
詮釋委員會)－詮釋12 服務特許權安排
- 香港(國際財務報告準則
詮釋委員會)－詮釋14 香港會計準則第19號－界定福利資產限額、最低
資金要求及相互之關係

上列現有準則之修正及詮釋的採納對本集團之會計政策並無重大改變，亦沒有對現在和前期的業績及財務狀況編製和呈報構成重大影響。

(c) 尚未生效且本集團並無提前採納的準則、修正及詮釋

本集團並無提前採納下列已頒佈但於二零零九年一月一日開始或之後的本集團會計期間或以後期間執行的準則、現有準則的修正及詮釋：

- 香港會計準則第1號(修訂) 財務報表的呈報
- 香港會計準則第23號(修訂) 借貸成本
- 香港會計準則第27號(修訂) 綜合及獨立財務報表
- 香港會計準則第32號及香港
會計準則第1號(修正) 金融工具：呈報及財務報表的呈報－可認沽金融工具
及清盤產生之責任
- 香港會計準則第39號(修正) 金融工具：確認及計量－合資格的對沖項目
- 香港財務報告準則第1號(修正)
及香港會計準則第27號 首次採納香港財務報告準則及綜合及獨立財務報表
- 香港財務報告準則第2號(修正) 以股份為基礎付款
- 香港財務報告準則第3號(修訂) 業務合併
- 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13 客戶忠誠度計劃
- 香港(國際財務報告準則
詮釋委員會)－詮釋15 房地產建築協議
- 香港(國際財務報告準則
詮釋委員會)－詮釋16 海外業務淨投資的對沖
- 香港(國際財務報告準則
詮釋委員會)－詮釋17 分配非現金資產予所有者
- 香港(國際財務報告準則
詮釋委員會)－詮釋18 來自客戶的資產轉移



2. 主要會計政策概要 (續)

2.1. 編製基準 (續)

(c) 尚未生效且本集團並無提前採納的準則、修正及詮釋 (續)

香港會計師公會改進了以下香港財務準則並於二零零八年十月公佈：

- 香港會計準則第1號 (修正) 財務報表的呈報
- 香港會計準則第2號 (修正) 存貨
- 香港會計準則第16號 (修正) 物業、機器及設備 (及對香港會計準則第7號—「現金流量表」相應的修正)
- 香港會計準則第19號 (修正) 僱員福利
- 香港會計準則第20號 (修正) 政府補貼的會計處理及政府援助的披露
- 香港會計準則第23號 (修正) 借貸成本
- 香港會計準則第27號 (修正) 綜合及獨立財務報表
- 香港會計準則第28號 (修正) 聯營公司投資 (及對香港會計準則第32號—「金融工具：呈報」及香港財務報告準則第7號—「金融工具：披露」相應的修正)
- 香港會計準則第29號 (修正) 嚴重通脹經濟下的財務報告
- 香港會計準則第31號 (修正) 合營企業權益 (及對香港會計準則第32號及香港財務報告準則第7號相應的修正)
- 香港會計準則第36號 (修正) 資產減值
- 香港會計準則第38號 (修正) 無形資產
- 香港會計準則第39號 (修正) 金融工具：確認及計量
- 香港會計準則第40號 (修正) 投資性質的物業 (及對香港會計準則第16號相應的修正)
- 香港會計準則第41號 (修正) 農業
- 香港財務報告準則第5號 (修正) 持作出售的非流動資產及已終止經營業務 (及對香港財務報告準則第1號—「首次採納」相應的修正)
- 對香港財務報告準則第7號—金融工具：披露、香港會計準則第8號—會計政策、會計估算變動及會計錯誤更正、香港會計準則第10號—結算日後事項、香港會計準則第18號—收入及香港會計準則第34號—中期財務報告的其他輕微修正。

本集團已經開始對上列之新準則、現有準則的修正及詮釋進行評估，目前尚未確定該等新準則、現有準則的修正及詮釋是否對經營業績及財務狀況構成重大影響。



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製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。附屬公司在控制權轉移至本集團之日全面綜合入賬。附屬公司在控制權終止之日起停止綜合入賬。

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是以收購會計法入賬。收購成本是按交易當日，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，初始按其於收購日的公平值計算，而不計及任何少數股東權益之數額。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綜合損益表內確認。

集團內公司之間的交易、交易之結餘及未實現收益會予以對銷。除有關交易提供所轉讓資產出現減值的證據外，未實現虧損亦會予以對銷。於綜合財務報表內，附屬公司的會計政策已按需要作出改變，以確保與本集團所採用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(附註2.7)。本公司將附屬公司的業績按已收及應收股息入賬。

(b) 交易及少數股東權益

本集團採納一項政策，對其與少數股東進行之交易視為與本集團以外的人士進行之交易。向少數股東進行的出售而導致本集團的盈虧將被紀錄在綜合收益表。向少數股東進行購置所產生的商譽，相當於所支付的任何償付與相關應佔所收購附屬公司淨資產之賬面值的差額。



2. 主要會計政策概要 (續)

2.2. 綜合賬目 (續)

(c) 聯營公司

聯營公司指本集團對其有重大影響力而無控制權的實體，通常附帶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，且初始按成本確認。本集團於聯營公司之投資包括收購時已識別的商譽，並扣除任何累計減值虧損(附註2.7)。

收購後本集團應佔其聯營公司的溢利或虧損將於綜合損益表內確認，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。當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，本集團不會確認進一步的虧損，惟本集團已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證據，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。

於聯營公司的投資所產生的攤薄盈虧於綜合損益表內確認。

在綜合及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或項目重新計量的估值日期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匯兌盈虧，均於綜合損益表內確認。

所有其他匯兌盈虧於綜合損益表內的「行政開支」中呈列。



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)

(b) 交易及結餘 (續)

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溢利或虧損，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(例如通過損益以反映公平價值的權益)的換算差額呈報為公平值盈虧的一部份。非貨幣性項目(例如被分類為可供出售的財務資產的權益)的換算差額包括在權益中可供出售儲備內。

(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下的貨幣)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(除非該平均匯率未能合理反映各交易日的匯率所帶來的累積影響，在此情況下，則按照交易日的匯率換算該等收支)；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，換算海外業務的淨投資，以及換算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，有關記錄於權益內的匯兌差額在綜合損益表內確認，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去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與項目有關的未來經濟利益很有可能流入本集團，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)。已更換零件的賬面值已被剔除入賬。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：

擁有終身所有權的土地	— (不予攤銷)
樓宇	2%
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% to 33.33%
汽車	33.33%



2. 主要會計政策概要 (續)

2.5. 物業、機器及設備 (續)

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，並在綜合損益表內的「行政開支」中確認。

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／聯營公司的可識別淨資產值公平值的數額。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於聯營公司的投資內，以及作為整體結餘的一部分，每年作減值測試。單獨確認的商譽，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被出售實體有關的商譽的賬面值。

(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，估計專利及知識產權使用年期為五年，以作成本分攤。

2.7. 投資附屬公司、聯營公司及非財務資產的減值

沒有確定使用年期之資產(例如商譽)無需攤銷，但需要每年就減值進行測試。當有事件出現或情況改變顯示資產賬面值可能無法收回時，就必須為資產進行減值檢討。減值虧損按資產賬面值高於其可收回金額之差額確認。可收回金額以資產之公平值扣除變賣成本或可用價值兩者之間較高者為準。於評估減值時，資產按可分開識別現金流量(現金產生單位)的最低層次進行組合。除商譽外，已蒙受減值的非財務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

2.8.1 分類

本集團的財務資產分為以下類別：通過損益以反映公平價值、貸款及應收款和可供出售。分類乃視乎購入有關財務資產的目的而釐定。管理層會於初始確認時釐定財務資產的類別。

(a) 通過損益以反映公平價值的財務資產

通過損益以反映公平價值的財務資產指初始時管理層定為通過損益以反映公平價值的財務資產。該財務資產以此項分類乃基於其管理及表現符合集團投資策略以公平價值作基準。衍生工具除被指定為作對沖用途之外，均視為作買賣用途。本類別之資產被介定為流動資產。

(b) 貸款及應收款

貸款及應收款為固定或可釐定付款、且在活躍市場並無報價的非衍生財務資產。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，則為非流動資產。於資產負債表中貸款及應收款包括應收款及其他應收款、現金及現金等價物和定期存款(附註2.11及2.12)。



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)

2.8.1 分類 (續)

(c) 可供出售財務資產

可供出售財務資產為被指定為此類別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。

2.8.2 確認及計量

定期買賣的財務資產於交易日確認，交易日即本集團承諾買賣資產的日期。對於並非通過損益以反映其公平價值的所有財務資產，投資初始按公平值加交易成本確認。通過損益以反映其公平價值的財務資產，初始按公平值確認，其交易成本於綜合損益表支銷。當從投資所收取現金流量的權利已到期或已轉讓，且本集團已將所有權的全部風險及回報實際轉讓，則終止確認財務資產。可供出售的財務資產和通過損益以反映公平價值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「通過損益以反映公平價值的財務資產」類別的公平值變動所產生的盈虧，列入產生期間綜合損益表內的「其他收益／(虧損)－淨額」中。來自通過損益以反映公平價值的財務資產的股息，當本集團確定收取有關款項的權利時，以公平值於綜合損益表內確認為其他收入的一部分。

以外匯為單位並介定為可供出售類別的金融證券公平值的變動，按證券的攤銷成本變動所產生的匯兌差額與該證券賬面值的其他變動進行分析。金融證券的匯兌差額於綜合損益表內確認；非金融證券的匯兌差額被確認為權益。可供出售之金融和非金融證券的公平值變動被確認為權益。

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綜合損益表內作為「其他經營開支」。

可供出售的財務資產的利息是按實際利率法計算，於綜合損益表內確認為部分其他收入。當集團收取有關款項的權利確定時，可供出售財務資產的股息將於綜合損益表作為「其他收入」確認。

可於活躍市場交易的金融工具(如：公開交易的衍生產品)，其公平值是基於結算日的市場報價。本集團所持有的財務資產的市場報價是當時的買價；恰當的財務負債的市場報價是當時的賣價。

不在市場公開交易的金融工具，但能於有信譽的金融機構提供活躍估值(如：與證券掛鈎的結構性產品)，其公平值的釐定是恰當參考發行商的報價或有信譽的金融機構的資料。

沒有任何活躍市場報價之可供出售財務資產其公平值未能可靠地估算者，以成本扣除減值虧損呈列。

2. 主要會計政策概要 (續)

2.8. 財務資產 (續)

2.8.2 確認及計量 (續)

本集團於各結算日評估是否有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財務資產的權益證券而言，若證券的公平值大幅或長期下跌至低於其成本值，會被視為證券已經顯示減值。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綜合損益表內確認的任何減值虧損計算)會自權益中剔除及於綜合損益表內確認。於綜合損益表就股本工具確認的減值虧損不會在綜合損益表內撥回。應收款的減值測試在附註2.11中說明。

2.9. 衍生金融工具

衍生金融工具初始按簽訂合約日的公平值確認，其後再按其公平值重新計量。用作買賣用途之衍生性金融工具分類為流動資產或負債。

不適用對沖交易會計法的衍生金融工具的公平值變動，將立即於綜合損益表「其他收益／(虧損)－淨額」中確認。

2.10. 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，減適用的變動銷售開支。

2.11. 應收款及其他應收款

應收款及其他應收款初始按公平值確認，其後採用實際利率法按攤銷成本減去減值撥備計量。倘有客觀證據顯示本集團將不能根據應收款的原訂條款收回全部到期款項，則會為該等應收款及其他應收款設定減值撥備。債務人出現重大財務困難、債務人可能破產或進行財務重組，以及沒有履行償還欠款，均被視為是應收款減值的跡象。撥備金額為資產賬面值與估計未來現金流量按原實際利率貼現之現值的差額。資產賬面值的扣減是透過使用撥備削減，其虧損於綜合損益表中的「銷售及分銷開支」內入賬確認。如一項貿易應收款無法收回，其會予貿易應收款內的備付賬戶撇銷。之前已撇銷的款項如其後收回，將撥回綜合損益表中的「銷售及分銷開支」內。

2.12. 現金及現金等價物

為配合現金流量表的披露，現金及現金等價物包括銀行存款及手頭現金、銀行可贖回的定期存款和少於三個月或以內到期的定期存款。現金及現金等價物符合貸款及應收款定義，並以實際利率法攤銷成本計量。

2.13. 股本

普通股乃列作權益。直接歸屬於發行新股份或購股權的新增成本在權益內列為所得款項的減少。

如任何本集團之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(扣除所得稅)，於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. 主要會計政策概要 (續)

2.14. 本期和遞延所得稅

本期間的稅項(收益)／支出包括本期和遞延稅項並於綜合損益表中確認。本期所得稅依據本公司及其附屬公司營運和產生應課稅收入之國家於結算日已頒佈或實質頒佈的稅務法例計算。管理層就適用稅務法例詮釋所規限的情況定期評估報稅表的狀況，並在適用情況下根據預期須向稅務機關支付的稅款設定撥備。

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差額產生的暫時差額全數撥備。然而，若遞延所得稅來自在交易(不包括企業合併)中對資產或負債的初始確認，而在交易進行時並無對會計損益或應課稅盈虧造成影響，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。

遞延所得稅資產是就很可能有未來應課稅溢利而就此可使用暫時差額作出確認。

遞延所得稅就於附屬公司投資產生的暫時差額作出撥備，惟在本集團可控制暫時差額的撥回時間及暫時差額在可預見將來很有可能不會撥回的情況下則除外。

2.15. 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(例如盈利能力和銷售增長目標)的影響。非市場歸屬條件包括在關於預期股份或購股權歸屬數目的假設中。於各結算日，本集團修改其預期可行使股份和購股權數目，並於綜合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作出相應調整。

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(現在由HSBC International Trustee Limited以董事及僱員為受益人用信托方式持有)已透過將本司保留盈利資本化以全數繳足股本面值的方式增設。本公司上市時於股份獎勵計劃中所餘下的股份已分配予承受人。受託人可獲指示利用受託人所持的現金儲備於市場回購股份。其股份獎勵計劃的股份餘額的詳情可參閱綜合財務報表附註26(b)。

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可參閱附註26(a)。

2. 主要會計政策概要 (續)

2.15. 僱員福利 (續)

(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於僱員正式休假時才予確認。

(d) 分享溢利及花紅計劃

本集團根據一項計算公式，就花紅及分享溢利確認負債及費用。該公式參考作出若干調整的本公司股東的應佔溢利。本集團依合約或過往慣例產生推定性的責任時確認撥備。

2.16. 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，以及有關金額已被可靠估計。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，清償有關責任導致資源流出的可能性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個項目相關的資源流出的可能性甚低，仍須確認撥備。

撥備採用稅前利率按照預期需償付有關責任的開支的現值計量，該利率反映當時市場對貨幣時間值和有關責任特定風險的評估。隨著時間過去而增加的撥備確認為利息開支。

2.17. 應付款及其他應付款

應付款及其他應付款初始以公平值確認，其後採用實際利率法按攤銷成本計量。



2. 主要會計政策概要 (續)

2.18. 收入確認

收入指本集團在日常經營活動中銷售產品及服務的已收款或應收款的公平值。收入在扣除折扣及對銷本集團內部銷售後以淨值列賬。當收入的金額能夠可靠計量，未來經濟利益很有可能流入有關實體，本集團每項營運活動均符合具體準則時(如下文所述)，本集團確認收入。除非與銷售有關的所有或然事項均已解決，否則收入的金額不被視為能夠可靠計量。本集團會根據其往業績並考慮客戶類別、交易種類和每項安排的特點作出估計。

(a) 產品銷售

產品銷售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) 服務銷售

服務銷售於服務提供時，以實際已提供的服務佔將予提供的總服務的百分比作為評估基礎，考慮具體交易的完成情況確認。

(c) 利息收入

利息收入採用實際利率法，按時間分攤基準確認。倘若應收款出現減值，本集團則會將賬面值減至可收回金額，即估計的未來現金流量按該工具之原實際利率貼現值，並繼續將貼現計算並確認為利息收入。

(d) 其他收入

其他收入是當本集團被確定為有權收取款項時確認。

2.19. 租賃(作為承租人)

(a) 經營租賃

擁有權的大部份風險及回報權利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收入)會按直線法於租期內在綜合損益表內列作開支。

(b) 融資租賃

本集團有物業、機器及設備租賃。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資本化。

每筆租金均會於負債與財務費用之間分配，以達到尚未支付融資餘額的固定比率。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綜合損益表中確認，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。

2. 主要會計政策概要 (續)

2.20. 政府補貼

倘可合理保證將獲得補貼及本集團符合所有附帶條件，則按公平值確認政府補貼。

政府補貼之有關成本予以遞延，並配合其計劃補償的成本支銷期間在綜合損益表內確認。

2.21. 研究及開發

研發開支乃於產生時支銷。產生於項目開發的開支(於設計及測試新的和經改良的產品相關)被確認為無形資產，需符合以下準則：

- 技術上可完成的無形資產，能供使用或出售；
- 管理層計劃完成的無形資產並作使用或出售；
- 能供使用或出售的無形資產；
- 能證明極有可能於未來產生經濟效益的無形資產；
- 能以合適的技術、財政及其他資源完成開發，從而能供使用或出售；及
- 歸屬於無形資產開發時的開支能被可靠的計量。

其他研發開支於產生時支銷。以往確認為開支的研發成本於往後期間不會確認為資產。已資本化且可使用年期有限的研發成本於有關產品投入商業使用時，按直線法於其預期利益期間(不超過五年)攤銷。

研發資產需每年根據香港會計準則第36號－資產減值作減值測試。

2.22. 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。

2.23 比較數據

為與本年度呈報數據相符合以更合理反映集團業務，有關比較數據已經重新分類。該重新分類沒有對於二零零七年及二零零八年十二月三十一日的集團之綜合財務狀況、或截至二零零七年及二零零八年十二月三十一日止年度的集團之綜合溢利/虧損或現金流量構成影響。



3. 財務風險管理

本集團因其業務須承受各種不同的財務風險：市場風險(包括外匯風險和價格風險)、信貸風險、流動資金風險和現金流量及公平值利率風險。

3.1. 財務風險因素

(a) 市場風險

(i) 外匯風險

本集團經營跨國業務，承受各類貨幣，主要包括港元及其他亞洲貨幣，如：人民幣、港元、日元、新加坡元及新台幣所產生的外匯風險。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。本集團的收入及大部份銷售成本均以美元為單位。大部份資產及負債均以美元為單位。外匯風險主要由營運費用開支部分所產生。

於二零零八年十二月三十一日，如美元對其他亞洲貨幣減值／升值5% (其他變數保持不變)，其本年除稅後虧損約會減低／提升846,000美元 (二零零七年：除稅後溢利提升／減低621,000美元)，主要由外匯收益／損失所導致。

(ii) 價格風險

集團承受證券價格的風險，因為本集團持有的投資為分類於綜合資產負債表中之通過損益以反映公平價值的財務資產。本集團並沒有商品價格之風險。本集團處理投資於證券財務工具上所產生之價格風險是透過分散不同的投資組合或投資於高流量和高息率的藍籌證券。

於二零零八年十二月三十一日，本集團持有證券財務工具(附註24)。如證券價格增加／減少10% (其他變數保持不變)，年內其除稅後虧損約會減少／增加1,563,000美元 (二零零七年：除稅後溢利增加／減少323,000美元)，由分類為通過損益以反映公平價值的股票的收益／損失所導致。

(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。

信貸風險以組合方式處理。信貸風險產生於現金及現金等價物，和銀行及金融機構的存款，同時集團亦承受客戶的信貸風險，包括應收而未收款項。存款只會存放於商譽良好的銀行。至於客戶的信貸，集團的管理層會就客戶的信貸能力、財務狀況、過往經驗及其他因素作出評估。

應收款及其他應收款於報告日的賬面值為最高之信貸風險。於二零零八年十二月三十一日，總應收款中的21%是信譽良好的分銷商，以及82%是本集團的主要五位客戶。

本集團緊密查察應收賬齡。於二零零八年十二月三十一日，逾期之應收款佔75% (二零零七年：54%)。該等到期未付之款項並未作減值，因該等客戶正支付逾期款項且過往並無欠付紀錄。於二零零七年及二零零八年本集團並沒有為個別客戶作獨立信貸評估。

3. 財務風險管理 (續)

3.1. 財務風險因素 (續)

(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。

本集團基於預期的現金流量作出緊密監察流動現金儲備(由現金及現金等價物所組成(附註21))。

本集團及本公司之財務負債按結算日至合約到期日餘下的限期分類為不同的到期組合列載如下。於列表中披露之金額為未貼現的合約現金流量。因貼現率並無對此帶來重大影響，於十二個月內到期的餘額相等於其面值。

	本集團		本公司	
	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
不超過十二個月				
應付款及其他應付款	15,893	26,554	173	249
衍生金融工具	—	124	—	124
融資租賃責任	6	10	—	—
應付附屬公司款	—	—	193	2,159
超過一年，但不超過二年				
其他應付款	265	—	—	—
融資租賃責任	3	9	—	—

(d) 現金流量及公平值利率風險

除現金及現金等價物，銀行存款和其他財務資產外，本集團並無重大計息資產或負債。由於本集團並無重大借貸，以及現金及現金等價物的限期條款均屬短期，故現金流量及公平值利率風險被視為不高。

投資於可供出售的財務資產及通過損益以反映公平價值的財務資產並無重大利率風險。

3.2. 資金風險管理

本集團管理資金的目標為確保本集團持續營運、提供回報予股東及利益予其他相關者，並維持最佳的資金結構以減低資金成本。

為維持或調整資金結構，本集團可能會調整派付股息之金額、退還資金予股東或回購股份。

於二零零八年，集團並無重大借貸。股東權益減少主要是派付股息及年內虧損。



綜合財務報表附註 (續)

3. 財務風險管理 (續)

3.3. 公平值估計

在活躍市場買賣的金融工具(如：公眾可買賣之財務資產)之公平值根據結算日的市場報價列賬。

不能於市場公開交易，但能於有信譽的金融機構提供報價(如：與證券掛鈎的結構性產品)的金融工具之公平值的釐定，是恰當參考發行商的報價或有信譽的金融機構提供的資料。

沒有任何活躍市場報價之可供出售財務資產其公平值未能可靠地估算者，以成本扣除減值虧損呈列。

應收款及應付款的賬面值減去減值撥備，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，會計估算的結果極少與相關的實際結果相同。所作的估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許多交易，對其最終稅項的釐定難以作出確定的計算。本集團根據對預計有否有額外稅項的負擔，就預期稅項審計事項確認為負債。倘該等事項的最終稅項結果與初始記錄金額有別，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，則本集團將會修訂其總開支。

(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。

(d) 衍生產品及其他金融工具的公平值

不在公開市場交易之金融工具的公平值，但能於有信譽的金融機構提供估值(如：與結構性產品掛鈎的資本價格)，其公平值的釐定是恰當參考發行商的報價或有信譽的金融機構的資料。

(e) 估算商譽虧損

集團每年測試商譽是否需要依據會計準則於附註2.7所載作虧損撥備。收購附屬公司及聯營公司產生之商譽的可回收金額依據資產之公平值扣除變賣成本或可用價值兩者之間較高者計算。該等計算需依賴估計數據。



5. 分部資料 – 本集團

(a) 主要呈報形式 – 業務分部

於年內，本集團主要從事設計、開發、銷售專有IC及系統解決方案，能廣泛應用於各類流動電話、便攜式裝置、液晶體電視、消費電子產品、工業用設備及照明產品。

本集團一直在單一業務經營，即設計、開發及銷售專有IC及系統解決方案。截至二零零八年及二零零七年十二月三十一日止年度，銷售額分別達92,813,000美元及164,952,000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、中國大陸（「中國」）及日本的客戶。

(i) 銷售額

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
香港	56,026	112,094
台灣	13,272	24,720
中國	10,237	5,644
日本	4,501	6,042
韓國	2,934	1,425
東南亞	2,718	11,845
美利堅合眾國（「美國」）	550	280
其他	2,575	2,902
	92,813	164,952

銷售額按客戶所在地區／國家分類。

(ii) 總資產

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
香港	146,776	178,718
台灣	7,413	11,835
其他	8,153	11,818
	162,342	202,371

資產是根據資產的所在地予以分配。其他包括中國、日本、東南亞及美國。



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

	物業、		投資於			
	機器及設備		聯營公司		可供出售財務資產	
	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
香港	1,383	328	4,760	380	—	—
中國	298	145	857	—	—	—
台灣	2,801	74	—	—	—	—
東南亞	422	370	—	—	—	—
美國	—	—	—	—	—	2,151
其他	9	3	—	—	—	—
	4,913	920	5,617	380	—	2,151

資本開支是根據資產的所在地予以分配。

6. 其他收益／(虧損)－淨額－本集團

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
通過損益以反映公平價值的財務資產(附註24)：		
－公平值收益	234	27
－公平值虧損	(5,474)	(129)
其他財務資產	—	(1)
衍生金融工具－公平值收益／(虧損)	124	(124)
	(5,116)	(227)

7. 利息收入－本集團

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
銀行利息收入	3,815	7,963
通過損益以反映公平價值的財務資產的利息收入	788	—
	4,603	7,963

8. 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支出分析如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
出售物業、機器及設備的虧損(附註33)	1	99
核數師酬金	162	151
自置物業、機器及設備的折舊	5,296	6,225
租賃物業、機器及設備的折舊	3	11
土地及樓宇的經營租賃	1,289	1,107
僱員福利開支(除董事酬金外)(附註9(a))	19,448	17,514
董事酬金(附註9(b))	1,711	2,479
匯兌虧損/(溢利)	712	(187)
可供出售財務資產減值撥備(附註20)	2,151	—
於聯營公司的投資減值撥備(附註18)	1,555	—
商譽減值撥備(附註15)	931	—
應收款減值撥備(附註23)	29	20
過時或滯銷存貨撥備(附註22)	4,716	1,926

9. 僱員福利開支 – 本集團

(a) 僱員福利開支

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
工資及薪金	16,838	12,934
酌情花紅	129	676
股本權益報酬 – 股份及購股權	923	2,771
退休金成本 – 界定供款計劃 ⁽ⁱ⁾	637	585
其他僱員福利	921	548
	19,448	17,514

- (i) 已放棄之供款可用作扣減日後界定供款計劃的供款。於年內，被放棄的供款為51,000美元(二零零七年：21,000美元)。



綜合財務報表附註 (續)

9. 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「以股份為基礎的付款」在綜合損益表內支銷的股本權益報酬) 列載如下：

董事姓名	截至二零零八年十二月三十一日止年度							小計 千美元	股本 權益報酬 ⁽ⁱⁱⁱ⁾ 千美元	總計 千美元
	袍金 千美元	薪金 千美元	酌情花紅 ⁽ⁱ⁾ 千美元	加盟酬金 千美元	其他福利 ⁽ⁱⁱ⁾ 千美元	僱主的退休 金計劃供款 千美元	董事 離職補償 千美元			
梁廣偉	—	281	—	—	7	11	—	299	317	616
黃心華	—	126	—	—	8	6	—	140	55	195
黎垣清	—	134	—	—	2	6	—	142	56	198
林信孚	—	170	—	—	2	8	—	180	110	290
盧偉明	—	131	—	—	2	6	—	139	55	194
張景溢	22	—	—	—	—	—	—	22	14	36
林百里	23	—	—	—	—	—	—	23	14	37
許維夫 (林百里之 替代董事)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
蔡國雄	28	—	—	—	—	—	—	28	14	42
高鋸	4	—	—	—	—	—	—	4	10	14
辛定華	33	—	—	—	—	—	—	33	14	47
黃月良	28	—	—	—	—	—	—	28	14	42
總計	138	842	—	—	21	37	—	1,038	673	1,711

9. 僱員福利開支 – 本集團 (續)

(b) 董事酬金 (續)

董事姓名	截至二零零七年十二月三十一日止年度							小計 千美元	股本 權益報酬 ⁽ⁱⁱⁱ⁾ 千美元	總計 千美元
	袍金 千美元	薪金 千美元	酌情花紅 ⁽ⁱ⁾ 千美元	加盟酬金 千美元	其他福利 ⁽ⁱⁱ⁾ 千美元	僱主的退休 金計劃供款 千美元	董事 離職補償 千美元			
梁廣偉	—	274	17	—	11	11	—	313	747	1,060
黃心華	—	118	8	—	12	6	—	144	117	261
黎坦清	—	131	8	—	2	6	—	147	118	265
林信孚	—	166	10	—	2	8	—	186	176	362
盧偉明	—	129	8	—	2	6	—	145	117	262
張景溢	23	—	—	—	—	—	—	23	20	43
林百里	21	—	—	—	—	—	—	21	20	41
許維夫 (林百里之 替代董事)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
蔡國雄	25	—	—	—	—	—	—	25	20	45
高鋌	20	—	—	—	—	—	—	20	20	40
辛定華	32	—	—	—	—	—	—	32	20	52
黃月良	28	—	—	—	—	—	—	28	20	48
總計	149	818	51	—	29	37	—	1,084	1,395	2,479

(i) 酌情花紅是由集團薪酬委員會經計算本集團年內業績表現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號的規定於綜合損益表內支銷的金額。包括於以前年度授予之股本權益其歸屬期伸延至本年度之金額。



綜合財務報表附註 (續)

9. 僱員福利開支 – 本集團 (續)

(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26。已授予各董事的購股權和股份，以及其相應的公平值列載如下：

董事姓名	二零零八年				二零零七年			
	於授出日期		已授出		於授出日期		已授出	
	已授出 購股權數目 (千計)	購股權的 公平值 ⁽ⁱⁱ⁾ 千美元	已授出 股份數目 ⁽ⁱ⁾ (千計)	日期股份 的公平值 ⁽ⁱⁱ⁾ 千美元	已授出 購股權數目 (千計)	購股權的 公平值 千美元	已授出 股份數目 (千計)	日期股份 的公平值 千美元
梁廣偉	1,000	6.4	2,500	89	1,520	64	2,070	294
黃心華	1,000	6.4	380	13	500	21	320	45
黎垣清	1,000	6.4	380	13	550	23	320	45
林信孚	1,000	6.4	380	13	950	39	320	45
盧偉明	1,000	6.4	380	13	500	21	320	45
張景溢	1,000	6.4	—	—	500	21	—	—
林百里	1,000	6.4	—	—	500	21	—	—
許維夫 (林百里之 替代董事)	—	—	—	—	—	—	—	—
蔡國雄	1,000	6.4	—	—	500	21	—	—
高鋁	—	—	—	—	500	21	—	—
辛定華	1,000	6.4	—	—	500	21	—	—
黃月良	1,000	6.4	—	—	500	21	—	—
總計	10,000	64.0	4,020	141	7,020	294	3,350	474

(i) 合共4,020,000股股份，根據股份獎勵計劃已於年內授予本公司各執行董事。當中1,608,000股股份(即4,020,000股的40%)於二零零九年六月三十日歸屬，其餘2,412,000股股份(即4,020,000股的60%)將於二零一零年六月三十日歸屬。

(ii) 呈現的於授出日期的全部公平值將根據購股權予其後十二個月內或根據股份計劃的歸屬條款予以攤銷，有關之公平值可能有別於本年度於綜合損益表內所扣除的總額。

9. 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四名(二零零七年：五名)董事，其酬金已於上述分析中反映。於二零零八年內，已付及應付予餘下之最高薪人士的酬金如下：

	二零零八年	二零零七年
本公司董事以外的最高薪人士數目	1	—
	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
基本薪金及其他津貼和福利	200	—
酌情花紅	—	—
僱主向退休計劃作出的供款	9	—
股本權益報酬	209	—
	—	—
	209	—

酬金金額介乎以下範圍：

酬金範圍	本公司董事以外的 最高薪人士數目	
	二零零八年	二零零七年
200,001美元至250,000美元	1	—

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。依照僱傭條例、僱傭條款及本公司政策，本公司已撥備63,000美元用作一名執行董事於二零零九年一月底前被終止僱傭關係之通知金及補償(二零零七年：無)。

10. 理財成本 – 本集團

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
融資租賃的利息部份	1	1



綜合財務報表附註 (續)

11. 稅項 – 本集團

本集團於年內並無應課稅溢利因此毋須作香港及海外利得稅撥備。香港利得稅已按17.5%的稅率就截至二零零七年十二月三十一日止年內的估計應課稅溢利作出計算。海外溢利之稅項則按照截至二零零七年十二月三十一日止年內的估計應課稅溢利及依據本集團經營業務所在國家之現行稅率計算。

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
本期稅項：		
香港利得稅	—	3,118
海外利得稅	—	51
以往年度估算的(回撥)/撥備	(170)	189
遞延稅項(附註29)	(113)	(606)
	(283)	2,752

本集團有關除稅前(虧損)/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：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
除稅前(虧損)/溢利	(23,681)	12,941
按16.5%稅率計算 ⁽ⁱ⁾	(3,907)	2,265
毋須課稅的收入	(1,486)	(1,444)
不可作扣稅的開支	2,195	1,032
使用早前未確認之稅項虧損	—	(164)
未確認稅項之虧損	3,095	852
遞延稅項的重新估算 - 香港利得率稅率變更 ⁽ⁱⁱ⁾	(13)	—
其他國家不同稅率之影響	3	22
以往年度估算的(回撥)/撥備	(170)	189
稅項(退還)/開支	(283)	2,752

(i) 二零零八及二零零七年度的利得稅稅率分別為16.5%及17.5%。

(ii) 年內，因香港利得率稅率從17.5%變更為16.5%於二零零八年四月一日起生效，遞延稅項之結餘已被重新估算。

12. 本公司權益持有人應佔溢利

本公司權益持有人應佔溢利於本公司財務報表列載的溢利為3,623,000美元(二零零七年：3,706,000美元)。



13. 每股(虧損)/溢利

每股基本及攤薄(虧損)/溢利是根據本公司的權益持有人應佔之(虧損)/溢利計算。本公司的權益持有人應佔之虧損23,408,000美元(二零零七年溢利：10,208,000美元)。

每股基本(虧損)/溢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2,416,930,170股(二零零七年：2,453,274,184股)計算。

每股攤薄(虧損)/溢利乃按2,437,669,973股(二零零七年：2,476,967,789股)普通股計算，而每股攤薄(虧損)/溢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購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購股權所發行的股數相比較。

	二零零八年	二零零七年
已發行加權平均普通股數	2,416,930,170	2,453,274,184
根據股份獎勵計劃，就已分配本身股份作出的調整	20,739,803	23,693,605
用作計算每股攤薄(虧損)/溢利的加權平均普通股數	2,437,669,973	2,476,967,789

14. 股息

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
(a) 年內應佔末期股息： 建議派發二零零八年度末期股息，每股普通股0.03港元(約0.39美仙) ⁽ⁱ⁾	9,466	—
已派付二零零七年度末期股息，每股普通股0.02港元(約0.26美仙) ⁽ⁱⁱ⁾	—	6,286
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	—	—
	9,466	6,286
(b) 年內宣派及派付的中期股息： 已派付二零零七年度中期股息，每股普通股0.01港元(約0.13美仙)	—	3,182
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	—	—
	—	3,182
年內應佔股息	9,466	9,468

(i) 於二零零九年三月二十五日舉行的會議上，董事建議派發末期股息每股普通股為0.03港元，總計73,359,000港元(約9,466,000美元)。擬派的末期股息並未於本財務報表中列作應付股息反映，但將會列作二零零九年十二月三十一日止年度的保留盈利分配。

(ii) 於二零零八年三月二十七日，董事建議派發末期股息每股普通股為0.02港元。末期股息已於二零零八年五月二十二日派發。



綜合財務報表附註 (續)

15. 商譽及無形資產 – 本集團

	商譽 千美元	專利及 知識產權 千美元	總計 千美元
於二零零七年一月一日			
成本	—	4,500	4,500
累計攤銷	—	(4,500)	(4,500)
賬面淨值	—	—	—
截至二零零七年十二月三十一日			
期初賬面淨值	—	—	—
轉撥自投資於聯營公司所獲得(附註18)	742	—	742
收購附屬公司(附註16)	189	—	189
期末賬面淨值	931	—	931
於二零零七年十二月三十一日			
成本	931	4,500	5,431
累計攤銷	—	(4,500)	(4,500)
賬面淨值	931	—	931
截至二零零八年十二月三十一日			
期初賬面淨值	931	—	931
減值開支 ⁽ⁱ⁾	(931)	—	(931)
期末賬面淨值	—	—	—
於二零零八年十二月三十一日			
成本	—	4,500	4,500
累計攤銷	—	(4,500)	(4,500)
賬面淨值	—	—	—

(i) 931,000美元的減值開支包括於綜合損益表的其他經營開支中。

當顯示發生事故或情況變動，而無形資產的面值可能不能收回時，本集團對無形資產減值進行檢討；及根據會計準則之要求就商譽每年作出減值測試。

931,000美元商譽為收購一家聯營公司所產生，該聯營公司於二零零七年年末成為本集團之附屬公司。

董事已對截止二零零八年十二月三十一日止的商譽面值進行檢討。由於二零零八年嚴峻的經濟環境，該附屬公司未能完成於二零零七年底設定的二零零八年現金流量目標及於二零零八年錄得虧損。考慮該附屬公司之營商環境及其未來三年之現金流量估算，董事推斷商譽已虧損，並因此需作出全額減值撥備。現金流量估算之主要假設包括25%的銷售額複合年增長率及3%的貼現率。

16. 業務合併 – 本集團

在二零零七年十二月一日，本集團增加投資45%的資本權益於維駿科技有限公司(「WE3-HK」)。WE3-HK主要業務是從事設計、開發及分銷手提電話解決方案，其總代價為237,000美元。增持後，本集團佔WE3-HK的權益由36.7%升至81.7%。WE3-HK於二零零七年十二月一日成為本集團附屬公司之一。

於二零零七年十二月一日，增持所帶來的資產及負債如下：

	公平值 千美元	被收購時 之面值 千美元
現金及現金等價物	1,190	1,190
物業、機器及設備(附註17)	242	242
存貨	329	329
應收及其他應收款	232	232
應付及其他應付款	(1,889)	(1,889)
資產淨值		104
少數股東權益(18.3%)		(18)
本集團承上持有的權益(附註18)		(38)
已收購的淨資產的公平值		48
現金償付		17
以10%集團所佔之WE3-BVI股份償付		220
總收購代價		237
商譽(附註15)		189
現金償付		(17)
收購附屬公司所獲得的現金及現金等價物		1,190
收購所獲得的現金流入		1,173



綜合財務報表附註 (續)

17. 物業、機器及設備

	本集團						本公司
	土地 ⁽ⁱ⁾ 及樓宇 千美元	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	裝置及 汽車 千美元	總計 千美元	傢具、 固定 辦公室設備 千美元
於二零零七年一月一日							
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
截至二零零七年 十二月三十一日							
期初賬面淨值	—	787	5,275	7,723	—	13,785	473
匯兌差額	—	3	(95)	365	—	273	—
收購附屬公司	—	—	217	25	—	242	—
添置	—	65	512	343	—	920	—
出售	—	—	(72)	(27)	—	(99)	(70)
折舊	—	(556)	(2,880)	(2,800)	—	(6,236)	(182)
期末賬面淨值	—	299	2,957	5,629	—	8,885	221
於二零零七年 十二月三十一日							
成本	—	2,172	13,057	15,935	127	31,291	611
累計折舊	—	(1,873)	(10,100)	(10,306)	(127)	(22,406)	(390)
賬面淨值	—	299	2,957	5,629	—	8,885	221
截至二零零八年 十二月三十一日							
期初賬面淨值	—	299	2,957	5,629	—	8,885	221
匯兌差額	—	4	30	331	—	365	—
添置	1,662	310	1,478	1,393	70	4,913	—
出售	—	—	(1)	(4)	—	(5)	—
折舊	—	(287)	(2,434)	(2,572)	(6)	(5,299)	(204)
期末賬面淨值	1,662	326	2,030	4,777	64	8,859	17
於二零零八年 十二月三十一日							
成本	1,662	2,470	13,600	17,803	197	35,732	611
累計折舊	—	(2,144)	(11,570)	(13,026)	(133)	(26,873)	(594)
賬面淨值	1,662	326	2,030	4,777	64	8,859	17

(i) 土地及樓宇中包括於台灣擁有終身所有權的土地686,000美元。

(ii) 折舊開支1,760,000美元(二零零七年：1,323,000美元)已於銷售成本中支銷，而1,620,000美元(二零零七年：2,681,000美元)則於研究及開發成本中入賬及1,919,000美元(二零零七年：2,232,000美元)於行政開支中入賬。

(iii) 在淨值為2,030,000美元之傢具、固定裝置及辦公室設備內包括了淨值為零美元(二零零七年：3,000美元)的租賃資產。

18. 於聯營公司的投資 – 本集團

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
於一月一日	2,031	3,185
收購聯營公司	5,557	—
貸款予聯營公司	60	380
應佔聯營公司之盈虧	(432)	(754)
於聯營公司的投資減值撥備	(1,555)	—
轉撥至商譽(附註15)	—	(742)
轉撥至投資於附屬公司(附註16)	—	(38)
於十二月三十一日	5,661	2,031

截至二零零八年十二月三十一日於聯營公司的投資包括商譽1,723,000美元(二零零七年：無)。

董事已對於聯營公司的投資的賬面值進行檢討，並與可用資產之公平值進行比較。於聯營公司的投資的賬面值已作出1,555,000美元減值虧損撥備(二零零七年：無)，其中微晶先進光電科技有限公司(之前名為微晶先進封裝技術有限公司) (「APT」) 和EPD Technology Limited減值虧損分別為1,068,000美元及487,000美元。上述虧損已經包括於綜合損益表的其他經營開支中。

(a) 於聯營公司的投資的減值測試

可收回金額以資產之公平值扣除變賣成本為準。資產之公平值扣除變賣成本是指在熟悉情況的交易雙方自願進行之獨立交易，從該資產的出售中獲得的，扣除變賣成本後的金額。價值估算於二零零八年十二月三十一日進行，以資產之公平值扣除變賣成本為基礎確定之可收回金額被認為是恰當的。在估算價值時，主要考量之因素包括：

- 整體經濟前景、影響聯營公司業務、行業及市場的特定的經濟及競爭因素；
- 聯營公司所處行業的性質及預期前景；
- 從事同類業務公司的市場投資回報；
- 聯營公司營運所處的發展階段；及
- 聯營公司面對的經營風險。



18. 於聯營公司的投資－本集團 (續)

(b) 減值測試時的有關假設

由於聯營公司經營業務環境變化，必須做出一些假設從而充分支持聯營公司之價值估算。所採納的主要假設包括：

- 聯營公司經營業務所在國家之現行政治、法律、財政、經濟環境及相關政府政策無重大改變；
- 聯營公司經營業務所在國家之現行稅收法律無重大改變，應付稅項之稅率保持不變及遵守所有適用之法律和條例；
- 外匯匯率及利率與目前現行水平無重大不同；
- 資金不會對聯營公司業務的未來發展構成障礙；
- 聯營公司將保留有能力的管理層、主要員工及技術人才以支援公司營運；及
- 實際行業趨勢及行業相關之市場情況與現時的經濟預測無重大偏離。

於二零零八年三月二十五日，本集團以現金作價6,000,000人民幣(約857,000美元)收購了深圳市愛國者嵌入式系統科技有限公司(「aigo」)20%的股本權益。該公司從事設計、開發及銷售流動多媒體解決方案。年內，應佔收購後之損失為11,000美元。

於二零零八年八月五日，本集團以現金作價4,700,000美元收購APT 21.6%的股本權益。該公司從事開發、生產及銷售高亮度發光二極管(LED)產品和先進集成電路晶片，並為其產品提供有關之研究、開發及諮詢工作。年內，應佔收購後之損失為220,000美元。

18. 於聯營公司的投資－本集團（續）

於二零零八年收購上述兩家聯營公司時之資產淨值詳列如下：

	未經審核			
	aigo		APT	
	公平值 千美元	於聯營公司 賬項所列之 面值 千美元	公平值 千美元	於聯營公司 賬項所列之 面值 千美元
現金及現金等價物	354	354	10,150	10,150
無形資產	182	182	1,079	1,079
物業、機器及設備	148	148	2,051	2,051
存貨	115	115	916	916
應收款及其他應收款	403	403	253	253
應付款及其他應付款	(192)	(192)	(2,579)	(2,579)
資產淨額	1,010	1,010	11,870	11,870
已收購的淨資產的公平值		202		2,564
現金償付		857		4,700
商譽		655		2,136

商譽源自收購該聯營公司後而預期獲得的人才及業務的協同效益。

本集團的聯營公司（所有均為非上市公司）的總資產（不包括商譽）及負債和年度業績，列載如下：

公司名稱	註冊成立及 營運地點	主要業務	持有已發行 股份的詳情	於二零零八年 十二月三十一日		截至二零零八年 十二月三十一日		間接 持有權益
				資產 千美元	負債 千美元	收入 千美元	溢利/ （虧損） 千美元	
EPD Technology Limited	香港	設計、開發、 製造及分銷電子紙 顯示屏模組	100,000股， 每股面值1港元 的普通股	1,402	2,260	52	(518)	40%
奇創力有限公司	香港	設計、開發、 製造及分銷 液晶顯示屏模組	9,500,000股， 每股面值1港元 的普通股	7,047	1,426	21,431	25	25%
深圳市愛國者 嵌入式系統 科技有限公司	中國	設計、開發及 銷售流動多媒體 解決方案	1,000,000股， 每股面值1元 人民幣的普通股	1,127	167	1,336	93	20%
微晶先進光電 科技有限公司	香港	開發、生產及 銷售高亮度發光 二極管產品	841,469股， 每股面值1港元 的普通股	11,227	376	53	(1,852)	21.6%
				20,803	4,229	22,872	(2,252)	



綜合財務報表附註 (續)

18. 於聯營公司的投資 – 本集團 (續)

本集團的聯營公司(所有均為非上市公司)的總資產(不包括商譽)及負債和年度業績，列載如下：(續)

公司名稱	註冊成立及 營運地點	主要業務	持有已發行 股份的詳情	於二零零七年 十二月三十一日		截至二零零七年 十二月三十一日		間接 持有權益
				資產 千美元	負債 千美元	收入 千美元	溢利/ (虧損) 千美元	
EPD Technology Limited	香港	設計、開發、 製造及分銷電子紙 顯示屏模組	100,000每股 面值1港元的 普通股	1,761	1,961	2	(175)	40%
奇創力有限公司	香港	設計、開發、 製造及分銷液晶 顯示屏模組	9,500,000每股 面值1港元的 普通股	6,912	1,548	8,200	456	25%
				8,673	3,509	8,202	281	

19. 於附屬公司的投資

(a) 於附屬公司的投資

	本公司	
	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
非上市股份投資，按成本	67,683	66,204
減：減值撥備	(155)	—
	67,528	66,204

(b) 應收／(應付)附屬公司款

	本公司	
	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
應收附屬公司款	34,203	15,756
減：減值撥備	(5,356)	(1,367)
	28,847	14,389
應付附屬公司款	(193)	(2,159)

應收／(應付)附屬公司款為無抵押、免息及無固定償還期限。

應收／(應付)附屬公司款的賬面值與公平值接近。

減值撥備經管理層對附屬公司未來表現及發展的現金流量情況評估後而作出。



19. 於附屬公司的投資 (續)

(c) 有關附屬公司的詳情

於二零零八年十二月三十一日，本集團的主要附屬公司列載如下：

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
直接持有：				
晶門科技有限公司 (「晶門科技」)	香港，有限公司	設計、開發及分銷 集成電路晶片與系統 解決方案，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%
博活環球有限公司 (「BGL」)	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%
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%
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%
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%
WE3 Ventures Limited (「WE3-BVI」)	英屬處女群島， 有限公司	投資控股，香港	108,930股 每股面值0.01美元 的普通股	90%



綜合財務報表附註 (續)

19. 於附屬公司的投資 (續)

(c) 有關附屬公司的詳情 (續)

於二零零八年十二月三十一日，本集團的主要附屬公司列載如下：(續)

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
間接持有：				
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 晶片，中國	5,500,000美元 已註冊及繳足資本	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%
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1千日元的 普通股	100%
Solomon Systech Pte. Ltd.(「SSPL」)	新加坡共和國， 有限公司	設計及分銷集成 電路晶片，新加坡	480,000股 每股面值1新加坡元 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	設計及分銷 集成電路晶片 ，中國	8,000,000港元 已註冊及繳足資本	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%
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%
維駿科技有限公司	香港，有限公司	設計、發展及 分銷手提電話 解決方案，香港	23,339,000股 每股面值1港元 的普通股	81.7%
維駿通訊產品(深圳) 有限公司	中國，有限公司	設計及發展電子和 無線應用，中國	100,000人民幣 已註冊及繳足資本	81.7%



20. 可供出售財務資產 – 本集團

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
非上市股份，按成本	6,337	6,337
減：減值虧損撥備	(3,802)	(1,651)
	2,535	4,686

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。

可供出售財務資產的不同幣值分配如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
美元(USD)	2,346	4,497
其他幣值	189	189
	2,535	4,686

21. 現金及現金等價物、短期定期存款及其他財務資產

	本集團		本公司	
	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
銀行存款及現金	13,981	5,959	4,424	121
短期銀行存款 ⁽ⁱ⁾	45,820	118,110	15,677	72,112
現金及現金等價物	59,801	124,069	20,101	72,233
短期定期存款 ⁽ⁱⁱ⁾	46,897	10,000	36,224	10,000
其他財務資產 ⁽ⁱⁱⁱ⁾	4,167	3,749	3,167	3,749
	110,865	137,818	59,492	85,982

(i) 短期銀行存款的實際年利率為3.7%（二零零七年：年利率為4.9%）；該等存款的平均期限為23日（二零零七年：22日）。

(ii) 短期定期存款的實際年利率為3.2%（二零零七年：年利率為4.6%）；該等存款的平均期限為124日（二零零七年：127日）。

(iii) 其他財務資產為結構性銀行存款。

本集團及本公司之現金及現金等價物、短期定期存款及其他財務資產的不同幣值分配如下：

	本集團		本公司	
	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
美元(USD)	99,776	127,972	52,592	79,355
港元(HKD)	6,218	7,303	4,949	5,500
人民幣(CNY)	1,491	1,109	—	—
其他幣值	3,380	1,434	1,951	1,127
	110,865	137,818	59,492	85,982



綜合財務報表附註 (續)

22. 存貨 – 本集團

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
成品	4,957	3,625
原材料及在製品	11,885	20,111
	16,842	23,736
減：過時或滯銷存貨的撥備	(10,104)	(8,445)
	6,738	15,291

確認為開支並計入銷售成本的存貨成本達67,198,000美元(二零零七年：123,695,000美元)。

過時或滯銷存貨的撥備的變動分析如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
於一月一日	8,445	7,479
存貨報廢	(3,057)	(960)
過時或滯銷存貨的撥備	4,716	1,926
於十二月三十一日	10,104	8,445

23. 應收款及其他應收款 – 本集團

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
應收款	8,971	24,843
減：應收款減值撥備	(60)	(395)
應收款 – 淨值	8,911	24,448
預付款及其他應收款	3,009	4,917
	11,920	29,365

本集團一般按30日的信貸期向公司客戶進行銷售。應收款的賬齡分析如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
即期	2,188	11,164
賬齡：		
1日至30日	2,530	6,861
31日至60日	1,407	4,863
61日至90日	861	1,385
91日至180日	1,925	169
181日至365日	—	6
	6,723	13,284
	8,911	24,448

於二零零八年十二月三十一日，逾期之應收款為6,723,000美元(二零零七年：13,284,000美元)。如應收款到期日超於本集團所付予之信貸限期，將分類為逾期未付。該等逾期未付之款項並未作減值，因該等客戶正支付逾期款項且過往並無欠付紀錄。



23. 應收款及其他應收款－本集團 (續)

本集團之應收款及其他應收款的不同幣值之分配如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
美元(USD)	10,592	26,946
港元(HKD)	802	592
新加坡元(SGD)	85	1,607
其他幣值	441	220
	11,920	29,365

於二零零八年十二月三十一日，被減值之應收款為60,000美元(二零零七年：395,000美元)。於二零零八年十二月三十一日撥備為60,000美元(二零零七年：395,000美元)。其應收款賬齡如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
超過6個月	60	395

本集團之應收款減值撥備之變動如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
於一月一日	395	61
應收款減值撥備	29	20
於收購附屬公司所產生的應收款減值撥備	—	314
年內對無法收回的應收款註銷	(364)	—
於十二月三十一日	60	395

應收款減值撥備的產生及註銷包括在綜合損益表銷售及分銷開支中(附註8)。當預期無法收回時，已計入撥備賬戶的款項通常會被註銷。

應收款及其他應收款並沒有進行進一步的資產減值。

於報告日的最高信貸風險為以上提及的每一類應收款的賬面值。本集團並沒有持有任何附帶的抵押品。



綜合財務報表附註 (續)

24. 通過損益以反映公平價值的財務資產

	本集團		本公司	
	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
非上市				
與股票掛鈎的定期存款	4,994	2,695	4,994	2,695
存款票據	1,973	—	978	—
投資基金	3,234	—	—	—
可買賣債券	357	—	357	—
於香港上市				
股票	5,030	447	5,030	447
基金	46	92	46	92
	15,634	3,234	11,405	3,234

通過損益以反映公平價值的財務資產之公平值之變動紀錄於綜合損益表中的其他收益／(虧損)－淨額(附註6)。

上市的金融工具之公平值是基於結算日的市場報價。與股票掛鈎的定期存款是與股票價值掛鈎的結構性產品，非上市，但可於有良好商譽的金融機構提供報價。該等財務資產的公平值之釐定是取決於合適的參考發行商的報價或良好商譽的金融機構資料。

通過損益以反映公平價值的財務資產的不同幣值之分配如下：

	本集團		本公司	
	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
港元(HKD)	8,516	3,234	8,516	3,234
美元(USD)	6,762	—	2,533	—
其他幣值	356	—	356	—
	15,634	3,234	11,405	3,234

25. 股本

	二零零八年		二零零七年	
	股份數目	千美元	股份數目	千美元
法定：				
每股面值0.10港元的普通股	5,000,000,000	64,433	5,000,000,000	64,433
已發行及繳足：				
於一月一日	2,445,302,351	31,516	2,502,654,351	32,251
已回購股份	—	—	(57,352,000)	(735)
於十二月三十一日	2,445,302,351	31,516	2,445,302,351	31,516

26. 股本權益報酬計劃

(a) 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17章的條文。

- 年內，於二零零五年六月十四日已授出的6,100,000股購股權（行使價為每股2.695港元）已於二零零八年六月三十日失效。
- 於二零零八年七月二十四日，本公司按每名承受人以象徵式代價1.0港元，根據購股權計劃授予本集團董事及管理層可認購本公司11,000,000股新股份的購股權。該購股權可於二零零九年七月一日至二零一一年六月三十日期間行使，其行使價為每股0.275港元。

尚未行使購股權數目的變動及其有關行使價列載如下：

授出日期	每股行使價 港元	年內之變動 購股權數目（以千計）					於二零零八年 十二月三十一日		到期日
		於二零零八年 一月一日持有	已授出	已行使	已註銷	已失效	持有		
二零零五年 六月十四日	2.695	6,100	—	—	—	(6,100)	—	二零零八年 六月三十日	
二零零六年 六月二十八日	1.980	5,500	—	—	—	—	5,500	二零零九年 六月三十日	
二零零七年 二月七日	1.430	1,588	—	—	—	—	1,588	二零一一年 三月三十一日	
二零零七年 二月七日	1.430	2,382	—	—	—	—	2,382	二零一二年 三月三十一日	
二零零七年 六月二十八日	1.118	6,300	—	—	—	—	6,300	二零一零年 六月三十日	
二零零八年 七月二十四日	0.275	—	11,000	—	—	—	11,000	二零一一年 六月三十日	
		21,870	11,000	—	—	(6,100)	26,770		



綜合財務報表附註 (續)

26. 股本權益報酬計劃 (續)

(a) 購股權計劃 (續)

本公司利用畢蘇購股權訂價模式計算已授出的購股權。期內已授出購股權的公平值及應用此模式的主要參考數據如下：

授出日期	二零零八年七月二十四日
已授出購股權數目	11,000,000
購股權總值	71,000美元 (547,800港元)
授出日期的股價(港元)	0.275
行使價(港元)	0.275
購股權的預期限期	2年
年度波幅	51.1%
無風險利率	2.43%
派息率	10.91%

畢蘇購股權訂價模式是用來估算歐式購股權的公平值。計算出的公平值受給定假設和模式自身限制而具有固有的主觀性及不確定。購股權的價值會隨著某些主觀假設的不同變數而改變。所採用的變數的任何改變可能會對購股權公平值的估算造成重大影響。

(b) 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，初始涉及46,223,520股股份，由HSBC International Trustee Limited以受託人身份持有，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。本公司上市時於股份獎勵計劃中所餘下的股份已分配予承受人。受託人獲本公司薪酬委員會批准，於二零零八年一月初使用受託人所持有之現金，以介乎市值0.55港元至0.65港元購入8,632,000股股份以補充受託股份數目。於二零零八年十二月三十一日，受託人共持有22,507,520股受託股份，其中20,910,000股為已授予本集團的董事及僱員但仍未歸屬的股份，餘下1,597,520股用作二零零九年及未來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如下：

	股份數目
於二零零八年一月一日	27,555,520
受託人於市場回購之股份以補充受託股份數目	8,632,000
於年內歸屬的股份	(13,680,000)
於二零零八年十二月三十一日	22,507,520

26. 股本權益報酬計劃 (續)

(b) 股份獎勵計劃 (續)

以下為自設立股份獎勵計劃以來於年內已授出、已歸屬及已放棄股份的概要：

	股份數目 (以千計)					
	累計總數	二零零八年	二零零七年	二零零六年	二零零五年	二零零四年
年內已授出	66,940	15,670	13,160	17,650	16,790	3,670
二零零五年已放棄	(80)	—	—	—	(80)	—
二零零六年已放棄	(1,092)	—	—	(690)	(402)	—
二零零七年已放棄	(1,590)	—	(330)	(1,002)	(258)	—
二零零八年已放棄	(3,252)	(1,240)	(1,610)	(402)	—	—
已放棄授出之股份總數	(6,014)	(1,240)	(1,940)	(2,094)	(740)	—
二零零五年已歸屬	(1,468)	—	—	—	—	(1,468)
二零零六年已歸屬	(8,838)	—	—	—	(6,636)	(2,202)
二零零七年已歸屬	(16,030)	—	—	(6,616)	(9,414)	—
二零零八年已歸屬	(13,680)	—	(4,740)	(8,940)	—	—
已歸屬之股份總數	(40,016)	—	(4,740)	(15,556)	(16,050)	(3,670)
已授出但未歸屬之股份	20,910	14,430	6,480	—	—	—

本集團已遵照香港財務報告準則第2號之要求，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)

27. 儲備

(a) 本集團

	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
於二零零七年一月一日	87,968	(491)	2,082	12	9,302	48,759	147,632
匯兌差價	—	—	—	189	—	—	189
已派付股息，扣除所持 本身股份部分	—	—	—	—	—	(15,984)	(15,984)
已回購股份	(5,159)	—	—	—	—	—	(5,159)
年內溢利	—	—	—	—	—	10,208	10,208
股份獎勵計劃 所回購之股份	—	(677)	—	—	—	—	(677)
股本權益報酬	—	205	—	—	4,166	(205)	4,166
於二零零七年 十二月三十一日	82,809	(963)	2,082	201	13,468	42,778	140,375
於二零零八年一月一日	82,809	(963)	2,082	201	13,468	42,778	140,375
匯兌差價	—	—	—	445	—	—	445
已派付股息，扣除 所持本身股份部分	—	—	—	—	—	(6,286)	(6,286)
年內虧損	—	—	—	—	—	(23,408)	(23,408)
股份獎勵計劃 所回購之股份 (附註26(b))	—	(671)	—	—	—	—	(671)
股本權益報酬	—	176	—	—	1,596	(176)	1,596
於二零零八年 十二月三十一日	82,809	(1,458)	2,082	646	15,064	12,908	112,051

(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
於二零零七年一月一日	113,582	9,302	27,337	150,221
已派付股息	—	—	(15,984)	(15,984)
回購股份	(5,159)	—	—	(5,159)
年內溢利	—	—	3,706	3,706
股本權益報酬	—	4,166	—	4,166
於二零零七年十二月三十一日	108,423	13,468	15,059	136,950
於二零零八年一月一日	108,423	13,468	15,059	136,950
已派付股息	—	—	(6,286)	(6,286)
年內溢利	—	—	3,623	3,623
股本權益報酬	—	1,596	—	1,596
於二零零八年十二月三十一日	108,423	15,064	12,396	135,883

28. 融資租賃責任－本集團

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
須於五年內悉數償還 即期部份	9 (6)	19 (10)
非即期部份	3	9

於二零零八年十二月三十一日，本集團融資租賃責任的償還情況如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
於一年內	7	11
第二年至第五年	3	10
融資租賃的未來融資費用	10 (1)	21 (2)
融資租賃責任的現值	9	19
融資租賃責任的現值：		
於一年內	6	10
第二年至第五年	3	9
	9	19



綜合財務報表附註 (續)

29. 遞延稅項

遞延稅項的確認是採用負債法，即採用主要稅率16.5%就基於資產及負債的稅項與綜合財務報表該稅項面值之間的暫時差額作全數撥備(二零零七年：17.5%)。

遞延稅項負債賬目的變動列載如下：

	本集團		本公司	
	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
於一月一日	221	827	39	83
於綜合損益表內貸出(附註11)	(113)	(606)	(36)	(44)
於十二月三十一日	108	221	3	39

年內，遞延稅項負債的變動列載如下：

	本集團	本公司
	加速稅項折舊類 千美元	加速稅項折舊類 千美元
於二零零七年一月一日	827	83
於綜合損益表內貸出	(606)	(44)
於二零零七年十二月三十一日及二零零八年一月一日	221	39
於綜合損益表內貸出	(113)	(36)
於二零零八年十二月三十一日	108	3

因應稅項虧損之遞延稅項資產會就未來應課稅溢利很有可能變現時作出確認。本集團未確認因應24,376,000美元(二零零七年：5,297,000美元)之虧損的遞延稅項資產4,022,000美元(二零零七年：927,000美元)，該遞延稅項資產可無限期作為抵銷未來的應課稅溢利。

30. 應付款及其他應付款 – 本集團

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
應付款	7,553	19,708
應計開支及其他應付款	8,605	6,846
其他應付款—非流動負債	16,158 (265)	26,554 —
	15,893	26,554

於二零零八年十二月三十一日，應付款的賬齡分析如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
即期	5,010	14,708
1日至30日	2,387	4,709
31日至60日	146	193
61日至90日	7	23
超過90日	3	75
	7,553	19,708

本集團之應付款及其他應付款的不同幣值之分配如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
美元(USD)	11,471	23,312
港元(HKD)	1,683	1,499
日元(JPY)	1,002	1,007
其他幣值	2,002	736
	16,158	26,554

31. 衍生金融工具

	本集團及本公司	
	二零零八年 負債 千美元	二零零七年 負債 千美元
衍生金融工具	—	124

買賣用途的衍生金融工具被分類為流動資產或負債。本集團以有信譽之金融機構所提供的報價作為衍生金融工具之公平值。



綜合財務報表附註 (續)

32. 銀行信貸－本集團

於二零零八年十二月三十一日，本集團獲銀行信貸額約達17,591,000美元(二零零七年：16,232,000美元)。

33. 經營產生的現金－本集團

(a) 確認除稅前的(虧損)/溢利於經營所產生的現金

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
除稅前(虧損)/溢利	(23,681)	12,941
物業、機器及設備的折舊(附註17)	5,299	6,236
應佔聯營公司盈虧(附註18)	432	754
理財成本	1	1
股本權益報酬	1,596	4,166
可供出售財務資產減值撥備	2,151	—
於聯營公司的投資減值撥備	1,555	—
商譽減值撥備	931	—
出售物業、機器及設備的虧損(附註33(b))	1	99
通過損益以反映公平價值的財務資產的公平值調整	5,116	227
利息收入	(4,603)	(7,963)
未計經營資金變動前的經營(虧損)/溢利	(11,202)	16,461
應收款及其他應收款減少	16,711	33,967
存貨減少	8,553	3,291
應付款及其他應付款減少	(10,396)	(13,862)
經營產生的現金	3,666	39,857

(b) 出售物業、機器及設備的所得款項

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
賬面淨值(附註17)	5	99
出售物業、機器及設備的虧損(附註8)	(1)	(99)
出售物業、機器及設備的所得款項	4	—



34. 承擔－本集團

(a) 資本承擔

於結算日，已承諾但尚未訂合約或未發生的資本開支列載如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
已批准但未訂合約 ^①	688	—
已訂合約但未撥備	—	160

- (i) 於二零零八年十一月底，投資委員會批准投資計劃，注資4,700,000人民幣(約688,000美元)於一家中國有限責任公司(「BJ-LED」)，佔47%的股權，從BJ-LED變更為一家中外合資有限責任公司(「BJ-LED-JV」)。待中國政府批准，預計於二零零九年上半年內注資。

(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：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
不超過一年	782	1,172
超過一年，但不超過五年	530	770
超過五年	161	224
	1,473	2,166

35. 綜合財務報表審批

綜合財務報表已於二零零九年三月二十五日被董事會審批。



五年財務摘要

百萬美元	二零零八年	二零零七年	二零零六年	二零零五年	二零零四年 重列 ^(iv)
銷售	92.8	165.0	254.1	394.1	308.2
毛利	16.9	39.5	59.3	119.6	96.6
(虧損淨額)／純利	(23.4)	10.2	22.4	76.3	57.9
資產及負債					
總資產	162.3	202.4	221.1	270.3	250.1
總負債	(18.5)	(30.3)	(41.2)	(63.3)	(73.4)
股東權益	143.8	172.1	179.9	207.0	176.8
每股(虧損)／溢利					
以美仙呈列					
基本 ⁽ⁱ⁾	(0.97)	0.42	0.91	3.12	2.63
攤薄 ⁽ⁱⁱ⁾	(0.96)	0.41	0.90	3.08	2.50
每股股息	0.39	0.39	0.77	2.44	1.88 ⁽ⁱⁱⁱ⁾
每股資產淨值 ⁽ⁱ⁾	5.95	7.02	7.29	8.47	8.02

- (i) 每股基本(虧損)／溢利及每股資產淨值是分別根據截至二零零四年、二零零五年、二零零六年、二零零七年及二零零八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2,204,501,037股、2,445,135,773股、2,467,035,647股、2,453,274,184股及2,416,930,170股計算。為計算已發行普通股加權平均數，合共1,808,846,553股普通股被視為自二零零三年一月一日經已發行。二零零四年、二零零五年、二零零六年、二零零七年及二零零八年的數目則是按照年內已發行普通股(不包括年內所持本身股份)的加權平均數而計算。
- (ii) 於二零零四年、二零零五年、二零零六年、二零零七年及二零零八年，每股攤薄(虧損)／溢利的資料分別按2,320,846,751股、2,473,217,108股、2,491,931,274股、2,476,967,789股及2,437,669,973股普通股計算，而每股攤薄(虧損)／溢利乃根據假設年內所有尚未行使購股權已作轉換(惟不包括年內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) 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(生效自二零零五年一月一日的財政年度)的影響。



公司及股東資料

財務日誌

財政年度結算日	十二月三十一日
公佈中期業績	二零零八年九月十一日
公佈全年業績	二零零九年三月二十五日
暫停辦理過戶	
登記手續日期	二零零九年五月七日至十三日
股東週年大會	二零零九年五月十三日
擬派末期股息之派發日	二零零九年五月二十日

上市資料

上市地點	香港聯合交易所有限公司主板
上市日期	二零零四年四月八日
股份編號	2878
買賣單位	2,000股
交易貨幣	港元
已發行股份	2,445,302,351 (於二零零八年十二月三十一日)

股份登記

卓佳證券登記有限公司
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.tricoris.com

獨立核數師

羅兵咸永道會計師事務所

法律顧問

齊伯禮律師行

總辦事處

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

合資格會計師／公司秘書

馮雷潔霞女士
FCMA, FHKCPA, ACS, ACIS

投資者關係

梁家俊先生
副總裁－企業發展
電郵：ir@solomon-systech.com

企業傳訊

陳儂然女士 MHKIM
企業傳訊總監
電話：(852) 2207 1672
傳真：(852) 2207 1372
電郵：communication@solomon-systech.com

網址

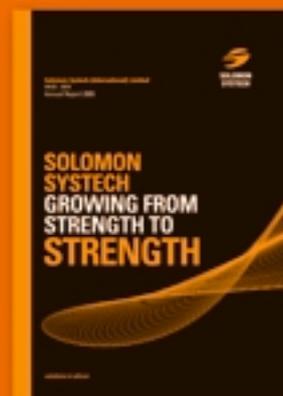
www.solomon-systech.com

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

2006年年報



2007年ARC國際獎項－金獎

2007年Galaxy獎項－金獎

2007年年報



晶門科技的年報可於以下網址下載：
http://www.solomon-systech.com/financials/fin_reports.htm



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

This Annual Report is printed on environmental friendly paper. 