



# 上海復旦微電子股份有限公司

## Shanghai Fudan Microelectronics Company Limited\*

(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
(股份代號: 8102)

# 2008

年報

## 香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)的特色

創業板的定位，乃為相比起其他在本交易所上市的公司帶有較高投資風險的公司提供一個上市的市場。有意投資的人士應了解投資於該等公司的潛在風險，並應經過審慎周詳的考慮後方作出投資決定。創業板的較高風險及其他特色表示創業板較適合專業及其他老練投資者。

由於創業板上市公司新興的性質所然，在創業板買賣的證券可能會較於主板買賣之證券承受較大的市場波動風險，同時無法保證在創業板買賣的證券會有高流通量的市場。

香港交易及結算所有限公司及聯交所對本年報之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本年報全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

本年報(上海復旦微電子股份有限公司(「本公司」)各董事(「董事」)願共同及個別對此負全責)乃遵照聯交所《創業板證券上市規則》之規定而提供有關本公司之資料。董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所知及所信，(1)本年報所載資料在各重大方面均屬準確及完整，且無誤導成分；(2)本年報並無遺漏任何事實致使本年報所載任何內容產生誤導；及(3)本年報內表達的一切意見乃經審慎周詳的考慮後方作出，並以公平合理的基準和假設為依據。

## 目錄

	頁次
主席報告	3
管理層討論及分析	4-7
公司資料	8
董事及高級管理層履歷	9-11
企業管治報告	12-16
董事會報告	17-24
獨立核數師報告	25-26
經審核財務報表	
綜合：	
收益表	27
資產負債表	28-29
權益變動表	30
現金流量表	31-32
公司：	
資產負債表	33
財務報表附註	34-89
五年財務資料概要	90

## 主席報告

致各位股東：

本人欣然提呈上海復旦微電子股份有限公司(「本公司」)及其附屬公司(「本集團」)截至二零零八年十二月三十一日止年度之年報。

在全球飽受經濟危機情況下，本集團在回顧財政年度內之營業額略受影響而錄得下跌，惟本集團於業內根基穩固及承受風險能力較強，故業績未有重大負面影響。於截至二零零八年十二月三十一日止年度，本集團之收入為人民幣281,348,000元，較去年下跌約11%；母公司股東應佔盈利約為人民幣31,288,000元及每股基本盈利為人民幣5.07仙，比往年下降約18%。

董事會於年內宣派截至二零零八年十二月三十一日止年度之特別中期股息，每普通股人民幣3仙，並已於結算日後派付。董事認為此舉為回饋股東對本公司之支持及符合股東之整體利益。

本集團之業務從成立至今皆以集成電路(「IC」)設計為核心，故於業內已獲致相當認授性及處於領先地位。本集團仍將自主研發產品，務求保持優勢，繼續爭取達成讓國產電子產品擁有一顆「復旦芯」的使命。

預計來年全球經濟仍未能夠全面復甦，但本集團仍將不斷尋找合作機會以發展更大商機。隨著中國國內刺激內需之政策，為加快業務增長，本集團除於年內收購一間附屬公司以增強於微電子系統發展外，亦於結算日後增資於通訊系統的投資。本集團將繼續研發核心產品，同時積極參與政府大型項目，冀為本集團之業務奠下平穩基礎。董事預期本集團於來年業績仍可維持，為股東謀取理想回報。

本人借此機會感謝本公司董事會成員、全體員工、股東、本集團的客戶、供應商及商業夥伴一直以來的鼎力支持和信賴。

蔣國興  
主席

中國，上海，二零零九年三月二十三日

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

面對全球金融及經濟危機所影響，本集團於本年度之對外銷售顯著受到影響而下跌，惟在地區經濟增長的支持下，與及中國政府大力促進內需之政策幫助下，本集團之主要內銷市場仍得以維持增長。然而本集團之整體銷售仍錄得近年來首次下跌，本年之整體銷售比往年減少約11%，但毛利率提升至38.4%之理想水平。

於回顧年度內，由於本集團在專業IC設計技術上已累積多年經驗，研發之產品已應用於各種不同領域，並成功獲得市場認授，致使本集團之主要產品銷售仍能錄得理想增長。由於消費類產品主要為對外銷售，且於市場已有相當時間，致使價格及銷量均大幅下降，從而拖累整體銷售。

有關本集團於年度內各項產品及業務之表現分析如下：

#### IC卡芯片產品

IC卡芯片產品多年來均維持雙位數字增長，亦一直以來為本集團業績貢獻最多之主要產品。本年銷售比以往數年放緩，但仍比去年增加約20%。受惠於電子產品市場之不斷發展，科技推陳出新及應用範圍日廣，此產品的銷售渠道廣闊、市場空間龐大。基於毛利率較其他類別產品為高，故本集團於年內投放較多資源以拓展其應用範圍及改善功能，並致力於提供符合國際標準之全面多元化產品。

#### 電力電子產品

電力電子類產品一直保持穩固客戶基礎，產品仍以多費率電能表專用芯片為主。由於工藝成熟及功能眾多，市場仍有發展空間，故此，此類別產品之本年度銷售錄得約17%升幅。

#### 汽摩電子產品

此類別產品由於市場狹窄，本集團研發投放亦相對較少，致使研發停滯並只以現有產品維持銷售。故銷售只佔本集團整體的一小部份且按年輕微下滑。

#### 通訊電子產品

此類產品對本集團之營業額及盈利貢獻微薄，故研發工作早已停頓，本年銷售比往年下跌約31%。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧(續)

#### 消費電子產品

應用於移動通訊終端、便攜媒體設備及家庭娛樂等之消費電子產品，由於主要為對外銷售，同時產品推出市場時間較久，銷量受壓加上售價受外圍市場不景氣而需予以調整，故此年內銷售額大幅下降約55%。

#### IC測試服務

年內，由一附屬公司提供之IC測試業務適逢國內電子產品市場蓬勃而收益上升約59%。此測試服務一直為本集團之基本業務提供重大的支援。

### 財務回顧

本集團於截至二零零八年十二月三十一日止年度錄得收益約為人民幣281,348,000元(二零零七年：人民幣315,967,000元)，較對上一個年度減少約11%。經審核母公司股東應佔盈利淨額約為人民幣31,288,000元(二零零七年：人民幣38,250,000元)，每股基本盈利約為人民幣5.07仙(二零零七年：人民幣6.20仙)，比去年減少約18%。

於本年度內，本集團的收入雖然下降，但整體毛利率因主要產品銷售價格上調及成本控制得宜，由去年的29.6%提升至本年的約38.4%理想水平。其他收入及收益方面，銀行利息收益因利率調升而增加，但來自政府機關對研發項目的補助大幅下降而導致總體其他收益減少。

在開支方面，銷售開支比往年上升約20%，由於產品銷量增多，加上本集團為增強銷售網絡從而增加推廣及員工所致。本集團實行有效之開支控制計劃後，行政開支持續下跌，比往年減少約5.8%。其他經營開支持續上升，比往年度增加約49%，此乃本集團為研發新產品而陸續投放資源引致；此外，可供銷售之投資在本年度需予減值撥備人民幣3,000,000元。

### 重大附屬公司收購及出售

除收購上海復控華龍微系統技術有限公司(「復控華龍」) 51%權益之交易於年內完成外，本集團之附屬公司於年內並無任何重大的變動。

### 未來重大投資

本集團仍積極尋找合適項目，暫時未有其他重大投資計劃。

## 管理層討論及分析

### 技術合作

為不時獲取先進及優秀的技術支援，本集團分別與上海復旦大學及中國科學技術大學所建立的集成電路工程技術中心與系統實驗室保持技術合作關係。

### 財務資源及流動資金

於二零零八年十二月三十一日，本集團之淨資產約為人民幣325,206,000元(二零零七年：人民幣296,068,000元)，流動資產約為人民幣334,683,000元(二零零七年：人民幣289,025,000元)，其中之現金及銀行存款約為人民幣196,916,000元(二零零七年：人民幣180,209,000元)。

本集團一般以內部產生的現金流量應付其營運資金需要。由於本集團之財務資源及流動資金處於健康水平，故足以應付日常業務營運及現時發展所需。

於二零零八年十二月三十一日，本集團有存款及保證金約人民幣231,000元作為本公司之履約擔保(二零零七年：人民幣229,000元)。除此以外，本集團並沒有其他資產抵押予第三者(二零零七年：無)。

### 資本架構

本公司的資本架構並無任何變動，並僅由普通股組成。

### 借貸比率

於二零零八年十二月三十一日，本集團之流動負債約為人民幣90,729,000元(二零零七年：人民幣70,871,000元)及非流動負債約為人民幣1,091,000(二零零七年：人民幣3,092,000元)。資產淨值約為每股人民幣0.53元(二零零七年：人民幣0.48元)。本集團之流動負債與流動資產之比率約為27.1%(二零零七年：24.5%)，而資本負債比率，即負債總額除以淨資產約為28.2%(二零零七年：25.0%)。於二零零八年十二月三十一日，本公司及本集團並無銀行或其他借貸(二零零七年：無)。

### 利率及外匯風險

董事相信由於本集團並無任何附帶浮動利率的債務，因此本集團不會面對任何重大的利率風險。

本集團之外匯風險源自與非功能貨幣單位的購貨及銷售交易。本集團約有24%(二零零七年：40%)的銷售以非功能貨幣計量，而近乎72%(二零零七年：46%)的成本則為功能貨幣計量。本集團維持某程度之外匯貨幣單位以應付以外匯計量之貨款。本集團的政策為於確定的承擔落實前，不擬訂立遠期外匯合約。

於報告期內，本集團並無因匯率波動而遇到任何重大困難或自身的營運或流動資金因此受到影響。

## 管理層討論及分析

### 信貸風險

本集團之銷售涉及數個主要客戶，故有高度集中的信貸風險。本集團僅與信譽可靠的第三者進行交易，並尋求嚴格控制應收賬及緊密監察賬款回收以減低信貸風險。

本集團其他金融資產包括現金及現金等價物、可供出售之投資、應收賬款及票據、預付款項、按金及其他應收款項，這些金融資產的信貸風險源自交易對方的違約，最大風險程度等於這些工具的賬面價值。

### 資本性承擔項目

於二零零八年十二月三十一日，本集團之資本性承擔額約為人民幣439,000元為添置無形資產項目(二零零七年：人民幣853,000元)。

### 或有負債

於二零零八年十二月三十一日，本集團並無任何或有負債(二零零七年：無)。

### 資本及資金運用

本集團現時財政穩健及資金充裕，將合適地投放於研發新產品及尋求合作機會。於結算日後，本公司按照其上海復旦通訊股份有限公司(「復旦通訊」)的股權比例，進一步對復旦通訊進行增資人民幣7,980,000元，由本公司內部資源支付。

### 僱員

本集團於二零零八年十二月三十一日聘有僱員約416人(二零零七年：342人)。僱員人數增加乃因年內完成收購附屬公司復控華龍後併入其僱員人數，同時研發項目增多及加強市場推廣所致。僱員的薪酬均參照市場趨勢及僱員之表現、資歷、經驗和對集團所作之貢獻而釐定。

本集團截至二零零八年十二月三十一日止年度反映在收益表之僱員總成本(包括董事酬金)約為人民幣38,027,000元(二零零七年：人民幣32,490,000元)。僱員總成本增加乃因併入復控華龍之僱員成本，並因應物價指數及市場趨勢而調整工資所致。

## 公司資料

### 董事會

#### 執行董事

蔣國興先生(主席)  
施雷先生(總經理)  
俞軍先生(副總經理)  
程君俠女士  
王蘇先生

#### 非執行董事

章倩苓女士  
何禮興先生  
沈曉祖先生

#### 獨立非執行董事

張永強先生 *FCCA, CPA*  
郭立先生  
陳寶瑛先生

### 公司秘書

李永森先生 *FCCA, FCPA, FTIHK*

### 合資格會計師

李永森先生 *FCCA, FCPA, FTIHK*

### 監察主任

王蘇先生

### 授權代表

施雷先生  
王蘇先生

### 審核委員會

張永強先生  
郭立先生  
沈曉祖先生

### 監事

李蔚先生  
徐樂年先生  
魯蓓麗女士(於二零零八年六月一日獲委任)  
丁聖彪先生(於二零零八年五月三十一日辭任)

### 薪酬委員會

張永強先生  
王蘇先生  
郭立先生

### 提名委員會

張永強先生  
王蘇先生  
郭立先生

### 核數師

安永會計師事務所  
執業會計師

### 註冊辦事處

中華人民共和國  
上海  
邯鄲路220號

### 香港營業地點

香港九龍尖東  
加連威老道98號  
東海商業中心5樓6室

### 股份過戶登記處

卓佳登捷時有限公司  
香港皇后大道東28號  
金鐘匯中心26樓

### 主要往來銀行

上海浦東發展銀行  
上海分行  
中國工商銀行  
上海分行

### 股份編號

8102號

## 董事及高級管理層履歷

本公司董事及高級管理層履歷詳情如下：

### 董事

#### 執行董事

**蔣國興先生**，現年55歲，於一九九八年七月加入本公司，為本公司主席。蔣先生畢業於復旦大學計算機科學系，亦為教授級高級工程師。現另於中國上海證券交易所上市之上海復旦復華科技股份有限公司擔任董事總經理。彼曾任創業板上市公司上海復旦張江生物醫藥股份有限公司的非執行董事。

**施雷先生**，現年42歲，於一九九八年七月加入本公司，為本公司董事總經理。彼分別擁有中國科技大學及上海復旦大學之管理專業的學士和碩士學位，亦為高級經濟師。於加入本公司前，彼曾任上海市農業投資公司發展部副經理及上海太平洋商務信託公司總經理。

**俞軍先生**，現年41歲，於一九九八年七月加入本公司，為本公司董事副總經理。彼擁有碩士學位，並為高級工程師。彼曾任上海復旦大學集成電路設計研究室副主任及上海復旦高技術公司總工程師，擅長集成電路及系統設計。

**程君俠女士**，現年62歲，於一九九八年七月加入本公司，為本公司總工程師。彼曾為上海復旦大學教授，並曾任上海復旦高技術公司總經理及上海復旦大學集成電路設計研究室主任，擅長集成電路設計及製造。

**王蘇先生**，現年55歲，於一九九八年七月加入本公司，為會計師。彼為本公司財務總監兼授權代表、提名委員會及薪酬委員會成員。彼曾任上海市商業投資(集團)有限公司基金部經理及財務部副經理及上海太平洋商務信託公司財務總監。

#### 非執行董事

**章倩苓女士**，現年72歲，於一九九八年七月加入本公司。曾任上海復旦大學首席教授及博士生導師，為集成電路業界著名學者，並為上海復旦大學專用集成電路與系統國家重點實驗室的發起人及首任主任。

**何禮興先生**，現年74歲，於一九九八年七月加入本公司，為高級經濟師。彼曾任上海市商業投資(集團)有限公司總經濟師及上海市政府財貿辦公室財政金融處處長。

## 董事及高級管理層履歷

### 非執行董事(續)

沈曉祖先生，現年59歲，於一九九八年七月加入本公司，為高級經濟師。曾任上海市商業投資(集團)有限公司總經理助理、上海鑫聯房地產公司副總經理，上海通用機械總公司副總經理及上海市機電工業學校校長。

### 獨立非執行董事

張永強先生，現年43歲，於二零零四年五月加入本公司，為本公司之審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員。彼為英國特許公認會計師公會資深會員及香港會計師公會會員。彼在審計、會計、稅務、公司管理及顧問方面積逾20年經驗。彼曾任職於會計師事務所、香港稅務局及於本港數間私人集團公司擔任高職。

郭立先生，現年62歲，於二零零六年五月加入本公司，為本公司之審核委員會、薪酬委員會及提名委員會成員。彼為教授及博士生導師，並為中國電子學會高級會員及中國圖像圖形學會會員。現任中國科學技術大學電子科學與技術系學術委員會及電路與系統實驗室的主任。郭教授從事數字信號處理、數字圖像處理及集成電路設計的科研工作，並曾於美國Notre Dame大學電子工程與計算機系作訪問學者。

陳寶瑛先生，現年79歲，於二零零七年十一月加入本公司，為南開大學兼職教授。彼擁有國際金融和貿易學士及碩士學位。彼擁有從事國際金融和貿易方面的調研工作約40年的經驗，曾於中國對外貿易經濟合作部的國際貿易研究所任職所長及研究員長達30年。彼於1986年至1995年期間於中國國務院港澳辦公室港澳研究所擔任副所長，主管港澳地區之經濟及金融調研工作，曾獲委任為「內地及香港證券事務聯合作小組」及「中國証監會期貨專家小組」成員。彼曾擔任中國資源開發集團有限公司(一家於聯交所主板上市之公司)之獨立非執行董事。

### 監事

李蔚先生，現年37歲，於一九九八年七月加入本公司，為本公司技術總監。彼擁有碩士學位，擅長集成電路設計，在編程及單元庫設計方面有深入研究。

徐樂年先生，現年57歲，於一九九八年七月加入本公司。彼為上海市商業投資(集團)有限公司總經理，高級經濟師。曾任中國農業銀行浦東分行國際部及綜合部處長及上海太平洋商務信託公司董事長。

## 董事及高級管理層履歷

### 監事(續)

**魯蓓麗女士**，現年46歲，於二零零八年六月加入本公司。彼擁有工商管理碩士學位，為上海市外經貿投資開發有限公司之副總經理兼總會計師。彼曾任職於上海市之中國工商銀行及上海市對外經濟貿易委員會。

### 高級管理層

李蔚先生，(個人履歷載於上文「監事」一段)。

**施謹先生**，現年52歲，於一九九九年十月加入本公司後至二零零二年三月離職，其後於二零零七年三月重新加入。為本公司副總經理及附屬公司上海華嶺集成電路技術有限公司董事長。擁有工商管理碩士學位，副研究員，曾任上海市計劃委員會研究室主任、上海市工業投資諮詢公司總經理、上海市工業投資財務管理公司董事長及上海市委研究室經濟處副處長、天友高新技術產業投資公司總裁。

**戴忠東先生**，現年40歲，於二零零一年六月加入本公司，為本公司副總經理。彼擁有大學學士學位，微電子在職研究生，高級工程師。加入本公司前就職於中國空間技術研究院，加入公司後曾任設計部門經理，在積體電路設計及專案管理方面具有豐富經驗。

**馬福斌先生**，現年41歲，於一九九九年十月加入本公司，為本公司營運總監。彼擁有工商管理碩士學位及中國註冊會計師資格。加入本公司前曾任浙江省農村發展投資集團公司資金部經理助理。

**紀蘭花女士**，現年58歲，於一九九八年七月加入本公司，為本公司產品總監。彼擁有大學學士學位，曾任上海復旦高技術公司銷售部經理，並曾參加本公司的摩托車電子點火控制器電路及電話通話電路等產品設計開發，在集成電路設計與銷售方面均有豐富經驗。

**李永森先生**，現年52歲，於二零零零年七月加入本公司，為本公司合資格會計師兼公司秘書。彼為英國特許公認會計師公會、香港會計師公會及香港稅務學會的資深會員。彼在審計、會計、稅務及財務管理方面積逾30年經驗，曾任職於國際會計師事務所及於香港的上市公司和跨國企業擔任集團財務總監。

## 企業管治報告

### 董事對財務報表的責任

本公司董事確認彼等負責編製截至二零零八年十二月三十一日止年度的財務報表，該等財務報表乃根據法定要求及適用會計準則編製。

外聘核數師有關財務報表的匯報責任載於第25至26頁的「獨立核數師報告」。

本公司已採用香港聯合交易所有限公司創業板上市規則(「上市規則」)附錄15所載企業管治守則(「企業管治守則」)所列之守則條文，作為本公司之企業管治常規守則。董事認為本公司於年度內已遵守上市規則所載之企業管治守則所有守則條文。

### 董事進行證券交易

本公司經已採納不遜於上市規則第5.48條至5.67條所規定之董事證券交易之買賣準則及行為守則。本公司經向所有董事明確查詢後，確定所有董事於截至二零零八年十二月三十一日止年度內已遵守有關準則及守則。

### 董事會及董事會會議

#### 董事會組成

董事會由五名執行董事、三名非執行董事及三名獨立非執行董事組成。董事會成員間並無任何財務、業務、家族或其他重大／相關關係。董事會以如此均衡之架構組成，目的在確保整個董事會擁有穩固之獨立性。各董事履歷載於年報第9至10頁，當中載列各董事之多樣化技能、專業知識、經驗及資格。

董事會負責領導及管理本集團之業務、策略計劃及表現。董事會亦轉授權力及責任予管理層，以管理本集團。此外，董事會亦已將各種職責分派至董事會各附屬委員會。該等委員會之詳情載於本報告內。

董事會的組成按董事的類別劃分為主席、執行董事、非執行董事及獨立非執行董事，並於所有本公司的公告、股東通函及通訊中披露。

## 企業管治報告

### 董事會會議

董事會每年定期召開四次全體成員列席會議，另有在有需要時召開會議。於截至二零零八年十二月三十一日止財政年度內，董事出席全體成員列會議之情況如下：

董事	出席次數
蔣國興先生	2/4
施雷先生	4/4
俞軍先生	4/4
程君俠女士	4/4
王蘇先生	4/4
章倩苓女士	3/4
何禮興先生	4/4
沈曉祖先生	4/4
張永強先生	4/4
郭立先生	4/4
陳寶瑛先生	4/4

年內，董事會常規會議前均會事先傳閱詳細議程及相關附隨文件與所有董事，以確保彼等於會議前獲得充足資料。

董事會會議記錄乃由公司秘書保存，並會送呈各董事作為記錄及會公開讓董事查閱。

### 主席及董事總經理

本公司自一九九八年成立初期，已劃分董事會主席與董事總經理的職務。本公司的董事會主席及董事總經理一直分別由蔣國興先生及施雷先生擔任，此舉可維持獨立性及有均衡之判斷觀點。董事會主席負有執行責任及領導董事會，使董事會有效運作及履行其職責，並使董事會及時處理所有重要及適當之問題。董事總經理則對本集團之業務方向及管理營運決策負有執行責任。此外，董事會設有獨立非執行董事職位，可向董事會提供明智之獨立判斷及豐富之知識及經驗。誠如下文所述，全體審核委員會成員均為獨立非執行董事。此架構可確保本集團內部權力及授權維持充分平衡。

### 非執行董事

三位非執行董事均與本公司訂立為期三年的服務協定，由二零零六年七月十九日起，並於其後繼續生效，除非任何一方向另一方發出三個月的事先書面通知無償終止協定。

## 企業管治報告

### 獨立非執行董事

三位獨立非執行董事亦已與本公司簽署為期一年之服務協議，任期由二零零八年五月二十九日起至預計於二零零九年五月舉行的股東週年大會止。在任期內任何一方可向另一方發出不少於一個月的事先書面通知終止協議。

本公司已接獲該三名獨立非執行董事根據創業板上市規則第5.09條發出之年度獨立性確認書，並確認彼等之獨立性。

### 董事薪酬

本公司已成立薪酬委員會，現時成員為獨立非執行董事張永強先生、郭立先生及執行董事王蘇先生。

薪酬委員會之職務包括厘定全體執行董事之特定薪酬組合，包括實物利益、退休權利及補償、離職或入職補償，以及就非執行董事之薪酬向董事會提供建議。薪酬委員會亦考慮其他各種因素，如可資比較公司所付薪金、董事所投時間及職責、本集團內僱傭條件及表現。

回顧期內，薪酬委員會於年內曾舉行一次會議，其出席記錄詳情如下：

董事	出席次數
張永強先生	1/1
王蘇先生	1/1
郭立先生	1/1

本公司之薪酬委員會已考慮及審閱執行董事僱傭合約及獨立非執行董事委任書之現有條款。本公司之薪酬委員會認為，執行董事僱傭合約及獨立非執行董事委任書之現有條款屬公平合理。

### 委任、重選及罷免

本公司之所有董事任期不得超過三年，彼等須根據本公司之公司章程細則第87條之規定，於每年的股東週年大會上，當時三分一的董事須輪席告退。每位董事(包括有固定任期的董事)須最少每三年輪席告退一次；另明確規定獲委任成為董事會新增成員或填補董事會臨時空缺之任何董事，須於獲委任後需於首次股東大會上由股東重選。

## 企業管治報告

### 委任、重選及罷免(續)

本公司已成立提名委員會，現時成員包括獨立非執行董事張永強先生、郭立先生及執行董事王蘇先生。提名委員會之主要目的為定期檢討董事會之架構、人數及組成(包括技術、知識及經驗)，並就任何擬作出之變動向董事會提出建議。該委員會物色合資格成為董事會成員之適當人選，並會就委任或重新委任董事之有關事宜向董事會提出推薦建議(如必要)，尤其是通過在有關策略性業務領域之貢獻為本集團管理增值之候選者，且彼等之委任將可產生一個強大及多元化之董事會。

提名委員會於年內曾舉行一次會議，其出席記錄詳情如下：

董事	出席次數
張永強先生	1/1
王蘇先生	1/1
郭立先生	1/1

### 核數師酬金

本公司之審核委員會負責考慮外聘核數師之委任及審查外聘核數師進行之任何非核數工作，包括有關非核數工作會否對本公司構成任何潛在重大不利影響。於回顧年度，本集團除向外聘核數師支付核數費用外，並無支付任何其他非核數服務費用。

### 審核委員會

本公司已成立審核委員會，並已按照《創業板上市規則》第5.28條至5.33條以訂定書面職權範圍。審核委員會的主要職責是監察本集團財務呈報程序及內部控制系統。審核委員會現有之三名成員為獨立非執行董事張永強先生及郭立先生及非執行董事沈曉祖先生。本公司及本集團截至二零零八年十二月三十一日止之財務報表已經該委員會審核，其意見為該等報告乃遵照適用之會計準則、聯交所及法例之規定，且經已作出足夠之披露。於二零零八年內，審核委員會曾舉行過四次會議。

審核委員會成員於管理、會計、財務及工商業務方面具有相當豐富經驗。

## 企業管治報告

### 審核委員會(續)

審核委員會於回顧年度內曾舉行四次會議。審核委員會會議之出席記錄詳情如下：

董事	出席次數
張永強先生	4/4
郭立先生	4/4
沈曉祖先生	4/4

審核委員會的完整會議記錄由公司秘書保管。審核委員會會議記錄的初稿及最後定稿於會議結束後的一段合理時間內，發送予該委員會之全體成員，以分別供成員表達意見及記錄之用。

審核委員會每年最少一次與外聘核數師舉行會議，討論核數過程中之問題。審核委員會於遞交業績予董事會前先行審閱季度業績、中期及全年報告。該委員會於審閱本公司之季度業績、中期及全年報告時，不僅注意會計政策及慣例變動之影響，亦兼顧須遵守會計政策、創業板上市規則及法律之規定。

### 內部監控

本公司及各附屬公司每年均會檢討內部監控系統一次，董事會透過內部審核程式監控本公司之內部監控系統之有效性，包括財務、經營及合規控制以及風險管理功能。內部審核小組所編制之報告及調查結果須提交董事會核下的委員會審閱。如有必要，內部審核小組亦可向審核委員會提呈其調查結果及建議審核計劃，尋求審核委員會批准。

### 與股東的溝通

本公司已遵守上市規則準時刊發年度、中期及季度報告以供股東參閱財務資訊。除已設立公司發言人與股東保持對話外，並於本公司網站上提供最新公司通訊與股東維持不同的通訊渠道。此外，於股東周年大會上各重大獨立事項均提呈獨立決議案，同時全體執行董事亦已出席大會與股東溝通及答覆查詢。

### 以投票方式表決

年內，本公司於召開股東大會之通函內，已通知股東以投票方式表決的程式，從而確保符合創業板上市規則有關以投票方式表決的規定及本公司的組織章程文件。為配合相關之創業板上市規則修訂，本公司將修訂組織章程，日後所有股東大會必須以投票方式表決。

## 董事會報告

董事謹此提呈其年報及上海復旦微電子股份有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱為「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

本公司從事設計、研究開發及銷售應用專門集成電路。本公司之附屬公司的主要業務詳載於財務報表附註15。本集團的主要業務於本年度內並無變動。

### 業績及股息

本集團截至二零零八年十二月三十一日止年度的盈利及本公司和本集團於該日的財政狀況載於財務報表第27頁至第89頁。

每普通股人民幣3仙之中期股息於二零零八年十一月十日宣派，其後已於二零零九年一月派發。

董事不建議派付本年度末期股息。

### 財務資料概要

摘錄自己審核財務報表及經過適當重列後之本集團過往五年已公佈之業績及資產、負債與少數股東權益，載於第90頁。本概要並不是已審核財務報表的其中部份。

### 物業、廠房及設備

本集團及本公司的物業、廠房及設備於年度內的變動詳情載於財務報表附註13。

### 股本

本公司的法定或已發行股本於年度內並無變動。

### 優先購買權

中華人民共和國(「中國」)法例和本公司組織章程並無有關優先購買權的規定，要求本公司按現時股權之比例向其現有股東發行新股。

### 購買、贖回或出售本公司的上市證券

本公司或其任何附屬公司概無於本年度購買、贖回或出售本公司的任何上市證券。

## 董事會報告

### 儲備

本公司及本集團於年內之儲備變動詳情，分別載於財務報表附註24及綜合權益變動表。

### 可分派儲備

根據中國相關法規與規定，本公司可供分派的利潤，以按照中國會計準則及香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）所報列金額中的較低者為準。於二零零八年十二月三十一日，本公司可供分派的利潤為人民幣54,186,000元。此外，本公司之股份溢價人民幣168,486,000元乃可作將來資本發行分派之用。

### 主要客戶及供應商

於回顧年度，本集團向五名最大客戶的銷售額不多於本年度銷售總額的30%。向本集團五名最大供應商的購貨額佔本年度購貨總額的76%，而向最大供應商（已包括於上述供應商）的購貨額則佔29%。

據董事所知，本公司董事或其相關聯營公司或任何擁有本公司已發行股本5%以上股份的股東，並無於本集團的五名最大客戶或五名最大供應商中擁有任何實質權益。

### 董事

本公司於年度內的董事名單如下：

#### 執行董事：

蔣國興先生  
施雷先生  
俞軍先生  
程君俠女士  
王蘇先生

#### 非執行董事：

章倩苓女士  
何禮興先生  
沈曉祖先生

#### 獨立非執行董事：

張永強先生  
郭立先生  
陳寶瑛先生

## 董事會報告

### 董事(續)

根據本公司修訂的公司章程細則第87條，由二零零六年五月十九日起，所有董事均由股東大會選舉產生，任期不可超過三年。於每年的股東週年大會上，屆時三分之一(或，倘若其數目非三或者三的倍數，最接近但不少於三分之一)的董事須輪席告退。每位董事(包括有固定任期的董事)須最少每三年輪席告退一次。獲委任成為董事會新增成員或填補董事臨時空缺之任何董事，須於獲委任後於首次股東大會上由股東重選。

本公司已收到張永強先生、郭立先生及陳寶瑛先生的年度獨立性確認函，並對他們的獨立性表示認同。

### 董事及高級管理層履歷

本公司董事及本集團高級管理層的履歷詳情載於年報中「董事及高級管理層履歷」一節。

### 董事的服務合約

每位執行董事及非執行董事已與本公司訂立為期三年之服務協議，由二零零六年七月十九日起生效，除非任何一方向另一方發出提前三個月的事先書面通知無償終止協議，否則將於以後三年內持續有效。

本公司已與獨立非執行董事張永強先生、郭立先生及陳寶瑛先生訂立委任合約，為期一年由二零零八年五月三十日起至預計或約於二零零九年五月舉行的股東週年大會為止。在任期內任何一方可向另一方發出不少於一個月的事先書面通知終止合約。

概無於應屆股東週年大會膺選連任的董事與本公司訂立屬於本公司於一年內不可在不予賠償(法定賠償除外)的情況下終止之服務合約。

### 董事酬金

董事薪酬需於股東大會上取得股東批准。其他酬金由本公司董事會根據董事之職責、表現及本集團的業績釐定。

### 董事於合約中的權益

於本年度內概無董事直接或間接地在與本公司或其附屬公司所訂立之對本集團業務有重大影響的合約中擁有重大權益。

## 董事會報告

### 管理協議

於本年度內並未簽訂或存在有關本公司全部或主要部份業務的管理及行政之協議。

### 董事及監事於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，本公司董事及監事所持本公司或其相關聯營公司(定義見證券及期貨條例第XV部分(「證券及期貨條例」))之股份及相關股份中；或根據證券及期貨條例第352條規定須予備存的登記冊所記錄或依據上市公司董事進行證券交易的標準守則通知本公司或交易所之創業板的權益；或根據創業板上市規則第5.46條規定須知會本公司及交易所之權益如下：

本公司的內資股之好倉：

	所持股份數目、權益類別及權益性質				總數	佔本公司已 發行股本 百分比
	直接 實益擁有	透過配偶 或未成 年子女持有	透過受 控制公司	信託受益人 (附註)		
<b>董事</b>						
蔣國興先生	7,210,000	-	-	1,442,300	8,652,300	1.40
施雷先生	7,210,000	-	-	12,980,000	20,190,000	3.27
俞軍先生	-	-	-	10,961,530	10,961,530	1.78
程君俠女士	-	-	-	8,076,920	8,076,920	1.31
王蘇先生	-	-	-	7,211,530	7,211,530	1.17
章倩苓女士	-	-	-	1,733,650	1,733,650	0.28
何禮興先生	-	-	-	1,442,300	1,442,300	0.23
沈曉祖先生	-	-	-	1,442,300	1,442,300	0.23
	14,420,000	-	-	45,290,530	59,710,530	9.67
<b>監事</b>						
李蔚先生	-	-	-	6,057,690	6,057,690	0.98
徐樂年先生	-	-	-	865,380	865,380	0.14
	-	-	-	6,923,070	6,923,070	1.12

## 董事會報告

### 董事及監事於股份及相關股份中的權益及淡倉 (續)

附註：

此等股份由透過本公司之職工持股會(「職工持股會」)擁有。職工持股會由董事、非執行董事、監事、本公司現時及過往僱員、以及上海復旦大學ASIC系統國家重點實驗室(「大學實驗室」)及本公司主要股東之一，上海市商業投資(集團)有限公司(「上海商業投資」)的部份僱員及獲委聘與大學實驗室進行技術合作的若干個別人士等組成。

丁聖彪先生，彼於二零零八年五月三十一日辭去本公司監事職位，於二零零八年十二月三十一日，仍以過往僱員通過職工持股會以信託形式持有本公司7,211,530股的內資股。

魯蓓麗女士，彼於二零零八年六月一日獲委任為本公司監事，於二零零八年十二月三十一日並無持有本公司股份之個人權益。

除上文所述外，於二零零八年十二月三十一日，本公司之董事及監事概無於本公司或其相關聯營公司之股份、相關股份及債券中擁有任何根據證券及期貨條例第352條規定須予備存的登記冊所記錄或根據創業板上市規則第5.46條規定須知會本公司及交易所之權益或淡倉。

### 董事認購股份或債券的權利

於本年度內，本公司之董事或彼等各自之配偶或其未成年子女概無獲授任何權利以購買本公司之股份或債券；本公司或其任何附屬公司亦概無參與任何安排，致使董事能夠在任何其他法人團體取得該等權利。

## 董事會報告

### 主要股東及其他人士於股份及相關股份的權益

於二零零八年十二月三十一日，根據證券及期貨條例第336條須予備存的登記冊所記錄，持有本公司股份5%或以上之人士如下：

本公司的內資股之好倉：

名稱	附註	權益類別 及權益性質	所持股份數目	佔本公司 已發行股 本百分比
職工持股會		實益擁有人	144,230,000	23.36
上海復旦高技術公司	(1)	實益擁有人	106,730,000	17.29
上海復旦科技產業 控股有限公司	(2)	實益擁有人	109,620,000	17.76
上海商業投資	(2)	透過受控制公司	109,620,000	17.76

附註：

- (1) 上海復旦高技術公司為上海復旦大學全資擁有之國有企業。
- (2) 此等普通股份由上海復旦科技產業控股有限公司(「復旦科技」)直接持有，該公司之90%權益由上海商業投資擁有。上海商業投資是由上海市政府全資擁有之國有企業。

除以上所述及於「董事及監事於股份及相關股份中的權益及淡倉」披露的董事及監事的權益外，於二零零八年十二月三十一日，概無任何人士於本公司之股份中及相關股份中擁有任何根據證券及期貨條例第336條須予備存的登記冊所記錄之權益或淡倉。

## 董事會報告

### 關連人士交易及持續關連交易

#### 關連人士交易

本集團與關連人士交易詳情載於財務報表附註27。

#### 持續關連交易

按本公司與上海復旦大學(「復旦大學」)於二零零三年八月十二日所簽訂的協議中規定，本公司需根據雙方共同議定之價目每年支付技術及設備支援費予復旦大學。於截至二零零八年十二月三十一日止年度應付予復旦大學之年度技術支援費為人民幣425,000元。

於二零零八年三月十六日，本公司與復旦大學訂立測試服務合同以委任復旦大學進行FPGA電路兼容性之若干技術測試及驗證，應付之研究及開發費用為人民幣325,000元。於二零零八年十二月二十三日，本公司與復旦大學訂立現金代價人民幣1,080,000元之技術研究協議以合作自主開發高性能FPGA電路之技術研究。據此，復旦大學可分別於年內及二零零九年六月三十日收取人民幣960,000元之第一期款項及人民幣120,000元之餘款。

本公司之獨立非執行董事已審閱上述之持續關連交易及確認此等持續關連交易乃(i)屬本集團的日常業務；(ii)按照一般商務條款進行或對本集團而言，交易的條款不遜於獨立第三方可取得或提供的條款；及(iii)根據有關交易之協議條款進行，交易條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。

本公司之審計師已根據香港相關服務的準則4400「就財務資料執行協定程式的聘用協定」對該等交易進行工作。根據執行程式，本公司之審計師已致函確認上述之持續關連交易：(i)已獲董事會批准；(ii)根據本集團之定價政策訂立；(iii)根據有關交易之協定條款進行；及(iv)並無超過聯交所審批的上限。

就載於財務報表附註27的關連人士交易而言，其亦為關連交易及持續關連交易，本公司已遵守創業板上市規則第20章之有關規定。

#### 董事於競爭業務之權益

本公司各董事於年內及直至本報告日止概無在與本集團業務構成或可能構成直接或間接競爭(定義見創業板上市規則)之業務中擁有權益。

## 董事會報告

### 公眾持股量之足夠程度

根據本公司可取得之公開資料及就董事所知，於本年報日期，本公司之總發行股份不低於25%由公眾持有。

### 結算日後事項

本集團結算日後重大事項詳情載於財務報表附註30。

### 企業管治常規守則

董事認為本公司於本年報所涵蓋之會計期間已完全遵守創業板上市規則附錄15所載之企業管治常規守則所有守則條文。

本公司所採納主要企業管治報告載於年報中「企業管治報告」一節。

### 核數師

安永會計師事務所退任，於應屆股東週年大會上將提呈重新委任其為本公司核數師的決議案。

代表董事會

蔣國興  
主席

中國，上海  
二零零九年三月二十三日

## 獨立核數師報告



**Ernst & Young**  
18th Floor  
Two International Finance Centre  
8 Finance Street, Central  
Hong Kong  
Tel: +852 2846 9888  
Fax: +852 2868 4432  
www.ey.com

**安永會計師事務所**  
香港中環金融街8號  
國際金融中心2期18樓  
電話: +852 2846 9888  
傳真: +852 2868 4432

致：上海復旦微電子股份有限公司全體股東  
(在中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

我們已審核載列於第27頁至第89頁的上海復旦微電子股份有限公司財務報表，此財務報表包括二零零八年十二月三十一日的合併資產負債表和公司資產負債表與截至該日止年度的合併利潤表、合併權益變動表、合併現金流量表以及主要會計政策及其他附註解釋。

### 董事就財務報表須承擔之責任

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和香港公司條例的披露要求編制並且真實而公允地列報該等財務報表。這些責任包括設計、實施和維護與編制及真實而公允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；選擇和運用恰當的會計政策；及做出合理的會計估計。

### 核數師之責任

我們的責任是根據我們的審核對該等財務報表作出意見。我們的報告僅為全體股東編制，而並不可作其他目的。我們概不就本報告的內容對其他任何人士負責或承擔責任。

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審核準則的規定執行審核。這些準則要求我們遵守職業道德規範，並規劃及執行審核，從而獲得合理確定此等財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。

審核涉及執行程式以獲取有關財務報表所載金額和披露資料的審核證據。所選定的程式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允地列報財務報表相關的內部控制，以設計適當的審核程式，但並非對公司的內部控制的有效性發表意見。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。

## 獨立核數師報告

### 核數師之責任(續)

我們相信，我們所獲得的審核證據充足且適當地為我們的審核意見提供基礎。

### 意見

我們認為，該等財務報表已根據香港財務報告準則真實而公允地反映公司和集團於二零零八年十二月三十一日的財務狀況及截至該日止年度集團的利潤和現金流量，並已按照香港公司條例的披露要求妥為編制。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

二零零九年三月二十三日

## 綜合收益表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
收入	5	281,348	315,967
銷售成本		(173,239)	(222,434)
毛利		108,109	93,533
其他收入及收益	5	20,739	28,767
銷售及分銷開支		(12,365)	(10,312)
行政開支		(22,144)	(23,512)
其他開支		(54,433)	(36,451)
稅前盈利	6	39,906	52,025
稅項	9(a)	(6,607)	(12,028)
本年盈利		33,299	39,997
歸屬於：			
母公司股東		31,288	38,250
少數股東權益		2,011	1,747
		33,299	39,997
股息			
中期	11	18,520	—
母公司普通股股東應佔每股盈利			
基本			
— 本年盈利	12	5.07仙	6.20仙

## 綜合資產負債表

二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	69,084	66,816
無形資產	14	12,899	10,210
可供出售投資	16	—	3,500
遞延稅項資產	9(c)	360	480
非流動資產合計		82,343	81,006
<b>流動資產</b>			
存貨	17	76,918	56,333
應收賬款及票據	18	51,262	46,148
預付款項、按金及其他應收款項	19	8,756	6,067
可收回稅項	9(b)	831	268
受限制存款	20	231	229
現金及現金等價物	20	196,685	179,980
流動資產合計		334,683	289,025
<b>流動負債</b>			
應付賬款及票據	21	26,353	32,424
其他應付款項及應計費用	22	53,117	27,346
應付稅項	9(b)	11,259	11,101
流動負債合計		90,729	70,871
<b>淨流動資產</b>		243,954	218,154
<b>資產總值減流動負債</b>		326,297	299,160

續/...

## 綜合資產負債表

二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
資產總值減流動負債		326,297	299,160
<b>非流動負債</b>			
長期應付款項	22	1,068	3,069
遞延稅項負債	9(d)	23	23
非流動負債合計		1,091	3,092
淨資產		325,206	296,068
<b>權益</b>			
<b>母公司股東應佔權益</b>			
已發行股本	23	61,733	61,733
儲備	24	239,582	227,595
		301,315	289,328
少數股東權益		23,891	6,740
權益合計		325,206	296,068

蔣國興  
董事

施雷  
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

附註	母公司股東應佔權益								少數股東權益	權益合計
	已發行股本	股份溢價	庫存股	法定盈餘公積	匯兌波動儲備	保留盈利	合計			
	人民幣千元 附註23	人民幣千元 附註24	人民幣千元	人民幣千元 附註24	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元		
於二零零七年一月一日	62,364	170,455	(223)	3,405	(859)	19,323	254,465	4,993	259,458	
匯兌調整及直接在權益中 確認的收支總額	-	-	-	-	(1,010)	-	(1,010)	-	(1,010)	
年度盈利	-	-	-	-	-	38,250	38,250	1,747	39,997	
年度收支總額	-	-	-	-	(1,010)	38,250	37,240	1,747	38,987	
購回股份	(631)	(1,969)	223	-	-	-	(2,377)	-	(2,377)	
撥自保留盈利	-	-	-	4,752	-	(4,752)	-	-	-	
於二零零七年十二月三十一日 及二零零八年一月一日	61,733	168,486	-	8,157	(1,869)	52,821	289,328	6,740	296,068	
匯兌調整及直接在權益中 確認的收支總額	-	-	-	-	(781)	-	(781)	-	(781)	
年度盈利	-	-	-	-	-	31,288	31,288	2,011	33,299	
年度收支總額	-	-	-	-	(781)	31,288	30,507	2,011	32,518	
購買附屬公司	-	-	-	-	-	-	-	15,140	15,140	
二零零八年中期股息	11	-	-	-	-	(18,520)	(18,520)	-	(18,520)	
撥自保留盈利	-	-	-	4,243	-	(4,243)	-	-	-	
於二零零八年十二月三十一日	<b>61,733</b>	<b>168,486*</b>	<b>-*</b>	<b>12,400*</b>	<b>(2,650)*</b>	<b>61,346*</b>	<b>301,315</b>	<b>23,891</b>	<b>325,206</b>	

\* 此等儲備賬目包括列於綜合資產負債表內之綜合儲備人民幣239,582,000(二零零七年：人民幣227,595,000)。

## 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 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
<b>經營活動產生的現金流量</b>		
稅前盈利	39,906	52,025
調整項目：		
銀行存款利息收益	5	(3,155)
確認超逾業務合併成本之差額	5	-
物業、廠房及設備處置損失	6	35
出售持有至到期日之投資盈利	-	(17)
折舊	13	10,490
遞延開發支出攤銷	14	2,239
可供出售投資減值損失	6	1,000
	50,042	62,617
存貨之(增加)/減少	(17,718)	8,960
應收賬款及票據之(增加)/減少	(414)	5,269
預付款項、按金及其他應收款項 之增加	(1,085)	(984)
應付賬款及票據之減少	(9,995)	(18,084)
其他應付款項及應計費用 之增加	5,767	8,596
經營活動產生的現金流入	26,597	66,374
已付香港稅項	9(b)	(3,744)
已付中國稅項	9(b)	(2,554)
經營活動產生的現金淨流入	19,705	60,076
<b>投資活動產生的現金流量</b>		
取得時原到期日超過三個月之定期 存款之增加	(25,367)	(25,628)
已收銀行存款利息	4,046	3,056
購買物業、廠房及設備	(13,143)	(19,929)
出售物業、廠房及設備之收入	22	34
收到之政府補助	-	598
無形資產之增加	(4,670)	(4,343)
購買一間附屬公司	25	-
出售可供出售的投資之收入	500	-
出售持有至到期日的投資之收入	-	1,017
投資活動產生的現金淨流出	(27,593)	(45,195)

續/...

## 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 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
投資活動產生的現金淨流出	(27,593)	(45,195)
<b>融資活動產生的現金流量</b>		
購回股份	—	(2,377)
融資活動產生的現金淨流出	—	(2,377)
<b>現金及現金等價物之增加／(減少)</b>	<b>(7,888)</b>	<b>12,504</b>
年初之現金及現金等價物	93,567	81,992
匯率變動之影響淨額	(772)	(929)
<b>年終之現金及現金等價物</b>	<b>84,907</b>	<b>93,567</b>
<b>現金及現金等價物之結存分析</b>		
現金及銀行結存	20	44,676
作銀行信貸抵押之現金及銀行存款	20	231
購買時原到期日不足三個月之定期存款	20	40,000
	84,907	93,567

## 資產負債表

二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	13	51,403	53,168
無形資產	14	12,892	10,210
於附屬公司之投資	15	37,854	22,428
可供出售投資	16	—	3,500
非流動資產合計		102,149	89,306
<b>流動資產</b>			
存貨	17	76,576	53,782
附屬公司欠款	15	724	582
應收賬款及票據	18	42,055	41,343
預付款項、按金及其他應收款項	19	8,091	5,478
受限制存款	20	231	229
現金及現金等價物	20	146,726	148,756
流動資產合計		274,403	250,170
<b>流動負債</b>			
欠附屬公司款項	15	1,225	1,206
應付賬款及票據	21	22,346	29,601
其他應付款項及應計費用	22	46,046	17,865
應付稅項		10,341	10,921
流動負債合計		79,958	59,593
淨流動資產		194,445	190,577
資產總值減流動負債		296,594	279,883
<b>非流動負債</b>			
長期應付款項	22	1,068	3,069
淨資產		295,526	276,814
<b>權益</b>			
已發行股本	23	61,733	61,733
儲備	24	233,793	215,081
權益合計		295,526	276,814

蔣國興  
董事

施雷  
董事

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 1. 公司資料

上海復旦微電子股份有限公司(「本公司」)為在中華人民共和國(「中國」)上海註冊成立的有限責任公司。本公司之註冊地點設於中國上海邯鄲路220號。本公司於香港設有營業地點，其地址為九龍尖東加連威老道98號東海商業中心5樓6室。

附屬公司的主要業務為專門集成電路(「IC」)產品提供測試服務、並從事設計、開發及銷售專門IC測試軟件及產品、製造探針卡和提供IC技術研究和諮詢服務。

年內，本公司的主要業務並無改變，為從事設計、開發及銷售特定應用IC產品。

### 2.1 編製基準

此等財務報表乃根據香港會計師公會所頒佈的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(包括香港會計準則(「香港會計準則」)及其詮釋)、香港公認會計準則及香港公司條例的披露要求。此等財務報表乃按歷史成本法編製。此等財務報表均以人民幣呈報，除另有註明外，所有涉及金額均以最接近的人民幣千元列示。

#### 合併基準

綜合財務報表包括本公司及其附屬公司(統稱為「本集團」)截至二零零八年十二月三十一日止年度的財務報表。任何可能存在的不一致的會計政策已經調整一致。附屬公司的業績自收購之日起(即本集團取得控制權之日起)開始綜合，直至有關控制權終止為止。本集團內部各公司之間的所有重大交易及結餘已於合併時抵銷。

於年內收購的附屬公司按購買會計法核算。該方法指將企業合併成本。分配到收購日取得的可確認資產和承擔的負債和或有負債的公允價值上。收購成本按所支付的資產、發行的權益工具以及發生或所承擔的負債在交易日的公允價值總值，再加上直接歸屬於收購活動的成本計算。

少數股東權益指並非由本集團持有的外部股東所享有的本公司之附屬公司的業績及淨資產。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 2.2 新頒佈及經修訂香港財務報告準則之影響

以下為本集團編制本年度之財務報表時首次採用的新頒佈及經修訂的香港財務報告準則：

香港會計準則第39號及香港 財務報告準則第7號之修訂 香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第11號	香港會計準則第39號金融工具：確認與計量及香港財務報告 準則第7號金融工具：披露—金融資產重分類之修訂 香港財務報告準則第2號—集團和庫存股份交易
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第12號	服務特許權安排
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第14號	香港會計準則第19號—界定職工福利資產之限制、最低資金 需求及兩者之互動關係

採用這些新頒佈及經修訂的香港財務報告準則之主要影響如下：

**(a) 香港會計準則第39號金融工具：確認與計量及香港財務報告準則第7號金融工具：披露—金融資產重分類之修訂**

經修訂之香港會計準則第39號允許將一項原歸類為非衍生金融資產重分類至為交易而持有的金融資產，除非該項金融資產於初始確認時被指定為以公允價值計量且其變動計入損益，前提是在滿足特定標準的情況下，該以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產不再是以在近期出售或回購為目的而持有。

一項符合貸款和應收款項定義的債務工具(如果於初始確認時未被要求歸類為交易而持有)可從以公允價值計量且其變動計入損益類別或(如果未被指定為可供出售)可供出售類別重分類為「貸款和應收款項」類別，前提是該項資產主體有意圖及能力在可預見的未來持有該資產或將該資產持有至到期。

在極少數情況下，未被歸類為貸款和應收款項可從為交易而持有的金融資產分類至可供出售類別或持有至到期類別(僅適用於債務工具)，前提是該項金融資產不再是以近期出售為目的而持有。

重分類之金融資產必須在重分類日按其公允價值計量，且重分類日的公允價值即成為其新的成本或攤餘成本(如適用)。經修訂之香港財務報告準則第7號要求對上述之任何金融資產重分類作出詳盡的披露。該修訂自2008年7月1日起生效。

由於本集團未對其金融資產進行重分類，該等修訂對本集團之財務狀況及經營業績無影響。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 2.2 新頒佈及經修訂香港財務報告準則之影響(續)

#### (b) 香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第11號香港財務報告準則第2號－集團和庫存股份交易

國際財務報告詮釋委員會－詮釋第11號要求對賦予員工的權益工具作出安排，即作出一個權益分配計劃，即使這些權益工具是本集團從其他方取得，或者這些所需的權益工具是由股東提供的。由於本集團目前無類似的交易，該項詮釋對本集團的財務報表概無影響。

#### (c) 香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第12號服務特許權安排

國際財務報告詮釋委員會－詮釋第12號適用於服務特許權經營者，旨在解釋如何對服務特許權安排中承擔的義務及取得的權利進行會計處理。由於本集團不是該類經營商，因此該詮釋對本集團財務狀況或經營業績概無影響。

#### (d) 香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第14號香港會計準則第19號－界定職工福利資產之限制、最低資金需求及兩者之互動關係

國際財務報告詮釋委員會－詮釋第14號闡述了根據國際會計準則第19號員工福利如何評估有關界定利益計劃(特別是存在最低撥款規定時)未來供款的退款或扣減款額可確認為資產的限額。由於本集團現時並無界定利益計劃，故該詮釋對本集團財務狀況或經營業績概無影響。

### 2.3 已頒佈但未生效香港財務報告準則之影響

本集團在編制此等財務報表時尚未採用下述已頒佈但未生效之新頒佈經修訂之香港財務報告準則：

香港財務報告準則第1號及香港會計準則第27號之修訂	香港財務報告準則第1號 首次採用香港財務報告準則及香港會計準則第27號合併財務報表和單獨財務報表－於附屬公司、合營企業和聯營企業的投資成本之修訂 <sup>1</sup>
香港會計準則第2號之修訂	國際會計財務報告準則第2號以股份支付－歸屬條件及注銷之修訂 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第1號(經修訂)	首次採用香港財務報告準則 <sup>2</sup>
香港會計準則第3號(經修訂)	業務合併 <sup>2</sup>
香港會計準則第8號	經營分部 <sup>1</sup>
香港會計準則第1號(經修訂)	財務報表的呈列 <sup>1</sup>
香港會計準則第23號(經修訂)	借貸成本 <sup>1</sup>
香港會計準則第27號(經修訂)	合併及單獨財務報表 <sup>2</sup>

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 2.3 已頒佈但未生效香港財務報告準則之影響(續)

香港會計準則第32號及香港會計準則第1號之修訂	香港會計準則第32號金融工具：列報及香港會計準則第1號財務報表的呈列－認沽金融工具及清盤時產生的責任之修訂 <sup>1</sup>
香港會計準則第39號之修訂	香港會計準則第39號金融工具：確認和計量－合資格對沖項目之修訂 <sup>2</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第13號	客戶忠誠計劃 <sup>3</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第15號	房地產建造協議 <sup>1</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第16號	境外業務投資淨額對沖 <sup>4</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第17號	向擁有人分配非現金資產 <sup>2</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會)－詮釋第18號	客戶之資產轉移 <sup>2</sup>

除上述之外，香港會計師公會頒佈了經修訂之香港財務報告準則\*對若干香港財務報告準則進行了修訂。除香港財務報告準則第5號於2009年7月1日或之後開始的年度期間生效以外，儘管存在各準則間不同的過渡期，其他修訂本於2009年1月1日或之後開始的年度期間生效。

- <sup>1</sup> 於2009年1月1日或之後開始的年度期間生效
- <sup>2</sup> 於2009年7月1日或之後開始的年度期間生效
- <sup>3</sup> 於2008年7月1日或之後開始的年度期間生效
- <sup>4</sup> 於2008年10月1日或之後開始的年度期間生效

\* 經修訂之香港財務報告準則包含經修訂之香港財務報告準則第5號及第7號及香港會計準則第1號，第8號，第10號，第16號，第18號，第19號，第20號，第23號，第27號，第28號，第29號，第31號，第34號，第36號，第38號，第39號，第40號及第41號。

本集團正在評估首次採用該等新頒佈及經修訂的香港財務報告準則的影響，至今所得結論認為，儘管採納香港財務報告準則第8號及香港會計準則第1號(經修訂)可能會導致新增或經修訂的披露，以及採納經修訂的香港財務報告準則第3號(經修訂)及香港會計準則第27號(經修訂)將導致會計政策的改變，但該等新頒佈及經修訂的香港財務報告準則應不會對本集團的經營業績和財務狀況造成重大影響。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 2.4 主要會計政策概要

#### 附屬公司

附屬公司是指本公司直接或間接控制其財務及營運政策，以從其業務中獲益的實體。

本公司收益表中所列附屬公司業績是按已收及應收股利入賬。本公司於附屬公司的投資按成本值扣減任何減值損失列賬。

#### 超逾業務合併成本的差額

本集團在所取得的被收購方可辨別資產、負債和或有負債的公允價值淨額中的份額超過收購附屬公司的成本的任何部分，經重新評估後立即在收益表中確認。

#### 非金融資產減值

倘出現減值跡象或有需要就資產(存貨、遞延稅項資產及金融資產除外)進行年度減值測試，則會估計資產的可收回金額。資產的可收回金額乃按資產或現金產出單位的使用價值及公允價值扣減銷售費用兩者中之較高者，並按個別資產釐定，除非該項資產所產生現金流量很大程度上未能獨立於其他資產或資產組合的現金流量，於此情況下，可收回金額則按資產所屬現金產出單位釐定。

減值損失只會於資產賬面值超出其可收回金額時確認。於評估使用價值時，會使用可反映目前市場對貨幣時間價值及資產特定風險的評估之稅前折算率，將估計未來現金流量折算至現值。減值損失於產生期間於收益表中應列入與該減值資產相應的支出類別。

本集團於各結算日評估有否跡象顯示以往確認減值準備不再存在或可能已減少。倘出現上述跡象，則會估計可收回金額。當用以釐定資產可收回金額的估計有變時，方會撥回先前確認的除商譽的減值準備外的資產減值準備，惟撥回後的金額不可超過倘過往年度並無就該項資產確認減值準備而釐定的賬面價值(扣除任何折舊／攤銷後)。撥回的減值準備乃於產生期間計入收益表。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 關聯方

在下列情況下，有關人士將被視為與本集團有關：

- (a) 對方直接或透過一名或多名中介人間接(i)控制本集團，被本集團控制或與本集團受到共同控制；(ii)擁有本集團權益，並可對本集團發揮重大影響力；或(iii)與他人共同擁有本集團控制權；
- (b) 對方為聯營公司；
- (c) 對方為合營公司；
- (d) 對方為本集團或其母公司的主要管理層的一員；
- (e) 對方為(a)或(d)項所述人士的直系親屬；或
- (f) 對方為(d)或(e)項所述人士直接或間接控制、與他人共同控制或發揮重大影響力，或擁有重大投票權。

#### 物業、廠房及設備及其折舊

物業、廠房及設備，除在建工程之外，乃按成本值減去累計折舊及任何減值虧損後列賬。當一項物業、廠房及設備被分類為持有待售或其所屬的出售組合被分類為持有待售時，則不作折舊及按照香港會計準則第5號核算。一項物業、廠房及設備成本包括其購買價格和將資產運抵指定地點並使其達到能夠按照預定的方式進行運作的直接可歸屬成本。

物業、廠房及設備項目開始運作後產生之支出，如維修及保養費用等，一般於產生期間計入在當期收益表中。倘清楚顯示該等支出使運用物業、廠房及設備項目預期獲得之未來經濟效益有所增加，該等支出則會被資本化，作為物業、廠房及設備之附加或重置成本。

物業、廠房及設備按其估計可使用年限，經考慮其預計剩餘價值，以直線法按下列年率作出折舊，以撇銷成本：

房屋建築物	1.9%
機器及辦公室設備	19%
車輛	19%

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 物業、廠房及設備及其折舊(續)

倘各項物業、廠房及設備各部分的可使用年期並不相同，該項目各部分的成本將按合理基礎分配，每部分將分別計提折舊。

預計剩餘價值，可使用年限及折舊方法於各結算日重新評定，並在需要時作出適當調整。

一項物業、廠房及設備於出售或預期使用有關項目不會產生未來經濟利益時剔除確認。於剔除確認資產年度在收益表確認之出售或報廢固定資產之收益或虧損，按有關資產出售所得款項淨額與賬面價值兩者間之差額於收益表確認。

在建工程指處於建造或安裝狀態下的機器設備及其他物業、廠房及設備。在建工程按成本值扣減資產減值損失入賬且不作折舊。成本包括建造期間因建造、安裝和調試而發生的直接成本。在建工程完工並達到預計可使用狀態時，轉入物業、廠房及設備之相應類別。

#### 無形資產

本集團的無形資產為被評定為有確定使用期限者。有確定使用期限的無形資產在預計經濟可用年期內攤銷並對有跡象顯示存有減值的無形資產進行減值評估。有確定使用期限的無形資產的攤銷年期及攤銷方法至少需於每個結算日進行評估。

攤銷年期及方法如因資產具有的預計經濟可用年期或預計經濟效益有所改變需予以適當更改時，視為會計估計改變。有確定使用期限的無形資產的攤銷支出於收益表中應列入與無形資產功能一致的支出類別。

#### 研究與開發成本

所有的研究成本於產生時在收益表中扣除。

為開發新產品而發生的開發成本乃當本集團可證明完成該無形資產，使其能使用或銷售，在技術上可行；有意完成該無形資產並有能力使用或銷售它；該無形資產如何產生可能的未來經濟利益；有足夠的技術，財務資源和其他資源支持，以完成無形資產的開發，以及對歸屬於該無形資產開發階段的支出，能夠可靠地計量。不符合此等標準的開發成本於產生時列作支出。

遞延開發成本按成本扣減累積攤銷及任何減值撥備列賬；遞延開發成本的攤銷乃按產品的預計經濟可用年期，最長年期為於產品開始商業生產之日起計三年，以直線法攤銷。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 經營租賃

如果一項租賃出租人實質上保留與資產所有權相關的幾乎全部風險和回報，則應按經營租賃進行會計處理。倘若本集團為出租人，由本集團按經營租賃租出的資產包括在非流動資產內，而根據經營租賃應予收取的租金於租賃期內按直線法計入收益表。倘若本集團為承租人，根據經營租賃應予支付的租金於租賃期內按直線法於收益表中扣除。

預付土地租金按初始成本入賬，後續按直線法在租賃期內確認。當租金無法可靠地劃分為土地及建築物之元素時，全數租金作為物業、廠房及設備之土地及建築物財務租賃成本。

#### 投資及其他金融資產

根據香港會計準則第39號所界定之金融資產按適當之形式劃分為以公允價值計量且其變動計入損益之金融資產、貸款及應收賬款、持有至到期日的投資及可供出售之金融資產。金融資產進行初始確認時以公允價值計量，如果投資不是按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產，則還應加上直接歸屬於該投資的交易費用。

當本集團首次簽訂一項合同，需評估該合同中是否包含嵌入式衍生工具。若分析顯示時嵌入式衍生工具的經濟特徵及風險與主體合約並無密切關係，則評估嵌入式衍生工具是否須與主體合約分開處理。除非合約條款變更，使合約原來所需現金流量大幅變動，否則不會作出重估。

本集團於初始確認釐定其金融資產分類後，在容許及適當之情況下於結算日重新評估有關分類。

所有常規方式買賣之金融資產概於交易日(即本集團發出或收到該資產之日)予以確認。常規方式買賣乃指遵循一般法規或市場慣例在約定時間內交付資產之金融資產買賣。

#### 以公允價值計量且其變動計入損益之金融資產

按公允價值計量且其變動計入損益之金融資產包括為交易而持有之金融資產及在初始確認時按公允價值計量且其變動計入損益的金融資產。金融資產如以短期內賣出為目的而購買，則分類為交易而持有之金融資產，相關的盈虧在收益表中確認。損益表所確認的公允價值盈虧淨額，不包括該等金融資產所賺取的任何股息或利息。該等股息或利息按照以下「收入確認」的政策予以確認。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 投資及其他金融資產(續)

##### 以公允價值計量且其變動計入損益之金融資產(續)

在以下情況，金融資產可於初始確認指定為以公允價值計量且其變動計入損益之金融資產：(i)該指定可抵銷或很大程度地減少因以不同基礎計算資產或確認盈虧而可能產生的會計錯配；(ii)該資產是根據既定風險管理策略按公允價值進行管理及評估的一組金融資產的一部份；或(iii)金融資產包含一項需要單獨記錄的嵌入衍生工具。

##### 貸款及應收賬款

貸款及應收賬款為具有固定的或可確定之付款額，且在活躍市場中無報價的非衍生金融資產。該等資產之後續計量為採用實際利率法以攤餘成本計價。此攤餘成本也考慮了屬於實際利率組成部份的各項交易費及收購成本的溢價或折價。該等貸款及應收賬款被終止確認、出現減值或進行攤銷時產生的盈虧計入該年度的收益表。

##### 持有至到期日的投資

此類別包括有固定或可確定付款金額及有固定期限的非衍生金融資產且本集團有明確意向和能力持有至到期日。持有至到期日的投資後續以攤餘成本計算並扣減減值準備。攤餘成本按最初購入時之金額減償還之本金，再加上或減去使用實際利率法對初始金額於到期日金額之差異的累積攤銷額。若投資被終止確認、出現減值或進行攤銷時產生的盈虧將計入收益表。

##### 可供出售金融資產

可供出售金融資產乃鑑定作可供出售投資的上市及非上市權益性證券中的非衍生工具金融資產或不能適當地歸為其他三個類別的金融資產。此類資產以公允價值作初始確認，且相關盈虧單獨計入權益項目中。直到該投資被終止確認或確定為減值時，以往已列報於權益之累計盈虧計入收益表中。賺取的利息及股息根據下述「收入確認」分別在收益表內確認為其他收入之利息收入及股息收入。該等投資之減值損失作為可供出售金融資產之減值損失於收益表中確認，並自可供出售金融資產重估儲備轉出。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 投資及其他金融資產(續)

##### 可供出售金融資產(續)

倘非上市權益性證券投資的公允價值，由於(a)其合理公允價值估計範圍的波動對其而言屬重大，(b)或各種結果的概率又很難確定並用於估計公允價值，而導致公允價值無法可靠釐定，則按成本扣減減值虧損列賬。

##### 公允價值

在規範有序的金融市場活躍交易的投資的公允價值參考於結算日的市場收市價。倘某項投資無活躍市場，公允價值將採用估值技術確定。該等技術包括採用近期所進行的公允市場交易；參考其他性質近似金融工具的現行市場價格；現金流量折現分析和期權定價模式。

##### 金融資產減值

本集團於各結算日評估是否有客觀跡象表明一項金融資產或一類金融資產減值。

##### 以攤餘成本計價的資產

如果有客觀跡象表明以攤餘成本計價的貸款及應收賬款已產生減值，損失金額則以資產賬面價值與以金融資產之初始實際利率(即初始確認時採用實際利率)折現的預期現金流量之現值(不包含尚未發生的未來信用損失)的差額計量。有關資產的賬面值可通過直接沖減或通過備抵賬目作出抵減。有關減值虧損在收益表中確認。若無可實現的回收前景及所有抵押物已變現或轉入本集團時，貸款和應收款項及其相關的減值損失將予以轉銷。

以後期間，倘若減值虧損的數額減少，而減少的原因客觀上與減值虧損確認後所發生的事件相關聯，則先前確認的減值虧損可通過調整減值準備予以回撥。任何減值虧損的其後回撥將於收益表內確認入賬，並以資產賬面值並無超出其於回撥當日的攤餘成本為限。

關於應收賬款及其他應收款項，如有客觀證據(如債務人失卻償債能力或面臨重大財務困難及技術、市場、經濟或法律環境出現重新變化而對債務人產生負面影響的可能性)顯示集團無法按照目標應收款項的原來條款全數收回欠款，則須為應收賬款作出減值撥備。應收賬款之賬面價值按扣除撥備額計算。減值之應收賬款於評估為不可收回後予以終止確認。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 金融資產減值(續)

##### 以成本計價的資產

對於一項因公允價值不可可靠計量而不以公允價值計價的非標價之權益工具，若有客觀證據表明已發生減值(例如可觀察之數據顯示一組之金融資產其預計未來現金流量有可計量之下跌)，減值虧損以該資產賬面價值與另一相似金融資產用現行市場回報率折算的預計未來現金流量之間的差異來確認。有關減值虧損不可撥回。

##### 可供出售之金融資產

如可供出售之金融資產有減值情況，其成本(與主要付款及攤銷相抵後)與當前公允價值之差額，扣除以往期間已計入收益表之減值虧損，從權益轉入收益表。當可供出售的金融資產之公允價值較其成本出現顯著或持續下降，或有其他證據表明資產已發生減值的情況時，將相應計提減值準備。「顯著」及「持續」的定義需要專業判斷。此外，本集團亦評估如股份價格波動之其他因素。已界定為可供出售之權益工具的減值虧損的撥回不可計入收益表。

##### 金融資產的終止確認

金融資產(或一項金融資產的一部分或一組同類金融資產的一部分，如合適)在下列情況將終止確認：

- 從該項資產取得現金流量的權利經已逾期；
- 本集團保留從該項資產取得現金流量的權利，惟須根據一項「轉付」安排，在未有嚴重延緩的情況下，將會向第三方全額付款的義務責任；或
- 本集團已轉讓其從該項資產取得現金流量的權利，並(a)實質上已轉讓該項資產的風險及回報；或(b)實質上並無轉讓或保留該項資產風險及回報，但已轉讓該項資產的控制權。

本集團凡轉讓其從該項資產取得現金流量的權利，但實質上並無轉讓或保留該項資產的風險及回報，且並無轉讓該項資產的控制權，該等資產的確認以本集團之持續參與為限。持續參與指本集團就已轉讓資產作出的一項保證，已轉讓資產乃以該項資產的原賬面值及本集團或須償還的代價數額上限(以較低者為準)計算。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 金融資產的終止確認(續)

倘本集團因已轉讓資產的書面及／或購入選擇權(包括現金結算選擇權或類似條文)持續參與有關資產，則本集團的持續參與程度按本集團可能購回已轉讓資產的金額計算，惟倘有關資產的書面認沽期權(包括現金結算選擇權或類似條文)按公允價值計算，則本集團的持續參與程度僅限於已轉讓資產的公允價值或選擇權行使價中之較低者。

#### 以攤餘成本計量之金融負債

金融負債包括應付賬款，其他應付款項及有息貸款和借款。其初始計量按公允價值減相關直接交易成本計算，其後以實際利率計算攤餘成本。倘若折現影響不大時，則以成本列賬。有關的利息開支作為「財務費用」於收益表內列賬。

負債被終止確認或進行攤銷時產生的盈虧將計入收益表。

#### 金融負債的終止確認

金融負債於相關責任解除或取消或屆滿時終止確認。

倘現有財務負債被同一債務人以幾乎完全不同的條款提供的另一項負債交換，或現有負債的條款作出重大修訂，則上述交換或修訂視為終止確認原有負債及確認新負債處理，而各自帳面值的差額於收益表內確認。

#### 庫存股

購回本身的股權工具(庫存股)均於權益中扣除。本集團購買，出售，配發或註銷本身的股權工具所得收益或虧損將不計入收益表。

#### 存貨

存貨按成本與可變現淨值兩者中較低者列賬。成本按加權平均基準釐定。如為在製品及製成品，則包括直接材料、直接勞工及按適當比例計算的製造費用。可變現淨值乃根據估計售價減去預期達致完成及出售時所需的一切其他成本計算。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 現金及現金等價物

就綜合現金流量報表而言，現金及現金等價物，包括庫存現金以及活期存款，以及流動性強並易兌換為已知金額現金，所涉價值變動風險不高而一般自取得起三個月內到期的短期投資，減去作為本集團現金管理組成部份的見票即付的銀行透支。

就資產負債表而言，現金及現金等價物包括庫存現金以及銀行存款，包括定期存款和其他性質類似現金且用途不受限制之資產。

#### 所得稅

所得稅包括即期及遞延稅項。所得稅收益表內確認。倘所得稅涉及於同期或不同期間直接於股東權益確認的項目，則在股東權益中確認。

於本期或過往期間的即期稅項資產及負債，按預期自稅務當局退回或付予稅務當局的金額計算。

遞延稅項採用負債法，對所有於結算日就資產及負債的計稅數額與用於財務報告的賬面值的不同而引致的暫時性差異作出撥備。

所有應課稅暫時性差額，均被確認為遞延稅項負債，惟：

- 因企業合併以外的交易(交易當時並不影響會計利潤或應課稅溢利或虧損者)下首次確認的資產或負債所產生的遞延稅項負債；及
- 就與附屬及聯營公司投資相關的應課稅暫時性差異而言，惟倘撥回暫時性差異的時間可予控制，且暫時性差異可能不會於可見將來撥回。

遞延稅項資產乃按所有可抵扣暫時性差異、能利用的尚未利用的可抵扣虧損和未利用的稅款抵減，惟將可抵扣暫時性差異、能利用的尚未利用的可抵扣虧損和未利用的稅款抵減，最高上限應以可供抵消的應課稅利潤總額為限，惟：

- 涉及因企業合併以外的交易(交易當時並不影響會計利潤或應課稅溢利或虧損者)下首次確認的資產或負債所產生的可扣稅暫時性差異；及

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 所得稅(續)

- 就與附屬及聯營公司投資相關的可扣減暫時性差異而言，遞延稅項資產僅在暫時性差異可能於可見將來撥回，及應課稅利潤可予動用抵消暫時性差異時方予確認。

遞延稅項資產的賬面餘額乃於每一結算日審核，並將減少至不再可能有充裕應課稅利潤使全部或部分遞延稅項資產獲得動用。相反，先前未確認的遞延稅項資產將予以確認，致使有充裕應課稅利潤使全部或部分遞延稅項資產獲得動用。

遞延稅項資產及負債乃根據預計該遞延稅項資產實現時和遞延稅項負債清償時所適用的稅率，該稅率乃基於結算日正式實施或實質採用的稅率(及稅法)釐定。

倘若存在法律上可強制執行的權利，可將有關同一課稅實體及同一稅收主管部門的即期稅項資產及即期稅項負債以及遞延稅項抵銷，則可對銷遞延稅項資產與遞延稅項負債。

#### 政府補助

政府補助在合理確信可收取及一切附帶條件均可滿足的情況下按其公允價值予以確認。倘補助涉及一項支出，則在與其擬補償的相關成本相配比的期間內，系統地確認為收入。如補助涉及一項資產，則在計算有關資產的賬面值時將補助之公允價值扣減，並通過減少折舊支出在收益表中予以確認。

#### 收入確認

當經濟利益有可能流入本集團和當收益能可靠地計量時，收入按下列基準予以確認：

- (a) 來源於貨品銷售，於所有權的重大風險及回報已轉歸買家時確認，而本集團並無保留通常與所有權有關的管理權或售出貨品的有效控制權；
- (b) 來源於服務，於服務提供的期間確認；
- (c) 利息收入，以權責發生制按金融工具的估計年期用實際利率將未來估計的現金收入折扣計算金融資產的賬面淨值；及
- (d) 股息收入，在已經確定了股東具有取得股息的權利時。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 養老金計劃

在業績中扣除的退休福利成本，指於中國經營之本公司及其附屬公司就有關期間應付予由地方社會福利局根據中國政府規定管理的養老金計劃的供款。該供款佔公司及其附屬公司薪金成本的百分之二十二。根據中國政府規定管理的養老金計劃所示，所有應付的供款均要計入本集團的收益賬中。

本集團之香港附屬公司已根據強制性公積金計劃條例，為合資格僱員實施一項定額供款強制性公積金退休福利計劃(「強積金計劃」)。供款乃按僱員基本薪酬某一個百分比作出，並按照強積金計劃之規則，於應付時計入收益表。該強積金計劃的資產存放於獨立於本集團的管理基金中。附屬公司所作的僱主供款於向強積金計劃作出供款時全數歸僱員所有。

#### 股息

董事建議的最終股息作為在資產負債表權益內對留存溢利的分配單獨列示，直至股東在股東大會上予以批准。這些股利被股東批准並宣告發放後，確認為負債。

中期股息之建議及宣派乃同時進行。故此，中期股息於建議及宣派後即確認為負債。

#### 外幣

財務報表以人民幣呈報，即本公司的功能及呈報貨幣。本集團內的實體各自決定其功能貨幣為何，各實體的財務報表項目均以所定功能貨幣計量。外幣交易初始時按交易日的有關功能貨幣的匯率換算入賬。以外幣為計價單位的貨幣資產及負債，按有關功能貨幣於結算日的匯率再換算。所有匯兌差額撥入收益表處理。按歷史成本列賬、以外幣計量的非貨幣項目，採用初始交易日期的匯率換算。按公允價值列賬、以外幣計量的非貨幣項目，採用釐定公允價值日期的匯率換算。

本集團於香港的附屬公司的功能貨幣並非人民幣。於結算日時，有關實體的資產與負債，按結算日的匯率換算為本公司的呈報貨幣(人民幣)，其收益表則按本年度的加權平均匯率換算為人民幣。因此而產生的匯兌差額，在外匯變動儲備中單獨列為權益部分。出售海外實體時，就該項海外業務在權益中確認的遞延累計金額，會在收益表中確認。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 2.4 主要會計政策概要(續)

#### 外幣(續)

於編製綜合現金流量表時，海外附屬公司的現金流量按現金流量日期的匯率換算為人民幣。海外附屬公司整年經常產生的現金流量則按該年度的加權平均匯率換算為人民幣。

### 3. 重大會計估計

本集團編製財務報表時，需管理層作出估計與假設，這些估計與假設對報告日期的收入、開支、資產與負債，以及或然負債的披露，均有影響。然而，基於這些假設與估計的不確定性，所得結果可能會導致需要在未來對受影響資產或負債的賬面價值作出重大調整。

#### 估計之不確定性

於結算日大有可能致使下個財政年度資產與負債帳面值須作重大調整的未來主要假設及估計之不確定性的其他主要來源列示如下。

#### 遞延稅項資產

在很有可能足夠的應納稅利潤來抵扣虧損的限度內，應就所有未利用的稅務虧損確認遞延稅項資產。這需要管理層運用大量的判斷來估計未來應納稅利潤發生的時間和金額，結合納稅籌劃策略，以決定應確認的遞延稅項資產的金額。詳情載於財務報表附註9。

#### 以成本計價的金融資產減值

對於一項因公允價值不可可靠計量而不以公允價值計價的非標價之非上市權益工具，乃按成本價值減以任何減值虧損計算。減值虧損以該資產賬面價值與另一相似金融資產用現行市場回報率折算的預計未來現金流量之間的差異來確認。此評估需要管理層對未來現金流量及回報率折算作出估算，因此涉及不明朗因素。詳情載於財務報表附註16。

#### 應收賬款減值的估計

本集團基於對應收賬款可回收性的估計計提減值。應收賬款減值的識別須要董事的估計。一旦期望與最初的估計發生差異，該等差異將影響估計變更發生當期應收賬款的賬面價值以及減值。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 3. 重大會計估計(續)

#### 估計之不確定性(續)

##### 將存貨撇銷至可變現淨值的估計

本集團基於對存貨可變現的估計將存貨撇銷至可變現淨值。減值的評估須要董事的判斷和估計。一旦期望與最初的估計發生差異，該等差異將影響估計變更當期存貨的賬面價值以及存貨的減值。

##### 開發成本

開發成本的資本化乃按財務報表附註2.4中的研究與開發成本的會計政策釐定。在決定資本化金額時，需要管理層對下述事項作出假設：該資產預計將來可產生的現金收益，使用的折現率及預計受益期間。於二零零八年十二月三十一日，已資本化之開發成本的最佳估算賬面價值為人民幣12,899,000元(二零零七年：人民幣10,210,000元)。

### 4. 分部資料

分部資料可用以下兩種方法披露：(i)按主要部份，即業務分部；和(ii)按次要部份，地域分部。

本集團按經營之業務性質和提供產品及服務而分別組織及管理。本集團每一經營業務商業部份均為一個策略性商業單元而所提供的產品及服務之風險及獲利形式與其他商業單元不同。以下是對業務分部詳細資料的概括：

- 設計、開發及銷售應用專門集成電路分部(「專門集成電路產品的設計、開發與銷售」)；及
- 提供應用專門集成電路之測試服務，分部(「專門集成電路產品的測試服務」)。

在決定地域分部時，本集團的收入按照客戶所處之地理區域進行劃分；資產則按照資產所處的地理區域進行劃分。

分部間的銷售和轉讓，參照向第三方銷售所採用的價格，按照當時現行的市場價格進行交易。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 4. 分部資料(續)

#### (a) 業務分部

下表列報了本集團的業務分部於截至二零零七年及二零零八年十二月三十一日止年度之收入、盈利、若干資產和負債及開支的資料。

	專門集成電路產品 的設計、開發與銷售		專門集成電路產品 的測試服務		抵銷		合併	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
分部收入：								
對外銷售收入	271,127	309,523	10,221	6,444	-	-	281,348	315,967
對內銷售收入	-	-	9,683	4,330	(9,683)	(4,330)	-	-
合計	271,127	309,523	19,904	10,774	(9,683)	(4,330)	281,348	315,967
分部業績	20,596	21,992	4,503	1,369	(5,932)	(103)	19,167	23,258
利息及未分配收益							20,739	28,767
稅前盈利							39,906	52,025
稅項							(6,607)	(12,028)
本年盈利							33,299	39,997
資產及負債								
分部資產	242,497	210,312	23,794	23,984	(1,274)	(1,207)	265,017	233,089
附利息的定期存款	139,879	126,392	12,130	7,050	-	-	152,009	133,442
可供出售投資	-	3,500	-	-	-	-	-	3,500
總資產	382,376	340,204	35,924	31,034	(1,274)	(1,207)	417,026	370,031
分部負債	86,120	66,018	6,974	9,152	(1,274)	(1,207)	91,820	73,963
負債合計	86,120	66,018	6,974	9,152	(1,274)	(1,207)	91,820	73,963
其他分部資料								
資本支出	9,107	19,364	8,199	5,223	-	-	17,306	24,587
於收益表確認之減值虧損	1,475	2,610	(18)	20	-	-	1,457	2,630
折舊	5,996	7,636	4,514	2,854	-	-	10,510	10,490
無形資產攤銷	1,981	2,239	-	-	-	-	1,981	2,239

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 4. 分部資料(續)

#### (b) 區域分部

下表列報了本集團的區域分部於截至二零零八年及二零零七年十二月三十一日止年度按以區域分部之收入和若干資產及開支的資料。

##### 截至二零零八年十二月三十一日止年度

	中國大陸 人民幣千元	亞太地區 人民幣千元	其他地域 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	合併 人民幣千元
分部收入：					
對外銷售收入	258,475	71,681	6,673	(55,481)	281,348
其他分部信息：					
分部資產	452,743	11,111	—	(46,828)	417,026
資本性支出	17,144	162	—	—	17,306

##### 截至二零零七年十二月三十一日止年度

	中國大陸 人民幣千元	亞太地區 人民幣千元	其他地域 人民幣千元	抵銷 人民幣千元	合併 人民幣千元
分類收入：					
對外銷售收入	212,184	125,735	11,842	(33,794)	315,967
其他分類信息：					
分類資產	376,530	18,330	—	(24,829)	370,031
資本性支出	24,423	164	—	—	24,587

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 5. 收入，其他收入及收益

收入，即本集團的營業額，指已售出貨品的開票淨額(扣減退貨與商業折扣)及所提供服務的價值。

有關收入，其他收入及收益之分析如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
<b>收入：</b>		
銷售商品	271,127	309,523
提供服務	10,221	6,444
	<b>281,348</b>	<b>315,967</b>
<b>其他收入及收益：</b>		
利息收入	5,110	3,172
增值稅退稅	—	227
補貼收入	4,434	256
政府補助收入(附註6)	10,296	24,956
超逾業務合併成本的差額	332	—
其他	567	156
	<b>20,739</b>	<b>28,767</b>

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 6. 稅前盈利

本集團的稅前盈利已扣除／(計入)下列各項：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
銷貨成本	168,196	217,476
提供服務成本	5,043	4,958
折舊	10,510	10,490
研究與開發成本：		
遞延開發成本攤銷*	1,981	2,239
本年度開支	50,051	31,264
	52,032	33,503
經營租賃的最低租金：		
土地及樓宇	3,783	2,909
核數師酬金	900	850
僱員成本(不包括附註7之董事酬金)：		
工資及薪金	34,935	29,231
養老金計劃供款	3,484	2,868
	38,419	32,099
減：開發成本資本化之金額	(3,162)	(2,081)
	35,257	30,018
匯兌差異，淨額	153	777
應收賬款及票據減值準備(附註18)	891	1,200
存貨按可變現值之準備／(回撥)	(2,434)	430
可供出售投資減值準備(附註16)	3,000	1,000
出售物業、廠房及設備損失	87	35
利息收入	(5,110)	(3,172)
增值稅退稅	—	(227)
補貼收入	(4,434)	(256)
政府補助收入**	(10,296)	(24,956)
超逾業務合併成本的差額^	(332)	—

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 6. 稅前盈利(續)

- \* 本年度遞延開發費用的攤銷已包括於綜合收益表的「其他開支」中。
- \*\* 因在中國大陸上海開展研究及開發活動以支援國內科技發展而收到多項政府補助。收到的政府補助，倘若無附帶任何未實現之條件或有事項且與意圖補助之成本並不匹配，則被確認為其他收入。倘若與收到的政府補助所匹配的相關支出尚未發生，則在資產負債表中作為「其他負債」列示。
- ^ 超逾業務合併成本的差額已包括於綜合收益表的「其他收入及收益」中。

### 7. 董事酬金

根據創業板上市規則及公司條例第161條，於年內之董事酬金詳情披露如下：

	集團	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
袍金	127	207
其他酬金：		
薪金、津貼及實物利益	2,643	2,265
	<b>2,770</b>	<b>2,472</b>

#### (a) 獨立非執行董事

於年內已支付予獨立非執行董事的袍金及其他利益如下：

	袍金		其他利益	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
梁天培先生	—	116	—	—
張永強先生	55	49	—	—
郭立先生	—	—	36	36
陳寶瑛先生	—	—	36	6
	<b>55</b>	<b>165</b>	<b>72</b>	<b>42</b>

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 7. 董事酬金 (續)

#### (b) 執行董事及非執行董事

	薪金、 津貼及 實物利益 人民幣千元	養老金 計劃 供款 人民幣千元	其他利益 人民幣千元	薪酬合計 人民幣千元
<b>二零零八年</b>				
執行董事：				
蔣國興先生	300	—	—	300
施雷先生	900	—	—	900
俞軍先生	606	—	—	606
程君俠女士	423	—	—	423
王蘇先生	414	—	—	414
	2,643	—	—	2,643
非執行董事：				
章倩苓女士	—	—	—	—
何禮興先生	—	—	—	—
沈曉祖先生	—	—	—	—
	—	—	—	—
	2,643	—	—	2,643

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 7. 董事酬金 (續)

#### (b) 執行董事及非執行董事 (續)

	薪金、 津貼及 實物利益 人民幣千元	養老金 計劃 供款 人民幣千元	其他利益 人民幣千元	薪酬合計 人民幣千元
二零零七年				
執行董事：				
蔣國興先生	300	-	-	300
施雷先生	697	-	-	697
俞軍先生	521	-	-	521
程君俠女士	379	-	-	379
王蘇先生	368	-	-	368
	2,265	-	-	2,265
非執行董事：				
章倩苓女士	-	-	-	-
何禮興先生	-	-	-	-
沈曉祖先生	-	-	-	-
	-	-	-	-
	2,265	-	-	2,265

年內概無訂立任何促使董事放棄或同意放棄任何酬金的安排。

### 8. 五名最高薪酬僱員

於本年度，5名最高薪酬僱員包括4(二零零七年：4)名董事，彼等的薪酬已詳列於上文附註7。本集團最高薪酬僱員還包括1(二零零七年：1)名非董事僱員，其酬金於年內詳情如下：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
薪酬、津貼及實物利益	517	482
退休金計劃供款	12	12
	529	494

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 8. 五名最高薪酬僱員(續)

本集團最高薪酬之非董事僱員，其酬金範圍為零一港幣1,000,000元(二零零七年：零一港幣1,000,000元)。

於本年度，本集團概無向董事或最高薪酬僱員支付任何酬金以作為加入本集團時的獎勵或作為離職的賠償。

### 9. 稅項

根據《中華人民共和國企業所得稅法》(「新所得稅法」)，其於二零零八年一月一日起施行，本公司須按基本稅率25%繳納所得稅。本公司為高新技術企業(「高新企業」)可享15%所得稅之優惠稅率。於截至二零零八年十二月三十一日止財政年度，本公司所得稅按應課稅溢利之15%計提(二零零七年：33%)。

根據新所得稅法，本公司之附屬公司 - 上海華嶺集成電路技術有限責任公司(「上海華嶺」)須按基本稅率25%繳納所得稅。上海華嶺為高新企業可享15%所得稅之優惠稅率。同時，根據上海浦東新區稅務局於二零零四年十月八日發出的批文，上海華嶺從二零零四年一月一日起在公司所得稅及地方所得稅兩方面可於錄得利潤的首個財政年度開始，首兩年獲全數豁免繳納所得稅金，並於其後三個財政年度獲寬減一半之稅金。根據新所得稅法，上海華嶺可選擇兩種優惠所得稅率其中之較底者。截至二零零八年十二月三十一日止的財政年度乃上海華嶺的第五個獲利年度，故享有50%所得稅率減，因此應用之稅率為12.5%(二零零七年：7.5%)。

根據新所得稅法，本公司之三間附屬公司，深圳市復旦微電子有限公司(「深圳復旦微電子」)、北京復旦微電子技術有限公司(「北京復旦微電子」)及上海復控華龍微系統技術有限公司(「復控華龍」)均須按基本稅率25%繳納所得稅。於截至二零零八年十二月三十一日止財政年度，此等附屬公司之所得稅按應課稅溢利之25%計提(二零零七年：33%)。

香港利得稅乃根據年內在香港獲得之估計應課稅溢利按16.5%稅率計算準備(二零零七年：17.5%)。香港利得稅之降低於2008/2009評稅年度開始生效，並適用於截至二零零八年十二月三十一日止整個年度在香港獲得之應課稅溢利。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 9. 稅項(續)

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
集團：		
即期－香港		
本年度費用	446	1,861
即期－中國大陸		
本年度費用	6,130	10,993
以前年度多計提	(89)	—
遞延	120	(826)
本年度稅項支出總額	6,607	12,028

#### (a) 所得稅開支

稅項支出應用於除稅前溢利以本公司及其附屬公司所註冊國家之法定稅率計算與稅項支出應用於除稅前溢利以實際稅率計算之調節，及適用稅率與實際稅率調節如下：

#### 集團－二零零八年

	中國大陸		香港		合計	
	人民幣千元	%	人民幣千元	%	人民幣千元	%
稅前盈利	37,147		2,759		39,906	
按適用稅率計算之稅款	9,287	25.0	455	16.5	9,742	24.4
個別地方主管部門批准的 較低稅率或減免	(3,728)	(10.0)	—	—	(3,728)	(9.3)
稅率減少引起的遞延						
稅項差異	137	0.4	—	—	137	0.3
以前年度對即期之稅項調整	(89)	(0.2)	—	—	(89)	(0.2)
不需課稅之收入	—	—	(9)	(0.3)	(9)	—
稅務優惠	(1,880)	(5.1)	—	—	(1,880)	(4.7)
未確認為遞延稅項資產的暫時性差異	619	1.7	—	—	619	1.6
不可扣稅之支出	1,815	4.8	—	—	1,815	4.5
本集團按實際稅率計算 之稅項支出	6,161	16.6	446	16.2	6,607	16.6

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 9. 稅項(續)

#### (a) 所得稅開支(續)

##### 集團—二零零七年

	中國大陸		香港		合計	
	人民幣千元	% 人民幣千元	人民幣千元	% 人民幣千元	人民幣千元	%
稅前盈利	42,965		9,060		52,025	
適用稅率計算之稅款	14,178	33.0	1,586	17.5	15,764	30.3
個別地方主管部門批准的 較低稅率或減免	(622)	(1.4)	—	—	(622)	(1.2)
以前年度對即期之稅務調整	(266)	(0.6)	—	—	(266)	(0.5)
不需課稅之收入	—	—	(71)	(0.8)	(71)	(0.1)
稅務優惠	(3,376)	(7.9)	—	—	(3,376)	(6.5)
未確認為遞延稅項資產的暫時性差異	277	0.6	—	—	277	0.5
不可扣稅之支出	322	0.8	—	—	322	0.6
本集團按實際稅率計算 之稅項支出	10,513	24.5	1,515	16.7	12,028	23.1

#### (b) 綜合資產負債表所列之應付／(可收回)稅項為：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
於年初	10,833	4,277
年度準備	6,487	12,854
年內支付	(6,892)	(6,298)
於年終	10,428	10,833
其中：		
應付所得稅	11,259	11,101
可收回所得稅	(831)	(268)

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 9. 稅項(續)

(c) 於十二月三十一日的遞延稅項資產如下：

	綜合資產負債表		綜合收益表	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
與物業、廠房及設備 相關之政府補助	360	480	120	(480)

由於尚無法確定在加計扣除同期所發生可獲稅務優惠的研究開發支出後，本公司是否能夠在可預見的未來產生足夠的應課稅溢利來動用本公司的暫時性差異，對於本公司賬面由計提的各項準備和收到的與物業、廠房及設備相關的政府補助而產生的人民幣19,379,000元(二零零七年：人民幣15,251,000元)暫時性差異，未有確認相應的遞延稅項資產。

(d) 於十二月三十一日的遞延稅項負債為：

	綜合資產負債表		綜合收益表	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
物業、廠房及設備之折舊	23	23	-	(346)

### 10. 母公司股東應佔盈利

截至二零零八年十二月三十一日止年度，於本公司財務報表內列示之母公司股東應佔綜合盈利為人民幣30,307,000元(二零零七年：盈利人民幣26,887,000元)(附註24)。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 11. 股息

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
中期－每普通股人民幣3仙 (二零零七年：無)	18,520	—

### 12. 母公司普通股股東應佔每股盈利

每股基本盈利乃根據本年度之母公司普通股股東應佔盈利及年內已發行普通股加權平均數計算。

每股基本盈利乃按以下計算：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
<b>盈利</b>		
計算基本每股盈利所採用母公司普通股 股東應佔盈利	31,288	38,250
	<b>股份數目(以千位計)</b>	
	二零零八年	二零零七年
<b>股份</b>		
計算基本每股盈利所採用年內已發行 普通股加權平均數(以千位計)	617,330	617,928

由於在截至二零零八年十二月三十一日止年度及二零零七年十二月三十一日止比較年度內並沒有潛在可攤薄盈利之因素，故並未分別列示該等年度之全面攤薄每股盈利金額。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 13. 物業、廠房及設備 集團

	房屋 建築物 人民幣千元	機器及辦 公室設備 人民幣千元	車輛 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>二零零八年十二月三十一日</b>					
成本：					
年初	37,823	60,413	2,670	11,787	112,693
增添	1,470	1,971	38	9,157	12,636
收購一間附屬公司(附註25)	—	304	—	—	304
撥自在建工程	8,121	11,269	328	(19,718)	—
處置	(183)	(402)	(345)	—	(930)
匯兌調整	—	(304)	—	—	(304)
<b>於二零零八年十二月三十一日</b>	<b>47,231</b>	<b>73,251</b>	<b>2,691</b>	<b>1,226</b>	<b>124,399</b>
累計折舊：					
年初	3,698	40,765	1,414	—	45,877
收購一間附屬公司(附註25)	—	44	—	—	44
本年度撥備	1,382	8,775	353	—	10,510
處置	(183)	(379)	(259)	—	(821)
匯兌調整	—	(295)	—	—	(295)
<b>於二零零八年十二月三十一日</b>	<b>4,897</b>	<b>48,910</b>	<b>1,508</b>	<b>—</b>	<b>55,315</b>
賬面淨值：					
<b>於二零零八年十二月三十一日</b>	<b>42,334</b>	<b>24,341</b>	<b>1,183</b>	<b>1,226</b>	<b>69,084</b>
<b>於二零零七年十二月三十一日</b>	<b>34,125</b>	<b>19,648</b>	<b>1,256</b>	<b>11,787</b>	<b>66,816</b>

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 13. 物業、廠房及設備(續) 集團

	房屋 建築物 人民幣千元	機器及辦 公室設備 人民幣千元	車輛 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>二零零七年十二月三十一日</b>					
成本：					
年初	37,823	52,272	1,901	825	92,821
增添	-	7,972	890	11,802	20,664
撥自在建工程	-	840	-	(840)	-
處置	-	(303)	(121)	-	(424)
匯兌調整	-	(368)	-	-	(368)
於二零零七年十二月三十一日	37,823	60,413	2,670	11,787	112,693
累計折舊：					
年初	2,698	32,130	1,203	-	36,031
本年度撥備	1,000	9,204	286	-	10,490
處置	-	(280)	(75)	-	(355)
匯兌調整	-	(289)	-	-	(289)
於二零零七年十二月三十一日	3,698	40,765	1,414	-	45,877
賬面淨值：					
於二零零七年十二月三十一日	34,125	19,648	1,256	11,787	66,816
於二零零六年十二月三十一日	35,125	20,142	698	825	56,790

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 13. 物業、廠房及設備(續) 公司

	房屋 建築物 人民幣千元	機器及 辦公室 設備 人民幣千元	車輛 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>二零零八年十二月三十一日</b>					
成本：					
年初	37,823	33,874	1,803	7,192	80,692
增添	1,470	1,943	—	762	4,175
撥自在建工程	6,907	293	—	(7,200)	—
處置	—	(173)	(345)	—	(518)
<b>於二零零八年十二月三十一日</b>	<b>46,200</b>	<b>35,937</b>	<b>1,458</b>	<b>754</b>	<b>84,349</b>
累計折舊：					
年初	3,698	22,729	1,097	—	27,524
本年度撥備	1,168	4,480	194	—	5,842
處置	—	(161)	(259)	—	(420)
<b>於二零零八年十二月三十一日</b>	<b>4,866</b>	<b>27,048</b>	<b>1,032</b>	<b>—</b>	<b>32,946</b>
賬面淨值：					
<b>於二零零八年十二月三十一日</b>	<b>41,334</b>	<b>8,889</b>	<b>426</b>	<b>754</b>	<b>51,403</b>
<b>於二零零七年十二月三十一日</b>	<b>34,125</b>	<b>11,145</b>	<b>706</b>	<b>7,192</b>	<b>53,168</b>

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 13. 物業、廠房及設備(續) 公司

	房屋 建築物 人民幣千元	機器及 辦公室 設備 人民幣千元	車輛 人民幣千元	在建工程 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>二零零七年十二月三十一日</b>					
成本：					
年初	37,823	26,337	1,386	172	65,718
增添	-	7,653	417	7,207	15,277
撥自在建工程	-	187	-	(187)	-
處置	-	(303)	-	-	(303)
於二零零七年十二月三十一日	37,823	33,874	1,803	7,192	80,692
累計折舊：					
年初	2,698	18,740	875	-	22,313
本年度撥備	1,000	4,269	222	-	5,491
處置	-	(280)	-	-	(280)
於二零零七年十二月三十一日	3,698	22,729	1,097	-	27,524
賬面淨值：					
於二零零七年十二月三十一日	34,125	11,145	706	7,192	53,168
於二零零六年十二月三十一日	35,125	7,597	511	172	43,405

於二零零八年十二月三十一日，本集團有賬面淨值合共人民幣6,859,000元(二零零七年：人民幣6,907,000元)之房屋建築物仍在辦理申請相關房產證之法律文件。

於截至二零零七年十二月三十一日止年度，本集團獲若干中國政府機關授予之政府補助合共人民幣178,000元，已在有關之物業、廠房及設備的賬面價值中扣除。該筆於往年度收取之現金補助為非經常性之補助及供本集團若干產品作研發之用。有關於該筆現金補助，概無附帶任何未實現之條件或有事項。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 14. 無形資產

	遞延開發成本	
	集團 人民幣千元	公司 人民幣千元
<b>二零零八年十二月三十一日</b>		
成本：		
年初	33,536	30,980
增添－內部研發	4,670	4,663
於二零零八年十二月三十一日	38,206	35,643
累積攤銷與減值：		
年初	23,326	20,770
本年度攤銷	1,981	1,981
於二零零八年十二月三十一日	25,307	22,751
淨值：		
於二零零八年十二月三十一日	12,899	12,892
於二零零七年十二月三十一日	10,210	10,210
<b>二零零七年十二月三十一日</b>		
成本：		
年初	29,793	27,057
增添－內部研發	3,923	3,923
匯兌調整	(180)	—
於二零零七年十二月三十一日	33,536	30,980
累積攤銷與減值：		
年初	21,250	19,016
本年度攤銷	2,239	1,754
匯兌調整	(163)	—
於二零零七年十二月三十一日	23,326	20,770
淨值：		
於二零零七年十二月三十一日	10,210	10,210
於二零零六年十二月三十一日	8,543	8,041

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 14. 無形資產 (續)

於截至二零零七年十二月三十一日止年度，本集團獲若干中國政府機關授予之政府補助合共人民幣420,000元，已在有關產品的遞延開發成本賬面價值中扣除。該筆現金補助為非經常性之補助及供本公司本身若干產品作研發之用。有關於該筆現金補助，概無附帶任何未實現之條件或或有事項。

### 15. 於附屬公司之投資

	公司	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
非上市投資，按成本值	37,854	22,428

分別包括在本公司之流動資產及流動負債內的附屬公司欠款及欠附屬公司款分別為人民幣724,000元(二零零七年：人民幣582,000元)與人民幣1,225,000元(二零零七年：人民幣1,206,000元)，均為無抵押，免息及無固定還款期或在一年內償付。此等應收及應付附屬公司款項之賬面值接近其公允價值。

附屬公司詳情如下：

名稱	註冊／成立之 日期及 經營地點	已發行／註冊 股本之面值	公司應佔 股本權益 之百分比	主要業務
上海華嶺*	中國／中國大陸 二零零一年 四月二十八日	人民幣 13,000,000元	69.2	集成電路測試軟件的設計， 開發及銷售、集成電路芯 片及集成電路產品的測試、 探針卡製造、集成電路技 術開發及技術諮詢， 銷售自產產品
上海復旦微電子 (香港)有限公司	香港 二零零二年 一月二十三日	港幣 7,000,000元	100	開發及銷售集成電路產品

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 15. 於附屬公司之投資 (續)

名稱	註冊/成立之 日期及 經營地點	已發行/註冊 股本之面值	公司應佔 股本權益 之百分比	主要業務
深圳復旦微電子**	中國/中國大陸 二零零七年 八月十六日	人民幣 5,000,000元	100	開發及銷售集成電路產品
北京復旦微電子**	中國/中國大陸 二零零七年 十二月二十五日	人民幣 1,000,000元	100	開發及銷售集成電路產品
復控華龍***	中國/中國大陸 二零零七年 十月八日	人民幣 30,000,000元	51	設計, 開發及銷售 微電子系統、集成電路及 軟件; 提供投資、投資管理及 諮詢服務; 並提供微電子系 統技術開發及諮詢

\* 上海華嶺是按中國法例而成立之合約性合營業務公司。

\*\* 深圳復旦微電子及北京復旦微電子乃為本公司於二零零七年成立之全資附屬公司, 皆為按照中國法例而成立之有限責任公司。此等公司並非由安永會計師事務所或安永全球網絡中其他成員所負責審計。

\*\*\* 復控華龍乃為本公司於年內收購之新附屬公司, 其為按照中國法例而成立之合約性合營業務公司。收購之詳情載於財務報表附註25。復控華龍並非由安永會計師事務所或安永全球網絡中其他成員所負責審計。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 16. 可供出售投資

	集團及公司	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
非上市權益性投資，按成本值	5,463	5,963
減值準備	(5,463)	(2,463)
	—	3,500

由於本公司董事認為用以評估合理公允價值所需資料未能在可靠的基礎上持續獲得，於二零零八年十二月三十一日之非上市權益性投資乃按成本值減任何累計減值虧損列賬。本集團並無意向於近期出售此等投資。

可供出售投資之減值準備之變動如下：

	集團及公司	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
於一月一日	2,463	1,463
確認之減值虧損(附註6)	3,000	1,000
	5,463	2,463

在上述之可供出售投資之減值準備中包括一項個別已減值之可供出售投資之準備為人民幣5,463,000元(二零零七年：人民幣2,463,000元)，而其賬面值為人民幣5,463,000元(二零零七年：人民幣5,463,000元)。該個別減值之可供出售投資乃為有證據表明投資項目之預計未來現金流量出現可以量度之減少。本集團於此等投資上並無持有任何抵押物的保障。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 17. 存貨

	集團		公司	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
原材料：				
成本	23,685	12,818	29,669	13,047
可變現淨值	-	10	-	10
在製品：				
成本	14,376	14,962	12,010	14,956
製成品：				
成本	37,001	28,533	34,897	25,759
可變現淨值	1,856	10	-	10
	<b>76,918</b>	<b>56,333</b>	<b>76,576</b>	<b>53,782</b>

### 18. 應收賬款及票據

	集團		公司	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
應收賬款及票據	58,886	52,881	49,654	48,051
減值	(7,624)	(6,733)	(7,599)	(6,708)
	<b>51,262</b>	<b>46,148</b>	<b>42,055</b>	<b>41,343</b>

本集團與客戶(除新客戶要求預先付款外)之交易條款主要為信用交易，付款期一般為三十至九十日。本集團之銷售涉及數個主要客戶，故有高度集中的信貸風險。本集團尋求嚴格控制應收帳及緊密監察賬款回收以減低信貸風險。高級管理層亦會定期檢查瞭解過期未付款之賬戶。應收帳款不計算利息。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 18. 應收賬款及票據(續)

於資產負債表日，按發票日期計算及扣除準備後之應收賬款及票據淨值的賬齡分析如下：

	集團		公司	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
三個月以內	34,828	33,272	26,121	29,432
三個月至六個月	13,019	9,468	12,624	8,653
六個月至十二個月	2,525	2,206	2,432	2,206
超過十二個月	890	1,202	878	1,052
	51,262	46,148	42,055	41,343

應收賬款及票據的減值準備變動如下：

	集團		公司	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
於一月一日	6,733	5,661	6,708	5,527
確認之減值虧損(附註6)	891	1,200	891	1,181
報銷不能收回之金額	—	(128)	—	—
	7,624	6,733	7,599	6,708

在上述應收賬款及票據減值準備中包括對人民幣3,180,000元(二零零七年：人民幣2,800,000元)之個別減值的應收賬款之準備，該些應收賬款的賬面價值為人民幣7,387,000元(二零零七年：人民幣8,500,000元)。該等個別之應收賬款及票據減值乃由於客戶發生財政困難及預期只有部份賬款可以收回。本集團對該些結餘並無持有抵押物或其他提升信用的保障。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 18. 應收賬款及票據(續)

不存在減值問題之應收賬款及票據的賬齡分析如下：

	集團		公司	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
未逾期亦未減值	47,628	42,688	38,513	38,034
逾期一個月以內	959	67	867	67
逾期一個月至三個月	259	924	259	924
逾期三個月至六個月	1,604	1,459	1,604	1,459
逾期六個月至十二個月	812	1,010	812	859
	51,262	46,148	42,055	41,343

未逾期亦未減值之應收款乃與數名主要客戶及部份分散的客戶有關，彼等在近期並無拖欠款項之記錄。

已逾期但並無減值之應收款乃與若干獨立客戶有關，該等客戶在本集團內有良好的往績記錄。根據過往經驗，本公司董事認為有關該等結餘並無需要作出減值撥備，皆因該等客戶之信貸質量並無重大的轉變而餘額被認為依然可以全數收回。本集團未就該等結餘持有抵押品或實施其他加強信貸措施。

在本集團應收賬款及票據中包括應收一間由上海商業投資控制的公司，款項為人民幣266,000元(二零零七年：人民幣252,000元)。該等款項之信貸償還條款與提供本集團之主要客戶者相若。

### 19. 預付款項、按金及其他應收款項

	集團		公司	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
預付款項	4,790	4,466	4,597	4,229
按金及其他應收款項	3,966	1,601	3,494	1,249
	8,756	6,067	8,091	5,478

上述資產既未到期亦未減值。包括於上述結餘中之金融資產亦近期並無拖欠賬款記錄之應收款項。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 20. 現金及現金等價物及限制用途存款

	集團		公司	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
現金及銀行存款	44,907	46,767	36,957	27,393
於獲取日3個月內到期之定期存款	40,000	46,800	11,000	41,000
於獲取日超過3個月到期之定期存款	112,009	86,642	99,000	80,592
現金及現金等價物	196,916	180,209	146,957	148,985
減：用以抵押之銀行存款	(231)	(229)	(231)	(229)
現金和現金等價物	196,685	179,980	146,726	148,756

於結算日，本集團的現金及銀行存款中人民幣現金及銀行存款約有人民幣178,100,000元(二零零七年：人民幣163,963,000元)。人民幣不可自由兌換為其他外幣，但據中國大陸外匯管制規則及結匯、付匯及售匯管理規定，本集團獲准可通過被准許從事外匯業務的銀行以人民幣兌換其他貨幣。

銀行存款的利息按照活期存款的利率獲得。短期定期存款期限為一天至三個月內，按集團的現金需求而定，並以相應的短期定期存款利率獲得利息。銀行結餘及限制用途存款已存入近期並無拖欠賬款紀錄之信用良好銀行。現金和現金等價物及限制用途存款的賬面價值接近其公允價值。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 21. 應付賬款及票據

於資產負債表日，按發票日期計算之應付賬款及票據的賬齡分析如下：

	集團		公司	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
三個月以內	21,714	31,820	19,665	29,321
三個月至六個月	1,935	444	943	120
六個月至十二個月	2,654	110	1,688	110
超過十二個月	50	50	50	50
	26,353	32,424	22,346	29,601

應付賬款及票據乃不計算利息及通常於90天信用期限支付。

以上之金融負債之到期日分析詳載於財務報表附註29。

在本集團應付賬款及票據中包括應付一間由上海商業投資控制的公司，款項為人民幣699,000元(二零零七年：無)。該等款項之信貸償還條款與本集團之主要供應商所提供者相若。

### 22. 其他應付款項及應計費用

	集團		公司	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
採購軟件之應付款項	3,069	3,650	3,069	3,650
分類至長期應付款項	1,068	3,069	1,068	3,069
即期之應付款項	2,001	581	2,001	581
應計費用	1,043	1,666	710	1,370
應付股息	18,520	-	18,520	-
其他應付款項	31,553	25,099	24,815	15,914
	53,117	27,346	46,046	17,865

在本集團於二零零八年十二月三十一日之其他應付款項及應計費用中，包括應付一間本公司主要股東屬下之附屬公司款項：無(二零零七年：人民幣4,000,000元)以及應付本公司一主要股東之持有人款項：無(二零零七年：人民幣804,000元)。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 22. 其他應付款項及應計費用(續)

其他應付款乃不計算利息及平均有三個月信用期限。

以上之金融負債之到期日分析詳載於財務報表附註29。

### 23. 股本

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
法定、已發行及繳足：		
375,000,000(二零零七年：375,000,000)股 每股面值人民幣0.10元非上市內資股	37,500	37,500
242,330,000(二零零七年：242,330,000)股 每股面值人民幣0.10元H股	24,233	24,233
	61,733	61,733

### 24. 儲備

#### 集團

本集團本年度及上年度之儲備及其變動情況已載於第30頁之綜合權益變動報表。

#### 公司

	股份溢價 人民幣千元	庫存股 人民幣千元	法定 盈餘公積 人民幣千元	保留盈利 人民幣千元	總計 人民幣千元
於二零零七年一月一日	170,455	(223)	2,799	3,059	176,090
年度盈利	-	-	-	40,737	40,737
購回股份	(1,969)	223	-	-	(1,746)
撥自保留盈利	-	-	4,497	(4,497)	-
於二零零七年十二月三十一日及 二零零八年一月一日	168,486	-	7,296	39,299	215,081
年度盈利	-	-	-	37,232	37,232
二零零八年中期股息(附註11)	-	-	-	(18,520)	(18,520)
撥自保留盈利	-	-	3,825	(3,825)	-
於二零零八年十二月三十一日	168,486	-	11,121	54,186	233,793

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 24. 儲備(續)

根據中國公司法、本公司公司章程及本公司於中國大陸之附屬公司章程，本公司及附屬公司須將根據中國會計準則(「中國會計準則」)計算稅後利潤10%撥往法定盈餘公積(「法定盈餘公積」)，直至該法定盈餘公積達到本公司註冊資本的50%為止。在符合載於中國公司法及本公司的公司章程的若干規定下，法定盈餘公積可以撥充資本，惟轉增資本後的法定盈餘公積餘額不得少於註冊資本的25%。

本公司董事已建議把人民幣3,825,000元(二零零七年：人民幣4,497,000元)撥往法定盈餘公積。此撥款代表本公司本年度根據中國會計準則計算之稅後利潤的10%。此撥款已於此等財務報表中反映。

本公司之附屬公司之董事建議將合計人民幣418,000元(二零零七年：人民幣255,000元)撥往法定盈餘公積。此撥款代表本公司於中國之附屬公司根據中國會計準則計算之本年度稅後利潤的10%。此撥款已於此等財務報表中反映。

根據中國公司法，於二零零八年十二月三十一日，本公司之股份溢價約人民幣168,486,000元(二零零七年：人民幣168,486,000元)可作未來撥充資本用途。

根據中國有關的法規，可分配之留存溢利若分別以中國會計準則及香港財務報告準則計算，須以兩者中較低者為準。

### 25. 業務合併

本公司於二零零八年十二月八日向上海復旦科技產業控股有限公司(「復旦科技」)收購復控華龍之51%權益。復控華龍之業務為設計，開發及銷售微電子系統及應用集成電路。收購代價為現金人民幣15,426,000元，並已於收購日全數支付。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 25. 業務合併(續)

復控華龍於收購日之可確認資產及負債之公允價值及於收購前期之賬面值比較如下：

	附註	於收購日可確認 之公允價值 人民幣千元	前期的 賬面值 人民幣千元
物業、機器及辦公室設備	13	260	260
現金及銀行存款		26,445	26,445
應收賬款		4,700	4,700
預付款項及其他應收款項		550	550
存貨		2,867	2,867
應付賬款		(3,924)	(3,924)
		<u>30,898</u>	<u>30,898</u>
於收益表中確認之超逾業務合併成本的差額	5	<u>332</u>	
現金支付		<u>15,426</u>	

因收購一間附屬公司所產生之現金及現金等價物的淨現金流入分析如下：

	人民幣千元
現金代價	(15,426)
取得之現金及銀行存款	<u>26,445</u>
收購一間附屬公司所產生之現金 及現金等價物的淨現金流入	<u>11,019</u>

自收購後，於截至二零零八年十二月三十一日止年度，復控華龍為本集團提供人民幣1,957,000元之營業額及人民幣338,000元之綜合虧損。

假設業務合併於本年年初發生，本集團之收入及盈利應分別為人民幣296,986,000元及人民幣34,262,000元。

### 26. 承諾

本集團及本公司於資產負債表日有下列的承諾：

#### (a) 資本承諾

	集團		公司	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
已訂約，但未作出準備： 無形資產	<u>439</u>	<u>853</u>	<u>439</u>	<u>853</u>

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 26. 承諾 (續)

- (b) 本集團按經營租賃安排租入若干辦公室樓宇。辦公室樓宇的租期經磋商後訂為一年至五年不等。

於二零零八年十二月三十一日，本集團與本公司在不可取消經營租約之情況下之未來最少要繳付之租金如下：

	集團		公司	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
一年以內	2,936	1,398	1,401	463
第二至五年(包括首尾兩年)	4,489	1,078	3,403	101
超過五年	652	1,630	—	—
	8,077	4,106	4,804	564

### 27. 關連人士之交易

- (a) 除已於本財務報表其他地方已披露者外，本集團於年內與關連人士進行之重大交易如下：

附註	集團	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
技術及設備支援費支付與 — 主要股東之持有人 (i)	425	412
提供測試服務與上海商業 投資控制之公司	—	82
研究及開發費用支付與： — 主要股東之持有人 (ii)	1,285	804
— 上海商業投資控制之公司	—	800

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 27. 關連人士之交易 (續)

附註：

- (i) 按本公司與上海復旦大學(「復旦大學」)於二零零三年八月十二日所簽訂的協議中規定，本公司需根據雙方共同議定之價目每年支付技術及設備支援費予復旦大學。於截至二零零八年十二月三十一日止年度應付予復旦大學之年度技術支援費為人民幣425,000元。
- (ii) 於二零零八年三月十六日，本公司與復旦大學訂立測試服務合同以委任復旦大學進行FPGA電路兼容性之若干技術測試及驗證，應付之研究及開發費用為人民幣325,000元。於二零零八年十二月二十三日，本公司與復旦大學訂立現金代價人民幣1,080,000元之技術研究協議以合作自主開發高性能FPGA電路之技術研究。據此，復旦大學可分別於年內及二零零九年六月三十日收取人民幣960,000元之第一期款項及人民幣120,000元之餘款。
- (iii) 於年內，本集團向一主要股東之附屬公司按外聘獨立評估師之業務評估，以人民幣15,426,000元之現金代價收購一間附屬公司復控華龍。交易詳情載於財務報告附註25。

獨立非執行董事認為，上述關連人士之交易乃本集團的日常業務；按照一般商務條款進行及根據有關交易之協議條款進行，而交易條款公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。

(b) 與關連人士之未償還結餘：

本集團與上海華龍信息技術開發中心之應收賬款及票據及應付款項之結餘詳情披露於財務報表附註18及21。

(c) 本集團主要管理人員的報酬：

	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
袍金	127	207
其他酬金：		
薪金、津貼及實物利益	2,643	2,265
主要管理人員的報酬總計	2,770	2,472

有關董事酬金之詳情載於財務報表附註7。

此等關連人士之交易亦構成創業板上市條例第20章定義之關連交易。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 28. 按類別劃分之金融工具

於資產負債表日，各類金融工具之賬面價值如下：

#### 集團

#### 金融資產

	貸款及 應收賬款 人民幣千元	可供出售 金融資產 人民幣千元	合計 人民幣千元
<b>二零零八年十二月三十一日</b>			
應收賬款及票據	51,262	—	51,262
應收款項中之金融資產			
應收款項中之金融資產	8,756	—	8,756
受限制存款	231	—	231
現金及現金等價物	196,685	—	196,685
	<b>256,934</b>	<b>—</b>	<b>256,934</b>
<b>二零零七年十二月三十一日</b>			
可供出售投資	—	3,500	3,500
應收賬款及票據	46,148	—	46,148
包含於預付款項、按金及			
其他應收款項中之金融資產	6,067	—	6,067
受限制存款	229	—	229
現金及現金等價物	179,980	—	179,980
	<b>232,424</b>	<b>3,500</b>	<b>235,924</b>

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 28. 按類別劃分之金融工具(續)

集團(續)

金融負債

以攤銷成本計量  
之金融負債  
人民幣千元

二零零八年十二月三十一日

應付賬款及票據	26,353
包含於其他應付款項及 應計費用中之金融負債	53,117
長期應付款項	1,068
	<hr/>
	80,538

二零零七年十二月三十一日

應付賬款及票據	32,424
包含於其他應付款項及 應計費用中之金融負債	27,346
長期應付款項	3,069
	<hr/>
	62,839

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 28. 按類別劃分之金融工具(續)

公司

金融資產

	貸款及應收款 人民幣千元	可供出售 金融資產 人民幣千元	合計 人民幣千元
二零零八年十二月三十一日			
應收附屬公司款項	724	—	724
應收賬款及票據	42,055	—	42,055
包含於預付款項、按金及 其他應收款項中之金融資產	8,091	—	8,091
受限制存款	231	—	231
現金及現金等價物	146,726	—	146,726
	197,827	—	197,827
二零零七年十二月三十一日			
可供出售投資	—	3,500	3,500
應收附屬公司款項	582	—	582
應收賬款及票據	41,343	—	41,343
包含於預付款項、按金及 其他應收款項中之金融資產	5,478	—	5,478
受限制存款	229	—	229
現金及現金等價物	148,756	—	148,756
	196,388	3,500	199,888

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 28. 按類別劃分之金融工具(續)

公司(續)

金融負債

以攤銷成本計量  
之金融負債  
人民幣千元

二零零八年十二月三十一日

應付附屬公司款項	1,225
應付賬款及票據	22,346
包含於其他應付款項及應計費用中之金融負債	46,046
長期應付款項	1,068
	<hr/>
	70,685

二零零七年十二月三十一日

應付附屬公司款項	1,206
應付賬款及票據	29,601
包含於其他應付款項及應計費用中之金融負債	17,865
長期應付款項	3,069
	<hr/>
	51,741

### 29. 財務風險管理之目標及政策

本集團主要金融工具包括現金與短期銀行存款。持有該等金融工具之目的主要為本集團的經營籌措資金。本集團擁有應收賬款及票據、預付款項、按金及其他應收款項、應付賬款及票據及其他應付款項及應計費用及長期應付款項等其他多種金融資產及負債，皆由其經營直接產生。

年內，本集團一直對金融工具進行審查，本集團的政策乃不進行買賣金融工具交易。

本集團金融工具所產生的主要風險為匯兌風險、信貸風險及流動風險。董事會相信由於本集團並無任何附帶浮動利率的債務，因此本集團不會面臨任何重大的利率風險。董事會審查並同意管理上述每項風險的政策的大概要如下。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 29. 財務風險管理之目標及政策 (續)

#### 外匯風險

本集團面臨交易上的外匯風險。此等風險源自於非功能貨幣單位的購貨及銷售交易。本集團約有24% (二零零七年：40%)的銷售以非功能貨幣計量，而近乎72% (二零零七年：46%)的成本則為功能貨幣計量。本集團維持某程度之外幣單位以應付以外匯計量之貨款。本集團的政策為於確定的承諾落實前，不擬訂立遠期外匯合約。

下表列示了於資產負債表日在假設所有其他變數保持不變的情況下，本集團和本公司(由於貨幣性資產及負債之公允價值變動引起的)稅前盈利和(由於匯兌調整變動引起的)權益相對於由外幣匯率可能出現的合理變動之敏感性。

	集團		
	外匯貨幣 匯率上升/ (下降) %	稅前盈利 增加/(減少) 人民幣千元	權益增加/ (減少) 人民幣千元
<b>二零零八年</b>			
倘人民幣兌美元之匯率轉弱	+5	656	558
倘人民幣兌美元之匯率轉強	-5	(656)	(558)
倘人民幣兌港幣之匯率轉弱	+5	30	712
倘人民幣兌港幣之匯率轉強	-5	(30)	(712)
<b>二零零七年</b>			
倘人民幣兌美元之匯率轉弱	+5	94	63
倘人民幣兌美元之匯率轉強	-5	(94)	(63)
倘人民幣兌港幣之匯率轉弱	+5	90	1,101
倘人民幣兌港幣之匯率轉強	-5	(90)	(1,101)

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 29. 財務風險管理之目標及政策(續)

#### 外匯風險(續)

	公司		
	外匯貨幣 匯率上升/ (下降) %	稅前盈利 增加/(減少) 人民幣千元	權益增加/ (減少) 人民幣千元
<b>二零零八年</b>			
倘人民幣兌美元之匯率轉弱	+5	656	558
倘人民幣兌美元之匯率轉強	-5	(656)	(558)
倘人民幣兌港幣之匯率轉弱	+5	30	25
倘人民幣兌港幣之匯率轉強	-5	(30)	(25)
<b>二零零七年</b>			
倘人民幣兌美元之匯率轉弱	+5	94	63
倘人民幣兌美元之匯率轉強	-5	(94)	(63)
倘人民幣兌港幣之匯率轉弱	+5	90	60
倘人民幣兌港幣之匯率轉強	-5	(90)	(60)

#### 信貸風險

本集團僅與信譽可靠的第三者進行交易。按照本集團的政策，所有擬按信貸期進行交易的客戶，必須經過信貸核實程序後，方可落實。此外，本集團會持續監察應收結餘的情況，因而本集團的壞賬風險並不重大。與非功能貨幣交易的單位進行交易時，如無獲管理層審批，本集團不予提供信貸期。

本集團其他金融資產包括現金及現金等價物、可供出售之投資、應收賬款及票據、預付款項、按金及其他應收款項，這些金融資產的信貸風險源自交易對方的違約，最大風險程度等於這些工具的賬面價值。

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 29. 財務風險管理之目標及政策(續)

#### 信貸風險(續)

由於本集團僅與該等享譽盛名兼信譽可靠的第三者進行交易，故不需要任何抵押。本集團按客戶管理集中的信貸風險。於結算日，本集團之銷售涉及數個主要客戶，故存有高度集中的信貸風險。於本集團之專門集成電路產品的設計、開發與銷售分部當中，最大之五名客戶之應收賬款及票據約佔整個集團應收賬款及票據餘額總額的14%（二零零七年：16%）。本集團尋求嚴格控制應收賬及緊密監察賬款回收以減低信貸風險。

本集團由應收賬款及票據引起的信用風險的進一步資料於財務報表附註18中予以披露。

#### 流動風險

本集團通過使用迴圈的流動性計劃工具來監視資金短缺的風險。該工具考慮了金融工具和金融資產(例如：貿易性應收賬款)及票據的到期日和來自於經營活動的現金流量預測。

本集團的目標是通過從債權人獲得常規的商業信用以保持資金的持續性與靈活性的平衡。

下表概述本集團於資產負債表日根據已訂約未貼現付款計算的金融負債到期情況。

#### 集團

	3個月 即期 人民幣千元	3個月至 以內 12個月 人民幣千元	1至5年 人民幣千元	超過5年 人民幣千元	合計 人民幣千元
--	--------------------	-----------------------------	---------------	---------------	-------------

二零零八年十二月三十一日

應付賬款及票據	3,673	22,680	-	-	26,353
其他應付款項及應計費用	38,066	9,539	5,512	-	53,117
長期應付款項	-	-	-	1,068	1,068
	41,739	32,219	5,512	1,068	80,538

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 29. 財務風險管理之目標及政策(續)

#### 流動風險(續)

#### 集團(續)

	即期	3個月 以內	3個月至 12個月	1至5年	超過5年	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
二零零七年十二月三十一日						
應付賬款及票據	145	32,150	129	-	-	32,424
其他應付款項及應計費用	17,770	6,276	3,300	-	-	27,346
長期應付款項	-	-	-	3,069	-	3,069
	17,915	38,426	3,429	3,069	-	62,839

#### 公司

	即期	3個月 以內	3個月至 12個月	1至5年	超過5年	合計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
二零零八年十二月三十一日						
應付賬款及票據	2,680	19,666	-	-	-	22,346
其他應付款及應計費用	31,704	8,830	5,512	-	-	46,046
欠附屬公司款項	-	1,225	-	-	-	1,225
長期應付費用	-	-	-	1,068	-	1,068
	34,384	29,721	5,512	1,068	-	70,685

#### 二零零七年十二月三十一日

應付賬款及票據	145	29,327	129	-	-	29,601
其他應付款及應計費用	9,179	5,386	3,300	-	-	17,865
欠附屬公司款項	-	1,206	-	-	-	1,206
長期應付費用	-	-	-	3,069	-	3,069
	9,324	35,919	3,429	3,069	-	51,741

## 財務報表附註

二零零八年十二月三十一日

### 29. 財務風險管理之目標及政策 (續)

#### 資本管理

本集團資本管理的主要目標是通過保證集團持續經營的能力和保持良好的資本比率以支援集團的業務並使得股東權益最大化。

本集團根據經濟環境的變化來管理和調整資本結構。本公司可以通過調整對股東發放股息、資本歸還或發行新股來保持或調整資本結構。本集團並不受到任何來自外部的資本結構要求的制約。在截至二零零八年十二月三十一日及二零零七年十二月三十一日止年度內，本公司的資本管理目標、政策和方法沒有改變。

本集團使用財務傳動比率來監督集團的資本。該財務傳動比率以負債除以負債與資本之和。債務包括應付賬款及票據、其他應付款項及應計費用以及長期應付款項之和。資本系母公司股東應佔權益。於結算日之財務傳動比率列示如下：

	集團	
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元
應付賬款及票據	26,353	32,424
其他應付款項及應計費用	53,117	27,346
長期應付款項	1,068	3,069
債務總額	80,538	62,839
母公司股東應佔權益	301,315	289,328
資本和債務	381,853	352,167
財務傳動比率	21%	18%

### 30. 結算日後事項

於二零零九年二月二十七日，本公司與上海復旦通訊股份有限公司(「復旦通訊」)簽訂增資協議，本公司同意按照其在復旦通訊的股權比例，進一步對復旦通訊進行增資。本公司對復旦通訊的增資額為人民幣7,980,000元。於增資完成後，本公司將繼續持有復旦通訊經擴大後股本的19%。

### 31. 財務報表的批准

本財務報表於二零零九年三月二十三日獲董事會批准發佈。

## 五年財務資料概要

本集團過往五年之已公佈業績及資產、負債與少數股東權益，摘錄自經審核財務報表如下。在五年財務資料內每一年度之金額已重新分類，以符合本年度之呈報方式及會計處理方法。

	十二月三十一日止年度				
	二零零八年 人民幣千元	二零零七年 人民幣千元	二零零六年 人民幣千元	二零零五年 人民幣千元	二零零四年 人民幣千元
<b>業績</b>					
收入	281,348	315,967	276,171	211,211	132,710
銷售成本	(173,239)	(222,434)	(205,989)	(157,393)	(85,386)
毛利	108,109	93,533	70,182	53,818	47,324
其他收入及收益	20,739	28,767	12,144	10,991	6,860
銷售開支	(12,365)	(10,312)	(7,436)	(7,914)	(6,292)
行政開支	(22,144)	(23,512)	(24,981)	(22,795)	(19,010)
其他經營開支	(54,433)	(36,451)	(23,500)	(24,438)	(20,491)
應佔聯營公司之虧損	-	-	-	-	(835)
稅前盈利	39,906	52,025	26,409	9,662	7,556
稅項	(6,607)	(12,028)	(4,433)	(1,272)	(57)
年度溢利	33,299	39,997	21,976	8,390	7,499
應佔權益：					
母公司股東	31,288	38,250	21,098	8,037	7,239
少數股東權益	2,011	1,747	878	353	260
	33,299	39,997	21,976	8,390	7,499
<b>資產、負債與少數股東權益</b>					
資產總額	417,026	370,031	335,533	331,516	269,104
負債總額	(91,820)	(73,963)	(76,075)	(92,849)	(41,160)
少數股東權益	(23,891)	(6,740)	(4,993)	(4,115)	(1,179)
	301,315	289,328	254,465	234,552	226,765