



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)

Fudan
Microelectronics

二零零一年年報

* 僅供識別

香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)創業板(「創業板」)之特色

創業板乃為帶有高投資風險之公司而設立之一個市場。尤為重要者，在創業板上市之公司毋須有過往盈利記錄，亦毋須預測未來溢利能力。此外，在創業板上市之公司亦可能因其新興性質及該等公司經營業務之行業或國家而帶有風險。有意投資者應了解投資該等公司之潛在風險，並應經過審慎周詳之考慮後方作出投資決定。創業板之風險較高，加上具備其他特色，表示創業板較適合專業及其他經驗豐富之投資者。

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

創業板發佈資料之主要途徑為在聯交所為創業板而設之互聯網網頁上刊登。上市公司一般毋須在憲報指定報章發表付款公佈。因此，有意投資者應注意，彼等應瀏覽創業板網頁(網址：www.hkgem.com)，以取得創業板上市發行人之最新資料。

目 錄

	頁次
目錄	1
主席報告	2-3
管理層的討論及分析	4-8
業務計劃與實際工作進度比較	9-13
公司資料	14
董事及高級管理層履歷	15-18
股東週年大會通告	19-21
董事會報告	22-30
核數師報告	31-32
綜合損益表	33
綜合資產負債表	34
綜合現金流量報表	35-36
資產負債表	37
財務報表附註	38-62

在二零零一年，世界經濟仍然放緩，全球半導體行業面臨低潮，對大部份半導體企業無疑為充滿挑戰的一年。由於中國國內集成電路產品需求與國內生產供應量存在大量空間，故在海外市場不景氣之下，有大量外國產品湧入市場加入競爭，造成價格大幅下降。面對巨大挑戰，本集團部份產品受制於市場之強烈競爭，銷量、售價及利潤均有所下降，但憑藉靈活營銷策略，不斷研發新產品，仍能取得穩定之銷售增長。

本公司於二零零一年十一月十二日發出之配售新H股建議及批授特定授權及一般授權以發行新股之可能進行主要交易之事宜，已於二零零一年十二月二十八日之臨時股東大會上獲得議決通過，並成功於二零零二年二月二十一日完成整個配售事項。是次配售合共發行105,604,000股H股份，每股作價港幣1.07元，新發行股份已於本年二月二十二日於香港聯合交易所有限公司創業板上市買賣。是項配售新H股成功為本集團籌集得資金淨額約為港幣104,000,000元，加上本公司於二零零零年首次上市集資餘下資金，本集團備有充裕營運資金足以應付業務發展所需及未來擴充之用。

於二零零二年本集團將致力與業務夥伴洽商尋求合作機會，預期可為本集團之未來發展提供新路向，提高本集團之競爭能力。此外本集團仍將專注於發展核心業務，除開展海外業務之外，亦繼續集中於中國國內市場，以進一步獲取市場空間及鞏固本身於中國市場之地位。本集團憑藉獨特之「無工廠化」經營模式，以國內唯一的專用集成電路與系統國家重點實驗室為依託，加上優良的管理及設計技術人才，將繼續成為發展長遠業務之基本因素。

本集團之使命及整體業務目標，乃要穩據中國IC設計及系統集成業務市場一大份額，並銳意成為全球首屈一指之ASIC設計公司。

感謝

最後，本人謹對董事會各同寅、股東及本集團全體員工於過去一年所作出之貢獻和支援深表謝意。本集團之未來成功發展，亦有賴彼等繼續給予支持。

蔣國興

主席

中國，上海，二零零二年三月二十五日

業務回顧

本集團於截至二零零一年十二月三十一日止年度錄得營業額約為人民幣44,133,000元(二零零零年：本公司人民幣35,845,000元)，較對上一個年度增加約23%。經審核股東應佔虧損淨額約為人民幣1,362,000元(二零零零年：本公司盈利人民幣1,967,000元)。

於本年度內，本集團繼續研發及推出嶄新產品，所以仍能成功地維持銷售增長。但由於市場競爭激烈，造成產品價格受到壓力而下滑，導致本集團部份產品需減價以保持銷量。同時，本集團有若干產品因推出市場已有一段較長時間，必需減價以維持競爭。基於此等不利因素，整體邊際利潤由去年之27%輕微下降至24%。此外，本集團的部份客戶受市場不景氣影響而延誤支付本集團之賬款，因此，本集團為審慎計而就本年內的呆壞帳作出撥備約人民幣886,000元(二零零零年：本公司人民幣145,000元)，於其他經營開支內入賬。再者，為延續本集團日後發展所需，期內本集團投放於研究及開發方面支出亦大幅增加，於本年度發生之研究及開發支出約為人民幣10,480,000元(二零零零年：本公司人民幣4,759,000元)，比上年度之支出約多人民幣5,721,000元或120%。本集團佔90%權益之上海華嶺集成電路技術有限責任公司(「華嶺」)剛於年內開展業務，由於正處於起步階段，故錄得約人民幣960,000元營運虧損，對本集團本年度業績亦有所影響。

於回顧年度內，本集團主要產品之一的8K位存儲卡電路在期內仍保持理想銷售，但售價則稍微下降，由於本集團在此產品的生產及設計方面累積豐富技術經驗，加上嚴謹成本控制，故此毛利率祇有輕微下降。在智能卡、漏電保護裝置及電度表市場方面銷量亦有不俗增幅。汽車電子產品銷售亦顯著回升。唯通訊電子產品仍受制於市場之強烈競爭，銷量、售價及利潤均有所下降。於年終推出之非接觸卡在市場反應不俗，預期在來年可為本集團之營業額及利潤作出貢獻。

基於本集團之經營額及來自經營業務的溢利貢獻全部來自中國大陸，董事認為經營業務分部分類乃主要披露基礎。本集團經營業務可分類為(i)設計研究開發及銷售應用專門集成電路及(ii)提供應用專門集成電路之測試服務。由於前者佔本集團之經營額及經營額與其他收入與收益之和分別約為100% (二零零零年：本公司100%) 及86% (二零零零年：本公司92%)，故此在來年，本集團仍將專注於此核心業務。

由於本集團於國內市場聲名顯赫，憑藉此優勢，本集團經常接獲若干具備尖端科技及專業知識的公司主動洽商合作機會。故本集團於期內曾與若干業務夥伴洽商合作機會，務求符合集團之利益。

附屬公司

本集團於期內開展了若干業務，主要為成立了華嶺，其主要提供集成電路測試軟件的開發、集成電路芯片及集成電路產品的測試、探針卡制造、集成電路技術的開發及諮詢等業務。憑藉此附屬公司，將能大大加強本集團在集成電路產品的研究、開發及測試方面之優勢。

其他投資

年內本集團於國內投資了人民幣4,000,000元在浙江京昌電子股份有限公司，佔該公司之10%權益，其業務為寬、窄帶通訊電子產品、汽車電子產品、功率模塊、微波電路、電源電子產品及其他微電子產品的設計和生產。

技術合作

年內本集團亦已與上海復旦大學聯合成立了復旦大學集成電路工程技術中心；並與中國科學技術大學合作，聯合建立了中國科學技術大學集成電路與系統實驗室。

財務回顧

財務資源及流動資金

於二零零一年十二月三十一日，本集團之淨資產約為人民幣122,289,000元（二零零零年：本公司人民幣123,651,000元），流動資產約為人民幣104,712,000元（二零零零年：本公司人民幣124,947,000元），其中之現金及銀行存款約為人民幣59,533,000元（二零零零年：本公司人民幣93,868,000元）。本集團之財務資源及流動資金十分充裕足以應付未來發展及擴充所需。

於二零零一年十二月三十一日，本集團並沒有將資產抵押予第三者（二零零零年：本公司無）。

借貸比率

於二零零一年十二月三十一日，本集團之流動負債約為人民幣10,688,000元（二零零零年：本公司人民幣9,170,000元），並無非流動負債。資產淨值約為每股人民幣0.236元（二零零零年：本公司人民幣0.238元）。本集團之流動負債總額與流動資產之比率約為10.2%（二零零零年：本公司7.3%），而資本負債比率，即負債總額除以淨資產約為8.7%（二零零零年：本公司7.4%）。於二零零一年十二月三十一日，本集團並無銀行或其他借貸（二零零零年：本公司無）。

利率及外匯風險

由於本集團並無銀行或其他借貸，故不存在利率風險。本集團有部份設備及原料採購款項以美元結算，故將有輕微外匯風險。而本集團之業務大部份銷售均以人民幣為主，並不受人民幣對外幣匯率的波動而產生重大影響。

資本性承擔項目

於至二零零一年十二月三十一日，本集團之資本性承擔額約為人民幣4,055,000元，相對本公司於二零零零年十二月三十一日約為人民幣12,414,000元。該等資本性承擔項目主要為購買研究設備。

或有負債

於二零零一年十二月三十一日，本集團並無任何或有負債（二零零零年：本公司無）。

資本及資金運用

本集團現有充裕之資金，將繼續適當地運用以發展集團之業務及履行業務目標計劃。

僱員

本集團於二零零一年十二月三十一日聘有僱員約198人(二零零零年：本公司約138人)。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。本集團已按中國公司法及公司章程將稅後利潤撥往公積金與公益金作為員工福利。

本集團截至二零零一年十二月三十一日止年度反映在損益表之僱員總成本約為人民幣4,748,000元(二零零零年：本公司人民幣3,142,000元)。

未來展望

最近本集團已取得有關方面批准，並已於香港成立一全資擁有之附屬公司，將大力發展海外市場。同時本集團亦與通訊業內精英達成協議，於國內成立一間由本集團擁有39%股權之聯營公司，現時發展集群通訊及無線接入等通訊業務，並藉此發展通訊產品IC芯片業務，並大大增強本集團在整體IC設計方面之優勢。

為配合業務發展，本集團已成功於二零零二年二月二十一日完成整個配售新H股股份事項，籌得額外資金淨額約為港幣104,000,000元。本集團將調配更多資源擴充銷售隊伍，增聘IC專業設計人才，藉以加強本集團之研發能力及市場推廣活動。董事相信，今後片上系統之應用將越見普及，故董事認為，能夠絡合一系列知識產權組建片上系統實乃成功之關鍵。因此，本集團將投放資源盡快將產品由單一芯片轉為片上系統，務求進一步鞏固本身於中國市場之地位及符合本集團之利益。

為應付日後發展及擴大產品範圍，本集團將繼續投放資金添置設備，增聘國外設計專才，以及物識策略性業務夥伴，藉此推廣較高檔IC咭系統之應用及應付未來銷售增長之需求和節省測試成本。

董事們相信，隨著中國加入世界貿易組織及世界經濟開始復甦，提供本集團大量發展空間及機遇。

本集團全體董事及員工將續努力開展業務，預期在二零零二年內本集團之業務定能繼續穩定增長，實現業務計劃和目標。

二零零零年七月三十一日刊發的招股書中所列的本年度業務目標

產品開發

基於開發IC卡的過往經驗及技術知識，開發一系列IC卡，可用作公共交通儲值票及收費道路付款及社會保障卡。

開發裝設於智能家居電器用品的通信IC，可接收通過建築物電力線路傳送的通信信號，使電器用品能回應所傳達的指示，例如通過裝設妥當的計算機傳送信號。

本年度截至二零零一年十二月三十一日期間之實施進度

本公司開發的存儲卡晶片已被市場認可，累計銷量已超過1,000萬片；CPU卡晶片已完成1K至16K的系列開發，目前正在與SOC商合作進行系統開發；同時，可用於公共交通及道路收費的非接觸卡晶片已設計完成並推出市場。

由於擴頻通信產品在通信傳送可靠上仍存在一定的技術障礙，對此，本公司目前工作重點在電子電度錶測量及計費管理晶片開發上，有關系統方案已在推廣之中。

成功開發了智能產品PDA顯示屏驅動IC。在家居電器產品漏電保護芯片基礎上開發了適合境外市場應用的漏電保護芯片FM2145、FM2140、FM2807等產品，並形成了產品系列。發揮集團EEPROM工藝優勢開發了FM2402、FM2404、FM2408、FM2416系列之EEPROM產品，目前已用於家居電器產品中。

根據二零零零年七月三十一日刊發的招股書中所列的本年度業務目標

完成提升多種點火裝置控制器電路，以致點火控制器電路在點火過程中擁有更高的污染控制能力。

為增加產品的可靠程度，兼因應產品設計日益複雜而提升產品設計及測試軟件。

在美國硅谷設立代表辦事處，主要留意IC產業的全球最新科技發展及市場趨勢(目前在硅谷有約三十名復旦大學實驗室前員工在硅谷工作，本公司與該等員工保持密切連繫，以促進代表辦事處的成立)。

人力資源

與復旦大學訂立正式協議，攜手培訓IC設計工程師。

為國內有才能的計算機或電子工程學生及IC工程師成立獎學金，待該等學生及工程師完成學業後，將會有助本公司提供服務。

本年度截至二零零一年十二月三十一日期間之實施進度

成功開發了數字式汽車點火電路，提高了產品性能。

為增加產品的可靠性，加強對複雜產品的研發，期內本公司添置了一系列電路仿真軟體、版圖驗證工具、測試儀、佈局佈線工具及綜合軟體和工具。

為適應全球IC產品的發展，尋求合作機遇，本公司擬在美國設立辦事處，目前已與硅谷及澳斯汀有關人員進行接觸。由於國內企業赴境外設立機構需具備一定的報批手續，故此機構的設立尚在上海市外經貿委辦理之中。

年內，本公司已與復旦大學共同組建的復旦大學集成電路工程技術中心及與中國科技大學聯合組建的片上系統(SOC)聯合實驗室已全面運作。除承擔集團中長期IC產品研發外，還專門從事片上系統及相關先進算法的研究，目前已集聚優秀IC人才約40餘人。

根據二零零零年七月三十一日刊發的招股書中所列的本年度業務目標

透過硅谷代表辦事處招攬IC專才，尤其是在美國完成學業的中國計算機或電子工程學生。

市場推廣

在深圳設立銷售辦事處及在香港設立代表辦事處，以宣傳產品。再招聘十名銷售員工(預計其中數名員工長駐深圳或香港)。

透過本公司的網站，在網上銷售本公司產品。

委聘分銷商及銷售代理，在海外市場銷售本公司產品。

開始擴展至國外市場，初步集中東南亞及北美市場，本公司的IC產品在技術上符合國際要求，本公司計劃以香港及硅谷的代表辦事處作為開發海外銷售的最初基地。

本年度截至二零零一年十二月三十一日期間之實施進度

集團與在美國留學的人才保持了密切的溝通，通過邀請講學、訪問及項目研討等方式保持密切關係。

為擴展產品市場份額，獲取市場產品資訊，並便於加強客戶間聯繫及宣傳，本集團在香港設立分公司事宜已於2001年12月得到中國政府批准，目前註冊手續業已完畢，並已開始對外營運。期內，深圳辦事處亦已報批註冊。根據企業發展需要，期內本公司已招募銷售人員7名，其中2名長駐深圳，1名長駐香港。企業將視業務發展所需，逐漸再招聘人員予以充實。

由於科技泡沫爆破，本集團認為現時不合適推行此營銷辦法，日後再重新考慮推行。

集團正在逐步擴展產品的國際市場，在與新加坡公司簽定了代理協議後，又與德國、香港、台灣及法國等近10家公司建立了業務伙伴關係，開始在海外市場銷售集團產品。

如上所述，香港子公司已完成註冊，有關人員在上述範圍已開展相關工作。

在美國設立代表辦事處事宜尚在與國內有關部門聯繫之中。

業務計劃與實際工作進度比較

根據二零零零年七月三十一日刊發的招股書中所列的本年度業務目標

收入

透過聘用分銷商及銷售代理銷售本公司產品增加銷量。

繼續專注以IC卡及電力IC產品。

透過銷售經改良汽車IC產品而增加收入。

本年度截至二零零一年十二月三十一日期間之實施進度

年內，本集團在江蘇、浙江、深圳、上海及新加坡地區與有關企業均已建有代理分銷關係。由於境內產品市場的重疊及境外企業關係初建，故期內僅佔銷售比重7%，隨著本集團產品領域的擴大及代理分銷企業的發展，相信此類比重將逐漸提高。

年內，IC卡及電力IC產品的營業額佔總收入的比重分別達到約57%及19%。隨著國內金卡工程的推廣及城鄉電網改造，此類產品具有良好的市場前景及容量。為此，本集團以此為重點，在成功開發存儲IC卡芯片及FM916電錶芯片等外，已完成CPU卡芯片的系列開發及非接觸IC卡芯片的設計；同時，FM946復費率電表芯片已完成後端開發。隨著與SOC商系統開發的合作，相信此類產品不久將進入市場。

汽車IC產品市場較為封閉，年內集團產品重點關注在IC卡及電力電子市場上，汽車IC產品尚未形成供應批量。

根據二零零零年七月三十一日刊發的招股書中所列的本年度業務目標

本年度截至二零零一年十二月三十一日期間之實施進度

成本

估計產品開發成本約18,000,000港元，主要用於開發新產品及提升現有產品。

本年產品研發成本約人民幣10,480,000元其中未扣除政府資助。主要原因為所研發專案尚處研發階段，後期費用尚未發生。同時，在所研發項目尚未結案時，控制對新項目的再開發進度，使產品開發成本有所節支。並且由於美國擬設研究機構尚未設立，致使成本比預期減少。

估計研究及開發成本約6,000,000港元，主要用作支付在硅谷成立代表辦事處的成本及高科技的研究成本。

估計市場推廣成本約12,000,000港元，將主要用於開發海外銷售。

本年市場推廣成本約人民幣3,600,000元，比預期減支。其主要原因為外設機構尚未全面投入運營所致。

董事會

執行董事

蔣國興(主席)

施雷(董事總經理)

俞軍(董事副總經理)

程君俠

王蘇

非執行董事

陳曉宏

章倩苓

何禮興

沈曉祖

獨立非執行董事

榮智謙

梁天培

公司秘書

李永森 *FCCA, FHKSA, FTIHK*

合資格會計師

李永森 *FCCA, FHKSA, FTIHK*

監察主任

王蘇

授權代表

施雷

王蘇

保薦人

中銀國際亞洲有限公司

核數委員會

榮智謙

梁天培

監事

李蔚

丁聖彪

徐樂年

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

上海市

邯鄲路220號

香港營業地點

香港軒尼詩道19號

金鐘商業大廈2樓

股份過戶登記處

登捷時有限公司

香港中環

夏慤道10號

和記大廈4樓

主要往來銀行

中國光大銀行

上海分行

中國銀行

上海分行

股份編號

8102號

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48歲，為本公司主席，負責公司策略規劃及業務發展。蔣先生畢業於復旦大學計算機科學系，亦為高級經濟師。彼於一九九八年七月本公司成立時加入本公司。現另任上海復旦大學的全資法人團體復旦企業發展有限公司總經理兼中國上海復華實業股份有限公司副總經理，並為香港華裕科學技術有限公司董事總經理。

施雷先生，現年35歲，為本公司董事總經理，分別獲得中國科技大學及上海復旦大學管理專業學士和碩士學位，亦為經濟師。彼於一九九八年七月本公司成立時加入本公司。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、上海太平洋商務信託公司總經理。

俞軍先生，現年34歲，為本公司董事副總經理，取得碩士學位，並為高級工程師，上海復旦大學集成電路設計研究室副主任，擅長集成電路及系統設計。彼於一九九八年七月本公司成立時加入本公司。於加入本公司前，彼曾任上海復旦高技術公司總工程師。

程君俠女士，現年55歲，為本公司董事兼總工程師，並為上海復旦大學教授，擅長集成電路設計及製造。彼於一九九八年七月本公司成立時加入本公司。於加入本公司前，彼曾任上海復旦高技術公司總經理，上海復旦大學集成電路設計研究室主任。

王蘇先生，現年48歲，為本公司董事兼財務總監，並為會計師。彼於一九九八年七月本公司成立時加入本公司。於加入本公司前，彼曾任上海商業投資公司基金部經理、上海太平洋商務信託公司財務總監、上海商業投資公司財務部副經理。

非執行董事

陳曉宏先生，現年44歲，於一九九八年七月本公司成立時加入本公司。現任上海商業投資公司總經理，為高級經濟師，並取得經濟學碩士學位。彼曾任上海市財政局企財處副處長及上海市政府財貿辦公室財政金融處處長。

章倩苓女士，現年65歲，彼於一九九八年七月本公司成立時加入本公司。章女士為上海復旦大學博士生首席教授及導師，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67歲，於一九九八年七月本公司成立時加入本公司。現任上海商業投資公司總經濟師，並為高級經濟師。彼曾任上海市政府財貿辦公室財政金融處處長。

沈曉祖先生，現年52歲，於一九九八年七月本公司成立時加入本公司。現任上海商業投資公司總經理助理，兼任上海鑫聯房地產公司副總經理，並為高級經濟師。彼曾任上海通用機械總公司副總經理、上海市機電工業學校校長。

獨立非執行董事

榮智謙先生，現年70歲，於二零零零年七月十九日獲委任，擁有美國麻省理工大學機械工程學科學士學位，並在半導體產業積逾40年經驗。彼現為一間從事買賣半導體的公司Torex Semiconductor (Hong Kong) Limited的董事。最近創辦了3D4U有限公司從事直接在噴墨打印機輸出數碼立體效果於光柵上之業務。

梁天培先生，現年56歲，於二零零零年七月十九日獲委任，彼於一九九五年一月起受委為香港理工大學副校長，曾任香港理工大學機械工程系系主任兼教授及工程學院院長。梁教授在社會工作服務貢獻良多，於一九九三年至一九九四年間，曾任香港工程師學會會長，現任香港工程科學院高級副院長及院士，亦為香港政府多個顧問委員會成員。

監事

李蔚先生，現年30歲，為本公司總經理助理。彼於一九九八年七月本公司成立時加入本公司，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。

丁聖彪先生，現年39歲，為本公司總經濟師。彼於一九九八年七月本公司成立時加入本公司。於加入本公司前，彼曾任中國人民銀行上海融資中心拆借部經理及中國人民銀行上海市分行計劃處科長。彼擁有大學學士學位，並為經濟師。

徐樂年先生，現年50歲，上海市太平洋商務信託公司董事長，上海商業投資總經理助理，專上學歷，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。彼於一九九八年七月加入本公司。

高級管理層

施瑾先生，現年45歲，為本公司副總經理。彼於一九九九年十一月加入本公司。之前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副處長。施先生擁有大學學士學位，並為副研究員。

李蔚先生，（個人履歷載於上文「監事」一段）。

丁聖彪先生，（個人履歷載於上文「監事」一段）。

紀蘭花女士，現年51歲，為本公司總經理助理。彼於一九九八年七月本公司成立時加入本公司。於加入本公司前，彼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。紀女士擁有大學學士學位。

趙美瑾女士，現年58歲，為本公司副總工程師。彼於一九九九年一月加入本公司，擁有大學學士學位，並為高級工程師。於加入本公司前，彼曾任無錫8390廠總工程師。

李永森先生，現年45歲，為本公司合資格會計師兼公司秘書。彼於二零零零年七月加入本公司，為英國特許公認會計師公會資深會員、香港會計師公會資深會員及香港稅務學會資深會員。其在核數、會計及財務管理方面積逾20年經驗，曾任職於國際會計師行及於香港上市公司和跨國組織擔任集團財務總監。

股東週年大會通告

茲通告上海復旦微電子股份有限公司(「本公司」)謹訂於二零零二年五月二十八日星期二上午十時正假座中華人民共和國上海市邯鄲路220號復旦大學逸夫樓二樓會場舉行股東週年大會，藉以處理下列事項：

1. 省覽及考慮截至二零零一年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表、董事會報告及核數師報告；
2. 委聘核數師，並授權董事會釐定其酬金；
3. 考慮及酌情通過下列議案：

作為特別議案

「動議：

- (a) 在下文第(c)、第(d)及第(e)段之規限下，批准本公司董事會於有關期間(定義見下文第(e)段)行使本公司之一切權力，個別或同時配發、發行及處理內資股及／或H股)；及
- (b) 上文第(a)段之批准將授權董事會於有關期間內作出或授出將要或可能須在有關期間之內或結束後行使該等權力配發及發行內資股及／或H股之售股建議、協議或授出購股權；
- (c) 除因根據(i)供股(定義見下文第(f)段)；(ii)根據可轉換為股份之任何證券之條款行使換股權；(iii)根據本公司發行之任何認股權證之條款行使認購權；或(iv)根據本公司之公司章程配發股份代替有關股份之全部或部份股息之任何以股代息計劃或類似安排，董事會根據上文第(a)及第(b)段將予配發及發行或同意配發及發行(不論是否根據購股權或其他)之內資股總面值，不得超過於通過本議案當日當時已發行之內資股總面值20%；

- (d) 除因根據(i)供股(定義見下文第(f)段)；(ii)根據可轉換為股份之任何證券之條款行使換股權；(iii)根據本公司發行之任何認股權證之條款行使認購權；或(iv)根據本公司之公司章程配發股份代替有關股份之全部或部份股息之任何以股代息計劃或類似安排，董事會根據上文第(a)及第(b)段之批准配發或同意配發(不論是否根據購股權或其他)之H股總面值，不得超過於通過本議案當日當時已發行之H股總面值20%；
- (e) 上文第(a)段之批准須待本公司獲得中國證券監督管理委員會批准，始可作實；
- (f) 就本議案而言：

「有關期間」指由本特別議案通過日期起至下列三者中之較早日期止期間：

- i) 於通過本特別議案後本公司下屆股東週年大會結束時；
- ii) 於通過本特別議案後十二個月期間屆滿時；或
- iii) 本公司股東於股東大會上通過特別議案撤銷或更改本議案授予之權力之日期。

「供股」乃指根據一項售股建議，將或可能須向於固定記錄日期名列本公司股東名冊之股東及向(如尚合適)本公司其他有權接受此建議之其他股本證券持有人，按彼等持有股份或持有該等其股本證券之比例提出，惟受本公司董事就零碎股權或考慮到任何有關司法權區之法律之任何限制或委任下或任何監管機構或任何證券交易所之規定而可能視為必須或權宜之豁免或其他安排；及

- (g) 授權董事會酌情對本公司之公司章程第15、第16及第19條作出必須之修訂，以增加本公司之註冊資本，反映因上文第(a)段所述授出批准配發及發行本公司股份而出現之本公司新股本結構。」

承董事會命

蔣國興

主席

中國·上海·二零零二年四月二日

註冊辦事處：

中華人民共和國

上海市

邯鄲路220號

香港營業地點：

香港

軒尼詩道19號

金鐘商業大廈2樓

附註：

1. 凡持有本公司股份，並於二零零二年四月二十八日星期日登記在冊股東，均有權出席股東週年大會，但應填寫所附之「參加股東週年大會回執」並於二零零二年五月七日星期四或以前，將此回執寄回本公司。詳見參加股東週年大會回執及說明。
2. 凡有權出席股東週年大會及投票的本公司股東，均有權委任一位或多位代表出席代表其投票。受委代表毋須為本公司股東。
3. 股東投票代理委託書連同經簽署之授權書或其他授權文件(如有)或經由公證人簽署證明之該等授權書或授權文件副本，必須於股東週年大會之指定舉行時間24小時前送達股東投票代理委託書所示本公司註冊辦事處或於香港之營業地點，方為有效。
4. 本公司將於二零零二年四月二十八日星期日至二零零二年五月二十七日星期一(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續。
5. 股東填妥及交回股東投票代理委託書後，如已寄回有效之參加股東週年大會回執者，仍可親身出席股東週年大會及投票，屆時，股東投票代理委託書將被視為已被撤銷。

董事會謹提呈其年報及本公司及本集團截至二零零一年十二月三十一日止年度的經審核財務報表。

附屬公司之成立

於二零零一年四月二十八日，本公司投資成立了一間擁有90%權益的附屬公司，上海華嶺集成電路技術有限責任公司。該公司在中華人民共和國境內設立和經營。註冊股本為人民幣10,000,000元。

主要業務

本公司的主要業務並無變動，為從事設計研究開發及銷售應用專門集成電路。附屬公司的主要業務詳載於財務報表附註17。

分類資料

本集團的營業額及來自經營主要業務的溢利貢獻分析載於財務報表附註5。

業績及股息

本集團截至二零零一年十二月三十一日止年度的虧損及本公司和本集團於該日的財政狀況載於財務報表第33頁至第62頁。

董事會不建議派付本年度股息。

所得款項用途

本公司在二零零零年八月於香港聯合交易所上市發行新股所得之款項淨額，於扣除所有有關費用後約為港幣103,009,000元。截至二零零一年十二月三十一日止，所得款項淨額已按本公司刊發之招股書中所載撥作下列用途：

- 約15,100,000港元用於設計、研究及開發新產品，以提升現有產品；
- 約10,600,000港元用於擴大及提升本集團產品之設計能力；及
- 約77,309,000港元撥作本集團之一般營運資金。

財務資料概要

下表所列本集團截至二零零一年十二月三十一日止之業績概要及資產、負債與少數股東權益及本公司於過往三年之業績概要及資產與負債乃是根據附註所呈列的基準而編製。本概要並不是已審核財務報表的其中部份。

	集團		公司	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	一九九九年 人民幣千元	一九九八年 人民幣千元
業績				
營業額	44,133	35,845	14,083	2,637
銷售成本	(33,330)	(26,319)	(8,404)	(1,557)
毛利	10,803	9,526	5,679	1,080
其他收入及收益	7,086	2,982	57	36
銷售開支	(3,608)	(1,942)	(1,143)	(245)
行政開支	(10,361)	(6,505)	(2,602)	(1,141)
其他經營開支	(4,976)	(1,692)	(1,916)	(651)
經營業務盈利／(虧損)	(1,056)	2,369	75	(921)
融資成本	—	(402)	(140)	(43)
稅前盈利／(虧損)	(1,056)	1,967	(65)	(964)
稅項	(402)	—	—	—
除稅後但未計少數股東 權益前之溢利／(虧損)	(1,458)	1,967	(65)	(964)
少數股東權益	96	—	—	—
股東應佔盈利／(虧損)淨額	(1,362)	1,967	(65)	(964)
資產、負債與少數股東權益				
資產總額	133,381	132,821	20,537	10,080
負債總額	10,688	9,170	8,043	548
少數股東權益	404	—	—	—
資產淨值	122,289	123,651	12,494	9,532

財務資料概要 (續)

附註：

截至一九九八年及一九九九年十二月三十一日止兩個年度的業績概要乃摘自於二零零零年七月三十一日刊發的招股章程內的會計師報告，亦反映載於財務報表之附註1所假設之重組已於一九九八年一月一日完成。截至二零零一年十二月三十一日止年度的本集團綜合業績概要、截至二零零零年十二月三十一日止年度的本公司業績概要、於二零零一年十二月三十一日本集團的資產、負債與少數股東權益及於二零零零年十二月三十一日本公司資產與負債，乃分別摘自本集團業經審核之財務報表第33頁和第34頁。

固定資產

本公司及本集團的固定資產變動詳情載於財務報表附註14。

資本承擔

本公司及本集團截至二零零一年十二月三十一日止年度的資本承擔詳情載於財務報表附註28。

股本

本公司股本的詳情載於財務報表附註25。

優先購買權

根據本公司的公司章程或中華人民共和國法例，並無規定本公司須按比例向現有股東發售新股之優先購買權條款。

購買、贖回或出售上市證券

本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。

儲備

本公司及本集團的儲備變動詳情載於財務報表附註26。

可分派儲備

於二零零一年十二月三十一日，本公司根據相關法規與規定，可供派息的留存利潤為人民幣99,000元。

主要客戶及供應商

於回顧年度，本集團五名最大客戶佔本年度總銷售的40%，而向最大客戶(已包括於上述客戶)的銷售則佔15%。向本集團五名最大供應商的購貨額佔本年度總購貨額的83%，而向最大供應商(已包括於上述供應商)的購貨額則佔36%。

據董事所知，擁有本公司已發行股本5%以上的本公司的任何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
施雷
俞軍
程君俠
王蘇

非執行董事：

陳曉宏
章倩苓
何禮興
沈曉祖

獨立非執行董事：

榮智謙
梁天培

根據本公司的公司細則第87條，執行董事及非執行董事應於股東週年大會膺選連任，為期三年。獨立非執行董事須於股東週年大會膺選連任，為期一年。所有董事均可於獲選連任後繼續服務。

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

各執行董事已與本公司訂立服務協議，由二零零零年七月十九日起為期三年，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議。另本公司與榮智謙先生及梁天培先生兩位獨立非執行董事訂立的委任合約，由二零零一年七月十九日起至二零零二年七月十八日止為期一年。

董事於合約中的權益

於本年度概無董事於本公司或其附屬公司所訂立對本集團業務而言屬重大的任何合約直接或間接擁有任何重大權益。

董事及監事於股本中的權益

截至二零零一年十二月三十一日止，本公司董事及監事所持本公司之股份內持有任何根據披露權益條例第29條須記錄在該條例所述之登記冊之權益，或根據創業板上市規則第5.40條規定須於H股股份於創業板上市後須知會本公司及交易所之權益如下：

	所持股份數目及權益性質				總數
	個人權益	家族權益	公司權益	其他權益 (附註)	
董事					
蔣國興	7,210,000	—	—	1,442,300	8,652,300
施雷	7,210,000	—	—	12,980,000	20,190,000
俞軍	—	—	—	10,961,530	10,961,530
程君俠	—	—	—	8,076,920	8,076,920
王蘇	—	—	—	7,211,530	7,211,530
陳曉宏	—	—	—	7,211,530	7,211,530
章倩苓	—	—	—	1,733,650	1,733,650
何禮興	—	—	—	1,442,300	1,442,300
沈曉祖	—	—	—	1,442,300	1,442,300
	<u>14,420,000</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>52,502,060</u>	<u>66,922,060</u>
監事					
李蔚	—	—	—	6,057,690	6,057,690
丁聖彪	—	—	—	7,211,530	7,211,530
徐樂年	—	—	—	865,380	865,380
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>14,134,600</u>	<u>14,134,600</u>

附註：

股份由透過本公司之職工持股會擁有。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。

除上文所述外，於二零零一年十二月三十一日，本公司董事及監事概無擁有本公司已發行股本的任何個人、家族、公司或其他權益(定義見披露權益條例)。

董事認購股份的權利

本公司或其附屬公司並無於期內任何時間內作出任何安排，使本公司董事或彼等各自之配偶或18歲以下子女可藉購買本公司或其他法定團體的股份而獲取利益。

主要股東

於二零零一年十二月三十一日止，根據披露權益條例第16(1)條設立之主要股東名冊所載，持有本公司股份10%或以上之人士如下：

名稱	所持股份數目	百分比
職工持股會	144,230,000	27.80
上海復旦高技術公司(附註1)	106,730,000	20.57
上海商業投資(附註2)	95,200,000	18.35

附註：

- (1) 上海復旦高技術公司為上海復旦大學全資擁有的公司。
- (2) 上海商業投資是由上海市政府全資擁有之國有企業。在上海商業投資持有的95,200,000股份中，有46,160,000股是以該公司名義持有，有34,620,000股由上海商業投資的全資附屬公司上海太平洋商務信託公司持有，另有14,420,000股則由其擁有74.3%權益的附屬公司寧波利榮有限公司持有。以該公司名義持有的46,160,000股佔本公司註冊股本之8.9%。

除上述於「董事及監事於股本中的權益」披露的董事及監事的權益外，概無任何人士於本公司股份中擁有根據披露權益條例第16(1)條規定須登記之任何權益。

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30。

競爭權益

本公司各董事並無擁有任何與本集團業務競爭或有可能競爭之業務權益。

結算日後事項

本集團於結算日後之事項載於財務報表附註29。

保薦人的權益

就創業板上市而言，保薦人中銀國際亞洲有限公司（「中銀國際」）已同意按照收取一筆協定的費用，向本公司提供顧問服務，直至截至二零零二年十二月三十一日止期間。就中銀國際所知，於二零零一年十二月三十一日，其董事、僱員及聯繫人仕概無擁有本公司證券任何權益，或擁有可認購或委派他人認購本公司證券的權利。

公司管治

董事認為本公司於年內除未能遵守《創業板上市規則》第5.29條所載列明董事會全體會議應至少每三個月召開一次外，一直遵守《創業板上市規則》第5.28條至5.39條所載之「董事會的常規及程序」。本公司之董事分別工作及居於滬港兩地，因時間未能配合關係，故於年內沒有舉行董事會全體會議。

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訂定書面職權範圍。審核委員會的主要職責是審核本集團的年報及賬目、半年報告及季度報告，向董事會提供建議及意見，及監察本集團財務呈報程序及內部控制系統。審核委員會有兩名成員榮智謙先生及梁天培先生，彼亦為本公司之獨立非執行董事。本公司及本集團截至二零零一年十二月三十一日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。於二零零一年內，審核委員會曾舉行過一次會議。

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

二零零二年三月二十五日



致 上海復旦微電子股份有限公司
(在中華人民共和國註冊成立的股份有限公司))

列位股東

本核數師已審核載於第33至62頁按照香港公認會計原則編製之財務報表。

董事及核數師各自之責任

公司董事有責任編製真實與公平的財務報表。在編製該等財務報表時，董事必須貫徹採用合適的會計政策。本核數師的責任是根據核數師審核工作的結果，對該等財務報表表達獨立的意見，並向股東作出報告。

意見基礎

本核數師按照香港會計師公會發出的核數準則進行審核工作。審核範圍包括以抽查方式查核與財務報表所載數額及披露事項有關的憑證，亦包括評估董事於編製該等財務報表時所作的重大估計及判斷、所釐訂的會計政策是否適合 貴公司的具體情況，以及是否貫徹應用並足夠披露該等會計政策。

本核數師在策劃和進行審核工作時，均以取得一切本核數師認為必需的資料及解釋為目標，使本核數師能獲得充份的憑證，就該等財務報表是否存在有重要錯誤陳述，作出合理的確定。在表達意見時，本核數師亦已衡量該等財務報表所載的資料在整體上是否足夠。本核數師相信，本核數師的審核工作已為下列意見建立合理的基礎。

意見

依照本核數師之意見，該等財務報表已真實及公平地顯示 貴公司及集團於二零零一年十二月三十一日的財政狀況及 貴集團於截至該日止年度之虧損、現金流動情況，並根據香港公司條例之披露要求而適當編製。

安永會計師事務所

執業會計師

香港

二零零二年三月二十五日

損益表

截至二零零一年十二月三十一日止年度

	附註	集團 二零零一年 人民幣千元	公司 二零零零年 人民幣千元
營業額	6	44,133	35,845
銷售成本		<u>(33,330)</u>	<u>(26,319)</u>
毛利		10,803	9,526
其他收入及收益	6	7,086	2,982
銷售開支		(3,608)	(1,942)
行政開支		(10,361)	(6,505)
其他經營開支		<u>(4,976)</u>	<u>(1,692)</u>
經營業務盈利／(虧損)	7	(1,056)	2,369
融資成本	8	<u>—</u>	<u>(402)</u>
稅前盈利／(虧損)		(1,056)	1,967
稅項	11	<u>(402)</u>	<u>—</u>
除稅後但未計少數股東權益前 之溢利／(虧損)		(1,458)	1,967
少數股東權益		<u>96</u>	<u>—</u>
股東應佔盈利／(虧損)淨額	12	<u>(1,362)</u>	<u>1,967</u>
每股基本盈利／(虧損) 基本	13	<u>(0.26)仙</u>	<u>0.45仙</u>

除年內股東應佔虧損外，本集團並無已確認之損益。因此，已確認損益表並無呈列於本財務報表內。

第38頁至第62頁所載之會計政策及附註為本會計報表的組成部份。

資產負債表

二零零一年十二月三十一日

		集團	公司
	附註	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
非流動資產			
固定資產	14	14,007	3,867
在建工程	15	1,803	—
無形資產：	16		
收購之專有技術		47	665
遞延開發成本		8,812	3,342
長期投資	18	4,000	—
		<u>28,669</u>	<u>7,874</u>
流動資產			
存貨	19	19,610	12,390
應收賬款及應收票據	20	22,447	13,715
預付款項、按金及其他應收款項	21	3,122	4,974
現金及銀行存款	22	59,533	93,868
		<u>104,712</u>	<u>124,947</u>
流動負債			
應付賬款	23	4,464	5,040
其他應付款項及預提費用	24	6,224	4,130
		<u>10,688</u>	<u>9,170</u>
流動資產淨值		<u>94,024</u>	<u>115,777</u>
資產總值減流動負債		<u>122,693</u>	<u>123,651</u>
少數股東權益		404	—
		<u>122,289</u>	<u>123,651</u>
股本及儲備			
註冊股本	25	51,875	51,875
儲備	26	70,414	71,776
		<u>122,289</u>	<u>123,651</u>
蔣國興			
主席			
施雷			
董事總經理			

第38頁至第62頁所載之會計政策及附註為本會計報表的組成部份。

現金流量報表

截至二零零一年十二月三十一日

	附註	集團 二零零一年 人民幣千元	公司 二零零零年 人民幣千元
經營業務的現金流出淨額	27(a)	(12,580)	(12,640)
投資回報及融資償還			
已收利息		2,895	706
已付利息		—	(402)
投資回報及融資償還所得現金流入		2,895	304
稅項			
已付中國所得稅		(1,542)	—
投資活動			
減少／(增加)到期日超過三個月之定期存款		84,591	(84,591)
購買固定資產		(11,263)	(2,692)
購買在建中工程		(1,803)	—
收到固定資產處置收入		5	18
遞延開發成本之增加		(6,842)	(3,235)
增加長期投資		(4,000)	—
投資活動所得現金流入／(流出)淨額		60,688	(90,500)
未計融資活動所得現金流入／(流出)淨額		49,461	(102,836)
融資活動	27(b)		
新增銀行貸款		—	10,000
償還銀行貸款		—	(15,000)
附屬公司的少數股東的出資		500	—
收到之政府補貼		295	1,476
發行股本		—	121,980
發行股份開支		—	(12,790)
融資活動所得現金流入淨額		795	105,666
現金及現金等值項目之增加		50,256	2,830
年初之現金及現金等值項目		9,277	6,447
年終之現金及現金等值項目		59,533	9,277

現金流量報表

截至二零零一年十二月三十一日

	集團 二零零一年 人民幣千元	公司 二零零零年 人民幣千元
現金及現金等值項目之結存分析		
現金及銀行存款	11,806	4,398
三個月內到期之定期存款	47,727	4,879
	<u>59,533</u>	<u>9,277</u>

第38頁至第62頁所載之會計政策及附註為本會計報表的組成部份。

資產負債表

二零零一年十二月三十一日

	附註	集團 二零零一年 人民幣千元	公司 二零零零年 人民幣千元
非流動資產			
固定資產	14	7,603	3,867
在建工程	15	1,803	—
無形資產：	16		
收購之專有技術		47	665
遞延開發成本		8,812	3,342
附屬公司權益	17	8,797	—
長期投資	18	4,000	—
		<u>31,062</u>	<u>7,874</u>
流動資產			
存貨	19	19,601	12,390
應收賬款及應收票據	20	22,431	13,715
預付款項、按金及其他應收款項	21	3,157	4,974
現金及銀行存款	22	56,222	93,868
		<u>101,411</u>	<u>124,947</u>
流動負債			
應付賬款	23	4,436	5,040
其他應付款項及預提費用	24	4,776	4,130
		<u>9,212</u>	<u>9,170</u>
流動資產淨值		<u>92,199</u>	<u>115,777</u>
資產總值減流動負債		<u>123,261</u>	<u>123,651</u>
股本及儲備			
註冊股本	25	51,875	51,875
儲備	26	71,386	71,776
		<u>123,261</u>	<u>123,651</u>
蔣國興	施雷		
主席	董事總經理		

第38頁至第62頁所載之會計政策及附註為本會計報表的組成部份。

1. 附屬公司之成立

於二零零一年四月二十八日，本公司投資成立了一間擁有90%權益的附屬公司，上海華嶺集成電路技術有限責任公司。該附屬公司在中華人民共和國(「中國」)境內設立和經營。註冊股本為人民幣10,000,000元。

2. 公司資料

上海復旦微電子股份有限公司之註冊地點為中國上海市邯鄲路220號，並於香港設有營業地點，地址為香港軒尼詩道19號金鐘商業大廈2樓。

年內附屬公司的主要業務為提供集成電路產品的測試服務、從事設計、開發及銷售集成電路測試軟件、制造探針卡和集成電路技術開發和諮詢。

年內，本公司的主要業務無重大改變為從事設計、開發及銷售工業應用IC產品。

3. 新增／修改之會計實務公告準則對財務報表之影響

下文所述之新增／修改之會計實務公告準則(「實務公告」)及相關解釋公告乃首次應用於本年度之財務報表：

- 實務公告第9號(修訂版)： 「資產負債表日後事項」
- 實務公告第14號(修訂版)： 「租賃」
- 實務公告第18號(修訂版)： 「收入」
- 實務公告第26號： 「分部報告」
- 實務公告第28號： 「準備、或有負債和或有資產」
- 實務公告第29號： 「無型資產」
- 實務公告第30號： 「企業合併」
- 實務公告第31號： 「資產減值」
- 實務公告第32號： 「合併財務報表及對附屬公司投資會計」
- 解釋公告第12號： 「企業合併一對公允價值的期後調整及起初確認的商譽」
- 解釋公告第13號： 「商譽一針對起初已從儲備中註銷的商譽和負商譽持續規定」

3. 新增／修改之會計實務公告準則對財務報表之影響(續)

上述實務公告規定了新的會計確認和信息披露的實務操作。採用這些實務公告和解釋公告對本集團會計政策和財務報表揭示的主要影響，列示如下：

實務公告第14號(修訂版)對出租人和承租人在融資租賃和經營租賃中適用的會計政策和披露要求作出規定。該項修訂之實務公告對本財務報表以前年度之數據沒有重大的影響，因此無需作出以前年度損益調整。該項實務公告對經營租賃披露內容影響之詳情，載於財務報表附註第28(b)項。

實務公告第26號確定了按分部報告的財務信息的原則。該實務公告要求管理層評價公司的主要風險和回報是基於其不同的經營業務分部還是營業地區分部的影響，並據此確定主要和次要的分部報告形式。該實務公告對財務報表分部報告披露內容影響之詳情，載於財務報表附註第5項。

實務公告第29號對無型資產的確認標準，計量基礎和披露要求作出規定。該實務公告的應用不改變原本來沿用的無型資產確認的會計處理，對財務報表的披露要求也沒有重大的影響。該實務公告要求無型資產減值損失與累計攤銷額合計反映(附註第16項)，而不是直接沖減相關資產的成本。該披露要求資產負債表中無型資產的賬面淨值無影響。

實務公告第30號規定了對企業合併的會計處理，包括購買目的確認，購入資產和負債之公允價值的確定方法，以及對購買時形成的商譽和負商譽的會計處理。該實務公告要求商譽和負商譽在資產負債表中反映。商譽應根據其估計有使用期限進行攤銷。該實務公告和相關解釋公告對財務報表沒有重大影響。附屬公司的設立是以現金方式投入資本。

實務公告第31號對資產減值的確認標準和計量基礎作出規定。由於該等實務公告的應用採用未來適用法，因此對財務報表以前年度之數據沒有重大的影響。

3. 新增／修改之會計實務公告準則對財務報表之影響(續)

除以上所述之新增／修改之會計實務公告準則及相關解釋公告，實務公告第17號：「不動產、廠房和設備」之部份修改亦首次應用於本年度之財務報表。該實務公告對財務報表沒有影響。

4. 主要會計政策概要

編製基準

該等財務報表乃根據香港會計實務公告準則，香港公認會計原則及香港公司條例的披露規定而編製。除對長期權益性投資之計價(已在下文中作進一步闡述)，財務報表乃根據歷史成本法編製。

綜合基礎

綜合財務報表包括截至二零零一年十二月三十一日止年度本公司及其附屬公司之經審核財務報表。本集團內各公司之間所有重大交易及往來賬餘額均於綜合時撇銷。

附屬公司

附屬公司乃指本公司直接或間接控制財務和經營權力，並從其經營活動中取得收益的公司。

於附屬公司之權益按成本減值損失列示。

資產減值

在每一個資產負債表日，公司應評估是否存在資產可能已經減值的跡象或是否有跡象表明以前年度確認的資產減值損失不再存在或已減少。如果存在這種跡象，公司應評估資產的可收回金額。資產的可收回金額為資產的銷售淨價與其使用價值二者之中的孰高者。

只有在確定資產的可收回金額中所使用的估計發生改變時，才能轉回以前年度已確認的資產減值損失，但轉回的金額不應高於資產以前年度沒有確認減值損失時的賬面淨值(減去攤銷或折舊)。

4. 主要會計政策概要(續)

資產減值(續)

資產減值損失的轉回應立即在損益表中作為收入確認，除非該資產是以重估金額計量。重估資產減值損失的轉回根據重估資產相關會計政策處理。

固定資產及折舊

固定資產，除在建工程之外，乃按成本值減累計折舊和資產減值損失入賬。資產成本包括其購買價及將資產達致運作狀況及位置以作其擬訂用途而產生之任何直接應佔成本。在固定資產投入運作後產生之支出，例如維修及保養，通常於產生期間於損益賬中扣除。倘在可清楚顯示該等費用引致使用固定資產時預期帶來之未來經濟利益增加時，該等費用乃予以資本化，作為該項資產之額外成本。

折舊乃按個別資產的估計可使用年期，將資產的成本以直線法撇銷其成本，並經計入其估計剩餘價值而計算。固定資產所估計可使用年期如下：

機器及辦公室設備	5年
汽車	5年

出售或報廢的固定資產的收益或虧損乃指銷售所得款項淨額與有關資產賬面值的差額並於損益賬中反映。

在建工程指處於建造或安裝狀態下的機器設備及其他資產。在建工程按成本值減資產減值損失入賬。成本包括建造、安裝和調試下發生的直接成本。在建工程完工並達到預計可使用狀態，轉入固定資產之相應類別。

外幣交易

於有關期間所有外幣交易按交易日適用的匯率記錄。於結算日以外幣計價的貨幣資產及負債按該日的適用匯率換算為人民幣。滙兌差額在損益賬中處理。

4. 主要會計政策概要(續)

無形資產

收購之專有技術

收購之專有技術指於重組時向復旦高技術收購若干技術知識的成本。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。

開發成本

所有的研究成本於產生時在損益賬中扣除。

為開發新產品而發生的開發成本乃於項目得到清楚界定，費用獨立分別及可靠地計算，以及可合理肯定產品在技術方面可行及產品具有商業價值時才撥充資本及遞延。不符合此等標準的開發成本於產生時列作支出。

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。

政府津貼及補貼

政府津貼及補貼在合理確保可收取及已符合一切附帶條件下按其公平價值予以確認。如津貼及補貼關於開支項目，則在必需將該資助或補貼有系統地對照擬補償的成本的期間確認為收入。如津貼及補貼關於一項資產，則在計算有關資產的賬面值時將公平價值扣減。

存貨

存貨按成本值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，包括直接材料、直接勞工、分包費用及按適當比例計算的其他費用。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。

4. 主要會計政策概要(續)

長期投資

長期投資乃擬長期持有之非上市的權益投資。非上市的權益投資乃按董事所確定個別投資之估計公允價值列示。董事乃比較同類已上市證券之市盈率及投資回報，並根據非上市權益投資的低流動性對其估計公允價值。

收益確認

收益乃於本集團可能取得有關經濟利益而收益可準確計算時按下列基準予以確認：

- (a) 來源於貨品銷售，於擁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擁有權有關的管理權或售出貨品的有效控制權；
- (b) 利息收入乃就未償還本金額按實際適用利率及時間比例基準計算；及
- (c) 來源於服務，於服務提供的期間確認。

退休福利成本

在業績中扣除的退休福利成本，指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退休金計劃的供款。

經營租賃

如租賃中絕大部份的資產擁有權、回報及風險仍屬租賃公司所有時，即列作經營租賃。適用於該等經營租賃的租金乃按直線法基準於租期中自盈虧賬中扣除。

遞延稅項

遞延稅項乃採用負債法，就所有重大時差而可能於未來呈現的稅項作出準備。遞延稅項惟僅以預期於可見將來應繳或應收的稅項為限。遞延稅項的資產僅在毫無疑問及完全可以確定的情況下始予入賬。

4. 主要會計政策概要(續)

準備

當因過去事項而承擔了現時義務(包括法定義務和推定義務)，而履行該義務很可能要求含有經濟利益的資源流出且義務的金額可以可靠估計，準備予以確認。

關連人士

倘一方有能力直接或間接控制另一方，或可對另一方的財務及業務決策行使重大影響力，則該等人士會被視作關連人士。倘該等人士受同一來源的控制或重大影響時，亦被視作為關連人士。關連人士可為個別人士或實體。

現金等值項目

就綜合現金流量報表而言，現金等值項目乃皆由購入起三個月內可隨時兌換為已知現金款項的短期及高流動性的投資，減去墊款日期起計三個月內須償還的銀行墊款。就資產負債表分類而言，現金及銀行存款指性質與現金類惟用途不限之資產。

5. 分類資料

如前面附註三所述，本集團於今年開始採用香港會計實務公告第二十六號。分類資料可用以下兩種方法披露：(i)按主要部份，即經營業務；和(ii)按次要部份，地域分類。

本集團按經營之業務及提供產品及服務而分開管理及經營業務。本集團每一經營業務部份均為一個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。

根據本集團內部財務匯報之情況，決定以經營業務分類為主要披露基礎。在本年，本集團之經營額及來自經營業務的溢利貢獻全部來自中國大陸。據此，本集團決定不會再詳細披露按地域分類之資料。按經營業務之分類如下：

- 設計研究開發及銷售應用專門集成電路
- 提供應用專門集成電路之測試服務

財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

5. 分類資料(續)

單元之間之交易或調撥以賣給第三方之市場售價為銷售之價格。

	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	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
分類收益：								
對外銷售收入	44,132	35,845	1	—	—	—	44,133	35,845
對內銷售收入	—	—	473	—	(473)	—	—	—
合計	<u>44,132</u>	<u>35,845</u>	<u>474</u>	<u>—</u>	<u>(473)</u>	<u>—</u>	<u>44,133</u>	<u>35,845</u>
分類業績	<u>(6,974)</u>	<u>(613)</u>	<u>(1,168)</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>(8,142)</u>	<u>(613)</u>
其他收入及收益							7,086	2,982
主營業務利潤/(虧損)							(1,056)	2,369
融資成本							—	(402)
稅前盈利/(虧損)							(1,056)	1,967
稅項							(402)	—
稅後盈利/(虧損)							(1,458)	1,967
少數股東權益							96	—
本年度股東應佔之 淨利潤/(虧損)							<u>(1,362)</u>	<u>1,967</u>
分類資產	70,500	43,351	10,014	—	—	—	80,514	43,351
企業所得稅返還	—	—	—	—	—	—	1,140	—
定期存款	—	—	—	—	—	—	47,727	89,470
長期投資	—	—	—	—	—	—	4,000	—
總資產	<u>70,500</u>	<u>43,351</u>	<u>10,014</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>133,381</u>	<u>132,821</u>
分類負債	9,212	9,170	1,476	—	—	—	10,688	9,170
總負債	<u>9,212</u>	<u>9,170</u>	<u>1,476</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>10,688</u>	<u>9,170</u>
其他分類資料								
資本支出	13,280	5,345	6,829	—	—	—	20,109	5,345
折舊	1,190	230	425	—	—	—	1,615	230
遞延資產攤銷	1,459	1,057	—	—	—	—	1,459	1,057
其他非付現金費用	1,339	230	—	—	—	—	1,339	230

財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

6. 營業額，其他收入及收益

營業額指售出貨品的發票值，減增值稅，貿易折扣與退貨，及提供服務的價值。

有關營業額，其他收入及收益之分析如下：

	集團 二零零一年 人民幣千元	公司 二零零零年 人民幣千元
營業額		
銷貨	44,132	35,845
提供服務	1	—
	<u>44,133</u>	<u>35,845</u>
其他收入		
利息收入	2,895	2,416
投資收入	96	—
增值稅退稅	—	201
政府部門之利息支出補貼	—	362
服務收入	4,094	—
	<u>7,085</u>	<u>2,979</u>
收益		
固定資產處置收入	1	3
	<u>7,086</u>	<u>2,982</u>
	<u>51,219</u>	<u>38,827</u>

財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

7. 經營業務盈利／(虧損)

本集團／公司來自經營業務的盈利／(虧損)已扣除／(計入)：

	集團 二零零一年 人民幣千元	公司 二零零零年 人民幣千元
銷貨成本	33,330	26,319
固定資產折舊	1,615	230
呆賬撥備	886	145
存貨準備	217	85
無形資產減值損失	236	—
土地及建築物的經營租約租金	955	960
研究與開發成本：		
攤銷遞延支出*	1,459	1,057
本年度支出	3,638	1,524
核數師酬金	500	500
滙兌虧損淨額	63	23
僱員成本(不包括附註第9項之董事酬金)：		
工資及薪金	6,739	3,859
退休福利成本	902	459
	<u>7,641</u>	<u>4,318</u>
減：資本化於開發成本之工資及退休福利成本	<u>(2,893)</u>	<u>(1,176)</u>
	<u>4,748</u>	<u>3,142</u>
固定資產處置收入	(1)	(3)
投資收入	(96)	—
服務收入	(4,094)	—
利息收入	(2,895)	(2,416)
增值稅退稅	—	(201)
政府部門之利息支出補貼	—	(362)
	<u> </u>	<u> </u>

* 本年遞延開發費用的攤銷已包括於損益表的銷售成本中。

財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

8. 融資成本

	集團 二零零一年 人民幣千元	公司 二零零零年 人民幣千元
銀行貸款利息		
五年內須悉數償還之銀行貸款	—	402

9. 董事酬金

根據香港聯合交易所有限公司創業板上市規則及公司條例第161條披露之董事酬金詳情如下：

	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
獨立非執行董事袍金	128	53
薪金及利益	1,350	802
	<u>1,478</u>	<u>855</u>

於截至二零零一年十二月三十一日止年度，有5位執行董事分別收取酬金約人民幣300,000元(二零零零年：135,000)、人民幣300,000元(二零零零年：人民幣202,000元)、人民幣250,000元(二零零零年：人民幣158,000元)、人民幣250,000元(二零零零年：人民幣153,000元)和人民幣250,000元(二零零零年：人民幣154,000元)。所有的4位非執行董事於本年度內不收取任何酬金。1位獨立非執行董事於本年度內收取袍金人民幣128,000元(二零零零年：53,000)。另一位獨立非執行董事放棄於自二零零零年七月十九日至二零零二年七月十八日之應收酬金計港幣240,000元。

10. 五名最高薪酬人士

5名最高薪酬人士包括5名董事(二零零零年：5名)。彼等的薪酬已反映於上文附註9呈列的分析內。

於本年，兩名非董事最高薪酬人士的酬金介乎零港元至1,000,000港元。

於本年度，本公司概無向董事支付任何酬金以作為加入或於加入本公司時的獎勵或作為離職的賠償。

財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

11. 稅項

	集團	公司
	二零零一年	二零零零年
	人民幣千元	人民幣千元
中國所得稅	<u>402</u>	<u>—</u>

根據中國有關所得稅的法例及規定，本公司須按基本稅率33%繳納所得稅。根據地方市稅務局及財政局於二零零零年二月二日發出的批文，本公司被認定為高科技企業，豁免繳納一九九九年一月一日至二零零零年十二月三十一日期間的所得稅。此外，本公司於二零零一年六月十四日收到上海高新技術企業(產品)認定辦公室通知，根據通知內容，本公司再被認定為高新技術企業，並按15%繳納所得稅。

由於子公司自成立之日至今仍為虧損，故未計提所得稅。

本年度未計入之遞延稅項資產為人民幣410,000元(二零零零年：人民幣284,000元)與收購遞延開發成本之加速攤銷有關。

12. 股東應佔之盈利／(虧損)

列於本公司財務報表中的股東應佔之淨虧損約為人民幣390,000元(二零零零年：淨利潤人民幣1,967,000元)。

財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

13. 每股基本盈利／(虧損)

截至二零零一年十二月三十一日止年度之每股基本盈利／(虧損)乃根據下列數據計算：

	集團 二零零一年 人民幣千元	公司 二零零零年 人民幣千元
盈利／(虧損)		
股東應佔盈利／(虧損)淨額	<u>(1,362)</u>	<u>1,967</u>
股份		
已發行股本加權平均股數	<u>518,750,000</u>	<u>433,367,486</u>

由於在截至二零零一年十二月三十一日止兩個年度內並沒有潛在可攤薄盈利及虧損之因素，故並無分別顯示截至二零零一年十二月三十一日止年度及其比較數字之全面攤薄每股盈利及虧損。

14. 固定資產

集團

	機器及 辦公設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本：			
年初	4,103	100	4,203
增添	11,381	378	11,759
出售	(24)	—	(24)
於二零零一年十二月三十一日	<u>15,460</u>	<u>478</u>	<u>15,938</u>
累計折舊：			
年初	293	43	336
本年度計提折舊	1,584	31	1,615
出售	(20)	—	(20)
於二零零一年十二月三十一日	<u>1,857</u>	<u>74</u>	<u>1,931</u>
賬面淨值：			
於二零零一年十二月三十一日	<u>13,603</u>	<u>404</u>	<u>14,007</u>
於二零零零年十二月三十一日	<u>3,810</u>	<u>57</u>	<u>3,867</u>

財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

14. 固定資產(續)

公司

	機器及 辦公設備 人民幣千元	汽車 人民幣千元	合計 人民幣千元
成本：			
年初	4,103	100	4,203
增添	4,748	182	4,930
出售	(24)	—	(24)
	<u>8,827</u>	<u>282</u>	<u>9,109</u>
於二零零一年十二月三十一日			
累計折舊：			
年初	293	43	336
本年度計提折舊	1,171	19	1,190
出售	(20)	—	(20)
	<u>1,444</u>	<u>62</u>	<u>1,506</u>
於二零零一年十二月三十一日			
賬面淨值：			
於二零零一年十二月三十一日	<u>7,383</u>	<u>220</u>	<u>7,603</u>
於二零零零年十二月三十一日	<u>3,810</u>	<u>57</u>	<u>3,867</u>

15. 在建工程

集團及公司
人民幣千元

成本

本年增加及年末餘額

1,803

財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

16. 無形資產

	集團及公司	
	收購專有技術 人民幣千元	遞延開發成本 人民幣千元
成本		
年初：		
調整前年初數	2,380	3,711
重分類至累計攤銷及減值損失(見註解)	—	440
調整後年初數	2,380	4,151
增添	—	6,547
於二零零一年十二月三十一日	2,380	10,698
累積攤銷與減值損失		
年初：		
調整前年初數	1,715	369
於成本之重分類(見註解)	—	440
調整後年初數	1,715	809
本年度攤銷	618	841
披露於損益表之本年度減值損失	—	236
於二零零一年十二月三十一日	2,333	1,886
淨值：		
於二零零一年十二月三十一日	47	8,812
於二零零零年十二月三十一日	665	3,342

附註：

正如本財務報表附註二中所述，根據於今年生效的香港會計實務公告第29號，以前年度已沖銷成本的減值準備須重分類至累計攤銷。追溯性重分類調整已披露在財務報表中。

財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

16. 無形資產(續)

於本年，本集團獲若干中國政府機關授予現金津貼合共人民幣295,000元(二零零零年：人民幣1,475,600元)。該筆現金津貼為非經常性及供本公司本身若干產品之用。現金津貼已在有關產品的遞延開發成本中扣除。

17. 佔附屬公司之權益

	公司	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
非上市股份，按成本值	9,000	—
附屬公司欠款	(203)	—
	<u> </u>	<u> </u>
於十二月三十一日	<u>8,797</u>	<u> </u>

附屬公司欠款均無抵押，免息及無固定還款期。

附屬公司詳情如下：

名稱	成立、註冊之 地點及日期 及經營地點	已繳足股本	集團應佔股 權百分比		主要業務
			直接	間接	
上海華嶺集成 電路技術 有限責任公司	中國 二零零一年 四月二十八日	人民幣 10,000,000元*	90%	—	集成電路測試 軟件的開發、 集成電路芯片及 集成電路產品 的測試、探針卡制造、 集成電路技術開發 及技術諮詢， 銷售自產產品

* 少數股東對附屬公司之註冊資本於二零零一年十二月三十一日尚未繳足。於已繳足的人民幣9,500,000元中，本公司已繳足人民幣9,000,000元。

財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

18. 長期投資

	集團及公司	
	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
非上市股權投資，按市價值	4,000	—
減：減值準備	—	—
於十二月三十一日	<u>4,000</u>	<u>—</u>

19. 存貨

	集團	公司	
	二零零一年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
原料	6,931	6,924	5,651
在製品	3,507	3,507	4,155
製成品	9,172	9,170	2,584
	<u>19,610</u>	<u>19,601</u>	<u>12,390</u>

於資產負債表日，價值為人民幣2,004,000元(二零零零年：無)之存貨可變現淨值列示。

20. 應收帳款及應收票據

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，付款期一般為九十日。本集團有專人負責嚴格控制應收帳之回收。最高管理層亦會定期檢查了解過期未付款之帳戶。

於十二月三十一日之應收帳款之帳齡如下：

	集團	公司	
	二零零一年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
三個月以內	14,523	14,507	11,273
三個月以上至六個月之下	3,465	3,465	1,639
六個月以上至十二個月之下	3,793	3,793	652
超過十二個月	666	666	151
	<u>22,447</u>	<u>22,431</u>	<u>13,715</u>

財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

21. 預付款項、按金及其他應收款項

	集團	公司	
	二零零一年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
預付款	891	864	946
企業所得稅返還	1,140	1,140	—
按金及其他應收款	1,091	1,153	4,028
	<u>3,122</u>	<u>3,157</u>	<u>4,974</u>

22. 現金及銀行存款

	集團	公司	
	二零零一年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
現金及銀行存款	11,806	8,495	4,398
定期存款	47,727	47,727	89,470
	<u>59,533</u>	<u>56,222</u>	<u>93,868</u>

23. 應付帳款

於十二月三十一日應付帳款之帳齡如下：

	集團	公司	
	二零零一年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
三個月以內	4,464	4,436	5,040

24. 其他應付款項及預提費用

	集團	公司	
	二零零一年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
預提費用	2,298	2,298	1,737
其他應付款	3,926	2,478	2,393
	<u>6,224</u>	<u>4,776</u>	<u>4,130</u>

財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

25. 股本

股份

	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
註冊、已發行及繳足：		
518,750,000股每股面值人民幣0.10元	<u>51,875</u>	<u>51,875</u>

本公司之註冊、已發行及繳足股本於年內的變動如下：

- (1) 於二零零零年七月十九日，根據本公司股東特別大會通過的議案，決定將本公司每股面值人民幣1.00元的股份分拆為十股每股面值人民幣0.10元的股份。
- (2) 本公司的股份於二零零零年八月四日在創業板上市，以每股發售價港幣0.80元配售合共125,000,000股的每股面值人民幣0.10元的H股。根據於二零零零年七月十九日通過的股東決議案及於二零零零年七月三十一日刊發的招股章程：
 - (i) 本公司將股份溢價賬因配售而獲進賬中合共人民幣24,500,000元的款項撥充資本，並用作繳足發行與股東的合共245,000,000股的內資股。
 - (ii) 於二零零零年八月七日，本公司亦因超額配股權獲行使而以現金方式額外發行每股發售價港幣0.80元的合共18,750,000股的每股面值人民幣0.10元的H股。

財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

26. 儲備

本集團

	法定 公積金 人民幣千元	法定 公益金 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	留存(虧損) ／溢利 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零零零年					
一月一日	271	271	60	(1,108)	(506)
發行股份	—	—	70,315	—	70,315
年度內盈利	—	—	—	1,967	1,967
轉撥入儲備	53	53	—	(106)	—
於二零零零年十二月 三十一日及年初	324	324	70,375	753	71,776
本年度虧損	—	—	—	(1,362)	(1,362)
轉撥入儲備	132	132	—	(264)	—
於二零零一年 十二月三十一日	<u>456</u>	<u>456</u>	<u>70,375</u>	<u>(873)</u>	<u>70,414</u>

本公司

	法定 公積金 人民幣千元	法定 公益金 人民幣千元	股份溢價 人民幣千元	留存(虧損) ／溢利 人民幣千元	合計 人民幣千元
於二零零零年					
一月一日	271	271	60	(1,108)	(506)
發行股份	—	—	70,315	—	70,315
年度內溢利	—	—	—	1,967	1,967
轉撥入儲備	53	53	—	(106)	—
於二零零零年十二月 三十一日及年初	324	324	70,375	753	71,776
本年度虧損	—	—	—	(390)	(390)
轉撥入儲備	132	132	—	(264)	—
於二零零一年 十二月三十一日	<u>456</u>	<u>456</u>	<u>70,375</u>	<u>99</u>	<u>71,386</u>

26. 儲備(續)

根據中國公司法及本公司章程，本公司須將稅後利潤(根據中國會計準則及本公司適用的規定計算)的10%撥往法定公積金，直至該法定公積金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，法定公積金可以撥充資本，惟轉增資本後的法定公積金餘額不得少於註冊資本的25%。

根據中國公司法，本公司須將稅後利潤(根據中國會計準則及本公司適用的規定計算)的5%至10%撥往法定公益金(乃非可供分派儲備，但本公司清盤時則作別論)。法定公益金必須用作員工福利設施的資本開支，但該等設施仍屬本公司財產。

根據中國會計準則及有關規定，可供分派儲備為人民幣3,649,000元(一九九九年：人民幣2,593,000元)。

由於本公司在聯交所創業板上市，根據中國有關規定，可供分派儲備為根據中國會計準則釐定的金額或根據香港會計實務準則釐定的金額取較低者。按照上述基準，於二零零一年十二月三十一日，本公司可供分派儲備為人民幣99,000元(二零零零年：人民幣753,000元)。

財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

27. 現金流量報表附註

(a) 來自經營業務的溢利／(虧損)與來自經營活動的現金流出淨額之調節：

	集團 二零零一年 人民幣千元	公司 二零零零年 人民幣千元
來自經營業務的溢利／(虧損)	(1,056)	2,369
收到之利息	(2,895)	(706)
折舊	1,615	230
遞延開發成本攤銷	1,459	1,057
出售固定資產之收入	(1)	(3)
無形資產之減值損失	236	—
應收賬款增加	(8,732)	(6,589)
預付款項、按金及其他應收款項減少／(增加)	2,992	(3,967)
存貨增加	(7,220)	(10,264)
應付賬款增加／(減少)	(576)	3,214
其他應付款項及應計費用增加	1,598	2,019
	<u>(12,580)</u>	<u>(12,640)</u>

(b) 本年度融資變動分析：

	少數股東 權益 人民幣千元	計息銀行 貸款 人民幣千元	股本與 股份溢價 人民幣千元
於二零零零年一月一日	—	5,000	13,060
融資現金流入／(流出)淨額	—	(5,000)	109,190
於二零零零年 十二月三十一日及年初	—	—	122,250
融資現金流入／(流出)淨額	500	—	—
於二零零一年十二月三十一日	<u>500</u>	<u>—</u>	<u>122,250</u>

財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

28. 承擔

(a) 資本承擔

	集團	公司	
	二零零一年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
有關購買固定資產之已訂立合約	4,055	3,944	—
已授權，但未訂立合約	—	—	12,414
	<u>4,055</u>	<u>3,944</u>	<u>12,414</u>

(b) 經營租約承擔

於二零零一年十二月三十一日，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	
	二零零一年 人民幣千元	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
一年以內	1,200	945	741
第二至五年(包括首尾兩年)	1,857	1,811	2,959
	<u>3,057</u>	<u>2,756</u>	<u>3,700</u>

於本年度適用之香港會計實務公告準則第十四號(修改)要求已簽訂租賃合約之租戶披露未來最少要繳付之租金，以前祇要求披露未來一年要繳付之租金。據此，去年在附註(b)的經營租約承擔之比較數字是作出重新分類以符合本年度之呈報方式。

財務報表附註

二零零一年十二月三十一日

29. 結算日後事項

- (a) 於二零零二年二月二十一日，本公司完成配售程序，並發行105,604,000股每股面值人民幣0.1元的新H股，每股作價港幣1.07元。
- (b) 於二零零二年一月十八日，本公司簽訂人合資合約組成一家本公司擁有百分之三十九之聯營公司。此公司主要為開發、生產及銷售高新技術產品。
- (c) 於二零零二年一月二十三日，本公司在香港成立一全資附屬公司。其主營業務為研發、銷售及提供集成電路系統方案及相關的信息報務。

30. 關連人士交易

本集團於本年度曾與若干有關連人士進行交易，該等交易之概要如下：

關連人士名稱	與本公司關係	交易性質	二零零一年 人民幣千元	二零零零年 人民幣千元
上海復旦大學	復旦高技術之股東	技術支援費	800	800
上海復旦 高技術公司	主要股東	技術分析費	—	58

獨立董事認為，上述關連人士交易乃本集團日常業務並監管交易的協議的條款進行。

31. 比較數字

如前面附註二所述，由於從今年始採用新編或經修改之香港會計實務公告準則，會計處理方法及會計報表之披露要求亦相應作出修改。據此，若干比較數字已重新分類，以符合本年度之呈報方式。

32. 財務報表的批准

綜合財務報表於二零零二年三月二十五日獲董事會批准。