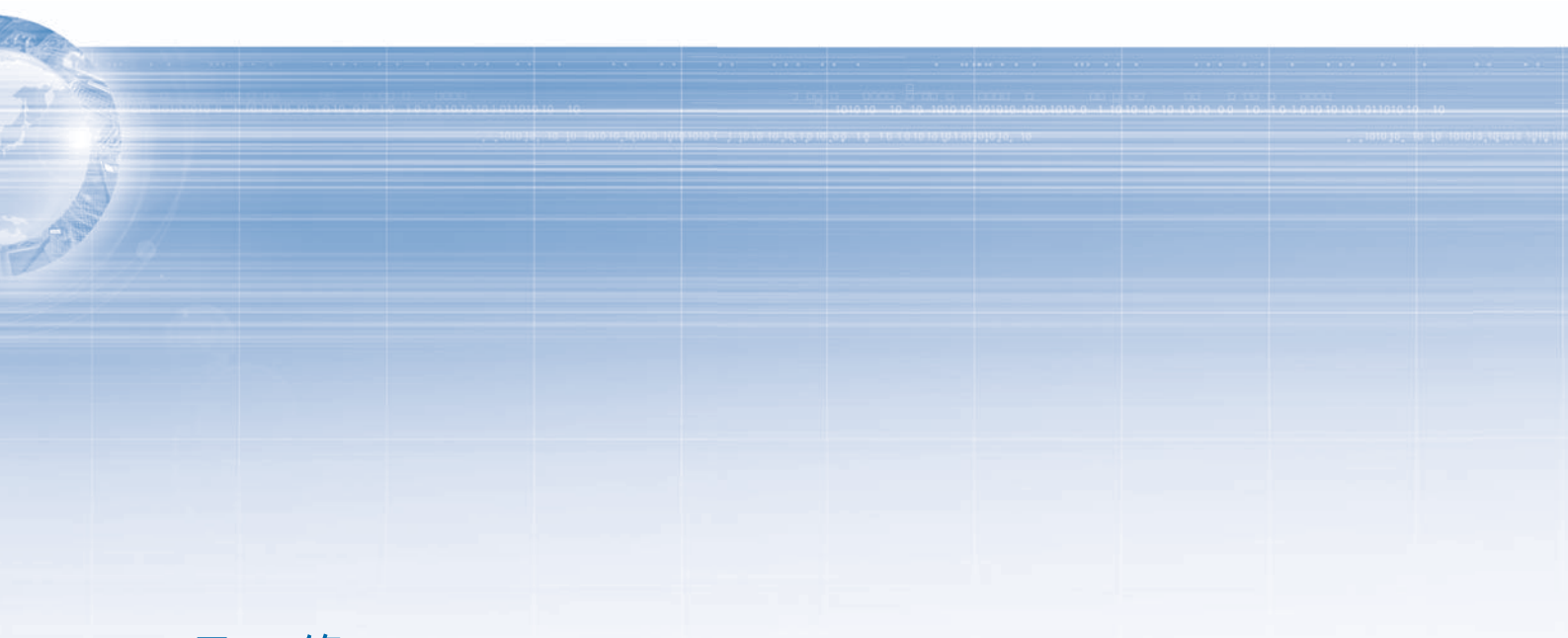




**FIH**<sup>®</sup> 富士康國際控股有限公司  
(於開曼群島註冊成立之有限公司)  
股份代號: 2038

年報 2008

08



# 目 錄

	頁次
公司資料	2
董事長報告書	3
管理層討論及分析	5
董事及高級管理層資料簡介	9
董事會報告書	14
獨立核數師報告書	25
綜合收益表	27
綜合資產負債表	28
綜合權益變動表	29
綜合現金流量表	30
綜合財務報表附註	32
財務概要	89
企業管治報告書	90

## 公司資料

### 執行董事

陳偉良(董事長兼行政總裁)

戴豐樹(營運總監)

### 非執行董事

張邦傑

郭曉玲

李金明

呂芳銘

### 獨立非執行董事

劉紹基

Daniel Joseph MEHAN

陳峯明

### 公司秘書

鄧雲妹

### 註冊辦事處

Scotia Centre, 4th Floor  
P.O. Box 2804, George Town  
Grand Cayman  
Cayman Islands

### 總辦事處

中國廣東省深圳市  
寶安區龍華街道辦油松第10工業區  
東環二路2號

### 香港主要營業地點

香港  
九龍長沙灣  
青山道538號  
半島大廈8樓

### 核數師

德勤•關黃陳方會計師行

### 法律顧問

諾頓羅氏律師事務所

### 主要往來銀行

中國農業銀行  
美國銀行  
中國銀行  
中國建設銀行  
招商銀行  
中國信託商業銀行  
花旗銀行  
中國工商銀行  
荷商安智銀行  
渣打銀行  
台北富邦銀行  
台新銀行

### 主要股份過戶登記處

Butterfield Fulcrum Group (Cayman) Limited  
Butterfield House, 68 Fort Street  
P.O. Box 705  
George Town  
Grand Cayman  
Cayman Islands

### 香港股份過戶登記分處

香港中央證券登記有限公司  
香港灣仔皇后大道東183號  
合和中心46樓

### 股份代號

2038



## 董事長報告書

各位股東：

二零零八年將因北京奧運舉辦順利成功及某奧運選手更成就了勇奪八金的歷史創舉而令人永誌難忘。另一方面，二零零八年也將因年內爆發信貸危機及超支問題，實實在在的摧毀了多間著名商業機構及動搖全球消費信心而被銘記。如同不少其他行業，手機業已受此影響，富士康國際控股有限公司(「富士康國際」)在這次經濟不景氣下亦無法倖免。

本人現謹代表我們全球的管理團隊，向閣下呈報富士康國際截至二零零八年十二月三十一日止年度的經營業績。

本年度收益達9,271百萬美元，較去年收益10,732百萬美元減少1,461百萬美元，減幅13.61%。本年度純利為121百萬美元，較去年的725百萬美元下跌83.22%。本年度的每股基本盈利為1.72美仙。

管理層認為經營業績不甚理想。當全球消費遽然劇降時，我們立即進行徹底性的全球業務檢討，並已採取一切必要行動，將業務調節至適當規模。自二零零八年第三季起，我們大力重組旗下全球製造業務佈局，調整員工規模，並適當地止付資本開支，以確保我們對策略性夥伴而言架構精簡且具競爭力。

我們將繼續以提高經營溢利作為重點目標。部分生產業務遷往中國及印度新廠址快將完成，可大幅節省成本。如表面處理等方面的自動化工序及技術改良工作亦將會於二零零九年帶來成果。新購工程資源整合完畢，配合規模經濟效益，也將使我們能夠捕捉新商機，並為新制定的平台方法提升效率及產能。我們會繼續加強各業務範疇的節流措施。富士康國際面前充滿改善業務的機會，於二零零九年，我們將繼續收緊成本及削減開支。

除了追求卓越的營運效率以實現更理想的溢利表現外，營業額增長及維繫良好的客戶關係也是我們的首要任務。我們在開拓多元化業務方面已踏前一大步；至於客戶群也已超過全球前五大移動裝置提供商。這些成績對於富士康國際相當關鍵，尤其在面對如此不明朗的時刻，強化了產品推出所面對潛在市場波動之緩衝。

## 董事長報告書

在當今市場上，最常聽到「前景不明朗」這句話。此外，在現時的經濟景象下，預料手機行業增長放慢，已促使各大營運商紛紛檢討其業務策略及戰略。我們相信，二零零九年及往後日子將出現明顯的變化。我們發現客戶對工程及產品開發資源的需求，尤其是具經驗的，普遍增加，但也出現了不同的生產外包方法。由於產能過剩，部分營運商已決定提高內部生產；有的則決定提高外包，冀盼從非生產性投資中產生更高回報。

同樣地，我們已檢討過業務策略。我們的垂直整合策略及「一站式」經營模式繼續吸引到潛在客戶，並為客戶決定給予更多富士康國際業務的重要因素，因此，我們秉持這個核心價值觀。我們將繼續把這種觀念發揚光大。我們精簡的供應鏈及提供具競爭力的成本架構份外吸引我們的合作夥伴，在逆境的環境下對其成功至為重要。我們全力實踐垂直整合策略，令本公司能在競爭對手中脫穎而出。

我們預期，於二零零九年，全球經濟及手機行業仍面對種種挑戰。迅速的產品開發、適時且靈活的產能提升、擴充及經驗豐富的工程資源，以及效率高的環球業務，依然是我們對客戶的主要承諾。我們擁有一支資深的管理團隊，將於二零零九年繼續竭盡所能爭取成功。

本人謹代表管理團隊藉此機會感謝於二零零八年身處最艱澀的困境下仍給予我們支持及鼓勵的人員，當中包括但不限於向我們提供寶貴意見與關鍵分析的全體董事會成員、勤奮盡心的所有員工，以及付出無限耐心與奉獻的員工家屬。

富士康國際興幸能與其客戶群合作。我們衷心感謝客戶的支持，並會繼續竭誠提供最佳服務。我們亦感謝股東對管理層抱有堅定信心，並會秉持宗旨，竭盡所能提高富士康國際的價值。

此致

董事長兼行政總裁

陳偉良

謹啟



# 管理層討論及分析

## 業績及業務回顧

二零零八年，全球經濟陷入危機，百業受創。源於華爾街的金融海嘯，迅猛席捲世界各地，不僅全球消費頓時冰封，也沖走了普羅大眾的財富。為此全球消費信心大受打擊，市場前景變得一片黯淡，全球經濟出現萎縮。

雖然我們已致力進一步拓展客戶基礎及降低市場及客戶風險，但二零零八年錄得收益9,271百萬美元，較去年的收益10,732百萬美元減少1,461百萬美元，減幅13.61%。

基於產品組合改變、全球經濟倒退導致需求及定價下降，以及主要因設施使用率減少令營運成本提高，故搬遷若干集團生產設施、重組集團全球化業務及增加集團研究與開發工作的長期投資，已降低了匯兌收益及提高所得稅開支，其中本公司股權持有人應佔二零零八年內溢利為121百萬美元，較去年的721百萬美元銳跌83.22%。二零零八年的每股基本盈利為1.72美仙。

除了二零零八年金融海嘯外，全球手機OEM市場亦面對新競爭對手進入以致持續承受著行業整合及3C（指電腦、通訊及消費電子產品等產業）融合的壓力。在全球消費需求前景仍陰霾密佈且業內品牌間競爭激烈，令手機OEM企業對進一步收緊成本及重整供應鏈的需要持續遽增；因此，富士康國際擁有的垂直整合的能力及eCMMS商業模式等深受現有客戶及新客戶的高度讚賞。面對市場種種考驗，我們的客戶繼續尋求我們協助向其提供全方位的端對端生產及服務等方案。我們所具備的機電工程整合能力，配合鴻海精密工業股份有限公司（「鴻海」）及其集團公司所擁有的關鍵零組件等優勢及在各3C行業等豐富的經驗，對我們的客戶在消費者需求不明、手機產品壽命周期持續縮短及產品設計要求創新的綜合環境下經營業務至為重要。

二零零八年也是智能電話極具發展的一年。數家新競爭對手已宣佈推出全新產品或表態有意進軍無線智能手提裝置市場。我們發現此行業的增長趨勢及客戶對產品設計及軟件開發的需求日益殷切，因此透過投入更多資源於台北、北京、南京及首爾的設計中心，繼續深化與拓展我們技術團隊的能力。此外，我們亦將建立多重軟件平台等能力視為重點。我們堅持投資於研究與開發工作，並持續向客戶展現出協助攜手開發及共同設計尖端智能手提裝置的承諾。雖然研發投資通常不會立見回報，但我們深信這些投資是未來於此產業成功的必要關鍵。

## 管理層討論及分析

於二零零八年，我們不僅更積極參與客戶專案前期的設計工作，並為客戶拓展專案後期的售後維修服務。憑藉我們遍佈全球的據點及靈活的物流服務，多家客戶已委託我們為其相關業務提供服務。

鑒於市場前景渾沌不明，我們自二零零八年第三季起就已果斷的進行成本優化。我們積極的重整全球生產資源，整合各區域性業務、檢討生產能力及採取必要行動。於整個二零零八年，我們繼續進行遷往較具成本效益的中國及印度新廠房。喬遷工作即告完成，可節省一次性的額外成本。另，我們也調節全球人力資源，反映日後的經濟環境。二零零九年我們將持續因應市況調配全球資源。

### 流動資金及財務資源

於二零零八年十二月三十一日，本集團的現金結餘為705百萬美元。鑒於本集團銷售持續增長，預期現金結餘將撥作其營運資金及撥付資本開支計劃。本集團的資本負債比率，以計息對外借款478百萬美元除以總資產5,528百萬美元的百分比表示，為8.65%。

截至二零零八年十二月三十一日止年度來自經營活動產生的現金淨額為435百萬美元。

截至二零零八年十二月三十一日止年度用於投資活動的現金淨額為529百萬美元，當中的648百萬美元用於本集團位於中國及印度等地主要廠址的設施相關物業、廠房及設備的開支，167百萬美元為銀行存款減少，而47百萬美元為於兩間聯營公司的投資。

截至二零零八年十二月三十一日止年度，用於融資活動的現金淨額為506百萬美元，主要因銀行貸款淨額減少530百萬美元、來自購股權獲行使後發行股份的所得款項7百萬美元，以及來自本公司附屬公司深圳市富泰宏光明房地產有限公司的少數股東注資19百萬美元。銀行貸款的到期日約為三至六個月，全部按當時的固定息率借入。

### 外匯風險及相關對沖

為降低外匯風險，集團積極運用自然對沖手法，透過如管理交易貨幣、提前及延遲付款以及管理應收款項等非財務方法來管理外匯風險。

此外，集團或會訂立三個月以內的短期遠期外匯合約，以對沖許多不同國家各類貨幣收入所產生的外匯風險。

## 管理層討論及分析

### 資本承擔

於二零零八年十二月三十一日，集團的資本承擔為108.48百萬美元(二零零七年：207.99百萬美元)。一般而言，資本承擔將由經營所得溢利撥付。

### 資產抵押

本公司的一間附屬公司已抵押約5.6百萬美元(二零零七年：5.9百萬美元)的公司資產，作為本集團獲授一般銀行融資的抵押。

### 重大投資

於二零零八年，中國及印度廠房的大部份建築工程竣工，此舉是我們多年來策略性地將全球化生產業務遷往成本較低地區的一環。為了進一步提高能力向主要客戶提供更強大支持，我們預期於二零零九年將繼續進行搬遷工作及整頓我們的全球化能力。

二零零八年內，我們仍視選擇性策略投資為增強能力的有效手法；我們在台灣投資的表面處理專業廠就是個完美例子—位速科技股份有限公司不單帶來消費者甚為渴求的表面處理，更為我們在智能手提裝置領域的地位及客戶關係加值。

### 展望

於二零零九年，在全球消費者重拾信心前，我們相信仍將維持目前因金融海嘯而形成充滿變化及挑戰的局面。我們會透過更鞏固與現有客戶的合作關係及擴大客戶群等方式來接受這些挑戰。我們相信我們提供的獨特附加價值及平台，加上鴻海集團的優勢，將於充滿逆境的市場上給予客戶所需的穩固支持。畢竟，迅速的產品開發、適時且靈活的產能提升、竭誠的工程服務及規模龐大的全球化營運能力，對於客戶的盈利能力及供應鏈的重要性將更見提高。

展望將來，抱持著這個願景，我們將持續提升垂直整合能力及向不斷擴大的客戶群提供更具附加價值的服務，並不斷優化及調整各區域的產能。我們亦會繼續投資於研究與開發工作、工程資源及嶄新的加工技術。憑藉我們這些重要的競爭優勢，我們有信心透過有效的供應鏈與客戶建立更緊密的合作關係。因此，我們將穩踞優越位置以滿足客戶的外包需求。



## 管理層討論及分析

### 僱員

於二零零八年十二月三十一日，集團的僱員總數為108,237名(二零零七年：123,917名)。於二零零八年產生的員工成本總額達672.20百萬美元(二零零七年：464.52百萬美元)。集團推行全面的薪酬政策，而管理層會定期檢討有關政策。

本公司分別採納一項股份計劃及一項購股權計劃。購股權計劃符合香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)第十七章的規定。

支付予本公司董事酬金由董事會不時參考當時的市場慣例、彼等於本公司的職責及責任以及對本公司的貢獻釐定。

## 董事及高級管理層資料簡介

**陳偉良**，五十八歲，於二零零三年七月加入本公司擔任董事長兼行政總裁。陳先生於二零零零年加入鴻海（一間於臺灣證券交易所股份有限公司上市的公司，為本公司的最終控股股東）及其附屬公司（「鴻海集團」），自二零零零年七月起曾擔任主要經理人之一，負責現由本公司全資擁有及經營的鴻海集團手機製造服務業務。彼亦為本公司附屬公司匯威集團有限公司、Foxconn Oy及富士康國際股份有限公司的董事。在加入本公司前，陳先生曾於EFA Corporation、Atari Corporation及Commodore Electronics Limited擔任高級行政職位，負責銷售及市場推廣、環球採購、製造、定價、採購、合同談判、會計及財務。彼擁有超過二十四年全球電腦及電子業的市場推廣、銷售及營運經驗，具備國際視野。陳先生於一九七六年獲美國賓夕凡尼亞州大學法學院頒授法學學位及於一九七三年取得美國賓夕凡尼亞州大學沃頓商學院的理學士學位。

**戴豐樹博士**，五十七歲，於二零零四年二月加入本公司擔任營運總監。戴博士於一九九七年七月加入鴻海集團，自二零零零年三月起曾擔任主要經理人之一，負責現由本公司全資擁有及經營的鴻海集團手機製造服務業務。彼亦為本公司主要營運附屬公司富士康精密組件(北京)有限公司、深圳富泰宏精密工業有限公司及宏訊電子工業(杭州)有限公司，以及匯威集團有限公司、S&B Industry, Inc.、富士康國際股份有限公司及Foxconn India Private Limited 的董事。在加入本公司前，戴博士曾於鴻海的電腦機殼處擔任總經理，而之前曾於美國肯塔基州、泰國及印尼的Toyota-Aisin Precision Instruments擔任生產工程管理職務。戴博士擁有超過二十四年生產工程及國際商業管理經驗，自本公司成立以來，對本公司的增長有重大貢獻。戴博士於一九八四年取得日本東京大學的機械工程博士學位。

**張邦傑**，六十五歲，於二零零四年十二月加入本公司擔任非執行董事。張先生曾獲委任為美國Foxconn Corporation的總裁及富士康新加坡的董事總經理，隨後成為鴻海的執行副總裁。張先生自一九八九年九月起於鴻海工作至今。彼亦於內部審計、財務、國際投資分析、財務監控、銷售及市場推廣方面擁有超過三十三年經驗。彼曾於Arthur Young、Kaiser Aluminum & Chemical Corporation、Memorex及Atari Corporation工作。張先生於一九七零年取得美國加州Santa Clara University的工商管理碩士學位。

## 董事及高級管理層資料簡介

**郭曉玲**，三十歲，於二零零四年十二月加入本公司擔任非執行董事。在擔任本公司董事前，郭小姐曾自二零零一年九月起在鴻海出任稅務經理。彼亦為永齡教育慈善基金會董事長。於加入本公司前，彼亦曾分別於台灣台北資誠會計師事務所及Goldman Sachs International Limited擔任稅務顧問及分析員，在金融行業擁有超過六年經驗。郭小姐於二零零一年取得美國柏克萊加州大學的經濟學士學位。郭小姐為鴻海創辦人，現時為董事長及總裁，郭台銘先生的女兒。

**李金明**，五十六歲，於二零零四年十二月加入本公司擔任非執行董事。彼亦為鴻海的會計長。於一九九七年十月加入鴻海前，李先生為飛利浦及美國大通銀行的高級財務經理。彼現為Foxconn (Far East) Limited的董事。李先生擁有超過二十九年銀行、企業融資及會計相關國際財務經驗。李先生於一九七四年取得台灣國立政治大學的文學學士學位。

**呂芳銘**，五十四歲，於二零零四年十二月加入本公司擔任非執行董事。彼自其創辦的智慧型集中器及交換器產品ODM製造公司於二零零零年五月被鴻海收購後，於鴻海擔任董事、執行副總裁及總經理。在加入鴻海前，彼曾於Cirrus Logic/Crystal Semiconductor擔任副總裁及總經理，負責亞太區業務。於此之前，呂先生曾於惠普工作二十年，擔任不同職位，包括擔任HP Taiwan Computer System Group的總經理以及HP Asia Pacific Test & Measurement Group的QMS主管。呂先生於一九八零年畢業於台灣中原大學。

**劉紹基**，五十歲，於二零零四年十二月加入本公司擔任獨立非執行董事。劉先生於企業融資、財務顧問及管理、會計及審計方面擁有超過二十五年經驗，而現時於其管理顧問公司顯仁顧問有限公司擔任財務顧問。彼亦於香港一間中型執業會計師行香港陳茂波合夥會計師行的企業融資部擔任顧問。劉先生之前於安永會計師事務所工作超過十五年。彼於一九八一年畢業於香港理工學院。劉先生為英國特許會計師公會（「英國特許會計師公會」）及香港會計師公會的會員。劉先生現為英國特許會計師公會World Council成員。彼自一九九五年起擔任英國特許會計師公會的香港分會（「香港特許會計師公會」）的執行委員會成員，並於二零零零年／二零零一年度擔任香港特許會計師公會的主席。於這些年來，彼協助提高英國特許會計師公會的地位。劉先生亦出任恒富控股有限公司、中國網絡資本有限公司、京信通信系統控股有限公司、安莉芳控股有限公司、嘉輝化工控股有限公司、唯冠國際控股有限公司、順誠控股有限公司及TCL通訊科技控股有限公司的獨立非執行董事。

## 董事及高級管理層資料簡介

**Daniel Joseph MEHAN**博士，六十四歲，於二零零七年七月加入本公司擔任獨立非執行董事。Mehan博士於一九九九年至二零零五年期間為Federal Aviation Administration之首席資訊主管。在此之前，Mehan博士於AT&T工作超過二十年，出任高級行政主管擔任不同的管理職務，包括國際副總裁及國際首席資訊主管。Mehan博士在資訊系統、資訊網絡保安、企業管理、市場推廣活動及科技發展方面具深厚知識。Mehan博士取得美國賓夕凡尼亞州大學的營運研究博士學位及系統工程理學碩士學位。

**陳峯明**先生，六十二歲，於二零零八年十一月加入本公司擔任獨立非執行董事。陳先生為臺灣葳天科技股份有限公司的董事長，該公司提供照明產品的高能LED燈的封裝服務。從二零零六年至二零零八年期間，陳先生擔任台灣碩碩科技股份有限公司的董事，該公司專注於視頻產品的IC設計服務。彼於電子及照明行業擁有豐富經驗。陳先生於一九七零年取得台灣輔仁大學物理學士學位。彼亦於一九七四年分別取得美國麥迪遜州University of Wisconsin物理碩士學位及電腦科學碩士學位。

### 高級管理層

**吳高德**，六十一歲，於二零零三年七月加入本公司擔任高級副總裁，在加入本公司前，自一九九八年十月起彼出任鴻海的副總裁，為主要經理人之一，負責手機製造服務業務。彼亦曾為鴻海行政總裁的特別助理，負責建立及開拓新業務。吳先生擁有超過三十一年機械工程業經驗，專注開發電腦周邊產品，而於桌上個人電腦及個人筆記簿型電腦設計的管理經驗超過十七年。於加入鴻海之前，吳先生曾於Toshiba America Information Systems, Inc.工作兩年，負責管理研發隊伍，為Toshiba開發首部桌上個人電腦並於任職該公司的其中一年獲頒年度最佳設計成就獎。在此之前，彼曾於Digital Equipment Corporation工作二十年，由設計工程師直至晉升為亞洲及歐洲的工程經理。彼於Digital的最後職位為成立一支筆記簿型電腦研發隊伍，以及於九十年代初製造首部厚度少於一吋的薄身及輕巧個人筆記簿型電腦。吳先生取得美國伊利諾斯州Northeastern University的理學學士學位。

**陳旭堂**，四十四歲，於二零零三年七月加入本公司擔任業務發展部副總裁。彼於二零零一年十月成為鴻海的副總裁，曾自此擔任主要經理人之一，負責鴻海集團的手機製造服務業務。彼亦為本公司其中一家主要營運附屬公司Foxconn Mexico Precision Industry, Co. SA de CV的董事。陳先生於二零零零年十二月加入鴻海。陳先生於電信及零件業擁有超過十九年工程、銷售及日常管理經驗。在此之前，陳先生為美國德薩斯州Axxion Group Corporation的供應鏈主管。彼亦為美國德薩斯州Jefferson Rubber Technologies的創辦人及行政總裁。彼亦曾於紐約International Business Machines Corporation擔任通信工程師。陳先生於一九九一年取得美國紐約哥倫比亞大學的工業工程理學碩士學位。

## 董事及高級管理層資料簡介

**趙善平**，五十二歲，於二零零四年六月加入本公司擔任電子零件生產及組裝總監。彼自二零零一年三月起曾擔任主要經理人之一，負責鴻海集團的手機製造服務業務。彼亦為本公司主要營運附屬公司宏訊電子工業（杭州）有限公司的董事。在加入本公司前，趙先生自一九九六年九月起在鴻海任職，負責表面貼裝技術及電腦主板製造工序。在此之前，趙先生於王安電腦公司及台達電子擔任不同生產及工程管理職位。彼擁有超過二十四年的工程管理經驗。趙先生於一九七八年取得台灣國立台北科技大學的工業工程學士學位。

**柯茗種**，四十六歲，於二零零四年六月加入本公司擔任機械生產總監。彼自二零零零年七月起曾擔任主要經理人之一，負責鴻海集團的手機製造服務業務。柯先生擁有接近二十四年的機械工程及生產管理經驗。在加入本公司前，彼自一九九二年七月起在鴻海任職。在此之前，柯先生於飛利浦及台灣松下電器股份有限公司擔任不同的機械工程及生產職位。柯先生於一九九二年取得台灣國立台灣大學的機械工程理學碩士學位。

**Michael SMITH**，四十四歲，於二零零四年五月加入本公司擔任墨西哥業務部副總裁。Smith先生於高科技電子製造業擁有超過十七年經驗。在加入本公司前，他曾於Motorola, Inc.工作超過十一年，在製造方面擔任不同的領導職務。Smith先生現為本公司的高級管理層成員，擔任服務部副總裁。Smith先生於一九九一年取得美國佛羅里達州坦帕University of South Florida的電機工程理學碩士學位。

**Timo HARJU**，五十五歲，於二零零三年十月加入本公司擔任歐洲業務部執行副總裁兼財務總監。彼曾為主要經理人之一，負責鴻海集團的手機製造服務業務。Harju先生於有關日常及財務管理、收購及整合管理的全球跨國業務擁有超過二十四年行政經驗，並曾於多間國際公司擔任董事。在加入本公司前，他曾於從事移動通信業的Foxconn Oy擔任總裁及行政總裁。在此之前，他曾於Ahlstrom集團擔任副總裁以及亞洲及南美的區域總監，負責Ahlstrom集團於該區域的其中一項全球業務。Harju先生亦曾於Ahlstrom集團其中一個環球業務部擔任副總裁及財務總監，負責財務、策略規劃及資訊科技工作。Harju先生於一九八一年取得芬蘭University of Technology of Lappeenranta的理學碩士學位，並於一九九九年完成法國INSEAD商學院的國際行政人員課程。



## 董事及高級管理層資料簡介

**徐崇滄**，四十七歲，於二零零四年六月加入本公司擔任司庫。彼自二零零三年十月起曾擔任主要經理人之一，負責鴻海集團的手機製造服務業務。徐先生於財務相關範疇擁有超過十九年工作經驗，並於電子業財務方面擁有超過十一年經驗。在加入本公司前，彼曾於旺宏國際股份有限公司擔任財務經理約五年。在此之前，彼於Nikko Securities Co., Ltd.任職，擔任企業融資助理副總裁五年。徐先生於一九九三年取得美國George Washington University的工商管理(財務)碩士學位。

**譚錦華**，四十五歲，於二零零四年十月加入本公司擔任財務監控高級經理。譚先生為本公司的會計長。譚先生於多家香港上市公司及跨國公司擁有超過二十一年的會計及財務經驗。在加入本公司前，彼曾於ITT Industries及和記港陸有限公司擔任財務總監，亦曾於Coates Brothers (HK) Co. Ltd.擔任會計經理。譚先生為英國特許會計師公會的資深會員、英國特許管理會計師公會的會員以及香港會計師公會的會員。譚先生於一九八八年取得香港中文大學的工商管理學士學位，於一九九四年取得澳洲Macquarie University的應用財務碩士學位，於一九九六年取得加拿大University of Ottawa的工商管理碩士學位，以及於一九九九年及二零零二年分別取得香港城市大學的資訊系統文學碩士學位及電子商貿文學碩士學位。譚先生亦於二零零五年取得暨南大學的會計碩士學位。

**鮑益新博士**，五十三歲，於二零零七年七月加入本公司擔任副總裁。鮑博士於生產及工程品質控制方面擁有豐富經驗。在加入本公司前，鮑博士於北美豐田汽車公司擔任品質控制及工程總經理。在此之前，鮑博士於美國密歇根州迪爾伯恩福特汽車公司擔任工廠經理及全球質量中心總監。鮑博士於一九七八年取得國立台灣海洋大學海洋工程理學學士學位，於一九八二年取得奧克拉荷馬州立大學機械工程學碩士學位，於一九八八年取得俄亥俄州大學應用力學博士學位及於同年取得密歇根州立大學工商管理碩士學位。鮑博士曾著作《SMT組裝穩定技術》並由麥格羅·希爾國際出版公司出版。

# 董事會報告書

本公司董事會(「董事會」)欣然宣佈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的年報，尤其是經審核綜合業績。

## 主要業務

本公司為一間投資控股公司。主要附屬公司的業務載於第86至第88頁的財務報表。本集團為全球手機行業的垂直整合製造服務供應商，為其客戶提供生產手機的全面製造服務。

## 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業績載於第27頁的財務報表。董事會不建議就截至二零零八年十二月三十一日止年度派發任何股息。

## 儲備

本集團於年內的儲備變動載於第29頁。

## 可供分派儲備

於二零零八年十二月三十一日，本公司的可供分派儲備達1,386,359,000美元。

## 股本

於年內的股本變動詳情載於財務報表附註25。

## 財務概要

本集團於過去五個財政年度的業績及資產負債表的財務概要載於第89頁。

## 物業、廠房及設備

本集團於年內的物業、廠房及設備變動詳情載於財務報表附註14。

## 銀行貸款

銀行貸款的詳情載於財務報表附註24。

# 董事會報告書

## 董事

本公司於年內及直至本年報日期止的董事為：

## 執行董事

陳偉良  
戴豐樹

## 非執行董事

張邦傑  
郭曉玲  
李金明  
呂芳銘

## 獨立非執行董事

劉紹基  
Daniel Joseph MEHAN  
毛渝南（於二零零八年十一月一日辭任）  
陳峯明（於二零零八年十一月一日獲委任）

本公司於收到各獨立非執行董事根據上市規則第3.13條規定而發出有關其獨立性的書面確認後認為，各獨立非執行董事均確屬獨立人士。

根據本公司的組織章程細則（「章程細則」）第112條，當其時三分之一的董事（或如董事數目並非三或三的倍數，則以最接近的數目為準，但不得超過三分之一）應於本公司的每屆股東週年大會上輪值告退，惟每名董事應至少每三年輪值告退一次。根據章程細則第112條，陳偉良先生、張邦傑先生及郭曉玲小姐將於本公司應屆股東週年大會上輪值告退，並合資格且願意於該會上重選連任。根據章程細則第95條，陳峯明先生（由二零零八年十一月一日起生效獲委任為獨立非執行董事）符合資格且願意於本公司應屆股東週年大會上重選連任。

## 服務合同

本公司董事概無與本公司訂立任何並非於一年內屆滿及本公司不可於一年內終止而毋須支付賠償（法定賠償除外）的服務合同。

## 董事於合同的權益

於年終或年內任何時間，概無存在由本公司、其任何附屬公司、其的控股公司或其的控股公司的任何附屬公司訂立有關本集團業務，且本公司董事於當中擁有重大權益（不論直接或間接）的任何重大合同。

# 董事會報告書

## 權益披露

### 董事於股份、相關股份及債券的權益及淡倉

於二零零八年十二月三十一日，本公司各董事及行政總裁於本公司及其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》(「證券及期貨條例」)第XV部)之股份、相關股份及債券之權益及淡倉(如有)，而須根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部知會本公司及聯交所(包括根據證券及期貨條例之有關條文董事及行政總裁被當作或被視為擁有之權益及淡倉)，或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條存置的登記冊內，或根據本公司所採納的上市公司董事進行證券交易之標準守則(「標準守則」)知會本公司及聯交所如下：

董事姓名	公司名稱	身份/ 權益性質	普通股 總數	於本公司/ 相聯法團的 概約權益 百分比
陳偉良	本公司	個人權益	13,749,475	0.1947%
	鴻海	個人權益	558,690	0.0075%
戴豐樹(附註1)	本公司	個人權益	21,898,275	0.3100%
	鴻海	個人權益	124,249	0.0017%
		家屬權益	557,400	0.0075%
張邦傑	鴻海	個人權益	3,045,690	0.0411%
李金明(附註2)	鴻海	個人權益	1,570,184	0.0212%
		經信託	280,000	0.0038%
呂芳銘(附註3)	鴻海	個人權益	1,669,586	0.0225%
		家屬權益	880,000	0.0119%
		經信託	852,000	0.0115%

附註：

- 557,400股股份乃由戴豐樹先生之配偶李敏華女士及彼之十八歲以下之子女實益擁有。因此，就證券及期貨條例而言，戴豐樹先生被視為於李敏華女士及彼之子女實益擁有之557,400股股份中擁有權益。
- 280,000股股份乃由信託持有，李金明先生為該信託之受益人。因此，就證券及期貨條例而言，李金明先生被視為於信託持有之280,000股股份中擁有權益。

## 董事會報告書

3. 880,000股股份乃由呂芳銘先生之配偶陳慧玲女士及彼之十八歲以下之子女實益擁有。852,000股股份乃由信託持有，呂芳銘先生為該信託之受益人。因此，就證券及期貨條例而言，呂芳銘先生被視為於陳慧玲女士及彼之子女實益擁有之880,000股股份及信託持有之852,000股股份中擁有權益。

除上文披露者外，於二零零八年十二月三十一日，本公司各董事及行政總裁概無於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債券中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例的有關條文董事及行政總裁被當作或被視為擁有的權益及淡倉），或須記錄於本公司根據證券及期貨條例第352條須存置的登記冊內的任何權益或淡倉，或須根據標準守則知會本公司及聯交所的任何權益或淡倉。

### 主要股東於股份及相關股份的權益及淡倉

就本公司任何董事所知，於二零零八年十二月三十一日，下列股東（本公司董事或行政總裁除外）於本公司的股份及相關股份中，擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部向本公司披露的權益及淡倉，或已記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益及淡倉：

名稱	身份／權益性質	普通股總數	於本公司 的概約權益 百分比
Foxconn (Far East) Limited	實益擁有人	5,081,034,525	71.95%
鴻海(附註)	於受控法團的權益	5,081,034,525	71.95%

附註： Foxconn (Far East) Limited為鴻海的直接全資附屬公司，因此，根據證券及期貨條例，鴻海被視為或當作於Foxconn (Far East) Limited實益擁有的5,081,034,525股股份中擁有權益。

除上文披露者外，於二零零八年十二月三十一日，本公司並未獲任何人士（本公司董事或行政總裁除外）通知其於本公司的股份或相關股份中，擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部向本公司披露的權益或淡倉，或已記錄於本公司根據證券及期貨條例第336條須存置的登記冊內的權益或淡倉。



# 董事會報告書

## 持續關連交易

本集團與鴻海(本公司的最終控股股東)、其附屬公司或聯營公司(統稱「鴻海集團」)訂立了下列持續關連交易：

1. 本集團與鴻海集團間的產品銷售交易(附註1)；
2. 本集團與鴻海集團間的租賃支出交易(附註2)；
3. 本集團與鴻海集團間的一般服務支出交易(附註3)；
4. 本集團與鴻海集團間的外包收入交易(附註4)；
5. 本集團與鴻海集團間的設備銷售及購買交易(附註5)；
6. 本集團與鴻海集團間的物料及元件供應交易(附註6)；
7. 本集團與鴻海集團間的租賃收入交易(附註7)；
8. 本集團與鴻海集團間的一般服務收入交易(附註8)；及
9. 本集團與鴻海集團間的綜合服務及外包支出交易(附註9)。

附註：

1. 這指根據於二零零五年一月十八日訂立的产品銷售框架協議(經日期分別為二零零六年二月二十八日及二零零七年十月二十四日的補充協議修訂)，自二零零八年一月一日至二零一零年十二月三十一日的延長年期內，由本集團向鴻海集團銷售若干產品。截至二零零八年十二月三十一日止年度，鴻海集團支付的總代價為54.565百萬美元。
2. 這指根據於二零零五年一月十八日訂立的租賃框架協議(經日期分別為二零零六年一月十二日、二零零六年九月二十日及二零零七年十月二十四日的補充協議修訂)，自二零零八年一月一日至二零一零年十二月三十一日的延長年期內，由鴻海集團向本集團出租物業。截至二零零八年十二月三十一日止年度，支付予鴻海集團的總代價為8.481百萬美元。
3. 這指根據於二零零五年一月十八日訂立的一般服務協議(經日期分別為二零零六年一月十二日及二零零七年十月二十四日的補充協議修訂)，自二零零八年一月一日至二零一零年十二月三十一日的延長年期內，由鴻海集團向本集團提供一般行政、支援、公用設備及其他服務。截至二零零八年十二月三十一日止年度，支付予鴻海集團的總代價為52.568百萬美元。

## 董事會報告書

4. 這指根據於二零零五年一月十八日訂立的外包(收入)框架協議(經日期分別為於二零零六年一月十二日及二零零七年十月二十四日的補充協議修訂)，自二零零八年一月一日至二零一零年十二月三十一日的延長年期內，由本集團向鴻海集團提供外包服務。截至二零零八年十二月三十一日止年度，鴻海集團支付的總代價為19.444百萬美元。
5. 這指分別根據於二零零五年一月十八日訂立的設備購買框架協議(經日期分別為二零零六年一月十二日及二零零七年十月二十四日的補充協議修訂)，自二零零八年一月一日至二零一零年十二月三十一日的延長年期內，由本集團向鴻海集團購買設備，以及根據於二零零五年一月十八日訂立的設備銷售框架協議(經日期分別為於二零零六年一月十二日及二零零七年十月二十四日的補充協議修訂)，自二零零八年一月一日至二零一零年十二月三十一日的延長年期內，由本集團向鴻海集團銷售設備。截至二零零八年十二月三十一日止年度，就購買設備而支付予鴻海集團及鴻海集團就設備銷售而支付的總代價分別為14.204百萬美元及18.244百萬美元。
6. 這指根據於二零零五年一月十九日訂立的物料及元件供應框架協議(經日期分別為二零零六年二月二十八日及二零零七年十月二十四日的補充協議修訂)，自二零零八年一月一日至二零一零年十二月三十一日的延長年期內，由鴻海集團向本集團供應物料及元件。截至二零零八年十二月三十一日止年度，支付予鴻海集團的總代價為512.863百萬美元。
7. 這指根據於二零零七年十月二十四日訂立的租賃框架協議，自二零零八年一月一日至二零一零年十二月三十一日的年期內，由本集團向鴻海集團出租物業。截至二零零八年十二月三十一日止年度，鴻海集團支付的總代價為2.138百萬美元。
8. 這指根據於二零零七年十月二十四日訂立的一般服務框架協議，自二零零八年一月一日至二零一零年十二月三十一日的年期內，由本集團向鴻海集團提供一般行政、支援、公用設備及其他服務。截至二零零八年十二月三十一日止年度，鴻海集團支付的總代價為7.675百萬美元。
9. 這指根據於二零零七年十月二十四日訂立的綜合服務及分包框架協議，於二零零八年一月一日至二零一零年十二月三十一日的年期內，由鴻海集團向本集團提供研究與開發服務、設計服務、維修服務及外包服務。截至二零零八年十二月三十一日止年度，支付予鴻海集團的總代價為35.209百萬美元。

## 董事會報告書

根據上市規則第14A.38條，董事會已委聘本公司核數師就本集團的持續關連交易進行若干協定程序，以協助董事評估交易是否：

1. 已由董事會批准；
2. 符合本集團所制定有關本集團提供貨品及服務的交易定價政策；
3. 根據規管該等交易的相關協議進行；及
4. 並無超過有關公佈所披露的上限。

本公司核數師已根據香港相關服務準則第4400號「接受委聘進行有關財務資料的協定程序」對交易進程序。

核數師已向董事會匯報該等程序的事實發現。本公司獨立非執行董事已審閱交易及所得資料，並確認交易：

1. 為本集團的日常及一般業務；
2. 按一般商業條款訂立；及
3. 根據規管交易的相關協議進行，協議條款乃公平合理，並且符合本公司股東的整體利益。

## 購股權計劃及股份計劃

本公司於二零零五年一月十二日採納一項購股權計劃（「購股權計劃」）及一項股份計劃（「股份計劃」）。股份計劃經股東於二零零六年八月四日舉行的本公司股東特別大會上通過修訂。

# 董事會報告書

## 購股權計劃

於年內根據購股權計劃授出的購股權的變動如下：

年初 未行使	年內 授出日期	年內 已授出	歸屬期	行使價	年內 已行使	年內 已失效	年內 已取消	年內 已屆滿	年末 未行使
332,375,767	-	-	由二零零六年 至二零一一年 每年 七月二十五日	6.06港元	8,998,745	13,298,390	4,378,440	-	305,700,192
2,400,000	-	-	由二零零八年 至二零一三年 每年 七月十六日	20.63港元	-	-	-	-	2,400,000
300,000	-	-	由二零零八年 至二零一零年 每年 九月七日	20.63港元	-	300,000	-	-	-
<u>335,075,767</u>		<u>-</u>			<u>8,998,745</u>	<u>13,598,390</u>	<u>4,378,440</u>	<u>-</u>	<u>308,100,192</u>

## 購股權計劃主要條款的概要

購股權計劃的目的是吸引幹練及有經驗的人士，藉著向他們提供購買本公司股權的機會激勵彼等繼續留任及發揚本集團以客為本的公司文化，及推動彼等為本集團的未來發展及開拓作出貢獻。

在購股權計劃條款的規限下，董事會可全權酌情向本公司或其任何附屬公司的僱員、管理層成員和董事及提供服務的第三方（包括鴻海及其附屬公司的僱員）授出購股權，可按購股權計劃所載的條款認購股份。

根據購股權計劃可能授出的購股權所涉及的股份總數為693,105,602股，相當於本年報日期本公司已發行股本約9.82%。

截至最近授出日期止的任何十二個月期間，因各承授人已獲授或將予獲授的購股權獲行使時已發行及將予發行的股份總數，不得超過本公司不時已發行股本的1%。

董事會將於授出購股權要約時指明購股權須予行使的期限，必須不遲於購股權計劃生效日期起計十年內屆滿。購股權的授出要約的接納不得遲於要約日期後起計三十日後。接納每份要約時應付的款項為1.00港元。

## 董事會報告書

授出購股權之股份的認購價須為下列各項最高者：(i)股份於授出日期(必須為營業日)在聯交所日報表所列的收市價；及(ii)股份於緊接授出日期前五個營業日在聯交所日報表所列的平均收市價；及(iii)股份面值。

### 股份計劃資料

股份計劃並不受上市規則第十七章的條文所規限。股份計劃的信託人可根據股份計劃的條款，按股份面值認購新股份或於市場上購買股份。

於本公司應屆股東週年大會上將提呈一項普通決議案，以授予本公司董事一般性授權，以根據股份計劃配發及發行不超過大會日期本公司已發行股本的2%股份(「計劃授權」)。

於二零零九年三月六日，本公司已發行股本由7,061,457,995股每股面值0.04美元的股份組成。待通過批准計劃授權的普通決議案後並假設於應屆股東週年大會前不會進一步發行、購買或購回股份，則全面行使計劃授權將導致根據計劃授權配發及發行141,229,159股股份。按每股股份於二零零九年三月六日的收市價為2.57港元計算並假設計劃授權獲全面行使，則據此將予配發及發行的141,229,159股股份的總市值將約為362,958,938港元。本公司預期，根據股份計劃授出任何股份應佔的成本，將參考該等股份於授出時的市值計算。本公司將審慎考慮於計劃授權獲行使前根據股份計劃授出股份所產生的任何財務影響。

除購股權計劃及股份計劃外，本公司、其任何附屬公司、其的控股公司或其的控股公司的任何附屬公司於年內任何時間概無訂立任何安排令本公司董事可透過購買本公司或任何其他法團的股份或債券而獲益。



# 董事會報告書

## 主要客戶及供應商

於年內，本集團五大客戶的銷售額約佔本集團年內銷售總額的93%，而本集團最大客戶的銷售額則佔約43%。本集團五大供應商的採購額約佔本集團年內採購總額的33%，而本集團最大供應商的採購額則佔約17%。

本公司的董事或彼等的任何聯繫人或任何股東(據董事所深知於本年報日期擁有本公司已發行股本5%以上)概無於本集團任何五大客戶及五大供應商中擁有任何權益。

## 管理合同

於年內概無訂立或存在有關本公司所有或任何重大部分業務的管理及行政合同(與本公司的任何董事或任何全職僱員所訂立的服務合約除外)。

## 公眾持股量的充足性

於本年報刊發前的最後實際可行日期，據董事所深知及根據本公司取得的公開資料，公眾持股量足以符合上市規則的規定。

## 購買、贖回或出售本公司的上市證券

截至二零零八年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司的任何上市證券。

## 優先購買權

本公司的組織章程大綱及章程細則及開曼群島公司法並無有關優先購買權的條文。

## 退休金計劃

本集團退休金計劃的詳情及計算基準載於財務報表附註35。

# 董事會報告書

## 審核委員會

本公司已根據上市規則及上市規則附錄十四所載的企業管治常規守則(「企業管治守則」)的規定設立審核委員會。此委員會的主要職責是審閱及監察本集團的財務匯報程序及內部監控系統，並提名及監察外部核數師，以及向董事會提供建議及意見。審核委員會由三名非執行董事組成，其中兩名為獨立非執行董事，成員當中有一名獨立非執行董事具備上市規則規定的適當專業經驗或會計或相關財務管理專業知識。

審核委員會已審閱本集團截至二零零八年十二月三十一日止年度的經審核財務報表。

## 企業管治

除本年報所載企業管治報告書所披露者外，本公司董事並不知悉有任何資料將合理顯示本公司於本年報所涵蓋的年度任何時間未有或曾未遵守企業管治守則。

## 核數師

財務報表已由德勤•關黃陳方會計師行審核，德勤•關黃陳方會計師行的任期屆滿，並符合資格且願意於本公司應屆股東週年大會上續聘為本公司的核數師。

代表董事會

董事長兼行政總裁

陳偉良

香港，二零零九年三月六日

## 獨立核數師報告書

# Deloitte. 德勤

致：富士康國際控股有限公司股東  
(於開曼群島註冊成立的有限公司)

我們已審核載於第27頁至第88頁的富士康國際控股有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)的綜合財務報表，當中包括於二零零八年十二月三十一日的綜合資產負債表，與截至該日止年度的綜合收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表，以及重大會計政策概要連同其他解釋附註。

### 董事就綜合財務報表須負的責任

貴公司董事須遵照國際財務報告準則及香港公司條例的披露規定編製及真實公平地列報該等綜合財務報表。這責任包括設計、實施及維護與編製及真實公平地列報綜合財務報表相關的內部監控，以使綜合財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述；選擇和應用適當的會計政策；及根據情況作出合理的會計估計。

### 核數師的責任

我們的責任是根據我們的審核工作對該等綜合財務報表發表意見，並僅向整體股東報告。除此以外，我們的報告書不可用作其他用途。我們概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔責任。我們是按照香港會計師公會頒佈的香港核數準則進行審核工作，這些準則要求我們須遵守相關道德規範，並計劃及執行審核，以合理確定綜合財務報表是否不存有任何重大錯誤陳述。

審核涉及執程序以獲取有關綜合財務報表所載金額及披露事項有關的審核憑證。所選定的程序取決於核數師的判斷，包括評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存有重大錯誤陳述的風險。在評估該等風險時，核數師考慮與該公司編製及真實公平地列報綜合財務報表相關的內部監控，以設計適當的審核程序，但並非為

## 獨立核數師報告書

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所作的會計估計的合理性，以及評價綜合財務報表的整體列報方式。

我們相信，我們所獲得的審核憑證充足及適當地為我們的審核意見建立基礎。

### 意見

我們認為，按照國際財務報告準則編製的綜合財務報表已真實公平地反映 貴集團於二零零八年十二月三十一日的財政狀況及 貴集團截至該日止年度之溢利及現金流量，並已按照香港公司條例的披露規定妥善編製。

德勤•關黃陳方會計師行  
執業會計師

香港，二零零九年三月六日

## 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 千美元	二零零七年 千美元
營業額	6	<b>9,271,042</b>	10,732,320
銷售成本		<b>(8,628,552)</b>	(9,748,236)
毛利		<b>642,490</b>	984,084
其他收入	7	<b>204,251</b>	152,125
銷售開支		<b>(16,558)</b>	(20,560)
一般及行政開支		<b>(314,880)</b>	(228,036)
研究與開發開支		<b>(231,267)</b>	(100,878)
物業、廠房及設備的減值虧損		<b>(52,242)</b>	-
銀行貸款利息開支		<b>(31,811)</b>	(31,193)
就於聯營公司的投資而確認的減值虧損		<b>(3,250)</b>	-
應佔聯營公司溢利		<b>671</b>	-
除稅前溢利	8	<b>197,404</b>	755,542
所得稅開支	11	<b>(75,465)</b>	(30,063)
年內溢利		<b>121,939</b>	725,479
分配至：			
本公司股權持有人		<b>121,115</b>	721,424
少數股東權益		<b>824</b>	4,055
		<b>121,939</b>	725,479
每股盈利			
基本	13	<b>1.72美仙</b>	10.27美仙
攤薄		<b>1.70美仙</b>	9.91美仙

## 綜合資產負債表

於二零零八年十二月三十一日

	附註	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
非流動資產			
物業、廠房及設備	14	2,072,738	1,712,759
預付租賃款項	15	169,827	121,873
可出售投資	16	3,898	28,027
於聯營公司權益	17	40,923	-
商譽	18	63,075	63,075
遞延稅項資產	19	20,077	22,095
購置物業、廠房及設備的按金		21,775	19,107
預付租賃款項的按金		15,360	27,552
		<b>2,407,673</b>	<b>1,994,488</b>
流動資產			
存貨	20	842,863	856,388
持作買賣投資	21	970	2,229
應收貿易及其他賬款	22	1,438,638	2,311,446
銀行存款	29	132,555	286,548
銀行結餘及現金	29	705,037	1,255,117
		<b>3,120,063</b>	<b>4,711,728</b>
流動負債			
應付貿易及其他賬款	23	1,435,284	2,215,755
銀行貸款	24	477,932	978,027
撥備	30	43,290	77,961
應付稅項		65,541	66,555
		<b>2,022,047</b>	<b>3,338,298</b>
流動資產淨值		<b>1,098,016</b>	<b>1,373,430</b>
總資產減流動負債		<b>3,505,689</b>	<b>3,367,918</b>
資本及儲備			
股本	25	282,458	282,098
儲備	26	3,138,875	3,026,894
本公司股權持有人應佔股本		<b>3,421,333</b>	<b>3,308,992</b>
少數股東權益		34,178	16,177
權益總額		<b>3,455,511</b>	<b>3,325,169</b>
非流動負債			
遞延稅項負債	19	8,673	208
遞延收入	31	41,505	42,541
		<b>50,178</b>	<b>42,749</b>
		<b>3,505,689</b>	<b>3,367,918</b>

第27至第88頁的綜合財務報表已於二零零九年三月六日獲董事會批准及授權刊發，及由下列人士代表簽署：

董事  
戴豐樹

董事  
陳偉良



# 綜合權益變動表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

分配至本公司股權持有人

	股本 千美元	股份溢價 千美元	特別儲備 千美元 (附註26)	法定儲備 千美元 (附註26)	重估儲備 千美元	換算儲備 千美元	股份 報酬儲備 千美元	保留溢利 千美元	總計 千美元	少數 股東權益 千美元	總計 千美元
於二零零七年一月一日的結餘	279,598	606,509	15,514	104,722	-	75,548	64,030	1,223,061	2,368,982	12,020	2,381,002
因換算海外業務而產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	131,578	-	-	131,578	102	131,680
可出售投資之公平值變動收益	-	-	-	-	22,632	-	-	-	22,632	-	22,632
直接於權益確認的收入總額	-	-	-	-	22,632	131,578	-	-	154,210	102	154,312
年內溢利	-	-	-	-	-	-	-	721,424	721,424	4,055	725,479
出售一項海外業務時撥入損益	-	-	-	-	-	(1,286)	-	(1,286)	-	-	(1,286)
年內確認的收入淨額	-	-	-	-	22,632	130,292	-	721,424	874,348	4,157	878,505
根據購股權計劃及股份計劃											
發行普通股	2,500	71,973	-	-	-	-	(30,743)	-	43,730	-	43,730
溢利分派	-	-	-	40,812	-	-	-	(40,812)	-	-	-
確認以股本支付股份形式付款 (附註36)	-	-	-	-	-	-	21,932	-	21,932	-	21,932
於二零零七年十二月三十一日的結餘	282,098	678,482	15,514	145,534	22,632	205,840	55,219	1,903,673	3,308,992	16,177	3,325,169
因換算海外業務而產生的匯兌差額	-	-	-	-	-	(12,245)	-	-	(12,245)	(163)	(12,408)
可出售投資之公平值變動虧損	-	-	-	-	(23,706)	-	-	-	(23,706)	-	(23,706)
應佔聯營公司換算儲備	-	-	-	-	-	(3,961)	-	-	(3,961)	-	(3,961)
直接於權益確認的開支總額	-	-	-	-	(23,706)	(16,206)	-	-	(39,912)	(163)	(40,075)
年內溢利	-	-	-	-	-	-	-	121,115	121,115	824	121,939
年內確認的收入(開支)總額	-	-	-	-	(23,706)	(16,206)	-	121,115	81,203	661	81,864
根據購股權計劃發行普通股	360	8,431	-	-	-	-	(1,794)	-	6,997	-	6,997
就以股本支付股份形式付款之付款 (附註36)	-	-	-	-	-	-	(31,583)	-	(31,583)	-	(31,583)
確認以股本支付股份形式付款 (附註36)	-	-	-	-	-	-	55,724	-	55,724	-	55,724
溢利分派	-	-	-	310	-	-	-	(310)	-	-	-
已付一間附屬公司少數股東的股息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,168)	(1,168)
來自一間附屬公司少數股東的注資 轉撥(附註)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,508	18,508
	-	-	-	-	-	-	(14,180)	14,180	-	-	-
於二零零八年十二月三十一日的結餘	282,458	686,913	15,514	145,844	(1,074)	189,634	63,386	2,038,658	3,421,333	34,178	3,455,511

附註：

該金額指先前就於歸屬日期後被沒收購股權而在股份報酬儲備確認的金額，以及先前就在股票市場上購回已發行普通股以授出已歸屬的股份獎勵而在股份報酬儲備確認的金額的總和。

## 綜合現金流量表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

附註	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
<b>經營活動</b>		
除稅前溢利	197,404	755,542
經下列調整：		
折舊及攤銷	235,145	178,009
以股份形式付款的開支	55,724	21,932
物業、廠房及設備的減值虧損	52,242	-
利息開支	31,811	31,193
存貨撇減	16,496	6,431
出售物業、廠房及設備的虧損(收益)	3,625	(1,945)
就於聯營公司的投資而確認的減值虧損	3,250	-
利息收入	(33,570)	(23,672)
遞延收入確認為收入	(3,147)	(4,463)
應佔聯營公司溢利	(671)	-
持作買賣投資公平值(增加)減少	(583)	487
回撥呆賬備抵	(466)	(27)
出售一間附屬公司之收益	-	(1,220)
	<hr/>	<hr/>
營運資金變動前的經營現金流量	557,260	962,267
應收貿易及其他賬款減少(增加)	846,722	(279,629)
存貨減少(增加)	10,076	(118,624)
遞延收入增加	167	9,801
應付貿易及其他賬款(減少)增加	(846,322)	210,974
撥備(減少)增加	(36,700)	15,700
持作買賣投資增加	-	(2,130)
	<hr/>	<hr/>
經營產生的現金	531,203	798,359
已付所得稅	(64,150)	(27,772)
已付利息	(35,974)	(31,193)
就以股份形式付款之開支	(31,583)	-
已收利息	36,002	23,672
	<hr/>	<hr/>
來自經營活動的現金淨額	<b>435,498</b>	<b>763,066</b>

# 綜合現金流量表

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	附註	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
<b>投資活動</b>			
購買物業、廠房及設備		(648,168)	(853,173)
於聯營公司的投資		(47,463)	–
已作出之預付租賃款項		(23,225)	(12,930)
為購置物業、廠房及設備的按金(增加)減少		(1,956)	11,081
有關投資用途的銀行存款減少(增加)		167,138	(243,359)
出售物業、廠房及設備的所得款項		19,198	34,113
政府補助所得款項		5,793	31,940
預付租賃款項的按金增加		–	(27,552)
買入可出售投資		–	(4,875)
出售一間附屬公司所得款項	28	–	476
<b>用於投資活動的現金淨額</b>		<b>(528,683)</b>	<b>(1,064,279)</b>
<b>融資活動</b>			
已償還銀行貸款		(5,585,866)	(1,690,659)
籌得的銀行貸款		5,055,535	2,521,724
來自一間附屬公司少數股東的注資		18,508	–
發行股份的所得款項		6,997	43,730
已付一間附屬公司少數股東的股息		(1,168)	–
<b>(用於)來自融資活動的現金淨額</b>		<b>(505,994)</b>	<b>874,795</b>
<b>現金及現金等值物(減少)增加淨額</b>		<b>(599,179)</b>	<b>573,582</b>
年初現金及現金等值物		1,255,117	633,090
匯率變動影響		49,099	48,445
<b>年終現金及現金等值物</b>		<b>705,037</b>	<b>1,255,117</b>
<b>現金及現金等值物結餘分析</b>			
銀行結餘及現金		705,037	1,255,117

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 1. 一般事項

本公司於二零零零年二月八日根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限責任公司。本公司股份自二零零五年二月三日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。本公司的母公司是 Foxconn (Far East) Limited (一間在開曼群島註冊成立的公司)，而其最終控股公司為鴻海精密工業股份有限公司(「鴻海」)(一間在台灣註冊成立的公司，其股份於台灣證券交易所上市)。本公司註冊辦事處及主要營業地點的地址載於年報內「公司資料」一節。

本公司及其附屬公司(以下統稱「本集團」)主要從事全球手機業的垂直整合製造服務提供商。本集團為其客戶提供生產手機之全面製造服務。

綜合財務報表以美元(「美元」)呈報，美元亦為本公司的功能貨幣。

## 2. 採用新訂及經修訂會計準則

於本年度，本集團採用以下由國際會計準則委員會所頒佈正生效或已生效的修訂及詮釋(「新國際財務報告準則」)。

國際會計準則第39號及國際財務報告準則第7號(修訂本)	重新分類金融資產
國際財務報告詮釋委員會－詮釋11	國際財務報告準則第2號：集團及庫存股份交易
國際財務報告詮釋委員會－詮釋12	服務經營權安排
國際財務報告詮釋委員會－詮釋14	國際會計準則第19號一定額福利資產的限制、最低資金要求及彼等間的互動關係

採用新訂國際財務報告準則並無對本會計期間或上一個會計期間業績和財務狀況的編製及呈報方式造成重大影響，因此無須作出前期調整。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 2. 採用新訂及經修訂會計準則(續)

本集團並無提早應用下列已頒佈惟尚未生效的新訂及經修訂準則、修訂或詮釋：

國際財務報告準則(修訂本)	國際財務報告準則的改進 <sup>1</sup>
國際會計準則第1號(經修訂)	財務報表之呈列 <sup>2</sup>
國際會計準則第23號(經修訂)	借貸成本 <sup>2</sup>
國際會計準則第27號(經修訂)	綜合及獨立財務報表 <sup>3</sup>
國際會計準則第32號及第1號(修訂本)	清盤產生之可沽售金融工具及責任 <sup>2</sup>
國際會計準則第39號(修訂本)	合資格對沖項目 <sup>3</sup>
國際財務報告準則第1號及 國際會計準則第27號(修訂本)	投資附屬公司、共同控制實體或 聯營公司的成本 <sup>2</sup>
國際財務報告準則第2號(修訂本)	歸屬條件及取消 <sup>2</sup>
國際財務報告準則第3號(經修訂)	業務合併 <sup>3</sup>
國際財務報告準則第8號	營運分類 <sup>2</sup>
國際財務報告詮釋委員會－詮釋13	客戶忠誠計劃 <sup>4</sup>
國際財務報告詮釋委員會－詮釋15	房地產建築協議 <sup>2</sup>
國際財務報告詮釋委員會－詮釋16	對沖海外業務的淨投資 <sup>5</sup>
國際財務報告詮釋委員會－詮釋17	向擁有人分派非現金資產 <sup>3</sup>
國際財務報告詮釋委員會－詮釋18	轉讓客戶資產 <sup>6</sup>

<sup>1</sup> 適用於二零零九年一月一日或以後開始的年度期間(惟國際財務報告準則第5號(修訂本)

適用於二零零九年七月一日或以後開始的年度期間)

<sup>2</sup> 適用於二零零九年一月一日或以後開始的年度期間

<sup>3</sup> 適用於二零零九年七月一日或以後開始的年度期間

<sup>4</sup> 適用於二零零八年七月一日或以後開始的年度期間

<sup>5</sup> 適用於二零零八年十月一日或以後開始的年度期間

<sup>6</sup> 適用於二零零九年七月一日或以後的轉讓

就業務合併而言，若收購日期為二零一零年一月一日或之後，則採用國際財務報告準則第3號(經修訂)可能影響本集團有關會計處理方法。國際會計準則第27號(經修訂)將影響本集團擁有附屬公司的權益變動的會計處理方法。若借款成本直接與合資格資產相關，則國際會計準則第23號(經修訂)或會導致有關或成本計入該等資產的成本內。本公司董事預期，應用其他新訂及經修訂準則、修訂或詮釋不會對本集團的業績及財務狀況構成重大影響。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策

除下文根據會計政策所闡釋部分金融工具以公平值計量外，綜合財務報表乃根據歷史成本基準編製。

綜合財務報表乃根據國際財務報告準則編製。此外，香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）及香港公司條例規定的適用披露事項，亦已納入綜合財務報表。

### 綜合基準

綜合財務報表包括本公司及本公司控制的實體（包括特設實體，即其附屬公司）的財務報表。倘本公司有權規管一個實體的財務及經營政策，以從該實體的業務獲取利益時，則屬擁有控制權。

年內收購或出售的附屬公司的業績，由收購生效日期起或直至出售生效日期止（如適用）計入綜合收益表。

倘有需要，則會對附屬公司的財務報表作出調整，以令該等附屬公司所使用的會計政策與本集團其他成員公司所用者一致。

所有集團內部交易、結餘、收入及開支乃於綜合賬目時予以抵銷。

綜合附屬公司淨資產（商譽除外）內的少數股東所佔權益與本集團所佔的權益分開列賬。少數股東於淨資產的權益包括該等權益於原業務合併日期的數額及少數股東應佔該合併日期以來的股本變動。適用於少數股東的虧損超出於附屬公司股權的少數股東權益的數額將與本集團的權益作出分配，惟少數股東具有約束力責任及可以其他投資補足虧損者除外。

### 業務合併

收購業務乃按購買法計算。收購成本乃按本集團就交換被收購方的控制權所給予的資產、產生或承擔的負債及發行的股本工具於交換日期的公平值總額，另加業務合併應計的任何直接成本計量。符合國際財務報告準則第3號「業務合併」確認條件的被收購方的可識別資產、負債及或然負債，乃按收購日期的公平值予以確認。



# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 業務合併(續)

收購產生的商譽乃確認為資產並初步按成本計量，即業務合併成本高於本集團於已確認可識別資產、負債及或然負債的公平淨值權益的金額。於重估後，倘本集團於被收購方的可識別資產、負債及或然負債的公平淨值權益超逾業務合併成本，則多出金額即時於損益內確認。

少數股東於被收購方的權益初步按少數股東於已確認之資產、負債及或然負債公平淨值的比例計量。

### 商譽

收購業務所產生的商譽乃指收購成本高於收購當日本集團於相關業務的已確認可識別資產、負債及或然負債的公平淨值權益的差額。商譽按成本減去任何累計減值虧損列賬。

收購業務產生的商譽資本化乃於綜合資產負債表內獨立呈列。

就減值測試而言，收購產生的商譽乃分配至預期可從收購協同作用獲益的各個或各組相關的賺取現金產生單位。獲分配商譽的賺取現金產生單位會每年作減值測試，並於凡有跡象顯示有關單位可能減值時作出測試。就於某一財政年度進行的收購所產生的商譽而言，獲分配有關商譽的賺取現金產生單位於該財政年度年末作減值測試。倘賺取現金產生單位的可收回款額低於有關單位的賬面值，則首先分配減值虧損以減少分配予該單位的任何商譽的賬面值，然後按比例根據有關單位內各資產的賬面值分配至其他資產。商譽的任何減值虧損直接於綜合收益表確認。商譽減值虧損不會於其後期間撥回。

於其後出售有關賺取現金產生單位時，在釐定出售的溢利或虧損時將計入應佔的已資本化商譽款額。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策(續) 於聯營公司之投資

聯營公司為投資者可對其行使重大影響力的實體，其並非附屬公司或於共同控制實體的權益。

聯營公司的業績及資產及負債以權益會計法計入綜合財務報表。根據權益法，於聯營公司的投資於綜合資產負債表內於成本值列賬，並就本集團應佔聯營公司資產淨值的收購後變動作出調整，扣除任何已識別減值虧損。當本集團應佔聯營公司的虧損相當於或超出其於該聯營公司的權益(包括大體上構成本集團於聯營公司投資淨額的部分之任何長期權益)時，則本集團終止確認其應佔的進一步虧損。額外應佔的虧損會予以提撥，並僅於本集團產生法定或推定責任或代該聯營公司付款時方予以確認。

收購成本超出本集團應佔聯營公司於收購日期已確認的可識別資產、負債及或然負債公平淨值的任何金額會確認為商譽。商譽會計入該投資的賬面值，並以投資的部分進行減值評估。

本集團應佔可識別資產、負債及或然負債公平淨值超出收購成本的任何金額於重新評估後會即時於損益確認。

倘集團實體與本集團的聯營公司進行交易，溢利及虧損乃按本集團於相關聯營公司的權益所對銷。

#### 確認收益

收益乃根據已收或應收代價的公平值計算，並指於一般業務過程中出售貨品及提供服務的應收款項，且已扣除折扣及相關銷售稅。

貨品銷售額的收益是在交付貨品及轉移所有權時予以確認。

服務收入是在提供服務時予以確認。

金融資產產生的利息收入是參考未償還的本金，按時間及適用的實際利率計算。有關利率乃用作持金融資產於估計年期預計收取的未來現金折算至該等資產的賬面淨值的實際利率。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 物業、廠房及設備

物業、廠房及設備包括永久業權土地及持作生產或提供貨品或服務，或作行政用途的樓宇(不包括在建工程及永久業權土地)均按成本，減累計折舊及結算日的任何可辨識減值虧損列賬。

折舊乃於物業、廠房及設備項目(不包括在建工程及永久業權土地)的估計可使用年期，參考其估計餘值後以直線法撇銷其成本計算。對於的可使用年期無限的土地，不予折舊。

在建工程指供生產及自用的在建中物業、廠房及設備。在建工程以成本減任何已確認減值虧損列賬。在建工程於完成及可作擬定用途時分類至物業、廠房及設備的適當類別。該等資產按其他資產的相同基準，在可作擬定用途時開始折舊。

物業、廠房及設備項目於出售時或當繼續使用該資產預期不會產生任何日後經濟利益時取消確認。資產取消確認產生的任何收益或虧損(按該項目的出售所得款項淨額及賬面值之間的差額計算)於該項目取消確認的年度計入綜合收益表。

### 預付租賃款項

預付租賃款項指根據經營租賃安排支付租賃土地權益的款項，於有關土地租賃期內撥入綜合收益表。

### 租約

凡租約條款將擁有權的大部分風險及得益轉移予承租人的租約，皆歸類為融資租約。所有其他租約皆歸類為經營租約。

### 本集團作為承租人

根據經營租約應付的租金是以直線法按有關租約年期在損益扣除。因訂立一項經營租約的優惠而已收及應收的利益以直線法按租約年期確認為租金支出減少。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策(續) 外幣

編製本集團旗下各個別實體的財務報表時，以該實體的功能貨幣以外貨幣(外幣)進行的交易按交易日期的匯率以其功能貨幣(即該實體經營業務所在主要經濟環境的貨幣)列賬。於各個結算日，以外幣結算的貨幣項目按結算日的匯率重新換算。按過往成本以外幣結算的非貨幣項目不會重新換算。

結算貨幣項目及換算貨幣項目時產生的匯兌差額於產生期間在損益確認，惟構成本公司於海外業務淨投資的貨幣項目產生的匯兌差額除外，於該情況下，有關匯兌差額在綜合財務報表之股本中確認。

就綜合財務報表呈報方式而言，本集團海外業務的資產及負債按結算日的匯率換算為本集團的呈報貨幣(即美元)，而其收入及開支則按年內平均匯率換算，除非匯率於期內出現大幅波動，在此情況下，則採用交易日期的匯率換算。所產生匯兌差額(如有)確認為股本的獨立部分(換算儲備)。有關匯兌差額於出售海外業務期間在損益確認。

於二零零五年一月一日或之後收購海外業務所產生的商譽及公平值調整乃視作海外業務的資產及負債處理，並按於結算日的當前匯率換算。所產生的匯兌差額於換算儲備內確認。

#### 借貸成本

所有借貸成本於產生期間確認。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 政府補助

政府補助於相關成本的相應期間確認為收入。有關須折舊資產的補助呈列為遞延收入，並於資產可使用年期內撥作收入。有關開支項目的補助於該等開支列入綜合收益表的相同期間確認，並作為其他收入分開獨立呈報。

### 退休福利成本

向定額供款退休福利計劃所作的供款於僱員已提供服務以有權獲取供款時列作開支扣除。

定額利益退休福利計劃方面，提供福利的成本乃使用推算單位積分方法，並於每個結算日進行精算估值而釐定。精算損益超逾本集團退休金責任的現值與計劃資產公平值的較高者百分之十的部分，乃按參加僱員的預計平均剩餘工作年期攤銷。過往服務成本中已歸屬利益的部分乃即時予以確認為支出，其餘部分則按直線法於一段平均期間攤銷，直至經修訂的福利已予歸屬。

於綜合資產負債表確認的數額指定額福利責任的現值，經未確認精算損益以及未確認過往服務成本調整，並扣減計劃資產公平值。自此計算所得任何資產限於未確認精算虧損及過往服務成本，加日後計劃供款可用退款及扣減的現值。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策(續)

#### 稅項

所得稅開支指即期應付稅項與遞延稅項的總數。

即期應付稅項乃根據年內應課稅溢利計算。應課稅溢利與綜合收益表所報的溢利有所不同，因為它不包括其他年度的應課稅或可扣稅收入或開支項目，且也不包括永不課稅或扣稅的項目。本集團即期稅項的負債，乃以結算日頒行或實際頒行的稅率計算。

遞延稅項按綜合財務報表內的資產及負債賬面值與用以計算應課稅溢利的相應稅基間的差額確認，並以資產負債表負債法入賬。遞延稅項負債一般就所有應課稅暫時差額確認，倘可能出現應課稅溢利可用作扣減可扣稅暫時差額，則會確認遞延稅項資產。倘暫時差額乃產生自商譽或來自一項不影響應課稅溢利或會計溢利的交易的其他資產及負債的初步確認(業務合併除外)，則該等資產及負債不會確認入賬。

遞延稅項負債是就投資於附屬公司及聯營公司所產生的應課稅暫時差額而予以確認，但倘本集團能控制暫時差額的撥回時間，且有關差額可能不會於可見將來撥回的情況除外。

遞延稅項資產的賬面值於每個結算日作出審閱，並削減至不再可能有足夠應課稅溢利收回全部或部分資產。

遞延稅項按預期於清償負債或實現資產期間應用的稅率。遞延稅項自損益扣除或計入損益，惟倘遞延稅項與直接自權益扣除或計入權益的項目有關，則亦在權益處理。



# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 研究與開發開支

研究活動之開支於產生期間確認為開支。

開發開支所產生的內部產生無形資產僅會在清晰界定的項目所產生的開發成本預期可於未來商業活動中收回的情況下確認。產生之資產按其可使用年期以直線法攤銷，並按成本減其後累計攤銷及任何累計減值虧損列賬。

初步就內部產生的無形資產確認的金額為無形資產首次達致確認條件當日所產生的開支總和。倘無內部產生之無形資產可確認，開發開支在產生期間於損益扣除。

於初步確認後，內部產生的無形資產乃以成本扣除累計攤銷及累計減值虧損呈報，與獨立收購無形資產的基準相同。

### 減值虧損(商譽及可出售投資除外)

本集團於各結算日審閱其有形資產的賬面值以確定是否有任何跡象表明該等資產存在減值虧損。倘預計一項資產的可收回金額低於其賬面值，則該項資產的賬面值應扣減至其可收回金額。減值虧損即時確認為一項開支。

倘減值虧損於日後撥回，則該項資產的賬面值應增至其可收回金額已修訂後估值，惟所增加的賬面值不得超過假設該項資產於過往年度未確認減值虧損所釐定的賬面值。減值虧損撥回即時確認為收入。

### 存貨

存貨以成本及可實現淨值兩者中之較低者列賬。成本乃使用先入先出方法計算。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 金融工具

倘集團實體成為工具合同條文的訂約方，則金融資產及金融負債將於本集團資產負債表中確認。金融資產及金融負債初次以公平值計算。因收購或發行金融資產及金融負債(按公平值計入損益的金融資產及金融負債除外)而直接產生的交易成本於初次確認時加入金融資產或金融負債的公平值或自金融資產或金融負債的公平值扣除(按適用者)。因收購按公平值計入損益的金融資產或金融負債而直接產生的交易成本即時於損益中確認。

### 金融資產

本集團的金融資產分為以下三個類別之一：包括按公平值計入損益(「按公平值計入損益」)的金融資產、貸款及應收賬款及可出售金融資產。金融資產的所有日常買賣於交易日確認及取消確認。日常買賣指須根據市場規則或慣例訂立的時限內交付資產的金融資產買賣。就各類別的金融資產所採納的會計政策載列如下。

#### 按公平值計入損益的金融資產

本集團按公平值計入損益的金融資產為持作買賣金融資產。

倘符合以下條件，金融資產將分類為持作買賣：

- 收購該金融資產的主要目的為於短期內出售；或
- 該金融資產為本集團共同管理的可識別金融工具組合的一部分，而其近期有短期獲利的實際模式；或
- 該金融資產為衍生工具，而並非指定有效對沖工具。

於初步確認後的各結算日，按公平值計入損益的金融資產乃按公平值計量，而公平值的變動乃於產生期間直接於損益確認。於損益確認的淨收益或虧損包括任何於金融資產所得的股息或利息。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

##### 貸款及應收賬款

貸款及應收賬款為附帶固定或可釐定付款，且並無活躍市場報價的非衍生金融資產。於初次確認後各結算日，貸款及應收賬款(包括應收貿易及其他賬款、銀行存款及銀行結餘及現金)採用實際利息法按攤銷成本減任何已識別減值虧損列賬。

實際利息法為計算攤銷成本以及分配在有關期間內所得利息收入的方法。實際利率是將金融資產於預計可用年期或(倘適用)較短期間內的估計未來現金收入(包括所有構成實際利率部分的已付或已收時點費用、交易成本及其他溢價或折扣)準確折算至賬面淨值的利率。

##### 可出售金融資產

本集團之可出售金融資產為指定或未分類為按公平值計入損益的金融資產或貸款及應收賬款的非衍生工具。於初次確認後之各結算日，可出售金融資產按公平值計量。公平值變動於權益確認，直至出售金融資產或有關金融資產被釐定為減值為止，屆時以往於權益確認之累計盈虧從權益剔除並於損益確認(見下文有關金融資產減值虧損的會計政策)。

並無活躍市場報價且公平值不能可靠地計量的可出售權益投資乃於初步確認後各結算日按成本減任何已識別減值虧損計量(見下文有關金融資產減值虧損的會計政策)。

##### 金融資產減值

本集團的金融資產會於各結算日評定是否有減值跡象。於有客觀證據顯示金融資產因於初步確認金融資產後發生的一項或多項事件而可能出現減值，金融資產的估計未來現金流已受到影響時即表示金融資產出現減值。

就可出售權益投資而言，該項投資的公平值大幅或長期跌至低於其成本值被視為已受影響的客觀證據。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

#### 金融資產(續)

#### 金融資產減值(續)

就所有其他金融資產而言，減值的客觀證據可包括：

- 發行人或交易對手出現重大財政困難；或
- 未能繳付或拖欠支付利息或本金；或
- 借款人有可能面臨破產或財務重組。

就若干類別的金融資產(如應收貿易賬款)而言，評定為並無個別出現減值的資產其後彙集一併評估減值。應收賬款組合的客觀減值證據可包括本集團過往的收款記錄、組合內延遲付款的數目增加，以及國家或地區經濟狀況出現明顯變化導致未能償還應收賬款。

就按攤銷成本列賬的金融資產而言，倘有客觀證據顯示資產出現減值，則減值虧損會於損益確認，並按資產賬面值與按原實際利率折算的估計未來現金流量現值間的差額計算。

就按成本列賬的金融資產而言，減值虧損金額以資產賬面值與估計未來現金流按類似金融資產目前市場回報率貼現的現值兩者的差額計算。有關減值虧損不得於往後期間撥回。

與所有金融資產(應收貿易賬款除外)有關的減值虧損會直接於金融資產的賬面值中作出扣減，其賬面值會透過撥備賬作出扣減。撥備賬內的賬面值變動會於損益中確認。當應收貿易賬款被視為不可收回時，其將於撥備賬內撇銷。於其後重新收回的先前撇銷的款項將計入損益。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 金融工具(續)

#### 金融資產減值(續)

就按攤銷成本計量的金融資產而言，倘於其後期間，減值虧損金額減少且能客觀地證明與確認減值虧損後所發生的事件有關，則先前確認的減值虧損會透過損益撥回，惟減值撥回當日的資產賬面值不得超過如無確認減值時的攤銷成本。

可出售權益投資的減值虧損於往後期間不會於損益撥回。於減值虧損後增加的公平值直接在權益確認。

#### 金融負債及股權

由集團實體發行的金融負債及股權工具按所訂立的合同安排性質，以及金融負債及股權工具的定義而分類。

股權工具為證明集團實體資產剩餘權益(經扣除其所有負債)的任何合同。就金融負債及股權工具而採納的會計政策載列如下。

#### 金融負債

金融負債(包括銀行貸款、應付貿易及其他賬款)均於其後採用實際利息法按攤銷成本計量。

#### 股權工具

由本公司發行的股權工具按收取的所得款項記錄，扣除直接發行成本。

#### 衍生金融工具

衍生工具初步按於訂立衍生合同當日的公平值確認，其後重新以其於各結算日的公平值計量。所產生的盈虧即時於損益確認。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 3. 重大會計政策(續)

#### 金融工具(續)

##### 取消確認

若從資產收取現金流量的權利已到期，或金融資產已轉讓及本集團已將其於金融資產所有權的絕大部分風險及回報轉移，則金融資產將被取消確認。於取消確認金融資產時，資產賬面值與已收代價及已直接於權益確認的累計損益的總和的差額，將於損益中確認。倘本集團仍保留已轉移金融資產的所有權的絕大部分風險及回報，本集團將繼續確認該金融資產以及確認已收所得款項的有抵押借款。

金融負債於有關合同的特定責任獲解除、取消或到期時取消確認。取消確認的金融負債賬面值與已付或應付代價的差額乃於損益中確認。

##### 撥備

當本集團因過往事件而存有現行責任及本集團可能需要履行該責任，則確認撥備。撥備以董事對於結算日履行該責任所需的開支作出的最佳估計計量，而倘貨幣時間價值的影響屬重大，則會折算至現值。

#### 股份形式付款交易

##### 按股權結算以股份支付的交易

參考購股權或普通股授出日期的公平值而釐定的所獲提供服務的公平值，乃於歸屬期間以直線法支銷，或倘所獲授的購股權或普通股即時歸屬，則於授出日期悉數確認為開支，並於權益(股份報酬儲備)中作出相應增加。已授出普通股的公平值按股份市價計量，而已授出購股權的公平值則採用期權定價模式估計。

於各結算日，本集團修訂其就預期最終歸屬的購股權或普通股數目的估計。修訂估計的影響(如有)乃於損益確認，並對股份報酬儲備作出相應調整。

在行使購股權時，過往於股份報酬儲備確認的金額將會轉至股份溢價中。當購股權於歸屬日後被沒收或到期日仍未行使時，過往於股份報酬儲備確認的金額將轉撥至保留溢利。



# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 3. 重大會計政策(續)

### 股份形式付款交易(續)

#### 按股權結算以股份支付的交易(續)

因授出購股權而發行新普通股時，所授出普通股於授出日期的公平值轉撥至股份溢價賬。如普通股獎勵於歸屬日期後被沒收，則先前在股份報酬儲備確認的金額將撥入保留溢利。

#### 以現金結付以股份形式付款的交易

就以現金結付以股份形式的付款而言，本集團以負債的公平值計量所購買的貨品或服務及所承擔的負債。於各結算日，負債按其公平值重新計量，而公平值變動在損益確認，惟以僱員於該期間內所提供的服務為限。

## 4. 估計不明朗因素的主要來源

於應用附註3所述的本集團會計政策時，管理層曾作出下列會對資產及負債之賬面值構成重大調整風險之估計及假設，詳情載列於下文。

### 商譽的減值

於決定商譽是否出現減值時，必須估計已獲分配商譽的賺取現金產生單位的使用價值。於計算使用價值時，本集團必須估計由賺取現金產生單位所產生的預計未來現金流量和合適的貼現率來計算使用價值。倘實際未來現金流較預期為少，則可能產生減值虧損。於二零零五年五月，本公司收購奇美通訊股份有限公司(「奇美通訊」)，一間專注於原設計製造業務的公司，而於結算日，商譽的賬面值為63,075,000美元(二零零七年：63,075,000美元)。有關減值測試的詳情載於附註18。

### 撥備

有關維修或置換次品的增值成本(如勞動(不論為內在或外在產生)及物料成本)及其他無法就有關修補向供應商收回的成本，將會根據合同條款或本集團的政策作出撥備。於釐定撥備金額時，管理層根據過往經驗、技術需求及有關次品的行業平均數字估計維修及置換的程度。估計可因許多因素而受到不利影響，有關因素包括因應客戶要求或技術需要對計劃作出額外修訂，以及任何未能預見的問題及情況。任何該等因素均可能會影響須作出維修或置換的程度，並因而對未來期間涉及的最終維修及置換成本造成影響。於二零零八年十二月三十一日，撥備為43,290,000美元(二零零七年：77,961,000美元)。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 4. 估計不明朗因素的主要來源(續) 所得稅

於二零零八年十二月三十一日，本集團的資產負債表就未動用稅項虧損1,498,000美元(二零零七年：10,208,000美元)確認遞延稅項資產374,000美元(二零零七年：2,556,000美元)。由於無法預測日後溢利來源，故並無就308,640,000美元(二零零七年：25,986,000美元)的稅項虧損確認遞延稅項資產。實現遞延稅項資產主要視乎是否有足夠未來應課稅溢利或將來是否有可動用應課稅暫時差額。若產生的實際未來應課稅溢利少於或多於預期者，則可能需大幅撥回或確認遞延稅項資產，並於該撥回或確認期間在綜合收益表確認。

### 5. 金融工具 金融工具的種類

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
<b>金融資產</b>		
按公平值計入損益		
持作買賣投資	970	2,229
衍生工具	903	6
貸款及應收賬款	1,971,445	3,638,460
可出售金融資產	3,898	28,027
	<b>1,617,654</b>	<b>2,905,045</b>
<b>金融負債</b>		
攤銷成本		
	<b>1,617,654</b>	<b>2,905,045</b>

### 財務風險管理的目標及政策

本集團的主要金融工具包括持作買賣投資、應收貿易及其他賬款、應付貿易及其他賬款及銀行貸款。此等金融工具的詳情於有關附註中披露。下文載列有關此等金融工具所涉及的風險及本集團所應用以減輕該等風險的政策。管理層監察此等風險以確保能及時及有效落實恰當的措施。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 5. 金融工具(續)

### 財務風險管理的目標及政策(續)

#### (a) 市場風險

##### (i) 利率風險

本集團承受有關定息銀行貸款的公平值利率風險(有關該等借貸之詳情見附註24)。與浮息銀行結餘及存款有關的現金流量利率風險被認為微不足道，故不編製利率敏感度分析。

##### (ii) 貨幣風險

本集團因在全球各地經營業務而承受多種貨幣所帶來的外匯風險。當本集團的已確認資產及負債以集團實體功能貨幣以外的貨幣列值時即會產生外匯風險。

為降低外匯風險，本集團藉非財務手段(如管理交易貨幣、放貸及滯後付款及應收款項管理)管理其外匯風險。此外，本集團亦會不時以多種外幣借入銀行貸款，並訂立短期的遠期外匯合同(少於3個月)作對沖用途。本集團經常利用多種遠期外匯合同以對沖其外匯風險。

於二零零八年十二月三十一日，本集團承擔的尚未完成的遠期外匯合同的名義總額約為209,711,000美元(二零零七年：16,460,000美元)，而公平值預計約達903,000美元資產(二零零七年：6,000美元資產)，並記入結算日的其他應收賬款(二零零七年：其他應收賬款)。該合同主要涉及購買次年第一季到期的日圓及美元。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 5. 金融工具(續)

#### 財務風險管理的目標及政策(續)

##### (a) 市場風險(續)

##### (ii) 貨幣風險(續)

集團實體以其各自功能貨幣以外的貨幣列值的貨幣性資產及負債(主要為應收貿易及其他賬款、應付貿易及其他賬款及銀行借貸，以美元列值為主)概述如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
資產		
美元	<u>697,122</u>	<u>621,484</u>
負債		
美元	<u>(832,917)</u>	<u>(1,405,948)</u>

於結算日，本集團約有335,829,000美元(二零零七年：614,785,000美元)銀行借款乃以有關集團實體功能貨幣以外的貨幣美元列值，已計入上文所披露的貨幣性負債內。

##### 匯率敏感度

於各結算日，倘以集團有關實體的功能貨幣兌每美元的匯率上升/下跌3%，而所有其他變量維持不變，本集團於年內的溢利將分別增加/減少約10,905,000美元(二零零七年：20,766,000美元)。

##### (b) 信貸風險

倘交易對手未能履行其於二零零八年十二月三十一日就有關各類已確認金融資產而應盡的責任，則本集團所承擔的最高信貸風險為綜合資產負債表所列的該等資產的賬面值。本集團大部分貿易債項為業內領導商或具良好財務背景的跨國客戶的應收款項。同時，為減低信貸風險，本集團管理層已委派一小組，負責釐定信貸限額及進行其他監察程序，以確保已採取跟進措施收回逾期債項。此外，本集團亦審核各個貿易債項於各結算日的可收回金額，以確保已就不能收回金額提撥充足減值虧損。就此而言，本公司董事認為本集團的信貸風險已大幅減低。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 5. 金融工具(續)

### 財務風險管理的目標及政策(續)

#### (b) 信貸風險(續)

移動電話手機業的信貸風險集中於少數環球手機製造商。然而，環球手機製造商具備雄厚財務背景及良好信譽，故管理層認為並無重大信貸風險。本集團亦致力嚴格監控客戶的信用及其未收回應收款項。於釐定是否有減值虧損的客觀證據時，本集團會考慮資產的未來現金流量。

流動資金的信貸風險有限，因交易對手為獲國際信貸評級機構評定較高信貸評級的銀行，並為本集團的長期合作夥伴。

#### (c) 流動資金風險

本公司的董事承擔流動資金風險管理的最終責任，且已建立起適當流動資金風險管理框架。本集團通過維持足夠儲備、銀行融資及儲備借款融資並通過持續監管預測及實際現金流量，以管理流動資金風險。

本集團旨在透過利用銀行貸款平衡資金的連續性及靈活性。本集團銀行貸款的到期期間為三至六個月，而其他金融負債的到期期間為一至三個月。

於二零零八年十二月三十一日，本集團尚未動用的銀行融資約為2,845,536,000美元(二零零七年：1,971,512,000美元)。

#### (d) 其他價格風險

本集團因其於股本證券的投資而承受股票價格風險。可出售投資在台灣櫃檯市場報價。若上市股本工具較本集團投資估值儲備高/低10%，則會因可出售投資公平值變動而增加/減少約380,000美元(二零零七年：增加/減少約2,751,000美元)。

#### (e) 公平值

金融資產及金融負債的公平值乃根據普遍採納的定價模式以折算現金流量分析或可觀察的當前市場交易的價格作為輸入值釐定。

本公司董事認為，於綜合財務報表按攤銷成本入賬的金融資產及金融負債的賬面值與其公平值相若。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 6. 業務及地區分類

董事認為，由於本集團的營業額及溢利均來自向顧客提供端對端手機生產服務，本集團乃從屬單一業務分類。

有關本集團根據其客戶所在地區而按地區市場(不論貨品/服務的來源地)分析的銷售額的分類資料呈列如下。

#### 收益表

	截至二零零八年十二月三十一日止年度			
	亞洲 千美元	歐洲 千美元	美洲 千美元	綜合總計 千美元
<b>營業額</b>				
外部銷售	<u>4,887,777</u>	<u>1,526,615</u>	<u>2,856,650</u>	<u>9,271,042</u>
<b>業績</b>	<u>409,241</u>	<u>68,611</u>	<u>168,575</u>	<u>646,427</u>
未分類收入				131,514
未分類開支				(546,147)
未分類銀行貸款利息開支				(31,811)
未分類就於聯營公司的投資而 確認的減值虧損				(3,250)
未分類應佔聯營公司溢利				671
除稅前溢利				<u>197,404</u>
所得稅開支				(75,465)
年內溢利				<u>121,939</u>
	截至二零零七年十二月三十一日止年度			
	亞洲 千美元	歐洲 千美元	美洲 千美元	綜合總計 千美元
<b>營業額</b>				
外部銷售	<u>5,757,034</u>	<u>2,419,608</u>	<u>2,555,678</u>	<u>10,732,320</u>
<b>業績</b>	<u>541,414</u>	<u>210,875</u>	<u>225,039</u>	<u>977,328</u>
未分類收入				138,321
未分類開支				(328,914)
未分類銀行貸款利息開支				(31,193)
除稅前溢利				<u>755,542</u>
所得稅開支				(30,063)
年內溢利				<u>725,479</u>

本集團向亞洲客戶作出的銷售大部分來自本集團的中國業務。



# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 6. 業務及地區分類(續)

有關本集團根據其客戶所在地區而按地區市場劃分資產及負債的分類資料如下：

### 資產負債表

	於二零零八年十二月三十一日			
	亞洲 千美元	歐洲 千美元	美洲 千美元	綜合總計 千美元
<b>資產</b>				
分類資產				
已分類	528,116	357,398	826,929	1,712,443
未分類				3,712,280
未分類公司資產				103,013
綜合資產總值				5,527,736
<b>負債</b>				
分類負債				
已分類	-	45,065	154,185	199,250
未分類				1,314,852
未分類公司負債				558,123
綜合負債總額				2,072,225
	於二零零七年十二月三十一日			
	亞洲 千美元	歐洲 千美元	美洲 千美元	綜合總計 千美元
<b>資產</b>				
分類資產				
已分類	896,182	584,804	915,136	2,396,122
未分類				4,209,312
未分類公司資產				100,782
綜合資產總值				6,706,216
<b>負債</b>				
分類負債				
已分類	-	74,246	270,620	344,866
未分類				1,944,351
未分類公司負債				1,091,830
綜合負債總額				3,381,047

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 6. 業務及地區分類(續) 其他資料

	截至二零零八年十二月三十一日止年度				
	亞洲 千美元	歐洲 千美元	美洲 千美元	未分類 千美元	綜合總計 千美元
資本添置	-	18,496	23,704	605,968	648,168
折舊及攤銷	-	13,618	19,594	201,933	235,145
出售物業、廠房及設備的(收益)虧損	-	(2,567)	3,455	2,737	3,625
回撥呆賬備抵	(143)	(13)	(310)	-	(466)
存貨撇減	-	10,515	6,889	(908)	16,496
保用撥備	31,509	5,293	5,191	-	41,993

	截至二零零七年十二月三十一日止年度				
	亞洲 千美元	歐洲 千美元	美洲 千美元	未分類 千美元	綜合總計 千美元
資本添置	-	9,317	73,312	770,544	853,173
折舊及攤銷	-	15,915	24,569	137,525	178,009
出售物業、廠房及設備的(收益)虧損	-	(1,953)	551	(543)	(1,945)
(回撥)呆賬備抵	428	55	(510)	-	(27)
存貨撇減	-	2,136	(1,038)	5,333	6,431
保用撥備	62,033	11,228	9,083	-	82,344

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 6. 業務及地區分類(續)

#### 其他資料(續)

以下為分類資產賬面值及物業、廠房及設備添置的分析，乃按資產所在地的地區進行分析：

	於十二月三十一日 分類資產賬面值		截至十二月三十一日止年度 物業、廠房及設備添置	
	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
亞洲	4,202,924	4,846,635	605,968	770,544
歐洲	294,956	351,668	18,496	9,317
美洲	926,843	1,407,131	23,704	73,312
	<b>5,424,723</b>	<b>6,605,434</b>	<b>648,168</b>	<b>853,173</b>

### 7. 其他收入

本集團其他收入的分析如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
銀行的利息收入	33,570	23,672
服務及外包收入	72,738	13,804
銷售物料及廢料	37,344	19,741
修補及改良模具	37,416	15,104
外匯收益淨額	12,977	66,063
出售物業、廠房及設備的收益	-	1,945
出售一間附屬公司的收益	-	1,220
政府補助(附註)	6,657	4,219
其他	3,549	6,357
	<b>204,251</b>	<b>152,125</b>

附註： 主要指本集團中國業務獲授的補助。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 8. 除稅前溢利

除稅前溢利已扣除(計入)下列各項：

回撥呆賬備抵，淨額

(466)

(27)

存貨撇減

16,496

6,431

攤銷預付租賃款項(包括一般及行政開支內)

2,977

1,816

核數師酬金

1,395

1,012

已確認為開支的存貨成本

8,570,063

9,659,461

保用撥備

41,993

82,344

物業、廠房及設備折舊

232,168

176,193

外匯收益淨額

(12,977)

(66,063)

持作買賣投資之公平值(增加)減少

(583)

487

出售一間附屬公司的收益

—

(1,220)

員工成本

董事酬金

1,434

1,457

退休福利計劃供款(不包括董事)

32,430

24,749

以股權結算的股份形式付款

55,724

21,932

以現金結付的股份形式付款

152

1,408

其他員工成本

582,456

414,970

672,196

464,516

出售物業、廠房及設備的虧損(收益)

3,625

(1,945)

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 9. 董事酬金

已付或應付予十名(二零零七年：十名)董事各人的酬金如下：

二零零八年	袍金 千美元	其他酬金			總計 二零零八年 千美元
		基本薪金 及津貼 千美元	績效相關 獎勵款項 千美元 (附註)	退休福利 計劃供款 千美元	
陳偉良	-	1,200	-	-	1,200
戴豐樹	-	157	-	-	157
張邦傑	-	-	-	-	-
郭曉玲	-	-	-	-	-
李金明	-	-	-	-	-
呂芳銘	-	-	-	-	-
劉紹基	23	8	-	-	31
Daniel Joseph Mehan	23	-	-	-	23
毛渝南	19	-	-	-	19
陳峯明	4	-	-	-	4
	<b>69</b>	<b>1,365</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,434</b>

二零零七年	袍金 千美元	其他酬金			總計 二零零七年 千美元
		基本薪金 及津貼 千美元	績效相關 獎勵款項 千美元 (附註)	退休福利 計劃供款 千美元	
陳偉良	-	1,200	-	-	1,200
戴豐樹	-	180	-	-	180
張邦傑	-	-	-	-	-
郭曉玲	-	-	-	-	-
李金明	-	-	-	-	-
呂芳銘	-	-	-	-	-
劉紹基	23	8	-	-	31
Daniel Joseph Mehan	10	-	-	-	10
Edward Fredrick Pensel	13	-	-	-	13
毛渝南	23	-	-	-	23
	<b>69</b>	<b>1,388</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,457</b>

附註： 績效相關獎勵款項是參考董事的個人績效釐定並經由薪酬委員會核准。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 10. 僱員酬金

五名最高薪人士酬金總額包括一名(二零零七年：一名)本公司執行董事，其酬金載於上文附註9。其餘四名(二零零七年：四名)人士酬金如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
薪金及其他福利	1,086	477
績效相關獎勵款項	1,321	2,566
	<u>2,407</u>	<u>3,043</u>

彼等的酬金介乎以下範圍：

	僱員數目	
	二零零八年	二零零七年
4,000,001港元至4,500,000港元	2	—
4,500,001港元至5,000,000港元	1	—
5,000,001港元至5,500,000港元	1	1
5,500,001港元至6,000,000港元	—	2
6,500,001港元至7,000,000港元	—	1
	<u>4</u>	<u>4</u>



# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 11. 所得稅開支

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
即期稅項	64,272	35,178
過往年度撥備(過度)不足	(2,060)	2,066
	<u>62,212</u>	<u>37,244</u>
遞延稅項(附註19)		
本年度	14,084	(3,899)
基於稅率變動	(831)	(3,282)
	<u>13,253</u>	<u>(7,181)</u>
	<u>75,465</u>	<u>30,063</u>

稅項支出主要包括本公司在中國成立的附屬公司的應課稅溢利所產生的中國所得稅。截至二零零七年十二月三十一日止年度之稅項支出按中國的經濟及技術發展稅現行適用稅率介乎15%至16.5%計算。

於二零零七年三月十六日，中國頒佈中華人民共和國主席令第63號公佈的《中華人民共和國企業所得稅法》(「新法」)。於二零零七年十二月六日，中國國務院頒佈新法的實施條例。根據新法及實施條例，自二零零八年一月一日起，本集團的中國附屬公司適用的企業所得稅率由15%逐步調升至25%。截至二零零八年十二月三十一日止年度，本集團的中國附屬公司適用的有關稅率為18%(二零零七年：15%至16.5%)。

於二零零七年十二月二十八日，國務院下發國法[2007]39號關於實施企業所得稅過渡期優惠政策的通知，該通知已經於二零零八年一月一日起生效。根據該通知，自二零零八年一月一日起，原享受企業所得稅優惠如「兩免三減半」等定期減免稅收優惠待遇的企業，新法施行後繼續按原稅收法律、行政法規及相關文件規定的優惠辦法及年限享受原優惠待遇至期滿為止。截至二零零八年及二零零七年十二月三十一日止年度，本公司若干中國營運附屬公司符合資格享有適用稅率分別18%及15%的減半優惠。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 11. 所得稅開支(續)

於其他司法權區產生的稅項按有關司法權區當時的稅率計算。

年內稅項與於綜合收益表的除稅前溢利的對賬如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
除稅前溢利	<b>197,404</b>	<b>755,542</b>
年內按中國所得稅稅率18%(二零零七年：15%)徵收的稅項	<b>35,533</b>	113,331
附屬公司不同稅率的影響	<b>299</b>	1,348
按稅務優惠稅率納稅的收入的影響	<b>(15,694)</b>	(72,075)
不可扣稅的開支的稅務影響	<b>18,812</b>	14,117
不用課稅的收入的稅務影響	<b>(2,570)</b>	(5,569)
未確認稅項虧損／可扣稅暫時差額的稅務影響	<b>60,281</b>	2,173
中國附屬公司因購買若干合格設備而獲授所得稅 抵免的稅務影響(附註)	<b>(6,775)</b>	(11,712)
再投資中國附屬公司的退稅	<b>(11,409)</b>	(10,334)
應佔聯營公司溢利的稅務影響	<b>(121)</b>	-
稅率變動的稅務影響	<b>(831)</b>	(3,282)
過往年度撥備(過度)不足	<b>(2,060)</b>	2,066
年內稅項開支	<b>75,465</b>	<b>30,063</b>

附註：根據有關稅務規則及規例，本公司的中國附屬公司可就若干中國製造的合格設備申領購買成本40%的中國所得稅抵免。有關中國所得稅抵免會作備抵，並於符合有關條件及向稅務局獲得稅務批准時自即期所得稅開支中扣除。

### 12. 股息

於二零零八年內並無派付或建議派付股息(二零零七年：無)，而自結算日起亦無建議派付任何股息。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 13. 每股盈利

每股基本盈利乃根據本公司股權持有人應佔年內溢利121,115,000美元(二零零七年：721,424,000美元)及已發行股份的加權平均數7,058,668,449股(二零零七年：7,021,486,715股)計算。

本公司股權持有人應佔每股攤薄盈利乃根據下列數據計算：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
<b>盈利</b>		
就每股基本及攤薄盈利而言的盈利 (本公司股權持有人應佔年內溢利)	<u>121,115</u>	<u>721,424</u>
<b>股份數目</b>		
就每股基本盈利而言的普通股加權平均數	7,058,668,449	7,021,486,715
具潛在攤薄效應普通股之影響：		
購股權	63,115,854	255,933,595
其他以股份形式付款之計劃	—	2,461
就每股攤薄盈利而言的普通股加權平均數	<u>7,121,784,303</u>	<u>7,277,422,771</u>

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 14. 物業、廠房及設備

	土地及樓宇 千美元	廠房及機器 千美元	固定裝置及設備 千美元	在建工程 千美元	總計 千美元
<b>成本</b>					
於二零零七年一月一日	203,748	787,317	101,443	79,425	1,171,933
匯兌調整	17,362	58,705	4,061	3,700	83,828
添置	104,552	374,973	29,633	344,015	853,173
出售一間附屬公司	(4,154)	(1,853)	-	-	(6,007)
其他出售	(27,028)	(51,150)	(2,954)	-	(81,132)
轉撥	111,897	63,176	-	(175,073)	-
	<u>406,377</u>	<u>1,231,168</u>	<u>132,183</u>	<u>252,067</u>	<u>2,021,795</u>
於二零零七年十二月三十一日	406,377	1,231,168	132,183	252,067	2,021,795
匯兌調整	(4,553)	21,176	(3,440)	658	13,841
添置	53,506	292,139	32,358	270,165	648,168
出售	(736)	(78,767)	(4,610)	-	(84,113)
轉撥	200,830	20,144	3,786	(224,760)	-
轉撥預付租賃款項	(5,906)	-	-	-	(5,906)
	<u>649,518</u>	<u>1,485,860</u>	<u>160,277</u>	<u>298,130</u>	<u>2,593,785</u>
於二零零八年十二月三十一日	649,518	1,485,860	160,277	298,130	2,593,785
<b>折舊及減值</b>					
於二零零七年一月一日	18,035	121,707	28,287	-	168,029
匯兌調整	2,067	11,747	1,552	-	15,366
年內折舊及減值	12,398	146,075	17,720	-	176,193
出售一間附屬公司時對銷	(1,567)	(21)	-	-	(1,588)
其他出售時對銷	(10,286)	(36,990)	(1,688)	-	(48,964)
	<u>20,647</u>	<u>242,518</u>	<u>45,871</u>	<u>-</u>	<u>309,036</u>
於二零零七年十二月三十一日	20,647	242,518	45,871	-	309,036
匯兌調整	(4,515)	(4,507)	(2,087)	-	(11,109)
年內折舊及減值	26,078	181,519	24,571	-	232,168
出售時對銷	(83)	(57,088)	(4,119)	-	(61,290)
於收益表確認的減值虧損	26,912	24,139	1,191	-	52,242
	<u>69,039</u>	<u>386,581</u>	<u>65,427</u>	<u>-</u>	<u>521,047</u>
於二零零八年十二月三十一日	69,039	386,581	65,427	-	521,047
<b>賬面值</b>					
於二零零八年十二月三十一日	<u>580,479</u>	<u>1,099,279</u>	<u>94,850</u>	<u>298,130</u>	<u>2,072,738</u>
於二零零七年十二月三十一日	<u>385,730</u>	<u>988,650</u>	<u>86,312</u>	<u>252,067</u>	<u>1,712,759</u>

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 14. 物業、廠房及設備(續)

包括於土地及樓宇的為永久業權土地，位於匈牙利、芬蘭、巴西、美利堅合眾國、墨西哥、印度和台灣，成本合共約為24,419,000美元(二零零七年：34,180,000美元)。

於結算日，若干物業、廠房及設備已予以質押，作為本集團獲授銀行融資的抵押(見附註37)。

上述物業、廠房及設備項目乃經計及其估計餘值後於下列期間以直線法計提折舊：

永久業權土地	無
樓宇	20至40年
廠房及機器	5至10年
固定裝置及設備	3至5年

於二零零八年底，本集團的管理層委聘專業評估師評核本集團主要製造資產的估值，以釐定一組出現減值跡象的資產是否已減值。其中多項資產已確定出現減值。本集團已分別就土地及樓宇、廠房及機器以及固定裝置及設備確認減值虧損26,912,000美元、24,139,000美元及1,191,000美元，有關資產的可收回金額乃由本集團管理層按公平值減出售成本釐定。

### 15. 預付租賃款項

該款項為中國及印度的土地使用權，按各有關租賃期(介乎40至90年)攤銷。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 16. 可出售投資

海外權益投資(附註a)  
非上市海外權益投資(附註b)

二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
3,801	27,507
97	520
<b>3,898</b>	<b>28,027</b>

附註：

- (a) 於二零零八年十二月三十一日，本集團持有Advanced Optoelectronic Technology Inc.的普通股本8.9%（二零零七年：8.9%），而該公司的股份於台灣櫃檯市場交易。投資乃按二零零八年十二月三十一日台灣櫃檯市場的報價而計量。
- (b) 上述非上市投資為於台灣及芬蘭註冊成立的私人公司發行的非上市股本證券的投資。該等投資於各結算日按成本扣除減值計量，此乃由於按合理公平值估計之範圍甚廣，本公司董事認為不能可靠計量其公平值。

### 17. 於聯營公司的權益

投資聯營公司的成本，扣除減值  
在 台灣上市  
非上市  
應佔收購後溢利及儲備(扣除已收股息)

二零零八年 千美元
34,614
9,599
(3,290)
<b>40,923</b>
<b>24,623</b>

上市投資的公平值



## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 17. 於聯營公司的權益(續)

於二零零八年二月二十七日，本集團按現金代價合共相等於約12,849,000美元認購韓國德鈴公司(「德鈴」，一間在大韓民國成立之私人有限公司) 74,999股新普通股。德鈴主要從事設計、開發、製造及銷售手機用轉軸及玻璃鏡片，以及接頭、開關、金屬裝飾、振動馬達及相關產品。於二零零八年十二月三十一日，本集團持有德鈴19.998%股本權益，而董事認為，由於本集團有權委任該公司五名董事其中一名，故能對德鈴行使重大影響力。年內，根據本集團對其應佔預計從該聯營公司產生的估計未來現金流現值所作的估計，已確認減值虧損3,250,000美元。

於二零零八年三月五日，本集團亦訂立一項協議，按總代價約34,614,000美元認購14,893,000股位速科技股份有限公司(一間在台灣成立之有限公司，其股份在台灣櫃檯市場交易)的新普通股。位速科技股份有限公司主要從事為品牌手提裝置(如手機及衛星導航機)的製造商或ODM公司提供特殊鍍膜表面處理服務。於二零零八年十二月三十一日，本集團持有位速科技股份有限公司24%股本權益。

有關本集團聯營公司的財務資料概述如下：

	二零零八年 千美元
總資產	138,278
總負債	(40,271)
資產淨值	98,007
本集團應佔聯營公司資產淨值	22,555
收入	145,571
年內溢利	5,706
年內本集團應佔聯營公司業績	671

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 17. 於聯營公司的權益(續)

於聯營公司的投資的成本包括收購聯營公司產生的商譽18,368,000美元。商譽變動載列如下：

收購聯營公司產生的商譽的成本  
年內確認的減值虧損

二零零八年  
千美元

21,618  
(3,250)

18,368

### 18. 商譽

於一月一日及十二月三十一日

二零零八年  
千美元

63,075

二零零七年  
千美元

63,075

該款項為於二零零五年收購奇美通訊76.34%權益所產生的商譽。商譽已分配到一個單一賺取現金產生單位，即奇美通訊。於二零零八年年底，本集團委聘一名專業估值師對奇美通訊之使用價值進行評估。可收回數額乃根據使用價值計算釐定。該計算使用根據管理層批准涵蓋五年期的財政預算的現金流預測及貼現率14.92%（二零零七年：12.97%）作出。超逾該五年期的現金流已運用穩定增長率1%（二零零七年：2%）推算。該增長率乃根據有關行業增長預測釐定，且不超過有關行業的平均長期增長率。計算使用價值時的另一個重要假設為根據單位過往業績及管理層對市場發展的預測釐定的預算毛利率。以貼現率計算的使用價值高於奇美通訊的賬面值，因此無固定可使用年期的商譽並無減值。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 19. 遞延稅項

下列為於年內已確認的主要遞延稅項負債及(資產)及其變動：

	存貨、 應收貿易 及其他		加速		遞延收入	其他	總計
	賬款的備抵	保用撥備	稅項折舊	稅項虧損			
	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元	千美元
於二零零七年一月一日	(4,516)	(7,512)	1,909	(2,529)	(553)	(696)	(13,897)
年內扣除(計入)收入	938	3,049	(1,840)	(14)	(4,688)	(1,344)	(3,899)
稅率變動之影響	(1,083)	(1,788)	-	-	-	(411)	(3,282)
匯兌差額	(195)	(269)	52	(13)	(276)	(108)	(809)
於二零零七年十二月三十一日	(4,856)	(6,520)	121	(2,556)	(5,517)	(2,559)	(21,887)
年內扣除(計入)收入	(459)	3,642	(13)	2,237	945	7,732	14,084
稅率變動之影響	(191)	(81)	-	-	(564)	5	(831)
匯兌差額	(338)	(396)	(5)	(55)	(136)	(1,840)	(2,770)
於二零零八年十二月三十一日	<u>(5,844)</u>	<u>(3,355)</u>	<u>103</u>	<u>(374)</u>	<u>(5,272)</u>	<u>3,338</u>	<u>(11,404)</u>

就資產負債表呈報而言，若干遞延稅項資產及負債已被對銷。下列為就財務申報而言的遞延稅項結餘(對銷後)的分析：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
遞延稅項資產	(20,077)	(22,095)
遞延稅項負債	<u>8,673</u>	<u>208</u>
	<u>(11,404)</u>	<u>(21,887)</u>

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 19. 遞延稅項(續)

於結算日，本集團可供對銷未來溢利的未動用稅項虧損為310,138,000美元(二零零七年：36,194,000美元)。已就有關虧損約1,498,000美元(二零零七年：10,208,000美元)確認遞延稅項資產。由於無法預測日後溢利來源，或因不可能在屆滿前有可動用的未動用稅項虧損，故並無就餘下之308,640,000美元(二零零七年：25,986,000美元)稅項虧損確認遞延稅項資產。未確認稅項虧損將於二零一三年前屆滿。

經參考財務預算，管理層相信，日後將有充足未來溢利或可動用應課稅暫時差額以實現已就稅項虧損及其他暫時差額確認之遞延稅項資產。

根據新法，中國附屬公司於二零零八年一月一日起獲利所宣派的股息須繳納預扣稅。並無就結算日附屬公司未分派盈利的差額確認任何負債，原因是由於本集團現時能控制暫時差額的撥回時間，且有關差額可能不會於可見將來撥回。

### 20. 存貨

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
原料	375,501	390,936
在製品	173,009	154,092
製成品	294,353	311,360
	<u>842,863</u>	<u>856,388</u>

### 21. 持作買賣投資

該款項為持作買賣用途的台灣證券交易所上市股份投資(二零零七年：上市債券基金)。公平值乃根據於二零零八年十二月三十一日於台灣證券交易所公開的市場報價釐定。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 22. 應收貿易及其他賬款

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
應收貿易賬款	1,115,817	2,064,448
減：呆賬備抵	(1,233)	(1,643)
	<u>1,114,584</u>	<u>2,062,805</u>
其他可收回稅項	289,409	167,945
其他應收賬款	34,645	80,696
	<u>324,054</u>	<u>248,641</u>
應收貿易及其他賬款總額	<u><u>1,438,638</u></u>	<u><u>2,311,446</u></u>

本集團一般給予其貿易客戶的平均信貸期為30至90日。

下列為於結算日應收貿易賬款的賬齡分析：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
0 – 90日	1,108,015	2,038,851
91 – 180日	5,586	21,066
181 – 360日	386	2,138
超過360日	597	750
	<u>1,114,584</u>	<u>2,062,805</u>

於結算日，本集團99%（二零零七年：99%）之應收貿易賬款並未逾期及無減值，主要為應收本集團認為有良好信貸評級的若干環球手機製造商的款項。本集團致力對客戶的信用度及未收取之應收賬款維持嚴格控制。本集團接納新客戶前，會評價潛在客戶之信用質素，然後界定其信用額。本集團會定期審查客戶之信用度。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 22. 應收貿易及其他賬款(續)

於二零零八年十二月三十一日，賬面值約為6,569,000美元(二零零七年：23,954,000美元)之過期未減值應收貿易賬款，乃涉及多名與本集團有良好業務往來紀錄之獨立客戶。基於過往收賬紀錄，本公司董事認為毋須就有關結餘作出減值撥備，因為其信用質素並無重大變更，且有關結餘仍視作可悉數收回。本集團並無就該等結餘持有任何抵押品或其他信貸保證。

已到期但未減值之應收貿易賬款賬齡如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
91-180日	5,586	21,066
181-360日	386	2,138
超過360日	597	750
	<u>6,569</u>	<u>23,954</u>

呆賬備抵變動：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
年初結餘	1,643	1,643
就應收款項確認之減值虧損	524	587
年內收回款項	(990)	(614)
匯兌調整	56	27
	<u>1,233</u>	<u>1,643</u>



## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 23. 應付貿易及其他賬款

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
應付貿易賬款	1,008,666	1,823,510
應計款項及其他應付賬款	426,618	392,245
	<u>1,435,284</u>	<u>2,215,755</u>

下列為結算日應付貿易賬款的賬齡分析：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
0-90日	961,841	1,796,333
91-180日	34,229	19,244
181-360日	6,296	3,542
超過360日	6,300	4,391
	<u>1,008,666</u>	<u>1,823,510</u>

### 24. 銀行貸款

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
於十二月三十一日	<u>477,932</u>	<u>978,027</u>
本集團有關實體功能貨幣以外的 貨幣列值的借貸		
美元	335,829	614,785
日圓	52,103	-
	<u>387,932</u>	<u>614,785</u>

於二零零八年十二月三十一日之貸款均為無抵押及其原到期日為三至六個月，並按固定年利率介乎1.37厘至5.32厘(二零零七年：4.67厘至7.29厘)計息。銀行貸款的加權平均實際年利率為3.21厘(二零零七年：5.65厘)。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 25. 股本

	股數	金額 千美元
每股面值0.04美元之普通股，法定： 於二零零七年十二月三十一日及 二零零八年十二月三十一日之結餘	<u>20,000,000,000</u>	<u>800,000</u>
每股面值0.04美元之普通股，發行及繳足：		
於二零零七年一月一日之結餘	6,989,955,545	279,598
行使購股權(附註36(a))	56,253,470	2,250
根據股份計劃發行(附註36(c))	<u>6,250,235</u>	<u>250</u>
於二零零七年十二月三十一日之結餘	7,052,459,250	282,098
行使購股權(附註36(a))	<u>8,998,745</u>	<u>360</u>
於二零零八年十二月三十一日之結餘	<u>7,061,457,995</u>	<u>282,458</u>

### 26. 儲備

本集團之特別儲備指根據二零零四年之集團重組收購之附屬公司之實繳股本與本公司為交換該等實繳股本而發行之股份面值之間差額。

本集團之法定儲備指本公司之中國及台灣附屬公司應佔的法定儲備金。按中國及台灣法律規定，該等附屬公司須從溢利撥款至法定儲備，直至結餘達到該等附屬公司註冊資本50%為止。此項儲備僅可用作彌補所產生之虧損或增加資本。

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 27. 衍生工具 貨幣衍生工具

本集團利用貨幣衍生工具對沖重大未來交易及現金流量。本集團利用多種遠期外匯合同管理其匯率風險。所採用之工具主要用來對沖本集團主要市場所用之貨幣。

於結算日，本集團已承擔之尚未完成遠期外匯合同之名義總額如下。

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
遠期外匯合同	<u>209,711</u>	<u>16,460</u>

於二零零八年十二月三十一日，根據未完成合同剩餘年期於結算日之市場遠期匯率與其合同遠期匯率之差額，並就計及貨幣時值採用適當貼現率貼現後，本集團貨幣衍生工具的公平值估計約為資產903,000美元(二零零七年：資產6,000美元)，並已於結算日作為其他應收賬款(二零零七年：其他應收賬款)入賬。該等合同主要與購買日圓及美元相關，並於二零零九年第一季到期。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 28. 出售一間附屬公司

於二零零七年七月十一日，本集團向一名獨立第三方出售附屬公司Foxconn Pecs Kft。Foxconn Pecs Kft於售出日期之資產淨值如下：

	千美元
<b>出售資產淨值</b>	
物業、廠房及設備	4,419
其他流動資產	1,633
銀行結餘及現金	19
其他負債	(1,652)
	<hr/>
	4,419
已實現匯兌收益	(1,286)
	<hr/>
	3,133
出售收益	1,220
	<hr/>
代價總額	4,353
	<hr/> <hr/>
以下列方式支付：	
現金	495
遞延之代價(包括在其他應收款項內)	3,858
	<hr/>
	4,353
	<hr/> <hr/>
出售產生之現金流入：	
現金代價	495
出售之銀行結餘及現金	(19)
	<hr/>
	476
	<hr/> <hr/>

遞延之代價已於截至二零零八年十二月三十一日止年度內以現金支付。

自二零零七年一月一日至出售之有效日期，該附屬公司帶來純利進賬約54,000美元。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 29. 銀行存款及銀行結餘及現金

銀行存款的現行市場年利率平均為4.05厘(二零零七年：3.46厘)，原到期日超過三個月。

銀行結餘及現金包括本集團持有的現金及原到期日為三個月或以下之短期銀行存款。存款以現行平均市場年利率0.86厘(二零零七年：1.95厘)計息。

### 30. 撥備

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
於一月一日	77,961	58,212
匯兌調整	2,029	4,049
年內撥備	41,993	82,344
使用撥備	(78,693)	(66,644)
於十二月三十一日	<u>43,290</u>	<u>77,961</u>

保用撥備乃指管理層就本集團給予手機產品12至24個月保用所須承擔責任，根據以往經驗及業內之次品平均比率而作出之最佳估計。

### 31. 遞延收入

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
政府津貼	34,456	32,985
銷售及租回交易	7,049	9,556
	<u>41,505</u>	<u>42,541</u>

授予本公司中國附屬公司的政府津貼乃於相關可折舊資產之可使用年期內撥為收入。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 31. 遞延收入(續)

於二零零七年五月，本集團就其於芬蘭之物業訂立銷售及租回協議，所得款項約為24,202,000美元。該租回被分類為五年期之經營租賃。樓宇銷售價高於其公平值之9,801,000美元予以遞延，並於樓宇的預計使用期內攤銷。

### 32. 資本承擔

收購物業、廠房及設備  
已訂約但未撥備之承擔

二零零八年  
千美元

108,483

二零零七年  
千美元

207,993

### 33. 經營租約安排

本集團作為承租人

年內確認根據物業經營租約之最低租金

二零零八年  
千美元

21,444

二零零七年  
千美元

10,165

於結算日，本集團根據不可撤銷物業經營租約之尚未償還承擔於下列期間到期：

一年內  
第二至第五年(包括首尾兩年)  
超過五年

二零零八年  
千美元

14,165

12,902

1,363

28,430

二零零七年  
千美元

10,489

16,070

6,663

33,222

租約經磋商而定，而租金為固定，平均年期為一至三年。



## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 34. 關聯方交易

- (a) 年內，本集團與關聯方(包括本公司之最終控股公司鴻海，以及本集團成員公司以外之鴻海附屬公司及聯營公司)進行下列交易：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
鴻海		
銷售貨物	28	10,223
購置貨物	58,030	197,022
購置物業、廠房及設備	3,710	2,732
出售物業、廠房及設備	3,151	234
外包收入	1,673	1,457
綜合服務及外包開支	867	151
一般服務開支	49	272
一般服務收入	5,152	—
鴻海之附屬公司及聯營公司		
銷售貨物	54,537	210,450
購置貨物	454,833	690,795
購置物業、廠房及設備	10,494	6,130
出售物業、廠房及設備	15,093	9,087
租賃收入	2,138	—
租賃開支	8,481	7,201
外包收入	17,771	12,884
綜合服務及外包開支	34,342	33,166
一般服務收入	2,523	—
一般服務開支	52,519	64,037

除上文所述者外，深圳富泰宏精密工業有限公司(「富泰宏」，為本公司的全資附屬公司)、鴻富錦精密工業(深圳)有限公司(「鴻富錦」，為鴻海的全資附屬公司)及深圳市富泰宏光明房地產有限公司(「光明房地產」，為富泰宏的全資附屬公司)於二零零八年四月二十三日訂立一項協議，據此，(i)富泰宏已同意透過轉歸予光明房地產於二零零八年三月二十六日評估價值約為人民幣444,852,000元(約63,366,000美元)的土地使用權，認購光明房地產的新發行股本權益，及(ii)鴻富錦已同意以現金人民幣190,000,000元(約27,689,000美元)認購光明房地產的新發行股本權益。於交易完成後，富泰宏及鴻富錦將分別擁有光明房地產經擴大股本的70.12%及29.88%。於二零零八年十二月三十一日，富泰宏已注入該土地使用權，而鴻富錦已支付人民幣127,000,000元(約18,508,000美元)，餘下人民幣63,000,000元(約9,181,000美元)須根據協議於二零一零年五月十二日或之前認購。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 34. 關聯方交易 (續)

(b) 於結算日，本集團有以下應收／應付關聯方結餘計入：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
應收貿易賬款：		
鴻海	4,777	2,374
鴻海之附屬公司及聯營公司	31,112	46,118
	<u>35,889</u>	<u>48,492</u>
其他應收賬款：		
鴻海	10	2,500
鴻海之附屬公司及聯營公司	693	604
	<u>703</u>	<u>3,104</u>
	<u>36,592</u>	<u>51,596</u>
應付貿易賬款：		
鴻海	7,065	24,093
鴻海之附屬公司及聯營公司	124,408	289,613
	<u>131,473</u>	<u>313,706</u>
其他應付賬款：		
鴻海	95	98
鴻海之附屬公司及聯營公司	6,198	9,254
	<u>6,293</u>	<u>9,352</u>
	<u>137,766</u>	<u>323,058</u>

應收／應付關聯方結餘為無抵押、免息及於一年內償還。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 34. 關聯方交易(續)

#### (c) 主要管理人員薪酬

年內，董事及其他主要管理人員之酬金如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
短期福利	2,603	2,129
以股份形式之付款	1,714	3,698
	<b>4,317</b>	<b>5,827</b>

### 35. 退休福利計劃

本公司附屬公司的大部分僱員為中國政府運作的國家管理退休福利計劃的成員。該等中國附屬公司須向退休福利計劃按僱員的薪酬成本的指定百分比(介乎5%至20%)作出供款，以撥資福利。本集團就退休福利計劃的唯一責任是作出指定供款。

本公司的若干附屬公司於台灣和韓國設立定額福利計劃。根據該等計劃，當僱員到達介乎55歲至60歲的退休年齡時，有權支取退休福利。最近期對該等計劃的資產及定額福利責任之現值之精算估值於二零零八年十二月三十一日分別由中華民國精算師協會之徐茂欽精算師，以及Hewitt Associates LLC進行。定額福利責任的現值、相關本期服務成本及以往服務成本乃用推算單位積分方法估算。

所使用的主要精算假設如下：

	二零零八年	二零零七年
貼現率	2.25%-7.70%	2.75%-5.75%
計劃資產預期回報	2.25-4.20%	2.50%-5.00%
預期薪金增加比率	2.00%-5.00%	2.00%-5.00%
未來退休金增加	-	-

精算估值顯示計劃資產的市值為4,444,000美元(二零零七年：3,053,000美元)，該等資產的精算價值相當於成員應得利益94%(二零零七年：59%)。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 35. 退休福利計劃(續)

就定額福利計劃於綜合收益表確認的款額如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
本年度服務成本	677	376
利息成本	146	128
計劃資產預期回報	(97)	(66)
精算(收益)/虧損淨額	—	—
以往服務成本	8	(2)
	<u>734</u>	<u>436</u>

本年度的費用中，734,000美元(二零零七年：436,000美元)已包括入行政開支。

於二零零八年十二月三十一日，計劃資產的實際回報為40,000美元(二零零七年：48,000美元)。

來自本集團就其於定額退休福利計劃的責任而計入綜合資產負債表的款額如下：

	二零零八年 千美元	二零零七年 千美元
已撥資定額福利責任之現值	4,715	5,133
計劃資產之公平值	(4,444)	(3,053)
虧絀	271	2,080
未確認精算收益及虧損淨額	1,436	384
未確認以往服務成本	—	—
定額福利責任產生之淨負債 (計入其他應付款項)	<u>1,707</u>	<u>2,464</u>

本集團亦於其他海外地區實行若干定額供款計劃。該等員工退休福利安排因國家而異，並會根據當地規例及慣例作出安排。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 36. 以股份形式付款之交易

#### (a) 以股權結算之購股權計劃

本公司於二零零五年一月十二日採納一項購股權計劃(「購股權計劃」)，主要目的為招攬幹練及經驗豐富的人才，並藉以提供獎勵讓彼等繼續留效本集團。根據購股權計劃，本公司董事會可授出購股權予合資格僱員，包括本公司及其附屬公司的董事，以認購本公司的股份。此外，本公司可不時授予提供服務的第三方購股權，作為彼等向本集團提供服務的代價。購股權計劃將於二零一五年二月三日到期。

根據購股權計劃，本公司董事可酌情授予任何合資格人士購股權以認購本公司股份。董事可酌情決定購股權的指定行使期，但行使期無論如何應不遲於購股權計劃生效日期起計滿十年時屆滿。

根據購股權計劃及本公司採納的任何其他購股權計劃將授出的全部購股權獲行使時初步可發行的股份總數，合共不得超過本公司股份於聯交所上市當日本公司已發行股份總數10%，即不可超過683,940,002股。待本公司股東於股東大會批准後，該限額可更新為批准更新限額當日已發行股份總數的10%。儘管如上所述者，根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃下所有尚餘已授出但未行使並有待行使的購股權獲行使時可予發行的股份最高數目，合共不得超過本公司不時的已發行股份數目30%。根據本公司於二零零六年六月八日舉行的股東週年大會上通過的一項普通決議案，該10%計劃限額已更新為695,805,602股股份，佔決議案通過當日本公司已發行股份數目10%。截至最後授出日期止十二個月內，根據本公司購股權計劃授予及將授予每一位合資格人士的購股權所涉及的股份最高數目，不得超過本公司不時的已發行股份總數1%。截至最後授出日期止十二個月內(包括授出當日)，根據授予及將授予一位主要股東或獨立非執行董事或彼等各自的聯繫人的購股權(包括已行使、註銷及未行使的購股權)獲行使而發行及將予發行的股份最高數目，若超過本公司不時的已發行股份總數0.10%，且總價值超逾5,000,000港元，必須經本公司股東在股東大會上批准。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 36. 以股份形式付款之交易(續)

#### (a) 以股權結算之購股權計劃(續)

已授出購股權必須於授出日期後30日內接納，並就每項要約支付1.0港元。購股權計劃並無訂有行使前須持有購股權的最短期限，然而本公司董事會於授出時可規定最短期限。行使價乃由本公司董事會釐定，並不會低於以下三者中最高者：(i)本公司股份於授出日期的收市價；(ii)股份於緊接授出日期前五個營業日的平均收市價；及(iii)本公司股份的面值。

各類別購股權之詳情如下：

購股權	授出日期	授出購股權數目	歸屬期	行使價 港元	行使期	已授出 購股權 於授出日期之 估計公平值 美元	緊接授出 日期前之 收市價 港元
二零零五年	二零零五年七月二十五日	435,599,000	一至六年至 二零一一年七月前	6.06	由歸屬日期 至二零一一年 十二月三十一日	104,038,000	5.75
二零零七年A	二零零七年九月十二日	2,400,000	一至六年至 二零一三年七月前	20.63	由歸屬日期 至二零一三年 十二月三十一日	2,054,000	20.25
二零零七年B	二零零七年九月十二日	300,000	一至三年至 二零一零年九月前	20.63	由歸屬日期 至二零一零年 十二月三十一日	212,000	20.25



## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 36. 以股份形式付款之交易(續)

#### (a) 以股權結算之購股權計劃(續)

下表載述僱員持有之本公司購股權於截至二零零八年十二月三十一日止年度內之變動：

購股權類別	於二零零八年					於二零零八年	
	一月一日					十二月三十一日	
	尚未行使	年內授出	年內行使	年內失效	年內取消	年內到期	尚未行使
二零零五年	332,375,767	-	(8,998,745)	(13,298,390)	(4,378,440)	-	305,700,192
二零零七年A	2,400,000	-	-	-	-	-	2,400,000
二零零七年B	300,000	-	-	(300,000)	-	-	-
	<u>335,075,767</u>	<u>-</u>	<u>(8,998,745)</u>	<u>(13,598,390)</u>	<u>(4,378,440)</u>	<u>-</u>	<u>308,100,192</u>

下表載述僱員持有之本公司購股權於截至二零零七年十二月三十一日止年度內之變動：

購股權類別	於二零零七年					於二零零七年	
	一月一日					十二月三十一日	
	尚未行使	年內授出	年內行使	年內失效	年內取消	年內到期	尚未行使
二零零五年	402,914,280	-	(56,253,470)	(14,183,560)	(101,483)	-	332,375,767
二零零七年A	-	2,400,000	-	-	-	-	2,400,000
二零零七年B	-	300,000	-	-	-	-	300,000
	<u>402,914,280</u>	<u>2,700,000</u>	<u>(56,253,470)</u>	<u>(14,183,560)</u>	<u>(101,483)</u>	<u>-</u>	<u>335,075,767</u>

於二零零八年十二月三十一日，113,306,262(二零零七年：59,349,607)份購股權可予行使。

就截至二零零八年十二月三十一日止年度內行使的購股權而言，於行使日期的加權平均股價為1.45美元(相當於11.28港元)。

就截至二零零七年十二月三十一日止年度內行使的購股權而言，於行使日期的加權平均股價為2.85美元(相當於22.26港元)。

於截至二零零八年十二月三十一日止年度，本集團已就本公司所授出的購股權確認開支合共151,001,000美元(二零零七年：19,992,000美元)。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 36. 以股份形式付款之交易(續)

#### (a) 以股權結算之購股權計劃(續)

購股權公平值乃以Black-Scholes購股權定價模式計算。該模式的輸入數據如下：

	二零零五年	二零零七年A	二零零七年B
授出日期之股份價格	0.76美元 (相當於5.95港元)	2.50美元 (相當於19.46港元)	2.50美元 (相當於19.46港元)
行使價	0.76美元 (相當於6.06港元)	2.65美元 (相當於20.63港元)	2.65美元 (相當於20.63港元)
預期波幅	30%	36%	36%
預期有效年期	歸屬期加1.5年	歸屬期加1.5年	歸屬期加1.5年
無風險利率	3.39%	3.92%	4.09%
股息率	0%	0%	0%

由於Black-Scholes購股權定價模式需要輸入高度主觀的假設數據，包括股份價格的波幅，主觀數據假設之變動可能對公平值估計有重大影響。

二零零五年購股權類別之預期波幅乃經計算本公司股份價格於二零零五年二月三日(上市日期)起至授出日期止期間之歷史波幅釐定，而二零零七年A購股權類別及二零零七年B購股權類別之預期波幅乃經計算本公司股份價格於授出日期前十二個月期間之歷史波幅釐定。模式中的預期有效年期已根據管理層的最佳估計就不可轉讓性、行使限制及行為考量的影響作出調整。

#### (b) 以現金結付以股份形式之付款

本集團已向若干僱員發放股票增值權(「股票增值權」)，行使價介乎3.96港元及26.05港元之間，歸屬期介乎授出日期起計一年至三年不等。股票增值權要求本集團於行使日期向僱員支付股票增值權的內在價值。於二零零八年十二月三十一日，本集團錄得負債1,314,000美元(二零零七年：2,641,000美元)，及於截至該日止年度錄得總支出152,000美元(二零零七年：1,408,000美元)。股票增值權的公平值以Black-Scholes定價模式釐定，預期波幅為98.56%(二零零七年：38.04%)、無風險利率為4.33%(二零零七年：4.33%)及股息率為0%(二零零七年：0%)。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 36. 以股份形式付款之交易(續)

#### (c) 其他以股份形式付款之計劃

根據本公司於二零零五年一月十二日採納的股份計劃(「股份計劃」)，本公司可免費授予本公司或其附屬公司的董事、僱員或第三方服務供應商(包括鴻海及旗下其他附屬公司的僱員)股份。

根據本公司董事會於二零零六年十二月二十九日作出的批准，本公司根據股份計劃向若干僱員提呈5,748,145股普通股，其中3,010,427股普通股於授出時並未附帶禁售期，而餘下股份於授出時則附帶由授出日期起計介乎一年至三年不等的禁售期。股份於授出時無須支付任何代價，而其後股份已於二零零七年二月二日發行。

根據本公司董事會於二零零七年七月二十四日作出的批准，本公司根據股份計劃向若干僱員提呈502,090股普通股，其中95,090股普通股於授出時並未附帶禁售期，209,000股普通股於授出時所附帶的禁售期已於二零零七年七月二十五日屆滿，而餘下股份於授出時則附帶由授出日期起計介乎一年至二年不等的禁售期。股份於授出時無須支付任何代價，而其後股份已於二零零七年七月三十日發行。

根據本公司董事會於二零零七年十二月二十八日作出的批准，本公司根據股份計劃進一步向若干僱員提呈20,459,322股普通股，其中97,244股普通股於授出時並未附帶禁售期，而餘下股份於授出時則附帶由授出日期起計介乎一年至三年不等的禁售期。股份於授出時無須支付任何代價，該等獎勵股份乃由股份計劃信託人於二零零八年二月及三月從證券市場購入。

於截至二零零八年十二月三十一日止年度，本集團已就本公司根據股份計劃獎勵的普通股確認40,723,000美元(二零零七年：1,940,000美元)的總開支。

### 37. 質押資產

於結算日，本公司一間附屬公司已質押賬面值約為5,611,000美元(二零零七年：5,851,000美元)的物業、廠房及設備，作為本集團獲授的一般銀行融資的抵押。

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 38. 主要附屬公司

於二零零八年十二月三十一日，本公司有以下主要附屬公司：

附屬公司名稱	業務架構形式	註冊成立/ 成立地點	已發行及 繳足股本/ 註冊股本	本公司持有的 應佔股權		主要業務
				直接	間接	
奇美通訊	有限公司	台灣	新台幣1,500,000,000元	—	76.332%	設計及製造手機
Eliteday Enterprises Limited	有限公司	英屬處女群島 (「英屬處女群島」)	1美元	—	100%	買賣手機
Extra Right Enterprises Limited	有限公司	英屬處女群島	1美元	—	100%	向集團公司提供服務
富士康(香港)有限公司	有限公司	香港	1港元	—	100%	買賣手機
富士康國際股份有限公司	有限公司	台灣	新台幣1,000,000元	100%	—	提供服務予集團公司
Foxconn Beijing Trading Co., Ltd.	有限公司	英屬處女群島	1美元	100%	—	買賣手機
Foxconn DK ApS	有限公司	丹麥	2,100,000丹麥克朗	—	100%	研究、開發及項目管理
FIH Europe Limited Liability Company (前稱 Foxconn Hungary Kft)	有限公司	匈牙利	10,039,000,000匈牙利福林	—	100%	製造手機
Foxconn Mexico Precision Industry, Co. SA de CV.	有限公司	墨西哥	3,007,283,685墨西哥比索	—	100%	製造手機
Foxconn Oy	有限公司	芬蘭	1,558,800歐元	—	100%	製造手機

# 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

## 38. 主要附屬公司(續)

附屬公司名稱	業務架構形式	註冊成立/ 成立地點	已發行及 繳足股本/ 註冊股本	本公司持有的 應佔股權		主要業務
				直接	間接	
富士康精密組件(北京)有限公司	外商獨資企業	中國	68,800,000美元	—	100%	製造手機
宏訊電子工業(杭州)有限公司	外商獨資企業	中國	106,800,000美元	—	100%	製造手機
S&B Industry Technologies Limited Partnership	有限公司	美國	7,218,280美元	—	100%	維修中心
深圳富泰宏精密工業有限公司	外商獨資企業	中國	178,520,000美元	—	100%	製造手機
匯威集團有限公司	有限公司	香港	388,525,000港元	100%	—	投資控股
Sutech Industry Inc.	有限公司	美國	10,000美元	—	100%	提供物流服務予集團公司
Sutech Trading Limited	有限公司	英屬處女群島	1美元	—	100%	買賣手機
富士康(天津)精密工業有限公司	外商獨資企業	中國	52,800,000美元	—	100%	製造手機
Foxconn do Brasil Indústria e Comércio de Eletrônicos Ltda. (前稱 Triple S Cosmoplast da Amazonia, Ltda.)	有限公司	巴西	276,319,598雷亞爾	—	100%	製造手機

## 綜合財務報表附註

截至二零零八年十二月三十一日止年度

### 38. 主要附屬公司(續)

附屬公司名稱	業務架構形式	註冊成立/ 成立地點	已發行及 繳足股本/ 註冊股本	本公司持有的 應佔股權		主要業務
				直接	間接	
Foxconn India Private Limited	有限公司	印度	2,323,830,000印度盧比	—	100%	製造、進口、 出口、分銷 及裝配
富士康精密電子(煙台)有限公司	外商獨資企業	中國	20,000,000美元	—	100%	製造手機
富士康精密電子(太原)有限公司	外商獨資企業	中國	85,500,000美元	—	100%	製造手機
富泰京精密電子(北京)有限公司	外商獨資企業	中國	75,000,000美元	—	100%	製造手機
富士康精密電子(廊坊)有限公司	外商獨資企業	中國	99,000,000美元	—	100%	製造手機
Foxconn Reynosa S.A. De C.V.	有限公司	墨西哥	50,000墨西哥比索	—	100%	製造手機
FIH Technology Korea Ltd.	有限公司	韓國	51,700,000韓圓	—	100%	研究、開發及 項目管理
KSB International Limited	有限公司	韓國	50,000,000韓圓	—	100%	向集團公司提供 物流服務

於年底，附屬公司概無發行任何債務證券。

上表列出據董事認為對本集團本年度業績有主要影響或構成本集團淨資產重大部分的本公司附屬公司。董事認為，提供其他附屬公司的詳細資料會令篇幅過於冗長。



## 財務概要

### 截至十二月三十一日止年度

	二零零四年 (百萬美元)	二零零五年 (百萬美元)	二零零六年 (百萬美元)	二零零七年 (百萬美元)	二零零八年 (百萬美元)
<b>業績</b>					
營業額	3,308.27	6,364.50	10,381.24	10,732.32	9,271.042
經營溢利	195.10	433.15	798.75	786.73	229.21
銀行借款利息開支	(7.37)	(13.90)	(13.29)	(31.19)	(31.81)
出售附屬公司虧損	(0.60)	-	-	-	-
除稅前溢利	187.13	419.25	785.46	755.54	197.40
所得稅開支	(5.81)	(36.32)	(67.61)	(30.06)	(75.47)
除稅後但未計少數股東權益前溢利	181.32	382.93	717.85	725.48	121.93
少數股東權益	-	2.77	0.19	(4.06)	(0.82)
年內純利	181.32	385.70	718.04	721.42	121.11

### 於十二月三十一日

	二零零四年 (百萬美元)	二零零五年 (百萬美元)	二零零六年 (百萬美元)	二零零七年 (百萬美元)	二零零八年 (百萬美元)
<b>資產及負債</b>					
資產總值	2,119.56	3,158.55	4,502.41	6,706.22	5,527.74
負債總額	(1,488.75)	(1,631.53)	(2,121.41)	(3,381.05)	(2,072.23)
少數股東權益	-	(12.05)	(12.02)	(16.18)	(34.18)
資本及儲備	630.81	1,514.97	2,368.98	3,308.99	3,421.33

# 企業管治報告書

本公司於截至二零零八年十二月三十一日止整個會計年度內一直遵守上市規則附錄十四所載之企業管治守則內所述之所有守則條文，除守則條文第A.2.1條外(該條文規定董事長與行政總裁之職務應予區分且不應由同一人出任)。

根據企業管治守則之守則條文第A.2.1條，董事長及行政總裁之職務應予區分，而不應由同一人履行。陳偉良先生現於本公司兼任兩職。鑒於全球現面對金融海嘯帶來的嚴峻考驗，導致前景混沌不明，因此維護業務計劃與策略的執行及制定，及避免全球客戶因不必要的變動產生信心動搖更顯相對重要，因此董事會認為現時由董事長陳先生同時出任本公司行政總裁一職的安排誠屬有利，並符合本公司及股東整體的利益。然而，本於良好企業管治的精神，董事會將繼續於本年度審閱董事長及行政總裁之職務，並在適當情況下，將兩項職務區分，以遵守企業管治守則之守則條文第A.2.1條。

## 董事會

董事會負責帶領及監控本公司，以及監察本集團的整體業務、策略決定及表現。董事會已授予管理層權力負責本集團的日常管理及運作。此外，董事會亦已將其權力授予董事會轄下的委員會。董事會現時有兩個委員會，即薪酬委員會及審核委員會，各委員會分別參照企業管治守則的相關條文及根據職權範圍履行其職能及責任。

董事會現時由兩名執行董事、四名非執行董事及三名獨立非執行董事組成。

### 執行董事

陳偉良(董事長兼行政總裁)

戴豐樹(營運總監)

### 非執行董事

張邦傑

郭曉玲

李金明

呂芳銘

### 獨立非執行董事

劉紹基(薪酬委員會及審核委員會主席)

Daniel Joseph Mehan

毛渝南(於二零零八年十一月一日辭任)

陳峯明(於二零零八年十一月一日獲委任)

## 企業管治報告書

於年內，董事會共舉行四次會議，而每名董事之出席記錄如下：

董事姓名	於二零零八年出席 董事會會議的次數
陳偉良	4/4
戴豐樹	4/4
張邦傑	3/4
郭曉玲	3/4
李金明	3/4
呂芳銘	2/4
劉紹基	4/4
毛渝南	2/3
Daniel Joseph Mehan	4/4
陳峯明	2/2

董事會定期舉行會議，且已於一年內舉行最少四次董事會會議。所有董事均會獲發最少十四日的會議通知，且彼等可於議程內加入任何討論事宜。議程及董事會文件於董事會會議擬訂舉行日期前最少三天送遞所有董事。每名董事會成員均有權取閱董事會文件及相關資料，並可聽取公司秘書的意見及享用其服務。彼等亦可尋求獨立專業意見。會議記錄由公司秘書保存。

### 董事長

董事長負責帶領董事會，並確保董事能適時獲取有關將於董事會會議上處理之事宜之充份資料，並已就此獲簡短知會。

### 董事委任、重選及免職

本公司與每位非執行董事均訂立一份從二零零七年十二月一日(除一名非執行董事委任期從二零零八年十一月一日起計)為期三年的委任書，並須根據本公司之章程細則第112條於本公司每屆股東週年大會上重選連任。根據該細則第112條本公司所有董事均須最少每三年輪值告退一次。

# 企業管治報告書

## 薪酬委員會

本公司已成立薪酬委員會，並已參照企業管治守則條文以書面制定其職權範圍。

薪酬委員會由一名非執行董事及兩名獨立非執行董事組成。成員包括：

劉紹基(主席)

李金明

Daniel Joseph Mehan

薪酬委員會的主要職責為就董事及高級管理人員的薪酬政策及架構向董事會提供推薦意見，以及參照企業目標及目的考慮及審批董事及高級管理人員的薪酬。如有需要，委員會將最少每年舉行一次會議。於年內，並無根據股份計劃或購股權計劃授出股份或購股權及並無舉行薪酬委員會會議。

# 企業管治報告書

## 審核委員會

本公司已成立審核委員會，並已參照企業管治守則條文以書面制定其職權範圍。

審核委員會由一名非執行董事及兩名獨立非執行董事組成。成員包括：

劉紹基(主席)

李金明

Daniel Joseph Mehan

審核委員會的主要職責為審閱及監察本集團的財務匯報及會計政策與慣例，以及財務監控、內部監控及風險管理系統，並向董事會提供建議及意見。委員會亦會就委聘、續聘及免除外部核數師作出推薦意見，以及審批外部核數師的薪酬及委聘條款。其亦會檢討及監察外部核數師的獨立性及客觀性，以及審核程序的效益。

於年內，審核委員會共舉行三次會議，主要為檢討及討論審核及財務匯報、審閱未經審核中期業績及經審核財務報表，以及討論審核的性質及範圍；及討論本集團的內部監控。審核委員會每名成員的出席記錄如下：

董事姓名	於二零零八年出席 審核委員會會議的次數
劉紹基	3/3
李金明	3/3
Daniel Joseph Mehan	3/3

審核委員會會議的完整會議記錄由公司秘書保存。審核委員會會議記錄的初稿及最後定稿於會議後一段合理時間內送遞予所有委員會成員，分別供彼等表達意見及作記錄之用。

# 企業管治報告書

## 提名董事

本公司並無提名委員會。董事會負責委任其成員，以及考慮合適董事職位的人選，以供股東於股東週年大會上重選連任。

董事會依據章程細則及通過會議考慮候選人的資歷及經驗及上市規則的規定、提名及推薦擔任董事職位及重選董事的候選人。

於年內，董事會舉行一次會議，而每名董事之出席記錄如下：

董事姓名	於二零零八年出席 董事會會議的次數
陳偉良	1/1
戴豐樹	1/1
張邦傑	1/1
郭曉玲	0/1
李金明	1/1
呂芳銘	0/1
劉紹基	1/1
毛渝南	0/1
Daniel Joseph Mehan	1/1
陳峯明	1/1

## 核數師的酬金

核數師的責任是根據其審核工作的結果，對財務報表作出獨立意見，並僅向本公司作為一個整體匯報，除此以外並無其他目的。

於年內，支付本公司核數師德勤•關黃陳方會計師行的酬金如下：

所提供的服務	付出費用 千美元
核數服務	1,395
非核數服務	91



# 企業管治報告書

## 董事對財務報表的責任

董事承認彼等有責任編製本集團的財務報表，以及確保財務報表符合適用的法定規定及會計準則。

## 問責及核數

董事會負責監察每個財政期間的財務報表編製，財務報表須真實公平地反映本集團的財政狀況及經營業績。於編製截至二零零八年十二月三十一日止年度的財務報表時，董事已選取適當的會計政策並貫徹應用，以及作出合理的判斷及估計並根據持續經營基準編製財務報表。

董事會亦負責確保本集團有一個全面及有效的內部監控系統，令相關的風險得到監控及減低至可接受的程度，使本集團可完成其業務目標。內部監控系統包括一個界定清晰的管理架構，當中已清楚界定各階層的權責，並適當劃分職責及實質控制權，旨在提供合理但非絕對性的營運效率及效益、可靠的財務匯報，並確保資產受到保護及適用的法律及法規得到遵循。審核委員會由董事會委派，為了履行評估本集團內部監控系統有效性的責任，審核委員會對內部審核職能作出監控，內部審核職能以獨立的方式評估及監察本集團各項活動及運作上的風險和內部監控情況。內部監控的評估結果會定期向審核委員會、執行董事及高級管理層匯報。內部審核職能因審計而索取本集團任何內部監控及管制程序方面的資料時，不會受到任何限制。該等程序包括審閱所有業務及職能單位在財務、營運及遵從措施方面的資料。本集團內部審核職能每年編制的內部審計計劃由審核委員會負責審批，此審計計劃乃根據各營運單位的風險評估結果及該等單位對本集團的重要性而編制。在每次內部審計後，發現的漏洞都會與管理層溝通。有關內部監控及營運效率方面的漏洞，管理層都必須糾正，而執行董事及本集團的內部審核職能會密切監察其改善措施是否落實執行。主要的審計發現須每季度向執行董事匯報，並交由審核委員會審閱。作為一個學習型的組織，從審計得到的學習經驗和最佳實務會在本集團內發佈及推廣。

## 企業管治報告書

風險管理為本集團策略式管理的核心部份，依據此項程序，本集團有步驟地識別並管理在達致本集團整體目標時所面對的主要風險。本集團的風險管理職能透過訂立企業風險管理制度將所理解所有可影響機構因素的潛在好壞影響整理，從而預先識別、分析、控制及監察各類與集團業務及營運相關的風險，並定期向高級管理層匯報風險評估及提交報告。高級管理層隨後將會審閱風險報告，評估策劃措施的充份性，以及部署監控系統管理有關風險，並向執行董事匯報有關結果及結論。企業風險管理制度涵蓋策略籌劃、預算控制、委任高層管理人員、績效評核、於本集團整個範圍下指派職責、人力資源管理、掌控資本開支、財務管理、供應鏈管理，以及法律、資訊科技、技術、質量、出口控制及產品責任方面的事宜。

董事會認為，於回顧年度設置的內部監控系統效能可靠，足以保障股東、客戶、債權人及僱員之權益。

### 董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的標準守則。本公司於作出特定查詢後，本公司所有董事均已確認，彼等於截至二零零八年十二月三十一日止整個年度一直遵守標準守則所載的規定準則。

### 有效溝通

於二零零八年股東週年大會上，已就各個須經由股東批准的重大事項(包括重選董事)個別提出決議案，以供股東考慮及批准。

董事長、審核委員會主席及薪酬委員會主席均已出席二零零八年股東週年大會，於會上解答股東提問。

### 以投票方式表決

於二零零八年股東週年大會上，股東要求以投票方式表決的程序已載於股東週年大會通函內。董事長亦已於會上向股東解釋股東要求以投票方式表決及進行投票表決的程序。