



**IRICO**

**彩虹集團電子股份有限公司**

**IRICO GROUP ELECTRONICS COMPANY LIMITED\***

(於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司)

(股票代號：438)

**2005年度業績公佈**

彩虹集團電子股份有限公司(「**本公司**」)董事會(「**董事會**」)及全體董事(「**董事**」)欣然公佈本公司及其附屬公司(統稱「**本集團**」)截至二零零五年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績：

**綜合利潤表**

	附註	2005 人民幣千元	2004 人民幣千元 重列
銷售額	3	<b>3,927,500</b>	4,949,683
銷售成本			
包括：(物業、廠房及設備的 減值損失撥備人民幣 567,659,000元 (2004年：無))		<b>(4,357,371)</b>	<b>(3,896,956)</b>
<b>(毛虧)/毛利</b>	4	<b>(429,871)</b>	1,052,727
其他收益	4	<b>37,603</b>	47,154
其他收入－淨額		<b>21,295</b>	24,745
銷售及市場推廣成本		<b>(152,565)</b>	(113,323)
行政開支		<b>(278,875)</b>	(219,008)
其他經營開支		<b>(36,968)</b>	(79,275)

經營(虧損)/盈利	5	(839,381)	713,020
	6	(70,096)	(62,966)
應佔聯營公司盈利虧損		(2,479)	196
扣除所得稅前(虧損)/盈利		(911,956)	650,250
所得稅開支	7	(48,377)	(134,468)
本年(虧損)/盈利		<u>(960,333)</u>	<u>515,782</u>
以下應佔：			
本公司股權持有人		(754,547)	385,327
少數股東		(205,786)	130,455
		<u>(960,333)</u>	<u>515,782</u>
本年本公司股權持有人應佔的 每股(虧損)/溢利(以人民幣元列示)	8	(0.39)	0.25
股息 / 利潤分配	9	<u>58,261</u>	<u>204,923</u>

## 綜合資產負債表

	附註	2005 人民幣千元	2004 人民幣千元 重列
<b>資產</b>			
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		2,921,436	3,416,190
租賃土地及土地使用權		37,911	39,496
無形資產		13,990	67,074
聯營公司權益		17,339	18,218
遞延所得稅資產		—	28,041
可供出售金融資產		24,060	—
長期投資		—	24,060
		<u>3,014,736</u>	<u>3,593,079</u>

**流動資產**

存貨		<b>671,783</b>	930,556
應收賬款	10	<b>1,474,437</b>	1,293,961
其他應收款、訂金及預付款項		<b>46,632</b>	181,526
買賣證券		<b>—</b>	4,640
現金及銀行結餘		<b>587,838</b>	1,117,516
		<b>2,780,690</b>	3,528,199

**總資產**

	<b>5,795,426</b>	<b>7,121,278</b>
--	------------------	------------------

**權益****本公司權益持有人應佔股本及儲備**

股本		<b>1,941,174</b>	1,941,174
其他儲備		<b>944,402</b>	944,402
(累計虧損)/保留盈利		<b>(655,934)</b>	156,874

**少數股東權益**

	<b>2,229,642</b>	3,042,450
	<b>830,984</b>	1,128,866

**權益總額**

	<b>3,060,626</b>	4,171,316
--	------------------	-----------

**負債****非流動負債**

遞延收入		<b>7,819</b>	11,294
遞延稅項負債		<b>15,698</b>	18,094
長期應付款		<b>13,879</b>	—
		<b>37,396</b>	29,388

**流動負債**

應付賬款	11	<b>694,147</b>	685,339
其他應付款項及應計款項		<b>726,759</b>	794,117
當期所得稅負債		<b>11,695</b>	21,118
長期應付款之流動部份		<b>4,626</b>	—
短期銀行貸款		<b>1,260,177</b>	1,420,000
		<b>2,697,404</b>	2,920,574

**總負債**

	<b>2,734,800</b>	<b>2,949,962</b>
--	------------------	------------------

<b>權益總額及負債</b>	<b>5,795,426</b>	7,121,278
<b>流動資產淨值</b>	<b>83,286</b>	607,625
<b>總資產減流動負債</b>	<b>3,098,022</b>	4,200,704

## 財務報表附註

### 1. 編製基準

綜合財務報表乃根據香港財務報告準則（「香港財務報告準則」）編製。綜合財務報表已按照歷史成本法編製，並就按公平值透過利潤表列賬的可供出售金融資產作出修訂。

採納新訂 / 經修訂香港財務報告準則

於2005年，本集團採用下述與其業務相關新訂 / 經修訂的香港財務報告準則及詮釋。2004年的比較數字也已根據相關規定作出修訂。採用新訂/經修訂香港財務報告準則及詮釋對本集團披露會計政策及數據的主要及重大影響概述如下：

- (a) 採納香港會計準則第1號「呈列財務報表」已影響到少數股東權益及應佔聯營公司除稅後業績及其他披露的呈列。少數股東權益現時列入資產負債表中的權益內，而分佔聯營公司利潤減虧損乃於利潤表中以扣除稅項之淨額呈列。此等呈列的改變已進行追溯調整。
- (b) 採納香港會計準則第24號「關聯方披露」已影響到關聯方交易及關聯方所欠款項 / 欠付關聯方款項的呈列。
- (c) 採納香港會計準則第17號「租賃」因而改變了有關租賃土地的會計政策。以往租賃房地產是歸類為「物業、廠房及設備」，並按扣除累計折舊及減值後的成本列賬。於採納香港會計準則第17號後，租賃房地產乃根據租約生效時，租約的土地及樓宇兩部分租賃權益各自的公平價值，按比例劃分為土地租約及樓宇租約。租賃土地之預付租金以成本列賬及按租期攤銷，租賃樓宇則按成本減累計折舊及減值列賬。租賃房地產的土地部份，以往是列入「中國的土地使用權及樓宇」一項，現時則在「土地使用權」一項中披露。採納香港會計準則第17號導致：

	2005 人民幣千元	2004 人民幣千元
物業、廠房及設備減少	(37,911)	(39,496)
土地使用權增加	<b>37,911</b>	<b>39,496</b>

- (d) 採納香港會計準則第32號「財務工具：披露及呈列」及39號「財務工具：確認及計量」，導致有關金融資產及負債的分類及其計量之會計政策變更。香港會計準則第32號要求進行追溯調整，而香港會計準則第39號不允許對金融資產和負債的確認，終止確認及計量進行追溯調整。

除於附屬公司及聯營公司的投資以外，於證券的投資在以前歸屬於長期投資和買賣證券。自2005年1月1日起，集團將所有長期投資重新分類為可供出售金融資產。當存在活躍市場時，可供出售金融資產按公允價值列賬，相關未實現收益或虧損記入權益。無活躍市場的市場報價的可供出售金融資產，且公允價值不能按評估方法可靠計量的，按扣除減值準備後的成本列賬。買賣證券按公允價值計價。

應收賬及其他應收款初步以公允價值入賬，其後以實際利率法計算的攤余成本扣除減值準備計量。此準備是按賬面值與以實際利率貼現的預期未來現金流量之現值之間的差異確認。應收賬款及其他應收款在以前按成本扣除應收款項準備列賬。

借款現初步以公允價值扣除發生的交易成本入賬，其後借款以攤銷成本列示；借款所得款項(扣除交易成本)與實際利率計算的償還金額之間的差異將在借款期間於損益表中確認。借款在以前按成本列賬。

上述會計政策變更對本集團的財務報表無重大影響。

採納香港會計準則第39條令關財務資產的會計政策出現變動。當及只有於現金流量的合約性權利由財務資產屆滿或於其轉讓財務資產及按香港會計政策第39條有關轉讓符合不被確認的條件時，財務資產才會不被確認。香港會計準則第39條的採納如下：

	2005 人民幣千元	2004 人民幣千元
應收貿易票據增加	203,335	—
短期銀行借款增加	203,335	—
	<u>203,335</u>	<u>—</u>

## 2. 物業、廠房及設備的減值

會計估算和判斷會被持續評估，並根據過往經驗和其他因素進行評價，包括在有關情況下相信為合理的對未來事件的預測。

本集團就未來作出多項估計和假設，有關的會計估計結果，按定義，是難以與相關實際結果一致。其中極有可能導致下一個財政年度資產和負債賬面值出現重大調整的估計及假設論述如下：

本集團每年就物業、廠房及設備是否存在減值進行測試，及當有事件出現求情後改變顯示其貼現值可能無位收回時就減值進行檢討。某項資產或現金產生單位的可收回金額根據使用價值計的而釐定此計算基於管理層考慮到現有業務拓展計劃、已獲取的銷售訂單及其他戰略新業務開展計劃作出的假設及估計。

於2005年12月31日，本集團的物業、廠房及設備發生減值損失人民幣567,659,000元。鑒於對業務狀況的未來盈利能力存有疑慮，上述項目已被撇減至可收回數額。物業，廠方及設備之可收回金額按照使用價值確定，該使用價值系由獨立專業評估師基於高級管理層批准的五年期財務預算之現金流量預測折現而確定。五年之後之現金流量系按照不同現金產生單位根據5%至35%的遞減率推出。各現金產生單元所適用之折現率五年以內(包括第五年)為14.39%至15.27%，五年以上為18.26%至19.37%。

若毛利率之經訂估計值較管理層於2005年12月31日之估計值低10%，則本集團需將物業、廠房及設備的賬面值進一步調低人民幣242,091,000元。

在運用貼現現金流對使用價值進行計算時，若所採用的稅前貼現率之經修訂估計值較管理層估計值高10%，則本集團需將物業、廠房及設備的賬面值進一步調低人民幣55,466,000元。

若實際毛利率較管理層的估計值高10%，或稅前貼現率較管理層的估計值低10%，本集團將可撥回該等資產於截至2005年12月31日止年度確認的減值損失，其數額分別為人民幣126,072,000元和人民幣50,758,000元。

### 3. 銷售額

本集團主要從事製造彩色電視機使用之彩色顯像管及相關彩管配件，包括玻殼、電子槍、網版及其框架、偏轉線圈、低熔點玻璃粉、陽極帽及熒光粉等，以及提供相關之包裝、工程及貿易服務。

	<b>2005年</b> <b>人民幣千元</b>	2004年 人民幣千元
銷售彩色顯像管及其配件	<u><u>3,927,500</u></u>	<u><u>4,949,683</u></u>

4. 其他收益及其他收入淨額

	2005年 人民幣千元	2004年 人民幣千元 重列
其他收益：		
銷售原材料、廢料及包裝物料	37,603	47,154
其他收入淨額		
按公平值透過損益列賬的財務資產收益	1,422	—
出售買賣證券收益	—	1,037
利息收入	5,986	5,524
股息收入	—	396
出售物業、廠房及設備的收益	4,687	—
已收補貼現遞延收入攤銷	3,475	4,688
收回已核銷之貿易應收款收益	1,450	—
租金收入	1,179	940
其他服務收入	442	2,472
轉回呆賬撥備	—	5,200
其他	2,654	4,488
	<u>21,295</u>	<u>24,745</u>

5. 營運(虧損)/盈利

	2005年 人民幣千元	2004年 人民幣千元
出售存貨成本	2,988,327	3,822,721
折舊支出	346,989	241,158
租賃土地及土地使用權攤銷	1,585	1,661
無形資產攤銷	56,026	54,150
出售物業、廠房及設備的虧損	—	7,153
出售買賣證券虧損	—	11,814
物業、廠房及設備減值虧損	567,659	—
土地使用權的營運租賃租金	4,218	4,218
物業、廠房及設備的營運租賃租金	30,956	32,327
長期投資減值	—	5,940

6. 融資成本

	2005年 人民幣千元	2004年 人民幣千元
短期銀行貸款之利息費用	65,997	55,360
向最終控股公司支付的利息費用	1,048	—
向銀行貼現貿易票據之財務費用	3,051	7,606
	<u>70,096</u>	<u>62,966</u>

7. 所得稅費用

	2005年 人民幣千元	2004年 人民幣千元
當期收入稅	22,732	136,243
遞延收入稅	25,645	(1,775)
	<u>48,377</u>	<u>134,468</u>

本公司及其子公司目前之中國企業所得稅(「企業所得稅」)撥備，乃按照本年度相關中國所得稅規則及規定所確定之應課稅收入33%之法定所得稅率計算，惟於下文載述之本公司及若干獲豁免及減稅的子公司除外。

8. 每股(虧損) / 盈利

每股基本(虧損)盈利的計算基準為本集團的股東應佔虧損人民幣754,547,000元(2004：利息人民幣385,327,000元)，及加權平均已發行股份1,941,174,000股(2004：1,516,922,000)股。

截至2004年及2005年12月31日止年度，並無攤薄的潛在股份，因此，並無呈列攤薄的每股盈利。

9. 股息 / 利潤分配

	2005年 人民幣千元	2004年 人民幣千元
特別股息	<u>58,261</u>	<u>204,923</u>

於日期為2005年4月15日之董事會會議上，本公司董事審閱本公司自H股上市之日起之營運狀況後作為對本公司股東給予支持的回報，董事公佈其就派發普通股特別股息每股人民幣0.03元的建議，該議案已獲得日期為2005年6月20日之股東大會批准。本公司決定於2005年6月30日前向權益持有人發放特別股息。

10. 應收貿易賬款

	2005年 人民幣千元	2004年 人民幣千元 重列
應收賬款		
— 第三方	383,474	179,242
— 關聯方	243,694	489,710
	<u>627,168</u>	<u>668,925</u>
減：應收賬款的減值撥備	— (13,229)	— (3,006)
應收賬款—淨值	613,939	665,946
應收貿易票據		
— 第三方	224,234	167,279
— 關聯方	636,264	460,736
	<u>860,498</u>	<u>628,015</u>
	<u><u>1,474,437</u></u>	<u><u>1,293,961</u></u>

於2004年及2005年12月31日，應收票據的賬齡均在180天之內。

本集團給予其客戶之信貸期介於貨到付款至90天之間。於2005及2004年12月31日，應收賬款的賬齡分析如下：

	2005年	2004年
0—90 天	553,982	617,284
91—180 天	62,812	44,403
181—365 天	3,493	4,259
365天以上	6,881	3,006
	<u>627,168</u>	<u>668,952</u>

於截至2005年12月31日止年度，本集團確認其應收賬款的減值損失為人民幣10,223,000元(2004年：撥回人民幣5,200,000元的收益)。該筆損失已在利潤表中列作其他開支。

## 11. 貿易應付賬款

	2005年 人民幣千元	2004年 人民幣千元 重列
應付賬款		
— 第三方	287,094	250,610
— 關聯方	397,053	338,558
	<u>684,147</u>	<u>589,168</u>
應付貿易票據		
— 第三方	—	509
— 關聯方	10,000	95,662
	<u>10,000</u>	<u>96,171</u>
	<u>694,147</u>	<u>685,339</u>

於2005年及2004年12月31日，應付貿易賬款的賬齡分析如下：

	2005年 人民幣千元	2004年 人民幣千元
0 - 90 天	545,847	586,951
91 - 180 天	126,233	1,616
181 - 365 天	7,671	186
365天以上	4,396	415
	<u>684,147</u>	<u>589,168</u>

## 業績及股息

由於本財政年度彩色顯像管(「彩管」)行業的經營環境出現了前所未有的困難，致使本集團的業績出現較大幅度的下滑。本集團2005年銷售額為人民幣3,927,500千元，同比下降20.7%。2005年本公司權益持有人應佔虧損為人民幣754,547千元，同比下降295.8%。造成上述虧損的一個重要原因是物業、廠房及設備計提減值準備567,659千元。

鑒於本年度經營虧損，董事會決議不予派發股息。

## 業務回顧

### 1) 彩管業務

本集團2005年共銷售彩管14,352千隻，與2004年銷量同比增加678千隻，增加約5%。2005年彩管銷售額為人民幣3,441,096千元，與2004年同比下降人民幣1,025,671千元，下降約23%。

本集團2005年上半年彩管銷量與上年同比下降19%，總銷售額同比下降32%。下半年，本集團彩管銷量明顯回升，產銷趨於平衡，庫存也基本恢復到正常水平。2005年彩管出貨量佔國內彩管廠商總出貨量的份額比2004年增加2%。2005年本集團彩管均價與上年同比下降約27%，主流產品如21"彩管的價格下降幅度超過30%，由於彩管售價持續大幅下滑，致使本集團全年銷售額大幅下降並首度出現虧損。

面對2005年極為困難的局面，本集團優化產品結構，加快新品開發，實施營銷拉動和總成本領先的經營策略，以提高市場競爭力。

2005年，本集團設計完成了15吋AK材、21吋AK材彩管，其中21吋AK材彩管已實現量產。21吋薄型彩管、25吋AK材彩管、28吋16:9彩管已在開發中。

本集團進一步完善了市場預測機制，採取滾動預測、滾動計劃和按訂單生產相結合的營銷模式，同時加與客戶溝通等工作。通過努力，本集團彩管銷量在下半年有恢復性增長，使得全年彩管的銷量比2004年增加678千隻。

本集團通過管理和技術創新，深入開展節約挖潛活動，努力降低採購成本，積極推進產品的通用化、低廉化和優質化，有效降低生產成本。一定程度上緩解了產品價格持續下跌帶來的壓力。

### 2) 配件業務

2005年各零部件企業及時調整經營策略，在保證內部配套的同時，積極開拓外銷市場，增加收入。通過努力，本集團2005年零部件銷售收入達到人民幣486,404千元，比2004年增加0.7%。

### 3) 研發

2005年本集團主要圍繞著新管型、新材料、新工藝等方面展開研發工作，如15吋AK材彩管、21吋AK材彩管、21吋薄型彩管、25吋AK材彩管、28吋16:9彩管的研製以及相關的零部件的研製。其中，21吋AK材純平彩管已經實現量產。在平板顯示方面，2005年公司先後完成了50吋XGA PDP屏及模組、60吋XGA PDP屏的設計開發。我們也在對OLED、PLED等新型平板顯示技術進行積極的跟蹤和調研。

## 財務回顧

### 1) 整體表現

本集團整體毛利率由2004年的21%下降到2005年的-11%，主要由於：1) 對部份生產設備計提減值準備約人民幣567,659千元。2) 中國彩管市場競爭激烈，2005年全年彩管平均售價比2004年同期大幅度下降；3) 部份原材料價格上漲。

### 2) 流動資產及財務資源

於2005年12月31日，本集團的現金及銀行結餘為人民幣587,838千元，相比於2004年12月31日的現金及銀行結餘人民幣1,096,516千元下降46.39%。截至2005年12月31日止一年內，本集團用於資本開支為人民幣448,734千元。經營活動所產生的現金淨額為人民幣204,150千元，用於融資活動的現金淨額為人民幣-292,126千元，用於投資活動的現金淨額為人民幣-420,702千元。於2005年12月31日本集團的借款總額為人民幣1,260,177千元，而於2004年12月31日則為人民幣1,420,000千元，其到期情況均為一年內到期。於2005年12月31日之短期銀行貸款約有人民幣280,000千元(2004年12月31日：人民幣300,000千元)，以本集團若干物業、廠房及設備約為人民幣284,673千元賬面淨值作抵押(2004年12月31日：人民幣321,973千元)。同時短期銀行貸款另有約人民幣203,335千元(2004年12月31日：無)乃以銀行票據貼現取得。於2005年12月31日，由最終控股公司擔保之短期銀行貸款約有人民幣440,000千元(2004年12月31日：無)。截至2005年12月31日止年度內，本集團的應收賬款周轉日為135天，較截至2004年12月31日止年度內的93天增加42天。應收賬款周轉天數增加的主要原因是本年彩管市場競爭激烈，付款條件及物流方式改變。截至2005年12月31日止年度內，本集團的存貨周轉天數為64天，比截至2004年12月31日止年度的86天減少了22天，主要原因是由於2005年本集團加強了存貨管理。

### 3) 資本架構

於2005年12月31日，本集團的借款主要為人民幣和美元計算，而其現金及銀行結餘主要為人民幣、港幣和美元持有。本集團擬繼續維持一個股本及負債的適當組合，以確保可以隨時保持一個有效的資本架構，於2005年12月31日的負債包括銀行借款共合計為人民幣2,734,800千元，現金及銀行結餘為人民幣587,838千元，資產負債率(負債總額除以資產總額)為47%。

## 未來計劃

全球彩管產業在平板電視所帶來的實質性衝擊下呈現下降趨勢，但在一定時期內依然有相當的市場份額。作為國內最大，同時也是全球主要的彩管製造商，本集團將繼續鞏固現有的彩管業務，提升彩管業務的競爭力。同時拓展新業務，加快PDP產業化步伐，跟蹤及研發其他平板顯示器件以及特種玻璃、特種熒光粉等，謀求新的利潤增長點。

在彩管業務方面，本集團將持續推進總成本領先的經營策略，建立成本倒推制和成本問責制，擴大原材料網上採購比重，開展零庫存生產模式，進行組織結構調整和資源優化，推動技術創新，尤其是工藝技術改進。

本集團將實施新技術支撐策略，繼續提高自主創新能力，不斷優化產品結構。本集團將加快21吋超薄彩管、25吋AK材純平彩管、28吋16:9純平彩管、29吋AK材彩管、29吋超薄彩管的研發和量產推進工作。積極跟蹤市場，根據市場需求及時調整產品研發方向和產品結構。

本集團還將強化營銷拉動策略，進一步完善市場預測機制，採用滾動預測和按訂單生產相結合的營銷模式，同時加強與客戶的溝通，積極拓展市場。

本集團將進一步提高零部件企業的競爭優勢，促進優勢企業在滿足內部配套的同時，進一步拓展外銷市場，同時向相關多元化發展。

本集團還將積極尋求戰略合作夥伴，並根據市場情況和自身資源情況來綜合考慮進入新業務的時機和方式。

## **購買、出售或贖回股份**

本公司及其任何附屬公司於年內概無購買、贖回或出售任何本公司之股份。

## **重大訴訟事項**

BayStar Capital II, LP等訴京華山一國際(香港)有限公司(Core Pacific-Yamaichi International (HK) Ltd.)案宗號: No 05 1091 ABC (CWx) (向加州中央區美國地方法院提出) (以下稱 "Baystar 訴訟案")。在或者大約在2005年2月11日，本公司H股股東BayStar Capital, LLC 和 Baystar Capital II. L.P. (以下統一統稱 "Baystar")，對京華山一國際(香港)有限公司等(以下統稱"CPYI") 提出一項起訴，CPYI是按照美國證券法第144A條之規定向美國投資者發行彩虹股的其中一家承銷商。Baystar 聲稱他與CPYI 達成了一項戰略業務發展協議，按照該協議，CPYI 作為BayStar在大中華區的投資顧問。BayStar指控 CPYI 違背了該協議，並違背了其對Baystar應負的信託責任。另外，Baystar 還指控 CPYI 對Baystar做出了實質性的誤述和漏述，違背了美國聯邦證券法、加州證券法及普通法。Baystar 根本就沒有對本公司提出起訴。

在或者大約在2005年5月20日，CPYI提出了一項第三方訴訟，所針對的是本公司和本公司的主承銷商，此訴訟作為BayStar訴訟案的一部分。CPYI欲從本公司尋求契約和普通法方面的賠償和 / 或補償，如果CPYI需要對BayStar承擔責任的話。在或者大約在2005年6月11日，第三方訴狀的一份拷貝由Law Debenture Society送達本公司。本公司聘用Jones Day作為此案本公司的代理人。2005年8月18日，Jones Day提交了一份要求全部撤銷第三方訴訟的動議，2005年10月13日，法院對此動議予以部分支援和部分否決。此後，在2005年11月7日，本公司針對CPYI的訴訟主張提交了答辯，否認所有責任。審前的披露文據已開始著手準備，目前正在進行之中。在目前的披露時間表有效的情況下，所有的文據披露將在2006年6月1日前完成。最終的預審動議排定在2006年10月16日，審理安排在2006年10月31日。

2006年4月14日，本公司提出了一項關於簡易裁判的動議，尋求撤銷第三方訴訟的全部，因為沒有當事人能夠確認公司在發行通告中做出過一項重要的誤述或遺漏。公司預期動議將被充分地提煉並於2006年5月15日提交法庭。公司認為CPYI的主張沒有任何價值，並將極力為自己辯護。

## **固定資產計提減值準備**

2005年平板顯示器件對傳統彩管產業的衝擊遠遠超出了預期。董事會聘請了獨立的專業機構對已有的生產設備和在建工程的價值進行了評估，2005年本集團計提固定資產減值準備約為人民幣567,659千元，其中，生產超大螢幕高清晰度純平彩管的K線計提減值準備約人民幣320,325千元，對其他有關生產線計提減值準備約人民幣247,334千元。

詳情見年報「董事會報告」之「物業、廠房及設備計提減值準備」一節。

## **委託存款及逾期定期存款**

截至2005年12月31日，本集團並無任何委託存款放於中國金融機構，本集團之所有現金存款現均存放在中國之商業銀行，並符合適用之有關法例及規則。

## **企業管治常規守則**

董事會已檢討本公司採納有關企業管治的文件，並認為文件中已達到香港聯合交易所有限公司主板證券上市規則守則列載的原則及守則條文。

董事並不知悉有任何可合理顯示本公司或其任何董事於截至2005年12月31日止年度內任何時間有不遵守守則之資料。董事會認為，本公司於報告期內已全面遵守守則所載之原則及守則條文。

## 審核委員會

審計委員會由四位獨立非執行董事、一位非執行董事組成，由獨立非執行董事查劍秋先生任主席。董事會要求審計委員會成員採納及遵守香港會計師公會印製的有關「審核委員會有效運作指引」。委員會的職責包括：

- (1) 主責外聘核數師的任命、審計費用及任何有關外聘核數師的辭任或解除委任的事宜；
- (2) 在審計程序開始前與外聘核數師討論審計的性質及範圍；及
- (3) 審閱中期及年度財務報表。

審計委員會已審閱本公司於截至2005年12月31日止12個月年度的審核情況、內部控制及經審核財務報表。

本集團之核數師羅兵鹹永道會計師事務所已就本集團截至二零零五年十二月三十一日止年度的初步業績公佈中所列數字與本集團該年度的草擬綜合財務報表所載數字核對一致。羅兵鹹永道會計師事務所就此執行的工作不構成根據香港會計師公會頒佈的香港審計準則、香港審閱聘用協議準則或香港核証聘用協議準則而進行的核証聘用，因此羅兵鹹永道會計師事務所並無對初步業績公佈發出任何核證。

承董事會命  
彩虹集團電子股份有限公司  
邢道欽  
董事長

中國·陝西省  
2006年4月24日

於本公告刊發日期，本公司之執行董事為邢道欽、陶魁、郭盟權、張少文、雲大俊；本公司之非執行董事為仇興喜；本公司之獨立非執行董事為馮飛、徐信忠、馮兵、查劍秋及王家路。

\* 僅供識別

請同時參閱本公佈於英文虎報/香港經濟日報刊登的內容。