

So much to share...



年報 2009

TCL 通訊科技控股有限公司

股份代號：02618



创意感动生活  
The Creative Life

## 公司簡介



TCL通訊科技控股有限公司（「TCL通訊」或「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」）從事為全球市場設計、生產及銷售多種手機產品業務。本集團主要於中國、歐洲及拉丁美洲銷售「TCL」及「Alcatel」兩大品牌手機。TCL通訊總部設於中國深圳，於中國多個省份設有研發中心及高效生產基地。目前，本集團之最大股東為TCL集團股份有限公司（「TCL集團」）。

如欲查詢更多資料，請瀏覽本集團網站：[tclcom.tcl.com](http://tclcom.tcl.com)。



# 目錄

財務摘要	2
企業架構	4
二零零九年度大事回顧	5
主席報告書	6
管理層討論及分析	10
董事及高級管理人員	18
公司資料	25
企業管治報告	28
人力資源及社會責任	41
董事會報告書	42
獨立核數師報告	56
綜合損益表	58
綜合全面損益表	59
綜合財務狀況表	60
綜合權益變動表	62
綜合現金流量表	63
財務狀況表	65
財務報表附註	66
五年財務摘要	156



## 財務摘要

### 財務表現

(千港元)	2009	2008
營業額	<b>4,360,886</b>	4,538,281
毛利	<b>948,690</b>	811,618
毛利率(%)	<b>22%</b>	18%
可換股債券影響前利潤	<b>87,881</b>	372
可換股債券之影響：		
— 可換股債券衍生部分 公允值之變動	<b>(58,037)</b>	68,078
— 可換股債券利息預提	<b>(6,839)</b>	(39,959)
歸屬於母公司所有者的收益	<b>23,005</b>	28,491
每股基本收益(港仙)(重列)	<b>2.51</b>	3.11

### 財務狀況

(千港元)	2009	2008 (重列)
物業、廠房及設備和預付土地租賃費	<b>235,882</b>	278,012
淨流動資產	<b>967,835</b>	687,634
現金及已抵押存款	<b>2,357,086</b>	2,354,881
總負債	<b>5,671,225</b>	3,499,633
帶息貸款	<b>1,685,911</b>	2,025,160
可換股債券	—	142,058
淨資產	<b>1,094,701</b>	1,064,803

## 主要財務指標

	2009	2008
存貨週轉期(天) *	18	19
應收貿易賬款週轉期(天)(重列)**	81	85
流動比率(倍)	1.2	1.2
帶息貸款／總資產(重列)***	11%	20%

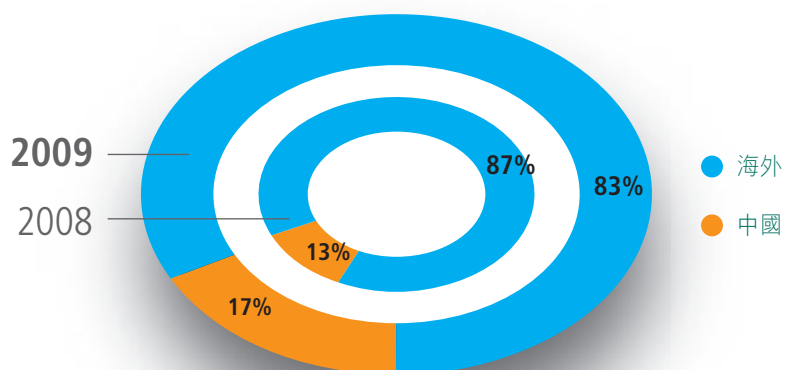
\* 只包括產成品

\*\* 包括應收貿易賬款及保理應收貿易賬款

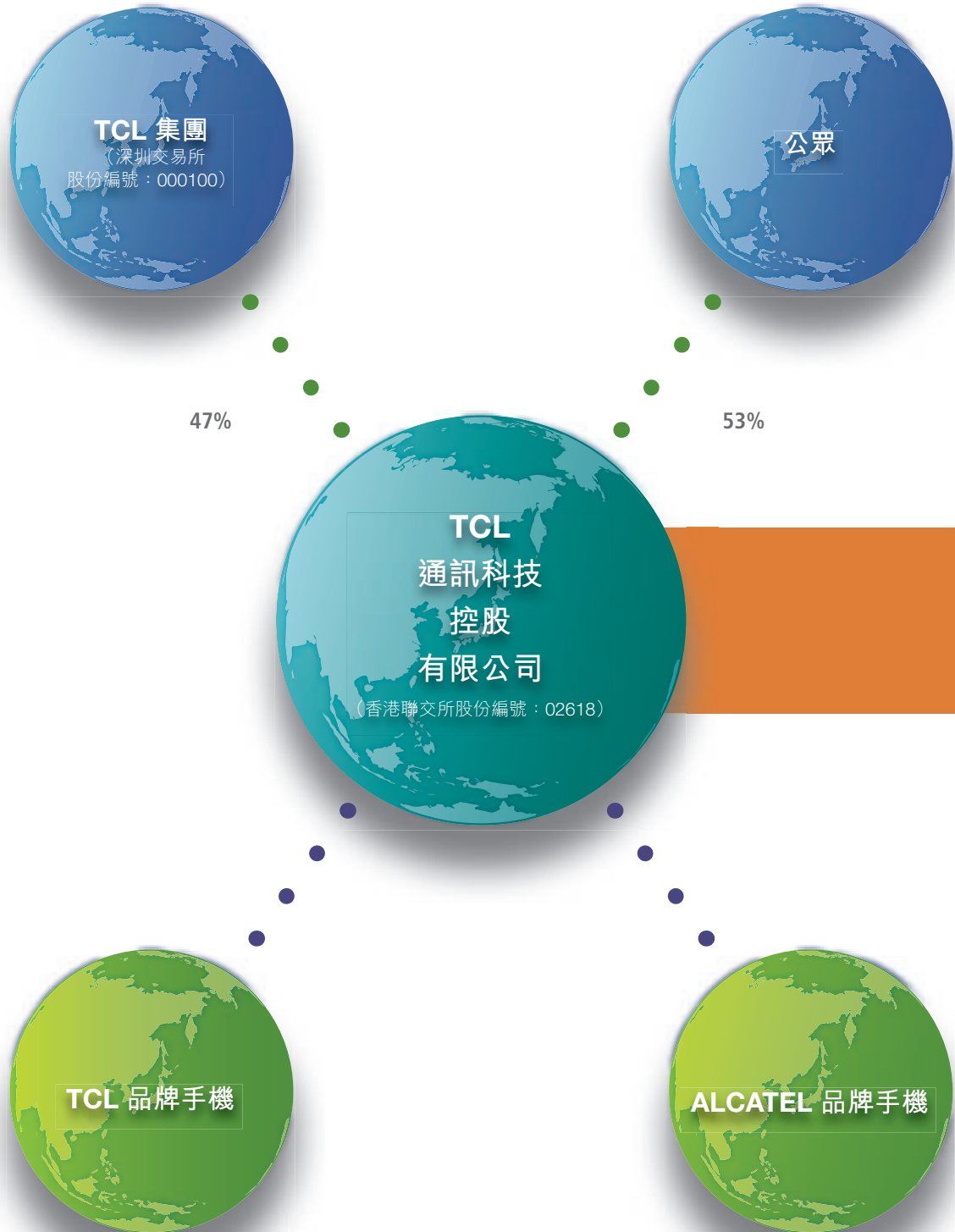
\*\*\* 不考慮人民幣外匯理財交易產生的附息借貸總額

註：以上週轉期以全年平均數計算

## 按市場劃分之銷售量分佈



# 企業架構



## 二月

參加在西班牙巴塞隆納舉行的2009 3GSM大會，發佈公司最新系列阿爾卡特手機產品，並因其鮮豔的色彩和富競爭力的價格受到諸多運營商的廣泛關注。

## 三月

TCL通訊成立十周年慶典暨3G產業化高峰論壇在惠州隆重舉行。

## 七月

TCL通訊09年主打產品OT-800 (Jade)於2009年7月正式量產。一經推向市場，大受歡迎。

二月



七月



三月

## 八月

TCL通訊旗下之子公司惠州TCL移動通信有限公司榮獲海關最高“AA”類企業評級並取得評級證書。

中國電信千元3G手機採購招標結果公佈，TCL通訊選送的阿爾卡特E800成功入圍。

## 九月

中國國際資訊通信展覽會於在北京中國國際展覽中心正式拉開帷幕，本次通信展吸引了來自15個國家和地區的逾500家單位參展。TCL通訊的S188（TD家庭機）、TF100（TD-SCDMA/GSM雙模無線固話）等TD家庭產品獲得了極大關注。







李東生先生

各位股東：

二零零九年，環球經濟跌宕起伏。受到金融海嘯的衝擊，二零零九年上半年全球手機銷售量出現近年罕見的跌幅，但隨著多國政府推出刺激經濟復甦措施，下半年的宏觀經濟環境得到明顯改善。由於經濟前景不明朗，更多消費者選擇推遲更換手機，致手機市場的競爭更趨激烈，令產品的價格持續受壓。

二零零九年上半年，本集團的手機及配件銷售量在整體經營環境欠佳的情況下亦受到影響。然而，本集團於二零零九年成功地完成了業務調整，優化企業結構，加強各營運部門之間的協調，提升營運效率，改善成本和風險管理，深化與主要電訊營運商的合作，積極爭取更多訂單，成效卓越。另外，本集團在繼續加強發展低端手機的同時，更進一步發展中、高端產品業務，推陳出新，提供更多具競爭力 and 創新性的產品，為消費者提供更豐富、更人性化的增值服務和用戶體驗，藉此提升本集團的盈利能力。於二零零九年下半年，本集團的銷售表現明顯改善，整體銷售表現全面恢復至金融海嘯前之水準，成績令人鼓舞。

回顧期內，本集團的手機和配件總銷售量達到1,610萬台，較二零零八年上升18%，超額完成二零零九年一千萬台的銷售目標。本集團於二零零九年錄得可換股債券影響前盈利港幣8,800萬元，其中下半年錄得盈利，全面扭轉上半年虧損的局面，反映本集團一連串的優化企業架構、提升營運效率和競爭力的措施卓然取得了顯著的成效，企業的營運業績正在持續改善。

面對市場的各种挑戰，亦為了未來的業務拓展作好準備，於二零零九年，本集團完成提早贖回全部可換股債券，並於二零一零年一月完成供股集資計劃，成功籌



銷售量增長  
**18%**  
較2008年



銷售量增長  
**12%**  
海外



集資金約港幣3.58億元，大大提升本集團的財務實力，使我們擁有更雄厚的資本基礎和更充足的現金流開拓新業務，創造更美好的未來。

### 海外整體銷售表現勝預期目標

我們堅定不移地走國際化路線，繼續藉助阿爾卡特(Alcatel)在海外市場的強大品牌實力，發展在歐洲、中東及非洲市場(「EMEA」)、拉美市場(「LATAM」)、亞洲及太平洋市場等地區的業務，在繼續發展低端手機及配件的同時，進一步拓展中、高端產品業務。二零零九年，本集團海外市場的手機及配件總銷售量為1,330萬台，較二零零八年上升12%，佔本集團整體銷售量的83%。

儘管二零零九年上半年海外市場的銷售表現欠理想，但由於本集團加強與主要電訊營運商之間的業務合作，同時OT-708(「One Touch MINI」)和OT-800(「Jade」)等新推出型號手機受到市場的熱烈歡迎，取得大量訂單，推動下半年的銷售表現明顯改善，令全年的銷售量理想。

回顧期內，本集團在EMEA的銷售量約640萬台，較二零零八年上升19%。OT-708(「One Touch MINI」)等型號手機，市場反映熱烈，極大地推動本集團在區內的營銷表現錄得持續增長的良好業績。二零零九年，本集團與區內的主要電信運營商在英國、羅馬尼亞和德國等市場合作良好，帶動我們在歐洲的業務快速增長。期內，我們于區內的產品平均售價維持平穩。

拉丁美洲是受金融海嘯影響最深的地區之一。回顧期內，由於消費者的需求減弱，拉美市場於二零零九年上半年銷售表現平平。然而，下半年的銷售表現已明顯好轉，其中墨西哥市場的銷售表現尤其出色。回顧期內，本集團在拉美市場共售出約640萬台產品，較二零零八年增長7%。其中，以OT-800(「Jade」)和 OT-708(「One Touch MINI」)型號手機在區內的銷售表現最為突出，深受用家歡迎。

回顧期內，本集團在亞洲及太平洋市場積極拓展，營銷表現令人欣喜，獲得主要電訊營運商的認可，成功進入印尼、泰國、以色列、馬來西亞、越南、新加坡、澳大利亞和新西蘭等市場，錄得理想的營銷表現。

### 中國市場營銷成績良好，國內業務穩步持續增長

本集團在中國市場仍以銷售TCL品牌產品為主。二零零九年，本集團於國內的銷售量達到280萬台，較二零零八年大幅增長61%。本集團調整了在中國市場的營銷策略，加強與主要電訊營運商的合作，產品組合進一步多元化，推動國內業務持續、健康、穩步的增長。

### 提升財務實力，加強風險管理

面對手機市場的激烈競爭，我們採取了多項措施，提升集團的財務實力，加強風險管理。於二零零九年，我們完成提早贖回全部可換股債券，有效改善本集團的負債比率和財務狀況；同時，我們於二零一零年一月完成供股集資，以壯大本身的資本基礎，提升企業產能，進一步推動原始設計製造(ODM)業務發展。

在努力拓展業務的同時，本集團亦積極加強風險管理，繼續貫徹做到「快速交付，高效周轉」。回顧期內，本集團一方面致力於減低存貨積壓，另一方面，亦繼續改善訂單交付效率，顧客的滿意程度因而得到提高。

### 產品開發成果

二零零九年，本集團在鞏固現有低端手機市場的基礎上，積極加強產品研發，穩步發展中高端業務，逐步完善和豐富產品組合，致力為消費者提供更多的增值服務。

二零一零年初，本集團在西班牙巴塞隆納的3GSM移動通訊展和美國拉斯維加斯的國際消費電子產品展上，展出多款精美產品，包括新款攝像手機、全鍵盤手機和觸摸屏手機等產品，引起市場人士的熱切關注。

### 業務展望

展望二零一零年，管理層認為，手機市場經歷了過去的一段低潮後，二零一零年可望更健康地成長，但市場的競爭仍將十分激烈。隨著本集團於二零零九年完成業務調整後，現時的企業架構更精簡而有效率，使我們能更迅速地回應市場的變化和需求的轉變，抓緊市場復甦的良好機遇，推動業務再闖高峰。

我們將繼續積極拓展海外和中國的業務，致力創造更佳的销售成績。未來一年，我們將進一步加強與各大電訊營運商的合作，同時加強拓展ODM業務，繼續提升銷售業績。

最後，本人謹代表董事會感謝股東、客戶、供應商及業務夥伴的鼎力支持，並向全體員工致以衷心的謝意，感謝他們過去一年為TCL通訊所作出的寶貴貢獻及不懈努力。

李東生

主席

二零一零年三月十日



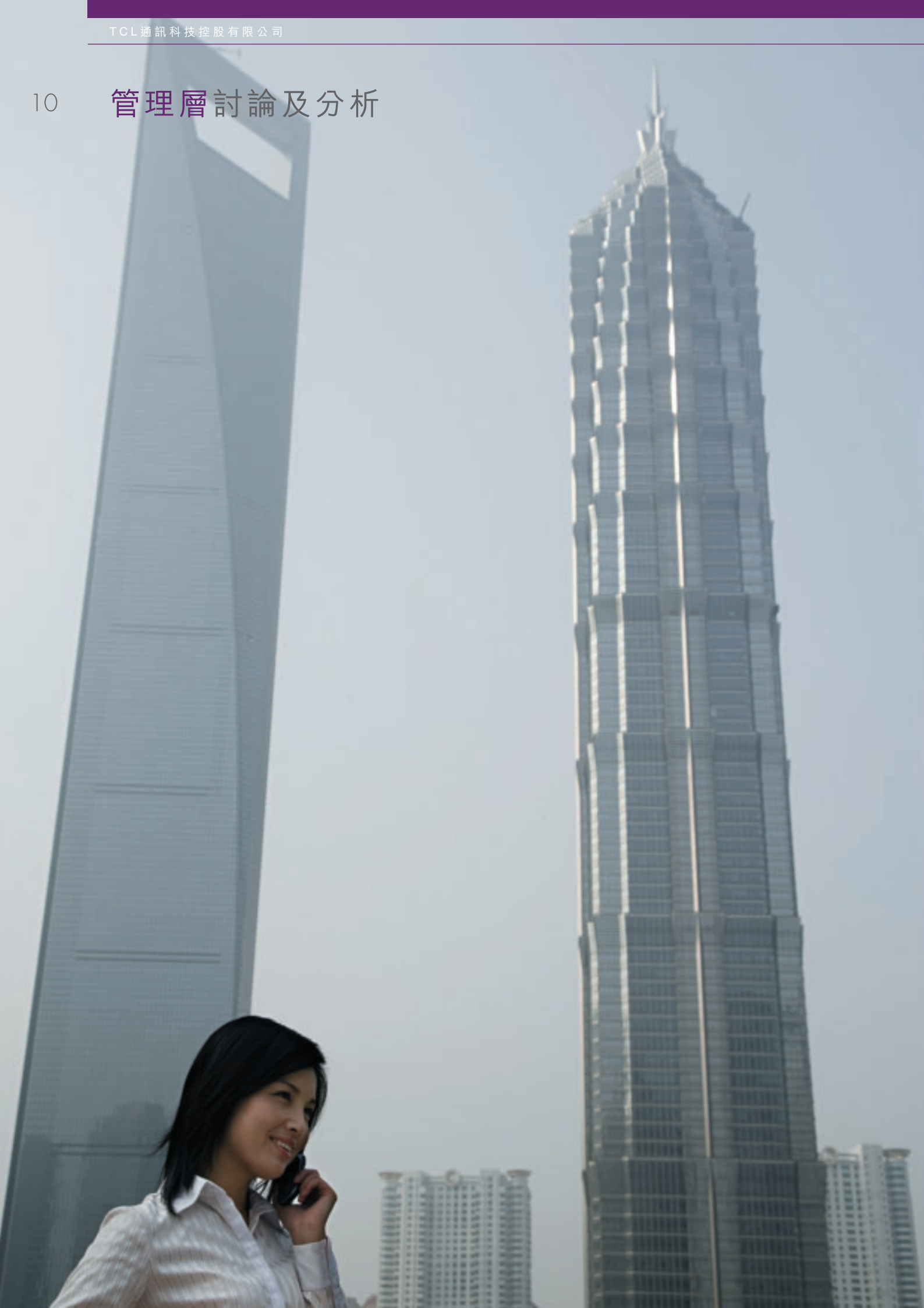
發展

ODM

業務



## 管理層討論及分析



## 營運摘要

- 二零零九年全年，本集團的手機及配件總銷售量達到1,610萬台，較二零零八年全年增長18%，超額完成二零零九年全年1,000萬台的銷售目標。
- 儘管受到金融海嘯影響，但自二零零九年六月份開始，本集團的銷售表現呈現復蘇跡象，並持續改善，尤其第四季銷售量增長明顯，總銷量達到680萬台，較二零零八年同期大幅上升100%。二零零九年十二月單月銷量260萬台，創歷史新高。
- 二零零九年全年，本集團錄得可換股債券影響前盈利港幣八千八百萬元。
- 回顧期內，本集團成功提早贖回全部未到期可換股債券，並於二零一零年一月順利完成供股集資計劃，現金流充足，財務狀況更趨穩健。
- 本集團將繼續積極拓展原始設計製造(ODM)業務，預計該業務在二零一零年將出現可觀的增長，推動本集團的整體銷售量進一步上升。
- 本集團在鞏固現有低端手機及配件業務的同時，進一步拓展中高端產品業務。

## 行業概覽

受到金融海嘯的衝擊和全球經濟放緩的影響，全球手機市場需求疲弱，手機行業在二零零九年上半年的經營環境相當困難。但隨著環球經濟的復蘇，全球手機的銷售量在第三季開始逐步復蘇，而第四季的情況更進一步改善。

回顧期內，中國經濟保持較快增長，電信業的架構重組及流動通訊營運商數目的增加，為中國手機市場的發展注入了新動力。另外，3G服務的進一步發展，推動中國手機市場的持續增長。

## 業務回顧

面對市場的激烈競爭，本集團於二零零九年完成業務調整，整合旗下兩大品牌阿爾卡特「Alcatel」和「TCL」在產品研發、生產製造、營銷推廣等多方面的資源，優化產業結構，令本集團能更迅速地回應市場的最新發展和需求轉變，把握全球經濟復蘇的良好契機，進一步完善成本和風險管理，提高產品的市場競爭力，同時持續提升企業營運效率，成效卓著。



## 12 管理層討論及分析



回顧期內，本集團大力加強與全球各地主要電訊營運商的合作，在繼續發展低端手機的同時，更進一步發展中、高端產品業務，推陳出新，提供更多具競爭力和創新性的產品，為消費者提供更豐富、更人性化的增值服務和用戶體驗，藉此提升本集團的盈利能力。

回顧期內，本集團推出的多款手機和通訊配件市場反應十分良好，亦深受國際上多家主要電信營運商的歡迎，當中Alcatel品牌的OT-708 (「One Touch MINI」) 和 OT-800 (「Jade」) 型號手機銷售表現尤其突出，深受用家歡迎，成為市場熱銷產品。

### 營運回顧

於二零零九年全年，本集團的手機和配件總銷售量達到1,610萬台，較二零零八年全年增長18%。儘管全球經濟環境在金融海嘯的衝擊下相當嚴峻，致二零零九年的整體營商環境非常艱難，但隨著宏觀經濟環境改善，自二零零九年六月份開始，本集團的銷售表現開始呈現復蘇蹟象，並持續改善，第三季度開始扭轉首兩季相比二零零八年同期的跌勢，而第四季度更錄得理想的營銷業績，銷售量合共達到680萬台，較二零零八年同期大幅上升100%。

回顧期內，本集團的海外市場銷售量1,330萬台，較二零零八年全年增長12%；至於中國市場方面，二零零九年本集團的銷售量約為280萬台，較二零零八年全年增長61%。我們在海外和中國市場的整體銷售表現均全面恢復至金融海嘯前之水準。

回顧期內，本集團成功提早贖回全部可換股債券，進一步改善本集團的財務狀況。另外，至二零一零年一月，本集團順利完成了供股集資計劃，成功集資港幣約三億五千八百萬元，提升本集團的產能，有助於進一步發展ODM業務。

以地區劃分之銷售量

(千台)	截至十二月三十一日年度之手機及配件銷售量		
	2009	2008	變化 (%)
海外市場	<b>13,351</b>	11,969	+12%
中國市場	<b>2,772</b>	1,726	+61%
總量	<b>16,123</b>	13,695	+18%

### 歐洲、中東及非洲市場(「EMEA」)

回顧期內，本集團在歐洲、中東和非洲市場的銷售量約640萬台，較二零零八年上升19%。對於OT-708(「One Touch MINI」)型號手機的推出，市場反應十分熱烈，極大地推動本集團在區內的營銷表現錄得持續增長的良好業績。同時，OT-103、OT-203、OT-211、OT-303及OT-363等型號手機在當地的市場頗受歡迎，而數據卡產品銷情亦很理想。回顧期內，本集團產品於區內的整體平均售價保持平穩。

二零零九年，本集團與主要電信運營商的合作進一步加深，在英國、德國和羅馬尼亞等市場銷售表現理想。

### 拉美市場(「LATAM」)

本集團二零零九年在拉美市場共售出約640萬台產品，較二零零八年增長7%。回顧期內，以OT-800(「Jade」)和OT-708(「One Touch MINI」)型號手機在區內的銷售表現最為突出，深受用家歡迎，尤其在墨西哥的行銷成績更為顯著。另外，OT-103、OT-203和OT-303等型號手機的銷情亦相當理想。

二零零九年，本集團繼續拓大在巴西和中美洲的市場，展望在二零一零年的業務將續有驕人的表現。

### 中國市場

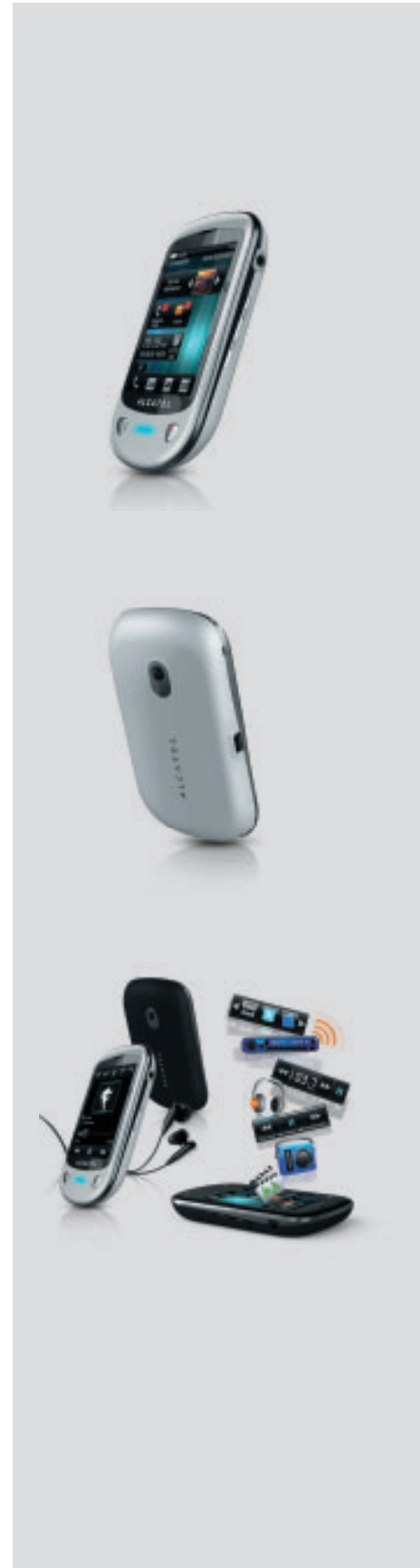
回顧期內，本集團在中國市場的銷售成績良好，全年手機及配件銷售量為280萬台，相比二零零八年全年大幅增長61%。

二零零九年，本集團採取了一系列的有效措施，整合優化了中國區的產業架構，推出競爭力強的中低端產品組合，同時大力拓展與國內主要電訊營運商之間的合作，進一步推動國內業務持續健康穩步的增長。

### 其他市場

二零零九年，本集團在亞洲及太平洋市場積極拓展，獲得區內主要電訊營運商的認可，成功進入印尼、泰國、以色列、馬來西亞、越南、新加坡、澳大利亞和新西蘭等市場，錄得理想的營銷表現。

此外，回顧期內，本集團的CDMA手機銷售量達61萬台，相比二零零八年同期增長30%。通過進一步加強與主要電訊營運商的合作，採取基於市場的訂價策略，本集團的CDMA整體銷售量和競爭力均獲顯著提升。另外，本集團成功在印尼、斐濟和巴布亞新畿內亞等地區建立業務據點，推進與主要電信營運商的深層合作，並成功開拓了越南市場。



## 14 管理層討論及分析



### 產品開發

回顧期內，本集團合共推出十七款Alcatel品牌手機，兩款TCL品牌手機，亦與一些國際著名時裝及首飾品牌合作，因而手機的設計更加豐富，產品組合進一步多元化，更具競爭力。

於二零零九年，本集團陸續推出一系列的中低端手機，以滿足從低端到中端不同的市場需求，包括：十三款低端手機（如OT-106、OT-206、OT-102、OT-203, OT-303, OT-363 等型號）、兩款具照相功能的手機（OT-600 及OT-660 型號）、兩款移動互聯網通訊產品，即OT-800（「Jade」）及OT-708（「One Touch MINI」）等等。產品組合層次更豐富，更多元化，進一步提升本集團的整體銷售量。

其中，OT-203型號深受新興市場的電訊營運商歡迎，而OT-800（「Jade」）型號更一舉成為二零零九年本集團最熱銷的產品之一，獲國際上多家大型電訊營運商落單訂購，市場反應十分熱烈。這是一款主要針對年輕使用者群的中端產品，採用QWERTY全鍵盤設計，以訊息服務功能為主，把流動互聯網通訊概念帶進中端市場。此外，屬入門級的平板輕觸式手機OT-708（「One Touch MINI」）型號採用全屏觸摸設計，使消費者能以入門級手機價格享受到全屏輕觸式手機服務，備受市場矚目，深受國際上主要電訊營運商的歡迎。

回顧期內，在TCL 品牌手機方面，本集團推出了V300 型號及TD-SCDMA 的U688 型號手機。

此外，在3G 通訊配件方面，本集團於二零零九年的成績亦不俗。回顧期內，本集團推出了多款3G 數據卡產品，包括3G HSDPA USB 數據套件、EVDO REV A USB 數據套件、3G WIFI 路由器及3G HSUPA USB數據套件等，這些產品均深受用家歡迎，市場反應良好。

### 展望

展望二零一零年，預期全球經濟將繼續穩步復蘇，而手機市場在經歷了過去一段低潮期後可望重返上升軌道，實現溫和增長。本集團將繼續深化和擴大與主要電訊營運商的合作，持續加強研發和產品設計，在鞏固現有低端手機和配件業務的同時，穩步開拓中高端業務市場，逐步完善和豐富產品組合，從而提升產品的競爭力和企業的行銷業績。

回顧期內，本集團大力拓展ODM業務，與多家國際大型電訊營運商合作，銷售表現理想。本集團計劃繼續加大發展力度，爭取更多訂單，預計ODM業務在二零一零年將有理想增長，從而推動本集團的整體銷售量和營運效益進一步提升。



為了在迅速發展的3G市場中能及時把握商機，本集團將積極加強對3G手機及配件的研發，並計劃推出以Android作為操作平台的手機和加入觸屏功能的手機。此外，我們亦將繼續研發數據卡及多功能手機等產品，力求在豐富企業產品線，不斷提升整體營運業績的同時，為消費者帶來更佳的流動通訊體驗。

過去一年，全球經濟低迷，營商環境非常艱難。然而，本集團在管理層和所有員工的共同努力下，克服了重重的困難和挑戰，推動企業的整體銷售量和營運業績在二零零九年下半年逐步恢復增長，成績實在令人鼓舞。在二零一零年，本集團將繼續努力提升營運效率，加強成本控制和風險管理，為本集團的業務持續發展奠下鞏固的基礎。

## 財務回顧

### 業績

截至二零零九年十二月三十一日止年度，本集團之經審核綜合收入達到四十三億六千一百萬港元(二零零八年：四十五億三千八百萬港元)，較去年同期減少4%。

儘管市場需求下降，市場價格全面下挫，本集團之產品毛利率仍由去年同期之18%增至22%。

除息稅折攤及可換股債券影響前利潤和歸屬於母公司股東應佔溢利分別約為一億六千三百萬港元和二千三百萬港元(二零零八年：除息稅折攤及可換股債券影響前利潤和歸屬於母公司股東應佔溢利分別九千一百萬港元和二千八百萬港元)。可換股債券影響<sup>1</sup>前利潤為八千八百萬港元(二零零八年：四十萬港元)。每股基本收益為2.51 港仙(二零零八年(重列)：每股基本收益3.11 港仙)。

### 存貨

回顧期內，本集團存貨(僅指產成品)周轉期為18 天(二零零八年：19 天)。

### 應收貿易帳款

平均應收帳款的信用期限60 至90 天，應收貿易帳款(包括應收貿易帳款及保理應收貿易帳款)的周轉期為81 天(二零零八年(重列)：85 天)。

### 重大投資及收購

於二零零九年十二月三十一日止年度，本集團並無進行其他重大投資及收購。

附註：

1 可換股債券之影響包括可換股債券衍生部分公允值之變動及以債券利息預提。



## 16 管理層討論及分析

### 集資

於二零零九年十二月三十一日止年度，除前述供股股份外，本集團並無進行其他集資。

### 流動資金及財務資源

本集團在回顧期內之流動資金保持穩健狀況。本集團之主要財務工具包括現金及現金等價物、計息銀行及其他貸款、銀行預支保理應收貿易賬款。本集團在二零零九年十二月三十一日的現金及現金等價物結存共十一億七千萬港元，其中32%為人民幣，26%為美元，10%為歐元，及32%為港元及其它貨幣。於二零零九年十二月三十一日，本集團付息借貸總額為十六億八千六百萬港元，其中計息銀行及其他貸款為十四億六千二百萬港元(包括人民幣外匯理財交易產生的付息借貸總額十億三千五百萬港元)及銀行預支保理應收貿易賬款為二億二千四百萬港元。本集團於回顧期內的財務狀況仍然穩健，資產總值為六十七億六千六百萬港元，資本負債率為25%(二零零八年十二月三十一日(重列)：47%)。資本負債率乃根據本集團的付息借貸總額除以資產總值。若不考慮人民幣外匯理財交易產生的付息借貸總額，則資本負債率為11%(二零零八年十二月三十一日(重列)：20%)。

### 已抵押銀行存款

存款餘額約十一億八千七百萬港元(二零零八年十二月三十一日：十六億七千萬港元)，其中關於人民幣外匯理財交易的已抵押銀行存款約為十一億一千四百萬港元。保理應收帳款的留存保證金約為七千三百萬港元。

### 資本承擔及或然負債

於二零零九年十二月三十一日止年度，本集團並無訂約但未撥備資本承擔(二零零八年十二月三十一日：無)。



於報告期末，未在財務報表反映的或然負債如下列示：

	本集團		本公司	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
授予附屬公司的銀行擔保	—	—	<b>455,098</b>	250,000
	—	—	<b>455,098</b>	250,000

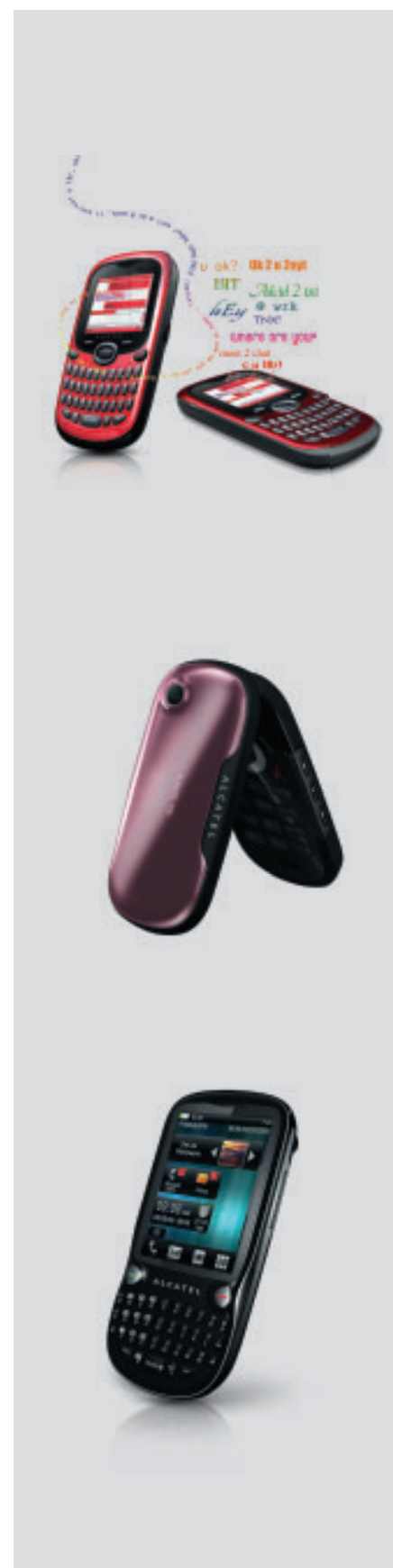
於二零零九年十二月三十一日，附屬公司通過本集團提供擔保而被銀行授予之信用額度，已佔用約302,583,000 港元(二零零八年：41,580,000 港元)。

#### 外匯風險

本集團有交易上的貨幣風險。此風險源自於營運單位使用該單位功能貨幣以外貨幣進行銷售或採購，收入以歐元，美元和人民幣為主。本集團傾向於訂立採購和銷售合同時，接受避免或分攤外幣兌換風險的條款。本集團對外幣收入和費用採用流動預測，配對所產生的貨幣和金額，以減輕由於匯率波動所導致對業務的影響。此外，本集團以穩健的財務管理策略為目標，故並無參與任何高風險的衍生工具交易或槓杆式外匯買賣合約。

#### 僱員及酬金政策

於二零零九年十二月三十一日，本集團共有約四千七百名僱員。回顧期內，員工總成本約為三億九千六百萬港元。本集團已經參照現行法例、市況、以及僱員與公司的表現，檢討酬金政策。



## 董事及高級管理人員



### 李東生先生

52歲，是本公司創辦人兼主席，亦為TCL集團之主席、首席執行官（「CEO」）及創始人之一。TCL自併購法國湯姆遜集團全球彩電業務和阿爾卡特公司全球移動終端業務以來，成為中國領先的全球化消費電子企業。李東生先生是第十六大黨代表、第十屆和第十一屆全國人大代表。

2009年，李東生先生被評為「CCTV中國經濟年度人物十年商業領袖」；並獲得了由品牌中國頒發的“60年60位品牌功勳人物”光榮稱號；2008年，李東生先生獲得了“德勤企業家獎”（於巴塞隆納）；獲改革開放30年經濟人物稱號；榮獲紐約名牌評估機構頒發的改革開放30年“品牌締造者”稱號；入選《華夏時報》2008十大中國傑出CEO；入圍品牌中國產業聯盟之“2008品牌中國年度人物”。

2007年獲芝加哥美中論壇“企業領袖睿智獎”；2006和2005年被《中國企業家》評選為“最具影響力的企業領袖”；2004年入選“CCTV2004中國經濟年度人物”；當選美國《時代週刊》和有線新聞網(CNN) 2004年全球最具影響力的25名商界人士；被國際著名雜誌《財富》評為“2004亞洲年度經濟人物”。同年法國總統希拉克先生向李東生先生頒發了法國國家榮譽勳章(OFFICIER DE LA LEGION D'HONNEUR)，這是法國政府首次授予中國大陸企業家的國家榮譽。

李東生先生擔任的社會職務包括：中國電子視像行業協會會長；中國國際商會副會長；武漢大學客席教授。李東生先生是一名電子工程師，畢業於華南理工大學無線電技術系，獲學士學位。



李東生先生

## 董事及高級管理人員



郭愛平先生

### 執行董事

#### 郭愛平先生

47歲，於2010年1月出任本公司之首席執行官及TCL集團之副總裁。郭先生於2001年7月加入本集團，曾先後被委任為首席運營官、副總裁、高級副總裁及總裁。彼於全球無線通訊領域，於跨國公司整體運營管理、業務戰略規劃發展、合併及收購等方面擁有豐富的經驗。加入TCL集團之前，郭先生曾任SB Global的經理、IBM的專案協調人、安達信的高級業務顧問，以及找到啦互聯網公司的首席技術官。彼畢業於史丹福大學管理科學及工程系，獲博士學位。



薄連明先生

### 非執行董事

#### 薄連明先生

47歲，為TCL集團之執行董事及首席運營官、惠州TCL家電集團有限公司之董事長。薄先生曾擔任TCL集團多個管理職務，包括資訊產業集團副總裁及財務總監、部品事業本部副總裁、TTE Corporation執行副總裁、TCL集團之人力資源總監、副總裁以及高級副總裁。彼於家用電子產品行業擁有逾9年之經驗。於二零零零年加入TCL集團前，曾擔任深圳航空有限責任公司之總會計師。薄先生擁有西安交通大學管理科學與工程博士學位。



黃旭斌先生

#### 黃旭斌先生

45歲，於二零零一年三月加入TCL集團，擔任TCL集團之副總裁助理，並於2002年5月擔任TCL集團財務結算中心之總經理。黃先生於二零零四年六月任TCL集團之總經濟師，於二零零六年十月任TCL集團財務有限公司之董事兼總經理，並自二零零七年七月起為TCL集團執行委員會之成員。於二零零八年四月起為TCL集團之副總裁，並於二零零八年六月起兼任TCL集團財務總監。加入TCL集團之前，黃先生曾擔任中國建設銀行廣東分行信貸部主任及中國信達資產管理公司駐廣州代表辦事處之高級經理。黃先生畢業於湖南財經學院財政學專業，並獲得中國財政部財政科學研究所財政學專業經濟學碩士學位。

### 許芳女士

47歲，於二零零四年二月加盟TCL集團之集團培訓學院任教務長，於二零零六年二月出任集團領導力開發學院副院長，並於二零零七年四月出任院長。許女士自二零零七年九月起至今為TCL集團人力資源總監兼人力資源管理中心總經理，並兼任北京大學深圳研究院兼職講師、汕頭大學特聘教授及中山大學特聘研究員。許女士獲得南京師範大學英語語言學學士學位和美國紐約理工大學MBA碩士學位。



許芳女士

### 楊興平先生

48歲，於2009年1月出任TCL集團之副總裁，並於2009年4月至2010年1月擔任本公司首席執行官。楊先生現任本集團持有其35.48%權益之上海自然道資訊科技有限公司首席執行官。彼於2001年創辦了多普達通訊有限公司，並於2001年至2006年任多普達通訊有限公司首席執行官兼總裁，2006年至2008年任多普達通訊有限公司榮譽董事長。楊先生於1982年西安交通大學工學本科畢業，1985年獲得同一大學工學碩士學位，1987年獲得洛杉磯加州大學工學碩士學位，1989年獲得洛杉磯加州大學工學博士學位。



楊興平先生

### 獨立非執行董事

#### 石萃鳴先生

69歲，1981年至1987年，石先生曾先後擔任郵電部郵電經濟研究室副主任和郵電部財務局副局長。從1987至1997年，彼歷任郵電部財務局局長、經營財務司司長及財務司司長。在此之後，曾任中國移動(香港)有限公司的董事長和首席執行官以及中國聯通有限公司的執行董事兼常務副總裁，兩家公司均於香港聯交所主板及紐約證券交易所上市。從2004至2009年，石先生出任中信1616集團有限公司(一間於香港聯交所主板上市之公司)之主席及執行董事，現任該公司高級顧問。彼亦是深圳國人通信有限公司(該公司於納斯達克交易所上市)之獨立非執行董事。石先生1963年畢業於北京郵電大學管理工程系。



石萃鳴先生

## 22 董事及高級管理人員



劉炯朗先生

### 劉炯朗先生

76歲，曾長期從事電機工程領域之教學及研究工作。劉先生現為台灣新竹國立清華大學之榮譽教授，亦為Powerchip Semiconductor Corp、United Microelectroins Corporation、Mototech Technology Corporation、Anpec Electronics Corporation之獨立非執行董事，以及Mediatek Incorporation之獨立總監，所有上述公司均於台灣證券交易所上市。劉先生於一九五六年畢業於國立成功大學，取得電機工程學士學位。彼亦持有麻省理工大學之電機工程碩士及博士學位。



劉紹基先生

### 劉紹基先生

51歲，為香港會計師公會和特許公認會計師公會（「ACCA」）資深會員。劉先生於公司財務、財務諮詢與管理、會計與審計方面有超過25年的經驗，曾在一家國際會計師事務所工作超過15年。彼現任財務顧問，亦是多家香港上市公司之獨立非執行董事。劉先生是ACCA理事會的成員、ACCA香港分會執行委員會的成員和曾任ACCA香港分會的主席。

## 高級管理層

### 王國聰先生

38歲，為本公司之執行副總裁及亞太區銷售總經理。王先生於2005年加入本公司，於香港、加拿大及中國大陸從事電腦及電子行業工作12年，先後出任KEGO Technology Limited高級軟件工程師，Inmobo Limited首席資訊官和精成通移動技術有限公司首席執行官及首席運營官。王先生擁有香港科技大學電機電子專業碩士學位及多倫多大學理工學士學位。

### Yves MOREL先生

49歲，為本公司之高級副總裁，負責歐洲、中東和非洲地區之業務。Yves先生於電信行業擁有25年銷售及行銷經驗。彼於二零零一年到二零零五年擔任阿爾卡特移動手機之區域銷售總監。並於開發區域銷售方面（例如俄羅斯、中歐、中東、非洲以及其後階段西歐）作出重大貢獻。此前，Yves先生在阿爾卡特之專用移動無線部門擔任多個銷售職務。



#### Nicolas ZIBELL先生

42歲，為本公司之高級副總裁及T&A墨西哥之總經理，負責本公司的美洲業務。Zibell先生在歐洲及拉丁美洲之汽車及電訊業擁有逾19年在銷售、市場推廣及管理方面之經驗。彼於1990年畢業於École Supérieure de Commerce de Lyon及ESADE商學院課程並取得商業管理碩士學位。

#### 廖旭東先生

47歲，為本公司之高級副總裁及首席財務官。廖先生於審計、國際財務及商貿領域擁有逾20年之經驗。加入本公司前，廖先生曾任美國容錯電腦企業的亞太區財務總監、真明麗控股有限公司（一家於香港聯交所主板上市之公司）的銷售及市場推廣總監及總經理。彼亦是香港會計師公會之專業會計師、ICAEW的特許會計師及英國特許會計師公會資深會員。廖先生擁有香港大學的學士學位，主修經濟，其後於澳洲新南韋爾斯大學和中國暨南大學分別取得工商管理學碩士學位和會計學碩士學位。

#### 王激揚先生

40歲，為本公司之高級副總裁和GSM/WCDMA產品線總經理，負責GSM/WCDMA產品線的管理以及產品的研究與開發。王先生於2005年加入本公司，於電子行業有逾18年的研究和開發經驗。加入本公司之前，曾服務於TCL移動通信有限公司，歷任工程師、專案經理、開發本部總經理及副總工程師等職務。王先生畢業於電子科技大學，獲電路與系統專業博士學位。

#### 黃萬全先生

45歲，自2009年11月出任本公司之高級副總裁，全面負責本公司國內業務。黃先生從1990年至2002年服務於TCL多媒體公司，負責行銷管理工作，是TCL彩電業務行銷網絡最早的開拓者之一；從2002年至2003年出任本公司國際事業部總經理，最早開拓TCL移動通信海外業務；於2003年11月被委任為本公司副總裁，主管國內銷售運營及行銷管理工作。黃先生擁有浙江大學無機非金屬材料專業碩士學位及華南理工大學EMBA學位。

## 24 董事及高級管理人員

### 汪開龍先生

42歲，為本公司之高級副總裁兼TCL工業研究院副院長。汪先生於1999年2月加入TCL集團，曾任惠州TCL移動通信有限公司副總經理及總工程師。加入TCL集團之前，汪先生曾於航天工業總公司西安空間無線點技術研究所工作六年，並擔任高級工程師，參與我國“風雲二號”第一顆氣象衛星的發射工作，在衛星通訊轉發器的研製與開發設計方面經驗豐富。汪先生於1990年畢業於武漢大學空間物理系電波傳播與天線專業，並於1993年畢業於中國空間技術研究院獲電磁場與微波技術專業碩士學位。

## 董事會

### 執行董事

李東生先生(主席)

郭愛平先生(首席執行官)

(於二零零九年七月十五日獲委任為執行董事，並於二零一零年一月十一日獲委任為首席執行官)

楊興平先生

(於二零零九年四月一日獲委任，並於二零一零年一月十一日調任為本公司非執行董事)

王道源先生

(自二零零九年五月十二日調任為非執行董事，並於二零零九年七月十五日辭任)

劉飛先生

(於二零零九年五月十二日退任)

于恩軍先生

(於二零零九年七月十五日辭任)

### 非執行董事

薄連明先生

黃旭斌先生

許芳女士

(於二零零九年七月十五日獲委任)

楊興平先生

(於二零一零年一月十一日獲委任)

王道源先生

(於二零零九年五月十二日獲委任，並於二零零九年七月十五日辭任)

### 獨立非執行董事

劉紹基先生

石萃鳴先生

劉炯朗先生

## 審核委員會

劉紹基先生(主席)

石萃鳴先生

薄連明先生

## 薪酬委員會

石萃鳴先生(主席)

劉紹基先生

薄連明先生

## 26 公司資料

### 公司秘書

彭小燕女士

### 獲授權代表

郭愛平先生

(於二零一零年一月二十八日獲委任)

彭小燕女士

楊興平先生

(於二零零九年五月十二日獲委任，於二零一零年一月二十八日辭任)

劉飛先生

(於二零零九年五月十二日辭任)

### 主要往來銀行

香港上海滙豐銀行有限公司

香港

皇后大道中1號

渣打銀行(香港)有限公司

香港

德輔道中4至4A號

渣打銀行大廈13樓

法國興業銀行有限公司

香港

皇后大道東1號

太古廣場第三期38樓

### 律師

張秀儀、唐滙棟、羅凱栢律師行

香港

港灣道30號

新鴻基中心

5樓501室

### 核數師

安永會計師事務所

執業會計師

香港中環

金融街8號

國際金融中心第二期18樓

### 主要股份過戶登記處

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

### 股份過戶登記分處

卓佳證券登記有限公司  
香港灣仔  
皇后大道東28號  
金鐘匯中心26樓

### 註冊辦事處

Cricket Square  
Hutchins Drive  
P.O. Box 2681  
Grand Cayman KY1-1111  
Cayman Islands

### 香港總辦事處

香港  
九龍尖沙咀  
廣東道33號  
中港城  
第6座15樓1502室

### 投資者及傳媒關係

中國公關顧問有限公司  
香港中環  
雲咸街19-27號  
威信大廈301室

### 股票代號

香港聯合交易所有限公司掛牌  
股份代號 02618

### 網址

<http://tclcom.tcl.com>

董事會銳意通過有效的披露信息渠道提高企業的透明度，提昇本集團的企業管治水平。董事會相信良好的企業管治有助本集團維持與員工、業務夥伴、股東及投資者之間緊密互信的關係。

### 企業管治常規守則

董事會已採納香港聯合交易所證券上市規則（「上市規則」）附錄14中所載「企業管治常規守則」（「企管守則」）之守則條文（「守則條文」），作為本集團企業管治方面的指引，並已採取步驟遵守適用之企管守則。

於截至二零零九年十二月三十一日止年度內，本集團完全遵守企管守則的規定。

### 董事會

#### (1) 董事

董事會現由九位董事組成，兩位為執行董事，四位為非執行董事（「非執行董事」）及三位為獨立非執行董事（「獨立非執行董事」）。董事會之架構如下：

執行董事：	李東生(主席)
	郭愛平 (於二零零九年七月十五日獲委任為執行董事， 並於二零一零年一月十一日出任首席執行官)
	楊興平 (自二零零九年四月一日起至二零一零年一月 十一日止獲委任為執行董事兼首席執行官，並於 二零一零年一月十一日調任非執行董事)
	王道源 (出任首席執行官至二零零九年三月三十一日， 及於二零零九年五月十二日起調任非執行董事， 並於二零零九年七月十五日辭任)
	劉飛 (於二零零九年五月十二日退任)
	于恩軍 (於二零零九年七月十五日辭任)

非執行董事：

薄連明  
黃旭斌  
許芳  
(於二零零九年七月十五日獲委任)  
楊興平  
(於二零一零年一月十一日獲委任)  
王道源  
(於二零零九年五月十二日獲委任，  
並於二零零九年七月十五日辭任)

獨立非執行董事： 劉紹基  
石萃鳴  
劉炯朗

董事履歷載於本年報「董事及高層管理人員」一節第18至24頁。

董事會的成員都是業界精英翹楚，負責制定整體業務發展目標、長遠公司策略、評核管理政策的成效，監察管理層的表現，同時向股東負責。

非執行董事在董事會擔當重要角色。他們佔董事會總成員半數以上，各自擁有所屬行業的專業經驗。他們負責確保董事會保持高水平的財務和其他的法定申報，並提供足夠的審核和制衡，以維護股東和集團的整體利益。於二零零九年期間，董事會在任何時候都符合要求，至少有三位獨立非執行董事，並且至少其中有一位擁有適當的會計專業資格或相關的財務管理專長。根據上市規則第3.13條，本集團已收到各獨立非執行董事向本集團發出之確認書，確定其於集團的獨立地位。本集團認為所有獨立非執行董事之獨立性均符合上市規則。

董事會各成員之間不存在任何關係(包括財政、業務、家庭或其他重大或相關的關係)。

董事定期會面以檢討本集團的財務和營運表現，並討論和制定未來發展計劃。大部份董事均親身出席，或通過其他電子通訊方式出席董事會定期會議。

## 30 企業管治報告

除定期會議外，董事會還會不時召開董事會特別會議以討論需董事會關注及決定之重大事項。由於董事會高度重視獨立非執行董事之獨立意見及多樣觀點，因此，除執行董事外，獨立非執行董事經常參加董事會特別會議。

於二零零九年期間，董事會舉行了四次約按季度間隔之定期會議及九次額外會議（其中八次因需要董事會作出決定之特別事宜而舉行，而其他一次僅涉及執行董事出席之營運事宜而舉行）。每位董事於二零零九年董事會議之出席情況如下：

	出席董事會議次數／合資格出席		
	定期董事會 會議	有關需董事會 作出決定之 特別事宜之 臨時董事會會議	僅有關營運 事宜之臨時 董事會會議
<b>執行董事</b>			
李東生(主席)	0/4	5/8	0/1
郭愛平	2/2	5/5	1/1
(於二零零九年七月十五日獲委任為執行董事，並於二零一零年一月十一日出任首席執行官)			
楊興平	3/3	6/6	1/1
(自二零零九年四月一日起至二零一零年一月十一日止獲委任為執行董事兼首席執行官，並於二零一零年一月十一日調任非執行董事)			
王道源	3/3	0/1	0/0
(出任首席執行官至二零零九年三月三十一日，及於二零零九年五月十二日起調任非執行董事，並於二零零九年七月十五日辭任)			
劉飛(於二零零九年五月十二日退任)	2/2	2/2	0/0
于恩軍(於二零零九年七月十五日辭任)	1/2	0/3	0/0



	出席董事會議次數／合資格出席		
	定期董事會 會議	有關需董事會	
		作出決定之 特別事宜之 臨時董事會會議	僅有關營運 事宜之臨時 董事會會議
<b>非執行董事</b>			
薄連明	1/4	6/8	N/A
黃旭斌	3/4	5/8	N/A
許芳 (於二零零九年七月十五日獲委任)	1/2	2/5	N/A
王道源 (於二零零九年五月十二日獲委任， 並於二零零九年七月十五日辭任)	0/0	1/1	N/A
<b>獨立非執行董事</b>			
劉紹基	4/4	7/8	N/A
石萃鳴	4/4	8/8	N/A
劉炯朗	3/4	7/8	N/A

## (2) 董事委員會

董事會將其職責轉授予三個委員會，即薪酬委員會、審核委員會和執行委員會，其各有具體的職權範圍，負責監察本集團指定方面的事務。詳情載於標題為「董事會轄下的委員會」一節。

## (3) 管理功能

董事會負責決策的事項包括：

- 企業及資本結構；
- 企業策略；
- 影響本集團整體的重要政策；
- 業務計劃、預算和公告；
- 轉授權力予主席和董事委員會，以及董事委員會轉授權力；
- 主要財務事宜；
- 委任、罷免或重新委任董事會成員、高級管理層和核數師；
- 董事和高級管理層的酬金；以及
- 與主要相關各方溝通，包括股東和監管機構。

**(4) 營運**

為有效地管理經營事務，本集團設立了營運執行委員會，以推行董事會或執行委員會批准之目標及策略計劃。現時該營運執行委員會由六名成員（彼等均為本公司不同單位之高層管理人員）及一名秘書組成。該營運執行委員會之架構如下：

**成員**

楊興平（於二零零九年四月一日獲委任，並於二零一零年一月十一日辭任）

郭愛平

Alain LEJEUNE（於二零零九年八月三日辭任）

劉飛（於二零零九年五月十二日辭任）

廖旭東

Yves MOREL

王國聰

于恩軍（於二零零九年七月十五日辭任）

Nicholas ZIBELL

王激揚

**秘書**

牛海珍（於二零一零年一月二十一日辭任）

孫武斌（於二零一零年一月二十一日獲委任）

營運執行委員會負責監督本集團之日常營運。通常，該營運執行委員會每月召開一次會議，並於有必要處理緊急事務時召開額外會議。

**(5) 董事提名**

董事會未有成立提名委員會，由董事會負責挑選和審批新董事任命的工作。當有董事提名，董事會將評核獲提名人士是否適合，並決定是否接納其提名。董事獲董事會委任後，必須在其任命後首次股東大會上接受股東選舉。

二零零九年，董事會舉行了兩次會議以供董事會討論董事的提名及／或委任或繼任，董事出席該會議的情況如下：

	出席率
李東生(主席)	1/2
郭愛平 (於二零零九年七月十五日獲委任為執行董事， 並於二零一零年一月十一日出任首席執行官)	0/0
楊興平 (自二零零九年四月一日起至二零一零年一月 十一日止獲委任為執行董事兼首席執行官， 並於二零一零年一月十一日調任非執行董事)	1/1
王道源 (出任首席執行官至二零零九年三月三十一日， 及於二零零九年五月十二日起調任非執行董事， 並於二零零九年七月十五日辭任)	2/2
劉飛(於二零零九年五月十二日退任)	1/1
于恩軍(於二零零九年七月十五日辭任)	0/2
薄連明	2/2
黃旭斌	2/2
許芳(於二零零九年七月十五日獲委任)	0/0
劉紹基	1/2
石萃鳴	2/2
劉炯朗	2/2

於會議上，董事會考慮提名及委任楊興平先生為執行董事，任期自二零零九年四月一日起生效，提名及委任郭愛平先生為執行董事，任期自二零零九年七月十五日起生效及委任許芳女士為非執行董事，任期自二零零九年七月十五日起生效。

董事會採納一套董事的提名程序和準則，其詳情如下：

*董事的提名程序：*

1. 董事會如有空缺，董事會應審視全體成員的技能、知識和經驗，以釐定填補空缺人士應具備的條件（如獨立非執行董事的獨立地位）。
2. 整備說明該指定空缺職位在董事會的角色和能力要求。
3. 通過私下接洽／董事會成員、高級管理層、業務夥伴或投資者的推薦，物色候選人。
4. 安排候選人與董事會面試以評核候選人是否符合董事會已訂立的書面提名準則。董事會將有一位或以上成員出席面試。
5. 驗證候選人提供的資料。
6. 召開董事會會議，討論和投票決定應提名或委任哪一位候選人進入董事會。

*提名董事的準則：*

1. 對所有董事適用的準則
  - (a) 候選人的性格和誠信
  - (b) 承擔董事會的受信責任的意願
  - (c) 董事會當時對某種經驗或專長的需求及候選人是否符合此需求
  - (d) 相關經驗，包括策劃／政策制定經驗、在架構複雜的機構內擔任高層管理的經驗、行業知識以及對公司產品和生產程序的熟悉程度
  - (e) 對董事會和公司相關及有利的重要業務經驗或公職經驗
  - (f) 對影響公司的事情具有廣博的知識
  - (g) 對複雜的業務困難的客觀分析能力和作出適當的業務判斷
  - (h) 對董事會的活動作出特別貢獻的能力和願意性
  - (i) 融入公司的文化

2. 對非執行董事／獨立非執行董事適用的準則
  - (a) 願意及可付出足夠時間處理公司的事務，以有效地履行董事的職責，包括出席和積極參與董事會和委員會的會議
  - (b) 候選人在本身所屬領域的成就
  - (c) 具有顯著的專業信譽和個人名聲
  - (d) 候選人能符合上市規則規定的董事獨立準則

#### (6) 委任、重選和罷免

於每年舉行的股東周年大會（「股東周年大會」）上，三分之一的董事（或最接近但不少於三分之一）須輪席退任，而非執行董事應選，指定任期直至下屆股東週年大會結束時為止。

於二零零九年五月十二日舉行的上屆股東週年大會上，三分之一的董事（即王道源先生、劉飛先生、黃旭斌先生及薄連明先生）須輪席告退及膺選連任（惟劉飛先生除外，彼不願膺選連任）。其餘全部非執行董事（即黃旭斌先生、劉紹基先生、石萃鳴先生及劉炯朗先生）膺選，指定任期直至下屆於二零一零年舉行的股東週年大會結束時為止。

#### (7) 主席和首席執行官的角色

主席的職務由李東生先生擔任，而首席執行官的職務則由王道源先生擔任至二零零九年三月三十一日止，繼而由楊興平先生接任直至二零一零年一月十一日，此後由郭愛平先生接任。此舉保證了主席之職權為管理董事會與首席執行官之職權為監督本集團整體內部經營的清晰界定。

#### (8) 董事進行證券交易

董事會已就董事進行證券交易採納一套比上市規則附錄10《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」）所訂標準更高的行為守則。

經向全體董事作出詳細查詢後，彼等確認，於二零零九年度，董事進行證券交易時已遵守標準守則及本公司行為守則的標準。

於二零零九年十二月三十一日，董事擁有本集團股份的權益載於本年報第46至49頁。

### 董事會轄下的委員會

董事會已經設立了三個委員會。董事會轄下的該三個委員會是薪酬委員會、審核委員會和執行委員會，各有具體的職權範圍，負責監察本集團指定方面的事務。

#### (1) 薪酬委員會

薪酬委員會現由兩位獨立非執行董事和一位非執行董事組成，分別為石萃鳴先生(薪酬委員會主席)、劉紹基先生和薄連明先生。

薪酬委員會須遵守職權範圍，有關範圍請參閱本集團網站[tclcom.tcl.com](http://tclcom.tcl.com)。

#### 董事和高級管理層酬金

薪酬委員會負責向董事會提出推薦建議董事和高級管理層的薪酬政策和架構，並建立一套正式及具透明度的程序以制定薪酬政策。薪酬委員會亦會參考董事會不時議決的公司目標及目的，審閱和通過與表現掛鈎的薪酬安排。

於二零零九年，全體薪酬委員會舉行了兩次會議，並於會上達成：

- 審閱本集團二零零九年之員工薪酬開支及變動；
- 審閱本集團某些執行董事及高級管理層之薪酬水平和花紅計劃。

每位薪酬委員會成員於二零零九年會議的出席情況如下：

	出席委員會會議次數／ 合資格出席
石萃鳴(主席)	2/2
劉紹基	2/2
薄連明	2/2

#### 薪酬政策和長期獎勵計劃

本集團提供全面的酬金計劃予董事及高級管理人員以吸引和保留優秀人才。執行董事及高級管理人員大部份的薪酬與其表現掛鉤，也與股東利益相符，以鼓勵執行董事及高級管理人員爭取良好表現。執行董事的部份酬金由長期獎勵計劃組成，包括購股權計劃和股份獎勵計劃。至於董事及高級管理人員的酬金則按其職權責任，並參考市場同級職位的薪酬水平後釐定。

本集團之長期獎勵計劃，旨在獎勵表現卓越的員工，以達到既定目標為準則，並與集團表現緊密聯繫。該計劃授予之權益或獎勵惟於固定期內行使，以鼓勵高級管理人員或雇員持續表現卓越，為本集團帶來長期利益。

非執行董事的酬金按照其投放的時間和承擔的責任釐定，其酬金包括以下元素：

- 董事袍金，一般是每年發放；
- 額外酬金以承擔額外責任，如擔任董事委員會的成員；以及
- 本集團之長期獎勵計劃項下的獎勵股份或購股權，由董事會酌情授予。

董事袍金和其他補償或酬金詳情載於財務報告附註12中。

## (2) 審核委員會

審核委員會現由兩位獨立非執行董事和一位非執行董事組成，分別為劉紹基先生、石萃鳴先生和薄連明先生。劉紹基先生（審核委員會主席）是專業會計師，具豐富財務和會計經驗。

審核委員會須遵守職權範圍，有關範圍請參閱本集團網站[tclcom.tcl.com](http://tclcom.tcl.com)。

審核委員會每年一般舉行四次會議以審閱本集團的財務報表的可信性、完整性和準確性。審核委員會向董事會負責，並協助董事會完成責任，確保建立有效及足夠的內部監控制度和進行外部財務申報責任，同時符合其他法定和監管規定。審核委員會也監督外聘核數師的工作範圍。

審核委員會於二零零九年的工作包括審視以下各項：

- 二零零八年全年財務報表、二零零九年季度和中期財務報表的完整性和準確性；
- 本集團遵守法定和監管規定；
- 會計標準的變動及其對本集團的影響；
- 外聘核數師提交的核數報告，撮述二零零九年本集團經進行核數工作而出現的事宜；
- 檢討本集團內部監控系統之有效性；
- 外聘核數師在二零零九年的核數費用；以及
- 向董事會建議續聘安永會計師事務所擔任外聘核數師，供董事會提交股東通過，董事會已經同意和接納本建議。



於二零零九年，審核委員會召開四次會議，每位成員於審核委員會會議的出席情況如下：

	出席委員會會議次數／ 合資格出席
劉紹基(主席)	4/4
石萃鳴	4/4
薄連明	4/4

其他出席審核委員會會議的人士包括本集團的首席財務官和外聘核數師，但他們只討論中期和全年業績的核數工作。

#### 核數師的酬金

於二零零九年，本公司向核數師安永會計師事務所分別支付5,013,000港元作為核數服務費和1,368,000港元作為非核數服務費。核數師安永會計師事務所提供的非核數服務主要為稅務服務及提供金融工具知識培訓。

### (3) 執行委員會

執行委員會設立於二零零八年四月，訂有書面的特定職權範圍。董事會已轉授權力予執行委員會，由執行委員會負責為本集團管理層作出某些決策。於二零零九年，執行委員會由三位執行董事組成，即李東生先生、楊興平先生及郭愛平先生。楊興平先生辭任執行委員並於二零一零年一月十一日起生效。現時執行委員會由兩位執行董事組成，即李東生先生及郭愛平先生。

## 問責性及審核

### (1) 財務匯報

董事會要對財務資料的完整性負責。董事確認他們有責任於每一段財務期間編備賬目，以真實公允地反映本集團的狀況及截至該期間的業績和現金流量。

董事經過適當查詢後，認為本集團具備充裕資源，能在可見未來繼續目前的營運。故此，採用持續經營準則以編備二零零九年財務報表乃屬恰當。

**(2) 內部監控**

每年本公司審核委員會檢討外聘核數師就編製核數報告時遇到事項的報告，此等報告經常包括與內部監控有關的事項。審核委員會將檢討管理層就處理此等事項所採取的行動或制定的計劃。經識別之事項及相應補救計劃及推薦建議將呈報至董事會審議。於回顧年度，本公司對本集團內部監控系統之有效性實施了檢討。並無識別重大內部監控事項，為與本集團業務的增長保持一致，本集團決定更多的財政儲備將有利於內部監控。

**投資者關係**

本公司將儘快在本公司網站tclcom.tcl.com張貼所有已公佈的資料，包括所有法定公告、新聞發佈和活動日誌。瀏覽人士亦可電郵至ir.tclcomm@tcl.com或於股東大會上向董事會或高級管理層直接提問。

本公司一直重視本公司僱員並將其視為本公司最重要的財富。截止至二零零九年十二月三十一日，本公司共有僱員4,700人。本公司致力於培育優秀的人才梯隊，注重員工的發展，不斷提升團隊凝聚力，增強員工歸屬感。本公司遵照國家有關法律、法規為員工購買社會保險和商業保險等，並提供具有市場競爭力的薪酬福利待遇，實施以績效為導向的激勵和晉升機制，營造公平公正的工作環境。

本公司注重員工專業技能培訓，建設學習型組織，給予員工充分的成長空間，通過持續的人力資源開發來實現人力資本增值。二零零九年，本公司採用了許多創新措施實現人力資本增值，包括邀請國內外知名培訓機構，充分利用本公司內部講師團，以及實施網路學習課程，在研、產、銷、平臺管理等各個領域，為全體僱員安排了豐富的崗位技能和通用技能的培訓課程。公司亦很重視人才梯隊建設，分別針對中層管理人員、中基層經理和應屆大學生人員實施了“精鷹工程”、“飛鷹工程”、“雛鷹工程”等鷹系人才培養專案，完善了公司人才選拔、培養和提升體系，實現員工的職業生涯發展。通過培訓，中管理層和基層管理人員在領導藝術及管理技巧等方面收益良多，基層員工在提升專業技能方面也頗有收穫。

社會是企業生存的土壤，作為一個勇於承擔責任的企業公民，本公司在踏踏實實做好企業的同時，始終牢記自身的社會責任。為此，本公司遵循商業慣例，恪守道德規範，不斷推動商業環境的改善；保護環境，節約能源；積極參與公益事業。

作為TCL集團的主要企業，我們積極參與TCL集團的公益活動。從1996年至今，TCL集團及員工向社會共捐贈現金和物資折合人民幣近一億多元人民幣。TCL集團也是國內最早將企業公民行為上升到企業戰略層面的公司之一，其立下的企業願景是“成為受人尊敬和最具創新能力的全球領先企業”。目前TCL集團從公司高層到基層員工在慈善教育、扶危救困、員工權益和環境保護等方面承擔了廣泛的社會責任。

本公司董事（「董事」）欣然提呈本公司及本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度的經審核財務報告。

### 主要業務

本公司為投資控股公司。其主要附屬公司的主要業務包括生產及銷售手提電話。年內，本集團主要業務的性質並無重大改變。

### 業績及股息

本集團截至二零零九年十二月三十一日止年度的溢利與本公司及本集團於該日的財務狀況載於財務報告第58至155頁內。

董事建議向二零一零年五月十日營業時段結束時名列股東名冊之股東派發截至二零零九年十二月三十一日之期末股息每股3.5港仙（二零零八：無）。待股東於股東週年大會上批准後，期末股息將於二零一零年五月二十日前後派發。

### 財務資料概要

節錄自經審核財務報告及上市檔（並經重新分類（如適用））的本集團過去五個財政年度的已刊發業績及資產、負債及少數股東權益概要載於第156頁。此概要並不構成經審核財務報告的一部份。

### 物業、廠房及設備

本公司及本集團物業、廠房及設備於年內的變動詳情，載於財務報告附註17。

### 股本、可換股債券及購股權

本公司股本、可換股債券及購股權於年內的變動詳情分別載於財務報告附註38、34及39及董事會報告書內「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證之權益及淡倉」。

### 優先購買權

本公司的公司組織章程或開曼群島法例並無載有優先購買權條文，規定本公司須按比例向現有股東發售新股。

### 購買、出售或贖回證券

於回顧期間內，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

### 儲備

本公司及本集團儲備於年內的變動詳情分別載於財務報告附註41以及綜合權益變動表內。

### 可供分派儲備

於二零零九年十二月三十一日，在支付本集團建議派發二零零九年十二月三十一日止年度之期末股息前，本公司有合共1,582,380,000港元可計入其股份溢價賬及669,907,000港元可計入其實繳盈餘賬。由於上述實繳盈餘來自本公司發行股份之溢價，根據本公司組織章程細則及開曼法例，計入本公司實繳盈餘賬的669,907,000港元的全部金額將轉撥至股份溢價賬。待遵守開曼法例之若干規定後，股份溢價可能由本公司用作支付股息。經計及建議股息之金額，溢價賬將為1,544,810,000港元，及誠如上文所述轉撥實繳盈餘後，金額將為2,214,717,000港元。

### 主要客戶及供應商

於回顧年度，本集團銷售予五大客戶的銷售額佔全年總銷售額22%，而銷售予最大客戶的銷售額佔5%。本集團採購自五大供應商的採購額佔全年總採購額26%，而採購自最大供應商的採購額佔12%。

除財務報告附註45(a)所披露者外，本公司董事或任何彼等的聯繫人或任何股東（就董事所知，擁有本公司已發行股本5%以上）概無擁有本集團五大客戶或五大供應商的任何實益權益。

**董事**

於二零零九年及直至年報刊發日期止，本公司的董事如下：

**執行董事：**

李東生先生(主席)

郭愛平先生(首席執行官)

(於二零零九年七月十五日獲委任為執行董事，

並於二零一零年一月十一日獲委任為首席執行官)

楊興平先生

(於二零零九年四月一日獲委任，

於二零一零年一月十一日調任為本公司非執行董事)

王道源先生

(自二零零九年五月十二日起調任非執行董事，

並於二零零九年七月十五日辭任)

劉飛先生(於二零零九年五月十二日退任)

于恩軍先生(於二零零九年七月十五日辭任)

**非執行董事：**

薄連明先生

黃旭斌先生

許芳女士(於二零零九年七月十五日獲委任)

楊興平先生(於二零一零年一月十一日獲委任)

王道源先生(於二零零九年五月十二日獲委任，並於二零零九年七月十五日辭任)

**獨立非執行董事：**

劉紹基先生

石萃鳴先生

劉炯朗先生

郭愛平先生及許芳女士(彼等均自二零零九年七月十五日起獲董事會委任，分別為執行董事及非執行董事)將須於股東週年大會上接受股東選舉。

根據本公司之組織章程細則第87(1)條，劉紹基先生、石萃鳴先生及劉炯朗先生將於本公司應屆股東週年大會結束時輪值退任。彼等均將任職至股東週年大會結束時，並將於股東週年大會上膺選連任。黃旭斌先生、薄連明先生及楊興平先生亦將任職至應屆股東週年大會結束時。彼等均合資格，並將於股東週年大會上膺選連任。

許芳女士、劉紹基先生、石萃鳴先生、劉炯朗先生、黃旭斌先生、薄連明先生及楊興平先生若獲選，則將任職至將於二零一一年舉行之下屆股東週年大會結束時。

各獨立非執行董事已根據上市規則第3.13條就其獨立性向本公司發出確認書，而本公司認為獨立非執行董事均為獨立人士。

### 董事及高層管理人員履歷

有關董事及本集團高層管理人員的履歷詳情，載於本年報第18至24頁。

### 董事服務合約

於二零零九年十二月三十一日，概無董事與本公司或其任何附屬公司訂有或擬訂立任何不會於一年內屆滿或不可於一年內毋須支付任何賠償(法定賠償除外)而終止之服務合約。

### 董事酬金及五名最高薪之僱員

於財政年度內，董事酬金及五名最高薪之僱員詳情載於財務報告附註12。

### 酬金政策及長期獎勵計劃

本集團的酬金政策及長期獎勵計劃，以及釐定應付董事酬金之基準詳情載於企業管治報告內「酬金政策及長期獎勵計劃」內。

### 退休金計劃

本集團退休金計劃詳情載於財務報告附註6。

### 董事於合約權益

除財務報告附註45「關連人士交易」一節所披露者外，於年內，概無董事與本公司，其控股公司或其任何附屬公司及其同系附屬公司訂立任何其他就集團業務而言屬重要的合約中直接或間接擁有重大權益。

**管理合約**

除財務報告附註45「關連人士交易」一節所披露者外，於年內概無訂立或存有其他有關本集團整體或任何重大部份業務的管理及行政合約。

**董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證之權益及淡倉**

於二零零九年十二月三十一日，董事及最高行政人員於本公司或其相聯法團（按證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部的涵義）的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第352條須記錄於本公司所存置登記冊內的權益及淡倉；或根據聯交所證券上市規則（「上市規則」）附錄十所載之有關上市發行人董事進行證券交易之標準守則（「標準守則」）須另行知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

**(甲) 於本公司之權益—好倉**

董事姓名	所持普通股數目		根據權益 衍生工具所持	總計	佔本公司 已發行股本之		附註
	個人權益	家族權益	相關股份數目		概約百分比		
李東生	24,126,120	-	2,651,204	26,777,324	2.49%	ii	
郭愛平	2,507,920	-	2,073,654	4,581,574	0.43%	ii	
楊興平	1,750,000	-	-	1,750,000	0.16%	iii	
薄連明	65,700	-	644,748	710,448	0.07%	ii	
黃旭斌	-	-	418,954	418,954	0.04%		
許芳	-	-	81,727	81,727	0.01%		
石萃鳴	-	-	32,727	32,727	0.003%		
劉紹基	-	-	112,727	112,727	0.01%		



## (乙) 於本公司相聯法團之權益－好倉

## TCL集團

股東姓名	所持普通股數目		根據權益 衍生工具所持	總計	佔本公司 已發行股本之
	個人權益	家族權益	相關股份數目		概約百分比
李東生	160,662,400	-	-	160,662,400	5.47%
薄連明	534,894	-	-	534,894	0.02%

## (丙) 於本公司相聯法團之權益－好倉

## TCL多媒體

股東姓名	所持普通股數目		根據權益 衍生工具所持	總計	佔本公司 已發行股本之
	個人權益	家族權益	相關股份數目		概約百分比
李東生	30,411,731	-	3,194,757	33,606,488	3.32%
薄連明	1,807	-	340,357	342,164	0.03%
黃旭斌	-	-	295,229	295,229	0.03%
許芳	-	-	147,210	147,210	0.01%

## 附註：

- i. 鑑於本公司之供股(「供股」)(基準為每兩股現有股份獲配發一股每股面值1.00港元之供股股份)(謹請參閱本公司於二零零九年十二月十日刊發之供股章程)於二零零九年十二月三十日成為無條件，合共357,811,935股供股股份獲認購，於二零零九年十二月三十一日，本公司之已發行股本為1,073,435,805。
- ii. 李東生先生、郭愛平先生及薄連明先生所持有之上述股份分別包括認購8,042,040股供股股份、1,502,640股供股股份及21,900股供股股份。
- iii. 楊興平先生所持有之上述股份包括(a)根據本集團股份獎勵計劃於二零零九年一月三日獲獎勵之1,500,000股本公司限制性股份；及(b)根據供股認購250,000股供股股份。
- iv. TCL集團(一間於中華人民共和國註冊成立之公司)為本公司的最終控股股東。
- v. TCL多媒體科技控股有限公司(「TCL多媒體」)，一間由TCL集團控制的公司，為TCL集團的附屬公司。

除上文所披露者外，於二零零九年十二月三十一日，董事及最高行政人員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、相關股份或債權證中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例相關規定擁有或視為擁有的權益及淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須予記錄股東名冊內的權益或淡倉，或須根據標準守則知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

### 董事購入股份、相關股份或債權證的權利

除上文及財務報告附註39和附註40「購股權計劃」和「股份獎勵計劃」所披露者外，本公司、其控股公司或其任何附屬公司或同系附屬公司於年內任何時間概無參與任何安排，以令本公司任何董事或其各自的配偶或未滿十八歲的子女，以購入本公司或其相聯法團的股份、相關股份或債權證而獲取利益。

### 主要股東於股份及相關股份中的權益

於二零零九年十二月三十一日，根據證券及期貨條例第336條規定本公司須予存置的權益登記冊所記錄，本公司董事或最高行政人員以外之人士擁有本公司股份及相關股份的權益及淡倉如下：

姓名／名稱	權益類別	佔已發行股本的		附註
		所持股份及 相關股份權益	概約百分比 (附註(i))	
TCL集團	受控法團的權益	717,048,019	66.80%	ii
王道源先生	實益擁有人／ 配偶權益／ 與另一名人士 共同擁有之權益	37,332,704	3.48%	iii
梁麗冰女士	實益擁有人／ 配偶權益／ 與另一名人士 共同擁有之權益	37,332,704	3.48%	iii

附註：

- i. 鑑於供股（基準為每兩股現有股份獲配發一股每股面值1.00港元之供股股份）（謹請參閱本公司於二零零九年十二月十日刊發之供股章程）於二零零九年十二月三十日成為無條件，合共357,811,935股供股股份獲認購，於二零零九年十二月三十一日，本公司之已發行股本為1,073,435,805。
- ii. 根據證券及期貨條例，於二零零九年十二月三十一日，TCL集團被視為於(i) T.C.L.實業控股（香港）有限公司（「TCL實業」，TCL集團之直接全資附屬公司）持有之332,097,696股本公司股份；及(ii)根據本公司與TCL實業於二零零九年十一月三日訂立之包銷協議，TCL實業之包銷責任認購384,950,323股供股股份中擁有權益，包含190,000,000股超額認購供股股份。  
  
其後，因供股，TCL實業被視為於500,521,544股股份（即本公司已發行股本之46.63%）中擁有權益。有關進一步詳情，請參閱本公司於二零一零年一月四日發表之公佈。
- iii. 王道源先生及梁麗冰女士被視為於(a)本公司29,525,300股本公司股份，其中11,995,300股由Norrell Overseas Invest Ltd.作為實益擁有人代表MAG Foundation持有，而王道源先生之配偶梁麗冰女士實益擁有該基金所擁有之權益，及17,530,000股股份由梁女士持有；(b)王先生及梁女士共同持有之5,156,200股股份；及(c)王道源先生所持有之2,651,204份本公司購股權。

除上文所披露者外，於二零零九年十二月三十一日，除本公司董事或最高行政人員（有關權益詳情已載於上文「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證之權益及淡倉」一節）外，概無任何人士知會本公司其擁有根據證券及期貨條例第336條規定須予以記錄的本公司股份或相關股份的權益或淡倉。

### 關連交易

於截至二零零九年十二月三十一日止年度，本集團與TCL集團（即本公司之最終控股股東）及其附屬公司（按上市規則之定義彼等被視為關連人士）訂立下列關連交易（不包括根據上市規則第14A.31條獲豁免之關連交易）及持續關連交易（不包括根據上市規則第14A.33條獲豁免之持續關連交易）。

- a) 於二零零六年十月二十七日，本公司、TCL集團及TCL集團財務有限公司（「該財務公司」，TCL集團之非全資附屬公司）訂立財務服務框架協議，據此，本公司可不時使用該財務公司所提供之財務服務（包括存款服務、融資服務及其他財務服務）。上述財務服務框架協議之期限為自二零零六年十月二十七日起至二零零八年十二月三十一日止。

於二零零八年九月九日，本公司與TCL集團及該財務公司訂立續期協議以將該協議延展三年，由二零零九年一月一日起至二零一一年十二月三十一日止。續期協議之主要條款與前財務服務框架協議大致相同。

上述續期協議之進一步詳情載於本公司日期為二零零八年九月九日之公佈及本公司日期為二零零八年九月二十九日之通函。

上述續期協議項下之存款服務及其建議上限於二零零八年十月十六日舉行之股東特別大會上獲本公司股東正式批准。

年內，應付該財務公司尚未償還之存款結餘最高額（包括該等存款之應收利息）餘額上限為163,335,000港元，而本集團無需就其他財務服務已支付費用或佣金。

- b) 於二零零六年十二月二十九日，本公司與TCL集團訂立一項品牌推廣協議，據此，本集團同意於二零零七年三月一日起三十六個曆月期間每個財務季度就銷售「TCL」品牌之流動通訊產品所取得之銷售收入（未扣除增值稅）按某一百分比供款給TCL品牌共同基金。

上述品牌推廣協議及據此擬進行之交易於二零零七年二月十五日舉行之股東特別大會上獲本公司股東批准。

上述品牌推廣協議之進一步詳情載於本公司日期於二零零六年十二月二十九日之公佈及日期為二零零七年一月二十二日之通函。

本公司已於二零零九年十一月二十五日訂立品牌推廣(重續)協議，該協議已於二零一零年一月一日生效，並取代前品牌推廣協議。品牌推廣(重續)協議之條款與前協議大致相同，僅有少量改動。

年內，根據上述品牌推廣協議，本集團供款784,000港元。

- c) 於二零零六年十二月二十九日，本公司與TCL集團簽訂一項有關下列內容之主供貨協議，自二零零七年二月十五日起生效為期三年：
- i) 本集團僅在本公司的中國附屬公司要求時，透過TCL集團公司購買進口原材料，並將有關原材料轉售給中國附屬公司；
  - ii) 本集團向TCL集團的成員公司(不包含本集團)購買其於中國的生產原材料；及
  - iii) 本集團向TCL集團的成員公司(不包括本集團)銷售移動通信產品。

上述主供貨協議及據此擬進行之交易於二零零七年二月十五日舉行之股東特別大會上獲本公司股東正式批准。

上述主供貨協議之進一步詳情載於本公司日期為二零零六年十二月二十九日之公佈及日期為二零零七年一月二十二日之通函。

本公司已於二零零九年十一月二十五日訂立主供貨(重續)協議，該協議於二零一零年一月一日生效，並取代前品牌推廣協議。主供貨(重續)協議之條款與前協議大致相同，僅有少量改動。

年內，本集團根據上述主供貨協議就上述服務(i)、(ii)及(iii)已付及已收之代價分別為560,256,000港元、95,186,000港元及5,038,000港元。

- d) 於二零零七年六月六日，捷開(深圳)與TCL集團股份有限公司技術中心(「技術中心」，TCL集團之全資附屬公司)訂立TD-SCDMA技術合作協議，由訂立上述技術合作協議之日期起為期三年。根據上述技術合作協議，技術中心同意為捷開(深圳)開發計劃於二零零七年十月生產之TD-SCDMA手機型號，而捷開(深圳)同意向技術中心提供手機通訊平台及若干手機型號之結構資料，並對TD-SCDMA手機型號安排試產及入網測試。上述技術合作協議之進一步詳情載於本公司日期為二零零七年七月三日之公佈。

年內，本集團根據上述技術合作協議已付代價227,000港元。

- e) 於二零零七年九月十日，TCT Mobile International Limited(「TCT」，前稱為T&A Mobile Phones International Limited,本公司之全資附屬公司)與TTE Corporation(「TTE」，TCL多媒體之全資附屬公司)訂立框架協議，據此，TTE及其附屬公司(「TTE集團」)同意(i)向TCT採購物料；(ii)製造、裝配及／或測試該等產品，以及根據TTE集團不時同意之TCT書面規格提供相關服務，以及將該等產品付運；及(iii)以該價格將該等產品售予TCT；而TCT則同意(i)以成本價向TTE集團供應物料及(ii)以該價格向TTE集團購買該等產品。

於二零零七年十月十七日舉行之股東特別大會上，本公司股東正式通過上述框架協議及據其擬進行之交易。

該框架協議被視作於二零零七年九月一日生效，為期二十八個曆月，至二零零九年十二月三十一日，而本公司管理層已決定不重續該協議。

上述框架協議之進一步詳情載於本公司日期分別為二零零七年九月十日之公佈及二零零七年九月二十七日之通函內。

年內，本集團向TTE集團購買該等產品5,217,000港元。

- f) 於二零零八年八月十五日，TCL移動通訊(呼和浩特)有限公司深圳分公司(「TCL呼和浩特，本公司之間接全資附屬公司」)作為承租人與深圳市TCL工業研究院有限公司(「工業研究院」，TCL集團之附屬公司)作為業主訂立租賃協議，據此，本集團租賃中國深圳TCL大廈B座八樓及十五樓作辦公室用途。上述租賃協議之租期由二零零九年一月一日至二零零九年十二月三十一日。

上述租賃協議之進一步詳情載於本公司日期為二零零八年八月十五日之公佈內。

年內，TCL呼和浩特承擔的租金總額為2,386,000港元。

- g) 於二零零八年八月十五日，捷開通訊(深圳)有限公司(「捷開(深圳)」，本公司之間接全資附屬公司)作為承租人與工業研究院作為業主訂立租賃協議，據此，本集團租賃中國深圳TCL大廈B座十六樓及十七樓及302B室作辦公室用途。上述租賃協議之租期由二零零八年十月一日至二零零九年十二月三十一日。

上述租賃協議之進一步詳情載於本公司於二零零八年八月十五日發表之公佈。為滿足本集團對作行政及研發職能的辦公室及倉庫的需求，租賃亦涵蓋現時根據臨時協議租賃予本集團之TCL大廈的若干物業。

年內，捷開(深圳)承擔的租金總額達2,815,000港元。

## 54 董事會報告書

- h) 於二零零九年二月二十三日，捷開（深圳）與技術中心訂立技術轉讓協議，據此，該技術（主要關於TD-SCDMA及GSM/GPRS網絡之開發平台，連同研發設施、測試裝置、使用若干平台之許可費用及技術中心所擁有之技術資訊）以現金代價人民幣6,972,270元（相等於7,923,985港元）被轉讓予捷開（深圳）。

上述技術轉讓協議之進一步詳情載於本公司日期為二零零九年二月二十三日之公佈。

年內，本集團根據上述技術轉讓協議已支付代價4,508,000港元。

本公司之獨立非執行董事已審閱上文及財務報告附註45所載之持續關連交易，並已確認上述持續關連交易乃按下列基準訂立：

- (i) 於本集團一般及日常業務過程中進行；
- (ii) 根據規管上述交易的有關協議條款進行，而該等條款乃公平合理並符合本公司股東之整體利益；及
- (iii) 按一般商業條款，或不遜於提供予或獲得自獨立第三方之條款而進行。

此外，本公司核數師已向董事會確認，上述持續關連交易：

- (i) 已獲董事會批准；
- (ii) 是根據規管該等交易的有關協議條款而進行；
- (iii) 並無超出上市檔或本公司之有關公佈（如適用）中所披露的有關上限；及
- (iv) 倘交易涉及由本集團提供貨品或服務，乃按照本集團的定價政策而進行。



## 企業管治

本集團之管治常規詳情載於本年報第28至40頁企業管治報告內。

## 董事進行證券交易的標準守則

董事會已按照標準守則規定的嚴格標準，採納董事進行證券交易的行為守則。經向全體董事作出詳細查詢後，彼等確認，於回顧期間內，彼等已遵守標準守則及本公司董事進行證券交易的行為守則的標準。

## 足夠的公眾持股量

根據本公司取得的公開資料以及就本公司董事所知，於本年報刊發日期，公眾人士持有本公司已發行股本總額最少25%。

## 審核委員會

本公司已遵守上市規則第3.21條規定以及企業管治守則之有關守則條文成立審核委員會，而審核委員會已審閱經審核之年度財務報告。審核委員會由三位成員組成，包括本公司獨立非執行董事劉紹基先生(主席)和石萃鳴先生，以及本公司非執行董事薄連明先生。

## 核數師

安永會計師事務所已審核截至二零零九年十二月三十一日止年度賬目。安永會計師事務所將任滿告退，惟符合資格並將在即將召開之股東週年大會上膺選連任為本公司核數師。

代表董事會

李東生

主席

香港

二零一零年三月十日

## 獨立核數師報告



致TCL通訊科技控股有限公司全體股東

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

我們已審核載於第58頁至155頁的TCL通訊科技控股有限公司財務報表，此財務報表包括2009年12月31日的綜合財務狀況表和公司財務狀況表與截至該日止年度的綜合損益表、綜合全面損益表、綜合權益變動表、綜合現金流量表以及主要會計政策和其他附註解釋。

### 董事就財務報表須承擔的責任

董事須負責根據香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則和香港公司條例編制並且真實而公允地列報該等財務報表。這些責任包括設計、實施和維護與財務報表編制及真實而公允地列報相關的內部控制，以使財務報表不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述；選擇和運用恰當的會計政策；及做出合理的會計估計。

### 核數師的責任

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

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

審核涉及執行程式以獲取有關財務報表所載金額和披露資料的審核證據。所選定的程式取決於核數師的判斷，包括評估由於欺詐或錯誤而導致財務報表存有重大錯誤陳述的風險。在評估該等風險時，核數師考慮與該公司編制及真實而公允地列報財務報表相關的內部控制，以設計適當的審核程式，但並非對公司的內部控制的有效性發表意見。審核亦包括評價董事所採用的會計政策的合適性及作出的會計估計的合理性，以及評價財務報表的整體列報方式。

我們相信，我們所獲得的審核證據充足且適當地為我們的審核意見提供基礎。

## 意見

我們認為，該等財務報表已根據香港財務報告準則真實而公允地反映公司和集團於二零零九年十二月三十一日的財務狀況及截至該日止年度的利潤和現金流量，並已按照香港公司條例妥為編制。

安永

註冊會計師

香港中環金融街8號

國際金融中心2期18樓

二零一零年三月十日

# 綜合損益表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	附註	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
營業額	9	<b>4,360,886</b>	4,538,281
銷售成本		<b>(3,412,196)</b>	(3,726,663)
毛利		<b>948,690</b>	811,618
其他收入及收益	9	<b>169,964</b>	273,391
研究及發展支出	10	<b>(247,113)</b>	(262,924)
銷售及分銷支出		<b>(366,084)</b>	(389,388)
行政支出		<b>(340,366)</b>	(393,191)
其他營運支出		<b>(25,601)</b>	(1,588)
融資成本不包括可換股債券利息預提	11	<b>(39,139)</b>	(28,393)
分佔聯營企業之虧損		<b>(1,455)</b>	–
分佔共同控制企業之收益／(虧損)		<b>59</b>	(1,399)
		<b>98,955</b>	8,126
可換股債券衍生部分公允值之變動		<b>(58,037)</b>	68,078
可換股債券利息預提	11	<b>(6,839)</b>	(39,959)
稅前利潤	10	<b>34,079</b>	36,245
所得稅項	13	<b>(11,074)</b>	(7,754)
本年利潤		<b>23,005</b>	28,491
歸屬於：			
母公司所有者		<b>23,005</b>	28,491
歸屬於母公司普通股股東的每股收益(港仙)			
(重列)	16		
基本		<b>2.51</b>	3.11
攤薄		<b>N/A</b>	0.11

應付股息有關詳情載於財務報表附註15。

## 綜合全面損益表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	附註	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
本年利潤		<b>23,005</b>	28,491
其他全面收益			
現金流量對沖：			
本年現金流量對沖之公允值變動的有效部分	32	<b>16,155</b>	(6,509)
對確認為綜合損益表中的收益之部分重分類調整		<b>(9,606)</b>	—
		<b>6,509</b>	(6,509)
外幣報表折算差額		<b>(9,023)</b>	18,779
本年稅後其他全面收益		<b>(2,514)</b>	12,270
本年全面收益總額		<b>20,491</b>	40,761
歸屬於：			
母公司所有者		<b>20,491</b>	40,761

# 綜合財務狀況表

二零零九年十二月三十一日

	附註	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元 (重列)
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備	17	<b>220,211</b>	261,608
預付土地租賃費	18	<b>15,671</b>	16,404
無形資產	19	<b>54,876</b>	49,690
遞延稅項資產	37	<b>17,276</b>	26,789
商譽	20	<b>146,856</b>	146,856
可供出售的投資	24	<b>20,245</b>	20,244
於聯營企業的權益	22	<b>8,801</b>	–
於共同控制企業的權益	23	<b>3,992</b>	3,934
其他非流動資產		<b>152</b>	2,367
<b>非流動資產合計</b>		<b>488,080</b>	527,892
<b>流動資產</b>			
存貨	25	<b>448,181</b>	229,998
應收貿易賬款	26	<b>1,304,069</b>	836,819
保理應收貿易賬款	27	<b>224,223</b>	153,392
應收票據		<b>4,142</b>	16,958
預付賬款、訂金和其他應收款項		<b>282,496</b>	253,971
應收關連公司款項	45(b)	<b>14,289</b>	17,376
可退回稅項		<b>4,272</b>	29,347
衍生金融工具	32	<b>34,593</b>	143,802
已抵押銀行存款	28	<b>1,187,336</b>	1,670,499
超額認購供股股份收到的限制性存款		<b>1,604,495</b>	–
現金及現金等價物	28	<b>1,169,750</b>	684,382
<b>流動資產合計</b>		<b>6,277,846</b>	4,036,544
<b>流動負債</b>			
計息銀行及其它貸款	29	<b>1,460,596</b>	1,866,500
應付貿易賬款及票據	31	<b>1,073,764</b>	590,654
銀行預支保理應收貿易賬款		<b>224,223</b>	153,392
衍生金融工具	32	<b>7,723</b>	68,897
應付稅項		<b>425</b>	440
其他應付及預提款項		<b>737,149</b>	557,817
超額認購供股股份產生的其他應付款項		<b>1,604,495</b>	–
保用撥備	33	<b>63,390</b>	59,406
應付關連公司款項	45(b)	<b>138,246</b>	51,804
<b>流動負債合計</b>		<b>5,310,011</b>	3,348,910
<b>淨流動資產</b>		<b>967,835</b>	687,634
<b>資產總額減流動負債</b>		<b>1,455,915</b>	1,215,526

續/.....

	附註	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元 (重列)
<b>資產總額減流動負債</b>		<b>1,455,915</b>	1,215,526
<b>非流動負債</b>			
退休賠償	35	<b>1,351</b>	2,367
長期服務獎金	36	<b>959</b>	1,030
可換股債券	34	-	142,058
供股股份產生的其他應付款項	48	<b>357,812</b>	-
計息銀行及其他貸款	29	<b>1,092</b>	5,268
<b>非流動負債合計</b>		<b>361,214</b>	150,723
<b>淨資產</b>		<b>1,094,701</b>	1,064,803
<b>權益</b>			
<b>歸屬於母公司所有者的權益</b>			
已發行股本	38	<b>715,624</b>	715,050
股份獎勵計劃之持有股權份額	40	<b>(27,784)</b>	(47,823)
儲備	41(a)	<b>369,291</b>	397,576
擬派期末股息	15	<b>37,570</b>	-
<b>權益合計</b>		<b>1,094,701</b>	1,064,803

李東生  
董事

郭愛平  
董事

# 綜合權益變動表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	歸屬於母公司所有者											
	已發行股本 千港元	股份溢價 千港元 (重列)	股權獎勵 計劃持有之		獎勵股份 儲備 千港元	購股權儲備 千港元	對沖儲備 千港元	實繳盈餘 千港元 (附註41(a))	法定儲備 千港元 (附註41(a))	匯率變動		總權益 千港元
			股權份額 千港元	儲備 千港元						儲備 千港元	累計虧損 千港元 (重列)	
於二零零八年一月一日												
如前期列報	718,689	1,584,738	(9,570)	3,766	48,909	-	232,555	119,951	82,685	(1,729,300)	1,052,423	
本年全面收益總額	-	-	-	-	-	(6,509)	-	-	18,779	28,491	40,761	
發行新股及行使購股權	2,635	5,952	-	-	(2,782)	-	-	-	-	-	5,805	
購回股份	(6,274)	(13,732)	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,006)	
以股權支付的購股權安排	-	-	-	-	22,480	-	-	-	-	-	22,480	
股權獎勵計劃而購入的股份	-	-	(44,991)	8,331	-	-	-	-	-	-	(36,660)	
已行權股份之重分類	-	(1,249)	6,738	(5,489)	-	-	-	-	-	-	-	
於二零零八年十二月三十一日	715,050	1,575,709*	(47,823)	6,608*	68,607*	(6,509)*	232,555*	119,951*	101,464*	(1,700,809)*	1,064,803	

	歸屬於母公司所有者											
	已發行股本 千港元	股份溢價 千港元	股權獎勵 計劃持有之		獎勵股份 儲備 千港元	購股權儲備 千港元	對沖儲備 千港元	實繳盈餘 千港元 (附註41(a))	法定儲備 千港元 (附註41(a))	匯率變動		總權益 千港元
			股權份額 千港元	儲備 千港元						儲備 千港元	擬派 期末股息 千港元	
於二零零九年一月一日(重列)												
本年全面收益總額	-	-	-	-	-	6,509	-	-	(9,023)	-	23,005	20,491
發行新股及行使購股權	574	1,280	-	-	(620)	-	-	-	-	-	-	1,234
失效購股權之重分類	-	20,995	-	-	(20,995)	-	-	-	-	-	-	-
以股權支付的購股權安排	-	-	-	-	3,767	-	-	-	-	-	-	3,767
股權獎勵計劃而購入的股份	-	-	-	4,406	-	-	-	-	-	-	-	4,406
已行權股份之重分類	-	(9,413)	20,039	(10,626)	-	-	-	-	-	-	-	-
擬派期末股息	-	(37,570)	-	-	-	-	-	-	-	37,570	-	-
於二零零九年十二月三十一日	715,624	1,551,001*	(27,784)	388*	50,759*	-*	232,555*	119,951*	92,441*	37,570	(1,677,804)*	1,094,701

\* 該儲備賬包括在綜合財務狀況表中的綜合儲備約369,291,000港元(二零零八: 397,576,000港元)。



## 綜合現金流量表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

附註	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元 (重列)
<b>經營活動產生的現金流量</b>		
稅前利潤	<b>34,079</b>	36,245
就下列項目調整：		
分佔聯營企業之虧損	<b>1,455</b>	-
分佔共同控制企業之(收益)/虧損	<b>(59)</b>	1,399
利息收入	<b>(39,357)</b>	(23,837)
融資成本	<b>45,978</b>	68,352
折舊	<b>60,217</b>	73,770
確認之預付土地租賃費	<b>733</b>	828
電腦軟件和知識產權攤銷	<b>3,853</b>	4,801
遞延開發成本攤銷	<b>72,674</b>	59,676
處置物業、廠房及設備的損失/(收益)	<b>480</b>	(23)
以股權支付的購股權費用	<b>3,767</b>	22,480
以股權支付的股份獎勵計劃費用	<b>4,406</b>	8,331
提前贖回可換股債券所產生之收益	<b>(44,614)</b>	(57,444)
出售專利權之收益	<b>-</b>	(15,500)
應收貿易賬款及其他應收款項的減值虧損	<b>8,684</b>	24,990
聯營企業的減值虧損	<b>12,424</b>	-
可轉換債券衍生的組成部分的公允值變動之 未實現損失/(收益)	<b>58,037</b>	(68,078)
	<b>222,757</b>	135,990
存貨(增加)/減少	<b>(218,183)</b>	231,497
應收貿易賬款(增加)/減少	<b>(471,258)</b>	160,930
應收票據減少	<b>12,816</b>	50,103
保理應收貿易賬款(增加)/減少	<b>(70,831)</b>	46,260
預付賬款、訂金和其他應收款項(增加)/減少	<b>(52,328)</b>	99,169
衍生金融資產減少/(增加)	<b>109,209</b>	(143,802)
衍生金融負債(減少)/增加	<b>(54,665)</b>	52,893
應收關連公司款項減少	<b>5,557</b>	48,786
應付貿易賬款及票據增加/(減少)	<b>483,110</b>	(461,722)
其他應付及預提款項增加/(減少)	<b>232,956</b>	(24,852)
保用撥備增加/(減少)	<b>3,984</b>	(11,952)
應付關連公司款項增加/(減少)	<b>9,194</b>	(68,069)
退休賠償(減少)/增加	<b>(1,036)</b>	806
長期服務獎金(減少)/增加	<b>(90)</b>	53
銀行預支保理應收貿易賬款的增加/(減少)	<b>70,831</b>	(46,260)
	<b>282,023</b>	69,830
營運產生的現金	<b>282,023</b>	69,830
已收/(已付)稅金	<b>23,912</b>	(1,785)
已付利息	<b>(68,634)</b>	(28,393)
	<b>237,301</b>	39,652
經營活動產生的淨現金流	<b>237,301</b>	39,652

續/.....

# 綜合現金流量表

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	附註	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元 (重列)
經營活動產生的淨現金流		<b>237,301</b>	39,652
<b>投資活動產生的現金流量</b>			
購買物業、廠房及設備	17	<b>(25,508)</b>	(82,507)
收購無形資產	19	<b>(82,083)</b>	(75,111)
報廢或出售無形資產所得款項	19	<b>375</b>	89
出售物業、廠房及設備所得款項		<b>6,536</b>	3,351
購買可供出售的投資		<b>(1)</b>	(37)
投資聯營企業		<b>(22,665)</b>	–
其他非流動資產減少／(增加)		<b>2,215</b>	(1,565)
已抵押銀行存款減少		<b>15,398</b>	85,470
已收利息		<b>68,748</b>	8,103
用於投資活動的淨現金流		<b>(36,985)</b>	(62,207)
<b>融資活動產生的現金流量</b>			
公開發售發行新股及行使購股權		<b>1,234</b>	5,805
供股股份發行所得款項		<b>357,812</b>	–
供股股份發行費用		<b>(1,474)</b>	–
超額認購供股股份收到的款項		<b>1,604,495</b>	–
超額認購供股股份收到的限制性存款增加		<b>(1,604,495)</b>	–
向最終控股股東發行的貼現票據		<b>77,248</b>	–
已抵押銀行存款減少／(增加)		<b>467,765</b>	(797,231)
為股份獎勵計劃購入股份		<b>–</b>	(44,991)
可換股債券發行費用		<b>376</b>	2,566
最終控股股東墊款		<b>6,091,766</b>	16,963,419
償還最終控股股東墊款		<b>(6,094,236)</b>	(16,993,951)
可換股債券贖回		<b>(195,105)</b>	(111,374)
購回股份		<b>–</b>	(20,006)
新增銀行貸款		<b>2,320,903</b>	2,461,264
償還銀行貸款		<b>(2,727,080)</b>	(1,551,037)
融資租約繳款之資本部份		<b>(4,413)</b>	9,180
融資活動產生的淨現金流		<b>294,796</b>	(76,356)
<b>現金及現金等價物的增加／(減少)淨額</b>		<b>495,112</b>	(98,911)
年初現金及現金等價物		<b>684,382</b>	767,557
匯率變動影響，淨額		<b>(9,744)</b>	15,736
<b>年末現金及現金等價物</b>	28	<b>1,169,750</b>	684,382
<b>現金及現金等價物結餘的分析：</b>			
現金及現金等價物呈列於財務狀況表		<b>1,169,750</b>	684,382

## 財務狀況表

二零零九年十二月三十一日

	附註	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
<b>流動資產</b>			
應收附屬公司款項	21	<b>1,094,701</b>	1,064,803
其他應收款項		<b>728</b>	8,427
現金及現金等價物	28	<b>361,931</b>	40,292
超額認購供股股份收到的限制性存款		<b>1,604,495</b>	–
流動資產合計		<b>3,061,855</b>	1,113,522
<b>流動負債</b>			
應付貿易賬款	31	<b>2,021</b>	354
應付附屬公司款項		<b>104,691</b>	–
其他應付及預提款項		<b>8,673</b>	35,914
超額認購供股股份產生的其他應付款項		<b>1,604,495</b>	–
流動負債合計		<b>1,719,880</b>	36,268
淨流動資產		<b>1,341,975</b>	1,077,254
資產總額減流動負債		<b>1,341,975</b>	1,077,254
<b>非流動負債</b>			
可換股債券	34	–	142,058
供股股份產生的其他應付款項	48	<b>357,812</b>	–
非流動負債合計		<b>357,812</b>	142,058
淨資產		<b>984,163</b>	935,196
<b>權益</b>			
已發行股本	38	<b>715,624</b>	715,050
股權獎勵計劃之持有股權份額	40	<b>(27,784)</b>	(47,823)
儲備	41(b)	<b>258,753</b>	267,969
擬派期末股息	15	<b>37,570</b>	–
權益合計		<b>984,163</b>	935,196

李東生  
董事

郭愛平  
董事

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 1. 公司資料

本公司是一家於二零零四年二月二十六日依照開曼群島公司法第22章(1961年3號法律，經過統一和修正的版本)註冊成立的獲豁免有限責任公司。本公司總辦事處地點位於香港九龍尖沙咀廣東道33號中港城第6座1502室。

年內，本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事移動手機和相關零組件的研發、生產和銷售業務。

根據董事意見，本公司的控股公司及最終控股公司是TCL集團，一間在中華人民共和國(「中國」)註冊成立並在深圳證券交易所上市的有限公司。

## 2. 編製基準

此等財務報告乃根據香港會計師公會頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)(亦包括香港財務報告準則，香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋)、香港公認會計原則及香港公司條例之披露規定而編製。除集團遠期合約，期貨期權及可換股債券衍生部分是採用公平價值核算以外，財務報告乃根據歷史成本法編製。除非特別標明，此等財務報告均以千位近似值港元為單位。

### 綜合的基準

綜合財務報告包括本公司及其附屬公司截至二零零九年十二月三十一日止年度的財務報告。綜合包括由購入日期起(即本集團獲得控制權之日起)附屬公司的業績及股份獎勵計劃的信託，一間受控特別目的實體，直至該等控制權終止之日為止。所有集團內關連公司交易及關聯交易餘額所產生的收入、費用及未實現利潤或損失已於合併時抵銷。

針對收購附屬公司，已使用會計購買法進行入帳。此方法涉及將業務合併的成本分派至可識別的收購資產的公平值以及收購日所發生的負債或或然負債之中。收購成本乃通過衡量交易日所發生的既定資產的公平值總額、所發行的權益工具、負債加上收購業務的直接成本來評估。

少數股東權益指外界股東於本公司附屬公司之業績和資產淨值中所佔權益，並非由本集團所持有者。

## 2. 編製基準(續)

本集團董事會於二零零七年七月三日批准通過股份獎勵A計劃(「股權獎勵A計劃」)，獎勵的股份可按股份獎勵A計劃的條文及細則授予本集團的一間附屬公司的員工。本集團董事會於二零零八年三月十一日批准通過股權獎勵B計劃(「股權獎勵B計劃」)，旨在激勵及挽留彼等僱員繼續為本集團發展作出貢獻，向彼等提供獎勵及回饋。由於股份獎勵計劃的規則，本集團設立一第三方信託，以執行股份獎勵計劃並且在獎授股份的權益授予前持有該等股份。由於本集團有權控制股份獎勵計劃的信託的財政及營運政策，並因獲授獎授股份的僱員持續受僱於集團而受惠，根據香港會計準則第27號，集團須將股份獎勵計劃的信託綜合處理。

## 3. 會計政策及披露的變更

本集團已於本年度之財務報告中採納下列新訂及經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第1號及 香港會計準則第27號(經修訂)	修訂香港財務報告準則第1號 首次採用香港財務報告準則及香港會計準則第27號 綜合及獨立財務報表—子公司、聯營、共同控制實體投資成本
香港財務報告準則第2號(經修訂)	修訂香港財務報告準則第2號 以股份付款—既得條件及取消
香港財務報告準則第7號(經修訂)	修訂香港財務報告準則第7號 金融工具：披露—金融工具披露之改進
香港財務報告準則第8號	營運分部
香港會計準則第1號(經修訂)	財務報表陳述
香港會計準則第18號(經修訂)*	修訂香港會計準則第18號附錄 收入—確定主體是作為銷售方抑或代理方
香港會計準則第23號(經修訂)	借貸成本
香港會計準則第32號及第1號(經修訂)	修訂香港會計準則第32號 金融工具：陳列及香港會計準則第1號 財務報表陳述—可認沽金融工具及清盤時產生之責任
香港(國際財務報告詮釋委員會)— 詮釋第9號及香港會計準則第39號 (經修訂)	修訂香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋第9號 內嵌式衍生工具重估及香港會計準則第39號 金融工具：確認及計量—內嵌式衍生工具
香港(國際財務報告詮釋委員會)— 詮釋第13號	長期客戶優惠計劃
香港(國際財務報告詮釋委員會)— 詮釋第15號	房地產建造協議
香港(國際財務報告詮釋委員會)— 詮釋第16號	國外經營淨投資對沖
香港(國際財務報告詮釋委員會)— 詮釋第18號	客戶資產之轉入(於二零零九年七月一日開始採納)
改進香港財務報告準則(二零零八年十月)**	修訂若干香港財務報告準則

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 3. 會計政策及披露的變更(續)

\* 包含於改進香港財務報告準則二零零九(於二零零九年五月發行)

\*\* 本集團採納了所有二零零八年十月頒佈的香港財務報告準則改進，除修訂香港財務報告準則第5號可供出售非流動資產及非持續經營—計劃出售子公司控股權益(於二零零九年七月一日或其後會計年度生效)。

除如下對香港會計準則第1號(經修訂)、香港財務報告準則第8號及修訂香港財務報告準則第7號之影響有進一步解釋，採納上述新訂及經修訂香港財務報告準則並無對此等財務報告及應用於此等財務報告的會計政策產生重大影響。

香港會計準則第1號(經修訂)引入了財務報告呈列和披露的變化。該經修訂的準則區分了所有者和非所有者權益變動。權益變動表只包括與所有者交易的詳情，而所有非所有者權益變動作為單項予以列報。此外，該準則亦引入全面損益表，將於損益表內確認的收益和損失項目，連同所有已直接於所有者權益內確認之其他收益和損失項目，於單獨報表內或兩個聯繫報表內予以呈列。本集團選擇於兩個報表內呈列。

香港財務報告準則第8號已取代香港會計準則第14號分部報告，具體說明實體應如何根據主要經營決策者掌握並用以決定如何向經營分部作出資源分配及評估其表現之實體分部的資料，呈報有關經營分部之資料。此準則亦要求披露有關分部提供之產品及服務、本集團經營地區以及來自本集團主要客戶之收入等資料。此等經修訂的披露，包括有關修訂的比較資訊，均於財務報告附註8列示。

香港財務報告準則第7號(修訂)要求就公允價值計量及流動資金風險作出額外披露。公允價值計量乃透過為各類金融工具設置三層等級架構輸入參數進行披露。此外，第三層公允價值計量的期初結餘與期末結餘之間、以及第一層與第二層公允價值計量之間的重大轉移，現在均須進行對賬。金融工具的公允價值及修正後流動資金風險進一步詳情載於財務報表附註32及47。該等修訂亦明確了對流動資金風險披露的要求。

#### 4. 已頒佈但尚未生效香港財務報告準則

本集團並無就此等財務報告採納以下已頒佈但尚未生效新訂及經修訂香港財務報告準則。

香港財務報告準則第1號(經修訂)	首次採用香港財務報告準則 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第1號(經修訂)	修訂香港財務報告準則第1號首次採用香港財務報導準則 — 首次採用者之額外豁免 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第2號(經修訂)	修訂香港財務報告準則第2號以股份付款 — 集團現金交割股份給付交易 <sup>2</sup>
香港財務報告準則第3號(經修訂)	業務合併 <sup>1</sup>
香港財務報告準則第9號	金融工具 <sup>6</sup>
香港會計準則第24號(經修訂)	關連人士之披露 <sup>5</sup>
香港會計準則第27號(經修訂)	綜合及獨立財務報表 <sup>1</sup>
香港會計準則第32號(經修訂)	修訂香港會計準則第32號金融工具：陳列一股權發行之分類 <sup>3</sup>
香港會計準則第39號(經修訂)	修訂香港會計準則第39號金融工具：確認及計量—合格被避險項目 <sup>1</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第14號(經修訂)	修訂香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋第14號最低資金要求之預付款項 <sup>5</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第17號	向所有者分配非現金資產 <sup>1</sup>
香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第19號	界定金融負債與權益工具 <sup>4</sup>
香港財務報告準則第5號(經修訂) 包含於二零零八年十月發佈的改進香港 財務報告準則	修訂香港財務報告準則第5號持有待售的非流動資產和 終止經營—出售子公司控制權益之計畫 <sup>1</sup>
香港詮釋第4號 (於二零零九年十二月修訂)	租賃—釐定香港土地租賃之租賃年期 <sup>2</sup>

除上述情況外，香港會計師公會發佈了關於改進二零零九香港財務報告準則，列出若干修訂香港財務報告，以消除香港財務報告準則其中之不一致並澄清其措辭。香港財務報告準則第2號、香港會計準則第38號、香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋第9號、香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋第16號的修訂自二零零九年七月一日或之後起計開始之年度期間生效，香港財務報告準則第5號、香港財務報告準則第8號、香港會計準則第1號、香港會計準則第7號、香港會計準則第17號、香港會計準則第36號、香港會計準則第39號的修訂自二零一零年一月一日或之後起計開始之年度期間生效，儘管各項準則或詮釋都有單獨的過渡性條文。

<sup>1</sup> 於自二零零九年七月一日或之後起計開始之年度期間生效

<sup>2</sup> 於自二零一零年一月一日或之後起計開始之年度期間生效

<sup>3</sup> 於自二零一零年二月一日或之後起計開始之年度期間生效

<sup>4</sup> 於自二零一零年七月一日或之後起計開始之年度期間生效

<sup>5</sup> 於自二零一一年一月一日或之後起計開始之年度期間生效

<sup>6</sup> 於自二零一三年一月一日或之後起計開始之年度期間生效

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 4. 已頒佈但尚未生效香港財務報告準則(續)

本集團已就新訂及經修訂的香港財務報告準則在初始應用中的影響進行評估。目前為止，採納上述新訂及經修訂準則及詮釋並無對本集團的經營業績和財務狀況有重大影響。

## 5. 會計估計變更

本集團已修訂若干固定資產的折舊處理，以使此等處理更加符合該分類的固定資產已顯示之經濟表現。因此，設備及辦公設備的預期壽命被相應延長。會計估計變更已採用未來適用法。自二零零九年五月之後，此等修訂已調整上述分類的固定資產之攤銷，截至二零零九年十二月三十一日對本集團業績影響約為五百八十萬港元。

## 6. 主要會計政策概要

### 附屬公司

附屬公司指本公司直接或間接控制其財務及營運政策以從其營運獲利的實體。

附屬公司的業績以已收及應收股息為限計入本公司的損益表。本公司的附屬公司權益按成本減任何減值虧損列賬。

### 合營企業

合營企業乃根據合約安排而成立的實體，本集團與其他各方據此而進行經濟活動。合營企業作為獨立實體經營，而本集團與其他各方均擁有其權益。

合營各方訂立之合營企業協議規定合營企業各方之資本繳入、合營企業之存續期間及解散時變現資產之基準。合營企業營運之損益及剩餘資產之分派由合營各方按彼等各自之出資比例或根據合營企業協議之條款分享。

合營企業按以下方式處理：

- (a) 倘本集團對合營企業直接或間接擁有單方面控制權，據此本公司擁有合約權利可對合營企業之財務及營運政策施加絕對影響，則該合營企業視為附屬公司；
- (b) 倘本集團對合營企業並無直接或間接擁有單方面控制權，惟直接或間接擁有共同控制權，則該合營企業視為共同控制實體；



## 6. 主要會計政策概要(續)

### 合營企業(續)

- (c) 倘本集團對合營企業並無直接或間接擁有單方面控制權或共同控制權，惟一般直接或間接持有不少於合營企業註冊資本之20%，並可對合營企業施加重大影響，則該合營企業視為聯營公司；或
- (d) 倘本集團直接或間接持有少於20%之合營企業之註冊資本，且並無共同控制權或不可對合營企業施加重大影響，則該合營企業根據香港會計準則第39號作為實體投資入賬。

### 共同控制企業

共同控制企業指受共同控制的合營企業，合資各方不能單方面控制合營企業之經濟活動。

本集團對共同控制企業之權益，乃以權益法按本集團應佔之淨資產份額減去減值損失後，列於綜合財務狀況表中。本集團應佔共同控制企業收購後業績及儲備的份額分別計入綜合損益表和綜合儲備中。

共同控制企業之業績僅限於收到及應收股息包含於本公司之損益表內。本公司於共同控制企業之投資被視為非流動資產，並以成本減去減值損失後列賬。

### 聯營公司

聯營公司乃並非附屬公司或共同控制實體之公司，本集團於其中一般擁有不少於20%之附表決權權益，而且本集團可對其施加重大影響。

本集團分佔聯營公司之收購後業績及儲備分別計入綜合損益表及綜合儲備內。本集團於聯營公司之權益於綜合財務狀況表內以本集團根據權益法分佔之淨資產減任何減值虧損列賬。本集團與其聯營公司之間的交易而產生的未實現損益在本集團的聯營公司權益中抵銷，除非未實現虧損提供證據資產之減值已轉讓。收購聯營公司所產生之商譽作為本集團於聯營公司權益之一部份入賬及沒有獨立進行減值測試。

聯營公司之業績以收到或應收股息為限計入本公司之損益表。本公司於聯營公司之權益作為非流動資產處理，並以成本減任何減值虧損列賬。

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 6. 主要會計政策概要(續)

### 商譽

收購附屬公司和聯營公司所產生之商譽指業務合併成本超過本集團所佔收購對象之可識別收購資產及於收購日期所承擔之負債及或然負債之公平淨值之差額。

#### *協議日期為二零零五年一月一日或之後之收購事項所產生之商譽*

收購事項所產生之商譽於綜合財務狀況表中確認為資產，初始以成本計量，而其後以成本減任何累積減值虧損計量。倘為收購聯營公司及共同控制實體，商譽按其賬面值而非作為單獨可識別資產計入綜合財務狀況表。

本集團會按年檢討商譽之賬面值，或倘有關事項發生或環境出現變動顯示賬面值可能出現減值，本集團會按更高頻率檢討商譽之賬面值。

就減值測試而言，業務合併所產生之商譽會自收購日期起分配至本集團之每個現金產生單位或各組現金產生單位，本集團預期會受惠於合併之協同效益，而毋須考慮本集團之其他資產或負債是否分配至上述單位或各組單位。

本集團乃通過評估與商譽有關之現金產生單位(一組現金產生單位)之可收回金額釐定減值。倘現金產生單位(一組現金產生單位)之可收回金額低於賬面值，則確認減值虧損。就商譽確認之減值虧損不得於其後期間撥回。

倘商譽構成現金產生單位(一組現金產生單位)之一部份而該單位內之部份業務被出售，當釐定出售該業務之損益時，與被出售業務有關之商譽會被計入該業務之賬面金額。在此情況下出售之商譽乃基於被出售業務之有關價值及被保留現金產生單位之一部份計量。

#### **超逾業務合併成本的差額**

經重估後，本集團所佔收購對象的可辨別資產、負債與或然負債的公平淨值超逾收購附屬公司成本之差額(過往稱為負商譽)，即時在損益表確認。

## 6. 主要會計政策概要(續)

### 非金融資產(不包括商譽)之減值

倘有減值跡象存在，或需要進行資產年度減值測試時，則會估計資產的可收回金額，惟存貨、遞延稅項資產，金融資產及商譽除外。資產的可收回金額乃以按資產或現金產生單位的使用價值及其公平值減出售成本兩者之較高者為準，並須個別釐定，惟倘資產並不產生基本上獨立於其他資產或資產組別的現金流入，在此情況下，則其可收回金額按資產所屬現金產生單位釐定。

僅當資產的賬面值超出其可收回金額時，則須確認減值虧損。在評估使用價值時，估計未來現金流量乃以可反映當時市場對貨幣時間價值及資產特有風險的除稅前折現率折現至現值。減值虧損會從產生期間的損益表扣除，並計入與減值資產之功能一致之有關費用類別內，除非資產以重估金額列賬，在此情況下，則減值虧損會根據重估資產的相關會計政策入賬。

本集團會在各個報告期末評估是否有任何跡象顯示以前就資產所確認的減值虧損已不存在或可能減少。倘出現此等跡象，則會估計資產的可收回金額。僅當用以確定資產(商譽除外)可收回金額的估計有變時，方會撥回先前確認的減值虧損，但撥回後的數額不得超逾假設於過往年度並無就該項資產確認減值虧損而應釐定的賬面值(扣除任何折舊／攤銷)。減值虧損撥回會計入產生期間的損益表。

### 關連人士

以下人士被視為與本集團有關連：

- (a) 直接或間接透過一間或多間仲介公司(i)控制本集團、被本集團控制或與本集團受他人共同控制；(ii) 擁有本集團權益而可對本集團施加重大影響力；或(iii)共同控制本集團的人士；
- (b) 聯營公司；
- (c) 共同控制實體；
- (d) 本集團或其母公司之主要管理人員；
- (e) (a)或(d)所述任何個別人士的直系親屬；

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 6. 主要會計政策概要(續)

### 關連人士(續)

- (f) (d)或(e)所述任何個別人士直接或間接控制、共同控制或施加重大影響力，或擁有重大投票權的公司；  
或
- (g) 為本集團僱員的福利而設立的離職後福利計劃的參與者或與本集團有關連的公司。

### 物業、廠房及設備與折舊

除在建工程外，物業、廠房及設備乃按成本減累計折舊及任何減值虧損列賬。物業、廠房及設備項目的成本包括其購買價及使資產達至營運狀況及地點作擬定用途的直接應佔成本。當物業、廠房及設備項目開始運作後產生的支出，如維修及保養費用，一般於產生期間在損益表中扣除。滿足條件的重大維修支出將被允許以重置形式予以資本化。物業、廠房及設備的重要部件需被替換時，集團應將此組成部分作為一項單獨資產，分別確定其使用壽命和計提折舊。

物業、廠房和設備採用直線法在計算折舊的估計使用年限內削減其成本至其殘值。就此採用的主要年折舊率如下：

樓宇	2.86%至5%
廠房及設備	10%至20%
傢俱、裝置、辦公室設備及研發設備	20%至33%
汽車	16.67%至20%

若某個物業、廠房及設備項目的各個部分具有不同的使用壽命，則應兼顧所有部分的關係對該項目進行合理分派，對每個部分進行單獨折舊處理。

至少應在每個財務年度末的恰當時機對殘值、使用壽命與折舊方法進行評審與調整。

當出售物業、廠房及設備、初始確認的重要部件項目時或當預期使用或出售物業、廠房及設備及初始確認的重要部件項目將不能帶來任何未來經濟回報時，則須解除確認物業、廠房及設備項目。出售或報廢產生的任何收益或虧損，按有關資產出售所得款項淨值與其賬面值兩者的差額於解除確認年度之損益表確認。

在建工程指在建樓宇，按成本值減任何減值虧損後列賬，且毋須折舊。成本包括建築期間的直接建築成本以及就有關借貸資金已撥充資本的借貸成本。當在建工程完成並可作使用時，重新分類列為適當類別的物業、廠房及設備。

## 6. 主要會計政策概要(續)

### 無形資產(商譽除外)

單獨取得的無形資產按初始成本進行計量。而通過收購取得的無形資產應按其於收購日的公允價值進行計量。無形資產的可使用年期經評估後分為有限或無限。年期有限的無形資產按經濟可使用年期進行後續攤銷，並在有跡象顯示無形資產可能出現減值時，評估減值數額。使用年期有限的無形資產之攤銷期及攤銷方法最少於各財務年度末檢討一次。

### 高爾夫俱樂部會籍

購入的高爾夫俱樂部會籍可無限期使用，按成本扣除確認的減值虧損後列賬。

### 電腦軟件

購入的電腦軟件按成本扣除任何減值虧損後列賬，並以直線法在估計可使用年期(五年)內攤銷。

### 知識產權

購入的知識產權按成本扣除任何減值虧損後列賬，並以直線法在估計可使用年期內攤銷。

### 研究及開發成本

所有研究成本於產生期間在損益表支銷。

僅在本集團可證明在技術可行性上能完成無形資產以供使用或出售、有意完成資產及使用或出售資產的能力、資產日後產生經濟利益的方式、可動用資源完成項目及能於開發期間可靠計算開支時，開發新產項目所產生的開支方會撥充資本及遞延列賬。不符合上述條件的產品開發成本於產生期間支銷。

遞延開發支出按成本扣除任何減值虧損後列賬，並根據12個至24個月內有關產品的預計銷售收入以系統準則攤銷。

### 租賃

除法定權利之外，與資產擁有權的絕大部分回報及風險已實質轉移的租賃，均列作融資租賃。於融資租賃開始日，租賃資產的成本以最低租賃付款額現值予以資本化，並與義務(不包括利息因素)一同入賬，以反映其購買及融資活動。持有的已資本化的融資租賃資產計入物業、廠房及設備內，並按租約期和估計使用年限兩者中之較短者計算折舊。該等租賃之融資成本以確保租賃期內維持固定的期間利率計入損益表中。

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 6. 主要會計政策概要(續)

### 租賃(續)

將資產擁有權的絕大部分回報及風險仍歸出租人所有的租賃，均列作經營租賃。倘本集團為承租人，則經營租賃的應付租金在扣除已收出租人的任何優惠後，以直線法按租期自損益表扣除。

根據經營租賃的預付土地租賃款項首先以成本入賬，其後以直線法按租期確認。倘租賃款項無法可靠分配至土地及樓宇部分，則會將全部租賃款項計入土地及樓宇成本，在物業、廠房及設備項目內列作融資租賃。

### 投資及其他金融資產

#### 初始確認及計量

屬於香港會計準則第39號範圍內之金融資產獲分類為以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產，貸款及應收款項，可供出售金融資產或被指定為有效套期工具的衍生工具(如適當)。本集團在初始確認時釐定金融資產之分類。當初始確認金融資產時，以公平值計量，並加上直接應佔交易成本，倘為並非透過損益以公平值列賬之投資，以直接應佔交易成本計量。

所有按常規方式購買及出售之金融資產於交易日確認，而交易日指本集團承諾購買或出售該資產之日期。按常規方式購買或出售指購買或出售須在一般按市場規則或習慣確定的期間內交付之金融資產。

本集團的金融資產包括現金及銀行存款，應收貿易賬款及其他應收款項，應收貸款，以及衍生金融工具。

#### 後續計量

金融工具的後續計量取決於其如下分類：

#### 以公允價值計量且變動計入損益的金融資產

以公允價值計量且變動計入損益的金融資產包括為交易而持有的金融資產。如果購買金融資產的目的是近期出售，則將金融資產分類為為交易而持有的。此類包括雖在香港會計準則第39號規定中未指定為有效套期關係的套期工具但由本集團指定的衍生金融工具。衍生工具(含獨立的嵌入式衍生工具)同樣分類為為交易而持有的，除非其被指定為有效的套期工具。以公允價值計量且變動計入損益的金融資產，以公允值在財務狀況表中列示，且其公允價值的變動在損益表內確認。這些公允價值變動淨損益不包括金融資產之股息收入，而依據下文「收入確認」所載之政策確認。

## 6. 主要會計政策概要(續)

### 投資及其他金融資產(續)

#### 以公允價值計量且變動計入損益的金融資產(續)

本集團需評估公允價值計量且變動計入損益的為交易持有的金融資產，評定是否在短期內出售的意圖仍然是適當的。當由於缺乏活躍交易市場及管理層在可預見的將來將其出售的意圖有重大變化而導致無法按此類金融資產交易時，本集團會將其進行重分類。根據其性質，以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產將被重分類為借款和應收款項，可供出售金融資產以及持有至到期投資。

如果嵌入在主合約中的衍生工具之經濟特點和風險與主合約的經濟特點和風險並非緊密相關，且主合約不屬於交易性金融資產或以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，則該嵌入在主合約中的衍生工具應單獨核算並以公允價值入帳。此類嵌入式金融工具以公允價值計量且其公允價值的變動在損益表內確認。僅當合約條款出現根據合約須另外大幅修改原合約規定現金流量之變動時才會進行重估。

#### 貸款及應收款項

貸款及應收款項指在活躍市場並無報價而有固定或可釐定付款金額的非衍生金融資產。該等資產在初始確認後的後續計量以有效利率法扣除任何減值準備按攤銷成本入賬。攤銷成本乃經考慮收購時之任何折價或溢價後計算，包括按有效利率計算之全部費用及交易成本。攤銷的有效利息確認為損益表的財務收益。由減值而產生的損失則確認為損益表的融資成本。

#### 可供出售金融投資

可供出售金融投資指上市及非上市股本證券中及債務證券之非衍生金融資產。未被分類為以公允價值計量且變動計入損益的金融資產及交易性金融資產的股權投資即為可供出售金融投資。此類債務證券的持有期限不確定，持有者會根據市場環境變化或者流動性需要時，將其出售。

於初始確認後，可供出售金融投資以公平值進行後續計量，其未實現收益或虧損作為可供出售金融投資重估儲備的在其他全面收益中確認，直至解除確認投資(累積收益或虧損計入損益表中的其他收入)或直至投資被釐定為出現減值時(累積收益或虧損從可供出售金融投資重估儲備撥至損益表)。所得利息及股息乃分別呈報為利息收入及股息收入，且並根據下文「收入確認」所載之政策於損益表內確認為其他收入。

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 6. 主要會計政策概要(續)

### 投資及其他金融資產(續)

#### 可供出售金融投資(續)

當由於(a)對合理公平值之估計在某一範圍內變動，而該變動對投資而言屬重大，或(b)在該範圍內作出不同估計之可能性無法合理評估及用於估計公平值，導致非上市股本證券之公平值無法可靠計量時，上述證券以成本減任何減值虧損列賬。

本集團根據持有能力及在短期內將其出售的意圖是否仍然適用評估其可供出售金融資產。當交易市場不活躍和管理者的意圖在可預見的將來會發生重大變化，致使此類金融資產無法進行交易，本集團將會謹慎地對其進行重分類。若金融資產符合貸款和應收款項的定義並且管理層在可預見的將來將其持有或持有到期，則允許將其劃分為貸款和應收款項。只有在主體有能力和意圖持有至到期時，才能將其重分類為持有至到期投資。

當某項金融資產在可供出售金融資產中重分類到其他時，將與其相關的原計入權益的收益或損失，在金融資產的剩餘年限按照有效利率攤銷，計入當期損益新的攤銷成本與預計現金流量之間的差額，也應在該資產的剩餘年限按照有效利率法攤銷。如果該資產在隨後確實發生減值時，原計入權益的金額應撥轉計入損益表。

#### 金融工具之公允價值

在活躍金融市場上交易的金融工具之公允價值參考市價或交易方報價(多頭賣出價和空頭買入價)確定，且不扣除任何交易成本。對於沒有活躍市場的金融工具，公允價值採用恰當估價技術確定。這種技術包括採用近期公平市場交易，參考實質幾乎全部相同的另一工具的當前市場價值。

#### 金融資產之減值

本集團會於各報告期末評估是否有任何客觀跡象顯示某項金融資產或一組金融資產出現減值。只有在其初始確認後發生一個或多個事件(發生的「損失事件」)致使某項金融資產或一組金融資產的預計未來現金流量受影響，並且該影響金額可以可靠預測時，則表明有客觀證據表明該資產發生了減值。客觀跡象包括債務人出現重大財政困難，違約或拖欠利息或本金支付，有面臨破產之可能或進行其他財務重組的以及有公開資料表明其預計未來現金流量確已減少且可靠計量，如債務人支付能力或所處經濟環境逐步惡化。



## 6. 主要會計政策概要(續)

### 金融資產之減值(續)

#### 以攤銷成本列賬之金融資產

對於以攤銷成本列賬之金融資產，本集團首先對單項金額重大金融資產單獨進行減值測試，對單項金額不重大的金融資產可單獨或按金融資產組合進行測試。對不存在減值客觀跡象的單項金融資產，無論其金額是否重大，其應當包括在具有類似信用風險特性的金融資產組合內進行減值測試。已單項或繼續確認減值損失的金融資產，不應包括在具有類似信用風險特性的金融資產組合中進行減值測試。

倘有客觀跡象顯示已發生減值虧損，虧損金額按該資產之賬面值與預計未來現金流量之現值兩者之差額計算(不包括尚未發生之未來貸方虧損)。預計未來現金流量之現值按該金融資產之原有效利率(即初始確認時使用之有效利率)折現。對於浮動利率貸款，在計算減值虧損時可採用現行實際利率作為折現率。

該資產之賬面值可通過直接沖減資產賬面值或者使用備抵科目方式來抵減，虧損金額則於損益表確認。利息收入應當按照確定減值損失時對未來現金流量進行折現採用的折現率作為利率及減值後的帳面價值為基準計算。當並無可實現之未來減值恢復跡象時，貸款及應收款項連同任何相有關撥備津貼會可獲被註銷。

倘在後續期間，在減值虧損確認後發生致使預計的減值虧損的金額增加或減少的事項，則會調整備抵科目以增加或減少先前確認的減值虧損。倘減值損失在註銷前得到恢復，則將其貸記損益表科目。

#### 以成本列賬之資產

倘有客觀跡象表明一項無報價權益工具已發生減值虧損，而該項工具由於公平值無法可靠計量而並無按公平值列賬，則虧損之金額乃按該資產之賬面值與將該資產按當前市場上相似金融資產之回報率折現之現值兩者之差額計算。該等資產之減值虧損不得撥回。

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 6. 主要會計政策概要(續)

### 金融資產之減值(續)

#### 可供出售金融投資

對於可供出售金融投資，本集團會於各報告期末評估是否有任何客觀跡象表明某項投資或一組投資發生減值。

倘可供出售金融資產發生減值，其金額(包括其成本(扣除任何主要付款及攤銷)與其目前之公平值兩者之差額，減以前於損益表確認之任何減值虧損)會從其他綜合收入撥至損益表。

當獲分類為可供出售股本投資之公平值出現大幅下降或長期跌至低於其成本時，則表明其出現客觀減值證據。「大幅」或「長期」之定義須經判斷而釐定。「大幅」相對於其初始成本價而言，而「長期」相對於該資產之公允價值低於其初始成本價的期限而言。倘出現資產減值的跡象時，可供出售金融資產的初始取得成本與當前公允價值的差額，並扣除原已計入損益表的減值損失後的餘額作為累計虧損應從其他綜合收入中撥至損益表。獲分類為可供出售股本工具之減值虧損不得透過損益表撥回，發生資產減值後之公允價值增加，直接計入其他綜合收入。

#### 解除確認金融資產

在以下情況須解除確認金融資產(或金融資產或同類金融資產組別(倘適用)之一部份)：

- 自資產收取現金流量的權利已屆滿；
- 本集團轉讓收取資產現金流量的權利，或根據「債權轉手」安排承擔在無重大延誤下向第三方全數支付已收取的現金流量的責任；或
- (a)本集團並已轉讓資產的絕大部分風險及回報，或(b)本集團並無轉讓或保留資產的大部分風險及回報，惟已轉讓資產的控制權。

倘本集團已轉讓其收取資產現金流量的權利或已進入「債權轉手」安排，且並無轉讓或保留資產大部分風險及回報，亦無轉讓資產的控制權，則按本集團持續涉及資產的程度確認資產。在在此情況下，本集團將確認相應的負債。轉移金融資產及相關負債以本集團保留之與之相關的權利與義務為基礎進行計量。

持續涉及指已轉讓資產的擔保，按資產原面值及本集團或須償還的最高代價兩者之較低者計算。

## 6. 主要會計政策概要(續)

### 金融負債

#### 初始確認及計量

金融負債(屬於香港會計準則第39號範圍內)包括以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債,貸款及借款,或指定為有效套期之衍生工具(如適當)。本集團在初始確認時確定金融負債的分類。

所有金融負債以公允價值進行初始計量,而貸款和借款則需在此基礎上額外增加可直接歸屬之交易成本。

本集團之金融負債包括貿易及其他應付款項、應付關聯公司款項、衍生金融工具及付息貸款及借款。

#### 後續計量

金融負債的計量取決於其分類,其分類如下:

#### 以公允價值計量且變動計入損益的金融負債

以公允價值計量且變動計入損益的金融負債包括為交易而持有的金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且變動計入損益的金融負債。

如果購買金融負債的目的是近期出售,則將金融負債分類為為交易而持有的。此類包括雖在香港會計準則第39號規定中未指定為套期工具但由本集團指定為金融負債的衍生金融工具。獨立的嵌入式衍生工具,同樣分類為為交易而持有的,除非其被指定為有效的套期工具。為交易而持有的負債所產生的收益或損失在利潤表內確認。於損益表中確認的公允價值變動淨損益不包括金融負債之任何利息費用。

#### 貸款和借款

付息貸款和借款初始以公平值減直接應佔交易成本列賬,而其後以使用實際利率法計算之攤銷成本計量,除非折現影響非屬重大,在此情況下,則以成本計量。當負債獲解除確認時,收益及虧損於損益表並透過以有效利率攤銷程式確認。

攤銷成本乃經考慮取得時之任何折價或溢價後計算,包括按有效利率計算之全部費用及交易成本。有效利率攤銷額包含在損益表的融資成本中。

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 6. 主要會計政策概要(續)

### 可換股債券

可換股債券具有負債特徵的部分，於扣除交易成本後在財務狀況表內確認為負債。於發行可換股債券時，負債部分的公平值乃根據同等不可換股債券的市場利率而釐定，而該數額按攤銷成本列作長期負債，直至債券票據獲兌換或贖回為止。所得款項餘額於扣除交易成本後，將分配至已確認並計入股東權益的轉換選擇權內換股權。轉換選擇權之面值於其後年度將不會重新計量。交易成本根據工具首次初始確認時所得款項分配至負債與權益部份的比例，分配至可換股債券之負債與權益部份。

倘若可換股債券的換股權之轉換選擇權具有嵌入式衍生工具的特徵，則將從其負債部份分離。於初始確認時，可換股債券的衍生工具部份使用了Black-Scholes模型按公平值計量，並以部份衍生金融工具呈列。若所得款項超出初始確認為衍生工具部份的金額，則差額確認為負債部份。交易成本根據工具初始確認時所得款項分配至負債與衍生工具部份之所得款項分配的比例，分攤配至可換股債券之負債與衍生工具部份。有關負債部份的交易成本部份初始確認為負債部份。有關衍生工具的部份則即時在損益表內確認。

### 解除確認金融負債

當因金融負債而須承擔的責任已解除或取消或屆滿時，則須解除確認負債。

當現有金融負債由同一債權人根據實質不同條款提供的新負債取代，或現有負債的條款作重大修改，則上述取代或修改將視作解除確認原有負債，同時確認新負債，而相關面值之差額在損益表中確認。

### 金融工具抵銷

惟企業具有抵銷已確認金額之現在可執行法定權利，且企業計畫以淨額結算或同時變現該金融資產和清償該金融負債時，金融資產與金融負債可相互抵銷，並以相互抵銷後的淨額在財務狀況表內列示。

## 6. 主要會計政策概要(續)

### 衍生金融工具及對沖

#### 初始確認及後續計量

本集團使用衍生金融工具(例如遠期貨幣合約)對沖其匯率波動風險。上述衍生金融工具初始按於衍生合約訂立日期之公平值確認,其後重新計量公平值。衍生工具於公平值為正數時確認為資產,而當公平值為負數時確認為負債。

衍生工具公平值變動所產生之任何收益或虧損直接計入損益表,除已在其他綜合收入中確認的現金流對沖之有效部分。

就對沖會計法而言,對沖獲分類為:

- 當對沖已確認資產或負債或未確認堅定承諾(惟外幣風險除外)之公平值變動風險時,公平值對沖;  
或
- 當對沖與已確認資產或負債或很可能發生之預期交易相關之現金流量不確定風險,或未確認堅定承諾之外幣風險時,現金流對沖。

於對沖安排開始時,本集團會正式劃定對沖安排、作出對沖之風險管理目標及策略並將有關資料記錄在案。有關資料包括識別對沖工具、對沖項目或交易,將予對沖風險之性質,以及於抵消對沖項目公平值變動風險或對沖風險應佔之現金流量過程中,本集團將如何評估對沖工具之公平值變動之有效性。於抵消公平值變動或現金流量時,上述對沖預期會高度有效,並按持續經營基準評估上述對沖以釐定於彼等獲指定之整個財務報告期間內是否實際高度有效。

嚴格滿足對沖會計法之對沖按以下基準入賬:

#### 公平值對沖

利率對沖衍生工具之公平值變動於損益表中確認。與風險對沖相關之對沖項目之公平值變動作為對沖項目面值之一部份記錄,亦於損益表中確認。

就與按攤銷成本列賬之項目相關之公平值對沖而言,對面值之調整會透過損益表在剩餘期間至到期日予以攤銷。有效利率攤銷可能於調整出現時立即開始,且不得遲於對沖項目不再就與對沖風險相關之公平值變動作出調整時。倘對沖項目獲解除確認,未攤銷公平值會即時於損益表確認。

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 6. 主要會計政策概要(續)

### 衍生金融工具及對沖(續)

#### 公平值對沖(續)

當未確認堅定承諾被指定為對沖項目時，其後將與對沖風險相關之堅定承諾之公平值累計變動確認為資產或負債，而相關收益或虧損於損益表確認。對沖工具之公平值變動亦於損益表確認。

#### 現金流對沖

對沖工具之收益或虧損之有效部份直接於對沖儲備之綜合收入確認，而無效部份則即時於損益表中確認。

當對沖交易影響損益時，例如當對沖財務收益或融資成本獲確認時或當預期銷售發生時，計入其他綜合收入之金額會轉撥至損益表。倘對沖項目為非金融資產或非金融負債之成本，計入其他綜合收入之金額會於所收購資產或所承擔負債影響損益表之相同期間或該等期間轉撥至損益表。

倘預期交易或堅定承諾預期不再發生，以前於權益確認之累計收益或損失會轉撥至損益表。倘對沖工具屆滿或被出售、終止或行使而未被取代或作出再投資，或倘將其指定為對沖獲撤銷，以前於其他綜合收入確認之金額仍於其他綜合收入內保留，直至預期交易或堅定承諾影響損益時為止。

#### 存貨

存貨是按成本及可變現淨值兩者中之較低者入賬。成本以加權平均或標準成本基準計算，倘為在製品及製成品則包括直接物料、直接勞工及適當比例的生產費用。可變現淨值按估計售價扣除任何在完成及出售過程中預期產生的其他估計成本而計算。

#### 現金及現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金及現金等價物是指手頭現金及流動存款，以及購入後通常於三個月內到期，可隨時轉換為已知金額現金的短期高變現能力但價值改變風險不大的投資，扣除按要償還的銀行透支，組成本集團現金管理的不可或缺部分。

就財務狀況表而言，現金及銀行結存是指手頭現金及銀行存款，包括並無限制用途的定期存款，以及與現金性質類似的資產。

## 6. 主要會計政策概要(續)

### 撥備

倘因過往事件須承擔現時的責任(法定或推定)，而承擔該責任可能導致日後資源外流，且對責任金額能夠可靠地估計，則確認撥備。

當折現的影響重大時，就撥備確認的金額乃指預計在日後履行責任時所需開支在報告期末的現值。由於時間過去導致折現值的金額有所增加，乃作為融資成本計入損益表。

本集團對提供部分產品保用而計提的撥備，是按銷量及過往年度的維修及退回情況，折現至彼等之現值(如適當)確認入賬。

### 所得稅

所得稅包括即期及遞延稅項。非損益類事項之相關所得稅確認為非損益類項目，即其他綜合收入或直接計入權益。

即期及過往期間之即期稅項資產及負債乃經考慮本集團經營所處國家的常用準則及解釋，以報告期末已實行或大體上實行的稅率(及稅例)為基礎，根據預期可自稅務機關收回或向其支付的數額計算。

遞延稅項乃於報告期末就資產及負債之稅基與其作財務報告用途的賬面金額之間的所有暫時差額採用負債法作出準備。

遞延稅項負債根據全部應課稅暫時差額確認入賬，惟以下各項除外：

- 進行交易(業務合併除外)時由初始確認資產或負債而產生的遞延稅項負債，在交易時對會計利潤或應課稅盈虧概無構成影響；及
- 倘暫時差額的撥回時間可予控制及暫時差額在可見將來可能不會撥回，則此等於附屬公司與聯營公司及於合營企業的權益有關的應課稅暫時差額而產生之遞延稅項負債。

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 6. 主要會計政策概要(續)

### 所得稅(續)

遞延稅項資產乃就一切可扣減暫時差額、結轉的未動用稅項抵免及未動用稅項虧損確認入賬，惟以應課稅溢利可予抵銷此等可扣減暫時差額、結轉的未動用稅項抵免及未動用稅項虧損的金額為限，惟以下各項除外：

- 與進行交易(業務合併除外)時由初始確認資產或負債而產生之所有可扣減暫時差額有關的遞延稅項資產，在交易時對會計利潤或應課稅盈虧概無構成影響；及
- 就於附屬公司與聯營公司及於合營企業的權益有關的可扣減暫時差額而言，遞延稅項資產僅於暫時差額將可在可見將來撥回，且有應課稅溢利可予抵銷暫時差額的情況下方予以確認。

遞延稅項資產賬面值會在每一報告期末予以檢討，並在不大有可能再有足夠應課稅溢利撥用全部或部分遞延稅項資產時予以削減。未確認的遞延稅項資產於報告期末亦須予以重估，並在可能仍有足夠應課稅溢利撥用全部或部分遞延稅項資產時予以確認。

遞延稅項資產及負債乃以報告期末已實行或大體上實行的稅率(及稅例)為基礎，按預期有關資產或有關負債予以變現或列支期間適用的稅率計算。

倘本集團有合法權利以本期稅項資產抵銷本期稅項負債，而遞延稅項與同一應課稅實體及稅務機關有關，則可將遞延稅項資產及遞延稅項負債抵銷。

### 政府補助金

當有合理把握可獲得政府補助金及已達成所有附帶條件後，政府補助金將按公平價值予以確認。倘補助金涉及費用項目，則期內補助金須有系統地與擬補助的成本相配並確認為收入。倘補助金與一項資產有關，則其公平值將計入遞延收入賬並於有關資產的預計可使用年期內按每年均等數額撥入損益表。



## 6. 主要會計政策概要(續)

### 收入確認

收入是在本集團可能獲得經濟利益，且金額可以可靠計量時，按下列標準確認入賬：

- (a) 銷售貨物收入，在擁有權的重大風險及回報均轉讓予買家，且本集團不再持有一般與擁有權相關的管理權，亦不再對已售貨品具實質控制權時確認入賬；
- (b) 利息收入，以實際利率法按足以將金融資產預計使用年期所得的估計未來現金收益折現至金融資產賬面淨值的比率計算；
- (c) 補貼收入，當有合理把握可獲得補貼及已達成所有附帶條件時予以確認；及
- (d) 增值服務收入，在提供相關服務時確認。

### 僱員福利

#### 以股份付款交易

本公司設有購股權計劃及股份獎勵計劃，以向該等對本集團業務成功有貢獻的合資格參與者提供鼓勵及獎勵。本集團僱員(包括董事)以股份付款交易的形式收取薪酬，而僱員則提供服務作為換取股本工具的代價(「以股份付款交易」)。

於二零零二年十一月七號以後授予的僱員之以股份付款交易的成本乃根據授出當日的公平值計算。公平值由外聘估值師以二項式方法釐定。其他詳情載於附註39。

以股份付款交易的成本連同相關權益的增加於達至表現及／或服務條件時確認入賬。於各報告期末確認之截至歸屬日期的累積以股份付款交易開支，指本集團對歸屬期完結時最終歸屬的股本工具數目的最佳估計。期間在損益表扣除或入賬的數額指期初及期終已確認累積開支的變動。

最終並無歸屬的獎勵並不確認支銷，除非以股份付款交易的歸屬須符合市況，則會於達成所有其他表現及／或服務條件時視作歸屬(不論是否符合市況)。

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 6. 主要會計政策概要(續)

### 僱員福利(續)

#### 以股份付款交易(續)

在滿足股份獎勵計畫之原有條款情況下，若修訂以股份付款交易的條款，則至少確認假設並無修訂有關條款時所產生的開支。此外，倘修訂導致以股份付款交易的總公平值增加或對僱員有利(就修訂當日而言)，則須就修訂確認開支。

倘取消以股份付款獎勵，則有關獎勵將視作於取消當日經已歸屬，而任何未確認的獎勵開支會即時確認。其包括未能符合本集團或僱員可控制之非歸屬條件的獎勵。然而，倘以新獎勵取代已取消的獎勵，並於授出日期指定為替代獎勵，則所取消獎勵及新獎勵將按上段所述的方式視為對原有獎勵的修訂。任何股份付款獎勵的取消採用相同的處理方法。

未行使購股權的攤薄影響在計算每股盈利時列作額外股份攤薄。

#### 股份獎勵計劃

財務報告第40號附註中，集團設立一第三方信託(「信託」)來執行股份獎勵計劃。由信託購買本集團發行之股份，公司支付的代價將包括所有直接支付的成本，並於“為股份獎勵計劃而持有的股份”中列示並從集團的權益中扣除。

#### 中央退休計劃

本集團於中國大陸營運的附屬公司已為其全體員工參加中國政府管理的中央退休計劃(「中央退休計劃」)。該等中國附屬公司須將彼等若干百分比的薪金用作中央退休計劃的供款，以作為有關福利的資金。本集團對中央退休計劃的唯一責任，是根據中央退休計劃規定持續作出供款。中央退休計劃下的供款是根據中央退休計劃規則於應付時自損益表中扣除。

#### 強制性公積金

本公司在香港註冊成立的附屬公司根據強制性公積金計劃條例，為全體香港僱員設有定額供款強制性公積金退休福利計劃(「強積金計劃」)。供款是按僱員基本薪金的百分比支付，並在根據強積金計劃條例須支付時在損益表中扣除。強積金計劃的資產與本集團的資產分開持有，並存於一項獨立管理的基金內。僱主在向強積金計劃作出供款時，供款完全歸屬於僱員，但僱主的自願性供款除外。根據強積金計劃的條例，倘若僱員在可全數享有供款前離職，則有關供款將退還本公司及其於中國以外地區註冊成立的附屬公司。

## 6. 主要會計政策概要(續)

### 僱員福利(續)

#### 退休賠償

在法國註冊成立的TCT Mobile Europe SAS(「TCT SAS」)設有一項定額供款計劃(「供款計劃」)及一項定額退休福利計劃(「退休計劃」)。就供款計劃而言，除所付供款外，TCT SAS毋須根據供款計劃承擔任何法定或推定責任，亦無作出任何撥備。就退休計劃而言，相當於對TCT SAS僱員作出的退休賠償，負債及預付費用按以下方式釐定：

- 使用「預計單位基數法」給付預計最終薪金，此方法認為各期間的服務產生額外福利單位，並分開量度各單位，以計算最終責任。精算假設包括死亡率、僱員流失率及預計未來薪酬水準；及
- 就參加計劃僱員的預計平均餘下工作年份確認精算損益，而有關數額超出定額福利責任現值10%以上或任何計劃資產公平值的10%以上。

#### 借款成本

收購、興建或生產未完成資產(即需要大量時間製作以供擬定用途或銷售的資產)應佔的直接借款成本，將會被撥充資本作為該等資產的部分成本。將有關借款成本撥充資本於資產已實際上可作擬定用途或銷售時終止。待用作未完成資產開支的特定借款的臨時投資所賺取之投資收入，自撥充資本的借款成本中扣除。任何之其他借款成本將於發生當期確認為費用。借款成本包括利息支出及與借款發生相關的其他成本。

#### 股息

董事建議派發之末期股息獲分類為財務狀況表中權益部份內保留溢利之單獨分配，直至彼等獲股東於股東大會批准為止。當上述股息已獲股東批准並獲宣派時，會確認為負債。

由於本公司的組織章程大綱及細則授權董事宣派中期股息，故此中期股息將同時建議派發並宣派。因此，中期股息於建議派發並宣派時立即確認為負債。

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 6. 主要會計政策概要(續)

### 外幣

此等財務報告以本公司功能及呈列貨幣港元呈列。本集團屬下各公司均可自行釐定所用的功能貨幣，而財務報告的項目均以功能貨幣列賬。本集團屬下各公司記錄之外幣交易首先以交易日的各現行功能貨幣匯率入賬。以外幣為單位的貨幣資產與負債按報告期末的現行功能貨幣匯率重新換算。有關差額計入損益表。按歷史成本法列賬並以外幣為單位的非貨幣項目按首次交易當日的匯率換算。按公平值計算並以外幣為單位的非貨幣項目按釐定公平值當日的匯率換算。

若干海外附屬公司的功能貨幣為港元以外的貨幣。於報告期末，該等公司的資產與負債乃根據報告期末的現行匯率換算為本公司呈列貨幣，而損益表是按年內的加權平均匯率換算為港元。因此產生之匯兌差額會作為權益的獨立部分計入其他綜合收入。於出售海外公司時，在與該海外業務有關的其他綜合收入於損益表確認入賬。

因收購海外公司所產生的商譽及收購中產生的對資產與負債帳面價值按公允價值調整的調整額視為海外公司的資產和負債，並根據期末匯率折算。

就綜合現金流量表而言，海外附屬公司的現金流量按產生現金流量當日的現行匯率換算為港元。海外附屬公司在整個年度內經常產生的現金流量是按年內的加權平均匯率換算為港元。

## 7. 關鍵會計判斷及估計

管理層編製本集團的財務報表時，須於報告期末作出會影響報告當日所呈報收入、開支、資產及負債的報告金額以及或然負債披露的判斷、估計及假設。然而，由於有關假設及估計的不確定因素，可導致管理層須就未來受影響的資產或負債賬面金額作出重大調整。

## 7. 關鍵會計判斷及估計(續)

### 不確定估計

與未來有關之主要假設及於報告期末之其他估計不確定因素之主要來源乃披露如下，彼等具有可能導致在下個財政年度內對資產及負債之賬面值作出重大調整之重大風險：

#### 物業、廠房及設備之減值

當有減值跡象時，本集團會釐定物業、廠房及設備有否出現減值。此舉須估計物業、廠房及設備所分配的現金產生單位的使用價值。使用價值的估計須要本集團就現金產生單位的估計未來現金流量作出估計，並須選擇恰當的折現率，以計算該等現金流量的現值。物業、廠房及設備的賬面值約為220,211,000港元(二零零八年：261,608,000港元)。其他詳情載於附註17。

管理人員通過比較物業、廠房及設備的賬面值及可收回金額之較低者來檢討物業、廠房及設備有否出現減值。

減值虧損於物業、廠房及設備之賬面值超出可收回金額時確認，並於產生期間在損益表支銷。管理人員按公平值減銷售成本與根據物業、廠房及設備的預期可使用年期及預期折現現金流量淨值所釐定的預期使用價值之較高者，評估可收回金額。

#### 保養撥備

本集團一般為其產品提供十二至二十四個月的保養服務。管理人員根據過往之保養索償資料，以及可能顯示過往的成本資料或有異於未來所需費用之近期趨勢估計未來保養撥備之金額。

可能影響保養撥備估計的因素包括本集團提升生產力及質量的措施是否成功，以及零件及人工成本。

如保養成本與管理人員估計出現10%偏差，二零一零年度保養撥備的估計金額將高於或低於六百萬港元。

#### 商譽減值

本集團至少每年評估商譽是否發生減值。這要求對分配了商譽的現金產出單元的使用價值進行估計。估計使用價值時，本集團需要估計未來來自現金產出單元的現金流量，同時選擇恰當的折現率計算那些現金流量的現值。商譽於二零零九年十二月三十一日的賬面金額是港幣146,856,000元(二零零八年：港幣146,856,000元)。詳見附註20。

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 7. 關鍵會計判斷及估計(續)

### 不確定估計(續)

#### 遞延稅項資產

遞延稅項資產乃就未動用稅項虧損及可抵扣的暫時性差異確認入賬，惟以應課稅溢利可予抵銷該等可扣減未動用稅項虧損的金額為限。釐定可予確認的遞延稅項資產的金額時，管理層須根據可能的時間安排、未來應稅溢利水準利潤連同未來稅項計劃戰略作出重大判斷。於二零零九年十二月三十一日，有關已確認稅項虧損的遞延稅項資產的賬面值為17,276,000港元(二零零八年：26,789,000港元)。於二零零九年十二月三十一日的未確認稅項虧損金額為2,228,811,000港元(二零零八年：2,571,640,000港元)。進一步詳情載於財務報表附錄37。

#### 開發成本

開發成本乃按照財務報表附錄6所載有關適用於研究及開發成本的會計政策予以資本化。釐定將予資本化的金額時，管理層須就預計未來資產產生之未來的現金收益、將予採納的折算率及預計利潤收益期間作出假設。於二零零九年十二月三十一日，經計值的已劃撥開發成本的賬面值的最佳估計為44,171,000港元(二零零八年：38,792,000港元)。

## 8. 經營分類資料

管理層考慮中國及海外分部業務之表現。呈報之經營分部收入來自手機及相關零配部件的研究、開發、製造和銷售。本集團所有產品屬於同類性質，且風險及回報亦大致相若。

本公司並無合併經營分部，以組成上述之可呈報經營分部。

管理層分別獨立監察業務單位之經營業績，以為資源分配及表現評核方面作出決定。分部表現根據經營溢利或虧損而評估，即經調整的稅前溢利或虧損。除研究及發展支出、可換股債券衍生部分公允價值之變動及可換股債券利息預提外，調整的稅前溢利或虧損一貫基於集團經營利潤核算。

分類資產不包括於集團層面進行管理的商譽，遞延開發成本及遞延所得稅資產。

分類負債不包括於集團層面進行管理的可換股債券。

## 8. 經營分類資料(續)

內類銷售及轉移之交易參考銷售給第三方的市場售價進行。

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	海外 千港元	中國大陸 千港元	綜合 千港元
<b>分類營業額：</b>			
外部客戶	3,873,503	487,383	4,360,886
內部銷售	367,574	3,426,243	3,793,817
	4,241,077	3,913,626	8,154,703
<b>調整：</b>			
內部銷售抵銷			(3,793,817)
經營收入			4,360,886
<b>分類業績</b>			
分類業績	426,297	(80,229)	346,068
<b>調整：</b>			
研究及發展支出			(247,113)
可換股債券衍生部分公允值之變動			(58,037)
可換股債券利息預提			(6,839)
稅前利潤			34,079
<b>分類資產</b>			
分類資產	4,058,109	2,499,514	6,557,623
<b>調整：</b>			
商譽			146,856
遞延開發成本			44,171
遞延所得稅資產			17,276
資產總額			6,765,926
<b>分類負債</b>			
分類負債	4,189,582	1,481,643	5,671,225
負債總額			5,671,225

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 8. 經營分類資料(續)

截至二零零九年十二月三十一日止年度

	海外 千港元	中國大陸 千港元	綜合 千港元
其他分類資料：			
分佔利潤或虧損：			
共同控制企業	-	59	59
聯營企業	(31)	(1,424)	(1,455)
損益表內確認的減值損失	8,461	12,647	21,108
其他非現金支付的費用	8,173	-	8,173
物業、廠房及設備折舊	17,295	42,922	60,217
電腦軟件和知識產權攤銷	2,235	1,618	3,853
確認之預付土地租賃費	-	733	733
於聯營企業的權益	-	8,801	8,801
於共同控制企業的權益	-	3,992	3,992
資本開支	9,618	19,924	29,542

分類資本開支包括物業、廠房、設備及無形資產的添置，但不包括新增遞延開發成本。



## 8. 經營分類資料(續)

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	海外 千港元	中國大陸 千港元	綜合 千港元
<b>分類營業額：</b>			
外部客戶	4,018,618	519,663	4,538,281
內部銷售	420,425	2,926,461	3,346,886
	4,439,043	3,446,124	7,885,167
<b>調整：</b>			
內部銷售抵銷			(3,346,886)
經營收入			4,538,281
<b>分類業績</b>			
分類業績	302,136	(31,086)	271,050
<b>調整：</b>			
研究及發展支出			(262,924)
可換股債券衍生部分公允值之變動			68,078
可換股債券利息預提			(39,959)
稅前利潤			36,245
<b>分類資產</b>			
分類資產	1,669,943	2,682,056	4,351,999
<b>調整：</b>			
商譽			146,856
遞延開發成本			38,792
遞延所得稅資產			26,789
資產總額			4,564,436
<b>分類負債</b>			
分類負債	1,316,579	2,040,996	3,357,575
<b>調整：</b>			
可換股債券			142,058
負債總額			3,499,633

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 8. 經營分類資料(續)

截至二零零八年十二月三十一日止年度

	海外 千港元	中國大陸 千港元	綜合 千港元
<b>其他分類資料：</b>			
分佔虧損：			
共同控制企業	–	(1,399)	(1,399)
損益表內確認的減值損失	15,929	9,061	24,990
其他非現金支付的費用	30,811	–	30,811
物業、廠房及設備折舊	20,776	52,994	73,770
電腦軟件和知識產權攤銷	2,148	2,653	4,801
確認之預付土地租賃費	–	828	828
於共同控制企業的權益	–	3,934	3,934
資本開支	27,776	57,869	85,645

分類資本開支包括物業、廠房、設備及無形資產的添置，但不包括新增遞延開發成本。

截止二零零八年十二月三十一日及二零零九年十二月三十一日，無客戶銷售額佔總收入的10%或以上。

## 9. 收入、其他收入及收益

收入(亦即本集團營業額)指年內扣除退貨及貿易折扣後已售手機及相關配件及已提供服務的發票淨值。集團內公司間的所有重大交易已於綜合賬目時抵銷。

本集團有關收入、其他收入及收益的分析如下：

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
<b>收入</b>		
手機及相關零部件的銷售額	<b>4,360,886</b>	4,538,281
<b>其他收入及收益</b>		
利息收入	<b>39,357</b>	23,837
補貼收入	<b>5,882</b>	567
增值稅返還*	<b>43,855</b>	37,401
增值服務收入	<b>3,909</b>	7,235
匯兌收益	<b>19,930</b>	124,830
處置物業、廠房及設備之收益	<b>-</b>	23
提前贖回可換股債券所產生之收益	<b>44,614</b>	57,444
出售專利權之收益	<b>-</b>	15,500
其他	<b>12,417</b>	6,554
	<b>169,964</b>	273,391

\* 截至二零零九年十二月三十一日止年度期間，被認為軟件企業的捷開通訊(深圳)有限公司可獲得已支付法定增值稅率17%而實際稅率超過3%的部分的增值稅退稅。

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 10. 稅前利潤

本集團的持續經營稅前利潤已經扣除／(計入)下列各項：

	附註	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
已售存貨成本		<b>3,412,196</b>	3,726,663
折舊	17	<b>60,217</b>	73,770
確認之預付土地租賃費	18	<b>733</b>	828
電腦軟件和知識產權攤銷	19	<b>3,853</b>	4,801
研究和發展支出：			
遞延支出攤銷	19	<b>72,674</b>	59,676
本年度支出		<b>174,439</b>	203,248
		<b>247,113</b>	262,924
品牌管理費／TCL品牌共同基金		<b>784</b>	5,664
按經營租賃就土地及樓宇的最低租金付款		<b>26,431</b>	16,910
核數師酬金		<b>6,601</b>	6,037
員工福利開支(包括董事酬金(附註12))：			
工資及薪金		<b>396,287</b>	403,346
以股權支付的開支：			
購股權		<b>3,767</b>	22,480
股權獎勵計劃		<b>4,406</b>	8,331
公積金供款：			
定額供款計劃		<b>29,584</b>	27,567
定額福利計劃	35	<b>(1,036)</b>	806
		<b>433,008</b>	462,530
應收貿易賬款的減值虧損		<b>4,008</b>	17,658
其他應收賬款的減值虧損		<b>4,676</b>	7,332
聯營企業的減值虧損		<b>12,424</b>	–
產品採用撥備	33	<b>87,711</b>	65,116
出售物業、廠房及設備的損失／(收益)		<b>480</b>	(23)

## 11. 融資成本

融資成本分析如下：

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
須於五年內全數償還的銀行貸款及其他貸款的利息	<b>28,875</b>	18,338
貼現票據及保理應收貿易賬款的利息*	<b>10,264</b>	10,055
融資成本不包括可換股債券利息預提	<b>39,139</b>	28,393
可換股債券利息預提**	<b>6,839</b>	39,959
融資成本總額	<b>45,978</b>	68,352

\* 保理應收貿易賬款的有效利率為每月0.17%。

\*\* 根據香港會計準則第39號金融工具：確認及計量的規定，可換股債券利息按有效利率計算。該可換股債券的有效利率為15%，到期收益率為5.709%。

## 12. 董事酬金及五名最高薪酬僱員

根據上市規則及香港公司條例第161條須予披露的本年度董事酬金如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
袍金	<b>1,296</b>	1,300
其他酬金：		
薪金、津貼及實物利益	<b>4,756</b>	4,585
以股權支付的購股權費用	<b>1,306</b>	3,751
公積金計劃供款	<b>54</b>	33
	<b>7,412</b>	9,669

以往年度，根據本公司的購股權計劃，若干董事按彼等向本集團提供的服務獲授購股權，其他詳情載於財務報告附註39。購股權的公允價值在等待期間確認在損益表中，這些購股權的公允價值於授予日確定，而在本年度財務報表中確認的金額包括在上述董事薪酬的資訊披露。

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 12. 董事酬金及五名最高薪酬僱員(續)

## (a) 獨立非執行董事

年內已付獨立非執行董事的袍金如下：

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
石萃鳴先生	180	180
劉炯朗先生	180	180
劉紹基先生	180	180
	<b>540</b>	540

以往年度，部分獨立非執行董事因向本集團提供服務而根據本公司購股權計劃獲授購股權，有關詳情載於財務報表附註39。

## (b) 執行董事，非執行董事及五名最高薪酬僱員

二零零九年	袍金 千港元	薪金、 津貼及 實物利益 千港元	以股權 支付的購 股權開支 千港元	公積金 計劃供款 千港元	酬金總額 千港元
<b>執行董事：</b>					
李東生先生	130	-	148	7	285
楊興平先生 (於2009年4月1日任職)	97	1,558	758	-	2,413
郭愛平先生 (於2009年7月15日任職)	60	1,358	129	26	1,573
劉飛博士 (於2009年5月12日退休)	44	1,303	-	6	1,353
于恩軍先生 (於2009年7月15日辭任)	65	537	-	15	617
<b>非執行董事：</b>					
薄連明先生	120	-	76	-	196
黃旭斌先生	120	-	37	-	157
許芳女士 (於2009年7月15日任職)	55	-	10	-	65
王道源先生 (於2009年7月15日辭任)	65	-	148	-	213
	<b>756</b>	<b>4,756</b>	<b>1,306</b>	<b>54</b>	<b>6,872</b>

## 12. 董事酬金及五名最高薪酬僱員(續)

### (b) 執行董事,非執行董事及五名最高薪酬僱員(續)

二零零八年	袍金 千港元	薪金、 津貼及 實物利益 千港元	以股權 支付的購 股權開支 千港元	公積金 計劃供款 千港元	酬金總額 千港元
<i>執行董事：</i>					
李東生先生	130	-	638	7	775
劉飛博士	130	2,854	1,401	12	4,397
王道源先生	130	-	638	-	768
于恩軍先生	130	1,731	659	14	2,534
<i>非執行董事：</i>					
薄連明先生	120	-	267	-	387
黃旭斌先生	120	-	148	-	268
	760	4,585	3,751	33	9,129

本年內，本集團概無訂立有關董事放棄或同意放棄酬金的安排。

本年內，五名最高薪酬僱員包括兩名董事(二零零八年：兩名)，其酬金詳情列載於上文。

在本年度，本公司其餘三名(二零零八年：三名)非董事最高薪酬僱員的酬金詳情如下：

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
薪金、津貼及實物利益	<b>5,773</b>	7,705
以股權支付的購股權費用	<b>454</b>	1,803
公積金計劃供款	<b>12</b>	12
	<b>6,239</b>	9,520

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 12. 董事酬金及五名最高薪酬僱員(續)

## (b) 執行董事,非執行董事及五名最高薪酬僱員(續)

酬金屬於下列組別的非董事最高薪酬僱員人數如下:

	非董事人數和僱員	
	二零零九年	二零零八年
1,500,001至2,000,000港元	1	-
2,000,001至2,500,000港元	2	-
2,500,001至3,000,000港元	-	1
3,000,001至3,500,000港元	-	1
3,500,001至4,000,000港元	-	1
	<b>3</b>	<b>3</b>

以往年度，一名非董事最高薪僱員按其向本集團提供的服務獲授購股權，有關詳情已於財務報告附註39披露。該等已於損益表攤銷的購股權公平值乃於授出日期釐定，並已在上述非董事最高薪僱員薪酬中披露。

## 13. 所得稅稅項

## 本集團

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
本年度撥備		
中國大陸	31	76
以前年度低估		
法國	1,180	-
遞延稅項(附註37)		
中國大陸	10,967	6,509
墨西哥	(1,104)	1,169
本年度稅項支出	<b>11,074</b>	<b>7,754</b>



### 13. 所得稅稅項(續)

本年內，本集團沒有計提香港利得稅，因為年內沒有源自香港之估計應課稅利潤(二零零八年：無)。香港以外其他地方之應課稅利潤乃按本集團經營業務所在管轄範圍當時的稅率，根據現行法律、詮釋及慣例計算稅項。

惠州TCL移動通信有限公司(「TCL移動」)(本公司在中國的附屬公司)擁有高新技術企業認定資格，及於二零零五年五月二十八日到期。該公司在二零零零年和二零零一年均獲豁免繳付中央所得稅，並且從二零零二年起按7.5%的中央所得稅稅率納稅。TCL移動的7.5%中央所得稅稅率已於二零零四年底到期。TCL移動已在二零零四年底前獲得先進技術企業認定資格，因此，從二零零五年至二零零七年享有10%的中央所得稅稅率優惠。TCL移動已在二零零八年底前獲得高新技術企業認定資格，因此，從二零零八年至二零一零年將可享有15%的中央所得稅稅率優惠。本年內，TCL移動的子公司在中國大陸有應課稅利潤，故計提中國企業所得稅。

根據中國關於外國投資企業和外國企業的所得稅法，TCL移動通信(呼和浩特)有限公司(「移動(呼和浩特)」)(本公司在中國的附屬公司)有權從首個獲利年度開始，享有兩年免繳中國企業所得稅優惠，在隨後三年亦可獲減免50%的中國企業所得稅。由於移動(呼和浩特)在二零零二年開始錄得溢利，因此二零零二年和二零零三年可免繳中國企業所得稅，而該公司從二零零四年至二零零六年期間適用的中國企業所得稅稅率則為7.5%。移動(呼和浩特)二零零七年的中國企業所得稅稅率為15%，從二零零八年起按中國企業所得稅稅率25%納稅。

根據中國關於新建立的高新技術軟件企業的所得稅法，捷開通訊(深圳)有限公司(本公司在中國的附屬公司)，有權享有於二零零八年及二零零九年(首個獲利年度開始兩年)免繳中國企業所得稅優惠，在隨後三年亦可獲減免50%的中國企業所得稅。

於二零零八年及二零零九年，TCT Mobile Europe SAS(本公司在法國的附屬公司)企業所得稅稅率為33.33%。

於二零零七年，TCT Mobile SA DE CV(本公司在墨西哥的附屬公司)需繳納1.25%的資產稅，按二零零六年其特定資產平均總額計算。墨西哥商業單一稅率稅將於2008年1月1日實施，適用於減去一定的授權扣減額後之貨物銷售，提供獨立勞務及貨物使用權之所得，應付單一稅率稅額之計算應由已確定稅額減去一定抵扣額計算。收入，允許扣除額及抵扣額均由2008年1月1日後的現金流確定，其稅率分別為2008年16.5%，2009年17%及2010年17.5%。資產稅將隨商業單一稅率稅生效而廢止。

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 13. 所得稅稅項(續)

於二零零九年，根據巴西企業所得稅條例中第220款和221款，TCT Mobile-Telefones LTDA(本公司在巴西的附屬公司)企業應課稅利潤(除去部分特定的調整)計提了25%企業所得稅和9%社會保險稅。本年內，巴西並無應課稅利潤，故無須計提企業所得稅(二零零八年：無)。

按適用於本公司及其主要的附屬公司所註冊國家的法定稅率計算稅前利潤的稅務開支與按實際稅率計算的稅務開支的對賬，以及適用稅率(即法定稅率)與實際稅率的對賬如下：

	二零零九年		二零零八年	
	千港元	%	千港元	%
持續經營稅前利潤	<b>34,079</b>		36,245	
按以下適用稅率計算的稅款	<b>35,107</b>	<b>103.0</b>	29,410	81.1
特定省份或地方政府的較低稅率	<b>(21,447)</b>	<b>(62.9)</b>	(68,771)	(189.8)
稅率降低對期初遞延稅項資產的影響	-	-	11,053	30.5
調整以前年度於當期	<b>1,180</b>	<b>3.5</b>	-	-
毋須課稅的收入	<b>(42,306)</b>	<b>(124.1)</b>	(34,986)	(96.5)
不可扣稅的支出	<b>71,638</b>	<b>210.2</b>	105,393	290.8
已動用稅項虧損	<b>(65,225)</b>	<b>(191.4)</b>	(53,468)	(147.5)
未確認的稅項虧損	<b>32,127</b>	<b>94.2</b>	19,123	52.8
按本集團實際稅率計算的稅項支出	<b>11,074</b>	<b>32.5</b>	7,754	21.4

## 14. 歸屬於母公司所有者的利潤

截至二零零九年十二月三十一日止年度，母公司所有者應占合併利潤中，包括39,560,000港元(二零零八年：281,044,000港元)的利潤已於本公司財務報表記賬(附註41(b))。

## 15. 股息

	二零零九年	二零零八年
	千港元	千港元
擬派期末股息－普通股每股3.5港仙	<b>37,570</b>	-

本年度擬派期末股息尚待本公司股東於應屆年度股東大會的批准。

## 16. 歸屬於母公司普通股股東的每股收益

每股基本及攤薄收益乃按下列各項計算：

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
<b>利潤</b>		
用作計算每股基本收益的歸屬於母公司普通股股東應佔利潤	<b>23,005</b>	28,491
可換股債券之利息	-	19,755
減：可換股債券衍生部分公允值變動之收益	-	(47,195)
用作計算每股攤薄收益的歸屬於母公司普通股股東應佔利潤	<b>23,005</b>	1,051
<b>股份</b>		
	股票數量	
	二零零九年	二零零八年 (重列)*
年內用作計算每股基本收益的已發行普通股加權平均數	<b>916,201,795</b>	915,773,107
攤薄影響－普通股之加權平均數：		
假設全部可換股債券被視為獲行權	-	68,717,526
用作計算每股攤薄收益之普通股加權平均數	<b>916,201,795</b>	984,490,633

\* 普通股股數已經根據二零零九年一月二十三日生效的十股並一股作出調整。經重列以計及於二零一零年一月四日完成之供股前對尚未行使股份數目之追溯調整，以反映供股固有之紅利成份。

每股基本收益的計算已包括可換股債券衍生工具部分公允值變動之影響。

截至二零零九年十二月三十一日止年度，由於可換股債券在本年度已經完全贖回，故對稀釋的每股收益不會產生影響。

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 16. 歸屬於母公司普通股股東的每股收益(續)

在計算二零零九年十二月三十一日止稀釋的每股收益時，已考慮本年度未行使股權，由於若干行權價高於普通股的公平市價，故本年度之未行使購股權對本公司產生非攤薄影響。

## 17. 物業、廠房及設備

本集團

	樓宇 千港元	廠房及設備 千港元	傢俱、 裝置、 辦公室設備 及研發設備 千港元	汽車 千港元	在建工程 千港元	總計 千港元
於二零零九年十二月三十一日						
於二零零八年十二月三十一日及 二零零九年一月一日：						
成本	83,526	542,871	138,617	9,224	4,345	778,583
累計折舊及減值	(15,922)	(404,467)	(91,918)	(4,668)	-	(516,975)
賬面淨值	67,604	138,404	46,699	4,556	4,345	261,608
於二零零九年一月一日，						
已扣除累計折舊及減值	67,604	138,404	46,699	4,556	4,345	261,608
添置	1,716	9,941	10,005	1,487	2,359	25,508
出售	(1,105)	(9,263)	(6,318)	(2,537)	-	(19,223)
年內已撥折舊	(3,186)	(40,481)	(14,690)	(1,860)	-	(60,217)
出售撥回	204	6,169	5,179	655	-	12,207
轉撥	5,955	-	30	-	(5,985)	-
匯兌調整	65	110	101	54	(2)	328
於二零零九年十二月三十一日，						
已扣除累計折舊及減值	71,253	104,880	41,006	2,355	717	220,211
於二零零九年十二月三十一日：						
成本	90,172	544,131	142,745	8,234	717	785,999
累計折舊及減值	(18,919)	(439,251)	(101,739)	(5,879)	-	(565,788)
賬面淨值	71,253	104,880	41,006	2,355	717	220,211

## 17. 物業、廠房及設備(續)

本集團(續)

	樓宇 千港元	廠房及設備 千港元	傢俱、 裝置、 辦公室設備 及研發設備 千港元	汽車 千港元	在建工程 千港元	總計 千港元
於二零零八年十二月三十一日						
於二零零七年十二月三十一日及 二零零八年一月一日：						
成本	77,706	490,184	123,890	8,649	-	700,429
累計折舊及減值	(11,723)	(360,665)	(79,399)	(4,744)	-	(456,531)
賬面淨值	65,983	129,519	44,491	3,905	-	243,898
於二零零八年一月一日，						
已扣除累計折舊及減值	65,983	129,519	44,491	3,905	-	243,898
添置	1,603	56,489	16,883	3,187	4,345	82,507
出售	-	(33,110)	(7,443)	(2,613)	-	(43,166)
年內已撥折舊	(3,422)	(55,154)	(13,484)	(1,710)	-	(73,770)
出售撥回	-	32,774	5,028	2,036	-	39,838
匯兌調整	3,440	7,886	1,224	(249)	-	12,301
於二零零八年十二月三十一日，						
已扣除累計折舊及減值	67,604	138,404	46,699	4,556	4,345	261,608
於二零零八年十二月三十一日：						
成本	83,526	542,871	138,617	9,224	4,345	778,583
累計折舊及減值	(15,922)	(404,467)	(91,918)	(4,668)	-	(516,975)
賬面淨值	67,604	138,404	46,699	4,556	4,345	261,608

於二零零九年十二月三十一日，已計入廠房及設備內之融資租賃固定資產之淨值為14,140,000港元(二零零八年：14,680,000港元)。

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 18. 預付土地租賃費

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
於一月一日的賬面值	16,404	17,137
年內已確認	(733)	(828)
匯兌調整	-	95
於十二月三十一日的賬面值	15,671	16,404

於二零零九年十二月三十一日，本集團的土地及樓宇位於中國大陸，並按長期土地使用權持有。

## 19. 無形資產

本集團	遞延 開發成本 千港元	電腦軟件 千港元	知識產權 千港元	高爾夫 俱樂部會籍 千港元	總計 千港元
二零零九年十二月三十一日					
於二零零九年一月一日成本值，					
扣除累計攤銷	38,792	9,038	403	1,457	49,690
添置	78,049	3,291	70	673	82,083
報廢和處置	-	(368)	(7)	-	(375)
年內攤銷撥備	(72,674)	(3,816)	(37)	-	(76,527)
匯兌調整	4	-	1	-	5
於二零零九年十二月三十一日	44,171	8,145	430	2,130	54,876
於二零零九年十二月三十一日：					
成本值	215,158	22,175	2,064	2,130	241,527
累計攤銷	(170,987)	(14,030)	(1,634)	-	(186,651)
賬面淨值	44,171	8,145	430	2,130	54,876

## 19. 無形資產(續)

本集團	遞延		知識產權	高爾夫		總計
	開發成本	電腦軟件		俱樂部會籍	千港元	
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
二零零八年十二月三十一日						
於二零零八年一月一日成本值：						
扣除累計攤銷	26,823	10,900	157	1,117		38,997
添置	71,973	2,449	349	340		75,111
報廢和處置	-	-	(89)	-		(89)
年內攤銷撥備	(59,676)	(4,774)	(27)	-		(64,477)
匯兌調整	(328)	463	13	-		148
於二零零八年十二月三十一日	38,792	9,038	403	1,457		49,690
於二零零八年十二月三十一日：						
成本值	137,109	19,599	1,425	1,457		159,590
累計攤銷	(98,317)	(10,561)	(1,022)	-		(109,900)
賬面淨值	38,792	9,038	403	1,457		49,690

## 20. 商譽

本集團	二零零九年	二零零八年
	千港元	千港元
於一月一日成本值	<b>146,856</b>	146,856
收購附屬公司	-	-
於十二月三十一日成本值	<b>146,856</b>	146,856
於十二月三十一日：		
成本值	<b>146,856</b>	146,856
累計撥備	-	-
賬面淨值	<b>146,856</b>	146,856

企業合併取得的商譽已經分配至手機產品現金產出單元以進行減值測試。

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 20. 商譽(續)

手機產品現金產出單元的可收回金額以使用價值的計算為基礎，採用建立在高級管理層批准的五年期基於銷售增比率之財務預算基礎上的現金流量預測來確定。現金流量預測所用的折現率是6%。

計算手機產品現金產出單元於二零零九年十二月三十一日的使用價值採用了關鍵假設。以下內容描述了管理層為進行商譽的減值測試，在確定現金流量預測時作出的所有關鍵假設：

- (a) 收入指的是(i)在中國製造的移動手機關於研究及開發的專利費收入；(ii)在海外製造的移動手機關於研究及開發的持續工程服務費收入；
- (b) 移動手機二零一零年的銷量增長率為92%，二零一一年為20%，二零一二年至二零一四年為5%；
- (c) 費用增長率於二零一零年，二零一一年，二零一二年，二零一三年，二零一四年分別為8%，10%，3%，3%及3%；
- (d) 物業、廠房及設備每年的投入約相當於物業、廠房及設備每年的折舊費用；
- (e) 根據中國關於新建立的高新技術軟件企業的所得稅法，捷開通訊(深圳)有限公司有權從首個獲利年度二零零八年開始享有兩年免繳中國企業所得稅優惠，在隨後三年亦可獲減免50%的中國企業所得稅；
- (f) 從二零一零年至二零一四年並無任何股息派發；
- (g) 折現率—採用的折現率是反映相關現金產出單元特定風險的稅前折現率；
- (h) 捷開通訊(深圳)有限公司有權在二零一零年前獲得已支付法定增值稅率17%而實際稅率超過3%的部分的增值稅退稅。



## 21. 於附屬公司的權益

	本公司	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
非上市股份，成本值	<b>1,661,641</b>	1,661,641
應收附屬公司款項	<b>1,259,672</b>	1,314,638
附屬公司權益的減值虧損	<b>(1,826,612)</b>	(1,911,476)
	<b>1,094,701</b>	1,064,803

應收附屬公司款項已計入本公司流動資產，該等款項為無抵押、免息及無固定還款期。

附屬公司權益的減值損失的變動如下：

	本公司	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
於一月一日	<b>1,911,476</b>	2,146,048
減值損失沖回	<b>(84,864)</b>	(234,572)
	<b>1,826,612</b>	1,911,476

附屬公司權益的減值損失按集團淨資產計提。

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 21. 於附屬公司的權益(續)

有關主要附屬公司的詳情如下：

名稱	註冊成立／註冊 地點及日期	已發行及 繳足股本面值	本公司應佔 股權百分比		主要業務活動
			直接	間接	
王牌通訊(香港)有限公司	香港 一九九九年四月二十一日	5,000,000港元	-	100%	移動手機零部件貿易
惠州TCL移動通信有限公司 (附註(i))	中國大陸 一九九九年三月二十九日	99,600,000美元	-	100%	生產及銷售移動手機
TCL移動通信(呼和浩特)有限公司	中國大陸 二零零二年四月二十九日	30,000,000元 人民幣	-	100%	生產及銷售移動手機
TCT Mobile Limited	香港 二零零四年五月十七日	10,000,000港元	100%	-	生產及銷售移動手機
TCT Mobile Europe SAS	法國 二零零四年一月一日	23,031,072歐元	-	100%	開發及分銷移動手機
TCT Mobile SA DE CV	墨西哥 二零零四年五月二十四日	4,300美元	-	100%	分銷移動手機
TCL Mobile Solution Suzhou Limited (前稱“TCT Mobile Suzhou Limited”)(附註(i))	中國大陸 一九九八年十二月十四日	28,000,000美元	-	100%	開發及分銷移動手機
TCT Mobile International Limited	香港 二零零五年五月十一日	1港元	-	100%	開發及分銷移動手機
JRD Communication Inc.(附註(ii))	英屬維爾京群島 二零零五年九月八日	24,000,000港元	100%	-	提供產品設計和開發服務

## 21. 於附屬公司的權益(續)

有關主要附屬公司的詳情如下：

名稱	註冊成立/註冊 地點及日期	已發行及 繳足股本面值	本公司應佔 股權百分比		主要業務活動
			直接	間接	
捷開通訊(香港)有限公司(附註(ii))	香港 二零零六年四月三日	10,000港元	-	100%	開發手機軟件
捷開通訊(深圳)有限公司 (附註(i), (ii))	中國大陸 二零零六年二月十四日	10,000,000美元	-	100%	開發手機軟件

附註：

- (i) 該公司為中國法律下的外商獨資企業。
- (ii) 未經香港安永會計師事務所或安永會計師事務所的全球網絡的其他會員所審核。

上表所羅列的本公司附屬公司是董事認為對本集團本年經營成果產生主要影響或構成本集團淨資產主要部份的公司。董事認為，羅列其他附屬公司將使本詳情內容冗長，故不贅述。

## 22. 於聯營企業的權益

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
未上市股份，按成本	-	-
應佔淨額資產份額	8,801	-
收購產生的商譽	12,424	-
	21,225	
撥備	(12,424)	-
	8,801	-

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 22. 於聯營企業的權益(續)

主要聯營企業詳情如下：

名稱	持有已發行 股份的詳情	成立／註冊 的地點	本集團應佔 所有者權益百分比	主要經營活動
4C Lab Limited*	普通股每股美元1元	英屬維爾京群島	35.48%	提供理財軟件及相關服務
上海自然道資訊科技 有限公司*	普通股每股人民幣1元	中國大陸	35.48%	提供理財軟件及相關服務

\* 未經香港安永會計師事務所或安永會計師事務所的全球網絡的其他會員所審核。

下表概括了摘自本集團聯營企業的未經審核的財務報表的財務信息。

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
資產	<b>24,953</b>	—
負債	<b>(147)</b>	—
收入	<b>451</b>	—
虧損	<b>(4,101)</b>	—

## 23. 於共同控制企業的權益

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
應佔淨額資產份額	<b>3,992</b>	3,934
	<b>3,992</b>	3,934

主要共同控制企業詳情如下：

名稱	持有已發行 股份的詳情	成立／註冊 的地點	本集團應佔 所有者權益百分比	主要經營活動
惠州賽洛特通訊有限公司*	一股普通股 每股人民幣1元	中國大陸	50%	移動電話的銷售

\* 未經香港安永會計師事務所或安永會計師事務所的全球網絡的其他會員所審核。

下表概括了摘自本集團共同控制企業的未經審核的財務報表的財務信息。

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
分佔同控制企業之資產及負債		
資產	<b>5,189</b>	4,160
負債	<b>(1,197)</b>	(226)
淨資產	<b>3,992</b>	3,934
分佔共同控制企業之業績		
收入	<b>2,251</b>	2,136
總費用	<b>(2,192)</b>	(3,535)
收益／(虧損)	<b>59</b>	(1,399)

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 24. 可供出售的投資

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
非上市權益投資, 成本值	<b>20,245</b>	20,244

上述投資包括對權益證券的投資，該權益證券被指定為可供出售的金融資產，並且沒有固定到期日及息率。

非上市權益投資以成本減去減值損失後列示，因其該範圍內多個估計數字之或然因素無法合理評估，導致公允價值不能可靠計量。

## 25. 存貨

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
原材料	<b>279,490</b>	153,787
在製品	<b>2,706</b>	1,258
製成品	<b>209,109</b>	131,584
過期存貨撥備及已變現淨值	<b>491,305</b> <b>(43,124)</b>	286,629 (56,631)
	<b>448,181</b>	229,998

## 26. 應收貿易賬款

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
應收貿易賬款	<b>1,327,335</b>	859,545
減值	<b>(23,266)</b>	(22,726)
	<b>1,304,069</b>	836,819

於報告期末，按發票日期列出的應收貿易賬款的賬齡分析如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
三個月內	<b>1,140,539</b>	643,608
從四個月至一年	<b>145,671</b>	195,604
超過一年	<b>41,125</b>	20,333
應收貿易賬款的減值虧損	<b>1,327,335</b>	859,545
	<b>(23,266)</b>	(22,726)
	<b>1,304,069</b>	836,819

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 26. 應收貿易賬款(續)

應收貿易賬款減值撥備的變動如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
於一月一日	22,726	7,367
本年計提之應收貿易帳款	4,008	17,658
無法收回已註銷金額	(3,468)	(2,299)
	23,266	22,726

以上所載應收貿易賬款減值撥備為個別減值的應收貿易賬款撥備23,266,000港元(二零零八年：22,726,000港元)，減值撥備前賬面值為37,814,000港元(二零零八年：39,225,000港元)。個別減值的應收貿易賬款乃由於客戶出現經濟財政困難，故而僅部份應收賬款可收回。本集團概未就有關結餘持有任何抵押品或其他信貸增級。

不被視為減值的應收貿易賬款賬齡分析如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
既未過期亦未減值	949,869	447,289
於1個月內過期	224,467	171,621
於1個月至3個月內過期	95,896	142,880
於4個月至1年內過期	11,152	56,122
超過1年過期	8,137	2,408
	1,289,521	820,320

未過期亦未減值的應收賬款乃涉及眾多各類客戶，彼等近期並無拖欠記錄。

已過期但未減值的應收賬款乃涉及眾多獨立客戶，彼等於本集團的過往記錄良好。根據過往經驗，本公司董事認為概無必要就有關結餘作出任何減值撥備，蓋因信貸質素並未發生重大變更，仍有望全數收回結餘。本集團公司概未就有關結餘持有任何抵押品或其他信貸增級。



## 27. 保理應收貿易賬款

於二零零九年十二月三十一日，本集團兩間附屬公司將應收貿易賬款224,223,000港元（二零零八年：153,392,000港元）讓售予銀行以獲取現金，有保留追索權。由於本集團附屬公司仍然保留付款延誤所附帶的風險及回報，故該項財務工具並未按照香港會計準則第39條規定終止確認。因此，本集團保理應收貿易賬款從銀行獲取之款項經已作為銀行預支款列作負債計入綜合財務狀況表。到期日為30到120天不等。保理應收貿易賬款沒有計提減值。

不被視為減值的保理應收貿易賬款賬齡分析如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
現時	<b>191,081</b>	110,845
1個月內	<b>31,142</b>	19,135
從1至2個月	<b>2,000</b>	11,107
從2至3個月	-	2,480
超過3個月	-	9,825
	<b>224,223</b>	153,392

## 28. 已抵押銀行存款、現金及現金等價物

	本集團		本公司	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元 (重列)	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
現金及銀行存款	<b>1,169,750</b>	684,382	<b>361,931</b>	40,292
已抵押銀行存款	<b>1,187,336</b>	1,670,499	-	-
	<b>2,357,086</b>	2,354,881	<b>361,931</b>	40,292
減：關於以下各項的已抵押定期存款：				
— 保理應收貿易賬款	<b>(72,732)</b>	(57,584)	-	-
— 計息銀行貸款，銀行授信及其他金融工具	<b>(1,114,604)</b>	(1,612,915)	-	-
現金及現金等價物	<b>1,169,750</b>	684,382	<b>361,931</b>	40,292

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 28. 已抵押銀行存款、現金及現金等價物(續)

於報告期末，本集團以人民幣列值的現金及銀行結存，金額約1,334,341,000港元(二零零八年：1,587,173,000港元(重列))。人民幣並不可與其他貨幣自由兌換。根據中國大陸的外匯管理條例及結匯、售匯及付匯管理規定，本集團獲准可透過獲授權進行外匯兌換業務的銀行將人民幣兌換成其他貨幣。

存在銀行的現金按照以銀行每日存款利率為基礎的浮動利率賺取利息。銀行存款及抵押存款均在有信貸聲譽的銀行結存，近期並沒有拖欠記錄。現金和現金等價物及抵押存款的帳面金額與其公允價值接近。

本集團之現金及銀行存款包括存放於TCL財務(一間獲中國人民銀行批准之財務機構)之存款12,082,000港元(二零零八年：20,944,000港元)。該等存款之利率為年利率0.36%-1.17%(二零零八年：0.36%-1.17%)(為中國人民銀行所報之儲蓄利率)。

## 29. 計息銀行及其它貸款

本集團

	二零零九年		二零零八年	
	到期日 (年份)	千港元	到期日 (年份)	千港元 (重列)
<b>流動</b>				
應付融資租賃(附註30)	2010	4,185	2009	3,912
TCL財務之貸款*	-	-	2009	113,570
銀行貸款已抵押*	2010	1,456,411	2009	1,749,018
		<b>1,460,596</b>		1,866,500
<b>非流動</b>				
應付融資租賃(附註30)	2011	1,092	2010-2011	5,268
		<b>1,461,688</b>		1,871,768

\* 本集團的計息銀行貸款為銀行墊款，其中1,035,500,000港元的貸款(二零零八年：1,509,780,000港元)以本集團的部分定期存款作抵押，其餘420,911,000港元的貸款(二零零八年：352,808,000港元)由最終控股公司作擔保。

### 30. 應付融資租賃

本集團為其生產手機業務承租部分機器，此等租賃被歸類為融資租賃，剩餘租期兩年。

於二零零九年十二月三十一日，按照融資租賃的未來最低融資租賃付款總額及其現值列示如下：

本集團	最低租賃	最低租賃	最低租賃	最低租賃
	付款	付款	付款現值	付款現值
	二零零九年	二零零八年	二零零九年	二零零八年
	千港元	千港元	千港元	千港元
應付金額：				
一年內	<b>4,413</b>	4,413	<b>4,185</b>	3,912
第二年內	<b>1,103</b>	4,413	<b>1,092</b>	4,177
第三年內	-	1,103	-	1,091
最低融資租賃付款總額	<b>5,516</b>	9,929	<b>5,277</b>	9,180
未來融資費用	<b>(239)</b>	(749)		
應付融資租賃總淨額	<b>5,277</b>	9,180		
分類為流動負債部分(附註29)	<b>(4,185)</b>	(3,912)		
非流動部分(附註29)	<b>1,092</b>	5,268		

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 31. 應付貿易賬款及票據

於報告期末，按發票日期列出的本集團應付貿易賬款及票據的賬齡分析如下：

	本集團		本公司	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
六個月內	<b>1,067,731</b>	377,280	<b>1,687</b>	354
從七至十二個月	<b>175</b>	211,484	-	-
超過一年	<b>5,858</b>	1,890	<b>334</b>	-
	<b>1,073,764</b>	590,654	<b>2,021</b>	354

應付貿易賬款及應付票據不計息，並通常在三個月內清償。

部份應付貿易賬款及應付票據以3,565,000港元存款作為抵押(二零零八年：無)。

## 32. 衍生金融工具

本集團	二零零九年		二零零八年	
	資產 千港元	負債 千港元	資產 千港元	負債 千港元
遠期貨幣合約—歐元	<b>7,572</b>	-	-	4,086
遠期貨幣合約—英鎊	<b>744</b>	-	-	-
遠期貨幣合約—盧布	<b>40</b>	-	-	-
遠期貨幣合約—歐元看跌期權合約	-	-	4,199	-
遠期貨幣合約—人民幣本金交割及 無本金交割遠期合約	<b>26,237</b>	-	139,603	62,388
遠期貨幣合約—人民幣無本金交割遠期合約	-	<b>7,723</b>	-	2,423
	<b>34,593</b>	<b>7,723</b>	143,802	68,897

遠期貨幣合約之賬面金額等同於其公允價值。上述衍生金融工具之歐元、英鎊、盧布遠期合約及歐元看漲期權合約簽訂機構為穆迪信用評級為A級和B級的國際性銀行。所有認為衍生金融工具之人民幣本金交割合約簽訂機構主要為中國大陸最大的銀行。人民幣無本金交割合約主要與穆迪信用評級為A級和B級的國際性銀行簽訂。

### 32. 衍生金融工具(續)

#### 遠期貨幣合約－現金流量對沖

於二零零八年十二月三十一日，本集團持有指定為對歐洲客戶未來銷售額進行對衝的遠期貨幣合約，本集團對此等銷售有確定承諾。

歐元遠期貨幣合約及人民幣無本金交割遠期合約之條款已進行商議，從而與所作承諾之條款相匹配。

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
公允價值收益／(損失)	<b>16,115</b>	(6,509)
重分類自其他全面收益並確認在損益表內	<b>(9,606)</b>	—
現金流量對沖淨收益／(損失)	<b>6,509</b>	(6,509)

#### 非對沖貨幣衍生工具

本集團簽訂數張遠期貨幣合約以管理滙率風險，此等合約不能滿足對沖會計之條件。非對沖貨幣衍生工具的公允價值變動損失50,187,000港元已計入本年度損益表中(二零零八年：77,708,000港元之收益)。衍生金融負債之到期日在一年以內。

本集團採用以下等級架構以釐定及披露金融工具的公允價值：

- 第一層： 同類工具於活躍市場的報價(即未經修改或重新包裝)；
- 第二層： 相若資產或負債於活躍市場的報價或基於可察覺的市場數據的所有重要輸入數據的其他估值方法；及
- 第三層： 並非基於可察覺的市場數據的任何重要輸入數據的估值方法。

於二零零九年十二月三十一日，本集團以公允價值計量之金融工具(只包括衍生金融工具)均屬於第二層。

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 33. 保用撥備

年內保用撥備的變動概述如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
於年初	<b>59,406</b>	71,358
撥備	<b>87,711</b>	65,116
已動用	<b>(84,945)</b>	(76,015)
匯兌調整	<b>1,218</b>	(1,053)
於年終	<b>63,390</b>	59,406

本集團一般就所有貨品向客戶提供一至兩年保用，有瑕疵產品可據此獲得維修或替換。保用撥備金額按銷售額及過往維修及退貨水準作出估計。估算基準持續作出檢討及在適當時候作出修訂。年內，由於折現影響並不重大，故並無折現保用撥備。

## 34. 可換股債券

於二零零七年四月二日及二零零七年六月一日，本公司分別發行本金總額2,700萬美元及1,800萬美元的零票息可換股債券（「可換股債券」），該五年期換股價格為港幣0.3275元的可換股債券將於二零一二年四月二日到期。到期日收益率為5.709%。換股價已根據可換股債券的條款和條件，自二零零八年四月二日起，由換股價每股0.3275港元調整為每股0.32港元。此外，本公司股東已批准於二零零九年一月二十三日把每10股每股面值0.10港元之本公司已發行及未發行股份合併為一股面值1.00港元之合併股份（「股份合併」），可換股債券換股價調整為每股3.2港元。

換股價已根據可轉換債券的條款和條件，自二零零九年四月二日起調整為每股1.84港元。

### 34. 可換股債券(續)

由於此可換股債券內有一些條款(換股價重訂機制、現金結算選擇權、美元債券跟功能貨幣(港元)不同)，令到可換股債券將不能轉換為固定數量的本公司股份。根據香港會計準則第32號(金融工具：披露及陳述)及香港會計準則第39號(金融工具：確認及計量)的要求，此債券合同必須分割為兩個部份：包括含轉換選擇權的衍生工具部份和包括普通的負債部分。

發行可換股債券時，內含的轉換選擇權之公允值乃使用Black-Scholes模型釐定。衍生工具部分，即內含的轉換選擇權，以公允值列示於財務狀況表中，任何公允值變動將記錄發生變動期間的綜合損益表。所得款項餘款被分配至負債部分，並扣除發行費用以負債列示。而負債部分隨後則按攤銷成本基準列示，直至換股或買回時注銷為止。負債部分的利息費用按照有效利率計算，直至債券合同期滿為止。

如可換股債券被轉換時，衍生部分及負債部分的賬面值將轉入股本及股本溢價作為股份發行的代價。如可換股債券被買回時，支付金額的負債部分於可換股債券負債部分賬面之差額將於綜合損益表內確認。

#### 轉換選擇權之公允值

內含式的轉換選擇權已經從主債務合約分離，並確認為衍生負債，並以公允值透過損益入賬。此不在活躍市場進行交易的轉換選擇是利用估值技術來釐定其公允價值。本集團通過判斷來選擇恰當的估值方法，並主要基於每個報告期末的市場情況做出假設。估值模型需輸入具有主觀性的假設值(包括股價波幅，股票收市價格，股息收益率，無風險報酬率及預計轉股期限)，而所輸入具有主觀性的假設之變動可對公允值的估計產生重大影響。截至二零零九年五月十五日止，全部可換股債券已被贖回，可換股債券衍生工具公允值是採用Black-Scholes模型計算。

該模型主要輸入值的任何變動都會導致衍生工具公允值的變動，自二零零九年一月一日至二零零九年十二月三十一日，轉換選擇權公允值的變動導致公允值損失約為五千八百萬港元，並已通過「可換股債券衍生工具部分公允值之變動」記錄於截至二零零九年十二月三十一日止的綜合損益表中。

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 34. 可換股債券(續)

## 轉換選擇權之公允值(續)

於二零零九年十二月三十一日，可換股債券衍生工具部分及負債部分之賬面值如下：

	負債部份 千港元	衍生工具部份 千港元	總計 千港元
於二零零九年一月一日	108,725	33,333	142,058
可換股債券衍生部份公允值之變動	-	58,037	58,037
可換股債券利息預提	6,839	-	6,839
可換股債券發行費用攤銷	376	-	376
於期內獲贖回	(115,940)	(91,370)	(207,310)
於二零零九年十二月三十一日	-	-	-

截至二零零九年十二月三十一日，已有五十萬美元之可換股債券轉為本公司股本。

於二零零八年至二零零九年，本公司接受債券持有人的要約，贖回全部可換股債券。

回購資金均來源於內部自籌資金，董事會相信此次回購為本集團減少負債、降低利息費用、改善財務狀況提供了良好的機會。

截至二零零九年十二月三十一日，轉換為公司股本及贖回後，無可換股債券本金餘額。



### 35. 退休賠償

截至二零零九年十二月三十一日止年度，定額福利計劃下的退休賠償為1,351,000港元（二零零八年：2,367,000港元）。

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
基金責任的現值	<b>1,351</b>	2,367
未變現精算虧損	-	-
退休賠償	<b>1,351</b>	2,367

退休賠償變動如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
年初結餘	<b>2,367</b>	1,691
在綜合業績內(沖回)/確認的福利開支(附註10)	<b>(1,036)</b>	806
匯兌調整	<b>20</b>	(130)
年終結餘	<b>1,351</b>	2,367

本集團並無任何未撥款責任。

計算定額福利計劃下的退休賠償所用的主要假設如下：

	本集團	
	二零零九年	二零零八年
折現率	<b>5.00%</b>	5.30%
未來薪金增幅	<b>3.0%</b>	5.0%

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 36. 長期服務獎金

TCT Mobile Europe SAS已就預期日後可能支付僱員的長期服務獎金計提撥備。撥備是根據僱員直至報告期末為止已向TCT Mobile Europe SAS提供服務而日後可能賺取的款項所作最佳估計為基準計算。

## 37. 遞延稅項資產

本集團

	稅項 虧損	推廣 預提	產品保 用撥備	壞賬 撥備	過期存 貨撥備	將於近期 收回之 應收買 易賬款	總計
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零零九年一月一日	21,437	2,271	1,642	857	582	-	26,789
匯兌調整	541	(375)	92	46	34	12	350
本年度於損益表內已抵免/ (扣除)的遞延稅項(附註13)	(10,967)	2,671	156	379	(268)	(1,834)	(9,863)
於二零零九年十二月三十一日 確認在綜合財務狀況表的 遞延稅項資產總額	11,011	4,567	1,890	1,282	348	(1,822)	17,276

於二零零九年十二月三十一日，就本集團附屬公司未匯出盈利的稅項而言，由於該等款額匯出時，本集團並無額外之稅項負債，故並無未確認重大遞延稅項負債(二零零八年：無)。

稅項虧損若有可能從日後的應課稅溢利獲得相關的稅務利益，即確認列作遞延稅項資產。於二零零九年十二月三十一日，本集團於中國的附屬公司有未確認的稅務虧損968,686,000港元(於發生日起五年後失效)，法國一間附屬公司的未確認的稅務虧損為1,260,125,000港元(可無限期使用)(二零零八年：1,320,086,000港元為中國的附屬公司未確認的稅務虧損及1,251,554,000港元為法國一間附屬公司未確認的稅務虧損)可予結轉而以日後的應課稅收入抵銷。

部份遞延稅項資產與負債已抵銷後於財務狀況表中呈列。

## 37. 遞延稅項資產(續)

本集團

	稅項 虧損 千港元	推廣 預提 千港元	產品保 用撥備 千港元	壞賬 撥備 千港元	過期 存貨撥備 千港元	總計 千港元
於二零零八年一月一日	32,067	2,370	-	-	-	34,437
匯兌調整	30	-	-	-	-	30
本年度於損益表內抵免/(扣除)的 遞延稅項(附註13)	(10,660)	(99)	1,642	857	582	(7,678)
於二零零八年十二月三十一日確認在 綜合財務狀況表的遞延稅項資產總額	21,437	2,271	1,642	857	582	26,789

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 38. 股本

	股份數目	已發行股本 千港元	股本溢價賬 千港元
法定：			
於二零零八年一月一日及二零零九年一月一日			
每股面值0.1港元之普通股	20,000,000,000	2,000,000	
股份合併(附註(a))	(18,000,000,000)	-	
於二零零九年十二月三十一日			
每股面值1港元之普通股	2,000,000,000	2,000,000	
已發行及繳足或入賬列作繳足：			
於二零零八年一月一日每股面值0.1港元之普通股	7,186,894,710	718,689	1,584,738
已行使的購股權	26,351,999	2,635	5,952
回購股份	(62,748,000)	(6,274)	(13,732)
已行使股份之重分類	-	-	(1,249)
於二零零八年十二月三十一日及 二零零九年一月一日(重列)			
股份合併(附註(a))	7,150,498,709	715,050	1,575,709
已行使的購股權(附註(b))(附註39)	(6,435,448,839)	-	-
失效購股權之重分類	574,000	574	1,280
已行使股份之重分類	-	-	20,995
擬派期末股息	-	-	(9,413)
	-	-	(37,570)
於二零零九年十二月三十一日			
	715,623,870	715,624	1,551,001

在年內，本公司股本變動如下：

- (a) 根據於二零零九年一月二十三日生效之股份合併，每10股每股面值0.10港元之已發行及未發行股份合併為一股面值1.00港元之合併股份(「合併股份」)，而本公司之法定普通股股份已改為2,000,000,000港元，分為2,000,000,000股合併股份，其中已發行合併股份為715,049,870股。
- (b) 於二零零九年，574,000購股權以每股2.108港元至2.32港元不等的行使價格獲行使，因此發行了每股面值1.00港元之574,000普通股，並以1,234,000港元的現金總款項支付。

### 39. 購股權計劃

本公司採納購股權計劃，旨在肯定合資格參與者為本集團業務成功所作出的貢獻，向彼等提供獎勵及回饋。購股權計劃的合資格參與者包括本集團僱員（包括執行和非執行董事）、諮詢、顧問、代理人、承判商、客戶、供應商及任何其他因其董事會全權判斷認為其為本集團做出貢獻或可能做出貢獻之人士。購股權計劃已於二零零四年九月二十七日生效，除非以其他方式取消或修訂，否則購股權計劃自該日起計十年內有效。

根據經二零零七年五月三十日獲股東批准更新之購股權計劃，目前准許授出未行使購股權涉及的股份數目上限，相等於購股權獲行使時本公司在二零零七年五月三十日已發行股份的10%（即是最多594,527,805股，於股份合併後相當於59,452,780股）。每名合資格參與者於任何十二個月期間內根據購股權計劃獲授購股權的可予發行股份數目上限，以本公司在任何時間的已發行股份的1%為限。本公司進一步授出超過此限額的購股權，均須在股東大會上取得股東批准。

授予本公司董事、行政總裁或主要股東、或任何彼等的聯繫人購股權須先獲獨立非執行董事的批准。此外，若於任何12個月期間授予本公司主要股東或獨立非執行董事、或任何彼等各自的聯繫人之任何購股權多於本公司任何時間之已發行股份0.1%或總值（根據授出當日本公司股份之股價計算）多於5,000,000港元，亦須事先獲股東於股東大會上批准。

董事可釐定購股權的行使價，惟不得低於下述之較高者：(i)本公司股份於授出購股權當日在聯交所的收市價；(ii)本公司股份於截至授出當日前五個交易日在聯交所的平均收市價；及(iii)股份面值。

於股份合併生效後，根據本公司所採納之購股權計劃之規則及聯交所頒佈之補充指引，購股權之行使價及就購股權而須予配發及發行之股份數目均已作出調整，於二零零九年一月二十三日生效。

購股權並無賦予持有人權利可以收取股息或在股東大會上投票。

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 39. 購股權計劃(續)

於年內，根據本公司之購股權計劃項下尚未行使之購股權如下：

參與者姓名或組別	購股權數目							於二零零九年十二月三十一日	授出日期	行使期間 (首尾兩日包括在內) (附註iii, iv, v及vi)	緊接授出日	
	於二零零九年一月一日	股份 合併調整 於二零零九年 一月二十三日 (附註vii)	於二零零九年 一月二十三日	年內授出	年內行權	年內註銷/ 失效	重分類				行使價 (港元)	期前之收市價 (港元)
董事												
李東生先生	5,454,550	(4,909,096)	545,454	-	-	-	-	545,454	2005-05-31	2006-03-01至2010-05-30	3.804	4.1
	5,000,000	(4,500,000)	500,000	-	-	-	-	500,000	2006-01-16	2006-07-17至2011-01-15	2.108	2.2
	5,000,000	(4,499,999)	500,001	-	-	-	-	500,001	2006-06-30	2007-04-01至2011-06-30	2.32	2.28
	11,057,499	(9,951,750)	1,105,749	-	-	-	-	1,105,749	2007-07-05	2008-04-05至2012-07-04	3.1	3.1
	26,512,049	(23,860,845)	2,651,204	-	-	-	-	2,651,204				
郭愛平先生 (附註ii)	-	-	-	-	-	-	103,636	103,636	2005-05-31	2006-03-01至2010-05-30	3.804	4.1
	-	-	-	-	-	-	355,000	355,000	2006-01-16	2006-07-17至2011-01-15	2.108	2.2
	-	-	-	-	-	-	650,000	650,000	2006-06-30	2007-04-01至2011-06-30	2.32	2.28
	-	-	-	-	-	-	965,018	965,018	2007-07-05	2008-04-05至2012-07-04	3.1	3.1
	-	-	-	-	-	-	2,073,654	2,073,654				
劉飛先生 (附註ii)	1,745,456	(1,570,913)	174,543	-	-	(174,543)	-	-	2005-05-31	2006-03-01至2010-05-30	3.804	4.1
	7,900,000	(7,109,998)	790,002	-	-	(790,002)	-	-	2006-01-16	2006-07-17至2011-01-15	2.108	2.2
	15,500,000	(13,949,998)	1,550,002	-	-	(1,550,002)	-	-	2006-06-30	2007-04-01至2011-06-30	2.32	2.28
	22,114,998	(19,903,500)	2,211,498	-	-	(2,211,498)	-	-	2007-07-05	2008-04-05至2012-07-04	3.1	3.1
	47,260,454	(42,534,409)	4,726,045	-	-	(4,726,045)	-	-				
于恩軍先生 (附註ii)	1,036,365	(932,730)	103,635	-	-	(103,635)	-	-	2005-05-31	2006-03-01至2010-05-30	3.804	4.1
	8,550,000	(7,694,997)	855,003	-	-	(855,003)	-	-	2006-01-16	2006-07-17至2011-01-15	2.108	2.2
	5,500,000	(4,950,000)	550,000	-	-	(550,000)	-	-	2006-06-30	2007-04-01至2011-06-30	2.32	2.28
	11,258,544	(10,132,692)	1,125,852	-	-	(1,125,852)	-	-	2007-07-05	2008-04-05至2012-07-04	3.1	3.1
	26,344,909	(23,710,419)	2,634,490	-	-	(2,634,490)	-	-				
薄連明先生	818,183	(736,367)	81,816	-	-	-	-	81,816	2005-05-31	2006-03-01至2010-05-30	3.804	4.1
	5,629,300	(5,066,368)	562,932	-	-	-	-	562,932	2007-07-05	2008-04-05至2012-07-04	3.1	3.1
	6,447,483	(5,802,735)	644,748	-	-	-	-	644,748				
黃旭斌先生	654,546	(589,092)	65,454	-	-	-	-	65,454	2005-05-31	2006-03-01至2010-05-30	3.804	4.1
	800,000	(719,998)	80,002	-	-	-	-	80,002	2006-06-30	2007-04-01至2011-06-30	2.32	2.28
	2,735,000	(2,461,502)	273,498	-	-	-	-	273,498	2007-07-05	2008-04-05至2012-07-04	3.1	3.1
	4,189,546	(3,770,592)	418,954	-	-	-	-	418,954				

續/.....

## 39. 購股權計劃(續)

參與者姓名或組別	購股權數目								授出日期	行使期間 (首尾兩日包括在內) (附註iii,iv,v及vi)	緊接授出日	
	於二零零九年 一月一日	股份 合併調整 於二零零九年 一月二十三日 (附註vi)	於二零零九年 一月二十三日	年內授出	年內行權	年內註銷/ 失效	重分類	於二零零九年 十二月三十一日			行使價 (港元) (附註vii)	期前之收市價 (港元) (附註viii)
許芳女士 (附註)	-	-	-	-	-	-	8,727	8,727	2005-05-31	2006-03-01至2010-05-30	3.804	4.1
	-	-	-	-	-	-	73,000	73,000	2007-07-05	2008-04-05至2012-07-04	3.1	3.1
	-	-	-	-	-	-	81,727	81,727				
劉紹基先生	327,273	(294,546)	32,727	-	-	-	-	32,727	2005-05-31	2006-03-01至2010-05-30	3.804	4.1
	800,000	(720,000)	80,000	-	-	-	-	80,000	2006-01-16	2006-07-17至2011-01-15	2.108	2.2
	1,127,273	(1,014,546)	112,727	-	-	-	-	112,727				
石萃鳴先生	327,273	(294,546)	32,727	-	-	-	-	32,727	2005-05-31	2006-03-01至2010-05-30	3.804	4.1
	800,000	(720,000)	80,000	-	(80,000)	-	-	-	2006-01-16	2006-07-17至2011-01-15	2.108	2.2
	1,127,273	(1,014,546)	112,727	-	(80,000)	-	-	32,727				
王道源先生 (附註ii)	5,454,550	(4,909,096)	545,454	-	-	-	(545,454)	-	2005-05-31	2006-03-01至2010-05-30	3.804	4.1
	5,000,000	(4,500,000)	500,000	-	-	-	(500,000)	-	2006-01-16	2006-07-17至2011-01-15	2.108	2.2
	5,000,000	(4,499,999)	500,001	-	-	-	(500,001)	-	2006-06-30	2007-04-01至2011-06-30	2.32	2.28
	11,057,499	(9,951,750)	1,105,749	-	-	-	(1,105,749)	-	2007-07-05	2008-04-05至2012-07-04	3.1	3.1
	26,512,049	(23,860,845)	2,651,204	-	-	-	(2,651,204)	-				
小計	139,521,036	(125,568,937)	13,952,099	-	(80,000)	(7,360,535)	(495,823)	6,015,741				
僱員	21,190,929	(19,071,912)	2,119,017	-	-	(805,441)	(103,636)	1,709,940	2005-05-31	2006-03-01至2010-05-30	3.804	4.1
	66,155,000	(59,539,500)	6,615,500	-	(123,000)	(1,585,000)	(355,000)	4,552,500	2006-01-16	2006-07-17至2011-01-15	2.108	2.2
	123,668,000	(111,301,200)	12,366,800	-	(115,000)	(2,593,000)	(650,000)	9,008,800	2006-06-30	2007-04-01至2011-06-30	2.32	2.28
	230,501,538	(207,451,391)	23,050,147	-	-	(4,055,328)	(965,018)	18,029,801	2007-07-05	2008-04-05至2012-07-04	3.1	3.1
小計	441,515,467	(397,364,003)	44,151,464	-	(238,000)	(8,538,769)	(2,073,654)	33,301,041				
對集團有貢獻 或可能有貢獻 之人士	35,620,213	(32,058,296)	3,561,917	-	-	(112,894)	536,727	3,985,750	2005-05-31	2006-03-01至2010-05-30	3.804	4.1
	16,764,000	(15,087,600)	1,676,400	-	(256,000)	(236,000)	500,000	1,684,400	2006-01-16	2006-07-17至2011-01-15	2.108	2.2
	11,250,000	(10,125,000)	1,125,000	-	-	(1)	500,001	1,625,000	2006-06-30	2007-04-01至2011-06-30	2.32	2.28
	61,159,950	(55,043,956)	6,115,994	-	-	(94,364)	1,032,749	7,054,379	2007-07-05	2008-04-05至2012-07-04	3.1	3.1
小計	124,794,163	(112,314,852)	12,479,311	-	(256,000)	(443,259)	2,569,477	14,349,529				
總計	705,830,666	(635,247,792)	70,582,874	-	(574,000)	(16,342,563)	-	53,666,311				

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 39. 購股權計劃(續)

附註：

- i. 郭愛平先生與許芳女士於二零零九年七月十五日分別獲委任為本公司執行董事及非執行董事，其持有的購股權計劃下的購股權重新劃歸類為「董事」項下。
- ii. 劉飛先生於二零零九年五月十二日退任本公司執行董事。于恩軍先生於二零零九年七月十五日辭任本公司執行董事。劉飛先生及于恩軍先生於股權計畫項下的購股權隨其退任和退休而失效。王道源先生出於健康考慮於二零零九年七月十五日辭任本公司非執行董事，其持有的購股權計劃下的購股權重新歸類為「對集團有貢獻或可能有貢獻之人士」項下。
- iii. 於二零零五年五月三十一日授出之購股權可於行使期開始至二零一零年五月三十日購股權有效期屆滿之期間內行使。上述三分之一的購股權可於授出當日起計九個月屆滿後行使；另外三分之一的購股權可於授出當日起計十八個月屆滿後行使；而餘下三分之一的購股權則可於授出當日起計二十七個月屆滿後行使。
- iv. 於二零零六年一月十六日授出之購股權可於行使期開始至二零一一年一月十五日購股權有效期屆滿之期間內行使。上述三分之一的購股權可於授出當日起計六個月屆滿後行使；另外三分之一的購股權可於授出當日起計十二個月屆滿後行使；而餘下三分之一的購股權則可於授出當日起計十八個月屆滿後行使。
- v. 於二零零六年六月三十日授出之購股權可於行使期開始至二零一一年六月三十日購股權有效期屆滿之期間內行使。上述三分之一的購股權可於授出當日起計九個月屆滿後行使；另外三分之一的購股權可於授出當日起計十八個月屆滿後行使；而餘下三分之一的購股權則可於授出當日起計二十七個月屆滿後行使。
- vi. 於二零零七年七月五日授出之購股權可於行使期開始至二零一二年七月四日購股權有效期屆滿之期間內行使。上述三分之一的購股權可於授出當日起計九個月屆滿後行使；另外三分之一的購股權可於授出當日起計十八個月屆滿後行使；而餘下三分之一的購股權則可於授出當日起計二十七個月屆滿後行使。
- vii. 由於股份合併於二零零九年一月二十三日生效，本公司根據所採納之購股權計劃之規則及聯交所頒佈之補充指引，購股權之行使價及就購股權而須予配發及發行之股份數目均於同日作出相應調整。
- viii. 授予日前的股票收市價格已經根據股份合併作出調整。
- ix. 因供股，根據購股權計劃規則及聯交所頒佈之補充指引，將需要對將就根據購股權計劃授出之購股權配發及發行之股份之行使價及數目作出調整。上述調整之進一步詳情載於本公司於二零一零年一月六日發表之公佈內。



### 39. 購股權計劃(續)

附註(續)：

x. 本期間內沒有授出購股權。

公平值乃利用二項模式按以下假設計算：

於二零零五年五月三十一日授出之購股權

	於授出日	於二零零七年七月三日作出之調整
(i) 行使期間	二零零六年三月一日至 二零零八年十一月三十日	二零零六年三月一日至 二零一零年五月三十日
(ii) 預期波幅	50%年息率	57%年息率
(iii) 估計平均有效期	2.89年	1.27年
(iv) 平均無風險年利率	3.13%年息率	4.383%年息率
(v) 早期行使假設	股價為行使價之最少200%	股價為行使價之最少150%
(vi) 預期股息回報率	1%年息率	1%年息率
(vii) 估計離職率	授出日期後首年之估計離職率為 每年20%，其後為每年15%	授出日期後首年之估計離職率為 每年30%，其後為每年25%

於二零零六年一月十六日授出之購股權

	於授出日	於二零零六年六月三十日作出之調整		於二零零七年七月三日作出之調整	
(i) 行使期間	二零零六年十月十七日至 二零零九年七月十五日	二零零六年七月十七日至 二零零八年一月十五日	二零零六年七月十七日至 二零一零年四月十五日	二零零六年七月十七日至 二零一一年一月十五日	二零零六年七月十七日至 二零一一年一月十五日
(ii) 預期波幅	50%年息率	50%年息率	55%年息率	39%年息率	38%年息率
(iii) 估計平均有效期	1.72年	1.25年	2.46年	1.08年	1.13年
(iv) 平均無風險年利率	3.66%年息率	4.48%年息率	4.56%年息率	4.44%年息率	4.44%年息率
(v) 早期行使假設	股價為行使價之最少175%	股價為行使價之最少175%	股價為行使價之最少210%	股價為行使價之最少150%	股價為行使價之最少150%
(vi) 預期股息回報率	1%年息率	1%年息率	1%年息率	1%年息率	1%年息率
(vii) 估計離職率	授出日期後首年之估計 離職率為每年20%， 其後為每年15%	授出日期後首年之估計離職率為每年20%， 其後為每年15%		授出日期後首年之估計離職率為每年30%， 其後為每年25%	

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 39. 購股權計劃(續)

附註(續):

- x. 本期間內沒有授出購股權。(續)

於二零零六年六月三十日授出之購股權

	於授出日			於二零零七年七月三日作出之調整		
	二零零七年四月一日至 二零零九年十二月三十一日	二零零七年四月一日至 二零一零年九月三十日	二零零七年四月一日至 二零零八年六月三十日	二零零七年四月一日至 二零一一年六月三十日	二零零七年四月一日至 二零一一年六月三十日	二零零七年四月一日至 二零一一年六月三十日
(i) 行使期間						
(ii) 預期波幅	55%年息率	55%年息率	50%年息率	39%年息率	39%年息率	39%年息率
(iii) 估計平均有效期	2.87年	3.22年	1.64年	1.15年	1.15年	1.81年
(iv) 平均無風險年利率	4.59%年息率	4.61%年息率	4.50%年息率	4.48%年息率	4.48%年息率	4.48%年息率
(v) 早期行使假設	股價為行使價之 最少210%	股價為行使價之 最少210%	股價為行使價之 最少175%	股價為行使價之 最少150%	股價為行使價之 最少150%	股價為行使價之 最少150%
(vi) 預期股息回報率	1%年息率	1%年息率	1%年息率	1%年息率	1%年息率	1%年息率
(vii) 估計離職率	授出日期後首年之估計離職率為每年20%，其後為每年15%			授出日期後首年之估計離職率為每年30%，其後為每年25%		

於二零零七年七月五日授出之購股權

	於授出日
(i) 行使期間	二零零八年四月五日至二零一二年七月四日
(ii) 預期波幅	41%年息率
(iii) 估計平均有效期	1.16年
(iv) 平均無風險年利率	4.60%年息率
(v) 早期行使假設	股價為行使價之最少150%
(vi) 預期股息回報率	1%年息率
(vii) 估計離職率	授出日期後首年之估計離職率為每年30%，其後為每年25%

本公司股價之波幅乃參考本公司及其相若之可資比較公司的股價波動計算。

本公司委任中和邦盟評估有限公司為於二零零五年五月三十一日，二零零六年一月十六日，二零零六年六月三十日及二零零七年七月五日授出之四批購股權進行估值。

## 40. 股份獎勵計劃

### 股息獎勵A計劃

董事會於二零零七年七月三日批准通過股份獎勵計劃，獎勵的股份可按股份獎勵A計劃授予本集團成員的員工，歸屬期如下：按股份獎勵A計劃授予的本公司股份之三分之一於授予當日起計九個月屆滿後且仍為本集團員工，方可行使；另外三分之一的本公司股份可於授予當日起計十八個月屆滿後且仍為本集團員工，方可行使；而餘下三分之一的本公司股份可於授予當日起計二十七個月屆滿後且仍為本集團員工，方可行使。

由於股份獎勵A計劃的規則，本集團設立一第三方信託，以執行股份獎勵A計劃並且在本公司股份的權益授予前持有該等股份。當合資格員工獲獎授定額數目的股份，有關股份由特別委任的信託受託人從市場購入，費用由本集團支付。

於二零零七年九月二十四日，72,500,000的獎勵股份授予給若干員工，獲授予員工可於二零零八年四月三日至二零零九年十月三日行權，並以無償形式獲得轉讓之獎勵股份。受託人從二零零七年九月二十七日至二零零八年十二月三十一日期間以總成本21,092,000港元（包含相關交易費用）回購入本公司共72,500,000股股份。

於二零零八年，受託人根據股份獎勵A計劃，將首個三分之一的23,159,905股股份授予獎授人。有關的歸屬股份總成本為6,738,000港元。

於二零零九年一月三日，受託人根據股份獎勵A計劃，將另外三分之一的19,506,666股股份授予獎授人，之後又於二零零九年十月三日將剩餘三分之一的16,292,760股股份授予獎授人（即於二零零九年一月二十三日生效的十股並一股的合併股份1,629,276股）。有關的歸屬股份成本總額為10,415,000港元。

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 40. 股份獎勵計劃(續)

### 股息獎勵B計劃

董事會於二零零八年三月十一日批准通過股權獎勵B計劃(「股權獎勵B計劃」)，旨在激勵及挽留彼等僱員繼續為本集團發展作出貢獻，向彼等提供獎勵及回饋。受託人將於市場上以本集團授出之現金購入現有股份，並以信託形式代相關經甄選僱員持有，直至該等股份按該計劃之條文歸屬該相關經甄選僱員為止。董事會決議向約100名經甄選僱員授予不超過120,000,000股股份，用作嘉許彼等對本集團所作出之貢獻，並作為挽留彼等之獎勵。

於二零零八年十二月二十四日，董事會准予將股權獎勵B計劃中的27,100,000股及15,000,000股獎勵股份授予員工，並分別於二零零八年十二月二十五日及二零零九年一月三日授予給特定員工，獲授予員工可於二零零九年十月三日至二零一一年四月三日行權，並以無償形式獲得由受託人轉讓之本公司股份。

於二零零八年，受託人以總成本33,469,000港元(包含相關交易費用)回購入本集團共105,898,000股股份。

於二零零九年，受託人已將在股權獎勵計劃項下之30,450,000股股份(即於二零零九年一月二十三日生效的十股並一股的合併股份3,045,000股)授予受獎人。有關的授予股份成本總額為9,624,000港元。

於股份合並生效後，根據本集團分別所採納之股權獎勵A計劃及股權獎勵B計劃之規則以無償形式在歸屬時轉讓予員工之獎勵股份數目已作出調整，於授予日之每股公允值亦已作出調整，於二零零九年一月二十三日生效。

#### 40. 股份獎勵計劃(續)

本公司股份數目以及其相關平均公允值變動如下：

##### 股權獎勵A計劃：

二零零九年十二月三十一日

獎勵股份數目

於一月一日尚未歸屬	39,013,332
於一月三日歸屬	(19,506,666)
股份合併後調整	(17,556,000)
於一月二十三日尚未歸屬	1,950,666
已失效	(321,390)
於二零零九年十月三日歸屬	(1,629,276)
於十二月三十一日尚未歸屬	-

##### 股權獎勵B計劃：

二零零九年十二月三十一日

獎勵股份數目

於二零零八年十二月二十五日授出之股份	
於一月一日尚未歸屬	27,100,000
股份合併後調整	(24,390,000)
於一月二十三日尚未歸屬	2,710,000
於二零零九年十二月二十五日歸屬	(2,545,000)
已失效	(165,000)
於十二月三十一日尚未歸屬	-

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 40. 股份獎勵計劃(續)

股權獎勵B計劃(續)：

二零零九年十二月三十一日

獎勵股份數目

於二零零九年一月三日授出之股份

於一月三日授出	15,000,000
股份合併後調整	(13,500,000)

於一月二十三日尚未歸屬	1,500,000
於二零零九年十月三日歸屬	(500,000)
已失效	-

於十二月三十一日尚未歸屬	1,000,000
--------------	-----------

於二零零九年十二月三十一日，未歸屬的本公司股份的餘下權益等待期如下：

二零零九年十二月三十一日

剩餘歸屬期間

(包含首尾兩日) 獎勵股份數目

於二零零九年一月三日授出之股份

公允價值每股0.72港元	二零一零年一月一日至 二零一一年四月三日	1,000,000
--------------	-------------------------	-----------

## 41. 儲備

### (a) 本集團

本集團本年度及過往年度的儲備金額及變動，載於財務報告第62頁綜合權益變動表內。

本集團的資本儲備主要來自注資。

本集團的繳納盈餘賬指本公司股份上市前根據集團重組所購入附屬公司的股份面值與股份溢價賬超逾本集團作為交換代價而發行股份面值間之溢價。

根據中國有關法例及法規，本集團在中國成立的附屬公司須將部分利潤轉撥作限定用途的法定儲備。

### (b) 本公司

	實繳盈餘 千港元	股份溢價賬 千港元 (重列)	為股權 獎勵計劃而 持有的股份 千港元	獎勵股份儲備 千港元	購股權儲備 千港元	累計虧損 千港元 (重列)	總計 千港元
於二零零八年一月一日							
如前期列報	669,907	1,584,738	(9,570)	3,766	42,718	(2,327,715)	(36,156)
本年全面收益總額	-	-	-	-	-	281,044	281,044
發行新股及行使購股權	-	5,952	-	-	(2,782)	-	3,170
購回股份	-	(13,732)	-	-	-	-	(13,732)
以股權支付的購股權安排	-	-	-	-	22,480	-	22,480
股份獎勵計劃而購入的股份	-	-	(44,991)	8,331	-	-	(36,660)
已行權股份之重分類	-	(1,249)	6,738	(5,489)	-	-	-
於二零零八年十二月三十一日	669,907*	1,575,709*	(47,823)	6,608*	62,416*	(2,046,671)*	220,146

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 41. 儲備(續)

## (b) 本公司(續)

	實繳盈餘	股份溢價賬	為股權		購股權儲備	累計虧損	擬派 期末股息	總計
			獎勵計劃而 持有的股份	獎勵 股份儲備				
	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元	千港元
於二零零九年一月一日(重列)	669,907	1,575,709	(47,823)	6,608	62,416	(2,046,671)	-	220,146
本年全面收益總額	-	-	-	-	-	39,560	-	39,560
發行新股及行使購股權	-	1,280	-	-	(620)	-	-	660
失效購股權之重分類	-	14,804	-	-	(14,804)	-	-	-
以股權支付的購股權安排	-	-	-	-	3,767	-	-	3,767
股權獎勵計劃而購入的股份	-	-	-	4,406	-	-	-	4,406
已行權股份之重分類	-	(9,413)	20,039	(10,626)	-	-	-	-
擬派期末股息	-	(37,570)	-	-	-	-	37,570	-
於二零零九年十二月三十一日	669,907*	1,544,810*	(27,784)	388*	50,759*	(2,007,111)*	37,570	268,539

\* 該儲備賬包括在資產狀況表中的儲備約258,753,000港元(二零零八年: 267,969,000港元)。

本公司的實繳盈餘賬指本公司股份上市前根據集團重組所購入附屬公司的股份面值與股份溢價賬，超逾本公司作為交換代價而發行股份面值間之溢價。

於二零零九年十二月三十一日，在支付本集團建議派發二零零九年十二月三十一日止年度之期末股息前，本公司有合共1,582,380,000港元可計入其股份溢價賬及669,907,000港元可計入其實繳盈餘賬。由於上述實繳盈餘來自本公司發行股份之溢價，根據本公司組織章程細則及開曼法例，計入本公司實繳盈餘賬的669,907,000港元的全部金額將轉撥至股份溢價賬。待遵守開曼法例之若干規定後，股份溢價可能由本公司用作支付股息。經計及建議股息之金額，溢價賬將為1,544,810,000港元，及誠如上文所述轉撥實繳盈餘後，金額將為2,214,717,000港元。



## 42. 或然負債

於報告期末，未在財務報表反映的或然負債如下列示：

	本集團		本公司	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
授予附屬公司的銀行擔保	-	-	<b>455,098</b>	250,000
	-	-	<b>455,098</b>	250,000

於二零零九年十二月三十一日，附屬公司通過本集團提供擔保而被銀行授予之信用額度，已佔用約302,583,000港元(二零零八年：41,580,000港元)。

## 43. 經營租賃安排

本集團根據經營租賃安排租用若干辦公室物業、倉儲及員工宿舍。該等物業租賃的議定年期介乎一年至六年不等。

於二零零九年十二月三十一日，本集團根據不可撤銷經營租賃將在下列期間到期的未來最低租賃款項總額如下：

	本集團	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
一年內	<b>18,589</b>	18,739
第二至第五年(包括首尾兩年)	<b>28,295</b>	20,421
五年以上	<b>7,209</b>	-
	<b>54,093</b>	39,160

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 44. 承擔

於二零零九年十二月三十一日，本集團並無重大資本承擔(二零零八年：無)。

## 45. 關連人士交易

## (a) 關連人士交易

除於財務報表之部分已披露者外，本集團亦於年內與相關人士進行下列重大交易：

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
與最終控股股東訂立之交易		
品牌名稱管理費／TCL品牌共同基金	784	5,664
利息支出	2,493	2,019
購買原材料*	560,256	415,100
租金開支	-	8
租金收入	5	-
與同系附屬公司訂立之交易		
購買原材料*	95,186	90,868
已獲得之短期貸款	226,960	393,400
利息支出	2,073	4,091
租金收入	187	404
租金開支	5,359	5,028
提供TD-SCDMA技術	4,735	899
提供原材料	26	179,655
備件銷售收入	5,038	-
購買產品	5,217	210,491
購買固定資產	922	28,051
增值服務收入	51	-
與共同控制企業訂立之交易		
售出產品	3,596	5,998
利息支出	1	17

\* 向最終控股股東及同系附屬公司購買原材料之交易價格為雙方認可之價格。

## 45. 關連人士交易(續)

### (b) 涉及關連人士之未償還款項

根據香港公司條例第161B條披露的應收關連公司款項詳情如下：

#### 本集團

	應收關連公司款項		應付關連公司款項	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元 (重列)
最終控股股東	<b>11,360</b>	11,357	<b>99,746</b>	6,585
同系附屬公司	<b>944</b>	6,019	<b>38,500</b>	44,805
共同控制企業	<b>1,985</b>	–	<b>–</b>	414
	<b>14,289</b>	17,376	<b>138,246</b>	51,804

結餘主要為貿易結餘，該等款項為無抵押、免息及無固定還款期。

有關應收關連公司款項的最高未償還金額詳情如下：

	截至十二月三十一日止年度	
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
TCL集團*	<b>11,365</b>	11,729
TTE Technology Inc.	<b>5,751</b>	62,580
Manufacturas Avanzadas. S.A. de C.V.	<b>1,624</b>	1,726
TCL數碼科技(深圳)有限責任公司	<b>201</b>	297
惠州市賽洛特通訊有限公司	<b>1,985</b>	5,145

\* 結餘主要為貿易結餘，該等款項為無抵押、免息及無固定還款期。

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 45. 關連人士交易(續)

## (c) 本集團主要管理人員的報酬

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元
短期僱員福利	<b>12,981</b>	18,981
受僱後福利	<b>139</b>	121
以股權支付的購股權費用	<b>1,708</b>	6,472
向主要管理人員支付之報酬總額	<b>14,828</b>	25,574

有關董事薪酬之詳情，請參閱財務報表附註12。

## 46. 金融工具的分類

於報告期末，每一類的金融工具的賬面金額如下：

二零零九年

金融資產

本集團

	以公允價值 計量且變動 計入損益的 金融資產			總計 千港元
	千港元	貸款及 應收款項 千港元	可供出售 金融資產 千港元	
可供出售投資(附註24)	-	-	<b>20,245</b>	<b>20,245</b>
應收貿易賬款(附註26)	-	<b>1,304,069</b>	-	<b>1,304,069</b>
保理應收貿易賬款	-	<b>224,223</b>	-	<b>224,223</b>
應收票據	-	<b>4,142</b>	-	<b>4,142</b>
包含於預付款，定金及其他應收款的 金融資產	-	<b>129,176</b>	-	<b>129,176</b>
應收關連公司	-	<b>14,289</b>	-	<b>14,289</b>
衍生金融工具(附註32)	<b>34,593</b>	-	-	<b>34,593</b>
已抵押銀行存款(附註28)	-	<b>1,187,336</b>	-	<b>1,187,336</b>
超額認購供股股份收到的限制性存款	-	<b>1,604,495</b>	-	<b>1,604,495</b>
現金及現金等價物(附註28)	-	<b>1,169,750</b>	-	<b>1,169,750</b>
	<b>34,593</b>	<b>5,637,480</b>	<b>20,245</b>	<b>5,692,318</b>

## 46. 金融工具的分類(續)

二零零九年

金融負債

	以公允價值 計量且變動 計入損益的 金融負債 千港元		以攤銷成本 列賬的 金融負債 千港元	總計 千港元
應付貿易帳款和票據(附註31)	-	1,073,764		1,073,764
其他應付款項及預提費用	-	176,017		176,017
超額認購供股股份產生的其他應付款項	-	1,604,495		1,604,495
計息銀行及其他貸款(附註29)	-	1,461,688		1,461,688
銀行預支保理應收貿易賬款	-	224,223		224,223
應付關連公司	-	138,246		138,246
衍生金融工具(附註32)	7,723	-		7,723
	7,723	4,678,433		4,686,156

二零零八年

金融資產

本集團

	以公允價值 計量且變動 計入損益的 金融資產 千港元			總計 千港元 (重列)
	貸款及 應收款項 千港元 (重列)	可供出售 金融資產 千港元		
可供出售投資(附註24)	-	20,244		20,244
應收貿易賬款(附註26)	836,819	-		836,819
保理應收貿易賬款	153,392	-		153,392
應收票據	16,958	-		16,958
包含於預付款, 定金及其他 應收款的金融資產	149,161	-		149,161
應收關連公司	17,376	-		17,376
衍生金融工具(附註32)	143,802	-		143,802
已抵押銀行存款(附註28)	1,670,499	-		1,670,499
現金及現金等價物(附註28)	684,382	-		684,382
	143,802	3,528,587	20,244	3,692,633

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 46. 金融工具的分類(續)

二零零八年

金融負債

	以公允價值 計量且變動 計入損益的 金融負債 千港元	以攤銷成本 列賬的 金融負債 千港元 (重列)	總計 千港元 (重列)
應付貿易帳款和票據(附註31)	-	590,654	590,654
其他應付款項及預提費用	-	208,138	208,138
可換股債券	108,725	33,333	142,058
計息銀行及其他貸款(附註29)	-	1,871,768	1,871,768
銀行預支保理應收貿易賬款	-	153,392	153,392
應付關連公司	-	51,804	51,804
衍生金融工具(附註32)	68,897	-	68,897
	177,622	2,909,089	3,086,711

金融資產

	本公司	
	二零零九年 貸款及 應收款項 千港元	二零零八年 貸款及 應收款項 千港元
應收附屬公司(附註21)	<b>1,094,701</b>	1,064,803
超額認購供股股份收到的限制性存款	<b>1,604,495</b>	-
現金及現金等價物(附註28)	<b>361,931</b>	40,292
	<b>3,061,127</b>	1,105,095

## 46. 金融工具的分類(續)

金融負債	二零零九年			二零零八年		
	以公允價值 計量且變動 計入損益的 金融負債 千港元	以攤銷成本 列賬的 金融負債 千港元	總計 千港元	以公允價值 計量且變動 計入損益的 金融負債 千港元	以攤銷成本 列賬的 金融負債 千港元	總計 千港元
應付貿易賬款	-	2,021	2,021	-	354	354
其他應付款項及預提費用	-	8,673	8,673	-	35,914	35,914
超額認購供股股份產生的 其他應付款項	-	1,604,495	1,604,495	-	-	-
應付附屬公司	-	104,691	104,691	-	-	-
可換股債券	-	-	-	33,333	108,725	142,058
	-	1,719,880	1,719,880	33,333	144,993	178,326

## 47. 財務風險管理目的及政策

本集團財務工具的主要風險為利率風險、外匯風險、信貸風險、流動資金風險及股權價格風險。本集團就其風險管理實施保守政策。本集團亦開展衍生交易，主要為遠期貨幣合同，目的在於管理通過本集團的運營及其融資管道產生的貨幣風險。除遠期貨幣合同，本集團並無持有或發行任何供買賣的衍生財務工具。董事會已檢討及同意管理各項風險之政策，概述如下：

## 利率風險

本集團所面對市場利率變動的風險，主要與本集團的可換股債券及銀行貸款(為固定及浮動利率負債組合)相關。

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 47. 財務風險管理目的及政策(續)

## 利率風險(續)

下列顯示本集團可換股債券港元利率的合理可能變動(而其他變動保持不變)對本集團稅前利潤的敏感度。

	基點 上升/(降低)	稅前利潤 增加/(減少) 千港元
二零零九年		
港元	25	-
港元	(25)	-
二零零八年		
港元	25	(707)
港元	(25)	719

由於可換股債券已全部贖回，故在二零零九年可換股債券未產生任何利率風險。

## 外匯風險

本集團面對交易匯兌風險。有關風險產生自以非功能貨幣買賣之業務單位，而有關收益主要以歐元、美元及人民幣入賬。

本集團的政策是將套期衍生工具的期限與被套期項目的期限協商配對，從而使套期最為有效。



## 47. 財務風險管理目的及政策(續)

### 外匯風險(續)

下表顯示於報告期末在其他變量不變的情況下，本集團的稅前利潤(由於貨幣資產與負債的公平值變動)和本集團權益(由於遠期貨幣合約的公平值變動)對於相當極有可能變動的歐元匯率的敏感度。

	匯率提高 上升／(降低)	稅前利潤 增加／(減少) 千港元	權益 增加／(減少)* 千港元
二零零九年			
若港元相對歐元疲軟	(5%)	10,055	-
若港元相對歐元堅挺	5%	(10,055)	-
二零零八年			
若港元相對歐元疲軟	(5%)	6,172	(6,545)
若港元相對歐元堅挺	5%	(6,172)	6,545

\* 不包括留存利潤

### 信貸風險

本集團其他金融資產(包括現金及現金等價物、其他應收賬款及應收貿易賬款)所產生的信貸風險來自交易方拖延付款，而風險上限相等於該等工具之賬面值。

為減低信貸風險，本集團的管理人員已授權一隊人員負責釐定信貸限額、信貸批核及其他監察程式，確保已採取跟進行動收回過期債項。此外，本集團定期檢討各項應收貿易賬款的可收回金額，確保已就不可收回金額作出足夠的減值虧損。除此之外，本集團也利用保理貿易工具及信用保險來降低信貸風險。就此而言，本公司董事認為本集團信貸風險極低。

信用風險集中是由客戶／交易對象和地理區域決定的，本集團無重大影響的信用風險集中。

# 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 47. 財務風險管理目的及政策(續)

### 流動資金風險

本集團採用重現經常性流動資金計劃工具監控資金短缺的風險。該工具考慮其涉及金融工具與金融資產(如應收貿易賬款)之到期日以及來自營運業務之預期營運現金流量。

本集團旨在透過動用銀行貸款及其他帶息貸款，維持資金持續性及彈性之平衡。所有借款的到期日均已在財務報表的附註29,30,32及34進行披露。

### 股權價格風險

股權價格風險即股本證券公平值因股權指數水準及個別證券價格的變動而降低的風險。本集團就作為衍生工具公平值基準的本公司股權投資而面對因本公司股份價格的變動而產生的股權價格風險。於二零零八末，本集團通過本公司所發行可換股債券(附註34)所附的換股權而面對此項風險。由於可換股債券已全部贖回，故在二零零九年可換股債券未產生任何股權價格風險。

下表顯示可換股債券換股權的波幅及股權價格每10%變動(而其他變數保持不變，亦未計入任何稅務影響)的敏感度，乃按報告期末時的賬面值計算。

	百分比 上升/(降低) %	稅前利潤 增加/(減少) 千港元
二零零九年		
波幅	10	-
波幅	(10)	-
二零零八年		
波幅	10	(1,036)
波幅	(10)	709

#### 47. 財務風險管理目的及政策(續)

##### 股權價格風險(續)

	百分比 上升／(降低) %	稅前利潤 增加／(減少) 千港元
二零零九年		
股權價格	10	—
股權價格	(10)	—
二零零八年		
股權價格	10	(440)
股權價格	(10)	363

##### 資本管理

本集團的資本管理之主要目的為旨在保障本集團能夠持續經營及維持正常的資本比率，以支持其業務及使股東價值最大化。

本集團管理其資本結構，並根據經濟狀況的變動和相關資產之風險特徵對其作出調整。為維持或調整資本結構，本集團可能調整支付予股東的股息、將資本返還予股東或發行新股份。截至二零零九年十二月三十一日及二零零八年十二月三十一日止年度，本集團概無對就宗旨、政策或程式作出變更。

## 財務報表附註

二零零九年十二月三十一日

## 47 財務風險管理目的及政策(續)

## 資本管理(續)

本集團運用資產負債比率監控資本，資產負債該比率乃由即負債淨額除以經調整資本加上與負債淨額之和。本集團的政策旨在盡量可能將資產負債比率維持在合理水準。負債淨額包括計息銀行借款及其他貸款、銀行預支保理應收貿易賬款、應付關聯公司款項、貿易、票據及其他應付賬款、預提款項減現金及現金等價物、超額認購供股股份收到的限制性存款及已抵押銀行存款。資本包括可換股債券、可換股票據及歸屬於母公司股東應佔之權益。於報告期末之資產負債比率如下：

## 本集團

	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元 (重列)
計息銀行及其他貸款	<b>1,461,688</b>	1,871,768
銀行預支保理應收貿易賬款	<b>224,223</b>	153,392
應付貿易賬款及票據	<b>1,073,764</b>	590,654
其他應付款項及預提款項	<b>737,149</b>	557,817
超額認購供股股份產生的其他應付款項	<b>1,604,495</b>	-
應付關連公司款項	<b>138,246</b>	51,804
減：現金及現金等價物	<b>(1,169,750)</b>	(684,382)
超額認購供股股份收到的限制性存款	<b>(1,604,495)</b>	-
已抵押銀行存款	<b>(1,187,336)</b>	(1,670,499)
淨負債	<b>1,277,984</b>	870,554
可換股債券負債及衍生工具部分	-	142,058
歸屬於母公司所有者應佔之權益	<b>1,094,701</b>	1,064,803
調整後資本	<b>1,094,701</b>	1,206,861
調整後資本和淨負債	<b>2,372,685</b>	2,077,415
資產負債比率	<b>54%</b>	42%

#### 48. 報告期末日後事項

因應發展ODM業務及增加產能之需要，本公司於二零零九年十一月三日公佈，建議以每持有兩股現有股份獲發一股供股股份之基準，以每股供股股份1.00港元之價格供股發行不少於357,524,935股每股面值1.00港元供股股份。本次供股於二零一零年一月四日完成，357,811,935供股股份獲准發行。因進行供股，根據購股權計劃之規則及聯交所所頒佈之補充指引，本公司根據購股權計劃授出之購股權將予以調整行使價及將予配發及發行之股份數目。下表所述調整已於二零一零年一月六日生效。

授出日期	供股前		供股後	
	尚未行使 購股權之 每股行使價 港元	尚未行使 購股權獲 行使時將予 發行股份 之數目	尚未行使 購股權之 經調整 每股行使價 港元	尚未行使 購股權 獲行使時 將予發行 股份之經 調整數目
二零零五年五月三十一日	3.804	6,559,689	2.973	8,389,665
二零零六年一月十六日	2.108	7,171,900	1.648	9,172,857
二零零六年六月三十日	2.320	11,863,800	1.813	15,173,798
二零零七年七月五日	3.100	27,983,477	2.423	35,790,792

#### 49. 比較數額

根據財務報告附註三之解釋，由於本年度之財務報告中採納新訂及經修訂香港財務報告準則，本年度財務報告中部分項目之披露已經根據新訂報告準則進行修訂。因此，部分比較數字已根據本年度的呈列方式進行相應調整及重列。

#### 50. 批准財務報告

財務報告已於二零一零年三月十日經董事會批准及授權刊發。

## 五年財務摘要

二零零九年十二月三十一日

	截至十二月三十一日止年度				
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
<b>業績</b>					
收益	<b>4,360,886</b>	4,538,281	4,971,081	5,501,627	5,663,696
銷售成本	<b>(3,412,196)</b>	(3,726,663)	(4,123,975)	(4,709,736)	(5,575,958)
毛利	<b>948,690</b>	811,618	847,106	791,891	87,738
其他收入及收益	<b>169,964</b>	273,391	70,722	142,981	187,551
研究及發展支出	<b>(247,113)</b>	(262,924)	(173,343)	(177,168)	(346,795)
銷售及分銷支出	<b>(366,084)</b>	(389,388)	(336,954)	(371,228)	(877,340)
行政支出	<b>(340,366)</b>	(393,191)	(330,643)	(300,420)	(894,264)
其他營運支出	<b>(25,601)</b>	(1,588)	(1,510)	(15,308)	(7,469)
融資成本不包括可換股債券利息預提	<b>(39,139)</b>	(28,393)	(16,185)	(29,118)	(20,867)
分佔聯營企業之虧損	<b>(1,455)</b>	-	(16,943)	(9,498)	-
分佔共同控制企業之收益／(虧損)	<b>59</b>	(1,399)	-	-	-
	<b>98,955</b>	8,126	42,250	32,132	(1,871,446)
可換股債券公允價值之變動	<b>(58,037)</b>	68,078	(10,041)	-	-
可換股債券利息預提	<b>(6,839)</b>	(39,959)	(22,747)	-	-
稅前利潤／(虧損)	<b>34,079</b>	36,245	9,462	32,132	(1,871,446)
所得稅項	<b>(11,074)</b>	(7,754)	23,601	(16,709)	(24,630)
本年度利潤／(虧損)	<b>23,005</b>	28,491	33,063	15,423	(1,896,076)
<b>歸屬於：</b>					
母公司所有者	<b>23,005</b>	28,491	33,063	15,423	(1,608,204)
少數股東權益	-	-	-	-	(287,872)
	<b>23,005</b>	28,491	33,063	15,423	(1,896,076)

	截至十二月三十一日止年度				
	二零零九年 千港元	二零零八年 千港元	二零零七年 千港元	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
<b>資產，負債及少數股東權益</b>					
總資產	<b>6,765,926</b>	4,564,436	4,375,663	3,686,012	4,083,768
總負債	<b>(5,671,225)</b>	(3,499,633)	(3,323,240)	(3,014,025)	(4,042,823)
	<b>1,094,701</b>	1,064,803	1,052,423	671,987	40,945

香港九龍尖沙咀廣東道33號  
中港城第六座1502室

[tclcom.tcl.com](http://tclcom.tcl.com)