

簡明綜合中期資產負債表

(除另有說明外，所有金額均以人民幣為單位)

	附註	二零零六年 六月三十日 未經審核 千元人民幣	二零零五年 十二月 三十一日 經審核 千元人民幣
資產			
非流動資產			
物業、廠房及設備	5	343,752	336,726
土地使用權	5	6,980	7,014
遞延所得稅資產		7,708	7,436
可售金融資產		609	609
非流動資產總值		359,049	351,785
流動資產			
存貨		112,085	93,385
應收貿易款項及票據	6	161,951	151,326
預付款項、按金及其他應收款項		43,984	66,000
銀行及現金結餘		254,873	275,122
流動資產總值		572,893	585,833
資產總值		931,942	937,618
股權			
本公司股權持有人應佔股本及儲備			
股本	7	151,468	151,468
儲備	8	328,813	349,257
		480,281	500,725
少數股東權益		897	93,647
股權總額		481,178	594,372

	附註	二零零六年 六月三十日 未經審核 千元人民幣	二零零五年 十二月 三十一日 經審核 千元人民幣
負債			
非流動負債			
長期應付款項	9	17,742	16,512
非流動負債總值		17,742	16,512
流動負債			
應付貿易款項及票據	10	64,576	60,264
按金及客戶墊款		10,464	14,516
應計款項及其他應付款項		85,016	108,831
應付所得稅		14,628	14,628
應付股息		11,742	14,763
短期銀行貸款	11	240,940	108,000
長期銀行貸款的即期部份	11	5,000	5,000
長期應付款項的即期部份	9	656	732
流動負債總值		433,022	326,734
負債總值		450,764	343,246
股權及負債總值		931,942	937,618
淨流動資產		139,871	259,099
資產總值減流動負債		498,920	610,884

附註為本簡明綜合中期財務訊息的組成部分。

簡明綜合中期收益表

(除另有說明外，所有金額均以人民幣為單位)

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零零六年 未經審核 千元人民幣	二零零五年 經審核 千元人民幣
銷售額	4	447,581	433,092
銷貨成本		(213,403)	(218,824)
毛利		234,178	214,268
其他收益／(虧損)，淨額		3,358	(842)
銷售及市場推廣成本		(121,996)	(102,678)
一般及行政開支		(61,215)	(48,784)
經營溢利	12	54,325	61,964
財務成本	11	(3,294)	(3,471)
所得稅前溢利		51,031	58,493
所得稅	13	273	(11,885)
半年度溢利		51,304	46,608
以下人士應佔權益：			
— 本公司股權持有人		41,615	37,556
— 少數股東		9,689	9,052
		51,304	46,608
本公司股權持有人應佔溢利的 每股基本盈利 (以每股人民幣列值)	14	0.14	0.18
股息	15	20,933	4,218

附註為本簡明綜合中期財務訊息的組成部分。

簡明綜合中期股東權益變動報表

(除另有說明外，所有金額均以人民幣為單位)

	經審核					
	附註	本公司股權持有人應佔			少數	
		股本	儲備	總計	股東權益	股權總額
	千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣	
於二零零五年一月一日的結餘	1	259,318	259,319	86,022	345,341	
半年度溢利	—	37,556	37,556	9,052	46,608	
股息	—	(3,374)	(3,374)	(844)	(4,218)	
於二零零五年六月三十日的結餘	1	293,500	293,501	94,230	387,731	

	未經審核					
	附註	本公司股權持有人應佔			少數	
		股本	儲備	總計	股東權益	股權總額
	千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣	
於二零零六年一月一日的結餘		151,468	349,257	500,725	93,647	594,372
半年度溢利	—	41,615	41,615	9,689	51,304	
匯兌差額	—	(2,352)	(2,352)	—	(2,352)	
股息	—	(47,848)	(47,848)	(11,742)	(59,590)	
收購少數股東權益	16	—	(11,859)	(11,859)	(90,697)	(102,556)
於二零零六年六月三十日的結餘		151,468	328,813	480,281	897	481,178

附註為本簡明綜合中期財務訊息的組成部分。

簡明綜合中期現金流量表

(除另有說明外，所有金額均以人民幣為單位)

	附註	截至六月三十日止六個月	
		二零零六年 未經審核 千元人民幣	二零零五年 經審核 千元人民幣
經營活動產生現金流量 — 淨額		33,948	25,887
投資活動產生現金流量：			
— 收購少數股東權益	16	(102,556)	—
— 購置物業、廠房及設備		(21,954)	(5,516)
— 其他投資現金流量 — 淨額		(16)	751
投資活動所用現金流量 — 淨額		(124,526)	(4,765)
融資活動產生現金流量：			
— 已付股息		(62,611)	(20,500)
— 新增銀行貸款		172,940	30,000
— 償還借款		(40,000)	(62,000)
— 銀行借款抵押存款		(102,940)	—
— 其他融資現金流量 — 淨額		—	(2,337)
融資活動所用現金流量 — 淨額		(32,611)	(54,837)
現金及現金等價物減少淨額		(123,189)	(33,715)
期初現金及現金等價物		275,122	138,674
期末現金及現金等價物		151,933	104,959

附註為本簡明中期財務訊息的組成部分。

中期簡明綜合財務訊息附註

(除另有說明外，所有金額均以人民幣為單位)

1. 一般資料

利君國際醫藥(控股)有限公司(「本公司」)及其附屬公司(統稱「本集團」)主要從事研究、開發、製造及透過獨立零售商網絡銷售廣泛類別的藥品及原料藥。本集團的製造廠房位於中華人民共和國(「中國」)陝西省，並主要於中國地區進行銷售。

本公司於二零零四年九月二十八日在開曼群島註冊成立為有限公司，其註冊辦事處的地址為Century Yard, Cricket Square Hutchins Drive, P.O. Box 2681 GT, George Town, Grand Cayman British West Indies。

本公司的股份自二零零五年十二月二十日起在香港聯合交易所有限公司上市。

除另有說明外，本簡明綜合中期財務訊息均以人民幣作單位呈報。本簡明綜合中期財務訊息於二零零六年九月一日經董事局批准刊發。

2. 編製基準

本截至二零零六年六月三十日止半年度的簡明綜合中期財務訊息已按香港會計準則第34號「中期財務報告」編製。中期簡明財務報告應與截至二零零五年十二月三十一日止年度的全年財務報表一併閱覽。

3. 會計政策

所採納之會計政策與截至二零零五年十二月三十一日止年度的全年財務報表所採納者一致，該等政策載於截至二零零五年十二月三十一日止年度的全年財務報表。

以下新準則、準則修訂本及詮釋於截至二零零六年十二月三十一日止年度必須採納。

- 香港會計準則第19號修訂本「精算盈虧、集體界定福利計劃及披露」，於二零零六年一月一日或之後開始的會計期間生效。本集團決定保留其有關確認精算盈虧的舊會計政策；
- 香港會計準則第39號修訂本「公平值期權」，於二零零六年一月一日或之後開始的會計期間生效。此項修訂並不適用於本集團；
- 香港會計準則第21號修訂本「海外業務的淨投資」，於二零零六年一月一日或之後開始的會計期間生效。此項修訂並不適用於本集團；
- 香港會計準則第39號修訂本「預測集團內公司間交易的現金流量對沖會計處理方法」，於二零零六年一月一日或之後開始的會計期間生效。此項修訂並不適用於本集團；
- 香港會計準則第39號及香港財務報告準則第4號修訂本「財務融擔保合約」，於二零零六年一月一日或之後開始的會計期間生效。此項修訂並不適用於本集團；
- 香港財務報告準則第6號「礦產資源的勘探及評估」，於二零零六年一月一日或之後開始的會計期間生效。此項修訂並不適用於本集團；
- 香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋第4號「釐定一項安排是否包含租賃」，於二零零六年一月一日或之後開始的會計期間生效。此項詮釋並不適用於本集團；

3. 會計政策（續）

- 香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋第5號「對拆卸、復原及環境修復基金權益的權利」，於二零零六年一月一日或之後開始的會計期間生效。此項詮釋並不適用於本集團；及
- 香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋第6號「參與特殊市場 — 電力及電子設備廢料所產生的負債」，於二零零五年十二月一日或之後開始的會計期間生效。此項詮釋並不適用於本集團。

以下新準則、準則修訂本及詮釋已頒佈，惟於二零零六年尚未生效及未獲提早採納：

- 香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋第7號「應用香港會計準則第29號下的重列法」，於二零零六年三月一日或之後開始的會計期間生效。管理層並不預期此項詮釋適用於本集團；
- 香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋第8號「香港財務報告準則第2號的範圍」，於二零零六年五月一日或之後開始的會計期間生效。此項詮釋並不適用於本集團；
- 香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋第9號「重新評估內含衍生工具」，於二零零六年六月一日或之後開始的會計期間生效。由於本集團已評估內含衍生工具應否個別採用與香港（國際財務報告詮釋委員會）— 詮釋第9號一致的原則，故管理層相信此項詮釋應不會對重新評估內含衍生工具構成重大影響；及
- 香港財務報告準則第7號「金融工具：披露」，於二零零七年一月一日或之後開始的會計期間生效。香港會計準則第1號「資本披露之修訂」，於二零零七年一月一日或之後開始的會計期間生效。本集團已評估香港財務報告準則第7號及香港會計準則第1號修訂本所構成的影響，結論為主要的額外披露將為市場風險的敏感性分析及香港會計準則第1號修訂本所規定的資本披露。本集團將自二零零七年一月一日開始的會計期間應用香港財務報告準則第7號及香港會計準則第1號修訂本。

4. 分部資料

本集團主要經營單一業務分部 — 藥品的製造及銷售。其主要於單一地區分部 — 中國經營業務，故本集團大部份資產均位於中國。因此，並無呈報分部資料分析。

	截至六月三十日止六個月	
	二零零六年 未經審核 千元人民幣	二零零五年 經審核 千元人民幣
銷售額：		
— 銷售藥品	446,386	430,544
— 銷售原材料及副產品	366	780
— 加工收入	829	1,768
	447,581	433,092

5. 資本開支

	物業、 廠房及設備 千元人民幣	土地使用權 千元人民幣
截至二零零五年六月三十日止六個月		
二零零五年一月一日期初賬面淨值	335,313	10,014
添置	9,180	—
折舊及攤銷	(17,671)	(64)
二零零五年六月三十日期末賬面淨值	326,822	9,950
截至二零零六年六月三十日止六個月		
二零零六年一月一日期初賬面淨值	336,726	7,014
添置	22,540	—
折舊及攤銷	(15,704)	(34)
減值撥回	190	—
二零零六年六月三十日期末賬面淨值	343,752	6,980

6. 應收貿易款項及票據

本集團一般要求客戶於三個月內清償應收貿易款項。應收貿易款項及票據的賬齡分析如下：

	於	
	二零零六年 六月三十日 未經審核 千元人民幣	二零零五年 十二月 三十一日 經審核 千元人民幣
應收貿易款項及票據		
三個月內	133,615	127,698
介乎四至六個月之間	24,790	18,525
介乎七至十二個月之間	9,273	9,534
介乎一至兩年之間	2,845	2,204
介乎兩至三年之間	2,139	2,234
三年以上	3,166	13,638
	175,828	173,833
減：應收款項減值撥備	(13,877)	(22,507)
	161,951	151,326

7. 股本

股本	股份數目 (千股)	普通股 千元人民幣	股份溢價 千元人民幣	總計 千元人民幣
於二零零五年一月一日及 二零零五年六月三十日的結餘	10	1	—	1
於二零零六年一月一日及 二零零六年六月三十日的結餘	290,500	30,229	121,239	151,468

法定普通股總數為1,000,000,000股，面值為每股0.10港元。所有已發行股份均為繳足。

8. 儲備

	資本儲備	法定儲備	收購少數			合計
	(附註a)	(附註b)	換算差額	股東權益	保留盈利	
	千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣	千元人民幣
於二零零五年一月一日結餘	168,752	45,949	—	—	44,617	259,318
半年度溢利	—	—	—	—	37,556	37,556
股息	—	—	—	—	(3,374)	(3,374)
於二零零五年六月三十日結餘	168,752	45,949	—	—	78,799	293,500
於二零零六年一月一日結餘	168,752	59,753	—	—	120,752	349,257
半年度溢利	—	—	—	—	41,615	41,615
匯兌差額	—	—	(2,352)	—	—	(2,352)
股息	—	—	—	—	(47,848)	(47,848)
收購少數股東權益(附註16)	—	—	—	(11,859)	—	(11,859)
於二零零六年六月三十日結餘(未經審核)	168,752	59,753	(2,352)	(11,859)	114,519	328,813

(a) 資本儲備

本公司的資本儲備乃指重組後本公司於西安利君製藥有限責任公司所佔80%的繳足股本與本公司所發行股本的賬面值的差額。

(b) 法定儲備

根據中國法規及本集團於中國成立的附屬公司的組織章程細則，在分派每年的純利前，本集團的各附屬公司須在抵銷任何以往年度的虧損(按中國會計規例所界定)後撥出該年度法定純利的10%為法定盈餘儲備基金。倘該儲備的結餘達各中國附屬公司股本的50%，則可自行選擇是否再撥款。法定盈餘儲備基金可動用以抵銷過往年度的虧損或發行紅股。惟在發行後，該法定盈餘儲備基金必須最少維持於中國附屬公司股本25%的水平。

9. 長期應付款項

結餘主要指應付予西安利君製藥有限責任公司僱員的退休福利及提早退休津貼。

長期應付款項的到期情況如下：

	於 二零零六年 六月三十日 未經審核 千元人民幣	於 二零零五年 十二月 三十一日 經審核 千元人民幣
一年內	656	732
介乎一至兩年之間	656	659
介乎兩至五年之間	1,967	1,680
五年以上	15,119	14,173
	18,398	17,244
減：計入流動負債的即期部份	(656)	(732)
	17,742	16,512

10. 應付貿易款項及票據

於各結算日應付款項及票據的賬齡分析如下：

	於 二零零六年 六月三十日 未經審核 千元人民幣	於 二零零五年 十二月 三十一日 經審核 千元人民幣
應付貿易款項及票據		
三個月內	58,083	55,037
介乎四至六個月之間	1,121	1,003
介乎七至十二個月之間	974	897
介乎一至三年之間	2,454	1,709
三年以上	1,944	1,618
	64,576	60,264

11. 銀行借款

	於	二零零五年 十二月 三十一日 經審核 千元人民幣
	二零零六年 六月三十日 未經審核 千元人民幣	
長期貸款		
— 一年內到期	5,000	5,000
短期貸款	240,940	108,000
借款總額	245,940	113,000
包括以下各項：		
無抵押	138,000	108,000
已抵押	107,940	5,000
	245,940	113,000

於二零零六年六月三十日及二零零五年十二月三十一日，本集團的賬面淨值分別約為6,980,000元人民幣及4,000,000元人民幣的土地使用權，已用作本集團長期貸款的抵押品。

於二零零六年六月三十日，銀行存款港幣100,000,000元已用作本集團短期貸款港幣100,000,000元的抵押品。

截至二零零六年六月三十日止六個月，銀行借款的利息開支為3,294,000元人民幣（二零零五年六月三十日：3,471,000元人民幣）。

12. 經營溢利

下列各項已於中期期間計入／扣除自經營溢利：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零六年 未經審核 千元人民幣	二零零五年 經審核 千元人民幣
計入		
存貨減值撥回	—	(1,015)
有關物業、廠房及設備的減值費用撥回	(190)	—
扣除		
存貨成本	161,981	156,531
員工成本(包括董事酬金)	45,518	44,716
折舊及攤銷	15,738	17,735
應收款項減值撥備	4,963	992
有關中國土地使用權的經營租賃租金開支	2,782	2,702
廣告開支	34,580	23,667
研究及開發成本	3,561	2,680

13. 所得稅

本公司根據開曼群島公司法在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，並據此獲豁免繳付開曼群島所得稅。

由於本集團於截至二零零六年六月三十日止六個月於香港並無任何應課稅溢利，故並無就香港利得稅作出撥備。

13. 所得稅（續）

於二零零五年五月，西安利君製藥有限責任公司核准的中國企業所得稅（「企業所得稅」）稅率為24%，自二零零五年一月一日起生效。作為一家在中國註冊成立的外資企業，西安利君製藥有限責任公司已於二零零五年五月獲得西安有關稅務機關的批准，自二零零五年一月一日起，有權根據適用於中國外資企業的相關稅務規則及規例，在扣減所有於過往年度結轉而尚未期屆的稅項虧損後的首個獲利年度起，獲豁免首兩年企業所得稅，並於其後三年減免50%的企業所得稅。

	截至六月三十日止六個月	
	二零零六年 未經審核 千元人民幣	二零零五年 經審核 千元人民幣
遞延所得稅	273	(11,885)

14. 每股盈利

每股基本盈利乃以本公司股權持有人應佔溢利41,615,000元人民幣除以期內已發行普通股的加權平均數290,500,000股計算。

比較期間每股基本盈利乃以本公司股權持有人應佔溢利37,556,000元人民幣除以被視為自二零零四年一月一日起已發行的股份合共210,000,000股（包括1股於本公司註冊成立後發行的股份及209,999,999股於資本化發行完成後發行的股份）計算。

由於本公司並無潛在攤薄股份，故並無呈列每股攤薄盈利。

15. 股息

董事於二零零六年九月一日建議派付截至二零零六年六月三十日止六個月股息每股0.07港元(股息總額達20,933,000元人民幣)。本簡明綜合財務資料並無反映此應付股息。

16. 業務合併

於二零零六年五月十六日，本公司與利君集團有限責任公司(「利君集團」)訂立協議，以現金代價102,556,452元人民幣收購西安利君製藥有限責任公司(「西安利君」)的額外20%股權(「交易」)。

根據該協議，本公司已於二零零六年六月向利君集團支付代價102,556,452元人民幣，而西安利君已於其後成為全資附屬公司。

交易的詳情如下：

	千元人民幣
購買代價：	
— 已付現金	102,556
減：西安利君的20%少數股東權益	(90,697)
	<hr/>
代價超出所收購權益賬面值的數額	11,859
	<hr/>

該代價超出所收購權益賬面值的數額直接於股東權益中確認，並歸屬於本公司股權持有人。

17. 關聯方交易

(a) 除向利君集團收購西安利君的20%股權(附註16)外，本集團與關聯方有以下重大交易：

交易性質	關聯方名稱	截至六月三十日止六個月	
		二零零六年 未經審核 千元人民幣	二零零五年 經審核 千元人民幣
採購原材料及 包裝材料	利君集團鎮江製藥有限 責任公司(「鎮江製藥」)	—	5,143
	利君百川醫藥化工有限 公司(「利君百川」)	11	60
	西安利君包裝材料有限 責任公司(「利君包裝」)	798	496
	環球印務有限公司 (「環球印務」)	6,953	4,057
		7,762	9,756
銷售製成品	西安利君醫藥有限責任 公司(「利君醫藥」)	6,965	8,403
	利君百川	8,991	5,250
	遼寧華邦醫藥有限公司 (「華邦醫藥」)	—	3,369
		15,956	17,022

17. 關聯方交易(續)

(a) (續)

交易性質	關聯方名稱	截至六月三十日止六個月	
		二零零六年 未經審核 千元人民幣	二零零五年 經審核 千元人民幣
獲提供公用服務	陝西西安製藥廠 (「西安製藥廠」)	27,670	23,217
攤分行政成本	西安製藥廠	6,500	6,341
土地使用權租自	利君集團	2,730	2,730
辦公室物業租予	利君集團	100	100
獲提供樓宇 興建服務	西安西藥建築安裝工程 公司(「西藥建築」)	738	1,650
關聯方貸款的 擔保	利君集團	—	10,000

(b) 主要管理層補償

	截至六月三十日止六個月	
	二零零六年 未經審核 千元人民幣	二零零五年 經審核 千元人民幣
薪金及其他福利	1,261	295
國家資助的退休計劃供款	25	19
	1,286	314

17. 關聯方交易（續）

(c) 本集團與關聯方有以下重大結餘：

	於 二零零六年 六月三十日 未經審核 千元人民幣	二零零五年 十二月 三十一日 經審核 千元人民幣
計入應收貿易款項的應收關聯方款項		
— 利君醫藥	4,580	4,879
— 利君百川	7,297	1,627
— 華邦醫藥	—	1,733
	11,877	8,239
計入預付款項、按金及其他應收 款項的應收關聯方款項		
— 西安利君置業有限公司	—	30
— 利君集團	—	60
— 西安利君科技投資有限公司	59	59
— 西安製藥廠	3,539	404
— 西藥建築	128	—
	3,726	553
計入應付貿易款項的應付關聯方款項		
— 利君百川	—	5
— 利君包裝	154	177
— 環球印務	1,921	1,656
	2,075	1,838

於二零零六年六月三十日，應收及應付關聯方款項主要自上文附註17(a)所述之交易及本集團與關聯方互相對方付款而產生。該等款項為無抵押、免息及須於一年內償還。

18. 承擔

(a) 資本承擔

	於	於
	二零零六年 六月三十日 未經審核 千元人民幣	二零零五年 十二月 三十一日 經審核 千元人民幣
購置物業、廠房及設備		
— 已訂約但未撥備	8,636	10,158

(b) 經營租賃承擔

日後就於中國及香港不可註銷經營租賃的辦公室物業應付的最低租金開支總額如下：

	於	於
	二零零六年 六月三十日 未經審核 千元人民幣	二零零五年 十二月 三十一日 經審核 千元人民幣
不超過一年	7,065	6,821
超過一年但不超過五年	3,919	6,824
	10,984	13,645