

簡明賬目附註

1. 編製基準及會計政策

未經審核簡明綜合財務報表乃按照香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之香港會計準則（「香港會計準則」）第34號「中期財務報告」之規定而編製。

於未經審核簡明綜合財務報表內所採納之會計政策與編製本集團截至二零零五年十二月三十一日止年度之財務報表時所採用者為一致。

本集團並無提前採納以下已頒佈但尚未生效之新香港財務報告準則。本公司董事預期，採用該等新香港財務報告準則將不會對本集團之財務報表構成重大影響。

香港會計準則第1號（經修訂）	資本披露
香港財務報告準則第7號	金融工具：披露
香港（國際財務報告準則）詮釋第7號	根據香港會計準則第29號「惡性通貨膨脹經濟中的財務報告」採用重列法
香港（國際財務報告準則詮釋）第8號	香港財務報告準則第2號之範圍
香港（國際財務報告準則詮釋）第9號	內置衍生工具之重新評估

未經審核簡明綜合財務報表應與二零零五年度賬目一併參閱。

2. 分類資料

本集團主要業務分類如下：

- (a) 家居及個人護理產品分類 — 生產家居及個人護理產品，售予一般消費市場之批發商及零售商；
- (b) 工業用產品分類 — 生產工業用表面活性劑，主要售予紡織品及成衣生產商與貿易商；
- (c) 化妝品及護膚用品分類 — 生產化妝品及護膚用品，售予一般消費市場之特約經銷商及零售商；
- (d) 生物科技產品分類 — 生產具醫療及美容用途之生物科技產品；及
- (e) 其他 — 銷售禮品及精品。

業務分類相互間並無進行銷售或其他交易。

簡明賬目附註(續)

2. 分類資料(續)

本期間本集團以業務分類劃分之營業額及業績分析如下：

	未經審核					綜合 千港元
	家居及個人 護理產品 千港元	截至二零零 六年六月三十 日止六個月 工業用 產品 千港元	截至二零零 五年六月三十 日止六個月 化妝品及 護膚用品 千港元	生物 科技產品 千港元	其他 千港元	
營業額	97,240	108,570	178,999	7,441	10,075	402,325
分類業績	20,500	7,494	101,403	(285)	1,082	130,194
未分配經營收入及 開支						(3,102)
經營盈利						127,092
融資成本						(7,711)
除稅前盈利						119,381
稅項						(13,815)
除稅後盈利						105,566
	未經審核					綜合 千港元
	家居及個人 護理產品 千港元	截至二零零 五年六月三十 日止六個月 工業用 產品 千港元	截至二零零 四年六月三十 日止六個月 化妝品及 護膚用品 千港元	生物 科技產品 千港元	其他 千港元	
營業額	104,535	82,790	176,970	10,333	—	374,628
分類業績	18,393	6,562	80,740	95	—	105,790
未分配經營收入及 開支						(360)
經營盈利						105,430
融資成本						(2,530)
出售可供銷售證券之 盈利						44,662
除稅前盈利						147,562
稅項						(20,021)
除稅後盈利						127,541

簡明賬目附註(續)

3. 經營盈利

經營盈利已扣除以下各項：

	未經審核	
	截至六月三十日止六個月	
	二零零六年	二零零五年
	千港元	千港元
扣除		
無形資產攤銷	6,350	6,584
銷售存貨成本	226,443	221,133
固定資產折舊	21,794	18,455
五年內須全數償還之銀行貸款及透支利息	4,477	2,509
融資租賃利息	2	21
研究及開發	3,813	2,737
員工成本	13,521	10,684

4. 稅項

香港利得稅乃根據本期間之估計應課稅盈利按稅率17.5%(截至二零零五年六月三十日止六個月：17.5%)計算。

海外盈利之稅項乃根據本期間之估計應課稅盈利按本集團附屬公司經營業務所在國家之適用稅率計算。

於簡明綜合收益表扣除之稅項如下：

	未經審核	
	截至六月三十日止六個月	
	二零零六年	二零零五年
	千港元	千港元
本期間稅項：		
香港利得稅	254	—
海外稅項(附註(b))	13,561	20,021
稅項開支	13,815	20,021

簡明賬目附註(續)

4. 稅項(續)

本集團除稅前盈利之稅項與採用本公司所屬國家稅率計算之理論上稅項差異如下：

	未經審核	
	截至六月三十日止六個月	
	二零零六年	二零零五年
	千港元	千港元
除稅前盈利	119,381	147,562
按適用稅率計算之稅項(附註(a))	42,719	37,221
毋須課稅收入	(5,280)	(79)
稅務上不獲扣減開支	823	823
未確認之稅項虧損	5,865	6,012
稅務優惠待遇(附註(b))	(30,312)	(23,956)
	13,815	20,021

附註：

- (a) 適用稅率為集團公司經營業務所在國家之適用稅率。
- (b) 海外稅項撥備乃關於本公司在中國成立之全資附屬公司東莞寶麗美化工有限公司(「東莞寶麗美」)、Dongguan Gao Bao Chemicals Co., Limited(「Gao Bao」)、Global Cosmetics (China) Co., Limited(「Global Cosmetics China」)及Dongguan Polygene Biotech Co., Limited(「Dongguan Polygene」)。按照相關中國所得稅規則及規定，中國頒佈之所得稅率為33%。東莞寶麗美、Global Cosmetics China、Gao Bao已獲中國有關當局批准獲稅務優惠待遇。

5. 股息

	未經審核	
	截至六月三十日止六個月	
	二零零六年	二零零五年
	千港元	千港元
中期股息每股普通股零港元 (二零零五年：無)	—	—

於二零零六年九月二十五日舉行之會議上，董事建議不派發本期間之中期股息。

簡明賬目附註(續)

6. 每股盈利

(a) 基本每股盈利

基本每股盈利乃根據本期間股東應佔盈利約75,867,000港元(二零零五年: 107,653,000港元)及本期間已發行普通股之加權平均數961,863,193股(二零零五年: 914,384,394股)計算。

(b) 攤薄後每股盈利

攤薄後每股盈利乃根據股東應佔盈利約75,867,000港元(二零零五年: 107,653,000港元)及已就購股權及認股權證之影響作出調整之普通股加權平均數967,513,725股(二零零五年: 918,216,603股)計算。

	於六月三十日之股數	
	二零零六年 千港元	二零零五年 千港元
計算每股基本盈利使用之 普通股加權平均數	961,863,193	914,384,394
加: 購股權及認股權證獲全數行使而 視為以無償代價方式將發行之 普通股數目	5,650,532	3,832,209
計算攤薄後每股盈利使用之 普通股加權平均數	967,513,725	918,216,603

7. 資本開支

	未經審核	
	特許使用證 千港元	固定資產 千港元
於二零零六年一月一日之期初賬面淨值	40,725	556,201
增添	—	157,327
攤銷/折舊開支(附註3)	(6,350)	(21,794)
於二零零六年六月三十日之期末賬面淨值	34,375	691,734

簡明賬目附註(續)

8. 應收貿易及其他賬款

	未經審核 二零零六年 六月三十日 千港元	經審核 二零零五年 十二月三十一日 千港元
應收貿易賬款	137,814	145,926
應收票據款項	133	5,679
	137,947	151,605
預付款項、訂金及其他應收款項	49,276	55,838
	187,223	207,443

本集團給予客戶之信貸期一般為30天至180天。於二零零六年六月三十日，應收貿易賬款之賬齡分析如下：

	未經審核 二零零六年 六月三十日 千港元	經審核 二零零五年 十二月三十一日 千港元
30天內	113,823	77,779
31天至60天	4,338	33,206
61天至90天	2,562	6,447
90天以上	25,268	48,219
	145,991	165,651
減：撥備	(8,044)	(14,046)
	137,947	151,605

簡明賬目附註(續)

9. 應付貿易及其他賬款

	未經審核 二零零六年 六月三十日 千港元	經審核 二零零五年 十二月三十一日 千港元
應付貿易賬款	74,426	24,356
應付票據款項	—	20,556
	74,426	44,912
應計負債及其他應付款項	38,923	37,803
	113,349	82,715

於二零零六年六月三十日，應付貿易賬款及應付票據款項之賬齡分析如下：

	未經審核 二零零六年 六月三十日 千港元	經審核 二零零五年 十二月三十一日 千港元
30天內	52,614	17,258
31天至60天	8,670	15,522
61天至90天	3,554	8,572
90天以上	9,588	3,560
	74,426	44,912

簡明賬目附註(續)

10. 長期負債

	未經審核 二零零六年 六月三十日 千港元	經審核 二零零五年 十二月三十一日 千港元
下列期間須償還之無抵押銀行貸款：		
一年內	30,000	117,500
第二年	60,000	58,750
第三至五年	110,000	—
	<hr/> 200,000 <hr/>	<hr/> 176,250 <hr/>
無抵押銀行貸款總額(註(a))		
下列期間須償還之融資租賃承擔：		
一年內	22	22
第二年	22	22
第三至五年	40	49
	<hr/> 84 <hr/>	<hr/> 93 <hr/>
減：融資租賃之未來融資費用	(16)	(17)
	<hr/> 68 <hr/>	<hr/> 76 <hr/>
融資租賃承擔之現值		
長期負債總額	200,068	176,326
長期負債之即期部份	(30,018)	(117,518)
	<hr/> 170,050 <hr/>	<hr/> 58,808 <hr/>
非即期部份		

註：

- (a) 於二零零六年二月二十七日，高寶綠色科技集團有限公司(「高寶綠色」)與多家銀行(「銀行」)訂立有期貨款及循環備用信貸協議(「該協議」)，貸款首先用作償還本公司及其附屬公司於現有備用信貸下結欠之所有負債，其後會把任何餘額用作支持本集團一般企業資金需要。該協議下可動用之最高信貸額為300,000,000港元。

高寶綠色須於備用貸款期完結後分六期(每半年一期及每期數額並不同)償還結欠貸款，首期還款須於該協議訂立日期(即二零零六年二月二十七日)滿十二個月後該日支付，其餘各期還款須於每個緊接之半年期之最後一天支付。

未償還貸款年息率為香港銀行同業拆息加1厘，高寶綠色須於依據該協議提用貸款時選定之每個利息期完結時支付利息。高寶綠色可選定三個月或六個月之利息期，或高寶綠色與銀行協定之任何其他利息期。

高寶綠色的全資附屬公司高寶化工(中國)有限公司(「高寶化工中國」)已就高寶綠色獲得之此項有期貨款及循環備用信貸向銀行簽署一份不可撤銷及無條件擔保。

於本期間，高寶綠色已動用有期貨款其中200,000,000港元，而當中117,500,000港元乃用作清還上一筆聯合貸款。

簡明賬目附註(續)

11. 股本

	未經審核 二零零六年 六月三十日 千港元	經審核 二零零五年 十二月三十一日 千港元
法定：		
2,000,000,000股每股面值0.10港元之普通股	200,000	200,000
已發行及繳足：		
1,019,370,483股(二零零五年： 935,193,283股)每股面值0.10港元之普通股	101,937	93,519
期內，本公司之已發行股本變動如下：		
	股數	股本 千港元
於二零零五年一月一日	905,077,283	90,508
行使購股權	36,320,000	3,632
購回並註銷股份	(6,204,000)	(621)
於二零零五年十二月三十一日及 二零零六年一月一日	935,193,283	93,519
行使購股權	77,260,000	7,726
行使認股權證	6,917,200	692
於二零零六年六月三十日	1,019,370,483	101,937

簡明賬目附註(續)

12. 經營租賃承擔

(a) 作為承租人

本集團根據經營租賃安排租用若干土地及樓宇。物業租賃洽租期介乎一年至五年。

於二零零六年六月三十日，根據下列期間到期之不可撤銷經營租賃，本集團日後須支付之最低租金總額如下：

	未經審核 二零零六年 六月三十日 千港元	經審核 二零零五年 十二月三十一日 千港元
一年內	5,172	5,115
第二至第五年	6,293	4,865
五年後	—	3,773
	11,465	13,753

13. 資本及其他承擔

於二零零六年六月三十日，除附註13所述之經營租賃承擔外，本集團尚有下列承擔：

	未經審核 二零零六年 六月三十日 千港元	經審核 二零零五年 十二月三十一日 千港元
已訂約但未予撥備：		
無形資產	161	161
廠房及設備	23,426	134,146
在建工程	19,630	7,341
	43,217	141,648

於二零零六年六月三十日，本集團並無任何資本承擔(二零零五年十二月三十一日：無)。

14. 或然負債

於二零零六年六月三十日，本公司就其附屬公司獲得之銀行融資而向多家銀行提供公司擔保。於結算日，已動用約213,246,000港元(二零零五年十二月三十一日：241,801,000港元)之銀行融資額度，包括200,000,000港元之聯合貸款(附註10(a))。

簡明賬目附註(續)

15. 重大關連方交易

期內，本集團於日常業務中按雙方共同協定之條款，與關連方進行下列重大關連方交易：

期內，Cristal Marketing Management Limited (「Cristaly」) 向 Global Cosmetics (HK) Company Limited (「Global Cosmetics」) 支付約445,861港元(二零零五年：931,000港元)之特許使用費，即向客戶銷售MB產品之淨收入、向客戶提供服務產生之服務收入及於旗艦店銷售MB產品或向客戶提供服務之任何其他附帶收入之28%。Cristal亦向Global Cosmetics支付廣告及推廣費零港元(二零零五年：1,500,000港元)。此外，Global Cosmetics按一般商業條款向Cristal出售合共約2,205,000港元(截至二零零五年六月三十日止六個月：1,270,000港元)之化妝產品。

16. 結算日後事項

除財務報表其他附註所披露者外，於結算日後並無發生任何重大事項。