

Yes!Star

YESTAR HEALTHCARE HOLDINGS COMPANY LIMITED
巨星醫療控股有限公司

(Incorporated in the Cayman Islands with limited liability 於開曼群島註冊成立的有限公司)
Stock Code 股份代號 : 2393

2023 INTERIM REPORT 中期報告



目錄

公司資料	2
管理層討論及分析	4
其他資料	11
中期簡明綜合損益表	21
中期簡明綜合全面收益表	22
中期簡明綜合財務狀況表	23
中期簡明綜合權益變動表	25
中期簡明綜合現金流量表	27
中期簡明綜合財務報表附註	29



公司資料

執行董事

廖長香女士(行政總裁)
王泓女士(財務總監)
梁俊雄先生

非執行董事

何震發先生(主席)

獨立非執行董事

趙自偉先生(於二零二三年五月三十一日獲委任)
曾勁松先生
鄭向凡先生(於二零二三年五月三十一日獲委任)
胡奕明博士(於二零二三年五月三十一日辭任)
Sutikno Liky先生(於二零二三年五月三十一日辭任)

審核委員會

趙自偉先生(主席)
(於二零二三年五月三十一日獲委任)
曾勁松先生
鄭向凡先生(於二零二三年五月三十一日獲委任)
胡奕明博士(主席)(於二零二三年五月三十一日辭任)
Sutikno Liky先生(於二零二三年五月三十一日辭任)

提名委員會

鄭向凡先生(主席)
(於二零二三年五月三十一日獲委任)
曾勁松先生
趙自偉先生(於二零二三年五月三十一日獲委任)
Sutikno Liky先生(主席)
(於二零二三年五月三十一日辭任)
胡奕明博士(於二零二三年五月三十一日辭任)

薪酬委員會

曾勁松先生(主席)
趙自偉先生(於二零二三年五月三十一日獲委任)
鄭向凡先生(於二零二三年五月三十一日獲委任)
胡奕明博士(於二零二三年五月三十一日辭任)
Sutikno Liky先生(於二零二三年五月三十一日辭任)

投資委員會

何震發先生(主席)
廖長香女士
王泓女士
(於二零二三年八月二十五日成立)

公司秘書

倪子軒先生

授權代表

王泓女士
倪子軒先生

獨立核數師

香港立信德豪會計師事務所有限公司
執業會計師
香港
干諾道中111號
永安中心25樓
(於二零二三年七月二十八日獲委任)

安永會計師事務所
執業會計師
香港
鯉魚涌
英皇道979號
太古坊一座27樓
(於二零二三年七月七日辭任)

註冊辦事處

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

香港主要營業地點

香港
新界
屯門
建榮街24-30號
建榮商業大廈
8樓802-804室

上海主要營業地點

中國
上海
閔行區
莘建東路58號
2棟805室

法律顧問

關於中國法律
金茂律師事務所
中國
上海市
漢口路266號
申大廈19樓
郵編200001

關於開曼群島法律
Conyers Dill & Pearman (Cayman) Limited
Cricket Square
Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

關於香港法律
丘煥律師事務所
香港
港灣道18號
中環廣場21樓
2105室
(於二零二三年八月一日獲委任)

主要往來銀行

上海交通銀行天鑰橋路支行
中國銀行高新支行
廣西北部灣銀行高新支行

股份過戶登記總處

Conyers Trust Company (Cayman) Limited
Cricket Square
Hutchins Drive
P.O. Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

Link Market Services (Hong Kong) Pty Limited
香港
皇后大道中28號
中匯大廈16樓1601室

股份代號

2393

公司網址

<http://www.yestarcorp.com>



管理層討論及分析

關於巨星

巨星醫療控股有限公司(「巨星」或「本公司」，連同其附屬公司統稱「本集團」)為中華人民共和國(「中國」)最大體外診斷產品經銷商及服務供應商之一。本集團主要在北京、上海、廣州、深圳等市、安徽、福建、廣東、廣西、海南、湖南、江蘇及河北各省以及內蒙古自治區經銷體外診斷產品。本集團亦於中國為富士膠片製造醫用膠片(用於X射線、磁共振成像(MRI)及計算機斷層掃描成像(CT掃描)等)，並以自有品牌「Yes!Star」製造、營銷及銷售齒科膠片及醫用乾式膠片產品。

市場概覽

中國的體外診斷市場於COVID-19後一直蓬勃發展，於二零二三年上半年(「本期間」)，中國疫情全面放開後，中國大陸醫院及醫療機構逐步恢復正常，人民生活逐漸恢復正常。醫院開始重新提供非緊急服務。人口老化、保健支出增加、預防性保健意識提高以及政府於二零二三年全面改善保健基建的倡議，均帶動體外診斷產品及服務的需求。

得力於中國推出的大型疫苗接種計劃，兼且防疫措施施行之有效，人民生活逐漸恢復正常。由於醫院開始重新提供非緊急服務，加上大眾健康意識日增，體外診斷及其他測試工具需求回升。作為中國大型體外診斷產品經銷商之一，巨星得以再次展現實力與堅毅精神，把握機會受惠於市場復蘇，並鞏固領導地位。

根據《2022年全球醫療行業展望》，我國啟動了第三批國家組織藥品集中採購和使用試點工作，並將範圍擴大至36個城市。此外，各省份也在積極開展省級或參加省際聯盟耗材集採。集採政策對於醫療器械行業來說是一把雙刃劍，一方面會導致部份產品價格下降，影響企業的盈利能力；另一方面也會促進行業的優勝劣汰，提高行業集中度和效率。因此，在集採政策下，醫療器械企業需要不斷提升自身核心競爭力，提升產品服務能力，提高產品品質和創新能力，實現差異化競爭。

於二零二三年，中國醫療保健產業的體外診斷業務繼續欣欣向榮。然而，面對激烈的競爭環境，業務成敗取決於適應複雜多變的監管的能力，應對地區差異，走在技術推進的前沿。

業務概覽

現金流轉週期改善並以積極的市場策略把握市場復蘇

充裕的現金流量對於在前途未卜的逆境中掙扎求生存至關重要。本集團一直善用營運資金，同時密切監察存貨水平以及貿易應收款項及貿易應付款項週轉天數。憑藉與醫院及體外診斷耗材供應商的悠久關係，巨星成功令貿易應付款項從二零二二年十二月三十一日的人民幣666.5百萬元增加3.7%至人民幣691.5百萬元。然而，存貨增加至人民幣429.2百萬元，較去年年底增長5.2%。

自家品牌產品研發取得新進展

本集團持續加大自家品牌產品研發投入力度，相繼在生化、免疫發光等細分領域生根發芽，不斷擴充研發團隊成員；不斷開發新產品，積極推進產品申報、註冊；立足長遠，積極探索新技術、新領域。於本期間，本集團已取得體外診斷產品生產許可，並取得五十三個體外診斷產品的註冊證，不遺餘力推進免疫發光產品的研發。本集團亦將進一步探討日後佈局POCT、基因測序等新興領域，以進一步豐富完善自主品牌產品體系。

業績概覽

隨着中國全面放開COVID-19疫情管控，醫院和診所恢復提供正規服務，體外診斷試劑及耗材整體需求反彈。本集團整體收益按年增長20.2%至人民幣2,363.0百萬元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣1,966.1百萬元)。毛利按年增加71.4%至人民幣504.3百萬元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣294.2百萬元)，且毛利率亦按年上升6.3個百分點至21.3%(截至二零二二年六月三十日止六個月：15.0%)，主要由於去年上半年封城對本公司的高毛利率產品有較大影響，今年已恢復至正常水平。

與收益增長成正比，銷售及經銷開支按年上升26.9%至人民幣168.0百萬元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣132.4百萬元)，行政開支按年上升10.5%至人民幣177.9百萬元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣161.0百萬元)。財務成本則按年上升14.3%至人民幣117.8百萬元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣103.1百萬元)，主要由於其他借款利息開支上升。其他開支按年銳減95.7%至人民幣5.3百萬元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣124.6百萬元)，主要由於並無商譽及其他無形資產的一次性減值虧損。與此同時，應佔一間聯營公司的溢利為人民幣4.8百萬元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣7.9百萬元)。



管理層討論及分析

因此，本集團錄得歸屬於本公司擁有人的溢利人民幣3.6百萬元(截至二零二二年六月三十日止六個月：虧損人民幣165.3百萬元)。歸屬於本公司擁有人的純利率為0.2%(截至二零二二年六月三十日止六個月：純損率8.4%)。每股基本盈利為人民幣0.16分(截至二零二二年六月三十日止六個月：每股基本虧損人民幣7.09分)。董事會議決不就截至二零二三年六月三十日止六個月宣派任何中期股息(截至二零二二年六月三十日止六個月：無)。

醫療業務 — 佔總體收益94.1%

於本期間，本集團觀察到體外診斷耗材需求上升，主因在於全面放開COVID-19疫情管控後醫院得以恢復服務。分部收益達人民幣2,223.7百萬元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣1,841.2百萬元)，按年增長20.8%。分部毛利率亦上升5.2個百分點至約21.4%(截至二零二二年六月三十日止六個月：約16.2%)，源於市場復甦，本公司毛利率恢復至正常水平。

非醫療業務 — 佔總體收益5.9%

除醫療業務分部外，本集團的非醫療業務主要包括於中國製造、營銷、經銷及銷售富士膠片的專業及快速沖印店彩色相紙以及工業影像產品(無損檢測X射線膠片及印製電路板膠片)。本集團亦以自有品牌「Yes!Star」製造、營銷及銷售無損檢測X射線膠片。過去數年，此分部的需求相對平穩，故一直為本集團帶來穩定的現金流。

於本期間，非醫療業務發展穩定。本期間的非醫療業務收益為人民幣139.3百萬元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣124.8百萬元)，按年上升約11.6%。分部毛利率上升23.7個百分點至20.4%。

前景

值得注意的是，中國體外診斷業務的未來將受到多個複雜的互為因素影響，包括經濟狀況、技術推進及環球保健走向等。監察及適應這些因素將為體外診斷公司能否馳騁市場及抓緊機遇的關鍵。雖然難以準確預測中國醫療保健產業的體外診斷業務在二零二三年後的前景，惟巨星在策劃我們的可持續及發展道路上將考慮若干因素。

技術推進

人工智能(AI)、機械人科學及自動化等技術日新月異，將繼續革命性地改變體外診斷產業。這些技術具有提高診斷測試準確性、速度及效率，同時節省成本的潛力。數碼健康平台、遙距診症、配備體外診斷的可穿戴物品的結合，將進一步加強病人護理及疾病管理。

加強個人化醫療

個人化醫療，即按個別病人特點量身制定的醫學治療，預期會在中國取得進一步發展。基因體序列、生物標記辨識及先進診斷的相互結合將造就更加精準的診斷及針對性療程。能夠提供全面基因體特徵分析、對應診斷及創新的個人化試測解決方案的體外診斷公司，將可於行業的演化中脫穎而出。

環球衛生挑戰

傳染性疾病湧現、大流行持續等環球衛生挑戰將繼續影響着體外診斷的走向。快速開發及應用診斷新型病原體測試的能力仍然十分重要。再者，新型變種病毒的出現及有效觀察及監控的需要，將為推動先進體外診斷技術需求及測試能力的動力。

中國體外診斷市場當前的勢頭及發展，標誌着該市場在二零二三年及往後依然充滿活力，不斷演進。巨星已準備就緒迎接上述種種挑戰，因「市」制宜，為中國保健格局提供量身的創新解決方案，在不斷發展的醫療產業中鞏固集團地位及市場份額。

財務回顧

流動資金及財務資源

於本期間，本集團同時以經營所得內部資金淨額及借款為日常營運提供資金。於二零二三年六月三十日，本集團的現金及現金等價物約為人民幣282.0百萬元(二零二二年十二月三十一日：約人民幣294.3百萬元)。現金及現金等價物減少主要是源於市場復蘇後本公司更多參與營銷活動，墊付的資金尚未回收。

於二零二三年六月三十日，本集團的計息銀行貸款及其他借款總額約為人民幣1,711.9百萬元(二零二二年十二月三十一日：約人民幣1,689.1百萬元)。除優先票據及人民幣19.3百萬元的有抵押銀行貸款以美元計值外，本集團所有借款主要以人民幣元(「人民幣」，為本集團的呈列貨幣)計值。

然而，由於違約(定義見本報告下文)已發生及現時仍然存續，因此，本公司於二零二一年十二月三十一日發行本金額197,864,523美元於二零二六年到期的9.5%新優先票據(「新優先票據」)的持有人根據契約有權要求提前償還新優先票據全部本金額，連同任何溢價及應計未付利息，故本集團的流動資金及財務狀況隨時出現重大不利變動。

流動比率

於二零二三年六月三十日，本集團的流動比率約為0.70(二零二二年十二月三十一日：約0.71)，乃基於流動資產總值約人民幣2,597.6百萬元及流動負債總額約人民幣3,685.4百萬元計算。

資產負債比率

於二零二三年六月三十日，本集團的資產負債比率(按於二零二三年六月三十日結束時的債務淨額(包括計息銀行貸款及其他借款減現金及現金等價物)人民幣1,430.0百萬元(二零二二年十二月三十一日：人民幣1,394.8百萬元)除以歸屬於本公司擁有人的權益加債務淨額合共人民幣966.4百萬元(二零二二年十二月三十一日：人民幣985.9百萬元)計算)約為148%(二零二二年十二月三十一日：約141%)。

銷售及經銷開支

本集團的銷售及經銷開支由截至二零二二年六月三十日止六個月約人民幣132.4百萬元增加約26.9%至本期間約人民幣168.0百萬元，分別佔相關報告期間本集團收益約6.7%及7.1%。銷售及經銷開支增加與本期間的收益增幅相符。

庫務政策

本集團採用審慎的財務管理方法制定其庫務政策，旨在維持整體財務狀況穩健。本集團管理層持續對客戶的財務狀況進行信用評估，以降低信用風險。為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團的資產、負債及其他承擔的流動資金結構能夠穩合本集團不時的資金需求。

行政開支

本集團的行政開支由截至二零二二年六月三十日止六個月約人民幣161.0百萬元上升約10.5%至本期間約人民幣177.9百萬元，分別佔相關報告期間本集團收益約8.2%及約7.5%。行政開支增加與本期間的收益增幅相符。

財務成本

本集團的財務成本主要包括優先票據、銀行貸款及其他借款以及應付非控股權益款項的利息開支。本期間產生的利息總額約為人民幣117.8百萬元(截至二零二二年六月三十日止六個月：約人民幣103.1百萬元)。主要由於應付非控股權益款項的利息開支增長。

本期間的計息貸款及優先票據利率介乎2.5%至9.5%，而截至二零二二年六月三十日止六個月則介乎2.3%至12.1%。

外匯風險

本集團大部份產生收益的業務乃以人民幣元(本集團的呈列貨幣)進行交易。於本期間，本集團因以美元計值的採購及優先票據而面對外幣風險。

於本期間，本集團並無訂立任何協議對沖貨幣風險，並將繼續密切監察外匯風險，以盡量減低匯兌風險。

資本結構

於本期間，本公司的資本結構並無變動。本公司的資本包括普通股及資本儲備。本集團同時以營運產生的資金及銀行借款為營運資金需要提供資金。

僱員及薪酬政策

於二零二三年六月三十日，本集團共有878名(截至二零二二年六月三十日止六個月：954名)僱員(包括董事)。本期間的總員工成本(包括董事酬金)約為人民幣124.2百萬元(截至二零二二年六月三十日止六個月：約人民幣120.2百萬元)。薪酬乃參照市場標準以及個別僱員的表現、資歷及經驗釐定。

除基本薪金外，本集團或會參照其表現及僱員個人表現發放花紅。其他員工福利包括提供福利計劃(涵蓋退休金保險、失業保險、生育保險、工傷保險、醫療保險及中央公積金計劃)。

自向退休金計劃作出供款以來及於本期間，本集團並無代表於有關供款悉數歸屬前離開計劃的僱員沒收供款(二零二二年十二月三十一日：無)，亦無動用任何已被沒收的供款減少未來供款。

於二零二三年六月三十日，並無已被沒收的供款可如香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄十六第26(2)段所述供本集團用於減低現有的供款水平。

持有的重大投資

除於附屬公司的投資外，本集團於本期間並無於任何其他公司的股本權益持有任何重大投資。

證券投資

本集團並無於任何投資對象公司中，擁有任何價值達本集團於二零二三年六月三十日的總資產5%或以上而須根據上市規則披露的證券投資。

重大投資及資本資產的未來計劃

於二零二三年六月三十日，本集團並無有關重大投資及資本資產的任何其他計劃。

重大附屬公司及聯屬公司收購及出售事項

為降低債務並改善流動資金及整體財務狀況，從以增強本集團的財務狀況，本集團與本公司前執行董事李斌先生訂立一份股權轉讓協議，據此，本集團有條件同意出售而李斌先生有條件同意收購各安百達集團公司(定義見財務報表附註11)的所有股份，代價為人民幣574,750,000元。於完成後，本集團將不再持有安百達集團公司任何股本權益。因此，安百達集團公司將不再為本公司的附屬公司。

出售附屬公司的所得款項淨額約人民幣427,855,000元將用於償付本集團的未償還負債，即是新優先票據。

管理層討論及分析

本公司現正準備一份通函，當中將載有上市規則規定的資料。然而，由於違約情況(定義見本報告下文)已經發生及現時仍然存續，故契約條款禁止本公司完成資產銷售。因此，新優先票據的持有人根據契約有權要求提前償還新優先票據全部本金額，連同任何溢價及應計未付利息。於本報告日期，本公司正與新優先票據的主要持有人保持對話，以期探求及循潛在途徑解決流動資金問題，並達成共識方案，以最佳方式保障其所有持份者的利益。

有關詳情請參閱本公司日期為二零二二年十二月三十日內容有關出售附屬公司的公告以及日期為二零二三年二月十日、二零二三年三月二日及二零二三年四月二十八日內容有關延遲寄發本公司通函的公告。

除上文所披露者外，於本期間，本集團並無任何重大附屬公司及聯屬公司收購及其他出售事項。

有關收購事項的保證表現

除本報告所披露者外，於本期間，本集團並無訂立任何根據上市規則須予披露，且合約訂約方須就任何類別的財務表現作出承擔或保證的收購事項。

資產押記

於二零二三年六月三十日，本集團已質押賬面淨額約為人民幣88,278,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣79,547,000元)的若干樓宇，以取得本集團獲授的銀行貸款。本公司兩間全資附屬公司巨星亞洲有限公司及巨星國際(香港)集團有限公司的股份已質押予本公司所發行全部優先票據的持有人。

此外，於二零二三年六月三十日的資產質押如下：

- (i) 本集團的銀行貸款人民幣112,232,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣102,903,000元)以本集團樓宇的質押作抵押及由本公司的附屬公司作擔保。
- (ii) 本集團的銀行貸款人民幣144,300,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣150,108,000元)由一名非控股股東及本公司的附屬公司作擔保。

或然負債

除所披露者外，於二零二三年六月三十日及直至本報告日期，本集團並無任何重大或然負債(二零二二年十二月三十一日：無)。董事於本期間後亦無發現關於本集團業務及財務表現的其他重大事項。

重大不利變動

除本報告所披露者及贖回新優先票據原本金額的5%及支付相關到期應付的新優先票據利息外，董事並不知悉自二零二三年六月三十日起本集團財務或貿易狀況的任何重大不利變動。

有關收購深圳市德潤利嘉有限公司(「德潤利嘉」)70%股本權益的溢利保證

茲提述本公司日期為二零二三年五月二十九日的公告，內容有關(其中包括)達成德潤利嘉的年度保證溢利。

於二零二三年五月二十六日，本公司已從德潤利嘉賣方收取因未有達成截至二零一九年十二月三十一日止年度的年度保證溢利而支付的所有補償額。於支付補償後，董事會欣然宣佈，有關上述溢利保證的所有補償額已經達成。有關詳情請參閱本公司日期為二零二三年五月二十九日的公告。

二零二六年到期的新優先票據

根據規管新優先票據的契約，本公司於二零二二年十二月三十日或之前到期贖回新優先票據原先本金額的5%。本公司未有於到期日贖回任何新優先票據。

此外，本公司須就新優先票據向持有人支付利息，而有關利息已分別於二零二二年十二月三十日及二零二三年六月三十日到期應付。根據規管新優先票據的契約，本公司有由各別到期日起計30天的寬限期支付利息，惟有關期限已屆滿。本公司於寬限期結束前並無流動資金支付有關利息(「違約」)，而於本報告日期尚未支付有關利息。

本公司正與新優先票據的主要持有人對話，以期探求及循潛在途徑解決流動資金問題，並達成共識方案，以最佳方式保障其所有持份者的利益。

於本報告日期，新優先票據的持有人並無行使其權利要求提前償還新優先票據的全部本金額。

有關詳情請參閱本公司日期為二零二二年十二月三十日及二零二三年七月三十一日的公告。

傳訊令狀

於本期間，麥迪森信託有限公司根據契約條款就新優先票據於香港特別行政區高等法院原訟法庭發出針對本公司的傳訊令狀(訴訟編號：高等法院民事訴訟案件二零二三年第570號)。該令狀就(其中包括)下列各項提出申索：(a)支付9,893,226.15美元，乃按相等於面值的贖回價，另加應計未付的違約利息及就本公司票據應計的半年利息計算，即197,864,523美元的至少5%的未償還付款；(b)支付由二零二一年十二月三十一日起至付款為止就9,239,065.78美元的款項按年利率9.5%計算的利息；(c)限制本公司(其中包括)召開股東特別大會及批准本公司日期為二零二二年十二月三十日的公告所披露本公司的建議非常重大出售事項的強制令；(d)利息；(e)訟費；及(f)法院可能認為合適的其他濟助。

有關詳情請參閱本公司日期為二零二三年四月十七日的公告。

其他資料

訴訟

茲提述本公司日期為二零一六年十一月十一日的公告(「該公告」)，內容有關(其中包括)收購廣州市盛仕源貿易有限公司(「盛仕源」)的70%股本權益。除非本公告另有所指，否則本公告所用的專有詞彙具有該公告所界定的相同涵義。

於本期間，於達成截至二零一九年十二月三十一日止三個年度的溢利保證後，盛仕源其中一名賣方(持有盛仕源6%權益)要求本公司以代價人民幣22,542,000元(按二零一九年純利人民幣37,570,000元再乘以10倍的價格計算30%股權)收購其於盛仕源的相關股權，並向本公司索求未有履行股份轉讓協議收購餘下權益的清算損害賠償人民幣9,089,936元(暫計至二零二三年五月十日)。盛仕源賣方之間並無就有關收購另行訂立任何協議。

本集團接獲上海國際經濟貿易仲裁委員會(上海國際仲裁中心)(「仲裁中心」)有關對本公司開展仲裁程序的通知。本公司將向仲裁中心提交相關事實陳述書及抗辯書。於本報告日期，本公司的法律代表已準備抗辯文件及仲裁程序，然而，本公司尚未收到仲裁中心的開庭通知。預期首次聆訊將順延至二零二三年九月底或十月中開始。由盛仕源賣方開展的仲裁程序如有任何重大進一步發展，本公司將於適當時候告知其股東及潛在投資者。

有關詳情請參閱本公司日期為二零二三年六月十四日的公告。

中期股息

董事會議決不就本期間宣派任何中期股息(截至二零二二年六月三十日止六個月：無)。

購股權計劃

根據本公司全體股東於二零一三年九月十八日通過的書面決議案，本公司已有條件地採納購股權計劃。

購股權計劃的目的

購股權計劃旨在向本公司提供靈活方案，以向參與人士給予獎勵、回饋、酬勞、報酬及／或提供福利，及達致董事會可能不時批准的其他目的。

購股權計劃下的參與人士

購股權計劃下的參與人士包括下列人士：

- 2.1 本集團各成員公司的任何董事、最高行政人員或僱員（不論全職或兼職）；
- 2.2 本集團各成員公司的任何董事、最高行政人員或僱員（不論全職或兼職）所設立的全權信託的任何全權對象；
- 2.3 本集團各成員公司的任何董事、最高行政人員或僱員（不論全職或兼職）實益擁有的公司；
- 2.4 本集團各成員公司的任何諮詢人、專業及其他顧問（包括彼等的僱員、合夥人、董事或行政人員或擬受聘提供有關服務的任何人士、商號或公司）；及
- 2.5 Capital Group Pte. Ltd.及其不時的附屬公司的任何董事、最高行政人員或僱員（不論全職或兼職）。

購股權計劃的主要條款

本公司已採納購股權計劃，自二零一三年九月十八日起為期10年，並將一直有效直至二零二三年九月十七日為止。本公司可於股東大會上以決議案或董事會可隨時終止購股權計劃的運作，而在此情況下不得再進一步提呈授出購股權，惟在所有其他方面，購股權計劃的條文仍具有十足效力及作用，使先前已授出的任何購股權仍可行使或根據購股權計劃的條文規定處理，而於購股權計劃終止前授出的購股權將繼續有效，並可按購股權計劃條文及其發行條款行使。

在購股權計劃的條款及條件或董事會訂明的任何條件規限下，購股權可於由授出日期起計不超過10年的期間內隨時行使。



其他資料

因已授出的購股權獲行使而發行的每股股份的認購價將為董事會全權釐定及知會參與人士的價格，且最少須為以下最高者：

- (a) 於要約日期(須為營業日)在聯交所每日報價表所列股份的收市價；
- (b) 為緊接要約日期前五個營業日在聯交所每日報價表所列股份平均收市價的價格；及
- (c) 股份面值。

要約必須於營業日作出，並應於要約日期至董事會可能釐定並於要約函件列明的日期的期間(包括首尾兩天)開放供獲作出要約的參與人士接納，前提為有關要約不得於採納日期十週年後或購股權計劃已按照其條文終止後(以較早者為準)開放接納。

於接納購股權時，承授人須向本公司支付1.00港元，作為授出購股權的代價。授出購股權的要約須於本公司發出的要約函件所列期限內接納。根據購股權計劃授出的任何購股權的行使期不得超過由授出日期起計十年，並會於該十年期的最後一天屆滿，惟受限於購股權計劃所載的提早終止條文。

當承授人已正式簽署包括要約接納書的要約函件複本，而本公司已於要約函件所列接納期間內收取以本公司為受益人的款項1.00港元作為授出購股權代價時，要約即被視為已獲承授人接納及生效，而要約涉及的購股權被視為已於要約日期授出。

因根據購股權計劃及本公司任何其他購股權計劃將予授出的所有購股權獲行使而可予發行的股份總數合共不得超過已發行股份總數的10%(緊隨全球發售完成後，但不計及因超額配股權獲行使而將予發行的任何股份)，惟本公司於股東大會上獲股東批准更新10%限額則作別論。

於本報告日期，本公司已發行股份的數目為2,331,590,000股，而倘購股權計劃下的購股權全部授予並獲合資格人士妥為行使，則本公司根據購股權計劃已經或將予發行的股份總數為186,750,000股，相當於現有已發行股份約8.0%。

各參與人士在任何十二個月期間獲授的購股權(包括已行使及尚未行使的購股權)獲行使時已經及將予發行的股份總數,不得超過已發行股份總數的1%。凡進一步授出超過此1%限額的購股權,必須另行召開股東大會尋求本公司股東批准,有關參與人士及其聯繫人須放棄表決權。

倘擬向主要股東或獨立非執行董事或任何彼等各自的聯繫人授出購股權,而建議授出購股權將導致於直至該授出日期(包括該日)為止十二個月期間已經及將會向該人士授出的全部購股權(包括已行使、已註銷及尚未行使的購股權)獲行使後已經及將會發行的股份總數合共超過本公司已發行股本的0.1%,且基於各次授出日期的股份收市價的總值超過5百萬港元,則授出該等購股權一事必須經股東於股東大會上批准。該次建議授出購股權所涉及的承授人、其聯繫人及本公司所有核心關連人士必須於該股東大會上放棄表決權(惟任何有關人士可表決反對建議授出一事,前提為其已於致股東的相關通函內表明有關意向)。

購股權計劃期滿

誠如上文所披露,購股權計劃自採納日期起為期10年,並將於二零二三年九月十七日期滿。於購股權計劃期滿後,不得再進一步提呈授出購股權。自購股權計劃採納日期起直至本報告日期止,本公司未有授出任何購股權以認購本公司股份,因此自採納購股權計劃以來亦無任何購股權獲行使、遭註銷或失效。

本公司董事會謹此宣佈,購股權計劃將於二零二三年九月十七日期滿,且本公司不會於現行購股權計劃期滿後採納新的購股權計劃。

有關詳情請參閱本公司日期為二零二三年八月二十五日的公告。

董事購入股份或債權證的權利

除上述購股權計劃外,於本期間內任何時間,本公司或任何相聯法團概無訂立任何安排,致使董事可透過收購本公司或任何其他法人團體的股份或債權證而獲得利益,而董事或彼等的配偶或18歲以下子女概無擁有任何權利認購本公司股份或債權證,亦無行使任何該等權利。

股票掛鈎協議

除購股權計劃外,本公司於本期間並無訂立且於本期間結束時並無存在任何股票掛鈎協議,即將會或可能致使本公司發行股份,或要求本公司訂立任何將會或可能致使本公司發行股份的協議。



其他資料

董事於交易、安排及合約的權益

除於財務報表附註14所披露者外，於本期間結束時或本期間內任何時間，並無任何由本公司或其任何附屬公司訂立、而董事或與董事有關連的實體直接或間接於當中擁有重大權益且對於本集團業務而言屬重大的交易、安排或合約存續。

關聯方交易

於日常業務過程中進行的重大關聯方交易的詳情載於財務報表附註14，而該等交易概不構成上市規則界定的須予披露「關連交易」或「持續關連交易」。

關連交易／持續關連交易

除下文所述的關聯方交易外，於本期間，本集團並無進行任何須根據上市規則披露的關連交易及／或持續關連交易。

競爭及利益衝突

除上文所披露者及於本集團的權益外，於本期間，本公司董事、控股股東或主要股東或彼等各自任何聯繫人概無從事任何與或可能與本集團業務競爭的業務，亦無與本集團存在任何其他利益衝突。

董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益或淡倉

於二零二三年六月三十日，本公司董事及最高行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見香港法例第571章證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8

分部已知會本公司及聯交所的權益及淡倉（包括根據證券及期貨條例相關條文任何有關董事或最高行政人員被視為或視作擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記入本公司股東名冊的權益及淡倉，或根據上市規則所述的董事交易標準須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

於本公司普通股的好倉

董事姓名	於普通股的權益			於普通股的 總權益	於相關股份的 總權益	佔本公司股權的	
	個人權益	家族權益	公司權益			總權益	概約百分比
何震發	598,662,500	—	20,000,000 (附註1)	618,662,500	—	618,662,500 (附註2)	26.53%

附註：

- 該20,000,000股股份由Amrosia Investments Limited（由何震發先生全資擁有的公司）實益擁有。
- 於618,662,500股股份中，何震發先生實益擁有217,520,000股股份，並已向一間金融機構（作為承押人）質押該等股份，作為彼獲授貸款之抵押。

除上文所披露者外，於二零二三年六月三十日，本公司董事及最高行政人員於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的任何股份、相關股份或債權證中，概無擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部已知會本公司及聯交所的任何其他權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例相關條文彼等被視為或視作擁有的權益或淡倉），或根據證券及期貨條例第352條須記入該條所述的登記冊的任何其他權益或淡倉，或根據上市規則有關董事進行交易所規定的標準須知會本公司及聯交所的任何其他權益或淡倉。

其他資料

主要股東於本公司股份及相關股份的權益及／或淡倉

就董事所知，於二零二三年六月三十日，以下人士（並非本公司董事或最高行政人員）於本公司的股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及

3分部的條文須向本公司披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條已記入本公司須存置的登記冊的權益或淡倉，或於附帶權利在任何情況下於本集團任何成員公司的股東大會上投票的任何類別已發行具表決權股份中直接或間接擁有5%或以上權益：

於本公司股份的好倉

股東姓名／名稱	身份	所持股份數目	佔本公司股權的概約百分比
Hartono Jeane	實益擁有人	391,870,000	16.80%
Hartono Rico	實益擁有人	265,810,000	11.40%
FUJIFILM Corporation*	實益擁有人	230,000,000	9.86%
李斌	實益擁有人	164,600,600	7.06%

* FUJIFILM Corporation為FUJIFILM Holdings Corporation的全資附屬公司，因此，根據證券及期貨條例，FUJIFILM Holdings Corporation被視為於由FUJIFILM Corporation持有的230,000,000股股份中擁有權益。

除上文「董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益或淡倉」及根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須披露的「主要股東於本公司股份及相關股份的權益及／或淡倉」等節所披露者外，於二零二三年六月三十日，概無其他人士個別及／或共同有權行使或控制行使本公司股東大會上5%或以上投票權及有能力實際指示或影響本公司管理層。

購買、出售或贖回本公司的上市證券

於本期間，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

董事進行證券交易的操守守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」），作為其董事買賣本公司證券的操守守則，而此守則亦適用於可能擁有未經公佈內幕消息的本公司僱員（「相關僱員」）。

本公司已向所有董事及相關僱員作出具體查詢，而彼等均以書面確認，於本期間內一直就其證券交易遵守標準守則所載的規定標準。

企業管治常規

董事會相信，良好企業管治乃引領本公司邁向成功的範疇之一，得以平衡股東、客戶與僱員之間的利益，因此，董事會銳意不斷提升該等原則及常規的效益及績效。

於本期間，董事會認為本公司已符合上市規則附錄十四所載的所有企業管治守則（「企業管治守則」），惟下文所列者除外：

守則條文C.1.6

根據守則條文C.1.6，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會。非執行董事何震發先生（「何先生」）及已於二零二三年五月三十一日辭任獨立非執行董事的Sutikno Liky先生（「Liky先生」）均未有出席於二零二三年五月三十一日舉行的股東週年大會（「二零二三年股東週年大會」）。何先生當時已前往新加坡，並於二零二三年股東週年大會當天就促成還款時間表與大多數票據持有人進行緊密的既定會議及磋商，因而未有出席二零二三年股東週年大會；而Liky先生則因事前有其他重要事務而已前往美利堅合眾國。

守則條文F.2.2

根據企業管治守則的守則條文F.2.2，董事會主席應出席股東週年大會。董事會主席何先生當時已前往新加坡，並於二零二三年股東週年大會當天就促成還款時間表與大多數票據持有人進行緊密的既定會議及磋商，因而未有出席二零二三年股東週年大會。

改善企業管治

為保證企業管治行之有效，本公司每年委託法律顧問確保本公司符合上市規則、企業管治守則及所有適用法律、規則、守則及指引。此外，本公司亦已就上市規則項下的須予公布及關連交易制定詳細指引及清單。本公司將定期為董事及高級管理層安排與上市規則項下的須予公布及關連交易有關的培訓。

董事資料更新

根據上市規則第13.51B(1)條，直至本報告日期為止的本公司董事資料變動如下：

行政總裁兼執行董事廖長香女士的月薪自二零二三年二月一日起由人民幣85,120元上升至人民幣130,000元。

財務總監兼執行董事王泓女士的月薪自二零二三年二月一日起由人民幣70,000元上升至人民幣100,000元。

除上文所披露的資料外，概無其他須根據上市規則第13.51B(1)條披露的資料。



其他資料

審核委員會

本公司已遵照上市規則附錄十四成立審核委員會，並訂有書面職權範圍。審核委員會的最新書面職權範圍可於本公司網站及聯交所網站查閱。

審核委員會負責透過檢討及監管本公司的財務申報制度、風險管理及內部監控系統，協助董事會履行審核職責，並向董事會提供建議及意見。成員定期與外聘核數師及／或本公司的高級管理層會面，以檢討、監管及討論本公司的財務申報制度、風險管理及內部監控系統，並確保管理層已履行職責，維持行之有效的風險管理及內部監控系統。

審核委員會包括三名獨立非執行董事趙自偉先生（審核委員會主席）、曾勁松先生及鄺向凡先生。

本集團本期間的中期業績未經審核，惟已由本公司的審核委員會審閱。本公司的審核委員會認為本集團中期財務資料的編製符合適用會計原則及準則、本集團所採納的慣例、聯交所及法例規定，並已作出充份披露。

期後事項

除上文所披露者外，於本期間後及直至本報告日期，本集團並無出現重大事項。

中期簡明綜合損益表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	附註	二零二三年 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 (未經審核) 人民幣千元
收益	4	2,363,002	1,966,063
銷售成本		(1,858,736)	(1,671,899)
毛利		504,266	294,164
其他收入及收益		10,237	17,462
銷售及經銷開支		(167,969)	(132,410)
行政開支		(177,921)	(160,984)
(撥回)/金融資產減值撥備		9,067	(6,741)
其他開支		(5,325)	(124,576)
財務成本		(117,775)	(103,054)
應佔一間聯營公司的溢利		4,830	7,891
除稅前溢利/(虧損)	5	59,410	(208,248)
所得稅(開支)/抵免	6	(47,791)	24,192
期內溢利/(虧損)		11,619	(184,056)
歸屬於：			
本公司擁有人		3,617	(165,284)
非控股權益		8,002	(18,772)
		11,619	(184,056)
歸屬於本公司普通股權益持有人的每股盈利/(虧損)			
基本及攤薄			
— 有關期內溢利/(虧損)	8	人民幣0.16分	人民幣(7.09)分

中期簡明綜合全面收益表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	二零二三年 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 (未經審核) 人民幣千元
期內溢利／(虧損)	11,619	(184,056)
其他全面收益		
可於往後期間重新分類至損益的其他全面收益：		
換算外國業務的匯兌差額	(58,694)	(60,322)
期內其他全面收益，除稅後	(58,694)	(60,322)
期內全面收益總額	(47,075)	(244,378)
歸屬於：		
本公司擁有人	(55,077)	(225,606)
非控股權益	8,002	(18,772)
	(47,075)	(244,378)

中期簡明綜合財務狀況表

於二零二三年六月三十日

	附註	二零二三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	9	213,528	173,134
使用權資產		232,224	259,059
其他無形資產		239,924	254,566
商譽		124,651	124,651
於一間聯營公司的投資		37,802	32,972
遞延稅項資產		29,020	27,389
非流動資產總值		877,149	871,771
流動資產			
存貨		429,213	408,066
貿易應收款項及應收票據	10	1,660,061	1,569,191
預付款項、其他應收款項及其他資產		226,361	224,517
已質押存款		10	1,810
現金及現金等價物		281,983	294,290
流動資產總值		2,597,628	2,497,874
流動負債			
貿易應付款項	11	691,522	666,533
合約負債		38,313	43,347
其他應付款項及應計費用	12	1,023,679	893,330
計息銀行及其他借款	13	1,711,947	1,689,059
租賃負債		89,699	89,114
應付稅項		130,266	118,401
流動負債總額		3,685,426	3,499,784
流動負債淨額		(1,087,798)	(1,001,910)

中期簡明綜合財務狀況表

於二零二三年六月三十日

	附註	二零二三年 六月三十日 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 十二月三十一日 (經審核) 人民幣千元
非流動負債			
租賃負債		97,769	119,158
遞延稅項負債		81,688	85,429
其他長期應付款項	12	7,039	7,133
非流動負債總額		186,496	211,720
負債淨額		(397,145)	(341,859)
權益			
歸屬於本公司擁有人的權益			
股本		46,576	46,576
儲備		(510,142)	(455,445)
		(463,566)	(408,869)
非控股權益		66,421	67,010
資本虧絀		(397,145)	(341,859)

代表董事會

廖長香
董事

王泓
董事

中期簡明綜合權益變動表

於二零二三年六月三十日

	歸屬於本公司擁有人										
	有關非控股 權益的認沽						匯兌波動		總計	非控股權益	總權益
	股本	股份溢價賬	實繳盈餘	期權	法定儲備金	其他儲備	累計虧損	儲備			
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	
(未經審核)											
於二零二三年一月一日	46,576	766,062	84,991	(709,291)	227,581	(227,932)	(544,198)	(52,658)	(408,869)	67,010	(341,859)
期內溢利	—	—	—	—	—	—	3,617	—	3,617	8,002	11,619
期內其他全面收入：											
換算外國業務的匯兌差額	—	—	—	—	—	—	—	(58,694)	(58,694)	—	(58,694)
期內全面收入總額	—	—	—	—	—	—	3,617	(58,694)	(55,077)	8,002	(47,075)
轉撥	—	—	—	—	331	—	(331)	—	—	—	—
已付非控股股東的股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(5,728)	(5,728)
應付非控股權益款項	—	—	—	380	—	—	—	—	380	(2,863)	(2,483)
於二零二三年六月三十日(未經審核)	46,576	766,062	84,991	(708,911)	227,912	(227,932)	(540,912)	(111,352)	(463,566)	66,421	(397,145)

中期簡明綜合權益變動表

於二零二三年六月三十日

	歸屬於本公司擁有人										
	股本 人民幣千元	股份溢價賬 人民幣千元	實繳盈餘 人民幣千元	有關非控股	法定儲備金 人民幣千元	其他儲備 人民幣千元	保留溢利 人民幣千元	匯兌波動	總計 人民幣千元	非控股權益 人民幣千元	總權益 人民幣千元
				權益的認沽 期權 人民幣千元				儲備 人民幣千元			
於二零二二年一月一日(經審核)	46,576	766,062	84,991	(669,535)	219,534	(227,932)	456,081	79,448	755,225	76,809	832,034
期內虧損	—	—	—	—	—	—	(165,284)	—	(165,284)	(18,772)	(184,056)
期內其他全面收入：											
換算外國業務的匯兌差額	—	—	—	—	—	—	—	(60,322)	(60,322)	—	(60,322)
期內全面收入總額	—	—	—	—	—	—	(165,284)	(60,322)	(225,606)	(18,772)	(244,378)
已付非控股股東的股息	—	—	—	—	—	—	—	—	—	(720)	(720)
應付非控股權益款項	—	—	—	(20,592)	—	—	—	—	(20,592)	19,403	(1,189)
於二零二二年六月三十日(未經審核)	46,576	766,062	84,991	(690,127)	219,534	(227,932)	290,797	19,126	509,027	76,720	585,747

中期簡明綜合現金流量表

截至二零二三年六月三十日止六個月

附註	二零二三年 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 (未經審核) 人民幣千元
經營活動所得現金流量		
除稅前溢利／(虧損)	59,410	(208,248)
就以下各項作出調整：		
財務成本	117,775	103,054
存貨減值	131	17,253
(撥回)／金融資產減值撥備	5 (9,067)	6,741
商譽減值	5 —	1,440
其他無形資產減值	5 —	114,389
匯兌收益	(11,487)	(409)
利息收入	(1,391)	(1,700)
應佔一間聯營公司的溢利	(4,830)	(7,891)
物業、廠房及設備折舊	5 17,975	19,077
使用權資產折舊	5 51,448	58,121
其他無形資產攤銷	5 14,959	45,454
出售物業、廠房及設備的收益	5 (255)	(54)
	234,668	147,227
貿易應收款項及應收票據(增加)／減少	(94,965)	123,151
預付款項、其他應收款項及其他資產減少／(增加)	15,107	(10,698)
存貨增加	(21,278)	(119,814)
貿易應付款項增加	24,989	29,142
其他應付款項及應計費用減少	(6,838)	(246,342)
合約負債減少	(5,034)	(18,343)
已就發行銀行承兌票據質押的存款減少	—	(15,000)
已凍結存款減少	1,800	112
經營所得／(所用)現金	148,449	(110,565)
已收利息	1,391	—
已付所得稅	(41,299)	(48,414)
經營活動所得／(所用)現金淨額	108,541	(158,979)

中期簡明綜合現金流量表

截至二零二三年六月三十日止六個月

	二零二三年 (未經審核) 人民幣千元	二零二二年 (未經審核) 人民幣千元
投資活動所用現金流量		
購買物業、廠房及設備	(61,279)	(14,189)
添置其他無形資產	(317)	—
出售物業、廠房及設備所得款項	3,166	5,198
投資活動所用現金淨額	(58,430)	(8,991)
融資活動所得現金流量		
一名非控股股東墊款增加	56,000	—
新增銀行及其他借款	123,528	261,760
償還銀行及其他借款	(149,107)	(228,082)
已就銀行借款質押的存款減少	—	120
租賃付款的本金部份	(45,418)	(56,802)
已付非控股股東的股息	(5,728)	(11,220)
已付利息	(42,310)	(27,840)
融資活動所用現金流量淨額	(63,035)	(62,064)
現金及現金等價物減少淨額	(12,924)	(230,034)
期初現金及現金等價物	294,290	585,159
匯率變動的影響，淨額	617	280
期末現金及現金等價物	281,983	355,405
現金及現金等價物結餘分析		
現金及銀行結餘	281,993	371,985
已質押存款	(10)	(16,580)
現金流量表所列的現金及現金等價物	281,983	355,405

中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

1. 一般事項

巨星醫療控股有限公司(「本公司」)於二零一二年二月一日根據開曼群島法例第22章公司法(一九六一年第三號法例，經綜合及修訂)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。本公司的註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands。董事認為，本公司的最終控股股東為Jeane Hartono、Rico Hartono、何震發及Chen Chen Irene Hartono。

本公司股份自二零一三年十月十一日起在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。

本公司為投資控股公司。於截至二零二三年六月三十日止六個月內，本公司的附屬公司從事以下主要活動：

- 製造及銷售彩色相紙、工業無損檢測X射線膠片及印製電路板膠片，以及買賣成像設備；及
- 製造及銷售醫用乾式膠片、醫用濕式膠片及齒科膠片，以及經銷醫療設備及診斷試劑。

於二零二二年十二月三十日，本集團與李斌先生訂立股權轉讓協議，據此，本集團有條件同意向李斌先生出售安百達集團公司(定義見本財務報表附註12)股本權益，代價為人民幣574,750,000元。於出售完成後，安百達集團公司將不再為本公司的附屬公司。詳情請參閱本公司日期為二零二二年十二月三十日及二零二三年三月二十二日的公告。

2. 編製基準及本集團會計政策變動

(a) 編製基準

截至二零二三年六月三十日止六個月的中期簡明綜合財務資料乃按照國際會計準則第34號「中期財務報告」編製。中期簡明綜合財務資料並不包括須於全年財務報表提供的所有資料及披露事項，並應與本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的全年綜合財務報表一併閱覽。除另有指明外，本財務資料以人民幣呈列，而所有價值均湊整至最接近的千位數。

中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

(a) 編製基準(續)

持續經營基準

於二零二三年六月三十日，本集團的流動負債淨額及資本虧絀分別約為人民幣1,087,798,000元及人民幣397,145,000元。此外，於二零二三年六月三十日，本集團並無償還優先票據(「票據」)逾期本金9,893,000美元(相等於約人民幣71,485,000元)及逾期利息18,328,000美元(相等於約人民幣134,389,000元)(二零二二年十二月三十一日：逾期本金9,893,000美元(相等於約人民幣68,902,000元)及逾期利息9,399,000美元(相等於約人民幣65,457,000元))。因此，於二零二三年六月三十日，總額216,192,000美元(相等於約人民幣1,560,904,000元)(二零二二年十二月三十一日：總額207,263,000美元(相等於約人民幣1,443,505,000元))的票據及利息已違約，須按要求償還。於二零二三年四月，麥迪森信託有限公司就票據於香港特別行政區高等法院原訟法庭發出針對本公司的傳訊令狀(訴訟編號：高等法院民事訴訟案件二零二三年第570號)。令狀詳情請參閱本公司日期為二零二三年四月十七日的公告。此等情況顯示存在重大不確定性，從而導致對本集團的持續經營能力產生重大疑慮。

鑑於上述情況，本公司董事(「董事」)已審慎考慮本集團未來的流動資金及表現以及可供使用的融資來源，以評估本集團會否有足夠財務資源持續經營。本集團已採取若干措施以緩解流動資金壓力及改善其財務狀況，包括但不限於下列各項：

- (a) 本集團繼續與票據的主要持有人積極對話，以期探求及循潛在途徑解決流動資金問題，並達成共識方案，以最佳方式保障其所有持份者的利益；
- (b) 本集團一直積極與現有貸款人磋商重續或押後償還未償還借款；
- (c) 本集團將繼續與不同金融機構磋商，識別於可見將來為本集團營運資金及承擔融資的不同選項；及
- (d) 本集團已採取措施發展新市場，加快收回未償還應收賬款，以及控制成本及開支，以產生足夠的現金流入淨額。

董事(包括審核委員會成員)已審閱管理層所編製涵蓋由報告期末起計十二個月期間的本集團現金流預測。彼等於考慮上述計劃及措施後認為，本集團將有足夠營運資金於可見將來為營運提供資金並履行到期財務責任。因此，董事相信按持續經營基準編製本集團截至二零二三年六月三十日止六個月的中期簡明綜合財務報表誠屬適當。

2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

(a) 編製基準(續)

持續經營基準(續)

儘管如此，本集團能否實現上述計劃及措施仍存在重大不確定因素。本集團能否持續經營將取決於下列因素：

- (i) 成功與本集團的優先票據持有人磋商，以期探求及循潛在途徑解決流動資金問題，並達成共識方案，以最佳方式保障其所有持份者的利益；
- (ii) 成功與本集團的現有貸款人磋商重續或押後償還未償還借款；
- (iii) 成功與不同金融機構磋商，識別於可見將來為本集團營運資金及承擔融資的不同選項；及
- (iv) 成功發展新市場，加快收回未償還應收賬款，以及控制成本及開支，以產生足夠的現金流入淨額。

倘本集團無法持續經營，則可能須作出調整以將資產賬面價值撇減至可收回金額，為可能產生的任何進一步負債作出撥備，並將非流動資產及非流動負債分別重新分類為流動資產及流動負債。該等調整的影響並未於截至二零二三年六月三十日止六個月的中期簡明綜合財務資料反映。

(b) 會計政策及披露資料的變動

編製中期簡明綜合財務資料時採納的會計政策與編製本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的全年綜合財務報表時應用者一致，惟下列於本期間的財務資料首次採納的經修訂國際財務報告準則除外。

國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務聲明第2號的修訂本	會計政策披露
國際會計準則第8號的修訂本	會計估計的定義
國際會計準則第12號的修訂本	與單一交易所產生資產及負債相關的遞延稅項
國際會計準則第12號的修訂本	國際稅務改革 — 第二支柱標準規則

中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

(b) 會計政策及披露資料的變動(續)

適用於本集團的經修訂國際財務報告準則的性質及影響闡述如下：

- (i) 國際會計準則第1號「會計政策披露」的修訂本要求實體披露其重大會計政策資料，而非其重大會計政策。倘會計政策資料與實體財務報表所載其他資料一併考慮時，可合理地預期將會影響一般用途財務報表主要使用者基於該等財務報表所作的決定，則該等政策資料屬重大。香港財務報告準則實務聲明第2號的修訂本就如如何將重大的概念應用於會計政策披露提供非強制指引。本集團已自二零二三年一月一日起應用該等修訂本。該等修訂本概不影響本集團的中期簡明綜合財務資料，惟預期將影響本集團的全年綜合財務報表內的會計政策披露。
- (ii) 國際會計準則第8號「會計政策的定義」的修訂本釐清會計估計變動與會計政策變動之間的分別。按定義，會計估計乃財務報表中存在計量不確定因素的貨幣金額。該等修訂本亦釐清實體如何運用計量技術及輸入制訂會計估計。本集團已對於二零二三年一月一日或之後出現的會計政策變動及會計估計變動應用該等修訂本。由於本集團釐定會計估計的政策與該等修訂本一致，故該等修訂本概不影響本集團的財務狀況或表現。
- (iii) 國際會計準則第12號的修訂本「與單一交易所產生資產及負債相關的遞延稅項」收窄國際會計準則第12號初始確認例外情況的範圍，使其不再適用於產生相等應課稅及可扣稅暫時性差額的交易，例如租賃及廢棄處置義務。因此，實體須要就該等交易所產生的暫時性差額確認遞延稅項資產(前提是有足夠應課稅溢利可供使用)及遞延稅項負債。

本集團已對於二零二二年一月一日與租賃及廢棄處置義務相關的暫時性差額應用該等修訂本，任何累積影響於該日確認為保留溢利或權益其他組成部份(如適用)結餘的調整。此外，本集團已按前瞻性基準對於二零二二年一月一日或之後進行的租賃及廢棄處置義務以外的交易(如有)應用該等修訂本。該等修訂本概不影響本集團的簡明綜合中期財務報表。

2. 編製基準及本集團會計政策變動(續)

(b) 會計政策及披露資料的變動(續)

- (iv) 國際會計準則第12號的修訂本「國際稅務改革 — 第二支柱標準規則」引進落實經濟合作與發展組織所發佈的第二支柱標準規則後須確認及披露遞延稅項的強制暫時性例外情況。該等修訂本亦引進對受影響實體的披露規定，以助財務報表使用者理解實體所承受的第二支柱所得稅風險，該等規定包括於第二支柱法案有效期間獨立披露與第二支柱所得稅相關的即期稅項，以及於第二支柱法案已立法或已實質立法但尚未生效的期間披露已知或可合理估計實體所承受第二支柱所得稅風險的資料。實體按規定須於二零二三年一月一日或之後開始的年度期間披露有關其所承受第二支柱所得稅風險的資料，惟毋須披露於截至二零二三年十二月三十一日或之前任何中期期間的有關資料。本集團已追溯應用該等修訂本。由於本集團不屬第二支柱標準規則範圍之內，故該等修訂本概不影響本集團。

3. 經營分部資料

就管理而言，本集團基於產品及服務劃分業務單位，並有以下兩個可呈報經營分部：

- (a) 影像打印產品：製造及銷售彩色相紙、工業無損檢測X射線膠片及印製電路板膠片，以及買賣成像設備；及
- (b) 醫療產品及設備：製造及銷售醫用乾式膠片、醫用濕式膠片及齒科膠片，以及經銷醫療設備及診斷試劑。

管理層就資源分配及表現評估的決策分開監察本集團各經營分部的業績。分部表現乃基於可呈報分部溢利／虧損(即計量經調整除稅前溢利／虧損的方法)評估。經調整除稅前溢利／虧損的計量方法與本集團除稅前溢利／虧損的計量方法一致，惟於計量時不包括公司及未分配開支。

由於未分配的總辦事處及公司資產乃按集團基準管理，故分部資產不包括該等資產。

由於未分配的總辦事處及公司負債乃按集團基準管理，故分部負債不包括該等負債。

分部之間的銷售及轉讓乃參考按當時通行市價向第三方銷售所用的售價進行交易。

中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

3. 經營分部資料(續)

下表呈列截至二零二三年及二零二二年六月三十日止六個月有關本集團經營分部的收益及溢利／虧損資料：

截至二零二三年六月三十日止六個月	影像打印產品 人民幣千元 (未經審核)	醫療產品 及設備 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
分部收益 (附註4)			
售予外部客戶	139,320	2,223,682	2,363,002
分部間銷售	106,617	764,471	871,088
對賬：			
分部間銷售對銷			(871,088)
收益			2,363,002
分部業績	13,201	47,924	61,125
對賬：			
公司及其他未分配開支			(1,715)
除稅前溢利			59,410
其他分部資料：			
物業、廠房及設備折舊	1,767	16,208	17,975
使用權資產折舊	854	50,594	51,448
其他無形資產攤銷	91	14,868	14,959
應佔一間聯營公司的溢利	—	(4,830)	(4,830)
於損益確認的減值虧損	361	5,735	6,096
出售物業、廠房及設備的虧損／(收益)	75	(330)	(255)
資本支出*	87	61,509	61,596

* 資本支出包括添置物業、廠房及設備以及其他無形資產。

3. 經營分部資料(續)

截至二零二二年六月三十日止六個月	影像打印產品 人民幣千元 (未經審核)	醫療產品 及設備 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
分部收益 (附註4)			
售予外部客戶	124,821	1,841,242	1,966,063
分部間銷售	135,805	700,276	836,081
對賬：			
分部間銷售對銷			(836,081)
收益			1,966,063
分部業績	(35,273)	(168,976)	(204,249)
對賬：			
公司及其他未分配開支			(3,999)
除稅前虧損			(208,248)
其他分部資料：			
物業、廠房及設備折舊	3,036	16,041	19,077
使用權資產折舊	1,559	56,562	58,121
其他無形資產攤銷	35	45,419	45,454
應佔一間聯營公司的溢利	—	(7,891)	(7,891)
於損益確認的減值虧損	18,199	121,624	139,823
出售物業、廠房及設備的虧損／(收益)	90	(144)	(54)
資本支出*	16	14,173	14,189

* 資本支出包括添置物業、廠房及設備以及其他無形資產。

中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

3. 經營分部資料(續)

下表呈列本集團經營分部於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日的資產及負債資料：

截至二零二三年六月三十日止六個月	影像打印產品 人民幣千元 (未經審核)	醫療產品 及設備 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
分部資產	394,797	3,043,189	3,437,986
對賬：			
公司及其他未分配資產			36,791
總資產			3,474,777
分部負債	130,057	3,740,143	3,870,200
對賬：			
公司及其他未分配負債			1,722
總負債			3,871,922

截至二零二二年十二月三十一日止年度	影像打印產品 人民幣千元 (經審核)	醫療產品 及設備 人民幣千元 (經審核)	總計 人民幣千元 (經審核)
分部資產	99,291	3,265,251	3,364,542
對賬：			
公司及其他未分配資產			5,103
總資產			3,369,645
分部負債	100,335	3,588,114	3,688,449
對賬：			
公司及其他未分配負債			23,055
總負債			3,711,504

3. 經營分部資料(續)

主要客戶資料

於截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團向一名個別客戶銷售醫學影像產品及影像打印產品所得收益人民幣376,843,000元(截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣348,190,000元)佔本集團總收益約15.95%(截至二零二二年六月三十日止六個月：17.71%)。

地區資料

由於本集團僅在中國大陸經營業務，且本集團所有非流動資產均位於中國大陸，故並無按照國際財務報告準則第8號「經營分部」的規定呈列地區資料。

經營的季節性因素

本集團的經營不受季節性因素影響。

4. 收益

收益分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
客戶合約收益	2,363,002	1,966,063

中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

4. 收益(續)

客戶合約收益已分拆收益資料

截至二零二三年六月三十日止六個月

分部	影像打印產品 人民幣千元 (未經審核)	醫療產品 及設備 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
貨品或服務類別			
銷售貨品	138,147	2,187,908	2,326,055
提供服務	1,173	35,774	36,947
客戶合約收益總額	139,320	2,223,682	2,363,002
收益確認的時機			
於某一時間點轉讓的貨品	138,147	2,187,908	2,326,055
隨時間轉讓的服務	1,173	35,774	36,947
客戶合約收益總額	139,320	2,223,682	2,363,002

截至二零二二年六月三十日止六個月

分部	影像打印產品 人民幣千元 (未經審核)	醫療產品 及設備 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
貨品或服務類別			
銷售貨品	123,846	1,806,197	1,930,043
提供服務	975	35,045	36,020
客戶合約收益總額	124,821	1,841,242	1,966,063
收益確認的時機			
於某一時間點轉讓的貨品	123,846	1,806,197	1,930,043
隨時間轉讓的服務	975	35,045	36,020
客戶合約收益總額	124,821	1,841,242	1,966,063

4. 收益(續)

客戶合約收益已分拆收益資料(續)

以下載列客戶合約收益與分部資料所披露金額的對賬：

截至二零二三年六月三十日止六個月

分部	影像打印產品 人民幣千元 (未經審核)	醫療產品 及設備 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
客戶合約收益			
外部客戶	139,320	2,223,682	2,363,002
分部間銷售	106,617	764,471	871,088
分部間調整及對銷	(106,617)	(764,471)	(871,088)
客戶合約收益總額	139,320	2,223,682	2,363,002

截至二零二二年六月三十日止六個月

分部	影像打印產品 人民幣千元 (未經審核)	醫療產品 及設備 人民幣千元 (未經審核)	總計 人民幣千元 (未經審核)
客戶合約收益			
外部客戶	124,821	1,841,242	1,966,063
分部間銷售	135,805	700,276	836,081
分部間調整及對銷	(135,805)	(700,276)	(836,081)
客戶合約收益總額	124,821	1,841,242	1,966,063

中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

5. 除稅前溢利／(虧損)

本集團的除稅前溢利／(虧損)乃經扣除／(計入)下列各項後得出：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
已售存貨及提供服務成本	1,858,736	1,671,899
物業、廠房及設備折舊	17,975	19,077
使用權資產折舊	51,448	58,121
其他無形資產攤銷	14,959	45,454
於計量租賃負債時未有計入的租賃付款	28,197	21,395
僱員福利開支，包括：		
— 工資及薪金	116,088	112,190
— 退休金計劃供款	8,126	8,004
	124,214	120,194
外匯差異淨額	(2,475)	1,561
商譽減值*	—	1,440
其他無形資產減值*	—	114,389
出售物業、廠房及設備的收益	(255)	(54)

* 計入中期簡明綜合損益表中的「其他開支」。

6. 所得稅

本集團須按實體基準就於本集團成員公司註冊及經營業務所在司法權區所產生或源自該等司法權區的溢利繳納所得稅。

根據開曼群島及英屬處女群島的規則及規例，本集團在開曼群島及英屬處女群島無須繳納任何所得稅。

香港利得稅以於香港產生的估計應課稅溢利按16.5%稅率計提撥備。由於本集團於截至二零二三年及二零二二年止六個月並無源自香港或在香港賺取的應課稅溢利，故並無作出香港利得稅撥備。

中國大陸即期所得稅的撥備乃基於本集團應課稅溢利按25%的法定稅率計算，而應課稅溢利乃按照於二零零八年一月一日批准並生效的《中華人民共和國企業所得稅法》釐定。

6. 所得稅(續)

廣西巨星醫療器械有限公司(「巨星醫療」)於截至二零一九年十二月三十一日止年度獲認定為高新技術企業。高新技術企業認定須每三年重續，以便巨星醫療享有15%的優惠企業所得稅率。巨星醫療的高新技術企業認定已於截至二零二二年十二月三十一日止年度重續。因此，於截至二零二三年六月三十日止六個月，巨星醫療享有15%(截至二零二二年六月三十日止六個月：15%)的企業所得稅率。

期內所得稅支出／(抵免)的主要組成部份如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
即期 — 期內支出	53,163	20,492
遞延稅項	(5,372)	(44,684)
期內稅項支出／(抵免)總額	47,791	(24,192)

7. 股息

董事不建議就截至二零二三年止六個月派付中期股息(截至二零二二年六月三十日止六個月：無)。

於二零二三年五月三十一日舉行的本公司股東週年大會上，股東並無宣派截至二零二二年十二月三十一日止年度的任何股息。

8. 歸屬於本公司普通股權益持有人的每股盈利／(虧損)

每股基本盈利乃基於歸屬於本公司普通股權益持有人的截至二零二三年六月三十日止六個月溢利人民幣3,617,000元及期內已發行普通股加權平均數2,331,590,000股計算。

每股基本虧損乃基於歸屬於本公司普通股權益持有人的截至二零二二年六月三十日止六個月虧損人民幣165,284,000元及期內已發行普通股加權平均數2,331,590,000股計算。

於截至二零二三年及二零二二年六月三十日止六個月，由於並無出現攤薄事件，故每股攤薄盈利／(虧損)金額與每股基本盈利／(虧損)金額相同。

中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

9. 物業、廠房及設備

於截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團購入的物業、廠房及設備的成本為人民幣61,279,000元（截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣14,189,000元）。

於截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團已出售賬面淨值人民幣2,911,000元（截至二零二二年六月三十日止六個月：人民幣5,144,000元）的物業、廠房及設備，產生出售收益淨額人民幣255,000元（截至二零二二年六月三十日止六個月：收益淨額人民幣54,000元）。

於二零二三年六月三十日，本集團賬面金額約人民幣88,278,000元（二零二二年：人民幣79,547,000元）的若干樓宇已質押，以取得本集團獲授的銀行貸款。

10. 貿易應收款項及應收票據

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
貿易應收款項	1,698,788	1,612,234
應收票據	27,078	18,667
減值撥備	(65,805)	(61,710)
	1,660,061	1,569,191

於報告期末，貿易應收款項基於發票日期及扣除撥備後的賬齡分析如下：

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
90天內	902,521	757,039
91至180天	445,699	481,095
181至365天	174,447	172,596
1至2年	90,623	134,333
2至3年	19,693	5,461
	1,632,983	1,550,524

11. 貿易應付款項

於報告期末，未償還貿易應付款項基於發票日期的賬齡分析如下：

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
90天內	655,576	635,960
91至180天	15,256	10,415
181至365天	2,446	3,082
1至2年	16,570	15,773
超過2年	1,674	1,303
	691,522	666,533

12. 其他應付款項及應計費用以及其他長期應付款項

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
即期部份：		
其他應付款項	101,856	116,578
應付增值稅	47,921	34,292
應付薪資及福利	11,772	20,479
應付利息	137,557	66,150
應付非控股權益款項(附註(a)、(b)及(c))	724,573	655,831
	1,023,679	893,330
非即期部份：		
遞延政府補助	7,039	7,133

中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

12. 其他應付款項及應計費用以及其他長期應付款項(續)

附註：

應付非控股權益款項主要指於報告期末本集團收購安百達集團公司*餘下5.83%權益以及收購廣州市盛仕源貿易有限公司(「盛仕源」)及北京凱弘達科技有限公司(「凱弘達」)各自餘下30%權益的合約責任。此外，應付非控股權益款項為人民幣286,000,000元(二零二二年：人民幣230,000,000元)為無抵押，按利率15%計息，於報告期末將於一年內償還。

* 上海安百達投資管理顧問有限公司、上海建儲醫療器械有限公司、上海超聯商貿有限公司、上海顛樂實業有限公司及上海定佩實業有限公司統稱為安百達集團公司。

本公司收購安百達集團公司、盛仕源及凱弘達各自70%權益的詳情如下：

- a) 根據本公司附屬公司巨星醫療與李斌先生、李長貴先生、李長寬先生、于莉萍女士及劉紅女士於二零一五年四月九日訂立的股份購買協議，巨星醫療收購安百達集團公司的70%股本權益，而李斌先生及李長貴先生持有餘下30%股本權益。倘安百達集團公司於二零一五年、二零一六年及二零一七年各年的純利達至年度保證溢利，則非控股股本權益持有人有權要求巨星醫療收購安百達集團公司餘下30%股本權益。最高代價將不超過人民幣675百萬元。由於安百達集團公司於二零一五至二零一七年度達成年度保證溢利目標，故本集團有責任收購安百達集團公司餘下30%股本權益。巨星醫療於二零二零年八月七日與李斌先生及李長貴先生達成一一份新的獨立股份轉讓協議，以收購安百達集團公司餘下30%股本權益。巨星醫療須購買安百達集團公司各自的餘下30%股本權益，代價為人民幣675百萬元。於二零二二年，本公司已完成收購24.17%股本權益，並已向李斌先生及李長貴先生支付人民幣543,750,000元。於二零二三年六月三十日，餘下未付款項人民幣131,250,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣131,250,000元)及相關利息人民幣15,645,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣6,090,000元)已於即期部份內入賬。

於二零二三年六月三十日，賬面金額人民幣86,054,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣86,275,000元)與應付李斌先生及李長貴先生的股息有關，已於即期部份內入賬。

12. 其他應付款項及應計費用以及其他長期應付款項(續)

附註：(續)

- b) 根據巨星醫療與劉艷玲女士、李旭女士、艾加穎先生、張立雄先生及李勝連先生於二零一六年十一月十一日訂立的股份購買協議，巨星醫療收購盛仕源的70%股本權益。倘盛仕源於二零一七年、二零一八年及二零一九年各年的純利達至年度保證溢利，則巨星醫療有責任收購盛仕源餘下30%股本權益。最高代價將不超過人民幣120百萬元。由於盛仕源於二零一七至二零一九年度達成年度保證溢利目標，故巨星醫療現正與上述盛仕源股東磋商購買餘下30%股本權益。截至報告期末，尚未達成任何協議。

於二零二三年六月三十日，賬面金額人民幣19,862,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣18,420,000元)與應付上述盛仕源股東的股息有關，已於即期部份內入賬。

- c) 根據巨星醫療與龐海斌先生、謝頂杰先生、安虹女士、喻惠民先生及朱勇平先生於二零一七年九月二十日訂立的股份購買協議，巨星醫療收購凱弘達的70%股本權益。倘凱弘達於二零一七年、二零一八年及二零一九年各年的純利達至年度保證溢利，則巨星醫療有責任收購凱弘達餘下30%股本權益。最高代價將不超過人民幣71.28百萬元。由於凱弘達於二零一七至二零一九年度達成年度保證溢利目標，故巨星醫療現正與上述凱弘達股東磋商購買餘下30%股本權益。截至報告期末，尚未達成任何協議。

於二零二三年六月三十日，賬面金額人民幣7,724,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣5,758,000元)與應付上述凱弘達股東的股息有關，已於即期部份內入賬。

中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

13. 計息銀行及其他借款

	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
銀行貸款 — 無抵押	28,900	53,000
銀行貸款 — 有抵押(附註(2))	232,032	236,011
長期銀行貸款的流動部份 — 無抵押	—	5,000
長期銀行貸款的流動部份 — 有抵押(附註(2)/(3))	24,500	17,000
優先票據(附註(1))	1,426,515	1,378,048
	1,711,947	1,689,059

附註：

- (1) 於二零二一年十二月三十日，本公司發行面值197.9百萬美元的五年期優先票據，實際年利率為9.50%。利息每半年於期末支付一次。票據的到期日為二零二六年十二月二十九日。

本公司的全資附屬公司Yestar BVI Limited及巨星國際(香港)集團有限公司的股份已質押予票據持有人。

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團未能償還逾期的優先票據(包括原本金額的5%及利息)，符合違約條件，導致於二零二三年六月三十日的本金額197.9百萬美元(於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日分別相等於約人民幣1,426,515,000元及人民幣1,378,048,000元)以及票據的應計未付利息人民幣134,389,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣65,457,000元)成為即時到期應付。本公司正與票據的主要持有人對話，以期探求及循潛在途徑解決流動資金問題，並達成共識方案，以最佳方式保障其所有持份者的利益。票據近期最新的進一步資料請參閱本公司日期為二零二三年七月三十一日的公告。

- (2) 於二零二三年六月三十日，本集團的銀行貸款人民幣112,232,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣102,903,000元)以本集團樓宇的質押作抵押及由本公司多間附屬公司擔保。

於二零二三年六月三十日，本集團的銀行貸款人民幣144,300,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣150,108,000元)由一名非控股股東及本公司的附屬公司作擔保。

- (3) 於二零二三年六月三十日，由於本集團未能償還逾期優先票據，故本集團長期銀行貸款人民幣24,500,000元(二零二二年十二月三十一日：人民幣17,000,000元)成為即時到期應付款項。

14. 關聯方交易

除本財務資料其他部份所詳載的交易外，本集團於期內與關聯方有以下交易：

本集團主要管理層人員的補償：

	截至六月三十日止六個月	
	二零二三年 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 人民幣千元 (未經審核)
短期僱員福利	3,291	4,927
退休金計劃供款	101	123
	3,392	5,050

15. 金融工具的公平值及公平值層級

金融工具(賬面金額合理地與公平值相若者除外)的賬面金額及公平值如下：

	賬面金額		公平值	
	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)	二零二三年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零二二年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
金融負債				
計息銀行及其他借款 (票據)	1,426,515	1,378,048	260,811	688,679

本集團的企業融資團隊負責釐定金融工具公平值計量的政策及程序。企業融資團隊直接向財務總監匯報。於各報告期末，企業融資團隊會分析金融工具價值的變動，並決定用於估值的主要輸入值，而財務總監則會審閱及批准估值。

中期簡明綜合財務報表附註

截至二零二三年六月三十日止六個月

15. 金融工具的公平值及公平值層級(續)

金融資產及負債的公平值以該工具於自願交易方當前交易(而非強迫或清盤出售)下的可交易金額入賬。下列方法及假設乃用於估算按公平值計量的金融資產及負債的公平值：

金融負債非流動部份(包括其他長期應付款項及租賃負債的非流動部份)的公平值已透過使用具有類似條款、信貸風險及餘下年期的工具的目前可用利率貼現預期未來現金流量計算。票據的公平值按市場報價計算。其他長期應付款項及租賃負債的非流動部份等金融負債的非流動部份因本集團本身不履約的風險而產生的公平值變動於二零二三年六月三十日及二零二二年十二月三十一日被評為並不重大。

16. 仲裁

於截至二零二三年六月三十日止六個月，本集團接獲上海國際經濟貿易仲裁委員會(上海國際仲裁中心)〔「仲裁中心」〕有關對本公司開展仲裁程序的通知，內容有關根據本公司與盛仕源賣方訂立的購股協議要求本公司收購盛仕源的6%股本權益。截至本報告日期為止，首次聆訊尚未開始。

有關上述仲裁的詳情請參閱本公司日期為二零二三年六月十四日的公告。

Yes!Star 
www.yestarcorp.com

