



HARMONY ASSET LIMITED

亨亞有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：428)

**截至二零零七年六月三十日止六個月之
未經審核中期業績公佈**

財務摘要

Harmony Asset Limited 亨亞有限公司及其附屬公司於截至二零零七年六月三十日止六個月的財務摘要概述如下：

- 於截至二零零七年六月三十日止六個月內，本集團之營業額為2,624,708港元，而去年同期則為1,282,808港元，增加104.6%。
- 於截至二零零七年六月三十日止六個月內，股東應佔期間溢利為22,416,187港元，而去年同期則為9,999,854港元，增加124.17%。
- 於截至二零零七年六月三十日止六個月內，本集團之每股盈利為75.01港仙(二零零六年：34.22港仙)。

中期業績

Harmony Asset Limited 亨亞有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零零七年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合業績，連同二零零六年同期之比較數字如下：

簡明綜合損益表

		截至六月三十日止六個月		截至六月三十日止三個月	
		二零零七年 (未經審核)	二零零六年 (未經審核)	二零零七年 (未經審核)	二零零六年 (未經審核)
	附註	港元	港元	港元	港元
營業額	2	2,624,708	1,282,808	760,878	801,950
其他收入及收益	2	32,583,914	14,462,280	32,071,078	7,549,278
		35,208,622	15,745,088	32,831,956	8,351,228
經營開支					
物業、廠房及設備折舊		(129,565)	(149,964)	(52,131)	(74,982)
僱員福利開支		(1,688,851)	(1,910,131)	(1,245,555)	(1,410,989)
其他經營開支		(4,419,245)	(3,545,175)	(2,841,427)	(1,528,213)
應收貸款之減值虧損		(3,308,261)	—	(3,308,261)	—
經營溢利	3	25,662,700	10,139,818	25,384,582	5,337,044
財務費用	4	—	(139,964)	—	(11,142)
扣除所得稅前溢利		25,662,700	9,999,854	25,384,582	5,325,902
所得稅開支	5	(3,246,513)	—	(3,246,513)	—
本公司股東應佔期間溢利		22,416,187	9,999,854	22,138,069	5,325,902
每股盈利	6				
基本		75.01仙	34.22仙	74.08仙	18.23仙
攤薄		74.81仙	34.05仙	73.88仙	18.13仙

簡明綜合資產負債表

	於二零零七年 六月三十日 (未經審核) 港元	於二零零六年 十二月三十一日 (經審核) 港元
非流動資產		
物業、廠房及設備	282,020	370,792
可供出售的金融資產	45,455,053	43,228,573
應收貸款	68,473,993	71,533,757
	<u>114,211,066</u>	<u>115,133,122</u>
流動資產		
應收賬項及預付款項	15,565,329	19,278,075
按公平價值於損益賬 列賬之金融資產	76,147,924	44,868,350
銀行結餘及現金	49,359,451	18,715,933
	<u>141,072,704</u>	<u>82,862,358</u>
流動負債		
應付賬項	1,572,731	7,429,459
應付稅項	3,368,015	121,502
	<u>4,940,746</u>	<u>7,550,961</u>
流動資產淨值	<u>136,131,958</u>	<u>75,311,397</u>
資產淨值	<u>250,343,024</u>	<u>190,444,519</u>
資本及儲備		
股本	39,002,615	29,220,475
儲備	211,340,409	161,224,044
總權益	<u>250,343,024</u>	<u>190,444,519</u>

附註：

1. 編製基準

未經審核簡明綜合中期財務報表(「中期財務報表」)已遵照國際會計準則委員會頒佈之國際會計準則第34號「中期財務報告」之規定編製。

中期財務報表應連同截至二零零六年十二月三十一日止年度的全年財務報表一併閱讀。於編製中期財務報表時所採用的會計政策及編製基準與編製截至二零零六年十二月三十一日止年度之全年財務報表時所採用者互相一致。

2. 營業額、其他收入及收益

本集團主要投資於在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市之證券及包括由企業實體發行之權益證券、可換股票據等非上市證券。在期內確認之收入及其他收益總額如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零七年 (未經審核) 港元	二零零六年 (未經審核) 港元
營業額：		
利息收入		
— 銀行存款	290,053	249,542
— 應收貸款	1,204,655	804,301
— 可換股票據	—	93,699
股息收入		
— 上市投資	—	—
— 非上市投資	1,130,000	135,266
	<u>2,624,708</u>	<u>1,282,808</u>
其他收入及收益：		
按公平價值於損益賬列賬之		
金融資產之公平價值變動	29,800,322	1,951,241
出售按公平價值於損益賬列賬之		
金融資產的已變現收益淨額	1,436,387	3,403,625
出售可供出售的金融資產的已變現收益淨額	800,000	—
應收賬項之減值虧損撥回	—	8,300,000
匯兌收益，淨額	—	3,827
雜項收入	547,205	803,587
	<u>32,583,914</u>	<u>14,462,280</u>
收入及收益總額	<u><u>35,208,622</u></u>	<u><u>15,745,088</u></u>

由於本集團只有一項業務分類，即投資控股，而香港以外地區市場應佔本集團之綜合營業額、業績及資產均低於10%，故未有提供按主要業務及地區市場所列表載之本集團於本期間之營業額及經營溢利貢獻分析。

3. 經營溢利

經營溢利已扣除下列各項：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零七年 (未經審核) 港元	二零零六年 (未經審核) 港元
管理費	1,452,234	1,289,067
退休金成本—定額供款計劃供款	41,149	39,363
土地及樓宇之經營租約	952,956	671,483
以權益交收及以股份為基礎的付款開支	762,000	908,000
應收貸款之減值虧損	3,308,261	—

4. 財務費用

該金額指銀行透支之利息及付息借貸之利息。

5. 所得稅開支

香港利得稅按期間內的估計應評稅利潤17.5%(二零零六年：17.5%)的稅率計算。

	截至六月三十日止六個月	
	二零零七年 (未經審核) 港元	二零零六年 (未經審核) 港元
香港利得稅	3,246,513	—

6. 每股盈利

每股基本及攤薄盈利的計算如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零七年 (未經審核) 港元	二零零六年 (未經審核) 港元
本公司股東應佔期間溢利	22,416,187	9,999,854
	股份數目	股份數目
計算每股基本盈利 之普通股加權平均數	29,883,766	29,220,474
具攤薄性之潛在股份 — 購股權	80,689	148,947
計算每股攤薄盈利之普通股加權平均數	29,964,455	29,369,421
	港仙	港仙
每股基本盈利	75.01	34.22
每股攤薄盈利	74.81	34.05

每股基本盈利乃按股東應佔溢利除以期間內已發行普通股之加權平均數計算。

每股攤薄盈利乃按股東應佔溢利及根據期間內已經就根據本公司的購股權計劃授予的具攤薄性潛在普通股作出調整的已發行普通股加權平均數計算。

計算於截至二零零六年六月三十日止六個月之每股盈利時，已經就於二零零六年十二月十四日進行五股合併為一股的股份合併而作出調整。

中期股息

董事會議決不宣派截至二零零七年六月三十日止六個月之中期股息(二零零六年：無)。

管理層討論及分析

有關前瞻性陳述的警告

管理層討論及分析載有前瞻性陳述，可能受到風險及不確定因素以及其他因素的影響，可能導致亨亞的業績與預期有重大差別。實際業績與有關前瞻性陳述所表達或意味者可能有重大差別。當閱讀本公司的前瞻性陳述時，投資者及其他人士應仔細考慮上述因素及其他不確定因素及可能發生的事項。其包括有關市場波動、投資對象的表現、外匯波動的風險以及其他風險。該等前瞻性陳述乃僅就當前日期而發表。除非適用證券法律另有規定，否則本公司對更新該等前瞻性陳述的任何意願或義務概不負責，並警告投資者不應過分依賴前瞻性陳述。本公司並無持續義務須於出現重要資料時作出披露。

業務回顧、展望及未來計劃

截至二零零七年六月三十日止六個月，本集團錄得之營業額為2,624,708港元，而去年同期則為1,282,808港元，增加104.6%。利息收入為1,494,708港元(二零零六年：1,147,542港元)。收取自非上市投資的股息為1,130,000港元(二零零六年：135,266港元)。出售上市投資的收益為1,436,387港元(二零零六年：3,403,625港元)。上市投資的公平價值收益為29,800,322港元(二零零六年：1,951,241港元)。扣除所得稅前溢利為25,662,700港元，而去年同期則為9,999,854港元，增加156.63%。股東應佔溢利為22,416,187港元，而去年同期則為9,999,854港元，增加124.17%。

於二零零七年六月十八日，本集團成功透過配售代理擴大其加拿大股東基礎。於二零零七年六月二十九日，本公司申請同時在加拿大多倫多證券交易所(「TSX」)上市獲得批准。

展望未來，本集團繼續專注於投資於中國在盈利增長及資本升值方面具有優厚潛力的私人公司，以及加強現價偏低及出現折讓股份的上市證券組合。

財務回顧

流動資金及財政資源

本集團有可供動用銀行結餘及現金49,359,451港元(二零零六年十二月三十一日：18,715,933港元)，主要存放在銀行作定期存款。本集團所持有之銀行結餘及現金主要乃以港元計價。

本集團之股東資金於二零零七年六月三十日為250,343,024港元，而於二零零六年十二月三十一日則為190,444,519港元。

目前，本集團有未動用銀行信貸3,000,000港元，而現時並無任何投資及資本開支之重大借款需要。銀行信貸之利率為按最優惠利率加每年2厘，或隔夜香港銀行同業拆息利率加每年2厘(以較高者為準)。

於二零零七年六月三十日，本集團並無任何借貸。

於二零零七年六月三十日，本集團並無任何資本開支承擔。

資本架構

於二零零七年六月十八日，本集團透過配售代理向加拿大的第三者發行8,766,140股新股份。董事會批准按0.70加拿大元的價格配售股份。於配售股份完成後，本公司收到的所得款項總額為6,136,298加拿大元(港元等值：44,794,975港元)。

於二零零七年四月三十日，本公司向其董事及僱員進一步授予1,044,000份購股權。於二零零七年六月二十二日，董事及僱員行使於二零零六年一月十七日授予1,016,000份的購股權，導致本公司按每股2.75港元的價格發行1,016,000股新股份。本公司於購股權獲行使時發行新股份而收到2,794,000港元。

於二零零七年六月十八日，本公司向配售代理授予另外290,000份購股權，有關行使價為每股6.03港元。

所授予的1,044,000份及290,000份購股權的公平價值已由獨立估值師於授予日期分別估值為762,000港元及245,000港元。

所持重要投資及表現

於過去六個月，本集團收購了三隻上市證券，為數6,287,765港元，並出售兩隻上市證券，有關價格為6,274,900港元。出售上市證券的收益為1,436,387港元。上市投資的公平價值收益為29,800,322港元。

期內，本集團自非上市投資項目收取現金股息1,130,000港元。本集團自銀行存款及應收貸款收取利息收入1,494,708港元。本集團就應收貸款而確認了減值虧損3,308,261港元。

僱員及薪酬政策

於二零零七年六月三十日，本集團合共僱用9名全職僱員（包括本集團董事）。本集團按市場薪酬釐定僱員薪酬。

購買、出售或贖回股份

本公司於截至二零零七年六月三十日止期間內並無贖回其任何股份。本公司或其任何附屬公司於本期間亦概無購買或出售本公司任何股份。

企業管治

本公司已根據《上市規則》附錄十四所載的原則，於截至二零零七年六月三十日止六個月內任何時間均遵守《企業管治常規守則》內所列載的有關守則條文。

審核委員會

審核委員會已與管理層一同審閱本集團採用之會計政策及慣例，並曾就內部控制及財務申報等事宜進行討論，當中包括與董事一同審閱截至二零零七年六月三十日止六個月之未經審核中期業績。

承董事會命
秘書
李業華

香港，二零零七年八月十四日

於本公佈日期，董事會包括四名執行董事，包括：利芳烈先生、周博裕博士、林兆榮博士太平紳士及陳信泉先生；及三名獨立非執行董事，包括：湯金榮先生、黃潤權博士及何文楷先生。