

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公佈的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公佈全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



HARMONY ASSET LIMITED

亨亞有限公司*

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(聯交所股份代號：428)

(多倫多交易所股份代號：HAR)

截至二零零八年十二月三十一日止年度之全年業績公佈

財務摘要

Harmony Asset Limited 亨亞有限公司及其附屬公司於截至二零零八年十二月三十一日止年度的財務摘要概述如下：

- 經計及營業額、其他收入，以及其他(虧損)及收益後，本集團錄得負業績74,822,392港元，而去年則為收益80,048,650港元，減少193%。
- 股東應佔虧損淨額為88,590,514港元，而去年則為溢利50,907,356港元，減少274%。
- 不宣布股息(二零零七年：6,630,444港元)。
- 每股基本虧損為2.27港元(二零零七年：每股基本盈利1.48港元)。

全年業績

亨亞有限公司(「本公司」)之董事會謹宣佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零零八年十二月三十一日止年度之綜合業績連同截至二零零七年十二月三十一日止年度之比較數字。以下綜合資產負債表、綜合損益表及相關附註(包括比較數字)乃摘錄自本公司截至二零零八年十二月三十一日止年度之綜合財務報表，其乃根據國際財務匯報準則(「國際財務匯報準則」)而編製，並已由本公司之核數師德豪嘉信會計師事務所有限公司審核。

* 僅供識別

綜合損益表

| | | 截至十二月三十一日止年度 | |
|--------------------|----|---------------------|--------------|
| | | 二零零八年 | 二零零七年 |
| | 附註 | 港元 | 港元 |
| 營業額 | 4 | 12,916,300 | 5,084,365 |
| 其他收入 | 4 | 599,451 | 879,909 |
| 其他(虧損)及收益 | 4 | (88,338,143) | 74,084,376 |
| | | (74,822,392) | 80,048,650 |
| 僱員福利開支 | | (5,570,840) | (3,063,128) |
| 物業、廠房及設備折舊 | | (129,027) | (206,717) |
| 其他經營開支 | | (13,139,975) | (14,789,073) |
| 經營(虧損)溢利 | 5 | (93,662,234) | 61,989,732 |
| 財務費用 | 6 | – | (3,613) |
| 扣除所得稅前(虧損)溢利 | | (93,662,234) | 61,986,119 |
| 所得稅抵減(開支) | 7 | 5,071,720 | (11,078,763) |
| 本公司權益持有人應佔年度(虧損)溢利 | | (88,590,514) | 50,907,356 |
| 建議股息 | | – | 6,630,444 |
| 每股(虧損)盈利 | 8 | | |
| 基本 | | (2.27港元) | 1.48港元 |
| 攤薄 | | 不適用 | 1.46港元 |

綜合資產負債表

| | 附註 | 十二月三十一日結算 | |
|------------------|----|--------------------|--------------------|
| | | 二零零八年 港元 | 二零零七年 港元 |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | | 136,886 | 213,780 |
| 聯營公司權益 | | — | — |
| 可供出售的金融資產 | | 68,058,932 | 58,321,923 |
| 貸款和應收款項 | | 20,077,507 | 59,097,252 |
| | | <u>88,273,325</u> | <u>117,632,955</u> |
| 流動資產 | | | |
| 應收賬項及預付款項 | 9 | 19,383,342 | 28,940,971 |
| 按公平價值於損益賬列賬之金融資產 | | 72,896,629 | 132,070,553 |
| 銀行結餘及現金 | | 10,252,785 | 21,698,184 |
| | | <u>102,532,756</u> | <u>182,709,708</u> |
| 流動負債 | | | |
| 應付賬項及應計費用 | | 1,786,655 | 2,246,637 |
| 應付稅項 | | 2,825,920 | 10,048,931 |
| | | <u>4,612,575</u> | <u>12,295,568</u> |
| 流動資產淨值 | | <u>97,920,181</u> | <u>170,414,140</u> |
| 總資產減流動負債 | | <u>186,193,506</u> | <u>288,047,095</u> |
| 非流動負債 | | | |
| 遞延稅項負債 | | 2,651,742 | — |
| 資產淨值 | | <u>183,541,764</u> | <u>288,047,095</u> |
| 資本及儲備 | | | |
| 股本 | 10 | 39,002,615 | 39,002,615 |
| 儲備 | | 144,539,149 | 249,044,480 |
| 總權益 | | <u>183,541,764</u> | <u>288,047,095</u> |
| 每股資產淨值 | | <u>4.71港元</u> | <u>7.39港元</u> |

附註：

1. 一般資料

亨亞有限公司於開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司。其註冊辦事處之地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司之主要營業地點為香港中環雪廠街2號聖佐治大廈1101室。其股份在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）及多倫多證券交易所雙重上市。

2. 採納新制訂及經修訂的國際財務匯報準則（「國際財務匯報準則」）

- (a) 於本年度內，本集團已經首次應用以下於本集團本會計期間已生效，並由國際會計準則委員會（「國際會計準則委員會」）所發出的修訂及新詮釋。

| | |
|----------------------------|-------------------------------------|
| 國際會計準則第39號及國際財務匯報準則第7號（修訂） | 金融工具的重分類 |
| 國際財務匯報詮釋委員會詮釋第11號 | 國際財務匯報準則第2號：集團及庫存股份交易 |
| 國際財務匯報詮釋委員會詮釋第12號 | 服務優惠安排 |
| 國際財務匯報詮釋委員會詮釋第14號 | 國際會計準則第19號：界定利益資產的限制、最低資金要求和兩者的互相關係 |

採用上述修訂及新詮釋對本集團於本會計期間或以前會計期間的業績或財務狀況無重大影響，因此，無須作出前期調整。

- (b) 尚未生效的新制定或經修訂的國際財務匯報準則所帶來的潛在影響

本集團尚未應用下列已發出但尚未生效的新制訂或經修訂的國際財務匯報準則。

| | |
|---------------------------------|-------------------------------------|
| 國際財務匯報準則（修訂） | 改善國際財務匯報準則 ¹ |
| 國際財務匯報準則第1號（經修訂） | 首次採納國際財務匯報準則 ³ |
| 國際會計準則第32號及國際會計準則第1號（修訂） | 可沽金融工具及清盤產生的義務 ² |
| 國際會計準則第39號（修訂） | 合資格套期項目 ³ |
| 國際財務匯報準則第1號及國際會計準則第27號（修訂） | 對附屬公司、共同控制實體或聯營公司投資的成本 ² |
| 國際財務匯報準則第7號（修訂） | 改善有關金融工具的披露 ² |
| 國際財務匯報詮釋委員會詮釋第9號及國際會計準則第39號（修訂） | 嵌入衍生工具 ⁷ |
| 國際會計準則第1號（經修訂） | 財務報表的列報 ² |
| 國際會計準則第23號（經修訂） | 借款費用 ² |

| | |
|-------------------|--------------------------------|
| 國際會計準則第27號(經修訂) | 綜合及單獨財務報表 ³ |
| 國際財務匯報準則第2號(修訂) | 以股份為基礎的付款—歸屬條件及註銷 ² |
| 國際財務匯報準則第3號(經修訂) | 企業合併 ³ |
| 國際財務匯報準則第8號 | 經營分部 ² |
| 國際財務匯報詮釋委員會詮釋第13號 | 客戶忠誠度計劃 ⁴ |
| 國際財務匯報詮釋委員會詮釋第15號 | 有關興建房地產的協議 ² |
| 國際財務匯報詮釋委員會詮釋第16號 | 對境外經營業務淨投資的套期 ⁵ |
| 國際財務匯報詮釋委員會詮釋第17號 | 向擁有人分派非現金資產 ³ |
| 國際財務匯報詮釋委員會詮釋第18號 | 從客戶轉移資產 ⁶ |

- 1 適用於二零零九年一月一日或以後開始的年度期間，惟對國際財務匯報準則第5號的修訂除外，其適用於二零零九年七月一日或以後開始的年度期間
- 2 適用於二零零九年一月一日或以後開始的年度期間
- 3 適用於二零零九年七月一日或以後開始的年度期間
- 4 適用於二零零八年七月一日或以後開始的年度期間
- 5 適用於二零零八年十月一日或以後開始的年度期間
- 6 適用於二零零九年七月一日或以後收取從客戶轉移資產
- 7 適用於二零零九年六月三十日或以後結束的年度期間

本集團正在評估該等準則、修訂或詮釋所可能產生的影響。到目前為止，本公司董事得出如下結論：這些準則、修訂或詮釋不會對本集團的業績和財務狀況產生重大影響。

3. 財務報表編製基準

(a) 遵例聲明

編製本集團財務報表時已遵守國際會計準則委員會刊發之所有國際財務匯報準則、香港公司條例之披露規定及聯交所證券上市規則。

(b) 計量基準

有關財務報表乃按歷史成本常規法編製，惟可供出售的金融資產及按公平價值於損益賬列賬之金融資產按公平值列賬除外。

(c) 使用估計及判斷

於應用本集團的會計政策時，管理層須就從其他來源不顯而易見的資產及負債賬面值作出判斷、估計及假設。估計及相關假設乃以過往經驗及認為屬有關的其他因素為基礎。實際結果可能有別於該等估計。

估計及相關假設會持續檢討。倘若會計估計修訂只影響該期間，則有關修訂會在修訂估計期間確認。倘若有關修訂既影響當期，亦影響未來期間，則有關修訂會在修訂期間及未來期間確認。

(d) 功能及列報貨幣

財務報表以港元列報，其與本公司的功能貨幣相同。

4. 營業額、其他收入以及其他(虧損)及收益

本集團主要投資於在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。在年內確認之營業額、其他收入以及其他收益及虧損如下：

| | 二零零八年 港元 | 二零零七年 港元 |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|
| 營業額： | | |
| 利息收入 | | |
| — 銀行存款 | 334,813 | 845,809 |
| — 應收貸款 | 4,056,915 | 2,877,013 |
| 股息收入 | | |
| — 上市投資 | 124,572 | 231,543 |
| — 非上市投資 | 8,400,000 | 1,130,000 |
| | <u>12,916,300</u> | <u>5,084,365</u> |
| 其他收入： | | |
| 雜項收入 | <u>599,451</u> | <u>879,909</u> |
| 其他(虧損)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 | (44,044,129) | 75,431,756 |
| 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 | 5,839,602 | 4,929,798 |
| 匯兌(虧損)收益，淨額 | (1,610,946) | 2,434,795 |
| 出售可供出售的金融資產時撥回減值虧損 | — | 800,000 |
| 應收賬項之減值虧損 | (4,703,792) | (356,523) |
| 貸款和應收款項的減值虧損 | (38,219,864) | (8,617,204) |
| 可供出售的金融資產之減值虧損 | | |
| — 權益性投資 | (5,399,014) | (288,246) |
| — 撇銷投資訂金 | (200,000) | (250,000) |
| | <u>(88,338,143)</u> | <u>74,084,376</u> |

由於本集團只有一項業務分類，即投資控股，而本集團應佔香港以外地區市場之營業額及其他收入、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載之本集團於本年度之營業額、其他收入及經營(虧損)溢利貢獻分析。

5. 經營(虧損)溢利

經營(虧損)溢利已扣除下列各項：

| | 二零零八年 港元 | 二零零七年 港元 |
|-------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 核數師酬金 | | |
| —本年度 | 780,000 | 780,000 |
| —以前年度少計提 | 50,000 | 30,000 |
| | <u>830,000</u> | <u>810,000</u> |
| 管理費 | 4,175,591 | 3,427,995 |
| 獎金 | — | 1,424,700 |
| 退休金成本—定額供款計劃供款* | 76,812 | 62,695 |
| 土地及樓宇之經營租約 | 2,438,110 | 2,244,839 |
| 以權益交收及以股份為基礎的付款開支 | 343,000 | 762,000 |
| 有關雙重上市而發生的費用 | — | 2,250,586 |
| | <u> </u> | <u> </u> |

* 於二零零八年十二月三十一日並無定額供款計劃之已沒收供款可用作抵銷未來供款(二零零七年：無)。於二零零八年十二月三十一日亦無尚未繳付該計劃之供款(二零零七年：無)。

6. 財務費用

| | 二零零八年 港元 | 二零零七年 港元 |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 銀行費用 | — | 3,613 |
| | <u> </u> | <u> </u> |

7. 所得稅抵減(開支)

- (a) 本集團已經就本集團於本年度的估計應評稅利潤按稅率16.5%(二零零七年:17.5%)提撥香港利得稅準備。

| | 二零零八年 港元 | 二零零七年 港元 |
|---------------|---------------------|-------------|
| 當期稅項 | | |
| 香港利得稅 | | |
| —本年度 | 2,825,920 | 10,542,229 |
| —以前年度(多計提)少計提 | (10,549,382) | 536,534 |
| | (7,723,462) | 11,078,763 |
| 遞延稅項 | | |
| —本年度 | (3,546,546) | — |
| —以前年度少計提 | 6,198,288 | — |
| | 2,651,742 | — |
| | (5,071,720) | 11,078,763 |

於本年度內，董事認為，在損益表內確認的未變現收益及虧損在變現前分別應無須繳稅及不可扣稅。有關以前年度的當期稅項及遞延稅項已經在本年度內相應作出調整。

8. 每股(虧損)盈利

- (a) 每股基本(虧損)盈利

於本年度內，每股基本(虧損)盈利乃按本公司權益持有人應佔本集團虧損為數88,590,514港元(二零零七年:溢利50,907,356港元)及根據已發行普通股之加權平均數39,002,614股(二零零七年:34,480,665股)計算。

(b) 每股攤薄盈利

本年度的每股攤薄虧損金額未披露，原因是假設轉換發行在外的購股權產生了反攤薄效應。

於截至二零零七年十二月三十一日止年度內，每股攤薄盈利乃按本公司權益持有人應佔本集團溢利為數50,907,356港元及根據普通股之加權平均數34,833,461股計算如下：

| | 二零零七年 |
|----------------------|-------------------|
| 計算每股基本盈利的普通股加權平均數 | 34,480,665 |
| 視為根據本公司的購股權計劃發行股份的影響 | 352,796 |
| | <hr/> |
| 計算每股攤薄盈利的普通股加權平均數 | <u>34,833,461</u> |

9. 應收賬項及預付款項

| | 二零零八年 港元 | 二零零七年 港元 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 應收賬項 | 5,184,826 | 4,134,412 |
| 應收貸款，有抵押(附註a) | 8,000,000 | 8,000,000 |
| 應收貸款，無抵押(附註b) | — | 10,000,000 |
| 應收利息 | 5,429,015 | 5,324,161 |
| 其他應收款項 | 9,448 | 135 |
| | <hr/> | <hr/> |
| 應收款項，扣除減值虧損後 | 18,623,289 | 27,458,708 |
| 按金 | 606,883 | 796,994 |
| 預付款項 | 153,170 | 685,269 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | <u>19,383,342</u> | <u>28,940,971</u> |

附註：

- (a) 有關貸款以應收租金作為抵押，並由借款人的若干關聯公司提供擔保。有關貸款按每年12% (二零零七年：12%) 之固定利率計算利息，並須於二零零八年六月三十日償還。於本年度內，有關貸款已經續期，並須於二零零九年六月三十日償還。
- (b) 有關貸款為無抵押，並按每年24%之利率計算利息。本集團有權可於貸款提取日期起計一年內用有關貸款來認購借款人的5%股本，有關價格將由本集團與借款人釐定。然而，本集團並無行使有關選擇權，而有關貸款已經於本年度內全數償還。

10. 股本

| | 股份數目 | 金額 港元 |
|--|-------------|-------------|
| 每股面值1港元的法定普通股： | | |
| 於二零零七年一月一日、 二零零七年十二月三十一日及 二零零八年十二月三十一日 | 100,000,000 | 100,000,000 |
| 每股面值1港元的已發行及繳足普通股： | | |
| 於二零零七年一月一日 | 29,220,474 | 29,220,475 |
| 年內發行股份 (附註a及b) | 9,782,140 | 9,782,140 |
| 於二零零七年十二月三十一日及 二零零八年十二月三十一日 | 39,002,614 | 39,002,615 |

附註：

(a) 股份配售

根據與配售代理於二零零七年五月三十一日訂立之代理協議，本公司同意透過配售代理向五名承配人配售合共8,766,140股每股面值1港元之配售股份，價格為每股0.70加元。於二零零七年六月十八日，有關配售股份已發行及全數支付。

(b) 行使購股權

於二零零七年六月二十二日，董事及僱員行使按行使價每股2.75港元授出之1,016,000股購股權，導致本公司發行每股面值1港元之1,016,000股新股份。

股息

董事不建議就截至二零零八年十二月三十一日止年度支付股息（二零零七年：6,630,444港元）。

業務回顧

於截至二零零八年十二月三十一日止年度內，本集團錄得營業額12,916,300港元，而去年則為5,084,365港元，增加154%。經計及其他收入以及其他（虧損）及收益後，本集團扣除經營開支前虧損為74,822,392港元，而去年則為收益80,048,650港元，減少193%。

由於全球金融市場之風暴持續，因此，本集團作為按公平價值於損益賬列賬之金融資產而持有的公開交易證券，其公平價值虧損為44,044,129港元，而去年則為收益75,431,756港元，減少158%。出售上市證券的已變現收益淨額為5,839,602港元（二零零七年：4,929,798港元）。貸款和應收款項、應收賬項及可供出售的金融資產的減值虧損以及撇銷投資訂金為數48,522,670港元（二零零七年：9,511,973港元）已扣自損益表。僱員福利及折舊費用為數5,699,867港元（二零零七年：3,269,845港元），而其他經營開支則合共13,139,975港元（二零零七年：14,789,073港元）。最後，於本年度內，本集團錄得的本公司權益持有人應佔虧損為88,590,514港元，而去年則為溢利50,907,356港元，減少274%。

前景及未來計劃

全球經濟放緩將金融股票市場推到崩潰邊緣，其影響在世界各地均感受到。我們肯定處身於大型國際恐慌當中，由金融風暴發展為經濟衰退。

毫無疑問，金融危機及香港股票市場急劇下挫後出現的信貸緊縮，對本公司的業務表現造成嚴重影響，並影響到其投資策略。在此段期間內可以看見，多個外地國家的政府公布計劃穩定其財務機構，包括透過大型注資及擔保部分形式的銀行債項進行。

香港及中國政府均推出了類似措施，然而，對於香港這樣的外向型經濟，重新調整的過程可能會非常崎嶇，並有真實的經濟成本：高企的失業率及業務放緩。

我們逃不出這次大型國際信貸緊縮的影響。未來十二個月將會是本公司面對的年中最具挑戰性的一年。

世界金融市場中發展的熊市勢力肯定會製造艱難的投資環境，尤其是在香港和中國市場。本集團將會審慎處理旗下所有直接投資。

在未來最少六個月內，董事會將不會進一步投資於新項目。擁有樂觀態度的關鍵在於擁有優質的投資組合，而本集團的投資組合決定亦將會集中於該目標。

董事會知道，儘管環境黯淡，在未來一年左右的時間，依然會有良好的投資機會，尤其是在中國。本公司財政穩健，並無借款，流動資產淨值達97,920,181港元，本公司依然正面而健康，正好可在經濟復蘇及信心回復時把握投資機會。

所持重要投資及表現

於截至二零零八年十二月三十一日止年度內，營業額增加至12,916,300港元，而去年則為5,084,365港元，增加154%。利息收入為4,391,728港元，而去年則為3,722,822港元，增加18%。從本集團持有的上市及非上市證券所產生的股息為8,524,572港元，而去年則為1,361,543港元，增加526%。

於截至二零零八年十二月三十一日止年度內，本集團出售了若干公開交易證券，有關總值為23,180,802港元，導致出現已變現收益淨額5,839,602港元，而去年則為4,929,798港元，增加18%。由於全球金融市場之風暴持續，因此，本集團就公開交易證券的公平價值變動而錄得未變現虧損44,044,129港元，而去年則為收益75,431,756港元，減少158%。經計及營業額、其他收入，以及其他收益及虧損後，本集團錄得負業績74,822,392港元，而去年則為收益80,048,650港元，減少193%。

於二零零八年十二月三十一日，本集團的長期投資為可供出售的金融資產（「可供出售的金融資產」）以及貸款和應收款項，為數88,136,439港元，而於二零零七年十二月三十一日則為117,419,175港元，減少25%。長期投資減少乃主要由於在截至二零零八年十二月三十一日止年度內確認減值虧損43,818,878港元，包括可供出售的金融資產虧損5,399,014港元、貸款和應收款項虧損38,219,864港元，以及撇銷投資訂金200,000港元。儘管計提減值準備，本集團依然增加其投資，包括投資19,020,796港元於一個生產優質電線及電器配件產品的製造商，增加對一間私人公司的投資（投資額相當於所收取新股派發的股息款項5,000,000港元），以及以2,211,405港元認購海外上市證券。

於二零零八年十二月三十一日，本集團應收賬項及預付款項減少至19,383,342港元，而二零零七年十二月三十一日則為28,940,971港元，減少33%。於截至二零零八年十二月三十一日止年度內，本集團收訖償還貸款10,000,000港元。本集團支付予中國廣西省南寧市一個房地產開發項目之按金3,294,939港元。本集團就應收賬項確認減值虧損4,703,792港元。

僱員及酬金政策

於二零零八年十二月三十一日，本集團共有九名全職職員，包括本公司執行董事。僱員酬金為固定金額，乃參照市場標準釐定。

本公司非執行董事之酬金政策為，確保彼等之努力及對本公司投入的時間會得到足夠補償，而本公司僱員（包括執行董事及高級管理層）之薪酬政策則為，確保所提供之酬金與有關職務匹配，並與市場慣例一致。薪酬政策確保有關薪金水平具競爭力，能有效吸引、留住及推動僱員。董事或其任何聯繫人士及行政人員，均不得參與訂定其本身的酬金。

本公司薪酬組合之主要組成部分包括底薪加其他津貼、酌情現金花紅及強制性公積金。作為長期激勵計劃，為推動僱員不斷追求本公司的目標及目的，本公司已根據本公司僱員之表現及其對本公司之貢獻，根據本公司的購股權計劃向彼等授予可認購本公司股份之購股權。

匯率波動風險及相關對沖措施

本集團無重大外幣匯率波動風險，因此並無採用任何金融工具對沖該等風險。

或然負債

於二零零八年十二月三十一日，本集團並無任何重大或然負債。

購回、出售或贖回股份

本公司概無於年內贖回其任何股份。本公司或其任何附屬公司概無於年內購回或出售任何本公司股份。

企業管治

本公司於截至二零零八年十二月三十一日止年度內已遵守聯交所《證券上市規則》附錄十四所載的《企業管治常規守則》內所列載的有關守則條文。

審核委員會

本公司之審核委員會已與管理層一同審閱本集團採用之會計原則及慣例，並曾就內部控制及財務匯報等事宜進行討論，當中包括審閱截至二零零八年十二月三十一日止年度之全年業績。

承董事會命
主席
利芳烈

香港，二零零九年三月三十日

於本公佈發表日期，執行董事分別為利芳烈先生、周博裕博士、林兆榮博士太平紳士及陳信泉先生。獨立非執行董事分別為湯金榮先生、黃潤權博士及何文楷先生。