

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\*

(在開曼群島註冊成立之有限公司)

(港交所股份代號：428)

(多倫多交易所股份代號：HAR)

### 截至二零一一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(「本公司」)及其附屬公司(統稱為「本集團」)於截至二零一一年六月三十日止六個月的財務摘要概述如下：

- 於截至二零一一年六月三十日止六個月內，本集團之營業額為6,873,108港元，而去年同期則為9,128,004港元，減少25%。
- 於截至二零一一年六月三十日止六個月內，本公司擁有人應佔虧損為19,284,792港元(二零一零年：溢利21,740,726港元)。
- 於截至二零一一年六月三十日止六個月內，本集團之每股基本虧損為49.37港仙(二零一零年：每股基本盈利55.66港仙)。

本公司之董事會(「董事會」)謹此宣佈本集團截至二零一一年六月三十日止六個月之未經審核綜合中期業績，連同二零一零年同期之比較數字如下：

\* 僅供識別

## 簡明綜合全面收益表

截至二零一一年六月三十日止六個月

	附註	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
		二零一一年 (未經審核) 港元	二零一零年 (未經審核) 港元	二零一一年 (未經審核) 港元	二零一零年 (未經審核) 港元
營業額	2	<b>2,268,269</b>	4,964,362	<b>6,873,108</b>	9,128,004
其他收入	2	<b>72</b>	30,004	<b>27,199</b>	60,005
其他收益及(虧損)	2	<b>(24,620,787)</b>	(3,882,962)	<b>(19,063,584)</b>	19,330,463
		<b>(22,352,446)</b>	1,111,404	<b>(12,163,277)</b>	28,518,472
僱員福利開支		<b>(703,460)</b>	(641,775)	<b>(1,247,910)</b>	(1,271,924)
物業、廠房及設備折舊		<b>(91,972)</b>	(79,216)	<b>(181,656)</b>	(158,434)
其他經營開支		<b>(3,234,697)</b>	(3,099,832)	<b>(5,691,949)</b>	(5,179,771)
扣除所得稅前 (虧損)溢利	3	<b>(26,382,575)</b>	(2,709,419)	<b>(19,284,792)</b>	21,908,343
所得稅開支	4	<b>-</b>	(422,302)	<b>-</b>	(167,617)
本公司擁有人 應佔期間(虧損)溢利		<b>(26,382,575)</b>	(3,131,721)	<b>(19,284,792)</b>	21,740,726
其他全面收益：					
可供出售的金融 資產的公平價值 變動收益		<b>3,534,760</b>	10,619,172	<b>4,200,865</b>	16,031,353
於出售可供出售的金融 資產時轉往損益		<b>-</b>	(11,500,980)	<b>(3,420,171)</b>	(11,500,980)
		<b>3,534,760</b>	(881,808)	<b>780,694</b>	4,530,373
本公司擁有人應佔期間 全面收益總額		<b>(22,847,815)</b>	(4,013,529)	<b>(18,504,098)</b>	26,271,099
		<b>港仙</b>	<b>港仙</b>	<b>港仙</b>	<b>港仙</b>
每股(虧損)盈利	6				
基本		<b>(67.55)</b>	(8.02)	<b>(49.37)</b>	55.66
攤薄		<b>(67.55)</b>	(8.02)	<b>(49.37)</b>	55.66

## 簡明綜合財務狀況表

二零一一年六月三十日及二零一零年十二月三十一日結算

		於二零一一年 六月三十日 (未經審核) 港元	於二零一零年 十二月三十一日 (經審核) 港元
<b>非流動資產</b>			
物業、廠房及設備		2,176,927	1,160,398
可供出售的金融資產		74,280,138	60,201,831
貸款和應收款項		35,577,796	24,796,040
遞延稅項資產		4,002,372	4,002,372
		<u>116,037,233</u>	<u>90,160,641</u>
<b>流動資產</b>			
應收賬項及預付款項	7	28,031,156	25,089,549
交易證券		53,453,045	65,956,302
衍生金融工具		758,330	758,330
銀行結餘及現金		95,917,789	141,083,888
		<u>178,160,320</u>	<u>232,888,069</u>
<b>流動負債</b>			
應付賬項及應計費用	8	6,249,502	6,809,600
應付關聯公司款項		—	3,928,169
應付稅項		3,021,429	3,021,429
		<u>9,270,931</u>	<u>13,759,198</u>
<b>流動資產淨值</b>		<u>168,889,389</u>	<u>219,128,871</u>
<b>總資產減流動負債</b>		<u>284,926,622</u>	<u>309,289,512</u>
<b>資產淨值</b>		<u>284,926,622</u>	<u>309,289,512</u>
<b>資本及儲備</b>			
股本		39,058,615	39,058,615
儲備		245,868,007	270,230,897
<b>總權益</b>		<u>284,926,622</u>	<u>309,289,512</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二零一零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計算方法與編製截至二零一零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。

採用新制訂或經修訂的國際財務匯報準則（「國際財務匯報準則」）－由二零一一年一月一日起生效：

國際財務匯報準則（修訂）	改善國際財務匯報準則二零一零年度
國際會計準則第32號（修訂）	供股的分類
國際財務匯報詮釋委員會詮釋第14號（修訂）	預付最低資金要求
國際會計準則第24號（經修訂）	關聯方披露
國際財務匯報詮釋委員會詮釋第19號	以權益性工具終絕金融負債

採用此等新制訂或經修訂的國際財務匯報準則對本集團的中期財務報表並無重大影響。

本集團並無提前採用任何已發出但尚未生效的新制訂或經修訂的國際財務報告準則。

## 2. 營業額、其他收入及其他收益及虧損

本集團主要投資於在認可證券交易所上市之證券及包括由企業實體發行之權益證券及可換股債券等非上市證券。在期內確認之營業額、其他收入及其他收益及虧損如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一一年 (未經審核) 港元	二零一零年 (未經審核) 港元
<b>營業額：</b>		
利息收入		
— 銀行存款	370,727	77,377
— 應收貸款	3,856,614	2,083,350
— 可轉換債券	90,000	—
股息收入		
— 上市投資	235,767	190,195
— 非上市投資	2,320,000	6,777,082
	<u>6,873,108</u>	<u>9,128,004</u>
<b>其他收入：</b>		
雜項收入	27,199	60,005
	<u>27,199</u>	<u>60,005</u>
<b>其他收益及(虧損)：</b>		
按公平價值於損益賬列賬之		
金融資產之公平價值變動：		
— 交易證券	(28,288,912)	(10,336,066)
— 衍生金融工具	—	6,991,713
出售以下各項的已變現收益淨額：		
— 交易證券	4,256,029	13,230,926
— 衍生金融工具	370,271	—
匯兌收益(虧損)，淨額	75,237	(57,090)
出售可供出售的金融資產的已變現收益淨額	3,420,171	11,500,980
轉回貸款及應收賬項之減值虧損	1,103,620	—
可供出售的金融資產之減值虧損	—	(2,000,000)
	<u>(19,063,584)</u>	<u>19,330,463</u>
	<u>(12,163,277)</u>	<u>28,518,472</u>

管理層認為，本集團只有一個經營分部，即投資控股。因此，本集團的營業額、其他收入、其他收益及虧損、期間虧損及總資產均歸屬於投資控股分部。

### 3. 扣除所得稅前(虧損)溢利

扣除所得稅前(虧損)溢利已扣除下列各項：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一一年 (未經審核) 港元	二零一零年 (未經審核) 港元
管理費	2,279,749	2,197,113
退休金成本—定額供款計劃供款	60,202	58,139
土地及樓宇之經營租約	<u>1,155,123</u>	<u>1,218,975</u>

### 4. 所得稅開支

於截至二零一一年六月三十日止六個月內，由於本集團並無估計應評稅利潤，因此並無計提該期間的香港利得稅準備。於截至二零一零年六月三十日止六個月內，香港利得稅按估計應評稅利潤16.5%的稅率計算。

	截至六月三十日止六個月	
	二零一一年 (未經審核) 港元	二零一零年 (未經審核) 港元
香港利得稅 當期準備	—	1,939,709
遞延稅項	—	(1,772,092)
	<u>—</u>	<u>167,617</u>

### 5. 股息

董事會不建議宣派截至二零一一年六月三十日止六個月之中期股息(二零一零年：無)。

## 6. 每股(虧損)盈利

每股基本及攤薄(虧損)盈利的計算如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零一一年 (未經審核) 港元	二零一零年 (未經審核) 港元
本公司擁有人應佔(虧損)溢利	<b>(19,284,792)</b>	21,740,726
	股份數目	股份數目
計算每股基本(虧損)盈利及每股攤薄(虧損)盈利之 普通股加權平均數	<b>39,058,614</b>	39,058,614
	港仙	港仙
每股(虧損)盈利		
基本	<b>(49.37)</b>	55.66
攤薄	<b>(49.37)</b>	55.66

於本期間內，每股基本(虧損)盈利乃按本公司擁有人應佔本集團(虧損)溢利及根據已發行普通股之加權平均數計算。

本期間的每股攤薄(虧損)盈利金額與每股基本(虧損)盈利相同，原因是假設轉換發行在外的購股權產生了反攤薄效應。

## 7. 應收賬項及預付款項

	於二零一一年 六月三十日 (未經審核) 港元	於二零一零年 十二月三十一日 (經審核) 港元
應收賬項	<b>6,932,550</b>	1,907,250
應收貸款，有抵押	-	16,666,666
應收貸款，無抵押	<b>19,800,000</b>	-
應收利息	<b>114,260</b>	824,127
其他應收款項	<b>290,177</b>	3,616,236
	<hr/>	<hr/>
扣除減值虧損撥備後的應收款項	<b>27,136,987</b>	23,014,279
按金	<b>750,651</b>	1,511,689
預付款項	<b>143,518</b>	563,581
	<hr/>	<hr/>
	<b>28,031,156</b>	25,089,549
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

於二零一一年六月三十日，無抵押應收貸款按每年24%之固定利率計算利息。

於二零一零年十二月三十一日，有抵押應收貸款按每年19%至26.6%之固定利率計算利息。

根據到期日，應收款項（於扣除減值虧損準備後）之賬齡分析如下：

	於二零一一年 六月三十日 (未經審核) 港元	於二零一零年 十二月三十一日 (經審核) 港元
並無逾期亦無減值的結餘 即期	<b>27,136,987</b>	5,575,928
逾期1至180日但並無減值的結餘	-	17,438,351
	<hr/>	<hr/>
並無減值的結餘以及於扣除減值虧損 準備後的應收款項	<b>27,136,987</b>	23,014,279
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

8. 應付賬項及應計費用

	於二零一一年 六月三十日 (未經審核) 港元	於二零一零年 十二月三十一日 (經審核) 港元
應計費用	6,000,462	6,652,308
尚未領取的應付股息	249,040	157,292
	<u>6,249,502</u>	<u>6,809,600</u>

應付賬項及應計費用之賬齡分析如下：

	於二零一一年 六月三十日 (未經審核) 港元	於二零一零年 十二月三十一日 (經審核) 港元
即期	6,174,972	6,735,070
1年後	74,530	74,530
	<u>6,249,502</u>	<u>6,809,600</u>

## 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（「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，可能導致本公司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。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

截至二零一一年六月三十日止六個月，本集團錄得之營業額為6,873,108港元，而去年同期則為9,128,004港元，減少25%。

利息收入為4,317,341港元，而去年同期則為2,160,727港元，增加100%。收取自投資的股息為2,555,767港元，而去年同期則為6,967,277港元，減少63%。出售上市投資及衍生金融工具的已變現收益淨額為4,626,300港元，而去年同期則為13,230,926港元，減少65%。隨著環球股票市場於二零一一年第二季度整體下滑，本集團的上市證券錄得未變現虧損淨額28,288,912港元，而去年同期則為10,336,066港元，增加174%。本集團出售了非上市投資，錄得已變現收益淨額3,420,171港元（二零一零年：11,500,980港元）。轉回先前就貸款和應收款項確認的減值虧損為1,103,620港元（二零一零年：無）。於截至二零一一年六月三十日止六個月內，匯兌收益淨額為75,237港元（二零一零年：虧損57,090港元）。於截至二零一一年六月三十日止六個月內，本集團錄得營業額、其他收入及其他收益及虧損合共為虧損12,163,277港元，去年同期則為總收益28,518,472港元。

於截至二零一一年六月三十日止六個月內，扣除所得稅前虧損為19,284,792港元，而去年同期則為溢利21,908,343港元。本公司擁有人應佔虧損為19,284,792港元，而去年同期則為溢利21,740,726港元。

## 展望及未來計劃

於截至二零一一年六月三十日止六個月內，環球經濟之不明朗因素對環球投資環境構成不利影響。歐洲的金融危機繼續對本集團的整體表現構成嚴重影響。二零一一年上半年之業績未如理想，進一步得到董事會注意，其將維持其審慎政策，採取防守性投資哲學，並且只選擇個別範疇的投資。本集團之投資繼續專注於優質但估價偏低的私人公司。本集團將會繼續專注於其核心投資範疇，即亞洲及大中華地區的資源、房地產發展及製造業，因為該等業務預期將會有持續強勁增長，並帶來資本增值。

## 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95,917,789港元(二零一零年十二月三十一日：141,083,888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二零一一年六月三十日為284,926,622港元，而於二零一零年十二月三十一日則為309,289,512港元，減少8%。

目前，本集團之未動用銀行信貸由20,000,000港元修訂為10,000,000港元，而本集團現時並無任何投資及資本開支之借款需要。銀行信貸之利率為按適用的香港銀行同業拆息利率加每年3厘。

於二零一一年六月三十日，本集團並無任何借貸。

於二零一一年六月三十日，本集團並無任何資本開支承擔。

### 資本架構

截至二零一一年六月三十日止六個月，本集團之資本架構並無重大轉變。

於本期間內，並無購股權根據本公司於二零零五年六月二十八日舉行之股東週年大會上採納的購股權計劃獲授予、行使、失效或註銷。

## 所持重要投資及表現

於截至二零一一年六月三十日止六個月內，本集團收取利息收入合共為4,317,341港元，而去年同期則為2,160,727港元，增加100%。於截至二零一一年六月三十日止六個月內，從投資所產生的股息收入為2,555,767港元，而去年同期則為6,967,277港元，減少63%。截至二零一一年六月三十日止六個月，營業額為6,873,108港元，而去年同期則為9,128,004港元，減少25%。隨著環球股票市場於二零一一年第二季度整體下滑，本集團的上市證券錄得未變現虧損淨額28,288,912港元，而去年同

期則為10,336,066港元，增加174%。本集團出售了其若干公開交易證券及衍生金融工具，導致出現已變現收益淨額4,626,300港元，而去年同期則為13,230,926港元，減少65%。本集團出售了非上市投資，錄得已變現收益淨額3,420,171港元（二零一零年：11,500,980港元）。轉回先前就貸款和應收款項確認的減值虧損為1,103,620港元（二零一零年：無）。於截至二零一一年六月三十日止六個月內，匯兌收益淨額為75,237港元（二零一零年：虧損57,090港元）。於截至二零一一年六月三十日止六個月內，本集團錄得營業額、其他收入及其他收益及虧損合共為虧損12,163,277港元，去年同期則為總收益28,518,472港元。

於截至二零一一年六月三十日止六個月內，扣除所得稅前虧損為19,284,792港元，而去年同期則為溢利21,908,343港元。本公司擁有人應佔虧損為19,284,792港元，而去年同期則為溢利21,740,726港元。

於二零一一年六月三十日，本集團的非上市投資為可供出售的金融資產以及貸款和應收款項，為數109,857,934港元，而於二零一零年十二月三十一日則為84,997,871港元，增加29%。非上市投資增加乃以下各項的淨結果：(1)本集團可供出售的金融資產的公平價值增加4,200,865港元；(2)投資13,297,613港元於三項投資；(3)出售投資，其賬面值為3,420,171港元；(4)收到三家被投資公司償還的貸款2,621,764港元；(5)向三家被投資公司提供墊款12,209,900港元；及(6)可轉換債券本金之應計利息90,000港元。

於二零一一年六月三十日，應收賬項及預付款項為數28,031,156港元，而於二零一零年十二月三十一日則為25,089,549港元，增加12%。增加乃主要由於：(1)向兩家被投資公司提供融資為數19,800,000港元；(2)收到應收賬項為數16,666,666港元；及(3)預付款項減少淨額191,727港元。

### **購買、出售或贖回股份**

本公司於截至二零一一年六月三十日止六個月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無購買或出售本公司任何股份。

## 中期股息

董事會議決不宣派截至二零一一年六月三十日止六個月之中期股息(二零一零年：無)。

## 企業管治

本公司已根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則附錄十四所載的原則，於截至二零一一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，並曾就內部監控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二零一一年六月三十日止六個月之中期財務報表。

承董事會命  
亨亞有限公司  
主席  
利芳烈

香港，二零一一年八月十五日

於本公佈日期，董事會包括三名執行董事，包括：利芳烈先生、周博裕博士及陳信泉先生；一名非執行董事林兆榮博士太平紳士；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。