

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之內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示概不就因本公佈全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。

Harmonic Strait Financial Holdings Limited

和協海峽金融集團有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：33)

截至二零一三年十二月三十一日止年度

全年業績公佈

和協海峽金融集團有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零一三年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績，連同二零一二年同期之經審核比較數字。

綜合損益及其他全面收益表

截至二零一三年十二月三十一日止年度

| | 附註 | 二零一三年 千港元 | 二零一二年 千港元 |
|----------------------------|-----|--------------|--------------|
| 營業額 | 3及5 | 173,994 | 270,296 |
| 銷售成本 | | (140,683) | (159,891) |
| 毛利 | | 33,311 | 110,405 |
| 其他收入及其他淨收入 | 4 | 2,070 | 5,143 |
| 經營開支 | | (59,066) | (57,392) |
| 經營(虧損)/溢利 | | (23,685) | 58,156 |
| 融資成本 | | | |
| 銀行借貸產生 | | (274) | (232) |
| 其他墊付貸款 | | (38,151) | (11,550) |
| 名義利息 | | (10,192) | (8,946) |
| | 6 | (48,617) | (20,728) |
| 除出售一間附屬公司之收益、減值及稅項前(虧損)/溢利 | | (72,302) | 37,428 |
| 出售一間附屬公司之收益 | | 2,933 | — |
| 商譽之減值虧損 | | (26,375) | (3,004,007) |
| 一筆其他應收款之減值虧損 | | (2,706) | — |
| 除稅前虧損 | 7 | (98,450) | (2,966,579) |
| 所得稅 | 8 | 1,025 | (9,799) |
| 年內虧損 | | (97,425) | (2,976,378) |
| 年內其他全面收益 | | | |
| 其後可重新分類至損益之項目： | | | |
| 換算海外業務時產生之匯兌差額 | | 1,793 | 11 |
| 年內全面虧損總額 | | (95,632) | (2,976,367) |

| | 附註 | 二零一三年 千港元 | 二零一二年 千港元 |
|-------------|----|------------------|--------------------|
| 應佔年內虧損： | | | |
| 本公司股權持有人 | | (96,663) | (2,981,612) |
| 非控股權益 | | (762) | 5,234 |
| | | <u>(97,425)</u> | <u>(2,976,378)</u> |
| 應佔年內全面虧損總額： | | | |
| 本公司股權持有人 | | (95,048) | (2,981,602) |
| 非控股權益 | | (584) | 5,235 |
| | | <u>(95,632)</u> | <u>(2,976,367)</u> |
| 股息 | 9 | 不適用 | 不適用 |
| 每股虧損 | | | |
| — 基本 | 10 | <u>(0.06 港元)</u> | <u>(2.73 港元)</u> |
| — 攤薄 | | <u>不適用</u> | <u>不適用</u> |

綜合財務狀況表

於二零一三年十二月三十一日

| | 附註 | 二零一三年 千港元 | 二零一二年 千港元 |
|---------------|----|-----------------------|----------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房及設備 | 11 | 8,320 | 13,963 |
| 商譽 | 12 | 1,993 | 28,368 |
| 遞延稅項 | | 2,948 | 237 |
| | | <u>13,261</u> | <u>42,568</u> |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | | 19,140 | 18,478 |
| 應收貿易賬款 | 13 | 28,742 | 19,895 |
| 預付款項、按金及其他應收款 | | 46,138 | 43,463 |
| 受限制現金 | | 12,713 | 41,931 |
| 現金及現金等值項目 | | 135,311 | 159,323 |
| | | <u>242,044</u> | <u>283,090</u> |
| 資產總值 | | <u>255,305</u> | <u>325,658</u> |

| | 附註 | 二零一三年 千港元 | 二零一二年 千港元 |
|----------------|----|------------------|--------------|
| 資本及儲備 | | | |
| 股本 | 14 | 178,785 | 149,185 |
| 儲備 | 15 | (212,381) | (89,420) |
| 本公司股東應佔權益 | | (33,596) | 59,765 |
| 非控股權益 | | 17,823 | 20,442 |
| 權益總額 | | (15,773) | 80,207 |
| 非流動負債 | | | |
| 可換股債券 | 16 | 81,853 | 71,661 |
| 流動負債 | | | |
| 應付一名董事之款項 | | 225 | 11,498 |
| 應付貿易賬款及票據 | 17 | 9,716 | 10,215 |
| 應計費用及其他應付款 | | 173,307 | 133,887 |
| 銀行借貸—有抵押 | | 4,953 | 8,240 |
| 應付稅項 | | 1,024 | 9,950 |
| | | 189,225 | 173,790 |
| 權益及負債總額 | | 255,305 | 325,658 |
| 流動資產淨值 | | 52,819 | 109,300 |
| 資產總值減流動負債 | | 66,080 | 151,868 |

附註

1. 公司資料

一般資料

和協海峽金融集團有限公司(「本公司」)於二零零七年三月二十日根據開曼群島公司法(二零零四年修訂本)在開曼群島註冊成立為獲豁免有限公司，並以開曼群島為註冊地點。本公司之股份已於二零零七年十一月十九日在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)上市。

本公司為投資控股公司。本集團主要於中華人民共和國(「中國」)從事信用擔保及投資業務、出口業務、於深圳經營精品酒店及於香港提供財務策劃服務。

本公司之香港主要營業地點位於香港北角電氣道169號35樓B室。本公司已於二零零七年九月四日根據香港《公司條例》第XI部註冊為一間非香港公司。

2. 主要會計政策

綜合財務報表乃根據香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及香港公司條例之規定編製。此外，綜合財務報表載列聯交所證券上市規則(「上市規則」)規定之適用披露資料。

綜合財務報表乃按歷史成本基準編製。

(a) 截至二零一三年十二月三十一日止年度頒佈及生效之修訂、新訂準則及詮釋

本年度，本集團首次應用以下由香港會計師公會頒佈之新訂準則、修訂及詮釋(「新訂香港財務報告準則」)，該等新訂香港財務報告準則於本集團二零一三年一月一日開始之年度期間之綜合財務報表應用及生效：

| | |
|---|-----------------------------|
| 香港財務報告準則之修訂 | 二零零九至二零一一年週期香港財務報告準則之年度改進 |
| 香港財務報告準則第1號之修訂 | 首次採納香港財務報告準則—政府貸款 |
| 香港財務報告準則第7號之修訂 | 金融工具：披露—抵銷金融資產及金融負債 |
| 香港財務報告準則第10號、香港財務報告準則第11號及香港財務報告準則第12號之修訂 | 綜合財務報表、聯合安排及披露於其他實體之權益：過渡指引 |
| 香港財務報告準則第10號 | 綜合財務報表 |
| 香港財務報告準則第11號 | 聯合安排 |
| 香港財務報告準則第12號 | 披露於其他實體之權益 |
| 香港財務報告準則第13號 | 公平值計量 |
| 香港會計準則第1號之修訂 | 其他全面收益項目之呈列 |
| 香港會計準則第19號(二零一一年經修訂) | 僱員福利 |
| 香港會計準則第27號(二零一一年經修訂) | 獨立財務報表 |
| 香港會計準則第28號(二零一一年經修訂) | 投資於聯營公司及合營公司 |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會)—詮釋第20號 | 露天礦生產階段的剝採成本 |

本集團並無採納於現行會計期間尚未生效之任何新訂準則或詮釋。採納其他新訂或經修訂香港財務報告準則之影響如下：

香港財務報告準則之修訂，二零零九至二零一一年週期香港財務報告準則之年度改進

此週期年度改進包括五項準則之修訂及對其他準則及詮釋之相應修訂。採納有關修訂不會對此等綜合財務報表造成影響。

香港財務報告準則第10號，綜合財務報表

香港財務報告準則第10號取代與編製綜合財務報表有關之香港會計準則第27號(經修訂)，綜合及獨立財務報表以及香港(準則詮釋委員會)第12號，綜合賬目—特殊目的實體之規定。該準則引入一套單一控制模式，以透過集中考慮該實體是否有控制被投資方之權力、能否自其與被投資方之關係中獲得不同回報以及利用其權力影響該等回報金額之能力，釐定被投資方是否應被合併處理。

由於採納了香港財務報告準則第10號，本集團已修訂有關釐定其是否有權控制被投資方之會計政策。採納是項準則不會改變本集團於二零一三年一月一日就其附屬公司之權益所達致之任何有關控制權之結論。

香港財務報告準則第12號，披露於其他實體之權益

香港財務報告準則第12號將有關某實體於附屬公司、合營安排、聯營公司以及非合併處理結構實體之所有披露規定融入一個單一之準則內。香港財務報告準則第12號規定之披露範圍一般較各準則之前規定者更為廣泛。

香港財務報告準則第13號，公平值計量

香港財務報告準則第13號透過單一來源之公平值計量指引取代個別香港財務報告準則之現有指引。香港財務報告準則第13號亦載有與金融工具及非金融工具之公平值計量有關之廣泛披露規定。採納香港財務報告準則第13號不會對本集團之資產及負債之公平值計量造成重大影響。

香港會計準則第1號之修訂，財務報表之呈列—其他全面收益項目之呈列

該等修訂規定實體將呈列於其他全面收益之項目分為該等在滿足若干條件下日後可重新分類至損益之項目，以及該等永遠不會重新分類至損益之項目。本集團已對於此等綜合財務報表之綜合全面收益表中其他全面收益之呈列作出相應變更。此外，本集團已選擇於此等綜合財務報表中使用該等修訂引入之「綜合損益及其他全面收益表」之新標題。

香港會計準則第19號(於二零一一年經修訂)，僱員福利

香港會計準則第19號(於二零一一年經修訂)包括從基本變動以至簡單闡明及重新措辭之多項修訂。經修訂準則就界定退休金計劃之會計處理引入重大變動，包括取消遞延確認精算收益及虧損之選擇。其他變動包括修改離職福利之確認時間、短期僱員福利之分類及界定福利計劃之披露。由於本集團並無任何界定福利計劃或僱員離職計劃，亦無任何預期於報告期後超過十二個月清償之任何重大僱員福利，故採納經修訂準則不會對本集團之財務狀況或表現造成影響。

(b) 採納持續經營基準

儘管本集團獲得150,222,000港元貸款，並於二零一三年十二月三十一日錄得負資產淨值15,773,000港元，惟本集團之綜合財務報表一直按持續經營基準編製。本集團仍與貸方進行商討，包括但不限於進一步延長貸款還款日期。

儘管如上文所述，董事認為，由於一名董事就上述150,222,000港元貸款向貸款人提供擔保，及董事一直採取措施以改善本集團之流動資金，故採納持續經營基準乃屬合適。因此，毋須加入任何本集團無法繼續持續經營而可能需作出之調整。

3. 營業額

營業額指信用擔保服務及投資收入、售出貨品之已收及應收款淨額(扣除銷售退貨及折扣)、保險經紀佣金收入及提供酒店住宿服務。年內於營業額確認之各項重大類別收入金額如下：

| | 二零一三年 千港元 | 二零一二年 千港元 |
|-------------|----------------|----------------|
| 信用擔保服務及投資收入 | 3,181 | 78,910 |
| 貨品銷售 | 141,648 | 162,529 |
| 保險經紀佣金收入 | 12,522 | 14,201 |
| 提供酒店住宿服務 | 16,643 | 14,656 |
| | <u>173,994</u> | <u>270,296</u> |

4. 其他收入及其他淨收入

| | 二零一三年 千港元 | 二零一二年 千港元 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 其他收入 | | |
| 非按公平值計入損益之金融資產之利息收入總額 | 1,682 | 1,519 |
| 雜項收入 | 1,036 | 3,395 |
| | <u>2,718</u> | <u>4,914</u> |
| 其他淨(支出)/收入 | | |
| 匯兌(虧損)/收益淨額 | (648) | 229 |
| | <u>2,070</u> | <u>5,143</u> |

5. 分類報告

分類收入及業績

由於酒店業務及財務策劃服務業務分類於年內貢獻重大且分開呈報，故經營分類之披露及分配基準與過往年度不同，比較數字亦因而重列，以保持一致性。

以下為本集團按經營分類劃分之收入及業績分析：

截至二零一三年十二月三十一日止年度

| | 信用擔保 及投資業務 千港元 | 出口業務 千港元 | 酒店業務 千港元 | 財務策劃 服務業務 千港元 | 合計 千港元 |
|--------------|----------------------|----------------|----------------|---------------------|------------------------|
| 收入 | | | | | |
| 外部銷售 | <u>3,181</u> | <u>141,648</u> | <u>16,643</u> | <u>12,522</u> | <u>173,994</u> |
| 業績 | | | | | |
| 分類業績 | <u>(14,805)</u> | <u>(331)</u> | <u>(4,092)</u> | <u>(1,300)</u> | <u>(20,528)</u> |
| 出售一間附屬公司之收益 | | | | | 2,933 |
| 利息收入 | | | | | 1,682 |
| 其他收入 | | | | | 389 |
| 未分配公司支出 | | | | | (5,228) |
| 利息支出 | | | | | (48,617) |
| 商譽之減值虧損 | | | | | (26,375) |
| 一筆其他應收款之減值虧損 | | | | | <u>(2,706)</u> |
| 除稅前虧損 | | | | | <u>(98,450)</u> |
| 所得稅 | | | | | <u>1,025</u> |
| 本年度虧損 | | | | | <u><u>(97,425)</u></u> |

僅一名出口業務客戶佔本集團總銷售額10%以上，其金額為93,347,000港元。

截至二零一二年十二月三十一日止年度(重列)

| | 信用擔保 及投資業務 千港元 | 出口業務 千港元 | 酒店業務 千港元 | 財務策劃 服務業務 千港元 | 合計 千港元 |
|---------|----------------------|----------------|----------------|---------------------|--------------------|
| 收入 | | | | | |
| 外部銷售 | <u>78,910</u> | <u>162,529</u> | <u>14,656</u> | <u>14,201</u> | <u>270,296</u> |
| 業績 | | | | | |
| 分類業績 | <u>57,046</u> | <u>4,526</u> | <u>(4,635)</u> | <u>(1,777)</u> | 55,160 |
| 利息收入 | | | | | 1,519 |
| 其他收入 | | | | | 3,624 |
| 未分配公司支出 | | | | | (2,147) |
| 利息支出 | | | | | (20,728) |
| 商譽之減值虧損 | | | | | <u>(3,004,007)</u> |
| 除稅前虧損 | | | | | (2,966,579) |
| 所得稅 | | | | | <u>(9,799)</u> |
| 本年度虧損 | | | | | <u>(2,976,378)</u> |

三名客戶佔本集團總銷售額10%以上，彼等之金額分別為73,996,000港元、68,141,000港元及28,901,000港元。

各經營分類之會計政策與本集團之會計政策相同。分類溢利乃指各分類未分配行政支出、其他收入、其他盈虧(商譽之減值虧損除外)及融資成本前賺取之溢利。此乃向主要經營決策人報告以分配資源及評核表現之計量準則。

6. 融資成本

| | 二零一三年 千港元 | 二零一二年 千港元 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 須於五年內悉數償還之銀行借貸之利息開支 | 274 | 232 |
| 墊付貸款之利息開支 | 38,151 | 11,550 |
| 可換股債券之估算利息開支 | <u>10,192</u> | <u>8,946</u> |
| 非按公平值計入損益之金融負債之利息開支總額 | <u>48,617</u> | <u>20,728</u> |

年內之估算利息開支10,192,000港元(二零一二年：8,946,000港元)乃與本公司於二零一零年八月二十七日發行之可換股債券有關。根據有關可換股債券之發行條款，本公司毋須於其年內支付任何利息。其對本集團之現金流量並無實際影響。

7. 除稅前虧損

除稅前虧損已扣除／(計入)以下各項：

| | 二零一三年 千港元 | 二零一二年 千港元 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 核數師酬金 | 785 | 900 |
| 計入銷售成本之存貨成本 | 131,942 | 147,067 |
| 折舊 | 8,486 | 7,741 |
| 出售物業、廠房及設備之虧損 | - | 15 |
| 員工成本： | | |
| — 薪金、工資及其他福利(包括董事酬金) | 23,311 | 20,981 |
| — 界定供款退休計劃供款 | 2,414 | 1,923 |
| 租用物業之經營租賃付款 | 12,296 | 11,690 |
| 擔保合約之撥備(減少)／增加 | (941) | 796 |
| 匯兌虧損／(收益)淨額 | 648 | (229) |
| 一筆其他應收款之減值虧損 | 2,706 | - |

8. 綜合損益及其他全面收益表所列之所得稅

自綜合損益及其他全面收益表扣除之稅額指：

| | 二零一三年 千港元 | 二零一二年 千港元 |
|------------|--------------|--------------|
| 香港利得稅 | | |
| — 本年度撥備 | - | 345 |
| — 過往年度超額撥備 | - | (10) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | - | 335 |
| 中國稅項 | | |
| — 本年度撥備 | - | 10,731 |
| 遞延稅項 | | |
| — 撥回暫時差額 | (1,025) | (1,267) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | (1,025) | 9,799 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

香港利得稅乃根據年內之估計應課稅溢利按稅率16.5%(二零一二年：16.5%)計提撥備。中國及海外附屬公司乃按相關國家適用之現行稅率繳納稅項。

9. 股息

本公司董事會並不建議派發截至二零一三年十二月三十一日止年度之任何末期股息。年內並無派付股息(二零一二年：無)。

10. 每股虧損

(a) 每股基本虧損

每股基本虧損乃按本公司股權持有人應佔虧損除以年內已發行普通股之加權平均數計算。

| | 二零一三年 千港元 | 二零一二年 千港元 |
|--------------|------------------|--------------------|
| 本公司股權持有人應佔虧損 | <u>(96,663)</u> | <u>(2,981,612)</u> |
| | 二零一三年 千股 | 二零一二年 千股 |
| 普通股之加權平均數 | | |
| 於年初 | 1,491,850 | 795,850 |
| 兌換可換股債券之影響 | <u>168,044</u> | <u>295,868</u> |
| 於年終 | <u>1,659,894</u> | <u>1,091,718</u> |

於二零一三年十二月三十一日，已發行普通股總數為1,787,850,000股(二零一二年：1,491,850,000股)。

(b) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利乃透過調整已發行普通股之加權平均數，以假設潛在攤薄普通股獲全數兌換計算。本公司僅有之潛在攤薄普通股為於二零一零年發行之可換股債券。可換股債券假設已兌換為普通股，而淨溢利乃經調整以抵銷利息開支。由於兌換可換股債券對每股盈利具反攤薄影響，故並無呈列兩個年度之每股攤薄盈利。

11. 物業、廠房及設備

| | 租賃物業 裝修 千港元 | 廠房 及機器 千港元 | 傢俬、 裝置 及設備 千港元 | 模具 千港元 | 汽車 千港元 | 合計 千港元 |
|-----------------------------|-------------------|------------------|-------------------------|--------------|--------------|---------------|
| 成本 | | | | | | |
| 於二零一二年一月一日 | 22,880 | 18,474 | 5,665 | 1,291 | 1,297 | 49,607 |
| 添置 | 2,189 | 779 | 203 | 99 | - | 3,270 |
| 出售 | - | - | - | - | (593) | (593) |
| 於二零一二年十二月三十一日 及二零一三年一月一日 | <u>25,069</u> | <u>19,253</u> | <u>5,868</u> | <u>1,390</u> | <u>704</u> | <u>52,284</u> |
| 添置 | 1,036 | 264 | 483 | 85 | 1,108 | 2,976 |
| 出售 | (18) | (124) | (15) | - | - | (157) |
| 於二零一三年十二月三十一日 | <u>26,087</u> | <u>19,393</u> | <u>6,336</u> | <u>1,475</u> | <u>1,812</u> | <u>55,103</u> |
| 累計折舊 | | | | | | |
| 於二零一二年一月一日 | 8,413 | 16,954 | 3,590 | 1,044 | 777 | 30,778 |
| 年度折舊 | 5,812 | 721 | 1,050 | 95 | 63 | 7,741 |
| 出售時撥回 | - | - | - | - | (198) | (198) |
| 於二零一二年十二月三十一日 及二零一三年一月一日 | <u>14,225</u> | <u>17,675</u> | <u>4,640</u> | <u>1,139</u> | <u>642</u> | <u>38,321</u> |
| 年度折舊 | 6,891 | 537 | 822 | 95 | 141 | 8,486 |
| 出售時撥回 | - | (12) | (12) | - | - | (24) |
| 於二零一三年十二月三十一日 | <u>21,116</u> | <u>18,200</u> | <u>5,450</u> | <u>1,234</u> | <u>783</u> | <u>46,783</u> |
| 賬面淨值 | | | | | | |
| 於二零一三年十二月三十一日 | <u>4,971</u> | <u>1,193</u> | <u>886</u> | <u>241</u> | <u>1,029</u> | <u>8,320</u> |
| 於二零一二年十二月三十一日 | <u>10,844</u> | <u>1,578</u> | <u>1,228</u> | <u>251</u> | <u>62</u> | <u>13,963</u> |

12. 商譽

| | 二零一三年 千港元 | 二零一二年 千港元 |
|------|---------------------|---------------|
| 於年初 | 28,368 | 3,032,375 |
| 年內減值 | (26,375) | (3,004,007) |
| 於年終 | <u>1,993</u> | <u>28,368</u> |

全部商譽均由於收購業務而產生。

包含商譽之現金產生單位減值測試

就減值測試而言，商譽已分配至下列現金產生單位（「現金產生單位」）。於報告期末，商譽之賬面值分配如下：

| | 二零一三年 千港元 | 二零一二年 千港元 |
|-------------|--------------|---------------|
| 派對產品製造及貿易業務 | - | 26,375 |
| 信用擔保業務及投資業務 | <u>1,993</u> | <u>1,993</u> |
| | <u>1,993</u> | <u>28,368</u> |

於二零一三年一月一日，商譽之賬面值分別分配26,375,000港元及1,993,000港元至出口業務分部以及信用擔保及投資業務分部內之若干現金產生單位。商譽由管理層透過按計算使用價值基準估計該等現金產生單位之可收回金額進行減值測試。

於二零一三年十二月三十一日，有關出口業務分部之現金產生單位之可收回金額乃按為期五年及增長率為零的現金流預測而釐定。根據該等計算，出口業務分部之現金產生單位之可收回金額低於其賬面值，導致商譽全數減值撥備26,375,000港元。

用於計算現金產生單位之可收回金額之假設已根據過往表現以及管理層對市場發展之預期而釐定。

信用擔保業務使用之主要假設包括：Market Season's Group經營業務所在地區之現有政治、法律及經濟環境不會出現重大變動；Market Season's Group經營業務所在地區之現行稅法不會出現重大變動，且Market Season's Group就其業務營運應繳稅項之稅率維持不變，以及Market Season's Group將遵守所有適用法律及法規；利率及匯率與現行水平並無重大差異；Market Season's Group並無牽涉任何未決訴訟；Market Season's Group於取得或重續一切經營其業務所需之許可證及批准方面並無法律障礙；Market Season's Group將聘得及挽留能幹之管理層、主要人員、市場推廣及技術人員，以經營及支援其現有及計劃業務；Market Season's Group之經營資產、管理系統及貿易平台均運作良好，並可按其設定及建設目的有效率地運作；所發佈之Market Season's Group業務預測乃按合理基礎作出，反映經周詳審慎考慮後達致之估計，以及能否取得融資將遵照業務計劃及預測及其他假設等。根據所進行之減值測試，年內並無確認減值虧損（二零一二年：3,004,007,000港元）。

| | 二零一三年 | 二零一二年 |
|-----|-------|-------|
| 毛利率 | 不適用 | 不適用 |
| 增長率 | 不適用 | 不適用 |
| 貼現率 | 12% | 12% |

13. 應收貿易賬款

本集團一般授予客戶長達90日之信貸期。本集團嚴謹監控逾期應收款。高級管理層定期審查逾期結餘。

(a) 應收貿易賬款之賬齡分析如下：

| | 二零一三年 千港元 | 二零一二年 千港元 |
|--------|---------------|---------------|
| 30日內 | 7,342 | 14,907 |
| 31至60日 | 6,731 | 1,766 |
| 61至90日 | 7,360 | 480 |
| 90日以上 | 7,309 | 2,742 |
| | <u>28,742</u> | <u>19,895</u> |

應收貿易賬款中7,309,000港元(二零一二年：2,742,000港元)於二零一三年十二月三十一日已經到期。已逾期但無減值之應收款涉及多名與本集團記錄良好之獨立客戶。根據過往經驗，由於信貸質素並無重大變動，以及該等結餘仍被視為可全數收回，管理層相信毋須就此等結餘計提減值撥備。本集團並無就此等結餘持有任何抵押品。

(b) 應收貿易賬款之減值虧損

應收貿易賬款之減值虧損採用撥備賬記錄，惟倘本集團確認該款項之可收回性甚微，則直接從應收貿易賬款撤銷減值虧損。

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團概無無法收回及已撤銷之應收貿易賬款(二零一二年：無)。概無應收貿易賬款獲個別釐定為已減值。

(c) 以其他貨幣計值之應收貿易賬款

應收貿易賬款包括下列以功能貨幣港元以外之貨幣計值之金額：

| | 二零一三年 千美元 | 二零一二年 千美元 |
|--|--------------|--------------|
| | <u>43</u> | <u>81</u> |

14. 股本

| | 股份數目 千股 | 金額 千港元 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| 每股面值0.1港元之普通股 | | |
| 法定： | | |
| 於二零一二年一月一日、二零一二年十二月三十一日 及二零一三年十二月三十一日 | <u>5,000,000</u> | <u>500,000</u> |
| 已發行及繳足： | | |
| 於二零一二年一月一日 | 795,850 | 79,585 |
| 兌換可換股債券時發行新股份 | <u>696,000</u> | <u>69,600</u> |
| 於二零一二年十二月三十一日及二零一三年一月一日 | 1,491,850 | 149,185 |
| 兌換可換股債券時發行新股份 | <u>296,000</u> | <u>29,600</u> |
| 於二零一三年十二月三十一日 | <u><u>1,787,850</u></u> | <u><u>178,785</u></u> |

- (a) 本公司設有一項購股權計劃，據此，本公司可向任何僱員或董事授予購股權，以認購最多佔本公司已發行股本10%之本公司股份(絕對最高購股權數目：165,185,000股)。年內概無授出購股權。
- (b) 年內，本金額為370,000,000港元之可換股債券按兌換價每股1.25港元獲兌換為296,000,000股本公司每股面值0.1港元之普通股。

15. 儲備

| | 股份溢價 千港元 | 匯兌儲備 千港元 | 資本儲備 千港元 | 可換股 債券儲備 千港元 | 法定儲備 千港元 | 累計虧損 千港元 | 合計 千港元 |
|-------------------------------------|------------------|---------------|-----------------|--------------------|--------------|--------------------|------------------|
| 於二零一二年一月一日 | 609,773 | 12,432 | (15,000) | 2,489,574 | - | (238,235) | 2,858,544 |
| 兌換可換股債券時發行 新股份 | 465,023 | - | - | (534,623) | - | - | (69,600) |
| 自可換股債券負債 部分轉撥至權益部分 | - | - | - | 101,762 | - | - | 101,762 |
| 可換股債券產生 之遞延稅項 | - | - | - | 1,476 | - | - | 1,476 |
| 年內全面收益/(虧損) 總額 | - | 10 | - | - | - | (2,981,612) | (2,981,602) |
| 自保留溢利轉撥至 法定儲備 | - | - | - | - | 3,420 | (3,420) | - |
| 於二零一二年 十二月三十一日 及二零一三年 一月一日 | 1,074,796 | 12,442 | (15,000) | 2,058,189 | 3,420 | (3,223,267) | (89,420) |
| 兌換可換股債券時 發行新股份 | 201,800 | - | - | (231,400) | - | - | (29,600) |
| 可換股債券產生 之遞延稅項 | - | - | - | 1,686 | - | - | 1,686 |
| 年內全面收益/ (虧損)總額 | - | 1,615 | - | - | - | (96,663) | (95,048) |
| 出售一間附屬公司 | - | - | - | - | - | 1 | 1 |
| 於二零一三年 十二月三十一日 | <u>1,276,596</u> | <u>14,057</u> | <u>(15,000)</u> | <u>1,828,475</u> | <u>3,420</u> | <u>(3,319,929)</u> | <u>(212,381)</u> |

(i) 股份溢價

股份溢價賬之應用受開曼群島公司司法管轄。根據開曼群島公司法，股份溢價賬之資金可分派予本公司股東，惟緊隨建議分派股息之日後，本公司須有能力於日常業務過程中清償到期債務。

(ii) 匯兌儲備

匯兌儲備包括換算海外業務財務報表所產生之所有匯兌差額。

(iii) 資本儲備

本集團之資本儲備指本公司所發行普通股之面值與根據重組交換股份所獲Silver Pattern Limited股本兩者間之差額。

(iv) 可換股債券儲備

可換股債券儲備指本公司發行之可換股債券之未行使權益部分，乃根據就可換股債券採納之會計政策確認。

(v) 法定儲備

本公司於中國註冊成立之附屬公司須自年內溢利中，經抵銷根據中國會計規例釐定之過往年度結轉累計虧損後以及於向股權持有人分派盈利前，提撥法定儲備。向法定儲備撥款之百分比乃按照中國相關規例釐定。中國內地企業須將其除稅後溢利最少10%轉撥至法定盈餘儲備，直至該儲備結餘相當於其註冊資本之50%為止。

(vi) 可分派儲備

於二零一三年十二月三十一日，概無可供分派予本公司股權持有人之儲備(二零一二年：無)。

16. 可換股債券

於二零一零年八月二十七日，本公司發行本金總額為3,243,750,000港元之五年期可換股債券，作為收購和協海峽融資擔保有限公司90%實益權益之代價。該等債券乃無抵押及不帶票息率。該等債券可於發行可換股債券日期起期間內隨時以每股兌換股份1.25港元之換股價轉換為本公司普通股。

於二零一零年八月二十七日(可換股債券發行日期)初步確認時，可換股債券內含衍生工具部分之公平值由獨立專業估值師資產評值顧問有限公司以二項式期權定價模式釐定；於發行日期，可換股債券負債部分為確認內含衍生工具公平值後之餘值，並其後以實際年利率14厘按攤銷成本列賬。

截至二零一一年及二零一二年止年度，大部分可換股債券之持有人Market Speed Limited以契約向本公司承諾(1)在不違反本公司發行可換股債券時及聯交所批核時之現有條款及條件之前提下，於到期日或之前把Market Speed Limited所有可換股債券轉換為本公司繳足股份，並豁免要求本公司償還於到期日未轉換之任何Market Speed Limited可換股債券之權利；及(2)促使其所有未來Market Speed Limited可換股債券之受讓者(如有)遵守並遵從本契約。因此，Market Speed Limited之可換股債券負債部分(公平值)已轉撥至權益部分。

| | 權益部分 千港元 | 負債部分 千港元 | 合計 千港元 |
|-------------------|------------------|---------------|------------------|
| 於二零一二年一月一日 | 2,489,574 | 154,946 | 2,644,520 |
| 已攤銷估算利息及遞延稅項負債撥回 | 1,476 | 8,946 | 10,422 |
| 自可換股債券負債部分轉撥至權益部分 | 101,762 | (92,231) | 9,531 |
| 兌換為新股份 | <u>(534,623)</u> | <u>-</u> | <u>(534,623)</u> |
| 於二零一二年十二月三十一日 | <u>2,058,189</u> | <u>71,661</u> | <u>2,129,850</u> |
| 已攤銷估算利息及遞延稅項負債撥回 | 1,686 | 10,192 | 11,878 |
| 兌換為新股份 | <u>(231,400)</u> | <u>-</u> | <u>(231,400)</u> |
| 於二零一三年十二月三十一日 | <u>1,828,475</u> | <u>81,853</u> | <u>1,910,328</u> |

17. 應付貿易賬款及票據

應付貿易賬款及票據之賬齡分析如下：

| | 二零一三年 千港元 | 二零一二年 千港元 |
|--------|--------------|---------------|
| 0至30日 | 7,661 | 7,669 |
| 31至60日 | 1,635 | 2,349 |
| 61至90日 | 420 | 133 |
| 90日以上 | — | 64 |
| | <u>9,716</u> | <u>10,215</u> |

應付貿易賬款及票據為免息，還款期一般為90日。於報告期末，應付貿易賬款及票據之賬面值與其公平值相若。

應付貿易賬款及票據包括下列以功能貨幣港元以外之貨幣計值之金額：

| | 二零一三年 千元 | 二零一二年 千元 |
|--|-------------|-------------|
| | — | 19美元 |
| | 人民幣2,644元 | 人民幣6,153元 |

18. 財務擔保及或然負債

本集團已透過和協海峽融資擔保有限公司(「和協海峽」)與中國之銀行訂立若干合約，以向非集團公司提供擔保，據此，和協海峽將承擔之最高或然負債約為12.7百萬港元(人民幣10百萬元)(二零一二年：39.0百萬港元(人民幣31百萬元))。

於二零一三年十二月三十一日，本集團已提取之銀行貸款約為5.0百萬港元(二零一二年：8.2百萬港元)。

於二零一二年十二月二十日，本集團透過將香港駿新能源集團有限公司(本公司之全資附屬公司，其直接持有和協海峽股權之90%)之股份、一份本公司浮動押記、一份有關香港駿新能源集團有限公司應付集團成員公司的往來賬的轉讓契約以及一名董事之個人擔保抵押為證券，以延長貸款還款日期。

於二零一三年十二月三十一日，除上文所披露者外，董事會並不知悉任何可能承擔之重大或然負債。

業務回顧

一 信用擔保及投資業務

截至二零一三年十二月三十一日止年度(「本年度」)，信用擔保及投資業務錄得3.2百萬港元收入及分類虧損14.8百萬港元，主要由於本年度並無出售有關一幅位於中國北京市之土地的投資項目之股權帶來的投資回報所致。

鑑於去年所述整體市場之內在違約風險增加，此分部採取非常保守方式經營，故限制該業務之發展。

由於和協海峽融資擔保有限公司(「和協海峽」)全資擁有之附屬公司北京和協海峽科貿有限公司的業績未能符合本集團預期，故本集團於本年度向第三方出售該公司，代價為人民幣15百萬元(19百萬港元)，獲利2.9百萬港元。

一 其他業務單位

於本年度，本集團之出口業務持續受過往年度艱難的經營環境影響。本集團嘗試改善營運效率，惟效果受有限銀行融資所限。

本年度，我們位於深圳的精品酒店及香港財務策劃服務業務穩定，惟須面對急劇轉變的艱難營商環境，包括市場競爭激烈及招聘困難。

財務回顧

於本年度，本集團之營業額為174.0百萬港元，較截至二零一二年十二月三十一日止年度(「去年」)之270.3百萬港元下跌35.6%。營業額減少乃由於本年度並無出售有關一幅位於中國北京市之土地的投資項目之股權帶來的投資回報所致，而去年曾獲投資回報，以及受過往年度艱難的經營環境影響所導致之出口業務之客戶訂單減少所致。

於本年度，毛利為33.3百萬港元，較去年之110.4百萬港元下跌69.8%。毛利率方面，本年度之相關數字為19.1%，較去年之40.8%下跌21.7%。毛利及毛利率下跌乃主要由於之前所述去年之投資回報所致。

於本年度，其他收入由去年之5.1百萬港元下跌至本年度之2.1百萬港元。經營開支方面，本年度之相關數字為59.1百萬港元，較去年之57.4百萬港元上升3.0%。

本年度之融資成本為48.6百萬港元，較去年20.7百萬港元高。有關上升乃主要由於於二零一三年十二月三十一日150.2百萬元貸款之利率上升所致。

由於本集團之出口業務持續受過往年度艱難之經營環境影響，加上未來無法預測，因此其商譽已減值26百萬港元。

此外，由於不確定可收回性，本集團已將金額為2.7百萬港元之其他應收款減值。

流動資金及財務資源

於二零一三年十二月三十一日，流動資產淨值為52.8百萬港元(二零一二年：109.3百萬港元)。於二零一三年十二月三十一日之流動比率為1.28(二零一二年：1.63)。流動資產及流動比率減少主要由於本年度內之應計前董事之貸款利息及付予一名董事之還款。於二零一三年十二月三十一日，負債比率(即各期末之總銀行借貸除以總資產)為1.9%，較二零一二年十二月三十一日的2.5%下跌0.6%；跌幅乃由於償還銀行借貸所致。

於二零一三年十二月三十一日，本集團之現金及銀行結存為148.0百萬港元(二零一二年：201.3百萬港元)，包括受限制現金12.7百萬港元(二零一二年：41.9百萬港元)及銀行借貸5.0百萬港元(二零一二年十二月三十一日：8.2百萬港元)，主要以人民幣(「人民幣」)、港元及美元計值。銀行借貸以浮動利率計息。

於二零一三年十二月三十一日，本公司未行使可換股債券之面值為1,258,937,500港元(二零一二年：1,628,937,500港元)，當中包括豁免要求償還權款項1,156,937,500港元(二零一二年：1,526,937,500港元)。

本公司已提供公司擔保，作為其附屬公司獲授銀行融資之抵押。和協海峽已於日常業務向其客戶提供擔保約12.7百萬港元(二零一二年：39百萬港元)，以收取服務收入。本集團亦就其於和協海峽註冊資本之貸款餘額150.2百萬港元，將香港駿新能源集團有限公司(本公司之全資附屬公司，其直接持有和協海峽股權之90%)之股份、一份本公司浮動押記、一份有關香港駿新能源集團有限公司應付集團成員公司的往來賬的轉讓契約以及一名董事之個人擔保抵押為證券。

本集團依然沒有結構性投資產品、外匯合約及上市股份、債券及債權證投資。

由於本集團之現金、借貸、收入及開支均以港元、人民幣或美元結算，故預期不會有重大匯兌風險。由於人民幣及美元兌港元匯率相對穩定，故本集團並無於年內進行任何外幣對沖活動。然而，本集團將不時因應人民幣、美元及港元匯率之變動而檢討及調整本集團之投資及融資策略。

於二零一三年十二月三十一日，本集團並無重大資本承擔(二零一二年：無)或投資承擔。於二零一三年十二月三十一日，本集團之經營租賃承擔約為8.0百萬港元(二零一二年：14.2百萬港元)。

本集團之政策為採取審慎之財務管理策略，以及維持合適之流動資金水平及銀行融資額度，以應付本集團之營運需求及收購機會。

附屬公司之重大收購及出售

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團以代價人民幣15百萬元出售北京和協海峽科貿有限公司的全部股本。

除上述者外，截至二零一三年十二月三十一日止年度，本集團並無進行任何附屬公司及聯屬公司之重大收購或出售。

或然負債

本集團之或然負債(如有)載列於上述「流動資金及財務資源」一節。

人力資源

於二零一三年十二月三十一日，本集團共有90名僱員。本集團之政策為按個人資歷及經驗聘用合適人選擔任各項職務。本集團根據每名僱員之表現每年檢討僱員薪酬，並會參考當時之市況。

末期股息

董事會並不建議派發本年度任何末期股息。

前景

鑑於整體市場之內在違約風險增加及信用擔保及投資業務之營商環境轉差的情況預期將於未來數年持續，本集團將採取更保守的方式釐定業務策略。然而，管理層仍對未來中國市場充滿信心，並繼續物色任何商機，且將致力於內部及外部籌集資金，以應付任何額外資金需要。

買賣或贖回上市證券

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司之任何上市證券。

公眾持股量

根據本公司公開所得資料及據董事所知，於本報告日期，本公司已發行股份具有上市規則規定不少於25%之充足公眾持股量。

遵守企業管治常規守則

截至二零一三年十二月三十一日止年度，本公司已遵守上市規則附錄十四所載企管守則載列之守則條文，惟下述者除外。

根據企管守則第A.2.1條，主席與行政總裁之角色應有區分，並不應由一人同時兼任；主席與行政總裁之間職責之分工應有界定並以書面列載。自二零一一年一月十日起，本公司並無任何行政總裁。行政總裁之職能由執行董事承擔。董事會認為此架構將不會損害本公司董事會與管理層之間的權力及權限之平衡，且有效及令人滿意地履行其職責及促進本公司之營運及業務發展。

根據企管守則第A.5.1條，大部分提名委員會成員必須為獨立非執行董事。陳柏榮先生於二零一三年十一月二十二日辭任本公司獨立非執行董事，故本公司自此並無遵守企管守則第A.5.1條。隨著鄭暉霖先生於二零一三年十一月二十七日由本公司非執行董事獲調任為獨立非執行董事後，本公司已妥為遵守上述企管守則。

隨著陳柏榮先生於二零一三年十一月二十二日辭任本公司獨立非執行董事後，本公司並無遵守以下上市規則之規定：

1. 第3.10(1)條(即擁有最少三名獨立非執行董事)；
2. 第3.21條(即大部分審核委員會成員必須為獨立非執行董事)；及
3. 第3.25條(即大部分薪酬委員會成員必須為獨立非執行董事)

(合稱「該等規則」)。

鄭暉霖先生於二零一三年十一月二十七日由本公司非執行董事獲調任為獨立非執行董事後，本公司已妥為遵守上述該等規則。

鄭鄭會計師事務所有限公司之工作範疇

於初步業績公佈內所載本集團於截至二零一三年十二月三十一日止年度的綜合財務狀況表、綜合損益及其他全面收益表、綜合權益變動表及相關之附註的數字，已由本集團的核數師鄭鄭會計師事務所有限公司所同意，並與本集團於本年度經審核綜合財務報表進行核對。鄭鄭會計師事務所有限公司就上述所進行之工作並不構成根據香港會計師公會所頒佈之香港核數準則、香港委聘審閱準則或香港保證聘約準則進行之保證工作，因此，鄭鄭會計師事務所有限公司並無對初步業績公佈發表任何保證。

獨立核數師報告摘要

本公司之核數師已於其獨立核數師報告中載入「強調事項」一節，有關詳情如下：

在並無作出保留意見之情況下，我們謹此敦請股東垂注綜合財務報表附註2(b)有關包括於「其他短期貸款」項下於二零一三年十二月三十一日錄得之負資產淨值15,773,000港元以及貸款及應付利息150,222,000港元。此等及於附註2(b)所載之其他事項顯示存在一項重大不明朗因素，可能令 貴公司能否繼續持續經營產生重大疑問。

審核委員會

本公司已成立由本公司三名獨立非執行董事及一名非執行董事組成之審核委員會，以審查及監督本集團之財務匯報過程及內部監控程序。審核委員會已審閱本集團截至二零一三年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務報表及業績，包括本集團所採納之會計原則及慣例。審核委員會信納經審核綜合財務報表已根據適用會計準則編製，並公平地呈列本集團截至二零一三年十二月三十一日止年度之綜合財務狀況及綜合業績。

股東週年大會

本公司將於二零一四年五月十六日舉行二零一四年年度股東週年大會。召開股東週年大會之通告將於適當時候連同二零一三年年報一併寄發予本公司股東，並可於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.harmonics33.com閱覽。

刊載全年業績及年報

本業績公佈於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.harmonics33.com刊載。本公司二零一三年年報將於該等網站刊載，並將於適當時候寄發予本公司股東。

董事會

於本公佈日期，董事會成員包括三名執行董事，分別為盧紹良先生、唐乃勤先生及趙鐵流先生；一名非執行董事高明東先生；及三名獨立非執行董事，分別為張華強先生、艾秉禮先生及鄭暉霖先生。

承董事會命
和協海峽金融集團有限公司
董事
盧紹良

香港，二零一四年三月二十八日