

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份內容而產生或因倚賴該等內容而引致之任何損失承擔任何責任。



DT CAPITAL LIMITED

鼎立資本有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：356)

截至二零二一年六月三十日止六個月之 中期業績公佈

中期報告及簡明綜合賬目

鼎立資本有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)謹此提呈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零二一年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合賬目。中期業績已經由本公司審核委員會審閱並經由董事會批准。

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	附註	截至 二零二一年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元	截至 二零二零年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元
收入	4	822,403	148,389
其他收入	5	58,700	227,083
按公平值於損益列賬之財務資產之 公平值收益／(虧損)	6	4,573,746	(24,217,183)
行政及其他營運開支		(4,139,998)	(7,145,337)
財務成本	7	(35,773)	(120,142)
除稅前溢利／(虧損)	8	1,279,078	(31,107,190)
稅項	9	(908,790)	785,882
本公司權益持有人應佔本期間溢利／ (虧損)及全面收益／(虧損)總額		370,288	(30,321,308)
每股盈利／(虧損)	10	0.02仙	(1.33)仙
中期股息		無	無

簡明綜合財務狀況表
於二零二一年六月三十日

		二零二一年 六月三十日 (未經審核) 港元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 港元
流動資產			
按公平值於損益列賬之財務資產	11	90,191,955	82,394,919
其他應收款項、按金及預付款項		2,402,625	2,638,818
應收一名投資對象款項		–	2,120,135
現金及銀行結存		27,746,761	33,904,598
		<u>120,341,341</u>	<u>121,058,470</u>
流動負債			
其他應付款項及應計負債		2,158,314	2,391,014
租賃負債		298,543	2,062,050
		<u>2,456,857</u>	<u>4,453,064</u>
流動資產淨值		<u>117,884,484</u>	<u>116,605,406</u>
非流動負債			
遞延稅項	9	1,835,064	926,274
		<u>1,835,064</u>	<u>926,274</u>
資產淨值		<u>116,049,420</u>	<u>115,679,132</u>
資本及儲備			
股本		22,794,000	22,794,000
儲備		93,255,420	92,885,132
股東資金		<u>116,049,420</u>	<u>115,679,132</u>

簡明綜合財務報表附註

截至二零二一年六月三十日止六個月

1. 編製基準

未經審核簡明綜合財務報表乃根據香港會計師公會（「香港會計師公會」）頒佈之香港會計準則第34號「中期財務報告」及香港聯合交易所有限公司證券上市規則（「上市規則」）附錄十六之適用披露規定編製。

2. 主要會計政策

未經審核簡明綜合財務報表乃根據歷史成本法編製，惟按公平值於損益列賬之財務資產乃按公平值計量除外。

截至二零二一年六月三十日止六個月之未經審核簡明綜合財務報表所採用之會計政策及計算方法與編製本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度之年度財務報表所遵循者相同，惟預期於二零二一年年度財務報表中反映之會計政策變動除外。任何會計政策變動之詳情載列於附註3。

3. 會計政策之變動

除截至二零二一年一月一日生效之新訂準則獲採納外，編製簡明綜合財務報表所採納之會計政策與編製本集團截至二零二零年十二月三十一日止年度之年度綜合財務報表所依循者相符。

香港財務報告準則第16號（修訂）	新冠病毒相關租金減免
香港會計準則第39號、香港財務報告準則第4號、 香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則 第9號及香港會計準則第16號（修訂）	利率基準改革－第二階段

概無該等經修訂準則對本集團本期間或過往期間的業績及財務狀況造成影響。本集團於當前會計期間並無提早應用任何尚未生效的新訂或經修訂準則。

4. 收入

	截至 二零二一年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元	截至 二零二零年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元
來自上市股本證券之股息收入	<u>822,403</u>	<u>148,389</u>
	<u>822,403</u>	<u>148,389</u>

本集團之主要業務為投資於具增長及資本增值潛力之香港聯合交易所有限公司上市證券及非上市證券。

本集團並無提供其按主要業務及地域市場劃分之本期間及過往期間收入及營運虧損貢獻分析。此乃由於本集團僅擁有一個單一業務分部（即投資控股），且本集團所有綜合收入及綜合業績均取決於香港市場之表現。

5. 其他收入

	截至 二零二一年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元	截至 二零二零年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元
其他收入		
利息收入	58,700	42,567
香港特別行政區一保就業計劃補貼	-	184,500
出售一間附屬公司的收益	-	16
	<u>58,700</u>	<u>227,083</u>

6. 按公平值於損益列賬之財務資產之公平值收益／（虧損）

	截至 二零二一年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元	截至 二零二零年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元
按公平值於損益列賬之財務資產之公平值收益／（虧損）		
已變現		
－產生自香港上市股份	<u>1,849,211</u>	<u>(487,797)</u>
未變現		
－產生自香港上市股份	3,127,726	(22,110,846)
－產生自非上市投資		
Diamond Motto Limited	-	664,000
廣州市金洋水產養殖有限公司	(403,191)	(2,282,540)
Star League Investments Limited	-	-
	<u>2,724,535</u>	<u>(23,729,386)</u>
	<u>4,573,746</u>	<u>(24,217,183)</u>

7. 財務成本

	截至 二零二一年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元	截至 二零二零年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元
租賃負債之利息	<u>35,773</u>	<u>120,142</u>

8. 除稅前溢利／(虧損)

	截至 二零二一年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元	截至 二零二零年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元
除稅前溢利／(虧損)已扣除下列各項：		
物業、廠房及設備折舊	-	31,323
使用權資產折舊	-	2,109,328
應收一名投資對象款項之減值虧損	-	109,865
員工成本(包括董事酬金)		
– 薪金、獎金及津貼	1,592,600	1,714,100
– 強制性公積金計劃界定供款	<u>43,500</u>	<u>53,775</u>

9. 稅項

由於往年結轉之稅項虧損超過本集團於截至二零二零年六月三十日及二零二一年六月三十日止期間之估計應課稅溢利，故並無作出香港利得稅撥備。

已確認之遞延稅項負債分析如下：

	按公平值於 損益列賬之 財務資產之 未變現收益 港元
於二零二零年十二月三十一日	<u>926,274</u>
於二零二零年十二月三十一日及二零二一年一月一日 本期開支	<u>926,274</u> <u>908,790</u>
於二零二一年六月三十日	<u>1,835,064</u>

10. 每股盈利／(虧損)

截至二零二一年六月三十日止六個月之每股盈利乃根據本公司權益持有人應佔本集團溢利370,288港元及按期內已發行普通股之加權平均數2,279,400,000股計算。截至二零二零年六月三十日止六個月之每股虧損乃根據本公司權益持有人應佔本集團虧損30,321,308港元及以往期間內已發行普通股之加權平均數2,279,400,000股計算。

由於本集團於兩個呈列期間內並無發行任何具有潛在攤薄影響之普通股，故並無呈列每股攤薄盈利。

11. 按公平值於損益列賬之財務資產

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 港元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 港元
在香港上市之股本證券，按公平值(停牌股本證券除外)	86,731,770	76,766,565
停牌股本證券	<u>2,041,923</u>	<u>2,303,703</u>
	88,773,693	79,070,268
非上市股本證券，按公平值	<u>1,418,262</u>	<u>3,324,651</u>
	<u>90,191,955</u>	<u>82,394,919</u>

a) 按公平值於損益列賬之財務資產之詳情

獲投資方名稱	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 港元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 港元
非上市股本證券，按公平值		
Diamond Motto Limited	-	1,503,198
廣州市金洋水產養殖有限公司	<u>1,418,262</u>	<u>1,821,453</u>
	<u>1,418,262</u>	<u>3,324,651</u>

報告回顧

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團錄得股東應佔溢利淨額約為370,288港元（二零二零年：虧損30,321,308港元），每股盈利為0.02港仙（二零二零年：虧損1.33港仙）。

中期股息

董事會議決不宣派及派發截至二零二一年六月三十日止期間之任何中期股息（二零二零年：無）。

管理層討論及分析

業務回顧

與去年同期比較，錄得溢利主要由於按公平值於損益列賬之財務資產之未變現收益增加至約2,720,000港元（二零二零年：未變現虧損23,730,000港元）所致。

自二零二一年一月起概無新投資計劃。

二零二一年上半年股市波動不斷，導致本集團上市證券未變現公平值收益約3,130,000港元（二零二零年：虧損22,110,000港元）及上市證券已變現收益約1,850,000港元（二零二零年：虧損490,000港元）。

投資表現受下列主要因素所影響：

經濟及社會－經濟及社會因素影響並導致股市波動，如中美貿易戰反復及全球「新冠病毒」疫情。

資金流動性－資金流動性影響到本集團在投資上市及非上市證券及維持現金狀況之間平衡之短期策略。

本集團之策略為於二零二一年保留高現金結餘以為股市波動作準備。本集團並無新投資計劃並於二零二一年上半年出售一個項目。本集團之短期策略不時變更以反映市場及經濟狀況，而長期策略則為在上市及非上市證券之間平衡投資，以提高股東之回報。

誠如本公司二零一九年十二月十三日之公佈所披露，於二零一七年十二月二十八日完成之配售之所得款項約35,000,000港元已變更用途。董事會議決將約17,500,000港元重新分配作一般營運資金，而約17,500,000港元已於二零二零年及二零二一年獲動用。剩餘金額約17,500,000港元將按原計劃用於投資中國之潛在項目或科技有關業務，及／或用於本公司可能物色之其他合適商業機會。於本公佈日期，約17,500,000港元尚未動用並存入本公司銀行賬戶內。

由於本公司一直按較為審慎之方針研究投資機會及作出新投資計劃，並從二零一八年十一月九日起暫停投資經理之職務，故此已推遲投資及應用所得款項。本公司正再次積極審議擬定投資機會，從而確認並落實有關投資機會。然而，鑒於二零二一年全球社會和經濟動盪及投資環境日趨嚴峻，本公司對作出新投資維持審慎保守態度。

於二零二一年，本公司將採取極為審慎之方針識別及評估投資機會，並預期將約5,000,000港元之所得款項淨額用於新投資。餘下約12,500,000港元將用於合適之投資機會。董事會將密切監察市場經濟及金融狀況，並將積極尋求合適投資機會，旨在更為有效地使用本公司之可用資金。

展望

新冠病毒疫情爆發一年後，全球前景仍然高度不確定。儘管疫苗的持續推廣提振了人們的情緒，但變異毒株的出現和病亡人數的不斷增加引發了人們的擔憂。各國及各地區的經濟復甦情況各不相同，反映出疫情造成的破壞及政策支持程度的差異。這不僅視乎疫苗能否對抗新冠病毒，更取決於在當前高度不明朗的形勢下，所採取的經濟政策在減少此前所未見的危機的損害上成效有多大。儘管自二零二零年年初全球經濟表現波動，本集團對新冠病毒疫情帶來的影響保持審慎態度。

中國已實施嚴格措施控制疫情，但接種疫苗在遏制新冠病毒變異毒株傳播方面的有效性仍不確定。然而，二零二一年上半年的經濟表現較二零二零年更加向好，預計二零二一年經濟增長將更強勁及經濟將逐漸復甦。隨著基礎設施項目重啟及外國需求復甦，投資及出口將保持強勁。

在美國，疫苗接種運動的進展比預期更快。約一半人口已接種至少一劑新冠病毒疫苗。對病毒的加大控制使得限制措施進一步放寬。儘管新冠病毒變異毒株感染導致疫情出現反彈，經濟復甦步伐已開始加快。隨著家庭收入的強勁增長及限制措施的逐步放寬而刺激消費，消費活動更趨活躍。

於香港，新冠病毒疫情及中美貿易爭端帶來的不確定性於二零二一年持續影響香港投資環境。

謹記上述，我們將採取審慎的方法識別及評估投資機會，同時繼續尋求長遠的投資機會，以豐富我們的投資組合。我們將一直實行務實之方針，為股東帶來最大利益的同時，將損失降至最低。

財務回顧

財務資源及流動資金

於二零二一年六月三十日，本集團維持現金狀況、銀行結存及現金約為27,750,000港元（二零二零年十二月三十一日：33,900,000港元）。

於二零二一年六月三十日，本集團之借貸總額包括其他應付款項及應計負債及租賃負債約為740,000港元（二零二零年十二月三十一日：2,740,000港元）。

於二零二一年六月三十日，本集團之資本負債率約為0.64%（二零二零年十二月三十一日：2.37%）。

於二零二一年六月三十日，本集團之財務資產投資淨額合共約為90,190,000港元（二零二零年十二月三十一日：82,390,000港元）。

資本架構

自二零二一年一月一日起，本公司之資本架構並無變動。

僱員及薪酬政策

於二零二一年六月三十日，本集團共聘用六名僱員（二零二零年：六名）（包括本公司之董事及高級管理人員）。薪津組合包括基本薪金、強制性公積金、醫療保險及其他合適之福利。薪津組合一般參照市場條款、個人資歷及表現而制訂，並會按照僱員之個人業績及其他市場因素而定期檢討。

員工成本

本集團於回顧期間之總員工成本為1,636,100港元（二零二零年：1,767,875港元）。

匯率波動風險及相關對沖

本集團之資產及負債大部分以港元為單位。本集團現時並無訂立任何合約以對沖其外匯風險。

購買、出售或贖回證券

於回顧期間內，本公司並無贖回本身之任何證券，而本公司及其任何附屬公司亦無購買或出售本公司任何證券。

企業管治

董事會已制訂企業管治程序，以遵守上市規則附錄十四所載企業管治守則（「企業管治守則」）之規定。董事會已就採納企業管治守則作為本公司企業管治常規守則作出檢討及採取措施。於截至二零二一年六月三十日止六個月，本公司已遵守企業管治守則之守則條文。

審核委員會

本公司已根據上市規則第3.21條成立審核委員會，以檢討及監督本集團之財務申報程序及內部監控。本公司之審核委員會已審閱截至二零二一年六月三十日止期間之中期報告。

董事進行證券交易之標準守則

本公司已遵守有關董事進行證券交易之行為守則，其條款與標準守則所載之交易必守準則同樣嚴謹。向全體董事作出特定查詢後，彼等已遵守標準守則所載之必守準則及本公司所採納有關董事進行證券交易之行為守則。

刊載中期報告

本中期報告刊載於「披露易」網站 www.hkexnews.hk 及本公司網站 www.dt-capitalhk.com。

承董事會命
主席
陳佩君

香港，二零二一年八月二十七日

於本公佈日期，董事會成員包括執行董事宿春翔先生、梁治維先生及陳令紘先生；非執行董事陳佩君女士及李鵬女士；獨立非執行董事陳仰德先生、阮智先生及夏旭衛先生。