

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)

截至二零二一年十二月三十一日止年度 經審核業績公佈

鼎立資本有限公司(「本公司」)董事(「董事」)會(「董事會」)欣然宣佈本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)截至二零二一年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績，連同截至二零二零年十二月三十一日止年度之比較數字如下：

綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	附註	二零二一年 港元	二零二零年 港元
出售上市及非上市投資之所得款項總額	5	<u>16,991,605</u>	<u>24,190,211</u>
收入	5	2,203,955	1,205,224
其他收入、收益及虧損	6	1,799,426	444,109
按公平值於損益列賬之財務資產之公平值虧損		(575,559)	(25,993,068)
行政開支		(8,116,342)	(16,503,276)
財務成本		<u>(37,110)</u>	<u>(201,237)</u>
除稅前虧損	7	(4,725,630)	(41,048,248)
所得稅(開支)／抵免	8(a)	<u>(55,865)</u>	<u>135,099</u>
本公司權益持有人應佔本年度虧損及 全面收益總額		<u>(4,781,495)</u>	<u>(40,913,149)</u>
每股虧損			
基本及攤薄	9	<u>(0.0021)</u>	<u>(0.0179)</u>
股息		<u>零</u>	<u>零</u>

綜合財務狀況表

於二零二一年十二月三十一日

	附註	二零二一年 港元	二零二零年 港元
非流動資產			
物業、機器及設備		—	—
使用權資產		—	—
		<u>—</u>	<u>—</u>
流動資產			
其他應收款項、按金及預付款項	10	1,526,315	2,638,818
按公平值於損益列賬之財務資產	11	100,170,107	82,394,919
應收一名投資對象款項	12	—	2,120,135
現金及銀行結存		26,643,975	33,904,598
		<u>128,340,397</u>	<u>121,058,470</u>
流動負債			
其他應付款項及應計負債	13	744,158	2,391,014
租賃負債		—	2,062,050
		<u>744,158</u>	<u>4,453,064</u>
流動資產淨值		<u>127,596,239</u>	<u>116,605,406</u>
資產總值減流動負債		<u>127,596,239</u>	<u>116,605,406</u>
非流動負債			
遞延稅項	8(b)	982,139	926,274
資產淨值		<u>126,614,100</u>	<u>115,679,132</u>
資本及儲備			
股本		27,352,800	22,794,000
儲備		99,261,300	92,885,132
權益總額		<u>126,614,100</u>	<u>115,679,132</u>

附註

截至二零二一年十二月三十一日止年度

1. 一般資料

鼎立資本有限公司（「本公司」）乃一間於開曼群島註冊成立之有限責任公眾公司，其股份在香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）主板上市。其註冊辦事處之地址為 Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司之香港主要營業地點為香港德輔道中288號易通商業大廈6樓D室。

本公司及其附屬公司（「本集團」）之業務為投資控股及證券買賣。

綜合財務報表以港元呈列，而港元亦為本公司之功能貨幣。

2. 會計政策之變動

香港會計師公會（「香港會計師公會」）已頒佈若干於本集團之本會計期間首次生效之經修訂香港財務報告準則（「香港財務報告準則」），該等準則闡述如下。首次應用此等與本集團有關的修訂及詮釋引致的會計政策之變動詳情闡述如下。

- 香港財務報告準則第16號（修訂），COVID-19相關租金寬免
- 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號及香港財務報告準則第16號（修訂），利率基準改革－第二階段

該等經修訂香港財務報告準則概無對本集團於本期間或過往期間之業績及財務狀況造成重大影響。本集團並無提早應用於本會計期間尚未生效之任何新訂或經修訂香港財務報告準則。

3. 已頒佈但尚未生效之新訂／經修訂香港財務報告準則

以下已頒佈但尚未生效及本集團並未提早採納之新訂／經修訂香港財務報告準則可能與本集團之綜合財務報表有關。本集團目前計劃於該等準則生效日期應用該等變動。

香港會計準則第1號(修訂)，負債之流動或非流動分類及香港詮釋第5號(二零二零年)，

財務報表之呈列－借款人對含有按要求償還條款之定期貸款之分類⁴

香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務聲明書第2號(修訂本)，會計政策的披露⁴

香港會計準則第8號(修訂)，會計估計的定義⁴

香港會計準則第12號(修訂)，與單一交易產生的資產及負債相關的遞延稅項⁴

香港會計準則第16號(修訂)，作擬定用途前之所得款項²

香港會計準則第37號(修訂)，虧損性合約－履行合約的成本²

香港財務報告準則第3號(修訂)，概念框架的提述³

香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂)，投資者與其聯營公司或合營公司之間銷售或注入資產⁵

香港財務報告準則第16號(修訂)，二零二一年六月三十日後COVID-19相關租金寬免¹

香港財務報告準則第17號，保險合約⁴

二零一八年至二零二零年香港財務報告準則之年度改進²

¹ 於二零二一年四月一日或之後開始之年度期間生效。

² 於二零二二年一月一日或之後開始之年度期間生效。

³ 對收購日期為於二零二二年一月一日或之後開始之首個年度期間開始當日或之後之業務合併生效。

⁴ 於二零二三年一月一日或之後開始之年度期間生效。

⁵ 該等修訂前瞻性應用於在待釐定日期當日或之後開始的年度期間所發生的銷售或注入資產。

該等已頒佈但尚未生效之新訂準則、準則修訂及詮釋不太可能對綜合財務報表造成重大影響。

4. 編製基準

綜合財務報表乃根據香港財務報告準則(此詞包括所有適用個別香港財務報告準則、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋(統稱為「香港財務報告準則」))及香港公司條例之披露規定編製。此外，綜合財務報表包括聯交所證券上市規則所規定的適用披露資料。綜合財務報表乃根據歷史成本常規法編製，惟若干財務資產按公平值計量(誠如下文載列之會計政策所述)。

5. 收入

	二零二一年 港元	二零二零年 港元
來自上市股本證券之股息收入	<u>2,203,955</u>	<u>1,205,224</u>

截至二零二一年及二零二零年十二月三十一日止年度，並無收取來自非上市股本證券之股息收入。

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團於市場拋售上市及非上市投資，由此獲得所得款項總額16,991,605港元（二零二零年：24,190,211港元）。

本集團並無提供其按主要業務及地域市場劃分之本年度及過往年度收入及營運溢利貢獻分析。此乃由於本集團僅擁有一個業務分部（即投資控股及證券買賣），且本集團所有綜合收入及綜合業績均來自香港市場之表現。

由於本集團絕大部份收入源自本集團之股本證券投資，且因本集團並無產生任何來自外部客戶的收入，故披露客戶之資料不具意義，因此並無披露主要客戶之資料。

由於本集團僅於香港經營，故並無呈列本集團絕大部分非流動資產（位於香港之財務資產除外）及非流動資產之地區分析。

6. 其他收入、收益及虧損

	二零二一年 港元	二零二零年 港元
利息收入	83,385	73,539
出售一間附屬公司的收益	-	16
政府補助	-	369,000
匯兌收益	176	1,554
撥回修復費用撥備	<u>1,715,865</u>	<u>-</u>
	<u>1,799,426</u>	<u>444,109</u>

7. 除稅前虧損

除稅前虧損已扣除／(抵免)下列各項：

	二零二一年 港元	二零二零年 港元
核數師酬金	390,000	350,000
物業、機器及設備折舊	—	55,191
使用權資產折舊	—	4,176,880
物業、機器及設備之減值虧損	—	180,761
使用權資產之減值虧損	—	2,412,144
撇銷物業、機器及設備	—	28,145
應收投資對象款項之減值虧損	—	109,865
員工成本(包括董事)：		
—董事袍金及薪金	2,972,536	3,518,174
—界定供款強制性公積金計劃供款	87,000	112,650
出售一間附屬公司之收益	—	(16)
諮詢費用	1,710,000	2,418,000
短期租賃有關開支	117,000	—

8. 所得稅開支／(抵免)

a) 於綜合損益及其他全面收益表的稅項金額指：

	二零二一年 港元	二零二零年 港元
遞延稅項開支／(抵免)	55,865	(135,099)

由於本公司及其附屬公司於截至二零二一年十二月三十一日及二零二零年十二月三十一日止年度經受估計稅項虧損，故並無於該等綜合財務報表中作出香港利得稅撥備。

b) 已確認之遞延稅項負債分析如下：

	稅項虧損 港元	按公平值 於損益列賬 之財務資產 之未變現 收益／(虧損) 港元	總計 港元
於二零二零年一月一日	(482,382)	1,543,755	1,061,373
本年度開支／(抵免)	<u>482,382</u>	<u>(617,481)</u>	<u>(135,099)</u>
於二零二零年十二月三十一日及 二零二一年一月一日	-	926,274	926,274
本年度開支	<u>-</u>	<u>55,865</u>	<u>55,865</u>
於二零二一年十二月三十一日	<u>-</u>	<u>982,139</u>	<u>982,139</u>

9. 每股虧損

每股基本虧損乃根據本公司權益持有人應佔本集團虧損4,781,495港元(二零二零年：40,913,149港元)及年內已發行普通股之加權平均數2,280,648,986股(二零二零年：2,279,400,000股)計算。

由於於二零二一年及二零二零年兩個年度，本公司並無具潛在攤薄影響之已發行普通股，故每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

董事並不建議就截至二零二一年十二月三十一日止年度派付末期股息(二零二零年：無)。

10. 其他應收款項、按金及預付款項

	二零二一年 港元	二零二零年 港元
其他應收款項(附註)	1,001,513	1,147,923
按金	66,941	1,036,593
預付款項	<u>457,861</u>	<u>454,302</u>
	<u>1,526,315</u>	<u>2,638,818</u>

附註：於二零二一年十二月三十一日，存置於代理證券賬戶之結餘1,001,513港元(二零二零年：1,147,923港元)已計入其他應收款項。

11. 按公平值於損益列賬之財務資產

	二零二一年 港元	二零二零年 港元
在香港上市之股本證券，按公平值（停牌股本證券除外）	97,556,902	76,766,565
停牌股本證券	—	2,303,703
	<u>97,556,902</u>	<u>79,070,268</u>
非上市股本證券，按公平值	2,613,205	1,821,453
附帶認沽期權非上市股本證券，按公平值	—	1,503,198
非上市債務證券，按公平值	—	—
	<u>100,170,107</u>	<u>82,394,919</u>

12. 應收投資對象款項

於二零二一年二月九日，本集團向買方出售其於投資對象之全部股權，連同授予投資對象之預付款2,120,135港元。於二零二零年十二月三十一日，有關預付款為無抵押、免息及須於一年內償還。

13. 其他應付款項及應計負債

於二零二一年十二月三十一日，計入流動負債之其他應付款項及應計負債包括租約將於一年內到期的租賃辦公室物業復原撥備5,000港元（二零二零年：1,715,865港元）。

14. 每股資產淨值

	二零二一年 港元	二零二零年 港元
每股資產淨值	<u>0.05</u>	<u>0.05</u>

於二零二一年十二月三十一日，每股資產淨值乃按資產淨值126,614,100港元（二零二零年：115,679,132港元）及已發行普通股2,735,280,000股（二零二零年：2,279,400,000股）計算。

15. 報告期後事項

於二零二二年一月，本集團投資一項於開曼群島註冊成立的私募基金（「該基金」），認購20,000股參與式、不可贖回、無投票權的A類股份，認購金額為20,000,000港元。該基金自初始截止日期二零二二年一月三十一日起為期2年，該基金的董事最多可酌情延長兩年。倍搏環球資產管理有限公司為本集團主要股東倍搏資本盈進基金SPC – P.B. Capital Advanced Fund 2 Segregated Portfolio的投資經理，亦為該基金的投資經理。

管理層討論及分析

業務回顧

截至二零二一年十二月三十一日止年度，本集團錄得權益持有人應佔虧損約4,800,000港元（二零二零年：40,900,000港元）。每股虧損為0.0021港元（二零二零年：0.0179港元）。二零二一年虧損減少主要由於與二零二零年相比，上市及非上市證券未變現虧損減少約32,720,000港元所致。此外，二零二零年及二零二一年概無銀行利息開支。

二零二一年股市震蕩導致本集團錄得上市證券未變現公平值虧損約5,920,000港元（二零二零年：17,220,000港元）及上市證券已變現收益約1,770,000港元（二零二零年：1,690,000港元）。

於二零二一年，本公司已悉數出售一個項目。

投資表現受下列主要因素所影響：

經濟、社會及政治因素－經濟、社會及政治影響並導致股市波動，如全球新冠疫情。

資金流動性－資金流動性影響本集團在投資上市及非上市證券以及維持現金狀況之間平衡的短期策略。

本集團之策略為保留充裕的現金結餘以為股市波動作準備。本集團於二零二一年並無新投資項目，惟於二零二一年投資部分上市證券約14,000,000港元。本集團之短期策略不時變更以反映市場及經濟狀況，而長期策略則為在投資上市及非上市證券之間取得平衡，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港元已變更改用途。董事會議決將約17,500,000港元重新分配作一般營運資金，該17,500,000港元已於二零二零年及二零二一年動用。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技術相關業務，及／或用於本公司物色之其他合適商業機會，當中約14,000,000港元已於二零二一年用於投資部分上市股份。於二零二一年十二月三十一日，約3,500,000港元尚未動用並已存入本公司銀行賬戶內，預計該筆款項將於二零一九年十二月十三日按本公司公佈者獲動用。

於二零二一年十二月三十一日，配售之所得款項約15,720,000港元用於投資與生物科技業務相關之潛在項目或本集團物色之其他潛在項目。連同於二零一七年十二月二十八日完成之配售之所得款項3,500,000港元，本集團於二零二二年一月向一隻生物科技基金投資20,000,000港元。

展望

全球前景因各種下行風險而蒙上陰影，包括由於奧密克戎或新的變異株導致新冠疫情再次爆發、通脹預期脫錨的可能性以及債務水平創紀錄高位帶來的財務壓力。

美國的經濟活動面對前所未有的不利因素，包括新冠疫情爆發、供應短缺加劇及能源價格上漲，以及與疫情相關的財政支持對收入的促進作用減弱。與此同時，通膨意外上揚，並在各組成部分均有所擴大，勞動力市場趨緊給工資帶來上行壓力。

中國於去年下半年放寬財政及貨幣政策以穩定經濟活動，使得經濟活動迅速緩和。政府加快發行地方政府債券，加大對房企及誠信開發商的支持力度。當局還鼓勵擴大國內煤炭生產並增加煤炭進口以緩解電力短缺。中國人民銀行下調存款準備金率及一年期貸款基礎利率，並實施重大短期流動性注入措施。該等政策已推動經濟活動趨於穩定，並緩解了部分資產負債表受限且受監管限制無法進一步借貸的高負債房地產公司因流動性緊縮而引發的財務壓力。

烏克蘭戰爭已成為二零二二年投資市場上一項非常重要考慮因素，但戰爭走勢難以預測。

左右香港股市於二零二二年前進方向的關鍵因素包括：烏克蘭戰爭、中國對穩定經濟增長的重視、監管的實施、國內消費、中美兩國利率，以及香港與中國內地重新通關。

在多項不可預測因素下，我們相信成功關鍵為通過業務多元化及盡職審查成功管理風險。於二零二二年，我們將繼續以創新審慎之方式進行新投資及投資組合管理—我們將探索新的潛在投資領域，同時在必要時謹慎行事。

除證券交易外，管理層將繼續發掘不同行業及地區的機會，發現被低估但能產生可持續收入流之額外投資良機，提高股東回報。

財務回顧

財務資源及流動資金

於二零二一年十二月三十一日，本集團之權益總額約為126,610,000港元（二零二零年十二月三十一日：115,680,000港元）。

於二零二一年十二月三十一日，本集團維持現金狀況，銀行結存及現金約為26,600,000港元（二零二零年十二月三十一日：33,900,000港元）。

於二零二一年十二月三十一日，本集團之財務資產投資淨額約為100,170,000港元（二零二零年十二月三十一日：82,390,000港元）。

資本負債率

於二零二一年十二月三十一日，本集團之總借貸（包括其他應付款項及應計負債（不包括租賃辦公室物業復原撥備）以及租賃負債）為數約700,000港元（二零二零年十二月三十一日：2,740,000港元）。

本集團之資本負債率按總借貸除以本公司股東權益計算，於二零二一年十二月三十一日約為0.58%（二零二零年十二月三十一日：2.37%）。

末期股息

董事會已議決不建議派發截至二零二一年十二月三十一日止年度之任何末期股息（二零二零年：無）。

資本架構

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，本公司已進行一次集資活動，配售455,880,000股股份（「配售股份」），配售價為每股配售股份0.035港元（「配售事項」）。配售事項已於二零二一年十二月三十一日完成。本公司成功配售合共455,880,000股配售股份，佔(i)緊接配售事項完成前本公司已發行股本之20%；及(ii)經發行455,880,000股配售股份擴大後本公司已發行股本約16.67%。緊隨配售事項完成後，本公司之已發行股本由2,279,400,000股增至2,735,280,000股。

資本承擔及或然負債

於二零二一年十二月三十一日，本集團並無重大資本承擔及並無或然負債。

匯率波動風險及相關對沖

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

購股權

本公司並無採納任何購股權計劃。

僱員及薪酬政策

於二零二一年十二月三十一日，本集團共聘用六名（二零二零年：六名）僱員，包括本公司之執行董事。薪酬組合包括基本薪金、強制性公積金、醫療保險及其他被視為合適之福利。薪酬組合一般參照市場條款、個人資歷及表現而制定，並會按照僱員之個人功績及其他市場因素而定期檢討。

購買、出售或贖回本公司上市股份

於截至二零二一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、出售或贖回本公司之股份。

遵守企業管治守則

於截至二零二一年十二月三十一日止年度，董事會已於有關修訂本於二零二二年一月一日生效前應用香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載企業管治守則（「企業管治守則」）中之原則，並已遵守企業管治守則之守則條文，惟下列各項偏離情況除外：

企業管治守則條文第A.6.7條規定，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，並對股東的意見有公正的了解。一名執行董事、一名非執行董事及一名獨立非執行董事因需處理彼等的其他業務，而未能出席本公司於二零二一年五月二十八日舉行之股東週年大會。

除上文所述偏離情況外，董事會認為已採取足夠措施，確保本公司之企業管治常規不遜於守則條文所載者。本公司將不時檢討及更新企業管治常規，以符合上市規則之規定。

董事會還注意到自二零二二年一月一日起對企業管治守則之修訂，並將於未來數年遵守經修訂企業管治守則規定。

審核委員會

本公司已根據香港會計師公會頒佈之《審核委員會有效運作指引》成立審核委員會（「審核委員會」），並已遵守企業管治守則採納職權範圍。審核委員會之主要職責為檢討及監督本集團之財務匯報程序及內部監控系統。審核委員會亦已聯同本公司之外聘核數師審閱本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度之年度業績。

香港立信德豪會計師事務所有限公司之工作範圍

本集團之核數師香港立信德豪會計師事務所有限公司已就本集團截至二零二一年十二月三十一日止年度業績之初步公佈所載數字與本集團於本年度之草擬綜合財務報表所載之金額核對一致。由於香港立信德豪會計師事務所有限公司就此進行之工作並非根據香港會計師公會頒佈之《香港核數準則》、《香港審閱工作準則》或《香港核證工作準則》而進行之核證聘用，因此，香港立信德豪會計師事務所有限公司並無對初步公佈發出任何保證。

董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的標準守則。經本公司查詢後，全體董事確認彼等於期內已遵守標準守則所載之必守準則。

足夠公眾持股量

根據本公司可公開取得之資料及就董事會所知，公眾人士所持本公司股份所佔百分比超過本公司已發行股份總數25%。

登載年度業績及年報

業績公佈登載於聯交所網站 (<http://www.hkex.com.hk>) 及本公司網站 (<http://www.dtcapitalhk.com>) 「年報／中期報告」及「公告」兩欄。二零二一年年報將於適當時候寄發予股東，並將於聯交所及本公司網站登載。

鳴謝

本人謹藉此機會，代表董事會就本集團員工及管理團隊於二零二一年作出貢獻致謝，同時衷心感謝股東一直鼎力支持。

承董事會命
鼎立資本有限公司
主席
陳佩君

香港，二零二二年三月二十五日

於本公佈日期，董事會成員包括執行董事梁治維先生、陳令紘先生及宿春翔先生；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。