

DT CAPITAL

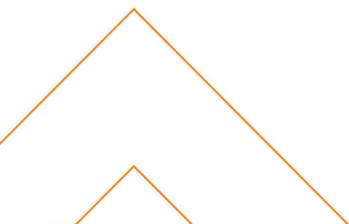


DT CAPITAL LIMITED

鼎立資本有限公司

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

股票代號: 356



2024

中期報告

公司資料

董事會

執行董事

宿春翔先生

梁治維先生

陳令紘先生

(於二零二四年五月二十四日退任)

非執行董事

陳佩君女士(主席)

林志強先生

(於二零二四年三月二十日辭任)

獨立非執行董事

陳仰德先生

夏旭衛先生

鄧展庭先生

審核委員會

陳仰德先生(審核委員會主席)

夏旭衛先生

鄧展庭先生

薪酬委員會

陳仰德先生(薪酬委員會主席)

夏旭衛先生

鄧展庭先生

提名委員會

鄧展庭先生(提名委員會主席)

陳仰德先生

夏旭衛先生

公司秘書

何劍鋒先生

法定代表

陳佩君女士

何劍鋒先生

核數師

維文會計師事務所有限公司

主要往來銀行

星展銀行(香港)有限公司

中國工商銀行(亞洲)有限公司

澳門國際銀行股份有限公司

註冊辦事處

Cricket Square

Hutchins Drive, P.O. Box 2681

Grand Cayman KY1-1111

Cayman Islands

總辦事處及主要營業地點

香港

德輔道中288號

易通商業大廈6樓D室

股份過戶登記總處

Suntera (Cayman) Limited

Suite 3204, Unit 2A

Block 3

Building D

P.O. Box 1586

Gardenia Court

Camana Bay

Grand Cayman KY1-1100

Cayman Islands

香港股份過戶登記分處

卓佳秘書商務有限公司

香港

夏慤道16號

遠東金融中心17樓

股份代號

356

中期報告及簡明賬目

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」)截至二零二四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。

報告回顧

截至二零二四年六月三十日止六個月，本集團錄得股東應佔虧損淨額約為3,718,071港元(二零二三年：24,815,324港元)，每股虧損為0.14港仙(二零二三年：0.91港仙)。

中期股息

董事會議決不宣派及派發截至二零二四年六月三十日止期間之任何中期股息(二零二三年：無)。

管理層討論及分析

業務回顧

本期錄得虧損乃主要由於按公平值於損益列賬之金融資產之公平值收益以及收入約1,030,000港元無法支銷行政及其他運營開支約4,560,000港元。

自二零二四年一月以來概無新投資計劃。

二零二四年上半年股市波動不斷且總體表現不理想，導致本集團錄得上市證券未變現公平值收益約2,250,000港元(二零二三年：虧損18,630,000港元)及上市證券已變現虧損約1,430,000港元(二零二三年：收益20,000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股市並導致股市波動，如通脹、烏克蘭戰爭及中美關係緊張。

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。



於二零二四年，本集團之策略為保留及維持充足的現金結餘以為股市波動作準備。本集團於二零二四年上半年並無新投資計劃。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。

展望

近年來，中國股市承壓。中國房地產及股票市場低迷，令中國部分資產管理行業損失慘重。儘管當局自二零二三年第三季度以來已採取措施穩定市場，惟尚未令市場情緒好轉。雖然股市較二零二一年新高已下跌45%，但投資者仍未準備「抄底」，反映了投資者對宏觀支持政策失望、房地產市場前景不明朗以及地緣政治風險加劇。儘管當局採取措施穩定市場，然而市場情緒頹態難挽。

香港股市雖然由二零二四年一月至二零二四年六月上漲約19%，惟香港仍為全球最開放的經濟體之一，同時亦為國際金融貿易中心。中美戰略角逐加之全球地緣政治緊張局勢必將通過貿易、勞動力、技術及資本流動等方面影響香港經濟。中美貿易戰及兩國全面戰略角逐削弱了來年對香港商業及投資信心。

鑒於以上所述，我們將採取審慎態度識別及評估投資機會，同時繼續尋求具有長遠前景的投資機會，以豐富我們的投資組合。一如既往，我們將實行務實的方針，力求為股東帶來最大利益，同時將損失降至最低。

財務回顧

財務資源及流動資金

於二零二四年六月三十日，本集團維持現金狀況、銀行結存及現金約為330,000港元（二零二三年十二月三十一日：270,000港元）。

於二零二四年六月三十日，本集團之借貸總額（包括其他應付款項及應計負債）約為530,000港元（二零二三年十二月三十一日：350,000港元）。

於二零二四年六月三十日，本集團之資本負債率約為0.75%（二零二三年十二月三十一日：0.47%）。

於二零二四年六月三十日，本集團之財務資產投資淨額合共約為65,090,000港元（二零二三年十二月三十一日：70,460,000港元）。

資本架構

自二零二四年一月一日以來，本公司之資本架構並無變動。

附屬公司之重大收購及出售

本集團於截至二零二四年六月三十日止期間並無進行任何附屬公司之重大收購或出售。

財務承擔、資本承擔及或然負債

於二零二四年六月三十日，本集團並無重大資本承擔，亦無或然負債。

購股權或股份獎勵

本公司概無採納任何購股權計劃或股份獎勵計劃。

僱員及薪酬政策

於二零二四年六月三十日，本集團共聘用四名僱員（二零二三年：五名）（包括本公司之董事及高級管理人員）。薪酬組合包括基本薪金、強制性公積金、醫療保險及其他合適之福利。薪酬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1,150,649港元（二零二三年：1,282,616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計值。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。

董事之證券權益

於二零二四年六月三十日，本公司董事及主要行政人員於本公司及其相聯法團（定義見證券及期貨條例（「證券及期貨條例」）第XV部）之股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）之權益及淡倉（包括本公司董事及主要行政人員根據證券及期貨條例項下此等條文之規定被視為或當作擁有之權益及淡倉），或須並已記錄於根據證券及期貨條例第352條存置之登記冊之權益及淡倉，或根據上市規則所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）已知會本公司及聯交所之權益及淡倉如下：

於本公司股份之好倉

| 董事姓名 | 股份數目 | | | | | 佔已發行股本之百分比 |
|-----------|------|----------------|------|-------------------------|-------------|------------|
| | 個人權益 | 家族權益 (配偶權益) | 公司權益 | 其他權益 (於受控制 法團之權益) | 總計 | |
| 陳佩君 (附註1) | - | - | - | 254,500,000 | 254,500,000 | 9.3% |

附註：

1. Fame Image Limited由陳佩君女士（「陳女士」）實益及最終擁有100%權益。Fame Image Limited持有Sharp Years Limited已發行股份之50%，而Sharp Years Limited則持有本公司254,500,000股股份。本公司之股份數目並無變動。

於二零二四年六月三十日，陳女士於Fame Image Limited之100%股本中擁有權益，而Fame Image Limited擁有Sharp Years Limited股本之50%，Sharp Years Limited則持有本公司254,500,000股股份。因此，陳女士被視為於本公司254,500,000股股份中擁有權益，相當於本公司全部已發行股本約9.3%。陳女士於二零一四年七月七日獲委任為董事。

於二零二四年六月三十日，除上文所披露者外，概無本公司董事或主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、股本衍生工具之相關股份或債權證中擁有或被視為擁有任何記錄於根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊或根據標準守則已知會本公司及聯交所之權益或淡倉。

主要股東於證券之權益

於二零二四年六月三十日，以下人士或法團（除上文就董事所披露權益外）於本公司股份及相關股份中擁有5%或以上且已知會本公司及記錄於根據證券及期貨條例第XV部第336條須存置之主要股東股份權益及淡倉登記冊內之權益：

於本公司股份之好倉

| 股東名稱／姓名 | 所持已發行 普通股數目 | 佔已發行 普通股總數 概約百分比 |
|---|----------------|------------------------|
| 倍搏環球資產管理有限公司 (附註1) | 504,410,000 | 18.44% |
| 倍搏資本盈進基金SPC — P.B. Capital Advanced Fund 2 Segregated Portfolio (附註1) | 504,410,000 | 18.44% |
| Vibrant Noble Limited (附註2) | 379,900,000 | 13.89% |
| 錢軍 (附註2) | 379,900,000 | 13.89% |
| Mass Trade Global Limited (附註3) | 265,537,200 | 9.70% |
| 劉俊達 (附註3) | 265,537,200 | 9.70% |
| Sharp Years Limited (附註4) | 254,500,000 | 9.30% |
| Long Surplus International Limited (附註4) | 254,500,000 | 9.30% |
| Fame Image Limited (附註4) | 254,500,000 | 9.30% |
| 何凱兒 (附註4) | 254,500,000 | 9.30% |
| 黎翠霞 (附註4) | 254,500,000 | 9.30% |

附註：

1. 信博環球資產管理有限公司為投資經理。信博資本盈進基金SPC－P.B. Capital Advanced Fund 2 Segregated Portfolio 實益擁有該等股份。
2. Vibrant Noble Limited 由錢軍先生全資擁有。
3. Mass Trade Global Limited 由劉俊達先生全資擁有。
4. Sharp Years Limited 由Long Surplus International Limited 及Fame Image Limited 分別擁有50%。Long Surplus International Limited 由何凱兒女士及黎翠霞女士分別實益及最終擁有66.67% 及33.33%。Fame Image Limited 由非執行董事陳佩君女士實益及最終擁有100%。Fame Image Limited 持有Sharp Years Limited 50% 已發行股份，而Sharp Years Limited 持有本公司254,500,000 股股份。本公司股份數目並無變動。

除上文所披露者外，於二零二四年六月三十日，董事概不知悉有任何其他人士於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）之股份、股本衍生工具之相關股份或債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部須向本公司披露之權益或淡倉。

公眾持股量

根據本公司公開可取得之資料及就董事所知，於本報告日期，本公司已發行股本有超過25%之足夠公眾持股量，符合上市規則之規定。

董事於交易、安排、合約及競爭業務之權益

董事會認為，除簡明綜合財務報表附註15所披露者外，本公司或其任何附屬公司概無簽訂於期內任何時間仍然生效、涉及本集團之業務，而本公司董事直接或間接在當中擁有重大權益之重要合約。

概無董事於與本集團業務競爭或可能競爭（不論直接或間接）之任何業務中擁有權益（本集團之權益除外）。

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C1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。於截至二零二四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二零二四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。經向全體董事作出特定查詢，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，二零二四年八月二十三日

於本報告日期，董事會成員包括執行董事梁治維先生及宿春翔先生；非執行董事陳佩君女士；獨立非執行董事陳仰德先生、鄧展庭先生及夏旭衛先生。

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二四年六月三十日止六個月

| | | 截至 二零二四年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 | 截至 二零二三年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 |
|--------------------------------|----|--|--|
| | 附註 | | |
| 收入 | 4 | 443,154 | 117,162 |
| 其他收入 | 5 | 111 | 112 |
| 按公平值於損益列賬之財務資產之公平值 收益／(虧損) | 6 | 590,777 | (21,002,055) |
| 行政及其他營運開支 | | (4,561,365) | (4,082,088) |
| 除稅前(虧損) | 7 | (3,527,323) | (24,966,869) |
| 稅項 | 8 | (190,748) | 151,545 |
| 本公司權益持有人應佔本期間(虧損)及 全面(開支)總額 | | (3,718,071) | (24,815,324) |
| 每股(虧損) | 9 | (0.14)仙 | (0.91)仙 |
| 中期股息 | 10 | 無 | 無 |

第14頁至第26頁的附註構成本中期報告一部分。

簡明綜合財務狀況表

於二零二四年六月三十日

| | | 二零二四年 六月三十日 (未經審核) 港元 | 二零二三年 十二月三十一日 (經審核) 港元 |
|----------------|----|--------------------------------|---------------------------------|
| | 附註 | | |
| 流動資產 | | | |
| 按公平值於損益列賬之財務資產 | 11 | 65,085,533 | 70,455,321 |
| 其他應收款項、按金及預付款項 | | 6,288,096 | 4,337,202 |
| 現金及銀行結存 | | 331,841 | 265,674 |
| | | 71,705,470 | 75,058,197 |
| 流動負債 | | | |
| 其他應付款項及應計負債 | | 531,596 | 357,000 |
| 流動資產淨值 | | 71,173,874 | 74,701,197 |
| 非流動負債 | | | |
| 遞延稅項 | 8 | 700,924 | 510,176 |
| 資產淨值 | | 70,472,950 | 74,191,021 |
| 資本及儲備 | | | |
| 股本 | | 27,352,800 | 27,352,800 |
| 儲備 | | 43,120,150 | 46,838,221 |
| 權益總額 | | 70,472,950 | 74,191,021 |

第14頁至第26頁的附註構成本中期報告一部分。

簡明綜合權益變動表

截至二零二四年六月三十日止六個月

| | 截至二零二三年六月三十日止六個月 (未經審核) | | | |
|-------------------------|-------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| | 股本 | 股份溢價 | 累計虧損 | 總計 |
| | 港元 | 港元 | 港元 | 港元 |
| 於二零二三年一月一日之結餘 | 27,352,800 | 274,083,823 | (198,920,223) | 102,516,400 |
| 本公司權益持有人應佔虧損及 全面開支總額 | - | - | (24,815,324) | (24,815,324) |
| 於二零二三年六月三十日 | 27,352,800 | 274,083,823 | (223,735,547) | 77,701,076 |
| | 截至二零二四年六月三十日止六個月 (未經審核) | | | |
| | 股本 | 股份溢價 | 累計虧損 | 總計 |
| | 港元 | 港元 | 港元 | 港元 |
| 於二零二四年一月一日之結餘 | 27,352,800 | 274,083,823 | (227,245,602) | 74,191,021 |
| 本公司權益持有人應佔虧損及 全面開支總額 | - | - | (3,718,071) | (3,718,071) |
| 於二零二四年六月三十日 | 27,352,800 | 274,083,823 | (230,963,673) | 70,472,950 |

第14頁至第26頁的附註構成本中期報告一部分。

簡明綜合現金流量表

截至二零二四年六月三十日止六個月

| | 截至 二零二四年 六月三十日止 六個月 (未經審核) | 截至 二零二三年 六月三十日止 六個月 (未經審核) |
|--------------------|--|--|
| | 附註 港元 | 港元 |
| 經營業務所得／(所用)之現金淨額 | 66,167 | (1,124,367) |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 出售一間附屬公司之所得款項淨額 | - | - |
| 投資活動產生之現金淨額 | - | - |
| 現金及現金等值項目增加／(減少)淨額 | 66,167 | (1,124,367) |
| 於期初之現金及現金等值項目 | 265,674 | 1,849,111 |
| 於期末之現金及現金等值項目 | 331,841 | 724,744 |
| 現金及現金等值項目結餘之分析 | | |
| 銀行及手頭現金 | 331,841 | 724,744 |

第14頁至第26頁的附註構成本中期報告一部分。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二四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D2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。

截至二零二四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二零二三年十二月三十一日止年度之年度財務報表所遵循者相同，惟預期於二零二四年年度財務報表中反映之會計政策變動除外。會計政策變動之詳情載列於附註3。

3. 會計政策之變動

除截至二零二四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二零二三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
香港會計準則第1號之修訂

售後租回之租賃負債
負債分類為流動或非流動及香港詮釋第5號之
相關修訂（二零二零年）

香港會計準則第1號之修訂
香港會計準則第7號及香港財務
報告準則第7號之修訂

附帶契諾的非流動負債
供應商融資安排

該等經修訂準則概無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 二零二四年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 | 截至 二零二三年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 |
|----------------|--|--|
| 收入 | | |
| 來自上市股本證券之股息收入 | 266,694 | 117,162 |
| 來自非上市投資基金之股息收入 | 176,460 | - |
| | 443,154 | 117,162 |

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 二零二四年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 | 截至 二零二三年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 |
|------|--|--|
| 其他收入 | | |
| 利息收入 | 111 | 112 |
| | 111 | 112 |

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 二零二四年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 | 截至 二零二三年 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 | (1,428,478) | 20,621 |
| 未變現 | | |
| — 產生自香港上市股份 | 2,245,555 | (18,628,519) |
| — 產生自非上市投資 | | |
| 廣州市金洋水產養殖有限公司 | (226,300) | (2,394,157) |
| | 2,019,255 | (21,022,676) |
| | 590,777 | (21,002,055) |

7. 除稅前虧損

| | 截至 二零二四年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 | 截至 二零二三年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 |
|------------------|--|--|
| 除稅前虧損已扣除下列各項： | | |
| 員工成本(包括董事酬金) | | |
| — 薪金、獎金及津貼 | 1,117,407 | 1,248,116 |
| — 界定供款強制性公積金計劃供款 | 33,242 | 34,500 |

8. 稅項

由於過往年度結轉之稅項虧損超過本集團於截至二零二三年六月三十日及二零二四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 |
|------------------------------|--|
| 於二零二三年十二月三十一日(經審核) | 510,176 |
| 於二零二三年十二月三十一日及二零二四年一月一日(經審核) | 510,176 |
| 本期抵免 | 190,748 |
| 於二零二四年六月三十日(未經審核) | 700,924 |

9. 每股虧損

截至二零二四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3,718,071港元(未經審核)及按期內已發行普通股之加權平均數2,735,280,000股計算。截至二零二三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24,815,324港元(未經審核)及該期間內已發行普通股之加權平均數2,735,280,000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。

10. 股息

董事不建議派發兩個期間之任何中期股息(二零二三年:零港元)。

11. 按公平值於損益列賬之財務資產

| | 二零二四年 六月三十日 (未經審核) 港元 | 二零二三年 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 | 59,337,097 | 64,480,585 |
| 非上市股本證券·按公平值 | 558,436 | 784,736 |
| 非上市投資基金 | 5,190,000 | 5,190,000 |
| | 65,085,533 | 70,455,321 |

a) 按公平值於損益列賬之財務資產之詳情

| 被投資對象名稱 | 二零二四年 六月三十日 (未經審核) 港元 | 二零二三年 十二月三十一日 (經審核) 港元 |
|--|--------------------------------|---------------------------------|
| 非上市股本證券·按公平值 | | |
| 廣州市金洋水產養殖有限公司 | 558,436 | 784,736 |
| 非上市投資基金 | | |
| P.B. Capital Advanced Fund 3 Segregated Portfolio | 5,190,000 | 5,190,000 |
| | 5,748,436 | 5,974,736 |

簡明綜合財務報表附註(續)
截至二零二四年六月三十日止六個月

11. 按公平值於損益列賬之財務資產(續)

a) 按公平值於損益列賬之財務資產之詳情(續)

| | 二零二四年六月三十日 (未經審核) | | 二零二三年十二月三十一日 (經審核) | |
|--------------------------------------|----------------------|------------|-----------------------|------------|
| | 持有股份數目 | 港元 | 持有股份數目 | 港元 |
| 開明投資有限公司 | 9,034,000 | 225,850 | 9,034,000 | 180,680 |
| 美健集團有限公司 | 16,988,000 | 12,231,360 | 19,416,000 | 12,426,240 |
| 澳至尊國際控股有限公司 | 31,755,000 | 7,716,465 | 34,030,000 | 7,860,930 |
| 彭順國際有限公司 | 7,525,250 | 1,602,878 | 7,525,250 | 1,881,313 |
| 鄭文記集團有限公司 | 29,793,000 | 13,704,780 | 29,793,000 | 11,619,270 |
| 電訊盈科有限公司 | 330,000 | 1,290,300 | 200,000 | 832,000 |
| 超智能控股有限公司 | 14,930,000 | 3,642,920 | 20,260,000 | 3,687,320 |
| 電能實業有限公司 | 50,000 | 2,112,500 | 20,000 | 905,000 |
| 香港鐵路有限公司 | 110,000 | 2,711,500 | 110,000 | 3,333,000 |
| True Partner Capital Holding Limited | 2,100,000 | 850,500 | 2,100,000 | 850,500 |
| 盈科大衍地產發展有限公司 | 1,600,000 | 332,800 | 1,600,000 | 390,400 |
| 太古股份有限公司 | 10,500 | 724,500 | 31,500 | 2,082,150 |
| 中國建設銀行股份有限公司 | 82,000 | 473,140 | 450,000 | 2,092,500 |
| 維港育馬控股有限公司 | 19,992,711 | 3,198,834 | 19,992,711 | 3,518,717 |
| 金石資本集團有限公司 | 21,500,000 | 5,805,000 | 21,500,000 | 8,922,500 |
| 商湯集團股份有限公司 | 200,000 | 264,000 | 200,000 | 232,000 |
| 上海微創醫療機器人(集團)股份有限公司 | 22,000 | 193,820 | 6,000 | 125,100 |
| 香港交易及結算所有限公司 | 500 | 125,100 | 2,400 | 643,200 |
| 中國綠島科技有限公司 | 2,492,000 | 2,118,200 | 2,492,000 | 2,292,640 |
| Zhongchang Int'l | 110,000 | 12,650 | - | - |
| 美團 | - | - | 3,000 | 245,700 |
| 渣打集團有限公司 | - | - | 5,500 | 359,425 |
| 小計 | | 59,337,097 | | 64,480,585 |

11. 按公平值於損益列賬之財務資產(續)

a) 按公平值於損益列賬之財務資產之詳情(續)

非上市股本證券

廣州市金洋水產養殖有限公司(「金洋水產」)

金洋水產於中華人民共和國註冊成立，期內主要從事水產養殖及生產飼料業務。

本集團持有金洋水產1.6%之權益。自二零二四年一月以來，本集團並無收到股息。

非上市投資基金

P.B. Capital Advanced Fund 3 Segregated Portfolio (「該基金」)

該基金的投資目的為主要透過投資能帶來可觀收益的潛在項目獲得短期資本增值的方式實現盈利。

本集團向該基金投資5,190,000美元。於報告期內，已確認股息收入176,640港元。

12. 其他應付款項及應計負債

於二零二四年六月三十日，流動負債項下其他應付款項及應計負債包括本集團所租賃辦公室物業作出的復原撥備5,000港元(未經審核)(二零二三年十二月三十一日：5,000港元(經審核))。

13. 股本

| | 每股面值 0.01港元之 普通股數目 | 港元 |
|---|--------------------------|------------|
| 法定： | | |
| 於二零二三年十二月三十一日(經審核)、 二零二四年一月一日(未經審核)及 二零二四年六月三十日(未經審核) | 4,000,000,000 | 40,000,000 |
| 已發行及繳足： | | |
| 於二零二三年十二月三十一日(經審核)、 二零二四年一月一日(未經審核)及 二零二四年六月三十日(未經審核) | 2,735,280,000 | 27,352,800 |

14. 財務工具之公平值計量

i) 公平值等級

下表呈列本集團於二零二四年六月三十日及二零二三年十二月三十一日按經常性基準計量之財務工具公平值，並按三級公平值架構(定義見香港財務報告準則第13號「公平值計量」)進行分類。劃分公平值計量級別時，乃參照估值技術所用輸入值之可觀察程度及重要性釐定如下：

- 級別一估值：公平值僅利用級別一輸入值(即相同資產或負債於計量日期在活躍市場上之未經調整報價)計量。
- 級別二估值：公平值利用級別二輸入值(即未能符合級別一之可觀察輸入值)，而不利用重大不可觀察輸入值計量。不可觀察輸入值為缺乏市場數據之輸入值。
- 級別三估值：公平值利用重大不可觀察輸入值計量。

14. 財務工具之公平值計量(續)

i) 公平值等級(續)

| | 於二零二四年六月三十日之 公平值計量劃分為以下級別 | | | 於二零二四年 六月三十日 之公平值 |
|------------|------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| | 級別一 港元 (未經審核) | 級別二 港元 (未經審核) | 級別三 港元 (未經審核) | 港元 (未經審核) |
| 按公平值於損益列賬之 | | | | |
| 財務資產 | | | | |
| - 上市股本證券 | 59,337,097 | - | - | 59,337,097 |
| - 非上市股本證券 | - | - | 558,436 | 558,436 |
| - 非上市投資基金 | - | - | 5,190,000 | 5,190,000 |
| | 59,337,097 | - | 5,748,436 | 65,085,533 |

14. 財務工具之公平值計量(續)

i) 公平值等級(續)

| | 於二零二三年六月三十日之公平值 計量劃分為以下級別 | | | 於二零二三年 六月三十日之 公平值 |
|------------|------------------------------|-----------|-----------|-------------------------|
| | 級別一 港元 | 級別二 港元 | 級別三 港元 | 港元 |
| | (未經審核) | | | (未經審核) |
| 按公平值於損益列賬之 | | | | |
| 財務資產 | | | | |
| - 上市股本證券 | 65,322,046 | - | - | 65,322,046 |
| - 非上市股本證券 | - | - | 1,773,803 | 1,773,803 |
| | 65,322,046 | - | 1,773,803 | 67,095,849 |

於活躍市場買賣之財務工具之公平值，乃以同類工具於報告期末之市場報價為基準。如可隨時及定期取得報價，而有關價格代表按公平基準進行之實際及定期市場交易，即被視為存在活躍市場。有關工具已列入級別一。本集團採納香港財務報告準則第13號，並使用收市價為上市股本投資之估值基準。

對於第三級公平值計量，本集團設有團隊管理就財務申報目的對第三級金融工具進行的估值。該團隊逐一管理對有關金融工具進行的估值。該團隊會使用估值技術釐定本集團第三級金融工具的公平值。於必要時將會委聘外部估值專家。非上市股本證券按公平值列賬，乃參考按公認估值法得出之估值而釐定。

14. 財務工具之公平值計量(續)

i) 公平值等級(續)

級別三公平值計量所用的估值技術及輸入值如下：

| 財務資產 | 二零二四年 | 二零二三年 | 公平值 等級 | 估值技術及 主要輸入值 | 於二零二四年之 | 於二零二三年之 | 公平值對輸入值的 敏感度 |
|---------|-----------------------|------------------------|-----------|-----------------|--|--|--|
| | 六月三十日 (未經審核) 港元 | 十二月三十一日 (經審核) 港元 | | | 重大不可觀察輸入值 | 重大不可觀察輸入值 | |
| 非上市股本證券 | 558,436 | 784,736 | 級別三 | 市場法—上市 公司指引法 | 企業價值與銷售額 比率：2.0倍 缺乏市場流通性 折讓：14% | 企業價值與銷售額 比率：2.0倍 缺乏市場流通性 折讓：13% | 該比率越高則公平值 越高 折讓率越高則公平值 越低 |
| 非上市投資基金 | 5,190,000 | 5,190,000 | 級別三 | 收入法 | 信貸息差：5.56% | 信貸息差：5.56% | 折讓率越高則公平值 越低 |

截至二零二四年六月三十日止六個月及截至二零二三年十二月三十一日止年度，公平值等級之間並無轉移公平值計量。

ii) 按公平值以外價值列賬之財務工具之公平值

於二零二四年六月三十日及二零二三年十二月三十一日，本集團按成本列賬之其他財務工具賬面金額與其公平值並無重大差別。

15. 承擔

於二零二四年六月三十日，本集團並無重大資本承擔及並無或然負債。