

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



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)

截至二零二四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。

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

	附註	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	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		無	無

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	10	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
		<u>71,705,470</u>	<u>75,058,197</u>
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		<u>71,173,874</u>	<u>74,701,197</u>
非流動負債			
遞延稅項	8	700,924	510,176
資產淨值		<u>70,472,950</u>	<u>74,191,021</u>
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		<u>70,472,950</u>	<u>74,191,021</u>

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	-
	<u>443,154</u>	<u>117,162</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
	<u>111</u>	<u>112</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	<u>(1,428,478)</u>	<u>20,621</u>
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	<u>(226,300)</u>	<u>(2,394,157)</u>
	<u>2,019,255</u>	<u>(21,022,676)</u>
	<u>590,777</u>	<u>(21,002,055)</u>

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	<u>33,242</u>	<u>34,500</u>

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）	<u>700,924</u>

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. 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	<u>59,337,097</u>	<u>64,480,585</u>
非上市股本證券，按公平值	59,337,097	64,480,585
非上市投資基金	<u>558,436</u>	<u>784,736</u>
	<u>5,190,000</u>	<u>5,190,000</u>
	<u><u>65,085,533</u></u>	<u><u>70,455,321</u></u>

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	<u>5,190,000</u>	<u>5,190,000</u>
	<u><u>5,748,436</u></u>	<u><u>5,974,736</u></u>

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的低點至二零二四年六月上漲約19%，惟香港作為全球最開放的經濟體之一、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。

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。

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

於本公佈日期，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。