

附錄一 B

本集團於二零二零年六月三十日及 截至該日止六個月的未經審核簡明綜合財務資料

以下為自本公司申報會計師大信梁學濂(香港)會計師事務所有限公司(香港執業會計師)接獲載於第[IB-]至[IB-]頁的報告全文，以供收錄入本文件。第[IB-]至[IB-]頁所載資料為本集團截至二零二零年六月三十日止六個月的未經審核中期簡明綜合財務資料，並不構成本文件附錄一A所載本公司申報會計師大信梁學濂(香港)會計師事務所有限公司的會計師報告的一部分，而載列於此乃僅作參考之用。

大信梁學濂(香港)會計師事務所

PKF

香港
銅鑼灣
威非路道18號
萬國寶通中心26樓

TRUE PARTNER CAPITAL HOLDING LIMITED中期簡明綜合財務資料審閱報告 (根據開曼群島法律註冊成立的有限公司)

緒言

吾等已審閱列載於第[IB-]頁至第[IB-]頁的True Partner Capital Holding Limited(「貴公司」)及其附屬公司(統稱「貴集團」)中期簡明綜合財務資料，此中期簡明綜合財務資料包括 貴集團於二零二零年六月三十日的簡明綜合財務狀況表與截至該日止三個月及六個月期間的相關簡明綜合損益表、簡明綜合權益變動表及簡明綜合現金流量表及其他解釋附註。董事負責根據香港會計準則第34號「中期財務報告」編製及呈列中期簡明綜合財務資料。吾等的責任是根據吾等的審閱對中期簡明綜合財務資料作出結論。按照吾等雙方所協定的應聘條款，僅向 閣下全體報告，除此以外，吾等的報告不可用作其他用途。吾等概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

審閱範圍

吾等已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱工作準則第2410號「實體獨立核數師對中期財務資料的審閱」進行審閱。中期簡明綜合財務資料審閱工作包括主要向負責財務會計事項的人員詢問，並實施分析及其他審閱程序。由於審閱的範圍遠較按照香港審計準則進行審核的範圍為小，因此不能保證吾等會注意到在審核中可能會被發現的所有重大事項。因此，吾等不會發表任何審核意見。

附錄一 B

**本集團於二零二零年六月三十日及
截至該日止六個月的未經審核簡明綜合財務資料**

保留結論的基準

誠如中期簡明綜合財務資料附註1所解釋，中期簡明綜合財務資料並無載有香港會計師公會頒佈的香港會計準則第34號「中期財務報告」所規定的中期簡明綜合財務資料的所有最低限度披露。吾等無法量化此項遺漏的程度。

保留結論

根據吾等的審閱，除保留結論的基準一段所述事項的影響外，吾等並無發現任何事項令吾等相信於二零二零年六月三十日的中期簡明綜合財務資料在所有重大方面未有按照香港會計準則第34號「中期財務報告」編製。

大信梁學濂(香港)會計師事務所有限公司
執業會計師
香港

[日期]

附錄一 B

本集團於二零二零年六月三十日及
截至該日止六個月的未經審核簡明綜合財務資料

貴公司及其附屬公司(統稱「貴集團」)截至二零二零年六月三十日止三個月及六個月的未經審核簡明綜合業績，連同二零一九年同期的未經審核比較數字如下：

未經審核簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二零年六月三十日止三個月及六個月

	截至六月三十日 止三個月		截至六月三十日 止六個月	
	二零一九年 (千港元) (未經審核)	二零二零年 (千港元) (未經審核)	二零一九年 (千港元) (未經審核)	二零二零年 (千港元) (未經審核)
收益	10,833	23,489	19,577	73,087
其他收入	66	1	151	48
直接成本	(1,810)	(2,583)	(3,256)	(5,377)
透過損益按公平值列賬的金融 資產的公平值(虧損)/收益	(449)	16	(632)	2,408
一般及行政開支	(10,875)	(14,315)	(21,586)	(36,807)
[編纂]	-	[編纂]	-	[編纂]
融資成本	(48)	(32)	(49)	(69)
分佔聯營公司業績	-	(51)	-	(51)
除所得稅前(虧損)/溢利	(2,283)	5,555	(5,795)	21,671
所得稅開支	(77)	(3,211)	(132)	(8,495)
期間(虧損)/溢利	(2,360)	2,344	(5,927)	13,176
其他全面虧損				
日後可能重新分類為損益的 項目：				
換算海外業務的匯兌差額	(3)	(54)	-	(64)
將不會重新分類為損益的項目：				
指定為透過其他全面收益按 公平值列賬的金融資產公 平值虧損	(94)	(77)	(396)	(1,258)
其他全面虧損	(97)	(131)	(396)	(1,322)
本期間的全面(虧損)/收益總額	(2,457)	2,213	(6,323)	11,854

附錄一 B

本集團於二零二零年六月三十日及
截至該日止六個月的未經審核簡明綜合財務資料

	截至六月三十日 止三個月		截至六月三十日 止六個月	
	二零一九年 (千港元) (未經審核)	二零二零年 (千港元) (未經審核)	二零一九年 (千港元) (未經審核)	二零二零年 (千港元) (未經審核)
下列應佔本期間的(虧損)/溢利：				
貴公司擁有人	(2,560)	2,146	(6,237)	12,790
非控股權益	200	198	310	386
	<u>(2,360)</u>	<u>2,344</u>	<u>(5,927)</u>	<u>13,176</u>
下列應佔本期間全面(虧損)/ 收益總額：				
貴公司擁有人	(2,657)	2,015	(6,633)	11,468
非控股權益	200	198	310	386
	<u>(2,457)</u>	<u>2,213</u>	<u>(6,323)</u>	<u>11,854</u>

附錄一 B

本集團於二零二零年六月三十日及
截至該日止六個月的未經審核簡明綜合財務資料

簡明綜合財務狀況表

於二零二零年六月三十日

	於二零二零年 六月三十日 (千港元) (未經審核)	於二零一九年 十二月三十一日 (千港元) (經審核)
非流動資產		
廠房及設備	1,612	1,849
使用權資產	2,767	3,555
無形資產	47	59
於聯營公司投資	3,237	–
透過損益按公平值列賬的金融資產	20,836	18,428
透過其他全面收益按公平值列賬的金融資產	2,480	3,738
	<u>30,979</u>	<u>27,629</u>
流動資產		
應收賬款	11,351	6,797
其他應收款項	6,177	4,867
存放於一名經紀的按金	159	173
應收一間聯營公司款項	–	471
可收回稅項	249	1,853
現金及現金等值項目	79,974	69,765
	<u>97,910</u>	<u>83,926</u>
流動負債		
應付一名經紀款項	–	97
應計費用及其他應付款項	22,416	10,876
透過損益按公平值列賬的金融負債	2	2
租賃負債	1,657	1,624
應付稅項	5,953	11,112
	<u>30,028</u>	<u>23,711</u>
流動資產淨值	<u>67,882</u>	<u>60,215</u>
總資產減流動負債	98,861	87,844
非流動負債		
租賃負債	1,286	2,123
資產淨值	<u>97,575</u>	<u>85,721</u>
資本及儲備		
股本	32,486	32,486
儲量	60,045	48,577
	<u>92,531</u>	<u>81,063</u>
非控股權益	5,044	4,658
總權益	<u>97,575</u>	<u>85,721</u>

附錄一 B

本集團於二零二零年六月三十日及
截至該日止六個月的未經審核簡明綜合財務資料

未經審核簡明綜合權益變動表

截至二零二零年六月三十日止六個月

	股本 千港元	股份 溢價 千港元	集團重 組儲備 千港元	儲備			資本 儲備 千港元	保留 溢利 千港元	總計 千港元	非控股 權益 千港元	總權益 千港元
				匯兌 儲備 千港元	公平值 儲備 千港元	其他					
於二零一九年											
一月一日(經審核)	2	32,484	1,145	(52)	(1,203)	7,234	64,268	103,878	3,979	107,857	
本期間虧損	-	-	-	-	-	-	(6,237)	(6,237)	310	(5,927)	
其他全面虧損	-	-	-	-	(396)	-	-	(396)	-	(396)	
本期間全面虧損總額	-	-	-	-	(396)	-	(6,237)	(6,633)	310	(6,323)	
二零一九年六月											
三十日(未經審核)	<u>2</u>	<u>32,484</u>	<u>1,145</u>	<u>(52)</u>	<u>(1,599)</u>	<u>7,234</u>	<u>58,031</u>	<u>97,245</u>	<u>4,289</u>	<u>101,534</u>	
於二零二零年											
一月一日(經審核)	<u>2</u>	<u>32,484</u>	<u>1,145</u>	<u>(52)</u>	<u>(2,262)</u>	<u>7,234</u>	<u>42,512</u>	<u>81,063</u>	<u>4,658</u>	<u>85,721</u>	
本期間溢利	-	-	-	-	-	-	12,790	12,790	386	13,176	
其他全面虧損	-	-	-	(64)	(1,258)	-	-	(1,322)	-	(1,322)	
本期間全面收益總額	-	-	-	(64)	(1,258)	-	12,790	11,468	386	11,854	
於二零二零年六月											
三十日(未經審核)	<u>2</u>	<u>32,484</u>	<u>1,145</u>	<u>(116)</u>	<u>(3,520)</u>	<u>7,234</u>	<u>55,302</u>	<u>92,531</u>	<u>5,044</u>	<u>97,575</u>	

附錄一 B

本集團於二零二零年六月三十日及
截至該日止六個月的未經審核簡明綜合財務資料

未經審核簡明綜合現金流量表

截至二零二零年六月三十日止三個月及六個月

	截至六月三十日止三個月		截至六月三十日止六個月	
	二零一九年 (千港元) (未經審核)	二零二零年 (千港元) (未經審核)	二零一九年 (千港元) (未經審核)	二零二零年 (千港元) (未經審核)
經營活動(所用)／所得現金淨額	(4,386)	35,379	40,700	14,647
投資活動所用現金淨額	(1,369)	(3,395)	(13,479)	(3,501)
融資活動所用現金淨額	(258)	(436)	(259)	(873)
現金及現金等值項目淨額 (減少)／增加	(6,013)	31,548	26,962	10,273
於期初的現金及現金等值項目	88,921	48,480	55,946	69,765
匯率變動的影響	—	(54)	—	(64)
於期初末的現金及現金等值項目	82,908	79,974	82,908	79,974

附錄一 B

本集團於二零二零年六月三十日及 截至該日止六個月的未經審核簡明綜合財務資料

未經審核中期簡明綜合財務資料附註

1. 一般資料及編製基準

貴公司為於開曼群島註冊成立的有限公司。註冊辦事處位於Vistra (Cayman) Limited的辦事處，地址為P.O. Box 31119 Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, Grand Cayman, KY1-1205 Cayman Islands，以及其主要營業地點位於香港九龍海港城港威大廈第2座29樓2902-03室。

貴公司的主要業務為投資控股及提供諮詢服務。貴公司及貴集團現時旗下各附屬公司（「**貴集團**」）主要從事基金管理業務及提供諮詢服務。

貴集團的中期簡明綜合財務資料乃根據香港會計準則第34號「中期財務報告」編製，惟中期簡明綜合財務資料並無載有香港會計師公會頒佈的香港會計準則第34號「中期財務報告」所規定的中期簡明綜合財務資料的所有最低限度披露。

附錄一 B

本集團於二零二零年六月三十日及 截至該日止六個月的未經審核簡明綜合財務資料

B. 獨家保薦人有關中期業績的函件

以下為我們的董事自獨家保薦人接獲的有關本集團截至二零二零年六月三十日止六個月的未經審核簡明綜合業績的函件全文，乃為收錄入本文件而編製。



Alliance Capital Partners Limited
同人融資有限公司

True Partner Capital Holding Limited

董事會

敬啟者：

吾等提述日期為二零二零年九月[•]日的文件附錄一B所載 貴集團截至二零二零年六月三十日止三個月及六個月的未經審核簡明綜合業績（「中期業績」）。

中期業績（ 貴公司董事須對此負全責）乃根據 貴集團截至二零二零年三月三十一日止三個月的經審核綜合賬目及 貴集團截至二零二零年六月三十日止三個月的未經審核綜合管理賬目編製。

吾等已與 閣下討論編製中期業績所依據的基準，亦已考慮 貴集團申報會計師大信梁學濂（香港）會計師事務所有限公司致 閣下及吾等（作為保薦人）日期為二零二零年九月[•]日的函件，內容有關編製中期業績所依據的會計政策及計算方法。

以編製中期業績時貫徹應用的會計政策及其經大信梁學濂（香港）會計師事務所有限公司審閱的計算方法為基準，吾等認為中期業績（ 閣下作為 貴公司董事須對此負全責）乃經周詳審慎查詢後編製。

代表
同人融資有限公司
董事總經理
曾煥義