

Earnest

Investments Holdings Limited

安利時投資控股有限公司*

(於百慕達存續之有限公司)

(股份代號：339)



* 僅供識別

中期報告 2016

目 錄

頁次

公司資料	2
管理層討論及分析	3-5
其他資料	6-9
獨立審閱報告	10-11
簡明中期財務報表	
簡明損益及其他全面收益表	12
簡明財務狀況表	13
簡明權益變動表	14
簡明現金流量表	15
簡明中期財務報表附註	16-24

公司資料

董事會

執行董事

陳策先生(主席)
王大明先生

非執行董事

孫博先生

獨立非執行董事

陳炳權先生
陳于文先生
王家驊先生

行政總裁

張宇飛先生

公司秘書

張凱迪先生

核數師

中瑞岳華(香港)會計師事務所
香港執業會計師

註冊辦事處

Canon's Court
22 Victoria Street
Hamilton HM 12
Bermuda

香港主要營業地點

香港
灣仔港灣道25號
海港中心19樓4及5室

主要往來銀行

東亞銀行有限公司
恒生銀行有限公司

投資經理

中國光大證券(香港)有限公司

審核委員會

陳炳權先生(主席)
陳于文先生
王家驊先生

薪酬委員會

陳于文先生(主席)
陳炳權先生
王家驊先生

提名委員會

陳策先生(主席)
陳于文先生
陳炳權先生

主要股份登記處及過戶辦事處

Estera Management (Bermuda) Limited
Canon's Court
22 Victoria Street
Hamilton HM 12
Bermuda

香港股份登記處及過戶辦事處

卓佳登捷時有限公司
香港灣仔
皇后大道東183號
合和中心22樓

股份代號

339

管理層討論及分析

安利時投資控股有限公司(「本公司」)董事(「該等董事」，各董事為「董事」)會(「董事會」)欣然提呈本公司截至二零一六年六月三十日止六個月之未經審核中期財務業績。

業績

截至二零一六年六月三十日止六個月，本公司錄得營業額約1,800,000港元(二零一五年：約18,300,000港元)，及擁有人應佔虧損約7,900,000港元(二零一五年：約5,100,000港元)。每股基本虧損為0.068港元(二零一五年：0.052港元)。與去年同期相比，所產生的淨虧損，主要是由於出售本公司於香港上市的證券投資和行政及其他經營開支增加所致。

中期股息

董事會不建議派發截至二零一六年六月三十日止六個月之中期股息(二零一五年：無)。

業務回顧

於回顧期內，本公司自出售按公平值計入在損益賬之財務資產錄得虧損約23,000,000港元及錄得股票組合之公平值溢利變動淨額約18,000,000港元。於二零一六年六月三十日，本公司之股票組合賬面值約19,100,000港元。由於本公司的經營業績主要由本公司的投資買賣證券驅策，其表現將受到全球股市之投資氣氛影響。儘管如此，本公司將謹慎地進行證券交易，旨在擴大其股票投資組合。

本公司於二零一六年六月三十日之香港上市證券投資組合由中國動力(控股)有限公司、香港交易及結算所有限公司、騰訊控股有限公司、南方富時中國A50 ETF及華夏滬深300指數ETF而組成。

於二零一六年六月三十日，本公司之投資總額約有49%(二零一五年十二月三十一日：74%)為香港上市證券投資組合、1%(二零一五年十二月三十一日：1%)為其他資產、49%(二零一五年十二月三十一日：25%)為現金並存於香港銀行及1%(二零一五年十二月三十一日：無)則為物業、機器及設備。

管理層討論及分析

流動資金及財務資源

於回顧期內，本公司一般以內部資源為其營運及投資業務提供資金。於二零一六年六月三十日，本公司之資產淨值為38,425,987港元(二零一五年十二月三十一日：33,325,997港元)，每股資產淨值為0.33港元(二零一五年十二月三十一日：0.34港元)。於二零一六年六月三十日，本公司之現金及等值現金為18,942,090港元(二零一五年十二月三十一日：8,449,793港元)。

誠如二零一五年十二月二十四日之公告披露，本公司與一名配售代理訂立配售協議，以按每股0.70港元之價格向不少於六名承配人配售19,000,000股每股面值0.02港元之普通股(「配售股份」)。該等承配人及其最終實益擁有人均為獨立於本公司及其關連人士之第三方，並與彼等概無關連。配售已於二零一六年一月十一日完成，本公司已發行配售股份及向不少於六名承配人，該承配人為根據證券及期貨條例下定義之專業投資者(「證券及期貨條例」，香港法例第571章證券及期貨條例)，以每股配售價格0.70港元配售股份。有關上述配售股份之詳情載於本公司日期為二零一五年十二月二十四日及二零一六年一月十一日之公告，及本公司截至二零一五年十二月三十一日之年度報告。截至本報告日，本公司還未利用該配售事項所得款項淨額約為13,000,000港元，且擬用作本公司之營運資金及有待確定之未來投資。

本公司並沒有重大負債。本公司資本負債比率(按本公司之負債總額除以本公司擁有人總權益計算)於二零一六年六月三十日為0.010(二零一五年十二月三十一日：0.007)。

資本架構

本公司之資本架構變動詳情載於簡明綜合財務報表附註13。於二零一六年六月三十日及二零一五年十二月三十一日，本公司股本僅包含普通股。

管理層討論及分析

外匯風險

由於本公司之所有業務交易以港元計值，董事認為本公司之外匯風險極為輕微。於二零一六年六月三十日，本公司並未使用任何衍生工具對沖其外幣風險。

僱員及薪酬政策

於報告期內，本公司包括董事在內聘用13位(二零一五年：7位)僱員，員工成本總額為654,140港元(二零一五年：280,200港元)。本公司之酬金政策與市場慣常採納者一致。

本公司資產之抵押

於二零一六年六月三十日，本公司並無抵押其資產。

或然負債

於二零一六年六月三十日，本公司並無重大或然負債。

有關重大投資或資本資產的未來計劃

於本公告日期，本公司並無就重大投資或資本資產簽立任何協議，亦無任何其他有關重大投資或資本資產的未來計劃。然而，倘將來出現任何潛在投資機會，本公司將進行可行性研究及準備推行計劃以考慮該投資機會對本公司及本公司股東整體是否有利。

展望

本公司管理層根據本公司的投資目標和政策，將會採取保守方法管理現有投資。

然而，本公司將繼續適時物色及發掘投資機遇。

其他資料

購股權計劃

本公司之購股權計劃(「2006購股權計劃」)於二零零六年五月二十六日所舉行之股東周年大會上獲股東批准，且於二零一六年五月二十五日失效。誠如本公司截至二零一五年十二月三十一日之年報及二零一六年四月二十七日之通告披露，本公司擬終止2006購股權計劃，且採納新購股權計劃(「2016購股權計劃」)。建議終止2006購股權計劃並採納2016購股權計劃之決議案已於二零一六年五月十六日本公司所舉行之股東特別大會上獲股東批准。

於期內，任何購股權概無根據2006購股權計劃及／或2016購股權計劃獲授出、獲行使、被註銷或使失效，且於二零一六年六月三十日並無任何尚未行使之購股權。

董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券證之權益及／或短倉

於二零一六年六月三十日，以本公司董事所知，本公司董事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團(按證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部之涵義)之股份、相關股份及債券證中，擁有已記入本公司根據證券及期貨條例第352條須存置之登記冊之權益及／或短倉，或根據香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)證券上市規則(「上市規則」)中上市公司發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)須知會本公司及聯交所之權益及／或短倉如下：

				佔二零一六年 六月三十日 已發行股份 之概約百分比
董事／ 主要行政人員 姓名	身份	長倉／短倉	所持股份數目	
孫博	實益擁有人	長倉	22,275,000	19.20%

其他資料

主要股東於股份、相關股份及債券證之權益及／或短倉

除於「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券證之權益及／或短倉」所披露外，於二零一六年六月三十日，以本公司董事所知，根據證券及期貨條例第336條而備存之登記冊所記錄，持有本公司股份及相關股份之權益及／或短倉之個人及公司如下：

股東名稱	身份	所持股份數目	佔二零一六年 六月三十日 已發行股份 之概約百分比
Salus Investments Limited (附註1)	實益擁有人	13,260,000	11.43%
張旭明(附註1)	受控制公司的權益	13,260,000	11.43%
邱美嫻	實益擁有人	12,021,250	10.36%
Supreme Zone Investments Limited(附註2)	實益擁有人	11,812,500	10.18%
XIA Jun(附註2)	受控制公司的權益	11,812,500	10.18%

附註：

1. 該等13,260,000股股份由張旭明先生全資擁有之Salus Investments Limited所持有。根據證券及期貨條例，張旭明先生被視作擁有13,260,000股股份之權益。
2. 該等11,812,500股股份由XIA Jun先生全資擁有之Supreme Zone Investments Limited所持有。根據證券及期貨條例，XIA Jun先生被視作擁有11,812,500股股份之權益。

上文披露之所有權益乃本公司普通股之長倉。

其他資料

購買股份或債券證的安排

除上述「董事及主要行政人員於股份、相關股份及債券證之權益及／或短倉」及「購股權計劃」所披露外，於期內任何時間，本公司並無訂立任何安排，致使本公司董事可藉購買本公司或任何其他法人團體的股份或債券證而獲得利益。

購買、出售或贖回本公司之上市證券

於報告期內，本公司概無購買、出售或贖回本公司上市證券。

企業管治

本公司已採用上市規則附錄 14 所載企業管治守則（「守則」）所列之守則條文。於截至二零一六年六月三十日止六個月，本公司除下列偏離事項外已遵守所有守則條文：

守則條文 A2.1 規定，主席及行政總裁之角色應加以區分及不應由同一人兼任。由於魏華生先生於二零一六年六月十六日辭任本公司副主席、行政總裁及執行董事，本公司之主席及行政總裁職位已由現任主席及執行董事陳策先生擔任。本公司已尋找合適人選出任行政總裁之職位。於報告期末後，張宇飛先生自二零一六年七月二十八日起獲委任為本公司之行政總裁。

根據上市規則第 13.51B(1) 條有關董事及主要行政人員資料之變更

誠如本公司日期二零一六年六月十六日之公告所披露，魏華生先生已辭任本公司副主席、行政總裁及執行董事，自二零一六年六月十六日起生效。

於報告期末後，張宇飛先生（「張先生」）自二零一六年七月二十八日起獲委任為本公司之行政總裁。有關張先生之履歷詳情載於本公司日期為二零一六年七月二十八日之公告。

除上述所披露外，並無其他董事及主要行政人員資料變更須根據上市規則第 13.51B(1) 條作出披露。

其他資料

董事之證券交易的標準守則

本公司已就董事之證券交易採納不遜於上市規則附錄10之標準守則上所規定的標準。於本報告期內，本公司就董事之證券交易已向所有董事作出明確諮詢，且所有董事於期內已遵守標準守則所規定的標準。

審核委員會

本公司審核委員會（「審核委員會」），細則乃遵照守則之規定而成立。審核委員會由三名獨立非執行董事陳炳權先生（審核委員會主席）、陳于文先生及王家驊先生組成。審核委員會與本公司管理層已審閱本公司截至二零一六年六月三十日止六個月的未經審核簡明財務報表，包括本公司採納之會計原則及慣例，並與本公司管理層討論有關內部控制及財務報告事宜，包括審閱本公司截至二零一六年六月三十日止六個月的中期報告。

獨立審閱報告



致安利時投資控股有限公司董事會

(於百慕達存續之有限公司)

引言

本行已審閱載於第12頁至第24頁的中期財務資料，該等財務資料包括於二零一六年六月三十日本公司之簡明財務狀況表與其截至該日止六個月期間的相關簡明損益及其他全面收益表、簡明權益變動表及簡明現金流量表，以及若干說明附註。香港聯合交易所有限公司證券上市規則規定，就中期財務資料編製的報告須符合上述規則的有關條文及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」。董事須負責根據香港會計準則第34號編製和呈報本中期財務資料。本行的責任為根據審閱的結果，對該等中期財務資料作出結論。本報告乃按照雙方於應聘書內協定的條款僅向整體董事會報告本行的結論，除此之外本報告別無其他目的。本行不會就本報告的內容向任何其他人士負上或承擔任何責任。

審閱範圍

本行已按照香港會計師公會頒佈的香港審閱工作準則第2410號「實體之獨立核數師審閱中期財務資料」進行審閱工作。中期財務資料審閱工作主要包括向負責財務和會計事務的人員作出查詢，及進行分析性和其他審閱程序。審閱的範圍遠小於根據香港審計準則進行審核的範圍，故不能令本行保證本行將知悉在審計中可能被發現的所有重大事項。因此，本行不會發表審核意見。

獨立審閱報告

結論

按照本行的審閱工作，我們並無發現任何事項導致我們相信該等中期財務資料在各重大方面未有按照香港會計準則第34號編製。

中瑞岳華(香港)會計師事務所
執業會計師

香港，二零一六年八月十五日

簡明損益及其他全面收益表

截至二零一六年六月三十日止六個月

		(未經審核)	
		截至六月三十日止六個月	
附註	二零一六年 港元	二零一五年 港元	
收益	5	62,032	22,960
出售按公平值計入損益賬之財務資產 (虧損)/收益		(23,164,798)	443,882
按公平值計入在損益賬之財務資產之 溢利/(虧損)變動淨額		18,050,445	(3,955,337)
行政及其他經營開支		(2,814,150)	(1,567,574)
除稅前虧損		(7,866,471)	(5,056,069)
所得稅	6	—	—
期內本公司擁有人應佔虧損	7	(7,866,471)	(5,056,069)
期內經扣除稅項後的其他全面收支		—	—
期內本公司擁有人應佔全面收支總額		(7,866,471)	(5,056,069)
每股虧損			
基本	10	(0.068)	(0.052)

簡明財務狀況表

於二零一六年六月三十日

	附註	(未經審核) 二零一六年 六月三十日 港元	(經審核) 二零一五年 十二月三十一日 港元
非流動資產			
物業、機器及設備	11	436,752	—
流動資產			
按公平值計入在損益賬之財務資產	12	19,109,715	24,981,310
預付款項、按金及其他應收款項		336,726	141,556
銀行及現金結存		18,942,090	8,449,793
		38,388,531	33,572,659
流動負債			
其他應付款項及應計費用		399,296	246,662
流動資產淨值		37,989,235	33,325,997
總資產減流動負債		38,425,987	33,325,997
非流動負債		—	—
資產淨值		38,425,987	33,325,997
本公司擁有人應佔資本及儲備			
股本	13	2,320,000	1,940,000
儲備		36,105,987	31,385,997
總權益		38,425,987	33,325,997
每股資產淨值	14	0.33	0.34

簡明權益變動表

截至二零一六年六月三十日止六個月

	(未經審核)				
	股本 港元	股份溢價 港元	繳入盈餘 港元	保留盈利/ (累計虧損) 港元	總權益 港元
於二零一五年一月一日	1,940,000	22,600,000	28,040,011	448,550	53,028,561
期內全面收支及權益 變動總額	-	-	-	(5,056,069)	(5,056,069)
於二零一五年六月三十日	1,940,000	22,600,000	28,040,011	(4,607,519)	47,972,492
於二零一六年一月一日	1,940,000	22,600,000	28,040,011	(19,254,014)	33,325,997
發行配售股份(附註13)	380,000	12,586,461	-	-	12,966,461
期內全面收支總額	-	-	-	(7,866,471)	(7,866,471)
期內權益變動	380,000	12,586,461	-	(7,866,471)	5,099,990
於二零一六年六月三十日	2,320,000	35,186,461	28,040,011	(27,120,485)	38,425,987

簡明現金流量表

截至二零一六年六月三十日止六個月

	(未經審核)	
	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 港元	二零一五年 港元
經營業務所用之現金淨額	(2,008,794)	(8,833,896)
投資活動所用之現金淨額	(465,370)	—
融資活動產生之現金淨額	12,966,461	—
現金及現金等值物淨值增加／(減少)	10,492,297	(8,833,896)
於一月一日之現金及現金等值物	8,449,793	16,764,868
於六月三十日之現金及現金等值物		
銀行及現金結存	18,942,090	7,930,972

簡明中期財務報表附註

截至二零一六年六月三十日止六個月

1. 公司資料

安利時投資有限公司(「本公司」)根據百慕達一九八一年《公司法》作為一間受豁免公司並於百慕達存續。本公司之註冊辦事處位於Canon's Court, 22 Victoria Street, Hamilton HM 12, Bermuda。本公司之主要營業地點為香港灣仔港灣道25號海港中心19樓4及5室。

本公司之主要業務為投資及買賣上市及非上市公司股本證券。

2. 編製基準及會計準則

該等簡明中期財務報表乃未經審核。

本未經審核簡明中期財務報表乃按照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」)之適用披露規定而編製。

本簡明中期財務報表不包括所有須於年度財務報表載列之資料及披露，並應同時與本公司之二零一五年年報一併閱讀。本簡明中期財務報表之會計政策及計算與編製方法均與截至二零一五年十二月三十一日止年度報告所採用的一致。

3. 採納新增及經修訂的香港財務報告準則

於本期間，本公司已採納所有由香港會計師公會所頒佈，有關其經營業務，並適用於二零一六年一月一日開始的會計期間的新增及經修訂的香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)。香港財務報告準則包括香港財務報告準則、香港會計準則及詮釋。採納該等新增及經修訂的香港財務報告準則，並無導致本公司的簡明中期財務報表出現任何重大變動。

簡明中期財務報表附註

截至二零一六年六月三十日止六個月

4. 公平值計量

本公司之金融資產及金融負債之賬面值與其各自的公平值已在財務狀況表中反映出來。

公平值是於測量日，在有序交易中將收到的出售資產或支付轉讓負債與市場參與者之間的價格而定立。以下披露以公平值測量法計算公平值級別，其劃分成三個級別的輸入而用於測量公平值的估值技術：

級別一： 於活躍市場同一的資產或負債之報價價格(未經調整)。

級別二： 投入除了包括在級別一中的顯著可見的資產或負債之直接或間接報價價格。

級別三： 投入沒有根據顯著可見的市場數據之資產或負債。

本公司之政策是於變化情況當日確認該三個層次當中之轉入和轉出。

本公司按公平值計入在損益賬之財務資產，其循環的公平值計量，均採用第一級公平值級別。

簡明中期財務報表附註

截至二零一六年六月三十日止六個月

5. 收益

	(未經審核)	
	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 港元	二零一五年 港元
上市投資之股息收入	60,643	21,500
銀行利息收入	1,389	1,460
收益	62,032	22,960
出售按公平值計入在損益賬之 財務資產之所得款項	1,699,242	18,227,520

由於本公司所有營業額及收益、經營業績、資產與負債之貢獻乃於香港進行或主要源自香港之投資業務，故無呈列分部資料。

6. 所得稅

由於本公司於期內並無應課稅盈利，故並無於期內作出香港利得稅撥備(二零一五年：無)。

7. 期內本公司擁有人應佔虧損

期內本公司擁有人應佔虧損經扣除下列項目後入賬：

	(未經審核)	
	截至六月三十日止六個月	
	二零一六年 港元	二零一五年 港元
投資管理費用(附註8)	343,871	180,000
折舊	28,618	—
董事酬金		
— 袍金	210,000	176,400
— 退休福利計劃供款	4,500	3,000
	214,500	179,400
經營租賃費用 — 地與大廈	667,867	84,000

簡明中期財務報表附註

截至二零一六年六月三十日止六個月

8. 關連方交易

於二零一五年六月三日，本公司與成駿投資有限公司（「成駿」）訂立投資管理協議（「現有投資管理協議」）。根據該協議，成駿同意於二零一五年七月二十六日起為本公司提供兩年投資管理服務，投資管理費固定為每月40,000港元，每月延滯支付。於二零一六年五月十二日，本公司與成駿達成書面確認，自二零一六年五月十二日起終止現有投資管理協議。期內，本公司已支付成駿投資管理費用為245,161港元（已包括提早終止合約費用）。

於二零一六年五月十二日，本公司與中國光大證券（香港）有限公司（「中國光大證券」）訂立投資管理協議（「新投資管理協議」）。根據該協議，中國光大證券同意於二零一六年五月十二日起為本公司提供兩年投資管理服務，投資管理費固定為每月60,000港元，每月延滯支付。期內，本公司已支付中國光大證券投資管理費用為98,710港元。

上市規則第14A.08條規定，倘上市公司為根據上市規則第21章上市的投資公司，則其關連人士亦包括投資經理。因此，根據上市規則第14A章，中國光大證券根據新投資管理協議為本公司提供投資管理服務構成本公司持續關連交易。

9. 股息

董事不建議就二零一六年六月三十日止六個月派付任何中期股息（二零一五年：無）。

簡明中期財務報表附註

截至二零一六年六月三十日止六個月

10. 每股虧損

本公司擁有人應佔每股基本虧損乃根據本期內本公司擁有人應佔虧損7,866,471港元(二零一五年：5,056,069港元)及在此期間已發行之加權平均數普通股為114,956,044股(二零一五年：97,000,000股)計算。

由於本公司並無發行具潛在攤薄性質之普通股，因此並無提呈於二零一五年及二零一六年六月三十日止六個月期間之每股攤薄虧損。

11. 物業、機器及設備

於二零一六年六月三十日止六個月期間，本公司購置物業、機器及設備之成本為465,370港元(二零一五年：無)。

12. 按公平值計入在損益賬之財務資產

	(未經審核) 二零一六年 六月三十日 港元	(經審核) 二零一五年 十二月三十一日 港元
香港上市之股本證券，成本值	14,465,754	38,387,794
淨公平值收益／(虧損)	4,643,961	(13,406,484)
於期／年末之公平值	19,109,715	24,981,310

上述財務資產的賬面值為交易而持有。

該投資包括上述表示上市之股本證券，讓本公司有機會透過分紅利和公平值變動收益而獲回報。該投資沒有固定的到期日或票面利率。

上市證券之公平值乃根據市場報價計算。

簡明中期財務報表附註

截至二零一六年六月三十日止六個月

12. 按公平值計入在損益賬之財務資產(續)

於二零一六年六月三十日，本公司按公平值計入在損益賬之財務資產之詳情如下：

所投資公司之名稱	註冊成立地點	所持有之股份數目	所持有投資公司資本之比例	所持有		公平值變動		期內收取之股息收入	本公司應佔派息率	本公司應佔資產淨值
				成本值	市值	收益/(虧損)	港元			
(a) 中國動力(控股)有限公司 (「中國動力」)	百慕達	48,095,000	1.30%	8,295,668	13,226,125	4,930,457	-	不適用	42,565,744	
(b) 香港交易及結算所有限公司 (「香港交易所」)	香港	20,000	少於1%	4,188,771	3,752,000	(436,771)	57,400	2.32	509,069	
(c) 騰訊控股有限公司 (「騰訊」)	開曼群島	6,900	少於1%	1,039,315	1,215,090	175,775	3,243	6.50	103,530	
(d) 南方富時中國A50 ETF (「南方富時」)	香港	50,000	少於1%	555,000	541,000	(14,000)	-	不適用	459,575	
(e) 華夏滬深300指數ETF (「華夏滬深」)	香港	10,000	少於1%	387,000	375,500	(11,500)	-	不適用	378,845	
				14,465,754	19,109,715	4,643,961	60,643			

簡明中期財務報表附註

截至二零一六年六月三十日止六個月

12. 按公平值計入在損益賬之財務資產(續)

所投資上市公司之業務及財務資料按各自刊發之年報及中期報告如下：

- (a) 中國動力主要從事(i)投資控股；(ii)金屬及礦物買賣；(iii)原礦石及礦產資源處理及買賣；及(iv)開展關於電動車輛的新能源業務。截至二零一六年三月三十一日止年度，中國動力之經審核擁有人應佔綜合虧損約為120,140,000港元(二零一五年：48,414,000港元)。於二零一六年三月三十一日，中國動力之經審核擁有人應佔綜合資產淨值約為3,279,980,000港元(二零一五年：3,544,118,000港元)。
- (b) 香港交易所擁有並經營(i)香港唯一的股票交易所及一家期貨交易所及其有關的結算所；(ii)在香港經營一家結算場外衍生產品合約的結算所；及(iii)在英國經營一家交易所買賣及結算基本金屬期貨及期權合約。截至二零一五年十二月三十一日止年度，港交所之經審核擁有人應佔綜合純利約為7,956,000,000港元(二零一四年：5,165,000,000港元)。於二零一五年十二月三十一日，港交所之經審核擁有人應佔綜合資產淨值約為29,816,000,000港元(二零一四年：21,273,000,000港元)。截至二零一六年六月三十日止六個月，香港交易所之未經審核擁有人應佔綜合純利約為2,985,000,000港元(二零一五年：4,095,000,000港元)。於二零一六年六月三十日，香港交易所之未經審核擁有人應佔綜合資產淨值約為30,987,000,000港元(二零一五年：27,922,000,000港元)。
- (c) 騰訊主要為中華人民共和國用戶提供互聯網及手提及電信增值服務；網絡廣告服務以及電子商務交易服務。截至二零一五年十二月三十一日止年度，騰訊之經審核擁有人應佔綜合純利約為35,434,260,000港元(二零一四年：29,976,790,000港元)。於二零一五年十二月三十一日，騰訊之經審核擁有人應佔綜合資產淨值約為141,173,163,000港元(二零一四年：99,848,222,700港元)。

簡明中期財務報表附註

截至二零一六年六月三十日止六個月

12. 按公平值計入在損益賬之財務資產(續)

- (d) 南方富時是實物交易所買賣基金，透過南方東英資產管理有限公司的人民幣合格境外機構投資者額度及滬港通投資於組成富時中國A50指數的指數證券。截至二零一五年十二月三十一日止年度，南方富時之經審核基金持有人應佔綜合純利約為1,766,174,000港元(二零一四年：21,163,640,000港元)。於二零一五年十二月三十一日，南方富時之經審核基金持有人應佔綜合資產淨值約為21,558,672,000港元(二零一四年：37,682,729,000港元)。
- (e) 華夏滬深是實物交易所買賣基金，透過華夏基金(香港)有限公司的人民幣合格境外機構投資者額度投資於A股組合而成的滬深三百指數。截至二零一五年十二月三十一日止年度，華夏滬深之經審核基金持有人應佔綜合純利約為1,629,587,000港元(二零一四年：5,487,280,000港元)。於二零一五年十二月三十一日，華夏滬深之經審核基金持有人應佔綜合資產淨值約為12,035,896,000港元(二零一四年：14,772,694,000港元)。

13. 股本

	(未經審核) 二零一六年 六月三十日 港元	(經審核) 二零一五年 十二月三十一日 港元
法定：		
1,000,000,000股每股面值0.02港元普通股	20,000,000	20,000,000
已發行及繳足：		
116,000,000(於二零一五年十二月三十一日： 97,000,000)股每股面值0.02港元普通股	2,320,000	1,940,000

簡明中期財務報表附註

截至二零一六年六月三十日止六個月

13. 股本(續)

本公司已發行股本變動概要如下：

	已發行股份 數目	已發行股份 的面值 港元
於二零一五年一月一日、 二零一五年十二月三十一日及 二零一六年一月一日	97,000,000	1,940,000
發行配售新股(附註(a))	19,000,000	380,000
	<hr/>	<hr/>
於二零一六年六月三十日	116,000,000	2,320,000

附註：

- (a) 於二零一五年十二月二十四日，本公司與興業金融證券有限公司訂立配售協議，以按每股0.70港元之價格向獨立投資者配售19,000,000股每股面值0.02港元之普通股(「配售股份」)。配售已於二零一六年一月十一日完成，本公司已發行配售股份及向不少於六名承配人(根據證券及期貨條例下定義之專業投資者)以每股配售價格0.70港元配售股份。

於截至二零一六年六月三十日止六個月期間，概無根據本公司之2006購股權計劃及/或2016購股權計劃獲授出、獲行使、被註銷或使失效，且於二零一六年六月三十日，並無尚未行使之購股權。

14. 每股資產淨值

每股資產淨值乃根據二零一六年六月三十日之資產淨值38,425,987港元(二零一五年十二月三十一日：33,325,997港元)及於該日已發行普通股116,000,000股(二零一五年十二月三十一日：97,000,000股)計算。

15. 批准財務報表

本未經審核簡明中期財務報表已於二零一六年八月十五日，獲董事會批准及授權刊發。