

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，並明確表示概不會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。



**中國鼎益豐控股有限公司**

CHINA DING YI FENG HOLDINGS LIMITED

(於開曼群島註冊成立之有限公司)

(股份代號：00612)

## 截至二零一八年十二月三十一日止年度之年度業績公佈

中國鼎益豐控股有限公司(「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」)截至二零一八年十二月三十一日止年度之經審核綜合財務業績，連同截至二零一七年十二月三十一日止年度之比較數字如下：

## 綜合損益表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

|   | 附註 | 二零一八年<br>港元         | 二零一七年<br>港元          |
|---|----|---------------------|----------------------|
| 收益  | 3  | 36,612,338          | 12,563               |
| 其他收入  | 5  | 467,666             | —                    |
| 出售透過其他全面收益按公允值計量之<br>股本工具之已變現收益淨額                       |    | 14,850,118          | —                    |
| 出售透過損益按公允值計量之金融資產之<br>已變現收益淨額                           |    | 23,660,364          | 2,201,830            |
| 金融衍生工具合約之已變現收益(虧損)淨額<br>透過損益按公允值計量之金融資產之<br>未變現收益(虧損)淨額 |    | 2,029,668           | (12,145,439)         |
|   |    | <u>128,200,059</u>  | <u>(41,183,353)</u>  |
|   |    | 205,820,213         | (51,114,399)         |
| 出售附屬公司之收益(虧損)淨額   | 17 | 67,214,139          | (10,478,016)         |
| 行政開支  |    | (92,848,529)        | (84,265,958)         |
| 財務費用  | 6  | <u>(32,164,697)</u> | <u>(9,218,838)</u>   |
| 除稅前溢利(虧損)   | 7  | 148,021,126         | (155,077,211)        |
| 所得稅開支   | 8  | <u>(19,464,832)</u> | <u>—</u>             |
| 本公司擁有人應佔年內溢利(虧損)  |    | <u>128,556,294</u>  | <u>(155,077,211)</u> |
| 每股盈利(虧損)  | 10 |                     |                      |
| — 基本(每股港仙)  |    | <u>10.51</u>        | <u>(13.09)</u>       |
| — 攤薄(每股港仙)  |    | <u>10.24</u>        | <u>(13.09)</u>       |

## 綜合損益及其他全面收益表

截至二零一八年十二月三十一日止年度

|                               | 二零一八年<br>港元               | 二零一七年<br>港元                 |
|-------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 本公司擁有人應佔年內溢利(虧損)              | <u>128,556,294</u>        | <u>(155,077,211)</u>        |
| <b>其他全面收益(開支)：</b>            |                           |                             |
| 將不會重新分類至損益之項目：                |                           |                             |
| 透過其他全面收益按公允值計量之<br>股本工具之公允值收益 | 537,501                   | —                           |
| 出售附屬公司時重新分類投資重估儲備             | <u>—</u>                  | <u>10,783,505</u>           |
|                               | <u>537,501</u>            | <u>10,783,505</u>           |
| 其後可能重新分類至損益之項目：               |                           |                             |
| 換算境外業務產生的匯兌差額                 | 2,696                     | 7,130                       |
| 重估可供銷售金融資產而產生之虧損淨額            | <u>—</u>                  | <u>(13,193,675)</u>         |
|                               | <u>2,696</u>              | <u>(13,186,545)</u>         |
| 年內其他全面收益(開支)，扣除稅項             | <u>540,197</u>            | <u>(2,403,040)</u>          |
| 本公司擁有人應佔全面收入(開支)總額            | <u><u>129,096,491</u></u> | <u><u>(157,480,251)</u></u> |

## 綜合財務狀況表

於二零一八年十二月三十一日

|                     | 附註 | 二零一八年<br>港元        | 二零一七年<br>港元 |
|---------------------|----|--------------------|-------------|
| <b>非流動資產</b>        |    |                    |             |
| 物業、廠房及設備            |    | <b>7,487,541</b>   | 12,898,416  |
| 無形資產                |    | <b>10,228,403</b>  | 10,228,403  |
| 透過其他全面收益按公允值計量之股本工具 | 11 | <b>2,302,207</b>   | —           |
| 可供銷售金融資產            | 12 | —                  | 43,175,238  |
| 租賃按金                | 13 | <b>5,726,351</b>   | 4,655,471   |
|                     |    | <b>25,744,502</b>  | 70,957,528  |
| <b>流動資產</b>         |    |                    |             |
| 預付款項、按金及其他應收款項      | 13 | <b>261,724,420</b> | 32,530,227  |
| 透過損益按公允值計量之金融資產     | 14 | <b>226,126,899</b> | 40,434,884  |
| 現金及現金等值項目           |    | <b>304,217,191</b> | 138,446,606 |
|                     |    | <b>792,068,510</b> | 211,411,717 |
| <b>流動負債</b>         |    |                    |             |
| 應計費用及其他應付款項         |    | <b>18,236,881</b>  | 6,418,654   |
| 借貸                  | 15 | <b>210,944,796</b> | 122,790,000 |
|                     |    | <b>229,181,677</b> | 129,208,654 |
| <b>流動資產淨值</b>       |    | <b>562,886,833</b> | 82,203,063  |
| <b>總資產減流動負債</b>     |    | <b>588,631,335</b> | 153,160,591 |

## 綜合財務狀況表(續)

於二零一八年十二月三十一日

|               | 附註 | 二零一八年<br>港元               | 二零一七年<br>港元         |
|---------------|----|---------------------------|---------------------|
| <b>非流動負債</b>  |    |                           |                     |
| 借貸            | 15 | 200,345,439               | 107,611,743         |
| 遞延稅項負債        |    | <u>19,464,832</u>         | <u>—</u>            |
|               |    | <u>219,810,271</u>        | <u>107,611,743</u>  |
| <b>資產淨值</b>   |    | <u><b>368,821,064</b></u> | <u>45,548,848</u>   |
| <b>股本及儲備</b>  |    |                           |                     |
| 股本            | 16 | 61,836,100                | 60,886,100          |
| 儲備            |    | <u>306,984,964</u>        | <u>(15,337,252)</u> |
| <b>總權益</b>    |    | <u><b>368,821,064</b></u> | <u>45,548,848</u>   |
| <b>每股資產淨值</b> | 10 | <u><b>0.30</b></u>        | <u>0.04</u>         |

## 綜合財務報表附註

截至二零一八年十二月三十一日止年度

### 1. 編製綜合財務報表的基準

綜合財務報表乃按照香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)編製。此外，綜合財務報表亦包括香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)及《香港公司條例》規定之適用披露。

綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，惟於各報告期末按公允值計量之若干金融工具除外。

### 2. 新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)之應用

#### 本年度強制生效之新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團於本年度首次應用以下由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的新訂及經修訂香港財務報告準則：

|                          |                                       |
|--------------------------|---------------------------------------|
| 香港財務報告準則第9號              | 金融工具                                  |
| 香港財務報告準則第15號             | 來自客戶合約之收入及相關修訂                        |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第22號 | 外幣交易及預付代價                             |
| 香港財務報告準則第2號(修訂本)         | 以股份為基準之付款交易之分類及計量                     |
| 香港財務報告準則第4號(修訂本)         | 採用香港財務報告準則第4號保險合同時一併應用香港財務報告準則第9號金融工具 |
| 香港會計準則第28號(修訂本)          | 作為二零一四年至二零一六年週期香港財務報告準則之年度改進之一部分      |
| 香港會計準則第40號(修訂本)          | 轉讓投資物業                                |

除下文所述者外，於本年度應用該等新訂及經修訂香港財務報告準則不會對本集團於本年度及過往年度之財務表現及狀況及／或於該等綜合財務報表所載列之披露造成重大影響。

#### 香港財務報告準則第9號金融工具

於本年度，本集團已應用香港財務報告準則第9號金融工具及其他香港財務報告準則相關的相應修訂。香港財務報告準則第9號就1)金融資產及金融負債的分類和計量、2)金融資產的預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)及3)一般對沖會計法引入新規定。

本集團已根據香港財務報告準則第9號所載的過渡條文應用香港財務報告準則第9號，即對二零一八年一月一日(首次應用日期)尚未終止確認的工具追溯應用分類及計量要求(包括預期信貸虧損模式項下的減值)，且並無對已於二零一八年一月一日終止確認的工具應用相關要求。於二零一七年十二月三十一日的賬面值與於二零一八年一月一日的賬面值的差額於期初累計虧損及其他權益部分中確認，且並無重列比較資料。

因此，若干比較資料未必能與根據香港會計準則第39號金融工具：確認及計量所編製之比較資料作出比較。

應用香港財務報告準則第9號所引致的會計政策披露於綜合財務報表附註3。

*首次應用香港財務報告準則第9號所產生的影響概要*

下表載列根據香港財務報告準則第9號及香港會計準則第39號須應用預期信貸虧損之金融資產及金融負債及其他項目於首次應用日期(二零一八年一月一日)之分類及計量。

|                                       |                  | 根據香港會計<br>準則第39號/<br>香港財務報告<br>準則第9號規定 |                         |                         | 透過其他 |
|---------------------------------------|------------------|--|-------------------------|-------------------------|------|
|                                       | 可供銷售<br>金融資產     | 指定為透過損<br>益按公允值計<br>量之金融資產             | 透過損益按<br>公允值計量之<br>金融資產 | 全面收益按<br>公允值計量之<br>股本工具 |      |
| 附註                                    | 港元               | 港元                                     | 港元                      | 港元                      | 港元   |
| 於二零一七年十二月三十一日之<br>期末結餘—香港會計準則<br>第39號 | 43,175,238       | 6,125,592                              | 34,309,292              | —                       |      |
| 首次應用香港財務報告準則<br>第9號產生之影響：             |                  |  |                         |                         |      |
| 重新分類：                                 |                  |  |                         |                         |      |
| 自可供銷售                                 | (a) (43,175,238) | —                                      | —                       | 43,175,238              |      |
| 自指定為透過損益<br>按公允值計量                    | (b) —            | (6,125,592)                            | 6,125,592               | —                       |      |
| 於二零一八年一月一日之<br>期初結餘                   | —                | —                                      | 40,434,884              | 43,175,238              |      |

附註：

**a) 可供銷售金融資產**

**自可供銷售金融資產至透過其他全面收益按公允值計量之股本工具(「透過其他全面收益按公允值計量」)**

本集團選擇於其他全面收益呈列其先前分類為可供銷售金融資產之所有股本投資之公允值變動。該等投資並非持作買賣投資，且預期不會於可見將來出售。於香港財務報告準則第9號的首次應用日期，43,175,238港元由可供銷售金融資產重新分類為透過其他全面收益按公允值計量之股本工具，其中149,939港元與香港會計準則第39號項下過往按成本減減值計量之非上市股本投資相關。與先前按公允值列賬之該等投資有關之累計公允值虧損34,949,701港元繼續於透過其他全面收益按公允值計量之儲備中累計。

**b) 透過損益按公允值計量及／或指定為透過損益按公允值計量之金融資產**

於首次應用日期，本集團不再指定透過損益按公允值計量的非上市期權合約須按公允值評估其表現，乃由於該等金融資產須根據香港財務報告準則第9號透過損益按公允值計量。因此，該等投資6,125,592港元由指定為透過損益按公允值計量之金融資產重新分類至透過損益按公允值計量之金融資產。

根據香港會計準則第39號，本集團已重新評估其分類為持作買賣之股本證券投資，猶如本集團於首次應用日期已購買該等投資。根據於首次應用日期之事實及情況，本集團之投資34,309,292港元為持作買賣，並會繼續透過損益按公允值計量。

應用香港財務報告準則第9號並不會對該等資產已確認之金額產生影響。

**c) 預期信貸虧損模式下的減值**

除根據香港會計準則第39號被釐定為信貸減值之該等款項外，按攤銷成本計量之其他金融資產之預期信貸虧損包括租賃按金、按金及其他應收款項以及現金及現金等值項目，按12個月預期信貸虧損基準評估，乃由於自初始確認以來信貸風險並無顯著增加。

*應用所有新準則對期初綜合財務狀況表的影響*

由於上述會計政策變更，本集團的期初綜合財務狀況表需要重述。下表顯示受影響的各個項目確認的調整。概無呈列不受變動影響之項目。

|                     | 二零一七年<br>十二月三十一日<br>(經審核)<br>港元 | 香港財務報告<br>準則第9號<br>之影響<br>港元 | 二零一八年<br>一月一日<br>(經重列)<br>港元 |
|---------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>非流動資產</b>        |                                 |                              |                              |
| 可供銷售金融資產            | 43,175,238                      | (43,175,238)                 | —                            |
| 透過其他全面收益按公允值計量之股本工具 | —                               | 43,175,238                   | 43,175,238                   |

## 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提早應用以下已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則：

|                              |  |
|------------------------------|--|
| 香港財務報告準則第16號                 | 租賃 <sup>1</sup>                                    |
| 香港財務報告準則第17號                 | 保險合同 <sup>2</sup>                                  |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第23號     | 所得稅處理之不確定性 <sup>1</sup>                            |
| 香港財務報告準則第9號(修訂本)             | 具有負面賠償之預付款項特徵 <sup>1</sup>                         |
| 香港財務報告準則第10號及香港會計準則第28號(修訂本) | 投資方及其聯營公司或合營企業間之銷售或資產貢獻 <sup>3</sup>               |
| 香港會計準則第19號(修訂本)              | 計劃修訂、縮減或結清 <sup>1</sup>                            |
| 香港會計準則第28號(修訂本)              | 於聯營公司及合資企業之長期權益 <sup>1</sup>                       |
| 香港財務報告準則(修訂本)                | 二零一五年至二零一七年週期之香港財務報告準則年度改進 <sup>1</sup>            |
| 香港財務報告準則第2號(修訂本)             | 以股份為基準之付款交易之分類及計量 <sup>1</sup>                     |
| 香港財務報告準則第4號(修訂本)             | 採用香港財務報告準則第4號保險合同時一併應用香港財務報告準則第9號金融工具 <sup>1</sup> |
| 香港財務報告準則第15號(修訂本)            | 香港財務報告準則第15號之澄清 <sup>1</sup>                       |
| 香港財務報告準則(修訂本)                | 二零一四年至二零一六年週期之香港財務報告準則年度改進 <sup>4</sup>            |
| 香港會計準則第40號(修訂本)              | 投資物業 <sup>1</sup>                                  |
| 香港(國際財務報告詮釋委員會) — 詮釋第22號     | 外幣交易及預付代價 <sup>1</sup>                             |

<sup>1</sup> 於二零一九年一月一日或其後開始的年度期間生效

<sup>2</sup> 於二零二一年一月一日或其後開始的年度期間生效

<sup>3</sup> 於待定日期或其後開始的年度期間生效

除下文所述之新訂及經修訂香港財務報告準則外，本公司董事預期，應用所有其他新訂及經修訂香港財務報告準則於可見將來不會對綜合財務報表造成重大影響。

### 香港財務報告準則第16號租賃

香港財務報告準則第16號就識別租賃安排以及出租人及承租人之會計處理引進一個綜合模式。香港財務報告準則第16號生效後將取代香港會計準則第17號租賃及相關詮釋。

香港財務報告準則第16號根據所識別資產是否由客戶控制來區分租賃及服務合約。此外，香港財務報告準則第16號規定售後租回交易根據香港財務報告準則第15號有關轉讓相關資產是否應作為銷售入賬的規定而釐定。香港財務報告準則第16號亦包括有關分租及租賃修改的規定。

除短期租賃及低值資產租賃外，經營租賃及融資租賃的差異自承租人會計處理中移除，並由承租人須就所有租賃確認使用權資產及相應負債的模式替代。

使用權資產初步按成本計量，並隨後以成本(惟若干例外情況除外)減累計折舊及減值虧損計量，並就租賃負債之任何重新計量作出調整。租賃負債初步按租賃付款(非當日支付)之現值計量。隨後，租賃負債就(其中包括)利息及租賃付款以及租賃修訂的影響作出調整。就現金流量分類而

言，本集團目前將前期預付租賃款項列作與自用租賃土地及分類為投資物業的租賃土地有關的投資現金流量，其他經營租賃付款則列作經營現金流量。於應用香港財務報告準則第16號時，有關租賃負債的租賃付款將分配至本金及利息部分，分別列作融資及經營現金流量。

根據香港會計準則第17號，本集團已就其作為承租人之融資租賃安排及租賃土地預付款確認一項資產及相關租賃負債。應用香港財務報告準則第16號可能導致該等資產之分類出現潛在變動，取決於本集團是否分開呈列使用權資產或於將呈列相應有關資產(倘擁有)之同一分列項目內呈列。

除亦適用於出租人的若干規定外，香港財務報告準則第16號大致保留香港會計準則第17號內出租人會計規定，並繼續規定出租人將租賃分類為經營租賃或融資租賃。

此外，香港財務報告準則第16號亦要求較廣泛的披露。

於二零一八年十二月三十一日，本集團擁有不可撤銷經營租賃承擔6,438,632港元。初步評估顯示，該等安排將符合租賃定義。於應用香港財務報告準則第16號時，本集團將就所有該等租賃確認使用權資產及相應負債，除非有關租賃符合低值或短期租賃之資格。

此外，本集團目前將已支付的可退還租賃按金5,726,351港元視為香港會計準則第17號適用的租賃下的權利及義務。根據香港財務報告準則第16號下租賃付款的定義，有關按金並非與相關資產使用權有關的款項，因此，該等按金的賬面值可能會調整為攤銷成本。對已支付的可退還租賃按金作出的調整將被視為額外租賃付款並計入使用權資產的賬面值中，而對已收取的可退還租賃按金作出的調整則被視為預付租賃款項。

應用新規定可能導致計量、呈列及披露會出現如上所述的變動。

### 3. 收益

下列為本年度本集團之收益分析：

|                | 二零一八年<br>港元       | 二零一七年<br>港元   |
|----------------|-------------------|---------------|
| 來自銀行及金融機構之利息收入 | 283,466           | 12,563        |
| 股息收入(附註a)      | 36,328,872        | —             |
|                | <u>36,612,338</u> | <u>12,563</u> |

附註a：截至二零一八年十二月三十一日，本公司自本集團於中國投資控股有限公司的非上市投資獲得股息收入合共36,328,872港元，中國投資控股有限公司(「中國投資控股有限公司」)於二零一八年三月及二零一八年六月宣派及批准該等股息。

#### 4. 分部資料

截至二零一八年及二零一七年十二月三十一日止年度內，本集團之收益主要源自銀行及金融機構利息收入及股息收入。董事認為，因該等交易承受共同之風險和回報，故該等活動構成一個業務分部。鑒於本集團之業務性質為投資控股，故提供經營溢利之業務分部分析並無意義。於本年度，本集團之分部收益、資產及負債(按地區市場分析)如下：

|            | 香港                 |                    | 中國及<br>其他司法權區     |                   | 綜合                 |                    |
|------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
|            | 二零一八年              | 二零一七年              | 二零一八年             | 二零一七年             | 二零一八年              | 二零一七年              |
|            | 港元                 | 港元                 | 港元                | 港元                | 港元                 | 港元                 |
| 分部收益：      |                    |                    |                   |                   |                    |                    |
| 來自銀行及金融機構之 |                    |                    |                   |                   |                    |                    |
| 利息收入       | 265,282            | 1,228              | 18,184            | 11,335            | 283,466            | 12,563             |
| 股息收入       | —                  | —                  | 36,328,872        | —                 | 36,328,872         | —                  |
|            | <u>265,282</u>     | <u>1,228</u>       | <u>36,347,056</u> | <u>11,335</u>     | <u>36,612,338</u>  | <u>12,563</u>      |
| 非流動資產*     | 17,667,249         | 23,126,819         | 48,695            | —                 | 17,715,944         | 23,126,819         |
| 總資產        | <u>800,917,374</u> | <u>220,156,173</u> | <u>16,895,638</u> | <u>62,213,072</u> | <u>817,813,012</u> | <u>282,369,245</u> |
| 總負債        | <u>448,990,608</u> | <u>236,819,236</u> | <u>1,340</u>      | <u>1,161</u>      | <u>448,991,948</u> | <u>236,820,397</u> |
| 其他分部資料：    |                    |                    |                   |                   |                    |                    |
| 添置物業、廠房及設備 | 95,000             | 15,179,642         | 49,540            | —                 | 144,540            | 15,179,642         |
| 添置無形資產     | —                  | 6,616,124          | —                 | —                 | —                  | 6,616,124          |

\* 上述非流動資產資料乃按該等資產所在地劃分，惟不包括可供銷售金融資產、透過其他全面收益按公允值計量之股本工具及租賃按金。

鑒於本集團之經營屬投資控股性質，故本集團決定不提供有關主要客戶之資料。

#### 5. 其他收入

|      | 二零一八年          | 二零一七年    |
|------|----------------|----------|
|      | 港元             | 港元       |
| 雜項收入 | <u>467,666</u> | <u>—</u> |

## 6. 財務費用

|        | 二零一八年<br>港元       | 二零一七年<br>港元      |
|--------|-------------------|------------------|
| 利息開支：  |                   |                  |
| 計息貸款票據 | 2,168,419         | 2,166,246        |
| 計息債券   | 27,631,346        | 6,265,341        |
| 計息貸款   | 2,364,932         | 787,251          |
|        | <u>32,164,697</u> | <u>9,218,838</u> |

## 7. 除稅前溢利(虧損)

|                       | 二零一八年<br>港元       | 二零一七年<br>港元       |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 本集團之除稅前溢利(虧損)已扣除下列各項： |                   |                   |
| 董事酬金：                 |                   |                   |
| 袍金                    | 4,380,000         | 3,910,667         |
| 其他酬金                  | 2,936,696         | 2,801,725         |
| 酌情花紅                  | 420,000           | 895,000           |
| 退休福利計劃供款              | 64,427            | 64,390            |
| 以股權結算以股份為基礎的付款        | —                 | 1,330,000         |
| 員工成本：                 |                   |                   |
| 基本薪金及津貼               | 8,967,741         | 8,397,427         |
| 退休福利計劃供款              | 291,576           | 275,237           |
| 總員工成本(包括董事酬金)         | <u>17,060,440</u> | <u>17,674,446</u> |
| 核數師酬金                 | 765,000           | 680,000           |
| 物業、廠房及設備之折舊           | 5,555,415         | 4,309,082         |
| 物業、廠房及設備撇銷之虧損         | —                 | 984,181           |
| 匯兌虧損淨額                | 666,004           | 340,736           |
| 辦公室物業之經營租約租金          | 8,512,306         | 11,332,540        |

## 8. 所得稅開支

|                 | 二零一八年<br>港元       | 二零一七年<br>港元 |
|-----------------|-------------------|-------------|
| 本公司及附屬公司應佔稅項開支： |                   |             |
| 遞延稅項            |                   |             |
| 本年度支出           | <u>19,464,832</u> | <u>—</u>    |

於二零一八年三月二十一日，香港立法會通過《二零一七年稅務(修訂)(第7號)條例草案》(「該條例草案」)，引入利得稅兩級制。該條例草案於二零一八年三月二十八日簽署成為法律，並於翌日刊憲。根據利得稅兩級制，合資格集團實體首2百萬港元之溢利將按8.25%之稅率課稅，而超過2百萬港元之溢利將按16.5%之稅率課稅。不符合利得稅兩級制之集團實體之溢利將繼續按16.5%之統一稅率課稅。

因此，自本年度起，首2百萬港元之估計應課稅溢利按8.25%計算香港利得稅，而2百萬以上之估計應課稅溢利則按16.5%計算香港利得稅。

由於本集團於本年度在香港無應課稅溢利，故並無作出香港利得稅撥備(二零一七年：無)。

根據中國企業所得稅法(「企業所得稅法」)及企業所得稅法實施條例，本集團中國附屬公司適用中國企業所得稅率兩年均為25%。

## 9. 股息

二零一八年十二月三十一日後，董事建議就截至二零一八年十二月三十一日止年度派付末期股息每股0.02港元(二零一七年：無)，合共24,734,440港元，有待本公司股東於應屆股東週年大會批准。於報告期末後建議的末期股息並無於報告期末確認為負債。

## 10. 每股資產淨值及每股盈利(虧損)

### 每股資產淨值

每股資產淨值乃將計入綜合財務狀況表之資產淨值368,821,064港元(二零一七年：45,548,848港元)除以於二零一八年十二月三十一日已發行股份數目1,236,722,000股(二零一七年：1,217,722,000股)計算得出。

### 每股盈利(虧損)

每股基本及攤薄盈利(虧損)乃根據以下各項計算：

|                             | 二零一八年<br>港元                 | 二零一七年<br>港元                  |
|-----------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| <b>盈利(虧損)</b>               |                             |                              |
| 本公司擁有人應佔溢利(虧損)              | <b><u>128,556,294</u></b>   | <b><u>(155,077,211)</u></b>  |
|                             | <b>股份數目</b>                 |                              |
|                             | 二零一八年                       | 二零一七年                        |
| <b>股份</b>                   |                             |                              |
| 年內已發行普通股加權平均數用以計算每股基本盈利(虧損) | <b><u>1,222,667,205</u></b> | 1,184,587,223                |
| 具攤薄潛力之普通股之影響－購股權            | <b><u>32,479,790</u></b>    | <u>32,979,790</u>            |
|                             | <b><u>1,255,146,995</u></b> | <b><u>1,217,567,013*</u></b> |

\* 由於計及尚未獲行使之購股權時，每股攤薄虧損金額有所減少，故尚未獲行使之購股權對截至二零一七年十二月三十一日止年度之每股基本虧損金額具有反攤薄效應之尚未獲行使之購股權，於計算每股攤薄虧損金額時未予以考慮，因此，並無對截至二零一七年十二月三十一日止年度之每股基本虧損金額作出攤薄調整。

## 11. 透過其他全面收益按公允值計量之股本工具

二零一八年  
港元

非上市投資

— 於香港之股本證券 (附註1)

2,302,207

根據上市規則第21章披露之本集團於二零一八年十二月三十一日持有之非上市股本證券之投資詳情如下：

附註1： 非上市股本證券，按公允值

| 被投資公司名稱 | 註冊<br>成立地方 | 擁有被<br>投資<br>公司<br>資本<br>比例 | 成本<br>港元 | 公允值<br>港元 | 累計<br>公允值<br>調整<br>港元 | 本公司                   | 於                            | 估                 |
|---------|------------|-----------------------------|----------|-----------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|-------------------|
|         |            |                             |          |           |                       | 應佔<br>資產<br>淨值<br>千港元 | 本年度<br>已收／<br>應收<br>股息<br>港元 | 本公司<br>總資產<br>百分比 |

於二零一八年  
十二月三十一日

中投國際證券有限公司

(「中投國際證券」) 香港

|     |           |           |         |       |   |       |
|-----|-----------|-----------|---------|-------|---|-------|
| 15% | 1,764,706 | 2,302,207 | 537,501 | 1,271 | — | 0.28% |
|-----|-----------|-----------|---------|-------|---|-------|

附註： 中投國際證券主要於香港從事證券經紀。

於年內，本公司於二零一八年十二月向獨立第三方出售其於中國投資控股有限公司15%的股權，代價為15,000,000港元，導致產生出售透過其他全面收益按公允值計量之股本工具已變現收益14,850,118港元。

## 12. 可供銷售金融資產

|                     | 二零一八年<br>港元 | 二零一七年<br>港元       |
|---------------------|-------------|-------------------|
| 非上市股本證券，按公允價值<br>成本 | —           | 77,975,000        |
| 累計公允價值調整            | —           | (34,949,701)      |
|                     | <u>—</u>    | <u>43,025,299</u> |
| 非上市股本證券，按成本<br>成本   | —           | 149,939           |
| 減：減值虧損              | —           | —                 |
|                     | <u>—</u>    | <u>149,939</u>    |
| 總計                  | <u>—</u>    | <u>43,175,238</u> |

## 13. 預付款項、按金及其他應收款項

|               | 二零一八年<br>港元        | 二零一七年<br>港元        |
|---------------|--------------------|--------------------|
| 其他預付款項        | 87,367             | 369,794            |
| 租賃及水電按金       | 5,726,351          | 4,800,351          |
| 登記新跨境車輛許可證之按金 | —                  | 824,092            |
| 應收證券經紀款項      | 257,179,136        | 30,616,375         |
| 其他按金及應收款項     | 4,457,917          | 575,086            |
|               | <u>267,450,771</u> | <u>37,185,698</u>  |
| 被分類為非流動資產之部分  | <u>(5,726,351)</u> | <u>(4,655,471)</u> |
|               | <u>261,724,420</u> | <u>32,530,227</u>  |

## 14. 透過損益按公允值計量之金融資產

|                     | 二零一八年<br>港元        | 二零一七年<br>港元       |
|---------------------|--------------------|-------------------|
| 強制透過損益按公允值計量之金融資產：  |                    |                   |
| 持作買賣之上市證券           |                    |                   |
| — 於香港之股本證券 (附註a)    | 216,704,800        | 14,724,600        |
| — 於中國之股本證券 (附註a)    | 9,422,099          | 19,584,692        |
|                     | <u>226,126,899</u> | <u>34,309,292</u> |
| 指定為透過損益按公允值計量之金融資產： |                    |                   |
| — 於中國之非上市期權合約 (附註b) | —                  | 6,125,592         |
|                     | <u>226,126,899</u> | <u>40,434,884</u> |

附註a：根據上市規則第21章披露之本集團於二零一八年及二零一七年十二月三十一日持有之上市股本證券投資詳情如下：

| 被投資公司名稱           | 註冊成立地方 | 所持已發行<br>股份詳情 | 擁有<br>被投資公司<br>資本比例 | 成本<br>港元          | 市值<br>港元           | 已確認累計<br>未變現收益<br>(虧損)<br>港元 | 於本年度<br>已收/應<br>收股息<br>港元 | 佔本公司<br>總資產<br>百分比 |
|-------------------|--------|---------------|---------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 於二零一八年<br>十二月三十一日 |        |               |                     |                   |                    |                              |                           |                    |
| 於香港上市之股本證券        |        |               |                     |                   |                    |                              |                           |                    |
| 中國智能集團控股有限公司      | 開曼群島   | 197,000,000   | 3.50%               | 40,310,886        | 177,300,000        | 136,989,114                  | —                         | 21.68%             |
| 香港中華煤氣有限公司        | 香港     | 620,000       | 少於0.01%             | 9,958,940         | 10,044,000         | 85,060                       | —                         | 1.23%              |
| 香港交易及結算所有限公司      | 香港     | 88,000        | 少於0.01%             | 19,874,840        | 19,940,800         | 65,960                       | —                         | 2.44%              |
| 騰訊控股有限公司          | 開曼群島   | 30,000        | 少於0.01%             | 8,967,960         | 9,420,000          | 452,040                      | —                         | 1.15%              |
|                   |        |               |                     | <u>79,112,626</u> | <u>216,704,800</u> | <u>137,592,174</u>           |                           |                    |
| 於中國上市之股本證券        |        |               |                     |                   |                    |                              |                           |                    |
| 彩虹顯示器件股份有限公司      | 中國     | 1,880,000     | 0.05%               | 18,797,786        | 9,422,099          | (9,375,687)                  | —                         | 1.15%              |
|                   |        |               |                     | <u>97,910,412</u> | <u>226,126,899</u> | <u>128,216,487</u>           |                           |                    |

| 被投資公司名稱           | 註冊成立地方 | 所持已發行<br>股份詳情 | 擁有<br>被投資公司<br>資本比例 | 成本<br>港元          | 市值<br>港元          | 已確認累計<br>未變現收益<br>(虧損)<br>港元 | 於本年度<br>已收/應<br>收股息<br>港元 | 佔本公司<br>總資產<br>百分比 |
|-------------------|--------|---------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 於二零一七年<br>十二月三十一日 |        |               |                     |                   |                   |                              |                           |                    |
| 於香港上市之股本證券        |        |               |                     |                   |                   |                              |                           |                    |
| 志道國際(控股)<br>有限公司  | 開曼群島   | 30,360,000    | 1.53%               | 38,248,211        | 14,724,600        | (23,523,611)                 | —                         | 5.21%              |
| 於中國上市之股本證券        |        |               |                     |                   |                   |                              |                           |                    |
| 彩虹顯示器件股份<br>有限公司  | 中國     | 270,000       | 0.04%               | 2,320,906         | 2,337,334         | 16,428                       | —                         | 0.83%              |
| 天馬軸承集團股份<br>有限公司  | 中國     | 800,022       | 0.07%               | 10,309,315        | 7,945,751         | (2,363,564)                  | —                         | 2.81%              |
| 融捷股份有限公司          | 中國     | 240,000       | 0.13%               | 12,639,198        | 9,301,607         | (3,337,591)                  | —                         | 3.29%              |
|                   |        |               |                     | <u>25,269,419</u> | <u>19,584,692</u> | <u>(5,684,727)</u>           |                           |                    |
|                   |        |               |                     | <u>63,517,630</u> | <u>34,309,292</u> | <u>(29,208,338)</u>          |                           |                    |

上市股本證券之公允值乃按活躍市場中所報的收市價釐定。

附註b： 根據上市規則第21章披露之本集團於二零一七年十二月三十一日持有之非上市期權合約投資詳情如下：

| 非上市期權合約名稱          | 成本<br>港元          | 公允值<br>港元        | 已確認累計<br>未變現虧損<br>港元 |
|--------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| 於二零一七年十二月三十一日      |                   |                  |                      |
| 非上市期權合約(399006.深圳) | 11,581,386        | 4,748,815        | (6,832,571)          |
| 非上市期權合約(159915.深圳) | <u>3,357,432</u>  | <u>1,376,777</u> | <u>(1,980,655)</u>   |
|                    | <u>14,938,818</u> | <u>6,125,592</u> | <u>(8,813,226)</u>   |

非上市期權合約之公允值乃採用估值技術計量，其中重大輸入數據乃基於可觀察市場數據。

## 15. 借貸

|                   | 二零一八年<br>港元          | 二零一七年<br>港元          |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 計息貸款票據，無抵押        | 42,277,817           | 42,234,394           |
| 計息債券，無抵押          | 346,312,418          | 178,167,349          |
| 計息貸款，無抵押          | <u>22,700,000</u>    | <u>10,000,000</u>    |
|                   | 411,290,235          | 230,401,743          |
| 減：分類為流動負債之金額      | <u>(210,944,796)</u> | <u>(122,790,000)</u> |
| 分類為非流動負債之金額       | <u>200,345,439</u>   | <u>107,611,743</u>   |
| 上述借貸的賬面值須於下列期間償還： |                      |                      |
| 一年內               | 210,944,796          | 122,790,000          |
| 一年以上，但不超過兩年       | 101,075,546          | 17,263,567           |
| 兩年以上，但不超過五年       | 89,277,095           | 38,257,921           |
| 五年以上              | <u>9,992,798</u>     | <u>52,090,255</u>    |
|                   | <u>411,290,235</u>   | <u>230,401,743</u>   |

## 16. 股本

|  | 每股面值<br>0.05港元之<br>普通股股份數目 | 面值<br>港元           |
|--|----------------------------|--------------------|
| 法定：                                      |                            |                    |
| 於二零一七年一月一日、二零一七年十二月三十一日及<br>二零一八年十二月三十一日 | <u>4,000,000,000</u>       | <u>200,000,000</u> |
| 已發行及繳足：                                  |                            |                    |
| 於二零一七年一月一日                               | 1,107,020,000              | 55,351,000         |
| 根據公開發售發行股份(附註a)                          | <u>110,702,000</u>         | <u>5,535,100</u>   |
| 於二零一八年一月一日                               | 1,217,722,000              | 60,886,100         |
| 根據配售股份發行股份(附註b)                          | <u>19,000,000</u>          | <u>950,000</u>     |
| 於二零一八年十二月三十一日                            | <u>1,236,722,000</u>       | <u>61,836,100</u>  |

附註：

- (a) 於二零一七年四月二十六日，本公司宣佈擬以每股發售股份0.56港元的認購價按於記錄日期每持有十股現有股份可獲發一股發售股份，發行不少於110,702,000股且不多於117,792,552股的發售股份（「**公開發售**」），藉此集資約不少於約62百萬港元及不超過約66百萬港元（未扣除開支）。於二零一七年四月二十六日，本公司與包銷商（「**包銷商**」）訂立包銷協議，據此，公開發售由包銷商悉數包銷。

於二零一七年六月十三日公開發售完成後，本公司以0.56港元的認購價發行110,702,000股每股面值0.05港元的新普通股，總代價約為62百萬港元（未扣除相關開支）。公開發售之詳情及新股業績載於本公司二零一七年四月二十七日及二零一七年五月九日之公告以及二零一七年五月十九日之招股章程。

- (b) 於二零一八年九月二十七日，本公司以每股認購股份10.525港元之認購價發行19,000,000股新普通股，總現金代價為199,975,000港元。發行股份溢價達約193,226,000港元（扣除發行股份開支）。

## 17. 出售附屬公司收益（虧損）淨額

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團出售其於韋龍投資發展有限公司連同其附屬公司、Radiant Top Limited、中投國際證券有限公司、更佳有限公司、中投國際找換有限公司及中投國際金融顧問有限公司的全部股權予獨立第三方，總代價為110,355,200港元，導致產生出售收益67,214,139港元。

附屬公司於出售日期之資產總淨值如下：

|                     | 港元                       |
|---------------------|--------------------------|
| 透過其他全面收益按公允值計量之股本工具 | 43,025,299               |
| 現金及現金等值項目           | 10,115,762               |
| 其他應付款項              | <u>(10,000,000)</u>      |
| 出售的資產淨值             | 43,141,061               |
| 總代價                 | <u>(110,355,200)</u>     |
| 出售收益淨額              | <u><u>67,214,139</u></u> |

出售附屬公司之現金及現金等值項目淨流入之分析如下：

|             | 港元                        |
|-------------|---------------------------|
| 出售產生之現金淨流入： |                           |
| 已收現金代價      | 110,355,200               |
| 出售現金及現金等值項目 | <u>(10,115,762)</u>       |
|             | <u><u>100,239,438</u></u> |

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

本集團之主要業務為投資上市及非上市證券。

自二零一八年年初以來，唐納德·特朗普政府於一月對進口洗衣機及太陽能電池板徵收關稅，隨後於三月對進口鋼鐵及鋁材徵收關稅，引發美國與全球其他國家之間的貿易戰。在美國對價值500億美元(徵稅商品的價值隨後飆升至2,500億美元)的中國商品徵收關稅後，中美貿易戰於七月爆發。中國立即對美國產品施加相同關稅水平進行反擊。貿易戰極大破壞了全球經濟的穩定。此外，美國退出伊朗核協議，並威脅將對與伊朗有業務往來的公司實施制裁，使全球原油市場動盪不安。鑒於投資環境惡劣，董事已採取審慎的策略以管理我們的組合。

### 財務回顧

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本集團錄得收益淨額約128,556,000港元(二零一七年：虧損淨額約155,077,000港元)。本年度業績相較去年轉虧為盈乃主要由於：

- 本集團投資及出售透過其他全面收益按公允值計量(「**透過其他全面收益按公允值計量**」)之股本工具之已變現收益的股息收入增加。此乃歸因於本集團於中國投資控股有限公司(「**中國投資控股有限公司**」，一間於開曼群島註冊成立的公司，主要於香港境外從事金融及管理服務業務)之投資，包括享有股息權利之股份。截至二零一八年十二月三十一日，本公司已收取中國投資控股有限公司於二零一八年三月及二零一八年六月宣派及批准之股息，獲得股息收入合共36,328,872港元。根據本集團已收取之中國投資控股有限公司未經審核財務資料，自其於二零一七年七月註冊成立起至二零一八年十月期間，中國投資控股有限公司擁有淨溢利約53,000,000港元。鑒於中美貿易衝突不斷升級導致全球金融市場不明朗，本集團於二零一八年十二月向獨立第三方出售其於中國投資控股有限公司15%的股權，代價為15,000,000港元，導致產生出售透過其他全面收益按公允值計量之股本工具已變現收益。

- 出售透過損益按公允值計量之金融資產之已變現收益淨額(「**透過損益按公允值計量**」)自約2,202,000港元增加約21,459,000港元至約23,661,000港元，主要歸因於本集團投資上市證券。
- 透過損益按公允值計量之金融資產之未變現收益增加約128,200,000港元(二零一七年：透過損益按公允值計量之金融資產之未變現虧損淨額約41,183,000港元)，主要歸因於上市證券之重估收益。
- 出售附屬公司之收益淨額約67,214,000港元(二零一七年：出售附屬公司之虧損淨額約10,478,000港元)。

## 證券投資

董事會依據本公司以股東最佳利益行事的投資目標及政策已採取審慎而積極的策略管理其投資組合。

## 投資上市證券

於二零一八年十二月三十一日，本集團持有分類為透過損益按公允值計量之金融資產項下的上市證券約226,127,000港元(二零一七年：約34,309,000港元)。

## 投資非上市證券

於二零一八年十二月三十一日，本集團於分類為透過其他全面收益按公允值計量之股本工具項下的投資非上市證券包括於中投國際證券有限公司(「**中投國際證券**」)15%的股權，約2,302,000港元。中投國際證券於香港註冊成立且主要從事證券業務。於二零一七年，本集團持有可供出售金融資產約43,175,000港元，其於二零一八年內出售。

## 投資組合

我們將策略分為三個類別，即長期持股投資、中期私募股本及風險投資以及短期證券買賣及其他金融工具。於二零一八年度，我們投資的主要兩個部分為電子商務及互聯網服務以及金融業。

本集團於二零一八年十二月三十一日所有投資之詳情概述如下：

於二零一八年十二月三十一日

### 上市證券

| 被投資公司名稱               | 註冊成立地方 | 所持<br>已發行<br>股份詳情 | 擁有被<br>投資公司<br>資本比例 | 成本<br>港元          | 市值<br>港元           | 已確認<br>累計未變現<br>收益／(虧損)<br>港元 | 於本年度<br>已收／<br>應收股息<br>港元 | 佔本公司<br>總資產<br>百分比 |
|-----------------------|--------|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 於二零一八年十二月三十一日         |        |                   |                     |                   |                    |                               |                           |                    |
| 於香港上市之股本證券            |        |                   |                     |                   |                    |                               |                           |                    |
| 中國智能集團控股有限公司          | 開曼群島   | 197,000,000       | 3.50%               | 32,422,085        | 177,300,000        | 144,877,915                   | —                         | 21.68%             |
| 香港中華煤氣有限公司            | 香港     | 620,000           | 少於0.01%             | 9,958,940         | 10,044,000         | 85,060                        | —                         | 1.23%              |
| 香港交易及結算所有限公司          | 香港     | 88,000            | 少於0.01%             | 19,874,840        | 19,940,800         | 65,960                        | —                         | 2.44%              |
| 騰訊控股有限公司              | 開曼群島   | 30,000            | 少於0.01%             | 8,967,960         | 9,420,000          | 452,040                       | —                         | 1.15%              |
|                       |        |                   |                     | <u>71,223,825</u> | <u>216,704,800</u> | <u>145,480,975</u>            |                           |                    |
| 於中華人民共和國(「中國」)上市之股本證券 |        |                   |                     |                   |                    |                               |                           |                    |
| 彩虹顯示器件股份有限公司          | 中國     | 1,880,000         | 0.05%               | 18,797,786        | 9,422,099          | (9,375,687)                   | —                         | 1.15%              |
|                       |        |                   |                     | <u>90,021,611</u> | <u>226,126,899</u> | <u>136,105,288</u>            |                           |                    |

### 非上市證券

| 被投資公司名稱                  | 註冊<br>成立地方 | 擁有被<br>投資公司<br>資本比例 | 成本<br>港元         | 公允值<br>港元        | 累計<br>公允值<br>調整<br>港元 | 本公司<br>應佔資產<br>淨值<br>千港元 | 於本年度<br>已收／<br>應收股息<br>港元 | 佔本公司<br>總資產<br>百分比 |
|--------------------------|------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------|
| 於二零一八年十二月三十一日            |            |                     |                  |                  |                       |                          |                           |                    |
| 中投國際證券有限公司<br>(「中投國際證券」) | 香港         | 15%                 | <u>1,764,706</u> | <u>2,302,207</u> | <u>537,501</u>        | <u>1,271</u>             | —                         | <u>0.28%</u>       |

於二零一七年十二月三十一日

| 被投資公司名稱                     | 註冊成立地方  | 所持<br>已發行<br>股份詳情 | 擁有被<br>投資公司<br>資本比例 | 成本<br>港元          | 市值<br>港元         | 已確認<br>累計未變現<br>收益／(虧損)<br>港元 | 於本年度<br>已收／<br>應收股息<br>港元 | 佔本公司<br>總資產<br>百分比  |
|-----------------------------|---------|-------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------|
| <b>於香港的上市股本證券</b>           |         |                   |                     |                   |                  |                               |                           |                     |
| 志道國際(控股)有限公司                | 開曼群島    | 30,360,000        | 1.53%               | 38,248,211        | 14,724,600       | (23,523,611)                  | —                         | 5.21%               |
| <b>於中國上市之股本證券</b>           |         |                   |                     |                   |                  |                               |                           |                     |
| 彩虹顯示器件股份有限公司                | 中國      | 270,000           | 0.04%               | 2,320,906         | 2,337,334        | 16,428                        | —                         | 0.83%               |
| 天馬軸承集團股份有限公司                | 中國      | 800,022           | 0.07%               | 10,309,315        | 7,945,751        | (2,363,564)                   | —                         | 2.81%               |
| 融捷股份有限公司                    | 中國      | 240,000           | 0.13%               | 12,639,198        | 9,301,607        | (3,337,591)                   | —                         | 3.29%               |
| <b>私募股本證券</b>               |         |                   |                     |                   |                  |                               |                           |                     |
| Galaxy Automotive MS Inc.   | 瓦努阿圖共和國 |                   | 29%                 | 27,975,000        | 7,190,000        | (20,785,000)                  | —                         | 2.55%               |
| Mountain Gold Holdings Inc. | 瓦努阿圖共和國 |                   | 6.4%                | 50,000,000        | 35,835,299       | (14,164,701)                  | —                         | 12.69%              |
| 非上市期權合約名稱                   |         |                   |                     | 成本<br>港元          | 公允值<br>港元        | 已確認累計<br>未變現虧損<br>港元          |                           | 佔本公司<br>總資產的<br>百分比 |
| 非上市期權合約(399006.深圳)          |         |                   |                     | 11,581,386        | 4,748,815        | (6,832,571)                   |                           | 1.68%               |
| 非上市期權合約(159915.深圳)          |         |                   |                     | 3,357,432         | 1,376,777        | (1,980,655)                   |                           | 0.49%               |
|                             |         |                   |                     | <u>14,938,818</u> | <u>6,125,592</u> | <u>(8,813,226)</u>            |                           |                     |

## 股息

於二零一九年二月二十八日舉行的董事會會議，董事會建議向股東派發截至二零一八年十二月三十一日止年度之末期股息每股0.02港元。預期建議二零一八年末期股息將約於二零一九年五月三十一日或之前向股東派發，惟須待股東於應屆股東週年大會批准後方可作實，且視乎有否關於暫停辦理股份過戶登記手續日期、紀錄日期及付款日期的進一步適當披露而定。二零一八年末期股息不設以股代息選擇。建議股息尚未於截至二零一八年十二月三十一日止年度的綜合財務報表中予以撥備。

## 未來投資

鑒於全球金融市場的波動，董事會將依據本公司之投資目標及政策，繼續物色任何投資機會及管理投資組合，以為股東帶來理想投資收益。董事會將密切監察市場發展，以尋求具吸引力之長期投資機會。

## 本公司所涉重大法律訴訟概要

### 二零一六年第796號高等法院訴訟

楊艷(作為原告)透過香港高等法院向本公司及韋龍投資發展有限公司(「韋龍」)(作為被告)發出日期為二零一六年三月二十九日之傳訊令狀及申索背書(二零一六年第796號高等法院訴訟)，在訴訟中，原告向被告提出申索，要求沒收被告經多次要求仍未就目標公司開展盡職調查工作及不當拒絕履行協議而支付的按金10,000,000港元。韋龍已於二零一八年三月被出售，且不再為本集團的成員公司。本公司及韋龍已向原告提起反訴(該訴訟已與二零一六年第796號高等法院訴訟合併處理)，(其中包括)要求向被告退還10,000,000港元之款項。雙方近期已就該事項協定正式開庭審判的程序時間表，且雙方將於短期內交換文件清單。本公司擬繼續就上述法律訴訟極力抗辯。

## 流動資金及財務資源

於二零一八年十二月三十一日，本集團之現金及現金等值項目約為304,217,000港元(二零一七年：約138,447,000港元)，約佔本集團總資產的37.2%(二零一七年：約49.0%)。於二零一八年十二月三十一日，本集團擁有長期債券(即無抵押計息貸款票據及無抵押計息債券)，合計約200,345,000港元(二零一七年：約107,612,000港元)。

除長期債券外，本集團擁有由無抵押計息債券及無抵押貸款組成的短期債券約210,945,000港元(二零一七年：約122,790,000港元)。

本集團於二零一八年十二月三十一日之資本負債比率(總債務除以本公司擁有人應佔權益)約為111.5%(二零一七年：約505.8%)。

## 承擔

於二零一八年十二月三十一日，本集團並無資本承擔(二零一七年：無)。

## 資產抵押及或然負債

於二零一八年十二月三十一日，並無有關本集團資產之抵押且本集團並無任何重大或然負債(二零一七年：無)。

## 外匯風險

本集團大部分業務交易均以港元及人民幣計值。本集團管理層將密切監控該等貨幣的波動情況並於需要時採取適當行動。於二零一八年十二月三十一日，本集團並無進行貨幣對沖，亦無採取任何正式對沖活動。截至二零一八年止年度，本集團之金融資產16,892,246港元(二零一七年：26,393,492港元)以人民幣(「人民幣」)計值。現時本集團並無任何外幣對沖政策。然而，本集團將監控外匯風險並會於有需要時考慮對沖重大外幣風險。

## 重大收購及出售附屬公司

除本公佈附註17所披露者外，本集團並無其他重大收購或出售附屬公司。

## 資本架構

本公司之股份已於香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）上市。年內，本公司之股本變動情況如下：

於二零一八年九月二十七日，本公司根據日期為二零一八年九月七日之配售協議發行19,000,000股股份。該等股份按每股10.525港元之價格發行，本公司所得款項總額約199,975,000港元。

## 前景

儘管中美於十一月宣佈對新關稅休戰90天，但貿易戰對全球經濟的影響顯而易見。國際貨幣基金組織將二零一八年及二零一九年的預計全球經濟增速均下調至3.7%。中國的國內生產總值增長率由二零一八年第一季度的6.8%下降至第四季度的6.4%。預期美聯儲將於二零一九年進行兩次加息，將導致美元流動性進一步收緊。在經濟環境充滿高度不確定性因素的情況下，董事將採取審慎的策略以管理我們的投資組合。

## 遵守適用法律及法規的情況

就人力資源而言，於二零一八年，本公司已在各個方面遵守有關殘疾、性別、家庭崗位及種族歧視之條例，以及《僱傭條例》、《最低工資條例》及有關本集團僱員職業安全條例的規定。

就公司層面而言，於二零一八年，本集團已在各個方面遵守開曼群島法例中公司法（經修訂）的適用規定、聯交所證券上市規則、香港法例中的《公司條例》及《證券及期貨條例》。

## 僱員

於二零一八年十二月三十一日，本公司擁有31名僱員（二零一七年：30名），包括執行董事、非執行董事及獨立非執行董事。本集團之薪酬政策符合現行市場慣例，乃根據個別僱員之表現及經驗釐定。年內，本集團與其僱員整體維持良好關係。

## 購買、出售或贖回本公司之上市證券

於截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司及其附屬公司概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

## 企業管治守則

截至二零一八年十二月三十一日止年度，本公司已遵守聯交所證券上市規則附錄14所載企業管治守則的守則條文。

### 審核委員會

審核委員會目前僅由獨立非執行董事組成，即荊思源女士(主席)、張愛民先生及張強先生。審核委員會之組成及成員符合上市規則第3.21條之規定。

審核委員會主要負責就監督公司的財務報告制度及內部監控程序；就委任、重新委任及罷免外聘核數師及批准外聘核數師之酬金及委聘條款以及有關核數師辭任或罷免之任何問題向董事會提供推薦建議；及審閱本公司之中期及年度報告與賬目。

審核委員會定期召開會議以審核本集團之財務報告過程及內部控制。審核委員會已審閱本集團採納之會計政策及慣例，並與本公司管理層討論內部控制及財務報告事宜，包括審閱本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度之綜合財務報表。

本集團二零一八年經審核財務報表已正式獲審核委員會連同核數師審閱，且審核委員會成員一致推薦董事會作出批准。審核委員會認為，此舉已符合恒健會計師行有限公司(「恒健」)作為本公司核數師之專業表現，因此建議董事會於股東週年大會上提交股東批准續聘恒健為核數師。

在審核委員會之同意下，董事會謹此確認，在編製本公司二零一八年綜合財務報表時，根據上市規則第3.08條，董事共同及個別運用彼等被合理預期具備的技巧、審慎及努力。

## 薪酬委員會

薪酬委員會現由一名執行董事張曦先生及兩名獨立非執行董事張愛民先生(主席)及荊思源女士組成。

薪酬委員會主要負責就本公司全體董事及高級管理人員的薪酬政策及架構向本公司董事會提出建議及就個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇向董事會提出建議。

## 提名委員會

提名委員會現由一名執行董事陸侃民先生及兩名獨立非執行董事荊思源女士(主席)及張愛民先生組成。

提名委員會主要負責至少每年一次檢討董事會的架構、人數和組成(包括技術、知識及經驗),並就任何擬作出的變動向董事會提出建議,以執行本公司的公司策略;物色合資格成為董事會成員的個人,並甄選獲提名出任董事的個人或就該等個人的甄選向董事會提供建議;評核獨立非執行董事的獨立性;及就董事委任或續任及繼任計劃向董事會提出建議。

提名委員會制定董事會多元化政策,本公司已於二零一三年八月採納了董事會多元化政策。本公司董事會成員承認和確認多元化之好處。遴選董事會成員將根據一系列多元化的觀點,包括但不限於性別、年齡、種族、文化和教育背景,或專業經驗。所有董事會成員的委任將根據優點和本公司的業務需求,同時兼顧多元化。提名委員會亦監察這項政策的實行,對實現此政策多元化的可衡量目標向董事會報告執行情況。

## 刊載末期業績公佈及年報

末期業績公佈將刊載於聯交所網站[www.hkexnews.hk](http://www.hkexnews.hk)以及本公司網站[www.dyf.com.hk](http://www.dyf.com.hk)。本公司截至二零一八年十二月三十一日止年度之年報將於適當時候於上述網站刊載並寄發予本公司股東。

## 恒健之工作範圍

載於本公佈中有關本集團截至二零一八年十二月三十一日止年度之綜合財務狀況表、綜合損益表、綜合損益及其他全面收益表及相關附註之數字已經由本集團核數師恒健同意為該年度本集團之經審核綜合財務報表載列之款額。恒健就此進行之工作並不構成根據香港會計師公會所頒佈之香港核數準則、香港審閱委聘準則或香港保證委聘準則之保證委聘，因此恒健並無對本年度業績公佈作出保證。

承董事會命  
中國鼎益豐控股有限公司  
執行董事  
陸侃民

香港，二零一九年二月二十八日

於本公佈日期，執行董事為陸侃民先生及張曦先生；非執行董事為隋廣義先生、梁家輝先生，王夢濤先生及馬小秋女士；以及獨立非執行董事為荊思源女士、張愛民先生及張強先生。