

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



中期報告

2021



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

非執行董事

陳佩君女士 (主席)

李鵬女士

獨立非執行董事

陳仰德先生

阮智先生

夏旭衛先生

審核委員會

陳仰德先生 (審核委員會主席)

阮智先生

夏旭衛先生

薪酬委員會

陳仰德先生 (薪酬委員會主席)

阮智先生

夏旭衛先生

提名委員會

阮智先生 (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

李德成先生

核數師

香港立信德豪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

公司資料 (續)

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

Camena 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

皇后大道東183號

合和中心

54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」）截至二零二一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

截至二零二一年六月三十日止六個月，本集團錄得股東應佔溢利淨額約為370,288港元（二零二零年：虧損30,321,308港元），每股盈利為0.02港仙（二零二零年：虧損1.33港仙）。

中期股息

董事會議決不宣派及派發截至二零二一年六月三十日止期間之任何中期股息（二零二零年：無）。

管理層討論及分析

業務回顧

與去年同期比較，錄得溢利主要由於按公平值於損益列賬之財務資產之未變現收益增加至約2,720,000港元（二零二零年：未變現虧損23,730,000港元）所致。

自二零二一年一月起概無新投資計劃。

二零二一年上半年股市波動不斷，導致本集團上市證券未變現公平值收益約3,130,000港元（二零二零年：虧損22,110,000港元）及上市證券已變現收益約1,850,000港元（二零二零年：虧損490,000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並導致股市波動，如中美貿易戰反復及全球「新冠病毒」疫情。

資金流動性－資金流動性影響到本集團在投資上市及非上市證券及維持現金狀況之間平衡之短期策略。

本集團之策略為於二零二一年保留高現金結餘以為股市波動作準備。本集團並無新投資計劃並於二零二一年上半年出售一個項目。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。

誠如本公司二零一九年十二月十三日之公佈所披露，於二零一七年十二月二十八日完成之配售之所得款項約35,000,000港元已變更用途。董事會議決將約17,500,000港元重新分配作一般營運資金，而約17,500,000港元已於二零二零年及二零二一年獲動用。剩餘金額約17,500,000港元將按原計劃用於投資中國之潛在項目或科技有關業務，及／或用於本公司可能物色之其他合適商業機會。於本公佈日期，約17,500,000港元尚未動用並存入本公司銀行賬戶內。

由於本公司一直按較為審慎之方針研究投資機會及作出新投資計劃，並從二零一八年十一月九日起暫停投資經理之職務，故此已推遲投資及應用所得款項。本公司正再次積極審議擬定投資機會，從而確認並落實有關投資機會。然而，鑒於二零二一年全球社會和經濟動盪及投資環境日趨嚴峻，本公司對作出新投資維持審慎保守態度。

於二零二一年，本公司將採取極為審慎之方針識別及評估投資機會，並預期將約5,000,000港元之所得款項淨額用於新投資。餘下約12,500,000港元將用於合適之投資機會。董事會將密切監察市場經濟及金融狀況，並將積極尋求合適投資機會，旨在更為有效地使用本公司之可用資金。

展望

新冠病毒疫情爆發一年後，全球前景仍然高度不確定。儘管疫苗的持續推廣提振了人們的情緒，但變異毒株的出現和病亡人數的不斷增加引發了人們的擔憂。各國及各地區的經濟復甦情況各不相同，反映出疫情造成的破壞及政策支持程度的差異。這不僅視乎疫苗能否對抗新冠病毒，更取決於在當前高度不明朗的形勢下，所採取的經濟政策在減少此前所未見的危機的損害上成效有多大。儘管自二零二零年年初全球經濟表現波動，本集團對新冠病毒疫情帶來的影響保持審慎態度。

中國已實施嚴格措施控制疫情，但接種疫苗在遏制新冠病毒變異毒株傳播方面的有效性仍不確定。然而，二零二一年上半年的經濟表現較二零二零年更加向好，預計二零二一年經濟增長將更強勁及經濟將逐漸復甦。隨著基礎設施項目重啟及外國需求復甦，投資及出口將保持強勁。

在美國，疫苗接種運動的進展比預期更快。約一半人口已接種至少一劑新冠病毒疫苗。對病毒的加大控制使得限制措施進一步放寬。儘管新冠病毒變異毒株感染導致疫情出現反彈，經濟復甦步伐已開始加快。隨著家庭收入的強勁增長及限制措施的逐步放寬而刺激消費，消費活動更趨活躍。

於香港，新冠病毒疫情及中美貿易爭端帶來的不確定性於二零二一年持續影響香港投資環境。

謹記上述，我們將採取審慎的方法識別及評估投資機會，同時繼續尋求長遠的投資機會，以豐富我們的投資組合。我們將一直實行務實之方針，為股東帶來最大利益的同時，將損失降至最低。

財務回顧

財務資源及流動資金

於二零二一年六月三十日，本集團維持現金狀況、銀行結存及現金約為27,750,000港元（二零二零年十二月三十一日：33,900,000港元）。

於二零二一年六月三十日，本集團之借貸總額包括其他應付款項及應計負債及租賃負債約為740,000港元（二零二零年十二月三十一日：2,740,000港元）。

於二零二一年六月三十日，本集團之資本負債率約為0.64%（二零二零年十二月三十一日：2.37%）。

於二零二一年六月三十日，本集團之財務資產投資淨額合共約為90,190,000港元（二零二零年十二月三十一日：82,390,000港元）。

資本架構

自二零二一年一月一日起，本公司之資本架構並無變動。

附屬公司之重大收購及出售

本集團於截至二零二一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

於二零二一年六月三十日，本集團並無重大資本承擔及並無或然負債。

購股權

本公司概無採納任何購股權計劃。

僱員及薪酬政策

於二零二一年六月三十日，本集團共聘用六名僱員（二零二零年：六名）（包括本公司之董事及高級管理人員）。薪津組合包括基本薪金、強制性公積金、醫療保險及其他合適之福利。薪津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1,636,100港元（二零二零年：1,767,875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為單位。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

於二零二一年六月三十日，本公司董事及主要行政人員於本公司及任何相聯法團（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該等條文之規定被當作或視為擁有之權益及淡倉），或須並已記錄於根據證券及期貨條例第352條須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 公司之權益)	總計	
陳佩君 (附註1)	-	-	-	254,500,000	254,500,000	11.16%

附註：

1. Fame Image Limited由陳佩君女士（「陳女士」）及吳偉鴻分別實益及最終擁有70%及30%。

於二零二一年六月三十日，陳女士於Fame Image Limited之70%股本中擁有權益，而Fame Image Limited則擁有Sharp Years Limited（持有本公司254,500,000股股份）之50%股本。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11.16%。陳女士已獲委任為董事，自二零一四年七月七日起生效。

於二零二一年六月三十日，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。

主要股東之證券權益

於二零二一年六月三十日，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	佔全部已發行 普通股之 概約百分比
倍搏環球資產管理有限公司（附註1）	504,410,000	22.13%
Vibrant Noble Limited（附註2）	379,900,000	16.67%
Sharp Years Limited（附註3）	254,500,000	11.16%
Long Surplus International Limited（附註3）	254,500,000	11.16%
Fame Image Limited（附註3）	254,500,000	11.16%
何凱兒（附註3）	254,500,000	11.16%
黎翠霞（附註3）	254,500,000	11.16%
吳偉鴻（附註3）	254,500,000	11.16%

附註：

1. 倍搏環球資產管理有限公司為投資經理。倍搏資本盈進基金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. Sharp Years Limited 分別由Long Surplus International Limited 及Fame Image Limited 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及吳偉鴻先生分別實益及最終擁有70% 及30%。

於二零二一年六月三十日，除上文所披露者外，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其董事所知，於本報告日期，本公司具備超過上市規則所規定本公司已發行股本之25%之足夠公眾持股量。

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16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（本集團之權益除外）中擁有權益。

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十四所載企業管治守則（「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。於截至二零二一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二零二一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。向全體董事作出特定查詢後，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，二零二一年八月二十七日

於本報告日期，董事會成員包括執行董事宿春翔先生、梁治維先生及陳令紘先生；非執行董事陳佩君女士及李鵬女士；獨立非執行董事陳仰德先生、阮智先生及夏旭衛先生。

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零二一年六月三十日止六個月

		截至 二零二一年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元	截至 二零二零年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元
	附註		
收入	4	822,403	148,389
其他收入	5	58,700	227,083
按公平值於損益列賬之財務資產之 公平值收益／(虧損)	6	4,573,746	(24,217,183)
行政及其他營運開支		(4,139,998)	(7,145,337)
財務成本	7	(35,773)	(120,142)
除稅前溢利／(虧損)	8	1,279,078	(31,107,190)
稅項	9	(908,790)	785,882
本公司權益持有人應佔本期間溢利／ (虧損)及全面收益／(虧損)總額		370,288	(30,321,308)
每股盈利／(虧損)	10	0.02仙	(1.33)仙
中期股息	11	無	無

第16頁至第30頁的附註構成本中期報告一部分。

簡明綜合財務狀況表

於二零二一年六月三十日

	附註	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 港元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 港元
流動資產			
按公平值於損益列賬之財務資產	12	90,191,955	82,394,919
其他應收款項、按金及預付款項		2,402,625	2,638,818
應收一名投資對象款項		-	2,120,135
現金及銀行結存		27,746,761	33,904,598
		120,341,341	121,058,470
流動負債			
其他應付款項及應計負債	13	2,158,314	2,391,014
租賃負債	15	298,543	2,062,050
		2,456,857	4,453,064
流動資產淨值		117,884,484	116,605,406
非流動負債			
遞延稅項	9	1,835,064	926,274
		1,835,064	926,274
資產淨值		116,049,420	115,679,132
資本及儲備			
股本	14	22,794,000	22,794,000
儲備		93,255,420	92,885,132
股東資金		116,049,420	115,679,132

第16頁至第30頁的附註構成本中期報告一部分。

簡明綜合權益變動表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	截至二零二零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
於二零二零年一月一日之結餘	22,794,000	262,926,160	(129,127,879)	156,592,281
本公司權益持有人應佔虧損 及全面虧損總額	-	-	(30,321,308)	(30,321,308)
於二零二零年六月三十日	22,794,000	262,926,160	(159,449,187)	126,270,973
	截至二零二一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
於二零二一年一月一日之結餘	22,794,000	262,926,160	(170,041,028)	115,679,132
本公司權益持有人應佔溢利 及全面收益總額	-	-	370,288	370,288
於二零二一年六月三十日	22,794,000	262,926,160	(169,670,740)	116,049,420

第16頁至第30頁的附註構成本中期報告一部分。

簡明綜合現金流量表

截至二零二一年六月三十日止六個月

	截至 二零二一年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元	截至 二零二零年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元
附註		
經營業務所用之現金淨額	(4,358,557)	(4,525,842)
投資活動之現金流量		
出售一間附屬公司之所得款項淨額	-	12,820,016
投資活動產生之現金淨額	-	12,820,016
融資活動之現金流量		
租賃負債本金部分之付款	15 (1,763,507)	(1,710,766)
已付利息	(35,773)	(120,142)
融資活動所用之現金淨額	(1,799,280)	(1,830,908)
現金及現金等值項目(減少)/增加淨額	(6,157,837)	6,463,266
於期初之現金及現金等值項目	33,904,598	35,653,786
於期末之現金及現金等值項目	27,746,761	42,117,052
現金及現金等值項目結餘之分析		
銀行及手頭現金	27,746,761	42,117,052

第16頁至第30頁的附註構成本中期報告一部分。

簡明綜合財務報表附註

截至二零二一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」）附錄十六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。

截至二零二一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二零二零年十二月三十一日止年度之年度財務報表所遵循者相同，惟預期於二零二一年年度財務報表中反映之會計政策變動除外。任何會計政策變動之詳情載列於附註3。

3. 會計政策之變動

除截至二零二一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二零二零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（修訂）	新冠病毒相關租金減免
香港會計準則第39號、香港財務報告準則第4號、香港財務報告準則第7號、香港財務報告準則第9號及香港會計準則第16號（修訂）	利率基準改革－第二階段

概無該等經修訂準則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 二零二一年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元	截至 二零二零年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元
來自上市股本證券之股息收入	822,403	148,389
	822,403	148,389

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貢獻分析。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 二零二一年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元	截至 二零二零年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元
其他收入		
利息收入	58,700	42,567
香港特別行政區一保就業計劃補貼	-	184,500
出售一間附屬公司的收益	-	16
	58,700	227,083

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 二零二一年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元	截至 二零二零年 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	1,849,211	(487,797)
未變現		
—產生自香港上市股份	3,127,726	(22,110,846)
—產生自非上市投資		
Diamond Motto Limited	—	664,000
廣州市金洋水產養殖有限公司	(403,191)	(2,282,540)
Star League Investments Limited	—	—
	2,724,535	(23,729,386)
	4,573,746	(24,217,183)

7. 財務成本

	截至 二零二一年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元	截至 二零二零年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元
租賃負債之利息	35,773	120,142

8. 除稅前溢利／(虧損)

	截至 二零二一年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元	截至 二零二零年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元
除稅前溢利／(虧損)已扣除下列各項：		
物業、廠房及設備折舊	-	31,323
使用權資產折舊	-	2,109,328
應收一名投資對象款項之減值虧損	-	109,865
員工成本(包括董事酬金)		
- 薪金、獎金及津貼	1,592,600	1,714,100
- 強制性公積金計劃界定供款	43,500	53,775

9. 稅項

由於往年結轉之稅項虧損超過本集團於截至二零二零年六月三十日及二零二一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
於二零二零年十二月三十一日	926,274
於二零二零年十二月三十一日及二零二一年一月一日	926,274
本期開支	908,790
於二零二一年六月三十日	1,835,064

10. 每股盈利／(虧損)

截至二零二一年六月三十日止六個月之每股盈利乃根據本公司權益持有人應佔本集團溢利370,288港元及按期內已發行普通股之加權平均數2,279,400,000股計算。截至二零二零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30,321,308港元及以往期間內已發行普通股之加權平均數2,279,400,000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。

11. 股息

董事不建議派發兩個期間之任何中期股息。(二零二零年：零港元)

12. 按公平值於損益列賬之財務資產

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 港元	二零二零年 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 (停牌股本證券除外)	86,731,770	76,766,565
停牌股本證券	2,041,923	2,303,703
	88,773,693	79,070,268
非上市股本證券，按公平值	1,418,262	3,324,651
	90,191,955	82,394,919

a) 按公平值於損益列賬之財務資產之詳情

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 港元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 港元
獲投資方名稱		
非上市股本證券，按公平值		
Diamond Motto Limited	—	1,503,198
廣州市金洋水產養殖有限公司	1,418,262	1,821,453
	1,418,262	3,324,651

12. 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)

	二零二一年六月三十日 (未經審核)		二零二零年十二月三十一日 (經審核)	
	持有股份	港元	持有股份	港元
開明投資有限公司	4,172,000	271,180	8,132,000	284,620
美健集團有限公司	33,812,000	28,402,080	33,812,000	30,430,800
中國銀行股份有限公司	-	-	200,000	530,000
彭順國際有限公司	11,531,250	8,187,188	11,531,250	10,378,125
鄭文記集團有限公司	29,793,000	12,810,990	29,961,000	14,381,280
電訊盈科有限公司	260,000	1,058,200	227,000	1,060,090
國泰航空有限公司	140,000	918,400	129,000	924,930
超智能控股有限公司	9,360,000	5,803,200	14,590,000	6,784,350
交通銀行股份有限公司	710,000	3,706,200	500,000	2,050,000
閱文集團	-	-	200	12,170
鷹君集團有限公司	20,000	528,000	20,000	426,000
電能實業有限公司	51,000	2,430,150	51,500	2,163,000
香港鐵路有限公司	106,000	4,584,500	100,000	4,335,000
冠忠巴士集團有限公司	-	-	84,000	189,000
True Partner Capital Holding Limited	2,100,000	2,205,000	2,100,000	1,743,000
盈科大衍地產發展有限公司	1,300,000	962,000	640,000	524,800
長江實業集團有限公司	-	-	3,000	119,400
太古股份有限公司	20,000	1,053,000	10,000	430,000
香港交易及結算所有限公司	500	231,400	-	-
中國建設銀行股份有限公司	420,000	2,566,200	-	-
百度集團股份有限公司	300	59,820	-	-
申西控股有限公司	16,852,711	10,954,262	-	-
小計		86,731,770		76,766,565

12. 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)

香港停牌股本證券之詳情如下：

	二零二一年六月三十日 (未經審核)		二零二零年十二月三十日 (經審核)	
	持有股份	港元	持有股份	港元
澳至尊國際控股有限公司	6,520,000	2,041,923	6,520,000	2,303,703
益華控股有限公司	20,000,000	-	20,000,000	-
小計		2,041,923		2,303,703
總計		88,773,693		79,070,268

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。自二零二一年一月起，本集團並無收到股息。

13. 其他應付款項及應計負債

於二零二一年六月三十日，流動負債下其他應付款項及應計負債為就本集團所租賃辦公室物業的復原撥備1,715,865港元(二零二零年十二月三十一日：1,715,865港元)。

14. 股本

	每股面值 0.01港元之 普通股數目	港元
法定：		
於二零二零年一月一日(未經審核)、 二零二零年十二月三十一日(經審核)、 二零二一年一月一日(未經審核)及 二零二一年六月三十日(未經審核)	4,000,000,000	40,000,000
已發行及繳足：		
於二零二零年一月一日(未經審核)、 二零二零年十二月三十一日(經審核)、 二零二一年一月一日(未經審核)及 二零二一年六月三十日(未經審核)	2,279,400,000	22,794,000

15. 租賃

於二零二一年六月三十日，未來租賃付款的現值分析為：

	二零二一年 六月三十日 (未經審核) 港元	二零二零年 十二月三十一日 (經審核) 港元
流動負債	298,543	2,062,050
	298,543	2,062,050

16. 財務工具之公平值計量

i) 公平值架構

下表呈列本集團財務工具於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日按經常性基準計量之公平值，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。

16. 財務工具之公平值計量(續)

i) 公平值架構(續)

	於二零二一年六月三十日之 公平值計量劃分為以下級別			於 二零二一年 六月三十日 之公平值
	級別一 港元	級別二 港元 (未經審核)	級別三 港元	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	86,731,770	—	2,041,923	88,773,693
— 非上市股本證券	—	—	1,418,262	1,418,262
	86,731,770	—	3,460,185	90,191,955

16. 財務工具之公平值計量(續)

i) 公平值架構(續)

	於二零二零年十二月三十一日之 公平值計量劃分為以下級別			於 二零二零年 十二月三十一日 之公平值
	級別一 港元	級別二 港元 (經審核)	級別三 港元	港元 (經審核)
按公平值於損益列賬之				
財務資產				
上市股本證券	76,766,565	-	2,303,703	79,070,268
非上市股本證券	-	-	1,821,453	1,821,453
附帶認沽期權的非上市				
股本證券	-	-	1,503,198	1,503,198
	76,766,565	-	5,628,354	82,394,919

於活躍市場買賣財務工具之公平值，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，而有關價格表示實際及定期出現且按公平基準進行之市場交易，即被視為活躍市場。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。

16. 財務工具之公平值計量(續)

i) 公平值架構(續)

非上市股本證券按公平值列賬，乃參考一般按公認估值法得出之估值而釐定。

級別三公平值計量所用的估值技術及輸入參數如下：

財務資產	二零二一年	二零二零年	公平值	估值技術及 主要輸入參數	於二零二一年之	於二零二零年之	公平值對輸入參數的 敏感度
	六月三十日 (未經審核)	十二月三十一日 (經審核)			架構	重大不可觀察 輸入參數	
	港元	港元					
非上市股本證券	1,418,262	1,821,453	級別三	市場法—上市 公司指引法	市盈率(「市盈率」): 18.89倍	市盈率(「市盈率」): 15.08倍	市盈率越高則公平值 越高
					企業價值與銷售額 比率(「企業價 值與銷售額比 率」):0.8倍	企業價值與銷售額 比率(「企業價 值與銷售額比 率」):1.13倍	該比率越高則公平值 越高
					缺乏市場流通性折讓 (「缺乏市場流通 性折讓」):27%	缺乏市場流通性折讓 (「缺乏市場流通 性折讓」):31%	折讓率越高則公平值 越低

16. 財務工具之公平值計量(續)

i) 公平值架構(續)

財務資產	二零二一年	二零二零年	公平值 架構	估值技術及 主要輸入參數	於二零二一年之	於二零二零年之	公平值對輸入參數的 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 輸入參數	重大不可觀察 輸入參數	
上市股本證券							
一停牌股本證券	2,041,923	2,303,703	級別三	市場法-上市 公司指引法	企業價值與銷售額 比率: 2.4倍 缺乏市場流通性 折讓: 33.4%	企業價值與銷售額 比率: 2.3倍 缺乏市場流通性 折讓: 33.4%	該比率越高則公平值 越高 折讓率越高則公平值 越低
一停牌股本證券	-	-	級別三	市場法-上市 公司指引法	市賬率(「市賬率」): 0.17倍 缺乏市場流通性 折讓: 33.4%	市賬率(「市賬率」): 0.17倍 缺乏市場流通性 折讓: 33.4%	不適用(附註1)

附註1: 由於停牌股本證券乃處於淨負債狀態, 故不可觀察輸入參數之任何變動將不會改變有關停牌股本證券之公平值。

截至二零二一年六月三十日止六個月及截至二零二零年十二月三十一日止年度, 公平值架構之間並無轉移公平值計量。

16. 財務工具之公平值計量(續)

ii) 按公平值以外價值列賬之財務工具之公平值

於二零二一年六月三十日及二零二零年十二月三十一日，本集團按成本列賬之其他財務工具之賬面金額與其公平值並無重大差別。

17. 承擔

於二零二一年六月三十日，本集團並無重大資本承擔及並無或然負債。