

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



2017
中期報告

公司資料

董事會

執行董事

梁景裕先生

梁治維先生

陳令紘先生

非執行董事

陳佩君女士(主席)

馬進輝先生

獨立非執行董事

郭明輝先生

勞志明先生

夏旭衛先生

審核委員會

郭明輝先生

(審核委員會主席)

勞志明先生

夏旭衛先生

薪酬委員會

郭明輝先生

(薪酬委員會主席)

梁景裕先生

勞志明先生

夏旭衛先生

提名委員會

勞志明先生

(提名委員會主席)

梁景裕先生

郭明輝先生

夏旭衛先生

公司秘書

李德成先生

法定代表

馬進輝先生

李德成先生

核數師

李湯陳會計師事務所

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

公司資料(續)

註冊辦事處

Cricket Square
Hutchins Drive, P.O. Box 2681
Grand Cayman KY1-1111
Cayman Islands

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

SMP Partners (Cayman) Limited
Royal Bank House, 3rd Floor
24 Shedden Road
P.O. Box 1586
Grand Cayman KY1-1110
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
22 樓

股份代號

356

中期報告及簡明帳目

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」)截至二零一七年六月三十日止六個月之中期報告及未經審核簡明綜合帳目。中期報告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

截至二零一七年六月三十日止六個月，本集團錄得股東應佔溢利淨額為14,296,381港元(二零一六年：2,931,102港元)，每股溢利為0.75港仙(二零一六年：0.15港仙)。

中期股息

董事會議決不派發截至二零一七年六月三十日止期間之任何中期股息(二零一六年：無)。

管理層討論及分析

業務回顧

與去年同期比較，溢利淨額增加主要由於包括按公平值於損益列賬之財務資產之變現及未變現收益淨額之收入增加約11,270,000港元所致。

自二零一七年一月，並無新投資計劃。

展望

儘管自二零一七年年初全球經濟表現有所改善，但由於經濟發展不均及地緣政治緊張局勢，本集團對潛在衰退風險仍保持審慎態度。

美國經濟進一步復甦可能帶來更具擴張力之財務政策。與此同時，未來財政立法帶來之不明朗因素將起平衡作用，以及潛在保護主義措施將對若干新興市場及低收入國家帶來壓力。

英國脫歐導致歐盟政治動盪及其前景愈加不明朗化。此對歐洲經濟之整體影響將會於市場上維持一段長時間。

而對於中國，預期中央政府將繼續提供政策支持，加快全面建成富裕社會進程。除一帶一路計劃外，亞洲基礎設施投資銀行亦已開始為全球經濟提供一股新推動力。

根據國際貨幣基金組織發佈之最新「世界經濟展望預測」，若美國或中國於二零一七年採取之刺激經濟政策較現時所預計者更為強勁，則全球經濟活動將會更穩健地加速進行。國際貨幣基金組織估計二零一六年全球增長率為3.1%，二零一七年上升至3.4%及二零一八年上升至3.6%。

基於上述因素，本集團將繼續尋求有長遠前景之投資機會，以豐富我們的投資組合。我們亦將一如既往維持務實之方法，為股東帶來更好回報及減少虧損。

財務回顧

財務資源及流動資金

於二零一七年六月三十日，本集團維持現金狀況、銀行結存及現金約為5,830,000港元(二零一六年十二月三十一日：13,160,000港元)。

於二零一七年六月三十日，本集團之借貸總額包括其他應付款項及應計負債約為870,000港元(二零一六年十二月三十一日：3,630,000港元)。

於二零一七年六月三十日，本集團之資本負債率約為0.48%(二零一六年十二月三十一日：2.18%)。

於二零一七年六月三十日，本集團之財務資產投資淨額及於聯營公司之權益合共約為170,020,000港元(二零一六年十二月三十一日：150,150,000港元)。

資本架構

自二零一七年一月一日起，本公司之資本架構並無變動。

附屬公司之重大收購及出售

本集團於截至二零一七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。

資本承擔及或然負債

於二零一七年六月三十日，本集團於長期股權投資之資本承擔約為9,900,000港元，據董事所知並無或然負債。

購股權

本公司概無採納任何購股權計劃。

僱員及薪酬政策

於二零一七年六月三十日，本集團共聘用五名僱員(二零一六年：五名)(包括本公司之執行董事)。薪金組合包括基本薪金、強制性公積金、醫療保險及其他合適之福利。薪金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功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1,269,120港元(二零一六年：1,239,584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。外幣匯率風險乃源自本集團之海外投資(單位為泰銖)。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

於二零一七年六月三十日，董事及本公司主要行政人員於本公司或任何相聯法團(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)，或須要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 | | | | 總計 | 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) | | |
| 梁景裕(附註1) | — | — | 960,500,000 | — | 960,500,000 | 50.56% |
| 陳佩君(附註2) | — | — | — | 254,500,000 (附註2) | 254,500,000 | 13.40% |
| 馬進輝(附註3) | — | 254,500,000 (附註3) | — | — | 254,500,000 | 13.40% |

附註：

1. 於二零一七年六月三十日，梁景裕先生透過於Hugo Lucky Limited之100%股本權益，持有本公司960,500,000股股份。相當於本公司全部已發行股本約50.56%。梁景裕先生已獲委任為董事，自二零一四年七月七日起生效。

2. Fame Image Limited由陳佩君女士及吳偉鴻先生分別實益及最終擁有70%及30%。

於二零一七年六月三十日，陳佩君女士於Fame Image Limited股本之70%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)股本之50%。因此，彼被視為於本公司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13.40%。陳佩君女士已獲委任為董事，自二零一四年七月七日起生效。

3. Long Surplus International Limited於Sharp Years Limited股本之餘下50%中擁有權益，並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%。

於二零一七年六月三十日，馬進輝先生之配偶何凱兒女士透過其於Long Surplus International Limited之股本之66.67%權益於254,500,000股股份中擁有權益，而Long Surplus International Limited則擁有Sharp Years Limited股本之50%。因此，馬進輝先生亦被視為於本公司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13.40%。

於二零一七年六月三十日，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

於二零一七年六月三十日，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 | 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 |
|--|----------------|-------------------------|
| Hugo Lucky Limited (附註1) | 960,500,000 | 50.56% |
| Sharp Years Limited (附註2) | 254,500,000 | 13.40% |
| Long Surplus International Limited (附註2) | 254,500,000 | 13.40% |
| Fame Image Limited (附註2) | 254,500,000 | 13.40% |
| 何凱兒(附註2) | 254,500,000 | 13.40% |
| 黎翠霞(附註2) | 254,500,000 | 13.40% |
| 吳偉鴻(附註2) | 254,500,000 | 13.40% |

附註：

1. Hugo Lucky Limited由執行董事梁景裕先生全資擁有。
2. 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%。

於二零一七年六月三十日，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

根據本公司可公開取得之資料及就董事所知，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，而董事或與董事有關連之實體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。於截至二零一七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二零一七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，二零一七年八月二十四日

於本報告日期，董事會成員包括執行董事梁景裕先生、梁治維先生及陳令紘先生；非執行董事陳佩君女士及馬進輝先生；獨立非執行董事郭明輝先生、勞志明先生及夏旭衛先生。

簡明綜合損益及其他全面收益表

截至二零一七年六月三十日止六個月

| | 附註 | 截至 二零一七年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 | 截至 二零一六年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 |
|-------------------------|----|--|--|
| 出售證券之所得款項總額 | | 19,493,122 | 9,304,659 |
| 收入 | 3 | 13,024,960 | 1,740,977 |
| 其他收入 | 4 | 5,005,581 | 5,043,949 |
| 行政及其他營運開支 | | (3,184,253) | (3,784,485) |
| 分佔聯營公司業績 | | (549,907) | (69,339) |
| 除稅前溢利 | 6 | 14,296,381 | 2,931,102 |
| 稅項 | 7 | — | — |
| 本公司權益持有人應佔本期間溢利 | | 14,296,381 | 2,931,102 |
| 本期間其他全面收益 | | | |
| 隨後可重新分類至損益之項目： | | | |
| 可供出售財務資產之公平值變動 | | 541,148 | — |
| 重新分類調整轉入損益 | | | |
| — 出售可銷售財務資產時解除 | | (829,600) | — |
| 本公司權益持有人應佔本期間全面 收入總額 | | 14,007,929 | 2,931,102 |
| 每股溢利 | 8 | 0.75 仙 | 0.15 仙 |
| 中期股息 | 9 | 無 | 無 |

第 15 頁至第 28 頁的附註構成本中期報告一部分。

簡明綜合財務狀況表

於二零一七年六月三十日

| | | 二零一七年 六月 三十日 (未經審核) 港元 | 二零一六年 十二月 三十一日 (經審核) 港元 |
|----------------|----|------------------------------------|-------------------------------------|
| | 附註 | | |
| 非流動資產 | | | |
| 物業、機器及設備 | | 155,521 | 180,488 |
| 於聯營公司之權益 | 10 | 10,469,325 | 10,470,265 |
| 可銷售財務資產 | 11 | 25,194,663 | 26,107,755 |
| | | 35,819,509 | 36,758,508 |
| 流動資產 | | | |
| 可銷售財務資產 | 11 | 28,000,000 | 28,000,000 |
| 按公平值於損益列賬之財務資產 | 12 | 106,359,346 | 85,573,176 |
| 預付款項、按金及其他應收款項 | | 5,240,729 | 6,505,210 |
| 銀行結存及現金 | | 5,828,747 | 13,164,109 |
| | | 145,428,822 | 133,242,495 |
| 流動負債 | | | |
| 其他應付款項及應計負債 | 13 | 874,382 | 3,634,983 |
| | | 874,382 | 3,634,983 |
| 流動資產淨值 | | 144,554,440 | 129,607,512 |
| 資產淨值 | | 180,373,949 | 166,366,020 |
| 資本及儲備 | | | |
| 股本 | 14 | 18,995,000 | 18,995,000 |
| 儲備 | | 161,378,949 | 147,371,020 |
| 股東資金 | | 180,373,949 | 166,366,020 |

第 15 頁至第 28 頁的附註構成本中期報告一部分。

簡明綜合權益變動表

截至二零一七年六月三十日止六個月

| | 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 | 投資估值 儲備 港元 | 累計虧損 港元 | 總計 港元 |
| 於二零一六年一月一日 之結餘 | 18,995,000 | 231,014,560 | — | (98,652,004) | 151,357,556 |
| 本公司權益持有人應佔 全面收入總額 | — | — | — | 2,931,102 | 2,931,102 |
| 於二零一六年 六月三十日 | 18,995,000 | 231,014,560 | — | (95,720,902) | 154,288,658 |

| | 截至二零一七年六月三十日止六個月(未經審核) | | | | |
|----------------------|------------------------|-------------|------------------|--------------|-------------|
| | 股本 港元 | 股份溢價 港元 | 投資估值 儲備 港元 | 累計虧損 港元 | 總計 港元 |
| 於二零一七年一月一日 之結餘 | 18,995,000 | 231,014,560 | 9,801,462 | (93,445,002) | 166,366,020 |
| 本期間溢利 | — | — | — | 14,296,381 | 14,296,381 |
| 本期間其他全面收益 | — | — | (288,452) | — | (288,452) |
| 本公司權益持有人應佔 全面收入總額 | — | — | (288,452) | 14,296,381 | 14,007,929 |
| 於二零一七年 六月三十日 | 18,995,000 | 231,014,560 | 9,513,010 | (79,148,621) | 180,373,949 |

第 15 頁至第 28 頁的附註構成本中期報告一部分。

簡明綜合現金流量表

截至二零一七年六月三十日止六個月

| | 截至 二零一七年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 | 截至 二零一六年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 |
|-----------------------|--|--|
| 經營業務(所用)/產生之現金淨額 | (9,023,637) | 4,171,824 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購置物業、機器及設備 | — | (145,670) |
| 購入可銷售財務資產 | — | (50,084,990) |
| 出售可銷售財務資產 | 1,688,275 | — |
| 投資活動產生/(所用)之現金淨額 | 1,688,275 | (50,230,660) |
| 現金及現金等值項目減少淨額 | (7,335,362) | (46,058,836) |
| 於期初之現金及現金等值項目 | 13,164,109 | 69,291,017 |
| 於期末之現金及現金等值項目 | 5,828,747 | 23,232,181 |
| 現金及現金等值項目結餘之分析 | | |
| 銀行及手頭現金 | 5,828,747 | 2,450,311 |
| 銀行存款 | — | 20,781,870 |
| 財務狀況表及現金流量表之現金及現金等值項目 | 5,828,747 | 23,232,181 |

第 15 頁至第 28 頁的附註構成本中期報告一部分。

簡明綜合財務報表附註

截至二零一七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及可銷售財務資產乃按公平值計量(如適用)。

截至二零一七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二零一六年十二月三十一日止年度之年度財務報表所遵循者相同。

香港會計師公會已頒佈多項於本公司之本會計期間首次生效或可供提早採納之新訂及經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及詮釋。採納此等新訂及經修訂香港財務報告準則並無對中期財務報表構成重大影響，除此之外，並無對此等財務報表所應用之會計政策作出重大變動。

簡明綜合財務報表附註(續)
截至二零一七年六月三十日止六個月

3. 收入

| | 截至 二零一七年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 | 截至 二零一六年 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 變現及未變現收益淨額 | 12,992,890 | 1,727,813 |
| 來自上市股本證券之股息收入 | 32,070 | 13,164 |
| | 13,024,960 | 1,740,977 |

本集團之主要業務為投資於具增長及資本增值潛力之聯交所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溢利貢獻分析。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所致。

於收入及其他收入內之若干數目為更好呈現本集團之經營業績已重新分類。

簡明綜合財務報表附註(續)
截至二零一七年六月三十日止六個月

4. 其他收入

| | 截至 二零一七年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 | 截至 二零一六年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 |
|----------------|--|--|
| 其他收入 | | |
| 可銷售財務資產之變現收益淨額 | 1,063,635 | — |
| 利息收入 | 3,813,336 | 4,739,449 |
| 其他收入 | 128,610 | 304,500 |
| | 5,005,581 | 5,043,949 |

5. 財務成本

截至二零一六年六月三十日及二零一七年六月三十日止六個月並無利息開支。

簡明綜合財務報表附註(續)
截至二零一七年六月三十日止六個月

6. 除稅前溢利

| | 截至 二零一七年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 | 截至 二零一六年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 |
|----------------|--|--|
| 除稅前溢利已扣除下列各項： | | |
| 折舊 | 24,967 | 36,759 |
| 投資管理費 | 1,292,154 | 1,135,002 |
| 租賃物業之經營租賃之租金支出 | 116,335 | 197,943 |
| 員工成本(包括董事酬金) | 1,269,120 | 1,239,584 |

7. 稅項

由於往年結轉之稅項虧損超過本集團於截至二零一六年六月三十日及二零一七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。

8. 每股溢利

截至二零一七年六月三十日止六個月之每股溢利乃根據權益持有人應佔本集團溢利14,296,381港元及按期內已發行普通股之加權平均數1,899,500,000股計算。截至二零一六年六月三十日止六個月之每股溢利乃根據權益持有人應佔本集團溢利2,931,102港元及以往期間內已發行普通股之加權平均數1,899,500,000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。

9. 股息

董事不建議派發兩個期間之任何中期股息。

10. 於聯營公司之權益

| | 二零一七年 六月三十日 (未經審核) 港元 | 二零一六年 十二月三十一日 (經審核) 港元 |
|------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 非上市投資(按成本) | 5 | 5 |
| 應佔收購後溢利 | 1,325,577 | 1,875,484 |
| | 1,325,582 | 1,875,489 |
| 應收一家聯營公司款項 | 9,143,743 | 8,594,776 |
| | 10,469,325 | 10,470,265 |

簡明綜合財務報表附註(續)
截至二零一七年六月三十日止六個月

10. 於聯營公司之權益(續)

應收一家聯營公司款項以並非本集團功能貨幣港元之貨幣計值：

| | 二零一七年 六月三十日 | 二零一六年 十二月三十一日 |
|----|----------------------|------------------|
| 泰銖 | 39,211,926 泰銖 | 39,211,926 泰銖 |

有關金額為無抵押、免息及按聯營公司董事之決議案償還。由於該工具屬關聯方性質，故此並無將假想利息累計為結餘。

11. 可銷售財務資產

| | 二零一七年 六月三十日 (未經審核) 港元 | 二零一六年 十二月三十一日 (經審核) 港元 |
|------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 出資額，按成本 | 4,219,243 | 4,219,243 |
| 非上市股本證券，按成本 | 6,750,000 | 6,750,000 |
| 非上市債務證券，按成本 | 28,000,000 | 28,000,000 |
| | 38,969,243 | 38,969,243 |
| 減：減值虧損撥備 | (2,000,000) | (2,000,000) |
| | 36,969,243 | 36,969,243 |
| 香港上市股本證券 | 16,225,420 | 17,138,512 |
| | 53,194,663 | 54,107,755 |
| 減：於 12 個月內未到期之金額 | (25,194,663) | (26,107,755) |
| | 28,000,000 | 28,000,000 |
| 計入流動資產之金額 | 28,000,000 | 28,000,000 |
| | 16,225,420 | 17,138,512 |
| 上市股本證券之市值 | 16,225,420 | 17,138,512 |

12. 按公平值於損益列賬之財務資產

| | 二零一七年 六月三十日 (未經審核) 港元 | 二零一六年 十二月三十一日 (經審核) 港元 |
|---------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 指定為按公平值於損益賬列賬之財務資產： | | |
| 非上市可換股債務證券，按公平值 | 35,250,000 | 35,250,000 |
| 持作買賣之財務資產： | | |
| 在香港上市之股本證券，按公平值 | 71,109,346 | 50,323,176 |
| | 106,359,346 | 85,573,176 |

13. 其他應付款項及應計負債

其他應付款項及應計負債中包括有關未清償投資管理費之應付投資管理人款項652,925港元及績效花紅零港元(二零一六年十二月三十一日：636,425港元及2,648,553港元)及有關未清償財務顧問費之應付財務顧問款項30,000港元(二零一六年十二月三十一日：90,000港元)。

簡明綜合財務報表附註(續)
截至二零一七年六月三十日止六個月

14. 股本

| | 每股面值 0.01 港元之 普通股數目 | 港元 |
|---|---------------------------|------------|
| 法定： | | |
| 於二零一六年一月一日(未經審核)、二零一六年十二月三十一日(經審核)、二零一七年一月一日(未經審核)及二零一七年六月三十日(未經審核) | 4,000,000,000 | 40,000,000 |
| 已發行及繳足： | | |
| 於二零一六年一月一日(未經審核)、二零一六年十二月三十一日(經審核)、二零一七年一月一日(未經審核)及二零一七年六月三十日(未經審核) | 1,899,500,000 | 18,995,000 |

15. 經營租賃承擔

於二零一七年六月三十日，本集團根據有關其辦公室物業之不可撤銷經營租賃之未來最低租金付款承擔之屆滿日期如下：

| | 二零一七年 六月三十日 (未經審核) 港元 | 二零一六年 十二月三十一日 (經審核) 港元 |
|----------------|--------------------------------|---------------------------------|
| 一年內 | 163,912 | 208,560 |
| 第二至第五年(包括首尾兩年) | — | 50,153 |
| | 163,912 | 258,713 |

上述租賃協議由本集團與業主訂立，為期兩年，租金固定兩年。

16. 關連及關連方交易

| | 截至 二零一七年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 | 截至 二零一六年 六月三十日 止六個月 (未經審核) 港元 |
|-------------------------------|--|--|
| 支付予華禹投資管理有限公司之投資管理費 (附註 1) | 1,292,154 | 1,135,002 |
| | 1,292,154 | 1,135,002 |

所有交易均符合上市規則第 14A 章有關該關連交易之規定。

附註：

1. 華禹投資管理有限公司作為投資管理人，本公司董事梁治維先生亦為投資管理人之董事兼股東。

17. 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二零一七年六月三十日及二零一六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。

17. 財務工具之公平值計量(續)

i) 公平值架構(續)

- 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。

| | 於二零一七年六月三十日之 公平值計量劃分為以下級別 | | | 於二零一七年 六月三十日 |
|---------------------------------|------------------------------|---------------------|------------|----------------------|
| | 級別一 港元 | 級別二 港元 (未經審核) | 級別三 港元 | 之公平值 港元 (未經審核) |
| 經常性公平值計量 按公平值於損益賬 列賬之財務資產 | 71,109,346 | — | 35,250,000 | 106,359,346 |
| 可銷售財務資產 | 16,225,420 | — | — | 16,225,420 |
| | 87,334,766 | — | 35,250,000 | 122,584,766 |

17. 財務工具之公平值計量(續)

i) 公平值架構(續)

| | 於二零一六年十二月三十一日之 公平值計量劃分為以下級別 | | | 於二零一六年 十二月三十一日 |
|-----------------|--------------------------------|--------------------|------------|---------------------|
| | 級別一 港元 | 級別二 港元 (經審核) | 級別三 港元 | 之公平值 港元 (經審核) |
| 經常性公平值計量 | | | | |
| 按公平值於損益賬 | | | | |
| 列賬之財務資產 | 50,323,176 | — | 35,250,000 | 85,573,176 |
| 可銷售財務資產 | 17,138,512 | — | — | 17,138,512 |
| | 67,461,688 | — | 35,250,000 | 102,711,688 |

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。

17. 財務工具之公平值計量(續)

i) 公平值架構(續)

非上市可換股債務證券按公平值列賬，乃參考按公認估值法得出之估值而得出。

級別三公平值計量所用之估值法及輸入值如下：

| | 估值法 | 重大輸入值 |
|--------------------------|-----------------|------------------|
| 按公平值於損益賬列賬 之財務資產(級別三) | 貼現現金流量／現行 市值 | 相關投資之預期可收回 金額 |

就使用重大不可觀察輸入值計量公平值(級別三)之額外資料：

| | 重大不可觀察輸入值 | 範圍 |
|---------------------|------------------|-----|
| 按公平值於損益賬列賬 之財務資產 | 相關投資之預期 可收回金額 | 不適用 |

估值將於本集團各報告日期進行並向本集團之管理層匯報。相關投資預期可收回金額越高，公平值越高。

期內估值法並無變動。

17. 財務工具之公平值計量(續)

i) 公平值架構(續)

於截至二零一七年六月三十日止六個月及二零一六年十二月三十一日止年度，公平值計量於級別一與級別二之間並無轉撥，亦無轉入或轉出級別三。

下表顯示級別三工具於截至二零一七年六月三十日止六個月及二零一六年十二月三十一日止年度之變動。

| | 按公平值於 損益賬列賬之 財務資產 港元 |
|---|-------------------------------|
| 於二零一六年一月一日(未經審核) | 5,250,000 |
| 添置 | 30,000,000 |
| 於二零一六年十二月三十一日(經審核)、二零一七年一月一日 (未經審核)及二零一七年六月三十日(未經審核) | 35,250,000 |

ii) 按公平值以外價值列賬之財務工具之公平值

於二零一七年六月三十日及二零一六年十二月三十一日，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。

18. 承擔

於二零一六年六月七日，本集團就投資於可銷售財務資產Diamond Motto Limited (「Diamond Motto」)與其他投資者訂立買賣協議。本集團收購Diamond Motto之16.67%股份，代價為11,666,667港元。首期代價1,750,000港元已於報告期末支付。約9,917,000港元之結餘須於二零一八年九月三十日或之前支付，其於二零一七年六月三十日仍未支付。