

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。



## 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)

(股份代號：356)

#### 截至二零二二年十二月三十一日止年度 經審核業績公佈

鼎立資本有限公司(「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」)截至二零二二年十二月三十一日止年度之經審核綜合業績，連同截至二零二一年十二月三十一日止年度之比較數字如下：

#### 綜合損益及其他全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

|                            | 附註   | 二零二二年<br>港元         | 二零二一年<br>港元        |
|----------------------------|------|---------------------|--------------------|
| 出售上市及非上市投資之所得款項總額          | 4    | <u>23,645,070</u>   | <u>16,991,605</u>  |
| 收入                         | 4    | 1,833,791           | 2,203,955          |
| 其他收入、收益及虧損                 | 5    | 155,670             | 1,799,426          |
| 按公平值於損益列賬之財務資產之公平值虧損       |      | (18,635,282)        | (575,559)          |
| 行政開支                       |      | (7,867,671)         | (8,116,342)        |
| 財務成本                       |      | —                   | (37,110)           |
| 除稅前虧損                      | 6    | (24,513,492)        | (4,725,630)        |
| 所得稅抵免／(開支)                 | 7(a) | <u>415,792</u>      | <u>(55,865)</u>    |
| 本公司權益持有人應佔本年度虧損及<br>全面開支總額 |      | <u>(24,097,700)</u> | <u>(4,781,495)</u> |
| 每股虧損                       |      |                     |                    |
| 基本及攤薄                      | 8    | <u>(0.0088)</u>     | <u>(0.0021)</u>    |
| 股息                         |      | <u>零</u>            | <u>零</u>           |

## 綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

|                  | 附註   | 二零二二年<br>港元        | 二零二一年<br>港元        |
|------------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>流動資產</b>      |      |                    |                    |
| 其他應收款項、按金及預付款項   | 9    | 21,737,190         | 1,526,315          |
| 按公平值於損益列賬之財務資產   | 10   | 79,934,666         | 100,170,107        |
| 現金及銀行結存          |      | 1,849,111          | 26,643,975         |
|                  |      | <u>103,520,967</u> | <u>128,340,397</u> |
| <b>流動負債</b>      |      |                    |                    |
| 其他應付款項及應計負債      | 11   | 438,220            | 744,158            |
| <b>流動資產淨值</b>    |      | <u>103,082,747</u> | <u>127,596,239</u> |
| <b>資產總值減流動負債</b> |      | 103,082,747        | 127,596,239        |
| <b>非流動負債</b>     |      |                    |                    |
| 遞延稅項             | 7(b) | 566,347            | 982,139            |
| <b>資產淨值</b>      |      | <u>102,516,400</u> | <u>126,614,100</u> |
| <b>資本及儲備</b>     |      |                    |                    |
| 股本               |      | 27,352,800         | 27,352,800         |
| 儲備               |      | 75,163,600         | 99,261,300         |
| <b>權益總額</b>      |      | <u>102,516,400</u> | <u>126,614,100</u> |

## 附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

### 1. 一般資料

鼎立資本有限公司(「本公司」)乃一間於開曼群島註冊成立之有限責任公眾公司,其股份在香港聯合交易所有限公司(「聯交所」)主板上市。其註冊辦事處之地址為Cricket Square, Hutchins Drive, P.O. Box 2681, Grand Cayman KY1-1111, Cayman Islands。本公司之香港主要營業地點為香港德輔道中288號易通商業大廈6樓D室。

本公司及其附屬公司(「本集團」)之業務為投資控股及證券買賣。

綜合財務報表以港元呈列,而港元亦為本公司之功能貨幣。

### 2. 應用經修訂香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

#### 於本年度強制生效之經修訂香港財務報告準則

於本年度,本集團已首次應用由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈並於二零二二年一月一日開始的年度期間強制生效的以下經修訂香港財務報告準則,以編製綜合財務報表:

|                 |                             |
|-----------------|-----------------------------|
| 香港財務報告準則第3號之修訂  | 對概念框架的提述                    |
| 香港財務報告準則第16號之修訂 | 二零二一年六月三十日後與Covid-19相關之租金減免 |
| 香港會計準則第16號之修訂   | 物業、機器及設備—作擬定用途前之所得款項        |
| 香港會計準則第37號之修訂   | 虧損性合約—履行合約之成本               |
| 香港財務報告準則之修訂     | 二零一八年至二零二零年香港財務報告準則的年度改進    |

本年度應用該等經修訂香港財務報告準則概無對本集團於本年度或過往年度之財務狀況及業績及/或該等載於綜合財務報表之披露造成重大影響。

## 已頒佈但尚未生效之新訂及經修訂香港財務報告準則

本集團並無提前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17號<br>(包括二零二零年十月及二零二二年二月<br>之香港財務報告準則第17號之修訂) | 保險合約 <sup>1</sup>                                |
| 香港財務報告準則第10號及香港會計準則<br>第28號之修訂                          | 投資者與其聯營公司或合營公司之間<br>的資產出售或注資 <sup>2</sup>        |
| 香港財務報告準則第16號之修訂   | 售後租回之租賃負債 <sup>3</sup>                           |
| 香港會計準則第1號之修訂  | 負債分類為流動或非流動及香港詮釋<br>第5號之相關修訂(二零二零年) <sup>1</sup> |
| 香港會計準則第1號及香港財務報告準則<br>實務報告第2號之修訂                        | 會計政策披露 <sup>1</sup>                              |
| 香港會計準則第8號之修訂  | 會計估計之定義 <sup>1</sup>                             |
| 香港會計準則第12號之修訂   | 與單一交易產生的資產及負債相關的<br>遞延稅項 <sup>1</sup>            |

<sup>1</sup> 於二零二三年一月一日或之後開始之年度期間生效。

<sup>2</sup> 於待定日期或之後開始之年度期間生效。

<sup>3</sup> 於二零二四年一月一日或之後開始之年度期間生效。

本公司董事預期，於可見將來應用所有新訂及經修訂香港財務報告準則將不會對綜合財務報表造成重大影響。

### 3. 綜合財務報表編製基準及主要會計政策

#### 綜合財務報表編製基準

綜合財務報表已按照香港會計師公會頒佈的香港財務報告準則編製。就編製綜合財務報表而言，倘資料被合理地預期會影響主要使用者的決策，則該資料被視為重要。此外，綜合財務報表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的適用披露。

綜合財務報表已根據歷史成本法編製，惟若干金融工具於各報告期末按公平值計量，如下文載列的會計政策所述。

### 4. 收入

|               | 二零二二年<br>港元      | 二零二一年<br>港元      |
|---------------|------------------|------------------|
| 來自上市股本證券之股息收入 | <u>1,833,791</u> | <u>2,203,955</u> |

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，並無收取來自非上市股本證券之股息收入。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團於市場拋售上市及非上市投資，由此獲得所得款項總額23,645,070港元（二零二一年：16,991,605港元）。

本集團並無提供其按主要業務及地域市場劃分之本年度及過往年度收入及營運溢利貢獻分析。此乃由於本集團僅擁有一個業務分部（即投資控股及證券買賣），且本集團所有綜合收入及綜合業績均來自香港市場之表現。

由於本集團絕大部份收入源自本集團之股本證券投資，且因本集團並無產生任何來自外部客戶的收入，故披露客戶之資料不具意義，因此並無披露主要客戶之資料。

由於本集團僅於香港經營，故並無呈列本集團絕大部分非流動資產（位於香港之財務資產除外）及非流動資產之地區分析。

## 5. 其他收入、收益及虧損

|          | 二零二二年<br>港元    | 二零二一年<br>港元      |
|----------|----------------|------------------|
| 利息收入     | 19,670         | 83,385           |
| 政府補助     | 136,000        | -                |
| 匯兌收益     | -              | 176              |
| 撥回修復費用撥備 | -              | 1,715,865        |
|          | <u>155,670</u> | <u>1,799,426</u> |

## 6. 除稅前虧損

除稅前虧損已扣除／（抵免）下列各項：

|                  | 二零二二年<br>港元    | 二零二一年<br>港元    |
|------------------|----------------|----------------|
| 核數師酬金            | 350,000        | 390,000        |
| 員工成本（包括董事）：      |                |                |
| — 董事袍金及薪金        | 2,905,724      | 2,972,536      |
| — 界定供款強制性公積金計劃供款 | 80,978         | 87,000         |
| 諮詢費用             | 1,160,000      | 1,710,000      |
| 短期租賃有關開支         | <u>240,826</u> | <u>117,000</u> |

## 7. 所得稅(抵免)／開支

a) 於綜合損益及其他全面收益表的稅項金額指：

|             | 二零二二年<br>港元      | 二零二一年<br>港元   |
|-------------|------------------|---------------|
| 遞延稅項(抵免)／開支 | <u>(415,792)</u> | <u>55,865</u> |

由於本公司及其附屬公司於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度經受估計稅項虧損，故並無於該等綜合財務報表中作出香港利得稅撥備。

b) 已確認之遞延稅項負債分析如下：

|                         | 按公平值<br>於損益列賬之<br>財務資產之<br>未變現<br>收益／(虧損)<br>港元 |
|-------------------------|---|
| 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   |
| 本年度開支                   | <u>55,865</u>                                   |
| 於二零二一年十二月三十一日及二零二二年一月一日 | 982,139   |
| 本年度開支                   | <u>(415,792)</u>                                |
| 於二零二二年十二月三十一日           | <u>566,347</u>                                  |

## 8. 每股虧損

每股基本虧損乃根據本公司權益持有人應佔本集團虧損24,097,700港元(二零二一年：4,781,495港元)及年內已發行普通股之加權平均數2,735,280,000股(二零二一年：2,280,648,986股)計算。

由於於二零二二年及二零二一年兩個年度，本公司並無具潛在攤薄影響之已發行普通股，故每股攤薄虧損與每股基本虧損相同。

董事並不建議就截至二零二二年十二月三十一日止年度派付末期股息(二零二一年：無)。

## 9. 其他應收款項、按金及預付款項

|               | 二零二二年<br>港元       | 二零二一年<br>港元      |
|---------------|-------------------|------------------|
| 其他應收款項(附註1及2) | 20,843,443        | 1,001,513        |
| 按金            | 245,061           | 66,941           |
| 預付款項          | <u>648,686</u>    | <u>457,861</u>   |
|               | <u>21,737,190</u> | <u>1,526,315</u> |

附註：

1. 於二零二二年十二月三十一日，存置於代理證券賬戶之結餘843,443港元（二零二一年：1,001,513港元）已計入其他應收款項。
2. 其他應收款項包括應收一名關聯方款項20,000,000港元（二零二一年：無）。於二零二二年一月七日，本集團投資一項於開曼群島註冊成立的私募基金（「該基金」），認購20,000股參與式、不可贖回、無投票權的A類股份，認購金額為20,000,000港元。於二零二二年六月二十九日，本集團撤回該投資，因此金額20,000,000港元悉數計入應收關聯方款項。該金額於二零二二年十二月三十一日為無抵押、免息及須按要求償還。於本業績公佈日期二零二三年三月三十一日，12,800,000港元已退還本集團。剩餘結餘7,200,000港元預計於二零二三年四月內退還。

#### 10. 按公平值於損益列賬之財務資產

|                 | 二零二二年<br>港元       | 二零二一年<br>港元        |
|-----------------|-------------------|--------------------|
| 在香港上市之股本證券，按公平值 | 75,766,706        | 97,556,902         |
| 非上市股本證券，按公平值    | 4,167,960         | 2,613,205          |
|                 | <u>79,934,666</u> | <u>100,170,107</u> |

#### 11. 其他應付款項及應計負債

於二零二二年及二零二一年十二月三十一日，計入流動負債之其他應付款項及應計負債包括租約將於一年內到期的租賃辦公室物業復原撥備5,000港元。

#### 12. 每股資產淨值

|        | 二零二二年<br>港元 | 二零二一年<br>港元 |
|--------|-------------|-------------|
| 每股資產淨值 | <u>0.04</u> | <u>0.05</u> |

於二零二二年十二月三十一日，每股資產淨值乃按資產淨值102,516,400港元（二零二一年：126,614,100港元）及已發行普通股2,735,280,000股（二零二一年：2,735,280,000股）計算。

## 管理層討論及分析

### 業務回顧

截至二零二二年十二月三十一日止年度，鼎立資本有限公司（「本公司」）及其附屬公司（統稱「本集團」）錄得權益持有人應佔虧損約24,100,000港元（二零二一年：4,800,000港元）。每股虧損為0.0088港元（二零二一年：0.0021港元）。二零二二年虧損增加主要由於與二零二一年相比，上市證券已變現及未變現虧損增加約20,200,000港元所致。此外，二零二一年及二零二二年概無銀行利息開支。

二零二二年股市震蕩導致本集團錄得上市證券未變現公平值虧損約9,710,000港元（二零二一年：5,920,000港元）及上市證券已變現虧損約10,480,000港元（二零二一年：收益1,770,000港元）。

於二零二二年，本公司已投資一個項目及停止一個項目。

投資表現受下列主要因素所影響：

經濟、社會及政治因素－經濟、社會及政治影響並導致股市波動，如全球新冠疫情、通脹及烏克蘭戰爭。

資金流動性－資金流動性影響本集團在投資上市及非上市證券以及維持現金狀況之間平衡的短期策略。

本集團之策略為保留充裕的現金結餘以為股市波動作準備。本集團之短期策略不時變更以反映市場及經濟狀況，而長期策略則為在投資上市及非上市證券之間取得平衡，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進行之配售之所得款項約35,000,000港元已變更改用途。董事會議決將約17,500,000港元重新分配作一般營運資金，該17,500,000港元已於二零二零年及二零二一年動用。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技術相關業務，及／或用於本公司物色之其他合適商業機會，當中約14,000,000港元已於二零二一年用於投資部分上市股份。於二零二一年十二月三十一日，約3,500,000港元尚未動用並存入本公司銀行賬戶內。

於二零二一年十二月三十一日，配售之所得款項約15,720,000港元用於投資與生物科技業務相關之潛在項目或本集團物色之其他潛在項目。連同於二零一七年十二月二十八日進行之配售之所得款項結餘3,500,000港元，本集團於二零二二年一月向一隻生物科技基金投資20,000,000港元。但經綜合考慮生物技術業務的當前投資環境、相關風險及潛在回報後，我們於二零二二年六月終止了該項目。於本業績公佈日期，12,800,000港元已退還本集團。剩餘結餘7,200,000港元預計於二零二三年四月內退還。

## 展望

全球經濟活動正在經歷廣泛而超預期的衰退以及幾十年一遇的高通脹。加劇大多數地區財務狀況的生活成本危機、俄羅斯入侵烏克蘭以及持續不斷的新冠疫情均使得前景難期。

財經新聞或會出現負面報道。歐洲及英國可能會陷入經濟衰退，但美國的經濟衰退程度可能因貨幣緊縮的程度而相較溫和。

美國的通脹仍為其市場的主要問題。通脹迫使美聯儲將價格穩定置於經濟擴張之上，而此反之為企業利潤及資產價格的前景帶來不利影響。

中國經濟在二零二二年的大部分時間內均受到嚴格的限制，而中國將於二零二三年最終解除疫情清零的政府規定。舉步維艱的房地產市場是二零二三年的重點問題之一。政府已公佈新的支援措施，但該等措施的規模似乎不足以支撐持續復甦。市場預計，在經濟重新開放時，政府將出台更多措施增加市場對房地產行業的信心，並促進消費。由於疫情清零政策及消費意欲較低，零售業銷售額遠低於以往的水平。於美國政府限制向中國出口芯片後，我們亦須關注有關半導體投資的任何進一步政府公佈。

烏克蘭戰爭已成為二零二三年投資市場上一項非常重要考慮因素，但戰爭走勢難以預測。

在多項不可預測因素下，我們相信成功關鍵為通過業務多元化及盡職審查成功管理風險。於二零二三年，我們將繼續以創新審慎之方式進行新投資及投資組合管理—我們將探索新的潛在投資領域，同時在必要時謹慎行事。

除證券交易外，管理層將繼續發掘不同行業及地區的機會，發現被低估但能產生可持續收入流之額外投資良機，提高股東回報。

## 財務回顧

### 財務資源及流動資金

於二零二二年十二月三十一日，本集團之權益總額約為102,520,000港元（二零二一年十二月三十一日：126,610,000港元）。

於二零二二年十二月三十一日，本集團維持現金狀況，銀行結存及現金約為1,900,000港元（二零二一年十二月三十一日：26,600,000港元）。

於二零二二年十二月三十一日，本集團之財務資產投資淨額約為79,930,000港元（二零二一年十二月三十一日：100,170,000港元）。

### 資本負債率

於二零二二年十二月三十一日，本集團之總借貸（包括其他應付款項及應計負債（不包括租賃辦公室物業復原撥備）以及租賃負債）為數約400,000港元（二零二一年十二月三十一日：700,000港元）。

本集團之資本負債率按總借貸除以本公司股東權益計算，於二零二二年十二月三十一日約為0.42%（二零二一年十二月三十一日：0.58%）。

### 末期股息

董事會已議決不建議派發截至二零二二年十二月三十一日止年度之任何末期股息（二零二一年：無）。

### 資本架構

本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度的資本架構並無變動。

### 資本承擔及或然負債

於二零二二年十二月三十一日，本集團並無重大資本承擔及並無或然負債。

### 匯率波動風險及相關對沖

本集團之資產及負債大多數以港元為單位。本集團現時並無訂立任何合約以對沖其外匯風險。

### 購股權

本公司並無採納任何購股權計劃。

## 僱員及薪酬政策

於二零二二年十二月三十一日，本集團共聘用五名（二零二一年：六名）僱員，包括本公司之執行董事。薪酬組合包括基本薪金、強制性公積金、醫療保險及其他被視為合適之福利。薪酬組合一般參照市場條款、個人資歷及表現而制定，並會按照僱員之個人功績及其他市場因素而定期檢討。

## 購買、出售或贖回本公司上市股份

於截至二零二二年十二月三十一日止年度，本公司或其任何附屬公司概無購買、出售或贖回本公司之股份。

## 遵守企業管治守則

董事會已應用香港聯合交易所有限公司（「聯交所」）證券上市規則（「上市規則」）附錄十四所載企業管治守則（「企業管治守則」）中之原則，並已遵守企業管治守則之守則條文，惟下列各項偏離情況除外：

企業管治守則條文第A.6.7條規定，獨立非執行董事及其他非執行董事應出席股東大會，並對股東的意見有公正的了解。一名非執行董事及兩名獨立非執行董事因需處理彼等的其他業務，而未能出席本公司於二零二二年五月二十七日舉行之股東週年大會。

除上文所述偏離情況外，董事會認為已採取足夠措施，確保本公司之企業管治常規不遜於守則條文所載者。本公司將不時檢討及更新企業管治常規，以符合上市規則之規定。

## 審核委員會

本公司已根據香港會計師公會頒佈之《審核委員會有效運作指引》成立審核委員會（「審核委員會」），並已遵守企業管治守則採納職權範圍。審核委員會之主要職責為檢討及監督本集團之財務匯報程序及內部監控系統。審核委員會亦已聯同本公司之外聘核數師審閱本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度之年度業績。

## 中主環球會計師事務所有限公司之工作範圍

本集團之核數師中主環球會計師事務所有限公司已就本集團截至二零二二年十二月三十一日止年度業績之初步公佈所載數字與本集團於本年度之草擬綜合財務報表所載之金額核對一致。由於中主環球會計師事務所有限公司就此進行之工作並非根據香港會計師公會頒佈之《香港核數準則》、《香港審閱工作準則》或《香港核證工作準則》而進行之核證聘用，因此，中主環球會計師事務所有限公司並無對初步公佈發出任何保證。

## 董事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的標準守則。經本公司查詢後，全體董事確認彼等於期內已遵守標準守則所載之必守準則。

## 足夠公眾持股量

根據本公司可公開取得之資料及就董事會所知，公眾人士所持本公司股份所佔百分比超過本公司已發行股份總數25%。

## 登載年度業績及年報

業績公佈登載於聯交所網站 (<http://www.hkex.com.hk>) 及本公司網站 (<http://www.dt-capitalhk.com>) 「年報／中期報告」及「公告」兩欄。二零二二年年報將於適當時候寄發予股東，並將於聯交所及本公司網站登載。

## 鳴謝

本人謹藉此機會，代表董事會就本集團員工及管理團隊於二零二二年作出貢獻致謝，同時衷心感謝股東一直鼎力支持。

承董事會命  
鼎立資本有限公司  
主席  
陳佩君

香港，二零二三年三月三十一日

於本公佈日期，董事會成員包括執行董事梁治維先生、陳令紘先生及宿春翔先生；非執行董事陳佩君女士及林志強先生；獨立非執行董事陳仰德先生、梁家駒先生及夏旭衛先生。