

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告的內容概不負責，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告全部或任何部分內容而產生或因依賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。

Zhongtian Construction (Hunan) Group Limited

中天建設(湖南)集團有限公司

(於開曼群島註冊成立的有限公司)

(股份代號：2433)

截至2023年12月31日止年度的業績公告

中天建設(湖南)集團有限公司(「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2023年12月31日止年度(「2023財年」)連同截至2022年12月31日上一年度(「2022財年」)的經審核比較數據的綜合業績如下：

財務概要

於2023財年，建築合約產生的收益由2022財年的約人民幣1,881.4百萬元增加約人民幣62.8百萬元或3.3%至2023財年的約人民幣1,944.2百萬元。

於2023財年，我們的整體毛利率保持相對穩定，2022財年約為10.9%及2023財政年度約為11.1%。

我們於2023財年的純利較2022財年減少約人民幣19.5百萬元。

綜合損益及其他全面收益表

	附註	截至12月31日止年度	
		2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
收入	5	1,952,122	1,890,660
銷售成本		<u>(1,735,969)</u>	<u>(1,684,101)</u>
毛利		216,153	206,559
其他收入及其他收益淨額	6	978	850
行政開支		(128,982)	(117,546)
上市開支		(10,166)	(6,181)
金融及合約資產減值淨額		(17,351)	(2,543)
財務成本	7	<u>(7,785)</u>	<u>(7,408)</u>
除所得稅前溢利	8	52,847	73,731
所得稅開支	9	<u>(6,857)</u>	<u>(8,243)</u>
年內溢利及全面收益總額		<u>45,990</u>	<u>65,488</u>
以下各項應佔年內溢利及全面收益總額			
本公司擁有人		45,277	64,471
非控股權益		<u>713</u>	<u>1,017</u>
		<u>45,990</u>	<u>65,488</u>
本公司擁有人應每股盈利			
基本及攤薄(以每股人民幣分呈列)	11	<u>10.04</u>	<u>17.91</u>

綜合財務狀況表

	附註	截至12月31日止年度	
		2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
資產及負債			
非流動資產			
物業、廠房及設備		21,262	19,566
遞延稅項資產		6,843	4,107
無形資產		41	45
		<u>28,146</u>	<u>23,718</u>
流動資產			
存貨		801	828
貿易應收款項、應收票據及 其他應收款項	12	453,522	434,116
合約資產		1,476,028	1,127,150
應收關聯公司款項		—	8,318
應收股東款項		—	4,352
受限制銀行存款		19,061	17,599
現金及現金等價物		59,609	151,661
		<u>2,009,021</u>	<u>1,744,024</u>
流動負債			
貿易應付款項	13	808,587	788,363
應付票據	14	15,000	15,000
計提費用及其他應付款項		557,309	420,745
合約負債		9,497	17,267
應付關聯公司款項		—	8,618
應付股東款項		—	5,806
應付董事款項		—	748
租賃負債		338	—
借款		108,362	136,705
應付所得稅		18,121	11,334
		<u>1,517,214</u>	<u>1,404,586</u>
流動資產淨值		<u>491,807</u>	<u>339,438</u>
總資產減流動負債		<u>519,953</u>	<u>363,156</u>

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
非流動負債		
租賃負債	1,464	—
借款	6,029	3,425
	<u>7,493</u>	<u>3,425</u>
資產淨值	<u>512,460</u>	<u>359,731</u>
權益		
本公司擁有人應佔權益		
股本	4,245	1
儲備	497,579	349,807
	<u>501,824</u>	<u>349,808</u>
非控股權益	10,636	9,923
	<u>512,460</u>	<u>359,731</u>

綜合財務報表附註

截至2023年12月31日止年度

1. 一般資料

中天建設(湖南)集團有限公司(「本公司」)於2020年3月27日在開曼群島註冊成立為有限公司。本公司的註冊辦事處地址為71 Fort Street, P.O. Box 500, George Town, Grand Cayman, KY1-1106, Cayman Islands。本公司的主要營業地點位於中華人民共和國(「中國」)。

本公司為一家投資控股公司，與其附屬公司(統稱為「本集團」)主要在中國從事提供建築服務。

2. 編製基準

綜合財務報表已根據由香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈的所有適用香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)、香港會計準則(「香港會計準則」)及詮釋編製。綜合財務報表亦遵守香港公司條例及聯交所證券上市規則(「上市規則」)的適用披露規定。

綜合財務報表乃按歷史成本基準編製，並以人民幣(「人民幣」)呈列，人民幣為本公司的功能貨幣。

香港會計師公會已頒佈多項與本集團相關並於有關期間內生效的新訂及經修訂香港財務報告準則。就編製及呈列相關年度的綜合財務報表而言，本集團已採納於年度內生效的所有新訂及香港財務報告準則的修訂，並於整個年度貫徹應用該等準則。

3. 採納香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)

(a) 採納新訂及經修訂香港財務報告準則 — 於2023年1月1日生效

香港會計師公會已頒佈多項於本集團本會計期間首次生效的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	保險合約
香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務公告第2號之修訂	會計政策披露
香港會計準則第8號之修訂	會計估計釋義
香港會計準則第12號之修訂	源自單一交易的資產及負債的相關遞延稅項
香港會計準則第12號之修訂	國際稅務改革 — 第二支柱模型規則

除香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務聲明第2號之修訂外，該等新訂或經修訂香港財務報告準則概不會對本集團本期間或過往期間的業績及財務狀況產生重大影響。

本集團並無提早應用任何於本會計期間尚未生效之經修訂香港財務報告準則。應用該等經修訂香港財務報告準則的影響概述如下。

會計政策披露(香港會計準則第1號財務報表之呈列以及香港財務報告準則實務聲明第2號就重要性作出判斷之修訂)

於2021年3月，香港會計師公會頒佈了香港財務報告準則實務聲明第2號就重要性作出判斷，為實體在根據香港財務報告準則編製通用財務報表時如何作出重要性判斷提供非強制性指引。於2021年4月，香港會計師公會頒佈了香港會計準則第1號及香港財務報告準則實務聲明第2號之修訂。該等修訂旨在以披露「重要會計政策資料」取代披露「主要會計政策」之規定，從而提供更為實用的會計政策披露資料。該等修訂亦就會計政策資料可能被視為重要而須予披露之情況提供指引。

該等修訂本對本集團綜合財務報表的任何項目之計量或呈列並無影響，但影響本集團的會計政策披露。

(b) 已頒佈但尚未生效的新訂及經修訂香港財務報告準則

下列經修訂香港財務報告準則已頒佈但尚未生效，亦無獲本集團提前採納。本集團目前擬於其生效日期應用該等變動。

香港財務報告準則第10號 及香港會計準則第28號 之修訂	投資者與其聯營公司或合營企業之間的 資產出售或注資 ¹
香港會計準則第1號之修訂	負債分類為流動或非流動 ²
香港會計準則第1號之修訂	附帶契諾的非流動負債 ²
香港財務報告準則第16號 之修訂	出售及回租之租賃負債
香港詮釋第5號(修訂本)	財務報表之呈列 — 借款人對載有按要求 償還條文的定期貸款的分類
香港會計準則第7號及香港 財務報告準則第7號之修 訂	供應商融資安排 ²
香港會計準則第21號之修 訂	缺乏可互換性 ³

¹ 於待定日期或之後開始的年度期間生效

² 於2024年1月1日或之後開始的年度期間生效

³ 於2025年1月1日或之後開始的年度期間生效

本公司董事預期於未來應用經修訂香港財務報告準則將不會對本集團的綜合財務報表及／或本集團的綜合財務報表之披露事項產生重大影響。

4. 分部資料

(a) 經營分部資料

本集團已根據定期向本集團執行董事報告以供彼等就本集團業務組成部分的資源分配作出決定及檢討該等組成部分表現的內部財務資料，識別其經營分部及編製該等分部資料。

管理層已基於由主要經營決策者（「**主要經營決策者**」）審閱的報告釐定經營分部。主要經營決策者負責分配資源及評估經營分部表現，其獲確定為本公司的執行董事。

本集團主要在中國從事提供建築服務。管理層將業務的經營業績作為一個經營分部進行審閱，以決定是否分配資源。因此，本公司主要經營決策者認為僅有一個分部用於制定戰略決策。

本集團的主要經營實體位於中國。因此，本集團於有關期間的所有收入均於中國產生。

於2023年及2022年12月31日，所有非流動資產均位於中國。

(b) 有關主要客戶的資料

於相應年度自客戶產生的收入各自佔本集團年內收入的10%或以上的情況如下：

	截至12月31日止年度	
	2023年	2022年
	人民幣千元	人民幣千元
客戶A	<u>不適用*</u>	<u>265,507</u>

* 交易不超過本集團收入的10%。

5. 收入

收入指建築合同及為建築項目提供工程機械及設備產生的收入。

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
建築合同產生的收入		
民用建築工程	974,816	857,897
市政工程	618,360	735,037
地基基礎工程	21,200	24,325
裝配式鋼結構工程	265,167	257,670
其他專業承包工程	64,674	6,488
提供工程機械及設備服務收入	7,905	9,243
	<u>1,952,122</u>	<u>1,890,660</u>

6. 其他收入及其他收益淨額

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
銀行存款利息收入	465	502
政府補助(附註)	255	211
出售物業、廠房及設備的虧損	(7)	—
其他	265	137
	<u>978</u>	<u>850</u>

附註：

該等金額為激勵本集團發展的補助，當中的權利為無條件且屬於一次性。

7. 財務成本

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
租賃負債利息開支	10	5
借款利息開支	<u>7,775</u>	<u>7,403</u>
	<u>7,785</u>	<u>7,408</u>

8. 除所得稅前溢利

除所得稅前溢利乃經扣除以下各項後釐定：

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
存貨成本	727,921	715,675
核數師酬金	1,300	780
自有物業、廠房及設備折舊	4,757	5,043
使用權資產折舊	78	398
無形資產攤銷	4	3
研究成本	63,660	61,821
短期租賃開支		
— 辦公室物業	338	59
— 機械和設備	127,698	143,595
員工成本(包括董事酬金)：		
— 薪金及工資	19,322	30,098
— 退休計劃供款	5,447	6,164
上市開支	<u>10,166</u>	<u>6,181</u>

9. 所得稅開支

期內中國企業所得稅(「企業所得稅」)撥備根據適用於在中國經營的附屬公司的有關所得稅法例及規例計算所得的估計應課稅溢利作出。

	截至12月31日止年度	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
中國企業所得稅		
本年度	9,593	8,553
遞延稅項	<u>(2,736)</u>	<u>(310)</u>
	<u>6,857</u>	<u>8,243</u>

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，於2023財年及2022財年，本集團的稅率為25%，以下附屬公司除外：

本公司的一家附屬公司在中國獲認證為高新技術企業，並於2023財年及2022財年享有15%的企業所得稅優惠稅率。

於2023財年及2022財年，本公司的兩家附屬公司符合微小企業資格，有權享受5%的企業所得稅優惠稅率。

10. 股息

本公司於年內(2022年：無)並無派付或宣派股息。

11. 每股盈利

	2023年	2022年
本公司擁有人應佔年內溢利(人民幣千元)	45,277	64,471
已發行股份加權平均數(附註)	<u>451,068,000</u>	<u>360,000,000</u>
每股基本盈利(人民幣分)	<u>10.04</u>	<u>17.91</u>

附註：

假設在截止2022年12月31日止年度，於2023年3月完成的資本增資事項已經發生，則計算基本每股收益所使用的普通股的加權平均數為360,000,000股。

由於本集團年內並無發行在外的潛在攤薄普通股，所呈列之每股攤薄盈利與每股基本盈利相同(2022年：相同)。

12. 貿易應收款項、應收票據及其他應收款項

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
貿易應收款項		
— 關聯方	17,421	21,794
— 第三方	366,606	341,233
	<hr/>	<hr/>
	384,027	363,027
應收票據	1,700	300
減值撥備		
— 貿易應收款項	(17,867)	(8,654)
— 應收票據	(19)	(3)
	<hr/>	<hr/>
	(17,886)	(8,657)
貿易應收款項及應收票據淨額	367,841	354,670
保證金及其他應收款項	69,642	53,092
預付款項	26,041	33,608
保證金及其他應收款項減值撥備	(10,002)	(7,254)
	<hr/>	<hr/>
其他應收款項、預付款項及保證金淨額	85,681	79,446
	<hr/>	<hr/>
	453,522	434,116
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

截至各報告期末，計入貿易應收款項的應收款項(扣除減值虧損)基於發票日期的賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
貿易應收款項，賬齡為		
0至90天	85,709	180,116
91至180天	40,055	17,477
181至365天	79,264	66,231
1至2年	107,112	70,153
2至3年	35,554	3,729
超過3年	18,466	16,667
	<u>366,160</u>	<u>354,373</u>

貿易應收款項一般於發票日期起計10至90日內到期。

13. 貿易應付款項

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
貿易應付款項		
— 第三方	759,239	767,508
— 關聯方	49,348	20,855
	<u>808,587</u>	<u>788,363</u>

自開票日期起，本集團的貿易供應商通常授出長達3個月的信貸期。於各報告期末，基於通常與發票日期相同的服務及貨品收據日期，本集團的貿易應付款項的賬齡分析如下：

	於12月31日	
	2023年 人民幣千元	2022年 人民幣千元
0至90天	180,297	223,588
91至180天	105,303	116,288
181至365天	96,191	252,924
1至2年	318,410	92,018
超過2年	108,386	103,545
	<u>808,587</u>	<u>788,363</u>

14. 應付票據

於2023年12月31日，本集團的應付票據以本集團的銀行存款人民幣4,500,000元(2022年：人民幣4,500,000元)作抵押。

管理層討論及分析

業務回顧

我們是湖南省一家有著逾40年經營歷史的總承包建築集團。截至2023年12月31日止年度(「**2023財年**」)，我們的收入全部源自國內客戶。

目前，我們主要致力提供工程施工服務，涵蓋(i)民用建築工程服務，主要作為住宅、工業和商業建設項目的總承包商提供施工承包服務；(ii)市政工程服務，主要包括城市道路、教育機構、體育館及供水工程建設；(iii)地基基礎工程服務，包括地基基礎工程及土方工程；(iv)裝配式鋼結構工程服務；及(v)其他專業承包工程，包括建築裝修裝飾工程專業承包。我們在從項目採購、管理、施工到監督的整個建設過程中為客戶提供綜合建設服務。其次，我們亦從事提供工程機械及設備服務。

於2023財年，本集團的收入約為人民幣1,952.1百萬元，較截至2022年12月31日止年度(「**2022財年**」)約人民幣1,890.7百萬元增長約人民幣61.5百萬元或3.3%。我們的毛利由2022財年的約人民幣206.6百萬元增長至2023財年的約人民幣216.2百萬元，同比增長約4.4%。於2023財年，我們的毛利率和淨利率分別約為11.1%和2.4%。

財務回顧

收入

建築合同

於2023財年，建築合同產生的收入由2022財年的約人民幣1,881.4百萬元增長約人民幣62.8百萬元或3.3%至2023財年的約人民幣1,944.2百萬元。該增長主要由於專業建築工程產生的收入增長了約人民幣58.2百萬元或896.5%，裝配式鋼結構工程產生的收入增長約人民幣7.5百萬元或2.9%。

民用建築工程

於2023財年，民用建築工程產生的收入由2022財年的約人民幣857.9百萬元大幅增加約人民幣116.9百萬元或13.6%至2023財年的人民幣974.8百萬元，主要由於東方市新安家園(二期)項目於2022年年底完成相關建築工地清理後復工，該項目產生的收入由2022財年至2023財年增加約人民幣162.6百萬元。該增加因項目即凱睿思(一期)接近最後建設階段，所貢獻收入減少約人民幣39.4百萬元而被部分抵銷。

市政工程

市政工程產生的收入由2022財年的約人民幣735.0百萬元大幅減少約人民幣116.7百萬元或15.9%至2023財年的人民幣618.4百萬元，這主要由於濼浦縣城北學校配套設施建設工程及海口道路建設項目於2023財年完成主要部分，貢獻的收入較2022財年分別約減少人民幣59.1百萬元及人民幣37.6百萬元。

地基基礎工程

地基基礎工程的收入維持相對穩定，由2022財年的約人民幣24.3百萬元減少約人民幣3.1百萬元或12.8%至2023財年的約人民幣21.2百萬元，主要由於以下各項的抵銷影響：(i)2022年底開始的新項目於2023財年貢獻收入約人民幣13.5百萬元，而於2022財年僅確認人民幣6.8百萬元；及(ii)地基基礎工程貢獻的收入有所減少，主要由於茶陵創業園項目貢獻的收入較2022財年減少約人民幣4.1百萬元。

裝配式鋼結構工程

於2023財年，裝配式鋼結構工程產生的收入由2022財年的約人民幣257.7百萬元略微增加至2023財年的約人民幣265.2百萬元，主要由於以下各項的抵銷影響：(i)新項目產生的收入增加約人民幣43.6百萬元；及(ii)中天•麓台項目由於接近建設最後階段，產生的收入較2022財年減少約人民幣24.1百萬元。

其他專業承包工程

於2023財年，我們來自其他專業承包工程的收入由2022財年的約人民幣6.5百萬元大幅增加至2023財年的約人民幣64.7百萬元，主要由於一項新翻新項目開始施工並產生收入約人民幣58.5百萬元。

提供工程機械及設備服務

於2023財年，該分部產生的收入維持相對穩定，約為人民幣7.9百萬元，而2022財年則約為人民幣9.2百萬元。

銷售成本

銷售成本由2022財年的約人民幣1,684.1百萬元增長至2023財年的約人民幣1,736.0百萬元，增幅約為3.1%，與收入增長約3.3%大致相符。在銷售成本項目中，原材料成本維持相對穩定，2022財年及2023財年分別約為42.5%及41.9%。另一方面，2023財年總勞動力成本及勞務分包成本較2022財年增加約12.3%，主要由於大量項目的主要工程於開發後期所需的勞動力較多而所需的原材料較少。

毛利及毛利率

我們的整體毛利率保持相對穩定，2022財年約為10.9%，2023財年約為11.1%。有關增長主要由於民用建築工程的毛利率由2022財年的約10.8%增加約1.0%至2023財年約11.8%，由於我們於2023財年確認我們其中的一個建築項目的收入較2022財年更多，錄得較高的毛利率。

行政開支

我們的行政開支主要包括研究開支、薪金及其他福利、折舊及攤銷、維修及維護開支、辦公及行政開支以及其他開支。於2023財年，我們的行政開支由約人民幣117.5百萬元增加至約人民幣129.0百萬元，主要由於研究開支增加約人民幣1.8百萬元及根據本公司於2023年3月20日的招股章程（「招股章程」）所得款項用途與設立及運營專有技術中心有關的其他行政開支。

上市開支

上市開支指就上市產生的專業服務費。於2022財年及2023財年，我們產生的上市開支分別約為人民幣6.2百萬元及人民幣10.2百萬元。

金融及合約資產減值淨額

我們的金融及合約資產減值淨額指我們的貿易應收款項及應收票據、其他應收款項及合約資產的預期信貸虧損（「預期信貸虧損」）。我們於各年度末根據基於歷史觀察到的違約率，根據債務人和經濟環境的前瞻性因素進行的調整使用撥備矩陣計量預期信貸虧損以進行減值分析。於2022財年及2023財年，我們的金融及合約資產減值分別為人民幣2.5百萬元及人民幣17.4百萬元。

於2023財年，金融及合約資產減值較2022財年大幅增加約人民幣14.8百萬元或582.3%。因此，我們於2023年12月31日的貿易應收款項及應收票據以及合約資產的整體預期信貸虧損率較2022年增加。預期虧損率增加主要由於過往觀察違約率增加及為審慎起見可能影響客戶償還未償還結餘能力的前瞻性調整，以應對中國的整體市況。

財務成本

我們於2023財年的財務成本維持相對穩定，較2022財年略微增加約人民幣0.4百萬元，乃由於於年末對銀行借款的償還。

所得稅開支

我們的所得稅開支主要包括企業所得稅及遞延稅項資產的變動。於2022財年及2023財年，我們的所得稅分別為人民幣8.2百萬元及人民幣6.9百萬元，我們同年的實際稅率分別為11.2%及13.0%。我們的主要經營附屬公司湖南中天建設集團股份有限公司（「中天建設」）根據中國有關法律法規被認證為「高新技術企業」，於2022財年及2023財年享有15%的優惠稅率待遇，低於25.0%的法定稅率。

淨利潤

我們於2023財年的淨利潤較2022財年減少約人民幣19.5百萬元，主要由於金融及合約資產減值增加約人民幣14.8百萬元、上市開支增加約人民幣4.0百萬元及行政開支增加約人民幣11.4百萬元，惟部分被毛利增加約人民幣9.6百萬元所抵銷。

財務狀況主要項目分析

貿易應收款項、應收票據及其他應收款項

貿易應收款項、應收票據及其他應收款項包括(i)2023年12月31日的貿易應收款項及應收票據淨額約為人民幣367.8百萬元(2022年：人民幣354.7百萬元)；及(ii)2023年12月31日的其他應收款項、預付款項及保證金淨額約為人民幣85.7百萬元(2022年：人民幣79.4百萬元)。由於2023年部分債務人延遲還款，我們的貿易應收款項賬齡狀況惡化，賬齡超過一年(按到期日計算)的貿易應收款項(扣除減值虧損)由2022年12月31日的約人民幣36.4百萬元大幅增加至2023年12月31日的約人民幣94.8百萬元。預期虧損率增加主要由於過往觀察違約率增加及前瞻性調整可能影響客戶對未償清結餘的償還能力。由於上述原因，我們貿易應收款項及應收票據的減值撥備由2022年12月31日的約人民幣8.7百萬元大幅增加至2023年12月31日的約人民幣17.9百萬元。

合約資產

我們的合約資產由2022年12月31日的約人民幣1,127.2百萬元增加至2023年12月31日的約人民幣1,476.0百萬元。合約資產於2022年12月31日至2023年12月31日之間的變動主要乃由於(i)我們的業務量由截至2022年12月31日止年度至截至2023年12月31日止年度有所增加；及(ii)已施工的工程金額與建築工程施工期間向客戶開出的賬單金額之間的差額，該差額將確認為合約資產，而我們於本年度的若干項目結算期較長。

由於我們若干重大建築項目持續多年，我們的合約資產已累計。尤其是，就截至2023年12月31日止年度確認的收入而言，我們最大的在建工程(即東方市新安家園(二期)項目)於七年多前(2016年)動工並於截至2023年12月31日止年度持續進行，合約資產累計並由2022年12月31日的約人民幣88.8百萬元增加至2023年12月31日的人民幣130.6百萬元。該項目的預計竣工日期預期於2024年12月完成。我們的另一個重要項目中天•麓台(位於株洲的住宅綜合體建築)，於2020年動工並於截至2023年12月31日止年度持續進行，合約資產已累計並由2022年12月31日的約人民幣78.9百萬元增加至2023年12月31日的人民幣121.6百萬元。該項目的預計竣工日期預期於2026年12月完成。該等累計結餘(質保金除外，一般為最終結算價值的5%)僅在項目竣工及結算審核完成後可無條件開具發票。

由於(i)合約資產結餘不斷增長；及(ii)如上文「貿易應收款項、應收票據及其他應收款項」一段所述，合約資產的預期信貸虧損率較高，我們的合約資產虧損撥備亦由2022年12月31日的約人民幣10.5百萬元增加至2023年12月31日的約人民幣17.1百萬元。

流動資金、財務資源及資本架構

本公司股份於2023年3月30日(「上市日期」)在聯交所主板上市(「上市」)。我們的資金來源將結合內部產生的資金、銀行及其他借款以及上市所得款項淨額。自上市日期起直至本公告日期，本公司的資本架構並無變動。於2023年12月31日，本公司的資本架構主要包括已發行股本及儲備。

於2023年12月31日，本集團的流動資產淨值約為人民幣491.8百萬元(2022年12月31日：人民幣339.4百萬元)。本集團的流動比率由2022年12月31日的約1.24改善至2023年12月31日的約1.32，乃由於合約資產增加約人民幣348.9百萬元，部分被計提費用及其他應付款項增加約人民幣136.6百萬元所抵銷。我們的合約資產增加乃主要由於於2023年12月31日若干正在進行中的項目週期較長的大型項目的累計。

於2023年12月31日，我們的現金及現金等價物約為人民幣59.6百萬元，低於2022年12月31日的現金及現金等價物人民幣151.7百萬元。現金及現金等價物主要以人民幣計價。我們的現金及現金等價物減少主要是由於上述原因令合約資產增加約人民幣348.9百萬元。

我們的債務總額(計息借款及租賃負債總額)由2022年12月31日的約人民幣140.1百萬元略微下降至2023年12月31日的約人民幣116.2百萬元。於2023年12月31日，本集團的銀行及其他借款總額為人民幣114.4百萬元，包括須於一年內償還的人民幣108.4百萬元、須於一至兩年內償還的人民幣3.2百萬元及須於兩至五年內償還的人民幣2.8百萬元。本集團的銀行借款按介乎3.7%至18%的年利率計息。所有銀行借款均以人民幣計值。我們的資產負債比率計算方法為有息債務總額除以權益總額，由2022年12月31日的約39.0%下降至2023年12月31日的約22.7%，主要由於我們的權益因上市而於2022年12月31日至2023年12月31日期間大幅增長約42.5%，而我們的債務有所降低。

資金及庫務政策

本集團維持審慎的資金及庫務政策。盈餘資金以現金存款形式存放於持牌銀行。為管理流動資金風險，董事會密切監察本集團的流動資金狀況，以確保本集團資產的流動資金結構、負債及其他承擔可滿足其不時的資金需求。

資本承擔

於2023年12月31日，本集團就收購物業、廠房及設備的資本承擔約為人民幣14.5百萬元(2022年12月31日：人民幣14.5百萬元)。

僱員及薪酬政策

於2023年12月31日，本集團於中國聘用324名僱員(2022年12月31日：338名僱員)。本集團於2023財政年度產生的員工成本總額約為人民幣24.8百萬元，而2022財政年度則約為人民幣36.3百萬元。本集團僱員可根據其工作性質以固定薪金、時薪或按個別項目基準獲得薪酬。本集團為僱員採用一套評核系統，並於進行薪金檢討及釐定花紅金額時考慮個別僱員的評核結果。我們的僱員亦享有多項額外福利及待遇，包括交通津貼、醫療津貼及有薪假期。本集團為僱員提供培訓，包括由我們的人力資源部門舉辦的入職培訓、在職培訓，以及有時根據僱員的工作職能提供教育機會。本集團將不時為僱員舉辦研討會及活動，以使彼等緊跟市場趨勢。

購股權計劃

本公司股東於2023年3月10日通過書面決議案有條件採納購股權計劃(「購股權計劃」)。購股權計劃的主要條款概述於本公司截至2023年12月31日止年度的年報中董事會報告「購股權計劃」一段。

於上市日期及2023年12月31日，本公司並無授出購股權，而根據購股權計劃可供授出的尚未行使購股權數目為48,000,000份購股權，可認購股份，佔本公司已發行股本的10%，其中根據服務提供者分項限額可供授出的尚未行使購股權數目為4,800,000份購股權，可認購股份，佔本公司已發行股本的1%。

自採納購股權計劃以來，概無根據購股權計劃授出任何購股權。因此，於2023財政年度，概無購股權獲行使或註銷或失效，於2023年12月31日亦無尚未行使購股權。

重大投資及資本資產的未來計劃

除招股章程「未來計劃及所得款項用途」一節所披露者外，於2023年12月31日，本集團並無其他重大投資及資本資產計劃。

或然負債

於2023年12月31日，除正常業務過程中產生的針對本集團的若干訴訟及申索(於2023年12月31日仍未解決)外，本集團並無重大或然負債。

資產抵押

於2023年12月31日，定期存款約人民幣5.0百萬元(2022年12月31日：約人民幣2.0百萬元)、賬面值約人民幣9.0百萬元的若干廠房及機器(2022年12月31日：約人民幣7.5百萬元)、賬面值約為人民幣0.04百萬元的無形資產(2022年12月31日：零)以及提供建築服務產生的貿易應收款項及應收票據零(2022年12月31日：約人民幣1.9百萬元)已抵押作為本集團借款的抵押。

全球發售所得款項用途

全球發售(「全球發售」)120,000,000股本公司新普通股完成後，本公司自上市日期起於聯交所上市。經扣除包銷佣金及其他開支後，全球發售所得款項淨額約為人民幣76.6百萬元(相當於約84.1百萬港元)。本公司根據招股章程「未來計劃及所得款項用途—所得款項用途」一節所載用途(亦載於下文)動用全球發售所得款項。於2023財政年度，已動用所得款項淨額約人民幣58.4百萬元(相當於約64.1百萬港元)。

下表載列全球發售所得款項用途的明細：

目的	所得款項 擬定用途 人民幣 百萬元	於2023財年 已動用所得 款淨額 人民幣 百萬元	於2023年 12月31日已 動用金額 人民幣 百萬元	於2023年 12月31日未 動用金額 人民幣 百萬元	使用未動用所得款項 淨額的預期時間表 (附註1)
為我們三個手頭項目的前期 開支提供資金(附註2)	38.3	38.3	38.3	—	不適用
購買及／或更換我們的建築 機械及設備	15.3	—	—	15.3	2024年12月前(附註3)
為建立及營運我們的技術中 心提供資金	15.3	12.4	12.4	2.9	2024年12月前
營運資金及一般企業用途	7.7	7.7	7.7	—	不適用
總計	<u>76.6</u>	<u>58.4</u>	<u>58.4</u>	<u>18.2</u>	

附註：

1. 使用未動用金額的預期時間表乃根據本集團對未來市況作出的最佳估計。其可能會根據當前和未來市場狀況的發展而發生變化。
2. 由於共用租賃住房項目的動工時間由2023年4月延遲至2023年12月，原因是建築工程動工的現場準備工程尚未就緒，已動用的部分所得款項約人民幣8.9百萬元已用於花垣縣移動公司宿舍片區老舊社區配套基礎設施改造項目。
3. 將所得款項用於購買及／或更換我們的建築機械及設備預期將遲於原計劃的2023年12月，主要由於部分項目時間表變動導致訂購建築機械及設備所需時間延遲。

持有重大投資、收購及出售

除於附屬公司的投資外，本集團於2023財政年度並無持有重大投資。於2023財政年度，本集團並無任何重大收購或出售附屬公司、聯營公司或合營企業。

外匯風險

本集團的資產、負債及交易主要以人民幣計值。於2023年12月31日，本集團並無訂立任何外匯合約以對沖匯率波動，且本集團並無任何以貨幣借款及其他對沖工具對沖的外幣投資。董事認為外匯風險對本集團的影響甚微。

企業管治常規

董事會致力達致高水平的企業管治，以保障股東利益。

董事深明在管理及內部程序方面實行良好企業管治以達致有效問責的重要性。自上市日期起直至2023年12月31日，本集團已採納及遵守上市規則附錄C1所載的企業管治守則（「企業管治守則」），作為其本身的企業管治守則。

證券交易之標準守則

本公司已採納標準守則作為董事進行證券交易之行為守則。本公司亦已就有關僱員（定義見上市規則）買賣本公司證券事宜設定指引，指引內容不比標準守則寬鬆。

由於本公司自上市日期起於聯交所上市，上市規則項下有關董事須遵守的標準守則的相關規則自上市日期起適用於本公司。

經向全體董事作出具體查詢後，全體董事確認，彼等自上市日期起一直遵守標準守則所載的規定交易準則。

審核委員會

本公司已於2023年3月10日成立審核委員會(「**審核委員會**」)，並制定書面職權範圍。審核委員會的組成符合上市規則第3.21條的規定。審核委員會的主要職責為就外聘核數師的委任、重新委任及罷免向董事會提供建議、審閱財務報表及就財務報告提供重大意見、監督本公司的財務報告程序、內部監控、風險管理系統及審核程序，以及履行董事會指派的其他職務及職責。審核委員會由三名獨立非執行董事組成，即劉國輝先生(主席)、劉建龍博士及鄧建華女士。

審核委員會審閱財務業績

本集團於截至2023年12月31日止年度的綜合財務報表已經審核委員會審閱及批准。審核委員會認為，該等業績的編製符合適用會計準則及規定以及上市規則，並已作出充分披露。

核數師的工作範圍

本公告所載有關本集團截至2023年12月31日止年度業績初步公佈所載之財務數字已獲本集團核數師香港立信德豪會計師事務所有限公司(執業會計師)同意，與本集團本年度經審核綜合財務報表所載金額一致。根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》、《香港審閱委聘準則》或《香港鑒證委聘準則》，香港立信德豪會計師事務所有限公司就此進行的工作並不構成鑒證委聘，因此，香港立信德豪會計師事務所有限公司並無就此初步公告作出任何鑒證。

購買、出售或贖回本公司股份

於年內，本公司或其任何附屬公司並無購買、出售或贖回本公司之股份。

足夠公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料及就董事所知，董事確認，於2023財年及直至本公告日期，本公司就其股份維持上市規則規定的充足公眾持股量。

競爭權益

董事確認，截至2023年12月31日止年度及直至本公告日期，本公司控股股東或彼等各自的緊密連絡人(定義見上市規則)概無於本集團業務以外與本集團業務直接或間接構成或可能構成競爭且根據上市規則第8.10條須予披露的業務中擁有權益。

股息

董事會不建議就截至2023年12月31日止年度宣派任何末期股息。

報告期後重大事項

於2023年12月31日後，董事並無注意到有關本集團業務或財務表現的重大事項。

股東週年大會及暫停辦理股份過戶登記手續

股東週年大會定於2024年5月28日舉行。為釐定出席股東週年大會並於會上投票的資格，本公司將於2024年5月23日至2024年5月28日(包括首尾兩日)暫停辦理股份過戶登記手續，期間將不會辦理任何股份過戶登記。為符合資格出席股東週年大會並於會上投票，所有過戶表格連同有關股票須於2024年5月22日下午四時三十分前送交本公司之股份過戶登記處寶德隆證券登記有限公司(地址為香港北角電氣道148號21樓2103B)，以辦理登記手續。

刊發年度業績及年度報告

本業績公告刊載於聯交所網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.ztcon.com。載有上市規則所要求全部資料的截至2023年12月31日止年度的本公司年度報告，將適時寄發予股東，並將於聯交所及本公司網站刊發。

承董事會命
中天建設(湖南)集團有限公司
董事會主席兼執行董事
楊中杰

香港，2024年3月28日

於本公告日期，董事會包括董事會主席兼執行董事楊中杰先生；執行董事劉小紅先生、閔世雄先生、沈強先生及陳衛武先生及獨立非執行董事劉建龍博士、鄧建華女士及劉國輝先生。