

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，概不就因本公告全部或任何部份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。



## 泰昇集團控股有限公司

(於百慕達註冊成立之有限公司)

(股份代號：687)

### 截至二零二三年十二月三十一日止年度 之業績公告

泰昇集團控股有限公司(「本公司」)董事局(「董事局」)欣然公佈本公司及其附屬公司(「本集團」)截至二零二三年十二月三十一日止年度之綜合業績，連同截至二零二二年十二月三十一日止年度之比較數字如下：

#### 綜合損益表

|                     | 附註 | 二零二三年<br>千港元       | 二零二二年<br>千港元       |
|---------------------|----|--------------------|--------------------|
| 收益                  | 3  | 2,703,266          | 2,473,646          |
| 銷售成本                |    | <u>(2,640,126)</u> | <u>(2,391,600)</u> |
| 毛利                  |    | 63,140             | 82,046             |
| 其他收入及盈利             | 4  | 31,534             | 30,149             |
| 行政支出                |    | (73,349)           | (73,682)           |
| 其他支出，淨額             |    | (11,201)           | (10,286)           |
| 融資成本                | 5  | <u>(7,744)</u>     | <u>(2,338)</u>     |
| 除稅前溢利               | 6  | 2,380              | 25,889             |
| 所得稅開支               | 7  | <u>(15,418)</u>    | <u>(21,364)</u>    |
| 年內溢利／(虧損)           |    | <u>(13,038)</u>    | <u>4,525</u>       |
| 下列各項應佔：             |    |                    |                    |
| 本公司普通股股東            |    | <u>(13,038)</u>    | <u>4,525</u>       |
| 本公司普通股股東應佔每股盈利／(虧損) | 9  |                    |                    |
| 基本                  |    | <u>(0.39港仙)</u>    | <u>0.13港仙</u>      |
| 攤薄                  |    | <u>(0.39港仙)</u>    | <u>0.13港仙</u>      |

## 綜合全面收益表

|                       | 二零二三年<br>千港元           | 二零二二年<br>千港元        |
|-----------------------|------------------------|---------------------|
| 年內溢利／(虧損)             | <u>(13,038)</u>        | <u>4,525</u>        |
| 其他全面開支                |                        |                     |
| 於後續期間可重新分類至損益之其他全面開支： |                        |                     |
| 匯兌差額：                 |                        |                     |
| 換算海外營運產生之匯兌差額         | <u>(626)</u>           | <u>(1,924)</u>      |
| 年內其他全面開支，扣除稅項         | <u>(626)</u>           | <u>(1,924)</u>      |
| 年內全面收益／(開支)總額         | <u><u>(13,664)</u></u> | <u><u>2,601</u></u> |
| 下列各項應佔：               |                        |                     |
| 本公司普通股股東              | <u><u>(13,664)</u></u> | <u><u>2,601</u></u> |

## 綜合財務狀況表

|                      | 附註 | 二零二三年<br>千港元     | 二零二二年<br>千港元     |
|----------------------|----|------------------|------------------|
| <b>非流動資產</b>         |    |                  |                  |
| 物業、機器及設備             |    | 167,917          | 173,895          |
| 使用權資產                |    | 97,661           | 101,687          |
| 預付款項、訂金及其他應收款項       |    | 3,340            | 2,123            |
| 遞延稅項資產               |    | 3,762            | 3,754            |
| 非流動資產總值              |    | <u>272,680</u>   | <u>281,459</u>   |
| <b>流動資產</b>          |    |                  |                  |
| 存貨                   |    | 91,711           | 93,111           |
| 應收貿易賬款               | 10 | 125,111          | 124,063          |
| 合約資產                 |    | 639,893          | 828,715          |
| 預付款項、訂金及其他應收款項       |    | 32,927           | 25,046           |
| 有抵押定期存款              |    | 5,460            | 5,460            |
| 訂立時原到期日多於三個月之定期存款    |    | 178,749          | 91,420           |
| 現金及等同現金項目            |    | 568,303          | 678,879          |
| 流動資產總值               |    | <u>1,642,154</u> | <u>1,846,694</u> |
| <b>流動負債</b>          |    |                  |                  |
| 應付貿易賬款、應付保固金、應計款項及撥備 | 11 | 435,065          | 561,782          |
| 其他應付款項、已收訂金及預收款項     |    | 5,196            | 7,066            |
| 合約負債                 |    | 17,326           | 31,125           |
| 付息銀行借貸               |    | 24,036           | 23,992           |
| 租賃負債                 |    | 9,708            | 8,684            |
| 應付稅項                 |    | 19,100           | 5,336            |
| 流動負債總額               |    | <u>510,431</u>   | <u>637,985</u>   |
| 流動資產淨值               |    | <u>1,131,723</u> | <u>1,208,709</u> |
| 資產總值減流動負債            |    | <u>1,404,403</u> | <u>1,490,168</u> |

綜合財務狀況表(續)

|                | 二零二三年<br>千港元     | 二零二二年<br>千港元     |
|----------------|------------------|------------------|
|                | 附註               |                  |
| <b>非流動負債</b>   |                  |                  |
| 附息銀行借貸         | 104,528          | 128,509          |
| 租賃負債           | 3,592            | 4,998            |
| 遞延稅項負債         | 12,951           | 13,472           |
|                | <u>121,071</u>   | <u>146,979</u>   |
| <b>非流動負債總額</b> | <u>121,071</u>   | <u>146,979</u>   |
| <b>資產淨值</b>    | <u>1,283,332</u> | <u>1,343,189</u> |
| <b>權益</b>      |                  |                  |
| 本公司普通股股東應佔權益   |                  |                  |
| 已發行股本          | 336,603          | 336,603          |
| 儲備             | 946,729          | 1,006,586        |
|                | <u>1,283,332</u> | <u>1,343,189</u> |
| <b>權益總額</b>    | <u>1,283,332</u> | <u>1,343,189</u> |

附註：

## 1. 會計政策及披露之變動

本集團已就本年度之財務報表首次採納以下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說明第2號之修訂 | 會計政策之披露              |
| 香港會計準則第8號之修訂                 | 會計估計之定義              |
| 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有關的遞延稅項 |
| 香港會計準則第12號之修訂                | 國際稅務改革—支柱二立法模板       |

對本集團適用的新訂及經修訂香港財務報告準則的性質及影響如下文所述：

- (a) 香港會計準則第1號之修訂要求實體披露其重要會計政策資料，而非其主要會計政策。倘連同實體財務報表內其他資料一併考慮，會計政策資料可以合理預期會影響通用財務報表的主要使用者根據該等財務報表所作出的決定，則該會計政策資料屬重要。香港財務報告準則實務說明第2號之修訂作出重要性判斷就如何將重要性概念應用於會計政策披露提供非強制性指引。該等修訂對本集團財務報表中任何項目的計量、確認或呈列並無任何影響。
- (b) 香港會計準則第8號之修訂闡明會計估計變動與會計政策變動之間的區別。會計估計被定義為財務報表中存在計量不確定性的貨幣金額。該等修訂亦闡明實體如何使用計量技術及輸入值制定會計估計。由於本集團的方針及政策與該等修訂一致，該等修訂對本集團的財務報表並無影響。
- (c) 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有關的遞延稅項縮小了香港會計準則第12號中初始確認例外的範圍，使其不再適用於產生金額相等的應課稅及可扣減暫時差額的交易，例如租賃及棄置義務。因此，實體需要就該等交易產生的暫時差額確認遞延稅項資產(前提是有足夠的應課稅溢利)及遞延稅項負債。應用該等修訂後，本集團分別釐定使用權資產及租賃負債產生的暫時差額。然而，其並無對於綜合財務狀況表中呈列的整體遞延稅項結餘產生任何重大影響，因為根據香港會計準則第12號，相關遞延稅項結餘符合抵銷條件。
- (d) 香港會計準則第12號之修訂國際稅務改革—支柱二立法模板，在確認及披露因實施經濟合作與發展組織發佈的支柱二立法模板而產生的遞延稅項方面引入了強制性臨時例外情況。修訂亦引入了對受影響實體的披露要求，以幫助財務報表的使用者更好地了解實體所面臨支柱二立法所得稅的風險，包括在支柱二立法法例生效期間單獨披露與支柱二立法所得稅相關的即期稅項，以及在法例頒佈或實質已頒佈但尚未生效期間披露其所面臨支柱二立法所得稅風險的已知或可合理估計資料。本集團已追溯應用該修訂。由於本集團不屬於支柱二立法模板的範圍，故該修訂對本集團並無任何影響。

## 2. 經營分類資料

二零二三年

|                                | 地基打樁<br>千港元      | 物業發展<br>及投資<br>千港元 | 企業及<br>其他<br>千港元 | 綜合<br>千港元        |
|--------------------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| 分類收益：                          |                  |                    |                  |                  |
| 銷售予外間客戶                        | 2,703,266        | -                  | -                | 2,703,266        |
| 其他收入及盈利                        | 7,895            | 212                | 98               | 8,205            |
| 分類收益總額                         | <u>2,711,161</u> | <u>212</u>         | <u>98</u>        | <u>2,711,471</u> |
| 分類業績                           | <u>25,490</u>    | <u>(798)</u>       | <u>(38,339)</u>  | <u>(13,647)</u>  |
| 利息收入                           |                  |                    |                  | 23,329           |
| 融資成本(租賃負債之利息除外)                |                  |                    |                  | <u>(7,302)</u>   |
| 除稅前溢利                          |                  |                    |                  | 2,380            |
| 所得稅開支                          |                  |                    |                  | <u>(15,418)</u>  |
| 年內虧損                           |                  |                    |                  | <u>(13,038)</u>  |
| 資產及負債                          |                  |                    |                  |                  |
| 分類資產                           | <u>1,190,168</u> | <u>819</u>         | <u>169,489</u>   | 1,360,476        |
| 無分類                            |                  |                    |                  | <u>554,358</u>   |
|                                |                  |                    |                  | <u>1,914,834</u> |
| 分類負債                           | <u>463,478</u>   | <u>624</u>         | <u>6,785</u>     | 470,887          |
| 無分類                            |                  |                    |                  | <u>160,615</u>   |
|                                |                  |                    |                  | <u>631,502</u>   |
| 其他分類資料：                        |                  |                    |                  |                  |
| 物業、機器及設備折舊                     | 52,035           | -                  | 4,548            | 56,583           |
| 使用權資產折舊                        | 9,415            | 10                 | 4,140            | 13,565           |
| 應收貿易賬款減值/(減值撥回)                | (35)             | -                  | 692              | 657              |
| 合約資產減值                         | 106              | -                  | -                | 106              |
| 出售及撤銷物業、機器及設備項目之<br>虧損/(盈利)，淨額 | 10,788           | -                  | (2,606)          | 8,182            |
| 資本開支                           | <u>60,889</u>    | <u>-</u>           | <u>697</u>       | <u>61,586</u>    |

## 2. 經營分類資料(續)

二零二二年

|                                | 地基打樁<br>千港元      | 物業發展<br>及投資<br>千港元 | 企業及<br>其他<br>千港元 | 綜合<br>千港元        |
|--------------------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|
| <b>分類收益：</b>                   |                  |                    |                  |                  |
| 銷售予外間客戶                        | 2,458,718        | –                  | 14,928           | 2,473,646        |
| 分類間之銷售                         | –                | –                  | 1,401            | 1,401            |
| 其他收入及盈利                        | 22,528           | –                  | 899              | 23,427           |
| 總計                             | <u>2,481,246</u> | <u>–</u>           | <u>17,228</u>    | 2,498,474        |
| <b>對賬：</b>                     |                  |                    |                  |                  |
| 分類業務間之銷售抵銷                     |                  |                    |                  | <u>(1,401)</u>   |
| 分類收益總額                         |                  |                    |                  | <u>2,497,073</u> |
| <b>分類業績</b>                    | <u>93,926</u>    | <u>(2,489)</u>     | <u>(70,848)</u>  | 20,589           |
| 利息收入                           |                  |                    |                  | 6,722            |
| 融資成本(租賃負債之利息除外)                |                  |                    |                  | <u>(1,422)</u>   |
| 除稅前溢利                          |                  |                    |                  | 25,889           |
| 所得稅開支                          |                  |                    |                  | <u>(21,364)</u>  |
| 年內溢利                           |                  |                    |                  | <u>4,525</u>     |
| <b>資產及負債</b>                   |                  |                    |                  |                  |
| 分類資產                           | <u>1,356,889</u> | <u>2,538</u>       | <u>159,592</u>   | 1,519,019        |
| 無分類                            |                  |                    |                  | <u>609,134</u>   |
|                                |                  |                    |                  | <u>2,128,153</u> |
| 分類負債                           | <u>598,831</u>   | <u>734</u>         | <u>14,090</u>    | 613,655          |
| 無分類                            |                  |                    |                  | <u>171,309</u>   |
|                                |                  |                    |                  | <u>784,964</u>   |
| <b>其他分類資料：</b>                 |                  |                    |                  |                  |
| 物業、機器及設備折舊                     | 44,336           | –                  | 5,390            | 49,726           |
| 使用權資產折舊                        | 7,088            | 10                 | 6,280            | 13,378           |
| 物業、機器及設備項目減值                   | –                | –                  | 798              | 798              |
| 應收貿易賬款減值                       | 71               | –                  | 1,356            | 1,427            |
| 合約資產減值撥回                       | (693)            | –                  | –                | (693)            |
| 撇減存貨至可變現淨值                     | –                | –                  | 2,989            | 2,989            |
| 出售及撇銷物業、機器及設備項目之<br>虧損/(盈利)，淨額 | 3,695            | –                  | (869)            | 2,826            |
| 資本開支                           | <u>51,853</u>    | <u>–</u>           | <u>735</u>       | <u>52,588</u>    |

## 2. 經營分類資料(續)

### 地區資料

#### (a) 來自外間客戶收益

|    | 二零二三年<br>千港元     | 二零二二年<br>千港元     |
|----|------------------|------------------|
| 香港 | <u>2,703,266</u> | <u>2,473,646</u> |

上述收益資料以客戶所在位置為基準。

#### (b) 非流動資產

|    | 二零二三年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元   |
|----|----------------|----------------|
| 香港 | <u>268,918</u> | <u>277,705</u> |

上述非流動資產資料以資產所在位置為基準且不包括遞延稅項資產。

### 有關主要客戶之資料

來自各主要客戶的收益(佔本集團收益的10%或以上)載列如下：

|                  | 二零二三年<br>千港元           | 二零二二年<br>千港元     |
|------------------|------------------------|------------------|
| 客戶A <sup>1</sup> | 836,022                | 290,048          |
| 客戶B <sup>1</sup> | 364,524                | 不適用 <sup>2</sup> |
| 客戶C <sup>1</sup> | 280,631                | 381,251          |
| 客戶D <sup>1</sup> | 不適用 <sup>2</sup>       | 562,574          |
| 客戶E <sup>1</sup> | <u>不適用<sup>2</sup></u> | <u>386,029</u>   |

<sup>1</sup> 來自地基打樁分類的收益。

<sup>2</sup> 相應收益未佔本集團收益的10%以上。

### 3. 收益

收益分析如下：

|               | 二零二三年<br>千港元            | 二零二二年<br>千港元            |
|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 來自客戶合約之收益     |                         |                         |
| 機器買賣          | -                       | 12                      |
| 鋼結構平台出售       | -                       | 12,000                  |
| 建築服務          | 2,703,266               | 2,446,718               |
| 機械工程服務        | -                       | 8,328                   |
|               | <u>2,703,266</u>        | <u>2,467,058</u>        |
| 其他來源之收益       |                         |                         |
| 來自機器租賃之租金收入總額 | -                       | 6,588                   |
|               | <u>-</u>                | <u>6,588</u>            |
| 總計            | <u><u>2,703,266</u></u> | <u><u>2,473,646</u></u> |

### 4. 其他收入及盈利

其他收入及盈利分析如下：

|          | 二零二三年<br>千港元         | 二零二二年<br>千港元         |
|----------|----------------------|----------------------|
| 利息收入     | 23,329               | 6,722                |
| 保險索償     | 1,512                | 803                  |
| 補貼收入*    | -                    | 18,826               |
| 合約資產減值撥回 | -                    | 693                  |
| 其他       | 6,693                | 3,105                |
|          | <u>6,693</u>         | <u>3,105</u>         |
| 總計       | <u><u>31,534</u></u> | <u><u>30,149</u></u> |

\* 有關該項收入並無未達成之條件或或然事件。

### 5. 融資成本

|             | 二零二三年<br>千港元        | 二零二二年<br>千港元        |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 銀行借貸之利息     | 7,302               | 1,422               |
| 租賃負債之利息     | 591                 | 951                 |
|             | <u>7,302</u>        | <u>1,422</u>        |
| 小計          | 7,893               | 2,373               |
| 減：計入銷售成本之利息 | (149)               | (35)                |
|             | <u>(149)</u>        | <u>(35)</u>         |
| 總計          | <u><u>7,744</u></u> | <u><u>2,338</u></u> |

## 6. 除稅前溢利

本集團之除稅前溢利經扣除／(抵免)下列各項後達致：

|                     | 二零二三年<br>千港元 | 二零二二年<br>千港元 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 物業、機器及設備折舊          | 56,583       | 49,726       |
| 使用權資產折舊             | 13,565       | 13,378       |
| 應收貿易賬款減值*           | 657          | 1,427        |
| 合約資產減值／(減值撥回)*      | 106          | (693)        |
| 物業、機器及設備項目減值*       | -            | 798          |
| 出售及撤銷物業、機器及設備項目之虧損* | 8,182        | 2,826        |
| 撇減存貨至可變現淨值*         | -            | 2,989        |

\* 有關金額已包括在綜合損益表之「其他支出，淨額」或「其他收入及盈利」內。

## 7. 所得稅

|                | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元  |
|----------------|---------------|---------------|
| 即期：            |               |               |
| 年內溢利之稅項撥備：     |               |               |
| 中華人民共和國(「中國」)： |               |               |
| 香港             | 15,922        | 9,705         |
| 其他地區           | 25            | 6             |
|                | <u>15,947</u> | <u>9,711</u>  |
| 過往年度超額撥備：      |               |               |
| 中國：            |               |               |
| 香港             | (6)           | (10)          |
| 遞延稅項           | <u>(523)</u>  | <u>11,663</u> |
| 年內稅項開支總額       | <u>15,418</u> | <u>21,364</u> |

## 8. 股息

|  | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元  |
|--|---------------|---------------|
| 年內宣派及派付股息：   |               |               |
| 截至二零二二年十二月三十一日止財政年度之<br>末期股息—每股普通股0.015港元<br>(截至二零二一年十二月三十一日止年度：0.015港元) | 50,491        | 50,491        |
| 中期股息—無(二零二二年：每股普通股0.01港元)  | <u>-</u>      | <u>33,660</u> |
| 建議末期股息：  |               |               |
| 末期股息—每股普通股0.015港元(二零二二年：0.015港元)   | <u>50,491</u> | <u>50,491</u> |

年內建議末期股息須待本公司股東於應屆股東週年大會上批准後，方可作實。該等財務報表並無反映應付的末期股息。

## 9. 本公司普通股股東應佔每股盈利／(虧損)

每股基本虧損(二零二二年：盈利)金額乃根據本公司普通股股東應佔年內虧損13,038,000港元(二零二二年：溢利4,525,000港元)及年內已發行之普通股3,366,035,709股(二零二二年：3,366,035,709股)計算。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，由於購股權對所呈列每股基本盈利／(虧損)不具攤薄影響，故並無就呈列之每股基本盈利／(虧損)金額作出攤薄調整。

## 10. 應收貿易賬款

本集團遵循本地行業標準制訂信貸政策。給予貿易客戶之平均一般信貸期為30日內，惟須經管理層作出定期檢討。

以發票日期及虧損撥備淨值計算，應收貿易賬款於報告期末之賬齡分析如下：

|           | 二零二三年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元   |
|-----------|----------------|----------------|
| 90日內      | 124,456        | 122,816        |
| 91日至180日  | -              | 376            |
| 181日至365日 | -              | 214            |
| 365日以上    | <u>655</u>     | <u>657</u>     |
| 總計        | <u>125,111</u> | <u>124,063</u> |

於二零二二年十二月三十一日，本集團應收貿易賬款中包括應收一間關連公司泰昇建築工程有限公司(「泰昇建築工程」)款項104,000港元，其還款信貸條款與給予本集團主要客戶之條款相若。泰昇建築工程由本公司執行董事馮潮澤先生控制。

## 11. 應付貿易賬款、應付保固金、應計款項及撥備

以發票日期計算，應付貿易賬款於報告期末之賬齡分析如下：

|          | 二零二三年<br>千港元          | 二零二二年<br>千港元          |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 應付貿易賬款：  |                       |                       |
| 90日內     | 220,233               | 328,417               |
| 91日至180日 | 241                   | 644                   |
| 180日以上   | 24                    | 25                    |
| 應付貿易賬款總額 | <u>220,498</u>        | <u>329,086</u>        |
| 應付保固金    | 56,050                | 56,373                |
| 應計款項     | 140,579               | 143,026               |
| 撥備       | <u>17,938</u>         | <u>33,297</u>         |
| 總計       | <u><u>435,065</u></u> | <u><u>561,782</u></u> |

應付貿易賬款及應付保固金均為免息。應付貿易賬款的一般還款期為90日。就建築合約的應付保固金而言，到期日通常為建築工程竣工後一年內。

## 12. 或然負債

於報告期末，未於財務報表內作出撥備之或然負債如下：

|                    | 二零二三年<br>千港元   | 二零二二年<br>千港元   |
|--------------------|----------------|----------------|
| 就建築項目有關之履約保證書作出之擔保 | <u>332,469</u> | <u>461,254</u> |

## 13. 承擔

於報告期末，本集團擁有下列合約承擔：

|          | 二零二三年<br>千港元  | 二零二二年<br>千港元  |
|----------|---------------|---------------|
| 物業、機器及設備 | <u>15,791</u> | <u>16,463</u> |

## 股息

本公司董事(「董事」)局議決建議向於二零二四年六月七日名列本公司股東名冊之股東派付末期股息每股本公司股份(「股份」)0.015港元(截至二零二二年十二月三十一日止年度：0.015港元)。

截至二零二三年六月三十日止六個月並無宣派任何中期股息(截至二零二二年六月三十日止六個月：每股股份0.01港元)。

待股東在將於二零二四年五月三十日舉行之應屆股東週年大會上批准後，將於二零二四年六月二十八日支付建議之末期股息。

## 暫停辦理股份過戶登記手續

- (i) 本公司將於二零二四年五月二十四日(星期五)至二零二四年五月三十日(星期四)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續，期內將不會辦理股份過戶登記手續，以確定股東出席將於二零二四年五月三十日舉行之應屆股東週年大會並於會上投票之資格。為符合資格出席將於二零二四年五月三十日舉行之應屆股東週年大會並於會上投票，所有股份過戶文件連同有關股票及過戶表格須於二零二四年五月二十三日(星期四)下午四時三十分前，送交本公司之香港股份過戶登記分處卓佳登捷時有限公司以辦理登記手續，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。
- (ii) 自二零二四年六月五日(星期三)至二零二四年六月七日(星期五)(包括首尾兩天)期內將不會辦理股份過戶登記手續，以確定股東獲派建議末期股息之資格。為符合資格獲派建議末期股息，所有股份過戶文件連同有關股票及過戶表格須於二零二四年六月四日(星期二)下午四時三十分前，送交本公司之香港股份過戶登記分處卓佳登捷時有限公司以辦理登記手續，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

## 業務回顧

### 地基打樁

於回顧年內，本集團地基打樁分類之營業額約為27.03億港元(二零二二年十二月三十一日：24.59億港元)。該分類錄得溢利約2,500萬港元(二零二二年十二月三十一日：溢利9,400萬港元)。於回顧年度，分類溢利減少乃主要由於需要分配額外資源處理某項目中不可預見的土地狀況及工地限制。

本集團手頭之主要合約包括於九龍內地段第11273號、旺角洗衣街與亞皆老街交界、新界第24區的粉嶺上水市地段第278號的用地、第25區的粉嶺上水市地段第279號的用地及橋頭圍橋昌路D.D. 124第4354號地段等多項商業及住宅發展項目以及粉嶺北第15區東第二期及東涌第42區之出租屋邨項目。

## 前景

隨著更多項目如經濟適用房、地盤平整及基礎設施項目的推出，公共部門的招標量仍維持強勁。新發展區(包括北部都會區)的土地及鐵路物業發展項目將會啟動，以達致政府的中期供應目標。雖然競爭仍然激烈，但隨著該等項目的實施，建築行業將繼續從中受益。

由於利率持續上升，預期香港的房地產市場依舊低迷。隨著住宅房地產降溫措施及房地產相關貸款融資比率的放寬，房地產市場可能會趨於穩定。

本集團繼續對核心地基及打樁業務持審慎樂觀態度。我們穩健的資產負債表將使本集團能夠進行大型投標或於機會出現時作出重大新投資。

## 財務回顧

### 財務狀況、流動資金及財務資源

於二零二三年十二月三十一日，本集團手頭現金約為7.47億港元(二零二二年十二月三十一日：7.70億港元)，而資產總值及資產淨值分別約為19.15億港元(二零二二年十二月三十一日：21.28億港元)及12.83億港元(二零二二年十二月三十一日：13.43億港元)。負債總額約為6.32億港元(二零二二年十二月三十一日：7.85億港元)，其中金融負債約為4.20億港元(二零二二年十二月三十一日：5.58億港元)，餘下主要為應計費用、合約負債及即期或遞延稅項撥備。

於二零二三年十二月三十一日，本集團之附息借款約為1.29億港元(二零二二年十二月三十一日：1.53億港元)。

本集團之資本負債比率按負債淨額(包括金融負債減手頭現金)除以本集團權益總額計算，於二零二三年十二月三十一日為零，乃因本集團處於淨現金水平。

## 融資及財務政策

本集團繼續維持審慎之融資及財務政策並維持穩健良好之資本架構與充沛之現金流量。盈餘資金以存款方式存放於龍頭銀行。借款乃以港元計值，且按浮動利率計息。本集團密切監控貨幣風險，並將在必要時考慮遠期合約。

## 資本開支及資本承擔

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團投資約6,200萬港元以購買機器及設備。於二零二三年十二月三十一日，本集團與購買機器及設備相關的資本承擔約為1,600萬港元。資本開支主要由內部資源提供資金。

## 資產質押

於二零二三年十二月三十一日，本集團賬面值約為1.15億港元之辦公室物業以及金額約為500萬港元之銀行存款已質押予銀行作為本集團獲授分期付款之擔保。

## 或然負債

與本集團就發出履約保證書而向銀行提供公司擔保有關之或然負債由二零二二年十二月三十一日之約4.61億港元下降至二零二三年十二月三十一日之約3.32億港元。除上述者外，本集團並無任何其他重大或然負債。

## 薪酬指引及聘用

於二零二三年十二月三十一日，本集團(包括其位於香港、澳門及中國內地之附屬公司)聘用791名僱員。本集團之薪酬指引主要根據現行市場薪金水平及各業務單位及有關僱員之表現而釐定。本集團亦提供其他福利，包括公積金、醫療保險及培訓等。此外，僱員亦可根據本集團經批准之購股權計劃條款獲授購股權。

## 購買、贖回及出售本公司之上市證券

於本年度內，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售本公司之任何上市證券。

## 遵守企業管治守則

董事認為，本公司於截至二零二三年十二月三十一日止年度已遵守香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄C1企業管治守則所載之良好企業管治的原則及守則條文，惟以下偏離除外：

守則條文第C.1.6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，以對股東的意見有全面、公正的了解

非執行董事(「非執行董事」)顧頁女士因其他事務安排並無出席本公司於二零二三年六月一日舉行的股東週年大會(「股東週年大會」)。然而，股東週年大會出席有足夠人數的董事(包括執行董事(「執行董事」)、非執行董事及獨立非執行董事(「獨立非執行董事」))出席，故董事局能對本公司股東的意見有全面、公正的了解。

守則條文第C.5.8條規定，須就董事局定期會議(及其他所有會議於切實可行之情況下)向全體董事寄發全部議程及隨附董事局文件。該等文件須至少於擬舉行董事局或其轄下委員會會議日期之三天前(或協定之其他時間內)及時送出

儘管於二零二三年八月四日舉行的臨時安排之董事局會議的董事局文件因事項緊迫性而於董事局會議預定日期前不足三天寄發予董事，惟董事局有足夠時間審閱董事局文件。

### 上市規則第3.10A條、第3.25條及第3.27A條

於二零二三年八月四日，周蕙禮女士(「周女士」)辭任獨立非執行董事及董事局審核委員會(「審核委員會」)、提名委員會(「提名委員會」)及薪酬委員會(「薪酬委員會」)各自成員。

自周女士辭任後，董事局由11名成員組成，即三名執行董事、五名非執行董事及三名獨立非執行董事。因此，獨立非執行董事人數佔董事局成員人數少於上市規則第3.10A條規定的三分之一。

此外，根據上市規則第3.25及3.27A條，薪酬委員會及提名委員會各自的大多數成員應為獨立非執行董事。自周女士辭任後，獨立非執行董事僅佔薪酬委員會及提名委員會各自成員的一半，因此本公司不符合上市規則第3.25及3.27A條。

於二零二三年九月二十日，楊靜女士(「楊女士」)已獲委任為獨立非執行董事以及審核委員會、提名委員會及薪酬委員會各自之成員。於楊女士獲委任之後，本公司符合上市規則第3.10A、3.25及3.27A條。

### **證券交易之標準守則**

本公司已採納上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)，以作為董事進行證券交易之行為守則。經作出特定查詢後，全體董事確認，彼等於截至二零二三年十二月三十一日止年度已遵守標準守則所載的規定準則。

### **審核委員會**

審核委員會有四名成員，分別為李傑之先生、龍子明先生、郭敏慧女士及楊靜女士，全部均為獨立非執行董事。審核委員會已聯同管理層審閱本集團採用之會計原則及慣例，並商討有關審核、內部監控、風險管理及財務報告事宜，其中包括審閱本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度之綜合業績及財務報表。

審核委員會同時已與本公司外聘核數師安永會計師事務所舉行會議，並審閱本集團採納之會計原則及慣例以及本集團於本年度之年度業績。

### **初步公告之審閱**

本集團之獨立核數師安永會計師事務所已同意本初步公告所載本集團截至二零二三年十二月三十一日止年度業績之數字，與本集團本年度之綜合財務報表所載列之金額相符。由於安永會計師事務所在這方面之工作並不構成根據香港會計師公會頒佈之香港審計準則、香港審閱委聘準則或香港核證委聘準則而進行之核證委聘，因此安永會計師事務所在本初步公告中並不作出任何核證。

## 致謝

本人謹代表董事局，對全體員工於年內竭誠服務、努力不懈及貢獻良多致以衷心感謝，並感謝全體股東對本集團之支持。

承董事局命  
泰昇集團控股有限公司  
主席  
韋增鵬

香港，二零二四年三月二十日

於本公告日期，執行董事為馮潮澤先生、趙展鴻先生及劉健輝先生；非執行董事為韋增鵬先生、Vikram Garg先生、袁栢汶先生、顧頁女士及侯祥嘉女士；及獨立非執行董事為龍子明先生、李傑之先生、郭敏慧女士及楊靜女士。

公司網站：[www.tysan.com](http://www.tysan.com)