

ZOOMLION 中 聯 重 科

中聯重科股份有限公司

ZOOMLION HEAVY INDUSTRY
SCIENCE AND TECHNOLOGY CO., LTD.*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

H 股股份代號：1157 | A 股股份代號：000157

年報 2023



* 僅供識別

ZOOMLION 中 聯 重 科

重要提示

- 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 所有董事均已出席了審議本報告的董事會會議。

釋義

除非另有說明，以下簡稱在本報告之含義如下：

公司、本公司、中聯重科指中聯重科股份有限公司。

《香港上市規則》指《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》。



目錄

| | |
|------------------------|-----|
| 公司基本情況簡介 | 2 |
| 董事長致辭 | 4 |
| 會計數據和財務指標摘要 | 6 |
| 董事會報告 | 8 |
| 管理層討論與分析 | 40 |
| 環境、社會及管治報告 | 49 |
| 股份變動及股東情況 | 92 |
| 董事、監事、高級管理人員和員工情況 | 96 |
| 公司治理 | 108 |
| 獨立核數師報告書 | 129 |
| 按照國際財務報告會計準則編製的財務報表及附註 | 139 |



公司基本情況簡介

一、公司信息

公司中文名稱：中聯重科股份有限公司
中文縮寫：中聯重科
公司英文名稱：Zoomlion Heavy Industry Science And Technology Co., Ltd.*
英文縮寫：Zoomlion

公司法定代表人：詹純新

公司秘書：楊篤志
聯繫地址：湖南省長沙市銀盆南路361號
電話：(86 731) 85650157
傳真：(86 731) 85651157
電子信箱：157@zoomlion.com

公司註冊地址及辦公地址：中國 • 湖南省長沙市銀盆南路361號
郵政編碼：410013
公司互聯網網址：<http://www.zoomlion.com/>
電子信箱：157@zoomlion.com

授權代表：詹純新、楊篤志
授權代表地址：中國 • 湖南省長沙市銀盆南路361號

公司選定的信息披露報刊：《中國證券報》、《上海證券報》、《證券時報》、《證券日報》
登載A股公告網站：<http://www.cninfo.com.cn>
登載H股公告網站：<http://www.hkexnews.hk>

上市信息：A股
深圳證券交易所（「深交所」）
股票簡稱：中聯重科
股票代碼：000157
H股
香港聯合交易所有限公司（「香港聯交所」）
股票簡稱：中聯重科
股票代碼：1157

公司基本情況簡介

二、其他有關資料

H股證券登記處：香港中央證券登記有限公司
香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-16舖

法律顧問

境內律師：方達律師事務所
中國北京市朝陽區光華路一號北京嘉里中心北樓27層
香港律師：諾頓羅氏香港
香港中環康樂廣場1號怡和大廈38樓

審計師／核數師

境內 畢馬威華振會計師事務所（特殊普通合夥）
中國 • 北京市東城區東長安街東方廣場畢馬威大樓8層
國際 畢馬威會計師事務所（「畢馬威」）
根據《會計及財務匯報局條例》註冊的公眾利益實體核數師
香港中環遮打道10號太子大廈8樓

董事長 致辭

詹純新
主席



董事長致辭

尊敬的各位股東：

2023年是中聯重科加速向新能源、新材料、新數字領域轉型升級的一年。全體中聯人以極致的要求，抓創新、強製造、降成本、控風險、拓海外，推動企業高質量發展邁上新台階。

2023年，面對市場的深刻變化，我們保持規模和效益、速度和質量、當下和長遠的動態平衡，鍛造出了自身發展的確定性。我們的產業梯隊競相突破，強勢板塊穩中有進，新的增長點在持續壯大；我們的技術和產品不斷創新迭代，加速基礎共性技術和行業前沿技術的突破應用，前瞻佈局未來技術、未來產品、未來產業；我們的管理全面礪煉轉型，數字化、端對端讓管理更加規範化、精細化、實時化，管理效率和效益持續提升；我們的海外佈局和運營持續深入，全球資源有效聯動和整合，海外業務持續翻倍高速增長；我們的中聯智慧產業城基本建成，挖掘機械園區、高空作業機械園區、混凝土機械園區、材料中心等已實現下料、焊接、塗裝、裝配、調試全流程智能製造，賦能企業國際競爭力達到新高度；我們的人才隊伍持續專業化、國際化、年輕化，不斷為公司的可持續發展注入新鮮活力。

2024年，是新中國成立75周年，是實施「十四五」規劃的關鍵一年，也將是中聯重科實現全面創新、全面升級、全面走出去的關鍵的一年。

在新的起點上，中聯重科將繼續把高質量發展作為首要任務，用自身的確定性應對外部市場的不確定性。我們將持續優化產業佈局，促進競相發展，鍛造可持續競爭力；牢牢抓住技術和產品這個根本，保持基礎、共性、前瞻技術的持續領先，加速產品高端化、智能化、綠色化升級，賦能產業的超越和領跑；持續深化端對端和數字化的創新應用，加速在研、產、供、銷、服及海外業務的全面落地，實現數據驅動、數實融合；繼續嚴控業務風險，完善流程疊加、端對端的風控管理體系，確保業務質量持續提升，行穩致遠；繼續深化完善「端對端、數字化、本土化」的海外戰略，實現海外經營業績的更大跨越，為客戶創造更大的價值，為股東帶來更多的回報。

最後，本人謹代表董事會，向關心和支持公司發展的所有股東、廣大客戶、合作夥伴、社會各界人士以及中聯重科全體員工表示衷心的感謝。

董事長
詹純新

會計數據和財務指標摘要

一、按照中國企業會計準則編製的本年度主要財務數據

單位：人民幣元

| 項目 | 2023年 | 2022年 | 本年比上年增減 | 2021年 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|---------|-------------------|
| 營業收入 | 47,074,853,106.11 | 41,631,497,729.32 | 13.08% | 67,130,626,817.29 |
| 歸屬於上市公司股東的淨利潤 | 3,506,011,590.67 | 2,306,047,166.93 | 52.04% | 6,269,768,140.19 |
| 歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤 | 2,708,465,645.75 | 1,292,757,628.93 | 109.51% | 5,828,383,686.81 |
| 經營活動產生的現金流量淨額 | 2,712,551,743.37 | 2,424,632,272.28 | 11.87% | 2,624,725,832.05 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.43 | 0.27 | 59.26% | 0.76 |
| 稀釋每股收益(元/股) | 0.42 | 0.27 | 55.56% | 0.74 |
| 加權平均淨資產收益率 | 6.41% | 4.13% | 2.28% | 11.56% |

| 項目 | 2023年末 | 2022年末 | 本年末比上年末增減 | 2021年末 |
|---------------|--------------------|--------------------|-----------|--------------------|
| 總資產 | 130,862,389,408.99 | 123,553,025,612.04 | 5.92% | 122,018,160,397.82 |
| 歸屬於上市公司股東的淨資產 | 56,407,020,348.19 | 54,741,097,896.87 | 3.04% | 56,867,851,034.55 |

二、按照國際財務報告會計準則編製的本公司近五年主要財務數據

單位：人民幣百萬元

| 營業額和利潤 | 2023年 | 2022年 | 2021年 | 2020年 | 2019年 |
|-------------------|--------|--------|--------|---------|--------|
| 收入 | 47,075 | 41,631 | 67,131 | 65,109 | 43,307 |
| 稅前利潤 | 4,272 | 2,512 | 7,357 | 8,668 | 5,044 |
| 所得稅費用 | (457) | (86) | (938) | (1,297) | (759) |
| 本年度利潤 | 3,815 | 2,426 | 6,419 | 7,371 | 4,285 |
| 本年度利潤歸屬於： | | | | | |
| 本公司股東 | 3,550 | 2,347 | 6,303 | 7,296 | 4,381 |
| 非控股股東 | 265 | 79 | 116 | 75 | (96) |
| 每股基本淨利潤 (人民幣元) | 0.43 | 0.28 | 0.76 | 0.98 | 0.58 |
| 每股攤薄淨利潤 (人民幣元) | 0.43 | 0.28 | 0.75 | 0.97 | 0.58 |
| 槓桿比率(%) (附註) | 54.80% | 53.90% | 52.24% | 58.84% | 57.08% |

附註：槓桿比率乃按截至相關期間止總債務除以總資產計算。

會計數據和財務指標摘要

單位：人民幣百萬元

| 資產與負債 | 2023年 | 2022年 | 2021年 | 2020年 | 2019年 |
|-----------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 非流動資產 | 52,819 | 49,915 | 49,268 | 49,287 | 37,979 |
| 流動資產 | 78,006 | 73,602 | 72,714 | 66,956 | 54,052 |
| 流動負債 | 49,996 | 48,393 | 49,675 | 46,928 | 34,569 |
| 流動資產淨額 | 28,010 | 25,209 | 23,039 | 20,028 | 19,483 |
| 總資產減流動負債 | 80,829 | 75,124 | 72,307 | 69,315 | 57,462 |
| 非流動負債 | 21,698 | 18,185 | 14,047 | 21,465 | 17,965 |
| 淨資產 | 59,131 | 56,939 | 58,260 | 47,850 | 39,497 |
| 本公司股東應佔權益 | 56,371 | 54,705 | 56,831 | 46,706 | 38,827 |
| 非控股股東權益 | 2,760 | 2,234 | 1,429 | 1,144 | 670 |

三、按照中國企業會計準則與國際財務報告會計準則編製的經審計財務報表的差異

單位：人民幣元

| 項目 | 歸屬於上市公司股東的淨利潤 | | 歸屬於上市公司股東的淨資產 | |
|---------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 本期數 | 上期數 | 期末數 | 期初數 |
| 按中國會計準則 | 3,506,011,590.67 | 2,306,047,166.93 | 56,407,020,348.19 | 54,741,097,896.87 |
| 按國際財務報告會計準則調整的項目及金額 | | | | |
| — 以前年度企業合併發生的併購成本 | | | -36,528,600.00 | -36,528,600.00 |
| — 本期專項儲備安全生產費提取額度 | | | | |
| 超過使用額度的金額 | 43,600,871.67 | 41,316,866.76 | | |
| 按國際財務報告會計準則 | 3,549,612,462.34 | 2,347,364,033.69 | 56,370,491,748.19 | 54,704,569,296.87 |

董事會報告

本公司董事會欣然提呈截至2023年12月31日止年度之董事會報告及本公司和本集團已審計的財務報表。

一、2023年經營情況回顧

2023年，發達經濟體經濟增速放緩，新興市場和發展中經濟體依然保持較高的增長速度，成為全球經濟增長的主要動力。國內市場需求逐步企穩恢復，經濟運行整體回升向好，高質量發展扎實推進。

2023年，受房地產市場持續低迷等因素影響，國內工程機械行業仍處於下行調整期；海外市場需求持續增加，中國品牌海外市場競爭力增強，工程機械行業出口銷量保持高增長。

本公司在「用互聯網思維做企業、用極致思維做產品」的理念指導下，緊緊圍繞高質量發展目標，加速向數字化、智能化、綠色化轉型升級，加快新興業務板塊發展，深入拓展海外市場，培育壯大新的增長極和增長點，發展韌性與內生動能持續增強，實現銷售規模、經營質量、盈利能力的全面提升。

報告期內，公司開展的主要工作如下：

1、產業梯隊成長動能持續增強

報告期內，本公司在「至誠無息，博厚悠遠」核心價值觀的引領下，持續做優、做強、做大優勢主業，加速發展新質生產力，加快培育壯大高增速的新興業務，成長動能強勁。

董事會報告

(1) 工程機械產品市場地位穩固提升

① 主導產品市場地位持續領先

本公司在堅持高質量經營戰略、嚴控業務風險的前提下，混凝土機械、工程起重機械、建築起重機械三大傳統優勢產業的市場地位穩中有升，產品競爭力持續增強。

混凝土機械長臂架泵車、攪拌站市場份額仍穩居行業第一，攪拌車市場份額保持行業第二。

工程起重機械市場份額保持行業領先，25噸及以上汽車起重機銷量位居行業第一，500噸及以上履帶起重機位居行業第一，重慶隨車吊工廠建設全面啟動。

建築起重機械銷售規模穩居全球第一，R代塔機形成市場的規模覆蓋。大塔產品取得突破性發展，R20000-720、R6600-240、R8000-320、R4300-200等大塔產品批量交付，以成熟化技術、系列化產品、生態化模式持續引領行業發展。

董事會報告

② 新興潛力業務加速發展實現新突破

土方機械拓展中大型挖掘機產品型譜覆蓋，加速完善電動產品型譜系列，快速推進75噸以上超大挖新品開發、產品迭代升級與市場佈局；長沙挖掘機械智能製造示範工廠全線投產後，中大型挖掘機產品可靠性、成本控制能力、生產效率、智慧化水平持續提升。營銷端的大客戶及大項目拓展取得實效，中大型挖掘機國內市場份額同比實現翻倍增長，市場份額位居行業前列。

高空作業機械迅速躋身行業國產龍頭之列，國內市場中小客戶市場佔有率位居第一，是中聯重科「體制、機制、文化」下打造高速成長業務的典範。產品型譜實現4-72米全覆蓋，電動化產品滲透率達90%以上，為國內型號最全的高空設備廠商。超高米段臂式產品及關鍵技術達到國際領先水平，其中「超高米段臂式高空作業平台關鍵技術及應用項目」獲中國機械工業科學技術一等獎，發佈72米直臂產品，刷新全球最高記錄；電動臂式高空作業平台關鍵技術達到國際領先水平，曲臂10-20米級主流機型均已實現電動化，直臂20-50米級主流機型均已實現電動化，其中51米全球最高電驅產品引領電驅臂車新高度。叉裝車、蜘蛛車、行業首創玻璃安裝機器人等新產品實現批量上市，行業首創的5米級電動船底除銹機器人及26米高空噴塗機器人等4款高空作業機器人完成樣機下線，填補行業空白。

礦山機械專注露天礦山市場，加快市場拓展與團隊建設；產品研發方面有效結合當下清潔能源、大數據、移動互聯、人工智能等新一代前沿技術，實現「無人化」「少人化」，下線自主研製的首台百噸級全國產化電傳動礦用自卸車，正式挺進高端礦業裝備市場。

董事會報告

③ 加速關鍵零部件自主研發

關鍵零部件產業延伸拓展，深耕提質，圍繞高強鋼、薄板件、座艙、感知、控制、傳動、車橋、液壓、油缸等關鍵零部件，持續創新技術產品，加速智能製造升級，賦能工程機械和農業機械主機高質量發展。

大噸位起重機車橋實現研發突破和進口替代，拖拉機車橋逐步實現自主配套，開展農機油缸全系列產品開發，加速佈局電驅傳動和變速箱開發，加速智能電控部件的自主研發，提升核心零部件自主研發與自主可控生產能力。

(2) 農機產業加速轉型提質升級

農業機械聚焦主糧收穫機械，依託工程機械板塊「數字化、智能化、綠色化」體系的技術積累與優勢資源，全力推進工程機械與農業機械技術一體化創新，對農業機械持續賦能。小麥機推出行業首款混合動力小麥收穫機，水稻機完成首批試銷試用，玉米機完成兩款主銷產品的升級，拖拉機械研發下線中大馬力系列新品，農業機械實現主銷基礎型全覆蓋。新產品在可靠性、作業效率、油耗降低方面都有明顯提升。2023年烘乾機、小麥機國內市場份額保持數一數二地位。

智慧農業持續推進數字農藝技術研發，加快農業生產智能決策系統的開發與研究工作。圍繞湖南洞庭湖區域、安徽蕪湖區域，開展產業鏈和稻米產業互聯網項目，實現大田作物種植的全程數字化應用推廣，中聯智慧農業蕪湖基地入選國家數字種植業創新應用基地建設項目，中聯智慧農業技術路線和服務模式已在多個省市展開項目合作。

董事會報告

(3) 乾混砂漿新材料業務穩步推進

充分結合乾混砂漿新材料特色產品應用場景和新施工工藝打造整體解決方案，推出新工藝+新材料+新設備的組合，提升施工質量和施工效率，降低綜合使用成本。

乾混砂漿新材料業務湘陰工廠、馬鞍山工廠、亳州工廠完成建設投入運營，輻射華中、華東核心區域市場。營銷拓展和市場推廣逐步突破，完成與多家總包建安、大型工裝企業、家裝企業的合作，產品開始應用於合作企業的重點工程。

2、全面加速海外業務發展

本公司的國際化發展戰略，以「地球村、端對端、孿生平台」為戰略發展主線，充分利用互聯網思維，構建獨特的基於「端對端、數字化、本土化」的海外業務體系，實現海外業務的跨越式發展。

- (1) 海外業務持續突破創新高。報告期內，本公司海外業務強勁增長，重點市場實現有效突破，重點國家本地化發展戰略成效顯著，產品市場份額快速提升。工程起重機械成為土耳其、中亞市佔率最高的品牌；建起產品保持土耳其市場第一地位。沙特、馬來西亞、越南、肯尼亞等市場通過本地化耕耘市佔率迅速提升。
- (2) 持續深化「端對端、數字化、本地化」的海外業務體系。推行端對端業務模式，拉通海外研發、製造、物流、銷售、服務的全流程信息流；完善海外業務數字化平台，構建孿生映射機制，形成基於數字化系統的高效有序的管控體系；持續強化地面部隊、孿生平台、端對端管理、風險控制的能力，牢牢把控隊伍、設備、業務、服務、財務，建立一套行之有效的運行機制，支撐海外業務高速增長。

董事會報告

- (3) 縱深推進網點建設和佈局。圍繞重點國家和重點市場，持續強化網點建設的廣度和深度。在全球先後建設30餘個一級業務航空港，350多個二級網點，將網點建設從區域中心下沉至重要城市。全球海外本土化員工總人數超過3,000人，產品覆蓋超140個國家和地區。
- (4) 深化推進海外生產基地拓展升級。意大利CIFA在做強混凝土主業之外，拓展升級為涵蓋工起、建起等多種類產品的綜合型全球化公司；加速與德國摩泰克的技術融合，培育發展新材料產業；加速與德國威爾伯特的技術融合及轉型，強化建起等相關產品在高端市場的佈局；加強與全球領先的農機製造商拉貝在農機和工起等板塊的協同。打造中聯歐洲全球中心航空港，實現全球資源的全面有效聯動和整合。

3、 加速推進數字化轉型

公司借助互聯網思維和新興數字技術賦能，圍繞企業核心業務場景，持續在物聯網、雲計算、大數據、生成式人工智能等核心技術領域取得突破，加速端對端、全球化的數字支撐體系建設，高效推進海外業務端對端平台、智能製造數字化平台、極致降本數字化平台、農機數字化平台等系統建設，加速對傳統管理模式、業務模式、製造模式、商業模式進行突破創新，以數據支撐業務拓展和管理運營，向數據運營的智慧中聯邁進。

2023年，中聯重科中科雲谷入選國家級「雙跨」平台，跨行業跨領域「雙跨」平台代表着國內工業互聯網平台最高水平，是工業資源集聚共享、工業數據集成利用、工業生產與服務優化創新的重要載體。

董事會報告

4、智能製造產業集群引領行業高質量發展

- (1) 智能製造產業集群加速形成。智能工廠建設卓有成效，全面夯實公司高質量發展基礎。以中聯智慧產業城為核心，全面推進從主機到零部件智能工廠建設，中聯智慧產業城高強鋼中心、薄板件中心等智能工廠已建成投產。截至2023年，公司已累計建成投產11個智能工廠；正在加速建設工程起重機械、基礎施工機械、隨車吊、工程車橋、中高端液壓油缸等8個智能工廠，助力打造國家重要先進製造業高地。

已全面投產的挖掘機、塔機、攪拌車、液壓閥等智能工廠產能持續釋放，其中，國家智能製造示範項目「挖掘機械智能製造示範工廠」已實現月產超1,200台；塔機智能工廠被評為工信部2023年度智能製造示範工廠揭榜單位；液壓閥智能工廠的「人機協同製造」被評為工信部2023年度智能製造優秀場景；同時，液壓閥和攪拌車智能工廠獲評工信部2023年度綠色工廠，為客戶持續智造更加優質的產品，進一步夯實行業領先地位。

- (2) 先進智造技術應用快速轉化。公司深度融合人工智能、智能製造技術與智能裝備，打造智能化、柔性化、綠色化的智能產線；創新應用智能控制算法與數字化系統，構建高效、協同的智能工廠。持續推進自主研發的150餘項行業領先的全工藝流程成套智能製造技術應用研究，已完成132項技術在智能產線搭載，其中61項為行業首創，加速賦能生產製造智能化升級，持續推動公司智能製造引領行業發展。

董事會報告

- (3) 持續推進研發、製造和供應鏈「端對端」數字化轉型，打造智能製造軟硬件一體化能力。基於研發工藝、計劃調度、倉儲物流、製造執行、質量控制、設備管理、可視化管理、自動化集成八大關鍵業務場景，持續深化業務場景，實現各系統數據無縫銜接。同時，融合人工智能、大數據、雲計算等先進技術，實現生產過程智能化控制，為製造全過程的提質、增效、降本、減存打造智能製造應用體系。

5、 創新引領持續推動行業技術進步

公司始終秉持「技術是根、產品是本」「用極致思維做產品」的創新理念，不斷深化數字化、智能化、綠色化轉型升級，打造行業領先技術和高端產品，加速推進新能源技術及產品開發，支撐公司可持續高質量發展。起重機械技術創新團隊被黨中央、國務院首次授予「國家卓越工程師團隊」稱號，公司創新引領能力得到國家認可。

(1) 持續推動創新升級，打造了一批行業領先產品

報告期內，本公司新產品下線130款、上市394款，加速推進數值化、智能化、綠色化創新，全年共開發289項技術，其中三化技術項目佔比77.5%，「氫燃料動力工程機械整車工程化關鍵技術」「丘陵山地適用高效智能農機裝備研發」2個項目入選「湖南省2023年度十大技術攻關項目」，智能化技術持續賦能，智慧工地成套技術在核電站建設工程中成功進行示範應用，混

董事會報告

混凝土泵車臂架一鍵操控技術、攪拌車智能駕駛及智能作業關鍵技術等已實現搭載。攻克了122項重大創新技術，在作業效率、安全可靠、整機操控性、節能降耗等方面實現了創新引領；牽頭承擔了「工程裝備複雜服役條件模擬試驗技術與平台」國家重點研發計劃，為工程機械實現高水平正向設計和研製奠定基礎；「超高米段臂式高空作業平台關鍵技術及應用」項目獲機械工業科學技術獎一等獎。

公司研製出一批「全球之最」和行業首創產品：研製出2萬噸米塔機等四大「全球之最」產品，以及10噸步履式多功能救援機器人、800公斤高層玻璃安裝機器人、13噸滅火劑混合動力機場快調消防車等行業首創產品。研製出全球最大額定起重力矩2萬噸米塔式起重機，其最大起重量720噸、最大起升高度400米，並在世界最大跨度三塔鋼桁梁斜拉橋——巢馬鐵路馬鞍山公鐵長江大橋正式投入使用，推動了橋樑等國家重點工程超大型模塊化施工；研製出全球最高風電吊裝ZCC17000履帶起重機，是行業內首個突破190米風電吊裝且額定起重量達到185噸的履帶起重機，最長單臂204米為全球履帶起重機之最，可實現極限風電吊裝，填補履帶起重機風電吊裝行業空白，適應行業未來7-10兆瓦風機吊裝需求；研製出全球最長臂架五橋70米輕混泵車，首創鏤空臂架，布料高度超70米，任意姿態臂架一鍵操控，收放自如，更有全自主輕混動力系統，節能15%，成功助建全球最大容量天然氣項目；研製出全球最高72.3米直臂式高空作業平台，再次刷新世界記錄，填補了全球自行走臂式高機設備在70米以上高度施工區域的空白。

董事會報告

(2) 加速推進新能源產品開發，實現行業綠色引領

新能源主機實現全品類覆蓋，應用場景多元化，持續助力行業綠色化；三電零部件及氫能裝備，產業化步伐加速，支撐全產業鏈核心競爭力的構築。

報告期內，公司共開發上市49款新能源產品，研製出四橋59米純電動泵車、電動多功能75噸履帶起重機等行業首創產品；研製出分佈式純電直驅40噸輪胎起重機、四橋8方純電動攪拌車、全球最高51米級電動增程直臂式高空作業平台、21噸級純電動挖掘機、160噸混合動力寬體車、混合動力收穫機等6大全新新能源整機產品及氫能、電驅、傳動系列新能源關鍵零部件，完成了氫能試驗中心、電池包環境性能試驗平台的建設，新能源產品研發能力得到大幅提升。

截至目前，在售新能源產品型號已達177款，產品類別覆蓋混凝土泵車、混凝土攪拌車、汽車起重機、高空作業平台、挖掘機、礦卡、叉車、應急車輛、農業機械等，新能源形式包括純電動、混合動力、氫燃料，全系列新能源化產品基本形成，電動直臂系列高空作業平台產品、新能源攪拌車等主機產品已形成批量銷售，處於行業引領地位。

董事會報告

(3) 高價值專利、標準引領行業創新發展

報告期內，重點圍繞「數字化、智能化、綠色化」和新產業進行知識產權佈局，大數據、雲計算等數字化技術發明專利申請量行業排名第一；圍繞「工程機械新能源關鍵技術」開展專利導航分析，已在起重機和高空作業機械回饋電流技術方面形成了多個高價值專利組合，為新能源產品研發保駕護航。「臂架監測方法、系統、工程機械及機器可讀存儲介質」榮獲行業唯一中國專利金獎，「工程機械以及其安全狀態確定方法、裝置和系統」「液壓閥芯控制回路及方法」「高空作業平台」「一種分禾器、具有其的農業機械及防止作物損失的方法」4項專利榮獲中國專利優秀獎，高價值專利增長加快，居行業前列。

報告期內，主導在研國際標準7項，主導發佈國家、行業及團體標準10項，全新制定綠色標準3項，行業第一。主導的國際標準《起重機安全使用第1部分：總則》(ISO 12480-1)通過詢問階段(DIS)投票；主導的《起重機載荷與載荷組合的設計原則第2部分：流動式起重機》國家標準完成報批；主導的《綠色設計產品評價技術規範履帶式起重機》、《綠色設計產品評價技術規範混凝土泵車》等5項國家級綠色產品評價團體標準完成徵求意見稿。

董事會報告

6、經營管理質量與效能持續提升

報告期內，公司加強風險控制，持續提升供應鏈、售後服務、人力資源管理水平，為公司高質量發展保駕護航。

- (1) 全面加強風險控制。公司始終將控制風險經營作為首要保障，公司堅決貫徹執行業務端對端管理，終端逾期監控到每個客戶、訂單與設備，風險看到底、控到底。利用「有感知、會思考」的風險智能預警平台，主動發現經營風險，牢牢把握風險控制關鍵點，助力業務穩健增長。
- (2) 強化供應鏈體系建設。持續加大集採整合與關鍵物資戰略採購降本力度，助力公司降本增效；加速推進供應鏈信息化和體系化建設，推動供應鏈數字化轉型；高效推進專項幫扶，建立招標比價機制，專業品類分類管理，組織充分尋源，推進極致降本。
- (3) 打造極致服務能力。聚焦推進數字化服務能力建設，全面落地服務端對端、精細化管理，助推服務高質高效，實現服務效率提升，客戶滿意度持續提升，服務質量持續改善。
- (4) 加強人才隊伍建設與激勵。緊跟公司戰略發展，貼合業務需求，做精人才管理，加速建設關鍵序列員工隊伍。建立完善「嚴進嚴出、能上能下」的常態機制，培育「四勁」有為的幹部員工隊伍；完成第二期員工持股計劃工作落地，激發管理團隊及核心骨幹幹事創業的積極性。年內，本公司公佈股份回購計劃，根據該計劃，所有回購股份將用於實施員工持股計劃（第二期）。該激勵計劃旨在使核心管理層的利益與本公司的利益保持一致，促進本集團業務的長遠健康發展。有關報告期內每月購股情況，請參閱本年報「股份變動及股東情況」一節；關於上述激勵計劃的詳情，請參閱本董事會報告「三、本集團未來發展的展望 一十四、持股計劃」一段。

董事會報告

二、財務狀況分析

有關公司財務狀況分析請見「管理層討論與分析」。

三、本集團未來發展的展望

(一) 行業發展趨勢與市場展望

1、工程機械市場

2023年底，政府出台房地產融資白名單，積極穩妥化解房地產風險，滿足不同所有制房地產企業的合理融資需求，促進房地產市場平穩健康發展。其次，加快推進保障性住房建設、「平急兩用」公共基礎設施建設、城中村改造「三大工程」的落地實施。房地產和基建投資將對工程機械需求起到顯著提振作用，工程機械國內市場有望加快復甦。

2024年，國家堅持穩中求進、以進促穩、先立後破的總基調，在轉方式、調結構、提質量、增效益上積極進取，不斷鞏固穩中向好的基礎。強化宏觀政策逆周期和跨周期調節力度，繼續實施積極的財政政策和穩健的貨幣政策，隨着國內「穩增長」政策的不斷加碼和落地實施，預計對行業需求產生積極的影響。

2024年，海外工程機械和農業機械市場有望持續增長，出口繼續保持強韌性。首先，對國產品牌來說海外市場具有成長性特徵，中國工程機械產品的性能強、質量好、性價比高、數字化和智能化程度高，並且交付周期短，受到海外客戶廣泛稱讚。其次，隨着國內企業在海外的渠道佈局日趨完善，國產品牌綜合競爭力在持續提升，海外市場滲透率也會提高。再次，從主要出口市場佔比情況看，目前很多國家還沒有滿足本地化需求的適銷產品可以銷售，仍有很大的提升空間。

董事會報告

2、 農業機械市場

當前，國家高度重視農業的發展，農業產業將迎來重大發展機遇。2024年中央一號文件是新世紀以來黨中央連續出台的第21個指導「三農」工作的一號文件，文件強調要確保國家糧食安全，強化農業科技支撐，大力實施農機裝備補短板行動，完善農機購置與應用補貼政策，開闢急需適用農機鑑定的「綠色通道」。於2024年3月1日召開國務院常務會議，審議通過《推動大規模設備更新和消費品以舊換新行動方案》，有序推進老舊農業機械更新改造，形成更新換代規模效應。以舊換新行動方案將促進農業機械行業的技術進步和產業升級，提高農業生產的效率和效益，培育農業機械產業集群，推進農業機械中長期的高質量發展。

(二) 2024年經營舉措

1、 加快產業梯隊競相發展

進一步形成傳統優勢產業和新興產業協同融合競相發展的格局，進一步強化戰略執行力度，突顯整體戰略成效。傳統優勢產業在穩固提升中不斷鍛造可持續競爭力；新興產業在發展壯大中持續貢獻新的增長極。

一是混凝土機械、工程起重機械、建築起重機械緊緊瞄準行業高質量發展第一的目標，把提效益和擴規模同控質量進行動態平衡，鞏固提升國內市場地位，全力突破海外市場。

二是土方機械快速補齊超大型挖掘機、微型挖掘機和小型挖掘機產品型譜，依託全球領先的「燈塔工廠」，快速提升產品競爭力，加快國內、海外兩個市場的雙跨越、雙增長，實現規模、效益、質量的全面突破。

董事會報告

三是高空作業機械強化技術和產品的創新能力，全面拓展國內國際的細分市場，提升滲透率，在技術、質量、成本、服務方面形成絕對優勢。

四是農業機械充分利用工程機械的資源優勢，優化產品結構，大力推進產品升級與轉型，全方位提產增效，產品全面向高端化、智能化、綠色化邁進，實現規模與效益的突圍。

五是礦山機械、應急裝備、中聯新材料等新興業務牢牢抓住技術和產品這個根本，發揮中聯重科的平台優勢和品牌優勢，實現品類的擴充突破。

2、 扎實推進海外業務大跨越發展

堅定「地球村」海外業務戰略，以「端對端」模式拓展業務，以「航空港」賦能銷售增長，實現海外經營業績的大跨越。

一是強化戰略執行力。按照「強後台，活區域」的總方針，按照「備好物、管好人、算好賬」的總要求，打造責權清晰、高效協同的海外業務運行體系，完善無國界、無時差、無語言障礙的前後台孿生機制，全力支撐海外業務高速增長。

二是加大本土化投入，加快推進「空港基地」的建設力度，健全本土化運行機制。以數字化驅動「空港基地」的精細化管理，聚焦物流倉儲、商務行政、隊伍建設、財務管理，提升海外空港的核心能力。形成規模化的本地人員隊伍，為本土化發展夯實人才和運營平台基礎；以本地化團隊深耕市場，挖掘目標客戶群體，橫向拓展業務市場覆蓋，縱向提升產品競爭實力，為公司海外業務高質量增長夯實基礎。

董事會報告

三是持續推進海外研發製造基地的拓展升級。充分利用意大利CIFA、德國威爾伯特、印度工廠、墨西哥工廠等海外研發製造基地的技術優勢、資源優勢、區位優勢，實現資源優化共享，提升企業全球競爭力。

3、 持續加強科研創新，加快發展新質生產力

堅持「技術是根，產品是本」的發展理念。持續深入推進產品4.0A工程，圍繞「更智能、更綠色、更工業互聯網化」，加快國際標準研製，保持產品技術性能的引領優勢，保持新技術賦能和新產業快速孵化的能力優勢，保持行業技術話語權優勢。通過攻克核心技術，結合市場需求，在土方機械、起重機械、高空作業機械、混凝土機械等產品領域開發一批行業標桿產品；推動智慧工地成套技術、無人機、特種機器人等新技術、新產品的產業化應用；加大高端液壓件、農機橋、工程橋、減速機、變速箱、智能傳感器、新能源零部件等關鍵零部件研發，實現技術產品自主可控；加大工程機械新能源技術及產品研發，重點研發新能源替代後節能效果明顯、示範效應顯著的主機，快速助推行業綠色發展。持續完善產品平台激勵機制。進一步增強技術人員的創新動能，保持研發的機制優勢，讓技術創新成為公司持續發展的源動力。

董事會報告

4、 智能製造構築競爭新優勢，持續提升全要素生產率

一是智慧產業城一期建設全面建成投產，高空作業機械、泵送機械、工程起重機械、建築起重機械等四大主機和高強鋼中心、薄板件中心等兩個中心的多個燈塔工廠將先後實現投產運營，總部大樓全部入駐。

二是做好智能產線、智慧工廠、智慧園區的整體管理和運行。加快推動產線的正常、高效運行，通過智能化、數字化、綠色化升級，顯著提高產品質量、生產效率，增強企業的全球競爭力。

5、 加強盈利能力提升管理

一是保持規模增長、風險控制、盈利能力的平衡，把控制風險始終為公司經營的首要保障，管理控制好變動成本，有效控制低毛利產品銷售。

二是持續極致降本，堅定推進供方整合、新材料新工藝新技術的應用和替換、進口零部件國產化、提升關鍵件自製率等方式開展降本增效，把極致成本轉變為市場上穩定、可持續的競爭優勢。

三是縱深推進本公司數字化轉型，進一步加大數字化建設投入，全面拉通從研發、計劃、質量、倉儲、供應鏈、物流到銷售的智能製造端對端業務，提升數字化平台的全覆蓋，提升運營效率。

董事會報告

四、期末股息

根據2024年3月28日董事會決議，本公司建議截至2023年12月31日止年度的期末股息為每股人民幣0.32元，共計人民幣27.77億元。期末股息以本公司截至2023年12月31日止的總股本作為基數計算，並根據利潤分派時記錄日期的總股本而作出相應調整，確實金額以實際分派為準。上述提議尚待股東批准。本公司預計於2024年8月9日或前後向股東分派建議的期末股息。

五、優先購買權

《公司章程》及中國法律均無關於優先購買權的條文，規定本公司需按照現有股東所持現有股權的比例向其發行新股。

六、物業及設備

本公司於本年度報告期內物業及設備變動情況詳見按照國際財務報告會計準則編製的財務報表附註10。

董事會報告

七、主要供應商、客戶情況

公司向前五名主要供應商採購金額合計人民幣4,354,361,574.62元，佔公司年度採購總額的12.96%。最大供應商佔公司年度採購總額的4.07%。就本公司董事所知，本年度報告期內，沒有任何董事、監事或其聯繫人或擁有本公司已發行股本5%以上的股東擁有本公司任何五大供應商任何權益。

公司前五名客戶銷售額合計人民幣2,317,685,600.34元，佔公司年度銷售總額的4.92%。最大客戶銷售額佔公司年度銷售總額的2.28%。就本公司董事所知，本年度報告期內，沒有任何董事、監事或其聯繫人或擁有本公司已發行股本5%以上的股東擁有本公司任何五大客戶任何權益。

八、捐款

本公司於本年度報告期間慈善及其他捐款總額約為人民幣504萬元。

九、人力資源

於2023年12月31日，本公司聘請約30,563位員工。本公司2023年的員工費用和員工福利計劃的詳情分別於按照國際財務報告會計準則編製的財務報表附註5(b)、附註26和附註28披露。

十、資產抵押

本公司的資產抵押詳情於按照國際財務報告會計準則編製的財務報表附註22披露。

十一、儲備

本公司本年度及過往年度的儲備金額及變動載於本年報第144至145頁綜合權益變動表。本公司於報告期內的儲備變動詳情載於本年報第230至235頁綜合財務報表附註30。

董事會報告

十二、可供分派儲備

按照中國適用法定條文計算，截至2023年12月31日止，本公司可供分派儲備為人民幣256.99億元。

十三、員工福利計劃

截至2023年12月31日止年度期間，本集團並無沒收退休福利計劃的供款用來減低現有的供款水平。

十四、持股計劃

持股計劃（第一期）

2020年1月6日，本公司為核心管理層採納持股計劃（第一期）（「計劃（第一期）」）。以下是計劃（第一期）的條款摘要。

目的

計劃（第一期）旨在進一步完善本公司法人治理結構，建立和完善勞動者與所有者的利益共享機制，提高員工凝聚力、構建本公司核心競爭力，倡導本公司與個人共同發展的理念，充分調動本公司員工的積極性和創新能力，吸引並促進優秀管理人才及核心業務骨幹的長期穩定。

本公司核心管理團隊薪酬結構整體上較為單一。計劃（第一期）有利實現本公司核心管理團隊的長期激勵與約束，確保本公司遠期經營目標的實現。計劃（第一期）作為創新長效機制，已有助推動和促進本公司核心管理團隊的穩定性和凝聚力的提升，構建了基於本公司和核心管理團隊利益綁定的事業共同體，推動本公司轉型升級、提升本公司長期價值，確保本公司在行業復甦背景下通過優化管理機制和業務佈局步入新的增長軌道，促進長期、持續、健康發展。

董事會報告

參與者的範圍

為保障本公司戰略執行、提升市場競爭力和業績成長，計劃（第一期）的參與者包括對本公司整體業績和中長期發展具有重要作用和影響的本公司核心管理團隊及骨幹員工，以及董事會認為需要納入參與範圍的其他員工，但以1,200位持有人為上限，並須受計劃（第一期）條款所限。

參與計劃（第一期）的員工必須與本公司簽訂勞動合同並從本公司領取薪酬。

可供分配的A股數量

計劃（第一期）的A股來源為本公司的股份回購專用賬戶中持有的、為計劃（第一期）回購的A股。董事會已經批准將根據計劃（第一期）回購的合共390,449,924股A股轉授，以便分配予參與者。自該日期後，本公司並無再向參與者分配A股。

根據計劃（第一期）可供分配的A股數量，佔本公司截至年報刊發之日已發行股本總額約4.50%。

有效期

計劃（第一期）有效期由2020年4月28日（「第一期生效日」）起至2027年4月27日為期七年，可予延期。

每位參與者可獲分配的股份上限

計劃（第一期）每位參與者可獲分配的股數，不超過本公司於2019年11月15日（即董事會議決批准計劃（第一期）當天）已發行股本總額的1%。

歸屬期

該等A股依據以下A表所載的歸屬期安排分三期解鎖，但須視乎公司是否達成B表規定的相應業績考核指標而定。

董事會報告

A表

| 批次 | 歸屬日期 | 佔可供分配的A股百分比 |
|----|---------------|-------------|
| 1 | 自第一期生效日起滿12個月 | 40 |
| 2 | 自第一期生效日起滿24個月 | 30 |
| 3 | 自第一期生效日起滿36個月 | 30 |

B表

| 批次 | 業績考核指標 |
|----|--|
| 1 | 與基數 ¹ 相比，截至2020年12月31日止財政年度淨利潤 ² 增長率不低於80% |
| 2 | 與基數 ¹ 相比，截至2021年12月31日止財政年度淨利潤 ² 增長率不低於基數的90%；或截至2020年和2021年12月31日止兩個財政年度累計淨利潤增長率不低於170% |
| 3 | 與基數 ¹ 相比，截至2022年12月31日止財政年度淨利潤 ² 增長率不低於100%；或截至2022年12月31日止三個財政年度累計淨利潤增長率不低於270% |

註：

1. 「基數」指截至2019年12月31日止三個財政年度的淨利潤算術平均值。
2. 「淨利潤」指本公司歸屬母公司股東的淨利潤。

若本公司的適用業績考核指標達成，A股在相應鎖定期屆滿解鎖後，按照指定的比例向參與者進行歸屬（但須受計劃（第一期）的條款所限），並按照計劃（第一期）的條款由計劃（第一期）管理委員會所委託的資產管理機構擇時選擇合適方式出售相應已解鎖的A股。銷售收益扣除相關稅費後的剩餘收益按比例分配給參與者。

若本公司的適用業績考核指標未達成，A股將在相應鎖定期屆滿後出售，銷售收益歸屬於本公司。本公司將以該銷售收益總額為限返還參與者對計劃（第一期）的原始出資，加上按照銀行同期存款利率計算的利息。

董事會報告

接受時應付的金額

分配給每名參與者的A股數量以他／她在計劃(第一期)份額(總數合共1,073,737,300份)所佔的權益比例計算。參與者須按照其在所有可供分配A股中的權益比例，以每份份額人民幣1.00元的價格全數繳納該份額數量所需對計劃(第一期)的認購出資。認購出資須於計劃(第一期)採納之日的一個月內全額支付。

A股購買價格

計劃(第一期)A股的購買價格為每股A股人民幣2.75元，不低於本公司實際回購每股A股價格的50%。

購買價格的定價方法，是以促進本公司長遠發展、維護股東權益為根本目的，基於對本公司未來發展前景的信心和內在價值的認可，秉持激勵與約束對等原則而確定。

實施計劃(第一期)是為了更好地保障激勵與約束的有效性，進一步穩定和鞭策本公司核心管理團隊，從而促進本公司業績持續穩定發展；同時，計劃(第一期)激勵對象的收益取決於本公司未來業績考核達成及市值增長情況，員工利益與股東利益保持一致且實現長期深度的綁定。

綜上，在符合相關法律法規、規範性文件的基礎上，通過綜合考量本公司當前面臨的人才競爭狀況、實施計劃(第一期)的費用成本及本公司核心管理團隊的參與意願等因素，計劃(第一期)以每A股人民幣2.75元的購買價格取得A股。這定價方式體現了激勵與約束這兩項元素，一方面要提高員工參與計劃(第一期)的積極性，另一方面設置了具有較高挑戰性的業績考核目標和A股分期解鎖機制。

董事會報告

報告期內A股變動

計劃(第一期)的A股截至2023年12月31日止年度的變動如下：

| 姓名／類別 | 授予日期 | 截至2023年 1月1日未歸屬 的A股數量 ⁴ | 年內授予的 A股數量 | 年內失效／ 註銷的 A股數量 | 年內歸屬的 A股數量 ⁵ | 截至2023年 12月31日 未歸屬的 A股數量 |
|------------------------|-----------|--|---------------|----------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| 董事 | | | | | | |
| 詹純新 | 2020年4月3日 | 11,714,040 | - | - | 11,714,040 | - |
| 監事 | | | | | | |
| 何建明 ¹ | 2020年4月3日 | 1,680,000 | - | - | 1,680,000 | - |
| 劉小平 | 2020年4月3日 | 1,350,000 | - | - | 1,350,000 | - |
| 熊焰明 ² | 2020年4月3日 | 2,130,000 | - | - | 2,130,000 | - |
| 五名酬金最高的人士 ³ | 2020年4月3日 | 19,694,040 | - | - | 19,694,040 | - |
| 其他員工 | 2020年4月3日 | 94,410,937 | - | - | 94,410,937 | - |

附註：

1. 何建明已於2023年6月29日退任本公司監事。
2. 熊焰明已於2023年6月29日獲委任為本公司監事。
3. 該等人士為詹純新(執行董事)、熊焰明(監事)及三名高級管理人員。
4. 計劃(第一期)支付的每A股購買價格為每股人民幣2.75元。有關適用於年初未歸屬A股的歸屬期的詳情，請參閱上文「歸屬期」一段。
5. 計劃(第一期)支付的A股購買價格為每股人民幣2.75元。該等A股緊於歸屬日前的加權平均收市價為每股A股人民幣5.87元。

董事會報告

持股計劃(第二期)

2023年9月27日，本公司為核心管理層採納持股計劃(第二期)(「計劃(第二期)」)。以下是計劃(第二期)的條款摘要。

目的

計劃(第二期)旨在進一步完善本公司法人治理結構、提升治理水平，建立和完善勞動者與所有者的利益共享機制，進一步提高員工凝聚力，增強本公司核心競爭力，倡導本公司與個人共同長期可持續發展的理念，充分調動本公司核心骨幹員工的積極性和創新能力，吸引並促進優秀管理人才及核心業務骨幹的長遠穩定。

本公司核心經營管理團隊薪酬結構整體上較為單一。計劃(第二期)有利實現本公司核心經營管理團隊的長期激勵與約束，確保本公司遠期經營目標和戰略規劃的實現落地。計劃(第二期)作為創新長效機制，有助於推動和促進本公司核心經營管理團隊的穩定性和凝聚力的進一步提升，構建起基於本公司和核心團隊利益綁定的事業共同體，推動本公司轉型升級，提升本公司長期價值。計劃(第二期)確保本公司在行業創新發展、產業升級等背景下，優化經營管理機制、不斷提升管理效能和運營效率，促進各業務佈局步入新的快速增長軌道，保持本公司長期、持續、健康發展。

董事會報告

參與者範圍

為保障本公司長遠發展戰略及規劃的執行，強化提升其市場核心競爭力和促進業績平穩快速增長，持有人包括對本公司整體業績和中長期發展具有重要作用和影響的本公司核心經營管理層人員及骨幹員工，以及董事會認為需要納入持有人範圍的其他員工，計劃(第二期)設立時總人數為不超過1,500人。

參加計劃(第二期)的員工必須已經與本公司或其附屬公司簽訂勞動合同。

可供分配的A股數量

計劃(第二期)的A股來源為本公司的股份回購專用賬戶中持有的、為計劃(第二期)回購的A股。董事會已經批准將根據計劃(第二期)回購的合共423,956,766股A股轉授，以便分配予參與者。自該日期後，本公司並無再向參與者分配A股。

根據計劃(第二期)可供分配的A股數量，佔本公司截至年報刊發之日已發行股本總額約4.89%。

有效期

計劃(第二期)有效期由2023年10月17日(「第二期生效日」)起至2033年10月16日為期十年，可予延期。

每位參與者可獲分配的股份上限

計劃(第二期)每位參與者可獲分配的股數，不超過本公司於2023年8月30日(即董事會議決批准計劃(第二期)當天)已發行股本總額的1%。

董事會報告

歸屬期

該等A股依據以下A表所載的歸屬期安排分三期解鎖，但須視乎公司是否達成B表規定的相應業績考核指標而定。

A表

| 批次 | 歸屬日期 | 佔可供分配的A股百分比 |
|----|---------------|-------------|
| 1 | 自第二期生效日起滿12個月 | 40 |
| 2 | 自第二期生效日起滿24個月 | 30 |
| 3 | 自第二期生效日起滿36個月 | 30 |

B表

| 批次 | 業績考核指標 |
|----|--|
| 1 | 與業績基數 ¹ 相比，截至2023年12月31日止財政年度的淨利潤 ² 增長率不低於40%，且截至2023年12月31日止財政年度的淨利潤 ² 不低於對標企業同一年度淨利潤 ² 的75% |
| 2 | (i)與業績基數 ¹ 相比，截至2024年12月31日止財政年度的淨利潤 ² 增長率不低於60%，或截至2024年12月31日止兩個財政年度的平均淨利潤 ² 定比業績基數增長率不低於50%；且(ii)截至2024年12月31日止財政年度的淨利潤 ² 不低於對標企業同一年度淨利潤 ² 的75% |
| 3 | (i)與業績基數 ¹ 相比，截至2025年12月31日止財政年度的淨利潤 ² 增長率不低於110%，或截至2025年12月31日止三個財政年度的平均淨利潤 ² 定比業績基數增長率不低於70%；且(ii)截至2025年12月31日止財政年度的淨利潤 ² 不低於對標企業同一年度淨利潤 ² 的75% |

註：

1. 「基數」指截至2022年12月31日止三個財政年度的淨利潤算術平均值。
2. 「淨利潤」指本公司歸屬股東的經審計淨利潤。

董事會報告

按照Wind四級行業分類標準，本公司屬於「建築機械與重型卡車」，從中選取與本公司主營業務及規模具有可比性的A股上市公司作為對標企業。18家對標企業名單具體如下：

| 證券代碼 | 公司簡稱 | 證券代碼 | 公司簡稱 |
|-----------|------|-----------|------|
| 000425.SZ | 徐工機械 | 600031.SH | 三一重工 |
| 000528.SZ | 柳工 | 600169.SH | 太原重工 |
| 000680.SZ | 山推股份 | 600761.SH | 安徽合力 |
| 002097.SZ | 山河智能 | 600815.SH | 廈工股份 |
| 002483.SZ | 潤邦股份 | 600984.SH | 建設機械 |
| 002523.SZ | 天橋起重 | 603280.SH | 南方路機 |
| 600375.SH | 漢馬科技 | 688425.SH | 鐵建重工 |
| 600320.SH | 振華重工 | 603611.SH | 諾力股份 |
| 600262.SH | 北方股份 | 603966.SH | 法蘭泰克 |

註：若年度考核過程中，本公司或對標企業所屬行業分類發生變化，對標企業出現退市、主營業務收入、利潤結構發生重大變化以致與本公司產品和業務不具有相關性，或出現其他偏離幅度過大的樣本極值等情況時，由董事會根據實際情況剔除或更換樣本。

若本公司業績考核指標達成，對應批次的標的A股應解鎖，該等標的A股對應的權益份額也應相應解鎖。計劃（第二期）管理委員會根據計劃（第二期）的規定擇時選擇合適方式出售已解鎖的標的A股後，出售所得扣除相關稅費後的剩餘收益應按計劃（第二期）的規定分配給持有人。

若本公司業績考核指標未達成，對應批次的標的A股也應解鎖，但該等標的A股對應的權益份額不應解鎖。出售解鎖的標的A股所獲得的銷售收益歸屬於本公司，本公司應以該銷售收益總額為限，返還計劃（第二期）持有人就上述權益份額繳納的原始出資，加銀行同期存款利息。

董事會報告

接受時應付的金額

分配給每名參與者的A股數量以他／她在計劃(第二期)份額(總數合共1,343,943,000份)所佔的權益比例計算。參與者須按照其在所有可供分配A股中的權益比例，以每份份額人民幣1.00元的價格全數繳納該份額數量所需對計劃(第二期)的認購出資。認購出資須於計劃(第二期)採納之日的一個月內全額支付。

A股購買價格

計劃(第二期)向本公司購買A股的價格為每股A股人民幣3.17元。購買價格不低於A股票面金額，且不低於下列價格較高者：(i)董事會批准採納計劃(第二期)當日前1個交易日的A股交易均價的50%(即每股A股人民幣3.17元)；及(ii)董事會批准採納計劃(第二期)當日前120個交易日的A股交易均價的50%(即每股A股人民幣3.15元)。

購買價格的定價方法，一直以促進本公司長遠可持續發展、維護股東權益為根本目的，基於對本公司未來發展前景的信心和內在價值的認可，秉持激勵與約束對等原則而確定。

實施持股(第二期)是為更好地保障激勵與約束的有效性，進一步穩定和鞭策核心經營管理團隊，從而促進本公司業績持續穩定發展。同時，參與者的收益取決於本公司未來業績考核達成及市值增長情況，員工利益與股東利益保持一致且實現長期深度的綁定。計劃(第二期)的參與對象被視為對本公司未來的穩定發展起重要作用。

綜上，在符合相關法律法規、規範性文件的基礎上，通過綜合考量本公司當前面臨的國內外宏觀經濟環境、實施計劃(第二期)的政策法規要求、行業人才競爭狀況、出資成本和壓力、實施計劃(第二期)的費用成本及核心經營管理團隊的參與意願等因素，計劃(第二期)通過非交易過戶方式取得本公司A股的購買價格為每股A股人民幣3.17元。

董事會報告

報告期內A股變動

計劃(第二期)的A股截至2023年12月31日止年度的變動如下：

| 姓名／類別 | 授予日期 | 截至2023年 | | 年內失效／ 註銷的 A股數量 | 年內歸屬的 A股數量 | 截至2023年 | |
|------------------------|------------|------------------|----------------------------|----------------------|---------------|-------------------------------------|-------------|
| | | 1月1日未歸屬 的A股數量 | 年內授予的 A股數量 ⁴ | | | 12月31日 未歸屬的 A股數量 ⁵ | |
| 董事 | | | | | | | |
| 詹純新 | 2023年9月28日 | - | 27,763,073 | - | - | - | 27,763,073 |
| 監事 | | | | | | | |
| 何建明 ¹ | 2023年9月28日 | - | 3,500,000 | - | - | - | 3,500,000 |
| 劉小平 | 2023年9月28日 | - | 4,500,000 | - | - | - | 4,500,000 |
| 熊焰明 ² | 2023年9月28日 | - | 5,000,000 | - | - | - | 5,000,000 |
| 五名酬金最高的人士 ³ | 2023年9月28日 | - | 52,763,073 | - | - | - | 52,763,073 |
| 其他員工 | 2023年9月28日 | - | 363,193,693 | - | - | - | 363,193,693 |

附註：

1. 何建明已於2023年6月29日退任本公司監事。
2. 熊焰明已於2023年6月29日獲委任為本公司監事。
3. 該等人士為詹純新(執行董事)、熊焰明(監事)及三名高級管理人員。
4. 計劃(第二期)取得A股的購買價格為每股A股人民幣3.17元。有關年內授予的A股的歸屬期及業績考核指標的詳情，請參閱上文「歸屬期」一段。緊接A股授予日期前的收市價為每股A股人民幣6.89元。A股在授予日的公允價值為每股A股人民幣3.72元。該等A股的公允價值為(i)A股在授予日的收市價；與(ii)計劃(第二期)從本公司所購A股的價格(即每股A股人民幣3.17元)兩者的差額。
5. 計劃(第二期)支付的每A股購買價格為每股人民幣3.17元。有關適用於未歸屬A股的歸屬期詳情，請參閱本節上文「歸屬期」一段。

董事會報告

十五、融資租賃業務

本集團向購買集團機械產品的顧客提供融資租賃服務。

業務模式

本公司主要是高值工程機械與農業機械製造商。在本集團提供買方的各種付款方式中，融資租賃是客戶可作選擇之一。本集團只向購買本集團機械產品的顧客提供融資租賃服務，此服務是機械產品銷售的附帶服務，而不在機械產品銷售以外獨立提供。

關於融資租賃的應收款，風險控制委員會負責制定信貸風險管理政策，監督政策執行，並制定租賃合同的重要條款。信貸審核部、法務部、財務部和信息部共同負責信貸風險管理，監控融資租賃應收款的結算。有關管理融資租賃安排所致風險的政策詳情，請參閱本年報綜合財務報表附註32(b)(ii)。

貸款組合

截至2023年12月31日止，本集團融資租賃應收款總額為人民幣117.92億元（已扣除未確認融資收益），來自合共8,540名客戶。年內，本集團融資租賃服務客戶應付的年利率界乎3.60%至8.27%。有關融資租賃合同其他主要條款之摘要，請參閱本年報綜合財務報表附註19。

本集團向中國境內及境外客戶提供融資租賃服務。截至2023年12月31日止，中國境內及境外客戶分別佔本集團融資租賃應收款總額約91.05%及8.95%。

在中國境內客戶中，租賃融資的主要授予對象為(i)工程機械及設備租賃公司；(ii)建設工程公司；以及(iii)農業公司／農民。截至2023年12月31日止，本集團來自這三類客戶的到期融資租賃應收款明細如下：99.36%來自第(i)類客戶；0.37%來自第(ii)類客戶；0.27%來自第(iii)類客戶。來自本集團融資租賃業務前五大客戶的應收款，約佔截至2023年12月31日止的融資租賃應收款總額的10.82%。

有關年內融資租賃應收款的賬齡分析，請參閱本年報的綜合財務報表附註19(a)。

董事會報告

融資租賃應收款的減值

逾期三個月或以上的融資租賃應收款交由風險管理部門跟進，由其通過法律訴訟和其他方式催收賬款，包括收回並重新銷售相關機器。針對各類逾期賬款所採用措施，評估時是基於客戶當前的財務狀況、未來商業計劃、融資租賃的抵債資產的公允價值以及取得擔保物的可能性。

有關年內融資租賃應收款的損失準備變動，請參閱本年報的綜合財務報表附註19(c)，有關減值評估基準，請參閱附註32(b)(ii)。

十六、關聯方交易

本公司截至2023年12月31日止年度的關聯方交易詳情載於本年報綜合財務報表附註35。此等關連方交易沒有任何一宗屬於《香港上市規則》第14A章「關連交易」或「持續關連交易」的定義。在適用範圍內，本公司已遵守《香港上市規則》第14A章的披露規定。

本公司執行董事為詹純新博士，非執行董事為賀柳先生及王賢平先生，以及獨立非執行董事為張成虎先生、黃國濱先生、吳寶海先生及黃琚女士。2023年6月29日，(i)趙令歡先生退任本公司非執行董事；及(ii)趙嵩正先生、黎建強先生、劉桂良女士及楊昌伯先生各人退任本公司獨立非執行董事的職務。

管理層討論與分析

本節為以國際財務報表數據為基礎的管理層討論及分析。

概覽

本集團主要從事工程機械和農業機械的研發、製造、銷售和服務。工程機械包括混凝土機械、起重機械、土石方施工機械、樁工機械、高空作業機械、消防機械、礦山機械、叉車等，主要為基礎設施及房地產建設服務；農業機械包括耕作機械、收穫機械、烘乾機械、農業機具等，主要為農業生產提供育種、整地、播種、田間管理、收割、烘乾儲存等生產全過程服務。

經營業績

下表載列本公司於所示2023年的合併經營業績摘要。

| | 截至12月31日止年度 | |
|-------------|---------------------|---------------------|
| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
| 收入 | 47,075 | 41,631 |
| 銷售及服務成本 | (34,109) | (32,543) |
| 毛利 | 12,966 | 9,088 |
| 其他收益 | 935 | 982 |
| 銷售費用 | (3,557) | (2,635) |
| 一般及管理費用 | (2,274) | (2,400) |
| 預期信用損失 | (794) | (446) |
| 研發費用 | (3,441) | (2,507) |
| 經營溢利 | 3,835 | 2,082 |
| 財務淨收益 | 284 | 300 |
| 應佔聯營公司溢利減虧損 | 153 | 130 |
| 稅前溢利 | 4,272 | 2,512 |
| 所得稅 | (457) | (86) |
| 本年度溢利 | 3,815 | 2,426 |

管理層討論與分析

收入

下表載列2023年本公司經營分部的合併營業額：

| | 截至12月31日止年度 | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
| 屬於《國際財務報告準則第15號》適用範圍的客戶合同收入 | | |
| 以主要產品或服務線分類 | | |
| 工程機械 | | |
| — 混凝土機械 | 8,571 | 8,432 |
| — 起重機械 | 19,175 | 18,859 |
| — 高空機械 | 5,701 | 4,593 |
| — 土方工程機械 | 6,647 | 3,511 |
| — 其他 | 4,208 | 3,415 |
| 農業機械 | 2,089 | 2,133 |
| | 46,391 | 40,943 |
| 其他來源的收入 | | |
| 租金收入 | 187 | 186 |
| 金融服務 | 497 | 502 |
| | 684 | 688 |
| | 47,075 | 41,631 |

管理層討論與分析

收入

本集團收入自截至2022年12月31日止年度的人民幣416.31億元上升13.08%至截至2023年12月31日止年度的人民幣470.75億元。

銷售及服務成本

由於銷售規模上升，本公司銷售及服務成本自截至2022年12月31日止年度的人民幣325.43億元增加4.81%至截至2023年12月31日止年度的人民幣341.09億元。

毛利

本集團毛利自截至2022年12月31日止年度的人民幣90.88億元上升42.67%至截至2023年12月31日止年度的人民幣129.66億元。本公司的毛利率自截至2022年12月31日止年度的21.83%上升至截至2023年12月31日止年度的27.54%，主要是由於本公司海外收入規模增長以及持續推進降本增效措施。

其他收益

本集團其他收益自截至2022年12月31日止年度的淨收益人民幣9.82億元下降至截至2023年12月31日止年度的淨收益人民幣9.35億元。

銷售費用

本集團銷售費用自截至2022年12月31日止年度的人民幣26.35億元上升34.99%至截至2023年12月31日止年度的人民幣35.57億元，主要是由於與海外市場銷售相關的費用增加。

一般及管理費用

本集團一般及管理費用自截至2022年12月31日止年度的人民幣24.00億元下降至截至2023年12月31日止年度的人民幣22.74億元，主要是由於存貨減值損失減少。

財務淨收益

截至2022年12月31日止年度本集團的財務淨收益為人民幣3.00億元，而截至2023年12月31日止年度本公司的財務淨收益為人民幣2.84億元。

本年度利潤

基於上述各種因素，本集團本年度利潤自截至2022年12月31日止年度的人民幣24.26億元增加57.25%至截至2023年12月31日止年度的利潤人民幣38.15億元。

管理層討論與分析

現金流量

下表載列2023年本公司合併現金流量概要：

| | 截至12月31日止年度 | |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
| 經營活動產生的現金淨額 | 2,292 | 1,951 |
| 投資活動產生的現金淨額 | 143 | 1,041 |
| 融資活動所用的現金淨額 | (2,644) | (2,494) |
| 現金和現金等價物(減少)/增加淨額 | (209) | 498 |
| 於1月1日的現金和現金等價物 | 13,791 | 13,190 |
| 外幣匯率變動的影響 | 24 | 103 |
| 於12月31日的現金和現金等價物 | 13,606 | 13,791 |

經營活動

2023年，經營活動所得現金淨額為人民幣22.92億元，主要是從稅前利潤總和人民幣42.72億元，經調整以反映利息支出人民幣6.91億元、利息收入人民幣9.14億元、折舊與攤銷人民幣13.88億元、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的已實現及未實現收益淨額人民幣0.39億元、處置物業、廠房及設備和無形資產的收益人民幣2.33億元、股權激勵計劃費用人民幣2.79億元、應佔聯營公司損益人民幣1.53億元、處置應收賬款及融資租賃應收款之虧損人民幣1.84億元以及加回(i)應付賬款及其他應付款增加人民幣66.07億元以及撇減如下事項：(i)應收賬款及其他應收款增加人民幣18.62億元，(ii)存貨增加人民幣73.45億元；(iii)融資租賃應收款增加人民幣1.62億元，(iv)合同負債減少人民幣0.75億元。

管理層討論與分析

投資活動

2023年，投資活動所得現金淨額為人民幣1.43億元，主要包括：(i)處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的所得款項人民幣88.96億元；(ii)已收利息人民幣4.21億元；(iii)處置物業、廠房及設備及無形資產所得款項人民幣0.98億元；(iv)處置以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的所得款項人民幣0.84億元，及(vi)質押銀行存款增加人民幣4.73億元；而後撇減(i)投資以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產人民幣68.94億元；(ii)購入物業、廠房及設備、使用權資產和無形資產的所用款項人民幣19.00億元；(iii)投資以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的所用款項人民幣2.68億元；以及(iv)支付對聯營公司的投資人民幣0.4億元。

融資活動

2023年，融資活動使用現金淨額為人民幣26.44億元，主要包括：(i)償還銀行及其他借款資產人民幣163.44億元；(ii)分派予股東的股利人民幣26.41億元；(iii)已付利息人民幣6.81億元；(vi)回購自身股份支付人民幣10.85億元，而後增加(i)銀行及其他借款所得款項人民幣165.38億元；(ii)非控股股東注資人民幣3.76億元，及(iii)授予限制性股票所得款項人民幣13.44億元。

管理層討論與分析

營運資金及負債

下表載列於2023年12月31日本公司流動資產及負債詳情：

| | 12月31日 | |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| | 2023 人民幣 百萬元 | 2022 人民幣 百萬元 |
| 流動資產 | | |
| 存貨 | 22,504 | 14,203 |
| 其他流動資產 | 708 | 1,040 |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 | 1,767 | 4,011 |
| 應收賬款和其他應收款 | 32,033 | 33,962 |
| 融資租賃應收款 | 4,843 | 4,717 |
| 貸款和墊款 | 280 | 170 |
| 抵押存款 | 2,265 | 1,708 |
| 現金和現金等價物 | 13,606 | 13,791 |
| 流動資產總值 | 78,006 | 73,602 |
| 資產總值 | 130,825 | 123,517 |
| 流動負債 | | |
| 貸款及借款 | 7,377 | 11,018 |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債 | 9 | — |
| 應付賬款和其他應付款 | 40,513 | 35,259 |
| 合同負債 | 1,817 | 1,892 |
| 租賃負債 | 126 | 117 |
| 應付所得稅 | 154 | 107 |
| 流動負債總額 | 49,996 | 48,393 |
| 流動資產淨值 | 28,010 | 25,209 |
| 資產總值減流動負債 | 80,829 | 75,124 |
| 非流動負債 | | |
| 貸款及借款 | 14,944 | 10,962 |
| 租賃負債 | 308 | 355 |
| 遞延稅項負債 | 807 | 842 |
| 其他非流動負債 | 5,639 | 6,026 |
| 非流動負債總額 | 21,698 | 18,185 |
| 資產淨值 | 59,131 | 56,939 |

本公司流動資產淨額自2022年12月31日的人民幣252.09億元增至2023年12月31日的人民幣280.10億元。

管理層討論與分析

流動性風險

本公司於正常業務過程中須承受流動性風險。流動性風險為本公司在履行與金融負債有關的支付責任時遇到資金短缺的風險。本公司策略是定期監督金需求和是否符合借款的財務限制，盡可能確保有足夠的現金儲備和保持一定水平的金融機構備用授信額度，以滿足短期和長期流動性的要求。

下表列載了本公司於2023年12月31日的金融負債，基於未折現的現金流量（包括根據合同利率或2023年12月31日適用的浮動利率計算的應付利息金額）的到期日分析，以及本公司被要求償還這些負債的最早日期：

| | 於2023年12月31日 | | | | | |
|----------------------|--------------------|----------------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| | 賬面金額 人民幣 百萬元 | 未折現的 合同現金 流量總額 | 1年內或 按要求償還 | 1年以上 但2年內 | 2年以上 但5年內 | 5年以上 |
| | | 人民幣 百萬元 | 人民幣 百萬元 | 人民幣 百萬元 | 人民幣 百萬元 | 人民幣 百萬元 |
| 貸款及借款 | 22,321 | 23,177 | 7,871 | 9,563 | 5,667 | 76 |
| 應付賬款和其他應付款 | 40,513 | 40,513 | 40,513 | — | — | — |
| 租賃負債 | 434 | 488 | 126 | 92 | 104 | 166 |
| 其他非流動負債 | 5,639 | 5,639 | — | 55 | 5,584 | — |
| | 68,907 | 69,817 | 48,510 | 9,710 | 11,355 | 242 |
| 已作出財務擔保和付款 承諾最高敞口 | 50 | 6,918 | 3,375 | 2,163 | 1,380 | — |

管理層討論與分析

| | 於2022年12月31日 | | | | | |
|----------------------|--------------------|------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| | 賬面金額 人民幣 百萬元 | 未折現的 合同現金 流量總額 人民幣 百萬元 | 1年內或 | 1年以上 | 2年以上 | 5年以上 |
| | | | 按 | 但 | 但 | |
| | | | 要求償還 | 2年內 | 5年內 | |
| | | 人民幣 百萬元 | 人民幣 百萬元 | 人民幣 百萬元 | 人民幣 百萬元 | 人民幣 百萬元 |
| 貸款及借款 | 21,980 | 23,524 | 11,591 | 2,950 | 8,847 | 136 |
| 應付賬款和其他應付款 | 35,259 | 35,259 | 35,259 | — | — | — |
| 租賃負債 | 472 | 533 | 117 | 100 | 115 | 201 |
| 其他非流動負債 | 6,026 | 6,026 | — | 95 | 5,916 | 15 |
| | 63,737 | 65,342 | 46,967 | 3,145 | 14,878 | 352 |
| 已作出財務擔保和付款 承諾最高敞口 | 68 | 9,467 | 4,274 | 2,501 | 2,692 | — |

管理層相信本集團持有的現金、來自經營活動的預期現金流量及自金融機構獲得的授信額度可以滿足本集團營運資金及償還到期債務及其他支付義務的需求。

信貸風險

本公司的信貸風險主要來自銀行存款、應收賬款和其他應收款及融資租賃應收款、財務擔保和本公司已終止確認的附有追索權的已背書票據。此等金融資產及擔保義務的賬面價值，為本公司信貸風險的最大敞口。

就應收賬款及其他應收款而言，本公司對所有要求超過一定信用額度的客戶均會進行個別信貸評估。對於信用評級較低的客戶還需提供諸如物業、機械設備或第三方保函等作為抵押。海外銷售需要購買信貸保險。某些客戶還會被要求以信用證進行結算。逾期三個月或以上的應收款交由風險控制部門跟進，由其通過法律訴訟和其他方式催收此等應收賬款。就融資租賃應收款而言，專門的風險控制委員會負責制定信貸風險管理政策，監督該政策的執行並制定租賃合同的重要條款，信貸審核部、法務部、財務部和信息部分別負責在租賃交易前後的信貸風險管理。銀行存款被放置於信貸級別較高的金融機構中。基於其信貸級別，管理層不認為對方不能履行義務。

管理層討論與分析

更多關於本公司信貸風險的量化信息請參見按照國際財務報告會計準則編製的財務報表附註18、19和32。

利率風險

本公司的利率風險主要源自銀行存款、融資租賃應收款及長、短期銀行及其他借款。按浮動利率或固定利率計算的帶息債務導致本公司分別面對現金流利率風險及公允價值利率風險。

更多關於本公司利率風險的量化信息請參見按照國際財務報告會計準則編製的財務報表附註32。

貨幣風險

本公司面對主要因外幣(即交易貨幣不同於功能貨幣)存款、銷售、採購和借貸，以及由其形成的應收款項、應付款項、銀行及其他借款及現金結餘所產生貨幣風險。該風險敞口的貨幣主要由美元、港元、日元及歐元形成。

更多關於本公司匯率風險的量化信息請參見按照國際財務報告會計準則編製的財務報表附註32。

環境、社會及管治報告

1 關於本報告

董事會聲明

本公司董事會及全體董事保證本報告內容不存在任何虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並對其內容的真實性、準確性和完整性承擔個別及連帶責任。

報告期內，公司明確以董事會為最高決策機構，董秘辦負責ESG工作，並在董秘辦下成立ESG專項小組，以更好地管理和發佈各項有關ESG的政策，以提升業務的可持續發展。ESG專項小組由董事會秘書統籌，負責識別對公司運營及股份持有者有重大影響的ESG議題，推動各職能部門執行各項ESG政策，並定期向董事會匯報。董事會亦會承擔其責任，負責監督本公司的環境、社會及管治的整體願景以及短期、中期、長期策略，並考慮相關的環境、社會及管治風險及機遇。董事會至少每年兩次開會審閱各種環境、社會及管治目標與進展，包括制定ESG管理方針及策略，確認ESG專項小組識別的重大議題，監管ESG事宜，檢討目標進度，以及審批ESG報告。公司各職能部門負責執行各項ESG相關工作，遵守各項ESG相關內部政策，收集及上報ESG相關數據。

編製基礎

本報告是中聯重科股份有限公司連續第八年發佈的環境、社會及管治報告。本報告依據《香港聯合交易所主板上市規則》（「聯交所上市規則」）附錄C2《環境、社會及管治報告指引》（《ESG報告指引》）進行編製。報告期間為2023年1月1日至2023年12月31日，部分內容對以往相關活動進行了簡要回顧。本報告的編備方式與往年無異。

發佈週期

本報告為年度報告，下一報告期間（2024年）的《環境、社會及管治報告》預計將於2025年4月發佈。本報告同時刊載於香港聯合交易所網站及本公司官方網站。

環境、社會及管治報告

報告範圍

考慮到中聯重科股份有限公司及下屬子公司中海外子公司及部分業務規模較小的工程機械經營分部產品線（如物料輸送機械和系統、專用車輛及車橋產品等）對環境、社會、管治方面的影響不重大，本報告着重於匯報報告期內本公司及下屬子公司在中國境內的主要工程機械經營分部及農業機械經營分部的環境、社會和管治政策。本年報告範圍與上年度無變動。

指代說明

為便於表述，「中聯重科股份有限公司」在本報告中也以「中聯」、「中聯重科」、「本公司」或「我們」表述。

本報告同時刊載於香港聯合交易所網站及本公司官方網站。如對本報告有任何反饋或建議，歡迎聯繫：(86 731) 88788432。

2 關於我們

公司業務

本報告期內，本公司主要從事工程機械和農業機械的研發、製造、銷售和服務。工程機械包括混凝土機械、起重機械、土石方施工機械、樁工機械、高空作業機械、消防機械、礦山機械、叉車等，主要為基礎設施及房地產建設服務；農業機械包括耕作機械、收穫機械、烘乾機械、農業機具等，主要為農業生產提供育種、整地、播種、田間管理、收割、烘乾儲存等生產全過程服務。本公司在「用互聯網思維做企業、用極致思維做產品」的理念指導下，緊緊圍繞高質量發展目標，加速數字化、智能化、綠色化轉型升級，加快新興板塊佈局，深化拓展海外市場，發展韌性與內生動能持續增強，實現優於行業的經營質量。

環境、社會及管治報告

公司社會責任策略

中聯重科作為A+H股上市公司，始終堅持以習近平新時代中國特色社會主義思想為指引，秉持「企業價值源於社會」的價值觀和「至誠無息，博厚悠遠」為核心理念的企業文化。我們始終恪守作為一位負責任的企業公民應盡的責任與義務，在回報投資者、為國家創造經濟效益的同時，主動投身社會公益事業，長期持續通過省市慈善機構、應急管理機構等渠道，通過慈善捐贈、教育捐贈、應急救援、扶危幫困和弘揚青年志願者精神等方式，在結合行業特性、企業戰略和優勢資源的基礎上，緊緊圍繞公益慈善、鄉村振興等主題開展各類社會責任工作，不斷為建設富強民主文明的社會主義國家貢獻力量。

利益相關者的參與

公司環境、社會及管治的利益相關者包括內部利益相關者和外部利益相關者。主要利益相關者包括內部人員（從管理層到一線員工）、供應商、客戶、股東及投資者、政府及業務所在地社區。本報告主要由管理層團隊及內部利益相關者參與重要性評估，重要性評估基於公司商業運作與利益相關者兩個維度考量。管理層定期覆核重要性評估，以確保報告盡可能全面地反映本公司在可持續發展方面的最新進展。一般認為，如有更多更廣泛的利益相關方參加重要性的評估，我們將獲得更為全面的重要性評估結果。因此，我們擬在將來引入更多更廣泛的利益相關方，提升利益相關方的參與度及代表性，以實現上述目標。

重要性評估

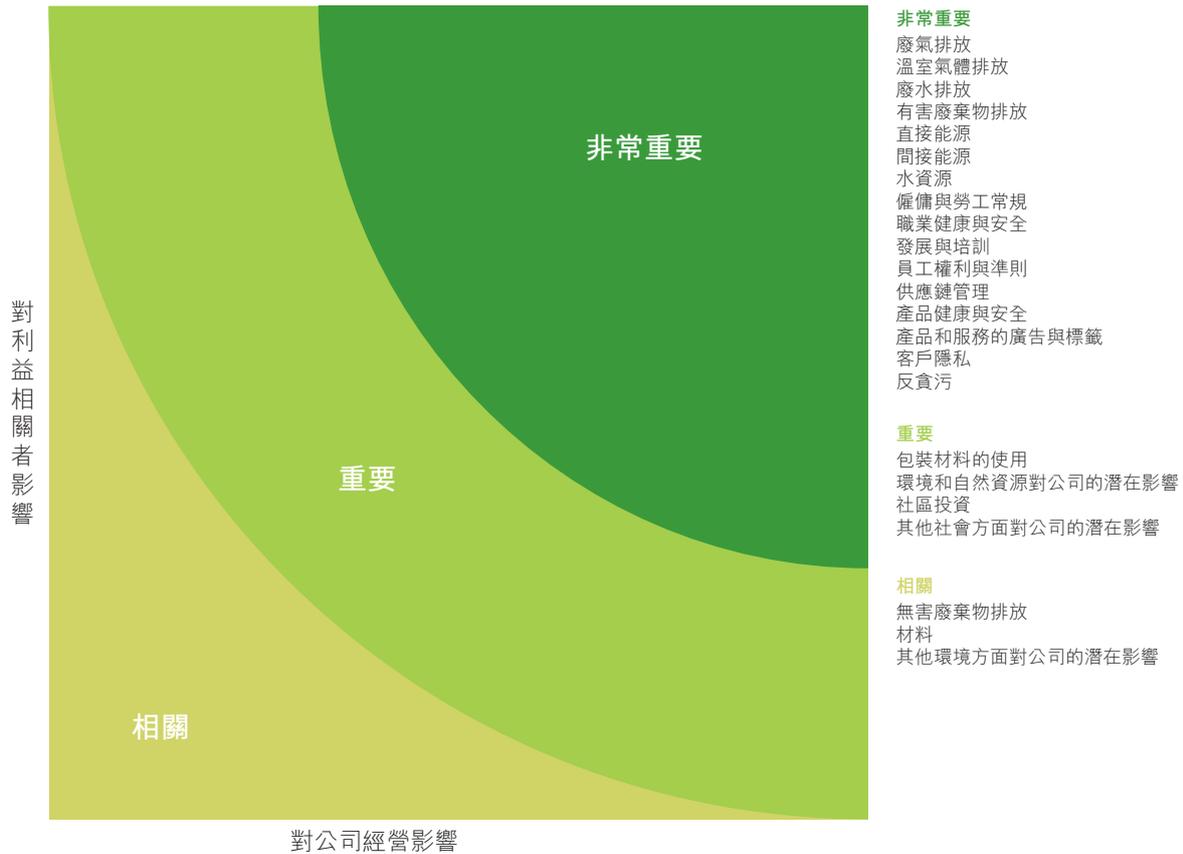
我們於本年度進行重要性評估，識別對業務和持份者有重大影響的ESG議題。董事會在重要性評估中參與評估、優次排列及確認重要的ESG相關事宜。進行重要性評估的步驟如下：

1. ESG專項小組參考香港交易所發佈的《環境、社會及管治報告指引》以及美國可持續會計準則委員會(SASB)發佈的《重要性議題庫》，結合中聯業務情況，識別出本公司適用的ESG議題，並挑選了共23個重要ESG議題納入本年度的重要性分析。

環境、社會及管治報告

- ESG專項小組結合公司主要的價值觀、政策、策略、營運管理系統、目的及目標，以及有關活動影響環境及社會的程度等方面，經內部會議後確定對各ESG議題的重要性評級，並根據評級結果對ESG議題進行排序。
- ESG專項小組以重要性矩陣圖表達結果；董事會最終確定評估結果。

重要性評估矩陣



環境、社會及管治報告

3 環境

我們高度重視機械類產品製造過程中對環境可能造成的影響，並將節能減排和環境保護作為生產及營運活動的一項重要工作。2023年，公司積極響應國家「雙碳」目標，部署開展「碳」足跡、「碳」排放核算工作，始終堅持高質量清潔生產，將生態理念融入生產製造中，促進工程機械行業向綠色清潔生產方式轉變。此外，聚焦綠色發展、低碳發展、可持續發展三個方向，致力於通過研發新能源產品及技術，打造環境友好、可持續發展的綠色中聯。公司結合國家環境保護和節能減排政策，積極組織雙碳戰略規劃實施培訓和核算指導培訓，有效提升了環保管理人員專業水平，為後續全面推廣碳排放核算應用打下堅實基礎。2023年末發生環境污染事故及政府部門約談、處罰。本公司產品在裝配及塗裝過程中將不可避免地發生能源耗用及產生相關排放物，我們致力於貫徹下列原則，以減低我們的經營活動對環境的影響：

- 遵守所有與環境保護相關的法律法規以及其他法定的要求，包括行業標準；
- 建立完善的環境管理體系，確保經營環節對員工和社會的負責；
- 明確環保目標，持續改進環保工作；
- 確保環保、節能投入，杜絕污染現象；
- 加強環保宣傳與教育培訓，增強員工的環保意識，將節能減排落到實處；

環境、社會及管治報告

- 將節能減排與環境保護納入我們的業務決策中。

公司在管理過程中，嚴格遵守《中華人民共和國環境保護法》等法規要求，認真落實各級地方政府的環保管理政策，全面貫徹公司的體系管理文件要求，積極落實企業的環保社會責任。2023年各園區均取得了排污許可證，園區內的環保設施均能正常有效運轉，且能達到設計排放要求。2023年，公司部分子公司為環境保護部門公佈的重點排污單位，相關子公司均按照相關管理要求及規範編製了《2023年環境自行監測方案》，並通過地方生態環境主管部門的審查。按照方案要求，已委託有資質的第三方機構定期對相關子公司的工業廢水、生活廢水、有組織廢氣、無組織廢氣、廠界噪聲、土壤及地下水等進行了監測，所有監測數據按要求進行了信息公開，報告期內，監測數據均符合國家及地方標準，不存在超標排放情況。2023年，為持續改善大氣質量，公司採用科技手段進行管控，實時監測大氣數據，增加了霧炮車為園區降塵，採用错峰生產等方法，多種方式保障大氣質量。公司嚴格按照《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》要求，加大危險廢物的管理力度，增強硬件設置，加大公司內部管理力度，確保危險廢物管理合規、合法。

2023年，公司秉持「技術是根、產品是本」、「用極致思維做產品」的創新理念，不斷深化智能化、綠色化、數字化轉型升級，打造行業領先技術和高端產品，加速推進新能源技術及產品開發，支撐公司可持續高質量發展。報告期內，新產品下線130款、上市394款，加速推進智能化、綠色化、數字化創新，全年共開發289項技術，其中智能化、綠色化、數字化技術項目佔比77.5%。全年攻克了122項重大創新技術，在作業效率、安全可靠、整機操控性、節能降耗等方面實現了創新引領。2023年，公司共開發上市49款新能源產品，完成了氫能試驗中心、電池包環境性能試驗平台的建設，新能源產品研發能力得到大幅提升。

環境、社會及管治報告

3.1 排放物

受制於工業企業的特殊性和技術的局限性，本公司在生產製造環節不可避免地產生二氧化硫和氮氧化物等空氣污染物，以及二氧化碳等溫室氣體。本公司塗裝車間不可避免地會產生工業廢水。針對該類情況，公司制定了《環境因素識別、評價及控制程序》，對本公司範圍內的影響環境因素進行識別，評價出重大因素，並就此制定重大環境因素控制計劃。

2023年公司國內工業園直接或間接產生空氣污染物種類及相關排放數據如下：

| 空氣污染物種類 | 2023年(噸 ¹) | 2022年(噸 ¹) |
|---------|------------------------|------------------------|
| 二氧化硫 | 0.17 | 0.15 |
| 氧化亞氮 | 24.19 | 22.04 |

¹ 空氣污染物換算參考中華人民共和國環境保護部《未納入排污許可管理行業適用的排污系數、物料衡算方法(試行)》

二氧化硫排放量核算公式為：

$$P_{SO_2} = Q \times \eta \times 0.85 \times 2 \times 10$$

氮氧化物排放量核算公式為：

$$P_{NOx} = Q \times \mu$$

其中： P_{NOx} 為二氧化硫排放量(千克)； Q 為燃料消耗量(噸)； η 為燃料含硫量(%)；

P_{NOx} 為氮氧化物排放量(千克)； Q 為燃料消耗量(噸)； μ 為排污系數。

環境、社會及管治報告

另外，本公司2023年溫室氣體主要為化石燃料燃燒及用電產生，所形成的溫室氣體排放量共計約206,881.91噸(2022年：173,047.25噸)，溫室氣體排放密度為4.39噸每百萬元收入(2022年：4.16噸每百萬元收入)，每百萬元收入溫室氣體排放增長6%，變化不大。相關排放數據如下：

| 溫室氣體產生方式 | 2023年溫室氣體 總排放量 (單位：噸 ²) | 2023溫室氣體 排放密度 (單位：噸每百萬元收入) | 2022年溫室氣體 總排放量 (單位：噸 ²) | 2022溫室氣體 排放密度 (單位：噸每百萬元收入) |
|----------|---|----------------------------------|---|----------------------------------|
| 直接產生 | 58,458.41 | 1.24 | 50,885.29 | 1.22 |
| 間接產生 | 148,423.50 | 3.15 | 122,161.96 | 2.94 |
| 總計 | 206,881.91 | 4.39 | 173,047.25 | 4.16 |

2023年公司產生的有害廢棄物總量為4,172.38噸(2022年為4,219.80噸)。

² 溫室氣體換算參考值參考中華人民共和國國家發展和改革委員會《機械設備製造企業溫室氣體排放核算方法與報告指南(試行)》

購入的電力和消耗化石燃料產生二氧化碳排放量之和，按公式： $E = E_{\text{燃料}} + E_{\text{過程}} + E_{\text{電力}} + E_{\text{熱力}}$ ，

其中： $E_{\text{企業}}$ 企業溫室氣體排放總量，tCO₂e

$E_{\text{燃料}}$ 企業邊界內化石燃料燃燒產生的排放量，tCO₂

$E_{\text{電力}}$ 企業淨購入的電力產生的排放量，tCO₂

$E_{\text{過程}}$ 企業邊界內工業生產過程產生各種溫室氣體的排放量，tCO₂e

$E_{\text{熱力}}$ 企業淨購入的熱力產生的排放量，tCO₂

環境、社會及管治報告

對於在生產環節產生的固體廢棄物，本公司繼續沿用我們制定的《廢棄物管理辦法》，將廢棄物分類為：可回收廢棄物、不可回收廢棄物、危險廢棄物。公司針對於每一類廢棄物實施專門的處理方法，特別是危險廢棄物，公司嚴格按照國家法律《危險廢棄物貯存污染控制標準》(GB18597-2001)附錄A的規定設置危險廢棄物標識，根據實際危險廢棄物產生的工藝特徵、排放週期制定相應收集和轉運計劃，設置專人進行廢棄物的收集工作。危險廢棄物貯存地點選址滿足國家法律《危險廢棄物貯存污染控制標準》(GB18597-2001)有關規定要求，根據危險廢棄物的種類和特性進行分區貯存，採用雙鑰匙封閉管理。貯存期嚴格遵守國家相關法律法規的規定，並及時聯繫專業處理機構處置。另外，公司制定了《廢棄物管理操作細則》，定期由安環管理部門進行監督抽查。在本報告期間，公司主要業務為工程機械設備設計、生產及組裝，整個生產過程中固體廢棄物主要為生產用廢鋼、廢料，公司將廢鋼及廢料集中回收並出售，實現廢物的再利用。

為了有效的控制廢水、廢氣的排放，減少對環境的污染，本公司繼續沿用我們制定的《廢氣、廢水及噪聲處理規定》，以確保對廢水、廢氣與噪聲的控制與管理。公司每年委託環境檢測機構對廢水、廢氣、噪聲、粉塵等環境污染因子進行檢測，加強生產過程監控，嚴控環境污染事故發生。本公司將危險廢物交由有處置資質的單位進行處理，對有利用價值的廢物交由有利用資質的單位進行處理，後續本公司將變更工藝，降低危險廢物產生。本公司正在建設的智慧產業城，待正式投入生產後，產生的有害廢棄物將大幅降低。公司對於廢氣的排放控制執行GB16297-1996《大氣污染物綜合排放標準》。公司日常生產運營過程中產生的大氣污染源主要包括：生產過程的煙塵、粉塵、化學物質揮發和分解氣體、車輛尾氣排放、罐裝和管道氣體洩漏、生活粉塵和煙氣排放。對於廢水排放執行GB/8978-96《污水綜合排放標準》，污水通過隔離、沉澱或通過污水處理站處理後最終達標排放，本公司日常生產運營過程中產生的廢水污染源主要包括：生產廢水和生活污水。2023年，公司增加環保、節能相關資金投入，持續跟蹤企業污染物排放，確保達標合規排放。

環境、社會及管治報告

3.2 資源使用

本公司的用電包括生產用電和非生產用電，生產用電主要是用於各種機械加工設備、電力拖動設備、空氣壓縮機、機件的熱處理、電焊機等，非生產用電主要用於辦公、食堂及公寓用電。用水包括生產用水和非生產用水，生產用水主要用於設備的清洗、淬火、冷卻以及試車等，非生產用水主要是用於辦公、食堂及公寓用水等。本公司適用水源方面沒有任何問題。

公司產品主要為工業車輛、建築器械等，產品出廠及運輸過程中包裝物耗用較少，故對於包裝材料耗用暫無相關統計數據。

2023年公司國內工業園資源使用情況如下：

| 能源種類 | 單位 | 2023年全年耗用量 | 2022年全年耗用量 |
|------------|------|------------|------------|
| 煤油 | 噸 | - | - |
| 無鉛汽油 | 噸 | 351.87 | 325.83 |
| 購電用量 | 萬千瓦時 | 23,676.90 | 19,032.00 |
| 淡水用量 | 萬立方米 | 312.28 | 286.12 |
| 天然氣(煮食) | 萬立方米 | 1,372.48 | 1,140.00 |
| 柴油(應急發電設備) | 噸 | 8,962.88 | 8,165.11 |

本公司對用電、用水情況進行統計並上報政府相關部門，嚴格按照政府相關部門要求，進行用電、用水等能源和資源使用管理。本年度耗電密度為4,922.38千瓦時每百萬元收入(2022年：4,572.91千瓦時每百萬元收入)，耗水密度為66.35噸每百萬元收入(2022年：68.75噸每百萬元收入)以及天然氣291.61立方米每百萬元收入(2022年：273.91立方米每百萬元收入)。總體資源消耗密度都有所上漲，主要是由於2023年公司的智慧產業城逐漸投入運營，導致了資源耗用的增加，但收入未同步上漲。

環境、社會及管治報告

為加強能源管理，降低物耗，提高能源利用率，本公司根據國家能源工作方針政策和能源管理標準，結合生產和物資消耗實際情況，制定了《能源管理制度》。本公司按照《能源管理制度》，對節電、節水等集約使用，對有效利用能源、資源的行為予以獎勵，對浪費能源和資源的行為進行處罰。

3.3 環境及天然資源

我們致力於綠色製造技術導入和開發，公司於2009年起成立了專門的新能源研發機構，實施產品數字化、智能化、綠色化融合創新，打造行業領先技術和高端產品，加速推進新能源技術及產品開發。在鋰電、電驅、氫能、整機等領域多維度原創出新，全面打通新能源三條技術鏈，開創綠色新局面。新能源主機實現全品類的覆蓋，「族群化」發展特徵明顯，持續引領工程機械新能源化。按照國家「碳达峰、碳中和」的戰略，公司堅持產品綠色化發展方向，我們將新能源概念融入產品設計之中，實現行業技術引領：

新能源主機實現全品類覆蓋，應用場景多元化，持續助力行業綠色化；三電零部件及氫能裝備，產業化步伐加速，支撐全產業鏈核心競爭力的構築。

報告期內，共開發上市49款新能源產品，研製出四橋59米純電動泵車、電動多功能75噸履帶起重機等行業首創產品；研製出分佈式純電直驅40噸輪胎起重機、四橋8方純電動攪拌車、全球最高51米級電動增程直臂式高空作業平台、21噸級純電動挖掘機、160噸混合動力寬體車、混合動力收穫機等6大全新新能源整機產品及氫能、電驅、傳動系列新能源關鍵零部件，完成了氫能試驗中心、電池包環境性能試驗平台的建設，新能源產品研發能力得到大幅提升。

環境、社會及管治報告

截至目前，在售新能源產品型號已達177款，產品類別覆蓋混凝土泵車、混凝土攪拌車、汽車起重機、高空作業平台、挖掘機、礦卡、叉車、應急車輛、農業機械等，新能源形式包括純電動、混合動力、氫燃料，全系列新能源化產品基本形成，電動直臂系列高空作業平台產品、新能源攪拌車等主機產品已形成批量銷售，處於行業引領地位。

3.4 氣候變化

自2021年以來，中國通過堅強有力的宏觀政策發佈，向世界彰顯了推動實現碳達峰、碳中和的堅定決心。中國力爭2030年前實現碳達峰，2060年前實現碳中和，是黨中央經過深思熟慮作出的重大戰略決策，事關中華民族永續發展和構建人類命運共同體。中聯重科作為工程機械行業中具有一定全球影響力的國際化企業，一直是生態文明的踐行者，致力於為應對氣候變化風險貢獻力量。

在全球氣候變化的背景下，極端天氣如暴雨洪澇及地質災害等的發生頻率和烈度均會增加，中聯重科普遍將受到生產、運輸、供應鏈中斷的影響，將可能導致營運成本上升、生產力下降、設備損耗等影響。公司深刻認識到氣候變化可能對於公司業務及供應鏈各價值鏈環節帶來各項風險與機遇，已逐步將未來可預視的氣候變化及極端天氣氣候事件的風險納入董事會對業務的可持續發展的考慮中，並將根據氣候變化風險修訂相關應急預案。

公司未來將持續圍繞氣候變化風險議題，識別和評估潛在的業務風險，未雨綢繆，制定應對氣候變化的戰略，積極貫徹國家「碳達峰、碳中和」戰略目標，將應對氣候變化融入公司發展規劃，為我國「碳達峰、碳中和」目標實現做出積極的貢獻。

合規情況

本年度本公司並沒有發現有違反任何對本公司有重大影響的環境相關法律和法規。

環境、社會及管治報告

4 社會

4.1 僱傭

公司堅持「人才培養是公司戰略接力」的人才理念，關注員工成長，重視並保護每一位員工的合法權益。公司用「四精」、「四勁」、「四個極致」和「互聯網」、「端對端」的思維，圍繞「塑風貌、提能力、優平台」的方向，抓住研發、智造、營銷等主要關鍵戰役，有序開展人才引進、人才培育、人才激勵與關懷等工作，提升員工隊伍凝聚力與核心戰鬥能力，積極主動承擔社會責任，助推公司高質量、可持續發展，助力員工與企業共贏。

1、 迭代更新制度，保障員工權益

公司嚴格遵守《勞動法》、《勞動合同法》等相關法律法規，規範員工勞動合同的簽訂、變更、解除、終止手續及流程，勞動合同簽署率100%；依法依規制修訂考勤、福利規章制度；依法按時、足額為員工繳納五險一金等各項社會保險，做到社會保險全覆蓋，擴充意外保險保障內容，為全體在崗員工購買意外傷害保險。

公司為員工提供多種福利及勞動保障，除常規節假日外，提供包括駐外員工探親假、司慶假、生日假在內的多元化帶薪休假制度；為員工定期發放對應崗位的工作服和勞保用品，開展員工工作服提質升級項目，進一步提升員工體驗，更好地展示員工精神風貌。免費提供工裝洗滌、班車、工作午餐並配備設施齊全的員工公寓，全方位為員工工作、生活提供便利；關注員工身心健康，提供全員免費健康體檢，並對接觸職業危害因素崗位的員工組織到定點資質醫院進行「上崗、離崗和崗中」職業健康體檢，崗中體檢一年一次，為員工持續發展提供原動力，持續提升員工敬業度。

環境、社會及管治報告

2、重視員工關愛，賦予員工能量

公司重視對員工的關懷，逐步完善員工關懷機制，多措並舉不斷提高全體員工的認同感、歸屬感、幸福感，促進企業和諧健康發展。公司為員工提供結婚福利金、生育福利金、喪葬慰問金等各種福利慰問金，開展常規救助、緊急救助等多種形式的救助活動；定期開展年節慰問、高溫慰問等多種幫扶慰問活動，關愛溫暖員工；統籌組織員工積極參與各級人才項目，注重人才服務，解決人才的後顧之憂；舉辦「員工遊園嘉年華活動」、「主題交友活動」、「駐外員工家屬觀劇活動」等活動，將員工關愛行動覆蓋到每一位員工及家人。

3. 深入開展內部員工關愛，營造安居樂業企業氛圍員工關愛

公司從2003年開始設立內部救助專項基金，已累計救助員工10,727人次，發放救助金超4,260萬元。並設立身故員工未成年子女的撫養機制，按當地人均最低工資標準，給予身故員工子女救助金至其年滿18週歲，已累計救助員工子女33人次，發放救助金77.8萬餘元。

公司全面進行員工訴求管理。2023年，公司「員工訴求平台」處理員工訴求512條，員工訴求處理滿意度達97%。員工訴求平台成為公司聯繫廣大員工的橋樑紐帶，有效地維護了員工合法權益。

公司持續使用員工食堂滿意度評價平台。為持續改善員工餐飲質量，公司每月發佈員工參與的《員工夥食滿意度簡報》，對每個園區餐飲滿意度排名，極大地督促食堂管理部門持續改善餐飲質量，食堂夥食滿意度一直在90%以上，極大提升了員工幸福感。

環境、社會及管治報告

本公司的穩健發展為社會提供了穩定的就業崗位，本報告期內，本公司新入職員工近5,280人（2022年為4,287人），為社會穩就業促就業提供了良好平台。本公司合計人數逾30,563人，其中，35歲以下（含35歲）員工佔比59.18%，僱傭年齡結構具有可持續性。中國境內員工人數為27,106人，海外員工人數為3,457人。

截至2023年12月31日，本公司按性別及年齡段劃分的僱員情況如下：

| 性別 | 人數 |
|-----------|---------------|
| 男 | 27,351 |
| 女 | 3,212 |
| 總計 | 30,563 |

| 年齡段 | 人數 |
|--------------|---------------|
| 25歲及以下 | 4,396 |
| 26-30歲（含30歲） | 6,249 |
| 31-35歲（含35歲） | 7,443 |
| 36-40歲（含40歲） | 6,435 |
| 41-45歲（含45歲） | 2,780 |
| 46-50歲（含50歲） | 1,634 |
| 51歲及以上 | 1,626 |
| 總計 | 30,563 |

環境、社會及管治報告

2023年，本公司按性別及年齡段劃分的僱員流失比率情況如下：

| 性別 | 主動流失率 |
|-----------|--------------|
| 男 | 11.7% |
| 女 | 7.5% |
| 總計 | 11.3% |

| 年齡段 | 流失率 |
|--------------|--------------|
| 25歲及以下 | 15.3% |
| 26-30歲(含30歲) | 15.0% |
| 31-35歲(含35歲) | 10.0% |
| 36-40歲(含40歲) | 9.9% |
| 41-45歲(含45歲) | 8.5% |
| 46-50歲(含50歲) | 4.2% |
| 51歲及以上 | 1.0% |
| 總計 | 11.3% |

合規情況

本年度本公司並沒有發現有違反任何對本公司有重大影響的僱傭及勞工相關法律和法規。

環境、社會及管治報告

4.2 健康與安全

公司秉承「安全發展、綠色發展和高質量發展」的企業願景，認真貫徹落實黨中央、國務院及省委省政府關於安全生產的重大決策部署，堅持「以人為本、綠色製造」的方針，深化落實安全主體責任，聚焦重大隱患排查整治，完善雙重預防機制，積極推進EHS數字化建設，快速推動智能製造轉型升級，提升安全本質化水平，全年安全形勢平穩，無重傷及死亡事故發生。2023年，公司榮獲「全國青年安全生產示範崗」、「湖南省安全文化建設示範企業」、「湖南省健康企業」等稱號。

1、強化過程與目標考核，督促責任落實

公司以建立「層層負責、各負其責、人人有責」的全員安全生產責任體系為目標，聚焦重點領域、重點環節部位，持續完善全員安全生產責任體系，強化安環組織機構建設，進一步規範並明確了各直屬部門、經營單元安全職責，提升了安環組織機構效力。同時，公司嚴格實行安全生產目標管理，堅持「獎與罰雙驅動」原則，每年與各經營單元、部門、車間、班組及員工層層簽訂責任狀，分類分級開展過程監督管理與目標管理考核，保障全員安全責任有效落實。

2、強化專題培訓，推動落實「黨政同責」

公司始終堅持「黨政同責、一崗雙責」工作要求，組織學習習近平總書記關於安全生產、消防工作重要論述和指示批示精神，牢固樹立安全發展理念，深入研判安全形勢，堅決抓好「防風險、除隱患、遏事故」各項工作，切實把學習成果轉化為應對風險挑戰、確保安全穩定的實際成效。

環境、社會及管治報告

3、 深化重大隱患專項排查整治行動，消除重大隱患

2023年，公司組織召開重大事故隱患專項排查整治行動動員會1次、部署調度會2次，研究制定了重大事故隱患排查整治行動方案與工作清單，系統部署安排具體推進工作，推動建立了常態化巡檢機制。聚焦「主要負責人帶動全員安全責任落實，切實提高隱患排查和整治質量」，由各經營單元主要負責人每季度帶頭開展自查自糾工作，建立重大事故隱患排查治理清單，實施閉環管理，動態清零整改率100%，消除了重大事故隱患，提升了公司安全風險管控水平。此外，結合產線風險特點，開展2次燃爆場所隱患排查整治行動，重點對新建塗裝產線、燃氣、油化庫、氣站等涉爆場所開展診斷、評估，確保在產線投入運行前，消除燃爆隱患。

4、 營造濃厚氛圍，培育安全文化

公司持續開展「安全生產月」、「消防宣傳月」等活動，多途徑開展企業負責人、安環管理人員及工藝人員等意識與能力提升學習等培訓，參訓達21,000人次，積極構建「安環管理人員精業務、業務管理人員懂安全」的專業化人才保障格局；全面推動開展「主要負責人公開課」、「主要負責人五帶頭」及「學安全、講安全」等活動，累計組織761場，參與17,278人次，有力增強全員安全意識和素養。

環境、社會及管治報告

過去三年(包括匯報年度)每年因工亡故的人數及比率如下：

| 年份 | 因公死亡人數 | 比率 |
|------|--------|--------|
| 2021 | 1 | 0.038‰ |
| 2022 | 0 | 0 |
| 2023 | 2 | 0.065‰ |

過去三年(包括匯報年度)每年因工傷損失工作日數的數據如下：

| 年份 | 因工傷損失工作日數 |
|------|-----------|
| 2021 | 9,984 |
| 2022 | 2,204 |
| 2023 | 16,377 |

2023年，有兩人意外不幸死亡，損失12,000天，所以損失天數較去年有大幅增加。

合規情況

本年度本公司並沒有發現有違反任何對本公司有重大影響的職業健康與安全相關法律和法規。

環境、社會及管治報告

4.3 發展及培訓

報告期內，公司持續加強董事、監事、高級管理人員及員工培訓學習，培訓內容包括資本市場的法律法規、政策精神、監管要求、典型案例等，確保公司董事、監事、高級管理人員守法合規，盡職盡責。

1、 全員專項學習，再塑造員工風貌

公司開展2023年全員專項學習培訓，以「愛黨愛國中聯人、極致奮進中聯人、廉潔自律中聯人」為主題開發專題課程，開展12個分會場線下集中巡回授課，共覆蓋三萬多人。借助公司智能智造升級東風，塑造新環境下員工的風貌，以滿足公司新園區、新管理、新發展的需要。

2、 持續優化平台，資源提質共享

全年共開展10期兼職培訓師賦能認證，其中包含2期企業文化官、1期職業素養導師研習社以及7期TTT培訓，共計三百多人參與認證。目前，公司共評聘近千名內部兼職講師，提升內部兼職講師的數量和質量，推動開發近三千門內部課程。目前培訓平台已有一萬七千多門線上課程資源，其中內部課程佔比達76%左右。提升培訓共享資源，優化培訓管理平台，持續推動人才培養項目降本且有效開展。

2023年，本公司共30,563人參與培訓，培訓覆蓋率100%，人均培訓小時數為45.85小時。本公司按類別劃分的參與培訓員工數據如下：

| 僱員級別 | 男性僱員 | 受訓員工 百分比 | 女性僱員 | 受訓員 工百分比 |
|-------------|---------------|-------------|--------------|-------------|
| 普通員工 | 27,184 | 100% | 3,180 | 100% |
| 中層(二級機構含副職) | 147 | 100% | 26 | 100% |
| 高管 | 20 | 100% | 6 | 100% |
| 總人數 | 27,351 | 100% | 3,212 | 100% |

環境、社會及管治報告

| 僱員級別 | 男性僱員 | 完成受訓 平均課時數 | 女性僱員 | 完成受訓 平均課時數 |
|-------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 普通員工 | 27,184 | 51.35 | 3,180 | 56.77 |
| 中層(二級機構含副職) | 147 | 44.71 | 26 | 45.55 |
| 高管 | 20 | 40.56 | 6 | 41.78 |
| 總人數 | 27,351 | 45.54 | 3,212 | 48.03 |

3、穩固校企鏈接，創新產教融合

2023年，公司通過主動對接，緊貼業務需求，相互服務的方式，持續深化校企合作，建立緊缺人才蓄水池，與院校實現了共同育人、共享資源、協同發展的深度融合。

公司與中國農業大學、西北農林科技大學等6所農業類院校建立校企鏈接，加強與西安外國語大學、四川外國語大學等3所語言類院校的交流合作；與中南大學、湖南大學聯合申報教育部就業實習基地項目成功立項；與長沙理工大學、湖南工商大學、長沙學院、長沙師範學院等省內9所院校深入探討校企合作模式；積極開拓省外院校校企關係紐帶，與浙江大學、上海交通大學、武漢大學、合肥工業大學、安徽大學、華中農業大學、山東交通工程學院等10餘所高校初步奠定校企合作基礎，與南京信息工程大學應用氣象學院簽訂實踐教學基地協議；與高校聯動組織2024屆「Z—探測營」暑期夏令營活動，吸引來自全國各地50名大學生參加；邀請來自山東大學、浙江大學、清華大學、香港大學等高校學子開展交流座談活動。

公司與長沙職業技術學院就海外售後訂單班初步達成合作意向；與湖南工業職業技術學院開展海外售後訂單班，與長沙學院、衡陽技師學院、湖南第一師範學院、湖南交通職業技術學院、湖南交通工程學院等進一步深化校企聯合促就業長效機制，助力產教融合，保障人才供給。

環境、社會及管治報告

4.4 勞工準則

1. 就業自由，合法用工

本公司遵守勞工標準國際公約及國家《未成年人保護法》，禁止僱傭童工（年齡不滿16週歲的人員）。本公司在招聘時均嚴格審查與核對身份證件，避免信息不實而導致誤招童工的情況發生，本公司設立了日常檢查與審計對此進行監督。在本報告期內，未發生僱傭童工的事件，也沒有用工的歧視和騷擾事件。

本公司提倡愛崗、敬業，但堅決杜絕強迫勞動，我們依照政府的相關法律及法規，向員工提供充分及合理的休息及休假。根據我們的生產節奏與工作安排，在自願基礎上安排加班。本公司充分尊重員工的就業自由，於僱傭期間，不會扣留員工的有效證件或收取押金。本報告期間，本公司嚴格遵守《中華人民共和國勞動法》及《中華人民共和國勞動合同法》的要求，所有的工廠都不存在強迫勞動的情況。

2. 多層激勵，激發潛能

本公司持續深化績效管理體系，完善激勵機制，加速激發員工潛力，提升組織效能，引導管理人員關注組織績效和個人績效提升；引導技術人員專注於技術本身，提升研發能力與業績；引導營銷人員注重利潤與營銷效能；引導服務人員關注產品的市場反饋，回歸服務本質，提升工作技能，為客戶提供便捷、高效的服務，進一步加強銷服聯動。

環境、社會及管治報告

為創造一個公平、成長、發展的工作環境，公司持續深化「業績+行為」雙重維度的考評體系，做實「全面化」、「差異化」、「碎片化」、「客觀化」的「四化」績效管理體系。公司強化以貢獻產出為衡量標準，持續關注員工的業績產出及對組織目標達成的貢獻度。績效管理覆蓋全體員工，將績效考評結果與員工個人發展、評先評優、績效獎金分配等多方面強關聯，以激發員工原動力，全方位打造績優文化。為了更好地激勵先進，公司對獲評卓越集體的單元和部門，給予差異化分佈比例。同時，深化碎片化考評模式，及時記錄、定期點檢，強化考評過程中的雙向溝通與輔導，持續提升績效全流程管理。公司通過搭建「三級」績效結果校准機制，引入業務相關方共同評價，落實績效公示，細化管理要求，確保績效考評結果客觀公正。

基於「按勞分配、按貢獻分配」的激勵導向，公司持續完善多元的、可持續發展的、有競爭力的激勵機制，搭建了《中聯重科薪酬管理體系》，以「對標市場、公平公正、績效優先、公開透明」為原則，為員工提供具有競爭力的薪資待遇。在基本工資的基礎上，公司根據員工崗位性質和工作內容的不同，相應設置提成、績效、獎金、核心骨幹持股等多樣化的與其崗位匹配的激勵措施。精準發力，做深、做細人才激勵與價值分配工作，提升員工的安全感與獲得感。

合規情況

本年度本公司並沒有發現有違反任何對本公司有重大影響的勞工準則相關法律和法規。

環境、社會及管治報告

5 營運慣例

5.1 供應鏈管理

我們堅持「誠信為本、合作共贏」的經營理念，不斷優化供應鏈生態圈，引進優質供應商資源，打造先進綠色供應鏈管理體系，為公司和社會創造價值。

2023年，公司堅持以「綠色極致、智慧供應」為願景目標，通過供應生態佈局升級、供應鏈價值再定義，供應鏈幫扶與能力提升、數字化供應鏈構建，實現管理突破，打造一流供應鏈管理體系。

1、供應生態佈局升級化

2023年，公司湖南省內供應商有785家（2022年：880家），湖南省外供應商1,740家（2022年：1,891家）。

供應商准入方面，梳理建立了公司級供應商准入流程和准入標準，關注供應商的可持續發展、安全、環保、職業健康等內容，全面的對供應商進行審核，降低採購成本和風險，實現綠色採購；在供應商的管理方面，建立了公司級的合格供應商名錄，統一供應商分類標準，規範全生命週期管理，建立供應商績效評價體系，推進績效評估標準化，將對供應商動態量化考核評估結果應用於供應鏈建設，與考核評價結果優秀的供應商建立長期、穩定的合作夥伴關係。公司供應鏈佈局將向生態圈供方、重資產投入供方、成本優勢供方集中，根據市場形勢，制定不同階段供應佈局方案。同時提高自動化，引導供應商用機器代替人，優先使用數控設備和高精工裝，減少對人的需求和依賴，實現供應生態全面升級。公司制定了《供應商管理規定》，對所有供應商進行全生命週期管理。在引入新的供應商時，會遵循《供應商准入管理辦法》對供應商的資質進行考核，考核合格且產品試制通過後方可納入合格供應商管理，對合格供應商依據《供

環境、社會及管治報告

應商績效考核管理辦法》進行持續的監督和管理。公司通過採購合同要求供應商應按國家、行業標準、樣品標準或公司要求確保產品安全、無損壞、無變質、無污染，包括但不限於供應商所提供的產品包裝需採用環保、可降解包裝材料，不得使用法律法規明令禁止的材料，並通過對供應商產品審核進行後續監督。

2、 供應鏈價值再定義

公司通過對大宗、通用、標準類物資推進集採整合，引入行業優質供方，去除中間環節，實現規模採購，成本優化；對關鍵戰略物資深化戰略合作，打造供應商生態圈聯盟，實現價值共創、利益共享、合作共贏；對外協類物資通過核價模型信息化建設，核算出極致成本，深挖供應商工藝、工時及定額的優化方向，引導供應商提升工藝水平和智能化水平，幫助供應商降本增效。

3、 供應鏈幫扶與能力提升

第一，通過現場技術指導及質量審核整改來提升供應商質量管理水平；第二，與供應商共同進行成本梳理，通過優化供應商的生產工藝、提高材料利用率等措施有效完成降低成本目標；第三，在供應商協同發展方面，公司積極與地方政府溝通，大力支持各地配套企業發展，鼓勵配套企業製造升級、管理升級，扶持大中型配套企業做大做強，打造配套產業園區並形成集群優勢。

環境、社會及管治報告

4、 數字化供應鏈構建

公司基於互聯網思維，構建數字化供應鏈平台，助力公司供應鏈從集成供應鏈向智慧供應鏈轉型，打造「端到端、極致化」的供應鏈體系。實施「三步走」，第一步完成供應鏈平台統一化，統一界面、統一標準、全員上線、業務協同；第二步實現供應鏈平台網絡化，將供應鏈平台延伸到上游供應商端，實現外部透明可控、內外部高效協作，提升整個供應鏈的韌性及彈性；第三步實現供應鏈平台生態化，構築以中聯重科為中心的產業生態圈，推動產業鏈資源整合，實現「綠色極致、智慧供應」。

公司供應鏈體系以「綠色極致，智慧供應」為使命，拉動供應鏈上下游全面發展。在幫扶供應商能力提升方面，通過現場技術指導及質量審核整改來提升供應商質量水平，如對核心結構件、塗裝和鑄鍛件供應商等進行針對性指導，提高其焊接、油漆和鍛造質量，以識別和應對供應鏈每個環節的環境及社會風險。

5.2 產品責任

公司圍繞「把質量做到極致」的中心思想，秉承「品質典範，中聯創造」的質量方針，以市場需求為導向、目標引領為驅動，深化推進產品質量與質量管理水平的提升。

公司是國內較早按照ISO9001標準建立質量管理體系的機械行業企業之一，自成立起一直致力於質量管理體系的建設，並持續優化完善體系。

1、 質量管理方針及內涵

公司質量管理方針「品質典範、中聯創造」，充分表達對「產品質量的追求」與「市場地位的期望」，其內涵主要包括四個方面：一是產品的核心競爭力是卓越的性能和可靠的質量；二是憑藉卓越的產品滿足顧客需求，甚至超越顧客的期望；三是通過顧客與市場的認可贏取競爭優勢格局，成為行業標桿；四是引領產業發展，開拓全球視野，躋身全球製造業典範。

環境、社會及管治報告

2、質量目標管理

根據公司「十四五」質量管理規劃提出的「目標引領」，結合公司「分層級矩陣式管理」特點，建立公司級與分公司級多維度、標準統一、立足產線與產品的全面質量管理目標體系。公司質量目標包含顧客滿意度、國內外產品質量、質量改善、質量經濟性、質量管理成熟度、質量文化、供應商質量、製造質量8個維度，並設置質量加分項與扣分項。2023年深化貫徹「極致質量」要求，新增海外產品質量、智能產線質量目標。

3、確保方針、目標實現的舉措

2023年，公司圍繞「目標、標準、方法、體系」四條主線，聚焦市場問題，大力推進產品質量損失壓降；深入開展數字化質量管理平台迭代升級建設，實現智能工廠基本覆蓋與智能產線質量提升，並延伸推廣至46家供應商，有效賦能產業鏈；進一步規範海外產品質量管理完善體系，推動出口產品質量數字化「端到端」管理；積極倡導質量創新，營造「見賢思齊、競相提升」優良質量文化氛圍，榮獲「全國質量標桿」、「全國機械工業產品質量創新大賽金獎」、「全國機械工業質量基礎人才隊伍建設獎」等50項殊榮。

4、知識產權維護和保障

公司不斷完善內部知識產權保護體系，從源頭治理的角度，進一步健全知識產權保護制度和保護措施，確保從知識產權體系佈局、知識產權轉化應用、知識產權日常管理等方面構建知識產權保護網；同時，進一步暢通內部維權反饋渠道，加大知識產權保護宣貫力度，逐步增強全員知識產權保護意識。

環境、社會及管治報告

公司充分結合高端裝備製造業知識產權維權突出問題、各分公司、事業部維權難點問題，積極協調配合市場監督管理、知識產權保護、公安等部門，強化對侵權主體的打擊力度，形成強大的震懾效應，積極營造良好的知識產權保護行業氛圍。

5、質量管理體系重要發展歷程

公司以全生命週期、全價值鏈的全局思維，統一構架質量體系、統一推進體系專項工作、統一開展體系改進優化，採取「總部+經營單元」分層管理的模式：總部統籌公司體系的全面策劃、運行、持續改進及體系認證；經營單元負責各自體系的具體運行實施（如管理評審、內審、專項審核等）以及改進。

公司一直堅持「體系融入業務」，注重實效，大力推動質量管理水平穩步提升。自2020年起導入「質量管理體系成熟度」評價方法，公司作為工程機械行業唯一一家在全集團推廣開展質量管理體系成熟度評價的企業，多次受到中國質量協會、中國機械工業質量管理協會的好評並受邀分享經驗。2023年，公司通過重構升級評價模型，系統開展評價診斷，有效推動體系優化升級，公司整體成熟度正逐步從「質量保證階段」邁向「質量預防階段」。

環境、社會及管治報告

6、質量檢定過程及產品回收程序

公司嚴格遵守法律法規要求，所生產的產品均認真貫徹實施國家、行業和地方的現行標準，且企業標準嚴於上述標準要求。公司實施產品全生命週期的質量管理，對產品設計、零部件來料、生產過程、產品出廠各環節以及焊接、塗裝等特殊生產過程，通過設立多道質量牆進行全面管控，每道質量牆均設置質量考核指標並明確質量驗收標準，針對質量牆發現的問題立即糾正並做好預防。

公司建立完善的質量風險預警與主動召回技改機制，通過建立故障數據庫，新產品設計環節導入故障模式，規避過往質量問題重複再發生；通過對廠內及市場反饋故障進行日報統計分析，形成改善項目自動登陸機制，並組織對在製品、庫存品以及市場同類產品全面摸排整改，規避重要產品質量風險。

合規情況

本年度本公司並沒有發現有違反任何對本公司有重大影響的產品責任相關法律和法規。

5.3 廉潔管理

貪腐行為有損公司利益，影響企業形象，反對貪腐既是企業商業道德的原則，也是企業長期穩定發展的基石，更是對幹部隊伍與員工的保護。公司深入開展反腐倡廉工作，積極營造風清氣正的企業氛圍，通過厚植反腐倡廉文化、壓實「兩個責任」、強化監督保障等多措並舉，推動全面從嚴治黨向縱深發展，為落實「三高四新」美好藍圖保駕護航。

環境、社會及管治報告

1、厚植反腐倡廉文化

公司堅持把廉潔教育和文化浸潤相結合，把黨風廉政建設與裝備製造業的發展實踐相結合，為中聯重科打造創新型、智慧型未來企業和國家重要先進製造業高地提供了堅實的政治保障。公司不斷創新清廉文化表現形式和傳播方式，豐富清廉文化的傳播載體，將清廉文化有機融入公司企業文化建設之中。在堅決懲處腐敗的同時，始終注重預防腐敗工作，做到以案示警，以案促改，懲防並舉，標本兼治。全年共計開展廉潔警示教育活動18場次，參與群體包括公司董事以及管理幹部、重點項目建設人員、研發技術骨幹、營銷售後人員、以及校招大學生等。特別是今年組織全員學習《員工守則》，並以此為契機，從不同側重點精選了近幾年公司內部查處的10個典型案例開發了《廉潔自律中聯人》課程。

2、壓實「兩個責任」

公司始終堅持把黨風廉政建設作為重要的政治任務來抓，進一步落實黨委的主體責任，紀委的監督責任。在做好總部總體規劃、頂層設計的基礎上，進一步明確了各經營單元廉政責任的主體目標、主要任務、工作要求、領導職責、推進措施等。通過嚴格落實好黨委書記第一責任、班子成員「一崗雙責」和紀委監督專責，將「兩個責任」向二級黨組織延伸，形成協同推進企業黨風廉政建設的工作格局。各經營單元進一步完善了黨委書記、分管領導、責任部門三級立體化責任體系，全面梳理部門職責，確定風險等級，制定防控措施，成立廉潔風險防控工作領導小組，層層簽訂廉潔從業承諾書，將黨風廉政建設責任落實到管理幹部的績效考核，形成主體明晰、責任明確、有機協同、層層傳導、問責有力的責任體系。

環境、社會及管治報告

3、強化監督保障

公司不斷提高政治站位，推動各類監督聯動協同，凝聚監督合力，嚴肅執紀問責，確保將黨的領導、從嚴治黨的根本要求融入到企業改革發展的各環節，嵌入到公司治理各層面，確保企業始終沿着正確的方向前進。

3.1、創新廉潔監督機制

首先是組織保障：在公司黨委的領導下，公司審計、督察、法務構成的內控體系「三駕馬車」以相對獨立的地位構建內部控制和全面風險管理體系，維護黨紀國法和公司制度的權威性。其次是途徑保障：企業堅持做到重大決策、收入分配、人事聘用任免、物資採購招標和審計公開，基層黨員群眾無論發現何種有違公平、公正、公開的現象，都可以通過董事長信箱、紀檢督察專線等多種安全途徑舉報。再次是制度保障：通過健全相關制度、科學設計流程、規範流程運行來實現權力的橫向制約。第四是素質保障：公司制定了管理團隊「八不准」，增強自律內斂精神，接受全員監督。

3.2、嚴肅執紀問責

2023年，公司緊貼極致降本戰略部署，嚴查供應鏈領域腐敗問題；助力全球化戰略佈局，精品案件促海外合規建設；圍繞智慧城建設中心大局，助推打造廉潔優質工程；嚴查營銷領域違法違紀，築牢法紀防線嚴守紀律規矩；服務農機公司轉型升級，專項督察取得階段成果；持續知識產權刑事保護，依法捍衛公司核心利益。

環境、社會及管治報告

4、暢通舉報渠道

公司鼓勵員工對商業行為規範的遵守進行監督，對違法違紀和違反組織政策的行為進行舉報。公司在手機APP、公司內網、公司官網等網絡平台開闢了舉報通道，在公司各園區設置了舉報信箱，公示舉報電話、郵箱等，做到舉報途徑覆蓋全公司。通過熱情細緻接待舉報人，嚴格遵守對實名舉報人的信息保護，做好對舉報事項的回覆等工作，發動群眾廣泛監督。

合規情況

本年度本公司並沒有發現有違反任何對本公司有重大影響的反貪污相關法規，亦沒發現任何貪腐事件。

6 社區投資

公司始終秉持「企業價值源於社會」的理念，持續通過省市慈善機構、應急管理機構等渠道，在結合行業特性、企業戰略和優勢資源的基礎上，緊緊圍繞鄉村振興、應急救援、公益慈善等開展各類社會責任工作，2023年共計投入1,000餘萬元，不斷貢獻公司的愛心力量。

1、鄉村振興

公司積極響應黨和國家號召，深入貫徹落實黨的二十大精神和習近平總書記關於鄉村振興的重要指示精神，以教育助農、以科技興農，奮力助推鄉村振興戰略實施。公司榮獲2023年度上市公司鄉村振興「最佳實踐案例」。

公司依託雄厚的研發與製造實力，積極實施「智慧農業+智能農機」雙輪驅動戰略，為全面推進鄉村振興、加快建設農業強國貢獻更多的智慧和力量。

環境、社會及管治報告

公司已經在湖南長沙、常德、益陽、安徽蕪湖、四川彭州、新疆瑪納斯等多個省市、地區以及政府與合作農戶之間聯合開展智慧農業項目。借助中聯作物種植智能決策系統以及智慧農場的豐富經驗，中聯重科以水稻為基礎，已將數字化種植技術拓展至棉花、油菜等多種大田作物。2023年9月，全國智慧農業現場推進會在安徽省蕪湖市舉行，中聯智慧農業作為唯一現場觀摩點，獲得領導和專家認可，成為國內智慧農業探索的典範。中聯重科作為湖南省供銷合作社農業社會化服務大聯盟成員，用智能化的農機裝備為農業社會化服務插上科技翅膀。

公司以產品+服務「雙翼」護航，助力「三夏」農忙奪豐收。2023年「三夏」期間，中聯重科投入1500餘名服務人員、500餘輛服務車、30餘輛配件資源車組成的機動服務力量，依託在全國範圍內建設的400餘家社會化服務站和16家配件中心庫，為廣大機手提供7×24小時不間斷的服務保障，落實「五分鐘響應、兩小時到達、一次性解決」的服務承諾。中聯重科農機助力河南「雨口奪糧」，2023年5月，河南出現大範圍持續陰雨天氣，嚴重影響小麥正常收割。降雨結束後，中聯重科2萬多台農業機械在河南全力以赴，抓緊時間進行小麥搶收和烘乾，助力當地打贏「麥子保衛戰」。

2023年，公司在湖南常德石門縣所街鄉焦山村投入人民幣61萬元，幫助村民進行道路硬化，援建村級衛生室、水利等基礎設施，深入推進農戶安全飲水、美麗庭院等村級治理工程。同時，公司在常德鼎城區中河口鎮北洲村，結對脫貧戶14戶，每季度走訪結對幫扶對象並送去慰問物資。

2、公益助學

2023年，公司連續助力「愛心改變命運」慈善助學活動並捐贈資金人民幣200萬元，21年來累計捐贈人民幣3,400萬元，幫助困境家庭學子近萬人，是該助學活動中捐贈資金最大、資助學生最多的愛心企業之一。公司全力支持湖南省慈善總會成功舉辦「心中有光逐夢飛翔」社會實踐體驗營。參加湖南省紅十字會博愛書屋公益認捐活動，捐贈愛心書屋3個，價值9萬元。

環境、社會及管治報告

3、應急救援

公司聚焦應急救援一體化解決方案，全面開發各類災害事故救援裝備。2023年，公司新開發了全球最高68米雲梯消防車、行業首創混合動力機場消防車、行業性價比最高的鄉鎮森林消防車、行業首創的次生災害監測預警指揮車。公司當前已經形成了工程裝備、消防車輛、智慧應急平台於一體的應急救援解決方案，全鏈條打通應急搶險、應急保障、應急救援、災後處置等各環節。

2023年2月6日，土耳其連續兩次發生7.8級地震。地震發生後，公司第一時間組織救援團隊和挖掘機設備趕往災情嚴重的土耳其哈塔伊省，成為最早抵達災區現場的中國救援力量之一。救援過程中，相關人員冒着餘震、疫情、災後疫病等風險，頑強堅守現場13天，突破重重困難，成功解救30多名被困者。此次地震救援工作在海內外社媒平台上引起廣泛傳播，充分彰顯了中國企業的責任擔當和國際人道主義精神，極大地增強了公司的品牌美譽度和國際影響力。

2023年10月25日，「人民至上生命至上」2023年湖南省低溫雨雪冰凍災害應急演練在省內多地同步舉行，主演場設湖南湘江新區中聯智慧產業城，中聯重科作為協辦單位，高質量完成設備展示、宣傳報道、安保、接待等工作，確保應急演練圓滿完成，得到了應急管理部和湖南省低溫雨雪冰凍災害應急指揮部的高度肯定。

環境、社會及管治報告

公司還積極參與省內外的救火救災行動，如杭州沈半路倉庫火災救援、內蒙古阿拉善左旗煤礦坍塌事故救援、湖南長沙物流園倉庫火災救援、河北暴雨救援等，完成各項救援任務。

4、體育公益

公司積極支持湖南體育事業發展和亞運會，向湖南省舉重隊贊助人民幣100萬元。多台中聯重科起重機全程參與杭州亞運會主火炬塔「錢江潮湧」結構件安裝，助力亞運會精彩時刻完美呈現。

5、青年志願者活動

2023年3月4日，為學習貫徹習近平總書記對深入開展學雷鋒活動作出的重要指示精神，中聯重科團委在長沙市文明辦、共青團長沙市委的關心和支持下，舉辦行走雷鋒路—中聯重科志願者公益行活動，重溫雷鋒成長歷程，傳播志願服務理念。

公司團委青年志願者協會，深入打造「中聯有愛，人人七小時」公益品牌，形成了「青春益起來」、「助學•築夢•鑄人」、「獻愛心•送溫暖」、「責任擔當、愛滿中聯、情系社會」四個系列品牌活動，在廣大青年中弘揚「奉獻、友愛、互助、進步」的志願服務精神。全年開展公益活動5場，捐贈現金或愛心物資共計3.38萬元。

環境、社會及管治報告

7 ESG一般披露參考表

| ESG指標 | 關鍵績效 | 描述 | 備註 | 章節報告 |
|-----------|-------------|---|-------|------|
| A1 | 環境 | | | |
| | 排放物 | <p>一般披露</p> <p>有關廢氣及溫室氣體排放、向水及土地的排污、有害及無害廢棄物的產生等的：</p> <p>(a) 政策；及</p> <p>(b) 遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。</p> <p>註：廢氣排放包括氮氧化物、硫氧化物及其他受國家法律及規例規管的污染物。溫室氣體包括二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化合物、全氟化碳及六氟化硫。</p> <p>有害廢棄物指國家規例所界定者。</p> | | 3.1 |
| | A1.1 | 排放物種類及相關排放數據。 | | 3.1 |
| | A1.2 | 直接（範圍1）及能源間接（範圍2）溫室氣體排放量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。 | | 3.1 |
| | A1.3 | 所產生有害廢棄物總量（以噸計算）及（如適用）密度（如以每產量單位、每項設施計算）。 | 密度不適用 | 3.1 |

環境、社會及管治報告

| ESG指標 | 關鍵績效 | 描述 | 備註 | 章節報告 |
|-------|------|---|---|------|
| A1.4 | | 所產生無害廢棄物總量(以噸計算)及(如適用)密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 | 無害廢物未被識別為本集團的重要議題。我們將繼續觀察監管變動以於日後必要時更新任何披露資料。 | |
| A1.5 | | 描述所訂立的排放量目標及為達到這些目標所採取的步驟。 | 本公司正在進行相關目標制定工作，因此我們將會考慮在未來作相關的披露。 | |
| A1.6 | | 描述處理有害及無害廢棄物的方法，及描述所訂立的減廢目標及為達到這些目標所採取的步驟。 | 本公司正在進行相關目標制定工作，因此我們將會考慮在未來作相關的披露。 | 3.1 |
| A2 | 資源使用 | 一般披露 有效使用資源(包括能源、水及其他原材料)的政策。 註：資源可用於生產、儲存、運輸、樓宇、電子設備等。 | | 3.2 |
| A2.1 | | 按類型劃分的直接及／或間接能源(如電、氣或油)總耗量(以千個千瓦時計算)及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 | | 3.2 |
| A2.2 | | 總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。 | | 3.2 |

環境、社會及管治報告

| ESG指標 | 關鍵績效 | 描述 | 備註 | 章節報告 |
|-------|---------|---|---|------|
| A2.3 | | 描述所訂立的能源使用效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。 | 資源使用未被識別為本集團的重要議題。我們將繼續觀察監管變動以於日後必要時更新任何披露資料。 | |
| A2.4 | | 描述求取適用水源上可有任何問題，以及所訂立的用水效益目標及為達到這些目標所採取的步驟。 | 資源使用未被識別為本集團的重要議題。我們將繼續觀察監管變動以於日後必要時更新任何披露資料。 | |
| A2.5 | | 製成品所用包裝材料的總量（以噸計算）及（如適用）每生產單位佔量。 | 資源使用未被識別為本集團的重要議題。我們將繼續觀察監管變動以於日後必要時更新任何披露資料。 | |
| A3 | 環境及天然資源 | 一般披露 減低發行人對環境及天然資源造成重大影響的政策。 | | 3.3 |
| A3.1 | | 描述業務活動對環境及天然資源的重大影響及已採取管理有關影響的行動。 | | 3.3 |
| A4 | 氣候變化 | 一般披露 識別及應對已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜的政策。 | | 3.4 |

環境、社會及管治報告

| ESG指標 | 關鍵績效 | 描述 | 備註 | 章節報告 |
|-----------|---------|--|----|------|
| A4.1 | | 描述已經及可能會對發行人產生影響的重大氣候相關事宜，及應對行動。 | | 3.4 |
| 社會 | | | | |
| B1 | 僱傭及勞工常規 | 一般披露 有關薪酬及解僱、招聘及晉升、工作時數、假期、平等機會、多元化、反歧視以及其他待遇及福利的： (a)政策；及 (b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 | | 4.1 |
| B1.1 | | 按性別、僱傭類型（如全職或兼職）、年齡組別及地區劃分的僱傭總數。 | | 4.1 |
| B1.2 | | 按性別、年齡組別及地區劃分的僱員流失比率。 | | 4.1 |
| B2 | 健康與安全 | 一般披露 有關提供安全工作環境及保障僱員避免職業性危害的： (a)政策；及 (b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。 | | 4.2 |
| B2.1 | | 過去三年（包括匯報年度）每年因工亡故的人數及比率。 | | 4.2 |
| B2.2 | | 因工傷損失工作日數。 | | 4.2 |
| B2.3 | | 描述所採納的職業健康與安全措施，以及相關執行及監察方法。 | | 4.2 |

環境、社會及管治報告

| ESG 指標 | 關鍵績效 | 描述 | 備註 | 章節報告 |
|-------------|-------------|---|----|------|
| B3 | 發展及培訓 | <p>一般披露</p> <p>有關提升僱員履行工作職責的知識及技能的政策。描述培訓活動。</p> <p>註：培訓指職業培訓，可包括由僱主付費的內外部課程。</p> | | 4.3 |
| | B3.1 | 按性別及僱員類別（如高級管理層、中級管理層）劃分的受訓僱員百分比。 | | 4.3 |
| | B3.2 | 按性別及僱員類別劃分，每名僱員完成受訓的平均時數。 | | 4.3 |
| B4 | 勞工準則 | <p>一般披露</p> <p>有關防止童工或強制勞工的：</p> <p>(a)政策；及</p> <p>(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。</p> | | 4.4 |
| | B4.1 | 描述檢討招聘慣例的措施以避免童工及強制勞工。 | | 4.4 |
| | B4.2 | 描述在發現違規情況時消除有關情況所採取的步驟。 | | 4.4 |
| 營運慣例 | | | | |
| B5 | 供應鏈管理 | <p>一般披露</p> <p>管理供應鏈的環境及社會風險政策。</p> | | 5.1 |
| | B5.1 | 按地區劃分的供應商數目。 | | 5.1 |

環境、社會及管治報告

| ESG指標 | 關鍵績效 | 描述 | 備註 | 章節報告 |
|-----------|-------------|---|---|------|
| | B5.2 | 描述有關聘用供應商的慣例，向其執行有關慣例的供應商數目，以及相關執行及監察方法。 | | 5.1 |
| | B5.3 | 描述有識別供應鏈每個環節的環境及社會風險的慣例，以及相關執行及監察方法。 | | 5.1 |
| | B5.4 | 描述在揀選供應商時促使多用環保產品及服務的慣例，以及相關執行及監察方法。 | | 5.1 |
| B6 | 產品責任 | <p>一般披露</p> <p>有關所提供產品和服務的健康與安全、廣告、標籤及私隱事宜以及補救方法的：</p> <p>(a)政策；及</p> <p>(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。</p> | | 5.2 |
| | B6.1 | 已售或已運送產品總數中因安全與健康理由而須回收的百分比。 | <p>本公司主營業務較少涉及產品回收，該議題未被識別為本集團的重要議題。我們將繼續觀察監管變動以於日後必要時更新任何披露資料。</p> | |

環境、社會及管治報告

| ESG 指標 | 關鍵績效 | 描述 | 備註 | 章節報告 |
|--------|------|--|--|------|
| B6.2 | | 接獲關於產品及服務的投訴數目以及應對方法。 | 本公司較少收到產品相關投訴，該議題未被識別為本集團的重要議題。我們將繼續觀察監管變動以於日後必要時更新任何披露資料。 | |
| B6.3 | | 描述與維護及保障知識產權有關的慣例。 | | 5.2 |
| B6.4 | | 描述質量檢定過程及產品回收程序。 | | 5.2 |
| B6.5 | | 描述消費者資料保障及隱私政策，以及相關執行及監察方法。 | 消費者資料保障及隱私政策未被識別為本集團的重要議題。我們將繼續觀察監管變動以於日後必要時更新任何披露資料。 | |
| B7 | 反貪污 | <p>一般披露</p> <p>有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的：</p> <p>(a)政策；及</p> <p>(b)遵守對發行人有重大影響的相關法律及規例的資料。</p> | | 5.3 |

環境、社會及管治報告

| ESG指標 | 關鍵績效 | 描述 | 備註 | 章節報告 |
|-------|------|---|--|------|
| B7.1 | | 於匯報期內對發行人或其僱員提出並已審結的貪污訴訟案件的數目及訴訟結果。 | 本公司較少收到貪污案件舉報，該議題未被識別為本集團的重要議題。我們將繼續觀察監管變動以於日後必要時更新任何披露資料。 | |
| B7.2 | | 描述防範措施及舉報程序，以及相關執行及監察方法。 | | 5.3 |
| B7.3 | | 描述向董事及員工提供的反貪污培訓。 | | 5.3 |
| | 社區 | | | |
| B8 | 社區投資 | 一般披露 有關以社區參與來了解營運所在社區需要和確保其業務活動會考慮社區利益的政策。 | | 6 |
| B8.1 | | 專注貢獻範疇（如教育、環境事宜、勞工需求、健康、文化、體育）。 | | 6 |
| B8.2 | | 在專注範疇所動用資源（如金錢或時間）。 | | 6 |

本公司已遵守《香港上市規則》附錄C2《環境、社會及管治報告指引》第C部分所載的「不遵守就解釋」條文。

股份變動及股東情況

一、股份變動情況（截至2023年12月31日）

單位：股

| | 本次變動前 | | 本次變動後 | |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 數量 | 比例 | 數量 | 比例 |
| 一、有限售條件股份 | 29,918,505 | 0.34% | 25,517,625 | 0.29% |
| 二、無限售條件股份 | 8,650,691,531 | 99.69% | 8,652,474,611 | 99.71% |
| 三、股份總數 | 8,677,992,236 | 100.00% | 8,677,992,236 | 100.00% |

二、股東情況

1、本公司股東持股情況

單位：股

持股5%以上的股東或前10名股東持股情況

| 股東名稱 | 股東性質 | 持股比例 | 報告期末 | 報告期內 | 持有有限售 | 持有無限售 |
|--|---------|--------|---------------|-------------|-------------|---------------|
| | | | 持股數量 | 增減 變動情況 | 條件的 股份數量 | 條件的 股份數量 |
| 香港中央結算(代理人)有限公司 (HKSCC NOMINEES LIMITED) | 境外法人 | 18.19% | 1,578,267,781 | -327,720 | 0 | 1,578,267,781 |
| 湖南興湘投資控股集團有限公司 | 國有法人 | 14.48% | 1,256,337,046 | 3,022,170 | 0 | 1,256,337,046 |
| 長沙中聯和一盛投資合夥企業 (有限合夥) | 境內非國有法人 | 7.86% | 682,201,864 | 0 | 0 | 682,201,864 |
| 中聯重科股份有限公司－第二期 核心經營管理層持股計劃 | 其他 | 4.89% | 423,956,766 | 423,956,766 | 0 | 423,956,766 |
| 中聯重科股份有限公司－ 第一期員工持股計劃 | 其他 | 4.50% | 390,449,961 | 37 | 0 | 390,449,961 |
| 香港中央結算有限公司 | 境外法人 | 4.26% | 369,682,592 | 167,394,044 | 0 | 369,682,592 |
| 中國證券金融股份有限公司 | 國有法人 | 2.69% | 233,042,928 | 0 | 0 | 233,042,928 |
| 智真國際有限公司 | 境外法人 | 1.94% | 168,635,602 | 0 | 0 | 168,635,602 |
| 烏魯木齊鳳凰基石股權投資管理 有限合夥企業－馬鞍山煊遠基石 股權投資合夥企業(有限合夥) | 其他 | 1.72% | 148,869,223 | 0 | 0 | 148,869,223 |
| 烏魯木齊鳳凰基石股權投資管理 有限合夥企業－鳳凰基石同力 私募股權投資基金 | 其他 | 0.86% | 74,434,611 | 0 | 0 | 74,434,611 |

股份變動及股東情況

按照截至2024年4月18日（即本年報刊發前的最後實際可行日期）本公司可公開獲得的資料以及董事所知，本公司符合《香港上市規則》第8.08條規定的最低公眾持股量。

2、主要股東持有本公司股份及相關股份權益

於2023年12月31日，就本公司董事及最高行政人員所知，下列人士（本公司董事、監事及最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》（「《證券及期貨條例》」）第XV部第2及第3分部須向本公司披露的權益或淡倉，或擁有須在本公司根據《證券及期貨條例》第336條所備存的登記冊內記錄的權益或淡倉：

| 名稱 | 權益性質 | 股份種類 | 股份數目 ¹ | 佔總已發行 股份百分比(%) |
|---------------------------------------|--------|------|-------------------|-------------------|
| 湖南省人民政府國有資產 監督管理委員會 ² | 受控法團權益 | A股 | 1,256,337,046 (L) | 14.48 |
| 長沙中聯和一盛投資合夥企業 (有限合夥) ³ | 實益擁有人 | A股 | 682,201,864 (L) | 7.86 |
| 中聯重科股份有限公司－ 員工持股計劃第一期 ⁴ | 實益擁有人 | A股 | 423,956,766 (L) | 4.89 |
| 長沙合盛科技投資有限公司 ⁵ | 受控法團權益 | H股 | 193,757,462 (L) | 2.23 |
| 施羅德投資集團 ⁶ | 投資經理 | H股 | 125,142,600 (L) | 1.44 |

附註：

1. L代表好倉
2. 相關權益由湖南省人民政府國有資產監督管理委員會透過其全資附屬公司湖南興湘投資控股集團有限公司持有。
3. 長沙中聯和一盛投資合夥企業（有限合夥）是本集團管理層控制及擁有的投資公司。

股份變動及股東情況

4. 中聯重科股份有限公司－員工持股計劃第一期是本公司於2020年1月6日採納的《中聯重科股份有限公司核心經營管理層持股計劃》。
5. 長沙合盛科技投資有限公司是本集團管理層控制及擁有的投資公司。相關權益由長沙合盛科技投資有限公司透過其全資附屬公司誠一盛(香港)投資管理有限公司持有。
6. 以上披露的資料以聯交所網站(www.hkexnews.com.hk)提供的資料為基礎。誠如施羅德投資集團於2023年4月6日提交的股東權益披露表所述，該等股份通過其關聯公司持有。

除上文所披露外，於2023年12月31日，就本公司董事及最高行政人員所知，概無人士（本公司董事、監事及最高行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部須向本公司披露的權益或淡倉，或擁有須在本公司根據《證券及期貨條例》第336條所備存的登記冊內記錄的權益或淡倉。

3、本公司及其附屬公司購回、出售或贖回股份情況

報告期內，本公司從深圳證券交易所回購合共164,093,583股A股，詳情如下：

| 月份 | 已回購的 A股數量 | 每股A股的 最高價格 (人民幣) | 每股A股的 最低價格 (人民幣) | 總代價 (人民幣) |
|----|--------------|------------------------|------------------------|------------------|
| 二月 | 105,632,225 | 6.85 | 6.05 | 694,769,887.65 |
| 三月 | 58,461,358 | 6.85 | 6.49 | 389,583,248.04 |
| 合計 | 164,093,583 | — | — | 1,084,353,135.69 |

除上述所披露外，本公司或其任何附屬公司在報告期內並無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

股份變動及股東情況

三、過往財政年度發行權益證券募集所得款項餘額的結轉

於2020年10月27日，本公司股東批准根據一般授權非公開發行新A股。於2021年2月5日，本公司以發行價每股A股人民幣10.17元向八名認購方配發及發行合共511,209,439股新A股，募集資金總額為人民幣51.99億元，所得款項淨額為人民幣51.46億元。截至2023年12月31日，所得款項淨額合共人民幣12.50億元尚未使用，並擬用於以下項目：

| 序號 | 用途 | 分配的所得 款項淨額 (人民幣百萬元) | 本年度內 已使用金額 (人民幣百萬元) | 截至2023年 | | 預計用畢的時間 |
|----|----------------|---------------------------|---------------------------|------------------------------|--|----------------------|
| | | | | 12月31日的 未使用金額 (人民幣百萬元) | | |
| 1 | 挖掘機械智能製造項目 | 2,400.00 | 213.40 | 795.24 | | 2024下半年 ¹ |
| 2 | 攪拌車類產品智能製造升級項目 | 350.00 | 50.37 | 29.84 | | 2024下半年 ¹ |
| 3 | 關鍵零部件智能製造項目 | 1,300.00 | 424.90 | 425.39 | | 2024下半年 ¹ |
| 4 | 補充流動資金 | 1,095.69 | — | — | | — |
| 合計 | | 5,145.69 | 688.67 | 1,250.47 | | |

註1：截至2023年12月31日，有關項目的建設工作已基本完成，項目基本達到預定可使用狀態；募集資金投入進度較低主要係截至2023年12月31日時，部分工程尾款、設備分段支付款項尚未達到合同約定的支付條件。本公司將按照合同約定繼續支付相關款項。

上述股份發行的所得款項已在本年度內按本公司早前披露的用途使用，而未使用的所得款項擬會按該等用途使用。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

一、董事、監事和高級管理人員持股變動

| 姓名 | 性別 | 年齡 | 職務 | 任職 狀態 | 任期 起始日期 | 任期 終止日期 | 期初持股數 (股) | 本期增持 股份數量 (股) | 本期減持 股份數量 (股) | 其他增減 變動 (股) | 期末 持股數 (股) | 股份 增減變動 的原因 |
|-----|----|----|---------------|----------|-------------|-------------|--------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 詹純新 | 男 | 68 | 董事長兼 首席執行官 | 現任 | 2001年04月02日 | | 10,929,076 | | | | 10,929,076 | |
| 賀柳 | 男 | 53 | 董事 | 現任 | 2019年01月29日 | | 0 | | | | 0 | |
| 王賢平 | 男 | 41 | 董事 | 現任 | 2023年08月02日 | | 0 | | | | 0 | |
| 張成虎 | 男 | 65 | 獨立董事 | 現任 | 2023年06月29日 | | 0 | | | | 0 | |
| 黃國濱 | 男 | 55 | 獨立董事 | 現任 | 2023年06月29日 | | 0 | | | | 0 | |
| 吳寶海 | 男 | 48 | 獨立董事 | 現任 | 2023年06月29日 | | 0 | | | | 0 | |
| 黃琚 | 女 | 47 | 獨立董事 | 現任 | 2023年06月29日 | | 0 | | | | 0 | |
| 趙令歡 | 男 | 60 | 董事 | 離任 | 2015年06月29日 | 2023年06月29日 | 0 | | | | 0 | |
| 黎建強 | 男 | 73 | 獨立董事 | 離任 | 2015年06月29日 | 2023年06月29日 | 0 | | | | 0 | |
| 趙嵩正 | 男 | 62 | 獨立董事 | 離任 | 2015年06月29日 | 2023年06月29日 | 0 | | | | 0 | |
| 劉桂良 | 女 | 61 | 獨立董事 | 離任 | 2015年06月29日 | 2023年06月29日 | 0 | | | | 0 | |
| 楊昌伯 | 男 | 69 | 獨立董事 | 離任 | 2016年06月29日 | 2023年06月29日 | 0 | | | | 0 | |
| 顏夢玉 | 女 | 50 | 監事會主席 | 現任 | 2023年06月29日 | | 0 | | | | 0 | |
| 熊焰明 | 男 | 59 | 監事 | 現任 | 2015年06月29日 | | 2,991,051 | | | | 2,991,051 | |
| 劉小平 | 男 | 60 | 職工監事 | 現任 | 2019年01月29日 | | 326,840 | | | | 326,840 | |
| 王明華 | 男 | 59 | 監事會主席 | 離任 | 2019年01月29日 | 2023年06月29日 | 0 | | | | 0 | |
| 何建明 | 男 | 61 | 監事 | 離任 | 2019年01月29日 | 2023年06月29日 | 946,347 | | | | 946,347 | |
| 王永祥 | 男 | 46 | 聯席總裁 | 現任 | 2019年01月29日 | | 1,227,500 | | | | 1,227,500 | |
| 羅凱 | 男 | 53 | 聯席總裁 | 現任 | 2019年01月29日 | | 1,241,800 | | | | 1,241,800 | |
| 唐少芳 | 男 | 49 | 聯席總裁 | 現任 | 2019年01月29日 | | 1,087,500 | | | | 1,087,500 | |
| 杜毅剛 | 女 | 48 | 首席財務官 | 現任 | 2015年06月29日 | | 2,506,332 | | | | 2,506,332 | |
| 孫昌軍 | 男 | 61 | 副總裁 | 現任 | 2015年06月29日 | | 3,229,828 | | | | 3,229,828 | |
| 付玲 | 女 | 56 | 副總裁、 總工程師 | 現任 | 2015年06月29日 | | 2,984,068 | | | | 2,984,068 | |
| 陳培亮 | 男 | 51 | 副總裁 | 現任 | 2023年06月29日 | | 200,000 | | | | 200,000 | |
| 申柯 | 男 | 52 | 副總裁 | 現任 | 2015年06月29日 | | 3,517,006 | | | | 3,517,006 | |
| 胡克嫻 | 女 | 57 | 副總裁 | 現任 | 2023年06月29日 | | 1,840,000 | | | | 1,840,000 | |
| 黃建兵 | 男 | 52 | 助理總裁 | 現任 | 2019年01月29日 | | 0 | | | | 0 | |
| 秦修宏 | 男 | 49 | 助理總裁 | 現任 | 2019年01月29日 | | 0 | | | | 0 | |
| 田兵 | 男 | 49 | 助理總裁 | 現任 | 2019年01月29日 | | 1,942,500 | | | | 1,942,500 | |
| 王芙蓉 | 女 | 52 | 助理總裁 | 現任 | 2023年06月29日 | | 0 | | | | 0 | |
| 董軍 | 男 | 55 | 助理總裁 | 現任 | 2023年06月29日 | | 0 | | | | 0 | |
| 袁野 | 男 | 39 | 助理總裁 | 現任 | 2023年06月29日 | | 0 | | | | 0 | |
| 陶兆波 | 男 | 37 | 董事會秘書 | 現任 | 2023年10月30日 | | 0 | | | | 0 | |

董事、監事、高級管理人員和員工情況

二、任職情況

詹純新先生：董事長兼首席執行官，男，1955年出生。詹純新先生歷任原建設部長沙建設機械研究院工程師、高級工程師、研究員（教授級高工）、副院長、院長。作為公司創始人，詹純新先生於1992年帶領創業團隊創辦中聯建設機械產業有限公司，自1999年起出任中聯重科股份有限公司董事，自2001年開始出任董事長。目前，詹先生亦擔任本公司多家附屬公司的董事長（包括中聯重科集團財務有限公司、湖南至誠融資擔保有限責任公司），以及本公司多家附屬公司的董事（包括Zoomlion H.K. Holding Co., Ltd.、中聯重科國際貿易（香港）有限公司及中聯重科金融（香港）公司）。詹純新先生亦任多項公職，為中國共產黨十六大、十七大、十九大代表，第十屆、第十二屆全國人大代表，第十三屆全國政協委員，中國共產黨湖南省第八、九、十屆黨代會代表，中國共產黨湖南省第十屆委員會委員。目前，詹純新先生亦任中國企業聯合會、中國企業家協會、中國上市公司協會、中國工程機械工業協會副會長。詹純新先生曾獲得多項稱號及獎項，主要包括享受國務院特殊津貼的專家、全國先進工作者、國家人事部專家服務中心專家顧問委員、國家科技進步獎評審專家、袁寶華企業管理金獎（中國企業管理最高獎項）、意大利萊昂納多國際獎、CCTV中國經濟年度人物、中國傑出質量人獎等。詹純新先生於1978年畢業於西北工業大學，2000年獲西北工業大學航空工程碩士學位，2005年獲西北工業大學系統工程博士學位。

賀柳先生，男，1970年生，高級經濟師，自2019年任非執行董事。賀柳先生自2006年8月至今歷任湖南興湘投資控股集團有限公司黨委委員、董事、副總經理、黨委副書記、副董事長、總經理、黨委書記、董事長；自2018年4月至2022年9月擔任泰格林紙集團股份有限公司副董事長；自2020年7月至今擔任中南大學粉末冶金工程研究中心有限公司董事長（2020年9月起任黨委書記）；自2020年8月至今擔任湖南博雲新材料股份有限公司董事長（2020年11月起任黨委書記）。賀柳先生曾自2005年8月至2005年9月，擔任湖南有色金屬控股集團有限公司審計法律部部長；自2005年9月至2006年8月，擔任湖南有色金屬股份有限公司監事、人力資源部部長；自2019年8月至2020年7月擔任湖南興湘資產經營有限公司董事長、法定代表人。賀柳先生獲得了湖南大學金融與統計學院（原湖南財經學院）經濟學學士學位以及長沙理工大學工商管理碩士學位。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

王賢平先生：男，1983年出生，自2023年任本公司非執行董事。自2019年至今在基石資產管理股份有限公司工作，任北京PE部董事總經理。王先生2021年8月至2023年11月任秀峰基石（山東）私募基金管理有限公司總經理，2022年4月至今任北京海洋基石創業投資管理有限公司總經理。王賢平先生曾自2008年至2018年在中信證券股份有限公司工作，先後任投行委副總裁、中信併購基金和金石投資高級副總裁；自2018年至2019年在銀河基金管理有限公司工作，任研究部副總監。王賢平先生畢業於武漢大學，獲管理學、法學學士和管理學碩士學位。

張成虎先生：男，1958年生，自2023年任本公司獨立董事。管理學博士，西安交通大學經濟與金融學院二級教授，博士生導師，國務院享受政府特殊津貼專家，西安交通大學金融商務智能與反洗錢研究中心主任，西安交大一同花順金融科技研究院院長。張成虎先生畢業於西安交通大學，獲得管理學博士學位。主持國家自然科學基金項目2項、國家金融信息化攻關項目1項、國家社科基金重大項目1項、國家社科基金重點項目1項、國家社科基金規劃項目1項；主持教育部、銀監會及陝西省等省部級項目20餘項；獲得省部級教學科研一二三等獎多項，出版學術專著10部，主編教材5部，發表學術論文150余篇。

黃國濱先生：男，1968年生，自2023年任本公司獨立董事。黃國濱先生現任智贏國際（集團）有限公司董事長。黃國濱先生自1999年至2011年在中金公司工作，負責中金重要客戶及重大項目融資和投行業務，曾任中金投行人力資源委員會主管，業務開發委員會主管，中金公司歐洲投行部主管及投行運營委員會委員；自2011年至2015年擔任高盛中國大工業組主管；自2015年至2022年擔任摩根大通全球投資銀行中國首席執行官、摩根大通證券（中國）有限公司法定代表人、首席執行官兼投資銀行主管；自2022年至2023年擔任摩根大通證券（亞太）有限公司高級顧問。黃國濱先生畢業1991年畢業於同濟大學，獲工科學士學位，1997年獲得英國蘭卡斯特大學管理學院MBA。黃國濱先生曾獲上海海外金才，是同濟大學校董。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

吳寶海先生：男，1975年生，自2023年任本公司獨立董事。西北工業大學機電學院教授、博士生導師，現任航空發動機先進製造技術教育部工程研究中心主任。長期從事計算機輔助設計與製造、五軸數控加工以及智能製造技術的研究工作。吳寶海先生畢業於西安交通大學，後進入西北工業大學從事博士後研究工作，出站後留校任教。主持或作為主要參加人承擔國家重大科技專項、973計劃、國家自然科學基金等國家級項目10餘項、省部級和企業合作課題20餘項。獲國防科技進步二等獎1項，國家發明專利16項、國家軟件著作權登記12項，發表論文100余篇。兼任陝西省計算機學會智能製造專委會主任、陝西省工業工程與管理學會理事、中國人工智能學會智能製造專委會委員。

黃琚女士：女，1976年出生，自2023年任本公司獨立董事。上海交通大學博士，中國註冊會計師。現任湖南大學教授、博導，中國會計學會高級個人會員，中國會計學會財務成本分會理事，湖南省財務學會理事，湖南省會計系列高級職稱評審專家。曾任湖南大學講師、副教授，目前兼任新五豐、岱勒新材獨立董事。國家留學基金委公派英國Durham大學商學院訪問學者等職。

顏夢玉女士：女，1973年出生，自2023年任本公司監事會主席。大學本科學歷，湖南大學管理學學士學位，高級會計師、註冊會計師、稅務師、管理會計師，具備證券基金從業資格、基金從業資格，系湖南省管理會計諮詢專家。現任湖南興湘投資控股集團有限公司黨委委員、總會計師；兼任中聯重科融資租賃(北京)有限公司董事長、湖南興湘資本管理有限公司董事。顏夢玉女士1995年6月至2017年5月工作於湖南省機關事務管理局系統，先後任局屬單位部門負責人、分管財務領導、單位負責人。2017年5月至2020年4月，工作於華天酒店集團股份有限公司，先後擔任總經理助理兼財務管理部經理、總經理助理(分管財務)；自2020年4月至2022年7月擔任湖南興湘投資控股集團有限公司資金財務部部長、副總會計師，2022年7月至今，任湖南興湘投資控股集團有限公司黨委委員、總會計師。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

熊焰明先生：男，1964年出生，自2023年任本公司監事。熊焰明先生於1999年12月成為建設部認可的建築機械專業高級工程師，並於2004年12月獲中國機械工業企業管理協會授予機械工業企業高級職業經理人資格證書。熊焰明先生曾於1985年至1998年先後擔任建機院助理工程師、工程師等。熊焰明先生於1999年8月至2001年3月任本公司第一屆監事會監事，於2001年4月至2002年7月任本公司副總經理，於2002年8月至2006年7月任本公司常務副總裁，並於2004年9月至2006年7月任本公司第二屆董事會董事，於2006年8月至今任本公司副總裁，並於2006年8月至2014年6月兼任本公司工程起重機分公司總經理。熊焰明先生曾獲得多個獎項，包括於1999年榮獲湖南省技術創新先進個人稱號，於1999年獲長沙市科技進步獎二等獎，於2007年獲評為長沙市學術及技術帶頭人後備人才，於2009年獲湖南省質量管理小組活動卓越領導者獎，並於2013年獲中國工程機械工業協會代理商工作委員會頒發的「DCCCM十周年，助推代理制進步」功勳人物獎。熊焰明先生於1985年獲中國武漢市武漢水運工程學院（現稱武漢理工大學）港口機械設計及製造學學士學位，並於2007年6月獲中國北京市北京大學北大國際(BIMBA)項目高級管理人員工商管理碩士學位。

劉小平先生：職工監事，男，1963年出生，高級工程師。劉小平先生自1995年加入中聯重科至今，歷任廣東辦事處主任、中聯重科四維公司總經理、工程開發部經理、中聯重科中宸公司總經理、品牌管理中心主任、市場部副部長、董事長助理兼品牌宣傳部部長、農機事業部總經理助理、工程機械館館長。劉小平先生亦於2012年5月被工信部聘為首批工業企業品牌培育專家。劉小平先生1984年畢業於湖南大學機械製造專業，於2006年8月完成清華大學創新管理(MIA)總裁班專業課程、於2012年3月完成上海交通大學高級工商管理總裁班專業課程。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

王永祥先生：聯席總裁，男，1977年出生。王永祥先生歷任本公司混凝土事業部營銷公司總經理、混凝土機械事業部總經理助理、中聯重科營運管理部部長。自2019年開始擔任公司助理總裁、副總裁。王先生亦於2015年被評為長沙高新技術開發區優秀企業家。王先生於1997年畢業於西安工業學院機械製造專業。

羅凱先生：聯席總裁，男，1970年出生。羅凱先生歷任本公司工程起重機分公司工藝研究所所長、工程起重機分公司技術部副部長、工程起重機分公司履帶吊事業部經理、工程起重機分公司副總經理、工程起重機分公司總經理。自2019年開始擔任公司助理總裁、副總裁、聯席總裁。羅先生自2013年起任流動式起重機技術國家地方聯合工程研究中心主任，全國起重機械標準化技術委員會流動式起重機分技術委員會主任委員等行業內多項職務，並獲得長沙市B類人才（國家級領軍人才）榮譽，先後參與及組織完成《汽車起重機和輪胎起重機試驗規範》等多項國家標準及行業標準的制修訂，發表多篇技術論文，獲得多項專利。羅先生於1995年畢業於太原重型機械學院起重運輸與工程機械專業並獲學士學位，機械設計正高級工程師職稱。

唐少芳先生：聯席總裁，男，1974年出生，高級工程師。唐先生歷任本公司建築起重機分公司常務副總經理、總經理。自2019年開始擔任公司助理總裁、副總裁。唐先生曾評獲湖南省優秀中國特色社會主義事業建設者。唐先生於1996年畢業於南華大學機械製造專業，並於2009年獲中南大學工商管理碩士學位。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

杜毅剛女士：首席財務官，女，1975年出生，正高級會計師，澳大利亞CPA。杜毅剛女士曾任株洲南方摩托股份有限公司會計科長、湖南國訊銀河軟件園有限公司財務經理，歷任中聯重科工程起重機公司財務經理、中聯重科混凝土機械公司財務經理、中聯重科財務管理部副部長、中聯重科會計核算部部長、中聯重科混凝土機械公司副總經理、中聯重科財務管理中心主任、中聯重科財務公司總經理、中聯重科副總裁。杜女士曾獲評長沙高新區優秀企業家、湖南省首屆會計領軍人才，全國會計先進工作者。杜女士於1997年畢業於湘潭大學國際會計專業並獲學士學位，於2011年9月完成湖南大學商學院MBA碩士專業課程。

孫昌軍先生：副總裁，男，1962年出生，中共黨員，法學教授、博士生導師。孫昌軍先生2006年前歷任湖南省人民警察學校業務一室副主任、湖南省人大常委會法工委主任科員、湖南財經學院刑法教研室主任、湖南大學產業經濟辦公室副主任、湖南大學法學院副院長、長沙建設機械研究院總法律顧問。孫先生於2006年開始歷任本公司副總裁、首席法務官。孫先生兼任多項公職，包括現任湖南省機械工業協會副會長，長沙市工商聯副主席，湖南省法學會刑法學研究會會長，湖南省風險管理研究會會長，湖南省立法研究會副會長，中國證券法學研究會常務理事及第十三屆湖南省政協委員等職務。孫先生曾獲多項稱號及獎項，包括中央組織部調研成果一等獎、湖南省「五個一」工程獎、湖南省社會科學成果一等獎、湖南省哲學及社會科學優秀成果二等獎、省屬監管企業優秀法律顧問稱號、湖南省企業管理現代化創新成果一等獎、中國律政年度精英公司律師稱號。孫先生於1983年畢業於西南政法學院（現稱西南政法大學）法律系，獲法律學士學位，並於1998年畢業於武漢大學法學院（全日制），獲法學博士學位。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

付玲女士：副總裁、總工程師，女，1967年出生，研究員級高工，現兼任中央研究院院長、中科雲谷科技有限公司董事長。付玲女士歷任中聯重科環境產業公司副總經理、土方機械公司總經理。付玲女士為中國共產黨十八大、二十大代表，兼任湖南省科協副主席。付玲女士曾獲得多項榮譽及獎項，主要包括享受國務院政府特殊津貼專家、全國五一勞動獎章、全國三八紅旗手、湖南省優秀共產黨員，中國機械工業科學技術獎一等獎、中國專利金獎、湖南省科學技術進步獎一等獎、湖南光召科技獎等。付玲女士於1988年畢業於瀋陽建築工程學院（現瀋陽建築大學）並獲建築與起重運輸機械專業學士學位，於1998年畢業於吉林工業大學（現吉林大學）並獲機械設計及理論專業博士學位，並於2002年在中國農業大學車輛工程學院完成博士後研究工作。

陳培亮先生：副總裁，男，1972年出生。陳培亮先生曾任中聯重科海外公司總經理、混凝土機械公司常務副總經理、中聯重科環境產業公司副總裁、執行總裁、中聯新材有限公司董事長。陳先生於2011年獲評為長沙高新技術產業開發區優秀企業家、2021年獲評為長沙市B類高層次人才。陳先生1994年畢業於湖南財經學院國際貿易專業並獲學士學位。

申柯先生：副總裁，男，1971年出生。申柯先生曾任本公司投資發展部副經理及部長、投融資管理部副部長、董事會秘書、投資總監。申先生於1993年7月畢業於瀋陽工業大學並獲工業管理學士學位，及於1998年12月在中南工業大學（現稱中南大學）獲管理科學與工程碩士學位。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

胡克嫻女士：副總裁，女，1966年出生。胡克嫻女士於1988年入職長沙建設機械研究院（中聯重科前身）總師辦工作，於1993年任中聯重科辦公室主任，於2003年任中聯重科房地產部經理，於2007年6月至2009年5月曾代表中聯出任長沙中糧地產公司董事長，2009年5月至今歷任董事長助理、財務公司副董事長、中聯資本董事、君來資本董事長、中聯重科戰略管理委員會副主任、中聯重科管理委員會副主任。胡女士曾獲評2017年度長沙高新區優秀企業家、2019年度長沙高新區優秀企業家。胡女士於1988年畢業於湖南大學電氣工程專業並獲學士學位，於2005年畢業於湖南大學管理科學和工程專業並獲碩士學位。

黃建兵先生：助理總裁，男，1971年出生，高級工程師。黃先生曾任廣西柳工機械股份有限公司副總裁，廣西柳工集團有限公司副總裁。黃先生於2019年1月開始擔任本公司助理總裁，兼任本公司混凝土機械公司總經理、印度事業部總經理。黃先生1994年畢業於重慶建築大學起重運輸與工程機械專業並獲工學學士，於2004年獲吉林大學車輛工程工學碩士學位。

秦修宏先生：助理總裁，男，1974年出生，中國礦業大學財務管理系統工程專業畢業，研究生學歷，管理學博士學位，現任公司助理總裁，兼任財務管理中心常務副主任，高級會計師，中國會計學會高級會員，具有獨立董事任職資格，目前兼任清華大學、中國礦業大學碩士研究生導師，湖南省人大財政經濟委員會財經工作諮詢專家，長沙市緊缺急需人才，長沙市高層次人才（省市級領軍人才），先後榮獲「2015中國國際財務卓越人才」，「2015中國十大資本運營TOPCFO」榮譽稱號。

田兵先生：助理總裁，男，1974年出生。田先生曾任公司行政管理部部長、公司混凝土機械分公司總經理、公司中旺分公司總經理。田先生於2000年10月獲得講師職稱，於2017年獲「長沙市高新區優秀企業家」稱號。田先生於1995年獲得湖南師範大學文學學士學位，於1999年獲得湘潭大學法學學士學位，於2007年獲得湖南大學管理學學士學位，於2013年獲得湖南大學經濟學學士學位。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

王芙蓉女士：助理總裁，女，1971年出生。王芙蓉女士曾任國家開發投資公司投資處處長、資本運作處處長，國投資本控股有限公司助理總經理，中國比利時基金董事，海峽匯富產業投資基金管理公司總經理，恒豐美林投資管理公司總經理，現兼任金融服務公司總經理。王芙蓉女士1993年畢業於北京科技大學材料科學與工程專業並獲學士學位，1998年畢業於中國人民大學工商管理專業並獲碩士學位。

董軍先生：助理總裁，男，1968年出生，研究員。董先生曾任徐州特種汽車總廠技術員，機械工業第一設計研究院機械二所所長、生產經營部部長、院長助理、副院長，中機第一設計研究院有限公司副總經理。董先生現兼任中聯智慧產業城建設管理指揮部副總指揮、產線建設辦公室主任、湖南中聯重科材智科技有限公司總經理，亦擔任中國表面處理協會塗裝分會副理事長、全國安全標準委員會塗裝分會委員等職務。董先生1990年畢業於合肥工業大學汽車與拖拉機設計製造專業並獲學士學位，2008年完成中國科學院研究生院工程項目管理碩士專業課程。

袁野先生：助理總裁，男，1984年出生，高級工程師，現兼任土方機械公司總經理。袁先生曾任中聯重科總部中央研究院傳動研究工程師、液壓技術研究主管、新產品研發中心副主任，土方機械公司常務副總經理。袁先生曾獲中國機械工業科學技術獎一等獎、湖南省專利一等獎、「湖南省科技創新領軍人才」稱號等。2021年當選為長沙市人大代表。袁先生2008年畢業於浙江大學機械工程及其自動化專業並獲學士學位，2011年畢業於浙江大學機械電子工程專業並獲碩士學位。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

陶兆波先生：董事會秘書，男，1986年出生。陶先生於2012年7月至2015年9月任職中信建投證券股份有限公司從事投資銀行業務；2015年9月至2021年12月任職華泰聯合證券有限責任公司從事投資銀行業務；2021年12月至2023年10月任職華泰金融控股（香港）有限公司從事投資銀行業務；2023年10月至2023年12月任公司助理總裁。陶先生於2009年7月取得北京大學經濟學學士、理學雙學士學位，於2012年7月取得北京大學經濟學碩士學位，於2012年11月取得香港大學金融學碩士學位。

三、董事、監事、高級管理人員報酬情況

報告期內，董事會薪酬與考核委員會依據公司2023年度主要財務指標和經營目標完成情況，公司董事及高管人員分管工作範圍及主要職責，董事及高管人員崗位工作業績考評系統中涉及指標的完成情況，按照績效評價標準和程序，對董事及高管人員進行績效評價，報公司董事會審議。

公司董事會根據公司統一的薪酬管理制度及董事會薪酬與考核委員會年度績效考核情況，確定本年度在公司受薪的董事和高級管理人員報酬標準。2023年度，公司董事及高管人員披露的薪酬情況符合公司薪酬管理制度，未有違反公司薪酬管理制度及與公司薪酬管理制度不一致的情形發生。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

單位：萬元

| 姓名 | 性別 | 年齡 | 職務 | 從公司 獲得的 稅前報酬總額 |
|-----|----|----|-----------|----------------------|
| 詹純新 | 男 | 68 | 董事長兼首席執行官 | 270 |
| 賀柳 | 男 | 53 | 董事 | 0 |
| 王賢平 | 男 | 41 | 董事 | 0 |
| 張成虎 | 男 | 65 | 獨立董事 | 7.5 |
| 黃國濱 | 男 | 55 | 獨立董事 | 7.5 |
| 吳寶海 | 男 | 48 | 獨立董事 | 7.5 |
| 黃琚 | 女 | 47 | 獨立董事 | 7.5 |
| 顏夢玉 | 女 | 50 | 監事會主席 | 0 |
| 熊焰明 | 男 | 59 | 監事 | 200 |
| 劉小平 | 男 | 60 | 職工監事 | 140 |
| 王永祥 | 男 | 46 | 聯席總裁 | 190 |
| 羅凱 | 男 | 53 | 聯席總裁 | 180 |
| 唐少芳 | 男 | 49 | 聯席總裁 | 180 |
| 杜毅剛 | 女 | 48 | 首席財務官 | 190 |
| 孫昌軍 | 男 | 61 | 副總裁 | 200 |
| 付玲 | 女 | 56 | 副總裁、總工程師 | 200 |
| 陳培亮 | 男 | 51 | 副總裁 | 170 |
| 申柯 | 男 | 52 | 副總裁 | 140 |
| 胡克嫻 | 女 | 57 | 副總裁 | 190 |
| 黃建兵 | 男 | 52 | 助理總裁 | 140 |
| 秦修宏 | 男 | 49 | 助理總裁 | 130 |
| 田兵 | 男 | 49 | 助理總裁 | 140 |
| 王芙蓉 | 女 | 52 | 助理總裁 | 140 |
| 董軍 | 男 | 55 | 助理總裁 | 130 |
| 袁野 | 男 | 39 | 助理總裁 | 98 |
| 陶兆波 | 男 | 37 | 董事會秘書 | 37 |
| 合計 | — | — | — | 3,600 |

四、董事、監事之服務合約

本公司董事或監事未與本公司訂立任何不可於一年內由本公司免付賠償（法定賠償除外）而終止的服務合約。

五、董事監事於合約之權益

於本年度內，概無本公司董事或監事或任何與本公司董事或監事有關連的實體在本公司、其控股公司、或其子公司或同系子公司所訂立的任何就本集團業務而言重大合約中直接或間接的擁有重大權益。

公司治理

公司嚴格按照《公司法》、《證券法》和中國證監會有關法規的要求以及《香港上市規則》附錄C1《企業管治守則》守則條文，不斷完善公司法人治理結構、規範公司運作，健全內控制度，公司股東大會、董事會、監事會操作規範、運作有效，實施完善的管治和披露措施，保障本公司的持續健康發展，不斷提升企業價值，維護了全體股東和公司的利益。

本公司作為全球在工程機械的領軍製造商，聚焦數字化、新能源、新材料，堅持致力在中國以至更大範圍的全球市場爭取成功。本公司的專業知識不單超出高科技設備的機械結構，更精確敏銳地洞察客戶需要的變化。我們已為公司各環節的有效合作建立了反應敏迅、推陳創新的合作鏈，包括研究開發（「研發」）、製造、物流、銷售和服務環節，圍繞公司「綠色環保、人工智能、可靠穩定」這三大研發支柱。公司致力通過創新的解決方案、可持續的成果和長期增長，為利益相關者帶來「創造真正價值」的文化。

一、公司遵守境內監管機構規定及香港聯交所《企業管治守則》的表述

公司治理的實際情況與中國證監會發佈的有關上市公司治理的規範性文件基本不存在差異。公司董事會根據監管部門的要求，對公司治理、內幕信息知情人和外部信息使用人管理制度等的制定、實施情況進行了檢查和梳理，並對內幕信息知情人和外部信息使用人的基本情況向監管部門進行了滙總報備。

董事會已採納《香港上市規則》附錄C1《企業管治守則》第二部分的所有守則條文（「守則」）作為本公司的守則。截至2023年12月31日止年度，本公司已遵守管治守則的第二部分所載的所有適用之守則條文，唯一例外是偏離守則第C.2.1條條文，即董事長與首席執行官的角色未有分開。詹純新博士現為本公司董事長兼首席執行官。董事會認為詹純新博士同時兼任上述兩個職位有助更有效地制定及執行本公司業務戰略，通過董事會及獨立非執行董事的監管，以及本公司內部的制衡機制的制約，此架構不會導致董事會與本公司管理層兩者之間的權力及授權平衡受到影響。董事會相信此架構對本公司及其業務有利。

公司治理

本公司已採納《上市規則》附錄C3《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「標準守則」)所載有關董事買賣證券的守則條文。經向全體董事及監事作出具體查詢後，本公司確認全體董事及監事於截至2023年12月31日止年度一直遵守《標準守則》，並未發現任何關於董事或監事違反《標準守則》的情況。

二、關於股東與股東大會

本公司嚴格遵守境內外相關法律法規，按照本公司《公司章程》等有關要求，召集、召開股東大會，邀請律師出席見證，認真做好股東大會紀錄。公司能夠確保股東的各項權利得以順利實現。

本公司股權結構請詳見本年度報告「股本變動及股東情況」章節。

本公司一向與股東保持良好的溝通，通過包括披露年度報告、半年度報告及季度報告在內的多個正式溝通渠道，向股東報告本公司的業績及營運情況。本公司同時設立投資者熱線電話、電子郵箱等，讓股東表達意見或行使權利。本公司網站資料定期更新，及時讓投資者及公眾人士瞭解本公司的最新發展動向。本公司股東大會會議通知的日期、內容、送達方式、公告方式及股東投票程序等均嚴格遵守境內《公司法》、《證券法》、香港《公司法》、深港兩地《上市規則》等境內外法律法規以及本公司《公司章程》有關規定，確保股東參加股東大會權利的順利實現。

三、關於董事與董事會

公司全體董事能夠嚴格按照《公司章程》、《董事會議事規則》的要求，以認真負責的態度出席董事會和股東大會，積極參加有關培訓，熟悉有關法律、法規，瞭解作為董事的權利、義務和責任，確保董事會高效運作和科學決策。董事會所有董事以本公司的最佳利益為前提，領導和監管本公司，就本公司的管理、監控和營運事宜向本公司所有股東承擔共同和個別的責任。

公 司 治 理

公司董事會的人數和人員構成符合法律、法規的要求，獨立董事人數超過董事會人數的一半；董事會履行了有關法律、法規和《公司章程》規定的職責，決策程序合法，運作規範、高效。

（一）董事會職能

董事會負責召集股東大會，並向股東大會報告工作並及時執行股東大會決議；監察本公司的整體經營戰略發展，決定公司的經營方針和投資計劃，同時監督及指導公司管理層。董事會同時負責監控經營及財務表現，制訂公司的年度財務預算方案、決算方案等事項並確定本公司的公司治理政策。

董事確認其有責任為每個財政年度編製財務報表，以真實及公平地報告本公司的狀況，以及於有關期間的業績和現金流量的賬目。在編製截至2023年12月31日止年度的財務報表時，董事已貫徹應用適當的會計政策，做出合理的會計估計，並遵守所有適用的會計準則。經適當的查詢後，董事認為公司擁有足夠資源在可見未來繼續營運，因此適宜採納持續營運的基準來編製財務報表。

董事會負責為本公司作出所有重要決策，其中包括批准並監督本集團所有重大政策、全盤戰略及預算、內部管控及風險管理系統、須予公佈的交易及關連交易、提名董事與監事，以及其他重大財務及營運事宜。

本公司的日常管理、行政及營運的職責指派予高級管理人員。所授權的職能由董事會定期審閱。高級管理層訂立任何重大交易前，須獲得董事會批准。

(二) 董事會的組成

本公司董事會由七位董事組成，設董事長一名，其身兼執行董事，以及兩名擁有廣泛而豐富的業務和管理經驗的非執行董事，四名分別在財務、管理、戰略等方面擁有豐富的經驗並擁有學術及專業資歷，且具影響力及積極主動的獨立非執行董事，這有助於嚴格檢討及監控管理程序，確保包括中小股東在內的全體股東的利益。全體董事的個人資料及其任期載於本年度報告「董事、監事、高級管理人員和員工情況」部分，本公司董事會成員、監事或者高級管理層成員之間無財務、業務、親屬或其他重大／相關關係。

本公司確認已收到所有獨立非執行董事根據《香港上市規則》第3.13條規定關於其獨立性的確認函，就其獨立性每年向本公司做出確認。根據《香港上市規則》所載的獨立性指引，本公司認為所有獨立非執行董事為獨立人士。

(三) 董事的任免

本公司董事的任期為每屆三年，任期屆滿可以連選連任，其中獨立非執行董事的任期不得超過六年。董事的任免由公司股東大會審議批准。本年度內，本公司董事的變化情況載於本年度報告「董事、監事、高級管理人員和員工情況」部分。

公 司 治 理

(四) 董事會會議及股東大會

- 1、《公司章程》規定，董事會每年至少召開四次會議。於2023年度，本公司董事會召開了九次工作會議。報告期內，公司獨立董事參加了報告期內公司召開的董事會及股東大會，並充分發揮其專業特長，在董事會運作規範的建設和重大決策等方面做了大量工作，對有關事項發表了中立、客觀的意見，促進了董事會決策和決策程序的科學化，切實維護了全體股東和公司的利益。報告期內，公司獨立董事沒有對公司本年度的董事會議案及其他非董事會議案、事項提出異議。

下表顯示各位董事於2023年內出席董事會會議及股東大會的情況：

| 董事姓名 | | 董事任期內 的董事會 次數 | 出席 | 董事任期內 的股東大會 次數 | 出席 |
|---------|----------------------|---------------------|----|----------------------|----|
| 董事長 | 詹純新先生 | 9 | 9 | 3 | 3 |
| 非執行董事 | 賀柳先生 | 9 | 9 | 3 | 3 |
| | 王賢平先生(2023年8月2日獲委任) | 3 | 3 | 3 | 3 |
| 獨立非執行董事 | 趙令歡先生(2023年6月29日退任) | 4 | 4 | 1 | 1 |
| | 張成虎先生(2023年6月29日獲委任) | 5 | 5 | 3 | 3 |
| | 黃國濱先生(2023年6月29日獲委任) | 5 | 5 | 3 | 3 |
| | 吳寶海先生(2023年6月29日獲委任) | 5 | 5 | 3 | 3 |
| | 黃瑀女士(2023年6月29日獲委任) | 5 | 5 | 3 | 3 |
| | 趙嵩正先生(2023年6月29日退任) | 4 | 4 | 1 | 1 |
| | 黎建強先生(2023年6月29日退任) | 4 | 4 | 1 | 1 |
| | 劉桂良女士(2023年6月29日退任) | 4 | 4 | 1 | 1 |
| | 楊昌伯先生(2023年6月29日退任) | 4 | 4 | 1 | 1 |

公司 治 理

- 2、 本公司按照《企業管治守則》第二部分的所有守則條文的規定，董事會每一次定期會議的通知在會議召開前14天發出，每一次臨時會議的通知在會議召開前5天發出。本公司董事會秘書負責將定期董事會會議的詳盡資料（包括董事會各專業委員會會議數據）不晚於會議召開前3天發出，以確保所有董事對會議將審議的事項提前瞭解。

對於根據本公司管理層的需要，通過通訊方式召開的臨時董事會會議，會議相關文件通過電子郵件及傳真方式同時發給全體董事，並給予董事充分的時間於會議前審議有關事宜。本公司董事會秘書及時回覆董事提問，並採取適當行動，協助董事確保董事會程序符合《公司法》、《公司章程》和《香港上市規則》等相關適用規則。

- 3、 每次董事會會議記錄由出席會議的董事和記錄人簽字後存檔，保管期限為十年，並供董事不時需求進行查閱。
- 4、 本公司董事會在審議關聯交易等董事會認為有重大利益衝突事項時，採取迴避措施，與之存在任何關係的董事均放棄表決權。

（五）獨立董事履職情況

報告期內，公司獨立非執行董事參加了報告期內公司召開的董事會及股東大會，並充分發揮其專業特長，在董事會運作規範的建設和重大決策等方面做了大量工作，對有關事項發表了中立、客觀的意見，促進了董事會決策和決策程序的科學化，切實維護了全體股東和公司的利益。

報告期內，公司獨立非執行董事沒有對公司本年度的董事會議案及其他非董事會議案、事項提出異議。

公 司 治 理

(六) 為確保董事履行其責任而採取的措施

- 1、 本公司董事就任時，本公司提供相關就任須知材料，之後不時將新出台的相關法律法規以及公司內部刊物及有關董事職責的其他資料等動態數據寄發董事，並組織其參加相關的持續專業培訓，以幫助董事完全理解深港兩地《上市規則》等相關法律法規規定的董事應盡的職責，並對本公司運作情況及時全面瞭解。為確保獨立非執行董事充分履行職責，本公司亦會組織獨立非執行董事進行實地考查，並與財務負責人、核數師進行充分溝通。
- 2、 本公司董事在就本公司對外擔保、資金佔用、關聯交易等事項發表意見時，本公司聘請核數師、律師等相關獨立的專業機構提供獨立專業意見，協助董事履行其責任。

(七) 董事會與管理層權限的劃分

董事會和管理層的權限和職責有明確界定。董事會職責載於《公司章程》，本公司的日常管理、行政及營運的職責指派予高級管理人員。本公司有一名總經理，對董事會負責，行使本公司《公司章程》所載的職權。管理層向董事會負責，及時向董事會及專門委員會提供充分的數據，確保其在知情情況下作出決定，且各董事均有權向本公司管理層索取進一步資料。

(八) 董事培訓

每位現任董事於2023年所接受的培訓記錄簡要如下：

| 董事 | 培訓類型 |
|-------|------|
| 詹純新先生 | ABCD |
| 賀柳先生 | CD |
| 王賢平先生 | ABCD |
| 張成虎先生 | BD |
| 黃國濱先生 | ABD |
| 吳寶海先生 | BD |
| 黃瑀女士 | ABCD |

2023年6月29日退任的董事各自的培訓記錄簡要如下：

| 董事 | 培訓類型 |
|-------|------|
| 趙令歡先生 | BD |
| 趙嵩正先生 | BCD |
| 黎建強先生 | BCD |
| 劉桂良女士 | BCD |
| 楊昌伯先生 | BCD |

- A 出席研討會／論壇
- B 閱讀有關一般業務、發展及投資、董事職責及責任等資料
- C 於外部研討會／論壇致辭
- D 出席公司活動／造訪行程

公司 治 理

四、董事會下設專門委員會在報告期內履行職責情況

本公司董事會下設審計委員會、薪酬與考核委員會、提名委員會及戰略與投資決策委員會四個專門委員會。各專門委員會均已制定明確的包括其人員組成、職責權限、決策程序及議事規則等在內的工作細則。董事會承擔企業管治的責任，促使管理層制定符合法規的組織架構和制度，在日常業務中遵守《香港上市規則》附錄C1《企業管治守則》第二部分的所有守則條文以及其他法律法規，並且監察本公司董事與高級管理人員的培訓和持續專業發展。董事會已將其若干職能指派給董事會轄下的委員會，下文載有相關詳情。

(一) 薪酬與考核委員會

1、薪酬與考核委員會的角色及職能

薪酬與考核委員會的職責是負責制定公司董事及高級管理人員的考核標準，並對公司董事及高級管理人員進行考核；負責研究、審查、論證、制定公司董事、高級管理人員的薪酬政策與方案，並向董事會提交相關議案供其通過；負責督促和落實與公司董事、高級管理人員的薪酬或考核相關的董事會決議的執行，或依據《公司章程》或董事會的授權具體承辦與董事、高級管理人員的薪酬或考核相關的工作和事務。

2、 薪酬與考核委員會的成員與薪酬與考核委員會會議

2023年，薪酬與考核委員會由三名委員組成，其中獨立非執行董事二名，非執行董事一名。薪酬與考核委員會的主任為獨立非執行董事張成虎先生，張先生在黎建強先生於2023年6月29日退任董事會後接任。其他委員包括賀柳先生及黃國濱先生，黃先生在楊昌伯先生於2023年6月29日退任董事會後接任。2023年，薪酬與考核委員會召開2次會議。會議內容包括：審查公司董事、監事及高管人員履行職責的情況，並依照考核標準及薪酬政策與方案進行年度績效考核。

報告期內會議
出席率／會議次數

| | |
|---------------------|-----|
| 黎建強先生(2023年6月29日退任) | 2/2 |
| 賀柳先生 | 2/2 |
| 楊昌伯先生(2023年6月29日退任) | 2/2 |

3、 董事及高級管理人員報酬的決策程序、報酬確定依據

由薪酬與考核委員會根據公司董事及高級管理人員的工作情況以及同行業其他上市公司的水平，向董事會提出相關建議供其審批通過，董事會按照《公司高層管理人員考核辦法》確定董事、高級管理人員薪酬。董事薪酬經股東大會審議通過。薪酬與考核委員會每年對薪酬及考核執行情況進行檢討，並制定下年度的薪酬計劃。亦同時每年對公司高級管理人員進行年度績效考核，並根據績效考核結果對高級管理人員的薪酬進行確定。

公司治理

(二) 提名委員會

1、提名委員會的角色及職能

提名委員會主要負責公司董事及高級管理人員的選擇標準和程序，依據相關法律法規和《公司章程》的規定，結合本公司實際情況，審議公司的董事及高級管理人員的當選條件、選擇程序和任職期限，形成決議後提交董事會通過。

2、提名委員會的成員與提名委員會會議

2023年，提名委員會由三名委員組成，其中獨立非執行董事二名，執行董事一名。提名委員會主任為獨立非執行董事吳寶海先生，吳先生在趙嵩正先生於2023年6月29日退任董事會後接任為主任。其他委員包括詹純新先生及張成虎先生，張先生在黎建強先生於2023年6月29日退任董事會後接任。2023年，提名委員會召開四次會議，會議內容包括：審議公司董事、高級管理人員的當選條件、選擇程序和任職期限。

| 姓名 | 成員任期內的會議 出席率／會議次數 |
|----------------------|----------------------|
| 詹純新先生 | 4/4 |
| 趙嵩正先生(2023年6月29日退任) | 1/1 |
| 黎建強先生(2023年6月29日退任) | 1/1 |
| 張成虎先生(2023年6月29日獲委任) | 3/3 |
| 吳寶海先生(2023年6月29日獲委任) | 3/3 |

3、董事及高級管理人員的選任程序

本公司的執行董事、非執行董事由公司股東提名，經本公司股東於股東大會批准後委任；獨立非執行董事由董事會提名，經本公司股東於股東大會批准後委任；高級管理人員由提名委員會審核，由董事會批准後委任。本公司是根據專業知識、工作經驗、個人誠信、勤勉盡職、學識水平的相應標準來進行董事及高級管理人員的提名、委任、繼任。

4. 提名政策

提名委員會評估候選人是否適合時，將參考多項因素，包括信譽、經驗、候選人能否協助董事會有效履行責任、預期候選人可向董事會提供的觀點和技能、可投入的時間以及對相關利益的承擔以及各方面的多元化，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識和服務任期等方面。上述因素只供參考之用，並非意在涵蓋所有因素，也不具決定作用。

5. 董事會成員多元化政策

董事會已根據《企業管治守則》所載之要求，採納董事會成員多元化政策（「董事會成員多元化政策」）。該政策旨在列載董事會為達致其成員多元化而採取的方針。董事會成員的所有委任均以用人唯才為原則，按客觀條件考慮人選，並適度顧及董事會成員多元化的好處。甄選人選將按一系列多元化範疇為基準，包括（但不限於）性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識及服務任期。最終將按人選的長處及可為董事會提供的貢獻而作決定。提名委員會會不時監察該政策的執行情況，及在適當時候檢討該政策，以確保該政策行之有效。提名委員會就委任董事人選而作出推薦建議時，將繼續充分考慮該等可計量目標。

本公司現有一位女董事。董事會將盡力確保董事會至少維持有女成員參與，並會尋覓合適候選人，逐步提增女成員的比例。

2023年12月31日，本公司共有員工30,563名，其中女員工約佔11.5%。本公司從事男性主導行業，因此只有少數女性符合聘用條件及吸引本公司羅致招聘的對象，令全體員工達到性別多元化更具挑戰。因此，本公司沒有為達到董事會成員性別多元化而訂立任何目標數字（或者時

公 司 治 理

間表)。然而，本公司將不時審視本公司是否有需要為此設定可計量目標。目前，本公司在招聘中高級職員時，致力確保性別多元化，並致力為女性員工提供職業發展機會，以便為未來培養女性高級管理人員及董事會的潛在繼任人。本公司為女性員工提供全方位培訓，我們認為這些女性員工精通我們的運營和業務，擁有相關經驗和技能。

(三) 審計委員會

1、 審計委員會的角色及職能

審計委員會主要負責就外聘核數師的任免、薪酬及聘用條款向董事會提供建議，監督公司的內部審計制度；審核公司的財務信息及其披露情況，包括檢查公司的財務報表及公司年度報告及賬目、半年度報告及季度報告的完整性和準確性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大意見；檢討公司的財務監控、內部監控及風險管理制度，並對重大關連交易進行審核。

2、 審計委員會成員及審計委員會會議

2023年，審計委員會由三名委員組成，其中獨立非執行董事二名，非執行董事一名。審計委員會主任為獨立非執行董事黃琚女士，黃女士在劉桂良女士於2023年6月29日退任董事會後接任。其他委員包括獨立非執行董事吳寶海先生及非執行董事賀柳先生。吳寶海先生在趙嵩正先生於2023年6月29日退任董事會後接任。審計委員會符合《香港上市規則》第3.21條的規定。

本公司的審核委員會主要負責就外聘核數師的任免、薪酬及聘用條款向董事會提供建議，監督本公司的內部監控制度及其實施，審核本公司的財務資訊及其披露情況，包括檢查財務報表、年度報告及賬目、半年度報告及季度報告的完整性和準確性，並審閱報表及報告所載有關財務申報的重大意見，檢討本公司的財務監控、內部監控及風險管理制度，並對本公司的重大關連交易進行審核。

公司 治 理

本年度內，審核委員會召開了4次會議，審議本公司截至2022年12月31日止全年業績、截至2023年6月30日中期業績及其於報告期內的季度業績。審核委員會亦已審閱本公司截至2023年12月31日止年度的經審核年度財務報表及本公司所採納的會計政策及慣例，並討論了內部控制及財務報告事項。

在進行年度檢討時，審計委員會特別考慮的因素包括：(a)自上次年度檢討以來，重大風險性質及嚴重程度的轉變，以及本公司應付業務及外在環境轉變的能力；(b)管理層持續監察潛在風險的範疇與質素，以及內部審核功能及其他保證工作提供者的工作；(c)向董事會報告的程度及次數；(d)於報告期內所發現的內控缺陷或弱項(如有)；及(e)其他影響本公司風險管理系統有效性的因素。年度檢討沒有發現重要關注事項。相關檢討已涵蓋財務監控、運作監控和合規監控。

審計委員會對本集團截至2023年12月31日止年度的風險管理及內控制度(包括本公司的內部審計職能)的有效性進行審核後，認為制度有效足夠。董事會認為本集團於2023年12月31日止年度內已完全遵守《企業管治守則》第二部分有關內部監控及風險管理的守則條文。

成員任期內的會議 出席率／會議次數

| | |
|----------------------|-----|
| 黃琚女士(2023年6月29日獲委任) | 2/2 |
| 吳寶海先生(2023年6月29日獲委任) | 2/2 |
| 賀柳先生 | 4/4 |
| 趙嵩正先生(2023年6月29日退任) | 2/2 |
| 劉桂良女士(2023年6月29日退任) | 2/2 |

公司治理

(四) 戰略與投資決策委員會

1、 戰略與投資決策委員會的角色及職能

戰略與投資決策委員會主要負責對公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並提出建議。

2、 戰略與投資決策委員會成員及戰略與投資決策委員會會議

2023年，戰略與投資決策委員會由三名委員組成，其中執行董事一名，非執行董事一名，獨立非執行董事一名。戰略與投資決策委員會主任為執行董事詹純新先生，委員包括王賢平先生及黃國濱先生，王先生在趙令歡先生於2023年6月29日退任董事會後接任，黃先生則在楊昌伯先生於2023年6月29日退任董事會後接任。2023年戰略與投資決策委員會沒有召開會議。

五、董事、監事及高級管理人員之薪酬及權益

(一) 薪酬情況

關於本公司董事、監事、高級管理人員年度薪酬情況，請見本年度報告「董事、監事、高級管理人員和員工基本情況」部分。

有關年內董事和監事年度報酬的進一步詳情載列於按照國際財務報告會計準則編製的財務報表附註7。

(二) 權益

董事、監事之服務合約

本公司並無與任何董事或監事訂立在一年內不可在不予賠償(法定賠償除外)的情況下終止之服務合約。

董事、監事於合約中的權益

本公司各董事、各監事、任何與董事或監事有關連的實體，在本公司、其附屬公司或同系附屬公司在報告期內所訂立或存續的、且對本集團業務而言屬重大的交易、安排或合約中沒有直接或間接擁有重大權益。

公司 治 理

董事、監事及高級管理人員之股份或債權證權益

本公司各董事、監事及高級管理人員於2023年12月31日持有的本公司股份權益已載列於本年度報告「董事、監事、高級管理人員和員工基本情況」部分。

香港法規下董事、監事及最高行政人員於本公司或其相聯法團證券中擁有的權益或淡倉

於2023年12月31日，本公司董事、監事及最高行政人員在本公司或其任何相關法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部分）的股份、相關股份或債權證，根據《證券及期貨條例》第352條規定須在存置之權益登記冊中記錄，或根據《標準守則》的規定需要通知本公司和聯交所之權益或淡倉如下：

| 董事／監事姓名 | 權益性質 | 本公司股份類別 | 股份數目 ⁽¹⁾ | 佔總股本的比例 (%) |
|---------|-----------------------|---------|---------------------|----------------|
| 詹純新 | 實益擁有人 | A股 | 10,929,076 (L) | 0.13% |
| | 受控法團權益 ⁽²⁾ | H股 | 5,250,000 (L) | 0.06% |
| 熊焰明 | 實益擁有人 | A股 | 2,991,051 (L) | 0.03% |
| 劉小平 | 實益擁有人 | A股 | 326,840 (L) | <0.01% |

附註：

(1) L代表好倉。

(2) 有關權益由方盛(香港)控股有限公司持有。該公司是詹純新控制的湖南方盛控股有限公司的全資附屬公司。

除上述所披露之外，於2023年12月31日，本公司各董事、監事及最高行政人員概無在本公司或其相關法團（定義見《證券及期貨條例》第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有任何須記錄於本公司根據香港《證券及期貨條例》第352條規定須予備存的登記冊的權益或淡倉，或根據《標準守則》須通知本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

於2023年12月31日，本公司各董事、監事或最高行政人員或彼等之配偶或18歲以下的子女概無持有可以認購本公司或其相關法團的股本或債權證之權利，彼等亦無行使任何該等權利。

公司治理

董事、監事的證券交易活動

本公司已採納《標準守則》所載有關董事、監事買賣本公司股份的守則條文。在向全體董事及監事作出具體查詢後確認，本公司全體董事及監事在2023年內全面遵守《標準守則》，本公司於報告期內並未發現任何關於董事或監事不全面遵守《標準守則》的情況。

六、核數師

畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)及畢馬威會計師事務所分別為本公司2023年度之境內和國際核數師。

畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)及畢馬威會計師事務所為本公司財務報告提供審計服務以及其他非審計服務，主要包括2023年度本公司財務報表相關審計、中期財務報告審閱、內部控制審計及子公司法定審計。相關費用金額請參見綜合財務報表附註5(c)。非審計服務主要包括稅務和信息技術諮詢。財務報表審計業務收費包括因財務報表審計業務而支付或應付給畢馬威及其全球成員所的費用共約人民幣1,300萬元。其他服務收費包括畢馬威及其全球成員所向本公司及受本公司控制且納入合併範圍的關聯實體提供的所有除財務報表審計業務以外的其他服務收費共約人民幣800萬元。

董事承認他們有編製截至2023年12月31日止年度財務報表的責任。

畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)及畢馬威會計師事務所對本公司財務報表呈報所承擔責任的聲明分別載於境內審計師報告及國際核數師報告內。

本公司前任境內核數師天職國際會計師事務所已於本公司2022年6月2日舉行的股東週年大會結束時任滿告退。

本公司於深圳證交所及香港聯交所雙重上市。為進一步符合兩交易所的審核要求，同時精簡審核程序，董事會已向本公司股東提議、並已得到股東批准委任畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)擔任本公司截至2022年12月31日止年度境內核數師。畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)自此擔任本公司境內核數師。

七、公司秘書培訓

公司秘書楊篤志確認，已於2023年度接受不少於十五小時的相關專業培訓。

八、高級管理人員的考評及激勵情況

公司董事會薪酬與考核委員會根據高級管理人員管理崗位的主要範圍、職責、重要性及行業相關崗位的薪酬水平，負責制定、審查公司薪酬計劃與方案，主要包括績效評價標準、程序及主要評價體系、獎勵和懲罰的主要方案和制度等，制定公司高級管理人員的考核標準，審查公司高級管理人員履行職責的情況，並依照考核標準及薪酬政策與方案進行年度績效考核。

公司董事會根據公司統一的薪酬管理制度及董事會薪酬與考核委員會年度績效考核情況，確定本年度在公司受薪的高級管理人員報酬標準。2023年度，公司高級管理人員的薪酬情況符合公司薪酬管理制度，未有違反公司薪酬管理制度及與公司薪酬管理制度不一致的情形發生。

九、關於績效評價與激勵約束機制

公司已建立和實施按崗位定職、定酬的薪酬體系，並以此對公司員工的業績和績效進行考評和獎勵。公司已建立公正、透明的績效評價標準和激勵約束機制，員工的聘任公開、透明，符合法律、法規的規定。

公司治理

十、與股東及投資者關係

(一) 股東

本公司視股東周年大會為本公司年度內的一項重要活動，董事、監事和高級管理人員出席會議，並安排了股東提問時段，與股東直接交流溝通。

股東提請召開臨時股東大會及類別股東會議的權利

根據本公司《公司章程》，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會或類別股東會議，並應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律、行政法規和公司章程的規定，在收到請求後十日內提出同意或不同意召開臨時股東大會或類別股東會議的書面反饋意見。

董事會同意召開臨時股東大會或類別股東會議的，應當在作出董事會決議後五日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當徵得相關股東的同意。通知發出後，董事會不得再提出新的提案，未徵得提議股東的同意也不得再對股東大會召開的時間進行變更或推遲。

董事會不同意召開臨時股東大會或類別股東會議，或者在收到請求後十日內未作出反饋的，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會或類別股東會議，並應當以書面形式向監事會提出請求。

監事會同意召開臨時股東大會或類別股東會議的，應在收到請求五日內發出召開股東大會的通知，通知中對原提案的變更，應當徵得相關股東的同意。

監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續九十日以上單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持。

股東因董事會和監事會未應前述要求舉行會議而自行召集並舉行會議的，其所發生的合理費用，應當由公司承擔，並從公司欠付失職董事的款項中扣除。

公司 治 理

股東提出股東大會提案的權利

根據本公司《公司章程》，單獨或者合併持有公司3%以上股份的股東，有權向公司提出新的提案，公司應當將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程。

單獨或者合計持有公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開十日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後兩日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。

股東溝通政策

關於股東權利的詳細規定請參見本公司《公司章程》。

本公司維持多種渠道與股東溝通，包括股東大會、本公司網站、本公司H股過戶登記處接受查詢與資料索取要求的熱線，本公司並不時刊發各報告和公告。

本公司股東大會為董事會與股東提供了一個溝通平台。董事長及各董事委員會主席（在其缺席時各別委員會的其他成員）會在股東大會上回答問題。截至2023年12月31日止年度，本公司舉行了一次年度股東大會、兩次臨時股東大會。

為了促使有效溝通，本公司設立了公司網站，讓公眾能夠查閱有關本公司在業務發展及營運、財務及股票的資料、新聞發佈、社會責任活動及其他資料和最新消息。本公司也在本身網站及香港聯交所網站登載報告及公告、通告及其他企業通訊。

本公司利用公告、網站資料、會議及公開查詢渠道，主動與股東及相關利益者聯繫，確保本公司的重要資料能夠清楚披露，幫助股東及相關利益者充分了解本公司的營運、發展及企業行動。本公司經檢討過股東及相關利益者的參與及溝通活動的實施情況後，對報告期內股東溝通政策的有效性表示滿意。

公司治理

倘股東有特別查詢或建議，可致函本公司的註冊地址予董事會或公司秘書或電郵至本公司。此外，股東如有任何有關其股份及股息之查詢，可以聯絡本公司的H股證券登記處香港中央證券登記有限公司，其聯絡詳情已載於本年報之「公司基本情況簡介」內。

(二) 投資者

本公司致力於推動投資者關係工作開展，通過投資者關係熱線電話、電子郵件、投資者接待等方式，與投資者保持良好的溝通。

新的一年，本公司將進一步加強與投資者的溝通，增加投資者對本公司的瞭解，同時也希望得到投資者更多的支持與關注。

十一、關於相關利益者

公司充分尊重和維護債權人、職工、消費者等其他利益相關者的合法權益，重視與相關利益者的積極合作，共同推動公司持續、健康地發展。

十二、關於信息披露與透明度

公司指定董事會秘書負責信息披露工作、接待股東來訪和諮詢；公司嚴格按照法律、法規和《公司章程》的規定，真實、準確、完整、及時地披露有關信息，切實做好投資者關係管理工作，確保所有股東公平的獲得信息；公司建立了年報信息披露重大差錯責任追究機制，加大了對年報信息披露責任人的問責力度，進一步提高年報信息披露質量和透明度。同時，公司董事會嚴格執行了《內幕信息知情人和外部信息使用人管理制度》。

十三、員工薪酬體系及退休福利

本公司僱員之薪酬包括薪金、花紅、津貼等。本公司僱員另可以享有醫療保險、房屋補貼、退休和其他福利。同時，依據相關法規，本公司參與相關政府機構推行的社會保險計劃，根據該計劃，本公司按照僱員的月薪一定比例繳納僱員的社會保險。

本公司提供的員工退休福利詳情載列於按國際財務報告會計準則編製的財務報告附註28。

獨立核數師報告書



致中聯重科股份有限公司全體股東
(於中華人民共和國註冊成立)

意見

本核數師(以下簡稱「我們」)審計了列載於第139至268頁的中聯重科股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下統稱「貴集團」)的綜合財務報表，此綜合財務報表包括於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況表與截至該日止年度的綜合全面收益表、綜合權益變動表和綜合現金流量表，以及綜合財務報表附註，包括重大會計政策信息和其他解釋性信息。

我們認為，該等綜合財務報表已根據國際會計準則理事會頒佈的《國際財務報告會計準則》真實而中肯地反映了貴集團於二零二三年十二月三十一日的綜合財務狀況及截至該日止年度的綜合財務表現及綜合現金流量，並已遵照香港《公司條例》的披露要求妥為擬備。

意見的基礎

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港審計準則》進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審計綜合財務報表承擔的責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」)，我們獨立於貴集團，並已履行守則中的其他專業道德責任。我們相信，我們所獲得的審計憑證能充足及適當地為我們的審計意見提供基礎。

獨立核數師報告書

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對本期綜合財務報表的審計最為重要的事項。這些事項是在我們審計整體綜合財務報表及出具意見時進行處理的。我們不會對這些事項提供單獨的意見。

| 工程機械設備的銷售收入確認 | |
|---|--|
| 請參閱綜合財務報表附註3及第174頁至第176頁，第179頁的會計政策。 | |
| 關鍵審計事項 | 我們的審計如何處理該事項 |
| <p>貴集團的收入主要來源為向相當數量的客戶銷售工程機械設備及農業機械設備。</p> <p>貴集團於完成履約義務且客戶取得合同中所承諾的貨物的控制權時確認工程機械設備的收入，即客戶接受工程機械設備，並在產品交接單上簽字的時間點。</p> <p>截至二零二三年十二月三十一日止年度，貴集團約94%的收入來源於銷售工程機械設備。</p> <p>由於收入是貴集團評價業績表現的關鍵指標之一，從而管理層可能存在提前或延後確認收入以滿足其預期或目標業績的動機，從而增加了錯報風險，我們將工程機械設備的銷售收入確認識別為關鍵審計事項。</p> | <p>我們就工程機械設備的銷售收入確認執行的審計程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解管理層就工程機械設備銷售收入確認有關的關鍵內部控制並評估其設計、實施和運行有效性； 以抽樣的方式檢查客戶的銷售合同，以確定與收貨和退貨權有關的履約義務、條款和條件；根據現行的會計準則的要求評估貴集團的收入確認政策； 選擇本年的銷售記錄樣本並檢查相應的客戶合同、提貨單和產品交接單，以評估相關收入的確認是否與貴集團的會計政策一致； 將財務報表日前後記錄的特定交易樣本與相應的客戶合同、提貨單和產品交接單進行比對，以評估相關的收入是否已記錄在適當的財務報表期間； 檢查相關支持性文件，以查閱本年中滿足特定風險標準的收入相關會計分錄。 |

獨立核數師報告書

| 應收款項預期信用損失準備 | |
|--|--|
| 請參閱綜合財務報表附註18、19和32(b)(ii)，以及第163頁到第167頁的會計政策。 | |
| 關鍵審計事項 | 我們的審計如何處理該事項 |
| <p>應收款項包括應收賬款和融資租賃應收款。於二零二三年十二月三十一日，貴集團的應收賬款總額和融資租賃應收款總額分別為人民幣410.08億元及117.92億元，其計提的預期信用損失準備分別為人民幣55.14億元和8.29億元。</p> <p>根據管理層對應收賬款和融資租賃應收款按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量預期信用損失準備，其中考慮了違約損失率、違約概率和前瞻性信息。</p> <p>基於貴集團的過往損失經驗，不同客戶群體的信用損失模式之間存在顯著差異。貴集團根據以下若干因素對客戶進行群組劃分：客戶的所有權背景和財務實力以及其所經營的行業等。貴集團對各個具有類似信用損失模式的客戶群體進行了預期信用損失的估計。</p> | <p>我們就應收款項預期信用損失準備執行的審計程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解管理層與計提預期信用損失備抵相關的關鍵內部控制並評價其設計、實施和運行有效性； 評估貴集團估計信用損失準備的政策是否符合現行會計準則的要求； 了解管理層就單項計提壞賬準備的應收款項可回收性的判斷基礎，在抽樣的基礎上，選取項目檢查債務人的公開信息、涉訴情況、應收款項賬齡等管理層用以估計壞賬準備的支持性信息或文件，以評價管理層計提應收款項壞賬準備所作出的判斷是否合理； |

獨立核數師報告書

| 應收款項預期信用損失準備(續) | |
|---|--|
| 請參閱綜合財務報表附註18、19和32(b)(ii)，以及第163頁到第167頁的會計政策。 | |
| 關鍵審計事項 | 我們的審計如何處理該事項 |
| <p>由於應收款項及其預期信用損失準備的金額對 貴集團的財務報表影響重大，同時預期信用損失的確定存在固有主觀性，且涉及重大的管理層判斷，我們將應收款項預期信用損失準備識別為關鍵審計事項。</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 獲取並了解管理層在預期信用損失模型中採用的關鍵數據及假設，包括基於共同信用風險特徵的應收款項劃分基礎、歷史違約數據以及管理層估計違約損失率所涉及的假設； • 通過測試管理層用於做出估計的信息，包括測試歷史違約數據的準確性，評估歷史違約率是否考慮並適當根據當前市場狀況及前瞻性信息進行調整，評價管理層對於損失準備估計的恰當性； • 選取樣本對個別項目與產品交接單、銷售發票及其他相關支持性文件比對，以評估應收款項賬齡報告中的項目分類是否歸入恰當的賬齡段；以及 • 重新計算壞賬準備以評估其是否與 貴集團政策一致。 |

獨立核數師報告書

| | |
|--|---|
| 商譽和商標權的減值風險評估 | |
| 請參閱綜合財務報表附註12和附註13，以及第157頁、第159頁至第160頁和第168頁的會計政策。 | |
| 關鍵審計事項 | 我們的審計如何處理該事項 |
| <p>於二零二三年十二月三十一日，貴集團商譽及可使用年限不確定的商標權的賬面金額合計為人民幣38.67億元，佔貴集團於報告日總資產的2.96%。</p> <p>這些資產已於綜合財務狀況表確認，並由收購多項業務所形成。</p> | <p>我們就評估商譽和商標權的減值風險所執行的審計程序如下：</p> <ul style="list-style-type: none"> 了解管理層就評估潛在商譽及商標減值有關的關鍵內部控制並評估其設計、實施和運行有效性； 評估並質詢管理層的減值測試模型以及將商譽和商標權分攤至相關的現金產出單元組合的方法，包括評估減值測試模型是否與現行會計準則的要求貫徹一致； 評估管理層聘請的評估商譽和商標減值的外部評估師的勝任能力、專業素質和客觀性； 在本所內部的評估專家的協助下，評估管理層及外部評估師釐定商譽及商標之可收回金額所採用的方法是否符合現行會計準則的規定。 |

獨立核數師報告書

| 商譽和商標權的減值風險評估(續) | |
|---|---|
| 請參閱綜合財務報表附註12和附註13，以及第157頁、第159頁至第160頁和第168頁的會計政策。 | |
| 關鍵審計事項 | 我們的審計如何處理該事項 |
| <p>管理層每年對商譽和商標權所分攤至的現金產出單元組合執行年度減值測試。管理層針對每個現金產出單元組合的賬面價值與通過現金流量折現預測來估計的可收回金額進行比較。可收回金額是由公允價值減去現金產出單元的處置成本或基於折現現金流預測的使用價值中的較高金額來確定。</p> <p>折現現金流預測涉及重要的管理層判斷和估計，尤其是對下列事項的估計：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 未來收入增長率； • 未來經營利潤率；及 • 適用的折現率。 | <ul style="list-style-type: none"> • 關於管理層根據折現現金流預測對現金產出單元使用價值的評估，我們採取的程序包括： <ul style="list-style-type: none"> — 將折現現金流預測中使用的最重要的輸入數據，包括未來收入增長率、未來營業利潤率和未來營運資本的變化，與相關現金產出單元的歷史表現進行比較； — 將貼現現金流預測中的預測收入、經營利潤率和資本支出與 貴集團批准的財務預算進行比較； — 將預測的銷售額與公開的市場預測進行比較，參照銷售價格趨勢以及預測的鋼材和勞動力成本，評估預期的營業利潤率； — 在畢馬威內部估值專家的協助下，參考現行會計準則要求評估貼現現金流量預測時採用的估值方法，通過與行業內其他公司的基準進行比較，評估貼現現金流量預測中應用的貼現率；及 — 對現金流折現預測中使用的主要假設執行敏感性分析，包括折現率和未來收入增長率，考慮分析結果對減值測試的可能影響以及是否存在任何潛在管理層傾向性的跡象。 |

獨立核數師報告書

| 商譽和商標權的減值風險評估(續) | |
|---|--|
| 請參閱綜合財務報表附註12和附註13，以及第157頁、第159頁至第160頁和第168頁的會計政策。 | |
| 關鍵審計事項 | 我們的審計如何處理該事項 |
| <p>當管理層使用市場法來確定一個現金產出單元的公允價值減去處置成本時，現金產出單元所屬的上市公司的股價要用一些因素來調整。</p> <p>由於評估過程固有的複雜性以及在評估變動因素和假設時需要管理層的主觀判斷，而在考慮這些變動因素和假設時可能存在管理層傾向性，我們將商譽和商標權的減值風險評估識別為關鍵審計事項。</p> | <ul style="list-style-type: none"> • 對於管理層對現金產出單元的公允價值減去處置成本的評估，我們採取的程序包括： <ul style="list-style-type: none"> — 將我們獨立獲得的上市公司股價與管理層在計算現金產出單元的公允價值時所使用的股價進行比較； — 在畢馬威內部評估專家的協助下，通過與選定的可比公司和資本交易的基準進行比較，評估其他調整是否適當(如有)； — 評估估計的處置成本是否適當；及 — 重新計算公允價值減去處置成本的數額。 • 參考現行會計準則的要求，考慮在綜合財務報表中對商譽和商標權減值測試的披露，包括採用的主要假設。 |

獨立核數師報告書

綜合財務報表及其核數師報告以外的信息

董事需對其他信息負責。其他信息包括刊載於年報內的全部信息，但不包括綜合財務報表及我們的核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見並不涵蓋其他信息，我們亦不對該等其他信息發表任何形式的鑑證結論。

結合我們對綜合財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與綜合財務報表或我們在審計過程中所了解的情況存在重大抵觸或者似乎存在重大錯誤陳述的情況。

基於我們已執行的工作，如果我們認為其他信息存在重大錯誤陳述，我們需要報告該事實。在這方面，我們沒有任何報告。

董事就綜合財務報表須承擔的責任

董事須負責根據國際會計準則理事會頒佈的《國際財務報告會計準則》及香港《公司條例》的披露要求擬備真實而中肯的綜合財務報表，並對其認為為使綜合財務報表的擬備不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述所需的內部控制負責。

在擬備綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營的能力，並在適用情況下披露與持續經營有關的事項，以及使用持續經營為會計基礎，除非董事有意將 貴集團清盤或停止經營，或別無其他實際的替代方案。

審計委員會協助董事履行監督 貴集團的財務報告過程的責任。

獨立核數師報告書

核數師就審計綜合財務報表承擔的責任

我們的目標，是對綜合財務報表整體是否不存在由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具包括我們意見的核數師報告。我們是按照香港《公司條例》第405條的規定，僅向整體成員報告。除此以外，我們的報告不可用作其他用途。我們概不就本報告的內容，對任何其他人士負責或承擔法律責任。

合理保證是高水平的保證，但不能保證按照《香港審計準則》進行的審計，在某一重大錯誤陳述存在時總能發現。錯誤陳述可以由欺詐或錯誤引起，如果合理預期它們單獨或匯總起來可能影響綜合財務報表使用者依賴財務報表所作出的經濟決定，則有關的錯誤陳述可被視作重大。

在根據《香港審計準則》進行審計的過程中，我們運用了專業判斷，保持了專業懷疑態度。我們亦：

- 識別和評估由於欺詐或錯誤而導致綜合財務報表存在重大錯誤陳述的風險，設計及執行審計程序以應對這些風險，以及獲取充足和適當的審計憑證，作為我們意見的基礎。由於欺詐可能涉及串謀、偽造、蓄意遺漏、虛假陳述，或凌駕於內部控制之上，因此未能發現因欺詐而導致的重大錯誤陳述的風險高於未能發現因錯誤而導致的重大錯誤陳述的風險。
- 了解與審計相關的內部控制，以設計適當的審計程序，但目的並非對 貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評價董事所採用會計政策的恰當性及作出會計估計和相關披露的合理性。
- 對董事採用持續經營會計基礎的恰當性作出結論。根據所獲取的審計憑證，確定是否存在與事項或情況有關的重大不確定性，從而可能導致對 貴集團的持續經營能力產生重大疑慮。如果我們認為存在重大不確定性，則有必要在核數師報告中提請使用者注意綜合財務報表中的相關披露。假若有關的披露不足，則我們應當發表非無保留意見。我們的結論是基於核數師報告日止所取得的審計憑證。然而，未來事項或情況可能導致 貴集團不能持續經營。

獨立核數師報告書

- 評價綜合財務報表的整體列報方式、結構和內容，包括披露，以及綜合財務報表是否中肯反映交易和事項。
- 就 貴集團內實體或業務活動的財務信息獲取充足、適當的審計憑證，以便對綜合財務報表發表意見。我們負責 貴集團審計的方向、監督和執行。我們為審計意見承擔全部責任。

我們與審計委員會溝通的事項包括了計劃的審計範圍、時間安排、重大審計發現等，以及我們在審計中識別出內部控制的任何重大缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向審計委員會提供聲明，並與其溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及為消除對獨立性的威脅所採取的行動或防範措施（如適用）。

從與審計委員會溝通的事項中，我們確定哪些事項對本期綜合財務報表的審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在核數師報告中描述這些事項，除非法律法規不允許公開披露這些事項，或在極端罕見的情況下，如果合理預期在我們報告中溝通某事項造成的負面後果超過產生的公眾利益，我們決定不應在報告中溝通該事項。

出具本獨立核數師報告的審計項目合夥人是岑文光。

畢馬威會計師事務所

執業會計師
香港中環
遮打道10號
太子大廈8樓

二零二四年三月二十八日

綜合全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度
(以人民幣列示)

| | 附註 | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|-------------|------|---------------------|---------------------|
| 收入 | 3 | 47,075 | 41,631 |
| 銷售及服務成本 | | (34,109) | (32,543) |
| 毛利 | | 12,966 | 9,088 |
| 其他收益 | 4 | 935 | 982 |
| 銷售費用 | | (3,557) | (2,635) |
| 一般及管理費用 | | (2,274) | (2,400) |
| 預期信用損失 | 5(c) | (794) | (446) |
| 研發費用 | | (3,441) | (2,507) |
| 經營溢利 | | 3,835 | 2,082 |
| 財務淨收益 | 5(a) | 284 | 300 |
| 應佔聯營公司溢利減虧損 | 14 | 153 | 130 |
| 稅前溢利 | 5 | 4,272 | 2,512 |
| 所得稅 | 6 | (457) | (86) |
| 本年度溢利 | | 3,815 | 2,426 |

第149至第268頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

(以人民幣列示)

| | 附註 | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|------------|----|---------------------|---------------------|
| 以下各方應佔溢利： | | | |
| 本公司權益股東 | | 3,550 | 2,347 |
| 非控股權益 | | 265 | 79 |
| | | 3,815 | 2,426 |
| 本年度溢利 | | 3,815 | 2,426 |
| 每股盈利(人民幣分) | | | |
| 基本 | 9 | 43.05 | 27.80 |
| 攤薄 | 9 | 42.85 | 27.68 |

第149至第268頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合全面收益表

截至二零二三年十二月三十一日止年度
(以人民幣列示)

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|---|---------------------|---------------------|
| 本年度溢利 | 3,815 | 2,426 |
| 年度其他全面收益 (扣除稅項) | | |
| 不會重新分類為損益的項目： | | |
| 以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的 權益投資－公允價值儲備(不轉入損益)淨變動 | 29 | (93) |
| 其後可能重新分類為損益的項目： | | |
| 境外附屬公司財務報表換算差額 | 72 | (71) |
| 本年度其他全面收益總額 | 101 | (164) |
| 本年度全面收益總額 | 3,916 | 2,262 |
| 以下各方應佔全面收益總額： | | |
| 本公司權益股東 | 3,651 | 2,183 |
| 非控股權益 | 265 | 79 |
| 本年度全面收益總額 | 3,916 | 2,262 |

第149至第268頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

(以人民幣列示)

| | 附註 | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 非流動資產 | | | |
| 物業、廠房和設備 | 10 | 17,364 | 13,903 |
| 使用權資產 | 11 | 3,621 | 3,995 |
| 投資房地產 | | 90 | 161 |
| 無形資產 | 12 | 1,988 | 1,926 |
| 商譽 | 13 | 2,641 | 2,562 |
| 於聯營公司的權益 | 14 | 4,497 | 4,476 |
| 其他金融資產 | 15 | 2,669 | 2,263 |
| 應收賬款和其他應收款 | 18 | 10,882 | 11,829 |
| 融資租賃應收款 | 19 | 6,120 | 6,456 |
| 貸款和墊款 | 18(f) | 568 | 277 |
| 抵押存款 | 20 | 76 | 160 |
| 遞延稅項資產 | 27(b) | 2,303 | 1,907 |
| 非流動資產總值 | | 52,819 | 49,915 |
| 流動資產 | | | |
| 存貨 | 16 | 22,504 | 14,203 |
| 其他流動資產 | | 708 | 1,040 |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 | 17 | 1,767 | 4,011 |
| 應收賬款和其他應收款 | 18 | 32,033 | 33,962 |
| 融資租賃應收款 | 19 | 4,843 | 4,717 |
| 貸款和墊款 | 18(f) | 280 | 170 |
| 抵押存款 | 20 | 2,265 | 1,708 |
| 現金和現金等價物 | 21 | 13,606 | 13,791 |
| 流動資產總值 | | 78,006 | 73,602 |
| 資產總值 | | 130,825 | 123,517 |
| 流動負債 | | | |
| 貸款及借款 | 22(a) | 7,377 | 11,018 |
| 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債 | | 9 | - |
| 應付賬款和其他應付款 | 23 | 40,513 | 35,259 |
| 合同負債 | 24 | 1,817 | 1,892 |
| 租賃負債 | 25 | 126 | 117 |
| 應付所得稅 | 27(a) | 154 | 107 |
| 流動負債總額 | | 49,996 | 48,393 |
| 流動資產淨值 | | 28,010 | 25,209 |
| 資產總值減流動負債 | | 80,829 | 75,124 |

第149至第268頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合財務狀況表

於二零二三年十二月三十一日

(以人民幣列示)

| | 附註 | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|----------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 非流動負債 | | | |
| 貸款及借款 | 22(b) | 14,944 | 10,962 |
| 租賃負債 | 25 | 308 | 355 |
| 遞延稅項負債 | 27(b) | 807 | 842 |
| 其他非流動負債 | 29 | 5,639 | 6,026 |
| 非流動負債總額 | | 21,698 | 18,185 |
| 資產淨值 | | 59,131 | 56,939 |
| 資本和儲備 | | | |
| 股本 | 30(a) | 8,678 | 8,678 |
| 儲備 | | 47,693 | 46,027 |
| 本公司權益股東應佔權益總額 | | 56,371 | 54,705 |
| 非控股權益 | | 2,760 | 2,234 |
| 權益總額 | | 59,131 | 56,939 |

董事會於二零二四年三月二十八日核准並許可發出。

詹純新
董事長兼首席執行官

杜毅剛
首席財務官

第149至第268頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

(以人民幣列示)

| | 本公司權益股東應佔部分 | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|-------------|--------|---------|--------|---------|-------------------|--------|---------|---------|--------|---------|
| | 附註 | 股本 | 資本儲備 | 法定盈餘公積 | 匯兌儲備 | 公允價值儲備 (不轉入損益) | 其他儲備 | 保留溢利 | 總額 | 非控股權益 | 權益總額 |
| | | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 |
| 於2021年12月31日和 2022年1月1日的結餘 | | 8,678 | 19,601 | 4,384 | (1,472) | 11 | 260 | 25,369 | 56,831 | 1,429 | 58,260 |
| 2022年權益變動 | | | | | | | | | | | |
| 本年度溢利 | | — | — | — | — | — | — | 2,347 | 2,347 | 79 | 2,426 |
| 其他全面收益 | | — | — | — | (71) | (61) | — | (32) | (164) | — | (164) |
| 全面收益總額 | | — | — | — | (71) | (61) | — | 2,315 | 2,183 | 79 | 2,262 |
| 購回普通股 | | — | (1,556) | — | — | — | — | — | (1,556) | — | (1,556) |
| 現金股息 | 30(c) | — | — | — | — | — | — | (2,777) | (2,777) | — | (2,777) |
| 股份激勵計劃 | | | | | | | | | | | |
| — 受限制股份計劃 | 26 | — | 164 | — | — | — | — | — | 164 | — | 164 |
| 收購一間附屬公司 | 13 | — | — | — | — | — | — | — | — | 383 | 383 |
| 收購於附屬公司的非控股權益 | | — | (626) | — | — | — | — | — | (626) | (256) | (882) |
| 附屬公司非控股權益注資 | | — | 486 | — | — | — | — | — | 486 | 625 | 1,111 |
| 附屬公司宣派予非控股 權益之股息 | | — | — | — | — | — | — | — | — | (26) | (26) |
| 安全生產費專項儲備 | 30(b)(vi) | — | — | — | — | — | 42 | (42) | — | — | — |
| 於2022年12月31日的結餘 | | 8,678 | 18,069 | 4,384 | (1,543) | (50) | 302 | 24,865 | 54,705 | 2,234 | 56,939 |

第149至第268頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合權益變動表

截至二零二三年十二月三十一日止年度
(以人民幣列示)

| | | 本公司權益股東應佔部分 | | | | | | | | | |
|----|-------------------------------|--------------|---------------|--------------|----------------|-------------------|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | | 股本 | 資本儲備 | 法定盈餘公積 | 匯兌儲備 | 公允價值儲備 (不轉入損益) | 其他儲備 | 保留溢利 | 總額 | 非控股權益 | 權益總額 |
| 附註 | | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 | 人民幣百萬元 |
| | 於2022年12月31日和 2023年1月1日的結餘 | 8,678 | 18,069 | 4,384 | (1,543) | (50) | 302 | 24,865 | 54,705 | 2,234 | 56,939 |
| | 2023年權益變動 | | | | | | | | | | |
| | 本年度溢利 | — | — | — | — | — | — | 3,550 | 3,550 | 265 | 3,815 |
| | 其他全面收益 | — | — | — | 72 | 26 | — | 3 | 101 | — | 101 |
| | 全面收益總額 | — | — | — | 72 | 26 | — | 3,553 | 3,651 | 265 | 3,916 |
| | 回購普通股 30(d) | — | (1,085) | — | — | — | — | — | (1,085) | — | (1,085) |
| | 現金股息 30(c) | — | — | — | — | — | — | (2,641) | (2,641) | — | (2,641) |
| | 股份激勵計劃 | | | | | | | | | | |
| | — 受限制股份計劃 26 | — | 1,635 | — | — | — | — | — | 1,635 | — | 1,635 |
| | 附屬公司非控股權益注資 | — | 106 | — | — | — | — | — | 106 | 271 | 377 |
| | 處置附屬公司非控股權益 | — | — | — | — | — | — | — | — | 6 | 6 |
| | 附屬公司宣派予非控股 權益之股息 | — | — | — | — | — | — | — | — | (16) | (16) |
| | 一般風險儲備撥備 30(b)(vi) | — | — | — | — | — | 35 | (35) | — | — | — |
| | 安全生產費專項儲備 30(b)(vi) | — | — | — | — | — | 43 | (43) | — | — | — |
| | 於2023年12月31日的結餘 | 8,678 | 18,725 | 4,384 | (1,471) | (24) | 380 | 25,699 | 56,371 | 2,760 | 59,131 |

第149至第268頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度
(以人民幣列示)

| | 附註 | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|--|------|---------------------|---------------------|
| 經營活動 | | | |
| 稅前溢利 | | 4,272 | 2,512 |
| 調整項目： | | | |
| 物業、廠房和設備折舊 | 5(c) | 995 | 791 |
| 使用權資產折舊 | 5(c) | 243 | 201 |
| 無形資產攤銷 | 5(c) | 150 | 161 |
| 應佔聯營公司溢利減虧損 | | (153) | (130) |
| 利息收入 | 5(a) | (914) | (989) |
| 利息支出 | 5(a) | 691 | 937 |
| 處置物業、廠房和設備及無形資產的(收益)/損失 | 4 | (233) | 8 |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產的 變現及未變現收益淨額 | 4 | 39 | (269) |
| 不良債務重組的虧損 | 4 | 11 | 23 |
| 處置應收賬款及融資租賃應收款之虧損 | 4 | 184 | 59 |
| 以公允價值計量且其變動計入其他全面收益(「FVOCI」)的 金融資產之股息收入 | 4 | (34) | (32) |
| 股份激勵計劃費用 | 5(b) | 279 | 170 |
| | | 5,530 | 3,442 |
| 存貨(增加)/減少 | | (7,345) | 25 |
| 應收賬款及其他應收款(增加)/減少 | | (1,862) | 469 |
| 融資租賃應收款增加 | | (162) | (302) |
| 合同負債減少 | | (75) | (10) |
| 應付賬款和其他應付款增加/(減少) | | 6,607 | (1,237) |
| 經營活動產生的現金 | | 2,693 | 2,387 |
| 已付所得稅 | | (401) | (436) |
| 經營活動產生的現金淨額結轉 | | 2,292 | 1,951 |

第149至第268頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度
(以人民幣列示)

| 附註 | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 經營活動產生的現金淨額承前 | 2,292 | 1,951 |
| 投資活動 | | |
| 購入物業、廠房和設備付款 | (1,825) | (1,116) |
| 購入使用權資產付款 | (49) | (385) |
| 購入無形資產付款 | (26) | (28) |
| 於聯營公司的投資付款 | (40) | (215) |
| 處置聯營公司所得款項 | 114 | — |
| 購入以公允價值計量且其變動計入其他 全面收益的金融資產付款 | (268) | (83) |
| 處置以公允價值計量且其變動計入其他 全面收益的金融資產所得款項 | 84 | 58 |
| 購入以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產付款 | (6,894) | (13,633) |
| 購入一家附屬公司付款 | — | (724) |
| 處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產所得款項 | 8,896 | 16,388 |
| 收到聯營公司股息 | 71 | 75 |
| 以公允價值計量且其變動計入其他 全面收益的金融資產之股息收入 | 34 | 32 |
| 處置物業、廠房和設備及無形資產所得款項 | 98 | 89 |
| 已收利息 | 421 | 474 |
| 抵押存款(增加)/減少 | (473) | 109 |
| 投資活動產生的現金淨額 | 143 | 1,041 |

第149至第268頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合現金流量表

截至二零二三年十二月三十一日止年度

(以人民幣列示)

| | 附註 | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|--------------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 融資活動 | | | |
| 貸款和借款所得款項 | 21(a) | 16,538 | 19,993 |
| 非控股股東出資所得款項 | | 376 | 1,097 |
| 處置附屬公司非控股權益所得款項 | | 6 | — |
| 償還貸款及借款 | 21(a) | (16,344) | (17,242) |
| 回購自身股份付款 | 30(d) | (1,085) | (1,556) |
| 購入附屬公司非控股權益付款 | | — | (886) |
| 已付利息 | 21(a) | (681) | (928) |
| 已付權益股東股息 | 30(c) | (2,641) | (2,777) |
| 發行普通股所得款項 | 26(a) | 1,344 | — |
| 附屬公司支付予非控股權益之股息 | | (16) | (26) |
| 已付租賃租金的資本部分 | 21(a) | (132) | (146) |
| 已付租賃租金的利息部分 | 21(a) | (9) | (23) |
| 融資活動所用的現金淨額 | | (2,644) | (2,494) |
| 現金和現金等價物(減少)/增加淨額 | | (209) | 498 |
| 於1月1日的現金和現金等價物 | | 13,791 | 13,190 |
| 外幣匯率變動的影響 | | 24 | 103 |
| 於12月31日的現金和現金等價物 | 21 | 13,606 | 13,791 |

第149至第268頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

1 主要業務、公司組織架構及呈報基準

(a) 主要業務

中聯重科股份有限公司(「本公司」)與其附屬公司(統稱為「本集團」)的主要業務為研究、開發、生產與銷售工程機械和農業機械，並提供融資租賃服務。

(b) 公司組織架構

本公司於一九九九年八月三十一日由六家創始股東在中國發起設立，認繳股本為面值人民幣1元的普通股1億股。公司建立時，國有的建設部長沙建設機械研究院(「建機院」)持有本公司74.7%的權益，其他五名創始股東合共持有本公司25.3%的權益。上述股東稱為非公眾股東。

於二零零零年十月十二日，本公司在中國深圳證券交易所(「深交所」)完成向社會公開發行面值為人民幣1元的5,000萬股A股。本次發行總額佔本公司當時發行且流通總股本的33.3%。發行後，建機院與其他五名非公眾股東佔本公司權益分別下降至49.8%及16.9%。

由二零零一年至二零零九年，本公司為了擴大發行面，提高普通股的市場流通性，多次以紅股方式進行股份拆分。本公司的股本因此由人民幣1.5億元增加至人民幣16.73億元。

於二零零六年七月，公眾股股東通過了非公眾股東的股權分置改革提案，同意非公眾股東向公眾股東轉讓5,400萬A股，以換取本公司非公眾股東所持的股份實現全流通。股權分置改革後，建機院與其他五名非公眾股東佔本公司權益比例分別由49.8%及16.9%下降至41.9%及14.1%。同時公眾股東佔本公司權益比例由33.3%增加至44.0%。

於二零零八年十二月，建機院獲准清算註銷，其持有的本公司41.9%的股份轉由建機院當時的股東持有，其中25.0%的股份轉至湖南省人民政府國有資產監督管理委員會(「湖南國資委」)，其餘16.9%的股份轉至建機院的其他四家股東。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

1 主要業務、公司組織架構及呈報基準(續)

(b) 公司組織架構(續)

於二零一零年二月，本公司完成了向9名機構投資者非公開發行297,954,705股A股。於二零一零年八月，本公司以紅股形式進行股份拆分。股份拆分後，本公司股本增加至約人民幣49.28億元，含4,927,636,762股A股，其中湖南國資委佔本公司權益21.4%。

於二零一零年十二月二十三日，本公司在香港聯合交易所(「聯交所」)完成向機構投資者及社會公眾全球發售面值為人民幣1元的869,582,800股H股。就此，本公司國有股東湖南國資委及湖南發展集團轉讓86,958,280股A股至全國社保基金理事會，並以一比一的比例轉為H股。本公司完成全球發售後，股本增加至約人民幣57.97億元，含4,840,678,482股A股及956,541,080股H股，其中湖南國資委佔本公司16.77%權益。

於二零一一年一月五日，全球發售的承銷商全額行使了超額配售權，本公司因此額外發行130,437,400股面值為每股人民幣1元的H股。與此同時，湖南國資委及湖南發展集團合共轉讓13,043,740股A股至全國社保基金理事會，並以一比一的比例轉為H股。此次發行H股新股及A股轉為H股完成後，本公司股本增加至約人民幣59.28億元，含4,827,634,742股A股及1,100,022,220股H股。

於二零一一年六月三日，本公司以紅股形式進行股票分割。此次股票分割後，本公司股本增加至約人民幣77.06億元，包括6,275,925,164股A股和1,430,028,886股H股，其中湖南國資委擁有16.19%的權益。

自二零一五年七月至九月，本公司合共回購41,821,800股H股，總共支付對價約人民幣1.28億元。所有回購股份已於回購當年內註銷。此次股票回購並註銷後，本公司股本減少至約人民幣76.64億元，包括6,275,925,164股A股和1,388,207,086股H股，其中湖南國資委的持股比例上升為16.35%。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

1 主要業務、公司組織架構及呈報基準(續)

(b) 公司組織架構(續)

自二零一七年五月至六月，本公司共回購38,845,086股A股，總共支付對價約人民幣1.70億元。所回購股份已於二零一七年七月註銷。此次股票回購並註銷後，本公司股本減少至約人民幣76.25億元，包括6,237,080,078股A股和1,388,207,086股H股。

於二零一七年十一月，本公司實施股份期權及受限制股份計劃(以下簡稱「股份激勵計劃」)。根據該計劃本公司發行了168,760,911股受限制A股，其將在完成一定的服務期且達到業績目標後解鎖並交易。本公司股本增加至約人民幣77.94億元，包括6,405,840,989股A股和1,388,207,086股H股(以下簡稱「第一次授予」)。湖南國資委的持股比例相應地下降為16.08%。

於二零一八年九月，根據二零一七年股份激勵計劃本公司發行預留的18,554,858份股份期權及18,554,858份受限制股份(附註26)。本公司股本增加至約人民幣78.13億元，包括6,424,395,847股A股和1,388,207,086股H股。

自二零一八年八月至十一月，本公司以人民幣9百萬作廢4,066,300股受限制A股。所作廢股份已於二零一八年十一月註銷。此次股票作廢並註銷後，本公司股本減少至約人民幣78.09億元，包括6,420,329,547股A股和1,388,207,086股H股。湖南國資委的持股比例下降為16.05%。

自二零一九年四月至九月，本公司以合計約人民幣0.1億元的對價作廢4,937,804股受限制A股。所作廢股份已於二零一九年七月及十月註銷。此次股票作廢並註銷後，本公司股本減少至約人民幣78.04億元，包括6,415,391,743股A股和1,388,207,086股H股。

於二零一九年，本年度已行使的股份期權共71,376,029份，本公司股本增加至約人民幣78.75億元，包括6,486,767,772股A股和1,388,207,086股H股。湖南國資委的持股比例相應地下降至15.92%。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

1 主要業務、公司組織架構及呈報基準(續)

(b) 公司組織架構(續)

於二零二零年，本公司以合計約人民幣6百萬元的對價作廢3,232,375股受限制A股。所作廢股份已於二零二零年註銷。此次股票作廢並註銷後，本公司股本減少至約人民幣78.72億元，包括6,483,535,397股A股和1,388,207,086股H股。

於二零二零年，本年度已行使的股份期權共65,948,050份，本公司股本增加至約人民幣79.38億元，包括6,549,483,447股A股和1,388,207,086股H股。湖南國資委的持股比例相應地下降至15.79%。

於二零二一年，本公司以每股H股5.863港元的認購價向一名認購人配發及發行共計193,757,462股H股，並以每股A股人民幣10.17元的認購價向八名認購人配發及發行共計511,209,439股A股。此外，已行使35,334,802份股份期權。隨後，本公司的股本增至約人民幣86.78億元，其中包括7,096,027,626股A股和1,581,964,548股H股。

湖南國資委於二零二一年四月將共計1,253,314,876股A股轉讓予湖南興湘投資控股集團有限公司(湖南興湘)，湖南國資委持有湖南興湘100%的股份。截至二零二三年十二月三十一日，湖南興湘所持有的本公司股本權益為14.48%。

(c) 呈報基準

(i) 合規聲明

本財務報表是按照國際會計準則理事會頒佈的所有適用的《國際財務報告會計準則》(此統稱包含所有適用的個別《國際財務報告準則》、《國際會計準則》和相關詮釋)的規定編製。

本財務報表亦符合香港《公司條例》披露要求以及《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》的適用披露規定。本集團採用的重大會計政策披露如下。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

1 主要業務、公司組織架構及呈報基準(續)

(c) 呈報基準(續)

(i) 合規聲明(續)

國際會計準則理事會頒佈了若干對《國際財務報告會計準則》的修訂，並在本會計期間開始生效。因初始採用與本集團相關的準則修訂，而造成的任何對當前會計期間財務報表相關的會計政策變動信息載列於附註1(d)。

(ii) 財務報表的編製基準

截至二零二三年十二月三十一日止年度的綜合財務報表涵蓋本公司及其附屬公司(統稱「本集團」)及本集團於聯營公司的權益。

編製本財務報表時是以歷史成本作為計量基礎，但將權益投資(附註2(e))及衍生金融工具(附註2(f))重新計量至公允價值則除外。

管理層需在編製符合《國際財務報告會計準則》的財務報表時作出會對會計政策的應用，以及對資產、負債、收入和支出的列報金額造成影響的判斷、估計和假設。這些估計和相關假設是根據以往經驗和管理層因應當時情況認為合理的多項其他因素作出的，其結果構成了管理層在無法依循其他途徑即時得知資產與負債的賬面值時所作出判斷的基礎。實際結果可能有別於估計數額。

管理層會不斷審閱各項估計和相關假設。如果會計估計的修訂只是影響某一期間，其影響便會在該期間內確認；如果修訂對當前和未來期間均有影響，則在作出修訂的期間和未來期間確認。

有關管理層在應用《國際財務報告會計準則》時所作出對本財務報表有重大影響的判斷，以及主要的估計數額不確定因素的披露內容，載列於附註36。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

1 主要業務、公司組織架構及呈報基準(續)

(d) 會計政策的修訂

國際會計準則委員會頒佈了數項《國際財務報告會計準則》的修訂及新準則。這些修訂和準則在本集團的當前會計期間首次生效。

- 《國際財務報告準則》第17號—「*保險合同*」
- 《國際會計準則》第8號修訂—「*會計估計的定義*」
- 《國際會計準則》第12號修訂—「*與單項交易產生的資產和負債相關的遞延稅項*」
- 《國際會計準則》第12號修訂—「*國際稅務改革—第二支柱示範規則*」
- 《國際會計準則》第1號和《國際財務報告準則實務公告》第2號修訂—「*會計政策的披露*」

該等準則修訂均不會對本集團當前或以往期間的業績和財務狀況的編製或列報方式產生重大影響。本集團並無採納任何在當前會計期間尚未生效的新準則或詮釋。

2 重大會計政策

(a) 企業合併

當控制權轉移至本集團時，本集團使用收購法對企業合併進行會計處理(參閱附註2(b))。收購過程中轉讓的對價一般按公允價值計量，且所收購的可辨認資產淨值同樣按公允價值計量。產生的任何商譽每年均進行減值測試(參閱附註2(j)(iii))。議價收購的任何收益則立即於損益中確認。除非與債務或權益證券發行相關，否則交易成本於產生時確認為費用(附註2(e))。

轉移的對價不包含與處理已有關係相關的金額。該類金額一般在損益中確認。

任何或有對價均以收購日期的公允價值計量。如果支付符合金融工具定義的或有對價的義務被歸類為權益，那麼不予以重新計量且在權益內結算。否則，或有對價在每個報告日都以公允價值計量且或有對價公允價值的後續變動在損益中確認。

如果以股份為基礎的支付報酬(重置獎勵)要求兌換成被購買方員工持有的報酬(被購買方獎勵)，那麼購買方重置獎勵的所有或部分金額納入企業合併中轉讓對價的計量範圍。該決定是以基於市場的重置獎勵計量與被購買方獎勵進行比較得出的，且僅限於與合併前服務相關的重置獎勵。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(b) 附屬公司和非控股權益

附屬公司是指受本集團控制的實體。當本集團因參與實體業務而承擔可變動回報的風險或因此享有可變動回報，且有能力透過向實體施加權力而影響該等回報時，則本集團控制該實體。附屬公司的財務報表由控制開始當日至控制終止當日在綜合財務報表中合併計算。

集團內部往來的結餘和交易，以及集團內部交易所產生的任何未變現收支(外幣交易損益除外)會被抵銷。集團內部交易所引致未變現虧損的抵銷方法與未變現收益相同，但抵銷額只限於沒有證據顯示已出現減值的部分。

就每項企業合併而言，本集團可選擇按附屬公司的可辨別資產淨值的公允價值或非控股權益所佔附屬公司可辨別資產淨值的比例計量任何非控股權益。非控股權益在綜合財務狀況表內的權益項目中，與本公司權益股東應佔的權益分開列示。非控股權益所佔本集團業績的權益，會按照本年度損益總額和全面收益總額在非控股權益與本公司權益股東之間作出分配的形式，在綜合全面收益表中列示。來自非控股權益持有人的貸款和對這些持有人的其他合約義務是按負債的性質根據附註2(o)、(p)在綜合財務狀況表內列為金融負債。

本集團於附屬公司的權益變動，如不會導致喪失控制權，便會按權益交易列賬。

當本集團喪失於附屬公司的控制權時，便會終止確認該附屬公司的資產和負債，以及任何相關的非控股權益和權益的其他組成部分。由此產生的任何損益在損益中確認。在失去控制權時，保留在該前附屬公司的任何權益均按公允價值計量。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(b) 附屬公司和非控股權益(續)

本公司財務狀況表所示於附屬公司的投資，是按成本減去減值虧損(參閱附註2(j))後入賬，但劃歸為持有待售(或已計入劃歸為持有待售的處置組合)的投資除外。

本集團主要附屬公司的詳情載列於附註37。

(c) 聯營公司

聯營公司是指本集團或本公司對其財務和運營政策有重大影響，但沒有控制權或共同控制權的實體。合資企業是本集團或本公司擁有共同控制權的一種安排，而本集團或本公司據此對該安排的淨資產擁有權利，而不是對其資產擁有權利和對其負債承擔義務。

於聯營公司或合資企業的投資是按權益法入賬，但劃歸為持有待售(或已計入劃歸為持有待售的處置組合)的投資除外。它們最初按成本確認，其中包括交易成本。隨後，綜合財務報表包括本集團應佔這些被投資方的損益和其他全面收益，直至重大影響或共同控制權終止之日。

當本集團對聯營公司或合資企業承擔的虧損額超過其所佔權益時，本集團所佔權益便會減少至零，並且不再確認額外虧損；但如本集團須履行法定或推定義務，或代被投資公司作出付款則除外。就此而言，本集團所佔權益是以按照權益法計算投資的賬面金額，以及實質上構成本集團在聯營公司或合資企業投資淨額一部分的任何其他長期權益為準(於將預期信用損失模型應用於此等其他長期權益後(如有))(見附註2(j)(i))。

與按權益法核算的被投資方交易產生的未變現收益在本集團對被投資方的權益範圍內抵銷投資。未變現虧損的抵銷方法與未變現收益相同，但抵銷額只限於沒有證據顯示已出現減值的部分。

本公司財務狀況表所示於聯營公司或合資企業的投資，是按成本減去減值虧損(參閱附註2(j))後入賬，但劃歸為持有待售(或已計入劃歸為持有待售的處置組合)的投資除外。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(d) 商譽

收購業務產生的商譽以成本減去累計減值虧損計量，並每年按減值測試(參閱附註2(j))。

(e) 其他證券投資

本集團有關證券投資(於附屬公司、聯營公司和合營企業的投資除外)的政策如下：

對於其他證券投資，本集團於承諾購買／出售投資當日確認／終止確認該項投資。其他債務和權益證券投資在初始確認時以公允價值加上直接歸屬於該投資的交易成本列賬，但對於以公允價值計量且其變動計入損益的投資，其交易成本直接計入損益。關於本集團如何確定金融工具公允價值的討論內容，參閱附註32(a)。這些投資其後按所屬分類以下列方式入賬。

(i) 非權益投資

非權益投資按如下計量類別分類：

- 如果滿足持有投資以收取合同現金流量，且合同現金流量僅為本金及未償付本金金額之利息的支付，則該投資以攤銷成本計量。預期信用損失和利息收入採用實際利率法進行計算(參閱附註2(t)(vi))；外匯損益在損益中確認。終止確認時的任何損益均在損益中確認。
- 以公允價值計量且其變動計入其他全面收益—轉入損益，如果該投資的合同現金流量僅為本金和利息支付，且用於管理該投資的業務模式的目的是收取現金流量和出售該投資。預期信用損失、利息收入(採用實際利率法計算)和外匯損益在損益中確認，計算方式與按攤餘成本計量的金融資產相同。公允價值與攤銷成本之間的差額在其他全面收益中確認。於終止確認時，其他全面收益中累積的數額從權益轉出至損益。
- 以公允價值計量且其變動計入當期損益，如果該投資不符合以攤銷成本或以公允價值計量且其變動計入其他全面收益(轉入損益)計量標準。由此產生的公允價值變動(含利息)確認為損益。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(e) 其他證券投資(續)

(ii) 權益投資

本集團將權益證券投資劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益計量類別。但如果該投資不為交易而持有，且本集團在初始確認時不可撤回地選擇將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他全面收益(不轉入損益)的投資，則其公允價值的後續變動在其他全面收益中確認。本集團對投資逐項做出上述選擇，但該選擇只能在投資滿足發行人對權益的定義的情況下做出。倘若進行上述選擇，在出售某項投資時，公允價值儲備(不轉入損益)中的累積金額將轉入保留溢利。無論其被劃分為以公允價值計量且其變動計入當期損益或以公允價值計量且其變動計入其他全面收益，權益證券投資的股利均作為其他收益於損益中確認(參閱附註2(t)(v))。

(f) 衍生金融工具

本集團持有衍生金融工具對其外幣及利率風險敞口進行對沖。如果主合同不是金融資產且符合某些標準，則嵌入衍生工具應當與主合同分拆，並分別核算。

衍生工具以公允價值進行初始計量。隨後，這些衍生工具按公允價值計量，其變動計入損益，除非衍生工具符合現金流對沖會計或境外業務淨投資對沖的條件。

(g) 物業、廠房和設備

物業、廠房和設備項目按成本(包括資本化借貸成本)減去累計折舊及任何減值虧損後計量(參閱附註2(j))。

如物業、廠房及設備的重要部分的可用期限不同，則按不同項目(主要組成部分)核算。

任何物業、廠房和設備的處置收益或虧損在損益中確認。

物業、廠房及設備項目的折舊是以直線法在以下預計可用期限內沖銷其成本或估值(已扣除估計殘值(如有))計算，且一般在損益中確認。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(g) 物業、廠房和設備(續)

本期和比較期間的預期使用壽命如下：

| | |
|------------|--------|
| — 建築物 | 20至40年 |
| — 機器、廠房和設備 | 3至30年 |
| — 運輸工具 | 3至10年 |
| — 辦公設備 | 5年 |

折舊方法、可用期限和剩餘價值在每個報告日進行覆核，並在適當時進行調整。

(h) 無形資產(商譽除外)

研究活動開支於產生時在損益中確認。只有在可以可靠地計量支出，產品或過程在技術和商業上可行，未來經濟利益很可能且本集團打算並有足夠資源完成開發和使用或出售所得資產時，開發支出才會資本化。否則開發支出於產生時在損益中確認。開發支出其後按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損計量。

本集團收購並具有有限使用年期的其他無形資產(包括專利權和商標)按成本減累計攤銷及任何累計減值虧損(參閱附註2(j))計量。

內部產生的商譽和品牌的支出於產生時在損益中確認。

攤銷的計算方法是在估計可使用年限(如有)內使用直線法撇銷無形資產的成本減去其估計剩餘價值，並一般在損益中確認。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(h) 無形資產(商譽除外)(續)

本期和比較期間的預期使用年期如下：

| | |
|------------|-------|
| — 資本化的開發支出 | 5年 |
| — 專利權和商標 | 5至10年 |

攤銷方法、可使用年期和剩餘價值在每個報告日進行覆核，並在適當時進行調整。

本集團不會攤銷可用期限未定的無形資產，並會每年審閱關於無形資產可用期限未定的任何結論，以釐定有關事項和情況是否繼續支持該資產可用期限未定的評估結論。如否的話，由未定轉為有既定可用期限的評估變動會自變動日期起，根據上文所載有既定期限的無形資產的攤銷政策提早入賬。

本集團使用壽命不確定的無形資產為商標權。

(i) 租賃資產

本集團於合同初始就對合同進行評估，確定該合同是否為一項租賃或者包含一項租賃。倘一份合同於一段期間內，為換取對價而讓渡一項可識別資產使用的控制權，則屬於這個情況。倘客戶既有權主導可識別資產的使用，亦從可識別資產的使用中獲取幾乎所有的經濟利益，則資產的控制權發生讓渡。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(i) 租賃資產(續)

(i) 作為承租人

對於所有租賃而言，如果一個合同包含租賃部分和非租賃部分，本集團已選擇不分拆非租賃部分，而將各租賃部分及任何相關非租賃部分作為一項單一的租賃組成部分進行會計處理。

本集團於租賃開始日確認使用權資產和租賃負債，惟租賃期為12個月或以下的短期租賃及低價值項目租賃(例如筆記本電腦和辦公家具)除外。當本集團就低價值項目訂立租賃時，本集團決定是否按逐項租賃對租賃進行資本化。如並無進行資本化，相關的租賃付款額於整個租賃期內以系統方法在損益中確認。

倘租賃被資本化，則租賃負債按租賃期內應付租賃付款額的現值進行初始確認，並使用該項租賃的內含利率折現，或若該利率無法輕易釐定，則使用相關的增量借款利率。初始確認後，租賃負債按攤銷成本計量，並採用實際利率法確認利息費用。不取決於指數或比率的可變租賃付款額不納入租賃負債的計量，並在其發生時在損益中列支。

在資本化租賃時確認的使用權資產按成本初始計量。使用權資產的成本包括租賃負債的初始金額，並就租賃期開始日或之前支付的租賃付款額作出調整，再加上已發生的初始直接費用、拆卸及移除標的資產、復原標的資產或其所在場所估計將發生的成本，減去收到的租賃激勵。使用權資產其後以成本減累計折舊和減值虧損後入賬。

倘指數或比率變化導致未來租賃付款額發生變動，或者本集團根據殘值擔保估計的應付金額發生變動，或者本集團更改評估其是否行使購買、續租或終止租賃選擇權，則應重新計量租賃負債。倘在這種情況下重新計量租賃負債，應對使用權資產的賬面金額作出相應調整；倘使用權資產的賬面金額已減至零，則將相關調整計入損益。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(i) 租賃資產(續)

(i) 作為承租人(續)

當出現租賃修改，即發生原始租賃合同未規定的租賃範圍變更或租賃對價變更，如該等租賃修改未作為一項單獨的租賃進行會計處理時，本集團亦會重新計量租賃負債。在這種情況下，租賃負債根據修改後的租賃付款額及租賃期，並採用於租賃修改生效日的修改後的折現率進行計量。唯有新冠肺炎疫情直接引發的租金減讓除外，前提是其滿足《國際財務報告準則第16號—租賃》第46B段列出的所有條件。在這種情況下，本集團採用《國際財務報告準則第16號》第46A段列出的簡化方法，將對價的變更視為非租賃修改進行確認。

在綜合財務狀況表中，長期租賃負債的流動部分為應於報告期後十二個月內結算的合同付款額之現值。

(ii) 作為出租人

本集團在租賃開始時確定各項租賃是否為融資租賃或經營租賃。如果出租人將資產所有權相關的大部分風險和報酬實質上轉移至承租人，則此項租賃劃分為融資租賃。否則將租賃劃分為經營租賃。

當一項合同包含租賃和非租賃組成部分時，本集團以相對獨立的銷售價格為基礎將合同中的對價分配至各組成部分。經營租賃的租金收入根據附註2(t)(iii)確認。

當本集團為中間出租人時，則根據首次租賃產生的使用權資產將轉租賃劃分為融資租賃或經營租賃。如果首次租賃是本集團應用附註2(i)(i)所述豁免的短期租賃，則本集團將此轉租賃劃分為經營租賃。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(j) 信用損失和資產減值

(i) 源自金融工具以及應收租賃款的信用損失

本集團對以下項目確認了預期信用損失(「ECL」)的損失準備：

- 以攤銷成本計量的金融資產(包括現金和現金等價物、應收賬款及其他應收款(包括是為收取僅代表本金和利息支付的合同現金流量而持有的聯營公司和合營企業貸款))；
- 租賃應收款；
- 貸款和墊款；及
- 已作出財務擔保合同。

以公允價值計量的金融資產，包括指定為以公允價值計量且其變動計入其他全面收益(不轉入損益)計量類別的權益證券、指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益(轉入損益)計量類別的上市權益證券、結構性存款、理財產品、證券投資基金和衍生金融工具等無需進行預期信用損失評估。

預期信用損失的計量

預期信用損失是信用損失的概率加權估計值。一般來說，信用損失以合同及預期金額之間的所有預期的現金短缺的現值進行計量。

如果影響重大，本集團則採用以下利率對預期現金短缺金額進行折現：

- 固定利率金融資產、應收賬款及其他應收款：初始確認日的實際利率或其近似值；
- 浮動利率金融資產：即期實際利率；
- 租賃應收款：用於計量租賃應收款的折現率。

在計量預期信用損失時需考慮的最長期限為本集團面臨信用風險的最長合同期限。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(j) 信用損失和資產減值(續)

(i) 源自金融工具以及應收租賃款的信用損失(續)

預期信用損失的計量(續)

預期信用損失基於以下其中一項基準計量：

- 12個月預期信用損失：這些是整個存續期預期信用損失的一部分，代表因報告日後12個月(若金融工具的預計存續期少於12個月，則為更短的期間)內可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失；及
- 存續期預期信用損失：這些是應用預期信用損失模型的工具於預計存續期內所有可能發生的違約事項導致之預期損失。

本集團按照相當於整個存續期預期信用損失的金額計量損失準備，但不包含下列按照12個月預期信用損失金額計量的項目：

- 在報告日被確定為具有低信用風險的金融工具；及
- 其信用風險(即在金融工具預計存續期內發生違約的風險)自初始確認後並未顯著增加的其他金融工具(包括已發行的貸款承諾)。

應收賬款及合同資產的損失準備始終按照相當於整個存續期預期信用損失的金額計量。

信用風險的顯著增加

在確定金融工具(包括貸款承諾)信用風險自初始確認後是否已顯著增加以及計量預期信用損失時，本集團考慮在無須付出不當成本或努力的情況下可獲得的合理及可支持的相關信息。這包括基於本集團的歷史經驗和有依據的信用評估，並涵蓋前瞻性信息的定量和定性信息和分析。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(j) 信用損失和資產減值(續)

(i) 源自金融工具以及應收租賃款的信用損失(續)

預期信用損失的計量(續)

信用風險的顯著增加(續)

尤其是，在評估信用風險自初始確認後是否顯著增加時，將會考慮以下信息：

- 在合同還款日未能償還本金或利息；
- 金融工具的外部或內部信用評級(如有)的實際或預期顯著惡化；
- 債務人經營業績的實際或預期顯著惡化；及
- 對債務人履行其對本集團義務的能力產生重大不利影響的技術、市場、經濟或法律環境的當前或預期變動。

根據金融工具的性质，對信用風險是否顯著增加的評估是按個別基準或組合基準執行。當評估是以組合基準進行時，會按照金融工具的共同信用風險特徵(例如逾期狀態及信用風險評級)歸類。

預期信用損失在各報告日重新計量，以反映自初始確認後金融工具信用風險的變化。預期信用損失金額的任何變化均在損益中確認為減值收益或虧損。本集團確認所有金融工具的減值收益或虧損，並通過損失準備賬戶對其賬面金額進行相應調整，除了以公允價值計量且其變動計入其他全面收益(轉入收益)計量的非股權證券，其損失準備在其他全面收益中確認並在公允價值儲備(轉入收益)累計，而不會減少財務狀況表中金融資產的賬面金額。

利息收入的計算基準

根據附註2(t)(vi)確認的利息收入是根據金融資產的賬面總值計算，除非該金融資產發生信用減值，在此情況下，利息收入是根據金融資產的攤銷成本計算(即金融資產的賬面總值減去損失準備)。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(j) 信用損失和資產減值(續)

(i) 源自金融工具以及應收租賃款的信用損失(續)

預期信用損失的計量(續)

利息收入的計算基準(續)

本集團在各報告日評估金融資產是否發生信用減值。當一項或多項事件對金融資產的估計未來現金流量產生不利影響時，金融資產即為出現信用減值。

金融資產出現信用減值的證據包括以下可觀察事件：

- 債務人出現重大的財務困難；
- 違反合約，如拖欠利息或本金付款；
- 債務人很可能面臨倒閉或其他財務重組；
- 技術、市場、經濟或法律環境出現對債務人構成負面影響的重大變動；或
- 因發行人遇到財務困難，證券市場不再活躍。

核銷政策

當金融資產、融資租賃應收款或合同資產沒有合理的預期收回，則予以核銷。這通常發生在本集團債務人無產生足夠現金流量的資產或收入以償還沖銷的金額時。

此前已核銷資產的隨後收回在收回發生期間在損益中確認為減值轉回。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(j) 信用損失和資產減值(續)

(ii) 源自己作出財務擔保的信用損失

財務擔保是指那些規定發行人(即擔保人)根據債務工具的條款支付指定款項,以補償受擔保人的受益人(「持有人」)因某一特定債務人不能償付到期債務而產生的損失的合同。

已作出財務擔保初始按公允價值於「應付賬款及其他應付款」中確認。隨後,初始確認為遞延收入的擔保數額會在擔保期內於損益中攤銷為收入(參閱附註2(t)(viii))。

本集團會計量12個月的預期信用損失,除非特定債務人將會違約的風險自擔保發行以來出現明顯增幅,於此情況下會計量整個存續期的預期信用損失。此處適用的違約定義和信用風險是否顯著增加的評估與附註2(j)(i)所述相同。

由於根據被擔保的支付條款本集團僅需要在出現特定債務人拖欠事件時作出付款,預期信用損失的估計是基於為賠償持有人所蒙受信用損失作出的預計付款,減去本集團預計從擔保持有人、特定債務人或任何第三方收取的任何數額作出。之後該數額按當前無風險利率(調整特定於現金流量的風險)折算成現值。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(j) 信用損失和資產減值(續)

(iii) 其他非流動資產的減值

於各報告日，本集團覆核其非金融資產(按重估金額列賬的物業、投資物業、存貨及其他合同成本、合同資產及遞延稅項資產除外)的賬面金額，以確定是否有任何減值跡象。如果出現任何這類跡象，便會估計資產的可收回金額。商譽和使用期間不確定的無形資產會每年進行一次減值測試。

就減值測試而言，資產會組合成最小的資產組合，產生持續使用的現金流入，而這些現金流入在很大程度上獨立於其他資產或現金產出單元的現金流入。企業合併產生的商譽會分配予預期可從合併的協同效應中受益的現金產生單元或現金產生單元組別。

資產或現金產出單元的可收回數額是其使用價值與其公允價值(已扣除銷售成本)中的較高者。使用價值以預計未來現金流量為基礎，按照能反映當時市場對貨幣時間值和資產或現金產出單元特定風險的評估的稅前折現率，折現至其現值。

當資產或現金產出單元的賬面價值超過可收回金額時，才會確認減值損失。

減值損失計入當期損益。減值虧損會作出分配，首先減少已分配至該現金產出單元的任何商譽的賬面金額，然後按比例減少該單元內其他資產的賬面金額。

商譽的減值虧損不會轉回。其他資產方面，減值虧損僅在所得賬面金額不超過未確認減值虧損時應釐定的賬面金額(扣除折舊或攤銷)的情況下予以轉回。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(k) 存貨

存貨是以成本和可變現淨值兩者中的較低額計量。

成本是以加權平均成本法計算，其中包括所有採購成本、加工成本和使存貨處於當前地點和狀況的其他成本。

可變現淨值是以日常業務過程中的估計售價減去完成生產和銷售所需的估計成本後所得數額。

所出售存貨的賬面金額是在相關收入獲確認的期間內確認為支出。

存貨數額撇減至可變現淨值和存貨的所有虧損都是在出現減值或虧損的期間內確認為支出。存貨的任何減值轉回會在轉回的期間內沖減列作支出的存貨額。

(l) 合同負債

如果客戶在本集團確認相關收入前支付對價，則應確認合同負債(參閱附註2(t))。如果本集團擁有無條件權利可在本集團確認相關收入前收取對價，則亦會確認合同負債。在這種情況，亦將確認相應的應收款項(參閱附註2(m))。

就與客戶的單一合同而言，應以合同資產淨額或合同負債淨額列報。對於多份合同，不相關合同的合同資產及合同負債不能以淨額列報。

如果合同包含一項重大融資成分，則合同餘額包括採用實際利率法計提的利息(參閱附註2(t))。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(m) 應收賬款和其他應收款

應收款項在本集團擁有無條件收取對價的權利時確認。倘代價到期付款前僅需待時間推移，則收取代價之權利為無條件。如果本集團在擁有獲得對價的無條件權利之前確認收入，則該收入列報為一項合同資產。

應收款項以實際利率法按攤銷成本減去信用損失準備(參閱附註2(j)(i))後所得數額入賬。

(n) 現金和現金等價物

現金和現金等價物包括銀行存款和現金、存放於銀行和其他金融機構的活期存款，以及短期和高流動性的投資。這些投資可以隨時換算為已知的現金額、價值變動方面的風險不大，並在購入後三個月內到期。就編製綜合現金流量表而言，現金和現金等價物也包括須於接獲通知時償還，並構成本集團現金管理一部分的銀行透支。本集團按照附註2(j)(i)所載會計政策對現金和現金等價物進行預期信用損失評估。

(o) 應付賬款和其他應付款

應付賬款及其他應付款按公允價值作初始確認，除按附註2(j)(ii)計量的財務擔保負債外，應付賬款和其他應付款其後按攤銷成本入賬；但如折現影響並不重大，則按成本入賬。

(p) 帶息借款

帶息借款按公允價值減去應佔交易成本後初始計量。隨後，帶息借款利用實際利息法以攤銷成本列賬。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(q) 僱員福利

(i) 短期僱員福利和界定供款退休計劃的供款

短期僱員福利在提供相關服務時列支。如果本集團目前有法律或推定義務支付由於員工提供的過往服務，而且該義務可以可靠地估計，則本集團會將預計支付的金額確認為負債。

界定供款退休計劃的供款義務在提供相關服務時列支。

(ii) 以股份為基礎的支付

授予員工的以股權結算的股份支付的授予日公允價值通常在獎勵的歸屬期內確認為支出，並相應增加權益。確認為支出的金額會進行調整，以反映預計將符合相關服務條件的獎勵數量，從而使最終確認的金額以在歸屬日符合相關服務條件的獎勵數目為基礎。

(iii) 辭退福利

辭退福利會在本集團不再能夠撤回所提供的辭退福利或當本集團確認重組成本(以較早者為準)時支銷。

(r) 所得稅

所得稅費用由當期所得稅費用和遞延所得稅費用組成。除因企業合併和直接計入所有者權益或其他全面收益的項目產生的所得稅外，本集團將所得稅計入損益。

本期稅項包括本年度預期應付所得稅或應收應稅所得或虧損，和以往年度應付或應收所得稅的調整。當期應交或應收稅項的金額是對預期支付或收到的稅項金額的最佳估計，反映了與所得稅有關的不確定性。本期稅項使用報告日已公佈或已實質公佈的稅率計量。本期稅項還包括任何由股息產生的稅項。

本期稅項資產和負債只有在滿足某些標準的情況下方可抵銷。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(r) 所得稅(續)

遞延稅項根據以財務報告為目的的資產和負債的賬面金額和用作稅務用途的金額之間的暫時性差異確定。遞延稅項在以下情況不會確認：

- 在非企業合併的交易中，初始確認資產或負債時產生的暫時性差異，這些差異既不影響會計損益，也不影響應納稅損益，而且不會產生同等的應納稅和可抵扣暫時性差異；
- 與投資附屬公司、聯營公司和合營企業有關的暫時性差異，只要本集團能夠控制暫時性差額的轉回時間，並且在可預見的將來很可能不會轉回；
- 初始確認商譽產生的應稅暫時性差異；及
- 為執行經濟合作與發展組織發佈的第二支柱示範規則而頒佈或實質性頒佈的稅法所產生的所得稅。

本集團就租賃負債和使用權資產分別確認了遞延稅款資產和遞延稅款負債。

遞延稅項資產根據未使用稅項損失、未使用稅務抵扣和可抵扣暫時性差異進行確認，且只限於很可能獲得能利用該遞延稅項資產來抵扣的未來應納稅所得額。未來應稅溢利基於相關應稅暫時性差異的轉回予以確定。如果應稅暫時性差異的金額不足以全額確認遞延稅項資產，則根據本集團個別附屬公司的業務計劃，考慮未來的應稅溢利，並對現有暫時性差異的轉回作出調整。本集團於各報告日對遞延稅項資產進行覆核。如果未來期間很可能無法變現相關稅務利潤，則減記遞延稅項資產。在相關稅務利潤很可能增加時，減記的金額予以轉回。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(r) 所得稅(續)

倘投資物業以其公允價值列賬，已確認遞延稅項的金額則使用於報告日以其賬面價值計量的資產出售所應用之稅率進行計量，除非該物業是可折舊的，且以目的是使投資物業絕大部分的經濟利益隨時間推移(而非通過出售)而消耗的商業模式持有。於所有其他情況下，遞延稅項計量說明本集團預計於報告日可收回或結算其資產和負債賬面金額的方式所產生的稅務後果。

遞延稅項資產和負債只有在符合某些標準的情況下方可抵銷。

(s) 其他準備和或有負債

準備乃通過按反映當時市場對資金時間價值及該資產的特定風險的評估折現預計未來現金流量確定。

根據歷史質保數據和可能結果與其相關概率的權重，在基礎產品或服務出售時確認質保準備。

如果含有經濟效益的資源外流的可能性較低，或是無法對有關數額作出可靠的估計，便會將該義務披露為或有負債，但資源外流的可能性極低則除外。如果本集團的義務須視乎某宗或多宗未來事件是否發生才能確定是否存在，亦會披露為或有負債，但資源外流的可能性極低則除外。

如果清償準備所需的部分或全部支出預計將由另一方償付，則會為幾乎可以確定的任何預期償付單獨確認一項資產。確認的償付金額僅限於準備的賬面金額。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(t) 收入和其他收益

本集團將日常經營活動中銷售商品或提供勞務產生的收益分類為收入。

當商品或服務的控制權轉移給客戶或當承租人有權使用資產時，按本集團預期有權收取的對價金額確認收入，不包括代第三方收取款項。收入不包括增值稅或其他銷售稅，並已扣除任何營業折扣。

如果合同包含的融資成分為客戶提供逾12個月的重大融資利益，則收入按應收金額的現值確認，並使用與客戶的單獨融資交易中反映的折現率折現，而利息收入按實際利率法計提。如果合同包含為本集團提供重大融資利益的融資成分，則根據合同確認的收入包括合同負債按照實際利率法計算的利息費用。本集團採用了《國際財務報告準則第15號》第63段中的簡化處理方法：即如果融資期間為一年或更短期間，則本集團無需就重大融資成分的影響調整已承諾的對價金額。

有關本集團收入及其他收益的確認政策詳情載列如下：

(i) 銷售商品

收入在貨品送達客戶場地，而且客戶接收貨品並佔有商品時確認。收入不包括增值稅，並已扣除任何營業折扣。

(ii) 融資租賃的融資收入

當本集團為顧客提供機械產品融資租賃時，將根據所租出的機械產品按正常的銷售價格直接銷售確認損益，而融資收入則在租賃期內確認。融資租賃內含的融資收入於租賃期內確認，以便未償還的租賃淨投資在各會計期間有近似固定的周期性回報率。為獲取融資租賃合同而支付的代理商佣金計入相應資產的賬面金額，並於租賃的預期年限內作為融資收入的調整數在損益中攤銷。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(t) 收入和其他收益(續)

(iii) 經營租賃的租金收入

經營租賃的應收租金收入在租賃期內以直線法在損益中確認。經營租賃協議所涉及的激勵措施均在租賃期內確認為租金收入總額的組成部分。不依賴指數或費率的可變租賃付款在其獲取的會計期間確認為收入。

(iv) 提供服務

本集團在服務期間內逐步確認提供服務(包括維護服務、技術諮詢服務等)產生的收入。

(v) 股息

股息收入在本集團收取款項的權利確立之日在損益中確認。

(vi) 利息收入

利息收入採用實際利率法進行確認。「實際利率」為在金融工具預期期限內將未來現金流入折現為金融資產賬面總值的利率。在計算利息收入時，本集團對實際利率乘以資產的賬面總額(在資產未發生信用減值時)。但對於在初始確認後發生信用減值的金融資產，利息收入通過將實際利率乘以該金融資產的攤餘成本進行計算。如果該資產不再屬於信用減值的情況，則利息收入將恢復為按總額基礎計算。

(vii) 政府補助

當可以合理地確定本集團將會收到政府補助並履行該補助的附帶條件時，便會在財務狀況表內將政府補助初始確認。

用於彌補本集團已產生開支的補助，會在開支產生的期間有系統地在損益中確認為收入。

用於彌補本集團資產成本的補助，確認為遞延收益，在相關資產折舊或攤銷時攤銷計入損益，或從資產的賬面金額中扣除，因此在資產的使用年期內通過減少折舊費用的方式有效地確認為損益。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(t) 收入和其他收益(續)

(viii) 已作出的財務擔保收入

已作出財務擔保的收入於擔保期限內逐步確認(參閱附註2(j)(ii))。

(u) 外幣換算

本集團的列報貨幣是人民幣。本公司和在中國大陸的附屬公司的記賬本位幣為人民幣，本公司在香港特別行政區的附屬公司主要的經營和融資活動均以美元結算，其記賬本位幣為美元。本公司在中國境外附屬公司的記賬本位幣是這些附屬公司運營所在主要經濟環境的貨幣。外幣交易按交易日的匯率換算為集團成員公司的記賬本位幣。

以外幣計值的貨幣資產與負債按於報告日的記賬本位幣匯率折算。

以外匯公允價值計量的非貨幣資產和負債按公允價值計量日的匯率折算成記賬本位幣。按外幣歷史成本計量的非貨幣資產和負債按交易日期的匯率折算。匯兌差額一般會於損益確認。

不過，下列項目的折算所產生的外幣差額在其他全面收益中確認：

- 指定為以公平價值計量且其變動計入其他全面收益的權益類證券投資(減值時除外，在這種情況下，已在其他全面收益中確認的外幣差額將重新分類到損益中)；
- 指定用於對沖境外業務淨投資的金融負債，但以對沖有效為限；及
- 在對沖有效的情况下，對符合條件的現金流進行對沖。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(u) 外幣換算(續)

收購時產生的商譽和公允價值調整等境外業務資產和負債按報告日的匯率折算為人民幣。境外業務的收入和費用按交易日匯率折算成人民幣。

外幣差異在其他全面收益中確認，並在匯兌儲備中累計，但將折算差異分配給非控制權益的情況除外。

當境外業務被全部或部分處置，從而失去控制權、重大影響力或共同控制權時，與該境外業務相關的外匯儲備中的累計金額將作為處置損益的一部分重新分類到損益中。在處置含境外經營的附屬公司時，已歸屬非控股權益的、與境外經營有關的累計匯兌差額被取消確認，但不得重新分類至損益。如果本集團處置了其在一家附屬公司的部分權益，但仍保留控制權，累計金額的相關比例將被重新歸入非控股權益。當本集團僅處置聯營公司或合資企業的部分股權，但仍保留重大影響或共同控制權時，累計金額的相關比例將重新歸類為損益。

(v) 借貸成本

與收購、建造或生產需要長時間才可以投入擬定用途或銷售的資產直接相關的借貸成本，則予以資本化為該資產成本的一部分。其他借貸成本於產生期間列支。

(w) 利潤分配

資產負債表日後，經審議批准的利潤分配方案中擬分配的利潤，不確認為資產負債表日的負債，在附註中單獨披露。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(x) 關聯方

就本財務報表而言，倘個人或實體符合下列條件則視為本集團的關聯方。

(a) 如屬以下人士，即該人士或該人士的近親是本集團的關聯方：

- (i) 控制或共同控制本集團；
- (ii) 對本集團有重大影響力；或
- (iii) 是本集團或本集團母公司的關鍵管理人員。

(b) 符合下列任何條件，即企業實體是本集團的關聯方：

- (i) 該實體與本集團隸屬同一集團(即各母公司、附屬公司和同系附屬公司彼此間有關聯)。
- (ii) 一家實體是另一實體的聯營公司或合營企業(或另一實體所屬集團旗下成員公司的聯營公司或合營企業)。
- (iii) 兩家實體是同一第三方的合營企業。
- (iv) 一家實體是第三方實體的合營企業，而另一實體是第三方實體的聯營公司。
- (v) 該實體是為本集團或作為本集團關聯方的任何實體的僱員福利而設的離職後福利計劃。
- (vi) 該實體受到上述第(a)項內所認定人士控制或共同控制。
- (vii) 上述第(a)(i)項內所認定人士對該實體有重大影響力或是該實體(或該實體母公司)的關鍵管理人員。
- (viii) 該實體或其所屬集團的任何成員公司向本集團提供關鍵管理人員服務。

一名個人的近親是指與有關實體交易並可能影響該個人或受該個人影響的家庭成員。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

2 重大會計政策(續)

(y) 分部報告

本集團最高層管理人員定期取得用以對本集團各項業務及經營地域進行資源分配及表現評估的財務資料，而經營分部和財務報表所呈示各分部項目的數額會從中確定。

個別重要的經營分部不會合計以供財務報告之用，但如該等經營分部的產品和服務性質、生產工序性質、客戶類別或階層、分銷產品或提供服務的方法以至監管環境的本質等經濟特性均屬類似，則作別論。個別不重要的經營分部如果符合以上大部分準則，則可以合計。

3 收入和分部報告

(a) 收入

本集團的業務包括以下三個主要經營分部：(i)研究、開發、生產與銷售工程機械；(ii)研究、開發、生產與銷售農業機械；及(iii)融資租賃服務。

銷售及租賃本集團機械設備的收入已扣除增值稅和商業折扣。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3 收入和分部報告(續)

(a) 收入(續)

(i) 收入的分類

源自客戶合同的收入以主要產品或服務劃分，分類情況載列如下：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 屬於《國際財務報告準則第15號》適用範圍的客戶合同收入 | | |
| 以主要產品或服務線分類 | | |
| 工程機械 | | |
| — 混凝土機械 | 8,571 | 8,432 |
| — 起重機械 | 19,175 | 18,859 |
| — 高空機械 | 5,701 | 4,593 |
| — 土方工程機械 | 6,647 | 3,511 |
| — 其他 | 4,208 | 3,415 |
| 農業機械 | 2,089 | 2,133 |
| | 46,391 | 40,943 |
| 其他來源的收入 | | |
| 租金收入 | 187 | 186 |
| 金融服務 | 497 | 502 |
| | 684 | 688 |
| | 47,075 | 41,631 |

按收入確認時間和市場位置劃分的源自客戶合同收入分別在附註3(b)(i)和3(b)(iv)中披露。

本集團擁有多元化的客戶基礎，當中並無交易佔本集團收入10%以上的客戶。與該客戶有關的信貸集中風險載列於附註32(b)(ii)。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3 收入和分部報告(續)

(b) 分部報告

本集團透過業務板塊成立的分部管理業務。本集團已呈述下列報告分部，方式與就資源分配及表現評估向本集團最高層行政管理人員作內部報告資料的方式一致。本集團並無將營運分部合併以組成以下報告分部。

a. 工程機械分部包括以下子分部：

混凝土機械子分部主要研究、開發、製造及銷售不同類型的混凝土機械，包括混凝土泵車、混凝土輸送泵、干混砂漿產品、混凝土布料機、混凝土攪拌站、混凝土攪拌輸送車、混凝土車載泵及輪軌切換自行式布料泵。

起重機械子分部主要研究、開發、製造及銷售不同類型的起重機械，包括汽車起重機、全路面汽車起重機、履帶式起重機及各式塔式起重機。

高空機械子分部主要研究、開發、製造及銷售不同類型的起重機械。

土方機械細分市場主要研究、開發、製造和銷售各種土方機械，包括裝載機、推土機和各種類型的挖掘機。

其他機械子分部主要包括研究、開發、製造及銷售其他機械產品，包括路面及樁工機械設備、土方機械設備、物料輸送機械和系統、專用車輛及車橋產品。

截至二零二三年及二零二二年十二月三十一日止年度，這些經營分部均不滿足確定呈報分部的量化界限。

b. 農業機械分部主要研究、開發、製造及銷售多種類型的農業機械，包括拖拉機、谷物收割機和烘乾機。

c. 金融服務分部主要為客戶採購本集團及其他供貨商的機械產品提供融資租賃服務。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3 收入和分部報告(續)

(b) 分部報告(續)

(i) 分部業績、資產和負債

本集團最高層行政管理人員按下列基準監察各個報告分部應佔的業績，以便評估分部表現及進行分部間資源分配：

衡量報告分部溢利的指標為收入減去銷售及服務成本。

由於分部資產和負債並無定期呈報給本集團主要經營決策者，因此分部資產和負債不予披露。

下文載列了出於資源分配和分部績效評估目的而向本集團主要經營決策者提供的、與本集團可報告分部相關的、按收入確認時間劃分的截至二零二三年十二月三十一日和二零二二年十二月三十一日止年度的源自客戶合同收入分類信息：

| | 2023年 | | | 2022年 | | |
|-------------|----------------------------|------------------------------------|------------------|----------------------------|------------------------------------|------------------|
| | 於某個 時間點確認 人民幣 百萬元 | 於一段 時間內確認 人民幣 百萬元 (附註) | 總額 人民幣 百萬元 | 於某個 時間點確認 人民幣 百萬元 | 於一段 時間內確認 人民幣 百萬元 (附註) | 總額 人民幣 百萬元 |
| 報告分部收益： | | | | | | |
| 工程機械 | | | | | | |
| — 混凝土機械 | 8,571 | 27 | 8,598 | 8,432 | 28 | 8,460 |
| — 起重機械 | 19,175 | 116 | 19,291 | 18,859 | 120 | 18,979 |
| — 高空機械 | 5,701 | 6 | 5,707 | 4,593 | 4 | 4,597 |
| — 土方工程機械 | 6,647 | — | 6,647 | 3,511 | — | 3,511 |
| — 其他 | 4,208 | 35 | 4,243 | 3,415 | 29 | 3,444 |
| 農業機械 | 2,089 | 3 | 2,092 | 2,133 | 5 | 2,138 |
| 金融服務 | — | 497 | 497 | — | 502 | 502 |
| | 46,391 | 684 | 47,075 | 40,943 | 688 | 41,631 |

附註：於一段時間內確認的收入包括租金收入和服務收入。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3 收入和分部報告(續)

(b) 分部報告(續)

(ii) 關於損益的資料

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 報告分部溢利： | | |
| 工程機械 | | |
| — 混凝土機械 | 1,971 | 1,779 |
| — 起重機械 | 5,989 | 4,348 |
| — 高空機械 | 1,293 | 957 |
| — 土方工程機械 | 1,857 | 824 |
| — 其他 | 1,130 | 594 |
| 農業機械 | 246 | 95 |
| 金融服務 | 480 | 491 |
| | 12,966 | 9,088 |

(iii) 分部溢利對賬

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 分部溢利對賬： | | |
| 報告分部溢利總額 | 12,966 | 9,088 |
| 毛利 | 12,966 | 9,088 |
| 其他收益 | 935 | 982 |
| 銷售費用 | (3,557) | (2,635) |
| 一般及管理費用 | (2,274) | (2,400) |
| 預期信用損失 | (794) | (446) |
| 研發費用 | (3,441) | (2,507) |
| 財務淨費用 | 284 | 300 |
| 應佔聯營公司溢利減虧損 | 153 | 130 |
| 稅前溢利 | 4,272 | 2,512 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

3 收入和分部報告(續)

(b) 分部報告(續)

(iv) 地區資料

下表載列有關(i)本集團來自外部客戶的收入；及(ii)本集團物業、廠房和設備和使用權資產(「特定非流動資產」)的地區資料。收入地區按銷售所在地而定。特定非流動資產所在地根據該項資產的實際所在地而定。對於商標權、專有技術及商譽，由於本集團於中國境內及境外均會使用這些資產，其地區數據沒有列示。對於所有其他非流動資產，除了於收購CIFA S.p.A(「CIFA」)和m-tec mathis technik GmbH(「m-tec」)而獲得的客戶關係所在地為中國境外，其餘實際所在地均在中國境內。

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 來自外部客戶的收益 | | |
| — 中國境內 | 29,026 | 31,639 |
| — 中國境外 | 18,049 | 9,992 |
| 總額 | 47,075 | 41,631 |
| 特定非流動資產 | | |
| — 中國境內 | 18,931 | 16,961 |
| — 中國境外 | 1,164 | 937 |
| 總額 | 20,095 | 17,898 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

4 其他收益

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 政府補助(附註) | 866 | 788 |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產之 已變現及未變現收益淨額 | (39) | 269 |
| 以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產之股息收入 | 34 | 32 |
| 處置物業、廠房和設備、無形資產及使用權資產的收益/(損失) | 233 | (8) |
| 處置應收賬款及融資租賃應收款之虧損 | (184) | (59) |
| 不良債務重組的虧損 | (11) | (23) |
| 其他 | 36 | (17) |
| | 935 | 982 |

附註：政府補助主要包括經營補貼收入和其他補助。該等政府補助並無附帶未實現條件或其他或有事項。

5 稅前溢利

稅前溢利已扣除/(計入)：

(a) 財務淨收益：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 利息收入 | (914) | (989) |
| 貸款及借款利息 | 682 | 914 |
| 租賃負債的利息(附註21(a)) | 9 | 23 |
| 匯兌收益淨額 | (61) | (248) |
| | (284) | (300) |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

5 稅前溢利(續)

(b) 員工成本：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 薪金、工資和其他福利 | 4,491 | 3,794 |
| 股份激勵計劃費用(附註26(b)) | 279 | 170 |
| 退休計劃供款(附註28) | 690 | 574 |
| | 5,460 | 4,538 |

(c) 其他項目：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 已售存貨成本(附註16) | 34,109 | 32,543 |
| 折舊費用 | | |
| — 物業、廠房和設備折舊(附註10) | 995 | 794 |
| — 使用權資產和土地使用權折舊(附註11) | 105 | 79 |
| — 使用權資產、廠房、機器和設備折舊(附註11) | 138 | 122 |
| 無形資產攤銷(附註12) | 150 | 161 |
| 處置物業、廠房和設備、無形資產及使用權資產的(收益)/損失(附註4) | (233) | 8 |
| 核數師酬金： | | |
| — 審計服務 | 11 | 11 |
| 產品質保金(附註23(b)) | 191 | 198 |
| 預期信用損失： | | |
| — 應收賬款(附註18(c)) | 561 | 259 |
| — 應收票據 | 2 | 4 |
| — 融資租賃應收款(附註19(c)) | 164 | 157 |
| — 其他應收款 | 56 | 21 |
| — 貸款和墊款 | 11 | 5 |
| 減值虧損： | | |
| — 存貨 | 39 | 590 |
| — 其他流動資產 | 51 | — |
| 處置應收賬款及融資租賃應收款之虧損 | 184 | 59 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

6 所得稅

綜合全面收益表所示的所得稅：

(a) 在損益中列支／(計入) 損益的稅項：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 當期稅項—中國所得稅 | 742 | 374 |
| 當期稅項—其他稅務管轄區所得稅 | 129 | 18 |
| 遞延稅項 | (414) | (306) |
| 所得稅費用 | 457 | 86 |

(b) 實際所得稅稅項支出和會計溢利按適用稅率計算的對賬：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|
| 稅前溢利 | 4,272 | 2,512 |
| 按照法定所得稅稅率計算的稅前利潤的 名義稅項(附註(i)) | 1,068 | 628 |
| 不可扣減支出的稅項影響 | 30 | 37 |
| 未確認遞延所得稅資產的本年度虧損 | 125 | 109 |
| 毋須計稅收入的稅項影響 | (94) | (51) |
| 子公司適用不同稅率的稅項影響(附註(ii)) | (197) | 232 |
| 研發費用加計扣除的稅項影響(附註(iii)) | (454) | (265) |
| 固定資產加計扣除的稅項影響(附註(iv)) | — | (604) |
| 其他 | (21) | — |
| 實際所得稅費用 | 457 | 86 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

6 所得稅(續)

(b) 實際所得稅稅項支出和會計溢利按適用稅率計算的對賬：(續)

附註：

- (i) 中國法定所得稅稅率為25%(二零二二年：25%)。
- (ii) 按照所得稅法及其相關規定，凡稅法上被認定為高新技術企業的公司享受15%的優惠稅率。二零二三年，本公司及其某些中國附屬公司經覆核後再次被認定或新被認定為高新技術企業，並於二零二三年至二零二五年享受15%的所得稅稅率。

本公司於香港特別行政區的附屬公司就從香港產生或取得的應稅利潤適用的香港利得稅稅率為16.5%(二零二二年：16.5%)。於二零二三年及二零二二年，所有收入均為香港離岸收入，因此本集團無香港利得稅下的應納稅收入，於香港的附屬公司產生的所有費用均不可納稅抵扣。

本公司於海外的附屬公司的所得稅稅率在15%至34%區間(二零二二年：15%至34%)。
- (iii) 按照所得稅法及其相關規定，截至二零二三年十二月三十一日止年度，符合相關規定的研發費用可以稅前加計扣除100%(二零二二年：100%)。
- (iv) 按照所得稅法及其相關規定，於二零二二年第四季度高科技企業購入的符合相關規定的機器及設備可以稅前加計扣除100%。於二零二三年並無符合此條件的加計扣除。

(c) 第二支柱所得稅

本集團在香港特別行政區(「香港」)設有附屬公司。香港已制定新稅法，以執行由經濟合作與發展組織(「經合組織」)發佈的第二支柱範本規則。新稅法將於二零二五年一月一日起生效。於上述稅法生效時，本集團預計將按低於15%的本地實際稅率在香港繳納新的補足稅。由於新稅法尚未生效，截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團未確認與支柱二範本規則有關的任何當期稅項。

本集團已對與第二支柱所得稅相關的遞延所得稅資產和負債的確認及相關信息披露應用暫時性強制例外規定，並將於該等稅項產生時將其列入當期稅項。

若新稅法於二零二三年在香港實施，則本集團須就其在香港的附屬公司的相關利潤繳納相應的第二支柱所得稅。截至二零二三年十二月三十一日止年度，該等利潤約為人民幣8.38億元，且其適用的平均實際稅率為14.17%。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

7 董事及監事酬金

根據香港《公司條例》第383(1)條及《公司（披露董事利益資料）規例》第2部列報的董事及監事酬金如下：

| | 董事及 監事酬金 | 薪金、津貼和 其他福利 | 酌定花紅 | 退休 計劃供款 | 股份 激勵計劃 | 總額 |
|-------------------------|-------------|----------------|-----------|------------|------------|-----------|
| | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 |
| 截至2023年12月31日止年度 | | | | | | |
| 執行董事 | | | | | | |
| 詹純新 | — | 1,342 | 1,342 | 16 | 18,251 | 20,951 |
| 非執行董事 | | | | | | |
| 賀柳 | — | — | — | — | — | — |
| 王賢平（於2023年8月2日獲委任） | — | — | — | — | — | — |
| 趙令歡（於2023年6月29日離任） | — | — | — | — | — | — |
| 獨立非執行董事 | | | | | | |
| 張成虎（於2023年6月29日獲委任） | 75 | — | — | — | — | 75 |
| 黃國濱（於2023年6月29日獲委任） | 75 | — | — | — | — | 75 |
| 吳寶海（於2023年6月29日獲委任） | 75 | — | — | — | — | 75 |
| 黃瑀（於2023年6月29日獲委任） | 75 | — | — | — | — | 75 |
| 劉桂良（於2023年6月29日離任） | 75 | — | — | — | — | 75 |
| 楊昌伯（於2023年6月29日離任） | 75 | — | — | — | — | 75 |
| 黎建強（於2023年6月29日離任） | 75 | — | — | — | — | 75 |
| 趙嵩正（於2023年6月29日離任） | 75 | — | — | — | — | 75 |
| 監事 | | | | | | |
| 顏夢玉（於2023年6月29日獲委任） | — | — | — | — | — | — |
| 熊焰明（於2023年6月29日獲委任） | — | 492 | 492 | 16 | 3,286 | 4,286 |
| 王明華（於2023年6月29日離任） | — | — | — | — | — | — |
| 何建明（於2023年6月29日離任） | — | 442 | 442 | 16 | 2,301 | 3,201 |
| 劉小平 | — | 692 | 692 | 16 | 2,958 | 4,358 |
| | 600 | 2,968 | 2,968 | 64 | 26,796 | 33,396 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

7 董事及監事酬金(續)

| | 董事及 監事酬金 | 薪金、津貼和 其他福利 | 酌定花紅 | 退休 計劃供款 | 股份 激勵計劃 | 總額 |
|-------------------------|-------------|----------------|-----------|------------|------------|-----------|
| | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 | 人民幣 千元 |
| 截至2022年12月31日止年度 | | | | | | |
| 執行董事 | | | | | | |
| 詹純新 | — | 1,342 | 1,342 | 16 | 17,020 | 19,720 |
| 非執行董事 | | | | | | |
| 賀柳 | — | — | — | — | — | — |
| 趙令歡 | — | — | — | — | — | — |
| 獨立非執行董事 | | | | | | |
| 劉桂良 | 150 | — | — | — | — | 150 |
| 楊昌伯 | 150 | — | — | — | — | 150 |
| 黎建強 | 150 | — | — | — | — | 150 |
| 趙嵩正 | 150 | — | — | — | — | 150 |
| 監事 | | | | | | |
| 王明華 | — | — | — | — | — | — |
| 何建明 | — | 892 | 892 | 16 | 2,441 | 4,241 |
| 劉小平 | — | 692 | 692 | 16 | 1,962 | 3,362 |
| | 600 | 2,926 | 2,926 | 48 | 21,423 | 27,923 |

該等董事及監事本年度未收取任何作為鼓勵加盟的酬金或離職補償，也無豁免任何酬金(二零二二年：無)。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

8 最高酬金人士

在本集團五位酬金最高的人士中，兩位為本公司的董事或監事，其酬金詳情已於附註7披露。其餘三位人士的酬金總額如下：

| | 2023年 人民幣 千元 | 2022年 人民幣 千元 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 薪金、津貼和其他實物利益 | 5,900 | 7,536 |
| 股份激勵計劃費用 | 13,147 | 12,031 |
| 退休計劃供款 | 48 | 64 |
| | 19,095 | 19,631 |

本集團的五位酬金最高人士中，非董事／監事僱員的酬金介乎下列範圍：

| | 2023年 人數 | 2022年 人數 |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| 人民幣3,000,001元－人民幣6,000,000元 | 1 | 4 |
| 人民幣6,000,001元－人民幣9,000,000元 | 2 | — |

該等僱員本年度未收取任何作為鼓勵加盟的酬金或離職補償，也無豁免任何酬金（二零二二年：無）。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

9 每股盈利

(a) 每股基本盈利

每股基本盈利是按照本公司普通權益股東應佔溢利人民幣35.50億元(二零二二年：23.47億元)，以及已發行普通股的加權平均數82.47億股(二零二二年：84.43億股)計算，方法如下：

普通股的加權平均數

| | 2023年 百萬股 | 2022年 百萬股 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 於1月1日的已發行普通股 | 8,301 | 8,444 |
| 購回普通股A股的影響 | (133) | (81) |
| 已解鎖受限制A股的影響(附註26(a)) | 79 | 80 |
| 於12月31日的普通股加權平均數 | 8,247 | 8,443 |

(b) 每股攤薄盈利

每股攤薄盈利是按照本公司普通權益股東應佔溢利35.50億元(二零二二年：23.47億元)，以及普通股的加權平均數82.85億股(二零二二年：84.80億股)計算，方法如下：

普通股的加權平均數(攤薄)

| | 2023年 百萬元 | 2022年 百萬元 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 於12月31日的普通股加權平均數 | 8,247 | 8,443 |
| 受限制A股視同發行的影響(附註26(a)) | 38 | 37 |
| 於12月31日的普通股加權平均數(攤薄) | 8,285 | 8,480 |

未歸屬受限制股份須滿足歸屬條件(包括特定業績條件)，因此每股攤薄收益計算不包含未歸屬受限制股份。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

10 物業、廠房和設備

| | 建築物 人民幣 百萬元 | 機器、廠房和 設備 人民幣 百萬元 | 運輸工具及 辦公設備 人民幣 百萬元 | 在建工程 人民幣 百萬元 | 總額 人民幣 百萬元 |
|-----------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------|------------------|
| 成本： | | | | | |
| 於2022年1月1日的結餘 | 6,061 | 4,990 | 917 | 2,968 | 14,936 |
| 因企業合併取得 | 122 | 63 | 6 | — | 191 |
| 增置 | 295 | 52 | 209 | 4,458 | 5,014 |
| 從在建工程轉入 | 1,020 | 2,861 | 61 | (3,942) | — |
| 處置 | (109) | (258) | (176) | — | (543) |
| 匯兌差異影響 | 14 | 9 | 4 | — | 27 |
| 於2022年12月31日的結餘 | 7,403 | 7,717 | 1,021 | 3,484 | 19,625 |
| 於2023年1月1日的結餘 | 7,403 | 7,717 | 1,021 | 3,484 | 19,625 |
| 增置 | 383 | 460 | 125 | 5,615 | 6,583 |
| 從在建工程轉入 | 2,177 | 474 | 20 | (2,671) | — |
| 處置 | (1,664) | (629) | (124) | — | (2,417) |
| 匯兌差異影響 | 2 | 53 | 2 | — | 57 |
| 於2023年12月31日的結餘 | 8,301 | 8,075 | 1,044 | 6,428 | 23,848 |
| 累計折舊和減值： | | | | | |
| 於2022年1月1日的結餘 | (1,820) | (2,770) | (606) | — | (5,196) |
| 年度折舊 | (219) | (479) | (96) | — | (794) |
| 出售時撥回 | 52 | 130 | 103 | — | 285 |
| 匯兌差異影響 | (6) | (8) | (3) | — | (17) |
| 於2022年12月31日的結餘 | (1,993) | (3,127) | (602) | — | (5,722) |
| 於2023年1月1日的結餘 | (1,993) | (3,127) | (602) | — | (5,722) |
| 年度折舊 | (283) | (605) | (107) | — | (995) |
| 出售時撥回 | 85 | 152 | 44 | — | 281 |
| 匯兌差異影響 | (11) | (36) | (1) | — | (48) |
| 於2023年12月31日的結餘 | (2,202) | (3,616) | (666) | — | (6,484) |
| 賬面淨值： | | | | | |
| 於2023年12月31日的結餘 | 6,099 | 4,459 | 378 | 6,428 | 17,364 |
| 於2022年12月31日的結餘 | 5,410 | 4,590 | 419 | 3,484 | 13,903 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

10 物業、廠房和設備(續)

於二零二三年十二月三十一日，用於經營租賃租出的機器、廠房和設備的賬面金額為人民幣1.67億元(二零二二年十二月三十一日：人民幣1.91億元)，主要為Wilbert Tower Cranes GmbH的機器設備。租賃期一般為一至兩年(二零二二年：一至四年)。該等經營性租賃安排不包含或有租金。不可撤銷的經營性租賃未來最低租金應收款項匯總列示如下：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 1年內 | 52 | 95 |
| 1年後但2年內 | 21 | 51 |
| 2年後但3年內 | — | 16 |
| 其後 | — | 5 |
| | 73 | 167 |

11 使用權資產

本集團的使用權資產的賬面淨值按標的資產的類別分析如下：

| | 附註 | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|-------------------|------|---------------------|---------------------|
| 按已折舊成本列示的土地使用權 | (i) | 3,114 | 3,453 |
| 按已折舊成本列示的物業、廠房和設備 | (ii) | 507 | 542 |
| | | 3,621 | 3,995 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

11 使用權資產(續)

計入損益的租賃費用項目分析如下：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| 按標的資產類別的使用權資產的折舊費用： | | |
| 按已折舊成本列示的土地使用權 | 105 | 79 |
| 按已折舊成本列示的物業、廠房和設備 | 138 | 122 |
| | 243 | 201 |
| 租賃負債的利息(附註5(a)) | 9 | 23 |
| 與短期租賃相關的費用 | 20 | 21 |
| 與低價值資產租賃(短期低價值資產租賃除外)相關的費用 | 28 | 30 |

截至二零二三年十二月三十一日止年度，本年度使用權資產處置金額為人民幣3.69億元(二零二二年：使用權資產增置金額為人民幣6.24億元)。此金額主要與意大利附屬公司CIFA處置租賃廠房有關。

有關租賃現金流出總額和租賃負債到期分析的詳情，分別載於附註21和25。

(i) 土地使用權

土地使用權主要位於中國湖南省和安徽省，以自購買日起為期20至50年之中期租賃持有。

本集團已提前一次性付清款項，以從物業的前註冊擁有人處獲得該等物業權益。除根據相關政府機構設定的應課差餉租值所付款項外，根據土地租賃條款，本集團無需再作出持續性付款。該等稅款會不時發生變動，是應付相關政府機構之款項。

(ii) 物業、廠房和設備

本集團租用了作生產用途的廠房，租賃期為2至12年。所有租賃均無權選擇於租期結束時購買租賃設備，也不包含可變租賃租賃付款額。而若干租賃有權選擇續期。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

12 無形資產

| | 商標權 人民幣 百萬元 | 專有技術 人民幣 百萬元 | 軟件、 專利權、 運營權及 類似權利 人民幣 百萬元 | 客戶關係 人民幣 百萬元 | 資本化 開發支出 人民幣 百萬元 | 總額 人民幣 百萬元 |
|-----------------|-------------------|--------------------|---|--------------------|---------------------------|------------------|
| 成本： | | | | | | |
| 於2022年1月1日的結餘 | 1,200 | 224 | 543 | 555 | 991 | 3,513 |
| 因業務合併取得 | 1 | — | 87 | — | — | 88 |
| 增置 | — | 14 | 110 | — | 11 | 135 |
| 處置 | — | (8) | (6) | — | (35) | (49) |
| 匯兌差異影響 | 23 | 20 | — | 15 | 36 | 94 |
| 於2022年12月31日的結餘 | 1,224 | 250 | 734 | 570 | 1,003 | 3,781 |
| 於2023年1月1日的結餘 | 1,224 | 250 | 734 | 570 | 1,003 | 3,781 |
| 增置 | — | 12 | 189 | — | 37 | 238 |
| 處置 | — | (6) | (30) | — | (108) | (144) |
| 匯兌差異影響 | 39 | 17 | 1 | 19 | 39 | 115 |
| 於2023年12月31日的結餘 | 1,263 | 273 | 894 | 589 | 971 | 3,990 |
| 累計攤銷和減值： | | | | | | |
| 於2022年1月1日的結餘 | (37) | (191) | (354) | (479) | (602) | (1,663) |
| 年度攤銷 | — | (48) | (33) | (28) | (52) | (161) |
| 出售時撥回 | — | 4 | 6 | — | — | 10 |
| 匯兌差異影響 | — | (14) | — | (13) | (14) | (41) |
| 於2022年12月31日的結餘 | (37) | (249) | (381) | (520) | (668) | (1,855) |
| 於2023年1月1日的結餘 | (37) | (249) | (381) | (520) | (668) | (1,855) |
| 年度攤銷 | — | (1) | (77) | (27) | (45) | (150) |
| 出售時撥回 | — | 5 | — | — | 46 | 51 |
| 匯兌差異影響 | — | (16) | (1) | (19) | (12) | (48) |
| 於2023年12月31日的結餘 | (37) | (261) | (459) | (566) | (679) | (2,002) |
| 賬面淨值： | | | | | | |
| 於2023年12月31日的結餘 | 1,226 | 12 | 435 | 23 | 292 | 1,988 |
| 於2022年12月31日的結餘 | 1,187 | 1 | 353 | 50 | 335 | 1,926 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

12 無形資產(續)

對含有可用期限未定的商標權的現金產出單元進行減值測試

為了進行減值測試，可用期限未定的商標權已被分配到本集團的現金產出單元(經營部門)，具體如下：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| CIFA | 698 | 660 |
| 中聯農業機械股份有限公司(原名「中聯重機股份有限公司」) | 457 | 457 |
| 其他現金產出單元 | 71 | 70 |
| | 1,226 | 1,187 |

現金產出單元的可收回金額是基於其使用價值，通過對持續使用現金產出單元所產生的未來現金流進行折現來確定。現金流量預測涵蓋五年期間。下表列示了現金產出單元的可收回金額超出其賬面金額的數額。

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| CIFA | 28 | 67 |
| 中聯農業機械股份有限公司 | 29 | 48 |

用於估計可收回金額的關鍵假設如下。分配給關鍵假設的價值代表了管理層對相關行業未來趨勢的評估，並基於外部和內部來源的歷史數據。

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------|-------|-------|
| 稅前折現率 | | |
| — CIFA | 14.4% | 11.9% |
| — 中聯農業機械股份有限公司 | 13.2% | 13.2% |
| 最終價值增長率 | | |
| — CIFA | 2.5% | 3.0% |
| — 中聯農業機械股份有限公司 | 2.5% | 3.0% |
| 收入增長率 | | |
| — CIFA | 12.6% | 9.4% |
| — 中聯農業機械股份有限公司 | 26.0% | 22.6% |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

12 無形資產(續)

對含有可用期限未定的商標權的現金產出單元進行減值測試(續)

管理層已經確定，兩個關鍵假設的合理可能變化會導致賬面金額超過可收回金額。下表顯示了為使估計的可收回金額與賬面金額相等，這兩個假設需要單獨變動的金額。

| | 為使賬面金額與 可收回金額相等關鍵假設所需 作出的變動 | |
|----------------|-----------------------------------|-------|
| | 2023年 | 2022年 |
| 稅前折現率 | | |
| — CIFA | 14.9% | 13.8% |
| — 中聯農業機械股份有限公司 | 13.8% | 14.2% |
| 最終價值增長率 | | |
| — CIFA | 1.8% | -0.1% |
| — 中聯農業機械股份有限公司 | 1.4% | 1.4% |
| 收入增長率 | | |
| — CIFA | 12.1% | 8.4% |
| — 中聯農業機械股份有限公司 | 24.3% | 20.2% |

13 商譽及企業合併

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 於1月1日的結餘 | 2,562 | 1,908 |
| 添置 | — | 616 |
| 匯兌差異影響 | 79 | 38 |
| 於12月31日的結餘 | 2,641 | 2,562 |

於二零二二年二月，本集團與獨立第三方(「賣方」)簽訂股權轉讓協議(「協議」)，完成了對一間在深圳證券交易所上市的股份公司—深圳市路暢科技股份有限公司(「路暢科技」)及其附屬公司(統稱為「路暢集團」)29.99%股權的收購，現金對價總額為人民幣7.80億元；如果路暢科技其中一間附屬公司截至二零二二年十二月三十一日、二零二三年十二月三十一日和二零二四年十二月三十一日止年度的淨利潤未能達到路暢科技前控股股東所保證的特定目標，該項現金對價總額將下調。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

13 商譽及企業合併(續)

於二零二二年二月二十三日，本集團完成收購路暢科技29.99%股權並且獲得決定路暢科技相關活動的權利。本集團自收購日起開始對路暢科技進行合併，確定收購的可辨認淨資產公允價值約人民幣5.47億元，主要包括物業、廠房和設備人民幣1.91億元、投資性物業人民幣1.64億元、無形資產人民幣8,800萬元、應收賬款及其他應收款人民幣1.56億元，現金和現金等價物人民幣5,600萬元，應付賬款及其他應付款人民幣1.22億元，合同負債人民幣2,800萬元，遞延所得稅負債人民幣2,800萬元，非控股權益人民幣3.83億元。因此，企業合併形成的商譽為人民幣6.16億元。

於二零二二年五月九日，本集團通過向路暢科技的其他股東發起要約收購的方式，以人民幣6.20億元的現金對價總額完成了對路暢科技23.83%額外股權的收購。收購對價均以現金支付，調減了非控股權益人民幣1.32億元(即額外股權對應的路暢集團淨資產賬面金額)。非控股權益減少與已付對價之間差額人民幣4.88億元相應減少了資本儲備。

收購以下實體而形成的商譽：

| 公司名稱 | 收購日期 | 賬面金額 | |
|----------------------------------|---------|---------------------|---------------------|
| | | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
| CIFA | 2008年9月 | 1,526 | 1,449 |
| 中聯重科土方機械 (原名「陝西新黃工機械有限公司」) | 2008年6月 | 85 | 85 |
| 湖南中聯重科車橋有限公司 | 2008年6月 | 11 | 11 |
| m-tec | 2014年4月 | 34 | 32 |
| 中聯農業機械股份有限公司 (原名「中聯重機股份有限公司」) | 2015年1月 | 363 | 363 |
| Guoyu Europe Holding GmbH | 2019年6月 | 6 | 6 |
| 深圳市路暢科技股份有限公司 (「路暢科技」) | 2022年2月 | 616 | 616 |
| | | 2,641 | 2,562 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

13 商譽及企業合併(續)

為了進行減值測試，商譽已被分配到本集團的現金產出單元(經營部門)，具體如下：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| CIFA及混凝土業務(「國際混凝土」) | 1,526 | 1,449 |
| 路暢科技 | 616 | 616 |
| 中聯農業機械股份有限公司 | 363 | 363 |
| 其他現金產出單元 | 136 | 134 |
| | 2,641 | 2,562 |

相關現金產出單元的可收回金額由使用價值及公允價值扣除處置成本兩者當中的較高金額確定。下表列示了現金產出單元的可收回金額超出其賬面金額的數額。

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 國際混凝土 | 7,312 | 2,078 |
| 路暢科技 | 1,570 | 320 |
| 中聯農業機械股份有限公司 | 157 | 694 |

使用價值根據基於管理層批准的財務預算的現金流量預測進行計算。現金流預測期為五年，稅前折現率在11.0%至14.2%(二零二二年：11.4%至15.6%)的區間內。折現率根據被收購方的加權平均資本成本確定，其反映了貨幣的時間價值和被投資方各自業務的特定風險。現金流量的預測考慮了歷史財務資料，被收購方的預期銷售增長率以及銷售毛利率，市場前景以及其他可獲得的市場信息。以上假設基於管理層對特定市場的歷史經驗，並參考了外部信息資源。五年以後的現金流量根據2.5%(二零二二年：2.5%至3.0%)的增長率推算，不高於各現金產出單元的所在行業的長期平均增長率。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

13 商譽及企業合併(續)

路暢科技資產組的可收回金額按照採用市場法計算的公允價值減去處置費用後的淨額來確認。採用市場法時，以上市公司股價經必要的調整後(包括調整資產組的營運資本、非經營性資產或負債以及帶息負債等)估算資產組的公允價值，其中涉及的關鍵輸入值或假設主要為上市公司股價。

國際混凝土及中聯農業機械股份有限公司的可收回金額估算中使用的關鍵假設如下。分配給關鍵假設的數值代表了管理層對相關行業未來趨勢的評估，並基於來自外部和內部來源的歷史數據。

| | 2023年 | 2022年 |
|----------------|-------|-------|
| 稅前折現率 | | |
| — 國際混凝土 | 12.9% | 14.2% |
| — 中聯農業機械股份有限公司 | 13.7% | 15.2% |
| 最終價值增長率 | | |
| — 國際混凝土 | 2.5% | 3.0% |
| — 中聯農業機械股份有限公司 | 2.5% | 3.0% |
| 收入增長率 | | |
| — 國際混凝土 | 21.0% | 6.5% |
| — 中聯農業機械股份有限公司 | 26.0% | 22.6% |

基於公允價值減去處置成本估算路暢科技可收回金額時使用的關鍵假設主要是路暢科技於二零二三年十二月三十一日每股人民幣35.04元(二零二二年：每股人民幣24.95元)的股票收盤價。

管理層已經確定，關鍵假設的合理可能變化會導致賬面金額超過可收回金額。下表顯示了為使估計的可收回金額與賬面金額相等，這兩個假設需要單獨變動的金額。

| | 為使賬面金額與 可收回金額相等時的關鍵假設 | |
|----------------|--------------------------|-------|
| | 2023年 | 2022年 |
| 稅前折現率 | | |
| — 國際混凝土 | 16.5% | 16.0% |
| — 中聯農業機械股份有限公司 | 14.6% | 19.6% |
| 最終價值增長率 | | |
| — 國際混凝土 | -4.4% | 0.0% |
| — 中聯農業機械股份有限公司 | 2.2% | 0.0% |
| 收入增長率 | | |
| — 國際混凝土 | 16.0% | 5.9% |
| — 中聯農業機械股份有限公司 | 25.4% | 19.1% |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

14 聯營公司權益

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 盈峰環境科技集團股份有限公司(「盈峰環境」) | 3,191 | 3,132 |
| 個別而言重大的聯營公司在綜合財務報表中的總賬面金額 | 3,191 | 3,132 |
| 個別而言並不重大的聯營公司在綜合財務報表中的總賬面金額 | 1,306 | 1,344 |
| 總額 | 4,497 | 4,476 |

上述聯營公司均以權益法在綜合財務報表中列賬。

下表僅包含重要聯營公司的詳細資料。該聯營公司為有市場報價的上市法人實體。

| 聯營公司名稱 | 企業 組成模式 | 註冊成立 和經營地點 | 已發行 及繳足 股本詳情 (百萬元) | 所有權權益比率 | | 主要業務 |
|----------|------------|---------------|-----------------------------|--------------|------------|-------------|
| | | | | 本集團的 實際權益 | 由本公司 持有 | |
| 盈峰環境(附註) | 法團公司 | 中國 | 人民幣3,179 | 12.56% | 12.56% | 環境工程建設及項目運營 |

附註：盈峰環境在深圳證券交易所主板上市。於二零二三年十二月三十一日，盈峰環境市場報價為每股人民幣4.75元(二零二二年：人民幣4.51元)，投資於盈峰環境的公允價值為人民幣18.97億元(二零二二年：人民幣18.00億元)，低於賬面金額。於二零二三年十二月三十一日，管理層對該投資進行減值評估，並根據預測未來現金流量的現值確定其可收回金額。現金流量預測涵蓋五年期間，並採用11.92%的稅前折現率。五年期後的現金流量使用2.5%的預計增長率推斷得出。用於估計現金流量的貼現率是基於用於評估中國大陸類似性質投資的資本成本。未來現金流量預測涉及管理層的判斷。關鍵假設參照外部信息進行確定。根據評估結果，截至二零二三年十二月三十一日，無需對該投資進行減值。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

14 聯營公司權益(續)

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 本集團應佔盈峰環境的數額 | | |
| 經營溢利 | 102 | 61 |
| 其他全面收益 | — | — |
| 全面收益總額 | 102 | 61 |

於截至二零二三年十二月三十一日止年度內，盈峰環境向本集團派發股息人民幣0.44億元(二零二二年：人民幣0.4億元)。

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 本集團應佔個別而言並不重大的聯營公司總額： | | |
| 經營溢利 | 51 | 69 |
| 其他全面收益 | — | — |
| 全面收益總額 | 51 | 69 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

15 其他金融資產

| | 附註 | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|--------------------------------------|-----|---------------------|---------------------|
| 以公允價值計量且其變動計入 其他全面收益的金融資產 權益證券 | (i) | 2,417 | 2,186 |
| 以公允價值計量且其變動計入 損益的金融資產 上市權益證券 | | 44 | 77 |
| 投資基金 | | 208 | — |
| 總額 | | 2,669 | 2,263 |

附註：

- (i) 權益證券包括股票基金和其他非上市權益證券。於二零二三年十二月三十一日，本集團所持上市權益證券和其他非上市權益證券的公允價值總額分別為人民幣4.22億元和人民幣19.95億元(二零二二年：人民幣1,200萬元和人民幣21.74億元)。由於該等投資因戰略目的而持有，本集團將其指定為以公允價值計量且其變動計入其他全面收益(不轉入損益)。於本年度內，因權益證券投資而取得的股利為人民幣3,400萬元(二零二二年：人民幣3,200萬元)(參閱附註4)。於本年度內，因權益證券的處置而在公允價值儲備(不轉入損益)中累計收益人民幣300萬元被轉入保留溢利(二零二二年：累計虧損人民幣3,200萬元)。

16 存貨

(a) 綜合財務狀況表所示的存貨包括：

| | 附註 | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|-------|-----|---------------------|---------------------|
| 原材料 | | 4,762 | 4,350 |
| 在製品 | | 2,799 | 2,555 |
| 製成品 | | 12,510 | 7,241 |
| 待開發土地 | (i) | 2,433 | 57 |
| | | 22,504 | 14,203 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

16 存貨(續)

(a) 綜合財務狀況表所示的存貨包括：(續)

附註：

- (i) 待開發土地涉及本集團從事房地產開發的附屬公司的土地使用權。

(b) 確認為支出並計入損益的存貨數額載列於附註5(c)。

17 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

| | 附註 | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產： | | | |
| — 理財產品 | (i) | 349 | 2,806 |
| — 證券投資基金 | (ii) | 1,418 | 1,205 |
| | | 1,767 | 4,011 |

註：

- (i) 本集團將其閒余資金投資於銀行和其他金融機構發行的理財產品和結構性存款。這些產品通常有預設的到期期限和預計回報率，投資範圍廣泛，包括政府和公司債券、央行票據、貨幣市場基金以及其他中國上市和未上市的權益證券。根據會計政策本集團以公允價值評估這些產品並列於附註2(e)。
- (ii) 本集團將其閒余資金投資於資金管理機構發行的證券投資基金。該等產品的標的資產是各種各樣的政府和公司債券、資產支持證券、債券回購、銀行存款和其他金融工具。根據會計政策本集團以公允價值評估這些產品並列於附註2(e)。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

18 應收賬款和其他應收款

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 應收賬款(附註(a)和(b)) | 41,008 | 44,764 |
| 減：損失準備(附註(c)) | (5,514) | (5,260) |
| | 35,494 | 39,504 |
| 減：一年後到期的應收賬款(附註(a)) | (10,882) | (11,829) |
| | 24,612 | 27,675 |
| 應收票據(附註(d)) | 1,572 | 1,239 |
| | 26,184 | 28,914 |
| 應收關聯方款項(附註35(b)) | 137 | 240 |
| 採購原材料預付款 | 930 | 735 |
| 預付費用 | 334 | 215 |
| 土地使用權預付款(附註(e)) | 1,703 | 1,703 |
| 待抵扣增值稅 | 2,120 | 1,458 |
| 押金 | 75 | 99 |
| 其他 | 550 | 598 |
| | 32,033 | 33,962 |

除以下所述的應收賬款和其他應收款外，所有應收賬款和其他應收款預期可於一年內收回。

(a) 信用條款及應收賬款保理

本集團通常賦予符合一定信用條件的客戶六至六十個月的分期付款(「分期付款法」)。一年以上到期的分期付款參考近似可比條款和條件下與獨立借款人的借款利率為依據進行折現。截至二零二三年十二月三十一日止年度，年折現率為2.57%至18.75%(二零二二年：4.45%)。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

18 應收賬款和其他應收款(續)

(a) 信用條款及應收賬款保理(續)

下表列示了一年以後到期的應收賬款：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 投資總額 | 11,660 | 12,766 |
| 未確認融資收益 | (621) | (814) |
| | 11,039 | 11,952 |
| 減：損失準備 | (157) | (123) |
| 一年以後到期的應收賬款 | 10,882 | 11,829 |

(b) 應收賬款賬齡分析

截止資產負債表日，應收款項(包括於應收賬款及其他應收款內)按照發票日計算的賬齡分析如下(已扣除損失準備)：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|----------|---------------------|---------------------|
| 1年內 | 21,237 | 28,233 |
| 1年以上但2年內 | 5,849 | 6,730 |
| 2年以上但3年內 | 4,078 | 1,279 |
| 3年以上但5年內 | 1,859 | 1,391 |
| 5年以上 | 2,471 | 1,871 |
| | 35,494 | 39,504 |

通常信用銷售的信用期為從開票日起計算一至六個月(二零二二年：一至三個月)，客戶通常需支付產品價格5%至30%的首付款(二零二二年：30%至50%)。對於分期付款銷售，付款期通常為六至六十個月(二零二二年：六至六十個月)，客戶通常需支付產品價格5%至30%的首付款(二零二二年：20%至50%)。

作為本集團一貫實施的控制程序，管理層對於在正常業務中授信的客戶監督其信用狀況。公司設立信用額度以期防範風險過於集中於某個單一客戶。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

18 應收賬款和其他應收款(續)

(c) 應收賬款減值

本年度應收賬款的損失準備變動如下：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 於1月1日的結餘 | 5,260 | 4,937 |
| 已確認的減值虧損 | 580 | 292 |
| 自融資租賃應收款的損失準備重分類(附註19(c)) | 124 | 284 |
| 已沖銷的不可收回金額 | (174) | (244) |
| 出售應收賬款後核銷(附註) | (276) | (9) |
| 於12月31日的結餘 | 5,514 | 5,260 |

附註：截至二零二三年十二月三十一日止年度，由於出售應收賬款核銷應收賬款損失準備人民幣1.74億元(二零二二年：900萬元)。

- (d) 於二零二三年十二月三十一日，應收票據，包括銀行承兌匯票和數字化應收賬款債權憑證，金額為人民幣14.89億元(二零二二年：人民幣9.52億元)，其公允價值近似於賬面價值，根據《國際財務報告準則第9號》將其分類為以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的金融資產。本年該等按公允價值計量且其變動計入其他全面收益的應收票據之公允價值變動影響不重大。

其他應收票據，包括銀行承兌匯票和商業承兌匯票，金額為人民幣8,300萬元(二零二二年：人民幣2.87億元)，以攤餘成本計量。

應收票據主要為銀行出具的短期承兌票據，一般期限為三至六個月，於到期時按票面金額全額收款。在歷史上，本集團沒有發生過應收票據信用損失。本集團有時會向供應商背書應收票據以結算應付賬款。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

18 應收賬款和其他應收款(續)

(d) (續)

於二零二三年十二月三十一日，本集團在附有追索權的條件下將部分銀行承兌票據背書予供應商，以結算同等金額的應付賬款。本集團已經同時全額終止確認上述應收票據和對供應商的應付賬款。這些被終止確認的應收票據將於資產負債表日後六個月內到期。董事認為本集團已轉移該票據所有權上幾乎所有的風險和報酬，且已履行對供應商的支付義務，同時即使票據簽發銀行未能在到期日結算票據，根據中國相關的法律法規，本集團所需承擔的票據結算義務是有限的。本集團認為票據簽發銀行信譽良好，到期無法結算票據的可能性很低。於二零二三年十二月三十一日，如果票據簽發銀行未能在到期日結算票據，本集團所面臨的最大虧損及未折現現金流出敞口，與本集團以票據背書支付於供應商的金額一致，為人民幣19.98億元(二零二二年十二月三十一日：人民幣6.58億元)。

截至二零二三年十二月三十一日，本集團向銀行不附追索權貼現應收票據人民幣13.04億元(二零二二年十二月三十一日：人民幣13.62億元)，因其所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移，本集團未繼續涉入被轉移資產，上述應收票據被終止確認。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

18 應收賬款和其他應收款(續)

(e) 預付土地款

預付土地款是本集團從事房地產開發的附屬公司於二零二三年十二月三十一日尚未取得相關土地使用權證書的預付土地購置成本。

(f) 貸款和墊款

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 貸款和墊款 | 870 | 458 |
| 減：損失準備 | (22) | (11) |
| | 848 | 447 |
| 減：一年後到期的貸款和墊款 | (568) | (277) |
| 一年內到期的貸款和墊款 | 280 | 170 |

本集團向購買本集團機械產品的顧客提供設備貸款和墊款服務。客戶通常需支付產品價格20%至50%(二零二二年：20%至50%)的首付款。貸款和墊款服務合同一般期限為一至五年(二零二二年：二至五年)。

作為本集團一貫實施的控制程序，管理層對於提供貸款和墊款的客戶監督其信用狀況。公司設立貸款額度以期防範風險過於集中於某個單一客戶。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

19 融資租賃應收款

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|-----------------|---------------------|---------------------|
| 投資總額 | 12,364 | 12,587 |
| 未確認融資收益 | (572) | (615) |
| | 11,792 | 11,972 |
| 減：損失準備(附註(c)) | (829) | (799) |
| | 10,963 | 11,173 |
| 減：一年後到期的融資租賃應收款 | (6,120) | (6,456) |
| 一年內到期的融資租賃應收款 | 4,843 | 4,717 |

本集團通過融資租賃附屬公司向購買本集團或其他供貨商機械產品的顧客提供設備融資租賃服務。根據融資租賃條款，本集團可以合理預計最低租賃款的可收回性，本集團根據租賃協議可能發生的不可補償費用金額不存在重大不確定性。本集團與承租方的融資租賃合同一般期限為一至六年（二零二二年：一至六年）。客戶通常需支付產品價格5%至50%的首付款（二零二二年：5%至50%），並繳納產品價格1%至20%的保證金（二零二二年：1%至20%）。承租方在合同到期日有按象徵性價格購買租賃資產的選擇權，租賃機械的所有權隨即轉移給承租方。融資租賃條款對資產殘值不提供擔保。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

19 融資租賃應收款(續)

(a) 融資租賃應收款賬齡分析

於報告期末最低租賃款金額載列如下：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 最低付款額現值 | | |
| 1年內 | 5,157 | 5,043 |
| 1年以上但2年內 | 3,070 | 3,001 |
| 2年以上但3年內 | 1,906 | 1,968 |
| 3年以上 | 1,659 | 1,960 |
| | 11,792 | 11,972 |
| 未確認融資收益 | | |
| 1年內 | 265 | 270 |
| 1年以上但2年內 | 131 | 140 |
| 2年以上但3年內 | 88 | 98 |
| 3年以上 | 88 | 107 |
| | 572 | 615 |
| 投資總額 | | |
| 1年內 | 5,422 | 5,313 |
| 1年以上但2年內 | 3,201 | 3,141 |
| 2年以上但3年內 | 1,994 | 2,066 |
| 3年以上 | 1,747 | 2,067 |
| | 12,364 | 12,587 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

19 融資租賃應收款(續)

(b) 逾期分析

於報告期末逾期融資租賃應收款分析如下：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 未逾期 | 10,498 | 10,841 |
| 逾期1年以內 | 1,084 | 929 |
| 逾期1年至2年 | 72 | 176 |
| 逾期2年以上 | 138 | 26 |
| 逾期合計 | 1,294 | 1,131 |
| 減：損失準備 | 11,792 (829) | 11,972 (799) |
| | 10,963 | 11,173 |

逾期賬款指到付款期後尚未支付的款項，包括僅逾期一天的應收款。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

19 融資租賃應收款(續)

(c) 融資租賃應收款減值

本年度內融資租賃應收款的損失準備變動如下：

| | 附註 | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|---------------|-------|---------------------|---------------------|
| 於1月1日的結餘 | | 799 | 954 |
| 已確認的減值虧損 | | 164 | 157 |
| 出售融資租賃應收款後核銷 | | — | (19) |
| 重分類至應收賬款的損失準備 | 18(c) | (124) | (284) |
| 收回已售機器後核銷 | | (10) | (9) |
| 於12月31日的結餘 | | 829 | 799 |

- (d) 本集團通過各種控制措施監控融資租賃安排所產生的信用風險，詳情參閱附註32(b)(ii)。若與融資租賃服務相關的經濟利益很有可能流入本集團，且相關收入與成本能夠可靠計量(若適用)，則融資租賃所產生的融資收入按照附註2(t)(ii)所載的會計政策確認。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

20 抵押存款

抵押存款為銀行留置的現金，用於擔保本集團對供貨商開出的應付票據、本集團就若干客戶因購買本集團產品向銀行借款而本集團向該等銀行提供的擔保(附註34)以及應收款項保理。於應付票據到期日(一般為三至六個月)或當客戶還清銀行借款或償還應收款項後，銀行存款的支取限制將會被解除。

21 現金和現金等價物

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 銀行存款和現金 | | |
| — 人民幣 | 10,701 | 12,182 |
| — 美元 | 1,541 | 439 |
| — 歐元 | 623 | 549 |
| — 港幣 | 33 | 39 |
| — 其他貨幣 | 708 | 582 |
| | 13,606 | 13,791 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

21 現金和現金等價物(續)

(a) 融資活動產生的負債對賬：

下表詳述了由融資活動產生的本集團負債之相關變動。融資活動形成負債所產生的現金流或未來現金流會在本集團綜合現金流量表中以融資活動產生的現金流量列示。

| | 銀行貸款和 其他借款 人民幣 百萬元 附註 | 租賃負債 人民幣 百萬元 (附註25) | 總額 人民幣 百萬元 |
|-------------------|-----------------------------------|------------------------------|------------------|
| 於2022年1月1日 | 18,905 | 413 | 19,318 |
| 融資現金流量變動： | | | |
| 已付租賃租金的資本部分 | — | (146) | (146) |
| 已付租賃租金的利息部分 | — | (23) | (23) |
| 貸款和借款所得款項 | 19,993 | — | 19,993 |
| 償還貸款及借款 | (17,242) | — | (17,242) |
| 已付利息 | (928) | — | (928) |
| 融資現金流量變動總額 | 1,823 | (169) | 1,654 |
| 匯兌調整 | 328 | — | 328 |
| 其他變動： | | | |
| 因企業合併而取得的貸款及借款 | 10 | 12 | 22 |
| 因年內新訂租賃而增加的租賃負債 | — | 193 | 193 |
| 貸款及借款利息 | 5(a) 914 | — | 914 |
| 租賃負債利息 | 5(a) — | 23 | 23 |
| 其他變動總額 | 924 | 228 | 1,152 |
| 於2022年12月31日 | 21,980 | 472 | 22,452 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

21 現金和現金等價物(續)

(a) 融資活動產生的負債對賬：(續)

| | 附註 | 銀行貸款和 | 租賃負債 | 總額 |
|---------------------|------|------------------------------|----------------------|---------------|
| | | 其他借款 人民幣 百萬元 (附註22) | 人民幣 百萬元 (附註25) | 人民幣 百萬元 |
| 融資現金流量變動： | | | | |
| 已付租賃租金的資本部分 | | — | (132) | (132) |
| 已付租賃租金的利息部分 | | — | (9) | (9) |
| 貸款和借款所得款項 | | 16,538 | — | 16,538 |
| 償還貸款及借款 | | (16,344) | — | (16,344) |
| 已付利息 | | (681) | — | (681) |
| 融資現金流量變動總額 | | (487) | (141) | (628) |
| 匯兌調整 | | | | |
| | | 146 | — | 146 |
| 其他變動： | | | | |
| 因年內新訂租賃而增加的租賃負債 | | — | 94 | 94 |
| 貸款及借款利息 | 5(a) | 682 | — | 682 |
| 租賃負債利息 | 5(a) | — | 9 | 9 |
| 其他變動總額 | | 682 | 103 | 785 |
| 於2023年12月31日 | | 22,321 | 434 | 22,755 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

21 現金和現金等價物(續)

(b) 與租賃相關的現金流出總額

計入現金流量表的租賃金額包括：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 經營現金流量內 | 48 | 51 |
| 融資現金流量內 | 141 | 169 |
| | 189 | 220 |

上述金額涉及以下方面：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|------|---------------------|---------------------|
| 已付租金 | 189 | 220 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

22 貸款及借款

(a) 短期貸款及借款

| | 附註 | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|----------------|-------|---------------------|---------------------|
| 短期銀行質押貸款 | | | |
| — 人民幣 | (i) | 254 | 308 |
| 短期銀行無抵押貸款 | | | |
| — 人民幣 | (ii) | 5,230 | 3,750 |
| — 美元 | | — | 133 |
| — 歐元 | (iii) | 170 | 1,990 |
| — 泰銖 | | — | 20 |
| 加：長期貸款及借款的即期部分 | 22(b) | 1,723 | 4,817 |
| | | 7,377 | 11,018 |

附註：

- (i) 於二零二三年十二月三十一日，人民幣2.54億元的短期人民幣質押貸款（二零二二年十二月三十一日：人民幣3.08億元）的年利率為1.79%至2.00%不等，該貸款以發明專利和銀行承兌票據為質押品，將於二零二四年到期償還。
- (ii) 於二零二三年十二月三十一日，人民幣52.30億元的短期人民幣無抵押貸款（二零二二年十二月三十一日：人民幣37.50億元）的年利率為2.14%至2.65%不等，將於二零二四年到期償還。該貸款需要符合有關本集團的若干財務限制性條款。於二零二三年十二月三十一日，本集團沒有違反該等財務限制性條款。
- (iii) 於二零二三年十二月三十一日，人民幣1.70億元的短期歐元無抵押借款（二零二二年十二月三十一日：人民幣19.90億元）之固定年利率為1.02%至6.10%不等，將於二零二四年到期償還。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

22 貸款及借款(續)

(b) 長期貸款及借款

| | 附註 | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|---------------|-------|---------------------|---------------------|
| 長期銀行無抵押貸款 | | | |
| — 人民幣 | (i) | 15,916 | 12,350 |
| — 歐元 | (ii) | 550 | 195 |
| — 美元 | (iii) | 159 | 197 |
| 長期銀行抵押貸款 | | | |
| — 歐元 | | 17 | 18 |
| 人民幣中期票據 債券 | | — 25 | 50 2,969 |
| | | 16,667 | 15,779 |
| 減：長期貸款的即期部分 | 22(a) | (1,723) | (4,817) |
| | | 14,944 | 10,962 |

附註：

- (i) 於二零二三年十二月三十一日，人民幣143.06億元的長期人民幣無抵押貸款(二零二二年十二月三十一日：人民幣105.71億元)的年利率為2.45%至3.35%不等，將於二零二五年至二零三零年到期償還。該貸款需要符合有關本集團的若干財務限制性條款。於二零二三年十二月三十一日，本集團沒有違反該等財務限制性條款。

於二零二三年十二月三十一日，人民幣16.10億元的長期人民幣無抵押貸款(二零二二年十二月三十一日：人民幣17.79億元)的年利率為2.45%至3.35%不等，將於十二個月內到期償還。

- (ii) 於二零二三年十二月三十一日，人民幣4.62億元的長期歐元無抵押貸款(二零二二年十二月三十一日：人民幣1.86億元)的年利率為1.02%至6.10%不等，將於二零二五年至二零三零年到期償還。該貸款需要符合有關本集團的若干財務限制性條款。於二零二三年十二月三十一日，本集團沒有違反該等財務限制性條款。

於二零二三年十二月三十一日，人民幣8,800萬元的長期歐元無抵押貸款(二零二二年十二月三十一日：人民幣900萬元)的年利率為2.00%至3.41%不等，將於十二個月內到期償還。

- (iii) 於二零二三年十二月三十一日，人民幣1.59億元的長期美元無抵押貸款(二零二二年十二月三十一日：人民幣1.97億元)的年利率為1.80%，將於二零二五年至二零三零年到期償還。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

22 貸款及借款(續)

(c) 除上述附註22(a)(ii)及22(b)(i)披露事項外，本集團的貸款及借款並無任何財務限制性條款。

23 應付賬款和其他應付款

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 應付賬款 | 11,215 | 13,075 |
| 應付電子票據 | 8,663 | 5,260 |
| 應付票據 | 11,836 | 8,159 |
| 應付賬款及應付票據(附註(a)) | 31,714 | 26,494 |
| 應計員工成本 | 895 | 834 |
| 應付增值稅 | 992 | 1,120 |
| 應付雜項稅 | 74 | 66 |
| 押金(附註29) | 764 | 774 |
| 應付物業、廠房和設備購置款 | 2,778 | 2,314 |
| 預提產品質保金(附註(b)) | 127 | 126 |
| 已作出的財務擔保(附註34) | 43 | 68 |
| 應付關聯公司款項(附註35(b)) | — | 1 |
| 其他應計費用和應付款 | 3,126 | 3,462 |
| | 40,513 | 35,259 |

所有其他應付賬款和其他應付款預期將於一年內償還或確認為收入或按要求償還。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

23 應付賬款和其他應付款(續)

(a) 應付賬款及應付票據於報告期末的賬齡分析如下：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1個月內到期或按要求償還 | 8,288 | 2,386 |
| 1個月至3個月內到期 | 11,261 | 14,624 |
| 3個月至6個月內到期 | 9,159 | 6,026 |
| 6個月後至12個月內到期 | 3,006 | 3,458 |
| | 31,714 | 26,494 |

(b) 預提產品質保金

| | 人民幣 百萬元 |
|---------------------------|--------------|
| 於2022年1月1日的結餘 | 137 |
| 本年度準備 | 198 |
| 本年度使用 | (209) |
| 於2022年12月31日和2023年1月1日的結餘 | 126 |
| 本年度準備 | 191 |
| 本年度使用 | (190) |
| 於2023年12月31日的結餘 | 127 |

當銷售產品時，本集團同時計提相應的產品質保金準備。根據本集團銷售合同條款，大多在銷售日起三至十二個月內，本集團負責解決產品的任何質量問題。對仍在質保期內的產品銷售，質保金準備乃根據有關合同條款規定的預計清償額的最佳估計數額釐定。質保金準備金額還考慮了本集團近年來的保修記錄，歷史保修數據以及權衡所有相關的可能性。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

24 合同負債

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 合同負債 | | |
| 預收客戶款項 | 1,817 | 1,892 |
| | 1,817 | 1,892 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| 於1月1日的結餘 | 1,892 | 1,874 |
| 本年度確認以往歸入合同負債的收入引起的期初合同負債減少 | (1,892) | (1,874) |
| 於生產活動之前開出賬單引起的合同負債增加 | 1,817 | 1,892 |
| 於12月31日的結餘 | 1,817 | 1,892 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

25 租賃負債

本集團的租賃負債於報告期末的剩餘合同期限如下：

| | 2023年 | | 2022年 | |
|------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | 最低付款額 現值 人民幣 百萬元 | 最低付款額 總數 人民幣 百萬元 | 最低付款額 現值 人民幣 百萬元 | 最低付款額 總數 人民幣 百萬元 |
| 1年內 | 126 | 126 | 117 | 117 |
| 1年後但2年內 | 89 | 92 | 95 | 100 |
| 2年後但5年內 | 94 | 104 | 100 | 115 |
| 5年後 | 125 | 166 | 160 | 201 |
| | 308 | 362 | 355 | 416 |
| | 434 | 488 | 472 | 533 |
| 減：日後利息支出總數 | | (54) | | (61) |
| 租賃負債現值 | | 434 | | 472 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

26 股份激勵計劃

於二零一九年十一月十五日，本公司第六屆董事會第七次特別會議審議並通過了員工持股計劃（「員工持股計劃」）。於二零二零年一月六日，員工持股計劃及相關決議在二零二零年第一次特別股東大會審議並通過。據此，本公司計劃向不超過1,200名選定的本集團在職員工（簡稱「參與者」）授予390,449,924份受限制股份。於二零二零年四月三日，本公司第一次參與者會議審議並通過了相關決議，根據決議，員工持股計劃的授予日確定為二零二零年四月三日。參與者有權以每股人民幣2.75元購買本公司受限制A股股份。該員工持股計劃的參與者為董事、高級管理人員及核心技術人員。最終於二零二零年四月三日，本公司向員工持股計劃參與者授予了390,449,924份受限制股份，並於二零二零年四月二十八日完成了受限制A股股份的過戶。

員工持股計劃的第一個等待期為自本集團宣佈最後一批受限制股份過戶之日起滿十二個月，且受限制股份將於達成特定績效條件時在之後的三個等待期內分別解鎖，解鎖比例分別為40%、30%和30%。

於二零二三年八月三十日，本公司第七屆董事會第二次特別會議審議並通過新的員工持股計劃二期（「員工持股計劃二期」）。於二零二三年九月二十七日，員工持股計劃二期及相關決議在二零二三年第二次特別股東大會審議並通過。據此，本公司計劃向不超過1,500名選定的本集團在職員工（簡稱「參與者」）授予423,956,766份受限制股份。於二零二三年九月二十八日，參與者簽署了員工持股計劃二期的認購協議。根據協議，員工持股計劃二期的授予日確定為二零二三年九月二十八日。參與者有權以每股人民幣3.17元購買本公司受限制A股股份。員工持股計劃二期的參與者為董事、高級管理人員及核心技術人員。最終於二零二三年九月二十八日，本公司向員工持股計劃參與者授予了423,956,766份受限制股份，並於二零二三年十月十七日完成了受限制A股股份的過戶。

員工持股計劃二期的第一個等待期為自本集團宣佈最後一批受限制股份過戶之日起滿十二個月，且受限制股份將於達成特定績效條件時在之後的三個等待期內分別解鎖，解鎖比例分別為40%、30%和30%。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

26 股份激勵計劃(續)

(a) 受限制股份

受限制股份的股數如下：

| | 2023年 受限制股份股數 | 2022年 受限制股份股數 |
|-------------|------------------|------------------|
| 於年初尚未行使 | 117,134,977 | 234,269,954 |
| 年內已解鎖 | (117,134,977) | (117,134,977) |
| 年內已授予 | 423,956,766 | — |
| 於年末尚未行使 | 423,956,766 | 117,134,977 |
| 受限制性股份的合同期限 | 1.73年 | 0.33年 |

於二零二零年四月三日所授員工持股計劃項下受限制股份的公允價值為每股人民幣3.00元，且於二零二三年九月二十八日所授員工持股計劃二期項下受限制股份的公允價值為每股人民幣3.72元，均為授予日普通股的市價與向員工所收取現金之間的差額。

(b) 參與者的預期離職率和股權激勵計劃費用

無論員工持股計劃及員工持股計劃二期的參與者在股份激勵計劃的鎖定期結束時是否離開本集團，所有股份激勵計劃費用均應在綜合全面收益表中確認。二零二三年的股份激勵計劃費用為人民幣2.79億元(二零二二年：人民幣1.70億元)，已於綜合全面收益表中確認。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

27 綜合財務狀況表列示的所得稅

(a) 綜合財務狀況表列示的應付所得稅為：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 中國所得稅準備 | 128 | 99 |
| 其他地區所得稅準備 | 26 | 8 |
| | 154 | 107 |

(b) 已確認遞延稅項資產和負債：

已在綜合財務狀況表確認的遞延稅項資產／(負債)的組成部分和本年度變動載列如下：

截至二零二三年十二月三十一日止年度

| | 於2022年 12月31日的 結餘 人民幣 百萬元 | 計入損益／ 於損益中 (列支) 人民幣 百萬元 | 計入儲備／ 於儲備中 (列支) 人民幣 百萬元 | 於2023年 12月31日的 結餘 人民幣 百萬元 |
|----------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| 來自下列各項的遞延稅項資產： | | | | |
| 應收款項 | 852 | (7) | — | 845 |
| 存貨 | 125 | (9) | — | 116 |
| 應計費用 | 73 | 17 | — | 90 |
| 稅項虧損 | 578 | (58) | — | 520 |
| 其他 | 279 | 477 | 2 | 758 |
| 總額 | 1,907 | 420 | 2 | 2,329 |
| 來自下列各項的遞延稅項負債： | | | | |
| 物業、廠房和設備 | (54) | 13 | — | (41) |
| 無形資產 | (267) | 2 | — | (265) |
| 土地使用權 | (43) | 20 | — | (23) |
| 其他 | (478) | (41) | 15 | (504) |
| 總額 | (842) | (6) | 15 | (833) |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

27 綜合財務狀況表列示的所得稅(續)

(b) 已確認遞延稅項資產和負債：(續)

| | 遞延所得稅資產 | 遞延所得稅負債 |
|-------|--------------|--------------|
| | 人民幣 百萬元 | 人民幣 百萬元 |
| 總額 | 2,329 | (833) |
| 抵銷金額 | (26) | 26 |
| 抵銷後金額 | 2,303 | (807) |

截至二零二二年十二月三十一日止年度

| | 於2021年 12月31日的 結餘 人民幣 百萬元 | 計入損益／ 於損益中 (列支) 人民幣 百萬元 | 計入儲備／ 於儲備中 (列支) 人民幣 百萬元 | 於2022年 12月31日的 結餘 人民幣 百萬元 |
|-----------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|
| 來自下列各項的遞延稅項資產： | | | | |
| 應收款項 | 731 | 121 | — | 852 |
| 存貨 | 82 | 43 | — | 125 |
| 應計費用 | 94 | (21) | — | 73 |
| 稅項虧損 | 166 | 412 | — | 578 |
| 其他 | 75 | 207 | (3) | 279 |
| 總額 | 1,148 | 762 | (3) | 1,907 |
| 來自下列各項的遞延稅項負債： | | | | |
| 物業、廠房和設備 | (26) | (28) | — | (54) |
| 無形資產 | (292) | 25 | — | (267) |
| 使用權資產 | (40) | (3) | — | (43) |
| 其他 | (47) | (450) | 19 | (478) |
| 總額 | (405) | (456) | 19 | (842) |

於二零二三年十二月三十一日，本公司若干附屬公司預計其未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的溢利，因此未對稅項虧損產生的遞延所得稅資產總計人民幣4.69億元(二零二二年十二月三十一日：人民幣4.22億元)予以確認。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

28 僱員福利計劃

按照中國法律法規，本公司及中國境內的附屬公司為員工參加了由各省、市政府組織的各種界定供款退休計劃。在一定的工資限額下，本集團按員工薪金、獎金及部分津貼的20%向退休計劃供款。參加計劃的員工退休後有權獲得相當於其退休時薪金某一固定比例的退休金。另外，本集團在中國境外設立了若干附屬公司，根據當地法律，這些境外附屬公司必須每月按員工工資的3.7%至30%範圍內繳納政府法定退休金。基於員工提供相應服務，向退休計劃供款於損益中列支（附註5(b)）。除上述供款計劃之外，本集團沒有其他重大的與這些計劃有關的支付義務。

29 其他非流動負債

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 遞延收益－政府補助 | 2,488 | 2,298 |
| 融資租賃客戶押金 | 439 | 532 |
| 擬定搬遷園區的補償款 | 2,637 | 3,098 |
| 其他 | 75 | 98 |
| | 5,639 | 6,026 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

30 資本和儲備

(a) 股本

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|--|---------------------|---------------------|
| 已發行及繳足普通股： 於1月1日及12月31日 | 8,678 | 8,678 |
| 7,096,027,626股A股，每股面值人民幣1.00元， 1,581,964,548股H股，每股面值人民幣1.00元 (2022年：7,096,027,626股A股，每股面值 人民幣1.00元，1,581,964,548股H股， 每股面值人民幣1.00元) | 8,678 | 8,678 |

普通股股東有權收取不時宣派的股息，並且有權在本公司大會上按照每持有一股可投一票的比例參與投票。發行的受限制股份受解鎖條件制約，具體內容參見附註26。已作廢的受限制股份無權享有分配已宣派的股息。

所有普通股在分佔本公司剩餘資產方面享有同等權益。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

30 資本和儲備(續)

(b) 儲備

本集團綜合儲備的每個組成部分的期初與期末結餘的對賬，載列於綜合權益變動表。下表載列本公司個別儲備組成部分在年初與年終的變動詳情：

| | 本公司 | |
|----------------|---------------------|---------------------|
| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
| 資本儲備 | | |
| 於1月1日的結餘 | 19,794 | 21,183 |
| 購回普通股(附註30(d)) | (1,085) | (1,556) |
| 股份激勵計劃(附註26) | | |
| — 受限制股份計劃 | 1,634 | 167 |
| — 一間附屬公司的注資 | 7 | — |
| 於12月31日的結餘 | 20,350 | 19,794 |
| 法定盈餘公積 | | |
| 於1月1日的結餘 | 4,383 | 4,383 |
| 於12月31日的結餘 | 4,383 | 4,383 |
| 其他儲備 | | |
| 於1月1日的結餘 | (19) | (41) |
| 安全生產費專項儲備 | 5 | 10 |
| 其他全面收益 | (25) | 12 |
| 於12月31日的結餘 | (39) | (19) |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

30 資本和儲備(續)

(b) 儲備(續)

| | 本公司 | |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
| 保留溢利 | | |
| 於1月1日的結餘 | 13,878 | 15,734 |
| 安全生產費專項儲備(附註30(b)(vi)) | (5) | (10) |
| 現金股息(附註30(c)) | (2,641) | (2,777) |
| 本年度溢利 | 733 | 931 |
| 於12月31日的結餘 | 11,965 | 13,878 |
| 總額 | | |
| 於1月1日的結餘 | 38,036 | 41,259 |
| 於12月31日的結餘 | 36,659 | 38,036 |

(i) 資本儲備

根據中國的法律法規，除非在清算時，否則資本儲備不能用於分配於股東，但可用作擴大生產經營或根據股東現持股按比例發行新股轉增資本或增加股東現有股票面值。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

30 資本和儲備(續)

(b) 儲備(續)

(ii) 法定盈餘公積

根據中國的法律法規，本公司和在中國境內的附屬公司須從按中國會計準則及制度計算的淨利潤中提取10%作為法定盈餘公積金直至該法定公積金的結餘達到公司註冊資本的50%為止。法定盈餘公積須在向股東分配股利前提取。截至二零二三年十二月三十一日止年度，該法定公積金的結餘達到公司註冊資本的50%。

除非公司清算，否則法定盈餘公積不能用於分配於股東。法定盈餘公積可以用作彌補以前年度損失，亦可用於擴大生產經營或根據股東現持股比例發行新股轉增資本，或增加股東現有股票面值，但轉增資本後該賬戶的結餘不得低於註冊股本的25%。本集團境外附屬公司沒有上述提取法定盈餘公積的要求。

(iii) 匯兌儲備

匯兌儲備包括全部因將境外附屬公司的財務報表換算成人民幣而產生的外幣換算差異。該儲備按附註2(u)所述會計政策核算。

(iv) 公允價值儲備(轉入損益)

公允價值儲備(轉入損益)包括於報告期末持有、按《國際財務報告準則第9號》劃分為以公允價值計量且其變動計入其全面收益(轉入損益)的債務證券的公允價值累積變動淨額(參閱附註2(e))。

(v) 公允價值儲備(不轉入損益)

公允價值儲備(不轉入損益)包括於報告期末持有、按《國際財務報告準則第9號》指定為以公允價值計量且其變動計入其他全面收益的權益投資的公允價值累積變動淨額(參閱附註2(e))。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

30 資本和儲備(續)

(b) 儲備(續)

(vi) 其他儲備

其他儲備包括一般風險儲備和安全生產費專項儲備。

根據監管機構的有關通知，本集團在中國內地從事金融服務的一個附屬公司，須提取一般風險儲備。通常一般風險儲備的餘額不低於風險資產餘額的1.5%。

根據財政部和國家安全生產監督管理局頒佈的規定，本集團須從稅後溢利中提取一定數額的法定準備金，準備金率為上一年度確認總收入的0.05%至2.35%。準備金可用於提高製造工作的安全性，其金額通常為費用性質，並在發生時計入綜合損益表，同時調整相應數額的安全生產費專項儲備，並轉回保留溢利，直至專項儲備全部使用。

(c) 現金股息

經二零二三年六月二十九日召開的年度股東大會批准，本公司宣派以總股本82.54億股普通股為基數，派發二零二零年度期末現金股息每股人民幣0.32元，共計人民幣26.41億元，已於二零二三年十二月三十一日全部支付完畢。

經二零二二年六月二日召開的年度股東大會批准，本公司宣派以總股本86.78億股普通股為基數，派發二零二一年度期末現金股息每股人民幣0.32元，共計人民幣27.77億元，已於二零二二年十二月三十一日全部支付完畢。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

30 資本和儲備(續)

(d) 購回自身股份

於二零二三年，本公司在深圳證券交易所購回自身股份，具體情況如下：

| 月份／年度 | 購回股數 | 每股已付最高價格 人民幣 | 每股已付最低價格 人民幣 | 已付價格總計 人民幣 百萬元 |
|------------|-------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| 2至3月／2023年 | 164,093,583 | 6.85 | 6.05 | 1,085 |

就購回股份所支付的總金額為人民幣10.85億元，全部從資本儲備中支付。

31 資本管理

本集團管理資本的主要目的是保障本集團可持續經營，從而藉着訂定與風險水平相稱的產品和服務價格並以合理成本獲得融資的方式，繼續為股東提供投資回報，並為其他利益相關者帶來利益。

管理層定期檢討和管理其資本架構，以在維持較高借貸水平可能帶來較高股東回報與穩健資本狀況所提供的優勢和保障兩者之間取得平衡，並因應經濟狀況轉變而調整資本架構。

管理層以負債權益比率監管其資本架構。基於此目的，本集團將負債定義為貸款及借款總額，權益定義為包括本公司權益股東應佔的所有權益組成部分。

於二零二三年，本集團的策略與二零二二年相比沒有變化，即將負債權益比率保持在100%以內的較低水平。為保持和調整本集團的負債權益比率，本集團或會調整分派予股東的股利金額、發行新股、回購股份、增加債務融資或出售資產以減少負債。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

31 資本管理(續)

於二零二三年十二月三十一日，本集團的負債權益比率如下：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 流動負債： | | |
| 短期貸款及借款 | 7,377 | 11,018 |
| 租賃負債 | 126 | 117 |
| 流動負債總額 | 7,503 | 11,135 |
| 非流動負債： | | |
| 長期貸款及借款 | 14,944 | 10,962 |
| 租賃負債 | 308 | 355 |
| 非流動負債總額 | 15,252 | 11,317 |
| 總債務 | 22,755 | 22,452 |
| 本公司權益股東應佔權益總額 | 56,371 | 54,705 |
| 負債權益比率 | 40.37% | 41.04% |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32 金融工具 – 公允價值和風險管理

(a) 會計分類和公允價值

(i) 以公允價值計量的金融資產和金融負債

公允價值層級

下表呈列本集團於報告期末按經常基準所計量的金融工具公允價值。該等金融工具已歸入《國際財務報告準則第13號》-「公允價值計量」所界定的三個公允價值層級。本集團參照以下估值方法所採用的輸入值的可觀察程度和重要性，從而釐定公允價值計量數值所應歸屬的層級：

- 第一層級估值：只使用第一層級輸入值（即相同資產或負債於計量日期在活躍市場的未經調整報價）來計量公允價值。
- 第二層級估值：使用第二層級輸入值（即未達第一層級的可觀察輸入值）並捨棄重大不可觀察輸入值來計量公允價值。不可觀察輸入值是指欠缺市場數據的輸入值。
- 第三層級估值：採用重大不可觀察輸入值來計量公允價值。

| | 於2023年 | 於2023年12月31日的公允價值計量 | | |
|----------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| | 12月31日的 公允價值 人民幣 百萬元 | 第1層級 人民幣 百萬元 | 第2層級 人民幣 百萬元 | 第3層級 人民幣 百萬元 |
| 按經常基準所計量的公允價值 | | | | |
| 金融資產： | | | | |
| 以公允價值計量且其變動計入其他全面收益 | | | | |
| — 應收票據 | 1,489 | — | — | 1,489 |
| — 非上市權益證券 | 1,995 | — | — | 1,995 |
| — 上市權益證券 | 422 | 422 | — | — |
| 以公允價值計量且其變動計入損益 | | | | |
| — 理財產品及結構性存款 | 349 | — | 322 | 27 |
| — 上市權益證券 | 44 | 44 | — | — |
| — 投資基金 | 208 | — | — | 208 |
| — 證券投資基金 | 1,418 | 1,418 | — | — |
| 金融負債： | | | | |
| 以公允價值計量且其變動計入損益 | | | | |
| — 衍生工具 | (9) | — | — | (9) |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32 金融工具 — 公允價值和風險管理(續)

(a) 會計分類和公允價值(續)

(i) 以公允價值計量的金融資產和金融負債(續)

公允價值層級(續)

| | 於2022年 | 於2022年12月31日的公允價值計量 | | |
|----------------------|---------|---------------------|-------|-------|
| | 12月31日的 | 第1層級 | | |
| | 公允價值 | 第2層級 | 第3層級 | |
| | 人民幣 | 人民幣 | 人民幣 | |
| | 百萬元 | 百萬元 | 百萬元 | 百萬元 |
| 按經常基準所計量的公允價值 | | | | |
| 金融資產： | | | | |
| 以公允價值計量且其變動計入其他全面收益 | | | | |
| — 應收票據 | 952 | — | — | 952 |
| — 非上市權益證券 | 2,174 | — | — | 2,174 |
| — 上市權益證券 | 12 | 12 | — | — |
| 以公允價值計量且其變動計入損益 | | | | |
| — 理財產品及結構性存款 | 2,806 | — | 2,294 | 512 |
| — 上市權益證券 | 77 | 77 | — | — |
| — 證券投資基金 | 1,205 | 1,205 | — | — |

本集團於二零二三年十二月三十一日持有宏信建設發展有限公司(「宏信建發」)股權投資，公允價值為人民幣4.17億元(二零二二年十二月三十一日：人民幣2.18億元)。於二零二二年十二月三十一日，由於該等股份尚未上市，且無有近期無可觀察的公平交易，該投資的公允價值被歸入第三層級。

於截至二零二三年十二月三十一日止年度，宏信建發在香港交易所主板上市發行股份。至此，相關股權具有活躍市場報價。因此於二零二三年十二月三十一日，相關投資的公允價值計量從第三層級轉至第一層級。除此之外，在第一與第二層級之間並無出現任何公允價值轉移，亦無任何公允價值轉入第三層級或自第三層級轉出。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32 金融工具 – 公允價值和風險管理(續)

(a) 會計分類和公允價值(續)

(i) 以公允價值計量的金融資產和金融負債(續)

第三層級公允價值計量的資料

| | 估值方法 | 不可觀察輸入值 | 不可觀察輸入值 與公允價值的關係 | 區間 |
|----------------|-------------------------|-------------------------------|--|---|
| 非上市權益 證券 | 可比交易法/ 可比公司法 | 股價與賬面價值比率 市盈率 缺乏市場流通性折價 | 公允價值計量與股價與 賬面價值比率和市盈率 存在正值關係。 公允價值計量與缺乏市場 流通性折價存在負值 關係。 | 股價與賬面價值比率： 0.62 – 1.92 市盈率：6.86 – 25.96 缺乏市場流通性折價： 0% – 70% |
| 應收票據 | 現金流量折現法 | 缺乏市場流通性折價 | 公允價值計量與缺乏 市場流通性折價存在 負值關係。 | 0% |
| 理財產品及 結構性存款 | 成本法 | 預期收益率 | 公允價值計量與預期 收益率存在正值關係。 | 0% – 3.10% |
| 衍生工具 | 來自金融機構的 衍生工具估值 報告 | 外匯匯率 | 公允價值計量與買入 匯率/賣出匯率 存在正值關係。 | 不適用 |
| 投資基金 | 來自基金經理的 基金估值報告 | 資產淨值 | 公允價值計量與資產 淨值存在正值關係。 | 不適用 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32 金融工具 — 公允價值和風險管理(續)

(a) 會計分類和公允價值(續)

(i) 以公允價值計量的金融資產和金融負債(續)

第三層級公允價值計量的資料(續)

| | 於2023年 1月1日 | 收購／ (處置) | 轉入 第一層級 | 期內在其他全面 收益中確認的 未變現損益淨額 | 期內在損益中 確認的未變 現損益淨額 | 於2023年 12月31日 |
|------------|----------------|-------------|------------|------------------------------|--------------------------|------------------|
| 金融資產： | | | | | | |
| 非上市權益證券 | 2,174 | (14) | (244) | 45 | 34 | 1,995 |
| 應收票據 | 952 | 537 | — | — | — | 1,489 |
| 理財產品及結構性存款 | 512 | (513) | — | — | 28 | 27 |
| 衍生工具 | — | 102 | — | — | (111) | (9) |
| 私募股權基金 | — | 210 | — | — | (2) | 208 |

因重新計量本集團就戰略目的持有的非上市權益證券而產生的任何收益或損失於其他全面收益的公允價值儲備(不轉入損益)中進行確認。在出售這些權益證券時，其他全面收益中的累計金額將直接轉入保留溢利。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32 金融工具 – 公允價值和風險管理(續)

(a) 會計分類和公允價值(續)

(ii) 非按公允價值列賬的金融工具之公允價值

本集團按成本或攤銷成本入賬的金融工具的賬面金額，與其於二零二三年和二零二二年十二月三十一日的公允價值分別不大，但當中不包括以下金融工具，其賬面金額、公允價值及公允價值層級披露如下：

| | 被歸類於 第一層級的 於2023年 12月31日的 | | 被歸類於 第一層級的 於2022年 12月31日的 | |
|---------|------------------------------------|------|------------------------------------|-------|
| | 賬面金額 | 公允價值 | 賬面金額 | 公允價值 |
| 人民幣中期票據 | — | — | 50 | 50 |
| 債券 | 25 | 25 | 2,969 | 2,979 |

(b) 金融風險管理

本集團面臨的金融工具風險敞口如下：

- 信用風險(附註32(b)(ii))
- 流動性風險(附註32(b)(iii))
- 利率風險(附註32(b)(iv))
- 貨幣風險(附註32(b)(v))

(i) 風險管理框架

本公司董事會全面負責建立並監管本集團風險管理框架。管理層已成立風險管理委員會，負責制定和監督本集團風險管理政策。委員會定期向董事會匯報其工作。

本集團已制定風險管理政策以辨別和分析本集團所面臨的風險，設定適當的風險可接受水平並設計相應的內部控制程序，以監控本集團的風險水平。本集團會定期審閱這些風險管理政策及有關內部控制系統，以適應市場情況或本集團經營活動的改變。本集團通過自有培訓和管理控制和程序，旨在建立具紀律性及建設性的控制環境，以使得所有僱員知曉自身的角色及責任。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32 金融工具 – 公允價值和風險管理(續)

(b) 金融風險管理(續)

(i) 風險管理框架(續)

本集團審計委員會負責監管管理層對風險管理政策及程序的遵守情況，並覆核風險管理框架在應對風險時的充分性。內部審計部門協助本集團審計委員會履行監督責任。內部審計部門會就風險管理控制與程序進行定期和專門的覆核，審計結果將會上報本集團的審計委員會。

(ii) 信用風險

對本集團而言，信用風險指的是因交易對手違背合同義務而招致本集團財務損失的風險。本集團的信用風險主要來自銀行存款、理財產品、應收賬款和其他應收款及融資租賃應收款、財務擔保和本集團已終止確認的附有追索權的已背書票據。本集團所承受的最大信用風險敞口為該等金融資產及擔保義務的賬面金額(披露於附註34)。

就應收賬款而言，本集團對所有要求超過一定信用額度的客戶均會進行個別信貸評估。該等評估關注客戶背景、財務能力以及過往償還到期款項的記錄及現時的還款能力，並會考慮有關客戶具體情況及其經營業務所在地的經濟環境。通常信用銷售的信用期為一至六個月(從開票日起計算)，客戶需支付產品價格5%至30%的首付款。對於分期付款銷售，付款期通常為六個月至六十個月，但客戶通常需支付產品價格5%至30%的首付款。此外，信用評級較低的客戶還需提供諸如物業、機械設備或第三方保函等作為抵押。海外銷售需要購買信用保險。某些客戶還會被要求以信用證進行結算。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32 金融工具 – 公允價值和風險管理(續)

(b) 金融風險管理(續)

(ii) 信用風險(續)

就融資租賃應收款而言，個別信貸評估與信用銷售及分期付款銷售類似。該專門的風險管理委員會負責制定信用風險管理政策，監督該政策的執行並制定租賃合同的重要條款，包括利率、租賃期及押金比例等。該風險管理委員會也在其授權的範圍內負責租賃合同的審批。信貸審核部、法務部、財務部和信息部分別負責在租賃交易前後的信用風險管理。本集團信用風險管理貫穿於租賃前調查、審批、租賃款催收及後續管理以及客戶違約後的彌補措施。

逾期三個月或以上的應收款交由風險管理部門跟進，由其通過法律訴訟和其他方式催收賬款，包括在客戶違約時，收回並重新銷售機器設備。針對各類逾期賬款所採用措施的評估是基於對客戶當前財務狀況、未來的商業計劃、抵債資產的公允價值以及可能額外增加的擔保物。

本集團使用準備矩陣計算應收賬款和應收融資租賃款在整個存續期的預期信用損失金額，並以此計量其損失準備。根據本集團的歷史損失經驗，不同客戶群組的損失模式存在顯著差異。本集團根據以下若干因素對客戶進行群組劃分：客戶的所有權背景和財務實力以及其所處的經營環境等。本集團對每個具有類似信用損失模式的客戶群體進行了損失準備估計。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32 金融工具－公允價值和風險管理(續)

(b) 金融風險管理(續)

(ii) 信用風險(續)

下表提供了本集團信用風險敞口和應收賬款預期信用損失的信息：

| | 於2023年12月31日 | | |
|----------|--------------|---------------|----------------|
| | 預期損失率 | 賬面總額 | 損失準備 |
| | % | 人民幣 百萬元 | 人民幣 百萬元 |
| 1年內 | 1.0% | 21,841 | (229) |
| 1年以上但2年內 | 3.9% | 6,085 | (236) |
| 2年以上但3年內 | 7.7% | 4,120 | (316) |
| 3年以上但5年內 | 21.9% | 2,379 | (521) |
| 5年以上 | 64.0% | 6,583 | (4,212) |
| | | 41,008 | (5,514) |

| | 於2022年12月31日 | | |
|----------|--------------|---------------|----------------|
| | 預期損失率 | 賬面總額 | 損失準備 |
| | % | 人民幣 百萬元 | 人民幣 百萬元 |
| 1年內 | 1.1% | 28,560 | (327) |
| 1年以上但2年內 | 4.5% | 7,046 | (316) |
| 2年以上但3年內 | 12.9% | 1,469 | (190) |
| 3年以上但5年內 | 36.6% | 2,194 | (803) |
| 5年以上 | 66.0% | 5,495 | (3,624) |
| | | 44,764 | (5,260) |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32 金融工具 – 公允價值和風險管理(續)

(b) 金融風險管理(續)

(ii) 信用風險(續)

下表提供了本集團信用風險敞口和融資租賃應收款預期信用損失的信息：

| | 於2023年12月31日 | | |
|------------|--------------|------------|------------|
| | 預期損失率 | 賬面總額 | 損失準備 |
| | % | 人民幣 百萬元 | 人民幣 百萬元 |
| 即期(未逾期) | 1.2% | 4,562 | (56) |
| 逾期1 – 30天 | 4.5% | 1,401 | (63) |
| 逾期31 – 60天 | 9.0% | 1,091 | (98) |
| 逾期61 – 90天 | 8.8% | 1,157 | (102) |
| 逾期超過90天 | 14.2% | 3,581 | (510) |
| | | 11,792 | (829) |

| | 於2022年12月31日 | | |
|------------|--------------|------------|------------|
| | 預期損失率 | 賬面總額 | 損失準備 |
| | % | 人民幣 百萬元 | 人民幣 百萬元 |
| 即期(未逾期) | 1.2% | 5,758 | (67) |
| 逾期1 – 30天 | 2.3% | 1,323 | (31) |
| 逾期31 – 60天 | 4.7% | 787 | (37) |
| 逾期61 – 90天 | 6.8% | 763 | (52) |
| 逾期超過90天 | 18.3% | 3,341 | (612) |
| | | 11,972 | (799) |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32 金融工具 — 公允價值和風險管理(續)

(b) 金融風險管理(續)

(ii) 信用風險(續)

融資租賃應收款的損失準備按照整個存續期的預期信用損失的金額計量。因此已逾期的融資租賃應收款包含所有或部分本金或利息已逾期一天以上的融資租賃應收款扣除未實現融資收益的淨額。

預期損失率基於過去幾年的實際損失經驗。調整這些利率，以反映收集歷史數據期間的經濟狀況、當前狀況和本集團對應收賬款預期壽命內經濟狀況的看法之間的差異。

其他應收款的信用損失是有限的，因為其結餘主要包括了預付稅務機關和有信譽的供應商款項，支付給房東的定金，和應收關聯方款項。

本集團計量相當於12個月預期信用損失的減值準備，除非自初始確認後該金融工具的信用風險顯著增加，而在此情況下，減值準備按相當於整個存續期預期信用損失的金額計量。

銀行存款，理財產品和結構性存款被放置於信貸級別較高的金融機構中。基於其信貸級別，管理層不認為對方不能履行義務。

本集團的信用風險主要受單個客戶的特性影響。該等客戶經營所在地的產業及國家的固有風險對信用風險有次要影響。於二零二三年十二月三十一日，本集團最大客戶的應收賬款佔應收賬款及應收票據總額的1.4% (二零二二年十二月三十一日：0.1%)，本集團前五大客戶的應收賬款佔應收賬款及應收票據總額的4.4% (二零二二年十二月三十一日：0.9%)。於二零二三年十二月三十一日，本集團92.1%和91.1% (二零二二年十二月三十一日：91.9%和99.4%)已減值的應收賬款和融資租賃應收款來自於中國境內客戶。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32 金融工具 – 公允價值和風險管理(續)

(b) 金融風險管理(續)

(ii) 信用風險(續)

更多關於本集團應收賬款及其他應收款信用風險的量化信息請參閱附註18。本集團融資租賃應收款逾期分析請參閱附註19。

在正常業務交易中，本集團某些客戶會利用銀行按揭貸款以及第三方金融機構提供的融資租賃安排購買本集團的機械產品。本集團為這些借款及融資服務提供擔保，如果客戶違約，本集團將向銀行及其他金融機構支付其未償還的本金及利息。

關於本集團提供該等擔保的風險，請參閱附註34。

(iii) 流動性風險

流動性風險是指因本集團無法履行支付現金和其他金融資產以償還金融負債的義務而產生的風險。本集團應對流動性風險的政策是在正常和資金緊張的情況下，盡可能確保有足夠的現金儲備和保持一定水平的金融機構備用授信額度以償還到期債務，以免給本集團招致不可接受的損失或信譽損害。

下表載列了本集團於資產負債表日的金融負債，基於未折現的現金流量（包括根據合同利率或資產負債表日適用的浮動利率計算的應付利息金額）的到期日分析，以及本集團被要求償還這些負債的最早日期，不包含本集團已終止確認的附有追索權的已背書票據（詳情參閱附註18(d)）。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32 金融工具－公允價值和風險管理(續)

(b) 金融風險管理(續)

(iii) 流動性風險(續)

| | 於2023年12月31日 | | | | | |
|----------------------------|---------------|------------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| | 賬面金額 | 未折現的合同 現金流量總額 | 1年內或 按要求償還 | 1年以上 但2年內 | 2年以上 但5年內 | 5年以上 |
| | 人民幣 | 人民幣 | 人民幣 | 人民幣 | 人民幣 | 人民幣 |
| | 百萬元 | 百萬元 | 百萬元 | 百萬元 | 百萬元 | 百萬元 |
| 貸款及借款 | 22,321 | 23,177 | 7,871 | 9,563 | 5,667 | 76 |
| 應付賬款和其他應付款 | 40,513 | 40,513 | 40,513 | — | — | — |
| 租賃負債 | 434 | 488 | 126 | 92 | 104 | 166 |
| 其他非流動負債 | 5,639 | 5,639 | — | 55 | 5,584 | — |
| | 68,907 | 69,817 | 48,510 | 9,710 | 11,355 | 242 |
| 已作出財務擔保和付款承諾 最高敞口(附註34) | 50 | 6,918 | 3,375 | 2,163 | 1,380 | — |

| | 於2022年12月31日 | | | | | |
|----------------------------|---------------|------------------|---------------|--------------|---------------|------------|
| | 賬面金額 | 未折現的合同 現金流量總額 | 1年內或 按要求償還 | 1年以上 但2年內 | 2年以上 但5年內 | 5年以上 |
| | 人民幣 | 人民幣 | 人民幣 | 人民幣 | 人民幣 | 人民幣 |
| | 百萬元 | 百萬元 | 百萬元 | 百萬元 | 百萬元 | 百萬元 |
| 貸款及借款 | 21,980 | 23,524 | 11,591 | 2,950 | 8,847 | 136 |
| 應付賬款和其他應付款 | 35,259 | 35,259 | 35,259 | — | — | — |
| 租賃負債 | 472 | 533 | 117 | 100 | 115 | 201 |
| 其他非流動負債 | 6,026 | 6,026 | — | 95 | 5,916 | 15 |
| | 63,737 | 65,342 | 46,967 | 3,145 | 14,878 | 352 |
| 已作出財務擔保和付款承諾 最高敞口(附註34) | 68 | 9,467 | 4,274 | 2,501 | 2,692 | — |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32 金融工具 – 公允價值和風險管理(續)

(b) 金融風險管理(續)

(iii) 流動性風險(續)

管理層相信本集團持有的現金、來自經營活動的預期現金流量及自金融機構獲得的授信額度可以滿足本集團營運資金及償還到期債務及其他支付義務的需求。

(iv) 利率風險

本集團的利率風險主要源自租賃負債、短期和長期貸款及借款。按浮動利率或固定利率計算的帶息債務導致本集團分別面對現金流利率風險及公允價值利率風險。下表載列了本集團於二零二三年十二月三十一日的借款利率概況。

| | 於2023年12月31日 | | 於2022年12月31日 | |
|----------------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|
| | 實際利率 % | 金額 人民幣 百萬元 | 實際利率 % | 金額 人民幣 百萬元 |
| 固定利率借款： | | | | |
| 租賃負債 | 2.9% | 434 | 2.9% | 472 |
| 短期貸款及借款 | 2.5% | 7,095 | 2.4% | 10,227 |
| 長期貸款及借款 | 2.7% | 10,287 | 2.9% | 10,510 |
| | | 17,816 | | 21,209 |
| 浮動利率借款： | | | | |
| 短期貸款及借款 | 3.3% | 282 | 0.7% | 791 |
| 長期貸款及借款 | 2.8% | 4,657 | 2.8% | 452 |
| | | 4,939 | | 1,243 |
| 借款總額： | | 22,755 | | 22,452 |
| 固定利率借款佔 借款總額百分比 | | 78.3% | | 94.5% |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32 金融工具－公允價值和風險管理(續)

(b) 金融風險管理(續)

(iv) 利率風險(續)

下表載列假設其他所有變量保持不變，利率上升／下降100個基點將導致本集團的稅後溢利或虧損及保留溢利及其他綜合權益組成部分產生的變動影響：

| 人民幣百萬元 | 損益 | | 保留溢利 | |
|--------------------|----------|----------|----------|----------|
| | 上升100個基點 | 下降100個基點 | 上升100個基點 | 下降100個基點 |
| 2023年12月31日 | | | | |
| 浮動利率借款 | 37 | (37) | 37 | (37) |
| 2022年12月31日 | | | | |
| 浮動利率借款 | (9) | 9 | (9) | 9 |

該敏感性分析是基於利率變動發生於資產負債表日並應用於本集團於各資產負債表日承受利率風險的帶息負債上。上升／下降100個基點代表了管理層對截至下一資產負債表日止期間利率變動可能性的合理估計。該分析與二零二二年的分析是以相同基準作出的。

(v) 貨幣風險

本集團面對主要因外幣(即交易貨幣不同於功能貨幣)銷售、採購和借貸，以及由其形成的應收款項、應付款項、貸款及借款和現金結餘所產生貨幣風險。該風險敞口的貨幣主要由美元、歐元及港幣形成。

下表詳述本集團於資產負債表日因以有關實體功能貨幣以外之貨幣列報的已確認資產或負債而產生的貨幣風險敞口。出於呈列考慮，有關風險金額以年末即期匯率折算為人民幣載列，但因換算海外業務的財務報表為本集團列報貨幣而產生的外幣換算差異除外。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32 金融工具 – 公允價值和風險管理(續)

(b) 金融風險管理(續)

(v) 貨幣風險(續)

外幣風險(以等值人民幣百萬元列示)

| | 2023年12月31日 | | | 2022年12月31日 | | |
|---------------------|-------------|-------|-------|-------------|---------|-------|
| | 美元 | 歐元 | 港元 | 美元 | 歐元 | 港元 |
| 應收賬款 | 9,944 | 2,005 | 683 | 4,805 | 5,164 | 463 |
| 現金和現金等價物 | 458 | 134 | 33 | 328 | 55 | 39 |
| 應付賬款 | (8,422) | (169) | (645) | (4,378) | (2,474) | (463) |
| 貸款及借款 | (35) | (385) | — | (219) | (1,873) | — |
| 已確認資產和負債 產生的風險淨額 | 1,945 | 1,585 | 71 | 536 | 872 | 39 |

下表載列假設所有其他風險因素維持不變，本集團於資產負債表日存在重大貨幣風險的資產和負債因匯率改變而使本集團稅後溢利或虧損及保留溢利及其他綜合權益組成部分產生的變動影響：

| 人民幣百萬元 | 損益 | | 保留溢利 | |
|--------------------|----|------|------|------|
| | 升值 | 貶值 | 升值 | 貶值 |
| 2023年12月31日 | | | | |
| 美元(5%變動) | 73 | (73) | 73 | (73) |
| 歐元(5%變動) | 59 | (59) | 59 | (59) |
| 港元(5%變動) | 3 | (3) | 3 | (3) |
| 2022年12月31日 | | | | |
| 美元(5%變動) | 20 | (20) | 20 | (20) |
| 歐元(5%變動) | 33 | (33) | 33 | (33) |
| 港元(5%變動) | 2 | (2) | 2 | (2) |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

32 金融工具－公允價值和風險管理(續)

(b) 金融風險管理(續)

(v) 貨幣風險(續)

除以上披露金額外，本集團其他金融資產及負債基本是以個別實體的功能貨幣計量。

上表中所列示的分析結果是對本集團內各實體按其各自功能性貨幣計算的對稅後溢利或虧損及權益的即時影響的總額，並將其以資產負債表日的匯率折算成人民幣列報。

以上敏感度分析是假設匯率於報告期末有所改變而釐定，並已應用於重新計量本集團於報告期末所持有的使本集團須承擔外幣風險的金融工具(包括本集團公司間以貸款人或借款人功能貨幣以外的貨幣計值的應付款和應收款)。上述分析已剔除因換算海外業務的財務報表為本集團列報貨幣而可能產生的外幣換算差異。該分析是按二零二二年的同一基準進行。

33 承擔

資本承擔

於二零二三年十二月三十一日，本集團資本承擔載列如下：

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 已授權及已訂約 | | |
| — 物業、廠房和設備 | 5,333 | 5,716 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

34 已作出財務擔保和付款承諾

(a) 已作出財務擔保

本集團的某些客戶會通過銀行按揭的方式來為其購買本集團的機械產品進行融資，本集團為該等客戶的銀行貸款金額提供擔保。根據擔保合同，若客戶違約，本集團將被要求收回作為按揭標的物的機械設備，並有權變賣機械設備保留任何變賣收入超過償還銀行貸款的餘額。擔保期限通常和銀行借款的年限一致，通常為一至五年。財務擔保初始確認時的初始公允價值不重大，以未來現金流出淨額計量。隨後，財務擔保合同按照初始確認金額與預期信用損失準備的較高者計量。於二零二三年十二月三十一日，本集團對該等擔保的最大敞口為人民幣31.88億元（二零二二年十二月三十一日：人民幣56.49億元）。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團根據擔保協議向銀行支付由於客戶違約所造成的設備回購款人民幣1.54億元（二零二二年：人民幣1.24億元）。

本集團的某些客戶通過第三方融資租賃公司提供的融資租賃服務來為其購買的本集團的機械產品進行融資。根據第三方融資租賃安排，本集團為該第三方租賃公司提供擔保，若客戶違約，本集團將被要求向租賃公司賠付客戶所欠的租賃款。同時，本集團有權收回並變賣作為出租標的物的機械設備，並保留任何變賣收入超過償付該租賃公司擔保款的餘額。擔保期限和租賃合同的年限一致，通常為二至五年。財務擔保初始確認時的初始公允價值不重大，以未來現金流出淨額計量。隨後，財務擔保合同按照初始確認金額與預期信用損失準備的較高者計量。本集團於二零二三年十二月三十一日對該等擔保的最大敞口為人民幣15.58億元（二零二二年十二月三十一日：人民幣5.29億元）。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團根據擔保協議向銀行支付由於客戶違約所造成的設備回購款人民幣8,200萬元（二零二二年：4,300萬元）。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

34 已作出財務擔保和付款承諾(續)

(a) 已作出財務擔保(續)

本集團的某些客戶通過銀行提供的以銀行承兌匯票為載體的保兌倉業務來為其購買本集團的農業機械產品進行融資。本集團為這些客戶提供連帶擔保責任，承兌匯票到期時，如客戶存於銀行的保證金結餘低於承兌匯票金額，則由本集團補足承兌匯票與保證金的差額部分給銀行。財務擔保初始確認時的初始公允價值不重大，以未來現金流出淨額計量。隨後，財務擔保合同按照初始確認金額與預期信用損失準備的較高者計量。於二零二三年十二月三十一日，本集團對該等擔保的最大敞口為人民幣1,600萬元(二零二二年十二月三十一日：人民幣1,500萬元)。截至二零二三年十二月三十一日止年度，本集團根據擔保協議向銀行支付由於客戶違約所造成的設備回購款人民幣零元(二零二二年：200萬元)。

(b) 付款承諾

於二零二一年及二零二三年，本集團就部分應收賬款及其他應收款以及融資租賃應收款(「基礎資產」)發行了三年期資產支持證券和資產支持票據，面值總額人民幣68.50億元，優先級年利率為2.4%至4.2%，劣後級年利率為8%至10%。本集團承諾，若基礎資產的實際現金與計劃現金流入人民幣68.50億元出現短缺，本集團會向資產支持證券計劃和資產支持票據計劃支付短缺款項。因該缺口支付的款項將由基礎資產的未來現金流入償付。於二零二三年十二月三十一日，由於資產支持證券計劃和資產支持票據造成的本集團的最大敞口約為人民幣21.56億元(二零二二年十二月三十一日：人民幣31.18億元)。於二零二三年十二月三十一日，並未存在現金流缺口(二零二二年十二月三十一日：無)。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

35 關聯方交易

(a) 與關聯方的交易

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|---------------------|---------------------|---------------------|
| 與聯營公司的交易： | | |
| 銷售產品 | 110 | 344 |
| 採購原材料和製成品 | 16 | 21 |
| 代收代付非融資保理款 | — | 2 |
| 與北京融資租賃的交易額： | | |
| 通過北京融資租賃提供融資租賃服務 | 3,545 | 3,691 |
| 收回機器設備 | 290 | 160 |
| 與其他關聯方的交易： | | |
| 應收賬款保理 | 497 | 519 |

本公司董事認為，上述與關聯方進行的交易屬於正常業務並依照規範此類交易的合同進行，合同條款與一般商業條款相若。

(b) 關聯方往來款結餘

關聯方往來款項由本集團正常業務產生，並包含在應收賬款及其他應收款和應付賬款及其他應付款科目中。該等結餘不帶息，無抵押，並依照規範此類交易的合同進行償付，與第三方客戶／供貨商的信用期相若。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

35 關聯方交易 (續)

(c) 關鍵管理人員酬金

關鍵管理人員是指有權利和責任直接或間接策劃、指導和控制本集團活動的人員，包括本集團的董事及監事。關鍵管理人員的酬金列報如下：

| | 2023年 人民幣 千元 | 2022年 人民幣 千元 |
|--------|--------------------|--------------------|
| 短期僱員福利 | 30,582 | 28,074 |
| 退休計劃供款 | 368 | 256 |
| 股份激勵計劃 | 81,362 | 56,163 |
| | 112,312 | 84,493 |

上述的酬金已包含於附註5(b)「員工成本」中。

(d) 退休計劃供款

本集團的僱員福利計劃詳情列示於附註28。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

36 會計估計及判斷

本集團的財政狀況和經營業績容易受到與編製綜合財務報表有關的會計方法、假設及估計所影響。這些假設及估計是以管理層認為合理的過往經驗和其他不同因素作為基礎，而這些經驗和因素均為對未能從其他信息來源確定的事宜作出判斷的基礎。管理層會持續對這些估計作出評估。由於實際情況、環境和狀況的改變，實際結果可能有別於這些估計。

在審閱綜合財務報表時，需要考慮的因素包括重要會計政策的選擇、對應用這些政策產生影響的判斷及其他不明朗因素，以及狀況和假設變動對已匯報的業績的敏感程度等。重要會計政策載列於財務報表附註2。附註13載列了關於商譽減值的重大假設、風險因素。

管理層對會計估計及基本假設持續進行評估覆核。若發生會計估計變更，管理層在會計估計發生變更的當期及受到影響的未來期間對該變更予以確認。

其他主要的估計數額不確定因素如下：

(a) 應收款項的減值

本集團管理層根據對所有預期現金短缺現值的評估，確定貿易、融資租賃、票據和其他應收款的預期信用損失的損失準備。這些估計是基於過去事件、當前狀況和未來經濟狀況預測的信息。集團管理層在每個報告期末重新評估損失準備。

(b) 存貨撇減

如附註2(k)所載，當存貨可變現淨額低於成本時，本集團將存貨成本撇減至其可變現淨額。本集團根據近期銷售價格和市場需求預計來預估存貨的可變現淨額。然而，實際的存貨可變現淨額可能與資產負債表日的預計金額有重大差異。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

36 會計估計及判斷(續)

(c) 長期資產的減值

若有跡象顯示無法收回長期資產的賬面金額，有關資產可能視為減值，並根據附註2(j)(iii)所述有關長期資產減值的會計政策確認減值虧損。本集團定期審核長期資產(包括物業、廠房和設備、無形資產，以及對附屬公司和聯營公司投資)的賬面金額，籍以評估可收回數額是否低於賬面金額。當發生的事項和出現的情況變化表明可能無法收回資產的記錄賬面金額，本集團會對該資產執行減值測試。對於商譽及可使用年限不確定的商標權需至少每年年末進行減值測試。可收回數額為使用價值與扣除出售成本後的公允價值兩者中的較高者。如果資產或其相關現金產出單元的賬面金額超過其預計可收回金額，則確認減值虧損。由於並不能隨時獲取本集團長期資產的公開市場價格，故準確評估本集團的長期資產公允價值存在困難。在評估使用價值時，預計未來現金流量會折現至其現值，當中須對相關收入、經營成本及適用的貼現率作出重要判斷。管理層在釐定可收回金額的合理數值時，會採用所有現成可供使用的信息，包括根據合理及可支持的假設所作出的對於銷售額與經營成本的估計與預測。

有關估計的變動可能會對資產的賬面金額產生重大影響，並可導致額外減值虧損的確認或於未來期間的減值轉回。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

36 會計估計及判斷(續)

(d) 折舊和攤銷

物業、廠房和設備均在考慮其估計殘值後，於預計可使用年限內按直線法計提折舊。管理層每年審閱資產的預計可使用年限及其殘值，以決定將記入每一報告期的折舊費用數額。預計可使用年限及殘值是本集團根據對同類資產的以往經驗並結合預期的技術更新而釐定。如果以前的估計發生重大變化，則會在未來期間對折舊費用進行調整。

無形資產的攤銷根據各無形資產的預計可使用年限按直線法攤銷。管理層每年審閱資產的預計可使用年限，以估計任一報告期間內記錄的攤銷費用數額。預計可使用年限根據預計使用期限內集團所能收到的經濟利益流入並考慮未來的市場需求情況，技術風險或功能的過時性，以及監管和社會環境的預期變化。如果以前年度預期有重大變更則將調整未來期間的攤銷費用。

(e) 釐定租賃期

如附註2(i)所述，租賃負債按租賃期內的應付租賃付款額的現值進行初始確認。對於包含本集團可行使的續租選擇權的租賃，本集團在租賃期開始日釐定租賃期時會評估行使續租選擇權的可能性，並考慮對本集團行使續租選擇權產生經濟激勵的所有相關事實和情況，包括有利條款、已進行的租賃資產改良，以及標的資產對本集團運營的重要性。倘發生在本集團控制範圍內的重大的事件或重大變化，本集團會重新評估租賃期。租賃期的延長或縮短均會影響未來年度確認的租賃負債和使用權資產的金額。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

37 於附屬公司的投資

於二零二三年十二月三十一日，對本集團的業績或資產負債有重大影響的主要附屬公司的具體情況載列如下。除另有註明者外，所持有的股份均為普通股。

| 公司名稱 | 已發行及 繳足股本詳情 (百萬元) | 本集團的 實際權益 | 所有權權益比率 | | 主營業務 | 註冊地點及 主要營業地點 |
|----------------------------------|-------------------------|--------------|------------|-------------|--------------|-----------------|
| | | | 由本公司 持有 | 由附屬公司 持有 | | |
| 中聯農業機械股份有限公司 (原名「中聯重機股份有限公司」) | 人民幣1,200 | 79.16% | 65.57% | 13.59% | 農業機械製造 | 中國內地 |
| CIFA S.p.A | 歐元15 | 100% | — | 100% | 混凝土機械製造 | 意大利 |
| 陝西中聯重科土方機械有限公司 | 人民幣254 | 100% | — | 100% | 土方機械製造 | 中國內地 |
| 湖南中聯重科車橋有限公司 | 人民幣466 | 100% | 100% | — | 汽車零件製造 | 中國內地 |
| 中聯重科物料輸送設備有限公司 | 人民幣100 | 100% | 100% | — | 物料輸送 機械製造 | 中國內地 |
| 湖南中聯國際貿易有限責任公司 | 人民幣50 | 100% | 100% | — | 設備及機械貿易 | 中國內地 |
| 湖南特力液壓有限公司 | 人民幣180 | 84.43% | 84.43% | — | 液壓產品製造 | 中國內地 |
| 湖南中聯重科專用車有限責任公司 | 人民幣69 | 100% | 100% | — | 特種車輛製造 | 中國內地 |
| 中聯重科融資租賃(中國)有限公司 | 人民幣280 | 100% | — | 100% | 設備及機械租賃 | 中國內地 |
| 湖南中聯重科履帶吊起重機 有限公司 | 人民幣360 | 100% | 100% | — | 履帶吊起重機 製造 | 中國內地 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

37 於附屬公司的投資(續)

| 公司名稱 | 已發行及 繳足股本詳情 (百萬元) | 所有權益比率 | | | 主營業務 | 註冊地點及 主要營業地點 |
|--------------------------------|-------------------------|--------------|------------|-------------|---------------|-----------------|
| | | 本集團的 實際權益 | 由本公司 持有 | 由附屬公司 持有 | | |
| 湖南中聯重科結構件有限責任公司 | 人民幣100 | 100% | 100% | — | 結構件製造 | 中國內地 |
| 上海中聯重科精工機械有限公司 | 人民幣50 | 100% | 100% | — | 精工機械製造 | 中國內地 |
| 湖南中聯重科智能技術有限公司 | 人民幣50 | 100% | 100% | — | 機械軟件 研究製造 | 中國內地 |
| 湖南中聯重科混凝土機械站類設備 有限公司 | 人民幣451 | 100% | 100% | — | 混凝土機械製造 | 中國內地 |
| Zoomlion H.K. SPV Co., Limited | 美元25 | 100% | — | 100% | 債券發行 | 香港 |
| 安徽中聯重科土方機械有限公司 | 人民幣500 | 100% | 100% | — | 土方機械製造 | 中國 |
| 中聯重科集團財務有限公司 | 人民幣1,500 | 100% | 100% | — | 金融服務 | 中國內地 |
| 陝西中聯文化旅遊發展有限公司 | 人民幣220 | 100% | 100% | — | 旅遊資源開發和 管理 | 中國內地 |
| 湖南中聯重科智能技術有限公司 | 人民幣500 | 100% | 100% | — | 起重器械製造 | 中國內地 |
| 中聯重科銷售有限公司 | 人民幣100 | 100% | 100% | — | 設備和器械銷售 | 中國內地 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

37 於附屬公司的投資(續)

| 公司名稱 | 已發行及 繳足股本詳情 (百萬元) | 所有權權益比率 | | | 主營業務 | 註冊地點及 主要營業地點 |
|---------------------------|-------------------------|--------------|------------|-------------|--------------|-----------------|
| | | 本集團的 實際權益 | 由本公司 持有 | 由附屬公司 持有 | | |
| Guoyu Europe Holding GmbH | 歐元4 | 100% | 100% | — | 起重器械製造 | 德國 |
| 湖南中聯重科工程起重設備 有限責任公司 | 人民幣200 | 100% | 100% | — | 起重機械製造 | 中國內地 |
| 湖南中聯重科建築起重機械 有限責任公司 | 人民幣800 | 100% | 100% | — | 起重機械製造 | 中國內地 |
| 中科雲谷科技有限公司 | 人民幣50 | 72% | 72% | — | 機械軟件 研究製造 | 中國內地 |
| 長沙中聯汽車零部件有限公司 | 人民幣50 | 100% | 100% | — | 汽車製造 | 中國內地 |
| 長沙中聯至誠房地產開發 有限責任公司 | 人民幣10 | 100% | 100% | — | 房地產 | 中國內地 |
| 長沙中聯一臻房地產開發有限公司 | 人民幣10 | 100% | 100% | — | 房地產 | 中國內地 |
| 深圳市路暢科技股份有限公司 | 人民幣120 | 53.82% | 53.82% | — | 汽車電子 產品製造 | 中國內地 |
| 湖南中聯重科智能高空作業機械 有限公司 | 人民幣500 | 64.69% | 61.43% | 3.26% | 高空機械製造 | 中國內地 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

37 於附屬公司的投資(續)

| 公司名稱 | 已發行及 繳足股本詳情 (百萬元) | 所有權益比率 | | | 主營業務 | 註冊地點及 主要營業地點 |
|---|-------------------------|--------------|------------|-------------|-----------------|-----------------|
| | | 本集團的 實際權益 | 由本公司 持有 | 由附屬公司 持有 | | |
| 中聯重科新材料科技有限公司 | 人民幣50 | 75.55% | 75.55% | — | 材料器械和 新型材料製造 | 中國內地 |
| 長沙中聯重科應急設備機械 有限公司 | 人民幣50 | 65.00% | 65.00% | — | 應急設備製造 | 中國內地 |
| Zoomlion Brazil Industry and Trade of Machinery Ltd. | 巴西雷亞爾127 | 100% | — | 100% | 設備和器械銷售 | 巴西 |
| Zoomlion Heavy Industry RUS LLC | 俄羅斯盧布32 | 100% | — | 100% | 設備和器械銷售 | 俄國 |
| Zoomlion Heavy Industry India Private Limited | 印度盧比813 | 100% | — | 100% | 設備和器械銷售 | 印度 |
| Pt.Zoomlion Indonesia Heavy Industry | 印度尼西亞盾 40,001 | 100% | — | 100% | 設備和器械銷售 | 印度尼西亞 |
| ZOOMLION International Trading Company | 沙特里亞爾30 | 100% | — | 100% | 設備和器械銷售 | 沙特阿拉伯 |
| 中聯重科國際貿易(香港)有限公司 | 美元297 | 100% | — | 100% | 設備和器械銷售 | 香港 |
| ZOOMLION CIFA MAKINE SANAYI VE TICARET | 土耳其里拉3 | 100% | — | 100% | 設備和器械銷售 | 土耳其 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

38 公司財務狀況表

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| 非流動資產 | | |
| 物業、廠房和設備 | 6,915 | 5,052 |
| 使用權資產 | 1,174 | 1,381 |
| 無形資產 | 268 | 190 |
| 於附屬公司的投資 | 31,105 | 24,528 |
| 聯營公司權益 | 3,290 | 3,290 |
| 其他金融資產 | 302 | 345 |
| 應收賬款和其他應收款 | 7,624 | 10,692 |
| 抵押存款 | 76 | 160 |
| 遞延稅項資產 | 1,032 | 733 |
| 非流動資產總額 | 51,786 | 46,371 |
| 流動資產 | | |
| 存貨 | 3,826 | 4,001 |
| 其他流動資產 | 708 | 1,040 |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產 | 307 | 2,670 |
| 應收賬款和其他應收款 | 71,581 | 68,972 |
| 抵押存款 | 1,779 | 1,318 |
| 現金和現金等價物 | 5,042 | 7,590 |
| 流動資產總額 | 83,243 | 85,591 |
| 資產總值 | 135,029 | 131,962 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

38 公司財務狀況表(續)

| | 附註 | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|----------------------|-------|---------------------|---------------------|
| 流動負債 | | | |
| 貸款及借款 | | 10,406 | 14,678 |
| 應付賬款和其他應付款 | | 59,586 | 54,490 |
| 以公允價值計量且其變動計入損益的金融負債 | | 9 | — |
| 合同負債 | | 999 | 1,228 |
| 應付所得稅 | | 64 | — |
| 租賃負債 | | 35 | 29 |
| 流動負債總額 | | 71,099 | 70,425 |
| 流動資產淨值 | | 12,144 | 15,166 |
| 資產總值減流動負債 | | 63,930 | 61,537 |
| 非流動負債 | | | |
| 貸款及借款 | | 13,894 | 10,597 |
| 租賃負債 | | 42 | 35 |
| 遞延稅項負債 | | 119 | 136 |
| 其他非流動負債 | | 4,538 | 4,055 |
| 非流動負債總額 | | 18,593 | 14,823 |
| 資產淨值 | | 45,337 | 46,714 |
| 資本和儲備 | | | |
| 股本 | 30(a) | 8,678 | 8,678 |
| 儲備 | 30(b) | 36,659 | 38,036 |
| 權益總額 | | 45,337 | 46,714 |

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

39 已頒佈但尚未於截至二零二三年十二月三十一日止會計期間生效的經修訂的和新的會計準則以及解釋公告的可能影響

截止本財務報表簽發日，國際會計準則理事會頒佈了若干新準則或經修訂的準則，該等新準則或經修訂的準則尚未於截至二零二三年十二月三十一日止會計期間內生效，且未在本財務報表中採用。可能與本集團相關的新準則或經修訂的準則列示如下：

| | 在以下日期或之後 開始的會計期間生效 |
|---|-----------------------|
| 《國際會計準則第1號》(修訂本)「將負債分類為流動或非流動」 | 2024年1月1日 |
| 《國際會計準則第1號》(修訂本)「附特定還款條件的非流動負債」 | 2024年1月1日 |
| 《國際財務報告準則第16號》(修訂本)「售後租回中的租賃負債」 | 2024年1月1日 |
| 《國際會計準則第16號》及《國際財務報告準則第7號》 (修訂本)「供應商融資安排的披露」 | 2024年1月1日 |
| 《國際會計準則第21號》(修訂本)「外匯匯率變動的影響：缺乏可兌換性」 | 2025年1月1日 |

本集團正在評估這些修訂對初始採用期間的影響。截至目前為止，本集團認為採納這些修訂不大可能會對綜合財務報表產生重大影響。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

40 中國企業會計準則與《國際財務報告會計準則》之間的財務資料對賬

(a) 本集團權益總額對賬

| | 於2023年 12月31日 人民幣 百萬元 | 於2022年 12月31日 人民幣 百萬元 |
|--------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 中國企業會計準則下權益總額 | 59,168 | 56,976 |
| — 以往年度企業合併發生的併購成本 | (37) | (37) |
| 《國際財務報告會計準則》下的權益總額 | 59,131 | 56,939 |

(b) 本集團本年度全面收益總額對賬

| | 2023年 人民幣 百萬元 | 2022年 人民幣 百萬元 |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| 根據中國公認會計準則呈報的年度全面收益總額 | 3,873 | 2,220 |
| — 安全生產費專項儲備(附註) | 43 | 42 |
| 根據《國際財務報告會計準則》呈報的年度全面收益總額 | 3,916 | 2,262 |

附註：中國企業會計準則規定，按照國家規定提取的安全生產費專項儲備，記入當期損益並在所有者權益中反映。發生與安全生產相關的費用性支出時，直接沖減專項儲備。購置與安全生產相關的固定資產時，按照固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊，相關資產在以後期間不再計提折舊。在《國際財務報告會計準則》下，費用於發生時計入損益，固定資產按照相應的會計政策予以資本化並計提折舊。

(c) 本集團根據《國際財務報告會計準則》呈報的綜合現金流量與根據中國公認會計準則呈報的綜合現金流量無重大差異。

綜合財務報表附註

截至二零二三年十二月三十一日止年度

41 報告期後的非調整事項

擬議現金股息

根據二零二四年三月二十八日董事會決議，本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的期末股息為每股人民幣0.32元，總計約人民幣27.77億元（二零二二年：每股人民幣0.32元，共計約人民幣26.94億元）。上述提議尚待股東於年度股東大會批准，且回購股份不參與本次利潤分配。報告期間後提議派發的期末股息尚未於資產負債表日確認為負債。





ZOOMLION
中联重科