

ZOOMLION 中 聯 重 科

中聯重科股份有限公司

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

H股股份代號：1157 A股股份代號：000157

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

* 僅供識別



2022

年報

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	24
環境、社會及管治報告	32
股份變動及股東情況	75
董事、監事、高級管理人員和員工情況	79
公司治理	91
獨立核數師報告書	109
按照國際財務報告準則編製的財務報表及附註	118



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

公司董事會秘書／公司秘書：楊篤志
證券事務代表：徐燕來
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：諾頓羅氏富布萊特香港
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（特殊普通合伙）
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
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：

2022年是中國共產黨的二十大勝利召開之年，也是中聯重科穩健經營、創新發展的一年。全體中聯人篤行不怠，以極致的要求強經營、抓創新、精管理、降成本、拓海外，高質量可持續發展的韌性和動能進一步增強。

2022年，我們堅持質量和效益優先，在激烈的市場競爭中，走出了自己的節奏，形成可持續的競爭優勢。我們的產業在加速拓展裂變，形成新的增長點，持續夯實高質量發展的根基；我們的技術產品在不斷地創新創造，新能源、新材料、新數字產業技術鏈全面打通，4.0A工程持續牽引技術產品迭代升級；我們的端對端、數字化變革，讓管理更精細化、實時化、智能化，管理效能和效益大幅提升；我們的海外戰略持續深化，全球統一管理，無縫鏈接，海外業績實現高速增長和突破；我們的中聯智慧產業城建設碩果累累，挖掘機園區全面建成投產，前沿技術全面應用，成為先進製造的重要標桿；我們的人才隊伍年輕而富有朝氣，在共同的願景下極致奮競，企業生機勃勃、行穩致遠。

2023年，是全面貫徹落實黨的二十大精神的開局之年，也是中聯重科奔赴下一個30年，開新局、謀新篇、創新績的一年。

在新的徵程上，我們將錨定高質量發展的目標，加速新能源、新材料、新數字領域的轉型升級，牢牢把握住市場回暖的機遇，把各項工作做深、做細、做透、做到極致；全面提升企業研發、製造、管理、銷售、服務的核心競爭力和全球化經營水平；高質高效全面建成中聯智慧產業城，奮力打造技術創新持續領先、產業梯隊競相突破、發展活力迸發涌流的中聯重科，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	2022年	2021年	本年比上年增減	2020年
營業收入	41,631,497,729.32	67,130,626,817.29	-37.98%	65,108,942,242.75
歸屬於上市公司股東的淨利潤	2,306,047,166.93	6,269,768,140.19	-63.22%	7,280,671,792.59
歸屬於上市公司股東的扣除 非經常性損益的淨利潤	1,292,757,628.93	5,828,383,686.81	-77.82%	6,308,545,968.50
經營活動產生的現金流量淨額	2,424,632,272.28	2,624,725,832.05	-7.62%	7,421,753,673.31
基本每股收益(元/股)	0.27	0.76	-64.47%	0.98
稀釋每股收益(元/股)	0.27	0.74	-63.51%	0.97
加權平均淨資產收益率	4.13%	11.56%	-7.43%	16.70%

項目	2022年末	2021年末	本年末比 上年末增減	2020年末
總資產	123,553,025,612.04	122,018,160,397.82	1.26%	116,274,938,529.14
歸屬於上市公司股東的淨資產	54,741,097,896.87	56,867,851,034.55	-3.74%	46,743,743,472.54

二、按照國際財務報告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	2022	2021	2020	2019	2018
收入	41,631	67,131	65,109	43,307	28,697
稅前利潤	2,512	7,357	8,668	5,044	2,650
所得稅費用	(86)	(938)	(1,297)	(759)	(682)
本年度利潤	2,426	6,419	7,371	4,285	1,968
本年度利潤歸屬於：					
本公司股東	2,347	6,303	7,296	4,381	2,031
非控股股東	79	116	75	(96)	(63)
每股基本淨利潤 (人民幣元)	0.28	0.76	0.98	0.58	0.27
每股基本及攤薄淨利潤 (人民幣元)	0.28	0.75	0.97	0.58	0.26
槓桿比率(%) (附註)	53.90%	52.24%	58.84%	57.08%	58.54%

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	2022	2021	2020	2019	2018
非流動資產	49,915	49,268	49,287	37,979	28,657
流動資產	73,602	72,714	66,956	54,052	64,762
流動負債	48,393	49,675	46,928	34,569	39,623
流動資產淨額	25,209	23,039	20,028	19,483	25,139
總資產減流動負債	75,124	72,307	69,315	57,462	53,796
非流動負債	18,185	14,047	21,465	17,965	15,065
淨資產	56,939	58,260	47,850	39,497	38,731
本公司股東應佔權益	54,705	56,831	46,706	38,827	38,164
非控股股東權益	2,234	1,429	1,144	670	567

三、按照中國企業會計準則與國際財務報告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	2,306,047,166.93	6,269,768,140.19	54,741,097,896.87	56,867,851,034.55
按國際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	41,316,866.76	31,928,492.70		
按國際會計準則	2,347,364,033.69	6,301,696,632.89	54,704,569,296.87	56,831,322,434.55

董事會報告

本公司董事會欣然提呈截至2022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、2022年經營情況回顧

2022年，國際形勢複雜嚴峻，世界經濟增速放緩；我國經濟發展遇到國內外多重超预期因素衝擊，國家高效統籌經濟社會發展，實現了經濟平穩運行、發展質量穩步提升。

2022年，受基建和房地產等領域項目開工下降影響，國內工程機械市場需求收縮，銷售下滑；海外市場對中國工程機械剛性需求持續增加，出口銷售保持高增長。

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。

報告期內，本公司實現營業收入416.31億元，同比下降37.99%；歸屬於母公司淨利潤23.47億元，同比下降62.76%。

報告期內，本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「裝備製造+互聯網」、「產業+金融」總體戰略的框架下，加速工程機械、農業機械+智慧農業、中聯新材三大板塊發展與佈局，成長動能持續增強。

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、建築起重機械三大產品競爭力持續增強，市場地位穩固。混凝土機械長臂架泵車、車載泵、攪拌站市場份額仍穩居行業第一，攪拌車市場份額提升至行業第二。

工程起重機械市場份額保持行業領先，200噸及以上全地面起重機銷量位居行業第一，全球最大噸位全地面起重機ZAT24000H實現批量交付。建築起重機械銷售規模穩居全球第一，推出極致R代塔機，實現「全域安全、30年壽命、遠程管理」三大核心技術突破，確立世界塔機技術標桿。

② 潛力業務取得實質性突破

土方機械形成「渭南+長沙」雙製造基地佈局，長沙挖掘機械智能製造示範工廠實現全線投產，中大噸位挖掘機產品可靠性、智能技術實現全面升級，整體市場份額持續提升，經營質量持續向好。

高空作業機械成為國內型號最全的高空設備廠商，國內銷量行業領先，已擁有剪叉、曲臂、直臂、蜘蛛車等80餘款產品，實現4-68米全覆蓋，ZT68J作業高度為全球行業之首。在加快常規機型的產品升級換代的同時，加速全新品類產品開發，市場表現和客戶口碑持續提升。

董事會報告

③ 加速關鍵零部件自主研發

本公司聚焦感知、交互、控制、傳動、車橋、液壓、油缸、膠管、高強鋼、薄板件等關鍵核心技術，持續加大關鍵零部件的技術研發，持續深化產業鏈的縱向打通與橫向融合，提升油缸、液壓閥、工程橋、減速機等核心零部件自主研發與自主可控生產能力，提升核心零部件自製率，增強產品競爭力。液壓閥智能工廠已建成投產，中高端液壓油缸、工程車橋等零部件智能製造工廠產線建設正快速推進。

(2) 農機產業加速轉型提質升級

農業機械貫徹「深蹲夯基、轉型提質」的方針，完成長沙、蕪湖「雙總部」建設，聚焦主糧機械的新產品開發，完善產品型譜，加快產品的智能化、數字化、綠色化應用。小麥機、烘乾機、旋耕機、拋秧機國內市場份額保持行業前列。

智慧農業打造水稻種植技術的智能決策系統核心技術路線，初步形成「1+3」產品體系，以1個農業大數據平台作為底層技術核心，面向不同的客戶群體，構建了智農雲APP、數字化綜合管理平台、農業大數據監管中心3個產品系列，在湖南省環洞庭區域進行智慧農業數字化技術服務推廣，智慧蕪湖大米示範基地擴增到100個，總面積達15萬畝。

董事會報告

(3) 乾混砂漿業務佈局持續提速

乾混砂漿設備業務保持穩定，市場份額穩居國內市場第一梯隊。全力打造「智能產線+建築新材+施工裝備+施工工法」全產業鏈，加速推進乾混砂漿設備的標準化、模塊化、國產化，完成乾混砂漿設備產線標準方案設計，加速推進SE施工設備國產化與SE試驗平台搭建進度，持續發力技術創新引領行業發展。

(4) 產融結合助推產業升級

報告期內，本公司完成要約收購路暢科技，路暢科技是中國較早投身於車載導航、汽車智能駕駛艙及車聯網的企業，是百度無人駕駛Apollo計劃首批合作夥伴。其主要產品為智能座艙、智能輔助駕駛、車聯網的相關產品及其智能化出行解決方案、無人駕駛解決方案。

本公司已公告擬分拆中聯高機重組上市，路暢科技以發行股份的方式購買中聯高機100%股權。交易完成後，中聯高機將成為路暢科技的全資子公司。

2. 加速推進數字化轉型

本公司藉助互聯網思維和新技术賦能，圍繞企業核心業務場景，持續在物聯網、雲計算、大數據、工業人工智能等核心技术領域取得突破，加快推進海外業務端對端、智能化財務體系、智能製造數字化管理等系統建設，加速對傳統管理模式、業務模式、製造模式進行突破創新，向數據運營的智慧中聯邁進。

本公司圍繞計劃、製造、質量、設備、供應、物流等業務，以製造和供應端對端為重點，打造智能製造系統和敏捷供應系統，數字技術賦能智慧產業城建設，全力推動產業生態、形態、業態的深刻變革，進入全面創新、全面升級的高質量發展新階段。2022年成功入選全國首批30個「數字領航」企業名單。

董事會報告

3. 智能製造產業集群加速形成

以「數字化、智能化、綠色化」為發展方向，公司加速推進高端裝備生產製造智能化升級，先進智造技術應用研究快速轉化，智能園區、智能工廠、智能產線建設相繼落地，加速形成行業領先的智能製造產業集群，牢固樹立智能製造行業標桿，全面夯實公司高質量發展基礎。

- (1) 智能製造產業集群基本成型。國家智能製造試點的「挖掘機械智能製造示範工廠」實現全線投產，包括4條無人化「黑燈」產線，是全球唯一實現全流程挖掘機智能製造的生產基地，其中大型柔性智能備料車間入選「2022中國智能製造十大科技進展」；行業領先的高空作業機械智能工廠實現臂式裝配線等9條智能產線建成投產，築牢行業第一梯隊的產業基礎；行業領先的混凝土泵送機械智能工廠實現泵車整機裝配線等4條智能產線建成；全球領先的中聯智慧產業城高強鋼備料中心、薄板件中心產線進入安裝調試；工程起重機械、基礎施工機械、農業機械、工程車橋、中高端液壓油缸等主機及零部件智能製造工廠產線建設正有序推進。已投產的塔機、攪拌車、關鍵元器件（液壓閥）等智能工廠產能持續釋放，其中攪拌車、關鍵元器件（液壓閥）智能工廠繼塔機智能工廠獲評省級、國家級「綠色工廠」後，分別入選湖南省綠色製造體系示範工廠，進一步夯實智能製造行業領先地位，為客戶持續製造更加優質的產品，進一步夯實行業領先地位。
- (2) 先進智造技術應用研究快速轉化。深度融合人工智能、智能製造技術、智能裝備，打造智能化、柔性化、綠色化的智能產線；融合智能控制算法與數字化系統，構建高效、協同的業務鏈

董事會報告

條。持續推進150餘項行業領先的全流程成套智能製造技術應用研究，實現113項技術在智能產線成功搭載，其中52項為行業首創，加速賦能生產製造智能化升級，推動公司引領智能製造行業發展。

4. 「三化」融合打造科技創新高地

本公司堅持「技術是根、產品是本」的企業發展理念，實施產品「數字化、智能化、綠色化」三化融合創新，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，支撐公司新數字、新材料、新能源三大業務板塊快速發展。

(1) 標桿產品實現新突破，首創智慧施工技術，持續引領行業進步

2022年，研製下線127款重大新產品，開展關鍵核心技術研究330項，「數字化、智能化、綠色化」項目佔比近77%。在工程起重機作業安全性、塔機可靠性、泵車臂架操控性、攪拌車輕量化、高機及挖機節能技術等方面取得了突破，推動了產品競爭力大幅提升。

標桿產品實現新突破。研製出的全球最大、國際領先的2400噸全地面起重機，自我刷新世界紀錄，已交付用戶使用，為我國大型風電工程建設提供裝備保障；推出的全新R代塔式起重機，自主研發的圓樁標準節，突破30年壽命設計，風阻小，四向同性，抗風能力更優，同時實現連接、操作、極限、攀爬等全域安全，持續引領行業技術；研製出全球55噸級最長5橋70米泵車，樹立了輕量化泵車新標桿，突破了單手操控臂架布料、作業安全監控、數字化運營等多款行業首創新技術；中大噸位挖掘機產品可靠、智能技術全面升級，市佔率持續提升；研製的全新首款ZS080V滑移裝載機，實現批量出口美洲、澳洲等高端市場；研製的國內首款4LZ-15F自

董事會報告

走式穀物聯合收割機，突破切縱流滾筒低損脫粒、雙縱軸流滾筒高通量分離等技術，產品打破國外壟斷，技術水平國內領先。

行業首創智慧施工技術。公司基於單機智能、人機協同、機群協同的技術積累與實現，行業率先提出智慧施工成套解決方案，首創全流程數字化閉環施工新模式，攻克智能化成套關鍵技術，打造了行業首個綠色智慧施工工地。

(2) 新能源產品全球首創，實現行業技術引領

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覆蓋，「族群化」發展持續引領工程機械新能源化。

完成電驅橋集成控制術、平台化電動輪式車輛底盤控制策略等13項新能源核心技術的樣機驗證，啟動18項新能源零部件開發項目，新上市包含汽車起重機、混凝土泵車、高空作業平台等產品類別15款新能源產品，研製出全球首款純電驅動行走的27米蜘蛛式高空作業平台，其自主研發的永磁同步電機系統和鋰離子動力電池，能效、作業性能等各方面達到國際領先水平；發佈全球首台220噸混合動力全地面起重機、全球首台40噸純電動越野輪胎起重機、全球首台分佈式電驅履帶起重機、全球最大125噸氫燃料電池非公路寬體自卸車。

截至目前，本公司已累計下線100多款新能源產品，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，新能源化形式包括純電動、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已形成批量銷售，處於行業引領地位。

董事會報告

(3) 高質量專利行業第一、綠色產品標準研製行業第一

公司在「三化」技術方面共申請專利1,017件，其中綠色化技術專利465件，數字化技術專利115件，智能化技術專利437件。公司主導在研國際標準5項，國家標準16項，行業標準13項，發佈國家標準5項；在綠色產品、綠色工廠、工地數據交換等領域立項發佈國家、行業及團體標準11項，主導制定的國家級綠色產品評價標準數行業第一。

5. 加速國際化步伐，海外市場強勁增長

本公司持續推進國際化、本土化發展戰略，形成了端對端、數字化、本地化的海外業務體系，海外市場經營業績創新高。

- (1) 工程機械產品海外市場持續突破創新高。印尼、印度、阿聯酋、沙特、土耳其等重點國家本地化發展戰略成效顯著，銷售業績同比增長超過100%。工程起重機械出口收入規模超過30億元，ZAT8000H全地面起重機批量交付，是我國出口海外最大噸位的全地面起重機。高空作業機械產品銷售至海外80餘個國家和地區，成功打入歐美高端市場，加拿大、墨西哥、巴西、波蘭等國實現中國品牌市佔率第一。
- (2) 縱深推進海外業務管理變革。以航空港為業務支點，以地面部隊為業務觸手，完善本地化人、財、物、軟硬件管理能力，完成30個重點國家本地化業務和運營體系建設，打造專業、務實、高效的本土化人才隊伍。
- (3) 持續推進海外生產基地拓展升級。意大利CIFA拓展升級為涵蓋混凝土、工起、建起產品的綜合型全球化公司；加速與德國威爾伯特公司塔機技術的融合，以威爾伯特為窗口連接全球高端塔機研發技術；加強全球領先的農機具製造商拉貝公司與農業板塊的協同。

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。健全風控端對端管理體系，築牢風控防線，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) 加強供應鏈體系建設。持續推進多個品類的共性物資集採整合與關鍵物資戰略採購，優化供應鏈生態，實現降本增效。
- (3) 打造極致服務能力。上線運行服務調度中心，持續推進服務數字化、智能化升級，助推服務精細化管理，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。秉承「與戰略同頻、與業務共舞」人力資源管理理念，聚集重點人才引進，優化員工素質結構，強化關鍵人才培養，多措並舉激活關鍵人才隊伍。報告期內，公司發佈股份回購方案，回購股票將全部用於實施員工持股計劃，進一步調動團隊積極性，為公司數字化轉型升級、國際化以及新興業務快速發展增加動力，促進公司長期、健康的發展。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。

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年國家將發展經濟作為首要目標，國家層面的財政政策、貨幣政策及擴大內需政策，必然對行業產生積極影響。

2022年10月份以來，中央已出台多項樓市利好政策緩解企業資金壓力，快速落地保障「保交樓」；降低首套房首付比例、房貸利率，支持改善型需求以舊換新、以小換大；取消限購限售城市逐步增加，多孩家庭加大購房支持等利好政策托底房地產穩健發展。其次，2023年提前批專項債額度的下達，助力基建投資開工恢復，市場需求正逐步釋放，工程機械國內市場有望加快復甦。

2023年世界各國為恢復經濟將加大基礎設施建設力度，對中國工程機械剛需將加快釋放，2023年行業出口有望持續增長。

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。2023年中央一號文件是新世紀以來黨中央連續出台的第20個指導「三農」工作的一號文件，文件提出「必須堅持不懈把解決好「三農」問題作為全黨工作重中之重，舉全黨全社會之力全面推進鄉村振興，加快農業農村現代化。同時文件將「強化農業科技和裝備支撐」單列加以強調，引領推動農機設備創新發展，做大做強農業機械化產業群產業鏈，加快推進農業機械化的高質高效發展。

董事會報告

(二) 2023年經營舉措

1、鞏固發展壯大產業梯隊

在做強做優工程機械主導優勢板塊的基礎上，加快土方、高機潛力業務發展突破，加速培育新型建築材料、智能農機和智慧農業，打造新的業績增長點。

混凝土機械、工程起重機械、建築起重機械緊緊瞄準行業第一的目標，把控效益和規模的動態平衡，鞏固提升市場佔有率。

土方機械加速突破，圍繞國內、海外兩大市場，持續推進完善產品型譜及升級開發，全面推動產品關鍵核心技術升級，依託全球領先的「燈塔工廠」，快速提升產品競爭力，實現跨越式增長。

高空作業機械夯實穩固國內第一品牌，成為行業電動化產品和智能化產品的引領者。加大推廣高米段直臂、純電動直臂等王牌產品，拓展開發專業細分領域的車載式、蜘蛛車、叉裝車等產品；補全新品海外市場產品認證，加速海外市場快速突破。

農業機械貫徹中高端產品發展戰略，圍繞「智能化、物聯互聯」，優化產品結構，大力推進產品升級與統型，加強製造過程管控，做「精品」裝備；聚焦核心區域、主銷產品、優質渠道深耕目標市場，實現盈利能力重大突破。

中聯新材持續夯實產能建設，業務工廠建設快速推進落地，實現落成20個工廠；材料研發進一步聚焦，打造精品、爆品；營銷全渠道拓展、精準定位，承接行業示範意義的重點項目建立銷售樣板。

董事會報告

2、全力加速發展海外市場

加速用地球村思維推進海外變革，全面深化推廣「航空港+地面部隊」模式，以本地化團隊深耕市場，加快推進本地化業務體系建設；採取「一國一策」的差異化市場策略持續深耕境外重點市場，抓住公司產品在海外市場具有廣闊的增長空間。

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、印度工廠等海外基地的技術優勢、資源優勢、區位優勢，加速全球化產業基地佈局。

3、持續加強科研創新

堅持「技術為根，產品為本」的發展理念。持續深入推進產品4.0A工程，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，開發R代超大型塔機、履帶行走新型塔機、超高米段車載高空作業平台、最高米段電動臂車等行業標桿產品；推動挖掘機、履帶吊系列行走、回轉減速機，智能型電液一體多路閥，中噸位挖機專用控制器等關鍵零部件攻關，實現技術產品自主可控。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、 加速數字化、智能化、綠色化創新升級

數字化方面加強前沿數字技術推進轉型和向外賦能，將物聯網、大數據、區塊鏈、數字孿生和人工智能等前沿數字技術應用於先進製造業各方面，實現產品持續創新和客戶服務增值；智能化方面實現單機全面擬人化，人與機器、機器與機器的深度協同，實現自學習、自監測、自確認的典型智慧工地的多機協同作業；綠色化方面加速新能源產品型譜完善，推動氫能源產業鏈向前端製氫及後端應用衍生，實現純電動、混合動力、氫能源成套新能源技術全面突破，全系列工程機械形成新能源版產品。

5、 加強盈利能力提升管理

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，有效控制低毛利產品銷售，不盲目追求業務單一規模發展。扎實推進降本工作，持續推進供方整合、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，提升產品盈利能力。縱深推進公司數字化轉型，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，運營效率進一步提升。

6、 加快智慧產業城建設

加速打造先進製造未來企業的核心載體，以數字化技術實現生產要素的全面打通和智能化協同利用，建設「面向未來、引領三十年」的世界級燈塔工廠，將智慧產業城打造成國家重要先進製造業高地和具有核心競爭力的科技創新高地。高空作業機械、泵送機械、工程起重機械等三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。

董事會報告

四、利潤分配及分紅派息情況

2022年度公司利潤分配方案為：以實施2022年度利潤分配時股權登記日的總股本為基數，每股派現金紅利人民幣0.32元（含稅），不實施資本公積金轉增股本。

根據《公司章程》規定，公司最近三年以現金方式累計分配的利潤不少於最近三年實現的年均可分配利潤的百分之三十，公司利潤分配預案由董事會結合公司章程的規定和公司經營狀況擬定，由股東大會審議批准。股東大會對利潤分配方案作出決議後，董事會在股東大會召開後兩個月內完成股利（或股份）的派發事項。

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準則編製的財務報表附註10。

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3,739,921,919.11元，佔公司年度採購總額的12.73%。最大供應商佔公司年度採購總額的3.76%。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1,748,550,630.12元，佔公司年度銷售總額的4.20%。最大客戶銷售額佔公司年度銷售總額的1.29%。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。

董事會報告

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524萬元。

九、人力資源

於2022年12月31日，本公司聘請約25,283位員工。本公司2022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準則編製的財務報表附註5(b)、26和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123至124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212至214頁綜合財務報表附註30。

十二、可供分派儲備

按照中國適用法定條文計算，截至2022年12月31日止，本公司可供分派儲備為人民幣248.65億元。

十三、員工福利計劃

截至2022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。

董事會報告

十四、期末股息

根據2023年3月30日董事會決議，本公司建議截至2022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26.94億元。期末股息以本公司截至2022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2023年7月26日前向股東分派建議的期末股息。

於報告期及截至本年報日期，本公司執行董事為詹純新博士，非執行董事為賀柳先生及趙令歡先生，以及獨立非執行董事為趙嵩正先生、黎建強先生、劉桂良女士及楊昌伯先生。

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2022年的合併經營業績摘要。

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
收入	41,631	67,131
銷售及服務成本	(32,543)	(51,280)
毛利	9,088	15,851
其他收益	982	1,413
銷售費用	(2,635)	(3,473)
一般及管理費用	(2,400)	(1,983)
應收賬款和其他應收款及融資租賃應收款的減值虧損	(446)	(746)
研發費用	(2,507)	(3,865)
經營溢利	2,082	7,197
財務淨收益	300	6
應佔聯營公司溢利減虧損	130	154
稅前溢利	2,512	7,357
所得稅	(86)	(938)
本年度溢利	2,426	6,419

管理層討論與分析

收入

下表載列2022年本公司經營分部的合併營業額：

	截至12月31日止年度	
	2022年 人民幣 百萬元	2021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	8,432	16,379
— 起重機械	18,859	36,308
— 高空機械	4,593	3,351
— 土方工程機械	3,511	3,236
— 其他	3,415	4,058
農業機械	2,133	2,907
	40,943	66,239
其他來源的收入		
工程機械的租金收入		
— 混凝土機械	28	1
— 起重機械	120	185
— 高空機械	4	—
— 其他	29	5
農業機械	5	—
	186	191
金融服務	502	701
	688	892
	41,631	67,131

管理層討論與分析

收入

本集團收入自截至2021年12月31日止年度的人民幣671.31億元下降37.99%至截至2022年12月31日止年度的人民幣416.31億元。

銷售及服務成本

由於銷售規模下降，本公司銷售及服務成本自截至2021年12月31日止年度的人民幣512.80億元減少36.54%至截至2022年12月31日止年度的人民幣325.43億元。

毛利

本集團毛利自截至2021年12月31日止年度的人民幣158.51億元下降42.67%至截至2022年12月31日止年度的人民幣90.88億元。本公司的毛利率自截至2021年12月31日止年度的23.61%下降至截至2022年12月31日止年度的21.83%，主要是由於銷售規模下降以及原材料成本上升。

其他收益

本集團其他收益自截至2021年12月31日止年度的淨收益人民幣14.13億元下降至截至2022年12月31日止年度的淨收益人民幣9.82億元，主要是由於收到的政府補助金額下降。

銷售費用

本集團銷售費用自截至2021年12月31日止年度的人民幣34.73億元降低24.13%至截至2022年12月31日止年度的人民幣26.35億元，主要是由於銷售規模下降，銷售費用減少。

一般及管理費用

本集團一般及管理費用自截至2021年12月31日止年度的人民幣19.83億元上升至截至2022年12月31日止年度的人民幣24.00億元，主要是由於基於可變現淨值測試的存貨減值損失增加。

財務淨收益

截至2021年12月31日止年度本集團的財務淨收益為人民幣0.06億元，而截至2022年12月31日止年度本公司的財務淨收益為人民幣3.00億元。該波動是由於外幣匯率波動影響。

本年度利潤

基於上述各種因素，本集團本年度利潤自截至2021年12月31日止年度的人民幣64.19億元減少62.21%至截至2022年12月31日止年度的利潤人民幣24.26億元。

管理層討論與分析

現金流

下表載列2022年本公司合併現金流量概要：

	截至12月31日止年度	
	2022 人民幣 百萬元	2021 人民幣 百萬元
經營活動所得現金淨額	1,951	2,189
投資活動所得／(所用)現金淨額	1,041	(1,397)
融資活動(所用)／所得現金淨額	(2,494)	2,420
現金及現金等價物增加淨額	498	3,212
匯率變動的影響	103	(108)
年初的現金及現金等價物	13,190	10,086
年末的現金及現金等價物	13,791	13,190

經營活動

2022年，經營活動所得現金淨額為人民幣19.51億元，主要是從稅前利潤人民幣25.12億元，經調整以反映利息支出人民幣9.37億元、折舊與攤銷人民幣11.53億元、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2.69億元、處置物業、廠房及設備和無形資產的收益人民幣0.08億元、股權激勵計劃費用人民幣1.70億元、應佔聯營公司損益人民幣1.30億元、加回(i)存貨減少人民幣0.25億元及(ii)應收賬款和其他應收款減少人民幣4.69億元的影響以及撇減如下事項：(i)融資租應收貨款增加人民幣3.02億元；(ii)合同負債減少人民幣0.10億元；(iii)應付賬款及其他應付款減少人民幣12.37億元；及(iv)已付所得稅人民幣4.36億元。

投資活動

2022年，投資活動所得現金淨額為人民幣10.41億元，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163.88億元；(ii)已收利息人民幣4.74億元；(iii)處置物業、廠房及設備及無形資產所得款項人民幣0.89億元；(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0.58億元，及(vi)質押銀行存款增加人民幣1.09億元；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136.33億元；(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15.29億元；(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0.83億元；為收購子公司支付人民幣7.24億元；以及(v)支付對聯營公司的投資人民幣2.15億元。

管理層討論與分析

融資活動

2022年，融資活動所得現金淨額為人民幣24.94億元，主要包括：(i)償還銀行及其他借款資產人民幣172.42億元；(ii)分派予股東的股利人民幣27.77億元；(iii)已付利息人民幣9.28億元；(vi)回購自身股份支付人民幣15.56億元；(v)購入非控股股東權益支付人民幣8.86億元，而後增加(i)銀行及其他借款所得款項人民幣199.93億元；及(ii)非控股股東注資人民幣10.97億元。

營運資金及負債

下表載列於2022年12月31日本公司流動資產及負債詳情：

	12月31日	
	2022 人民幣 百萬元	2021 人民幣 百萬元
流動資產		
存貨	14,203	13,501
其他流動資產	1,040	1,156
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	4,011	6,408
應收賬款和其他應收款	33,962	32,108
融資租賃應收款	4,717	4,496
貸款和墊款	170	80
抵押存款	1,708	1,775
現金和現金等價物	13,791	13,190
流動資產總值	73,602	72,714
流動負債		
貸款及借款	11,018	11,011
應付賬款和其他應付款	35,259	36,600
合同負債	1,892	1,874
租賃負債	117	93
應付所得稅	107	97
流動負債總額	48,393	49,675
流動資產淨值	25,209	23,039

本公司流動資產淨額自2021年12月31日的人民幣230.39億元增至2022年12月31日的人民幣252.09億元。

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2022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2022年12月31日適用的浮動利率計算的應付利息金額）的期到日分析，以及本公司被要求償還這些負債的最早日期；

	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 按要求償還 人民幣 百萬元	1年以上 但2年內 人民幣 百萬元	2年以上 但5年內 人民幣 百萬元	5年以上 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	-

管理層討論與分析

	於2021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	5年
			要求	2年	5年	以上
償還	內	內	內	內		
	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	18,905	19,845	11,687	3,781	4,153	224
應付賬款和其他應付款	36,600	36,600	36,600	–	–	–
租賃負債	413	452	93	95	102	162
其他非流動負債	5,428	5,428	–	3,257	1,681	490
	61,346	62,325	48,380	7,133	5,936	876
已作出財務擔保和付款 承諾最高敞口	94	14,412	5,514	3,060	5,838	–

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準則編製的財務報表附註32。

報告期後的事項

2023年2月5日，董事會通過分拆所屬子公司湖南中聯重科智能高空作業機械有限公司(「中聯高機」)，通過集團內部重組的方式實現在深圳證券交易所獨立上市。本公司建議將中聯高機的業務注入本公司另一子公司深圳市路暢科技股份有限公司(「路暢科技」)，通過路暢科技的現有上市地位，將注入的中聯高機業務借殼上市。在監管機構批准下，路暢科技擬向中聯高機的現股東配發及發行新股為作價，購買中聯高機100%股權，在收購完成的前提下，路暢科技將向特定合格投資者非公開發行股份募集配套資金。

詳情請參閱本公司2023年2月5日的公告。

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，以更好地管理和發布各項有關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七年發布的環境、社會及管治報告。本報告依據《香港聯合交易所有限公司上市規則》(「《香港上市規則》」)附錄二十七《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2022年1月1日至2022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。

發布周期

本報告為年度報告，下一報告期間(2023年)的《環境、社會及管治報告》預計將於2024年4月發布。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,加快新興板塊布局,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，以習近平總書記新時代中國特色社會主義思想為根本遵循，堅守「個人價值源於企業，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、為國家創造巨大經濟效益的同時，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。

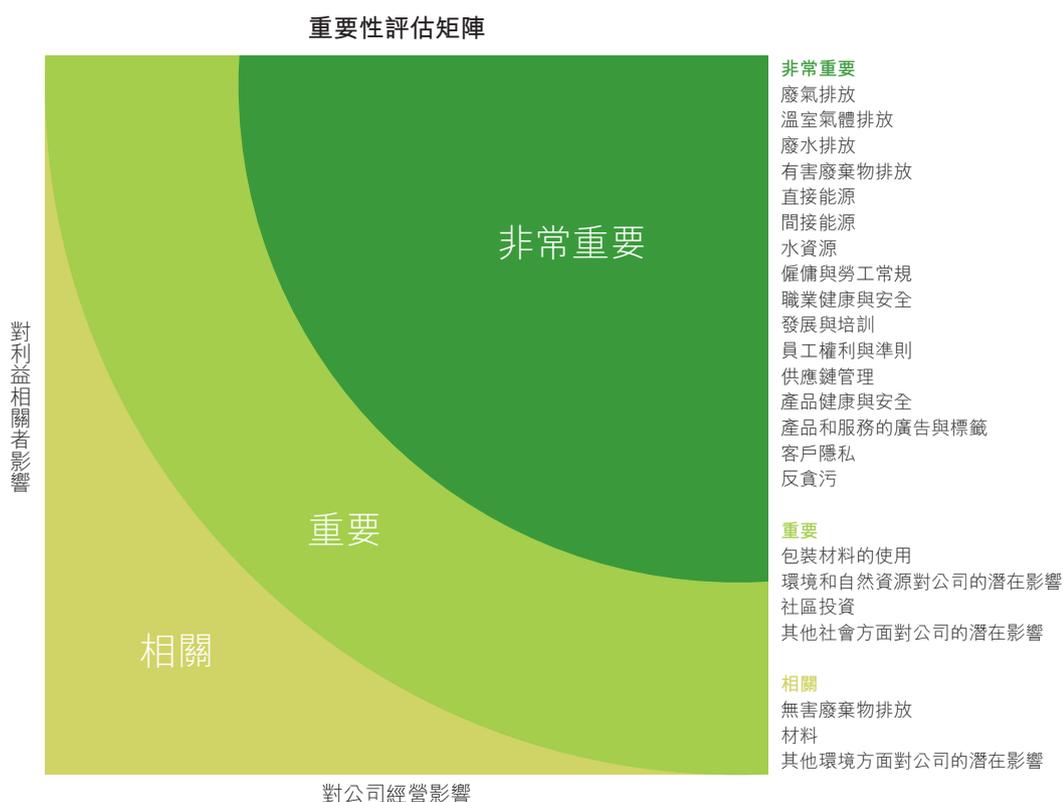
重要性評估

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布的《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)發布的《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。



環境、社會及管治報告

3 環境

2022年，中聯重科深入學習貫徹黨的二十大精神，全面落實「三高四新」戰略定位和使命任務，有力控制「碳」排放，助力「3060」雙碳目標的順利實現。本公司制定了《碳排放核算工作初步規劃》，分階段推進碳排放核算工作，也為公司未來整體綠色轉型夯實了發展基礎。同時，中聯重科秉承「安全發展、綠色發展和高質量發展」的企業願景，認真踐行「以人為本，綠色製造」的安環管理方針，全面修訂《安全、環保管理考核辦法》，不斷夯實安環體系管理，不斷加大環保投入，積極落實企業的環保社會責任。

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。2022年公司依據「自查、在線監測、專項監測」三廢監測體系，積極推進環保「一企一策」工作，實施環保設備改造升級，逐步完善無組織在線監測設備配置，加強危廢庫、油氣庫廢氣治理，長沙、常德等多個園區獲得「先進單位、綠色工廠」稱號。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，累計參與137人，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。2022年未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；

環境、社會及管治報告

- 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；
- 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。2022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。2022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。公司嚴格按照新的《中華人民共和國固體廢物污染環境防治法》要求，加大了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。公司每年委託有資質的技術服務機構，對各園區的廢水、廢氣、噪聲的排放情況進行監督檢查並向當地環保部門備案、公示。

公司堅持「技術是根、產品是本」的發展理念，實施產品「數字化、智能化、綠色化」三化融合創新，打造行業領先技術和高端產品；成立了新能源科技開發公司，加速推進新能源技術及產品開發；科技創新支撐公司新數字、新材料、新能源三大業務板塊快速發展。2022年，公司研製下線了127款重大新產品，開展關鍵核心技術研究330項，「數字化、智能化、綠色化」技術研究項目佔比77%，在工程起重機作業安全性、塔機可靠性等方面取得了突破。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。

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。

2022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	2022年(噸 ¹)	2021年(噸 ¹)
二氧化硫	0.15	0.18
氧化亞氮	22.04	25.97

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_{SO₂}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2022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173,047.25噸（2021年：208,096.31噸），溫室氣體排放密度為4.16噸每百萬元收入（2021年：3.10噸每百萬元收入），每百萬元收入溫室氣體排放增長34%，主要是由於2022年收入整體下降，但生產製造環節導致的溫室氣體排放量較穩定。相關排放數據如下：

溫室氣體產生方式	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)	2021年 溫室氣體 總排放量 (單位：噸) ²	2021溫室氣體 排放密度 (單位： 噸每百萬元收入)
直接產生	50,885.29	1.22	60,116.92	0.90
間接產生	122,161.96	2.94	147,979.39	2.20
總計	173,047.25	4.16	208,096.31	3.10

2022年公司產生的有害廢棄物總量為3,063.70噸（2021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： $E = E_{\text{燃燒}} + E_{\text{過程}} + E_{\text{電力}} + E_{\text{熱力}}$ ，

其中：E企業溫室氣體排放總量，tCO₂e

$E_{\text{燃燒}}$ 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、排放周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。2022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。

2022年公司國內工業園資源使用情況如下：

能源種類	單位	2022年 全年耗用量	2021年 全年耗用量
煤油	噸	—	—
無鉛汽油	噸	325.83	350.29
購電用量	萬千瓦時	19,032.00	23,041.00
淡水用量	萬立方米	286.12	357.10
天然氣(煮食)	萬立方米	1,140.00	1,355.00
柴油(應急發電設備)	噸	8,165.11	9,622.04

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4,572.91千瓦時每百萬元收入(2021年：3,430.25千瓦時每百萬元收入)，耗水密度為68.75噸每百萬元收入(2021年：53.16噸每百萬元收入)以及天然氣273.91立方米每百萬元收入(2021年：201.73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2022年營業收入下降了38%，但日常生產未減少資源消耗。

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「碳達峰、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：

完成了電驅橋集成控制技術、平台化電動輪式車輛底盤控制策略等13項新能源核心技術的驗證，啟動18項新能源零部件開發項目，新上市了包含汽車起重機、履帶式起重機、混凝土泵車、高空作業平台等產品類別的15款新能源產品，如全球首台220噸混合動力全地面起重機、全球首台40噸純電動越野輪胎起重機、全球最大125噸氫燃料電池非公路寬體自卸車。

2022年12月15日，中聯重科在「綠色智造引領雙碳新未來」為主題的新能源產品及智慧工地發布會上，發布了最新研發的14款綠色零部件和32款新能源主機，在鋰電、氫燃料兩條工程機械新能源關鍵技術鏈上，成功打通了從零部件到整機、硬件到軟件的關鍵技術和零部件產業通道。本次發布會彰顯了公司引領行業綠色新發展的雄厚實力，並成功入選「湖南十大科技新聞」。

環境、社會及管治報告

截至目前，中聯重科已累計下線100多款新能源產品，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，新能源化形式包括純電動、混合動力、氫燃料，全系列新能源化產品基本形成，電動直臂24-40米系列高空作業平台產品已形成批量銷售，處於行業引領地位。

3.4 氣候變化

在《聯合國氣候變化框架公約》第二十六次締約方大會召開之際，中國通過堅強有力的宏觀政策發布，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。中聯重科深刻認識到氣候變化可能對於本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。

中聯重科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及法規。

環境、社會及管治報告

4 社會

4.1 僱傭

公司堅持「人才是企業的第一資源，人才引進是長效投資，人才培養是戰略接力」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。在公司「四精」、「四勁」、「四個極致」要求指導下，2022年，人力資源基於「開發、管理、服務」三大職能，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。

有關本公司的報酬政策，請參閱「董事、監事、高級管理人員和員工情況」一節。

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與關愛，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「愛心改變命運」助學活動、年節慰問、高溫慰問等多種幫扶慰問活動，關愛溫暖員工；啟動「食堂就餐改善」、「員工宿舍改善」等專項工作，提升員工幸福感；舉辦「主題交友活動」、「家屬參觀文化體驗日」、「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

公司積極開展內部救助慰問工作。2022年公司共計救助慰問困難員工475人，發放救助金435.3萬元，有效緩解困難員工的燃眉之急，彰顯了公司對員工的關愛之情。同時廣泛開展駐外員工、室外作業員工和員工家屬的慰問工作，進一步增強廣大員工的歸屬感、幸福感和安全感。

公司全面進行員工訴求管理。2022年，公司共收到員工訴求數615條。收到員工訴求後，由公司工會牽頭積極協調相關部門和領導及時地解決員工訴求，訴求滿意度超過90%，極大地維護了員工的合法權益。

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，公司每月發布員工參與的《員工夥食滿意度簡報》，對每個園區殘影滿意度排名，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4,287人（2021年為4,500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25,283人，其中，35歲以下（含35歲）員工佔比60.78%，僱傭結構可持續。中國境內員工人數為22,768人，海外員工人數為2,515人。所有該等員工均為全職人員。截至2022年12月31日止，公司銷售人員3,708人、技術人員7,511人、財務人員588人以及行政人員4,122人。

截至2022年12月31日，本公司按類別劃分的僱員情況如下：

性別	人數
男	22,441
女	2,842
總計	25,283

年齡段	人數
25歲及以下	3,855
26-30歲（含30歲）	4,770
31-35歲（含35歲）	6,742
36-40歲（含40歲）	4,616
41-45歲（含45歲）	2,150
46-50歲（含50歲）	1,615
51歲及以上	1,535
總計	25,283

環境、社會及管治報告

2022年，本公司按類別劃分的僱員流失比率情況如下：

性別	主動流失率
男	14.56%
女	8.43%
總計	13.90%
年齡段	流失率
25歲及以下	25.2%
26-30歲(含30歲)	20.3%
31-35歲(含35歲)	13.3%
36-40歲(含40歲)	9.0%
41-45歲(含45歲)	6.0%
46-50歲(含50歲)	2.6%
51歲及以上	1.0%
總計	13.90%

在本年度內終止受僱於本集團的人員中，中國境內約佔93%，海外約佔7%。

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及法規。

環境、社會及管治報告

4.2 健康與安全

中聯重科秉承「安全發展、綠色發展和高質量發展」的企業願景，認真學習習總書記對於安全生產的重要論述，全面貫徹落實國家有關安全環保的法規政策，堅持「以人為本，綠色製造」的方針，不斷夯實安環體系管理，持續開展風險識別與隱患治理，創新宣教模式，加快安環數字化轉型升級，推進安全本質化，打造「保證安全是對員工最大的關愛」的氛圍，公司生產性輕傷事故數量及事故率逐年下降，安環工作總體處於可控狀況。2022年，公司建立了分層級、全員參與的「風險自辨自控、隱患自查自治」雙重預防體系並制定了實施方案，為後續EHS數字化平台建設提供數據支撐。同時，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，累計參與137人，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。

1. 落實主體責任，推動履職盡責

中聯重科按照「管業務必須管安全、管生產經營必須管安全」的原則，分層級矩陣式管理，總部負責政策引領、指標制定、過程監控、資源協調、年度考核，各經營單元負責具體安全工作的開展，成立了以董事長兼CEO詹純新為主任的安全生產委員會，各經營單元由總經理任經營單元安委會主任的組織架構。

2022年，公司以「制度引領、責任承諾、雙向激勵」為支撐，推動建立全員安全生產責任制，完善考核制度，加大責任追究、提高獎懲標準、擴大職能監管範圍，實現「橫向到邊，縱向到底」的管理。同時，將安全責任融入崗位職責，使責任與業務有機融合，並層層簽訂安全責任狀，實施過程及目標雙重考核。

環境、社會及管治報告

公司加強制度體系建設。公司認真貫徹落實最新法律法規要求，重點圍繞「完善全員安全生產責任制，加大經濟槓桿，擴大職能監管範圍，深化風險源頭管理」方向，對《安全生產責任制》、《生產安全事故管理制度》及《安全、環保管理考核辦法》《危險作業審批管理辦法》等21項公司級制度進行全面修訂，並在全公司及時宣貫傳達，促進公司合規有序發展。

2. 實安環基礎，助力管理提升

公司優化应急管理機制，提升應急處置能力。為更好地規範公司各類安全事故報告、應急響應及處置流程，指導公司安全事故的應急救援行動、應急救援演練及督促各部門、各經營單元切實履行應急職責，根據《應急預案編製導則》等法規要求，2022年公司組織修訂完善了「綜合應急預案、專項應急預案、現場處置方案」及應急預案體系；督促、指導各經營單元、直屬部門制定演練計劃並有序實施應急演練，2022年共組織開展消防安全培訓12場，應急疏散演練8場，滅火實操演練14場，進一步提升了應急處置實操能力。

公司創新性進行安全宣教，提升員工安全能力與意識。為督促各經營單元深刻吸取事故教訓，2022年公司策劃製作了4期典型事故警示動畫教育片，共計15877人參與，員工學習率67%，相比傳統模式增加8%；聯合黨群工作部，利用「文化中聯微信平台」，開展「美好生活，從安全開始」的主題宣講，閱讀量超過17000次，進一步營造濃厚的安環文化氛圍，提升了全員安全意識。

公司深化風險隱患排查治理與整改，徹底杜絕事故發生。吸取事故教訓，高頻率開展建築物、建設施工、充電車棚、燃氣等重點領域專項整治，共排查3877項隱患，整改率100%。其中針對房屋建築專項整治行動，公司積極調度各經營單元、直屬部門開展建築物安全檢查，排查住宅用房3693套、工業用房402處、辦公用房341處，其他用房277處，共發現81項隱患，整改率100%，並加強1次／月的建設項目過程監察，逐步建立了常態化巡查機制。

環境、社會及管治報告

公司持續進行合規性評價與改善，確保依法依規經營。持續收集更新安環相關法律法規清單，由2021年的347部增至2022年的388部，同時增加697部國家安環標準，指導、督促各經營單元對適用法律法規及標準規定進行評價，共發現49項不符合，整改率100%。

公司貫徹落實《職業病防治法》等法規要求，嚴格執行職業危害告知和崗前、崗中及離崗職業體檢，體檢率100%，加強作業現場職業危害過程監測和職業病防護設施日常點檢，重點推進職業噪聲改善，有力改善了作業現場環境；公司持續開展優秀改善評選等活動，鼓勵各經營單元通過技術手段徹底消除事故風險，2022年共收集118件改善，較2021年增加12%，極大提升了各經營單元自主改善積極性。

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
2020	0	0
2021	1	0.038%
2022	0	0

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
2020	7,515
2021	9,984
2022	2,204

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及法規。

環境、社會及管治報告

4.3 發展及培訓

1. 系統培養，綜合發展

報告期內，本公司持續加強董事、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，確保董事、監事、高級管理人員守法合規，盡職盡責。我們制定了《培訓管理制度》，對員工提出了較高的道德標準和能力標準，對於新員工進行「入模」培訓，該培訓除了包括基本的規範培訓外，還會幫助員工學習優良的企業文化，引導員工形成積極的價值觀。

聚焦研發核心人才、高潛人才、新進力量，持續開展「科創營」、「管理研修班」、「導師制」、「菁英計劃」、「智領計劃」、「砣源計劃」等研發技術人才培養項目，以及答辯、述職等人才發展活動。組織技術職務評聘，開展副高職稱評審，組織申報省級以上技術人才項目14項，為技術人才爭取看得見的「利益」。

持續開展「砣星營」、「砣行營」、「砣領營」、「戰狼營」等銷服人才培養項目，2841人次參訓，將營銷培養體系、「端對端」營銷管理思維、血性韌性奮鬥精神推廣至全公司，分層分類賦能營銷將士，助力一支「能打仗、會打仗、打勝仗」的銷服團隊建設。制定《售後服務隊伍專業發展通道調整方案》，充分發揮服務人員的「技術型貢獻」，搭建一支「高技術水平、高服務質量」的服務人才隊伍，激活「向上」動力。

環境、社會及管治報告

培養對象覆蓋面更廣：公司聚焦研發、營銷、智造、大學生、職能管理各條線關鍵人才學習與發展，通過線上線下混合式教學，共主導運營培訓項目155個，培訓人數覆蓋27295人(含客戶、代理商、勞務工)。培訓內容專業度更深：專業人才培養方面，在已有的綜合管理EDP研修班的基礎上，深度開發培養項目，增加各專業條線特色訓練營，健全體系。培訓講師與課程更精：培訓及認證公司兼職講師986人，業務領導+培訓專家雙向評審講師課程，課程更精準。賦能專業職能管理各條線：開展財務線「領獅營」、供應鏈「供創營」、質量線「卓越績效訓練營」、黨群線「企業文化官特訓營」等專項人才培養，激活職能隊伍持續成長。

積極開展智能製造現場工程師新生班、轉型認證班，累計培訓500余人，其中，謝春強焊接機器人大師工作室成功獲評長沙市級技能大師工作室，同步制定現場工程師技術等級評聘、薪酬管理規則，完善人才發展機制。聚焦先行先試智能工廠「智造」管理人才培養需求，持續開展「數智營」製造系統管理幹部研修班。

2022年，本公司共25,283人參與培訓，培訓覆蓋率100%，人均培訓小時數為30.78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	22,274	100%	2,812	100%
中層(二級機構含副職)	147	100%	24	100%
高管	20	100%	6	100%
總人數	22,441	100%	2,842	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	22,274	30.33	2,812	34.86
中層(二級機構含副職)	147	22.82	24	25.78
高管	20	25.71	6	23.66
總人數	22,441	30.28	2,842	34.76

2. 加強校企合作，創新產教融合

公司通過主動對接，同步需求，相互服務的方式，持續深化校企合作，建立人才蓄水池，從源頭上解決企業人才缺口和學生就業問題。

公司與清華大學、華中科技大學、上海交通大學、中山大學、中南大學、湖南大學、湘潭大學、長沙理工大學、湖南農業大學等8所高校深入探討校企合作模式；與院校聯動組織2023年夏令營活動，吸引來自全國各地30名大學生參加；邀請來自與清華大學機械工程系聯合開展交流座談活動；千里馳援上海交通大學抗擊疫情；與華中科技大學、中山大學建立校企互訪機制；贊助投建中南大學機械工程學院師生互動教室；與湖南大學達成建立校企聯合促就業長效機制；與湘潭大學共建「中聯培養班」，共同培養、造就複合型的工程創新人才；與湖南農業大學聯合開展畢業生就業基地建設。

公司與長沙理工大學汽車與機械運輸學院開展聯培班，與長沙學院、湖南工業職業技術學院、湖南化工職業技術學院、湖南汽車工程職業技術學院、湖南財政經濟學院、長沙職業技術學院、長沙南方職業技術學院確定實習實訓基地培養方式，助力產教融合，保障人才供給。

環境、社會及管治報告

公司承辦長沙高新區組織「千博萬碩」博士團交流參觀活動，接待來自國防科大、中南大學、湖南大學、中國科學院大學等高校的近百名應屆博士；積極參加「才聚麓谷、智匯高新」、「海納英才•智匯瀟湘」、「海納英才•智匯長沙」等高層次人才引進招聘活動。完成中南大學、華中科技大學、南開大學、西北工業大學職業生涯規劃線上課程，開展中聯學長職場故事分享活動；參與中南大學第八屆大學生職業生涯規劃大賽、組織承辦湖南大學工商管理學院暑期企業實踐周活動；組織開展長沙理工大學2023屆企業OPENDAY活動、2022屆武漢理工大學汽車工程學院畢業生紀念活動、湘潭大學「中聯重科杯」第八屆金相技能大賽等。

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周歲的人員）。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。

環境、社會及管治報告

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。

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，給予差異化分布比例。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、分紅、股權激勵、核心骨幹持股等多樣化的與其崗位匹配的激勵措施。

環境、社會及管治報告

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及法規。

5 營運慣例

5.1 供應鏈管理

中聯重科堅持「誠信為本、合作共贏」的經營理念，堅持以「綠色極致、智慧供應」為目標，通過供應生態布局升級、供應鏈價值再定義，供應鏈幫扶與能力提升、以數字化供應鏈為支撐，實現管理突破，不斷優化供應鏈生態圈，打造先進綠色供應鏈管理體系，為公司和社會創造價值。

1、供應生態布局升級化

2022年，公司湖南省內供應商有880家（2021年：918家），湖南省外供應商1,891家（2021年：1,978家）。

在供應商准入方面，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，規範全生命周期管理，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。公司供應鏈布局將向生態圈供方、重資產投入供方、成本優勢供方集中，根據市場形勢，制定不同階段供應布局方案。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周期管理。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

環境、社會及管治報告

《供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

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。

4、 提數字化供應鏈構建

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」。

環境、社會及管治報告

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

品質典範、中聯創造」的方針表達了公司對「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。

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」策劃，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，並額外設置質量加分項與扣分項。

環境、社會及管治報告

3、 確保方針、目標實現的舉措

2022年，公司以「目標、標準、方法、體系」四個引領為着力點，大力推進質量問題攻關，聚集質量損失壓降；全面推廣Z-QMS質量信息化系統，統一平台與基礎語言；深入開展海外產品質量提升，強化出口產品「全生命周期」質量管理；系統評價診斷質量管理體系，穩步提升整體成熟度；深化質量文化建設與創獎，努力營造全員「做到極致」的質量文化氛圍。

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布局、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。

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

公司質量管理體系採取「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。

公司自2020年起導入「質量管理體系成熟度」評價方法，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，通過連續三年對全公司進行「定量+定性」的評價診斷，輸出系統的「質量管理體檢報告」，有效推動質量管理體系的優化升級，公司質量管理水平提升明顯，且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。

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周期的質量管理，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及法規。

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，通過加強組織建設、完善規章制度、深化教育培訓、嚴肅執紀問責、暢通舉報渠道等多措並舉，一體推進三不機制建設。

1、加強組織建設

壹引其綱，萬目皆張。公司紀檢督察、審計、法務形成的內控體系三架馬車，持續夯實內控合規體系建設，及時發現企業監管漏洞，有效預防違規行為可能造成的管理風險，在企業廉潔管理中發揮着重要作用。公司持續加強基層黨組織建設，組織學習貫徹習近平總書記關於全面從嚴治黨、黨風廉政建設、廉潔文化建設的重要論述，壓實基層黨組織書記廉潔教育主體責任，

環境、社會及管治報告

推動新一輪黨風廉政建設主體責任書簽訂，深化嵌入式廉潔風險防控機制建設，推動主責部門主動發現自身問題，使每一個基層黨組織都成為清正廉潔的戰鬥堡壘。同時，針對公司重點項目的建設、重大項目招標及採購等，公司基建及產線設備招標工作領導小組、供應鏈管理委員會等機構組織集體會商決策，保證權力在陽光下運行。

2、完善規章制度

小智治事，大智治制。公司將制度化建設作為提升日常監督能效的重要抓手。《高管守則》、《管理團隊八不准》、《中高層考核辦法》等，將紀律和規矩挺在前面，進一步明確責任主體和責任內容；《招標管理規定》、《基建及產線設備招標管理辦法》、《生產性物資招標管理辦法》、《督察管理規定》、《禮品禮金上交制度》、《舉報制度》、《員工申訴制度》等，推動依法用權、秉公用權、廉潔用權。

3、深化教育培訓

以戒為固，以怠為敗。良好的廉潔氛圍是促進企業行穩致遠的根基，今年公司組織開展大型廉潔警示教育12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。特別是隨着公司智慧產業城項目建設進入關鍵階段，為進一步優化建設環境，強化親清合作關係，築牢智慧產業城建設廉潔防火牆，公司開發專題警示教育課《零容忍》，對參與智慧產業城建設項目的評委、工作人員、項目經理、各項目總包、監理、項目管理公司相關代表開展廉潔警示專題教育。公司堅持不懈做好預防腐敗工作，堅持在全公司開展以正面引導培育新風，警示教育深入基層等活動，引導、幫助廣大幹部員工紮緊廉潔自律這根弦，不觸紅線、不逾底線。

環境、社會及管治報告

4、嚴肅執紀問責

大道至簡，實干為要。秉承「公司利益高於一切」的總原則，踐行「行穩致遠」的總基調，堅決貫徹「四勁」總精神，在廉潔管理上，公司鏗而不舍、砥礪前行，聚焦執紀問責，堅持案件查處，以案促改、以案促治、以案促建。2022年聚焦查辦工程建設、招標採購、營銷風控、知識產權等重點領域、重點環節、重點崗位幹部員工反映強烈、嚴重侵害公司利益的違法違紀案件。聚焦打擊失職瀆職、侵佔、挪用公司財物、商業賄賂、合同詐騙等案件，並從查處的案件中汲取教訓，堵塞管理漏洞，完善管理職能。

5、暢通舉報渠道

博採群議，廣泛監督。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律及法規，亦沒發現任何貪腐事件。

環境、社會及管治報告

6 社區投資

公司成立三十周年來，一直秉承「個人價值源於企業，企業價值源於社會」價值觀，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，2022年共計投入1,000余萬元，不斷貢獻公司的愛心力量。

1、 鄉村振興

為認真貫徹落實習近平總書記關於鄉村振興的指示精神，公司持續在鄉村建設及鄉村教育方面進行投入。2022年，公司在湖南常德石門縣所街鄉焦山村、關上村、三洋塔、寨坪村投入69萬元，幫助村民進行道路硬化，援建水利、村民活動中心、村衛生所、村民文化娛樂中心等基礎設施，深入推進「幸福屋場」、「美麗庭院」等村級治理工程；同時，公司還在張家界三桑植縣涼水口鎮和諧村投入20萬元，幫助村民援建一條產業道路，夯實產業發展基礎。2022年6月，中聯重科攜手開封市城鄉一體化示範區農業農村局，來到開封市水稻鄉楊橋社區，為這裡的困難農戶免費收割小麥。中聯重科派出新款TB90收割機，共計完成70余畝小麥收割，幫助周營春等當地6戶困難家庭實現了顆粒歸倉，讓一年的辛勞和期盼變成了好收成。

2、 公益助學

2022年，公司連續18年助力「愛心改變命運」助學活動，向貧困地區無法承擔學費的大學新生捐款200萬元。持續定向幫扶華容怡雲明德小學及常德浦沅小學，上半年共計捐款19.8萬元。2022年上半年，公司客戶聯盟在湖南省新邵縣壕塘初級中學、石門縣壺瓶山鎮中心學校，甘肅省高台縣南華鎮明水小學，四川省鄰水縣九峰學校開展了以「聯愛助學圓夢，情暖山區學子」為主題的助學活動，共計向這些學校的貧困學子捐款捐物40余萬元。延續龍山教育扶貧項目：自2021年6月起，職教扶貧龍山班共計60名學生均已來到公司進行生產實習。實習期間，公司承擔學生各類實習補貼共計

環境、社會及管治報告

180余萬元，2022年上半年承擔實習補貼90余萬元，目前，60名學生均已結束實習，正式進入生產崗位，公司職教扶貧項目圓滿完成。2022年3月4日，公司援建的里耶小學教學樓順利竣工，今年秋季投入使用，有效解決當地適齡兒童無法及時入學的困境，為里耶地區的教育振興打下堅實的基礎。

3、應急救援

作為湖南省重型工程機械應急救援隊，公司持續在應急救援裝備研發方面發力，2022年，為解決隧道、森林、油站等典型場景的滅火難題，公司雙頭消防車，森林滅火隔離帶開關車、背負式CAFS滅火系統等多款新產品順利下線並交付客戶；2022年4月29日，長沙市望城區金山橋街道金坪社區盤樹灣一棟八層自建樓坍塌，公司第一時間派出多台汽車起重機、高空作業設備以及十余名應急救援隊員奔赴現場，積極配合應急救援部門營救被困群眾。

2022年9月5日，四川甘孜州瀘定縣發生6.8級地震，中聯重科股份有限公司已向瀘定地震災區派出三批次支援力量，共計調派挖掘機22台，汽車起重機2台，各類搶險救災人員40余人。奮戰在抗震救災一線的中聯員工發揚着勇敢堅毅的精神，與各級各類救援力量協同作戰，為保障災區人民生命財產安全，奪取抗震救災的全面勝利，貢獻着自己的全部力量。

作為消防應急設備生產商，公司積極參與省內的救火救災行動，如長沙電信大樓火災救援，永州、郴州、婁底三地的山火救援，公司累計出動消防滅火車、隔離帶開關車等設備17台次，人員29人，連續奮戰多個通宵，圓滿的完成了各項防護和撲救任務。

2023年年初，土耳其連續兩次發生7.8級地震，造成重大人員傷亡，和財產損失。得知消息後，中聯重科第一時間和國家應急管理部門取得聯繫，並組織救援團隊和挖掘機設備前往災情嚴重的哈塔伊省，是第一批到達現場的中國救援力量之一。

環境、社會及管治報告

4、體育公益

2022年，公司持續助力湖南體育公益事業，向省舉重隊捐贈100萬元。同時，為助力北京冬奧會的順利舉辦，中聯農機公司組織拖拉機掃雪隊進駐張家口賽區，為賽區道路的通暢保駕護航立下汗馬功勞。

2022年4月，中聯農機公司所在地蕪湖突發本地疫情，為助力疫情防控攻堅，彰顯企業社會責任，中聯農機公司向蕪湖市繁昌區、峨橋鎮捐贈醫用口罩、消毒液等防疫物資，並組成志願者隊伍參與各類抗疫工作。

5、青年志願者活動

2022年3月5日，為擦亮「雷鋒家鄉學雷鋒」的活動品牌，進一步深入宣傳雷鋒精神，中聯重科團委在長沙市文明辦、共青團長沙市委的指導下，舉辦了喜迎建團百年學雷鋒志願者公益行活動。2022年3月12日，中聯重科團委青年志願者協會的80余名青年志願者，積極響應公司團委雷鋒月「學習雷鋒精神，廣續英雄情懷」的號召，在湖南長沙望城橋驛鎮義務植樹基地組織開展了「春風十里•植樹有你」主題植樹活動。

環境、社會及管治報告

7 ESG一般披露參考表

ESG				章節
指標	關鍵績效	描述	備註	報告
	環境			
A1	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。</p> <p>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

環境、社會及管治報告

ESG 指標	關鍵績效	描述	備註	章節 報告
A2.2		總耗水量及密度(如以每產量單位、每項設施計算)。		3.2
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)每生產單位估量。	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

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	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
	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

環境、社會及管治報告

ESG 指標	關鍵績效	描述	備註	章節 報告
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
B3	發展及培訓	一般披露 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。 註：培訓指職業培訓，可包括由僱主付費的內外部課程。		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

環境、社會及管治報告

ESG 指標	關鍵績效	描述	備註	章節 報告
B4	勞工準則	一般披露 有關防止童工或強制勞工的： (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。		4.4
	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	一般披露 管理供應鏈的環境及社會風險政策。		5.1
	B5.1	按地區劃分的供應商數目。		5.1
	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

環境、社會及管治報告

ESG 指標	關鍵績效	描述	備註	章節 報告
B5.3		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	一般披露 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： (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。		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。	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。	
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。	

環境、社會及管治報告

ESG 指標	關鍵績效	描述	備註	章節 報告
B6.3		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	反貪腐	一般披露 有關防止賄賂、勒索、欺詐及洗黑錢的： (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。		5.3
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。	

環境、社會及管治報告

ESG 指標	關鍵績效	描述	備註	章節 報告
B7.2		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》附錄二十七《環境、社會及管治報告指引》第C部份所載的「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2022年12月31日）

1、股份變動情況

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%	27,300,705	0.31%
二、無限售條件股份	8,648,073,731	99.66%	8,650,691,531	99.69%
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

股東名稱	股東性質	持股5%以上的股東或前10名股東持股情況						
		持股比例	報告期末 持股數量	報告期內 增減 變動情況	持有有限售 條件的 股份數量	持有無限售 條件的 股份數量	質押、標記或凍結情況	
							股份狀態	數量
香港中央結算(代理人)有限公司 (HKSCC NOMINEES LIMITED)	境外法人	18.19%	1,578,595,501	-438,540	0	1,578,595,501		
湖南興湘投資控股集團有限公司	國有法人	14.44%	1,253,314,876	0	0	1,253,314,876		
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	質押	409,230,000
中聯重科股份有限公司－第一期 員工持股計劃	其他	4.50%	390,449,924	0	0	390,449,924		
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		
香港中央結算有限公司	境外法人	2.33%	202,288,548	-47,377,246	0	202,288,548		
智真國際有限公司	境外法人	1.94%	168,635,602	0	0	168,635,602	質押	168,635,602
烏魯木齊鳳凰基金股權投資管理 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		
烏魯木齊鳳凰基金股權投資管理 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		
寧琛	境內自然人	0.52%	44,708,859	44,708,859	0	44,708,859		

根據本公司於2023年4月19日（即本年報發行前的最後實際可行日期）所得公開資料及就董事所知，本公司已滿足《香港上市規則》第8.08條規定之最低公眾持股量。

股份變動及股東情況

2、主要股東持有本公司股份及相關股份權益

於2022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，或根據《證券及期貨條例》第336條須記錄於本公司存置的登記冊的權益或淡倉：

名稱	權益性質	股份類別	股份數目 ⁽¹⁾	佔類別已發行 股份百分比(%)	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	1,253,314,876 (L)	17.66	14.44
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)	9.61	7.86
中聯重科股份有限公司－ 員工持股計劃第一階段 ⁽⁴⁾	實益擁有人	A股	390,449,924 (L)	5.50	4.50
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)	12.25	2.23
花旗集團 ⁽⁶⁾	受控法團權益	H股	83,392,112 (L)	5.27	0.96
			14,053,547 (S)	0.88	0.16
			64,973,930 (P)	4.10	0.75
施羅德投資集團 ⁽⁷⁾	投資經理	H股	142,126,800 (L)	8.98	1.64

附註：

(1) L 代表好倉

S 代表淡倉

P 代表可供借出的股份

(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）為本集團管理層所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－員工持股計劃第一階段為本公司於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為本集團管理層所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) 以上披露的資料以香港聯合交易所網站(www.hkexnews.com.hk)提供的資料為基礎。誠如花旗集團於2022年12月12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。
- (7) 以上披露的資料以香港聯合交易所網站(www.hkexnews.com.hk)提供的資料為基礎。誠如施羅德投資集團於2022年8月5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2022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，或根據《證券及期貨條例》第336條須記錄於本公司存置的登記冊的權益或淡倉。

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259,863,183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)
七月	65,777,015	6.32	6.13	410,250,526.44
八月	61,598,387	6.20	5.91	374,516,437.79
九月	110,527,685	6.06	5.51	645,526,282.92
十月	21,960,096	5.90	5.52	125,223,161.42
合計	259,863,183	-	-	1,555,516,408.57

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2021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2022年12月31日，所得款項淨額合共人民幣19.39億元尚未使用，並擬用於以下項目：

序號	用途	分配的所得 款項淨額	本年度內 已使用金額 (人民幣百萬元)	截至2022年	
				12月31日的 未使用金額	預計用畢的時間
1.	挖掘機械智能製造項目 ⁽¹⁾	2,400.00	454.34	1,008.63	2023上半年
2.	攪拌車類產品智能製造升級項目 ⁽¹⁾	350.00	38.16	80.21	2023上半年
3.	關鍵零部件智能製造項目	1,300.00	222.01	850.30	2023下半年
4.	補充流動資金	1,095.69	-	-	-
	合計	5,145.70	714	1,939	

註1：彼等項目的建設工作已基本完成，截至2022年12月31日，相關調試工作均已完成，項目均已達到預定使用狀態。然而，由於在本公司合併財務報表中將在建工程確認為固定資產存在時間性差異，因此在使用分配至該等項目的所得款項上有延遲。

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	職務	任職 狀態	性別	年齡	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	董事長兼CEO	現任	男	67	2001年04月02日		10,929,076				10,929,076	
賀柳	董事	現任	男	52	2019年01月29日		0				0	
趙令歡	董事	現任	男	59	2015年06月29日		0				0	
黎建強	獨立董事	現任	男	72	2015年06月29日		0				0	
趙嵩正	獨立董事	現任	男	61	2015年06月29日		0				0	
劉桂良	獨立董事	現任	女	60	2015年06月29日		0				0	
楊昌伯	獨立董事	現任	男	68	2016年06月29日		0				0	
王明華	監事會主席	現任	男	58	2019年01月29日		0				0	
何建明	監事	現任	男	60	2019年01月29日		946,347				946,347	
劉小平	職工監事	現任	男	59	2019年01月29日		326,840				326,840	
熊焰明	副總裁	現任	男	58	2015年06月29日		2,991,051				2,991,051	
孫昌軍	副總裁	現任	男	60	2015年06月29日		3,229,828				3,229,828	
郭學紅	副總裁	現任	男	60	2015年06月29日		3,471,094				3,471,094	
付玲	副總裁	現任	女	55	2015年06月29日		2,984,068				2,984,068	
杜毅剛	副總裁	現任	女	47	2015年06月29日		2,506,332				2,506,332	
王永祥	副總裁	現任	男	45	2019年01月29日		1,227,500				1,227,500	
羅凱	副總裁	現任	男	52	2019年01月29日		1,241,800				1,241,800	
唐少芳	副總裁	現任	男	48	2019年01月29日		1,087,500				1,087,500	
申柯	副總裁	現任	男	51	2015年06月29日		3,517,006				3,517,006	
黃建兵	助理總裁	現任	男	51	2019年01月29日		0				0	
秦修宏	助理總裁	現任	男	48	2019年01月29日		0				0	
田兵	助理總裁	現任	男	48	2019年01月29日		1,942,500				1,942,500	
楊篤志	董事會秘書	現任	男	33	2019年03月29日		0				0	
合計	-	-	-	-	-	-	36,400,942	0	0		36,400,942	-

董事、監事、高級管理人員和員工情況

二、董事、監事、高級管理人員變動情況

報告期內，公司董事、監事、高級管理人員未發生變動。

三、任職情況

詹純新先生：董事長兼首席執行官，男，1955年生，詹純新先生自1999年本公司成立以來一直出任本公司董事，自2001年開始出任董事長，目前兼任中聯重科集團財務公司、湖南至誠融資擔保有限責任公司等本公司多家子公司董事長，出任中聯重科(香港)控股有限公司、中聯重科國際貿易(香港)有限公司、中聯重科租賃(香港)有限公司等本公司多家子公司董事。詹純新先生於1994年1月成為享受國務院政府特殊津貼的專家，於1995年獲建設部認可為高級工程師，且自1997年9月起獲建設部認可為研究員(教授級高工)。詹純新先生曾擔任長沙建設機械研究院(「建機院」)多個高級職位，包括於1992年2月至1996年7月任建機院副院長，於1996年7月至2008年12月任建機院院長。詹純新先生亦兼任多項公職，於2002年當選中國共產黨十六大代表，2003年當選第十屆全國人民代表大會代表，2007年當選中國共產黨十七大代表，2011年當選湖南省第十次黨代會代表、湖南省第十屆省委委員，2013年當選第十二屆全國人民代表大會代表，2017年當選中國共產黨十九大代表，2018年當選第十三屆全國政協委員。目前，詹純新先生亦出任中國企業家協會、中國企業聯合會、中國上市公司協會以及中國工程機械工業協會副會長副會長。詹純新先生曾獲得多項稱號及獎項，包括於2010年5月獲得袁寶華企業管理金獎(中國企業管理最高獎項)，於2011年1月獲得意大利2010年萊昂納多國際獎，於2011年12月當選CCTV2011年中國經濟年度人物，2013年1月，獲得中國傑出質量人獎。詹純新先生於1978年畢業於西北工業大學，於2000年獲西北工業大學航空工程碩士學位，並於2005年12月獲西北工業大學系統工程博士學位。

賀柳先生：非執行董事，男，1970年生，高級經濟師。賀柳先生自2006年8月至今擔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、總經理；自2018年4月至今擔任泰格林紙集團股份有限公司董事、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、董事長、法定代

董事、監事、高級管理人員和員工情況

表人；自2020年8月至今擔任湖南博雲新材料股份有限公司董事、董事長、法定代表人。賀柳先生曾自2005年7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、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。

趙令歡先生：非執行董事，男，1963年生，趙令歡先生現任弘毅投資董事長。趙先生亦擔任聯想控股股份有限公司非執行董事、中國玻璃控股有限公司非執行董事、聯想集團有限公司非執行董事、百福控股有限公司執行董事兼董事會主席、金涌投資有限公司執行董事兼董事會主席。趙令歡先生畢業於南京大學物理系，之後獲美國北伊利諾依州大學電子工程碩士和物理學碩士學位，美國西北大學凱洛格商學院工商管理碩士學位。

黎建強先生：獨立非執行董事，男，1950年生，黎建強先生目前為亞洲風險及危機管理協會主席及香港大學工業工程系榮譽教授。2003-2016任香港城市大學管理科學講座教授。黎建強先生亦為上海交通銀行施羅德基金公司、金禧國際的獨立非執行董事及香港英達公路再生科技公司獨立董事。黎建強先生為香港運籌學會之創會主席、亞洲風險及危機管理協會的註冊高級企業風險師、香港專業及資深行政人員協會成員及亞太工業工程及管理學會會士。黎建強先生自2005年2月至2008年2月擔任湖南大學工商管理學院院長之職，於2008年當選為中國人民政治協商會議湖南省第十屆委員會委員，於2009年被教育部聘為長江學者講座教授。黎建強先生曾分別於2009年2月及2014年1月，分別獲頒美國密歇根州立大學2009年度Joon S. Moon傑出國際校友獎及2014年度土木環保工程(CEE)傑出校友獎。黎建強先生於1977年9月取得美國密歇根州立大學土木工程哲學博士學位。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

趙高正先生：獨立非執行董事，男，1961年生，趙高正先生目前擔任西北工業大學管理學院教授，1999年起擔任博士生導師。趙高正先生在任教期間，主持完成了國家級、省部級多項科研項目，獲省部級科技進步成果三等獎2項，陝西省教學成果特等、一等、二等獎各1項，西安市科技進步成果一等獎1項，陝西省管理成果一等獎1項，陝西省教育系統科技進步成果一等、二等和三等獎各1項，國家軟件產品著作權6項，發表學術論文100余篇。

楊昌伯先生：獨立非執行董事，男，1954年生。楊昌伯先生現任安宏資本資深顧問、運營合夥人。楊昌伯先生自2017年9月至2019年8月擔任渣打銀行大中華及北亞洲地區企業及金融機構銀行副主席。楊昌伯先生於1986年8月至1998年8月任職世界銀行高級官員，隨後加入中國國際金融公司任職投資銀行部董事總經理，2006年10月加入高盛高華並擔任董事總經理，2010年成為高盛合夥人，2014年退休並於2014年1月至2016年1月擔任高盛顧問董事。楊昌伯先生於1986年獲得了美國得克薩斯大學奧斯汀分校經濟學博士學位。

劉桂良女士：獨立非執行董事，女，1962年生，碩士生導師，註冊會計師、註冊資產評估師，劉桂良女士自2007年6月至今擔任湖南大學工商管理學院教授。劉桂良女士於1983年7月畢業於湖南財經學院工業經濟系工業財務會計專業獲學士學位，畢業後留校任教，1983年7月至1987年6月任湖南財經學院團委副書記，1987年7月至2007年5月任湖南財經學院（2000年4月併入湖南大學）會計系副教授，2007年5月至2023年3月任湖南大學工商管理學院教授（2022年3月榮休）。其中，1995年5月至1998年12月兼職任湖南英特會計師事務所主任、副所長，2000年9月至2002年9月兼職任湖南湘財實業總公司財務總監。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

王明華先生：監事會主席，男，1964年生，大學學歷，高級會計師。自2006年8月至2022年7月歷任湖南興湘投資控股集團有限公司黨委委員、副總經理、總會計師，兼任湖南省高級會計師評審委員會委員、湖南省財政企業專項資金項目評審專家、湖南省第二屆不良資產核銷專家審核委員會委員等職務。王明華先生曾自1993年5月至2002年1月擔任國家有色金屬工業局湖南有色地質勘查局財務處副處長、處長（其間：1999年11月至2001年12月兼任湖南鑫湘礦業集團總會計師）。2002年1月至2006年8月在湖南省委企業工委、湖南省國資委工作，擔任湖南省國有企業監事會三辦事處主任，派駐華菱集團、海利集團、株洲化工集團、湘投控股集團專職監事；自2004年4月至2006年8月，擔任湖南省國資委機關黨委第一屆委員會委員。

何建明先生：監事，男，1962年生，碩士學歷，高級會計師。何先生於1995年11月至2001年4月任財政部駐湖南省財政監察專員辦業務一處副處長及綜合處處長。何先生自2001年4月加入中聯重科以來，先後於2001年4月至2004年8月及2006年8月至2007年7月擔任本公司財務總監。何先生亦於2004年9月至2006年7月擔任本公司第二屆監事會監事。何先生一直擔任多項其他職位。何先生曾於2003年12月至2006年12月擔任湖南大學會計學院碩士研究生導師，現於湖南師範大學管理學院擔任會計學碩士生導師。何先生目前還擔任湖南省高級會計師評審委員會委員，湖南省總會計師協會副會長，湖南省會計師協會上市公司分會副會長，湖南省會計學會副會長，及湖南省稅務學會常務理事。何先生於2007年獲武漢大學高級管理人員工商管理碩士學位。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

劉小平先生：職工監事，男，1963年出生，工程師，現兼任中聯重科工程機械館館長。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、重機事業部總經理助理。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。

熊焰明先生：副總裁，男，1964年出生。熊先生於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。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

孫昌軍先生：副總裁，男，1962年出生。孫昌軍先生於2005年9月成為湖南省職稱改革工作領導小組認可的教授。孫先生曾於1985年11月至1990年7月先後擔任湖南省人民警察學校（現稱湖南警察學院）團委副書記、業務教研室副主任、干訓部副部長，1990年7月至1995年7月擔任湖南省人大常委會法工委辦公室幹部，於1998年7月至2000年5月任湖南財經學院刑法教研室主任，於2000年6月至2001年9月任湖南大學產業經濟辦公室副主任，於2001年10月至2004年12月任湖南大學法學院副院長，於2005年1月至2006年7月任建機院總法律顧問，於2006年7月至2015年6月任本公司副總裁以及於2015年7月至2018年1月任本公司首席法務官。孫先生兼任多項其它職位，包括現任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，湖南省國有資產監督管理研究會副會長，湖南省省情研究會副會長，湖南省人民檢察院專家諮詢委員，中國證券法學研究會常務理事及長沙市工商聯副會長等職務。孫先生曾獲多項稱號及獎項，包括於2001年10月獲中央組織部調研成果一等獎，於2001年10月獲湖南省「五個一」工程獎，於2002年6月獲湖南省社會科學成果一等獎，於2004年獲湖南省哲學及社會科學優秀成果二等獎，於2008年獲省屬監管企業優秀法律顧問稱號，2009年獲得湖南省企業管理現代化創新成果一等獎，2011年12月獲得2011中國律政年度精英公司律師稱號。孫先生於1983年畢業於中國重慶市西南政法學院（現稱西南政法大學）法律系，獲法律學士學位，並於1998年畢業於中國武漢市武漢大學法學院（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

郭學紅先生：副總裁，男，1962年出生。郭先生於1992年6月至1995年2月任湖南浦沅工程機械廠工藝處結構工藝科科長，於1995年2月至1996年1月任湖南浦沅工程機械廠工藝處副處長，於1996年1月至2000年7月任浦沅集團工藝研究所所長、浦沅集團起重機公司副經理，於2000年8月至2002年1月任浦沅股份公司常務副總經理，於2002年1月至2004年8月任浦沅集團總經理助理、副總經理，並於2004年9月至2006年2月任本公司浦沅分公司總經理，於2006年2月起至今任本公司副總裁，於2009年1月至2011年12月任本公司土方機械分公司總經理。郭先生於1985年獲中國長沙市湖南廣播電視大學機械製造工藝及設備專業文憑，並於2004年3月完成中國長沙市湖南大學機械工程及管理科學與工程的研究生課程，於2007年6月獲中國武漢市武漢大學高級管理人員工商管理碩士學位。

付玲女士：副總裁，女，1967年出生，工學博士，研究員級高級工程師。付女士曾獲中國機械工業科學技術獎一等獎，湖南省科學技術進步獎一等獎等，曾獲全國五一勞動獎章、「全國三八紅旗手」稱號，2012年當選中國共產黨十八大代表。付玲女士1988年畢業於中國瀋陽市瀋陽建築工程學院（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年畢業於中國長春市吉林工業大學（現吉林大學）並獲機械設計及理論專業博士學位，並於2002年於中國北京市中國農業大學農業工程學院完成博士後研究工作。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

杜毅剛女士：副總裁，女，1975年出生，高級會計師。杜女士曾獲評2014年度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。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，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。杜毅剛女士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。

王永祥先生：副總裁，男，1977年出生。王先生曾任本公司混凝土事業部營銷公司總經理、混凝土事業部總經理助理。王先生於2015年被評為長沙高新技術開發區優秀企業家。王先生1997年畢業於西安工業學院機械製造專業。

羅凱先生：副總裁，男，1970年出生。羅先生曾任本公司工程起重機分公司工藝研究所所長、工程起重機分公司產品研究所一室所長、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。羅先生於2017年獲得機械設計副高級工程師職稱。羅先生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。

唐少芳先生：副總裁，男，1974年出生。唐先生曾任本公司建築起重機分公司企劃部經理、總經理助理、常務副總經理。唐先生於2013年獲得「長沙高新區優秀企業家」稱號。唐先生於1996年畢業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

申柯先生：副總裁，男，1971年出生。申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。申先生現兼任盈峰環境科技集團股份有限公司董事及湖南泰嘉新材料科技股份有限公司董事。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。

單位：萬元

黃建兵先生：助理總裁，男，1971年出生。黃先生曾任廣西柳工機械股份有限公司裝載機研究所所長、事業部總經理、研究院常務副院長、戰略與投資總監、總裁助理、副總裁，廣西柳工集團有限公司副總裁，兼柳州歐維姆機械股份有限公司董事。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，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，管理學博士，中國礦業大學財務管理系統工程專業博士畢業，現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，目前兼任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。秦先生2010年畢業於合肥工業大學工商管理專業財務與金融方向獲碩士學位，2021年畢業於中國礦業大學財務管理系統工程專業並獲管理學博士學位。

田兵先生：助理總裁，男，1974年出生。田先生曾任本公司行政管理部部長、本公司混凝土機械分公司總經理、本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12月獲得湖南師範大學文學學士學位，於1999年6月獲得湘潭大學法學學士學位，於2007年6月獲得湖南大學管理學學士學位，於2013年6月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

楊篤志先生：董事會秘書，男，1989年出生。楊先生曾任全國中小企業股份轉讓系統有限責任公司掛牌部經理、中聯重科資本有限責任公司高級投資經理、北京君來資本管理有限公司董事會秘書。楊先生於2011年6月畢業於中國北京工商大學並獲企業管理學士學位，於2014年6月在中國北京工商大學獲企業管理碩士學位。

四、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2022年度主要財務指標和經營目標完成情況，公司董事、監事、高管人員及員工分管工作範圍及主要職責，董事、監事、高管人員及員工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、監事、高管人員及員工進行績效評價，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、監事、高級管理人員及員工報酬標準。2022年度，公司董事、監事、高管人員及員工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	職務	性別	年齡	任職狀態	從公司 獲得的 稅前報酬總額	是否在 公司關聯方 獲取報酬
詹純新	董事長CEO	男	67	現任	270	否
賀柳	董事	男	52	現任	0	是
趙令歡	董事	男	59	現任	0	否
黎建強	獨立董事	男	72	現任	15	否
趙嵩正	獨立董事	男	61	現任	15	否
劉桂良	獨立董事	女	60	現任	15	否
楊昌伯	獨立董事	男	68	現任	15	否
王明華	監事會主席	男	58	現任	0	是
何建明	監事	男	60	現任	180	否
劉小平	職工監事	男	59	現任	140	否
熊焰明	副總裁	男	58	現任	200	否
孫昌軍	副總裁	男	60	現任	200	否
郭學紅	副總裁	男	60	現任	190	否
付玲	副總裁	女	55	現任	200	否
杜毅剛	副總裁	女	47	現任	190	否
王永祥	副總裁	男	45	現任	190	否
羅凱	副總裁	男	52	現任	180	否
唐少芳	副總裁	男	48	現任	180	否
申柯	副總裁	男	51	現任	140	否
黃建兵	助理總裁	男	51	現任	130	否
秦修宏	助理總裁	男	48	現任	130	否
田兵	助理總裁	男	48	現任	140	否
楊篤志	董事會秘書	男	33	現任	113	否
合計	—	—	—	—	2,833	—

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》附錄十四《企業管治守則》第二部分的守則條文，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。

一、公司遵守境內監管機構規定及香港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。

詹純新先生於2022年度一直擔任本公司董事長兼首席執行官。本公司認為，詹純新先生同時兼任上述兩個職位有助於更有效地計劃與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，以及公司內部有效的制衡機制的制約，此架構不會導致董事會與公司業務管理兩者之間的權利及授權平衡受到影響。

除上述情況外，本公司在2022年度內一直遵守《香港上市規則》附錄十四《企業管治守則》第二部分的守則條文。

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。

公司治理

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2022年12月31日止年度的財務報表時，董事已貫徹應用

公司 治 理

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，其中包括批准及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、監事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、監事或高管人員之間無財務、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。

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2022年度，本公司董事會召開了十次工作會議。公司獨立董事嚴格依照《上市公司治理準則》、《關於在上市公司建立獨立董事制度的指導意見》和《公司章程》等制度的規定履行職責，積極瞭解公司的生產運作和經營情況。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2022年內出席董事會會議及股東大會的情況：

	董事姓名	董事會 次數	出席	股東大會 次數	出席
董事長	詹純新先生	9	9	1	1
非執行董事	胡新保先生	9	9	1	1
	趙令歡先生	9	9	1	1
獨立非執行董事	黎建強先生	9	9	1	1
	趙嵩正先生	9	9	1	1
	劉桂良女士	9	9	1	1
	楊昌伯先生	9	9	1	1

- 2、本公司按照《香港上市規則》附錄十四《企業管治守則》的守則條文等規定，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。

公司 治 理

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

公司獨立非執行董事嚴格依照《上市公司治理準則》、《關於在上市公司建立獨立董事制度的指導意見》和《公司章程》等制度的規定履行職責，積極瞭解公司的生產運作和經營情況。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》第一百四十九條。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，其對董事會負責，行使本公司《公司章程》第一百七十二條所載的職權。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

每位現任董事於二零二二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	BCD
趙令歡先生	BCD
黎建強先生	ABD
趙嵩正先生	AD
劉桂良女士	ABD
楊昌伯先生	AD

- 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

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》附錄十四《企業管治守則》第二部分的守則條文以及其他法律法規，以及監察本公司董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展。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

2022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黎建強先生。其他委員包括賀柳先生及楊昌伯先生。2022年，薪酬與考核委員會召開1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／次數
黎建強先生	1/1
賀柳先生	1/1
楊昌伯先生	1/1

公 司 治 理

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及推薦以供其通過，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。

(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

2022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趙嵩正先生。其他委員包括詹純新先生及黎建強先生。2022年，提名委員會沒有召開會議。

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

董事會已根據公司治理守則所載之要求，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。本公司現有一名女董事，董事會將盡力確保董事會至少仍有女成員參與，並會尋覓合適候選人，藉此機會逐步增加女成員的比例。本公司亦將確保在聘請中高級員工時維持性別多元化，並致力為女員工提供職業發展機會，以便建立日後能晉升女高管人員或潛在董事繼任人的管道。本公司有意向該等被視為充分熟悉公司營運與業務並擁有相關經驗與技能的女員工，提供全方位的培訓。截至2022年12月31日，本公司共有員工25,283名，其中女員工約佔11.3%。本公司從事以男性主導的行業，因此只有少數女性符合聘用條件及成為本公司吸引人才的對象，令全體員工達到性別多元化更具挑戰。

（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。

公 司 治 理

2、 審計委員會成員及審計委員會會議

2022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劉桂良女士。其他委員包括獨立非執行董事趙嵩正先生及非執行董事賀柳先生。審計委員會符合《香港上市規則》第3.21條的規定。

2022年，審計委員會共召開4次會議。所有委員均親身出席了4次會議，主要審議了本公司2021年業績情況、2022年中期業績情況及聘請審計機構事宜。審核委員會亦已審閱本公司截至2022年12月31日止年度的經審核年度業績。審核委員會已檢查本公司所採納的會計原則及慣例，並討論了內部監控、風險管理及財務報告事項。

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的性質及程度的變化，以及本公司對其業務及外圍環境轉變作出應對的能力；(b)管理層對潛在風險進行持續監察，以及內部審核職能及其他鑑證工作提供者的工作的範圍及質素；(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失誤或缺點(如有)；及(e)其他影響本公司風險管理系統有效性的因素。相關檢討已涵蓋財務、營運及合規控制。審計委員會對本集團截至2022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)的有效性進行了審核後，審計委員會認為該制度有效及充足。董事會認為本集團於2022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。

報告期內會議 出席率／次數

劉桂良女士	4/4
趙嵩正先生	4/4
賀柳先生	4/4

(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

2022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，委員包括趙令歡先生及楊昌伯先生。2022年戰略與投資決策委員會召開2次會議。戰略與投資決策委員會的全體成員皆有出席會議。

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準則編製的財務報表附註7。

(二) 權益

董事、監事之服務合約及合約權益

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

於本年度末或2022年度內的任何時間，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、其附屬公司或同系附屬公司所訂立的任何就本集團業務而言屬重大的交易、安排或合約中直接或間接擁有重大權益。

公 司 治 理

董事、最高行政人員、監事及高級管理人員之股份或債權證權益

本公司各董事、最高行政人員、監事及高級管理人員於2022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2022年12月31日，本公司董事、監事及高級管理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《香港上市規則》附錄十《上市公司董事進行證券交易的標準守則》（「《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	股份類別	股份數目 ⁽¹⁾	佔類別發行 股份的比例 (%)
詹純新	實益擁有人	A股	10,929,076(L)	0.1540%
	受控法團權益 ⁽²⁾	H股	5,250,000 (L)	0.3319%
何建明	實益擁有人	A股	946,347(L)	0.0133%
劉小平	實益擁有人	A股	326,840(L)	0.0046%

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2022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2022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》所載有關董事及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2022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2022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2022年度本公司財務報表相關審計、中期財務報告審閱及內部控制審計。本公司於本年度應向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支付審計費總額約人民幣1,100萬元。

董事確認知曉其編製2022年12月31日年末財務報表的責任。

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(「天職國際」)的任期將於本公司於2022年6月2日舉行的股東週年大會結束時屆滿並退任。

本公司同時於深圳證交所及香港聯交所上市。為進一步遵守兩家交易所的審核要求及精簡審核程序，董事會向本公司股東建議委任畢馬威華振會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司截至2022年12月31日止年度的境內核數師，惟須經股東批准，方可作實。

天職國際已向本公司書面確認，並無任何有關其退任而須提請股東注意的事項。董事會確認天職國際與本公司之間並無任何不同意見，而且無任何有關建議更換核數師而須提請股東注意的事項。

公 司 治 理

七、公司秘書培訓

公司秘書楊篤志確認，已於二零二二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。2022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。

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。

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。

公 司 治 理

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。

關於股東權利的詳細規定請參見本公司《公司章程》。

股東溝通政策

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。

本公司維持多種與股東溝通的渠道，包括股東大會、本公司網站、本公司的H股過戶登記處熱線以接受查詢及資料索取要求，並不時刊發的各份報告及公告。

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（以及在其缺席時各別委員會的其他成員）都會在股東大會上回答問題。截至2022年12月31日止年度，本公司舉行了一次年度股東大會。

為了促使有效溝通，本公司設立了一個網站，讓公眾能夠查閱有關本公司業務發展及營運、財務及股票資料、新聞發佈、社會責任活動及其他的資料及最新消息。本公司也在其網站及香港聯交所網站登載其報告及公告、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瞭解本公司的營運、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。

(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、電子郵箱、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、關於關連交易

收購附屬公司股權

於2022年3月30日，本公司（作為買方）與北京弘毅貳零壹零股權投資中心（有限合夥）（作為賣方）簽署《股權轉讓協議》，據此本公司收購了中聯農業機械股份有限公司（本公司附屬公司）股權的7.20%，現金對價為人民幣265,930,740元。交割後，本公司持有的這附屬公司股權由約71.96%增加至約79.16%。

賣方是一家在中國註冊成立的有限合夥，由其普通合夥人弘毅投資管理（天津）（有限合夥）所控制，而該公司由趙令歡先生（本公司非執行董事）所控制。因此，賣方是本公司的關連人士，根據《香港上市規則》第14A章，這項交易構成本公司的關連交易。

更多有關詳情，請參閱本公司於2022年3月30日發出的公告。

設立基金

於2022年8月30日，本公司（透過其非全資附屬公司）與（其中包括）深圳基石資產管理股份有限公司及湖南興湘新興產業投資基金管理有限公司（有限合夥）（「興湘產投」）等訂立《合夥協議》，據此設立基金。本公司的前述附屬公司作為有限合夥人向該基金出資現金人民幣3億元。

興湘產投由湖南興湘投資控股集團有限公司（「興湘集團」）所控制，是本公司的主要股東，因此是本公司的關連人士。據此，根據《香港上市規則》第14A章，這項交易構成本公司的關連交易。

更多有關詳情，請參閱本公司於2022年8月30日發出的公告。

公司治理

《保理合同》

於2022年12月29日，本公司與興湘商業保理(深圳)有限公司(「興湘保理」)訂立《保理合同》，據此本公司出售若干無追索權的淨額為人民幣5.19億元的應收賬款，現金對價約人民幣4.83億元。

興湘保理是興湘集團的附屬公司，因此是本公司的關連人士。根據《香港上市規則》第14A章，該項交易構成本公司的關連交易。

更多有關詳情，請參閱本公司於2022年12月29日發出的公告。

本集團截至2022年12月31日止年度進行的本集團關聯方交易詳情，載於本年報的合併財務報表附註35。除了上文的披露外，該等關聯方交易均不構成《香港上市規則》第14A章所定義的「關連交易」或「持續關連交易」。

本公司已遵守《香港上市規則》第14A章有關報告期內進行關聯交易的適用披露規定。

十三、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》。

十四、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118至248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二零二二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，包括主要會計政策概要。

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布的《國際財務報告準則》真實而中肯地反映了貴集團於二零二二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布的《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布的《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155頁至第156頁，第159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>截至二零二二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；及 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143頁到第147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。於二零二二年十二月三十一日，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447.64億元及119.72億元，其計提的預期信用損失準備分別為人民幣52.60億元和7.99億元。</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。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>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>	<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"> 了解管理層與信用控制、應收款項客戶群組劃分、客戶信用風險評估、信用損失估計及計提壞賬準備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； 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；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136頁至137頁、第139頁至140頁、第148頁和第149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>於二零二二年十二月三十一日，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37.49億元，佔貴集團於報告日總資產的3.0%。</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"> • 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；及 • 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136頁至137頁、第139頁至140頁、第148頁和第149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； – 將銷售額預測和可獲取的市場公開預測進行比較，參考售價趨勢、鋼材和人工的預計成本以評估預期經營利潤率； – 在本所內部的評估專家的協助下，評估折現現金流預測的編製是否符合現行會計準則的規定；以及通過與行業內其他可比公司進行比較，來評估現金流預測中所使用的折現率；及 – 對現金流量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136頁至137頁、第139頁至140頁、第148頁和第149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； – 聘請內部的評估專家，通過與選定的可比公司和資本交易的基準進行比較，協助我們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布的《國際財務報告準則》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

二零二三年三月三十日

綜合全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度
(以人民幣列示)

	附註	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
收入	3	41,631	67,131
銷售及服務成本		(32,543)	(51,280)
毛利		9,088	15,851
其他收益	4	982	1,413
銷售費用		(2,635)	(3,473)
一般及管理費用		(2,400)	(1,983)
應收賬款和其他應收款及融資租賃應收款的減值虧損	5(c)	(446)	(746)
研發費用		(2,507)	(3,865)
經營溢利		2,082	7,197
財務淨收益	5(a)	300	6
應佔聯營公司溢利減虧損	14	130	154
稅前溢利	5	2,512	7,357
所得稅	6	(86)	(938)
本年度溢利		2,426	6,419

第128頁至第248頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度
(以人民幣列示)

	附註	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
以下各方應佔溢利：			
本公司權益股東		2,347	6,303
非控股權益		79	116
		2,426	6,419
本年度溢利		2,426	6,419
每股盈利(人民幣分)			
基本	9	27.80	75.78
攤薄	9	27.68	75.29

第128頁至第248頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合全面收益表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(以人民幣列示)

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
本年度溢利	2,426	6,419
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	(93)	(52)
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	(71)	(172)
本年度其他全面收益總額	(164)	(224)
本年度全面收益總額	2,262	6,195
以下各方應佔全面收益總額：		
本公司權益股東	2,183	6,079
非控股權益	79	116
本年度全面收益總額	2,262	6,195

第128頁至第248頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

(以人民幣列示)

	附註	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
非流動資產			
物業、廠房和設備	10	13,903	9,740
使用權資產	11	3,995	4,113
投資房地產		161	—
無形資產	12	1,926	1,850
商譽	13	2,562	1,908
於聯營公司的權益	14	4,476	4,190
其他金融資產	15	2,263	2,418
應收賬款和其他應收款	18	11,829	16,353
融資租賃應收款	19	6,456	7,206
貸款和墊款	18(f)	277	140
抵押存款	20	160	202
遞延稅項資產	27(b)	1,907	1,148
非流動資產總值		49,915	49,268
流動資產			
存貨	16	14,203	13,501
其他流動資產		1,040	1,156
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	17	4,011	6,408
應收賬款和其他應收款	18	33,962	32,108
融資租賃應收款	19	4,717	4,496
貸款和墊款	18(f)	170	80
抵押存款	20	1,708	1,775
現金和現金等價物	21	13,791	13,190
流動資產總值		73,602	72,714
資產總值		123,517	121,982
流動負債			
貸款及借款	22(a)	11,018	11,011
應付賬款和其他應付款	23	35,259	36,600
合同負債	24	1,892	1,874
租賃負債	25	117	93
應付所得稅	27(a)	107	97
流動負債總額		48,393	49,675
流動資產淨值		25,209	23,039
資產總值減流動負債		75,124	72,307

第128頁至第248頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合財務狀況表

於二零二二年十二月三十一日

(以人民幣列示)

	附註	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
非流動負債			
貸款及借款	22(b)	10,962	7,894
租賃負債	25	355	320
遞延稅項負債	27(b)	842	405
其他非流動負債	29	6,026	5,428
非流動負債總額		18,185	14,047
資產淨值		56,939	58,260
資本和儲備			
股本	30(a)	8,678	8,678
儲備		46,027	48,153
本公司權益股東應佔權益總額		54,705	56,831
非控股權益		2,234	1,429
權益總額		56,939	58,260

董事會於二零二三年三月三十日核准並許可發出。

詹純新
董事長兼首席執行官

杜毅剛
副總裁

第128頁至第248頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合權益變動表

截至二零二二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2020年12月31日和 2021年1月1日的結餘		7,938	13,517	3,924	(1,300)	12	59	22,556	46,706	1,144	47,850
2021年權益變動											
本年度溢利		—	—	—	—	—	—	6,303	6,303	116	6,419
其他全面收益		—	—	—	(172)	(1)	—	(51)	(224)	—	(224)
全面收益總額		—	—	—	(172)	(1)	—	6,252	6,079	116	6,195
提取盈餘公積		—	—	460	—	—	—	(460)	—	—	—
發行普通股	30(d)	705	5,383	—	—	—	—	—	6,088	—	6,088
現金股息	30(c)	—	—	—	—	—	—	(2,778)	(2,778)	—	(2,778)
股份激勵計劃	26										
— 股份期權計劃	26	35	137	—	—	—	—	—	172	—	172
— 受限制股份計劃		—	563	—	—	—	—	—	563	—	563
附屬公司宣派予非控股 權益之股息		—	—	—	—	—	—	—	—	(19)	(19)
出售一間附屬公司	14	—	—	—	—	—	—	—	—	(7)	(7)
附屬公司非控股權益注資		—	1	—	—	—	—	—	1	195	196
提取一般風險儲備	30(b)(vi)	—	—	—	—	—	169	(169)	—	—	—
安全生產費專項儲備	30(b)(vi)	—	—	—	—	—	32	(32)	—	—	—
於2021年12月31日的結餘		8,678	19,601	4,384	(1,472)	11	260	25,369	56,831	1,429	58,260

第128頁至第248頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合權益變動表

截至二零二二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
		(附註30(a))	(附註30(b)(i))	(附註30(b)(ii))	(附註30(b)(iii))	(附註30(b)(v))	(附註30(b)(vi))				
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
回購普通股	30(e)	-	(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
收購附屬公司非控股權益		-	(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128頁至第248頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度
(以人民幣列示)

	附註	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
經營活動			
稅前溢利		2,512	7,357
調整項目：			
物業、廠房和設備折舊	5(c)	791	665
使用權資產折舊	5(c)	201	176
無形資產攤銷	5(c)	161	160
應佔聯營公司溢利減虧損		(130)	(154)
處置於聯營公司和附屬公司權益的損失／收益淨額	4	—	(5)
利息收入	5(a)	(989)	(970)
利息支出	5(a)	937	923
處置物業、廠房和設備及無形資產的損失／收益	4	8	(186)
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	(269)	(385)
不良債務重組的虧損	4	23	50
處置應收賬款及融資租賃應收款之虧損	4	59	160
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	4	(32)	(66)
股份激勵計劃費用	5(b)	170	427
		3,442	8,152
存貨減少		25	1,548
應收賬款及其他應收款(減少)／增加		469	(3,336)
融資租賃應收款(減少)／增加		(302)	1,309
合同負債減少		(10)	(903)
應付賬款和其他應付款減少		(1,237)	(3,220)
經營活動產生的現金		2,387	3,550
已付所得稅		(436)	(1,361)
經營活動產生的現金淨額結轉		1,951	2,189

第128頁至第248頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(以人民幣列示)

	附註	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
經營活動產生的現金淨額承前		1,951	2,189
投資活動			
購入物業、廠房和設備付款		(1,116)	(1,562)
購入使用權資產付款		(385)	(1,194)
購入無形資產付款		(28)	(159)
擬定處置物業、廠房、設備和使用權資產所得款項		—	1,188
於聯營公司的投資付款		(215)	(327)
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		(83)	(1,189)
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		58	889
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		(13,633)	(23,110)
購入一家附屬公司付款	13	(724)	—
購入以攤餘成本計量的金融資產付款		—	(200)
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		16,388	21,684
收到聯營公司股息		75	55
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	4	32	66
處置物業、廠房和設備及無形資產所得款項		89	161
出售附屬公司所得款項	14	—	1,444
已收利息		474	436
抵押存款增加		109	421
投資活動產生／(所用)的現金淨額		1,041	(1,397)

第128頁至第248頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合現金流量表

截至二零二二年十二月三十一日止年度

(以人民幣列示)

	附註	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
融資活動			
貸款和借款所得款項	21(a)	19,993	63,027
行使股份期權所得款項	26	—	136
非控股股東出資所得款項		1,097	196
償還貸款及借款	21(a)	(17,242)	(62,951)
回購自身股份付款		(1,556)	—
購入附屬公司非控股權益付款		(886)	—
已付利息	21(a)	(928)	(907)
已付權益股東股息	30(c)	(2,777)	(3,041)
附屬公司支付予非控股權益之股息		(26)	(19)
發行普通股所得款項	30(d)	—	6,088
已付租賃租金的資本部分	21(a)	(146)	(102)
已付租賃租金的利息部分	21(a)	(23)	(7)
融資活動(所用)/產生的現金淨額		(2,494)	2,420
現金和現金等價物增加淨額		498	3,212
於1月1日的現金和現金等價物		13,190	10,086
外幣匯率變動的影響		103	(108)
於12月31日的現金和現金等價物	21	13,791	13,190

第128頁至第248頁的附註屬本財務報表的一部分。

綜合財務報表附註

截至二零二二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

截至二零二二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

截至二零二二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

截至二零二二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。截至二零二二年十二月三十一日，湖南興湘所持有的本公司股本權益為14.44%。

(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布的所有適用的《國際財務報告準則》(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。本集團採用的主要會計政策披露如下。

綜合財務報表附註

截至二零二二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)

(ii) 財務報表的編製基準(續)

國際會計準則理事會頒布了若干對《國際財務報告準則》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

截至二零二二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

截至二零二二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

本集團自二零二二年一月一日起採用了「虧損合同—履行合同的成本」(《國際會計準則第37號》修訂)。這導致了執行虧損合同評估的會計政策出現變化。以前，本集團在確定一項合同是否虧損時只包括履行該合同的增量成本。修訂後的政策是同時包括增量成本和其他直接成本的分配。

這些修訂可追溯應用於首次應用修訂之日存在的合同。本集團已分析於二零二二年一月一日存在的所有合同，並確定並無一項合同於應用修訂後的會計政策時會被認為虧損合同—即這一變化對二零二二年一月一日的期初權益餘額並無影響。

2 主要會計政策

(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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(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。在評估本集團是否擁有上述權力時，僅考慮(本集團和其他方所持有的)實質權利。

於附屬公司的投資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、交易和現金流量，以及集團內部交易所產生的任何未變現溢利，會在編製綜合財務報表時全數抵銷。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。

非控股權益是指並非由本公司直接或間接擁有的附屬公司權益，而本集團並沒有與這些權益的持有人訂立任何可導致本集團整體就這些權益而承擔符合金融負債定義的合約義務的額外條款。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，並在綜合權益項目中調整控股及非控股權益的數額，以反映相對權益的變動，但不會調整商譽，亦不會確認損益。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(續)

(b) 附屬公司和非控股權益(續)

當本集團喪失於附屬公司的控制權時，按出售有關附屬公司的全部權益列賬，由此產生的收益或虧損在損益中確認。在喪失控制權日期所保留有關附屬公司的權益，按公允價值確認，此筆金額在初始確認金融資產(參閱附註2(f))時當作公允價值，或(如適用)在初始確認於聯營公司或合營企業的投資(參閱附註2(e))時當作成本。

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有重大影響，但沒有控制或共同控制其管理層的實體；重大影響包括參與其財務和經營決策。

於聯營公司的投資是按權益法記入綜合財務報表，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。按照權益法，有關投資以成本初始入賬，並就本集團於收購日所佔被投資公司可辨別資產淨值的公允價值超過投資成本的數額(如有)作出調整，投資成本包括收購成本、直接歸屬於收購投資的其他成本，以及對構成本集團權益一部分的聯營企業或合營企業的任何直接投資。此後，根據本集團在被投資方淨資產中所享有權益賬面金額的變化和對投資計提的減值虧損調整投資賬面金額(參閱附註2(e)及2(j))。於收購日超過成本的任何數額、本集團年內所佔被投資公司的收購後稅後業績、任何減值虧損和本集團所佔被投資公司的收購後稅後其他全面收益項目均在綜合全面收益表中確認。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(續)

(c) 聯營公司(續)

當本集團對聯營公司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投資淨額一部分的任何其他長期權益為準。

本集團與聯營公司之間交易所產生的未變現損益，均按本集團於被投資公司所佔的權益比率抵銷；但如有未變現虧損證明已轉讓資產出現減值，則會即時在損益中確認。

在所有其他情況下，當本集團不再對聯營公司有重大影響力實施共同控制時，按出售有關被投資公司的全部權益列賬，由此產生的收益或虧損在損益中確認。在喪失重大影響力或共同控制權日期所保留有關前被投資公司的權益，按公允價值確認，此筆金額在初始確認金融資產(參閱附註2(e))時當作公允價值。

本公司財務狀況表所示於聯營公司的投資，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。

(d) 商譽

商譽是指(i)超過(ii)的數額：

- (i) 所轉讓代價的公允價值、於被收購方的非控股權益數額及本集團以往持有被收購方股本權益的公允價值三者合計；
- (ii) 被收購方可辨別資產和負債於收購日計量的的公允價值淨額。

當(ii)大過於(i)時，超出的數額即時在損益中確認為議價收購的收益。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(續)

(d) 商譽(續)

商譽是按成本減去累計減值虧損後列賬。企業合併產生的商譽會分配至預期可透過合併的協同效益獲利的每個現金產出單元或現金產出單元組別，並且每年接受減值測試(參閱附註2(j))。

當年內處置的現金產出單元的任何應佔購入商譽均包括在處置項目的損益內。

(e) 其他債務和權益證券投資

本集團有關債務和權益證券投資(於附屬公司和聯營公司的投資除外)的政策如下：

對於其他債務或權益證券投資，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) 除權益投資以外的投資

本集團持有的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。投資產生的收入採用實際利率法進行計算(參閱附註2(t)(vi))；
- 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。公允價值的變動計入其他全面收益，但預期信用損失、利息收入(採用實際利率法計算)以及匯兌利得和損失在損益中確認。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；或
- 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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(續)

(e) 其他債務和權益證券投資(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。但如果該權益投資不為交易而持有，且本集團在初始確認該投資時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，其他全面收益中的累積金額將保留於公允價值儲備(不轉入損益)中，直至出售該項投資。在出售該項投資時，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根據附註2(t)(v)所述會計政策作為其他收益於損益中確認。

(f) 衍生金融工具

衍生金融工具以公允價值確認。本集團會於報告期末重新計量公允價值，由此產生的收益或虧損即時在損益中確認。然而，如屬符合現金流量套期會計條件或用作對境外經營的淨投資套期的衍生工具，則所產生的任何收益或虧損須依據套期項目的性質確認。

(g) 物業、廠房和設備

物業、廠房和設備項目以成本減去累計折舊和減值虧損(參閱附註2(j))後入賬。物業、廠房和設備的成本包括採購價及任何將資產變成現狀及運往現址作擬定用途的直接成本。僅當與該項目相關的未來經濟效益(超出現有資產最初評估的業績標準)很可能流入本集團時，已確認的與物業、廠房和設備有關的後續支出才會計入資產的賬面金額。其他後續支出均在其產生的期間內確認為費用。

在建工程是指興建中及待安裝的建築物、廠房和設備，並按成本扣除減值虧損(附註2(j))列示。成本包括直接建築成本、在建築期間的利息費用及被視為利息費用調整的相關借入資金的匯兌差額。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(續)

(g) 物業、廠房和設備(續)

在建工程於達到預定可使用狀態時轉入物業、廠房和設備項目中。在建工程不計提折舊。

報廢或處置物業、廠房和設備項目所產生的損益以處置所得款項淨額與項目賬面金額之間的差額釐定，並於報廢或處置日確認為收入或支出。

物業、廠房和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(已扣除估計殘值(如有))計算：

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

如果物業、廠房和設備項目的組成部分有不同的可用期限，有關項目的成本會按照合理的基準分配至各個部分，而且每個部分會分開計提折舊。本集團會每年重新評估資產的可用期限和殘值(如有)。

(h) 無形資產(商譽除外)

研究活動的費用在其產生的期間內確認為支出。如果某項產品或程序在技術和商業上可行，而且本集團有充足的資源和意向完成開發工作，開發活動的費用便會予以資本化。資本化費用包括材料成本、直接人工，以及適當比例的間接費用和在適當情況下的借貸成本(參閱附註2(v))。資本化開發成本按成本減去累計攤銷和減值虧損(參閱附註2(j))後列賬。其他開發費用則在其產生的期間內確認為支出。

本集團購入的其他無形資產按成本減去累計攤銷(適用於預計可用而有既定的期限)和減值虧損(參閱附註2(j))後入賬。內部產生的商譽和品牌的開支在其產生的期間內確認為支出。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(續)

(h) 無形資產(商譽除外)(續)

有既定可用期限的無形資產攤銷按直線法於資產的預計可用期限內在損益中列支。以下有既定可用期限的無形資產由可供使用當日起，在預計可用期限內攤銷：

— 專有技術	10至15年
— 軟件、專利權、運營權及類似權利	2至10年
— 客戶關係	8至15年
— 資本化的開發支出	5至10年

本集團會每年審閱攤銷的期限和方法。

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，則該合同是一項租賃或包含一項租賃。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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(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資產租賃(本集團主要為筆記本電腦和辦公家具)除外。當本集團就低價值資產訂立租賃時，本集團決定是否按逐項租賃對租賃進行資本化。與未進行資本化租賃相關的租賃付款額於整個租賃期內以系統方法確認為費用。

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，並採用實際利率法計算利息費用。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，因此在其發生的會計期間內在損益中列支。

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，加上在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額以及已發生的初始直接費用。在適用情況下，使用權資產的成本還包括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折現後的現值，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，或者對於本集團是否合理確定將行使購買、續租或終止租賃選擇權的重估結果發生變化，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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(續)

(i) 租賃資產(續)

(i) 作為承租人(續)

當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(「租賃修改」)且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

當本集團作為出租人時,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。如果不是這種情況,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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(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、抵押存款，以及應收賬款及其他應收款)；
- 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。信用損失以所有預期的現金短缺(即，本集團根據合同應收的合同現金流量與本公司預期收取的現金流量之間的差額)的現值進行計量。

如果折現的影響重大，本集團則採用以下折現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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(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)

在計量預期信用損失時，本集團會考慮無須付出不當成本或努力便可獲得的合理及可支持的信息。這包括歷史事件、當前狀況及未來經濟狀況預測等信息。

預期信用損失基於以下其中一項基準計量：

- 12個月的預期信用損失：這些損失是預計於報告日後12個月內可能發生的違約事件而產生的損失；及
- 整個存續期的預期信用損失：這些損失是預期信用損失模型所適用的項目在整個存續期內所有可能的違約事件產生的損失。

應收賬款及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。該等金融資產的預期信用損失是使用基於本公司歷史信用損失經驗的準備矩陣進行估計，並根據債務人的特定因素以及對報告日現況及一般經濟狀況預測的評估進行調整。

對於所有其他金融工具，本集團按照相當於12個月預期信用損失的金額確認損失準備，除非金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，在此情況下，損失準備會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

在評估自初始確認後金融工具的信用風險是否顯著增加時，本集團將報告日評估的金融工具違約風險與初始確認日的違約風險進行比較。重新評估時，本集團認定的違約事件為客戶不可能全額履行其對本集團的信用義務，且本集團並無採取諸如變現證券(如持有)等追索行動。本集團會考慮合理及可支持的定量和定性信息，包括無需付出不當成本或努力便可獲得的過往經驗及前瞻性信息。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(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。

根據金融工具的性質，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)計量的債務證券，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。

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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(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

當金融資產或融資租賃應收款沒有合理的預期可以部分或全部收回，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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(續)

(j) 信用損失和資產減值(續)

(ii) 源自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。初始確認後,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已作出財務擔保的收入(參閱附註2(t)(viii))。本集團監控特定債務人的違約風險,並在確定財務合同預期信用損失超出該擔保相關「應付賬款及其他應付款」入賬金額(即初始確認金額減去累積攤銷)時計提損失準備。

為確定預期信用損失,本集團考慮特定債務人拖欠風險自擔保發行以來發生的變動,並計量整個存續期預期信用損失。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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(續)

(j) 信用損失和資產減值(續)

(iii) 其他非流動資產的減值

本集團於報告期末審閱內部和外來的信息，以確定以下資產是否出現減值跡象，或是以往確認的減值虧損(與商譽有關則除外)已經不再存在或可能已經減少：

- 物業、廠房和設備，其中包括使用權資產；
- 無形資產；
- 商譽；及
- 在本公司財務狀況表中列示的對附屬公司、聯營公司的投資

如果出現任何這類跡象，便會估計資產的可收回數額。此外，就商譽和可用期限未定的無形資產而言，不論是否有任何減值跡象存在，本集團也會每年估計其可收回數額。

— 計算可收回數額

資產的可收回數額是其公允價值(已扣除出售成本)與使用價值兩者中的較高額。在評估使用價值時，預計未來現金流量會按照能反映當時市場對貨幣時間值和資產特定風險的評估的稅前折現率，折現至其現值。如果資產所產生的現金流入基本上並非獨立於其他資產所產生的現金流入，則以能產生獨立現金流入的最小資產類別(即現金產出單元)來釐定可收回數額。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(續)

(j) 信用損失和資產減值(續)

(iii) 其他非流動資產的減值(續)

— 確認減值虧損

當資產或所屬現金產出單元的賬面金額高於其可收回數額時，減值虧損便會在損益中確認。就現金產出單元確認的減值虧損會作出分配，首先減少已分配至該現金產出單元(或該組單元)的任何商譽的賬面金額，然後按比例減少該單元(或該組單元)內其他資產的賬面金額；但資產的賬面值不得減少至低於其個別公允價值減去出售成本(如能計量)後所得數額或其使用價值(如能釐定)。

— 轉回減值虧損

就商譽以外的資產而言，如果用以釐定可收回數額的估計數額出現正面的變化，有關的減值虧損便會轉回；但商譽的減值虧損不會轉回。

所轉回的減值虧損以在以往年度沒有確認任何減值虧損而應已釐定的資產賬面金額為限。所轉回的減值虧損在確認轉回的年度內計入損益中。

(k) 存貨

存貨是以成本和可變現淨值兩者中的較低額入賬。

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。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(續)

(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))。

(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。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(續)

(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確認。初始確認後，帶息借款以攤銷成本列賬，而初始確認的數額與贖回價值之間的任何差異，連同任何應付利息和費用，均以實際利息法於借款期內在損益中確認。

(q) 僱員福利

(i) 短期僱員福利和界定供款退休計劃的供款

薪金、年度獎金、有薪年假、界定供款退休計劃的供款和非貨幣福利成本在僱員提供相關服務的期間內累計。如果延遲付款或結算會造成重大的影響，則這些數額會以現值列賬。關於本集團退休計劃的更多詳情請參閱附註28。

(ii) 以股份為基礎的支付

授予僱員的股份期權按公允價值確認為僱員成本，而權益中的資本儲備亦會相應增加。公允價值是在授予日計量，並會考慮到股份期權授予條款和條件。如果僱員須符合歸屬條件才能無條件地享有股份期權的權利，在考慮到股份期權歸屬的可能性後，估計授予股份期權的公允價值便會在整個歸屬期內分攤。

對於授予受限制股份換取選定現任職工服務的公允價值確認為一項費用。計入費用的總金額按照所授予股份於授予日的公允價值扣除收到的職工繳款計算而得，本公司於解鎖日將其計入歸屬於股東的儲備之前，記錄在資本儲備之中。收到的職工繳款先記錄在其他應付款中。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(續)

(q) 僱員福利(續)

(ii) 以股份為基礎的支付(續)

本集團會在歸屬期內審閱預期歸屬的股份期權數目和受限制股份。已於以往年度確認的累計公允價值因此所作的任何調整會在審閱當年在損益中列支／計入；但如果原來的僱員支出符合確認為資產的資格，便會對資本儲備作出相應的調整。已確認為支出的數額會在歸屬日作出調整，以反映所歸屬股份期權的實際數目和受限制股份(同時對資本儲備作出相應的調整)；但只會在無法符合與本公司股份市價相關的歸屬條件時才會放棄股份期權。直至股份期權或受限制股份行權或解鎖之前(確認為已發行股份的股本)或等待期屆滿股份期權或受限制股份過期、作廢或取消(直接計入保留溢利)為止，權益部分的金額確認於資本儲備中。

(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確認涉及辭退福利付款的重組成本(以較早者為準)時確認。

(r) 所得稅

本年度所得稅包括當期稅項和遞延稅項資產與負債的變動。當期稅項和遞延稅項資產與負債的變動均在損益中確認，但如果與企業合併相關，或是在其他全面收益或直接在權益中確認的相關項目，則相關稅款分別在其他全面收益或直接在權益中確認。

當期稅項是按本期間應稅所得，根據已執行或在報告期末實質上已執行的稅率計算的預期應付稅項，加上以往年度應付稅項的任何調整。

遞延稅項資產與負債分別由可抵扣和應稅暫時差異產生。暫時差異是指資產與負債在財務報表上的賬面金額跟這些資產與負債的計稅基礎的差異。遞延稅項資產也可以由未利用可抵扣虧損和未利用稅款抵減產生。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(續)

(r) 所得稅(續)

除了某些有限的例外情況外，所有遞延稅項負債和遞延稅項資產(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稅溢利)都會確認。支持確認由可抵扣暫時差異所產生遞延稅項資產的未來應稅溢利包括因轉回目前存在的應稅暫時差異而產生的數額；但這些轉回的差異必須與同一稅務機關和同一應稅實體有關，並預期在可抵扣暫時差異預計轉回的同一年間或遞延稅項資產所產生可抵扣虧損可向後期或向前期結轉的期間內轉回。在決定目前存在的應稅暫時差異是否足以支持確認由未利用可抵扣虧損和稅款抵減所產生的遞延稅項資產時，亦會採用同一準則，即差異是否與同一稅務機關和同一應稅實體有關，以及是否預期在能夠使用未利用可抵扣虧損和稅款抵減撥回的同一年間內轉回。

不確認為遞延稅項資產與負債的暫時差異源自以下有限的例外情況：不可在稅務方面獲得扣減的商譽；不影響會計或應稅溢利的資產或負債的初始確認(如屬企業合併的一部分則除外)；以及投資於附屬公司(如屬應稅差異，只限於本集團可以控制轉回的時間，而且在可預見的將來不大可能轉回的暫時差異；或如屬可抵扣差異，則只限於很可能在將來轉回的差異)。

已確認遞延稅額是按照資產與負債賬面金額的預期實現或結算方式，根據已執行或於報告期末實質上已執行的稅率計量。遞延稅項資產與負債均不折現計算。

本集團會於報告期末審閱遞延稅項資產的賬面金額。如果本集團預期不再可能獲得足夠的應稅溢利以抵扣相關的稅務利益，該遞延稅項資產的賬面金額便會調低；但是如果日後有可能獲得足夠的應稅溢利，有關減額便會轉回。

因分派股息而額外產生的所得稅是在支付相關股息的責任確立時確認。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(續)

(r) 所得稅(續)

當期和遞延稅項結餘及其變動額會分開列示，並且不予抵銷。當期和遞延稅項資產只會在本公司或本集團有法定行使權以當期稅項資產抵銷當期稅項負債，並且符合以下附帶條件的情況下，才可以分別抵銷當期和遞延稅項負債：

- 當期稅項資產與負債：本公司或本集團計劃按淨額基準結算，或同時變現該資產和結算該負債；或
- 遞延稅項資產與負債：這些資產與負債必須與同一稅務機關就以下其中一項徵收的所得稅有關：
 - 同一應稅實體；或
 - 不同的應稅實體。這些實體計劃在日後每個預計有大額遞延稅項負債需要結算或大額遞延稅項資產可以收回的期間內，按淨額基準實現當期稅項資產和結算當期稅項負債，或同時變現該資產和結算該負債。

(s) 其他準備和或有負債

如果本集團或本公司須就已發生的事件承擔法定或推定義務，因而預期會導致含有經濟效益的資源外流，在可以作出可靠的估計時，本集團或本公司便會就該時間或數額不確定的其他負債計提準備。如果貨幣時間值重大，則按預計所需支出的現值計提準備。

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。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(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所涵蓋的期間內以等額在損益中確認；但如有其他基準能更清楚地反映使用租賃資產所得的利益模式則除外。經營租賃協議所涉及的激勵措施均在損益中確認為應收租賃淨付款總額的組成部分。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

— 非上市投資的股息收入在股東收取款項的權利確立時確認。

— 上市投資的股息收入在投資項目的股價除息時確認。

(vi) 利息收入

利息收入是在產生時按實際利息法確認。對於不存在信用減值的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)計量的金融資產，實際利率適用於資產的賬面總額。就已發生信用減值的金融資產而言，資產的經攤銷成本(即賬面原值扣除損失準備)採用實際利率(參閱附註2(j)(i))。

(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，或從相關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。

(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))。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(續)

(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，本公司在歐洲的附屬公司的記賬本位幣為歐元；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。

年內的外幣交易按交易日的外幣匯率換算。以外幣為單位的貨幣資產與負債則按於報告期末的外幣匯率換算。匯兌盈虧於損益表內的融資成本中確認。

以歷史成本計量的外幣非貨幣資產與負債是按交易日的外幣匯率換算。交易日期即為本公司初次確認該等非貨幣資產或負債的日期。以外幣為單位並以公允價值列賬的非貨幣資產與負債按計量公允價值當日的外幣匯率換算。

在中國大陸境外附屬公司的經營業績按與交易日的外幣匯率相若的匯率換算為人民幣。財務狀況表項目採用報告期末的收盤匯率換算。所產生的匯兌差額在其他全面收益中確認，並在權益中的匯兌儲備分開累計。

當確認處置中國大陸外經營所產生的損益時，與該中國大陸外經營有關的累計匯兌差額會由權益重新分類為損益。

(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。

屬於合資格資產成本一部分的借貸成本在資產產生開支、借貸成本產生和使資產投入擬定用途或銷售所必須的準備工作進行期間開始資本化。在使合資格資產投入擬定用途或銷售所必須的絕大部分準備工作中止或完成時，借貸成本便會暫停或停止資本化。

融資租賃保理借款作為融資租賃收入的直接成本，列示為服務成本。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(續)

(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。

(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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

2 主要會計政策(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

截至二零二二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：

	2022年 人民幣 百萬元	2021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	8,432	16,379
— 起重機械	18,859	36,308
— 高空機械	4,593	3,351
— 土方工程機械	3,511	3,236
— 其他	3,415	4,058
農業機械	2,133	2,907
	40,943	66,239
其他來源的收入		
工程機械的租金收入		
— 混凝土機械	28	1
— 起重機械	120	185
— 高空機械	4	—
— 其他	29	5
農業機械	5	—
	186	191
金融服務	502	701
	688	892
	41,631	67,131

綜合財務報表附註

截至二零二二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(續)

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)。

(ii) 本集團未來最低應收租賃款總額

根據報告期末已簽訂的不可撤銷經營租賃，本集團於未來期間內收取的未來最低租賃付款總額列示如下：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
1年內	55	88
1年後但5年內	156	147
5年後	10	18
	221	253

綜合財務報表附註

截至二零二二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。截至二零二二年及二零二一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

截至二零二二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二零二二年十二月三十一日和二零二一年十二月三十一日止年度的源自客戶合同收入分類信息：

	2022年			2021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	8,432	28	8,460	16,379	1	16,380
— 起重機械	18,859	120	18,979	36,308	185	36,493
— 高空機械	4,593	4	4,597	3,351	—	3,351
— 土方工程機械	3,511	—	3,511	3,236	—	3,236
— 其他	3,415	29	3,444	4,058	5	4,063
農業機械	2,133	5	2,138	2,907	—	2,907
金融服務	—	502	502	—	701	701
	40,943	688	41,631	66,239	892	67,131

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

截至二零二二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) 關於損益的信息

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
報告分部溢利：		
工程機械		
— 混凝土機械	1,779	3,968
— 起重機械	4,348	8,501
— 高空機械	957	696
— 土方工程機械	824	614
— 其他	594	987
農業機械	95	405
金融服務	491	680
	9,088	15,851

(iii) 分部溢利對賬

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
分部溢利對賬：		
報告分部溢利總額	9,088	15,851
毛利	9,088	15,851
其他收益	982	1,413
銷售費用	(2,635)	(3,473)
一般及管理費用	(2,400)	(1,983)
應收賬款和其他應收款及融資租賃應收款的減值虧損	(446)	(746)
研發費用	(2,507)	(3,865)
財務淨費用	300	6
應佔聯營公司溢利減虧損	130	154
稅前溢利	2,512	7,357

綜合財務報表附註

截至二零二二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、廠房及設備和使用權資產(「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。

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
來自外部客戶的收益		
— 中國境內	31,639	61,342
— 中國境外	9,992	5,789
總額	41,631	67,131
特定非流動資產		
— 中國境內	16,961	12,951
— 中國境外	937	902
總額	17,898	13,853

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

4 其他收益

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
政府補助(附註)	788	1,000
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	269	385
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	32	66
處置物業、廠房和設備、無形資產及使用權資產的(損失)/收益	(8)	186
處置聯營公司的虧損	—	(2)
處置附屬公司的收益	—	7
處置應收賬款及融資租賃應收款之虧損	(59)	(160)
不良債務重組的虧損	(23)	(50)
其他	(17)	(19)
	982	1,413

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：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
利息收入	(989)	(970)
貸款及借款利息	914	916
租賃負債的利息(附註21(a))	23	7
匯兌(收益)/虧損淨額	(248)	41
	(300)	(6)

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

5 稅前溢利(續)

(b) 員工成本：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
薪金、工資和其他福利	3,794	3,913
股份激勵計劃費用(附註26(b))	170	427
退休計劃供款(附註28)	574	628
	4,538	4,968

(c) 其他項目：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
已售存貨成本(附註16)	32,543	51,280
折舊費用		
—物業、廠房和設備折舊(附註10)	794	665
—使用權資產和土地使用權折舊(附註11)	79	74
—使用權資產、廠房、機器和設備折舊(附註11)	122	102
無形資產攤銷(附註12)	161	160
處置物業、廠房和設備、無形資產及使用權資產的(損失)/收益(附註4)	(8)	186
核數師酬金：		
—審計服務	11	10
產品質保金(附註23(b))	198	245
減值虧損：		
—應收賬款(附註18(c))	259	496
—票據應收款	4	—
—融資租賃應收款(附註19(c))	157	178
—其他應收款	21	66
—貸款和墊款	5	6
—存貨	590	9

綜合財務報表附註

截至二零二二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) 計入損益的稅項：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
當期稅項—中國所得稅	374	670
當期稅項—其他稅務管轄區所得稅	18	26
遞延稅項	(306)	242
所得稅費用	86	938

(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：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
稅前溢利	2,512	7,357
按照各管轄區法定所得稅稅率計算的稅前利潤的名義稅項(附註(i))	628	1,839
不可扣減支出的稅項影響	37	55
未確認遞延所得稅資產的本年度虧損	109	45
毋須計稅收入的稅項影響(附註(i))	(51)	(115)
稅務減免的稅項影響(附註(ii))	232	(481)
研發費用加計扣除的稅項影響(附註(iii))	(265)	(405)
固定資產加計扣除的稅項影響(附註(iv))	(604)	—
實際所得稅費用	86	938

綜合財務報表附註

截至二零二二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% (二零二一年：25%)。

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% (二零二一年：16.5%)。於二零二二年及二零二一年，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15.0%至28.4%區間 (二零二一年：15.0%至28.4%)。

- (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。二零二二年，本公司及其某些子公司經覆核後再次被認定或新被認定為高新技術企業，並於二零二二年至二零二四年享受15%的所得稅稅率。
- (iii) 按照所得稅法及其相關規定，截至二零二二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% (二零二一年：100%)。於二零二二年第四季度，符合相關規定的研發費用可以稅前加計扣除100% (二零二一年：無)。
- (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%。

綜合財務報表附註

截至二零二二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)條及第2部《公司(披露董事利益資料)規例》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
趙高正	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

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

	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2021年12月31日止年度						
執行董事						
詹純新	—	1,342	1,342	16	42,683	45,383
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	6,121	7,921
劉小平	—	692	692	16	4,919	6,319
	600	2,926	2,926	48	53,723	60,223

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（二零二一年：無）。

綜合財務報表附註

截至二零二二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，一位為本公司的董事或監事，其酬金詳情已於附註7披露。其餘四位人士的酬金總額如下：

	2022年 人民幣 千元	2021年 人民幣 千元
薪金、津貼和其他實物利益	7,536	7,536
股份激勵計劃費用	12,031	30,170
退休計劃供款	64	64
	19,631	37,770

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：

	2022年 人數	2021年 人數
人民幣3,000,001–人民幣6,000,000	4	—
人民幣6,000,001–人民幣9,000,000	—	—
人民幣9,000,001–人民幣12,000,000	—	4
人民幣12,000,001–人民幣15,000,000	—	—

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（二零二一年：無）。

綜合財務報表附註

截至二零二二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23.47億元(二零二一年：63.03億元)，以及已發行普通股的加權平均數84.43億股(二零二一年：83.17億股)計算，方法如下：

普通股的加權平均數

	2022年 百萬股	2021年 百萬股
於1月1日的已發行普通股	8,444	7,547
發行普通股H股的影響(附註30(d))	—	178
發行普通股A股的影響(附註30(d))	—	460
購回普通股A股的影響(附註30(d))	(81)	—
已解鎖受限制A股的影響(附註26(a))	80	107
已行使股份期權的影響	—	25
於12月31日的普通股加權平均數	8,443	8,317

(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23.47億元(二零二一年：63.03億元)，以及普通股的加權平均數84.80億股(二零二一年：83.72億股)計算，方法如下：

普通股的加權平均數(攤薄)

	2022年 百萬元	2021年 百萬元
於12月31日的普通股加權平均數	8,443	8,317
受限制A股視同發行的影響(附註26(a))	37	49
可行使股份期權的影響	—	6
於12月31日的普通股加權平均數(攤薄)	8,480	8,372

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

截至二零二二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2021年1月1日的結餘	5,548	4,592	892	1,233	12,265
增置	275	367	67	2,505	3,214
從在建工程轉入	341	312	117	(770)	—
處置	(85)	(200)	(147)	—	(432)
匯兌差異影響	(18)	(81)	(12)	—	(111)
於2021年12月31日的結餘	6,061	4,990	917	2,968	14,936
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
累計折舊和減值：					
於2021年1月1日的結餘	(1,648)	(2,579)	(696)	—	(4,923)
年度折舊	(205)	(396)	(64)	—	(665)
出售時撥回	29	147	131	—	307
匯兌差異影響	4	58	23	—	85
於2021年12月31日的結餘	(1,820)	(2,770)	(606)	—	(5,196)
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)
賬面淨值：					
於2022年12月31日的結餘	5,410	4,590	419	3,484	13,903
於2021年12月31日的結餘	4,241	2,220	311	2,968	9,740

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

10 物業、廠房和設備(續)

於二零二二年十二月三十一日，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1.91億元(二零二一年十二月三十一日：人民幣3.16億元)，主要為武漢翼達建設服務股份有限公司的機器設備。租賃期一般為一至四年(二零二一年：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：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
1年內	55	88
1年後但2年內	50	48
2年後但3年內	46	42
其後	70	75
	221	253

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	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
按已折舊成本列示的土地使用權	(i)	3,453	3,668
按已折舊成本列示的物業、廠房和設備	(ii)	542	445
		3,995	4,113

綜合財務報表附註

截至二零二二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：

	2022年 人民幣 百萬元	2021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	79	74
按已折舊成本列示的物業、廠房及設備	122	102
	201	176
租賃負債的利息 (附註5(a))	23	7
與短期租賃相關的費用	21	30
除短期低價值資產租賃外的與低價值資產租賃相關的費用	30	25

本年度使用權資產增加人民幣6.24億元(二零二一年：人民幣13.35億元)。此金額主要與新租賃協議下資本化的應付租賃付款額有關。

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

截至二零二二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2021年1月1日的結餘	1,275	240	524	591	943	3,573
增置	—	15	67	—	77	159
處置	—	—	(29)	—	—	(29)
匯兌差異影響	(75)	(31)	(19)	(36)	(29)	(190)
於2021年12月31日的結餘	1,200	224	543	555	991	3,513
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
累計攤銷和減值：						
於2021年1月1日的結餘	(39)	(191)	(344)	(491)	(543)	(1,608)
年度攤銷	—	(27)	(31)	(23)	(79)	(160)
出售時撥回	—	—	20	—	—	20
匯兌差異影響	2	27	1	35	20	85
於2021年12月31日的結餘	(37)	(191)	(354)	(479)	(602)	(1,663)
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)
賬面淨值：						
於2022年12月31日的結餘	1,187	1	353	50	335	1,926
於2021年12月31日的結餘	1,163	33	189	76	389	1,850

綜合財務報表附註

截至二零二二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：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
CIFA	660	642
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
其他資產組	70	64
	1,187	1,163

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。

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。

	2022年	2021年
稅前折現率		
—CIFA	15.2%	11.1%
—中聯農業機械股份有限公司	9.3%	9.4%
最終價值增長率		
—CIFA	3.0%	2.0%
—中聯農業機械股份有限公司	3.0%	3.0%

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。

綜合財務報表附註

截至二零二二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)

	為使賬面金額與 可收回金額相符需要作出的變動	
	2022年	2021年
稅前折現率		
—CIFA	15.6%	11.7%
—中聯農業機械股份有限公司	10.1%	12.6%
最終價值增長率		
—CIFA	2.7%	1.4%
—中聯農業機械股份有限公司	1.4%	1.4%

13 商譽及企業合併

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
於1月1日的結餘	1,908	2,054
添置	616	—
匯兌差異影響	38	(146)
於12月31日的結餘	2,562	1,908

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。

路暢集團主要從事汽車信息、汽車智能及智能交通系統產品的開發、製造、銷售和提供相關服務。

二零二二年二月二十三日，本集團完成收購路暢科技29.99%股權並且獲得任命路暢科技董事會5名董事中的4名董事的權利。由於賣方(作為剩餘股權的最大股東)已同意放棄其在路暢科技未來股東大會上的投票權，本集團實際持有路暢科技決策機構46.74%的投票權，而且本集團的投票權明顯高於路暢科技的其他股東，其他股東分布廣泛，在歷史投票中的參與率低於5%。因此，本集團認定已獲得路暢科技相關活動的控制權，並自收購之日將路暢科技納入合併範圍。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

13 商譽及企業合併(續)

自收購日以來，路暢科技於期內所貢獻的收入和業績對本集團來說並不重大。如果收購在二零二二年一月一日發生，本集團於本年度的收入和業績將不會有重大差別。

下表概述了在收購日如上述收購路暢科技時所購入和所承擔的可識別資產和負債的公允價值的購買價格分配。

	人民幣 百萬元
物業、廠房及設備	191
投資性房地產	164
無形資產	88
存貨	42
其他流動資產	5
應收賬款及其他應收款	157
現金及現金等價物	56
其他金融資產	50
使用權	15
所購入的資產總額	768
遞延稅項負債	(28)
應付賬款及其他應付款	(171)
租賃負債	(12)
貸款和墊款	(10)
所承擔的負債總額	(221)
非控股權益	(383)
商譽	616
總收購成本	780
獲得的現金	(56)
現金流入淨額	724

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

13 商譽及企業合併(續)

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，調減了非控股股東權益人民幣1.32億元(即額外股權對應的路暢集團淨資產賬面金額)。非控股股東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。

商譽是由收購以下實體而形成的：

公司名稱	收購日期	賬面金額	
		2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
CIFA	2008年9月	1,449	1,412
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	12
m - tec	2014年4月	32	30
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	—
		2,562	1,908

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：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
CIFA及混凝土業務(「國際混凝土」)	1,449	1,412
路暢科技	616	—
其他現金產出單元	497	496
	2,562	1,908

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

13 商譽及企業合併(續)

相關現金產出單元的可收回值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，即根據管理層批准的財務預算之預計現金流量而得。現金流預測期為五年，稅前折現率在11.36%至15.57% (二零二一年：12.38%至19.89%)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%至3.0% (二零二一年：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。

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。

國際混凝土資產組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。

國際混凝土

	2022年	2021年
稅前折現率	12.9%	12.8%
最終價值增長率	2.5%	2.5%

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二零二二年十二月三十一日每股24.95元的股票收盤價。

管理層沒有識別出相關關鍵假設存在合理可能的變化會導致有重大商譽的資產組賬面金額超過可收回金額。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

14 聯營公司權益

	2022年 人民幣 百萬元	2021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」)	3,132	3,110
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	3,132	3,110
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	1,344	1,080
總額	4,476	4,190

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。二零二二年十二月三十一日，盈峰環境市場報價為每股人民幣4.51元(二零二一年：人民幣7.33元)，投資於盈峰環境的公允價值為人民幣18.00億元(二零二一年：人民幣29.26億元)。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

14 聯營公司權益(續)

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
本集團應佔盈峰環境的數額		
經營溢利	61	118
其他全面收益	—	—
全面收益總額	61	118

於截至二零二二年度，盈峰環境向本集團派發股息人民幣0.4億元(二零二一年：人民幣0.48億元)。

	2022年 人民幣 百萬元	2021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	69	36
其他全面收益	—	—
全面收益總額	69	36

於二零二一年四月十六日，本公司與湖南省國有資產管理集團有限公司及湖南迪策投資有限公司簽訂股權轉讓協議，以人民幣16.27億元的現金對價總額出售其於全資附屬公司中聯重科融資租賃(中國)有限公司北京分公司(簡稱「北京融資租賃」)的45%和36%權益。於二零二一年五月三十一日本項交易完成後，本公司喪失對北京融資租賃的控制，且本公司保留對北京融資租賃的重大影響。本公司於交易完成日將其於北京融資租賃剩餘的19%權益按照公允價值重新計量，其金額為人民幣3.82億元。本公司已於二零二一年度在損益中確認人民幣700萬元的處置收益，即其於北京融資租賃剩餘的19%權益之公允價值和現金對價減去北京融資租賃當時的賬面金額之總和。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

15 其他金融資產

	附註	2022年 人民幣 百萬元	2021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)	2,186	2,307
以公允價值計量且其變動計入 損益的金融資產			
已上市權益證券	(ii)	77	111
總額		2,263	2,418

附註：

- (i) 權益證券包括股票基金和其他非上市權益證券。於二零二二年十二月三十一日，本集團所持股票基金、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15.67億元、人民幣12百萬元和人民幣6.07億元（二零二一年：人民幣16.90億元、人民幣14百萬元和人民幣6.03億元）。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32百萬元（二零二一年：人民幣66百萬元）（參閱附註4）。於本年度內，因權益證券的部分處置而在公允價值儲備（不轉入損益）中累計虧損人民幣32百萬元被轉入保留溢利（二零二一年：累計虧損人民幣51百萬元）。
- (ii) 上市權益證券為本集團對中國上市公司股份的投資。於二零二二年十二月三十一日該等投資的公允價值根據報告日的公開市場價格確定為共人民幣77百萬元（二零二一年：人民幣1.11億元）。

16 存貨

(a) 綜合財務狀況表所示的存貨包括：

	附註	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
原材料		4,350	4,204
在製品		2,555	2,815
製成品	(i)	7,241	6,482
待開發的產品	(ii)	57	—
		14,203	13,501

綜合財務報表附註

截至二零二二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) 本集團採用各種措施以收回逾期欠款，包括收回已售的機器設備。這些收回的機器設備一般通過再製造後將被再次出售或通過經營租賃租出。本集團根據當前二手設備市場上的預期銷售價格估計了這些機器設備的可變現淨值。
- (ii) 擬開發的產品涉及本公司從事房地產開發的子公司的土地使用權。

(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	2022年 人民幣 百萬元	2021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)	2,806	5,430
— 證券投資基金	(ii)	1,205	978
		4,011	6,408

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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

18 應收賬款和其他應收款

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
應收賬款(附註(a)和(b))	44,764	47,823
減：損失準備(附註(c))	(5,260)	(4,937)
	39,504	42,886
減：一年後到期的應收賬款	(11,829)	(16,353)
	27,675	26,533
應收票據(附註(d))	1,239	1,882
	28,914	28,415
應收關聯方款項(附註35(b))	240	265
採購原材料預付款	735	639
預付費用	215	408
預付土地使用權(附註(e))	1,703	—
待抵扣增值稅	1,458	1,070
押金	99	91
以攤餘成本計量的金融資產	—	200
其他	598	1,020
	33,962	32,108

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。

綜合財務報表附註

截至二零二二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

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。截至二零二二年十二月三十一日止年度，年加權平均折現率約為4.45%(二零二一年：4.75%)。於二零二二年十二月三十一日，一年以上到期的應收賬款為人民幣119.52億元(二零二一年十二月三十一日：人民幣163.53億元)，已撇減未實現的利息收益人民幣8.14億元(二零二一年十二月三十一日：人民幣10.89億元)。

(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)：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
1年內	28,233	34,721
1年以上但2年內	6,730	3,768
2年以上但3年內	1,279	1,448
3年以上但5年內	1,391	1,308
5年以上	1,871	1,641
	39,504	42,886

通常信用銷售的信用期為從開票日起計算一至三個月(二零二一年：一至三個月)，客戶通常需支付產品價格30%至50%的首付款(二零二一年：40%至50%)。對於分期付款銷售，付款期通常為六至六十個月(二零二一年：六至四十二個月)，客戶通常需支付產品價格20%至50%的首付款(二零二一年：30%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

截至二零二二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：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
於1月1日的結餘	4,937	4,943
已確認的減值虧損	292	496
自融資租賃應收款的損失準備重分類(附註19(c))	284	554
已沖銷的不可收回金額	(244)	(1,037)
出售應收賬款後核銷(附註)	(9)	(19)
於12月31日的結餘	5,260	4,937

附註：截至二零二二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9百萬元(二零二一年：19百萬元)。

- (d) 於二零二二年十二月三十一日，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9.52億元(二零二一年：人民幣15.23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

截至二零二二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)

於二零二二年十二月三十一日，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。於二零二二年十二月三十一日，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6.58億元(二零二一年十二月三十一日：人民幣7.40億元)。

截至二零二二年十二月三十一日，本集團向銀行或其他金融機構不附追索權貼現應收票據人民幣13.62億元(二零二一年十二月三十一日：人民幣7.30億元)，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

截至二零二二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子公司於二零二二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

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
貸款和墊款	458	226
減：損失準備	(11)	(6)
	447	220
減：一年後到期的貸款和墊款	(277)	(140)
一年內到期的貸款和墊款	170	80

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%的首付款。貸款和墊款服務合同一般期限為一至五年。

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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

19 融資租賃應收款

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
投資總額	12,587	13,344
未確認融資收益	(615)	(688)
	11,972	12,656
減：損失準備(附註(c))	(799)	(954)
	11,173	11,702
減：一年後到期的融資租賃應收款	(6,456)	(7,206)
一年內到期的融資租賃應收款	4,717	4,496

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(二零二一年：二至五年)。客戶通常需支付產品價格5%至50%的首付款(二零二一年：5%至50%)，並繳納產品價格1%至20%的保證金(二零二一年：1%至15%)。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

截至二零二二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：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
最低付款額現值		
1年內	5,043	4,782
1年以上但2年內	3,001	3,191
2年以上但3年內	1,968	2,217
3年以上	1,960	2,466
	11,972	12,656
未確認融資收益		
1年內	270	280
1年以上但2年內	140	160
2年以上但3年內	98	109
3年以上	107	139
	615	688
投資總額		
1年內	5,313	5,062
1年以上但2年內	3,141	3,351
2年以上但3年內	2,066	2,326
3年以上	2,067	2,605
	12,587	13,344

綜合財務報表附註

截至二零二二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：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
未逾期	10,841	11,299
逾期1年以內	929	478
逾期1年至2年	176	145
逾期2年以上	26	734
逾期合計	1,131	1,357
減：損失準備	11,972 (799)	12,656 (954)
	11,173	11,702

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

截至二零二二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	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
於1月1日的結餘		954	1,604
已確認的減值虧損		157	178
出售融資租賃應收款後核銷		(19)	(54)
重分類至應收賬款的損失準備	18(c)	(284)	(554)
收回已售機器後核銷		(9)	(28)
出售一間附屬公司		—	(192)
於12月31日的結餘		799	954

- (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

截至二零二二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

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
銀行存款和現金		
— 人民幣	12,182	11,337
— 美元	439	699
— 歐元	549	673
— 港幣	39	65
— 其他貨幣	582	416
	13,791	13,190

綜合財務報表附註

截至二零二二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	應付一間 聯營公司 存款 人民幣 百萬元 (附註22)	租賃負債 人民幣 百萬元 (附註25)	總額 人民幣 百萬元
於2021年1月1日	19,297	4	410	19,711
融資現金流量變動：				
已付租賃租金的資本部分	—	—	(102)	(102)
已付租賃租金的利息部分	—	—	(7)	(7)
貸款和借款所得款項	62,949	78	—	63,027
償還貸款及借款	(62,869)	(82)	—	(62,951)
已付利息	(907)	—	—	(907)
融資現金流量變動總額	(827)	(4)	(109)	(940)
匯兌調整	(407)	—	—	(407)
其他變動：				
因處置一間附屬公司而減少的 貸款及借款	14	(180)	—	(180)
年內因簽訂的新增租賃而增加的 租賃負債	—	—	105	105
應付利息變動	106	—	—	106
貸款及借款利息	5(a) 916	—	—	916
租賃負債利息	5(a) —	—	7	7
其他變動總額	842	—	112	954
於2021年12月31日	18,905	—	413	19,318

綜合財務報表附註

截至二零二二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 其他借款 人民幣 百萬元 (附註22)	應付一間 聯營公司 存款 人民幣 百萬元 (附註22)	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：					
從企業合併中獲得的貸款和借款	13	10	—	12	22
年內因簽訂的新增租賃而增加的 租賃負債		—	—	193	193
應付利息變動		—	—	—	—
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

截至二零二二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：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
經營現金流量內	51	55
融資現金流量內	169	109
	220	164

上述金額涉及以下方面：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
已付租金	220	164

綜合財務報表附註

截至二零二二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	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
短期銀行質押貸款	(i)	308	408
短期銀行無抵押貸款			
— 人民幣	(ii)	3,750	1,225
— 美元	(iii)	133	209
— 歐元	(iv)	1,990	1,471
— 泰銖	(v)	20	—
		6,201	3,313
加：長期貸款及借款的即期部分	22(b)	4,817	7,698
		11,018	11,011

附註：

- (i) 於二零二二年十二月三十一日，人民幣3.08億元的短期人民幣質押貸款(二零二一年十二月三十一日：人民幣4.08億元)的年利率為2.00%至4.96%不等，該貸款以發明專利和銀行承兌票據為質押品，將於二零二三年到期償還。
- (ii) 於二零二二年十二月三十一日，人民幣37.50億元的短期人民幣無抵押貸款(二零二一年十二月三十一日：人民幣12.25億元)的年利率為1.5%至3.70%不等，將於二零二三年到期償還。
- (iii) 於二零二二年十二月三十一日，人民幣1.33億元的短期美元無抵押貸款(二零二一年十二月三十一日：人民幣2.09億元)之年利率為1.57%+40BP，將於二零二三年到期償還。
- (iv) 於二零二二年十二月三十一日，人民幣19.90億元的短期歐元無抵押借款(二零二一年十二月三十一日：人民幣14.71億元)之固定年利率為1.00%至2.00%不等，將於二零二三年到期償還。
- (v) 於二零二二年十二月三十一日，人民幣2,000萬元的短期泰銖無抵押借款(二零二一年十二月三十一日：無)之固定年利率為2.49%，將於二零二三年到期償還。

綜合財務報表附註

截至二零二二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	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
長期銀行無抵押貸款			
— 人民幣	(i)	12,350	4,654
— 歐元	(ii)	195	759
— 美元	(iii)	197	295
長期銀行抵押貸款			
— 歐元	(iv)	18	19
人民幣中期票據	(v)	50	2,571
擔保美元債	(vi)	—	3,333
債券	(vii)	2,969	3,961
		15,779	15,592
減：長期貸款的即期部分	22(a)	(4,817)	(7,698)
		10,962	7,894

附註：

- (i) 於二零二二年十二月三十一日，人民幣105.71億元的長期人民幣無抵押貸款(二零二一年十二月三十一日：人民幣44.85億元)的年利率為2.65%至3.50%不等，將於二零二四年至二零三零年到期償還。

於二零二二年十二月三十一日，人民幣17.79億元的長期人民幣無抵押貸款(二零二一年十二月三十一日：人民幣1.69億元)的年利率為2.65%至3.50%不等，將於二零二三年到期償還。

該借款需要符合有關本集團的若干財務限制性條款。於二零二二年十二月三十一日，本集團沒有違反該等財務限制性條款。

- (ii) 於二零二二年十二月三十一日，人民幣1.86億元的長期歐元無抵押貸款(二零二一年十二月三十一日：人民幣2.22億元)的年利率為1.00%至5.00%不等，將於二零二五年至二零三一年到期償還。

於二零二二年十二月三十一日，人民幣9百萬元的長期歐元無抵押貸款(二零二一年十二月三十一日：人民幣5.37億元)的年利率為2%，將於二零二三年到期償還。

- (iii) 於二零二二年十二月三十一日，人民幣1.62億元的長期美元無抵押貸款(二零二一年十二月三十一日：人民幣1.84億元)的年利率為1.00%至1.80%不等，將於二零二三年至二零二九年到期償還。

於二零二二年十二月三十一日，人民幣35百萬元的長期美元無抵押貸款(二零二一年十二月三十一日：人民幣1.11億元)的年利率為1%，將於二零二三年到期償還。

綜合財務報表附註

截至二零二二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(續)

附註：(續)

(iv) 於二零二二年十二月三十一日，人民幣18百萬元的長期歐元抵押貸款(二零二一年十二月三十一日：人民幣19百萬元)的年利率為1.80%，將於二零三一年到期償還。

(v) 二零一八年十二月，本公司發行了面值為人民幣25億元的五年期中期票據。該票據票面固定年利率為4.49%，將於二零二三年十二月到期。該票據每年付息一次，於二零一八年十二月起每年十二月支付。該票據每年付息一次，於二零一八年十二月起每年十二月支付。於二零二一年十二月，本公司贖回了該等票據，其本金金額為人民幣24.5億元。截至二零二二年十二月三十一日，中期票據的餘額為人民幣50百萬元。

二零一九年十月，本公司發行了面值為人民幣25億元的五年期中期票據。該票據票面固定年利率為3.75%，將於二零二四年十月到期。該票據從二零一九年十月起每年付息一次，於每年十月支付。於二零二二年十月，本公司贖回了該等票據，其本金金額為人民幣2.5億元。

(vi) 二零一二年十二月，Zoomlion H.K. SPV Co., Limited發行了面值為美元6億元的十年期美元債券。該債券由本公司提供擔保，票面固定年利率為6.13%，於二零二二年十二月到期。該債券從二零一三年六月起每半年付息一次，於每年六月及十二月支付。

於二零一六年十二月，本公司以市場報價美元1,910萬元(等值人民幣1.31億元)回購賬面金額為美元1,920萬元(等值人民幣1.32億元)的債券，回購價格與賬面金額之間的差額為人民幣1百萬元，該差額已計入截至二零一六年十二月三十一日止年度綜合全面收益表中。

二零一八年十二月，以市場價格美元4,860萬元(等值人民幣3.25億元)回購賬面金額為美元4,910萬元(等值人民幣3.29億元)的債券，購入價格與賬面金額的差異人民幣4百萬元計入二零一八年綜合全面收益表中。

於二零二零年四月，本公司以市場報價美元490萬元(等值人民幣3,400萬元)回購賬面金額為美元5百萬元(等值人民幣3,500萬元)的中期票據，回購價格與賬面金額之間的差額為人民幣1百萬元，該差額已計入截至二零二一年十二月三十一日止年度的綜合全面收益表中。

於二零二二年十二月，本公司贖回了這些票據，其本金金額為美元5.27億元。

(vii) 二零一八年十二月，本公司發行了面值為人民幣20億元的五年期債券。該債券固定年利率為4.65%，將於二零二三年十二月到期。該債券每年付息一次，於二零一八年十二月起於每年十二月支付。於二零二二年十二月，本公司贖回了該等債券，其本金金額為人民幣11.13億元。截至二零二二年十二月三十一日，包括應計利息在內的中期票據餘額為人民幣8.89億元。

二零一九年七月，本公司發行了面值為人民幣10億元的五年期債券。該債券固定年利率為4.00%，將於二零二四年七月到期。該債券每年付息一次，於二零一九年七月起於每年七月支付。於二零二二年七月，本公司贖回了該等債券，其本金金額為人民幣9.75億元。截至二零二二年十二月三十一日，包括應計利息在內的中期票據餘額為人民幣25百萬元，並將於二零二四年七月到期。

綜合財務報表附註

截至二零二二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(續)

附註：(續)

(vii) (續)

二零二零年三月，本公司發行了面值為人民幣20億元的五年期債券。該債券固定年利率為3.30%，將於二零二五年十二月到期。該債券每年付息一次，於二零二一年三月起於每年三月支付。截至二零二三年三月，債券持有人有權要求部分或全額償還該等中期債券。截至二零二二年十二月三十一日，包括應計利息在內的中期票據餘額為人民幣20.55億元。

(c) 除上述附註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

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
應付賬款	13,075	14,709
電子債權債務憑證	5,260	5,695
應付票據	8,159	9,528
應付賬款及應付票據(附註(a))	26,494	29,932
應計員工成本	834	954
應付增值稅	1,120	925
應付雜項稅	66	108
押金(附註29)	774	787
應付物業、廠房和設備購置款	2,314	618
預提產品質保金(附註(b))	126	137
已作出的財務擔保(附註34)	68	94
應付關聯公司款項(附註35(b))	1	1
其他應計費用和應付款	3,462	3,044
	35,259	36,600

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的要求償還。

綜合財務報表附註

截至二零二二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：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
1個月內到期或按要求償還	2,386	6,078
1個月至3個月內到期	14,624	10,188
3個月至6個月內到期	6,026	8,040
6個月後至12個月內到期	3,458	5,626
	26,494	29,932

(b) 預提產品質保金

	人民幣 百萬元
於2021年1月1日的結餘	158
本年度準備	245
本年度使用	(266)
於2021年12月31日和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日的結餘	126

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

截至二零二二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：

	2022年		2021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	117	117	93	93
1年後但2年內	95	100	86	95
2年後但5年內	100	115	91	102
5年後	160	201	143	162
	355	416	320	359
	472	533	413	452
減：日後利息支出總數		(61)		(39)
租賃負債現值		472		413

26 股份激勵計劃

於二零一七年十一月一日，本公司二零一七年第一次臨時股東大會、二零一七年A股類別股東會及二零一七年H類別股東會審議並通過了股份激勵計劃。於二零一七年十一月七日，本公司正式實施股份激勵計劃，相關決議在第五屆董事會第七次臨時會議審議並通過，股份激勵計劃的授予日定為二零一七年十一月七日，1,231名選定的本集團在職員工（簡稱「參與者」）計劃將被授予171,568,961份股份期權及171,568,961份受限制股份（「第一次授予」）。每份股份期權持有者可以每股人民幣4.57元的行權價買入本公司A股普通股，同時參與者有權以每股人民幣2.29元購買本公司受限制股份。該股份激勵計劃的參與者為董事、高級管理人員及核心技術人員。最終於二零一七年十一月七日，168,760,911份股份期權及168,760,911股受限制股份被授予給符合條件的員工。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

26 股份激勵計劃(續)

於二零一八年九月十日，本公司第五屆董事會第六次臨時會議審議並通過了增授股份激勵計劃中的股份期權和受限制股份(「第二次授予」)的相關決議。據此，第二次授予的授予日定為二零一八年九月十日，405名選定的本集團在職員工(簡稱「參與者」)計劃將被授予19,063,218份股份期權及19,063,218份受限制股份。每份股份期權持有者可以每股人民幣3.96元的行權價買入本公司A股普通股，同時參與者有權以每股人民幣1.98元購買本公司受限制股份。最終於二零一八年九月十日，18,554,858份股份期權及18,554,858股受限制股份被授予給符合條件的員工。

於二零一八年十一月六日，董事會進一步決議批准根據第一次授予的股份期權的首個行權期。共有65,471,398份股份期權和65,877,838份受限制股份向第一次授予的參與者釋放可行權或被解鎖。

於二零一九年九月十日，董事會進一步決議批准根據第二次授予計劃授予的股份期權的首個行權期。共有8,815,482份股份期權和9,009,068份受限制股份向第二次授予的參與者釋放可行權或被解鎖。

於二零一九年十一月八日，董事會進一步決議批准根據第一次授予計劃授予的股份期權的第二個行權期。共有44,640,739份股份期權和45,408,457份受限制股份向第一次授予的參與者釋放可行權或被解鎖。

於二零一九年十一月十五日，本公司第六屆董事會第七次臨時會議審議並通過了「股份激勵計劃」。於二零二零年一月六日，股份激勵計劃及相關決議在二零二零年第一次臨時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A股股票。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股份。該股份激勵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授予了390,449,924份受限制股份，並於二零二零年四月二十九日完成了受限制A股的過戶。

員工持股計劃的第一個等待期為自本集團宣布最後一筆標的股票過戶至員工持股計劃之日起滿十二個月，且受限制股份將於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

截至二零二二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：

	2022年 受限制股份股數	2021年 受限制股份股數
於年初尚未行使	234,269,954	390,449,924
年內已解鎖	(117,134,977)	(156,179,970)
於年末尚未行使	117,134,977	234,269,954
受限制性股份的合同期限	0.33年	0.83年

於二零二零年四月三日所授受限制股份的公允價值為授予日普通股的市價與向員工所收取現金之間的差額為每股人民幣3.00元。

受限制股份的條款和條件與股份期權的條款和條件基本相同，但與個人績效標準的某些細微差異除外。

(b) 參與者的預期離職率和股權激勵計劃費用

管理層預計等待期／解鎖期末參與者每年的預期離職比率，以確定將計入綜合全面收益表中股份激勵計劃費用的金額。於二零二二年十二月三十一日，股份激勵計劃的第一次授予及第二次授予均已全部可行權或解鎖。無論員工持股計劃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。二零二二年的股份激勵計劃費用為人民幣1.70億元(二零二一年：人民幣4.27億元)已於綜合全面收益表中確認。

綜合財務報表附註

截至二零二二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：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
中國所得稅準備	99	88
其他地區所得稅準備	8	9
	107	97

(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)

綜合財務報表附註

截至二零二二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)

截至二零二一年十二月三十一日止年度

	於2020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2021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	732	(1)	—	731
存貨	129	(47)	—	82
應計費用	220	(126)	—	94
稅項虧損	264	(98)	—	166
其他	108	(1)	(32)	75
總額	1,453	(273)	(32)	1,148
來自下列各項的遞延稅項負債：				
物業、廠房和設備	(32)	6	—	(26)
無形資產	(323)	31	—	(292)
使用權資產	(39)	(1)	—	(40)
其他	(96)	(5)	54	(47)
總額	(490)	31	54	(405)

於二零二二年十二月三十一日，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4.22億元(二零二一年十二月三十一日：人民幣2.70億元)未予以確認。

綜合財務報表附註

截至二零二二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，根據意大利法律，CIFA及其意大利附屬公司必須每月按員工工資的13.5%繳納政府法定退休金。根據德國法律，m-tec及Wilbert必須每月按員工工資的9.2%至9.5%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

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
遞延收益—政府補助	2,298	1,200
融資租賃客戶押金	532	640
擬定搬遷園區的補償款	3,098	3,501
其他	98	87
	6,026	5,428

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

30 資本和儲備

(a) 股本

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
已發行及繳足普通股：		
於1月1日	8,678	7,938
發行普通股(附註1)	—	705
股份激勵計劃(附註1和26)	—	35
於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 (2021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

截至二零二二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	
	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
資本儲備		
於1月1日的結餘	21,183	15,131
發行普通股(附註30(d))	—	5,383
購回普通股(附註30(e))	(1,556)	—
股份激勵計劃(附註26)		
— 股份期權計劃	—	129
— 受限制股份計劃	167	540
於12月31日的結餘	19,794	21,183
法定盈餘公積		
於1月1日的結餘	4,383	3,923
提取盈餘公積(附註30(b)(ii))	—	460
於12月31日的結餘	4,383	4,383
其他儲備		
於1月1日的結餘	(41)	(141)
安全生產費專項儲備	10	6
其他全面收益	12	94
於12月31日的結餘	(19)	(41)

綜合財務報表附註

截至二零二二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	
	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
保留溢利		
於1月1日的結餘	15,734	14,711
提取盈餘公積(附註30(b)(ii))	—	(460)
安全生產費專項儲備(附註30(b)(vi))	(10)	(6)
現金股息(附註30(c))	(2,777)	(2,778)
本年度溢利	931	4,267
於12月31日的結餘	13,878	15,734
總額		
於1月1日的結餘	41,259	33,624
於12月31日的結餘	38,036	41,259

(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

截至二零二二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。截至二零二二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

截至二零二二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布的規定，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%。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，派發二零二一年度現金紅利每股人民幣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。

經二零二一年五月二十八日召開的年度股東大會批准，本公司宣派以總股本86.74億股普通股為基數，派發二零二零年度現金紅利每股人民幣0.32元，共計人民幣27.78億元，已於二零二一年十二月三十一日全部支付完畢。

(d) 發行普通股

於二零二一年二月三日，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。本次增發H股的所得款項總額約為11.36億港元(等值人民幣9.46億元)。

於二零二一年二月五日，本公司以每股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。本次非公開發行A股的所得款項淨額總計約為人民幣51.42億元。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

30 資本和儲備(續)

(e) 購回自身股份

二零二二年，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
7至10月／2022年	259,863,183	6.32	5.51	1,556

就購回股份所支付的總金額為人民幣15.56億元，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。

於二零二二年，本集團的策略與二零二一年相比沒有變化，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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

31 資本管理(續)

於二零二二年十二月三十一日，本集團的負債權益比率如下：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
流動負債：		
短期貸款及借款	11,018	11,011
租賃負債	117	93
流動負債總額	11,135	11,104
非流動負債：		
長期貸款及借款	10,962	7,894
租賃負債	355	320
非流動負債總額	11,317	8,214
總債務	22,452	19,318
本公司權益股東應佔權益總額	54,705	56,831
負債權益比率	41.04%	33.99%

綜合財務報表附註

截至二零二二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2022年	於2022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	952	—	—	952
— 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	—	—

綜合財務報表附註

截至二零二二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2021年	於2021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	1,523	—	—	1,523
— 權益證券	2,293	—	—	2,293
— 上市權益證券	14	14	—	—
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	5,430	—	5,430	—
— 上市權益證券	111	111	—	—
— 證券投資基金	978	978	—	—

於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，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。本集團的政策是在公允價值層級之間出現轉移的報告期完結時確認有關變動。

第三層級公允價值計量的資料

分類為第三層級公允價值計量的金融資產包括未上市的權益證券、應收票據和部分理財產品。對於沒有活躍市場的非上市權益證券，本集團通過估值技術評估公允價值，這些技術包括利用近期的公平原則交易和參考大致相同的其他工具，經考慮流動性折價的調整後的可比上市公司市盈率和市淨率，以及折現現金流量分析，最大限度利用市場輸入值並盡可能減少依靠特定實體的輸入值。如果這些估值技術均未能對公允價值進行合理估算，則該項投資以成本減去減值損失於資產負債表中列示。重大的不可觀察輸入值是市場流動性折扣，公允價值計量與市場流動性折扣呈負相關。應收票據的公允價值採用市場法確定，公允價值計量中使用的重大不可觀察輸入值是對市場流動性折扣的貼現，公允價值計量與市場流動性折扣呈正相關。對於分類為第三層級的理財產品，公允價值採用成本法確定，公允價值計量中使用的重大不可觀察輸入值是預期收益率，公允價值計量與預期收益率呈正相關。

綜合財務報表附註

截至二零二二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)

期內第三層級公允價值計量結餘的變動如下：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
未上市權益證券：		
於1月1日	2,293	2,259
(處置)/獲取	(119)	34
於12月31日	2,174	2,293
應收票據：		
於1月1日	1,523	2,532
處置	(571)	(1,009)
於12月31日	952	1,523
理財產品及結構性存款：		
於1月1日	—	—
獲取	512	—
於12月31日	512	—
已計入於報告期末所持資產損益的期內損益總額	44	66

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

截至二零二二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，與其於二零二二年和二零二一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：

	於2022年 12月31日的 賬面金額	被歸類於 第一層級的 於2021年 12月31日的 公允價值	於2021年 12月31日的 賬面金額	被歸類於 第一層級的 於2021年 12月31日的 公允價值
擔保美元債	—	—	3,333	3,418
人民幣中期票據	50	50	2,571	2,610
債券	2,969	2,979	3,961	3,962

(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

截至二零二二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三個月(從開票日起計算)，客戶需支付產品價格30%至50%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20%至50%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

截至二零二二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

截至二零二二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：

	2022年		
	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)
	2021年		
	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%	35,121	(400)
1年以上但2年內	4.7%	3,955	(187)
2年以上但3年內	18.0%	1,765	(317)
3年以上但5年內	48.4%	2,535	(1,227)
5年以上	63.1%	4,447	(2,806)
		47,823	(4,937)

綜合財務報表附註

截至二零二二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：

	2022年		
	預期損失率 %	賬面總額 人民幣 百萬元	損失準備 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)
	2021年		
	預期損失率 %	賬面總額 人民幣 百萬元	損失準備 人民幣 百萬元
即期(未逾期)	0.5%	8,160	(42)
逾期1—30天	2.2%	1,360	(30)
逾期31—60天	5.7%	825	(47)
逾期61—90天	9.5%	548	(52)
逾期超過90天	44.4%	1,763	(783)
		12,656	(954)

綜合財務報表附註

截至二零二二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。於二零二二年十二月三十一日，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0.1% (二零二一年十二月三十一日：1.3%)，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0.9% (二零二一年十二月三十一日：1.9%)。於二零二二年十二月三十一日，本集團91.9%和99.4% (二零二一年十二月三十一日：96.5%和93.3%)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

截至二零二二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

截至二零二二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	—
	於2021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	18,905	19,845	11,687	3,781	4,153	224
應付賬款和其他應付款	36,600	36,600	36,600	—	—	—
租賃負債	413	452	93	95	102	162
其他非流動負債	5,428	5,428	—	3,257	1,681	490
	61,346	62,325	48,380	7,133	5,936	876
已作出財務擔保和付款承諾 最高敞口 (附註34)	94	14,412	5,514	3,060	5,838	—

綜合財務報表附註

截至二零二二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二零二二年十二月三十一日的借款利率概況。

	2022年		2021年	
	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%	472	2.6%	413
短期貸款及借款	2.4%	10,227	4.1%	10,587
長期貸款及借款	2.9%	10,510	3.2%	7,711
		21,209		18,711
浮動利率借款：				
短期貸款及借款	0.7%	791	1.0%	424
長期貸款及借款	2.8%	452	1.9%	183
		1,243		607
借款總額：		22,452		19,318
固定利率借款佔 借款總額百分比		94.5%		96.9%

綜合財務報表附註

截至二零二二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
2022年12月31日				
浮動利率借款	(9)	9	(9)	9
2021年12月31日				
浮動利率借款	(5)	5	(5)	5

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。該分析與二零二一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

截至二零二二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)

	2022年12月31日			2021年12月31日		
	美元	歐元	港元	美元	歐元	港元
應收賬款	4,805	5,164	463	766	577	12
現金和現金等價物	328	55	39	699	673	65
抵押存款	—	—	—	78	—	—
應付賬款	(4,378)	(2,474)	(463)	(202)	(584)	(2)
貸款及借款	(219)	(1,873)	—	(3,837)	(2,230)	—
已確認資產和負債 產生的風險淨額	536	872	39	(2,496)	(1,564)	75

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
2022年12月31日				
美元(5%變動)	20	(20)	20	(20)
歐元(5%變動)	33	(33)	33	(33)
2021年12月31日				
美元(5%變動)	(94)	94	(94)	94
歐元(5%變動)	(59)	59	(59)	59

綜合財務報表附註

截至二零二二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。該分析是按二零二一年的同一基準進行。

33 承擔

資本承擔

於二零二二年十二月三十一日，本集團資本承擔載列如下：

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
已授權及已訂約 — 物業、廠房和設備	5,716	1,798
	5,716	1,798

綜合財務報表附註

截至二零二二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。於二零二二年十二月三十一日，本集團對該等擔保的最大敞口為人民幣56.49億元（二零二一年十二月三十一日：人民幣85.05億元）。截至二零二二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1.24億元（二零二一年：人民幣1.12億元）。

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。本集團於二零二二年十二月三十一日對該等擔保的最大敞口為人民幣529百萬元（二零二一年十二月三十一日：人民幣43百萬元）。截至二零二二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43百萬元（二零二一年：無）。

綜合財務報表附註

截至二零二二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。於二零二二年十二月三十一日，本集團對該等擔保的最大敞口為人民幣15百萬元(二零二一年十二月三十一日：人民幣1.75億元)。截至二零二二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2百萬元(二零二一年：無)。

(b) 付款承諾

於二零二一年及二零二二年，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74.57億元，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74.57億元出現短缺，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。於二零二二年十二月三十一日，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31.18億元(二零二一年十二月三十一日：人民幣55.78億元)。於二零二二年十二月三十一日，並未存在現金流缺口(二零二一年十二月三十一日：無)。

於二零二零年，北京融資租賃就部分融資租賃應收款(「基礎資產」)發行了三年期資產支持證券，面值總額人民幣22.99億元，優先級年利率為2.5%至4.3%，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22.99億元出現短缺，本集團會向資產支持證券計劃支付短缺款項。因該缺口支付的款項將由基礎資產的未來現金流入償付。截至二零二二年十二月三十一日，由於資產支持證券而未償付的預計款項大約為人民幣1.56億元(二零二一年十二月三十一日：人民幣10.65億元)。截至二零二二年十二月三十一日，未發生任何現金流短缺(截至二零二一年十二月三十一日：無)。

綜合財務報表附註

截至二零二二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

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
與聯營公司的交易：		
銷售產品	344	412
採購原材料和製成品	21	44
購買保理業務債權	—	84
代收代付非融資保理款	2	—
購買融資租賃資產	—	20
取得借款收到的款項	—	78
償還借款	—	82
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	3,691	4,550
收回機器設備	160	—
與其他關聯方的交易：		
應收賬款保理	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

截至二零二二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：

	2022年 人民幣 千元	2021年 人民幣 千元
短期僱員福利	28,074	28,074
退休計劃供款	256	256
股份激勵計劃	56,163	140,845
	84,493	169,175

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

截至二零二二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) 預提產品質保金

如附註23(b)所載，本集團對產品提供質量保證。質保金準備根據對仍在質保期內的產品銷售的有關合同條款規定而預計清償額的最佳估計數額。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。由於本集團不斷改良產品設計和推出新型號，因此近期的申索經驗可能無法反映將來就以往出售的產品接獲的申索。這項準備的任何增加或減少，均可能影響未來年度的損益。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

36 會計估計及判斷(續)

(c) 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。

(d) 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、廠房及設備、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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

36 會計估計及判斷(續)

(e) 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。

(f) 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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

37 於附屬公司的投資

於二零二二年十二月三十一日，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
			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
CIFA S.p.A	歐元15	100%	—	100%	混凝土機械製造
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
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
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
湖南特力液壓有限公司	人民幣180	84.43%	84.43%	—	液壓產品製造
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
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

綜合財務報表附註

截至二零二二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
		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
上海中聯重科樁工機械有限公司	人民幣50	100%	100%	—	樁工機械製造
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
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
Zoomlion H.K. SPV Co., Limited	美元25	100%	—	100%	債券發行
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
中聯重科集團財務有限公司	人民幣1,500	100%	100%	—	金融服務
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
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
中聯重科銷售有限公司	人民幣100	100%	100%	—	設備和器械銷售
Guoyu Europe Holding GmbH	歐元4	100%	100%	—	起重器械製造
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

綜合財務報表附註

截至二零二二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
		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
中科雲谷科技有限公司	人民幣50	100%	100%	—	機械軟件研究製造
長沙中聯汽車零部件有限公司	人民幣50	100%	100%	—	汽車製造
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
長沙中聯一臻房地產開發有限公司	人民幣10	100%	100%	—	房地產
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
湖南中聯重科智能高空作業機械有限公司	人民幣500	69.12%	65.64%	3.49%	高空機械的製造
中聯重科新材料科技有限公司	人民幣50	75.55%	75.55%	—	新型材料製造
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

除CIFA於意大利成立與經營、m-tec及Guoyu Europe Holding於德國成立與經營外，其餘上述附屬公司均於中國成立與經營。以上所有附屬公司均為有限責任公司。

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

38 公司財務狀況表

	2022年 人民幣 百萬元	2021年 人民幣 百萬元
非流動資產		
物業、廠房和設備	5,052	2,806
使用權資產	1,381	1,440
無形資產	190	135
於附屬公司的投資	24,528	19,229
聯營公司權益	3,290	3,030
其他金融資產	345	363
應收賬款和其他應收款	10,692	15,381
抵押存款	160	202
遞延稅項資產	733	480
非流動資產總額	46,371	43,066
流動資產		
存貨	4,001	4,550
其他流動資產	1,040	1,156
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	2,670	5,426
應收賬款和其他應收款	68,972	64,372
抵押存款	1,318	1,188
現金和現金等價物	7,590	7,367
流動資產總額	85,591	84,059
資產總值	131,962	127,125

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

38 公司財務狀況表(續)

	附註	2021年 人民幣 百萬元	2020年 人民幣 百萬元
流動負債			
貸款及借款		14,678	10,536
應付賬款和其他應付款		54,490	53,632
合同負債		1,228	1,377
租賃負債		29	36
流動負債總額		70,425	65,581
流動資產淨值		15,166	18,478
資產總值減流動負債		61,537	61,544
非流動負債			
貸款及借款		10,597	7,509
租賃負債		35	43
遞延稅項負債		136	8
其他非流動負債		4,055	4,047
非流動負債總額		14,823	11,607
資產淨值		46,714	49,937
資本和儲備			
股本	30(a)	8,678	8,678
儲備	30(b)	38,036	41,259
權益總額		46,714	49,937

綜合財務報表附註

截至二零二二年十二月三十一日止年度

39 已頒布但尚未於截至二零二二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布了一些修訂後的和新的會計準則，《國際財務報告準則第17號》—「保險合同」，這些修訂後的和新的會計準則尚未於截至二零二二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修訂後的和新的會計準則列示如下：

	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1號》及《國際財務報告準則實務公告第2號》(修訂本) 「會計政策的披露」	2023年1月1日
《國際會計準則第8號》(修訂本)「會計估計的定義」	2023年1月1日
《國際會計準則第12號》(修訂本)「與單一交易產生的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債」	2023年1月1日
《國際財務報告準則第17號》「保險合同」	2023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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

40 中國企業會計準則與《國際財務報告準則》之間的財務資料對賬

(a) 本集團權益總額對賬

	於2022年 12月31日 人民幣 百萬元	於2021年 12月31日 人民幣 百萬元
中國企業會計準則下權益總額	56,976	58,297
— 以往年度企業合併發生的併購成本	(37)	(37)
《國際財務報告準則》下的權益總額	56,939	58,260

(b) 本集團本年度全面收益總額對賬

	2022年 人民幣 百萬元	2021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	2,220	6,163
— 安全生產費專項儲備(附註)	42	32
根據《國際財務報告準則》呈報的年度全面收益總額	2,262	6,195

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

截至二零二二年十二月三十一日止年度

41 報告期後的非調整事項

(a) 回購A股

根據二零二二年七月二十日第六屆董事會於二零二二年第四次召開的臨時會議上通過的決議，本公司將自二零二二年七月二十日起計不超過12個月期間內從證券市場回購本公司A股股份。所有回購的股份將用於未來的員工持股計劃。本公司將以不超過每股人民幣9.19元的價格，回購不低於本公司已發行A股總數2.5%且不超過5%的股份，預計回購總額不超過人民幣39.88億元。

截至二零二二年十二月三十一日，本公司回購合共259,863,183股A股，回購金額為人民幣15.56億元(含印花稅、佣金及其他交易費用)。截至本財務報表授權發布日，本公司回購合共164,093,583股A股，佔本公司已發行股份總數的1.89%，回購總額為人民幣10.84億元(含印花稅、佣金及其他交易費用)。

(b) 附屬公司的分拆和重組

於二零二三年二月五日，第六屆董事會於二零二三年首次召開臨時會議通過決議，審議通過了相關議案，本公司擬分拆所屬子公司中聯高機進行重組(以下簡稱「分拆重組」)。分拆重組方案為由本公司已上市子公司路暢科技(i)向中聯高機的29名股東發行股份購買其持有的中聯高機100%股權；(ii)並向不超過35名特定投資者非公開發行股份募集配套資金。

截至本財務報表批准報出日，上述分拆重組事宜的相關工作尚在進行之中。

(c) 現金股利

根據二零二三年三月三十日董事會決議，本公司截至二零二二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，回購股份不參與本次權益分派，按截至2022年12月31日公司總股本扣減回購專用賬戶股份後的股本作為基數，共計約人民幣26.94億元(二零二一年：每股人民幣0.32元，共計約人民幣27.77億元)。上述提議尚待股東於年度股東大會批准。資產負債表日後提議發放的應付股利尚未於資產負債表日確認為負債。





ZOOMLION
中联重科