



NEE

ANNUAL REPORT 2022 年報

输送光明和动力的桥梁



東北電氣發展股份有限公司
NORTHEAST ELECTRIC DEVELOPMENT CO., LTD.

目 錄

一、釋義	2
二、公司基本情況簡介	4
三、會計數據和財務指標摘要	7
四、董事會報告	8
五、管理層討論與分析	13
六、重要事項	25
七、股份結構及股東情況	42
八、董事、監事、高級管理人員和員工情況	46
九、公司治理及企業管治報告	56
十、核數師報告	76
十一、本集團業績、資產及負債概要	199
十二、備查文件目錄	201

北京海鴻源	指	北京海鴻源投資管理有限公司，公司大股東
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
重慶酒店	指	重慶海航酒店投資有限公司，公司參股公司
公司實際控制人	指	無
阜封公司、阜新母線	指	阜新封閉母線有限責任公司，公司全資子公司
逸唐酒店、逸唐飛行酒店	指	海南逸唐飛行酒店管理有限公司，公司子公司
海航集團	指	海航集團有限公司，公司關連方
海航信管	指	海南海航二號信管服務有限公司，公司間接控股股東
海航財務公司、財務公司	指	海航集團財務有限公司，公司關連方
東北電氣、公司、 本公司、上市公司	指	東北電氣發展股份有限公司
深交所	指	深圳證券交易所
全國股轉系統、股轉系統	指	全國中小企業股份轉讓系統

香港聯交所	指	香港聯合交易所
天津中心	指	海航天津中心發展有限公司，公司關連方
東莞禦景灣	指	東莞禦景灣酒店，公司其他關連方
大連長江廣場	指	大連長江廣場有限公司，公司關連方
長春名門酒店	指	長春名門酒店有限公司，公司關連方
吉林省旅遊集團	指	吉林省旅遊集團有限責任公司，公司關連方
海南省一中院	指	海南省第一中級人民法院
海南省高院	指	海南省高級人民法院
瀋陽高開、瀋高公司	指	瀋陽高壓開關有限責任公司
撫順電瓷	指	撫順電瓷製造有限公司



(一) 法定中文名稱：東北電氣發展股份有限公司

法定英文名稱：Northeast Electric Development Company Limited

中文名稱縮寫：東北電氣

英文名稱縮寫：NEE

(二) 法定代表人：蘇偉國

(三) 執行董事：蘇偉國(董事長)、劉江妹、賀薇、丁繼實、米宏傑、朱欣光

(四) 獨立非執行董事：王宏宇、李正寧、方光榮

(五) 監事：範思堯(監事會主席)、楊青、邢美霞

(六) 董事會秘書：丁繼實

證券事務代表：朱欣光

聯席公司秘書、接收傳票及通告之授權代表：陳貽平

香港之營業地點及接收傳票通告地點：香港金鐘道95號統一中心17樓B室

(七) 公司註冊地址：

海南省海口市南海大道266號海口國家高新區創業孵化中心A樓5層A1-1077室

註冊地址的郵政編碼：571152

公司辦公及通訊位址：海南省海口市美蘭區國興大道7號新海航大廈

辦公地址的郵政編碼：570203

電話：0898-68876008，68876046

傳真：0898-68876033

網站：www.nee.com.cn

電子郵箱：dbdqdashbgs@hnagroup.com；nemm585@sina.com

(八) 登載年度報告網站：www.neeq.com.cn；www.hkexnews.hk

年度報告備置地：董事會辦公室



(九) 公司股票上市交易所、股票簡稱和股票代碼

H股：

- 香港聯合交易所
- 股票簡稱：東北電氣
- 股票代碼：00042

(十) 公司首次註冊登記日期：一九九三年二月十六日

註冊地點：中國遼寧省瀋陽市鐵西區北二中路18號

公司最近一次變更註冊登記日期：二零二三年一月十日

註冊地點：海南省海口市南海大道266號海口國家高新區創業孵化中心A樓5層A1-1077室

統一社會信用代碼：91210000243437397T

(十一) 境內審計機構：中興財光華會計師事務所(特殊普通合夥)

辦公地址：北京市西城區阜成門外大街2號萬通金融中心A座24層

境外會計師事務所名稱
辦公地址

丁何關陳會計師行(執業會計師)
香港中環德輔道中249-253號東寧大廈9字樓

(十二) 香港過戶處：寶德隆證券登記有限公司

辦公地址：香港北角電氣道148號21樓

按《國際財務報告編製準則》和中國企業會計準則編製的近五年財務數據摘要

金額單位：人民幣千元

指標項目	國際財務報告準則				中國企業會計準則
	2022年	2021年	2020年	2019年	2018年
1、收益(千元)	161,003	119,485	79,797	102,252	32,311
2、除稅前(虧損)/利潤(千元)	(25,515)	17,466	67,016	(39,682)	15,465
3、股權持有人應占(虧損)/利潤(千元)	(25,142)	17,629	63,977	(40,166)	14,596
4、總資產(千元)	181,481	197,239	157,896	477,387	505,114
5、總負債(千元)	374,511	364,776	343,125	528,494	482,998
6、股東權益(千元)	(193,030)	(167,537)	(185,229)	(51,107)	22,116
7、每股基本(虧損)/利潤(元)	(0.03)	0.02	0.07	(0.046)	0.02
8、每股淨資產(元)	(0.22)	(0.19)	(0.21)	(0.059)	0.025
9、淨資產收益率(%)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
10、股東權益比率(%)	(106.36%)	(84.94%)	(117.31%)	(10.71%)	4.38%
11、流動比率(%)	34.25%	41.95%	36.72%	44.36%	45.76%
12、資產負債率(%)	206.36%	184.94%	217.31%	110.71%	95.62%

(一) 概述

2022年，世界經濟受新冠肺炎疫情蔓延的持續影響，國際貿易和投資增長不暢，人員貨物流動嚴重受阻，全球產業鏈供應鏈遭受衝擊加之貿易保護主義行為日趨嚴重，世界經濟恢復受限，持續增長動力不足。從國內經濟發形勢看，中國電力產業調整發電結構，導致火力發電投資減少；疫情反復情況下，導致酒店餐飲、住宿等行業需求震蕩加大。

報告期內公司從事的主要業務

公司主營業務為輸變電設備相關產品的研發、設計、生產和銷售及酒店餐飲和住宿業務。公司主營產品主要為封閉母線，主要應用於電力系統領域，用以提高輸電線路的輸電能效，支援大功率電能的傳輸，是電力系統的重要設備。公司主營業務還包括：酒店住宿餐飲業務。報告期內的公司主營業務未發生重大變化。

業務回顧

2022年以來，遭受新冠疫情的持續影響，公司所處的酒店業受到很大衝擊，加之輸配電設備製造行業受宏觀經濟結構性調整因素影響，行業產能相對過剩，市場競爭異常激烈，公司面臨的經營壓力日趨加大。

2022年也是東北電氣發展進程中極不尋常的一年。面對海航集團重整風險外溢、A股退市造成的市場交易急劇變化及內資股股東情緒波動、公司發展急需引進戰略投資者、疫情反復下生產經營舉步維艱等多重考驗，全體東電人依法合規、勇敢面對、攻堅克難，完成了全年工作目標，為2023年的健康發展奠定了良好基礎。

報告期內，本集團在鞏固封閉母線業務的基礎上，同時經營酒店業務，並從6月份開始根據新冠疫情發展態勢適時壓縮了酒店經營規模，全年實現營業收入16,100萬元，歸屬於母公司股東的淨利潤約-2,514萬元。

(二) 主要重點工作

報告期內主要工作如下：

一) 生產經營情況

1. 消除不利影響，實現穩定經營

2022年東北電氣在妥善處理A股退市、加速發行H股引戰等重點工作的同時，以增收節支為目標，持續改善生產經營，努力克服國內疫情持續反覆、運營資金短缺、市場競爭白熱化等不利影響，通過調整結構、強化市場、擴大銷售規模，全年主要經營指標有增有降，實現了企業經營的相對穩定。全年實現營業收入16,100萬元，較上年增加4,152萬元，增長34.75%。全年實現毛利9,222萬元，較上年6,882萬元增加2,340萬元，增幅34%。

2. 確保安全生產

繼續貫徹安全生產主題，分片包乾、築牢安全防線，提高安全意識，強化責任擔當，全面做好子公司阜新母線、逸唐酒店安全生產問題排查，克服疫情影響，加強安全管理，強化安全生產，全年安全事故發生率為零。

3. 創新研發拓展市場

多措並舉，推動復工複產，增加訂貨改造和附帶安裝的工程合同，優化技術和大力壓縮各項費用，降低成本，減少虧損。2022年，子公司阜新母線以新產品開發為契機，開拓市場，增加訂貨量，逆勢搶奪新市場。截止2022年12月底，本年新簽母線類訂貨合同7,526萬元，為近幾年來最高訂貨記錄，為企業未來的持續經營提供保障。

4. 持續完善公司內控治理體系建設

2022年，公司持續夯實生產安全、疫情防控安全管理工作，先後下發並落實《公司作風整頓工作方案》《信用重塑工作方案》《安全生產月工作方案》《冬春季防火安全方案》《疫情防控工作方案》等建立公司監察機制的工作方案。為公司內控治理提供了有效保障。

二) 全力推動發行H股引戰工作

全年努力通過各方力量推動引戰工作，2022年7月27日，經公司董事會批准，公司與中軸線投資基金有限公司旗下W.H.B.D (HK) Technology Limited(簡稱「WHBD公司」)簽署發行新H股認購協議，2022年12月30日獲得公司股東大會審議通過，目前公司正在協同中介機構推動發行H股工作，爭取儘快向監管部門報送發行新H股申請。

三) 重大訴訟取得進展

1、 東北電氣與撫順電瓷製造有限公司(下稱「撫順電瓷」)連帶賠償責任糾紛案件

撫順電瓷要求追加東北電氣為被執行人的訴訟請求案，自2021年2月海南省一中院判決駁回其訴訟請求後，2022年7月4日撫順電瓷再次提起訴訟，認為東北電氣與瀋陽高開構成人格混同，且惡意逃避債務，要求東北電氣對與瀋陽高開承擔連帶責任。2022年12月30日海南省一中院簽發(2022)瓊96民初599號民事判決書，法院認為本案構成重複起訴，依法駁回原告起訴。撫順電瓷已於2023年2月11日提起上訴，截至本報告披露日，二審法院尚未開庭審理。

上述事項詳見公司在指定資訊披露平台上發佈的相關公告：2022年7月15日《涉及訴訟公告》(公告編號：2022-044)、2023年2月7日《訴訟進展公告》(公告編號：2023-006)。

(四) 妥善處理A股退市工作

因公司2020年度、2021年度連續兩個會計年度經審計的財務數據觸及深圳證券交易所《股票上市規則(2022年修訂)》第9.3.11條規定的財務類強制退市情形，2022年4月20日東北電氣A股被深交所決定終止上市，公司成立A股退市專項工作領導小組，制定和落實執行《東北電氣A股退市整體工作方案》及其配套方案，依法合規落實執行A股退市轉板程序，妥善處理了A股退市工作，自2022年7月13日起A股退市股份轉入全國股轉系統退市板塊掛牌交易。

(一) 按照《香港聯合交易所證券上市規則》附錄十六所做的公司財務狀況分析

股本

報告期內，本公司股本未發生變化。

儲備

本公司及本集團儲備的年度變動詳情載於財務報表及股東權益變動表。

可分派儲備

於二零二二年十二月三十一日，根據相關規例計算，本公司並無可供分派儲備。本公司於二零二三年三月三十一日通過董事會決議，建議年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本，該事項尚須經股東大會審議通過。

貸款及借款分析

本報告期末，本公司短期借款為零。

流動資金及財政資源

本集團截至2022年12月31日止年度之經營活動所得之現金淨額約為人民幣7,143,000元(2021年：經營活動所得現金淨額約人民幣11,332,000元)。

於2022年12月31日，本集團有銀行存款及現金(包括已抵押銀行結餘)約人民幣15,129,000元(2021年：人民幣18,645,000元)，及銀行貸款人民幣0元(2021年：銀行貸款0元)。

於2022年12月31日止，本集團的流動負債為人民幣306,046,000元，非流動負債為人民幣68,465,000元，歸屬於本公司股東的股東權益為人民幣-195,063,000元。本集團資本結構情況詳情將載於本公司年度報告的財務報告部分。

本公司的資金需求無明顯的季節性規律。

資本性開支

本集團的資金能夠滿足資本性開支計劃和日常運營等所需資金。

資本結構情況

本公司資金來源主要是經營性現金流入及大股東借款。於2022年12月31日，本集團的銀行短期借款為人民幣0元，現金及現金等價物為人民幣15,129,000元(2021年：人民幣18,645,000元)。固定利率借款，未有對沖工具進行對沖。

本集團的政策為管理其資本以確保本集團實體能夠持續經營，同時透過優化負債及權益比例為股東提供最大回報。本集團整體策略與過往年度維持不變。

新業務的前景

新業務的前景的詳情載於「(二)未來發展展望」部分。

附屬公司、聯營公司及合營企業重大投資、主要收購及出售事項

本集團於本年度並無任何資產、附屬公司、聯營公司或合營企業的重大投資、主要收購及出售事項。

資產押記

於2022年12月31日止，公司用於抵押的固定資產及土地淨值為人民幣0元。

未來作重大投資或購入資本資產的計劃

截止本報告刊發前的最後實際可行日期，本公司暫無相關計劃。

資本與負債的比率

截至2022年12月31日，本集團的資產負債率(按負債總值／資產總值計算)為206%(2021年：185%)。

匯率波動風險及任何相關對沖

本集團之資產及負債以人民幣為記帳本位幣，匯率變動風險對本集團影響不大。本集團在降低匯率波動風險方面主要採取了以下措施：(1)提高產品出口價格以降低匯率波動風險；(2)在簽訂大額出口合同時事先約定，在超出雙方約定範圍的匯率波動限度時，匯率波動風險由雙方承擔；(3)爭取與金融機構簽訂遠期結匯協議，鎖定匯率，規避風險。

主要供貨商及客戶情況

截至2022年12月31日止年度，本集團向前五名供貨商採購的金額合計為人民幣32,571,000元，占本集團年度採購總額的50%。

前五名供貨商與本公司均不存在關連關係。

前五名銷售客戶銷售的金額合計為人民幣32,085,000元，占本集團年度銷售總額的23%。其中，最大銷售客戶銷售金額占本集團年度銷售總額的6.8%。

前五名客戶與本公司均不存在關連關係。

(二) 未來發展展望

(1) 行業發展趨勢和競爭格局

近年來受國際和國內宏觀經濟形勢影響，我國經濟增長預期放緩，國內電力需求增長和投資也將隨之放緩。國家持續深化供給側結構性改革，電網建設的重點轉向特高壓輸電線路和智慧電網的建設，清潔能源發電比例持續提高，火電機組向大容量、高參數、環保型方向發展。由於國際疫情持續蔓延，受世界經濟下行風險加劇，不穩定不確定因素顯著增多的影響，預計2023年國內宏觀經濟仍將面臨新的困難和挑戰，同時經濟結構調整、持續進行的供給側改革、節能減排環保指標對部分國民經濟基礎行業產生短期不利影響。預測國內經濟結構調整對傳統電力行業，尤其是對火電行業發展產生負面影響仍將是大概率事件，導致電力行業以及上下游行業的需求不足和效益受損，從而進一步對公司未來業績產生不良影響。

同時，擺脫後疫情時代階段的影響，預期國內旅行、酒店住宿及餐飲行業將迎來恢復性增長。

(2) 公司發展戰略

2023年，公司將主動適應國家經濟發展新常態、能源發展新格局、創新發展新趨勢，把握海南自貿港建設歷史機遇，把品牌建設作為重點戰略，依靠自身資源整合能力實現資源優化配置、高效利用。加速推進發行H股工作，以提高發展品質和效益為中心，以產業結構優化升級為主線，以開拓新業務和新市場為方向，推進產業存量提升和增量培育，培育發展新動能和新的經濟增長點，形成協同發展新格局，重新打造公司產業結構。

(3) 2023年度經營計劃

2023年面對自身困難和外部競爭不利因素，東北電氣及所屬子公司(統稱「本集團」)將以穩定發展主營業務、實現定增引戰為核心工作目標，積極鞏固已有業務優勢，依託H股上市公司地位積極引進戰略投資者募集資金，進而在戰投及股東的支持下，努力改善資產品質，夯實主營業務持續運營能力，全力保持內外部經營環境穩定，為持續健康發展奠定良好基礎。

公司在評估本集團是否有足夠財務資源以持續經營為基礎繼續經營時，已考慮到未來流動性及其可用資金來源。為增強持續發展能力和盈利能力，改善資產品質，恢復健康發展，增加新的業務增長點，平穩過渡A股主板退市引發的負面影響，擬採取以下措施改善持續經營能力：

- 1、 通過加強應收款回收力度，同時尋求獲取外部資金支持，本集團能夠保障自身資金需求。資金來源：一是加強供應鏈管理和內部資金管理，加大應收款回收力度；二是增加新的業務增長點，本集團新設立合資公司，培育新的業務增長點，為本集團的發展注入新的動力，本公司附屬公司海南逸唐飛行酒店管理有限公司與北京處其厚品牌管理有限公司簽署合資協議，共同投資在海南合資設立東電商旅(海南)資訊諮詢服務有限公司，利用線上平台提供旅遊目的地廣告宣傳推廣業務和旅遊資訊諮詢服務；三是本公司附屬阜新封閉母線有限責任公司(「阜新母線」)擁有良好銀行信用和融資記錄，具備融資能力，後期可視自身業務擴張需要，通過抵押新廠區申請銀行授信和貸款支持，足以支持未來12個月的持續經營；通過上述措施，本集團足以保障流動資金需求，實現現金流平衡。
- 2、 充分利用資本市場融資管道，雙向引進戰略投資者。2023年東北電氣將在維持運營封閉母線和酒店住宿餐業務的同時，推動戰略投資者雙向引進工作，一方面利用H股資本市場平台，由東北電氣通過發行新H股募集資金，注入新業務，一方面利用阜新母線的廠房設備生產技術資源引進戰略投資者，豐富輸變電設備產品結構，提高新經濟增長點，由此通過雙向引進戰略投資者保障上市公司持續運營。
- 3、 保持內外部經營環境穩定，長遠規劃持續運營目標。為實現現金流平衡，本集團將合理規劃調整業務營運規模，制定穩健的經營目標，持續做好運營管理，提高產品創新能力，保持和強化持續經營能力，持續改善本集團主營盈利能力。

- 4、 合理調配人力資源，加強成本管控。根據經營規模適時調整總部組織架構，削減總部人員編制，逐漸向扁平化管理架構轉變，有效降低運行成本。優化資產經營，加強全面預算管理和成本管控，嚴格控制各項費用支出，降低經營成本，最大限度提高主營業務盈利水準。
- 5、 確保安全生產。加強組織領導，嚴格落實主體責任，狠抓各項責任措施落實，確保生產安全穩定。細化應急預案，提高應急處置能力以最高工作標準、最嚴工作要求、最強責任擔當，切實落實安全防範工作，為企業安全生產平穩有序運行及發展變革創造良好的安全環境。
- 6、 探索新市場，拓展新業務。為扭轉主營業務虧損局面，以傳統母線類輸變電設備產品發展為核心，調整產品結構，在必保傳統母線產品的同時，增加毛利率較高的改造項目和絕緣管母線等產品在銷售收入中所佔比重，為未來轉型爭取時間。同時，推動和實施新業務合作，力求推進產業存量提升和增量培育。

公司上述對未來發展的展望，不構成公司對投資者的實質承諾，敬請投資者注意投資風險。

(4) **資金狀況**

公司在評估本集團是否有足夠財務資源以持續經營為基礎繼續經營時，已考慮到未來流動性及其可用資金來源。為增強持續發展能力和盈利能力，改善資產品質，促進長遠、健康發展，平穩過渡A股主板退市引發的負面影響，2023年，公司將有效運用資本市場在內的多種融資手段開展資本運作和改善經營，積極拓展融資和拓展主營業務管道，爭取資金來源暢通，進一步改善融資結構，降低財務成本，鞏固公司持續經營能力。

(5) **公司面臨的風險及應對措施**

1、 **宏觀經濟環境帶來的市場風險**

公司所屬行業與電力設備行業需求密切相關，行業的景氣程度也與國家經濟有直接的關係，對公司業績影響較大，需持續關注國家宏觀經濟以及全球經濟對行業的影響。同時，公司所屬酒店行業仍處於逐漸恢復中，尚未達到疫情前收入規模。

2、 **市場競爭風險**

公司生產的封閉母線及運營的酒店類業務為公司主營業務，日益加劇的市場競爭對行業的平均利潤水準產生了不利影響。公司將持續提升技術水準、增強創新能力、擴大產能規模和提高經營管理效率，遏制疫情突發因素帶來公司營業收入減少、產品及服務毛利率水準及盈利能力持續降低的態勢，鞏固公司持續經營能力。

3、 戰略轉型風險

為平穩過渡A股主板退市引發的負面影響，擺脫生存危機，推動公司中長期的可持續發展，公司正在實施戰略轉型，積極引進戰略投資者募集資金，注入新業務。如公司由於各種原因未能儘快實施，則公司有可能面臨戰略轉型進程放緩甚至失敗的風險。

(6) 核心競爭力分析

公司經過多年來在產品品質、品牌文化、研發能力、工藝技術、管理服務和市場行銷等諸多方面的長期積累，具有一定的優勢及行業競爭力。主要體現在：公司所處行業發展與國家宏觀政策密切相關、市場與宏觀經濟發展具有一定的關連度；生產設備先進，在輸變電相關產品範圍內的製造能力較強；技術實力擁有一定積累，專業工藝水準較高；內控制度健全，公司治理規範；具有一定的產品開發能力和投融資能力。報告期內，公司核心競爭力未發生重大變化，通過開發新產品及適應市場需求的調整和變化，公司在部分產品市場的競爭能力有所提高，部分業務實現突破。

(三) 投資狀況分析

主要控股子公司、參股公司情況

單位：元

公司名稱	公司類型	主要業務	註冊資本	總資產	淨資產	營業收入	淨利潤
東北電氣發展(香港)有限公司	控股子公司	貿易	\$20,000,000.00	72,332,245.35	57,009,167.18	0	14,628.99
高才科技有限公司	控股子公司	投資	\$1	86,219,306.92	5,879,303.74	0	-9,899.49
瀋陽凱毅電氣有限公司	控股子公司	製造電氣設備	1,000,000.00	50,599,965.05	-58,035,795.49	0	-49,570.86
阜新封閉母線有限責任公司	控股子公司	製造封閉母線	\$8,500,000.00	112,474,736.45	-32,333,783.64	50,064,425.19	-6,976,093.41
海南逸唐飛行酒店管理 有限公司	控股子公司	酒店業務	50,000,000.00	79,636,323.67	-137,203,537.94	110,938,832.19	-12,700,691.02
東北電氣(成都)電力工程 設計有限公司	控股子公司	電力工程	10,000,000.00	13,264,027.77	6,878,290.70	0	-1,281.45
海航天津中心發展有限公司	參股公司	物業租賃、酒店餐飲	269,887,709.00	3,091,464,303.66	409,045,755.30	61,885,728.59	3,595,793.83
重慶海航酒店投資有限公司	參股公司	物業租賃、酒店餐飲	50,000,000.00	318,611,404.58	177,239,498.42	8,584,204.23	894,383.79

主要參股公司業務分析

公司名稱	與公司從事業務的關聯性	持有目的
重慶海航酒店投資有限公司	物業租賃、酒店餐飲	投資
海航天津中心發展有限公司	物業租賃、酒店餐飲	投資

註：

1. 本報告期內，子公司持有的重慶海航酒店投資有限公司30% 股權可沖回投資收益為0，原因是：該公司資產尚未解除抵押，根據重整計劃，抵押權人享有優先受償權，且抵押債務金額大於該公司資產的市場價值。
2. 本報告期內，子公司持有的海航天津中心發展有限公司10.5%股權可沖回其他綜合收益為0，原因是：該公司資產尚未解除抵押，根據重整計劃，抵押權人享有優先受償權，且抵押債務金額大於該公司資產的市場價值。

公司控制的結構化主體情況

適用 不適用

(四) 重大資產和股權出售

適用 不適用

公司報告期沒有出售重大資產和股權。

(五) 生產經營情況和報告期內利潤構成、主營業務及其結構、主營業務盈利能力較前一報告期發生重大變化的原因說明

參見「第四節董事會報告」中「(一)概況和(二)主要重點工作」的相關內容。

(一) 本年度公司重大關連交易情況

1. 按照香港聯交所上市規則規定，2022年度公司關連交易如下：

除於2022年11月18日披露的《接受財務資助關連交易公告》外，本報告期內，沒有其他應披露的關連交易事項。

2. 按照《香港上市規則》規定，2022年度公司持續性關連交易如下：

(1) 與財務公司的金融服務協議

為適應公司發展，進一步優化財務業務流程，降低財務成本，提高資金使用效率，實現效率最大化，本公司與財務公司於2018年7月17日簽訂《金融服務協議》。該協議自2018年7月17日起生效，為期三年。根據金融服務協議，財務公司同意為本公司及公司附屬公司提供授信服務、存款服務、資金統一結算業務及銀監會批准的可從事的其他金融服務。截至2020年12月31日，本公司及附屬公司在財務公司的存款餘額為人民幣71,765,302.96元。

於2020年末，該金融機構已經產生淨負債，並且在中國法院受理的海航集團實體的破產重組內。董事會認為，該金融機構的財務狀況已經嚴重惡化，並正在進行財務重組，故該金融機構不大可能能夠償還人民幣71,765,000元的存款。該金融機構現金被視為信貸減值。由於收回這筆存款的可能性很小，因此本年度已確認人民幣71,765,000元的金融機構現金全額虧損撥備。

2021年末，法院於二零二一年十月批准海航集團的破產重組計劃，本集團登記為海航集團的債權人並已經過法院批准，為此本集團將成為信託的單位持有人。董事參考海航集團破產重組計劃估值師編製的待成立信託於破產重組計劃受理日期(即二零二一年二月十日)的單位價格估值，評估存放於金融機構的人民幣71,404,000元現金的預期信貸虧損。人民幣18,264,000元的虧損撥備撥回於截至二零二一年十二月三十一日止年度內於損益確認。

2022年末將海航集團財務有限公司存款作為信託份額處理，根據海航集團有限公司實質合併重整方案及北京中企華資產評估有限責任公司出具的評估諮詢報告，對於擬以信託份額清償的普通債權，每1元普通債權對應底層資產市場價值為0.2605元至0.3142元。遵循謹慎性原則，我公司按照每份信託0.2605元確認價值，將海航財務公司存款對應信託份額計入以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產18,623,930.37元，並確認投資收益。原計入金融機構現金的余額已終止確認。

(2) 與出租人的租賃協議一

為進一步拓展酒店業務，逸唐飛行酒店於2021年7月13日與大連長江廣場有限公司簽署房屋租賃合同，租賃期為自2021年9月1日起至2022年12月31日，並續約到2023年12月31日。2022年報告期內，本公司發生相關租賃費用7,143,000元。同時，與長春三家關連方酒店簽署房屋租賃合同，租賃期為2021年9月1日起至2022年5月31日。2022年報告期內，本公司發生相關租賃費用6,922,000.00元。

(3) 與出租人的租賃協議二

為進一步拓展酒店業務，逸唐飛行酒店於2021年8月26日分別與海航天津中心發展有限公司(以下簡稱「**天津中心**」)、東莞禦景灣酒店(以下簡稱「**禦景灣**」)簽署房屋租賃合同，租賃期為自2021年9月1日起至2022年12月31日。根據上述租賃協議，2022年報告期內，逸唐飛行酒店分別發生相關租賃費用2,357,000元和3,303,000元。

公司的獨立非執行董事一致確認，公司在2022年的持續關連交易均屬：

- (1) 本公司的日常業務；
- (2) 是按照一般商務條款或更佳條款進行；及
- (3) 是根據有關交易的協議條款進行，而交易條款公平合理，並且符合上市公司全體股東的整體利益；

就香港聯交所上市規則第14A章所界定的上述持續關連交易(「該等交易」)，年度審計機構：(1)未有發現該等交易未經董事會批准；(2)就涉及本集團提供商品及服務的交易而言，並未發現任何跡象致使其相信該等交易在所有重要方面與本集團的定價政策不符；(3)並未發現任何跡象致使其相信該等交易在所有重要方面與該等交易協議條款不符；(4)沒有發現有任何事情致使其相信每一項該等交易的年度累計總金額超過本公司設置的年度交易上限金額。

董事會及全體董事確認本公司已經符合《香港上市規則》第14A章的披露規定。

除上述披露的關連交易外，不存在共同對外投資的關連交易，不存在非經營性關連債權債務往來以及其他不獲豁免遵守年度申報規定的關連交易。

(二) 重大訴訟、仲裁事項

1、 國家開發銀行(下稱「國開行」)申請強制執行瀋陽高壓開關有限責任公司(下稱「瀋陽高開」)、東北電氣案

根據2021年5月27日發佈的《訴訟案執行進展公告》(公告編號：2021-037)，2021年5月25日，東北電氣收到海南省第一中級人民法院(2021)瓊96執120號執行裁定書，法院裁定：繼續查封被執行人東北電氣名下位於遼寧省瀋陽市大東區瀋鐵路39號國有土地使用權，土地證號瀋陽國用(1995)字第17號。關於公司名下的該宗土地使用權，系公司發起設立瀋陽高開時的出資，儘管該宗土地使用權證一直登記在公司名下沒有完成過戶，但公司已經將該宗土地實際交付瀋陽高開佔有、使用。最高人民法院相關民事判決書已將該宗土地使用權認定為東北電氣對瀋陽高開公司實際出資，故該執行裁定對公司資產沒有影響，而且因公司以前年度已對國開行案的賠償責任進行了賬務處理，故該執行裁定不會對公司當期利潤產生負面影響。

2、 中國東方資產管理股份有限公司遼寧省分公司代位申請強制執行案

根據2020年1月16日發佈的《關於收到瀋陽鐵路運輸中級法院執行裁定書的公告》(公告編號：2020-002)，瀋陽鐵路運輸中級法院(以下簡稱「瀋陽鐵路中院」)於2019年11月26日在《人民法院報》刊登公告，向東北電氣送達(2019)遼71執恢2號之一號執行裁定書(以下簡稱「法院公告」)，瀋陽鐵路中院在執行中國東方資產管理股份有限公司遼寧省分公司與瀋陽變壓器有限責任公司、瀋陽高壓開關有限責任公司金融不良債權追償糾紛一案中，裁定強制執行被執行人瀋陽高壓開關有限責任公司對你公司的到期債權27,000萬元中的4,800萬元及利息。針對瀋陽鐵路中院公告的(2019)遼71執恢2號之一號執行裁定書之裁定，東北電氣已同步向瀋陽鐵路中院提出執行異議，瀋陽鐵路中院已裁定終結本次執行程序。

3、 東北電氣與撫順電瓷製造有限公司(下稱「撫順電瓷」)連帶賠償責任糾紛案件

撫順電瓷要求追加東北電氣為被執行人的訴訟請求案，自2021年2月海南省一中院判決駁回其訴訟請求後，2022年7月4日撫順電瓷再次提起訴訟，認為東北電氣與瀋陽高開構成人格混同，且惡意逃避債務，要求東北電氣對與瀋陽高開承擔連帶責任。2022年12月30日海南省一中院簽發(2022)瓊96民初599號民事判決書，法院認為本案構成重複起訴，依法駁回原告起訴。撫順電瓷已於2023年2月11日提起上訴，截至本報告披露日，二審法院尚未開庭審理。

上述事項詳見公司在指定信息披露平台上發佈的相關公告：2022年7月15日《涉及訴訟公告》(公告編號：2022-044)、2023年2月7日《訴訟進展公告》(公告編號：2023-006)。

(三) 其他重要事項

公司普通股利潤分配及資本公積金轉增股本情況

2022年度公司實現歸屬於上市公司股東的淨利潤-25,141,727.32元,年末可供股東分配的利潤為-2,002,856,391.50元,董事會議決建議不就本年度分派末期股息(2021年:無)。概無本公司股東已放棄或同意放棄任何股息的安排。

與上年度財務報告相比,會計政策、會計估計和核算方法發生變化的情況說明

無

報告期內發生重大會計差錯更正需追溯重述的情況說明

公司報告期內無重大會計差錯更正需追溯重述的情況。

與上年度財務報告相比,合並報表範圍發生變化的情況說明

無

董事會對會計師事務所本報告期「非標準審計報告」的說明

東北電氣發展股份有限公司(以下簡稱「**東北電氣**」或「**公司**」)聘請中興財光華會計師事務所(特殊普通合伙)為公司2022年度境內審計機構,聘請丁何關陳會計師行為公司2022年度境外審計機構(合稱「**審計機構**」),審計機構為公司2022年度財務報告出具了帶持續經營重大不確定性段落的無保留意見的審計報告。

一、 審計意見涉及事項的內容

與持續經營相關的重大不確定性

我們提請注意合併財務報表附註2中有關採用編製合併財務報表所依據的持續經營基礎的資料。貴集團於2022年12月31日的流動負債淨額及負債淨額分別為人民幣201,237,000元及人民幣193,030,000元。該等情況以及合併財務報表附註2中列出的其他事項表明存在可能使貴集團的持續經營能力產生重大疑慮的重大不確定因素。董事經考慮貴集團所採取的措施後，認為貴集團將能夠持續經營。我們並無就此事項作出修訂意見。

二、 董事會對該事項的意見及消除該事項及其影響的具體措施

公司董事會認為，上述審計意見客觀和真實地反映了公司實際的財務狀況，揭示了公司存在的持續經營風險。公司在評估本集團是否有足夠財務資源以持續經營為基礎繼續經營時，已考慮到未來流動性及其可用資金來源。為增強持續發展能力和盈利能力，改善資產品質，恢復健康發展，增加新的業務增長點，平穩過渡A股主機板退市引發的負面影響，擬採取以下措施改善持續經營能力：

- 1、 通過加強應收款回收力度，同時尋求獲取外部資金支持，本集團能夠保障自身資金需求。資金來源：一是加強供應鏈管理和內部資金管理，加大應收款回收力度；二是增加新的業務增長點，公司新設立合資公司，培育新的業務增長點，為公司的發展注入新的動力，公司控股子公司海南逸唐飛行酒店管理有限公司與北京處其厚品牌管理有限公司簽署合資協議，共同投資在海南合資設立東電商旅(海南)信息諮詢服務有限公司，利用線上平台提供旅遊目的地廣告宣傳推廣業務和旅遊信息諮詢服務；三是公司子公司阜新封閉母線有限責任公司(「**阜新母線**」)擁有良好銀行信用和融資記錄，具備融資能力，後期可視自身業務擴張需要，通過抵押新廠區申請銀行授信和貸款支持，足以支持未來12個月的持續經營；通過上述措施，本集團足以保障流動資金需求，實現現金流平衡。

- 2、 充分利用資本市場融資管道，雙向引進戰略投資者。2023年東北電氣將在維持運營封閉母線和酒店住宿餐業務的同時，推動戰略投資者雙向引進工作，一方面利用H股資本市場平台，由東北電氣通過發行新股募集資金，注入新業務，一方面利用阜新母線的廠房設備生產技術資源引進戰略投資者，豐富輸變電設備產品結構，提高新經濟增長點，由此通過雙向引進戰略投資者保障上市公司持續運營。
- 3、 保持內外部經營環境穩定，長遠規劃持續運營目標。為實現現金流平衡，合理規劃調整業務營運規模，制定穩健的經營目標，持續做好運營管理，提高產品創新能力，保持和強化持續經營能力，持續改善公司主營盈利能力。
- 4、 合理調配人力資源，加強成本管控。根據經營規模適時調整總部組織架構，削減總部人員編制，逐漸向扁平化管理架構轉變，有效降低運行成本。優化資產經營，加強全面預算管理和成本管控，嚴格控制各項費用支出，降低經營成本，最大限度提高主營業務盈利水準。
- 5、 確保安全生產。加強組織領導，嚴格落實主體責任，狠抓各項責任措施落實，確保生產安全穩定。細化應急預案，提高應急處置能力以最高工作標準、最嚴工作要求、最強責任擔當，切實落實安全防範工作，為企業安全生產平穩有序運行及發展變革創造良好的安全環境。
- 6、 探索新市場，拓展新業務。為扭轉主營業務虧損局面，以傳統母線類輸變電設備產品發展為核心，調整產品結構，在必保傳統母線產品的同時，增加毛利率較高的改造項目和絕緣管母線等產品在銷售收入中所占比重，為未來轉型爭取時間。同時，推動和實施新業務合作，力求推進產業存量提升和增量培育。

通過以上措施，公司管理層認為以持續經營為基礎編制本財務報表是合理的。公司董事會對本集團的持續經營能力也進行了充分詳盡的評估，包括審閱公司管理層編制的本集團未來12個月的營運資金預測，認為本集團可以獲取足夠的融資來源，以保證營運資金和資本開支的需要，認同公司管理層以持續經營為基礎編制本財務報表。

董事會將持續關注並監督公司管理層積極採取有效措施，重點抓公司持續經營相關各項工作落實，提升公司持續經營能力，與公司管理層共同保證公司健康、穩定、持續的發展，維護公司和廣大投資者的合法權益。

控股股東及其關連方對上市公司的非經營性佔用資金情況

控股股東及其關連方不存在對上市公司有非經營性佔用資金的情況。

破產重整相關事項

報告期內，實際控制人發生變化。

因執行《海航集團有限公司等三百二十一家公司實質合併重整案重整計劃》，東北電氣實際控制人由海南省慈航公益基金會變更為無實際控制人；東北電氣的控股股東維持不變，仍為北京海鴻源投資管理有限公司，海南海航二號信管服務有限公司成為間接控股股東。詳見公司於2022年4月27日披露的《關於公司實際控制人發生變更的提示性公告》。

董事在與本集團構成競爭的業務的權益

概無董事在與本集團直接、間接或可能構成競爭的任何業務中擁有權益。

購買、出售或贖回股份

報告期內，本公司及附屬公司均沒有購買、出售或贖回任何本公司之股票。

股份期權計劃

報告期內，本公司及附屬公司不存在股份期權計劃。

董事、監事及高級管理人員的姓名和簡歷

本公司董事、監事及高級管理人員的姓名和簡歷詳情載於「董事、監事、高級管理人員和員工情況」之「(三) 任職情況」部分。

董事、監事及最高行政人員於股份、相關股份及債券證中之權益

於2022年12月31日，本公司董事、監事及最高行政人員概無於本公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)之任何股份、相關股份或債券證中擁有的記錄在根據《證券及期貨條例》第352條須予備存的登記冊中的任何權益或淡倉或根據標準守則須知會本公司及香港聯交所的任何權益或淡倉。

內幕信息知情人登記管理情況

本公司一直以來嚴格執行董事會審議通過的《內部信息知情人登記管理制度》。報告期內，公司不存在違規情況。

董事及監事服務合約

本公司於二零二二年十二月三十日舉行臨時股東大會，重選及委任第十屆董事會成員和第十屆監事會成員。

本公司董事及監事已各自與本公司訂立服務合約，有關任期自二零二二年十二月三十日起，至二零二五年十二月三十日第十屆董事會任期屆滿時止；

除董事、監事服務合約外，公司董事、監事概無與本公司或其附屬公司訂立本集團不可於一年內毋須賠償(法定賠償除外)而終止之服務合約。

董事及監事於安排或合約的權益

概無董事或監事於本公司、其控股公司或其任何子公司或同系子公司在報告期簽訂對本集團業務屬重大的任何安排或合約中擁有直接或間接權益。

董事、監事及高級管理人員酬金

有關本公司現任和離任的董事、監事及高級管理人員在報告期內的薪酬資料詳情載於「董事、監事、高級管理人員和員工情況」之「董事、監事和高級管理人員持股變動及薪酬情況」部分。

公司董事會薪酬委員會根據公司薪酬管理制度及年度績效考核情況，按任職崗位確定報酬標準，已通過公司股東大會審議並批准的董事、監事薪酬標準為：公司第十屆董事會所有董事成員任期內平均每個會計年度薪酬總額不超過人民幣600萬元(稅後)，公司第十屆監事會所有監事成員任期內平均每個會計年度薪酬總額不超過人民幣80萬元(稅後)。

員工退休金計劃

本集團職工參加了由當地人力資源和社會保障部門組織實施的社會基本養老保險。本集團以當地政府規定的社會基本養老保險繳納基數和比例，按月向當地社會基本養老保險經辦機構繳納養老保險費。職工退休後，當地人力資源和社會保障部門有責任向已退休員工支付社會基本養老金。本集團在職工提供服務的會計期間，將根據上述社保規定計算應繳納的金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。於截至2022年12月31日止之年度內，本集團定額供款退休計劃供款人民幣5,765,000元。職工薪酬及退休金計劃執行政策的詳情請參見財務報表附註。

薪酬最高的前五名人士

2022年度本集團薪酬最高的前五位人士包括1位董事，薪酬項目的具體情況已反映在前述董事、監事及高級管理人員的薪酬中。

本集團關鍵管理人員(含董事、監事)中，2022年度和2021年度均不存在放棄任何酬金的情況。

薪酬範圍：	2022年度人數	2021年度人數
零至港幣500,000元	3	4
港幣500,001元至港幣1,000,000元	2	1

本年度沒有為促使董事加盟或在董事加盟本集團時已支付或應付予董事的款項金額，以及沒有為補償董事或離任董事因其失去作為本集團內成員公司董事的職位或其他管理人員職位而已支付或應付予他們的款項金額。

本公司按照本公司的薪酬管理制度制定董事及監事的薪酬金額並由董事會的薪酬委員會批准。

獲准許的彌償條文

《企業管治守則》A.1.8條將「**發行人應當為董事購買適當的董事責任保險**」的規定，由原有的「**建議最佳常規**」提升為「**守則條文**」。公司將密切關注並進行市場調查，評估可行的操作方案。

另外，按照《企業管治守則》A.6.5條要求，所有董事均積極參與持續專業發展，發展並更新其知識及技能，以確保其繼續在具備全面信息及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。公司亦負責安排合適的培訓並提供有關經費，以及適切著重上市公司董事的角色、職能及責任。

更換核數師

經2023年1月19日公司第十屆董事會第二次會議和2023年1月19日第一次臨時股東大會審議批准，公司委聘中興財光華會計師事務所(特殊普通合夥)為公司2022年度境內財務及內部控制審計機構，並聘任丁何關陳會計師行為公司2022年度境外審計機構，聘期一年，並授權董事會厘定其酬金。

中興財光華會計師事務所(特殊普通合夥)受聘擔任公司2022年度財務報告境內審計機構的同時，亦負責對公司截至2022年12月31日按照《企業內部控制基本規範》和相關規定建立的財務報告內部控制進行審計並對其有效性發表審計意見，合計收取年度審計費用30萬元；同時，丁何關陳會計師行收取年度審計費用40萬元。

2022年度報告審計支付會計師事務所的報酬(不含稅金額)如下：

(金額單位：人民幣元)

項目	本年發生額	上年發生額
審計師酬金		
—年度審計服務費用(含內控審計服務費用)	700,000.00	945,000.00
—其他服務費用	0	55,000.00
合計	700,000.00	1,000,000.00

公眾持股量

根據本報告刊發前的最後實際可行日期可以得悉、而且董事亦知悉的公開數據作為基準，本公司確認公眾持股量足夠。

審計(審核)委員會

該委員會的職責和主要工作包括對本公司財務報告進行審查，審核獨立審計師的聘用，批准審計及與審計相關的服務以及監督本公司內部監控和風險管理程序、財務報告程序和管理政策。截止本報告發出日，主任委員為王宏宇先生，成員為李正甯先生、方光榮先生、米宏傑先生。審計(審核)委員會符合《上市規則》第3.21條的規定。

該委員會每年召開不少於四次審核委員會會議，共同審閱本公司採用的會計準則、內控制度以及相關財務事宜，以確保公司財務報表及其他相關資料的完整性、公平性和準確性。本年度該委員會召開六次會議，並審核了公司年度、中期財務報告和第一、第三季度報告，成員全部出席會議，聽取了關於公司內部控制的彙報，並出具了相關的審核報告及意見。尤其在年報審計期間，審核(審計)委員會都與審計機構進行深入的溝通，包括討論關鍵審計事項、持續經營問題，以及期內發生的其他重要事件或交易。

本公司第十屆審計(審核)委員會已審閱2022年12月31日止年度的本集團的末期業績及業績報告，本公司所採納的會計政策及慣例，並討論了內部控制及財務報告事項。

企業管治情況

報告期內，董事會定期監控及檢討本集團的企業管治常規進展，以確保遵守有關守則。本公司致力保持嚴格的企業管治水平。其原則旨在維護公司在各業務方面均能貫徹高水準的道德、透明度、責任及誠信操守，並確保所有業務運作符合適用法律和法規。

董事會認為於二零二二年十二月三十一日止年度內，本公司已應用載於香港聯合交易所有限公司證券上市規則(「上市規則」)附錄十四之《企業管治守則》及《企業管治報告》的原則及遵守其守則條文。

擔保情況

2022年度，公司無新增對外擔保額度，沒有為股東、實際控制人及其關連方提供擔保；截至2022年12月31日，公司實際對外擔保餘額為3,000萬元(均為2004年之前發生，2022年無新發生額)。

購買、出售或贖回本公司上市證券

於本年度，本公司並無贖回任何上市證券且本公司及其任何附屬公司並無購回或出售任何本公司上市證券。

僱員及薪酬政策

於2022年12月31日，本集團有384名僱員(2021年12月31日：651員)。本年度的僱員成本(包括董事酬金)約為人民幣5,085萬元，公司承擔費用的離退休職工人數為零。董事及高級管理層的薪酬政策注重彼等的經驗、責任水準及一般市況。任何酌情花紅及其他績效獎金與本集團的溢利表現以及董事及個別高級管理層的表現掛鉤。本集團會為僱員提供及安排在職培訓。

董事會薪酬委員會參考市場可資比較公司支付的薪資、董事及高級管理層付出的時間及責任以及本集團財務表現，檢討董事及高級管理層的酬金及薪酬待遇並就其審批向董事會提供推薦建議。

公司員工薪酬政策以公司經濟效益為出發點，根據公司年度經營計劃和經營任務指標，進行綜合績效考核，確定員工的年度薪酬分配。公司以崗位價值為基礎確定員工薪酬標準，並且堅持績效導向和能力導向，給予績優員工合理回報；公平、一貫地對待所有員工，不存在性別的差異；同時致力於吸引和保留優秀的人才，提供具有競爭力的薪酬。公司員工的薪酬、福利水準根據公司的經營效益狀況和地區生活水準、物價指數的變化進行適當調整。

為提高員工的認同感和歸屬感，公司及所屬子公司也積極提供包括年度身體檢查、節假日補貼、高溫補貼等多種福利，盡可能令每位員工得到尊重和關懷，增強企業凝聚力，激發員工工作熱情和創造力。

公司嚴格禁止任何不道德的雇用手法，包括在工作場所雇用童工和強迫勞工，保護員工依法享有勞動權利和履行勞動義務，切實履行社會責任。於本年度，公司並不知悉存在任何有關雇傭及勞動實務的法律及法規的重大違規情況。

環境管理

作為一家肩負社會及環境責任的企業，本集團致力於通過日常運營及遵守相關法律及法規(包括「**中華人民共和國環境保護法**」及相關中國地方政府環保局實施的規定)以實現環境保護和可持續性發展。本集團根據上市規則附錄27所載的《環境、社會及管治報告指引》發出環境、社會及管治報告(「**ESG報告**」)。



(一) 股本結構(單位元：股)

單位：股

股份性質		期初		本期變動	期末	
		數量	比例%		數量	比例%
無限售條件股份	無限售股份總數	867,370,978	99.31%	0	867,370,978	99.31%
	其中：控股股東、實際控制人	81,494,850	9.33%	0	81,494,850	9.33%
	董事、監事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心員工	0	0%	0	0	0%
有限售條件股份	有限售股份總數	5,999,022	0.69%		5,999,022	0.69%
	其中：控股股東、實際控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、監事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心員工	0	0%	0	0	0%
總股本		873,370,000	-	0	873,370,000	-
普通股股東人數						36,031

(二) 股東持股情況(單位：股)

持股5%以上的股東或前10名股東持股情況

股東名稱	股東性質	持股比例	報告期末 持股數量	報告期內增減 變動情況	持有有限售	持有無限售	質押或 凍結情況	
					條件的 股份數量	條件的 股份數量	股份狀態	數量
香港中央結算(代理人)有限公司	境外法人	29.44%	257,099,899	-14,000	0	257,113,899		
北京海鴻源投資管理有限公司	境內非國有法人	9.33%	81,494,850	0	0	81,494,850	質押	81,494,850
王娟	境內自然人	1.16%	10,093,600	7,475,200	0	6,960,310		
秦建明	境內自然人	1.06%	9,246,600	8,565,600	0	6,255,600		
楊柏忠	境內自然人	0.96%	8,400,000	8,400,000	0	5,530,912		
朱興虎	境內自然人	0.93%	8,101,700	8,101,700	0	5,132,388		
趙睿	境內自然人	0.80%	6,960,310	0	0	5,079,067		
鬱駿	境內自然人	0.57%	5,010,000	2,660,000	0	4,974,489		
楊友宏	境內自然人	0.57%	5,000,000	5,000,000	0	4,058,571		
史宇波	境內自然人	0.51%	4,418,036	590,100	0	3,858,900		

註：

- (1) 就本公司知曉的範圍內，前十名股東之間不存在關連關係，也不屬《上市公司股東持股變動信息披露辦法》規定的一致行動人。
- (2) 根據本報告刊發前的最後實際可行日期可以得悉、而且董事亦知悉的公開數據作為基準，本公司確認公眾持股量足夠。
- (3) 除上文所披露者外，董事並無獲告知有任何人士(並非董事或主要行政人員)於本公司股份或相關股份擁有權益或持有淡倉而需遵照證券及期貨條例第XV部第2及第3部之規定向本公司作出披露，或根據證券及期貨條例第336條規定，須列入所指定之登記冊之權益或淡倉。

- (4) 購買、出售或贖回本公司上市股份

報告期內，本公司及附屬公司均沒有購買、出售或贖回任何本公司之股票。

- (5) 優先購股權

根據中國有關法律及本公司之章程，並無發行優先購股權之條款。

- (6) 可換股證券、購股權、認股證券或類似權利

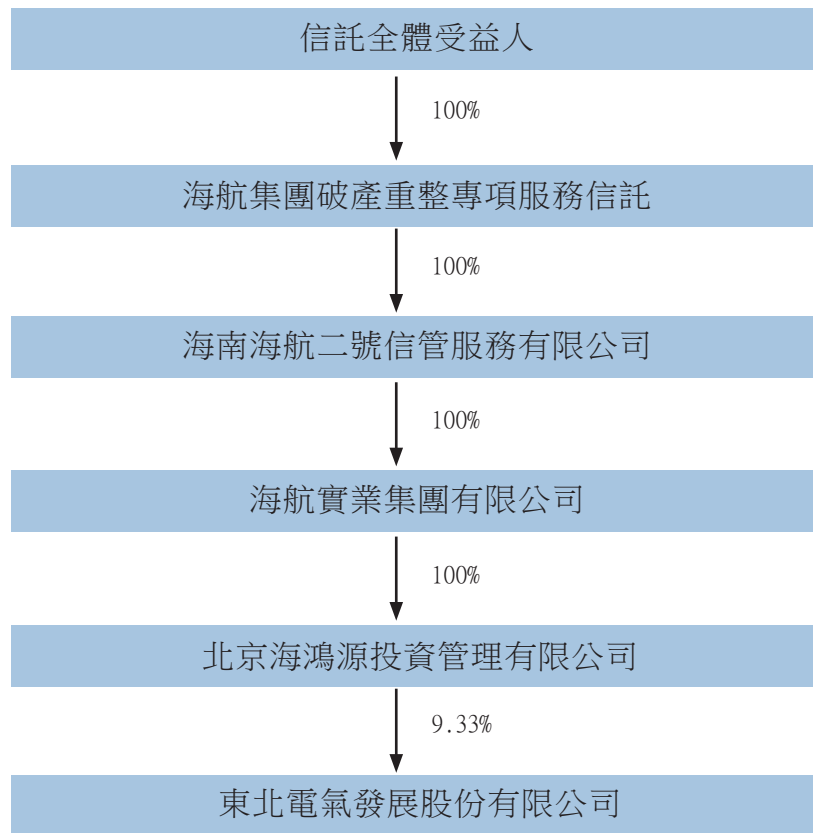
截至二零二二年十二月三十一日止，本公司並無發行任何可換股證券、購股權、認股證券或類似權利。

- (7) 北京海鴻源投資管理有限公司持有的81,494,850股無限售條件內資股，於二零一八年十二月二十一日在中國證券登記結算有限責任公司辦理了質押手續質押期限到二零二五年三月二十一日。

(三) 控股股東及實際控制人相關情況

報告期內，實際控制人發生變化。

因執行《海航集團有限公司等三百二十一家公司實質合併重整案重整計劃》，東北電氣實際控制人由海南省慈航公益基金會變更為無實際控制人；東北電氣的控股股東維持不變，仍為北京海鴻源投資管理有限公司，海南海航二號信管服務有限公司為間接控股股東。詳見公司於2022年4月27日披露的《關於公司實際控制人發生變更的提示性公告》。



(一) 董事、監事及高級管理人員持股變動及薪酬情況

姓名	職務	任職狀態	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	從公司 獲得的稅前			報酬總額 (萬元)
							期初 持股數(股)	本期增減 變動(股)	期末 持股數(股)	
蘇偉國	董事長、總裁	現任	男	61	2023年1月3日	2025年12月30日	0	0	0	64.4
劉江妹	董事	現任	女	49	2022年12月30日	2025年12月30日	0	0	0	0
賀薇	董事	現任	女	36	2022年12月30日	2025年12月30日	0	0	0	0
丁繼實	董事、董事會秘書	現任	男	38	2022年12月30日	2025年12月30日	0	0	0	46.6
米宏傑	董事、財務總監	現任	男	30	2021年12月29日	2025年12月30日	0	0	0	0
朱欣光	董事	現任	男	53	2022年12月30日	2025年12月30日	0	0	0	0
方光榮	獨立董事	現任	男	68	2019年3月11日	2025年12月30日	0	0	0	0
王宏宇	獨立董事	現任	男	51	2020年6月29日	2025年12月30日	0	0	0	12
李正寧	獨立董事	現任	男	43	2021年6月2日	2025年12月30日	0	0	0	12
範思堯	股東代表監事、 監事會主席	現任	男	31	2022年12月30日	2025年12月30日	0	0	0	0
楊青	股東代表監事	現任	男	41	2021年8月23日	2025年12月30日	0	0	0	13.1
邢美霞	職工代表監事	現任	女	35	2023年1月3日	2025年12月30日	0	0	0	0
尚多旭	原董事、董事長	離任	男	37	2021年08月23日	2022年12月30日	0	0	0	0
王永凡	原董事	離任	男	58	2020年06月29日	2022年06月1日	0	0	0	0
郭潛力	原董事	離任	男	61	2020年06月29日	2022年06月30日	0	0	0	0
邢增海	原股東代表監事、 監事會主席	離任	男	36	2021年08月23日	2022年12月30日	0	0	0	0
吳鎔羽	原職工代表監事	離任	女	31	2021年08月23日	2022年12月30日	0	0	0	14
合計										162.1

2022年度董事、監事及高級管理人員的薪酬明細如下：

單位：人民幣萬元

姓名	袍金	工資及補貼	獎金	住房公積金及 社會保險※	稅前薪酬總額
蘇偉國		57.5		6.8	64.3
劉江妹					
賀薇					
丁繼實		38.2		8.4	46.6
米宏傑					
朱欣光					
方光榮					
王宏宇	12				12
李正寧	12				12
範思堯					
楊青		10.7		2.4	13.1
邢美霞					
尚多旭					
王永凡					
郭潛力					
邢增海					
吳鎔羽		12		2	14

※註：社會保險包括醫療保險費、養老保險計劃供款、失業保險、生育保險費、工傷保險費。

(二) 董事、監事、高級管理人員變動情況

報告期內，董事、監事及高級管理人員變動情況載列如下。

姓名	擔任的職務	類型	日期	原因
王永凡	原董事	辭任	2022年06月1日	工作調整
郭潛力	原董事	辭任	2022年06月30日	工作調整
劉江妹	董事	新任	2022年12月30日	工作需要
賀薇	董事	新任	2022年12月30日	工作需要
丁繼實	董事	新任	2022年12月30日	工作需要
朱欣光	董事	新任	2022年12月30日	工作需要
範思堯	股東代表監事	新任	2022年12月30日	工作需要
邢美霞	職工代表監事	新任	2022年12月30日	工作需要
尚多旭	原董事、董事長	屆滿離任	2022年12月30日	工作調整
邢增海	原董事	辭任	2022年12月30日	工作調整
吳鎔羽	原董事	辭任	2022年12月30日	工作調整
蘇偉國	董事長	新任	2023年1月3日	工作需要

(三) 任職情況

1、 第十屆董事會董事成員

(1) 非獨立董事成員

蘇偉國先生，一九六二年出生，中國國籍，無境外永久居留權。高級經濟師，研究生學歷，先後就讀於哈爾濱理工大學熱處理專業、大連海事大學國際經濟法專業，獲工學學士和法學碩士學位。曾任東北電氣經營管理部部長、副總經理、董事會秘書、總經理、董事長，東北輸變電設備集團公司經營管理部部長、總裁助理、副總經理，鐵嶺銅業有限責任公司總經理，中日合資瀋陽古河電纜有限責任公司董事長。現任東北電氣董事長兼總裁。

劉江妹女士，一九七四年出生，中國國籍，無境外永久居留權。研究生學歷，先後就讀於唐山大學企業管理本科專業、北京航空航天大學公共關係管理專業、清華大學經濟管理專業，獲碩士學位。曾任美國七喜實業投資公司駐北京辦事處人事經理，三維通信股份有限公司北京辦事處副總經理，北京國是經緯科技股份有限公司執行董事兼總經理。現任北京國是經緯科技股份有限公司董事長，拉薩國是經緯文化傳播有限公司執行董事，東北電氣董事。

賀薇女士，一九八七年出生，中國國籍，無境外永久居留權。大學本科學歷，畢業於西南石油大學電子信息工程專業，獲學士學位。曾任北京三快線上科技有限公司酒店事業部商務總監，北京泛宇精泰科技有限公司企業部總經理，中財誠發集團有限公司總經理。現任人民產業發展(青島)有限公司董事兼總裁，北京青楓葉科技有限公司執行董事，東北電氣董事。

丁繼實先生，一九八五年出生，中國國籍，無境外永久居留權。大學本科學歷，畢業於中南財經政法大學，獲工商管理學士學位，持有董事會秘書資格證書。曾任海航集團有限公司投資管理部國內投資高級經理，海南航空控股股份有限公司董事會辦公室上市公司信息披露管理經理，東北電氣證券事務代表。現任東北電氣董事、董事會秘書。

米宏傑先生，一九九三年出生，中國國籍，無境外永久居留權。研究生學歷，畢業於復旦大學工商管理專業，獲工商管理碩士學位。曾任海航集團非航空資產管理事業部計劃財務部主管，海航物流集團有限公司計劃財務部業務總監，海南供銷大集金服信息科技有限公司互聯網金融事業部運營中心經理，海航投資集團股份有限公司融資管理部資金計劃中心高級經理。現任東北電氣董事、財務總監。

朱欣光先生，一九七零年出生，中國國籍，無境外永久居留權。高級工程師，大學本科學歷，一九九二年畢業於瀋陽工業大學電氣工程系高壓電器專業，獲工學學士學位。曾任瀋陽高壓開關有限責任公司設計處技術員，東北電氣總經理辦公室秘書、副主任、主任兼證券事務代表。現任東北電氣董事、董事會辦公室主任兼證券事務代表。

(2) 獨立董事成員

方光榮先生，一九五五年出生，中國國籍，無境外永久居留權，畢業於寧夏大學，大學本科學歷。長期從事會計管理和財政工作，曾任海南省財政廳副廳長、海南省財政監督特派辦主任等職。現任中國註冊會計師協會第六屆理事會理事、海南省註冊會計師協會會長，東北電氣獨立董事。

王宏宇先生，一九七二年出生，中國國籍，無境外永久居留權。研究生學歷，先後畢業于武漢大學、香港科技大學，獲碩士學位，持有高級會計師證書、獨立董事資格證書。曾任亞太(集團)會計師事務所高級經理，陽光控股股份有限公司(新加坡上市公司)副總經理，中裕燃氣控股股份有限公司(HK.03633)計劃財務總經理。現任深圳華達川自動化科技有限公司聯合創始人兼財務總監，東北電氣獨立董事。

李正甯先生，一九八零年出生，中國國籍，無境外永久居留權。研究生學歷，畢業於外交學院國際法專業，獲法學碩士學位，持有律師資格證書、獨立董事資格證書。曾任國浩律師集團(北京)事務所律師，江西金力永磁科技股份有限公司董事。現任北京浩天律師事務所律師合夥人，東北電氣獨立董事。

(3) **第十屆董事會各專門委員會成員**

截止本報告書發出日，第十屆董事會各專門委員會成員如下：

① 戰略發展委員會

主任委員：蘇偉國先生

成員：方光榮先生、劉江妹女士、米宏傑先生、丁繼實先生

② 提名委員會

主任委員：王宏宇先生

成員：蘇偉國先生、方光榮先生

③ 薪酬委員會

主任委員：方光榮先生

成員：蘇偉國先生、李正甯先生、王宏宇先生

④ 投資管理委員會

主任委員：蘇偉國先生

成員：方光榮先生、賀薇女士、丁繼實先生、朱欣光先生

⑤ 審計(審核)委員會

主任委員：王宏宇先生

成員：李正甯先生、方光榮先生、米宏傑先生

2、 第十屆監事會成員

(1) 股東代表監事

范思堯先生，一九九二年出生，中國國籍，無境外永久居留權。大學本科學歷，畢業於西北工業大學數學與應用數學專業，獲學士學位。曾任西安民生集團股份有限公司董事會辦公室規範運作主管，供銷大集集團股份有限公司董事會辦公室高級主管，海航集團總部證券業務部業務助理。現任海南海航二號信管服務有限公司企業管理部證券管理中心經理，東北電氣監事會主席、股東代表監事。

楊青先生，一九八二年出生，中國國籍，無境外永久居留權。中級工程師，大學本科學歷，畢業於遼寧工業大學機械設計專業，獲工學學士學位。曾任阜新封閉母線有限責任公司技術員、技術研發部副部長。現任阜新封閉母線有限責任公司副總工程師，東北電氣股東代表監事。

邢美霞女士，一九八八年出生，中國國籍，無境外永久居留權。畢業於南京航空航天大學工商管理專業，獲管理學學士學位，持有高級秘書職業資格證書、行政管理師證書。曾任海南航空控股股份有限公司市場銷售部國內呼叫中心國內客戶專員。現任東北電氣職工代表監事、人資行政部行政專員。

3、高級管理人員

蘇偉國先生，一九六二年出生，中國國籍，無境外永久居留權。高級經濟師，研究生學歷，先後就讀於哈爾濱理工大學熱處理專業、大連海事大學國際經濟法專業，獲工學學士和法學碩士學位。曾任東北電氣經營管理部部長、副總經理、董事會秘書、總經理、董事長，東北輸變電設備集團公司經營管理部部長、總裁助理、副總經理，鐵嶺銅業有限責任公司總經理，中日合資瀋陽古河電纜有限責任公司董事長。現任東北電氣董事長兼總裁。

丁繼實先生，一九八五年出生，中國國籍，無境外永久居留權。大學本科學歷，畢業於中南財經政法大學，獲工商管理學士學位，持有董事會秘書資格證書。曾任海航集團有限公司投資管理部國內投資高級經理，海南航空控股股份有限公司董事會辦公室上市公司信息披露管理經理，東北電氣證券事務代表。現任東北電氣董事、董事會秘書。

米宏傑先生，一九九三年出生，中國國籍，無境外永久居留權。研究生學歷，畢業於復旦大學工商管理專業，獲工商管理碩士學位。曾任海航集團非航空資產管理事業部計劃財務部主管，海航物流集團有限公司計劃財務部業務總監，海南供銷大集金服信息科技有限公司互聯網金融事業部運營中心經理，海航投資集團股份有限公司融資管理部資金計劃中心高級經理。現任東北電氣董事、財務總監。

4、聯席公司秘書

陳貽平先生，一九七七年出生，中國香港籍，畢業於香港理工大學，獲得會計學(榮譽)學士學位，陳貽平先生于審計、財務管理、公司秘書管理以及企業管治方面擁有二十年以上豐富工作經驗。現任香港執業會計師事務所天昊會計師事務所有限公司之董事，東北電氣聯席公司秘書。

(四) 公司員工情況(員工數量、專業構成及教育程度)

母公司在職員工的數量(人)	9
主要子公司在職員工的數量(人)	119
在職員工的數量合計(人)	384
當期領取薪酬員工總人數(人)	384
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數(人)	0

專業構成

專業構成類別	專業構成人數(人)
生產人員	241
銷售人員	32
技術人員	32
財務人員	23
行政人員	56
合計	384

教育程度

教育程度類別	數量(人)
本科及以上	86
大專	102
高中及以下	196
合計	384

本公司按照中國內地證券監管機構及《香港聯交所上市規則》的不同格式與內容的要求分別編製「**公司治理報告**」和「**企業管治報告**」，為了避免不必要的重複和保持文字簡潔，本公司采取了相互引述的方法。

第一部分：公司治理報告(按照中國內地證券監管機構要求編製)

一、 公司治理的基本狀況

報告期內，公司嚴格按照《公司法》《證券法》等法律法規及規範性文件的要求，不斷完善公司法人治理結構，規範公司日常運作，進一步提升公司的規範化程度。截至本報告期末，公司治理的實際情況符合中國證監會發布的有關上市公司治理的規範性文件的要求，不存在重大差異。

(一) 關於股東與股東大會

公司嚴格按照《公司法》《公司章程》和《股東大會議事規則》的規定和要求，召集、召開股東大會，規範表決程序，確保全體股東特別是中小股東享有平等地位，充分行使自己的權利。

(二) 關於大股東與上市公司的關係

公司大股東嚴格按照《公司法》《公司章程》和《控股股東行為準則》規範自己的行為，能夠依法行使其權利，並承擔相應義務。報告期內，公司的大股東沒有超越公司股東大會直接或間接干預公司的決策和經營活動的行為。公司董事會、監事會和相應部門能夠正常運作，具有獨立性。

(三) 董事與董事會

公司董事能够依據《公司法》《公司章程》和《董事會議事規則》開展工作，認真出席相關會議，積極參加培訓，熟悉有關法律法規。公司嚴格按照《公司章程》規定的選聘程序進行了換屆選舉，報告期內公司董事9名，其中獨立董事3名，當選董事均已參加或承諾參加證監機構的相關培訓，董事會的人員構成符合法律法規和《公司章程》的要求。獨立董事按照《獨立董事工作細則》等制度規定獨立履行職責，出席公司董事會、股東大會，對公司重大事項發表獨立意見，保證了公司的規範運作。

(四) 監事和監事會

公司監事會嚴格按照《公司法》《公司章程》和《監事會議事規則》的有關規定開展工作，監事的推薦、選舉和產生程序符合相關法律、法規要求。公司監事認真履行職責，對公司財務狀況、重大事項的合法、合規性進行監督，維護公司及股東的合法權益。

(五) 關於信息披露與透明度

公司根據《信息管理制度》加強投資者關係管理，認真履行信息披露義務，公司保證公司信息披露的真實、準確、完整、及時，並確保所有股東有平等的機會獲得信息。

(六) 關於相關利益者

公司根據《信息管理制度》加強內幕信息保密和內幕信息知情人管理工作，防範內幕信息知情人濫用知情權，泄露內幕信息，進行內幕交易，能夠充分尊重和維護相關利益者的合法權益，實現股東、員工、社會等各方利益的協調平衡，共同推動公司持續、健康的發展。

(七) 績效評價與激勵約束機制

公司建立了一系列的績效評價與激勵約束機制，對高級管理人員的聘任公開、透明，符合有關法律法規的要求。

(八) 內部審計制度的建立和執行情況

公司董事會下設審核委員會，審核委員會日常辦事機構為內部審計部門。內部審計部門在審核委員會的授權範圍內行使審計監督權，按照《內部控制監督檢查管理制度》依法檢查公司會計帳目及相關資產，對公司的資金運作、資產利用情況及其他財務運作情況進行分析評價，保證公司資產的真實和完整。通過內部審計工作的開展，達到規避公司經營風險、提高公司經濟效益的目的。

二、 公司相對於控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面的獨立情況

公司與控股股東在業務、人員、資產、機構、財務等方面完全分開，公司生產經營穩定，能夠獨立規範的運作。

在業務方面，公司業務獨立於控股股東，自主經營，自負盈虧，不依賴於股東或其他任何關連方。業務結構完整獨立。

在人員方面，公司擁有獨立、完整的人力資源管理體系。根據國家有關政策規定制定了完善的人事管理制度，並實行全員勞動合同制，做到人員管理制度化和規範化，公司在員工的社會保障、工薪報酬等方面實行獨立管理。

在資產方面，公司資產完整，與控股股東完全分開，不存在控股股東、實際控制人及其控制的其他企業無償占用公司的資金、資產和其他資源的情況。

在機構方面，公司組織機構健全且完全獨立於控股股東，董事會、監事會、經理層獨立運作，不存在與控股股東職能部門之間的從屬關係。公司建立健全了決策制度和內部控制制度，實現有效運作。

在財務方面，公司設有獨立的財務部門，並建立了獨立的會計核算體系和財務管理制度，公司在銀行獨立開戶，依法獨立納稅。

三、 召開股東大會的相關情況

2022年6月29日，本公司以現場投票及網絡投票相結合的方式召開2021年年度股東大會，相關情況的詳情載於2022年6月29日發布的《二零二一年年度股東大會投票結果公告》。

2022年12月30日，本公司以現場投票及網絡投票相結合的方式召開2022年第一次臨時股東大會，相關情況的詳情載於2022年12月30日發布的《二零二二年第一次臨時股東大會投票結果公告》。

四、獨立非執行董事履行職責的情況

報告期內，獨立董事對公司有關事項未提出異議；嚴格按照《公司章程》和《獨立董事工作制度》等法律法規的規定，關注公司運作的規範性，獨立履行職責，對公司的制度完善和日常經營決策等方面提出了大量寶貴專業性意見，對報告期內公司發生的聘請年度報告審計機構、關連交易和董事、監事及高級人員的選舉和聘任等事項發表了獨立、公正的獨立董事意見，為完善公司監督機制，維護公司和全體股東的合法權益發揮了應有的作用。

本年度，本公司獨立非執行董事出席董事會及股東大會的情況如下：

獨立董事姓名	獨立董事出席董事會及股東大會的情況						
	本報告期應參加 董事會次數	現場出席 董事會次數	以通訊方式 參加董事會次數	委托出席 董事會次數	缺席董事會次數	是否連續兩次 未親自參加 董事會會議	出席 股東大會次數
方光榮	8	0	8	0	0	否	1
王宏宇	8	0	8	0	0	否	2
李正寧	8	0	8	0	0	否	1

五、董事會下設專門委員會在報告期內履行職責情況

公司設立了戰略發展委員會、提名委員會、薪酬委員會、審核(審計)委員會、投資管理委員會，各委員會分別按照議事規則規範運作。

(一) 戰略發展委員會履行職責情況

該委員會的職責和主要工作包括對本公司發展、財務預算、投資、業務運營進行審議和評估。

截至本報告披露日，主任委員為蘇偉國先生，成員為方光榮先生、劉江妹女士、米宏傑先生、丁繼實先生。本報告期內，該委員會召開一次委員會會議，成員全部出席會議，對公司未來發展規劃等事項進行了審核。

(二) 提名委員會履行職責情況

該委員會的職責和主要工作包括對本公司董事和高級管理人員業績進行評估，提名董事、獨立董事和高級管理人員候選人，定期檢查董事會的架構、人數及董事工作情況。

截至本報告披露日，主任委員為王宏宇先生，成員為蘇偉國先生、方光榮先生。本報告期內，該委員會召開一次委員會會議，成員全部出席會議。

(三) 薪酬委員會履行職責情況

該委員會的職責和主要工作包括制定董事及高級管理人員薪酬政策，批准董事服務合約條款。

截至本報告披露日，主任委員為方光榮先生，成員為蘇偉國先生、李正寧先生、王宏宇先生。本報告期內，該委員會召開一次委員會會議，成員全部出席會議。

(四) 投資管理委員會履行職責情況

該委員會的職責和主要工作包括對本公司年度投資回報的策略計劃進行審議和評估。截至本報告披露日，主任委員為蘇偉國先生，成員為方光榮先生、賀薇女士、丁繼實先生、朱欣光先生。本報告期內，該委員會召開一次委員會會議，成員全部出席會議。

(五) 審核(審計)委員會履行職責情況

該委員會的職責和主要工作包括對本公司財務報告進行審查，審核獨立審計師的聘用，批准審計及與審計相關的服務以及監督本公司內部監控和風險管理程序、財務報告程序和管理政策。

該委員會每年召開不少於四次審核委員會會議，共同審閱本公司採用的會計準則、內控制度以及相關財務事宜，以確保公司財務報表及其他相關資料的完整性、公平性和準確性。本年度該委員會召開六次會議，分別審核了公司年度、中期財務報告和第一、第三季度報告，成員全部出席，聽取了關於公司內部控制的匯報，並出具了相關的審核報告及意見。尤其在年報審計期間，審核(審計)委員會都與審計機構進行深入的溝通，包括討論關鍵審計事項、持續經營問題，以及期內發生的其他重要事件或交易。截至本報告披露日，主任委員為王宏宇先生，成員為李正寧先生、方光榮先生、米宏傑先生。

六、 監事會工作情況

本年度內，本公司監事會按照中國有關法律法規及《公司章程》的規定，認真履行監督職責，依法對公司經營決策程序、運作情況、財務情況、出售資產、非經營性資金占用及關連交易等進行了有效監督和核查，在對這些事項的監督活動中並不存在異議。

七、 高級管理人員的考評及激勵情況

公司建立了一系列的績效評價與激勵約束機制，對高級管理人員的聘任公開、透明，符合有關法律法規的要求。公司董事會薪酬委員會根據公司薪酬管理制度及年度績效考核情況，按任職崗位確定董事、監事和高級管理人員報酬標準。

八、 內部控制情況

報告期內，內部控制情況的詳情載於「**內控自我評價報告**」及會計師事務所出具的「**內部控制審計報告**」。

會計師事務所出具的內部控制審計報告與公司董事會關於內部控制自我評價報告的意見是一致的。

第二部分：企業管治報告(按照《香港聯交所上市規則》要求編製)

一、 遵守《企業管治守則》

本公司矢志不移地通過不斷完善其企業管治常規及程序，致力達到並維持企業管治的整體高水平，且一向深諳責任承擔及與股東溝通的重要性。本公司採納《香港上市規則》附錄十四所載之《企業管治守則》為公司的企業管治守則，通過建立完善及有效的董事會、綜合內部監控系統及穩定的企業架構，本公司致力於完整及具透明度地披露數據、提升營運穩健度，並鞏固及增加股東價值及利潤。

報告期內，董事會定期監控及檢討本集團的企業管治常規進展，以確保遵守有關守則。本公司確認，自2022年1月1日起至2022年12月31日期間內，本公司一直嚴格遵守《香港上市規則》附錄十四所載之《企業管治守則》內的原則及守則條文(「**守則條文**」)，惟以下偏離除外：

根據企業管治守則條文第 A.2.1 條，董事長及行政總裁之角色應有區分，且不應由一人同時兼任。

董事會認為，現有架構便於執行本集團的業務策略及將其營運效率最大化。此外，由於所有重大決策均在諮詢董事會及相關董事委員會成員後作出，並且有三名獨立非執行董事提供獨立的觀點，故董事會認為有足夠的保障措施來確保董事會內權力足夠平衡。儘管如此，董事會仍將不時檢討該架構，以確保於合適時採取適當行動。

二、 董事進行證券交易的標準守則

本公司已以香港上市規則《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「**標準守則**」)作為董事證券交易的守則；經向董事作出特定查詢後，本公司董事會所有董事已確認他們在擔任本公司董事期間一直遵守標準守則。

董事會就「**董事及有關僱員**」買賣上市公司證券事宜制定了書面指引。本公司董事會辦公室均提前書面通知董事在內的內幕信息知情人(包括公司董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人及其關連方人士，關連方人士定義見上市規則)，買賣本公司股份遵守相關規定，禁止內幕信息知情人利用內幕信息買賣公司股份；在業績公布前60天的股價敏感時間窗口(禁售期為2022年1月30日至3月30日)，不得買賣本公司證券。

所有董事均確認：在本報告期內謹守此指引，本人及其關連方人士均未進行本公司證券交易。

三、 董事會

董事會所有董事以本公司的最佳利益為前提，領導和監察本公司，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责任。

董事會的職能

董事會負責召集股東大會，向股東大會報告工作並及時執行股東大會決議；決定本公司的經營計劃和投資方案，監督及指導本公司管理層。董事會同時負責監控本公司的經營及財務表現，制訂公司的年度財務預算方案、決算方案及編製財務帳目等事項。

董事會的組成

董事會組成符合《香港聯交所上市規則》第3.10(1)及(2)條及第3.10A條規定。於本報告書發出日，董事會由六名執行董事及三名獨立非執行董事組成，具體如下：

執行董事：

蘇偉國	董事會主席、提名委員會委員、薪酬委員會委員、投資管理委員會主任、戰略委員會主任
劉江妹	戰略委員會委員
賀薇	投資管理委員會委員
丁繼實	戰略委員會委員、投資管理委員會委員
米宏杰	審核委員會委員
朱欣光	投資管理委員會委員

獨立非執行董事：

李正寧	審核委員會委員、薪酬委員會委員
方光榮	審核委員會委員、薪酬委員會主任、提名委員會委員、投資管理委員會委員、戰略委員會委員
王宏宇	審核委員會主任、薪酬委員會委員、投資管理委員會委員

本公司董事會成員之間不存在包括財務、業務、家屬或其他重大／相關關係。

本公司已委任三名獨立非執行董事，占董事會成員三分之一。

獨立非執行董事王宏宇先生具備會計或相關財務管理專長。

董事會會議及股東大會出席情況

2022年度，本公司董事會召開了8次會議，本公司召開了2次股東大會。2022年度，各位董事出席董事會會議及股東大會情況如下：

會議次數	董事會			股東大會	
	8			2	
董事會成員 ^{註1}	親自 出席次數	委托 出席次數	出席率 ^{註2}	親自 出席次數	出席率 ^{註2}
執行董事					
尚多旭	8	0	8/8	1	1/2
蘇偉國	8	0	8/8	2	2/2
劉江妹	0	0	0/0	0	0/0
賀薇	0	0	0/0	0	0/0
丁繼實	0	0	0/0	0	0/0
朱欣光	0	0	0/0	0	0/0
米宏杰	8	0	8/8	2	2/2
獨立非執行董事					
李正寧	8	0	8/8	1	1/2
方光榮	8	0	8/8	1	1/2
王宏宇	8	0	8/8	2	2/2

註1：本年度內，本公司董事會成員變化情況載於本報告「八、董事、監事、高級管理人員和員工情況」之「(二) 董事、監事、高級管理人員變動情況」。

註2：委托出席次數不計入出席率，本年度內離任、獲委任董事的出席率按其任職期間召開的董事會會議及股東大會次數計算。

董事會與管理層的職責和權限

董事會和管理層的職責和權限有明確界定。董事會的職權載於《公司章程》第一百五十三條，簡要概述請見「第二部分：企業管治報告」之「董事會的職能」；管理層進行日常經營及管理工作並向董事會負責，及時向董事會及其專業委員會提供充分的數據，確保其在知情情況下做出決定，且各董事均有權向本公司管理層索取進一步數據。

董事服務合約：詳情載於第五節「重要事項」之「其他重要事項」的相關披露。

董監事責任險：《企業管治守則》A.1.8條將「發行人應當為董事購買適當的董事責任保險」的規定，由原有的「建議最佳常規」提升為「守則條文」。公司將密切關注並進行市場調查，評估可行的操作方案。

董事培訓及持續發展

獲委任董事後，本公司提供相關就任須知材料，之後定期提供有助董事瞭解本公司業務及經營情況的資料，不時將新出臺的相關法律法規以及內部刊物等動態材料寄發董事，組織其參加相關的持續專業培訓，相關費用由本公司支付，以幫助董事完全理解《香港聯交所上市規則》相關法律法規規定的董事職責，並對本公司經營情況及時全面瞭解。

董事培訓相關記錄載列如下：

董事會成員	培訓內容	
	法律法規及規則等閱讀材料	參加講座或培訓
執行董事		
蘇偉國	√	√
劉江妹	√	√
賀薇	√	√
丁繼實	√	√
米宏杰	√	√
朱欣光	√	√
獨立非執行董事		
李正寧	√	√
王宏宇	√	—
方光榮	√	—

董事會多元化

為達致可持續及均衡的發展，本公司視董事會層面日益多元化為支持其達到戰略目標及維持可持續發展的關鍵元素，並已制定董事會多元化政策。薪酬及提名委員會定期檢查董事會的架構、人數及組成(包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識以及服務任期)以支持本公司策略。本公司現已完成落實董員會成員多元化政策。本公司已根據法律法規及上市規則要求對董事會組成(包括性別、種族、年齡、服務任期)進行信息披露。

四、 主席及行政總裁

董事會主席和總裁均由蘇偉國先生擔任。

主席的主要職責為領導董事會，通過制訂整體策略、就本公司的主要發展進行決策並監督其執行及確保為股東創造價值，以保證董事會有效履行職責。

總經理(亦擔任本公司行政總裁)負責本公司業務的日常運作及管理、制訂不同業務及財務目標及管理規則、向董事會建議策略並確保有效實施董事會採納的策略及政策，包括為本公司創立濃厚的企業文化。

五、 獨立非執行董事

於本報告書發出日，獨立非執行董事為三名(即李正寧先生、王宏宇先生及方光榮先生)，其任期至2025年12月30日。

本公司已根據香港上市規則第3.13條的規定要求各獨立非執行董事提交其獨立身份的年度確認書，並就獨立非執行董事的獨立性進行審議。

六、 各專門委員會履行職責情況

專門委員會履行職責情況詳情載於「第一部分：公司治理報告」之「五、董事會下設專門委員會在報告期內履行職責情況」部分。

七、核數師酬金

2022年12月30日，經本公司股東大會審議及批准，同意聘請中興財光華會計師事務所(特殊普通合伙)為公司2022年度境內審計機構，聘請丁何關陳會計師行為公司2022年度境外審計機構(合稱「**審計機構**」)，並授權董事會決定其酬金。合計酬金確定為人民幣70萬元。

八、公司秘書

本公司聘任陳貽平先生為聯席公司秘書，協助本公司處理《香港聯交所上市規則》的合規事項。陳貽平先生為本公司的外聘人員，其日常工作可以和本公司內部聯絡人董事兼授權代表蘇偉國先生聯絡溝通。

根據上市規則第3.29條，公司秘書於報告期內已參加不少於十五小時的相關專業培訓。

九、股東權利與投資者關係

股權權利

本公司嚴格遵守《公司法》《證券法》《香港聯交所上市規則》等相關法律法規，按照《公司章程》等有關要求，採取各種措施並積極創造條件，確保股東的各項權利得以順利實現。

股東要求召集臨時股東大會或者類別股東會議的程序

本公司股東召開臨時股東大會或者類別股東會議，應該按照下列程序辦理：

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，並應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律、行政法規和本章程的規定，在收到請求後10日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面反饋意見。

董事會同意召開臨時股東大會的，應當在做出董事會決議後的5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原請求的變更，應當征得相關股東的同意。

董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後10日內未做出反饋的，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，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的，應在收到請求5日內發出召開股東大會的通知，通知中對原提案的變更，應當征得相關股東的同意。

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90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。

股東提出查詢的程序

股東提出索取本公司《公司章程》、股東名冊、股東會議記錄等資料或者查詢有關信息的，應當向公司提供證明其持有公司股份的種類以及持股數量的書面文件，公司經核實股東身份後按照股東的要求，在收到合理費用後7日內把複印件送出。此外，股東可在公司辦公時間免費查閱股東大會會議記錄複印件。

股東亦可通過證券事務代表及董事會秘書以書面形式將其查詢及問題遞交董事會，還可以通過電話、郵件、現場調研、網絡交流平臺等多種形式提出查詢和建議，本公司董事會辦公室專門負責與股東的日常溝通，其聯絡信息請見本報告「**公司基本情況簡介**」。

在股東大會上，就審議表決每項議案時，股東都有權就議案內容提出質詢和建議，發言股東應該先介紹自己的股東身份、其持股數量等情況，大會主席應當親自或指定與會人員對質詢或建議做出答覆或說明。

在股東大會提出建議的程序

公司召開股東大會，董事會、監事會以及單獨或者合計持有公司3%以上股份的股東，有權向公司提出提案並可以在股東大會召開10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2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。除前款規定的情形外，召集人在發出股東大會通知公告後，不得修改股東大會通知中已列明的提案或增加新的提案。

投資者關係

為進一步保持本公司《公司章程》的準確性和時效性，根據相關法律法例及上市規則並結合本公司的實際情況，董事會宣布，對《公司章程》作出修訂實屬必要。《公司章程》的建議修訂已於2021年6月2日召開的2020年年度股東大會獲股東以特別決議案批准並生效。有關修訂《公司章程》的詳情，請參閱本公司日期為2021年6月2日的公告。

公司章程最新版可於本公司網站及香港聯交所網站查閱。

十、 風險管理及內部監控

本公司董事會負責檢討本公司風險管理及內部監控系統，確保本公司風險管理及內部監控系統行之有效，董事會已授權內部審計部負責檢討本公司及其附屬公司風險管理及內部監控系統的成效，董事會應合理保證經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整，提高經營效率和效果，促進實現發展戰略。同時應確保會計、內部審核及財務彙報職能方面的資源、員工資歷及經驗，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是充足的。

本年度內，本公司內部審計部門按照相關法律法規，四次檢討本公司及其附屬公司財務、運營及合規監控，風險管理及內部監控系統是否有效運作及如何進一步改進，並向本公司董事會彙報有關情況。

本公司根據《企業內部控制基本規範》及其配套指引的規定和要求，並結合本公司內部控制制度和評價辦法，在內部控制日常監督和專項監督的基礎上，將對外投資、擔保業務、募集資金、採購業務、資產管理、銷售業務、資金活動、全面預算等具體業務環節及公司本部及阜新封閉母綫有限責任公司等納入內部控制評價範圍，對公司本年度內部控制的有效性進行了評價，並出具了內部控制有效性的結論：報告期內，公司對納入評價範圍的業務與事項均已建立了內部控制，並得以有效執行，達到了公司內部控制的目標。

中興財光華會計師事務所(特殊普通合伙)出具了標準無保留意見的內控審計報告，認為東北電氣於2022年12月31日按照《企業內部控制基本規範》和相關規定在所有重大方面保持了有效的財務報告和非財務報告內部控制。

十一、監事會對公司相關事項的審核意見

1、 公司依法運作情況

監事會認為，報告期內公司已建立起較為完善的公司法人治理結構，以及比較完善的內部控制制度。公司股東大會和各次董事會決策程序合法，公司董事、獨立董事、經理及其他高級管理人員嚴格依法履行職責，在執行公司職務時無違反紀律、法規、公司章程或損害公司利益的行為。

2、 檢查公司財務狀況和審議二零二二年度財務報告

監事會認為，報告期內公司財務部門能夠認真貫徹國家有關會計制度及相關准則，建立健全了公司內部控制管理制度，使公司經營管理與財務管理有機地結合起來，保障了廣大投資者的利益。公司二零二二年度財務報告真實地反映了公司財務狀況與經營成果。審計師出具的審計報告，在所有重大方面真實、準確、公允地反映了本公司二零二二年度財務狀況和經營成果。

3、 公司收購、出售資產情況

本報告期內公司發生的對外投資、股權收購、收購、出售資產事項(如有)均基於一般性商務條款依循正常途徑而擬訂，定價條款公平合理；監事會同意董事會決議；所有交易對公司全體股東而言公平合理，沒有損害中小股東的合法利益。

4、 關連交易

監事會認為，未發現與公司關連人之間有內幕交易及損害部分股東權益或公司利益的關連交易情況。

5、 公司內部控制評價

根據《上市公司內部控制指引》的有關規定，公司監事會對公司內部控制評價發表意見如下：

- (1) 公司根據中國證監會、證券交易所的有關規定，遵循內部控制的基本原則，按照自身的實際情況，建立健全了覆蓋公司各環節的內部控制制度，保證了公司業務活動的正常進行，保護了公司資產的安全和完整。
- (2) 公司內部控制組織機構完整，內部審計部門及人員配備齊全到位，保證了公司內部控制重點活動的執行及監督充分有效。

綜上所述，監事會成員範思堯、楊青、邢美霞認為，公司內部控制評價全面、真實、準確，反映了公司內部控制的實際情況。

致東北電氣發展股份有限公司全體股東
(於中華人民共和國註冊成立的有限公司)



審計意見

我們審計了第82頁至第198頁的東北電氣發展股份有限公司(以下簡稱「貴公司」)及其附屬公司(以下合稱「貴集團」)的綜合財務報表,此綜合財務報表包括2022年12月31日的綜合財務狀況表、截至該日止年度的綜合全面收益表、綜合權益變動表及綜合現金流量表,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委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈的《國際財務報告準則》(「《國際財務報告準則》」)真實而中肯地反映 貴集團於2022年12月31日的財務狀況及其截至該日止年度的財務表現及現金流量,並已遵照《公司條例》的披露規定妥為編製。

意見的基礎

我們已根據國際審計及鑒證準則理事會頒佈的《國際審計準則》(「《國際審計準則》」)進行審計。我們在該等準則下承擔的責任已在本報告「核數師就審核綜合財務報表之責任」部分中作進一步闡述。根據香港會計師公會頒佈的《專業會計師道德守則》(以下簡稱「守則」),我們獨立於 貴集團,並已履行守則中的其他道德責任。我們認為,我們獲取的審計證據是充分、適當的,為發表審計意見提供了基礎。

與持續經營相關的重大不確定性

我們提請注意,綜合財務報表附註2有關編製綜合財務報表採納的持續經營基準。於2022年12月31日, 貴集團的流動負債淨額及負債淨額分別為人民幣201,237,000元及人民幣193,030,000元。該等情況及綜合財務報表附註2所載的其他事項顯示存在重大不確定性,或會對 貴集團的持續經營能力產生重大懷疑。經考慮 貴集團採取的措施後,董事認為 貴集團將有能力持續經營。我們的意見並無就此事項作出修改。

關鍵審計事項

關鍵審計事項是根據我們的專業判斷，認為對截至2022年12月31日止年度綜合財務報表的審計最為重要的事項。我們在審核綜合財務報表及就此出具意見時處理這些事項，而不會就這些事項單獨發表意見。除「與持續經營相關的重大不確定性」部分所述事項外，我們已釐定下述事項為於我們的報告中將予傳達之關鍵審計事項。

關鍵審計事項

應收貿易款項及應收租賃款項以及其他應收款項預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)的虧損撥備

請參閱附註2的重大會計政策以及綜合財務報表附註19、20及33(a)中披露的應收貿易款項及應收租賃款項以及其他應收款項。

於2022年12月31日，應收貿易款項及應收租賃款項以及其他應收款項(扣除虧損撥備)的賬面價值分別為人民幣56,565,000元及人民幣9,441,000元。計提的虧損撥備為人民幣480,000元及人民幣1,568,000元，於年內已分別計入應收貿易款項及其他應收款項。

因應項目對綜合財務報表之重要性，且評估應收貿易款項及應收租賃款項以及其他應收款項的預期信貸虧損時須由管理層作出判斷及估計，本核數師視此事項為關鍵審計事項。

倘有任何事件或情況變化顯示應收貿易款項及應收租賃款項以及其他應收款項結餘的估計未來現金流量將受到不利影響，管理層基於對該等應收款項預期年期的信貸虧損的概率加權估計而評估其預期信貸虧損之撥備。

我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們的審核程序(其中包括)包括：

- 透過詢問管理層了解就 貴集團業務產生的應收款項的信貸風險管理所設立的政策及程序；
- 評估及評核就識別逾期或拖欠付款的應收款項之控制的設計及實施；及
- 透過評估可掌握資料，如債務人背景資料、債務人過往追收記錄、債務人的集中風險、貴集團的實際虧損經驗、前瞻性資料及應收貿易款項及應收租賃款項、其他應收款項的後續結算等，評估管理層對預期信貸虧損及借款人信譽的判斷。

關鍵審計事項(續)

關鍵審計事項

物業、廠房及設備(「物業、廠房及設備」)減值評估

請參閱附註2的重大會計政策以及綜合財務報表附註11中披露的物業、廠房及設備

於2022年12月31日，貴集團物業、廠房及設備的賬面金額約為人民幣38,526,000元，由貴集團用於其電力傳輸設備及相關附件生產及銷售分部。該等物業、廠房及設備的賬面金額須於出現減值跡象時進行減值評估，而倘用於釐定可收回金額的估計出現有利變化，則撥回減值損失。

就評估減值而言，該等非流動資產(即於中國阜新生產及銷售電力傳輸設備及相關附件)識別作為現金產生單位(「電力傳輸現金產生單位」)，貴集團評估該電力傳輸現金產生單位的可收回金額，並按公允價值減出售成本與使用價值兩者中的較高者釐定。管理層基於公允價值減出售成本估計電力傳輸現金產生單位的可收回金額並得出結論，截至2022年12月31日止年度不確認有關物業、廠房及設備之減值損失撥備或撥回。

我們將物業、廠房及設備之減值評估確定為關鍵審計事項，乃因其對於綜合財務報表極為重要且對可收回金額的估計涉及重大估計及判斷。

我們的審計如何處理關鍵審計事項

我們的審核程序(其中包括)包括：

- 評核內外部資料來源，以識別減值跡象；
- 了解管理層採納的估值過程及方法；
- 評核並質疑管理層計算公允價值減出售成本所用估值方法的恰當性；
- 基於我們對有關業務及行業的知識，質疑估值時所採用主要假設及變數的合理性，以及估值時所使用的關鍵判斷的合理性；
- 評估管理層所採納任何重大不可觀察輸入數據的合理性及來源數據的準確性；及
- 查核(如適用)對物業、廠房及設備進行估值時所採用的主要輸入數據的準確性及相關性。

其他資料

貴公司董事須對其他資料負責。其他資料包括 貴公司2022年報所載資料，但不包括綜合財務報表及相關核數師報告。

我們對綜合財務報表的意見不涵蓋其他資料，且我們不會就此提供任何形式的核證結論。

關於我們對綜合財務報表的審核，我們的責任在於閱讀其他資料，並且就此考慮其他資料是否與綜合財務報表或我們在審核中了解的情況嚴重不符，或在其他方面顯示嚴重誤述。如果根據我們所做的工作，我們得出該其他資料有嚴重誤述的結論，則我們須報告這一事實。我們就此並無任何報告。

董事及相關管治負責人就綜合財務報表之責任

貴公司之董事負責根據國際會計準則委員會頒佈的《國際財務報告準則》及公司條例之披露規定編製綜合財務報表以作出真實而公平的反映，及落實董事認為必要的內部監控，以使綜合財務報表之編製不存在由於欺詐或錯誤而導致之重大錯誤陳述。

編製綜合財務報表時，董事負責評估 貴集團持續經營的能力、披露(如適用)有關持續經營的事項及使用持續經營會計基準，惟董事有意清盤 貴集團或停止經營或並無任何實際替代方案惟有如此行事則除外。

相關管治負責人負責監督 貴集團的財務報告過程。

核數師就審核綜合財務報表之責任

我們的目的是在於就綜合財務報表整體是否並無由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述取得合理保證，並出具載有我們意見的核數師報告書。我們按照約定的聘用條款並僅為閣下編製本報告而不作其他用途。我們就本報告之內容並不對任何其他人士負責或承擔責任。

合理保證為高度保證，但並非保證根據《國際審計準則》進行的審核總能發現存在的重大錯誤陳述。錯誤陳述可因欺詐或錯誤而導致，如可能合理預期錯誤陳述個別或整體會影響使用者基於該等綜合財務報表所採用的經濟決策時，則有關錯誤陳述被認為屬重大。

作為根據《國際審計準則》進行的審核的一部分，我們在整個審核過程中行使專業判斷及維持專業懷疑態度，亦：

- 識別及評估綜合財務報表由於欺詐或錯誤而導致的重大錯誤陳述風險，對這些風險設計及執行相應的審核程序，獲得足夠且適當的審核證據，為我們的意見提供依據。未能發現因欺詐造成的重大錯誤陳述風險高於未能發現因錯誤造成的重大錯誤陳述風險，乃因欺詐可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上。
- 了解與審核有關的內部控制，以設計適合情況的審核程序，但並非為對貴集團內部控制的有效性發表意見。
- 評核所使用會計政策的合適性及董事所作會計估計及相關披露的合理性。
- 總結董事使用持續經營會計基準的適當性，及根據所獲得的審核證據，總結可能對貴集團持續經營能力引致重大疑慮的事件或條件是否存在重大不確定性。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，則須在核數師報告書中提請注意綜合財務報表中的相關披露，或如果披露不足，則修改我們的意見。我們的結論基於截至核數師報告書日期所獲得的審核證據。然而，未來的事件或情況可能導致貴集團停止持續經營。
- 評核綜合財務報表的整體呈列、結構及內容(包括披露)，及綜合財務報表是否以實現公允呈示的方式描述相關交易及事件。

核數師就審核綜合財務報表之責任(續)

- 就 貴集團的實體或業務活動的財務資料獲得足夠的適當審核證據，以對綜合財務報表發表意見。我們負責集團審計的指導、監督及執行。我們僅對自身的審核意見負責。

我們與相關管治負責人溝通，其中包括審核的計劃範圍及時間以及重大審核結果(包括本行在審核過程中確定的內部控制任何重大缺陷)。

我們亦向相關管治負責人提供一份聲明，表示我們遵守有關獨立性的相關道德規定，並與彼等交流可能合理地認為對我們之獨立性及(如適用)採取的消除威脅措施或採納的保障造成影響的所有關係及其他事項。

從與相關管治負責人溝通的事項中，我們已確定對本期綜合財務報表的審核具有最重要意義的事項，因此為主要審核事項。我們在核數師報告中描述該等事項，除非法律或法規阻止有關事項的公開披露，或在極少情況下，如果此舉的不利後果合理預期將超過如此溝通的公眾利益，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為陳信蘭。

丁何關陳會計師行

執業會計師

香港，2023年3月31日

綜合全面收益表(2022年12月31日)

截至二零二二年十二月三十一日止年度(根據國際財務報告準則編製)

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
收益	3	161,003	119,485
銷售及服務成本		(68,784)	(50,662)
毛利		92,219	68,823
其他收入及收益(虧損)	4	10,031	42,406
銷售費用		(84,339)	(50,156)
行政及其他經營開支		(40,310)	(46,776)
以下各項虧損撥備(計提)撥回			
—應收貿易款項及應收租賃款項	33(a)	(480)	(2,665)
—其他應收賬款	33(a)	(1,568)	(1,003)
—金融機構現金	33(a)	-	18,264
使用權資產之減值虧損	12	-	(9,628)
財務費用	6	(1,068)	(1,799)
稅前(虧損)利潤	6	(25,515)	17,466
所得稅抵免	7	246	133
年內(虧損)利潤		(25,269)	17,599
其他綜合(虧損)收益			
其後可能重新分類至損益的項目			
換算海外業務的匯兌差額		(224)	93
年內其他綜合(虧損)收益除稅後總額		(224)	93
年內綜合(虧損)收益總額		(25,493)	17,692

綜合全面收益表(2022年12月31日)(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度(根據國際財務報告準則編製)

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
以下人士應佔年內(虧損)利潤：			
本公司權益持有人		(25,142)	17,629
非控股權益	14	(127)	(30)
年內(虧損)利潤		(25,269)	17,599
以下人士應佔年內綜合(虧損)收益總額：			
本公司權益持有人		(25,366)	17,722
非控股權益	14	(127)	(30)
年內綜合(虧損)收益總額		(25,493)	17,692
每股(虧損)/盈利		人民幣分	人民幣分
基本及攤薄	10	(2.88)	2.02

綜合財務狀況表(2022年12月31日)

截至二零二二年十二月三十一日止年度(根據國際財務報告準則編製)

		2022年	2021年
	附註	人民幣千元	人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備	11	39,129	42,178
使用權資產	12	6,909	19,764
土地使用權	13	11,550	11,814
於聯營公司的權益	15	-	-
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	16	19,084	-
指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益	17	-	-
		<u>76,672</u>	<u>73,756</u>
流動資產			
存貨	18	19,727	14,796
應收貿易款項及應收租賃款項	19	56,565	58,558
預付款、按金及其他應收款項	20	13,388	13,581
金融機構現金	21	-	17,903
銀行存款及手頭現金	21	15,129	18,645
		<u>104,809</u>	<u>123,483</u>


	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
流動負債			
應付貿易款項	22	45,516	31,892
合約負債	23	9,528	6,757
其他應付款項	24	225,644	203,726
應付僱員福利	24	5,958	8,835
應付稅款		2,332	2,799
租賃負債	25	17,068	40,377
		<u>306,046</u>	<u>294,386</u>
流動負債淨額		<u>(201,237)</u>	<u>(170,903)</u>
總資產減流動負債		<u>(124,565)</u>	<u>(97,147)</u>
非流動負債			
撥備	26	34,355	34,355
政府補助	27	34,110	36,035
		<u>68,465</u>	<u>70,390</u>
負債淨額		<u>(193,030)</u>	<u>(167,537)</u>

綜合財務狀況表(2022年12月31日)(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度(根據國際財務報告準則編製)

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
資本及儲備			
股本	28	873,370	873,370
儲備	29	(1,068,433)	(1,043,067)
本公司權益持有人應佔權益		(195,063)	(169,697)
非控股權益	14	2,033	2,160
赤字總額		(193,030)	(167,537)

第82頁至第198頁的該等綜合財務報表於2023年3月31日經董事會批准及授權刊發，並由以下人士代表簽署：



蘇偉國
執行董事



米宏傑
執行董事

本公司權益持有人應佔權益										
		儲備								
		資本儲備	盈餘公積	投資	外匯儲備	累計虧損	總儲備	小計	非控股權益	赤字總額
股本	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	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
(附註28)	(附註29(a))	(附註29(b))	(附註29(c))	(附註29(d))	(附註29(c))	(附註29(d))	(附註29(c))	(附註29(d))	(附註29(c))	(附註29(d))
於2022年1月1日	873,370	1,083,997	108,587	(231,194)	(26,743)	(1,977,714)	(1,043,067)	(189,697)	2,160	(187,537)
年內虧損	-	-	-	-	-	(25,142)	(25,142)	(25,142)	(127)	(25,269)
其他全面虧損	-	-	-	-	(224)	-	(224)	(224)	-	(224)
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	(224)	-	(224)	(224)	-	(224)
年內其他全面虧損總額	-	-	-	-	(224)	-	(224)	(224)	-	(224)
年內全面虧損總額	-	-	-	-	(224)	(25,142)	(25,366)	(25,366)	(127)	(25,493)
於2022年12月31日	873,370	1,083,997	108,587	(231,194)	(26,967)	(2,002,856)	(1,068,433)	(195,063)	2,033	(183,030)

綜合權益變動表(2022年12月31日)(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度(根據國際財務報告準則編製)

	本公司權益持有人應佔權益							赤字總額		
	股本	資本儲備	盈餘公積(不可回撥)	外匯儲備	累計虧損	總儲備	小計			
	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	人民幣千元	人民幣千元		
於2021年1月1日	873,370	1,083,997	108,587	(231,194)	(26,836)	(1,995,343)	(1,060,789)	(187,419)	2,190	(185,229)
年內利潤(虧損)	-	-	-	-	17,629	17,629	17,629	17,629	(30)	17,599
其他全面收入	-	-	-	-	93	-	93	93	-	93
換算海外業務的匯兌差額	-	-	-	-	93	-	93	93	-	93
年內其他全面收入總額	-	-	-	-	93	-	93	93	-	93
年內全面收入總額	-	-	-	-	93	17,629	17,722	17,722	(30)	17,692
於2021年12月31日	873,370	1,083,997	108,587	(231,194)	(26,743)	(1,977,714)	(1,043,067)	(169,697)	2,160	(167,537)

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
經營活動			
經營活動產生的現金	31(a)	7,364	12,313
已付所得稅		(221)	(981)
經營活動所得現金淨額		7,143	11,332
投資活動			
購置物業、廠房及設備		(165)	(479)
處置物業、廠房及設備之所得款項		73	-
提取自金融機構的存款		-	361
已收利息		181	-
投資活動所得(所用)現金淨額		89	(118)
融資活動			
償還租賃負債	31(b)	(12,308)	(2,972)
已付利息		(647)	(1,240)
融資活動所用現金淨額		(12,955)	(4,212)
現金及現金等價物(減少)增加淨額		(5,723)	7,002
於報告期初的現金及現金等價物		15,636	8,536
外幣匯率變動對現金及現金等價物之影響		36	98
於報告期末之現金及現金等價物，即銀行結餘及現金	21	9,949	15,636

1. 公司資料

東北電氣發展股份有限公司(以下簡稱「本公司」)原為東北輸變電機械製造股份有限公司。本公司是經瀋陽市企業體制改革委員會瀋體改發[1992]81號文批准，以東北輸變電設備集團(「東北輸變電設備集團」)作為主發起人，採取定向募集方式設立的股份有限公司。本公司成立於1993年2月18日。

本公司乃一家於中華人民共和國註冊成立之股份有限公司，其股份於香港聯合交易所有限公司(「香港聯合交易所」)H股(「H股」)主板上市。

本公司的註冊辦事處地址及主要營業地點分別位於海南省海口市南海大道266號海口國家高新區創業孵化中心A樓5層A1-1077室和海南省海口市美蘭區國興大道7號新海航大廈。

綜合財務報表以人民幣(「人民幣」)列示，其亦為本公司功能貨幣。

本公司主營業務為投資控股。本公司的主要附屬公司及其主營業務之詳情載於綜合財務報表附註14。

2. 主要會計政策

編製基準

此綜合財務報表乃根據國際財務報告準則(「國際財務報告準則」，其為國際會計準則委員會(「國際會計準則委員會」)頒佈之所有適用國際財務報告準則、國際會計準則(「國際會計準則」及詮釋的統稱)、公司條例(第622章)之披露規定以及香港聯交所證券上市規則(「上市規則」)之適用披露規定編製。

除另有說明外，所有金額均湊整至最近千位。

編製本綜合財務報表所採用之會計政策與2021年綜合財務報表所採納者一致，惟與本集團相關且於本年度生效的下列新訂／經修訂之國際財務報告準則除外。

2. 主要會計政策(續)

應用新訂／經修訂國際財務報告準則

本集團首次應用以下與本集團相關的國際財務報告準則之修訂本：

國際會計準則第16號之修訂本	物業、廠房及設備：擬定用途前之所得款項
國際會計準則第37號之修訂本	虧損合約－履約成本
國際財務報告準則第3號之修訂本	概念框架之提述
年度改進項目	國際財務報告準則2018年至2020年週期年度改進

該等修訂本的應用並無對綜合財務報表產生任何重大影響。

本集團採納之主要會計政策概要載列如下：

持續經營

於2022年12月31日，本集團的流動負債高於流動資產約人民幣201,237,000元，負債淨額約為人民幣193,030,000元。於2022年12月31日，本集團的銀行現金及手頭現金約為人民幣15,129,000元。該等情況表明存在可能導致對本集團的持續經營能力產生重大疑慮的不確定因素，因此，本集團可能無法在正常業務過程中變現其資產並履行其債務。本集團現正採取以下措施確保本集團的持續運營：

- (a) 通過加強應收款回收力度，同時尋求獲取外部資金支持，本集團能夠保障自身資金需求。資金來源：一是加強供應鏈管理和內部資金管理，加大應收款回收力度；二是增加新的業務增長點，本集團新設立合資公司，培育新的業務增長點，為本集團的發展注入新的動力，本公司附屬公司海南逸唐飛行酒店管理與北京處其厚品牌管理有限公司簽署合資協議，共同投資在海南合資設立東電商旅(海南)信息諮詢服務有限公司，利用線上平台提供旅遊目的地廣告宣傳推廣業務和旅遊資訊諮詢服務；三是本公司附屬公司阜新封閉母線有限責任公司(「阜新母線」)擁有良好銀行信用和融資記錄，具備融資能力，後期可視自身業務擴張需要，通過抵押其廠區申請銀行授信和貸款支持，足以支持未來12個月的持續經營；通過上述措施，本集團足以保障流動資金需求，實現現金流平衡。

2. 主要會計政策(續)

持續經營(續)

- (b) 充分利用資本市場融資管道，雙向引進戰略投資者。2023年本集團將在維持運營封閉母線和酒店住宿餐業務的同時，推動戰略投資者雙向引進工作，一方面利用H股資本市場平台，由本集團通過發行新股募集資金，注入新業務，一方面利用阜新母線的廠房設備、生產技術及資源引進戰略投資者，豐富輸變電設備產品結構，提高新經濟增長點，由此通過雙向引進戰略投資者保障上市公司持續運營。
- (c) 保持內外部經營環境穩定，長遠規劃持續運營目標。為實現現金流平衡，本集團將合理規劃調整業務營運規模，制定穩健的經營目標，持續做好運營管理，提高產品創新能力，保持和強化持續經營能力，持續改善本集團主營業務盈利能力。
- (d) 合理調配人力資源，加強成本管控。根據經營規模適時調整總部組織架構，削減總部人員編制，逐漸向扁平化管理架構轉變，有效降低運行成本。優化資產經營，加強全面預算管理和成本管控，嚴格控制各項費用支出，降低經營成本，最大限度提高主營業務盈利水準。
- (e) 探索新市場，拓展新業務。為扭轉主營業務虧損局面，以傳統母線類輸變電設備產品發展為核心，調整產品結構，在必保傳統母線產品的同時，本集團亦將增加毛利率較高的改造項目和絕緣管母線等產品在銷售收入中所佔比重，為未來轉型爭取時間。同時，推動和實施新業務合作，力求推進產業存量提升和增量培育。

2. 主要會計政策(續)

持續經營(續)

透過採取上述措施，本公司董事會(「董事會」)認為於假設持續經營的情況下編製綜合財務報表乃屬合理。董事會已透過審閱未來十二個月的營運資金預測，對本集團的持續經營能力進行全面評估，結論是本集團將能夠取得充足的資金以確保營運資金及支出需求，因此同意以持續經營為基準編製綜合財務報表。倘本集團無法持續經營，則須作出調整以將資產價值撇減至可收回金額，及計提可能產生的任何其他負債，以及將非流動資產及負債重新分類為流動資產及負債。該等調整的影響並未於綜合財務報表中反映。

計量基準

編製該等綜合財務報表乃以歷史成本為計量基準，惟以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產及指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益者除外，詳見下文所載會計政策。

綜合基準

該等綜合財務報表包括本公司及其所有附屬公司截至各個年度12月31日的財務報表。附屬公司就同一報告年度編製的財務報表乃採用與本公司所用一致的會計政策。

集團內公司間的所有結餘、交易以及集團內公司間交易產生的收支及損益均全數對銷。附屬公司的業績自本集團獲得其控制權當日起綜合入賬，並持續綜合入賬至該控制權終止為止。

非控股權益與本公司權益持有人分開呈列於綜合全面收益表及綜合財務狀況表的權益內。於被收購方的屬現時擁有權權益及賦予其持有人在清盤時可按比例分得被收購方淨資產的非控股權益，乃初步以公允價值或目前所有權文書於被收購方可辨認淨資產已確認金額的應佔比例計算。計量基準依個別收購事項予以選擇，其他類型的非控股權益初步按公允價值計量，惟若國際財務報告準則要求按另一基準計量則除外。

2. 主要會計政策(續)

分配綜合收益總額

本公司擁有人及非控股權益分佔損益及其他綜合收益的各部分。綜合收益總額須分配予本公司權益持有人及非控股權益，即使此舉會導致非控股權益出現虧絀結餘。

擁有權權益的變動

倘本集團於附屬公司的擁有權權益變動並無導致失去控制權，則列賬為股本交易。控股權益及非控股權益的賬面值將會調整，以反映其於附屬公司的相對權益變動。非控股權益作出調整的金額與已付或已收代價的公允價值間任何差額直接於權益中確認並歸屬於本公司擁有人。

倘本集團失去對附屬公司的控制權，出售時產生的損益按下列兩者的差額計算：(i)於失去控制權當日已收代價的公允價值與任何保留權益的公允價值的總和及(ii)於失去控制權當日附屬公司及任何非控股權益的資產(包括商譽)及負債的賬面值。先前於其他綜合收益確認的有關已出售附屬公司的金額按與假設母公司直接出售相關資產或負債的同一基準列賬。於前附屬公司保留的任何投資及前附屬公司結欠或應付前附屬公司的任何金額自失去控制權當日起視適用情況列賬為金融資產、聯營公司、合營公司或其他。

附屬公司

附屬公司為本集團控制的實體。倘本集團因參與實體的營運而承受或享有其可變動回報，並有能力透過其對實體的權力影響該等回報，則本集團對該實體擁有控制權。倘有事實及情況顯示，控制權的一項或多項元素出現變動，本集團將重新評估其是否對被投資公司有控制權。

於本公司財務狀況表(於相關附註呈列)內，附屬公司投資按成本減減值虧損列賬。倘投資的賬面值高於其可回收金額，則投資的賬面值按個別基準削減至其可收回金額。附屬公司業績由本公司按已收及應收股息基準入賬。

2. 主要會計政策(續)

聯營公司

聯營公司指本集團對其具有重大影響力的實體。重大影響力指有權參與被投資公司財務及營運決策，但並非控制或共同控制該等政策。

除投資或當中部分分類為持作出售外，本集團於聯營公司的投資以權益會計法列賬。根據權益法，投資初步按成本記錄，其後會就收購後本集團應佔被投資公司的資產淨值及有關投資的減值虧損的轉變而調整。倘若本集團應佔被投資公司的虧損相等於或超過其於該被投資公司的權益(其包括實質上構成本集團於被投資公司投資淨額一部分的任何長期權益)，除以本集團已產生法定性或推定責任或代表被投資公司作出付款為限外，本集團不再確認其應佔進一步虧損。

收購一間聯營公司產生的商譽乃按投資成本超出本集團於所收購聯營公司應佔的可識別資產及負債的公平淨值計量。該等商譽計入於一間聯營公司的權益。另一方面，任何超出投資成本的本集團應佔可識別資產及負債的公平淨值會即時於損益中確認為收入。

本集團與其聯營公司間進行交易所產生的未變現損益予以對銷，惟以本集團於被投資公司的權益為限，除非未變現虧損證明被轉讓資產出現減值，在此情況下，則會即時於損益確認相關未變現虧損。

2. 主要會計政策(續)

物業、廠房及設備

物業、廠房及設備乃按成本減累計折舊及累計減值虧損入賬。一項物業、廠房及設備項目的成本包括其購買價格及將資產達至其運作狀況及運至工作地點作其擬定用途的任何直接應佔成本。期內維修及保養費用於產生期間在損益中扣除。

折舊乃自物業、廠房及設備可供使用日期起，於其估計可使用年內撇銷成本減累計減值虧損，並以直線法計入其估計剩餘價值後按下文載列的折舊年率提呈撥備。倘一項物業、廠房及設備各部分的可使用年期並不相同，則該項目的成本或估值按合理基礎分配並個別折舊。

建築物	20年
機器及其他設備	3至20年
運輸設備	6至17年

物業、廠房及設備項目於出售後或當預期持續使用該資產將不會產生未來經濟利益時取消確認。於取消確認該資產時所產生的任何收益或虧損(以出售所得款項淨額與該項目的賬面值的差額計算)將計入取消確認該項目的期間的損益。

投資物業

投資物業是擁有人或承租人持有以用作賺取租金收入及/或資本增值的物業。其包括現在尚未決定未來用途的物業。

本集團根據租賃持有的投資物業的會計處理方法與其他使用權資產相同。相關投資物業於6年期間確認折舊。

當投資物業被出售或永久不再使用，而其出售預期不會產生未來經濟利益時，投資物業將終止確認。終止確認資產所產生的任何收益或虧損(按資產出售時所收款項淨額與賬面值的差額計算)於終止確認該項目的年度計入損益。

2. 主要會計政策(續)

土地使用權

土地使用權是為獲取歸類為經營租賃的承租人佔用土地的固定期限權益而支付的預付款項。溢價按成本減累計攤銷及減值損失入賬，並於租賃期內按直線法攤銷至損益，按使用權資產入賬。

研發成本

研發成本於產生時支銷。開發活動涉及於計劃或設計中應用研究成果，以生產嶄新或得到重大改良的產品及程序。倘有關產品或程序於技術層面及商業角度皆為可行，而本集團具備充足資源以完成開發工作，則開發活動的成本會資本化。資本化的開支包括物料成本、直接勞工及適當比例的經常費用。其他開發開支於產生時於損益內確認為開支。當資產可供使用時，資本化的開發成本予以攤銷，並須按與獨立收購的無形資產相同的基準接受減值檢討。

已撥作資本化的其後開支，僅於與其有關的特定資產所附帶的未來經濟利益增加時，方予撥作資本化。其後所有其他開支(包括有關內部產生的商譽及品牌的開支)均於產生時於損益內支銷。

金融工具

金融資產

確認及終止確認

金融資產於且僅於本集團成為該工具合約條文的一方時按交易日基準確認。

金融資產於且僅於(i)本集團來自該金融資產的未來現金流量的合約權利屆滿時或(ii)本集團轉讓該金融資產，且(a)本集團已轉移該金融資產擁有權的絕大部分風險及回報，或(b)本集團並未轉移或保留該金融資產擁有權的絕大部分風險及回報，惟其放棄對該金融資產的控制權時終止確認。

2. 主要會計政策(續)

金融工具(續)

確認及終止確認(續)

分類及計量

金融資產(無重大融資成分的應收貿易款項及應收租賃款項除外)初步按其公允價值確認,倘金融資產並未按公允價值計入損益,則加上收購金融資產的直接應佔交易成本。該等應收貿易款項及應收租賃款項初步按其交易價計量。

於初步確認時,金融資產分類為(i)按攤銷成本計量;(ii)按公允價值計入其他綜合收益計量的債務投資(「強制性按公允價值計入其他綜合收益」);(iii)按公允價值計入其他綜合收益的權益投資(「指定為按公允價值計入其他綜合收益」);或(iv)按公允價值計入損益。

金融資產於初步確認時的分類取決於本集團管理金融資產的業務模式及金融資產的合約現金流量特徵。金融資產於彼等初步確認後不予重新分類,除非本集團改變其管理業務模式,而在此情況下所有受影響的金融資產於業務模式變動後首個年度報告期間的首日進行重新分類。

按攤銷成本計量的金融資產

當金融資產同時符合以下條件,且並無指定為按公允價值計入損益,則該金融資產按攤銷成本計量:

- (a) 該金融資產由一個旨在通過持有金融資產收取合約現金流量的業務模式所持有;及
- (b) 該金融資產的合約條款使於特定日期產生現金流量僅為支付本金及未償還本金利息。

其後,按攤銷成本計量的金融資產採用實際利率法計量並須計提減值。因減值、終止確認或進行攤銷時產生的收益及虧損乃於損益中確認。

本集團按攤銷成本計量的金融資產包括應收貿易款項、應收租金及其他應收款項以及於金融機構及銀行的存款及現金。

2. 主要會計政策(續)

金融工具(續)

確認及終止確認(續)

分類及計量(續)

按公允價值計入損益的金融資產

按公允價值計入損益的金融資產按公允價值於綜合財務狀況表列賬，而公允價值的淨變動則於損益表內確認。

該類別包括本集團並無不可撤回地選擇按公允價值計入其他全面收益分類的權益投資。分類為按公允價值計入損益的金融資產的權益投資之股息亦於支付權確立、與股息相關的經濟利益很可能流入本集團，且股息的金額能夠可靠計量時，於綜合損益表內確認為其他收入。

本集團按公允價值計入損益的金融資產包括非上市股權投資。

指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益

於初步確認後，本集團可作出不可撤銷選擇，於其他綜合收益呈列既非持作買賣亦非收購方於國際財務報告準則第3號應用的業務合併中確認的或然代價的權益工具投資的公允價值其後變動。分類按個別工具基準釐定。

該等股本投資其後按公允價值列賬，且毋須計提減值。股息於損益確認，除非股息明顯屬於收回投資成本的一部分。其他收益或虧損於其他綜合收益中確認，且其後毋須重新分類至損益。於終止確認時，累計收益或虧損直接轉撥至累計虧損。

本集團的指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產包括非上市股本證券。

2. 主要會計政策(續)

金融工具(續)

金融負債

確認及終止確認

金融負債於且僅於本集團成為該工具合約條文的一方時確認。

金融負債於且僅於負債消除時，即在有關合約訂明的責任獲解除、註銷或屆滿時，方終止確認。

分類及計量

金融負債初步按其公允價值確認，倘金融負債並未按公允價值計入損益，則加上發行金融負債的直接應佔交易成本。

本集團的金融負債包括應付貿易款項、其他應付款項、合約負債、計息借款及租賃負債。所有金融負債均初步按其公允價值確認及隨後採用實際利率法按攤銷成本計量，惟貼現將不會產生重大影響時，則於該情況下按成本列賬。

金融資產及其他項目的減值

本集團確認按攤銷成本計量的金融資產的預期信用損失(「預期信用損失」)的損失撥備(其減值要求按照國際財務報告準則第9號適用)。於各報告日期，倘金融資產的信用風險自初步確認以來顯著增加，本集團會按等同全期預期信用損失的金額計量該金融資產的損失撥備。倘金融資產的信用風險自初步確認以來無顯著增加，本集團則按等同12個月預期信用損失的金額計量該金融資產的損失撥備。

2. 主要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產及其他項目的減值(續)

預期信用損失的計量

預期信用損失乃金融工具預期年期的信用損失(即所有現金短欠的現值)的概率加權估計。

就金融資產而言，信用損失為合約項下應付某一實體的合約現金流量與該實體預期收取的現金流量之間的現值差額。

全期預期信用損失指金融工具預期年期所有可能的違約事件產生的預期信用損失，而12個月預期信用損失為全期預期信用損失的一部分，其預期源自可能在報告日期後12個月內發生的金融工具違約事件。

倘以集體基準計量預期信用損失，金融工具乃依據下列一項或以上共享信用風險特徵而分組：

- (a) 逾期資料
- (b) 工具性質
- (c) 抵押品性質
- (d) 債務人所屬行業
- (e) 外部信用風險評級

損失撥備於各報告日期重新計量以反映初步確認以來金融工具信用風險及虧損的變動。損失撥備得出的變動於損益確認為減值盈虧並對金融工具賬面值作相應調整。

2. 主要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產及其他項目的減值(續)

違約的定義

本集團認為以下情況就內部信用風險管理目的而言構成違約事件，因為歷史經驗顯示如金融工具符合以下任何一項準則，本集團或未能悉數收回未償還合約金額。

- (a) 有內部衍生資料或取自外部來源資料顯示債務人不太可能悉數向其債權人(包括本集團)支付欠款(未考慮本集團所持任何抵押品)；或
- (b) 對手方有違反財務契諾。

無論上述分析如何，本集團認為金融資產逾期超過90日已屬發生違約，除非本集團有合理及可靠資料證明較為滯後的違約準則更為適當則作別論。

信用風險顯著增加的評估

評估金融工具的信用風險自初步確認以來有否顯著增加時，本集團會將截至報告日期金融工具發生違約的風險，與截至初步確認日期金融工具發生違約的風險比較。作出此評估時，本集團會同時考慮合理和可靠的定量及定性資料，包括無須付出過多成本或努力後即可獲得的歷史經驗及前瞻性資料。評估時特別會考慮以下資料：

- 債務人未能於到期日支付本金或利息款項；
- 金融工具的外部或內部信貸評級(如可獲得)有實際或預期的顯著惡化；
- 債務人的經營業績有實際或預期的顯著惡化；及
- 技術、市場、經濟或法律環境方面有實際或預期的變化而會或可能會對債務人履行其對本集團的責任有重大不利影響。

2. 主要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產及其他項目的減值(續)

信用風險顯著增加的評估

無論上述評估結果如何，本集團假定合約付款逾期超過30日時，金融工具的信用風險自初步確認以來已顯著增加。

儘管有前述分析，如金融工具於報告日期被釐定為具有低信用風險，本集團會假設金融工具的信用風險自初步確認以來無顯著增加。

低信用風險

如有下列情況，金融工具會被釐定為具有低信用風險：

- (a) 其具低違約風險；
- (b) 借款人有實力履行其近期合約現金流量責任；及
- (c) 較長遠的經濟及營商條件的不利變動可能(但不一定)會減低借款人履行其合約現金流量責任的能力。

預期信用損失的簡化方法

就應收貿易款項及應收租賃款項而言，本集團採用簡化方法計算預期信用損失。本集團根據於各報告日期的全期預期信用損失確認損失撥備，並已基於本集團過往信用損失經驗設立一個撥備矩陣，其已就債務人特定的前瞻性因素及經濟環境作出調整。

2. 主要會計政策(續)

金融工具(續)

金融資產及其他項目的減值(續)

存在信貸減值的金融資產

當發生對金融資產的估計未來現金流量產生不利影響的一件或多件事項時，該金融資產即屬有信貸減值。金融資產有信貸減值的憑證包括以下事件的可觀察數據：

- (a) 發行人或借款人陷入嚴重財困。
- (b) 違反合約，例如違約或逾期事件等。
- (c) 借款人的放款人因關乎借款人財困的經濟或合約理由，授予借款人放款人原應不會考慮授出的讓步。
- (d) 借款人可能破產或進行其他財務重組。
- (e) 金融資產因財困而失去其活躍市場。
- (f) 以大幅折扣購買或源生一項金融資產，由此反映招致信用損失的情況。

撤銷

當本集團沒有合理預期可收回金融資產全部或部分合約現金流量時，則本集團撤銷該金融資產。本集團的政策為根據收回類似資產的過往經驗撤銷總賬面值。本集團預期不會從撤銷金額中大幅收回。然而，根據本集團收回到期款項程序，被撤銷的金融資產仍可能受執行有關程序所規限，並在適當情況下考慮法律意見。任何其後的收回於損益中確認。

2. 主要會計政策(續)

現金等價物

就綜合現金流量表而言，現金等價物指可隨時轉換為已知現金金額且價值變動風險較低的短期高流動性投資。

收益確認

國際財務報告準則第15號所指之來自客戶合約收益

貨品或服務的性質

本集團所提供貨品或服務之性質如下：

- 電力傳輸設備及相關附件的生產及銷售
- 提供餐飲及其他輔助服務

識別履約義務

於合約開始時，本集團評估與客戶訂立的合約內承諾的貨品或服務，而向客戶轉遞以下各項承諾被識別為履約義務：

- (a) 可區別的貨品或服務(或一組貨品或服務)；或
- (b) 向客戶轉遞具有相同模式的一系列大致相同的可區別貨品或服務。

倘符合以下兩項準則，向客戶承諾的貨品或服務為可區別：

- (a) 客戶可得益自貨品或服務本身或連同其他隨時可供客戶使用的資源(即貨品或服務視為可區別)；及
- (b) 本集團向客戶轉遞貨品或服務的承諾可與合約內其他承諾(即轉遞貨品或服務的承諾於合約的涵義內為可區別)分開識別。

2. 主要會計政策(續)

收益確認(續)

國際財務報告準則第15號所指之來自客戶合約收益(續)

收益確認的時間

收益於本集團透過向客戶轉遞所承諾的貨品或服務(即資產)完成履約義務時(或就此)確認。一項資產在客戶取得該項資產的控制權時(或就此)獲轉移。

倘符合以下其中一項準則，本集團隨時間轉移貨品或服務的控制權，因而履行履約義務，而收益隨時間確認：

- (a) 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的利益；
- (b) 本集團的履約行為創造或改良客戶在資產被創造或改良時已控制的資產(如在建工程)；或
- (c) 本集團的履約行為並未創造一項可被本集團用於替代用途的資產，且本集團具有就迄今為止已完成的履約部分獲得客戶付款的可執行權利。

倘本集團並非於一段時間內履行責任，則本集團乃於客戶取得所承諾資產的控制權的某一時點履行責任。於釐定控制權轉移發生的時間時，本集團考慮控制權的概念及法定所有權、實物擁有權、收款權、資產所有權之重大風險及回報及客戶接納等有關指標。

收益按以下基準確認：

- 電力傳輸設備及相關附件銷售於客戶獲得承諾資產的控制權時確認，該時間通常與將貨物交付予客戶並轉移所有權的時間一致；及
- 提供餐飲及其他輔助服務的產生的服務收入於安排相關交易或提供相關服務時確認。

2. 主要會計政策(續)

收益確認(續)

國際財務報告準則第15號所指之來自客戶合約收益(續)

其他來源的收益

租金收入／租賃收入

經營租賃的租金收入於租賃期內以直線法於資產租出時確認。取決於指數或利率的可變租賃付款額將於開始日期使用該指數或利率進行初始計量，然後於該指數或利率發生變化時進行調整。該等付款於租賃期內按直線法確認為收入。其他可變租賃付款於觸發相關付款的事件或狀況發生的期間內確認為收入。酒店房間租賃的租賃收入於租賃期內確認為收入。

利息收入

金融資產的利息收入採用實際利息法確認。就攤銷成本計量並無信用減值的金融資產而言，實際利息法應用於資產的賬面值總額，就信用減值的金融資產而言，則應用於攤銷成本(即扣除損失撥備的賬面值總額)。

合約資產及合約負債

倘本集團於客戶支付代價前或付款到期前以轉讓貨品或服務予客戶的方式履約，則合約呈列為一項合約資產(不包括呈列為應收款項的任何款項)。反之，倘於本集團轉讓貨品或服務予客戶前，客戶支付代價或本集團有權獲得無條件代價款項，則合約於作出付款或付款到期時(以較早者為準)呈列為一項合約負債。應收款項指本集團有權獲得的無條件代價或僅為代價付款到期前所需的時間段。

就單一合約或相關單一組合合約，合約資產淨額或合約負債淨額均予以呈列。非相關合約之合約資產及合約負債不會按淨額基準呈列。

就電力傳輸設備及相關附件銷售而言，本集團通常會於貨物交付前(即此類交易的收益確認時間)自客戶收取合約付款。本集團確認合約負債，直至其獲確認為收益。於本年度，任何重大的融資成分(如適用)將計入合約負債中，並列為應計費用，惟利息支出符合資本化條件。

2. 主要會計政策(續)

外匯換算

本集團每個實體的財務報表中包含的項目均以該實體營運的主要經濟環境的貨幣(「功能貨幣」)列賬。本集團的功能貨幣為人民幣。由於本集團的主要業務於中華人民共和國(「中國」)進行，故綜合財務報表中顯示的金額以人民幣列示。

外匯換算採用交易日期現行的匯率換算為功能貨幣。結算相關交易及以外幣計值按貨幣資產及負債年末匯率換算產生的外匯收益及虧損於損益確認。換算按公允價值列賬的非貨幣項目產生之外匯收益及虧損於損益確認，惟就直接於權益確認的收益及虧損重新換算非貨幣項目產生的外匯收益及虧損除外，在此情況下，該等收益或虧損亦直接於權益確認。

擁有不同於呈列貨幣的功能貨幣(「境外經營」)換算為呈列貨幣之所有集團實體的業績及財務狀況如下：

- 呈列的每個財務狀況表的資產及負債，以及對因收購境外經營產生的資產及負債(將被視為該境外經營的資產及負債)賬面價值的公允價值調整，於交易結束後按報告期末的收市匯率換算。
- 各綜合收益表的收入及開支按平均匯率換算。
- 上述換算引致的所有匯兌差額及構成本集團境外經營投資淨額之一部分的貨幣項目所產生的匯兌差額乃確認為權益的獨立部分。
- 有關處置境外經營，其中包括處置本集團於境外經營的全部權益，及涉及失去一間附屬公司控制權的處置(包括境外經營)，或部分處置聯營公司的權益，其中包括其剩餘權益不再按權益法核算的境外經營，有關於其他全面收入確認及於權益獨立部分累計的境外經營的匯兌差額的累計金額於處置相關的收益或虧損予以確認時自權益重新分類至損益。

2. 主要會計政策(續)

外匯換算(續)

- 有關部分處置本集團於一間附屬公司權益，其中包括並無導致本集團失去於附屬公司之控制權的境外經營，於權益的獨立部分確認之匯兌差額的累計金額之分佔比例重新分配予該境外經營的非控股權益，而並無重新分類至損益。
- 至於所有其他部分處置，包括部分處置聯營公司而不會導致本集團失去重大影響力或共同控制權的部分處置，於權益獨立部分確認之匯兌差額的累計金額之分佔比例乃重新分類至損益。

存貨

存貨乃按成本值及可變現淨值兩者的較低值入賬。成本乃按加權平均成本法計算，並包括所有採購成本及(倘適用)其他將存貨運至現時所在地點及使存貨達至現時狀況產生的費用。可變現淨值是在日常業務過程中的估計銷售價格減完成銷售所需的估計成本。

存貨出售時，該等存貨的賬面值於確認有關收益的期間確認為開支。存貨撇減至可變現淨值的減幅及所有存貨虧損一概在撇減或虧損產生期間確認為開支。任何存貨撇減撥回的金額，在作出撥回期間確認為減少已確認為開支的存貨金額。

商譽以外的非金融資產減值

於各報告期末，本集團審閱內部及外部資料來源，以評估是否有跡象表明其物業、廠房及設備、無形資產、土地使用權、使用權資產、於聯營公司及附屬公司的投資可能會減值，或先前確認的減值損失不再存在或可能減少。倘出現任何該等跡象，將按有關資產的公允價值減出售成本或使用價值(以較高者為準)估計其可收回金額。若不可能估計個別資產的可收回金額，本集團將評估獨立產生現金流量的最小資產組合(即現金產生單位)的可收回金額。

2. 主要會計政策(續)

商譽以外的非金融資產減值(續)

倘估計一項資產或一個現金產生單位的可收回金額乃低於其賬面值，則有關資產或現金產生單位的賬面值將予削減至可收回金額。減值虧損即時於損益確認為開支。

回撥減值虧損只限回撥至於該資產或現金產生單位如於過往年度未確認任何減值虧損而計算的賬面值。回撥減值虧損即時於損益確認為收入。

借貸成本

與購置、建造和生產符合條件的資產直接相關的借貸成本，即須耗用大量時間方可達致預期用途或可予出售的資產，將予資本化為相關資產成本的一部分。當資產實質上已達致其預定用途或可予出售時，該借款費用的資本化將會停止。所有其他借貸成本於產生期間於損益中確認為並列作財務費用。

撥備

於本集團因過往事件而擁有現時合法或推定責任時、於資源流出可體現出經濟利益將須用於履行責任時及於責任金額可可靠估計時確認撥備。已確認撥備的支出根據支出產生年度的相關撥備計提。撥備乃於各報告期末檢討及作出調整以反映當前最佳估計。倘貨幣時間值的影響屬重大，則所計提的金額指預期將須用於履行責任之開支的現值。倘本集團預期撥備用於還款，惟僅於該還款很大程度上可予確認時，方確認為一項獨立資產。

政府補貼

如果能合理肯定將收到政府補貼及所有附加條件均將獲履行，政府補貼會按公允價值確認。如補貼與支出項目有關，則在有必要系統地將補貼與擬補償的成本相匹配的年度內確認為收入。如補貼與資產有關，則公允價值計入遞延收益賬目，並於相關資產的預計可使用年期內按相等年度分期計入損益賬。

2. 主要會計政策(續)

租賃

本集團評估合約訂立時是否為租賃或包含租賃。倘若合約傳達於一段時間內控制已識別資產的使用以換取代價的權利，則該合約為租賃或包含租賃。

作為承租人

本集團對短期租賃及低值資產租賃採用確認豁免。與該等租賃相關的租賃付款於租賃期內按直線法確認為開支。

本集團已選擇不將非租賃組成部分與租賃組成部分分開，並將每個租賃組成部分和任何相關非租賃組成部分作為單個租賃組成部分進行入賬。

本集團將租賃合約內的每個租賃組成部分單獨作為租賃入賬。本集團依據租賃組成部分的相對獨立價格將合約中的代價分配予每個租賃組成部分。

本集團未產生單獨組成部分的應付金額被視為分配予合約中單獨確定的組成部分的總代價的一部分。

本集團於租賃開始日確認使用權資產及租賃負債。

使用權資產初步按成本計量，包括

- (a) 租賃負債的初始計量金額；
- (b) 在開始日期或開始日期之前支付的任何租賃付款減收到的任何租賃激勵；
- (c) 本集團產生的任何初始直接成本；及
- (d) 本集團在拆除及搬遷相關資產、恢復相關資產所在地或將相關資產恢復至租賃條款及條件要求的狀態所需的成本估算，除非該等成本乃為生成庫存而產生。

2. 主要會計政策(續)

租賃(續)

作為承租人(續)

其後，使用權資產按成本減任何累計攤銷／折舊及任何累計減值損失進行計量，並就租賃負債的任何重新計量予以調整。攤銷／折舊按直線法於使用權資產的租賃期與估計使用年期兩者當中較短的時間內作出撥備：

土地使用權	租賃期內
酒店及餐廳	租賃期內

租賃負債初始按在合約開始日期尚未支付的租賃付款額的現值計量。

計入租賃負債計量的租賃付款包括於租賃期內在開始日期尚未就相關資產的使用權支付的以下付款：

- (a) 固定付款(包括實質上的固定付款)減應收的任何租賃激勵；
- (b) 取決於指數或利率的可變租賃付款；
- (c) 預計在餘值擔保下應支付的款項；
- (d) 倘本集團合理確定會行使購買選擇權，則選擇權的行使價；及
- (e) 若租賃期反映本集團行使終止租賃的選擇權，終止租賃的罰款。

租賃付款使用租賃中隱含的利率折現，或在無法輕易釐定的情況下使用承租人的增量借款利率進行折現。

其後，租賃負債透過增加賬面值以反映租賃負債的利息並透過減少賬面值以反映已支付的租賃付款進行計量。

2. 主要會計政策(續)

租賃(續)

作為承租人(續)

當重新評估本集團是否合理確定行使購買、延期或終止選擇權而導致租賃付款發生變化時，將使用經修訂的折現率對租賃負債進行重新計量。

當指數或利率變動(浮動利率除外)導致餘值擔保、實物固定租賃付款或未來租賃付款發生變動時，使用原折現率重新計量租賃負債。倘浮動利率變動導致未來租賃付款有所變動，本集團使用經修訂的折現率重新計量租賃負債。

本集團將租賃負債的重新計量金額確認為對使用權資產的調整。倘使用權資產的賬面值減至為零，而租賃負債的計量額進一步減少，則本集團將重新計量的任何剩餘金額於損益中確認。

租賃變更在以下情況下作為單獨租賃入賬：

- (a) 變更透過增加使用權或更多相關資產擴大租賃範圍；及
- (b) 租賃的代價按與範圍擴大的獨立價格一致的金額增加，並對該獨立價格作出適當調整，以反映特定合約的情況。

倘租賃變更未作為單獨租賃入賬，則於租賃變更的生效日期，

- (a) 本集團依據上述相對獨立價格於經修改合約中分配代價。
- (b) 本集團釐定經修改合約的租賃期限。
- (c) 本集團在經修訂的租賃期內使用經修訂折現率對經修訂租賃付款進行折現，用以重新計量租賃負債。

2. 主要會計政策(續)

租賃(續)

作為承租人(續)

- (d) 就減少租賃範圍的租賃變更而言，本集團透過減少使用權資產的賬面值以反映部分或全部租賃的終止並將與部分或全部租賃的終止有關的任何收益或損失於損益確認，從而對租賃負債的重新計量進行入賬。
- (e) 對於所有其他租賃變更，本集團透過對使用權資產進行相應調整以對租賃負債的重新計量進行入賬。

作為出租人

本集團於租賃開始日期將其各項租賃分類為融資租賃或經營租賃。倘租賃實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃均分類為經營租賃。

當本集團為中間出租人時，將主租賃及分租作為兩個單獨的合約進行入賬。倘主租賃為本集團採用確認豁免的短期租賃，則分租分類為經營租賃。否則，分租參考主租賃產生的使用權資產分類為融資租賃或經營租賃。

經營租賃租金收入按相關租賃期間以直線法於損益確認。磋商及安排經營租賃時產生的初始直接成本計入該租賃資產的賬面值，並於租賃期間按直線法確認為開支。

來自本集團日常業務過程的租金收入呈列為收益。

對合約部分分配代價

當合約包含租賃及非租賃部分，本集團應用國際財務報告準則第15號「客戶合約收益」，將合約代價分配至租賃及非租賃部分。非租賃部分按其相對單獨售價基準與租賃部分分開處理。

2. 主要會計政策(續)

員工福利

短期員工福利

薪金、年終獎、帶薪年假及非貨幣福利成本在員工提供相關服務的年度計算。

設定提存計劃

定額供款退休計劃的供款責任於產生時於損益確認為開支。該計劃的資產與本集團的資產分開，由一個獨立管理的基金持有。

海外附屬公司(包括香港)亦根據有關法律當局規定的法定要求為其僱員運作退休金計劃或類似安排。

稅項

當期所得稅費用乃基於當期結果計算，並針對毋須課稅或撥備的項目予以調整。當期所得稅費用採用報告期末之前已頒佈或實質上已頒佈的稅率計算。

遞延稅項採用負債法，對報告期末資產及負債的計稅基礎與其在綜合財務報表中的賬面值之間的所有暫時性差異進行撥備。但是，任何遞延稅項是由於在企業合併以外的交易中對資產或負債的初始確認而產生的，因此在交易時既不影響會計利潤亦不確認應課稅損益。

遞延所得稅資產或遞延所得稅負債是根據報告期末前已頒佈或實質上已頒佈的稅率及稅法，按照預計收回該資產或清償該負債期間的稅率計量。

遞延稅項資產在很可能獲得未來應課稅溢利用於抵扣可抵扣暫時性差異、稅項虧損及信貸時予以確認。

應就附屬公司投資產生的暫時性差異計提遞延稅項，惟暫時性差異撥回的時間由本集團控制，且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回則除外。

2. 主要會計政策(續)

稅項(續)

為計量使用公允價值模型計量的投資物業的遞延所得稅資產或遞延所得稅負債，假定該等物業的賬面值可透過出售全數收回。

關連方

關連方為與本集團有關連的個人或實體。

- (a) 倘屬以下人士，即該人士或該人士之近親與本集團有關連：
- (i) 控制或共同控制本集團；
 - (ii) 對本集團有重大影響；或
 - (iii) 為本集團的主要管理層成員。
- (b) 倘符合下列任何條件，即實體與本集團有關連：
- (i) 該實體與本集團屬同一集團之成員公司(即各控股公司、附屬公司及同系附屬公司彼此間有關連)。
 - (ii) 一間實體為另一實體的聯營公司或合營企業(或另一實體為成員公司之集團旗下成員公司之聯營公司或合營企業)。
 - (iii) 兩間實體均為同一第三方的合營企業。
 - (iv) 一間實體為第三方實體的合營企業，而另一實體為該第三方實體的聯營公司。
 - (v) 實體為本集團或與本集團有關連之實體就僱員利益設立的離職福利計劃。倘本集團本身便是該計劃，提供資助的僱主亦與本集團有關連。

2. 主要會計政策(續)

關連方(續)

(b) 倘符合下列任何條件，即實體與本集團有關連：(續)

(vi) 實體受(a)所識別人土控制或受共同控制。

(vii) 於(a)(i)所識別人土對實體有重大影響力或屬該實體(或該實體之控股公司)主要管理層成員。

(viii) 該實體或集團任何成員公司向集團提供主要管理層成員服務。

任何人士之近親為可能預期於與該實體之交易中影響該名人士或受該名人士影響之家族成員，包括：

(a) 該名人士之子女及配偶或同居伴侶；

(b) 該名人士之配偶或同居伴侶之子女；及

(c) 該名人士或其配偶或同居伴侶之受養人。

於關連方之定義中，聯營公司包括該聯營公司之附屬公司，而合營企業包括該合營企業之附屬公司。

關鍵會計估計及判斷

管理層於編製綜合財務報表時會作出關於未來之估計及假設以及判斷。有關估計、假設及判斷會影響本集團會計政策之應用情況、資產、負債、收入及開支之申報金額以及所披露之資料，並持續根據經驗及相關因素(包括在各種情況下相信對未來事件作出之合理預期)評估。於適用時，會計估計之修訂會於作出修訂之期間及未來期間(如有關修訂同時影響未來期間)確認。

2. 主要會計政策(續)

關鍵會計估計及判斷(續)

預期信貸虧損之虧損撥備

本集團管理層透過使用多項輸入值及假設(包括違約風險及預期虧損率)估計按攤銷成本計量之應收租賃款項及金融資產(包括應收貿易款項及其他應收款項)虧損撥備。估計涉及高度不明朗因素,其乃基於本集團之過往資料、現有市場狀況及於各報告期末之前瞻性估計。倘預期與原有估計不同,有關差異將影響按攤銷成本計量之金融資產之賬面值。有關估計預期信貸虧損中採用之主要假設及輸入值載於綜合財務報表附註33(a)。

附屬公司之投資減值

本集團每年按照國際會計準則第36號評估於附屬公司的投資是否有任何減值,並在釐定應收該等實體的款項是否已減值時遵照國際財務報告準則第9號的指引。該方法的詳情載於各自的會計政策。評估要求估計資產的未來現金流量(包括預期股息),並選擇適當的折現率。該等實體財務表現及狀況的未來變化將影響減值虧損估計,並導致其賬面值調整。

非金融資產減值

本集團根據綜合財務報表附註2所披露之會計政策,評估各報告期末的物業、廠房及設備、土地使用權及使用權資產是否有任何減值跡象。於釐定資產是否減值或之前導致減值之事件是否不再存在時,管理層須評估可能影響資產價值之事件是否已發生,或影響資產價值之有關事件是否已不存在。如果存在這種跡象,資產的可收回金額將按公允價值減出售成本及使用價值兩者之較高者釐定,而有關計算涉及作出估計。由於未來現金流量及公允價值減出售成本之時間及數額估計涉及固有風險,故該資產之估計可收回金額或會與實際收回金額有所不同,而此估計之準確度可能對損益造成影響。

2. 主要會計政策(續)

關鍵會計估計及判斷(續)

物業、廠房及設備之使用年限

本公司董事於各報告期末審慎考慮有關使用資產之預計用量、損耗及潛在技術過時，以檢討物業、廠房及設備之使用年限及折舊方法。

公允價值估計

本集團的非上市股權投資乃基於本公司董事之估值進行評估。估值要求本集團對多個投資相關重大不可觀察輸入數據作出某些估計。估值所用主要假設及輸入數據的詳情載於綜合財務報表附註16、17及34(a)。

存貨撥備

本集團管理層於各報告期末檢討存貨情況，並就確認為過時、滯銷或不可回收的存貨作出撥備。本集團就各項產品逐一進行存貨檢討，並根據最新市場價格及現行市況作出撥備。

作為承租人計算租賃負債所用貼現率

由於租賃中隱含的利率難以釐定，本集團運用承租人增量借款利率貼現未來租賃款項。於釐定租賃貼現率時，本集團參考可直接觀察之利率作為起始點，其後對該可觀察利率運用判斷及調整來釐定增量借款利率。

2. 主要會計政策(續)

關鍵會計估計及判斷(續)

包含延期及/或終止選擇權之合約的租賃期 - 作為承租人

租賃期釐定為租賃的不可取消期間，包括延期選擇權所涵蓋的期間(倘承租人合理確定行使延期選擇權)，以及終止選擇權所涵蓋的期間(倘承租人合理確定不行使終止選擇權)。

本集團有附設延期及終止選擇權的租賃合約。於評估承租人是否合理確定行使選擇權延期租賃，或不行使選擇權終止租賃時，本集團運用判斷並考慮所有產生經濟獎勵以延期或終止租賃的相關事實及情況。

於生效日期後，如發生在承租人控制範圍內及影響其是否可合理確定行使延期選擇權或不行使終止選擇權的重大事件或情況變動，本集團會重新評估租期。

國際財務報告準則之未來變動

本集團並未提早採納於綜合財務報表獲授權刊發之日國際會計準則委員會已頒佈與本集團相關但現年度尚未生效的下列新訂/經修訂國際財務報告準則。

自該日或之後開始的會計期間生效

國際會計準則第1號及國際財務報告準則實務報告第2號的修訂－會計政策披露	二零二三年一月一日
國際會計準則第8號的修訂－會計估計之定義	二零二三年一月一日
國際會計準則第12號的修訂－單一交易所產生與資產及負債相關之遞延稅項	二零二三年一月一日
國際會計準則第1號的修訂－將負債分類為流動或非流動	二零二四年一月一日
國際會計準則第1號的修訂－附帶契諾的非流動負債	二零二四年一月一日
國際財務報告準則第16號的修訂－售後租回交易中的租賃負債	二零二四年一月一日
國際財務報告準則第10號及國際會計準則第28號的修訂－投資者與其聯營企業或合營企業之間的資產出售或投入	待釐定

董事預期，應用新訂/經修訂國際財務報告準則日後將不會對本集團的綜合財務報表產生重大影響。

3. 收益

收益指根據國際財務報告準則第15號預期就商品及服務的轉讓而收取的代價以及來自酒店客房的租賃收益，該收益於國際財務報告準則第16號的範圍內確認。於本年度已確認的各個重大收益類別的金額如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
按照國際財務報告準則第15號來自客戶合約的收益		
電力傳輸設備及相關附件銷售收益	50,064	41,475
餐廳及其他配套服務供應收益	45,284	31,795
	95,348	73,270
其他來源的收益		
客房經營租賃的租賃收益	65,655	46,215
	161,003	119,485
	161,003	119,485

綜合財務報表附註(2022年12月31日)(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度(根據國際財務報告準則編製)

3. 收益(續)

除綜合財務報表附註5中分部披露中顯示的資料外，根據國際財務報告準則第15號來自客戶合約的收益分列如下：

	電力傳輸設備及 相關附件銷售 人民幣千元	餐廳及其他配套 服務供應收益 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至2022年12月31日止年度			
<i>按產品：</i>			
— 封閉母線	50,064	-	50,064
— 餐廳及其他配套服務供應	-	45,284	45,284
	<u>50,064</u>	<u>45,284</u>	<u>95,348</u>
<i>地理區域：</i>			
— 中國	<u>50,064</u>	<u>45,284</u>	<u>95,348</u>
<i>收益確認的時間：</i>			
— 於某個時間點	<u>50,064</u>	<u>45,284</u>	<u>95,348</u>
<i>交易價格的類型：</i>			
— 固定價格	<u>50,064</u>	<u>45,284</u>	<u>95,348</u>

3. 收益(續)

	電力傳輸設備及 相關附件銷售 人民幣千元	餐廳及其他配套 服務供應收益 人民幣千元	總計 人民幣千元
截至2021年12月31日止年度			
<i>按產品：</i>			
— 封閉母線	41,475	-	41,475
— 餐廳及其他配套服務供應	-	31,795	31,795
	<u>41,475</u>	<u>31,795</u>	<u>73,270</u>
<i>地理區域：</i>			
— 中國	<u>41,475</u>	<u>31,795</u>	<u>73,270</u>
<i>收益確認的時間：</i>			
— 於某個時間點	<u>41,475</u>	<u>31,795#</u>	<u>73,270</u>
<i>交易價格的類型：</i>			
— 固定價格	<u>41,475</u>	<u>31,795</u>	<u>73,270</u>

收益的比較數據為約人民幣31,795,000元，代表餐廳及其他配套服務供應收益已從「隨時間」重新分類為「某個時間點」，以與本年度之呈列相符。

4. 其他收入及收益(虧損)

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
銀行利息收入	181	-
提早終止/修訂租賃合約之收益	5,883	1,378
處置物業、廠房及設備之虧損	(49)	-
政府補助(附註27)	1,925	1,853
海航集團重整之收入	296	-
過往年度訴訟費用的超額撥備撥回	-	37,745
薪酬及其他福利的超額撥備	-	1,216
雜項收入	1,795	214
	<u>10,031</u>	<u>42,406</u>

5. 分部資料

管理層已被確定為主要經營決策者，負責評估經營分部的表現並根據本集團有關這些分部的內部報告為該等分部分配資源。管理層認為，電力傳輸設備及相關附件的生產及銷售、酒店營運及提供相關餐廳服務以及投資控股為本集團的主要經營分部。

分部業績指各分部賺取稅前的業績。除未分配資產外(主要為銀行現金及手頭現金)，所有資產均分配至可報告分部。除公司負債外，所有負債均分配至可報告分部，包括應計費用及其他應付款項、撥備及政府補助。

年內按業務及地區分部劃分的本集團分部資料分析如下。

5. 分部資料(續)

(a) 按業務分部

截至2022年12月31日止年度的分部業績

	電力傳輸設備 及相關附件 生產及銷售 人民幣千元	酒店營運及 提供相關 餐飲服務 人民幣千元	投資控股 人民幣千元	總計 人民幣千元
收益	50,064	110,939	-	161,003
業績				
除下列各項前本年度(虧損)利潤：	(3,609)	2,348	-	(1,261)
折舊及攤銷				
—物業、廠房及設備	(3,006)	-	(27)	(3,033)
—使用權資產	-	(14,605)	-	(14,605)
—土地使用權	(264)	-	-	(264)
財務費用	(97)	(911)	(60)	(1,068)
分部業績	(6,976)	(13,168)	(87)	(20,231)
未分配之其他經營開支				(5,284)
稅前虧損				(25,515)
稅項				246
本年度虧損				(25,269)

綜合財務報表附註(2022年12月31日)(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度(根據國際財務報告準則編製)

5. 分部資料(續)

(a) 按業務分部(續)

於2022年12月31日的分部資產及負債

	電力傳輸設備 及相關附件 生產及銷售 人民幣千元	酒店營運及 提供相關 餐飲服務 人民幣千元	投資控股 人民幣千元	總計 人民幣千元
資產				
未計下列項目之資產：	59,557	43,581	-	103,138
以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	-	-	19,084	19,084
物業、廠房及設備	38,526	-	603	39,129
使用權資產	-	6,909	-	6,909
土地使用權	11,550	-	-	11,550
分部資產	<u>109,633</u>	<u>50,490</u>	<u>19,687</u>	179,810
未分配資產				<u>1,671</u>
				<u>181,481</u>
負債				
分部負債	<u>(72,539)</u>	<u>(82,665)</u>	-	(155,204)
未分配負債				<u>(219,307)</u>
				<u>(374,511)</u>

5. 分部資料(續)

(a) 按業務分部(續)

截至2022年12月31日止年度的其他分部資料

	電力傳輸設備 及相關附件 生產及銷售 人民幣千元	酒店營運及 提供相關 餐飲服務 人民幣千元	投資控股 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
添置物業、廠房及設備	165	-	-	-	165
應收貿易款項、應收租賃款項及其他應收 款項虧損撥備計提淨額	(261)	(1,313)	-	(474)	(2,048)
研發費用	(2,761)	-	-	-	(2,761)
短期租賃—辦公場所	-	-	-	(703)	(703)
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

5. 分部資料(續)

(a) 按業務分部(續)

截至2021年12月31日止年度的分部業績

	電力傳輸設備 及相關附件 生產及銷售 人民幣千元	酒店營運及 提供相關 餐飲服務 人民幣千元	投資控股 人民幣千元	總計 人民幣千元
收益	41,475	78,010	-	119,485
業績				
除下列各項前本年度(虧損)利潤：	(3,601)	3,411	18,264	18,074
折舊及攤銷				
—物業、廠房及設備	(3,005)	(15)	(187)	(3,207)
—投資物業	-	(2,826)	-	(2,826)
—使用權資產	-	(10,531)	-	(10,531)
—土地使用權	(264)	-	-	(264)
使用權資產之減值虧損	-	(9,628)	-	(9,628)
財務費用	(34)	(1,708)	(57)	(1,799)
分部業績	(6,904)	(21,297)	18,020	(10,181)
未分配之其他收入				37,745
未分配之其他經營開支				(10,098)
稅前利潤				17,466
稅項				133
本年度利潤				17,599

5. 分部資料(續)

(a) 按業務分部(續)

於2021年12月31日的分部資產及負債

	電力傳輸設備 及相關附件 生產及銷售 人民幣千元	酒店營運及 提供相關 餐飲服務 人民幣千元	投資控股 人民幣千元	總計 人民幣千元
資產				
未計下列項目之資產：	57,335	46,777	17,903	122,015
物業、廠房及設備	41,367	86	725	42,178
使用權資產	-	19,764	-	19,764
土地使用權	11,814	-	-	11,814
分部資產	<u>110,516</u>	<u>66,627</u>	<u>18,628</u>	195,771
未分配資產				<u>1,468</u>
				<u>197,239</u>
負債				
分部負債	<u>(64,975)</u>	<u>(88,434)</u>	<u>-</u>	(153,409)
未分配負債				<u>(211,367)</u>
				<u>(364,776)</u>

5. 分部資料(續)

(a) 按業務分部(續)

截至2021年12月31日止年度的其他分部資料

	電力傳輸設備 及相關附件 生產及銷售 人民幣千元	酒店營運及 提供相關 餐飲服務 人民幣千元	投資控股 人民幣千元	未分配 人民幣千元	總計 人民幣千元
添置物業、廠房及設備	392	87	-	-	479
添置使用權資產	-	39,189	-	-	39,189
虧損撥備撥回(計提)					
—應收貿易款項、應收租賃款項及其他 應收款項淨額	78	(3,746)	-	-	(3,668)
—金融機構現金	-	-	18,264	-	18,264
使用權資產之減值虧損	-	(9,628)	-	-	(9,628)
研發費用	(2,496)	-	-	-	(2,496)
過往年度訴訟費用的超額撥備撥回	-	-	-	37,745	37,745
短期租賃—辦公場所	-	-	-	(927)	(927)
可賺取租賃收入之投資物業產生的直 接經營費用	-	(3,295)	-	-	(3,295)

5. 分部資料(續)

(b) 按地區資料

地區資料並未載列於此，乃由於本集團主要營運地點位於中國，本集團來自外部客戶的所有收益產生自中國，以及超過99%的非流動資產(不包括金融工具)位於中國。因此，董事認為，載列地區資料對於該等合併財務報表的使用者而言並無提供任何額外有用資料。

(c) 主要客戶資料

截至2022年及2021年12月31日止年度，概無外部客戶對本集團的收益貢獻超過10%。

6. 稅前(虧損)利潤

稅前(虧損)利潤經扣除下列各項後列賬：

	2022年	2021年
	人民幣千元	人民幣千元
員工成本(包括董事酬金)		
工資及其他福利	42,088	27,408
定額供款退休計劃供款	8,762	6,993
員工成本總額	50,850	34,401
財務費用		
借款利息費用	52	49
租賃負債的利息開支	796	1,632
銀行費用	220	118
	1,068	1,799

綜合財務報表附註(2022年12月31日)(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度(根據國際財務報告準則編製)

6. 稅前(虧損)利潤(續)

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
其他項目		
核數師酬金		
—本年度	700	1,000
—過往年度超額撥備	(100)	-
存貨成本	60,076*	48,828*
折舊及攤銷		
—物業、產房及設備	3,033	3,207
—投資物業	-	2,826
—使用權資產	14,605	10,531
—計入行政及其他經營開支之土地使用權	264	264
研發費用	2,761	2,496
短期租賃費用		
—辦公場所	703	927
可賺取租賃收入之投資物業產生的直接經營費用	-	3,295

* 確認為費用的存貨成本中所包含者為人民幣42,000元(2021年：人民幣18,000元)的存貨減值準備以及人民幣零元(2021年：人民幣22,000元)的存貨撇減至其可變現淨值。

7. 稅項

截至2022年及2021年12月31日止年度，由於本集團於中國錄得稅項虧損，故並無就企業所得稅計提撥備。

截至2022年及2021年12月31日止年度，由於本集團於香港錄得稅項虧損，故並無就香港利得稅計提撥備。

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
即期稅項		
企業所得稅		
—本年度	-	-
—過往年度超額撥備	(246)	(133)
所得稅抵免	(246)	(133)

有關遞延稅項狀況之進一步詳情載於綜合財務報表附註30。

7. 稅項(續)

所得稅抵免的對賬

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
除稅前(虧損)利潤	(25,515)	17,466
按適用稅率計稅	(5,680)	5,354
不可扣減費用	13	97
不作課稅收入	-	(9,436)
未確認稅項虧損	5,995	4,797
未確認暫時性差異	73	(1,223)
海外稅率差額	(699)	(10)
過往年度超額撥備	(246)	(133)
其他	298	421
所得稅抵免	(246)	(133)

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度，適用稅率為可享受高新技術企業稅率的實體採用15%的加權平均稅率，其他集團實體則採用25%的稅率。

8. 董事及高級行政人員之薪酬

(a) 董事薪酬

向本公司各董事支付或應付之薪酬總額如下：

	2022年				總計 人民幣千元
	董事袍金 人民幣千元	薪金及 其他酬金 人民幣千元	酌情獎金 人民幣千元	定額供款 退休計劃供款 人民幣千元	
監事					
吳鎔羽(於2022年12月30日辭任)	-	113	-	27	140
邢增海(於2022年12月30日辭任)	-	-	-	-	-
楊青	-	109	-	22	131
範思堯(於2022年12月30日獲委任)	-	-	-	-	-
邢美霞(於2022年12月30日獲委任)	-	-	-	-	-
執行董事					
郭潛力(於2022年6月30日辭任)	-	-	-	-	-
米宏傑	-	-	-	-	-
尚多旭(於2022年12月30日辭任)	-	-	-	-	-
蘇偉國	-	595	-	48	643
王永凡(於2022年5月31日辭任)	-	-	-	-	-
賀薇(於2022年12月30日獲委任)	-	-	-	-	-
劉江妹(於2022年12月30日獲委任)	-	-	-	-	-
丁繼實(於2022年12月30日獲委任)	-	-	-	-	-
朱欣光(於2022年12月30日獲委任)	-	-	-	-	-
獨立非執行董事					
方光榮	120	-	-	-	120
李正寧	-	-	-	-	-
王宏宇	120	-	-	-	120
	<u>240</u>	<u>817</u>	<u>-</u>	<u>97</u>	<u>1,154</u>

8. 董事及高級行政人員之薪酬(續)

(a) 董事薪酬(續)

	2021年				總計 人民幣千元
	董事袍金 人民幣千元	薪金及 其他酬金 人民幣千元	酌情獎金 人民幣千元	定額供款 退休計劃供款 人民幣千元	
監事					
吳鎔羽(於2021年8月23日獲委任)	-	30	-	12	42
邢增海(於2021年8月23日獲委任)	-	-	-	-	-
楊青(於2021年8月23日獲委任)	-	72	-	35	107
胡濤(於2021年8月23日辭任)	-	-	-	-	-
劉璐(於2021年5月7日辭任)	-	-	-	-	-
周晉陽(於2021年8月23日辭任)	-	-	-	-	-
執行董事					
包宗保(於2021年8月5日辭任)	-	-	-	-	-
郭潛力	-	-	-	-	-
李國慶(於2021年11月3日辭任)	-	-	-	-	-
米宏傑(於2021年12月29日獲委任)	-	-	-	-	-
尚多旭(於2021年8月23日獲委任)	-	-	-	-	-
蘇偉國	-	590	-	79	669
王永凡	-	-	-	-	-
祝捷(於2021年7月22日辭任)	-	314	-	80	394
獨立非執行董事					
方光榮	-	-	-	-	-
李銘(於2021年1月22日辭任，並於2021年8月23日生效)	50	-	-	-	50
李正寧(於2021年8月23日獲委任)	70	-	-	-	70
王宏宇	120	-	-	-	120
	240	1,006	-	206	1,452

8. 董事及高級行政人員之薪酬(續)

(a) 董事薪酬(續)

年內概無董事放棄或同意放棄領取任何酬金(二零二一年：人民幣零元)之任何安排。此外，年內本集團概無向任何董事支付酬金作為誘使加入本集團或於加入本集團時之獎賞或作為離職補償(二零二一年：人民幣零元)。

(i) 以董事為受益人之貸款、準貸款及其他交易

截至二零二二年十二月三十一日止年度(二零二一年：人民幣零元)，概無訂立或存有以本公司董事為受益人之貸款、準貸款或其他交易。

(ii) 董事於交易、安排或合約之重大權益

於年末或截至二零二二年十二月三十一日止年度(二零二一年：人民幣零元)內任何時間，概無存在由本公司訂立、本公司董事於當中直接或間接擁有重大權益而與本集團業務有關之重大交易、安排及合約。

(b) 最高薪人士

於五名最高薪人士中，一名(二零二一年：一名)為董事，其酬金已於上文披露。有關餘下四名(二零二一年：四名)最高薪人士(並非董事)之酬金總額如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
薪金及其他酬金	1,697	1,456
退休計劃供款定額供款	244	302
	<u>1,941</u>	<u>1,758</u>

8. 董事及高級行政人員之薪酬(續)

(b) 最高薪人士(續)

四名(二零二一年：四名)最高薪人士之酬金介乎以下範圍：

	2022年 人數	2021年 人數
零至1,000,000港元	4	4

年內四名(二零二一年：四名)最高薪人士概無放棄或同意放棄領取任何薪酬(二零二一年：人民幣零元)之安排。此外，本集團概無向任何四名(二零二一年：四名)最高薪人士支付薪酬，作為誘使加入本集團或於加入本集團時之獎賞或作為離職補償(二零二一年：人民幣零元)。

9. 股息

董事會不建議派付截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度之股息。

10. 每股(虧損)盈利

年內每股基本(虧損)盈利按本公司權益持有人應佔年內綜合虧損約人民幣25,142,000元(二零二一年：利潤為約人民幣17,629,000元)及年內已發行股份之加權平均數873,370,000股(二零二一年：873,370,000股)計算。

本集團於當前及過往年度並無已發行具攤薄潛力之普通股，因此，所呈列年度之每股攤薄(虧損)盈利與每股基本(虧損)盈利相同。

綜合財務報表附註(2022年12月31日)(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度(根據國際財務報告準則編製)

11. 物業、廠房及設備

	樓宇 人民幣千元	機器及其他設備 人民幣千元	運輸設備 人民幣千元	總計 人民幣千元
賬面值對賬—截至2021年12月31日止年度				
於報告期初	34,074	9,712	1,126	44,912
添置	392	87	-	479
折舊	(1,966)	(977)	(264)	(3,207)
匯兌調整	-	-	(6)	(6)
於報告期末	32,500	8,822	856	42,178
賬面值對賬—截至2022年12月31日止年度				
於報告期初	32,500	8,822	856	42,178
添置	-	98	67	165
折舊	(1,990)	(1,011)	(32)	(3,033)
處置	-	(78)	(44)	(122)
匯兌調整	-	-	(59)	(59)
於報告期末	30,510	7,831	788	39,129
於2022年1月1日				
成本	39,539	16,668	4,230	60,437
累積折舊及減值虧損	(7,039)	(7,846)	(3,374)	(18,259)
賬面淨值	32,500	8,822	856	42,178
於2022年12月31日				
成本	39,539	16,674	2,714	58,927
累積折舊及減值虧損	(9,029)	(8,843)	(1,926)	(19,798)
賬面淨值	30,510	7,831	788	39,129

11. 物業、廠房及設備(續)

附註：

鑒於電力傳輸設備及相關附件生產及銷售分部於年內產生經營虧損，對產生現金流量的該分部物業、廠房及設備連同土地使用權以及營運資金淨額結餘(大部分與來自現金產生單位(「現金產生單位」)的現金流量相結合)進行減值評估。

本公司董事於報告期末評估現金產生單位的可收回金額，即使用價值與公允價值減去處置成本之較高者。現金產生單位的可收回金額乃按公允價值減去處置成本(基於現有結構的估計市值減實際損耗及所有相關形式的陳舊及優化的扣減，以市場法及折舊重置成本法估計)釐定。現金產生單位的可收回金額包括人民幣41,145,000元的樓宇、廠房及設備以及人民幣12,730,000元的土地使用權，分類為公允價值架構第3級。土地使用權的評估使用在位置、可達性及其他相關因素方面可資比較鄰近者的售價會因應關鍵估值屬性上的差異(如位置、可達性)作出調整。折舊重置成本法考慮根據當地同類物業、廠房及設備現行建築成本於全新狀況下重建或重置之成本，並就觀察所得的現有狀況或陳舊程度而證明的應計折舊撥備作出調整。此估值方法中使用的關鍵不可觀察輸入數據之一為每平方米價格。每平方米價格下跌會導致物業公允價值計量減少相同百分比，反之亦然。

根據評估，賬面值分別為人民幣38,526,000元(二零二一年：人民幣41,367,000元)及人民幣11,550,000元(二零二一年：人民幣11,814,000元)的物業、廠房及設備以及土地使用權概無減值虧損。

綜合財務報表附註(2022年12月31日)(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度(根據國際財務報告準則編製)

12. 租賃

使用權資產

	呈列為		呈列為使用權資產	
	投資物業			
	酒店租賃	餐廳租賃	酒店租賃	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
賬面值對賬 - 截至2021年12月31日止年度				
於報告期初	13,187	3,246	-	3,246
添置	-	-	39,189	39,189
折舊	(2,826)	(734)	(9,797)	(10,531)
提早終止租賃合約	(10,361)	(2,512)	-	(2,512)
減值虧損	-	-	(9,628)	(9,628)
於報告期末	-	-	19,764	19,764
賬面值對賬 - 截至2022年12月31日止年度				
於報告期初	-	-	19,764	19,764
租賃變更	-	-	6,909	6,909
折舊	-	-	(14,605)	(14,605)
提早終止租賃合約	-	-	(5,159)	(5,159)
於報告期末	-	-	6,909	6,909

12. 租賃(續)

使用權資產

	呈列為		呈列為使用權資產	
	投資物業			
	酒店租賃	餐廳租賃	酒店租賃	總計
	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
於2022年1月1日				
成本	-	-	39,189	39,189
累計折舊及減值虧損	-	-	(19,425)	(19,425)
賬面淨值	-	-	19,764	19,764
於2022年12月31日				
成本	-	-	18,461	18,461
累計折舊及減值虧損	-	-	(11,552)	(11,552)
賬面淨值	-	-	6,909	6,909

於二零二二年十二月，就本集團某酒店的租賃安排而言，租賃期限由1.4年變更為2.4年，每年租賃付款由人民幣9,500,000元減至人民幣7,500,000元。

由於提供配套服務的交易額較大，酒店的使用權資產已分類為自用物業而非投資物業。於過往年度確認的所有投資物業的租約於截至二零二一年十二月三十一日止年度均已提前終止。

12. 租賃(續)

租賃安排—作為承租人

酒店

繼海南省高級人民法院(「法院」)於二零二一年二月受理海航集團有限公司(「海航集團」)破產重整計劃後，海航集團旗下321間實體的所有資產及負債(包括所有酒店出租人)將由特定破產重組委員會(「委員會」)管理。因此，於終止日的使用權資產及租賃負債賬面值分別為人民幣10,361,000元及人民幣11,583,000元的所有酒店租約均於二零二一年二月終止，導致人民幣1,222,000元的租賃合約提前終止收益於截至二零二一年十二月三十一日止年度內於損益確認。

截至二零二二年十二月三十一日止年度，本集團的一間附屬公司與業主訂立一份終止協議以終止若干租賃協議。因此，若干酒店租賃於二零二二年五月終止，於終止日期當日的使用權資產及租賃負債賬面值分別為人民幣5,159,000元及人民幣9,136,000元，導致人民幣3,977,000元的租賃合約提前終止收益於年內於損益確認。

於報告期末，人民幣6,909,000元的使用權資產(二零二一年：人民幣19,764,000元)乃於主租賃項下持有，餘下租期為1年(二零二一年：1年)，可選擇於重新協商後續租。租賃合約並不構成本集團的任何契約。

餐廳

繼法院於二零二一年二月受理海航集團破產重組計劃後，海航集團旗下321間實體的所有資產及負債(包括所有餐廳出租人)將由委員會管理。因此，於終止日的使用權資產及租賃負債賬面值分別為人民幣2,512,000元及人民幣2,668,000元的所有餐廳租約均於二零二一年二月終止，導致人民幣156,000元的租賃合約提前終止收益於截至二零二一年十二月三十一日止年度內於損益確認。

12. 租賃(續)

租賃安排—作為承租人(續)

年內，本集團已確認以下款項。

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
租賃付款：		
短期租賃	703	927
於損益確認的開支	703	927
租賃現金流出總額	12,019	4,212

於二零二一年十二月三十一日，本公司董事根據使用價值計算及評估呈列為使用權資產的酒店租約可收回金額人民幣19,764,000元。根據管理層批准涵蓋剩餘租期的財務預算，以及根據本集團過往表現及管理層對市場發展的期望而釐定的剩餘租期內收益的預期增長率10%，使用折現未來現金流模式計算使用價值。根據評估，截至二零二一年十二月三十一日止年度，呈列為使用權資產的酒店租約的減值虧損人民幣9,628,000元已於損益確認。

綜合財務報表附註(2022年12月31日)(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度(根據國際財務報告準則編製)

13. 土地使用權

	人民幣千元
<hr/>	
賬面值對賬 - 截至2021年12月31日止年度	
於報告期初	12,078
攤銷	<u>(264)</u>
於報告期末	<u><u>11,814</u></u>
賬面值對賬 - 截至2022年12月31日止年度	
於報告期初	11,814
攤銷	<u>(264)</u>
於報告期末	<u><u>11,550</u></u>
<hr/>	
	人民幣千元
<hr/>	
於2022年1月1日	
成本	13,200
累計攤銷	<u>(1,386)</u>
賬面淨值	<u><u>11,814</u></u>
於2022年12月31日	
成本	13,200
累計攤銷	<u>(1,650)</u>
賬面淨值	<u><u>11,550</u></u>

土地使用權指中國阜新市的土地預付租金。土地使用權使用年期有限，於50年內按直線法攤銷。於報告期末，剩餘使用年期為44年(二零二一年：45年)。

14. 附屬公司

公司主要附屬公司於報告期末的詳情如下：

附屬公司名稱	註冊成立地點/企業性質	已發行並 繳足股本/ 註冊資本	本公司持有的 實際所有權 權益	主要業務
東北電氣發展(香港)有限公司	香港/有限公司	20,000,000股, 每股1美元	100%	投資控股
高才科技有限公司	英屬處女群島(「英屬處女群島」)/有限公司	1股, 每股1美元	100%	投資控股
瀋陽凱毅電氣有限公司 (「瀋陽凱毅電氣」)	中國/有限公司	人民幣1,000,000元	100%	投資控股
阜新封閉母線有限責任公司	中國/有限公司	8,500,000美元	100%	輸電設備及相關配件的生產及銷售
海南逸唐飛行酒店管理有限公司 (「海南逸唐」)	中國/有限公司	人民幣50,000,000元	99%	酒店營運及提供餐飲服務
東北電氣(成都)電力工程設計 有限公司(「東北電氣(成都)」)	中國/有限公司	人民幣10,000,000元	50.49%	投資控股

所有上述附屬公司均在中國開展業務。

概無附屬公司於截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日止年度內任何時間擁有任何已發行債務證券。

14. 附屬公司(續)

擁有獨立重大非控股權益(「非控股權益」)的附屬公司財務資料

下表顯示擁有重大非控股權益的各非全資擁有附屬公司相關資料。概述財務資料為公司間抵銷前金額。

	海南逸唐	東北電氣(成都)
非控股權益之擁有權權益比例	1%	49.51%
截至2022年12月31日	人民幣千元	人民幣千元
非流動資產	31,374	-
流動資產	48,262	13,264
流動負債	(216,840)	(6,386)
非流動負債	-	-
淨(負債)資產	(137,204)	6,878
非控股權益之賬面金額	(1,372)	3,405

14. 附屬公司(續)

擁有獨立重大非控股權益的附屬公司財務資料(續)

	海南逸唐 人民幣千元	東北電氣(成都) 人民幣千元
截至2022年12月31日止年度		
收益	110,939	-
開支	(123,640)	(1)
年度虧損	(12,701)	(1)
年度其他綜合虧損	-	-
年度綜合虧損總額	<u>(12,701)</u>	<u>(1)</u>
歸屬於非控股權益：		
年度虧損	(127)	-
年度其他綜合虧損	-	-
年度綜合虧損總額	<u>(127)</u>	<u>-</u>
現金淨流入(流出)來源		
—經營活動	8,049	(1)
—投資活動	237	-
—籌資活動	(12,019)	-
	<u>(12,019)</u>	<u>-</u>

綜合財務報表附註(2022年12月31日)(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度(根據國際財務報告準則編製)

14. 附屬公司(續)

擁有獨立重大非控股權益的附屬公司財務資料(續)

	海南逸唐	東北電氣(成都)
非控股權益之擁有權權益比例	1%	49.51%
截至2021年12月31日	人民幣千元	人民幣千元
非流動資產	25,281	-
流動資產	64,778	13,265
流動負債	(214,562)	(6,386)
非流動負債	-	-
淨(負債)資產	(124,503)	6,879
非控股權益之賬面金額	(1,245)	3,405

14. 附屬公司(續)

擁有獨立重大非控股權益的附屬公司財務資料(續)

	海南逸唐 人民幣千元	東北電氣(成都) 人民幣千元
截至2021年12月31日止年度		
收入	78,010	-
開支	(80,967)	-
年度虧損	(2,957)	-
年度其他綜合虧損	-	-
年度綜合虧損總額	<u>(2,957)</u>	<u>-</u>
歸屬於非控股權益：		
年度虧損	(30)	-
年度其他綜合虧損	-	-
年度綜合虧損總額	<u>(30)</u>	<u>-</u>
現金淨流入(流出)來源		
—經營活動	13,354	-
—投資活動	(87)	-
—籌資活動	(4,212)	-

綜合財務報表附註(2022年12月31日)(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度(根據國際財務報告準則編製)

15. 於聯營公司的權益

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應佔淨資產	-	-

報告期末重要聯營公司詳情如下：

聯營公司名稱	註冊成立地點／	已發行並繳足股本／	公司間接持有	
	企業性質	註冊資本	註冊資本價值比例	主營業務
偉達高壓電氣有限公司 (「偉達高壓電氣」)	英屬處女群島／ 有限公司	12,626股每股1美元的 普通股	20.8%	變壓器及電容器貿易
重慶海航酒店投資有限公司 (「重慶海航酒店」)(附註)	中國／有限公司	人民幣50,000,000元	30%	酒店管理

附註：於二零二二年十二月三十一日，本集團於重慶海航酒店的賬面值為人民幣零元的股本權益予以質押，以獲得來自主要股東北京海鴻源的一筆貸款。

15. 於聯營公司的權益(續)

投資公允價值

以上聯營公司為私營公司，無投資市價。

聯營公司財務資料

本集團以上重要聯營公司財務資料摘要列載如下，為聯營公司財務報表中顯示的金額，其財務報表依據國際財務報告準則編製，並由本集團出於權益會計目的進行調整，以涵蓋會計政策差異及公允價值調整。

以上聯營公司在綜合財務報表中採用權益法記賬。

綜合財務報表附註(2022年12月31日)(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度(根據國際財務報告準則編製)

15. 於聯營公司的權益(續)

	2022年		2021年	
	重慶海航酒店	偉達高壓電氣	重慶海航酒店	偉達高壓電氣
本集團所有權權益	30%	20.8%	30%	20.8%
於12月31日	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
<i>總金額</i>				
非流動資產	#1	-	#65	-
流動資產	72,433	97	71,453	97
流動負債	(105,365)	(2,839)	(105,399)	(2,839)
非流動負債	(36,006)	-	(36,006)	-
淨負債	(68,937)	(2,742)	(69,887)	(2,742)
本集團應佔權益及權益賬面值	##-	##-	##-	##-

15. 於聯營公司的權益(續)

	2022年		2021年	
	重慶海航酒店	偉達高壓電氣	重慶海航酒店	偉達高壓電氣
本集團所有權權益	30%	20.8%	30%	20.8%
截至12月31日止年度	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元	人民幣千元
年度溢利	#950	-	#6,247	-
年度其他綜合收入	-	-	-	-
年度綜合收入總額	<u>950</u>	<u>-</u>	<u>6,247</u>	<u>-</u>
本集團應佔業績：				
年度溢利	<u>285</u>	<u>-</u>	<u>1,874</u>	<u>-</u>
	<u>#285</u>	<u>-</u>	<u>#1,874</u>	<u>-</u>
年度其他綜合收入總額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

重慶海航酒店於二零二二年十二月三十一日的非流動資產中包括已抵押為海航集團各公司提供借款及融資的賬面值為人民幣246,177,000元(二零二一年：人民幣246,177,000元)的投資物業，鑒於海航集團各公司拖欠還款，該等物業的賬面值已調整為零。董事認為，投資物業的可收回金額極小。

截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日，應佔重慶海航酒店及偉達高壓電氣淨負債為零。

15. 於聯營公司的權益(續)

未確認應佔聯營公司虧損

當前年度及截至報告期末累積未確認應佔偉達高壓電氣虧損分別為人民幣零元(二零二一年：人民幣零元)及人民幣179,000元(二零二一年：人民幣179,000元)。

當前年度未確認應佔重慶海航酒店溢利及截至報告期末累積未確認應佔重慶海航酒店虧損分別為人民幣285,000元(二零二一年：人民幣1,874,000元)及人民幣20,681,000元(二零二一年：人民幣20,966,000元)。

聯營公司或有負債

於報告期末，本集團並未因於聯營公司享有的權益招致或有負債。

16. 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非上市股權投資		
普通類信託股份	19,084	-

16. 以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產(續)

截至二零二一年十二月三十一日，本集團於海航集團財務有限公司的存款以及從海航集團破產重整計劃(“重整計劃”)範圍內公司的應收租金和其他應收款項共計人民幣18,788,000元(扣除虧損撥備)。於二零二二年四月，法院就完成重整計劃作出裁決，為實施重整計劃以及海航集團321家公司所有債權人的權益而設立海航集團破產重整專項服務信託(“信託”)。根據重整計劃，海南海航二號信管服務有限公司成立並作為321家公司的控股公司，而該信託為海南海航二號信管服務有限公司的控股股東。

根據重整計劃的結果，本集團作為法院批准的債權人於2022年6月已收到公允價值約為人民幣19,084,000元的非上市普通信託股份，用於償付本集團於海航集團財務有限公司的存款(即金融機構現金)以及重整計劃內公司的其他應收款項。金融機構現金、租金及其他應收款項的賬面價值總計人民幣18,788,000元，與非上市普通信託股份的公允價值之間的差額為約人民幣296,000元，確認為年內海航集團重整之收入。

公允價值計量的詳情載於合併財務報表附註34。

17. 指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益

	<i>附註</i>	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非上市股本證券公允價值			
瀋陽兆利高壓電氣設備有限公司(「瀋陽兆利」)	(a)	-	-
海航天津中心發展有限公司(「天津中心」)	(b)	-	-
		-	-

17. 指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益(續)

被投資公司名稱	註冊成立地點／		本公司間接持有註冊	
	企業性質	持股類別	股本價值比例	主營業務
瀋陽兆利	中國／有限公司	註冊資本	6.9% (附註a)	生產及銷售高壓電氣 設備及其他配件
天津中心	中國／有限公司	註冊資本	10.5% (附註b及c)	物業投資

附註：

- (a) 非上市股本證券的公允價值乃由管理層基於瀋陽兆利資產淨值釐定。
- (b) 非上市股本證券的公允價值乃由管理層基於天津中心資產淨值釐定。截至二零二二年十二月三十一日，天津中心的資產淨值為人民幣409,046,000元(二零二一年：人民幣1,605,483,000元)，但賬面金額為人民幣2,666,459,000元(二零二一年：人民幣2,666,459,000元)及人民幣282,987,000元(二零二一年：人民幣294,682,000元)的投資物業及物業、廠房及設備已被抵押，用於向海航集團成員公司提供借款及融資。由於海航集團成員公司未能償還貸款，董事認為，質押資產將被沒收以清償借款。董事亦認為，截至二零二二年及二零二一年十二月三十一日投資物業及物業、廠房及設備的可收回金額極低。
- (c) 截至二零二二年十二月三十一日，本集團於天津中心的全部股權(賬面金額為人民幣零元)已被質押，以從大股東北京海鴻源獲得貸款。

公允價值計量詳情列載於合併財務報表附註34。

18. 存貨

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
原材料	6,760	7,143
在產品	7,330	461
庫存商品	5,637	7,192
	<u>19,727</u>	<u>14,796</u>

19. 應收貿易款項及應收租賃款項

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應收貿易款項及應收租賃款項	63,871	65,926
虧損撥備	(7,306)	(7,368)
	<u>56,565</u>	<u>58,558</u>

截至2022年12月31日止年度，本集團已收到普通信託股份(附註16)，用於在重組計劃完成後結算應收租賃款項人民幣592,000元。

本集團通常給予客戶5至90天的信貸期。

綜合財務報表附註(2022年12月31日)(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度(根據國際財務報告準則編製)

19. 應收貿易款項及應收租賃款項(續)

應收貿易款項及應收租賃款項(扣除虧損撥備)按發票日期之賬齡分析如下:

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
3個月內	19,890	32,434
3個月以上但12個月以內	18,542	12,246
1至2年	11,353	10,706
2至3年	5,830	2,887
3至4年	864	285
4年以上	86	-
	<u>56,565</u>	<u>58,558</u>

有關本集團信貸風險及應收貿易款項及應收租賃款項虧損撥備的資料載於綜合財務報表附註33(a)。

年內，應收貿易款項及應收租賃款項虧損撥備人民幣480,000元(2021年：人民幣2,665,000元)已於損益確認。

20. 預付款、按金及其他應收款項

	2022年	2021年
	人民幣千元	人民幣千元
其他應收款項	91,581	90,581
虧損撥備	(82,140)	(81,181)
	9,441	9,400
預付款	1,777	2,602
其他應收稅款	2,170	1,579
	13,388	13,581

20. 預付款、按金及其他應收款項(續)

附註：

- (a) 於2022年及2021年12月31日，其他應收款項包括1999年借款人可續期貸款人民幣76,090,000元，該款項之後於2005年轉讓予另一第三方。遼寧高級人民法院於2005年作出最終裁決，判定本公司有權強制要求受讓人結算貸款。然而，中國最高人民法院於2010年撤銷2005年作出的裁決。因此，本集團於前一年作出全部虧損撥備。

於2022年及2021年12月31日，其他應收款項包括應收前關聯方款項人民幣3,500,000元。由於長期未結算及與該前關聯方失聯，本集團於前一年作出全部虧損撥備。

於2021年12月31日，其他應收款項包括應收房屋徵收辦公室(一家隸屬遼寧省阜新市海州區人民政府的事業單位)補償款約人民幣7,540,000，用於徵收位於遼寧省阜新市海州區新華路46號的南廠區(以下簡稱「南廠區」)。本集團已於年內收到餘額。

- (b) 重組計劃完成後，本集團已收到普通信託股份(附註16)以結算金額為人民幣203,000元的其他應收款項。
- (c) 有關本集團信貸風險及其他應收款項虧損撥備的資料載於綜合財務報表附註33(a)。

21. 現金及現金等價物

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
金融機構現金		-	71,404
虧損撥備		-	(53,501)
	(a)	-	17,903
銀行存款及手頭現金			
銀行履約保函保證金存款		5,180	3,009
合併現金流量表所示銀行結餘及存款*		9,949	15,636
		15,129	18,645
		15,129	36,548

* 於2022年12月31日，本集團人民幣1,364,000元的銀行賬戶被法院凍結保全。於2023年3月，在本集團與債權人就應付該債權人的餘額償還時間表達成和解後，該銀行賬戶被解除凍結。

21. 現金及現金等價物(續)

附註：

- (a) 於2021年12月31日，本集團在一家金融機構——海航集團財務有限公司存入一筆存款，該存款已納入海航集團的重組計劃範圍。由於本集團登記為海航集團的核准債權人，且重組計劃完成後本集團將成為信託單位持有人。董事參考海航集團破產重組計劃估值師編製的待成立信託於破產重組計劃受理日期(即2021年2月10日)的單位價格估值，評估存放於金融機構的人民幣71,404,000元現金的預期信貸虧損(「預期信貸虧損」)。人民幣18,264,000元的虧損撥備撥回於截至2021年12月31日止年度內於損益確認。

年內，在重組計劃完成後，本集團收到了普通信託股份(附註16)，用於在一家金融機構結算現金。

- (b) 關於本集團承受的金融機構現金和銀行現金的信貸風險及虧損撥備的資料載於綜合財務報表附註33(a)中。

22. 應付貿易款項

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
應付貿易款項	45,516	31,892

22. 應付貿易款項(續)

應付貿易款項按發票日期之賬齡分析概述如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
365天以內	39,929	27,189
1至2年	3,335	3,493
2至3年	1,142	538
3年以上	1,110	672
	<u>45,516</u>	<u>31,892</u>

信貸期平均為15至120天，部分供應商視情況授予我們更長的信貸期。

23. 合同負債

年內，國際財務報告準則第15號中與客戶簽署合同產生的合同負債變動(不包括同年內增加及減少產生的變動)如下：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
報告期初	6,757	6,624
預收款項	7,745	5,718
確認為收益	<u>(4,974)</u>	<u>(5,585)</u>
報告期末	<u>9,528</u>	<u>6,757</u>

整體合約活動及大額預付款協商增加，導致年內預收款項增加。

23. 合同負債(續)

未履行或部分履行履約義務

於2022年12月31日所有(2021年：所有)未履行或部分未履行的履約義務均為原定預期期限為一年或更短時間的合同的一部分。鑒於本集團採用國際財務報告準則第15號第121(a)段中的實際權宜之計，因此分配予該等履約義務的交易價格未予披露。

24. 其他應付款項

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
訴訟賠償	(a)	94,078	94,078
應付前附屬公司款項	(b)	49,596	49,596
應付董事款項	(c)	4	17
應付聯營公司款項	(c)	350	320
應付主要股東北京海鴻源款項	(d)	2,680	1,697
應付關聯公司款項	(e)	7,997	5,437
應計費用及其他應付款項		62,638	41,566
預收款項	(f)	5,562	9,552
其他應付稅金		2,739	1,463
		<u>225,644</u>	<u>203,726</u>
應付僱員福利		<u>5,958</u>	<u>8,835</u>
		<u><u>231,602</u></u>	<u><u>212,561</u></u>

24. 其他應付款項(續)

附註：

- (a) 瀋陽高壓開關有限責任公司(以下簡稱「瀋陽高開」)於1998年與國家開發銀行股份有限公司(以下簡稱「國開行」)簽訂《借款合同》，從國開行取得銀行借款，該等銀行借款由其他公司充當保證人並與國開行簽訂《保證合同》。後瀋陽高開於2003年和2004年分別以實物資產和土地使用權與他人合資成立了新東北電氣(瀋陽)高壓開關有限公司(以下簡稱「新東北高開」)、新東北電氣(瀋陽)高壓隔離開關有限公司(以下簡稱「新東北隔離」)、瀋陽東利物流有限公司(原名為瀋陽新泰倉儲物流有限公司，以下簡稱「東利物流」)和瀋陽北富機械製造有限公司(原名為瀋陽誠泰能源動力有限公司，以下簡稱「北富機械」)。公司於2004年以債權轉讓、股權置換方式從瀋陽高開取得新東北隔離、東利物流和北富機械的股權。國開行於2004年5月向北京市高級人民法院(以下簡稱「北京市高院」)提起訴訟，要求瀋陽高開償還逾期借款人民幣15,000萬元及相應利息，並要求公司、新東北高開、新東北隔離、東利物流和北富機械對於瀋陽高開所欠國開行人民幣15,000萬元借款及相應利息承擔連帶保證責任；國開行亦要求法院判決瀋陽高開與公司之間關於收購新東北隔離、東利物流和北富機械的股權轉讓合同無效。

24. 其他應付款項(續)

附註：(續)

(a) (續)

該案先後經北京市高院、最高人民法院審理。最後最高人民法院於2008年9月作出(2008)民二終字第23號終審判決，涉及本公司的判決如下：

- (i) 撤銷本公司以其持有的對東北輸變電設備集團公司(以下簡稱「東北輸變電」)人民幣76,660,000元的債權及利息與瀋陽高開持有的在北富機械95%的股權和在東利物流95%的股權進行股權置換的合同。本公司應於本判決生效後十日內將上述取得的股權返還給瀋陽高開，如果不能返還，本公司應在人民幣247,117,000元的範圍內賠償瀋陽高開的損失；瀋陽高開於本判決生效後十日內將其持有東北輸變電人民幣76,660,000元的債權及利息返還給本公司，如不能返還瀋陽高開應在人民幣76,660,000元範圍內賠償本公司的損失；
- (ii) 撤銷瀋陽高開以其在新東北隔離74.4%的股權與本公司持有的瀋陽泰盛工貿有限公司(原名瀋陽添升通訊設備有限公司，以下簡稱「泰盛工貿」)98.5%的股權進行股權置換的合同。瀋陽高開於本判決生效後十日內將其泰盛工貿98.5%的股權返還給本公司。如果無法退股，本公司應在扣除人民幣27,879,000元後，以13,000萬元人民幣為限向瀋陽高壓進行補償。

24. 其他應付款項(續)

附註：(續)

(a) (續)

終審判決生效後，公司於2007年、2008年履行了生效判決。但國開行於2009年依據(2008)民二終字第23號終審判決向北高院申請執行，北高院依法凍結了公司持有的瀋陽凱毅電氣(本公司全資附屬公司)10%股權。公司不服執行裁定提出執行異議，北高院於2013年10月作出(2013)高執異字第142號執行裁定書，駁回公司的執行異議。公司不服向最高人民法院申請覆議，最高人民法院以2015年3月作出(2014)執複字第9號執行裁定書，撤銷北高院(2013)高執異字第142號執行裁定，發回北高院重新審查。北高院於2016年12月作出(2015)高執異字第52號執行裁定，裁定東北電氣的異議理由缺乏充分的證據予以證明，對於已發履行返還股權義務的主張，不予支持，認定東北電氣應當履行賠償義務。公司不服，再向最高人法院申請覆議，最高人民法院於2017年8月作出(2017)最高法執複27號執行裁定書：裁定駁回東北電氣的覆議申請，維持北高院(2015)高執異字第52號執行裁定，本裁定為終審裁定。2017年公司因集團向瀋陽高開要求付還人民幣104,489,000元確認負債人民幣272,628,000元。因此，公司確認對瀋陽高開債務合計人民幣377,167,000元，扣除瀋陽高開應付賠償人民幣104,539,000元，確認自2017年起本次訴訟賠償的負債總額人民幣272,628,000元。

涉及附屬公司阜新封閉母線的另一訴訟案件中，阜新封閉母線於2008年9月22日之前持有新東北電氣(瀋陽)高壓隔離開關有限公司(原瀋陽新泰高壓電氣有限公司)74.4%股權(以下簡稱「標的股權」)。因東北電氣履行最高人民法院2008年9月5日對國家開發銀行訴訟案的(2008)民二終字第23號終審判決書，經協調阜新封閉母線，阜新封閉母線向瀋陽高開無償返還標的股權，並按照公司註冊地工商部門要求於2008年9月22日完成股權變更登記。由此，阜新封閉母線持有的標的股權已經無償返還瀋陽高開，但依照最高人民法院於2017年8月31日作出的(2017)最高法執複27號執行裁定書，經本公司協調無償返還標的股權的事實不能認定。鑒於瀋陽高開未支付16,000,000美元股權轉讓款構成違約，為維護自身利益，阜新封閉母線遂向瀋陽高開及本公司兩家被告(統稱為「被告」)提出返還標的股權轉讓款的訴訟申請。

24. 其他應付款項(續)

附註：(續)

(a) (續)

海南省高院於2018年11月立案受理本案，作出(2018)瓊民初69號民事判決書，並於2019年1月向瀋陽高開送達起訴狀等案件材料。2019年3月開庭審理，2019年5月收到海南省高院一審判決書，因被告公告期內未上訴，一審判決書自2019年8月起生效，本公司不承擔連帶責任。

茲提述本公司於2020年9月10日發佈的訴訟進展公告，根據海南省高院發佈的(2018)瓊民初69號民事判決書，截至2020年9月7日，本集團有權向瀋陽高開申索到期債務總計人民幣178,550,000元，包括延遲履行期間的股權轉讓款及債務利息。根據《中華人民共和國合同法》第99條及其他相關法律，本公司已於2020年9月7日以郵寄方式通知瀋陽高開，上述瀋陽高開應付到期債務人民幣178,550,000元將由因北京市高院發佈的(2004)高民初字第802號民事判決書及最高人民法院發佈的(2008)民二終字第23號民事判決書產生的本公司應付瀋陽高開相同數額的到期債務所抵消，即抵銷金額為人民幣178,550,000元。本公司於2020年9月11日在遼寧省頗具影響力的報紙上發佈公告後，債務抵銷已於2020年9月11日生效，並裁定用人民幣178,550,000元抵銷應付給瀋陽高科的賠償。

於報告期末，就未決首宗訴訟而言應付瀋陽高開的剩餘債務為人民幣94,078,000元(2021年：人民幣94,078,000元)。

24. 其他應付款項(續)

附註：(續)

(b) 截至2022年及2021年12月31日其他應付款包括應付本集團前附屬公司新東北電氣(錦州)電力電容器有限公司(「新錦容」)款項，該款項因於2018年收到新錦容人民幣22,900,000元產生。

截至2022年及2021年12月31日其他應付款包括應付另一家前附屬公司人民幣26,696,000元。該款項無抵押、無利息及無固定償還期。

(c) 該等款項均無抵押、無利息及無固定償還期。

(d) 金額人民幣934,000元由本集團於重慶海航酒店(附註15)及天津中心(附註17)的全部股本權益作為抵押，年利率4.35%及須於2023年12月31日償還。餘下金額人民幣1,746,000元為無抵押、年利率4.35%及須於要求時償還(2021年：無抵押、年利率4.35%及須於2021年12月償還)。

(e) 關聯公司雲商通國際控股有限公司由本公司間接主要股東控制。金額人民幣2,560,000元為無抵押、年利率4.35%及須於2022年12月31日償還，餘下金額人民幣5,437,000元為無抵押、無利息及須於2023年償還。

(f) 該款項為年內就酒店經營場地租賃向客戶預收的款項。

25. 租賃負債

	2022年	2021年
	人民幣千元	人民幣千元
即期部分	17,068	40,377

於報告期末，租賃負債按增量借款利率計算，年利率為6.18%(2021年：6.18%)，並須於一年內(2021年：一年)償還。

26. 撥備

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
向前附屬公司銀行提供擔保產生的負債	34,355	34,355

公司為當時附屬公司錦州電力電容器有限責任公司(以下簡稱「錦容」)向中國銀行錦州分行借出的標的額為人民幣13,000,000元的銀行借款擔當保證人並承擔連帶保證責任。中國銀行錦州分行已於2005年2月向遼寧省錦州市地方法院提起訴訟，要求錦容清償人民幣13,000,000元及應計利息，並要求公司承擔連帶清償責任。遼寧省錦州市地方法院於2005年5月作出判決，公司對於錦容借款本金及相關利息承擔連帶賠償責任。公司未對此判決結果提出上訴，判決已生效。遼寧省錦州市中級人民法院於2005年9月發出(2005)錦執字第89號執行通知書。2010年6月23日，遼寧省錦州市中級人民法院作出(2005)錦執一字第89號執行裁定書，查封錦容所有的高壓並聯電容器BFM6.61-299IW型35箱140台，高壓並聯電容器BFM2.11.5J3-300IW型24箱96台，高壓並聯電容器BFM3.11.5J3-300IW型65箱240台。公司根據法院判決結果確認預計負債人民幣14,465,000元。截止報告日期，公司尚未清償上述本金及利息。

公司為錦州電力電容器有限責任公司與錦州市商業銀行股份有限公司簽訂的標的額為人民幣17,000,000元借款合同擔當保證人。錦州商業銀行股份有限公司向遼寧省錦州市中級人民法院提起訴訟，要求錦容清償借款本金人民幣17,000,000元及應計利息人民幣2,890,000元，並要求公司承擔連帶清償責任。遼寧省錦州市中級人民法院於2007年6月以(2007)錦民三初字第00049號民事判決書判令公司對錦容公司的借款本金人民幣17,000,000元及應計利息人民幣2,890,000元承擔連帶清償責任，公司未對此判決結果提出上訴。2008年3月5日，錦州市中級人民法院向公司下發執行通知書，判令公司履行判決確定的義務。公司根據法院判決結果確認預計負債人民幣19,890,000元。截止財務報表批准報出日，公司尚未清償上述債務。

27. 政府補助

以下為年度內政府補助變動：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於報告期初	36,035	29,426
添置	-	8,462
確認為其他收入的金額(附註4)	(1,925)	(1,853)
於報告期末	<u>34,110</u>	<u>36,035</u>

政府補助主要為當地政府為阜新新工廠收購及建設補償款項。補助於9至50年不等期限內，按等額按年支付計入土地使用權及物業、廠房及設備預期使用年期損益。

28. 股本

	2022年		2021年	
	股份數目	人民幣千元	股份數目	人民幣千元
已授權及繳足股本：				
報告期初及期末每股人民幣1元的普通股	<u>873,370,000</u>	<u>873,370</u>	<u>873,370,000</u>	<u>873,370</u>

29. 儲備

(a) 資本公積

資本公積指 i) 扣除發行開支的股份發行溢價，及因集團最初重組及未失去控制權的非控制性權益變更影響所致金額，ii) 集團於截至2018年12月31日止年度以零代價獲得指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。於獲得日期指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的公允價值為人民幣191,406,000元。資本公積僅可用於增加股本。

(b) 盈餘公積

依據適用中國法規，部分中國附屬公司須將其稅後利潤(抵銷上一年度虧損後)的10%劃撥為儲備，直至儲備達註冊資本的50%。儲備轉移必須在向股東分配股息前完成。法定儲備可在經相關機構批准後用於抵銷累計虧損或增加附屬公司註冊資本，但前提是發行後結餘不低於註冊資本的25%。

(c) 投資重估儲備(不可撥回)

投資重估儲備(不可撥回)包括已於其他綜合收益中確認的指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益之公允價值累計變動淨額。在處置時，投資重估儲備(不可撥回)中的累計金額被轉入累計損失。

(d) 匯兌儲備

本集團的匯兌儲備包括所有換算中國境外經營之財務報表而產生之匯兌差額。該儲備乃根據綜合財務報表附註2所載之會計政策處理。

30. 遞延稅項

源自以下項目之未確認遞延稅項資產

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
暫時性差異	-	9,695
—折舊撥備和使用權資產		
—應收貿易款項及應收租賃款項以及其他應收款項的虧損撥備計提	3,816	3,524
—金融機構現金虧損撥備計提	-	53,501
	3,816	66,720
源自以下區域的稅項虧損		
—香港	15,854	14,511
—中國	149,573	386,754
	165,427	401,265

由於未使用稅項虧損及暫時性差異能否在未來使用尚不確定，因此未就上述項目確認遞延稅項資產。

30. 遞延稅項(續)

源自以下項目之未確認遞延稅項資產(續)

根據現行稅務規例，源自香港的未確認稅項虧損並不會屆滿。於報告期結束時，本集團在中國境內產生下列未確認稅項虧損，該等未確認稅項虧損可在自產生有關稅項虧損當年起最多5年內，以附屬公司的未來稅項利潤抵銷：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
到期年份		
2022年	-	324,356
2023年	1,203	1,203
2024年	24,582	24,582
2025年	15,271	15,271
2026年	21,342	21,342
2027年	87,175	-
	<u>149,573</u>	<u>386,754</u>

某些外國附屬公司的累計利潤如進行分配，將需繳納額外稅款。估計預扣稅對這些外國實體累計利潤分配的影響約為人民幣102,000元(2021年：人民幣104,000元)。董事認為，目前這些累計利潤是為實體的持續經營提供資金所必需，在可預見將來不會進行分配。因此，並無作出遞延稅項撥備。

31. 其他現金流量信息

(a) 經營所得現金

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
稅前(虧損)利潤	(25,515)	17,466
利息收入	(181)	-
利息開支	848	1,681
以下各項虧損撥備計提(撥回)		
—應收貿易款項、應收租賃款項及其他應收款項	2,048	3,668
—金融機構現金	-	(18,264)
使用權資產之減值虧損	-	9,628
存貨減值損失撥備	42	18
過往年度訴訟費用的超額撥備撥回	-	(37,745)
撇減存貨	-	22
折舊及攤銷	17,902	16,828
處置財產、廠房和設備的虧損	49	-
海航集團重組收入	(296)	-
提早終止/修訂租賃合約之收益	(5,883)	(1,378)
政府補助	(1,925)	(1,853)
營運資金變動：		
應收貿易款項、應收租賃款項及其他應收款項	(747)	(20,957)
存貨	(4,973)	1,874
應付貿易款項	13,624	10,073
合同負債	2,771	133
其他應付款(包括應付雇傭福利)	11,771	21,289
政府補助	-	8,462
履約保證金	(2,171)	1,368
經營所得現金	7,364	12,313

31. 其他現金流量信息(續)

(b) 融資活動產生負債的變動

本集團融資活動產生負債的變動詳情如下：

	租賃負債 人民幣千元
2022年	
於報告期初	40,377
非現金變動	
－提早終止租賃合約	(9,136)
－利息開支	796
－重新分類為其他應付款項	(7,017)
－租約修訂	5,003
現金流變動	
－償還租賃負債	(12,308)
－已付利息	(647)
於報告期末	17,068

31. 其他現金流量信息(續)

(b) 融資活動產生負債的變動(續)

	租賃負債 人民幣千元
<hr/>	
2021年	
於報告期初	22,537
非現金變動	
— 提早終止租賃合約	(14,251)
— 利息開支	1,632
— 抵銷應收貿易款項及應收租賃款項	(4,518)
— 添置	39,189
現金流變動	
— 償還租賃負債	(2,972)
— 已付利息	(1,240)
	(4,212)
於報告期末	40,377

(c) 主要非現金交易

除附註31(b)所披露的以外，本集團在金融機構的現金、租金和其他應收款項的賬面總額為人民幣18,788,000元，已於年內用普通信託股份結清。

32. 關聯方交易和餘額

(a) 除本綜合財務報表其他地方所披露者外，本集團於年內有下列關聯方交易和餘額。

關係	交易性質	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
主要股東	利息開支	(52)	(49)

關係	交易／餘額性質	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
	餐飲服務收入	740	1,186
	租賃收入－客房	20,182	10,678
	租賃費用	-	(927)
	樓宇管理費	-	(956)
	酒店服務費	(500)	(961)
	管理服務費	-	(290)
由公司間接大股東／實際 控制人控制的公司	薪資服務費	-	(5,296)
	公用事業費	-	(4,194)
	購買存貨	(33)	(1,014)
	添置／修訂使用權資產(附註12)	6,909	39,189
	應收貿易款項、應收租賃款項及 其他應收款項	10,302	10,742
	金融機構的現金	-	17,903
	應付貿易款項及其他應付款項	40,789	17,385
	租賃負債	17,068	37,696

截至2021年12月31日，由海南省慈航公益基金會控制的若干公司仍被視為關聯公司，因為在重組計劃完成後，它們由本公司的間接主要股東海南海航二號信管服務有限公司直接／間接控制。

32. 關聯方交易和餘額(續)

(a) (續)

本集團主要管理層人員(包括董事)薪酬：

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
工資、獎金、津貼和其他短期福利	1,439	1,671
設定提存計劃之供款	181	293
	<u>1,620</u>	<u>1,964</u>

(b) 有關上市規則項下持續關連交易的交易，請參閱本年報的重要事項。

33. 財務風險管理目標及政策

金融工具分類

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
非上市股權投資	19,084	-
按攤餘成本計量的金融資產		
應收貿易款項及應收租賃款項	56,565	58,558
其他應收款項	9,441	9,400
金融機構現金	-	17,903
銀行存款及手頭現金	15,129	18,645
	<u>81,135</u>	<u>104,506</u>
按攤餘成本計量的金融負債		
應付貿易款項	45,516	31,892
其他應付款項(不包括預收款項、其他應付稅項及應付僱員福利)	217,343	192,711
租賃負債	17,068	40,377
	<u>279,927</u>	<u>264,980</u>

本集團的主要金融工具包括以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、應收貿易款項及應收租賃款項、應付貿易款項以及銀行存款及手頭現金。這些金融工具的主要目的是為本集團的運營籌集和維持資金。

33. 財務風險管理目標及政策(續)

本集團金融工具產生的主要風險為信貸風險及流動資金風險。

本公司董事通常採取保守的風險管理策略，將本集團的風險敞口控制在最低限度。本公司董事審批管理下述各項風險的政策，並對這些風險進行管理和監控，以確保及時有效地實施適當措施。

(a) 信貸風險

在綜合財務狀況報表上確認的金融資產的賬面價值(扣除減值虧損)，相當於本集團在不考慮所持任何抵押品價值或其他信貸增強因素的情況下所承擔的信貸風險。

本集團於報告期末檢討各項個別金融資產及應收租賃款項的可收回金額，以確保就不可收回金額作出足夠減值虧損。對此，本公司董事認為本集團的信貸風險已顯著降低。

應收貿易款項及應收租賃款項

本集團已實施信貸政策，並持續監察信貸風險敞口。為減低信貸風險，本集團管理層已制定信貸限額、信貸審批及其他監察程序，以確保採取適當行動追討逾期債務。本集團一般向其客戶授予5至90日的信貸期。

本集團的信貸風險敞口主要受各個客戶的特徵影響。客戶營運所在行業和國家的違約風險對信貸風險也有影響，但影響程度較小。客戶的信用質素基於廣泛的信用評級和個人信用額度評估，該評估主要基於本集團自身的交易記錄開展。

於報告期末，本集團的信貸風險集中度分別為應收貿易款項及應收租賃款項總額的19%(2021年：6%)及29%(2021年：26%)，主要由本集團最大未償餘額和五大未償餘額構成。

33. 財務風險管理目標及政策(續)

(a) 信貸風險(續)

應收貿易款項及應收租賃款項(續)

本集團的客戶群包含廣泛的客戶，應收貿易款項及應收租賃款項按共同風險特徵進行分類，這些風險特徵代表客戶有能力按照合同條款支付到期應付的所有款項。本集團採用簡化方法計算應收貿易款項及應收租賃款項的預期信貸虧損，並在每個報告日期按存續期預期信貸虧損確認虧損撥備，本集團已建立基於其歷史信貸虧損經歷的撥備矩陣，並根據債務人和經濟環境的前瞻性因素進行調整。撥備矩陣中使用的預期損失率基於過去兩年的實際信貸虧損經歷計算，並根據當前和前瞻性因素進行調整，以反映收集歷史資料期間的經濟狀況、當前狀況和本集團對應收款項預期年期的未來經濟狀況估計之間的差異。於本年內並無改變估值技術或重大假設。

於2022年及2021年12月31日，使用撥備矩陣的應收貿易款項及應收租賃款項的信貸風險敞口和預期信貸虧損的相關信息概述如下：

33. 財務風險管理目標及政策(續)

(a) 信貸風險(續)

應收貿易款項及應收租賃款項(續)

於2022年12月31日

應收貿易款項 - 電力傳輸設備及相關附件生產及銷售

按到期日劃分之賬齡	預期虧損率 %	賬面總值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元	信貸減值	賬面淨值 人民幣千元
到期時間：					
- 3個月內	3.2	9,259	294	無	8,965
- 3個月以上但12個月以內	3.2	12,290	389	無	11,901
- 1至2年	6.7	8,249	556	無	7,693
- 2至3年	13.1	6,362	834	無	5,528
- 3至4年	41.3	1,471	607	無	864
- 4年以上	95.9	2,084	1,998	是	86
		<u>39,715</u>	<u>4,678</u>		<u>35,037</u>

33. 財務風險管理目標及政策(續)

(a) 信貸風險(續)

應收貿易款項及應收租賃款項(續)

於2022年12月31日(續)

應收貿易款項及應收租賃款項 - 酒店營運及提供相關餐飲服務

按到期日劃分之賬齡	預期虧損率 %	賬面總值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元	信貸減值	賬面淨值 人民幣千元
尚未到期	5.0	7,663	383	無	7,280
到期時間：					
- 3個月內	7.7	3,947	302	無	3,645
- 3個月以上但12個月以內	8.2	7,234	594	無	6,640
- 1至2年	20.4	4,599	938	無	3,661
- 2至3年	57.6	713	411	無	302
		24,156	2,628		21,528

33. 財務風險管理目標及政策(續)

(a) 信貸風險(續)

應收貿易款項及應收租賃款項(續)

於2021年12月31日

應收貿易款項 - 電力傳輸設備及相關附件生產及銷售

按到期日劃分之賬齡	預期虧損率 %	賬面總值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元	信貸減值	賬面淨值 人民幣千元
到期時間：					
- 3個月內	3.2	8,987	290	無	8,697
- 3個月以上但12個月以內	3.2	10,790	348	無	10,442
- 1至2年	7.0	10,786	750	無	10,036
- 2至3年	13.4	3,334	447	無	2,887
- 3至4年	46.4	532	247	無	285
- 4年以上	100.0	2,335	2,335	是	-
		<u>36,764</u>	<u>4,417</u>		<u>32,347</u>

33. 財務風險管理目標及政策(續)

(a) 信貸風險(續)

應收貿易款項及應收租賃款項(續)

於2021年12月31日(續)

應收貿易款項及應收租賃款項 - 酒店營運及提供相關餐飲服務

按到期日劃分之賬齡	預期虧損率 %	賬面總值 人民幣千元	虧損撥備 人民幣千元	信貸減值	賬面淨值 人民幣千元
尚未到期	6.2	25,123	1,554	無	23,569
到期時間：					
- 3個月內	7.9	2,140	168	無	1,972
- 3個月以上但12個月以內	-	-	-	無	-
- 1至2年	64.7	1,899	1,229	無	670
		29,162	2,951		26,211

於報告期末，本集團並無就應收貿易款項及應收租賃款項持有任何抵押品(2021：人民幣零元)。

33. 財務風險管理目標及政策(續)

(a) 信貸風險(續)

應收貿易款項及應收租賃款項(續)

本集團就貿易和租賃應收款項確認虧損撥備人民幣480,000元(2021年:人民幣2,665,000元),並撤銷應收賬款及租金人民幣542,000元(2021年:人民幣30,000元),因為應收賬款賬面值已於年內以非上市普通信託股份結算(附註16)。應收貿易款項及應收租賃款項於年內的虧損撥備變動概述如下。

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於報告期初	7,368	4,733
虧損撥備增加	480	2,665
撤銷金額	(542)	(30)
於報告期末	<u>7,306</u>	<u>7,368</u>

其他應收款項及金融機構現金

管理層對其他債務人到期應付的款項制定了信貸風險政策,並對信貸風險敞口進行持續監測。本集團亦已實施監察程序,確保採取跟進行動及時收回逾期債務。

估計預期信貸虧損及確定自初步確認以來信貸風險是否大幅增加,以及金融資產是否出現信貸減值時,本集團已考慮債務人的歷史實際信貸虧損經歷和交易對手的財務狀況,參考(其中包括)他們的管理或審計賬目和可用媒體信息,評估這些金融資產的違約概率以及每種情況下的違約損失時,根據適用債務人和交易對手營運所在行業的一般經濟狀況的前瞻性因素進行調整。於年內並無改變估值技術或重大假設。

33. 財務風險管理目標及政策(續)

(a) 信貸風險(續)

其他應收款項及金融機構現金(續)

本集團已建立其他應收款項及金融機構現金信貸風險分類體系，基於三類內部信用評級之一的其他應收款項分類進行信貸風險管理。於2022年12月31日的其他應收款項及金融機構現金之預期信貸虧損(2021：其他應收款項及金融機構現金)的相關信息概述如下。考慮上述因素後，於2022年12月31日確認人民幣82,140,000元(2021年：人民幣134,682,000元)的虧損撥備。

其他應收款項及金融機構現金

於2022年12月31日

內部信貸評級	賬面總值 人民幣千元	預期信貸虧損	虧損撥備 人民幣千元	賬面淨值 人民幣千元
表現如常(附註i)	9,933	12個月	569	9,364
表現不佳(附註ii)	81,648	存續期	81,571	77
表現極差(附註iii)	-	存續期	-	-
	<u>91,581</u>		<u>82,140</u>	<u>9,441</u>

33. 財務風險管理目標及政策(續)

(a) 信貸風險(續)

其他應收款項及金融機構現金(續)

於2021年12月31日

內部信貸評級	賬面總值 人民幣千元	預期信貸虧損	虧損撥備 人民幣千元	賬面淨值 人民幣千元
表現如常(附註i)	9,347	12個月	29	9,318
表現不佳(附註ii)	81,234	存續期	81,152	82
表現極差(附註iii)	71,404	存續期	53,501	17,903
	<u>161,985</u>		<u>134,682</u>	<u>27,303</u>

附註：

- (i) 表現如常(正常信貸質素)是指信貸風險沒有顯著增加的其他應收款項及金融機構現金，將確認未來12個月的預期信貸虧損。
- (ii) 表現不佳(信貸風險大幅增加)是指信貸風險顯著增加的其他應收款項，將就此確認存續期預期信貸虧損。
- (iii) 表現極差(有信貸減值)指已到期或債務人有可能進入破產或重組的金融機構現金，將確認其存續期。

33. 財務風險管理目標及政策(續)

(a) 信貸風險(續)

其他應收款項及金融機構現金(續)

於報告期末，本集團確認計提虧損撥備人民幣1,568,000元(2021年：人民幣1,003,000元)，且由於其他應收款項的賬面值已於年內以非上市普通信託股份結算，故撤銷其他應收款項人民幣609,000元(2021年：人民幣零元)(附註16)。年內其他應收款項的虧損撥備變動概述如下。

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於報告期初	81,181	80,178
虧損撥備增加	1,568	1,003
撤銷金額	(609)	-
於報告期末	<u>82,140</u>	<u>81,181</u>

年內，本集團於重組計劃完成後撤銷賬面值為人民幣17,992,000元的金融機構現金，而本集團於2022年6月收取非上市普通信託股份作為金融機構現金結算(附註16)。

於截至2021年12月31日止年度，由於從一家金融機構收到現金人民幣361,000元，並參考待成立信託於破產重組計劃受理日期的單位價格估值，本集團確認截至2021年12月31日止年度人民幣18,264,000元的金融機構現金虧損撥備撥回。

33. 財務風險管理目標及政策(續)

(a) 信貸風險(續)

其他應收款項及金融機構現金(續)

年內金融機構現金的虧損撥備變動概述如下。

	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
於報告期初	53,501	71,765
虧損撥備減少	-	(18,264)
撇銷金額	<u>(53,501)</u>	<u>-</u>
於報告期末	<u>-</u>	<u>53,501</u>

銀行現金

由於主要交易對手為獲國際信貸評級機構評為具高信貸評級之金融機構及信譽良好的國有銀行，故銀行現金結餘之信貸風險有限。這兩年均無確認虧損撥備。

33. 財務風險管理目標及政策(續)

(b) 流動資金風險

本集團內各個營運單位負責其自身的現金管理。為減低流動資金風險，本集團管理層定期檢討營運單位現時及預期的流動資金需求，以確保營運單位有足夠的現金儲備，以應付營運需要，確保本集團不會違反其任何借貸工具的借貸限額或契約，以滿足其短期及長期流動資金需求。

於報告期末，本集團根據合約未貼現付款計算的金融負債及租賃負債到期日概述如下。

	按要求 人民幣千元	12個月內 人民幣千元	1至2年 人民幣千元	未折現現金	
				流量總額 人民幣千元	賬面總值 人民幣千元
於2022年12月31日					
應付貿易款項	45,516	-	-	45,516	45,516
其他應付款項	210,972	6,371	-	217,343	217,343
租賃負債	10,159	7,143	-	17,302	17,068
	<u>266,647</u>	<u>13,514</u>	<u>-</u>	<u>280,161</u>	<u>279,927</u>
於2021年12月31日					
應付貿易款項	31,892	-	-	31,892	31,892
其他應付款項	185,577	1,697	5,437	192,711	192,711
租賃負債	-	42,820	-	42,820	40,377
	<u>217,469</u>	<u>44,517</u>	<u>5,437</u>	<u>267,423</u>	<u>264,980</u>

34. 公允價值計量

以下是按公允價值計量或要求在綜合財務報表中經常披露其公允價值的資產和負債(涵蓋《國際財務報告準則》第13號「公允價值計量」規定的三個公允價值層次，根據對整個計量具有重要意義的最低等級輸入，對公允價值計量進行整體分類)。三個級別的輸入界定如下：

- 第一級(最高級別)：本集團可在計量日取得之相同資產或負債在活躍市場之報價(未經調整)；
- 第二級：除第一級報價以外，基於可直接或間接觀察取得之資產或負債輸入值；
- 第三級(最低級別)：資產或負債的不可觀察輸入數據。

(a) 按公允價值計量的資產

截至2022年及2021年12月31日止年度，第一級與二級公允價值計量之間並無轉移，且並無轉入或轉出第三級公允價值計量。

第三級公允價值計量變動

	以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產— 非上市股權投資	
	2022年	2021年
	人民幣千元	人民幣千元
新增及於報告期末	19,084	-

第三級公允價值計量使用的重要不可觀察輸入的定量信息和估值技術描述：

34. 公允價值計量(續)

(a) 按公允價值計量的資產(續)

第三級公允價值計量使用的重要不可觀察輸入的定量信息和估值技術描述(包括對重複發生的第三級公允價值計量不可觀察輸入變化的敏感性描述)如下：

描述	於12月31日的公允價值		估值技術不可觀察輸入數據		公允價值對 不可觀察輸入數據 變動的敏感度
	2022年	2021年			
	人民幣千元	人民幣千元			
以公允價值計量且其變動計入損益					
的金融資產					
非上市股權投資	19,084	不適用	可比公司	因缺乏市場	因缺乏市場流通性而
—普通信託股份			分析/淨資產價值	流通性而折讓	提供較高折讓
			調整法		公允價值較低/
			(2021年：不適用)		資產淨值越高，
					公允價值越高
指定以公允價值計量且其變動計入					
其他綜合收益					
非上市股權證券					
—瀋陽兆利	-	-	管理層評估的	不適用	不適用
			淨資產值		
			(2021年：相同)		
—天津中心	-	-	管理層報告的	不適用	不適用
			調整後淨資產值		
			(2021年：相同)		

(b) 並非按公允價值計量的非經常性金融資產及負債的公允價值

按攤餘成本計算的金融資產和負債的賬面價值與各報告期末的公允價值並無重大差異。

35. 資本管理

本集團管理資本的目標是保障其持續經營和為股東提供回報的能力。本集團管理其資本架構，以保持流動性、投資和借款之間的平衡，並根據經濟環境的變化進行調整，包括向股東支付股息或發行新股。截至2022年及2021年12月31日止年度，本集團管理資本的目標、政策或程序並無出現任何變動。

36. 退休福利計劃

中國附屬公司僱員為中國政府運行的國家退休福利計劃成員。中國附屬公司須將僱員基本工資的1%至16%(2021年：1%至16%)用於向退休福利計劃供款，以支付退休福利。本集團應就退休福利計劃承擔的唯一責任為作出計劃項下要求的供款。

37. 本公司財務狀況表

本公司於報告期末之財務狀況表相關資料如下：

	附註	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元
非流動資產			
物業、廠房及設備		16	19
於附屬公司的權益	14	41,558	41,558
		41,574	41,577
流動資產			
預付款項及其他應收款項		638	922
應收附屬公司款項		8,852	16,405
銀行存款及手頭現金		2	19
		9,492	17,346
流動負債			
合同負債		-	582
其他應付款項		167,025	164,487
應付一名董事款項		4	17
		167,029	165,086
流動負債淨額		(157,537)	(147,740)
總資產減流動負債		(115,963)	(106,163)
非流動負債			
撥備		34,355	34,355
負債淨額		(150,318)	(140,518)

37. 本公司財務狀況表(續)

		2022年	2021年
	附註	人民幣千元	人民幣千元
股本		873,370	873,370
資本公積		996,870	996,870
盈餘公積		108,587	108,587
累計虧損		<u>(2,129,145)</u>	<u>(2,119,345)</u>
赤字總額	<i>37(a)</i>	<u>(150,318)</u>	<u>(140,518)</u>

綜合財務報表附註(2022年12月31日)(續)

截至二零二二年十二月三十一日止年度(根據國際財務報告準則編製)

37. 本公司財務狀況表(續)

(a) 儲備變動

	股本 人民幣千元 (附註28)	資本公積 人民幣千元 (附註29(a))	盈餘公積 人民幣千元 (附註29(b))	累計虧損 人民幣千元	總計 人民幣千元
於2021年1月1日	873,370	996,870	108,587	(2,067,681)	(88,854)
年度虧損及年度全面虧損總額	-	-	-	(51,664)	(51,664)
於2021年12月31日及2022年1月1日	873,370	996,870	108,587	(2,119,345)	(140,518)
年度虧損及年度全面虧損總額	-	-	-	(9,800)	(9,800)
於2022年12月31日	873,370	996,870	108,587	(2,129,145)	(150,318)

38. 比較資料

若干比較數字已重新分類，以符合本年度的呈報方式。會計項目的新分類被認為更恰當地呈列了本集團的事務狀況。

	本集團截至12月31日止五個年度的業績				
	國際財務報告準則				中國公認會計準則
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
收益	161,003	119,485	79,797	102,252	32,311
稅前利潤(虧損)	(25,515)	17,466	67,016	(39,682)	15,465
所得稅支出	246	133	(4,351)	(451)	(1,367)
年內利潤(虧損)	(25,269)	17,599	62,665	(40,133)	14,098
	人民幣分	人民幣分	人民幣分	人民幣分	人民幣分
每股(虧損)盈利					
基本及攤薄	(2.88)	2.02	7.33	(4.60)	1.67

	本集團於12月31日的資產及負債				
	國際財務報告準則				中國公認會計準則
	2022年 人民幣千元	2021年 人民幣千元	2020年 人民幣千元	2019年 人民幣千元	2018年 人民幣千元
非流動資產	76,672	73,756	73,423	293,186	321,980
流動資產	104,809	123,483	84,473	184,201	183,134
資產總值	181,481	197,239	157,896	477,387	505,114
非流動負債	68,465	70,390	113,109	113,210	82,771
流動負債	306,046	294,386	230,016	415,284	400,227
總負債	374,511	364,776	343,125	528,494	482,998
(負債)資產淨值	(193,030)	(167,537)	(185,229)	(51,107)	22,116

在本公司董事會辦公室備列下列文件以供查詢：

- (一) 載有本公司法定代表人、主管會計工作負責人及會計機構負責人(會計主管人員)簽名並蓋章的會計報表原件；
- (二) 載有會計師事務所蓋章、註冊會計師簽名並蓋章的審計報告原件；
- (三) 報告期內披露過的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 公司年度報告正本。



東北電氣發展股份有限公司
NORTHEAST ELECTRIC DEVELOPMENT CO., LTD.

地址：海南省海口市美蘭區
國興大道7號新海航大廈22層
網址：www.nee.com.cn
電郵：nee@nee.com.cn
電話：0898-68876008
傳真：0898-68876033
郵編：570203

Address：22nd Floor, HNA Plaza, No.7 Guoxing Road,
Meilan District, Haikou City, Hainan Province
Website：www.nee.com.cn
E-mail：nee@nee.com.cn
Tel：0898-68876008
Fax：0898-68876033
Zip：570203