目錄

公司簡介	2
財務摘要	4
董事長報告書	6
管理層論述與分析	8
董事、監事及高級管理人員	17
董事會報告書	24
監事會報告書	41
公司管治報告	43
審計報告	56
合併資產負債表	62
資產負債表	67
合併利潤表	72
利潤表	75
合併現金流量表	77
現金流量表	80
合併所有者權益變動表	83
所有者權益變動表	85
二零二三年度財務報表附註	89
重要事項揭示	298
公司資料	299
備查文件	300

公司簡介

哈爾濱電氣股份有限公司(「本公司」)，是由原哈爾濱電機廠、哈爾濱鍋爐廠、哈爾濱汽輪機廠(「三大動力」)等有關企業重組而成。

本公司地處中國哈爾濱市，於一九九四年十月六日註冊成立，並於一九九四年十二月十六日在香港聯合交易所上市交易，股票代碼「01133」。

於二零二三年十二月三十一日，本公司總股本為2,236,276,000股，其中在香港聯交所流通的H股為675,571,000股。

本公司及其附屬公司是國內規模最大的發電設備製造商之一，發電設備年生產能力3,000萬千瓦。主要業務及產品包括：

- ✧ 煤電主機設備：單機容量最大達1,000MW等級鍋爐、汽輪機及汽輪發電機，佔國內煤電裝機容量的三分之一；
- ✧ 水電主機設備：單機容量最大達1,000MW等級水力發電機組，佔國內大型水電裝機容量50%；
- ✧ 核電主機設備：單機容量最大達1,400MW等級核電廠核島及常規島設備；
- ✧ 氣電成套設備：9F級／9H級燃氣輪機及燃氣蒸汽聯合循環機組；
- ✧ 清潔能源：太陽能光熱發電、潮流能發電、海水淡化等產品的研製開發與生產；
- ✧ 其他產品：電站配套輔機、工業鍋爐、工業汽輪機、控制設備、閥門、壓力容器等；

- ✧ 電站工程總承包；
- ✧ 火電及水電設備成套服務；
- ✧ 電站設備進出口業務；
- ✧ 電站設備產品售後服務；
- ✧ 成套發電設備的工程化技術研究與開發；
- ✧ 發電設備及其配套產品的研究與開發；
- ✧ 脫硫、脫硝、除塵等環保工程業務。

本公司積極參與「一帶一路」建設，大力開發國際市場，挺進世界高端電站工程總承包領域，產品出口到亞洲、非洲、歐洲、美洲的50餘個國家和地區。

本公司匯集了國內一流的科研、技術、管理精英人才，擁有先進的生產和科研試驗設備，有著完善的質量保證和質量控制體系，研究開發能力、生產製造能力和電站承建能力在中國發電設備製造商中位居前列。

財務摘要

	單位	**2023年度**	2022年度	2021年度	2020年度	2019年度
營業收入	*人民幣千元*	**28,840,864.27**	24,643,794	21,225,313	23,760,400	22,515,591
利潤總額	*人民幣千元*	**769,006.75**	205,777	-4,200,267	76,958	217,143
歸屬於母公司所有者淨利潤	*人民幣千元*	**574,760.04**	98,638	-4,142,448	-7,281	106,173
資產總額	*人民幣千元*	**71,296,954.27**	63,283,531	60,610,193	57,961,256	55,082,667
負債總額	*人民幣千元*	**56,709,158.68**	50,909,669	48,415,507	41,761,206	39,226,502
少數股東權益	*人民幣千元*	**723,093.44**	645,912	625,992	522,836	276,526
歸屬於母公司所有者權益	*人民幣千元*	**13,864,702.15**	11,727,950	11,568,694	15,677,215	15,579,639
每股淨資產	*人民幣元*	**6.200**	6.872	6.779	9.187	9.129
每股盈利	*人民幣元*	**0.257**	0.058	-2.427	-0.004	0.062

	截至2023年12月31日止年度		截至2022年12月31日止年度	
	收入	**營業利潤貢獻**	收入	營業利潤貢獻
	人民幣千元	***人民幣千元***	*人民幣千元*	*人民幣千元*
新型電力裝備	**15,746,848**	**2,018,847**	11,745,985	1,664,397
綠色低碳驅動裝備	**703,229**	**42,555**	1,217,460	-42,598
清潔高效工業系統	**5,905,260**	**192,498**	5,157,594	66,600
工程總承包與貿易	**3,792,971**	**162,024**	3,147,200	118,964
現代製造服務業	**2,202,381**	**770,897**	3,178,913	991,104
其他	**490,175**	**-67,040**	196,642	64,964
合計	**28,840,864**	**3,119,781**	24,643,794	2,863,431
未分配到主要產品之費用		**-2,350,774**		-2,657,654
利潤總額		**769,007**		205,777

董事長報告書

尊敬的各位股東：

本人謹代表董事會提呈哈爾濱電氣股份有限公司(「本公司」)及其附屬公司2023年度業績報告。

2023年是本公司全面貫徹落實黨的二十大精神的開局之年，也是公司「三步走」工作安排「見成效」的關鍵之年，廣大幹部職工團結奮鬥、銳意進取、攻堅克難，推動企業走上高質量發展快車道，職工精神面貌煥然一新，前進動力明顯增強，發展質量不斷提高，經濟運行質量持續向好。報告期內，本公司實現營業收入288.41億元，同比增長17.03%；歸屬於母公司所有者的淨利潤57,476萬元，同比增加47,612萬元；全年實現正式合同簽約額435.65億元，同比增長29.53%，企業發展態勢持續向好。

報告期內，本公司堅持政治引領，踐行「兩個維護」更加自覺堅定，聚焦國資央企新使命新定位，進一步完善公司發展戰略，出台了科技創新、質量提升、數字化轉型等方面制度方案20餘項。緊盯全年目標任務不放鬆，深化提質增效，主要經濟指標實現兩位數的增長，營業收入、全員勞動生產率、市場訂單達到歷史最好水平。堅持創新驅動，科技創新實現關鍵突破，加大研發經費投入力度，2個全國重點實驗室通過重組，組建7個創新聯合體，關鍵核心技術攻關工程二期及國機創新聯合體任務節點完成率100%，多項技術達到國際領先水平。全力開拓市場，大型水電主機綜合市場佔有率保持領先，核電汽輪發電機組市場開發取得重大突破，大容量高參數煤電機組訂單同比大幅增長。堅持以重大項目建設服務國家戰略，助力白鶴灘水電站獲評2023年度菲迪克卓越工程項目獎，迪拜哈斯彥項目4台機組全部投入商業運行並榮獲2023年國際安全獎。全力轉型升級，建成1個數字化車間、2條數字化產線、4個數字化單元，數字孿生專項通過驗收，4個場景入選工業和信息化部智能製造優秀示範場景，數字產業收入同比提高112%。

當前，我國經濟社會高質量發展不斷深化，電力需求將持續增長，在「雙碳」大背景下，綠色低碳轉型加快推進，清潔能源替代勢不可擋，傳統電力系統正向新型電力系統演進，水電、核電等產業快速發展。本公司將保持戰略定力、堅定發展信心，緊緊抓住產業發展的難得機遇，牢牢把握轉型升級的迫切需求，穩穩扛起創建一流的艱巨任務，堅持對技術、質量、服務常抓不懈，繼續深化製造、科技、質量、數字、改革、服務、人才「七個強企重點」和學習、團結、協作、品牌、作風、奮鬥、奉獻「七個興企關鍵」，全面提升創新能力、治理能力和價值創造能力，全力打造我國裝備製造業百年老店。

2024年，本公司將堅持以習近平新時代中國特色社會主義思想為指導，全面貫徹黨的二十大精神，貫徹落實中央經濟工作會議精神，堅持穩中求進、以進促穩、先立後破，強化戰略引領，加快改革創新，全力增強核心功能、提高核心競爭力，充分發揮科技創新、產業控制、安全支撐作用，聚焦建好建強重型裝備生產製造基地加快優化空間佈局，在確保主要經濟指標實現增長的基礎上努力向更高目標衝刺，在建設世界一流裝備製造企業中跑出高質量發展加速度。

製造業是立國之本、強國之基，是國家經濟命脈所繫。習近平總書記高度重視製造業發展，明確了製造業在強國建設、民族復興中的戰略地位，強調任何時候中國都不能缺少製造業，極大地增強了我們推動製造業發展的信心和決心。本公司深耕裝備製造70多年，引領推動中國發電裝備實現從中國製造到中國創造的新跨越，我們有著優秀的人才隊伍、強大的技術研發能力、完備的製造營銷體系等有利條件，以及眾多戰略合作夥伴的大力支持，我們完全有信心、有底氣、有能力，加快提升核心競爭能力和市場影響力，繼續推動引領裝備製造業高端化智能化綠色化發展，以更好的業績回報各位股東。

感謝各位股東的信賴和支持！感謝董事會和監事會各位同仁的努力貢獻！感謝全體員工的辛勤付出與勤懇奉獻！

董事長
曹志安

於中國哈爾濱，二零二四年三月二十八日

貨幣名稱除特殊標註外均為人民幣元。

宏觀經濟與行業發展

2023年，面對異常複雜的國際環境和艱巨繁重的改革發展穩定任務，以習近平同志為核心的黨中央團結帶領全國各族人民，頂住外部壓力、克服內部困難，付出艱辛努力，新冠疫情防控實現平穩轉段、取得重大決定性勝利，全年經濟社會發展主要目標任務圓滿完成，高質量發展扎實推進，社會大局保持穩定，全面建設社會主義現代化國家邁出堅實步伐。

2023年，能源綠色低碳轉型步伐加快，國家加強統籌謀劃和政策支持，保持非化石能源快速發展良好勢頭，繼續厚植綠色發展的底色底蘊。根據中電聯相關統計數據，2023年，全國新增發電裝機容量3.7億千瓦；其中，新增併網太陽能發電裝機容量2.2億千瓦，佔新增發電裝機總容量的比重達到58.5%。截至2023年底，全國全口徑發電裝機容量29.2億千瓦，其中，非化石能源發電裝機容量15.7億千瓦，佔總裝機容量比重在2023年首次突破50%，達到53.9%。分類型看，水電4.2億千瓦，其中抽水蓄能5,094萬千瓦；核電5,691萬千瓦；併網風電4.4億千瓦，其中，陸上風電4.0億千瓦、海上風電3,729萬千瓦；併網太陽能發電6.1億千瓦；全國併網風電和太陽能發電合計裝機規模達到10.5億千瓦，同比增長38.6%，佔總裝機容量比重為36.0%，同比提高6.4個百分點。火電13.9億千瓦，其中，煤電11.6億千瓦，同比增長3.4%，佔總發電裝機容量的比重為39.9%，首次降至40%以下，同比降低4.0個百分點。新型儲能發展迅速，截至2023年底，全國已建成投運新型儲能項目累計裝機規模達3,139萬千瓦／6,687萬千瓦時，平均儲能時長2.1小時；2023年新增裝機規模約2,260萬千瓦／4,870萬千瓦時，較2022年底增長超過260%。

生產經營情況

2023年，本公司深入學習貫徹習近平總書記重要講話重要指示批示精神，全面貫徹黨中央、國務院決策部署，團結帶領廣大幹部職工銳意進取、攻堅克難，推動企業走上高質量發展快車道，經濟運行持續向好，前進動力明顯增強，發展質量不斷提高。

訂貨

2023年，本公司實現正式合同簽約額435.65億元，同比增長29.53%，其中新型電力裝備245.90億元，同比增長44.32%(其中煤電設備139.73億元，同比增長101.66%；水電設備58.73億元，同比增長38.81%；核電設備19.82億元，同比下降41.77%；氣電設備16.87億元，同比下降16.81%)；綠色低碳驅動裝備9.94億元，同比下降27.76%；清潔高效工業系統59.36億元，同比增長23.00%；工程總承包與貿易69.57億元，同比增長22.68%；現代製造服務業50.88億元，同比增長7.8%。

新型電力裝備方面：煤電市場形勢持續向好，煤電產業正式合同簽約額大幅提升；抽水蓄能市場保持高速發展態勢，水電產業正式合同簽約額顯著提升。

綠色低碳驅動裝備方面：海洋裝備產業訂單實現增長。

清潔高效工業系統方面：本公司在工業石化及泵閥等業務領域訂單業績有所增長，正式合同簽約額穩步提升。

工程總承包與貿易方面：本公司持續加大海外工程承包市場開發力度，在中亞、南亞等區域取得多項工程承包項目訂單，正式合同簽約額有所提升。

現代製造服務業方面：本公司圍繞「運維服務商」發展定位積極推進製造服務市場開發，正式合同簽約額穩中有增。

生產

為保障公司持續健康發展，科學防控運營風險，本公司結合在手訂單情況、市場形勢、用戶需求及項目進度安排合理排產，本公司2023年發電設備產量為2,693萬千瓦，同比增長76.4%；其中水輪發電機組644萬千瓦，同比增長138.7%；汽輪發電機2,049萬千瓦，同比增長63.0%。電站汽輪機產量1,369萬千瓦，同比增長35.6%。電站鍋爐產量1,516萬千瓦，同比增長8.1%。

科研及創新

2023年，公司科技總投入15.84億元，研發投入強度5.53%，完成科研課題300項，新產品開發210項。全年獲得省部級科技獎勵33項，700㎜水頭400MW級高轉速抽水蓄能機組、600 1,000MW超超臨界二次再熱鍋爐研製及應用獲得中國創新設計產業戰略聯盟、中國機械工程學會頒發的中國好設計金獎；巨型混流式機組安裝關鍵技術及應用獲得中國電機工程學會頒發的電力科學技術獎一等獎；高溫氣冷堆蒸汽發生器製造技術研究及工程應用獲得河北省人民政府頒發的科技進步獎二等獎。完成專利授權331件，其中發明專利148件。

2023年，公司水電、核電、氣電、火電和通用設備等傳統優勢產品方面科技成果不斷湧現，太陽能光熱發電、新型儲能、節能環保等方面取得較大突破。公司「百萬千瓦水輪發電機組」入選中央企業科技創新成果推薦目錄；「大型沖擊式水輪發電機組」入選工信部、國資委「一條龍」應用示範方向；「大型氣流床煤氣化全熱回收技術及關鍵設備」「新型高效靈活燃煤發電機組」獲批國家能源局第三批能源領域首台(套)重大技術裝備項目。公司成功簽訂世界單機容量最大扎拉500MW巨型沖擊式水電機組項目、國內單機容量最大的惠州中洞400MW可變速抽水蓄能機組，持續保持水電業績領先；參建的國家科技重大專項華能石島灣高溫氣冷堆核電站示範工程投入商業運行，標誌著我國在第四代核電技術領域達到世界領先水平；成功簽訂恒基能邁瓜州、青豫直流、新華博州等太陽能光熱發電項目合同，實現塔式吸熱器系統、蒸汽發生器、熔鹽儲罐等關鍵核心裝備的業績突破；成功簽訂全球最大容量的青海格爾木60MW／600MW 液態壓縮空氣儲能示範項目空氣透平設備合同，實現壓縮空氣儲能領域的新突破。

資本開支及所持重大投資

2023年，本公司用於重點建設和技術改造項目的資本開支總額為15.01億元，主要項目包括：

核電基礎能力提升項目、抽水蓄能產能提升項目、國家級發電設備研究中心研發基地建設項目，目前項目建設均穩步推進。

2024年，本公司計劃投資25.63億元用於重點建設和技術改造項目，主要用於附屬公司的技措技改項目、核電基礎能力提升項目、抽水蓄能產能提升項目、國家級發電設備研究中心研發基地建設項目及數字化車間建設項目等。

附屬公司、聯營公司及合營企業的重大收購及出售

於2023年7月18日，本公司與佳電股份訂立資產購買協議，有條件同意出售且佳電股份有條件同意購買動裝公司51%股權。2023年11月28日，資產購買協議項下所有出售事項之先決條件已獲達成，動裝公司不再為本公司附屬公司。詳情請見本公司於2023年7月18日及2023年11月28日刊發之公告。

主要財務指標

利潤

2023年，本公司實現歸屬於母公司所有者的淨利潤57,476萬元，同比增加47,612萬元；每股盈利人民幣0.26元。本公司利潤增長的主要原因是，公司大力開拓市場取得積極成效，營業收入較上年同期明顯增長，同時，本公司轉讓哈爾濱電氣動力裝備有限公司51%股權形成一定投資收益。

營業收入

2023年，本公司實現營業收入2,884,086萬元，同比增長17.03%。其中新型電力裝備1,574,685萬元，同比增長34.06%(其中煤電設備801,358萬元，同比增長17.79%；水電設備344,363萬元，同比增長25.09%；核電設備248,988萬元，同比增長95.18%；氣電設備114,366萬元，同比增長86.35%)；綠色低碳驅動裝備70,322萬元，同比下降42.24%；清潔高效工業系統590,526萬元，同比增長14.50%；工程總承包與貿易379,297萬元，同比下降20.52%；現代製造服務業220,238萬元，同比下降30.53%。

2023年，本公司出口收入為466,218萬元，佔營業收入的16.17%，同比減少913萬元，主要出口亞洲、北美洲和歐洲等地區。其中，出口亞洲348,507萬元，出口北美洲88,294萬元，出口歐洲20,468萬元。

成本

2023年，本公司的營業成本為2,572,108萬元，同比增長18.09%。營業成本增長的主要原因是本公司當期發電設備、電站汽輪機等產品產量大幅增長。

毛利及毛利率

2023年，本公司經營業務實現毛利311,978萬元，同比增加25,635萬元，毛利率為10.82%，同比下降0.8個百分點。其中新型電力裝備毛利為201,884萬元，毛利率12.82%，同比下降1.35個百分點(其中煤電設備毛利為76,514萬元，毛利率為9.55%，同比下降3.91個百分點；水電設備毛利為44,418萬元，毛利率為12.90%，同比下降3.42個百分點；核電設備毛利為67,172萬元，毛利率為26.98%，同比增長0.18個百分點；氣電設備毛利為6,139萬元，毛利率為5.37%，同比增長0.66%)；綠色低碳驅動裝備毛利為4,255萬元，毛利率6.05%，同比增長9.55個百分點；清潔高效工業系統毛利為19,249萬元，毛利率3.26%，同比增長1.97個百分點；工程總承包與貿易毛利為16,202萬元，毛利率4.27%，同比增長0.49個百分點。現代製造服務業毛利為77,089萬元，毛利率35%，同比增長3.23個百分點。整體毛利率同比下降主要原因是，受年度間排產產品結構差異及當期完工產品價格較低影響，煤電產品及水電產品毛利率有所下降。

期間費用

2023年，本公司期間費用發生348,148萬元，同比增加70,050萬元，增幅25.19%。一是管理費用累計發生156,103萬元，同比增加26,571萬元，主要是由於員工工資水平提高及兌現2022年績效薪酬等因素影響；二是銷售費用累計發生62,217萬元，同比減少174萬元；三是財務費用累計發生29,965萬元，同比增加16,454萬元，主要是2023年度遠期結匯產生匯兌損失；四是研發費用累計發生99,863萬元，同比增加27,198萬元，研發經費投入強度保持較高水平。

資金來源及借款情況

本公司營運及發展所需資金主要有四個來源：股東資金、客戶貨款、銀行借款和國撥資金委託貸款。本公司借款是根據具體項目而安排，除特殊情況外，借款一般在年度融資預算內由旗下各子公司分別籌措。截至2023年12月31日，本公司借款餘額為614,779萬元(

資產結構及變動情況

截至2023年12月31日，本公司資產總額為7,129,695萬元，比年初增加801,342萬元，增幅為12.66%。其中流動資產6,062,658萬元，佔資產總額的85.03%；非流動資產1,067,037萬元，佔資產總額的14.97%。

負債

截至2023年12月31日，本公司負債總額為5,670,916萬元，比年初增加579,949萬元。其中流動負債為5,286,937萬元，佔負債總額的93.22%；非流動負債為383,979萬元，佔負債總額的6.78%。截至2023年12月31日，本公司的資產負債率為79.54%。受應付賬款及合同負債增多等因素影響，負債規模有所增加。

所有者權益

截至2023年12月31日，本公司歸屬於母公司所有者權益總額為1,386,470萬元，比年初增加213,675萬元；每股資產淨值為6.20元，比年初減少0.67元。期內，本公司淨資產收益率為4.6%。

資本與負債比率

截至2023年12月31日，本公司的資本槓桿比率(非流動負債比股東權益總額)為0.26:1，年初為0.41:1。

或有負債及抵押

截至2023年12月31日，本公司對本公司之附屬公司擔保及本公司附屬公司之間擔保總額為133,226萬元，無對本公司外擔保。截至2023年12月31日，本公司有8,684萬元資產抵押用於流動資金貸款。

匯率波動風險

本公司擁有部分外幣存款，於2023年12月31日，本公司外幣存款折合人民幣為70,395萬元。本公司出口及以外幣結算之業務存在一定匯兌風險。

募集資金使用

截至2023年12月31日，本公司於2017年進行的內資股認購所募集資金(「2017年募集資金」)尚有用於核電技術改造項目的人民幣0.96億元(「相關資金」)未使用完畢，相關資金原計劃於2023年12月31日前使用完畢，且已明確使用項目，但根據項目進程，相關資金將於2024年12月31日前使用完畢。

2017年募集資金的使用情況如下：

2017年募集資金計劃用途	2017年募集資金計劃使用金額 *(億元)*	2017年募集資金已使用金額 *(億元)*	2017年募集資金剩餘 *(億元)*	計劃使用時間
燃機合資項目	1.8	1.8	0	
核電技術改造項目	4.86	3.9	0.96	2024年12月31日前

展望

根據中電聯《2023 2024年度全國電力供需形勢分析預測報告》，在新能源發電持續快速發展的帶動下，預計2024年全國新增發電裝機將再次突破3億千瓦，新增規模與2023年基本相當。2024年底，全國發電裝機容量預計達到32.5億千瓦，同比增長12%左右。火電14.6億千瓦，其中煤電12億千瓦左右，佔總裝機比重降至37%。非化石能源發電裝機合計18.6億千瓦，佔總裝機的比重上升至57%左右；其中，併網風電5.3億千瓦、併網太陽能發電7.8億千瓦，併網風電和太陽能發電合計裝機規模將超過煤電裝機，佔總裝機比重上升至40%左右。

2024年是本公司實現「十四五」規劃目標任務的關鍵一年，也是本公司發展高水平見成效的重要一年。本公司將堅持以習近平新時代中國特色社會主義思想為指導，完整、準確、全面貫徹新發展理念，服務構建新發展格局，統籌高質量發展和高水平安全，堅持穩中求進、以進促穩、先立後破，在轉方式、調結構、提質量、增效益上積極進取，聚焦增強核心功能、提高核心競爭力，錨定建設世界一流裝備製造企業的發展目標，堅定高端化、智能化、綠色化的發展方向，堅持「三商」的發展定位，加快構建「三個系統」的產業佈局，按照「三步走」的工作安排努力實現更高水平的「見成效」，奮力開創高質量發展新局面。一是統籌高質量發展和高水平安全，提升經濟運行質量，全力加強市場開發，提升履約踐諾能力，築牢風險防控底線；二是加快科技創新打造新質生產力，強化國家戰略科技力量，加快核心技術攻關突破，持續完善創新機制，加強人才隊伍建設；三是聚焦建好建強重型裝備生產製造基地加快產業升級，加快優化完善產業體系，大力發展戰略性新興產業和未來產業，持續推進產業技術升級；四是加快推動數字化塑造競爭新優勢，全面提升智能製造效能，全力提高產品數字化水平，全面提升信息化管理水平；五是大力深化改革激發內生動力，抓好改革深化提升行動，不斷提升治理能力水平，持續完善市場化經營機制；六是推動精益化運營管理提升效率效能，全面提升精益管理水平，突出抓好精益成本管理，全面提高產品質量和服務水平。在建設世界一流企業中跑出高質量發展加速度，為全面建設社會主義現代化國家、全面推進中華民族偉大復興作出新的更大貢獻！

董事

執行董事

曹志安先生(「曹先生」)，一九六二年出生，工學碩士，高級經濟師，現任本公司執行董事、董事長、黨委書記，哈電集團公司董事長、黨委書記。曹先生於華北電力大學熱能工程專業取得工學碩士學位，曾任國家電力公司人事與董事管理部副主任，國家電網公司思想政治工作辦公室主任、辦公廳主任、人事董事部主任、總經理助理等職務。二零零六年四月任國家電網公司副總經理、黨組成員，二零一五年七月任中國南方電網有限責任公司董事、總經理、黨組副書記。二零二一年十一月起任哈電集團公司董事長、黨委書記，二零二一年十二月起任本公司執行董事、董事長、黨委書記。

黃偉先生(「黃先生」)，一九六五年出生，博士學位，正高級工程師職稱，現任本公司執行董事、總裁、黨委副書記，哈電集團公司董事、總經理、黨委副書記。黃先生本科畢業於上海交通大學動力機械工程系船舶動力機械專業，並取得學士學位，研究生畢業於重慶大學熱力工程系熱能工程專業，並取得碩士學位，後於西南財經大學獲得博士學位。黃先生歷任原東方電站成套設備公司成套設計處技術幹部，原中國東方電氣集團進出口公司火電部副經理，原中國東方電氣集團進出口公司副總經理、總經理等職務。二零零零年六月至二零零七年二月任中國東方電氣集團公司(後更名為中國東方電氣集團有限公司)副總經理。二零零七年二月至二零零八年九月任國家核電技術公司副總經理、黨組成員。二零零八年九月至二零二一年四月曆任中國東方電氣集團有限公司副總經理、黨組成員，副總經理、黨組副書記，董事、黨組副書記，期間於二零零九年六月至二零二一年四月兼任東方電氣股份有限公司董事，並於二零一七年八月至二零一九年五月兼任東方電氣股份有限公司高級副總裁。二零二一年四月至二零二三年三月任東風汽車集團有限公司董事、黨委副書記，二零二一年六月至二零二三年五月兼任東風汽車集團股份有限公司非執行董事。二零二三年三月起任哈電集團公司董事、總經理、黨委副書記。二零二三年四月起任本公司黨委副書記，二零二三年五月起任本公司執行董事、總裁。

張英健先生(「張先生」)，一九六四年出生，碩士學位，高級工程師職稱，現已辭任本公司執行董事。張先生畢業於清華大學熱能工程系燃氣輪機專業，取得學士學位，後於哈爾濱工業大學獲得碩士學位。張先生一九九一年加入哈電集團公司，歷任原哈爾濱電站設備進出口公司項目處工程師、項目經理、商務代表，副處長，原哈爾濱電站工程有限責任公司副總工程師兼計劃財務部副經理、副總經理等職務。二零零七年九月起任哈電集團公司副總經理，二零一三年一月任本公司非執行董事，二零一三年三月至二零二一年一月任本公司執行董事，二零一三年三月至二零二一年八月任本公司高級副總裁。二零二二年七月起任哈電集團公司董事、黨委副書記，二零二二年八月起任本公司執行董事、黨委副書記。二零二四年三月辭任本公司執行董事、黨委副書記。

吳偉章先生(「吳先生」)，一九六二年出生，博士學位，研究員級高級工程師職稱，現已退休。吳先生畢業於清華大學水利學及河流動力專業，獲碩士學位，後於清華大學獲得博士學位。吳先生歷任原哈爾濱電機廠大電機研究所水輪機室副主任、副所長、水電分廠副廠長，電機公司副總工程師兼產品設計部副部長等職務。一九九九年任電機公司副總經理，二零零零年十月任電機公司董事長兼總經理。吳先生還兼任水力發電設備國家重點實驗室學術委員會委員、中國能源研究會第七屆理事會副理事長等社會職務。二零零零年九月起任本公司執行董事，二零一零年二月任本公司總經理，二零一三年三月起任本公司總裁。二零二三年五月辭任本公司執行董事、總裁。

獨立非執行董事

賀禹先生(「賀先生」)，一九五七年出生，研究生學歷，管理學博士，研究員級高級工程師，現任本公司獨立非執行董事。賀先生畢業於華中科技大學，歷任廣東核電合營有限公司副總經理，中國廣東核電集團有限公司副總經理、黨組成員，總經理、黨組成員等職務。二零一零年四月任中國廣核集團有限公司(二零一三年四月更名，前稱中國廣東核電集團有限公司)董事長、黨委書記，二零二零年七月退休。二零二一年一月起任本公司獨立非執行董事。

胡建民先生(「胡先生」)，一九五四年七月出生，學士學位，高級工程師職稱，現任本公司獨立非執行董事，中國第一重型機械股份公司獨立董事。胡先生畢業於山東工學院電力系統繼電保護及自動化專業，歷任山東省電力工業局(山東電力集團公司)總工程師，華能國際電力股份有限公司副總經理、黨組成員，中國華能集團公司副總工程師、總經理助理呼倫貝爾能源開發公司執行董事、總經理、黨委書記等職務。二零零九年任中國華能集團公司總工程師、副總經理、黨組成員，二零一四年九月退休。二零一五年五月起任中國第一重型機械股份公司獨立董事，二零一七年三月起任本公司獨立非執行董事。

唐志宏先生(「唐先生」)，一九六零年出生，大學學歷，高級經濟師，現任本公司獨立非執行董事，中國郵政儲蓄銀行股份有限公司獨立非執行董事。唐先生畢業於吉林大學，歷任中國人民銀行遼寧錦州市分行黨組書記、行長兼國家外匯管理局錦州分局局長，招商銀行瀋陽分行副行長，蘭州分行行長，上海分行黨委書記、行長，深圳管理部黨委書記、主任，及招商銀行黨委委員、行長助理。二零零六年五月任招商銀行副行長、黨委委員，二零二零年四月退休。二零二一年一月起任本公司獨立非執行董事，二零二二年十一月起任中國郵政儲蓄銀行股份有限公司獨立非執行董事。

潘啟龍先生(「潘先生」)，一九六五年二月出生，大學本科學歷，研究館員，現任本公司獨立非執行董事，中央企業專職外部董事，中國融通資產管理集團有限公司外部董事、中國鋼研科技集團外部董事。潘先生畢業於武漢大學圖書館學專業，取得學士學位。潘先生歷任核科技情報研究所幹部，中國核工業總公司政策研究室發展研究處副處長，中國核工業

陳國慶先生(「陳先生」)，一九六四年出生，研究生學歷，正高級工程師，現已辭任本公司獨立非執行董事。陳先生畢業於重慶大學，歷任三峽電廠副廠長、黨委委員，中國長江電力股份有限公司總經理助理兼副總工程師，總工程師、黨委委員，副總經理，黨委書記兼副總經理，及總經理兼黨委副書記。二零一八年七月至二零二零年十月任中國長江電力股份有限公司董事，二零一八年十二月至二零二一年一月任中國核能電力股份有限公司董事。二零二零年七月起任中央企業專職外部董事，二零二一年一月起任本公司獨立非執行董事。二零二三年八月辭任本公司獨立非執行董事。

監事

股東代表監事

柳為民先生(「柳先生」)，一九六六年出生，碩士學位，研究員級高級工程師，現任本公司股東代表監事，哈電集團公司及本公司副總審計師。柳先生畢業於西安交通大學，後於哈爾濱工業大學獲得工商管理碩士學位。柳先生歷任原哈爾濱汽輪機廠總經理辦公室秘書，汽輪機公司副總經濟師、行政部副部長兼總經理辦公室主任，哈電集團公司總經理助理、黨委委員，電機公司副總經理，鍋爐公司紀委書記，哈電集團公司及本公司審計部副部長、部長。二零一九年十二月起任哈電集團公司及本公司審計監察部總經理，二零二一年一月任本公司股東代表監事，二零二三年六月起任哈電集團公司及本公司副總審計師。

張軍先生(「張先生」)，一九七二年出生，碩士學位，註冊會計師、研究員級高級會計師，現任本公司股東代表監事，鍋爐公司總會計師。張先生畢業於黑龍江商學院，後於哈爾濱工業大學獲得工商管理碩士學位。張先生歷任本公司計劃財務部副部長、部長，財務公司副總經理，閥門公司總會計師，動裝公司總會計師，哈爾濱電氣集團佳木斯電機股份有限公司總會計師，哈電集團公司及本公司經濟運行部副部長。二零一九年十二月起任鍋爐公司總會計師，二零二一年一月起任本公司股東代表監事。

職工代表監事

楊玉龍先生(「楊先生」)，一九七二年出生，大學學歷，註冊會計師、高級會計師，現任本公司職工代表監事、高級副總裁，汽輪機公司總會計師。楊先生畢業於瀋陽工業大學，歷任電機公司計劃財務部副部長、部長，哈電通用風能(江蘇)有限公司副總經理、黨委副書記、紀委書記，汽輪機公司副總會計師、計劃財務部部長，哈電集團公司及本公司資產財務部部長助理兼財務處處長。二零一八年十一月起任汽輪機公司總會計師，二零二一年一月起任本公司職工代表監事。

趙鑫先生(「趙先生」)，一九七八年出生，研究生學歷，高級會計師、國際註冊管理會計師，現任本公司職工代表監事，電機公司總會計師。趙先生畢業於鞍山鋼鐵學院，後於哈爾濱工業大學獲得工商管理碩士學位。趙先生歷任鍋爐公司財務處副處長，哈電集團公司及本公司資產財務部部長助理、部長助理兼會計處處長，財務公司副總經理、總會計師。二零一九年十一月起任電機公司總會計師，二零二一年一月起任本公司職工代表監事。

高級管理人員

呂智強先生(「呂先生」)，一九七三年出生，工學博士，研究員級高級工程師，現任本公司黨委副書記、高級副總裁，哈電集團公司黨委副書記。呂先生畢業於哈爾濱工業大學熱力渦輪機專業，後獲得哈爾濱工業大學動力機械及工程專業博士學位。呂先生歷任汽輪機公司設計研究中心副主任、研究院副院長、技術管理處處長、副總工程師等職務，二零零九年九月任汽輪機公司總經理助理，二零一一年六月任汽輪機公司副總經理，二零一五年三月任汽輪機廠公司常務副總經理，二零一六年一月任哈爾濱汽輪機廠有限責任公司總經理、黨委副書記，二零一七年三月任哈爾濱汽輪機廠有限責任公司董事長、黨委書記。二零一八年八月起任哈電集團黨委常委、副總經理，二零一八年十一月起任本公司高級副總裁、黨委常委。二零二四年三月起任哈電集團公司黨委副書記、本公司黨委副書記。

沈同先生(「沈先生」)，一九七二年出生，研究生學歷，教授級高級工程師，現任本公司高級副總裁、黨委常委，哈電集團公司副總經理、黨委常委。沈先生畢業於清華大學，後於清華大學取得碩士學位。沈先生歷任齊齊哈爾電業局生產部主任、副局長，東北電網有限公司總經理工作部黨組秘書，錦州超高壓局局長，東北電網有限公司總經理工作部主任兼新聞中心主任，共青團國家電網公司委員會書記兼思想政治工作部副主任，國網山西省電力公司副總經理、黨組成員，國網陝西省電力公司董事、總經理、黨委副書記，國網青海省電力公司董事長、黨委書記。二零二一年二月起任哈電集團公司副總經理、黨委常委，二零二一年八月起任本公司高級副總裁、黨委常委。

都興開先生(「都先生」)，一九六七年出生，學士學位，教授級高級會計師職稱，現任本公司高級副總裁、黨委常委，哈電集團公司總會計師、黨委常委。都先生畢業於東北工學院管理工程系工業會計專業，取得學士學位。都先生歷任鞍鋼計財部資本運營處副處長、處長，鞍鋼財務有限責任公司董事、副總經理、總經理，鞍鋼集團有限公司資本運營部總經理及鞍鋼集團香港控股有限公司董事等職務。二零二零年十一月任鞍鋼集團有限公司總經理助理兼資本運營部總經理，二零二一年二月兼任鞍鋼集團資本控股有限公司董事長。二零二二年七月起任哈電集團公司總會計師、黨委常委，二零二二年八月起任本公司高級副總裁、黨委常委。

邱希亮先生(「邱先生」)，一九六八年出生，工程碩士，研究員級高級工程師，現任本公司副總裁，汽輪機公司董事長、黨委書記。邱先生畢業於哈爾濱工業大學，後於哈爾濱工業大學取得工程碩士學位。邱先生歷任電機公司冷作分廠廠長、水電分廠廠長、副總經理、董事長兼總經理兼黨委副書記，本公司電站服務事業部總經理等職務。二零一七年二月任本公司電站服務事業部總經理、黨支部書記，二零二零年八月起任汽輪機公司董事長、黨委書記，二零二一年一月起任本公司副總裁。

王貴先生(「王先生」)，一九六七年出生，博士學位，研究員級高級工程師，現任本公司副總裁，電機公司董事長、黨委書記。王先生畢業於長春光學精密機械學院，後於哈爾濱工業大學取得工學博士學位。王先生歷任電機公司副總經濟師兼項目管理部部長、水電分廠廠長，動裝公司董事兼總經理、董事長兼總經理，電機公司副總經理，本公司科技質量部部長等職務。二零一八年八月起任電機公司董事長、黨委書記，二零二一年一月起任本公司副總裁。

于龍先生(「于先生」)，一九六五年出生，碩士學位，研究員級高級工程師職稱，現任本公司副總裁，哈爾濱鍋爐廠有限責任公司董事長、黨委書記。于先生畢業於清華大學熱能工程系熱能工程專業，取得碩士學位。于先生歷任哈爾濱鍋爐廠有限責任公司設計處副處長、副總工程師、副總經理，本公司蒸汽發電事業部黨委書記、常務副總經理等職務。二零一八年一月任本公司蒸汽發電事業部黨委書記、總經理，二零一九年三月任哈爾濱鍋爐廠有限責任公司副董事長、總經理、黨委副書記。二零二二年七月起任哈爾濱鍋爐廠有限責任公司董事長、黨委書記，二零二二年八月起任本公司副總裁。

陳冬石先生(「陳先生」)，一九七一年六月出生，碩士學位，高級工程師職稱，現任本公司本公司副總裁，哈電集團公司市場部總經理、安全環保質量部總經理。陳先生畢業於瀋陽工業學院金屬腐蝕與防護專業，後於哈爾濱工程大學項目管理專業取得工程碩士學位。歷任哈爾濱電機廠有限責任公司工藝員、黨委組織部中幹室副主任、汽發分廠副廠長、汽發分廠廠長，哈電集團及本公司組織部部長，哈爾濱鍋爐廠有限責任公司副總經理，哈爾濱汽輪機廠有限責任公司董事長、總經理、黨委副書記，哈電集團副總經濟師，本公司燃機事業部總經理、黨支部書記、哈電通用燃氣輪機(秦皇島)有限公司董事長，本公司蒸汽發電事業部總經理、黨委書記、燃機事業部總經理、黨總支書記，哈電通用燃氣輪機(秦皇島)有限公司董事長等職務。二零二二年一月起任哈電集團及本公司市場部總經理。二零二三年八月起任本公司副總裁。

公司秘書

艾立松先生(「艾先生」)，一九七零年出生，碩士學位，高級經濟師職稱，現任本公司公司秘書、法律合規部總經理。艾先生畢業於吉林工業大學技術經濟專業，後於哈爾濱工業大學獲得碩士學位。艾先生曾任原哈爾濱電機廠職員，申銀萬國證券公司哈爾濱南馬路營業部總經理，哈電集團公司投資改革部副部長、投資管理部部長，哈電集團公司及本公司規劃發展部部長、董事會秘書局主任、證券法務部副部長、部長等職務。二零一五年五月起任本公司公司秘書，二零一九年十二月起任本公司法律合規部總經理。

主要業務

本公司主要從事各種發電設備的生產、銷售及電站工程服務業務，目前主要的業務有：新型電力裝備，主要包括煤電設備、水電設備、核電設備、氣電設備、儲能設備等；綠色低碳驅動裝備，主要包括海洋裝備等；清潔高效工業系統，主要包括環保產品、工業石化設備等；工程總承包與貿易，包括電力系統、驅動系統的工程總承包設備成套承包等；現代製造服務業，包括能源裝備改造、備件銷售、運維、檢修，以及其他相關業務等。本公司主要業務在報告期內無重大變化。

本公司業務主要以中國為基地，2023年內約五分之四以上的營業收入來自中國。2023年，本公司出口收入為466,218萬元，佔營業收入的16.17%，同比減少913萬元，主要出口亞洲、北美洲和歐洲等地區。其中，出口亞洲348,507萬元，出口北美洲88,294萬元，出口歐洲20,468萬元。

業務回顧

有關2023年本公司業務的公平審閱、主要財務績效指標及本公司可能的未來發展載於本年報《管理層論述與分析》一節。

主要風險及不確定因素

2023年，本公司以「強內控、防風險、促合規」為目標，統籌高質量發展和高水平安全，全力構建覆蓋全集團、全員、全領域、全系統「橫向協同、縱向貫通」的合規風控體系，推動防範化解重大風險工作常態化制度化，持續健全風險管理機制，強化風險評估與應對，聚焦防範化解重大系統性風險，著力提升企業風險管控能力，全年經營管理合法合規，重大風險在控可控。年內，本公司的主要風險及應對措施如下：

1. 國際化經營風險：當前，世界經濟的不確定性顯著增加，涉外業務所在國政治、經濟形勢變化引發風險的可能性持續上升，且涉外合同通常以美元計價，匯率波動對公司的經營業績可能產生一定的影響。對此，公司深入研究分析海外市場政策與環境，在項目選擇時，盡量迴避政治環境、自然環境存在較大風險的國家或地區；在項目執行過程中，嚴格按照風險管控要求，做好項目風險評估、識別與應對，依法維護自身合法權益；持續夯實套期保值類外匯交易風險的管理基礎，嚴控匯率波動可能帶來的風險。

2. 改革與轉型風險：本公司所處裝備製造業，受國家政策影響較大，國家大力推進產業結構轉型升級，加快推進新能源、綠色低碳經濟發展，對本公司推動改革與轉型的判斷力及執行力，適應行業發展、市場競爭等外部環境變化提出了新的挑戰。對此，公司統籌推進產業綠色低碳轉型，加快構建以新能源為主體的新型電力系統、綠色低碳驅動系統、清潔高效工業系統產業佈局，進一步提升企業核心競爭力和可持續發展能力。

3. 市場競爭風險：「十四五」能源清潔低碳轉型，為能源裝備製造業提供了難得的機遇，同時也對能源裝備製造企業技術升級和跨越提出了迫切的要求，市場競爭將日趨激烈。對此，公司將致力於打好產品牌、質量牌、服務牌，扎實推進提質增效專項行動，通過持續推進業務及產品創新、技術研發、提高產品競爭力、加大市場開拓力度、提升服務能力水平，贏得用戶的信任。

符合相關法律及法規情況

2023年，本公司概無不遵守對本公司業務有重大影響的有關法律及法規情況發生，相關法律法規情況如下：

主要法律法規	主要範疇	合規措施
《中華人民共和國民法典》	公司對外簽訂的業務合同需具備《民法典》規定的基本要件。	1. 本公司各業務部門對外簽訂的業務往來合同均需公司法律顧問審核。 2. 法律顧問著重對合同中的合同主體、合同標的、數量、質量、價款或報酬、履行期限、履行地點、履行方式、違約責任和爭議解決方式等主要條款進行審核，提出修改意見，嚴控本公司合同法律風險。

主要法律法規	主要範疇	合規措施
《中華人民共和國證券法》及《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》	公司作為證券發行人所需遵守的有關規定。	本公司聘請有專業法律顧問協助處理證券發行人相關工作，並制定有相關制度用於規範公司內部管治及信息披露等相關工作。
《中華人民共和國公司法》	公司依法設立、規範治理結構、組織機構和運行行為。	公司依據《公司法》制定《公司章程》，《公司章程》須經公司法律顧問進行依法合規審核，公司法律顧問還對公司運營重大事項進行法律審核，出具法律意見。
《中華人民共和國招標投標法》	公司對外投標和對外採購必須按照招投標法嚴格執行。	1. 本公司成立哈爾濱電氣物資有限公司，貫徹落實國家和上級單位有關採購、招標工作方針政策、法律法規，組織推進集中採購招標工作。 2. 本公司按照《招標管理辦法》等制度，採購達到一定數額的商品或服務必須採用公開招標或邀請招標等方式進行。
《中華人民共和國勞動法》及《中華人民共和國勞動合同法》	公司與員工訂立僱傭關係或解除僱傭關係必須嚴格遵守勞動法和勞動合同法的規定。	本公司人力資源部門有經法律部門審核的固定的勞動合同範本及解約條款。

僱員、主要客戶及供應商情況

1. 僱員情況

截至2023年12月31日止，本公司從業人員人數11,283人，其中女性1,773人，佔比15.71%。在崗職工中55歲以上1,005人，佔比8.91%；51 54歲1,238人，佔比10.97%；41 50歲3,418人，佔比30.29%；36 40歲2,318人，佔比20.54%；35歲以下3,304人，佔比29.28%。

2023年，共組織各項培訓1,397班次，共計培訓3.13萬人次。

2. 主要供貨商情況

2023年度，公司前五大供應商合同額27.65億元，佔總採購額(325.90億元)比例為8.48%。其中，最大的供應商合同額12.74億元，佔總採購額比例為3.91%。

3. 主要客戶情況

2023年內，本公司首五大客戶合同額佔總營業收入比例為15.93%，其中，最大的客戶合同額佔總營業收入比例為3.50%。

本公司董事、監事及其聯繫人以及任何股東(根據董事會所知擁有5%或以上本公司股份者)在上述供貨商或客戶中概無任何權益。

業績

截至2023年12月31日止，本公司營業收入為2,884,086萬元，歸屬母公司所有者淨利潤為57,476萬元，本公司截至2023年12月31日止之年度業績載於本年報之合併利潤表中。

股息

董事會建議以本公司總股本2,236,276,000股為基數，派發本公司2023年度末期股息每股人民幣0.052元(含稅)，佔本公司2023年度每股盈利的20.23%，合計派發股息總額為人民幣116,286,352.00元。

H股股東的股息將以港幣支付，匯率按2024年3月28日前五天中國人民銀行公佈的人民幣兌港幣匯率市場價計算，即1元人民幣折合1.1021元港幣，H股股東每股可獲股息0.0573元港幣。

本公司將於2024年5月24日召開的2023年度股東週年大會上審議批准2023年度末期股息派發方案。

截至2023年12月31日止，概無股東知會本公司放棄或同意放棄任何股息。

有關派發股息之暫停過戶

本公司2023年度末期股息將於2024年7月24日派發，並定於2024年6月17日至2023年6月21日(包括首尾兩天)暫停辦理股票過戶登記，本公司2023年度末期股息將派發於2024年6月17日已經登記在本公司股東名冊的股東。

為確保有資格收取2023年度末期股息，所有填妥的過戶文件連同有關股票須於2024年6月14日下午4時30分前送達本公司於香港之過戶登記處香港證券登記有限公司，地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712 1716室(就H股股東而言)，或本公司於中國的主要營業地址，地址為中國黑龍江省哈爾濱市松北區創新一路1399號(就內資股股東而言)。

股息稅

根據《中華人民共和國個人所得稅法》、《中華人民共和國個人所得稅法實施條例》等有關規定，H股個人股東從本公司取得的股息(紅利)所得，應由本公司代扣代繳個人所得稅，本公司H股個人股東可根據其居民身份所屬國家與中國簽署的稅收協議及內地和香港(澳門)間稅收安排的規定，享受相關稅收優惠。本公司將以暫停過戶日當日的股東名冊所記錄的股東登記地址來認定H股個人股東的居民身份，具體安排如下：

H股個人股東為香港或澳門居民以及其他與中國簽訂10%股息稅率的稅收協議國家的居民，本公司將代扣代繳10%的個人所得稅；H股個人股東為與中國簽訂低於10%股息稅率的稅收協議國家的居民，本公司將代扣代繳10%的個人所得稅；待股東提出退稅申請，提供相關數據，並經稅務部門批准後，多交的部分予以返還；H股個人股東為與中國簽訂高於10%但低於20%股息稅率的稅收協議國家的居民，本公司將按相關稅收協議實際稅率代扣代繳個人所得稅；H股個人股東為與中國簽訂20%股息稅率的稅收協議國家的居民、與中國沒有簽訂任何稅收協議的國家的居民以及在任何其他情況下，本公司將代扣代繳20%的個人所得稅；根據《中華人民共和國企業所得稅法》，對非居民企業股東本公司將按10%稅率代扣代繳股息所得稅。

按照公司所在地稅務機關要求，對於需要個人所得稅完稅證明的本公司H股個人股東，需提供個人護照信息，為此，請需要個人所得稅完稅證明的本公司H股股東於股息派發日三十日前將個人護照複印件或掃描件發送至本公司聯繫地址，對於未提供個人護照信息的H股股東，本公司將匯總代扣代繳個人所得稅。

獨立非執行董事的獨立性確認

本公司確認已根據《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(《上市規則》)第3.13條收到每名獨立非執行董事就其獨立性而作出的年度確認函，並確認每名獨立非執行董事仍屬獨立人士。

董事、監事及高級管理人員的股本權益

截至2023年12月31日止，本公司董事、監事及高級管理人員概無在本公司及其任何相關法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及債券證(視情況而定)中擁有任何需根據《證券及期貨條例》知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉(包括根據《證券及期貨條例》，該等章節的規定被視為或當作這些董事、監事及高級管理人員擁有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條規定需記錄於本公司保存的登記冊的權益或淡倉，或根據《上市規則》附錄C3《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉。

董事、監事服務合約

截至2023年12月31日止，本公司概無與董事、監事訂立《上市規則》附錄D2第14條所規定之服務合約。

董事、監事在重要合約中的權益

截至2023年12月31日止，本公司董事、監事概無在本公司訂立的重要合約中直接或間接擁有權益。

與控股股東或其附屬公司訂立的重要合約

於2023年7月18日，本公司與控股股東哈電集團之附屬公司佳電股份訂立資產購買協議，有條件同意出售且佳電股份有條件同意購買動裝公司51%股權。2023年11月28日，資產購買協議項下所有出售事項之先決條件已獲達成，動裝公司不再為本公司附屬公司。詳情請見本公司於2023年7月18日及2023年11月28日刊發之公告。

董事及監事薪酬

本公司董事及監事薪酬由本公司股東大會批准，其中，本公司執行董事及股東代表監事、職工監事不領取董事及監事薪酬，獨立非執行董事的薪酬由本公司參考類似業務或規模公司的相關人員薪酬情況釐定。概無董事已放棄或同意放棄任何薪酬。

截至2023年12月31日止，本公司董事及監事薪酬如下：

單位：人民幣元

	袍金	工資與其他福利	退休福利計劃供款	總額
執行董事				
曹志安先生	0.00	0.00	0.00	0.00
黃偉先生(2023年5月委任)	0.00	360,288.00	27,171.84	387,459.84
張英健先生	0.00	561,000.00	37,036.80	598,036.80
吳偉章先生(2023年5月辭任)	0.00	303,028.00	12,345.60	315,373.60
合計	0.00	1,224,316.00	76,554.24	1,300,870.24
獨立非執行董事				
賀禹先生	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00
胡建民先生	0.00	80,000.00	0.00	80,000.00
唐志宏先生	0.00	80,000.00	0.00	80,000.00
潘啟龍先生(2023年8月委任)	0.00	0.00	0.00	0.00
陳國慶先生(2023年8月辭任)	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	0.00	260,000.00	0.00	260,000.00
監事				
柳為民先生	0.00	562,450.00	37,036.80	599,486.80
張軍先生	0.00	967,056.00	33,816.96	1,000,872.96
楊玉龍先生	0.00	755,770.00	37,036.80	792,806.80
趙鑫先生	0.00	808,412.00	37,036.80	845,448.80
合計	0.00	3,093,688.00	144,927.36	3,238,615.36

獲最高薪酬的前五名人士

截至2023年12月31日止，本公司獲最高薪酬的前五名人士均為本公司及附屬公司高級管理人員，其中四名人士薪酬總額等級均高於港幣100萬元但低於150萬元，一名人士薪酬總額等級高於港幣150萬元但低於200萬元。

單位：人民幣元

	袍金	工資與其他福利	退休福利計劃供款	總額
獲最高薪酬的前五名人士薪酬合計	0.00	5,472,699.00	182,083.20	5,654,782.20

或然負債－擔保情況

截至2023年12月31日止，本公司及附屬公司對內擔保額總計人民幣133,226萬元，無對外擔保。

獲准許的彌償條文

在適用法律的規定下，本公司每名董事有權根據公司的組織章程細則獲有關公司彌償其在執行及履行職責時引致或與此有關的所有成本、收費、損失、費用及債務。該條文在截至2023年12月31日止財政年度期間有效，並於本報告日期亦維持有效。

本公司亦在年內為所有董事購買了董事責任保險。

重大證券投資

截至2023年12月31日止年度內，本公司概無對附屬公司重大證券投資情況。

員工薪酬及退休、福利計劃

2023年，本公司工資總額178,472萬元。

為激勵骨幹員工，本公司實施了股票增值權激勵計劃。

本公司員工參與中國政府設立及國家管理的退休福利計劃，同時，本公司根據相關規定採用了企業年金制度，本公司需按員工薪酬的若干百分比向退休福利計劃供款。本公司並不可以動用已被沒收的供款(如有)以減低現有的供款水平，而截至2023年12月31日止年度內，本公司亦無沒收任何退休福利計劃的供款。

固定資產

截至2023年12月31日止，本公司固定資產為499,548萬元。

未分配利潤

截至2023年12月31日止，本公司未分配利潤總額為人民幣525,569萬元，本公司年內的未分配利潤變動情況載於財務報表合併所有者權益變動表。

購買、出售及贖回本公司之上市證券

截至2023年12月31日止，本公司及其附屬公司概無購買、出售及贖回本公司的任何上市證券。

優先購買權

根據本公司章程或中國法律，並無優先購買權規定本公司須按持股比例向現有股東提呈發售新股之建議。

重大訴訟事項

2023年10月17日，本公司收到河南省信陽市淅河區人民法院下達的《執行裁定書》，要求本公司在接獲裁定書之日起十日內將人民幣12,810萬元(相當於約13,924萬港元)退繳到河南省信陽市淅河區人民法院執行局賬戶，逾期不自動履行將凍結、劃撥本公司銀行賬戶存款人民幣12,810萬元或扣押、查封本公司其他等值財產。詳情請見本公司於2023年10月19日刊發之公告。本公司已對相關情況計提預計負債。

稅收政策

根據中國科技部、財政部、稅務總局於2008年4月14日聯合下發的《高新技術企業認定管理辦法》以及科技部、財政部、國家稅務總局於2008年7月8日聯合下發的《高新技術企業認定管理工作指引》，本公司及所屬的哈爾濱電機廠有限責任公司、哈爾濱鍋爐廠有限責任公司、哈爾濱汽輪機廠有限責任公司、哈電集團哈爾濱電站閥門有限公司等企業獲得了高新技術企業的重新認定，將繼續享受15%的企業所得稅優惠稅率，對公司長遠發展具有重要意義。

按照2016年《中共中央國務院關於全面振興東北地區等老工業基地的若干意見》精神，本公司享受支持東北地區老工業基地振興的相關優惠政策。

根據國家稅務總局規定，自2019年4月1日開始，本公司新接出口產品定單退稅率平均為13%。

依據2022年《財政部稅務總局關於擴大全額退還增值稅留抵稅額政策行業範圍的公告》，本公司享受退還增量留抵稅額及一次性退還存量留抵稅額的優惠政策。

關連交易及持續關連交易

本公司制定有《關連交易管理辦法》用以規範關連交易及持續關連交易的進行，本公司持續關連交易由負責相關工作的責任部門進行內部監控，包括計劃財務部及董事會辦公室。相關制度及定價政策的修訂由本公司負責相關工作的責任部門執行，由本公司管理層討論通過後經董事會批准。此外，本公司由負責相關工作的責任部門對定價相關制度、程序及執行情況進行監管，同時各附屬公司由相關部門對相關制度、程序及執行進行監管，確保持續關連交易能夠按照制度執行。

本公司獨立非執行董事對持續關連交易年度審核之依據為本公司年度報告及財務報告中詳細列示的持續關連交易年度進行情況，以及核數師對本公司持續關連交易年度進行情況出具的審核函件，在適當情況下，獨立非執行董事向管理層查詢，確保取得足夠數據審核該等交易及內部監控程序。本公司獨立非執行董事能夠確保( )發行人訂立的方法及程序足以保證交易乃按一般商務條款進行，且不損發行人及小股東的利益；及( )發行人設有適當的內部監控程序，而其內部審核功能亦會審核這些交易。

本公司確定所進行的關連交易及持續關連交易已遵守《上市規則》第十四A章的披露規定。

截至2023年12月31日止，除根據《上市規則》第14A.33條豁免的關連交易以外，本公司所進行之關連交易及持續關連交易如下：

關連交易

1. *本公司與佳電股份訂立資產購買協議*

   於2023年7月18日，本公司與控股股東哈電集團之附屬公司佳電股份訂立資產購買協議，有條件同意出售且佳電股份已有條件同意購買動裝公司51%股權，總對價為現金人民幣400,697,400元。2023年11月28日，資產購買協議項下所有出售事項之先決條件獲達成，動裝公司不再為本公司附屬公司。詳情請見本公司於2023年7月18日及2023年11月28日刊發之公告。

2. *哈電工程研究中心與佳電股份、哈電科技公司訂立研發項目及資產轉讓協議*

   於2023年9月22日，哈電工程研究中心與佳電股份訂立研發項目及資產轉讓協議I，據此，哈電工程研究中心同意出售且佳電股份同意購買研發項目及資產I，轉讓價格為人民幣1,573.95萬元。同日，哈電工程研究中心與哈電科技公司訂立研發項目及資產轉讓協議II，據此，哈電工程研究中心同意出售且哈電科技公司同意購買研發項目及資產II，轉讓價格為人民幣673.90萬元。研發項目及資產轉讓協議I及研發項目及資產轉讓協議II項下合計轉讓價格為人民幣2,247.85萬元。詳情請見本公司於2023年9月22日刊發之公告。

持續關連交易

1. *本公司與哈電集團公司訂立的產品與服務框架協議*

於2022年12月20日，本公司與哈電集團公司訂立產品與服務框架協議，約定自2023年1月1日起至2025年12月31日止三個財政年度內本公司及其附屬公司與哈電集團公司及其附屬公司互相提供產品與服務。

於2023年1月1日至12月31日止財政年度內，本公司及其附屬公司向哈電集團公司及其附屬公司提供服務交易最高限額為人民幣400萬元，本期實際發生人民幣0萬元；出售產品交易最高限額為人民幣10,000萬元，實際發生

對持續關連交易的確認

本公司獨立非執行董事已經審核了持續關連交易(定義見《上市規則》),並且確認:

1. 該等持續關連交易根據有關交易的協議進行,條款公平合理,並且符合發行人股東的整體利益;

2. 該等持續關連交易按照一般商務條款或更佳條款進行;

3. 該等持續關連交易在發行人的日常業務中訂立。

本公司核數師亦已根據《上市規則》第14A.38條對該等持續關連交易發出彼等之無保留意見函件,當中載有彼等就本公司於上文披露之持續關連交易之發現及結論。確認情況如下:

本公司已向聯交所提供核數師函件之副本。

股本情況

股本結構

截至2023年12月31日止,本公司總股本為2,236,276,000股,其中哈電集團公司持有1,560,705,000股內資股(國有法人股),佔總股本的69.79%,境外H股股東持有675,571,000股H股,佔總股本的30.21%。

主要股東股本權益

截至2023年12月31日及本年報發佈之日止,根據香港證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第336條須由本公司備存的股份權益及淡倉登記冊所記錄,持有本公司有關類別已發行股本5%或以上的股東的權益及淡倉如下:

本公司股份的好倉情況:

日期	股東名稱	股份類別	股數	身份	佔有關類別股本百分比	佔全部股本百分比
截至2023年12月31日止	哈爾濱電氣集團有限公司	國有法人股	1,560,705,000	實益擁有人	100%	69.79%

除上文所披露者外，根據證券及期貨條例第336條規定須予備存的登記冊所示，截至2023年12月31日止，本公司並無接獲任何有關本公司股份及相關股份的權益或淡倉的通知。

股東持股量

本公司公眾持股量足夠，於2023年12月31日，本公司股東名冊上持股量最多的首十名股東的持股情況如下：

序號	股東名稱	股數	持股百分比	備註
1	哈爾濱電氣集團有限公司	1,560,705,000	69.79%	國有法人股
2	HKSCC NOMINEES LIMITED	655,647,805	29.32%	H股
3	TANG'S INVESTMENTS LIMITED	17,000,000	0.76%	H股
4	LI CHI SING	376,000	0.02%	H股
5	YIP CHOK CHIU	360,000	0.02%	H股
6	CHEUNG YUM TIN	200,000	0.01%	H股
7	HO YUN HUNG	200,000	0.01%	H股
8	LEE LAI HAR	140,000	0.01%	H股
9	NG KAM WAN	110,000	0.00%	H股
10	CHEN CHUNG HSUAN	100,000	0.00%	H股

H股股東股權分析

根據2023年12月31日本公司股東名冊，本公司H股東持股量如下：

範圍	人數	持股數	佔已發行H股百分比
1 1,000	7	1,195	0.00%
1,001 5,000	35	88,000	0.01%
5,001 10,000	33	264,000	0.04%
10,001 100,000	37	1,184,000	0.18%
100,001－以上	8	674,033,805	99.77%
合計	120	675,571,000	100.00%

發行股份

2022年12月28日，本公司與控股股東哈爾濱電氣集團有限公司簽訂《內資股股份認購協議》，約定本公司同意發行且控股股東同意以現金按總認購價約人民幣17億元認購新內資股(「本次發行」)。本公司於2023年10月13日正式取得中國證券登記結算有限責任公司出具日期為2023年10月10日的有關於內資股認購事項下新內資股股份登記證明，內資股認購事項成交。發行股份具體情況如下：

發行原因

在中國促進綠色低碳轉型發展戰略背景下，發行新內資股及內資股認購事項的所得款項為本公司的改革、轉型及可持續發展提供財務支援，有利於本公司激發業務發展動力，平穩推進新戰略，從而令本公司為整體股東創造更大價值。

發行類別

本次發行採取定向增發方式，發行股份為內資股。

發行數目及面值總額

本次發行529,753,000股新內資股。每股面值人民幣1元。

發行價格

最終認購價為每股新內資股3.60港元。

從每張證券可得的淨價

內資股認購事項所得款項淨額約人民幣16.97億元，每張證券可得的淨價約人民幣3.20元。

認購人簡介

認購人為本公司控股股東，是中國最早組建的最大的發電設備、艦船動力裝置、電力驅動設備研究製造基地和成套設備出口基地。其最終實益擁有人為中國國務院國有資產監督管理委員會。

有關證券在發行當日的市價

本公司證券在2023年10月13日，即發佈根據特別授權完成發行新內資股公告當日價格為每股2.39港元。

所得款項用途

內資股認購事項所得款項淨額用於補充本集團流動資金，從而改善資產負債比率及資本結構，降低財務費用及財務風險。於2023年至2025年，本公司擬每年使用約人民幣5億元所得款項淨額作為本集團於該等領域日常業務中的流動資金。此外，鑒於本公司的資產負債比率(即總資產除以總負債)近年有所下降，剩餘約人民幣1.97億元的所得款項淨額擬用於日常行政開支及償還借款。

標準守則

經向董事查詢，證實所有董事在期內均已遵守《上市規則》附錄C3規定的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》之規定。

環境、社會及管治

2023年，本公司全面遵守C2《環境、社會及管治報告指引》，持續踐行「友好環境、溫馨家園」的社會責任觀；高度重視經濟與生態的和諧統一，深入貫徹綠色發展理念，嚴格執行相關環保政策，大力推進節能減排，深耕環保產業，積極推動新能源產業發展；堅持以人為本，科學建設員工隊伍，保障員工權益，關愛員工生活；保持與供應商、客戶、市場投資者及其他利益相關方的有效溝通，兼顧相關方利益，締造互惠共贏關係，持續推進企業健康發展；堅持回饋社會，大力支持社會公益事業，樹立有責任、有擔當的企業形象。

本公司嚴格按照《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國證券法》等有關規定，全面遵守《香港聯合交易所上市規則》附錄C1《企業管治守則》的規定，並在適當的情況下採納其中所載的建議最佳常規。

具體情況請參閱年報《公司管治報告》一節及本公司《2023年度環境、社會及管治報告》。

審核委員會

審核委員會已審閱本公司截至2023年12月31日止年度之經審核財務報表、持續關連交易、內部控制及風險管理情況等事項，並與董事會商討本公司之財務申報程序及內部監控制度。

核數師

本公司截至2023年12月31日止年度的財務報表由大華會計師事務所(特殊普通合夥)(「大華會計師事務所」)審核，核數服務的酬金為220萬元人民幣。本公司過去三年的財務報表均由大華會計師事務所審核。

大華會計師事務所惟有資格亦願意應聘連任本公司核數師，董事會建議股東大會續聘大華會計師事務所為本公司2024年度財務報表的核數師，有關重新委任該事務所及授權董事會釐定其酬金的決議案將於本公司2023年度股東週年大會提出。

致各位股東：

截至2023年12月31日止年度，本公司監事會(「監事會」)全體成員按照《中華人民共和國公司法》、《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》和本公司《公司章程》之有關規定，切實維護本公司利益和全體股東權益，嚴格履行監管職責，對公司董事、高級管理人員行使職權的行為進行監督，出席或列席本公司股東大會、董事會會議，積極參與公司重大決策事項的審核，並不定期地檢查公司經營和財務狀況，促進了本公司各項工作的健康開展。

2023年內，監事會召開監事會會議3次，主要工作內容如下：

序號	工作摘要
1	審閱公司2022年年度業績
2	審閱公司2023年中期業績
3	審核公司定向發行說明書

監事親身列席股東週年大會1次、股東特別大會2次、類別股東大會3次、董事會會議9次，對會議的程序和內容實施監督，以認真負責的態度提出了相關意見和建議。

關於本公司2023年度各項相關工作情況，監事會發表如下獨立意見：

1. 期內，本公司能夠嚴格執行國家法律、法規，按上市公司的規範程序運作，認真執行股東大會的各項決議，較好地完成了全年各項工作任務，實現平穩健康發展。

2. 監事會認為，本公司董事會及管理層在履行職責、維護股東權益等方面勤勉盡責。董事會及各位董事能夠認真履行《中華人民共和國公司法》、《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》和本公司《公司章程》所賦予的權利和義務，對本公司生產經營等重大事項依法依規決策；管理層能夠認真落實董事會決議，全面推進各項工作，保障公司持續健康運營。期內，未發現本公司董事及高級管理人員有違反國家法律、法規和本公司公司章程以及損害本公司利益、股東和員工合法權益的行為。

3. 監事會對本公司的財務制度和有關財務狀況進行了審查，認為本公司的財務系統組織機構完整、制度健全，財務工作能夠按照內部控制制度和風險管理的要求有序運行。董事會擬提交股東週年大會審議的年度財務報告等相關資料，均能夠客觀、全面地反映了本公司的財務狀況和經營成果，本年度提取的法定盈餘公積金符合法律、法規和本公司《公司章程》的規定。

4. 監事會對本公司向控股股東發行新內資股的定向發行說明書進行了審核，確認本次發行的定向發行說明書真實、準確、完整，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏。

5. 監事會審閱了董事會工作報告，認為報告客觀真實地反映了期內本公司各項相關工作情況。

2024年，監事會將繼續按照《中華人民共和國公司法》、《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》和本公司《公司章程》之有關規定，有效履行監督職責，確保公司經營活動的依法合規，維護公司和股東利益。

監事會由衷感謝本公司各位同仁及股東的信任和支持！

哈爾濱電氣股份有限公司
監事會
二零二四年三月二十八日

企業管治常規

本公司嚴格按照《中華人民共和國公司法》、《中華人民共和國證券法》等有關規定，積極完善公司法人治理結構，規範公司運作。本公司董事會(「董事會」)致力維持高水平的企業管治，並深信良好的管治對公司業務的長遠成功及可持續發展至為關鍵。

於2023年，本公司全面遵守《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》(「《上市規則》」)附錄C1《企業管治守則》的規定，並在適當的情況下採納其中所載的建議最佳常規。

本公司由董事會履行企業管治職能。於2023年，董事會嚴格遵守法律及監管規定方面的政策及常規，並以此制定及修訂公司規章制度，不斷完善企業管治政策及常規，持續關注董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展，並積極開展內部審查整改工作，以提高公司管治水平。

截至本公告日，本公司第九屆董事會及第九屆監事會成員任期已於2024年1月28日屆滿，由於本公司控股股東哈電集團仍在醞釀新一屆董事會及監事會有關成員人選，董事會及監事會延遲換屆；2024年3月20日，因職務變動，張英健先生辭任本公司執行董事，董事會人數暫時低於《公司章程》規定的人數。

董事證券交易的操守準則

本公司已採納《上市規則》附錄C3所列載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》作為董事在證券交易方面的操守準則。在響應本公司的具體查詢時，所有董事均確認其在2023年內的所有適用時間均一直遵從《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》。

董事會

本公司董事會的主要職責是在公司發展戰略、管理架構、投資及融資、計劃管理、財務監控等方面按照股東大會的授權行使管理決策權，在公司章程中詳細列明。

董事會構成

2023年初，公司第九屆董事會共由7名董事組成，其中4名為獨立非執行董事。分別為：

執行董事：曹志安先生(董事長)、吳偉章先生、張英健先生

獨立非執行董事：賀禹先生、胡建民先生、陳國慶先生、唐志宏先生

2023年5月8日，吳偉章先生因已達法定退休年齡辭任本公司執行董事，2023年5月25日，根據股東週年大會授權，董事會委任黃偉先生為本公司執行董事；2023年8月25日，陳國慶先生因工作調動辭任本公司獨立非執行董事，同時根據股東週年大會授權，董事會委任潘啟龍先生為本公司獨立非執行董事。董事會成員調整為：

執行董事：曹志安先生(董事長)、黃偉先生、張英健先生

獨立非執行董事：賀禹先生、胡建民先生、唐志宏先生、潘啟龍先生

各董事會成員的個人簡介載於本年報《董事、監事與高級管理人員》一節。

董事會成員之間概無任何包括財務、業務、家屬或其他重大／相關的關係。

獨立非執行董事

於2023年，本公司獨立非執行董事為：賀禹先生、胡建民先生、陳國慶先生(2023年8月25日辭任)、唐志宏先生、潘啟龍先生(2023年8月25日委任)。

報告期內，各獨立非執行董事本著審慎負責、積極認真的原則出席董事會會議，充分發揮各自經驗和特長，在完善公司治理、重要事項決策及關連交易審查等方面做了大量工作，發表了中肯、客觀的意見，促進了董事會決策的規範化、科學化，維護了公司和全體股東的利益。

本公司確認已收到每名獨立非執行董事就其獨立性而作出的年度確認函。

董事會會議

於2023年，董事會共召開9次會議，商討、決策公司生產經營過程中的重大事項，包括本公司的整體戰略、投資方案、公司運營及財務表現等。其中4次為董事親身出席或授權出席的定期會議。本公司獨立非執行董事對公司決策事項未有異議。會議出席情況如下：

2023年度董事出席董事會議情況

董事姓名	應參加董事會議次數	親身出席次數	委任董事代為出席次數
曹志安先生	9	7	2
黃偉先生	6	6	0
張英健先生	9	7	2
賀禹先生	9	9	0
胡建民先生	9	8	1
唐志宏先生	9	9	0
潘啟龍先生	3	3	0
吳偉章先生	3	3	0
陳國慶先生	6	6	0

所有董事均能通過公司秘書及時獲得董事會必須遵守的法定、監管及其他持續責任的相關資料及最新動向，以確保其能了解應盡的職責，保證董事會的工作程序得以貫徹執行，適用的法律、法規得以恰當遵守。本公司董事和董事會專門委員會有權根據工作需要聘請獨立專業機構為其服務，由此發生的合理費用由公司承擔。

股東大會會議

2023年4月12日，本公司召開股東特別大會及H股類別股東大會，曹志安先生、賀禹先生、胡建民先生、陳國慶先生及唐志宏先生出席會議；2023年5月25日，本公司召開股東週年大會、H股類別股東大會及內資股類別股東大會，曹志安先生、賀禹先生、陳國慶先生、唐志宏先生出席會議；2023年10月31日，本公司召開股東特別大會，曹志安先生、黃偉先生、張英健先生、賀禹先生、胡建民先生及唐志宏先生出席會議。

2023年度董事出席股東大會會議情況

董事姓名	應出席股東會會議次數	親身出席次數
曹志安先生	3	3
黃偉先生	1	1
張英健先生	3	1
賀禹先生	3	3
胡建民先生	3	2
唐志宏先生	3	3
潘啟龍先生	1	0
吳偉章先生	1	0
陳國慶先生	2	2

本公司核數師大華會計師事務所(特殊普通合夥)派員作為監票員出席了上述股東大會會議，及本公司境內法律顧問北京市海問律師事務所派員對上述股東大會會議進行見證。

董事任期

本公司董事任期為每屆三年。

董事培訓

2023年，本公司積極組織董事參加培訓，並報告公司日常經營情況簡報及市場訊息，全體董事履職所需技能和知識得到加強，確保董事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。

2023年內，本公司董事參加了國務院國資委、香港公司治理公會等組織的相關培訓合計100課時以上，進一步提高了董事的技能與知識，使董事在公司經營發展過程中作出了更大的貢獻。

董事長及總裁

本公司董事長為曹志安先生。

2023年5月8日，吳偉章先生因已達法定退休年齡辭任本公司總裁；2023年5月25日，董事會委任黃偉先生為本公司總裁。

本公司董事長與總裁分別由不同人士擔任，並有明確分工。董事長主持董事會工作，檢查董事會決議執行情況，總裁主持公司生產經營管理工作，根據董事會授權行使職權，並向董事會報告工作。

本公司董事長與總裁之間概無任何包括財務、業務、家屬或其他重大／相關的關係。

董事會專門委員會

董事會設立了提名委員會、薪酬委員會、審核委員會(監督委員會)及戰略發展委員會，其成員全部由本公司董事組成。

於2023年，董事會專門委員會的會議召開情況為：提名委員會2次，薪酬委員會會議3次，審核委員會會議9次，戰略發展委員會會議6次。每名董事都親身出席了其擔任委員的委員會會議，並對相關事項進行了充分討論，發表了高水平的、具有建設性的意見與建議。會議出席情況如下：

2023年度董事出席董事會專門委員會會議情況

	提名委員會			薪酬委員會			審核委員會			戰略發展委員會		
董事姓名	應參加	親身出席	出席率	應參加	親身出席	出席率	應參加	親身出席	出席率	應參加	親身出席	出席率
曹志安先生	2	2	100%									
黃偉先生										3	3	100%
張英健先生	2	2	100%									
賀禹先生	2	2	100%	3	3	100%	9	9	100%	6	6	100%
胡建民先生	2	2	100%	3	3	100%	9	9	100%	6	6	100%
唐志宏先生	2	2	100%	3	3	100%	9	9	100%	6	6	100%
潘啟龍先生	0	0		1	1	100%	3	3	100%	1	1	100%
吳偉章先生										2	2	100%
陳國慶先生	2	2	100%	2	2	100%	6	6	100%	5	5	100%

提名委員會

提名委員會主要職責為：根據公司實際情況對董事會的規模和構成、董事人選及高管人員聘任提出建議等。

2023年8月25日前，提名委員會成員為曹志安先生、張英健先生、賀禹先生、胡建民先生、陳國慶先生及唐志宏先生，獨立非執行董事佔三分之二，由本公司董事長曹志安先生擔任主任委員。2023年8月25日，陳國慶先生辭任提名委員會委員，潘啟龍先生獲委任為提名委員會委員。截至2023年12月31日止，提名委員會成員為曹志安先生、張英健先生、賀禹先生、胡建民先生、唐志宏先生及潘啟龍先生，獨立非執行董事佔三分之二，由本公司董事長曹志安先生擔任主任委員。

提名委員會致力於發現、審查、篩選公司董事、高級管理人員候選人選，在學歷水平、工作經驗、業務能力等多方面嚴格兄罵痦簣祰扼騸二褼蠪玩僸廣滴禍鶜﹀榠琊腺寢升縊篫匝．韋誘婥帑丶檑僾襯冊頗岂糧曜倣栾脡窠擔任主任

於2023年，提名委員會共舉行了2次會議，其主要工作內容如下：

序號	工作摘要
1	提名本公司執行董事及總裁
2	提名本公司獨立非執行董事及副總裁

薪酬委員會

薪酬委員會主要職責為：研究公司薪酬體系及政策；向董事會建議董事及高級管理人員的薪酬待遇等。

2023年8月25日前，薪酬委員會成員為賀禹先生、胡建民先生、陳國慶先生及唐志宏先生，全部由獨立非執行董事組成，並由獨立非執行董事賀禹先生擔任主任委員。2023年8月25日，陳國慶先生辭任薪酬委員會委員，潘啟龍先生獲委任為薪酬委員會委員。截至2023年12月31日止，薪酬委員會成員為賀禹先生、胡建民先生、唐志宏先生及潘啟龍先生，全部由獨立非執行董事組成，並由獨立非執行董事賀禹先生擔任主任委員。

於2023年，薪酬委員會舉行了3次會議，其主要工作內容如下：

序號	工作摘要
1	研究兌現2022年所屬企業負責人薪酬事項
2	研究本公司H股股票增值權激勵計劃實施情況
3	研究本公司負責人2022年度薪酬考核及兌現事項

審核委員會

審核委員會主要職責為：對公司與會計專業標準及證券交易所規則的符合程度進行監督，審核監督公司內部控制及風險管理，審核公司中期及年度業績，並對存在問題與核數師溝通等。

2023年8月25日前，審核委員會成員為唐志宏先生、賀禹先生、胡建民先生及陳國慶先生，全部由獨立非執行董事組成，並由獨立非執行董事唐志宏先生擔任主任委員。2023年8月25日，陳國慶先生辭任審核委員會委員，潘啟龍先生獲委任為審核委員會委員。截至2023年12月31日止，審核委員會成員為唐志宏先生、賀禹先生、胡建民先生及潘啟龍先生，全部由獨立非執行董事組成，並由獨立非執行董事唐志宏先生擔任主任委員。

於2023年，審核委員會共舉行了9次會議，其主要工作內容如下：

序號	工作摘要
1	研究本公司2023年度預算
2	研究本公司2022年度業績報告
3	研究本公司2022年度利潤分配預案
4	研究本公司續聘2023年度會計師事務所事項
5	研究本公司2022年度內部控制及風險管理自我評價報告
6	研究本公司2022年度審計工作總結和2023年審計工作計劃
7	研究本公司2023年中期業績報告
8	研究本公司及附屬公司貸款事項
9	研究相關關連交易事項
10	研究本公司法治建設、合規風控工作

審核委員會已審閱2023年度報告所收錄的財務報表，確信財務報表是按中國會計準則編製，並公平呈列本公司截至2023年12月31日止年度的財政狀況及業績。

戰略發展委員會

戰略發展委員會主要職責為：對公司戰略發展規劃、管治政策、需經董事會批准的重大投融資方案及資本運作、資產經營等有關事項進行研究並提出意見和建議。

2023年5月8日前，戰略發展委員會成員為吳偉章先生、賀禹先生、胡建民先生、陳國慶先生及唐志宏先生，由執行董事吳偉章先生擔任主任委員。2023年5月8日，吳偉章先生辭任戰略發展委員會主任委員；2023年5月25日，黃偉先生獲委任為戰略發展委員會主任委員。2023年8月25日，陳國慶先生辭任戰略發展委員會委員，潘啟龍先生獲委任為戰略發展委員會委員。截至2023年12月31日止，戰略發展委員會成員為黃偉先生、賀禹先生、胡建民先生、唐志宏先生及潘啟龍先生，由執行董事黃偉先生擔任主任委員。

於2023年，戰略發展委員會舉行了6次會議，其主要工作內容如下：

序號	工作摘要
1	研究本公司戰略發展規劃
2	研究本公司及附屬公司投資事項
3	研究本公司2022年度管治報告
4	研究附屬公司股權處置事項
5	研究本公司總部機構改革評估事項

戰略發展委員會已審閱本報告，並確認：本公司致力維持高水平的企業管治，並深信良好的管治對公司業務的長遠成功及可持續發展至為關鍵；於2023年，本公司全面遵守《香港聯合交易所上市規則》附錄C1《企業管治守則》的規定，並在適當的情況下採納其中所載的建議最佳常規。

核數師及其酬金

2023年度，本公司核數師大華會計師事務所(特殊普通合夥)審計業務酬金為220萬元人民幣。除此外，年內大華會計師事務所就本公司發行新內資股募集資金出具驗資報告，酬金為2萬元人民幣；就本公司出售動裝公司51%股權事宜的估值有關之折現未來估計現金流量之計算做出獨立鑒證報告，酬金為14萬元人民幣；就出售動裝公司51%股權事宜審計報告出具覆核報告，酬金為14萬元人民幣；就本公司附屬公司電機公司審計報告出具覆核報告，酬金為11.8萬元。

大華會計師事務所(特殊普通合夥)聯同董事會審核委員會已審閱2023年度報告所收錄的財務報表，確信財務報表是按中國會計準則編製，並公平呈列本公司截至2023年12月31日止年度的財政狀況及業績。

董事會建議股東大會續聘大華會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司2024年度財務報表的核數師。

公司秘書

於2023年，艾立松先生任本公司公司秘書，並由聯席公司秘書佟達釗先生協助艾立松先生履行公司秘書職務。於2023年度，艾立松先生參加了不少於15小時的相關專業培訓。

股東權利

根據《公司章程》，持有公司已發行在外的有表決權的股份10%以上(含10%)的股東以書面形式要求時，董事會應在2個月內召開股東臨時會議；公司召開股東大會年會，持有公司有表決權的股份總數3%以上(含3%)的股東，有權以書面形式向公司提出新的提案，公司須將提案中屬於股東大會職責範圍內的事項，列入該次會議的議程。

股東要求召集臨時股東大會或者類別股東會議，應當按照下列程序辦理：

(一) 合計持有在該擬舉行的會議上有表決權的股份10%以上(含10%)的兩個或者兩個以上的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召集股東臨時大會或類別股東大會，並闡明會議的議題。董事會在收到前述書面要求染翕同樣格悤堇鱊巾好蜍格溫爷©祥炙　　∠暸堳骂脘＊骤钬訾鎒酐

公司章程的修改

根據2023年4月12日股東特別大會授權，2023年10月13日本公司對《公司章程》進行了修訂。修訂詳情如下：

修訂前

	修訂前	修訂後
第十七條	公司的註冊資本為人民幣170,652.3萬元。公司根據經營和發展的需要，可按照本章程的有關規定增加資本。增加資本可以採取下述方式： (一) 向非特定投資人募集新股； (二) 向現有股東配售新股； (三) 向現有股東派送新股； (四) 中國法律及行政法規許可的任何其他方式。	公司的註冊資本為人民幣223,627.6萬元。公司根據經營和發展的需要，可按照本章程的有關規定增加資本。增加資本可以採取下述方式： (一) 向非特定投資人募集新股； (二) 向現有股東配售新股； (三) 向現有股東派送新股； (四) 中國法律及行政法規許可的任何其他方式。

風險管理及內部控制

本公司董事會審核委員會負責評估及釐定本公司達成策略目標時所願意接納的風險性質及程度，並確保本公司設立及維持合適有效的風險管理和內部控制系統。董事會監督管理層對風險管理及內部控制系統的設計、實施及監察，管理層向董事會提供有關係統是否有效的確認。

本公司制定有完善的風險管理及內部控制制度，董事會對風險管理及內部控制系統負責，全面落實《內部控制手冊》相關要求，開展內部控制體系完善、自我評價與持續改進工作，通過激勵措施和企業文化引導，確保公司內部控制體系的健全性和執行的有效性。

本公司定期或有需要時對公司的財務信息披露、經營運行和內部控制活動進行檢查、監督，以確保公司對外信息披露的透明度和風險管理及內部控制機制的有效性。

於2023年，本公司對風險管理及內部控制體系及風險進行了檢討，完成了內部控制及風險管理自我評價報告並經董事會及審核委員會審議通過。

董事會及審核委員會確認：截至2023年12月31日，本公司的風險管理及內部監控系統有效運作；本公司已採納有效監控機制，對存在的問題及時予以整改；本公司已適當地遵守《企業管治守則》中有關風險管理及內部監控系統的規定。

審計報告

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

大華審字[2024]0011015632號

哈爾濱電氣股份有限公司全體股東：

一. 審計意見

我們審計了哈爾濱電氣股份有限公司(以下簡稱哈爾濱電氣)財務報表，包括2023年12月31日的合併及母公司資產負債表，2023年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了哈爾濱電氣2023年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2023年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二. 形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於哈爾濱電氣，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，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。

三. 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

我們確定下列事項是需要在審計報告中溝通的關鍵審計事項。

1. 收入確認

2. 應收款項減值

(一) 收入確認

1. 事項描述

請參閱財務報表附註四(二十九)、附註八註釋50所述，哈爾濱電氣2023年度確認營業收入28,631,854,390.57元。哈爾濱電氣分別按履約時段和履約時點進行收入確認。收入確認的完整性和準確性對哈爾濱電氣經營成果具有重大影響。同時，按履約時段確認收入涉及管理層的重大判斷和估計，可能影響哈爾濱電氣是否按照履約時段在恰當會計期間確認收入。因此，我們將相關收入確認認定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

我們對於哈爾濱電氣收入確認所實施的重要審計程序包括：

(1) 了解、評估相關內部控制的設計合理性，測試了關鍵控制執行的有效性。

(2) 根據收入確認會計政策，檢查、覆核相關重大合同及關鍵合同條款內容。

(3) 抽樣檢查管理層預計總收入和預計總成本所依據的合同和成本預算資料，評估管理層所作估計是否合理、依據是否充分。

(4) 抽樣檢查銷售合同、發票、運輸單以及進度確認單等支持性材料，評估實際發生成本的真實性、準確性。

(5) 抽樣檢查合同、發票、入庫單等業務文件，驗證履約時點收入確認的合理性、完整性。

(6) 抽樣覆核項目完工進度計算表，檢查相關收入確認的準確性。

基於已執行的審計工作，我們認為，管理層對收入確認的相關判斷及估計是合理的。

(二) 應收款項減值

1. 事項描述

請參閱財務報表附註四(十一)和附註八註釋4、5及註釋8所述，截止2023年12月31日，哈爾濱電氣應收票據、應收賬款、和其他應收款餘額合計為14,236,821,577.65元，壞賬準備合計4,767,161,666.94元。由於應收款項可收回性的確定需要管理層識別已發生減值的項目和客觀證據、評估預期未來可獲取的現金流量並確定其現值，涉及管理層運用重大會計估計和判斷，且應收款項的可收回性對於財務報表具有重要性。因此，我們將應收款項減值認定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

我們針對應收款項減值所實施的重要審計程序包括：

(1) 對與應收款項日常管理及可收回性評估相關的客戶信用風險評估、應收款項收回流程等相關內部控制的設計及運行有效性進行了解、評估及測試。

(2) 覆核管理層在評估應收款項的可收回性方面的判斷及估計，關注管理層是否充分識別已發生減值的項目。

(3) 對單項金額重大並已單獨計提壞賬準備的應收款項進行了抽查，以核實壞賬準備的計提時點和金額的合理性。

(4) 對管理層按照信用風險特徵組合計提壞賬準備的應收款項進行了抽查，評價管理層壞賬準備計提的合理性。

(5) 評估了管理層於2023年12月31日財務報表中對應收款項減值的會計處理以及列報與披露是否恰當。

基於已執行的審計工作，我們認為，管理層對應收款項的減值的相關判斷及估計是合理的。

四. 其他信息

哈爾濱電氣管理層(以下簡稱管理層)對其他信息負責。其他信息包括哈爾濱電氣2023年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五. 管理層和治理層對財務報表的責任

哈爾濱電氣管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，哈爾濱電氣管理層負責評估哈爾濱電氣的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算哈爾濱電氣、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督哈爾濱電氣的財務報告過程。

六. 註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

1. 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。

2. 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。

3. 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。

4. 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對哈爾濱電氣持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報告使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致哈爾濱電氣不能持續經營。

5. 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

6. 就哈爾濱電氣中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

大華會計師事務所
(特殊普通合夥)

中國註冊會計師：王力飛

中國註冊會計師：趙添波

中國・北京
二〇二四年三月二十八日

合併資產負債表

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	*附註八*	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金	註釋1	**18,677,316,557.23**	17,300,785,271.18
△結算備付金			
△拆出資金			
交易性金融資產	註釋2	**603,149,819.44**	202,376,414.36
☆以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	註釋3	**975,331,805.68**	1,542,259,070.99
應收賬款	註釋4	**7,161,224,594.18**	7,445,375,580.96
應收款項融資	註釋5	**10,194,291.30**	2,145,369.50
預付款項	註釋6	**8,015,031,909.43**	4,893,228,667.72
△應收保費			
△應收分保賬款			
△應收分保合同準備金			
應收資金集中管理款			
其他應收款	註釋7	**1,333,103,510.85**	2,319,174,604.73
其中：應收股利		**260,014.64**	
△買入返售金融資產	註釋8	**1,755,000,000.00**	1,170,000,000.00
存貨	註釋9	**10,976,748,415.55**	9,404,890,448.68
其中：原材料		**3,645,603,552.75**	2,696,393,901.07
庫存商品(產成品)		**137,250,395.45**	261,843,643.64
合同資產	註釋10	**7,736,963,131.45**	8,309,814,549.85
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產	註釋11	**337,633,475.40**	294,952,361.15
其他流動資產	註釋12	**3,044,888,178.25**	639,006,924.66
流動資產合計		**60,626,585,688.76**	53,524,009,263.78

項目	*附註八*	期末餘額	期初餘額
非流動資產：			
△發放貸款和墊款			
債權投資			
☆可供出售金融資產			
其他債權投資	註釋13	**299,639,400.00**	
☆持有至到期投資			
長期應收款	註釋14	**554,310,723.29**	398,961,054.90
長期股權投資	註釋15	**856,602,278.38**	377,317,390.52
其他權益工具投資	註釋16	**677,013,691.76**	845,123,706.24
其他非流動金融資產			
投資性房地產	註釋17	**161,372,063.62**	172,730,282.18
固定資產	註釋18	**4,995,478,509.62**	5,984,855,681.05
其中：固定資產原價		**14,373,767,739.57**	16,029,713,555.55
累計折舊		**9,330,672,843.67**	9,994,028,936.15
固定資產減值準備		**47,708,685.42**	51,042,555.23
在建工程	註釋19	**652,740,245.51**	209,898,568.77
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		**12,392,431.86**	
無形資產	註釋20	**937,852,963.06**	889,960,351.63
開發支出	註釋21	**132,539,393.71**	100,344,344.80
商譽	註釋22	**34,516,403.61**	23,919,751.92
長期待攤費用	註釋23	**4,444,917.10**	2,274,060.63
遞延所得稅資產	註釋24	**625,356,125.13**	723,805,905.84
其他非流動資產	註釋25	**726,109,437.30**	30,330,169.80
其中：特准儲備物資			
非流動資產合計		**10,670,368,583.95**	9,759,521,268.28
資產總計		**71,296,954,272.71**	63,283,530,532.06

(後附財務報表附註為合併財務報表的組成部分)

註： 表中帶*科目為合併會計報表專用；帶△科目為金融類企業專用；帶#科目為外商投資企業專用；帶☆科目為未執行新金融工具準則企業專用。下同。

企業法定代表人： *主管會計工作負責人：* *會計機構負責人：*

合併資產負債表(續)

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	*附註八*	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款	註釋26	**3,285,133,158.88**	4,812,857,850.77
△向中央銀行借款			
△拆入資金			
交易性金融負債			
☆以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	註釋27	**6,146,285,172.11**	7,048,462,096.55
應付賬款	註釋28	**16,202,261,315.59**	13,796,665,716.93
預收款項	註釋20	**5,828,487.77**	1,422,059.69
合同負債	註釋30	**23,127,922,261.64**	17,428,435,136.82
△賣出回購金融資產款			
△吸收存款及同業存放	註釋31	**1,149,795,320.33**	639,643,187.93
△代理買賣證券款			
△代理承銷證券款			
應付職工薪酬	註釋32	**803,131,335.59**	574,937,056.92
其中：應付工資		**435,130,258.92**	224,166,512.70
應付福利費			
#其中：職工獎勵及福利基金			
應交稅費	註釋33	**522,750,044.00**	656,162,164.88
其中：應交稅金		**495,440,387.78**	641,262,128.67
其他應付款	註釋34	**499,208,747.36**	462,738,498.12
其中：應付股利		**2,773,165.24**	3,482,983.73
△應付手續費及佣金			
△應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	註釋35	**1,114,672,500.76**	402,060,308.88
其他流動負債	註釋36	**12,381,749.42**	35,452,401.56
流動負債合計		**52,869,370,093.45**	45,858,836,479.05

項目	*附註八*	期末餘額	期初餘額
非流動負債：			
△保險合同準備金			
長期借款	註釋37	**1,747,981,728.52**	2,391,903,973.83
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	註釋38	**11,007,012.24**	88,421,052.65
長期應付款	註釋39	**51,708,704.04**	22,101,896.71
長期應付職工薪酬	註釋40	**319,894,911.90**	345,492,088.56
預計負債	註釋41	**1,436,167,546.71**	1,949,943,875.77
遞延收益	註釋42	**179,966,632.50**	236,321,218.22
遞延所得稅負債		**6,576,303.68**	10,224,586.23
其他非流動負債	註釋43	**86,485,747.09**	6,423,408.10
其中：特准儲備基金			
非流動負債合計		**3,839,788,586.68**	5,050,832,100.07
負債合計		**56,709,158,680.13**	50,909,668,579.12

合併資產負債表(續)

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	*附註八*	期末餘額	期初餘額
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)	註釋44	**2,236,276,000.00**	1,706,523,000.00
國家資本			
國有法人資本		**1,560,705,000.00**	1,030,952,000.00
集體資本			
民營資本			
外商資本		**675,571,000.00**	675,571,000.00
#減：已歸還投資			
實收資本(或股本)淨額		**2,236,276,000.00**	1,706,523,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	註釋45	**5,496,802,270.69**	4,338,736,992.12
減：庫存股			
其他綜合收益		**-128,370,784.80**	49,765,047.57
其中：外幣報表折算祋芋糸　劊竄薎諧淦尢訑腷鬆妣绖涎慁胞帶火醚鹭.			
其他綜合滭玹漲Ｌ０駪禪備祉劊晲ê眷姚齟擂蔽芰笹癒醚鹭.			
其他綜合卒逭麂３邇胹羈幺近０滌窪裰弦窟親訢°祁讌熟膃藉孕玥			
其他綜合蘠　榣			

資產負債表

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	*附註十六*	期末餘額	期初餘額
流動資產：			
貨幣資金		**2,083,906,099.24**	1,150,744,221.28
△結算備付金			
△拆出資金			
交易性金融資產			
☆以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			
衍生金融資產			
應收票據		**73,425,264.33**	64,000,000.00
應收賬款	註釋1	**1,567,532,706.85**	1,748,802,187.16
應收款項融資			
預付款項		**3,626,053,055.74**	5,002,313,977.14
△應收保費			
△應收分保賬款			
△應收分保合同準備金			
應收資金集中管理款			
其他應收款	註釋2	**449,584,851.07**	762,800,554.50
其中：應收股利		**1,050,000.00**	21,286,403.99
△買入返售金融資產			
存貨		**1,203,456,669.40**	775,104,571.73
其中：原材料			
庫存商品(產成品)			
合同資產		**1,018,780,517.39**	1,274,440,765.65
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產		**355,551,600.21**	219,488,300.87
流動資產合計		**10,378,290,764.23**	10,997,694,578.33

資產負債表(續)

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	*附註十六*	期末餘額	期初餘額
非流動資產：			
△發放貸款和墊款			
債權投資			
☆可供出售金融資產			
其他債權投資			
☆持有至到期投資			
長期應收款			
長期股權投資	註釋3	**9,757,527,131.90**	8,813,359,042.57
其他權益工具投資		**152,000,000.00**	152,000,000.00
其他非流動金融資產			
投資性房地產		**2,279,074.59**	6,482,298.44
固定資產		**628,020,829.66**	637,482,663.77
其中：固定資產原價		**950,540,601.15**	923,654,692.38
累計折舊		**322,519,771.49**	286,172,028.61
固定資產減值準備			
在建工程		**2,522,123.90**	
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產			
無形資產		**107,309,911.30**	89,772,412.72
開發支出		**120,358,649.71**	70,123,208.19
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產			
其他非流動資產			
其中：特准儲備物資			
非流動資產合計		**10,770,017,721.06**	9,769,219,625.69
資產總計		**21,148,308,485.29**	20,766,914,204.02

企業法定代表人： *主管會計工作負責人：* *會計機構負責人：*

項目	*附註十六*	期末餘額	期初餘額
流動負債：			
短期借款		**398,730,000.00**	398,730,000.00
△向中央銀行借款			
△拆入資金			
交易性金融負債			
☆以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		**176,000,000.00**	222,720,801.66
應付賬款		**3,835,526,951.83**	4,449,159,955.49
預收款項			
合同負債		**4,781,993,274.72**	5,898,964,071.53
△賣出回購金融資產款			
△吸收存款及同業存放			
△代理買賣證券款			
△代理承銷證券款			
應付職工薪酬		**174,236,556.86**	112,667,312.52
其中：應付工資		**167,321,601.84**	105,771,601.84
應付福利費			
#其中：職工獎勵及福利基金			
應交稅費		**2,623,861.52**	3,908,441.51
其中：應交稅金		**2,231,896.68**	2,316,009.01
其他應付款		**295,650,552.99**	315,581,328.57
其中：應付股利		**5,890.65**	5,873.71
△應付手續費及佣金			
△應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		**1,380,000,000.00**	
其他流動負債		**926,602.35**	
流動負債合計		**11,045,687,800.27**	11,401,731,911.28

資產負債表(續)

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	*附註十六*	期末餘額	期初餘額
非流動負債：			
△保險合同準備金			
長期借款		**1,100,000,000.00**	2,480,000,000.00
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債			
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債		**179,356,970.85**	51,256,970.85
遞延收益		**53,491,526.61**	58,542,690.10
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
其中：特准儲備基金			
非流動負債合計		**1,332,848,497.46**	2,589,799,660.95
負債合計		**12,378,536,297.73**	13,991,531,572.23

資產負債表(續)

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	*附註十六*	期末餘額	期初餘額
所有者權益(或股東權益)：			
實收資本(或股本)		**2,236,276,000.00**	1,706,523,000.00
國家資本			
國有法人資本		**1,560,705,000.00**	1,030,952,000.00
集體資本			
民營資本			
外商資本		**675,571,000.00**	675,571,000.00
#減：已歸還投資			
實收資本(或股本)淨額		**2,236,276,000.00**	1,706,523,000.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		**4,796,067,100.48**	3,625,820,100.48
減：庫存股			
其他綜合收益			
其中：外幣報表折算差額			
專項儲備			
盈餘公積		**814,337,088.84**	725,622,057.70
其中：法定公積金		**756,084,927.08**	725,622,057.70
任意公積金		**58,252,161.76**	
#儲備基金			
#企業發展基金			
#利潤歸還投資			
△一般風險準備			
未分配利潤		**923,091,998.24**	717,417,473.61
所有者權益(或股東權益)合計		**8,769,772,187.56**	6,775,382,631.79
負債和所有者權益(或股東權益)總計		**21,148,308,485.29**	20,766,914,204.02

企業法定代表人： *主管會計工作負責人：* *會計機構負責人：*

合併利潤表

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	*附註八*	本期金額	上期金額
一. 營業總收入		**29,250,349,896.53**	24,984,261,415.23
其中：營業收入	註釋49	**28,840,864,267.52**	24,643,794,215.80
△利息收入	註釋50	**409,448,104.81**	340,467,199.43
△已賺保費			
△手續費及佣金收入		**37,524.20**	
二. 營業總成本		**29,414,396,382.95**	24,746,152,616.39
其中：營業成本		**25,721,083,239.21**	21,780,363,716.94
△利息支出	註釋50	**15,755,333.62**	15,449,717.68
△手續費及佣金支出	註釋51	**200,036.62**	77,557.00
△退保金			
△賠付支出淨額			
△提取保險責任準備金淨額			
△保單紅利支出			
△分保費用			
稅金及附加	註釋52	**195,880,694.39**	169,280,840.08
銷售費用	註釋53	**622,165,587.64**	623,905,440.69
管理費用	註釋54	**1,561,035,135.21**	1,295,326,666.40
研發費用	註釋55	**998,625,593.36**	726,641,980.52
財務費用	註釋56	**299,650,762.90**	135,106,697.08
其中：利息費用		**200,366,923.11**	243,366,883.60
利息收入		**28,172,075.43**	39,853,821.40
匯兌淨損失(淨收益以「-」號填列)		**72,767,678.05**	-91,282,588.56
其他			
加：其他收益	註釋57	**231,352,604.79**	148,370,309.20
投資收益(損失以「-」號填列)	註釋58	**262,098,236.48**	39,180,200.28
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		**53,259,974.55**	10,692,995.08
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
△匯兌收益(損失以「-」號填列)		**3,302.09**	57,521.53
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	註釋59	**3,149,819.44**	789,659.16
信用減值損失(損失以「-」號填列)	註釋60	**551,637,364.56**	-331,571,253.69
資產減值損失(損失以「-」號填列)	註釋61	**-43,301,135.02**	57,980,876.51
資產處置收益(損失以「-」號填列)	註釋62	**2,908,649.88**	2,785,668.86
三. 營業利潤(虧損以「-」號填列)		**843,802,355.80**	155,701,780.69
加：營業外收入	註釋63	**90,831,415.41**	56,170,684.16
其中：政府補助		**5,495,376.15**	9,590,163.94
減：營業外支出	註釋64	**165,627,024.85**	6,095,779.97

項目	附註八	本期金額	上期金額
四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		**769,006,746.36**	205,776,684.88
減：所得稅費用	註釋65	**153,623,394.73**	76,348,414.01
五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		**615,383,351.63**	129,428,270.87
(一) 按所有權歸屬分類			
歸屬於母公司所有者的淨利潤		**574,760,038.85**	98,638,427.66
* 少數股東損益		**40,623,312.78**	30,789,843.21
(二) 按經營持續性分類			
持續經營淨利潤		**631,737,479.00**	129,428,270.87
終止經營淨利潤		**-16,354,127.37**	
六. 其他綜合收益的稅後淨額		**-173,536,642.24**	58,617,543.53
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	註釋66	**-178,135,832.37**	58,664,847.53
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		**-152,718,675.23**	57,939,321.96
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動		**-152,718,675.23**	57,939,321.96
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		**-25,417,157.14**	725,525.57
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動		**2,171,169.00**	-478,296.00
☆3. 可供出售金融資產公允價值變動損益			
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
☆5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
6. 其他債權投資信用減值準備		**44,331,753.37**	
7. 現金流量套期儲備(現金流量套期損益的有效部分)		**-68,052,988.15**	-5,459,896.88
8. 外幣財務報表折算差額		**-3,867,091.36**	6,663,718.45
9. 其他			
* 歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		**4,599,190.13**	-47,304.00

合併利潤表(續)

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目		附註八	本期金額	上期金額
七.	**綜合收益總額**		**441,846,709.39**	188,045,814.40
	歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		**396,624,206.48**	157,303,275.19
	* 歸屬於少數股東的綜合收益總額		**45,222,502.91**	30,742,539.21
八.	**每股收益：**			
	基本每股收益		**0.313**	0.058
	稀釋每股收益		**0.313**	0.058

企業法定代表人： *主管會計工作負責人：* *會計機構負責人：*

項目	*附註十六*	本期金額	上期金額
一. 營業總收入		**5,617,575,626.82**	5,780,472,264.27
其中：營業收入	註釋4	**5,617,575,626.82**	5,780,472,264.27
△利息收入			
△已賺保費			
△手續費及佣金收入			
二. 營業總成本		**6,012,705,435.94**	6,055,578,445.04
其中：營業成本	註釋4	**5,604,783,010.33**	5,724,368,531.89
△利息支出			
△手續費及佣金支出			
△退保金			
△賠付支出淨額			
△提取保險責任準備金淨額			
△保單紅利支出			
△分保費用			
稅金及附加		**10,273,448.81**	10,731,491.15
銷售費用		**9,931,616.64**	24,310,321.50
管理費用		**256,118,884.62**	175,269,873.42
研發費用		**61,835,666.04**	50,201,166.65
財務費用		**69,762,809.50**	70,697,060.43
其中：利息費用		**80,730,457.43**	88,970,988.73
利息收入		**19,768,682.37**	25,146,592.81
匯兌淨損失（淨收益以「-」號填列）		**199,042.20**	-10,674.93
其他			
加：其他收益		**6,525,192.43**	4,159,165.07
投資收益（損失以「-」號填列）	註釋5	**742,229,016.94**	1,634,089,624.12
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		**53,814,227.05**	11,263,147.95
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
△匯兌收益（損失以「-」號填列）			
淨敞口套期收益（損失以「-」號填列）			
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）			
信用減值損失（損失以「-」號填列）		**297,140,680.12**	-447,788,783.88
資產減值損失（損失以「-」號填列）		**46,316,884.58**	-2,412,920.90
資產處置收益（損失以「-」號填列）		**13,318,997.63**	
三. 營業利潤（虧損以「-」號填列）		**710,400,962.58**	912,940,903.64
加：營業外收入		**724,837.59**	1,313,108.15
其中：政府補助			
減：營業外支出		**128,100,000.00**	0.02

利潤表(續)

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	*附註十六*	本期金額	上期金額
四. 利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		**583,025,800.17**	914,254,011.77
減：所得稅費用		**504,182.59**	494,148.90
五. 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		**582,521,617.58**	913,759,862.87
持續經營淨利潤		**582,521,617.58**	913,759,862.87
終止經營淨利潤			
六. 其他綜合收益的稅後淨額			
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			
1.重新計量設定受益計劃變動額			
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3.其他權益工具投資公允價值變動			
4.企業自身信用風險公允價值變動			
5.其他			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2.其他債權投資公允價值變動			
☆3.可供出售金融資產公允價值變動損益			
4.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
☆5.持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益			
6.其他債權投資信用減值準備			
7.現金流量套期儲備(現金流量套期損益的有效部分)			
8.外幣財務報表折算差額			
9.其他			
七. 綜合收益總額		**582,521,617.58**	913,759,862.87
八. 每股收益：			
基本每股收益		**0.26**	
稀釋每股收益		**0.26**	

企業法定代表人： *主管會計工作負責人：* *會計機構負責人：*

合併現金流量表

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	*附註八*	本期金額	上期金額
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		**39,887,533,756.72**	30,821,412,822.45
△客戶存款和同業存放款項淨增加額		**510,152,132.40**	281,301,610.77
△向中央銀行借款淨增加額			-68,654,568.37
△向其他金融機構拆入資金淨增加額			
△收到原保險合同保費取得的現金			
△收到再保險業務現金淨額			
△保戶儲金及投資款淨增加額			
△處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產淨增加額			
△收取利息、手續費及佣金的現金		**296,867,012.64**	215,869,310.14
△拆入資金淨增加額			
△代理買賣證券收到的現金淨額			
△回購業務資金淨增加額		**-600,000,000.00**	400,000,000.00
收到的稅費返還		**161,639,194.50**	540,970,202.27
收到其他與經營活動有關的現金		**1,648,565,774.61**	978,684,382.48
經營活動現金流入小計		**41,904,757,870.87**	33,169,583,759.74
購買商品、接收勞務支付的現金		**31,189,623,929.69**	23,057,949,076.85
△客戶貸款及墊款淨增加額		**-518,889,051.05**	39,606,983.18
△存放中央銀行和同業款項淨增加額		**2,771,953,496.64**	79,626,544.47
△支付原保險合同賠付款項的現金			
△拆出資金淨增加額			-1,310,000,000.00
△支付利息、手續費及佣金的現金		**11,367,222.29**	-1,691,463.83
△支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		**2,619,079,320.43**	2,581,619,169.14
支付的各項稅費		**1,420,323,792.14**	1,526,195,293.70
支付其他與經營活動有關的現金		**2,127,096,645.92**	2,449,206,351.03
經營活動現金流出小計		**39,620,555,356.06**	28,422,511,954.54
經營活動產生的現金流量淨額		**2,284,202,514.81**	4,747,071,805.20

合併現金流量表(續)

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	*附註八*	本期金額	上期金額
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		**1,750,644,843.75**	687,857,857.43
取得投資收益收到的現金		**28,514,768.84**	95,223,211.93
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額		**8,995,530.76**	8,936,012.83
處置子公司及其他營業單位收回的現金淨額		**20,368.02**	
收到其他與投資活動有關的現金		**23,481,613.50**	25,850,274.96
投資活動現金流入小計		**1,811,657,124.87**	817,867,357.15
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		**1,090,422,015.22**	372,921,086.20
投資支付的現金		**2,072,671,969.74**	1,095,544,615.57
△質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		**95,260,751.50**	
支付其他與投資活動有關的現金		**261,845,172.88**	9,827,900.02
投資活動現金流出小計		**3,520,199,909.34**	1,478,293,601.79
投資活動產生的現金流量淨額		**-1,708,542,784.47**	-660,426,244.64

項目	附註八	本期金額	上期金額
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		**1,714,666,520.00**	4,888,840.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款所收到的現金		**2,161,647,038.55**	4,175,095,724.38
收到其他與籌資活動有關的現金		**574,980,550.00**	397,850,000.00
籌資活動現金流入小計		**4,451,294,108.55**	4,577,834,564.38
償還債務所支付的現金		**3,684,700,015.64**	4,745,699,765.52
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		**226,831,302.94**	282,026,116.29
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		**1,500,000.00**	300,000.00
支付其他與籌資活動有關的現金		**17,884,358.43**	14,178,193.42
籌資活動現金流出小計		**3,929,415,677.01**	5,041,904,075.23

現金流量表

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十六	本期金額	上期金額
一. 經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		**4,624,621,688.15**	5,203,945,733.94
△客戶存款和同業存放款項淨增加額			
△向中央銀行借款淨增加額			
△向其他金融機構拆入資金淨增加額			
△收到原保險合同保費取得的現金			
△收到再保險業務現金淨額			
△保戶儲金及投資款淨增加額			
△處置以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產淨增加額			
△收取利息、手續費及佣金的現金			
△拆入資金淨增加額			
△回購業務資金淨增加額			
△代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		**93,193.36**	23,285,018.39
收到其他與經營活動有關的現金		**349,363,728.58**	122,425,966.46
經營活動現金流入小計		**4,974,078,610.09**	5,349,656,718.79
購買商品、接收勞務支付的現金		**4,907,630,782.88**	5,586,104,690.92
△客戶貸款及墊款淨增加額			
△存放中央銀行和同業款項淨增加額			
△支付原保險合同賠付款項的現金			
△拆出資金淨增加額			
△支付利息、手續費及佣金的現金			
△支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		**100,946,866.47**	118,726,691.50
支付的各項稅費		**13,124,802.37**	184,973,392.40
支付其他與經營活動有關的現金		**105,215,485.58**	582,115,965.30
經營活動現金流出小計		**5,126,917,937.30**	6,471,920,740.12
經營活動產生的現金流量淨額		**-152,839,327.21**	-1,122,264,021.33

項目	附註十六	本期金額	上期金額
二. 投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			2,000,000.00
取得投資收益收到的現金		**847,788,849.54**	1,715,485,090.04
處置固定資產、無形資產和其他長期資產所收回的現金淨額			
處置子公司及其他營業單位收回的現金淨額		**400,717,768.02**	
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		**1,248,506,617.56**	1,717,485,090.04
購建固定資產、無形資產和其他長期資產所支付的現金		**1,381,352.00**	14,040,040.48
投資支付的現金		**1,720,759,200.00**	1,615,200,000.00
△質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金		**48,785,230.26**	
投資活動現金流出小計		**1,770,925,782.26**	1,629,240,040.48
投資活動產生的現金流量淨額		**-522,419,164.70**	88,245,049.56
三. 籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		**1,700,000,000.00**	
取得借款所收到的現金			1,730,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流入小計		**1,700,000,000.00**	1,730,000,000.00
償還債務所支付的現金			1,450,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		**91,580,368.80**	87,437,666.84
支付其他與籌資活動有關的現金			
籌資活動現金流出小計		**91,580,368.80**	1,537,437,666.84
籌資活動產生的現金流量淨額		**1,608,419,631.20**	192,562,333.16

現金流量表(續)

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	*附註十六*	本期金額	上期金額
四. 匯率變動對現金及現金等價物的影響		**738.67**	11,172.50
五. 現金及現金等價物淨增加額		**933,161,877.96**	-841,445,466.11
加：期初現金及現金等價物餘額		**1,150,744,221.28**	1,992,189,687.39
六. 期末現金及現金等價物餘額		**2,083,906,099.24**	1,150,744,221.28

企業法定代表人： *主管會計工作負責人：* *會計機構負責人：*

合併所有者權益變動表

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註八	本期金額													
		歸屬於母公司所有者權益													
			其他權益工具												
		實收資本(或股本)	優先股	永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	△一般風險準備	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計
欄次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末餘額		1,706,523,000.00				4,338,736,992.12		49,765,047.57	45,479,801.06	888,849,702.10		4,698,595,292.71	11,727,949,835.56	645,912,117.38	12,373,861,952.94
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
其他															
二、本年年初餘額		1,706,523,000.00				4,338,736,992.12		49,765,047.57	45,479,801.06	888,849,702.10		4,698,595,292.71	11,727,949,835.56	645,912,117.38	12,373,861,952.94
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)		529,753,000.00				1,158,065,278.57		-178,135,832.37	2,009,567.30	67,966,657.17		557,093,642.84	2,136,752,313.51	77,181,326.13	2,213,933,639.64
(一) 綜合收益總額								-178,135,832.37				574,760,038.85	396,624,206.48	45,222,502.91	441,846,709.39
(二) 所有者投入和減少資本		529,753,000.00				1,158,065,278.57							1,687,818,278.57	48,964,391.42	1,736,782,669.99
1. 所有者投入的普通股		529,753,000.00				1,165,516,254.42							1,695,269,254.42	48,964,391.42	1,744,233,645.84
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者權益的金額															
4. 其他						-7,450,975.85							-7,450,975.85		-7,450,975.85
(三) 專項儲備提取和使用									2,009,567.30				2,009,567.30	385,886.97	2,395,454.27
1. 提取專項儲備									27,938,752.21				27,938,752.21	3,098,119.20	31,036,871.41
2. 使用專項儲備									-25,929,184.91				-25,929,184.91	-2,712,232.23	-28,641,417.14
(四) 利潤分配										67,966,657.17		-17,666,396.01	50,300,261.16	-17,391,455.17	32,908,805.99
1. 提取盈餘公積										116,514,492.99		-116,514,492.99			
其中：法定公積金										58,262,331.23		-58,262,331.23			
任意公積金										58,252,161.76		-58,252,161.76			
#儲備基金															
#企業發展基金															
#利潤歸還投資															
2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者(或股東)的分配												-10,239,138.00	-10,239,138.00	-17,391,455.17	-27,630,593.17
4. 其他										-48,547,835.82		109,087,234.98	60,539,399.16		60,539,399.16
(五) 所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本(或股本)															
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
四、本年年末餘額		2,236,276,000.00				5,496,802,270.69		-128,370,784.80	47,489,368.36	956,816,359.27		5,255,688,935.55	13,864,702,149.07	723,093,443.51	14,587,795,592.58

企業法定代表人： *主管會計工作負責人：* *會計機構負責人：*

合併所有者權益變動表(續)

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註八	上期金額													
		歸屬於母公司所有者權益													
		實收資本(或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	△一般風險準備	未分配利潤	小計	少數股東權益	所有者權益合計
			優先股	永續債	其他										
欄次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
一、上年年末餘額		1,706,523,000.00				4,341,412,461.31		-8,899,799.96	43,527,398.71	809,136,649.47		4,679,669,917.68	11,571,369,627.21	625,991,779.56	12,197,361,406.77
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
其他															
二、本年年初餘額		1,706,523,000.00				4,341,412,461.31		-8,899,799.96	43,527,398.71	809,136,649.47		4,679,669,917.68	11,571,369,627.21	625,991,779.56	12,197,361,406.77
三、本年增減變動金額(減少以「-」號填列)						-2,675,469.19		58,664,847.53	1,952,402.35	79,713,052.63		18,925,375.03	156,580,208.35	19,920,337.82	176,500,546.17
(一) 綜合收益總額								58,664,847.53				98,638,427.66	157,303,275.19	30,742,539.21	188,045,814.40
(二) 所有者投入和減少資本						-2,675,469.19							-2,675,469.19	4,088,829.37	1,413,360.18
1. 所有者投入的普通股														4,088,829.37	4,088,829.37
2. 其他權益工具持有者投入資本															
3. 股份支付計入所有者權益的金額															
4. 其他						-2,675,469.19							-2,675,469.19		-2,675,469.19
(三) 專項儲備提取和使用									1,952,402.35				1,952,402.35	293,327.71	2,245,730.06
1. 提取專項儲備									29,301,504.44				29,301,504.44	1,266,981.05	30,568,485.49
2. 使用專項儲備									-27,349,102.09				-27,349,102.09	-973,653.34	-28,322,755.43
(四) 利潤分配										79,713,052.63		-79,713,052.63		-15,204,358.47	-15,204,358.47
1. 提取盈餘公積										79,713,052.63		-79,713,052.63			
其中：法定公積金										79,713,052.63		-79,713,052.63			
任意公積金															
#儲備基金															
#企業發展基金															
#利潤歸還投資															
2. 提取一般風險準備															
3. 對所有者(或股東)的分配														-15,204,358.47	-15,204,358.47
4. 其他															
(五) 所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本(或股本)															
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
四、本年年末餘額		1,706,523,000.00				4,338,736,992.12		49,765,047.57	45,479,801.06	888,849,702.10		4,698,595,292.71	11,727,949,835.56	645,912,117.38	12,373,861,952.94

企業法定代表人：　　主管會計工作負責人：　　會計機構負責人：

所有者權益變動表

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註#六	本期金額												
		實收資本(或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	△一般風險準備	未分配利潤	所有者權益合計
			優先股	永續債	其他								
編次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末餘額		1,706,523,000.00				3,625,820,100.48				725,622,057.70		717,417,473.61	6,775,382,631.79
加：會計政策變更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他													
二、本年年初餘額		1,706,523,000.00				3,625,820,100.48				725,622,057.70		717,417,473.61	6,775,382,631.79
三、本年增減變動金額(減少以"-"列示)		529,753,000.00				1,170,247,000.00				88,715,031.14		582,521,617.58	1,994,389,555.77
(一) 綜合收益總額		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	582,521,617.58	582,521,617.58
(二) 所有者投入和減少資本		529,753,000.00				1,170,247,000.00							1,700,000,000.00
1. 所有者投入的普通股		529,753,000.00	-	-	-	1,170,247,000.00	-	-	-	-	-	-	1,700,000,000.00
2. 其他權益工具持有者投入資本							-	-		-	-	-	
3. 股份支付計入所有者權益的金額										-	-	-	
4. 其他													
(三) 專項儲備提取和使用													
1. 提取專項儲備										-		-	
2. 使用專項儲備										-		-	
(四) 利潤分配										88,715,031.14		-376,847,092.95	-288,132,061.81
1. 提取盈餘公積										116,504,323.52	-	-116,504,323.52	
其中：法定公積金										58,252,161.76	-	-58,252,161.76	
任意公積金										58,252,161.76	-	-58,252,161.76	
#儲備基金											-		
#企業發展基金											-		
#利潤歸還投資											-		
2. 提取一般風險準備										-			
3. 對所有者(或股東)的分配										-	-	-10,239,138.00	-10,239,138.00
4. 其他										-27,789,092.38		-250,103,631.43	-277,892,923.81

所有者權益變動表(續)

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十六	本期金額											
		實收資本(或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	△一般風險準備	未分配利潤	所有者權益合計
			優先股	永續債	其他								
(五) 所有者權益內部結轉													
1. 資本公積轉增資本(或股本)													
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)													
3. 盈餘公積彌補虧損													
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益													
5. 其他綜合收益結轉留存收益													
6. 其他													
四. 本年年末餘額		2,236,276,000.00				4,796,067,100.48				814,337,088.84		923,091,998.24	8,769,772,187.56

企業法定代表人： *主管會計工作負責人：* *會計機構負責人：*

上期金額

項目	附註六	其他權益工具				資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	△一般風險準備	未分配利潤	所有者權益合計
		實收資本(或股本)	優先股	永續債	其他								
編次		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
一、上年年末餘額		1,706,520,000.00				3,625,820,100.48				645,909,005.07		-116,629,336.63	5,861,622,768.92
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
其他													
二、本年年初餘額		1,706,520,000.00				3,625,820,100.48				645,909,005.07		-116,629,336.63	5,861,622,768.92
三、本年增減變動金額(減少以"-"號填列)										79,713,052.63		834,046,810.24	913,759,862.87
(一) 綜合收益總額												913,759,862.87	913,759,862.87
(二) 所有者投入和減少資本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他權益工具持有者投入資本													
3. 股份支付計入所有者權益的金額													
4. 其他													
(三) 專項儲備提取和使用													
1. 提取專項儲備													
2. 使用專項儲備													
(四) 利潤分配										79,713,052.63		-79,713,052.63	
1. 提取盈餘公積										79,713,052.63		-79,713,052.63	
其中：法定公積金										79,713,052.63		-79,713,052.63	
任意公積金													
#儲備基金													
#企業發展基金													
#利潤歸還投資													
2. 提取一般風險準備													
3. 對所有者(或股東)的分配													
4. 其他													

所有者權益變動表(續)

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註十六	上期金額											
		實收資本(或股本)	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	△一般風險準備	未分配利潤	所有者權益合計
			優先股	永續債	其他								
(五) 所有者權益內部結轉													
1. 資本公積轉增資本(或股本)													
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)													
3. 盈餘公積彌補虧損													
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益													
5. 其他綜合收益結轉留存收益													
6. 其他													
四. 本年年末餘額		1,706,523,000.00				3,625,820,100.48				725,622,057.70		717,417,473.61	6,775,382,631.79

企業法定代表人： *主管會計工作負責人：* *會計機構負責人：*

一. 基本情況

(一) 歷史沿革、註冊地、組織形式及總部地址

哈爾濱電氣股份有限公司(以下簡稱「公司」或「本公司」)係由原國有企業哈爾濱電氣集團有限公司(以下簡稱「哈電集團」)及其所屬原哈爾濱電機廠、哈爾濱鍋爐廠、哈爾濱汽輪機廠重組而成，本公司於1994年10月6日在哈爾濱註冊成立，並於1994年11月5日經國家體改委批准重組為在香港上市的股份有限公司。

本公司原股本總額為人民幣1,189,151,000元，其中哈電集團持股為人民幣720,000,000元，佔其股本總額的60.55%，境外發行H股為人民幣469,151,000元，佔其股本總額的39.45%，並於1994年12月16日在香港聯合交易所上市交易。根據股東大會決議和中國證券監督管理委員會核准同意，並經香港交易所批准，公司在2005年度共配售9,383萬股H股，其中新股8,530萬股，國有股減持853萬股。此次H股配售完成後，公司股本變更為人民幣1,274,451,000元。經公司2005年度股東大會決議和中國證券監督管理委員會證監國合字[2007]6號文核准同意，公司於2007年2月增發11,259.00萬股境外上市外資股(H股)，其中包括新股10,235.50萬股，國有股股東減持1,023.50萬股。根據國務院國有資產監督管理委員會國資產權[2006]1492號文的批覆，公司在配售H股時，將哈電集團持有的1,023.50萬股國有法人股劃轉給全國社會保障基金理事會。2007年3月2日，公司收到境外募集股東以貨幣繳納的新增股本人民幣102,355,000.00元，公司註冊資本和股本變為1,376,806,000.00元。其中國有法人股701,235,000.00元，佔股本總額50.93%，境外發行H股675,571,000.00元，佔股本總額49.07%。2017年12月1日股東大會通過議案，同意向哈電集團發行新內資股，其中新股32,971.70萬股。2017年12月6日，公司收到哈電集團以貨幣繳納的新增股本人民幣329,717,000.00元，公司註冊資本和股本變為1,706,523,000.00元。其中國有法人股1,030,952,000.00元，佔股本總額60.41%，境外發行H股675,571,000.00元，佔股本總額39.59%。

一. 基本情況(續)

(一) 歷史沿革、註冊地、組織形式及總部地址(續)

2023年4月12日股東大會通過議案，同意向哈電集團發行新內資股，其中新股52,975.30萬股。2023年9月20日，公司收到哈電集團以貨幣繳納的新增股本人民幣529,753,000.00元，公司股本變為2,236,276,000.00元。其中國有法人股1,560,705,000.00元，佔股本總額69.79%，境外發行H股675,571,000.00元，佔股本總額30.21%。

本公司企業法人營業執照註冊號：91230100127575573H

法定代表人：曹志安

地址：哈爾濱市松北區創新一路1399號。

(二) 企業的業務性質和主要經營

本公司屬於發電機及發電機組製造行業，主要從事生產、銷售發電設備以及承攬電站工程總承包。

目前主要的業務板塊有：大型火電、水電、核電及其輔機成套設備製造，電站項目交鑰匙工程，艦船動力裝置和電氣驅動裝置等主導產品開發、設計和製造。

(三) 母公司以及集團總部的名稱

本公司母公司為哈爾濱電氣集團有限公司。

(四) 財務報表的批准報出

本財務報表業經本公司董事會於2024年3月28日批准報出。

二. 財務報表的編製基礎

本公司以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，所屬企業單位按照財政部頒佈的《企業會計準則－基本準則》和具體企業會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「現行企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號－財務報告的一般規定》以及香港交易所《證券上市規則》、《香港公司條例》的披露規定編製財務報表。

於2023年12月31日，本公司的流動資產超出流動負債約為人民幣7,757,215,595.31元。本公司通過經營活動產生的現金流及可動用銀行和其他金融機構提供的融資額度滿足其日常營運資金需求。本公司董事考慮本公司可利用的資金來源如下：

本公司經營活動的預期淨現金流入，根據本公司的信用記錄，可以從銀行和其他金融機構獲得其他可用的融資來源。

本公司董事相信本公司擁有充足的資源並可支付到期負債，自本報告年末後不短於十二個月的可預見未來期間內持續經營。因此，本公司董事認為以持續經營為基礎編製本合併財務報表是合適的。

三. 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了報告期公司的財務狀況、經營成果、現金流量等有關信息。

四. 重要會計政策、會計估計的說明

(一) 會計期間

自公曆1月1日至12月31日止為一個會計年度。

(二) 記賬本位幣

本公司採用人民幣為記賬本位幣。

(三) 記賬基礎和計價原則

本公司以權責發生制為記賬基礎。本公司在對會計要素進行計量時，一般採用歷史成本；對於按照準則的規定採用重置成本、可變現淨值、現值或公允價值等其他屬性進行計量的情形，本公司將予以特別說明。

(四) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. *分步實現企業合併過程中的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理*

   (1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；

   (2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；

   (3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；

   (4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(四) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

2. 同一控制下的企業合併

本公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日在被合併方資產、負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足衝減的，調整留存收益。

如果存在或有對價並需要確認預計負債或資產，該預計負債或資產金額與後續或有對價結算金額的差額，調整資本公積(資本溢價或股本溢價)，資本公積不足的，調整留存收益。

對於通過多次交易最終實現企業合併的，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，在取得控制權日，長期股權投資初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足衝減的，調整留存收益。對於合併日之前持有的股權投資，因採用權益法核算或金融工具確認和計量準則核算而確認的其他綜合收益，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理；因採用權益法核算而確認的被投資單位淨資產中除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的所有者權益其他變動，暫不進行會計處理，直至處置該項投資時轉入當期損益。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(四) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

3. 非同一控制下的企業合併

購買日是指本公司實際取得對被購買方控制權的日期，即被購買方的淨資產或生產經營決策的控制權轉移給本公司的日期。同時滿足下列條件時，本公司一般認為實現了控制權的轉移：

① 企業合併合同或協議已獲本公司內部權力機構通過。

② 企業合併事項需要經過國家有關主管部門審批的，已獲得批准。

③ 已辦理了必要的財產權轉移手續。

④ 本公司已支付了合併價款的大部分，並且有能力、有計劃支付剩餘款項。

⑤ 本公司實際上已經控制了被購買方的財務和經營政策，並享有相應的利益、承擔相應的風險。

本公司在購買日對作為企業合併對價付出的資產、發生或承擔的負債按照公允價值計量，公允價值與其賬面價值的差額，計入當期損益。

本公司對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，經覆核後，計入當期損益。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(四) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

3. 非同一控制下的企業合併(續)

通過多次交換交易分步實現的非同一控制下企業合併，屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理；不屬於一攬子交易的，合併日之前持有的股權投資採用權益法核算的，以購買日之前所持被購買方的股權投資的賬面價值與購買日新增投資成本之和，作為該項投資的初始投資成本；購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。合併日之前持有的股權投資採用金融工具確認和計量準則核算的，以該股權投資在合併日的公允價值加上新增投資成本之和，作為合併日的初始投資成本。原持有股權的公允價值與賬面價值之間的差額以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動應全部轉入合併日當期的投資收益。

4. 為合併發生的相關費用

為企業合併發生的審計、法律服務、評估諮詢等中介費用以及其他直接相關費用，於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

5. 合併範圍

本公司合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，所有子公司(包括本公司所控制的單獨主體)均納入合併財務報表。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(四) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

6. 合併程序

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(四) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

6. 合併程序(續)

(1) 增加子公司或業務

在報告期內，若因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則調整合併資產負債表的期初數；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；將子公司或業務合併當期期初至報告期末的現金流量納入合併現金流量表，同時對比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，視同參與合併的各方在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整。在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別衝減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(四) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

6. 合併程序(續)

(1) 增加子公司或業務(續)

在報告期內，若因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，則不調整合併資產負債表期初數；將該子公司或業務自購買日至報告期末的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務自購買日至報告期末的現金流量納入合併現金流量表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，本公司按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益以及除淨損益、其他綜合收益和利潤分配之外的其他所有者權益變動的，與其相關的其他綜合收益、其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(四) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

6. 合併程序(續)

(2) 處置子公司或業務

1) 一般處理方法

在報告期內，本公司處置子公司或業務，則該子公司或業務期初至處置日的收入、費用、利潤納入合併利潤表；該子公司或業務期初至處置日的現金流量納入合併現金流量表。

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，本公司按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益或除淨損益、其他綜合收益及利潤分配之外的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益，由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(四) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

6. 合併程序(續)

(2) 處置子公司或業務(續)

2) 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明應將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

A. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；

B. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；

C. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；

D. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，本公司將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資的相關政策進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(四) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

6. 合併程序(續)

(3) 購買子公司少數股權

本公司因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日(或合併日)開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足衝減的，調整留存收益。

(4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

在不喪失控制權的情況下因部分處置對子公司的長期股權投資而取得的處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足衝減的，調整留存收益。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(五) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

1. 合營安排的分類

本公司根據合營安排的結構、法律形式以及合營安排中約定的條款、其他相關事實和情況等因素，將合營安排分為共同經營和合營企業。

未通過單獨主體達成的合營安排，劃分為共同經營；通過單獨主體達成的合營安排，通常劃分為合營企業；但有確鑿證據表明滿足下列任一條件並且符合相關法律法規規定的合營安排劃分為共同經營：

(1) 合營安排的法律形式表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。

(2) 合營安排的合同條款約定，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務。

(3) 其他相關事實和情況表明，合營方對該安排中的相關資產和負債分別享有權利和承擔義務，如合營方享有與合營安排相關的幾乎所有產出，並且該安排中負債的清償持續依賴於合營方的支持。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(五) 合營安排分類及共同經營會計處理方法(續)

2. 共同經營會計處理方法

本公司確認共同經營中利益份額中與本公司相關的下列項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理：

(1) 確認單獨所持有的資產，以及按其份額確認共同持有的資產；

(2) 確認單獨所承擔的負債，以及按其份額確認共同承擔的負債；

(3) 確認出售其享有的共同經營產出份額所產生的收入；

(4) 按其份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；

(5) 確認單獨所發生的費用，以及按其份額確認共同經營發生的費用。

本公司向共同經營投出或出售資產等(該資產構成業務的除外)，在該資產等由共同經營出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。投出或出售的資產發生符合《企業會計準則第8號－資產減值》等規定的資產減值損失的，本公司全額確認該損失。

本公司自共同經營購買資產等(該資產構成業務的除外)，在將該資產等出售給第三方之前，僅確認因該交易產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。購入的資產發生符合《企業會計準則第8號－資產減值》等規定的資產減值損失的，本公司按承擔的份額確認該部分損失。

本公司對共同經營不享有共同控制，如果本公司享有該共同經營相關資產且承擔該共同經營相關負債的，仍按上述原則進行會計處理，否則，應當按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(六) 現金及現金等價物的確定標準

在編製現金流量表時，將本公司庫存現金以及可以隨時用於支付的存款確認為現金。將同時具備期限短(一般從購買日起，三個月內到期)、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小四個條件的投資，確定為現金等價物。

(七) 外幣業務和外幣報表折算

1. 外幣業務

外幣業務交易在初始確認時，採用交易發生日的即期匯率或：當期平均匯率、加權平均匯率、或其他方法確定的即期匯率的近似匯率作為折算匯率折合成人民幣記賬。

資產負債表日，外幣貨幣性項目按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其記賬本位幣金額。

以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，由此產生的匯兌差額作為公允價值變動損益計入當期損益。如屬於可供出售外幣非貨幣性項目的，形成的匯兌差額計入其他綜合收益。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(七) 外幣業務和外幣報表折算(續)

2. 外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率或：當期平均匯率、加權平均匯率、或其他方法確定的即期匯率的近似匯率折算。按照上述折算產生的外幣財務報表折算差額計入其他綜合收益。

處置境外經營時，將資產負債表中其他綜合收益項目中列示的、與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自其他綜合收益項目轉入處置當期損益；在處置部分股權投資或其他原因導致持有境外經營權益比例降低但不喪失對境外經營控制權時，與該境外經營處置部分相關的外幣報表折算差額將歸屬於少數股東權益，不轉入當期損益。在處置境外經營為聯營企業或合營企業的部分股權時，與該境外經營相關的外幣報表折算差額，按處置該境外經營的比例轉入處置當期損益。

(八) 金融工具和金融負債

1. 金融資產及金融負債的確認和初始計量

金融資產和金融負債在本集團成為相關金融工具合同條款的一方時，於資產負債表內確認。除不具有重大融資成分的應收賬款外，在初始確認時，金融資產及金融負債均以公允價值計量。對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產或金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。對於不具有重大融資成分的應收賬款，本集團按照其根據會計政策(參見本附註「四、(二十五)收入確認原則」)確定的交易價格進行初始計量。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(八) 金融工具和金融負債(續)

2. 金融資產的分類和後續計量

(1) 金融資產的分類

本集團在初始確認時根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，將金融資產分為不同類別：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產及以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。除非本集團改變管理金融資產的業務模式，在此情形下，所有受影響的相關金融資產在業務模式發生變更後的首個報告期間的第一天進行重分類，否則金融資產在初始確認後不得進行重分類。

1) 以攤餘成本計量的金融資產

本集團將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

本集團將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

另外，對於非交易性權益工具投資，本集團可在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(八) 金融工具和金融負債(續)

2. 金融資產的分類和後續計量(續)

(2) 金融資產的後續計量

1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息和股利收入)計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

2) 以攤餘成本計量的金融資產

初始確認後，對於該類金融資產採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

① 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

② 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。股利收入計入損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(八) 金融工具和金融負債(續)

3. 金融負債的分類和後續計量

本集團將金融負債分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債、財務擔保合同負債及其他金融負債。

(1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

該類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。初始確認後，對於該類金融負債以公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，產生的利得或損失(包括利息費用)計入當期損益。

在初始確認時，為了提供更相關的會計信息，本集團可以將金融負債指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，但該指定應當滿足下列條件之一：

① 能夠消除或顯著減少會計錯配；

② 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。該指定一經做出，不得撤銷。

初始確認後，對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以公允價值進行後續計量，除與套期會計有關外，產生的利得或損失(包括利息費用)計入當期損益。對於指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，因本集團信用風險變化導致的公允價值變動，計入其他綜合收益。相關負債終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(八) 金融工具和金融負債(續)

3. 金融負債的分類和後續計量(續)

(2) 財務擔保合同負債

財務擔保合同指，當特定債務人到期不能按照最初或修改後的債務工具條款償付債務時，要求本集團向蒙受損失的合同持有人賠付特定金額的合同。財務擔保合同負債以按照依據金融工具的減值原則所確定的損失準備金額以及初始確認金額扣除累計攤銷額後的餘額孰高進行後續計量。

(3) 其他金融負債

初始確認後，對其他金融負債採用實際利率法以攤餘成本計量。

4. 金融資產和金融負債抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，沒有相互抵銷。但是，同時滿足下列條件的，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：

(1) 本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；

(2) 本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

四

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(八) 金融工具和金融負債(續)

6. 金融資產減值

本集團以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資及租賃應收款進行減值會計處理並確認損失準備：

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(八) 金融工具和金融負債(續)

6. 金融資產減值(續)

(1) 預期信用損失的計量(續)

2) 信用風險顯著增加

本集團通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息。本集團考慮的信息包括：

① 債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；

② 已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級(如有)的嚴重惡化；

③ 已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；

④ 現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本集團的還款能力產生重大不利影響。

根據金融工具的性質，本集團以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本集團可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期信息和信用風險評級。本集團認為金融資產在下列情況發生違約：借款人不大可能全額支付其對本集團的欠款，該評估不考慮本集團採取例如變現抵押品(如果持有)等追索行動。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(八) 金融工具和金融負債(續)

6. 金融資產減值(續)

(1) 預期信用損失的計量(續)

3) 已發生信用減值的金融資產

本集團在資產負債表日評估以攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察信息：

① 發行方或債務人發生重大財務困難；

② 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；

③ 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；

④ 債務人很可能破產或進行其他財務重組；

⑤ 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(八) 金融工具和金融負債(續)

6. 金融資產減值(續)

(1) 預期信用損失的計量(續)

4) 預期信用損失準備的列報

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本集團在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，本集團在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

(2) 核銷

如果本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本集團確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，按照本集團收回到期款項的程序，被減記的金融資產仍可能受到執行活動的影響。已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(八) 金融工具和金融負債(續)

7. 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本集團按照以下原則區分金融負債與權益工具：(1)如果本集團不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務。(2)如果一項金融工具須用或可用本集團自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本集團自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本集團須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本集團自身權益工具的市場價格以外的變量(例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格)的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本集團在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時，考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本集團計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬於權益工具的，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本集團作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(九) 應收款項

應收款項包括應收票據、應收賬款、其他應收款等。本公司對外銷售商品或提供勞務形成的應收賬款，按從購貨方應收的合同或協議價款的公允價值作為初始確認金額。應收款項採用實際利率法，以攤餘成本減去壞賬準備後的淨額列示。

(1) 應收賬款

本公司對應收賬款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／(十)6.金融工具減值。

本公司對在單項工具層面能以合理成本評估預期信用損失的充分證據的應收賬款單獨確定其信用損失。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將應收賬款劃分為分析組合，在組合基礎上計算預期信用損失。

本公司將該應收賬款按類似信用風險特徵(賬齡)進行組合，並基於所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息，對該應收賬款壞賬準備的計提比例進行估計如下：

賬齡	應收賬款計提比例 *(%)*
1年以內(含1年)	0 5
1 2年	5 25
2 3年	50
3 4年	80
4 5年	80
5年以上	100

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(九) 應收款項(續)

(2) 其他應收款

本公司對其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註四／(十)6.金融工具減值。

本公司對在單項工具層面能以合理成本評估預期信用損失的充分證據的其他應收款單獨確定其信用損失。

當在單項工具層面無法以合理成本評估預期信用損失的充分證據時，本公司參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的判斷，依據信用風險特徵將其他應收款劃分為分析組合，在組合基礎上計算預期信用損失。

本公司將該其他應收款按類似信用風險特徵(賬齡)進行組合，並基於所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息，對該其他應收款壞賬準備的計提比例進行估計如下：

賬齡	應收賬款計提比例 *(%)*
1年以內(含1年)	0 5
1 2年	5 25
2 3年	50
3 4年	80
4 5年	80
5年以上	100

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十) 存貨

1. 存貨的分類

存貨是指本公司在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在產品、產成品(庫存商品)、發出商品、合同履約成本等。

2. 存貨的計價方法

存貨在取得時，按成本進行初始計量，包括採購成本、加工成本和其他成本。存貨發出時按先下述兩種方式計價計價。

① 實際成本核算，存貨發出時按加權平均法計價。

② 按計劃成本核算，對計劃成本和實際成本之間的差異，通過成本差異科目核算，並按期結轉發出存貨應負擔的成本差異，將計劃成本調整為實際成本。

3. 存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

4. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法

(1) 低值易耗品採用一次轉銷法；

(2) 包裝物採用一次轉銷法。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十) 存貨(續)

5. 存貨可變現淨值的確定依據及存貨跌價準備的計提方法

期末對存貨進行全面清查後，按存貨的成本與可變現淨值孰低提取或調整存貨跌價準備。產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。

期末按照單個存貨項目計提存貨跌價準備；但對於數量繁多、單價較低的存貨，按照存貨類別計提存貨跌價準備；與在同一地區生產和銷售的產品系列相關、具有相同或類似最終用途或目的，且難以與其他項目分開計量的存貨，則合併計提存貨跌價準備。

以前減記存貨價值的影響因素已經消失的，減記的金額予以恢復，並在原已計提的存貨跌價準備金額內轉回，轉回的金額計入當期損益。

(十一) 合同資產

本公司已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素的，確認為合同資產。本公司擁有的無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

本公司對合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註(九)6.金融工具減值。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十二) 長期股權投資

1. 投資成本的確定

(1) 企業合併形成的長期股權投資，具體會計政策詳見本附註四／(四)同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法。

(2) 其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。初始投資成本包括與取得長期股權投資直接相關的費用、稅金及其他必要支出。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本；發行或取得自身權益工具時發生的交易費用，可直接歸屬於權益性交易的從權益中扣減。

在非貨幣性資產交換具備商業實質和換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的長期股權投資以換出資產的公允價值為基礎確定其初始投資成本，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入長期股權投資的初始投資成本。

通過債務重組取得的長期股權投資，其初始投資成本按照公允價值為基礎確定。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十二) 長期股權投資(續)

2. 後續計量及損益確認

(1) 成本法

本公司能夠對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算，並按照初始投資成本計價，追加或收回投資調整長期股權投資的成本。

除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，本公司按照享有被投資單位宣告分派的現金股利或利潤確認為當期投資收益。

(2) 權益法

本公司對聯營企業和合營企業的長期股權投資採用權益法核算；對於其中一部分通過風險投資機構、共同基金、信託公司或包括投連險基金在內的類似主體間接持有的聯營企業的權益性投資，採用公允價值計量且其變動計入損益。

長期股權投資的初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。

本公司取得長期股權投資後，按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；並按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十二) 長期股權投資(續)

2. 後續計量及損益確認(續)

(2) 權益法(續)

本公司在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認資產等的公允價值為基礎，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。本公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於本公司的部分予以抵銷，在此基礎上確認投資損益。

本公司確認應分擔被投資單位發生的虧損時，按照以下順序進行處理：首先，衝減長期股權投資的賬面價值。其次，長期股權投資的賬面價值不足以衝減的，以其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益賬面價值為限繼續確認投資損失，衝減長期應收項目等的賬面價值。最後，經過上述處理，按照投資合同或協議約定企業仍承擔額外義務的，按預計承擔的義務確認預計負債，計入當期投資損失。

被投資單位以後期間實現盈利的，本公司在扣除未確認的虧損分擔額後，按與上述相反的順序處理，減記已確認預計負債的賬面餘額、恢復其他實質上構成對被投資單位淨投資的長期權益及長期股權投資的賬面價值後，恢復確認投資收益。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十二) 長期股權投資(續)

3. 確定對被投資單位具有控制、共同控制、重大影響的依據

如果本公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額，則視為本公司控制該被投資方。

如果本公司按照相關約定與其他參與方集體控制某項安排，並且對該安排回報具有重大影響的活動決策，需要經過分享控制權的參與方一致同意時才存在，則視為本公司與其他參與方共同控制某項安排，該安排即屬於合營安排。

合營安排通過單獨主體達成的，根據相關約定判斷本公司對該單獨主體的淨資產享有權利時，將該單獨主體作為合營企業，採用權益法核算。若根據相關約定判斷本公司並非對該單獨主體的淨資產享有權利時，該單獨主體作為共同經營，本公司確認與共同經營利益份額相關的項目，並按照相關企業會計準則的規定進行會計處理。

重大影響，是指投資方對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司通過以下一種或多種情形，並綜合考慮所有事實和情況後，判斷對被投資單位具有重大影響：(1)在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表；(2)參與被投資單位財務和經營政策制定過程；(3)與被投資單位之間發生重要交易；(4)向被投資單位派出管理人員；(5)向被投資單位提供關鍵技術資料。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十二) 長期股權投資(續)

4. 長期股權投資核算方法的轉換

(1) 公允價值計量轉權益法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，因追加投資等原因能夠對被投資單位施加重大影響或實施共同控制但不構成控制的，按照《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》確定的原持有的股權投資的公允價值加上新增投資成本之和，作為改按權益法核算的初始投資成本。

現行企業會計準則下：原持有的股權投資分類為可供出售金融資產的，其公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動轉入改按權益法核算的當期損益。

執行新企業會計準則下：原持有的股權投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產的，其公允價值與賬面價值之間的差額，以及原計入其他綜合收益的累計公允價值變動轉入改按權益法核算的留存收益。

按權益法核算的初始投資成本小於按照追加投資後全新的持股比例計算確定的應享有被投資單位在追加投資日可辨認淨資產公允價值份額之間的差額，調整長期股權投資的賬面價值，並計入當期營業外收入。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十二) 長期股權投資(續)

4. 長期股權投資核算方法的轉換(續)

(2) 公允價值計量或權益法核算轉成本法核算

本公司原持有的對被投資單位不具有控制、共同控制或重大影響的按金融工具確認和計量準則進行會計處理的權益性投資，或原持有對聯營企業、合營企業的長期股權投資，因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，在編製個別財務報表時，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

購買日之前持有的股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

購買日之前持有的股權投資按照《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理的，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動在改按成本法核算時轉入當期損益。

(3) 權益法核算轉公允價值計量

本公司因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權改按《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》核算，其在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。

原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十二) 長期股權投資(續)

4. 長期股權投資核算方法的轉換(續)

(4) 成本法轉權益法

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整。

(5) 成本法轉公允價值計量

本公司因處置部分權益性投資等原因喪失了對被投資單位的控制的，在編製個別財務報表時，處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

5. 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，應當計入當期損益。採用權益法核算的長期股權投資，在處置該項投資時，採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎，按相應比例對原計入其他綜合收益的部分進行會計處理。

處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，將多次交易事項作為一攬子交易進行會計處理：

(1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；

(2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十二) 長期股權投資(續)

5. 長期股權投資的處置(續)

(3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；

(4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

企業因處置部分股權投資或其他原因喪失了對原有子公司控制權的，不屬於一攬子交易的，應當區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

(1) 在個別財務報表中，對於處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額計入當期損益。處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按《企業會計準則第22號－金融工具確認和計量》的有關規定進行會計處理，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

(2) 在合併財務報表中，對於在喪失對子公司控制權以前的各項交易，處置價款與處置長期股權投資相應對享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積(股本溢價)，資本公積不足衝減的，調整留存收益；在喪失對子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時衝減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十二) 長期股權投資(續)

5. 長期股權投資的處置(續)

處置對子公司股權投資直至喪失控制權的各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

(1) 在個別財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

(2) 在合併財務報表中，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

6. 減值測試方法及減值準備計提方法

資產負債表日，若存在長期股權投資的賬面價值大於享有被投資單位所有者權益賬面價值的份額等類似情況時，按照《企業會計準則第8號－資產減值》對長期股權投資進行減值測試，可收回金額低於長期股權投資賬面價值的，計提減值準備。根據單項長期股權投資的公允價值減去處置費用後的淨額與長期股權投資預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定長期股權投資的可收回金額。長期股權投資的可收回金額低於賬面價值時，將資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的資產減值準備。

長期股權投資減值損失一經確認，不再轉回。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十四) 固定資產

1. 固定資產確認條件

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

(1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；

(2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

2. 固定資產初始計量

本公司固定資產按成本進行初始計量，其中：

(1) 外購的固定資產的成本包括買價、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出。

(2) 自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。

(3) 投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬。

(4) 購買固定資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，固定資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。實際支付的價款與購買價款的現值之間的差額，除應予資本化的以外，在信用期間內計入當期損益。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十四) 固定資產(續)

3. 固定資產後續計量及處置

(1) 固定資產折舊

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地之外，固定資產折舊採用年限平均法分類計提，根據固定資產類別、預計使用壽命和預計淨殘值率確定折舊率。

利用專項儲備支出形成的固定資產，按照形成固定資產的成本衝減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

本公司根據固定資產的性質和使用情況，確定固定資產的使用壽命和預計淨殘值。並在年度終了，對固定資產的使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

各類固定資產折舊年限和年折舊率如下：

類別	折舊年限	殘值率 *(%)*	年折舊率 *(%)*
房屋及建築物	15 30	3	3.23 6.47
機器設備	7 15	3	6.47 13.86
運輸工具	5 6	3	16.17 19.40
電子設備	5 10	3	9.70 19.40
辦公設備	5 9	3	10.78 19.40
其他	5 9	3	10.78 19.40

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十四) 固定資產(續)

3. 固定資產後續計量及處置(續)

(2) 固定資產的後續支出

與固定資產有關的後續支出，符合固定資產確認條件的，計入固定資產成本；不符合固定資產確認條件的，在發生時計入當期損益。

(3) 固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

4. 固定資產的減值測試方法、減值準備計提方法

本公司在每期末判斷固定資產是否存在可能發生減值的跡象。

固定資產存在減值跡象的，估計其可收回金額。可收回金額根據固定資產的公允價值減去處置費用後的淨額與固定資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

當固定資產的可收回金額低於其賬面價值的，將固定資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為固定資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的固定資產減值準備。

固定資產減值損失確認後，減值固定資產的折舊在未來期間作相應調整，以使該固定資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的固定資產賬面價值(扣除預計淨殘值)。

固定資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

有跡象表明一項固定資產可能發生減值的，企業以單項固定資產為基礎估計其可收回金額。企業難以對單項固定資產的可收回金額進行估計的，以該固定資產所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十五) 在建工程(續)

1. 在建工程的類別

本公司自行建造的在建工程按實際成本計價，實際成本由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成，包括工程用物資成本、人工成本、交納的相關稅費、應予資本化的借款費用以及應分攤的間接費用等。本公司的在建工程以項目分類核算。

2. 在建工程結轉為固定資產的標準和時點

在建工程項目按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的全部支出，作為固定資產的入賬價值。所建造的在建工程已達到預定可使用狀態，但尚未辦理竣工決算的，自達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或者工程實際成本等，按估計的價值轉入固定資產，並按本公司固定資產折舊政策計提固定資產的折舊，待辦理竣工決算後，再按實際成本調整原來的暫估價值，但不調整原已計提的折舊額。

3. 在建工程的減值測試方法、減值準備計提方法

本公司在每期末判斷在建工程是否存在可能發生減值的跡象。

有跡象表明一項在建工程可能發生減值的，企業以單項在建工程為基礎估計其可收回金額。企業難以對單項在建工程的可收回金額進行估計的，以該在建工程所屬的資產組為基礎確定資產組的可收回金額。可收回金額根據在建工程的公允價值減去處置費用後的淨額與在建工程預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十五) 在建工程(續)

3. 在建工程的減值測試方法、減值準備計提方法(續)

當在建工程的可收回金額低於其賬面價值的，將在建工程的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為在建工程減值損失，計入當期損益，同時計提相應的在建工程減值準備。在建工程的減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

(十六) 借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

本公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

(1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；

(2) 借款費用已經發生；

(3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十六) 借款費用(續)

2. 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

當購建或者生產符合資本化條件的資產中部分項目分別完工且可單獨使用時，該部分資產借款費用停止資本化。

購建或者生產的資產的各部分分別完工，但必須等到整體完工後才可使用或可對外銷售的，在該資產整體完工時停止借款費用資本化。

3. 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十六) 借款費用(續)

4. 借款費用資本化金額的計算方法

專門借款的利息費用(扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或者進行暫時性投資取得的投資收益)及其輔助費用在所購建或者生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態前，予以資本化。

根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

借款存在折價或者溢價的，按照實際利率法確定每一會計期間應攤銷的折價或者溢價金額，調整每期利息金額。

(十七) 使用權資產

本公司對使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：

1. 租賃負債的初始計量金額；
2. 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
3. 本公司發生的初始直接費用；
4. 本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本(不包括為生產存貨而發生的成本)。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十七) 使用權資產(續)

在租賃期開始日後，本公司採用成本模式對使用權資產進行後續計量。

能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，本公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。對計提了減值準備的使用權資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值參照上述原則計提折舊。

(十八) 無形資產

1. 無形資產的初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。購買無形資產的價款超過正常信用條件延期支付，實質上具有融資性質的，無形資產的成本以購買價款的現值為基礎確定。

債務重組取得債務人用以抵債的無形資產，以該無形資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，並將重組債務的賬面價值與該用以抵債的無形資產公允價值之間的差額，計入當期損益。

在非貨幣性資產交換具備商業實質且換入資產或換出資產的公允價值能夠可靠計量的前提下，非貨幣性資產交換換入的無形資產以換出資產的公允價值為基礎確定其入賬價值，除非有確鑿證據表明換入資產的公允價值更加可靠；不滿足上述前提的非貨幣性資產交換，以換出資產的賬面價值和應支付的相關稅費作為換入無形資產的成本，不確認損益。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十八) 無形資產(續)

1. 無形資產的初始計量(續)

以同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按被合併方的賬面價值確定其入賬價值；以非同一控制下的企業吸收合併方式取得的無形資產按公允價值確定其入賬價值。

內部自行開發的無形資產，其成本包括：開發該無形資產時耗用的材料、勞務成本、註冊費、在開發過程中使用的其他專利權和特許權的攤銷以及滿足資本化條件的利息費用，以及為使該無形資產達到預定用途前所發生的其他直接費用。

2. 無形資產的後續計量

本公司在取得無形資產時分析判斷其使用壽命。對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷；無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產，不予攤銷。

(1) 使用壽命有限的無形資產

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內按直線法攤銷。

每期末，對使用壽命有限的無形資產的使用壽命及攤銷方法進行覆核，如與原先估計數存在差異的，進行相應的調整。

經覆核，本期期末無形資產的使用壽命及攤銷方法與以前估計未有不同。

(2) 使用壽命不確定的無形資產

無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產。對於使用壽命不確定的無形資產，在持有期間內不攤銷，每期末對無形資產的壽命進行覆核。如果期末重新覆核後仍為不確定的，在每個會計期間繼續進行減值測試。

3. 無形資產減值準備的計提

對於使用壽命確定的無形資產，如有明顯減值跡象的，期末進行減值測試。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十八) 無形資產(續)

3. 無形資產減值準備的計提(續)

對於使用壽命不確定的無形資產，每期末進行減值測試。

對無形資產進行減值測試，估計其可收回金額。可收回金額根據無形資產的公允價值減去處置費用後的淨額與無形資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值的，將無形資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為無形資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的無形資產減值準備。

無形資產減值損失確認後，減值無形資產的折耗或者攤銷費用在未來期間作相應調整，以使該無形資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的無形資產賬面價值(扣除預計淨殘值)。

無形資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

有跡象表明一項無形資產可能發生減值的，本公司以單項無形資產為基礎估計其可收回金額。本公司難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該無形資產所屬的資產組為基礎確定無形資產組的可收回金額。

4. 劃分本公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十八) 無形資產(續)

5. 開發階段支出符合資本化的具體標準

內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件時確認為無形資產：

(1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；

(2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；

(3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；

(4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；

(5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

不滿足上述條件的開發階段的支出，於發生時計入當期損益。以前期間已計入損益的開發支出不在以後期間重新確認為資產。已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定用途之日起轉為無形資產。

(十九) 長期待攤費用

長期待攤費用，是指本公司已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在1年以上的各項費用。本公司發生的長期待攤費用按實際成本計價，並按預計受益期限平均攤銷，對不能使以後會計期間受益的長

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(二十) 合同負債

本公司將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務部分確認為合同負債。

(二十一) 職工薪酬

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

職工薪酬，是指本公司為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予的各種形式的報酬或補償。職工薪酬包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利和其他長期職工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在職工提供相關服務的年度報告期間結束後十二個月內需要全部予以支付的職工薪酬，離職後福利和辭退福利除外。本公司在職工提供服務的會計期間，將應付的短期薪酬確認為負債，並根據職工提供服務的受益對象計入相關資產成本和費用。

2. 離職後福利

(1) 設定提存計劃

本公司按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險，在職工為本公司提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2) 設定受益計劃

本公司根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，本公司以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產。

所有設定受益計劃義務，包括預期在職工提供服務的年度本期間結束後的十二個月內支付的義務，根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的國債或活躍市場上的高質量公司債券的市場收益率予以折現。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

㈡十一 職工薪酬(續)

2. 離職後福利(續)

(2) 設定受益計劃(續)

設定受益計劃產生的服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本；重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不轉回至損益，在原設定受益計劃終止時在權益範圍內將原計入其他綜合收益的部分全部結轉至未分配利潤。

在設定受益計劃結算時，按在結算日確定的設定受益計劃義務現值和結算價格兩者的差額，確認結算利得或損失。

3. 辭退福利

辭退福利是指本公司在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或者為鼓勵職工自願接受裁減而給予職工的補償，在本公司不能單方面撤回解除勞動關係計劃或裁減建議時和確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本費用時兩者孰早日，確認因解除與職工的勞動關係給予補償而產生的負債，同時計入當期損益。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(二十一) 職工薪酬(續)

4. 其他長期職工福利

其他長期職工福利是指除短期薪酬、離職後福利、辭退福利之外的其他所有職工福利。

對符合設定提存計劃條件的其他長期職工福利，在職工為本公司提供服務的會計期間，將應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本；除上述情形外的其他長期職工福利，在資產負債表日由獨立精算師使用預期累計福利單位法進行精算，將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

(二十二) 租賃負債

本公司對租賃負債按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。在計算租賃付款額的現值時，本公司採用租賃內含利率作為折現率；無法確定租賃內含利率的，採用本公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額包括：

1. 扣除租賃激勵相關金額後的固定付款額及實質固定付款額；

2. 取決於指數或比率的可變租賃付款額；

3. 在本公司合理確定將行使該選擇權的情況下，租賃付款額包括購買選擇權的行權價格；

4. 在租賃期反映出本公司將行使終止租賃選擇權的情況下，租賃付款額包括行使終止租賃選擇權需支付的款項；

5. 根據本公司提供的擔保餘值預計應支付的款項。

本公司按照固定的折現率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額應當在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十八) 無形資產(續)

3. 無形資產減值準備的計提(續)

對於使用壽命不確定的無形資產，每期末進行減值測試。

對無形資產進行減值測試，估計其可收回金額。可收回金額根據無形資產的公允價值減去處置費用後的淨額與無形資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值的，將無形資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為無形資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的無形資產減值準備。

無形資產減值損失確認後，減值無形資產的折耗或者攤銷費用在未來期間作相應調整，以使該無形資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的無形資產賬面價值(扣除預計淨殘值)。

無形資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

有跡象表明一項無形資產可能發生減值的，本公司以單項無形資產為基礎估計其可收回金額。本公司難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該無形資產所屬的資產組為基礎確定無形資產組的可收回金額。

4. 劃分本公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

四. 重要會計政策、會計估計的說明(續)

(十八) 無形資產(續)

3. 無形資產減值準備的計提(續)

對於使用壽命不確定的無形資產，每期末進行減值測試。

對無形資產進行減值測試，估計其可收回金額。可收回金額根據無形資產的公允價值減去處置費用後的淨額與無形資產預計未來現金流量的現值兩者之間較高者確定。

當無形資產的可收回金額低於其賬面價值的，將無形資產的賬面價值減記至可收回金額，減記的金額確認為無形資產減值損失，計入當期損益，同時計提相應的無形資產減值準備。

無形資產減值損失確認後，減值無形資產的折耗或者攤銷費用在未來期間作相應調整，以使該無形資產在剩餘使用壽命內，系統地分攤調整後的無形資產賬面價值(扣除預計淨殘值)。

無形資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不再轉回。

有跡象表明一項無形資產可能發生減值的，本公司以單項無形資產為基礎估計其可收回金額。本公司難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該無形資產所屬的資產組為基礎確定無形資產組的可收回金額。

4. 劃分本公司內部研究開發項目的研究階段和開發階段具體標準

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

內部研究開發項目研究階段的支出，在發生時計入當期損益。

哈电集团
HARBIN ELECTRIC CORPORATION

哈

HARBIN ELECTRIC COMPANY LIMITED