中国电气装备集团有限公司

审计报告及财务报表

2024 年度

信会师报字[2025]第 ZG213116 号

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪2587DM1E21

中国电气装备集团有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-161

审计报告

信会师报字[2025]第 ZG213116 号

中国电气装备集团有限公司：

一、 审计意见

我们审计了中国电气装备集团有限公司（以下简称中国电气装备）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中国电气装备 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中国电气装备，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

中国电气装备管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中国电气装备的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中国电气装备的财务报告过程。

四、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中国电气装备持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中国电气装备不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就中国电气装备中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师
谢东良
310000073192

中国注册会计师：

中国注册会计师
王小芳
330000015644

中国•上海

2025 年 4 月 15 日

中国电气装备集团有限公司
合并资产负债表
2024年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	24,869,214,990.75	17,878,523,540.10
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	(二)	3,829,200,003.10	7,483,255,778.86
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(三)	414,809,814.46	420,966,094.16
应收账款	(四)	40,789,624,985.52	36,208,708,056.43
应收款项融资	(五)	2,258,351,469.97	3,334,683,750.79
预付款项	(六)	4,958,329,296.61	4,779,988,443.33
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	(七)	2,186,881,940.26	2,505,053,536.04
其中：应收股利		9,650,720.00	3,790,320.00
△买入返售金融资产			800,465,863.01
存货	(八)	17,109,269,043.98	14,618,979,711.57
其中：原材料		2,868,430,195.96	2,698,582,744.48
库存商品（产成品）		7,018,362,673.46	5,562,110,901.67
合同资产	(九)	8,097,358,683.27	9,133,464,436.80
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	3,546,004,748.44	532,477,153.39
其他流动资产	(十一)	4,733,953,224.42	4,385,365,143.21
流动资产合计		112,792,998,200.78	102,081,931,507.69
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资	(十二)	4,118,355,835.43	4,787,794,882.93
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款	(十三)	1,714,379,581.16	2,217,239,703.03
长期股权投资	(十四)	2,333,105,883.90	1,633,503,057.50
其他权益工具投资	(十五)	342,366,009.88	219,380,064.30
其他非流动金融资产	(十六)	2,081,430,696.11	2,319,896,369.64
投资性房地产	(十七)	328,761,244.70	332,771,888.96
固定资产	(十八)	20,217,515,093.24	20,060,800,277.95
其中：固定资产原价		43,294,909,759.82	41,917,396,283.87
累计折旧		22,925,205,002.10	21,591,874,097.49
固定资产减值准备		170,525,238.77	293,691,429.54
在建工程	(十九)	7,387,272,518.71	6,112,187,862.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二十)	315,283,980.73	270,805,896.93
无形资产	(二十一)	7,913,388,031.72	7,884,163,146.60
开发支出	(二十二)	877,036,982.82	805,759,747.00
商誉	(二十三)	510,922,197.22	502,223,906.42
长期待摊费用	(二十四)	110,001,974.98	79,260,715.39
递延所得税资产	(二十五)	2,481,533,223.87	2,176,693,442.53
其他非流动资产	(二十六)	8,048,185,400.16	4,666,519,536.79
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		58,779,538,654.63	54,069,000,498.55
资产总计		171,572,536,855.41	156,150,932,006.24

注：带△科目为金融类企业专用；带▲科目为未执行新保险合同准则企业专用；带#科目为外商投资企业专用；带☆科目为未执行新金融工具准则企业专用。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。下同。
企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国电气装备集团有限公司
合并资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	(二十七)	2,292,695,464.41	4,161,782,641.18
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债	(二十八)	7,375,360.70	
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十九)	14,496,832,534.07	11,894,039,224.83
应付账款	(三十)	43,827,573,769.24	40,613,984,984.06
预收款项	(三十一)	14,191,094.22	21,546,481.11
合同负债	(三十二)	11,398,630,020.67	9,854,867,407.98
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放		668,025.50	8,949,475.32
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬	(三十三)	286,957,990.37	275,166,998.14
其中：应付工资		12,628,816.07	34,563,944.95
应付福利费		23,942,023.25	27,935,773.66
#其中：职工奖励及福利基金		23,376,855.02	26,091,210.97
应交税费	(三十四)	1,313,497,427.34	1,337,807,038.18
其中：应交税金		1,296,448,411.01	1,307,043,104.03
其他应付款	(三十五)	2,707,029,380.96	2,611,472,835.05
其中：应付股利		242,994,342.66	13,367,156.12
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十六)	4,346,645,310.83	826,295,411.57
其他流动负债	(三十七)	2,018,106,277.74	2,259,010,040.98
流动负债合计		82,710,202,656.05	73,864,922,538.40
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款	(三十八)	3,472,777,872.96	6,357,779,806.02
应付债券	(三十九)	2,730,031,837.52	960,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债	(四十)	233,209,158.14	210,090,533.29
长期应付款	(四十一)	1,465,208,507.15	1,021,638,757.12
长期应付职工薪酬	(四十二)	280,863,519.02	272,376,794.79
预计负债	(四十三)	572,706,827.02	311,522,555.79
递延收益	(四十四)	3,384,294,984.09	1,935,079,719.42
递延所得税负债	(二十五)	268,800,441.31	270,163,828.28
其他非流动负债	(四十五)	1,675,232.35	40,585,363.16
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		12,409,568,379.56	11,379,237,357.87
负债合计		95,119,771,035.61	85,244,159,896.27
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
国家资本		14,999,985,066.00	14,999,985,066.00
国有法人资本		15,000,014,934.00	15,000,014,934.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额	(四十六)	30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(四十七)	9,420,781,078.62	7,415,703,357.27
减：库存股			
其他综合收益		-237,569,044.83	-282,295,717.14
其中：外币报表折算差额		-144,050,044.87	-136,719,995.10
专项储备	(四十八)	244,172,185.99	177,150,224.08
盈余公积	(四十九)	143,497,665.75	49,614,409.37
其中：法定公积金		143,497,665.75	49,614,409.37
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备		451,894,393.80	352,442,543.02
未分配利润	(五十)	4,858,808,341.05	2,545,130,412.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		44,881,584,620.38	40,257,745,229.40
少数股东权益		31,571,181,199.42	30,649,026,880.57
所有者权益（或股东权益）合计		76,452,765,819.80	70,906,772,109.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		171,572,536,855.41	156,150,932,006.24

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国电气装备集团有限公司
母公司资产负债表
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,867,764,964.49	2,160,369,806.13
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		1,003,349,956.89	3,489,994,000.00
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)		89,640.00
应收款项融资			
预付款项		146,979,603.55	52,762.72
▲应收保费			
▲应收分保账款			
▲应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	(二)	5,627,685,837.99	5,772,307,287.91
其中：应收股利		150,455,163.07	
△买入返售金融资产			
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产			
△保险合同资产			
△分出再保险合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		2,939,011,736.10	
其他流动资产		2,543,853,668.94	2,130,819,736.87
流动资产合计		18,128,645,767.96	13,553,633,233.63
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			3,408,452,007.88
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	35,058,065,526.94	33,052,879,938.01
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,077,271,155.26	750,668,753.17
投资性房地产			
固定资产		13,978,141.07	16,631,486.56
其中：固定资产原价		21,583,986.00	20,276,978.03
累计折旧		7,605,844.93	3,645,491.47
固定资产减值准备			
在建工程		256,426.08	1,044,247.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		813,120.78	25,289,000.00
无形资产		18,634,975.11	6,137,581.44
开发支出		26,805,283.50	22,169,785.28
商誉			
长期待摊费用		3,467,739.02	5,444,979.14
递延所得税资产		2,113.43	143,773.63
其他非流动资产		164,891,654.25	164,891,654.25
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		37,364,186,135.44	37,453,753,207.15
资产总计		55,492,831,903.40	51,007,386,440.78

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国电气装备集团有限公司
母公司资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		200,000,000.00	2,130,744,322.22
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,385,300.00	
应付账款		20,054,134.37	18,728,768.75
预收款项			
合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
△预收保费			
应付职工薪酬		970,085.20	661,968.97
其中：应付工资			
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		2,004,649.83	2,896,378.31
其中：应交税金		2,004,649.83	2,896,378.31
其他应付款		9,355,953,633.57	7,071,579,458.40
其中：应付股利			
▲应付手续费及佣金			
▲应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,039,474,678.69	182,956,950.94
其他流动负债			
流动负债合计		13,624,842,481.66	9,407,567,847.59
非流动负债：			
▲保险合同准备金			
长期借款		673,800,000.00	4,063,204,225.36
应付债券		2,705,910,000.00	1,200,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
△保险合同负债			
△分出再保险合同负债			
租赁负债			3,416,901.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		3,379,710,000.00	5,266,621,126.91
负债合计		17,004,552,481.66	14,674,188,974.50
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
国家资本		14,999,985,066.00	14,999,985,066.00
国有法人资本		15,000,014,934.00	15,000,014,934.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		30,000,000,000.00	30,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,632,903,502.47	6,094,836,155.31
减：库存股			
其他综合收益		1,180,044.49	
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		143,497,665.75	49,614,409.37
其中：法定公积金		143,497,665.75	49,614,409.37
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润		710,698,209.03	188,746,901.60
所有者权益（或股东权益）合计		38,488,279,421.74	36,333,197,466.28
负债和所有者权益（或股东权益）总计		55,492,831,903.40	51,007,386,440.78

企业法定代表人：李凤印洪　　主管会计工作负责人：徐鸿　　会计机构负责人：杜丹丹

中国电气装备集团有限公司
合并利润表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、营业总收入		103,937,850,343.35	100,338,930,927.78
其中：营业收入	(五十一)	103,637,609,991.63	100,081,235,609.40
△利息收入		299,840,947.53	256,563,720.36
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入		399,404.19	1,131,598.02
二、营业总成本		98,024,641,947.05	95,967,185,143.05
其中：营业成本	(五十一)	85,459,152,637.53	85,098,655,293.32
△利息支出		969,007.65	7,070,846.92
△手续费及佣金支出		9,122,928.76	9,936,902.82
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		614,180,082.18	597,742,268.79
销售费用	(五十二)	3,526,603,885.66	2,861,512,929.14
管理费用	(五十二)	4,158,264,399.79	3,841,326,135.24
研发费用	(五十二)	3,744,118,990.50	3,341,407,532.03
财务费用	(五十二)	512,230,014.98	209,533,234.79
其中：利息费用		308,964,362.08	368,394,590.11
利息收入		115,475,392.32	268,237,198.15
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		230,194,956.51	16,204,980.62
其他			
加：其他收益	(五十三)	885,945,123.30	639,141,748.98
投资收益（损失以“-”号填列）	(五十四)	659,949,767.53	420,815,830.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		203,368,542.73	119,257,467.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-25,315,892.48	-32,708,411.74
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		378,523.24	-73,495.72
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	(五十五)	-10,717,975.00	11,894,275.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五十六)	29,084,389.96	69,943,643.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五十七)	-992,263,589.86	-827,672,388.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五十八)	-612,727,109.66	-350,464,651.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(五十九)	79,597,141.06	589,017,894.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,952,454,666.87	4,924,348,641.42
加：营业外收入	(六十)	250,908,417.25	246,950,903.75
其中：政府补助		48,224,111.68	78,440,032.54
减：营业外支出	(六十一)	133,752,143.91	147,859,375.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,069,610,940.21	5,023,440,170.17
减：所得税费用	(六十二)	896,514,099.49	373,168,535.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,173,096,840.72	4,650,271,634.67
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		2,829,609,365.44	2,392,576,832.79
少数股东损益		2,343,487,475.28	2,257,694,801.88
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		5,173,096,840.72	4,650,271,634.67
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		15,433,127.55	-444,436,470.20
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	(六十三)	44,972,574.88	-169,758,245.71
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		73,285,250.53	-16,932,519.98
1．重新计量设定受益计划变动额		-16,951,813.24	4,485,958.62
2．权益法下不能转损益的其他综合收益		331,517.09	
3．其他权益工具投资公允价值变动		89,905,546.68	-21,418,478.60
4．企业自身信用风险公允价值变动			
△5．不能转损益的保险合同金融变动			
6．其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-28,312,675.65	-152,825,725.73
1．权益法下可转损益的其他综合收益		1,180,044.49	-1,702,479.79
2．其他债权投资公允价值变动			
☆3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-22,162,670.37	-65,125,409.46
8．外币财务报表折算差额		-7,330,049.77	-85,997,836.48
△9．可转损益的保险合同金融变动			
△10．可转损益的分出再保险合同金融变动			
11．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-29,539,447.33	-274,678,224.49
七、综合收益总额		5,188,529,968.27	4,205,835,164.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,874,581,940.32	2,222,818,587.08
归属于少数股东的综合收益总额		2,313,948,027.95	1,983,016,577.39
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中国电气装备集团有限公司
母公司利润表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、营业总收入		103,773.58	94,339.62
其中：营业收入	(四)	103,773.58	94,339.62
△利息收入			
△保险服务收入			
▲已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		249,472,687.99	133,447,025.36
其中：营业成本			
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△保险服务费用			
△分出保费的分摊			
△减：摊回保险服务费用			
△承保财务损失			
△减：分出再保险财务收益			
▲退保金			
▲赔付支出净额			
▲提取保险责任准备金净额			
▲保单红利支出			
▲分保费用			
税金及附加		1,133,858.13	414,631.50
销售费用			
管理费用		159,421,921.25	133,692,644.03
研发费用		28,867,924.52	5,773,584.87
财务费用		60,048,984.09	-6,433,835.04
其中：利息费用		88,844,834.98	51,080,986.35
利息收入		28,818,738.51	57,561,187.06
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		8,055,653.01	8,621,453.92
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	1,179,653,834.19	482,190,922.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		98,934,132.05	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,306,478.72	668,753.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		121,588.10	-183,145.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		945,768,639.61	357,945,298.06
加：营业外收入		13,460.00	2,790.64
其中：政府补助			
减：营业外支出		6,500,000.00	5,500,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		939,282,099.61	352,448,088.70
减：所得税费用		449,535.80	38,879,296.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		938,832,563.81	313,568,792.68
（一）持续经营净利润		938,832,563.81	313,568,792.68
（二）终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		1,180,044.49	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1．重新计量设定受益计划变动额			
2．权益法下不能转损益的其他综合收益			
3．其他权益工具投资公允价值变动			
4．企业自身信用风险公允价值变动			
△5．不能转损益的保险合同金融变动			
6．其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		1,180,044.49	
1．权益法下可转损益的其他综合收益		1,180,044.49	
2．其他债权投资公允价值变动			
☆3．可供出售金融资产公允价值变动损益			
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备			
7．现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8．外币财务报表折算差额			
△9．可转损益的保险合同金融变动			
△10．可转损益的分出再保险合同金融变动			
11．其他			
七、综合收益总额		940,012,608.30	313,568,792.68
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

企业法定代表人：李凤洪印　主管会计工作负责人：徐鸿　会计机构负责人：丹丹社

中国电气装备集团有限公司
合并现金流量表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注八	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,946,633,358.70	94,671,574,169.59
△客户存款和同业存放款项净增加额		-8,281,449.82	-293,484,541.51
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额		800,000,000.00	-1,700,000,000.00
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金		170,694,553.96	290,254,557.81
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		495,868,254.76	622,095,130.03
收到其他与经营活动有关的现金		5,606,626,511.18	4,564,098,845.82
经营活动现金流入小计		111,011,541,228.78	98,154,538,161.74
购买商品、接受劳务支付的现金		81,448,394,617.42	70,813,229,271.82
△客户贷款及垫款净增加额		-1,391,352,259.89	
△存放中央银行和同业款项净增加额		319,393,971.56	818,164,392.46
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金		8,265,628.84	15,311,311.08
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		7,636,013,354.19	7,002,658,148.94
支付的各项税费		4,760,151,525.96	4,287,830,305.39
支付其他与经营活动有关的现金		10,325,639,845.21	8,044,766,460.15
经营活动现金流出小计		103,106,506,683.29	90,981,959,889.84
经营活动产生的现金流量净额	(六十六)	7,905,034,545.49	7,172,578,271.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,178,786,835.76	11,491,355,656.33
取得投资收益收到的现金		343,739,067.66	179,051,552.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,269,969,543.77	2,289,809,423.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		26,991,020.01	
收到其他与投资活动有关的现金		1,584,492,762.93	31,913,432.43
投资活动现金流入小计		24,403,979,230.13	13,992,130,064.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,907,322,401.01	4,976,312,477.19
投资支付的现金		18,891,491,111.16	18,559,686,173.44
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		73,823,720.37	
支付其他与投资活动有关的现金		1,143,510,659.68	1,319,122,136.48
投资活动现金流出小计		26,016,147,892.22	24,855,120,787.11
投资活动产生的现金流量净额		-1,612,168,662.09	-10,862,990,722.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,214,598,490.43	2,448,810,607.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		314,598,490.43	2,448,810,607.40
取得借款收到的现金		10,412,530,323.38	16,024,643,832.99
收到其他与筹资活动有关的现金		204,810,709.45	385,714,165.08
筹资活动现金流入小计		11,831,939,523.26	18,859,168,605.47
偿还债务支付的现金		9,222,170,213.88	19,720,294,301.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,701,438,061.55	1,044,189,973.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,125,799,883.05	425,941,834.79
支付其他与筹资活动有关的现金		366,061,245.37	475,925,564.39
筹资活动现金流出小计		11,289,669,520.80	21,240,409,839.86
筹资活动产生的现金流量净额		542,270,002.46	-2,381,241,234.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,183,832.67	-94,506,139.95
五、现金及现金等价物净增加额	(六十六)	6,832,952,053.19	-6,166,159,825.05
加：期初现金及现金等价物余额		16,111,811,218.00	22,277,971,043.05
六、期末现金及现金等价物余额	(六十六)	22,944,763,271.19	16,111,811,218.00

企业法定代表人：李凤洪印　主管会计工作负责人：徐鸿　会计机构负责人：杜丹丹

中国电气装备集团有限公司
母公司现金流量表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十二	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		200,000.00	10,000.00
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到签发保险合同保费取得的现金			
△收到分入再保险合同的现金净额			
▲收到原保险合同保费取得的现金			
▲收到再保业务现金净额			
▲保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,825,000.00	2,514,897.48
收到其他与经营活动有关的现金		57,666,520.66	82,762,200.39
经营活动现金流入小计		65,691,520.66	85,287,097.87
购买商品、接受劳务支付的现金		14,293,134.17	26,317,958.58
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付签发保险合同赔款的现金			
△支付分出再保险合同的现金净额			
△保单质押贷款净增加额			
▲支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
▲支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		76,262,878.31	70,871,312.28
支付的各项税费		34,737,833.85	39,125,027.54
支付其他与经营活动有关的现金		140,295,445.75	65,310,534.14
经营活动现金流出小计		265,589,292.08	201,624,832.54
经营活动产生的现金流量净额	(六)	-199,897,771.42	-116,337,734.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		14,181,335,591.34	12,710,629,928.42
取得投资收益收到的现金		821,846,057.51	326,306,055.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,281,809,672.60	866,084,186.05
投资活动现金流入小计		16,284,991,321.45	13,903,020,169.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,909,047.00	7,875,646.09
投资支付的现金		14,051,750,695.46	19,149,639,992.16
▲质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		873,800,000.00	2,593,800,000.00
投资活动现金流出小计		15,027,459,742.46	21,751,315,638.25
投资活动产生的现金流量净额		1,257,531,578.99	-7,848,295,468.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		900,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,373,050,000.00	3,477,341,235.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,274,336,786.97	1,864,588,032.20
筹资活动现金流入小计		5,547,386,786.97	5,341,929,267.20
偿还债务支付的现金		2,315,800,000.00	2,842,737,009.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		500,157,815.76	341,458,221.95
支付其他与筹资活动有关的现金		92,031,137.42	33,976,050.57
筹资活动现金流出小计		2,907,988,953.18	3,218,171,282.16
筹资活动产生的现金流量净额		2,639,397,833.79	2,123,757,985.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	(六)	3,697,031,641.36	-5,840,875,218.04
加：期初现金及现金等价物余额		2,160,369,806.13	8,001,245,024.17
六、期末现金及现金等价物余额	(六)	5,857,401,447.49	2,160,369,806.13

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国电气装备集团有限公司
合并所有者权益变动表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	30,000,000,000.00				7,415,703,357.27		-282,295,717.14	177,150,224.08	49,614,409.37	352,442,543.02	2,545,130,412.80	40,257,745,229.40	30,649,026,880.57	70,906,772,109.97
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	30,000,000,000.00				7,415,703,357.27		-282,295,717.14	177,150,224.08	49,614,409.37	352,442,543.02	2,545,130,412.80	40,257,745,229.40	30,649,026,880.57	70,906,772,109.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,005,077,721.35		44,726,672.31	67,021,961.91	93,883,256.38	99,451,850.78	2,313,677,928.25	4,623,839,390.98	922,154,318.85	5,545,993,709.83
（一）综合收益总额							44,972,574.88				2,829,609,365.44	2,874,581,940.32	2,313,948,027.95	5,188,529,968.27
（二）所有者投入和减少资本					2,005,077,721.35							2,005,077,721.35	-64,969,369.12	1,940,108,352.23
1．所有者投入的普通股					1,699,994,966.44							1,699,994,966.44	134,598,490.43	1,834,593,456.87
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					13,542,310.22							13,542,310.22	22,003,600.18	35,545,910.40
4．其他					291,540,444.69							291,540,444.69	-221,571,459.73	69,968,984.96
（三）专项储备提取和使用								67,021,961.91				67,021,961.91	29,082,341.94	96,104,303.85
1．提取专项储备								193,634,531.90				193,634,531.90	103,508,756.89	297,143,288.79
2．使用专项储备								-126,612,569.99				-126,612,569.99	-74,426,414.95	-201,038,984.94
（四）利润分配									93,883,256.38	99,451,850.78	-516,177,339.76	-322,842,232.60	-1,355,906,681.92	-1,678,748,914.52
1．提取盈余公积									93,883,256.38		-93,883,256.38			
其中：法定公积金									93,883,256.38		-93,883,256.38			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2．提取一般风险准备										99,451,850.78	-99,451,850.78			
3．对所有者（或股东）的分配											-322,998,000.00	-322,998,000.00	-1,355,906,681.92	-1,678,904,681.92
4．其他											155,767.40	155,767.40		155,767.40
（五）所有者权益内部结转							-245,902.57				245,902.57			
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益							-245,902.57				245,902.57			
6．其他														
四、本年年末余额	30,000,000,000.00				9,420,781,078.62		-237,569,044.83	244,172,185.99	143,497,665.75	451,894,393.80	4,858,808,341.05	44,881,584,620.38	31,571,181,199.42	76,452,765,819.80

企业法定代表人：李凤印　　主管会计工作负责人：徐鸿　　会计机构负责人：杜丹丹

中国电气装备集团有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	30,000,000,000.00				7,037,181,265.92		-112,537,471.43	130,967,391.61	18,257,530.10	77,905,404.06	639,626,568.78	37,791,400,689.04	27,164,512,591.09	64,955,913,280.13
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	30,000,000,000.00				7,037,181,265.92		-112,537,471.43	130,967,391.61	18,257,530.10	77,905,404.06	639,626,568.78	37,791,400,689.04	27,164,512,591.09	64,955,913,280.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					378,522,091.35		-169,758,245.71	46,182,832.47	31,356,879.27	274,537,138.96	1,905,503,844.02	2,466,344,540.36	3,484,514,289.48	5,950,858,829.84
（一）综合收益总额							-169,758,245.71				2,392,576,832.79	2,222,818,587.08	1,983,016,577.39	4,205,835,164.47
（二）所有者投入和减少资本					378,522,091.35							378,522,091.35	1,883,222,910.71	2,261,745,002.06
1．所有者投入的普通股													1,866,778,026.91	1,866,778,026.91
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额													661,493.64	661,493.64
4．其他					378,522,091.35							378,522,091.35	15,783,390.16	394,305,481.51
（三）专项储备提取和使用								46,182,832.47				46,182,832.47	49,342,134.43	95,524,966.90
1．提取专项储备								144,672,887.86				144,672,887.86	116,858,972.65	261,531,860.51
2．使用专项储备								-98,490,055.39				-98,490,055.39	-67,516,838.22	-166,006,893.61
（四）利润分配									31,356,879.27	274,537,138.96	-487,072,988.77	-181,178,970.54	-431,067,333.05	-612,246,303.59
1．提取盈余公积									31,356,879.27		-31,356,879.27			
其中：法定公积金									31,356,879.27		-31,356,879.27			
任意公积金														
#储备基金														
#企业发展基金														
#利润归还投资														
△2．提取一般风险准备										274,537,138.96	-274,537,138.96			
3．对所有者（或股东）的分配											-181,178,970.54	-181,178,970.54	-431,067,333.05	-612,246,303.59
4．其他														
（五）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
四、本年年末余额	30,000,000,000.00				7,415,703,357.27		-282,295,717.14	177,150,224.08	49,614,409.37	352,442,543.02	2,545,130,412.80	40,257,745,229.40	30,649,026,880.57	70,906,772,109.97

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国电气装备集团有限公司
母公司所有者权益变动表
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000,000.00				6,094,836,155.31				49,614,409.37		188,746,901.60	36,333,197,466.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	30,000,000,000.00				6,094,836,155.31				49,614,409.37		188,746,901.60	36,333,197,466.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,538,067,347.16		1,180,044.49		93,883,256.38		521,951,307.43	2,155,081,955.46
（一）综合收益总额							1,180,044.49				938,832,563.81	940,012,608.30
（二）所有者投入和减少资本					1,538,067,347.16							1,538,067,347.16
1．所有者投入的普通股					833,333,334.00							833,333,334.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					704,734,013.16							704,734,013.16
（三）专项储备提取和使用												
1．提取专项储备								82,600.00				82,600.00
2．使用专项储备								-82,600.00				-82,600.00
（四）利润分配									93,883,256.38		-416,881,256.38	-322,998,000.00
1．提取盈余公积									93,883,256.38		-93,883,256.38	
其中：法定公积金									93,883,256.38		-93,883,256.38	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-322,998,000.00	-322,998,000.00
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
四、本年年末余额	30,000,000,000.00				7,632,903,502.47		1,180,044.49		143,497,665.75		710,698,209.03	38,488,279,421.74

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国电气装备集团有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2024 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上年金额											
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000,000.00				5,783,011,562.73				18,257,530.10		87,713,958.73	35,888,983,051.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	30,000,000,000.00				5,783,011,562.73				18,257,530.10		87,713,958.73	35,888,983,051.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					311,824,592.58				31,356,879.27		101,032,942.87	444,214,414.72
（一）综合收益总额											313,568,792.68	313,568,792.68
（二）所有者投入和减少资本					311,824,592.58							311,824,592.58
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					311,824,592.58							311,824,592.58
（三）专项储备提取和使用												
1．提取专项储备												
2．使用专项储备												
（四）利润分配									31,356,879.27		-212,535,849.81	-181,178,970.54
1．提取盈余公积									31,356,879.27		-31,356,879.27	
其中：法定公积金									31,356,879.27		-31,356,879.27	
任意公积金												
#储备基金												
#企业发展基金												
#利润归还投资												
△2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-181,178,970.54	-181,178,970.54
4．其他												
（五）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
四、本年年末余额	30,000,000,000.00				6,094,836,155.31				49,614,409.37		188,746,901.60	36,333,197,466.28

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

中国电气装备集团有限公司
二〇二四年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

中国电气装备集团有限公司（以下简称中国电气装备或公司/本公司）系经国务院批准由中国西电集团有限公司与国家电网公司下属许继集团有限公司、平高集团有限公司、山东电工电气集团有限公司及江苏南瑞恒驰电气装备有限公司、江苏南瑞泰事达电气有限公司、重庆南瑞博瑞变压器有限公司联合重组成立的国有企业，于 2021 年 9 月 23 日在上海市市场监督管理局登记注册，总部位于上海市静安区。

统一社会信用代码：91310000MA7ALG04XG

注册号：310000000186334

组织形式：有限责任公司(国有独资)

注册地址：上海市静安区万荣路 1256、1258 号 1618 室

法定代表人：白忠泉

历史沿革：2021 年 9 月，由国务院国有资产监督管理委员会、中国诚通控股集团有限公司、中国国新控股有限责任公司分别出资 6,666.6666 万元、1,666.6667 万元、1,666.6667 万元成立中国电气装备集团（注册资本 10,000.00 万元），持股比例分别为 66.6666%、16.6667%、16.6667%。

2021 年 10 月，中国电气装备转增注册资本至 2,250,000.00 万元，并于 2021 年 12 月 16 日完成了工商变更。

2022 年 10 月，中国诚通控股集团有限公司、中国国新控股有限责任公司对中国电气装备进行现金增资，增资后，中国电气装备注册资本增加至 3,000,000.00 万元，国务院国有资产监督管理委员会、中国诚通控股集团有限公司、中国国新控股有限责任公司持股比例分别为 50%、25%、25%。本公司于 2023 年 5 月，正式完成工商变更。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为：其他电力生产。

企业法人营业执照规定经营范围：

许可项目：电线、电缆制造；建设工程施工；建筑劳务分包；建设工程监理；建设工程勘察；建设工程设计；发电业务、输电业务、供（配）电业务；输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目:发电机及发电机组制造；发电机及发电机组销售；输配电及控制设备制造；智能输配电及控制设备销售；电线、电缆经营；光缆制造；光缆销售；电力设施器材制造；五金产品制造；电工器材制造；电机制造；电机及其控制系统研发；新兴能源技术研发；工程和技术研究和试验发展；软件开发；对外承包工程；承接总公司工程建设业务；住房租赁；机械设备租赁；电力电子元器件销售；电力电子元器件制造；工业自动控制系统装置制造；工业自动控制系统装置销售；招投标代理服务；轨道交通专用设备、关键系统及部件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；实业投资；投资管理。（除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三) 母公司以及集团总部的名称

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经总经理办公会于 2025 年 4 月 15 日批准报出。

(五) 营业期限

本公司的营业期限为：2021 年 9 月 23 日至无固定期限。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和陆续颁布的各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的相关规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

四、 重要会计政策和会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(三) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除特别说明的计价基础外，均以历史成本为计价原则。

(四) 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

1、 同一控制下的企业合并

合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方的资产和负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础计量。被合并各方采用的会计政策与合并方不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。公允价值的计量详见本附注“四、(三十一)公允价值计量”。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

同时满足以下条件的，通常可以判断实现了控制权的转移：

1） 企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构审批通过；

2） 企业合并事项需经国家有关主管部门审批的，已获得批准；

3） 参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；

4） 购买方已支付了合并价款的大部分（一般超过 50%），并有能力、有计划支付剩余款项；

5） 购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的收益、承担相应的风险。

出售日的确定方法：一般判断交易完成后，丧失控制权时点为出售日时点。

(五) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及本集团全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢

价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见四、(十二)长期股权投资”。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。资产负债表日对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额计入其他综合收益，其他差额计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表所有者权益中的其他综合收益项目反映。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他

权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，

则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

7、 金融资产和金融负债的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利当前是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和负债以抵销后的净额在资产负债表中列示。

8、 金融负债与权益工具的区分及相关处理

权益工具是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后资产中的剩余权益的合同，如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务为金融负债。

金融工具属于金融负债的，相关利息、股利、利得、损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，应当计入当期损益。

金融工具属于权益工具的，其发行、回购、出售、注销时，发行方应当作为权益的变动处理，不应当确认权益工具的公允价值变动，发行方对权益工具的持有方的分配应作利润分配处理。

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分为原材料、在产品、产成品、备品备件、开发成本、在建开发产品、已完工开发产品、库存商品房、意图出售而暂时出租的开发产品和委托加工物资等。

2、 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存制，于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4、 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“四、(九)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投

资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者

权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

4、 长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司于资产负债表日判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。

长期股权投资存在减值迹象的，如当出现长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司对长期股权投资进行减值测试。

减值测试结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投

资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

2、 固定资产分类及折旧政策

本公司固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-50	3%-5%	1.90%-19.40%
机器设备	年限平均法	3-30	3%-5%	3.17%-31.67%
运输工具	年限平均法	5-10	3%-5%	7.92%-19.40%
电子设备	年限平均法	5-12	3%-5%	7.92%-19.40%
办公设备	年限平均法	3-20	3%-5%	4.75%-19.40%
其他	年限平均法	5-20	3%-5%	4.75%-19.40%

各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率和折旧方法。

3、 固定资产后续支出的会计处理

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的更新改造支出、修理费

用等。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

5、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

在建工程成本按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额。难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的确认

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。同时满足下列条件时，无形资产才予以确认：

（1）与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

（2）该无形资产的成本能够可靠地计量。

2、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预

见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按权证年限厘定	按权证年限厘定
软件	1-10 年	预计使用年限
专利权	2-10 年	预计使用年限
非专利技术	2-10 年	预计使用年限
商标权	3-10 年	预计使用年限
著作权	3-10 年	预计使用年限
其他	3-10 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

5、 无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相

应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

7、 开发阶段支出符合资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，无论是否存在减值迹象，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产的改良支出及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3、 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

4、 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司

按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

3、 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的股份等权益工具，按照活跃市场中的报价，同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的股票期权等权益工具，采用期权定价模型等估值技术，并同时考虑授予股份所依据的条款和条件，确定其公允价值。

4、 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(二十三) 应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；

- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

（1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；

（2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；

（3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；

（4）存在间接地形成合同义务的合同条款；

（5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义

务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

•客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

•客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

•本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

(二十七) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围的，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；

2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 政府补助的计量及终止确认

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3、 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。（提示：对于同时包含租赁和非租赁部分的合同，承租人可以按照租赁资产的类别选择不将租赁和非租赁部分进行分拆，企业需根据实际情况进行披露。）

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 公司发生的初始直接费用；
- 公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“四、（十四）固定资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账

面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“四、（九）金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效

日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“四、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(三十一) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

— 市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

— 出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

— 采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

— 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

— 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

— 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司以公允价值计量的资产和负债主要科目包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、按公允价值计量的投资性房地产等。

(三十二) 安全生产费用及维简费

本公司根据财政部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136 号）的有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用及维简费于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十三) 其他重要会计政策和会计估计

1、 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

（1）金融工具减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

（2）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量

的现值。

（3）非上市股权投资的公允价值

本公司采用市场法确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司确定可比上市公司、选择市场乘数、对流动性折价进行估计等，因此具有不确定性。根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量确定对非上市股权投资的公允价值。这要求本公司估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

（4）商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（6）存货跌价准备

存货以成本与可变现净值孰低计量。可变现净值是指存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

由于本公司的营运资本中有相当的比例用于存货，本公司有专门的操作程序来控制这项风险。本公司会定期对存货进行全面盘点来确定是否存在过时、呆滞的存货并复核其减值情况。复核程序包括将过时、呆滞的存货的账面价值与其相应的可变现净值进行比较，来确定对于任何过时、呆滞的存货是否需要在财务报表中计提准备。可变现净值所采用的存货售价、至完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费的金额需要作出适当的会计估计。管理层已根据最佳的估计并考虑了历史经验和现时的生产成本和销售费用以确保其会计估计的合理性。基于上述程序，本公司管理层认为已对过时、呆滞的存货计提了足额的跌价准备。

（7）辞退福利

本公司在确认、计量辞退福利时，需要估计与辞退福利有关的预计支付的期限、预期福利金额及增长率、以及适用的折现率等。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正、其他调整的说明

(一) 会计政策变更

1、 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》〔财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”〕。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

3、 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

本公司自 2024 年度起执行该规定的主要影响如下：

受影响的各个比较期间资产负债表项目名称	对 2023 年度的影响金额
营业成本	28,218,834.68
销售费用	-28,218,834.68

(二) 重要前期差错更正

无。

(三) 同一控制下企业合并的调整

无。

(四) 上述调整对年初数和上期期末数的影响如下

上述调整未对年初数和上期期末数产生影响。税项

(五) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5、3
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 10%-30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12、1.20
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7、5
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、20、15 [注]

注：本公司境外子公司根据当地税收法规按照应纳税所得额和适用税率计缴企业所得税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
平高集团有限公司	15%
平高集团智能电力科技有限公司	15%
湖南平高开关有限公司	15%
北京平高清大科技发展有限公司	15%
平高集团华生电力设计有限公司	15%
江苏平高泰事达电气有限公司	15%
河南平高电气股份有限公司	15%
广州平高电力技术有限公司	15%
天津平高智能电气有限公司	15%
河南平芝高压开关有限公司	15%
河南平高通用电气有限公司	15%
平高帕拉特（河南）能源科技有限公司	15%
西安西电光电缆有限责任公司	15%
西安西电高压电瓷有限责任公司	15%
西电宝鸡电气有限公司	15%
陕西宝光真空的电器股份有限公司	15%
北京宝光智中能源科技有限公司	15%
陕西宝光陶瓷科技有限公司	15%
西安宝光智能电气有限公司	15%
许继集团有限公司	15%
福州天宇电气股份有限公司	15%
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	15%
许昌许继风电科技有限公司	15%
许继三铃专用汽车有限公司	15%
福州许继电气有限公司	15%
许继时代技术有限公司	15%
河南源网荷储电气研究院有限公司	15%
山东电工配网科技发展有限公司	15%
山东电工电气集团新能科技有限公司	15%
北京国网富达科技发展有限责任公司	15%
山东电工豪迈节能科技有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
山东电工电气日立高压开关有限公司	15%
山东电力设备有限公司	15%
浙江盛达铁塔有限公司	15%
山东电工电气集团智能电气有限公司	15%
重庆顺泰铁塔有限公司	15%
重庆泰山电缆有限公司	15%
重庆泰昇智能电气有限责任公司	15%
重庆瑜煌电力设备制造有限公司	15%
山东电工运检工程有限公司	15%
西安高压电器研究院股份有限公司	15%
天水西电长城合金有限公司	15%
西安西电开关电气有限公司	15%
西安西开精密铸造有限责任公司	15%
西电济南变压器股份有限公司	15%
济南西电特种变压器有限公司	15%
成都西电中特电气有限责任公司	15%
西安西电电力电容器有限责任公司	15%
西安西电避雷器有限责任公司	15%
西安西电电气研究院有限责任公司	15%
常州西电变压器有限责任公司	15%
西安西电电力系统有限公司	15%
辽宁西电兴启电工材料有限公司	15%
西安西电数字科技有限公司	15%
广州西电高压电气制造有限公司	15%
西安西电高压开关操动机构有限责任公司	15%
西安西电高压开关有限责任公司	15%
上海西电高压开关有限公司	15%
西安西开电力装备智慧服务有限公司	15%
西安高压电器研究院常州有限责任公司	15%
沈阳变压器研究院有限公司	15%
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	15%
西安西开表面精饰有限责任公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
西安西电电力电子有限公司	15%
山东电工时代能源科技有限公司	15%
平高集团储能科技有限公司	15%
许昌许继电科储能技术有限公司	15%
许继电气股份有限公司	15%
许继变压器有限公司	15%
河南许继仪表有限公司	15%
珠海许继电气有限公司	15%
许昌许继软件技术有限公司	15%
许继德理施尔电气有限公司	15%
成都交大许继电气有限责任公司	15%
北京许继电气有限公司	15%
上海许继电气有限公司	15%
许继（珠海）自动化系统有限公司	15%
西安许继电力电子技术有限公司	15%
许继电源有限公司	15%
中电装备山东电子有限公司	15%
河南许继继保电气自动化有限公司	15%
河南许继电力电子有限公司	15%
河南许继电气开关有限公司	15%
黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	15%
平高综合能源服务有限公司	20%
山东平综智慧能源科技有限公司	20%
河南平高绿清科技有限公司	20%
南京绿能易电科技有限公司	20%
杭州绿能易电科技有限公司	20%
天津平高数智电气装备有限公司	20%
四川平高电力科技有限公司	20%
平高新松电力智能装备（河南）有限公司	20%
陕西宝光进出口有限公司	20%
西安西电集团咸阳智慧园管理有限公司	20%
宝鸡唐元新能源有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
济南唐鲁新能源有限公司	20%
西安唐兴新能源有限公司	20%
常州唐武光伏新能源有限公司	20%
新疆国源天立能源开发有限公司	20%
新疆许继电力设备有限责任公司	20%
许昌许继换电服务有限公司	20%
博爱县中继新能源有限公司	20%
西安容创电器设备制造有限责任公司	20%
北京磐智电气有限公司	20%
哈尔滨金河电测与仪表杂志出版有限公司	20%
北京国弧私募基金管理有限责任公司	20%
中新绿电科技（北京）有限责任公司公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%[注]

[注]本公司境外子公司根据当地税收法规按照应纳税所得额和适用税率计缴企业所得税。

(六) 税收优惠

1．企业所得税

（1）按照《科技部、财政部、税务总局关于高新技术企业认定管理办法的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定，取得高新技术企业资格后，减按 15％税率征收企业所得税。本公司所属以下公司享受该政策：平高集团有限公司、平高集团智能电力科技有限公司、湖南平高开关有限公司、北京平高清大科技发展有限公司、平高集团华生电力设计有限公司、江苏平高泰事达电气有限公司、河南平高电气股份有限公司、广州平高电力技术有限公司、天津平高智能电气有限公司、河南平芝高压开关有限公司、河南平高通用电气有限公司、平高帕拉特（河南）能源科技有限公司、西安西电光电缆有限责任公司、西安西电高压电瓷有限责任公司、西电宝鸡电气有限公司、陕西宝光真空的电器股份有限公司、北京宝光智中能源科技有限公司、陕西宝光陶瓷科技有限公司、西安宝光智能电气有限公司、许继集团有限公司、福州天宇电气股份有限公司、许继（厦门）智能电力设备股份有限公司、许昌许继风电科技有限公司、许继三铃专用汽车有限公司、福州许继电气有限公司、许继时代技术有限公司、河南源网荷储电气研究院有限公司、山东电工配网科技发展有限公司、山东电工电气集团新能科技有限公司、北京国网富达科技发展有限责任公司、山东电工豪迈节能科技有限公司、山东电工电气日立高压开关有限公司、山东电力设备

有限公司、浙江盛达铁塔有限公司、山东电工电气集团智能电气有限公司、重庆泰昇智能电气有限责任公司、重庆泰山电缆有限公司、山东电工运检工程有限公司、西电济南变压器股份有限公司、济南西电特种变压器有限公司、成都西电中特电气有限责任公司、西安西电电力电容器有限责任公司、西安西电避雷器有限责任公司、西安西电电气研究院有限责任公司、常州西电变压器有限责任公司、西安西电电力系统有限公司、辽宁西电兴启电工材料有限公司、西安西电数字科技有限公司、广州西电高压电气制造有限公司、西安西电高压开关操动机构有限责任公司、西安西电高压开关有限责任公司、上海西电高压开关有限公司、天水西电长城合金有限公司、西安西开精密铸造有限责任公司、西安西开电力装备智慧服务有限公司、西安高压电器研究院常州有限责任公司、沈阳变压器研究院有限公司、江苏南瑞恒驰电气装备有限公司、西安西开表面精饰有限责任公司、西安西电电力电子有限公司、山东电工时代能源科技有限公司、平高集团储能科技有限公司、许昌许继电科储能技术有限公司、许继电气股份有限公司、许继变压器有限公司、河南许继仪表有限公司、珠海许继电气有限公司、许昌许继软件技术有限公司、许继德理施尔电气有限公司、成都交大许继电气有限责任公司、北京许继电气有限公司、上海许继电气有限公司、许继（珠海）自动化系统有限公司、西安许继电力电子技术有限公司、许继电源有限公司、中电装备山东电子有限公司、河南许继继保电气自动化有限公司、河南许继电力电子有限公司、河南许继电气开关有限公司、黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司。

（2）根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号）、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的有关规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司所属以下子公司享受该政策：平高综合能源服务有限公司、山东平综智慧能源科技有限公司、河南平高绿清科技有限公司、南京绿能易电科技有限公司、杭州绿能易电科技有限公司、天津平高数智电气装备有限公司、四川平高电力科技有限公司、平高新松电力智能装备（河南）有限公司、陕西宝光进出口有限公司、西安西电集团咸阳智慧园管理有限公司、宝鸡唐元新能源有限公司、济南唐鲁新能源有限公司、西安唐兴新能源有限公司、常州唐武光伏新能源有限公司、新疆国源天立能源开发有限公司、新疆许继电力设备有限责任公司、许昌许继换电服务有限公司、博爱县中继新能源有限公司、西安容创电器设备制造有限责任公司、

北京磐智电气有限公司、哈尔滨金河电测与仪表杂志出版有限公司、北京国弧私募基金管理有限责任公司、中新绿电科技（北京）有限责任公司公司。

（3）根据财政部、税务总局、国家发展改革委发布《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），公告规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60.00%以上的企业，减按 15.00%的税率征收企业所得税。本集团所属以下子公司享受该政策：重庆顺泰铁塔有限公司、重庆泰山电缆有限公司、重庆泰昇智能电气有限责任公司、重庆瑜煌电力设备制造有限公司、西安高压电器研究院股份有限公司、天水西电长城合金有限公司、西安西电开关电气有限公司、西安西开精密铸造有限责任公司、西安高压电器研究院股份有限公司、天水西电长城合金有限公司、西安西电开关电气有限公司、西安西开精密铸造有限责任公司。

（4）符合条件的非营利组织的收入免征企业所得税，西安技师学院属于事业单位主要从事教育服务，不缴纳所得税。

2．增值税

（1）根据《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的有关规定对软件及集成电路产品入库税款实际税负超过 3%的部分经主管税务机关审核批准后，享受即征即退政策。

（2）根据 2023 年 9 月 3 日下发《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号）公告：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额(以下称加计抵减政策)、先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额的 5%计提当期加计抵减额。

（3）根据《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）和《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（2021 年第 6 号））的相关规定：企业在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

（4）根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

（5）根据财政部、国家税务总局颁布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税〔2016〕140 号)的规定，《销售服务、无形资产、不动产注释》(财税〔2016〕36 号)第一条第(五)项第 1 点所称“保本收益、报酬、资金占用费、补偿金”，是指合同中明确承诺到期本金可全部收回的投资收益。金融商品持有期间(含到期)取得的非保本的上述收益，不属于利息或利息性质的收入，不征收增值税。

六、 企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例（%）	实缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
1	平高集团有限公司	2 级	1	河南平顶山	河南平顶山	电力电子元器件制造	391,030.90	100.00	100.00	100.00	60,000.00	4
2	西电集团财务有限责任公司	2 级	2	陕西西安	陕西西安	财务公司服务	365,500.00	100.00	100.00	100.00	225,721.35	4
3	中国电气装备集团绿色能源科技有限公司	2 级	1	上海市	上海市	其他电力生产	60,000.00	100.00	100.00	100.00	60,000.00	1
4	中国电气装备集团国际电力有限公司	2 级	1	上海市	上海市	其他未列明服务业	43,000.00	100.00	100.00	100.00	43,000.00	1
5	中国电气装备集团投资有限公司	2 级	1	北京市	北京市	投资与资产管理	100,000.00	100.00	100.00	100.00	50,415.78	4
6	中国电气装备集团科学技术研究院有限公司	2 级	1	上海市	上海市	工程和技术研究和试验发展	49,300.00	100.00	100.00	100.00	49,300.00	1
7	河南平高电气股份有限公司	2 级	1	河南平顶山	河南平顶山	电力电子元器件制造	135,692.13	41.42	41.42	41.42	300,525.02	4
8	中国西电集团有限公司	2 级	1	陕西西安	陕西西安	其他输配电及控制设备制造	620,000.00	100.00	100.00	100.00	1,058,062.38	4
9	许继集团有限公司	2 级	1	河南许昌	河南许昌	电力电子元器件制造	319,039.50	100.00	100.00	100.00	93,386.90	4
10	山东电工电气集团有限公司	2 级	1	山东济南	山东济南	变压器、整流器和电感器制造	350,000.00	100.00	100.00	100.00	663,161.54	4
11	中国电气装备集团资产管理有限公司	2 级	1	上海市	上海市	投资与资产管理	80,000.00	100.00	100.00	100.00	80,000.00	1
12	中国西电电气股份有限公司	2 级	1	陕西西安	陕西西安	其他输配电及控制设备制造	512,588.24	51.87	51.87	51.87	407,932.97	4
13	中国电气装备集团供应链科技有限公司	2 级	1	上海市	上海市	其他输配电及控制设备制造	100,000.00	100.00	100.00	100.00	40,000.00	1
14	许继电气股份有限公司	2 级	1	河南许昌	河南许昌	电力电子元器件制造	101,887.43	37.91	37.91	37.91	239,115.39	4

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例（%）	实缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	投资额	取得方式
15	中国电气装备集团储能科技有限公司	2 级	1	上海市	上海市	电力电子元器件制造	128,000.00	91.25	91.25	91.25	30,000.00	1

注：企业类型：1、境内非金融子企业，2、境内金融子企业，3、境外子企业，4、事业单位，5、基建单位。

取得方式：1、投资设立，2、同一控制下的企业合并，3、非同一控制下的企业合并，4、其他。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本（万元）	级次	纳入合并范围原因
1	河南平高电气股份有限公司	41.42	41.42	135,692.13	2 级	实际控制
2	许继电气股份有限公司	37.91	37.91	101,887.43	2 级	实际控制
3	陕西宝光真空电器股份有限公司	30.00	30.00	33,020.16	4 级	实际控制
4	宏盛华源铁塔集团股份有限公司	38.58	38.58	267,515.51	3 级	实际控制
5	西安高压电器研究院股份有限公司	49.05	49.05	31,657.95	3 级	实际控制
6	珠海许继电气有限公司	45.00	45.00	12,000.00	3 级	实际控制
7	许继换电科技有限公司	44.00	44.00	10,000.00	3 级	实际控制

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	认缴持股比例（%）	享有的表决权（%）	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	GK.祥和电气有限公司	51.000	51.000	150.00	76.50	4 级	根据经营实质未对该公司实施控制

(四) 重要非全资子企业情况

1、 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	许继电气股份有限公司	62.09	86,871.70	43,729.24	809,945.79
2	河南平高电气股份有限公司	58.58	69,507.64	41,054.58	662,775.02
3	中国西电电气股份有限公司	48.13	67,273.42	41,239.11	1,340,357.07

2、 主要财务信息

项目	本期数			上期数		
	许继电气股份有限公司	河南平高电气股份有限公司	中国西电电气股份有限公司	许继电气股份有限公司	河南平高电气股份有限公司	中国西电电气股份有限公司
流动资产	2,059,118.97	1,633,210.19	3,196,039.34	1,782,931.91	1,451,493.95	3,120,166.31
非流动资产	467,342.90	541,048.42	1,417,220.77	407,377.93	564,431.78	1,277,681.76
资产合计	2,526,461.87	2,174,258.60	4,613,260.11	2,190,309.84	2,015,925.73	4,397,848.07
流动负债	1,240,872.39	1,049,757.63	1,950,440.68	985,702.99	950,897.89	1,766,803.45

项目	本期数			上期数		
	许继电气股份有限公司	河南平高电气股份有限公司	中国西电电气股份有限公司	许继电气股份有限公司	河南平高电气股份有限公司	中国西电电气股份有限公司
非流动负债	47,405.36	27,975.34	179,993.91	35,273.21	16,083.10	180,057.72
负债合计	1,288,277.75	1,077,732.97	2,130,434.59	1,020,976.19	966,980.99	1,946,861.17
营业收入	1,708,913.33	1,240,161.13	2,228,053.36	1,706,089.66	1,107,700.01	2,120,446.53
净利润	129,217.75	111,889.83	121,954.77	118,601.79	92,078.67	106,899.76
综合收益总额	129,265.08	111,851.65	115,223.94	118,578.78	87,520.27	69,278.88
经营活动现金流量	129,891.12	300,815.65	349,879.73	274,816.39	250,394.92	126,505.19

(五) 本期不再纳入合并范围的原子公司

1、 原子公司的基本情况

序号	企业名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	表决权比例（%）	本期不再成为子公司的原因
1	焦作韩电发电有限公司	河南焦作	火力发电	77.00	77.00	转让
2	广西守甸新能源有限公司	广西桂林	其他电力生产	100.00	100.00	注销

(六) 本期新纳入合并范围的主体

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	中国电气装备集团储能科技有限公司	新设成立	120,035.47	8,892.33
2	山东电工电气集团常州东智变压器有限公司	收购	33,735.93	5,134.88
3	南京平高信息通信技术有限公司	新设成立	1,784.58	784.58
4	智链电磁材料（山东）有限公司	新设成立	9,851.71	646.45
5	上海平高智联科技有限公司	新设成立	1,611.78	611.78
6	河南平高祥和电气有限公司	收购	-931.28	378.11
7	北京许继数字电力技术有限公司	新设成立	3,386.83	287.85
8	河南许继低碳科技园有限公司	新设成立	2,213.52	213.52
9	西安西电供应链科技有限公司	新设成立	1,108.74	108.74
10	河南许继电气装备有限公司	新设成立	10,132.35	92.56
11	麟游西电充换电有限公司	新设成立	232.16	17.16
12	宁津思润新能源有限公司	新设成立	3,709.49	9.49
13	杭州唐兴新能源有限公司	新设成立	106.55	6.55

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
14	酒泉平高储能科技有限公司	新设成立	3.71	3.71
15	山东电工电气集团设计咨询有限公司	新设成立	1,002.85	2.85
16	麟游唐兴新能源有限公司	新设成立	72.10	2.10
17	河南平高绿清科技有限公司	新设成立	301.06	1.06
18	阜城县阜西新能源有限公司	新设成立	0.89	0.89
19	深州市深西新能源有限公司	新设成立	0.88	0.88
20	郏县能发新能源有限公司	新设成立	600.40	0.40
21	博爱县中继新能源有限公司	新设成立	100.28	0.28
22	杭州绿能易电科技有限公司	新设成立	100.04	0.04
23	山东电工电气集团液流储能发展有限公司	新设成立	196.34	-803.66
24	吉林中卉新能源有限公司	新设成立	38,140.00	
25	松原中卉新能源有限公司	新设成立	24,290.02	
26	长春中慧新能源有限公司	新设成立	6,000.00	
27	河南新型配网科学技术研究有限公司	新设成立	5,000.00	
28	白城中慧新能源有限公司	新设成立	100.00	
29	广州唐兴新能源有限公司	新设成立	35.00	
30	河南源鑫绿能新能源有限公司	新设成立		
31	白银昌飞新能源科技有限公司	新设成立		
32	中储国控技术（山东）有限公司	新设成立		
33	鹤壁继能新能源有限公司	新设成立		
34	会东许达新能源有限公司	新设成立		
35	昌图继能新能源有限公司	新设成立		
36	亳州市中继能源科技有限公司	新设成立		
37	西丰县中继新能源科技有限公司	新设成立		
38	河南莘川风能开发有限公司	新设成立		
39	闻喜平高能发储能科技有限公司	新设成立		
40	平高通达传感科技（西安）有限公司	新设成立		
41	西安西电电气测控科技有限公司	新设成立		
42	西储新能源（洛阳）有限公司	新设成立		
43	宏盛华源（山东）新能源装备有限公司	新设成立		
44	山丹中网能综合能源服务有限公司	新设成立		
45	张掖市中汇能综合能源服务有限公司	新设成立		

序号	名称	形成控制权方式	期末净资产	本期净利润
46	民乐中新能综合能源服务有限公司	新设成立		
47	甘肃唐兴新能源有限公司	新设成立		
48	定边县秦鑫长时储能有限公司	新设成立		
49	本溪秦伟新能源有限公司	新设成立		
50	山西中矿盛唐能源有限公司	新设成立		
51	格尔木仁美新能源科技有限公司	新设成立		
52	瓜州县秦兴长时储能科技有限公司	新设成立		
53	苏秦能源开发(江苏)有限公司	新设成立		
54	郓城唐鲁新能源有限公司	新设成立		
55	济南商河唐鲁新能源有限公司	新设成立		
56	宁武唐兴新能源有限公司	新设成立		
57	汕尾唐兴新能源有限责任公司	新设成立		
58	六安宝帆储能科技有限公司	新设成立		
59	阜阳宝帆储能科技有限公司	新设成立		
60	郎溪宝帆储能科技有限公司	新设成立		
61	酒泉许通换电新能源有限公司	其他		

(七) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日前持有被购买方权益比例	形成合并时持有的被购买方权益比例（不含合并后的股权增减）	购买日被购买方			交易对价	形成商誉	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
					账面净资产总额	可辨认净资产公允价值总额						
						金额	确定方法					
河南平高祥和电气有限公司	2024-8-6	产权交易合同签订日		100%	-1,155.01	-938.36	评估值	50.58	988.94	12,737.47	162.27	3,524.60
山东电工电气集团常州东智变压器有限公司	2024-4-28	交割确认书	50%	100%	27,132.44	34,020.41	评估值	9,500.00		119,123.19	4,834.01	10,576.98
合计	——	——	——	——	25,977.43	33,082.05	——	9,550.58	988.94	131,860.66	4,996.28	14,101.58

七、 合并财务报表重要项目的说明

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	42,522.05	170,487.67
银行存款	22,986,819,591.93	16,229,119,995.02
其他货币资金	1,882,352,876.77	1,649,233,057.41
合计	24,869,214,990.75	17,878,523,540.10
其中：存放在境外的款项总额	434,188,980.11	326,360,346.49

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	284,621,261.81	342,675,229.19
信用证保证金	15,682,504.59	22,777,353.50
履约保证金	254,332,641.33	346,324,163.40
用于担保的定期存款或通知存款	30,000,000.00	30,000,000.00
金融企业法定存款准备金或备付金	1,188,836,942.77	852,521,831.29
其他	150,978,369.06	172,413,744.72
合计	1,924,451,719.56	1,766,712,322.10

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,829,200,003.10	7,483,255,778.86
其中：债务工具投资		
权益工具投资	761,560,795.63	493,017,843.62
其他	3,067,639,207.47	6,990,237,935.24
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	3,829,200,003.10	7,483,255,778.86

(三) 应收票据

1、 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	444,838,678.28	30,028,863.82	414,809,814.46	436,219,597.84	15,253,503.68	420,966,094.16
合计	444,838,678.28	30,028,863.82	414,809,814.46	436,219,597.84	15,253,503.68	420,966,094.16

2、 应收票据坏账准备

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备	1,245,000.00	0.28	1,245,000.00	100.00		500,000.00	0.11	500,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	443,593,678.28	99.72	28,783,863.82	6.49	414,809,814.46	435,719,597.84	99.89	14,753,503.68	3.39	420,966,094.16
合计	444,838,678.28	100.00	30,028,863.82	6.75	414,809,814.46	436,219,597.84	100.00	15,253,503.68	3.50	420,966,094.16

（1）按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
商业承兑汇票	443,593,678.28	28,783,863.82	6.49
合计	443,593,678.28	28,783,863.82	6.49

（3）本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	500,000.00	745,000.00				1,245,000.00
按组合计提预期信用损失的应收票据	14,753,503.68	14,030,360.14				28,783,863.82
合计	15,253,503.68	14,775,360.14				30,028,863.82

3、 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,955,925,305.13	
商业承兑汇票		44,264,106.04
合计	1,955,925,305.13	44,264,106.04

(四) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含，下同）	33,436,332,680.54	947,136,376.43	30,172,814,876.96	961,429,647.25
1 至 2 年	6,439,737,582.28	606,501,275.02	5,407,820,388.29	463,309,187.14
2 至 3 年	2,648,116,805.51	794,022,044.21	1,931,000,761.24	554,430,795.92
3 年以上	3,744,032,606.63	3,130,934,993.78	3,866,720,254.98	3,190,478,594.73
合计	46,268,219,674.96	5,478,594,689.44	41,378,356,281.47	5,169,648,225.04

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,233,048,952.60	4.83	2,064,669,495.30	92.46	168,379,457.30	2,133,826,315.28	5.16	1,873,460,436.98	87.80	260,365,878.30
按组合计提坏账准备的应收账款	44,035,170,722.36	95.17	3,413,925,194.14	7.75	40,621,245,528.22	39,244,529,966.19	94.84	3,296,187,788.06	8.40	35,948,342,178.13
其中：账龄组合	44,035,170,722.36	95.17	3,413,925,194.14	7.75	40,621,245,528.22	39,244,529,966.19	94.84	3,296,187,788.06	8.40	35,948,342,178.13
合计	46,268,219,674.96	100.00	5,478,594,689.44	11.84	40,789,624,985.52	41,378,356,281.47	100.00	5,169,648,225.04	12.49	36,208,708,056.43

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
内蒙古天合能源有限责任公司	415,728,974.38	289,409,551.27	69.61	按照预计可回收金额计提
Electricite du Laos	335,564,808.82	335,564,808.82	100.00	预计无法收回
POWER GRID CORPORATION OF INDIA LIM	91,609,013.31	91,609,013.31	100.00	预计无法收回
察右前旗航天日泽新能源开发有限公司	91,134,158.05	91,134,158.05	100.00	预计无法收回
巨鹿县阳普新能源科技有限公司	90,650,417.67	90,650,417.67	100.00	预计无法收回
印度国家电网	74,507,219.98	74,507,219.98	100.00	预计无法收回
豫粮集团长葛新能源发展有限公司	56,734,910.90	56,734,910.90	100.00	预计无法收回
达茂旗航天日晟新能源开发有限公司	49,763,543.46	35,229,063.04	70.79	按照预计可回收金额计提
甘肃弘业电力设计有限公司	39,670,342.99	39,670,342.99	100.00	预计无法收回
成都昌晋贸易有限公司	32,355,558.48	32,355,558.48	100.00	预计无法收回
Larsen & Toubro Limited	30,901,386.60	30,901,386.60	100.00	预计无法收回
许继电控设备公司	30,604,903.70	30,604,903.70	100.00	预计无法收回
兴义市阳光电力投资有限公司	30,347,597.92	30,347,597.92	100.00	预计无法收回
河南日新服饰鞋业有限公司	30,159,017.93	30,159,017.93	100.00	预计无法收回
中机国能电力工程有限公司	27,708,945.43	27,708,945.43	100.00	预计无法收回
山东钢铁集团永锋临港有限公司	26,904,090.00	26,904,090.00	100.00	预计无法收回
山西龙泓电力工程咨询有限公司	23,220,565.73	23,220,565.73	100.00	预计无法收回
Giken Sakata (S) Energy Limite	22,148,637.86	22,148,637.86	100.00	预计无法收回
呼和浩特环保投资有限公司	19,763,604.50	19,763,604.50	100.00	预计无法收回
焦作韩电发电有限公司	18,789,358.22	18,789,358.22	100.00	预计无法收回
中南输变电设备成套有限公司海南公司	17,834,826.44	17,834,826.44	100.00	预计无法收回
Korea SAC Co., Ltd.	17,716,016.24	17,716,016.24	100.00	预计无法收回
青海盐湖镁业有限公司	17,344,489.60	17,344,489.60	100.00	预计无法收回
北京俄通设备技术有限公司	17,188,791.01	17,188,791.01	100.00	预计无法收回
国网（上海）新能源汽车服务有限公	14,799,600.00	14,799,600.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
司				
中环能江苏电力工程有限公司	14,224,000.00	14,224,000.00	100.00	预计无法收回
西安益润高压电气有限责任公司	13,575,898.53	13,575,898.53	100.00	预计无法收回
国网重庆市电力公司	12,697,821.35	6,348,910.68	50.00	按照预计可回收金额计提
PT.Sumber Aneka Java	12,423,208.53	4,133,317.06	33.27	按照预计可回收金额计提
荣森（天津）建筑材料有限公司	12,288,864.08	12,288,864.08	100.00	预计无法收回
四川睿能新能源有限公司	10,841,472.82	10,841,472.82	100.00	预计无法收回
国网福建省电力有限公司	10,745,781.21	5,372,890.60	50.00	按照预计可回收金额计提
Radiant UtamaInterinscoTbk	10,164,397.60	10,164,397.60	100.00	预计无法收回
其他客户	512,936,729.26	505,422,868.24	98.54	按照预计可回收金额计提
合计	2,233,048,952.60	2,064,669,495.30	92.46	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含，下同）	33,397,515,493.18	75.84	910,742,927.86	30,155,102,411.00	76.84	943,717,181.29
1 至 2 年	6,297,688,901.28	14.30	489,554,409.00	5,245,817,028.36	13.37	379,827,035.98
2 至 3 年	2,381,518,624.07	5.41	585,549,145.65	1,774,071,097.99	4.52	438,640,607.48
3 年以上	1,958,447,703.83	4.45	1,428,078,711.63	2,069,539,428.84	5.27	1,534,002,963.31
合计	44,035,170,722.36	100.00	3,413,925,194.14	39,244,529,966.19	100.00	3,296,187,788.06

3、 收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
西北电力工程承包有限公司	38,429,573.00	38,429,573.00	款项收回
中国江西国际经济技术合作有限公司	17,180,960.39	17,180,960.39	款项收回
豫粮集团长葛新能源发展有限公司	6,000,000.00	62,734,910.90	款项收回
湃思科工程技术（中国）有限公司	4,300,000.00	4,300,000.00	款项收回
深圳市华力特电气有限公司	3,029,696.00	3,029,696.00	对方房产抵账
重庆拓展电力工程勘察设计有限公司	2,218,720.57	2,218,720.57	款项收回
安徽天太太阳能光伏工程有限公司	1,881,371.50	7,919,355.00	款项收回
青海盐湖镁业有限公司	1,720,673.64	1,720,673.64	款项收回
青岛碧翠峰实业有限公司	1,625,000.00	1,625,000.00	款项收回
贵州水城矿业股份有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	款项收回
兰州大成科技股份有限公司	1,495,525.87	1,495,525.87	款项收回
武汉汽轮电机铸锻有限公司	1,459,715.40	1,459,715.40	款项收回
湖南省工业设备安装有限公司二分公司	1,275,600.00	1,275,600.00	款项收回
青海盐湖海纳化工有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00	款项收回
北方重工集团有限公司	1,170,000.00	1,170,000.00	款项收回
其他客户	13,693,223.89	105,939,104.88	款项收回
合计	98,340,060.26	253,358,835.65	——

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
三门峡惠能热电有限责任公司	往来款	47,249,219.82	执行终本	党委会	否
中国电建集团贵州工程有限公司	货款	40,800,000.00	债务重组	总办会、董事会	否
郑州龙泰电力有限公司	往来款	39,478,007.68	债务人被吊销	党委会	否
陕西兰威机电有限责任公司	货款	35,674,385.51	无法回收	总办会	否
湖南西开电气设备销售有限公司	往来款	31,401,071.99	无法回收	董事会、总	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
				办会	
郑州天鹰平高电气有限公司	往来款	23,224,918.66	债务人被吊销	总办会、党委会	否
合肥聚能新能源科技有限公司	货款	16,221,524.51	无法回收	总办会	否
深圳市华力特电气有限公司	往来款	13,371,440.63	执行终本	董事会	否
北京中缆华威贸易有限公司	货款	7,955,346.00	执行终本	董事会、总办会	否
惠州中城电子科技有限公司	往来款	7,750,598.62	执行终本	党委会	否
安徽平高电气工程有限公司	往来款	7,101,432.80	债务人注销	总办会、党委会	否
江苏兴齐智能输电科技有限公司	工程款	7,071,658.35	破产清算	董事会	否
越南亭武钢铁有限公司	其他	6,469,242.34	无法回收	总办会、董事会	否
巴基斯坦 WAPDA 公司	往来款	5,964,980.82	无法回收	董事会、总办会	否
福州市宏鑫电力设备有限公司	往来款	5,678,547.00	无法回收	党委会	否
印度 STELMEC LIMTED 公司	往来款	5,521,334.14	无法回收	总办会、党委会	否
保定科诺伟业控制设备有限公司	货款	5,120,294.44	无法回收	党委会	否
北京天鹰平高电器有限公司	往来款	4,942,700.00	债务人被吊销	总办会、党委会	否
天津福华欣电气设备销售有限公司	往来款	4,835,270.00	无法回收	党委会	否
江苏碧海石油化工有限公司	往来款	4,700,000.00	执行终本	党委会	否
江苏宝通镍业有限公司	其他	4,625,429.69	破产清算	总办会、党委会、董事会	否
北京中建华威建设发展有限公司	往来款	3,841,456.00	无法回收	党委会	否
河南豫新太阳能科技股份有限公司	往来款	3,277,104.06	破产清算	党委会	否
贵州贵阳佳和实业有限公司	往来款	3,210,730.49	无法回收	党委会	否
石家庄市森田电子通信有限公司	往来款	3,070,000.00	执行终本	总办会	否
青山电气（内蒙古）股份有限公司	货款	2,964,570.00	无法回收	董事会	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
山东熠鑫建设有限公司宁夏分公司	往来款	2,918,999.00	执行终本	党委会	否
包头市山晟新能源有限责任公司	工程款	2,890,030.00	债务重组	党委会	否
遵义光明电力实业有限公司	往来款	2,878,314.27	无法回收	总办会、党委会	否
武川县大汉国风新能源有限公司	货款	2,843,696.00	无法回收	总办会	否
中铁二十一局集团电务电化工程有限公司	货款	2,606,100.79	执行终本	董事会、总办会	否
陕西能建电力工程有限公司	往来款	2,502,500.00	执行终本	党委会	否
青海省电力工程承包公司	往来款	2,477,060.00	无法回收	董事会	否
山西省电力公司电力建设三公司	往来款	2,385,222.00	无法回收	党委会	否
常州红星美凯龙置业有限公司	往来款	2,240,280.16	无法回收	总办会	否
上海广速电力工程装备有限公司	往来款	2,150,000.00	无法回收	党委会	否
河南银鸽工贸有限公司	往来款	2,137,862.56	破产清算	党委会	否
湖南瑞之恒电力设备有限公司	货款	2,098,798.24	执行终本	党委会	否
北京四方宏海电力电器有限公司	往来款	1,963,700.01	债务人被吊销	总办会、党委会	否
中博瑞（北京）新能源科技有限公司	往来款	1,952,000.00	执行终本	党委会	否
内蒙古岱海发电有限责任公司	往来款	1,952,000.00	无法回收	总办会、党委会	否
上海腾隆电气设备销售有限公司	往来款	1,908,615.99	债务人被吊销	党委会	否
临颍县开元热力有限公司	往来款	1,746,700.00	执行终本	党委会	否
锡林浩特热电有限责任公司	往来款	1,680,000.00	债务人注销	总办会、党委会	否
陕西西电通用电器设备有限公司	其他	1,518,820.24	无法回收	总办会、党委会	否
福州平高电气销售有限公司	往来款	1,513,960.00	债务人注销	总办会、党委会	否
武汉索泰能源集团股份有限公司	往来款	1,421,500.00	执行终本	党委会	否
陕西宏冶科技发展有限公司	其他	1,213,294.55	债务重组	总办会、党委会	否

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
东北特殊钢集团有限责任公司	往来款	1,122,000.00	无法回收	总办会	否
汉维风力发电成套设备（大庆）有限公司	往来款	1,033,230.67	无法回收	党委会	否
上海中铁通信信号国际工程有限公司	货款	1,000,000.00	执行终本	董事会、总办会	否
其他客户	其他	87,248,980.52	无法收回等	总办会等	否
合计	——	478,924,928.55	——	——	——

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例（%）	坏账准备
国网江苏省电力有限公司	1,771,276,156.91	3.83	6,532,598.55
国家电网有限公司	1,336,264,389.16	2.89	5,355,335.28
国网山东省电力公司物资公司	633,868,891.87	1.37	2,684,114.46
国网四川省电力公司物资公司	630,213,458.35	1.36	2,482,651.25
永仁致信新能源有限公司	478,034,018.25	1.03	23,901,700.91
合计	4,849,656,914.54	10.48	40,956,400.45

(五) 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
应收票据	2,258,351,469.97	3,334,683,750.79
应收账款		
合计	2,258,351,469.97	3,334,683,750.79

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含，下同）	4,371,683,067.62	88.10		4,264,196,305.27	89.11	
1 至 2 年	405,123,348.58	8.16		317,288,306.78	6.63	
2 至 3 年	117,798,100.04	2.37		116,863,410.70	2.44	
3 年以上	67,597,783.59	1.36	3,873,003.22	86,853,875.62	1.82	5,213,455.04
合计	4,962,202,299.83	100.00	3,873,003.22	4,785,201,898.37	100.00	5,213,455.04

2、 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
西安西电国际工程有限公司	南方电网国际贸易（广州）有限责任公司	73,397,924.70	1-2 年	项目进展原因
西安西电国际工程有限公司	江苏中天科技股份有限公司	31,631,333.20	2-3 年	项目进展原因
平高集团有限公司电力工程公司	河南风光储能源建设有限公司	31,118,576.24	1-2 年	暂未开票
平高集团国际工程有限公司	成都长城开发科技股份有限公司	24,195,834.81	2-3 年	未到结算时点
河南许继电力工程有限公司本部	哈密国投瑞泽新能源基础设施开发有限公司	12,600,000.00	1-2 年	未到开票节点
平高集团有限公司国际工程分公司	开发计量科技（香港）有限公司	12,429,631.98	1-2 年	未到结算时点
西安西电开关电气有限公司	Hitachi Energy Switzerland Limited	11,149,582.81	1-2 年	待协商完毕进行结算
许继电气股份有限公司	如皋嘉弘商贸有限公司	10,749,836.70	1-2 年	未达到结算条件
合计	——	207,272,720.44	——	——

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
南方电网国际贸易（广州）有限责任公司	150,994,849.40	3.04	
广州西门子能源变压器有限公司	132,014,799.90	2.66	
北京成晔电子有限公司	131,070,372.00	2.64	
唐山正丰钢铁有限公司	113,739,237.95	2.29	
上海市规划和自然资源局	96,310,000.00	1.94	
合计	624,129,259.25	12.58	

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	9,650,720.00	3,790,320.00
其他应收款项	2,177,231,220.26	2,501,263,216.04
合计	2,186,881,940.26	2,505,053,536.04

1、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	6,860,400.00	1,736,000.00	——	——
陕西金鑫电器有限公司	4,790,400.00		尚未支付	否
西安豪特电力开关制造有限公司	2,070,000.00	736,000.00	尚未支付	否
淳化三峡新能源峡唐发电有限公司		1,000,000.00		否
账龄一年以上的应收股利	2,790,320.00	2,054,320.00	——	——
西安豪特电力开关制造有限公司	1,472,000.00	736,000.00	尚未支付	否
马来西亚 TENAGA SWITHGEAR 公司	1,318,320.00	1,318,320.00	尚未支付	否
合计	9,650,720.00	3,790,320.00	——	——

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含，下同）	984,009,118.23	93,439,244.02	1,848,343,659.43	95,761,060.45
1 至 2 年	1,020,289,216.58	113,204,468.62	383,866,426.89	39,081,988.69
2 至 3 年	220,020,168.32	79,275,664.08	249,190,334.17	44,136,291.32
3 年以上	1,426,126,858.84	1,187,294,764.99	1,382,914,951.32	1,184,072,815.31
合计	3,650,445,361.97	1,473,214,141.71	3,864,315,371.81	1,363,052,155.77

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	888,855,514.58	24.35	743,153,073.08	83.61	145,702,441.50	880,009,568.16	22.77	724,610,890.39	82.34	155,398,677.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,761,589,847.39	75.65	730,061,068.63	26.44	2,031,528,778.76	2,984,305,803.65	77.23	638,441,265.38	21.39	2,345,864,538.27
其他：账龄组合	2,761,589,847.39	75.65	730,061,068.63	26.44	2,031,528,778.76	2,984,305,803.65	77.23	638,441,265.38	21.39	2,345,864,538.27
合计	3,650,445,361.97	100.00	1,473,214,141.71	40.36	2,177,231,220.26	3,864,315,371.81	100.00	1,363,052,155.77	35.27	2,501,263,216.04

单项计提坏账准备的其他应收款项情况

债务人名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	计提理由
秦汉新城管委会	185,000,000.00	39,610,000.00	21.41	按照预计可回收金额计提
许继电控设备公司	125,980,000.00	125,980,000.00	100.00	预计无法收回
许继电器设备公司	102,000,000.00	102,000,000.00	100.00	预计无法收回
深圳市许继富通达车库有限公司	69,500,000.00	69,500,000.00	100.00	预计无法收回
察右前旗航天日泽新能源开发有限公司	58,140,836.43	58,140,836.43	100.00	预计无法收回
达茂旗航天日晟新能源开发有限公司	54,396,071.23	54,396,071.23	100.00	预计无法收回
山东高力仕达产业发展集团有限公司	46,790,416.75	46,790,416.75	100.00	预计无法收回
许昌许继昌星电气设备有限公司	38,800,000.00	38,800,000.00	100.00	预计无法收回
广东省城建投工程担保集团有限公司	33,106,000.00	33,106,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古天合能源有限责任公司	22,800,000.00	22,800,000.00	100.00	预计无法收回
河南日新服饰鞋业有限公司	21,187,454.45	21,187,454.45	100.00	预计无法收回
上海迈科金属集团有限公司	14,059,173.87	14,059,173.87	100.00	预计无法收回
天水西北铜销售有限公司	13,694,796.46	13,694,796.46	100.00	预计无法收回
内蒙古西电济变电力设备有限公司	9,829,356.74	9,829,356.74	100.00	预计无法收回
厦门康源兴进出口有限公司	9,296,489.13	9,296,489.13	100.00	预计无法收回
其他客户	84,274,919.52	83,962,478.02	99.63	按照预计可回收金额计提
合计	888,855,514.58	743,153,073.08	83.61	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含，下同）	932,598,921.84	33.77	42,029,047.63	2,099,847,520.54	70.36	82,703,858.09
1 至 2 年	1,006,253,943.76	36.44	99,481,637.30	203,912,144.62	6.83	19,116,215.15
2 至 3 年	199,186,668.59	7.21	58,442,164.35	147,087,746.08	4.93	43,513,401.73
3 年以上	623,550,313.20	22.58	530,108,219.35	533,458,392.41	17.88	493,107,790.41
合计	2,761,589,847.39	100.00	730,061,068.63	2,984,305,803.65	100.00	638,441,265.38

（3）收回或转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
达茂旗航天日晟新能源开发有限公司	22,085,233.59	76,481,304.82	收回款项
察右前旗航天日泽新能源开发有限公司	5,655,728.46	63,796,564.89	收回款项
上海中亚电气有限公司	2,542,570.67	2,542,570.67	收回款项
其他	373,662.01	373,662.01	收回款项
合计	30,657,194.73	143,194,102.39	——

（4）本报告期实际核销的其他应收款项情况

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
平顶山市自动化仪表总厂	往来款	1,687,867.43	公司吊销	党委会决议	否
西安森威电气有限公司	往来款	1,158,820.42	公司注销	董事会	否
陕西兰威机电有限责任公司	往来款	512,159.33	无法收回	总经理办公会纪要、董事会决议	否

债务人名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
西安西电电炉电器厂	其他	406,000.00	无法收回	总经理办公会纪要、董事会决议	否
许昌市科技咨询服务中心	其他	400,000.00	无法收回	党委会、董事会	否
于洋	其他	273,323.84	无法收回	经理办公会、党委会议纪要	否
张强	其他	255,631.44	无法收回	经理办公会、党委会议纪要	否
青海庆华矿冶煤化集团有限公司	其他	250,000.00	无法收回	总经理会议纪要、党委会会议纪要、董事会会议纪要	否
乐清市华美电器厂	其他	226,000.00	无法收回	总经理办公会	否
湖南送电建设公司	其他	210,000.00	无法收回	总经理办公会	否
东莞辉业建筑工程咨询有限公司	其他	200,000.00	无法收回	经理办公会、党委会议纪要	否
西安高新区财政局土地出让金专户	其他	200,000.00	无法收回	董事会、经理办公会	否
山东鲁能日和控股有限公司	其他	175,170.67	无法收回	总经理办公会、支委会、执行董事请示	否
国营龙航机电厂	其他	174,684.60	无法收回	总经理办公会	否
抚州市四海纸业有限公司	其他	171,334.04	公司破产	党委会审议	否
西安变压器厂一分厂	其他	167,396.23	无法收回	董事会决议、经理办公会决议	否
宝鸡同豪机电有限责任公司	其他	166,000.00	无法收回	经理办公会、党委会议纪要	否
无锡嘉利诚金属材料有限公司	其他	155,647.78	公司注销	总经理办公会	否
其他客户	其他	4,116,668.32	无法收回	党委会等	否
合计	——	10,906,704.10	——	——	——

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
大有硕能实业有限公司	往来款	655,432,566.48	1-2 年	17.95	65,543,256.66
许昌许继投资管理有限公司	往来款	300,000,000.00	5 年以上	8.22	300,000,000.00
重庆市渝北区房屋征收中心	其他	260,214,601.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年	7.13	85,128,928.05
陕西省西咸新区秦汉新城土地储备中心	土地收储金	185,000,000.00	4-5 年	5.07	39,610,000.00
许继电控设备公司	往来款	125,980,000.00	5 年以上	3.45	125,980,000.00
合计	——	1,526,627,167.48	——	41.82	616,262,184.71

(八) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,933,673,459.81	65,243,263.85	2,868,430,195.96	2,742,618,890.56	44,036,146.08	2,698,582,744.48
自制半成品及在产品	6,112,494,780.64	16,635,876.34	6,095,858,904.30	5,188,863,174.25	30,411,522.08	5,158,451,652.17
库存商品（产成品）	7,194,648,759.11	176,286,085.65	7,018,362,673.46	5,731,033,644.40	168,922,742.73	5,562,110,901.67
周转材料（包装物、低值易耗品等）	8,142,802.21		8,142,802.21	2,654,589.31		2,654,589.31
合同履约成本	569,792,168.90	2,736,154.76	567,056,014.14	291,462,096.94	1,230,741.90	290,231,355.04
消耗性生物资产						
数据资源						
其他	600,336,565.84	48,918,111.93	551,418,453.91	913,133,688.51	6,185,219.61	906,948,468.90
合计	17,419,088,536.51	309,819,492.53	17,109,269,043.98	14,869,766,083.97	250,786,372.40	14,618,979,711.57

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	5,160,465,629.36	290,876,274.48	4,869,589,354.88	6,156,984,720.22	328,013,178.64	5,828,971,541.58
已完工未结算	3,386,616,567.17	158,847,238.78	3,227,769,328.39	3,450,379,120.63	145,886,225.41	3,304,492,895.22
合计	8,547,082,196.53	449,723,513.26	8,097,358,683.27	9,607,363,840.85	473,899,404.05	9,133,464,436.80

2、 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
质保金	328,013,178.64	-31,161,474.51	18,020,007.68	310,199.90	12,354,777.93	290,876,274.48	
已完工未结算	145,886,225.41	12,961,013.37				158,847,238.78	
合计	473,899,404.05	-18,200,461.14	18,020,007.68	310,199.90	12,354,777.93	449,723,513.26	——

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	72,348,312.96	37,811,403.39
一年内到期的债权投资	3,473,656,435.48	494,665,750.00
合计	3,546,004,748.44	532,477,153.39

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
债权投资	1,832,672,611.04	1,875,402,919.90
待抵扣进项税	1,620,050,372.55	561,629,633.00
票据贴现	618,555,525.89	1,663,024,905.09
预缴税金	290,883,809.77	176,333,463.31
期货保证金	216,425,661.26	64,284,492.75
待摊费用	10,566,863.61	11,396,065.45
其他	144,798,380.30	33,293,663.71
合计	4,733,953,224.42	4,385,365,143.21

(十二) 债权投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可转让大额存单	3,881,588,318.55		3,881,588,318.55	4,751,719,062.61		4,751,719,062.61
24 中信银行三农债 01BC	200,612,022.32		200,612,022.32			
22 甘投 01	36,155,494.56		36,155,494.56	36,075,820.32		36,075,820.32
合计	4,118,355,835.43		4,118,355,835.43	4,787,794,882.93		4,787,794,882.93

(十三) 长期应收款

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	1,064,943,839.39	3,453,889.58	1,061,489,949.81	1,498,538,307.83	4,125,808.62	1,494,412,499.21
其中：未实现融资收益	64,767,649.97		64,767,649.97	140,326,636.67		140,326,636.67
分期收款销售商品	237,857,480.25	7,328,982.92	230,528,497.33	161,024,109.05	6,625,555.47	154,398,553.58
分期收款提供劳务						
其他	603,373,048.60	181,011,914.58	422,361,134.02	631,587,389.16	63,158,738.92	568,428,650.24
合计	1,906,174,368.24	191,794,787.08	1,714,379,581.16	2,291,149,806.04	73,910,103.01	2,217,239,703.03

(十四) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	599,347,685.51	53,060,002.82	181,424,660.20	470,983,028.13
对联营企业投资	1,034,155,371.99	830,691,424.05	2,223,615.28	1,862,623,180.76
小计	1,633,503,057.50	883,751,426.87	183,648,275.48	2,333,606,208.89
减：长期股权投资减值准备		500,324.99		500,324.99
合计	1,633,503,057.50	883,251,101.88	183,648,275.48	2,333,105,883.90

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
合　计	2,024,288,177.69	1,633,503,057.50	687,006,830.35	181,681,286.63	203,368,542.73	1,809,467.58	33,842,249.99	93,358,911.86		49,116,259.23	2,333,606,208.89	500,324.99
一、合营企业	510,672,497.34	599,347,685.51		181,424,660.20	39,672,541.27		213,334.67	35,888,500.00		49,062,626.88	470,983,028.13	500,324.99
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	138,672,100.00	196,410,545.31			25,920,477.88		213,334.67	31,098,100.00			191,446,257.86	
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	64,531,819.62	84,712,780.22			7,717,538.61						92,430,318.83	
青岛电力设计院有限公司	2,925,000.00	84,574,045.99			2,389,752.52						86,963,798.51	
陕西金鑫电器有限公司	46,163,000.00	43,994,950.31			7,921,493.97			4,790,400.00			47,126,044.28	
青岛海洋电气设备检测有限公司	51,000,000.00	33,051,587.46			287,443.13						33,339,030.59	
基元电气有限公司	24,916,592.53	22,161,213.77			-4,176,704.52						17,984,509.25	
西安西电爱波瑞企业	539,000.00	1,159,609.21			33,134.61						1,192,743.82	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
管理咨询有限公司												
G.K 祥和电气有限公司	500,324.99									500,324.99	500,324.99	500,324.99
山东电工电气集团常州东智变压器有限公司	181,424,660.20	133,282,953.24		181,424,660.20	-420,594.93					48,562,301.89		
二、联营企业	1,513,615,680.35	1,034,155,371.99	687,006,830.35	256,626.43	163,696,001.46	1,809,467.58	33,628,915.32	57,470,411.86		53,632.35	1,862,623,180.76	
上海电气输配电集团有限公司	671,602,765.12		671,602,765.12		99,826,485.84	1,180,044.49	33,018,063.37				805,627,358.82	
通用环球医疗（西安）有限公司	370,000,000.00	455,435,350.79			11,702,548.25						467,137,899.04	
中新绿电（陕西）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	236,000,000.00	236,000,000.00			-900,985.50						235,099,014.50	
施耐德（陕西）宝光电器有限公司	30,000,000.00	124,876,149.26			37,632,838.55			55,291,611.86			107,217,375.95	
陕西分布式能源股份	50,000,000.00	50,260,153.19			212,924.46						50,473,077.65	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
有限公司												
中电装备北镇市风电有限责任公司	27,000,000.00	48,408,316.90			1,605,523.86						50,013,840.76	
西安豪特电力开关制造有限公司	13,800,000.00	25,242,643.44			10,164,736.11		497,667.28	2,070,000.00			33,835,046.83	
陕西半导体先导技术中心有限公司	22,500,000.00	24,613,268.25			855,891.21	629,423.09					26,098,582.55	
陕投商洛合力扶贫开发有限公司	20,000,000.00	21,197,261.54			126,036.13			108,800.00			21,214,497.67	
五矿西电（常州）钢材加工有限公司	18,400,000.00	16,348,310.43			1,800,000.00						18,148,310.43	
青岛豪迈永祥环保科技有限公司	8,880,000.00	11,227,046.24			-52,698.24					86,913.16	11,261,261.16	
北京电力交易中心有限公司	11,004,065.23		11,004,065.23		8,631.71		113,184.67				11,125,881.61	
河南汇科九高新能源科技有限公司	9,000,000.00	8,753,472.65			7,264.10						8,760,736.75	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
河南许继蓝天清洁能源发展有限公司	6,000,000.00	7,827,293.68			832,933.78						8,660,227.46	
上海临港新片区新能源开发有限公司	4,400,000.00		4,400,000.00		-58,659.61						4,341,340.39	
陕西高端装备与智能制造产业研究院有限公司	2,000,000.00	2,021,110.56			2,459.99						2,023,570.55	
西安西电自动化控制系统有限责任公司	4,278,850.00	1,655,087.82			-69,929.18						1,585,158.64	
河南平高清洁能源有限公司	2,000,000.00											
国联智慧能源交通技术创新中心（苏州）有限公司	6,000,000.00											
北京西唐新能源科技有限公司	750,000.00	289,907.24		256,626.43						-33,280.81		

(十五) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
济南西门子能源变压器有限公司	85,650,000.00	38,273,163.21
中国能源建设股份有限公司	150,429,049.09	111,478,979.54
中铝国际工程股份有限公司	50,182,070.55	39,179,080.49
马来西亚 TENAGASWITHGEAR 公司	29,530,000.00	639,870.00
淳化三峡新能源峡唐发电有限公司	10,700,000.00	10,700,000.00
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
陕西省工业技术研究院	3,750,000.00	5,000,000.00
中国浦发机械工业股份有限公司	1,435,514.80	1,196,674.00
新疆中泰金晖能源股份有限公司	689,375.44	702,864.84
重庆千里科技股份有限公司		1,563,991.02
济南引力有限公司		238,840.80
海航科技股份有限公司		406,600.40
合计	342,366,009.88	219,380,064.30

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
中国国有企业结构调整基金二期股份有限公司	2,081,430,696.11	2,319,896,369.64
合计	2,081,430,696.11	2,319,896,369.64

(十七) 投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	738,793,262.35	66,534,626.02	43,244,488.51	762,083,399.86
其中：房屋、建筑物	527,499,759.96	66,534,626.02	3,087,689.98	590,946,696.00
土地使用权	211,293,502.39		40,156,798.53	171,136,703.86
二、累计折旧和累计摊销合计	401,248,670.32	36,657,617.10	12,428,331.33	425,477,956.09
其中：房屋、建筑物	317,892,649.95	33,015,840.57	679,408.68	350,229,081.84
土地使用权	83,356,020.37	3,641,776.53	11,748,922.65	75,248,874.25
三、账面净值合计	337,544,592.03	--	--	336,605,443.77
其中：房屋、建筑物	209,607,110.01	--	--	240,717,614.16
土地使用权	127,937,482.02	--	--	95,887,829.61
四、减值准备累计合计	4,772,703.07	3,071,496.00		7,844,199.07
其中：房屋、建筑物	4,772,703.07	3,071,496.00		7,844,199.07
土地使用权				
五、账面价值合计	332,771,888.96	--	--	328,761,244.70
其中：房屋、建筑物	204,834,406.94	--	--	232,873,415.09
土地使用权	127,937,482.02	--	--	95,887,829.61

(十八) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	20,199,179,518.95	20,031,830,756.84
固定资产清理	18,335,574.29	28,969,521.11
合计	20,217,515,093.24	20,060,800,277.95

1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	41,917,396,283.87	7,228,326,342.32	5,850,812,866.37	43,294,909,759.82
其中：土地资产	42,477,628.35			42,477,628.35
房屋及建筑物	15,238,859,160.03	786,546,964.44	511,365,292.76	15,514,040,831.71
机器设备	15,095,082,927.82	4,705,324,494.71	2,108,107,307.84	17,692,300,114.69

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	671,268,742.32	61,808,765.69	62,666,793.66	670,410,714.35
电子设备	9,688,601,876.84	1,142,416,934.06	2,932,454,940.02	7,898,563,870.88
办公设备	418,816,005.39	134,509,431.30	23,248,285.73	530,077,150.96
其他	762,289,943.12	397,719,752.12	212,970,246.36	947,039,448.88
二、累计折旧合计	21,591,874,097.49	4,099,500,698.93	2,766,169,794.32	22,925,205,002.10
其中：土地资产	--	--	--	--
房屋及建筑物	6,418,114,224.08	706,288,388.92	166,847,822.01	6,957,554,790.99
机器设备	9,443,577,032.15	1,858,796,207.48	1,005,355,691.34	10,297,017,548.29
运输工具	407,701,555.21	91,850,753.87	46,094,765.09	453,457,543.99
电子设备	4,647,808,971.02	1,310,026,032.87	1,463,985,596.65	4,493,849,407.24
办公设备	313,898,283.95	54,943,824.61	19,018,838.38	349,823,270.18
其他	360,774,031.08	77,595,491.18	64,867,080.85	373,502,441.41
三、账面净值合计	20,325,522,186.38	--	--	20,369,704,757.72
其中：土地资产	42,477,628.35	--	--	42,477,628.35
房屋及建筑物	8,820,744,935.95	--	--	8,556,486,040.72
机器设备	5,651,505,895.67	--	--	7,395,282,566.40
运输工具	263,567,187.11	--	--	216,953,170.36
电子设备	5,040,792,905.82	--	--	3,404,714,463.64
办公设备	104,917,721.44	--	--	180,253,880.78
其他	401,515,912.04	--	--	573,537,007.47
四、减值准备合计	293,691,429.54	78,676,708.45	201,842,899.22	170,525,238.77
其中：土地资产				--
房屋及建筑物	124,783,930.08	8,996,690.15	95,270,183.76	38,510,436.47
机器设备	165,510,673.62	52,045,447.80	105,248,508.61	112,307,612.81
运输工具	332,028.85	950,476.53	137,160.36	1,145,345.02
电子设备	1,090,122.94	15,868,637.88	1,187,046.49	15,771,714.33
办公设备	1,968,446.77			1,968,446.77
其他	6,227.28	815,456.09		821,683.37
五、账面价值合计	20,031,830,756.84	--	--	20,199,179,518.95
其中：土地资产	42,477,628.35	--	--	42,477,628.35
房屋及建筑物	8,695,961,005.87	--	--	8,517,975,604.25
机器设备	5,485,995,222.05	--	--	7,282,974,953.59

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输工具	263,235,158.26	--	--	215,807,825.34
电子设备	5,039,702,782.88	--	--	3,388,942,749.31
办公设备	102,949,274.67	--	--	178,285,434.01
其他	401,509,684.76	--	--	572,715,324.10

2、 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋及建筑物	10,815,431.06	18,369,211.92	无法正常使用
机器设备	2,008,429.49	885,045.49	无法正常使用
电子设备	634,596.26	106,654.18	无法正常使用
运输工具	190,380.79	31,737.35	无法正常使用
办公设备	14,129.85		无法正常使用
其他	4,672,606.84	9,576,872.17	无法正常使用
合计	18,335,574.29	28,969,521.11	——

(十九) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,395,584,240.84	8,311,722.13	7,387,272,518.71	6,122,499,584.71	10,311,722.13	6,112,187,862.58
工程物资						
合计	7,395,584,240.84	8,311,722.13	7,387,272,518.71	6,122,499,584.71	10,311,722.13	6,112,187,862.58

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西电电气智慧园产业项目	1,409,880,810.75		1,409,880,810.75	402,224,516.28		402,224,516.28
许继集团许昌铁矿接收资产项目	968,709,825.27		968,709,825.27	858,141,200.78		858,141,200.78
中国西电集团有限公司智慧产业园（东区） 建设项目	867,215,198.74		867,215,198.74	127,951,964.72		127,951,964.72
山东电工海底电缆一期项目	451,646,626.09		451,646,626.09	122,165,654.12		122,165,654.12
松原乾安 100MW/400MWh 新型储能示范项目	450,175,701.89		450,175,701.89			
云成中心汉峪金谷大楼	402,867,293.11		402,867,293.11			
咸阳智慧园产业项目	235,852,718.72		235,852,718.72	4,891,286.46		4,891,286.46

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏一二次融合环网柜项目	209,777,800.04		209,777,800.04	242,071,710.60		242,071,710.60
西安西电光电缆新园区设备生产线安装工程	203,613,066.48		203,613,066.48			
江苏 2021 年经营租赁架空线路快切设备租赁	197,976,988.36		197,976,988.36	165,682,083.15		165,682,083.15
长春 100MW/200MWh 新型储能示范项目	165,564,280.69		165,564,280.69			
总部园区建设项目	145,899,837.55		145,899,837.55	18,710,241.54		18,710,241.54
阳西电厂储能电站	96,319,603.14		96,319,603.14	143,795,053.38		143,795,053.38
宜黄县黄陂镇 60MW 农光互补发电项目	93,681,237.19		93,681,237.19	106,133,083.00		106,133,083.00
许继集团许昌铁矿恢复建设运营项目	80,019,406.60		80,019,406.60	6,756,459.93		6,756,459.93
西电电气智慧园产业项目	72,731,890.99		72,731,890.99	8,090,069.72		8,090,069.72
山东电工电气重庆泰山环保迁建二期项目	63,650,782.69		63,650,782.69			
许继电气电力电子产业建设项目	47,435,056.98		47,435,056.98	361,865.59		361,865.59
青海检修	46,622,140.66		46,622,140.66	46,622,140.66		46,622,140.66
许继电气交大许继牵引供电二次系统试验平台建设项目首层 WBS	40,554,255.37		40,554,255.37			
江苏经营性租赁-架空线路快切设备租赁	37,685,839.83		37,685,839.83	150,870,812.27		150,870,812.27
印度建厂项目	36,043,356.28		36,043,356.28	31,717,811.89		31,717,811.89
其他在建工程汇总	35,805,703.45	459,735.19	35,345,968.26	5,792,023.92	459,735.19	5,332,288.73
饱和电抗器和大型智能箱变产线	35,106,074.62		35,106,074.62			
交直流高压 GIL 等设备长期带电可靠性验证试验	34,764,135.22		34,764,135.22			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平台建设						
许继集团福州天宇智能开关厂房地面沉降修复项目	32,902,335.72		32,902,335.72	15,377,938.91		15,377,938.91
福州天宇电气整体迁建项目	31,870,752.21		31,870,752.21	24,087,043.59		24,087,043.59
浙江租赁项目	29,318,978.27		29,318,978.27	154,949,468.45		154,949,468.45
特高压变压器基础研究实验平台建设（国拨）	25,935,876.10		25,935,876.10			
重庆唐渝综合能源服务有限公司长寿中科未来城孵育基地大楼能源站	23,128,245.71		23,128,245.71	16,690,055.31		16,690,055.31
山东日立凤凰路厂区搬迁项目	18,621,114.19		18,621,114.19	71,933.96		71,933.96
许继集团天宇电气变压器油箱表面处理生产线项目	18,584,070.80		18,584,070.80			
许继集团天宇电气大型变压器厂房及附属配套设施地面沉降修复项目	16,041,901.75		16,041,901.75			
国网江苏电动汽车项目	15,862,566.33		15,862,566.33			
镇江鸿泽杆塔公司热浸镀锌安全环保提升	15,267,642.87		15,267,642.87	530,277.36		530,277.36
石龙区中心城区十条道路照明设施能源托管项目	15,052,833.64		15,052,833.64			
2024.5 月-初设-平高集团华生电力-中国能谷智链	14,975,966.07		14,975,966.07			
重庆博瑞箱变配套变压器及附属设施智能化产	14,583,046.88		14,583,046.88			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
线项目						
许继电气电力电子公司产能提升项目	14,498,097.78		14,498,097.78			
许继电气柔性输电分公司智能制造车间改造项目	14,472,691.60		14,472,691.60			
许继三铃公司移动电源车产能建设项目	13,176,855.00		13,176,855.00	91,509.43		91,509.43
宏盛华源江苏华电原材料仓储系统技术改造	13,173,451.33		13,173,451.33			
山东电工电气配网科技钣金加工技术改造项目	12,816,418.51		12,816,418.51	327,231.22		327,231.22
公用设施改造项目	12,100,750.74		12,100,750.74	481,699.82		481,699.82
许继集团天宇电气配电变压器厂房地面沉降修复项目	11,894,847.82		11,894,847.82	6,515,322.61		6,515,322.61
平高电气天津智能真空开关科技产业园	11,612,239.37		11,612,239.37	10,546,661.78		10,546,661.78
储能变流器装配生产线与试验条件改造项目	11,526,809.95		11,526,809.95			
山东电工电气北京富达生产效率提升技改-非研发	11,176,258.56		11,176,258.56			
许继电气许继仪表公司三相电能表装联自动化项目首层 WBS	11,104,566.38		11,104,566.38			
许继集团天宇电气焊接厂房地面沉降修复项目	10,783,194.21		10,783,194.21			
许继电气换电科技公司新密郑登快速路 1、2 号重卡换电站建设项目	10,748,934.34		10,748,934.34			

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
特高压变压器及电抗器生产提升二期建设项目	10,688,311.15		10,688,311.15			
山东电工电气重庆泰山环保迁建项目	3,830,102.54		3,830,102.54	10,761,240.81		10,761,240.81
上海租赁	2,246,539.87		2,246,539.87	28,167,031.94		28,167,031.94
山东电工电气智能电气公司干式变压器智能化生产线	2,221,238.94		2,221,238.94	23,997,871.44		23,997,871.44
天津智能真空开关科技产业园-新型储能产业化项目	1,911,606.83		1,911,606.83	38,406,323.05		38,406,323.05
临邑储能项目	260,527.44		260,527.44	296,898,867.40		296,898,867.40
山西租赁	64,433.98		64,433.98	223,237,122.94		223,237,122.94
宁东储能项目				634,783,455.85		634,783,455.85
江苏项目				624,453,703.08		624,453,703.08
陕西租赁				420,503,329.43		420,503,329.43
东营储能项目				339,560,020.73		339,560,020.73
山东租赁				230,329,203.99		230,329,203.99
苏州储能-任阳储能电站				82,478,839.68		82,478,839.68
10KV 临时用电”三省“服务设备				70,243,022.92		70,243,022.92
苏州储能-乐余储能电站				61,176,229.01		61,176,229.01
陕西神木租赁项目				58,991,150.45		58,991,150.45
江苏一二次融合租赁建设项目				36,238,896.19		36,238,896.19

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东租赁项目				29,182,388.60		29,182,388.60
中压配电开关设备产业基地二期规划预留项目				23,679,325.48		23,679,325.48
江苏 2021 年经营租赁智慧配电房租赁				20,707,792.81		20,707,792.81
许继电气许继仪表公司仓储及物流提升项目首层 WBS				17,014,371.22		17,014,371.22
国网新疆电力有限公司 2019 年二次设备租赁建设项目				14,506,033.48		14,506,033.48
许继集团电科储能 PACK 生产线新建项目				11,340,625.66		11,340,625.66
技改工程支出-许继集团电科储能 PACK 生产线新建项目				11,340,625.66		11,340,625.66
山东电工智能电气大容量储能式试验系统				10,470,796.44		10,470,796.44
其他项目	512,973,869.89	7,851,986.94	505,121,882.95	132,384,196.00	9,851,986.94	122,532,209.06
工程物资	557,533.36		557,533.36			
合计	7,395,584,240.84	8,311,722.13	7,387,272,518.71	6,122,499,584.71	10,311,722.13	6,112,187,862.58

2、 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
智慧产业园(西区)建设项目	2,234,708,100.00	402,224,516.28	1,007,656,294.47			1,409,880,810.75	63.00	63.00	4,084,719.44	4,084,719.44	2.95	注册资本投入、借款
中国西电集团有限公司智慧产业园（东区）建设项目	2,234,000,000.00	127,951,964.72	739,263,234.02			867,215,198.74	39.12	39.12	3,857,526.38	2,927,711.09	2.90	企业自筹、贷款
山东电工海底电缆一期项目	1,280,900,000.00	122,165,654.12	329,480,971.97			451,646,626.09	35.26	35.26	1,087,373.06	1,038,774.25	1.00	银行贷款
吉林松原乾安100MW/400MWh 新型储能示范项目	1,222,000,000.00		450,175,701.89			450,175,701.89	36.84	36.84	339,736.78	339,736.78	2.80	企业自筹
集团本部：云成中心汉峪金谷大楼	466,032,000.00		402,867,293.11			402,867,293.11	86.45	86.45				自有资金
中国西电集团咸阳管理有限公司	1,006,892,700.00	4,891,286.46	230,961,432.26			235,852,718.72	23.42	23.42				企业自筹
集团本部：江苏一二次融合环网柜项目	378,991,500.00	242,071,710.60	20,004,165.08	52,298,075.64		209,777,800.04	70.00	70.00				自有资金
集团本部：江苏 2021	404,303,944.80	165,682,083.15	113,227,631.21	80,932,726.00		197,976,988.36	70.00	70.00				自有资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年经营租赁架空线路快切设备租赁												
吉林长春100MW/200MWh 新型储能示范项目	299,880,000.00		165,564,280.69			165,564,280.69	55.21	55.21				企业自筹
总部园区建设项目	1,134,590,000.00	18,710,241.54	127,189,596.01			145,899,837.55	12.56	16.64	809,746.86	809,746.86	2.51	集团公司内部借款
阳西储能调频电站基建二期	162,000,000.00		96,319,603.14			96,319,603.14	59.46	59.46	69,949.17	69,949.17	2.90	自有资金和银行贷款
抚州项目建设	245,108,200.00	106,133,083.00	1,867,924.53		14,319,770.34	93,681,237.19	38.22	38.22				自有资金
智慧产业园建设项目先进电容器产业规划	279,880,000.00	8,090,069.72	64,641,821.27			72,731,890.99	25.99	25.99				自筹
山东电工电气重庆泰山环保迁建二期项目	333,200,000.00		63,650,782.69			63,650,782.69	19.10	19.10	61,275.26	61,275.26	0.03	自筹、项目贷款
许继电气电力电子产业建设项目	98,400,000.00	1,013,186.34	47,073,191.39			48,086,377.73	48.87	49.00				其他
交直流高压	58,100,000.00		47,041,621.58			47,041,621.58	80.97	80.97				自筹

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
GIL 等设备长期带电可靠性验证试验平台建设												
青海租赁	160,000,000.00	46,622,140.66				46,622,140.66	29.14	29.14				银行贷款及自筹
许继电气交大许继牵引供电二次系统试验平台建设项目	55,000,000.00		48,677,069.77	8,122,814.40		40,554,255.37	88.50	89.00				其他
集团本部：江苏经营性租赁-架空线路快切设备租赁	294,016,655.00	150,870,812.27	70,118,216.85	183,303,189.29		37,685,839.83	75.00	75.00				自有资金
平高电气印度建厂项目	149,570,000.00	31,717,811.89	4,325,544.39			36,043,356.28	24.10	24.10				自筹
合计	12,497,573,099.80	1,428,144,560.75	4,030,106,376.32	324,656,805.33	14,319,770.34	5,119,274,361.40	——	——	10,310,326.95	9,331,912.85	——	——

(二十) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	512,377,635.36	138,331,698.20	106,496,469.82	544,212,863.74
其中：土地	12,940,628.52	9,674,159.49		22,614,788.01
房屋及建筑物	421,520,664.53	100,263,074.40	106,000,148.84	415,783,590.09
机器运输办公设备	74,858,787.18	21,803,373.41	496,320.98	96,165,839.61
其他	3,057,555.13	6,591,090.90		9,648,646.03
二、累计折旧合计	241,571,738.43	92,781,413.37	105,424,268.79	228,928,883.01
其中：土地	1,137,786.55	1,895,145.17		3,032,931.72
房屋及建筑物	234,133,544.51	80,103,885.27	105,101,259.94	209,136,169.84
机器运输办公设备	5,769,581.83	9,674,107.47	323,008.85	15,120,680.45
其他	530,825.54	1,108,275.46		1,639,101.00
三、账面净值合计	270,805,896.93	--	--	315,283,980.73
其中：土地	11,802,841.97	--	--	19,581,856.29
房屋及建筑物	187,387,120.02	--	--	206,647,420.25
机器运输办公设备	69,089,205.35	--	--	81,045,159.16
其他	2,526,729.59	--	--	8,009,545.03
四、减值准备合计				
其中：土地	--	--	--	--
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、账面价值合计	270,805,896.93	--	--	315,283,980.73
其中：土地	11,802,841.97	--	--	19,581,856.29
房屋及建筑物	187,387,120.02	--	--	206,647,420.25
机器运输办公设备	69,089,205.35	--	--	81,045,159.16
其他	2,526,729.59	--	--	8,009,545.03

(二十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	14,021,550,693.67	1,446,940,322.75	164,484,168.33	15,304,006,848.09
其中：软件	891,762,794.99	209,422,503.42	2,861,646.24	1,098,323,652.17
土地使用权	6,008,122,118.44	312,344,531.15	76,041,006.95	6,244,425,642.64
专利权	2,520,066,330.13	239,283,642.00	84,348,192.32	2,675,001,779.81
非专利技术	4,480,143,120.48	662,619,011.26	1,233,322.82	5,141,528,808.92
商标权	17,102,232.85	36,290.33		17,138,523.18
著作权	178,760.00			178,760.00
特许权	12,599,916.16			12,599,916.16
采矿权	70,236,147.00			70,236,147.00
其他	21,339,273.62	23,234,344.59		44,573,618.21
二、累计摊销合计	5,820,157,301.49	1,043,805,963.96	45,495,980.45	6,818,467,285.00
其中：软件	581,279,239.70	75,394,936.25	411,137.17	656,263,038.78
土地使用权	1,251,200,388.91	193,829,384.67	16,799,191.13	1,428,230,582.45
专利权	1,157,993,363.56	218,387,905.80	27,268,160.83	1,349,113,108.53
非专利技术	2,768,034,457.30	540,434,908.95	1,017,491.32	3,307,451,874.93
商标权	11,613,943.23	978,485.79		12,592,429.02
著作权	178,760.00			178,760.00
特许权	4,829,967.80	1,259,991.60		6,089,959.40
采矿权	37,459,278.40	2,341,204.90		39,800,483.30
其他	7,567,902.59	11,179,146.00		18,747,048.59
三、减值准备合计	317,230,245.58	254,921,285.79		572,151,531.37
其中：软件		1,010,188.66		1,010,188.66
土地使用权				
专利权	157,494,758.58	26,610,922.31		184,105,680.89
非专利技术	159,735,487.00	227,136,286.40		386,871,773.40
商标权				
著作权				
特许权				
采矿权				

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他		163,888.42		163,888.42
四、账面价值合计	7,884,163,146.60	--	--	7,913,388,031.72
其中：软件	310,483,555.29	--	--	441,050,424.73
土地使用权	4,756,921,729.53	--	--	4,816,195,060.19
专利权	1,204,578,207.99	--	--	1,141,782,990.39
非专利技术	1,552,373,176.18	--	--	1,447,205,160.59
商标权	5,488,289.62	--	--	4,546,094.16
著作权		--	--	
特许权	7,769,948.36	--	--	6,509,956.76
采矿权	32,776,868.60	--	--	30,435,663.70
其他	13,771,371.03	--	--	25,662,681.20

(二十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
22.VI/22.06 新品-08 S22004 550kV 80kA 断路器	25,451,330.48	4,107,121.07					29,558,451.55
23.XII/20.10 新品-16 S20015 高压直流 GIS 研制	12,281,024.02	14,297,539.69					26,578,563.71
26.10/22.11 产品-10 S23009 高压大容量发电机快速断路器关键技术——断路器样机集成设计与试验技术(企业自筹)	11,440,906.36	11,028,452.82					22,469,359.18
基于储能变流器的 10KV UPQC 系统研制及验证	20,353,696.96	340,728.10					20,694,425.06
23.06/23.01 产品-19 S22029 1100kV 产品技术升级和应用研究	7,267,590.39	13,367,899.22					20,635,489.61
23.12/23.01 产品-02 S23003 LW13-800 滤波器断路器	1,043,715.21	18,006,167.68					19,049,882.89
42kW 全钒液流电池电堆和大容量液流电池系统样机研制	1,251,210.95	14,386,350.41			1,165,719.83		14,471,841.53

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
储能系统集成架构研究与高端储能系统整机装备标准化产品研制	975,153.58	13,304,114.30					14,279,267.88
储能电池装备安全防护技术实验平台建设		14,150,943.40					14,150,943.40
1100kV 断路器自主化关键技术研究	17,989,932.39				5,740,965.12		12,248,967.27
基于氢电混合储能系统的新型微电网关键技术研究及设备研制	7,410,028.43	3,700,000.00					11,110,028.43
±800kV 直流 GIL 关键技术研究及样机研制（自筹配套）		10,399,993.43			536,828.82		9,863,164.61
海上风电用±550KV 直流 GIS 关键技术研究	5,541,636.61	4,044,808.63					9,586,445.24
BMS 关键技术研发与新一代融合化的 BMS 产品研制	809,736.16	8,654,775.01					9,464,511.17
面向国际市场的 ZF52A-145(L)/T3150-40 型 GIS 产品研制		9,900,314.03			661,571.01		9,238,743.02
252kV 真空环保型 GIS 仿真技术深化研究及样机研制（自筹配套）		9,460,936.05			321,365.56		9,139,570.49

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
输电线路及电缆故障定位智能接地箱技术研发	2,545,140.13	7,100,955.32			1,242,060.28		8,404,035.17
面向工艺节能与多能耦合的规划仿真与优化调控平台研发	1,450,082.64	6,755,477.13					8,205,559.77
磁控振荡式中压直流开断技术研究及设备研制	3,004,728.82	4,852,623.54					7,857,352.36
±800kV 直流 GIS 关键技术研究		9,039,947.82			1,253,716.32		7,786,231.50
66kV 直挂 SVG 关键技术研究与设备研制		7,769,293.17			4,270.14		7,765,023.03
2.5MW 风冷型储能变流器产品研制		7,755,078.58			5,469.15		7,749,609.43
基于 C4F7N 混合气体的 252kV/50kA GIS 关键技术研究及设备研制（自筹）		8,200,864.06			758,841.45		7,442,022.61
215kW 液冷型储能变流器关键技术研究及样机研制		6,825,093.64			5,069.48		6,820,024.16
135kW 模块化储能变流器关键技术研究及样机研制		6,816,939.88			5,069.48		6,811,870.40
ZF11C-252(L)/T4000-63 型气体绝缘		6,576,353.20					6,576,353.20

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
金属封闭开关设备资质完善及工程应用							
直流开关设备用绝缘材料国产化及±200KV 盆式绝缘子研制		8,000,085.54			1,647,132.54		6,352,953.00
基于碳化硅器件的高性能充电系统产业化应用	5,476,075.72	752,197.59					6,228,273.31
126kV 真空灭弧室真空度在线检测关键技术研究	5,502,446.82	695,400.40					6,197,847.22
72.5kV 环保型 GIS 关键技术研究及产品研制	6,173,040.56	3,077.99					6,176,118.55
山东日立 1100kV 隔离开关机构自主化关键技术研究	2,330,988.90	3,758,415.52					6,089,404.42
其他	667,461,281.87	693,221,255.88	15,298,692.30	669,273,846.89	119,356,835.50	69,315,898.01	518,034,649.65
合计	805,759,747.00	927,273,203.10	15,298,692.30	669,273,846.89	132,704,914.68	69,315,898.01	877,036,982.82
其中：数据资源							

(二十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陕西宝光真空电器股份有限公司	586,072,538.70			586,072,538.70	167,848,992.29			167,848,992.29
上海平高天灵开关有限公司	257,233,878.24			257,233,878.24	203,751,400.00			203,751,400.00
宏盛华源铁塔集团股份有限公司	58,677,268.11			58,677,268.11	58,677,268.11			58,677,268.11
许昌许继风电科技有限公司	35,665,280.79			35,665,280.79	35,665,280.79			35,665,280.79
沈阳变压器研究院有限公司	25,742,369.06			25,742,369.06	2,025,516.21			2,025,516.21
江苏振光电力设备制造有限公司	24,971,702.56			24,971,702.56	24,971,702.56			24,971,702.56
河南平高祥和电气有限公司		9,889,413.26		9,889,413.26				
西安技师学院	5,609,906.46			5,609,906.46				
镇江鸿泽杆塔有限公司	3,135,411.74			3,135,411.74	3,135,411.74			3,135,411.74
平高集团华生电力设计有限公司	1,191,122.46			1,191,122.46		1,191,122.46		1,191,122.46
无锡市恒驰电力发展有限公司	149,633.91			149,633.91	149,633.91			149,633.91
合计	998,449,112.03	9,889,413.26	0.00	1,008,338,525.29	496,225,205.61	1,191,122.46	0.00	497,416,328.07

(二十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋建筑物	18,467,189.96	30,313,791.67	9,882,185.40		38,898,796.23	
锅炉技术转换服务费	14,706,002.52	2,939,010.02	2,775,225.24		14,869,787.30	
郑州区域总部餐厅		9,396,755.36	626,450.36		8,770,305.00	
中原区域总部办公楼		7,218,791.21	360,939.56		6,857,851.65	
展厅建设项目	5,354,153.45		1,946,964.89		3,407,188.56	
仪表公司实验室改造项目	4,188,394.40		966,552.55		3,221,841.85	
郑州区域总部展厅		3,348,538.48	167,426.92		3,181,111.56	
中国西电集团智能科技企业展厅项目	4,376,831.93		1,324,610.86		3,052,221.07	
安全教育培训基地建设项目		2,814,159.29	328,318.55		2,485,840.74	
校园设施	3,480,372.81	320,000.00	1,352,970.98		2,447,401.83	
郑州区域总部展厅设备		2,451,356.10	122,567.81		2,328,788.29	
技术咨询服务费	1,887,961.47	730,469.05	293,377.79		2,325,052.73	
郑州区域总部展厅数字化展示系统		1,707,964.60	85,398.23		1,622,566.37	
咸阳西电工业园一期公网建设费	2,139,726.40		554,416.08		1,585,310.32	
仪表公司办公区域改造维护	1,905,742.31		387,608.61		1,518,133.70	

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
项目						
吉林储能项目		1,278,429.47	56,141.23		1,222,288.24	
其他	22,754,340.14	8,553,490.16	19,100,340.76		12,207,489.54	
合计	79,260,715.39	71,072,755.41	40,331,495.82		110,001,974.98	——

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	14,352,439,091.28	2,511,149,074.71	12,953,909,112.27	2,188,411,054.73
资产减值准备	7,920,053,296.23	1,271,381,339.19	7,418,842,161.93	1,183,981,871.35
可抵扣亏损	1,251,143,242.81	227,362,328.16	1,237,249,493.68	197,960,591.68
递延收益	2,046,262,048.43	455,368,634.02	757,263,533.84	187,112,436.34
预提费用及其他预计负债	958,635,966.14	159,064,800.02	1,049,582,612.37	184,252,251.02
新租赁准则税会差异	221,537,973.74	44,888,921.49	216,332,137.80	44,222,187.63
内部交易未实现利润	956,996,524.09	156,788,926.98	1,407,456,090.81	236,342,243.36
内退人员福利及年金	191,838,731.99	29,501,108.65	167,238,059.09	25,478,829.52
会计与税法的折旧/摊销差异	264,020,800.82	39,734,531.96	159,818,809.21	37,482,323.49
应付工资	6,088,062.11	913,209.31	656,095.35	98,414.30
交易性金融资产公允价值变动	458,981,663.64	114,613,157.67	376,357,936.47	56,667,608.92
其他	76,880,781.28	11,532,117.26	163,112,181.72	34,812,297.12
二、递延所得税负债	1,755,857,772.21	298,416,292.15	1,660,162,836.96	281,881,440.48
评估增值	826,905,870.38	131,941,796.25	848,199,798.65	139,109,764.52
新租赁准则税会差异	248,516,228.37	47,703,687.70	217,471,434.08	44,095,509.61
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	183,987,922.26	40,691,328.99	61,571,192.50	11,071,432.69
会计与税法的折旧/	139,395,140.42	20,909,271.05	480,529,493.84	78,350,986.80

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
摊销差异				
其他	357,052,610.78	57,170,208.16	52,390,917.89	9,253,746.86

2、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
一、递延所得税资产	29,615,850.84	2,481,533,223.87	11,717,612.20	2,176,693,442.53
二、递延所得税负债	29,615,850.84	268,800,441.31	11,717,612.20	270,163,828.28

(二十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	66,644,246.11	18,604,454.03
合同资产	7,229,633,796.67	3,995,230,653.89
股权分置流通权	164,891,654.25	164,891,654.25
预付工程款	146,508,409.63	16,639,541.38
套期工具	132,661,574.73	118,753,175.50
三供一业款项	107,798,280.94	142,992,640.06
大额存单	107,225,000.00	157,705,166.68
其他	92,822,437.83	51,702,251.00
合计	8,048,185,400.16	4,666,519,536.79

(二十七) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	11,477,456.55	68,517,194.69
抵押借款	66,934,786.56	479,223,862.96

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	2,214,283,221.30	3,614,041,583.53
合计	2,292,695,464.41	4,161,782,641.18

(二十八) 交易性金融负债

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性金融负债	7,370,393.45	
其中：发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,967.25	
其他		
合计	7,375,360.70	

(二十九) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,553,337,872.27	1,508,125,529.24
银行承兑汇票	12,943,494,661.80	10,385,913,695.59
合计	14,496,832,534.07	11,894,039,224.83

(三十) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含，下同）	37,553,322,285.27	34,594,027,916.05
1—2 年（含 2 年）	3,977,657,518.08	3,285,524,012.40
2—3 年（含 3 年）	1,217,604,473.66	1,175,191,687.97
3 年以上	1,078,989,492.23	1,559,241,367.64
合计	43,827,573,769.24	40,613,984,984.06

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
沃太能源股份有限公司	215,431,384.70	尚未到结算时间
广西东盟弗迪电池有限公司	209,522,000.42	尚未到结算时间
索凌电气有限公司	108,915,063.00	尚未到结算时间
浙江运达风电股份有限公司	91,562,500.00	尚未到结算时间
杭州申昊科技股份有限公司	85,983,073.27	尚未到结算时间
安徽汉星综合能源有限公司	74,755,093.60	尚未到结算时间
北京国电通网络技术有限公司	72,548,972.15	尚未到结算时间
国网电力科学研究院武汉南瑞有限责任公司	52,141,287.06	尚未到结算时间
河南赛美科技有限公司	51,701,733.67	尚未到结算时间
长沙能川信息科技有限公司	45,495,800.00	尚未到结算时间
信义电源（苏州）有限公司	43,604,611.20	尚未到结算时间
北京三清互联科技股份有限公司	38,977,163.62	尚未到结算时间
明阳智慧能源集团股份公司	38,352,980.00	尚未到结算时间
北京智芯微电子科技有限公司	37,313,409.00	尚未到结算时间
南京南瑞继保工程技术有限公司	37,287,481.94	尚未到结算时间
江苏领储宇能科技有限公司	36,632,220.00	尚未到结算时间
力神（青岛）新能源有限公司	35,688,677.12	尚未到结算时间
三一重能股份有限公司	35,501,800.00	尚未到结算时间
宁德时代新能源科技股份有限公司	34,138,291.64	尚未到结算时间
比亚迪汽车工业有限公司	31,392,983.40	尚未到结算时间
宁波甬能新能源科技有限公司	30,239,454.86	尚未到结算时间
上海宏力达信息技术股份有限公司	27,174,603.19	尚未到结算时间
InvestmentandHydroPowerConsulta	26,808,895.84	尚未到结算时间
ModConstructionLao-ChinaCo.,Ltd	26,773,172.62	尚未到结算时间
上海宝山太平货柜有限公司	26,743,247.74	尚未到结算时间
惠州比亚迪电池有限公司	24,341,704.00	尚未到结算时间
西安派瑞功率半导体变流技术股份有限公司	24,310,884.00	尚未到结算时间
陕西伟泰盛建筑工程有限公司	23,750,341.09	尚未到结算时间
福建巨电新能源股份有限公司	22,860,432.50	尚未到结算时间
运达能源科技集团股份有限公司	20,915,175.00	尚未到结算时间
上海力信能源科技有限责任公司	20,853,231.50	尚未到结算时间
常州润弘新能源有限公司	19,950,147.19	尚未到结算时间

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合纵科技股份有限公司	19,745,479.00	尚未到结算时间
力神动力电池系统有限公司	19,726,000.32	尚未到结算时间
上海兰钧新能源科技有限公司	19,226,316.98	尚未到结算时间
广州高澜节能技术股份有限公司	17,346,660.60	尚未到结算时间
苏州汇川技术有限公司	16,472,430.46	尚未到结算时间
江苏华鹏变压器有限公司	16,471,200.00	尚未到结算时间
中创新航科技集团股份有限公司	16,217,695.49	尚未到结算时间
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	15,031,796.78	尚未到结算时间
上海泰胜风能装备股份有限公司	13,210,600.00	尚未到结算时间
深圳科士达科技股份有限公司	13,050,000.00	尚未到结算时间
合肥华思系统股份有限公司	12,608,396.72	尚未到结算时间
TENAGACABLEINDUSTRIESSDNBHD	12,348,497.70	尚未到结算时间
南京消防器材股份有限公司	12,307,025.35	尚未到结算时间
上海蓝色星球科技股份有限公司	11,672,000.00	尚未到结算时间
泰昌集团上海电力工程有限公司	11,474,071.37	尚未到结算时间
浙江南都电源动力股份有限公司	10,577,800.00	尚未到结算时间
安徽继远软件有限公司	10,094,623.60	尚未到结算时间
合计	1,919,248,409.69	——

(三十一) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,307,221.64	17,318,614.79
1 年以上	1,883,872.58	4,227,866.32
合计	14,191,094.22	21,546,481.11

(三十二) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售收入款	10,224,122,694.25	9,001,899,041.98
预收工程收入款	1,060,831,288.12	805,300,030.04

项目	期末余额	期初余额
预收服务收入款	85,107,564.80	25,363,910.55
预收技术收入款	28,568,473.50	22,304,425.41
合计	11,398,630,020.67	9,854,867,407.98

(三十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	162,142,683.39	6,842,803,617.73	6,833,543,436.00	171,402,865.12
二、离职后福利-设定提存计划	21,447,228.86	955,240,195.53	953,785,430.32	22,901,994.07
三、辞退福利	80,169,037.88	139,616,682.77	139,091,446.24	80,694,274.41
四、一年内到期的其他福利	11,408,048.01	23,590,270.54	23,039,461.78	11,958,856.77
五、其他				
合计	275,166,998.14	7,961,250,766.57	7,949,459,774.34	286,957,990.37

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,563,944.95	5,123,448,957.50	5,145,384,086.38	12,628,816.07
二、职工福利费	27,935,773.66	307,295,207.51	311,288,957.92	23,942,023.25
三、社会保险费	322,534.95	359,754,465.04	359,177,399.45	899,600.54
其中：医疗保险费及生育保险费	170,048.97	336,516,154.05	335,877,445.07	808,757.95
工伤保险费	152,485.98	23,238,310.99	23,299,954.38	90,842.59
其他				
四、住房公积金	5,295,823.46	480,746,803.82	479,458,500.35	6,584,126.93
五、工会经费和职工教育经费	79,770,972.06	171,957,206.51	139,147,347.71	112,580,830.86
六、短期带薪缺勤				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	14,253,634.31	399,600,977.35	399,087,144.19	14,767,467.47
合计	162,142,683.39	6,842,803,617.73	6,833,543,436.00	171,402,865.12

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	2,385,630.19	661,836,930.18	661,563,895.11	2,658,665.26
二、失业保险费	183,958.59	26,161,943.47	25,732,980.33	612,921.73
三、企业年金缴费	18,877,640.08	267,241,321.88	266,488,554.88	19,630,407.08
合计	21,447,228.86	955,240,195.53	953,785,430.32	22,901,994.07

(三十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	432,135,296.13	754,979,392.45
消费税		
资源税	69,984.00	57,976.00
企业所得税	604,523,678.34	293,527,254.46
城市维护建设税	19,394,662.18	37,475,283.85
房产税	24,460,597.78	22,895,842.62
土地使用税	24,464,233.17	21,797,002.40
个人所得税	134,811,667.72	120,892,681.00
教育费附加（含地方教育费附加）	16,540,560.93	29,468,848.47
其他税费	57,096,747.09	56,712,756.93
合计	1,313,497,427.34	1,337,807,038.18

(三十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	242,994,342.66	13,367,156.12
其他应付款项	2,464,035,038.30	2,598,105,678.93
合计	2,707,029,380.96	2,611,472,835.05

1、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	242,994,342.66	13,367,156.12
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他		
合计	242,994,342.66	13,367,156.12

2、 其他应付款项

（1）按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	960,482,743.77	918,475,833.90
应付保证金及押金	318,630,168.07	273,957,728.48
限制性股票回购义务	126,076,610.00	127,649,900.00
代收代付款	125,380,784.54	107,340,716.14
应付工程和设备款	74,974,632.82	123,804,809.36
党建及工会经费	64,243,188.41	70,026,446.25
运输费及杂费	11,718,894.12	158,740,684.93
社保公积金	8,338,876.36	61,821,491.84
产品安装劳务费	3,589,474.86	164,058,328.38
其他	770,599,665.35	592,229,739.65
合计	2,464,035,038.30	2,598,105,678.93

（2）账龄超过一年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
党建工作经费	26,542,651.67	未到结算期
新园物业小区	12,185,842.71	未到结算期
西电阳光事业基金会	9,210,584.30	未到结算期
东芝能源系统株式会社	8,329,453.35	未到结算期
济南高新技术产业开发区管理委员会	7,966,700.00	未到结算期
风险抵押金	5,634,299.98	未到结算期
山东中邮物流有限责任公司	1,021,718.49	未到结算期
PARAT P2H AS	1,018,510.35	未到结算期
平顶山市世通汽车运输有限公司	600,000.00	未到结算期
平顶山市快捷运输有限公司	600,000.00	未到结算期
河南恒星机电科技有限公司	561,332.30	未到结算期
重庆琼江物资有限公司	476,370.00	未到结算期
无锡蜀洪机械科技有限公司	198,300.00	未到结算期
河北高晶电器设备有限公司	152,600.00	未到结算期
合计	74,498,363.15	——

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	4,260,731,900.40	766,574,713.93
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	6,327,986.72	
1 年内到期的租赁负债	76,867,688.19	57,574,883.86
1 年内到期的预计负债		
1 年内到期的其他长期负债	2,717,735.52	2,145,813.78
合计	4,346,645,310.83	826,295,411.57

(三十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,244,738,621.03	1,016,782,548.30
土地处置款项	504,207,257.70	
已背书未到期票据及供应链重分类	236,328,018.34	203,512,657.07
套期工具	27,769,864.00	62,962,325.71
其他	4,657,232.16	99,609,767.32
预提费用	405,284.51	876,142,742.58
合计	2,018,106,277.74	2,259,010,040.98

(三十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间（%）
质押借款		87,715,260.65	3.15
抵押借款	97,903,064.90	157,543,562.91	1.9-3.0
保证借款		33,441,555.56	
信用借款	3,374,874,808.06	6,079,079,426.90	0.45-3.60
合计	3,472,777,872.96	6,357,779,806.02	——

(三十九) 应付债券

1、 应付债券

项目	期末余额	期初余额
24CEE 高 K	1,262,628,563.26	
23CEE01	962,138,135.38	960,000,000.00
科技创新公司债券（第一期）24 西电 K1	505,265,138.88	
合计	2,730,031,837.52	960,000,000.00

2、 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还或其他减少	期末余额
24CEE 高 K	1,260,000,000.00	2024 年 11 月 25 日	3 年	1,260,000,000.00		1,260,000,000.00	2,628,563.26			1,262,628,563.26
23CEE01	960,000,000.00	2023 年 12 月 14 日	3 年	960,000,000.00	960,000,000.00		2,138,135.38			962,138,135.38
科技创新公司债券（第一期）24 西电 K1	500,000,000.00	2024 年 7 月 15 日	3 年	500,000,000.00		500,000,000.00	5,265,138.88			505,265,138.88
合计	2,720,000,000.00	——	——	2,720,000,000.00	960,000,000.00	1,760,000,000.00	10,031,837.52			2,730,031,837.52

(四十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	338,334,795.52	293,801,841.59
减：未确认的融资费用	28,257,949.19	26,136,424.44
重分类至一年内到期的非流动负债	76,867,688.19	57,574,883.86
租赁负债净额	233,209,158.14	210,090,533.29

(四十一) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	387,408,242.67	90,752,026.56
专项应付款	1,077,800,264.48	930,886,730.56
合计	1,465,208,507.15	1,021,638,757.12

1、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
萧山经济技术开发区管理委员会搬迁补偿款	193,522,080.00	
中新绿电（陕西）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	111,420,000.00	
国网国际融资租赁有限公司	68,688,942.04	87,300,458.33
重庆唐渝综合能源服务有限公司	10,500,000.00	
隧道窑余热利用项目	277,220.63	277,220.63
合计	384,408,242.67	87,577,678.96

2、 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆迁补偿	711,292,508.41	1,927,134,695.22	1,582,202,800.00	1,056,224,403.63
特高压直流输电控制保	14,000,000.00			14,000,000.00

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
护装置产业化				
智能列车监控系统研发及产业化	5,000,000.00			5,000,000.00
160 亩土地地上物拆迁重建款	1,572,298.72		435,687.87	1,136,610.85
重庆市渝北区住房和城乡建设委员会		390,000.00		390,000.00
合计	731,864,807.13	1,927,524,695.22	1,582,638,487.87	1,076,751,014.48

(四十二) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	131,820,000.00	48,640,000.00	37,080,194.00	143,379,806.00
二、辞退福利	117,866,794.79	5,496,476.89	8,189,558.66	115,173,713.02
三、其他长期福利	22,690,000.00		380,000.00	22,310,000.00
合计	272,376,794.79	54,136,476.89	45,649,752.66	280,863,519.02

(四十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用		
对外提供担保		
未决诉讼	71,152,024.24	46,173,164.10
产品质量保证	129,612,096.42	48,354,150.90
重组义务		
待执行的亏损合同	255,519,608.06	127,392,184.96
应付退货款		
其他	116,423,098.30	89,603,055.83
合计	572,706,827.02	311,522,555.79

(四十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	1,201,582,269.75	1,506,889,335.27	66,834,351.37	2,641,637,253.65
与收益相关的政府补助	733,497,449.67	88,960,401.05	79,800,120.28	742,657,730.44
合计	1,935,079,719.42	1,595,849,736.32	146,634,471.65	3,384,294,984.09

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
智慧产业园项目	73,517,756.91	750,265,443.09				823,783,200.00		与资产相关
土地收储	510,086,556.25		30,362,252.48			479,724,303.77		与收益相关
云成中心		418,467,911.00				418,467,911.00		与资产相关
政府专项资金款	140,000,000.00	85,000,000.00				225,000,000.00		与资产相关
西缆搬迁补偿项目	64,378,127.88	113,901,872.12				178,280,000.00		与资产相关
哈表所园区房产摊销递延收益	161,037,515.90		9,330,995.40			151,706,520.50		与资产相关
0302000016 西开有限新园区建设	65,885,348.50	33,417,000.00				99,302,348.50		与资产相关
汉峪金谷大楼-3 层	99,166,666.67		3,333,333.33			95,833,333.34		与资产相关
中国信达资产管理公司	78,062,156.71		1,227,573.72			76,834,582.99		与收益相关
超特高压开关设备可靠性与全寿命	72,000,000.00					72,000,000.00		与资产相关
智慧园区项目拨款	9,000,000.00	53,195,800.00				62,195,800.00		与资产相关
EAS 实施费、PDM 项目系统	53,002,453.14		20,377.32			52,982,075.82		与资产相关
管道母线产业化制造项目	45,760,000.00					45,760,000.00		与资产相关
支持高新园区新址项目建设	34,100,000.00	9,340,000.00				43,440,000.00		与资产相关
发电机断路器及其操动机构产业化项目	40,247,500.00		1,420,500.00			38,827,000.00		与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额	返还原因	与资产相关/与收益相关
中原电气谷许继风电土地	36,769,274.00		919,231.80			35,850,042.20		与资产相关
大型先进压水堆核电厂发电机断路器成套装置	32,286,780.52		4,353,273.84			27,933,506.68		与收益相关
天水市政府“出城入园”政策性搬迁补偿	11,490,766.79	16,745,955.59	1,448,756.00			26,787,966.38		与收益相关
增值税加计抵减额		26,482,690.59				26,482,690.59		与收益相关
其他	408,288,816.15	89,033,063.93	94,218,177.76			403,103,702.32		与资产相关/与收益相关
合计	1,935,079,719.42	1,595,849,736.32	146,634,471.65			3,384,294,984.09	——	——

(四十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转期货账户盈亏		32,756,479.76
被套期项目		6,502,050.00
合同负债	1,675,232.35	1,326,833.40
合计	1,675,232.35	40,585,363.16

(四十六) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
合计	30,000,000,000.00	100.00			30,000,000,000.00	100.00
国务院国有资产监督管理委员会	14,999,985,066.00	50.00			14,999,985,066.00	50.00
中国国新控股有限责任公司	7,500,007,467.00	25.00			7,500,007,467.00	25.00
中国诚通控股集团有限公司	7,500,007,467.00	25.00			7,500,007,467.00	25.00

(四十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	6,815,318,126.58			6,815,318,126.58
其他资本公积	600,385,230.69	2,021,265,895.33	16,188,173.98	2,605,462,952.04
合计	7,415,703,357.27	2,021,265,895.33	16,188,173.98	9,420,781,078.62
其中：国有独享资本公积		1,752,409,447.34		1,752,409,447.34

(四十八) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	177,150,224.08	193,634,531.90	126,612,569.99	244,172,185.99	
合计	177,150,224.08	193,634,531.90	126,612,569.99	244,172,185.99	——

(四十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	49,614,409.37	93,883,256.38		143,497,665.75
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	49,614,409.37	93,883,256.38		143,497,665.75

(五十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	2,545,130,412.80	639,626,568.78
期初调整金额		
本期期初余额	2,545,130,412.80	639,626,568.78
本期增加额	2,830,011,035.41	2,392,576,832.79
其中：本期净利润转入	2,829,609,365.44	2,392,576,832.79
其他调整因素	401,669.97	
本期减少额	516,333,107.16	487,072,988.77
其中：本期提取盈余公积数	93,883,256.38	31,356,879.27
本期提取一般风险准备	99,451,850.78	274,537,138.96
本期分配现金股利数	322,998,000.00	181,178,970.54
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	4,858,808,341.05	2,545,130,412.80

(五十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	101,883,676,073.35	84,010,695,210.12	97,769,556,737.68	83,346,715,067.75
系统服务	4,828,095,215.95	4,255,776,864.10	5,886,800,294.82	4,493,324,587.71
智慧电气	80,350,483,097.37	64,347,755,808.29	74,300,989,878.11	63,135,029,413.02
高效能源	16,705,097,760.03	15,407,162,537.73	17,581,766,564.75	15,718,361,067.02
2. 其他业务小计	2,054,174,270.00	1,458,549,363.82	2,569,374,190.10	1,768,947,975.31
出租资产	856,492,284.84	841,675,651.40	1,487,394,986.33	1,286,969,827.56
销售材料	578,285,297.97	270,085,374.02	448,392,600.17	118,753,621.65
其他	619,396,687.19	346,788,338.40	633,586,603.60	363,224,526.10
合计	103,937,850,343.35	85,469,244,573.94	100,338,930,927.78	85,115,663,043.06

(五十二) 销售费用、管理费用、研发费用、财务费用

1、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,341,811,057.21	1,075,423,687.19
销售服务费	257,820,932.12	217,244,225.68
业务经费	242,096,462.00	183,957,696.04
委托代销手续费	204,799,564.53	90,206,039.83
展览费	24,579,758.80	17,687,628.59
广告费	21,164,528.24	28,673,720.04
折旧费	18,729,398.18	21,255,161.21
装卸费	12,481,470.53	11,718,873.44
其他	1,403,120,714.05	1,215,345,897.12
合计	3,526,603,885.66	2,861,512,929.14

2、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,478,948,970.31	2,325,521,988.42
折旧费	309,800,968.16	281,664,534.32
无形资产摊销	212,417,932.46	297,485,380.59
聘请中介机构费	159,236,907.44	122,933,036.51
差旅费	105,434,172.93	108,303,266.95
修理费	93,347,187.62	139,436,695.74
办公费	87,360,343.26	92,686,223.50
诉讼费	35,474,079.97	10,100,035.93
排污费	24,322,675.63	20,533,265.01
其他	651,921,162.01	442,661,708.27
合计	4,158,264,399.79	3,841,326,135.24

3、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,669,452,266.33	1,519,190,396.55
职工薪酬	902,017,457.60	759,157,801.41
折旧摊销费	492,635,467.57	533,335,432.87
试验检验费	275,961,293.44	74,090,725.42
技术服务费	187,349,585.17	192,109,429.32
委外费用	125,990,560.09	129,191,503.56
差旅费	52,452,983.59	74,841,530.33
其他	38,259,376.71	59,490,712.57
合计	3,744,118,990.50	3,341,407,532.03

4、 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息费用	308,964,362.08	368,394,590.11

类别	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	115,475,392.32	268,237,198.15
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	230,194,956.51	16,204,980.62
其他	88,546,088.71	93,170,862.21
合计	512,230,014.98	209,533,234.79

(五十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否为政府补助
与收益相关的政府补助	174,184,978.71	215,806,674.26	是
与资产相关的政府补助	54,226,473.53	62,902,217.26	是
进项税加计抵减	565,300,962.17	239,594,390.41	否
软件退税	61,322,287.62	68,690,688.11	是
债务重组收益	19,850,983.61	23,832,088.12	否
个税手续费返还	2,642,189.94	1,894,384.26	否
其他	8,417,247.72	26,421,306.56	否
合计	885,945,123.30	639,141,748.98	——
其中：政府补助	289,733,739.86	347,399,579.63	——

(五十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	203,368,542.73	119,257,467.60
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	34,507,330.72	282,239.72
交易性金融资产持有期间的投资收益	75,264,491.35	70,057,619.56
处置交易性金融资产取得的投资收益	27,298,680.23	15,970,863.56
其他权益工具投资持有期间的投资收益	29,871,194.86	15,091,890.89
债权投资持有期间的投资收益	233,181,559.76	183,453,185.62
处置债权投资取得的投资收益	61,317,433.88	111,563.34
其他债权投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	-3,217,937.40	-22,193,241.88
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益	10,311,262.79	47,270,755.77
其他	-11,952,791.39	-8,486,513.19
合计	659,949,767.53	420,815,830.99

(五十五) 净敞口套期收益

产生净敞口套期收益的来源	本期发生额	上期发生额
净敞口套期下被套期项目累计公允价值变动转入当期损益的金额	-10,717,975.00	11,894,275.00
净敞口套期下现金流量套期储备转入当期损益的金额		
合计	-10,717,975.00	11,894,275.00

(五十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	24,135,113.66	68,773,826.31
衍生金融资产		
其他非流动金融资产	6,556,521.83	
交易性金融负债	-1,346,626.53	767,599.64
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他	-260,619.00	402,217.15
合计	29,084,389.96	69,943,643.10

(五十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-990,094,429.22	-823,786,750.92
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
其他	-2,169,160.64	-3,885,637.21
合计	-992,263,589.86	-827,672,388.13

(五十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-279,734,735.78	-105,350,389.49
合同资产减值损失	36,220,468.82	-52,306,619.23
合同取得成本减值损失		
合同履约成本减值损失	-1,740,301.83	
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失	-3,071,496.00	-3,065,421.00
固定资产减值损失	-78,676,708.45	-18,014,672.37
在建工程减值损失		-6,517,924.52
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失	-128,417,801.85	-72,413,786.81
商誉减值损失	-1,191,122.46	-835,224.94
其他	-156,115,412.11	-91,960,613.37
合计	-612,727,109.66	-350,464,651.73

(五十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	77,931,732.07	163,802,192.63
无形资产处置损益	7,832,009.04	331,316,176.82
其他非流动资产处置损益	-6,166,600.05	1,194,169.37
搬迁处置利得		92,705,355.38
合计	79,597,141.06	589,017,894.20

(六十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	4,051,316.81	7,240,637.31	4,051,316.81
与企业日常活动无关的政府补助	48,224,111.68	78,440,032.54	48,224,111.68
非同一控制下企业合并评估增值	75,102,039.29	14,733,411.15	75,102,039.29
违约、罚款等赔偿收入	40,950,328.19	33,375,642.65	40,950,328.19
无法支付的款项	38,970,310.64	41,360,734.33	38,970,310.64
质量索赔款	19,381,974.65	38,602,741.29	19,381,974.65
其他	24,228,335.99	33,197,704.48	24,228,335.99
合计	250,908,417.25	246,950,903.75	250,908,417.25

(六十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	13,379,308.91	17,253,806.45	13,379,308.91
公益性捐赠支出	767,606.72	277,796.00	767,606.72
行政性罚款、滞纳金	9,217,728.87	13,129,994.44	9,217,728.87
赔偿金、违约金及罚款支出	75,237,133.43	15,637,539.30	75,237,133.43
未决诉讼预计损失	25,895,914.77	46,468,142.42	25,895,914.77
非公益性捐赠	6,500,000.00	5,500,000.00	6,500,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
预计合同损失		5,057,358.25	
其他	2,754,451.21	44,534,738.14	2,754,451.21
合计	133,752,143.91	147,859,375.00	133,752,143.91

(六十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,213,722,537.16	743,281,570.26
递延所得税调整	-317,208,437.67	-370,113,034.76
其他		
合计	896,514,099.49	373,168,535.50

(六十三) 归属于母公司所有者的其他综合收益

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	73,285,250.53		73,285,250.53	-16,932,519.98		-16,932,519.98
1、重新计量设定受益计划变动额	-16,951,813.24		-16,951,813.24	4,485,958.62		4,485,958.62
2、权益法下不能转损益的其他综合收益	331,517.09		331,517.09			
3、其他权益工具投资公允价值变动	89,905,546.68		89,905,546.68	-21,418,478.60		-21,418,478.60
二、将重分类进损益的其他综合收益	-28,312,675.65		-28,312,675.65	-152,825,725.73		-152,825,725.73
1、权益法下可转损益的其他综合收益	1,180,044.49		1,180,044.49	-1,702,479.79		-1,702,479.79
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	1,180,044.49		1,180,044.49	-1,702,479.79		-1,702,479.79
2、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-22,162,670.37		-22,162,670.37	-65,125,409.46		-65,125,409.46
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-22,162,670.37		-22,162,670.37	-65,125,409.46		-65,125,409.46
3、外币财务报表折算差额	-7,330,049.77		-7,330,049.77	-85,997,836.48		-85,997,836.48
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	-7,330,049.77		-7,330,049.77	-85,997,836.48		-85,997,836.48
三、其他综合收益合计	44,972,574.88		44,972,574.88	-169,758,245.71		-169,758,245.71

(六十四) 债务重组

1、 债务人披露情况

债务重组方式	债务账面价值	债务重组利得金额（损失以“-”号填列）	股本等所有者权益增加金额
以低于债务账面价值的现金清偿债务	167,303,490.26	20,131,901.21	
以非现金资产清偿债务	135,191.00	-388,968.53	
债务转为资本			
修改其他债务条件	25,215,133.21	21,950,455.51	
混合重组方式			
合计	192,653,814.47	41,693,388.19	

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	135,191.00	依据拍卖价格确定
债务转成的股份		
修改其他条件后的债务	3,264,677.70	双方协议确认

2、 债权人披露情况

债务重组方式	债权账面价值	债务重组损失金额（收益以“-”号填列）	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例
低于债权账面价值的现金收回债权	29,787,186.67	1,348,681.53		
以非现金资产收回债权	2,238,894.59	-332,805.00		
债权转为股权				-
修改其他债务条件	10,515,265.26	10,515,265.26		
混合重组方式				-
合计	42,541,346.52	11,531,141.79		-

项目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	7,823,140.00	根据《山晟项目合同纠纷和解协议》
债权转成的投资		
修改其他条件后的债权		

(六十五) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额为 230,194,956.51 元。

(六十六) 合并现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,173,096,840.72	4,650,271,634.67
加：资产减值损失	612,727,109.66	350,464,651.73
信用减值损失	992,263,589.86	827,672,388.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,616,198,852.88	2,805,301,771.46
使用权资产折旧	90,261,946.17	169,782,275.72
无形资产摊销	795,968,946.39	836,322,967.45
长期待摊费用摊销	39,302,438.97	29,689,514.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-79,597,141.06	-589,017,894.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,327,992.10	10,013,169.14
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-29,084,389.96	-69,943,643.10
财务费用（收益以“－”号填列）	309,248,350.59	367,233,069.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-659,949,767.53	-420,815,830.99
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-331,115,031.92	-351,747,616.73
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	13,906,594.25	109,920,858.38
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,542,676,200.23	921,371,102.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,792,379,577.08	-15,263,042,374.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,687,533,991.68	12,789,102,228.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,905,034,545.49	7,172,578,271.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,944,763,271.19	16,111,811,218.00
减：现金的期初余额	16,111,811,218.00	22,277,971,043.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,832,952,053.19	-6,166,159,825.05

2、 本期取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,944,763,271.19	16,111,811,218.00
其中：库存现金	42,522.05	170,487.67
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	22,921,602,950.64	16,086,223,218.45
可随时用于支付的其他货币资金	23,117,798.50	25,417,511.88
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,944,763,271.19	16,111,811,218.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,944,763,271.19	16,111,811,218.00
其中：库存现金	42,522.05	170,487.67
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	22,921,602,950.64	16,086,223,218.45
可随时用于支付的其他货币资金	23,117,798.50	25,417,511.88
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,944,763,271.19	16,111,811,218.00

项目	期末余额	期初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十七) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	1,002,151,941.70
其中：美元	68,350,603.78	7.1884	491,331,480.21
欧元	21,602,918.42	7.5257	162,577,083.15
港币	49,380,877.51	0.9260	45,726,692.57
马来西亚林吉特	87,398,066.57	1.6199	141,576,128.04
印度卢比	479,005,075.76	0.0840	40,236,426.36
南非兰特	88,213,726.05	0.3844	33,909,356.29
英镑	2,899,970.80	9.0765	26,321,584.97
埃及镑	152,566,790.00	0.1436	21,908,591.04
其他币种	5,163,419,187.98	0.0075	38,564,599.07
应收账款	--	--	3,427,821,643.98
其中：美元	376,242,739.41	7.1884	2,704,583,307.97
欧元	40,394,670.09	7.5257	303,998,168.70
港币	8,186,054.95	0.9260	7,580,286.88
菲律宾比索	772,886,865.16	0.1263	97,615,611.07
印尼盾	180,131,900,849.98	0.0005	90,065,950.42
埃及镑	570,707,301.79	0.1436	81,953,568.54
尼泊尔卢比	976,514,171.62	0.0533	52,048,205.35
南非兰特	102,464,062.33	0.3844	39,387,185.56
马来西亚林吉特	17,422,747.09	1.6199	28,223,108.01
其他币种	5,987,537,632.89	0.0037	22,366,251.48
短期借款	--	--	125,483,317.89
其中：美元	3,000,000.00	7.1884	21,565,200.00
印尼盾	149,104,618,333.74	0.0005	74,552,309.17
埃及镑	204,497,275.22	0.1436	29,365,808.72

(六十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,924,451,719.56	保证金等
应收账款	22,245,803.67	应收账款保理、供应链票据
固定资产	111,783,344.82	贷款抵押
无形资产	186,820,155.35	贷款抵押
合计	2,245,301,023.40	——

八、 或有事项

(一) 或有负债

1、 未决诉讼或未决仲裁形成的或有负债

原告	被告	涉诉标的	涉诉金额（万元）	诉讼进展
湖北鄂东长江公路大桥有限公司	西安西电变压器有限责任公司	侵权责任纠纷	7,419.79	重审
中国太平洋财产保险股份有限公司北京分公司	西安西电开关电气有限公司	保险人代位求偿权纠纷	4,025.16	重审
北京科大中冶技术培训有限公司	西安西电开关电气有限公司	居间合同纠纷	1,477.24	一审完结
湖北马鄂高速公路经营有限公司	西安西电变压器有限责任公司	财产损害赔偿纠纷	441.70	重审
西安经发经贸实业有限责任公司	西安西电变压器有限责任公司	合同纠纷	228.01	重审

2、 对集团内、集团外单位提供担保情况（金额单位：人民币万元）

（1） 融资担保情况表

项目	实际担保金额		反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
	本年年末数	上年年末数							
一、融资担保合计	55,000.00	94,000.00							
（一）对子企业融资担保	55,000.00	94,000.00							
1.按股比担保	55,000.00	90,000.00							

项目	实际担保金额		反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
	本年年末数	上年年末数							
2.超股比担保		4,000.00							
其中：对所控股上市公司担保									
对少数股东含员工持股计划的子企业担保									
对少数股东含股权基金的子企业担保									
（二）对参股企业融资担保									
1. 按股比担保									
其中：对不具备持续经营能力的参股企业担保									
2.超股比担保									
其中：因划出集团或股权处置形成									
（三）对集团外无股权关系企业融资担保									
其中：因划出集团或股权处置形成									
二、对特殊子企业融资担保									
（一）对金融子企业担保									
（二）集团内无股权关系子企业互保									
（三）对不具备持续经营能力的子企业担保									
三、隐性融资担保									
（一）共同借款合同									
（二）差额补足承诺									

项目	实际担保金额		反担保金额	收取担保费	逾期金额	被诉金额	代偿损失金额	已计入预计负债金额	其中：本期计入预计负债金额
	本年年末数	上年年末数							
（三）支持性函件									
1.安慰函									
2.承诺函									
3.流动性支持函									
4.维好协议									
5.其他									

九、 资产负债表日后事项

2024 年 11 月，中国电气装备收到国务院国资委《关于中国兵器装备集团有限公司国有股东所持股份无偿划转有关事项的批复》及《关于保定同为电气设备有限公司国有股权无偿划转有关事项的批复》。上述批复同意中国兵器装备集团有限公司(以下简称兵器装备集团)将所持保定天威保变电气股份有限公司(以下简称保变电气)69,941.2517 万股股份及所持有的保定同为电气设备有限公司(以下简称同为电气)100.00%股权无偿划转至中国电气装备。该划转手续完成后，中国电气装备合计持有保变电气的股份比例为 83%，持有同为电气 100.00%股权，可以对保变电气及同为电气实施控制。上述划转手续截至 2024 年 12 月 31 日未办理完成。

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子企业情况

本集团的子公司，详见“本附注七、（一）子企业情况”。

(三) 本公司的合营企业、联营企业情况

本公司的合营企业、联营企业情况，详见“本附注八、(十四)长期股权投资”。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
GE 集团及其附属企业	重要子公司的少数股东及与该股东受同一控制方控制的其他企业
众树（深圳）智慧能源有限公司	重要子公司的少数股东

(五) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
众树（深圳）智慧能源有限公司	采购商品	协议价格	40,552,696.71	
海检检测有限公司	采购商品/接受劳务	协议价格	14,140,077.57	
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	采购商品/接受劳务	协议价格	41,113,804.73	68,354,582.40
青岛海洋电气设备检测有限公司	采购商品/接受劳务	协议价格	5,486,320.76	27,637,677.98
陕西半导体先导技术中心有限公司	采购商品/接受劳务	协议价格		1,415,094.34
陕西金鑫电器有限公司	采购商品/接受劳务	协议价格	224,132,304.67	169,969,901.18
五矿西电（常州）钢材加工有限公司	采购商品/接受劳务	协议价格	76,733,041.76	140,099,160.48
西安豪特电力开关制造有限公司	采购商品/接受劳务	协议价格	26,664,296.04	26,315,438.54
西安西电自动化控制系统有限责任公司	采购商品/接受劳务	协议价格	728,015.93	
GE 集团及其附属企业	采购商品/接受劳务	协议价格	26,279,955.46	30,489,526.24

3、 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
海检检测有限公司	销售商品/提供劳务	协议价格	230,943.40	
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	销售商品/提供劳务	协议价格	88,646.83	31,595.70
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	销售商品/提供劳务	协议价格	11,770,422.92	11,807,407.13
青岛海洋电气设备检测有限公司	销售商品/提供劳务	协议价格	11,242,378.52	1,230,674.02

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额	上期金额
陕西金鑫电器有限公司	销售商品/提供劳务	协议价格	2,384,531.49	14,800,778.87
施耐德（陕西）宝光电器有限公司	销售商品/提供劳务	协议价格	5,000.00	230,003.44
西安豪特电力开关制造有限公司	销售商品/提供劳务	协议价格	3,797,580.80	1,170,412.35
GE 集团及其附属企业	销售商品/提供劳务	协议价格	38,442,036.04	1,100,583.85

4、 关联租赁情况

公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入	租赁收入定价依据
河南平高电气股份有限公司	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	房屋及构筑物	18,584.07		

(六) 关联方应收应付款项

1、 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产					
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	114,675.55			
	青岛海洋电气设备检测有限公司	19,500.00	175.50	21,100.00	189.90
	GE 集团及其附属企业	2,168,884.05	65,066.52	2,136,992.24	64,109.77
其他非流动资产					
	国联智慧能源交通技术创新中心（苏州）有限公司			85,515.00	8,551.50
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司			42,000.00	
	西安豪特电力开关制造有限公司	26,400.00	26,400.00	26,400.00	26,400.00
	GE 集团及其附属企业	4,931,543.12	147,946.29		

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	陕西高端装备与智能制造产业研究院有限公司	4,755.64	2,377.82		
	陕西金鑫电器有限公司	4,790,400.00			
应收款项融资					
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	999,188.50			
应收账款					
	国联智慧能源交通技术创新中心（苏州）有限公司	4,768,122.50	4,768,122.50	4,860,132.98	727,665.87
	平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	33,638.29	1,009.15	35,703.14	1,071.09
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	8,155,899.86		7,795,417.38	
	青岛海洋电气设备检测有限公司	5,829,903.00	54,625.78	2,797,009.00	25,173.08
	陕西金鑫电器有限公司	84,981.50	2,549.45		
	西安豪特电力开关制造有限公司	706,176.11	115,865.28	603,026.45	120,522.79
	众树（深圳）智慧能源有限公司	11,210,667.50			
	GE 集团及其附属企业	27,160,654.53	1,239,893.39	11,263,527.77	732,602.96
预付账款					
	国联智慧能源交通技术创新中心（苏州）有限公司			1,697,500.00	
	陕西半导体先导技术中心有限公司			108,000.00	
	陕西金鑫电器有限公司	4,216,500.00			
	西安豪特电力开关制造有限公司	19,200.00			
	西安西电爱波瑞企业管理咨询有限公司	180,000.00			

2、 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债			
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	1,027,944.57	1,460,365.11
	青岛海洋电气设备检测有限公司		450,000.00
	施耐德（陕西）宝光电器有限公司	370,754.72	393,000.00
	西安豪特电力开关制造有限公司	1,495,194.02	743,966.65

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中电装备北镇市风电有限责任公司		12,960.00
	GE 集团及其附属企业	1,933,295.13	2,593,624.84
其他流动负债			
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	90,512.04	
其他应付款			
	河南平高清洁能源有限公司	500,000.00	500,000.00
	西安豪特电力开关制造有限公司	55,630.00	55,630.00
	西安西电爱波瑞企业管理咨询有限公司	9,600.00	287,000.00
	西安西电自动化控制系统有限责任公司	294,640.00	122,640.00
	GE 集团及其附属企业	9,828,942.02	
应付票据			
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	35,417,368.42	4,278,364.00
应付账款			
	国联智慧能源交通技术创新中心（苏州）有限公司		367,591.86
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	23,561,936.94	40,936,258.62
	青岛海洋电气设备检测有限公司	516,500.00	563,824.50
	陕西半导体先导技术中心有限公司		318,584.07
	陕西金鑫电器有限公司	69,861,994.17	43,337,744.67
	五矿西电（常州）钢材加工有限公司	58,406,978.20	15,766,621.19
	西安豪特电力开关制造有限公司	22,199,206.31	6,439,672.64
	西安西电爱波瑞企业管理咨询有限公司	257,200.00	2,156,058.55
	西安西电自动化控制系统有限责任公司	1,240,400.00	1,171,533.95
	基元电气有限公司	688,140.00	
	GE 集团及其附属企业	7,200,343.71	9,316,088.36
应付利息			
	西安豪特电力开关制造有限公司	19.49	6.58
吸收存款及同业存放			
	通用环球医疗（西安）有限公司		328,651.46
	西安豪特电力开关制造有限公司	151,843.05	51,303.62

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含，下同）			90,000.00	360.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计			90,000.00	360.00

2、 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						90,000.00	100.00	360.00	0.40	89,640.00
其中：应收两网组合						90,000.00	100.00	360.00	0.40	89,640.00
合计						90,000.00	100.00	360.00	0.40	89,640.00

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含，下同）				90,000.00	100.00	360.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
合计				90,000.00	100.00	360.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	150,455,163.07	
其他应收款项	5,477,230,674.92	5,772,307,287.91
合计	5,627,685,837.99	5,772,307,287.91

1、 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	150,455,163.07		——	——
中国西电电气股份有限公司	69,131,781.81		尚未支付	否
河南平高电气股份有限公司	47,213,814.73		尚未支付	否
许继电气股份有限公司	32,061,775.68		尚未支付	否
中国电气装备集团供应链科技有限公司	2,047,790.85		尚未支付	否
合计	150,455,163.07		——	——

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含，下同）	878,395,064.10	22,628.90	2,498,137,919.07	175,000.00
1 至 2 年	1,966,561,402.79		3,274,359,940.34	15,571.50
2 至 3 年	2,632,343,551.43	46,714.50		
3 年以上				
合计	5,477,300,018.32	69,343.40	5,772,497,859.41	190,571.50

（2）按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）		金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款项										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	5,477,300,018.32	100.00	69,343.40	0.00	5,477,230,674.92	5,772,497,859.41	100.00	190,571.50	0.00	5,772,307,287.91
合计	5,477,300,018.32	100.00	69,343.40	0.00	5,477,230,674.92	5,772,497,859.41	100.00	190,571.50	0.00	5,772,307,287.91

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）		金额	比例（%）	
1 年以内（含，下同）	452,578.00	74.40	22,628.90	3,500,000.00	95.74	175,000.00
1 至 2 年				155,715.00	4.26	15,571.50
2 至 3 年	155,715.00	25.60	46,714.50			
3 年以上						
合计	608,293.00	100.00	69,343.40	3,655,715.00	100.00	190,571.50

②采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方组合	5,476,691,725.32			5,768,842,144.41		
合计	5,476,691,725.32			5,768,842,144.41		

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
重庆泰山电缆有限公司	统借统还	501,087,183.08	2-3 年	9.15	
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	统借统还	161,795,774.64	2-3 年	2.95	
许继集团有限公司	统借统还	1,274,105,555.56	2-3 年	23.26	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例（%）	坏账准备
平高集团有限公司	统借统还	2,441,030,631.39	1-2 年；2-3 年	44.57	
中国电气装备集团资产管理有限公司	借款	564,000,000.00	1-2 年	10.30	
合计	——	4,942,019,144.67	——	90.23	

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	32,816,879,938.01	1,189,333,334.00		34,006,213,272.01
对合营企业投资				
对联营企业投资	236,000,000.00	815,852,254.93		1,051,852,254.93
小计	33,052,879,938.01	2,005,185,588.93		35,058,065,526.94
减：长期股权投资减值准备				
合计	33,052,879,938.01	2,005,185,588.93		35,058,065,526.94

2、 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合　计	34,924,820,102.36	33,052,879,938.01	1,871,940,164.35		98,934,132.05	1,180,044.49	33,131,248.04				35,058,065,526.94	
一、子公司	34,006,213,272.01	32,816,879,938.01	1,189,333,334.00								34,006,213,272.01	
平高集团有限公司	600,000,000.00	500,000,000.00	100,000,000.00								600,000,000.00	
西电集团财务有限责任公司	2,257,213,515.65	2,257,213,515.65									2,257,213,515.65	
中国电气装备集团绿色能源科技有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00									600,000,000.00	
中国电气装备集团国际电力有限公司	430,000,000.00	200,000,000.00	230,000,000.00								430,000,000.00	
中国电气装备集团投资有限公司	504,157,770.99	504,157,770.99									504,157,770.99	
中国电气装备集团科学技术研究院有限公司	493,000,000.00	100,000,000.00	393,000,000.00								493,000,000.00	
河南平高电气股份有限公司	3,005,250,200.20	3,005,250,200.20									3,005,250,200.20	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
中国西电集团有限公司	10,580,623,811.64	10,542,290,477.64	38,333,334.00								10,580,623,811.64	
许继集团有限公司	933,868,969.70	899,868,969.70	34,000,000.00								933,868,969.70	
山东电工电气集团有限公司	6,631,615,393.45	6,537,615,393.45	94,000,000.00								6,631,615,393.45	
中国电气装备集团资产管理有限公司	800,000,000.00	800,000,000.00									800,000,000.00	
中国西电电气股份有限公司	4,079,329,673.23	4,079,329,673.23									4,079,329,673.23	
中国电气装备集团供应链科技有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00									400,000,000.00	
许继电气股份有限公司	2,391,153,937.15	2,391,153,937.15									2,391,153,937.15	
中国电气装备集团储能科技有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00								300,000,000.00	
三、联营企业	918,606,830.35	236,000,000.00	682,606,830.35		98,934,132.05	1,180,044.49	33,131,248.04				1,051,852,254.93	
北京电力交易中心有限公司	11,004,065.23		11,004,065.23		8,631.71		113,184.67				11,125,881.61	
中新绿电（陕西）私募股	236,000,000.00	236,000,000.00			-900,985.50						235,099,014.50	

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
权投资基金合伙企业（有限合伙）												
上海电气输配电集团有限公司	671,602,765.12		671,602,765.12		99,826,485.84	1,180,044.49	33,018,063.37				805,627,358.82	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1．主营业务小计			94,339.62	
系统服务			94,339.62	
2．其他业务小计	103,773.58			
其他	103,773.58			
合计	103,773.58		94,339.62	

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	98,934,132.05	
成本法核算的长期股权投资收益	857,244,961.42	204,645,071.66
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益	7,358,893.31	6,326,827.74
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益	117,947,400.32	115,603,530.08
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
债务重组产生的投资收益		
其他	98,168,447.09	155,615,492.98
合计	1,179,653,834.19	482,190,922.46

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量的信息情况

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	938,832,563.81	313,568,792.68
加：资产减值损失		
信用减值损失	-121,588.10	183,145.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,960,353.46	2,668,982.38
使用权资产折旧	20,217,610.44	20,143,283.53
无形资产摊销	3,057,143.91	265,216.35
长期待摊费用摊销	1,977,240.12	486,741.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-7,306,478.72	-668,753.17
财务费用（收益以“－”号填列）	88,721,030.19	51,080,986.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,179,653,834.19	-482,190,922.46
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	141,660.20	5,243,926.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-51,002,474.83	340,607.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,720,997.71	-27,459,741.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-199,897,771.42	-116,337,734.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,857,401,447.49	2,160,369,806.13
减：现金的期初余额	2,160,369,806.13	8,001,245,024.17
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,697,031,641.36	-5,840,875,218.04

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,857,401,447.49	2,160,369,806.13
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	5,857,226,292.22	2,150,374,891.33
可随时用于支付的其他货币资金	175,155.27	9,994,914.80
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,857,401,447.49	2,160,369,806.13

十三、 财务报表的批准

本财务报表已于 2025 年 4 月 15 日经本公司总经理办公会批准。

中国电气装备集团有限公司

2025 年 4 月 15 日