

中国西电电气股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZG10911 号

中国西电电气股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
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	1-178

审计报告

信会师报字[2024]第 ZG10911 号

中国西电电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中国西电电气股份有限公司（以下简称中国西电）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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，公允反映了中国西电 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于中国西电，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

- （一）销售收入的确认
- （二）应收账款的减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 销售收入的确认	
<p>销售收入确认的会计政策及收入请参考财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计注释（二十五）所述的会计政策”及“五、合并财务报表项目注释（五十二）”。</p> <p>中国西电营业收入主要来源于电气设备相关产品，中国西电在客户取得相关产品的控制权时确认收入。2023年度，中国西电营业收入为208.48亿元。</p> <p>由于收入是中国西电的关键业绩指标之一，因而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，故将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们对销售收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解和评估管理层对销售收入确认相关关键内部控制的设计，并测试关键内部控制执行的有效性； 2、选取各类别产品的销售合同，阅读并分析合同中的相关条款，并与管理层进行访谈，评估中国西电销售收入确认的会计政策； 3、结合产品类型，销售订单对收入及毛利情况执行分析性程序，判断本期收入金额是否出现异常变化情况； 4、检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、产品出库单、产品运输单、客户验收单或安装验收报告，以评估营业收入的确认是否适当； 5、对于资产负债表日前后确认的销售收入，核对客户验收单或安装验收报告等支持性文件，以评估销售收入是否记录在恰当的会计期间。
(二) 应收账款的减值	
<p>如合并财务报表附注五、（四）所示，2023年12月31日，中国西电合并资产负债表中应收账款的原值合计为107.63亿元，坏账准备合计为8.90亿元。</p>	<p>我们对应收账款的减值执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解中国西电信用政策及应收账款管理相关的内部控制设计，并测试内部控制的运行有效

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>管理层按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认逾期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，管理层依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。</p> <p>对于划分为组合的应收账款，管理层参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。</p> <p>由于应收账款余额重大，应收账款坏账准备对财务报表影响具有重要性，且管理层的预期信用损失计量，使用了复杂的模型，并涉及重大管理层判断和假设，因此，我们将其作为关键审计事项。</p>	<p>性；</p> <p>2、分析坏账准备计提的会计政策，并与管理层访谈，以评估中国西电坏账准备计提的会计政策；</p> <p>3、了解并获取管理层通过结合当前状况以及未来经济状况而就单项计提减值的应收账款的可回收性所作出的评估，与管理层访谈，了解客户情况和未及时回收的原因。检查客户信用历史，以评估管理层对应收账款单项计提减值准备的判断是否恰当；</p> <p>4、针对管理层按照组合计算信用损失的模型，我们评估预期信用损失模型计量方法的合理性，运用抽样方式对应收账款的账龄准确性进行测试，按照考虑前瞻性信息调整后的违约损失百分比，评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计提比例是否恰当；</p> <p>5、获取中国西电坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算坏账计提金额是否准确；</p> <p>6、对应收账款实施函证程序，并选取样本检查期后回款情况，根据回函和期后回款情况，评价管理层对应收账款可收回性的</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
	判断是否存在重大偏差。

四、 其他信息

中国西电管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中国西电 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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西电的持续经营能力，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西电的财务报告过程。

六、 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。

（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，就可能导致对中国西电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西电不能持续经营。

（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）就中国西电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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些



事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

2024年4月9日

中国西电电气股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	9,505,706,869.79	7,404,425,543.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	876,490,271.51	1,878,310,289.44
衍生金融资产			
应收票据	五、(三)	215,417,204.23	885,763,262.85
应收账款	五、(四)	9,872,979,731.16	9,702,504,326.30
应收款项融资	五、(五)	916,634,113.83	607,521,098.68
预付款项	五、(六)	1,653,427,571.34	1,016,105,802.39
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(七)	322,531,289.56	498,955,055.57
买入返售金融资产			
存货	五、(八)	3,545,467,231.09	3,987,552,845.88
合同资产	五、(九)	1,490,734,383.87	2,010,234,788.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(十)	494,665,750.00	
其他流动资产	五、(十一)	2,190,757,290.04	3,126,567,089.38
流动资产合计		31,084,811,706.42	31,117,940,102.10
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资	五、(十二)	1,151,439,719.11	1,285,110,998.33
其他债权投资			
长期应收款	五、(十三)		1,747,841.50
长期股权投资	五、(十四)	2,341,581,471.07	141,068,103.57
其他权益工具投资	五、(十五)	38,624,204.01	49,324,204.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十六)	157,019,163.36	143,217,584.36
固定资产	五、(十七)	3,706,386,550.39	4,003,636,377.31
在建工程	五、(十八)	488,180,060.85	363,651,404.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十九)	23,272,192.08	62,940,114.90
无形资产	五、(二十)	1,947,373,810.56	1,744,551,626.79
开发支出	六、(二)	287,629,284.65	258,350,477.58
商誉	五、(二十一)	23,716,852.85	24,552,077.79
长期待摊费用	五、(二十二)	13,805,419.16	16,777,554.21
递延所得税资产	五、(二十三)	611,580,635.35	489,344,771.54
其他非流动资产	五、(二十四)	1,903,319,466.86	1,785,301,610.16
非流动资产合计		12,693,928,830.30	10,369,574,746.59
资产总计		43,778,740,536.72	41,487,514,848.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 丁小林

主管会计工作负责人: 郑高潮

会计机构负责人: 苟通洋

丁小林

郑高潮

苟通洋

中国西电电气股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十六）	1,346,019,888.98	553,092,798.10
向中央银行借款			
拆入资金	五、（二十七）		900,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十八）	3,239,110,270.18	2,831,771,235.15
应付账款	五、（二十九）	6,468,821,392.37	6,727,161,768.11
预收款项			
合同负债	五、（三十）	3,829,582,647.75	2,401,120,162.07
卖出回购金融资产款	五、（三十一）		299,955,548.98
吸收存款及同业存放	五、（三十二）		1,112,814,340.94
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（三十三）	95,826,343.08	103,821,956.63
应交税费	五、（三十四）	411,112,156.70	298,524,784.73
其他应付款	五、（三十五）	737,761,277.81	615,294,380.17
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	五、（三十六）	30,057,399.52	58,427,064.57
其他流动负债	五、（三十七）	1,393,584,848.70	1,096,243,207.42
流动负债合计		17,551,876,225.09	16,998,227,246.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（三十八）	170,565,045.85	57,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十九）	8,878,553.02	29,952,042.72
长期应付款	五、（四十）	403,766,601.46	403,858,332.35
长期应付职工薪酬	五、（四十一）	160,755,016.54	189,982,404.21
预计负债	五、（四十二）	103,284,164.29	33,977,160.35
递延收益	五、（四十三）	779,577,311.10	534,779,076.46
递延所得税负债		173,750,475.86	124,782,309.32
其他非流动负债	五、（四十四）		516,925.31
非流动负债合计		1,800,577,168.12	1,375,048,250.72
负债合计		19,352,453,393.21	18,373,275,497.59
所有者权益：			
股本	五、（四十五）	5,125,882,352.00	5,125,882,352.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十六）	12,173,602,656.11	12,080,405,720.18
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十七）	-349,855,209.66	-102,620,961.29
专项储备	五、（四十八）	108,089,958.95	102,759,618.41
盈余公积	五、（四十九）	684,402,014.25	616,721,455.29
一般风险准备	五、（五十）	26,046,762.92	146,114,220.84
未分配利润	五、（五十一）	3,873,809,446.54	3,166,899,066.93
归属于母公司所有者权益合计		21,641,977,981.11	21,136,161,472.36
少数股东权益		2,784,309,162.40	1,978,077,878.74
所有者权益合计		24,426,287,143.51	23,114,239,351.10
负债和所有者权益总计		43,778,740,536.72	41,487,514,848.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：丁小林

主管会计工作负责人：郑高潮

会计机构负责人：苟通洋

丁小林

郑高潮

苟通洋



中国西电电气股份有限公司
母公司资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,761,146,219.06	1,379,247,571.56
交易性金融资产		873,735,799.33	1,428,549,794.17
衍生金融资产			
应收票据		2,399,883.72	
应收账款	十七、(一)	45,631,301.21	223,977,983.93
应收款项融资		6,952,307.26	
预付款项		35,331,970.17	19,067,377.36
其他应收款	十七、(二)	2,069,840.27	26,650,037.54
存货			
合同资产		8,967,960.40	10,031,204.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		64,530,194.44	
其他流动资产		2,011,812,232.35	1,905,056,580.72
流动资产合计		4,812,577,708.21	4,992,580,549.29
非流动资产:			
债权投资		256,590,333.34	310,339,583.12
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	14,812,840,379.33	13,760,092,645.85
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,454,322.25	6,727,198.18
在建工程		3,829,628.92	7,326,278.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			10,980,660.63
无形资产		101,585,309.41	15,007,022.88
开发支出		14,150,943.40	48,707,547.17
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		80,523,967.20	66,793,757.82
其他非流动资产		241,757,659.29	279,268,431.55
非流动资产合计		15,518,732,543.14	14,505,243,125.70
资产总计		20,331,310,251.35	19,497,823,674.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 丁小林

主管会计工作负责人: 郑高潮

会计机构负责人: 苟通洋

丁小林

郑高潮

苟通洋



中国西电电气股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			631,000.00
应付账款		88,733,395.34	262,186,454.74
预收款项			
合同负债		4,525,788.21	38,656,360.81
应付职工薪酬		1,495,096.39	1,163,388.78
应交税费		2,584,499.79	2,096,987.67
其他应付款		14,471,416.90	11,636,137.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,800,000.00	18,325,713.14
其他流动负债		588,352.48	5,025,326.91
流动负债合计		116,198,549.11	339,721,369.65
非流动负债：			
长期借款		13,400,000.00	17,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		196,878,822.83	196,878,822.83
长期应付职工薪酬		770,000.00	870,000.00
预计负债		6,141,930.00	
递延收益			
递延所得税负债		1,193,182.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计		218,383,935.52	214,948,822.83
负债合计		334,582,484.63	554,670,192.48
所有者权益：			
股本		5,125,882,352.00	5,125,882,352.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,515,150,164.26	12,173,315,203.78
减：库存股			
其他综合收益		-108,112,021.94	-108,077,619.47
专项储备			
盈余公积		770,204,821.87	616,721,455.29
未分配利润		1,693,602,450.53	1,135,312,090.91
所有者权益合计		19,996,727,766.72	18,943,153,482.51
负债和所有者权益总计		20,331,310,251.35	19,497,823,674.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：丁小林

主管会计工作负责人：郑高潮

会计机构负责人：苟通洋

丁小林

郑高潮

苟通洋



中国西电电气股份有限公司

合并利润表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		21,051,446,597.20	18,761,173,366.32
其中：营业收入	五、(五十二)	20,847,910,805.44	18,554,289,763.87
利息收入	五、(五十二)	201,318,204.96	205,336,387.79
已赚保费			
手续费及佣金收入	五、(五十二)	2,217,586.80	1,547,214.66
二、营业总成本		20,176,915,675.70	18,118,108,334.01
其中：营业成本	五、(五十二)	17,131,042,339.48	15,507,228,690.93
利息支出	五、(五十二)	5,175,216.60	17,954,867.36
手续费及佣金支出	五、(五十二)	665,276.04	464,164.40
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	五、(五十三)	155,985,070.35	152,570,594.22
销售费用	五、(五十四)	778,774,809.26	640,850,598.61
管理费用	五、(五十五)	1,294,570,509.11	1,208,125,681.79
研发费用	五、(五十六)	717,647,045.14	599,546,987.08
财务费用	五、(五十七)	93,055,409.72	-8,633,250.38
其中：利息费用	五、(五十七)	78,091,049.24	59,646,545.39
利息收入	五、(五十七)	69,097,398.78	33,214,613.70
加：其他收益	五、(五十八)	200,749,707.14	166,152,076.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(五十九)	175,522,634.30	49,412,450.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,589,576.21	-10,115,329.28
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）	五、(六十)	-32,365,377.51	70,659,466.24
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(六十一)	-168,208,971.18	-161,159,131.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(六十二)	-91,167,039.16	-157,706,418.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(六十三)	134,595,745.53	281,225,377.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,093,657,620.62	891,648,851.73
加：营业外收入	五、(六十四)	69,548,310.97	33,039,710.32
减：营业外支出	五、(六十五)	56,051,152.58	35,532,361.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,107,154,779.01	889,156,200.45
减：所得税费用	五、(六十六)	87,192,183.03	160,007,065.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,019,962,595.98	729,149,135.31
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,019,962,595.98	729,149,135.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		885,188,186.50	619,072,763.94
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		134,774,409.48	110,076,371.37
六、其他综合收益的税后净额		-376,208,778.73	132,808,614.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-247,234,248.37	62,132,386.03
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		10,990,365.10	4,099,043.06
1. 重新计量设定受益计划变动额		10,990,365.10	4,099,043.06
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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-258,224,613.47	58,033,342.97
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-3,282,057.58	
2. 其他债权投资公允价值变动			16,814,229.18
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		-125,549,416.42	-22,358,789.53
6. 外币财务报表折算差额		-129,393,139.47	63,577,903.32
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-128,974,530.36	70,676,228.25
七、综合收益总额		643,753,817.25	861,957,749.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		637,953,938.13	681,205,149.97
归属于少数股东的综合收益总额		5,799,879.12	180,752,599.62
八、每股收益：	五、(六十七)		
(一) 基本每股收益（元/股）	五、(六十七)	0.17	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、(六十七)	0.17	0.12

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：24,335,516.18 元，上期被合并方实现的净利润为：15,582,539.03 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：丁小林

主管会计工作负责人：郑高潮

会计机构负责人：苟通洋

丁小林

郑高潮

苟通洋

中国西电电气股份有限公司
母公司利润表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七、(四)	32,904,018.70	895,300,604.81
减：营业成本	十七、(四)	37,417,298.23	896,542,472.53
税金及附加		368,315.14	608,043.07
销售费用		4,002,301.30	1,549,495.82
管理费用		124,919,686.25	92,325,230.03
研发费用		15,118,507.26	24,975,471.70
财务费用		-31,395,104.32	-53,811,206.13
其中：利息费用		651,854.82	1,543,606.31
利息收入		34,385,439.02	56,843,082.64
加：其他收益		121,370.98	600,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	836,097,868.60	352,325,259.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		34,986,842.72	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-44,712,139.79	74,581,659.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,768,015.43	7,308,244.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,382,537.39	398,360.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			43,014.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		670,365,592.67	368,367,637.45
加：营业外收入		991,786.79	5,113.69
减：营业外支出		7,114,316.58	16,746.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		664,243,062.88	368,356,005.09
减：所得税费用		-12,562,526.69	-3,640,685.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		676,805,589.57	371,996,690.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		676,805,589.57	371,996,690.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-34,402.47	10,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-34,402.47	10,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额		83,148.00	10,000.00
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-117,550.47	
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		676,771,187.10	372,006,690.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：丁小林

主管会计工作负责人：郑高潮

会计机构负责人：苟通洋

丁小林

郑高潮

苟通洋



中国西电电气股份有限公司
合并现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

	附注	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		21,911,731,457.49	17,985,747,923.57
客户存款和同业存放款项净增加额		-1,186,955,072.69	660,857,729.99
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			497,922,500.14
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		207,393,242.12	194,744,079.46
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		150,946,752.69	129,166,783.37
收到其他与经营活动有关的现金	五、(六十九)	1,540,432,480.24	1,423,373,346.92
经营活动现金流入小计		22,623,548,859.85	20,891,812,363.45
购买商品、接受劳务支付的现金		16,559,276,720.88	14,705,798,176.25
客户贷款及垫款净增加额		-261,048,511.08	-101,234,406.74
存放中央银行和同业款项净增加额		280,864,584.58	-310,204,719.87
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		13,045,722.60	25,691,468.11
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,246,246,231.08	2,183,307,651.01
支付的各项税费		918,446,700.13	944,512,035.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、(六十九)	1,651,647,528.25	2,886,775,029.49
经营活动现金流出小计		21,408,478,976.44	20,334,645,233.93
经营活动产生的现金流量净额	五、(七十)	1,215,069,883.41	557,167,129.52
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,138,202,109.46	3,885,430,889.89
取得投资收益收到的现金		225,480,162.71	102,306,510.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		337,331,968.04	254,631,932.86
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		568,230,168.38	
收到其他与投资活动有关的现金	五、(六十九)	5,053,226,603.79	1,939,952.77
投资活动现金流入小计		8,322,471,012.38	4,244,309,286.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		648,702,035.67	422,646,336.48
投资支付的现金		2,144,155,068.09	4,159,655,071.40
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		122,907,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、(六十九)	3,362,549,265.28	12,061,935.66
投资活动现金流出小计		6,278,313,869.04	4,594,363,343.54
投资活动产生的现金流量净额		2,044,157,143.34	-350,054,057.50
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,114,867,206.71	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,114,867,206.71	2,000,000.00
取得借款收到的现金		3,420,452,741.83	2,218,125,460.92
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(六十九)	177,981,108.80	460,000,631.89
筹资活动现金流入小计		4,713,301,057.34	2,680,126,092.81
偿还债务支付的现金		5,129,178,461.20	987,472,534.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,647,962.65	177,667,129.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30,456,149.47	3,175,095.06
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(六十九)	31,109,417.12	15,779,467.68
筹资活动现金流出小计		5,484,935,840.97	1,180,919,131.07
筹资活动产生的现金流量净额		-771,634,783.63	1,499,206,961.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-27,749,711.12	17,273,896.14
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额	五、(七十)	6,807,865,889.95	5,084,271,960.05
六、期末现金及现金等价物余额			
	五、(七十)	9,267,708,421.95	6,807,865,889.95

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：丁小林

主管会计工作负责人：郑高潮

会计机构负责人：苟通泽

丁小林

郑高潮

苟通泽



中国西电电气股份有限公司
母公司现金流量表
2023年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	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		181,067,587.37	1,132,901,127.58
收到的税费返还		5,488,622.58	11,965,867.44
收到其他与经营活动有关的现金		134,055,757.47	64,864,674.50
经营活动现金流入小计		320,611,967.42	1,209,731,669.52
购买商品、接受劳务支付的现金		190,196,254.91	1,115,132,044.32
支付给职工以及为职工支付的现金		63,746,465.88	49,817,665.73
支付的各项税费		9,840,673.37	9,928,294.30
支付其他与经营活动有关的现金		141,337,881.11	89,860,810.91
经营活动现金流出小计		405,121,275.27	1,264,738,815.26
经营活动产生的现金流量净额		-84,509,307.85	-55,007,145.74
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		3,556,683,051.38	3,403,147,590.74
取得投资收益收到的现金		568,816,741.19	501,881,692.30
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			
投资活动现金流入小计		4,125,499,792.57	3,905,029,283.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,228,470.42	55,376,432.93
投资支付的现金		3,333,783,429.40	4,149,029,305.84
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		300,000,000.00	
投资活动现金流出小计		3,636,011,899.82	4,204,405,738.77
投资活动产生的现金流量净额		489,487,892.75	-299,376,455.73
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,055,373.33	4,101,606.67
筹资活动现金流入小计		4,055,373.33	4,101,606.67
偿还债务支付的现金		4,055,373.33	3,952,106.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		230,664,705.85	166,177,735.26
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		234,720,079.18	170,129,841.93
筹资活动产生的现金流量净额		-230,664,705.85	-166,028,235.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		251,577.83	1,254,404.82
五、现金及现金等价物净增加额		174,565,456.88	-519,157,431.91
加: 期初现金及现金等价物余额		1,580,768,262.18	2,099,925,694.09
六、期末现金及现金等价物余额		1,755,333,719.06	1,580,768,262.18

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 丁小林

主管会计工作负责人: 郑高潮

会计机构负责人: 苟通泽

丁小林

郑高潮

苟通泽

中国西电电气股份有限公司
合并所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											所有者权益合计		
	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	少数股东权益
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,125,882,352.00			12,080,405,720.18		102,759,618.41	616,721,455.29	146,114,220.84	3,166,899,066.93	21,136,161,472.36	1,978,077,878.74	23,114,239,351.10		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年末余额	5,125,882,352.00			12,080,405,720.18		102,759,618.41	616,721,455.29	146,114,220.84	3,166,899,066.93	21,136,161,472.36	1,978,077,878.74	23,114,239,351.10		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				93,196,935.93		5,330,340.54	67,680,538.96	-120,067,457.92	706,910,379.61	505,816,508.75	806,231,283.66	1,312,047,792.41		
（一）综合收益总额				-247,234,248.37		-247,234,248.37			885,188,186.50	637,953,938.13	5,799,879.12	643,753,817.25		
（二）所有者投入和减少资本				93,196,935.93				-119,719,771.98	119,719,771.98		829,453,525.24	922,650,461.17		
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				93,196,935.93				-119,719,771.98	119,719,771.98		829,453,525.24	922,650,461.17		
（三）利润分配														
1. 提取一般风险准备														
2. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）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. 盈余公积弥补亏损														
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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	5,125,882,352.00			12,173,602,656.11		108,089,958.95	684,402,014.25	26,046,762.92	3,873,809,446.54	21,641,977,981.11	2,784,309,162.40	24,426,287,143.51		

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：丁小林

丁小林

主管会计工作负责人：郑高潮

郑高潮

会计机构负责人：苟通洋

苟通洋



中国西电股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额													
	股本		其他权益工具		资本公积	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	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他										
一、上年年末余额	5,125,882,352.00				11,889,290,866.46			-168,063,422.32	99,785,282.12	579,517,116.14	2,920,301,211.42	20,541,751,704.45	1,733,974,225.13	22,275,725,929.58
加: 会计政策变更											433,823.25	438,493.38	-43,378.01	395,115.57
前期差错更正														
同一控制下企业合并					73,272,073.88				381,770.22		543,927.45	74,197,771.55	77,443,646.90	151,641,418.45
其他														
二、本年年初余额	5,125,882,352.00				11,962,562,940.34			-168,063,422.32	100,167,052.34	579,521,786.27	2,921,278,962.12	20,616,387,969.38	1,811,374,494.02	22,427,762,463.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					117,838,779.84			65,444,461.03	2,592,566.07	37,199,669.02	245,620,104.81	519,773,502.98	166,203,384.72	686,476,887.70
(一) 综合收益总额							62,132,386.03				619,072,763.94	681,205,149.97	180,752,599.62	861,957,749.59
(二) 所有者投入和减少资本					4,019.69							4,019.69	-12,726,679.79	-12,722,660.10
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					4,019.69							4,019.69	-12,726,679.79	-12,722,660.10
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积										37,199,669.02	-252,301,823.98	-164,028,232.75	-3,175,095.06	-167,203,327.81
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者 (或股东) 的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转							3,312,075.00							
1. 资本公积转增资本 (或股本)					117,838,760.15									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
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					117,838,760.15		3,312,075.00		2,592,566.07		-121,150,835.15	2,592,566.07	1,852,539.95	4,445,126.02
(五) 专项储备									37,365,511.81			37,365,511.81	5,137,615.11	42,503,126.92
1. 本期提取									34,772,945.74			34,772,945.74	3,285,055.16	38,058,000.90
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	5,125,882,352.00				12,080,405,720.18			-102,620,961.29	102,759,618.41	616,721,455.29	3,166,899,066.93	21,136,161,472.56	1,978,077,878.74	23,114,239,351.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人: 丁小林

主管会计工作负责人: 郑高潮

会计机构负责人: 苟通泽

李朝子

中国西电电气股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	5,125,882,352.00				12,173,315,203.78		-108,077,619.47		616,721,455.29	1,135,312,090.91	18,943,153,482.51
加: 会计政策变更											
前期差错更正:											
其他											
二、本年期初余额	5,125,882,352.00				12,173,315,203.78		-108,077,619.47		616,721,455.29	1,135,312,090.91	18,943,153,482.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					341,834,960.48		-34,402.47		153,483,366.58	558,290,359.62	1,053,574,284.21
(一) 综合收益总额							83,148.00			676,805,589.57	676,888,737.57
(二) 所有者投入和减少资本					341,834,960.48						341,834,960.48
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					341,834,960.48						341,834,960.48
(三) 利润分配									67,680,558.96	-298,345,264.81	-230,664,705.85
1. 提取盈余公积									67,680,558.96	-67,680,558.96	
2. 对所有者(或股东)的分配										-230,664,705.85	-230,664,705.85
3. 其他											
(四) 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. 盈余公积弥补亏损											
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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他							-117,550.47		85,802,807.62	179,830,034.86	265,515,292.01
四、本期末余额	5,125,882,352.00				12,515,150,164.26		-108,112,021.94		770,204,821.87	1,693,602,450.53	19,996,727,766.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 丁小林



主管会计工作负责人: 郑高潮



会计机构负责人: 苟通泽



中国西电电气股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额							所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	5,125,882,352.00		12,180,013,220.04		-108,087,619.47		579,517,116.14	18,741,826,339.81
加：会计政策变更							42,031.31	
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	5,125,882,352.00		12,180,013,220.04		-108,087,619.47		964,543,302.41	18,741,873,041.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-6,698,016.26		10,000.00		170,768,788.50	201,280,441.26
（一）综合收益总额					10,000.00		371,996,690.27	372,006,690.27
（二）所有者投入和减少资本								
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								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积			-6,698,016.26				37,199,669.02	-170,726,249.01
2. 对所有者（或股东）的分配							-37,199,669.02	
3. 其他								
（四）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. 盈余公积弥补亏损								
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								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	5,125,882,352.00		12,173,315,203.78		-108,077,619.47		616,721,455.29	18,943,153,482.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：丁小林

丁小林

主管会计工作负责人：郑高潮

郑高潮

会计机构负责人：苟通洋

苟通洋

中国西电电气股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

中国西电电气股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2008年4月30日经中华人民共和国国务院国有资产监督管理委员会(“国务院国资委”)国资改革(2008)414号文批准,由中国西电集团公司,原西安电力机械制造公司联合陕西省投资集团(有限)公司(“陕投公司”)、中国信达资产管理公司(“中国信达”)和中国华融资产管理公司(“中国华融”)共同发起设立。根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中国西电集团公司改制有关事项的批复》(国资改革(2017)1183号),中国西电集团已完成中央企业公司制改制工作,并于2017年12月29日更名为中国西电集团有限公司(“西电集团”)。

于2008年4月30日,本公司注册资本为人民币3,050,000,000.00元,股本总数为3,050,000,000股,全部由国有发起人持有。本公司股票面值为每股人民币1元。

根据本公司2008年9月8日召开的2008年度第一次临时股东大会及2009年11月3日召开的首届董事会第十八次会议作出的决议,经中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)于2010年1月6日批准(证监许可[2010]12号),本公司于2010年1月通过向网下询价对象询价配售(“网下发行”)与网上资金申购发行(“网上发行”)相结合的方式发行总量不超过130,700万股人民币普通股。该次发行采用回拨机制。回拨机制实施后,网下最终发行45,745万股,占该次发行总规模的35%;网上最终发行84,955万股,占该次发行总规模的65%。以上股票每股面值为人民币1元。

同时,根据中华人民共和国财政部(“财政部”)、国务院国资委、中国证监会和全国社会保障基金理事会于2009年6月19日联合印发的《境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法》(财企[2009]94号),西电集团、陕投公司、中国信达和中国华融应于本次发行时将其持有的中国西电部分国有股转由全国社会保障基金理事会持有。

2009年8月,国务院国资委以《关于中国西电电气股份有限公司国有股转持有关问题的批复》(国资产权[2009]818号),同意中国西电境内发行A股并上市后,西电集团、陕投公司、中国信达和中国华融分别将持有的113,380万股、10,460万股、4,290万股和2,570万股(合计130,700万股)股份划转给全国社会保障基金理事会。于2010年1月27日,上述股权划转工作已经完成。

上述股票发行及划转完成后,本公司注册资本变更为人民币4,357,000,000.00元,股

本总数为 4,357,000,000 股，其中国有发起人持有 3,050,000,000 股，社会公众持有 1,307,000,000 股。本公司股票面值仍为每股人民币 1 元。

本公司所发行的人民币普通股 A 股股票，于 2010 年 1 月 28 日在上海证券交易所上市。所属行业为制造业。

2012 年，西电集团多次通过上海证券交易所交易系统买入方式增持本公司股份 78,567,567 股；2013 年，西电集团通过上海证券交易所交易系统买入方式增持本公司股份 8,150,000 股，占本公司总股本的 0.19%。增持后西电集团共持有本公司股份 2,619,337,567 股，占本公司总股本的 60.12%。

2013 年 8 月 1 日，中国证监会核准本公司非公开发行不超过 768,882,352 股新股，并出具了《关于核准中国西电电气股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2013]1025 号）。于 2013 年 8 月 21 日，本公司收到非公开发行股票募集资金 3,318,832,348.80 元。非公开发行后，西电集团占本公司总股本的 51.10%。

上述股票发行及划转完成后，本公司股本总数为 5,125,882,352 股，注册资本增至人民币 5,125,882,352.00 元。

2015 年 4 月至 6 月，西电集团减持了本公司的股份 45,000,093 股，减持后西电集团持有本公司 2,574,337,474 股，占本公司总股本的 50.22%。

2015 年 7 月 16 日至 2015 年 9 月 16 日期间，西电集团通过上海海通资产管理有限公司定向资产管理计划累计增持了本公司股份 17,131,427 股，增持计划完成后，西电集团持有本公司 2,591,468,901 股股份，占本公司总股本的 50.56%。

2016 年 1 月 25 日至 2016 年 7 月 22 日期间，西电集团通过上海海通资产管理有限公司定向资产管理计划累计增持了本公司股份 37,403,671 股，增持计划完成后，西电集团持有本公司 2,628,872,572 股股份，占本公司总股本的 51.29%。

2018 年 12 月 25 日至 2018 年 12 月 31 日期间，西电集团通过上海证券交易所竞价交易系统累计增持了本公司股份 3,633,020 股，截至 2018 年 12 月 31 日止，西电集团持有本公司 2,632,505,592 股股份，占本公司总股本的 51.36%。

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，西电集团通过上海证券交易所竞价交易系统累计增持了本公司股份 28,820,109 股，截至 2019 年 12 月 31 日，西电集团持有本公司 2,661,325,701 股，占公司总股本的 51.92%。

2020 年 3 月 20 日至 2020 年 5 月 14 日期间，西电集团通过上海证券交易所竞价交易系统累计减持了本公司股份 50,000,000 股。截至 2020 年 5 月 14 日，西电集团持有本公司 2,611,325,701 股，占公司总股本的 50.94%。

2022 年 11 月 2 日，公司接到间接控股股东中国电气装备集团有限公司（以下简称“中国电装集团”）《关于股份增持计划实施完成的告知函》，通过上海证券交易所竞价交易系统增持公司无限售流通股 A 股股份合计公司股份 47,588,984 股，占公司总股

本的 0.93%。

2023 年 1 月，本公司收到中国电装集团提供的中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，西电集团将其持有的 2,611,325,701 股股份无偿划转至中国电装集团，股份性质为无限售流通股。

本次无偿划转完成后，中国电气装备直接持有公司 2,658,914,685 股股份，占公司总股本的 51.87%。

本公司已取得外商投资企业批准证书，本公司性质已变更为外商投资股份有限公司（外资比例不超过 25%）。于 2016 年 6 月 12 日经陕西省工商行政管理局核准登记，换发“三证合一”营业执照，统一社会信用代码为 91610000673263286L。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 5,125,882,352 股，注册资本为 5,125,882,352.00 元。

本公司总部位于陕西省西安市唐兴路 7 号。

本公司实际从事的主要经营活动为：输配电和控制设备及相关电器机械和器材、机械电子一体化产品、电子通信设备、普通机械的研究、设计、制造、销售及相关技术研究、服务；经营本公司自产产品的出口业务和本公司所需机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，国内外电网、电站成套工程的总承包和分包，及其他进出口贸易；商务服务和科技交流业务；房屋及设备的租赁。（以上经营范围除法律法规规定的前置许可项目，法律法规另有规定的从其规定）。（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）。

本公司的母公司为中国电装集团，公司实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 9 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

公司在编制和披露本财务报表时遵循重要性原则，并根据实际情况从性质和金额两方面判断披露事项的重要性。

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。详见本附注“三、（十）金融工具”、三、（二十五）收入。

（一）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 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）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。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，西电-EGEMAC 高压电气有限责任公司的记账本位币为埃及镑；西电印尼 SAKTI 有限责任公司的记账本位币为印尼盾；西电国际（香港）有限公司的记账本位币为港币；马来西亚西电电力输变电有限公司的记账本位币为林吉特，本财务报表以人民币列示。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：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资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。

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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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全部子公司。控制，是指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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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。

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”项目外，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，采用交易发生日的即期汇率。

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。

(十) 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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

(1) 应收票据

组合 1 银行承兑汇票

组合 2 商业承兑汇票

(2) 应收账款

组合 1 应收关联方款项

组合 2 应收国家电网及其子公司与南方电网及其子公司 (“两网客户”)

组合 3 应收其他国有企业

组合 4 应收其他客户

(3) 合同资产

组合 1 应收关联方款项

组合 2 应收国家电网及其子公司与南方电网及其子公司 (“两网客户”)

组合 3 应收其他国有企业

组合 4 应收其他客户

(4) 其他应收款

组合 1 押金、备用金和周转金

组合 2 应收关联方款项

组合 3 其他

(5) 贷款及贴现资产

组合 1 贷款

组合 2 贴现资产

(6) 买入返售金融资产

组合买入返售金融资产

(7) 其他债权投资

组合其他债权投资

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，贷款及贴现、买入返售金融资产及其他债权投资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

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。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法、加权平均法、个别认定法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 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。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 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“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十四) 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。

(十五) 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。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

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。

2、 折旧方法

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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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	残值率	年折旧率
房屋及构筑物	年限平均法	10-50	5%	1.90%-9.50%
机器设备	年限平均法	3-30	5%	3.17%-31.67%
电子设备	年限平均法	5-12	5%	7.92%-19.00%
运输设备	年限平均法	6、10	5%	9.50%、15.83%
办公及其他设备	年限平均法	5-20	5%	4.75%-19.00%
节能设备	年限平均法	5-7	5%	13.57%-19.00%

3、 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。

(十七) 在建工程

在建工程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。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，涉及外部监管部门的，取得外部验收意见；(3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(十八) 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、 借款费用资本化率、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。

(十九) 无形资产

1、 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。

2、 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	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	按权证年限厘定	年限平均法	无	按权证年限厘定
专有技术	5-10 年	年限平均法	无	预计使用年限
计算机软件	2-10 年	年限平均法	无	预计使用年限
专利权	5-10 年	年限平均法	无	预计使用年限

3、 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

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产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。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

重要待摊项目的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
咸阳西电工业园一期公网建设费	年限平均法	15年
西开电气展厅改造项目	年限平均法	5年
型式试验费	年限平均法	5年

(二十二) 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。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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、 离职后福利的会计处理方法

(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。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划机构缴费，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。

3、 辞退福利的会计处理方法

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。

(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) 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

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。

（1）销售产品收入

本公司将产品按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。本公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，

已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。

（3）工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据履约进度在一段时间内确认收入，其中，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例或已完成的工程产值占合同总价的比例确定。于资产负债表日，本公司对履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照履约进度确认收入时，对于本公司已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的工程建造劳务，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确认。

（二十六）合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计

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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

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、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

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。

(二十八) 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，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。

(二十九) 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。

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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本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“三、（二十）长期资产减值”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的，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:

- 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;
- 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“三、(十)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“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

(2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

(3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损

益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十一) 资产证券化业务

本公司将部分[应收保理款]（“保理资产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供基础资产筛选、尽职调查和核查、保证基础资产符合合格标准、资产保证和专项文件的约定；对保理合同项下融资款项进行催收、处置及执行、资金归集及转付；负责基础资产及基础资产文件保管、资金池监控以及底层资产出现违约后进行诉讼、仲裁等服务。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，对专项计划资金不足以支付优先级资产支持证券的各

期预期收益和应付本金的差额部分中国西电集团有限责任公司承担补足义务。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

（1）当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

（2）当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

（3）如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

（三十二）债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注

“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（三十三）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

（三十四）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	1000 万人民币

项目	重要性标准
本期坏账准备收回或转回金额重要	50 万人民币
本期重要的应收款项核销	300 万人民币
重要的债权投资	5000 万人民币大额存单
重要的在建工程	期末余额大于 400 万人民币的项目
重要的非全资子公司	重要非全资子公司的净资产>合并净资产的 0.5%
重要的联营合营企业	投资成本占资产总额的 5%

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
公司执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的调整	递延所得税资产	513,194.95	46,701.44
	盈余公积	4,670.13	4,670.13
	未分配利润	433,823.24	42,031.31
	少数股东权益	-43,378.01	
	递延所得税负债	118,079.57	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
公司执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的调整	递延所得税资产	285,654.35	1,022,218.05	416,800.58	531,757.88
	所得税费用	-107,283.54	-410,220.97	-416,800.58	-531,757.88
	少数股东损益	-33,971.30	1,192.73		
	递延所得税负债	178,370.81	611,997.08		
	少数股东权益	-33,971.30	1,192.73		

2、重要会计估计变更

(1) 本期主要会计估计变更

为了更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，公司以谨慎性原则为前提，并结合公司固定资产的实际使用状况，对相应类别的固定资产经济使用寿命进行重新评估，公司根据实际情况调整部分固定资产折旧政策。

2023 年 11 月 30 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议、第四届监事会第十次会议，审议并通过了《关于变更公司固定资产目录和折旧年限的议案》

(2) 公司对会计估计变更原因及时点

根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》第十九条，“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命”。

一方面，近年来随着房屋建造技术的进步及建筑新材料的使用，房屋建筑物采用较高的建筑设计和施工标准，预计使用寿命相对较长。另一方面，随着公司的发展，相关生产设备种类增多，结合公司生产设备的实际使用寿命，现有资产目录及折旧年限难以客观公允反映资产的实际使用状况。为了更加客观公正地反映公司财务状况和经营成果，公司以谨慎性原则为前提，并结合公司固定资产的实际使用状况，对相应类别的固定资产折旧年限进行了梳理调整。公司

并自 2023 年 12 月 1 日起执行。

会计估计变更的内容和原因	开始适用时点	受影响的报表项目名称和金额	
固定资产经济使用寿命进行重新评估，公司拟根据实际情况调整部分固定资产折旧政策。	2023 年 12 月 1 日	营业成本/相关费用	24,415,148.58
		固定资产	-24,415,148.58

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	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	6%、9%、13%
	本集团亦有业务按简易方式征收增值税，不抵扣进项税额	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%

注：1、根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)及相关规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司下属子公司的劳务收入适用增值税，税率为 6%~11%，租赁业务收入适用增值税，税率为 5%~11%；技术服务收入适用增值税，税率为 6%；委托贷款收入适用增值税，税率为 6%。

2、根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税[2019]39号)及相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起，本公司的销售商品业务收入适用的增值税税率为 13%。本公司的租赁业务收入适用的增值税税率为 9%。

其中，西电集团财务有限责任公司、西安西电商业保理有限公司的主营业务收入金融业适用增值税，税率为 6%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
西电国际(香港)有限公司	16.50%
西电 EGEMAC 高压电气有限公司	22.50%
马来西亚西电电力输变电有限公司	24.00%
西电印尼 SAKTI 有限责任公司	22.00%

(二) 税收优惠

1、 所得税税收优惠

(1) 公司根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号关于延续西部大开发企业所得税政策的公告，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《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% 以上的企业。

以下企业于 2023 年可享受上述优惠政策：

本公司

西安西电变压器有限责任公司

西安西电高压套管有限公司

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

西安西开电力装备智慧服务有限公司

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司下属的 18 家子公司仍在高新技术企业资格认定有效期内，可以享受 15% 的高新技术企业优惠所得税政策。

子公司名称	开始年度	到期年度	高新技术企业证书编号
西电济南变压器股份有限公司	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 15 日	GR202137004687
济南西电特种变压器有限公司	2021 年 12 月 7 日	2024 年 12 月 7 日	GR202137000088
西安西变中特电气有限公司	2020 年 12 月 1 日	2023 年 12 月 1 日	GR202061000191
西安西电电力电容器有限责任公司	2021 年 12 月 10 日	2024 年 12 月 10 日	GR202161003604
西安西电避雷器有限责任公司	2021 年 12 月 10 日	2024 年 12 月 10 日	GR202161002447
西安西电电气研究院有限责任公司	2021 年 12 月 10 日	2024 年 12 月 10 日	GR202161003204
常州西电变压器有限责任公司	2023 年 11 月 6 日	2026 年 11 月 6 日	GR202332008584
西安西电电力系统有限公司	2023 年 11 月 29 日	2026 年 11 月 28 日	GR202361001551
辽宁西电兴启电工材料有限公司	2022 年 7 月 22 日	2025 年 7 月 22 日	GR201921000438
西安西电数字科技有限公司	2022 年 11 月 17 日	2025 年 11 月 16 日	GR202261003518
广州西电高压电气制造有限公司	2021 年 12 月 20 日	2024 年 12 月 20 日	GR202144006448
西安西电高压开关操动机构有限责任公司	2023 年 12 月 12 日	2026 年 12 月 11 日	GR202361005863
西安西电高压开关有限责任公司	2020 年 12 月 1 日	2023 年 12 月 1 日	GR202061000773
上海西电高压开关有限公司	2021 年 11 月 18 日	2024 年 11 月 18 日	GR202131001004
沈阳变压器研究院有限公司	2022 年 10 月 11 日	2025 年 10 月 11 日	GR202221001771
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	2023 年 12 月 13 日	2026 年 12 月 12 日	GR202332014653
西安高压电器研究院常州有限责任公司	2022 年 10 月 12 日	2025 年 10 月 11 日	GR202232001377

子公司名称	开始年度	到期年度	高新技术企业证书 编号
西安西开表面精饰有限责任公司	2023年12月12日	2026年12月12日	GR202361003760

(3) 根据财政部、国家税务总局联合印发《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，明确对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。西安容创电器设备制造有限责任公司、西安西电电力电子有限公司本年度适用小微企业税率优惠政策。

除上述公司外，其余公司本期间的企业所得税适用税率均为 25%。

2、其他税收优惠

(1) 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% 抵减应纳税增值税税额（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。

(2) 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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	82,926.07	113,185.05
数字货币		
银行存款	1,287,391,099.56	6,851,168,187.26
其他货币资金	113,410,029.24	553,144,171.30
存放财务公司款项	8,104,822,814.92	
合计	9,505,706,869.79	7,404,425,543.61
其中：存放在境外的款项总额	247,012,796.71	206,316,527.21
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	876,490,271.51	1,878,310,289.44
其中：衍生金融资产	2,754,472.18	
信托、资管等理财产品	873,735,799.33	1,878,310,289.44
合计	876,490,271.51	1,878,310,289.44

注：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的信托产品投资中，购买长安国际信托股份有限公司(“长安信托”)作为托管人的“长安金-海航基础设施投资基金集合资金信托计划”人民币 6.90 亿元，已逾期，其公允价值为人民币 3.17 亿元。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	215,417,204.23	885,763,262.85
合计	215,417,204.23	885,763,262.85

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	500,000.00	0.23	500,000.00	100.00		500,000.00	0.06	500,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	217,507,161.61	99.77	2,089,957.38	0.96	215,417,204.23	887,315,114.30	99.94	1,551,851.45	0.17	885,763,262.85
合计	218,007,161.61	100.00	2,589,957.38		215,417,204.23	887,815,114.30	100.00	2,051,851.45		885,763,262.85

重要的按单项计提坏账准备的应收票据：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据	账面余额	坏账准备
宝塔盛华商贸集团有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	500,000.00	500,000.00	100.00
合计	500,000.00	500,000.00	100.00	500,000.00	500,000.00	100.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
国有企业	59,859,419.56		
两网企业	426,324.00		
关联方组合	95,653,853.64		
其他	61,567,564.41	2,089,957.38	3.39
合计	217,507,161.61	2,089,957.38	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	2,051,851.45	538,105.93				2,589,957.38
合计	2,051,851.45	538,105.93				2,589,957.38

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
商业承兑汇票	120,022,790.52
合计	120,022,790.52

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		120,022,790.52
合计		120,022,790.52

6、 本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,760,014,800.42	7,650,938,073.45
1 至 2 年	1,603,463,809.67	1,471,625,038.35
2 至 3 年	522,904,346.72	589,147,064.25
3 至 4 年	316,872,979.58	312,639,555.61
4 至 5 年	197,977,807.08	152,244,913.71
5 年以上	361,974,867.33	392,665,271.49
小计	10,763,208,610.80	10,569,259,916.86
减：坏账准备	890,228,879.64	866,755,590.56
合计	9,872,979,731.16	9,702,504,326.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	542,846,785.17	5.04	524,890,536.80	96.69	17,956,248.37	455,918,821.82	4.31	413,489,972.11	90.69	42,428,849.71
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,220,361,825.63	94.96	365,338,342.84	3.57	9,855,023,482.79	10,113,341,095.04	95.69	453,265,618.45	4.48	9,660,075,476.59
合计	10,763,208,610.80	100.00	890,228,879.64		9,872,979,731.16	10,569,259,916.86	100.00	866,755,590.56		9,702,504,326.30

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
应收账款 1	77,435,419.96	77,435,419.96	100.00	预计无法收回	42,030,893.35	42,030,893.35
应收账款 2	47,528,545.75	47,528,545.75	100.00	预计无法收回	6,592,703.32	339,810.63
应收账款 3	40,170,342.99	40,170,342.99	100.00	预计无法收回	40,797,715.53	40,797,715.53
应收账款 4	35,674,385.51	35,674,385.51	100.00	预计无法收回	28,381,824.33	14,190,912.17
应收账款 5	32,355,558.48	32,355,558.48	100.00	预计无法收回	63,718,581.48	44,603,007.04
应收账款 6	31,459,271.99	31,459,271.99	100.00	预计无法收回	31,500,332.13	31,500,332.13
应收账款 7	23,604,172.49	13,819,504.75	58.55	涉诉，预估可回收性	22,981,987.85	689,459.64
应收账款 8	19,637,059.60	19,637,059.60	100.00	预计无法收回	19,637,059.60	19,637,059.60
应收账款 9	16,727,636.98	16,727,636.98	100.00	预计无法收回	18,244,726.21	9,122,363.11
应收账款 10	16,221,524.51	16,221,524.51	100.00	预计无法收回	16,221,524.51	12,977,219.61
应收账款 11	12,107,059.43	3,935,473.04	32.51	涉诉，预估可回收性	13,539,631.09	563,835.87
应收账款 12	10,571,056.00	10,571,056.00	100.00	预计无法收回	19,637,059.60	19,637,059.60
合计	363,492,033.69	345,535,779.56			323,284,039.00	236,089,668.28

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,756,476,023.20	105,281,620.21	1.36
1 至 2 年	1,597,530,238.39	65,056,235.91	4.07
2 至 3 年	432,354,915.32	54,300,320.88	12.56
3 至 4 年	210,998,913.54	40,770,171.99	19.32
4 至 5 年	113,566,261.40	36,807,267.04	32.41
5 年以上	109,435,473.78	63,122,726.81	57.68
合计	10,220,361,825.63	365,338,342.84	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账 准备	866,755,590.56	153,530,454.35	1,727,142.39	64,444,793.30	-63,885,229.58	890,228,879.64
合计	866,755,590.56	153,530,454.35	1,727,142.39	64,444,793.30	-63,885,229.58	890,228,879.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
应收账款 1	627,372.54	回款	现金收回	以前年度根据客户财务状况进行单项认定，后期因诉讼、催款等程序，本期回收。
应收账款 2	500,000.00	回款	现金收回	催款本期回收。
合计	1,127,372.54			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	64,444,793.30

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
应收账款核销 1	货款	5,808,000.00	无法收回	经理办公会	否
应收账款核销 2	货款	4,400,000.00	无法收回	经理办公会	否
应收账款核销 3	货款	3,873,359.23	无法收回	经理办公会	否
应收账款核销 4	货款	3,358,127.72	无法收回	经理办公会	否
应收账款核销 5	货款	3,154,876.00	无法收回	经理办公会	否
合计		20,594,362.95			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
应收账款第 1 名	508,603,089.22	32,839,508.70	541,442,597.92	4.41	34,115,122.13
应收账款第 2 名	298,772,352.22	3,119,962.45	301,892,314.67	2.46	1,232,977.23
应收账款第 3 名	266,446,873.93	5,965,695.70	272,412,569.63	2.22	1,124,450.01
应收账款第 4 名	240,626,769.90	108,788,311.56	349,415,081.46	2.85	11,786,647.75
应收账款第 5 名	195,088,795.89	218,800.00	195,307,595.89	1.59	1,815,029.67
合计	1,509,537,881.16	150,932,278.41	1,660,470,159.57	13.53	50,074,226.79

(五) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	916,634,113.83	607,521,098.68
合计	916,634,113.83	607,521,098.68

2、期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
票据池质押	2,700,000.00
合计	2,700,000.00

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,570,345,958.73	
合计	1,570,345,958.73	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,372,011,811.55	82.98	802,684,351.30	79.00
1至2年	153,140,054.77	9.26	122,899,426.72	12.10
2至3年	69,031,595.50	4.18	47,688,155.26	4.69
3年以上	59,244,109.52	3.58	42,833,869.11	4.21
合计	1,653,427,571.34	100.00	1,016,105,802.39	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
预付账款第1名	177,576,640.00	10.74
预付账款第2名	101,780,226.94	6.16
预付账款第3名	94,968,000.00	5.74
预付账款第4名	75,497,424.70	4.57
预付账款第5名	73,415,107.43	4.44
合计	523,237,399.07	31.65

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		14,937.73
其他应收款项	322,531,289.56	498,940,117.84
合计	322,531,289.56	498,955,055.57

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目(或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
西安中新电力设备制造有限公司	14,937.73	14,937.73
小计	14,937.73	14,937.73
减: 坏账准备	14,937.73	

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
合计		14,937.73

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
西安中新电力设备制造有限公司	14,937.73	2-3 年	存在争议	本期已计提减值, 预计无法收回
合计	14,937.73			

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	271,005,277.28	374,938,617.46
1 至 2 年	17,500,568.78	101,575,115.57
2 至 3 年	5,421,507.64	53,678,313.27
3 至 4 年	15,198,097.76	11,150,514.76
4 至 5 年	31,574,888.87	6,132,731.80
5 年以上	98,021,968.08	71,569,475.01
小计	438,722,308.41	619,044,767.87
减：坏账准备	116,191,018.85	120,104,650.03
合计	322,531,289.56	498,940,117.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	92,603,088.95	21.11	92,603,088.95	100.00		93,122,529.67	15.04	93,122,529.67	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	346,119,219.46	78.89	23,587,929.90	6.81	322,531,289.56	525,922,238.20	84.96	26,982,120.36	5.13	498,940,117.84
合计	438,722,308.41	100.00	116,191,018.85		322,531,289.56	619,044,767.87	100.00	120,104,650.03		498,940,117.84

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
山东高力仕达投资咨询有限公司	46,787,754.83	46,787,754.83	100.00	预计无法收回	46,787,754.83	46,787,754.83
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	9,829,356.74	9,829,356.74
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	9,296,489.13	9,296,489.13
合计	65,913,600.70	65,913,600.70			65,913,600.70	65,913,600.70

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	154,657,829.62	17,844,088.20	11.54
押金、备用金、保证金	191,461,389.84	5,743,841.70	3.00
合计	346,119,219.46	23,587,929.90	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	26,982,120.36		93,122,529.67	120,104,650.03
上年年末余额在本期	26,982,120.36		93,122,529.67	120,104,650.03
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,847,767.48		1,847,767.48	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,824,371.20		6,180,425.53	12,004,796.73
本期转回			2,471,864.74	2,471,864.74
本期转销			845,885.39	845,885.39
本期核销				
其他变动	-7,370,794.18		-5,229,883.60	-12,600,677.78
期末余额	23,587,929.90		92,603,088.95	116,191,018.85

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	525,922,238.20		93,122,529.67	619,044,767.87
上年年末余额在本期	525,922,238.20		93,122,529.67	619,044,767.87
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,847,767.48		1,847,767.48	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	271,005,277.28		3,708,560.79	274,713,838.07
本期终止确认	208,620,447.19		845,885.39	209,466,332.58
其他变动	-240,340,081.35		-5,229,883.60	-245,569,964.95
期末余额	346,119,219.46		92,603,088.95	438,722,308.41

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	120,104,650.03	12,004,796.73	2,471,864.74	845,885.39	-12,600,677.78	116,191,018.85
合计	120,104,650.03	12,004,796.73	2,471,864.74	845,885.39	-12,600,677.78	116,191,018.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
西安丕希电力电子有限公司	2,300,000.00	诉讼收回	现金收回	
合计	2,300,000.00			

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	845,885.39

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	116,690,238.12	370,651,582.19
应收出口退税款	41,463,687.75	20,302,308.95
周转金	102,368,755.48	78,696,624.35
应收租金	48,193,543.51	46,917,823.22
代收代付	28,676,110.24	1,527,061.13
其他	101,329,973.31	100,949,368.03
合计	438,722,308.41	619,044,767.87

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末余额
山东高力仕达投资 咨询有限公司	租金	46,787,754.83	1-5 年	10.66	46,787,754.83
西安市税务局	出口退税款	41,221,115.10	1 年内	9.40	370,990.03
北京荷力新能源科 技有限公司	保证金	19,204,000.00	4 年以上	4.38	9,602,000.00
陕西建工第一建设 集团有限公司	保证金	12,016,071.20	1 年内	2.74	360,482.14
大兴新区综合改造 管理委员会	工程款	11,804,070.00	1 年内	2.69	354,122.10
合计		131,033,011.13		29.87	57,475,349.10

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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	606,556,457.85	20,004,866.36	586,551,591.49	702,950,637.08	23,661,864.80	679,288,772.28
在途物资	56,506,835.86		56,506,835.86	9,984,854.17		9,984,854.17
周转材料	853,992.78		853,992.78	4,995,266.51		4,995,266.51
委托加工物资				400,811.02		400,811.02
在产品	1,329,429,007.34	19,166,763.35	1,310,262,243.99	1,740,711,610.55	66,043,783.41	1,674,667,827.14
库存商品	1,318,076,359.92	67,845,926.66	1,250,230,433.26	1,458,233,360.20	95,449,456.64	1,362,783,903.56
发出商品	274,839,454.74	1,495,817.05	273,343,637.69	162,727,514.99	278,223.97	162,449,291.02
合同履约成本	68,949,237.92	1,230,741.90	67,718,496.02	92,982,120.18		92,982,120.18
合计	3,655,211,346.41	109,744,115.32	3,545,467,231.09	4,172,986,174.70	185,433,328.82	3,987,552,845.88

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	合并增加	转回或转销	其他	
原材料	23,661,864.80	717,347.53		4,374,345.97		20,004,866.36
在途物资						
周转材料（包装物、低值易耗品等）						
委托加工物资						
在产品	66,043,783.41	12,105,634.20		58,982,654.26		19,166,763.35
库存商品	95,449,456.64	34,056,550.46		61,660,080.44		67,845,926.66
发出商品	278,223.97	1,495,817.05		278,223.97		1,495,817.05
合同履约成本		1,230,741.90				1,230,741.90
合计	185,433,328.82	49,606,091.14		125,295,304.64		109,744,115.32

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	675,907,696.70		675,907,696.70	702,828,772.24		702,828,772.24
未到期的质保金	842,550,746.46	27,724,059.29	814,826,687.17	1,346,726,539.89	39,320,524.13	1,307,406,015.76
合计	1,518,458,443.16	27,724,059.29	1,490,734,383.87	2,049,555,312.13	39,320,524.13	2,010,234,788.00

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	693,362,780.70	45.66	17,455,084.00	2.52	675,907,696.70	718,955,697.05	35.08	11,334,784.23	1.58	707,620,912.82
按信用风险特征组合计提减值准备	825,095,662.46	54.34	10,268,975.29	1.24	814,826,687.17	1,330,599,615.08	64.92	27,985,739.90	2.10	1,302,613,875.18
合计	1,518,458,443.16	100.00	27,724,059.29		1,490,734,383.87	2,049,555,312.13	100.00	39,320,524.13		2,010,234,788.00

重要的按单项计提坏账准备的合同资产：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	减值准备
合同资产 1	675,907,696.70				702,828,772.24	
合同资产 2	15,508,784.00	15,508,784.00	100.00	预计无法收回	15,508,784.00	10,856,148.80
合同资产 3	77,900.00	77,900.00	100.00	预计无法收回	279,010.77	139,505.39
合同资产 4	1,580,000.00	1,580,000.00	100.00	预计无法收回		
合计	693,074,380.70	17,166,684.00			718,616,567.01	10,995,654.19

按信用风险特征组合计提减值准备：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
关联方组合	30,993,770.88	278,943.99	0.90
国有企业	278,659,121.59	2,501,913.77	0.90
两网客户组合	306,968,611.41	1,234,483.90	0.40
其他组合	208,474,158.58	6,253,633.63	3.00
合计	825,095,662.46	10,268,975.29	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额
未到期的质保金	39,320,524.13	17,631,218.30		3,434,760.66	-25,792,922.48	27,724,059.29
已完工未结算						
合计	39,320,524.13	17,631,218.30		3,434,760.66	-25,792,922.48	27,724,059.29

4、 本期实际核销的合同资产情况

项目	核销金额
实际核销的合同资产	3,434,760.66

其中重要的合同资产核销情况：

单位名称	合同资产性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
合同资产核销 1	质保金	3,434,760.66	项目关闭，质保金无法收回	经理办公会	否
合计		3,434,760.66			

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的债权投资	494,665,750.00	
合计	494,665,750.00	

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	81,472,858.30	60,926,185.52
短期贷款		491,226,027.78
其他预缴税额	82,227,629.74	100,337,445.79
票据贴现	2,005,287,274.52	2,141,098,164.57
待摊费用	5,683,566.01	8,413,834.28
其他	16,085,961.47	62,528,209.29
债权投资		262,037,222.15
合计	2,190,757,290.04	3,126,567,089.38

(十二) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可转让大额存单	1,646,105,469.11		1,646,105,469.11	997,386,593.91		997,386,593.91
19 甘交 01				51,311,223.15		51,311,223.15
22 甘投 01				35,783,172.26		35,783,172.26
22 高控 02				200,630,009.01		200,630,009.01
小计	1,646,105,469.11		1,646,105,469.11	1,285,110,998.33		1,285,110,998.33
减：一年内到期部分	494,665,750.00		494,665,750.00			
合计	1,151,439,719.11		1,151,439,719.11	1,285,110,998.33		1,285,110,998.33

2、 期末重要的债权投资

项目	期末余额					上年年末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
招商银行可转让大额存单						400,000,000.00	3.55%	3.55%	2024/11/18	
19 甘交 01						50,000,000.00	4.65%	4.49%	2024/6/4	
22 甘投 01						36,000,000.00	4.60%	4.76%	2025/11/3	
22 高控 02						200,000,000.00	5.80%	5.58%	2024/12/13	
北京银行可转让大额存单	150,000,000.00	3.55%	3.55%	2025/1/13		150,000,000.00	3.55%	3.55%	2025/1/13	

项目	期末余额					上年年末余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
华夏银行可转让大额存单						40,000,000.00	3.55%	3.55%	2024/11/18	
华夏银行可转让大额存单						20,000,000.00	3.55%	3.55%	2024/12/7	
华夏银行可转让大额存单	90,000,000.00	3.55%	3.55%	2025/2/22		90,000,000.00	3.55%	3.55%	2025/2/22	
招商银行定期存款	55,600,000.00	3.38%	3.38%	2025/6/14		55,600,000.00	3.38%	3.38%	2025/6/14	
招商银行定期存款	16,000,000.00	3.38%	3.38%	2025/6/30		16,000,000.00	3.38%	3.38%	2025/6/30	
招商银行定期存款	31,000,000.00	3.38%	3.38%	2025/7/12		31,000,000.00	3.38%	3.38%	2025/7/12	
招商银行定期存款	10,000,000.00	3.25%	3.25%	2025/10/28		10,000,000.00	3.25%	3.25%	2025/10/28	
浦发银行定期存款	23,000,000.00	3.38%	3.38%	2025/7/12		23,000,000.00	3.38%	3.38%	2025/7/12	
浦发银行定期存款	20,000,000.00	3.38%	3.38%	2025/7/28		20,000,000.00	3.38%	3.38%	2025/7/28	
浦发银行定期存款	20,000,000.00	3.38%	3.38%	2025/8/23		20,000,000.00	3.38%	3.38%	2025/8/23	
浦发银行定期存款	20,000,000.00	3.38%	3.38%	2025/9/15		20,000,000.00	3.38%	3.38%	2025/9/15	
浦发银行定期存款	40,000,000.00	3.25%	3.25%	2025/10/19		40,000,000.00	3.25%	3.25%	2025/10/19	
浦发银行定期存款	20,000,000.00	2.65%	2.65%	2025/12/6		20,000,000.00	2.65%	2.65%	2025/12/6	
浦发银行定期存款	12,000,000.00	3.25%	3.25%	2025/12/30		12,000,000.00	3.25%	3.25%	2025/12/30	
浦发银行定期存款	35,000,000.00	3.25%	3.25%	2026-03-16						
浦发银行大额存单	60,000,000.00	3.15%	3.15%	2026-07-03						
中信银行大额存单	50,000,000.00	2.85%	2.85%	2026-11-21						
光大银行定期存款	60,000,000.00	2.85%	2.85%	2026-12-21						
北京银行定期存款	80,000,000.00	3.00%	3.00%	2026-9-1						
合计	792,600,000.00					1,253,600,000.00				

(十三) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	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				1,778,068.67	30,227.17	1,747,841.50	
其中：未实现融资 收益				70,771.89		70,771.89	
小计				1,778,068.67	30,227.17	1,747,841.50	
减：一年内到期部 分							
合计				1,778,068.67	30,227.17	1,747,841.50	

2、 长期应收款坏账准备

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
长期应收款坏账准备	30,227.17			30,227.17	
合计	30,227.17			30,227.17	

(十四) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1. 合营企业											
西菱输变电设备制造 有限公司	24,748,233.47			-6,736,264.76					-18,011,968.71		
青岛海洋电气设备 检测有限公司	33,652,732.59			-601,145.13						33,051,587.46	
陕西金鑫电器有限 公司	42,672,973.39			1,321,976.92						43,994,950.31	
小计	101,073,939.45			-6,015,432.97					-18,011,968.71	77,046,537.77	
2. 联营企业											
陕西半导体先导技 术中心有限公司	24,345,482.18			267,786.07						24,613,268.25	
五矿西电（常州） 钢材加工有限公司	15,648,681.94			699,628.49						16,348,310.43	
西电集团财务有限 责任公司				9,637,594.62					2,213,935,760.00	2,223,573,354.62	
小计	39,994,164.12			10,605,009.18					2,213,935,760.00	2,264,534,933.30	
合计	141,068,103.57			4,589,576.21					2,195,923,791.29	2,341,581,471.07	

(十五) 其他权益工具投资

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
济南西门子变压器有限公司	38,273,163.21	38,273,163.21					10,272,008.06	
淳化三峡新能源有限公司		10,700,000.00						
其他	351,040.80	351,040.80						
合计	38,624,204.01	49,324,204.01					10,272,008.06	

(十六) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	216,651,213.37	71,279,190.11		287,930,403.48
(2) 本期增加金额	52,045,573.15	22,598,994.84		74,644,567.99
—外购				
—存货\固定资产\在建工程转入	27,907,568.15	22,598,994.84		50,506,562.99
—企业合并增加				
—非货币性资产交换	24,138,005.00			24,138,005.00
(3) 本期减少金额	9,741,233.80	9,872,108.36		19,613,342.16
—固定资产/无形资产转出	4,007,151.43	9,872,108.36		13,879,259.79
—企业合并减少	5,734,082.37			5,734,082.37
(4) 期末余额	258,955,552.72	84,006,076.59		342,961,629.31
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	119,521,235.05	25,191,584.07		144,712,819.12
(2) 本期增加金额	35,004,170.56	10,754,864.37		45,759,034.93
—计提或摊销	35,004,170.56	10,754,864.37		45,759,034.93
(3) 本期减少金额	6,215,323.86	1,379,485.24		7,594,809.10
—固定资产/无形资产转出	1,522,717.54	1,379,485.24		2,902,202.78
—企业合并减少	4,692,606.32			4,692,606.32
(4) 期末余额	148,310,081.75	34,566,963.20		182,877,044.95
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额	3,065,421.00			3,065,421.00
—计提	3,065,421.00			3,065,421.00
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	3,065,421.00			3,065,421.00
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	107,580,049.97	49,439,113.39		157,019,163.36
(2) 上年年末账面价值	97,129,978.32	46,087,606.04		143,217,584.36

2、 投资性房地产的减值测试情况

本期，本公司及子公司对投资性房地产-房屋建筑物进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，确认资产减值损失 3,065,421.00 元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋、建筑物	24,138,005.00	21,072,584.00	3,065,421.00	市场法	可比交易案例市场价格	市场询价
合计	24,138,005.00	21,072,584.00	3,065,421.00			

(十七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,687,581,417.06	3,985,289,104.34
固定资产清理	18,805,133.33	18,347,272.97
合计	3,706,386,550.39	4,003,636,377.31

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	其他	合计
1. 账面原值							
(1) 上年年末余额	4,444,151,968.81	4,250,815,420.25	141,429,907.39	967,432,712.80	256,229,365.73	88,314,864.07	10,148,374,239.05
(2) 本期增加金额	73,902,825.00	136,233,250.05	11,684,472.73	59,519,936.96	17,610,513.00	67,681,033.70	366,632,031.44
—购置	23,991,990.29	89,977,502.39	8,920,278.98	53,260,355.37	14,343,814.81	248,375.43	190,742,317.27
—在建工程转入	14,344,081.35	42,978,055.33	2,761,663.56	6,259,526.77	1,893,101.71	67,432,535.94	135,668,964.66
—企业合并增加	16,631,860.75	1,109,626.01			1,144,725.01		18,886,211.77
—投资性房地产转入	4,007,151.43						4,007,151.43
—汇率变动	14,927,741.18	2,168,066.32	2,530.19	54.82	228,871.47	122.33	17,327,386.31
(3) 本期减少金额	129,531,203.61	168,769,127.12	20,408,992.41	49,191,320.31	46,577,042.47	68,737,760.46	483,215,446.38
—处置或报废	115,167,232.19	165,823,160.27	14,430,526.78	48,787,729.71	9,717,973.23	970,850.44	354,897,472.62
—企业合并减少			1,196,600.00		36,353,673.24	67,644,796.47	105,195,069.71
—汇率变动	14,363,971.42	2,945,966.85	4,781,865.63	403,590.60	505,396.00	122,113.55	23,122,904.05
(4) 期末余额	4,388,523,590.20	4,218,279,543.18	132,705,387.71	977,761,329.45	227,262,836.26	87,258,137.31	10,031,790,824.11
2. 累计折旧							
(1) 上年年末余额	1,930,016,730.18	3,131,872,383.88	92,516,393.88	736,743,031.70	207,173,250.07	43,172,864.38	6,141,494,654.09
(2) 本期增加金额	169,189,521.41	253,487,641.37	8,940,980.08	55,661,905.00	16,001,297.70	1,242,435.94	504,523,781.50
—计提	150,912,163.63	247,464,211.15	8,942,743.30	55,661,850.18	14,954,988.35	1,242,313.61	479,178,270.22
—企业合并增加	14,968,674.67	895,346.64			947,917.45		16,811,938.76
—汇率变动	3,308,683.11	5,128,083.58	-1,763.22	54.82	98,391.90	122.33	8,533,572.52
(3) 本期减少金额	85,370,449.20	137,539,406.76	18,909,542.12	41,448,896.09	23,030,490.03	28,048,579.78	334,347,363.98

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	其他	合计
—处置或报废	82,584,285.24	136,437,978.48	13,070,204.78	41,256,156.97	9,112,158.01	940,180.94	283,400,964.42
—企业合并减少			1,160,702.00		13,585,487.00	26,953,572.56	41,699,761.56
—汇率变动	2,786,163.96	1,101,428.28	4,678,635.34	192,739.12	332,845.02	154,826.28	9,246,638.00
(4) 期末余额	2,013,835,802.39	3,247,820,618.49	82,547,831.84	750,956,040.61	200,144,057.74	16,366,720.54	6,311,671,071.61
3. 减值准备							
(1) 上年年末余额	7,965,133.52	13,219,446.37	221,548.29	27,682.81	156,669.63		21,590,480.62
(2) 本期增加金额	9,499,459.29	1,611,255.18			1,615,913.83		12,726,628.30
—计提	9,499,459.29				1,615,913.83		11,115,373.12
—在建工程转入		1,611,255.18					1,611,255.18
(3) 本期减少金额		1,771,961.26	5,638.98	1,173.24			1,778,773.48
—处置或报废		1,771,961.26	5,638.98	1,173.24			1,778,773.48
(4) 期末余额	17,464,592.81	13,058,740.29	215,909.31	26,509.57	1,772,583.46		32,538,335.44
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	2,357,223,195.00	957,400,184.40	49,941,646.56	226,778,779.27	25,346,195.06	70,891,416.77	3,687,581,417.06
(2) 上年年末账面价值	2,506,170,105.11	1,105,723,590.00	48,691,965.22	230,661,998.29	48,899,446.03	45,141,999.69	3,985,289,104.34

3、 固定资产的减值测试情况

本期，本公司子公司对房屋建筑物、机器设备、办公设备进行了减值测试，按公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额，确认资产减值损失11,115,373.12元。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋建筑物	10,628,239.04	1,128,779.75	9,499,459.29	市场法	可比交易案例市场价格	市场询价
办公设备	1,700,961.93	85,048.10	1,615,913.83	会计政策残值比例确认	会计政策残值比例确认	市场询价
合计	12,329,200.97	1,213,827.85	11,115,373.12			

4、 固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
机器设备	12,786,994.22	12,786,994.22
运输工具	3,531,608.30	3,531,608.30
电子设备	117,922.48	117,922.48
其他	2,368,608.33	1,910,747.97
合计	18,805,133.33	18,347,272.97

(十八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	496,697,985.37	8,517,924.52	488,180,060.85	369,252,658.60	5,601,254.06	363,651,404.54
工程物资						
合计	496,697,985.37	8,517,924.52	488,180,060.85	369,252,658.60	5,601,254.06	363,651,404.54

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
8 号街坊单身职工宿舍项目				18,247,381.86		18,247,381.86
避雷器电阻片自动化生产线				304,292.03		304,292.03
财务共享服务中心信息系统项目实施合同	6,517,924.52	6,517,924.52		6,517,924.52		6,517,924.52
管道母线产业化制造项目	2,210,651.52		2,210,651.52	2,291,936.69		2,291,936.69
设备综合项目	4,578,440.00		4,578,440.00	5,073,875.92		5,073,875.92
弹簧机构数字化装配生产线	6,902,654.87		6,902,654.87	7,642,283.18		7,642,283.18
湛江晨鸣浆纸有限公司屋顶分布式光伏发电项目				66,991,087.57		66,991,087.57
长寿中科未来城繁育基地大楼能源站项目				8,247,155.86		8,247,155.86
宜黄县黄陂镇 60MW 农光互补发电项目				163,178,994.71		163,178,994.71
智慧产业园(西区)建设项目	402,224,516.28		402,224,516.28	30,831,805.43		30,831,805.43
智慧产业园建设项目先进电容器产业规划	8,090,069.72		8,090,069.72	1,929,203.54		1,929,203.54
400T 气垫车	7,592,421.60		7,592,421.60			
广东地区西电高压输变电设备制造基地项目	6,302,368.46		6,302,368.46	5,985,557.31		5,985,557.31
500KV 变压器短路试验能力提升项目	4,971,659.20		4,971,659.20			
油处理系统成套设备采购	4,042,800.00		4,042,800.00	2,021,400.00		2,021,400.00
电阻片智能仓储系统	3,542,252.65		3,542,252.65	3,542,252.65		3,542,252.65
020202.781 发电机组	3,396,000.00		3,396,000.00			
干变产线智能化升级改造（二期）	3,272,853.97		3,272,853.97			
其他	33,053,372.58	2,000,000.00	31,053,372.58	46,447,507.33	5,601,254.06	40,846,253.27
合计	496,697,985.37	8,517,924.52	488,180,060.85	369,252,658.60	5,601,254.06	363,651,404.54

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	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	30,831,805.43	371,392,710.85			402,224,516.28	18.00	18.00%	841,002.79	841,002.79	2.95	注册资本投入、借款
智慧产业园建设项目先进电容器产业规划	30,000,000.00	1,929,203.54	6,182,092.59		21,226.41	8,090,069.72	27.04	27.04%				自筹
400T 气垫车	8,575,200.00		7,592,421.60			7,592,421.60	88.54	88.54%				自筹
广东地区西电高压输变电设备制造基地项目	225,800,000.00	5,985,557.31	316,811.15			6,302,368.46	2.79	2.79%				自筹
500KV 变压器短路试验能力提升项目	12,250,000.00		4,971,659.20			4,971,659.20	40.58	40.58%				自筹
弹簧机构数字化装配生产线	8,592,528.47	7,642,283.18			739,628.31	6,902,654.87	80.33	80.33%				自筹
设备综合项目	5,900,000.00	5,073,875.92		393,439.13	101,886.79	4,578,550.00	77.60	77.60%				自筹
油处理系统成套设备采购	6,738,000.00	2,021,400.00	2,021,400.00			4,042,800.00	60.00	60.00%				自筹
合计		53,484,125.38	392,477,095.39	393,439.13	862,741.51	444,705,040.13			841,002.79	841,002.79		

4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末余额	本期增减变动			期末余额
		计提	转出	其他	
西变中特-成都基地建设	1,632,817.00		1,632,817.00		
西容-其他生产设备	1,968,437.06		1,968,437.06		
热镀锌项目	2,000,000.00				2,000,000.00
财务共享服务中心信息系统项目实施合同		6,517,924.52			6,517,924.52
合计	5,601,254.06	6,517,924.52	3,601,254.06		8,517,924.52

5、 在建工程的减值测试情况

本期，本公司对财务信息系统行了减值测试，预计未来现金流量确定其可收回金额，可收回金额为零，确认资产减值损失 6,517,924.52 元。

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	138,989,288.90	321,898.72	9,168,765.83	148,479,953.45
(2) 本期增加金额	22,656,192.94	-321,898.72	-7,927,290.18	14,407,004.04
—新增租赁	2,148,465.40		578,881.20	2,727,346.60
—企业合并增加				
—重估调整	20,507,727.54	-321,898.72	-8,506,171.38	11,679,657.44
(3) 本期减少金额	8,898,276.33		170,347.81	9,068,624.14
—转出至固定资产				
—处置	313,078.43		170,347.81	483,426.24
—企业合并减少	8,585,197.90			8,585,197.90
(4) 期末余额	152,747,205.51		1,071,127.84	153,818,333.35
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	84,546,937.70	160,949.38	831,951.47	85,539,838.55
(2) 本期增加金额	45,857,952.22	-160,949.38	-45,816.95	45,651,185.89
—计提	45,857,952.22		402,753.82	46,260,706.04
—重估调整		-160,949.38	-448,570.77	
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额	559,709.21		85,173.96	644,883.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
—转出至固定资产				
—处置	130,449.30		85,173.96	215,623.26
—企业合并减少	429,259.91			429,259.91
(4) 期末余额	129,845,180.71		700,960.56	130,546,141.27
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—转出至固定资产				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	22,902,024.80		370,167.28	23,272,192.08
(2) 上年年末账面价值	54,442,351.20	160,949.34	8,336,814.36	62,940,114.90

(二十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	计算机软件	其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,340,872,542.90	2,044,595,892.58	346,772,645.83	41,934,929.97	3,774,176,011.28
(2) 本期增加金额	171,162,313.26	311,479,937.48	26,295,622.29	110,067,106.19	619,004,979.22
—购置	133,383,298.38	320,686.79	24,569,192.29		158,273,177.46
—内部研发		311,159,250.69		110,067,106.19	421,226,356.88
—企业合并增加	27,906,906.52		1,726,430.00		29,633,336.52
—投资性房地产 转入	9,872,108.36				9,872,108.36
(3) 本期减少金额	67,036,546.37		18,448,095.64		85,484,642.01
—处置	43,011,940.13		1,072,594.89		44,084,535.02
—转入至投资性 房地产	22,598,994.84				22,598,994.84
—企业合并减少	1,425,611.40		17,375,500.75		18,801,112.15
(4) 期末余额	1,444,998,309.79	2,356,075,830.06	354,620,172.48	152,002,036.16	4,307,696,348.49
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	375,713,787.60	1,279,325,402.51	258,492,675.78	13,378,350.69	1,926,910,216.58
(2) 本期增加金额	57,587,752.77	233,488,788.35	26,541,697.47	26,452,144.63	344,070,383.22
—计提	32,006,421.79	233,488,788.35	24,815,267.47	26,452,144.63	316,762,622.24

项目	土地使用权	专有技术	计算机软件	其他	合计
—企业合并增加	25,581,330.98		1,726,430.00		27,307,760.98
(3) 本期减少金额	28,623,045.35		7,009,193.10		35,632,238.45
—处置	19,068,629.03		731,556.51		19,800,185.54
—转入至投资性房地产	9,522,262.23				9,522,262.23
—企业合并减少	32,154.09		6,277,636.59		6,309,790.68
(4) 期末余额	404,678,495.02	1,512,814,190.86	278,025,180.15	39,830,495.32	2,235,348,361.35
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额	10,084,601.47	92,629,566.44			102,714,167.91
(2) 本期增加金额		32,344,610.14			32,344,610.14
—计提		32,344,610.14			32,344,610.14
(3) 本期减少金额	10,084,601.47				10,084,601.47
—处置	10,084,601.47				10,084,601.47
—失效且终止确认的部分					
(4) 期末余额		124,974,176.58			124,974,176.58
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,040,319,814.77	718,287,462.62	76,594,992.33	112,171,540.84	1,947,373,810.56
(2) 上年年末账面价值	955,074,153.83	672,640,923.63	88,279,970.05	28,556,579.28	1,744,551,626.79

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例58%。

2、无形资产的减值测试情况

本期，本公司子公司对专利技术进行了减值测试，按预计未来现金流量现值确定其可收回金额，确认资产减值损失 32,344,610.14 元。

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
非专利技术	149,233,077.09	116,888,466.95	32,344,610.14	预计未来现金流量现值	未来销量、成本及预计收益	未来市场及技术前景
合计	149,233,077.09	116,888,466.95	32,344,610.14			

(二十一) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	计提	处置	其他	
账面原值						
沈阳变压器研究院有限公司	25,742,369.06					25,742,369.06
无锡市恒驰电力发展有限公司	149,633.91					149,633.91
小计	25,892,002.97					25,892,002.97
减值准备						
沈阳变压器研究院有限公司	1,339,925.18		685,591.03			2,025,516.21
无锡市恒驰电力发展有限公司			149,633.91			149,633.91
小计	1,339,925.18		835,224.94			2,175,150.12
账面价值	24,552,077.79		-835,224.94			23,716,852.85

2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
沈阳变压器研究院有限公司	沈阳变压器研究院有限公司经营性资产及负债；非同一控制下合并时形成商誉的对应资产组合	沈变院；出售的资产及业务，可以带来独立的现金流	是
无锡市恒驰电力发展有限公司	以前年度因吸收合并形成	不适用	不适用

3、 可收回金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
沈阳变压器研究院有限公司	298,398,196.38	484,523,290.09		5年和永续期	增长率 10.87%-14.31%，利润率 17.69%-33.78%，确定依据为公司历史经营统计资料、经营情况、经营发展规划及企业提供的在建可行性研究报告，综合考虑公司自身产能情况、市场的发展趋势	稳定期增长率 0.00%，稳定期利润率 38.02%；折现率税前 11.56%，税后 9.9%；确定依据为公司历史经营统计资料、经营情况、经营发展规划及企业提供的在建可行性研究报告，综合考虑公司自身产能情况、市场的发展趋势预测
无锡市恒驰电力发展有限公司	149,633.91			不适用	不适用	不适用

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数及其确定依据	稳定期的关键参数及其确定依据
合计	298,547,830.29	484,523,290.09				

(二十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
咸阳西电工业园一期公网建设费	2,694,142.48		554,416.08		2,139,726.40
型式试验费	7,152,805.64	1,493,482.72	2,301,915.01		6,344,373.35
公网建设项目	969,132.05		231,107.48		738,024.57
电容式电压互感器及电流互感器技术改造项目	533,899.07	-15,510.35	110,131.80		408,256.92
经营性租赁资产改良支出	440,083.14			440,083.14	
西开电气展厅改造项目		1,897,017.33	822,040.87		1,074,976.46
2015年GIS车间布局优化技改	1,132,469.97		191,403.38		941,066.59
其他	3,855,021.86	2,430,266.86	4,126,293.85		2,158,994.87
合计	16,777,554.21	5,805,256.56	8,337,308.47	440,083.14	13,805,419.16

(二十三) 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

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,366,195,088.47	230,150,519.11	1,673,798,817.05	319,974,086.82
可抵扣亏损及其他	1,167,413,537.12	218,918,367.45	164,400,889.39	31,316,199.26
预提费用及其他预计负债	850,905,113.07	146,540,255.31	670,786,562.39	118,823,269.01
内退人员福利及年金	103,916,165.54	15,587,424.83	109,870,405.07	16,502,560.76
应付工资	656,095.35	98,414.30	11,376,250.93	1,706,437.64
租赁负债	21,335,537.29	3,440,862.34	55,606,565.13	10,030,174.24
合计	3,510,421,536.84	614,735,843.35	2,685,839,489.96	498,352,727.73

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	701,899,835.78	109,501,320.78	705,153,128.30	110,008,857.34
按照公允价值调整金融资产/负债	10,689,946.51	1,603,491.98	4,905,710.93	735,856.64
其他	375,814,131.20	62,467,292.29	88,611,343.93	13,291,701.59
使用权资产	20,687,777.72	3,333,578.81	53,772,034.43	9,753,849.94
合计	1,109,091,691.21	176,905,683.86	852,442,217.59	133,790,265.51

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	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
递延所得税资产	3,155,208.00	285,654.35	9,007,956.19	1,022,218.05
递延所得税负债	3,155,208.00	178,370.81	9,007,956.19	611,997.08

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	500,127,851.02	333,395,604.57
可抵扣亏损	1,146,230,860.34	1,198,849,826.06
合计	1,646,358,711.36	1,532,245,430.63

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		293,104,883.98	
2024 年	469,081,401.51	469,081,401.51	
2025 年	241,884,076.75	241,884,076.75	
2026 年	109,086,545.21	109,086,545.21	
2027 年	85,692,918.61	85,692,918.61	
2028 年及以后	240,485,918.26		
合计	1,146,230,860.34	1,198,849,826.06	

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,903,516,270.12	46,933,365.13	1,856,582,904.99	1,828,505,057.91	62,696,341.94	1,765,808,715.97
其他	48,383,943.20	1,647,381.33	46,736,561.87	19,492,894.19		19,492,894.19
合计	1,951,900,213.32	48,580,746.46	1,903,319,466.86	1,847,997,952.10	62,696,341.94	1,785,301,610.16

(二十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	289,642,358.60	289,642,358.60	保证	保函、票据保证金、定期存款及利息等	560,143,880.12	560,143,880.12	保证	存放央行准备金、保证金等
应收票据	122,722,790.52	122,722,790.52	质押	已背书未到期的票据、质押的票据等	267,909,995.42	267,909,995.42	质押	已背书及贴现给其他方但尚未到期的票据
固定资产	513,322,156.87	513,322,156.87	抵押	贷款抵押	160,013,657.78	160,013,657.78	抵押	抵押贷款抵押房产
无形资产	17,394,738.25	17,394,738.25	抵押	贷款抵押	17,875,923.01	17,875,923.01	抵押	抵押贷款抵押土地
合计	943,082,044.24	943,082,044.24			1,005,943,456.33	1,005,943,456.33		

(二十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		24,448,488.93
抵押借款	619,209,577.22	37,688,925.15
保证借款	500,357,638.89	40,036,422.22
信用借款	226,452,672.87	450,918,961.80
合计	1,346,019,888.98	553,092,798.10

短期借款分类的说明：

1、截至 2023 年 12 月 31 日，银行抵押借款 18,705,410.50 元，系所属子公司西电印尼以账面价值为 248,279,243.49 的土地、房屋建筑物及机器设备作为抵押物，取得中国建设银行(印尼) 1,200 万美元和 600 亿印尼卢比综合授信。其余 600,504,166.72 元抵押借款为所属子公司西电常变、西电济变、辽宁兴启将土地、房屋等作为抵押物，与西电集团财务公司签订的最高额抵押合同，取得的借款。

2、截至 2023 年 12 月 31 日，保证借款余额人民币为 500,357,638.89 元，系中国西电为所属子公司西电国际提供连带责任保证，取得西电集团财务公司的借款。

(二十七) 拆入资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行拆入款项		900,000,000.00
合计		900,000,000.00

(二十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,534,862,355.30	2,517,184,132.45
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	1,704,247,914.88	314,587,102.70
合计	3,239,110,270.18	2,831,771,235.15

(二十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	5,244,843,331.87	5,688,299,220.95
1-2年(含2年)	363,815,889.32	213,181,789.86
2-3年(含3年)	171,543,230.66	386,184,518.70
3年以上	688,618,940.52	439,496,238.60
合计	6,468,821,392.37	6,727,161,768.11

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付账款 1	45,577,565.75	未达到结算时点
应付账款 2	29,770,156.54	未达到结算时点
应付账款 3	18,319,347.31	未达到结算时点
应付账款 4	18,015,994.52	未达到结算时点
应付账款 5	10,530,856.05	未达到结算时点
合计	122,213,920.17	

(三十) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,220,846,824.58	1,943,744,507.34
已结算未完工	608,735,823.17	457,375,654.73
合计	3,829,582,647.75	2,401,120,162.07

(三十一) 卖出回购金融资产款

项目	期末余额	上年年末余额
票据		299,955,548.98
合计		299,955,548.98

(三十二) 吸收存款及同业存款

项目	期末余额	上年年末余额
吸收存款		1,112,814,340.94
合计		1,112,814,340.94

(三十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	29,998,248.34	1,854,938,708.56	1,855,916,200.53	29,020,756.37
离职后福利-设定提存计划	13,803,708.29	248,435,179.60	244,933,301.18	17,305,586.71
辞退福利	50,110,000.00	63,241,057.24	73,151,057.24	40,200,000.00
一年内到期的其他福利	9,910,000.00	7,818,523.43	8,428,523.43	9,300,000.00
合计	103,821,956.63	2,174,433,468.83	2,182,429,082.38	95,826,343.08

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	30,614.00	1,310,090,552.02	1,309,563,174.15	557,991.87
(2) 职工福利费		80,343,507.46	80,043,217.51	300,289.95
(3) 社会保险费	89,557.84	113,139,716.76	112,155,585.06	1,073,689.54
其中：医疗保险费	89,557.84	100,065,645.61	99,081,513.94	1,073,689.51
工伤保险费		5,599,151.73	5,599,151.70	0.03
生育保险费		7,474,919.42	7,474,919.42	
其他				
(4) 住房公积金	5,106,252.54	126,539,377.79	126,883,163.79	4,762,466.54
(5) 工会经费和职工教育经费	23,691,841.45	35,515,656.51	37,366,005.20	21,841,492.76
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他薪酬	1,079,982.51	189,309,898.02	189,905,054.82	484,825.71
合计	29,998,248.34	1,854,938,708.56	1,855,916,200.53	29,020,756.37

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	78,662.75	184,883,182.48	183,791,841.11	1,170,004.12
失业保险费	21,341.36	6,552,543.59	6,563,884.95	10,000.00
企业年金缴费	13,703,704.18	56,999,453.53	54,577,575.12	16,125,582.59
合计	13,803,708.29	248,435,179.60	244,933,301.18	17,305,586.71

(三十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	205,283,012.45	152,191,173.81
企业所得税	132,786,255.81	80,892,699.51
个人所得税	21,309,868.74	19,500,766.90
城市维护建设税	12,195,890.75	8,183,495.78
教育费附加	10,132,613.74	6,808,561.91
土地使用税	6,593,267.34	5,899,641.30
其他	22,811,247.87	25,048,445.52
合计	411,112,156.70	298,524,784.73

(三十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	11,573,530.69	13,602,807.44
其他应付款项	726,187,747.12	601,691,572.73
合计	737,761,277.81	615,294,380.17

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	11,573,530.69	13,602,807.44
合计	11,573,530.69	13,602,807.44

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
运输费及杂费	187,060,900.96	194,931,380.00
应付工程和设备款	193,902,055.98	109,416,446.24
代收代付款	29,210,010.35	59,261,670.06
修理维护费	12,245,449.19	10,886,623.26
销售代理及佣金	2,646,002.46	1,156,283.83
其他	301,123,328.18	226,039,169.34
合计	726,187,747.12	601,691,572.73

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西大件汽车运输有限责任公司	5,268,000.01	协商付款中
上海通用检测技术研究所有限公司	2,816,800.00	协商付款中
CHEMPowerLimited	1,700,000.00	协商付款中
重庆钢铁股份有限公司	1,093,690.00	协商付款中
北京祥龙物流(集团)有限公司	1,035,000.00	协商付款中

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	18,800,000.00	23,800,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	11,257,399.52	34,627,064.57
合计	30,057,399.52	58,427,064.57

其他说明:截至2023年12月31日,一年内到期的长期借款余额中人民币3,800,000.00元系国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向本公司发放委托贷款用于高压电器试验站项目建设,利率为1.2%;人民币15,000,000.00元系中国工商银行辽阳分行向辽宁电工发放的长期借款,利率为3.4%,本公司提供保证担保。

(三十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	875,720,910.07	649,420,529.27
预收合同税款	235,269,055.08	165,691,560.24
已背书未到期商业承兑汇票	120,022,790.52	267,909,995.42
预收搬迁补偿款		10,484,294.19
委托存款及其他		2,736,828.30
套期工具	62,962,325.71	
应付保理款	99,609,767.32	
合计	1,393,584,848.70	1,096,243,207.42

(三十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	33,441,555.56	57,200,000.00
信用借款	137,123,490.29	
合计	170,565,045.85	57,200,000.00

长期借款分类的说明：截至 2023 年 12 月 31 日长期借款余额中人民币 17,200,000.00 元系国开发展基金有限公司委托国家开发银行股份有限公司向本公司发放委托贷款用于高压电器试验站项目建设，利率为 1.2%；人民币 20,041,555.56 元系中国工商银行辽阳分行向辽宁电工发放的长期借款，利率为 3.4%，本公司提供保证担保。

(三十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	21,240,298.36	68,144,685.73
减：未确认的融资费用	1,104,345.82	3,565,578.44
重分类至一年内到期的非流动负债	11,257,399.52	34,627,064.57
租赁负债净额	8,878,553.02	29,952,042.72

(四十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	5,479.91	6,873.24

项目	期末余额	上年年末余额
专项应付款	403,761,121.55	403,851,459.11
合计	403,766,601.46	403,858,332.35

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他	5,479.91	6,873.24
合计	5,479.91	6,873.24

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
进口关键零部件退税项目	196,878,822.83			196,878,822.83	
超高压(特高压)核电站用巨型变压器技改项目	52,480,000.00			52,480,000.00	
超(特) 高压开关设备产业化项目	41,810,000.00			41,810,000.00	
超(特) 高压电抗器生产线技改项目	39,570,000.00			39,570,000.00	
直流输电设备国产化项目	29,400,000.00			29,400,000.00	
超(特) 高压交直流电力电容器及互感器产业化项目	29,150,000.00			29,150,000.00	
其他	14,562,636.28		90,337.56	14,472,298.72	
合计	403,851,459.11		90,337.56	403,761,121.55	

(四十一) 长期应付职工薪酬

1、 长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	116,040,000.00	126,400,000.00
二、辞退福利	94,215,016.54	123,602,404.21
三、其他长期福利		
减：预计一年内支付的离职后福利	-9,300,000.00	-9,910,000.00
减：预计一年内支付的辞退福利	-40,200,000.00	-50,110,000.00
合计	160,755,016.54	189,982,404.21

2、 设定受益计划变动情况

(1) 设定受益计划义务现值

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	125,800,000.00	134,470,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	10,540,000.00	5,420,000.00
(1) 当期服务成本		20,000.00
(2) 过去服务成本	6,980,000.00	1,650,000.00
(3) 结算利得（损失以“—”表示）	3,560,000.00	3,750,000.00
(4) 利息净额		
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-10,920,000.00	-4,310,000.00
(1) 精算利得（损失以“—”表示）	3,290,000.00	-650,000.00
(2) 由于经验差异产生的精算损失（利得）	-14,210,000.00	-3,660,000.00
4. 其他变动	-9,380,000.00	-9,180,000.00
(1) 结算时支付的对价		
(2) 已支付的福利	-9,380,000.00	-9,180,000.00
5. 期末余额	116,040,000.00	126,400,000.00

(2) 设定受益计划净负债（净资产）

项目	本期金额	上期金额
1. 上年年末余额	125,800,000.00	134,470,000.00
2. 计入当期损益的设定受益成本	10,540,000.00	5,420,000.00
3. 计入其他综合收益的设定受益成本	-10,920,000.00	-4,310,000.00
4. 其他变动	-9,380,000.00	-9,180,000.00
5. 期末余额	116,040,000.00	126,400,000.00

(四十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	3,156,084.89	40,551,615.00	2,614,661.69	41,093,038.20	
产品质量保证	9,706,649.51	2,602,490.35	2,115,089.85	10,194,050.01	
待执行的亏损合同	21,114,425.95	28,839,769.19	4,099,049.06	45,855,146.08	
预计合同损失		6,141,930.00		6,141,930.00	
合计	33,977,160.35	78,135,804.54	8,828,800.60	103,284,164.29	

(四十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	534,779,076.46	326,270,345.09	81,472,110.45	779,577,311.10	
合计	534,779,076.46	326,270,345.09	81,472,110.45	779,577,311.10	

(四十四) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
长期保证金		516,925.31
合计		516,925.31

(四十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,125,882,352.00						5,125,882,352.00

(四十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	11,836,304,952.89	198,794,374.47	105,597,438.54	11,929,501,888.82
其他资本公积	244,100,767.29			244,100,767.29
合计	12,080,405,720.18	198,794,374.47	105,597,438.54	12,173,602,656.11

本期增减变动情况及原因说明：

- 1、上市子公司西高院 IPO 募集资金，本公司根据持股比例调增资本公积-资本溢价 193,693,725.34 元；
- 2、西开有限收回西电医院土地增加资本公积 1,463,114.62 元；
- 3、因同一控制合并范围变动增加子公司资本公积 3,637,534.51 元。
- 4、持有子公司西电集团财务有限公司股权被动稀释丧失控制权合并层面资本公积调减 4,526,918.67 元。
- 5、因同一控制合并增加江苏恒驰导致的合并层面调减资本公积 101,070,519.87 元。

(四十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	1,513,327.95	11,008,024.17			10,990,365.10	17,659.07		12,503,693.05
其中：重新计量设定受益计划变动额	-15,384,352.36	11,008,024.17			10,990,365.10	17,659.07		-4,393,987.26
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	16,897,680.31							16,897,680.31
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-104,134,289.24	-387,216,802.90			-258,224,613.47	-128,992,189.43		-362,358,902.71
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,373,442.58	-3,282,057.58			-3,282,057.58			91,385.00
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	-11,596,801.53	-125,549,416.42			-125,549,416.42			-137,146,217.95
外币财务报表折算差额	-95,910,930.29	-258,385,328.90			-129,393,139.47	-128,992,189.43		-225,304,069.76
其他综合收益合计	-102,620,961.29	-376,208,778.73			-247,234,248.37	-128,974,530.36		-349,855,209.66

(四十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	102,759,618.41	49,299,142.51	43,968,801.97	108,089,958.95
合计	102,759,618.41	49,299,142.51	43,968,801.97	108,089,958.95

(四十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	616,721,455.29	67,680,558.96		684,402,014.25
合计	616,721,455.29	67,680,558.96		684,402,014.25

(五十) 一般风险准备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	146,114,220.84	-347,685.94	119,719,771.98	26,046,762.92
合计	146,114,220.84	-347,685.94	119,719,771.98	26,046,762.92

其他说明：1、根据银保监办发〔2019〕205号关于印发《加强商业保理企业监督管理的通知》的规定，本公司保理业务的一般风险准备余额不得低于融资保理业务期末余额的1%，本期按照应收保理款余额应冲回一般风险准备金347,685.94元。

2、本期减少119,719,771.98元为丧失西电财司控制权后转出一般风险准备金导致。

(五十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	3,166,899,066.93	2,920,301,211.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		977,750.70
调整后年初未分配利润	3,166,899,066.93	2,921,278,962.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	885,188,186.50	619,072,763.94
减：提取法定盈余公积	67,680,558.96	37,199,669.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	-347,685.94	51,073,922.21
应付普通股股利	230,664,705.85	164,028,232.75
转作股本的普通股股利		
其他	-119,719,771.98	121,150,835.15
期末未分配利润	3,873,809,446.54	3,166,899,066.93

调整上年年初未分配利润明细：

- 1、因《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 433,823.25 元。
- 2、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 543,927.45 元。

(五十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,442,790,412.51	16,851,202,514.80	18,325,331,864.63	15,377,219,372.60
其他业务	405,120,392.93	279,839,824.68	228,957,899.24	130,009,318.33
合计	20,847,910,805.44	17,131,042,339.48	18,554,289,763.87	15,507,228,690.93

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
销售商品	17,356,618,958.52	14,456,377,771.16
工程建造收入	1,823,009,553.35	3,025,935,307.58
提供劳务	1,373,131,119.89	843,018,785.89
销售材料	217,478,897.64	125,048,256.88
出租固定资产	33,371,978.31	26,818,322.97
其他	44,300,297.73	77,091,319.39
合计	20,847,910,805.44	18,554,289,763.87

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

业务类型：	营业收入	营业成本
按经营地区分类		
境内	18,195,631,671.71	14,872,855,518.50
境外	2,652,279,133.73	2,258,186,820.98
合计	20,847,910,805.44	17,131,042,339.48
市场或客户类型		
两网	7,018,291,054.28	5,211,960,188.64
其他	13,829,619,751.16	11,919,082,150.84

业务类型：	营业收入	营业成本
合计	20,847,910,805.44	17,131,042,339.48
合同类型		
销售商品	17,356,618,958.52	14,367,216,107.65
提供劳务	1,373,131,119.89	790,641,952.48
工程建设收入	1,823,009,553.35	1,700,353,217.34
其他	295,151,173.68	272,831,062.01
合计	20,847,910,805.44	17,131,042,339.48
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	18,892,256,710.07	15,301,035,416.20
在某一时段内确认	1,955,654,095.37	1,830,006,923.28
合计	20,847,910,805.44	17,131,042,339.48
按销售渠道分类		
直销	20,451,205,153.20	16,850,939,083.95
分销	396,705,652.24	280,103,255.53
合计	20,847,910,805.44	17,131,042,339.48

3、 利息收入与支出

项目	本期金额	上期金额
利息收入	201,318,204.96	205,336,387.79
存放同业	43,306,918.02	58,345,032.95
存放中央银行	2,425,658.71	5,025,956.27
发放贷款及垫款	20,902,309.73	37,066,830.09
其中：个人贷款和垫款		
公司贷款和垫款	20,346,323.95	35,134,460.29
票据贴现	555,985.78	1,932,369.80
买入返售金融资产	1,047,940.46	1,808,363.81
保理业务利息收入	133,635,378.04	103,090,204.67
利息支出	5,175,216.60	17,954,867.36
拆入资金	485,888.90	1,354,483.29
吸收存款	4,689,327.70	14,409,880.65
卖出回购金融资产		1,177,792.83
其他		1,012,710.59
利息净收入	196,142,988.36	187,381,520.43

4、 手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上期金额
手续费及佣金收入：	2,217,586.80	1,547,214.66
结算与清算手续费	412,364.03	748,083.75
代理业务手续费	861,826.54	799,130.91
顾问和咨询费	943,396.23	
手续费及佣金支出	665,276.04	464,164.40
手续费支出	640,180.37	402,643.87
佣金支出	25,095.67	61,520.53
手续费及佣金净收入	2,217,586.80	1,547,214.66

(五十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	42,469,520.60	38,239,158.09
城市维护建设税	39,741,352.62	40,006,568.65
土地使用税	25,136,979.17	22,186,992.53
教育费附加	27,922,141.26	27,461,511.56
印花税	16,231,077.59	15,844,923.75
其他	4,483,999.11	8,831,439.64
合计	155,985,070.35	152,570,594.22

(五十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	367,563,372.14	339,657,947.32
业务经费	131,265,809.04	86,872,045.57
中标及投标费	103,152,117.20	69,628,301.00
外事费	55,902,517.29	59,505,355.80
销售服务费	65,255,039.92	60,583,721.10
折旧摊销	7,193,444.04	5,447,609.37
装卸费	1,855,082.57	1,033,270.74
保险费	3,845,980.43	3,370,422.60
会务费	8,134,605.69	2,942,065.31
修理费及赔偿费	709,663.26	3,371,345.76
其他	33,897,177.69	8,438,514.04

项目	本期金额	上期金额
合计	778,774,809.26	640,850,598.61

(五十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	802,592,583.20	763,980,668.61
折旧费	106,320,130.82	106,840,678.70
修理费	27,915,665.03	30,091,182.17
无形资产摊销	70,368,440.76	37,198,277.04
办公费	37,444,466.55	37,004,201.20
租赁费	28,309,212.88	35,551,303.47
聘请中介费	29,278,305.55	27,025,656.62
动能费	22,701,873.12	15,617,184.07
安全生产费	21,111,615.50	13,175,417.21
差旅费	26,792,563.80	12,471,838.14
税费	2,874,688.53	20,551,205.24
排污环保费	9,683,979.03	9,542,922.07
低值易耗品摊销	6,984,724.10	6,187,554.10
财产保险费	5,970,459.31	6,060,137.82
业务招待费	5,825,784.50	12,585,960.44
其他	90,396,016.43	74,241,494.89
合计	1,294,570,509.11	1,208,125,681.79

(五十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
直接消耗原料	202,128,690.26	187,163,023.85
无形资产摊销	184,470,041.34	150,737,501.66
职工薪酬	211,793,211.24	160,631,375.70
中间试验费	19,804,837.40	38,986,134.90
委托外部研发费	46,344,633.96	24,838,820.63
折旧费	13,451,924.98	13,430,543.32
办公费	486,373.34	2,956,617.55
动能费	3,356,583.20	3,902,370.66
差旅费	3,211,352.27	2,117,740.68
租赁费	622,831.86	177,330.93

项目	本期金额	上期金额
会议费	2,487,194.54	1,150,556.82
其他	29,489,370.75	13,454,970.38
合计	717,647,045.14	599,546,987.08

(五十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	78,091,049.24	59,646,545.39
其中：租赁负债利息费用	1,166,689.83	4,898,883.61
减：利息收入	69,097,398.78	33,214,613.70
汇兑损益	51,043,610.52	-58,771,982.26
银行手续费	17,455,656.74	13,395,894.11
其他	15,562,492.00	10,310,906.08
合计	93,055,409.72	-8,633,250.38

(五十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	108,204,427.52	153,833,910.10
税收返还	830,758.39	2,462,087.13
债务重组收益	22,619,466.96	9,470,167.37
其他	1,251,798.79	385,911.67
进项税加计扣除	67,843,255.48	
合计	200,749,707.14	166,152,076.27

(五十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	4,589,576.21	-10,115,329.28
处置长期股权投资产生的投资收益	15,511,790.45	-240,904.83
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,322,702.77	56,594,239.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,726,213.29	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	10,272,008.06	11,580,508.90
债权投资持有期间取得的利息收入	50,777,171.44	
处置债权投资取得的投资收益	3,328,767.12	
债务重组产生的投资收益	-9,170,136.56	

项目	本期金额	上期金额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	83,255,977.28	
其他	-7,091,435.76	-8,406,063.77
合计	175,522,634.30	49,412,450.36

(六十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-32,763,644.66	70,659,466.24
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,754,472.18	
其他（收购子公司产生的收益）	398,267.15	
合计	-32,365,377.51	70,659,466.24

(六十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	538,105.93	225,458.08
应收账款坏账损失	151,803,311.96	160,260,379.99
其他应收款坏账损失	9,532,931.99	16,233,078.13
长期应收款坏账损失	1,647,381.33	-5,318,646.08
贷款减值损失	9,806,302.51	-11,078,135.57
票据贴现减值损失	-3,693,756.46	227,925.92
其他减值损失	-1,425,306.08	609,071.41
合计	168,208,971.18	161,159,131.88

(六十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	28,009,552.57	95,284,419.40
合同资产减值损失	9,278,932.87	54,056,852.21
投资性房地产减值损失	3,065,421.00	
固定资产减值损失	11,115,373.12	3,423,967.80
在建工程减值损失	6,517,924.52	3,601,254.06
无形资产减值损失	32,344,610.14	
商誉减值损失	835,224.94	1,339,925.18
合计	91,167,039.16	157,706,418.65

(六十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	41,890,390.15	42,464,837.51	41,890,390.15
搬迁处置利得	92,705,355.38	238,760,539.57	92,705,355.38
合计	134,595,745.53	281,225,377.08	134,595,745.53

(六十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,355,558.16	8,313,420.88	5,355,558.16
无法支付的款项	31,171,682.88	12,900,556.31	31,171,682.88
违约、罚款等赔偿收入	14,428,560.83	5,129,052.47	14,428,560.83
其他	3,859,097.95	6,696,680.66	3,859,097.95
合并原合营企业评估增值	14,733,411.15		14,733,411.15
合计	69,548,310.97	33,039,710.32	69,548,310.97

其他说明：合并原合营企业评估增值 14,733,411.15 元，系中国西电所属子公司西开电气合并原合营企业西菱输变电设备制造有限公司评估增值影响。

(六十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		114,658.42	
非流动资产毁损报废损失	1,063,796.29	4,567,191.42	1,063,796.29
赔偿金、违约金及罚款支出	7,546,642.84	24,670,327.82	7,546,642.84
预计合同损失	5,057,358.25	-777,451.05	5,057,358.25
其他	1,831,740.20	6,957,634.99	1,831,740.20
未决诉讼预计损失	40,551,615.00		40,551,615.00
合计	56,051,152.58	35,532,361.60	56,051,152.58

(六十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	147,719,579.82	167,162,698.12
递延所得税费用	-60,527,396.79	-7,155,632.98
合计	87,192,183.03	160,007,065.14

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,107,154,779.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	166,073,216.85
子公司适用不同税率的影响	10,071,265.13
调整以前期间所得税的影响	19,486,984.68
非应税收入的影响	-5,152,293.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,257,344.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,961,851.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-21,383,750.09
研发费用等加计扣除影响	-110,198,732.56
所得税费用	87,192,183.03

(六十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	885,188,186.48	619,072,763.94
本公司发行在外普通股的加权平均数	5,125,882,352.00	5,125,882,352.00
基本每股收益	0.17	0.12
其中：持续经营基本每股收益	0.17	0.12
终止经营基本每股收益		

(六十八) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类，列示如下：

项目	本期金额	上期金额
耗用的原材料	10,248,296,418.46	9,096,145,316.37
采购成本	4,465,979,050.02	3,768,644,750.67
产成品及在产品存货变动	432,910,985.27	698,140,425.20
职工薪酬费用	2,174,578,021.33	1,956,858,137.40
折旧费和摊销费用	948,341,694.01	740,484,588.13
委外研发及中间试验费	66,149,471.36	63,824,955.53
运输费	318,120,049.02	315,861,949.44
修理费	30,985,631.14	116,033,749.13
安装调试及质量保修费	347,758,130.76	191,248,640.25
税费	2,874,688.53	18,341,434.09
办公及差旅费	115,784,047.35	100,776,959.17
业务招待费	49,541,756.59	34,233,544.29
其他费用	720,714,759.15	855,157,508.74
合计	19,922,034,702.99	17,955,751,958.41

(六十九) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	346,609,488.80	123,695,373.80
收到的保证金、押金等	216,756,090.24	130,911,583.73
受限货币资金减少额		82,100,152.98
赔款、违约金、罚款等收入	3,233,106.32	57,174,512.25
收到备用金返还	9,913,601.18	1,143,406.71
技术转让及租赁收入	7,426,402.88	40,488,313.28
利息收入	65,844,284.43	240,104,543.36
其他	235,471,110.85	747,755,460.81
财司存放中央人民银行受限因处置变动	655,178,395.54	
合计	1,540,432,480.24	1,423,373,346.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
办公会务及差旅费用	574,943,144.70	376,660,920.89
运输及装卸费用	116,765,268.63	112,864,052.24
支付的押金和保证金	274,173,421.19	329,778,237.99
研究开发费	144,422,812.77	102,587,998.13
代付款项	173,485,469.10	1,299,148,018.20
业务招待费	36,786,439.42	34,439,414.39
备用金请款	28,573,934.11	6,947,819.04
租赁费	44,655,086.84	38,300,302.64
销售服务费	39,744,343.19	42,857,314.48
受到限制的货币资金增加额	29,283,051.91	17,896,877.30
其他	188,814,556.39	525,294,074.19
合计	1,651,647,528.25	2,886,775,029.49

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收取职工建房款	813,769.06	12,908.94
衍生品交割收益	20,331,571.64	1,927,043.83
取得子公司所支付的现金扣除子公司持有的现金及现金等价物后的净额	10,185,141.48	
丧失西电财司控制权存款释放	5,021,497,854.46	
或有对价	398,267.15	
合计	5,053,226,603.79	1,939,952.77

收到的其他与投资活动有关的现金说明：取得子公司所支付的现金扣除子公司持有的现金及现金等价物的净额为中国西电子公司西开电气取得西菱公司的现金及现金等价物的余额。

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付职工建房款		12,061,935.66
购买理财产品	1,029,941,703.37	

项目	本期金额	上期金额
处置子公司所支付的现金扣除子公司持有的现金及现金等价物	2,182,035,961.99	
衍生品交割损益	150,571,599.92	
合计	3,362,549,265.28	12,061,935.66

支付的其他与投资活动有关的现金说明：处置子公司所支付的现金扣除子公司持有的现金及现金等价物为处置西电集团财务公司支付的现金。

(3) 收到的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
取得子公司的现金及现金等价物	收到的其他与投资活动有关的现金	10,185,141.48	

(4) 支付的重要投资活动有关的现金

性质	现金流量表中的列报项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	支付的其他与投资活动有关的现金	1,029,941,703.37	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现	177,981,108.80	460,000,631.89
合计	177,981,108.80	460,000,631.89

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁相关费用	6,451,272.03	15,779,467.68
西开电气子公司西菱股东撤资款	12,600,000.00	
西高院发行费用	12,058,145.09	
合计	31,109,417.12	15,779,467.68

(七十) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,019,962,595.98	729,149,135.31
加：信用减值损失	168,208,971.18	161,159,131.88
资产减值准备	91,167,039.16	157,706,418.65
固定资产折旧	550,282,816.43	497,035,156.95
油气资产折耗		
使用权资产折旧	45,651,185.89	57,146,549.30
无形资产摊销	344,070,383.22	173,814,904.74
长期待摊费用摊销	8,337,308.47	4,015,304.54
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）	-134,595,745.53	-281,225,377.08
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,063,796.29	4,567,191.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	32,365,377.51	-70,659,466.24
财务费用（收益以“－”号填列）	78,091,049.24	59,646,545.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-175,522,634.30	-49,412,450.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-122,235,863.81	-11,573,234.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	61,708,467.02	4,389,766.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	442,085,614.79	677,106,808.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	158,088,948.47	-2,187,919,702.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,556,695,400.64	530,904,089.89
其他	203,035,974.04	101,316,358.37
经营活动产生的现金流量净额	1,215,069,883.41	557,167,129.52
2、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	9,267,708,421.95	6,807,865,889.95
减：现金的期初余额	6,807,865,889.95	5,084,271,960.05
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	2,459,842,532.00	1,723,593,929.90

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	122,907,500.00
其中：江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	122,907,500.00

	金额
西菱输变电设备制造有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,185,141.48
其中：江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	
西菱输变电设备制造有限公司	10,185,141.48
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	
西菱输变电设备制造有限公司	
取得子公司支付的现金净额	112,722,358.52

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	715,087,500.00
其中：西安西电新能源有限公司	669,000,000.00
西电智慧能源科技有限责任公司	46,087,500.00
西电集团财务有限责任公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,389,496,891.94
其中：西安西电新能源有限公司	118,903,524.57
西电智慧能源科技有限责任公司	27,953,807.05
西电集团财务有限责任公司	2,242,639,560.32
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：西安西电新能源有限公司	
西电智慧能源科技有限责任公司	
西电集团财务有限责任公司	
处置子公司收到的现金净额	-1,674,409,391.94

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,267,708,421.95	6,807,865,889.95
其中：库存现金	82,926.07	113,185.05
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	9,267,625,495.88	6,807,752,704.90
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		

项目	期末余额	上年年末余额
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	9,267,708,421.95	6,807,865,889.95
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：

项目	期末余额	不属于现金及现金等价物的理由
募集资金	613,563,984.77	使用范围受限，但可以随时支取
合计	613,563,984.77	

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
定期超过三个月存款及利息	122,728,665.86		不能随时支取
保函、票据保证金	166,913,692.74	516,728,397.76	资金受限
合计	289,642,358.60	516,728,397.76	

(七十一) 外币货币性项目

1、 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			706,536,265.93
其中：美元	58,849,735.05	7.0827	416,815,018.44
欧元	6,799,165.09	7.8592	53,435,998.28
港币	60,328,229.97	0.9062	54,669,442.00
印尼盾	6,632,798,223.06	0.0005	3,316,399.11
越南盾	4,828,086.00	0.0003	1,448.43
马来西亚林吉特	31,805,958.95	1.5415	49,028,867.43
菲律宾比索	12,603,569.40	0.1284	1,618,298.31
英镑	1,485,536.93	9.0411	13,430,887.94
苏丹镑	305,469.97	0.0118	3,604.55
缅甸	1,426,617,223.44	0.0034	4,850,498.56

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
巴西雷亚尔	748,691.48	1.4603	1,093,314.17
巴基斯坦卢比	33,276,027.48	0.0252	838,555.89
尼日利亚奈拉	17,341,919.15	0.0079	137,001.16
孟加拉达卡	1,822.45	0.0665	121.19
埃塞比尔	62,851,614.98	0.1255	7,887,877.68
埃及镑	432,327,865.73	0.2289	98,959,848.47
俄罗斯卢布	12,593.94	0.0802	1,010.03
亚美尼亚德拉姆	1,757,880.05	0.0176	30,938.69
乌干达先令	25,725,543.00	0.0019	48,878.53
乌兹别克苏姆	75,285,836.74	0.0006	45,171.50
乌克兰格里夫纳	1,675,393.44	0.1868	312,963.49
印度卢比	118,386.95	0.0855	10,122.08
应收账款			1,059,439,644.39
其中：美元	122,105,129.90	7.0736	863,726,967.31
欧元	2,344,665.49	7.8592	18,427,195.02
港币	4,621,055.91	0.9062	4,187,600.87
马来西亚林吉特	16,270,338.00	1.5415	25,080,726.03
菲律宾比索	446,802,061.33	0.1284	57,369,384.66
英镑	330,585.17	9.0411	2,988,853.58
巴基斯坦卢比	17,776,695.75	0.0252	447,972.73
埃塞比尔	69,343,119.75	0.1255	8,702,561.52
埃及镑	342,981,138.83	0.2289	78,508,382.67
其他应收款			29,461,201.13
其中：港币	534,776.77	0.9062	484,614.71
马来西亚林吉特	765,147.47	1.5415	1,179,474.83
埃及镑	121,437,796.37	0.2289	27,797,111.59
短期借款			41,767,935.32
其中：美元	3,000,000.00	7.0827	21,248,100.00
印尼盾	41,039,670,637.00	0.0005	20,519,835.32
应付账款			226,355,119.78
其中：美元	4,959,202.34	7.0827	35,124,542.39
欧元	4,954,809.82	7.8592	38,940,841.32
港币	13,212,864.55	0.9062	11,973,497.88
印尼盾	422,616,592.00	0.0005	211,308.30
马来西亚林吉特	53,522,644.00	1.5415	53,522,644.00
菲律宾比索	72,529,946.78	0.1284	9,312,845.16
巴基斯坦卢比	7,039,742.58	0.0252	177,401.51
孟加拉达卡	1,827.28	0.0665	121.51

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
英镑	695,231.75	9.0411	6,285,659.77
瑞士法郎	172.00	8.4184	1,447.96
亚美尼亚德拉姆	157,537,786.38	0.0176	2,772,665.04
埃塞比尔	1,110,569.75	0.1255	139,376.50
乌干达先令	16,166,000.00	0.0019	30,715.40
埃及镑	296,470,305.99	0.2289	67,862,053.04
合同资产			278,206,761.91
其中：美元	21,493,917.39	7.0827	152,234,610.38
欧元	127,455.80	7.8592	1,001,700.62
菲律宾比索	85,835,125.64	0.1284	11,021,230.13
越南盾	9,628,206,581.00	0.0003	2,888,461.97
埃及镑	475,265,668.68	0.2289	108,788,311.56
印尼盾	4,544,894,413.97	0.0005	2,272,447.25
其他非流动资产			123,515,262.17
其中：美元	5,247,767.42	7.0827	37,168,362.31
欧元	8,388,252.33	7.8592	65,924,952.71
菲律宾比索	147,902,833.63	0.1284	18,990,723.84
巴基斯坦卢比	341,488.50	0.0252	8,605.51
苏丹磅	6,864,481.05	0.0118	81,000.88
印尼盾	2,683,233,836.00	0.0005	1,341,616.92
其他应付款			287,764,849.44
其中：美元	28,363,693.17	7.0827	200,891,529.62
欧元	18,070.07	7.8592	142,016.29
菲律宾比索	631,470,951.84	0.1284	81,080,870.22
巴基斯坦卢比	49,962,241.04	0.0252	1,259,048.47
孟加拉达卡	7,286,501.95	0.0665	484,552.38
亚美尼亚德拉姆	4,339,509.68	0.0176	76,375.37
港币	4,133,338.76	0.9062	3,745,631.58
马来西亚林吉特	55,027.90	1.5415	84,825.51

2、 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据	记账本位币是否发生变化
西电-EGEMAC 高压电气有限责任公司	埃及	埃及镑	主要业务用埃及镑结算	否
西电印尼 SAKTI 有限责任公司	印尼	印尼盾	主要业务用印尼盾结算	否
西电国际(香港)有限公司	香港	港币	主要业务用港币结算	否

子公司名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据	记账本位币是否发生变化
马来西亚西电电力输变电有限公司	马来西亚	林吉特	主要业务用林吉特结算	否

(七十二) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,166,689.83	4,898,883.61
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	22,795,843.64	9,067,488.20
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	56,094,653.44	36,423,787.16
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	33,371,978.31	26,818,322.97
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	12,247,552.70	2,736,758.63
1 至 2 年	1,792,729.22	78,500.00

剩余租赁期	本期金额	上期金额
2至3年	1,326,729.50	71,208.33
3至4年	66,000.00	66,000.00
4至5年	66,000.00	66,000.00
5年以上	990,000.00	1,056,000.00
合计	16,489,011.42	4,074,466.96

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
直接消耗原料	471,185,048.35	385,591,255.41
无形资产摊销	184,470,041.34	150,737,501.66
职工薪酬	262,324,734.56	210,155,172.18
中间试验费	82,436,085.21	62,819,689.44
委托外部研发费	122,820,202.09	37,033,148.39
折旧费	16,584,520.27	13,864,332.39
办公费	522,001.96	2,972,284.53
动能费	4,387,564.25	5,066,216.69
差旅费	4,822,367.08	2,186,627.83
租赁费	2,747,004.08	752,693.76
会议费	3,688,939.89	2,003,144.51
其他	33,954,897.79	19,097,600.17
合计	1,189,943,406.87	892,279,666.96
其中：费用化研发支出	717,647,045.14	599,546,987.08
资本化研发支出	472,296,361.73	292,732,679.88

(二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	合并增加	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
14.XII/13.08-13 S13019 ZHN10-30/Y33000-210 发电机断路器成套装置	66,509,170.29							66,509,170.29
XI/19.03 新品-03S190051100kV GIS 结构优化及应用研究	13,758,671.77	1,176,702.61						14,935,374.38
LW23-550/Y5000-63 罐式断路器(60Hz)	8,055,218.72				8,055,218.72			
新品-19S18001420kV63kA 自能式单断口罐式断路器	6,864,841.28	1,589,443.49						8,454,284.77
新品-17 S18004 抽水蓄能电站相序转换开关装置研制	9,787,452.60	851,976.31			10,639,428.91			
新品-05 S19004 550kV 单断口断路器优化升级	9,377,092.68	1,174,386.47						10,551,479.15
研 2023020010 高压采用直接出线方式的特高压自耦变压器的研究	1,728,416.98				1,728,416.98			
研 2022020574 500kV 天然酯绝缘油变压器的研制和技术研究	8,687,913.29	281,189.20		1,698.11	8,969,102.49	1,698.11		
研 2022020201 ODFPS-700000/750 单相自耦变压器	4,835,945.61				4,835,945.61			
研 2022020178 SFSZ-240000/220 电力变压器	6,398,092.26				6,398,092.26			
研 2021020056 DFP-380000/750 电力变压器	6,281,555.65				6,281,555.65			
研 2020020186 280MVar 1000kV 大容量单柱并联电抗器样机研制	10,592,231.65	64,888.38		6,886.79	10,657,120.03	6,886.79		
VI/22.02 新品-01 S21027 190kA 大容量发电机断路器及成套装置	5,990,916.90	26,101,507.08						32,092,423.98
II/21.11 新品-18 S21025 ZF9-252 气体绝缘金属封闭开关设备	7,842,888.21	8,075,963.25						15,918,851.46
22.VI/22.06 新品-08 S22004 550kV 80kA 断路器	3,934,269.51	21,517,060.97						25,451,330.48
双系统完全独立阀控装置及换流阀研制(资本化)		23,158,627.50						23,158,627.50

项目	上年年末余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	合并增加	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
具有换相失败抑制能力的新型 LCC 换流阀研制（资本化）	2,724,780.80	19,026,881.38						21,751,662.18
23.XII/20.10 新品-16 S20015 高压直流 GIS 研制	5,416,337.85	6,864,686.17						12,281,024.02
22.II/21.11 新品-17 S21026 126kV GIS 平台化	3,405,403.84	8,611,959.93						12,017,363.77
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						11,440,906.36
沙特 NEOM 绿氢项目用 ZHSSPT-55440/33 (+7.5°-22.5°) 变流变压器研发		21,433,808.68						21,433,808.68
其他	76,159,277.69	320,926,373.95			363,661,476.23	21,791,197.78		11,632,977.63
小计	258,350,477.58	472,296,361.73		8,584.90	421,226,356.88	21,799,782.68		287,629,284.65
减：减值准备								
合计	258,350,477.58	472,296,361.73		8,584.90	421,226,356.88	21,799,782.68		287,629,284.65

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	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
西菱输变电设备制造有限公司	2023年7月31日	0.00	50%	一方股东减资导致被动获取控股权	不适用	控制权完成转移	2,465,626.57	152,063.39	3,337,619.77

注：本公司子公司西安西电开关电气有限公司（简称西开电气）因合营方减资导致合营公司西菱输变电设备制造有限公司变为控股子公司。2023年7月中旬，西菱输变电设备制造有限公司章程中股东信息及相关工商变更登记手续完成，西开电气开始控制西菱公司经营和财务政策。因此，将2023年7月31日确定为合并日。

2、 合并成本及商誉

	西菱输变电设备制造有限公司
合并成本	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	14,729,911.15
—其他	
合并成本合计	14,729,911.15
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	29,459,822.30
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-14,729,911.15

合并成本公允价值的确定方法：公司聘请具有证券期货业务的资产评估机构沃克森（北京）国际资产评估有限公司以 2022 年 12 月 31 日为评估基准日，出具了沃克森国际评报字（2023）第 0543 号评估报告，选择资产基础法做为评估结果，确定西菱输变电设备制造有限公司股东权益价值评估结果为 74,105,056.41 元。在此基础上，股东撤资减少权益 12,600,000.00 元、2023 年度 1-7 月经营亏损减少权益 31,023,578.78 元，2023 年度 1-7 月资产评估增值部分折旧摊销变动减少权益 1,021,655.33 元，最终确定购买日取得资产公允价值为 29,459,822.30 元。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	西菱输变电设备制造有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	54,275,985.13	20,604,302.36
货币资金	10,185,141.48	10,185,141.48
应收款项	4,270,606.65	4,270,606.65
固定资产	8,252,550.48	2,074,273.01
无形资产	27,906,906.52	413,501.22
其他资产	3,660,780.00	3,660,780.00
负债：	24,816,162.83	16,398,242.14
净资产	29,459,822.30	4,206,060.22

	西菱输变电设备制造有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益		
取得的净资产	29,459,822.30	4,206,060.22

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：以资产评估机构沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的沃克森国际评报字（2023）第 0543 号评估报告为基础，在考虑各项可辨认资产、负债的评估调整金额的实现方式的基础上，测算评估调整金额自评估基准日至购买日的实现金额。据此确定购买日的西菱输变电设备制造有限公司的可辨认资产、负债的公允价值。

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	100%	控制前后同受中国电装集团的控制	2023年12月31日	完成控制权转移	641,406,693.95	24,335,516.18	550,515,255.97	15,582,539.03

2、 合并成本

	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司
现金	122,907,500.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	122,907,500.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	667,852,150.14	647,028,810.79
货币资金	93,350,218.16	37,003,496.71
应收账款	304,359,268.36	240,503,202.61
存货	75,561,892.91	80,721,221.24
固定资产	35,397,207.94	40,391,304.70
无形资产	6,456,949.55	6,711,365.97
其他资产	152,726,613.22	241,698,219.56
负债：	480,422,267.57	477,163,218.68
借款		40,036,422.22
应付款项	312,497,690.99	296,898,286.31
其他负债	167,924,576.58	140,228,510.15
净资产	187,429,882.57	169,865,592.11
减：少数股东权益	44,431,362.64	39,668,859.16
取得的净资产	142,998,519.93	130,196,732.95

(三) 处置子公司

1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例 (%)	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额
西安西电新能源有限公司	669,000,000.00	100.00	股权转让	2023.4.30	丧失控制权	8,392,432.55	0.00					
西电智慧能源科技有限责任公司	46,087,500.00	95.00	股权转让	2023.4.30	丧失控制权	-943,005.97	0.00					
西电集团财务有限责任公司		97.47	第三方增资导致股权稀释	2023年7月31日	丧失控制权	100,955,935.77	40%	2,130,679,782.72	2,213,935,760.00	83,255,977.28	市场法	0.00

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西安西电开关电气有限公司	1,339,180,000.00	陕西西安	陕西西安	配电开关控制设备制造	100.00%		投资设立
西安西电国际工程有限责任公司	500,000,000.00	陕西西安	陕西西安	其他土木工程建筑	100.00%		投资设立
西安西电商业保理有限公司	300,000,000.00	陕西西安	陕西西安	其他非货币银行服务	100.00%		投资设立
西安西电变压器有限责任公司	1,204,734,097.57	陕西西安	陕西西安	变压器、整流器和电感器制造	100.00%		投资设立
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	82,620,000.00	江苏无锡	江苏无锡	电力电子元器件制造	62.96%		同一控制下的企业合并
成都西电中特电气有限责任公司	478,000,000.00	四川成都	四川成都	变压器、整流器和电感器制造	100.00%		投资设立
广州西电高压电气制造有限公司	165,000,000.00	广东省广州市	广东省广州市	配电开关控制设备制造	100.00%		同一控制下的企业合并
常州西电变压器有限责任公司	823,712,900.00	江苏常州	江苏常州	变压器、整流器和电感器制造	90.00%		投资设立
上海西电高压开关有限公司	140,000,000.00	上海	上海	配电开关控制设备制造	51.00%		投资设立
辽宁西电兴启电工材料有限公司	50,000,000.00	辽宁辽阳	辽宁辽阳	机制纸及纸板制造	51.00%		投资设立
西电通用电气自动化有限公司	630,000,000.00	陕西西安	陕西西安	其他电子设备制造	59.00%		投资设立
西电济南变压器股份有限公司	230,435,293.00	山东济南	山东济南	变压器、整流器和电感器制造	54.38%		投资设立
西电印尼 SAKTI 有限责任公司	287,521,132.27 印尼盾	印尼	印尼	发电设备制造行业	51.00%		投资设立
西电-EGEMAC 高压电气有限责任公司	538,934,788.00 埃及镑	埃及	埃及	其他输配电及控制设备制造	51.00%		投资设立
西安高压电器研究院股份有限公司	316,579,466.00	陕西西安	陕西西安	工程和技术研究和试验发展	44.44%		投资设立
西安西电高压开关有限责任公司	1,102,751,083.26	陕西西安	陕西西安	配电开关控制设备制造	100.00%		投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
西安西电高压开关操动机构有限责任公司	75,000,000.00	陕西西安	陕西西安	配电开关控制设备制造	100.00%		投资设立
西安西电高压套管有限公司	498,510,000.00	陕西西安	陕西西安	其他输配电及控制设备制造	100.00%		投资设立
西安西电避雷器有限责任公司	80,000,000.00	陕西西安	陕西西安	其他输配电及控制设备制造	70.00%		投资设立
西安西电电气研究院有限责任公司	226,510,591.06	陕西西安	陕西西安	工程和技术研究和试验发展	100.00%		投资设立
西安西电电气智慧园管理有限公司	320,000,000.00	陕西西安	陕西西安	房地产开发经营	100.00%		投资设立
西安西电电力系统有限公司	265,007,743.48	陕西西安	陕西西安	变压器、整流器和电感器制造	100.00%		投资设立
西安西电电力电容器有限责任公司	432,747,009.31	陕西西安	陕西西安	电容器及其配套设备制造	100.00%		投资设立
西安西电电力电子有限公司	50,000,000.00	陕西西安	陕西西安	变压器、整流器和电感器制造	100.00%		投资设立
马来西亚西电电力输变电有限公司	1,748,100.00 林吉特	马来西亚	马来西亚沙捞越州古晋	贸易		100.00%	投资设立
阿尔斯通隔离开关（无锡）有限公司	22,606,528.49	江苏无锡市	江苏无锡	生产型		50.00%	同一控制下的企业合并
西菱输变电设备制造有限公司	18,260,440.00	陕西西安	陕西西安	输配电设备制造		100.00%	非同一控制下的企业合并
西电高压电器设备（印度）有限公司	573,064.23 卢比	印度	印度	制造业		100.00%	投资设立
西电国际（香港）有限公司	613,440.00 港币	中国香港	香港荃湾中染大厦	贸易		100.00%	投资设立
西安高压电器研究院常州有限责任公司	145,000,000.00	江苏常州	江苏常州	试验检测		100.00%	同一控制下的企业合并
西安西电数字科技有限公司	30,000,000.00	陕西西安	陕西西安	控制保护		70.00%	投资设立
西安西开表面精饰有限责任公司	123,440,000.00	陕西西安	陕西西安	配电开关控制设备制造		100.00%	投资设立
西安西开精密铸造有限责任公司	45,000,000.00	陕西西安	陕西西安	制造业		100.00%	投资设立
西安西开电力装备智慧服务有限公司	30,000,000.00	陕西西安	陕西西安	金属制品、机械和设备修理业务		100.00%	投资设立
西安西变组件有限公司	50,000,000.00	陕西西安	陕西西安	机械制造		100.00%	投资设立
西安容创电器设备制造有限公司	1,010,000.00	陕西西安	陕西西安	机械制造		100.00%	投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
济南西电特种变压器有限公司	100,000,000.00	山东济南	山东济南	发电设备制造行业		100.00%	同一控制下的企业合并
沈阳变压器研究院有限公司	91,800,000.00	辽宁沈阳	辽宁沈阳	试验检测		100.00%	非同一控制下的企业合并
无锡恒驰中兴开关有限公司	40,000,000.00	江苏无锡	江苏无锡	生产型		55.00%	同一控制下的企业合并
天水西电长城合金有限公司	100,000,000.00	甘肃天水	甘肃天水	配电开关控制设备制造		100.00%	投资设立

2、 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	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
1	西安高压电器研究院股份有限公司	44.44	44.44	316,579,466.00	237,434,599.00	2级	西安高压电器研究院股份有限公司为上市公司，其他股东持股比例较低，中国西电能够任命或批准多数关键管理人员而拥有控制权，能够控制其生产经营活动

3、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西安高压电器研究院股份有限公司	55.56%	79,454,088.77	-24,112,566.98	1,674,345,589.34
西安西电避雷器有限责任公司	30.00%	8,012,380.71		91,257,866.39
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司	37.04%	6,706,917.5	-2,963,200.00	86,740,680.78
常州西电变压器有限责任公司	10.00%	7,321,796.78		76,178,545.22
上海西电高压开关有限公司	49.00%	35,375,202.13		176,689,749.95
西电济南变压器股份有限公司	45.62%	20,400,762.00		245,592,709.87
西电斯科印尼有限公司	49.00%	-9,771,616.56		90,346,539.15
西电-EGEMAC 高压电气有限责任公司	49.00%	1,470,481.20		169,601,896.51

4、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
西电常变	2,285,958,692.01	1,109,441,262.53	3,395,399,954.54	2,540,090,050.93	93,524,451.52	2,633,614,502.45	1,715,317,827.06	1,073,990,889.80	2,789,308,716.86	1,992,922,816.95	106,648,135.56	2,099,570,952.51
西电济变	1,423,550,520.56	420,505,511.44	1,844,056,032.00	1,301,216,409.41	4,495,234.43	1,305,711,643.84	1,249,137,488.37	455,221,748.98	1,704,359,237.35	1,209,123,556.66	4,910,767.11	1,214,034,323.77
西电上开	716,463,441.12	85,919,252.51	802,382,693.63	439,082,071.03	2,709,296.16	441,791,367.19	557,988,311.29	85,300,469.36	643,288,780.65	350,037,680.42	3,065,878.71	353,103,559.13
西电避雷器	545,346,787.05	110,403,701.54	655,750,488.59	342,972,118.79	8,585,481.83	351,557,600.62	489,086,992.64	110,033,327.87	599,120,320.51	311,719,775.13	9,392,544.37	321,112,319.50
西电财司							6,600,249,716.72	3,383,506,813.17	9,983,756,529.89	7,819,788,299.88	180,000.00	7,819,968,299.88
西电埃及	1,034,775,089.00	74,072,241.49	1,108,847,330.49	891,551,520.01	5,747,213.15	897,298,733.16	987,757,840.97	94,431,561.63	1,082,189,402.60	709,425,806.31	6,938,578.34	716,364,384.65
西电印尼	78,735,989.84	129,318,360.69	208,054,350.53	61,633,017.51	1,375,016.54	63,008,034.05	99,596,993.79	136,152,923.06	235,749,916.85	46,929,068.52	2,410,041.75	49,339,110.27
西高院	1,505,746,924.14	1,930,430,437.10	3,436,177,361.24	274,176,050.89	148,420,336.02	422,596,386.91	502,898,760.62	1,751,957,758.15	2,254,856,518.77	236,343,186.60	167,841,363.30	404,184,549.90
江苏恒驰	584,019,233.54	83,832,916.60	667,852,150.14	471,308,086.25	9,114,181.32	480,422,267.57	573,541,949.55	73,486,861.24	647,028,810.79	464,491,826.11	12,671,392.57	477,163,218.68

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西电常变	2,365,403,482.77	73,217,967.77	73,217,967.77	263,963,952.63	2,061,076,551.24	51,252,108.99	51,252,108.99	86,297,739.75
西电济变	1,872,209,759.45	44,718,899.60	44,898,899.60	111,888,448.89	1,335,472,641.26	14,112,722.33	14,342,722.33	31,433,459.85
西电上开	518,875,314.53	72,194,290.06	72,194,290.06	97,197,762.83	404,474,001.64	53,066,371.02	53,066,371.02	88,740,579.51
西电避雷器	410,652,616.79	26,707,935.69	26,597,935.69	53,026,160.79	304,735,169.62	21,364,279.48	19,964,279.48	-44,395,548.96

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
西电财司					505,160,381.18	3,805,622.30	133,740,610.93	-27,236,356.36
西电埃及	315,382,887.41	3,000,982.05	-238,825,988.62	-14,351,150.19	89,893,565.96	-19,593,493.38	-14,384,542.67	3,672,957.92
西电印尼	80,623,319.73	-19,942,074.61	-41,364,490.10	15,520,082.82	2,061,076,551.24	51,252,108.99	51,252,108.99	86,297,739.75
西高院	602,066,631.72	162,367,945.17	162,297,945.17	262,623,431.10	521,120,917.43	130,357,286.30	131,287,286.30	196,632,298.49
江苏恒驰	641,406,693.95	24,335,516.18	24,335,516.18	34,641,716.69	550,515,255.97	16,097,953.08	16,097,953.08	48,773,384.62

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
西电集团财务有限责任公司	陕西西安	陕西西安	金融行业	40.00		权益法	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	西电集团财务有限责任公司	西电集团财务有限责任公司
流动资产	23,193,285,270.19	
非流动资产	2,496,872,543.38	
资产合计	25,690,157,813.57	
流动负债	20,320,793,272.15	
非流动负债		
负债合计	20,320,793,272.15	
少数股东权益	2,147,822,201.17	
归属于母公司股东权益	3,221,733,301.75	
按持股比例计算的净资产份额	2,147,822,201.17	
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润	-243,585.99	
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	237,104,475.27	
净利润	87,658,068.31	
终止经营的净利润		
其他综合收益	-428,876.17	
综合收益总额	87,523,068.31	
本期收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业:		
投资账面价值合计	77,046,537.77	101,073,939.45
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-6,015,432.97	-12,818,070.79

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
—其他综合收益		
—综合收益总额	-6,015,432.97	-12,818,070.79
联营企业：		
投资账面价值合计	40,961,578.68	39,994,164.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	967,414.56	2,702,741.51
—其他综合收益		
—综合收益总额	967,414.56	2,702,741.51

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	66,752,403.41	66,752,403.41	80,493,178.88	其他收益
递延收益	260,144.16	260,144.16	260,144.16	营业外收入
合计	67,012,547.57	67,012,547.57	80,753,323.04	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	41,452,024.11	41,452,024.11	71,489,671.22
营业外收入	5,095,414.00	5,095,414.00	8,053,276.72
合计	46,824,917.26	46,547,438.11	79,542,947.94

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	451,276,095.89	303,680,000.00		54,434,524.66			700,521,571.23	与资产相关
递延收益	83,502,980.57	22,590,345.09		12,578,022.91		14,459,562.88	79,055,739.87	与收益相关
合计	534,779,076.46	326,270,345.09		67,012,547.57		14,459,562.88	779,577,311.10	

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		1,346,019,888.98				1,346,019,888.98	
吸收存款							
应付票据		3,239,110,270.18				3,239,110,270.18	
应付账款		6,468,821,392.37				6,468,821,392.37	
其他应付款		737,761,277.81				737,761,277.81	
一年内到期的非流动负债		30,057,399.52				30,057,399.52	
其他流动负债		62,962,325.71				62,962,325.71	
租赁负债			8,878,553.02			8,878,553.02	
长期借款			160,965,045.85	9,600,000.00		170,565,045.85	
长期应付款		5,479.91				5,479.91	
其他非流动负债							
合计		11,884,738,034.48	169,843,598.87	9,600,000.00		12,064,181,633.35	

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
短期借款		553,092,798.10				553,092,798.10	
吸收存款		1,112,814,340.94				1,112,814,340.94	
应付票据		2,831,771,235.15				2,831,771,235.15	
应付账款		6,727,161,768.11				6,727,161,768.11	

项目	上年年末余额						账面价值
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	未折现合同金额合计	
其他应付款		615,294,380.17				615,294,380.17	
一年内到期的非流动负债		58,427,064.57				58,427,064.57	
租赁负债			8,878,553.02	21,073,489.70		29,952,042.72	
长期借款			23,800,000.00	27,600,000.00	5,800,000.00	57,200,000.00	
长期应付款		6,873.24				6,873.24	
其他非流动负债			445,878.38	71,046.93		516,925.31	
合计		11,898,568,460.28	33,124,431.40	48,744,536.63	5,800,000.00	11,986,237,428.31	

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于2023年12月31日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，则本公司的净利润将减少或增加8,171,042.67元（2022年12月31日：2,851,281.88元）。管理层认为50个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	416,815,018.44	289,721,247.49	706,536,265.93	695,942,239.39	331,234,749.31	1,027,176,988.70
应收款项	864,211,582.02	224,689,263.50	1,088,900,845.52	1,595,441,490.42	411,082,177.24	2,006,523,667.66
应付款项	236,016,072.01	278,103,897.22	514,119,969.22	271,577,296.08	227,181,501.68	498,758,797.76
合计	1,517,042,672.46	792,514,408.21	2,309,557,080.67	2,562,961,025.89	969,498,428.23	3,532,459,454.12

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 4%，则公司将增加或减少净利润 41,800,421.14 元（2022 年 12 月 31 日：80,792,257.35 元）。管理层认为 4% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

（二）套期业务风险管理

1、套期业务风险管理策略和目标

本公司子公司开展外汇套期保值业务遵循锁定汇率、利率风险原则，是为了有效降低汇率、利率波动对公司经营的影响，不进行单纯以盈利为目的的外汇套期保值业务。

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
海外工程项目	汇率风险中性原则	对确定时间的金额确定回款汇率进行锁定	被套期项目与套期合约金额一致	提前锁定项目回款汇率，规避汇率波动风险	减少风险敞口

2、按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息

(1) 公允价值套期

	被套期项目的账面价值		被套期项目公允价值套期调整的累计金额 (计入被套期项目账面价值)		包含被套期项目的资产负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分的被套期项目公允价值变动	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分的套期工具公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	计入其他综合收益的套期无效部分	计入当期损益的利润表列示项目(包括套期无效部分)
	资产	负债	资产	负债				资产	负债					
远期外汇合约	579,294,716.00		5,303,366.00		应收账款/合同资产		564,398,547.00	564,398,547.00		其他流动资产				

(2) 现金流量套期

	本期用作确认套期无效部分的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分的套期工具公允价值变动	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
				资产	负债							
远期合同		-136,246,217.95	2,552,839,655.76				48,066,156.71		43,703,839.70		43,703,839.70	

(三) 金融资产转移

1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
票据背书	银行承兑汇票	1,410,082,850.43	终止确认	转移了几乎所有的风险及报酬
票据贴现	银行承兑汇票	160,263,108.30	终止确认	转移了几乎所有的风险及报酬
票据背书	商业承兑汇票	120,022,790.52	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
合计		1,690,368,749.25		

终止确认情况判断依据的说明：银行承兑汇票风险较小，已背书已贴现未到期的终止确认。

2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	票据背书	1,410,082,850.43	
银行承兑汇票	票据贴现	160,263,108.30	-1,920,727.20
合计		1,570,345,958.73	-1,920,727.20

十一、 公允价值的披露

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			876,490,271.51	876,490,271.51

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			876,490,271.51	876,490,271.51
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产			2,754,472.18	2,754,472.18
(4) 其他			873,735,799.33	873,735,799.33
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资		916,634,113.83		916,634,113.83
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资			38,624,204.01	38,624,204.01
◆其他非流动金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		916,634,113.83	915,114,475.52	1,831,748,589.35
◆交易性金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
◆持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
◆持有待售负债				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	1,878,310,289.44			2,754,472.18		568,309,374.94		1,572,883,865.05		876,490,271.51	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,878,310,289.44			2,754,472.18		568,309,374.94		1,572,883,865.05		876,490,271.51	
—债务工具投资											
—权益工具投资											
—衍生金融资产				2,754,472.18						2,754,472.18	
—其他	1,878,310,289.44					568,309,374.94		1,572,883,865.05		873,735,799.33	
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											
—债务工具投资											
—其他											
◆应收款项融资	591,807,951.91					324,826,161.92				916,634,113.83	
◆其他债权投资											
◆其他权益工具投资	49,324,204.01							10,700,000.00		38,624,204.01	
◆其他非流动金融资产											
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产											
—债务工具投资											

项目	上年年末余额	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资 产，计入损益的当期未实现 利得或变动
				计入损益	计入其 他综合 收益	购买	发 行	出 售	结 算		
—权益工具投资											
—衍生金融资产											
—其他											
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											
—债务工具投资											
—其他											
合计	2,519,442,445.36			2,754,472.18		893,135,536.86		1,583,583,865.05		1,831,748,589.35	
其中：与金融资产有关的 损益											
与非金融资产有关的损益											

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
中国电气装备集团有限公司	上海	制造业	3,000,000.00	51.87	51.87

本公司最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
西电集团财务有限责任公司	联营企业
五矿西电（常州）钢材加工有限公司	联营企业
陕西金鑫电器有限公司	合营企业
陕西半导体先导技术中心有限公司	联营企业
青岛海洋电气设备检测有限公司	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国电气装备集团投资有限公司	控股股东控制的公司
中新绿电科技（北京）有限责任公司	控股股东控制的公司
平高集团有限公司	控股股东控制的公司
江苏平高泰事达电气有限公司	控股股东控制的公司
湖南平高开关有限公司	控股股东控制的公司
北京平高清大科技发展有限公司	控股股东控制的公司
河南省高压电器研究所有限公司	控股股东控制的公司
平高集团华生电力设计有限公司	控股股东控制的公司
平高集团智能电气有限公司	控股股东控制的公司
平高集团智能电力科技有限公司	控股股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
平高集团储能科技有限公司	控股股东控制的公司
河南平高电力设备有限公司	控股股东控制的公司
河南九域平高科技发展有限公司	控股股东控制的公司
雄安平高新能源科技有限公司	控股股东控制的公司
天津平高易电科技有限公司	控股股东控制的公司
平高集团电力检修工程有限公司	控股股东控制的公司
西安平高智慧能源有限公司	控股股东控制的公司
平高集团（河南）电力器材科技有限公司	控股股东控制的公司
平高集团物链科技有限公司	控股股东控制的公司
平高综合能源服务有限公司	控股股东控制的公司
山东平综智慧能源科技有限公司	控股股东控制的公司
平高集团能源发展有限公司	控股股东控制的公司
宁夏能发新能源有限责任公司	控股股东控制的公司
中国电气装备集团绿色能源科技有限公司	控股股东控制的公司
河南平高电气股份有限公司	控股股东控制的公司
上海平高天灵开关有限公司	控股股东控制的公司
上海雷泽灵电气有限公司	控股股东控制的公司
希捷爱斯（上海）电气有限公司	控股股东控制的公司
天津平高电气设备检修有限公司	控股股东控制的公司
广州平高电力技术有限公司	控股股东控制的公司
四川平高高压开关维修有限公司	控股股东控制的公司
平高集团国际工程有限公司	控股股东控制的公司
河南平高通用电气有限公司	控股股东控制的公司
天津平高智能电气有限公司	控股股东控制的公司
河南平芝高压开关有限公司	控股股东控制的公司
平高集团印度电力有限公司	控股股东控制的公司
平高集团威海高压电器有限公司	控股股东控制的公司
平高帕拉特（河南）能源科技有限公司	控股股东控制的公司
平高新松电力智能装备（河南）有限公司	控股股东控制的公司
中国电气装备集团科学技术研究院有限公司	控股股东控制的公司
山东电工电气集团有限公司	控股股东控制的公司
重庆南瑞博瑞变压器有限公司	控股股东控制的公司
北京国网富达科技发展有限责任公司	控股股东控制的公司
重庆泰山电缆有限公司	控股股东控制的公司
重庆泰昇智能电气有限公司	控股股东控制的公司
陕西银河电力杆塔有限责任公司	控股股东控制的公司
山东电工时代能源科技有限公司	控股股东控制的公司
山东电工豪迈节能科技有限公司	控股股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东电工配网科技发展有限公司	控股股东控制的公司
山东电工电气日立高压开关有限公司	控股股东控制的公司
山东电工电气集团新能科技有限公司	控股股东控制的公司
宏盛华源铁塔集团股份有限公司	控股股东控制的公司
江苏振光电力设备制造有限公司	控股股东控制的公司
镇江鸿泽杆塔有限公司	控股股东控制的公司
安徽宏源铁塔有限公司	控股股东控制的公司
安徽宏源钢构有限公司	控股股东控制的公司
浙江盛达铁塔有限公司	控股股东控制的公司
浙江元利江东铁塔有限公司	控股股东控制的公司
重庆顺泰铁塔制造有限公司	控股股东控制的公司
重庆瑜煌电力设备制造有限公司	控股股东控制的公司
中电装备青岛豪迈钢结构有限公司	控股股东控制的公司
江苏华电铁塔制造有限公司	控股股东控制的公司
山东电工智能科技有限公司	控股股东控制的公司
山东输变电设备有限公司	控股股东控制的公司
山东电工电气集团智能电气有限公司	控股股东控制的公司
山东电工运检工程有限公司	控股股东控制的公司
山东未来智能技术有限公司	控股股东控制的公司
山东电工电气集团数字科技有限公司	控股股东控制的公司
山东电工电气集团综合能源服务有限公司	控股股东控制的公司
山东泰昇海缆有限公司	控股股东控制的公司
山东电力设备有限公司	控股股东控制的公司
山东守创电力装备科技有限公司	控股股东控制的公司
中国电气装备集团国际电力有限公司	控股股东控制的公司
中国电气装备集团资产管理有限公司	控股股东控制的公司
许继集团有限公司	控股股东控制的公司
许昌许继风电科技有限公司	控股股东控制的公司
许昌许继电科储能技术有限公司	控股股东控制的公司
河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	控股股东控制的公司
许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	控股股东控制的公司
焦作韩电发电有限公司	控股股东控制的公司
新疆许继电力设备有限责任公司	控股股东控制的公司
许继集团国际工程有限公司	控股股东控制的公司
河南许继电力工程有限公司	控股股东控制的公司
福州天宇电气股份有限公司	控股股东控制的公司
许继三铃专用汽车有限公司	控股股东控制的公司
北京许继新能源发展有限公司	控股股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
许昌许继换电服务有限公司	控股股东控制的公司
哈尔滨电工仪表研究所有限公司	控股股东控制的公司
黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	控股股东控制的公司
哈尔滨金河电测与仪表杂志出版有限公司	控股股东控制的公司
中国电工仪器仪表质量监督检验中心	控股股东控制的公司
许继电气股份有限公司	控股股东控制的公司
北京许继电气有限公司	控股股东控制的公司
许继德理施尔电气有限公司	控股股东控制的公司
许继电源有限公司	控股股东控制的公司
许昌许继电动汽车充电服务有限公司	控股股东控制的公司
北京华商京海智能科技有限公司	控股股东控制的公司
珠海许继芝电网自动化有限公司	控股股东控制的公司
珠海许继电气有限公司	控股股东控制的公司
成都交大许继电气有限责任公司	控股股东控制的公司
上海许继电气有限公司	控股股东控制的公司
许继变压器有限公司	控股股东控制的公司
西安许继电力电子技术有限公司	控股股东控制的公司
河南许继仪表有限公司	控股股东控制的公司
许昌许继软件技术有限公司	控股股东控制的公司
中电装备山东电子有限公司	控股股东控制的公司
河南许继电气开关有限公司	控股股东控制的公司
河南许继电力电子有限公司	控股股东控制的公司
河南许继继保电气自动化有限公司	控股股东控制的公司
许继换电科技有限公司	控股股东控制的公司
中国西电集团有限公司	控股股东控制的公司
西安西电新能源有限公司	控股股东控制的公司
重庆唐渝综合能源服务有限公司	控股股东控制的公司
抚州唐元新能源有限公司	控股股东控制的公司
中卫唐兴新能源有限公司	控股股东控制的公司
西电智慧能源科技有限责任公司	控股股东控制的公司
宝鸡唐元新能源有限公司	控股股东控制的公司
西安唐兴新能源有限公司	控股股东控制的公司
常州唐武光伏新能源有限公司	控股股东控制的公司
济南唐鲁新能源有限公司	控股股东控制的公司
秦时新能源（湛江）有限公司	控股股东控制的公司
西安西电光电缆有限责任公司	控股股东控制的公司
西安西电电工材料有限责任公司	控股股东控制的公司
西安西电高压电瓷有限责任公司	控股股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
西安电力机械制造公司机电学院（西安技师学院）	控股股东控制的公司
陕西宝光集团有限公司	控股股东控制的公司
陕西宝光真空电器股份有限公司	控股股东控制的公司
陕西宝光联悦氢能发展有限公司	控股股东控制的公司
陕西宝光陶瓷科技有限公司	控股股东控制的公司
陕西宝光进出口有限公司	控股股东控制的公司
北京宝光智中能源科技有限公司	控股股东控制的公司
西安宝光智能电气有限公司	控股股东控制的公司
西电宝鸡电气有限公司	控股股东控制的公司
西安西电集团智慧园管理有限公司	控股股东控制的公司
西安西电集团咸阳智慧园管理有限公司	控股股东控制的公司
西安西电资产管理有限公司	控股股东控制的公司
西安天翼新商务酒店有限公司	控股股东控制的公司
中国电气装备集团供应链科技有限公司	控股股东控制的公司
通用电气新加坡公司及其最终控股股东及附属公司（GE 集团）	投资方及与该投资方受同一控制方控制的其他企业
西安西电爱波瑞企业管理咨询有限公司	控股股东的联营/合营企业
常州东芝变压器有限公司	控股股东的联营/合营企业
西安豪特电力开关制造有限公司	控股股东的联营/合营企业
通用环球医疗（西安）有限公司	控股股东的联营/合营企业
西安西电自动化控制系统有限责任公司	控股股东的联营/合营企业

（五）关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国电气装备集团有限公司及其附属企业	采购商品/接受劳务	2,143,280,326.62	540,672,381.65
GE 集团及其附属企业	采购商品	30,489,526.24	17,322,062.50
五矿西电（常州）钢材加工有限公司	采购商品	140,099,160.48	111,839,384.20
青岛海洋电气设备检测有限公司	接受劳务	27,637,677.98	5,415,202.64
西安豪特电力开关制造有限公司	采购商品	26,315,438.54	38,960,129.84
常州东芝变压器有限公司	采购商品/接受劳务	3,220,754.90	4,982,694.02
陕西鑫鑫电器有限公司	采购商品/接受劳务	169,969,901.18	114,592,244.10
西安西电爱波瑞企业管理咨询有限公司	采购商品		4,245.28
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		2,329,661.00
陕西半导体先导技术中心有限公司	采购商品/接受劳务	1,415,094.34	46,194.69

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	采购商品	20,947,964.59	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国电气装备集团有限公司及其附属企业	销售商品/提供劳务	411,306,765.91	447,118,772.41
GE 集团及其附属企业	销售商品	1,100,583.85	36,895,318.29
陕西金鑫电器有限公司	销售商品	14,800,778.87	993,816.87
青岛海洋电气设备检测有限公司	提供劳务	1,230,674.02	5,951,079.12
西安豪特电力开关制造有限公司	销售商品	1,170,412.35	190,335.00
平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	销售商品	47,787.61	
常州东芝变压器有限公司	销售商品	78,301.89	4,860,872.23
平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	销售商品	31,595.70	
五矿西电（常州）钢材加工有限公司	销售商品		35,947.33
施耐德（陕西）宝光电器有限公司	提供劳务	230,003.44	5,576,594.59
基元电气有限公司	销售商品		79,646.02

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
西安西电资产管理有限公司	房屋及构筑物	30,178,594.15	20,840,226.43
西安唐兴新能源有限公司	房屋及构筑物	60,550.46	
陕西金鑫电器有限公司	房屋及构筑物		428,134.56

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
西安西电资产管理有限公司	房屋及构筑物	12,599,004.51		17,165,004.64	614,327.92	-1,458,307.65			27,747,675.33	2,215,808.95	18,679,181.05
西电宝鸡电气有限公司	房屋及构筑物							278,571.43			
中国西电集团有限公司	房屋及构筑物							15,712,043.22	1,073,333.37		

3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国电气装备集团有限公司	股权交易	2,257,213,515.65	
河南平高电气股份有限公司	股权交易	329,773,389.24	
许继电气股份有限公司	股权交易	329,773,389.24	
山东电工电气集团有限公司	股权交易	329,240,924.54	
中国西电集团有限公司（新能源、智慧能源）	股权交易	715,087,500.00	
中国西电集团有限公司（南瑞恒驰）	股权交易	122,907,500.00	

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	7,288,300.00	6,173,900.00

5、 其他关联交易

（1）利息收入及支出

关联利息收入

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国电气装备集团有限公司及其附属企业	利息收入	48,489,961.40	28,183,425.53

关联保理利息收入

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国电气装备集团有限公司及其附属企业	保理利息收入	111,994.07	1,025,066.49

关联保理手续费及佣金收入

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国电气装备集团有限公司及其附属企业	手续费及佣金收入	4,166,633.75	1,429,526.71
通用环球医疗（西安）有限公司	手续费及佣金收入	377.36	6,490.21
西安豪特电力开关制造有限公司	手续费及佣金收入		72.64

关联利息支出

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国电气装备集团有限公司及其附属企业	利息支出	24,129,710.82	10,314,547.61
通用环球医疗（西安）有限公司	利息支出	1,326,480.92	5,660,251.78
西安豪特电力开关制造有限公司	利息支出	104.93	308.7

(2) 开立保函情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国电气装备集团有限公司及其附属企业	开立保函	2,713,034,912.66	180,310,804.85

(3) 开立未承兑汇票情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国电气装备集团有限公司及其附属企业	开立未承兑汇票	689,484,294.67	279,402,022.53

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中国电气装备集团有限公司及其附属企业	8,104,822,814.92			
应收账款					
	中国电气装备集团有限公司及其附属企业	297,277,580.43	13,966,469.15	228,405,904.29	2,532,472.70
	GE 集团及其附属企业	11,263,527.77	732,602.96	16,325,042.77	911,405.08
	平高东芝（河南）开关零部件制造有限公司	35,703.14	1,071.09		
	西安豪特电力开关制造有限公司	603,026.45	120,522.79	568,602.50	64,821.62
	常州东芝变压器有限公司	1,961,140.00	17,650.26	3,006,728.00	90,201.84
	青岛海洋电气设备检测有限公司	2,797,009.00	25,173.08	901,203.62	45,060.18
	施耐德（陕西）宝光电器有限公司			222,919.72	2,006.28
	五矿西电（常州）钢材加工有限公司			5,324,811.57	47,923.30

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	西电康查尔高压开关有限公司			466.34	93.27
预付款项					
	中国电气装备集团有限公司及其附属企业	117,089,869.42		639,494.98	
	陕西半导体先导技术中心有限公司	108,000.00			
	西安豪特电力开关制造有限公司			25,680.00	
	青岛海洋电气设备检测有限公司			1,374,000.00	
其他应收款					
	中国电气装备集团有限公司及其附属企业	4,248,082.31	52,306.93	1,617,098.90	22,530.84
	陕西金鑫电器有限公司			4,200,661.32	126,019.84
合同资产					
	中国电气装备集团有限公司及其附属企业	30,993,770.88	278,943.95	12,631,032.38	113,973.30
	GE 集团及其附属企业	2,136,992.24	64,109.77	2,101,359.11	63,040.78
	常州东芝变压器有限公司	152,889.00	4,586.67		
	青岛海洋电气设备检测有限公司	21,100.00	189.90	21,100.00	1,055.00
	西安豪特电力开关制造有限公司			161,642.00	4,849.26
其他非流动资产					
	中国电气装备集团有限公司及其附属企业	38,723,626.93	533,070.24	23,080,671.99	208,532.45
	西安豪特电力开关制造有限公司	26,400.00	26,400.00	26,400.00	792.00
	青岛海洋电气设备检测有限公司			205,500.00	1,849.50

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
短期借款			
	中国电气装备集团有限公司及其附属企业	1,277,248,377.27	
应付账款			
	中国电气装备集团有限公司及其附属企业	716,005,118.60	324,771,116.39
	GE 集团及其附属企业	9,316,088.36	5,330,506.76
	陕西金鑫电器有限公司	43,337,744.67	68,171,889.13
	五矿西电（常州）钢材加工有限公司	15,766,621.19	30,838,320.94
	西安豪特电力开关制造有限公司	6,439,672.64	18,594,631.62
	西安西电自动化控制系统有限责任公司	1,171,533.95	3,060,685.68

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	常州东芝变压器有限公司	2,156,058.55	1,464,111.50
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	5,240,958.15	
	青岛海洋电气设备检测有限公司	563,824.50	1,902,000.00
	陕西半导体先导技术中心有限公司	318,584.07	5,220.00
其他应付款			
	中国电气装备集团有限公司及其附属企业	1,125,262.96	12,024,078.25
	西安西电爱波瑞企业管理咨询有限公司	287,000.00	376,400.00
	西安西电自动化控制系统有限责任公司	122,640.00	122,640.00
	西安豪特电力开关制造有限公司	55,630.00	178,013.13
合同负债			
	中国电气装备集团有限公司及其附属企业	30,340,255.24	18,483,842.49
	GE 集团及其附属企业	2,593,624.84	3,565,105.45
	施耐德（陕西）宝光电器有限公司	393,000.00	333,348.58
	青岛海洋电气设备检测有限公司	450,000.00	120,800.00
	常州东芝变压器有限公司	1,460,365.11	461,308.51
	平高东芝（廊坊）避雷器有限公司	12,960.00	
	西安豪特电力开关制造有限公司	743,966.65	604,540.77
其他流动负债			
	中国电气装备集团有限公司及其附属企业	5,456,676.80	
长期借款			
	中国电气装备集团有限公司及其附属企业	137,123,490.29	
长期应付款			
	中国电气装备集团有限公司及其附属企业		205,310,000.00

3、 关联存贷项目

关联方存款

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
吸收存款			
	中国电气装备集团有限公司及其附属企业		792,220,219.40
	通用环球医疗（西安）有限公司		39,962,217.16
	西安豪特电力开关制造有限公司		51,118.99
短期保证金			
	中国电气装备集团有限公司及其附属企业		9,544,011.46

关联方贷款

项目	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
贷款					
	中国电气装备集团有限公司及其附属企业			499,470,027.78	8,244,000.00
贴现资产					
	中国电气装备集团有限公司及其附属企业			37,364,451.32	600,299.57

(七) 资金集中管理

1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

公司根据相关法规制度，通过西电集团财务有限责任公司对母公司及成员单位资金实行集中统一管理，加速资金周转，减少资金沉淀，提高资金使用效率并控制财务风险。在资金集中管理期间内，公司可以按照自身资金需求和使用计划调拨该等集中管理的资金。

2、 本公司归集至集团的资金

本公司未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金	8,104,822,814.92			
合计	8,104,822,814.92			
其中：因资金集中管理支取受限的资金				

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司资本性支出承诺事项

项目	2023年12月31日金额	2022年12月31日金额
已签约	1,568,000.00	6,056,123.92
已批准但未签约	897,903,387.00	896,447,535.18

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 或有负债

项目	2023年12月31日金额	2022年12月31日金额
承诺形成的或有负债	1,308,552.97	
开出保函形成的或有负债	6,403,431,767.48	5,103,273,892.11
开出信用证形成的或有负债	115,275,767.78	286,997,017.42
已背书未到期承兑汇票	120,022,790.52	1,491,786,240.71

十四、 资产负债表日后事项

1. 股利分配事项

公司第四届董事会第二十三次会议审议通过的 2023 年度利润分配预案为：拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.66 元（含税），至本次董事会召开日，公司总股本 5,125,882,352 股，以此为基数计算拟派发现金红利 338,308,235.23 元（含税）。

十五、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

本公司的政策是将该比率保持在合理区间，于资产负债表日经调整的负债/资本比率如下：

	期末余额	上年年末余额
总负债	19,352,453,393.21	17,899,351,184.28
减：现金及现金等价物	9,267,708,421.95	6,807,865,889.95
经调整的净负债	10,084,744,971.26	11,091,485,294.33
所有者权益	24,426,287,143.51	21,053,780,581.05

	期末余额	上年年末余额
经调整的资本	24,426,287,143.51	21,053,780,581.05
经调整的负债/资本比率	0.41	0.53

十六、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司出于管理目的，根据产品和服务划分成九大业务单元，分别是开关业务板块、变压器业务板块、电力工程及电子业务板块、电容器业务板块、避雷器业务板块、研发及检测业务板块、金融业务板块、总部及贸易业务板块。

出于配置资源和评价业绩的决策目的，管理层对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩以报告的分部利润为基础进行评价。该指标为对利润总额进行调整后的指标，除不包括利息收入、财务费用、股利收入、金融工具公允价值变动收益以及总部费用之外，该指标与本公司利润总额一致。

分部资产不包括其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本公司统一管理。

分部负债不包括其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本公司统一管理。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2、 报告分部的财务信息

项目	开关	变压器	电力工程及电子	电容器	绝缘子及避雷器	研发及检测	金融业务	二次设备	公司总部及贸易业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	7,885,370,061.97	7,923,066,489.83	907,235,543.10	487,075,208.09	333,205,115.49	469,793,875.58	203,535,791.76	57,077,160.97	2,785,087,350.41		21,051,446,597.20
分部间交易收入	345,690,198.12	372,103,945.66	19,235,416.98	67,106,346.03	77,447,501.30	150,862,533.13	45,025,793.47		125,136,919.11		1,202,608,653.80
对联营和合营企业的投资收益	-5,414,287.84	699,628.49	267,786.07			-601,145.13			34,986,842.72	25,349,248.10	4,589,576.21
信用减值损失	-93,078,028.20	-52,152,018.89	18,978,329.83	-14,418,057.74	-677,139.15	-1,483,531.21	-21,440,774.46	21,043.58	-68,295,311.44	-64,336,516.50	-168,208,971.18
资产减值损失	21,021,333.54	-11,883,733.65	-8,307,153.17	-18,173,977.66	590,527.40	-3,510,950.88		-32,973,120.08	-36,755,418.37	1,174,546.29	-91,167,039.16
折旧费和摊销费	221,394,540.08	316,929,134.67	36,301,415.58	25,405,535.94	12,017,165.60	116,242,997.05	1,108,415.90	24,950,231.84	55,199,996.77	-138,792,260.58	948,341,694.01
利润总额（亏损总额）	768,819,796.08	-157,029,910.09	107,457,781.07	92,227,725.62	27,203,369.97	193,049,018.04	127,289,230.91	-51,472,280.02	635,287,793.74	635,677,746.31	1,107,154,779.01
所得税费用	75,057,575.85	-16,305,375.07	11,038,663.98	133,336.37	495,434.28	20,981,456.79	29,623,259.41		-16,430,935.04	17,401,233.54	87,192,183.03

项目	开关	变压器	电力工程及电子	电容器	绝缘子及避雷器	研发及检测	金融业务	二次设备	公司总部及贸易业务	分部间抵销	合计
净利润 (净亏损)	693,762,220.23	-140,724,535.02	96,419,117.09	92,094,389.25	26,707,935.69	172,067,561.25	97,665,971.50	-51,472,280.02	651,718,728.78	618,276,512.77	1,019,962,595.98
资产总额	14,573,822,558.71	12,796,543,360.81	2,415,068,552.31	1,244,458,512.22	655,750,488.59	3,640,462,023.02	2,581,720,459.93	303,288,394.49	25,345,548,531.60	19,777,922,344.96	43,778,740,536.72
负债总额	8,132,468,736.25	9,014,577,249.94	1,375,144,452.72	620,621,973.94	351,557,600.62	437,862,042.92	2,163,321,611.41	27,693,890.53	4,483,131,876.78	7,253,926,041.90	19,352,453,393.21
其他重要的非现金项目											
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用											
对联营和合营企业的长期股权投资	43,994,950.31	16,348,310.43	24,613,268.25			33,051,587.46			2,223,573,354.62		2,341,581,471.07

项目	开关	变压器	电力工程及电子	电容器	绝缘子及避雷器	研发及检测	金融业务	二次设备	公司总部及贸易业务	分部间抵销	合计
长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	-126,211,399.99	7,820,272.00	73,353,103.32	-70,987,335.19	370,373.67	141,008,736.09	-3,382,752,304.86	-106,617,382.95	-13,600,479,404.54	-17,188,336,058.66	123,840,716.21

(三) 执行《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于 2023 年 12 月 22 日发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年以内）	13,204,645.88	154,020,666.19
1 至 2 年	27,559,509.46	59,266,206.43
2 至 3 年	5,629,788.47	6,057,254.46
3 至 4 年	29,583.00	6,279,370.42
4 至 5 年		
5 年以上	656,260.00	2,441,220.98
小计	47,079,786.81	228,064,718.48
减：坏账准备	1,448,485.60	4,086,734.55
合计	45,631,301.21	223,977,983.93

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	400,600.00	0.85	400,600.00	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,679,186.81	99.15	1,047,885.60	2.24	45,631,301.21	228,064,718.48	100.00	4,086,734.55	1.79	223,977,983.93
合计	47,079,786.81	100.00	1,448,485.60		45,631,301.21	228,064,718.48	100.00	4,086,734.55		223,977,983.93

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		账面余额	坏账准备
西北电网有限公司	400,600.00	400,600.00	100.00	公司已注销		
合计	400,600.00	400,600.00				

按信用风险特征组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	13,204,645.88	100,009.24	0.76
1至2年	27,559,509.46	424,002.87	1.54
2至3年	5,629,788.47	393,085.19	6.98
3至4年	29,583.00	2,958.30	10.00
4至5年			
5年以上	255,660.00	127,830.00	50.00
合计	46,679,186.81	1,047,885.60	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,086,734.55	-2,221,438.95		416,810.00		1,448,485.60
合计	4,086,734.55	-2,221,438.95		416,810.00		1,448,485.60

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	416,810.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
应收账款 1	货款	386,640.00	无法收回	经理办公会	否
应收账款 2	货款	30,170.00	无法收回	经理办公会	否
合计		416,810.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
应收账款第 1 名	5,360,000.00		5,360,000.00	9.56	125,200.00
应收账款第 2 名	9,438,129.87		9,438,129.87	16.83	84,943.17
应收账款第 3 名	9,840,777.52		9,840,777.52	17.55	196,815.55
应收账款第 4 名	8,728,335.48		8,728,335.48	15.56	87,283.35
应收账款第 5 名	4,359,188.37		4,359,188.37	7.77	305,143.19
合计	37,726,431.24		37,726,431.24	67.27	799,385.26

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,069,840.27	26,650,037.54
合计	2,069,840.27	26,650,037.54

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,695,412.08	6,187,714.99
1 至 2 年	298,680.18	20,881,233.92
2 至 3 年	5,670.79	16,890.60
3 至 4 年	107,654.57	153,113.67
4 至 5 年	10,746.35	8,807.67
5 年以上	6,348.97	3,525.85

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	2,124,512.94	27,251,286.70
减：坏账准备	54,672.67	601,249.16
合计	2,069,840.27	26,650,037.54

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,124,512.94	100.00	54,672.67	2.57	2,069,840.27	27,251,286.70	100.00	601,249.16	2.21	26,650,037.54
合计	2,124,512.94	100.00	54,672.67		2,069,840.27	27,251,286.70	100.00	601,249.16		26,650,037.54

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	1,847,907.85	46,374.52	2.51
押金、保证金和周转	276,605.09	8,298.15	3.00
合计	2,124,512.94	54,672.67	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	601,249.16			601,249.16
上年年末余额在本期	601,249.16			601,249.16
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-546,576.49			-546,576.49
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	54,672.67			54,672.67

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	27,251,286.70			27,251,286.70
上年年末余额在本期	27,251,286.70			27,251,286.70
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	14,241,185.41			14,241,185.41
本期终止确认	39,367,959.17			39,367,959.17
其他变动				
期末余额	2,124,512.94			2,124,512.94

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账	601,249.16	-546,576.49				54,672.67
合计	601,249.16	-546,576.49				54,672.67

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收关联方款项	906,721.41	25,043,365.60
应收周转金	276,605.09	59,826.27
其他	941,186.44	2,148,094.83
合计	2,124,512.94	27,251,286.70

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
西电通用电气自动化有限公司	代收代付	571,867.41	1 年以内	26.92	5,146.81
华能招标有限公司	营销业务相关代垫业务	500,000.00	1 年以内	23.53	15,000.00
西电宝鸡电气有限公司	代垫与五险一金费用相关业务	334,854.00	1 年以内	15.76	3,013.69
庞锦	其他	215,264.00	1-2 年	10.13	15,068.48
陕西省电信有限公司西安分公司	周转金	100,839.20	3-4 年	4.75	3,025.18
合计		1,722,824.61		81.09	41,254.15

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,826,155,559.70	153,632,557.71	12,672,523,001.99	13,913,725,203.56	153,632,557.71	13,760,092,645.85
对联营、合营企业投资	2,140,317,377.34		2,140,317,377.34			
合计	14,966,472,937.04	153,632,557.71	14,812,840,379.33	13,913,725,203.56	153,632,557.71	13,760,092,645.85

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安西电变压器有限责任公司	2,371,125,088.71				2,371,125,088.71		
常州西电变压器有限责任公司	893,351,622.24				893,351,622.24		
西安西电高压开关有限责任公司	1,708,814,763.40				1,708,814,763.40		
西安西电开关电气有限公司	2,564,083,736.64				2,564,083,736.64		
西安西电高压开关操动机构有限责任公司	164,082,189.84				164,082,189.84		
上海西电高压开关有限公司	53,727,980.68				53,727,980.68		
西安西电电力电容器有限责任公司	595,325,722.98				595,325,722.98		
西安西电避雷器有限责任公司	56,638,164.63				56,638,164.63		
西安西电高压套管有限公司	421,251,660.62				421,251,660.62		
西安西电电力系统有限公司	255,171,185.82				255,171,185.82		
西安高压电器研究院股份有限公司	698,110,844.12				698,110,844.12		
西安西电新能源有限公司	600,008,300.00			600,008,300.00			
西安西电国际工程有限责任公司	546,914,896.95				546,914,896.95		
西电集团财务有限责任公司	1,324,752,636.34			1,324,752,636.34			
西电济南变压器股份有限公司	231,341,242.54				231,341,242.54		
西安西电电气研究院有限责任公司	177,987,332.77				177,987,332.77		
EGEMAC 高压电气有限责任公司	165,040,132.60		29,948,832.00		194,988,964.60		
辽宁兴启电工材料有限责任公司	68,637,000.00				68,637,000.00		
西电印尼 SAKTI 有限责任公司	128,160,702.68				128,160,702.68		
西电通用电气自动化有限公司	371,700,000.00	153,632,557.71			371,700,000.00		153,632,557.71

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
西安西电商业保理有限公司	300,000,000.00				300,000,000.00		
西电智慧能源科技有限责任公司	47,500,000.00			47,500,000.00			
西安西电电气智慧园管理有限公司	120,000,000.00		200,000,000.00		320,000,000.00		
西安西电电力电子有限公司	50,000,000.00				50,000,000.00		
成都西电中特电气有限责任公司			373,099,540.94		373,099,540.94		
广州西电高压电气制造有限公司			163,812,605.40		163,812,605.40		
江苏南瑞恒驰电气装备有限公司			117,830,314.14		117,830,314.14		
合计	13,913,725,203.56	153,632,557.71	884,691,292.48	1,972,260,936.34	12,826,155,559.70		153,632,557.71

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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		
1. 合营企业												
小计												
2. 联营企业												
西电集团财务有限责任公司					34,986,842.72			-117,550.47	124,520,503.05		2,229,968,588.14	2,140,317,377.34
小计					34,986,842.72			-117,550.47	124,520,503.05		2,229,968,588.14	2,140,317,377.34

中国西电电气股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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					34,986,842.72		-117,550.47	124,520,503.05		2,229,968,588.14	2,140,317,377.34	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,404,676.44	37,342,918.58	891,555,439.59	895,702,356.08
其他业务	3,499,342.26	74,379.65	3,745,165.22	840,116.45
合计	32,904,018.70	37,417,298.23	895,300,604.81	896,542,472.53

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
销售商品	29,404,676.44	891,555,439.59
提供服务	2,264,041.21	2,264,041.20
商标使用费	539,497.55	566,301.65
其他	695,803.50	914,822.37
合计	32,904,018.70	895,300,604.81

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
销售产品	29,404,676.44	37,342,918.58
提供劳务	2,264,041.21	
其他	1,235,301.05	74,379.65
合计	32,904,018.70	37,417,298.23
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	32,904,018.70	37,417,298.23
在某一时段内确认		
合计	32,904,018.70	37,417,298.23

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	241,293,006.54	285,132,311.95
权益法核算的长期股权投资收益	34,986,842.72	
处置长期股权投资产生的投资收益	488,282,163.03	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,495,281.37	67,192,947.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	13,199,066.84	
债权投资持有期间取得的利息收入	56,841,508.10	
理财产品取得的投资收益		
合计	836,097,868.60	352,325,259.26

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	134,595,745.53	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	122,307,657.06	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-77,070,454.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,727,142.39	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	14,729,911.15	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	24,335,516.18	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	13,016,090.92	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,595,842.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	108,405,362.35	
小计	333,451,128.72	
所得税影响额	62,066,276.41	
少数股东权益影响额（税后）	26,984,854.45	
合计	244,399,997.86	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.14	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.00	0.13	0.13

(三) 会计政策变更相关补充资料

本公司根据公司执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的调整变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的上年年初、上年年末合并资产负债表如下：

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
流动资产：			
货币资金	5,568,430,822.99	7,267,645,317.04	9,505,706,869.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2,283,711,566.82	1,878,310,289.44	876,490,271.51
衍生金融资产			0.00
应收票据	873,614,510.29	885,763,262.85	215,417,204.23
应收账款	7,881,963,445.35	9,465,532,513.69	9,872,979,731.16
应收款项融资	944,805,206.33	591,807,951.91	916,634,113.83
预付款项	1,695,687,623.88	990,077,680.23	1,653,427,571.34
应收保费			
应收分保账款			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
应收分保合同准备金			
其他应收款	460,002,763.62	496,628,058.40	322,531,289.56
买入返售金融资产	500,000,000.00		
存货	4,620,982,383.69	3,906,831,624.64	3,545,467,231.09
合同资产	1,265,564,058.42	1,942,718,576.55	1,490,734,383.87
持有待售资产	1,489,912.26		
一年内到期的非流动资产	254,652,778.99		494,665,750.00
其他流动资产	2,593,336,953.20	3,122,933,780.25	2,190,757,290.04
流动资产合计	28,944,242,025.84	30,548,249,055.00	31,084,811,706.42
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	453,263,472.93	1,285,110,998.33	1,151,439,719.11
其他债权投资			
长期应收款	104,861,030.64	1,747,841.50	
长期股权投资	153,401,507.41	141,068,103.57	2,341,581,471.07
其他权益工具投资	49,324,204.01	49,324,204.01	38,624,204.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产	88,590,232.32	143,217,584.36	157,019,163.36
固定资产	4,338,487,915.26	3,963,245,072.61	3,706,386,550.39
在建工程	140,734,036.77	363,651,404.54	488,180,060.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	63,377,386.90	53,074,928.29	23,272,192.08
无形资产	1,688,037,469.15	1,737,840,260.82	1,947,373,810.56
开发支出	268,823,334.45	258,350,477.58	287,629,284.65
商誉	25,742,369.06	24,402,443.88	23,716,852.85
长期待摊费用	15,198,453.54	13,636,783.78	13,805,419.16
递延所得税资产	466,964,181.83	476,116,171.92	611,580,635.35
其他非流动资产	2,072,881,690.92	1,785,301,610.16	1,903,319,466.86
非流动资产合计	9,929,687,285.19	10,296,087,885.35	12,693,928,830.30
资产总计	38,873,929,311.03	40,844,336,940.35	43,778,740,536.72
流动负债：			
短期借款	149,948,593.28	513,056,375.88	1,346,019,888.98
向中央银行借款			
拆入资金		900,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,186,649,281.75	2,759,436,317.18	3,239,110,270.18

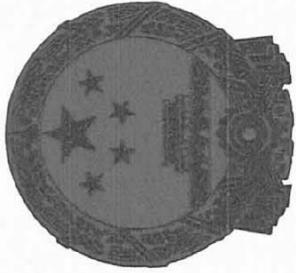
项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
应付账款	5,186,879,800.69	6,434,114,384.25	6,468,821,392.37
预收款项			
合同负债	2,758,644,586.85	2,395,323,393.53	3,829,582,647.75
卖出回购金融资产款		299,955,548.98	
吸收存款及同业存放	1,218,727,196.97	1,112,814,340.94	
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	118,233,397.86	102,600,069.58	95,826,343.08
应交税费	185,522,433.37	282,140,579.93	411,112,156.70
其他应付款	616,600,086.16	586,862,747.92	737,761,277.81
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	46,084,754.14	55,847,678.45	30,057,399.52
其他流动负债	1,620,571,371.91	1,095,434,886.57	1,393,584,848.70
流动负债合计	15,087,861,502.98	16,537,586,323.21	17,551,876,225.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	81,104,516.55	57,200,000.00	170,565,045.85
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	38,395,142.60	23,558,886.68	8,878,553.02
长期应付款	403,890,659.68	403,858,332.35	403,766,601.46
长期应付职工薪酬	215,429,412.46	189,982,404.21	160,755,016.54
预计负债	15,125,190.87	27,832,820.49	103,284,164.29
递延收益	626,568,165.81	534,779,076.46	779,577,311.10
递延所得税负债	119,764,728.98	124,648,412.65	173,750,475.86
其他非流动负债	9,668,946.14	516,925.31	0.00
非流动负债合计	1,509,946,763.09	1,362,376,858.15	1,800,577,168.12
负债合计	16,597,808,266.07	17,899,963,181.36	19,352,453,393.21
所有者权益：			
股本	5,125,882,352.00	5,125,882,352.00	5,125,882,352.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	11,889,290,866.46	12,007,133,646.30	12,173,602,656.11
减：库存股			

项目	上年年初余额	上年年末余额	期末余额
其他综合收益	-168,065,422.32	-102,620,961.29	-356,178,324.59
专项储备	99,785,282.12	101,316,358.37	108,089,958.95
盈余公积	579,521,786.28	616,668,279.52	770,204,821.87
一般风险准备	95,040,298.63	146,114,220.84	26,046,762.92
未分配利润	2,920,735,034.66	3,159,696,906.28	3,788,006,638.92
归属于母公司所有者权益合计	20,542,190,197.83	21,054,190,802.02	21,635,654,866.18
少数股东权益	1,733,930,847.13	1,890,182,956.97	2,790,632,277.33
所有者权益合计	22,276,121,044.96	22,944,373,758.99	24,426,287,143.51
负债和所有者权益总计	38,873,929,311.03	40,844,336,940.35	43,778,740,536.72

中国西电电气股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年四月九日



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书编号00001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名 郭顺玺
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1970-07-22
Date of birth
工作单位 中瑞岳华会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 210302197007221210
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2009年3月20日

110001590211
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
证书编号: 110001590211
批准注册协会: 北京注册会计师协会
发证日期: 2009年3月20日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2010年12月17日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2010年7月26日

11



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 郭顺玺
证书编号: 110001590211

年 月 日



8



9

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



姓名	董蕊
Sex	女
Date of birth	1991-07-01
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通
Working unit	通合伙)北京分所
Identity card No.	622421199107013226



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

证书编号: 310000063864
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2023年 09月 27日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d