

许继电气股份有限公司  
2023 年度  
审计报告



索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-138

## 审计报告

XYZH/2024ZZAA5B0312

许继电气股份有限公司

许继电气股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了许继电气股份有限公司（以下简称“许继电气”）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、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了许继电气 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，我们独立于许继电气，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。

1. 收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注三、24. 收入确认原则和计量方法及附注五、41. 营业收入、营业成本所述，许继电气营业收入主要来源于电气设备相关产品，在客户取得相关产品的控制权时确认收入。2023 年度，许继电气合并营业收入金额为人民币	关键审计事项的应对措施： ① 了解和评估管理层对销售收入确认相关的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 检查销售合同条款，判断履约义务



<p>17,060,896,563.04元，金额重大且为关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操控收入确认的错报风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。</p>	<p>构成和控制权转移时点，以评价销售收入确认政策是否符合相关会计准则的规定；</p> <p>③ 结合产品类型、销售订单对收入以及毛利情况执行分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>④ 对销售收入进行抽样测试，检查销售合同、发票、出库单、客户签收的验收单及收款凭证等支撑性文件，评价相关收入是否已按照收入确认政策确认并核实其收入的真实性、完整性和准确性；</p> <p>⑤ 选取样本执行函证程序，并就未回函的客户，通过检查销售合同、销售订单、生产订单、出库单、客户签收的验收单、销售发票及回款凭证等执行替代测试，核实已确认收入的真实性；</p> <p>⑥ 针对资产负债表日前后确认的销售收入核对出库单、客户签收的验收单等支撑性文件，以确认收入是否记录在正确的会计期间。</p>
<p>2. 预期信用损失计量</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注五、3、附注五、4及附注附注五、20所述，于2023年12月31日许继电气的应收账款及合同资产账面余额分别为人民币8,122,272,292.07元及人民币1,310,994,132.67元，信用损失准备及资产减值准备金额分别为人民币896,964,220.79元及人民币76,862,787.56元。</p> <p>如财务报表附注三、11.（4）金融工具减值所述，许继电气管理层根据应收账款及</p>	<p>关键审计事项的应对措施：</p> <p>① 了解许继电气信用政策、应收账款及合同资产管理相关的内部控制的设计，并测试内部控制的运行有效性；</p> <p>② 分析应收账款及合同资产预期信用损失估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单项计提预期信用损失的判断等；</p> <p>③ 复核管理层对应收账款及合同资产</p>



<p>合同资产的信用风险特征，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。在确定预期信用损失时需要考虑客户的信用风险、历史付款记录、存在的争议以及前瞻性因素等情况，很大程度上依赖于管理层判断。同时，应收账款及合同资产信用风险敞口以及计提的损失准备金额重大。因此我们将应收账款及合同资产的预期信用损失计量作为关键审计事项。</p>	<p>进行减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>④ 获取许继电气预期信用损失计提表，检查计提方法是否按照预期信用损失执行，重新计算预期信用损失计提金额是否准确；</p> <p>⑤ 对应收账款及合同资产实施函证程序，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判断是否存在重大偏差；</p> <p>⑥ 采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备计提的充分性；</p> <p>⑦ 检查相关财务报表列报和披露。</p>
--	---

#### 四、其他信息

许继电气管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括许继电气 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，管理层负责评估许继电气的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算许继电气、终止运营或



别无其他现实的选择。

治理层负责监督许继电气的财务报告过程。

## 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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对许继电气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许继电气不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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。

（6）就许继电气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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

胡松林

（项目合伙人）



中国注册会计师：

李平



中国 北京

二〇二四年四月九日



# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	5,015,936,284.10	3,702,646,324.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	240,597,947.54	91,424,706.19
应收账款	五、3	7,225,308,071.28	6,408,859,648.94
应收款项融资	五、5	827,485,409.16	1,416,554,138.79
预付款项	五、7	430,978,363.59	595,166,686.90
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、6	618,063,864.00	302,081,657.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	2,708,435,233.16	2,808,396,611.03
合同资产	五、4	653,698,414.51	495,023,617.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	34,960,449.17	
其他流动资产	五、10	73,855,066.88	76,089,749.14
<b>流动资产合计</b>		<b>17,829,319,103.39</b>	<b>15,896,243,140.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、12	151,629,686.93	
长期股权投资	五、13	331,228,057.63	386,038.98
其他权益工具投资	五、11	2,673,456.26	2,903,549.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、14	1,760,895,991.12	1,804,780,914.40
在建工程	五、15	101,189,670.64	52,364,856.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、16	40,891,515.80	29,076,915.21
无形资产	五、17	796,436,518.44	824,705,577.92
开发支出	六、1	55,698,903.64	40,580,451.84
商誉			
长期待摊费用	五、18	6,248,074.80	338,362.86
递延所得税资产	五、19	246,454,536.92	181,318,472.29
其他非流动资产	五、20	580,432,930.60	566,688,030.05
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,073,779,342.78</b>	<b>3,503,143,170.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>21,903,098,446.17</b>	<b>19,399,386,310.90</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 许继电气股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、22	539,536,280.76	171,161,834.31
应付账款	五、23	7,275,122,586.00	5,745,373,347.97
预收款项			
合同负债	五、25	1,362,182,280.06	1,187,036,214.37
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、26	10,744,541.56	9,308,112.94
应交税费	五、27	194,265,551.89	253,848,857.50
其他应付款	五、24	223,100,745.69	98,114,380.31
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、28	53,883,166.95	322,172,660.58
其他流动负债	五、29	198,194,712.03	181,802,542.40
<b>流动负债合计</b>		<b>9,857,029,864.94</b>	<b>7,968,817,950.38</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、30	19,459,272.75	14,247,526.29
长期应付款	五、31	149,111,754.56	122,545,941.06
长期应付职工薪酬	五、32	4,450,633.65	
预计负债			
递延收益	五、33	173,517,811.98	191,742,009.60
递延所得税负债	五、19	6,192,595.38	4,517,739.76
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>352,732,068.32</b>	<b>333,053,216.71</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,209,761,933.26</b>	<b>8,301,871,167.09</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、34	1,019,009,309.00	1,008,327,309.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、35	606,979,972.62	911,887,572.96
减: 库存股	五、36	127,649,900.00	
其他综合收益	五、37	-1,497,649.53	-1,267,555.94
专项储备	五、38	53,029,023.54	17,161,790.60
盈余公积	五、39	533,784,397.68	533,784,397.68
一般风险准备			
未分配利润	五、40	8,621,346,801.61	7,801,128,014.08
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>10,705,001,954.92</b>	<b>10,271,021,528.38</b>
少数股东权益		988,334,557.99	826,493,615.43
<b>股东权益合计</b>		<b>11,693,336,512.91</b>	<b>11,097,515,143.81</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>21,903,098,446.17</b>	<b>19,399,386,310.90</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,242,736,695.08	3,593,909,192.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		216,205,354.00	36,773,399.87
应收账款	十七、1	5,353,539,468.51	4,796,125,682.39
应收款项融资		632,993,524.96	1,235,439,030.68
预付款项		349,359,451.78	414,524,178.35
其他应收款	十七、2	441,211,141.93	138,806,567.42
其中：应收利息			
应收股利			29,890,000.00
存货		1,398,596,832.68	1,418,498,297.91
合同资产		457,707,139.90	319,602,944.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		34,960,449.17	
其他流动资产		94,053,551.87	94,777,319.97
<b>流动资产合计</b>		<b>11,221,363,609.88</b>	<b>12,048,456,614.02</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		151,629,686.93	
长期股权投资	十七、3	2,028,910,477.79	1,416,302,105.09
其他权益工具投资		2,673,456.26	2,903,549.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,080,665,823.07	1,128,780,201.36
在建工程		54,887,431.12	32,954,313.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		21,587,033.48	16,819,244.33
无形资产		344,032,080.20	328,985,611.82
开发支出		18,043,488.85	12,756,372.68
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		174,605,366.36	115,439,561.55
其他非流动资产		372,641,093.21	331,265,290.49
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,249,675,937.27</b>	<b>3,386,206,250.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,471,039,547.15</b>	<b>15,434,662,864.19</b>

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2023年12月31日

编制单位: 许继电气股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		215,382,080.13	51,110,096.94
应付账款		5,778,795,250.49	4,267,212,526.42
预收款项			
合同负债		1,090,516,184.70	884,103,250.94
应付职工薪酬		5,841,993.86	5,409,476.26
应交税费		79,429,284.89	73,821,898.61
其他应付款		200,912,135.55	2,055,604,621.99
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		43,243,031.31	314,740,706.45
其他流动负债		146,067,791.60	121,414,179.74
<b>流动负债合计</b>		<b>7,560,187,752.53</b>	<b>7,773,416,757.35</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		11,413,274.62	9,415,162.61
长期应付款		149,111,754.56	122,545,941.06
长期应付职工薪酬		2,085,312.40	
预计负债			
递延收益		7,263,629.41	16,442,350.00
递延所得税负债		3,238,055.02	2,679,089.13
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>173,112,026.01</b>	<b>151,082,542.80</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>7,733,299,778.54</b>	<b>7,924,499,300.15</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		1,019,009,309.00	1,008,327,309.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,524,815,094.44	1,649,962,557.61
减: 库存股		127,649,900.00	
其他综合收益		-1,497,649.53	-1,267,555.94
专项储备		8,051,737.09	704,557.94
盈余公积		504,163,654.50	504,163,654.50
未分配利润		4,810,847,523.11	4,348,273,040.93
<b>股东权益合计</b>		<b>7,737,739,768.61</b>	<b>7,510,163,564.04</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>15,471,039,547.15</b>	<b>15,434,662,864.19</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表  
2023年度

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入	五、41	17,060,896,563.04	15,029,743,118.34
其中：营业收入	五、41	17,060,896,563.04	15,029,743,118.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,924,095,279.45	13,935,383,111.05
其中：营业成本	五、41	13,990,345,488.00	12,121,669,333.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
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、42	80,171,342.36	102,730,231.21
销售费用	五、43	491,617,653.61	432,164,548.53
管理费用	五、44	604,415,951.76	549,197,013.07
研发费用	五、45	812,950,652.23	745,776,741.84
财务费用	五、46	-55,405,808.51	-16,154,757.12
其中：利息费用		3,522,885.22	30,639,200.88
利息收入		65,065,982.52	50,688,926.60
加：其他收益	五、47	126,925,850.67	76,307,281.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	54,901,130.92	-3,635,120.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,068,629.41	-5,748,608.31
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-86,576,741.32	-72,159,216.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-17,264,352.74	-5,126,089.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	2,354,083.03	1,016,720.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,217,141,254.15	1,090,763,583.31
加：营业外收入	五、52	21,385,450.86	27,485,190.23
减：营业外支出	五、53	3,262,103.37	5,640,132.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,235,264,601.64	1,112,608,640.67
减：所得税费用	五、54	49,246,683.31	117,205,502.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,186,017,918.33	995,402,138.28
（一）按经营持续性分类		1,186,017,918.33	995,402,138.28
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,186,017,918.33	995,402,138.28
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		1,186,017,918.33	995,402,138.28
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,005,384,610.79	785,264,078.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		180,633,307.54	210,138,060.09
六、其他综合收益的税后净额		-230,093.59	-1,648,380.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-230,093.59	-1,648,380.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-230,093.59	-1,648,380.02
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-230,093.59	-1,648,380.02
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,185,787,824.74	993,753,758.26
归属于母公司股东的综合收益总额		1,005,154,517.20	783,615,698.17
归属于少数股东的综合收益总额		180,633,307.54	210,138,060.09
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.9971	0.7788
（二）稀释每股收益（元/股）		0.9960	0.7788

本年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\_31,037,132.87\_元。上年被合并方实现的净利润为\_25,611,196.26\_元。

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	9,671,117,703.50	9,941,457,287.06
减：营业成本	十七、4	8,520,043,693.22	8,867,472,446.90
税金及附加		40,970,595.69	52,216,231.51
销售费用		436,433,415.96	387,005,315.45
管理费用		305,794,014.92	280,888,887.76
研发费用		335,720,025.24	327,441,948.44
财务费用		-49,899,605.31	-9,124,047.05
其中：利息费用		2,936,864.36	28,438,889.31
利息收入		57,246,312.60	40,539,231.57
加：其他收益		16,843,599.62	10,929,679.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	511,789,301.92	206,534,900.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,068,629.41	-5,748,608.31
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-61,737,427.99	-70,669,716.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,661,683.59	-1,781,261.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,353,974.77	2,716,210.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		540,643,327.51	183,286,316.50
加：营业外收入		4,519,254.05	10,034,843.13
减：营业外支出		1,351,160.10	2,792,343.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		543,811,421.46	190,528,816.18
减：所得税费用		-59,928,883.98	10,076,159.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		603,740,305.44	180,452,657.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		603,740,305.44	180,452,657.01
（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		-230,093.59	-1,648,380.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-230,093.59	-1,648,380.02
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-230,093.59	-1,648,380.02
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		603,510,211.85	178,804,276.99
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2023年度

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,404,691,568.20	12,952,579,155.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到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			
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		156,907,627.67	97,605,650.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	960,278,395.27	640,055,864.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>16,521,877,591.14</b>	<b>13,690,240,671.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,577,962,648.23	8,097,686,672.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,432,052,709.48	1,320,327,348.64
支付的各项税费		722,971,363.49	816,680,188.41
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	2,040,727,015.43	1,699,812,395.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,773,713,736.63</b>	<b>11,934,506,605.22</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,748,163,854.51</b>	<b>1,755,734,065.95</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			600,234.42
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,790,859.89	13,026,872.97
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,790,859.89</b>	<b>13,627,107.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,385,594.15	126,616,305.68
投资支付的现金		329,773,389.24	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>542,158,983.39</b>	<b>126,616,305.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-539,368,123.50</b>	<b>-112,989,198.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		183,649,910.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		56,000,000.00	
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>183,649,910.00</b>	
偿还债务所支付的现金		300,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		276,332,058.26	200,712,191.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		80,846,235.00	64,809,460.34
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	465,860,916.61	89,262,010.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,042,192,974.87</b>	<b>789,974,201.69</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-858,543,064.87</b>	<b>-789,974,201.69</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,350,252,666.14</b>	<b>852,770,665.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,593,488,723.74	2,740,718,057.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,943,741,389.88</b>	<b>3,593,488,723.74</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：许继电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,833,188,680.00	8,415,621,065.01
收到的税费返还		54,713,403.27	2,849,623.60
收到其他与经营活动有关的现金		488,019,811.84	2,368,350,469.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,375,921,895.11</b>	<b>10,786,821,158.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,674,346,298.20	5,639,738,514.47
支付给职工以及为职工支付的现金		745,711,687.31	709,325,836.01
支付的各项税费		239,550,290.49	404,199,773.09
支付其他与经营活动有关的现金		3,291,295,516.25	1,089,528,786.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,950,903,792.25</b>	<b>7,842,792,909.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-574,981,897.14</b>	<b>2,944,028,248.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			14,964,499.34
取得投资收益收到的现金		496,422,911.97	219,824,347.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,412,162.70	296,984.84
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>503,835,074.67</b>	<b>235,085,831.69</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,540,210.93	50,789,996.15
投资支付的现金		828,942,373.86	215,974,242.34
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>945,482,584.79</b>	<b>266,764,238.49</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-441,647,510.12</b>	<b>-31,678,406.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		127,649,910.00	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>127,649,910.00</b>	
偿还债务支付的现金		300,000,000.00	500,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		151,485,823.26	130,252,730.90
支付其他与筹资活动有关的现金		10,240,267.09	6,763,928.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>461,726,090.35</b>	<b>637,016,659.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-334,076,180.35</b>	<b>-637,016,659.41</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,350,705,587.61</b>	<b>2,275,333,182.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,593,397,829.24	1,318,064,646.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,242,692,241.63</b>	<b>3,593,397,829.24</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表  
2023年度

单位：人民币元

	2023年度											股东权益合计	
	归属于母公司股东权益										少数股东权益		
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
一、本年初余额	1,008,327,309.00		811,867,499.92		-1,267,555.94	14,394,448.65	526,689,671.70		7,720,484,852.42	-114,578.01	10,080,416,125.76	828,774,303.31	10,906,190,429.06
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,682,000.00		911,867,672.96		-1,267,555.94	17,161,790.60	533,784,397.68		7,801,128,014.08		10,271,021,628.38	826,493,615.43	11,097,515,143.81
（一）综合收益总额			-304,907,600.34		-230,093.59	35,867,232.94			820,218,787.53		1,005,154,517.20	161,840,942.56	595,821,369.10
（二）股东投入和减少资本					-230,093.59				1,005,384,610.79		-221,875,000.34	56,661,493.64	1,165,787,824.74
1. 投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	1,019,009,309.00		606,979,972.63	127,649,900.00	-1,497,649.83	53,028,023.54	533,784,397.68		8,021,346,801.61		10,705,001,954.92	988,334,857.99	11,693,336,812.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）  
2023年度

单位：人民币元

	2022年度													
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,008,327,309.00			823,260,830.24		380,824.08		526,589,571.70		7,662,100,430.34		9,420,658,965.36	735,949,237.02	10,156,608,202.38
二、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,008,327,309.00			100,000,073.01		1,308,463.58		6,493,402.55		60,815,114.80		109,018,733.97	802,423.72	109,821,177.69
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,008,327,309.00			911,887,572.96		-1,267,555.94		533,784,397.68		7,801,128,014.08		10,271,021,528.38	826,499,615.43	11,097,515,143.81

法定代表人：  
王斐

主管会计工作负责人：  
王斐

会计机构负责人：  
王斐

王斐印

王斐印  
4110003000365





母公司股东权益变动表  
2023年度

单位：人民币元

	2023年度						其他	股东权益合计
	其他权益工具 优先股	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	1,006,327,309.00	1,949,962,557.61		-1,267,555.94	704,557.94	504,163,654.50	4,348,386,311.25	7,510,276,854.36
加：会计政策变更							-113,270.32	-113,270.32
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	1,006,327,309.00	1,949,962,557.61		-1,267,555.94	704,557.94	504,163,654.50	4,348,273,040.93	7,510,163,584.04
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,682,000.00	-125,147,463.17	127,649,900.00	-230,093.59	7,347,179.15		462,574,482.18	227,576,204.57
（一）综合收益总额				-230,093.59			603,746,305.44	603,510,211.85
（二）股东投入和减少资本	10,682,000.00	-125,147,463.17	127,649,900.00				-242,115,363.17	
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额	10,682,000.00	136,248,493.30	127,649,900.00					19,280,593.30
4. 其他		-261,395,956.47					-141,165,823.26	-261,395,956.47
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配							-141,165,823.26	-141,165,823.26
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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. 本年提取					7,347,179.15			7,347,179.15
2. 本年使用					11,228,291.88			11,228,291.88
（六）其他					3,881,112.73			3,881,112.73
四、本年年末余额	1,019,009,309.00	1,524,815,094.44	127,649,900.00	-1,497,649.53	8,051,737.09	504,163,654.50	4,810,847,523.11	7,737,739,768.61

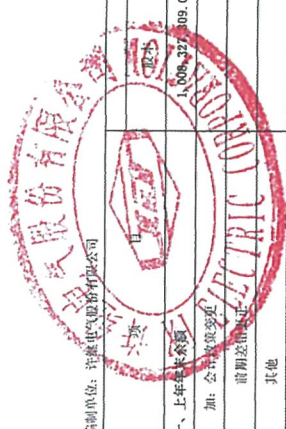
法定代表人  
印

主管会计工作负责人

印斐  
411000300065

会计机构负责人

印小杨



母公司股东权益变动表 (续)

2023年度

单位: 人民币元

项	2022年度						其他	股东权益合计	
	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	1,008,327,309.00		1,649,962,557.61		380,824.08		504,163,654.50	4,268,964,532.91	7,431,798,878.10
会计政策变更								-311,418.09	-311,418.09
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	1,008,327,309.00		1,649,962,557.61		380,824.08		504,163,654.50	4,268,653,114.82	7,431,487,460.01
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)					-1,648,380.02	704,557.94		79,619,926.11	76,676,104.03
(一) 综合收益总额					-1,648,380.02			180,452,657.01	178,804,276.99
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份的支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配								-100,832,730.90	-100,832,730.90
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配								-100,832,730.90	-100,832,730.90
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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						704,557.94			704,557.94
1. 本年提取						6,635,211.88			6,635,211.88
2. 本年使用						5,930,653.94			5,930,653.94
(六) 其他									
四、本年年末余额	1,008,327,309.00		1,649,962,557.61		-1,267,555.94	704,557.94	504,163,654.50	4,346,273,040.93	7,510,163,564.04

王斐 印

主管会计工作负责人:

王斐 印  
4110003000365

会计机构负责人:

宇杨 印



## 一、公司的基本情况

许继电气股份有限公司(以下简称“本公司”,在包含子公司时统称“本集团”)成立于1993年3月,发起人是许昌继电器厂,1997年4月经批准发行社会公众股5,000万股,发行后股本为13,800万股。

1999年3月12日本公司股东大会通过《1998年度利润分配方案》,本公司以1998年12月31日总股本为基数,每10股送5股,共送6,900万股,于1999年4月完成。

1999年9月,经中国证券监督管理委员会证监公司字(1999)91号文复审核准,向全体股东配售2,942万股普通股,截至1999年10月25日配股完成。上述送配方案完成后,实际增加股本9,842万元,资本公积28,770万元,共计38,612万元,此次变更后公司股本为23,642万元。

2000年4月20日,本公司以1999年末总股本为基数,每10股送2股,同时用资本公积每10股转增4股,此次变更后本公司的总股本为37,827.20万元。

2013年5月13日,以2012年末总股本为基数,每10股送3股,本公司总股本增至49,175.36万股。

2014年,公司重大资产重组工作实施完成,公司总股本由491,753,600股增至672,218,206股。随后,公司实施了以总股本672,218,206股为基数,向全体股东每10股派发现金红利1元(含税),送红股3股(含税),并以资本公积金向全体股东每10股转增2股的利润分配方案。利润分配方案实施后,公司总股本增至1,008,327,309股。

2023年6月21日,董事会批准了《关于向公司2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》,向459名符合条件的核心技术(业务)人员授予限制性股票。限制性股票议案实施后,公司总股本增至1,019,009,309股。

本公司统一社会信用代码为91410000174273201L;法定代表人:孙继强;注册地址:许昌市许继大道1298号。

本公司的母公司为中国电气装备集团有限公司(以下简称“中国电气装备”),2023年1月13日,许继集团有限公司将其持有的许继电气股份有限公司全部股权无偿划转至中国电气装备,实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

公司经营范围:电网调度自动化设备、配电网自动化、变电站自动化、电站自动化、铁路供电自动化、电网安全稳定控制设备、电力管理信息系统、电力市场技术支持系统、继电保护及自动控制装置、继电器、电能计量设备、智能仪表、开关及开关柜、环网柜、电缆分支箱、电源设备、智能充换电设备及服务、新能源并网及发电设备、储能系统、直流输电换流阀及大功率电力电子设备、直流场设备、电力通信设备、变压器、电抗器、消弧线圈、互感器、箱式变电站、特殊作业机器人、无人机、消防

设备、煤矿井下供电系统自动化设备及其他机电产品（不含汽车）；从事信息系统集成及服务，工程施工、安装、检修、试验及工程承包；电力技术服务；承办本企业自产的机电产品、成套设备及相关技术的出口业务，经营本企业生产、科研所需要原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务，低压电器生产经营；电子机械加工；电力设备租赁；房屋租赁；各种高空作业车、特种作业车及相关零部件的设计、制造、销售、租赁及相关服务；电力工程咨询；工程勘察；电力工程设计及工程承包；消防设施工程设计及专业承包。涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营。

本财务报表于2024年4月9日由本公司董事会批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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》（2023年修订）的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等，详见本附注“三、11. 金融工具”、“三、16. 固定资产”、“三、19. 无形资产”、“三、24. 收入确认原则和计量方法”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款核销情况	五、3(4) 十七、1(4)	金额大于等于500.00万元
重要的其他应收账款核销情况	五、6.1(5)	金额大于等于500.00万元
重要在建工程项目	五、15.1(2)	单项在建工程明细预算金额大于等于5,000.00万元
账龄超过1年或逾期的重要应付账款	五、23(3)	金额大于等于2,000.00万元
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	五、24.1(2)	金额大于等于100.00万元
重要的资本化研发项目	六、1	单项开发支出明细预算金额大于等于5,000.00万元
重要的联营企业或合营企业	八、3(1)	期末享有净资产份额大于等于5,000.00万元
重要的非全资子公司	八、1(2)	非全资子公司的净利润占本集团净利润的10%
债务重组	十六、1	金额大于等于2,000.00万元

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的

公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍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,将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团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。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,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对子公司的财务报表进行调整。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,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,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,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之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

#### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:1)收取金融资产现金流量的权利届满;2)转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上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,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异；对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变



动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团无该分类的金融资产。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础,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债权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,当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,以组合为基础进行评估时,本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:信用风险评级、应收款项账龄等。

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

##### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产、长期应收款等应收款项,无论是否存在重大融资成分,本集团均按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本集团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。

本集团对于单独评估信用风险的应收款项,包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等,单项计提坏账准备。

##### ① 应收账款(与合同资产)的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除单项计提及本集团合并范围内关联方组合之外的应收款项
合并范围内关联方组合	本集团合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

#### ② 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为商业银行的银行承兑汇票及承兑人为国企、政府控股客户的商业承兑汇票，本集团评价该两类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为其他公司的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见本附注“十、1. 各类风险管理目标和政策”。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：1) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。2) 如果一项金融工具须用或可用本集

团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

#### **(7) 金融资产和金融负债的抵销**

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。

## **12. 存货**

本集团存货主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品及发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制,领用或发出存货,采用移动加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。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。

本集团按照单个存货项目计提存货跌价准备,在确定其可变现净值时,库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,按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;用于生产而持有的材料存货,按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。

### 13. 合同资产与合同负债

#### (1) 合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见本附注“三、11. (4) 金融工具减值”。

#### (2) 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 14. 与合同成本有关的资产

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项差额的,本集团将超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 15. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权,在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团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权益性投资,即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;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投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资,按照放弃债权的公允价值及

可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下，采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下，因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下，因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的情况下，因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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；处置后的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，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

## 16. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、办公及其他设备、节能设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	10-50	5	1.90-9.50
2	机器设备	3-30	5	3.17-31.67
3	电子设备	5-12	5	7.92-19.00
4	运输工具	6、10	5	15.83、9.50
5	办公及其他设备	5-20	5	4.75-19.00
6	节能设备	5-7	5	13.57-19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。



## 18. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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确定；占用一般借款的，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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

取得无形资产时分析判断其使用寿命，具体如下：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	40-50	可使用期限
软件	5-10	预期可使用期限
专利权	5-10	预期可使用期限
非专利技术	10	预期可使用期限

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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。

## 20. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见本附注“五、14. 固定资产”。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用主要包括房屋装修等,本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在1年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、医疗保险费及生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费、职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、企业年金等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利,是指向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退休福利。对于内退福利,本集团比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## 23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付,则于取消日作为加速行权处理,立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,作为取消以权益结算的股份支付处理。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

#### 24. 收入确认原则和计量方法

本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时,在客户取得相关商品控制权时确认收入:合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务;合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;合同具有商业实质,即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额;本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日,本集团识别合同中存在的各单项履约义务,并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务,如果满足下列条件之一的,本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入:客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益;客户能够控制本集团履约过程中在建的商品;本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定,当履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,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。

如果不满足上述条件之一,则本集团在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时,本集团考虑下列迹象:企业就该商品享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务;企业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;企业已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品;企业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;其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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,本集团能够控制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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)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，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 27. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择

权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的,采用增量借款利率作为折现率。本集团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,但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后,本集团确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额。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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时,本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人,如果一项租赁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,本集团将该项租赁分类为融资租赁,除此之外分类为经营租赁。

### 1) 融资租赁

在租赁期开始日,本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以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。本集团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。本集团取得的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。

### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的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，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

## 28. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（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。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 29. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

## 30. 债务重组

### （1）债权人

1) 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，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

2) 采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据



重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

3) 采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

## (2) 债务人

1) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与清偿金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，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其他收益—债务重组收益。

2) 将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，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计入投资收益。

3) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

4) 以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。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其他收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

## 31. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》(财会[2022]31号)，对“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”相关内容进行了规范说明。同时解释中规定，企业应当按照该解释规定，将累计影响数调整财务报表列报最早期间的留存收益及其他相关财务报表项目。

会计政策变更的内容和原因	备注
2022年11月30日,财政部颁布了《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号规定(以下简称“解释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”,要求自2023年1月1日起施行。	2023年4月6日,公司召开八届四十五次董事会审议通过。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明详见本附注“三、31.(3)和(4)”

## (2) 重要会计估计变更

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、公允地反映公司的资产状况和经营成果,公司以谨慎性原则为前提,并结合固定资产实际使用状况,参考行业惯例,对固定资产类别、折旧期限等进行了梳理。经公司九届十次董事会会议、九届六次监事会会议审议通过,公司根据财政部上述相关准则及规定,对会计估计进行相应变更,并自2023年12月1日起执行。变更前后的明细及影响如下:

变更前		变更后	
资产类别	折旧年限(年)	资产类别	折旧年限(年)
房屋及建筑物	20-30	房屋及建筑物	10-50
机器设备	10-30	机器设备	3-30
运输工具	5-10	运输工具	6、10
电子设备	5-10	电子设备	5-12
		办公及其他设备	5-20
		节能设备	5-7

本次会计估计变更对2023年度净利润和所有者权益的影响:减少净利润106,928.58元,减少所有者权益106,928.58元。

(3) 2023年(首次)起执行《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号规定调整执行当年年初财务报表相关项目情况

### 1) 合并资产负债表

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	176,180,235.33	180,585,701.81	4,405,466.48

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税负债		4,517,739.76	4,517,739.76
未分配利润	7,720,484,852.42	7,720,370,274.41	-114,578.01
少数股东权益	825,774,303.31	825,776,608.04	2,304.73

## 2) 母公司资产负债表

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
递延所得税资产	112,873,742.74	115,439,561.55	2,565,818.81
递延所得税负债		2,679,089.13	2,679,089.13
未分配利润	4,348,386,311.25	4,348,273,040.93	-113,270.32

(4) 2023年(首次)起执行《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号)规定追溯调整前期比较数据说明

项目(合并)	2021年12月31日	2022年1月1日	调整数
递延所得税资产	181,947,861.35	188,216,455.00	6,268,593.65
递延所得税负债		6,512,020.26	6,512,020.26
未分配利润	7,062,100,430.34	7,061,831,675.42	-268,754.92
少数股东权益	735,949,237.02	735,974,565.32	25,328.30
所得税费用	104,169,553.81	104,412,980.43	243,426.62
净利润	857,129,616.47	856,886,189.85	-243,426.62

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按应纳的增值税计算缴纳	7%、5%
教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、20%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率 (%)	享受优惠税率原因
许继电气股份有限公司	15.00	高新技术企业
许继变压器有限公司	15.00	高新技术企业
河南许继仪表有限公司	15.00	高新技术企业
珠海许继电气有限公司*	15.00	高新技术企业
许昌许继软件技术有限公司*	15.00	高新技术企业
许继德理施尔电气有限公司	15.00	高新技术企业
成都交大许继电气有限责任公司*	15.00	高新技术企业
北京许继电气有限公司*	15.00	高新技术企业
上海许继电气有限公司*	15.00	高新技术企业
珠海许继芝电网自动化有限公司*	15.00	高新技术企业
西安许继电力电子有限公司	15.00	高新技术企业
北京华商京海智能科技有限公司	25.00	
许继电源有限公司	15.00	高新技术企业
许昌许继电动汽车充电服务有限公司	20.00	
中电装备山东电子有限公司	15.00	高新技术企业
河南许继继保电气自动化有限公司	15.00	高新技术企业
河南许继电力电子有限公司*	15.00	高新技术企业
河南许继电气开关有限公司	15.00	高新技术企业
许继换电科技有限公司	25.00	
哈尔滨电工仪表研究所有限公司	25.00	
中国电工仪器仪表质量监督检验中心	25.00	
黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	15.00	高新技术企业
哈尔滨金河电测与仪表杂志出版有限公司	20.00	

注:上述带\*的7家子公司被评为软件企业。

## 2. 税收优惠

### (1) 所得税优惠政策

1) 本公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202341001787,发证时间为2023年11月22日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

2) 所属子公司许继变压器有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202141001206,发证时间为2021年10月28日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

3) 所属子公司河南许继仪表有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202241000991,发证时间为2022年12月1日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

4) 所属子公司珠海许继电气有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202344000726,发证时间为2023年12月28日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

5) 所属子公司许昌许继软件技术有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202341002016,发证时间为2023年11月22日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,2023年度本公司适用15%的所得税优惠税率。

6) 所属子公司许继德理施尔电气有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202141003418,发证时间为2021年12月15日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

7) 所属子公司成都交大许继电气有限责任公司经四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202351000155,发证时间为2023年10月16日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

8) 所属子公司北京许继电气有限公司经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202111001928,发证时间为2021年10月25日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

9) 所属子公司上海许继电气有限公司经上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202231009019,发证时间为2022年12月14日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

10) 所属子公司珠海许继芝电网自动化有限公司经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202144002992,发证时间为2021年12月20日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

11) 所属子公司西安许继电力电子有限公司经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202361007113,发证时间为2023年12月12日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

12) 所属子公司许继电源有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为GR202241001837,发证时间为2022年12月1日,有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定,享受15%的所得税优惠税率。

13) 所属子公司许昌许继电动汽车充电服务有限公司2021年认定为小型微利企业,根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号)、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号)、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(2023年第6号)、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号)的有关规定,对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至2027年12月31日。许昌许继电动汽车充电服务有限公司2023年符合小型微利企业要求,享受上述税收优惠政策。

14) 所属子公司中电装备山东电子有限公司经山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局批准,取得《高新技术企业证书》,证书编号为

GR202237002352, 发证时间为2022年12月12日, 有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定, 享受15%的所得税优惠税率。

15) 所属子公司河南许继继保电气自动化有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准, 取得《高新技术企业证书》, 证书编号为GR202341001836, 发证时间为2023年11月22日, 有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定, 享受15%的所得税优惠税率。

16) 所属子公司河南许继电力电子有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准, 取得《高新技术企业证书》, 证书编号为GR202341003100, 发证时间为2023年11月22日, 有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定, 享受15%的所得税优惠税率。

17) 所属子公司河南许继电气开关有限公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准, 取得《高新技术企业证书》, 证书编号为GR202341003482, 发证时间为2023年12月8日, 有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定, 享受15%的所得税优惠税率。

18) 所属三级公司黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司经黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省税务局、黑龙江省地方税务局批准, 取得《高新技术企业证书》, 证书编号为GR202123000060, 发证时间为2021年9月18日, 有效期为3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》关于高新技术企业的税收优惠政策规定, 享受15%的所得税优惠税率。

19) 所属三级公司哈尔滨金河电测与仪表杂志出版有限公司为小型微利企业, 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号)、《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023年第6号)、《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(2023年第6号)、《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号)的有关规定, 对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税政策, 延续执行至2027年12月31日。哈尔滨金河电测与仪表杂志出版有限公司2023年符合小型微利企业要求, 享受上述税收优惠政策。

## (2) 增值税优惠政策

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

根据《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）的规定，2023年度按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2023年1月1日，“年末”系指2023年12月31日，“本年”系指2023年1月1日至12月31日，“上年”系指2022年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	9,094,856.24	3,593,485,532.99
其他货币资金	72,194,910.13	109,160,791.09
存放财务公司存款	4,934,646,517.73	
合计	5,015,936,284.10	3,702,646,324.08
其中：存放在境外的款项总额		

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	40,597,947.54	91,424,706.19
信用证	200,000,000.00	
合计	240,597,947.54	91,424,706.19



许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额					
	账面余额		比例 (%)	坏账准备 金额	计提 比例 (%)	账面价值		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)				金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	240,975,607.54	100.00	377,660.00	0.16	240,597,947.54	91,565,161.79	100.00	140,455.60	0.15	91,424,706.19
其中: 出票人为国企、 政府控股客户的商业承 兑汇票	31,534,107.54	13.09			31,534,107.54	88,053,771.79	96.17			88,053,771.79
其他商业承兑汇票	9,441,500.00	3.91	377,660.00	4.00	9,063,840.00	3,511,390.00	3.83	140,455.60	4.00	3,370,934.40
出票人为国企、政府控 股客户的信用证	200,000,000.00	83.00			200,000,000.00					
合计	240,975,607.54	100.00	377,660.00	—	240,597,947.54	91,565,161.79	100.00	140,455.60	—	91,424,706.19

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收票据按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
出票人为国企、政府控股客户的商业承兑汇票	31,534,107.54		
其他商业承兑汇票	9,441,500.00	377,660.00	4.00
出票人为国企、政府控股客户的信用证	200,000,000.00		
合计	240,975,607.54	377,660.00	—

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	140,455.60	237,204.40				377,660.00
合计	140,455.60	237,204.40				377,660.00

(4) 年末无已质押的应收票据

(5) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
商业承兑汇票		10,857,007.15
合计		10,857,007.15

(6) 本年无实际核销的应收票据

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	5,375,057,008.24	4,210,461,199.95
1-2年	1,081,739,876.31	1,454,198,903.45
2-3年	793,811,929.62	707,076,606.97
3-4年	152,233,104.01	148,787,155.17
4-5年	95,016,779.24	214,765,817.05
5年以上	624,413,594.65	530,375,107.63
合计	8,122,272,292.07	7,265,664,790.22

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	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	288,988,293.61	3.56	288,988,293.61	100.00			279,870,608.14	3.85	279,870,608.14	100.00
按组合计提坏账准备	7,833,283,998.46	96.44	607,975,927.18	7.76	7,225,308,071.28		6,985,794,182.08	96.15	576,934,533.14	8.26
其中: 账龄组合	7,833,283,998.46	96.44	607,975,927.18	7.76	7,225,308,071.28		6,985,794,182.08	96.15	576,934,533.14	8.26
合计	8,122,272,292.07	100.00	896,964,220.79	—	7,225,308,071.28		7,265,664,790.22	100.00	856,805,141.28	—

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额		计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
三门峡惠能热电有限责任公司	47,249,219.82	47,249,219.82	47,249,219.82	47,249,219.82	极可能无法履行还款义务
郑州龙泰电力有限公司	39,478,007.68	39,478,007.68	39,478,007.68	39,478,007.68	极可能无法履行还款义务
焦作韩电发电有限公司	18,789,358.22	18,789,358.22	18,789,358.22	18,789,358.22	极可能无法履行还款义务
四川睿能新能源有限公司			10,841,472.82	10,841,472.82	极可能无法履行还款义务

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
惠州中城电子科技 有限公司	7,750,598.62	7,750,598.62	7,750,598.62	7,750,598.62	100.00	极可能无法履行还款义务
浙江续航新能源科 技有限公司			7,270,410.13	7,270,410.13	100.00	极可能无法履行还款义务
许昌许继昌星电气 设备有限公司	6,528,223.70	6,528,223.70	6,528,223.70	6,528,223.70	100.00	极可能无法履行还款义务
海油双帆(北京) 科技有限责任公司	5,923,945.87	5,923,945.87	5,911,345.87	5,911,345.87	100.00	极可能无法履行还款义务
贞丰县久盛能源有 限责任公司	5,739,000.00	5,739,000.00	5,739,000.00	5,739,000.00	100.00	极可能无法履行还款义务
西安立行新能源科 技有限公司洛南分 公司	6,240,000.00	6,240,000.00	5,340,000.00	5,340,000.00	100.00	极可能无法履行还款义务
乌苏市大成实业有 限公司	5,320,000.00	5,320,000.00	5,320,000.00	5,320,000.00	100.00	极可能无法履行还款义务
保定科诺伟业控制 设备有限公司	5,174,703.75	5,174,703.75	5,120,294.44	5,120,294.44	100.00	极可能无法履行还款义务
唐山许继电气输变 电设备有限公司	4,990,118.14	4,990,118.14	4,990,118.14	4,990,118.14	100.00	极可能无法履行还款义务
大盛微电科技股份 有限公司	8,054,298.61	8,054,298.61	4,913,126.38	4,913,126.38	100.00	极可能无法履行还款义务
株洲索拉塞尔新能 源有限公司	4,776,800.00	4,776,800.00	4,776,800.00	4,776,800.00	100.00	极可能无法履行还款义务
江苏碧海石油化工 有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00	4,700,000.00	4,700,000.00	100.00	极可能无法履行还款义务

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
河南环宇赛尔新能 源科技有限公司	4,216,338.00	4,216,338.00	4,216,338.00	4,216,338.00	100.00	极可能无法履行还款义务
其他	104,939,995.73	104,939,995.73	100,053,979.79	100,053,979.79	100.00	极可能无法履行还款义务
合计	279,870,608.14	279,870,608.14	288,988,293.61	288,988,293.61	—	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,373,991,515.43	214,959,660.62	4.00
1-2年	1,077,833,120.63	64,669,987.24	6.00
2-3年	792,275,243.26	79,227,524.33	10.00
3-4年	145,867,920.50	43,760,376.15	30.00
4-5年	81,498,602.38	24,449,580.71	30.00
5年以上	361,817,596.26	180,908,798.13	50.00
合计	7,833,283,998.46	607,975,927.18	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提的应收账款坏账准备	279,870,608.14	26,498,993.91		19,700,945.32	2,319,636.88	288,988,293.61
按组合计提的应收账款坏账准备	576,934,533.14	31,041,394.04				607,975,927.18
合计	856,805,141.28	57,540,387.95		19,700,945.32	2,319,636.88	896,964,220.79

注：坏账准备本期其他变动 2,319,636.88 元，主要系前期已核销坏账本期回款增加坏账准备 2,296,636.88 元所致。

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	5,144,230.29

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
许继集团有限公司	1,301,951,093.64		1,301,951,093.64	13.80	154,001,367.92
客户1	273,044,571.93	19,273,069.24	292,317,641.17	3.10	11,926,862.15
许昌许继电科储能技术有限公司	192,723,931.63		192,723,931.63	2.04	10,263,651.62
客户2	134,107,064.19	35,983,580.08	170,090,644.27	1.80	7,888,911.71
客户3	147,637,641.86	57,500.00	147,695,141.86	1.57	5,907,805.67
合计	2,049,464,303.25	55,314,149.32	2,104,778,452.57	22.31	189,988,599.07

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	694,898,259.12	41,199,844.61	653,698,414.51	527,015,290.34	31,991,672.39	495,023,617.95
合计	694,898,259.12	41,199,844.61	653,698,414.51	527,015,290.34	31,991,672.39	495,023,617.95

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额					
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)				
按组合计提坏账准备	694,898,259.12	100.00	41,199,844.61	5.93	653,698,414.51	527,015,290.34	100.00	31,991,672.39	6.07	495,023,617.95
其中: 账龄组合	694,898,259.12	100.00	41,199,844.61	5.93	653,698,414.51	527,015,290.34	100.00	31,991,672.39	6.07	495,023,617.95
合计	694,898,259.12	100.00	41,199,844.61	—	653,698,414.51	527,015,290.34	100.00	31,991,672.39	—	495,023,617.95



许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 合同资产按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	439,966,091.52	17,598,643.66	4.00
1-2年	165,114,241.02	9,906,854.46	6.00
2-3年	67,136,963.29	6,713,696.33	10.00
3-4年	18,431,663.30	5,529,498.99	30.00
4-5年	3,367,494.12	1,010,248.24	30.00
5年以上	881,805.87	440,902.93	50.00
合计	694,898,259.12	41,199,844.61	—

(3) 合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本年计提	本年收回 或转回	本年转销/ 核销	原因
按组合计提的合同资产减值准备	9,030,596.53			按预期信用减值风险计提减值准备
合计	9,030,596.53			—

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	827,485,409.16	1,416,554,138.79
合计	827,485,409.16	1,416,554,138.79

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备	
	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									
按组合计提坏账准备	827,485,409.16	100.00			827,485,409.16	100.00	1,416,554,138.79		
合计	827,485,409.16	100.00			827,485,409.16	100.00	1,416,554,138.79		

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 应收款项融资按组合计提坏账准备

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	827,485,409.16		
合计	827,485,409.16		—

(3) 年末已经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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,301,960,051.63	
合计	1,301,960,051.63	

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	618,063,864.00	302,081,657.86
合计	618,063,864.00	302,081,657.86

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	103,602,659.98	98,540,349.27
投标备用金	28,814,727.34	20,249,204.49
其他往来款项	520,750,025.80	197,392,867.25
合计	653,167,413.12	316,182,421.01

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	617,727,284.09	276,770,699.21
1-2年	11,364,193.53	14,910,622.26
2-3年	5,997,355.28	8,549,298.02
3-4年	4,934,086.13	6,923,550.46
4-5年	4,766,793.06	862,750.25
5年以上	8,377,701.03	8,165,500.81
合计	653,167,413.12	316,182,421.01

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	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	3,438,147.03	0.53	3,438,147.03	100.00	183,766,724.83	58.12	3,151,212.03	1.71	180,615,512.80
按组合计提坏账准备	649,729,266.09	99.47	31,665,402.09	4.87	132,415,696.18	41.88	10,949,551.12	8.27	121,466,145.06
其中: 账龄组合	649,729,266.09	99.47	31,665,402.09	4.87	132,415,696.18	41.88	10,949,551.12	8.27	121,466,145.06
合计	653,167,413.12	100.00	35,103,549.12	—	316,182,421.01	100.00	14,100,763.15	—	302,081,657.86

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额		计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
河南亿鑫化工有限责任公司	620,000.00	620,000.00	620,000.00	620,000.00	极可能无法履行还款义务
株洲索拉塞尔新能源有限公司	520,000.00	520,000.00	520,000.00	520,000.00	极可能无法履行还款义务
其他	2,011,212.03	2,011,212.03	2,298,147.03	2,298,147.03	极可能无法履行还款义务
中国电气装备集团有限公司	180,615,512.80				资金归集
合计	183,766,724.83	3,151,212.03	3,438,147.03	3,438,147.03	—

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	617,626,326.68	24,705,053.07	4.00
1-2年	11,364,193.53	681,851.61	6.00
2-3年	5,950,069.44	595,006.94	10.00
3-4年	3,787,945.73	1,136,383.72	30.00
4-5年	4,766,293.06	1,429,887.92	30.00
5年以上	6,234,437.65	3,117,218.83	50.00
合计	649,729,266.09	31,665,402.09	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额		10,949,551.12	3,151,212.03	14,100,763.15
2023年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-308,709.00	308,709.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		21,024,559.97		21,024,559.97
本年转回				
本年转销				
本年核销			35,000.00	35,000.00
其他变动			13,226.00	13,226.00
2023年12月31日余额		31,665,402.09	3,438,147.03	35,103,549.12

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他	
按单项计提的其他应收款坏账准备	3,151,212.03	308,709.00			3,438,147.03
按组合计提的其他应收款坏账准备	10,949,551.12	20,715,850.97		35,000.00	31,665,402.09
合计	14,100,763.15	21,024,559.97		35,000.00	35,103,549.12

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	35,000.00

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
供应商 1	采购货款	467,578,927.45	1年以内	71.59	18,703,157.10
福州天宇电气股份有限公司	营销服务费	16,348,546.46	1年以内	2.50	653,941.86
客户 4	保证金等	10,859,053.99	1年以内/1-2年/2-3年	1.66	457,690.13
福州许继电气有限公司	营销服务费	10,000,000.00	1年以内	1.53	400,000.00
客户 5	保证金等	7,854,035.00	1年以内	1.20	314,161.40
合计	—	512,640,562.90	—	78.48	20,528,950.49

注: 供应商 1 详见本附注“十四、2.(2)其他”。

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 7. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	391,207,593.47	90.77	547,849,316.26	92.05
1-2年	31,091,264.15	7.21	32,852,005.32	5.52
2-3年	3,472,172.46	0.81	4,763,859.38	0.80
3年以上	5,207,333.51	1.21	9,701,505.94	1.63
<b>合计</b>	<b>430,978,363.59</b>	<b>100.00</b>	<b>595,166,686.90</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商 2	37,421,837.64	1年以内/1-2年	8.68
供应商 3	14,807,584.00	1年以内/4-5年	3.44
供应商 4	13,008,708.70	1年以内	3.02
供应商 5	12,555,000.00	1年以内	2.91
供应商 6	12,100,023.62	1年以内	2.81
<b>合计</b>	<b>89,893,153.96</b>	—	<b>20.86</b>

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	509,873,229.31	6,607,089.00	503,266,140.31	532,376,538.63	723,468.31	531,653,070.32
在产品	978,675,097.41		978,675,097.41	963,710,941.33		963,710,941.33
库存商品及发出商品	1,227,225,142.87	765,905.58	1,226,459,237.29	1,313,152,141.37	162,300.00	1,312,889,841.37
周转材料	34,758.15		34,758.15	42,758.01		42,758.01
合计	2,715,808,227.74	7,372,994.58	2,708,435,233.16	2,809,282,379.34	885,768.31	2,808,396,611.03

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		计提	其他		转回或转销	其他		
原材料	723,468.31	5,883,620.69						6,607,089.00
库存商品及发出商品	162,300.00	603,605.58						765,905.58
合计	885,768.31	6,487,226.27						7,372,994.58



许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款	34,960,449.17	
合计	34,960,449.17	

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	38,448,543.97	36,519,495.22
预缴企业所得税	35,308,944.14	39,480,439.90
其他	97,578.77	89,814.02
合计	73,855,066.88	76,089,749.14

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	其他					
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	665,577.67			37,287.17			702,864.84			647,035.16	不以短期出售获利为目的
力帆科技(集团)股份有限公司	1,686,314.34				122,323.32		1,563,991.02			703,359.09	不以短期出售获利为目的
海南机场设施股份有限公司	551,657.84				145,057.44		406,600.40			147,255.28	不以短期出售获利为目的
合计	2,903,549.85			37,287.17	267,380.76		2,673,456.26			1,497,649.53	—

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 12. 长期应收款

### (1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			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							
其中: 未实现融资收益							
分期收款销售商品	157,947,590.55	6,317,903.62	151,629,686.93				
分期收款提供劳务							
合计	157,947,590.55	6,317,903.62	151,629,686.93				—

### (2) 长期应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	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									
按组合计提坏账准备	157,947,590.55	100.00	6,317,903.62	4.00	151,629,686.93				
其中: 账龄组合	157,947,590.55	100.00	6,317,903.62	4.00	151,629,686.93				
合计	157,947,590.55	100.00	6,317,903.62	—	151,629,686.93				

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 长期应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	157,947,590.55	6,317,903.62	4.00
合计	157,947,590.55	6,317,903.62	—

2) 长期应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		6,317,903.62		6,317,903.62
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023年12月31日余额		6,317,903.62		6,317,903.62

(3) 本年度无实际核销的长期应收款

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动							年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 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
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
西电集团财务有限 责任公司			329,773,389.24		1,454,668.39							331,228,057.63
国联智慧能源交通技 术创新中心(苏州)有 限公司	386,038.98				-386,038.98							
小计	386,038.98		329,773,389.24		1,068,629.41							331,228,057.63
合计	386,038.98		329,773,389.24		1,068,629.41							331,228,057.63

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 14. 固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	1,760,895,991.12	1,804,780,914.40
固定资产清理		
合计	1,760,895,991.12	1,804,780,914.40

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 14.1 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公及其他设备	节能设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	1,801,127,857.95	1,491,855,636.44	179,791,640.25	24,802,283.45	32,073,533.48	93,784,632.14	3,623,435,583.71
2.本年增加金额	22,114,559.08	82,416,251.01	37,292,308.03	2,560,112.74	6,437,806.59		150,821,037.45
(1) 购置	12,362,021.46	21,455,414.34	10,491,735.21	886,307.42	1,443,211.63		46,638,690.06
(2) 在建工程转入	9,752,537.62	60,940,482.69	20,408,043.61	1,673,805.32	4,994,594.96		97,769,464.20
(3) 企业合并增加							
(4) 其他		20,353.98	6,392,529.21				6,412,883.19
3.本年减少金额		61,609,499.75	5,872,501.20	589,722.09	9,346.34		68,081,069.38
(1) 处置或报废		61,609,499.75	5,872,501.20	589,722.09	9,346.34		68,081,069.38
(2) 其他							
4.年末余额	1,823,242,417.03	1,512,662,387.70	211,211,447.08	26,772,674.10	38,501,993.73	93,784,632.14	3,706,175,551.78
二、累计折旧							
1.年初余额	732,981,848.92	866,152,685.78	121,186,233.51	18,127,338.32	14,247,688.01	58,663,918.51	1,811,359,713.05
2.本年增加金额	58,775,154.98	93,314,696.97	15,924,810.87	1,502,170.73	4,411,743.25	9,030,674.24	182,959,251.04
(1) 计提	58,775,154.98	93,314,696.97	15,924,810.87	1,502,170.73	4,411,743.25	9,030,674.24	182,959,251.04
3.本年减少金额		51,077,018.45	5,573,104.32	560,235.98	8,879.02		57,219,237.77
(1) 处置或报废		51,077,018.45	5,573,104.32	560,235.98	8,879.02		57,219,237.77
4.年末余额	791,757,003.90	908,390,364.30	131,537,940.06	19,069,273.07	18,650,552.24	67,694,592.75	1,937,099,726.32
三、减值准备							

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公及其他设备	节能设备	合计
1. 年初余额	2,435,141.08	348,433.54	20,083.58		11,448.09	4,479,849.97	7,294,956.26
2. 本年增加金额		914,962.62					914,962.62
(1) 计提		914,962.62					914,962.62
3. 本年减少金额		30,084.54					30,084.54
(1) 处置或报废		30,084.54					30,084.54
4. 年末余额	2,435,141.08	1,233,311.62	20,083.58		11,448.09	4,479,849.97	8,179,834.34
四、账面价值							
1. 年末账面价值	1,029,050,272.05	603,038,711.78	79,653,423.44	7,703,401.03	19,839,993.40	21,610,189.42	1,760,895,991.12
2. 年初账面价值	1,065,710,867.95	625,354,517.12	58,585,323.16	6,674,945.13	17,814,397.38	30,640,863.66	1,804,780,914.40



许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	158,980,222.05
房屋及建筑物	149,764,264.59
节能设备	9,121,724.94
合计	317,866,211.58

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
生产及管理用房屋	133,758,124.04	正在按照不动产权证程序办理
开发区立体车库厂房	5,516,926.73	按照不动产权证程序办理,正在不动产登记
合计	139,275,050.77	—

(4) 固定资产的减值测试情况

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
机器设备	9,958,862.62	9,043,900.00	914,962.62	公允价值采用重置成本法、处置费用为与处置相关的费用	重置全价、成新率	设备采购合同和发票
合计	9,958,862.62	9,043,900.00	914,962.62	—	—	—

注 1: 公允价值采用重置成本法, 重置成本法估算公式为: 评估值=重置全价\*成新率;

注 2: ①重置全价: 用现时条件下重新购置或建造一个全新状态的被评估资产所需的全部成本; ②成新率: 由已经发生的实体性陈旧贬值、功能性陈旧贬值和经济性陈旧贬值来确定; ③处置费用: 包括与资产处置有关的法律费用、相关税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	101,189,670.64	52,364,856.62
工程物资		
合计	101,189,670.64	52,364,856.62

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏一二次融合租赁建设项目	36,238,896.19		36,238,896.19	26,149,062.95		26,149,062.95
许继电气许继仪表公司仓储及物流提升项目	17,051,068.47		17,051,068.47			
许继电气制造中心结构产线智能化改造提升项目	8,784,994.51		8,784,994.51			
许继电气珠海许继北厂区车间扩建项目	8,499,404.10		8,499,404.10	8,499,404.10		8,499,404.10
许继电气软件公司新型电力系统源网荷储协同控制研发仿真中心建设项目	6,937,301.76		6,937,301.76			
许继电气珠海许继低压磁控开关生产线项目	3,699,115.04		3,699,115.04			
许继电气珠海许继一体化底座FTU生产线项目	2,201,770.00		2,201,770.00			
许继电气许继仪表三相自动线改造及新产品生产能力提升项目	2,141,592.89		2,141,592.89			
许继电气珠海许继南厂区车间二层平台改造项目	2,041,562.87		2,041,562.87			
哈表所科技园消防设施改造提升项目				5,524,845.47		5,524,845.47
许继电气珠海许继北厂区机械式立体停车库建设项目				4,431,603.78		4,431,603.78
许继电气制造中心粉末喷涂二线更新改造项目				2,097,345.13		2,097,345.13
其他项目	13,593,964.81		13,593,964.81	5,662,595.19		5,662,595.19
合计	101,189,670.64		101,189,670.64	52,364,856.62		52,364,856.62

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
江苏一二次融资租赁建设项目	26,149,062.95	10,089,833.24			36,238,896.19
许继电气电力电子产业建设项目		1,013,186.34			1,013,186.34
合计	26,149,062.95	11,103,019.58			37,252,082.53

(续)

工程名称	预算数	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: 本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金 来源
江苏一二次融资租赁建设项目	250,503,812.00	89.72	95.00				其他
许继电气电力电子产业建设项目	98,400,000.00	1.12	15.00				其他
合计	348,903,812.00	—	—				—

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 16. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	48,798,065.55	1,724,046.72	50,522,112.27
2. 本年增加金额	34,636,168.49		34,636,168.49
(1) 租入	34,636,168.49		34,636,168.49
(2) 企业合并增加			
3. 本年减少金额	21,882,828.37	1,724,046.72	23,606,875.09
(1) 处置	21,882,828.37	1,724,046.72	23,606,875.09
(2) 其他			
4. 年末余额	61,551,405.67		61,551,405.67
二、累计折旧			
1. 年初余额	20,161,563.34	1,283,633.72	21,445,197.06
2. 本年增加金额	19,542,970.92	440,413.00	19,983,383.92
(1) 计提	19,542,970.92	440,413.00	19,983,383.92
3. 本年减少金额	19,044,644.39	1,724,046.72	20,768,691.11
(1) 处置	19,044,644.39	1,724,046.72	20,768,691.11
(2) 其他			
4. 年末余额	20,659,889.87		20,659,889.87
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	40,891,515.80		40,891,515.80
2. 年初账面价值	28,636,502.21	440,413.00	29,076,915.21

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	281,424,196.83	749,061,882.42	284,800,285.16	91,904,491.14	3,105.00	1,407,193,960.55
2. 本年增加金额		9,659,944.66	21,019,009.13	64,777,857.90		95,456,811.69
(1) 购置		6,917,600.00	1,650,442.48	26,233,964.61		34,802,007.09
(2) 内部研发		2,742,344.66	19,368,566.65	35,158,229.56		57,269,140.87
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本年减少金额	1,521,904.46			3,385,663.73		3,385,663.73
(1) 处置	1,521,904.46			3,205,555.93		4,727,460.39
(2) 其他				3,205,555.93		4,727,460.39
4. 年末余额	279,902,292.37	758,721,827.08	305,819,294.29	153,476,793.11	3,105.00	1,497,923,311.85
二、累计摊销						
1. 年初余额	74,006,936.27	313,677,849.01	100,217,655.63	50,765,670.88	3,105.00	538,671,216.79
2. 本年增加金额	5,528,957.28	71,595,468.07	30,846,446.65	12,862,755.23		120,833,627.23
(1) 计提	5,528,957.28	71,595,468.07	30,846,446.65	12,862,755.23		120,833,627.23
(2) 其他						
3. 本年减少金额	627,889.50			1,207,326.95		1,835,216.45
(1) 处置	627,889.50			1,207,326.95		1,835,216.45

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
(2) 其他						
4. 年末余额	78,908,004.05	385,273,317.08	131,064,102.28	62,421,099.16	3,105.00	657,669,627.57
三、减值准备						
1. 年初余额		42,888,067.55	929,098.29			43,817,165.84
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3. 本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4. 年末余额		42,888,067.55	929,098.29			43,817,165.84
四、账面价值						
1. 年末账面价值	200,994,288.32	330,560,442.45	173,826,093.72	91,055,693.95		796,436,518.44
2. 年初账面价值	207,417,260.56	392,495,965.86	183,653,531.24	41,138,820.26		824,705,577.92

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 18. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
租入资产改良支出		6,729,788.98	635,652.27		6,094,136.71
其他待摊费用	338,362.86		184,424.77		153,938.09
合计	338,362.86	6,729,788.98	820,077.04		6,248,074.80

### 19. 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	年末余额		年初余额	
	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	1,045,150,630.40	156,654,576.64	958,565,127.63	146,042,540.79
内部交易未实现利润	141,650,414.53	21,247,562.18	162,137,997.52	24,320,699.63
可抵扣亏损	402,392,624.79	60,358,893.71	43,665,102.57	6,549,765.39
租赁负债	36,984,868.34	5,606,852.13	28,277,282.75	4,405,466.48
股权激励	10,657,271.10	1,598,590.67		
内退人员福利及年金	6,422,306.08	988,061.59		
合计	1,643,258,115.24	246,454,536.92	1,192,645,510.47	181,318,472.29

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
使用权资产	40,891,515.80	6,192,595.38	29,076,915.21	4,517,739.76
合计	40,891,515.80	6,192,595.38	29,076,915.21	4,517,739.76

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
资产减值准备	31,302,170.83	31,302,170.83
合计	31,302,170.83	31,302,170.83

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 其他非流动资产

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
合同资产	616,095,873.55	35,662,942.95	580,432,930.60	566,688,030.05
合计	616,095,873.55	35,662,942.95	580,432,930.60	566,688,030.05

21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			年初		
	账面余额	账面价值	受限类型	账面余额	账面价值	受限类型
货币资金	72,194,894.22	72,194,894.22	货币资金	109,157,600.34	109,157,600.34	货币资金
合计	72,194,894.22	72,194,894.22	—	109,157,600.34	109,157,600.34	—



许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 22. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	460,937,276.79	156,343,196.91
商业承兑汇票	390,419.97	14,818,637.40
信用证	78,208,584.00	
合计	539,536,280.76	171,161,834.31

## 23. 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	6,651,408,772.45	4,935,630,020.78
1-2年	345,073,314.63	583,644,942.17
2-3年	190,496,434.46	145,031,535.85
3年以上	88,144,064.46	81,066,849.17
合计	7,275,122,586.00	5,745,373,347.97

### (2) 应付账款分类列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	7,106,807,394.82	5,619,161,529.48
服务款	159,775,892.53	112,284,575.59
工程款	8,539,298.65	13,927,242.90
合计	7,275,122,586.00	5,745,373,347.97

### (3) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 7	72,028,160.65	未达到付款条件
供应商 8	55,145,487.06	未达到付款条件
供应商 9	45,822,000.00	未达到付款条件
供应商 10	33,947,503.27	未达到付款条件
供应商 11	32,184,172.25	未达到付款条件
供应商 12	20,485,483.00	未达到付款条件
合计	259,612,806.23	—

## 24. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	223,100,745.69	98,114,380.31

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	223,100,745.69	98,114,380.31

#### 24.1 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
限制性股票回购义务	127,649,900.00	
党建工作经费	21,767,654.35	20,394,545.51
食堂经费	14,850,004.47	19,609,882.51
存入保证金	5,837,913.48	7,063,852.36
代扣职工款项(社保、公积金、个税等)	3,111,725.25	2,236,751.51
工会经费	38,232.07	21,082.58
其他往来款	49,845,316.07	48,788,265.84
合计	223,100,745.69	98,114,380.31

##### (2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
党建工作经费	11,732,574.20	已计提尚未使用
许继集团有限公司	2,026,810.18	未达到结算条件
供应商13	1,021,718.49	未达到结算条件
供应商14	1,000,000.00	未达到结算条件
供应商15	1,000,000.00	未达到结算条件
合计	16,781,102.87	—

#### 25. 合同负债

##### (1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收货款等	1,362,182,280.06	1,187,036,214.37
合计	1,362,182,280.06	1,187,036,214.37

#### 26. 应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	8,587,006.12	1,325,490,083.22	1,324,069,001.12	10,008,088.22
离职后福利-设定提存计划	721,106.82	188,784,500.89	188,769,154.37	736,453.34

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利		1,539,649.14	1,539,649.14	
合计	9,308,112.94	1,515,814,233.25	1,514,377,804.63	10,744,541.56

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,027,141,028.63	1,027,141,028.63	
职工福利费		44,586,409.09	44,586,409.09	
社会保险费	117,945.16	56,050,968.26	56,041,607.23	127,306.19
其中: 医疗保险费	111,571.18	52,762,358.12	52,753,024.32	120,904.98
工伤保险费	6,373.98	3,219,281.23	3,219,254.00	6,401.21
生育保险费		69,328.91	69,328.91	
住房公积金	66,981.00	91,289,433.12	91,276,337.12	80,077.00
工会经费和职工教育经费	8,402,079.96	24,057,459.35	22,658,834.28	9,800,705.03
劳务派遣费		82,364,784.77	82,364,784.77	
合计	8,587,006.12	1,325,490,083.22	1,324,069,001.12	10,008,088.22

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	713,426.98	119,491,317.49	119,476,435.79	728,308.68
失业保险费	5,413.12	5,132,425.36	5,131,960.54	5,877.94
企业年金缴费	2,266.72	64,160,758.04	64,160,758.04	2,266.72
合计	721,106.82	188,784,500.89	188,769,154.37	736,453.34

27. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	74,314,114.23	148,385,240.57
个人所得税	55,808,660.05	45,668,150.73
企业所得税	44,559,826.70	33,060,123.52
城市维护建设税	5,470,960.65	10,520,628.55
教育费附加(含地方教育费附加)	3,911,194.19	7,507,818.20
房产税	3,711,294.45	3,556,103.84
土地使用税	1,158,109.69	1,255,837.69
其他税费	5,331,391.93	3,894,954.40
合计	194,265,551.89	253,848,857.50

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 28. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券		308,142,904.12
一年内到期的长期应付款	34,385,898.93	
一年内到期的租赁负债	17,525,595.59	14,029,756.46
一年内到期的长期应付职工薪酬	1,971,672.43	
<b>合计</b>	<b>53,883,166.95</b>	<b>322,172,660.58</b>

## 29. 其他流动负债

### (1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	176,933,017.28	154,201,741.38
未终止确认的商业承兑汇票	10,857,007.15	27,600,801.02
未终止确认的供应链票据	10,404,687.60	
<b>合计</b>	<b>198,194,712.03</b>	<b>181,802,542.40</b>

## 30. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	38,909,473.24	29,772,711.70
减: 未确认的融资费用	1,924,604.90	1,495,428.95
重分类至一年内到期的非流动负债	17,525,595.59	14,029,756.46
<b>合计</b>	<b>19,459,272.75</b>	<b>14,247,526.29</b>

## 31. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	149,111,754.56	122,545,941.06
<b>合计</b>	<b>149,111,754.56</b>	<b>122,545,941.06</b>

### 31.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
分期付款采购商品	149,111,754.56	122,545,941.06
<b>合计</b>	<b>149,111,754.56</b>	<b>122,545,941.06</b>

## 32. 长期应付职工薪酬

### (1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债		
辞退福利	4,450,633.65	

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其他长期福利		
合计	4,450,633.65	

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 33. 递延收益

#### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	191,742,009.60	6,448,000.00	24,672,197.62	173,517,811.98	收到与资产/收益相关的政府补助
合计	191,742,009.60	6,448,000.00	24,672,197.62	173,517,811.98	—

#### (2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
哈尔滨电工仪表研究所科技园项目	170,299,659.60		9,262,143.70				161,037,515.90	与资产相关
许继能源电力装备工业互联网平台	5,000,000.00			583,333.33			4,416,666.67	与资产相关
海上柔性直流高功率密度换流阀关键技术及装置研制	3,167,100.00	548,000.00					3,715,100.00	与收益相关
含多能互补系统的交直流混合电网稳定性提升技术研究及应用		1,200,000.00					1,200,000.00	与收益相关
电力轻量化5G模组和终端研制及应用		1,100,000.00					1,100,000.00	与收益相关
大规模新能源柔性直流输电关键设备研究及产业化	7,500,000.00			3,000,000.00		4,500,000.00		与收益相关
特高压直流输电产业化及试验能力建设项目	4,150,000.00			4,150,000.00				与收益相关
智慧变电站集群测控装置研制	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	本年冲减成本费用金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关其他项目		500,000.00		51,470.59			448,529.41	与资产相关
与收益相关其他项目	625,250.00	3,100,000.00		2,125,250.00			1,600,000.00	与收益相关
合计	191,742,009.60	6,448,000.00	9,262,143.70	10,910,053.92		4,500,000.00	173,517,811.98	

#### 34. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)			年末余额
		发行新股	送股	小计	
股份总额	1,008,327,309.00	10,682,000.00		10,682,000.00	1,019,009,309.00

注: 本期因向2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票发行新股, 增加股本10,682,000.00元。



许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 35. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	794,059,091.57	116,923,511.68	340,494,526.96	570,488,076.29
其他资本公积	117,828,481.39	18,663,487.98	100,000,073.04	36,491,896.33
<b>合计</b>	<b>911,887,572.96</b>	<b>135,586,999.66</b>	<b>440,494,600.00</b>	<b>606,979,972.62</b>

注1: 本期资本公积增加 135,586,999.66 元, 系因 2022 年限制性股票激励计划增加资本公积 116,923,511.68 元; 根据可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息, 修正可解除限售的限制性股票预计数量, 按照限制性股票授予日的公允价值, 计算增加其他资本公积 18,663,487.98 元。

注2: 本期资本公积减少 440,494,600.00 元, 系本公司本期收购关联方许继集团有限公司控股的哈尔滨电工仪表研究所有限公司, 采用“同一控制下企业合并”会计处理方法进行账务处理形成。

### 36. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励		127,649,900.00		127,649,900.00
<b>合计</b>		<b>127,649,900.00</b>		<b>127,649,900.00</b>

注: 因 2022 年限制性股票激励计划增加库存股 127,649,900.00 元。

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额				年末余额
			减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,267,555.94	-230,093.59				-230,093.59	-1,497,649.53
其中:重新计量设定受益计划变动额							
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	-1,267,555.94	-230,093.59				-230,093.59	-1,497,649.53
企业自身信用风险公允价值变动							
其他							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中:权益法下可转损益的其他综合收益							
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							

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初 余额	本年所得税 前发生额	本年发生额				年末 余额
			减: 前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减: 前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减: 所得 税费用	税后归 属于母 公司	
其他债权投资信用 减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算 差额							
其他							
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-1,267,555.94</b>	<b>-230,093.59</b>				<b>-230,093.59</b>	<b>-1,497,649.53</b>

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 38. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	17,161,790.60	45,262,182.24	9,394,949.30	53,029,023.54
<b>合计</b>	<b>17,161,790.60</b>	<b>45,262,182.24</b>	<b>9,394,949.30</b>	<b>53,029,023.54</b>

### 39. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	530,364,731.24			530,364,731.24
其他	3,419,666.44			3,419,666.44
<b>合计</b>	<b>533,784,397.68</b>			<b>533,784,397.68</b>

### 40. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	7,720,484,852.42	7,062,100,430.34
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	80,643,161.66	60,546,659.88
其中:《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更	-114,578.01	-268,754.92
重大前期差错更正		
同一控制合并范围变更	80,757,739.67	60,815,414.80
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	7,801,128,014.08	7,122,647,090.22
加:本年归属于母公司所有者的净利润	1,005,384,610.79	785,264,078.19
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	141,165,823.26	100,832,730.90
转作股本的普通股股利		
其他	44,000,000.00	5,950,423.43
<b>本年年末余额</b>	<b>8,621,346,801.61</b>	<b>7,801,128,014.08</b>

注1:调整年初未分配利润-会计政策变更,系2023年(首次)起执行《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号规定的影响,详见本附注“三、31.(1)重要会计政策变更”;

注2:调整年初未分配利润-同一控制合并范围内变更,系本年合并同受母公司中国电气装备集团有限公司控制且该控制非暂时性的哈尔滨电工仪表研究所有限公司的影响,详见本附注“七、1.同一控制下企业合并”。

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 41. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,974,903,390.17	13,966,660,702.19	14,974,944,272.41	12,098,621,221.53
其他业务	85,993,172.87	23,684,785.81	54,798,845.93	23,048,111.99
<b>合计</b>	<b>17,060,896,563.04</b>	<b>13,990,345,488.00</b>	<b>15,029,743,118.34</b>	<b>12,121,669,333.52</b>

#### 42. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	25,713,802.26	40,195,133.78
教育费附加	18,384,158.57	28,749,389.06
房产税	17,238,672.53	17,022,248.93
印花税	14,197,215.67	11,297,538.39
土地使用税	4,600,406.30	5,382,127.90
车船使用税	6,070.00	8,280.00
其他	31,017.03	75,513.15
<b>合计</b>	<b>80,171,342.36</b>	<b>102,730,231.21</b>

#### 43. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	228,846,327.88	214,690,957.30
投标费用	108,314,244.10	79,001,899.57
客服及商务费用	48,796,718.44	47,576,724.90
差旅费	48,697,654.55	42,144,314.25
销售服务费	20,827,375.77	20,450,803.81
租赁费	11,544,965.61	10,711,484.46
广告费	9,313,277.90	5,251,159.38
国际业务支出	7,313,973.25	4,722,808.19
折旧费	4,825,189.60	4,603,105.19
办公费	1,691,657.72	1,794,491.85
其他	1,446,268.79	1,216,799.63
<b>合计</b>	<b>491,617,653.61</b>	<b>432,164,548.53</b>

#### 44. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	394,332,847.91	390,752,640.92
修理、服务费及低值易耗品	43,049,978.23	39,534,804.24

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产折旧	27,208,448.27	22,536,713.15
无形资产及长期待摊费用摊销	20,107,434.19	15,075,923.96
股权支付	19,324,981.62	
差旅费	18,688,891.26	12,127,407.22
聘请中介机构费	13,340,399.54	11,475,552.55
租赁费	10,241,793.01	4,971,269.82
水电费	8,787,943.61	6,757,652.95
物业管理费	8,624,174.14	7,131,351.42
地方政府收费	8,362,104.54	7,862,233.99
劳务及技术服务费	8,231,955.48	3,456,841.22
办公费	4,762,699.54	4,506,569.76
法律诉讼费	3,857,477.05	1,975,041.00
党建活动费	3,445,062.61	2,167,435.94
安全费	2,205,685.58	4,251,213.40
管理信息系统维护费	1,066,566.10	7,890,834.12
其他	8,777,509.08	6,723,527.41
<b>合计</b>	<b>604,415,951.76</b>	<b>549,197,013.07</b>

#### 45. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费	323,449,481.75	278,065,536.06
材料费	260,417,998.87	249,056,839.39
折旧与摊销费用	109,713,498.82	103,877,962.74
试验检验费	60,869,650.59	32,504,912.27
差旅费办公费等费用	42,476,995.10	35,317,234.59
委外技术服务费	16,023,027.10	46,954,256.79
<b>合计</b>	<b>812,950,652.23</b>	<b>745,776,741.84</b>

#### 46. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	3,522,885.22	30,639,200.88
减: 利息收入	65,065,982.52	50,688,926.60
汇兑收益	1,494.52	57,444.45
加: 汇兑损失		
其他支出	6,138,783.31	3,952,413.05
<b>合计</b>	<b>-55,405,808.51</b>	<b>-16,154,757.12</b>

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### 47. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
税收返还	65,285,234.70	53,345,160.83
进项税加计抵减	29,352,748.04	4,108.47
科技研发	27,975,638.92	16,252,423.25
稳岗补贴	3,193,773.39	4,414,482.26
代扣个人所得税手续费返还	785,455.62	772,562.42
产业扶持	330,000.00	1,518,544.49
其他	3,000.00	
<b>合计</b>	<b>126,925,850.67</b>	<b>76,307,281.72</b>

#### 48. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,068,629.41	-5,748,608.31
处置长期股权投资产生的投资收益		-4,678.67
债务重组收益	53,832,501.51	2,118,166.62
<b>合计</b>	<b>54,901,130.92</b>	<b>-3,635,120.36</b>

#### 49. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-237,204.40	162,749.89
应收账款坏账损失	-57,540,387.95	-72,612,170.79
其他应收款坏账损失	-21,024,559.97	290,204.83
长期应收款坏账损失	-7,774,589.00	
<b>合计</b>	<b>-86,576,741.32</b>	<b>-72,159,216.07</b>

#### 50. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-6,487,226.27	1,152,085.84
合同资产减值损失	-9,862,163.85	-1,798,325.34
固定资产减值损失	-914,962.62	-4,479,849.97
<b>合计</b>	<b>-17,264,352.74</b>	<b>-5,126,089.47</b>

#### 51. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	2,354,083.03	1,016,720.20	2,354,083.03
<b>合计</b>	<b>2,354,083.03</b>	<b>1,016,720.20</b>	<b>2,354,083.03</b>

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 52. 营业外收入

### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	12,692,143.70	10,586,324.32	12,692,143.70
非流动资产毁损报废利得	1,083,353.53	815,753.72	1,083,353.53
违约金及罚款收入	659,246.71	184,414.84	659,246.71
其他	6,950,706.92	15,898,697.35	6,950,706.92
<b>合计</b>	<b>21,385,450.86</b>	<b>27,485,190.23</b>	<b>21,385,450.86</b>



许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
搬迁补偿	地方政府	搬迁补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	9,262,143.70	8,915,324.32	与资产相关
专项奖励	地方政府	专项奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,750,000.00	811,000.00	与收益相关
科技创新	地方政府	科技创新奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,680,000.00	860,000.00	与收益相关
合计						12,692,143.70	10,586,324.32	

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 53. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,892,229.38	2,718,676.20	2,892,229.38
对外捐赠	97,796.00	28,773.00	97,796.00
其他支出	272,077.99	2,892,683.67	272,077.99
<b>合计</b>	<b>3,262,103.37</b>	<b>5,640,132.87</b>	<b>3,262,103.37</b>

### 54. 所得税费用

#### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	112,707,892.32	111,603,268.26
递延所得税费用	-63,461,209.01	5,603,234.13
<b>合计</b>	<b>49,246,683.31</b>	<b>117,206,502.39</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	1,235,264,601.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	185,289,690.25
子公司适用不同税率的影响	98,727.31
调整以前期间所得税的影响	-22,176,689.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,426,055.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-59,247,027.42
本年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	12,283,888.90
研发费用加计扣除	-93,932,742.49
其他	2,504,780.67
<b>所得税费用</b>	<b>49,246,683.31</b>

### 55. 其他综合收益

详见本附注“五、37 其他综合收益”相关内容。

### 56. 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	本年发生额	上年发生额
招投标保证金的收回	465,132,633.34	396,703,665.48
利息收入	64,627,978.12	50,688,926.60

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	23,429,362.48	25,927,167.79
保函保证金退回	47,745,603.61	48,632,475.09
承兑保证金等其他款项	359,342,817.72	118,103,629.58
<b>合计</b>	<b>960,278,395.27</b>	<b>640,055,864.54</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
制造费用	865,057,991.63	686,271,743.50
招投标保证金的支付	495,734,264.46	422,712,659.62
管理费用及研发支出	280,403,340.42	221,387,261.04
销售费用	262,010,442.21	222,816,013.73
金融机构手续费	5,635,998.73	3,312,173.99
承兑保证金、保函保证金等其他款项	131,884,977.98	143,312,543.38
<b>合计</b>	<b>2,040,727,015.43</b>	<b>1,699,812,395.26</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
投资财务公司	329,773,389.24	
<b>合计</b>	<b>329,773,389.24</b>	

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

股权项目	本年发生额	上年发生额
购买哈表所股权	440,494,600.00	
支付租金	23,655,634.61	20,917,010.45
支付成都交大少数股东股权款	1,700,000.00	58,300,000.00
发行限制性股票登记服务费	10,682.00	
支付子公司少数股东退资款		10,045,000.00
<b>合计</b>	<b>465,860,916.61</b>	<b>89,262,010.45</b>

57. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	1,186,017,918.33	995,402,138.28

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加: 资产减值准备	17,264,352.74	5,126,089.47
信用减值损失	86,576,741.32	72,159,216.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	182,959,251.04	177,361,698.19
使用权资产折旧	19,983,383.92	20,016,326.19
无形资产摊销	120,833,627.23	110,061,533.08
长期待摊费用摊销	820,077.04	1,342,797.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-2,354,083.03	-1,016,720.20
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,808,875.85	1,902,922.48
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	3,522,885.22	30,639,200.88
投资损失(收益以“-”填列)	-54,901,130.92	3,635,120.36
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-65,136,064.63	7,597,514.64
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,674,855.62	-1,994,280.50
存货的减少(增加以“-”填列)	93,474,151.60	-61,654,344.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-966,570,048.52	-450,688,558.47
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	2,122,189,061.70	845,843,412.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,748,163,854.51	1,755,734,065.95
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	4,943,741,389.88	3,593,488,723.74
减: 现金的年初余额	3,593,488,723.74	2,740,718,057.77
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,350,252,666.14	852,770,665.97

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
现金	4,943,741,389.88	3,593,488,723.74
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,943,741,373.97	3,593,485,532.99
可随时用于支付的其他货币资 金	15.91	3,190.75
项		
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	4,943,741,389.88	3,593,488,723.74
其中：母公司或集团内子公司使用受 限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理 由
货币资金	72,194,894.22	109,157,600.34	保函保证金、银行承兑保证金
合计	72,194,894.22	109,157,600.34	—

58. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,291,888.42	1,142,285.47
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	20,566,277.80	28,923,386.17
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租 赁费用（短期租赁除外）		
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	37,240,198.99	44,448,286.16
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		

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本集团作为出租方

1) 本集团作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	15,798,099.15	
无形资产租赁	1,098,100.10	
设备租赁	25,166,244.25	
<b>合计</b>	<b>42,062,443.50</b>	

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
智能变电站项目	205,466,801.83	177,241,537.38
一次设备及其智能化项目	131,377,525.61	134,114,999.58
直流输电及电力电子项目	99,106,203.46	80,876,535.80
电动汽车及储能项目	86,911,006.92	27,476,636.97
智能用电项目	78,643,922.27	66,160,646.19
智能配电项目	71,234,219.61	49,255,151.54
新能源及并网项目	52,838,625.16	105,427,908.47
信息化技术项目	47,141,556.18	50,403,173.54
信息通信项目	14,888,013.81	6,237,176.19
智能运检	6,208,719.60	1,581,279.92
<b>合计</b>	<b>793,816,594.45</b>	<b>698,775,045.58</b>
其中:费用化研发支出	715,016,118.59	650,398,659.55
资本化研发支出	78,800,475.86	48,376,386.03

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	其他		
电动汽车及储能项目		17,287,952.14				17,287,952.14	
新能源及并网项目		1,217,884.75				1,217,884.75	
信息化技术项目	17,500,375.68	42,447,873.20	34,255,574.69			19,279,791.00	
一次设备及其智能化项目	15,113,234.28	2,116,800.07	14,133,154.18		6,412,883.19	3,096,880.17	
直流输电及电力电子项目	2,731,429.41	1,406,383.83	2,742,344.66			1,395,468.58	
智能变电站项目	5,235,412.47	14,323,581.87	6,138,067.34			13,420,927.00	
合计	40,580,451.84	78,800,475.86	57,269,140.87		6,412,883.19	55,698,903.64	

## 七、合并范围的变更

### 1. 同一控制下企业合并

#### (1) 本年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
哈尔滨电工仪表研究所有限公司	100.00%	合并前后同受中国电气装备集团有限公司控制且该控制非暂时性的	2023/12/25	工商变更登记日暨股权交割日取得实际控制权

(续)

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年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
哈尔滨电工仪表研究所有限公司	380,913,476.78	31,037,132.87	336,670,686.75	25,611,196.26

#### (2) 合并成本

项目	哈尔滨电工仪表研究所有限公司
现金	440,494,600.00
<b>合并成本合计</b>	<b>440,494,600.00</b>

#### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	哈尔滨电工仪表研究所有限公司	
	合并日	上年年末
资产:	453,431,637.08	538,326,445.77
货币资金	159,258,444.25	4,384,379.19
应收款项	27,909,856.12	250,453,618.75
存货	526,615.12	4,020,468.84
固定资产	178,736,116.53	180,358,238.38
无形资产	58,947,029.15	60,448,173.92
负债:	274,332,993.55	347,927,382.16
应付款项	106,259,973.92	125,983,503.95
净资产	179,098,643.53	190,399,063.61
取得的净资产	179,098,643.53	190,399,063.61



## 2. 其他原因的合并范围变动

2023年1月31日,本公司与南方电网产业投资集团有限责任公司、南网能创股权投资基金(广州)合伙企业(有限合伙)、许昌志成成企业管理合伙企业(有限合伙)共同出资设立许继换电科技有限公司,持股比例分别为44%、35%、15%、6%。

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 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(万元)	主要 经营地	注册 地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
许继变压器有限公司	6,000.00	许昌市	许昌市	生产及销售	78.00		设立
河南许继仪表有限公司	10,000.00	许昌市	许昌市	生产及销售	70.00		设立
珠海许继电气有限公司	12,000.00	珠海市	珠海市	生产及销售	45.00		设立
许昌许继软件技术有限公司	3,000.00	许昌市	许昌市	生产及销售	100.00		设立
许继德理施尔电气有限公司	8,000.00	许昌市	许昌市	生产及销售	86.80		设立
成都交大许继电气有限公司	5,100.00	成都市	成都市	生产及销售	79.91		设立
北京许继电气有限公司	9,700.00	北京市	北京市	生产及销售	100.00		设立
上海许继电气有限公司	2,000.00	上海市	上海市	生产及销售	100.00		设立
珠海许继芝电网自动化有限公司	3,500.00	珠海市	珠海市	生产及销售	100.00		设立
西安许继电力电子技术有限公司	2,000.00	西安市	西安市	生产及销售	100.00		设立
北京华商京海智能科技有限公司	1,470.00	北京市	北京市	生产及销售	100.00		同一控制合并
许继电源有限公司	5,000.00	许昌市	许昌市	生产及销售	75.00		同一控制合并
许昌许继电动汽车充电服务有限公司	900.00	许昌市	许昌市	生产及销售	100.00		设立
中电装备山东电子有限公司	25,900.00	济南市	济南市	生产及销售	100.00		同一控制合并
河南许继继保电气自动化有限公司	15,000.00	许昌市	许昌市	生产及销售	100.00		设立
河南许继电力电子有限公司	15,000.00	许昌市	许昌市	生产及销售	100.00		设立

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	注册 资本(万元)	主要 经营地	注册 地	业务 性质	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
河南许继电气开关有限公司	15,000.00	许昌市	许昌市	生产及销售	100.00		设立
许继换电科技有限公司	10,000.00	许昌市	许昌市	生产及销售	44.00		设立
哈尔滨电工仪表研究所有限公司	10,000.00	哈尔滨	哈尔滨	生产及销售	100.00		同一控制合并
中国电工仪器仪表质量监督检验中心	510.00	哈尔滨	哈尔滨	生产及销售		100.00	同一控制合并
黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	10,000.00	哈尔滨	哈尔滨	生产及销售		100.00	同一控制合并
哈尔滨金河电测与仪表杂志出版有限公司	50.00	哈尔滨	哈尔滨	生产及销售		100.00	同一控制合并

注:持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据:

本公司持有珠海许继电气有限公司45%股权,为该公司的第一大股东;本公司在该公司董事会5个席位中拥有3个席位,根据该公司章程的规定,本公司能控制该公司的生产经营及财务,故将其纳入合并财务报表范围。

本公司持有许继换电科技有限公司44%股权,为该公司的第一大股东;本公司在该公司董事会7个席位中拥有4个席位,根据该公司章程的规定,本公司能控制该公司的生产经营及财务,故将其纳入合并财务报表范围。

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
河南许继仪表有限公司	30.00%	83,611,459.34		359,327,764.69
珠海许继电气有限公司	55.00%	71,950,872.89	76,049,635.00	282,123,633.64
许继变压器有限公司	22.00%	13,997,928.08		83,577,156.61

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	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
河南许继仪表有限公司	1,647,510,823.72	185,972,981.98	1,833,483,805.70	627,480,854.61	8,243,735.47	635,724,590.08
珠海许继电气有限公司	866,298,194.87	127,007,615.28	993,305,810.15	531,585,758.51	131,103.86	531,716,862.37
许继变压器有限公司	1,080,242,027.04	90,472,884.85	1,170,714,911.89	790,499,034.46	319,711.03	790,818,745.49

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
河南许继仪表有限公司	1,371,569,760.39	186,442,113.44	1,558,011,873.83	641,452,196.26	5,435,648.88	646,887,845.14
珠海许继电气有限公司	913,336,775.88	122,101,137.95	1,035,437,913.83	567,867,157.06		567,867,157.06
许继变压器有限公司	813,227,605.83	81,230,944.99	894,458,550.82	582,493,212.10	63,066.57	582,556,278.67

(续)

子公司名称	本年发生额		
	营业收入	净利润	综合收益总额
河南许继仪表有限公司	2,128,326,918.90	278,704,864.46	278,704,864.46
珠海许继电气有限公司	1,117,119,180.69	130,819,768.90	130,819,768.90
许继变压器有限公司	1,043,974,610.40	63,626,945.80	63,626,945.80
			经营活动现金流量
			405,308,296.46
			135,512,262.39
			66,951,874.49

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南许继仪表有限公司	1,937,909,063.53	243,834,652.06	243,834,652.06	93,200,305.77
珠海许继电气有限公司	1,189,667,370.04	203,676,476.06	203,676,476.06	163,746,567.44
许继变压器有限公司	724,009,571.68	41,087,201.81	41,087,201.81	31,150,235.45

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

无。

3. 在合营企业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
				直接	间接	
联营企业						
西电集团财务有限责任公司	陕西西安	陕西西安	货币金融服务	5.99		权益法

公司持有其他主体 20%以下表决权但具有重大影响的依据:

2023年7月，本公司对西电集团财务有限责任公司增资3.30亿元，持股比例5.99%，2023年10月派出一名董事，对西电集团财务有限责任公司具有重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	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	14,857,567,779.91	6,600,249,716.72
其中：现金和现金等价物	10,846,840,768.84	5,609,718,744.43
非流动资产	10,832,780,950.85	3,383,506,813.17
资产合计	25,690,348,730.76	9,983,756,529.89
流动负债	20,320,613,227.84	7,819,788,299.88
非流动负债	180,000.00	180,000.00
负债合计	20,320,793,227.84	7,819,968,299.88
净资产合计	5,369,555,502.92	2,163,788,230.01
按持股比例计算的净资产份额	321,636,374.62	129,610,914.98
对联营企业权益投资的账面价值	331,228,057.63	
营业收入	237,104,475.27	160,093,882.49
所得税费用	16,372,843.73	38,658,623.03
净利润	87,658,068.31	131,864,276.31
其他综合收益	-135,000.00	14,306.00
综合收益总额	87,523,068.31	131,878,582.31

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
<b>联营企业</b>	—	—
投资账面价值合计		386,038.98
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-386,038.98	-2,418,781.91
--其他综合收益		
--综合收益总额	-386,038.98	-2,418,781.91

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

九、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	175,299,659.60	500,000.00	9,262,143.70	634,803.92		165,902,711.98	与资产相关
递延收益	16,442,350.00	5,948,000.00		10,275,250.00	4,500,000.00	7,615,100.00	与收益相关

## 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	96,787,647.01	75,530,610.83
营业外收入	12,692,143.70	10,586,324.32

### 十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款,各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

##### (1) 市场风险

###### 1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与欧元、美元有关,除少量外币采购业务外,本集团的主要业务活动以人民币计价结算。2023年12月31日,本集团的资产及负债均为人民币余额。本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。由于外币资产较少,因此汇率变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

###### 2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。截至2023年12月31日,无银行借款。本集团管理层认为利率风险较低。

##### (2) 信用风险

截至2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日



审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

截至2023年12月31日,本集团的前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的25.23%。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行和其他金融机构,故流动资金的信用风险较低。

### 1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日,通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化:债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。如果内部或外部信息显示,在考虑所持有的任何信用增级之前,可能无法全额收回合同金额,本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值,有可能是多个事件的共同作用所致,未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;债务人很可能破产或进行其他财务重组;发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 3) 信用风险敞口

于2023年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或

对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，并确保有充裕的资金储备。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

## 2. 金融资产转移

本集团不存在已转移但未整体终止确认的金融资产和已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产，因此目前无此类风险存在。

## 3. 金融资产与金融负债的抵销

本集团无可执行的互抵协议或类似协议，亦无符合相关抵销条件的已确认金融工具，因此无此类风险存在。

# 十一、公允价值的披露

## 1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资			827,485,409.16	827,485,409.16
其他权益工具投资	1,970,591.42		702,864.84	2,673,456.26
持续以公允价值计量的资产总额	1,970,591.42		828,188,274.00	830,158,865.42

## 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次是本集团在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上报价的，以该报价为依据确定公允价值。

## 3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次是本集团在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

## 4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 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(万元)	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	上海市	生产及销售	3,000,000.00	37.91	37.91

本公司最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

#### (3) 本企业合营企业及联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本年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	与本企业关系
国联智慧能源交通技术创新中心(苏州)有限公司	本公司的联营企业
西电集团财务有限责任公司	本公司的联营企业

#### (4) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
许继集团有限公司	受同一母公司控制
许昌许继电科储能技术有限公司	受同一母公司控制
河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	受同一母公司控制
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	受同一母公司控制
福州天宇电气股份有限公司	受同一母公司控制
河南许继电力工程有限公司	受同一母公司控制
许继集团国际工程有限公司	受同一母公司控制
福州许继电气有限公司	受同一母公司控制
许继三铃专用汽车有限公司	受同一母公司控制
许昌许继风电科技有限公司	受同一母公司控制
北京许继新能源发展有限公司	受同一母公司控制
河南源网荷储电气研究院有限公司	受同一母公司控制
新疆许继电力设备有限责任公司	受同一母公司控制

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
许昌许继换电服务有限公司	受同一母公司控制
许昌许继物资有限公司	受同一母公司控制
许继时代技术有限公司	受同一母公司控制
焦作韩电发电有限公司	受同一母公司控制
中国电气装备及其所属企业	母公司及其所属企业

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
许昌许继电科储能技术有限公司	采购商品	1,357,235,877.56	728,332,533.52
河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	采购商品	283,031,630.46	246,365,482.29
许继集团有限公司	采购商品	253,161,492.55	299,001,334.98
许继集团有限公司	接受劳务		8,865,093.69
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	采购商品	142,240,532.93	69,138,007.27
福州天宇电气股份有限公司	采购商品	96,973,705.14	337,706,626.36
河南许继电力工程有限公司	采购商品	92,048,910.92	537,572,321.68
河南许继电力工程有限公司	接受劳务	115,718.46	
许继集团国际工程有限公司	采购商品	44,828,943.24	11,942,370.77
许继集团国际工程有限公司	接受劳务	3,423,810.86	
福州许继电气有限公司	采购商品	23,448,751.46	129,103,229.26
许继三铃专用汽车有限公司	采购商品	4,743,396.22	162,690,075.84
许昌许继风电科技有限公司	采购商品	2,926,329.06	38,514,448.9
北京许继新能源发展有限公司	采购商品	1,886,792.46	
河南源网荷储电气研究院有限公司	采购商品	1,818,792.56	
河南源网荷储电气研究院有限公司	接受劳务	12,083.02	
新疆许继电力设备有限责任公司	采购商品	64,601.76	
中国电气装备及其所属企业	采购商品	481,598,789.09	180,877,097.65
<b>合计</b>		<b>2,789,560,157.75</b>	<b>2,750,108,622.21</b>

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
许继集团有限公司	销售商品	554,189,664.52	793,450,565.27
许昌许继电科储能技术有限公司	销售商品	282,022,312.15	87,423,693.69
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	销售商品	56,696,524.64	10,754,949.46
河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	销售商品	35,941,017.81	5,064,053.70
许继集团国际工程有限公司	销售商品	27,588,826.75	75,611,646.10
福州许继电气有限公司	销售商品	23,955,321.31	36,309,722.77
福州天宇电气股份有限公司	销售商品	22,557,574.68	15,984,161.49
河南许继电力工程有限公司	销售商品	22,352,484.07	26,618,663.35
许昌许继风电科技有限公司	销售商品	10,954,446.01	1,909,439.78
许昌许继换电服务有限公司	销售商品	9,418,479.72	
许继三铃专用汽车有限公司	销售商品	2,529,638.21	12,119,436.50
许昌许继物资有限公司	销售商品	2,511,683.78	93,800.76
许继时代技术有限公司	销售商品	710,302.85	1,112,350.53
河南源网荷储电气研究院有限公司	销售商品	125,290.55	471,097.34
北京许继新能源发展有限公司	销售商品	27,297.91	17,066.21
中国电气装备及其所属企业	销售商品	173,302,712.80	172,753,188.36
<b>合计</b>		<b>1,224,883,577.76</b>	<b>1,239,693,835.31</b>

(3) 关联租赁情况

1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
许继集团有限公司及其所属企业	商标权、房屋	6,216,548.33	8,494,657.38

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	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	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
许继集团有限公司及其所属企业	设备、房屋					9,681,364.32	11,151,754.53	577,093.83	492,715.40	9,760,079.70	290,805.10

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

#### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
许继集团有限公司	购买设备等资产	72,312,304.12	
河南源网荷储电气研究院有限公司	销售设备等资产	8,316,459.27	
许继集团有限公司	债务重组	9,842,630.00	
福州天宇电气股份有限公司	债务重组	5,014,218.22	
许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	债务重组	9,532,518.55	
合计		105,018,130.16	

#### (5) 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	9,741,500.00	10,237,600.00

#### (6) 关联方存款情况

关联方名称	关联交易内容	年末存款金额	年初存款金额
西电集团财务有限责任公司	关联方存款	4,934,646,517.73	

#### (7) 关联方利息收入情况

关联方名称	关联交易内容	本年确认的利息收入	上年确认的利息收入
西电集团财务有限责任公司	关联方利息收入	5,585,468.61	

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	许继集团有限公司	1,301,951,093.64	154,001,367.92	1,820,886,821.93	173,486,239.23
应收账款	许昌许继电科储能技术有限公司	192,723,931.63	10,263,651.62	81,113,155.68	5,627,397.74
应收账款	许继集团国际工程有限公司	57,360,482.82	3,848,183.67	201,711,536.99	17,862,712.90
应收账款	许继(厦门)智能电力设备股份有限公司	38,795,361.30	1,552,334.45	3,706,620.67	150,118.63
应收账款	河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	33,036,821.00	3,118,372.80	16,172,054.95	1,138,154.57
应收账款	许昌许继风电科技有限公司	31,285,412.11	7,691,799.46	26,261,429.04	8,783,927.07

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	焦作韩电发电有限公司	18,789,358.22	18,789,358.22	18,789,358.22	18,789,358.22
应收账款	河南许继电力工程有限公司	11,480,001.00	516,462.42	18,289,476.60	756,383.65
应收账款	福州天宇电气股份有限公司	7,450,054.23	1,048,009.76	20,248,447.08	2,001,387.87
应收账款	福州许继电气有限公司	6,066,448.14	258,551.93	39,694,676.33	1,739,186.36
应收账款	许昌许继换电服务有限公司	4,328,632.00	173,145.28		
应收账款	许继三铃专用汽车有限公司	2,310,460.00	106,258.40	13,602,470.00	544,098.80
应收账款	许昌许继物资有限公司	1,153,390.50	88,617.15	163,390.50	49,017.15
应收账款	许继时代技术有限公司	404,800.00	21,712.00	473,014.00	18,920.56
应收账款	河南源网荷储电气研究院有限公司	100,000.00	4,000.00	525,950.00	21,038.00
应收账款	国联智慧能源交通技术创新中心(苏州)有限公司	4,860,132.98	727,665.87	5,073,132.50	353,201.65
应收账款	中国电气装备及其所属企业	137,503,243.55	7,434,800.78	110,069,223.00	6,842,227.35
应收票据	许继集团有限公司	200,000,000.00		1,073,346.00	
应收票据	中国电气装备及其所属企业	589,280.00		2,470,000.00	
应收款项融资	许继集团有限公司	306,269,689.26		502,533,762.03	
应收款项融资	河南许继电力工程有限公司	2,211,307.69		2,628,288.24	
应收款项融资	许昌许继风电科技有限公司	14,200.00			
应收款项融资	许继集团国际工程有限公司			85,672,921.31	
应收款项融资	福州天宇电气股份有限公司			4,749,307.70	
应收款项融资	河北雄安许继电科综合能源技术有限公司			30,000.00	
应收款项融资	中国电气装备及其所属企业	18,662,059.62		25,939,172.00	
预付账款	河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	2,647,550.82		434,156.50	
预付账款	福州天宇电气股份有限公司	2,231,836.65		1,560,274.40	
预付账款	福州许继电气有限公司	2,004,409.62		3,752,669.60	
预付账款	河南源网荷储电气研究院有限公司	1,157,910.00			



许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	1,130,000.00		725,000.00	
预付账款	许继集团有限公司	183,733.20		55,355.20	
预付账款	许昌许继风电科技有限公司	24,120.00			
预付账款	许昌许继电科储能技术有限公司			6,589,440.00	
预付账款	国联智慧能源交通技术创新中心（苏州）有限公司	1,697,500.00		2,271,700.00	
预付账款	中国电气装备及其所属企业	5,829,190.87		18,629,868.93	
其他应收款	福州天宇电气股份有限公司	16,348,546.46	653,941.86		
其他应收款	福州许继电气有限公司	10,000,000.00	400,000.00		
其他应收款	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	7,000,000.00	280,000.00		
其他应收款	许昌许继风电科技有限公司	2,885,624.20	641,540.75	2,028,817.37	458,779.29
其他应收款	许昌许继电科储能技术有限公司	2,692,584.37	107,703.37		
其他应收款	河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	174,459.82	6,978.39		
其他应收款	许继集团有限公司	65,262.00	19,578.60	147,462.00	23,096.60
其他应收款	河南许继电力工程有限公司	8,891.00	355.64		
其他应收款	许继集团国际工程有限公司	2,211.04	88.44		
其他应收款	许继时代技术有限公司			247,886.69	9,915.47
其他应收款	中国电气装备及其所属企业	550,276.46	77,926.84	181,154,904.70	75,585.72
合同资产	中国电气装备及其所属企业	21,497,379.77	1,255,630.39	22,453,170.26	1,729,596.23
其他非流动资产	国联智慧能源交通技术创新中心（苏州）有限公司	85,515.00	8,551.50		
其他非流动资产	中国电气装备及其所属企业	14,963,228.79	2,231,139.02	15,686,546.58	2,497,039.82
<b>合计</b>		<b>2,470,526,389.76</b>	<b>215,327,726.53</b>	<b>3,257,614,807.00</b>	<b>242,957,382.88</b>

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	许昌许继电科储能技术有限公司	905,560,738.67	299,912,921.44
应付账款	许继集团有限公司	286,829,028.49	182,744,592.88
应付账款	福州天宇电气股份有限公司	136,189,700.83	15,007,841.78
应付账款	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	96,292,402.83	44,204,886.85
应付账款	河南许继电力工程有限公司	79,182,672.34	189,612,479.11
应付账款	许昌许继风电科技有限公司	48,879,928.73	37,738,243.22
应付账款	福州许继电气有限公司	12,521,978.64	51,994,250.38
应付账款	河南源网荷储电气研究院有限公司	10,584,142.80	142,985.00
应付账款	许继集团国际工程有限公司	4,514,576.77	7,048,244.80
应付账款	北京许继新能源发展有限公司	2,000,000.00	
应付账款	许继时代技术有限公司	570,000.00	
应付账款	许继三铃专用汽车有限公司	42,028.86	1,867,856.23
应付账款	新疆许继电力设备有限责任公司	36,500.00	
应付账款	河北雄安许继电科综合能源技术有限公司		128,888,689.72
应付账款	许昌许继物资有限公司		177,480.00
应付账款	国联智慧能源交通技术创新中心（苏州）有限公司	367,591.86	
应付账款	中国电气装备及其所属企业	175,338,908.52	96,761,845.58
应付票据	福州许继电气有限公司	5,250,674.45	
应付票据	福州天宇电气股份有限公司	2,307,002.00	
应付票据	许继（厦门）智能电力设备股份有限公司	1,577,500.00	
应付票据	中国电气装备及其所属企业	47,929,920.40	400,000.00
其他应付款	许继集团有限公司	6,343,894.26	9,047,130.16
其他应付款	河北雄安许继电科综合能源技术有限公司	1,557,500.00	
其他应付款	中国电气装备及其所属企业	27,617.10	
合同负债	许继集团有限公司	14,026,558.96	14,210,872.23
合同负债	福州天宇电气股份有限公司	1,326,254.87	5,012.39
合同负债	河南许继电力工程有限公司	65,048.03	92,481.65
合同负债	许继集团国际工程有限公司		345,132.74
合同负债	福州许继电气有限公司		32,761.06
合同负债	中国电气装备及其所属企业	1,528,455.89	218,748.64
	<b>合计</b>	<b>1,840,850,625.30</b>	<b>1,080,454,455.86</b>

### 十三、 股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

2023年6月21日,本公司董事会批准了《关于向公司2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》,向459名符合条件的核心技术(业务)人员授予限制性股票,授予价格为11.95元/股,约定授予限制性股票的有效期限自登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除售或回购止,最长不超过60个月;限售期为获授限制性股票完成授予登记之日起24个月;解除限售期需要满足2023-45号《许继电气股份有限公司关于2022年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》中关于时间及公司业绩考核、激励对象个人层面绩效考核的条件。

许继电气股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
核心技术(业务)人员	10,682,000.00	127,649,900.00						
合计	10,682,000.00	127,649,900.00						

年末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	年末发行在外的股票期权		年末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
核心技术(业务)人员	不适用	不适用	2022年股权激励:授予价格为11.95元/股。	2022年股权激励:激励计划有效期自限制性股票首次授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购之日止,最长不超过60个月。

## 2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票公允价值-(授予日股票收盘价-授予价)*股数
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价、授予价
可行权权益工具数量的确定依据	股权激励人员离职情况及公司业务指标完成情况
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,663,487.98

## 3. 本年股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心技术(业务)人员	19,324,981.62	
合计	19,324,981.62	

## 4. 股份支付的终止或修改情况

无。

## 十四、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

#### (1) 未结清保函

截至2023年12月31日,本公司及所属子公司未结清保函余额1,536,119,945.95元,其中履约保函1,147,898,685.94元,预付款保函229,763,665.01元,投标保函10,704,858.00元,质量保函94,743,437.00元,其他保函53,009,300.00元,各单位余额情况见下表:

单位	业务类型	币种	未结清保函期末余额
许继电气股份有限公司	履约保函	人民币	998,302,928.13
许继电气股份有限公司	履约保函	美元	2,283,596.00
许继电气股份有限公司	质量保函	人民币	66,174,103.80
许继电气股份有限公司	投标保函	人民币	3,030,000.00
许继电气股份有限公司	预付款保函	人民币	224,775,085.01
许继电气股份有限公司	其他保函	人民币	53,009,300.00
珠海许继电气有限公司	履约保函	人民币	25,585,030.46
珠海许继电气有限公司	质量保函	人民币	19,626,078.28

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位	业务类型	币种	未结清保函期末余额
珠海许继电气有限公司	投标保函	人民币	4,671,714.00
成都交大许继电气有限责任公司	履约保函	人民币	8,250,731.75
成都交大许继电气有限责任公司	投标保函	人民币	1,628,810.00
中电装备山东电子有限公司	履约保函	人民币	29,088,073.23
北京许继电气有限公司	履约保函	人民币	172,080.00
许继变压器有限公司	履约保函	人民币	12,793,357.09
许继变压器有限公司	质量保函	人民币	3,793,004.92
许继变压器有限公司	投标保函	人民币	200,000.00
许继变压器有限公司	预付款保函	人民币	1,344,000.00
许继德理施尔电气有限公司	履约保函	人民币	12,593,522.62
许继德理施尔电气有限公司	投标保函	人民币	1,174,334.00
许继电源有限公司	履约保函	人民币	5,730,365.82
许继电源有限公司	预付款保函	人民币	281,980.00
河南许继仪表有限公司	履约保函	人民币	47,110,000.17
河南许继仪表有限公司	预付款保函	人民币	98,600.00
河南许继电力电子有限公司	履约保函	人民币	80,000.00
河南许继电力电子有限公司	质量保函	人民币	5,150,250.00
河南许继电力电子有限公司	预付款保函	人民币	3,264,000.00
黑龙江省电工仪器仪表工程技术研究中心有限公司	履约保函	人民币	5,909,000.67
<b>合计</b>			<b>1,536,119,945.95</b>

## (2) 其他

本公司于2023年签订一项买卖合同,因合同履行存在争议,公司作为原告提起诉讼,诉讼金额4.37亿元,目前已采取财产保全措施。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

本公司2024年4月9日第九届十四次董事会决议,拟以现有总股本1,019,009,309股为基数,向全体股东每10股派发现金红利2.96元(含税),送红股0股,不再实施资本公积金转增股本。本次实际用于分配的利润共计301,626,755.46元(含税)。此分配预案尚需提交2024年度股东大会审议。

### 2. 其他事项

截至2023年12月31日,本集团无需要披露的重要其他资产负债表日后事项。

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 十六、其他重要事项

### 1. 债务重组

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本增加额	债转股导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
供应商16	修改其他债务条件	23,904,000.00	23,904,000.00					应付账款账面价值
合计		23,904,000.00	23,904,000.00					

## 2. 年金计划

经河南省人力资源和社会保障厅批准，本集团年金计划于2015年3月26日正式成立，采取法人受托管理方式，计划的受托人为中国人寿养老保险股份有限公司，托管人为中国农业银行股份有限公司，账户管理人为中国银行股份有限公司，投资管理人为平安养老保险股份有限公司、泰康资产管理有限责任公司、中国人寿养老保险股份有限公司。本集团年金基金实行完全积累，采用个人账户方式进行管理。个人账户下设单位缴费子账户和个人缴费子账户，分别记录单位缴费分配给职工个人的部分及其投资收益、职工个人缴费及其投资收益。

## 3. 分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、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。经营分部，是指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) 本集团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) 本集团能够取得该组成部分的经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- ①各单项产品或劳务的性质；
- ②生产过程的性质；
- ③产品或劳务的客户类型；
- ④销售产品或提供劳务的方式；
- ⑤生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

### (2) 本年度报告分部的财务信息

#### 1) 按照业务版块披露的分部信息

业务版块	2023 年度收入	2023 年度成本	2022 年度收入	2022 年度成本
智能变配电系统	4,577,247,593.30	3,539,827,098.02	4,617,821,209.89	3,499,475,940.25
新能源及系统集成	3,941,182,871.08	3,727,711,167.05	2,774,859,130.44	2,633,457,940.34
智能电表	3,483,264,742.36	2,604,242,630.54	3,094,821,027.50	2,302,631,913.67
智能中压供用电设备	3,141,207,243.92	2,630,548,331.55	2,749,358,181.84	2,338,646,941.36



许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

业务版块	2023年度收入	2023年度成本	2022年度收入	2022年度成本
直流输电系统	716,224,055.99	413,308,562.88	694,542,671.57	372,672,631.35
充换电设备及其它制造服务	1,201,770,056.39	1,074,707,697.96	1,098,340,897.10	974,783,966.55
<b>合计</b>	<b>17,060,896,563.04</b>	<b>13,990,345,488.00</b>	<b>15,029,743,118.34</b>	<b>12,121,669,333.52</b>

2) 按地区披露的分部信息

地区	2023年度收入	2023年度成本	2022年度收入	2022年度成本
华中	4,276,510,942.78	3,259,200,832.40	3,319,696,466.96	2,188,018,881.96
华东	4,193,766,778.98	3,438,970,108.00	3,839,354,166.63	3,112,670,732.47
华北	3,434,412,412.28	2,929,537,412.72	3,366,924,869.23	3,006,006,113.83
西北	1,915,699,648.73	1,650,647,320.86	1,696,811,266.15	1,497,601,949.71
西南	1,733,396,407.45	1,508,913,720.33	1,496,488,655.91	1,269,165,777.36
华南	837,624,417.36	692,430,145.39	856,290,431.95	710,418,140.43
东北	516,389,609.78	388,204,031.93	376,856,505.40	272,869,385.24
国际	153,096,345.68	122,441,916.37	77,320,756.11	64,918,352.52
<b>合计</b>	<b>17,060,896,563.04</b>	<b>13,990,345,488.00</b>	<b>15,029,743,118.34</b>	<b>12,121,669,333.52</b>

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	3,785,455,287.58	2,795,641,291.24
1-2年	759,454,716.21	1,117,029,460.61
2-3年	581,562,444.94	631,631,276.02
3-4年	114,878,752.10	96,194,734.11
4-5年	59,883,765.90	312,922,696.87
5年以上	764,202,561.10	540,631,405.22
<b>合计</b>	<b>6,065,437,527.83</b>	<b>5,494,050,864.07</b>

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	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	268,377,213.50	4.42	268,377,213.50	100.00	267,314,931.92	4.87	267,314,931.92	100.00
按组合计提坏账准备	5,797,060,314.33	95.58	443,520,845.82	7.65	5,226,735,932.15	95.13	430,610,249.76	8.24
其中: 账龄组合	5,354,729,209.73	88.29	443,520,845.82	8.28	4,810,614,140.35	87.56	430,610,249.76	8.95
合并范围内关联方	442,331,104.60	7.29			416,121,791.80	7.57		
合计	6,065,437,527.83	100.00	711,898,059.32	—	5,494,050,864.07	100.00	697,925,181.68	—

1) 应收账款按单项计提坏账准备

名称	年初余额				年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
三门峡惠能热电有限责任公司	47,249,219.82	47,249,219.82	47,249,219.82	47,249,219.82	47,249,219.82	47,249,219.82	100.00	极可能无法履行还款义务
郑州龙泰电力有限公司	39,478,007.68	39,478,007.68	39,478,007.68	39,478,007.68	39,478,007.68	39,478,007.68	100.00	极可能无法履行还款义务
焦作韩电发电有限公司	18,789,358.22	18,789,358.22	18,789,358.22	18,789,358.22	18,789,358.22	18,789,358.22	100.00	极可能无法履行还款义务
四川睿能新能源有限公司			10,841,472.82	10,841,472.82	10,841,472.82	10,841,472.82	100.00	极可能无法履行还款义务

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额			年末余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
大盛微电科技股份有限公司	8,054,298.61	8,054,298.61	4,913,126.38	4,913,126.38	100.00	极可能无法履行还款义务
许昌许继昌星电气设备有限公司	6,528,223.70	6,528,223.70	6,528,223.70	6,528,223.70	100.00	极可能无法履行还款义务
西安立新新能源科技有限公司	6,240,000.00	6,240,000.00	5,340,000.00	5,340,000.00	100.00	极可能无法履行还款义务
海油双帆(北京)科技有限责任公司	5,923,945.87	5,923,945.87	5,911,345.87	5,911,345.87	100.00	极可能无法履行还款义务
贞丰县久盛能源有限责任公司	5,739,000.00	5,739,000.00	5,739,000.00	5,739,000.00	100.00	极可能无法履行还款义务
乌苏市大成实业有限公司	5,320,000.00	5,320,000.00	5,320,000.00	5,320,000.00	100.00	极可能无法履行还款义务
保定科诺伟业控制设备有限公司	5,174,703.75	5,174,703.75	5,120,294.44	5,120,294.44	100.00	极可能无法履行还款义务
唐山许继电气输变电设备有限公司	4,990,118.14	4,990,118.14	4,990,118.14	4,990,118.14	100.00	极可能无法履行还款义务
株洲索拉塞尔新能源有限公司	4,776,800.00	4,776,800.00	4,776,800.00	4,776,800.00	100.00	极可能无法履行还款义务
江苏碧海石油化工有限公司	4,700,000.00	4,700,000.00	4,700,000.00	4,700,000.00	100.00	极可能无法履行还款义务
河南环宇赛尔新能源科技有限公司	4,216,338.00	4,216,338.00	4,216,338.00	4,216,338.00	100.00	极可能无法履行还款义务
其他	100,134,918.13	100,134,918.13	94,463,908.43	94,463,908.43	100.00	极可能无法履行还款义务

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	267,314,931.92	267,314,931.92	268,377,213.50	268,377,213.50	—	—

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

## 2) 应收账款按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	5,354,729,209.73	443,520,845.82	8.28
合并范围内关联方组合	442,331,104.60		
合计	5,797,060,314.33	443,520,845.82	—

其中: 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	3,582,691,888.36	143,307,675.53	4.00
1-2年	752,909,536.82	45,174,572.21	6.00
2-3年	558,435,514.16	55,843,551.42	10.00
3-4年	107,003,445.98	32,101,033.79	30.00
4-5年	48,751,996.66	14,625,599.00	30.00
5年以上	304,936,827.75	152,468,413.87	50.00
合计	5,354,729,209.73	443,520,845.82	—

## (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提的应收账款坏账准备	267,314,931.92	15,475,523.53		15,070,915.03	657,673.08	268,377,213.50
按组合计提的应收账款坏账准备	430,610,249.76	24,791,430.68			-11,880,834.62	443,520,845.82
合计	697,925,181.68	40,266,954.21		15,070,915.03	-11,223,161.54	711,898,059.32

注: 本年其他变动-11,223,161.54元,主要系本公司资产包数据转子公司减少坏账准备12,630,098.42元以及前期已核销坏账本期回款增加坏账准备1,383,936.88元所致。

## (4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	514,200.00

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
许继集团有限公司	825,980,257.27		825,980,257.27	11.90	115,857,534.35
客户 1	273,044,571.93	19,273,069.24	292,317,641.17	4.21	11,926,862.15
许继变压器有限公司	217,968,822.94		217,968,822.94	3.14	
客户 3	147,637,641.86	57,500.00	147,695,141.86	2.13	5,907,805.67
客户 6	124,867,530.00	16,490,220.00	141,357,750.00	2.04	6,969,164.60
合计	1,589,498,824.00	35,820,789.24	1,625,319,613.24	23.42	140,661,366.77

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		29,890,000.00
其他应收款	441,211,141.93	108,916,567.42
<b>合计</b>	<b>441,211,141.93</b>	<b>138,806,567.42</b>

### 2.1 应收股利

#### (1) 应收股利分类

被投资单位	年末余额	年初余额
中电装备山东电子有限公司		29,890,000.00
<b>合计</b>		<b>29,890,000.00</b>

### 2.2 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	70,378,249.70	67,931,207.68
子公司营销服务费等	67,786,285.36	8,743,139.63
投标备用金	22,242,100.70	14,471,449.60
其他往来款项	304,711,428.35	28,078,844.31
<b>合计</b>	<b>465,118,064.11</b>	<b>119,224,641.22</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	423,472,575.46	75,514,273.11
1-2年	6,808,564.22	16,418,558.74
2-3年	11,311,315.32	6,064,315.30
3-4年	5,267,851.41	10,748,267.38
4-5年	10,382,731.40	4,009,495.02
5年以上	7,875,026.30	6,469,731.67
<b>合计</b>	<b>465,118,064.11</b>	<b>119,224,641.22</b>

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				年初余额			
	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	比例 (%)		
按单项计提坏账准备	3,304,536.90	0.71	3,304,536.90	100.00	3,117,437.03	2.61	3,117,437.03	100.00
按组合计提坏账准备	461,813,527.21	99.29	20,602,385.28	4.46	116,107,204.19	97.39	7,190,636.77	6.19
其中: 账龄组合	415,934,821.59	89.43	20,602,385.28	4.95	92,174,537.81	77.31	7,190,636.77	7.80
合并范围内关联方组合	45,878,705.62	9.86			23,932,666.38	20.08		
合计	465,118,064.11	100.00	23,906,922.18	—	119,224,641.22	100.00	10,308,073.80	—

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额			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
河南亿鑫化工有限责任公司	620,000.00	620,000.00	620,000.00	620,000.00	620,000.00	620,000.00
株洲索拉塞尔新能源有限公司	520,000.00	520,000.00	520,000.00	520,000.00	520,000.00	520,000.00
郑州亚泰环境工程有限公司	420,000.00	420,000.00	420,000.00	420,000.00	420,000.00	420,000.00
中原起重机械有限公司	419,300.00	419,300.00	419,300.00	419,300.00	419,300.00	419,300.00
彭水县宏禹水务投资建设有限公司	231,344.60	231,344.60	231,344.60	231,344.60	231,344.60	231,344.60
许昌美瑞电气有限公司			198,357.45	198,357.45	198,357.45	198,357.45



许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年初余额		年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中国东北电力集团公司白山抽水蓄能泵站工程筹建处	150,712.00	150,712.00	150,712.00	150,712.00	100.00	极可能无法履行还款义务
张家港保税区分三丰国际贸易有限公司	127,080.60	127,080.60	127,080.60	127,080.60	100.00	极可能无法履行还款义务
庆华集团新疆煤化工有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00	极可能无法履行还款义务
其他	528,999.83	528,999.83	517,742.25	517,742.25	100.00	极可能无法履行还款义务
合计	3,117,437.03	3,117,437.03	3,304,536.90	3,304,536.90	—	—

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 2) 其他应收款按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	415,934,821.59	20,602,385.28	4.95
合并范围内关联方组合	45,878,705.62		
<b>合计</b>	<b>461,813,527.21</b>	<b>20,602,385.28</b>	<b>—</b>

其中：其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	394,670,929.82	15,786,837.19	4.00
1-2年	5,738,604.74	344,316.28	6.00
2-3年	4,631,477.14	463,147.71	10.00
3-4年	3,010,058.54	903,017.56	30.00
4-5年	4,184,045.77	1,255,213.73	30.00
5年以上	3,699,705.58	1,849,852.81	50.00
<b>合计</b>	<b>415,934,821.59</b>	<b>20,602,385.28</b>	<b>—</b>

## 3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年1月1日余额		7,190,636.77	3,117,437.03	10,308,073.80
2023年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-187,099.87	187,099.87	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		13,598,848.38		13,598,848.38
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
<b>2023年12月31日余额</b>		<b>20,602,385.28</b>	<b>3,304,536.90</b>	<b>23,906,922.18</b>

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提的其他应收款坏账准备	3,117,437.03	187,099.87				3,304,536.90
按组合计提的其他应收款坏账准备	7,190,636.77	13,411,748.51				20,602,385.28
<b>合计</b>	<b>10,308,073.80</b>	<b>13,598,848.38</b>				<b>23,906,922.18</b>

(5) 本年度无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
供应商 1	采购货款	277,614,573.46	1 年以内	59.69	11,104,582.94
河南许继电力电子有限公司	营销服务费	20,543,653.10	1 年以内	4.42	
福州天宇电气股份有限公司	营销服务费	16,348,546.46	1 年以内	3.51	653,941.86
许继变压器有限公司	营销服务费等	12,432,620.05	1 年以内/1-2 年/3-4 年/4-5 年/5 年以上	2.67	
福州许继电气有限公司	营销服务费	10,000,000.00	1 年以内	2.15	400,000.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>336,939,393.07</b>	<b>—</b>	<b>72.44</b>	<b>12,158,524.80</b>

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额		年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
对子公司投资	1,697,682,420.16		1,697,682,420.16	1,415,916,066.11
对联营、合营企业投资	331,228,057.63		331,228,057.63	386,038.98
合计	2,028,910,477.79		2,028,910,477.79	1,416,302,105.09

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动			年末余额 (账面价值)	减值准备年 末余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备 其他		
许昌许继电动汽车充电服务有限公司	9,000,000.00					9,000,000.00	
许昌许继软件技术有限公司	118,814,302.80		3,250,463.37			122,064,766.17	
上海许继电气有限公司	39,532,901.20		81,131.40			39,614,032.60	
北京许继电气有限公司	97,000,000.00		471,252.60			97,471,252.60	
西安许继电力电子技术有限公司	5,000,000.00		471,252.60			5,471,252.60	
珠海许继电气有限公司	27,000,000.00					27,000,000.00	
成都交大许继电气有限公司	79,000,050.00					79,000,050.00	
河南许继仪表有限公司	37,934,120.00		1,114,693.65			39,048,813.65	
许继电源有限公司	172,045,553.23		761,254.20			172,806,807.43	
许继德理施尔电气有限公司	19,500,000.00		416,877.30			19,916,877.30	

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少 投资	计提减 值准备	其他		
许继变压器有限公司	46,800,000.00		371,564.55				47,171,564.55	
珠海许继芝电网自动化有限公司	8,200,000.00		126,875.70				8,326,875.70	
北京华商京海智能科技有限公司	14,700,000.00		36,250.20				14,736,250.20	
中电装备山东电子有限公司	341,389,138.88		371,564.55				341,760,703.43	
河南许继电力电子有限公司	150,000,000.00		743,129.10				150,743,129.10	
河南许继继保电气自动化有限公司	150,000,000.00		297,913.35				150,297,913.35	
河南许继电气开关有限公司	100,000,000.00		50,153,487.95				150,153,487.95	
哈尔滨电工仪表研究所有限公司			179,098,643.53				179,098,643.53	
许继换电科技有限公司			44,000,000.00				44,000,000.00	
合计	1,415,916,066.11		281,766,354.05				1,697,682,420.16	

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动						年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 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
一、合营企业												
小计												

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值 准备 年初 余额	本年增减变动						年末余额 (账面价值)	减值 准备 年末 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
二、联营企业												
西电集团财务有 限责任公司			329,773,389.24		1,454,668.39						331,228,057.63	
国联智慧能源交 通技术创新中心 (苏州)有限公司	386,038.98				-386,038.98							
小计	386,038.98		329,773,389.24		1,068,629.41						331,228,057.63	
合计	386,038.98		329,773,389.24		1,068,629.41						331,228,057.63	

许继电气股份有限公司财务报表附注  
 2023年1月1日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

#### 4. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,413,078,628.43	8,493,680,862.96	9,762,429,246.60	8,845,996,423.82
其他业务	258,039,075.07	26,362,830.26	179,028,040.46	21,476,023.08
合计	9,671,117,703.50	8,520,043,693.22	9,941,457,287.06	8,867,472,446.90

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	464,675,828.63	205,531,764.18
权益法核算的长期股权投资收益	1,068,629.41	-5,748,608.31
委托贷款利息收入	1,912,218.58	2,371,490.57
处置长期股权投资产生的投资收益		3,904,586.25
债务重组收益	44,132,625.30	475,668.00
合计	511,789,301.92	206,534,900.69

#### 十八、财务报表补充资料

##### 1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	595,444.87	
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）	33,191,582.03	
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		
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	16,853,411.37	
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		

许继电气股份有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
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	35,243,157.97	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	53,832,501.51	
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		
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	7,231,511.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>146,947,609.11</b>	
减:所得税影响额	4,680,308.79	
少数股东权益影响额(税后)	5,948,146.12	
<b>合计</b>	<b>136,319,154.20</b>	—

## 2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定,本公司2023年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	9.41	0.9971	0.9960
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.13	0.8619	0.8610

许继电气股份有限公司

二〇二四年四月九日





# 营业执照

(副本)(3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	6000万元
类型	特殊普通合伙会计师事务所	成立日期	2012年03月02日
执行事务合伙人	李晓英, 宋朝学, 谭小青	主要经营场所	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



经营范围  
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年01月26日



# 会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座  
8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



## 说明

证书序号：0014624

- 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：北京市财政局



二〇一一年五月五日

中华人民共和国财政部制

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.



2016年3月30日  
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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年8月10日  
年/月/日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

信永中和郑州分  
所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年8月10日  
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.



胡松林



2017年3月30日  
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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017年3月30日  
年/月/日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2017年3月30日  
年/月/日



姓名 胡松林  
Full name 男  
性别 男  
Sex 1978-04-07  
出生日期 1978-04-07  
Date of birth 北京中证天通会计师事务所(特  
殊普通合伙)河南分所  
工作单位  
Working unit 413026197804070333  
身份证号码  
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.

证书编号:  
No. of Certificate

410011006006

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

河南省注册会计师协会  
08 05

发证日期:  
Date of Issuance

年/月/日



年/月/日

2015 03 30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.



王变平

年 /y  
月 /m  
日 /d

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 王变平  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1978-03-26  
Date of birth  
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)郑州分所  
Working unit  
身份证号码 410105197803262748  
Identity card No.



年 /y  
月 /m



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.



410001300002

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 河南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年05月13日  
Date of Issuance

2021年6月30日

