



东方电气
DONGFANG ELECTRIC

東方電氣股份有限公司
(H股股份代號：1072) (A股股份代號：600875)

2023 年度報告



重要提示

- 一. 本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證年度報告內容的真實性、準確性、完整性，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二. 公司全體董事出席董事會會議。
- 三. 立信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司出具了標準無保留意見的審計報告。
- 四. 公司負責人俞培根、主管會計工作負責人劉智全及會計機構負責人(會計主管人員)鄭興義聲明：保證年度報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五. 董事會決議通過的本報告期利潤分配預案或公積金轉增股本預案
2023年度利潤分配方案：經立信會計師事務所(特殊普通合夥)審計，公司**2023年度實現歸屬於母公司所有者的淨利潤3,550,393,576.32元**，**母公司實現淨利潤1,308,482,494.47元**。公司擬以年報披露日的公司總股本**3,117,499,457股**為基數，每**10股派發現金股利4.75元(含稅)**，共計派發現金股利**1,480,812,242.08元**，佔**2023年**合併報表歸母淨利潤的**41.71%**。無資本公積金轉增及派送股票股利。該預案尚需提交**2023年**年度股東大會審議批准。
- 六. 前瞻性陳述的風險聲明
公司已在本報告中詳細描述存在的風險，敬請查閱董事會報告中關於公司未來發展的討論與分析之可能面對的風險因素及對策部分的內容。
- 七. 是否存在被控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況
否
- 八. 是否存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況
否
- 九. 是否存在半數以上董事無法保證公司所披露年度報告的真實性、準確性和完整性
否
- 十. 重大風險提示
無
- 十一. 其他
無

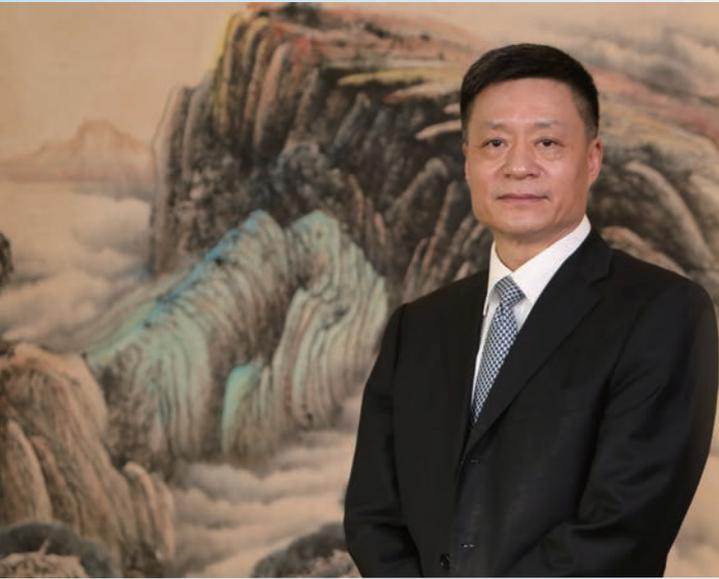
目錄

董事長致辭	3
第一節 釋義	5
第二節 公司簡介和主要財務指標	6
第三節 董事會報告	13
第四節 監事會報告	48
第五節 公司治理	54
第六節 環境與社會責任	93
第七節 重要事項	102
第八節 股份變動及股東情況	125
第九節 董事、監事、高級管理人員和 員工情況	135
第十節 財務報告	156

	載有公司負責人親筆簽名的公司 2023年 度報告文本
備查文件目錄	載有公司負責人、主管會計負責人、會計機構負責人簽名並蓋章的會計報告
	公司章程



董事長致辭



俞培根

各位股東：

回顧2023年，全體東方電氣人奮楫篤行、銳意進取，全面實施人才、技術、質量、成本、產業「五個領先」，沿著加快建設世界一流企業的航道篤定向前，在不斷變化的市場環境中取得的非凡成就。全年實現營業總收入606.77億元，同比增長9.60%；利潤總額40.06億元，同比增長20.40%。主要經營指標續創歷史新高。

2023年，我們奮力拓展產業新空間，夯實高質量發展基礎。新生效訂單持續保持高速增長，傳統優勢產業領先地位進一步鞏固。煤電市佔率領先，爐機電成套項目同比增長超過100%。水電新機型獲得市場認可，衝擊式機組、混合抽蓄、變速抽蓄實現市場突破。氣電市佔率保持第一，自主研發國產首台F級50兆瓦重型燃機示範項目成功投運。核電獲得鉛鉍堆、低溫堆等新堆型樣機研製項目。風電年度裝機行業排名提升。新興產業實現多項突破，獲得天然氣管道電驅壓縮機組成套項目，中標70輛氫能物流車示範項目、國內最大綠電製氫儲氫發電商用項目。積極爭取風光資源指標，推動商業模式創新。

2023年，我們緊抓科技創新和數字化轉型，驅動可持續發展。我們著力完善創新體系，逐步形成「1+N+X」創新研發體系；我們的研發投入保持了穩定增長，為公司科技發展形成有力支撐，從F級重型燃機的成功投運到全球首次海上風電無淡化海水原位製氫的成功，公司重大科技成不斷湧現。我們全力推動數字化與業務深度融合，推動生產效率和管理水平邁上新台階；新建成7個數字化車間，建成國內發電設備行業首個5G全連接數字化工廠，「東智同創」工業互聯網平台的成功入選國家「雙跨」平台。

2023年，我們以價值創造為核心，推動上市公司運作質效提升。我們堅持完善中國特色現代企業制度，嚴格依法規範運作，獲中國上市公司協會評選的「2023上市公司董事會最佳實踐案例」和「2023年公司治理最佳實踐案例」；不斷提升信息披露質量，連續9年獲得上交所信息披露A級評價；暢通投資者溝通渠道，組織召開定期業績說明會、投資者集體交流活動等；不斷健全ESG工作機制。成功入選「中國ESG上市公司先鋒100榜單」「中國ESG上市公司科技創新先鋒30榜單」。為應對2023年底市場波動，公司控股股東東方電氣集團及時推出市場化增持方案，逐步增持公司股票，維護公司市值穩定。

展望2024年，惟更勇毅。全體東方電氣人必須把堅持高質量發展作為新時代的硬道理，以更加奮發有為的精神狀態，把握新使命新定位，奮力提質效爭領先，加快建設具有核心競爭力的世界一流裝備製造集團，為股東創造更大價值。

董事長：俞培根

2024年3月28日

一. 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

常用詞語釋義

A股	指	本公司每股面值人民幣1.00元的內資股，於上海證券交易所上市，並以人民幣買賣
董事會	指	本公司董事會
東方電氣、公司、本公司	指	東方電氣股份有限公司
控股股東、東方電氣集團	指	中國東方電氣集團有限公司
董事	指	本公司董事
企業管治守則	指	上市規則附錄C1所載《企業管治守則》
H股	指	本公司每股面值人民幣1.00元，於香港聯交所掛牌上市的境外上市外資股份，並以港元買賣
上市規則	指	香港聯合交易所有限公司證券上市規則
報告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
股份	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的普通股，包括A股及H股
股東	指	本公司股份持有人
上交所	指	上海證券交易所
聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
監事	指	本公司監事
監事會	指	本公司監事會
元、萬元、億元	指	人民幣元、人民幣萬元、人民幣億元
EPC	指	工程總承包

一. 公司信息

公司的中文名稱	東方電氣股份有限公司
公司的中文簡稱	東方電氣
公司的外文名稱	Dongfang Electric Corporation Limited
公司的外文名稱縮寫	DEC
公司的法定代表人	俞培根
公司註冊地址與辦公地址	中國四川省成都市高新西區西芯大道18號
公司註冊地址與辦公地址的郵政編碼	611731
公司網址	http://www.dec-ltd.cn/
電子信箱	dsb@dongfang.com
公司註冊資本	3,117,499,457元



公司簡介和主要財務指標(續)

二. 聯繫人和聯繫方式

董事會秘書		證券事務代表	
姓名	馮勇	劉志	
聯繫地址	中國四川省成都市高新西區西芯大道18號	中國四川省成都市高新西區西芯大道18號	
電話	028-87583666	028-87583666	
傳真	028-87583551	028-87583551	
電子信箱	dsb@dongfang.com	dsb@dongfang.com	

三. 信息披露及備置地地點

公司選定的信息披露媒體名稱	中國證券報、上海證券報
登載年度報告的中國證監會指定網站的網址	www.sse.com.cn
登載年度報告的聯交所指定網站的網址	www.hkexnews.hk
公司年度報告備置地地點	公司董事會辦公室

四. 公司股票簡況

公司股票簡況				
股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼	變更前股票簡稱
A股	上交所	東方電氣	600875	東方電機
H股	聯交所	東方電氣	1072	東方電機

五. 其他相關資料

公司聘請的會計師事務所	名稱	立信會計師事務所(特殊普通合夥)
	辦公地址	中國上海市南京東路61號4樓
香港H股股份過戶登記處	名稱	香港證券登記有限公司
	辦公地址	香港灣仔皇后大道東183號合和中心 17樓1712-1716室

六. 近三年主要會計數據和財務指標

(一) 主要會計數據

單位：元 幣種：人民幣

主要會計數據	2023年	2022年	本期比上年	
			同期增減 (%)	2021年
營業總收入	60,676,613,395.82	55,363,782,450.06	9.60	47,819,166,940.47
營業收入	59,566,526,583.78	54,189,702,709.81	9.92	46,755,975,362.02
歸屬於上市公司股東的淨利潤	3,550,393,576.32	2,857,898,505.21	24.23	2,289,036,817.45
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益的淨利潤	2,575,811,881.93	2,384,896,763.34	8.01	1,762,974,466.73
經營活動產生的現金流量淨額	-3,495,876,222.59	8,408,573,623.86	-141.58	-4,420,888,980.16
扣除財務公司金融業務後經營淨現金流	2,494,962,710.69	5,553,294,548.97	-55.07	705,358,729.43

	2023年末	2022年末	本期末比上年	
			同期末增減 (%)	2021年末
歸屬於上市公司股東的淨資產	37,244,895,786.52	34,992,066,981.24	6.44	32,497,661,980.41
總資產	121,108,373,341.62	115,344,350,441.40	5.00	103,104,573,304.33

公司簡介和主要財務指標(續)

(二) 主要財務指標

主要財務指標	2023年	2022年	本期比上年 同期增減 (%)	2021年
基本每股收益(元/股)	1.14	0.92	23.91	0.73
稀釋每股收益(元/股)	1.14	0.92	23.91	0.73
扣除非經常性損益後的基本每股收益(元/股)	0.83	0.76	9.21	0.57
加權平均淨資產收益率(%)	9.82	8.43	增加1.39個百分點	7.20
扣除非經常性損益後的加權平均淨資產收益率(%)	7.12	7.03	增加0.09個百分點	5.55

報告期末公司前三年主要會計數據和財務指標的說明

公司本年因發生同一控制下企業合併及執行財政部發佈的《企業會計準則解釋第16號》，按會計準則對報表進行期初追溯調整。

七. 2023年分季度主要財務數據

單位：元 幣種：人民幣

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
營業收入	14,717,057,814.50	15,198,238,734.51	14,850,833,975.45	15,910,482,871.36
歸屬於上市公司股東的淨利潤	1,019,048,037.33	983,109,705.51	909,666,642.30	638,569,191.18
歸屬於上市公司股東的扣除非經常性損益後 的淨利潤	954,401,082.57	864,802,823.95	869,946,609.93	-113,338,634.52
經營活動產生的現金流量淨額	-2,549,740,798.22	337,743,852.61	-845,218,825.62	-438,660,451.36

公司簡介和主要財務指標(續)

八. 非經常性損益項目和金額

單位：元 幣種：人民幣

非經常性損益項目	2023年金額	附註 (如適用)	2022年金額	2021年金額
非流動性資產處置損益，包括已計提資產減值準備的 衝銷部份	2,675,897.90		49,229,605.55	269,961,912.16
計入當期損益的政府補助，但與公司正常經營業務密切 相關、符合國家政策規定、按照確定的標準享有、 對公司損益產生持續影響的政府補助除外	232,628,009.63		154,531,765.68	140,101,724.20
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外， 非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值 變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	-11,677,255.48		6,572,214.18	206,575,808.25
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	-		-	-
委託他人投資或管理資產的損益	-		-	-
對外委託貸款取得的損益	-		-	-
因不可抗力因素，如遭受自然災害而產生的各項資產損失	-		-	-
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	397,608,096.52		365,527,834.86	243,647,475.20
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於 取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值 產生的收益	-		-	-
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的 當期淨損益	248,791.62		-	-
非貨幣性資產交換損益	370,285,303.34		-	-
債務重組損益	92,575,486.17		135,649,171.95	-74,096.67
企業因相關經營活動不再持續而發生的一次性費用，如 安置職工的支出等	-		-	-
因稅收、會計等法律、法規的調整對當期損益產生的 一次性影響	-		-	-
因取消、修改股權激勵計劃一次性確認的股份支付費用	-		-	-

公司簡介和主要財務指標(續)

非經常性損益項目	附註			
	2023年金額	(如適用)	2022年金額	2021年金額
對於現金結算的股份支付，在可行權日之後，應付職工薪酬的公允價值變動產生的損益	-		-	-
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	-		-	-
交易價格顯失公允的交易產生的收益	-		-	-
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	-		-	-
受託經營取得的託管費收入	-		-	-
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	36,102,113.03		-2,465,368.22	3,309,529.56
其他符合非經常性損益定義的損益項目	-		-79,287,619.06	-171,730,451.97
減：所得稅影響額	67,879,733.33		95,561,988.67	131,056,842.88
少數股東權益影響額(稅後)	77,985,015.01		48,049,446.04	34,672,707.13
合計	974,581,694.39		473,001,741.87	526,062,350.72

九. 採用公允價值計量的項目

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	期初餘額	期末餘額	當期變動	對當期利潤的影響金額
交易性金融資產	1,031,815,888.77	867,176,939.12	-164,638,949.65	85,064,728.63
其他權益工具投資	643,319,010.30	495,874,463.26	-147,444,547.04	0.00
衍生金融負債	2,725,701.24	0.00	-2,725,701.24	0.00
合計	1,677,860,600.31	1,363,051,402.38	-314,809,197.93	85,064,728.63

一. 經營情況討論與分析

2023年，公司重創新、提質效、促轉型，不斷推動「領先戰略」落實落地，高質量發展良好勢頭得到進一步鞏固和增強。2023年，公司實現營業總收入人民幣606.77億元，較上年增長9.60%；歸屬於母公司股東的淨利潤人民幣35.50億元，同比增長24.23%；加權平均淨資產收益率為9.82%，比上年同期增加1.39個百分點。

（一）產業發展邁上新台階。

2023年，公司實現新生效訂單人民幣865.32億元，同比增長31.95%。其中，清潔高效能源裝備佔39.44%，可再生能源裝備佔23.25%，工程與貿易佔13.48%，現代製造服務業佔10.64%，新興成長產業佔13.18%。主要產品及業務發展勢頭持續向好。煤電市佔率領先，爐機電成套項目同比增長超過100%。水電新機型獲得市場認可，衝擊式機組、混合抽蓄、變速抽蓄實現市場突破。氣電市佔率保持第一，自主研發國產G50首台燃機示範項目成功投運。核電設備方面，獲得鉛鈾堆、低溫堆等新堆型樣機研製項目。風電年度裝機行業排名提升。太陽能發電持續發展，獲得光熱發電項目、多能耦合熔鹽儲罐及蒸發器系統等訂單。餘熱餘壓透平機組技術領先，繼續保持市場優勢地位。新興產業方面，獲得天然氣管道電驅壓縮機組成套項目，中標70輛氫能物流車示範項目、國內最大綠電製氫儲氫發電商用項目。積極爭取風光資源指標，推動商業模式創新。

（二）科技創新和數字化轉型成果豐碩

圍繞「技術領先」，持續強化創新驅動力，科技創新走在前列。持續強化研發投入，全年研發經費投入同比增長9.08%，強度持續保持在5.5%以上。重大科技成果不斷湧現，國產首台F級50兆瓦重型燃機成功投運；國內「壓力最高、溫度最高、效率最高、煤耗最低」的單軸百萬千瓦火電機組鍋爐開始交貨；國內首台單機容量最大150兆瓦級衝擊式水輪機組併網發電；全球最大化學鏈燃燒中試示範裝置建成；18兆瓦直驅海上風電機組下線；全球首個陸上商用模塊化小堆關鍵設備接續發運；全球首次海上風電無淡化海水原位製氫海上中試成功。紮實推動數字化轉型，新建成7個數字化車間，東方電機、東方汽輪機成功揭榜工信部智能製造示範工廠，「東智同創」工業互聯網平台入選國家「雙跨」平台。

一. 經營情況討論與分析(續)

(三) 經營管理水平穩定提升

落實對標世界一流企業，價值創造行動，突出運營效能提升，推進管理優化。完成世界一流財務管理體系基礎建設，構建創新型財務管理能力評價體系。圍繞「成本領先」，發佈公司成本管理辦法，健全各級成本管理機構，全面推行具有東方電氣特色的全價值鏈成本管理。圍繞「質量領先」，推廣白鶴灘「精品」質量管控模式，質量損失額同比下降9.2%。通過實施合同履約指標評價、提升核心產能、保障生產性資源等舉措，推動合同履約不斷滿足客戶要求。紮實開展重大事故隱患專項排查整治，建立管理者巡視機制，全年安全、環保指標平穩受控。

(四) 改革深化提升行動實現良好開局

在推動改革三年行動圓滿收官的基礎上，紮實做好改革深化提升行動謀篇佈局。以提升企業核心競爭力和增強核心功能為重點，以發揮科技創新、產業控制和安全支撐作用為方向，以體制機制活力激發為基礎，制定公司改革深化提升行動實施方案和任務清單。有力落實重點改革舉措，加強改革組織領導，為改革深化提升行動提供製度保障。推進三項制度改革破局立勢，改革效能及效益指標均達到歷史最好水平。動態優化公司「三重一大」及重要事項決策制度，推動子企業董事會運行規範有效。

(五) 合規建設和風險防控紮實有力

進一步夯實「四位一體」法治建設工作體系，修訂完善法治建設領域規章制度，實施合規文化建設專項行動，二級企業實現首席合規官全覆蓋。全面排查EPC等業務風險並制定管控措施。有力處置重大法律糾紛案件，有效避免或挽回損失。強化風控合規督導，對重點項目風險管控進行專項監督。推動涉外法治人才庫建設專項工作。審計監督建立「一報告四清單」整改工作機制，對2020年以來審計和專項整治發現問題「回頭看」，全面規範問題整改工作；組織開展各項審計監督工作，深入查找存在的關鍵問題並推動整改。

一. 經營情況討論與分析(續)

(六) 人才隊伍建設不斷加強

圍繞「人才領先」，持續建強人才隊伍。優化人才發展體制機制改革，聚焦關鍵領域，動態完善高層次人才引育圖譜，推進人才特區建設，著力構建人才領先工作路徑。引進高層次人才125人，1人獲得首屆「國家工程師獎」，2人入選國家重大人才計劃，1人入選國家科技創新領軍人才，1人入選「大國工匠年度人物」，新增培養公司層級以上專家人才145人，優化人才激勵機製，圍繞科技創新、戰新產業、高層次人才開展單列薪酬定向激勵，新增實施中長期激勵9項，中長期激勵累計覆蓋人數佔比持續提升。

(七) 以價值創造為核心開發上市公司運作

公司堅持完善中國特色現代企業制度，嚴格依法規範運作，獲中國上市公司協會評選的「2023上市公司董事會最佳實踐案例」和「2023年公司治理最佳實踐案例」；不斷提升信息披露質量，連續9年獲得上交所信息披露A級評價；暢通投資者溝通渠道，董事長、董秘堅持參加定期業績說明會、投資者集體交流活動等；不斷健全ESG工作機制。成功入選「中國ESG上市公司先鋒100榜單」「中國ESG上市公司科技創新先鋒30榜單」。為應對2023年底市場波動，公司控股股東東方電氣集團及時推出市場化增持方案，逐步增持公司股票，維護公司市值穩定。

二. 報告期內公司所處行業情況

公司屬於高端能源裝備行業，主要聚焦為能源生產及利用提供高端裝備及相關服務，與能源發展聯繫緊密。

本公司是重要的能源裝備研究開發製造集團和工程承包特大型企業之一，產品和服務遍及全球近80個國家和地區，從1994年起連續入選ENR全球250家最大國際工程承包商之列，在能源裝備領域具有較強的競爭力和影響力。

裝備製造業是為國民經濟發展提供技術裝備的基礎性產業，是實體經濟的重要組成部份，被譽為工業經濟的心臟。新發展階段，我國裝備製造業產業規模持續擴大，產業結構持續優化，綜合實力持續提升，裝備製造業佔規模以上工業增加值的比重已從2012年28%提高至2022年的31.8%，2023年規模以上裝備製造業增加值比上年增長6.8%，較規模以上工業增速快2.2個百分點。當前我國把製造業高質量發展作為經濟高質量發展的主攻方向，裝備製造業加速向中高端邁進，已發展成為全球清潔能源裝備技術的主要供應國，「風光氫儲」研發製造能力躋身世界一流。未來，在「雙碳」目標引領下，能源電力行業深入推進綠色低碳轉型，供給結構持續改善，高端化智能化綠色化發展趨勢明顯。國家加快規劃建設新型能源體系，著力構建新型電力系統，非化石能源規模化接入新型電力系統步伐顯著加快，對能源裝備提出更高要求。煤電兜底保供、系統調節、應急備用等多維價值持續顯現，用於調峰保障的氣電需求提升，水電因地制宜發展並提出寬負荷、高水頭衝擊、可變速抽水蓄能等方面需求，核電發展積極有序，以風電、光伏發電為代表的新能源成為電力增長主體，風光儲一體化發展加快推進。

2023年，全球經濟復甦動力不足，地區安全局勢複雜多變，能源體系持續深刻變革。本公司作為能源裝備領域的重要企業，克服多方面不利影響，錨定「雙碳」目標方向，積極搶抓發展機遇，重創新、提質效、促轉型，高質量發展取得新成效，經營業績繼續保持較好增長。

三. 報告期內公司從事的業務情況

本公司為全球能源運營商及其他用戶提供各類能源、環保、化工等產品及系統成套、貿易、物流等服務，主要業務在報告期內未發生重大變化。

公司主要經營模式是開發、設計、製造、銷售先進的風電、太陽能發電、水電、核電、氣電、火電和化工容器、節能環保、電力電子與控制、氫能等高端裝備，以及向全球能源運營商提供工程承包及服務等。

公司擁有完善的能源裝備製造和服務體系，可批量研製100萬千瓦等級水輪發電機組、135萬千瓦等級超超臨界火電機組、175萬千瓦等級核電機組、重型燃氣輪機設備、直驅和雙饋全系列風力發電機組、高效太陽能电站設備。100萬千瓦等級空冷機組、大型循環流化床鍋爐等火電產品處於行業領先地位；水電產品技術總體居國內前列，貫流式、混流式等水電技術達到行業領先水平，衝擊式水電技術達到行業先進水平。公司具有化工容器、驅動透平、屏蔽泵、管線壓縮機等石油化工領域核心設備製造能力，具有廢氣廢水處理、廢固處置及資源化利用系統解決能力，電力電子及工業自動化、智能製造相關設備和系統技術能力，儲能設計和集成能力，構建了具有完全自主知識產權的燃料電池產品體系，形成了氫獲取、氫儲存、氫加注、氫使用全環節整體解決方案。針對新能源市場商業模式變化，公司以裝備製造產業落地等方式獲取一定資源並帶動設備銷售、平滑裝備製造行業波動帶來的影響、促進新技術新產品驗證和應用、持續優化產業區域佈局。

四. 報告期內核心競爭力分析

本公司作為重要的能源裝備研究開發製造集團和工程承包特大型企業之一，擁有較強的核心競爭力，主要體現在以下幾個方面。

1. 科技創新能力突出

公司堅持「創新第一動力」，大力推進自主創新，持續推動協同開放創新，不斷優化科技創新體系，強化研發投入與關鍵技術攻關。2023年公司研發經費投入33.86億元，佔營業收入比重5.68%，新增有效專利545件(其中發明專利256件)，截至2023年底擁有有效專利3,828件(其中發明專利1,548件)。公司著力完善創新體系，重組公司科技委，新設長三角創新研究院，逐步形成「1+N+X」創新研發體系；加快建設創新平台，成功重組建設清潔高效透平動力裝備全國重點實驗室並進入實質運行階段，獲批國家能源中小燃氣輪機產業鏈關鍵技術和裝備研發中心。國內首台自主F級50MW重型燃氣輪機等4項科技成果入圍2022年「科創中國」榜單，「白鶴灘百萬千瓦水輪發電機組關鍵技術和應用」獲得電力創新大獎，「10MW級海上風力發電機組關鍵技術與應用」等5個項目獲省部級科技進步一等獎。

2. 產業結構多元完備

公司構建了風電、太陽能發電、水電、核電、氣電、火電「六電並舉」，以及高端石化裝備、節能環保、工程與國際貿易、現代製造服務、電力電子與控制、新興產業「六業協同」產業發展格局。公司擁有能源裝備的研發、設計、製造全鏈條專有技術及高端石化容器、石化驅動透平、化工屏蔽泵等研製能力，擁有從能量轉化發電到排放物後端處理和綜合利用「超淨排放」能源供應整體解決方案，具有機電貿易、裝備成套出口及工程EPC業務能力，能夠提供提效改造、遠程診斷、智慧電廠的「互聯網+」電站服務以及物流解決方案、原材料供貨、專業化財務管理與金融服務等，擁有工業控制系統產品和解決方案，能夠提供製氫加氫和儲能系統方案。

四. 報告期內核心競爭力分析(續)

3. 製造及服務能力先進

公司堅定推進智能製造轉型，已建成數字化車間20個，8個車間達到A級。「大型清潔高效電站鍋爐小徑管智能化工藝設計」等3個場景入選工信部智能製造優秀場景，建成行業首個5G全連接數字化工廠，具有自主知識產權的「東智同創Co-Plat工業互聯網平台」成為四川首批、行業首批、成都首個國家級「雙跨」平台，成功入選由清潔能源裝備行業四川省級數字化轉型促進中心。公司在積極推動自身管理數字化基礎上，以智慧化為賦能要素，打造智慧電廠解決方案，形成「智能+」產品供給並已在二十餘個電廠應用，通過大數據、人工智能等技術，構建起機組故障診斷、智慧運維、能效提升的遠程服務體系。

4. 市場開拓能力強

公司構建起總部與所屬企業協同推進的兩級營銷體系，形成以優秀專業人才為基礎的營銷隊伍、以貼近用戶為導向的國內外營銷網絡。公司總部發揮規劃牽引、統籌協調作用，子企業實施產業項目開拓，同時，不斷推進營銷模式創新，推動策劃各層面、各產業的營銷活動，增強行業影響力、提升社會認可度，加大市場開拓激勵，強化營銷的積極性和主動性。公司深耕國內市場，推進國內設立區域公司，國內業務不斷深入；積極拓展國際市場，有序拓展海外營銷機構和布點，海外業務穩健發展。

5. 文化與品牌積澱深厚

公司經過六十五年發展和沉澱，秉承「求實、創新、人和、圖強」的企業精神，發展形成了全員全體員工廣泛認同的東方電氣「同·創」文化。公司堅持「綠色動力、驅動未來」使命和「世界的東方、一流的電氣」願景，秉持「共創價值、共享成功」核心價值觀，團結凝聚企業員工，同心同力，加快建設世界一流企業。公司積極履行央企社會責任，完善品牌管理體系，構建品牌價值體系，優化品牌傳播體系，不斷夯實品牌形象樹立，推動品牌與文化的協同共進，打造形成統一鮮明、用戶信賴的一流品牌形象，品牌知名度、認可度不斷提升。「DEC及圖」等兩枚商標為中國馳名商標，在德國、法國、俄羅斯等25個國家註冊並受當地法律保護。

五. 報告期內主要經營情況

(一) 主營業務分析

1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表

單位：元 幣種：人民幣

科目	本期數	上年同期數	變動比例 (%)
營業收入	59,566,526,583.78	54,189,702,709.81	9.92
營業成本	49,253,168,132.67	45,253,060,298.58	8.84
管理費用	3,403,903,282.05	3,117,049,745.75	9.20
財務費用	7,452,005.65	-97,834,499.53	不適用
研發費用	2,749,527,295.10	2,275,131,662.82	20.85
其他收益	438,795,618.71	151,450,295.09	189.73
投資收益	748,149,784.92	480,560,078.52	55.68
公允價值變動收益	85,064,728.63	-61,542,570.68	不適用
資產處置收益	9,767,653.91	50,192,696.72	-80.54
信用減值損失	-175,675,005.47	277,262,588.13	-163.36
經營活動產生的現金流量淨額	-3,495,876,222.59	8,408,573,623.86	-141.58
扣除財務公司金融業務後經營淨現金流	2,494,962,710.69	5,553,294,548.97	-55.07
投資活動產生的現金流量淨額	6,054,992,356.37	-13,186,238,590.76	不適用
籌資活動產生的現金流量淨額	-497,100,687.67	-117,935,819.04	不適用

營業收入變動原因說明：本年營業收入同比增長9.92%，主要是清潔高效能源、現代製造服務板塊收入增長。

營業成本變動原因說明：本年營業成本同比增長8.84%，主要是隨銷量增長而相應增加。

管理費用變動原因說明：本年管理費用同比增長9.20%，主要是本年職工薪酬、修理費、差旅費同比增長。

財務費用變動原因說明：本年匯兌淨損益同比增加人民幣0.80億元。

研發費用變動原因說明：本年研發費用同比增長20.85%，主要是本年加大研發投入。

五. 報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

1. 利潤表及現金流量表相關科目變動分析表(續)

其他收益變動原因說明：本年其他收益同比增長189.73%，主要是本年享受先進製造業進項稅額加計抵減政策導致。

投資收益變動原因說明：本年投資收益同比增長55.68%，主要是本年處置四川能投股權增加的投資收益。

公允價值變動收益變動原因說明：本年股票、基金浮盈產生收益。

資產處置收益變動原因說明：本年資產處置收益同比下降80.54%，主要是上年同期所屬子企業東方汽輪機處置國有建設用地取得資產處置收益，本年無此事項。

信用減值損失變動原因說明：本年信用減值損失同比增加163.36%，主要是本年信貸資產減值損失同比增長。

經營活動產生的現金流量淨額變動原因說明：公司經營活動產生的現金流量淨額包括公司所屬財務公司金融業務產生的現金流，本年扣除財務公司金融業務後經營淨現金流為人民幣24.95億元。

投資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本年投資活動現金流量淨額同比增加人民幣192億元，主要是本年所屬財務公司投資的同業存單等業務淨流入同比增加。

籌資活動產生的現金流量淨額變動原因說明：本年籌資活動現金流量淨額同比減少人民幣3.79億元，主要是本年分配股利及償還利息支付的現金同比增加。

五. 報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 收入和成本分析

(1) 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況

單位：萬元 幣種：人民幣

主營業務分行業情況						
分行業	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入 比上年增減	營業成本 比上年增減	毛利率 比上年增減
			(%)	(%)	(%)	(%)
發電設備製造行業	6,067,661.34	4,928,649.84	18.77	9.60	8.66	增加0.70個百分點

主營業務分產品情況						
分產品	營業收入	營業成本	毛利率	營業收入 比上年增減	營業成本 比上年增減	毛利率 比上年增減
			(%)	(%)	(%)	(%)
可再生能源裝備	1,383,788.65	1,219,890.96	11.84	-7.22	-5.91	減少1.23個百分點
清潔高效能源裝備	2,058,929.22	1,619,862.37	21.33	40.21	39.89	增加0.19個百分點
工程與貿易	1,202,243.52	1,052,094.49	12.49	14.06	11.29	增加2.18個百分點
現代製造服務業	538,354.13	269,619.23	49.92	26.97	39.19	減少4.39個百分點
新興成長產業	884,345.82	767,182.79	13.25	-19.50	-18.58	減少0.98個百分點

五. 報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 收入和成本分析(續)

(1) 主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況(續)

主營業務分地區情況						
分地區	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入	營業成本	毛利率
				比上年增減 (%)	比上年增減 (%)	比上年增減 (%)
境內	5,301,946.33	4,293,155.83	19.03	5.13	3.46	增加1.31個百分點
境外	765,715.01	635,494.01	17.01	55.28	64.58	減少4.68個百分點

主營業務分銷售模式情況						
銷售模式	營業收入	營業成本	毛利率 (%)	營業收入	營業成本	毛利率
				比上年增減 (%)	比上年增減 (%)	比上年增減 (%)
定制化銷售	6,067,661.34	4,928,649.84	18.77	9.60	8.66	增加0.70個百分點

主營業務分行業、分產品、分地區、分銷售模式情況的說明

公司本年清潔高效能源裝備業務收入較上年同期增加人民幣59.05億元、同比增長40.21%，主要是煤電、燃機、核電業務同比增長。

五. 報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 收入和成本分析(續)

(2) 產銷量情況分析表

主要產品	單位	生產量	銷售量	庫存量	生產量	銷售量	庫存量
					比上年增減 (%)	比上年增減 (%)	比上年增減 (%)
水輪發電機組	兆瓦	5,600.2	5,135	3,320.2	30.54	88.10	16.29
汽輪發電機	兆瓦	33,511.5	30,657.5	18,452	22.23	12.31	18.30
風力發電機組	兆瓦	5,000	4,888.5	907.3	15.23	32.57	6.64
電站汽輪機	兆瓦	34,994.2	42,832.2	10,222.3	17.05	30.21	-43.40
電站鍋爐	兆瓦	23,168	23,168	0	2.90	2.90	/

產銷量情況說明

2023年，公司研製的坦桑尼亞朱利諾水電站機組設備集中完工發運，導致報告期內水輪發電機組銷售量同比增長88.10%。

五. 報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 收入和成本分析(續)

(3) 成本分析表

分行業情況

單位：萬元 幣種：人民幣

分行業	成本構成項目	本期金額	本期佔總成本比例 (%)	上年同期金額	上年同期佔	本期金額較	情況說明
					總成本比例 (%)	上年同期變動比例 (%)	
發電設備製造行業	原材料費用(採購成本)	4,136,301.60	83.92	3,789,182.93	83.54	9.16	
發電設備製造行業	人工成本	164,937.25	3.35	155,703.29	3.43	5.93	
發電設備製造行業	其他費用	627,410.99	12.73	590,848.20	13.03	6.19	

五. 報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 收入和成本分析(續)

(3) 成本分析表(續)

分產品情況

單位：萬元 幣種：人民幣

分產品	成本構成項目	本期金額	本期佔總成本比例 (%)	上年同期金額	上年同期佔	本期金額較	情況說明
					總成本比例 (%)	上年同期變動比例 (%)	
可再生能源裝備	原材料費用(採購成本)	1,029,758.72	20.89	1,107,880.79	24.42	-7.05	
可再生能源裝備	人工成本	64,061.44	1.30	65,837.24	1.45	-2.70	
可再生能源裝備	其他費用	126,070.80	2.56	122,793.92	2.71	2.67	
清潔高效能源裝備	原材料費用(採購成本)	1,372,368.72	27.85	976,577.40	21.52	40.53	
清潔高效能源裝備	人工成本	58,701.63	1.19	44,824.62	0.99	30.96	
清潔高效能源裝備	其他費用	188,792.02	3.83	136,565.46	3.01	38.24	
工程與貿易	原材料費用(採購成本)	1,030,202.67	20.90	832,219.04	18.35	23.79	
工程與貿易	人工成本	5,477.52	0.11	4,809.28	0.11	13.89	
工程與貿易	其他費用	16,414.30	0.33	108,293.06	2.39	-84.84	
現代製造服務業	原材料費用(採購成本)	86,075.28	1.75	52,143.30	1.15	65.07	
現代製造服務業	人工成本	13,432.54	0.27	11,304.15	0.25	18.83	
現代製造服務業	其他費用	170,111.41	3.42	130,258.09	2.87	30.60	
新興成長產業	原材料費用(採購成本)	617,896.20	12.54	820,362.39	18.09	-24.68	
新興成長產業	人工成本	23,264.13	0.47	28,928.01	0.64	-19.58	
新興成長產業	其他費用	126,022.46	2.59	92,937.67	2.05	35.60	

成本分析其他情況說明

清潔高效能源裝備業務成本同比增長，主要原因系收入同比增加而成本隨之增長。

五. 報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

2. 收入和成本分析(續)

(4) 主要銷售客戶及主要供應商情況

前五名客戶銷售額人民幣1,465,266.01萬元，佔年度銷售總額24.15%；其中前五名客戶銷售額中關聯方銷售額人民幣0萬元，佔年度銷售總額0%。

前五名供應商採購額人民幣565,019.31萬元，佔年度採購總額11.46%；其中前五名供應商採購額中關聯方採購額人民幣85,483.19萬元，佔年度採購總額1.73%。

就董事所深知報告期內董事及監事、其緊密聯繫人或任何擁有本公司已發行股本5%以上的股東概無於本集團任何五大客戶或五大供應商中擁有任何實益權益。

3. 費用

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年數	上年數	變動比例 (%)
銷售費用	1,587,506,821.55	1,483,454,424.40	7.01
管理費用	3,403,903,282.05	3,117,049,745.75	9.2
研發費用	2,749,527,295.10	2,275,131,662.82	20.85
財務費用	7,452,005.65	-97,834,499.53	不適用
所得稅費用	362,454,836.22	313,620,616.00	15.57

五. 報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

4. 研發投入

研發投入情況表

單位：元 幣種：人民幣

	2023年
本期費用化研發投入	2,749,527,295.10
本期資本化研發投入	636,967,537.29
研發投入合計	3,386,494,832.39
研發投入總額佔營業收入比例(%)	5.68
研發投入資本化的比重(%)	18.81
公司研發人員的數量	4,274
研發人員數量佔公司總人數的比例(%)	24.53

五. 報告期內主要經營情況(續)

(一) 主營業務分析(續)

5. 現金流

單位：元 幣種：人民幣

項目	本年數	上年數	變動比例 (%)
銷售商品、提供勞務收到的現金	60,080,393,051.10	52,168,809,659.97	15.17
△客戶存款和同業存放款項淨增加額	-6,867,616,168.89	-458,572,522.17	不適用
向其他金融機構拆入資金淨增加額	56,646,341.72	2,358,615,348.35	-97.6
收到的稅費返還	313,339,603.59	603,688,878.78	-48.1
收到其他與經營活動有關的現金	4,207,870,538.57	3,505,246,213.03	20.04
購買商品、接收勞務支付的現金	50,183,751,530.59	39,421,831,144.65	27.3
△客戶貸款及墊款淨增加額	-2,898,003,869.83	-65,782,665.00	不適用
支付其他與經營活動有關的現金	6,741,398,093.38	3,316,140,400.47	103.29
收回投資收到的現金	32,260,619,410.47	15,269,262,332.97	111.28
償還債務所支付的現金	709,002,286.14	84,216,121.57	741.88
吸收投資收到的現金	276,457,036.00	410,141,811.50	-32.59
取得借款所收到的現金	865,437,595.74	544,161,866.03	59.04

五. 報告期內主要經營情況(續)

(二) 資產、負債情況分析

1. 資產及負債狀況

單位：元 幣種：人民幣

項目名稱	本期期末數		上期期末數		本期期末金額	情況說明
	本期期末數	佔總資產的比例 (%)	上期期末數	佔總資產的比例 (%)	較上期期末變動比例 (%)	
拆出資金	0.00	0.00	30,000,000.00	0.03	-100.00	詳見其他說明
預付款項	7,919,037,467.33	6.54	5,485,755,129.92	4.76	44.36	詳見其他說明
買入返售金融資產	2,959,861,095.88	2.44	1,390,000,000.00	1.21	112.94	詳見其他說明
一年內到期的非流動資產	530,902,406.26	0.44	931,706,413.91	0.81	-43.02	詳見其他說明
其他流動資產	1,450,120,565.18	1.20	947,764,278.78	0.82	53.00	詳見其他說明
發放貸款及墊款	5,618,011,791.46	4.64	4,548,783,922.30	3.94	23.51	詳見其他說明
債權投資	19,072,837,013.51	15.75	25,380,129,406.70	22.00	-24.85	詳見其他說明
長期股權投資	1,783,080,682.00	1.47	2,398,321,350.77	2.08	-25.65	詳見其他說明
在建工程	789,077,246.34	0.65	375,883,613.38	0.33	109.93	詳見其他說明
其他非流動資產	6,849,939,364.67	5.66	4,099,399,623.76	3.55	67.10	詳見其他說明
吸收存款及同業存放	592,069,004.07	0.49	4,389,305,510.35	3.81	-86.51	詳見其他說明
應交稅費	439,788,690.24	0.36	331,024,291.65	0.29	32.86	詳見其他說明
應付票據	13,892,247,700.54	11.47	10,026,704,197.84	8.69	38.55	詳見其他說明
一年內到期的 非流動負債	316,029,312.52	0.26	626,010,598.59	0.54	-49.52	詳見其他說明
其他流動負債	2,068,383,806.37	1.71	294,431,940.09	0.26	602.50	詳見其他說明
長期借款	1,383,426,409.20	1.14	951,113,407.87	0.82	45.45	詳見其他說明
遞延所得稅負債	180,156,104.32	0.15	124,341,319.06	0.11	44.89	詳見其他說明

五. 報告期內主要經營情況(續)

(二) 資產、負債情況分析(續)

1. 資產及負債狀況(續)

其他說明

- (1) 拆出資金變動原因說明：本年拆出資金較年初減少100%，主要是拆出資金本年到期收回。
- (2) 預付款項變動原因說明：本年預付款項較年初增長44.36%，主要是本年公司訂單增長採購隨之增加。
- (3) 買入返售金融資產變動原因說明：本年買入返售金融資產較年初增長112.94%，主要是所屬財務公司本年增加買入返售金融資產。
- (4) 一年內到期的非流動資產變動原因說明：本年一年內到期的非流動資產較年初減少43.02%，主要是本年一年內到期的長期應收款到期收回。
- (5) 其他流動資產變動原因說明：本年其他流動資產較年初增長53%，主要是本年所屬財務公司發放貸款同比增長。
- (6) 發放貸款及墊款變動原因說明：本年發放貸款及墊款較年初增長23.51%，主要是所屬財務公司提供貸款增加。
- (7) 債權投資變動原因說明：本年債權投資較年初減少24.85%，主要是所屬財務公司同業存單減少。
- (8) 長期股權投資變動原因說明：本年長期股權投資較年初減少25.65%，主要是本年處置四川能投股權。
- (9) 在建工程變動原因說明：本年在建工程較年初增長109.93%，主要是本年新增對創科中心投資人民幣2.40億元。

五. 報告期內主要經營情況(續)

(二) 資產、負債情況分析(續)

1. 資產及負債狀況(續)

其他說明(續)

- (10) 其他非流動資產變動原因說明：本年其他非流動資產較年初增長67.10%，主要是根據換股協議取得的相關資產權利計入其他非流動資產，以及合同質保金同比增長。
- (11) 吸收存款及同業存放變動原因說明：本年吸收存款及同業存放較年初減少86.51%，主要是所屬財務公司吸收存款、同業存放同比減少。
- (12) 應交稅費變動原因說明：本年應交稅費較年初增長32.86%，主要是公司本年增值稅及所得稅增加。
- (13) 應付票據變動原因說明：本年應付票據較年初增長38.55%，主要是公司本年採購增長。
- (14) 一年內到期的非流動負債變動原因說明：本年一年內到期的非流動負債較年初減少49.52%，主要是一年內到期的長期借款到期償還。
- (15) 其他流動負債變動原因說明：本年其他流動負債較年初增長602.50%，主要是本年合同負債價稅分離重分類至其他流動負債。
- (16) 長期借款變動原因說明：本年長期借款較年初增長45.45%，主要是本年委託貸款增加。
- (17) 遞延所得稅負債變動原因說明：本年遞延所得稅負債較年初增長44.89%，主要是本年新增使用權資產遞延所得稅負債。

五. 報告期內主要經營情況(續)

(二) 資產、負債情況分析(續)

2. 境外資產情況

資產規模

其中：境外資產1,111,141,571.95(單位：元 幣種：人民幣)，佔總資產的比例為0.92%。

3. 截至報告期末主要資產受限情況

單位：元 幣種：人民幣

項目	餘額	受限原因
貨幣資金	2,891,955,295.64	存放中央銀行款項、準備金、保證金
無形資產	487,964,665.60	抵押借款
合計	3,379,919,961.24	

4. 2023年資產負債率為65.96%

註：資產負債比率=負債總額/資產總額X100%

五. 報告期內主要經營情況(續)

(三) 投資狀況分析

1. 對外股權投資總體分析

序號	被投資單位名稱	主要業務	投資金額 (萬元)	主要股東
1	東方電氣(成都)氫能科技有限公司	電池製造；電池銷售；技術服務、技術開發、技術諮詢、技術交流、技術轉讓、技術推廣；汽車新車銷售(除依法須經批准的項目外，憑營業執照依法自主開展經營活動)。	46,000.00	東方電氣集團東方鍋爐股份有限公司、東方電氣股份有限公司、四川省投資集團有限責任公司等
2	東方電氣長三角(杭州)創新研究院有限公司	技術服務、技術開發、技術諮詢、技術轉讓、技術推廣；太陽能發電技術服務；光伏設備及元器件製造；光伏設備及元器件銷售；新興能源技術研發、設備製造、銷售；半導體器件專用設備製造、銷售；儲能技術服務；新材料技術研發；新材料技術推廣服務；水污染治理；大氣污染治理；固體廢物治理；資源再生利用技術研發；節能管理服務；工程管理服務；工業設計服務；知識產權服務；碳減排、碳轉化、碳捕捉、碳封存技術研發。	4,000.00	東方電氣集團科學技術研究院有限公司

五. 報告期內主要經營情況(續)

(三) 投資狀況分析(續)

1. 對外股權投資總體分析(續)

序號	被投資單位名稱	主要業務	投資金額 (萬元)	主要股東
3	東方電氣精細電子材料(德陽)有限公司	煤氣化及煤的清潔利用領域的技術研發、服務、諮詢、轉讓； 化工石化醫藥專業建設工程設計、化工石油建設工程施工； 銷售煤氣化設備；儲能系統及新能源材料、新能源及相關產品銷售及技術開發、技術轉讓、技術諮詢、技術服務。	10,300.00	東方電氣潔能科技成都有限公司
4	海南洋浦海上風電產業發展有限公司	貨物進出口；進出口代理；新能源原動設備製造、銷售； 技術服務、開發、諮詢、交流、轉讓、推廣；租賃服務； 新興能源技術研發；園區管理服務。	5,500.00	東方電氣風電股份有限公司、 中國大唐集團新能源股份有限公司

(1) 重大的股權投資

報告期內，本公司及所屬子公司並沒有重大股權投資。

(2) 重大的非股權投資

報告期內，本公司及所屬子公司並沒有重大的非股權投資。

五. 報告期內主要經營情況(續)

(三) 投資狀況分析(續)

1. 對外股權投資總體分析(續)

(3) 以公允價值計量的金融資產

單位：元 幣種：人民幣

資產類別	期初數	本期公允價值		計入權益的累計 公允價值變動	本期計提的減值	本期購買金額	本期出售/ 贖回金額		其他變動	期末數
		變動損益	變動				贖回金額	其他變動		
交易性金融資產	1,031,815,888.77	85,064,728.63				402,478,388.46	652,182,066.74			867,176,939.12
其他權益工具投資	643,319,010.30			-151,444,547.04		4,000,000.00				495,874,463.26
衍生金融負債	2,725,701.24						2,725,701.24			0.00
合計	1,677,860,600.31	85,064,728.63		-151,444,547.04	0.00	406,478,388.46	654,907,767.98		0.00	1,363,051,402.38

證券投資情況

單位：萬元 幣種：人民幣

證券品種	證券代碼	證券簡稱	最初投資成本	資金來源	期初賬面價值	本期公允價值		計入權益的 累計公允價值		本期購買金額	本期出售金額	本期投資損益	期末賬面價值	會計核算科目
						變動損益	變動	變動	變動					
股票	601179	中國西電	1,010.77	自有	667.07	46.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	713.37	交易性金融資產	
股票	000883	湖北能源	189.79	自有	119.87	0.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120.73	交易性金融資產	
股票	600995	南網儲能	54,000	自有	57,101.90	0.00	-15,144.45	0.00	0.00	0.00	0.00	41,957.45	其他權益工具投資	
股票	601005	重慶鋼鐵	64.93	自有	47.72	-5.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41.98	交易性金融資產	
股票	601328	交通銀行	2,302.62	自有	8,106.89	2,514.16	0.00	0.00	0.00	10,621.06	-845.04	0.00	交易性金融資產	
債券			34,000.00	自有	24,486.74	713.94	0.00	20,000.00	9,000.00	9.11		36,200.68	交易性金融資產	
基金			120,276.32	自有	69,746.16	5,286.23	0.00	20,000.00	45,597.15	-5,104.57		49,435.24	交易性金融資產	
合計	/	/	211,844.43		160,276.35	8,555.76	-15,144.45	40,000.00	65,218.21	-5,940.50		128,469.45	/	

五. 報告期內主要經營情況(續)

(三) 投資狀況分析(續)

1. 對外股權投資總體分析(續)

(3) 以公允價值計量的金融資產(續)

衍生品投資情況

單位：萬元 幣種：人民幣

項目	年末持倉合約金額	年末持倉合約市值	當年實際盈虧	浮動盈虧	當年累計交易金額
遠期結匯	0.00	0.00	-2,024.73		57,954.05

(四) 主要控股參股公司分析

幣種：人民幣

子公司名稱	期末餘額(億元)					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
東方電氣集團財務有限公司	162.35	248.58	410.93	373.66	0.03	373.69
東方電氣集團東方汽輪機有限公司	253.75	57.5	311.25	217.29	12.77	230.06
東方電氣集團東方鍋爐股份有限公司	245.03	36.4	281.43	169.4	18.69	188.09
東方電氣集團東方電機有限公司	194.76	41.6	236.36	150.15	16.92	167.07
東方電氣風電有限公司	144.71	40.53	185.24	141.19	27.75	168.94
東方電氣(廣州)重型機器有限公司	37.06	8.2	45.26	25.2	3.25	28.45
東方電氣自動控制工程有限公司	28.05	8.26	36.31	24.12	0.78	24.9

六. 公司關於公司未來發展的討論與分析

(一) 行業格局和趨勢

黨的二十大指出，要積極穩妥推進碳達峰碳中和，立足我國能源資源稟賦，堅持先立後破，有計劃分步驟實施碳達峰行動；要推動能源清潔低碳高效利用深入推進能源革命，加快規劃建設新型能源體系，確保能源安全。在此背景下，我國將協同推進能源低碳轉型與供給保障，風電、太陽能發電等新能源將保持快速發展，水電基地建設積極推進，核電積極安全有序發展，抽水蓄能加速佈局，新型儲能規模化應用加快，煤電作為支撐性、調節性電源也將得到進一步發展。

全國能源工作會議指出，2024年能源工作將堅持穩中求進工作總基調，深入推進能源革命，加快建設新型能源體系、新型電力系統，加強能源產供儲銷體系建設，在新的歷史起點上推動能源高質量發展再上新台階。要持續優化調整能源結構，大力提升新能源安全可靠替代水平，加快推進能源綠色低碳轉型，全年風光新增裝機2億千瓦左右，核電項目建成投產4台機組，新增裝機500萬千瓦左右；瞄準能源科技自立自強，著力打造能源科技創新高地；發揮改革關鍵支撐作用，加強全國統一電力市場體系建設；進一步持續提升能源監管整體效能、堅守安全生產底線、積極加強能源國際合作。

根據中國電力企業聯合會預測，2024年，預計全年全社會用電量比2023年增長6%左右，全國電力供需總體緊平衡，新能源發電累計裝機規模將首次超過煤電裝機規模。在新能源發電持續快速發展帶動下，預計2024年全國新增發電裝機將再次突破3億千瓦，新增規模與2023年基本相當。2024年底，全國發電裝機容量預計達到32.5億千瓦，同比增長12%左右；火電14.6億千瓦，其中煤電12億千瓦左右，佔總裝機比重降至37%；非化石能源發電裝機合計18.6億千瓦，佔總裝機的比重上升至57%左右。其中，併網風電5.3億千瓦、併網太陽能發電7.8億千瓦，併網風電和太陽能發電合計裝機規模將超過煤電裝機，佔總裝機比重上升至40%左右，部份地區新能源消納壓力凸顯。

六. 公司關於公司未來發展的討論與分析(續)

(一) 行業格局和趨勢(續)

綜合來看，國家「雙碳」背景下的新型能源體系兼具「安全高效、清潔低碳、柔性靈活、智慧融合」特徵，更加注重高質量開發可再生能源、高比例消納可再生能源，新型電力系統將對電力產業鏈「源網荷儲」各環節的裝備帶來巨大增長需求。行業趨勢方面，可再生能源新增裝機已成為我國電力新增裝機的主體，風電、太陽能等新能源發電裝機規模連續四年突破1億千瓦，2024年有望突破2億千瓦，延續高速發展態勢。隨著新能源大規模接入電力系統，電力系統中傳統能源的安全保障和系統調節屬性愈發凸顯，經濟社會安全發展和基礎設施適度超前建設催生傳統能源新的發展空間。煤電加快發揮兜底保供、系統調節、應急備用的作用，帶動需求和裝機規模提升，預計2024年新開工規模仍將保持較高水平；核電連續兩年創十餘年來核准數量之最，帶動市場穩步增長；抽水蓄能需求持續釋放，建設明顯加快，發展潛力較大；氣電預計新增裝機規模保持穩定，具備較大需求空間。同時，新型儲能高增長、氫能產業技術持續升級，節能環保在工業等領域的應用持續深化，化工裝備領域等仍有較廣闊的市場需求。

(二) 公司發展戰略

公司全面貫徹新發展理念，錨定「碳達峰」「碳中和」目標，更好服務加快構建新發展格局、推進新型工業化，堅持穩中求進、以進促穩、先立後破，持續提高核心競爭力，強化創新驅動，提升經濟效益，持續推動高質量發展。

公司堅持傳統產業轉型升級與戰略性新興產業加快發展兩端發力，持續優化產業格局。一方面著力鞏固傳統行業領先地位，緊跟煤電、氣電、抽水蓄能、核電等市場需求，做優先進煤電、加快燃機自主化系列化步伐、拓展核能領域、保持水電領先；另一方面加快發展戰略性新興產業，聚力發展風電、做精做強節能環保產業、提升電力電子與控制產業化水平、培育提升氫能產業核心能力、加快智能製造產業化進程。同時，公司堅持以科技作為支撐，以改革激發活力，以人才塑造優勢，以管理提升效益，紮實推進2024年各項重點工作，確保全面實現年度經營目標。

六. 公司關於公司未來發展的討論與分析(續)

(三) 經營計劃

2024年，公司堅持穩中求進、以進促穩、先立後破，增強核心功能、提高核心競爭力，落實「領先戰略」，強化創新驅動，提升經濟效益，持續推動公司高質量發展，預計完成發電設備產量4,823萬千瓦。

1. 加大國內外市場開拓力度

穩住市場訂單大盤，鞏固提升傳統產業優勢地位，加快突破新產業新領域。推動水、煤、核、氣要持續領先。風電力爭進入第一梯隊，重點機型完成國際型式認證，爭取自主品牌海外突破。持續降本提升光熱市場競爭力；節能環保加快提升能力；工程與國際貿易力爭突破重量級項目；現代製造服務業持續強化自身解決方案能力；新興產業突破重點，氫能燃料電池發電系統保持領先，繼續發力源網荷儲一體化、風光水火氫儲綜合能源發展。優化完善資源工作體制機制，力爭資源獲取指標再上台階。在做好風險防控基礎上，推動國際業務佈局進一步優化、國際品牌形象進一步提升、國際市場訂單持續穩定增長。

2. 加快關鍵核心技術攻關

堅持從研發投入、平台建設、技術佈局等方面有效發力，強化科技創新支撐作用，推動裝備制高端化智能化綠色化發展。研發投入強度保持5.5%以上。推動聯合創新研究院高效運作，深化與國家高水平創新機構研發合作。選準科技創新發力方向，進一步完善科技創新機制，優化科技成果轉化應用機制，全力抓好關鍵核心技術攻關，推動大功率海上風電、漂浮式海上風電、變速抽蓄、系列化自主燃機、核電高溫堆、先進氫能、新型儲能等領域實現突破，強化戰新未來產業和前沿技術研究。紮實推動數字化轉型行動計劃，推進智能製造從車間級向工廠級提升，加速工業互聯網平台研發和應用推廣。

六. 公司關於公司未來發展的討論與分析(續)

(三) 經營計劃(續)

3. 加快發展戰略性新興產業

用好用足國家政策，制定完善公司配套制度與措施，充分鼓勵和支持戰略性新興產業和未來產業發展。力爭開闢新領域、新賽道。持續加大戰略性新興產業投資和研發投入。積極通過併購重組促進戰新產業發展，堅持公司、子企業同向發力、廣泛尋源。

4. 全面實施改革深化提升行動

建立健全更能提升科技創新能力、更加適應戰新產業發展、更能激發全體員工活力的體制機制。推動現代治理體系從「有形」轉向「有神」，打造以章程為核心、基本制度銜接融合的「1+N」制度體系，進一步規範各治理主體權責；「一企一策」建立授放權清單，實施差異化管控。全面優化子企業經營業績考核體系，聚焦子企業所處行業特點、發展階段及發展重難點，堅持激勵約束並重，制定更加科學、更具挑戰性的指標，推進更加精準、更加嚴格的考核，推出更具針對性、更到位的激勵。

5. 提升生產經營管理水平。

牢固樹立「過緊日子」思想，聚焦提升全鏈條效率、消除各環節浪費，完善「精益+全價值鏈管理」運營管理體系，推動全價值鏈成本管理體系在公司有效運行。強化全面預算管理，進一步提升財務管理能力，降低融資成本、提高資金使用效益。有效管控「兩金」，嚴控一般性費用支出。紮實推進採購品類劃分和落位，提升一級集採佔比。加快構建質量領先指標體系，提升質量問題處理效率，降低全年質量損失率。持續抓好職業健康安全環保工作，防範事故發生。強化內部協同，進一步形成整體發展合力。

六. 公司關於公司未來發展的討論與分析(續)

(三) 經營計劃(續)

6. 提升運營質量和效益

最大限度用好產能資源、提升製造效率，平穩度過產能高峰。聚焦履約能力提升，強化項目執行管控和糾偏；實施提前框招採購、加大戰略物資儲備，突破供應鏈瓶頸。推動經營效益與規模同步協調增長；堅持開源節流，推進優質訂單獲取和成本管控雙向發力。

7. 持續加強人才工作

堅定推進人才領先戰略落地落實，聚焦科技創新不斷提高引才引智精準度。深化人才特區建設，力爭再建成1-2家子企業內部人才特區，在人才發展、激勵保障、放權賦能、管理模式等方面先行先試。持續加強核心人才隊伍建設，建好建強公司核心人才庫，創新機制定製個性化培養計劃，切實提升人才培養效果，加快打造人才核心競爭力。

8. 提升風控合規體系運行有效性

統籌推進法律風險合規管理工作，提升法治工作體系運行有效性，提升風險識別和處置有效性，圍繞新業務開展前瞻研究、制定指引、提前介入，採取有力措施防範化解重大風險；推動全業務域活動合規。強化審計監督，推進重要專項研究型審計、重點業務領域風險防控大數據審計，紮實開展專項整治發現問題整改審計，持續做好管理有效性監督。

9. 進一步提升市值管理效能

東方電氣將在提升價值創造和價值實現能力方面下更大功夫。一是持續完善中國特色現代企業制度，扎實推進董事會建設和規範運作，以投資者需求為導向，提升信息披露質量，切實推動公司治理水平再上新台階。二是進一步完善ESG工作機制、提升ESG績效，探索構建具有中國特色、與國際接軌的ESG體系。三是堅守合規底線、堅持過程與結果並重，立足公司發展實際，建立市值管理工作機制和評價體系，助力公司價值實現。

六. 公司關於公司未來發展的討論與分析(續)

(四) 可能面對的風險

1. 國際化經營風險

當前國際政治紛爭和軍事衝突多點爆發，地緣政治風險顯著上升，世界經濟增長動能不足，國際業務面臨的形勢日趨嚴峻複雜，國際能源市場轉型升級，全球能源結構深度調整，國際化經營仍面臨諸多挑戰。

管控措施：(1)公司將加強國際形勢和能源轉型研究，明確重點區域市場和重點產品，為所屬企業開拓海外市場、開展海外項目提供有效支撐。(2)制定國際市場開拓計劃，國際市場營銷規劃、方案，加強國際展會規劃，分產業統籌協調企業布展、參展，持續提升東方電氣國際品牌影響力，推動國際業務高質量發展。(3)梳理所屬企業海外經營機構佈局，對境外機構探索功能分類、職能發揮評價，優化完善國際佈局布點。

2. 業務轉型風險

戰略性新興產業受政府出台的產業支持政策影響大，快速發展所需要的外部環境和基礎條件還不完善，同時公司若未能提高科研選題前瞻性，準確預判關鍵技術，將導致科技創新成果錯過開拓市場的窗口期，影響公司戰新產業發展速度。

管控措施：(1)將持續緊跟國家雙碳目標和綠色低碳導向，加強對新興產業政策研究、發展趨勢分析，充分調動新產業新賽道子企業和功能性公司積極性，提升新產業新賽道子企業發展動力和發展質量。(2)發揮企業主體作用，增強新興產業造血功能，創新商業模式，減少新產業政策依賴。(3)建立公司科技成果孵化池，對前景明確、有市場價值的創新成果，通過專家評審形成入池清單，在政策上予以支持，加速成果轉化孵化。

六. 公司關於公司未來發展的討論與分析(續)

(四) 可能面對的風險(續)

3. 價格風險

當前大宗原材料、關鍵物資價格上漲，產品成本上升，而同時受市場競爭更加激烈影響，部份合同價格降低，導致合同毛利降低，利潤空間受到進一步擠壓，影響公司整體盈利能力。

管控措施：公司將加強投標報價審批管理，嚴控虧損訂單，加強預虧微利項目目標成本管控，合理設定目標並確保目標受控，加強設計和採購成本管控，強化開源節流、降本增效，制定針對性盈利能力提升舉措。

七. 其他事項

除上述披露者外，「董事、監事、高級管理人員和員工情況」、「重要事項」對以下相關事項的描述構成本報告的一部份。

(一) 董事及監事

2023年度，公司董事會、監事會成員名單詳見第九節「董事、監事、高級管理人員和員工情況」。

(二) 董事資料之變動

根據上市規則第13.51B(1)條之披露規定，董事資料之變動載列如下：

徐鵬先生於2023年2月3日辭去公司董事及總裁職務。

宋致遠先生於2023年2月24日起為公司董事。

馮勇先生於2023年3月13日辭去公司監事及監事會主席職務，並於同日擔任公司董事會秘書。

七. 其他事項(續)

(二) 董事資料之變動(續)

梁朔女士自2023年3月30日起為公司監事。

王為民先生於2023年6月9日不再擔任公司副總裁。

王軍先生及李建華先生於2023年9月27日為公司副總裁。

除本報告所披露者外，概無其他資料須根據上市規則第13.51B(1)條予以披露。

(三) 股權激勵計劃

為進一步健全公司中長期激勵約束機制，實現對公司董事、高級管理人員、中層管理人員及一線骨幹的激勵與約束，使其利益與企業的長遠發展更緊密地結合，做到風險共擔、利益共享，充分調動其積極性和創造性，本公司制定2019年A股限制性股票激勵計劃。

激勵對象包括本公司(含分公司及子公司)：董事(子公司董事)、高級管理人員；中層管理人員；一線骨幹(包括營銷、研發、管理、生產的非領導層之核心員工)。

本年度內公司的股權激勵計劃詳見第七節「重要事項五(一)、報告期公司激勵事項相關情況說明」。

(四) 獲准許的彌償條文

報告期內，公司已為董事安排適當的責任保險，為彼等依法履職過程中可能產生之賠償責任提供保障。

(五) 董事及監事於重大交易、安排或合約之權益

在本年度內或本年度結束時，該無任何董事或監事於公司或本公司任何子公司為訂約方的重大合約(定義見《上市規則》附錄D2)，仍然或曾經直接或間接擁有重大權益。

七. 其他事項(續)

(六) 與有重要影響人士的主要關係

公司一直與客戶及供貨商保持穩定及良好的關係。公司重視人才，認真落實企業責任，對全員進行培訓管理、健康保護，協助員工成長成才。有關本集團僱員及薪酬政策的情況載於本年報第九節「董事、監事、高級管理人員和員工情況」中「五、母公司和主要子公司的員工情況」一節。

(七) 企業社會責任

詳見公司在聯交所網站披露披露的海外監管公告《東方電氣股份有限公司2023社會責任報告》。

(八) 可供分配之儲備

公司可供分配儲備情況詳見財務報表附註註釋51「未分配利潤」。

(九) 重大收購及出售

除上文所披露外，報告期內，概無重大收購及出售附屬公司及聯營公司。

(十) 遵守法律及法規

報告期，本公司已遵守有重大影響的相關法律及法規其中包括《中華人民共和國公司法》、《證券法》、《上市公司治理守則》、《企業管治守則》及本公司的章程等境內外上市法律、法規。

(十一) 捐款

截至2023年12月31日止年度，本集團作慈善及捐款約為人民幣2,426.92萬元。

七. 其他事項(續)

(十二) 報告期後事項

於2023年10月27日及2023年10月30日，本公司董事會和監事會，審議通過《關於回購註銷部分限制性股票的議案》議案。根據本公司《2019年A股限制性股票激勵計劃(草案修訂稿)》(「《激勵計劃(草案修訂稿)》」)及相關法律法規的規定，預留授予的激勵對象中1人因組織安排調離本公司而不再具備激勵對象資格，董事會審議決定回購註銷上述1名激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票共計1.3334萬股；於2024年1月4日及2024年1月5日，本公司董事會和監事會，審議通過《關於回購註銷部分限制性股票的議案》議案。根據本公司《激勵計劃(草案修訂稿)》及相關法律法規的規定，首次授予的激勵對象中39人因納入其他員工持股計劃，根據國務院國資委相關規定，不能再繼續參與本公司激勵計劃，23人因已達到法定退休年齡正常退休而不再具備激勵對象資格，7人因組織調動而不再具備激勵對象資格，2人因個人原因離職而不再具備激勵對象資格，2人因個人績效考核不達標未滿足本激勵計劃首次授予第三期解除限售條件，1人因擔任本公司監事而不再具備激勵對象資格，1人因涉嫌職務違法而不再具備激勵對象資格，董事會審議決定回購註銷上述75名激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票共計102.1006萬股。

本公司於2024年2月5日舉行2024年第一次臨時股東大會、2024年第一次A股類別股東會議及2024年第一次H股類別股東會議批准上述回購註銷上述76名激勵對象已獲授但尚未解除限售的全部限制性股票共計1,034,340股A股，並已於2024年3月14日註銷。

各位股東：

報告期內，公司監事會嚴格按照《公司法》《公司章程》和《監事會議事規則》等有關規定和要求，對公司內控建設及執行情況等重大事項和董事及高級管理人員履職情況進行監督，依法依規獨立行使職權，切實維護公司和全體股東的利益，促進公司規範運作。現將有關情況報告如下：

一. 報告期內監事會會議召開情況

報告期內，公司共召開了7次監事會會議。公司監事會堅持對全體股東負責，按照《公司法》、《證券法》、《公司章程》和《監事會議事規則》的規定，對公司依法運作情況、公司財務情況、投資情況等進行監督檢查，切實維護公司和全體股東的利益。

會議召開情況如下：

1. 於2023年1月11日在成都召開十屆十三次監事會會議，會議應出席監事3人，實際出席3人。會議審議通過了關於股份公司2023年度全面預算方案、關於核銷印度阿瑪勘塔二期和巴班迪項目債權等2項議案。
2. 於2023年3月30日在成都召開十屆十四次監事會會議，會議應出席監事3人，實際出席3人。會議審議通過了關於選舉公司監事會主席的議案、公司2022年度內部控制評價報告及內部控制審計報告、公司2022年度監事會工作報告等7項議案。
3. 於2023年4月3日在成都召開十屆十五次監事會會議，會議應出席監事3人，實際出席3人。會議審議通過了關於建議股東大會授予董事會發行股份一般性授權、關於公司符合向特定對象發行A股股票條件等15項議案。
4. 於2023年4月28日在成都召開十屆十六次監事會會議，會議應出席監事3人，實際出席3人。會議審議通過了公司2023年一季度財務報告(未經審計)等2項議案。

一. 報告期內監事會會議召開情況(續)

會議召開情況如下：(續)

5. 於2023年8月29日在成都召開十屆十七次監事會會議，會議應出席監事3人，實際出席3人。會議審議通過了公司2023年半年度財務報告(未經審計)等2項議案。
6. 於2023年10月27日在成都召開十屆八次監事會會議，會議應出席監事3人，實際出席3人。會議審議通過了公司2023年三季度財務報告(未經審計)等4項議案。
7. 於2023年11月14日在成都召開十屆十九次監事會會議，會議應出席監事3人，實際出席3人。會議審議審議通過了公司關於調整公司2023-2024年度日常持續關聯交易上限金額的議案。

二. 監事會對報告期內有關事項發表的獨立意見

1. 監事會對公司依法運作情況的獨立意見

2023年度，公司監事會成員出席股東大會4次，列席董事會會議8次，及時掌握和了解企業經營狀況和重大事項的決策情況，從程序上對決策的合規性合法性及依法運作情況進行監督檢查，認真履行好監督職能。監事會認為：股東大會、董事會會議的召集和召開程序符合相關法律法規和《公司章程》的有關規定；公司董事、高級管理人員能夠嚴格執行股東大會、董事會的各項決議，沒有發現違反國家法律法規、《公司章程》以及損害公司和股東利益的情況。

2. 監事會對公司年度工作報告情況的獨立意見

報告期內，監事會定期聽取公司工作情況報告，報告披露公司盈利狀況、股東減持情況及投資者關注的其他信息，提請監事會做好與投資者的交流溝通，謹慎披露相關信息，防範引起股價波動的風險，認為公司2023年年度報告的編製程序符合法律法規和規範性文件的規定，報告內容真實、客觀地反映了公司在報告期內的重重大經營管理和財務狀況等事項。

3. 監事會對檢查公司財務情況的獨立意見

報告期內，監事會2023年度全面預算方案、2022年度財務決算報告匯報，定期聽取季度財務報告，監事會對公司盈利變動情況、主要經營指標變動及減值計提等事項進行了關注，督促做好風險管控，防範對經營活動產生的不利影響，認為公司2023年度全面預算方案、財務決算報告及季度財務報告的編製和審批程序符合相關規定，由大華會計師事務所(特殊普通合夥)出具的標準無保留意見審計報告，客觀、真實地反映了公司的財務狀況和經營成果。

二. 監事會對報告期內有關事項發表的獨立意見(續)

4. 監事會對公司關聯交易的獨立意見

報告期內，監事會對公司向特定對象發行A股股票涉及關聯交易的議案、年度日常持續關聯交易等事項進行了認真監督，認為公司關聯交易堅持公開、公平、公正的原則，符合國家有關法律法規和《公司章程》的規定，公司關聯交易公平合理，信息披露充分，未發現損害公司和股東利益的行為。

5. 監事會對內部控制評價報告和內控審計報告情況的獨立意見

監事會認真審議了公司2023年度內部控制評價報告以及內部控制審計報告，認為公司建立了較為完善的內部控制制度，能夠適應當前公司管理的要求和發展的需要，且能夠得到有效執行，公司2023年度內部控制評價報告及內部控制審計報告真實、客觀地反映了公司內部控制制度的建設及運行情況。

6. 監事會對2023年度利潤分配情況的獨立意見

監事會認真審議了公司2023年度利潤分配方案以及相關分紅意見的說明，認為公司2023年利潤分配方案符合相關法律法規以及《公司章程》等規定，決策程序合法合規，符合全體股東利益和公司生產經營需要。

7. 監事會對限制性股票激勵計劃有關事項的獨立意見

報告期內，監事會對2019年A股限制性股票激勵計劃預留股份解除限售條件成就、解除限售的激勵對象名單等進行審議監督，認為公司履行了必要的內部決策程序，符合《上市公司股權激勵管理辦法》及公司《激勵計劃(草案修訂稿)》的有關規定，不存在損害公司及全體股東利益的情況。

二. 監事會對報告期內有關事項發表的獨立意見(續)

8. 監事會對公司A股股票發行情況的獨立意見

報告期內，監事會對公司向特定對象發行A股股票方案、公司向特定對象發行A股股票方案論證分析報告、公司向特定對象發行A股股票募集資金使用可行性分析報告等事項進行了審議，認為公司股票發行履行了相關程序，符合《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國證券法》《上市公司證券發行註冊管理辦法》等法律、法規和規範性文件的有關規定，也符合公司實際經營需要。

三. 2024年監事會工作方向

2024年，公司監事會將繼續嚴格按照《公司法》《證券法》及《公司章程》等有關規定和要求，勤勉、盡責地履行監督職責，切實維護公司和全體股東的利益，促進公司持續健康發展。

1. 加強理論武裝，強化理論學習

- (1) 深入學習習近平新時代中國特色社會主義思想和黨的二十大精神，學習貫徹中央經濟工作會議精神，落實好集團高質量發展和加快建設世界一流企業的具體要求，堅持學思用貫通，自覺將政治理論學習融入到實際工作中，將學習成效轉化為推動公司高質量發展的實際行動，充分發揮監事的監督履職能力。
- (2) 學習新修訂的《公司法》，研究《公司法》修訂後監事會在公司治理體系中的新變化新要求，做好專題調研，研究制定監事監督的措施，履行好監事職責。

三. 2024年監事會工作方向(續)

2. 拓展監督範圍，增強監督實效。將監事監督有機融入公司生產經營管理各方面全過程。對公司重大決策，生產經營、財務管理、投融資事項、內控管理、風險管控等開展全方位的監督，充分發揮監事會監督作用，促進公司決策科學化、防範風險常態化。
3. 突出職責定位，創新監督方式。堅持日常監督與專項監督相結合，充分發揮監事會在健全法人治理結構，維護國有資產權益等方面的重要作用。
4. 夯實監督基礎，加強隊伍建設。按照國資委等上級部門要求，適時參加相關部門和院校組織的提升監督履職方面的培訓，落實好新《公司法》頒佈後的監事監督方式轉變、職能職責變化的新要求，持續增強監督的效能。

東方電氣股份有限公司監事會

2024年3月27日

一. 公司治理相關情況說明

公司嚴格按照《公司法》《證券法》、中國證監會有關法律法規、及上交所與聯交所上市規則的要求，不斷完善公司法人治理結構，規範公司運作。公司股東大會、董事會、監事會和經理層權責法定、權責透明、協調運轉、有效制衡。

根據聯交所和上交所、中國證監會等監管機構的要求，以公司章程為核心，建立了完善的治理制度，主要包括《股東大會議事規則》《董事會議事規則》《監事會議事規則》《董事會薪酬與考核委員會工作規則》《提名委員會工作規則》《審計與審核委員會工作規則》《風險與合規管理委員會工作規則》《戰略發展委員會工作規則》等。為進一步規範內幕信息管理行為，加強內幕信息保密工作，公司制定了《內幕信息知情人登記管理規定》並遵照執行，切實維護了公司信息披露的公開、公平和公正。

報告期內公司治理的主要方面如下：

1. 關於股東與股東大會

公司能夠平等對待所有股東，充分尊重和維護股東利益，特別是中小股東享有的地位和充分行使自己的權利，保護其合法權益。確保股東對法律、行政法規所規定的公司重大事項享有知情權和參與決策權。公司嚴格按照《公司章程》《股東大會議事規則》的相關規定和程序召集、召開股東大會，對關聯交易的表決，按照有關規定採取相關人員迴避，做到公開、公平、公正。報告期內，公司召開了5次股東大會，經律師現場見證並出具法律意見書。

2. 關於董事與董事會

截至本年報日期，公司第十屆董事會現由8名董事組成，其中獨立非執行董事3名，董事會下設戰略發展委員會、審計與審核委員會、薪酬與考核委員會、提名委員會、風險與合規管理委員會。

一. 公司治理相關情況說明(續)

2. 關於董事與董事會(續)

公司全體董事熟悉有關法律、法規，了解責任、權利和義務，對所議事項能夠充分表達意見，從公司和全體股東利益出發，忠實、誠信、勤勉地履行職責。公司嚴格按照法定程序組織、召開董事會會議。報告期內，公司共召開了11次董事會會議。

3. 關於監事和監事會

公司第十屆監事會現由3名監事組成，其中2名股東代表監事和1名職工代表監事。公司監事會堅持對全體股東負責，按照《公司法》《證券法》《公司章程》和《監事會議事規則》的規定，對依法運作情況、財務情況、投資情況等進行監督檢查，切實維護公司和全體股東的利益。報告期內，公司共召開了7次監事會會議。

4. 關於相關利益者

公司能夠充分尊重和維護利益相關者的合法權益，同時十分重視社會責任，力求實現股東、員工、社會等各方利益的協調平衡，並推動公司持續健康發展。

二. 報告期內對高級管理人員的考評機制，以及激勵機制的建立、實施情況

公司對高級管理人員實行任期制和契約化管理，高級管理人員的報酬根據公司經營業績、個人崗位職責、年度崗位績效考核結果、任期業績考核結果等確定。

三. 是否披露內部控制自我評價報告

詳見公司在聯交所網站披露的海外監管公告《2023年度內部控制評價報告》。

四. 內部控制審計報告的相關情況說明

詳見公司在聯交所網站披露的海外監管公告《2023年度內部控制審計報告》。

五. 企業管治報告

企業管治常規

本公司一直致力於公司規範運作，通過從嚴實踐企業管治，提升本公司之間責性及透明度，從而為股東帶來更大回報。董事會深信，保持良好公司管治機制，採納國際先進水平的公司管治模式是本公司保障股東權益、提升企業價值、制定業務策略及政策、使本公司成為具有國際競爭力企業的必要條件之一。

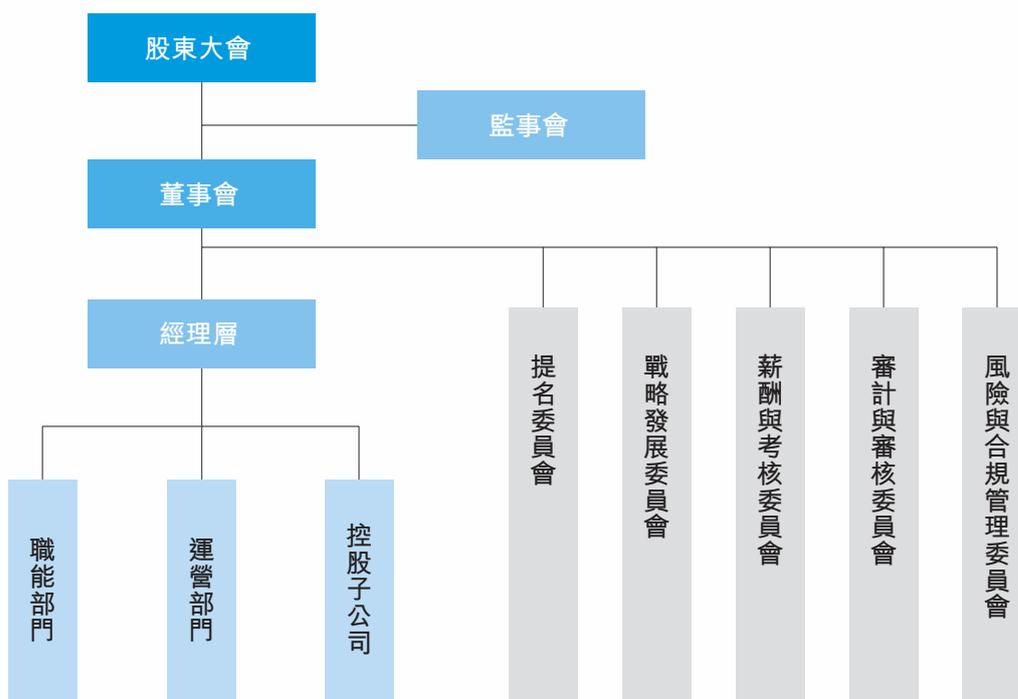
本公司採用《香港上市規則》附錄C1之《企業管治守則》(「《企業管治守則》」)所載之所有適用守則條文，董事認為，報告期內，本公司已遵守《企業管治守則》所載之所有適用守則條文。

本公司有關公司治理的文件包括《公司章程》、《股東大會議事規則》、《董事會議事規則》、《監事會議事規則》、《董事會專業委員會工作條例》、《總裁工作條例》等。力求達到最高企業管治水平，本公司董事會設立了五個專門委員會分別是：提名委員會、戰略發展委員會、薪酬與考核委員會、審計與審核委員會及風險與合規管理委員會。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

本公司法人治理結構見下圖：



五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

1. 股東大會

股東大會是公司的最高權力機構，依法行使職權，決定公司重大事項。每年的年度股東大會或臨時股東大會為董事會與公司股東提供直接溝通的渠道。因此，本公司高度重視股東大會，於股東會議召開前發出會議通知，要求所有董事及高級管理人員盡量出席。本公司鼓勵所有股東出席股東大會，並歡迎股東於會議上發言。公司2023年股東大會情況如下：

會議屆次	召開日期	會議議案名稱	決議情況	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期
2023年第一次臨時股東大會	2023年2月24日	大會以特別決議方式審議如下議案：		www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2023年2月25日
		1. 審議及批准回購註銷部份限制性股票的議案	通過		
2023年第一次A股類別股東會議	2023年2月24日	大會以普通決議方式審議如下議案：		www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2023年2月25日
		2. 選舉宋致遠為本公司第十屆董事會成員的議案	通過		
2023年第一次A股類別股東會議	2023年2月24日	大會以特別決議方式審議如下議案：		www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2023年2月25日
		1. 審議及批准回購註銷部份限制性股票的議案	通過		

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

1. 股東大會(續)

會議屆次	召開日期	會議議案名稱	決議情況	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期
2023年第一次H股類別股東會議	2023年2月24日	大會以特別決議方式審議如下議案： 1. 審議及批准回購註銷部份限制性股票的議案	通過	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2023年2月25日
2023年第二次臨時股東大會	2023年3月30日	大會以普通決議方式審議如下議案： 1. 選舉梁朔為本公司第十屆監事會成員的議案	通過	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2023年3月31日
2023年第三次臨時股東大會	2023年4月20日	大會以特別決議方式審議如下議案： 1. 審議及批准向董事會授出一般性授權以發行股份 2. 審議及批准關於本公司符合向特定對象發行A股條件的決議案 3. 審議及批准向特定對象發行A股： 3.1 本次向特定對象發行A股的種類和面值 3.2 發行方式和發行時間 3.3 特定投資者 3.4 發行價格和定價原則 3.5 擬發行的新A股數量 3.6 鎖定期安排 3.7 上市地點 3.8 滾存利潤分配安排 3.9 募集資金數量及用途 3.10 本次向特定對象發行A股的決議有效期	通過 通過 通過 通過 通過 通過 通過 通過 通過 通過 通過 通過 通過 通過 通過 通過 通過 通過 通過 通過	www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2023年4月21日

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

1. 股東大會(續)

會議屆次	召開日期	會議議案名稱	決議 情況	決議刊登的指定 網站的查詢索引	決議刊登的 披露日期
		4. 審議及批准關於向特定對象發行A股股票方案論證分析報告的決議案	通過		
		5. 審議及批准關於發行預案的決議案	通過		
		6. 審議及批准關於可行性分析報告的決議案	通過		
		7. 審議及批准本公司關於前次募集資金使用情況的專項報告的決議案	通過		
		8. 審議及批准關於向特定對象發行A股涉及關連交易的決議案	通過		
		9. 審議及批准關於東方電氣集團認購協議及其項下擬進行的建議東方電氣集團認購	通過		
		10. 審議及批准東方電氣集團資產收購協議及其項下擬進行的建議資產收購	通過		
		11. 審議及批准補償協議及其項下擬進行的交易	通過		
		12. 審議及批准關於公司向特定對象發行A股股票攤薄即期回報填補措施及相關主體承諾的決議案	通過		
		13. 審議及批准關於評估機構的獨立性、評估假設前提的合理性、評估方法與評估目的相關性以及評估定價的公允性的決議案	通過		

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

1. 股東大會(續)

會議屆次	召開日期	會議議案名稱	決議 情況	決議刊登的指定 網站的查詢索引	決議刊登的 披露日期
		14. 審議及批准關於相關公司的審計報告及評估報告的決議案	通過		
		15. 審議及批准關於提請股東大會授權董事會及其授權人士辦理向特定對象發行A股股票相關事宜的決議案	通過		
		16. 審議及批准關於本公司未來三年(2023-2025年)股東回報規劃的決議案	通過		
2022年度股東大會	2023年6月28日	大會以普通決議方式審議如下議案：		www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2023年6月29日
		1. 審議及批准本公司2022年度董事會工作報告的議案	通過		
		2. 審議及批准本公司2022年度監事會工作報告的議案	通過		
		3. 審議及批准本公司2022年年度報告的議案	通過		
		4. 審議及批准本公司2022年度利潤分配的議案	通過		
		5. 審議及批准本公司2022年度經審計的財務報告的議案	通過		
		6. 審議及批准本公司2023年財務預算和投資計劃的議案	通過		
2023年第四次臨時 股東大會	2023年10月26日	大會以普通決議方式審議如下議案：		www.sse.com.cn www.hkexnews.hk	2023年10月27日
		1. 聘請立信會計師事務所(特殊普通合夥)為本公司核數師，並授權本公司董事會釐定其薪酬	通過		

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

2. 董事會

(1) 職責分工

董事會的主要職責是在公司發展戰略、管理架構、投資及融資、計劃、財務監控等方面按照股東大會的授權行使管理決策權。報告期內，公司董事長與總裁分別由不同人士擔任，並有明確分工。董事長主持董事會的工作，檢查董事會決議的執行情況。公司總裁負責管理運作和統籌公司業務、執行董事會所制訂之策略以及做出日常決策。

(2) 組成

截止本年報日期，第十屆董事會現由8名董事組成，其中3名為獨立非執行董事，佔董事會總人數的1/3。公司3名獨立非執行董事為劉澄清先生、黃峰先生及曾道榮先生；公司其餘董事為俞培根先生、宋致遠先生、劉智全先生、張彥軍先生及孫國君先生，公司董事長為俞培根先生。本屆董事會乃本公司成立以來第十屆董事會，董事任期至2024年6月28日止。

董事會成員具有不同的行業背景，在企業管理、技術開發、財務會計、投資戰略、人力資源等方面擁有專業知識，其個人簡介載列於本年度報告董事、監事、高級管理人員和員工情況。有關董事會成員履歷請參閱本報告「董事、監事、高級管理人員和員工情況」一節。

除該章節披露外，董事會各成員之間並無任何其他重大關係(包括財務、業務、家屬或其他重大或相關的關係)。

為符合《企業管治守則》的規定，公司已為董事安排適當的責任保險，為彼等因企業活動產生之責任提供補償保險。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

2. 董事會(續)

(2) 組成(續)

本公司獨立非執行董事均熟悉上市公司董事、上市公司獨立非執行董事的權利與義務。報告期內，獨立非執行董事本着審慎負責、積極認真的態度出席董事會，並充分發揮其經驗及特長，在完善公司治理和重大決策的醞釀等方面做了大量工作，對本公司重大事項及關聯交易等有關事項發表了中肯、客觀的意見，促進了董事會決策和決策程序的科學化，切實維護了公司和廣大股東的利益。本公司三位獨立非執行董事均有在董事會轄下專業委員會擔任職務。

截止本年報日期，董事會會成員組成分析如下：

任命職位	董事(5)				獨立非執行董事(3)			
性別	男性(8)		女性(0)					
種族	漢(8)							
年齡組別	45-50歲(0)		51-55歲(4)		56-60歲(1)		61歲或以上(3)	
擔任本公司董事的年期(年)	3年以下(6)		4-6年(2)		10-12年(0)			
技能、知識及專業經驗	會計師(1)、評估師(1)、工程師(5)及企業管理人員(1)							
教育背景	博士(4)、碩士(2)及學士(2)							

註：括號內的數字為納入相關類別的董事人數。

(3) 董事會成員多元化政策

董事會已授權提名委員會負責制訂一系列多元化範疇基準，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、專業經驗、技能、知識及服務任期，以及檢討及監察董事會成員的多元化的成效。董事會已採納董事會成員多元化政策。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

2. 董事會(續)

(3) 董事會成員多元化政策(續)

為實施董事會成員多元化政策，本公司採納了以下可衡量的目標：

- 至少一名董事會成員應為女性；
- 至少三分之一的董事會成員應為獨立非執行董事；及
- 至少一名董事會成員應獲得會計或其他專業資格。

根據董事會多元化政策，本公司旨在委任至少一名女性董事。董事會致力於提高董事會的多元化，並將在2024年12月31日前實現上述目標。

本公司重視集團各個層級的性別多元化。截至本年度報告日，本集團包括董事會由8名男性組成(男性佔100%；女性佔0%)。本集團高級管理人員共8名，8名為男性(佔100%)，0名為女性(佔0%)。

董事會及提名委員會已檢討董事會多元化政策的實施及有效性，並認為其於截至二零二三年十二月三十一日止年度屬有效。

有關本集團性別比例的更多詳情及相關數據可參閱本公司環境、社會及管治報告。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

2. 董事會(續)

(4) 企業管治職能

董事會應負責履行以下職權範圍所載的企業管治職能：

制定及檢討公司的企業管治政策及常規；

檢討及監察董事及高管人員的培訓及持續專業發展；

檢討及監察公司在遵守法律及監管規定方面的政策及常規；及制定、檢討及監察僱員及董事的操守準則及合規守則；及

檢討公司遵守企業管治守則的情況及在《企業管治報告》內的披露。

(5) 董事

董事選舉

董事由股東大會選舉或更換，董事選舉實行累積投票制度。董事候選人可由公司董事會或監事會提名、單獨或合併持有公司已發行股份1%以上的股東提名。除獨立非執行董事外，董事任期三年，任期屆滿，可連選連任。獨立非執行董事由與公司管理人員及主要股東無任何關聯關係的人士擔任，連任時間不得超過兩屆。

董事責任及職責

所有董事均能通過董事會秘書及時獲得上市公司董事必須遵守的法定、監管及其他持續責任的相關資料及最新動向，以確保其能了解應盡之職責，保證董事會的程序得以貫徹執行以及適用的法律法規得以恰當遵守。本公司擁有可執行且有效的機制，以確保董事會可獲得獨立的觀點和意見。本公司董事和董事會專業委員會有權根據行使職權、履行職責或業務的需要聘請獨立專業機構為其服務，由此發生的合理費用由本公司承擔。報告期內，董事會已審查董事會獨立性評估機制，認為該機制的實施是有效的。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

2. 董事會(續)

(5) 董事(續)

董事責任及職責(續)

本公司嚴格遵守國內及香港兩地監管機構對於董事進行證券交易的有關約束條款，並始終堅持條款從嚴的原則。

董事及監事的證券交易

公司就董事及監事進行的證券交易，已經採納標準守則作為董事及監事的標準行為守則。在向所有董事及監事作出特定查詢後，公司確認截至2023年12月31日止，公司董事及監事已遵守《標準守則》所訂定有關董事及監事進行證券交易的標準。

公司確認其已經根據《上市規則》第3.13條收到每名獨立非執行董事就其獨立性而作出的週年確認函。公司認為所有獨立非執行董事皆符合《上市規則》有關獨立性指引之規定，並根據該指引條文屬獨立人士。

董事服務合約

根據公司章程，董事由股東大會選舉產生，董事任期為期三年。公司已與第十屆董事會全體董事分別簽署《董事服務合約》。各董事與公司並無簽訂任何公司不可於一年內提出終止而無須賠償(除法定賠償外)之服務合約。董事委任期限(包括非執行董事)，請參閱本年報「董事、監事、高級管理人員和員工之情況」一節。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

2. 董事會(續)

(6) 董事會會議

報告期內，公司共舉行了11次董事會會議，董事會會議審議的事項其中包括：

- 財務業績公佈；
- 聘任公司高級管理人員；
- 公司內部機構設置事宜；
- 回購註銷部分限制性股票事宜；
- 公司治理相關制度；及
- 參股投資事項。

董事參加董事會和股東大會的情況

董事姓名	是否獨立董事	本年應參加董事會次數	親自出席次數	參加董事會情況			是否連續兩次未親自參加會議	參加股東大會情況 出席股東大會的次數
				以通訊方式參加次數	委託出席次數	缺席次數		
俞培根	否	11	5	5	1	0	否	2
徐鵬	否	1	0	0	1	0	否	0
宋致遠	否	9	5	4	0	0	否	2
劉智全	否	11	5	5	1	0	否	0
張繼烈	否	11	5	5	1	0	否	1
張彥軍	否	11	4	5	2	0	否	1
劉澄清	是	11	5	5	1	0	否	1
黃峰	是	11	6	5	0	0	否	2
馬永強	是	11	6	5	0	0	否	1
曾道榮	是	0	0	0	0	0	否	0

註：

1. 徐鵬已於2023年2月辭去公司董事、總裁職務；
2. 宋致遠於2023年2月選為公司董事；
3. 張繼烈已於2024年1月退休離任；
4. 馬永強已於2023年12月辭去公司獨立董事職務，2024年2月不再履行獨立董事職責；
5. 曾道榮於2024年2月聘為公司獨立董事。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

2. 董事會(續)

(6) 董事會會議(續)

年內召開董事會會議次數	11
其中：現場會議次數	6
通訊方式召開會議次數	5
現場結合通訊方式召開會議次數	0

未能親自出席會議的董事均委託其他董事出席及表決。

報告期內，公司獨立非執行董事未對公司本年度的董事會議案及其他非董事會議案事項提出異議。

3. 董事會專門委員會

董事會已成立五個專門委員會，各委員會具備界定之職權範圍，以監察公司個別範疇的事務。

(1) 審計與審核委員會

審計與審核委員會的主要職責是：

- ① 監督及評估外部審計機構工作，提議聘請或更換外部審計機構；
- ② 指導內部審計工作，監督公司的內部審計制度及其實施；
- ③ 審核公司的財務信息及其披露，在向董事會提交中期及全年財務報表前先行審閱；
- ④ 協調管理層、內部審計部門及相關部門與外部審計機構的溝通；
- ⑤ 審查公司的內控制度、評估內部控制的有效性；
- ⑥ 審查公司的重大關聯交易情況；
- ⑦ 審閱外聘核數師致管理層的函件及管理層的回應；
- ⑧ 公司董事會授予的其他事宜及相關法律、法規、規範性文件中涉及的其他事項。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

3. 董事會專門委員會(續)

(1) 審計與審核委員會(續)

於報告期內，本公司第十屆董事會審計與審核委員會成員為獨立非執行董事馬永強先生(主席及召集人)、黃峰先生、劉登清先生。

2023年度審計與審核委員會共舉行了6次會議，主要審議通過《公司2023年全面預算的議案》《公司2022年度財務決算報告的議案》《公司2023年第一季度財務報告(未經審計)的議案》《公司2023年半年度財務報告(未經審計)的議案》《公司2023年第三季度財務報告(未經審計)的議案》等議案。

審計與審核委員會成員名單及會議出席情況

姓名	職務	2023年 應出席會議次數	實際出席 會議次數
馬永強	委員會主席及召集人	6	6
劉登清	委員會委員	6	6
黃 峰	委員會委員	6	6

註： 2024年2月5日，經董事會審議通過，審計與審核委員會人員調整為曾道榮(主席及召集人)、劉登清、黃峰。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

3. 董事會專門委員會(續)

(2) 戰略發展委員會

戰略發展委員會的主要職責是：

- ① 對公司中長期發展戰略規劃進行研究並提出建議；
- ② 對公司章程規定須經董事會批准的重大投資融資議案進行研究並提出建議；
- ③ 對公司章程規定須經董事會批准的重大資本運作、資產經營項目進行研究並提出建議；
- ④ 對其他影響公司發展的重大事項進行研究並提出建議；
- ⑤ 對以上事項的實施進行檢查、評估，並對檢查、評估結果提出書面意見；
- ⑥ 董事會授權的其他事宜。

本公司第十屆董事會戰略發展委員會成員為董事長俞培根先生(主席及召集人)、董事徐鵬先生(徐鵬先生於2023年2月辭去戰略發展委員會委員職務)、張繼烈先生(張繼烈先生已於2024年1月辭任戰略發展委員會委員職務)、張彥軍先生、獨立非執行董事黃峰先生。

2023年度戰略發展委員會共舉行了4次會議，主要審議通過《東方鍋爐向東方氫能增資以及東方氫能增資擴股項目的議案》《公司2023年度債券發行總體方案的議案》等議案。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

3. 董事會專門委員會(續)

(2) 戰略發展委員會(續)

戰略發展委員會成員名單及會議出席情況

姓名	職務	2023年 應出席會議次數	實際出席 會議次數
俞培根	委員會主席及召集人	4	4
徐鵬	委員會委員	1	1
張繼烈	委員會委員	4	4
張彥軍	委員會委員	4	4
黃 峰	委員會委員	4	4

註： 2024年2月5日，經董事會審議通過，戰略發展委員會人員調整為俞培根(主席及召集人)、孫國君、張彥軍、黃峰。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

3. 董事會專門委員會(續)

(3) 薪酬與考核委員會

薪酬與考核委員會主要職責是：

- ① 根據董事及高管人員工作範圍、職責、重要性以及其他相關企業相關崗位的薪酬水平制定薪酬計劃或方案；
- ② 就公司董事及高管人員的全體薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度的程序制訂薪酬政策，向董事會提出建議；
- ③ 因應董事會所訂企業方針及目標而檢討及批准管理層的薪酬建議；
- ④ 就獨立非執行董事的薪酬向董事會提出建議；
- ⑤ 考慮同類公司支付的薪酬、須付出的時間及職責以及集團內其他職位的僱用條件；
- ⑥ 審查董事及高管人員的履行職責的情況並對其進行年度績效考評；
- ⑦ 檢討及批准向非獨立董事及高級管理人員就其喪失或終止職務或委任而須支付的賠償，以確保該等賠償與合約條款一致；若未能與合約條款一致，賠償亦須公平合理，不致過多；
- ⑧ 檢討及批准因董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排，以確保該等安排與合約條款一致；若未能與合約條款一致，有關賠償亦須合理適當；
- ⑨ 負責對公司薪酬制度執行情況進行監督；
- ⑩ 董事會授權的其他事宜。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

3. 董事會專門委員會(續)

(3) 薪酬與考核委員會(續)

於報告期內，本公司第十屆董事會薪酬與考核委員會成員為獨立非執行董事黃峰先生(主席及召集人)、劉登清先生、馬永強先生。

2023年度薪酬與考核委員會共舉行了2次會議，主要審議了《公司高管人員2022年業績考核和2021-2022年任期考核結果建議方案的議案》《公司高管人員2023-2025年任期制和契約化管理建議方案的議案》《核定兌現公司高管人員2022年度薪酬及2021-2022年任期激勵的議案》《公司2019年A股限制性股票激勵計劃預留股份解除限售的議案》等議案。

薪酬與考核委員會成員名單及會議出席情況

姓名	職務	2023年 應出席會議次數	實際出席 會議次數
黃 峰	委員會主席	2	2
劉登清	委員會委員	2	2
馬永強	委員會委員	2	2

註： 2024年2月5日，經董事會審議通過，薪酬與考核委員會人員調整為黃峰(主席及召集人)、劉登清、曾道榮。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

3. 董事會專門委員會(續)

(4) 風險與合規管理委員會

風險與合規管理委員會的主要職責是：

- ① 向董事會提交《全面風險管理年度報告》；
- ② 審議風險管理策略和重大風險管理解決方案；
- ③ 審議重大決策、重大風險、重大事件和重要業務流程的判斷標準或判斷機制，以及重大決策的風險評估報告；
- ④ 審議內部審計部門提交的風險管理監督評價審計綜合報告；
- ⑤ 審議風險管理組織機構設置及其職責方案；
- ⑥ 董事會賦予的其他職責。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

3. 董事會專門委員會(續)

(4) 風險與合規管理委員會(續)

於報告期內，本公司第十屆董事會風險與合規管理委員會成員為董事長俞培根先生(主席及召集人)、獨立非執行董事黃峰先生、劉登清先生、馬永強先生。

2023年度風險與合規管理委員會共舉行了2次會議，會議審議通過《公司2022年度內控體系建設工作情況報告的議案》《公司2022年度內部控制評價報告及內控審計報告的議案》《修訂股份公司〈內控風險合規管理辦法〉的議案》，同意提交至公司董事會審議。

風險與合規管理委員會成員名單及會議出席情況

姓名	職務	2023年 應出席會議次數	實際出席 會議次數
俞培根	委員會主席	2	2
劉智全	委員會委員	2	2
劉登清	委員會委員	2	2
黃 峰	委員會委員	2	2
馬永強	委員會委員	2	2

備註：2024年2月5日，經董事會審議通過，風險與合規管理委員會人員調整為俞培根(主席)、劉智全、劉登清、黃峰、曾道榮。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

3. 董事會專門委員會(續)

(5) 提名委員會

提名委員會的主要職責是：

- ① 根據公司經營活動情況、資產規模和股權結構至少每年檢討董事會及高級管理人員的架構、人數的組成及成員的多元化(包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、民族、技能、知識、服務任期及經驗方面)，並就任何為配合公司的策略而擬對董事會作出的變動提出建議；
- ② 研究董事、高管人員的選擇標準和程序，並向董事會提出建議；
- ③ 對董事候選人和高管人選任職資格進行審查並提出建議；
- ④ 訂立提名董事的政策，物色具備合適資格可擔任董事的人士，並挑選提名有關人士出任董事或就此向董事會提供意見。委員會物色合適人士時，應考慮有關人士長處、並以客觀條件充分顧及董事會成員多元化的裨益；
- ⑤ 評核獨立非執行董事的獨立性；
- ⑥ 檢查董事會多元化政策的執行並在適當情況下檢討董事會成員的多元化政策及檢討董事會為執行董事會成員多元化政策而制定的可計量目標和達標進度向董事會提出建議；
- ⑦ 因應公司的企業策略及日後需要的技能、知識、經驗及多元化組合就董事委任或重新委任及董事(尤其是董事長及公司總裁)繼任計劃向董事會提出建議；
- ⑧ 董事會授權的其他事宜。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

3. 董事會專門委員會(續)

(5) 提名委員會(續)

提名委員會物色合適人選時，考慮(i)有關人士長處、(ii)客觀條件充分顧及董事會成員多元化政策、以及(iii)公司的企業策略及日後需要的技能、知識及經驗等因素向董事會提出建議。

公司董事及高級管理人員的提名程序

1. 公司董事由有提名權利的人員或組織提出建議名單，經提名委員會進行審查之後提交董事會審議，通過後再提交本公司股東大會審議。
2. 公司總裁、董事會秘書、其他高級管理人員由有提名權利的人員或組織提出建議名單，經提名委員會審查後提交董事會審議。

對董事、高級管理人員候選人的審查程序

1. 提名委員會可要求公司相關部門提供或自行搜集候選人的職業、學歷、職稱、詳細工作經歷、全部兼職等情況形成書面材料。
2. 召開提名委員會會議，根據董事、高級管理人員的任職條件對候選人進行資格審查，以提案形式明確選任意見、建議。
3. 根據董事會決定或回饋意見進行其他相關工作。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

3. 董事會專門委員會(續)

(5) 提名委員會(續)

於報告期內，本公司第十屆董事會提名委員會成員為獨立非執行董事劉澄清先生(主席及召集人)、黃峰先生、馬永強先生。

2023年度提名委員會共舉行3次會議，審議通過《關於聘任總會計師的議案》《關於控股股東提名宋致遠為董事候選人的議案》《關於聘任股份公司董事會秘書的議案》《關於聘任王軍為公司副總裁的議案》《關於聘任李建華為公司副總裁的議案》。

提名委員會成員名單及會議出席情況

姓名	職務	2023年	實際出席
		應出席會議次數	會議次數
劉澄清	委員會主席	3	3
黃 峰	委員會委員	3	3
馬永強	委員會委員	3	3

註： 2024年2月5日，經董事會審議通過，提名委員會人員調整為劉澄清(主席及召集人)、黃峰、曾道榮。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

4. 管理層職責

本公司管理層根據公司章程賦予的職權，主要履行以下職責：

- (1) 主持公司的生產經營管理工作，組織實施董事會決議，並向董事會報告工作；
- (2) 組織實施公司年度經營計劃和投資方案；
- (3) 提出公司的發展規劃、年度生產經營計劃、年度財務預決算方案、稅後利潤分配方案和虧損彌補方案；
- (4) 擬訂公司內部管理機構設置方案；
- (5) 擬訂公司的基本管理制度；
- (6) 制定公司的基本規章；
- (7) 提請聘任或者解聘公司高級副總裁、副總裁、總會計師及其他高級管理人員；
- (8) 任免和調配除應由董事會聘任或者解聘以外的管理人員和工作人員(章程另有規定的除外)；
- (9) 決定對公司職工的獎懲、升降級、加減薪、聘任、解聘、辭退；
- (10) 在董事會授權範圍內代表公司對外處理重要業務。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

5. 董事會秘書、公司秘書

公司設董事會秘書，由董事會委任。董事會秘書為公司的高級管理人員，董事會秘書履行如下職責：

- (1) 負責公司信息對外公佈，協調公司信息披露事務，組織制定公司信息披露事務管理制度，督促公司和相關信息披露義務人遵守信息披露相關規定；
- (2) 負責投資者關係管理，協調公司與證券監管機構、投資者、證券服務機構、媒體等之間的信息溝通；
- (3) 組織籌備董事會會議和股東大會會議，參加股東大會會議、董事會會議、監事會會議及高級管理人員相關會議，負責董事會會議記錄工作並簽字；
- (4) 負責公司信息披露的保密工作，在未公開重大信息泄露時，及時向證券交易所報告並披露；
- (5) 關注媒體報道並主動求證報道的真實性，督促公司董事會及時回覆證券交易所問詢；
- (6) 組織公司董事、監事和高級管理人員進行相關法律、行政法規等的培訓，協助前述人員了解各自在信息披露中的職責；
- (7) 知悉公司董事、監事和高級管理人員違反法律、行政法規、部門規章、其他規範性文件、證券交易所所有關規定和公司章程等，或公司作出或可能作出違反相關規定的決策時，應當提醒相關人員，並及時向中國證監會和證券交易所報告；
- (8) 負責公司股權管理事務，保管公司董事、監事、高級管理人員、控股股東及其董事、監事、高級管理人員持有本公司股份的資料，並負責披露公司董事、監事、高級管理人員持股變動情況；
- (9) 《公司法》、中國證監會和證券交易所要求履行的其他職責。

於2023年3月13日，龔丹先生因達到法定退休年齡，不再擔任本公司董事會秘書；董事會同時宣佈，經本公司董事會提名委員會提名，於董事會十屆二十四次會議上，董事會同意聘任馮勇先生為本公司董事會秘書，並於即日生效。自2023年6月7日起，馮勇先生及蘇嘉敏女士獲委任為本公司聯席公司秘書。

於報告期內，馮勇先生及蘇嘉敏女士均已確認各自已接受不少於15小時的相關專業培訓。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

6. 董事、監事及高級管理人員參加培訓及持續專業發展情況

於報告期內，公司對所有董事(包括俞培根先生、徐鵬先生(徐鵬先生於2023年2月辭去董事職務)、宋致遠先生、劉智全先生、張繼烈先生(張繼烈先生於2024年1月辭去董事職務)、張彥軍先生、黃峰先生、劉澄清先生、馬永強先生(馬永強先生於2024年2月不再履行獨立董事職責))、監事(包括王志文先生、胡衛東先生、梁朔女士)及高級管理人員提供參加上交所、證監局、上市公司協會等機構的專項培訓渠道；編發培訓資料等，更新其知識及技能，以確保其繼續在具備全面資訊及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。

孫國君先生於2024年2月5日當選為董事，於2024年1月29日取得上市規則第3.09D條所提述的法律意見，並確認其了解作為董事的義務。曾道榮先生於2024年2月5日當選為獨立非執行董事，於2024年1月31日取得上市規則第3.09D條所提述的法律意見，並確認其了解作為董事的義務。

7. 信息披露和投資者關係

董事會秘書和證券事務代表負責公司的信息披露和投資者關係管理工作。在信息披露方面，為了讓投資者了解公司的經營情況，公司精心組織、周密安排，加強信息披露工作的協調，分析並找出披露的重、難點，與監管部門進行有效溝通，按要求完成了披露工作。2023年度，公司在內地和香港共完成373份信息披露，涵蓋定期報告和臨時公告等幾個方面。

在投資者關係管理方面，公司組織投資者對重點問題進行研討，分析資本市場動態和公司運行狀態，及時了解投資者對東方電氣的看法，從而能夠有的放矢做好與投資者溝通，提升交流質量。公司進一步規範接待安排流程，並使之標準化、專業化。本公司設有的主要溝通方式有：股東大會、業績說明會、路演、現場接待投資者來訪、上證e互動、電話會議、公司網站和電子郵箱、傳真及電話等，讓股東表達意見或行使權利。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

8. 董事及核數師就賬目之責任

所有董事均確認就編製本集團截至2023年12月31日止年度賬目的責任。

公司的核數師立信會計師事務所(特殊普通合伙)已於截至2023年12月31日止年度按中國會計準則編製的財務報表的核數師報告中確認彼等的申報責任。

9. 公司章程文件的重大變動

報告期內，公司章程並未發生任何變化。

10. 內部監控

公司設立了有效的風險與合規管理及內部控制系統，其旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險。公司董事會轄下的風險與合規管理委員會，主要負責審議公司風險管理策略和重大風險管理方案、以及重大風險決策評估，並向董事會報告。

董事會負責公司及其附屬公司風險管理及內部監控系統及檢討其效果。董事會透過與高級管理人員、內部審核團隊及外聘核數師進行討論的方式及內部審核團隊所呈交之報告，來評估及檢討風險管理及內部監控系統之有效性。內部審核團隊定期按其審核計劃檢討所有重要的監控，包括財務監控、營運及合規監控，以及風險管理功能，並向董事會匯報其審查結果及提供改善公司內部監控之建議。審計與審核委員會已在審計與審核委員會會議上考慮外聘核數師提出之建議。公司聘請了立信會計師事務所對公司截至2023年12月31日財務報告內部控制的有效性進行了審計，並出具了無保留意見的內部控制審核報告。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

10. 內部監控(續)

年內，董事會對公司及其附屬公司之風險管理(包括環境、社會及管治風險)及內部監控系統之有效性進行檢討，並未發現有違反法律法規和規章制度，或在合規監控及風險管理方面存在重大失誤。董事會認為該等系統是有效及足夠。董事會參考審計與審核委員會、管理層以及內部審核團隊和外聘核數師之評價，從而對內部監控之效益作出評估。年度檢討亦考慮到集團在會計及財務匯報職能方面的資源、員工資歷及經驗是否足夠，以及員工所接受的培訓課程及有關預算是否充足。

截至2023年12月31日止年度，根據審計與審核委員會、高級管理人員及內部審核團隊作出之評估，董事會經已檢討公司及其附屬公司的風險管理及內部監控系統。

報告期內的內部控制制度建設及實施情況

報告期內，公司嚴格執行《企業內部控制基本規範》《企業內部控制應用指引》以及證監會對上市公司內控的相關規定，以「強內控、防風險、促合規」為目標，不斷健全內控制度體系，修訂完善公司內部控制管理制度，對內部控制工作制定基本規範。規範規章制度管理要求，修訂公司《經營類規章制度管理辦法》，優化制度修編流程，提高決策效率，健全公司制度體系，全年完成94項經營類規章制度修編工作，其中新編47項，修訂47項。同時，開展公司內控制度體系自查整改提升工作，組織各企業開展內控制度缺陷排查，開展股本本級規章制度運行情況檢查，形成整改提升報告，持續優化完善制度體系。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

10. 內部監控(續)

報告期內對子公司的管理控制情況

根據《中華人民共和國公司法》《中華人民共和國證券法》《上海證券交易所股票上市規則》《上海證券交易所上市公司內部控制指引》等法律、法規、規章及《公司章程》的有關規定，公司修訂了《「三重一大」及重要事項決策管理規定》，進一步健全完善治理主體權責邊界，修訂了《董事會授權管理辦法》，動態優化授權事項清單。開展了子企業「三重一大」決策制度檢查，提出共性問題清單，指導主要二級企業完成制度修訂，著力解決決策事項「上下一般粗」問題。同時，依據《母子公司主要決策事項權責劃分管理規定》《子公司股東會及董事會運行管理辦法》等相關管控制度，通過委派董監事、對子企業實施考核評價等方式，加強對子公司的管理控制，規範公司內部運作機制，維護公司和投資者合法權益，促進公司健康發展。

- 一 是通過全面預算、經營計劃、組織人事及任期制契約化考核等方式對各子公司經營管理進行整體管控。
- 二 是通過公司統一會計制度，對子公司財務管理實行統一協調、分級管理，由公司財務部對控股子公司的會計核算和財務管理等方面實施指導、監督。
- 三 是不斷健全完善中國特色現代企業制度和治理管控體系，公司指導和督促子公司加強董事會建設，建立子企業專職董事隊伍，配齊建強子企業董事會，實現外部董事佔多數，並落實董事會職權，通過委派股東代表、專職董事參與子公司的經營決策活動，實現對子企業的治理型管控。
- 四 是建立重大事項報告制度，相關部門及子企業及時向公司負責人報告重大業務事項、重大財務事項以及其他可能對公司股票及其衍生品種交易價格產生重大影響的信息。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

11. 股息

(1) 股息政策

公司已在《公司章程》中明確了現金分紅政策，規定：公司當年實現的歸屬於上市公司股東的淨利潤為正數且當年末累計可分配利潤為正數時，可以現金的方式分配股利，公司在未分配利潤為正數的情況下，最近三年以現金方式累計分配的利潤不少於最近三年實現的年均可分配利潤的百分之三十。

(2) 公司近三年(含報告期)的普通股股利分配方案或預案、資本公積金轉增股本方案或預案

2021年度利潤分配方案：經大華會計師事務所(特殊普通合夥)審計，公司2021年度實現歸屬於母公司所有者的淨利潤2,289,036,817.45元，母公司實現淨利潤1,141,407,059.53元。公司以方案實施前的公司總股本3,118,807,797股為基數，每10股派發現金股利2.3元(含稅)，共計派發現金股利717,325,793.31元。無資本公積金轉增及派送股票股利。

2022年度利潤分配方案：經大華會計師事務所(特殊普通合夥)審計，公司2022年度實現歸屬於母公司所有者的淨利潤2,854,650,575.05元，母公司實現淨利潤1,145,716,562.34元。公司擬以年報披露日的公司總股本3,118,533,797股為基數，每10股派發現金股利3.35元(含稅)，共計派發現金股利1,044,708,822.00元。無資本公積金轉增及派送股票股利。

2023年度利潤分配方案：經立信會計師事務所(特殊普通合夥)審計，公司2023年度實現歸屬於母公司所有者的淨利潤3,550,393,576.32元，母公司實現淨利潤1,308,482,494.47元。公司擬以年報披露日的公司總股本3,117,499,457股為基數，每10股派發現金股利4.75元(含稅)，共計派發現金股利1,480,812,242.08元，佔2023年合併報表歸母淨利潤的41.71%。無資本公積金轉增及派送股票股利。該預案尚需提交2023年年度股東大會審議批准。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

11. 股息(續)

(2) 公司近三年(含報告期)的普通股股利分配方案或預案、資本公積金轉增股本方案或預案(續)

該項派息建議須經股東於股東週年大會(「股東週年大會」)上批准。如獲批准，預計末期股息將於2024年7月26日前後支付本公司股東名冊的股東。應支付予本公司H股股東之股息將以港元支付。應付港元金額將按股東週年大會宣佈派發末期股息(如獲批准)前一個公曆星期中國人民銀行公佈之人民幣兌換港元匯率中間價的平均值計算。

單位：元 幣種：人民幣

分紅年度	每10股送紅股數 (股)	每10股派息數 (含稅) (元)	每10股轉增數 (股)	現金分紅的 數額(含稅)	分紅年度合併	佔合併報表中
					報表中歸屬於 上市公司普通股 股東的淨利潤	歸屬於上市公司 普通股股東的 淨利潤的比率 (%)
2023年	0	4.75	0	1,480,812,242.08	3,550,393,576.32	41.71
2022年	0	3.35	0	1,044,708,822.00	2,854,650,575.05	36.60
2021年	0	2.30	0	717,370,259.90	2,289,036,817.45	31.34

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

11. 股息(續)

(3) 代扣代繳股息的企業所得稅或個人所得稅

代扣代繳所得稅

代扣代繳境外非居民企業股東企業所得稅

根據國家稅務總局發出的《中華人民共和國企業所得稅法》、《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》及《關於中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發股息代扣代繳企業所得稅有關問題的通知》(國稅函[2008]897號)的規定，中國居民企業向境外H股非居民企業股東派發2008年及以後股息時，統一按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。

根據財政部、國家稅務總局、中國證監會《關於滬港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2014]81號)的規定，對內地企業投資者通過滬港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，H股公司不代扣代繳股息紅利所得稅款，由企業自行申報繳納。其中，內地居民企業連續持有H股滿12個月取得的股息紅利所得，依法免徵企業所得稅。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

11. 股息(續)

(3) 代扣代繳股息的企業所得稅或個人所得稅(續)

代扣代繳所得稅(續)

代扣代繳境外個人股東個人所得稅

根據《國家稅務總局關於國稅發[1993]045號文件廢止後有關個人所得稅徵管問題的通知》(國稅函[2011]348號)規定，境外居民個人股東從境內非外商投資企業在香港發行股票取得的股息紅利所得，應由扣繳義務人代扣並依法代繳個人所得稅。境內非外商投資企業在香港發行股票，其境外居民個人股東可根據其居民身份所屬國家與中國簽署的稅收協議及內地和香港(澳門)間稅收安排的規定，享受相關稅收優惠。根據相關稅收協議及稅收安排規定的相關股息稅率一般為10%，為簡化稅收徵管，在香港發行股票的境內非外商投資企業派發股息紅利時，一般可按10%稅率扣繳個人所得稅，無需辦理申請事宜。對股息稅率不屬10%的情況，按以下規定辦理：(1)低於10%稅率的協議國家居民，扣繳義務人可代為辦理享受有關協議待遇申請，經主管稅務機關審核批准後，對多扣繳稅款予以退還；(2)高於10%低於20%稅率的協議國家居民，扣繳義務人派發股息紅利時應按協議實際稅率扣繳個人所得稅，無需辦理申請審批事宜；(3)沒有稅收協議國家居民及其他情況，扣繳義務人派發股息紅利時應按20%扣繳個人所得稅。

根據財政部、國家稅務總局、中國證監會《關於滬港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知》(財稅[2014]81號)的規定，對內地個人投資者通過滬港通投資香港聯交所上市H股取得的股息紅利，H股公司按照20%的稅率代扣個人所得稅。對內地證券投資基金通過滬港通投資香港聯交所上市股票取得的股息紅利所得，按照上述規定計徵個人所得稅。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

11. 股息(續)

(3) 代扣代繳股息的企業所得稅或個人所得稅(續)

代扣代繳所得稅(續)

向滬股通投資者利潤分配事宜

對於投資上交所本公司A股股票的聯交所投資者(包括企業和個人)(「滬股通投資者」)，其股息紅利將由本公司通過中國證券登記結算有限公司上海分公司向股票名義持有人賬戶以人民幣派發。本公司按照10%的稅率代扣所得稅，並向主管稅務機關辦理扣繳申報。對於滬股通投資者中屬於其他國家稅收居民且其所在國與中國簽訂的稅收協議規定股息紅利所得稅率低於10%的，企業或個人可以自行或委託代扣代繳義務人，向本公司主管稅務機關提出享受稅收協議待遇的申請，主管稅務機關審核後，按已徵稅款和根據稅收協議稅率計算的應納稅款的差額予以退稅。

滬股通投資者股權登記日、末期股息派發時間及其他安排與本公司A股股東一致。向港股通投資者利潤分配事宜對於投資香港聯交所本公司H股股票的上交所和深圳證券交易所投資者(包括企業和個人)(「港股通投資者」)，本公司已安排中國證券登記結算有限責任公司或其分公司作為港股通投資者名義持有人接收本公司派發的末期股息，並通過其登記結算系統將末期股息發放至相關港股通H股投資者。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

11. 股息(續)

(3) 代扣代繳股息的企業所得稅或個人所得稅(續)

代扣代繳所得稅(續)

向港股通投資者利潤分配事宜

港股通H股投資者的末期股息以人民幣派發。根據《關於滬港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知(財稅[2014]81號)》和《關於深港股票市場交易互聯互通機制試點有關稅收政策的通知(財稅[2016]127號)》的相關規定，對內地個人投資者通過港股通投資在香港聯交所上市的本公司H股股票取得的末期股息，本公司按照20%的稅率代扣代繳個人所得稅。對內地證券投資基金通過港股通投資在香港聯交所上市的本公司H股股票取得的末期股息，比照個人投資者徵稅。本公司對港股通內地企業投資者不代扣代繳股息所得稅款，應納稅款由企業自行申報繳納。

港股通投資者股權登記日、末期股息派發時間及其他安排與本公司H股股東一致。

倘任何人有意更改股東名冊內的股東身份，請向代名人或受託人查詢相關手續。本公司將嚴格恪守有關政府部門的相關法律及規定，並嚴格遵循本公司記錄日期的股東名冊所載數據，代扣代繳非居民企業股東的企業所得稅。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

12. 股東權利

(1) 股東權利

股東召開臨時股東大會(「臨時股東大會」)之程序

股東要求召集臨時股東大會，應當按照下列程序辦理：

- (1) 單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會，並應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律、行政法規和本章程的規定，在收到請求後10日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面反饋意見。前述持股數按股東提出書面要求日計算。
- (2) 董事會不同意召開臨時股東大會，或者在收到請求後10日內未做出反饋的，單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向監事會提議召開臨時股東大會，並應當以書面形式向監事會提出請求。
- (3) 監事會未在規定期限內發出股東大會通知的，視為監事會不召集和主持股東大會，連續90日以上單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東可以自行召集和主持。召集的程序應儘可能與董事會召集股東會議的程序相同，會議地點應當為公司所在地。
- (4) 股東決定自行召集股東大會的，須書面通知董事會，同時向公司所在地中國證監會派出機構和證券交易所備案。在股東大會決議公告前，召集普通股股東(含表決權恢復的優先股股東)持股比例不得低於10%。

監事會或召集股東應在發出股東大會通知及股東大會決議公告時，向公司所在地中國證監會派出機構和證券交易所提交有關證明材料。

- (5) 股東自行召集的股東大會，董事會和董事會秘書將予配合。董事會應當提供股權登記日的股東名冊。
- (6) 股東自行召集的股東大會，會議所必需的費用由公司承擔，並從公司欠付失職董事的款項中扣除。

五. 企業管治報告(續)

企業管治常規(續)

12. 股東權利(續)

(1) 股東權利(續)

於股東大會上提呈議案之程序

公司召開股東大會，單獨或者合併持有公司3%以上股份的股東，有權向公司提出提案。

單獨或者合計持有公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後2日內發出股東大會補充通知，公告臨時提案的內容。

股東推選某人參選董事之程序

有關推選某人參選董事之程序，請瀏覽公司網站www.dec-ltd.cn投資者關係一節於2012年6月21日登載之程序。

股東向董事會作出查詢之程序

股東可隨時透過董事會秘書以書面形式將其查詢及問題遞交董事會。董事會秘書之聯絡詳情如下：

中國四川省成都市高新西區西芯大道18號東方電氣股份有限公司董事會辦公室

傳真：028-8758 3551

電郵：dsb@dongfang.com

股東亦可在公司之股東大會上向董事會作出查詢。

13 與股東有關的政策

本公司實行股東通訊政策，確保股東的意見及關注得到適當解決。截至二零二三年十二月三十一日止，本公司已檢討股東通訊政策，並認為該政策已通過「信息披露和投資者關係」及「股東權利」各段所披露的措施而得到有效實施。

環境與社會責任

一. 環境信息情況

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其主要子公司的環保情況說明

1. 排污信息

企業名稱	主要污染物	排放方式	排放口數量	排放濃度	執行的排放標準	標準限值	排放物總量(t)	是否超標
東方電機	COD	間接排放	1	70.95mg/L	《污水綜合排放標準》(GB8978-1996)三級標準	500mg/L	69.67	否
東方電機	氨氮	間接排放	1	14.29mg/L	《污水綜合排放標準》(GB8978-1996)三級標準	-	14.03	否
東方電機	VOCS	有組織排放	12	2.49mg/m ³	《四川省固定污染源大氣揮發性有機物排放標準》DB51 2377-2017表3第二階段排氣筒揮發性有機物排放限值	60mg/m ³	3.37	否
東方汽輪機	VOCS	有組織排放	5	3.18mg/m ³	《四川省固定污染源大氣揮發性有機物排放標準》DB51 2377-2017表3第二階段排氣筒揮發性有機物排放限值	60mg/m ³	2.81	否
東方鍋爐	COD	間接排放	5	52mg/L	《污水綜合排放標準》(GB8978-1996)三級標準	500mg/L	22	否
東方鍋爐	氨氮	間接排放	5	9.45mg/L	《污水綜合排放標準》(GB8978-1996)三級標準	-	4	否
東方鍋爐	VOCS	有組織排放	12	3.41mg/m ³	《四川省固定污染源大氣揮發性有機物排放標準》DB51 2377-2017表3第二階段排氣筒揮發性有機物排放限值	60mg/m ³	2.94	否
東方凱特瑞	VOCS	有組織排放	6	2.52mg/m ³	《四川省固定污染源大氣揮發性有機物排放標準》DB51 2377-2017表3第二階段排氣筒揮發性有機物排放限值	60mg/m ³	0.71	否
東方凱特瑞	顆粒物	有組織排放	9	9mg/m ³	《大氣污染物綜合排放標準》GB16297-1996表2二級標準	120mg/m ³	1.78	否

一. 環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其主要子公司的環保情況說明(續)

2. 防治污染設施的建設和運行情況

東方電氣加強污染源頭防治，嚴把固定資產投資項目能耗、污染物排放審查關，以揮發性有機物排放治理、焊接煙塵排放治理、地下污水管網隱患整治、敏感噪聲治理、危險廢物貯存治理為防治主線，從源頭上控制污染物的產生和排放。組織所屬企業結合實際情況，開展大氣、水污染治理項目立項及設施建設。

3. 建設項目環境影響評價及其他環境保護行政許可情況

所屬企業嚴格執行建設項目環境影響評價制度，落實污染防治設施「三同時」規定，嚴格按照國家《環境保護法》《水污染防治法》《大氣污染防治法》及《排污許可管理辦法》等法律法規要求，依法持有排污許可證，並按照排污許可證的規定排放污染物。

4. 突發環境事件應急預案

東方電氣將突發環境事件納入綜合應急預案，所屬重點排污單位均制定有突發環境事件應急預案並按規定向當地環保部門備案，如發生突發環境事件，根據事件分級啓動應急準備和響應預案；所屬相關企業按照《重污染天氣重點行業應急減排措施制定技術指南(2020版)》和企業環保績效分級管控有關要求，制定了《重污染天氣應急預案》，按照當地有關部門重污染天氣預警信息，同步啓動企業應急預案，按照預警級別執行停產、減排等措施。

一. 環境信息情況(續)

(一) 屬於環境保護部門公佈的重點排污單位的公司及其主要子公司的環保情況說明(續)

5. 環境自行監測方案

重點排污單位委託第三方專業機構開展環境風險評估，制定有環境自行監測方案，按要求配置環境在線監測設備，並委託具有環境監測資質的單位按計劃開展廢水、廢氣、噪聲等環境監測工作。

6. 報告期內因環境問題受到行政處罰的情況

報告期內所屬企業未因環境問題受到行政處罰。

7. 其他應當公開的環境信息

按照生態環境部《企業事業單位環境信息公開辦法》管理規定，所屬企業屬於重點排污單位的，通過其網站、企業事業單位環境信息公開平台等便於公眾知曉的方式公開其環境信息。

(二) 重點排污單位之外的公司環保情況說明

不適用

一. 環境信息情況(續)

(三) 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

1. 加快推進綠色示範車間及示範工廠創建，在高標準創建首批9個綠色示範車間的基礎上，2023年完成第二批11個綠色車間創建；積極推進綠色工廠建設，所屬企業東方電機、東方自控被評選為四川省2022年綠色工廠，累計建成5個綠色工廠。
2. 組織所屬企業全面梳理可減量或可替代的有毒有害原輔材料，制定減量、替代實施行動計劃，減少有害物質源頭使用，如東方汽輪機大力推廣水性漆、水基清洗劑等環保型原輔材料使用，實現揮發性有機物減排10%以上；東方電機完成聚氨酯稀釋劑和環氧稀釋劑無苯化改進，使揮發性有機物含量分別比改進前減少70mg/L和110mg/L。
3. 按照《重污染天氣重點行業應急減排措施制定技術指南(2020版)》和企業環保績效分級管控有關要求，加快推進環保績效提標改造，所屬子公司升級改造或增設環保設備設施，改進揮發性有機物處理工藝，完成廠內非道路移動機械更新換代，推廣使用電動叉車、電動搬運車、氫能載重車等，2023年，東方電機、東方汽輪機、東方鍋爐德陽製造基地被認定為環保績效B級企業。
4. 按照國務院關於綠色低碳循環發展經濟的有關部署和國務院國資委有關工作要求，2023年制定發佈《閒置和廢舊物資處置管理規定(試行)》，規範閒廢物資處置流程，推進綠色回收處置。

一. 環境信息情況(續)

(四) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

是否採取減碳措施	是
減少排放二氧化碳當量(單位：噸)	12,370.6
減碳措施類型(如使用清潔能源發電、在生產過程中使用減碳技術、研發生產助於減碳的新產品等)	研發生產節能減碳的發電裝備、使用低碳能源供應系統、生產過程中使用減碳技術

具體說明

1. 結合生態環境保護新形勢新要求，新制定並發佈《節約能源與生態環境保護監督管理規定》《碳排放管理規定(試行)》《碳排放核算方法與報告指南(試行)》等制度規範，助力能耗「雙控」逐步向碳排放總量和強度「雙控」轉變。
2. 積極推進企業園區綜合能源示範應用，東方電機結合多場景用能側綜合能源規劃技術，以自身園區為樣本，基於所在地域的可再生資源、外供能源、園區用能情況，建成園區綜合能源示範項目，每年可減少碳排放約4,000噸；東方汽輪機採用光伏發電、鈦液流電池儲能、充電樁系統三個子系統組成智能微電網，建成光儲充綜合能源示範區，每年減少碳排放約797噸。

一. 環境信息情況(續)

(四) 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果(續)

具體說明(續)

3. 進一步加強能耗過程管控，積極從工藝改進、設備節能改造、節能產品推廣等多方面開展節能工作，持續提升能源利用效率。東方電機實施烘爐自動化改造，實現不同產品烘焙過程定製化精準控溫，更新升級變壓器3台，綜合能效提升50%，全年節電約20萬度，折標煤24噸，減少二氧化碳排放量約116噸；東方汽輪機在供能端能源站房採用集控技術，實現能源生產、輸送、分配、使用各環節的監控和自動調度，重構能源計量監測體系，實施500餘套計量設施數字化改造；東方鍋爐依託智慧能源管理系統平台建立「公司—基地—車間—工序—設備」五級能源指標監測體系，積極探索能耗能效評價分析及能耗異常預警、診斷，加快推進老舊設備更新改造；東方重機結合工藝優化專項工作，開展便攜式加工、坡口結構優化、管板大平面帶極埋弧焊等工藝優化、材料替代、方案改進等30餘項次，大幅度提升成熟產品製造效率。

東方電氣2023年所屬企業生產製造過程碳排放強度同比下降4.5%。2023年度所屬企業生產的低碳、零碳產品每年減碳量約5,400餘萬噸，折節約標煤2,000餘萬噸。

二. 社會責任工作情況

(一) 是否單獨披露社會責任報告、可持續發展報告或ESG報告

詳見公司在聯交所網站披露的海外監管公告《東方電氣股份有限公司2023年社會責任報告》和《東方電氣股份有限公司2023年度環境、社會及管治報告》。

二. 社會責任工作情況(續)

(二) 社會責任工作具體情況

幣種：人民幣

對外捐贈、公益項目	數量／內容	情況說明
總投入(萬元)	2,426.92	其中向昭覺縣、吉縣等鄉村振興支出2,218.37萬元；向甘肅臨夏州積石山縣地震災區捐贈121.97萬元；向印度教育、慈善機構捐款25.45萬元；其他公益性捐款61.13萬元。
其中：資金(萬元)	2,300.08	其中向昭覺縣、吉縣等鄉村振興支出2,213.5萬元。
物資折款(萬元)	126.84	其中向甘肅臨夏州積石山縣地震災區捐贈應急救災物資，折款121.97萬元；向昭覺縣發放慰問物資，折款4.87萬元。
惠及人數(人)	64,918	

三. 鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

幣種：人民幣

扶貧及鄉村振興項目	數量／內容	情況說明
總投入(萬元)	2,218.37	
其中：資金(萬元)	2,213.5	
物資折款(萬元)	4.87	
惠及人數(人)	60,747	
幫扶形式(如產業扶貧、 就業扶貧、教育扶貧等)	產業振興、人才振興、 文化振興、組織振興、 生態振興	見具體說明

具體說明

1. 助力做優特色產業。昭覺縣小饒貓肉製品車間和跨刻苦蕎車間建成後，不僅幫助村民實現穩定就業，還每年向村集體分紅100餘萬元；吉縣上東村「東方·時光」兒童開園以來，接待遊客6萬人次，助力上東村集體收入破百萬元，幫助8名村民實現穩定就業，今年實現分紅14.8萬元。2023年，引進幫扶項目4個，幫助建立幫扶車間3個；依託幫扶項目，幫助脫貧群眾轉移就業292人次，企業直接招聘脫貧地區群眾8人。
2. 助力培育鄉村人才。投入55萬元支持重點幫扶村等圍繞種植養殖類、實用技能等組織培訓，完成基層幹部培訓527人次，為計劃的527%；培訓振興帶頭人296人次，為計劃的296%；培訓技術人員2,504人次，為計劃的834%。

三. 鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況(續)

具體說明(續)

3. 助力挖掘鄉村文化。投入160萬元支持昭覺縣開展常態化移風易俗、文化交流，堅持「以文育民、以文樂民、以文富民」，促進脫貧群眾形成現代文明理念和生活方式，傳承優秀民俗文化。
4. 助力推進生態振興。服務昭覺等五縣的垃圾焚燒發電項目已完成項目公司註冊及首批資本金繳納；項目建成後，將改善生活環境，實現資源利用，補充當地電力供應，提供百餘個就近就業崗位。此外，項目產生的蒸汽，還為政府在週邊引進食品、醫藥、紡織等工業企業打下基礎，增加了關聯行業就業機會和地方稅收。投入資金20萬元，升級打造吉縣柏山寺鄉官莊廣場，進一步完善村級基礎設施，提升群眾獲得感。另外，總投資超10億元的昭覺縣48.5兆瓦風電、吉縣90兆瓦風電和40兆瓦自發自用風電項目陸續開工，提供就近就業崗位百餘個，助力幫扶縣綠色發展轉型。
5. 助力完善基礎設施。投入210萬元配合昭覺縣整體打造火普村通村路沿線風貌、因地制宜開展「廁所革命」；為吉縣車城鄉車城村、屯裡鎮桑峨村安裝太陽能路燈30盞、維修21盞，持續改善人居環境；投入13.5萬元為昭覺縣特口摩鋪村修建冷水魚養殖產業「連心橋」，解決村民出行安全隱患，持續提升幫扶溫度。

一. 承諾事項履行情況

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有履 行期限	承諾期限	是否及時 嚴格履行	如未能及 時履行應 說明未完 成履行的 具體原因	如未能及 時履行應 說明下一 步計劃
收購報告書或權益變動報告書中所作承諾	股份限售	東方電氣集團	以本公司持有的標的資產所認購取得的東方電氣股份，自該等股份上市之日起36個月內，不得以任何方式轉讓。自本次交易新增股份上市起6個月內如東方電氣股票連續20個交易日的收盤價低於本次交易發行價，或者本次交易完成後6個月期末收盤價低於本次交易發行價的，本公司本次交易所取得的東方電氣股票的鎖定期在原有鎖定期的基礎上自動延長6個月。本次交易前本公司直接和間接持有的上市公司股份自本次交易新增股份上市起12個月內不進行轉讓。	2018年	是	股份鎖定期	是		

重要事項(續)

一. 承諾事項履行情況(續)

(一) 公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項(續)

承諾背景	承諾類型	承諾方	承諾內容	承諾時間	是否有履 行期限	承諾期限	是否及時 嚴格履行	如未能及	如未能及
								說明未完 成履行的 具體原因	時履行應 說明下一 步計劃
其他	東方電氣集團	東方電氣集團	針對東方財務公司對東方峨半公司及東方邁吉未償還的委託貸款，本集團承諾：東方電氣集團及東汽投發委託東方財務發放貸款的風險由本集團及東汽投發作為委託方各自承擔，如東方峨半公司及東方邁吉未能還款，則相關損失全部由本集團及東汽投發作為委託方各自承擔，東方財務不承擔任何風險或損失。	2018年	是	委貸履約期限是			

二. 聘任、解聘會計師事務所情況

單位：萬元 幣種：人民幣

	原聘任	現聘任
境內會計師事務所名稱	大華會計師事務所 (特殊普通合夥)	立信會計師事務所 (特殊普通合夥)
境內會計師事務所報酬	200	200
境內會計師事務所審計年限	3	5
境內會計師事務所註冊會計師姓名	張奎、尹傳松	張軍書、張家輝、張文綱
境內會計師事務所註冊會計師審計服務的連續年限	3	1

名稱	報酬
內部控制審計會計師事務所 立信會計師事務所(特殊普通合夥)	40

聘任、解聘會計師事務所的情況說明

大華會計師事務所為公司提供審計服務，在執行過程中堅持獨立審計原則，切實履行了審計機構應盡職責。鑒於大華會計師事務所已經連續多年為公司提供審計服務，為保證審計工作的獨立性，解聘大華會計師事務所，同時根據公司業務發展的需要，經公司招標，聘任立信會計師事務所為公司2023年度的審計機構。

重要事項(續)

三. 破產重整相關事項

2018年9月28日，甘肅省酒泉市中級人民法院根據東方電氣自動控制工程有限公司的申請，裁定受理東方電氣(酒泉)新能源有限公司破產清算。目前正在破產財產分配。

2019年8月26日，內蒙古自治區通遼市中級人民法院裁定宣告東方電氣(通遼)風電工程技術有限公司破產。目前正在破產財產分配。

2020年9月27日，杭州市蕭山區人民法院裁定宣告東方電氣新能源設備(杭州)有限公司破產。目前尚有債權爭議在仲裁程序中。

四. 重大訴訟、仲裁事項

本年度公司無重大訴訟、仲裁事項。

五. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響

(一) 報告期公司2019年A股限制性股票激勵計劃相關情況說明

公司2019年A股限制性股票激勵計劃首次授予第二個限售期於2023年1月6日屆滿，相應的解除限售條件已經成就，可解除限售的激勵對象共744人，本次解除限售股票數量為885.2565萬股，解除限售股票上市流通日2023年1月9日。

五. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

(一) 報告期公司2019年A股限制性股票激勵計劃相關情況說明(續)

2023年1月3日，公司通知債權人將回購註銷27.4萬股，並相應減少註冊資本金。

2023年2月24日，公司2023年第一次臨時股東大會、2023年第一次A股類別股東會議及2023年第一次H股類別股東會議審議通過《關於回購註銷部份限制性股票的議案》。

2023年3月8日，公司實施限制性股票回購註銷，註銷日期2023年3月13日，回購註銷限制性股票涉及13人，合計回購註銷27.4萬股。

2023年10月27日公司十屆十八次監事會、2023年10月30日公司十屆三十一次董事會審議通過《關於回購註銷部份限制性股票的議案》《關於2019年A股限制性股票激勵計劃預留授予第二期解除限售條件成就的議案》。

公司2019年A股限制性股票激勵計劃預留授予第二個限售期於2023年11月25日屆滿，相應的解除限售條件已經成就，可解除限售的激勵對象共24人，本次解除限售股票數量為29.2333萬股，解除限售股票上市流通日2023年11月27日。

五. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

(二) 2019年A股限制性股票激勵計劃概況

(一) 計劃目的

為進一步完善東方電氣法人治理結構，健全公司中長期激勵約束機制，實現對企業中高層管理人員及骨幹人員的激勵與約束，使其利益與企業的長遠發展更緊密地結合，做到風險共擔、利益共享，充分調動其積極性和創造性，促使決策者和經營者行為長期化，提升公司內部成長原動力，提高公司自身凝聚力和市場競爭力，推進公司可持續高質量發展，實現公司和股東價值最大化，在充分保障股東利益的前提下，按照收益與貢獻對等的原則，根據《公司法》、《證券法》、《管理辦法》、《試行辦法》、《通知》等有關法律、法規和規範性文件以及《公司章程》的規定，制定2019年A股限制性股票激勵計劃。

(二) 計劃的參與人

2019年A股限制性股票激勵計劃的激勵對象為公司的董事、高級管理人員、中層管理人員、一線骨幹。不包括獨立董事、本公司監事、也不包括單獨或合計持有公司5%以上股份的股東或實際控制人及其配偶、父母、子女。

(三) 計劃中可予發行的股份總數

2019年A股限制性股票激勵計劃擬授予3,000萬股限制性股票，約佔2019年A股限制性股票激勵計劃草案公告日公司股本總額309,080.3431萬股的0.97%。其中，首次授予(「首次授予」)2,900萬股，約佔2019年A股限制性股票激勵計劃草案公告日公司股本總額309,080.3431萬股的0.94%，約佔本次根據2019年A股限制性股票激勵計劃授予限制性股票總數的96.67%；預留授予(「預留授予」)100萬股，約佔2019年A股限制性股票激勵計劃草案公告日公司股本總額309,080.3431萬股的0.03%，約佔本次2019年A股限制性股票激勵計劃授予限制性股票總數的3.33%。

五. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

(二) 2019年A股限制性股票激勵計劃概況(續)

(四) 計劃中每名參與人可獲授權益上限

2019年A股限制性股票激勵計劃中任何一名激勵對象通過全部在有效期內的股權激勵計劃所獲授的限制性股票數量累計均未超過公司股本總額的1%。

(五) 計劃的限售期和解除限售安排

解除限售期	解除限售時間	解除限售比例
首次及預留授予的 第一個解除限售期	自相應部分限制性股票登記完成之日起24個月後的首個交易日起至相應部分限制性股票登記完成之日起36個月內的最後一個交易日當日止	1/3
首次及預留授予的 第二個解除限售期	自相應部分限制性股票登記完成之日起36個月後的首個交易日起至相應部分限制性股票登記完成之日起48個月內的最後一個交易日當日止	1/3
首次及預留授予的 第三個解除限售期	自相應部分限制性股票登記完成之日起48個月後的首個交易日起至相應部分限制性股票登記完成之日起60個月內的最後一個交易日當日止	1/3

五. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

(二) 2019年A股限制性股票激勵計劃概況(續)

(六) 限制性股票的授予價格及授予價格的確定方法

1. 首次授予部分限制性股票的授予價格的確定方法

公司通過定向增發方式授予的限制性股票的授予價格應當根據公平市場價原則確定，且不低於下列價格的較高者：

- (1) 2019年A股限制性股票激勵計劃草案公告前1個交易日公司標的股票交易均價的60%；
- (2) 2019年A股限制性股票激勵計劃草案公告前20個交易日、60個交易日或者120個交易日公司標的股票交易均價之一的60%。

根據以上定價原則，首次授予部分限制性股票的授予價格為5.93元/股。

2. 預留部分限制性股票的授予價格的確定方法

2019年A股限制性股票激勵計劃預留部分限制性股票在每次授予前，須召開董事會審議通過相關議案，並披露預留授予情況。公司通過定向增發方式授予的限制性股票的授予價格應當根據公平市場價原則確定，且不低於下列價格的較高者：

- (1) 預留授予董事會決議公告前1個交易日公司標的股票交易均價的60%；
- (2) 預留授予董事會決議公告前20個交易日、60個交易日或者120個交易日公司標的股票交易均價之一的60%。

五. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

(二) 2019年A股限制性股票激勵計劃概況(續)

(七) 計劃尚餘的有效期

2019年A股限制性股票激勵計劃有效期自首次授予的限制性股票登記完成之日起至激勵對象獲授的限制性股票全部解除限售或回購註銷之日止，最長不超過72個月。有效期為2020年1月7日－2026年1月6日。

(八) 限制性股票的會計處理

按照《企業會計準則第11號—股份支付》的規定，公司將在限售期的每個資產負債表日，根據最新取得的可解除限售人數變動、業績指標完成情況等後續信息，修正預計可解除限售的限制性股票數量，並按照限制性股票授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。

限制性股票根據授予日市價、激勵對象的認購價格因素確定其公允價值。在測算日，每股限制性股票的股份支付公允價值=公司股票的市場價格－授予價格，為每股3.83元。

根據中國會計準則要求，假設授予日在2019年11月底，預計本激勵計劃首次授予的限制性股票對各期會計成本的影響如下表所示：

首次授予的		2019年	2020年	2021年	2022年	2023年	2024年
限制性股票數量 (萬股)	激勵總成本 (萬元)	(萬元)	(萬元)	(萬元)	(萬元)	(萬元)	(萬元)
2,900	11,107.00	334.24	4,010.86	3,856.6	2,056.85	848.45	230

註：上述結果並不代表最終的會計成本。會計成本除了與授予日、授予價格和授予數量相關，還與實際生效和失效的權益數量有關，上述對公司經營成果的影響最終結果將以會計師事務所出具的年度審計報告為準。

重要事項(續)

五. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

(二) 2019年A股限制性股票激勵計劃概況(續)

(八) 限制性股票的會計處理(續)

2019年A股限制性股票激勵計劃2023年情況—首次授予限制性股票

姓名	職務	獲授的限制性	報告期初	報告期內完成	報告期內	報告期內	報告期末尚未
		股票數量	未歸屬的股份	歸屬的股份	註銷的股份	失效的股份	歸屬的股份
		(股)	(股)	(股)	(股)	(股)	(股)
龔丹	原董事會秘書 (2023年3月退休)	150,000	100,000	50,000	0	0	50,000
高峰	原副總裁 (2023年3月退休)	150,000	100,000	50,000	0	0	50,000
王為民	原副總裁 (2023年6月退休)	75,000	50,000	25,000	0	0	25,000
胡修奎	副總裁	75,000	50,000	25,000	0	0	25,000
王軍	副總裁	75,000	50,000	25,000	0	0	25,000
李建華	副總裁	75,000	50,000	25,000	0	0	25,000
合計	關聯人士	600,000	400,000	200,000	0	0	200,000
中層管理人員、 一線骨幹(738人)		27,388,699	17,625,134	8,652,565	274,000	0	8,698,569
合計		27,988,699	18,025,134	8,852,565	274,000	0	8,898,569

註： 1. 首次授予日期為2019年11月22日。就2019年A股限制性股票激勵計劃首次授予(已於報告期外授出完畢)而言，已授出限制性股票的數量為27,988,699股，購買價為人民幣5.93元，登記日為2020年1月7日。首次授予部分限制性股票的限售期分別為24個月、36個月、48個月，自登記完成之日起計算。於本報告日期(即2024年3月28日)，本公司2019年A股限制性股票激勵計劃項下首次授予的可予發行的股份總數為零。

2. 於報告期內，緊接首次授予的限制性股票歸屬日期前，本公司A股的加權平均收市價為每股人民幣22.45元。

五. 公司股權激勵計劃、員工持股計劃或其他員工激勵措施的情況及其影響(續)

(二) 2019年A股限制性股票激勵計劃概況(續)

(八) 限制性股票的會計處理(續)

2019年A股限制性股票激勵計劃2023年情況－預留授予限制性股票

姓名	職務	獲授的限制性	報告期初	報告期內完成	報告期內	報告期內	報告期末尚未
		股票數量	未歸屬的股份	歸屬的股份	註銷的股份	失效的股份	歸屬的股份
		(股)	(股)	(股)	(股)	(股)	(股)
中層管理人員、 一線骨幹(26人)		972,000	598,002	292,333	0	0	305,669
合計		972,000	598,002	292,333	0	0	305,669

- 註：
- 預留授予日期為2020年9月24日。就2019年A股限制性股票激勵計劃預留部分授予(已於報告期外授出完畢)而言，已授出限制性股票的數量為972,000股，購買價為人民幣6.54元，登記日為2020年11月26日。預留部分授予部分限制性股票的限售期分別為24個月、36個月、48個月，自登記完成之日起計算。於本報告日期(即2024年3月28日)，本公司2019年A股限制性股票激勵計劃項下預留授予的可予發行的股份總數為零。
 - 於報告期內，緊接預留授予的限制性股票歸屬日期前，本公司A股的加權平均收市價為每股人民幣18.63元。

於報告期內，並無根據2019年A股限制性股票激勵計劃授出限制性股票。

於2023年1月1日及2023年12月31日，2019年A股限制性股票激勵計劃項下並無可予授出的限制性股票。

六. 重大關連交易

報告期內，本公司與東方電氣集團之持續關連交易詳情如下：

(一) 持續關連交易

1. 持續關連交易協議

本公司於2021年12月31日在四川省成都市與東方電氣集團簽訂了《2022-2024採購及生產服務框架協議》《2022-2024銷售及生產服務框架協議》《2022-2024綜合配套服務框架協議》《2022-2024物業及設備租賃承租人框架協議》《2022-2024年物業及設備租賃出租人框架協議》，東方電氣集團財務有限公司與東方電氣集團簽訂了《2022-2024財務服務框架協議》。該批持續關連交易協議的有效期為2022年1月1日起有效至2024年12月31日。

本公司於2023年11月15日在四川省成都市與東方電氣集團簽訂了《2022-2024綜合配套服務框架協議之補充協議》《2022-2024物業及設備出租人框架協議之補充協議》，以修訂2023財政年度及2024財政年度各年度上限。

本公司與2022年9月30日在四川省成都市與宏華集團有限公司簽訂了《2022-2024融資租賃框架協議》，該協議有效期為2022年10月1日起有效至2024年12月31日。

東方電氣集團為本公司控股股東，宏華集團有限公司為東方電氣集團控股子公司，根據《上海證券交易所股票上市規則》及《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》，本公司與東方電氣集團及宏華集團有限公司簽署上述協議並進行日常持續交易構成本公司的持續關連交易。

六. 重大關連交易(續)

(一) 持續關連交易(續)

1. 持續關連交易協議(續)

該批協議的基本內容為：

(1) 《2022-2024採購及生產服務框架協議》

東方電氣集團及其下屬企業向本公司或本公司的子公司供應產品及提供生產服務。產品包括但不限於原材料、半成品、配套件、輔助材料、零部件、生產工具及設備、加工工具、勞保用品、其他有關產品及材料。生產服務包括但不限於加工服務、進口代理服務、技術服務、檢驗及測試服務、售後服務、運輸服務、有關工具及設備的保養、維修與管理服務、車輛維修及其他有關服務。

(2) 《2022-2024銷售及生產服務框架協議》

本公司及本公司的子公司向東方電氣集團及其下屬企業供應產品及提供生產服務。產品包括但不限於原材料、半成品、產成品、汽輪機產品、鍋爐產品、核電產品、燃氣汽輪機產品、發電設備、生產設備、零部件、備件、輔助材料、勞保用品、其他有關產品及材料。生產服務包括但不限於加工服務、技術服務、運輸服務、進口代理服務及其他有關服務。

六. 重大關連交易(續)

(一) 持續關連交易(續)

1. 持續關連交易協議(續)

- (3) 《2022-2024綜合配套服務框架協議》《2022-2024綜合配套服務框架協議之補充協議》

本公司及本公司的子公司向東方電氣集團及其下屬企業提供綜合配套服務，包括但不限於培訓服務、共享設施服務(包括水、電、氣)、通訊服務、綜合管理服務及其他配套服務；東方電氣集團及其下屬企業向本公司及本公司的子公司提供綜合配套服務，包括但不限於醫療服務、清洗服務、職工管理服務、幼兒園服務、退休人員管理服務、民兵服務、教育服務、培訓服務及其它配套服務。

- (4) 《2022-2024財務服務框架協議》

東方電氣集團財務有限公司根據其現時所持《金融許可證》和《營業執照》向東方電氣集團及其下屬企業提供存款服務、貸款服務、資金結算服務及經中國銀行保險業監督管理委員會批准其可從事的其他投資、金融財務服務。

- (5) 《2022-2024物業及設備租賃承租人框架協議》《2022-2024物業及設備出租人框架協議之補充協議》

東方電氣集團及其下屬企業向本公司或本公司子公司出租租賃物業，並保證承租的本公司及本公司子公司在租賃期限內對租賃物業不間斷地合法享有獨佔使用權。

六. 重大關連交易(續)

(一) 持續關連交易(續)

1. 持續關連交易協議(續)

(6) 《2022-2024年物業及設備租賃出租人框架協議》

本公司及本公司的子公司向東方電氣集團或其下屬企業出租租賃物業，並保證承租的東方電氣集團及其下屬企業在租賃期限內對租賃物業不間斷地合法享有獨佔使用權。

(7) 《2022-2024融資租賃框架協議》

宏華集團有限公司及所屬企業向東方電氣股份有限公司及所屬企業提供生產設備的融資租賃服務包括但不限於直接租賃、售後回租。

該批協議的詳細內容請見本公司於2021年12月9日、2022年10月1日及2023年11月16日在上交所網站上刊登的公告。

本公司與東方電氣集團及其他關聯方之間所發生的上述日常持續關連交易均為本公司生產經營所必須，符合正常商業條款及公平原則並在框架協議及相關具體交易協議的基礎上進行，交易條件及定價公允，並按照相關規定履行了批准程序，不存在損害本公司和股東利益的情形。進行相關持續關連交易有利於本公司生產經營持續穩定發展。

該等關連交易協議已取得本公司董事會獨立董事及／或本公司股東大會獨立股東的批准而正式生效。截至2023年12月31日止該等重大持續關連交易的具體金額均未超過董事會或者股東大會批准的年度上限金額。

重要事項(續)

六. 重大關連交易(續)

(一) 持續關連交易(續)

2. 截至2023年12月31日止年度持續關連交易情況

截至2023年12月31日關連交易實際發生金額及2023年年度上限金額

單位：萬元 幣種：人民幣

框架協議名稱	簽訂日期	交易內容	最高年度上限	本年發生額
《2022-2024採購及生產服務 框架協議》	2021年12月31日	東方電氣集團及其下屬企業向本公司或本公司的子公司 供應產品及提供生產服務	180,000	72,801.94
《2022-2024銷售及生產服務 框架協議》	2021年12月31日	本公司及本公司的子公司向東方電氣集團及其下屬企業 供應產品及提供生產服務	180,000	121,248.89
《2022-2024綜合配套服務框 架協議》	2021年12月31日	本公司及本公司的子公司向東方電氣集團及其下屬企業 提供綜合配套服務	0	
《2022-2024綜合配套服務框 架協議之補充協議》	2023年11月15日	東方電氣集團及其下屬企業向本公司及本公司的子公司 提供綜合配套服務	7,000	4,090.57
《2022-2024財務服務框架協 議》	2021年12月31日	東方電氣集團財務有限公司根向東方電氣集團及其下屬 企業提供存貸款等服務		
		(1) 最高單日存款餘額及獲得的存款利息收入	1,000,000	661,023.10
		(2) 最高單日貸款餘額及支付的貸款利息支出	180,000	134,978.24
《2022-2024物業及設備租賃 承租人框架協議》	2021年12月31日	東方電氣集團及其下屬企業向本公司或本公司子公司出 租租賃物業	50,000	10,119.64
《2022-2024年物業及設備租賃 出租人框架協議》	2021年12月31日	本公司及本公司的子公司向東方電氣集團或其下屬企業 出租租賃物業	1,800	47.25
《2022-2024物業及設備出租人 框架協議之補充協議》	2023年11月15日			
《2022-2024融資租賃框架協 議》	2022年9月30日	宏華集團有限公司及所屬企業向東方電氣股份有限公司 及所屬企業提供生產設備的融資租賃服務	15,000	

六. 重大關連交易(續)

(一) 持續關連交易(續)

3. 持續關連交易之審核及確認

- (i) 根據《上市規則》第14A.56條，公司已聘請公司之核數師匯報2023年度該等持續關連交易並確認該等交易：
 - (1) 已由公司董事會批准；
 - (2) 乃按照公司的定價政策而進行(如適用)；
 - (3) 乃根據有關交易的協議條款進行；及
 - (4) 並無超逾先前公告披露的上限。

- (ii) 公司獨立非執行董事已審核該等持續關連交易，並確認：
 - (1) 該等交易屬公司的日常業務；
 - (2) 該等交易是按照一般商務條款進行，或如可供比較的交易不足以判斷該等交易的條款是否一般商務條款，則對公司而言，該等交易的條款不遜於獨立第三方取得或提供(視屬何情況而定)的條款；及
 - (3) 該等交易是根據有關交易的協議條款進行，而交易條款公平合理，並且符合公司的股東的整體利益。

4. 關聯方交易

本集團於截至2023年12月31日止年度訂立的關連交易載於財務報表附註十，其中若干關連／關聯交易亦構成或持續關連交易，本公司就該等關連交易的披露已符合上市規則第14A的披露規定。

重要事項(續)

七. 重大合同及其履行情況

(一) 擔保情況

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)

單位：元 幣種：人民幣

擔保方	擔保方與上市公司的關係		擔保金額	擔保發生日期(協議簽署日)			擔保到期日	擔保類型	擔保物(如有)	擔保			是否為關聯方擔保	關聯關係
	被擔保方	擔保金額		擔保發生日	擔保發生日	擔保發生日				是否已經履行完畢	擔保是否逾期	擔保逾期金額		
東方電氣股份有限公司	公司本部	內蒙古能源發電紅泥井風電有限公司	16,000,000	2016年 1月19日	2016年 1月19日	2026年 1月19日	一般擔保		否	否	0	無	是	聯營公司
東方電氣股份有限公司	公司本部	內蒙古蒙能三聖太風力發電有限公司	16,000,000	2016年 6月29日	2016年 6月29日	2026年 6月29日	一般擔保		否	否	0	無	是	聯營公司
東方電氣股份有限公司	公司本部	內蒙古蒙能烏蘭新能源有限公司	36,000,000	2016年 10月27日	2016年 10月27日	2026年 10月27日	一般擔保		否	否	0	無	是	聯營公司
東方電氣集團東方汽輪機有限公司	控股子公司	三菱重工東方燃氣輪機(廣州)有限公司	24,500,000	2016年 9月22日	2016年 9月22日	長期服務協議 終止日	一般擔保		否	否	0	無	是	合營公司

七. 重大合同及其履行情況(續)

(一) 擔保情況(續)

公司對外擔保情況(不包括對子公司的擔保)(續)

報告期內擔保發生額合計(不包括對子公司的擔保)	92,500,000
報告期末擔保餘額合計(A)(不包括對子公司的擔保)	

公司及其子公司對子公司的擔保情況

報告期內對子公司擔保發生額合計	0
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	0

公司擔保總額情況(包括對子公司的擔保)

擔保總額(A + B)	92,500,000
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	0.22
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	0
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的債務擔保金額(D)	0
擔保總額超過淨資產50%部分的金額(E)	0
上述三項擔保金額合計(C + D + E)	0

七. 重大合同及其履行情況(續)

(一) 擔保情況(續)

未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明

報告期內，本公司僅以持有的內蒙古能源發電紅泥井風電有限公司、內蒙古蒙能三聖太風力發電有限公司、內蒙古蒙能烏蘭新能源有限公司三家公司各20%的股權及其派生權益為其提供擔保，擔保期限自《股權質押協議》生效之日起至《融資租賃合同》項下債務全部得到清償時止。

本公司控股子公司東方電氣集團東方汽輪機有限公司對三菱重工東方燃氣輪機(廣州)有限公司擔保屬於對付款和履約的連續擔保，擔保中擔保方的責任都不應超過賣方應承擔的合同項下的義務和責任，並應限制在合同中規定的賣方所應承擔的責任範圍內。

擔保情況說明

以上擔保事項詳見公司2016年1月9日、2016年6月28日、2016年8月26日在上海證券交易所網站發佈的擔保公告。

八. 普通股利潤分配或資本公積金轉增預案

(一) 現金分紅政策的制定、執行或調整情況

公司已在《公司章程》中明確了現金分紅政策，規定：公司當年實現的歸屬於上市公司股東的淨利潤為正數且當年末累計可分配利潤為正數時，可以現金的方式分配股利，公司在未分配利潤為正的情況下，最近三年以現金方式累計分配的利潤不少於最近三年實現的年均可分配利潤的百分之三十。

2021年度利潤分配方案：經大華會計師事務所(特殊普通合夥)審計，公司2021年度實現歸屬於母公司所有者的淨利潤2,289,036,817.45元，母公司實現淨利潤1,141,407,059.53元。公司以方案實施前的公司總股本3,118,807,797股為基數，每10股派發現金股利2.3元(含稅)，共計派發現金股利717,325,793.31元。無資本公積金轉增及派送股票股利。

2022年度利潤分配方案：經大華會計師事務所(特殊普通合夥)審計，公司2022年度實現歸屬於母公司所有者的淨利潤2,854,650,575.05元，母公司實現淨利潤1,145,716,562.34元。公司擬以年報披露日的公司總股本3,118,533,797股為基數，每10股派發現金股利3.35元(含稅)，共計派發現金股利1,044,708,822.00元。無資本公積金轉增及派送股票股利。

2023年度利潤分配方案：經立信會計師事務所(特殊普通合夥)審計，公司2023年度實現歸屬於母公司所有者的淨利潤3,550,393,576.32元，母公司實現淨利潤1,308,482,494.47元。公司擬以年報披露日的公司總股本3,117,499,457股為基數，每10股派發現金股利4.75元(含稅)，共計派發現金股利1,480,812,242.08元，佔2023年合併報表歸母淨利潤的41.71%。無資本公積金轉增及派送股票股利。該預案尚需提交2023年年度股東大會審議批准。

重要事項(續)

八. 普通股利潤分配或資本公積金轉增預案(續)

(二) 公司近三年(含報告期)的普通股股利分配方案或預案、資本公積金轉增股本方案或預案

單位：元 幣種：人民幣

分紅年度	每10股送紅股數 (股)	每10股派息數 (含稅) (元)	每10股轉增數 (股)	現金分紅的 數額(含稅)	分紅年度合併	佔合併報表中
					報表中歸屬於 上市公司普通股 股東的淨利潤	歸屬於上市公司 普通股股東的 淨利潤的比率 (%)
2023年	0	4.75	0	1,480,812,242.08	3,550,393,576.32	41.71
2022年	0	3.35	0	1,044,708,822.00	2,854,650,575.05	36.60
2021年	0	2.30	0	717,370,259.90	2,289,036,817.45	31.34

九. 其他事項的披露

(一) 公眾持股量

以公司在本年度報告日期所得悉及其董事亦知悉的公開資料作為基準，公司公眾持股數已足夠，並符合《上市規則》要求。

(二) 購買、出售或贖回公司之上市證券

報告期間，本公司回購及註銷根據2019年A股限制性股票激勵計劃(「**激勵計劃**」)授予的部分限制性A股股票。

首次授予的激勵對象中3人因企業改制與企業解除勞動合同而不再具備激勵對象資格，3人因組織安排調離本公司而不再具備激勵對象資格，3人因違反相關法規而不再具備激勵對象資格，4人因個人績效考核不達標未滿足本激勵計劃首次授予第二期解除限售條件，董事會審議決定回購註銷上述13名激勵對象已獲授但尚未解除限售的限制性股票共計274,000 A股。詳情請參閱本公司2023年3月8日及2023年3月13日的相關公告。

九. 其他事項的披露(續)

(二) 購買、出售或贖回公司之上市證券(續)

除上述事項外，本公司或其附屬公司於報告期內概無購買、出售或贖回本公司之上市證券事宜。

(三) 審計與審核委員會

董事會設有審計與審核委員會，於報告期內由三名獨立非執行董事劉澄清先生、黃峰先生及馬永強先生組成。審計與審核委員會已審閱公司本報告期的年度報告，並同意公司所採納的會計處理方法。

(四) 近五年財務概要

單位：元 幣種：人民幣

項目	2023年度 (2023年12月31日)	2022年年度 (2022年12月31日)	2021年年度 (2021年12月31日)	2020年年度 (2020年12月31日)	2019年年度 (2019年12月31日)
資產總額	121,108,373,341.62	115,344,350,441.40	103,104,573,304.33	97,795,137,769.16	89,618,965,555.72
負債總額	79,888,498,579.02	76,708,775,713.68	67,720,696,078.96	64,153,537,732.09	57,820,532,585.13
股東權益總額	41,219,874,762.60	38,635,574,727.72	35,383,877,225.37	33,641,600,037.07	31,798,432,970.59
其中：歸屬母公司股東權益	37,244,895,786.52	34,992,066,981.24	32,497,661,980.41	30,907,668,527.78	29,454,645,749.51
少數股東權益	3,974,978,976.08	3,643,507,746.48	2,886,215,244.96	2,733,931,509.29	2,343,787,221.08
營業收入	60,676,613,395.82	55,363,782,450.06	47,819,166,940.47	37,282,871,287.38	32,840,321,080.22
利潤/(虧損)總額	4,006,164,166.98	3,327,359,675.84	2,667,047,594.90	2,067,223,836.63	1,578,583,920.06
所得稅費用	362,454,836.22	313,620,616.00	237,824,064.64	150,959,705.84	197,712,209.73
淨利潤/(虧損)	3,643,709,330.76	3,013,739,059.84	2,429,223,530.26	1,916,264,130.79	1,380,871,710.33
其中：歸屬母公司的淨利潤/(虧損)	3,550,393,576.32	2,857,898,505.21	2,289,036,817.45	1,861,998,155.29	1,277,671,818.13
少數股東損益	93,315,754.44	155,840,554.63	140,186,712.81	54,265,975.50	103,199,892.20

(五) 優先認股權

《中華人民共和國公司法》及《公司章程》並無有關優先認股權的規定，以要求本公司按現時股權的比例向其現有股東發行新股份。

股份變動及股東情況

一. 普通股股份變動情況

(一) 普通股股份總數情況表

公司普通股股份總數及股東結構變動情況

1. 股份變動情況表

單位：股

	本次變動前		本次變動增減(+, -)				本次變動後		
	數量	比例 (%)	發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	數量	比例 (%)
一. 有限售條件股份	772,526,199	24.77				-9,418,898	-9,418,898	763,107,301	24.47
1. 國家持股	0	0						0	0
2. 國有法人持股	753,903,063	24.17						753,903,063	24.17
3. 其他內資持股	18,623,136	0.60				-9,418,898	-9,418,898	9,204,238	0.30
其中：境內非國有法人持股	0	0						0	0
境內自然人持股	18,623,136	0.60				-9,418,898	-9,418,898	9,204,238	0.30
4. 外資持股	0	0						0	0
其中：境外法人持股	0	0						0	0
境外自然人持股	0	0						0	0
二. 無限售條件流通股	2,346,281,598	75.23				+9,144,898	+9,144,898	2,355,426,496	75.53
1. 人民幣普通股	2,006,281,598	64.33				+9,144,898	+9,144,898	2,015,426,496	64.63
2. 境內上市的外資股	0	0						0	0
3. 境外上市的外資股	340,000,000	10.90						340,000,000	10.90
4. 其他	0	0						0	0
三. 股份總數	3,118,807,797	100				-274,000	-274,000	3,118,533,797	100

註：由於公司限制性股票計劃中76名激勵對象個人情況發生變化，公司回購註銷其已獲授權但尚未解除限售的限制性股票，共計1,034,340股，於2024年3月14日註銷完成。截至本報告披露日，公司普通股總數為3,117,499,457股。

一. 普通股股份變動情況(續)

(一) 普通股股份總數情況表(續)

公司普通股股份總數及股東結構變動情況(續)

2. 股份變動情況說明

由於公司限制性股票計劃中激勵對象個人情況發生變化，公司2023年3月13日回購註銷部分激勵對象的其已獲授權但尚未解除限售的274,000股限制性股票。具體情況可詳見公司刊登在上海證券交易所網站(www.sse.com.cn)的相關公告。

3. 股份變動對最近一年和最近一期每股收益、每股淨資產等財務指標的影響

報告期內，公司因回購註銷部分激勵對象的其已獲授權但尚未解除限售的限制性股票，註銷普通股份合計274,000股，佔公司總股份數0.01%，對公司的主要財務指標基本不產生影響。

(二) 限售股份變動情況

單位：股

股東名稱	年初 限售股數	本年解除 限售股數	本年增加 限售股數	年末 限售股數	限售原因	解除限售日期
中國東方電 氣集團有 限公司	753,903,063	0	0	753,903,063	非公開發行 股份	見說明
A股限制性股 票員工激 勵計劃授 予對象	18,623,136	9,418,898	-274,000	9,204,238	以限制性股 票為激勵 方式的激 勵計劃	限售期分別為自相應授予部分限制性 股票登記完成之日起24個月、36 個月、48個月，各解除限售期 內，可解除限售數量佔獲授權益 數量比例為1/3
合計	772,526,199	9,418,898	-274,000	763,107,301	/	/

說明：東方電氣集團持有的標的資產所認購取得的東方電氣股份，自該等股份2018年6月12日上市之日起36個月內，不得以任何方式轉讓。自本次交易新增股份上市起6個月內如東方電氣股票連續20個交易日的收盤價低於本次交易發行價，或者本次交易完成後6個月期末收盤價低於本次交易發行價的，本公司本次交易所取得的東方電氣股票的鎖定期在原有鎖定期的基礎上自動延長6個月。

股份變動及股東情況(續)

二. 股東和實際控制人情況

(一) 股東總數

截至報告期末普通股股東總數(戶)	103,738
年度報告披露日前上一月末的普通股股東總數(戶)	98,413
截至報告期末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	0
年度報告披露日前上一月末表決權恢復的優先股股東總數(戶)	0

(二) 截至報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

股東名稱(全稱)	前十名股東持股情況						
	報告期內增減	期末持股數量	比例 (%)	持有有限售條	質押、標記或凍結情況		股東性質
				件股份數量	股份狀態	數量	
中國東方電氣集團有限公司	+3,460,000	1,731,379,826	55.52	753,903,063	無		國有法人
香港中央結算有限公司	-4,000	337,894,369	10.84	0	未知		境外法人
全國社保基金一一三組合	+21,497,252	35,579,864	1.14	0	未知		其他
基本養老保險基金八零二組合	+8,001,000	24,545,758	0.79	0	未知		其他
國壽養老策略4號股票型養老金產品-中國工商銀行股份有限公司	+9,515,212	23,243,168	0.75	0	未知		其他
何海波	+11,688,800	11,688,800	0.37	0	未知		境內自然人

二. 股東和實際控制人情況(續)

(二) 截至報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表(續)

股東名稱(全稱)	前十名股東持股情況						
	報告期內		比例 (%)	持有限售條 件股份數量	質押、標記或凍結情況		股東性質
	增減	期末持股數量			股份狀態	數量	
中國工商銀行股份有限公司－ 華泰柏瑞滬深300交易型開放式指數證券 投資基金	+8,188,003	8,188,003	0.26	0	未知		其他
南方基金－農業銀行－南方中證金融資資產 管理計劃	-645,436	7,834,964	0.25	0	未知		其他
廣發基金－農業銀行－廣發中證金融資資產 管理計劃	-951,800	7,528,600	0.24	0	未知		其他
大成基金－農業銀行－大成中證金融資資產 管理計劃	-1,029,800	7,450,600	0.24	0	未知		其他

股份變動及股東情況(續)

二. 股東和實際控制人情況(續)

(二) 截至報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表(續)

前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售 條件流通股的數量	股份種類及數量	
		種類	數量
中國東方電氣集團有限公司	977,476,763	人民幣普通股	977,476,763
香港中央結算有限公司	337,894,369	境外上市外資股	337,894,369
全國社保基金一一三組合	35,579,864	人民幣普通股	35,579,864
基本養老保險基金八零二組合	24,545,758	人民幣普通股	24,545,758
國壽養老策略4號股票型養老金產品－ 中國工商銀行股份有限公司	23,243,168	人民幣普通股	23,243,168
何海波	11,688,800	人民幣普通股	11,688,800
中國工商銀行股份有限公司－華泰柏瑞滬深300交易型 開放式指數證券投資基金	8,188,003	人民幣普通股	8,188,003
南方基金－農業銀行－南方中證金融資產管理計劃	7,834,964	人民幣普通股	7,834,964
廣發基金－農業銀行－廣發中證金融資產管理計劃	7,528,600	人民幣普通股	7,528,600
大成基金－農業銀行－大成中證金融資產管理計劃	7,450,600	人民幣普通股	7,450,600
前十名股東中回購專戶情況說明	無		
上述股東委託表決權、受託表決權、放棄表 決權的說明	無		
上述股東關聯關係或一致行動的說明	公司未發現前10名股東及前10名流通股股東之間存在 關聯關係和一致行動情況		
表決權恢復的優先股股東及持股數量的說明	無		

二. 股東和實際控制人情況(續)

(二) 截至報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表(續)

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件

單位：股

序號	有限售條件股東名稱	有限售條件股份可上市交易情況		新增可上市 交易股份數量	限售條件
		持有的有限售 條件股份數量	可上市交易時間		
1	中國東方電氣集團有限公司	753,903,063	見說明1	0	見說明1
2	龔丹	50,000	自相應授予部分限制性股票登記完成之日起24個月、36個月、48個月。	50,000	見說明2
3	高峰	50,000	自相應授予部分限制性股票登記完成之日起24個月、36個月、48個月。	50,000	見說明2
4	王為民	25,000	自相應授予部分限制性股票登記完成之日起24個月、36個月、48個月。	25,000	見說明2
5	胡修奎	25,000	自相應授予部分限制性股票登記完成之日起24個月、36個月、48個月。	25,000	見說明2
6	王軍	25,000	自相應授予部份限制性股票登記完成之日起24個月、36個月、48個月。	25,000	見說明2
7	李建華	25,000	自相應授予部份限制性股票登記完成之日起24個月、36個月、48個月。	25,000	見說明2
8	劉輝	25,000	自相應授予部分限制性股票登記完成之日起24個月、36個月、48個月。	25,000	見說明2
9	吳建東	25,000	自相應授予部分限制性股票登記完成之日起24個月、36個月、48個月。	25,000	見說明2
10	陳強	25,000	自相應授予部分限制性股票登記完成之日起24個月、36個月、48個月。	25,000	見說明2
上述股東關聯關係或一致行動的說明		公司未發現上述股東存在關聯關係。			

二. 股東和實際控制人情況(續)

(二) 截至報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表(續)

前十名有限售條件股東持股數量及限售條件(續)

- 說明： 1. 東方電氣集團持有的標的資產所認購取得的東方電氣股份，自該等股份2018年6月12日上市之日起36個月內，不得以任何方式轉讓。自本次交易新增股份上市起6個月內如東方電氣股票連續20個交易日的收盤價低於本次交易發行價，或者本次交易完成後6個月期末收盤價低於本次交易發行價的，本公司本次交易所取得的東方電氣股票的鎖定期在原有鎖定期的基礎上自動延長6個月。
2. 上述九名自然人股東均為公司A股限制性股票員工激勵計劃授予對象，該限制性股票的解除限售條件詳見公司於2019年9月28日在上海證券交易所網站(<http://www.sse.com.cn>)發佈的《東方電氣股份有限公司2019年A股限制性股票激勵計劃(草案修訂稿)》。
3. 公司2019年A股限制性股票激勵計劃首次授予第二期解除限售股份於2022年1月9日上市流通，龔丹解除限售股份50,000股，高峰解除限售股份50,000股，王為民解除限售股份25,000股，胡修奎解除限售股份25,000股，李建華解除限售股份25,000股，劉輝解除限售股份25,000股，吳建東解除限售股份25,000股，陳強解除限售股份25,000股。

三. 控股股東及實際控制人情況

(一) 控股股東情況

1 法人

名稱	中國東方電氣集團有限公司
單位負責人或法定代表人	俞培根
成立日期	1984年11月6日
主要經營業務	經營國務院國有資產監督管理委員會授權範圍內的國有資產，開展有關投資業務；對所投資公司和直屬企業資產的經營管理；通用設備製造業；專用設備製造業；交通運輸設備製造業；電氣機械及器材製造業；通信設備、計算機及其他電子設備製造業；儀器儀錶及文化、辦公用機械製造業；電力、熱力的生產和供應業；燃氣生產和供應業；水的生產和供應業；房屋和土木工程建築業；建築安裝業；其他建築業；道路運輸業；城市公共交通業；計算機服務業；軟件業；批發業；其他金融活動；房地產業；房屋出租；教育；多晶硅；化學原料和化學製品業；商務服務業；研究與試驗發展；專業技術服務業；科技交流和推廣服務業；環境管理業；國內外工程總承包；國際貿易。 (以上經營範圍不含法律、法規和國務院決定需要前置審批或許可的合法項目)。

報告期內控股和參股的其他境內外上市公司的股權情況 截止2023年末，控股股東所開立股票賬戶還持有下述上市公司股票：

證券代碼	公司名稱	持股數量
600011	華能國際	500,000
600027	華電國際	200,000
600795	國電電力	3,040,000
601985	中國核電	800,000
601991	大唐發電	17,173,679
601399	國機重裝	85,455,868

其他情況說明

三. 控股股東及實際控制人情況(續)

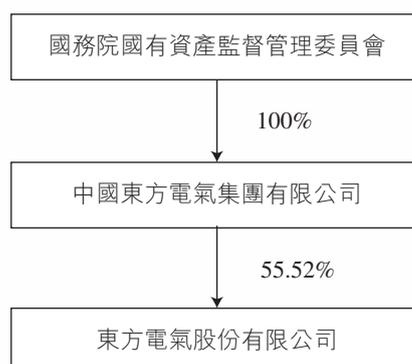
(二) 實際控制人情況

1 法人

名稱 國務院國有資產監督管理委員會

單位負責人或法定代表人 張玉卓

2 公司與實際控制人之間的產權及控制關係的方框圖



三. 控股股東及實際控制人情況(續)

(三) 主要股東權益

就董事所知，截至2023年12月31日，公司根據香港《證券及期貨條例》第336條而備存的登記冊，載錄下列人士作為主要股東擁有公司的權益(按照香港《證券及期貨條例》所定義者)如下：

名稱	持股類別	身份	持股數目	佔總股本比例 (%)	佔類別股本比例 (%)
東方電氣集團	A股	實益擁有人	1,731,379,826(L)	55.52(L)	62.31(L)
	H股	受控制法團所持權益	858,800(L)	0.03(L)	0.25(L)

(L) – 好倉

註：

- 東方電氣集團持有東方電氣(香港)有限公司的100%權益，因此根據香港《證券及期貨條例》視為擁有東方電氣(香港)有限公司所擁有相同H股數目的權益。
- 上述東方電氣集團持有的權益反映了其根據香港《證券及期貨條例》最新一次主要股東權益披露的情況。
- 上述總股本比例、類別股本比例是分別按照公司2023年12月31日的總股本、類別股本計算。

除上述披露外，於2023年12月31日，公司根據香港《證券及期貨條例》第336條而備存的登記冊沒有載錄其他權益(包括衍生權益)或淡倉。

董事、監事、高級管理人員和員工情況

一. 持股變動情況及報酬情況

(一) 現任及報告期內董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況

單位：股

姓名	職務(註)	性別	年齡	任期起始日期	任期終止日期	年初 持股數	年末 持股數	年度內股 份增減變 動量		增減 變動原因	報告 期內從公 司獲得的 稅前報酬 總額 (萬元)	是否 在公 司關 聯方 獲 取 報 酬
								增	減		總額	取
俞培根	董事長	男	61	2021年6月29日	2024年6月28日	0	0	0			10.40	是
宋致遠	董事	男	59	2023年2月24日	2024年6月28日	0	0	0			11.30	是
劉智全	董事、總會計師	男	55	2022年3月30日	2024年6月28日	0	0	0			0	是
孫國君	董事、高級副總裁	男	55	2024年1月5日	2024年6月28日	0	0	0			0	是
張彥軍	董事、高級副總裁	男	53	2021年6月29日	2024年6月28日	0	0	0			0	是
劉登清	獨立董事	男	53	2021年6月29日	2024年6月28日	0	0	0			91.35	否
黃峰	獨立董事	男	67	2021年6月29日	2024年6月28日	0	0	0			0	否
曾道榮	獨立董事	男	63	2021年6月29日	2024年6月28日	0	0	0			0	否
王志文	監事會主席	男	56	2021年6月29日	2024年6月28日	0	0	0			91.35	否
胡衛東	監事	男	55	2022年6月30日	2024年6月28日	0	0	0			0	是
梁朔	監事	女	53	2023年3月30日	2024年6月28日	20,000	18,000	-2,000	集中競價交 易減持		74.50	否
李忠軍	高級副總裁	男	51	2022年9月14日	2024年6月28日	0	0	0			0	是
胡修奎	副總裁	男	56	2021年7月5日	2024年6月28日	67,000	65,000	-2,000	集中競價交 易減持		180.44	否
馮勇	董事會秘書	男	56	2023年3月13日	2024年6月28日	0	0	0			91.00	否
王軍	副總裁	男	51	2023年9月27日	2024年6月28日	50,000	25,000	0			250.02	否
李建華	副總裁	男	52	2023年9月27日	2024年6月28日	62,000	62,000	0			153.53	否
徐鵬	原董事、總裁	男	58	2021年6月29日	2023年2月3日	0	0	0			0	是
龔丹	原董事會秘書	男	60	2021年6月29日	2023年3月13日	121,540	121,540	0			76.17	否
王為民	原副總裁	男	60	2021年6月29日	2023年6月9日	67,000	67,000	0			82.33	否
合計	/	/	/	/	/	387,540	358,540	-4,000	/		1,021.04	/

一. 持股變動情況及報酬情況

(一) 現任及報告期內董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況(續)

- 註：
1. 公司前任董事、高級副總裁張繼烈於2024年1月退休離任，報告期內張繼烈未持有公司股票，未從公司領取報酬。
 2. 公司前任獨立董事馬永強已於2023年12月辭去公司獨立董事職務，2024年2月不再履行獨立董事職責；報告期內馬永強領取薪酬11.00萬元(稅前)。
 3. 公司前任副總裁高峰於2024年3月退休離任，報告期初持有公司股票120,500股、期末持有公司股票117,500，報告期通過集中競價交易減持3,000股；報告期內高峰領取薪酬109.14萬元(稅前)。
 4. 梁朔於2023年3月30日當選公司監事，其於2023年1月1日-2023年3月29日之間減持公司股票2,000股。2023年1月1日-2023年3月29日之間，其持有及買賣公司股票不適用《上市公司董事、監事和高級管理人員所持本公司股份及其變動管理規則》等規定。
 5. 王軍於2023年9月27日受聘為公司副總裁，其於2023年1月1日-2023年9月27日之間減持公司股票25,000股。2023年1月1日-2023年9月27日之間，其持有及買賣公司股票不適用《上市公司董事、監事和高級管理人員所持本公司股份及其變動管理規則》等規定。
 6. 胡修奎、王軍、李建華報告期內從公司獲得的報酬總額包含其在子公司任職期間所獲得的任期激勵收入。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

一. 持股變動情況及報酬情況(續)

(一) 現任及報告期內董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況(續)

其他情況說明

除上文所披露者外，概無任何董事、監事及高級管理人員或其相關人士獲公司或其附屬公司授予購入公司股份或債券之權益，或在2023年12月31日前已行使任何此等權益。

除上文所披露者外，於2023年12月31日，公司董事、監事或最高行政人員概無於公司或其任何相聯法團(定義見《證券及期貨條例》第XV部)的股份、相關股份及債券證中擁有，並已根據《證券及期貨條例》第XV部第7及第8分部之條文須向公司及聯交所披露(包括根據《證券及期貨條例》公司董事、監事或最高行政人員被視為或當作持有的權益或淡倉)，或根據《證券及期貨條例》第352條之規定須列入備存的登記冊中紀錄，或根據公司採納之上市規則附錄C3《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》(「《標準守則》」)須通知公司及聯交所的權益或淡倉。

(二) 現任及報告期內董事、監事和高級管理人員簡歷

姓名

主要工作經歷

俞培根

1962年11月出生，現任本公司董事長，中國東方電氣集團有限公司董事長、黨組書記。大學本科畢業於浙江大學電廠熱能動力專業並獲工學學士學位；碩士研究生畢業於中國人民大學並獲高級管理人員工商管理碩士(EMBA)學位；正高級工程師。歷任秦山核電公司副總經理、總經理；中國核工業集團公司核電部主任；中國電力投資集團公司核電部經理、核電總工程師、黨組成員兼核電總工程師；中國核工業集團公司副總經理、黨組成員；中國核工業集團有限公司副總經理、黨組成員；中國東方電氣集團有限公司黨組副書記、董事、總經理。2021年4月任中國東方電氣集團有限公司董事長、黨組書記。2019年5月至2021年4月任本公司董事、總裁，2021年4月起任本公司董事長。

一. 持股變動情況及報酬情況(續)

(二) 現任及報告期內董事、監事和高級管理人員簡歷(續)

姓名	主要工作經歷
宋致遠	1964年9月出生，現任本公司董事，中國東方電氣集團有限公司董事、黨組副書記。大學本科畢業於鄭州糧食學院糧食工程專業並獲工學學士學位；高級政工師。歷任遼寧省糧食局教育處副主任科員、行業管理處處長；遼寧省糧食科學研究所所長；中國儲備糧管理總公司瀋陽分公司副總經理、黨組成員、黨組紀檢組組長，遼寧分公司副總經理、黨組成員、黨組紀檢組組長，遼寧分公司總經理、黨組書記、黨組紀檢組組長，總公司購銷計劃部部長；中國儲備糧管理總公司中儲糧物流有限公司董事長、黨委書記；中國儲備糧管理總公司副總經理、黨組成員，黨組副書記；中國儲備糧管理集團有限公司董事、黨組副書記。2021年10月起任中國東方電氣集團有限公司董事、黨組副書記，2023年2月起任本公司董事。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

一. 持股變動情況及報酬情況(續)

(二) 現任及報告期內董事、監事和高級管理人員簡歷(續)

姓名	主要工作經歷
劉智全	1968年7月出生，現任本公司董事、總會計師，中國東方電氣集團有限公司總會計師、黨組成員。大學本科畢業於哈爾濱工業大學管理工程系工業會計專業並獲工學學士學位；碩士研究生畢業於哈爾濱工業大學管理學院工商管理專業並獲工學碩士學位；博士研究生畢業於哈爾濱工業大學管理學院技術經濟及管理專業並獲管理學博士學位。歷任哈爾濱鍋爐廠有限責任公司財務處副處長、處長、副總會計師、計財處處長兼會計結算中心主任；哈爾濱鍋爐廠有限責任公司副總經理、副總會計師；哈爾濱電氣股份有限公司副總經理兼資金結算管理中心主任；哈電集團財務總監、總經理助理，哈爾濱電氣股份有限公司副總裁、哈爾濱電氣集團財務有限責任公司董事長，成都三利亞中瓷有限責任公司董事長；哈電集團總會計師。2022年2月起任中國東方電氣集團有限公司黨組成員，2022年3月至今任中國東方電氣集團有限公司總會計師；2022年3月起任本公司總會計師，2022年6月起任本公司董事。

一. 持股變動情況及報酬情況(續)

(二) 現任及報告期內董事、監事和高級管理人員簡歷(續)

姓名	主要工作經歷
孫國君	1968年11月出生，現任本公司董事、高級副總裁，中國東方電氣集團有限公司副總經理、黨組成員。大學本科畢業於東北財經大學物資經濟管理專業並獲管理學學士學位；碩士研究生畢業於中國人民大學經濟學研究所國民經濟計劃與管理專業並獲經濟學碩士學位。歷任國家計委發展規劃司規劃三處主任科員、綜合處副處長；國務院西部開發辦綜合規劃組副處長；國務院研究室宏觀經濟研究司處長；國務院研究室宏觀經濟研究司副司長、綜合研究司副司長、宏觀經濟研究司巡視員；國務院研究室綜合研究一司司長；國務院研究室黨組成員兼綜合研究一司(發展戰略研究司)司長；國務院研究室黨組成員。2023年3月起任中國東方電氣集團有限公司副總經理、黨組成員，2024年1月起任本公司高級副總裁、2024年2月起任本公司董事。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

一. 持股變動情況及報酬情況(續)

(二) 現任及報告期內董事、監事和高級管理人員簡歷(續)

姓名	主要工作經歷
張彥軍	1970年3月出生，現任本公司董事、高級副總裁，中國東方電氣集團有限公司副總經理、黨組成員。大學本科畢業於西安交通大學能源與動力工程系熱能工程專業並獲工學學士學位；碩士研究生畢業於浙江大學能源系工程熱物理專業並獲工學碩士學位；博士研究生畢業於浙江大學能源工程系動力工程及工程熱物理專業並獲工學博士學位。歷任哈爾濱鍋爐廠有限責任公司設計處副處長、處長、總經理部副總工程師、總工程師；哈爾濱鍋爐廠有限責任公司副總經理；哈爾濱鍋爐廠有限責任公司副董事長、總經理、黨委副書記；哈電集團、哈爾濱電氣股份有限公司科技管理部部長、雙創基地管理辦公室主任、中央研究院黨委書記、院長，哈電發電設備國家工程研究中心有限公司董事長、科技管理部(雙創辦公室)總經理。2020年12月起任中國東方電氣集團有限公司黨組成員，2021年1月起任中國東方電氣集團有限公司副總經理。2021年6月起任本公司董事、高級副總裁。

一. 持股變動情況及報酬情況(續)

(二) 現任及報告期內董事、監事和高級管理人員簡歷(續)

姓名	主要工作經歷
劉澄清	1970年11月出生，現任本公司獨立非執行董事，管理學博士。歷任北京中企華資產評估有限責任公司首席評估師、副總裁兼首席評估師、高級副總裁兼首席評估師、總裁兼CEO，黨支部書記、總裁兼CEO。其中，2008年5月至2010年5月在中國證監會任第十、十一屆發審委專職委員，2012年5月至2016年5月在中國證監會任第四、五屆併購重組委委員，2020年7月至2023年1月任深圳證券交易所第一屆創業板上市委員會委員、併購重組委員會委員，現兼任北京註冊會計師資產評估行業黨委委員、中國資產評估協會常務理事，中國礦業權評估師協會副會長。現任百得利控股有限公司董事。2018年6月起任本公司獨立非執行董事。
黃峰	1956年6月出生，現任本公司獨立非執行董事。本科畢業於清華大學第一分校電機工程系；教授級高級工程師。歷任中國國際工程諮詢公司能源項目部電力處工程師，副處長，處長；中國國際工程諮詢公司能源項目部副主任，主任；2008年至2010年任中國國際工程諮詢公司總經理助理兼能源業務部主任；2011年至2016年任中國國際工程諮詢公司黨組成員，副總經理，兼公司專家學術委員會副主任。2017年至今任中國國際工程諮詢有限公司專家學術委員會副主任。現兼任中國電機工程學會能源系統專委會主任委員，中國核工業集團公司戰略與管理諮詢委員會委員，中國南方電網有限公司專家委員會，清華大學西南能源研究中心專家委員會委員，中國能源研究會核能專委會委員。現任中國長江電力股份有限公司獨立董事。2021年6月起任本公司獨立非執行董事。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

一. 持股變動情況及報酬情況(續)

(二) 現任及報告期內董事、監事和高級管理人員簡歷(續)

姓名	主要工作經歷
曾道榮	1960年11月生，現任本公司獨立非執行董事，研究生學歷，管理學博士、教授、三級職員。1986年7月，畢業於西南財經大學會計學專業並留校任教；1992年2月至1994年2月，任中共西南財經大學會計學院總支副書記；1994年2月至2000年9月，任西南財經大學總務處副處長、處長；2000年9月至2007年7月，任後勤服務總公司總經理；2007年7月至2008年6月，任西南財經大學校長助理、後勤服務總公司總經理；2008年6月至2012年12月，任中共西南財經大學委員會常委、副校長；2012年12月至2022年8月，任中共西南財經大學委員會副書記。2024年2月起任本公司獨立非執行董事。

一. 持股變動情況及報酬情況(續)

(二) 現任及報告期內董事、監事和高級管理人員簡歷(續)

姓名	主要工作經歷
王志文	1967年2月出生，現任本公司監事會主席、職工監事、總法律顧問、首席合規官、公司治理部部長，中國東方電氣集團有限公司總法律顧問、首席合規官、公司治理部部長。大學本科畢業於西安交通大學能源與動力工程系熱能工程(鍋爐)專業並獲工學學士學位，碩士研究生畢業於四川大學法律碩士專業並獲法律碩士學位；高級工程師、企業法律顧問。歷任中國東方電氣集團有限公司企業管理部副部長、法律事務部副部長、法務審計部部長、企管與法務部部長、企業管理部／法律事務部部長、法務風控部部長。2022年4月起任中國東方電氣集團有限公司總法律顧問；2022年12月起任中國東方電氣集團有限公司首席合規官，公司治理部部長。2019年11月起任本公司監事；2021年5月至今任本公司職工監事；2022年12月起任中國東方電氣集團有限公司公司治理部部長；2023年3月起任本公司監事會主席；2023年5月起任本公司總法律顧問、首席合規官。
胡衛東	1968年9月出生，現任本公司監事，東方電氣投資管理有限公司董事長、總經理，東方電氣集團智慧光能有限公司董事長、總經理。大學本科畢業於重慶大學熱力工程系電廠熱能工程專業並獲工學學士學位，碩士研究生畢業於重慶大學熱力工程系熱能工程專業並獲工學碩士學位；高級工程師。歷任中國東方電氣集團公司成套設計研究所機務室副主任、設計總工程師、市場開發部部長助理兼項目室主任、四川東方電力設備聯合公司機電業務部經理、副總經理；東方電氣集團國際合作有限公司副總經理、黨委委員；東方電氣投資管理有限公司黨委書記、執行董事、總經理。2019年12月起任東方電氣投資管理有限公司董事長、總經理；2022年6月起任本公司監事；2023年4月起任東方電氣集團智慧光能有限公司董事長、總經理。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

一. 持股變動情況及報酬情況(續)

(二) 現任及報告期內董事、監事和高級管理人員簡歷(續)

姓名	主要工作經歷
梁朔	1970年12月出生，現任本公司監事。大學本科畢業於西南交通大學網絡教育學院會計學專業；高級會計師。歷任東方鍋爐審計室主任助理、審計部副部長兼工廠管理處副處長；東方鍋爐股份有限公司審計部部長、工廠管理處副處長、企業管理部部长、法律事務部部长、財務部部长；中國東方電氣集團有限公司審計監督部副部長。2021年8月至2024年1月任本公司審計監督部副部長、審計中心副主任、監事會辦公室副主任；2023年3月起任本公司監事，2024年1月起任中國東方電氣集團有限公司委派子企業專職監事。
李忠軍	1972年6月出生，現任本公司高級副總裁，中國東方電氣集團有限公司副總經理、黨組成員。大學本科畢業於中國人民大學經濟學院經濟學專業並獲經濟學學士學位；碩士研究生畢業於中國人民大學東歐中亞研究所世界經濟專業並獲經濟學碩士學位。歷任國電電力發展股份公司證券投資部經理助理、副經理、融資部副經理、融資部副主任、主任；國電電力發展股份公司副總經理、董事會秘書、黨組成員；國電安徽電力公司執行董事、總經理、黨委副書記；神皖能源公司黨委書記、董事長(法定代表人)；國能神皖能源公司董事長(法定代表人)、黨委書記；龍源電力集團股份有限公司黨委書記、董事長(法定代表人)。2022年7月起任中國東方電氣集團有限公司副總經理、黨組成員。2022年9月起任本公司高級副總裁。

一. 持股變動情況及報酬情況(續)

(二) 現任及報告期內董事、監事和高級管理人員簡歷(續)

姓名	主要工作經歷
胡修奎	1967年10月出生，現任本公司副總裁，中國東方電氣集團有限公司總經理助理。大學本科畢業於西安交通大學能源與動力工程系熱能工程專業並獲得工學學士學位，正高級工程師。歷任東方鍋爐(集團)股份有限公司設計處副處長、處長、副總工程師、總經理助理；東方鍋爐(集團)股份有限公司副總經理；東方鍋爐股份有限公司黨委書記、董事長、東方鍋爐廠廠長、東方電氣股份有限公司環保事業部總經理。2021年7月起任本公司副總裁；2023年9月起任中國東方電氣集團有限公司總經理助理。
馮勇	1967年3月出生，現任本公司董事會秘書、聯席公司秘書、審計監督部部長、審計中心主任，中國東方電氣集團有限公司董事會秘書、總審計師、審計監督部部長。大學本科畢業於成都理工大學會計學專業，碩士研究生畢業於西南交通大學與澳大利亞國立南澳大學合作舉辦的工商管理碩士學位班並獲工商管理碩士學位；高級會計師。歷任東方電機廠財務部部長兼黨支部書記；中國東方電氣集團公司資產財務部副部長，東方電氣股份有限公司財務部部長，中國東方電氣集團公司資產財務部部長，東方電氣集團財務有限公司董事、總經理、黨委書記。2019年11月起任中國東方電氣集團有限公司審計監督部部長，2022年4月起任中國東方電氣集團有限公司總審計師。2019年9月至2021年5月任本公司職工監事；2022年5月至2023年3月任本公司監事會主席；2020年4月至2023年3月任本公司監事會辦公室主任；2019年11月起任本公司審計監督部部長；2021年8月起任本公司審計中心主任；2023年3月起任本公司董事會秘書、中國東方電氣集團有限公司董事秘書。2023年6月起任本公司聯席公司秘書。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

一. 持股變動情況及報酬情況(續)

(二) 現任及報告期內董事、監事和高級管理人員簡歷(續)

姓名	主要工作經歷
蘇嘉敏女士 (「蘇女士」)	自2023年6月起擔任本公司聯席公司秘書。蘇女士目前為外部服務提供商卓佳專業商務有限公司企業服務部董事，該公司是全球性的專業服務公司，為客戶提供商務、企業及投資者綜合服務。彼於公司秘書範疇擁有逾二十年經驗，一直為香港上市、跨國、私人及離岸公司提供專業服務。蘇女士現為特許秘書、特許企業管治專業人員，以及香港公司治理公會(前稱香港特許秘書公會)(「香港公司治理公會」)及特許公司治理公會的資深會士。蘇女士持有由香港公司治理公會發出的執業者認可證明。
王軍	1972年4月出生，現任本公司副總裁。大學本科畢業於西安交通大學鍋爐專業並獲得工學學士學位，碩士研究生畢業於浙江大學動力工程專業，正高級工程師。歷任東方鍋爐(集團)股份有限公司鍋爐研究所所長助、副所長、技術中心研究所副所長；東方鍋爐股份有限公司技術中心研究所所長；東方日立鍋爐有限公司董事、執行總經理；東方鍋爐股份有限公司副總工程師、市場營銷中心營銷總監(主任)；東方鍋爐股份有限公司副總經理、黨委常委、中國東方電氣集團有限公司(東方電氣股份有限公司)中央研究院副院長、黨委副書記、東方電氣(成都)氫燃料電池科技有限公司執行董事、總經理、法定代表人、黨委籌備組組長；中國東方電氣集團有限公司(東方電氣股份有限公司)市場部副部長、部長、北京營銷中心總經理。2021年8月至2024年1月任東方電氣集團東方電機有限公司黨委書記、董事長。2023年9月起任本公司副總裁。

一. 持股變動情況及報酬情況(續)

(二) 現任及報告期內董事、監事和高級管理人員簡歷(續)

姓名	主要工作經歷
李建華	1971年11月出生，現任本公司副總裁，東方電氣集團國際合作有限公司董事長、黨委書記。大學本科畢業於華東工業大學機械工程系機械製造工藝及設備專業，碩士研究生畢業於新加坡南洋理工大學管理經濟學專業並取得管理學碩士學位。高級經濟師、高級工程師。歷任東方汽輪機廠廠辦副科長、對外貿易處副處長、營銷處副處長；東方汽輪機有限公司國際合作處處長；東方電氣股份有限公司燃機事業部副總經理、總經理；中國東方電氣集團有限公司(東方電氣股份有限公司)產業發展部部長、北京營銷中心總經理。2022年12月起任東方電氣集團國際合作有限公司董事長、黨委書記；2023年9月起任本公司副總裁。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

一. 持股變動情況及報酬情況(續)

董事、高級管理人員報告期內被授予的股權激勵情況

單位：股

姓名	職務	報告					期末持有		報告期末 市價 (元)
		年初持有 限制性股 票數量	期新授予 限制性股 票數量	限制性股 票的授予 價格 (元)	已解鎖 股份	未解鎖 股份	限制性股 票數量		
胡修奎	副總裁	50,000	0	5.93	25,000	25,000	25,000	14.62	
王軍	副總裁	50,000	0	5.93	25,000	25,000	25,000	14.62	
李建華	副總裁	50,000	0	5.93	25,000	25,000	25,000	14.62	
龔丹	原董事會秘書	100,000	0	5.93	50,000	50,000	50,000	14.62	
高峰	原副總裁	100,000	0	5.93	50,000	50,000	50,000	14.62	
王為民	原副總裁	50,000	0	5.93	25,000	25,000	25,000	14.62	
合計	/	400,000	0	/	200,000	200,000	200,000	/	

- 註：
1. 公司2019年A股限制性股票激勵計劃首次授予第三期解除限售股份於2024年1月9日上市流通，胡修奎解除限售股份25,000股，王軍解除限售股份25,000股，李建華解除限售股份25,000股，高峰解除限售股份50,000股。
 2. 公司已於2024年3月14日回購龔丹已獲授但尚未解除限售的限制性股票50,000股，回購王為民已獲授但尚未解除限售的限制性股票25,000股。
 3. 公司前任董事會秘書龔丹已於2023年3月13日退休離任；公司前任副總裁王為民已於2023年6月9日退休離任；公司前任副總裁高峰已於2024年3月7日退休離任。

一. 持股變動情況及報酬情況(續)

現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況

(一) 在股東單位任職情況

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
俞培根	中國東方電氣集團有限公司	黨組書記、董事長	2021年4月	
宋致遠	中國東方電氣集團有限公司	董事、黨組副書記	2021年10月	
劉智全	中國東方電氣集團有限公司	黨組成員、總會計師	2022年2月任黨組成員； 2022年3月任總會計師	
孫國君	中國東方電氣集團有限公司	黨組成員、副總經理	2023年3月	
梁 朔	中國東方電氣集團有限公司	審計監督部副部長 委派子企業專職監事	2020年10月任審計監督部副部長 2024年1月任委派子企業專職監事	2024年1月不再擔任 審計監督部副部長
李忠軍	中國東方電氣集團有限公司	副總經理、黨組成員	2022年7月	
王志文	中國東方電氣集團有限公司	總法律顧問、 首席合規官、 公司治理部部長	2022年4月任總法律顧問； 2022年12月任首席合規官； 2022年12月任公司治理部部長	

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

一. 持股變動情況及報酬情況(續)

現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員的任職情況(續)

(一) 在股東單位任職情況(續)

任職人員姓名	股東單位名稱	在股東單位擔任的職務	任期起始日期	任期終止日期
胡修奎	中國東方電氣集團有限公司	總經理助理	2023年9月	
馮勇	中國東方電氣集團有限公司	總審計師、 董事會秘書、 審計監督部部長	2019年11月任審計監督部部長； 2022年4月任總審計師； 2023年3月任董事會秘書	
徐鵬	中國東方電氣集團有限公司	黨組副書記、董事、 總經理	2021年8月	2023年2月
龔丹	中國東方電氣集團有限公司	董事會秘書	2017年12月	2023年3月
在股東單位 任職情況的說明	1. 以上人員在股東單位任職起始日期見前述董事、監事和高級管理人員簡歷部分。 2. 獨立董事認為：報告期內，在控股股東單位兼職的本公司高級管理人員勤勉盡責，妥善處理本公司與控股股東的關係，維護全體股東利益，沒有發現因為兼職安排而損害上市公司及其中小股東利益的行為。 3. 公司前任董事、高級副總裁張繼烈於2024年1月辭任。其於2017年8月至2023年12月任中國東方電氣集團有限公司黨組成員，2017年9月至2023年12月任中國東方電氣集團有限公司副總經理。			

二. 董事、監事、高級管理人員報酬情況

董事、監事、高級管理人員報酬的決策程序	本公司董事、監事(非職工監事)報酬由股東大會審議決定。 高級管理人員報酬由公司董事會決定。
董事、監事、高級管理人員報酬確定依據	本公司董事、監事和高級管理人員的報酬根據公司經營業績、個人崗位職責及崗位績效年度考核結果等確定。
董事、監事和高級管理人員報酬的實際支付情況	詳見「現任及報告期內離任董事、監事和高級管理人員持股變動及報酬情況」。
報告期末全體董事、監事和高級管理人員實際獲得的報酬合計	本報告期內，在公司任職的董事、監事、高級管理人員共22人，其中，3名獨立董事、2名監事和7名高級管理人員報告期內從公司實際領取的含稅薪酬合計1,141.18萬元。

三. 公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形	變動原因
宋致遠	董事	選舉	
孫國君	董事、高級副總裁	選舉	
曾道榮	獨立董事	選舉	
馮勇	董事會秘書	聘任	
梁朔	監事	選舉	
王軍	副總裁	聘任	
李建華	副總裁	聘任	
徐鵬	董事、總裁	離任	工作調動
張繼烈	董事、高級副總裁	離任	到齡退休
龔丹	董事會秘書	離任	到齡退休
馬永強	獨立董事	離任	工作調動
高峰	副總裁	離任	到齡退休
王為民	副總裁	離任	到齡退休

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

四. 近三年受證券監管機構處罰的情況說明

無

五. 母公司和主要子公司的員工情況

(一) 員工情況

	2023
母公司在職員工的數量	331
主要子公司在職員工的數量	17,095
在職員工的數量合計	17,426
母公司及主要子公司需承擔費用的離退休職工人數	29

專業構成

專業構成類別	專業構成人數
生產人員	6,568
銷售人員	892
技術人員	8,227
財務人員	408
行政人員	1,331
合計	17,426

教育程度

教育程度類別	數量(人)
研究生及以上	2,591
大學本科	8,055
大學專科	3,599
中專及以下	3,181
合計	17,426

五. 母公司和主要子公司的員工情況(續)

(二) 僱員人數及酬金

本報告期內，本公司在崗職工平均人數為17,386人，勞務派遣人員平均人數為634人。在崗職工年度薪酬總額333,114萬元，勞務派遣人員年度報酬總額6,454萬元。

(三) 薪酬政策

報告期內，公司圍繞「一適應、兩掛鉤」工資決定機制要求，建立「戰略引領、業績掛鉤、效能調整、對標調節、週期調控、全員獎懲」的工資總額分類管理機制。優化薪酬管理制度，堅持放管結合，穩步推進落實企業董事會考核分配職權，建立起了與企業功能性質、發展階段、貢獻程度相適應的差異化薪酬決定機制。全面推進第二輪任期制和契約化管理，探索對獨立經營體領導人員實施任期制和契約化管理，實現任期制和契約化管理在集團公司事業部、各級子企業全覆蓋。嚴格按照國資委要求，指導企業經理層成員一人一崗簽訂任期「三本書」，逐級逐人分解落實「經營業績指標+領先戰略指標」。嚴格按照契約約定剛性兌現2022年度薪酬及2020-2022年任期激勵收入，以更嚴的要求、更高的標準、更硬的質量推進企業經營班子第二任期考核分配工作。公司持續推進全員績效管理，建立企業職工薪酬差異化分配情況評價機制，針對不同企業，量身打造薪酬差異化分配量化標準，積極實施中長期激勵，薪酬分配向關鍵核心骨幹人才傾斜。

截至2023年12月31日止年度，按等級劃分之本公司高級管理人員薪酬載列如下：

等級 元	高級管理人員人數	
	2023年	2022年
0-300,000	5	5*
300,001-600,000	0	0
600,001-900,000	2	2*
900,001-1,200,000	2	2
1,500,001-1,800,000	1	-
1,800,001-2,100,000	1	-
2,400,001-2,700,000	1	-

* 2022年度5位本公司高級管理人員不在公司取酬。2023年度5位本公司高級管理人員不在公司取酬。馮勇於2023年3月13日辭去本公司監事職務；徐鵬於2023年2月3日辭去本公司董事、總裁職務；本公司前任董事會秘書龔丹於2023年3月13日退休離任；本公司前任副總裁王為民於2023年6月9日退休離任。

董事、監事、高級管理人員和員工情況(續)

五. 母公司和主要子公司的員工情況(續)

(四) 培訓計劃

報告期內，公司推進實施人才強企和人才領先戰略，加強集團公司各級領導人員和各類專業人才教育培訓工作，圍繞戰新產業和綠色低碳數字化轉型，助力員工能力和績效改進，持續實施「六大人才培養工程」，分級、遞進開展經營管理、專業技術、技能人才培訓。公司堅持理論學習與專業能力培訓相結合，用好集團內外部兩種培訓資源，充分發揮線上和線下協調培訓優勢。開展培訓項目涵蓋自主研發能力提升、專業知識與業務能力拓展、安全生產及職業健康等方面，不斷豐富培訓形式，提升培訓效果。

六. 其他

(一) 公司核心技術團隊或關鍵技術人員情況

報告期內，公司未發生對公司核心競爭力有重大影響的核心技術人員變動情況。

(二) 董事及監事之服務合約

各董事或監事與公司並無簽訂任何公司不可於一年內提出終止而無須賠償(除法定賠償外)之服務合約。

东方电气股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZG10523 号

您可使用手机“扫一扫”或进入 [注册会计师行业统一监管平台 \(http://acc.mof.gov.cn\)](http://acc.mof.gov.cn) 进行查验
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪24X3YP7UCW



东方电气股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-174





审计报告

信会师报字[2024]第 ZG10523 号

东方电气股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东方电气股份有限公司（以下简称东方电气）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了东方电气 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，我们独立于东方电气，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	审计应对
<p>收入确认</p> <p>收入确认的会计政策详情请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计（三十）”所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释（五十三）”。2023 年度，东方电气确认的营业收入 606.77 亿元。收入确认的完整性和准确性对东方电气经营成果具有重大影响。同时，按履约时段确认收入涉及管理层的重大判断和估计，可能影响东方电气是否按照履约时段在恰当会计期间确认收入。因此，我们将相关收入确认认定为关键审计事项。</p>	<p>（1）了解和测试与收入相关的关键内部控制，评价相关控制是否恰当并得到有效执行；</p> <p>（2）检查重要销售合同，对合同进行“五步法”分析，判断履约义务的构成和控制权转移的时点，进而评估销售收入的确认政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）根据收入确认会计政策，检查、复核相关重大合同及关键合同条款内容；</p> <p>（4）抽样检查管理层预计总收入和预计总成本所依据的合同和成本预算资料，评估管理层所作估计是否合理、依据是否充分；</p> <p>（5）抽样检查销售合同、发票、运输单以及进度确认单等支持性材料，评估实际发生成本的真实性、准确性；</p> <p>（6）抽样检查合同、发票、入库单等业务文件，验证履约时点收入确认的合理性、完整性；</p> <p>（7）选取资产负债表日前后的收入确认交易样本，检查与收入确认相关的原始单据，评价收入是否记录在恰当的会计期间；</p> <p>（8）检查与收入事项相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>





四、 其他信息

东方电气管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东方电气 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，管理层负责评估东方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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东方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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对东方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东方电气不能持续经营。

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

（六）就东方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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如





果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

张军书



中国注册会计师：

张家辉



中国注册会计师：

张文纲



中国·上海

2024年03月28日




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

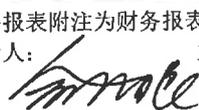
资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	17,129,250,869.93	15,046,864,722.66
结算备付金			
拆出资金	五、(二)		30,000,000.00
交易性金融资产	五、(三)	867,176,939.12	1,031,815,888.77
衍生金融资产			
应收票据	五、(四)	1,152,624,005.12	1,260,464,701.22
应收账款	五、(五)	10,714,105,864.95	10,095,931,789.15
应收款项融资	五、(六)	1,997,629,532.50	1,553,557,305.66
预付款项	五、(七)	7,919,037,467.33	5,485,755,129.92
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、(八)	412,067,046.11	508,408,307.14
买入返售金融资产	五、(九)	2,959,861,095.88	1,390,000,000.00
存货	五、(十)	18,136,582,872.93	18,455,505,214.06
合同资产	五、(十一)	12,419,968,866.48	10,686,328,637.66
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、(十二)	530,902,406.26	931,706,413.91
其他流动资产	五、(十三)	1,450,120,565.18	947,764,278.78
流动资产合计		75,689,327,531.79	67,424,102,388.93
非流动资产:			
发放贷款和垫款	五、(十四)	5,618,011,791.46	4,548,783,922.30
债权投资	五、(十五)	19,072,837,013.51	25,380,129,406.70
其他债权投资			
长期应收款	五、(十六)	201,486,860.12	175,090,435.83
长期股权投资	五、(十七)	1,783,080,682.00	2,398,321,350.77
其他权益工具投资	五、(十八)	495,874,463.26	643,319,010.30
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(十九)	146,049,853.94	148,621,837.35
固定资产	五、(二十)	5,034,900,621.59	4,876,316,350.33
在建工程	五、(二十一)	789,077,246.34	375,883,613.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(二十二)	345,268,409.32	297,189,745.62
无形资产	五、(二十三)	1,847,810,552.21	1,761,826,282.17
开发支出	五、(二十四)	4,682,571.60	5,250,961.72
商誉			
长期待摊费用	五、(二十五)	2,116,601.80	2,184,738.06
递延所得税资产	五、(二十六)	3,227,909,778.01	3,207,930,774.18
其他非流动资产	五、(二十七)	6,849,939,364.67	4,099,399,623.76
非流动资产合计		45,419,045,809.83	47,920,248,052.47
资产总计		121,108,373,341.62	115,344,350,441.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

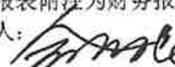





东方电气股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十九）	110,165,544.44	103,235,027.02
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五、（三十）		2,725,701.24
应付票据	五、（三十一）	13,892,247,700.54	10,026,704,197.84
应付账款	五、（三十二）	19,306,103,748.81	17,353,950,237.27
预收款项			
合同负债	五、（三十三）	32,171,926,049.36	32,191,912,772.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放	五、（三十四）	592,069,004.07	4,389,305,510.35
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（三十五）	864,060,140.44	842,351,285.36
应交税费	五、（三十六）	439,788,690.24	331,024,291.65
其他应付款	五、（三十七）	1,488,320,214.72	1,267,004,545.61
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十八）	316,029,312.52	626,010,598.59
其他流动负债	五、（三十九）	2,068,383,806.37	294,431,940.09
流动负债合计		71,249,094,211.51	67,428,656,107.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（四十）	1,383,426,409.20	951,113,407.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（四十一）	229,988,566.36	184,843,215.08
长期应付款	五、（四十二）	240,000.00	240,000.00
长期应付职工薪酬	五、（四十三）	1,053,539,276.41	1,047,826,935.57
预计负债	五、（四十四）	5,426,724,118.48	6,633,580,833.59
递延收益	五、（四十五）	365,329,892.74	338,173,895.13
递延所得税负债	五、（二十六）	180,156,104.32	124,341,319.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,639,404,367.51	9,280,119,606.30
负债合计		79,888,498,579.02	76,708,775,713.68
所有者权益：			
股本	五、（四十六）	3,118,533,797.00	3,118,807,797.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十七）	11,566,006,626.86	11,650,956,621.11
减：库存股	五、（四十八）	111,093,911.81	112,550,221.81
其他综合收益	五、（四十九）	-129,954,183.72	262,952.31
专项储备	五、（五十）	126,393,962.48	129,425,897.03
盈余公积	五、（五十一）	1,337,132,818.92	1,201,503,540.86
一般风险准备			
未分配利润	五、（五十二）	21,337,876,676.79	19,003,660,394.74
归属于母公司所有者权益合计		37,244,895,786.52	34,992,066,981.24
少数股东权益		3,974,978,976.08	3,643,507,746.48
所有者权益合计		41,219,874,762.60	38,635,574,727.72
负债和所有者权益总计		121,108,373,341.62	115,344,350,441.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



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

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		6,178,356,799.39	8,293,786,594.85
交易性金融资产		8,340,952.00	7,869,350.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	1,248,796,991.39	1,397,019,667.00
应收款项融资		327,518,561.48	79,739,353.41
预付款项		3,416,832,892.42	5,684,755,314.43
其他应收款	十六、(二)	40,640,668.41	97,138,287.44
存货		253,784,140.28	223,538,467.87
合同资产		3,302,524,617.01	3,616,066,845.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		55,955,599.80	84,366,011.93
流动资产合计		14,832,751,222.18	19,484,279,892.60
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、(三)	23,001,878,507.38	23,224,124,927.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,752,015.96	7,865,376.22
固定资产		29,038,537.66	32,205,865.11
在建工程		101,573,017.65	62,280,888.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		139,501,881.11	67,034,227.03
无形资产		82,804,924.55	102,067,554.81
开发支出		3,419,811.33	3,419,811.33
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		166,030,097.74	193,234,056.46
其他非流动资产		2,869,248,263.60	711,152,873.63
非流动资产合计		26,400,247,056.98	24,403,385,580.60
资产总计		41,232,998,279.16	43,887,665,473.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

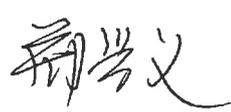
会计机构负责人:



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

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		5,776,584.88	279,290,272.94
应付账款		8,152,158,892.35	5,867,866,455.79
预收款项			
合同负债		5,837,947,295.74	11,136,673,236.10
应付职工薪酬		48,225,515.56	48,365,317.28
应交税费		5,659,904.76	7,367,247.79
其他应付款		702,104,343.56	688,258,082.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		69,750,940.56	67,364,008.73
其他流动负债		344,719,274.95	
流动负债合计		15,166,342,752.36	18,095,184,620.75
非流动负债：			
长期借款		71,708,500.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		69,750,940.55	
长期应付款			
长期应付职工薪酬		5,994,300.00	1,020,566.73
预计负债		140,781,122.80	342,057,722.59
递延收益		14,599,935.62	14,157,562.50
递延所得税负债		69,155,980.56	10,055,134.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		371,990,779.53	367,290,985.88
负债合计		15,538,333,531.89	18,462,475,606.63
所有者权益：			
股本		3,118,533,797.00	3,118,807,797.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,035,855,440.82	13,030,861,412.27
减：库存股		111,093,911.81	112,550,221.81
其他综合收益			475,130.32
专项储备			
盈余公积		1,625,510,197.96	1,489,880,919.90
未分配利润		8,025,859,223.30	7,897,714,828.89
所有者权益合计		25,694,664,747.27	25,425,189,866.57
负债和所有者权益总计		41,232,998,279.16	43,887,665,473.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

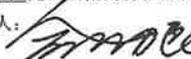
公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



东方电气股份有限公司
合并利润表
2023年度
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、(五十三)	60,676,613,395.82	55,363,782,450.06
其中:营业收入	五、(五十三)	59,566,526,583.78	54,189,702,709.81
利息收入	五、(五十三)	1,108,245,427.30	1,171,721,197.95
已赚保费			
手续费及佣金收入	五、(五十三)	1,841,384.74	2,358,542.30
二、营业总成本		57,338,357,281.19	52,460,982,346.25
其中:营业成本	五、(五十三)	49,253,168,132.67	45,253,060,298.58
利息支出	五、(五十三)	31,964,932.11	102,851,963.82
手续费及佣金支出	五、(五十三)	1,365,320.87	1,431,949.73
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(五十四)	303,469,491.19	325,836,800.68
销售费用	五、(五十五)	1,587,506,821.55	1,483,454,424.40
管理费用	五、(五十六)	3,403,903,282.05	3,117,049,745.75
研发费用	五、(五十七)	2,749,527,295.10	2,275,131,662.82
财务费用	五、(五十八)	7,452,005.65	-97,834,499.53
其中:利息费用		64,439,100.49	79,420,015.61
利息收入		120,750,779.59	42,459,728.78
加:其他收益	五、(五十九)	438,795,618.71	151,450,295.09
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(六十)	748,149,784.92	480,560,078.52
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		320,691,180.02	301,765,196.11
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)	五、(六十一)	28,240,727.60	3,072,500.69
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(六十二)	85,064,728.63	-61,542,570.68
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(六十三)	-175,675,005.47	277,262,588.13
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(六十四)	-495,915,825.36	-480,537,906.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(六十五)	9,767,653.91	50,192,696.72
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		3,976,683,797.57	3,323,257,786.02
加:营业外收入	五、(六十六)	71,405,646.69	56,535,658.02
减:营业外支出	五、(六十七)	41,925,277.28	52,433,768.20
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		4,006,164,166.98	3,327,359,675.84
减:所得税费用	五、(六十八)	362,454,836.22	313,620,616.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,643,709,330.76	3,013,739,059.84
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		3,643,709,330.76	3,013,739,059.84
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		3,550,393,576.32	2,857,898,505.21
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		93,315,754.44	155,840,554.63
六、其他综合收益的税后净额		-139,214,402.37	79,233,039.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-130,217,136.03	69,218,549.27
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-118,249,416.77	24,219,958.28
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		-118,249,416.77	24,219,958.28
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-11,967,719.26	44,998,590.99
1.权益法下可转损益的其他综合收益		365,374.29	79,928.69
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		-1,333,531.32	-1,426,925.76
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-10,999,562.23	46,392,026.06
7.其他			-46,438.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-8,997,266.34	10,014,490.55
七、综合收益总额		3,504,494,928.39	3,092,972,099.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,420,176,440.29	2,927,117,054.48
归属于少数股东的综合收益总额		84,318,488.10	165,855,045.18
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	五、(六十九)	1.14	0.92
(二)稀释每股收益(元/股)	五、(六十九)	1.14	0.92

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为: 248,791.62 元,上期被合并方实现的净利润为: 2,304,998.41 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

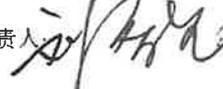
公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



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

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、(四)	14,409,028,043.37	12,555,626,428.90
减: 营业成本	十六、(四)	13,718,655,015.85	12,199,840,147.19
税金及附加		3,982,354.87	14,972,239.24
销售费用		103,283,471.80	83,726,968.43
管理费用		346,918,660.48	315,587,625.29
研发费用		291,083,248.39	148,667,787.92
财务费用		-44,975,247.53	-102,414,511.49
其中: 利息费用		1,329,971.89	6,138,611.58
利息收入		44,661,819.44	48,515,893.79
加: 其他收益		3,000.00	585,686.97
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、(五)	1,466,699,160.28	1,266,582,222.05
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		126,849,244.84	147,330,011.84
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)		471,602.00	-1,656,996.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		73,960,277.92	164,769,795.60
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-151,665,958.37	-153,060,026.26
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,379,548,621.34	1,172,466,854.68
加: 营业外收入		26,822,998.00	11,153,896.59
减: 营业外支出		11,584,319.65	13,319,300.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,394,787,299.69	1,170,301,451.15
减: 所得税费用		86,304,805.22	24,535,421.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,308,482,494.47	1,145,766,029.59
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,308,482,494.47	1,145,766,029.59
(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		-475,130.32	-39.51
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-475,130.32	-39.51
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-475,130.32	-39.51
7. 其他			
六、综合收益总额		1,308,007,364.15	1,145,765,990.08
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 



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

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		60,080,393,051.10	52,168,809,659.97
客户存款和同业存放款项净增加额		-6,867,616,168.89	-458,572,522.17
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		56,646,341.72	2,358,615,348.35
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		224,652,893.51	466,143,907.48
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		313,339,603.59	603,688,878.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、(七十)	4,207,870,538.57	3,505,246,213.03
经营活动现金流入小计		58,015,286,259.60	58,643,931,485.44
购买商品、接受劳务支付的现金		50,183,751,530.59	39,421,831,144.65
客户贷款及垫款净增加额		-2,898,003,869.83	-65,782,665.00
存放中央银行和同业款项净增加额		-218,731,064.89	84,215,400.67
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		1,100,266.23	1,467,252.18
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,481,890,244.05	5,004,832,572.06
支付的各项税费		2,219,757,282.66	2,472,653,756.55
支付其他与经营活动有关的现金	五、(七十)	6,741,398,093.38	3,316,140,400.47
经营活动现金流出小计		61,511,162,482.19	50,235,357,861.58
经营活动产生的现金流量净额	五、(七十一)	-3,495,876,222.59	8,408,573,623.86
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		32,260,619,410.47	15,269,262,332.97
取得投资收益收到的现金		112,632,918.46	179,305,474.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,204,116.35	27,166,342.58
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	五、(七十)	2,753,588.37	
投资活动现金流入小计		32,385,210,033.65	15,475,734,149.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,110,103,477.28	748,211,198.51
投资支付的现金		25,219,966,200.00	27,904,078,392.24
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	五、(七十)	148,000.00	9,683,150.00
投资活动现金流出小计		26,330,217,677.28	28,661,972,740.75
投资活动产生的现金流量净额		6,054,992,356.37	-13,186,238,590.76
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		276,457,036.00	410,141,811.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		276,457,036.00	410,141,811.50
取得借款收到的现金		865,437,595.74	544,161,866.03
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(七十)	436,326,577.79	240,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,578,221,209.53	1,194,303,677.53
偿还债务支付的现金		709,002,286.14	84,216,121.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,188,638,536.38	824,414,802.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		98,978,105.25	67,053,091.37
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(七十)	177,681,074.68	403,608,572.97
筹资活动现金流出小计		2,075,321,897.20	1,312,239,496.57
筹资活动产生的现金流量净额		-497,100,687.67	-117,935,819.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-18,595,547.07	685,312,755.11
五、现金及现金等价物净增加额			
	五、(七十一)	2,043,419,899.04	-4,210,288,030.83
加：期初现金及现金等价物余额		12,124,165,479.08	16,334,453,509.91
六、期末现金及现金等价物余额			
	五、(七十一)	14,167,585,378.12	12,124,165,479.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人

会计机构负责人：

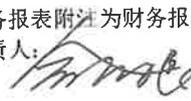



东方电气股份有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,456,438,425.24	12,476,340,472.91
收到的税费返还		16,201,971.74	133,438,760.74
收到其他与经营活动有关的现金		974,352,997.16	756,045,537.75
经营活动现金流入小计		9,446,993,394.14	13,365,824,771.40
购买商品、接受劳务支付的现金		10,129,241,450.22	10,429,732,487.95
支付给职工以及为职工支付的现金		233,397,530.80	199,946,528.88
支付的各项税费		11,657,588.67	15,119,469.53
支付其他与经营活动有关的现金		694,314,276.78	404,549,164.60
经营活动现金流出小计		11,068,610,846.47	11,049,347,650.96
经营活动产生的现金流量净额	十六、(六)	-1,621,617,452.33	2,316,477,120.44
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			40,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,075,610,779.56	1,014,048,349.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			521,561.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,075,610,779.56	1,054,569,911.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,874,588.60	3,292,628.88
投资支付的现金		494,708,500.00	558,266,780.09
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			
投资活动现金流出小计		519,583,088.60	561,559,408.97
投资活动产生的现金流量净额		556,027,690.96	493,010,502.66
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		71,708,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		71,708,500.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,041,235,565.66	717,890,215.34
支付其他与筹资活动有关的现金		68,792,835.60	74,512,262.03
筹资活动现金流出小计		1,110,028,401.26	792,402,477.37
筹资活动产生的现金流量净额		-1,038,319,901.26	-792,402,477.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-17,556,660.60	36,959,318.90
五、现金及现金等价物净增加额	十六、(六)	-2,121,466,323.23	2,054,044,464.63
加: 期初现金及现金等价物余额		8,293,786,594.85	6,239,742,130.22
六、期末现金及现金等价物余额	十六、(六)	6,172,320,271.62	8,293,786,594.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人



会计机构负责人:




东方电气股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	3,118,807,797.00			11,650,956,621.11	112,550,221.81	129,425,897.03	1,201,503,540.86		19,003,660,394.74	34,992,066,981.24	3,643,507,746.48	38,635,574,727.72
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	3,118,807,797.00			11,650,956,621.11	112,550,221.81	129,425,897.03	1,201,503,540.86		19,003,660,394.74	34,992,066,981.24	3,643,507,746.48	38,635,574,727.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-274,000.00			-84,949,994.25	-1,456,310.00	-3,031,934.55	135,629,278.06		2,334,216,282.05	2,252,828,805.28	331,471,229.60	2,584,300,034.88
(一) 综合收益总额									3,550,393,576.32	3,420,176,440.29	84,318,488.10	3,504,494,028.39
(二) 所有者投入和减少资本	-274,000.00			-84,949,994.25	-1,456,310.00	-2,922,503.80				-86,690,188.05	347,797,831.85	261,107,643.80
1. 所有者投入的普通股	-274,000.00			1,736,390.43						1,462,390.43	78,737,355.46	80,199,745.89
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-86,686,384.68	-1,456,310.00	-2,922,503.80			-1,216,177,294.27	-1,080,548,016.21	-100,488,611.80	-1,181,036,628.01
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	3,118,533,797.00			11,566,006,626.86	111,093,911.81	126,393,962.48	1,337,132,818.92		21,337,876,676.79	37,244,895,786.52	3,974,978,976.08	41,219,874,762.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



东方电气股份有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	股本		其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,119,151,130.00				11,443,491,813.08	168,649,028.00	109,375,113.28	1,086,931,884.63		16,976,316,664.38	32,497,661,980.41	2,886,215,244.96	35,383,877,225.37
加: 会计政策变更										-414,572.75	-414,572.75	-22,006.06	-436,578.81
前期差错更正													
同一控制下企业合并					6,000,000.00					2,680,055.01	8,680,055.01		8,680,055.01
其他													
二、本年年初余额	3,119,151,130.00				11,449,491,813.08	168,649,028.00	109,375,113.28	1,086,931,884.63		16,978,582,146.64	32,505,927,462.67	2,886,193,238.90	35,392,120,701.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-343,333.00				201,464,808.03	-56,098,806.19	20,050,783.75	114,571,656.23		2,025,078,248.10	2,486,139,518.57	757,314,507.58	3,243,454,026.15
(一) 综合收益总额						69,218,549.27				2,857,898,505.21	2,927,117,054.48	165,855,045.18	3,092,972,099.66
(二) 所有者投入和减少资本	-343,333.00				201,464,808.03	-56,098,806.19				257,220,281.22	257,220,281.22	653,372,585.08	910,592,866.30
1. 所有者投入的普通股					241,560,239.56					241,216,906.56	241,216,906.56	657,464,543.13	898,681,449.69
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配					-40,095,431.53	-56,098,806.19		114,571,656.23		-832,820,257.11	16,003,374.66	-4,091,958.05	11,911,416.61
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	3,118,807,797.00				11,650,956,621.11	112,550,221.81	129,425,897.03	1,201,503,540.86		19,003,660,394.74	34,992,066,981.24	3,643,507,746.48	38,635,574,727.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



东方电气股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							所有者权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积		未分配利润
一、上年年末余额	3,118,807,797.00		13,030,861,412.27	112,550,221.81	475,130.32		1,489,880,919.90	7,897,714,828.89	25,425,189,866.57
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	3,118,807,797.00		13,030,861,412.27	112,550,221.81	475,130.32		1,489,880,919.90	7,897,714,828.89	25,425,189,866.57
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-274,000.00		4,994,028.55	-1,456,310.00	-475,130.32		135,629,278.06	128,144,394.41	269,474,880.70
(一) 综合收益总额								1,308,482,494.47	1,308,007,364.15
(二) 所有者投入和减少资本	-274,000.00		4,994,028.55	-1,456,310.00					6,176,338.55
1. 所有者投入的普通股	-274,000.00		-1,182,310.00						-1,456,310.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配			6,176,338.55	-1,456,310.00					6,176,338.55
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者 (或股东) 的分配									
3. 其他									
(四) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
(五) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六) 其他									
四、本期期末余额	3,118,533,797.00		13,035,855,440.82	111,093,911.81			1,625,510,197.96	8,025,859,223.30	25,694,664,747.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



东方电气股份有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	3,119,151,130.00				13,025,233,777.25	168,649,028.00	475,169.83		1,375,309,263.67	7,583,846,248.84	24,935,366,561.59
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,119,151,130.00				13,025,233,777.25	168,649,028.00	475,169.83		1,375,309,263.67	7,583,846,248.84	24,935,366,561.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-343,333.00				5,627,635.02	-56,098,806.19	-39.51		114,571,656.23	313,868,580.05	489,823,304.98
(一) 综合收益总额							-39.51			1,145,766,029.59	1,145,766,029.59
(二) 所有者投入和减少资本	-343,333.00				5,627,635.02	-56,098,806.19					61,383,108.21
1. 所有者投入的普通股	-343,333.00				-1,560,448.49						-1,903,781.49
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配					15,812,059.31						15,812,059.31
1. 提取盈余公积					-8,623,975.80	-56,098,806.19			114,571,656.23	-831,897,449.54	47,474,830.39
2. 对所有者(或股东)的分配									114,571,656.23	-114,571,656.23	-717,325,793.31
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,118,807,797.00				13,030,861,412.27	112,550,221.81	475,130.32		1,489,880,919.90	7,897,714,828.89	25,425,189,866.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



东方电气股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

东方电气股份有限公司(以下简称公司、本公司或东方电气)前身为东方电机股份有限公司,于1993年12月经国家经济体制改革委员会以体改生(1992)67号和体改生(1993)214号文、原国家国有资产管理局以国资企函发(1993)100号文批准,由东方电机厂作为独家发起人,将国家授权其持有的主要生产经营性资产折价入股组建建立的股份有限公司。公司于1994年6月6日在香港联合交易所有限公司上市交易,于1995年10月10日在上海证券交易所上市,现持有统一社会信用代码为915101002051154851的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截止2023年12月31日,本公司累计发行股本总数311,853.38万股,注册资本为311,853.38万元,注册地址:四川省成都市高新西区西芯大道18号,总部地址:四川省成都市高新西区西芯大道18号,母公司为中国东方电气集团有限公司(以下简称东方电气集团)。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属发电设备制造行业,经营范围:通用设备制造业、电气机械及器材制造业、核能发电设备、风力发电设备、可再生能源发电设备等及其备品备件制造、销售及研发;工业控制与自动化的研发、制造及销售;环保设备(脱硫、脱硝、废水、固废)、节能设备、石油化工容器的研发、制造及销售;仪器仪表、普通机械等设备的研发、制造及销售;工业气体制造及销售;电站设计、电站设备成套技术开发,成套设备销售及服务;总承包与分包境外发电设备、机电、成套工程和境内国际招标工程,上述境外工程所需要的设备、材料出口,对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;进出口贸易;商务服务业;专业技术服务业;科技交流和推广服务业(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品和服务为火力发电设备、水力发电设备、风力发电设备、核能发电设备以及燃气发电设备等。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共87户,详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比,增加22户,减少3户,合并范围变

更主体的具体信息详见本附注六、合并范围的变更。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2024 年 03 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三（十四））、金融工具预期信用损失计提的方法（附注三（十一））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三（十九）、附注三（二十二））、投资性房地产的计量模式（附注三（十八））、收入的确认时点（附注三（三十））等。

2. 本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款预期信用损失。根据应收账款和其他应收款的预期信用损失来估计减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置

而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(5) 子公司、合营企业与联营企业的划分。

(6) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(7) 股份支付。股份支付涉及的假设和风险因素数据。

(8) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(9) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(10) 收入确认。

(11) 合并范围的确定。

3.重要关键判断。企业合并，发行权益性工具作为合并对价时，确定权益性工具的公允价值的重要关键判断；企业合并或有对价的判断等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	1000 万元人民币
重要的债权投资	1000 万元人民币
重要的在建工程	1000 万元人民币
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	1000 万元人民币
重要的合营或联营企业	持股比例超过 30%且收入超过 1 亿元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十七)长期股权投资”。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

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

(十一) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

(十二) 发放贷款及垫款

本公司下属财务公司直接向客户发放的贷款和垫款、贴现资产均按贷款和垫款核算。本公司对信用损失采用备抵法核算。信用减值准备包括拆出资金、贴现资产、发放贷款及垫款损失准备金等。

根据《中国银行业监督管理委员会关于印发贷款风险分类指引的通知》(银监发[2007]54 号)的要求,本公司从 2007 年开始按照五级分类计提资产损失准备金。本公司贷款分为正常、关注、次级、可疑和损失五类。正常类贷款是指借款人能够履行合约,没有足够理由怀疑贷款本息不能按时足额偿还;关注类贷款是指尽管借款人目前有能力偿还贷款本息但存在一些可能对偿还产生不利影响的因素;次级类贷款是指借款人的还款能力出现明显问题,完全依靠其正常营业收入无法足额偿还贷款本息,即使执行担保,也可能会造成一定损失;可疑类贷款是指借款人无法足额偿还贷款本息,即使执行担保,也肯定要造成较大损失;损失类贷款是指在采取所有可能的措施或一切必要的法律程序之后,本息仍然无法收回,或只能收回极少部分。

本公司对各项资产进行检查,分析判断资产是否发生减值,并根据上述办法计提信用减值准备,计提比例如下:

级别	计提比例
正常资产 (包括正常类和关注类)	正常类 0.00-15.00 (不含 15.00)
	关注类 15.00-25.00 (不含 25.00)
次级	25.00-50.00 (不含 50.00)
可疑	50.00-70.00 (不含 70.00)
损失	70.00-100.00

(十三) 买入返售与卖出回购款项

购买时根据协议约定于未来某确定日返售的资产将不在资产负债表内予以确认。为买入该等资产所支付的成本,包括应计利息,在资产负债表中列示为买入返售款项。

购入与返售价格之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息收入。

根据协议约定于未来某确定日期回购的已售出资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得款项，包括应计利息，在资产负债表中列示为卖出回购款项，以反映其作为向本公司贷款的经济实质。售价与回购价之差额在协议期间内按实际利率法确认，计入利息支出。

证券借入和借出交易一般均附有抵押，以证券或现金作为抵押品。只有当与证券所有权相关的风险和收益同时转移时，与交易对手之间的证券转移才于资产负债表中反映。所支付的现金或收取的现金抵押品分别确认为资产或负债。

借入的证券不在资产负债表内确认。如该类证券出售给第三方，偿还债券的责任确认为为交易而持有的金融负债，并按公允价值计量。

(十四) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分为原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2、 发出存货的计价方法

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

存货发出时，按加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

转回，转回的金额计入当期损益。

5、 存货可变现净值的确认方法

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

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

(十五) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十六) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

2、 终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十七) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不

足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

整后确认。

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(十八) 投资性房地产

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

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

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

(十九) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法或双倍余额递减法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，预计净残值率统一为 5%。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物				
其中：生产用房屋建筑物	年限平均法或双倍余额递减法	20.00	5.00	4.75或双倍余额递减法
非生产用房屋建筑物	年限平均法	25.00	5.00	3.80
机器设备	年限平均法或双倍余额递减法	10.00	5.00	9.50或双倍余额递减法
运输设备	年限平均法	6.00	5.00	15.83
仪器仪表	年限平均法或双倍余额递减法	6.00	5.00	15.83或双倍余额递减法
电子计算机	年限平均法或双倍余额递减法	5.00	5.00	19.00或双倍余额递减法
光伏发电设备	年限平均法	20.00	5.00	4.75
其他设备	年限平均法或双倍余额递减法	6.00	5.00	15.83或双倍余额递减法

3、 固定资产处置

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

(二十) 在建工程

1、 在建工程的初始计量和在建工程结转为固定资产的标准

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

2、 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十一) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十二) 无形资产

1、 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对其使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿

命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

3、 研发支出的归集范围

研发支出的范围是指企业进行研究与开发过程中发生的各项支出，主要包括：从事研究和开发活动人员的薪金、工资和其他有关的人工费用；用于研究和开发过程中所消耗的材料和劳务费用；用于研究和开发的固定资产折旧费用；与研究开发有关的间接费用；其他费用，如使用的专利权和许可证费用的摊销费用等。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权

资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经支付，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

(二十五) 合同负债

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

(二十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

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

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

（2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十八) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的

公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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，任何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。

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

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十九) 优先股、永续债等其他金融工具

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

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融

工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- （1）存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - （2）包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - （3）包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - （4）存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - （5）发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

（三十）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1.客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2.客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- 3.本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。履约进度按本公司为履行履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同截至资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重

新计量。

对于合同中存在重大融资成本的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，公司未考虑合同中存在的重大融资成分。公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

(三十一) 合同成本

1、 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

(1) 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。

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十二) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 会计处理

政府补助在本公司能够满足其所附条件并且能够收到时，予以确认。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后

的净额列示：

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

(三十四) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、(二十三) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租

赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十一）金融工具”进行会计

处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（三十）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十一）金融工具”。

（2）作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十一）金融工具”。

（三十五）套期会计

1、套期保值的分类

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

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

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

2、套期关系的指定及套期有效性的认定

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

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

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

(1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

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

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

3、套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

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

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

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

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

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

(2) 现金流量套期

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

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

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

(3) 境外经营净投资套期

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

(三十六) 债务重组

1、 本公司作为债权人

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

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十一）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

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

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

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确

认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十七) 分部报告

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

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

(三十八) 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十九) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正、其他调整的说明

1、重要会计政策变更

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

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

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

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

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对报表金额的影响详见本附注“三、（三十九）、5”。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

3、重要前期差错更正

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

4、同一控制下企业合并的调整

东方电气洁能科技成都有限公司（以下简称东方洁能）原为东方电气集团的子公司，东方电气集团科学技术研究院有限公司（以下简称东方研究院）为本公司的子公司。2023 年 12 月，根据《东方电气洁能科技成都有限公司股权转让协议》，东方电气集团将持有的东方洁能的 100% 股权作价 941.47 万元转让给东方研究院，形成同一控制下企业合并。本公司编制比较合并财务报表时，对上年度财务报表的相关项目进行了追溯调整，对报表金额的影响详见本附注“三、（三十九）、5”。

5、上述调整对年初数和上期期末数的影响如下：

报表项目	上期期末数	本期年初数	调整影响数		
	（调整前上期金额）	（调整后上期金额）	合计	同一控制下合并	会计政策变更
资产总额	115,265,060,467.39	115,344,350,441.40	79,289,974.01	14,619,098.33	64,670,875.68
负债总额	76,640,188,940.23	76,708,775,713.68	68,586,773.45	4,556,852.48	64,029,920.97
归属于母公司所有者权益总额	34,981,476,376.39	34,992,066,981.24	10,590,604.85	10,062,245.85	528,359.00
其中：股本	3,118,807,797.00	3,118,807,797.00			
其他权益工具					
资本公积	11,644,956,621.11	11,650,956,621.11	6,000,000.00	6,000,000.00	
其他综合收益	262,952.31	262,952.31			

报表项目	上期期末数	本期年初数	调整影响数		
	(调整前上期金额)	(调整后上期金额)	合计	同一控制下合并	会计政策变更
专项储备	129,425,897.03	129,425,897.03			
盈余公积	1,201,503,540.86	1,201,503,540.86			
一般风险准备					
未分配利润	18,999,069,789.89	19,003,660,394.74	4,590,604.85	4,062,245.85	528,359.00
其他					
少数股东权益	3,643,395,150.77	3,643,507,746.48	112,595.71		112,595.71
营业总收入	55,353,140,128.96	55,363,782,450.06	10,642,321.10	10,642,321.10	
利润总额	3,324,973,169.11	3,327,359,675.84	2,386,506.73	2,386,506.73	
归属于母公司所有者的净利润	2,854,650,575.05	2,857,898,505.21	3,247,930.16	2,304,998.41	942,931.75
少数股东损益	155,705,952.87	155,840,554.63	134,601.76		134,601.76

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	适用税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、11%、13%、18%	东方电气（印度）有限公司（以下简称东方印度公司）商品及服务税为 18%。
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
东方电气股份有限公司（以下简称本公司）	15.00
东方电气集团东方锅炉股份有限公司（以下简称东方锅炉）	15.00
东方凯特瑞（成都）环保科技有限公司（以下简称东方凯特瑞）	15.00
东方电气（成都）氢能科技有限公司（以下简称东方氢能）	15.00
东方电气集团东方汽轮机有限公司（以下简称东方汽轮机）	15.00
东方电气集团东方电机有限公司（以下简称东方电机）	15.00
东方电气（德阳）电动机技术有限责任公司（以下简称东电电动机）	15.00
东方电气风电股份有限公司（以下简称东方风电）	15.00
东方电气风电（凉山）有限公司（以下简称东方凉山风电）	15.00

纳税主体名称	所得税税率（%）
东方电气（天津）风电叶片工程有限公司（以下简称东方天津叶片）	15.00
东方三峡（江苏）智慧能源有限公司（以下简称东方江苏慧能）	20.00
木垒东新新能源有限公司（以下简称木垒东新新能）	20.00
海南洋浦海上风电产业发展有限公司	20.00
玉门东玉新能源有限公司（以下简称玉门东玉新能）	20.00
东方电气（广州）重型机器有限公司（以下简称东方重机）	15.00
东方电气自动控制工程有限公司（以下简称东方自控）	15.00
东方电气启能（深圳）科技有限公司（以下简称东方启能）	15.00
东方日立（成都）电控设备有限公司（以下简称东方日立）	15.00
东方电气中能工控网络安全技术（成都）有限责任公司（以下简称东方中能）	20.00
东方电气集团大件物流有限公司（以下简称东方大件物流）	15.00
东方电气（成都）工程设计咨询有限公司（以下简称东方设计）	15.00
东方电气（武汉）核设备有限公司（以下简称东方武核）	15.00
东方研究院	15.00
东方电气（印尼）有限公司（以下简称东方印尼公司）	22.00
老挝南芒河电力有限公司（以下简称南芒河公司）（注 1）	0.00
本公司合并范围内其他企业	25.00

注 1：根据南芒河公司与老挝政府于 2013 年 1 月 9 日签订的《特许权经营协议》，南芒河公司企业所得税适用税率为 0.00%。

（二） 税收优惠

1、 本公司

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）第一条规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公司符合该优惠条件，按 15.00% 执行优惠税率。

2、 东方锅炉

（1） 东方锅炉

2023 年 12 月 12 日获得高新技术企业认证，证书编号为：GR202351006033，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

（2） 东方凯特瑞

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)第一条规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。本公司符合该优惠条件,按 15.00%执行优惠税率。公司也已取得高新技术企业证书,于 2021 年复审通过最新高新技术企业认证,证书编号为:GR202151003790,有效期为 3 年。

(3) 东方氢能

2022 年 11 月获得高新企业证书,证书编号为:GR202251003756,有限期 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定,本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

3、东方汽轮机

2021 年 10 月 9 日获取高新技术企业认证,证书编号为:GR202151000898,有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定,本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

4、东方电机

(1) 东方电机

2021 年 12 月 15 日取得高新技术企业认证,证书编号为:GR202151003466,有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定,本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

(2) 东电电动机

2022 年 11 月 2 日获取高新技术企业认证,证书编号为:GR202251001070,有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定,本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

5、东方风电

(1) 东方风电、东方凉山风电

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)第一条规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。上述公司符合该优惠条件,按

15.00%执行优惠税率。

(2) 东方天津叶片

2022 年 12 月获取高新技术企业认证，证书编号为：GR202212002710，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

(3) 东方江苏慧能、木垒东新新能、海南洋浦海上风电产业发展有限公、玉门东玉新能

《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

6、东方重机

2022 年 12 月 19 日获取高新技术企业证书，证书编号为：GR202244001244，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

7、东方自控

(1) 东方自控：

2023 年 10 月获得高新技术企业证书，证书编号为 GR202351001111，有效期 3 年。企业按照《中华人民共和国企业所得税法》中关于高新技术企业的税收优惠政策规定，本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

(2) 东方启能

2021 年 12 月 23 日获取高新技术企业认证，证书编号为 GR202144201111，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》中关于高新技术企业的税收优惠政策规定，本年适用的企业所得税税率 15.00%。

(3) 东方日立

2021 年 12 月 15 日获得高新技术企业证书证书编号 GR202151003373，有效期 3 年。企业按照《中华人民共和国企业所得税法》中关于高新技术企业的税收优惠政策规

定，本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

（4）东方中能

《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）和《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

8、东方大件物流

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）第一条规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业。本公司符合该优惠条件，按 15.00% 执行优惠税率。

9、东方设计

2022 年 11 月 2 日取高新技术企业认证，证书编号为 GR202251002420，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》中关于高新技术企业的税收优惠政策规定，本年适用的企业所得税税率 15.00%。

10、东方武核

2022 年 12 月 14 日获取高新技术企业认证，证书编号为：GR202242008075，有效期为 3 年。按照《中华人民共和国企业所得税法》的关于高新技术企业的税收优惠政策规定，本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

11、东方研究院

2021 年 10 月获得高新企业证书，证书编号为 GR202151000662，有效期 3 年。企业按照《中华人民共和国企业所得税法》中关于高新技术企业的税收优惠政策规定，本年适用的企业所得税税率为 15.00%。

12、东方印尼公司

根据印尼当地税收法案规定，2023 年居民企业和常设机构税率为 22%，本年适用的

企业所得税税率为 22%。

13、根据《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），本公司部分子公司作为先进制造业企业自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳增值税税额。

(三) 其他说明

无。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	895,680.60	1,026,175.33
银行存款	15,910,534,179.14	14,023,780,608.21
其他货币资金	1,217,821,010.19	1,022,057,939.12
合计	17,129,250,869.93	15,046,864,722.66
其中：存放在境外的款项总额	194,134,885.67	185,098,996.30
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：

期末货币资金中，不作为现金流量表中的现金及现金等价物主要包括，存放中央银行准备 178,795.24 万元，用于担保的定期存款或通知存款 30,000.00 万元，保证金 80,400.29 万元，未到期的应收利息 6,971.02 万元。

期末除存放中央银行准备金 178,795.24 万元，用于担保的定期存款或通知存款 30,000.00 万元，保证金 80,400.29 万元外，不存在质押或冻结或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 拆出资金

项目	期末余额	期初余额
拆放其他银行		
拆放非银行金融机构		30,000,000.00
减：贷款损失准备		
拆出资金账面价值		30,000,000.00

(三) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	867,176,939.12	1,031,815,888.77
其中：债务工具投资	362,006,800.00	244,867,410.00
权益工具投资	10,817,672.26	89,486,850.48
其他	494,352,466.86	697,461,628.29
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	867,176,939.12	1,031,815,888.77

交易性金融资产说明：

- 1.期初“其他”项目全部为基金 697,461,628.29 元。
- 2.期末“其他”项目全部为基金 494,352,466.86 元。

交易性金融资产的分析如下：

项目	期末余额	期初余额
上市金融资产		
中国（香港除外）	10,746,272.26	89,415,450.48
小计	10,746,272.26	89,415,450.48
非上市金融资产	856,430,666.86	942,400,438.29
合计	867,176,939.12	1,031,815,888.77

说明：

- 1.本公司持有的 1,447,000.00 股中国西电电气股份有限公司非限制流通境内上市人民币普通股（A 股），占被投资单位股本的 0.0282%；
- 2.本公司持有的 285,400.00 股湖北能源集团股份有限公司非限制流通境内上市人民币普通股（A 股），占被投资单位股本的 0.0044%；
- 3.本公司持有的 308,315.00 股重庆燃气集团股份有限公司非限制流通境内上市人民币普通股（A 股），占被投资单位股本的 0.0196%；
- 4.本公司持有的 301,994.00 股重庆钢铁股份有限公司非限制流通境内上市人民币普

通股（A 股），占被投资单位股本的 0.0033%；

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	769,689,648.10	1,027,605.22	768,662,042.88	790,797,137.65	1,647,775.20	789,149,362.45
商业承兑汇票	410,429,875.21	26,467,912.97	383,961,962.24	492,042,473.89	20,727,135.12	471,315,338.77
合计	1,180,119,523.31	27,495,518.19	1,152,624,005.12	1,282,839,611.54	22,374,910.32	1,260,464,701.22

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,101,213,071.47	47,794,726.50
商业承兑汇票		37,887,257.35
合计	2,101,213,071.47	85,681,983.85

3、 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

票据种类	年末转应收账款金额
银行承兑汇票	5,000,000.00
商业承兑汇票	
合计	5,000,000.00

(五) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,589,131,840.54	7,189,847,218.56
1-2 年（含 2 年）	2,748,735,765.12	2,504,840,735.35
2-3 年（含 3 年）	1,291,984,555.61	1,208,150,000.58

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

账龄	期末余额	期初余额
3-4 年（含 4 年）	811,849,095.90	762,150,071.93
4-5 年（含 5 年）	430,473,801.26	404,728,806.77
5 年以上	2,069,177,565.93	2,704,602,440.71
小计	14,941,352,624.36	14,774,319,273.90
减：坏账准备	4,227,246,759.41	4,678,387,484.75
合计	10,714,105,864.95	10,095,931,789.15

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,809,716,548.76	12.11	1,673,130,449.44	92.45	136,586,099.32	2,238,305,646.15	15.15	2,060,205,049.37	92.04	178,100,596.78
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,131,636,075.60	87.89	2,554,116,309.97	19.45	10,577,519,765.63	12,536,013,627.75	84.85	2,618,182,435.38	20.89	9,917,831,192.37
其中：账龄分析法组合	13,131,636,075.60	87.89	2,554,116,309.97	19.45	10,577,519,765.63	12,536,013,627.75	84.85	2,618,182,435.38	20.89	9,917,831,192.37
合计	14,941,352,624.36	100.00	4,227,246,759.41		10,714,105,864.95	14,774,319,273.90	100.00	4,678,387,484.75		10,095,931,789.15

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
单位一	241,923,123.05	241,923,123.05	100.00	已进入破产清算程序
单位二	213,994,892.00	192,595,402.80	90.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位三	207,107,394.98	207,107,394.98	100.00	已进入破产清算程序
单位四	89,397,696.88	89,397,696.88	100.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位五	73,350,230.21	66,015,207.19	90.00	已进入破产清算程序
单位六	72,745,660.29	72,745,660.29	100.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位七	72,172,824.20	64,955,541.78	90.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位八	65,896,977.68	59,307,279.91	90.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位九	60,142,350.25	54,128,115.23	90.00	已进入破产清算程序
单位十	57,445,200.00	16,056,120.00	27.95	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位十一	52,063,460.00	52,063,460.00	100.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位十二	47,696,690.22	47,696,690.22	100.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位十三	39,357,487.01	35421738.31	90.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位十四	36,141,869.32	17,903,899.02	49.54	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位十五	35,600,926.18	35,600,926.18	100.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位十六	34,626,395.53	31,163,755.98	90.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位十七	29,555,699.44	26600129.50	90.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位十八	27,632,480.00	24869232.00	90.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位十九	25,592,879.77	23,033,591.79	90.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位二十	20,075,460.00	20,075,460.00	100.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位二十一	19,757,743.60	17,781,969.24	90.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位二十二	19,609,422.65	17,648,480.39	90.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位二十三	18,250,000.00	18,250,000.00	100.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位二十四	17,319,029.55	17,319,029.55	100.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位二十五	15,292,000.00	13762800.00	90.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回
单位二十六	14,921,179.89	14,921,179.89	100.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
单位二十七	14,912,000.00	13420800.00	90.00	业主资金紧张或质量问题, 不能按时收回
单位二十八	13,720,000.00	12348000.00	90.00	业主资金紧张或质量问题, 不能按时收回
单位二十九	13,272,413.79	13,272,413.79	100.00	业主资金紧张或质量问题, 不能按时收回
单位三十	12,965,205.13	11,668,684.62	90.00	业主资金紧张或质量问题, 不能按时收回
单位三十一	11,463,428.06	11,463,428.06	100.00	业主资金紧张或质量问题, 不能按时收回
其他	135,714,429.08	132,613,238.79	97.71	业主资金紧张或质量问题, 不能按时收回
合计	1,809,716,548.76	1,673,130,449.44		

按信用风险特征组合计提坏账准备:

账龄组合:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,302,691,006.66	365,078,860.38	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,364,038,657.03	236,403,866.05	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,164,031,561.01	232,806,312.19	20.00
3-4 年 (含 4 年)	663,990,644.08	265,596,257.56	40.00
4-5 年 (含 5 年)	365,306,386.44	182,653,193.41	50.00
5 年以上	1,271,577,820.38	1,271,577,820.38	100.00
合计	13,131,636,075.60	2,554,116,309.97	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初余额	2,618,182,435.38		2,060,205,049.37	4,678,387,484.75
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-14,777,073.62		14,777,073.62	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-46,533,165.10		42,556,766.25	-3,976,398.85
本年转回			354,021,398.20	354,021,398.20

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）	
本年转销				
本年核销			90,387,041.60	90,387,041.60
其他变动	-2,755,886.69			-2,755,886.69
年末余额	2,554,116,309.97		1,673,130,449.44	4,227,246,759.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
单位一	72,538,626.71	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回	业主资金情况好转或项目情况有所改善	转回
单位二	69,506,936.20	客户破产	破产分配	转回
单位三	41,758,343.08	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回	业主资金情况好转或项目情况有所改善	转回
单位四	30,225,252.56	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回	业主资金情况好转或项目情况有所改善	转回
单位五	29,629,526.69	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回	业主资金情况好转或项目情况有所改善	转回
单位六	21,565,285.36	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回	业主资金情况好转或项目情况有所改善	转回
单位七	20,670,822.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回	业主资金情况好转或项目情况有所改善	转回
单位八	14,373,900.00	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回	业主资金情况好转或项目情况有所改善	转回
其他	53,752,705.60	业主资金紧张或质量问题，不能按时收回	业主资金情况好转或项目情况有所改善	转回
合计	354,021,398.20			

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	90,387,041.60

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
众和海水淡化工程有限公司	货款	57,661,697.26	破产程序终结	子企业董事会审批	是
印度 DFPS 公司	货款	15,473,103.63	逾期 3 年以上且预期很可能无法收回的境外款项	子企业董事会审批	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
四川东实电气有限公司	货款	6,251,511.02	涉及诉讼, 已取得法院出具的相关法律文件	子企业董事会审批	否
浙江西子联合设备成套有限公司	货款	3,800,000.00	涉及诉讼, 已取得法院出具的相关法律文件	子企业董事会审批	否
宁夏宝塔能源化工有限公司	货款	2,000,000.00	涉及诉讼, 已取得法院出具的相关法律文件	子企业董事会审批	否
甘肃葆光兆玮新能源科技有限公司	货款	1,360,000.00	涉及诉讼, 已取得法院出具的相关法律文件	子企业董事会审批	否
宝塔盛华商贸集团有限公司	货款	1,200,000.00	涉及诉讼, 已取得法院出具的相关法律文件	子企业董事会审批	否
其他	货款	2,640,729.69	涉及诉讼, 已取得法院出具的相关法律文件	子企业董事会审批	否
合计		90,387,041.60			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	500,535,741.07		500,535,741.07	1.80	25,521,727.05
单位二	289,064,095.91	16,995,066.69	306,059,162.60	1.10	15,872,026.38
单位三		292,500,000.00	292,500,000.00	1.05	17,671,875.00
单位四	225,341,767.04	50,325,600.00	275,667,367.04	0.99	64,126,854.44
单位五	64,335,688.36	211,251,000.00	275,586,688.36	0.99	55,117,337.67
合计	1,079,277,292.38	571,071,666.69	1,650,348,959.07	5.94	178,309,820.54

(六) 应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,997,629,532.50	1,553,557,305.66
应收账款		
合计	1,997,629,532.50	1,553,557,305.66

(七) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,325,939,077.29	79.88	4,700,745,420.82	85.69

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	1,246,972,073.27	15.75	480,915,261.65	8.77
2 至 3 年	194,677,748.88	2.46	131,841,011.17	2.40
3 年以上	151,448,567.89	1.91	172,253,436.28	3.14
合计	7,919,037,467.33	100.00	5,485,755,129.92	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位一	1,080,708,143.67	13.65
单位二	758,340,037.39	9.58
单位三	452,198,160.90	5.71
单位四	273,881,051.47	3.46
单位五	236,449,107.02	2.99
合计	2,801,576,500.45	35.38

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		44,123,162.89
应收股利	19,354,034.21	24,482,648.69
其他应收款项	392,713,011.90	439,802,495.56
合计	412,067,046.11	508,408,307.14

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		6,713,897.91
债券投资		19,067,401.96
其他		18,341,863.02
合计		44,123,162.89

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
一年以内	980,000.00	12,254,555.63
一年以上	25,662,973.25	19,517,032.10
小计	26,642,973.25	31,771,587.73
减：坏账准备	7,288,939.04	7,288,939.04
合计	19,354,034.21	24,482,648.69

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

被投资单位	期末余额	坏账准备	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其原因
华电龙口风电有限公司	8,287,607.31		1-2 年	被投资企业资金紧张	否，收到国家补贴后支付
内蒙古能源发电红泥井风电有限公司	10,086,426.90		1-3 年以上	被投资企业资金紧张	否，收到国家补贴后支付
内蒙古蒙能乌兰新能源有限公司	3,828,807.76	3,828,807.76	3 年以上	被投资企业资金紧张	是，预计难以收回
内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司	3,460,131.28	3,460,131.28	3 年以上	被投资企业资金紧张	是，预计难以收回
合计	25,662,973.25	7,288,939.04			

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额			7,288,939.04	7,288,939.04
期初余额在本期				
--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				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额			7,288,939.04	7,288,939.04

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	274,585,074.58	395,346,766.42
1 至 2 年	96,899,124.18	70,726,322.83
2 至 3 年	61,121,662.65	7,838,073.32
3 至 4 年	5,179,818.15	20,618,544.05
4 至 5 年	14,919,960.97	5,128,437.80
5 年以上	242,053,270.93	239,371,031.04
小计	694,758,911.46	739,029,175.46
减：坏账准备	302,045,899.56	299,226,679.90
合计	392,713,011.90	439,802,495.56

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及质保金	173,839,739.68	151,979,781.82
备用金	64,213,811.36	113,285,560.57
代垫款	12,628,216.85	35,646,520.72
其他经营业务应收款	93,603,638.36	43,099,063.88
其他	48,427,605.65	95,791,568.57
合计	392,713,011.90	439,802,495.56

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	204,164,078.14	29.39	182,238,617.22	89.26	21,925,460.92	203,465,091.88	27.53	179,637,206.94	88.29	23,827,884.94
按信用风险特征组合计提坏账准备	490,594,833.32	70.61	119,807,282.34	24.42	370,787,550.98	535,564,083.58	72.47	119,589,472.96	22.33	415,974,610.62
其中：账龄分析法组合	490,594,833.32	70.61	119,807,282.34	24.42	370,787,550.98	535,564,083.58	72.47	119,589,472.96	22.33	415,974,610.62
合计	694,758,911.46	100.00	302,045,899.56		392,713,011.90	739,029,175.46	100.00	299,226,679.90		439,802,495.56

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
单位一	146,064,314.06	146,064,314.06	100.00	已进入破产清算程序
单位二	21,755,000.00	21,755,000.00	100.00	诉讼阶段
单位三	12,327,367.50			向政府支付的履约保证金
其他	24,017,396.58	14,419,303.16	60.04	预计难以收回
合计	204,164,078.14	182,238,617.22		

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	274,897,006.56	13,715,707.08	5.00
1 至 2 年	86,718,824.18	8,671,882.41	10.00
2 至 3 年	26,239,298.01	5,247,859.64	20.00
3 至 4 年	5,179,818.15	2,071,927.27	40.00
4 至 5 年	14,919,960.97	7,459,980.49	50.00
5 年以上	82,639,925.45	82,639,925.45	100.00
合计	490,594,833.32	119,807,282.34	

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	119,589,472.96		179,637,206.94	299,226,679.90
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-4,231,287.61		4,231,287.61	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,364,193.87		-1,316,497.25	5,047,696.62
本期转回				
本期转销				
本期核销	1,915,096.88		313,380.08	2,228,476.96

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）	
其他变动				
期末余额	119,807,282.34		182,238,617.22	302,045,899.56

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	2,228,476.96

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	投资款	146,064,314.06	5 年以上	21.02	146,064,314.06
单位二	其他	21,755,000.00	2-3 年	3.13	21,755,000.00
单位三	保证金	20,000,000.00	1-2 年	2.88	2,000,000.00
单位四	其他	19,500,000.00	5 年以上	2.81	19,500,000.00
单位五	保证金及质保金	19,436,495.00	1-5 年	2.80	1,275,836.40
合计		226,755,809.06		32.64	190,595,150.46

(九) 买入返售金融资产

项 目	期末余额	期初余额
证券	2,959,861,095.88	1,390,000,000.00
其他		
减：坏账准备		
账面价值合计	2,959,861,095.88	1,390,000,000.00

(十) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,551,942,053.89	340,249,153.29	3,211,692,900.60	3,552,972,645.93	349,258,496.18	3,203,714,149.75
自制半成品及在产品	14,732,514,760.54	756,317,460.87	13,976,197,299.67	15,653,211,549.73	1,083,837,155.49	14,569,374,394.24
库存商品（产成品）	572,043,751.13	275,964.27	571,767,786.86	492,436,551.04	275,964.27	492,160,586.77
周转材料（包装物、低值易耗品等）	42,832,506.06	304,044.44	42,528,461.62	41,668,752.15	1,512,675.97	40,156,076.18
合同履约成本	338,373,026.81	3,976,602.63	334,396,424.18	158,300,007.12	8,200,000.00	150,100,007.12
合计	19,237,706,098.43	1,101,123,225.50	18,136,582,872.93	19,898,589,505.97	1,443,084,291.91	18,455,505,214.06

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	349,258,496.18	133,276,985.97		139,885,194.72	2,401,134.14	340,249,153.29
自制半成品及在产品	1,083,837,155.49	148,824,701.32		476,344,395.94		756,317,460.87
库存商品（产成品）	275,964.27					275,964.27
周转材料（包装物、低值易耗品等）	1,512,675.97			1,208,631.53		304,044.44
合同履约成本	8,200,000.00			4,223,397.37		3,976,602.63
合计	1,443,084,291.91	282,101,687.29		621,661,619.56	2,401,134.14	1,101,123,225.50

(十一) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算	8,039,500,835.35	38,468,189.07	8,001,032,646.28	6,309,097,773.39	87,753,568.97	6,221,344,204.42
合同质保金	4,806,361,796.31	387,425,576.11	4,418,936,220.20	4,831,211,988.57	366,227,555.33	4,464,984,433.24
其他						
合计	12,845,862,631.66	425,893,765.18	12,419,968,866.48	11,140,309,761.96	453,981,124.30	10,686,328,637.66

2、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
已完工未结算	87,753,568.97	-49,285,379.90			38,468,189.07
合同质保金	366,227,555.33	21,198,020.78			387,425,576.11
合计	453,981,124.30	-28,087,359.12			425,893,765.18

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	236,474,785.18	931,706,413.91
一年内到期的发放贷款及垫款	294,427,621.08	
合计	530,902,406.26	931,706,413.91

(十三) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费及留抵税额	558,334,882.33	498,674,431.79
发放贷款及垫款（短期）	881,125,300.00	406,278,516.99
贴现资产	7,299,797.00	34,116,789.04
其他	3,360,585.85	8,694,540.96

项目	期末余额	期初余额
合计	1,450,120,565.18	947,764,278.78

(十四) 发放贷款和垫款

1、贷款和垫款按个人和企业分布情况

项目	期末余额	期初余额
个人贷款和垫款		
信用卡		
住房抵押		
其他		
企业贷款和垫款	6,026,480,093.30	4,613,604,249.23
国有企业	6,026,480,093.30	4,613,604,249.23
民企		
其他		
贷款和垫款总额	6,026,480,093.30	4,613,604,249.23
减：贷款损失准备	408,468,301.84	64,820,326.93
其中：单项计提数		
组合计提数	408,468,301.84	64,820,326.93
贷款和垫款账面价值	5,618,011,791.46	4,548,783,922.30

2、发放贷款按行业分布情况

行业分布	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
农牧业、渔业				
采掘业				
房地产业				
建筑业				
金融保险业				
电力设备行业	5,581,480,093.30	92.62	4,613,604,249.23	100.00
其他商务服务业	445,000,000.00	7.38		
其他行业				
贷款和垫款总额	6,026,480,093.30	100.00	4,613,604,249.23	100.00
减：贷款损失准备	408,468,301.84	6.78	64,820,326.93	1.40
其中：单项计提数				
组合计提数	408,468,301.84	6.78	64,820,326.93	1.40
贷款和垫款账面价值	5,618,011,791.46	93.22	4,548,783,922.30	98.60

3、发放贷款按地区分布情况

地区分布	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
华南地区	626,209,012.28	10.39	660,239,512.89	14.31
华北地区	1,275,715,000.00	21.17	570,264,000.00	12.36
西南地区	2,545,000,000.00	42.23	2,100,000,000.00	45.52
华东地区	844,510,594.00	14.01	913,691,621.08	19.80
中部地区	735,045,487.02	12.20	369,409,115.26	8.01
贷款和垫款总额	6,026,480,093.30	100.00	4,613,604,249.23	100.00
减：贷款损失准备	408,468,301.84	6.78	64,820,326.93	1.40
其中：单项计提数				
组合计提数	408,468,301.84	6.78	64,820,326.93	1.40
贷款和垫款账面价值	5,618,011,791.46	93.22	4,548,783,922.30	98.60

4、发放贷款按担保方式分布情况

项目	期末余额	期初余额
信用贷款	5,512,167,499.30	4,556,884,249.23
保证贷款	445,000,000.00	
附担保物贷款	69,312,594.00	56,720,000.00
其中：抵押贷款		
质押贷款	69,312,594.00	56,720,000.00
贴现		
贷款和垫款总额	6,026,480,093.30	4,613,604,249.23
减：贷款损失准备	408,468,301.84	64,820,326.93
其中：单项计提数		
组合计提数	408,468,301.84	64,820,326.93
贷款和垫款账面价值	5,618,011,791.46	4,548,783,922.30

5、贷款损失准备

(1) 贷款损失准备变动情况

贷款和垫款信用风险与预期信用损失情况

项目	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）	
账面余额	6,026,480,093.30			6,026,480,093.30
损失准备	408,468,301.84			408,468,301.84

项目	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）	
账面价值	5,618,011,791.46			5,618,011,791.46

说明：本公司期末无逾期的贷款和垫款。

(2) 贷款和垫款预期信用损失准备变动表

损失准备	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）	
期初余额	64,820,326.93			64,820,326.93
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	343,647,974.91			343,647,974.91
本期转回				
——收回原转销贷款和垫款导致的转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	408,468,301.84			408,468,301.84

(十五) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
同业存单	17,751,802,997.43		17,751,802,997.43	24,337,025,031.70		24,337,025,031.70
资产支持性票据				22,275,000.00	1,670,625.00	20,604,375.00
公司债券	798,942,333.34	45,000,000.00	753,942,333.34	790,000,000.00	45,000,000.00	745,000,000.00
非公开定向债务融资工具				100,000,000.00	7,500,000.00	92,500,000.00

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金融债	612,091,682.74	45,000,000.00	567,091,682.74	200,000,000.00	15,000,000.00	185,000,000.00
小计	19,162,837,013.51	90,000,000.00	19,072,837,013.51	25,449,300,031.70	69,170,625.00	25,380,129,406.70
减： 一年内到期部分						
合计	19,162,837,013.51	90,000,000.00	19,072,837,013.51	25,449,300,031.70	69,170,625.00	25,380,129,406.70

2、 债权投资减值准备

减值准备	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）	
期初余额	69,170,625.00			69,170,625.00
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	20,829,375.00			20,829,375.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	90,000,000.00			90,000,000.00

说明：本公司不存在逾期的债权投资。

债权投资账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	25,449,300,031.70			25,449,300,031.70
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	6,286,463,018.19			6,286,463,018.19
其他变动				
期末余额	19,162,837,013.51			19,162,837,013.51

(十六) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款				94,611,810.73	22,802,501.70	71,809,309.03
其中：未实现融资收益				15,007,781.25		15,007,781.25
分期收款销售商品	261,043,524.08	59,556,663.96	201,486,860.12	109,983,605.44	6,702,478.64	103,281,126.80
合计	261,043,524.08	59,556,663.96	201,486,860.12	204,595,416.17	29,504,980.34	175,090,435.83

2、 长期应收款坏账准备

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）	
年初余额	29,504,980.34			29,504,980.34
年初长期应收款账面余额在本年				
--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	30,051,683.62			30,051,683.62
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
年末余额	59,556,663.96			59,556,663.96

(十七) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 合营企业												
东方菱日锅炉有限公司	209,546,035.58				13,716,140.34				4,105,912.80			219,156,263.12
东方电气(西昌)氢能有限公司	5,660,939.78				-702,295.87					-4,958,643.91		
东方法马通核泵有限责任公司	221,402,684.11				19,435,439.40				99,937,552.98			140,900,570.53
小计	436,609,659.47				32,449,283.87				104,043,465.78	-4,958,643.91		360,056,833.65
2. 联营企业												
凉山风光新能源运维有限责任公司	2,082,170.55				18,104.30							2,100,274.85
三菱重工东方燃气轮机有限公司	500,833,664.26				170,169,895.94					-603,868.48		670,399,691.72

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
四川东树新材料有限公司	188,996,650.01				-13,794,150.73	400,195.57		558,977.24			175,043,717.61	
德阳广大东汽新材料有限公司	326,746,739.31				-3,063,244.54			980,000.00		-47,020,477.06	275,683,017.71	
东方中恒(成都)新能源科技有限公司	4,998,911.21				-2,208.05						4,996,703.16	
乐山市东乐大件吊运有限公司	4,595,225.57				-82,840.69						4,512,384.88	
湖南平安环保股份有限公司	32,229,998.88				2,361,406.29						34,591,405.17	
四川东方发展清洁能源有限公司	-		10,000,000.00								10,000,000.00	
四川省能投风电开发有限公司	664,696,248.20			788,166,611.89	123,470,363.69							
华电龙口风电	77,012,591.39				10,348,401.12						87,360,992.51	

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
有限公司													
中国联合重型燃气轮机技术有限公司	131,416,807.19				8,969.57							131,425,776.76	
内蒙古能源发电红泥井风电有限公司	21,431,362.84				2,371,153.80							23,802,516.64	
内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司	13,725,971.47	13,725,971.47										13,725,971.47	13,725,971.47
内蒙古蒙能乌兰新能源有限公司	33,791,321.89	27,120,000.00			-3,563,954.55							30,227,367.34	27,120,000.00
小计	2,002,557,662.77	40,845,971.47	10,000,000.00	788,166,611.89	288,241,896.15	400,195.57		1,538,977.24		-47,624,345.54		1,463,869,819.82	40,845,971.47
合计	2,439,167,322.24	40,845,971.47	10,000,000.00	788,166,611.89	320,691,180.02	400,195.57		105,582,443.02		-52,582,989.45		1,823,926,653.47	40,845,971.47

(十八) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
南方电网储能股份有限公司	419,574,463.26	571,019,010.30		151,444,547.04		120,425,530.53	1,617,021.26	根据管理层意图判断
四川省川南高等级公路开发股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00					220,000.00	根据管理层意图判断
浙江玉环华电风力发电有限公司	70,300,000.00	66,300,000.00						根据管理层意图判断
哈尔滨能创科技有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00						根据管理层意图判断
四川天华股份有限公司						81,914.82	2,600.70	根据管理层意图判断
四川华天集团股份有限公司						36,625.00		根据管理层意图判断
合计	495,874,463.26	643,319,010.30		151,444,547.04		120,544,070.35	1,839,621.96	

(十九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	251,312,596.29	18,811,826.12	270,124,422.41
(2) 本期增加金额	13,644,670.01		13,644,670.01
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入	13,439,296.81		13,439,296.81
—企业合并增加			
—其他	205,373.20		205,373.20
(3) 本期减少金额	4,810.98		4,810.98
—处置	4,810.98		4,810.98
—其他			
(4) 期末余额	264,952,455.32	18,811,826.12	283,764,281.44
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 期初余额	115,072,206.44	6,430,378.62	121,502,585.06
(2) 本期增加金额	16,002,865.77	443,288.51	16,446,154.28
—计提或摊销	9,093,888.15	443,288.51	9,537,176.66
—其他	6,908,977.62		6,908,977.62
(3) 本期减少金额	234,311.84		234,311.84
—处置	4,570.43		4,570.43
—其他	229,741.41		229,741.41
(4) 期末余额	130,840,760.37	6,873,667.13	137,714,427.50
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—其他			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	134,111,694.95	11,938,158.99	146,049,853.94
(2) 上年年末账面价值	136,240,389.85	12,381,447.50	148,621,837.35

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况
无。

(二十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,034,251,506.28	4,875,952,168.32
固定资产清理	649,115.31	364,182.01
合计	5,034,900,621.59	4,876,316,350.33

2、 固定资产情况

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器仪表、电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	17,915,996.06	6,903,485,799.84	8,538,678,691.40	311,414,012.51	1,647,701,928.20	17,419,196,428.01
(2) 本期增加金额		103,428,815.46	264,205,542.64	22,585,061.32	422,069,711.04	812,289,130.46
—购置		35,835,323.20	93,360,122.77	12,082,929.33	248,583,912.69	389,862,287.99
—在建工程转入		51,875,516.83	161,774,958.54	10,457,237.89	172,778,000.81	396,885,714.07
—企业合并增加						
—售后回租转入						
—其他		15,717,975.43	9,070,461.33	44,894.10	707,797.54	25,541,128.40
(3) 本期减少金额		36,595,570.68	130,013,558.10	8,260,445.39	69,137,798.01	244,007,372.18
—处置或报废		7,045,201.69	129,020,228.14	8,226,389.46	69,087,188.65	213,379,007.94
—售后回租转出						
—其他		29,550,368.99	993,329.96	34,055.93	50,609.36	30,628,364.24
(4) 期末余额	17,915,996.06	6,970,319,044.62	8,672,870,675.94	325,738,628.44	2,000,633,841.23	17,987,478,186.29
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额		3,921,257,379.28	7,032,786,889.33	246,260,799.68	1,208,387,564.20	12,408,692,632.49
(2) 本期增加金额		289,607,722.84	117,881,950.63	12,278,791.81	206,541,273.34	626,309,738.62
—计提		286,242,342.93	117,862,725.33	12,278,791.81	206,541,273.34	622,925,133.41
—企业合并增加						
—其他		3,365,379.91	19,225.30			3,384,605.21
(3) 本期减少金额		21,360,449.21	117,667,331.50	7,823,271.27	65,651,320.62	212,502,372.60
—处置或报废		4,197,008.41	117,617,392.04	7,823,271.27	65,640,195.62	195,277,867.34

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	土地资产	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	仪器仪表、电子设备及其他	合计
—售后回租转出						
—其他		17,163,440.80	49,939.46		11,125.00	17,224,505.26
(4) 期末余额		4,189,504,652.91	7,033,001,508.46	250,716,320.22	1,349,277,516.92	12,822,499,998.51
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额		86,088,944.90	41,068,461.23	109,605.82	7,284,615.25	134,551,627.20
(2) 本期增加金额			122,007.20	14,899.21	36,928.61	173,835.02
—计提			122,007.20	14,899.21	36,928.61	173,835.02
—其他						
(3) 本期减少金额			3,433,396.41	5,513.58	559,870.73	3,998,780.72
—处置或报废			3,433,396.41	5,513.58	559,870.73	3,998,780.72
—其他						
(4) 期末余额		86,088,944.90	37,757,072.02	118,991.45	6,761,673.13	130,726,681.50
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	17,915,996.06	2,694,725,446.81	1,602,112,095.46	74,903,316.77	644,594,651.18	5,034,251,506.28
(2) 上年年末账面价值	17,915,996.06	2,896,139,475.66	1,464,823,340.84	65,043,607.01	432,029,748.75	4,875,952,168.32

说明：本公司 2023 年 12 月 31 日固定资产中的土地资产，系东方印度公司在印度国内取得的土地所有权。

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	5,855,402.94	3,623,737.64		2,231,665.30	
机器设备	86,685,936.70	77,303,415.06	4,644,187.73	4,738,333.91	
运输工具	3,642,952.55	3,460,804.85		182,147.70	
仪器仪表	5,333,746.81	1,978,853.38	2,972,637.59	382,255.84	
电子设备	1,081,611.91	1,027,531.31		54,080.60	
其他	7,409,807.20	6,955,309.71	37,630.15	416,867.34	
合计	110,009,458.11	94,349,651.95	7,654,455.47	8,005,350.69	

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	99,370,960.46
机器设备	3,410,956.14
运输工具	19,536.66
仪器仪表、电子设备及其他	669,173.98
合计	103,470,627.24

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
成都 2 号楼	77,528,605.70	建筑实际占地与规划设计不符
呼伦贝尔生产基地一期（厂房）	7,225,901.41	原基建时消防未通过验收导致未办理产权证
呼伦贝尔生产基地一期（办公楼）	7,225,901.41	原基建时消防未通过验收导致未办理产权证
其他	11,844.80	资料不全暂未办证

6、 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋、建筑物	782.96	
机器设备	96,170.50	232,657.98
运输工具	25,773.21	3,247.86
仪器仪表	191,884.37	34,177.74
电子设备	331,970.47	92,156.40
其他	2,533.80	1,942.03

项目	期末余额	期初余额
合计	649,115.31	364,182.01

(二十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	793,514,479.47	4,467,882.61	789,046,596.86	380,320,846.51	4,467,882.61	375,852,963.90
工程物资	30,649.48		30,649.48	30,649.48		30,649.48
合计	793,545,128.95	4,467,882.61	789,077,246.34	380,351,495.99	4,467,882.61	375,883,613.38

2、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
创科中心房屋建筑物	259,791,869.12		259,791,869.12	18,804,479.24		18,804,479.24
东方氢能产业园	92,082,991.16		92,082,991.16	54,064,952.89		54,064,952.89
成都氢能产业园（东方氢能研发试验中心项目）	24,486,987.09		24,486,987.09	56,603.77		56,603.77
新疆制造基地二期建设项目	23,691,226.85		23,691,226.85			
数字化二期——6300KN冲片自动生产线1套	22,911,504.50		22,911,504.50	13,746,902.70		13,746,902.70
财务共享服务系统建设项目（二期）	20,886,739.49		20,886,739.49	15,420,972.29		15,420,972.29
4.5T卧式高速真空高速动平衡机1套	19,441,276.35		19,441,276.35			
大电机厂房一跨加固	15,694,232.34		15,694,232.34	43,000.00		43,000.00
新建水力综合实验大楼	14,980,254.08		14,980,254.08			
民用核电项目（产能提升扩建）	13,891,758.54		13,891,758.54			
电机事业部厂房一跨加固	11,087,392.41		11,087,392.41	29,000.00		29,000.00

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
材研表工燃 机无机喷涂 与热喷涂数 字化产线建 设土建设施	10,187,628.58		10,187,628.58			
其他	264,380,618.96	4,467,882.61	259,912,736.35	278,154,935.62	4,467,882.61	273,687,053.01
合计	793,514,479.47	4,467,882.61	789,046,596.86	380,320,846.51	4,467,882.61	375,852,963.90

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
创科中心房屋建筑物	1,071,448,788.01	18,804,479.24	240,987,389.88			259,791,869.12	24.25%	24.25%				自筹
东方氢能产业园	243,540,000.00	54,064,952.89	38,018,038.27			92,082,991.16	37.81%	37.81%				自筹
成都氢能产业园（东方氢能研发试验中心项目）	42,654,800.00	56,603.77	40,623,215.18	16,192,831.86		24,486,987.09	57.41%	57.41%				自筹
新疆制造基地二期建设项目	52,110,092.00		23,691,226.85			23,691,226.85	45.46%	45.46%				自筹
数字化二期——6300KN冲片自动生产线 1 套	27,000,000.00	13,746,902.70	9,164,601.80			22,911,504.50	84.86%	84.86%				自筹
财务共享服务系统建设项目（二期）	30,000,000.00	15,420,972.29	5,465,767.20			20,886,739.49	69.62%	69.62%				自筹
4.5T 卧式高速真空高速动平衡机 1 套	30,000,000.00		19,441,276.35			19,441,276.35	64.80%	64.80%				自筹
大电机厂房一跨	35,000,000.00	43,000.00	15,651,232.34			15,694,232.34	44.84%	44.84%				自筹
新建水力综合实验大楼	43,000,000.00		14,980,254.08			14,980,254.08	34.84%	34.84%				自筹
民用核电项目（产能提升扩建）	30,696,618.05		13,891,758.54			13,891,758.54	45.26%	45.26%				自筹

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率 (%)	资金来 源
电机事业部 厂房一跨加 固	19,500,000.00	29,000.00	11,058,392.41			11,087,392.41	56.86%	56.86%				自筹
材研表工燃 机无机喷涂 与热喷涂数 字化产线建 设土建设施	22,870,000.00		10,187,628.58			10,187,628.58	44.55%	44.55%				自筹
合计	1,647,820,298.06	102,165,910.89	443,160,781.48	16,192,831.86		529,133,860.51						

(二十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
(1) 期初余额	506,963,733.19	33,078,689.41	540,042,422.60
(2) 本期增加金额	163,664,912.79		163,664,912.79
—新增租赁	163,664,912.79		163,664,912.79
—其他增加			
(3) 本期减少金额	190,624,550.72	10,812,034.68	201,436,585.40
—租赁到期	188,633,403.53	9,689,549.77	198,322,953.30
—其他减少	1,991,147.19	1,122,484.91	3,113,632.10
(4) 期末余额	480,004,095.26	22,266,654.73	502,270,749.99
2. 累计折旧			
(1) 期初余额	219,357,713.72	23,494,963.26	242,852,676.98
(2) 本期增加金额	107,602,398.34	6,460,069.78	114,062,468.12
—计提	107,602,398.34	6,460,069.78	114,062,468.12
—其他增加			
(3) 本期减少金额	189,156,894.00	10,755,910.43	199,912,804.43
—租赁到期	188,290,521.93	10,755,910.43	199,046,432.36
—其他减少	866,372.07		866,372.07
(4) 期末余额	137,803,218.06	19,199,122.61	157,002,340.67
3. 减值准备			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—租赁到期			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	342,200,877.20	3,067,532.12	345,268,409.32
(2) 上年年末账面价值	287,606,019.47	9,583,726.15	297,189,745.62

(二十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利	软件	专利权	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 期初余额	1,233,458,034.28	343,606,366.49	402,761,561.61	217,931,185.89	666,157,994.00	2,863,915,142.27
(2) 本期增加金额	133,509,160.37	587,340.23	57,487,100.24	6,874,143.90	11,256,169.23	209,713,913.97
—购置	133,509,160.37	476,019.48	27,276,887.38	4,746,146.70	11,256,169.23	177,264,383.16
—内部研发						
—企业合并增加						
—其他		111,320.75	30,210,212.86	2,127,997.20		32,449,530.81
(3) 本期减少金额	9,245,775.00	1,030,401.45	7,918,767.85	64,613.21		18,259,557.51
—处置		1,030,401.45	7,128,725.09	64,613.21		8,223,739.75
—其他	9,245,775.00		790,042.76			10,035,817.76
(4) 期末余额	1,357,721,419.65	343,163,305.27	452,329,894.00	224,740,716.58	677,414,163.23	3,055,369,498.73
2. 累计摊销						
(1) 期初余额	267,780,573.51	332,848,089.60	268,061,103.54	77,203,910.35	155,477,287.40	1,101,370,964.40
(2) 本期增加金额	27,622,350.48	4,500,789.30	37,848,191.77	18,612,235.44	29,948,810.16	118,532,377.15
—计提	27,622,350.48	4,500,789.30	37,848,191.77	18,612,235.44	29,948,810.16	118,532,377.15
—企业合并增加						
—其他						
(3) 本期减少金额	4,285,572.98	1,030,401.45	7,710,316.30	36,000.00		13,062,290.73
—处置		1,030,401.45	6,961,535.00	36,000.00		8,027,936.45
—其他	4,285,572.98		748,781.30			5,034,354.28
(4) 期末余额	291,117,351.01	336,318,477.45	298,198,979.01	95,780,145.79	185,426,097.56	1,206,841,050.82

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	土地使用权	非专利	软件	专利权	其他	合计
3. 减值准备						
(1) 期初余额	33,314.36	376,405.24	308,176.10			717,895.70
(2) 本期增加金额						
— 计提						
— 其他						
(3) 本期减少金额						
— 处置						
— 其他						
(4) 期末余额	33,314.36	376,405.24	308,176.10			717,895.70
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,066,570,754.28	6,468,422.58	153,822,738.89	128,960,570.79	491,988,065.67	1,847,810,552.21
(2) 上年年末账面价值	965,644,146.41	10,381,871.65	134,392,281.97	140,727,275.54	510,680,706.60	1,761,826,282.17

2、 无形资产说明

无形资产中的其他主要为南芒河公司电站特许经营权。

3、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
呼伦贝尔经济开发区起步区	7,110,204.33	原基建时消防未通过验收导致未办理产权证
合计	7,110,204.33	

(二十四) 开发支出

项目	期初余额	期末余额
基础研发项目	5,250,961.72	4,682,571.60
小计	5,250,961.72	4,682,571.60
减：减值准备		
合计	5,250,961.72	4,682,571.60

(二十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
零星工程	2,184,738.06	691,055.05	759,191.31		2,116,601.80
合计	2,184,738.06	691,055.05	759,191.31		2,116,601.80

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
一、递延所得税资产	20,457,324,449.12	3,227,909,778.01	20,768,328,954.34	3,207,930,774.18
资产减值准备	8,776,475,177.86	1,412,471,299.55	8,635,993,814.67	1,341,295,287.91
可抵扣亏损	836,614,908.85	125,492,236.33	819,076,206.77	122,861,435.02
预计负债	5,375,179,121.06	842,920,555.97	6,561,487,463.07	1,014,912,836.30
应付职工薪酬	1,661,414,877.31	253,502,340.06	1,647,326,001.49	251,285,803.51
内部交易未实现利润	253,435,217.25	38,478,918.02	274,190,630.42	41,354,617.40
政府补助	200,652,847.33	34,522,710.66	174,610,730.40	26,916,899.05

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付账款	2,840,857,395.84	426,130,496.02	2,031,571,425.42	308,006,584.42
固定资产折旧	23,611,808.39	3,450,237.77	12,028,825.37	1,804,323.81
公允价值变动	124,319,748.90	18,647,962.34	81,000,387.45	19,836,466.37
待抵免境外企业所得税	13,982,540.13	2,097,381.02	70,142,062.47	10,521,309.37
租赁负债	346,945,131.17	69,620,289.01	431,139,171.20	64,670,875.68
其他	3,835,675.03	575,351.26	29,762,235.61	4,464,335.34
二、递延所得税负债	1,078,287,408.11	180,156,104.32	828,277,033.54	124,341,319.06
固定资产折旧	402,818,883.90	60,906,798.82	370,391,877.23	55,658,545.61
公允价值变动	329,908,352.11	50,323,289.10	426,866,139.80	64,029,920.97
使用权资产	345,560,172.10	68,926,016.40	31,019,016.51	4,652,852.48

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可结转以后年度的亏损	1,957,182,481.90	1,990,902,420.86
可抵扣暂时性差异	166,455,746.44	191,632,403.39
合计	2,123,638,228.34	2,182,534,824.25

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2024 年	26,984,135.07	34,330,161.07
2025 年	42,210,748.51	42,210,748.51
2026 年	481,303,585.91	481,303,585.91
2027 年	78,787,173.36	78,787,173.36
2028 年及以后	1,327,896,839.05	1,354,270,752.01
合计	1,957,182,481.90	1,990,902,420.86

(二十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	6,735,293,359.39	1,043,805,909.95	5,691,487,449.44	4,624,373,892.12	567,717,102.41	4,056,656,789.71

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算				316,743,969.56	274,001,135.51	42,742,834.05
破产清算子公司 注1	469,363,000.00	469,363,000.00		469,363,000.00	469,363,000.00	
川能动力拟发行股票所有权 注2	1,158,451,915.23		1,158,451,915.23			
合计	8,363,108,274.62	1,513,168,909.95	6,849,939,364.67	5,410,480,861.68	1,311,081,237.92	4,099,399,623.76

注 1：破产清算子公司说明：东方电气新能源设备（杭州）有限公司（以下简称杭州新能源）2017 年度进入破产程序，截止目前尚未破产清算完毕；东方电气（通辽）风电工程技术有限公司（以下简称通辽风电）、东方电气（酒泉）新能源有限公司（以下简称酒泉新能源）2018 年度进入破产程序，截止目前尚未破产清算完毕。

注 2：详见附注十五、（二）。

（二十八）所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面余额	受限原因
货币资金	2,891,955,295.64	存放中央银行准备金、保证金等
固定资产	85,907.85	抵押借款
无形资产	487,964,665.60	抵押借款质押物
合计	3,380,005,869.09	

(二十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	110,165,544.44	103,235,027.02
合计	110,165,544.44	103,235,027.02

说明：短期借款为金融机构借款，利率区间为 3.15%-3.365%

(三十) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
远期结汇		2,725,701.24
合计		2,725,701.24

(三十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,402,210,783.76	4,231,558,555.38
商业承兑汇票	9,490,036,916.78	5,795,145,642.46
合计	13,892,247,700.54	10,026,704,197.84

本期无已到期未支付的应付票据。

(三十二) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	16,063,262,831.18	14,589,026,881.92
1—2 年（含 2 年）	1,601,235,241.60	1,211,799,005.78
2—3 年（含 3 年）	697,079,766.93	518,486,513.10
3 年以上	944,525,909.10	1,034,637,836.47
合计	19,306,103,748.81	17,353,950,237.27

说明：应付账款主要依据业务发生日期入账，按入账日期列示的账龄与按发票日期列示的账龄基本一致。

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	69,505,115.89	未到结算时点
单位二	55,821,361.23	未到结算时点
单位三	45,772,849.06	未到结算时点
单位四	44,207,989.92	未到结算时点
单位五	41,611,846.12	未到结算时点
单位六	40,518,011.04	未到结算时点
单位七	39,803,073.86	未到结算时点
单位八	39,651,000.00	未到结算时点
单位九	37,955,203.17	未到结算时点
单位十	37,420,000.00	未到结算时点
单位十一	37,143,741.58	未到结算时点
单位十二	34,674,420.00	未到结算时点
单位十三	33,936,724.18	未到结算时点
单位十四	33,203,952.37	未到结算时点
单位十五	30,659,714.94	未到结算时点
单位十六	27,280,986.20	未到结算时点
单位十七	26,640,778.08	未到结算时点
单位十八	26,612,335.82	未到结算时点
单位十九	26,013,395.89	未到结算时点
单位二十	25,739,999.95	未到结算时点
单位二十一	25,541,397.25	未到结算时点
单位二十二	24,621,730.99	未到结算时点
合计	804,335,627.54	

(三十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	26,015,520,526.06	25,766,385,476.96
1 年以上	6,156,405,523.30	6,425,527,295.40
合计	32,171,926,049.36	32,191,912,772.36

(三十四) 吸收存款及同业存放

项 目	期末余额	年初余额
活期存款	450,266,209.68	4,302,305,510.35
其中：公司	450,266,209.68	4,302,305,510.35
定期存款（含通知存款）	141,802,794.39	87,000,000.00
其他存款（含汇出汇款、应解汇款等）		-
合 计	592,069,004.07	4,389,305,510.35

(三十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	284,933,160.01	4,580,616,282.55	4,582,981,750.08	282,567,692.48
离职后福利-设定提存计划	219,746,724.41	684,017,165.09	669,646,355.61	234,117,533.89
辞退福利	337,671,400.94	361,319,858.11	351,616,344.98	347,374,914.07
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	842,351,285.36	5,625,953,305.75	5,604,244,450.67	864,060,140.44

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		3,389,959,424.39	3,389,959,424.39	
(2) 职工福利费	36,256,841.86	343,902,973.84	345,175,571.81	34,984,243.89
(3) 社会保险费	63,710,630.54	338,412,561.75	333,977,142.58	68,146,049.71
其中：医疗保险费及生育保险费	236,130.82	214,090,128.97	214,094,680.09	231,579.70
工伤保险费	71,099.81	16,009,074.73	16,011,155.54	69,019.00
其他	63,403,399.91	108,313,358.05	103,871,306.95	67,845,451.01
(4) 住房公积金	333,144.00	340,453,793.20	340,460,277.20	326,660.00
(5) 工会经费和职工教育经费	182,655,413.73	121,120,067.06	127,901,353.47	175,874,127.32
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	1,977,129.88	46,767,462.31	45,507,980.63	3,236,611.56
合计	284,933,160.01	4,580,616,282.55	4,582,981,750.08	282,567,692.48

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	246,399.36	435,174,240.76	435,183,949.20	236,690.92
失业保险费	9,240.02	16,443,024.95	16,443,388.76	8,876.21
企业年金缴费	219,491,085.03	232,399,899.38	218,019,017.65	233,871,966.76
合计	219,746,724.41	684,017,165.09	669,646,355.61	234,117,533.89

说明：本公司及境内子公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险和企业年金计划，根据该等计划，本公司按照国家规定的基准和比例计算，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，且不得动用或收回已缴纳的供款，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

(三十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	182,524,888.48	136,207,879.40
企业所得税	147,274,206.64	109,981,118.10
个人所得税	43,240,250.56	48,037,570.79
城市维护建设税	16,082,866.65	13,691,242.67
房产税	791,431.24	714,200.81
土地使用税	547,877.32	471,874.82
教育费附加（含地方教育费附加）	11,297,636.06	9,610,203.37
其他税费	38,029,533.29	12,310,201.69
合计	439,788,690.24	331,024,291.65

(三十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		7,526,176.87
应付股利	4,056,055.47	4,023,929.75
其他应付款项	1,484,264,159.25	1,255,454,438.99
合计	1,488,320,214.72	1,267,004,545.61

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1、 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		6,177,716.25
吸收存款应计利息		1,348,460.62
合计		7,526,176.87

2、 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,056,055.47	4,023,929.75
合计	4,056,055.47	4,023,929.75

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
保证金和押金	435,828,731.06	425,019,859.96
代收款	263,873,223.49	262,517,748.08
应付股权收购款	260,260,801.59	262,412,707.91
应付代垫款	237,267,261.35	112,443,785.02
应付租赁、劳务及零星采购等款	78,309,811.60	41,721,179.41
个人承担的社会保险和住房公积金	48,091,288.48	18,579,558.99
其他	160,633,041.68	132,759,599.62
合计	1,484,264,159.25	1,255,454,438.99

(2) 账龄超过一年或逾期的的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	201,005,089.80	未达到结算条件
单位二	42,670,932.66	未达到结算条件
单位三	17,536,220.47	未达到结算条件
单位四	14,578,327.14	未达到结算条件
合计	275,790,570.07	

(三十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	193,964,036.00	510,164,036.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的其他长期负债		
一年内到期的租赁负债	122,065,276.52	115,846,562.59
合计	316,029,312.52	626,010,598.59

(三十九) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,961,684,144.76	
暂估往来		117,157,718.62
期末未终止确认的已背书但尚未到期的应收票据	85,895,092.11	163,080,671.29
代理业务负债	3,036,593.99	5,058,595.06
其他	17,767,975.51	9,134,955.12
合计	2,068,383,806.37	294,431,940.09

(四十) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	336,167,606.64	368,151,541.84
保证借款		
信用借款	1,241,222,838.56	1,093,125,902.03
小计	1,577,390,445.20	1,461,277,443.87
减：一年内到期部分	193,964,036.00	510,164,036.00
合计	1,383,426,409.20	951,113,407.87

说明：长期借款主要为金融机构借款、委托贷款，利率区间为 1%-3.915%。

(四十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	430,539,316.50	384,234,113.62
减：未确认的融资费用	78,485,473.62	83,544,335.95

项目	期末余额	期初余额
重分类至一年内到期的非流动负债	122,065,276.52	115,846,562.59
租赁负债净额	229,988,566.36	184,843,215.08

(四十二) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	240,000.00	240,000.00
合计	240,000.00	240,000.00

1、 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中央国有资本经营预算节能减排资金	140,000.00			140,000.00	尚未使用完
城市轻轨车辆交流传动项目拨款	100,000.00			100,000.00	尚未使用完
合计	240,000.00			240,000.00	

(四十三) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	832,872,411.77	811,389,952.61
三、其他长期福利	220,666,864.64	236,436,982.96
合计	1,053,539,276.41	1,047,826,935.57

(四十四) 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
弃置费用			
对外提供担保			
未决诉讼	6,718,482.46	1,252,318.37	纠纷尚未判决
产品质量保证	3,506,635,199.17	3,718,974,285.09	产品质量保证预计支出
重组义务			
待执行的亏损合同	2,843,835,504.10	1,469,912,211.78	待执行亏损合同以及执行中 预计未来亏损部分
其他	276,391,647.86	236,585,303.24	预计延期交货罚款

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	期初余额	期末余额	形成原因
合计	6,633,580,833.59	5,426,724,118.48	

(四十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	270,813,223.50	47,737,750.00	55,938,115.16	262,612,858.34	详见表 1
与收益相关政府补助	60,954,145.00	144,610,720.43	103,175,472.99	102,389,392.44	详见表 1
其他	6,406,526.63	355,000.00	6,433,884.67	327,641.96	
合计	338,173,895.13	192,703,470.43	165,547,472.82	365,329,892.74	

1、与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三线企业增值税退税	155,046,802.44			19,221,496.66			135,825,305.78	与资产相关
项目基础设施建设扶持款	83,689,584.74	11,630,000.00		14,294,930.86			81,024,653.88	与资产相关
科研拨款	6,754,707.42	2,102,750.00		5,339,407.42			3,518,050.00	与资产相关
技术改造拨款	10,647,832.84			2,113,067.25			8,534,765.59	与资产相关
财政补贴	3,764,545.74	33,880,000.00		12,677,886.21			24,966,659.53	与资产相关
其他拨款	10,909,750.32	125,000.00		2,291,326.76			8,743,423.56	与资产相关
三线企业增值税退税								与收益相关
项目基础设施建设扶持款								与收益相关
科研拨款	55,435,540.84	138,675,612.95		85,118,782.15		12,510,544.53	96,481,827.11	与收益相关
技术改造拨款		660,000.00		660,000.00				与收益相关
财政补贴	1,565,241.09	3,102,373.12		2,889,351.66			1,778,262.55	与收益相关
其他拨款	3,953,363.07	2,172,734.36		832,000.00		1,164,794.65	4,129,302.78	与收益相关
合计	331,767,368.50	192,348,470.43		145,438,248.97		13,675,339.18	365,002,250.78	

(四十六) 股本

投资者名称	期初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
东方电气集团	1,727,919,826.00	55.40	3,460,000.00		1,731,379,826.00	55.52
A 股股东	1,050,887,971.00	33.70		3,734,000.00	1,047,153,971.00	33.58
H 股股东	340,000,000.00	10.90			340,000,000.00	10.90
合计	3,118,807,797.00	100.00	3,460,000.00	3,734,000.00	3,118,533,797.00	100.00

股本变动情况说明：

- 2022 年 12 月 28 日，公司第十届二十一次董事会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案，董事会审议决定回购注销 13 名激励对象已获授但尚未解除限售的全部限制性股票共计 274,000 股。本次注销完成后，减少注册资本 274,000 元。
- 本年度东方电气集团通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式增持公司 3,460,000 股 A 股股份。

(四十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	11,477,979,314.36	6,176,338.55	91,101,561.12	11,393,054,091.79
其他资本公积	172,977,306.75		24,771.68	172,952,535.07
合计	11,650,956,621.11	6,176,338.55	91,126,332.80	11,566,006,626.86

说明：

- 本年本公司回购注销部分限制性股票，减少资本公积-资本溢价 1,182,310.00 元；
- 本年本公司确认股份支付费用同时增加资本公积-资本溢价 6,176,338.55 元；
- 本公司子公司东方锅炉增资其子公司东方电气（成都）氢燃料电池科技有限公司股权发生变动，扣除本公司交叉持股影响后，确认减少资本公积-资本溢价 77,076,619.94 元；
- 本公司子公司东方锅炉增资其子公司东方电气氢能（成都）有限公司，其少数股东享有资本公积部分，在本公司合并层面确认减少资本公积-资本溢价 190,918.65 元；
- 本公司子公司东方锅炉的子公司河南东方锅炉城发环保装备有限公司减少资本公积部分，在本公司合并层面确认减少其他资本公积 24,771.68 元；

6、本公司子公司东方研究院同一控制下合并东方电气洁能科技成都有限公司，在本公司合并层面确认减少资本公积-资本溢价 9,414,700.00 元；

7、本公司对子公司东方研究院增资股权发生变动，确认减少资本公积-资本溢价 3,237,012.53 元。

(四十八) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票激励计划回购计划	112,550,221.81		1,456,310.00	111,093,911.81
合计	112,550,221.81		1,456,310.00	111,093,911.81

库存股情况说明：

2022 年 12 月 28 日，公司第十届二十一次董事会和十届十二次监事会审议通过《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案，回购注销限制性股票涉及 13 人，合计回购注销限制性股票 274,000 股。

因上述回购注销限制性股票事项，减少库存股 1,456,310.00 元。

(四十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	23,525,430.61	-151,444,547.04		-22,716,682.06	-118,249,416.77	-10,478,448.21		-94,723,986.16
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	23,525,430.61	-151,444,547.04		-22,716,682.06	-118,249,416.77	-10,478,448.21		-94,723,986.16
企业自身信用风险公允价值变动								
其他变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-23,262,478.30	-10,223,729.59	377,126.26	-114,318.46	-11,967,719.26	1,481,181.87		-35,230,197.56
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	693,905.79	400,195.57			365,374.29	34,821.28		1,059,280.08
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备	1,329,721.87	-1,622,657.30	-174,807.52	-114,318.46	-1,333,531.32			-3,809.45
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-25,286,105.96	-9,001,267.86	551,933.78		-10,999,562.23	1,446,360.59		-36,285,668.19
其他变动								
其他综合收益合计	262,952.31	-161,668,276.63	377,126.26	-22,831,000.52	-130,217,136.03	-8,997,266.34		-129,954,183.72

(五十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	129,425,897.03	109,613,214.51	112,645,149.06	126,393,962.48
合计	129,425,897.03	109,613,214.51	112,645,149.06	126,393,962.48

(五十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,201,503,540.86	135,629,278.06		1,337,132,818.92
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,201,503,540.86	135,629,278.06		1,337,132,818.92

(五十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	19,003,660,394.74	16,976,316,664.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		2,265,482.26
调整后年初未分配利润	19,003,660,394.74	16,978,582,146.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,550,393,576.32	2,857,898,505.21
减：提取法定盈余公积	135,629,278.06	114,571,656.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,080,548,016.21	718,248,600.88
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	21,337,876,676.79	19,003,660,394.74

(五十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本/利息支出/手续费及佣金支出	收入	成本/利息支出/手续费及佣金支出
主营业务	59,194,976,198.96	49,081,331,723.89	53,668,402,765.74	45,096,012,457.89

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本/利息支出/手续费及佣金支出	收入	成本/利息支出/手续费及佣金支出
其他业务	371,550,384.82	171,836,408.78	521,299,944.07	157,047,840.69
利息收入	1,108,245,427.30	31,964,932.11	1,171,721,197.95	102,851,963.82
手续费及佣金收入	1,841,384.74	1,365,320.87	2,358,542.30	1,431,949.73
合计	60,676,613,395.82	49,286,498,385.65	55,363,782,450.06	45,357,344,212.13

2、 板块及产品收入情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
可再生能源装备	13,837,886,523.69	12,198,909,580.76	14,913,928,738.85	12,965,119,410.99
其中：风电	10,840,486,805.60	9,762,918,876.11	12,193,461,986.69	10,741,473,336.77
水电	2,310,808,752.28	1,873,229,025.01	2,488,977,829.75	1,955,065,278.73
清洁高效能源装备	20,589,292,229.74	16,198,623,727.61	14,684,569,729.76	11,579,674,801.05
其中：核电	2,902,562,871.00	2,228,606,555.53	2,056,986,710.68	1,385,451,836.54
燃机	3,789,432,264.09	3,329,065,118.26	1,831,058,956.97	1,840,084,727.46
煤电	13,897,297,094.65	10,640,952,053.82	10,796,524,062.11	8,354,138,237.05
工程与贸易	12,022,435,152.94	10,520,944,867.66	10,539,987,531.09	9,453,213,857.69
其中：工程总承包	3,965,582,764.90	3,274,552,882.00	3,027,731,141.62	2,437,549,520.39
贸易	7,921,951,701.80	7,161,569,077.35	7,492,410,532.20	7,005,106,334.68
现代制造服务业	5,383,541,292.78	2,696,192,264.08	4,239,940,456.53	1,937,055,403.06
其中：电站服务	3,788,476,423.12	2,225,152,504.22	2,548,342,852.57	1,346,443,084.48
金融服务	1,126,383,732.87	33,330,252.98	1,184,946,194.91	104,283,913.55
新兴成长产业	8,843,458,196.67	7,671,827,945.54	10,985,355,993.83	9,422,280,739.34
合计	60,676,613,395.82	49,286,498,385.65	55,363,782,450.06	45,357,344,212.13

(五十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	83,008,683.12	93,501,906.39
房产税	61,062,936.42	59,425,719.89
教育费附加	35,843,938.91	40,392,872.80
印花税	64,057,097.38	82,949,032.30
土地使用税	32,687,417.04	29,016,776.51
地方教育附加	23,875,525.91	26,581,379.35
其他税费	2,933,892.41	-6,030,886.56
合计	303,469,491.19	325,836,800.68

(五十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
销售服务费	820,554,826.66	800,976,644.50
职工薪酬	557,073,976.24	509,250,293.83
差旅费	81,674,411.24	56,719,272.75
其他	128,203,607.41	116,508,213.32
合计	1,587,506,821.55	1,483,454,424.40

(五十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,967,064,676.17	1,852,519,486.18
保险费	16,240,941.72	20,242,579.73
折旧费	241,444,058.80	240,811,224.52
修理费	464,148,809.77	394,196,941.74
无形资产摊销	37,764,366.34	27,991,238.64
差旅费	69,875,600.74	46,192,841.85
安全生产费用	121,757,720.24	137,114,582.07
租赁费	34,585,959.04	23,217,110.40
聘请中介机构费用	21,592,972.40	14,050,699.42
交通运输费	27,471,578.03	27,335,937.29
水电动能费	35,384,602.86	36,404,903.49
物业管理费	65,977,964.25	65,585,044.77
其他	300,594,031.69	231,387,155.65
合计	3,403,903,282.05	3,117,049,745.75

说明：2023 年度支付 2022 年年报境内会计师事务所报酬 200.00 万元，内部控制审计会计师事务所报酬 27.50 万元。

(五十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,485,775,760.73	1,337,407,323.30
材料费	274,253,617.31	198,213,844.61
试验检验、质量鉴定费	227,716,622.51	174,290,213.00
外委费	80,025,381.19	81,126,444.99
折旧费	126,403,678.50	112,884,414.62
工装模具费	46,501,782.78	34,572,081.86

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	51,884,846.13	50,750,348.50
差旅费	41,192,953.76	19,524,856.19
水电动能费	20,759,743.14	23,089,646.51
其他	395,012,909.05	243,272,489.24
合计	2,749,527,295.10	2,275,131,662.82

(五十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	64,439,100.49	79,420,015.61
减：利息收入	120,750,779.59	42,459,728.78
汇兑损益	-32,511,329.65	-112,627,395.17
其他	96,275,014.40	-22,167,391.19
合计	7,452,005.65	-97,834,499.53

(五十九) 其他收益

1、其他收益明细情况

项目	本期金额	上期金额
政府补助	232,157,997.24	147,701,416.47
代扣个人所得税手续费	1,184,737.00	1,200,397.74
先进制造企业增值税加计抵减	185,185,593.19	
其他	20,267,291.28	2,548,480.88
合计	438,795,618.71	151,450,295.09

2、计入其他收益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
三线企业增值税退税款	18,857,068.84	16,789,462.43	与资产相关
三线企业增值税退税款	364,427.82		与收益相关
科研拨款	17,828,239.51	13,840,890.46	与资产相关
科研拨款	101,047,015.48	43,952,412.72	与收益相关
财政贴息	340,000.00	340,000.00	与资产相关
税收返还	18,275,703.27	7,472,094.48	与收益相关
无偿划拨	123,898.77		与资产相关
无偿划拨	2,085,080.44		与收益相关

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
其他拨款	5,756,914.25	5,259,405.98	与资产相关
其他拨款	67,479,648.86	60,047,150.40	与收益相关
合计	232,157,997.24	147,701,416.47	

(六十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	320,691,180.02	301,765,196.11
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	370,285,303.34	-157,669.74
交易性金融资产持有期间的投资收益	192,294.14	6,160,733.67
处置交易性金融资产取得的投资收益	-59,515,038.57	-1,499,032.98
其他权益工具投资持有期间的投资收益	1,839,621.96	
债权投资持有期间的投资收益	36,882,927.76	40,677,179.51
债务重组产生的投资收益	92,575,486.17	135,649,171.95
其他	-14,801,989.90	-2,035,500.00
合计	748,149,784.92	480,560,078.52

(六十一) 汇兑损益

项目	本期发生额	上期发生额
外汇业务收入	28,240,727.60	3,072,500.69
外汇业务支出		
合计	28,240,727.60	3,072,500.69

(六十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	85,064,728.63	-58,816,869.44
衍生金融资产		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
衍生金融负债		-2,725,701.24
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	85,064,728.63	-61,542,570.68

(六十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-357,997,797.05	-63,526,381.37
应收票据坏账损失	5,120,607.87	-60,433,749.94
应收款项融资坏账损失	-1,296,201.96	-2,136,673.70
其他应收款坏账损失	5,047,696.62	14,357,766.75
债权投资减值损失	20,829,375.00	20,694,300.00
长期应收款坏账损失	161,545,313.87	30,984,485.38
信贷资产减值损失	342,426,011.12	-129,558,954.37
委托贷款减值损失		-94,932,319.92
应收股利减值损失		7,288,939.04
合计	175,675,005.47	-277,262,588.13

(六十四) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	243,151,176.15	199,561,939.36
合同资产减值损失	252,590,814.19	238,139,791.51
合同取得成本减值损失		
合同履约成本减值损失		
持有待售资产减值损失		
长期股权投资减值损失		40,845,971.47
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	173,835.02	1,970,733.61
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
使用权资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		19,470.31
合计	495,915,825.36	480,537,906.26

(六十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益	9,767,653.91	50,192,696.72	9,767,653.91
合计	9,767,653.91	50,192,696.72	9,767,653.91

(六十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	470,012.39	7,530,349.21	470,012.39
非流动资产处置利得	28,136.56	1,025,194.60	28,136.56
其中：固定资产报废利得	28,136.56	1,025,194.60	28,136.56
接受捐赠			
各种违约赔偿收入	39,620,701.51	14,423,458.57	39,620,701.51
其他	31,286,796.23	33,556,655.64	31,286,796.23
合计	71,405,646.69	56,535,658.02	71,405,646.69

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
高技能人才培训基地补贴		3,000,000.00	与收益相关
军工	300,000.00		与收益相关
其他	170,012.39	4,530,349.21	与收益相关
合计	470,012.39	7,530,349.21	

(六十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,119,892.57	1,988,285.77	7,119,892.57
其中：固定资产报废损失	6,994,550.87	1,988,285.77	6,994,550.87
无形资产报废损失	125,341.70		125,341.70
捐赠支出	24,269,254.00	21,635,295.72	24,269,254.00
未决诉讼损失			
赔偿金、违约金及罚款支出	4,390,512.55	24,148,529.66	4,390,512.55
其他	6,145,618.16	4,661,657.05	6,145,618.16
合计	41,925,277.28	52,433,768.20	41,925,277.28

(六十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	305,484,533.07	307,824,096.68

项目	本期金额	上期金额
当中：中国	291,829,071.60	293,434,162.67
印度	5,052,734.36	9,043,003.89
香港		
其他地区	8,602,727.11	5,346,930.12
递延所得税费用	56,970,303.15	5,796,519.32
合计	362,454,836.22	313,620,616.00

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	4,006,164,166.98
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	600,924,625.05
子公司适用不同税率的影响	11,549,163.20
调整以前期间所得税的影响	-62,229,463.30
非应税收入的影响	-87,656,761.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	94,027,576.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-17,718,717.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	23,098,326.41
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-199,539,911.49
所得税费用	362,454,836.22

(六十九) 每股收益

1、 基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	3,550,393,576.32	2,857,898,505.21
本公司发行在外普通股的加权平均数	3,118,602,297.00	3,118,958,074.58
基本每股收益	1.14	0.92
其中：持续经营基本每股收益	1.14	0.92
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	3,550,393,576.32	2,857,898,505.21

项目	本期金额	上期金额
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	3,118,602,297.00	3,118,958,074.58
稀释每股收益	1.14	0.92
其中：持续经营稀释每股收益	1.14	0.92
终止经营稀释每股收益		

(七十) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
同业存单到期收回		1,502,123,623.08
保证金	2,827,180,888.69	1,340,438,686.72
政府补助	294,944,761.62	110,408,102.70
保费补贴	131,910,000.00	
招标服务费	170,813,981.54	94,111,804.90
赔款	95,745,637.21	98,048,892.18
备用金收回	48,082,904.41	47,490,558.57
利息收入	273,837,291.97	40,961,671.20
收回垫付款	21,594,068.84	24,961,750.23
欠款收回	67,500,578.85	12,838,047.88
经营租赁固定资产、投资性房地产收到的现金	3,900,514.25	3,978,521.16
罚款收入	3,686,163.67	3,694,127.17
拨款	21,280,000.00	2,407,487.01
其他	247,393,747.52	223,782,940.23
合计	4,207,870,538.57	3,505,246,213.03

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营性费用支出	2,097,646,315.77	1,590,016,826.83
支付保证金	2,745,141,288.44	1,482,860,296.67
支付备用金	147,558,052.57	108,201,811.27
买入返售业务	1,495,111,616.42	
其他	255,940,820.18	135,061,465.70
合计	6,741,398,093.38	3,316,140,400.47

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
取得子企业货币资金	2,753,588.37	
合计	2,753,588.37	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付国有土地使用权出让款		9,682,000.00
投资手续费		1,150.00
投资研究费用	148,000.00	
合计	148,000.00	9,683,150.00

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据贴现	376,326,577.79	
委托贷款	60,000,000.00	240,000,000.00
合计	436,326,577.79	240,000,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
存入银行承兑保证金	60,846,327.00	241,028,000.00
支付租赁费	112,976,705.97	159,853,919.03
分红手续费		274,918.73
其他	3,858,041.71	2,451,735.21
合计	177,681,074.68	403,608,572.97

(七十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,643,709,330.76	3,013,739,059.84
加：信用减值损失	175,675,005.47	-277,262,588.13
资产减值准备	495,915,825.36	480,537,906.26
固定资产折旧及投资性房地产折旧	642,755,892.90	640,068,257.21
使用权资产折旧	114,062,468.12	123,415,724.26
无形资产摊销	118,532,377.15	122,007,814.79
长期待摊费用摊销	759,191.31	672,595.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-9,767,653.91	-50,192,696.72
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	7,119,892.57	1,988,285.77
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-85,064,728.63	61,542,570.68
财务费用（收益以“－”号填列）	7,452,005.65	-73,788,316.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-748,149,784.92	-480,560,078.52
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-19,979,003.83	-7,476,947.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	55,814,785.26	14,351,000.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	660,883,407.54	607,305,147.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,894,487,715.10	-2,445,223,523.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-661,107,518.29	6,677,449,413.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,495,876,222.59	8,408,573,623.86
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,167,585,378.12	12,124,165,479.08
减：现金的期初余额	12,124,165,479.08	16,334,453,509.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,043,419,899.04	-4,210,288,030.83

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	14,167,585,378.12	12,124,165,479.08
其中：库存现金	895,680.60	1,026,175.33
可随时用于支付的银行存款	6,383,534,588.71	3,288,190,394.46
可随时用于支付的其他货币资金	96,247,585.44	90,189,629.75
可用于支付的存放中央银行款项	690,753,806.62	246,595,533.42
存放同业款项	6,996,153,716.75	8,498,163,746.12
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	14,167,585,378.12	12,124,165,479.08
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(七十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,198,755,408.85
其中：美元	184,843,590.61	7.0827	1,309,191,699.21
港币	158.68	0.9062	143.80
日元	5,168,019,931.27	0.0502	259,434,600.55
欧元	63,606,543.90	7.8592	499,896,549.82
英镑	726.85	9.0411	6,571.53
瑞士法郎	22,615.62	8.4184	190,387.35
加拿大元	9.01	5.3674	48.36
印度卢比	715,875,967.80	0.0851	60,921,044.86
越南盾	2,241,510,266.67	0.0003	672,453.08
波黑马克	2,948,169.66	4.1667	12,284,138.51
埃塞俄比亚比尔	15,150,921.86	0.1272	1,927,197.26
老挝基普	2,750,005,400.00	0.0003	825,001.62
斯里兰卡卢比	10,594,619.09	0.0220	233,081.62
孟加拉塔卡	20,863,088.99	0.0645	1,345,669.24
土耳其里拉	47,729.70	0.2405	11,479.47
印尼盾	44,947,125,380.00	0.0005	22,473,562.69
阿联酋迪拉姆	349,720.00	1.9326	675,868.88
俄罗斯卢布	224,754.92	0.0803	18,047.82
马来西亚林吉特	33,605.40	1.5415	51,802.72

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
塞尔维亚第纳尔	270,851.92	0.0676	18,309.59
南非兰特	8,358.37	0.3819	3,192.06
埃及镑	5,966.46	0.2302	1,373.48
其他	15,449,778,923.68		28,573,185.33
应收账款			634,307,649.31
其中：美元	79,181,387.89	7.0827	560,818,016.03
欧元	1,428,914.39	7.8592	11,230,123.97
印度卢比	129,320,331.96	0.0851	11,005,160.25
埃塞俄比亚比尔	23,886,433.73	0.1272	3,038,354.37
印尼盾	93,483,704,580.00	0.0005	46,741,852.29
其他	21,380,240.94		1,474,142.40
其他应收款			37,981,088.74
其中：美元	5,028,374.43	7.0827	35,614,467.55
印度卢比	16,612,274.97	0.0851	1,413,704.60
印尼盾	138,370,380.00	0.0005	69,185.19
埃及镑	28,277.85	0.2302	6,509.56
其他	52,464,068.58		877,221.84
应付账款			329,021,712.04
其中：美元	12,226,329.15	7.0827	86,595,421.47
港币	752,360.22	0.9062	681,788.83
日元	3,522,633,754.38	0.0502	176,836,214.47
欧元	7,219,072.20	7.8592	56,736,132.21
英镑	40,183.84	9.0411	363,306.09
瑞士法郎	433,302.34	8.4184	3,647,712.41
印度卢比	47,984.02	0.0851	4,083.44
土耳其里拉	13,661.00	0.2405	3,285.47
印尼盾	3,628,538,660.00	0.0005	1,814,269.33
俄罗斯卢布	161,818.43	0.0803	12,994.02
其他	3,678,917,509.84		2,326,504.30
其他应付款			36,593,158.69
其中：美元	4,814,899.38	7.0827	34,102,487.82
港币	16,153.83	0.9062	14,638.60
欧元	59,061.86	7.8592	464,178.95
印度卢比	12,789,523.03	0.0851	1,088,388.41
孟加拉塔卡	3,661,639.84	0.0645	236,175.77
印尼盾	1,045,455,160.00	0.0005	522,727.58
埃及镑	4,391.53	0.2302	1,010.93
其他	59,887,154.18		163,550.63

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
东方西昌氢能	2023 年 11 月	4,958,643.91	66.00	协议变更控制权	2023 年 11 月	公司章程		1,154,374.61	1,598,757.43

2、 合并成本及商誉

	东方西昌氢能
合并成本	4,958,643.91
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,958,643.91
— 其他	
合并成本合计	4,958,643.91
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

说明：本公司子公司东方锅炉、东方氢能于 2019 年 2 月 28 日与西昌市国有资产经营管理有限责任公司共同出资设立东方电气（西昌）能源有限公司，出资完成后分别持股 50.00% 和 16.00%。

东方西昌氢能原章程的相关规定：“第十五公司经营方针和投资计划决定、审议批准董事会报告、审议批准年度财务预算方案及决算方案、审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案，须经超过三分之二（不含本数）表决权的股东表决通过”。按照章程规定，本公司对东方西昌氢能不具有控制权，因此 2023 年以前未将东方西昌氢能纳入合并范围。

2023 年 11 月，公司与西昌市国有资产经营管理有限责任公司协商一致，将章程修订为：“除公司章程修改、投资和对外担保、公司合并与分立、利润分配、解散、清算或者变更公司形式事项外，其他需由股东会作出决议的事项，须经代表二分之一

以上表决权的股东表决通过”。结合本公司主导东方西昌氢能日常生产经营的事实和在股东会拥有的表决权，判断已经控制东方西昌氢能控制权并将其纳入合并范围。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	西昌氢能	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	17,466,865.93	17,466,865.93
货币资金	2,182,480.59	2,182,480.59
应收款项	138,600.00	138,600.00
存货		
固定资产	11,576,647.34	11,576,647.34
无形资产	3,569,138.00	3,569,138.00
负债：	9,953,769.08	9,953,769.08
借款		
应付款项	9,953,769.08	9,953,769.08
递延所得税负债		
净资产	7,513,096.85	7,513,096.85
减：少数股东权益		
取得的净资产	7,513,096.85	7,513,096.85

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
东方电气洁能科技成都有限公司	100.00	最终控制方为东方电气集团	2023/12/26	控制权变更	5,200,448.04	248,791.62	10,642,321.10	2,304,998.41

2、 合并成本

	东方电气集团
现金	9,414,700.00
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	9,414,700.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	东方电气氢能科技成都有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	91,736,862.16	14,619,098.33
其中：货币资金	8,439,156.10	7,910,310.46
应收款项	1,577,445.00	3,694,606.75
存货		245,319.26
固定资产	176,283.99	158,418.16
负债：	2,578,323.90	4,556,852.48
其中：借款		
应付款项	2,552,975.50	4,056,045.26
净资产	89,158,538.26	10,062,245.85
减：少数股东权益		
取得的净资产	89,158,538.26	7,952,609.37

(三) 其他原因的合并范围变动

序号	名称	形成/丧失控制权方式	期末净资产	本期净利润
1	福建东福新能源有限公司	投资设立子公司		
2	东方电气风电（哈密）有限公司	投资设立子公司		
3	东方电气风电（贵阳）有限公司	投资设立子公司		
4	东方电气风电（包头）有限公司	投资设立子公司		
5	东能晟风电（黑河）有限公司	投资设立子公司		
6	务川县东能新能源科技有限公司	投资设立子公司		
7	东方风电（布尔津）新能源有限公司	投资设立子公司		
8	东方风电（唐山）新能源有限公司	投资设立子公司		
9	东方风电（青县）新能源有限公司	投资设立子公司		

序号	名称	形成/丧失控制权方式	期末净资产	本期净利润
10	东方风电（若羌）新能源有限公司	投资设立子公司		
11	海南洋浦海上风电产业发展有限公司	投资设立子公司	83,435,244.18	-139,755.82
12	东方风电（漳州）新能源有限公司	投资设立子公司		
13	东唐（唐山曹妃甸区）新能源有限公司	投资设立子公司		
14	蒙城东华新能源科技有限责任公司	投资设立子公司		
15	东青（格尔木）新能源有限公司	投资设立子公司		
16	东方电气（酒泉）能源科技有限公司	投资设立子公司	5,000,041.67	41.67
17	东方电气（西昌）氢能源有限公司	非同一控制下合并	8,667,471.46	90,289.98
18	东方电气氢能（海西）有限公司	投资设立子公司		
19	东方电气氢能（攀枝花）有限公司	投资设立子公司		
20	东方电气长三角（杭州）创新研究院有限公司	投资设立子公司	40,996,781.37	653,884.20
21	东方电气氢能科技成都有限公司	同一控制下合并	89,158,538.26	248,791.62
22	东方电气精细电子材料（德阳）有限公司	投资设立子公司	80,000,000.00	
23	德昌东能新能源有限公司	注销		
24	阜阳东方电气氢能源有限公司	注销		
25	德阳东方阿贝勒管道系统有限公司	注销		

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	实收资本(万元)	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
东方电气风电股份有限公司	43,812.16	有限公司	四川德阳	四川德阳	电气机械和器材制造业	41.19	38.25	投资设立
东方电气(天津)风电科技有限公司	52,440.78	有限公司	天津	天津	生产		100.00	投资设立
东方电气(天津)风电叶片工程有限公司	15,986.96	有限公司	天津	天津	生产		85.00	投资设立
东方电气风电(凉山)有限公司	2,300.00	有限公司	四川凉山	四川凉山	生产		100.00	投资设立
东方电气风电(福建)有限公司	4,500.00	有限公司	福建	福建	发电设备制造		100.00	投资设立
东方电气风电(兴安盟)有限公司	6,400.00	有限公司	兴安盟	兴安盟	发电设备制造		100.00	投资设立

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

子公司名称	实收资本(万元)	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
东方电气风电叶片(兴安盟)有限公司	6,000.00	有限公司	兴安盟	兴安盟	发电设备制造		100.00	投资设立
东方电气风电(山东)有限公司	23,000.00	有限公司	山东	山东	发电设备制造		55.00	投资设立
东方电气新能科技(成都)有限公司	5,000.00	有限公司	四川成都	四川成都	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立
东方三峡(江苏)智慧能源有限公司	1,690.00	有限公司	江苏南通	江苏南通	发电机及发电机组制造		46.00	投资设立
东吉能源科技(通榆)有限公司		有限公司	吉林白城	吉林白城	发电机及发电机组制造		100.00	投资设立
东吉双岗风电(通榆)有限公司		有限公司	吉林白城	吉林白城	发电机及发电机组制造		100.00	投资设立
东方电气(酒泉)风电设备有限公司	5,500.00	有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	发电机及发电机组制造		100.00	投资设立
酒泉东肃新能源有限公司	14,000.00	有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	发电机及发电机组制造		100.00	投资设立
酒泉东肃马鬃山新能源有限公司	14,000.00	有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	发电机及发电机组制造		100.00	投资设立
东方电气(广元)新能源有限公司	500.00	有限公司	四川广元	四川广元	发电机及发电机组制造		100.00	投资设立
东方电气(广东)风电设备有限公司	1,100.00	有限公司	广东阳江	广东阳江	发电机及发电机组制造		100.00	投资设立
东方(山东)风电设备制造有限公司		有限公司	山东滨州	山东滨州	发电机及发电机组制造		100.00	投资设立
东方电气(盐源)新能源设备有限公司	1,000.00	有限公司	四川凉山	四川凉山	发电机及发电机组制造		65.00	投资设立
东方风电(凉山)新能源有限公司	100.00	有限公司	四川凉山	四川凉山	发电机及发电机组制造		100.00	投资设立
新疆东方风电新能源有限公司	3,000.00	有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	发电机及发电机组制造		100.00	投资设立
木垒东新能源有限公司		有限公司	新疆昌吉	新疆昌吉	发电机及发电机组制造		100.00	投资设立
东方电气风电(南京)有限公司		有限公司	江苏南京	江苏南京	发电机及发电机组制造		50.00	投资设立
东能晟风电(黑河)有限公司		有限公司	黑龙江黑河	黑龙江黑河	电力、热力生产和供应业		60.00	投资设立
务川县东能新能源科技有限公司		有限公司	贵州遵义	贵州遵义	科技推广和应用服务业		70.00	投资设立

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

子公司名称	实收资本(万元)	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
玉门东玉新能源有限公司	4,500.00	有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	发电机及发电机组制造		100.00	投资设立
内蒙古东方风电新能源有限公司	500.00	有限公司	内蒙古	内蒙古	发电机及发电机组制造		100.00	投资设立
福建东福新能源有限公司		有限公司	福建福州	福建福州	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
东方电气风电(哈密)有限公司		有限公司	新疆哈密	新疆哈密	通用设备制造业		100.00	投资设立
东方电气风电(贵阳)有限公司		有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	热力生产和供应		100.00	投资设立
东方电气风电(包头)有限公司		有限公司	内蒙古包头	内蒙古包头	电气机械和器材制造业		100.00	投资设立
东方风电(布尔津)新能源有限公司		有限公司	新疆阿勒泰	新疆阿勒泰	科技推广和应用服务业		100.00	投资设立
东方风电(唐山)新能源有限公司		有限公司	河北唐山	河北唐山	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
东方风电(青县)新能源有限公司		有限公司	河北沧州	河北沧州	通用设备制造业		100.00	投资设立
东方风电(若羌)新能源有限公司		有限公司	新疆巴音郭楞蒙古自治州	新疆巴音郭楞蒙古自治州	电气机械和器材制造业		100.00	投资设立
海南洋浦海上风电产业发展有限公司	8,357.50	有限公司	海南儋州	海南儋州	通用设备制造业		55.00	投资设立
东方风电(漳州)新能源有限公司		有限公司	福建漳州	福建漳州	通用设备制造业		80.00	投资设立
东唐(唐山曹妃甸区)新能源有限公司		有限公司	河北唐山	河北唐山	电力、热力生产和供应业		51.00	投资设立
蒙城东华新能源科技有限责任公司		有限公司	安徽亳州	安徽亳州	科技推广和应用服务业		40.00	投资设立
东青(格尔木)新能源有限公司		有限公司	青海省海西蒙古族藏族自治州格尔木市	青海省海西蒙古族藏族自治州格尔木市	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立
东方电气集团东方电机有限公司	341,569.33	有限公司	四川德阳	四川德阳	生产	91.86	-	投资设立
东方电气(德阳)电动机技术有限责任公司	18,000.00	有限公司	四川德阳	四川德阳	电气机械和器材制造业		90.00	投资设立
东方电气(广东)能源科技有限公司	20,000.00	有限公司	广东阳江	广东阳江	服务		100.00	投资设立
东电(山东)能源科技有限公司	20,000.00	有限公司	四川德阳	四川德阳	发电机及发电机组制造		100.00	投资设立

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

子公司名称	实收资本(万元)	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
东方电气(酒泉)能源科技有限公司	20,000.00	有限公司	甘肃酒泉	甘肃酒泉	研究和试验发展		100.00	投资设立
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	189,278.18	有限公司	四川自贡	四川自贡	生产	96.79		投资设立
东方凯特瑞(成都)环保科技有限公司	23,555.49	有限公司	四川成都	四川成都	专用药剂材生产行业		60.95	投资设立
河南东方锅炉城发环保装备有限公司	2,480.00	有限公司	河南焦作	河南焦作	环境保护专用设备制造		80.00	投资设立
东方电气氢能(安徽)有限公司	3,000.00	有限公司	安徽阜阳	安徽阜阳	热力生产和供应		90.00	投资设立
东方电气氢能(雅安)有限公司	100.00	有限公司	四川雅安	四川雅安	服务业		66.00	投资设立
东方电气氢能(成都)有限公司	19,337.34	有限公司	四川成都	四川成都	热力生产和供应		69.63	投资设立
东方电气国信氢能(德阳)有限公司	1,700.00	有限公司	四川德阳	四川德阳	热力生产和供应		51.00	投资设立
东方电气(内江)氢能源有限公司	100.00	有限公司	四川内江	四川内江	热力生产和供应		51.00	投资设立
东方电气氢能(贵阳)有限公司	51.00	有限公司	贵州贵阳	贵州贵阳	热力生产和供应		51.00	投资设立
东方电气石化氢能(凉山)有限公司		有限公司	四川凉山	四川凉山	发电机及发电机组制造		50.00	投资设立
东方电气(成都)氢能科技有限公司	25,563.40	有限公司	四川成都	四川成都	专业技术服务业	26.58	26.82	同一控制下企业合并
东方电气(西昌)氢能源有限公司	1,000.00	有限公司	四川凉山	四川凉山	科技推广和应用服务业		66.00	非同一控制下企业合并
江苏东创氢能源科技有限公司	500.00	有限公司	江苏苏州	江苏苏州	电气机械和器材制造业		60.00	投资设立
东方电气(北京)氢能科技有限公司	1,000.00	有限公司	北京	北京	电气机械和器材制造业		100.00	投资设立
东方电气(安徽)氢燃料电池科技有限公司	100.00	有限公司	安徽省阜阳	安徽省阜阳	电气机械和器材制造业		100.00	投资设立
东方电气(河北)氢能科技有限公司	500.00	有限公司	河北唐山	河北唐山	电气机械和器材制造业		100.00	投资设立
东方电气(福建)氢能科技有限公司	200.00	有限公司	福建福州	福建福州	热力生产和供应		100.00	投资设立
东方电气氢能(海西)有限公司		有限公司	青海格尔木	青海格尔木	电力、热力生产和供应业		100.00	投资设立

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

子公司名称	实收资本(万元)	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
东方电气氢能(攀枝花)有限公司		有限公司	四川省攀枝花市仁和区	四川省攀枝花市仁和区	燃气生产和供应业		70.00	投资设立
东方电气集团国际合作有限公司	76,352.00	有限公司	四川成都	四川成都	国际贸易	100.00		投资设立
老挝南芒河电力有限公司	17,588.02	有限公司	老挝	老挝	电力		75.00	投资设立
东方电气(成都)工程设计咨询有限公司	5,000.00	有限公司	四川成都	四川成都	咨询服务		100.00	投资设立
东方电气(印尼)有限公司	4,054.17	有限公司	印度尼西亚雅加达	印度尼西亚雅加达	服务		51.00	投资设立
东方电气阿塞拜疆有限公司	133.21	有限公司	阿塞拜疆	阿塞拜疆	生产		100.00	投资设立
乌兹太阳能项目有限公司	208.94	有限公司	乌兹别克斯坦	乌兹别克斯坦	生产		100.00	投资设立
东方电气(成都)创新科技发展有限公司	60,000.00	有限公司	四川成都	四川成都	服务	100.00		投资设立
东方电气自动控制工程有限公司	69,999.59	有限公司	四川德阳	四川德阳	电气机械和器材制造业	46.62	53.24	投资设立
东方日立(成都)电控设备有限公司	7,098.00	有限公司	四川成都	四川成都	生产		51.00	投资设立
东方电气启能(深圳)科技有限公司	5,000.00	有限公司	深圳	深圳	通用设备制造业		80.00	投资设立
东方电气中能工控网络安全技术(成都)有限责任公司	3,000.00	有限责任公司	四川成都	四川成都	软件和信息技术服务业		66.00	投资设立
东方电气集团(四川)物产有限公司	32,393.96	有限公司	四川成都	四川成都	商品流通	100.00		投资设立
东方电气集团大件物流有限公司	3,181.87	有限公司	四川成都	四川成都	运输		100.00	投资设立
东方电气集团东方汽轮机有限公司	568,339.78	有限公司	四川德阳	四川德阳	生产	91.30		投资设立
东方电气(广州)重型机器有限公司	121,971.87	有限公司	广东广州	广东广州	生产	48.17	13.34	投资设立
东方电气(武汉)核设备有限公司	39,066.00	有限公司	湖北武汉	湖北武汉	生产	100.00		投资设立
东方电气(印度)有限公司	12,938.35	有限公司	印度加尔各答	印度加尔各答	服务	100.00		投资设立
东方电气集团财务有限公司	209,500.11	有限公司	四川成都	四川成都	金融	95.00		投资设立
东方电气集团科学技术研究院有限公司	33,706.65	有限公司	四川成都	四川成都	技术服务	100.00		投资设立
东方电气(福建)创新研究院有限公司	10,000.00	有限公司	福建福州	福建福州	技术服务		100.00	投资设立

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

子公司名称	实收资本(万元)	企业类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
						直接	间接	
东方电气长三角(杭州)创新研究院有限公司	4,000.00	有限公司	浙江杭州	浙江杭州	研究和试验发展		100.00	投资设立
东方电气洁能科技成都有限公司	8,600.00	有限公司	四川成都	四川成都	专业技术服务业		100.00	同一控制下企业合并
东方电气精细电子材料(德阳)有限公司	8,000.00	有限公司	四川德阳	四川德阳	计算机、通信和其他电子设备制造业		100.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	4.65	43,206,006.34		403,348,675.57
东方电气自动控制工程有限公司	3.49	3,422,792.19	52,899.72	36,478,849.85
东方电气集团财务有限公司	5.00	13,578,442.20	8,605,264.42	187,938,853.54
东方电气集团东方汽轮机有限公司	8.70	78,394,345.94	35,549,257.58	701,602,205.79
东方电气集团东方电机有限公司	8.14	63,421,644.05	26,780,940.60	562,343,760.13
东方电气风电股份有限公司	23.82	-109,953,598.28		287,572,604.82
东方电气(广州)重型机器有限公司	39.11	12,868,062.25	6,513,911.30	654,290,064.01

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东方锅炉	24,502,735,622.42	3,639,974,726.26	28,142,710,348.68	16,939,606,428.77	1,869,457,006.44	18,809,063,435.21	21,124,003,978.95	3,583,187,213.95	24,707,191,192.90	13,916,829,050.37	2,552,971,465.94	16,469,800,516.31
东方自控	2,804,795,588.68	826,220,715.83	3,631,016,304.51	2,412,319,498.62	77,578,811.85	2,489,898,310.47	3,057,527,912.03	483,604,251.08	3,541,132,163.11	2,412,521,308.36	52,063,917.54	2,464,585,225.90
东方财务	16,235,114,721.77	24,857,755,739.57	41,092,870,461.34	37,366,104,709.64	2,675,376.41	37,368,780,086.05	16,982,453,210.87	30,101,446,224.39	47,083,899,435.26	43,391,608,194.86	12,872,244.17	43,404,480,439.03
东方汽轮机	25,374,624,366.75	5,750,581,718.41	31,125,206,085.16	21,728,957,940.99	1,276,577,195.33	23,005,535,136.32	22,063,079,373.35	5,901,613,790.40	27,964,693,163.75	18,883,346,452.95	1,442,405,082.61	20,325,751,535.56
东方电机	19,476,069,263.98	4,160,405,838.22	23,636,475,102.20	15,014,673,344.77	1,692,340,261.95	16,707,013,606.72	17,247,066,647.14	3,947,231,218.68	21,194,297,865.82	12,940,254,365.39	1,650,590,896.84	14,590,845,262.23
东方风电	14,470,927,187.40	4,052,579,404.94	18,523,506,592.34	14,119,166,126.93	2,774,680,050.78	16,893,846,177.71	13,693,448,640.50	3,551,624,810.57	17,245,073,451.07	12,715,729,170.45	2,432,738,112.65	15,148,467,283.10
东方重机	3,706,296,403.65	819,807,578.52	4,526,103,982.17	2,520,124,957.60	324,977,763.50	2,845,102,721.10	3,167,983,288.31	796,216,876.33	3,964,200,164.64	2,043,434,577.19	255,741,063.86	2,299,175,641.05

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东方锅炉	14,024,392,412.71	858,044,889.04	858,044,889.04	967,460,535.95	12,205,470,812.91	672,530,358.46	670,235,358.46	1,594,090,210.34
东方自控	3,226,928,789.03	117,488,024.03	117,488,024.03	72,741,033.78	3,004,947,872.62	93,434,328.60	93,406,528.60	160,583,522.91
东方财务	1,184,382,021.30	271,568,844.07	251,463,362.38	-7,944,556,034.34	1,217,680,530.08	344,262,386.12	369,918,535.24	5,904,729,664.47
东方汽轮机	12,414,892,716.92	903,603,020.96	904,003,216.53	1,810,711,049.20	10,516,442,658.42	818,074,105.07	818,158,784.26	253,601,060.37
东方电机	11,001,930,675.73	780,611,426.85	651,883,561.87	772,706,279.10	9,513,879,258.79	658,938,640.60	685,462,473.09	750,171,190.94
东方风电	11,172,071,644.15	-494,636,165.34	-494,636,165.34	-272,838,036.54	12,604,351,884.16	58,286,759.56	58,286,759.56	34,182,058.82
东方重机	1,805,134,858.96	32,902,230.26	32,902,230.26	72,067,398.14	1,558,014,085.02	18,843,845.30	18,843,845.30	94,372,025.70

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

根据公司相关决议文件，本公司对东方研究院增资 194,708,500.00 元，增资后持股比例由 90.02% 上升至 91.95%，本公司对其继续保持控制。

2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	东方研究院
购买成本/处置对价	194,708,500.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	191,450,861.88
差额	3,257,638.12
其中：调整资本公积	3,257,638.12

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
东方菱日锅炉有限公司	浙江嘉兴	浙江嘉兴	生产		50	权益法	
东方法马通核泵有限责任公司	四川德阳	四川德阳	生产	50		权益法	
三菱重工东方燃气轮机有限公司	广州南沙	广州南沙	生产		49	权益法	
四川东树新材料有限公司	四川成都	四川成都	制造业		47.54	权益法	
德阳广大东汽新材料有限公司	四川德阳	四川德阳	金属制品业		49	权益法	

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	东方菱日锅炉有限公司	东方法马通核泵有限责任公司	东方菱日锅炉有限公司	东方法马通核泵有限责任公司
流动资产	1,326,414,794.08	1,077,209,974.81	1,254,754,795.15	1,191,371,513.04
其中：现金和现金等价物	237,716,445.83	284,908,635.98	162,022,312.52	427,148,155.86
非流动资产	206,222,878.86	73,951,456.31	219,376,539.32	69,190,225.78
资产合计	1,532,637,672.94	1,151,161,431.12	1,474,131,334.47	1,260,561,738.82
流动负债	1,033,659,377.94	820,585,684.59	987,921,197.96	782,958,980.82

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	东方菱日锅炉有限公司	东方法马通核泵有限责任公司	东方菱日锅炉有限公司	东方法马通核泵有限责任公司
非流动负债	60,665,768.76	48,911,931.94	67,118,065.36	34,797,389.79
负债合计	1,094,325,146.70	869,497,616.53	1,055,039,263.32	817,756,370.61
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	438,312,526.24	281,663,814.59	419,092,071.15	442,805,368.21
按持股比例计算的净资产份额	219,156,263.12	140,831,907.30	209,546,035.58	221,402,684.11
调整事项		68,663.24		
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他		68,663.24		
对合营企业权益投资的账面价值	219,156,263.12	140,900,570.53	209,546,035.58	221,402,684.11
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,211,929,365.38	312,273,740.88	1,104,072,255.70	263,003,322.00
财务费用	8,459,809.93	-5,234,790.06	8,602,460.00	-1,307,286.23
所得税费用	5,107,993.20	7,262,441.76	-363,728.81	
净利润	27,948,072.03	41,153,836.62	19,321,942.57	37,728,520.35
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	27,948,072.03	41,153,836.62	19,321,942.57	37,728,520.35
本期收到的来自合营企业的股利	4,105,912.80	99,937,552.98	2,642,181.57	21,712,801.41

3、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	三菱重工东方燃气轮机有限公司	四川东树新材料有限公司	德阳广大东汽新材料有限公司	三菱重工东方燃气轮机有限公司	四川东树新材料有限公司	德阳广大东汽新材料有限公司
流动资产	1,644,606,970.89	1,214,742,851.31	1,177,646,855.77	1,401,888,709.89	1,197,588,840.16	1,113,748,592.31
非流动资产	304,908,844.27	406,978,206.87	597,099,740.90	268,407,948.23	358,605,791.60	606,732,734.62
资产合计	1,949,515,815.16	1,621,721,058.18	1,774,746,596.67	1,670,296,658.12	1,556,194,631.76	1,720,481,326.93
流动负债	565,848,262.15	1,098,580,389.45	1,050,546,650.14	600,876,853.89	1,059,638,403.70	1,027,148,425.78
非流动负债	12,564,820.86	3,347,623.51	47,380.30	14,279,166.15	1,964,485.85	
负债合计	578,413,083.01	1,101,928,012.96	1,050,594,030.44	615,156,020.04	1,061,602,889.55	1,027,148,425.78
少数股东权益		157,289,662.71			149,774,482.06	
归属于母公司股东权益	1,371,102,732.15	362,503,382.51	724,152,566.23	1,055,140,638.08	344,817,260.15	693,332,901.15
按持股比例计算的净资产份额	671,840,338.75	175,043,717.61	354,834,757.45	517,018,912.66	188,996,650.01	339,733,121.56
调整事项	-1,440,647.03		-79,151,739.74	-16,185,248.40		-12,986,382.25
—商誉						
—内部交易未实现利润	-1,440,647.03		-79,151,739.74	-16,185,248.40		-12,986,382.25
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	670,399,691.72	175,043,717.61	275,683,017.71	500,833,664.26	188,996,650.01	326,746,739.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

	期末余额/本期金额			上年年末余额/上期金额		
	三菱重工东方燃气轮机有限公司	四川东树新材料有限公司	德阳广大东汽新材料有限公司	三菱重工东方燃气轮机有限公司	四川东树新材料有限公司	德阳广大东汽新材料有限公司
营业收入	1,198,558,294.45	2,415,411,665.26	1,200,192,845.32	1,063,557,117.07	1,604,912,590.37	1,004,056,018.59
净利润	315,962,094.07	24,726,502.97	31,040,507.52	294,031,120.38	3,501,433.84	20,503,600.54
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	315,962,094.07	24,726,502.97	31,040,507.52	294,031,120.38	3,501,433.84	20,503,600.54
本期收到的来自联营企业的股利		558,977.24		131,146,215.00	15,003,624.00	

(四) 其他

无。

八、 政府补助

1、 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	178,673,131.25	145,438,248.97	
计入其他收益的政府补助	86,719,748.27	86,719,748.27	
计入营业外收入的政府补助	470,012.39	470,012.39	
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助	135,880,000.00	135,880,000.00	首台(套)重大技术装备保险补助
合计	401,742,891.91	368,508,009.63	

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及交易性金融资产、交易性金融负债、买入返售金融资产、发放贷款和垫款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项、其他应收款、交易性金融资产等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司持有的货币资金主要存放于

国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,不存在重大的信用风险,不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额,以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。作为本公司信用风险资产管理的一部分,本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户,账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率,并考虑了当前及未来经济状况的预测,如国家 GDP 增速、基建投资总额国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款,本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势,并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日,相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下:

科目	账面余额	减值准备
应收票据	1,180,119,523.31	27,495,518.19
应收款项融资	1,997,629,532.50	
应收账款	14,941,352,624.36	4,227,246,759.41
其他应收款	694,758,911.46	302,045,899.56
买入返售金融资产	2,959,861,095.88	
债权投资	19,162,837,013.51	90,000,000.00
长期应收款(含一年内到期的款项)	261,043,524.08	59,556,663.96
发放贷款及垫款	6,026,480,093.30	408,468,301.84
合计	47,224,082,318.40	5,114,813,142.96

2、 流动性风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司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。本公司定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本公司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积极沟通,以保持充足的授信额度,减低流动性风险。

由于本公司银行信用良好并且信用等级较高,截止 2023 年 12 月 31 日,银行提供的借款额度足以满足自身融资需求。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如

下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
金融资产						
其中：货币资金		17,129,250,869.93				17,129,250,869.93
交易性金融资产		867,176,939.12				867,176,939.12
应收票据		1,152,624,005.12				1,152,624,005.12
应收账款		10,714,105,864.95				10,714,105,864.95
应收账款融资		1,997,629,532.50				1,997,629,532.50
其他应收款		412,067,046.11				412,067,046.11
买入返售金融资产		2,959,861,095.88				2,959,861,095.88
金融资产合计金额		35,232,715,353.61				35,232,715,353.61
金融负债						
其中：短期借款		110,165,544.44				110,165,544.44
应付票据		13,892,247,700.54				13,892,247,700.54
应付账款		19,306,103,748.81				19,306,103,748.81
其他应付款		1,488,320,214.72				1,488,320,214.72
一年内到期的非流动负债		316,029,312.52				316,029,312.52
长期借款			308,657,138.00	1,074,769,271.20		1,383,426,409.20
租赁负债			122,065,276.52	107,923,289.84		229,988,566.36
金融负债合计金额		35,112,866,521.03	430,722,414.52	1,182,692,561.04		36,726,281,496.59

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 12 月 31 日，本公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同，

金额合计为 2,039,609,832.52 元。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 汇率风险

本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元及印度卢比等有关，除本公司与下属主要子公司以美元、欧元、日元及印度卢比等进行采购和销售外，本公司的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除附注五、(七十二) 所述资产及负债的美元和其他外币外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。2023 年 12 月 31 日本公司持有的外币货币性资产、负债情况见附注五、(七十二)。

(3) 其他价格风险

本公司以市场价格销售发电设备，因此受到此等价格波动的影响。

4、敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	本期金额		上年同期金额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	人民币对外币升值 5%	-93,953,597.86	-93,953,597.86	-82,187,476.17	-82,187,476.17
所有外币	人民币对外币贬值 5%	93,953,597.86	93,953,597.86	82,187,476.17	82,187,476.17

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项 目	利率变动	本期金额		上年同期金额	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
浮动利率借款	增加 1 %	-25,613,919.54	-25,613,919.54	-3,681,515.42	-3,681,515.42
浮动利率借款	减少 1 %	25,613,919.54	25,613,919.54	3,681,515.42	3,681,515.42

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	867,105,539.12		71,400.00	867,176,939.12
(1) 债务工具投资	362,006,800.00			362,006,800.00
(2) 权益工具投资	10,746,272.26		71,400.00	10,817,672.26
(3) 其他	494,352,466.86			494,352,466.86
2.其他权益工具投资	419,574,463.26		76,300,000.00	495,874,463.26
3.应收款项融资			1,997,629,532.50	1,997,629,532.50
资产合计	1,286,680,002.38		2,074,000,932.50	3,360,680,934.88
衍生金融负债				
负债合计				

(二) 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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值。

(三) 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

无。

(四) 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

本公司持续和非持续第三层次公允价值计量项目采用成本计量，除非该项成本计量不可靠。

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

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转化的时点。本年度无各层次间的转换。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司（最终控股公司）情况

母公司名称（最终控股公司）	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（%）
中国东方电气集团有限公司	四川省成都市金牛区蜀汉路 333 号	发电机及发电机组制造	504,696.02	55.52	55.52

说明：上述持股比例为母公司直接持有的股权比例，另母公司的子公司东方电气集团国际投资有限公司（以下简称东方国投）持有的股权比例 0.028% 未合并计算。

本公司的母公司情况的说明：

东方电气集团于 1984 年 11 月 6 日成立，属国务院国有资产监督管理委员会监管企业。截止到 2023 年 12 月 31 日，东方电气集团注册资本为 50.47 亿元人民币，东方电气集团持有本公司 55.52% 的股份。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川省能投风电开发有限公司（以下简称川能投风电）	联营企业
德阳广大东汽新材料有限公司（以下简称德阳广大东汽）	联营企业
三菱重工东方燃气轮机（广州）有限公司（以下简称东方三菱）	联营企业
乐山市东乐大件吊运有限公司（以下简称东乐大件）	联营企业
内蒙古能源发电红泥井风电有限公司（以下简称红泥井风电）	联营企业
湖南平安环保股份有限公司	联营企业
华电龙口风电有限公司（以下简称龙口风电）	联营企业
内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司（以下简称三圣太风电）	联营企业
内蒙古蒙能乌兰新能源有限公司（以下简称乌兰新能源）	联营企业
中国联合重型燃气轮机技术有限公司（以下简称中国联合重燃）	联营企业
东方中恒（成都）新能源科技有限公司	联营企业
凉山风光新能源运维有限责任公司	联营企业
东方法马通核泵有限责任公司（以下简称东方法马通）	合营企业
东方菱日锅炉有限公司（以下简称东方菱日）	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东方电气投资管理有限公司（以下简称东方投资）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
四川东树新材料有限公司（以下简称东树新材料）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气（乐山）峨半高纯材料有限公司（以下简称东方峨半高纯）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团（成都）共享服务有限公司（以下简称东方共享）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气（酒泉）光伏发电科技有限公司（以下简称东方酒泉光伏）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气（酒泉）综合智慧能源科技有限公司（以下简称东方酒泉慧能）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
衢州惠捷新能源科技有限公司（以下简称衢州惠捷新能）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
衢州惠合新能源科技有限公司（以下简称衢州惠合新能）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东耀新能源(张北县)有限公司（以下简称东耀张北新能）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气(镇江)太阳能发电有限公司（以下简称东方镇江太阳能）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团国际投资有限公司（以下简称东方国投）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气萨尔瓦多有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气厄瓜多尔有限公司	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
禄劝东电太阳能发电有限公司（以下简称禄劝太阳能）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东耀新能源(唐山)有限公司（以下简称东耀唐山新能）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方飞源(山东)电子材料有限公司（以下简称东方飞源）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
宏华集团有限公司（以下简称东方宏华）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
宏华控股有限公司（以下简称宏华控股）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
宏华油气工程服务有限公司（以下简称香港油服）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
宏华美国有限公司（以下简称宏华美国）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
宏华金海岸设备有限公司（以下简称宏华金海岸）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
宏华融资租赁(上海)有限公司（以下简称宏华租赁）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
宏华沪一融资租赁(上海)有限公司（以下简称上海沪一）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
新顺(香港)有限公司（以下简称新顺香港）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
汉正检测技术有限公司（以下简称汉正检测）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
宏华钻井技术有限公司（以下简称宏华钻井）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
宏华能源装备有限公司（以下简称宏华能源）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
宏华(中国)投资有限公司（以下简称宏华中国）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川宏华石油设备有限公司（以下简称四川宏华）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
宏华海洋油气装备(江苏)有限公司（以下简称宏华海洋）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东方电气集团智慧光能有限公司（以下简称东方光能）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
秦皇岛宏聚光伏电力有限公司（以下简称秦皇岛宏聚光伏）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
秦皇岛聚兴光伏电力有限公司（以下简称秦皇岛聚兴光伏）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东耀新能源（阜阳）有限公司（以下简称东耀阜阳新能）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东耀新能源（曲靖）有限公司（以下简称东耀曲靖新能）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东耀新能源（清远）有限公司（以下简称东耀清远新能）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
东耀新能源（威海）有限公司（以下简称东耀威海新能）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海壮举海洋工程有限公司（以下简称上海壮举）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
香港泰科有限公司（以下简称香港泰科）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
宏华油气工程技术服务有限公司（以下简称宏华油服）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川宏华国际科贸有限公司（以下简称宏华国际）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
四川宏华电气有限责任公司（以下简称宏华电气）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
甘肃宏腾油气装备制造有限公司（以下简称甘肃宏腾）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
宏华国际乌克兰有限公司（以下简称宏华乌克兰）	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
峨嵋半导体材料研究所（以下简称峨半所）	以前受同一母公司及最终控制方控制的子公司
东方电气(呼伦贝尔)新能源有限公司（以下简称呼伦贝尔新能源）	以前受同一母公司及最终控制方控制的子公司
成都东方电气科技实业有限公司	以前受同一母公司及最终控制方控制的子公司
东方电气集团峨嵋半导体材料有限公司（以下简称峨半公司）	以前受同一母公司及最终控制方控制的子公司
东方电气集团(宜兴)迈吉太阳能科技有限公司（以下简称东方迈吉）	以前受同一母公司及最终控制方控制的子公司
石嘴山天得光伏发电有限公司（以下简称石嘴山光伏）	以前受同一母公司及最终控制方控制的子公司
东方电气新能源设备(杭州)有限公司（以下简称杭州新能源）	受同一母公司及最终控制方控制且处于破产清算状态的子公司
东方电气(通辽)风电工程技术有限公司（以下简称通辽风电）	受同一母公司及最终控制方控制且处于破产清算状态的子公司
东方电气(酒泉)新能源有限公司（以下简称酒泉新能源）	受同一母公司及最终控制方控制且处于破产清算状态的子公司
众和海水淡化工程有限公司（以下简称众和海淡）	受同一母公司及最终控制方控制且处于破产清算状态的子公司
图伊马达油气服务有限公司	受同一母公司及最终控制方控制且处于破产清算状态的子公司
华西能源工业股份有限公司（以下简称华西能源）	有重大影响的投资方
广东省粤电集团有限公司（以下简称广东粤电集团）	有重大影响的投资方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
母公司及最终控制方		9,264,936.04	34,607,428.12
东方电气集团	购买商品	4,767,620.29	34,513,088.50
东方电气集团	接受劳务及动能	4,497,315.75	94,339.62
合营及联营企业		2,169,378,932.52	1,329,685,583.55
东方菱日	购买商品	1,014,891,637.40	504,072,087.61
东方三菱	购买商品	272,094,837.06	198,562,743.37
德阳广大东汽	购买商品	882,392,458.06	627,050,752.57
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		759,660,186.13	527,110,527.87

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
东树新材料	购买商品	531,692,209.68	468,404,193.06
东方共享	接受劳务及动能	40,905,720.78	4,720,535.08
汉正检测	接受劳务及动能	3,041,073.18	583,777.20
宏华电气	购买商品	40,666,359.32	30,296,855.88
四川宏华	购买商品	124,112,128.61	19,500,342.68
宏华海洋	接受劳务及动能	19,242,694.56	3,604,823.97
有重大影响的投资方			4,506,849.93
广东粤电集团	购买商品		4,506,849.93
合计		2,938,304,054.69	1,895,910,389.47

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
母公司及最终控制方		322,391.57	756,446.89
东方电气集团	销售商品		6,446.89
东方电气集团	提供劳务及动能	322,391.57	750,000.00
合营及联营企业		367,553,651.00	52,631,431.25
东方法马通	销售商品	83,898,703.85	3,301.89
东方菱日	销售商品	116,343,721.91	52,628,129.36
德阳广大东汽	提供劳务及动能	24,220,628.08	
东方三菱	销售商品	69,823.01	
东方三菱	提供劳务及动能	25,330,377.34	
湖南平安环保股份有限公司	销售商品	31,578,130.19	
龙口风电	销售商品	1,016,814.16	
三圣太风电	销售商品	4,615,459.20	
乌兰新能源	销售商品	2,621,586.18	
中国联合重燃	销售商品	77,858,407.08	
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		1,212,166,474.68	324,407,424.12
东方投资	销售商品	18,208.62	
东方电气集团智慧光能有限公司	销售商品	10,672.92	
酒泉光伏科技	销售商品	27,643.37	86,521.25
东耀新能源（阜阳）有限公司	销售商品	166,990,762.29	
东耀新能源（张北县）有限公司	提供劳务及动能	317,855,017.34	
东方酒泉慧能	销售商品	4,070,076.58	182,009,864.51
衢州惠合新能	销售商品	29,899,549.21	43,267,531.29
秦皇岛聚兴光伏电力有限公司	销售商品	141,668,513.09	
东树新材料	销售商品	240,510,669.07	90,027,833.84
东树新材料	提供劳务及动能		984,914.14

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宏华电气	销售商品	4,826,972.74	5,017,888.51
四川宏华	销售商品	171,064,758.37	3,012,870.58
甘肃宏腾油气装备制造有限公司	销售商品	17,433,159.01	
宏华海洋油气装备（江苏）有限公司	销售商品	20,375,294.55	
新顺（香港）有限公司	销售商品	94,522,177.52	
四川宏华国际科贸有限公司	销售商品	2,893,000.00	
有重大影响的投资方		-	91,338.35
广东粤电集团	销售商品		91,338.35
以前受同一母公司及最终控制方控制的子公司		-	39,289.38
其中：石嘴山光伏	销售商品		39,289.38
合计		1,580,042,517.25	377,925,929.99

2、 关联方利息收支情况

（1）关联利息收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合营及联营企业		4,976,583.33	4,645,472.70
东方菱日	利息收入	4,976,583.33	4,645,472.70
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		30,320,893.37	13,041,254.73
宏华（中国）投资有限公司	利息收入	13,200,733.74	
四川宏华	利息收入	401,411.96	135,081.91
东树新材料	利息收入	13,709,581.30	10,202,554.23
东方飞源（山东）电子材料有限公司	利息收入	313,974.06	
酒泉光伏科技	利息收入	456,184.50	667,146.89
衢州惠捷新能	利息收入	2,239,007.81	2,036,471.70
以前受同一母公司及最终控制方控制的子公司			3,685,476.42
石嘴山光伏	利息收入		2,101,839.63
酒泉太阳能	利息收入		1,583,636.79

（2）关联利息支出

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
母公司及最终控制方		25,762,069.98	72,524,414.77
东方电气集团	利息支出	25,762,069.98	72,524,414.77
受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		2,049,639.60	1,405,373.38
东方飞源	利息支出	3,722.67	
东方光能	利息支出	773,660.34	

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东方投资	利息支出	320,876.01	371,097.83
东方共享	利息支出	301,719.49	333,193.51
酒泉光伏科技	利息支出	21,467.84	12,996.24
宏华集团	利息支出		0.06
东树新材料	利息支出	164,010.34	392,314.29
东方峨半高纯	利息支出	75,973.56	87,277.63
衢州惠合新能源	利息支出	24,518.65	51,220.72
东方酒泉慧能	利息支出	125,875.79	157,273.10
四川宏华电气有限责任公司	利息支出	0.42	
宏华（中国）投资有限公司	利息支出	0.22	
四川宏华石油设备有限公司	利息支出	3,747.16	
宏华海洋油气装备（江苏）有限公司	利息支出	0.22	
四川宏华国际科贸有限公司	利息支出	0.19	
东耀新能源（张北县）有限公司	利息支出	233,009.21	
秦皇岛聚兴光伏电力有限公司	利息支出	1,057.49	
合营及联营企业		4,378.23	
东方菱日	利息支出	4,378.23	
以前受同一母公司及最终控制方控制的子公司			161,428.95
石嘴山光伏	利息支出		33,204.79
峨半所	利息支出		72,048.74
酒泉太阳能	利息支出		56,175.42

3、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川东树新材料有限公司	固定资产房屋、机器设备	472,517.80	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的租金费用		支付租金		租赁负债利息支出		增加的使用权资产		使用权资产折旧	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
中国东方电气集团有限公司	房屋建筑物、机器设备	10,259,176.63	8,939,163.11	101,196,360.59	103,264,636.01	1,683,422.57	6,640,584.00	139,501,881.11	850,250.19	86,562,596.41	83,709,244.10

4、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
三菱重工东方燃气轮机有限公司	24,500,000.00	2016/9/22	长期服务协议终止日	否
内蒙古能源发电红泥井风电有限公司	16,000,000.00	2016/1/19	2026/1/19	否
内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司	16,000,000.00	2016/6/29	2026/6/29	否
内蒙古蒙能乌兰新能源有限公司	36,000,000.00	2016/10/27	2026/10/27	否
合计	92,500,000.00			

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国东方电气集团有限公司	153,800,000.00	2021/9/29	2024/9/29	
中国东方电气集团有限公司	5,000,000.00	2021/12/1	2024/12/1	
中国东方电气集团有限公司	20,000,000.00	2022/9/6	2025/9/6	
中国东方电气集团有限公司	20,000,000.00	2022/12/27	2025/12/27	
中国东方电气集团有限公司	11,900,000.00	2023/7/7	2026/7/7	
中国东方电气集团有限公司	83,400,000.00	2023/8/21	2026/8/21	
中国东方电气集团有限公司	110,000,000.00	2023/8/25	2026/8/25	
中国东方电气集团有限公司	30,000,000.00	2023/8/25	2026/8/24	
中国东方电气集团有限公司	71,708,500.00	2023/12/25	2026/8/20	
中国东方电气集团有限公司	100,000,000.00	2023/8/22	2026/7/21	
合计	605,808,500.00			
拆出				
衢州惠合新能源科技有限公司	69,312,594.00	2021/6/30	2036/6/30	
四川东树新材料有限公司	40,000,000.00	2023/3/24	2024/3/24	
四川东树新材料有限公司	50,000,000.00	2023/5/22	2024/5/22	
四川东树新材料有限公司	10,000,000.00	2023/5/26	2024/5/26	
四川东树新材料有限公司	50,000,000.00	2023/7/12	2024/7/12	
四川东树新材料有限公司	20,000,000.00	2023/7/17	2024/7/17	
四川东树新材料有限公司	50,000,000.00	2023/8/24	2024/8/24	
四川东树新材料有限公司	40,000,000.00	2023/9/21	2024/9/21	
东方菱日锅炉有限公司	20,000,000.00	2023/3/15	2024/3/15	
东方菱日锅炉有限公司	30,000,000.00	2023/6/21	2024/6/21	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
东方菱日锅炉有限公司	30,000,000.00	2023/6/29	2024/6/29	
东方电气（酒泉）光伏发电科技有限公司	5,000,000.00	2023/9/26	2024/9/26	
宏华（中国）投资有限公司	445,000,000.00	2023/3/13	2026/3/13	
四川宏华石油设备有限公司	533,000,000.00	2023/12/25	2024/12/25	
合计	1,392,312,594.00			

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,985,473.00	2,335,908.00

(1) 2023 年度董事、监事薪酬

姓名	职务	董事、监事袍金	工资及补贴	绩效薪金	退休福利计划供款	合计
俞培根	董事长					
宋致远	董事					
刘智全	董事、总会计师					
张彦军	董事、高级副总裁					
刘登清	独立董事	104,004.00				104,004.00
黄峰	独立董事	113,004.00				113,004.00
王志文	监事会主席		282,276.00	577,479.74	53,742.26	913,498.00
胡卫东	监事					
梁朔	监事		242,276.00	456,713.90	45,973.10	744,963.00
张继烈	董事、高级副总裁					
马永强	独立董事	110,004.00				110,004.00
合计		327,012.00	524,552.00	1,034,193.64	99,715.36	1,985,473.00

(2) 2022 年度董事、监事薪酬

姓名	职务	董事、监事袍金	工资及补贴	绩效薪金	退休福利计划供款	合计
俞培根	董事长					
宋致远	董事					
刘智全	董事、总会计师					
张继烈	董事、高级副总裁					

姓名	职务	董事、监事袍金	工资及补贴	绩效薪金	退休福利计划供款	合计
张彦军	董事、高级副总裁					
刘登清	独立董事	116,004.00				116,004.00
黄峰	独立董事	116,004.00				116,004.00
马永强	独立董事	101,004.00				101,004.00
王志文	监事		235,020.00	384,566.76	44,217.24	663,804.00
胡卫东	监事					0.00
梁朔	监事		200,020.00	387,051.27	44,732.73	631,804.00
合计		333,012.00	435,040.00	771,618.03	88,949.97	1,628,620.00

注：

1. 公司前任董事、高级副总裁张继烈于 2024 年 1 月退休离任，报告期及可比期间内张继烈未从公司领取报酬。
2. 公司前任董事、总裁徐鹏于 2023 年 2 月辞任，2022 年度内徐鹏未从公司领取报酬。
3. 公司前任独立董事马永强已于 2023 年 12 月辞去公司独立董事职务，2024 年 2 月不再履行独立董事职责；报告期内马永强领取薪酬 11.00 万元（税前）。
4. 宋志远于 2023 年 2 月开始担任本公司董事，梁朔于 2023 年 3 月开始担任本公司监事。
5. 董事长俞培根、董事宋致远、董事兼总会计师刘智全、董事兼高级副总裁张彦军、监事胡卫东、独立董事马永强未在 2023 年及可比期间在本公司领取薪酬。
6. 本年度内及可比期间，本公司未支付促使董事加盟的任何款项；亦未支付为补偿董事离任的任何款项。

(3) 薪酬最高的前五位员工

本年，五名最高薪酬人士中包括零名（上年：零名）董事，其余五名（上年：五名）最高薪酬人士的薪酬如下，2023 年度工资及补贴中含兑现 2020-2022 年任期激励收入 12,228,820.00 元：

项目	2023 年度金额	2022 年度金额
工资及补贴	19,701,351.20	6,815,434.93
退休福利计划供款	203,788.80	195,408.00
合计	19,905,140.00	7,010,842.93

本公司关键管理人员（含董事）中，存在 2023 年度和 2022 年度薪酬超过港币 100.00 万元的情况。

最高薪酬人士数目按薪酬组别归类如下（按人数）：

项目	2023 年度	2022 年度
港币 100 万元至 150 万元	5	5
港币 150 万元以上	0	0
合计	5	5

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 吸收关联方的货币资金

关联方	币种	本年年末金额 (原币)	本年年末金额 (折合人民币)	上年年末金额(原 币)	上年年末金额(折 合人民币)
母公司及最 终控制方			95,460,338.18		4,114,630,027.69
东方电气集 团	人民币	11,801,560.02	11,801,560.02	4,025,073,408.29	4,025,073,408.29
东方电气集 团	美元	11,811,707.14	83,658,778.16	12,858,831.72	89,556,619.40
合营及联营 企业			369,387.11		1,341,593.21
东方菱日	人民币	369,387.11	369,387.11	1,341,592.21	1,341,593.21
受同一母公 司及最终控 制方控制的 其他企业			381,699,281.60		246,297,193.63
东方投资	人民币	52,236,165.71	52,236,165.71	19,846,893.16	19,846,894.16
东树新材料	人民币	18,068,889.24	18,068,889.24	23,773,579.73	23,773,579.73
东方飞源(山 东)电子材料 有限公司	人民币	19,879,436.59	19,879,436.59		
东方峨半高 纯	人民币	21,735,743.21	21,735,743.21	33,400,559.66	33,400,559.66
东方共享	人民币	48,327,527.12	48,327,527.12	29,370,614.47	29,370,615.47
东方电气集 团智慧光能 有限公司	人民币	96,332,974.24	96,332,974.24		
酒泉光伏科 技	人民币	3,719,627.47	3,719,627.47	11,246,450.42	11,246,450.42
衢州惠合新 能源	人民币	8,354,982.81	8,354,982.81	8,152,741.46	8,152,742.46
酒泉综合智 慧能源	人民币	49,154,822.01	49,154,822.01	39,949,955.05	39,949,955.05
东耀张北新 能	人民币	35,147,112.33	35,147,112.33	80,556,093.62	80,556,094.62
宏华油气工 程技术服务 有限公司	人民币	1.00	1.00	1.00	1.00
宏华电气	人民币	200.44	200.44	100.02	100.02

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

关联方	币种	本年年末金额 (原币)	本年年末金额 (折合人民币)	上年年末金额(原 币)	上年年末金额(折 合人民币)
四川宏华国际科贸有限公司	人民币	101.19	101.19	1.00	1.00
宏华(中国)投资有限公司	人民币	100.24	100.24	100.02	100.02
宏华海洋	人民币	1,300,100.24	1,300,100.24	100.02	100.02
东耀新能源(阜阳)有限公司	人民币	20,108,000.00	20,108,000.00		
东耀新能源(曲靖)有限公司	人民币	2,800,000.00	2,800,000.00		
秦皇岛聚兴光伏电力有限公司	人民币	4,533,497.76	4,533,497.76		
以前受同一母公司及最终控制方控制的子公司					2.23
峨半所	美元			0.32	2.23
受同一母公司及最终控制方控制且处于破产清算状态的子公司			81.51		26.96
通辽风电	人民币	10.6	10.6	10.59	10.59
东方迈吉	人民币	1.13	1.13	1.13	1.13
杭州新能源	人民币	15.24	15.24	15.24	15.24
杭州新能源	欧元	7.7	54.54		

2、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款		930,658,289.13	564,391,652.70	803,708,053.41	688,231,348.21
	母公司及最终控制方	5,040,000.00	1,008,000.00	5,130,000.00	508,500.00
	东方电气集团	5,040,000.00	1,008,000.00	5,130,000.00	508,500.00
	合营及联营企业	127,795,094.49	10,071,223.16	66,272,696.72	6,255,769.93
	东方菱日	68,761,977.45	6,351,300.86	38,883,294.81	4,682,135.02
	东方法马通	8,887,696.92	444,384.86	236,143.00	101,838.65
	红泥井风电			153,894.00	76,947.00
	三圣太风电	2,180,000.00	109,000.00	252.00	252.00
	龙口风电	1,149,000.00	57,450.00	21,025.00	1,051.25
	中国联合重燃	19,426,000.00	971,300.00	3,281,795.00	164,089.75

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	德阳广大东汽	19,737,722.60	1,755,152.55	21,046,847.25	1,079,452.02
	东方三菱	568,520.42	28,426.03	2,649,445.66	150,004.24
	湖南平安环保股份有限公司	6,353,646.13	317,682.31		
	内蒙古蒙能乌兰新能源有限公司	730,530.97	36,526.55		
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	257,399,861.61	12,889,096.51	53,335,843.07	3,120,419.73
	东树新材料	2,411,957.18	120,597.86	21,461,896.89	1,073,094.85
	东方投资			367,950.00	367,950.00
	衢州惠合新能	1,421,799.38	71,089.96	4,513,687.50	225,684.38
	酒泉综合智慧	11,225,919.00	561,295.95	21,350,593.40	1,067,529.67
	东耀新能源（阜阳）有限公司	7,785,368.89	389,268.44		
	东耀新能源（曲靖）有限公司	86,999,520.00	4,349,976.00		
	东耀新能源（张北县）有限公司	48,309,511.79	2,415,475.59		
	秦皇岛聚兴光伏电力有限公司	18,388,940.00	919,447.00		
	宏华电气	1,999,828.19	118,502.11	770,214.00	38,510.70
	甘肃宏腾油气装备制造有限公司	12,863,856.89	643,192.84		
	四川宏华	65,993,160.29	3,300,250.76	4,871,501.28	347,650.13
	受同一母公司及最终控制方控制且处于破产清算状态的子公司	538,428,214.91	538,428,214.91	664,270,618.32	664,270,618.32
	酒泉新能源	241,923,123.05	241,923,123.05	306,562,559.25	306,562,559.25
	通辽风电	207,107,394.98	207,107,394.98	207,107,394.98	207,107,394.98
	杭州新能源	89,397,696.88	89,397,696.88	84,310,255.67	84,310,255.67
	众和海淡			66,290,408.42	66,290,408.42
	以前受同一母公司及最终控制方控制的子公司	1,995,118.12	1,995,118.12	8,512,836.41	8,512,836.41
	东方迈吉	1,995,118.12	1,995,118.12	1,995,118.12	1,995,118.12
	成都东方电气科技实业有限公司			6,517,718.29	6,517,718.29
	有重大影响的投资方			6,186,058.89	5,563,203.82
	华西能源			6,186,058.89	5,563,203.82
应收票据		16,507,526.58	590,376.33	152,942,136.83	3,387,230.91
	合营及联营企业	16,507,526.58	590,376.33	103,334,098.73	3,387,230.91
	东方菱日	16,507,526.58	590,376.33	34,632,533.66	1,360,293.35
	德阳广大东汽			68,701,565.07	2,026,937.56

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			49,608,038.10	
	东树新材料			49,608,038.10	
预付款项		508,101,682.15		344,934,616.13	
	合营及联营企业	456,188,160.90		231,443,961.64	
	东方三菱			24,643,558.37	
	德阳广大东汽			77,852,184.93	
	东方菱日	452,198,160.90		128,948,218.34	
	湖南平安环保股份有限公司	3,990,000.00			
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	51,913,521.25		113,490,654.49	
	东树新材料	26,632,516.50		81,873,500.00	
	宏华海洋			1,016,337.49	
	宏华电气	8,901,690.87			
	四川宏华	16,288,813.88		30,600,817.00	
	东方电气集团（成都）共享服务有限公司	90,500.00			
其他应收款		2,920,364.18	2,848,897.96	3,913,563.32	3,055,299.62
	受同一母公司及最终控制方控制且处于破产清算状态的子公司	2,845,136.58	2,845,136.58	3,913,563.32	3,055,299.62
	杭州新能源	2,845,136.58	2,845,136.58	2,845,136.58	2,845,136.58
	众和海淡			1,068,426.74	210,163.04
	合营及联营企业	75,227.60	3,761.38		
	德阳广大东汽新材料有限公司	75,227.60	3,761.38		
应收利息				9,500.00	
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			9,500.00	
	东树新材料			9,500.00	
合同资产		189,422,518.66	1,040,363.90	22,224,999.32	1,425,668.47
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	174,631,636.67	195,437.07	12,359,330.73	15,500.00
	四川宏华	2,081,501.28	104,075.06	310,000.00	15,500.00
	衢州惠合新能	29,586,503.01		12,049,330.73	
	东耀新能源（阜阳）有限公司	141,136,392.28			
	宏华电气	1,827,240.10	91,362.01		

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	合营及联营企业	14,790,881.99	844,926.83	9,687,668.59	1,249,968.47
	东方菱日	2,951,461.74	252,955.82	9,687,668.59	1,249,968.47
	联合众燃	7,883,000.00	394,150.00		
	湖南平安环保股份有限公司	3,956,420.25	197,821.01		
	有重大影响的投资方			178,000.00	160,200.00
	华西能源			178,000.00	160,200.00
委托贷款		395,326,514.45	395,326,514.45	395,326,514.45	395,326,514.45
	受同一母公司及最终控制方控制且处于破产清算状态的子公司	395,326,514.45	395,326,514.45	395,326,514.45	395,326,514.45
	杭州新能源	395,326,514.45	395,326,514.45	395,326,514.45	395,326,514.45
发放贷款及垫款		514,312,594.00	66,750,000.00	56,720,000.00	
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	514,312,594.00	66,750,000.00	56,720,000.00	
	宏华（中国）投资有限公司	445,000,000.00	66,750,000.00		
	衢州惠合新能源	69,312,594.00		56,720,000.00	
其他流动资产		923,000,000.00	41,874,700.00	405,000,000.00	
	合营及联营企业	80,000,000.00		60,000,000.00	
	东方菱日	80,000,000.00		60,000,000.00	
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	843,000,000.00	41,874,700.00	345,000,000.00	
	酒泉光伏科技	5,000,000.00		15,000,000.00	
	东树新材料	260,000,000.00		330,000,000.00	
	四川宏华石油	533,000,000.00	35,124,700.00		
	东方飞源（山东）电子材料有限公司	45,000,000.00	6,750,000.00		
贴现资产		7,299,797.00		21,574,671.97	
	合营及联营企业	7,299,797.00		9,226,666.66	
	东方菱日			9,226,666.66	
	德阳广大东汽	7,299,797.00			
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业			12,348,005.31	
	东树新材料			12,348,005.31	

3、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款		870,621,405.08	417,258,844.61
	母公司及最终控制方	4,627,296.00	23,704,371.70
	东方电气集团	4,627,296.00	23,704,371.70
	合营及联营企业	654,923,958.27	207,898,303.97
	东方菱日	485,711,248.18	172,785,904.36
	东方法马通	4,130.00	17,391.69
	东方三菱	52,586,948.73	
	德阳广大东汽	116,621,631.36	35,095,007.92
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	206,278,221.93	139,953,024.51
	东树新材料	63,198,181.95	92,220,354.41
	宏华电气	37,104,419.63	24,585,287.15
	汉正检测	6,181,031.28	334,381.62
	四川宏华	92,515,946.32	19,473,300.11
	东方共享	148,400.00	
	宏华海洋	5,703,493.77	3,303,950.24
	东方迈吉	35,750.98	35,750.98
	甘肃宏腾	1,390,998.00	
	受同一母公司及最终控制且处于破产清算状态的子公司	3,905,645.69	45,464,801.16
	杭州新能源	3,905,645.69	44,239,801.16
	众和海淡		1,225,000.00
	有重大影响的投资方	886,283.19	238,343.27
	华西能源	886,283.19	238,343.27
合同负债		469,785,729.51	483,557,651.62
	合营及联营企业	371,171,317.73	406,207,280.11
	东方三菱	276,076,175.55	232,420,043.03
	东方法马通	34,081,601.76	111,313,601.00
	东方菱日	904,936.83	2,350,186.90
	红泥井风电		1,859,361.73
	三圣太风电		4,615,459.20
	乌兰新能源		2,621,586.18
	中国联合重燃	60,108,603.59	51,027,042.07
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	98,614,411.78	77,350,371.51
	衢州惠合新能	3,790,451.33	
	东方酒泉慧能	12,984,904.13	3,600,383.59
	东耀曲靖新能	48,500,000.00	

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	东耀张北新能	32,857,190.10	73,422,105.00
	东树新材料	477,876.11	
	四川宏华	3,990.11	
	宏华海洋		327,882.92
其他应付款		219,727,038.68	203,750,824.00
	母公司及最终控制方	204,163,316.92	203,123,584.00
	东方电气集团	204,163,316.92	203,123,584.00
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业	3,812,160.00	500,000.00
	东方共享		500,000.00
	东树新材料	3,812,160.00	
	合营及联营企业	11,624,321.76	
	东方法马通	390,114.67	
	东方三菱	11,234,207.09	
	处于破产清算状态的子公司	127,240.00	127,240.00
	杭州新能源	127,240.00	127,240.00
应付利息			7,526,176.87
	母公司及最终控制方		7,069,019.23
	东方电气集团		7,069,019.23
	受同一母公司及最终控制方控制的其他企业		457,157.64
	东树新材料		49,958.32
	东方投资		230,793.75
	东方共享		176,405.57
租赁负债		69,750,940.55	25,458,120.76
	母公司及最终控制方	69,750,940.55	25,458,120.76
	东方电气集团	69,750,940.55	25,458,120.76
一年内到期的非流动负债		236,067,657.35	86,977,661.24
	母公司及最终控制方	236,067,657.35	86,977,661.24
	东方电气集团	236,067,657.35	86,977,661.24
长期借款			
	母公司及最终控制方	840,808,500.00	298,800,000.00
	东方电气集团	840,808,500.00	298,800,000.00

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	274,000

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	5.93-6.54 元/股，行权期限最长不超过 48 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 有效期、限售期与解除限售安排：

(1) 本激励计划有效期自首次授予的限制性股票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注销之日止，最长不超过 72 个月。

(2) 本激励计划授予限制性股票的限售期分别为自相应授予部分限制性股票登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前内不得转让、用于担保或偿还债务。

限售期满后，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜，未满足解除限售条件的激励对象持有的限制性股票由公司回购并注销。

(3) 本激励计划首次及预留授予的限制性股票的解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售期	解除限售时间	解除限售比例
首次及预留的第一个解除限售期	自相应部分限制性股票登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至相应部分限制性股票登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	1/3
首次及预留的第二个解除限售期	自相应部分限制性股票登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至相应部分限制性股票登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	1/3
首次及预留的第三个解除限售期	自相应部分限制性股票登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至相应部分限制性股票登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	1/3

在上述约定期间内未能解除限售的该期限制性股票，公司将按本激励计划规定的原则回购并注销。激励对象获授的限制性股票由于资本公积金转增股本、股票红利、股票拆细而取得的股份同时限售，不得在二级市场出售或以其他方式转让，该等股份的解除限售期与限制性股票解除限售期相同。若公司对尚未解除限售的限制性股票进行回购，该等股票将一并回购并注销。

(4) 限制性股票的解除限售条件激励对象解除已获授的限制性股票的限售，除满足与授予条件一致的相关要求外，必须同时满足如下条件：

1) 公司层面业绩考核要求

本激励计划首次授予的限制性股票，在 2020-2022 年的 3 个会计年度中，分年度进行绩效考核并解除限售，每个会计年度考核一次，以达到公司业绩考核目标作为激励对象的解除限售条件。

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	(1) 以 2018 年净利润为基数, 2020 年净利润复合增长率不低于 10% 且不低于同行业平均业绩; (2) 2020 年净资产收益率不低于 4% 且不低于同行业平均业绩; (3) 2020 年 Δ EVA 为正。
第二个解除限售期	(1) 以 2018 年净利润为基数, 2021 年净利润复合增长率不低于 10% 且不低于同行业平均业绩; (2) 2021 年净资产收益率不低于 4.5% 且不低于同行业平均业绩; (3) 2021 年 Δ EVA 为正。
第三个解除限售期	(1) 以 2018 年净利润为基数, 2022 年净利润复合增长率不低于 10% 且不低于同行业平均业绩; (2) 2022 年净资产收益率不低于 5% 且不低于同行业平均业绩; (3) 2022 年 Δ EVA 为正。

预留部分在 2020 年售出, 预留部分各年度业绩考核目标如下表所示:

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	(1) 以 2018 年净利润为基数, 2021 年净利润复合增长率不低于 10% 且不低于同行业平均业绩; (2) 2021 年净资产收益率不低于 4.5% 且不低于同行业平均业绩; (3) 2021 年 Δ EVA 为正。
第二个解除限售期	(1) 以 2018 年净利润为基数, 2022 年净利润复合增长率不低于 10% 且不低于同行业平均业绩; (2) 2022 年净资产收益率不低于 5% 且不低于同行业平均业绩; (3) 2022 年 Δ EVA 为正。
第三个解除限售期	(1) 以 2018 年净利润为基数, 2023 年净利润复合增长率不低于 10% 且不低于同行业平均业绩; (2) 2023 年净资产收益率不低于 5.5% 且不低于同行业平均业绩; (3) 2023 年 Δ EVA 为正。

注:

①上述“净利润”指标均指归属于上市公司股东的净利润; “净资产收益率”均指加权平均净资产收益率。

②在股权激励计划有效期内, 如有增发、配股等事项导致净资产变动的, 考核时剔除该事项所引起的净资产变动额及其产生的相应收益额 (相应收益额无法准确计算的, 可按扣除融资成本后的实际融资额乘以同期国债利率计算确定)。

本激励计划产生的激励成本将在管理费用中列支。若限制性股票某个解除限售期的公司业绩考核目标未达成, 则所有激励对象当期限制性股票不可解除限售, 由公司按照本激励计划以授予价格和回购时股票市场价格 (审议回购的董事会决议公告前 1 个交易日公司标的股票交易均价) 的孰低值予以回购并注销。

2) 个人层面绩效考核要求本激励计划有效期内, 对所有激励对象个人业绩考核按公司现行年度考核管理办法执行。

2. 本年解除限售情况

(1) 2021 年 12 月 8 日, 公司召开十届七次董事会和十届四次监事会, 审议通过了《关于 2019 年 A 股限制性股票激励计划首次授予第一期解除限售条件成就的议案》。经审议, 公司 2019 年 A 股限制性股票激励计划首次授予第一期解除限售条件已经成就, 公司同意为 759 名符合解锁条件激励对象办理相关限制性股票解除限售事宜。本次解除限售的限制性股票数量为 9,082,232 股, 本次解除限售股上市流通日为 2022 年 1 月 10 日。

(2)2022年10月27日公司召开监事会十届十一次会议,审议通过了《关于2019年A股限制性股票激励计划预留授予第一期解除限售条件成就的议案》。2022年10月28日公司召开董事会十届十七次会议,审议通过了《关于2019年A股限制性股票激励计划预留授予第一期解除限售条件成就的议案》。经审议,公司2019年A股限制性股票激励计划(以下简称本激励计划)预留授予第一期解除限售条件已经成就,公司同意为符合解除限售条件的25名符合解锁条件的激励对象统一办理解除限售事宜。本次解除限售的限制性股票数量为298,998股,本次解除限售股份上市流通日为2022年11月28日。

(3)2022年12月27日,东方电气召开监事会十届十二次会议审议通过了《关于2019年A股限制性股票激励计划首次授予第二期解除限售条件成就的议案》等议案。2022年12月28日,公司召开董事会十届二十一次会议审议通过了《关于2019年A股限制性股票激励计划首次授予第二期解除限售条件成就的议案》等议案。经审议,公司2019年A股限制性股票激励计划(以下简称“本激励计划”)首次授予第二期解除限售条件已经成就,公司同意为符合解除限售条件的744名符合解锁条件激励对象办理相关限制性股票解除限售事宜。本次解除限售的限制性股票数量为8,852,565股,本次解除限售股份上市流通日为2023年1月9日。

(4)2023年10月27日,东方电气召开监事会十届十八次会议;2023年10月30日,公司召开董事会十届三十一次会议,两次会议均审议通过了《关于2019年A股限制性股票激励计划预留授予第二期解除限售条件成就的议案》。经审议,公司2019年A股限制性股票激励计划(以下简称“本激励计划”)预留授予第二期解除限售条件已经成就,公司同意为符合解除限售条件的24名符合解锁条件的激励对象统一办理解除限售事宜。本次解除限售的限制性股票数量为292,333股,本次解除限售股份上市流通日为2023年11月27日

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 本公司于 2023 年 12 月 31 日的资本性支出承诺
已签约而尚未在财务报表中确认的资本性支出承诺：

项目	期末金额	期初金额
基建	127,910,382.79	221,130,639.32
设备	512,955,116.84	356,611,657.34
合计	640,865,499.63	577,742,296.66

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 640,865,499.63 元，具体情况如下：

承诺单位	投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
本公司及子公司	基建	265,677,815.10	137,767,432.31	127,910,382.79	2024-2025 年
本公司及子公司	设备	972,262,022.90	459,306,906.06	512,955,116.84	2024-2026 年
	合计	1,237,939,838.00	597,074,338.37	640,865,499.63	

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

于 2023 年 12 月 31 日，本公司作为承租人之不可撤销经营租赁所需于下列期间的未来最低应支付租金汇总承担款项如下：

项目	期末余额	期初余额
一年以内	4,560,721.23	8,807,889.85
第二年	2,182,236.92	1,957,813.55
第三年	1,968,461.60	2,036,126.09
第四年	937,605.62	2,117,587.46
第五年		1,008,636.35
五年以上		

2、 公司没有需要披露的承诺事项，也应予以说明
无。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、与合营企业和联营企业投资相关的或有负债

无。

2、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

无。

3、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
东方三菱	履约担保	24,500,000.00	长期服务协议终止日
红泥井风电	信用担保	16,000,000.00	2026/1/19
三圣太风电	信用担保	16,000,000.00	2026/6/29
乌兰新能源	信用担保	36,000,000.00	2026/10/27
合计		92,500,000.00	

说明：东方三菱与中海油珠海天然气发电有限公司、中山嘉明电力有限公司、中海福建燃气发电有限公司、广东惠州天然气发电有限公司（以下合称“业主”）拟签订《M701F 燃机部件、部件维修和技术咨询服务的长期管理协议》（以下简称《燃机长期服务协议》），该《燃机长期服务协议》涉及 12 台机组，业主要求东方三菱的母公司（三菱日立电力系统株式会社与本公司）签署《母公司担保协议》对东方三菱履约进行担保。本次长期服务协议担保总额为 5,000 万元，本公司按持有东方三菱股权比例提供 2,450 万元担保额度。担保期限：在《燃机长期服务协议》期满或终止后，担保责任应在卖方的合同项下的义务或责任持续的范围内具有完全的效力，直到卖方在合同项下或与合同有关的义务和责任（包括但不限于保证义务）已经毫无瑕疵地履行完毕。

4、开出保函、信用证

(1) 未结清保函情况：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司开立的保函情况：

单位名称	业务种类	币种	2023年12月31日的余额（折合人民币）
本公司	保函	人民币	3,612,438,440.29
东方锅炉	保函	人民币	3,434,925,734.16
东方锅炉	保函	美元	3,781,028.57
东方电机	保函	美元	534,280,374.97
东方电机	保函	人民币	3,313,530,812.46

单位名称	业务种类	币种	2023年12月31日的余额（折合人民币）
东方电机	保函	委内瑞拉玻利瓦尔	6,930.68
东方国际	保函	人民币	4,244,174,000.00
东方汽轮机	保函	人民币	3,967,810,640.38
东方汽轮机	保函	美元	34,752.00
东方汽轮机	保函	欧元	14,659,643.94
东方自控	保函	人民币	121,478,805.95
四川物产	保函	人民币	37,117,337.50
东方重机	保函	人民币	531,417,721.76
东方重机	保函	欧元	33,704.00
东方武核	保函	人民币	173,874,688.19

（2）未结清信用证情况：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司开立的不可撤销信用证情况：

单位名称	业务种类	币种	2023年12月31日的余额（折合人民币）
东方电机	信用证	美元	3,743,244.13
东方电机	信用证	欧元	13,310,121.06
东方电机	信用证	日元	33,745,244.95
东方电机	信用证	瑞士法郎	4,103,929.59
东方锅炉	信用证	美元	680,697,054.38
东方锅炉	信用证	欧元	37,836,628.29
东方汽轮机	信用证	美元	89,861,393.47
东方汽轮机	信用证	欧元	462,648,877.16
东方汽轮机	信用证	日元	579,386,434.65
东方汽轮机	信用证	英镑	6,763,158.38
东方国际	信用证	人民币	1,325,218,500.00
四川物产	信用证	欧元	1,501,483.58

5、贷款承诺

无。

6、其他或有负债（不包括极不可能导致经济利益流出企业的或有负债）

无。

7、或有资产

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	1,480,812,242.08
经审议批准宣告发放的利润或股利	1,480,812,242.08

本公司于 2024 年 3 月 28 日召开十届三十六次董事会，审议通过 2023 年度利润分配预案，以 2024 年 3 月 28 日董事会召开时公司总股本 3,117,499,457 股为基数，分配现金股利人民币 1,480,812,242.08 元，每股现金分红 0.475 元（税前）。该议案尚需提交 2024 年年度股东大会审议批准。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 资产置换

1、非货币性资产交换

东方电气与四川省新能源动力股份有限公司（以下简称“川能动力”）于 2023 年 1 月 19 日签署了《四川省新能源动力股份有限公司与东方电气股份有限公司关于四川省能投风电有限公司之发行股份购买资产协议》（以下简称“收购协议”），约定川能动力以向东方电气发行股份的方式收购东方电气持有的四川省能投风电有限公司 20% 的股权（以下简称标的资产）。2023 年 9 月 6 日中国证监会批复同意川能动力向东方电气及成都明永投资有限公司发行股份购买包括上述标的资产在内的若干标的股权。

东方电气已于 2023 年 12 月 8 日按收购协议约定向川能动力交割了标的资产。截至本财务报表批准报出日，川能动力发行股份购买资产并募集配套资金事项涉及部分标的股权已完成过户，川能动力正积极推进剩余标的股权交易实施的相关工作，东方电气将在川能动力按照中国证监会上述批复完成股份发行相关工作后，取得川能动力用于购买标的资产所发行的股份。

东方电气根据《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》应用指南，在终止确认换出资产（标的资产）的同时将取得换入资产的权利（川能动力股票权）确认为一项资产，列报在其他非流动资产。

2、 其他资产置换

无。

(三) 年金计划

本公司根据国务院国有资产监督管理委员会《关于中国东方电气集团公司试行企业年金制度的复函》（国资分配[2007]1201 号）和《关于中国航天科工集团有限公司等 11 家单位企业年金方案备案的函》（国资厅考分[2019]65 号）、人力资源社会保障部办公厅《关于中国太平保险集团有限责任公司等 17 家单位企业年金方案备案的函》（人社厅函[2018]334 号），按照企业与职工共同缴纳的办法，每年在当年度成本费用中列支年金费用，该年金每年计提后缴至企业年金基金受托财产托管账户，并由东方电气集团公司委托给中国人寿养老保险股份有限公司进行运作管理。

(四) 终止经营

不涉及。

(五) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

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

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
 - （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
 - （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。
- 本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比例未达到 75% 时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为

报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%:

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部;

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2、 报告分部的财务信息

项目	可再生能源装备	清洁高效能源装备	工程与贸易	现代制造服务业	新兴成长产业	汇总	抵销	合计
营业收入	16,185,453,942.66	34,609,941,744.70	13,344,169,166.24	6,318,071,938.37	12,672,686,157.75	83,130,322,949.72	22,453,709,553.90	60,676,613,395.82
其中：对外交易收入	13,837,886,523.69	20,589,292,229.74	12,022,435,152.94	5,383,541,292.78	8,843,458,196.67	60,676,613,395.82		60,676,613,395.82
分部间交易收入	2,347,567,418.97	14,020,649,514.96	1,321,734,013.30	934,530,645.59	3,829,227,961.08	22,453,709,553.90		22,453,709,553.90
营业成本	14,556,704,023.92	30,922,537,027.65	11,807,182,722.38	3,984,217,993.58	10,909,707,747.27	72,180,349,514.80	22,893,851,129.15	49,286,498,385.65
成本抵消	2,357,794,443.16	14,723,913,300.04	1,286,237,854.72	1,288,025,729.50	3,237,879,801.73	22,893,851,129.15		22,893,851,129.15
期间费用						7,425,360,301.34	-250,652,433.25	7,676,012,734.59
营业利润（亏损）	1,638,976,942.93	4,390,668,502.13	1,501,490,285.28	2,687,349,028.70	1,171,630,251.13	11,390,115,010.17	7,413,431,212.60	3,976,683,797.57
资产总额						203,941,635,952.07	82,833,262,610.45	121,108,373,341.62
其中：发生重大减值损失的单项资产金额								
负债总额						141,421,836,955.59	61,533,338,376.57	79,888,498,579.02
补充信息								
资本性支出								
当期确认的减值损失						-882,968,151.18	-139,000,650.59	-743,967,500.59
其中：商誉减值分摊								
折旧和摊销费用						917,768,856.98		917,768,856.98
减值损失、折旧和摊销以外的非现金费用								

本公司各经营分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

本公司在国内及其他国家和地区的对外交易收入总额列示如下：

对外交易收入	本年金额	上年金额
中国（除香港）境内	53,019,463,323.65	50,432,726,029.10
其他海外地区	7,657,150,072.17	4,931,056,420.96
合计	60,676,613,395.82	55,363,782,450.06

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内(含 1 年)	844,871,467.09	721,928,760.39
1-2 年(含 2 年)	230,977,123.63	360,730,938.89
2-3 年(含 3 年)	106,629,377.40	276,624,129.13
3-4 年(含 4 年)	152,247,223.73	238,775,790.87
4-5 年(含 5 年)	123,275,700.49	43,929,443.61
5 年以上	70,822,191.75	107,673,175.01
小计	1,528,823,084.09	1,749,662,237.90
减：坏账准备	280,026,092.70	352,642,570.90
合计	1,248,796,991.39	1,397,019,667.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,528,823,084.09	100.00	280,026,092.70	18.32	1,248,796,991.39	1,749,662,237.90	100.00	352,642,570.90	20.15	1,397,019,667.00
其中：										
账龄分析法组合	1,528,823,084.09	100.00	280,026,092.70	18.32	1,248,796,991.39	1,749,662,237.90	100.00	352,642,570.90	20.15	1,397,019,667.00
合计	1,528,823,084.09	100.00	280,026,092.70		1,248,796,991.39	1,749,662,237.90	100.00	352,642,570.90		1,397,019,667.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	844,871,467.09	42,243,573.36	5.00
1-2 年(含 2 年)	230,977,123.63	23,097,712.36	10.00
2-3 年(含 3 年)	106,629,377.40	21,325,875.49	20.00
3-4 年(含 4 年)	152,247,223.73	60,898,889.49	40.00
4-5 年(含 5 年)	123,275,700.49	61,637,850.25	50.00
5 年以上	70,822,191.75	70,822,191.75	100.00
合计	1,528,823,084.09	280,026,092.70	

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位一	191,238,406.98	370,965,407.55	562,203,814.53	8.03	30,189,388.98
单位二	137,590,352.40		137,590,352.40	1.96	6,879,517.62
单位三	109,900,000.00		109,900,000.00	1.57	5,495,000.00
单位四	98,358,000.00		98,358,000.00	1.4	4,917,900.00
单位五	91,052,000.00		91,052,000.00	1.3	4,552,600.00
合计	628,138,759.38	370,965,407.55	999,104,166.93	14.26	52,034,406.60

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,297,726.89
应收股利	18,374,034.21	24,482,648.69
其他应收款项	22,266,634.20	71,357,911.86
合计	40,640,668.41	97,138,287.44

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款		1,297,726.89
委托贷款		
债券投资		
其他		
小计		1,297,726.89
减：坏账准备		
合计		1,297,726.89

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
(1) 华电龙口风电有限公司	8,287,607.31	14,396,221.79
(2) 内蒙古能源发电红泥井风电有限公司	10,086,426.90	10,086,426.90
(3) 内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司	3,460,131.28	3,460,131.28
(4) 内蒙古蒙能乌兰新能源有限公司	3,828,807.76	3,828,807.76
小计	25,662,973.25	31,771,587.73
减：坏账准备	7,288,939.04	7,288,939.04
合计	18,374,034.21	24,482,648.69

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
华电龙口风电有限公司	8,287,607.31	1-2 年	被投资企业资金紧张	否
内蒙古能源发电红泥井风电有限公司	10,086,426.90	1-3 年	被投资企业资金紧张	否
内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司	3,460,131.28	3 年以上	被投资企业资金困难	是
内蒙古蒙能乌兰新能源有限公司	3,828,807.76	3 年以上	被投资企业资金困难	是
合计	25,662,973.25			

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额			7,288,939.04	7,288,939.04
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			7,288,939.04	7,288,939.04

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,168,507.29	8,171,844.59
1-2 年（含 2 年）	6,517,199.57	12,016,075.89
2-3 年（含 3 年）	5,139,586.28	8,554,727.90
3-4 年（含 4 年）	8,487,144.05	2,678,268.17
4-5 年（含 5 年）	2,674,234.45	55,729.18
5 年以上	2,366,145.27	50,311,248.56
小计	31,352,816.91	81,787,894.29
减：坏账准备	9,086,182.71	10,429,982.43
合计	22,266,634.20	71,357,911.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						44,331,667.89	54.20			44,331,667.89
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,352,816.91	100.00	9,086,182.71	28.98	22,266,634.20	37,456,226.40	45.80	10,429,982.43	27.85	27,026,243.97
其中：										
账龄分析法组合	31,352,816.91	100.00	9,086,182.71	28.98	22,266,634.20	37,456,226.40	45.80	10,429,982.43	27.85	27,026,243.97
合计	31,352,816.91	100.00	9,086,182.71		22,266,634.20	81,787,894.29	100.00	10,429,982.43		71,357,911.86

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合：

账龄	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	6,168,507.29	308,425.38	5.00
1-2 年（含 2 年）	6,517,199.57	651,719.95	10.00
2-3 年（含 3 年）	5,139,586.28	1,027,917.27	20.00
3-4 年（含 4 年）	8,487,144.05	3,394,857.61	40.00
4-5 年（含 5 年）	2,674,234.45	1,337,117.23	50.00
5 年以上	2,366,145.27	2,366,145.27	100.00
合计	31,352,816.91	9,086,182.71	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	10,429,982.43			10,429,982.43
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,343,799.72			-1,343,799.72
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,086,182.71			9,086,182.71

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金		5,199,746.91
备用金	3,010,297.02	4,047,504.01
其他	28,342,519.89	72,540,643.37

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
小计	31,352,816.91	81,787,894.29
减:坏账准备	9,086,182.71	10,429,982.43
合计	22,266,634.20	71,357,911.86

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	代垫款	13,248,698.63	1-5 年	42.26	3,321,584.51
单位二	代垫款	5,731,634.32	1-5 年	18.28	2,091,634.31
单位三	代垫款	4,298,692.76	1-5 年及以上	13.71	2,384,977.78
单位四	代垫款	1,636,480.16	1-3 年	5.22	158,247.26
单位五	备用金	1,409,000.00	2-3 年	4.49	281,800.00
合计		26,324,505.87		83.96	8,238,243.86

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,530,195,038.33		22,530,195,038.33	22,101,493,911.79		22,101,493,911.79
对联营、合营企业投资	512,529,440.52	40,845,971.47	471,683,469.05	1,163,476,987.09	40,845,971.47	1,122,631,015.62
合计	23,042,724,478.85	40,845,971.47	23,001,878,507.38	23,264,970,898.88	40,845,971.47	23,224,124,927.41

1、 对子公司投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
东方锅炉	5,192,395,417.83						5,192,395,417.83	
东方汽轮机	6,010,766,999.71						6,010,766,999.71	
东方电机	3,164,000,000.00						3,164,000,000.00	
东方印度公司	129,504,712.22						129,504,712.22	
东方武核	346,360,000.00		44,300,000.00				390,660,000.00	
东方重机	589,459,392.37						589,459,392.37	
东方风电	1,007,437,000.00						1,007,437,000.00	
东方国际	1,409,966,967.29						1,409,966,967.29	
东方财务	2,867,031,546.59						2,867,031,546.59	
东方物产	409,061,568.69						409,061,568.69	
东方自控	394,083,121.44						394,083,121.44	
东方氢能	110,307,373.46			110,307,373.46				
东方研究院	171,119,812.19		194,708,500.00				365,828,312.19	
东方创科	300,000,000.00		300,000,000.00				600,000,000.00	
合计	22,101,493,911.79		539,008,500.00	110,307,373.46			22,530,195,038.33	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 合营企业												
东方法马通核泵有限责任公司	221,402,684.11				19,435,439.40				99,937,552.98		140,900,570.53	
小计	221,402,684.11				19,435,439.40				99,937,552.98		140,900,570.53	
2. 联营企业												
四川省能投风电开发有限公司	664,696,248.20			788,166,611.89	123,470,363.69							
华电龙口风电有限公司	77,012,591.39				10,348,401.12						87,360,992.51	
中国联合重型燃气轮机技术有限公司	131,416,807.19				8,969.57						131,425,776.76	

东方电气股份有限公司
2023 年度
财务报表附注

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
内蒙古能源发电红泥井风电有限公司	21,431,362.84				2,371,153.80						23,802,516.64	
内蒙古蒙能三圣太风力发电有限公司	13,725,971.47	13,725,971.47									13,725,971.47	13,725,971.47
内蒙古蒙能乌兰新能源有限公司	33,791,321.89	27,120,000.00			-3,563,954.55						30,227,367.34	27,120,000.00
东方氢能			110,307,373.46		-25,221,128.19						85,086,245.27	
小计	942,074,302.98	40,845,971.47	110,307,373.46	788,166,611.89	107,413,805.44						371,628,869.99	40,845,971.47
合计	1,163,476,987.09	40,845,971.47	110,307,373.46	788,166,611.89	126,849,244.84			99,937,552.98			512,529,440.52	40,845,971.47

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,406,784,956.94	13,717,089,277.80	12,555,083,706.09	12,198,588,223.91
其他业务	2,243,086.43	1,565,738.05	542,722.81	1,251,923.28
合计	14,409,028,043.37	13,718,655,015.85	12,555,626,428.90	12,199,840,147.19

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	969,482,373.10	982,736,895.96
权益法核算的长期股权投资收益	126,849,244.84	147,330,011.84
处置长期股权投资产生的投资收益	370,285,303.34	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	82,239.00	89,114.00
债务重组产生的投资收益		135,649,171.95
其他		777,028.30
合计	1,466,699,160.28	1,266,582,222.05

(六) 现金流量表

1、 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年金额	上年金额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,308,482,494.47	1,145,766,029.59
加：资产减值损失	151,665,958.37	153,060,026.26
信用减值损失	-73,960,277.92	-164,769,795.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,612,752.64	8,400,715.83
使用权资产摊销	67,034,227.03	67,034,227.03
无形资产摊销	21,453,301.18	25,642,376.95
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,319.65	-292,230.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-471,602.00	1,656,996.00
财务费用（收益以“-”号填列）	6,663,133.72	-102,414,511.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,466,699,160.28	-1,266,582,222.05

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	27,203,958.72	26,594,526.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	59,100,846.50	10,055,134.06
存货的减少（增加以“-”号填列）	-30,245,672.41	-28,731,302.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,916,356,297.12	-83,592,866.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,617,848,029.12	2,524,650,017.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,621,617,452.33	2,316,477,120.44
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	6,172,320,271.62	8,293,786,594.85
减：现金的年初余额	8,293,786,594.85	6,239,742,130.22
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	-2,121,466,323.23	2,054,044,464.63

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,172,320,271.62	8,293,786,594.85
其中：库存现金	112,864.18	165,875.21
可随时用于支付的银行存款	6,171,173,911.73	8,292,672,758.58
可随时用于支付的其他货币资金	1,033,495.71	947,961.06
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,172,320,271.62	8,293,786,594.85

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,675,897.90	
计入当期损益的政府补助，但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	232,628,009.63	
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	-11,677,255.48	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	397,608,096.52	
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		
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	248,791.62	
非货币性资产交换损益	370,285,303.34	
债务重组损益	92,575,486.17	
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	36,102,113.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,120,446,442.73	
所得税影响额	67,879,733.33	
少数股东权益影响额（税后）	77,985,015.01	
合计	974,581,694.39	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.82	1.14	1.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.12	0.83	0.83

东方电气股份有限公司
(加盖公章)

二〇二四年三月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067



市场主体更多许可、信息、体验更多应用服务, 扫描市场主体身份证、统一社会信用代码, 验证更多应用服务。

此证复印件仅作为报告附件使用, 不得作为他用。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(会计师事务所)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

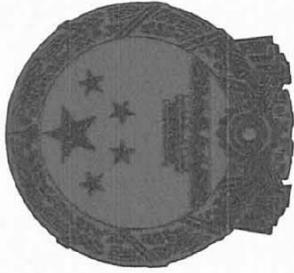
经营范围

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; 信息系统领域的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关



2024年01月15日



会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

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

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书编号0001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

说明

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



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



证书编号: 310000060415
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2013 年 11 月 19 日
Date of Issuance



姓名 张家辉
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1986-12-12
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所
Working unit
身份证号码 372928198612124296
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.

姓名: 张家辉
证书编号: 310000060415

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.

年 /y 月 /m 日 /d

此复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。



年度检验合格
Annual Renewal Registration

证书编号: 130001662048
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008年6月18日
Date of Issuance

2013, 2014, 2015, 2016
年度检验合格印章



姓名: 张文明
Full name: Zhang Wenming

性别: 男
Sex: Male

出生日期: 1977-02-17
Date of birth

工作单位: 涉县永利会计师事务所有限责任公司
Working unit

身份证号码: 132132197702173512
Identity card No.

年度检验合格
Annual Renewal Registration

姓名: 张文明
Certificate No.: 130001662048

2017年度检验合格印章

2017年3月3日



年度检验合格
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.

2017年11月28日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

2017年9月19日

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

2014年12月12日

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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to:

2013年6月5日

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