

特变电工股份有限公司
2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-185



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2021URAA30087

特变电工股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了特变电工股份有限公司（以下简称特变电工）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了特变电工 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于特变电工，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、52 所述，特变电工在客户取得相关商品控制权时确认相关收入。2020 年度特变电工营业总收入为 4,416,599.96 万元，其中产品销售收入约占特变电工总收入的 72.01%，工程建造收入约	对于产品销售收入的确认，我们执行的主要审计程序如下： 1. 了解、评价和测试管理层对与产品销售收入确认相关的关键内部控制的设计和执行情况，以确认内部控制的有效性；

<p>占特变电工总收入的 21.20%。我们将产品销售收入及工程建造收入的确认列为关键审计事项：</p> <p>（1）将产品销售收入的确认列为关键审计事项，主要由于产品销售收入的发生和完整，会对特变电工经营成果产生重大影响；</p> <p>（2）将工程建造收入的确认列为关键审计事项，主要由于相关核算涉及重大会计估计和判断。特变电工对于所提供的工程建造项目，根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度在合同期内采用投入法，根据已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层在工程开始时预估工程的预计总收入及预计总成本，并于合同执行过程中持续进行评估和修订。预计总收入、预计总成本以及履约进度的确定涉及管理层的重要会计估计和判断，并对收入确认的金额及期间有重大影响。</p>	<p>2. 选取样本检查销售合同，对与产品销售收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析评估，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>3. 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发运单、销售发票及客户签收单等，检查已确认的产品销售收入的真实性；</p> <p>4. 对产品销售收入执行截止测试，查验收入确认是否记录在正确的会计期间。</p> <p>对于工程建造收入的确认，我们执行的主要审计程序如下：</p> <p>1. 了解、评价和测试管理层对与工程建造收入及成本确认相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；</p> <p>2. 检查工程建造合同条款，评估管理层对在某一时点还是某一时间段内履约判断的正确性，以及评价管理层对交易价格与可变对价评估的合理性；</p> <p>3. 选取工程建造合同样本，检查预计总收入和预计总成本所依据的工程建造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>4. 选取工程建造合同样本，检查实际发生工程成本的合同、发票、材料收发单、结算单等支持性文件，以评估实际发生的合同履约成本的认定；</p> <p>5. 选取工程建造合同样本，基于预计总成本以及累计实际发生的工程成本计算合同履约进度，以验证其准确性以及评估工程建造收入确认的准确性。</p>
<p>2. 应收账款坏账准备</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注六、4 所述，截至 2020 年 12 月 31 日，特变电工应收账款余额 1,357,357.14 万元，坏账准备金额 95,759.05 万元。由于应收账款可回收性的</p>	<p>1. 了解、评价和测试管理层对公司信用政策及应收账款管理相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；</p>

<p>确定主要依赖管理层获取客观证据，并在评估应收账款的可回收金额方面涉及管理层运用重大会计估计和判断，并且管理层的估计和假设具有不确定性，基于应收账款坏账准备的计提对于特变电工财务报表具有重要性，因此我们将应收账款坏账准备的计提列为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 2. 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款信用风险组合的依据、单独计提坏账准备的判断等； 3. 获取应收账款预期信用损失准备的计提表，复核管理层对预期信用损失准备计提金额的准确性； 4. 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款后续核销或转回情况，了解及评价管理层以前年度预测的准确性及其评估应收账款的预期信用损失情况； 5. 对重点客户单位进行抽样检查，检查其收入确认、应收账款确认与销售合同、回款等原始凭证的对应关系，对账龄记录进行复核； 6. 选取样本执行应收账款函证程序，检查应收账款期后回款情况，评价应收账款预期信用损失计提的合理性； 7. 检查与应收账款预期信用损失相关的信息的披露是否符合企业会计准则的披露要求。
--	---

四、其他信息

特变电工管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括特变电工 2020 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，管理层负责评估特变电工的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算特变电工、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督特变电工的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对特变电工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特变电工不能持续经营。

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

(6) 就特变电工中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：张贵祖 (项目合伙人)



中国注册会计师：赖春雷



中国 北京

二〇二一年四月十三日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：特变电工股份有限公司

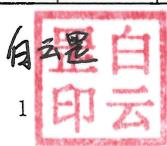
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	20,423,151,173.49	19,442,716,430.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	914,435,116.39	1,428,536,228.91
衍生金融资产			
应收票据	六、3	2,219,451,391.53	1,036,292,879.17
应收账款	六、4	12,615,980,927.49	12,124,898,289.49
应收款项融资	六、5	1,240,615,057.43	1,261,298,343.74
预付款项	六、6	3,213,714,204.79	4,490,120,005.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、7	1,414,870,600.23	890,377,073.24
其中：应收利息	六、7.1		592,837.81
应收股利	六、7.2	89,378,628.47	21,960,713.90
买入返售金融资产	六、8		49,983,333.31
存货	六、9	6,018,087,029.58	9,634,287,540.21
合同资产	六、10	2,194,976,904.88	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、11	1,140,257,953.16	1,057,527,478.50
流动资产合计		51,395,540,358.97	51,416,037,603.14
非流动资产：			
发放贷款和垫款	六、12	794,965,236.11	301,410,000.00
债权投资			
其他债权投资	六、13	807,525,320.29	807,525,320.29
长期应收款	六、14		13,246,022.40
长期股权投资	六、15	2,315,442,519.88	2,616,724,815.20
其他权益工具投资	六、16	18,088,334.74	11,287,705.46
其他非流动金融资产	六、17	1,331,070,073.69	294,848,484.40
投资性房地产			
固定资产	六、18	33,958,283,175.05	28,326,958,360.06
在建工程	六、19	9,749,750,429.45	8,675,181,680.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、20	89,098,088.89	
无形资产	六、21	4,862,178,956.50	4,370,075,293.55
开发支出			
商誉	六、22	129,641,093.62	129,641,093.62
长期待摊费用	六、23	1,088,760,127.76	1,172,551,686.24
递延所得税资产	六、24	620,176,339.97	385,312,987.10
其他非流动资产	六、25	2,333,827,394.21	3,703,901,729.71
非流动资产合计		58,098,807,090.16	50,808,665,178.43
资产总计		109,494,347,449.13	102,224,702,781.57

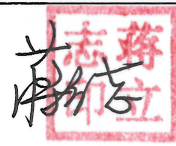
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2020年12月31日

编制单位: 特变电工股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、26	4,299,058,484.29	4,718,029,229.87
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、27	240,540.00	4,525,840.00
衍生金融负债			
应付票据	六、28	10,952,124,181.28	9,675,730,506.04
应付账款	六、29	11,851,365,287.11	11,205,347,735.44
预收款项			5,058,627,281.45
合同负债	六、30	3,801,934,600.06	
卖出回购金融资产款	六、31	25,187,752.22	
吸收存款及同业存放	六、32	267,699.08	26,265,147.81
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、33	596,539,662.56	225,329,459.52
应交税费	六、34	502,056,580.90	382,676,824.39
其他应付款	六、35	1,605,005,682.10	1,538,322,106.79
其中: 应付利息	六、35.1	46,790,825.51	43,208,011.78
应付股利	六、35.2	296,282,079.89	275,796,731.56
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	六、36	4,626,851,359.72	2,018,106,193.05
其他流动负债	六、37	1,060,790,385.25	808,684.87
流动负债合计		39,321,422,214.57	34,853,769,009.23
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、38	20,754,422,591.80	21,828,439,460.41
应付债券	六、39	500,000,000.00	500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	六、40	208,560,010.69	
长期应付款	六、41	654,656,360.00	689,652,710.76
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、42	27,621,961.48	9,554,692.93
递延收益	六、43	1,049,687,058.19	1,064,851,191.00
递延所得税负债	六、24	381,291,292.73	250,715,139.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,576,239,274.89	24,343,213,194.66
负债合计		62,897,661,489.46	59,196,982,203.89
股东权益:			
股本	六、44	3,714,312,789.00	3,714,312,789.00
其他权益工具	六、45	4,900,000,000.00	4,500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		4,900,000,000.00	4,500,000,000.00
资本公积	六、46	11,127,159,294.56	11,092,172,592.94
减: 库存股			
其他综合收益	六、47	40,334,305.06	-275,269,727.61
专项储备	六、48	1,154,723,259.38	763,724,535.28
盈余公积	六、49	1,477,544,682.30	1,401,865,588.40
一般风险准备	六、50	84,877,464.95	
未分配利润	六、51	15,102,314,226.69	13,686,827,991.76
归属于母公司股东权益合计		37,601,266,021.94	34,883,633,769.77
少数股东权益		8,995,419,937.73	8,144,086,807.91
股东权益合计		46,596,685,959.67	43,027,720,577.68
负债和股东权益总计		109,494,347,449.13	102,224,702,781.57

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：特变电工股份有限公司

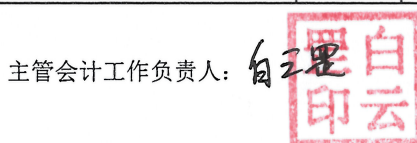
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		12,536,159,540.58	11,990,109,151.38
交易性金融资产		813,465,271.55	1,428,536,228.91
衍生金融资产			
应收票据		712,130,785.91	661,921,288.59
应收账款	十七、1	3,193,313,588.22	3,378,975,309.76
应收款项融资		117,242,875.58	157,433,471.39
预付款项		1,659,480,134.53	717,672,233.25
其他应收款	十七、2	1,553,650,284.11	2,156,354,858.24
其中：应收利息	十七、2.1		18,263,100.54
应收股利	十七、2.2	165,333,870.27	117,588,193.05
存货		593,747,913.91	750,901,859.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		107,000,946.26	63,385,657.29
流动资产合计		21,286,191,340.65	21,305,290,057.84
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资		766,861,342.47	766,861,342.47
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	16,365,856,859.47	16,002,780,490.04
其他权益工具投资		10,422,293.30	9,687,705.46
其他非流动金融资产		1,306,866,060.69	272,448,484.40
投资性房地产			
固定资产		3,154,517,499.34	3,083,152,536.77
在建工程		159,148,386.92	272,925,968.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		517,269,489.28	492,672,164.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		24,518,946.24	21,566,159.27
其他非流动资产		42,876,491.78	54,119,864.52
非流动资产合计		22,348,337,369.49	20,976,214,716.01
资产总计		43,634,528,710.14	42,281,504,773.85

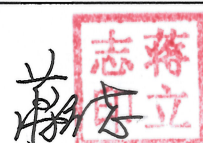
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

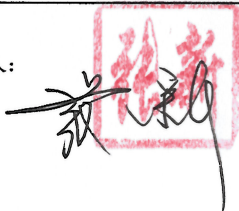
2020年12月31日

编制单位：特变电工股份有限公司

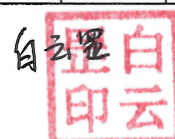
单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		1,926,190,802.40	2,001,510,109.90
交易性金融负债			467,000.00
衍生金融负债			
应付票据		1,296,807,143.24	1,051,340,380.41
应付账款		1,687,032,370.00	2,180,408,837.51
预收款项			1,884,911,264.20
合同负债		1,611,531,289.86	
应付职工薪酬		8,177,821.28	27,247,661.92
应交税费		474,354.30	991,578.19
其他应付款		2,695,794,815.71	1,761,413,534.08
其中：应付利息		8,441,777.01	15,712,876.73
应付股利		293,342,000.00	275,042,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,116,578,986.04	699,000,000.00
其他流动负债		111,957,694.89	
流动负债合计		12,454,545,277.72	9,607,290,366.21
非流动负债：			
长期借款		3,369,500,000.00	5,766,000,000.00
应付债券		500,000,000.00	500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		119,243,149.76	157,818,439.58
递延所得税负债		169,137,432.98	70,326,473.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,157,880,582.74	6,494,144,913.49
负债合计		16,612,425,860.46	16,101,435,279.70
股东权益：			
股本		3,714,312,789.00	3,714,312,789.00
其他权益工具		4,900,000,000.00	4,500,000,000.00
其中：优先股			
永续债		4,900,000,000.00	4,500,000,000.00
资本公积		10,474,752,254.84	10,427,685,274.90
减：库存股			
其他综合收益		743,133,790.93	199,253,638.14
专项储备		32,151.66	48,896.55
盈余公积		1,430,612,769.09	1,354,933,675.19
未分配利润		5,759,259,094.16	5,983,835,220.37
股东权益合计		27,022,102,849.68	26,180,069,494.15
负债和股东权益总计		43,634,528,710.14	42,281,504,773.85

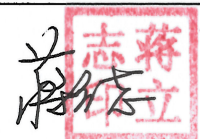
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：人民币元

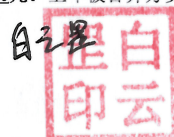
项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		44,165,999,579.17	37,029,645,462.87
其中：营业收入	六、52	44,095,319,973.44	36,980,048,574.43
利息收入	六、53	70,679,605.73	49,596,888.44
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,734,176,930.43	34,997,492,898.16
其中：营业成本	六、52	35,007,355,947.62	29,357,907,349.99
利息支出	六、53	930,641.00	1,166,328.65
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、54	579,948,290.90	527,514,598.68
销售费用	六、55	2,199,767,297.96	2,139,529,718.25
管理费用	六、56	1,823,228,840.67	1,707,008,590.89
研发费用	六、57	870,133,646.16	559,982,188.89
财务费用	六、58	1,252,812,266.12	704,384,122.81
其中：利息费用		1,279,913,700.03	1,072,374,592.25
利息收入		232,409,585.13	339,356,524.86
加：其他收益	六、59	449,460,794.66	364,147,818.70
投资收益（损失以“-”号填列）	六、60	920,587,955.32	402,011,125.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		188,347,690.23	414,168,155.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-12,464,585.88	-12,352,707.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、61	115,609,795.30	26,571,422.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、62	-311,448,518.86	-35,226,778.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、63	-133,422,029.42	-80,249,508.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、64	286,831,126.14	147,075,803.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,759,441,771.88	2,856,482,447.48
加：营业外收入	六、65	93,087,185.77	68,091,194.91
减：营业外支出	六、66	190,968,021.04	113,715,072.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,661,560,936.61	2,810,858,569.41
减：所得税费用	六、67	465,123,572.51	420,508,224.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,196,437,364.10	2,390,350,344.93
（一）按经营持续性分类		3,196,437,364.10	2,390,350,344.93
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,196,437,364.10	2,390,350,344.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		3,196,437,364.10	2,390,350,344.93
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,486,870,007.53	2,018,419,117.58
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		709,567,356.57	371,931,227.35
六、其他综合收益的税后净额	六、68	250,851,914.76	126,413,084.64
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		315,604,032.67	124,668,558.22
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-225,600.34	
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		-225,600.34	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		315,829,633.01	124,668,558.22
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,712,299.43	1,065,303.03
2.其他债权投资公允价值变动			29,648,850.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		618,167,834.71	78,199,425.81
6.外币财务报表折算差额		-300,625,902.27	15,754,979.38
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-64,752,117.91	1,744,526.42
七、综合收益总额		3,447,289,278.86	2,516,763,429.57
归属于母公司股东的综合收益总额		2,802,474,040.20	2,143,087,675.80
归属于少数股东的综合收益总额		644,815,238.66	373,675,753.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.5907	0.4695
（二）稀释每股收益（元/股）		0.5907	0.4695

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为0.00元。上年被合并方实现的净利润为0.00元。

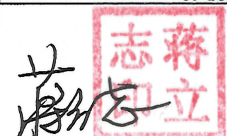
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2020年度

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：人民币元


项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十七、4	6,491,469,437.92	7,658,547,813.65
减：营业成本	十七、4	5,290,162,351.49	6,242,504,888.86
税金及附加		39,071,774.45	32,681,367.32
销售费用		324,798,711.95	401,192,465.34
管理费用		438,834,238.80	476,229,502.24
研发费用		48,011,263.07	54,955,522.84
财务费用		276,297,184.58	-79,703,036.05
其中：利息费用		328,559,077.97	410,994,402.00
利息收入		204,250,115.38	391,400,406.75
加：其他收益		69,512,230.19	96,092,620.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	578,566,258.05	588,738,968.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		203,968,865.42	356,792,007.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-5,160,840.71	-5,128,995.59
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）		98,196,361.97	28,798,182.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,675,980.24	78,813,055.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		40,583,501.36	48,701,938.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		849,476,284.91	1,371,831,868.51
加：营业外收入		15,147,984.80	9,110,960.02
减：营业外支出		16,644,882.70	9,276,337.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		847,979,387.01	1,371,666,490.72
减：所得税费用		91,188,448.03	143,374,844.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		756,790,938.98	1,228,291,646.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		756,790,938.98	1,228,291,646.07
（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		543,880,152.79	47,230,643.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-225,600.34	
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		-225,600.34	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		544,105,753.13	47,230,643.29
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-1,712,299.43	1,065,303.03
2. 其他债权投资公允价值变动			29,648,850.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		545,818,052.56	16,516,490.26
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,300,671,091.77	1,275,522,289.36
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：




主管会计工作负责人：

白理



会计机构负责人：

蒋志立



合并现金流量表

2020年度

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		47,216,784,685.26	42,621,570,967.87
客户存款和同业存放款项净增加额			26,265,147.81
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		70,679,605.73	49,596,888.44
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		75,310,000.00	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		295,115,961.06	297,907,136.90
收到其他与经营活动有关的现金	六、69(1)	1,313,993,008.24	2,111,608,666.34
经营活动现金流入小计		48,971,883,260.29	45,106,948,807.36
购买商品、接受劳务支付的现金		34,245,619,943.46	33,866,169,857.71
客户贷款及垫款净增加额		737,806,137.93	359,279,747.47
存放中央银行和同业款项净增加额		25,997,448.73	
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			50,000,000.00
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		1,070,426.45	1,358,698.42
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,041,181,702.19	2,916,219,070.26
支付的各项税费		2,310,785,320.14	1,799,959,723.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、69(1)	3,351,360,092.41	2,072,938,699.59
经营活动现金流出小计		43,713,821,071.31	41,065,925,796.69
经营活动产生的现金流量净额		5,258,062,188.98	4,041,023,010.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,387,628,360.53	2,701,409,164.64
取得投资收益收到的现金		333,795,481.69	34,322,341.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		472,820,017.18	250,577,514.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、69(3)	721,228,816.69	349,379,968.70
收到其他与投资活动有关的现金	六、69(1)	2,058,928,195.63	10,229,943.82
投资活动现金流入小计		10,974,400,871.72	3,345,918,932.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,363,974,364.88	8,143,842,467.78
投资支付的现金		7,195,038,162.76	5,168,417,671.46
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	六、69(1)		25,798,711.55
投资活动现金流出小计		14,559,012,527.64	13,338,058,850.79
投资活动产生的现金流量净额		-3,584,611,655.92	-9,992,139,918.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,462,602,246.03	2,318,611,589.37
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		69,327,246.03	1,550,536,589.37
取得借款所收到的现金		16,872,602,883.61	20,297,234,456.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、69(1)	359,573.61	1,711,450,340.49
筹资活动现金流入小计		18,335,564,703.25	24,327,296,386.52
偿还债务所支付的现金		15,124,503,698.54	16,380,496,741.04
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,459,585,043.63	2,219,244,195.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		211,027,411.72	75,453,077.99
支付其他与筹资活动有关的现金	六、69(1)	2,273,455,473.92	166,607,065.70
筹资活动现金流出小计		19,857,544,216.09	18,766,348,002.11
筹资活动产生的现金流量净额		-1,521,979,512.84	5,560,948,384.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-132,066,434.60	-45,302,408.04
五、现金及现金等价物净增加额		19,404,585.62	-435,470,931.07
加：期初现金及现金等价物余额		16,889,465,626.22	17,324,936,557.29
六、期末现金及现金等价物余额		16,908,870,211.84	16,889,465,626.22

法定代表人：



主管会计工作负责人：

白云
白印

会计机构负责人：

蒋志立

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
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		6,518,011,414.95	11,129,147,807.72
收到的税费返还		24,139,643.21	130,080,707.31
收到其他与经营活动有关的现金		2,933,816,774.93	2,193,164,686.38
经营活动现金流入小计		9,475,967,833.09	13,452,393,201.41
购买商品、接受劳务支付的现金		6,500,779,341.52	7,226,789,512.09
支付给职工以及为职工支付的现金		599,832,483.49	627,396,308.10
支付的各项税费		295,554,514.51	183,301,222.62
支付其他与经营活动有关的现金		1,253,548,344.35	1,185,409,715.97
经营活动现金流出小计		8,649,714,683.87	9,222,896,758.78
经营活动产生的现金流量净额		826,253,149.22	4,229,496,442.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,304,022,460.53	2,679,851,655.62
取得投资收益收到的现金		544,732,973.67	450,038,399.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		76,738,459.28	58,945,410.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			13,753,413.45
收到其他与投资活动有关的现金		34,008,195.63	
投资活动现金流入小计		7,959,502,089.11	3,202,588,879.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		104,392,096.44	124,519,136.36
投资支付的现金		7,288,367,046.53	6,223,426,740.44
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			25,798,711.55
投资活动现金流出小计		7,392,759,142.97	6,373,744,588.35
投资活动产生的现金流量净额		566,742,946.14	-3,171,155,708.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,393,275,000.00	768,075,000.00
取得借款收到的现金		6,269,252,007.85	10,074,684,209.29
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,662,527,007.85	10,842,759,209.29
偿还债务支付的现金		6,264,860,765.00	7,387,872,846.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,174,445,515.36	1,257,249,968.42
支付其他与筹资活动有关的现金		1,012,890,557.82	397,913,074.18
筹资活动现金流出小计		8,452,196,838.18	9,043,035,889.40
筹资活动产生的现金流量净额		-789,669,830.33	1,799,723,319.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-53,958,171.07	-14,052,908.83
五、现金及现金等价物净增加额		549,368,093.96	2,844,011,144.75
加：期初现金及现金等价物余额		11,915,022,760.25	9,071,011,615.50
六、期末现金及现金等价物余额		12,464,390,854.21	11,915,022,760.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度													少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	3,714,312,789.00		4,500,000,000.00		11,092,172,592.94			-275,269,727.61	763,724,535.28	1,401,865,588.40		13,686,827,991.76		34,883,633,769.77	8,144,086,807.91	43,027,720,577.68
加：会计政策变更												-5,139,242.46		-5,139,242.46	-6,190,657.17	-11,329,899.63
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	3,714,312,789.00		4,500,000,000.00		11,092,172,592.94			-275,269,727.61	763,724,535.28	1,401,865,588.40		13,681,688,749.30		34,878,494,527.31	8,137,896,150.74	43,016,390,678.05
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			400,000,000.00		34,986,701.62			315,604,032.67	390,998,724.10	75,679,093.90	84,877,464.95	1,420,625,477.39		2,722,771,494.63	857,523,786.99	3,580,295,281.62
（一）综合收益总额								315,604,032.67				2,486,870,007.53		2,802,474,040.20	644,815,238.66	3,447,289,278.86
（二）股东投入和减少资本			400,000,000.00		-25,964,045.73									374,035,954.27	352,108,239.16	726,144,193.43
1. 股东投入的普通股															317,454,780.57	317,454,780.57
2. 其他权益工具持有者投入资本			400,000,000.00											400,000,000.00		400,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他					-25,964,045.73									-25,964,045.73	34,653,458.59	8,689,412.86
（三）利润分配					60,950,747.35				-16,744.89	75,679,093.90	84,877,464.95	-1,066,244,530.14		-844,753,968.83	-204,219,461.98	-1,048,973,430.81
1. 提取盈余公积										75,679,093.90		-75,679,093.90				
2. 提取一般风险准备											84,877,464.95	-84,877,464.95				
3. 对股东的分配												-612,857,971.29		-612,857,971.29	-213,914,661.23	-826,772,632.52
4. 其他					60,950,747.35				-16,744.89			-292,830,000.00		-231,895,997.54	9,695,199.25	-222,200,798.29
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备									391,015,468.99					391,015,468.99	64,819,771.15	455,835,240.14
1. 本年提取									536,345,261.92					536,345,261.92	88,911,513.46	625,256,775.38
2. 本年使用									-145,329,792.93					-145,329,792.93	-24,091,742.31	-169,421,535.24
（六）其他																
四、本年年末余额	3,714,312,789.00		4,900,000,000.00		11,127,159,294.56			40,334,305.06	1,154,723,259.38	1,477,544,682.30	84,877,464.95	15,102,314,226.69		37,601,266,021.94	8,995,419,937.73	46,596,685,959.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	3,714,502,789.00		3,730,000,000.00		11,048,158,160.15	1,084,600.00	-451,492,216.93	651,004,402.73	1,279,036,423.79		12,719,104,980.81		32,689,229,939.55	6,293,451,877.72	38,982,681,817.27
加：会计政策变更							51,553,931.10				15,239,360.00		66,793,291.10		66,793,291.10
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	3,714,502,789.00		3,730,000,000.00		11,048,158,160.15	1,084,600.00	-399,938,285.83	651,004,402.73	1,279,036,423.79		12,734,344,340.81		32,756,023,230.65	6,293,451,877.72	39,049,475,108.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-190,000.00		770,000,000.00		44,014,432.79	-1,084,600.00	124,668,558.22	112,720,132.55	122,829,164.61		952,483,650.95		2,127,610,539.12	1,850,634,930.19	3,978,245,469.31
（一）综合收益总额							124,668,558.22				2,018,419,117.58		2,143,087,675.80	373,675,753.77	2,516,763,429.57
（二）股东投入和减少资本	-190,000.00		770,000,000.00		7,786,292.95	-1,084,600.00							778,680,892.95	1,534,827,421.34	2,313,508,314.29
1. 股东投入的普通股														1,550,536,589.37	1,550,536,589.37
2. 其他权益工具持有者投入资本			770,000,000.00										770,000,000.00		770,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	-190,000.00				-894,600.00	-1,084,600.00									
4. 其他					8,680,892.95								8,680,892.95	-15,709,168.03	-7,028,275.08
（三）利润分配					36,228,139.84			48,896.55	122,829,164.61		-1,065,935,466.63		-906,829,265.63	-76,546,083.29	-983,375,348.92
1. 提取盈余公积									122,829,164.61		-122,829,164.61				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-668,576,302.02		-668,576,302.02	-80,434,833.36	-749,011,135.38
4. 其他					36,228,139.84			48,896.55			-274,530,000.00		-238,252,963.61	3,888,750.07	-234,364,213.54
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								112,671,236.00					112,671,236.00	18,677,838.37	131,349,074.37
1. 本年提取								475,371,106.03					475,371,106.03	78,803,650.35	554,174,756.38
2. 本年使用								-362,699,870.03					-362,699,870.03	-60,125,811.98	-422,825,682.01
（六）其他															
四、本年年末余额	3,714,312,789.00		4,500,000,000.00		11,092,172,592.94		-275,269,727.61	763,724,535.28	1,401,865,588.40		13,686,827,991.76		34,883,633,769.77	8,144,086,807.91	43,027,720,577.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,714,312,789.00		4,500,000,000.00		10,427,685,274.90			199,253,638.14	48,896.55	1,354,933,675.19	5,983,835,220.37		26,180,069,494.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	3,714,312,789.00		4,500,000,000.00		10,427,685,274.90			199,253,638.14	48,896.55	1,354,933,675.19	5,983,835,220.37		26,180,069,494.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			400,000,000.00		47,066,979.94			543,880,152.79	-16,744.89	75,679,093.90	-224,576,126.21		842,033,355.53
（一）综合收益总额								543,880,152.79			756,790,938.98		1,300,671,091.77
（二）股东投入和减少资本			400,000,000.00		14,689,275.32								414,689,275.32
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本			400,000,000.00										400,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					14,689,275.32								14,689,275.32
（三）利润分配					32,377,704.62				-16,744.89	75,679,093.90	-981,367,065.19		-873,327,011.56
1. 提取盈余公积										75,679,093.90	-75,679,093.90		
2. 对股东的分配											-612,857,971.29		-612,857,971.29
3. 其他					32,377,704.62				-16,744.89		-292,830,000.00		-260,469,040.27
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	3,714,312,789.00		4,900,000,000.00		10,474,752,254.84			743,133,790.93	32,151.66	1,430,612,769.09	5,759,259,094.16		27,022,102,849.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	3,714,502,789.00		3,730,000,000.00		10,417,410,702.94	1,084,600.00	85,229,703.75		1,232,104,510.58	5,821,479,040.93		24,999,642,147.20
加：会计政策变更							66,793,291.10					66,793,291.10
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	3,714,502,789.00		3,730,000,000.00		10,417,410,702.94	1,084,600.00	152,022,994.85		1,232,104,510.58	5,821,479,040.93		25,066,435,438.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-190,000.00		770,000,000.00		10,274,571.96	-1,084,600.00	47,230,643.29	48,896.55	122,829,164.61	162,356,179.44		1,113,634,055.85
（一）综合收益总额							47,230,643.29			1,228,291,646.07		1,275,522,289.36
（二）股东投入和减少资本	-190,000.00		770,000,000.00		-7,922,875.06	-1,084,600.00						762,971,724.94
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本			770,000,000.00									770,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	-190,000.00				-894,600.00	-1,084,600.00						
4. 其他					-7,028,275.06							-7,028,275.06
（三）利润分配					18,197,447.02			48,896.55	122,829,164.61	-1,065,935,466.63		-924,859,958.45
1. 提取盈余公积									122,829,164.61	-122,829,164.61		
2. 对股东的分配										-668,576,302.02		-668,576,302.02
3. 其他					18,197,447.02			48,896.55		-274,530,000.00		-256,283,656.43
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,714,312,789.00		4,500,000,000.00		10,427,685,274.90		199,253,638.14	48,896.55	1,354,933,675.19	5,983,835,220.37		26,180,069,494.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

(1) 公司名称: 特变电工股份有限公司(以下简称公司或本公司)

TBEA CO., LTD.

(2) 公司成立日期: 1993年2月26日

(3) 注册资本: 人民币叁拾柒亿壹仟肆佰叁拾壹万贰仟柒佰捌拾玖元整
(RMB 3,714,312,789.00)

(4) 住所: 新疆昌吉州昌吉市北京南路189号

(5) 法定代表人: 张新

(6) 经营范围: 变压器、电抗器、互感器、电线电缆及其他电气机械器材的制造、销售、检修、安装及回收; 机械设备、电子产品的生产销售; 五金交电的销售; 硅及相关产品的制造、研发及相关技术咨询; 矿产品的加工; 新能源技术、建筑环保技术、水资源利用技术及相关工程项目的研发及咨询; 太阳能系统组配件、环保设备的制造、安装及相关技术咨询; 太阳能光伏离网和并网及风光互补系统、柴油机光互补系统及其他新能源系列工程的设计、建设、安装及维护; 太阳能集中供热工程的设计、安装; 太阳能光热产品的设计、制造; 承包境外机电行业输变电、水电、火电站工程和国内、国际招标工程, 上述境外工程所属的设备、材料出口, 对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员; 进口钢材经营; 一般货物和技术的进出口; 电力工程施工总承包特级资质、电力行业甲级资质, 可承接电力各等级工程施工总承包、工程总承包和项目管理业务; 可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务; 房屋租赁; 水的生产和供应(限下属分支机构经营); 电力供应; 热力生产和供应; 货物运输代理服务及相关咨询; 花草培育、销售。

2. 历史沿革

公司1993年2月26日经新疆维吾尔自治区股份制试点联审小组批准(新体改[1993]095号), 以定向募集方式设立。1997年5月经中国证券监督管理委员会批准(证监发[1997]286号), 向社会公开发行人民币普通股3,000万股。1997年6月股票发行上市。1997年6月12日公司在昌吉州工商行政管理局登记注册, 股本8,168万元。

1998年5月20日公司股东大会通过了1998年度配股预案, 并经新疆维吾尔自治区证券监督管理办公室批准(新证监办函[1998]017号)及中国证券监督管理委员会批准(证监上字[1998]109号), 以总股本8,168万股为基数, 向全体股东每10股配售3股, 股本变更为9,331.96万元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1998年11月20日公司临时股东大会审议通过了资本公积转增股本的方案,以总股本9,331.96万股为基数,向全体股东每10股转增6股,股本变更为14,931.136万元。

2000年3月1日召开的1999年度股东大会审议通过了1999年度利润分配方案,以1999年末总股本14,931.136万股为基数,向全体股东每10股送红股2股,共送红股2,986.2272万股;以1999年末总股本14,931.136万股为基数,向全体股东每10股转增4股的比例转增股本,资本公积转增股本5,972.4544万股,送股和资本公积转增股本后,股本变更为23,889.8176万元。

2000年3月1日召开的1999年度股东大会审议通过了2000年配股方案,并经中国证券监督管理委员会乌鲁木齐证券监管特派员办事处批准(乌证监办函[2000]10号文)及中国证券监督管理委员会批准(证监公司字[2000]47号),以总股本23,889.8176万股为基数,向全体股东每10股配售1.875股,股本变更为25,949.0176万元。

2000年6月,公司内部职工股距公司股票发行期满三年,6月9日,公司内部职工股998.40万股在上海证券交易所挂牌交易。

2002年8月第二次临时股东大会审议通过了2002年度配股方案,公司2004年第一次临时股东大会决议审议通过了《关于延长配股方案有效期的议案》,并于2004年9月16日获得中国证监会《关于核准特变电工股份有限公司配股的通知》(证监发行字[2004]143号文)的核准,以总股本25,949.0176万元为基数,按每10股配售3股的比例向全体股东配售,股本变更为29,861.4976万元。

2005年5月29日召开的2004年度股东大会审议通过了资本公积转增股本的方案,以2004年12月31日总股本29,861.4976万股为基数,向全体股东每10股转增3股,股本变更为38,819.9469万元。

2006年4月17日公司召开了2006年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议,会议通过了《特变电工股份有限公司资本公积金转增股本及股权分置改革方案》,以2005年12月31日总股本38,819.9469万股为基数,向全体股东每10股转增1股,转增后股本变更为42,701.9416万元。

公司因股权分置改革,非流通股股东以获得的全部转增股份共计16,779,643股及其持有的28,872,798股向流通股股东支付对价,非流通股股东共计向流通股股东支付45,652,441股对价。

2007年9月5日召开的2007年第三次临时股东大会审议通过了资本公积转增股本的方案,以2007年6月30日总股本42,701.9416万股为基数,向全体股东每10股转增10股,转增后股本变更为85,403.8832万元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2008年4月22日召开的2007年度股东大会审议通过了2007年度利润分配及资本公积转增股本方案,以2007年12月31日总股本85,403.8832万股为基数,向全体股东每10股送2股派0.25元(含税),共送股17,080.7767万股,派现金2,135.0971万元;以2007年12月31日总股本85,403.8832万股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增1股,共计转增8,540.3883万股。送股和资本公积转增股本后股本变更为111,025.0482万元。

2009年3月7日召开的2008年第二次临时股东大会审议通过了2008年度增发方案,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]952号文核准,公司于2008年8月向社会公开增发8,800万股,增发后股本变更为119,825.0482万元。

2009年4月21日召开的2008年度股东大会审议通过了2008年度利润分配及资本公积转增股本方案,以2008年12月31日总股本119,825.0482万股为基数,向全体股东每10股送红股2股、派现金1元(含税),共送股23,965.0096万股,派现金11,982.5048万元;以2008年12月31日总股本119,825.0482万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股,共计转增35,947.5145万股。送股和资本公积转增股本后股本变更为179,737.5723万元。

2010年3月12日召开的2010年第一次临时股东大会审议通过了2010年度增发方案,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1055号文核准,公司于2010年8月向社会公开增发22,997.8万股,增发后股本变更为202,735.3723万元。

2011年4月20日召开的2010年度股东大会审议通过了2010年度利润分配及资本公积转增股本方案,以2010年12月31日总股本202,735.3723万股为基数,向全体股东每10股派现金1元(含税),共派现金20,273.53723万元;以2010年12月31日总股本202,735.3723万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增3股,共计转增60,820.6117万元。资本公积转增股本后股本变更为263,555.9840万元。

2013年8月16日召开的2013年度第二次临时股东大会审议通过了公司2013年度配股方案,并于2014年1月7日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准特变电工股份有限公司配股的批复》(证监许可[2014]15号),2014年1月公司向原股东配售普通股(A)股53,035.3146万股,定向配股后股本变更为316,591.2986万元。

2014年7月9日召开的2014年第二次临时股东大会决议通过了《〈特变电工股份有限公司首期限限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要》,根据2014年第二次临时股东大会的授权,2014年7月15日召开的2014年第八次临时董事会审议通过了《关于调整公司首期限限制性股票激励计划激励对象的议案》,向激励对象公司董事(不含独立董事)、高级管理人员、中层管理人员、核心技术(业务)人员共1,556人定向发行新股共计7,422.07万股,定向发行后股本变更为324,013.3686万元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据2014年第二次临时股东大会决议的授权,2015年4月20日召开的2015年第四次临时董事会会议审议通过了《关于公司授予首期限限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》,向激励对象公司核心技术(业务)人员共490人定向发行新股共计892万股,定向发行后股本变更为324,905.3686万元。

2015年7月31日,公司2015年第九次临时董事会审议通过了《关于公司回购注销部分限制性股票的议案》,公司计划回购注销369.28万股限制性股票。2016年2月4日,根据公司2015年第九次临时董事会决议,公司实际回购注销367.28万股限制性股票,回购注销上述限制性股票后股本变更为324,538.0886万元。

2016年4月8日,公司2016年第四次临时董事会审议通过了《关于公司回购注销部分限制性股票的议案》,公司拟回购注销190万股限制性股票。2016年6月20日,根据公司2016年第四次临时董事会决议,公司实际回购注销190万股限制性股票,回购注销上述限制性股票后股本变更为324,348.0886万元。

2016年8月26日,公司2016年第八次临时董事会审议通过了《关于公司回购注销首期限限制性股票激励计划的部分限制性股票的议案》,公司计划回购注销514.72万股限制性股票,2016年12月20日,新疆昌吉市人民法院通过司法执行程序回购注销了上述限制性股票中应由公司回购注销的3.2万股限制性股票,上述限制性股票完成回购注销手续后,公司股本变更为324,344.8886万元。

2017年2月7日,根据公司2016年第八次临时董事会审议通过《关于公司回购注销首期限限制性股票激励计划的部分限制性股票的议案》,公司计划回购注销514.72万股限制性股票,已于2016年回购注销其中3.2万股限制性股票,本次回购注销剩余511.52万股限制性股票;公司2015年第九次临时董事会审议通过《关于公司回购注销部分限制性股票的议案》,公司计划回购注销369.28万股限制性股票。公司已于2016年度回购注销其中367.28万股限制性股票,本次回购注销剩余2万股限制性股票;上述限制性股票完成回购注销手续后,公司股本变更为323,831.3686万元。

2017年3月3日,根据公司2016年第十四次临时董事会审议通过《关于公司回购注销首期限限制性股票激励计划的部分限制性股票的议案》,公司拟回购注销43.10万股限制性股票。本次公司实际回购注销43.10万股限制性股票,回购注销上述限制性股票后股本变更为323,788.2686万元。

2017年6月9日,根据公司2016年第三次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]461号文”的核准,公司向原股东配售普通股(A)股48,076.5103万股,配股后股本变更为371,864.7789万元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018年2月13日,根据公司2017年第十三次临时董事会和2017年第五次临时监事会会议决议,公司拟回购注销235名激励对象所持有的433.50万股限制性股票,本次公司实际回购注销414.50万股限制性股票,回购注销上述限制性股票后股本变更为371,450.2789万元。

根据公司2017年第十三次临时董事会和2017年第五次临时监事会会议决议,公司分别于2019年7月26日回购注销9.00万股限制性股票、2019年9月19日回购注销10.00万股限制性股票,回购注销上述限制性股票后公司股本变更为371,431.2789万元。

3. 行业性质

公司属电气机械和器材制造业

4. 主要产品

主要产品是:变压器及电抗器、电线电缆、国际成套工程承包、多晶硅、太阳能及风能系统工程、煤炭产品等。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括特变电工沈阳变压器集团有限公司、特变电工衡阳变压器有限公司、天津市特变电工变压器有限公司、特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司、特变电工(德阳)电缆股份有限公司、新特能源股份有限公司、新疆天池能源有限责任公司、特变电工国际工程有限公司、特变电工杜尚别矿业有限公司等36家子公司。与上年相比,本年因新设增加特变电工科技投资有限公司、特变电工新丝路国际贸易(天津)有限责任公司及特变电工(塔吉克斯坦)有限责任公司3家子公司,清算注销减少铁门关市特变电工电力有限责任公司及特变电工木垒电气有限公司2家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司营业周期为12个月，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本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,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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;但是,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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8. 现金及现金等价物

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

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

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,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①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(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,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,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。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大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行及财务公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,参照应收账款预期信用损失的方法计量

本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收票据减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收票据无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

12. 应收款项

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司将不含重大融资成本的应收账款,始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限等为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本公司将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失
	电费及补贴款组合	结合应收款款项回收周期考虑资金时间价值等因素后计算预期信用损失

(1) 应收账款,信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	2.00

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年至2年(含2年)	5.00
2年至3年(含3年)	20.00
3年至4年(含4年)	30.00
4年至5年(含5年)	50.00
5年以上	100.00

(2) 应收账款,信用风险特征组合中电费及补贴款组合整个存续期预期信用损失率情况:

确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
电费及补贴款组合	结合账龄,对电费及补贴款组合账面余额按照报告期内五年期LPR下浮10%进行折现,按照账面价值与折现后金额的差额计算预期信用损失

13. 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本公司将既以收取合同现金流量为目的又以出售为目的,信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票分类为应收款项融资。

会计处理方法参照上述 10. 金融资产和金融负债中划分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相关内容。

14. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,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损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等,本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外,本公司根据信用风险特征将其他应收款划

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

分若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制其他应收款与未来12个月或整个存续期预期信用损失对照表,计算预期信用损失

15. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、委托加工材料、自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本、套期工具、新能源电站等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用分次摊销法核算。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的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,对于划分为组合的合同资产,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产金额的确定方法。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。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）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其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的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,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应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。

18. 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及类信贷金融工具。

19. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产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。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,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,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。

20. 投资性房地产

投资性房地产核算范围包括: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。

投资性房地产的计量方法:外购投资性房地产的成本,包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量,计量方法与固定资产的后续计量一致;采用成本模式计量的土地使用权后续计量,计量方法与无形资产的计量方法一致。

投资性房地产转换为自用时,转换为其他资产核算;自用建筑物停止自用,改为出租时,其他资产转换为投资性房地产。

投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法:

公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象,对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试,估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的,投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等。

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

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38—4.75
机器设备	5-20	5.00	4.75—19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50—19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00—31.67
其他	5-20	5.00	4.75—19.00

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

22. 在建工程

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

23. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、使用权资产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 无形资产

采矿权以取得的可采储量为基础按产量法进行摊销。探矿权以取得时的成本计量，并自转为采矿权且矿山投产时开始按产量法摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究某特定产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；规模生产之前，针对该特定产品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

(1) 该特定产品生产工艺的研发技术业经技术团队进行充分论证；凡研发支出资本化形成的专有技术应获取相关第三方或行业权威机构出具的鉴证依据；

(2) 研发支出资本化项目须按照公司科技部相关流程通过审核立项并获取立项报告，且管理层已批准该特定产品生产工艺开发的预算；

(3) 已有前期市场调研的研究分析说明该特定产品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；且形成的专有技术须达到国际、国内先进水平或者填补国际、国内、公司空白，且能够投入生产实践，具有良好的收益预期。

(4) 有足够的技术和资金支持，以进行该特定产品生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；

(5) 该特定产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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。

26. 长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27. 长期待摊费用

公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当前及以后各期分担的年限在一年以上的各项费用。有明确受益期限的，按受益期限进行摊销；无受益期的，分5年平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

28. 合同负债

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

29. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

辞退福利是由于职工与企业签订的合同到期前，企业根据法律与职工本人或职工代表（如工会）签订的协议，或者基于商业惯例，承诺其提前终止对职工的雇佣关系时支付的补偿产生，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。

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

30. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①本公司自身情况,即公司的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本公司按照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,并相应调整使用权资产的账面价值。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,本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

31. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并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。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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

32. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

33. 专项储备

本公司按照国家规定提取的生产安全费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。

本公司使用提取的安全费时，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。

本公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。

34. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 收入确认原则和计量方法

(1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括：1) 商品销售业务：销售变压器产品、电线电缆产品、煤炭产品、新能源产品的收入；2) 工程承包业务：提供新能源电站工程及输变电成套项目建设、安装的收入；3) 销售电力产品的收入；4) 开展贸易及其他业务的收入。收入确认的具体政策和方法如下：

1) 本公司销售的变压器产品、电线电缆产品、煤炭产品、新能源产品在控制权转移给购货方时予以确认。

2) 本公司提供的输变电成套项目及新能源电站工程的建设、安装的业务

本公司提供输变电成套项目及新能源电站工程的建设、安装等履约义务，在合同生效日对合同进行评估，判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”条件。

满足“某一时段内履行”条件的，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。如果合同总成本很可能超过合同总收入，则形成合同预计损失，计入预计负债，并确认为当期成本。

本公司在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本公司、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠确定时，视为可以合理预见合同结果，履约进度能够合理确定。

不满足“某一时段内履行”条件的，本公司在输变电成套项目、新能源电站工程完工交付时根据合同或相关文件确定的交易价格确认收入。

3) 本公司电力销售收入根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确认电力产品销售收入。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 本公司开展的贸易业务根据向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。若本公司在向客户转让商品之前控制商品，则为主要责任人，按照已收或应收客户对价总额确认收入；否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，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确定。

5) 本公司利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

36. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

38. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,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(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及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。

1) 在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，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，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

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。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

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：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

39. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(3) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(4) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:①划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

40. 套期保值

本公司在套期开始时,正式指定套期工具与被套期项目,并准备关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。书面文件至少要载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。此外,在套期开始及之后,本公司会持续地对套期有效性进行评估。

本公司对预期交易满足规定条件的套期,采用现金流量套期会计方法进行处理,并按以下规定进行会计核算:

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具,其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备,计入其他综合收益,无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本公司随后确认一项非金融资产或非金融负债,或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时,本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期,公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间,将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出,计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的,则将不能弥补的部分转出,计入当期损益。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当本公司对现金流量套期终止运用套期会计时,已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备,在未来现金流量预期仍会发生时予以保留,在未来现金流量预期不再发生时,从其他综合收益中转出,计入当期损益。

41. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分(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。

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在利润表中列示。

42. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年7月5日修订发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自2018年1月1日起执行新收入准则,其他境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。	不适用	说明1
财政部于2018年12月7日修订发布了《企业会计准则第21号—租赁》(财会〔2018〕35号),本公司自2020年1月1日起执行。	不适用	说明2

说明1:

本公司于2020年1月1日执行新收入准则,对会计政策的相关内容进行调整,新收入准则要求首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。因执行新收入准则,本公司将与提供工程建造劳务相关、不满足无条件收款权的应收账款和存货重分类至合同资产,将与提供销售商品及提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债及其他流动负债。

说明2:

2018年12月,财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号—租赁》(以下简称新租赁准则),新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型,要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用。本公司自2020年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理,

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对首次执行日前已存在的合同,选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。根据衔接规定,本公司将首次执行的累计影响数,调整首次执行当年年初财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

(2) 重要会计估计变更

本报告期无重要会计估计变更。

(3) 2020年(首次)起执行新收入准则、新租赁准则,调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	19,442,716,430.84	19,442,716,430.84	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	1,428,536,228.91	1,428,536,228.91	
衍生金融资产			
应收票据	1,036,292,879.17	1,036,292,879.17	
应收账款	12,124,898,289.49	12,115,314,204.33	-9,584,085.16
应收款项融资	1,261,298,343.74	1,261,298,343.74	
预付款项	4,490,120,005.73	4,486,820,005.73	-3,300,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	890,377,073.24	890,377,073.24	
其中: 应收利息	592,837.81	592,837.81	
应收股利	21,960,713.90	21,960,713.90	
买入返售金融资产	49,983,333.31	49,983,333.31	
存货	9,634,287,540.21	7,270,792,824.26	-2,363,494,715.95
合同资产		2,412,061,188.63	2,412,061,188.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,057,527,478.50	1,057,527,478.50	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产合计	51,416,037,603.14	51,451,719,990.66	35,682,387.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款	301,410,000.00	301,410,000.00	
债权投资			
其他债权投资	807,525,320.29	807,525,320.29	
长期应收款	13,246,022.40	13,246,022.40	
长期股权投资	2,616,724,815.20	2,616,724,815.20	
其他权益工具投资	11,287,705.46	11,287,705.46	
其他非流动金融资产	294,848,484.40	294,848,484.40	
投资性房地产			
固定资产	28,326,958,360.06	28,326,958,360.06	
在建工程	8,675,181,680.40	8,675,181,680.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		81,846,132.33	81,846,132.33
无形资产	4,370,075,293.55	4,370,075,293.55	
开发支出			
商誉	129,641,093.62	129,641,093.62	
长期待摊费用	1,172,551,686.24	1,145,058,491.44	-27,493,194.80
递延所得税资产	385,312,987.10	385,312,987.10	
其他非流动资产	3,703,901,729.71	3,703,901,729.71	
非流动资产合计	50,808,665,178.43	50,863,018,115.96	54,352,937.53
资产总计	102,224,702,781.57	102,314,738,106.62	90,035,325.05
流动负债：			
短期借款	4,718,029,229.87	4,718,029,229.87	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	4,525,840.00	4,525,840.00	
衍生金融负债			
应付票据	9,675,730,506.04	9,675,730,506.04	
应付账款	11,205,347,735.44	11,205,347,735.44	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	5,058,627,281.45		-5,058,627,281.45
合同负债		4,680,103,667.36	4,680,103,667.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放	26,265,147.81	26,265,147.81	
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	225,329,459.52	225,329,459.52	
应交税费	382,676,824.39	382,676,824.39	
其他应付款	1,538,322,106.79	1,538,322,106.79	
其中：应付利息	43,208,011.78	43,208,011.78	
应付股利	275,796,731.56	275,796,731.56	
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	2,018,106,193.05	2,018,106,193.05	
其他流动负债	808,684.87	379,332,298.96	378,523,614.09
流动负债合计	34,853,769,009.23	34,853,769,009.23	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	21,828,439,460.41	21,828,439,460.41	
应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		101,365,224.68	101,365,224.68
长期应付款	689,652,710.76	689,652,710.76	
长期应付职工薪酬			
预计负债	9,554,692.93	9,554,692.93	
递延收益	1,064,851,191.00	1,064,851,191.00	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
递延所得税负债	250,715,139.56	250,715,139.56	
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,343,213,194.66	24,444,578,419.34	101,365,224.68
负债合计	59,196,982,203.89	59,298,347,428.57	101,365,224.68
所有者权益:			
股本	3,714,312,789.00	3,714,312,789.00	
其他权益工具	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	
资本公积	11,092,172,592.94	11,092,172,592.94	
减: 库存股			
其他综合收益	-275,269,727.61	-275,269,727.61	
专项储备	763,724,535.28	763,724,535.28	
盈余公积	1,401,865,588.40	1,401,865,588.40	
一般风险准备			
未分配利润	13,686,827,991.76	13,681,688,749.30	-5,139,242.46
归属于母公司股东权益合计	34,883,633,769.77	34,878,494,527.31	-5,139,242.46
少数股东权益	8,144,086,807.91	8,137,896,150.74	-6,190,657.17
股东权益合计	43,027,720,577.68	43,016,390,678.05	-11,329,899.63
负债和股东权益总计	102,224,702,781.57	102,314,738,106.62	90,035,325.05

2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	11,990,109,151.38	11,990,109,151.38	
交易性金融资产	1,428,536,228.91	1,428,536,228.91	
衍生金融资产			
应收票据	661,921,288.59	661,921,288.59	
应收账款	3,378,975,309.76	3,378,975,309.76	
应收款项融资	157,433,471.39	157,433,471.39	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预付款项	717,672,233.25	717,672,233.25	
其他应收款	2,156,354,858.24	2,156,354,858.24	
其中：应收利息	18,263,100.54	18,263,100.54	
应收股利	117,588,193.05	117,588,193.05	
存货	750,901,859.03	750,901,859.03	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	63,385,657.29	63,385,657.29	
流动资产合计	21,305,290,057.84	21,305,290,057.84	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	766,861,342.47	766,861,342.47	
长期应收款			
长期股权投资	16,002,780,490.04	16,002,780,490.04	
其他权益工具投资	9,687,705.46	9,687,705.46	
其他非流动金融资产	272,448,484.40	272,448,484.40	
投资性房地产			
固定资产	3,083,152,536.77	3,083,152,536.77	
在建工程	272,925,968.55	272,925,968.55	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	492,672,164.53	492,672,164.53	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	21,566,159.27	21,566,159.27	
其他非流动资产	54,119,864.52	54,119,864.52	
非流动资产合计	20,976,214,716.01	20,976,214,716.01	
资产总计	42,281,504,773.85	42,281,504,773.85	
流动负债：			

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
短期借款	2,001,510,109.90	2,001,510,109.90	
交易性金融负债	467,000.00	467,000.00	
衍生金融负债			
应付票据	1,051,340,380.41	1,051,340,380.41	
应付账款	2,180,408,837.51	2,180,408,837.51	
预收款项	1,884,911,264.20		-1,884,911,264.20
合同负债		1,834,718,601.50	1,834,718,601.50
应付职工薪酬	27,247,661.92	27,247,661.92	
应交税费	991,578.19	991,578.19	
其他应付款	1,761,413,534.08	1,761,413,534.08	
其中：应付利息	15,712,876.73	15,712,876.73	
应付股利	275,042,000.00	275,042,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	699,000,000.00	699,000,000.00	
其他流动负债		50,192,662.70	50,192,662.70
流动负债合计	9,607,290,366.21	9,607,290,366.21	
非流动负债：			
长期借款	5,766,000,000.00	5,766,000,000.00	
应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	157,818,439.58	157,818,439.58	
递延所得税负债	70,326,473.91	70,326,473.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	6,494,144,913.49	6,494,144,913.49	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
负债合计	16,101,435,279.70	16,101,435,279.70	
所有者权益：			
股本	3,714,312,789.00	3,714,312,789.00	
其他权益工具	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00	
资本公积	10,427,685,274.90	10,427,685,274.90	
减：库存股			
其他综合收益	199,253,638.14	199,253,638.14	
专项储备	48,896.55	48,896.55	
盈余公积	1,354,933,675.19	1,354,933,675.19	
未分配利润	5,983,835,220.37	5,983,835,220.37	
股东权益合计	26,180,069,494.15	26,180,069,494.15	
负债和股东权益总计	42,281,504,773.85	42,281,504,773.85	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服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,差额部分为应缴增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	1%、5%、7%
所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%、25%
教育费附加	按应纳流转税额计征	5%
资源税	按煤炭销售金额计征	6%
环境保护税	2018年1月1日起征,大气污染1.2-12元/污染当量,水污染1.4-14元/污染当量,固体废物25元/吨	

2. 税收优惠

(1) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,复审证书编号为GR201865000055,发证时间2018年8月2日,有效期三年,公司按15%的所得税税率计缴企业所得税。

(2) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司子公司天津市特变电工变压器有限公司被天津市科学技术委员会、财政局、税务局联合认定为国家高新技术企业,复审证书编号为GR202012000891,发证时间2020年10月28日,有效期三年,其按15%的所得税税率计缴企业所得税。

(3) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司被辽宁省科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,复审证书编号为GR202021001163,发证时间2020年10月11日,有效期三年,其按15%的所得税税率计缴企业所得税。

(4) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司子公司特变电工衡阳变压器有限公司被湖南省科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,复审证书编号为GR202043001869,发证时间2020年9月11日,有效期三年,其按15%的所得税税率计缴企业所得税。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司子公司特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司被山东省科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,复审证书编号为GR202037000488,发证时间2020年8月17日,有效期三年,其按15%的所得税税率计缴企业所得税。

(6) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司子公司新特能源股份有限公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,复审证书编号为GR202065000004,发证时间2020年10月19日,有效期三年,其按15%的所得税税率计缴企业所得税。

(7) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司子公司特变电工(德阳)电缆股份有限公司被四川省科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,复审证书编号为GR202051001289,发证时间2020年9月11日,有效期三年,其按15%的所得税税率计缴企业所得税。

(8) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司子公司新疆天池能源有限责任公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,证书编号为GR201865000189,发证时间2018年11月12日,有效期三年,其按15%的所得税税率计缴企业所得税。另外,根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)和《税收减免管理办法(试行)》第五条、第十九条的有关规定,公司子公司新疆天池能源有限责任公司同时符合西部大开发企业所得税税收优惠政策,2020年度企业所得税亦减按15%税率征收。

(9) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司子公司特变电工国际工程有限公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,证书编号为GR201865000152,发证时间2018年11月12日,有效期三年,其按15%的所得税税率计缴企业所得税。

(10) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,复审证书编号为GR201865000008,发证时间2018年8月2日,有效期三年,其按15%的所得税税率计缴企业所得税。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(11) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)和《税收减免管理办法(试行)》第五条、第十九条的有关规定，公司子公司特变电工超高压电气有限公司符合西部大开发企业所得税优惠政策，2020年度企业所得税减按15%税率征收。

(12) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)和《税收减免管理办法(试行)》第五条、第十九条的有关规定，公司子公司特变电工智能电气有限公司符合西部大开发企业所得税优惠政策，2020年度企业所得税减按15%税率征收。

(13) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)和《税收减免管理办法(试行)》第五条、第十九条的有关规定，公司子公司新疆特变电工工程项目管理有限公司符合西部大开发企业所得税优惠政策，2020年度企业所得税减按15%税率征收。

(14) 根据《霍尔果斯经济开发区企业所得税税收优惠管理办法》霍特管办发[2013]33号第三条的有关规定，公司子公司三阳丝路(霍尔果斯)商业保理有限公司符合五年内免征企业所得税，免税期满后免征企业五年所得税地方分享部分税收优惠政策，经霍尔果斯国家税务局同意，免征2020年度企业所得税。

(15) 根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)第二条有关规定，公司子公司新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司、昌吉回族自治州特变电工职业培训中心、特变电工新疆物业服务有限公司、新疆特变电工国际贸易有限公司均符合小型微利企业所得税优惠政策，2020年度企业所得税减按20%税率征收。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2020年1月1日,“年末”系指2020年12月31日,“本年”系指2020年1月1日至12月31日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	1,456,142.62	810,088.11
银行存款	17,047,773,378.26	17,045,058,134.54
其他货币资金	3,373,921,652.61	2,396,848,208.19
合计	20,423,151,173.49	19,442,716,430.84
其中:存放在境外的款项总额	951,522,922.21	561,120,917.89

注:“银行存款”项目中包含公司子公司特变电工集团财务有限公司存放中央银行款项及存放同业款项。

(1) 年末受限制的货币资金 3,514,280,961.65 元,明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,379,174,449.59	1,256,401,047.57
定期存款及通知存款	801,347,761.93	
保函保证金	680,447,807.45	534,778,184.66
存放央行法定存款准备金	306,217,809.60	295,381,492.80
期货保证金	249,394,094.18	240,325,388.22
银行信用证保证金	47,813,589.14	99,078,125.94
司法冻结资金	38,344,753.79	
共管账户专项资金	10,134,836.94	
履约保证金	1,129,302.11	20,373,999.28
纳税保证金		10,627,974.64
贷款保证金		94,097,296.88
其他	276,556.92	2,187,294.63
合计	3,514,280,961.65	2,553,250,804.62

年末在编制现金流量表时,已扣除上述受限的货币资金。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末无货币资金质押情况。

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	914,435,116.39	1,428,536,228.91
其中: 权益工具投资	63,519,586.39	
衍生金融资产	149,690,050.55	14,668,200.00
银行结构性存款	701,225,479.45	1,413,868,028.91
合计	914,435,116.39	1,428,536,228.91

衍生金融资产明细如下:

项目	年末余额	年初余额
指定为套期关系的衍生金融资产	100,219,579.73	
远期外汇合约	100,219,579.73	
未被指定套期关系的衍生金融资产	49,470,470.82	14,668,200.00
远期外汇合约	49,470,470.82	14,668,200.00
合计	149,690,050.55	14,668,200.00

公司本年购买保本型结构性存款年末余额本金为 70,000.00 万元,截止年末按照该产品最低档收益率计量公允价值。

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,693,414,607.85	607,409,832.38
商业承兑汇票	526,036,783.68	428,883,046.79
合计	2,219,451,391.53	1,036,292,879.17

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	429,023,007.63
商业承兑汇票	500,000,000.00
合计	929,023,007.63

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,790,271,849.89	739,322,841.41
商业承兑汇票		181,535,298.74
合计	1,790,271,849.89	920,858,140.15

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,246,243,380.03	100.00	26,791,988.50	1.19	2,219,451,391.53
其中: 银行承兑汇票	1,709,478,628.57	76.10	16,064,020.72	0.94	1,693,414,607.85
商业承兑汇票	536,764,751.46	23.90	10,727,967.78	2.00	526,036,783.68
合计	2,246,243,380.03	100.00	26,791,988.50		2,219,451,391.53

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,045,045,594.41	100.00	8,752,715.24	0.84	1,036,292,879.17
其中: 银行承兑汇票	607,409,832.38	58.12			607,409,832.38
商业承兑汇票	437,635,762.03	41.88	8,752,715.24	2.00	428,883,046.79
合计	1,045,045,594.41	100.00	8,752,715.24		1,036,292,879.17

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票		16,064,020.72			16,064,020.72
商业承兑汇票	8,752,715.24	1,975,252.54			10,727,967.78

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	8,752,715.24	18,039,273.26			26,791,988.50

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	204,242,459.77	1.50	131,524,412.22	64.40	72,718,047.55
按组合计提坏账准备	13,369,328,924.50	98.50	826,066,044.56	6.18	12,543,262,879.94
其中: 账龄组合	11,716,143,956.86	86.32	754,741,300.58	6.44	10,961,402,656.28
电费及补贴款组合	1,653,184,967.64	12.18	71,324,743.98	4.31	1,581,860,223.66
合计	13,573,571,384.27	100.00	957,590,456.78		12,615,980,927.49

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	311,406,452.45	2.41	181,384,659.73	58.25	130,021,792.72
按组合计提坏账准备	12,617,909,753.41	97.59	632,617,341.80	5.01	11,985,292,411.61
其中: 账龄组合	10,885,465,482.03	84.19	632,617,341.80	5.81	10,252,848,140.23
电费及补贴款组合	1,732,444,271.38	13.40			1,732,444,271.38
合计	12,929,316,205.86	100.00	814,002,001.53		12,115,314,204.33

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津瑞林异型铜排电气有限公司	160,202,618.88	96,121,571.33	60.00	详见本财务报表附注十三、1(1)的详细表述
江苏中宝经济贸易有限公司	20,330,000.00	20,330,000.00	100.00	注1
宁夏佳盛远达铝镁新材料有限公司	15,350,000.00	6,713,000.00	43.73	注2

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁夏华创风能有限公司	8,359,840.89	8,359,840.89	100.00	注3
合计	204,242,459.77	131,524,412.22		

注：1. 公司与江苏中宝经济贸易有限公司（以下简称“江苏中宝”）签订产品采购合同，因江苏中宝经营困难，存在不能收回剩余应收款项的可能。依据谨慎性原则，公司已于2017年末对江苏中宝应收款项余额2,033.00万元按照单项认定全额计提坏账准备。

2. 公司孙公司特变电工中发上海高压开关有限公司（以下简称“上开公司”）与宁夏佳盛远达铝镁新材料有限公司（以下简称“佳盛远达”）签订产品采购合同，因佳盛远达拖欠货款，上开公司多次催收无果对其提起法律诉讼并取得胜诉。依据谨慎性原则，并结合对佳盛远达保全资产的估值情况，上开公司于上年末对该笔应收账款按照单项认定计提671.30万元坏账准备。

3. 公司子公司特变电工（德阳）电缆股份有限公司（以下简称“德缆公司”）与宁夏华创风能有限公司（以下简称“华创风能”）签订商品销售合同，因华创风能经营困难，存在不能收回剩余应收款项的可能。依据谨慎性原则，公司已于年末对华创风能应收账款余额835.98万元按照单项认定全额计提坏账准备。

2) 组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	8,537,156,600.08	170,741,223.71	2.00
1年至2年（含2年）	1,763,488,261.60	88,175,405.94	5.00
2年至3年（含3年）	756,167,085.81	151,233,417.13	20.00
3年至4年（含4年）	403,645,427.27	121,093,628.18	30.00
4年至5年（含5年）	64,377,913.05	32,188,956.57	50.00
5年以上	191,308,669.05	191,308,669.05	100.00
合计	11,716,143,956.86	754,741,300.58	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 组合中,采用其他方法计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
电费及补贴款组合	1,653,184,967.64	71,324,743.98	4.31

注:公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司(以下简称“新能源公司”)下设的部分项目公司为可再生能源发电企业,根据国家有关规定,在列入国家可再生能源补贴目录后,与国家电网公司签订协议的上网电量均可获得国家可再生能源电价附加补助资金,上述电费及补贴款组合基本为应收国家可再生能源补贴电价。新能源公司结合其账龄,对电费及补贴款组合账面余额按照报告期内五年期 LPR 下浮 10%进行折现,按照账面价值与折现后金额的差额计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	9,261,579,969.77
1至2年(含2年)	2,307,198,484.89
2至3年(含3年)	1,059,686,240.50
3至4年(含4年)	508,887,488.13
4至5年(含5年)	64,377,913.05
5年以上	371,841,287.93
合计	13,573,571,384.27

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	其他转入	转销或核销	其他转出	
应收账款坏账准备	814,002,001.53	208,200,358.14	2,028,789.18	9,336,946.89	57,303,745.18	957,590,456.78
合计	814,002,001.53	208,200,358.14	2,028,789.18	9,336,946.89	57,303,745.18	957,590,456.78

本年其他转出的坏账准备金额 5,730.37 万元,系公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司(以下简称“沈变公司”)与自然人李国军(非公司关联人)2020年12月签署《债权转让协议》,将宁夏回族自治区高级人民法院(2015)宁民商初字第24号民事判决项下剩余的应收宁夏嘉祺隆冶金化工集团有限公司的全部债权账面价值 5,730.38

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

万元(注:沈变公司账面应收该笔款项余额为11,460.75万元,已计提坏账准备5,730.37万元)以5,000.00万元转让给李国军,对应应收债权的终止确认转出所致。

本年其他转入的坏账准备金额202.88万元,系公司子公司本年收购控股公司对应债权转入所致。

(4) 本年度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	9,336,946.89

其中应收账款的实际核销情况:

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	款项是否由关联交易产生
客户1	货款	2,330,569.04	无法收回	内部审批	否
客户2	货款	1,454,469.20	无法收回	内部审批	否
客户3	货款	1,436,552.30	无法收回	内部审批	否
客户4	货款	1,253,331.16	无法收回	内部审批	否
客户5	货款	716,845.85	无法收回	内部审批	否
客户6	货款	491,587.10	无法收回	内部审批	否
客户7	货款	491,053.60	无法收回	内部审批	否
客户8	货款	432,424.55	无法收回	内部审批	否
客户9	货款	371,438.28	无法收回	内部审批	否
客户10	货款	170,677.82	无法收回	内部审批	否
客户11	货款	146,095.20	无法收回	内部审批	否
客户12	货款	26,900.81	无法收回	内部审批	否
客户13	货款	11,962.05	无法收回	内部审批	否
客户14	货款	1,917.93	无法收回	内部审批	否
客户15	货款	1,122.00	无法收回	内部审批	否
合计		9,336,946.89			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户1	955,967,468.42	4年以内	7.04	81,770,294.69
客户2	407,144,071.89	1年以内	3.00	8,142,881.44

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户3	329,605,197.44	2年以内	2.43	6,953,685.65
客户4	316,214,432.67	2年以内	2.33	10,065,721.63
客户5	305,560,233.76	2-4年	2.25	80,732,774.15
合计	2,314,491,404.18		17.05	187,665,357.56

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,227,007,992.41	1,261,298,343.74
应收账款	13,607,065.02	
合计	1,240,615,057.43	1,261,298,343.74

注: 应收款项融资年末余额中的银行承兑汇票及应收账款, 其剩余期限较短, 账面余额与公允价值相近, 年末采用账面价值作为公允价值。

(2) 年末已用于质押的列示于应收款项融资的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	396,947,122.43
合计	396,947,122.43

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的列示于应收款项融资的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	242,394,975.70	
合计	242,394,975.70	

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,865,559,318.45	89.17	4,192,338,729.76	93.44
1年至2年 (含2年)	279,850,396.16	8.71	228,573,410.19	5.09
2年至3年 (含3年)	25,454,995.48	0.79	33,241,822.63	0.74
3年以上	42,849,494.70	1.33	32,666,043.15	0.73
合计	3,213,714,204.79	100.00	4,486,820,005.73	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
供应商 1	110,991,600.00	1-2年	预付货款合同尚未执行完毕
供应商 2	66,683,637.60	1-2年	预付货款合同尚未执行完毕
供应商 3	19,079,608.80	1-2年	预付项目款合同尚未执行完毕
供应商 4	10,463,166.14	1-2年	预付项目款合同尚未执行完毕
供应商 5	8,995,000.00	1-2年	预付货款合同尚未执行完毕
合计	216,213,012.54		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	266,731,296.18	1年以内	8.30
供应商 2	110,991,600.00	1-2年	3.45
供应商 3	106,281,484.91	1年以内	3.31
供应商 4	95,964,173.78	1年以内	2.99
供应商 5	88,400,456.33	1年以内	2.75
合计	668,369,011.20		20.80

7. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		592,837.81
应收股利	89,378,628.47	21,960,713.90
其他应收款	1,325,491,971.76	867,823,521.53
合计	1,414,870,600.23	890,377,073.24

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息		444,125.00
其他		148,712.81
合计		592,837.81

7.2 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	年末余额	年初余额
1年以内	80,677,918.59	
1年以上	8,700,709.88	21,960,713.90
合计	89,378,628.47	21,960,713.90

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	8,700,709.88	2-3年	尚未达到收款条件	否
合计	8,700,709.88			

7.3 其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	776,452,268.92	48.38	205,066,446.80	26.41	571,385,822.12
按组合计提坏账准备	828,586,813.66	51.62	74,480,664.02	8.99	754,106,149.64
其中：账龄组合	828,586,813.66	51.62	74,480,664.02	8.99	754,106,149.64
合计	1,605,039,082.58	100.00	279,547,110.82		1,325,491,971.76

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	126,114,543.45	11.68	126,114,543.45	100.00	
按组合计提坏账准备	953,767,983.06	88.32	85,944,461.53	9.01	867,823,521.53
其中:账龄组合	953,767,983.06	88.32	85,944,461.53	9.01	867,823,521.53
合计	1,079,882,526.51	100.00	212,059,004.98		867,823,521.53

1) 按单项计提其他应收款坏账准备

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
盱眙高传风力发电有限公司	647,380,256.04	75,994,433.92	11.74	详见本财务报表附注十三、1(2)的详细表述
新疆准东矿业投资有限公司	122,754,969.84	122,754,969.84	100.00	注1
河南交建新能源有限公司	4,726,587.71	4,726,587.71	100.00	长期无往来关系,多次追偿无果,预计无法收回,按照单项认定全额计提坏账准备
云南能工科技有限公司	735,356.90	735,356.90	100.00	
新疆华电吐鲁番发电有限责任公司	617,948.00	617,948.00	100.00	
库尔勒新科太阳能发电有限公司	237,150.43	237,150.43	100.00	
合计	776,452,268.92	205,066,446.80		

注1:公司子公司新疆天池能源有限责任公司(以下简称“天池能源”)原所属公司新疆准东矿业投资有限公司因经营情况恶化不能清偿到期债务进入破产清算阶段。依据谨慎性原则,天池能源已于2017年末对该笔预计不能收回的债权按照单项认定全额计提坏账准备。

2) 按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	633,896,771.00	12,677,299.59	2.00
1年至2年(含2年)	91,186,104.51	4,559,305.21	5.00
2年至3年(含3年)	35,215,476.79	7,043,095.36	20.00
3年至4年(含4年)	16,826,576.58	5,047,972.98	30.00
4年至5年(含5年)	12,617,787.83	6,308,893.92	50.00

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	38,844,096.95	38,844,096.96	100.00
合计	828,586,813.66	74,480,664.02	

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	228,351,908.67	349,381,366.83
日常借支	169,567,420.34	216,863,832.24
往来款项	122,754,969.84	126,628,543.45
代垫款项	344,629,475.25	295,867,966.21
出口退税款	9,214,720.79	21,358,489.80
首台套保险补贴款		11,020,000.00
债权受让款项	647,380,256.04	
土地拆迁补偿款	43,000,000.00	
股权转让款	3,604,663.68	2,273,000.00
其他	36,535,667.97	56,489,327.98
合计	1,605,039,082.58	1,079,882,526.51

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	85,944,461.53		126,114,543.45	212,059,004.98
2020年1月1日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	17,327,832.06	17,327,832.06		
--转入第三阶段	6,317,043.04		6,317,043.04	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	3,809,135.35	-2,302,200.28	75,994,433.92	77,501,368.99
本年转回			3,359,573.61	3,359,573.61
本年转销				
本年核销	6,507,493.14	1,323,540.00		7,831,033.14

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	2,934,293.52	-1,756,949.92		1,177,343.60
2020年12月31日余额	62,535,522.16	11,945,141.86	205,066,446.80	279,547,110.82

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	681,438,614.74
1至2年(含2年)	295,549,136.51
2至3年(含3年)	241,717,444.80
3至4年(含4年)	211,552,084.58
4至5年(含5年)	17,990,712.89
5年以上	156,791,089.06
合计	1,605,039,082.58

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	212,059,004.98	77,501,368.99	3,359,573.61	7,831,033.14	1,177,343.60	279,547,110.82
合计	212,059,004.98	77,501,368.99	3,359,573.61	7,831,033.14	1,177,343.60	279,547,110.82

其中本年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	收回方式	收回或转回原因
新疆准东矿业投资有限公司	3,359,573.61	商业票据/银行存款	破产管理人分配

其中其他变动中其他转入的坏账准备金额 2,934,293.52 元,系公司子公司本年收购控股公司对应债权转入所致;其他转出的坏账准备金额 1,756,949.92 元,系公司孙公司本年处置所属公司对应债权转出相应坏账准备金额所致。

(6) 本年度实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	7,831,033.14

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其中其他应收款的实际核销情况：

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	保证金	2,930,000.00	无法收回	内部审批	否
单位 2	保证金	2,570,000.00	无法收回	内部审批	否
单位 3	保证金	1,230,000.00	无法收回	内部审批	否
单位 4	代垫款项	785,682.00	无法收回	内部审批	否
单位 5	保证金	120,000.00	无法收回	内部审批	否
单位 6	保证金	90,000.00	无法收回	内部审批	否
单位 7	代垫款项	40,000.00	无法收回	内部审批	否
单位 8	保证金	48,540.00	无法收回	内部审批	否
单位 9	代垫款项	11,811.14	无法收回	内部审批	否
单位 10	保证金	5,000.00	无法收回	内部审批	否
合计		7,831,033.14			

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
单位 1	债权受让款	647,380,256.04	4 年以内	40.33	75,994,433.92
单位 2	往来款项	122,754,969.84	3 年以上	7.65	122,754,969.84
单位 3	代垫款项	92,146,306.91	1 年以内	5.74	1,842,926.14
政府单位 4	拆迁补偿款	43,000,000.00	1 年以内	2.68	860,000.00
单位 5	保证金	25,483,380.00	5 年以上	1.59	25,483,380.00
合计		930,764,912.79		57.99	226,935,709.90

8. 买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
买入返售的票据		49,983,333.31
合计		49,983,333.31

9. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,242,672,683.78	13,070,210.83	1,229,602,472.95
包装物及低值易耗品	46,318,439.53		46,318,439.53
库存商品	1,004,913,828.50	10,391,548.52	994,522,279.98
在产品、自制半成品	1,897,513,599.17	1,017,257.07	1,896,496,342.10
委托加工材料	12,051,745.56		12,051,745.56
材料成本差异	-302,067,493.52		-302,067,493.52
发出商品	488,283,278.64		488,283,278.64
套期工具	129,521,224.90		129,521,224.90
新能源电站	1,736,586,033.05	213,227,293.61	1,523,358,739.44
合计	6,255,793,339.61	237,706,310.03	6,018,087,029.58

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,612,817,998.82	14,185,643.12	1,598,632,355.70
包装物及低值易耗品	41,620,994.83		41,620,994.83
库存商品	1,225,062,862.88	18,992,672.39	1,206,070,190.49
在产品、自制半成品	2,126,608,064.26	760,759.55	2,125,847,304.71
委托加工材料	11,443,931.05		11,443,931.05
材料成本差异	219,928.92		219,928.92
发出商品	478,422,962.27		478,422,962.27
套期工具	48,366,368.75		48,366,368.75
新能源电站	1,904,375,392.79	144,206,605.25	1,760,168,787.54
合计	7,448,938,504.57	178,145,680.31	7,270,792,824.26

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	14,185,643.12	5,240,518.50		6,355,950.79		13,070,210.83
在产品、自制半成品	760,759.55	1,017,257.07		760,759.55		1,017,257.07
库存商品	18,992,672.39	6,645,676.19		15,246,800.06		10,391,548.52

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
新能源电站	144,206,605.25	169,453,798.51		100,433,110.15		213,227,293.61
合计	178,145,680.31	182,357,250.27		122,796,620.55		237,706,310.03

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	账面成本高于可变现净值(估计处置收入减去税费)	原材料领用
在产品、自制半成品	账面成本高于可变现净值(估计售价减去达到销售状态的成本费用等)	在产品、自制半成品领用
库存商品	账面成本高于可变现净值(估计售价减去税费)	库存商品出售
新能源电站	账面成本高于可变现净值(估计售价减去税费)	新能源电站出售

注:本年增加新能源电站跌价准备 169,453,798.51 元,系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司对已建成尚未转让的新能源电站,综合目前各电站的发电收益,年末对按照账面成本高于可变现净值部分的电站计提跌价准备;本年增加原材料、在产品及库存商品等存货跌价准备 12,903,451.76 元,主要系对部分存在积压、过时的存货,年末按照账面成本高于可变现净值部分计提的跌价准备。

(4) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的情况

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 4,164,987.29 元。

(5) 存货年末用于长期借款等的抵押情况,详见本财务报表附注六、38 的详细表述。

10. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,203,991,824.36	9,014,919.48	2,194,976,904.88
合计	2,203,991,824.36	9,014,919.48	2,194,976,904.88

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	2,426,133,029.06	14,071,840.43	2,412,061,188.63
合计	2,426,133,029.06	14,071,840.43	2,412,061,188.63

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	转回	转销或核销	其他转出	
合同资产	14,071,840.43	-5,056,920.95				9,014,919.48
合计	14,071,840.43	-5,056,920.95				9,014,919.48

11. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	691,028,628.95	849,107,496.08
预缴其他税额	162,979,593.25	152,961,126.02
贴现资产	282,469,451.39	51,867,080.10
其他	3,780,279.57	3,591,776.30
合计	1,140,257,953.16	1,057,527,478.50

12. 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	年末余额	年初余额
企业贷款和垫款	806,000,000.00	306,000,000.00
其中：贷款面值	806,000,000.00	306,000,000.00
减：贷款损失准备	12,090,000.00	4,590,000.00
加：应计利息	1,055,236.11	
贷款和垫款账面价值	794,965,236.11	301,410,000.00

(2) 贷款和垫款按行业分布情况

行业分布	年末余额	比例(%)	年初余额	比例(%)
制造业	806,000,000.00	100.00	306,000,000.00	100.00
减：贷款损失准备	12,090,000.00		4,590,000.00	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行业分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
加: 应计利息	1,055,236.11			
贷款和垫款账面价值	794,965,236.11		301,410,000.00	

(3) 贷款和垫款按地区分布情况

地区分布	年末余额	比例 (%)	年初余额	比例 (%)
西北地区	806,000,000.00	100.00	306,000,000.00	100.00
减: 贷款损失准备	12,090,000.00		4,590,000.00	
加: 应计利息	1,055,236.11			
贷款和垫款账面价值	794,965,236.11		301,410,000.00	

(4) 贷款和垫款按担保方式分布情况

项目	年末余额	年初余额
信用贷款	806,000,000.00	306,000,000.00
减: 贷款损失准备	12,090,000.00	4,590,000.00
加: 应计利息	1,055,236.11	
贷款和垫款账面价值	794,965,236.11	301,410,000.00

(5) 贷款损失准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	转回	转出或核销	
贷款损失准备	4,590,000.00	7,500,000.00			12,090,000.00
合计	4,590,000.00	7,500,000.00			12,090,000.00

(6) 年末本公司无逾期贷款。

13. 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	年初余额	应计利息	本年公允价值变动	年末余额
中民国际控股有限公司	766,861,342.47			766,861,342.47
SUNRISE NENEGY S. A. E.	14,531,895.11			14,531,895.11
RISING SUN ENERGY S. A. E.	26,132,082.71			26,132,082.71
合计	807,525,320.29			807,525,320.29

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
中民国际控股有限公司	653,400,000.00	113,461,342.47		注1
SUNRISE NENEGY S. A. E.	14,531,895.11			注2
RISING SUN ENERGY S. A. E.	26,132,082.71			注2
合计	694,063,977.82	113,461,342.47		—

注：1. 2016年3月，公司以货币资金1亿美元向中民国际控股有限公司（以下简称“中民国际”）投资，认购中民国际发行的可转换票据，2016年8月转股条件达成时公司将该可转换票据转换成对中民国际的股权，持股比例为4.55%。认购协议约定，若中民国际在转股日开始之日起5年内未在新加坡或任何其他国际认可之交易所上市，则公司可在转股日后满5周年的首个工作日要求中民国际回购公司所持中民国际的股权。截至本年末，该项目投资成本为653,400,000.00元，累计公允价值变动为113,461,342.47元。

2. 公司所属公司特变电工太阳能（荷兰）有限公司（以下简称“特变太阳能公司”）与SUNRISE NENEGY S. A. E、RISING SUN ENERGY S. A. E. 进行合作，自2017至2018两年认购其股份共计633.68万美元，持股比例均为24%，协议约定在上述公司商业运营日期后的两年，特变太阳能公司可通过递送认购期权通知书方式要求RisingSunEnergySAE及SunriseEnergySAE行使认购期权。截至本年末，该项目投资成本为40,663,977.82元，账面余额与公允价值相近，年末采用账面价值作为公允价值。

14. 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
融资风险保证金		13,246,022.40
合计		13,246,022.40

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备					其他
合营企业													
特变电工新利钢(沈阳)金属制品有限公司	61,421,819.53			1,086,068.25						62,507,887.78		50.00	50.00
新疆准东五彩湾北一电厂有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00		50.00	50.00
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	50,350,926.15			7,148,488.44						57,499,414.59		50.00	50.00
联营企业													
新疆众和股份有限公司	1,370,192,166.12			50,076,643.51	-1,712,299.43	35,144,948.56	19,144,906.20			1,434,556,552.56		31.14	31.14
南平鑫阳股权投资合伙企业(有限合伙)	359,726,066.93			95,069,268.09			168,595,988.92			286,199,346.10		47.78	47.78
Jobin Sgm, Inc		19,373,160.00		-1,991,326.63						17,381,833.37		10.00	10.00
中疆物流有限责任公司	90,475,319.44			7,650,758.49			1,450,961.58			96,675,116.35		19.20	19.20
昌吉雪峰爆破工程有限公司	32,106,100.74			12,080,260.37		-199,684.85	9,755,661.90			34,231,014.36		44.00	44.00

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	
		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
新疆众旺新丝路供应链管理有限公司	15,828,304.08			1,453,353.85			1,980,000.00			15,301,657.93		33.00	33.00
新疆新铁天通供应链管理有限公司	32,008,119.37			3,145,011.69						35,153,131.06		34.00	34.00
乌鲁木齐战略性新兴产业新特能源引导基金(有限合伙)	300,000,000.00								-300,000,000.00				
新疆华电和田光伏发电有限责任公司	13,434,396.91		9,119,253.15	590,814.57			4,905,958.33						
新疆华电焉耆太阳能发电有限公司	11,029,806.17		11,030,766.06	3,840,538.92			3,839,579.03						
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	18,715,220.59		23,686,882.39	10,714,189.25			5,742,527.45						
库尔勒新科太阳能发电有限公司	7,142,987.58		7,734,406.13	3,281,455.83			2,690,037.28						
吉木乃新特风电有限公	6,620,957.49			2,025,869.84						8,646,827.33		49.00	49.00

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	
		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
司													
五凌江永电力有限公司	34,965,775.83			6,771,968.40						41,737,744.23		30.00	30.00
图木舒克恒润金电力科技有限公司	7,066,041.44								-7,066,041.44				
哈密新特能源有限责任公司	49,557,822.82		73,709,586.28	47,560,977.94			23,409,214.48						
大庆华光太阳能发电有限责任公司	6,922,591.47		7,498,505.20	575,913.73									
江永晟华能源开发有限公司	63,152,303.82			-10,200,770.00						52,951,533.82		49.00	49.00
道县清洁能源开发有限公司	38,341,763.55			-8,940,709.95						29,401,053.60		30.00	30.00
江永清洁能源开发有限公司	37,666,325.17			-4,786,918.37						32,879,406.80		30.00	30.00
乌鲁木齐富禾光晟电子科技有限公司		1,000,000.00		-506,464.27					-493,535.73				
张北旭弘电力有限公司		1,188,200.00							-1,188,200.00				

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
		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				
西安吴城新能源发电有限公司		47,520,000.00								47,520,000.00		40.00	40.00
西安兴武风力发电有限公司		52,800,000.00								52,800,000.00		40.00	40.00
合计	2,616,724,815.20	121,881,360.00	132,779,399.21	226,645,391.95	-1,712,299.43	34,945,263.71	241,514,835.17		-308,747,777.17	2,315,442,519.88			

注：①2020年6月，公司子公司特变电工国际工程有限公司（以下简称“国际工程公司”）股东会决议，将分批受让 Jobin Sqm, Inc（以下简称“JSI公司”）20.00%股权，受让价款总计570.00万美元。国际工程公司获得68MW光伏电站建设EPC权后，受让JSI公司10.00%股权，受让价款285.00万美元，其中30MW光伏项目开工前支付142.50万美元，38MW光伏项目开工前支付142.50万美元，截止2020年末国际工程公司以货币出资142.50万美元。根据股权转让协议规定，股权转让协议签署后1年内，若JSI公司新获取100MW光伏电站开发权，且给予国际工程公司该100MW光伏电站项目EPC优先权，国际工程公司受让JSI公司剩余10.00%股权，受让价款仍为285.00万美元。

②2020年2月，乌鲁木齐战略性新兴产业新特能源引导基金（有限合伙）（以下简称“战新基金”）与公司子公司新特能源股份有限公司（以下简称“新特能源”）及其所属公司新疆新特晶体硅高科技有限公司（以下简称“新特晶体硅”）签订《新疆新特晶体硅高科技有限公司投资协议》，由战新基金认购新特晶体硅新增注册资本金60,000.00万元，用于新特晶体硅承建的投资项目，结合投资协议穿透战新基金的投资活动，新特能源拥有其所有主要相关活动的实质性权利，且能够主导相关活动，并在很大程度上能够影响该投资项目的收益分配获得可变回报，实质构成对战新基金的控制，新特能源本年将其纳入合并财务报表范围。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③2020年12月,公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司(以下简称“特变新能源”)与华电福新能源发展有限公司签订股权转让协议,分别将其持有的新疆华电和田光伏发电有限责任公司20.00%股权、新疆华电焉耆太阳能发电有限公司20.00%股权、特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司20.00%股权、库尔勒新科太阳能发电有限公司20.00%股权、哈密新特能源有限责任公司49.00%股权转让给华电福新能源发展有限公司,转让完成后,特变新能源不再持有上述公司的股权。

④2020年2月,公司孙公司特变新能源与国家电投集团黑龙江绿拓新能源有限公司签订股权转让协议,将其持有的大庆华光太阳能发电有限责任公司30%的股权予以转让,转让完成后,特变新能源不再持有该公司的股权。

⑤2020年4月,根据乌鲁木齐富禾光晟电子科技有限公司(以下简称“富禾光晟”)股东会决议,同意将公司注册资本变更为200.00万元,其中公司孙公司特变新能源与新疆新风含鸿能源有限公司(以下简称“新风含鸿”)出资额均为100.00万元,持股比例各占50.00%,特变新能源对富禾光晟的长期股权投资100.00万元转为权益法核算。2020年10月,根据富禾光晟股东会决议及特变新能源《放弃优先认缴增资权的确认函》,同意股东新风含鸿增资4,800.00万元,将公司注册资本由200.00万元变更为5,000.00万元。增资完成后,特变新能源持股比例变更为2.00%,将其分类为交易性金融资产项下的权益工具投资核算。

⑥2020年12月,公司孙公司特变新能源与东旭储能(北京)科技有限公司(以下简称“东旭储能”)签订股权转让协议,东旭储能将其持有的张北旭弘电力有限公司40.00%股权转让给特变新能源,转让完成后特变新能源持有张北旭弘80.00%股权,本年将其纳入合并财务报表范围。截止2020年末,特变新能源实缴出资款118.82万元。

⑦2020年11月,公司孙公司特变新能源及其所属公司特变电工哈密能源有限公司与华电河南新能源发电有限公司签订股权转让协议,分别将其持有西安吴城新能源发电有限公司60%的股权及西安兴武风力发电有限公司60%的股权予以转让,转让完成后特变新能源持有上述公司的股权均为40%。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
新疆天风发电股份有限公司	2,971,700.00	2,971,700.00
新疆西龙土工新材料股份有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00
新疆汇金联创股权投资管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
乌鲁木齐新特发电有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	3,400,593.30	3,666,005.46
图木舒克恒润金电力科技有限公司	7,066,041.44	
新疆准东矿业投资有限公司		
湖南长沙果福车业有限公司		
其他零星股权投资	600,000.00	600,000.00
合计	18,088,334.74	11,287,705.46

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
新疆天风发电股份有限公司					不以出售为目的	
新疆西龙土工新材料股份有限公司					不以出售为目的	
新疆汇金联创股权投资管理有限公司					不以出售为目的	
乌鲁木齐新特发电有限责任公司					不以出售为目的	
新疆金晖兆丰能源股份有限公司			265,412.16		不以出售为目的	
图木舒克恒润金电力科技有限公司					不以出售为目的	
新疆准东矿业投资有限公司			10,000,000.00		不以出售为目的	
湖南长沙果福车业有限公司			5,239,360.00		不以出售为目的	
其他零星股权投资					不以出售为目的	
合计			15,504,772.16			

17. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
权益工具投资	694,848,480.40	294,848,484.40
其中：新疆中科援疆创新创业私募基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
南京中科红塔先进激光创业投资中心（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
新疆天山铁道有限责任公司	22,400,000.00	22,400,000.00
南方电网综合能源有限公司	222,448,484.40	222,448,484.40
新疆新华水电投资股份有限公司	399,999,996.00	
衍生金融资产	636,221,593.29	
合计	1,331,070,073.69	294,848,484.40

注：2020年12月18日，公司参与了新疆新华水电投资股份有限公司（以下简称“新疆新华水电”）在北京产权交易所挂牌的《新疆新华水电投资股份有限公司增资项目》，经竞标谈判，公司最终以货币资金399,999,996.00元向新疆新华水电增资（即以4.5元/股认购新疆新华水电新增注册资本88,888,888股）。2020年12月23日，公司与新疆新华水电及其股东签署了《关于新疆新华水电投资股份有限公司之股份认购及增资协议》，新疆新华水电增资完成后公司持有其6.3575%的股权。

衍生金融资产明细如下：

项目	年末余额	年初余额
指定为套期关系的远期外汇合约	611,654,252.37	
远期外汇合约	611,654,252.37	
未被指定套期关系的远期外汇合约	24,567,340.92	
远期外汇合约	24,567,340.92	
合计	636,221,593.29	

注：本公司分别与农业银行、中国银行、工商银行等签订数笔远期外汇合约，部分合约已指定为套期工具且符合套期会计准则的要求，该些合约为现金流量套期，其有效性部分公允价值变动计入其他综合收益，剩余部分公允价值变动计入当期损益；部分合约未被指定为套期工具或不符合套期会计准则的要求，其公允价值变动而产生的收益或损失直接计入当期损益。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.年初余额	13,905,609,732.48	23,011,238,571.93	232,195,562.73	393,478,514.83	591,966,991.88	38,134,489,373.85
2.本年增加金额	2,587,479,709.86	5,418,061,102.16	42,343,181.37	122,569,482.89	163,511,544.36	8,333,965,020.64
(1) 购置	13,750,174.97	164,550,883.55	33,769,151.15	60,093,152.48	12,632,530.20	284,795,892.35
(2) 在建工程转入	2,547,750,775.45	5,102,423,373.64	8,574,030.22	62,188,399.38	150,879,014.16	7,871,815,592.85
(3) 其他增加	25,978,759.44	151,086,844.97		287,931.03		177,353,535.44
3.本年减少金额	253,075,489.57	545,540,244.41	24,410,471.86	25,227,555.47	2,301,536.51	850,555,297.82
(1) 处置或报废	182,444,868.82	132,717,585.23	22,110,178.69	21,249,976.18	1,541,668.81	360,064,277.73
(2) 企业合并减少	25,511,869.74	352,585,484.91		2,177,005.89	234,101.58	380,508,462.12
(3) 其他减少	45,118,751.01	60,237,174.27	2,300,293.17	1,800,573.40	525,766.12	109,982,557.97
4.年末余额	16,240,013,952.77	27,883,759,429.68	250,128,272.24	490,820,442.25	753,176,999.73	45,617,899,096.67
二、累计折旧						
1.年初余额	2,395,340,040.82	6,715,380,366.97	115,408,637.53	256,350,880.39	264,985,018.58	9,747,464,944.29
2.本年增加金额	446,920,491.28	1,490,696,009.28	33,183,181.31	49,387,534.80	80,343,242.58	2,100,530,459.25
(1) 计提	444,041,178.78	1,473,950,550.57	33,183,181.31	49,320,953.00	80,343,242.58	2,080,839,106.24

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
(2) 其他增加	2,879,312.50	16,745,458.71		66,581.80		19,691,353.01
3. 本年减少金额	64,110,040.01	148,585,756.24	13,800,982.72	20,741,940.20	995,155.02	248,233,874.19
(1) 处置或报废	50,005,681.47	76,285,877.64	13,588,664.30	19,023,384.18	679,701.16	159,583,308.75
(2) 企业合并减少	8,751,845.55	60,355,180.34		609,780.67	201,675.10	69,918,481.66
(3) 其他减少	5,352,512.99	11,944,698.26	212,318.42	1,108,775.35	113,778.76	18,732,083.78
4. 年末余额	2,778,150,492.09	8,057,490,620.01	134,790,836.12	284,996,474.99	344,333,106.14	11,599,761,529.35
三、减值准备						
1. 年初余额	5,600,578.89	53,132,348.68	200,419.15	892,683.60	240,039.18	60,066,069.50
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额		45,686.48		165,990.75		211,677.23
(1) 处置或报废		45,686.48		165,990.75		211,677.23
4. 年末余额	5,600,578.89	53,086,662.20	200,419.15	726,692.85	240,039.18	59,854,392.27
四、账面价值						
1. 年末账面价值	13,456,262,881.79	19,773,182,147.47	115,137,016.97	205,097,274.41	408,603,854.41	33,958,283,175.05
2. 年初账面价值	11,504,669,112.77	16,242,725,856.28	116,586,506.05	136,234,950.84	326,741,934.12	28,326,958,360.06

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:①本年“其他增加”177,353,535.44元,主要系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司调整对所属项目公司电站资产(云南省临沧市云县干龙潭并网光伏项目)的持有意图,由待售项目存货变更为自营电站长期持有,并将其由存货调整至固定资产列示。

②本年“企业合并减少”380,508,462.12元,系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司本年转让所属发电项目公司所致。

③本年“其他减少”109,982,557.97元,主要系公司子公司特变电工杜尚别矿业有限公司及孙公司TBEA ENERGY (INDIA) PRIVATE LIMITED 外币报表折算差额所致。

④本年已经提足折旧但仍在继续使用的固定资产原值为1,687,466,573.80元。

(2) 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
房屋及建筑物	66,571,026.94	27,349,358.87		39,221,668.07
机器设备	6,238,790.43	2,952,784.17	3,286,006.26	
电子设备	147,529.40	121,618.65	25,910.75	
其他设备	2,470,255.53	2,336,702.96	133,552.57	
合计	75,427,602.30	32,760,464.65	3,445,469.58	39,221,668.07

(3) 年末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,886,737,751.30	办证手续周期较长,目前正在办理中

(5) 固定资产年末用于长、短期借款等的抵押情况,详见本财务报表附注六、26、38的详细表述。

(6) 年末固定资产按账面价值高于可收回金额的差额计提固定资产减值准备,确定可收回金额的依据为:根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

19. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	9,746,155,754.98	8,608,396,789.02
工程物资	3,594,674.47	66,784,891.38
合计	9,749,750,429.45	8,675,181,680.40

19.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新能源自营电站项目	7,790,850,534.24		7,790,850,534.24	1,672,073,883.62		1,672,073,883.62
锆基新材料绿色循环工艺产业化示范工程项目	507,985,498.16		507,985,498.16	409,945,153.91		409,945,153.91
杜尚别金矿项目	309,287,527.37		309,287,527.37	421,741,553.22		421,741,553.22
武清产业园项目	191,897,076.16		191,897,076.16	16,104,240.70		16,104,240.70
苏丹公寓楼项目	101,621,866.24		101,621,866.24	101,621,866.24		101,621,866.24
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	96,558,906.79		96,558,906.79			
将军戈壁二号露天煤矿1000万吨/年项目	87,782,849.92		87,782,849.92	359,275,756.24		359,275,756.24
新能源西安等地产业园项目	71,711,952.08		71,711,952.08	52,239,724.55		52,239,724.55
多晶硅生产线其他零星技改项目	59,242,358.23		59,242,358.23	46,631,595.46		46,631,595.46
特变电工南方智能电网科技产业园	53,724,297.63		53,724,297.63	60,766,013.22		60,766,013.22
天池能源帐篷沟煤矿勘探项目	51,032,208.43		51,032,208.43	51,032,208.43		51,032,208.43
一种多晶硅生产过程中氯硅烷与氢气回收工艺研究	43,016,433.91		43,016,433.91	28,326,424.75		28,326,424.75
南露天煤矿填平补齐	32,267,035.29		32,267,035.29	8,547,626.61		8,547,626.61
新变厂填平补齐项目	31,179,134.87		31,179,134.87	55,145,883.65		55,145,883.65
南矿矿区道路及观礼台建设工程	24,288,954.70		24,288,954.70			
合成循环SiC及废液回收处理工艺研究	24,061,427.36		24,061,427.36	18,896,981.88		18,896,981.88
新特能源填平补齐项目(2018)				57,134,007.28		57,134,007.28
高纯氮化硅项目	20,501,581.02		20,501,581.02	8,631,663.64		8,631,663.64
新特能源公司消防、防火升级项目	15,025,558.04		15,025,558.04	7,460,886.53		7,460,886.53
降低冷氢化生产中电量消耗的工艺优化	13,287,592.27		13,287,592.27	10,803,775.35		10,803,775.35
±1100kV 变压器研发制造基地项目	6,659,110.85		6,659,110.85	23,708,748.76		23,708,748.76

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新型节能变压器研发制造项目	1,308,942.38		1,308,942.38	1,308,942.38		1,308,942.38
天池能源公司南矿新建火车装车站项目	693,577.99		693,577.99	10,716,934.57		10,716,934.57
电子级多晶硅项目				12,191,481.72		12,191,481.72
氯硅烷综合利用绿色循环经济产业项目				184,335,186.65		184,335,186.65
3.6万吨/年高纯多晶硅产业升级项目				4,535,630,838.37		4,535,630,838.37
氯碱车间“两开一备”技改项目				17,087,934.38		17,087,934.38
将二矿铁路专用线项目				26,247,902.93		26,247,902.93
二分公司配电系统升级改造项目				12,152,432.56		12,152,432.56
130t/h循环流化床供热机组环保提标改造项目				20,590,763.47		20,590,763.47
CDI-5优化项目				26,534,990.26		26,534,990.26
年产30万方全自动砌块生产线				68,851,159.70		68,851,159.70
零星工程	212,171,331.05		212,171,331.05	282,660,227.99		282,660,227.99
合计	9,746,155,754.98		9,746,155,754.98	8,608,396,789.02		8,608,396,789.02

注：在建工程本年增加 12,447,183,914.97 元；本年减少 11,309,424,949.01 元，其中本年转入固定资产 7,871,815,592.85 元，本年其他减少 3,437,609,356.16 元。本年其他减少主要系（1）公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司转让所属项目公司股权导致其自营电站资产（特变电工奇台县 100MW 风电项目二期 50MW 工程、锡盟苏尼特左旗特高压 300MW 风电场建设项目、五家渠华风汇能六师北塔山牧场 1000MW 风电项目及阿瓦提三期 30MW 并网光伏发电项目）其他减少 3,272,479,345.71 元；（2）本年将经调试运行达到预定可使用状态的信息系统软件资产 53,175,779.09 元转入无形资产；（3）杜尚别金矿工程项目本年外币报表折算差额导致其他减少 111,954,231.36 元。

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
特变电工南方智能电网科技产业园	60,766,013.22	236,066,298.82	243,108,014.41		53,724,297.63
杜尚别金矿项目	421,741,553.22	227,165,041.54	227,664,836.03	111,954,231.36	309,287,527.37
将军戈壁二号露天煤矿 1000 万吨/年项目	359,275,756.24	316,792,404.69	588,285,311.01		87,782,849.92
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥		96,558,906.79			96,558,906.79

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
离工程					
将二矿铁路专用线项目	26,247,902.93	292,065,471.01	318,313,373.94		
天池能源公司南矿新建火车装车项目	10,716,934.57	2,259,868.23	12,283,224.81		693,577.99
武清产业园项目	16,104,240.70	175,792,835.46			191,897,076.16
新能源自营电站项目	1,672,073,883.62	10,045,918,569.09	654,662,572.76	3,272,479,345.71	7,790,850,534.24
新能源西安等地产业园项目	52,239,724.55	23,243,698.74	3,771,471.21		71,711,952.08
3.6万吨/年高纯多晶硅产业升级项目	4,535,630,838.37	246,155,577.27	4,781,786,415.64		
CDI-5 优化项目	26,534,990.26		26,534,990.26		
铅基新材料绿色循环工艺产业化示范工程项目	409,945,153.91	98,040,344.25			507,985,498.16
氯硅烷综合利用绿色循环经济产业项目	184,335,186.65	93,399,730.54	277,734,917.19		
氯碱车间“两开一备”技改项目	17,087,934.38	9,811,014.72	26,898,949.10		
年产30万方全自动砌块生产线	68,851,159.70	8,594,882.56	77,446,042.26		
一种多晶硅生产过程中氯硅烷与氢气回收工艺研究	28,326,424.75	14,690,009.16			43,016,433.91
±1100kV 变压器研发制造基地项目	23,708,748.76	2,927,801.99	19,977,439.90		6,659,110.85
合计	7,913,586,445.83	11,889,482,454.86	7,258,467,558.52	3,384,433,577.07	9,160,167,765.10

(续上表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
特变电工南方智能电网科技产业园	70,902.00	41.87	40.00				自筹
杜尚别金矿项目	120,545.00	61.68	65.00				自筹
将军戈壁二号露天煤矿1000万吨/年项目	158,000.00	69.12	97.50	26,382,701.54	12,805,081.13	4.90	自筹、借款
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	70,738.79	13.65	10.00				自筹
将二矿铁路专用线项目	49,000.00	85.10	100.00	7,237,644.27	5,359,310.94	4.90	自筹、借款
天池能源公司南矿新建火车装车项目	3,380.00	36.35	98.00				自筹
武清产业园项目	89,832.73	21.36	39.00				自筹
新能源自营电站项目	1,653,293.04	47.34	-	201,787,211.34	164,736,334.55		自筹、借款
新能源西安等地产业园项目	41,483.73	17.29	-				自筹
3.6万吨/年高纯多晶硅产业升级项目	406,502.00	117.63	100.00	211,206,956.21	36,287,196.27	5.39/5.88	自筹、借款

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
CDI-5 优化项目	2,473.80	107.89	100.00				自筹
锆基新材料绿色循环工艺产业化示范工程项目	57,620.14	88.16	98.00	11,833,607.38	6,835,076.37	5.88/4.55	自筹、借款
氯硅烷综合利用绿色循环经济产业项目	25,000.00	111.09	100.00				自筹
氯碱车间“两开一备”技改项目	3,867.98	69.54	100.00				自筹
年产30万方全自动砌块生产线	7,574.00	102.25	100.00	4,700,380.65	938,014.56	5.88	自筹、借款
一种多晶硅生产过程中氯硅烷与氢气回收工艺研究	7,267.92	59.19	78.00				自筹
±1100kV 变压器研发制造基地项目	67,795.00	72.10	99.00				自筹
合计				463,148,501.39	226,961,013.82		

(3) 在建工程年末用于长期借款的抵押情况, 详见本财务报表附注六、38 的详细表述。

19.2 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	3,594,674.47	66,784,891.38
合计	3,594,674.47	66,784,891.38

20. 使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	85,910,720.96	85,910,720.96
2. 本年增加金额	11,664,092.40	11,664,092.40
(1) 租入	11,664,092.40	11,664,092.40
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	97,574,813.36	97,574,813.36
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	4,064,588.63	4,064,588.63
2. 本年增加金额	4,412,135.84	4,412,135.84
(1) 计提	4,412,135.84	4,412,135.84
3. 本年减少金额		

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	合计
4. 年末余额	8,476,724.47	8,476,724.47
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	89,098,088.89	89,098,088.89
2. 年初账面价值	81,846,132.33	81,846,132.33

注：使用权资产年末余额中含有借款费用资本化金额为 2,160,134.46 元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

21. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标使用权	采矿权及探矿权	专有技术	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.年初余额	3,098,505,469.61	2,135,654.21	1,516,068,524.42	882,892,323.10	313,340,410.12	14,335,199.27	5,827,277,580.73
2.本年增加金额	427,432,902.40		285,440,000.00	4,225,633.55	88,000,610.11	435,654,135.31	1,240,753,281.37
(1) 购置	414,786,294.40		285,440,000.00	455,315.00	38,595,149.57	435,654,135.31	1,174,930,894.28
(2) 在建工程转入				3,770,318.55	49,405,460.54		53,175,779.09
(3) 其他增加	12,646,608.00						12,646,608.00
3.本年减少金额	99,132,352.25		124,668,505.02	127,862,311.99	13,552,216.93		365,215,386.19
(1) 处置	72,006,537.84			127,862,311.99	12,428,998.85		212,297,848.68
(2) 企业合并减少	15,250,429.10				401,709.40		15,652,138.50
(3) 其他减少	11,875,385.31		124,668,505.02		721,508.68		137,265,399.01
4.年末余额	3,426,806,019.76	2,135,654.21	1,676,840,019.40	759,255,644.66	387,788,803.30	449,989,334.58	6,702,815,475.91
二、累计摊销							
1.年初余额	441,394,043.65	2,020,242.63	382,507,336.08	492,858,480.86	131,232,575.39	4,377,410.62	1,454,390,089.23
2.本年增加金额	69,344,800.51	15,314.28	266,855,864.96	59,827,031.28	34,837,629.39	45,935,395.06	476,816,035.48
(1) 计提	67,447,809.31	15,314.28	266,855,864.96	59,827,031.28	34,837,629.39	45,935,395.06	474,919,044.28
(2) 其他增加	1,896,991.20						1,896,991.20

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	商标使用权	采矿权及探矿权	专有技术	软件	其他	合计
3. 本年减少金额	21,845,021.94			64,069,765.79	7,467,015.52		93,381,803.25
(1) 处置	18,191,218.33			64,069,765.79	6,884,091.97		89,145,076.09
(2) 企业合并减少	3,653,803.61				197,216.23		3,851,019.84
(3) 其他减少					385,707.32		385,707.32
4. 年末余额	488,893,822.22	2,035,556.91	649,363,201.04	488,615,746.35	158,603,189.26	50,312,805.68	1,837,824,321.46
三、减值准备							
1. 年初余额		40,116.33		2,745,959.23	26,122.39		2,812,197.95
2. 本年增加金额							
3. 本年减少金额							
4. 年末余额		40,116.33		2,745,959.23	26,122.39		2,812,197.95
四、账面价值							
1. 年末账面价值	2,937,912,197.54	59,980.97	1,027,476,818.36	267,893,939.08	229,159,491.65	399,676,528.90	4,862,178,956.50
2. 年初账面价值	2,657,111,425.96	75,295.25	1,133,561,188.34	387,287,883.01	182,081,712.34	9,957,788.65	4,370,075,293.55

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:①本年土地使用权购置增加 414,786,294.40 元,主要系公司子公司新疆天池能源有限责任公司及所属公司购买土地使用权 111,273,244.36 元,主要用于将军戈壁二号矿地面生产系统和铁路环线项目建设用地;公司子公司特变电工科技投资有限公司购买土地使用权 203,940,000.00 元,主要用于科技投资产业园基地建设项目;公司子公司新特能源股份有限公司及所属公司购买土地使用权 99,573,050.04 元,主要用于项目公司电站资产建设项目。

②本年采矿权价值增加 285,440,000.00 元,系公司子公司新疆天池能源有限责任公司本年实际缴纳的两矿(准东大井矿区南露天煤矿(一期)及将军戈壁二号露天煤矿)采矿权出让收益价款。截止年末采矿权出让收益合同尚未签订,天池能源按照实际已缴纳的价款核算采矿权价值。

③本年其他项无形资产的账面价值增加 435,654,135.31 元,系公司子公司新疆天池能源有限责任公司通过产权交易中心购置的已公开挂牌转让的部分煤矿关闭退出后形成“煤炭产能置换指标”。

④本年无形资产其他增加 12,646,608.00 元,主要系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司调整对所属项目公司电站资产(云南省临沧市云县干龙潭并网光伏项目)的持有意图,由待售项目存货变更为自营电站长期持有,并将其由存货调整至无形资产列示。

⑤本年无形资产其他减少 137,265,399.01 元,主要系公司子公司特变电工杜尚别矿业有限公司及公司孙公司 TBEA ENERGY (INDIA) PRIVATE LIMITED 无形资产外币报表折算差额所致。

⑥本年无形资产企业合并减少 15,652,138.50 元,主系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司本年转让所属发电项目公司所致。

⑦年末通过公司内部研发形成的无形资产账面余额为 621,997,796.28 元,占无形资产余额的比例 9.28%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	86,634,869.63	办证手续周期较长,目前正在办理中

(3) 无形资产年末用于长、短期借款等的抵押情况,详见本财务报表附注六.26、38 的详细表述。

22. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
特变电工中发(上海)超高压电器有限公司	114,101,174.59					114,101,174.59
南京电研电力自动化股份有限公司	129,641,093.62					129,641,093.62
合计	243,742,268.21					243,742,268.21

注:①公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司于2011年收购上海中发超高压电器有限公司(以下简称上海中发)51%的股权。合并成本超过获得的上海中发可辨认净资产公允价值的差额11,410.12万元,确认为与上海中发相关的商誉。

②公司子公司特变电工衡阳变压器有限公司于2017年以21,375.00万元合并成本收购南京电研电力自动化股份有限公司(以下简称南京电研)77.50%的股权。合并成本超过按比例获得的南京电研可辨认资产、负债公允价值8,410.89万元的差额12,964.11万元,确认为与南京电研相关的商誉。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
特变电工中发(上海)超高压电器有限公司	114,101,174.59					114,101,174.59
合计	114,101,174.59					114,101,174.59

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司年末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试,首先将商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内,调整各资产组的账面价值,然后将调整后的各资产组账面价值与

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其可收回金额进行比较,以确定各资产组(包括商誉)是否发生了减值。上述各公司形成商誉的资产组涉及的资产与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 商誉的减值情况

①与上海中发的商誉减值测试

本公司采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额。公司管理层根据上海中发历史年度的经营状况、市场竞争情况以及未来的战略规划等因素的综合分析,与上海中发相关的商誉存在减值,已于2015年末全额计提与上海中发相关的商誉减值准备11,410.12万元。

②与南京电研的商誉减值测试

南京电研采用预计未来现金流量现值的方法测算其可回收金额。商誉减值测试方法及关键参数信息,按照资产组的预计未来现金流量及折现率计算现值确定可收回金额进行商誉减值测算:

项目	南京电研
商誉账面余额①	129,641,093.62
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	129,641,093.62
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	37,637,736.86
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	167,278,830.48
资产组的账面价值⑥	11,180,504.30
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	178,459,334.78
资产组预计未来现金流量的现值(可收回金额)⑧	191,000,000.00
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧	

可收回金额计算的关键参数信息:

项目	关键参数	确定依据
预测期	2021年-2025年	
预测期增长率	5.30%	参考历史增长率、行业增长率及目前订单情况及管理层判断
稳定期增长率	0.00%	
毛利润率	25.96%	根据公司历史数据及订单预测的收入、成本计算
税前折现率	12.53%	按加权平均资本成本 WACC 计算得出

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本次减值测试的各项关键参数根据公司未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料得出。经测试,公司子公司特变电工衡阳变压器有限公司收购南京电研形成的商誉不存在减值。

23. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
南露天矿矿坑剥采支出	669,764,232.02		25,481,003.34	644,283,228.68
将军戈壁二号矿矿坑剥采支出	308,311,097.68		15,467,637.97	292,843,459.71
南露天矿西帮边坡清理工程支出	20,267,923.33		781,621.46	19,486,301.87
房屋装修费	10,565,151.51	3,078,463.14	1,983,384.32	11,660,230.33
衡变土石方回填项目	28,381,179.49		709,529.48	27,671,650.01
融资手续费	6,332,160.20		6,332,160.20	
CRM软件租赁费	1,280,997.46	622,685.10	1,502,769.47	400,913.09
职工住房补贴	22,238,499.15	690,670.00	3,038,386.40	19,890,782.75
自备电站维护保养费	13,760,351.84		4,579,751.20	9,180,600.64
新产品技术检测费	9,945,200.65		2,486,299.68	7,458,900.97
土地租赁补偿款	54,211,698.11	5,338,183.55	3,665,821.95	55,884,059.71
合计	1,145,058,491.44	9,730,001.79	66,028,365.47	1,088,760,127.76

注:矿坑剥采支出系公司子公司新疆天池能源有限责任公司南露天煤矿及将军戈壁二号露天煤矿采掘前发生的土层剥离成本,于煤层开采时按照产量摊销计入损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,529,107,413.39	246,470,368.27	1,202,925,555.54	193,663,381.93
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	265,412.16	39,811.82		
递延收益	388,552,951.84	58,282,942.81	399,732,595.51	60,426,389.32
可抵扣亏损	742,664,425.18	114,410,643.95	441,150,776.05	70,312,655.54
预提质保金	30,774,115.82	4,616,117.38	19,884,301.20	2,982,645.19
预提的其他费用	429,327,456.89	69,196,397.97	50,669,506.69	7,600,426.01

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
股权激励费用	81,026,074.00	12,264,404.74	24,203,616.00	3,630,542.40
交易性金融负债(公允价值与账面差异)			4,525,840.00	678,876.00
未实现内部交易利润	760,597,491.72	114,089,623.76	306,787,138.13	46,018,070.71
试生产期间销售利润	5,373,528.47	806,029.27		
合计	3,967,688,869.47	620,176,339.97	2,449,879,329.12	385,312,987.10

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	1,271,431,696.27	190,714,754.44	1,158,023,682.31	173,703,552.35
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	781,350,874.14	117,202,631.12	48,366,368.75	7,254,955.31
计入其他综合收益的其他债权投资公允价值变动	113,461,342.47	17,019,201.37	113,461,342.47	17,019,201.37
交易性金融资产(公允价值与账面差异)	373,202,754.87	55,980,413.23	346,721,591.92	52,008,238.79
其他	2,495,283.77	374,292.57	4,714,611.61	729,191.74
合计	2,541,941,951.52	381,291,292.73	1,671,287,597.06	250,715,139.56

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	55,275,167.87	76,011,471.91
可抵扣亏损	1,118,059,527.84	1,029,491,303.08
合计	1,173,334,695.71	1,105,502,774.99

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
2021年		16,074,508.40	
2022年	172,002,795.84	314,518,356.49	
2023年	350,755,759.52	352,053,791.87	
2024年	278,967,931.88	346,844,646.32	
2025年	316,333,040.60		

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款项	782,485,396.83	2,445,100,915.26
增值税留抵税额	1,551,341,997.38	1,258,800,814.45
合计	2,333,827,394.21	3,703,901,729.71

年末余额前五名的预付长期资产款项未结算原因

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
供应商 1	50,603,900.00	1 年以内	预付设备款，未到结算期
政府单位 2	27,000,000.00	2-3 年	预付土地款，未到结算期
供应商 3	26,124,459.20	1 年以内	预付工程款，未到结算期
政府单位 4	23,280,720.00	1 年以内	预付土地款，未到结算期
政府单位 5	22,091,200.40	1 年以内	预付土地款，未到结算期
合计	149,100,279.60		

26. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	2,527,111,383.01	3,806,285,339.02
其中：商业汇票贴现	831,882,259.61	135,779,449.27
担保借款	65,330,080.00	56,371,060.85
抵押借款	80,000,000.00	169,000,000.00
质押借款		20,000,000.00
抵押加质押借款	9,500,000.00	100,000,000.00
保理借款	1,610,897,436.40	566,372,830.00
应计利息	6,219,584.88	
合计	4,299,058,484.29	4,718,029,229.87

担保借款详情：

截止年末，银行担保借款 6,533.01 万元系公司为其所属公司 TBEA ENERGY (INDIA) PRIVATE LIMITED 提供的连带责任担保。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

抵押借款详情：

截止年末，银行抵押借款 8,000.00 万元系公司子公司天津市特变电工变压器有限公司以账面价值 10,341.07 万元实物资产（土地使用权及地上建筑物）作为抵押。

抵押加质押借款详情：

截止年末，银行抵押加质押借款 950.00 万元系公司为其所属公司特变电工昭和（山东）电缆附件有限公司以账面价值 2,284.31 万元的固定资产作为抵押，以其合法享有的 1,310.24 万元应收账款提供质押担保。

保理借款详情：

截止年末，银行保理借款 161,089.74 万元主要系公司及其所属公司本年办理的附追索权隐蔽型保理业务。

(2) 短期借款年末余额中无已到期未偿还的逾期借款。

27. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	240,540.00	4,525,840.00
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债	240,540.00	4,525,840.00
合计	240,540.00	4,525,840.00

28. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,894,732,609.48	8,143,113,698.06
商业承兑汇票	1,057,391,571.80	1,532,616,807.98
合计	10,952,124,181.28	9,675,730,506.04

年末已到期尚未支付的应付票据总额为 5,768,116.19 元，系持票方尚未及时办理结算手续所致。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	8,231,494,332.60	7,779,228,344.55
1年以上	3,619,870,954.51	3,426,119,390.89
合计	11,851,365,287.11	11,205,347,735.44

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	159,040,232.50	应付设备款, 尚未结算
供应商 2	105,669,730.40	应付设备款, 尚未结算
供应商 3	96,451,827.72	应付设备款, 尚未结算
供应商 4	92,929,184.00	应付设备款, 尚未结算
供应商 5	70,448,596.94	应付工程款, 尚未结算
合计	524,539,571.56	

注: 账龄超过一年的应付账款, 主要系尚未支付的工程款及设备款项。

30. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收工程款	1,337,757,262.94	2,111,762,698.02
预收销货款	2,140,952,620.33	2,373,444,170.22
已结算未完工款	323,224,716.79	194,896,799.12
合计	3,801,934,600.06	4,680,103,667.36

31. 卖出回购金融资产款

项目	年末余额	年初余额
银行业金融机构	25,187,752.22	
非银行金融机构		
合计	25,187,752.22	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 吸收存款及同业存放

项目	年末余额	年初余额
活期存款	267,699.08	26,265,147.81
其中：单位存款	267,699.08	26,265,147.81
定期存款（含通知存款）		
合计	267,699.08	26,265,147.81

33. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	218,588,107.41	3,364,158,928.52	2,990,813,665.93	591,933,370.00
离职后福利-设定提存计划	6,741,352.11	104,304,638.86	106,439,698.41	4,606,292.56
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	225,329,459.52	3,468,463,567.38	3,097,253,364.34	596,539,662.56

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	164,401,378.98	2,942,253,857.08	2,579,940,261.90	526,714,974.16
职工福利费		141,507,425.20	141,507,425.20	
社会保险费	2,065,583.84	105,776,332.80	105,484,153.23	2,357,763.41
其中：医疗保险费	1,755,623.52	97,598,329.39	97,131,963.73	2,221,989.18
工伤保险费	153,981.47	6,845,108.13	6,867,934.72	131,154.88
生育保险费	155,978.85	1,332,895.28	1,484,254.78	4,619.35
住房公积金	2,053,608.50	114,375,523.35	114,524,477.97	1,904,653.88
工会经费和职工教育经费	48,868,916.90	57,502,671.14	46,673,479.85	59,698,108.19
辞退福利		2,597,778.60	2,597,778.60	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他	1,198,619.19	145,340.35	86,089.18	1,257,870.36
合计	218,588,107.41	3,364,158,928.52	2,990,813,665.93	591,933,370.00

注：应付工资、奖金年末余额主要系公司本年计提尚未发放的绩效工资及奖金。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	6,432,247.45	98,104,522.66	100,017,766.34	4,519,003.77
失业保险费	280,473.61	3,352,827.41	3,599,704.39	33,596.63
企业年金缴费	28,631.05	2,847,288.79	2,822,227.68	53,692.16
合计	6,741,352.11	104,304,638.86	106,439,698.41	4,606,292.56

34. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	101,010,730.06	155,286,564.88
企业所得税	320,739,483.51	155,043,195.89
城建税	5,075,476.43	4,736,926.08
教育费附加	4,271,242.43	4,001,567.63
房产税	2,216,852.84	2,868,863.05
个人所得税	20,146,814.74	13,011,964.51
土地使用税	1,595,776.95	1,636,649.88
防洪费		26,159.50
水利基金	82,696.12	81,961.60
印花税	3,987,677.28	5,568,134.70
资源税	27,562,650.36	21,480,091.03
矿产资源补偿费	9,829,793.49	9,829,793.49
保险保障基金		300,694.95
环境保护税	5,424,973.58	4,487,592.04
其他税项	112,413.11	4,316,665.16
合计	502,056,580.90	382,676,824.39

35. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	46,790,825.51	43,208,011.78
应付股利	296,282,079.89	275,796,731.56
其他应付款	1,261,932,776.70	1,219,317,363.45
合计	1,605,005,682.10	1,538,322,106.79

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	46,790,825.51	20,637,522.31
企业债券利息		15,712,876.73
短期借款应付利息		6,838,423.89
吸收存款应付利息		19,188.85
合计	46,790,825.51	43,208,011.78

(2) 本公司年末余额中无已逾期未支付的利息。

35.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	3,452,079.89	1,266,731.56
划分为权益工具的优先股\永续债股利	292,830,000.00	274,530,000.00
合计	296,282,079.89	275,796,731.56

35.3 其他应付款

(1) 其他应付款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内	705,884,300.23	843,312,941.24
1年以上	556,048,476.47	376,004,422.21
合计	1,261,932,776.70	1,219,317,363.45

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付保证金及押金款	388,843,813.86	499,000,778.40
应付费账款	549,225,004.31	489,361,939.01
应付暂收款	219,981,140.02	167,544,884.46
股权转让款	18,346,322.77	4,217,940.27
应付其他款	85,536,495.74	59,191,821.31
合计	1,261,932,776.70	1,219,317,363.45

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	75,450,905.09	应付暂收款
政府单位 2	28,410,380.00	应付上缴款
单位 3	6,137,970.32	履约保证金
单位 4	4,442,068.90	投标保证金
单位 5	4,397,845.00	应付暂收款
合计	118,839,169.31	

36. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类列示

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,606,491,800.00	2,018,106,193.05
分期付息到期还本的长期借款应计利息	4,588,052.85	
应计企业债券利息	15,771,506.87	
合计	4,626,851,359.72	2,018,106,193.05

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	3,302,751,800.00	806,500,000.00
担保借款	713,220,000.00	432,000,000.00
抵押借款	92,470,000.00	376,193,020.14
质押借款	70,000,000.00	103,456,262.42
抵押加质押借款	428,050,000.00	299,956,910.49
合计	4,606,491,800.00	2,018,106,193.05

注：一年内到期的长期借款担保、抵押及质押事项详见本财务报表附注六、38 表述。

(3) 公司年末一年内到期的长期借款中无逾期款项。

37. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
短期融资券		
未终止确认的应收票据	726,767,512.55	
待转销项税额	333,920,572.83	378,523,614.09
其他	102,299.87	808,684.87
合计	1,060,790,385.25	379,332,298.96

(2) 短期应付债券的情况

项目	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初金额
2020年第一期超短期融资券	500,000,000.00	2020.03.12	180天	500,000,000.00	
2020年短期公司债券(第一期)	500,000,000.00	2020.06.04	180天	500,000,000.00	
合计	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	

(续上表)

项目	本年发行	按面值计提利息	溢价折摊	本年偿还	年末余额
2020年第一期超短期融资券	500,000,000.00	6,386,301.37		500,000,000.00	
2020年短期公司债券(第一期)	500,000,000.00	6,288,500.00		500,000,000.00	
合计	1,000,000,000.00	12,674,801.37		1,000,000,000.00	

短期融资债券说明:

2017年10月10日，公司2017年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司注册发行人民币30亿元超短期融资券的议案》，公司向中国银行间市场交易商协会申请注册30亿元超短期融资券，注册额度有效期两年，公司在有效期内采取一次注册、分次发行的方式发行。2018年5月31日，中国银行间市场交易商协会接受了公司超短期融资券的注册，注册额度为20亿元。2020年3月12日，公司发行2020年度第一期超短期融资券（简称：20特变股份SCP001，代码：012000841），发行额度为5亿元人民币，发行期限180天，起息日为2020年3月13日，每张面值人民币100元，票面利率2.59%。上述超短期融资券已发行完毕，并于报告期内偿还。

2018年1月29日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了关于公司注册发行人民币30亿元公司债券的议案，经中国证监会“证监许可[2018]646号”文核准，公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过30亿元的公司债券。2020年6月4日，公

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

司发行 2020 年短期公司债券（第一期）（简称：20 特电 S1，代码：163805），发行总额为 5 亿元人民币，债券期限 180 天，起息日为 2020 年 6 月 5 日，每张面值人民币 100 元，票面利率 2.55%。上述短期公司债券已发行完毕，并于报告期内偿还。

38. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	4,652,500,000.00	6,823,716,700.00
担保借款	3,234,398,799.76	4,104,241,206.90
抵押借款	611,000,000.00	1,258,150,914.91
质押借款	2,622,714,500.00	2,991,941,125.44
抵押加质押借款	9,633,809,292.04	6,650,389,513.16
合计	20,754,422,591.80	21,828,439,460.41

担保借款详情：

截止年末，银行担保借款 30,000.00 万元系公司为子公司特变电工（德阳）电缆股份有限公司提供连带责任担保；银行担保借款 36,422.88 万元系公司为子公司新疆天池能源有限责任公司提供连带责任保证担保，其中转入一年内到期的非流动负债 3,056.00 万元；银行担保借款 22,479.00 万元系公司子公司新疆天池能源有限责任公司为其所属公司特变电工新疆能源有限公司提供连带责任担保，其中转入一年内到期的非流动负债 672.00 万元；银行担保借款 85,150.00 万元系公司为子公司新特能源股份有限公司提供连带责任担保，其中转入一年内到期的非流动负债 26,150.00 万元；银行担保借款 220,710.00 万元系公司为孙公司新疆新特晶体硅高科技有限公司提供连带责任担保，其中转入一年内到期的非流动负债 41,444.00 万元。

抵押借款详情：

截止年末，抵押借款 19,950.00 万元系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司以实物资产（单晶硅电池组件）账面价值 24,984.38 万元作为抵押，其中转入一年内到期的非流动负债 100.00 万元。

截止年末，银行抵押借款 1,647.00 万元系公司所属公司特变电工西安电气科技有限

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司以实物资产(土地使用权及地上建筑物)账面价值 17,603.22 万元作为抵押,其中转入一年内到期的非流动负债 1,647.00 万元。

截止年末,银行抵押借款 48,750.00 万元系公司子公司新特能源股份有限公司以实物资产(18 万吨/年四氯化硅深化冷氢化循环利用及高纯晶体硅转型升级技术改造项目的机器设备)账面价值 53,878.67 万元作为抵押,其中转入一年内到期的非流动负债 7,500.00 万元。

质押借款详情:

截止年末,银行质押借款 239,271.45 万元系公司孙公司新疆准东特变能源有限责任公司以其合法享有的新疆准东五彩湾北一电厂项目(准东能源)电费收费权及其项下全部收益为本项目贷款提供质押担保,其中转入一年内到期的非流动负债 7,000.00 万元。

截止年末,银行质押借款 30,000.00 万元系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司以其所拥有完全所有权的商业承兑汇票 50,000.00 万元提供质押担保。

抵押加质押借款详情:

截止年末,抵押加质押借款 86,415.93 万元系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司所属项目公司中闽(木垒)风电有限公司以其依法拥有的可以抵押的中闽风电木垒大石头 200MW 风力发电项目的实物资产(风力发电机组、塔筒(架))账面价值共计 104,292.47 万元提供抵押担保,并以该项目公司股权提供质押担保。

截止年末,银行抵押加质押借款 919,770.00 万元系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司所属项目公司分别以依法拥有的可以抵押的光伏发电站项目或风电工程项目建成后的资产(房产、机器设备、土地使用权)账面价值共计 1,184,173.85 万元提供抵押担保,并以该项目公司享有的电费收费权及其项目的全部收益提供质押担保,其中转入一年内到期的非流动负债 42,805.00 万元。

抵押事项详见本财务报表附注十四、承诺事项的表述。

(2) 长期借款利率区间

借款类别	利率区间(%)
信用借款	2.4000-7.0000

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	利率区间(%)
担保借款	4.6000-5.3900
抵押借款	3.2000-5.1150
质押借款	3.0000-4.9000
抵押加质押借款	2.9000-4.9000

39. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
公司债券	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	500,000,000.00	500,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
公司债(用于一带一路项目)	500,000,000.00	2019.04.08	3年	500,000,000.00
合计	500,000,000.00			500,000,000.00

(续上表)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
公司债(用于一带一路项目)	500,000,000.00		21,400,000.00				500,000,000.00
合计	500,000,000.00		21,400,000.00				500,000,000.00

注:2018年4月13日,中国证券监督管理委员会核准公司面向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币30亿元的公司债券(证监许可[2018]646号),募集资金用于一带一路项目建设、补充营运资金、偿还有息债务等。2019年4月8日,公司完成该债券第一期发行,实际发行规模为人民币5亿元,期限为3年期,发行价格为每张人民币100元,票面利率为4.28%。

40. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	352,030,403.94	153,952,140.51
减:未确认的融资费用	143,470,393.25	52,586,915.83

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	208,560,010.69	101,365,224.68

41. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	654,656,360.00	352,712,554.64
专项应付款		336,940,156.12
合计	654,656,360.00	689,652,710.76

41.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
国债转贷专项补助	8,306,360.00	9,362,554.64
国开发展基金有限公司	343,350,000.00	343,350,000.00
新疆红山基金管理股份有限公司	3,000,000.00	
战略性新兴产业新特能源引导基金	300,000,000.00	
合计	654,656,360.00	352,712,554.64

注：本年长期应付款增加主要系公司子公司新特能源股份有限公司在其合并财务报表层面，将乌鲁木齐战略性新兴产业新特能源引导基金（有限合伙）的其他投资人战略性新兴产业新特能源引导基金的出资 30,000.00 万元以及执行事务合伙人新疆红山基金管理股份有限公司的出资 300.00 万元分类为金融负债列报所致。

41.2 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
退税款	336,940,156.12		336,940,156.12	
合计	336,940,156.12		336,940,156.12	

注：专项应付款“退税款”减少系公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司及特变电工衡阳变压器有限公司根据《关于将新疆特变电工股份有限公司退税款转为新疆投资发展（集团）有限责任公司所持国家资本金的批复》（新国资产权[2009]445号）、《关于特变电工股份有限公司重大装备制造业务退税款转增新疆投资发展（集团）有限责任公司国家资本金有关事项的批复》（新国资产权[2019]445号）文件，分别与新疆投资发展（集团）有限责任公司签订协议，将上述专项退税款全部转为新疆投资发展

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(集团) 有限责任公司持有特变电工沈阳变压器集团有限公司及特变电工衡阳变压器有限公司的股权。

42. 预计负债

项目	年末余额	年初余额
复垦、弃置及环境清理义务	27,621,961.48	9,554,692.93
合计	27,621,961.48	9,554,692.93

43. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地搬迁补偿款	182,224,871.78		4,763,802.00	177,461,069.78
其他政府补助	882,626,319.22	160,267,459.00	170,667,789.81	872,225,988.41
合计	1,064,851,191.00	160,267,459.00	175,431,591.81	1,049,687,058.19

注：年末递延收益中“土地搬迁补偿款”177,461,069.78元，系根据2007年4月公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司与沈阳市铁西区人民政府签署“补充协议”，收到搬迁土地补偿款共计238,190,102.73元，本年计入其他收益4,763,802.00元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 其他政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
智能电网中低压成套设备智能制造新模式项目	61,542,629.57		8,947,313.16		52,595,316.41	与资产相关
36万吨/年多晶硅副产物四氧化硅循环利用冷氢化技术改造项目	57,142,857.14		7,142,857.14		50,000,000.00	与资产相关
基于工业互联网平台的高纯硅基新材料企业内网改造集成应用项目	50,000,000.00		1,785,714.29		48,214,285.71	与资产相关
能源装备技术改造和能源自主创新项目	39,060,000.00		31,956,255.73		7,103,744.27	与资产相关
国家工程实验室升级改造项目	30,969,999.96		6,194,000.04		24,775,999.92	与资产相关
工业发展扶持资金	17,777,630.00		17,777,630.00			与资产相关
±1100kV特高压直流输电技术研发平台建设项目	27,349,819.36		4,216,726.88		23,133,092.48	与资产相关
超高压完善及出口基地建设项目	25,000,000.00		2,000,000.00		23,000,000.00	与资产相关
高端变压器产品智能制造数字化车间	19,760,000.00		3,120,000.00		16,640,000.00	与资产相关
电子级高纯多晶硅技术改造创新示范工程补助资金	20,785,714.28		2,078,571.43		18,707,142.85	与资产相关
1500吨/年多晶硅项目改造扶持资金	16,100,000.00		1,610,000.00		14,490,000.00	与资产相关
输变电智能装备制造及云服务基地项目	12,819,813.37		2,980,062.21		9,839,751.16	与资产相关
2017年工业转型升级资金	14,404,761.90		1,990,881.46		12,413,880.44	与资产相关
输变电产业园项目建设贷款贴息资金	12,715,099.96		1,857,834.62		10,857,265.34	与资产相关
公共服务平台专项资金	12,705,000.00		1,980,000.00		10,725,000.00	与资产相关
交直流输变电装备关键技术及实验监测技术研发示范基地建设项目	10,646,250.00		3,548,750.00		7,097,500.00	与资产相关

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
特高电压电缆实验能力提升项目	13,692,342.45		457,024.55		13,235,317.90	与资产相关
乌鲁木齐市大气污染治理项目	12,757,142.84		1,275,714.29		11,481,428.55	与资产相关
2016年绿色制造系统集成项目补助	12,455,357.14		964,285.71		11,491,071.43	与资产相关
万吨级多晶硅CDI系统高效节能项目	12,500,000.00		669,642.86		11,830,357.14	与资产相关
立体卷铁新型节能变压器研发制造基地项目工业发展扶持资金	10,528,800.00		1,754,800.00		8,774,000.00	与资产相关
土地补贴	9,989,062.49		249,592.17		9,739,470.32	与资产相关
2016年度省级工业转型升级专项资金	10,000,000.00		2,083,333.33		7,916,666.67	与资产相关
物流公司电商平台建设项目	6,571,545.35		2,634,611.11		3,936,934.24	与资产相关
2017年资源节约循环利用重点工程	9,000,000.00		321,428.57		8,678,571.43	与资产相关
资源节约循环利用重点工程补助资金	8,130,000.00		1,161,428.57		6,968,571.43	与资产相关
铁路牵引供电整流机组项目配套基础设施建设资金补助	6,559,916.60		321,666.68		6,238,249.92	与资产相关
多晶硅副产物综合利用示范工程补助资金	5,714,285.74		714,285.71		5,000,000.03	与资产相关
金太阳示范工程补助	4,702,000.00		999,285.80		3,702,714.20	与资产相关
工业企业能源管理中心建设示范项目	5,115,384.58		730,769.23		4,384,615.35	与资产相关
1MW光伏并网示范发电项目	3,449,999.92		2,507,737.86		942,262.06	与资产相关
战略性新兴产业(能源)投资资金	5,320,000.00		380,000.00		4,940,000.00	与资产相关
节能项目资金	4,800,000.00		800,000.00		4,000,000.00	与资产相关
国家金太阳工程项目资金	4,989,600.00		554,400.00		4,435,200.00	与资产相关

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
柔性直流输电工业转型升级强基工程资金	4,654,250.02		553,000.00		4,101,250.02	与资产相关
万吨级多晶硅冷氢化热能综合利用改造项目	4,600,000.00		600,000.00		4,000,000.00	与资产相关
大气污染治理项目资金	4,788,958.49		317,499.96		4,471,458.53	与资产相关
新兴产业创新能力建设项目	4,970,238.10		357,142.86		4,613,095.24	与资产相关
沈财指经 2013-1296 号第十八批中央预算内基建资金	3,749,868.14		762,331.84		2,987,536.30	与资产相关
大功率逆变器系列工业转型升级专项资金	4,250,000.04		250,000.00		4,000,000.04	与资产相关
京津冀项目建设补偿款	49,916,666.67	50,000,000.00	1,806,204.98		98,110,461.69	与资产相关
基于物联网的输变电设备全生命周期管理系统建设及应用示范	18,642,857.14		3,107,142.88		15,535,714.26	与资产相关
2019 年东北地区等老工业基地调整改造专项资金	17,180,000.00				17,180,000.00	与资产相关
2019 年技术改造专项资金	16,910,000.00				16,910,000.00	与资产相关
新材料测试评价公共服务平台建设项目资金	15,140,000.00				15,140,000.00	与资产相关
2019 年中央制造业高质量发展资金	13,500,000.00		1,928,571.43		11,571,428.57	与资产相关
露天开采行业工业互联网网络化应用创新和推广平台项目	10,450,000.00			2,714,900.00	7,735,100.00	与收益相关
2019 年生态文明建设专项中央基建投资补助款	8,500,000.00		455,357.14		8,044,642.86	与资产相关
大型煤电一体化产业链与人工智能融合创新应用项目		30,000,000.00	80,153.39		29,919,846.61	与资产相关
产业转型升级示范区和重点园区建设资金		13,560,000.00			13,560,000.00	与资产相关
TB-eCloud 工业互联网平台建设项目		15,300,000.00			15,300,000.00	与资产相关
高纯晶体硅智能制造创新模式应用项目		10,000,000.00	576,923.08		9,423,076.92	与资产相关

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
多晶硅冷氢化合成气热量回收及渣浆工艺节能优化项目		10,500,000.00			10,500,000.00	与资产相关
电力系统关键设备数字化项目		5,000,000.00	1,276,595.85		3,723,404.15	与资产相关
特高压柔性直流输电换流阀研制项目		4,846,200.00			4,846,200.00	与资产相关
其他	130,318,467.97	21,061,259.00	38,115,363.00		113,264,363.97	
合计	882,626,319.22	160,267,459.00	167,952,889.81	2,714,900.00	872,225,988.41	

44. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	3,714,312,789.00						3,714,312,789.00

45. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
16特变股份MTN001	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
17特变股份MTN001	10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00		
18特变Y1	17,000,000.00	1,700,000,000.00					17,000,000.00	1,700,000,000.00
18特变Y3	5,300,000.00	530,000,000.00					5,300,000.00	530,000,000.00

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
19特变Y1	7,700,000.00	770,000,000.00					7,700,000.00	770,000,000.00
20特变股份MTN001			9,000,000.00	900,000,000.00			9,000,000.00	900,000,000.00
20特变债01			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
合计	45,000,000.00	4,500,000,000.00	14,000,000.00	1,400,000,000.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	49,000,000.00	4,900,000,000.00

2018年5月7日，公司2017年年度股东大会审议通过了《公司注册发行30亿元长期含权中期票据的议案》，公司向中国银行间市场交易商协会申请注册30亿元长期含权中期票据，注册额度有效期两年，公司在有效期内采取一次注册、分次发行的方式发行。2020年2月12日，中国银行间市场交易商协会接受公司30亿元长期含权中期票据的注册。2020年3月13日-17日，公司发行了2020年度第一期中期票据（简称：20特变股份MTN001，代码：102000366），发行额度9亿元人民币，期限3+N年，起息日为2020年3月17日，每张面值100元，票面利率为5.20%，计息方式为固定利息。募集资金主要用于偿还公司各类借款、补充营运资金。

2018年12月14日，公司2018年第八次临时股东大会审议通过发行不超过50亿元公司债券。2019年6月22日，经国家发展和改革委员会发改财金〔2019〕113号文核准批复，同意公司发行公司债券不超过50亿元。2020年11月9日，公司发行2020年第一期公司债券（简称：20特变债01，代码：2080312），发行额度5亿元人民币，期限3+N年，起息日为2020年11月10日，每张面值人民币100元，票面利率采用浮动利率，由基准利率加上基本利差确定，基准利率与基本利差在每个周期内保持不变，募集资金用于补充营运资金。

公司发行的上述债券，根据《永续期公司债券募集说明书》的条款和条件，公司没有交付现金或其他金融资产给其他方或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。符合会计准则第37号第九条规定的权益工具定义和条件，因此划分为权益工具。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

46. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	10,329,322,808.69	53,608,794.39	79,572,840.11	10,303,358,762.97
其他资本公积	762,849,784.25	61,122,037.01	171,289.67	823,800,531.59
合计	11,092,172,592.94	114,730,831.40	79,744,129.78	11,127,159,294.56

(1) “资本公积-股本溢价”本年增加 53,608,794.39 元,主要系①公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司(以下简称“沈变公司”)及特变电工衡阳变压器有限公司(以下简称“衡变公司”)分别与新疆投资发展(集团)有限责任公司签订《协议书》,本年将退税款转增为国家资本金投入,公司对沈变公司持股比例由 100%变更为 95.97%,对衡变公司持股比例由 100%变更为 97.29%,公司按照增资前后持股比例计算应享有沈变公司及衡变公司的净资产份额之间的差额增加股本溢价 38,318,515.41 元;②公司联营企业新疆众和股份有限公司因首期限制性股票激励计划部分激励对象不符合解除限售条件,回购注销部分限制性股票,导致公司持股比例上升,公司按所持股权比例计算应享有的份额增加股本溢价 14,689,275.32 元;③公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司收购其所属公司的少数股东股权,其合并财务报表层面按照权益性交易确认资本公积-股本溢价,公司按照持股比例变动相应调整合并财务报表的股本溢价 601,003.66 元。

(2) “资本公积-股本溢价”本年减少 79,572,840.11 元,主要系①2020 年 11 月公司子公司新特能源股份有限公司(以下简称“新特能源公司”)对其控股子公司特变电工新疆新能源股份有限公司(以下简称“新能源公司”)增资 2.75 亿元,持股比例由 69.32%增加为 70.48%,新特能源公司按照增资前后持股比例计算应享有新能源公司的净资产份额之间的差额调整资本公积-股本溢价,公司按照持股比例变动相应调整合并财务报表的股本溢价 21,389,379.85 元;②公司子公司特变电工衡阳变压器有限公司本年收购其所属公司的少数股东股权,其合并财务报表层面按照权益性交易确认资本公积-股本溢价,公司按照持股比例变动相应调整合并财务报表的股本溢价 39,446,397.77 元;③公司子公司新疆天池能源有限责任公司未按持股比例享有所属公司的权益份额分配股利,其权益让渡的差额调整资本公积-股本溢价,公司按照持股比例变动相应调整合并财务报表的股本溢价 18,737,062.49 元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) “资本公积-其他”本年增加 61,122,037.01 元,主要系①公司本年度以权益结算的股权激励费用为 40,649,618.88 万元;②公司联营企业新疆众和股份有限公司资本公积变动,公司按持股比例增加其他资本公积 20,472,418.13 元。

(4) “资本公积-其他”本年减少 171,289.67 元,系公司子公司新疆天池能源有限责任公司因享有其联营企业其他权益变动,公司按照持股比例调减合并财务报表的其他资本公积 171,289.67 元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额	
		本年所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-15,239,360.00	-265,412.16			-39,811.82	-225,600.34		-15,464,960.34
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	-15,239,360.00	-265,412.16			-39,811.82	-225,600.34		-15,464,960.34
二、将重分类进损益的其他综合收益	-260,030,367.61	360,723,020.42			109,645,505.32	315,829,633.01	-64,752,117.91	55,799,265.40
其中:权益法下可转损益的其他综合收益	112,026,121.25	-2,014,469.92			-302,170.49	-1,712,299.43		110,313,821.82
其他债权投资公允价值变动	96,442,141.10							96,442,141.10
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备	43,318,144.54	732,985,005.29			109,947,675.81	618,167,834.71	4,869,494.77	661,485,979.25
外币财务报表折算差额	-511,816,774.50	-370,247,514.95				-300,625,902.27	-69,621,612.68	-812,442,676.77
其他综合收益合计	-275,269,727.61	360,457,608.26			109,605,693.50	315,604,032.67	-64,752,117.91	40,334,305.06

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	277,390,042.50	198,629,648.39	97,834,377.04	378,185,313.85
维简费	486,334,492.78	337,698,868.64	47,495,415.89	776,537,945.53
合计	763,724,535.28	536,328,517.03	145,329,792.93	1,154,723,259.38

注：专项储备主要系公司子公司新疆天池能源有限责任公司本年煤矿开采计提的安全生产费及维简费，减少额系煤矿安全支出及维持简单再生产支出。

49. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,401,865,588.40	75,679,093.90		1,477,544,682.30
合计	1,401,865,588.40	75,679,093.90		1,477,544,682.30

50. 一般风险准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备金		84,877,464.95		84,877,464.95
合计		84,877,464.95		84,877,464.95

注：根据财政部有关规定，公司子公司特变电工集团财务有限公司于年末根据承担风险和损失的资产余额的一定比例通过税后利润提取的一般风险准备。

51. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	13,686,827,991.76	12,719,104,980.81
加：年初未分配利润调整数	-5,139,242.46	15,239,360.00
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-5,139,242.46	15,239,360.00
会计政策变更		
重要前期差错更正		
本年年初余额	13,681,688,749.30	12,734,344,340.81
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,486,870,007.53	2,018,419,117.58
减：提取法定盈余公积	75,679,093.90	122,829,164.61
提取一般风险准备金	84,877,464.95	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
应付普通股股利	612,857,971.29	668,576,302.02
其他	292,830,000.00	274,530,000.00
本年年末余额	15,102,314,226.69	13,686,827,991.76

注: 1. 报告期由于执行新收入准则,按照会计政策变更,调减本年年初未分配利润-5,139,242.46元; 2. “其他”系公司发行的永续债应分配的股利。

52. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	43,370,178,213.23	36,176,573,832.72
其他业务收入	725,141,760.21	803,474,741.71
合计	44,095,319,973.44	36,980,048,574.43
主营业务成本	34,566,733,292.90	28,992,398,928.50
其他业务成本	440,622,654.72	365,508,421.49
合计	35,007,355,947.62	29,357,907,349.99

(2) 按业务类别列示

项目	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
变压器产品	10,927,800,082.77	8,981,922,246.97	9,095,653,458.94	7,676,985,525.67
电线电缆产品	7,358,624,128.62	6,537,225,689.74	6,747,850,026.73	5,985,202,881.68
新能源产业及配套工程	12,184,863,073.08	10,290,089,652.75	7,583,796,572.93	6,282,940,097.15
输变电成套工程	2,172,639,913.07	1,633,860,758.35	3,868,141,584.79	2,514,006,161.52
贸易	1,153,000,080.66	1,135,099,846.36	1,603,915,498.17	1,556,948,645.20
电费	3,092,602,724.05	1,707,682,234.32	2,002,557,293.61	1,026,770,089.02
煤炭业务	5,427,757,902.14	3,545,096,676.36	4,384,077,702.08	3,261,218,792.48
其他	1,052,890,308.84	735,756,188.05	890,581,695.47	688,326,735.78
合计	43,370,178,213.23	34,566,733,292.90	36,176,573,832.72	28,992,398,928.50

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 按地区分部列示

项目	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	39,732,075,025.80	31,625,371,253.09	30,926,142,494.97	25,115,290,445.20
境外	3,638,103,187.43	2,941,362,039.81	5,250,431,337.75	3,877,108,483.30
合计	43,370,178,213.23	34,566,733,292.90	36,176,573,832.72	28,992,398,928.50

53. 利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	70,679,605.73	49,596,888.44
其中：存放中央银行款项利息收入	3,928,404.78	3,369,204.92
存放同业及其他金融机构款项利息收入	38,269,161.24	30,405,665.79
发放贷款及垫款利息收入	27,236,792.55	11,758,917.73
贴现利息收入	1,166,036.77	1,171,572.23
买入返售金融资产利息收入	41,666.69	2,891,527.77
转贴现利息收入	37,543.70	
利息支出	930,641.00	1,166,328.65
利息净收入	69,748,964.73	48,430,559.79

54. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市建设维护税	71,504,934.86	56,278,664.95
教育费及地方教育费附加	58,581,381.78	44,427,424.95
资源税	240,920,959.73	191,143,281.11
水利建设基金	2,459,709.17	1,043,490.06
房产税	70,751,370.33	65,008,826.90
土地使用税	68,504,197.22	111,241,176.56
车船税	311,225.48	195,552.05
印花税	44,256,912.91	38,138,385.60
环境保护税	20,839,884.60	17,740,051.20
其他	1,817,714.82	2,297,745.30
合计	579,948,290.90	527,514,598.68

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

55. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	616,267,374.74	578,701,789.55
折旧及资产摊销	22,118,539.79	17,904,408.51
运输费	562,461,908.60	525,670,469.32
办公费	33,450,490.43	41,247,210.44
差旅费	186,816,016.48	230,630,762.87
业务经费	541,489,590.57	515,096,483.93
业务招待费	121,795,665.83	84,073,177.94
车辆费	9,659,804.78	12,287,712.79
租赁费	37,514,771.27	44,251,038.67
其他	68,193,135.47	89,666,664.23
合计	2,199,767,297.96	2,139,529,718.25

56. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	894,757,774.93	794,671,770.84
折旧及资产摊销	311,585,624.14	313,910,536.98
办公费	34,644,935.75	42,611,356.78
差旅费	56,147,320.98	83,642,168.14
业务招待费	39,096,781.10	37,186,393.21
广告宣传费	18,895,642.08	35,184,513.39
车辆费	11,535,410.76	11,635,854.33
劳动服务费	86,180,968.10	94,592,842.81
水电汽暖	24,871,865.95	23,789,257.15
培训费	11,872,439.34	15,024,809.48
业务费	98,843,197.11	70,679,276.68
保险费	64,595,595.78	68,390,219.65
股权激励	50,302,314.00	30,723,760.00
其他	119,898,970.65	84,965,831.45
合计	1,823,228,840.67	1,707,008,590.89

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

57. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
人员人工费用	244,521,524.93	227,321,944.97
直接投入费用	444,597,232.41	152,542,901.47
折旧费用	93,813,066.94	88,788,731.19
无形资产摊销	35,989,367.49	26,026,986.45
新产品设计费等	24,074,729.97	24,388,036.88
其他相关费用	27,137,724.42	40,913,587.93
合计	870,133,646.16	559,982,188.89

58. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,279,913,700.03	1,072,374,592.25
减：利息收入	232,409,585.13	339,356,524.86
加：汇兑损失	118,857,685.27	-133,698,407.71
加：其他支出	86,450,465.95	105,064,463.13
合计	1,252,812,266.12	704,384,122.81

59. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
递延收益本期摊销计入	172,716,691.81	115,988,158.77
首台套工业信息化保险补贴	65,323,000.00	55,130,000.00
技术创新和新产品研发补助资金	47,842,952.93	26,236,800.00
外经贸发展专项补助资金	33,951,800.00	41,396,300.00
企业发展补贴资金	23,424,114.24	26,355,000.00
社保及稳岗补贴款	27,903,765.26	16,682,227.60
税收返还资金	13,459,368.67	15,090,718.56
停产停业损失费用补助	13,119,017.00	
高层次人才引进补助资金	10,571,965.00	5,989,282.90
工业发展、工业转型升级资金	10,173,700.00	11,892,200.00
外包产业发展项目补助资金	6,855,300.00	1,630,100.00
财源建设专项补助基金	1,476,301.00	838,406.00

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
制造强省专项补助资金	1,100,000.00	3,400,000.00
高端变压器绿色工艺制造及系统集成项目		13,500,000.00
科技计划项目专项补助资金		3,800,000.00
主力电厂超低排放项目补助资金		3,470,000.00
节能减排补助资金		300,000.00
其他	21,542,818.75	22,448,624.87
合计	449,460,794.66	364,147,818.70

60. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	188,347,690.23	414,168,155.86
处置长期股权投资产生的投资收益	650,961,703.87	9,217,971.77
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,965,730.24	-9,022,295.00
衍生金融工具投资收益	57,777,416.86	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-12,464,585.88	-12,352,707.16
合计	920,587,955.32	402,011,125.47

注：“衍生金融工具投资收益”主要系公司开展的未指定为套期关系或不符合套期会计准则要求的远期外汇合约业务到期交割时确认的到期损益。

61. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	41,571,983.56	28,536,228.91
交易性金融负债		-1,964,806.36
衍生金融资产	74,037,811.74	
合计	115,609,795.30	26,571,422.55

62. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收票据坏账损失	-18,039,273.26	-8,752,715.24
应收账款坏账损失	-208,200,358.14	-21,158,589.52
其他应收款坏账损失	-74,141,795.38	73,722.01

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
信贷资产减值损失	-11,067,092.08	-5,389,196.20
合计	-311,448,518.86	-35,226,778.95

63. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-138,478,950.37	-80,249,508.08
合同资产减值损失	5,056,920.95	
合计	-133,422,029.42	-80,249,508.08

64. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	286,831,126.14	147,075,803.08	286,831,126.14
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	286,831,126.14	147,075,803.08	286,831,126.14
其中:固定资产处置收益	114,198,299.97	13,069,542.88	114,198,299.97
其中:无形资产处置收益	172,632,826.17	134,006,260.20	172,632,826.17
合计	286,831,126.14	147,075,803.08	286,831,126.14

注：本年确认的“非流动资产处置收益”主要系根据上海市奉贤区金汇镇人民政府规划，上市奉贤区金汇镇拟建设上海出版印刷高等专科学校奉贤新校区，公司所属公司特变电工中发上海高压开关有限责任公司（以下简称“上开公司”）位于该新校区规划建设范围内，上海市奉贤区金汇镇动迁办公室征收了上开公司土地及地面附着物，并进行相应补偿，上开公司进行整体搬迁，本年确认该资产动迁处置收益 22,910.23 万元。

65. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	72,113.10	862,687.35	72,113.10
盘盈利得	1,059,736.47	142,239.13	1,059,736.47
赔偿及罚款收入	76,790,536.60	40,928,550.18	76,790,536.60
其他	15,164,799.60	26,157,718.25	15,164,799.60

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
合计	93,087,185.77	68,091,194.91	93,087,185.77

66. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	79,692,269.84	2,245,982.54	79,692,269.84
公益性捐赠支出	8,974,903.48	5,521,530.95	8,974,903.48
非常损失	36,767,607.29	18,571.98	36,767,607.29
盘亏损失	1,453,449.94	421,089.67	1,453,449.94
赔偿及罚款支出	42,848,938.88	99,451,931.08	42,848,938.88
其他	21,230,851.61	6,055,966.76	21,230,851.61
合计	190,968,021.04	113,715,072.98	190,968,021.04

67. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
本年所得税费用	679,318,636.20	355,962,820.97
递延所得税费用	-214,195,063.69	64,545,403.51
合计	465,123,572.51	420,508,224.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	3,661,560,936.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	549,234,140.49
子公司适用不同税率的影响	11,283,217.47
调整以前期间所得税的影响	25,611,536.69
非应税收入的影响	-13,991,763.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	85,622,462.24
使用以前年度未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,863,991.73
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	47,449,956.09

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
加计扣除费用的影响	-104,276,777.94
所得税减免等影响	-100,945,207.48
所得税费用	465,123,572.51

68. 其他综合收益

详见本财务报表附注“六、47 其他综合收益”相关内容。

69. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助	419,117,507.42	412,222,804.08
收到投标保证金	549,386,626.95	692,434,108.75
银行存款利息	246,147,806.70	312,100,039.35
代收款项	87,101,471.56	104,999,695.19
赔款及罚款收入	12,239,595.61	9,688,776.10
票据保证金等		580,163,242.87
合计	1,313,993,008.24	2,111,608,666.34

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
日常借支及管理费用、销售费用等其他项目	1,696,906,834.41	1,198,550,739.78
投标保证金	700,334,213.74	609,102,920.72
咨询费	129,015,298.23	93,857,319.25
手续费	80,594,441.66	105,195,457.20
中标服务费	55,459,869.40	66,232,262.64
票据保证金等	689,049,434.97	
合计	3,351,360,092.41	2,072,938,699.59

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
新能源自营电站处置款	2,020,000,000.00	
收到房产处置款	34,008,195.63	
收回前期支付土地款	4,920,000.00	
新能源处置下属子公司预收的股权受让款		4,980,000.00
天池能源已清算公司收回的土地受让款		5,249,943.82
合计	2,058,928,195.63	10,229,943.82

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
拟出售土地缴纳的税款		5,094,427.62
远期结售汇付现金流		20,704,283.93
合计		25,798,711.55

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
准东矿业收到破产清算款	359,573.61	
收到尚未到期的票据贴现款		499,964,753.71
收到往来资金款		78,868,351.11
受限资金		1,132,617,235.67
合计	359,573.61	1,711,450,340.49

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
赎回发行的中期票据	1,000,000,000.00	
短期融资券及保理手续费	12,890,557.82	1,010,000.00
受限资金	271,980,722.06	
票据贴现款	476,802,196.17	
支付往来资金款	489,574,881.61	
预付限制性股票回购款		1,621,835.41
明股实债回购		57,000,000.00
融资租赁费本金及利息	22,207,116.26	42,797,113.07
新能源应收债权出资款		62,324,189.54

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
其他		1,853,927.68
合计	2,273,455,473.92	166,607,065.70

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,196,437,364.10	2,390,350,344.93
加: 资产减值准备	133,422,029.42	80,249,508.08
信用减值损失	311,448,518.86	35,226,778.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,080,839,106.24	1,633,971,193.23
使用权资产折旧	4,412,135.84	
无形资产摊销	474,919,044.28	376,037,364.85
长期待摊费用摊销	66,028,365.47	74,542,877.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-286,831,126.14	-147,075,803.08
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	79,620,156.74	1,383,295.19
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-115,609,795.30	-26,571,422.55
财务费用(收益以“-”填列)	1,129,738,551.84	884,730,330.62
投资损失(收益以“-”填列)	-908,123,369.44	-389,658,418.31
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-234,823,541.05	-11,202,206.87
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	20,628,477.36	75,747,610.38
存货的减少(增加以“-”填列)	1,496,441,225.81	723,382,371.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-1,658,779,891.37	-3,344,001,274.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-531,705,063.68	1,683,910,460.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,258,062,188.98	4,041,023,010.67
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	16,908,870,211.84	16,889,465,626.22

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减: 现金的年初余额	16,889,465,626.22	17,324,936,557.29
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	19,404,585.62	-435,470,931.07

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置所属公司于本年收到的现金或现金等价物	938,231,027.01
其中: 阿瓦提华光光伏发电有限公司	9,648,141.29
交口县光煜光伏发电有限责任公司	22,198,533.41
内蒙古风辉风力发电有限公司	210,564,618.00
霍城华光发电有限责任公司	55,712,552.84
奇台县新科风能有限责任公司	73,600,000.00
曲水逐日光伏发电有限公司	44,831,191.13
特变电工太阳能(印度)有限公司	1,434,589.36
五家渠华风汇能发电有限公司	68,840,000.00
西安磊创豪迈风力发电有限公司	980,208.90
西安明晖广晟发电有限公司	199,786,800.72
徐闻县昊能光伏发电有限公司	13,422,100.00
鹿邑县风尚发电有限公司	2,550,000.00
鹿邑县风盛发电有限公司	22,950,000.00
皮山县华光光晟发电有限公司	14,379.20
太康县宸风新能源科技有限公司	1,000,000.00
万荣县新佳新能源有限公司	42,684,158.79
乌鲁木齐皓能阳光发电有限公司	167,000,000.00
西安鑫煜光晟光伏发电有限公司	1,013,753.37
减: 丧失控制权日所属公司持有的现金及现金等价物	224,502,210.32
其中: 阿瓦提华光光伏发电有限公司	1,352,502.73
交口县光煜光伏发电有限责任公司	1,936,984.16
内蒙古风辉风力发电有限公司	56,397.74
奇台县新科风能有限责任公司	25,882.35

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
曲水逐日光伏发电有限公司	3,391,678.67
特变电工太阳能(印度)有限公司	763,303.25
五家渠华风汇能发电有限公司	76,625.23
西安磊创豪迈风力发电有限公司	9,463.57
西安明晖广晟发电有限公司	259,398.46
徐闻县昊能光伏发电有限公司	3,181,515.49
察布查尔华光发电有限责任公司	483,343.27
枞阳县晨华新能源发电有限公司	14,648.90
和田赛维光伏科技有限公司	2,385,848.49
苏尼特左旗风鼎发电有限公司	210,564,618.01
加: 以前期间发生的处置子公司并于本年收到的现金及现金等价物	7,500,000.00
其中: 和布克赛尔县东恒能源有限责任公司	7,500,000.00
处置所属公司收到的现金净额	721,228,816.69

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	16,908,870,211.84	16,889,465,626.22
其中: 库存现金	1,456,142.62	810,088.11
可随时用于支付的银行存款	14,890,735,467.52	15,147,071,463.30
可随时用于支付的其他货币资金	165,858,500.56	138,978,896.37
可用于支付的存放中央银行款项	81,166.80	529,351.63
存放同业款项	1,850,738,934.34	1,602,075,826.81
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	16,908,870,211.84	16,889,465,626.22
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	771,708,664.46	466,181,380.03

70. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,514,280,961.65	银行承兑汇票保证金/期货保证金/保函保证金等
应收票据	921,224,525.81	质押的应收票据/借款质押

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面价值	受限原因
应收款项融资	396,947,122.43	质押的银行承兑汇票
应收账款	2,545,372,712.94	有追索权(回购型)保理借款/ 银行借款质押
存货	243,920,390.30	银行借款抵押保证
固定资产	4,846,463,280.77	银行借款抵押保证
无形资产	159,718,196.58	银行借款抵押保证
在建工程	7,725,228,759.08	银行借款及金融租赁公司借款抵押保证
合计	20,353,155,949.56	

71. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	318,547,191.74	6.5249	2,078,488,865.01
欧元	2,926,822.74	8.0250	23,487,752.49
澳元	1,362.94	5.0163	6,836.92
印度卢比	5,086,468,652.19	0.0892	453,713,003.77
巴基斯坦卢比	499,001,894.74	0.0407	20,309,376.94
尼泊尔卢比	297,895,131.63	0.0556	16,564,715.98
日元	9,918.00	0.0632	627.17
塔吉克斯坦索莫尼	107,253,085.64	0.5780	61,992,283.50
尼日利亚奈拉	38,989,420.78	0.0171	667,371.65
埃及镑	10,208,672.90	0.4148	4,239,661.86
埃塞俄比亚比尔	4,024,344.86	0.1665	670,053.42
赞比亚克瓦查	1,059,256.60	0.3083	326,568.81
港元	9,209,194.75	0.8416	7,750,826.53
苏丹镑	892.28	0.1184	105.47
安哥拉宽扎	783,603.37	0.0100	7,807.08
巴布亚新几内亚基那	26,645,134.23	1.8616	49,602,581.88
几内亚法郎	94,802,078.00	0.0007	62,104.18
科威特第纳尔	200,911.91	21.4529	4,310,143.12
肯尼亚先令	294,975.51	0.0597	17,610.04

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
蒙古图格里克	4,308,805,262.05	0.0023	9,910,252.10
孟加拉塔卡	157,533,386.46	0.0771	12,145,824.09
缅甸元	1,912,707,595.69	0.0049	9,372,267.23
瑞典克朗	2,781,117.48	0.7962	2,214,441.82
瑞士法郎	15,031.96	7.4006	111,245.52
加纳塞地	2,924,618.38	1.1097	3,245,449.02
乌干达先令	35,221,835.00	0.0018	63,399.30
乌兹别克斯坦苏姆	8,603,950.89	0.0006	5,162.37
加拿大元	19,980.00	5.1161	102,219.68
新加坡元	1,053.35	4.9314	5,194.49
智利比索	21,667,925.00	0.0092	199,344.91
中非金融合作法郎	2,267,340.00	0.0121	27,434.82
土耳其里拉	17,843.10	0.8837	15,794.71
应收账款			
其中：美元	221,022,208.62	6.5249	1,442,147,808.98
欧元	9,280,836.44	8.0250	74,478,712.43
菲律宾比索	81,194,561.45	0.1359	11,042,460.37
巴基斯坦卢比	89,678,641.03	0.0407	3,645,966.86
印度卢比	4,928,236,555.24	0.0892	439,597,800.58
埃及镑	51,000.00	0.4148	21,180.30
科威特第纳尔	712,139.88	21.4529	15,277,466.72
中非金融合作法郎	13,365,766.59	0.0121	163,062.35
尼泊尔卢比	67,406,555.92	0.0556	3,747,804.51
其他应收账款			
其中：美元	6,142,436.08	6.5249	40,082,547.80
印度卢比	402,317,538.22	0.0892	35,886,724.40
巴基斯坦卢比	72,769,379.32	0.0407	2,961,666.63
埃塞俄比亚比尔	10,622,374.73	0.1665	1,768,625.40
塔吉克斯坦索莫尼	5,041,940.10	0.5780	2,914,241.36
肯尼亚先令	132,121.42	0.0597	7,887.65
中非金融合作法郎	106,380,670.00	0.0121	1,287,206.11

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
赞比亚克瓦查	2,926,304.56	0.3083	902,179.70
乌干达先令	439,130,430.00	0.0018	790,434.77
巴布亚新几内亚基那	7,018,921.81	1.8616	13,066,424.84
尼日利亚奈拉	63,107,623.19	0.0171	1,079,140.36
缅甸元	263,878,797.26	0.0049	1,293,006.10
蒙古图格里克	4,055,039,378.51	0.0023	9,326,590.57
尼泊尔卢比	6,085,688.46	0.0556	337,755.71
应付账款			
其中：美元	12,437,260.08	6.5249	81,151,878.27
欧元	23,871,875.81	8.0250	191,571,803.39
港元	6,390,679.85	0.8416	5,378,401.86
智利比索	2,169,721.00	0.0092	19,925.70
瑞士法郎	37,508.41	7.4006	277,584.74
巴基斯坦卢比	33,527,375.19	0.0407	1,363,007.91
瑞典克朗	4,676,192.48	0.7962	3,723,652.08
印度卢比	1,987,679,480.16	0.0892	177,301,009.62
加拿大元	512.53	5.1161	2,622.15
埃及镑	3,924,981.38	0.4148	1,628,106.23
马来西亚林吉特	2,650.00	1.6173	4,285.74
肯尼亚先令	116,192.00	0.0597	6,959.90
塔吉克斯坦索莫尼	490,081.80	0.5780	283,267.28
尼泊尔卢比	49,300,158.38	0.0556	2,741,088.81
其他应付款			
其中：美元	2,572,939.95	6.5249	16,788,175.91
塔吉克斯坦索莫尼	156,636.97	0.5780	90,535.12
港元	430,923.68	0.8416	362,665.37
巴基斯坦卢比	58,118,181.46	0.0407	2,365,262.42
印度卢比	436,222,337.01	0.0892	38,911,032.47
缅甸元	1,750,005,185.49	0.0049	8,575,797.07
澳元	20.00	5.0163	100.33
埃及镑	324,846.82	0.4148	134,748.43

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
乌干达先令	2,294,561.00	0.0018	4,359.67
肯尼亚先令	79,499.84	0.0597	4,762.04
埃塞俄比亚比尔	4,562,877.78	0.1665	759,719.15
尼泊尔卢比	4,125,141.23	0.0556	229,357.85
安哥拉宽扎	495,017,724.00	0.0100	4,931,885.52
短期借款			
其中:美元	206,990,000.00	6.5249	1,350,589,051.00
欧元	12,792,521.32	8.0250	102,659,983.59
印度卢比	1,995,087,710.70	0.0892	177,961,823.81
长期借款			
其中:缅甸元	25,000,000,000.00	0.0049	122,833,207.83

(2) 境外经营实体

公司重要的境外经营实体主要包括公司孙公司 TBEA ENERGY (INDIA) PRIVATE LIMITED, 主要经营地为 Vadodara, India, 记账本位币为卢比; 公司子公司特变电工杜尚别矿业有限公司, 主要经营地为塔吉克斯坦共和国杜尚别市, 记账本位币为索莫尼。

72. 套期

报告期内, 公司开展套期业务。根据开展套期业务类别: (1) 以铜、铝、铅、钢材及 PVC 料期货合约套期工具, 以铜、铝、铅、钢材及 PVC 料采购预期交易为被套期项目, 为有效控制原材料价格用于防范铜、铝、铅、钢材及 PVC 料未来采购价格上涨带来的现金流量变动风险; (2) 使用远期外汇合约进行风险管理, 以此来规避公司承担的汇率风险。

七、合并范围的变化

1. 其他原因的合并范围变动

(1) 2020年6月4日, 公司出资 50.00 万美元 (折合人民币 356.58 万元) 在塔吉克斯坦共和国杜尚别市成立“特变电工 (塔吉克斯坦) 有限责任公司”, 持股比例为 100%, 经营范围为: 市场开拓, 电力项目总承包, 其他能源项目总承包建设等。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2020年7月16日,公司成立“特变电工科技投资有限公司”,注册资本为6,000.00万元,持股比例为100.00%,经营范围主要为:一般项目:以自有资金从事投资活动;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;科技中介服务;知识产权服务;企业管理。许可项目:房地产开发经营。统一社会信用代码为:91120222MA0737KKX1。

(3) 2020年8月24日,公司成立“特变电工新丝路国际贸易(天津)有限责任公司”,注册资本2,000.00万元,持股比例100.00%,经营范围主要为:一般项目:进出口代理;对外承包工程;电气设备修理;园林绿化工程施工;土石方工程施工;机械设备租赁;金属矿石销售。许可项目:矿产资源勘查;各类工程建设活动;黄金及其制品进出口。统一社会信用代码为:91120118MA0747UB5M。

(4) 公司原二级子公司铁门关市特变电工电力有限责任公司本年注销,已于2020年10月27日获得铁门关市市场监督管理局注销登记通知书。

(5) 公司原二级子公司特变电工木垒电气有限公司本年注销,已于2020年12月29日获得木垒县市场监督管理局注销登记通知书。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
特变电工沈阳变压器集团有限公司	沈阳市	沈阳市	生产销售	95.97		其他方式
新特能源股份有限公司	阜康市	乌鲁木齐	生产销售	65.33	0.10	其他方式
天津市特变电工变压器有限公司	天津市	天津市	生产销售	55.00		其他方式
特变电工衡阳变压器有限公司	衡阳市	衡阳市	生产销售	97.29		其他方式
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	新泰市	新泰市	生产销售	88.99		其他方式
新疆天池能源有限责任公司	吉木萨尔县	吉木萨尔县	生产销售	85.78		其他方式
特变电工新疆电工材料有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		其他方式
特变电工新疆物业服务有限公司	昌吉市	昌吉市	物业服务	90.00		其他方式

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西北电线电缆检测中心有限公司	昌吉市	昌吉市	检测服务	100.00		其他方式
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	德阳市	德阳市	生产销售	87.98		其他方式
特变电工国际工程有限公司	昌吉市	昌吉市	工程施工	100.00		其他方式
特变电工杜尚别矿业有限公司	塔吉克斯坦共和国杜尚别市	塔吉克斯坦共和国杜尚别市	生产销售	70.00		其他方式
新疆特变电工国际贸易有限公司	昌吉市	昌吉市	物流贸易	100.00		其他方式
新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司	昌吉市	昌吉市	旅游服务	100.00		其他方式
特变电工(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100.00		其他方式
新疆特变电工供应链管理有限公司	昌吉市	昌吉市	物流服务	100.00		其他方式
特变电工智能电气有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		其他方式
昌吉回族自治州特变电工职业培训中心	昌吉市	昌吉市	职工培训	100.00		其他方式
特变电工超高压电气有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	40.00	60.00	其他方式
昌吉丝路智能物业有限公司	昌吉市	昌吉市	物业管理	100.00		其他方式
三阳丝路(霍尔果斯)商业保理有限公司	昌吉市	霍尔果斯	商务服务	100.00		其他方式
特变电工包头电气有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		其他方式
特变电工能源蒙古有限责任公司	乌兰巴托市	乌兰巴托市	工程施工	100.00		其他方式
新疆特变电工工程项目管理有限公司	昌吉市	昌吉市	工程管理	100.00		其他方式
特变电工雄安科技有限公司	河北省	河北省	工程管理	100.00		其他方式
特变电工缅甸有限公司	缅甸联邦共和国	缅甸联邦共和国	工程管理	90.00	10.00	其他方式
特变电工集团财务有限公司	昌吉市	昌吉市	金融服务	80.00	20.00	其他方式
特变电工京津冀硅钢有限公司	天津市	天津市	生产销售	100.00		其他方式
特变电工京津冀智能科技有限公司	天津市	天津市	技术服务	100.00		其他方式
特变电工京津冀国际物流有限公司	天津市	天津市	物流贸易	100.00		其他方式
特变电工能源建设有限公司	保定市	保定市	工程管理	100.00		其他方式
特变电工(安哥拉)有限公司	安哥拉	罗安达	工程管理	100.00		其他方式
特变电工(孟加拉国)有限公司	孟加拉	达卡	工程管理	99.00	1.00	其他方式
特变电工科技投资有限公司	天津市	武清区	技术服务	100.00		其他方式
特变电工新丝路国际贸易(天津)有限责任公司	天津市	天津市	贸易	100.00		其他方式
特变电工(塔吉克斯坦)有限责任公司	塔吉克	杜尚别	工程管理	100.00		其他方式

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
新特能源股份有限公司	34.57	403,573,203.25	149,573,876.41	6,571,880,537.71
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	11.01	2,446,088.70		108,517,317.93
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	12.02	5,058,446.01	721,200.00	82,220,569.34
新疆天池能源有限责任公司	14.22	129,562,498.31	26,894,406.24	848,191,439.24
天津市特变电工变压器有限公司	45.00	15,025,257.33		262,596,514.24
特变电工杜尚别矿业有限公司	30.00	46,641,323.88		-6,405,120.10
特变电工沈阳变压器集团有限公司	4.03	7,600,377.86		189,996,649.61
特变电工衡阳变压器有限公司	2.71	1,701,652.70		117,751,464.35

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
新特能源股份有限公司	1,644,271.34	2,898,032.01	4,542,303.35	1,585,058.03	1,501,454.36	3,086,512.39	1,735,358.36	2,401,014.98	4,136,373.34	1,409,159.40	1,341,455.32	2,750,614.72
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	216,929.47	129,426.99	346,356.46	234,082.27	2,210.79	236,293.06	208,379.05	132,437.99	340,817.04	234,720.02	1,906.59	236,626.61
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	139,351.59	43,608.51	182,960.10	85,438.34	30,278.99	115,717.33	116,633.69	43,568.76	160,202.45	95,998.08	686.30	96,684.38
新疆天池能源有限责任公司	328,595.49	1,109,803.43	1,438,398.92	447,556.56	305,973.02	753,529.58	274,127.18	1,051,800.29	1,325,927.47	410,301.49	389,352.79	799,654.28
天津市特变电工变压器有限公司	97,605.73	30,707.18	128,312.91	68,403.28	1,554.85	69,958.13	96,110.71	30,362.58	126,473.29	70,206.78	1,652.39	71,859.17
特变电工杜尚别矿业有限公司	11,634.87	125,965.35	137,600.22	140,191.51		140,191.51	2,858.48	128,998.85	131,857.33	134,277.56		134,277.56
特变电工沈阳变压器集团有限公司	696,440.93	317,905.58	1,014,346.51	459,704.63	77,122.91	536,827.54	687,857.28	364,444.25	1,052,301.53	553,621.91	58,969.20	612,591.11
特变电工衡阳变压器有限公司	579,538.34	194,372.94	773,911.28	347,451.87	2,596.30	350,048.17	596,287.43	207,523.34	803,810.77	364,485.06	14,957.62	379,442.68

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新特能源股份有限公司	1,367,929.89	89,245.28	89,245.15	241,571.20	908,981.04	53,065.42	53,071.10	-6,983.30
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	372,621.51	3,206.60	5,819.41	13,560.11	368,281.20	1,736.68	5,145.32	27,519.39
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	248,112.17	4,208.36	4,105.91	7,953.83	178,926.87	2,037.53	3,055.97	3,404.22
新疆天池能源有限责任公司	825,164.55	134,969.40	134,969.40	333,499.47	590,228.59	64,189.01	64,189.01	134,022.24
天津市特变电工变压器有限公司	116,039.91	3,338.95	3,514.07	-1,863.42	124,294.02	4,569.73	4,594.53	7,800.58
特变电工杜尚别矿业有限公司	8,085.90	15,547.11	-7,125.82	6,933.57		-2,530.42	-3,643.70	5,029.65
特变电工沈阳变压器集团有限公司	581,249.92	30,886.98	18,917.60	33,378.84	532,248.78	736.97	4,146.85	9,114.00
特变电工衡阳变压器有限公司	520,557.09	35,091.71	36,365.50	2,687.47	496,549.07	7,238.93	8,839.01	45,570.29

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

根据《关于落实国务院加快振兴装备制造业的若干意见有关进口税收政策的通知》(财关税[2017]11号)、《关于将新疆特变电工股份有限公司退税款转为新疆投资发展(集团)有限责任公司所持国家资本金的批复》(新国资产权[2009]445号)、《关于特变电工股份有限公司重大装备制造业务退税款转增新疆投资发展(集团)有限责任公司国家资本金有关事项的批复》(新国资产权[2019]445号)文件,新疆维吾尔自治区国资委同意将公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司(以下简称“沈变公司”)及特变电工衡阳变压器有限公司(以下简称“衡变公司”)享受的退税款转为新疆投资发展(集团)有限责任公司(以下简称“新投集团”)对其所持的股权。其中:将沈变公司享受的退税款20,686.42万元转为新投集团对其持有的股权后,公司对沈变公司的持股比例由100%变更为95.97%;将衡变公司享受的退税款13,007.60万元转为新投集团对其持有的股权后,公司对衡变公司的持股比例由100%变更为97.29%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	特变电工沈阳变压器集团有限公司	特变电工衡阳变压器有限公司
现金		
非现金资产的公允价值	206,864,181.61	130,075,974.51
购买成本/处置对价合计	206,864,181.61	130,075,974.51
减:按处置的股权比例计算的沈变公司/衡变公司净资产份额	182,048,411.65	116,573,229.06
差额	-24,815,769.96	-13,502,745.45
其中:调整资本公积	24,815,769.96	13,502,745.45

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆众和股份有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	生产销售	31.14		权益法

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	新疆众和股份有限公司	新疆众和股份有限公司
流动资产	4,852,211,267.77	5,116,529,051.33
其中: 现金和现金等价物	1,304,248,130.15	1,940,765,483.82
非流动资产	6,848,242,638.17	6,583,357,691.33
资产合计	11,700,453,905.94	11,699,886,742.66
流动负债	3,259,027,485.34	4,689,340,040.11
非流动负债	3,549,304,885.06	2,469,667,246.28
负债合计	6,808,332,370.40	7,159,007,286.39
少数股东权益	96,426,267.82	95,090,468.21
归属于母公司股东权益	4,795,695,267.72	4,445,788,988.06
按持股比例计算的净资产份额	1,493,379,506.38	1,370,192,166.12
调整事项	-58,822,953.82	
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-58,822,953.82	
对联营企业权益投资的账面价值	1,434,556,552.56	1,370,192,166.12
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	5,717,109,694.39	4,747,800,917.29
财务费用	230,118,995.78	264,994,700.40
所得税费用	8,077,377.48	15,863,448.00
净利润	351,254,086.85	142,001,114.57
终止经营的净利润		
其他综合收益	-5,726,015.52	3,471,042.82
综合收益总额	345,528,071.33	145,472,157.39
本年度收到的来自联营企业的股利	19,144,906.20	16,419,577.93

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	130,007,302.37	121,772,745.68

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,563,441.12	10,767,320.27
--其他综合收益	671,115.57	
--综合收益总额	8,234,556.69	10,767,320.27
联营企业:		
投资账面价值合计	750,878,664.95	765,033,836.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	126,422,191.56	46,206,710.94
--其他综合收益	-199,684.85	
--综合收益总额	126,222,506.71	46,206,710.94

九、与金融工具相关风险

公司的主要金融工具包括借款、应付债券、应收款项、应付款项等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。

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

1. 市场风险

(1) 汇率风险

公司的汇率风险主要是国际业务中的大型工程项目建设和大型变压器产品,由于其结算货币以美元和欧元为主,同时工程的建设周期和产品的生产周期都比较长,公司存在汇率敞口。随着公司的国际收入业务量增加,公司面临汇率波动风险。公司采用合理的避险工具和产品,降低汇率波动风险,方法包括但不限于:投标报价时充分考虑到人民币升值的影响,在价格中对汇率变化予以考虑;对于期限较长的合同采用坚挺的货币为结算货币;通过申请美元贷款用以进口原材料和设备,用已收到的外汇工程款偿还美元贷款,从而达到收支匹配、锁定汇率的目的;加快工程的建设速度,缩短工期,尽可能提早实现确认收入和回款的条件,及时回款;加强对工程所需材料、设备、施工单位

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的招标采购管理，在确保质量的前提下尽可能降低工程成本，从而抵补汇兑损益，确保项目的利润率水平；公司坚持汇率套保原则，明确目标汇率管理，在市场远期汇率高于合同成本汇率情况下，适度地开展远期结汇、远期结汇+卖出期权等业务，规避汇率波动带来的风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行及金融租赁公司借款等带息债。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2020年12月31日，公司的带息债务主要分别为人民币计价的固定利率和浮动利率借款合同，金额合计为29,716,173,143.77元（2019年12月31日：28,564,574,883.33元），人民币计价的固定利率企业债券合同，金额合计为500,000,000.00元。

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，公司的目标是保持其浮动利率。

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。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2. 信用风险

于2020年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为降低信用风险,本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计:2,314,491,404.18元。

3. 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司资金管理部门持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

于2020年12月31日,本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	年末余额			
	账面价值	总值	1年以内	1年以上
货币资金	20,423,151,173.49	20,423,151,173.49	20,423,151,173.49	
交易性金融资产	914,435,116.39	914,435,116.39	914,435,116.39	
其他非流动金融资产 (衍生金融资产)	636,221,593.29	636,221,593.29		636,221,593.29
应收票据	2,219,451,391.53	2,246,243,380.03	2,246,243,380.03	
应收款项融资	1,240,615,057.43	1,240,615,057.43	1,240,615,057.43	
应收款项	14,030,851,527.72	15,267,989,095.32	10,023,696,503.10	5,244,292,592.22
小计	39,464,725,859.85	40,728,655,415.95	34,848,141,230.44	5,880,514,185.51
借款	29,716,173,143.77	29,716,173,143.77	8,925,909,844.01	20,790,263,299.76
应付票据	10,952,124,181.28	10,952,124,181.28	10,952,124,181.28	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			
	账面价值	总值	1年以内	1年以上
应付款项	13,449,310,969.21	13,449,310,969.21	9,273,391,538.23	4,175,919,430.98
其他流动负债	726,767,512.55	726,767,512.55	726,767,512.55	
应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00
租赁负债	208,560,010.69	208,560,010.69		208,560,010.69
长期应付款	303,000,000.00	303,000,000.00		303,000,000.00
小计	55,855,935,817.50	55,855,935,817.50	29,878,193,076.07	25,977,742,741.43

(续上表)

项目	年初余额			
	账面价值	总值	1年以内	1年以上
货币资金	19,442,716,430.84	19,442,716,430.84	19,442,716,430.84	
交易性金融资产	1,428,536,228.91	1,428,536,228.91	1,428,536,228.91	
应收票据	1,036,292,879.17	1,045,045,594.41	1,045,045,594.41	
应收款项融资	1,261,298,343.74	1,261,298,343.74	1,261,298,343.74	
应收款项	12,996,383,748.26	14,009,198,732.37	9,853,942,317.45	4,155,256,414.92
小计	36,165,227,630.92	37,186,795,330.27	33,031,538,915.35	4,155,256,414.92
借款	28,564,574,883.33	28,564,574,883.33	6,736,135,422.92	21,828,439,460.41
应付票据	9,675,730,506.04	9,675,730,506.04	9,675,730,506.04	
应付款项	12,743,669,842.23	12,743,669,842.23	8,941,546,029.13	3,802,123,813.10
应付债券	500,000,000.00	500,000,000.00		500,000,000.00
租赁负债	101,365,224.68	101,365,224.68		101,365,224.68
小计	51,585,340,456.28	51,585,340,456.28	25,353,411,958.09	26,231,928,498.19

十、公允价值的披露

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值:

货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款等,因剩余期限不长,公允价值与账面价值相等。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等,采用未来现金流量折现法确定公允价值,以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具,以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次:

第一层次输入值是企业在计量日能取得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。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率\股票波动率\企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
1. 交易性金融资产		914,435,116.39		914,435,116.39
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		63,519,586.39		63,519,586.39
(3) 衍生金融资产		149,690,050.55		149,690,050.55
(4) 银行结构性存款		701,225,479.45		701,225,479.45
2. 其他债权投资			807,525,320.29	807,525,320.29
3. 其他权益工具投资			18,088,334.74	18,088,334.74
4. 其他非流动金融资产			1,331,070,073.69	1,331,070,073.69
持续以公允价值计量的资产总额		914,435,116.39	2,156,683,728.72	3,071,118,845.11
1. 交易性金融负债		240,540.00		240,540.00
持续以公允价值计量的负债总额		240,540.00		240,540.00

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 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

公司衍生金融资产及衍生金融负债主要为远期外汇合约,资产负债表日以当日的银行远期结售汇报价与约定的交割汇率之间的差额作为公允价值确定依据;公司持有的保本型结构性存款按照该产品最低档收益率计量公允价值;公司的其他债权投资依据协议约定的回购价格中利息率计量公允价值。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 第一大股东及最终控制方

(1) 第一大股东及最终控制方

第一大股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
新疆特变电工集团有限公司	乌鲁木齐	生产销售	75,000,000.00	12.03	12.03

(2) 第一大股东的注册资本及其变化

第一大股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
新疆特变电工集团有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00

(3) 第一大股东的所持股份或权益及其变化

第一大股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
新疆特变电工集团有限公司	446,982,637.00	446,982,637.00	12.03	12.03

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	合营企业
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	合营企业
新疆准东五彩湾北一电厂有限公司	合营企业
中疆物流有限责任公司	联营企业
昌吉雪峰爆破工程有限公司	联营企业
吉木乃新特风电有限公司	联营企业
五凌江永电力有限公司	联营企业
江永晟华能源开发有限公司	联营企业
江永清洁能源开发有限公司	联营企业
道县清洁能源开发有限公司	联营企业
新疆众旺新丝路供应链管理有限公司	联营企业
JOBIN-SQM, INC.	联营企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆昌特输变电配件有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆特变电工自控设备有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆特变(集团)现代农业科技有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆特变电工集团物流有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
沈阳特变电工电气工程有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆新特房物业管理有限责任公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
中丝路建设投资集团有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
沈阳特变电工房地产开发有限责任公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
吉木萨尔县特变电工房地产开发有限责任公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆特变房地产开发有限责任公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
昌吉特变房地产开发有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆德福房地产开发有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
新泰特变电工房地产开发有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
中丝路设计咨询有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
中疆国际融资租赁有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆特变机电设备制造有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
湖南特变置业有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
特变电工国际物流(天津)有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆特变电工国际招标咨询有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆天瑞机械制造有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
特变电工京津冀置业有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆众和现代物流有限责任公司	其他关联关系方
新疆众和金源镁业有限公司	其他关联关系方
新疆众和新丝路集装箱有限责任公司	其他关联关系方
石河子众金电极箔有限公司	其他关联关系方
新疆众和空港物流有限责任公司	其他关联关系方
石河子众和新材料有限公司	其他关联关系方
新疆众和进出口有限公司	其他关联关系方
新疆铝苑物业服务有限责任公司	其他关联关系方
图木舒克恒润金电力科技有限公司	其他关联关系方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
新疆特变电工集团有限公司	购买油箱、铜排、控制柜、变压器及配件、接受劳务等	466,766,728.80	499,122,772.75
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	接受工程劳务	221,460,878.32	80,260,254.86
新疆众和股份有限公司	购买铝制品、铝合金杆、支架等	221,210,417.84	256,642,287.10
昌吉雪峰爆破工程有限公司	接受工程劳务	184,001,940.28	160,816,165.96
中疆物流阜康有限公司	接受劳务	159,022,502.56	114,136,143.31
中疆物流有限责任公司	接受劳务、购买铝材	119,397,257.97	119,758,246.64

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
新疆特变电工自控设备有限公司	购买控制柜、电控柜、开关柜、端子箱等	105,966,619.17	160,283,775.57
中丝路建设投资集团有限公司	接受工程劳务	60,447,389.12	38,089,379.30
沈阳特变电工电气工程有限公司	接受工程劳务,购买配电箱	26,022,083.60	27,344,907.32
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	接受劳务	16,600,683.94	13,304,825.79
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	接受劳务	15,854,902.96	3,478,769.82
新疆众和新丝路集装箱有限责任公司	接受劳务	10,004,864.62	601,051.90
新疆中疆仓储有限公司	接受劳务	8,640,996.77	
特变电工新利钢(沈阳)金属制品有限公司	接受劳务	8,515,922.24	12,537,670.54
新疆特变电工集团物流有限公司	购买铜排、铝杆	4,333,900.46	
新疆特变(集团)现代农业科技有限公司	购买苗木、接受苗木养护工程	1,571,550.00	2,149,168.30
中丝路设计咨询有限公司	接受劳务	1,054,584.88	4,175,701.21
新泰特变电工房地产开发有限公司	购买固定资产	948,031.00	
新疆众和现代物流有限责任公司	接受劳务	391,345.36	634,307.11
新疆众和空港物流有限责任公司	接受劳务	250,513.76	142,565.68
新疆众旺新丝路供应链管理有限公司	接受劳务	210,329.79	3,148,075.50
新疆众和金源镁业有限公司	接受劳务	162,436.06	34,358.41
新疆亚欧丝路工程咨询管理有限公司	接受劳务		346,887.65
新疆新特房物业管理有限责任公司	接受劳务	101,077.76	261,207.03
新疆昌特输变电配件有限公司	购买铜排、铜加工件	7,079.65	
特变电工集团衡阳电气装备有限公司	购买电控柜、开关柜、配电柜等		8,282,236.82
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	接受劳务		35,600.00
合计		1,632,944,036.91	1,505,586,358.57

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
江永晟华能源开发有限公司	提供工程劳务	175,277,971.24	21,134,528.50
道县清洁能源开发有限公司	提供工程劳务	221,634,831.51	9,652,112.03
江永清洁能源开发有限公司	提供工程劳务	163,843,974.66	91,838,912.67
新疆众和股份有限公司	销售煤炭、电线电缆、提供运输服务等	194,425,997.85	181,341,848.35
JOBIN-SQM, INC.	提供工程劳务	99,172,797.41	
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	销售变压器、线缆,提供工程服务、设计服务等	30,475,469.55	2,260,941.47

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
新疆昌特输变电配件有限公司	销售钢板、零星材料	27,150,384.05	27,839,062.25
新疆特变电工集团有限公司	销售零星材料、提供劳务等	19,073,522.20	13,705,453.22
新疆众和新丝路集装箱有限责任公司	装卸服务收入	16,966,983.94	8,940,221.03
新疆特变电工自控设备有限公司	销售变压器、线缆、提供劳务等	11,223,406.91	22,282,948.05
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	提供劳务、销售电线电缆等	6,734,032.45	14,340,872.33
中疆物流有限责任公司	提供站台服务等,销售零星材料	10,700,280.92	11,417,215.29
五凌江永电力有限公司	提供工程劳务	7,991,514.73	59,459,678.13
吉木乃新特风电有限公司	提供工程劳务	6,465,482.21	
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	提供工程劳务	6,736,248.16	
石河子众金电极箔有限公司	销售变压器、提供工程劳务	4,803,120.14	65,831,059.94
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	销售电线电缆及零星材料	4,238,135.53	3,917,803.91
特变电工新利钢(沈阳)金属制品有限公司	提供租赁服务	4,087,003.23	2,420,939.52
中丝路建设投资集团有限公司	销售变压器、电线电缆、加气块、劳务等	3,164,532.41	2,686,071.53
中疆物流阜康有限公司	销售电线电缆及零星材料	2,640,714.67	
新疆天瑞机械制造有限公司	销售电线电缆及零星材料	2,633,542.02	
沈阳特变电工电气工程有限公司	销售电线电缆、变压器,提供零星劳务等	2,502,667.18	294,886.39
新疆德福房地产开发有限公司	销售电线电缆及零星材料	2,276,714.62	2,541,042.85
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	销售变压器,提供租赁服务	916,814.17	629,061.07
昌吉雪峰爆破工程有限公司	提供零星劳务	841,623.33	730,136.53
中丝路设计咨询有限公司	提供零星劳务	167,113.45	416,714.73
昌吉特变房地产开发有限公司	提供零星劳务、销售零星材料	480,188.85	
新疆新特房物业管理有限责任公司	提供零星劳务、销售零星材料	381,879.21	235,371.30
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司	提供零星劳务、销售零星材料	277,991.71	4,331.38
特变电工国际物流(天津)有限公司	提供零星劳务	240,741.17	
新疆特变电工集团物流有限公司	提供零星劳务	220,296.30	119,967.26
沈阳特变电工房地产开发有限责任公司	提供零星劳务	207,070.44	815,375.58
新泰特变电工房地产开发有限公司	提供零星劳务	43,168.37	24,045.10
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	提供零星劳务	36,612.03	2,006,394.43
特变电工京津冀置业有限公司	提供零星劳务	12,821.26	
湖南特变置业有限公司	销售零星材料	9,701.75	17,150.59
中疆国际融资租赁有限公司	提供零星劳务	3,906.56	41,735.80

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
新疆众和金源镁业有限公司	提供零星劳务	1,897.26	
石河子众和新材料有限公司	提供零星劳务	709.43	6,043,103.51
新疆特变房地产开发有限责任公司	提供零星劳务	397.57	475.47
新疆特变机电设备制造有限公司	提供零星劳务	353.99	176.99
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	提供劳务		615,182.44
大庆华光太阳能发电有限责任公司	提供工程劳务		461,568.96
特变电工集团衡阳电气装备有限公司	销售零星材料		246,017.70
新疆众和现代物流有限责任公司	提供零星劳务		9,734.51
新疆铝苑物业服务有限责任公司	提供零星劳务		7,256.64
新疆众旺新丝路供应链管理有限公司	提供零星劳务		2,962.83
新疆众和进出口有限公司	提供零星劳务		1,474.37
吉木萨尔县特变电工房地产开发有限责任公司	提供零星劳务		566.04
合计		1,028,062,614.44	554,334,400.69

2. 利息收支情况表

(1) 利息收入情况表

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
新疆众和股份有限公司	贷款利息收入	27,236,792.55	11,758,917.73
新疆众和股份有限公司	贴现利息收入	1,061,103.59	1,171,572.23
新疆众和新丝路集装箱有限责任公司	贴现利息收入	104,933.18	
合计		28,402,829.32	12,930,489.96

(2) 利息支出情况表

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
新疆众和股份有限公司	吸收存款利息支出	643,589.85	156,380.73
合计		643,589.85	156,380.73

3. 关联担保情况

公司本年无关联方担保事项。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额	上年金额
关键管理人员薪酬合计	24,984,200.00	19,807,400.00

5. 关联方租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
新疆特变电工集团有限公司及下属公司	办公大楼10-11层	11,905,035.77	7,179,790.44
新疆特变电工集团有限公司沈阳电气分公司	厂房、设施和设备	4,251,158.87	4,952,380.95
新疆特变电工集团有限公司衡阳电气分公司	厂房、设施和设备	5,559,207.76	6,476,190.48
新疆特变电工集团有限公司昌吉电气分公司	厂房、设施和设备	8,385,746.40	9,523,809.52
新疆众和股份有限公司	房屋	413,333.33	
合计		30,514,482.13	28,132,171.39

6. 关联方金融服务业务

经公司股东大会决议批准,公司子公司特变电工集团财务有限公司向新疆众和股份有限公司提供各类金融服务业务,截至2020年12月31日,其提供的金融服务业务情况如下:

(1) 贷款及垫款业务

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
新疆众和股份有限公司	100,000,000.00	2020.1.9	2020.12.25	短期流动资金贷款
新疆众和股份有限公司	100,000,000.00	2020.1.16	2021.1.15	短期流动资金贷款
新疆众和股份有限公司	100,000,000.00	2020.5.9	2021.5.8	短期流动资金贷款
新疆众和股份有限公司	56,000,000.00	2019.6.13	2022.6.12	中长期流动资金贷款
新疆众和股份有限公司	100,000,000.00	2019.7.18	2022.7.17	中长期流动资金贷款
新疆众和股份有限公司	150,000,000.00	2019.8.14	2022.8.13	中长期流动资金贷款
新疆众和股份有限公司	150,000,000.00	2020.8.20	2022.8.19	中长期流动资金贷款
新疆众和股份有限公司	150,000,000.00	2020.10.19	2022.10.18	中长期流动资金贷款

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 贴现资产业务

关联方	贴现金额	贴现利率区间(%)	说明
新疆众和股份有限公司	144,796,540.15	2.1000/2.7800	贴现资产
新疆众和新丝路集装箱有限责任公司	10,000,000.00	2.8500	贴现资产

(三) 关联方往来余额

1. 应收票据

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	31,845,100.52	12,797,417.67
石河子众金电极箔有限公司	6,429,966.72	35,483,138.94
新疆昌特输变电配件有限公司	6,017,903.99	2,892,897.42
新疆特变电工集团有限公司	4,378,736.26	956,863.35
中丝路建设投资集团有限公司	2,373,898.40	3,159,141.92
新疆特变电工自控设备有限公司	2,213,390.59	12,570,777.53
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	2,065,568.12	4,123,890.55
新疆德福房地产开发有限公司	2,042,981.15	
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	1,785,526.19	2,403,659.20
新疆众和股份有限公司	866,338.65	22,214,852.65
石河子众和新材料有限公司	863,086.21	5,984,138.58
中疆物流阜康有限公司	750,254.80	
沈阳特变电工房地产开发有限责任公司	293,586.37	323,515.09
昌吉特变房地产开发有限公司	225,607.00	
沈阳特变电工电气工程有限公司	95,158.96	115,000.00
中疆物流有限责任公司		2,815,080.54
合计	62,247,103.93	105,840,373.44

2. 应收账款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
五凌江永电力有限公司	60,899,649.90	1,217,993.00	65,331,365.12	1,306,627.30
江永晟华能源开发有限公司	30,083,981.12	601,679.62		
江永清洁能源开发有限公司	16,969,483.51	339,389.67		

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新疆特变电工集团有限公司	8,855,000.00	177,100.00	21,199,543.97	430,936.88
新疆众和股份有限公司	3,112,573.95	62,433.28	10,860,216.87	226,248.48
石河子众和新材料有限公司	2,634,771.15	131,738.56	2,634,771.15	52,695.42
新疆特变电工自控设备有限公司	1,600,664.48	34,101.29	1,509,455.99	31,930.48
中疆物流有限责任公司	1,131,392.01	22,627.84	1,768,554.63	35,371.09
图木舒克恒润金电力科技有限公司	764,540.80	382,270.40	764,540.80	229,362.24
新疆众和新丝路集装箱有限责任公司	706,900.90	14,138.02	1,978,608.00	39,572.16
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	680,000.00	157,600.00	1,336,561.28	531,718.97
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	189,930.27	62,108.61	474,231.17	38,426.01
石河子众金电极箔有限公司	170,650.42	3,434.52	1,553,710.96	31,074.22
新疆昌特输变电配件有限公司	80,000.00	40,000.00	411,648.99	30,817.34
哈密新特能源有限责任公司			2,380,965.07	47,619.30
沈阳特变电工房地产开发有限责任公司	32,500.00	650.00	166,000.00	3,320.00
特变电工集团衡阳电气装备有限公司			504,114.50	25,205.73
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司			121,261.50	2,425.23
吉木乃新特风电有限公司			1,357,195.00	271,439.00
昌吉特变房地产开发有限公司			896,208.10	17,924.16
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司			300,031.44	150,015.72
沈阳特变电工电气工程有限公司			43,770.00	13,646.60
中丝路建设投资集团有限公司			17,511.68	514.50
新疆新特房物业管理有限责任公司			2,376.00	118.80
新疆特变电工集团物流有限公司			2,336.50	596.09
中疆国际融资租赁有限公司			1,547.00	30.94
新疆德福房地产开发有限公司			1,000.00	20.00
中丝路设计咨询有限公司			545.00	10.90
合计	127,912,038.51	3,247,264.81	115,618,070.72	3,517,667.56

3. 其他应收款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
JOBIN-SQM, INC.	12,976,660.62	259,533.21		

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
图木舒克恒润金电力科技有限公司	1,623,000.00	324,600.00	1,623,000.00	81,150.00
江永清洁能源开发有限公司	1,443,278.08	72,163.90	1,443,278.08	28,865.56
江永晟华能源开发有限公司	1,327,546.00	66,377.30	1,327,546.00	26,550.92
新疆准东五彩湾北一电厂有限公司	763,500.00	15,270.00		
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	399,679.11	76,733.64	671,895.13	352,722.54
沈阳特变电工电气工程有限公司	249,360.00	4,987.20		
新疆特变电工集团有限公司	167,282.24	3,345.64	5,000.00	1,500.00
新疆众和股份有限公司	123,147.52	2,462.95		
新疆特变电工自控设备有限公司	80,000.00	1,600.00	21,371.60	1,068.58
新疆特变电工集团物流有限公司	19,276.39	385.53		
新疆特变电工国际招标咨询有限公司	10,000.00	200.00		
道县清洁能源开发有限公司	3,492.28	174.61	3,492.28	69.85
新泰特变电工房地产开发有限公司			644,000.00	48,200.00
中丝路建设投资集团有限公司			623,568.00	21,296.50
中疆物流有限责任公司			421,747.80	8,434.96
库尔勒新科太阳能发电有限公司			237,150.43	71,145.13
沈阳特变电工房地产开发有限责任公司			130,000.00	53,000.00
昌吉雪峰爆破工程有限公司			52,431.73	1,048.63
新疆众和现代物流有限责任公司			49,215.00	1,267.05
特变电工新利钢(沈阳)金属制品有限公司			5,220.00	131.40
合计	19,186,222.24	827,833.98	7,258,916.05	696,451.12

4. 预付账款

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工集团有限公司	31,560,366.00	31,091,800.81
新疆中疆仓储有限公司	20,381,673.63	
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	16,428,295.37	18,378,418.43
新疆特变电工自控设备有限公司	6,851,000.00	7,171,584.40
中疆物流有限责任公司	6,128,726.24	571,590.00
新疆众和股份有限公司	4,466,894.08	6,977,171.40
中丝路建设投资集团有限公司	2,920,655.12	28,978,609.16

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工集团物流有限公司	576,017.90	
湖南特变电工房地产开发有限责任公司		4,439,002.00
新疆特变电工房地产开发有限责任公司		3,692,712.18
中丝路设计咨询有限公司		1,975,586.00
新疆众和金源镁业有限公司		86,175.00
合计	89,313,628.34	103,362,649.38

5. 贴现资产

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	贴现资产损失准备	账面余额	贴现资产损失准备
新疆众和股份有限公司	9,203,357.96	139,267.50	168,379.34	2,542.50
石河子众和新材料有限公司			5,051,584.01	76,815.79
合计	9,203,357.96	139,267.50	5,219,963.35	79,358.29

6. 发放贷款和垫款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	贷款损失准备	账面余额	贷款损失准备
新疆众和股份有限公司	806,000,000.00	12,090,000.00	306,000,000.00	4,590,000.00
合计	806,000,000.00	12,090,000.00	306,000,000.00	4,590,000.00

7. 应付票据

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工集团有限公司	232,267,151.17	256,798,439.59
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	64,649,197.91	38,186,199.89
昌吉雪峰爆破工程有限公司	54,972,312.95	23,476,857.43
新疆特变电工自控设备有限公司	20,112,130.66	57,946,119.63
特变电工新利钢(沈阳)金属制品有限公司	2,099,930.48	4,543,333.15
沈阳特变电工电气工程有限公司	1,777,627.86	1,420,319.49
新疆特变(集团)现代农业科技有限公司	450,000.00	2,111,640.00
新疆众和股份有限公司	188,343.00	20,459,184.75
中疆物流阜康有限公司		24,386,186.07
中丝路建设投资集团有限公司		11,074,489.45

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工房地产开发有限责任公司		9,274,219.65
中疆物流有限责任公司		4,544,221.01
中丝路设计咨询有限公司		922,860.00
合计	376,516,694.03	455,144,070.11

8. 应付账款

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	42,488,616.07	31,222,589.96
新疆特变电工自控设备有限公司	41,094,536.67	27,458,574.45
新疆特变电工集团有限公司	35,383,735.74	16,086,951.21
沈阳特变电工电气工程有限公司	11,033,037.10	13,514,005.52
中丝路建设投资集团有限公司	10,461,332.32	16,229,961.51
新疆众和股份有限公司	9,557,365.53	7,561,763.27
昌吉雪峰爆破工程有限公司	8,489,196.57	21,747,308.12
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	1,744,054.55	902,314.16
中疆物流有限责任公司	1,595,841.20	17,370,994.64
新疆特变(集团)现代农业科技有限公司	1,189,660.00	1,189,660.00
新疆昌特输变电配件有限公司	694,165.52	617,904.46
新疆众和现代物流有限责任公司	346,617.36	
新疆特变房地产开发有限责任公司	250,000.00	250,000.00
新疆众和进出口有限公司	218,814.15	
新疆特变电工集团物流有限公司	44,264.25	
特变电工集团衡阳电气装备有限公司		1,040,276.20
中疆物流阜康有限公司		12,734,083.69
新疆众旺新丝路供应链管理有限公司		82,944.00
新疆众和新丝路集装箱有限责任公司		40,000.00
新疆众和空港物流有限责任公司		13,757.90
合计	164,591,237.03	168,063,089.09

9. 其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	34,086,229.98	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
昌吉雪峰爆破工程有限公司	14,292,453.12	18,377,688.48
新疆特变电工集团有限公司	14,002,916.13	69,719.32
JOBIN-SQM, INC.	9,297,982.50	
中疆物流有限责任公司	3,004,503.00	3,010,643.80
新疆特变电工自控设备有限公司	1,918,075.64	2,749,635.99
江永清洁能源开发有限公司	1,687,440.00	1,687,440.00
中丝路设计咨询有限公司	251,713.80	6,700.43
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	174,809.00	1,348,025.79
新疆众和股份有限公司	57,321.53	73,534.65
新疆众和新丝路集装箱有限责任公司	36,640.00	
江永晟华能源开发有限公司	33,054.10	33,054.10
新疆德福房地产开发有限公司	25,686.02	3,113.00
中丝路建设投资集团有限公司	2,201.12	70,300.00
沈阳特变电工电气工程有限公司	2,000.00	-
沈阳特变电工房地产开发有限责任公司		296,802.83
新疆特变房地产开发有限责任公司		75,645.00
新疆昌特输变电配件有限公司		57,858.00
新疆特变电工集团物流有限公司		14,372.67
新疆特变电工房地产开发有限责任公司		1,610.40
合计	78,873,025.94	27,876,144.46

10. 合同负债

关联方	年末余额	年初余额
道县清洁能源开发有限公司	5,157,620.17	48,525,066.38
JOBIN-SQM, INC.	4,693,370.47	
中疆物流阜康有限公司	712,787.34	735,729.17
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	380,000.00	
新疆特变电工自控设备有限公司	220,834.72	4,701,315.35
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司	220,626.35	
吉木萨尔县特变电工房地产开发有限责任公司	203,448.03	203,448.03
特变电工国际物流(天津)有限公司	30,151.09	
新疆特变电工集团物流有限公司	25,912.19	38,258.60

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
新疆物流有限责任公司	26,230.33	35,564.77
中丝路建设投资集团有限公司	18,189.68	31,596.75
新疆特变电工集团有限公司	5,043.55	6,911.32
新疆众和股份有限公司	3,715.58	472,921.41
江永清洁能源开发有限公司		42,281,684.67
江永晟华能源开发有限公司		3,707,979.11
大庆华光太阳能发电有限责任公司		1,240,078.29
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司		939,840.71
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司		41,380.52
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司		17,334.51
中丝路建设投资有限公司昌吉分公司		13,207.55
新疆特变电工房地产开发有限责任公司		9,361.32
新疆昌特输变电配件有限公司		7,801.89
合计	11,697,929.50	103,009,480.35

11. 吸收存款

关联方	年末余额	年初余额
新疆众和股份有限公司	267,699.08	26,265,147.84
合计	267,699.08	26,265,147.84

十二、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	468 万份
公司本年行权的各项权益工具总额	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	9,791.20 万份
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予股份期权行权价格 7.295 元/份；合同剩余期限：20 个月 预留授予股份期权行权价格 7.105 元/份；合同剩余期限：18 个月
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他说明:

(1) 2019年2月21日,公司2019年第五次临时董事会会议、2019年第一次临时监事会会议审议通过了《〈特变电工股份有限公司2019年股票期权激励计划(草案)〉及其摘要》及其他相关议案。2019年5月8日,公司2019年第十次临时董事会会议、2019年第四次临时监事会会议审议通过了《关于调整公司2019年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》、《关于公司2019年股票期权激励计划向激励对象首次授予股票期权的议案》及其他相关议案,确定2019年5月8日为公司2019年股票期权激励计划首次授予股票期权的授予日。

2019年5月21日,公司2019年第十一次临时董事会会议、2019年第五次临时监事会会议审议通过了《关于调整公司2019年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》及其他相关议案。2019年6月20日公司发布了《特变电工股份有限公司2019年股票期权激励计划首次授予登记完成的公告》,公司实际向2,023名激励对象授予登记了29,610万份股票期权(首次授予股票期权29,142万份,预留468万份)。2019年7月12日公司2019年第十五次临时董事会会议审议通过了《关于调整公司2019年股票期权激励计划首次授予股票期权行权价格的议案》,公司首次授予股票期权行权价格由7.64元/份调整为7.46元/份。

2020年3月5日,公司2020年第二次临时董事会会议、2020年第一次临时监事会会议审议通过了《关于向激励对象授予2019年股票期权激励计划预留股票期权的议案》,向117名激励对象授予预留股票期权468万份,预留授予股票期权的授予日为2020年3月5日,行权价格为7.27元/份。

2020年5月20日,公司2020年第四次临时董事会会议、第四次临时监事会会议审议通过了《关于对公司2019年股票期权激励计划首次授予的股票期权部分予以注销的议案》,因部分激励对象已离职、首次授予的股票期权第一个行权期未达到行权条件,根据《上市公司股权激励管理办法》及《特变电工股份有限公司2019年股票期权激励计划》的相关规定和公司2019年第三次临时股东大会授权,公司董事会对2019年股票期权激励计划首次授予的股票期权中9,791.20万份予以注销。注销工作完成后,公司2019年股票期权激励计划首次授予的激励对象由2,023名调整为1,889名,持有已获授尚未行权的股票期权数量为19,350.80万份。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2020年10月16日,公司2020年第八次临时董事会会议审议通过了《调整公司2019年股票期权激励计划行权价格的议案》,根据已实施完成的2019年度权益分派工作,公司首次授予股票期权行权价格由7.46元/份调整为7.295元/份,预留授予股票期权行权价格由7.27元/份调整为7.105元/份。

(2) 本次激励计划有效期为自首次授予股票期权之日起52个月,首次授予的股票期权自首次授予日起满16个月后分三期解锁,每期解锁的比例分别为30%、30%、40%,解锁条件为:以2018年度归属于上市公司股东的净利润为基数,公司2019年、2020年、2021年各年度归属于上市公司股东的净利润相对于2018年度的增长率分别不低于10%、20%、30%;预留股票期权自预留部分授予日起满16个月后分两期解锁,每期解锁的比例分别为50%、50%,解锁条件为:以2018年度归属于上市公司股东的净利润为基数,公司2020年、2021年各年度归属于上市公司股东的净利润相对于2018年度的增长率分别不低于20%、30%。

(3) 公司共授予激励对象股票期权29,610万股(含授予的预留部分股票),运用基于B-S股票期权模型的定价模型测算授予日公司向激励对象授予的期权公允价值总额为18,087.75万元,该会计成本在股票期权激励计划的各个锁定期内进行摊销,摊销情况如下:

年度	当年损益影响数(万元)	是否计入经常性损益
2019年度	2,777.46	是
2020年度	5,030.23	是
2021年度	3,524.66	是
2022年度	1,393.09	是
合计	12,725.44	

注:受各期解锁数量估计的影响,公司预计的成本总额与实际成本总额会存在差异。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	①首次授予的股票期权的行权价格不低于公司股票票面金额,且不低于下列价格较高者:特变电工股份有限公司2019年股票期权激励计划(草案)公告前1个交易日的股票交易均价,每股7.64元和特变电工股份有限公司2019年股票期权激励计划(草案)公告前60个交易日的公司股票均价,每股7.23元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	情况
	②预留股票期权的行权价格不低于公司股票票面金额,且不低于下列价格较高者:预留股票期权授予董事会决议公布前1个交易日的公司股票交易均价和预留股票期权授予董事会决议公布前前20个交易日、60个交易日或120个交易日的公司股票交易均价之一。
对可行权权益工具数量的确定依据	公司2019年第五次临时董事会会议通过的《<特变电工股份有限公司2019年股票期权激励计划(草案)>及其摘要》、2019年第十次临时董事会会议通过的《关于调整公司2019年股票期权激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》和《关于公司2019年股票期权激励计划向激励对象首次授予股票期权的议案》、2020年第二次临时董事会会议审议通过了《关于向激励对象授予2019年股票期权激励计划预留股票期权的议案》
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	67,359,708.89
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	50,302,314.00

十三、或有事项

1. 本公司起诉案

(1) 公司孙公司天津市津疆国际物流有限公司(以下简称津疆物流公司)与天津瑞林异型铜排电气有限公司(以下简称天津瑞林公司)于2014年4月至8月签订买卖合同7份,由中瑞富泰铜业(天津)有限公司等公司及自然人林旭阳、鲍海玲提供履约担保。津疆物流公司依约履行了合同义务,天津瑞林公司未按合同约定支付货款16,639.79万元,构成违约。2015年5月25日,津疆物流公司针对此事项向天津市高级人民法院(以下简称天津高院)提起诉讼。2015年11月19日天津高院下达了《天津市高级人民法院民事判决书》((2015)津高民二初字第0071号),津疆物流公司一审胜诉,被告未提起上诉。判决生效后被告未按判决履行相关偿付义务,津疆物流公司已于2016年2月24日向天津高院申请强制执行。

津疆物流公司2017年度收到天津市第一中级人民法院关于本案的执行款共计253.61万元,2018年度收到天津市第一中级人民法院关于此案执行清偿款365.92万元,截止目前已累计收到清偿款619.53万元。

依据谨慎性原则,截止年末津疆物流公司已对上述款项按照单项认定计提坏账准备9,612.16万元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2017年1月,公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司(以下简称新能源公司)与盱眙高传风力发电有限公司(以下简称盱眙高传)于签订《盱眙高传观音寺三河农场官滩风电场99MW整装风电工程总承包合同》,约定由新能源公司以工程总承包的方式承建盱眙高传观音寺三河农场官滩风电场99MW整装风电工程。

2017年5月,盱眙高传与华夏金融租赁有限公司(以下简称华夏租赁公司)签订《融资租赁合同(直租)》、华夏租赁公司与盱眙高传及新能源公司签订《盱眙高传观音寺三河农场官滩风电场99MW整装风电工程总承包合同之权利义务转让协议》,盱眙高传与华夏租赁公司针对盱眙高传风电项目开展融资租赁直租业务。

因盱眙高传未及时提供盱眙高传风电项目施工必备批复文件,该项目因手续不全等原因不具备施工条件而长期处于停工状态,盱眙高传欠付新能源公司工程款,且因为该项目融资租赁业务纠纷导致公司被华夏租赁公司提起诉讼。新能源公司就上述纠纷向江苏省淮安市中级人民法院对盱眙高传及其他被告提起诉讼,要求相关被告支付工程款项、因盱眙高传违约给新能源公司造成的损失、诉讼费、保全费用及其他相关费用。

2020年11月,新能源公司与华夏租赁公司签订了《债权转让协议》、《和解协议》,就新能源公司与华夏租赁公司融资租赁合同纠纷事项达成和解,新能源公司受让了华夏租赁公司与盱眙高传公司《融资租赁合同(直租)》项下的全部已到期、未到期及融资租赁合同解除(如发生)后的债权。

因盱眙高传公司未按约定支付融资租赁租金,构成违约,新能源公司向北京市第二中级人民法院提起诉讼,要求相关被告支付已到期未付租金5,730.14万元及相应迟延履行违约金、全部未到期租金81,340.27万元及相应迟延履行违约金、留购款项、律师费及本案诉讼费、财产保全费等费用。本次诉讼已被北京二中院受理,目前尚未正式开庭审理。

截止2020年末,新能源公司应收盱眙高传债权金额为64,738.03万元,公司依据谨慎性原则,结合应收款项的违约风险已对该笔款项按照单项认定计提预期信用减值损失7,599.44万元。

除存在上述或有事项外,截止年末,本公司无其他重大或有事项。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十四、承诺事项

1. 抵押资产信息

抵押资产单位	抵押权人	抵押资产类别	资产评估价值/账面原值	抵押/担保项目
特变电工昭和(山东)电缆附件有限公司	中国银行股份有限公司新泰支行	固定资产	27,452,782.91	购买固定资产
天津市特变电工变压器有限公司	中国进出口银行天津支行	土地使用权及地上建筑物	134,890,000.00	补充流动资金
新特能源股份有限公司	兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行	18万吨/年四氯化硅深化冷氢化循环利用及高纯晶体硅转型升级技术改造项目机器设备	706,605,468.88	18万吨/年四氯化硅深化冷氢化循环利用及高纯晶体硅转型升级技术改造项目机器设备
特变电工新疆新能源股份有限公司	君信融资租赁(上海)有限公司	单晶硅电池组件	249,843,831.60	补充流动资金
哈密华风新能源发电有限公司	国家开发银行股份有限公司	哈密东南部山口特变电工150MWp光伏发电项目建成后的资产	861,958,784.80	哈密东南部山口特变电工150MWp光伏发电项目
鹤庆汇能发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	鹤庆汇能发电有限责任公司云南鹤庆30MW光伏发电项目单晶硅电池组件、光伏支架、阻燃电缆等	159,124,441.66	云南鹤庆30MW光伏发电项目
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行股份有限公司	特变电工固阳兴顺西光伏电场20MWp风光同场太阳能光伏发电工程项目建成后形成的实物资产、特变电工固阳兴顺西风电场一期100MWp风电工程项目建设用地约75亩的土地使用权	649,817,691.69	特变电工固阳兴顺西光伏电场20MWp风光同场太阳能光伏发电工程项目、特变电工固阳兴顺西风电场一期100MW风电工程项目
哈密风尚发电有限责任公司	国家开发银行股份有限公司	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六场风电B区200MW工程项目建成后的资产	1,359,151,614.32	哈密风电基地二期项目景峡第六场风电B区200MW工程项目
奈曼旗汇特光伏发电有限责任公司	国家开发银行股份有限公司	汇特奈曼旗30MWp光伏并网发电项目建成后形成的固定资产	190,736,848.11	汇特奈曼旗30MWp光伏并网发电项目
锡林郭勒新园新能源有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	新园正镶白旗特高压外送20万千瓦风电场建设项目建成后形成的固定资产	1,105,705,087.59	新园正镶白旗特高压外送20万千瓦风电场建设项目(扶贫开发)
正镶白旗风盛发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	风盛正镶白旗特高压外送27.5MWp和20MWp风电场建设项目建成后形成的固定资产	2,575,487,609.68	风盛正镶白旗特高压外送27.5MWp和20MWp风电场建设项目(扶贫开发)
云县汇能发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	云县干龙潭30MWp并网光伏电站项目建成后形成的固定资产	163,745,278.73	云县干龙潭30MWp并网光伏电站项目(扶贫开发、长江大保护及绿色发展-2)

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

抵押资产单位	抵押权人	抵押资产类别	资产评估价值/账面原值	抵押/担保项目
图木舒克东润环能光伏发电有限公司	国家开发银行股份有限公司	图木舒克东润环能光伏发电有限公司第三师伽师总场一期20MWp并网光伏电站项目建成后形成的固定资产	125,718,277.08	第三师伽师总场一期20MWp并网光伏电站项目
芮城县晖源发电有限责任公司	国家开发银行股份有限公司	山西芮城光伏领跑技术基地西尧50MW光伏发电项目建成后的资产	295,212,187.01	山西芮城光伏领跑技术基地西尧50MW光伏发电项目
孟县华光光伏发电有限公司	国家开发银行股份有限公司	山西阳泉市采煤沉陷区国家先进技术光伏发电示范基地贾家垆100MWp光伏发电项目建成后形成的固定资产	664,470,702.56	山西阳泉市采煤沉陷区国家先进技术光伏发电示范基地贾家垆100MWp光伏发电项目
木垒县嘉裕风顺发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	特变电工木垒大石头200MW风力发电项目建成后的固定资产	971,461,876.99	特变电工木垒大石头200MW风力发电项目
包头市光羿太阳能发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	包头市光羿太阳能发电有限责任公司石拐区领跑者1号100MWp光伏项目建成后形成的固定资产	515,175,792.27	石拐区领跑者1号100MWp光伏项目
布尔津县晶能风力发电有限责任公司	中国农业银行股份有限公司布尔津县支行	新疆准东基地特变电工布尔津县150MW风电场项目形成的固定资产	884,671,934.12	新疆准东基地特变电工布尔津县150MW风电场项目
崇仁县华风发电有限公司	中国农业银行股份有限公司崇仁县支行	崇仁县相山镇一期50MW风力发电项目建成后形成的设备及土地	351,882,814.66	崇仁县相山镇一期50MW风力发电项目
特变电工西安电气科技有限公司	中国银行股份有限公司西安华陆大厦支行	土地使用权及地上建筑物	120,030,000.00	新能源西安产业园项目
木垒县新特汇能发电有限责任公司	中国农业银行股份有限公司木垒哈萨克自治县支行	木垒老君庙风区100MW风电项目建成后形成的固定资产	1,543,500,000.00	木垒老君庙风区100MW风力发电项目
中闽(木垒)风电有限公司	农银金融租赁有限公司	中闽风电木垒大石头200MW风力发电项目风力发电机组、塔筒(架)等	1,033,350,035.30	中闽风电木垒大石头200MW风力发电项目

2. 对外担保信息

担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额(万元)	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日
新能源公司	控股公司	SPV1公司	36.15	2017-10-23	2017-10-23	2021-06-25
新能源公司	控股公司	SPV1公司	106.4	2017-10-23	2017-10-23	2021-10-01
新能源公司	控股公司	SPV1公司	36.15	2017-10-23	2017-10-23	2021-06-25
新能源公司	控股公司	SPV2公司	106.4	2017-10-23	2017-10-23	2021-10-11

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：SPV1、SPV2公司为新能源公司在埃及中标的2个50MW光伏EPC项目业主，新能源公司分别持有SPV1、SPV2公司24%的股权，为保证项目的顺利实施，新能源公司按照持股比例，代SPV1公司、SPV2公司向埃及政府出具保函，构成新能源公司对SPV1公司、SPV2公司的担保义务。

十五、资产负债表日后事项

2021年4月13日，公司九届十一次董事会会议审议通过了《特变电工股份有限公司2020年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，2020年度本公司（母公司）实现净利润756,790,938.98元，根据《公司章程》规定，提取10%的法定公积金75,679,093.90元，加以前年度未分配利润，2020年度可供股东分配的利润为5,759,259,094.16元，公司拟以总股本3,714,312,789股为基数，每10股派现金2.10元（含税），共计派现金780,005,685.69元（含税），期末未分配利润结转以后年度分配。若在实施利润分配方案前公司利润分配股本基数变动，将按照每10股派现金2.10元（含税）的比例不变确定分配现金总金额。2020年度公司不进行资本公积金转增股本。

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,186,770,946.58	35.96	20,330,000.00	1.71	1,166,440,946.58
按组合计提坏账准备	2,113,064,433.31	64.04	86,191,791.67	4.08	2,026,872,641.64
其中：账龄组合	2,113,064,433.31	64.04	86,191,791.67	4.08	2,026,872,641.64
电费及补贴款组合					
合计	3,299,835,379.89	100.00	106,521,791.67		3,193,313,588.22

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,289,761,638.05	37.02	21,246,343.22	1.65	1,268,515,294.83
按组合计提坏账准备	2,194,526,245.93	62.98	84,066,231.00	3.83	2,110,460,014.93
其中：账龄组合	2,194,526,245.93	62.98	84,066,231.00	3.83	2,110,460,014.93
电费及补贴款组合					
合计	3,484,287,883.98	100.00	105,312,574.22		3,378,975,309.76

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
特变电工杜尚别矿业有限公司	1,166,440,946.58			公司内部单位项目垫付资金所产生的债权，不计提坏账准备
江苏中宝经济贸易有限公司	20,330,000.00	20,330,000.00	100.00	详见本财务报表附注六、4的详细表述
合计	1,186,770,946.58	20,330,000.00		

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,649,745,276.82	32,994,905.57	2.00
1年至2年(含2年)	311,816,198.69	15,590,809.93	5.00
2年至3年(含3年)	126,546,749.75	25,309,349.95	20.00
3年至4年(含4年)	12,519,029.94	3,755,708.97	30.00
4年至5年(含5年)	7,792,321.74	3,896,160.88	50.00
5年以上	4,644,856.37	4,644,856.37	100.00
合计	2,113,064,433.31	86,191,791.67	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,745,391,366.37
1至2年(含2年)	1,382,611,055.72
2至3年(含3年)	126,546,749.75
3至4年(含4年)	12,519,029.94
4至5年(含5年)	7,792,321.74
5年以上	24,974,856.37
合计	3,299,835,379.89

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	105,312,574.22	4,402,727.54		3,193,510.09	106,521,791.67
合计	105,312,574.22	4,402,727.54		3,193,510.09	106,521,791.67

(4) 本年度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	3,193,510.09

其中重要的应收账款核销情况:

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	应收货款	2,330,569.04	无法收回	内部审批	否
客户 2	应收货款	716,845.85	无法收回	内部审批	否
客户 3	应收货款	146,095.20	无法收回	内部审批	否
合计		3,193,510.09			

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
公司子公司 1	1,166,440,946.58	5 年以内	35.35	
客户 2	407,144,071.89	1 年以内	12.34	8,142,881.44
客户 3	179,690,629.92	2 年以内	5.45	5,999,936.60
客户 4	86,570,565.52	2 年以内	2.62	2,853,479.18
客户 5	57,898,472.41	1 年以内	1.75	1,157,969.45
合计	1,897,744,686.32		57.51	18,154,266.67

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		18,263,100.54
应收股利	165,333,870.27	117,588,193.05
其他应收款	1,388,316,413.84	2,020,503,564.65
合计	1,553,650,284.11	2,156,354,858.24

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息		18,263,100.54
合计		18,263,100.54

2.2 应收股利

(1) 应收股利

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
新特能源股份有限公司	164,623,470.27	117,588,193.05
特变电工智能电气有限责任公司	710,400.00	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
合计	165,333,870.27	117,588,193.05

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

被投资单位	年末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
新特能源股份有限公司	164,623,470.27	2年以内	按资金计划支付	否
合计	164,623,470.27			

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	965,443,907.13	68.75			965,443,907.13
按组合计提坏账准备	438,803,077.84	31.25	15,930,571.13	3.63	422,872,506.71
其中: 账龄组合	438,803,077.84	31.25	15,930,571.13	3.63	422,872,506.71
合计	1,404,246,984.97	100.00	15,930,571.13		1,388,316,413.84

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,585,463,247.52	77.91			1,585,463,247.52
按组合计提坏账准备	449,606,572.80	22.09	14,566,255.67	3.24	435,040,317.13
其中: 账龄组合	449,606,572.80	22.09	14,566,255.67	3.24	435,040,317.13
合计	2,035,069,820.32	100.00	14,566,255.67		2,020,503,564.65

1) 按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	326,732,746.58	6,534,654.95	2.00
1年至2年(含2年)	92,065,876.58	4,603,293.83	5.00

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2年至3年(含3年)	16,110,444.53	3,222,088.91	20.00
3年至4年(含4年)	2,027,298.71	608,189.62	30.00
4年至5年(含5年)	1,808,735.24	904,367.62	50.00
5年以上	57,976.20	57,976.20	100.00
合计	438,803,077.84	15,930,571.13	

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部资金调度	965,443,907.13	1,585,463,247.52
保证金及押金	23,310,929.42	35,086,965.12
日常借支	74,569,810.45	69,460,286.33
代垫款项	33,740,479.37	29,323,341.22
关联方往来款项	290,503,548.76	288,299,141.21
出口退税款	3,208,860.53	17,028,773.42
股权转让款	3,604,663.68	2,040,000.00
其他	9,864,785.63	8,368,065.50
合计	1,404,246,984.97	2,035,069,820.32

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
2020年1月1日余额	14,566,255.67			14,566,255.67
2020年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	1,364,315.46			1,364,315.46
本年转回				
本年转销				

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年核销				
2020年12月31日余额	15,930,571.13			15,930,571.13

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,210,297,550.61
1至2年(含2年)	92,065,876.58
2至3年(含3年)	97,989,547.63
3至4年(含4年)	2,027,298.71
4至5年(含5年)	1,808,735.24
5年以上	57,976.20
合计	1,404,246,984.97

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	14,566,255.67	1,364,315.46			15,930,571.13
合计	14,566,255.67	1,364,315.46			15,930,571.13

注:根据2009年3月27日公司五届十二次董事会审议通过的《会计估计变更的议案》,2020年其他应收款年末余额中965,443,907.13元,系公司内部资金调度所产生的债权,不计提坏账准备。

(6) 本年度无实际核销的其他应收款。

(7) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
公司子公司1	内部资金	250,000,000.00	1年以内	17.80	
公司子公司2	往来款项	230,272,759.74	2年以内	16.40	6,385,587.49
公司子公司3	内部资金	220,000,000.00	1年以内	15.67	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
公司孙公司 4	内部资金	209,824,170.31	3 年以内	14.94	
公司子公司 5	内部资金	155,000,000.00	1 年以内	11.04	
合计		1,065,096,930.05		75.85	6,385,587.49

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,586,278,006.99		14,586,278,006.99	14,272,862,256.99		14,272,862,256.99
对联营、合营企业投资	1,779,578,852.48		1,779,578,852.48	1,729,918,233.05		1,729,918,233.05
合计	16,365,856,859.47		16,365,856,859.47	16,002,780,490.04		16,002,780,490.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
特变电工沈阳变压器集团有限公司	2,276,868,839.11			2,276,868,839.11		
特变电工衡阳变压器有限公司	1,816,261,444.99			1,816,261,444.99		
天津市特变电工变压器有限公司	151,288,005.94			151,288,005.94		
特变电工新疆电工材料有限公司	14,150,000.00			14,150,000.00		
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	1,025,420,000.00			1,025,420,000.00		
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	479,296,800.00			479,296,800.00		
新特能源股份有限公司	4,511,355,239.21			4,511,355,239.21		
新疆天池能源有限责任公司	2,093,920,637.23			2,093,920,637.23		
特变电工新疆物业服务有限公司	900,000.00			900,000.00		

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
特变电工国际工程有限公司	116,400,000.00			116,400,000.00		
西北电线电缆检测中心有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
特变电工杜尚别矿业有限公司	479,471,058.41			479,471,058.41		
新疆特变电工国际贸易有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
特变电工(香港)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新疆特变电工供应链管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
特变电工智能电气有限责任公司	59,200,000.00			59,200,000.00		
昌吉回族自治州特变电工职业培训中心	5,000,000.00			5,000,000.00		
特变电工超高压电气有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
昌吉丝路智能物业有限公司	3,408,300.00			3,408,300.00		
三阳丝路(霍尔果斯)商业保理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
特变电工包头电气有限公司	1,200,000.00		150,000.00	1,050,000.00		
特变电工能源蒙古有限责任公司	689,480.00			689,480.00		
特变电工集团财务有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00		
特变电工缅甸有限公司	298,512.00			298,512.00		
特变电工雄安科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
特变电工(安哥拉)有限公司	6,389,300.00			6,389,300.00		
特变电工(孟加拉国)有限公司	344,640.10			344,640.10		

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
特变电工木垒电气有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
特变电工京津冀智能科技有限公司		250,000,000.00		250,000,000.00		
特变电工(塔吉克斯坦)有限责任公司		3,565,750.00		3,565,750.00		
特变电工科技投资有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00		
特变电工新丝路国际贸易(天津)有限责任公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	14,272,862,256.99	333,565,750.00	20,150,000.00	14,586,278,006.99		

注：①2018年7月，公司成立全资子公司“特变电工京津冀智能科技有限公司”，注册资本为5,000.00万元。2020年3月公司向其实出资25,000.00万元，截至年末注册资本变更为30,000.00万元。

②2020年6月，公司成立全资子公司“特变电工(塔吉克斯坦)有限责任公司”，截至年末公司实际以货币资金出资50.00万美元(人民币356.575万元)。

③2020年7月，公司成立全资子公司“特变电工科技投资有限公司”，注册资本为6,000.00万元，截至年末公司实际以货币资金出资6,000.00万元。

④2020年8月，公司成立全资子公司“特变电工新丝路国际贸易(天津)有限责任公司”，注册资本为2,000.00万元，截至年末公司实际以货币资金出资2,000.00万元。

⑤2020年12月，经审议公司决议注销子公司特变电工木垒电气有限公司，并于年末完成注销登记。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
新疆众和股份有限公司	1,370,192,166.12			108,899,597.33	-1,712,299.43	35,144,948.56	19,144,906.20			1,493,379,506.38	
南平鑫阳股权投资合伙企业(有限合伙)	359,726,066.93			95,069,268.09			168,595,988.92			286,199,346.10	
合计	1,729,918,233.05			203,968,865.42	-1,712,299.43	35,144,948.56	187,740,895.12			1,779,578,852.48	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	6,076,527,098.20	7,264,013,474.32
其他业务收入	414,942,339.72	394,534,339.33
合计	6,491,469,437.92	7,658,547,813.65
主营业务成本	5,094,696,387.05	6,015,838,867.05
其他业务成本	195,465,964.44	226,666,021.81
合计	5,290,162,351.49	6,242,504,888.86

(2) 按业务类别列示

项目	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
变压器产品	2,512,179,611.93	2,154,144,811.09	2,363,221,854.14	2,050,295,885.07
电线电缆产品	1,657,904,024.67	1,469,670,796.95	1,773,997,027.55	1,572,470,306.15
输变电成套工程	1,701,927,881.48	1,318,140,048.61	2,859,618,443.10	2,191,193,284.74
其他	204,515,580.12	152,740,730.40	267,176,149.53	201,879,391.09
合计	6,076,527,098.20	5,094,696,387.05	7,264,013,474.32	6,015,838,867.05

(3) 按地区分部列示

项目	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	4,323,394,380.59	3,714,462,497.65	4,567,698,766.49	3,956,621,348.66
境外	1,753,132,717.61	1,380,233,889.40	2,696,314,707.83	2,059,217,518.39
合计	6,076,527,098.20	5,094,696,387.05	7,264,013,474.32	6,015,838,867.05

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	312,153,281.26	258,627,144.78
权益法核算的长期股权投资收益	203,968,865.42	356,792,007.92
处置长期股权投资产生的投资收益	20,225.51	-4,975,936.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	17,055,490.08	-16,575,252.25

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
衍生金融工具投资收益	50,529,236.49	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-5,160,840.71	-5,128,995.59
合计	578,566,258.05	588,738,968.72

十八、 财务报告批准

本财务报告于2021年4月13日由本公司董事会批准报出。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定,本公司2020年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	286,851,351.65	主要系上开公司资产动迁处置收益;以及公司处置闲置房产等产生的处置损益
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	443,036,707.10	主要系收到的与收益相关的政府补助及公司递延收益摊销转入金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	202,049,197.23	主要系未被指定套期关系的衍生金融资产公允价值变动损益;以及公司银行理财产品收益及结汇收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,359,573.61	主要系收回部分已全额计提减值准备的应收款项
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

特变电工股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-97,880,835.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	837,415,994.32	
所得税影响额	114,934,533.79	
少数股东权益影响额(税后)	71,795,939.62	
合计	650,685,520.91	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本公司2020年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	6.9324	0.5907	0.5907
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	4.8765	0.4155	0.4155

特变电工股份有限公司

2021年4月13日





营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码
91110101592354581W



扫描二维码
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信
息。许可、登
记信息

名称 信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 成立日期 2012年03月02日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2012年03月02日 至 2042年03月01日

出资人 张克、叶韶勋、顾仁荣、李强、谭小军 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

经营范围 审查企业会计报表，出具审计报告，验资，办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、财务咨询、会计培训；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。)



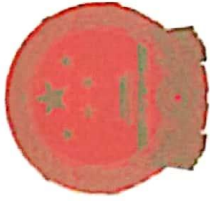
登记机关

2021年01月08日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：谭小霞
 主任会计师：谭小霞
 经营场所：北京东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010136
 批准执业文号：京财会许可[2011]0056号
 批准执业日期：2011年07月07日



证书序号：0014624

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：北京市财政局
 二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制