特变电工股份有限公司

2022 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	13-180

信永中和 ShineWing
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/2023URAA3B0065

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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022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**
如财务报表附注四、36；附注六、50及51所述，特变电工在客户取得相关商品或服务控制权时确认相关收入。2022年度特变电工营业总收入为9,600,317.80万元，其中产品销售收入约占特变电工总收入的	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，以确认内部控制的有效性；

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”或登入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京23M8AW52LP

81.96%，工程建造收入约占特变电工总收入的12.38%。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： （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； （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。	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； 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； 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。 对于工程建造收入的确认，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； 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； 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； 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； 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重新计算合同履约进度，以验证其准确性以及评估工程建造收入确认的准确性。
2. 应收账款坏账准备	
关键审计事项	**审计中的应对**
如财务报表附注六、4所述，截至2022年12月31日，特变电工应收账款余额1,464,237.23万元，坏账准备金额192,845.75万元。由于应收账款可回收性的	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；

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。	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 2022 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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年四月二十三日

合并资产负债表

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	16,244,104,708.70	20,948,267,803.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	1,179,671,580.35	1,302,926,852.27
衍生金融资产			
应收票据	六、3	3,210,724,921.93	3,742,362,396.52
应收账款	六、4	12,713,914,797.03	12,897,962,120.15
应收款项融资	六、5	7,281,513,340.29	5,351,933,873.46
预付款项	六、6	5,519,404,440.64	4,878,097,173.55
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	920,337,609.97	1,307,345,116.61
其中：应收利息			
应收股利	六、7.1	78,463,017.24	96,264,269.15
买入返售金融资产			
存货	六、8	14,011,103,419.43	9,751,850,373.13
合同资产	六、9	4,677,884,354.74	3,098,778,161.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	3,000,973,610.85	1,690,649,576.47
流动资产合计		68,759,632,783.93	64,970,173,447.54
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	六、11		35,023,968.14
长期应收款			
长期股权投资	六、12	1,160,728,560.40	1,144,973,048.95
其他权益工具投资	六、13	307,704,967.32	61,471,519.21
其他非流动金融资产	六、14	3,940,405,430.51	3,909,290,984.28
投资性房地产	六、15	76,891,658.91	79,229,460.94
固定资产	六、16	57,761,184,740.40	46,963,070,943.73
在建工程	六、17	15,125,745,703.70	6,309,480,363.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、18	336,939,356.30	147,869,852.08
无形资产	六、19	11,831,662,143.79	6,005,409,528.94
开发支出			
商誉	六、20	129,641,093.62	129,641,093.62
长期待摊费用	六、21	1,018,526,473.86	1,108,035,179.46
递延所得税资产	六、22	1,598,970,984.58	1,123,596,193.32
其他非流动资产	六、23	8,285,969,357.97	3,599,076,527.48
非流动资产合计		101,574,370,471.36	70,616,168,663.53
资产总计		170,334,003,255.29	135,586,342,111.07

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）

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、24	2,365,500,680.81	2,074,115,954.45
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	六、25	51,028,477.23	15,149,615.00
衍生金融负债			
应付票据	六、26	13,782,392,934.46	13,368,107,573.69
应付账款	六、27	20,938,758,036.37	13,783,483,569.90
预收款项	六、28	356,585.03	6,562,943.59
合同负债	六、29	6,677,373,895.23	4,887,262,088.43
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、30	1,621,594,088.61	1,057,945,296.24
应交税费	六、31	1,335,583,124.71	2,212,864,123.60
其他应付款	六、32	2,461,097,909.45	1,960,370,634.22
其中：应付利息			
应付股利	六、32.1	191,355,850.08	259,785,909.12
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、33	6,563,136,172.20	4,671,458,158.15
其他流动负债	六、34	1,253,303,861.43	2,118,474,649.24
流动负债合计		57,050,125,765.53	46,155,794,606.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、35	24,962,572,948.18	25,966,995,173.43
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、36	243,884,669.94	148,005,931.13
长期应付款	六、37	5,028,775,736.09	625,206,360.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、38	416,346,682.38	259,635,937.24
递延收益	六、39	1,497,416,384.30	1,416,486,370.72
递延所得税负债	六、22	972,826,286.57	490,446,427.12
其他非流动负债	六、40	1,631,418.47	1,516,153.14
非流动负债合计		33,123,454,125.93	28,908,292,352.78
负 债 合 计		90,173,579,891.46	75,064,086,959.29
股东权益：			
股本	六、41	3,885,465,706.00	3,788,550,289.00
其他权益工具	六、42	3,400,000,000.00	4,170,000,000.00
其中：优先股			
永续债		3,400,000,000.00	4,170,000,000.00
资本公积	六、43	11,993,320,654.10	11,559,377,186.93
减：库存股	六、44	457,333,534.20	
其他综合收益	六、45	-27,985,972.55	52,281,879.74
专项储备	六、46	2,533,028,371.33	1,746,032,333.34
盈余公积	六、47	1,932,958,796.20	1,617,896,268.03
一般风险准备	六、48	211,344,800.33	193,154,979.75
未分配利润	六、49	34,225,947,249.53	21,061,664,805.56
归属于母公司股东权益合计		57,696,746,070.74	44,188,957,742.35
少数股东权益		22,463,677,293.09	16,333,297,409.43
股东权益合计		80,160,423,363.83	60,522,255,151.78
负债和股东权益总计		170,334,003,255.29	135,586,342,111.07

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

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,147,728,233.20	8,496,686,451.72
交易性金融资产		1,106,168,526.83	1,187,862,295.62
衍生金融资产			
应收票据		209,927,173.99	603,889,007.59
应收账款	十七、1	2,710,620,857.06	2,601,723,754.68
应收款项融资		295,078,638.55	367,964,504.24
预付款项		1,788,911,327.56	2,137,644,730.38
其他应收款	十七、2	3,683,646,252.67	2,168,234,679.71
其中：应收利息			
应收股利	十七、2.1	710,400.00	710,400.00
存货		1,552,655,893.41	821,985,468.20
合同资产		1,941,502,677.01	886,278,174.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		464,308,073.31	142,632,090.84
流动资产合计		18,900,547,653.59	19,414,901,157.50
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	24,038,944,502.22	20,736,839,442.67
其他权益工具投资		11,146,647.32	12,296,766.68
其他非流动金融资产		1,888,629,564.28	2,551,158,603.03
投资性房地产			
固定资产		2,840,784,433.11	2,913,189,887.58
在建工程		79,682,381.67	56,064,606.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		505,626,430.92	507,383,090.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		231,993,592.35	192,478,848.46
其他非流动资产		3,861,792,173.32	655,350,997.94
非流动资产合计		33,458,599,725.19	27,624,762,243.47
资　产　总　计		52,359,147,378.78	47,039,663,400.97

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）

2022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	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,475,320,000.00	68,096,756.57
交易性金融负债		4,678,386.70	780,930.00
衍生金融负债			
应付票据		1,851,048,537.00	1,614,472,461.76
应付账款		3,811,546,453.14	2,722,878,093.90
预收款项			
合同负债		1,163,265,848.83	938,592,772.13
应付职工薪酬		145,050,808.06	118,099,357.73
应交税费		7,341,241.35	62,385,964.76
其他应付款		8,648,692,851.76	4,607,137,867.09
其中：应付利息		40,195,389.28	23,484,248.73
应付股利		187,656,994.43	234,959,758.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,382,000,000.00	1,654,000,000.00
其他流动负债		98,193,312.08	666,729,055.79
流动负债合计		20,587,137,438.92	12,453,173,259.73
非流动负债：			
长期借款		4,131,000,000.00	6,781,257,552.01
应付债券			
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		138,340,675.76	136,969,410.67
递延所得税负债		216,432,624.69	308,772,071.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,485,773,300.45	7,226,999,034.59
负 债 合 计		25,072,910,739.37	19,680,172,294.32
股东权益：			
股本		3,885,465,706.00	3,788,550,289.00
其他权益工具		3,400,000,000.00	4,170,000,000.00
其中：优先股			
永续债		3,400,000,000.00	4,170,000,000.00
资本公积		11,505,338,722.74	10,946,150,786.98
减：库存股		457,333,534.20	
其他综合收益		597,632,306.92	874,181,212.81
专项储备		9,413,879.88	32,151.66
盈余公积		1,886,026,882.99	1,570,964,354.82
未分配利润		6,459,692,675.08	6,009,612,311.38
股东权益合计		27,286,236,639.41	27,359,491,106.65
负债和股东权益总计		52,359,147,378.78	47,039,663,400.97

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

2022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	2022年度	2021年度
一、营业总收入		96,003,178,017.20	69,032,297,648.14
其中：营业收入	六、50	95,886,746,723.05	68,967,677,641.42
利息收入	六、51	116,431,294.15	64,620,006.72
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,848,708,438.16	57,339,142,039.06
其中：营业成本	六、50	58,883,357,878.44	49,317,190,764.77
利息支出	六、51	414,164.72	934,011.91
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、52	1,404,283,323.12	882,013,769.83
销售费用	六、53	2,291,775,437.07	2,084,931,703.79
管理费用	六、54	3,116,904,771.82	2,710,845,613.56
研发费用	六、55	1,277,005,657.84	1,138,480,070.68
财务费用	六、56	874,967,205.15	1,204,746,104.52
其中：利息费用		1,445,178,164.58	1,428,540,414.21
利息收入		303,285,273.96	284,880,715.37
加：其他收益	六、57	402,744,229.75	351,677,376.40
投资收益（损失以“-”号填列）	六、58	152,681,944.76	366,295,667.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		123,539,060.60	159,205,763.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-12,239,008.66	-66,049,046.96
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、59	-436,890,492.68	1,041,838,354.16
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、60	-966,719,207.66	-769,122,708.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、61	-649,144,189.70	-835,255,879.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、62	-10,481,255.08	26,065,501.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,646,660,608.43	11,874,653,921.52
加：营业外收入	六、63	137,794,927.35	92,810,650.90
减：营业外支出	六、64	239,056,637.78	135,620,311.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,545,398,898.00	11,831,844,260.88
减：所得税费用	六、65	3,692,490,894.61	1,734,261,938.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,852,908,003.39	10,097,582,322.47
（一）按经营持续性分类		22,852,908,003.39	10,097,582,322.47
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,852,908,003.39	10,097,582,322.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		22,852,908,003.39	10,097,582,322.47
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,883,017,182.56	7,254,795,959.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,969,890,820.83	2,842,786,363.08
六、其他综合收益的税后净额	六、66	-17,491,580.51	-37,907,015.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-80,267,852.29	11,947,574.68
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,319,447.25	-1,216,099.84
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		-1,319,447.25	-1,216,099.84
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		-78,948,405.04	13,163,674.52
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-61,620.41	-218,018.14
2.其他债权投资公允价值变动			-749,842,141.10
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			653,400,000.00
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-310,026,524.32	178,150,739.54
6.外币财务报表折算差额		231,139,739.69	-68,326,905.78
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		62,776,271.78	-49,854,589.86
七、综合收益总额		22,835,416,422.88	10,059,675,307.29
归属于母公司股东的综合收益总额		15,802,749,330.27	7,266,743,534.07
归属于少数股东的综合收益总额		7,032,667,092.61	2,792,931,773.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		4.1183	1.8813
（二）稀释每股收益（元/股）		4.1183	1.8813

本年发生同一控制下的企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为1,562,738,687.42元；上年被合并方实现的净利润为858,745,361.11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

2022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	2022年度	2021年度
一、营业收入	十七、4	10,170,627,225.23	8,285,712,179.35
减：营业成本	十七、4	8,792,481,810.93	6,974,579,639.52
税金及附加		44,499,171.75	36,905,470.86
销售费用		279,478,373.83	255,626,673.43
管理费用		608,485,047.43	684,338,865.00
研发费用		72,489,380.31	54,394,665.91
财务费用		-229,950,960.46	47,559,811.05
其中：利息费用		387,475,463.26	326,935,537.89
利息收入		287,508,731.24	268,065,351.62
加：其他收益		55,735,013.28	44,739,023.41
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	3,070,764,616.71	1,172,987,475.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		499,953,928.13	341,584,077.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-5,840,666.16
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）		-395,671,315.59	1,066,438,441.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-234,554,692.38	-856,666,214.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,329,541.73	-203,889,827.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-139,111.73	23,360,930.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,074,949,370.00	1,479,276,882.92
加：营业外收入		16,142,482.00	13,260,741.10
减：营业外支出		41,203,287.18	14,988,401.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,049,888,564.82	1,477,549,222.83
减：所得税费用		-100,736,716.89	74,033,365.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,150,625,281.71	1,403,515,857.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,150,625,281.71	1,403,515,857.30
（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		-276,548,905.89	131,047,421.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-977,601.45	1,593,302.37
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		-977,601.45	1,593,302.37
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		-275,571,304.44	129,454,119.51
1.权益法下可转损益的其他综合收益		3,529,601.27	-3,555,609.82
2.其他债权投资公允价值变动			-749,842,141.10
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			653,400,000.00
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-279,100,905.71	229,451,870.43
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,874,076,375.82	1,534,563,279.18
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2022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	2022年度	2021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		102,036,601,579.26	70,344,047,781.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		117,768,161.47	79,150,652.15
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			-25,310,000.00
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		940,369,229.74	321,771,356.82
收到其他与经营活动有关的现金	六、67（1）	1,910,651,143.22	2,358,551,134.48
经营活动现金流入小计		105,005,390,113.69	73,078,210,925.19
购买商品、接受劳务支付的现金		62,188,313,528.74	49,918,821,176.50
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额		120,114,507.66	110,885,958.15
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		422,327.24	1,519,491.64
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,433,436,774.63	4,583,049,440.41
支付的各项税费		11,280,620,772.51	3,903,097,445.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、67（1）	4,230,759,053.61	3,202,577,337.45
经营活动现金流出小计		83,253,666,964.39	61,719,950,850.01
经营活动产生的现金流量净额		21,751,723,149.30	11,358,260,075.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		7,326,167,845.19	2,897,210,609.68
取得投资收益收到的现金		170,352,543.62	511,802,757.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,971,451.27	73,542,718.85
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、67（3）	198,563,908.68	743,657,417.59
收到其他与投资活动有关的现金	六、67（1）	203,577,660.72	648,195,965.12
投资活动现金流入小计		7,915,633,409.48	4,874,409,469.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,463,334,996.19	11,189,225,205.69
投资支付的现金		11,190,765,091.52	4,680,814,574.16
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、67（1）	41,438,450.22	200,237,185.47
投资活动现金流出小计		30,695,538,537.93	16,070,276,965.32
投资活动产生的现金流量净额		-22,779,905,128.45	-11,195,867,496.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		642,562,874.21	4,879,447,247.76
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,364,000.00	2,353,834,040.16
取得借款所收到的现金		15,622,259,864.85	15,244,590,063.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、67（1）	1,509,623,429.62	590,716,675.12
筹资活动现金流入小计		17,774,446,168.68	20,714,753,986.87
偿还债务所支付的现金		14,297,963,268.68	15,344,669,403.34
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,830,731,875.57	2,897,342,276.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		917,308,105.76	305,802,118.56
支付其他与筹资活动有关的现金	六、67（1）	2,843,109,982.53	3,537,016,507.12
筹资活动现金流出小计		21,971,805,126.78	21,779,028,187.42
筹资活动产生的现金流量净额		-4,197,358,958.10	-1,064,274,200.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		93,555,088.98	-29,649,756.28
五、现金及现金等价物净增加额		-5,131,985,848.27	-931,531,377.81
加：期初现金及现金等价物余额		17,292,441,966.04	18,223,973,343.85
六、期末现金及现金等价物余额		12,160,456,117.77	17,292,441,966.04

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022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	2022年度	2021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		10,527,430,748.61	7,261,356,784.76
收到的税费返还		170,486,195.62	61,920,770.99
收到其他与经营活动有关的现金		3,678,403,689.02	3,289,528,208.15
经营活动现金流入小计		14,376,320,633.25	10,612,805,763.90
购买商品、接受劳务支付的现金		9,230,617,017.02	6,932,816,857.41
支付给职工以及为职工支付的现金		744,913,785.14	694,955,060.56
支付的各项税费		304,259,762.37	243,104,783.46
支付其他与经营活动有关的现金		883,882,832.42	2,004,595,985.78
经营活动现金流出小计		11,163,673,396.95	9,875,472,687.21
经营活动产生的现金流量净额		3,212,647,236.30	737,333,076.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,914,297,120.98	2,873,437,550.00
取得投资收益收到的现金		2,682,958,686.02	1,363,166,907.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,080,000.00	33,940,652.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			50,155,250.78
投资活动现金流入小计		8,601,335,807.00	4,320,700,360.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		155,423,774.63	123,528,995.64
投资支付的现金		11,755,360,887.44	7,508,464,411.80
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			65,155,250.78
投资活动现金流出小计		11,910,784,662.07	7,697,148,658.22
投资活动产生的现金流量净额		-3,309,448,855.07	-3,376,448,297.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		628,198,874.21	2,525,613,207.60
取得借款收到的现金		5,428,093,200.00	8,006,176,808.58
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,056,292,074.21	10,531,790,016.18
偿还债务支付的现金		5,377,850,752.01	7,817,653,437.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,741,530,613.87	1,354,489,499.37
支付其他与筹资活动有关的现金		1,227,333,534.20	2,732,750,000.00
筹资活动现金流出小计		9,346,714,900.08	11,904,892,937.22
筹资活动产生的现金流量净额		-3,290,422,825.87	-1,373,102,921.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		36,985,494.73	20,615,060.39
五、现金及现金等价物净增加额		-3,350,238,949.91	-3,991,603,081.63
加：期初现金及现金等价物余额		8,472,787,772.58	12,464,390,854.21
六、期末现金及现金等价物余额		5,122,548,822.67	8,472,787,772.58

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

2022年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,788,550,289.00		4,170,000,000.00		11,559,377,186.93		52,281,879.74	1,746,032,333.34	1,617,896,268.03	193,154,979.75	21,061,664,805.56		44,188,957,742.35	12,775,445,416.70	56,964,403,159.05
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并														3,557,851,992.73	3,557,851,992.73
其他															
二、本年年初余额	3,788,550,289.00		4,170,000,000.00		11,559,377,186.93		52,281,879.74	1,746,032,333.34	1,617,896,268.03	193,154,979.75	21,061,664,805.56		44,188,957,742.35	16,333,297,409.43	60,522,255,151.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,915,417.00		-770,000,000.00		433,943,467.17	457,333,534.20	-80,267,852.29	786,996,037.99	315,062,528.17	18,189,820.58	13,164,282,443.97		13,507,788,328.39	6,130,379,883.66	19,638,168,212.05
（一）综合收益总额							-80,267,852.29				15,883,017,182.56		15,802,749,330.27	7,032,667,092.61	22,835,416,422.88
（二）股东投入和减少资本	96,915,417.00		-770,000,000.00		363,051,216.80	457,333,534.20							-767,366,900.40	-101,594,225.92	-868,961,126.32
1.股东投入的普通股														-256,220,889.83	-256,220,889.83
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	96,915,417.00				534,481,965.71								631,397,382.71	48,732,716.14	680,130,098.85
4.其他					-171,430,748.91	457,333,534.20							-628,764,283.11	105,893,947.77	-522,870,335.34
（三）利润分配					70,892,250.37				315,062,528.17	18,189,820.58	-2,718,734,738.59		-2,314,590,139.47	-888,811,951.56	-3,203,402,091.03
1.提取盈余公积									315,062,528.17		-315,062,528.17				
2.提取一般风险准备										18,189,820.58	-18,189,820.58				
3.对股东的分配											-2,198,635,167.62		-2,198,635,167.62	-917,308,105.76	-3,115,943,273.38
4.其他					70,892,250.37						-186,847,222.22		-115,954,971.85	28,496,154.20	-87,458,817.65
（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								786,996,037.99					786,996,037.99	88,118,938.53	875,115,096.52
1.本年提取								1,004,016,922.04					1,004,016,922.04	152,492,577.99	1,156,509,500.03
2.本年使用								-217,020,884.05					-217,020,884.05	-64,373,639.46	-281,394,523.51
（六）其他															
四、本年年末余额	3,885,465,706.00		3,400,000,000.00		11,993,320,654.10	457,333,534.20	-27,985,972.55	2,533,028,371.33	1,932,958,796.20	211,344,800.33	34,225,947,249.53		57,696,746,070.74	22,463,677,293.09	80,160,423,363.83

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）

2022年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,714,312,789.00		4,900,000,000.00		11,127,159,294.56		40,334,305.06	1,154,723,259.38	1,477,544,682.30	84,877,464.95	15,068,309,001.05		37,567,260,796.30	8,972,754,915.33	46,540,015,711.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并														2,584,496,756.95	2,584,496,756.95
其他															
二、本年年初余额	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	15,068,309,001.05		37,567,260,796.30	11,557,251,672.28	49,124,512,468.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,237,500.00		-730,000,000.00		432,217,892.37		11,947,574.68	591,309,073.96	140,351,585.73	108,277,514.80	5,993,355,804.51		6,621,696,946.05	4,776,045,737.15	11,397,742,683.20
（一）综合收益总额							11,947,574.68				7,254,795,959.39		7,266,743,534.07	2,792,931,773.22	10,059,675,307.29
（二）股东投入和减少资本	74,237,500.00		-730,000,000.00		333,733,825.38								-322,028,674.62	2,305,863,616.62	1,983,834,942.00
1.股东投入的普通股														2,247,442,429.34	2,247,442,429.34
2.其他权益工具持有者投入资本			-730,000,000.00										-730,000,000.00		-730,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额	74,237,500.00				451,375,707.60								525,613,207.60		525,613,207.60
4.其他					-117,641,882.22								-117,641,882.22	58,421,187.28	-59,220,694.94
（三）利润分配					98,484,066.99				140,351,585.73	108,277,514.80	-1,261,440,154.88		-914,326,987.36	-420,772,677.07	-1,335,099,664.43
1.提取盈余公积									140,351,585.73		-140,351,585.73				
2.提取一般风险准备										108,277,514.80	-108,277,514.80				
3.对股东的分配											-780,001,054.35		-780,001,054.35	-395,919,752.45	-1,175,920,806.80
4.其他					98,484,066.99						-232,810,000.00		-134,325,933.01	-24,852,924.62	-159,178,857.63
（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								591,309,073.96					591,309,073.96	98,023,024.38	689,332,098.34
1.本年提取								713,975,548.95					713,975,548.95	118,357,802.59	832,333,351.54
2.本年使用								-122,666,474.99					-122,666,474.99	-20,334,778.21	-143,001,253.20
（六）其他															
四、本年年末余额	3,788,550,289.00		4,170,000,000.00		11,559,377,186.93		52,281,879.74	1,746,032,333.34	1,617,896,268.03	193,154,979.75	21,061,664,805.56		44,188,957,742.35	16,333,297,409.43	60,522,255,151.78

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

2022年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022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	3,788,550,289.00		4,170,000,000.00		10,946,150,786.98		874,181,212.81	32,151.66	1,570,964,354.82	6,009,612,311.38		27,359,491,106.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,788,550,289.00		4,170,000,000.00		10,946,150,786.98		874,181,212.81	32,151.66	1,570,964,354.82	6,009,612,311.38		27,359,491,106.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,915,417.00		-770,000,000.00		559,187,935.76	457,333,534.20	-276,548,905.89	9,381,728.22	315,062,528.17	450,080,363.70		-73,254,467.24
（一）综合收益总额							-276,548,905.89			3,150,625,281.71		2,874,076,375.82
（二）股东投入和减少资本	96,915,417.00		-770,000,000.00		447,201,569.52	457,333,534.20						-683,216,547.68
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	96,915,417.00				534,481,965.71							631,397,382.71
4.其他					-87,280,396.19	457,333,534.20						-544,613,930.39
（三）利润分配					80,543,587.61				315,062,528.17	-2,700,544,918.01		-2,304,938,802.23
1.提取盈余公积									315,062,528.17	-315,062,528.17		
2.对股东的分配										-2,198,635,167.62		-2,198,635,167.62
3.其他					80,543,587.61					-186,847,222.22		-106,303,634.61
（四）股东权益内部结转					31,442,778.63							31,442,778.63
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					31,442,778.63							31,442,778.63
（五）专项储备								9,381,728.22				9,381,728.22
1.本年提取								14,732,297.60				14,732,297.60
2.本年使用								5,350,569.38				5,350,569.38
（六）其他												
四、本年年末余额	3,885,465,706.00		3,400,000,000.00		11,505,338,722.74	457,333,534.20	597,632,306.92	9,413,879.88	1,886,026,882.99	6,459,692,675.08		27,286,236,639.41

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）

2022年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021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		4,900,000,000.00		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
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	74,237,500.00		-730,000,000.00		471,398,532.14		131,047,421.88		140,351,585.73	250,353,217.22		337,388,256.97
（一）综合收益总额							131,047,421.88			1,403,515,857.30		1,534,563,279.18
（二）股东投入和减少资本	74,237,500.00		-730,000,000.00		417,343,576.37							-238,418,923.63
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本			-730,000,000.00									-730,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额	74,237,500.00				451,375,707.60							525,613,207.60
4.其他					-34,032,131.23							-34,032,131.23
（三）利润分配					54,054,955.77				140,351,585.73	-1,153,162,640.08		-958,756,098.58
1.提取盈余公积									140,351,585.73	-140,351,585.73		
2.对股东的分配										-780,001,054.35		-780,001,054.35
3.其他					54,054,955.77					-232,810,000.00		-178,755,044.23
（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	3,788,550,289.00		4,170,000,000.00		10,946,150,786.98		874,181,212.81	32,151.66	1,570,964,354.82	6,009,612,311.38		27,359,491,105.65

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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：人民币叁拾柒亿捌仟捌佰伍拾伍万零贰佰捌拾玖元整(RMB3,788,550,289.00)

（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；房屋出租；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。

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。

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。

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。

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。

2019 年 2 月 21 日，公司 2019 年第五次临时董事会会议、公司 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，向 2,023 名激励对象授予登记了 29,142 万份股票期权，2020 年 3 月 5 日，相关会议审计通过向 117 名激励对象授予预留股票期权 468 万份。2021 年 7 月 28 日，公司 2021 年第八次临时董事会会议审议通过《公司 2019 年股票期权激励计划首次授予特变电工股份有限公司股票期权第二个行权期、授予的预留股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，确定可行权激励对象为 1,827 名，可行权数量 7,747.26 万份，截至 2021 年 12 月 31 日已累计行权数量 7,423.75 万份,公司因激励对象行权增发新股共计 7,423.75 万股，增发后公司股本变更为 378,855.0289 万元。

2022 年 9 月 13 日，公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期、授予的预留股票期权第一个行权期已结束，激励对象累计行权数量 7,745.46 万份。2022 年 8 月 15 日，公司 2022 年第十次临时董事会会议审议通过《公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期、授予的预留股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》，确定可行权激励对象为 1,777 名，可行权数量 10,056.58 万份，截至 2022 年 12 月 31 日公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期、授予的预留股票期权已累计行权数量 9,369.8317 万份。2022 年公司因激励对象行权增发新股共计 9,691.5417 万股，增发后公司股本变更为 388,546.5706 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、多晶硅相关产品、煤炭产品、黄金产品、铝电子新材料和铝及合金制品、电力产品、输变电成套工程、太阳能及风能系统工程等。

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、新疆众和股份有限公司等 39 家子公司。与上年相比，本年因同一控制下企业合并增加新疆众和股份有限公司 1 家子公司，因新设增加特变电工供应链管理有限公司、特变电工共享财务有限公司、天津三阳丝路保理有限公司 3 家子公司，因清算注销特变电工（塔吉克斯坦）有限责任公司 1 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。

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。

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，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。

（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	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	

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。

本公司对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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
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、风能及光伏电站等。

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。

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。

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。

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。

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、已出租的房屋建筑物。

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。

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建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他等。

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。其中矿山弃置费用以及金矿相关开采资产采用产量法计提折旧，其他固定资产采用平均年限法计提折旧。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	5-25	5.00	3.80—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。

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。

25.无形资产

本公司无形资产包括采矿权及探矿权、土地使用权、专有技术、软件及其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

采矿权成本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；土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专有技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。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。

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。

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：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

当与因开采煤矿而形成的复垦、弃置及环境清理事项，以及与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、预计电费补贴款退款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。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

32.矿山地质环境治理恢复与土地复垦义务

根据国家有关规定，本公司因开采地下煤矿可能影响环境，应承担复垦、弃置及环境清理等各项义务。因开采煤炭而形成的复垦、弃置及环境清理等现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为资产和预计负债-弃置费用，在预计开采年限内按照产量比例等方法摊销，并计入生产成本。预计负债-弃置费用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，计入固定资产及预计负债，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响较大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司在该项估计发生变化时对该项预计负债-弃置费用的账面价值按会计估计变更的原则进行适当调整。

33.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。

34.专项储备

本公司根据财政部、应急管理部《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》(财资[2022]136 号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提的安全生产费用，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。

35.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。

36.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；

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等。

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；黄金产品；多晶硅相关产品；电子新材料、铝制品及合金产品的收入；2）工程承包业务：提供输变电成套项目的建设、安装业务以及风能、光伏电站的开发、建设业务的收入；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、黄金产品、多晶硅相关产品、电子新材料、铝制品及合金产品在控制权转移给购货方时予以确认。

2）本公司提供输变电成套项目的建设、安装业务以及风能、光伏电站的开发、建设业务，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，本公司在相关产品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。

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。

37.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。

38.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。

39.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

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。

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。

40.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。

41.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。

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。

42.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。

43.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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），对关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免进行了规定，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，公司自本年度起执行。	2023 年第六次临时董事会会议	说明 1
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），对关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理进行了规定，自公布之日起执行。	2023 年第六次临时董事会会议	说明 2
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），对关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理进行了规定，自公布之日起执行。	不适用	本公司执行解释 16 号对本报告期内财务报表无相关影响。

说明 1：

根据财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自发布年度提前执行上述企业会计准则，对会计政策相关内容进行调整，上述准则变化对本公司的财务报表无重大影响。

说明 2：

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

本公司自发布日起施行上述企业会计准则，对会计政策相关内容进行调整，上述准则变化对本公司的财务报表无重大影响。

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	5%
环境保护税	按照排放应税污染物的污染当量数或排放量乘以具体适用税额计缴	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，固定废物 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 GR202165000120，发证时间 2021 年 9 月 18 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。

（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，复审证书编号为 GR202165000038，发证时间 2021 年 9 月 18 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、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）第一条有关规定，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，2022 年度企业所得税减按 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，复审证书编号

为 GR202165000156，发证时间 2021 年 9 月 18 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 GR202165000138，发证时间 2021 年 9 月 18 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

（11）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新疆电缆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 GR202265000066，发证时间 2022 年 10 月 12 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

（12）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京津冀智能科技有限公司被天津市科学技术局、财政局、税务局联合认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR202212002855，发证时间 2022 年 12 月 19 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

（13）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科技投资有限公司被天津市科学技术局、财政局、税务局联合认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR202212003202，发证时间 2022 年 12 月 19 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

（14）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），公司子公司新疆众和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 GR202165000370，发证时间 2021 年 11 月 25 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

（15）根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）第一条有关规定，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税收优惠政策，2022 年度企业所得税减按 15%税率征收。

（16）根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）第一条有关规定，公司子公司特变电工智能电气有限责任公司符合西部大开发企业所得税税收优惠政策，2022 年度企业所得税减按 15%税率征收。

（17）根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）第一条有关规定，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税收优惠政策，2022 年度企业所得税减按 15%税率征收。

（18）根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）第一条有关规定，公司子公司特变电工新疆电工材料有限公司符合西部大开发企业所得税税收优惠政策，2022 年度企业所得税减按 15%税率征收。

（19）根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）第一条有关规定，公司子公司昌吉丝路智能物业有限公司符合西部大开发企业所得税税收优惠政策，2022 年度企业所得税减按 15%税率征收。

（20）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，免税期满后再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，2022 年度免征企业所得税地方分享部分。

（21）根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）第一条有关规定和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号第一条的有关规定，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、西北电线电缆检测中心有限公司、新疆特变电工共享财务服务有限公司均符合小型微利企业所得税税收优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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 2022 年 1 月 1 日，“年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2021 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	3,202,541.68	660,312.34
银行存款	12,164,657,903.71	17,521,054,642.89
其他货币资金	4,067,190,947.45	3,417,483,292.95
应计利息	9,053,315.86	9,069,555.24
合计	**16,244,104,708.70**	**20,948,267,803.42**
其中：存放在境外的款项总额	**672,992,137.61**	**707,917,654.96**

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 4,074,595,275.07 元，明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,492,426,079.85	1,410,820,750.20
存放央行法定存款准备金	537,218,275.41	417,103,767.75
保函保证金	518,410,950.12	421,171,753.22
环境恢复治理保障基金	156,099,200.00	
银行信用证保证金	173,726,996.93	138,727,430.49
共管账户专项资金	139,793,342.85	18,042,575.09
司法冻结资金	34,413,417.48	32,550,000.00
土地复垦保证金	12,333,047.23	
外汇保证金	5,254,312.60	6,501,706.50
协定存款	4,565,242.60	
用于担保的定期存款及通知存款		816,755,007.71
大额存单		385,000,000.00
其他	354,410.00	83,291.18
合计	**4,074,595,275.07**	**3,646,756,282.14**

年末在编制现金流量表时，已扣除上述受限的货币资金。

（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	1,179,671,580.35	1,302,926,852.27
其中：权益工具投资	66,798,941.06	74,181,946.75
衍生金融资产	112,062,493.05	223,609,124.70
银行结构性存款	1,000,231,671.24	1,005,135,780.82
其他	578,475.00	
合计	**1,179,671,580.35**	**1,302,926,852.27**

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	110,967,158.59	196,259,679.17
其中：远期外汇合约	110,967,158.59	196,259,679.17
未被指定套期关系的衍生金融资产	1,095,334.46	27,349,445.53
其中：远期外汇合约	1,095,334.46	27,349,445.53
合计	**112,062,493.05**	**223,609,124.70**

公司本年购买保本型结构性存款年末余额本金为 100,000.00 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	2,898,102,873.23	3,233,329,465.15
商业承兑汇票	312,622,048.70	509,032,931.37
合计	**3,210,724,921.93**	**3,742,362,396.52**

（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	557,593,137.61
商业承兑汇票	121,412,626.70
合计	**679,005,764.31**

（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		882,897,908.84
商业承兑汇票		7,951,539.58
合计		**890,849,448.42**

（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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,240,463,700.36	100.00	29,738,778.43	0.92	3,210,724,921.93
其中：银行承兑汇票	2,920,960,520.47	90.14	22,857,647.24	0.78	2,898,102,873.23
商业承兑汇票	319,503,179.89	9.86	6,881,131.19	2.15	312,622,048.70
合计	**3,240,463,700.36**	**100.00**	**29,738,778.43**		**3,210,724,921.93**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,773,979,273.08	100.00	31,616,876.56	0.84	3,742,362,396.52
其中：银行承兑汇票	3,257,412,509.93	86.31	24,083,044.78	0.74	3,233,329,465.15
商业承兑汇票	516,566,763.15	13.69	7,533,831.78	1.46	509,032,931.37
合计	**3,773,979,273.08**	**100.00**	**31,616,876.56**		**3,742,362,396.52**

（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	24,083,044.78	-1,225,397.54			22,857,647.24
商业承兑汇票	7,533,831.78	-652,700.59			6,881,131.19
合计	**31,616,876.56**	**-1,878,098.13**			**29,738,778.43**

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	881,675,691.58	6.02	879,492,600.98	99.75	2,183,090.60
按组合计提坏账准备	13,760,696,605.90	93.98	1,048,964,899.47	7.62	12,711,731,706.43
其中：账龄组合	11,363,554,148.24	77.61	944,254,049.88	8.31	10,419,300,098.36
电费及补贴款组合	2,397,142,457.66	16.37	104,710,849.59	4.37	2,292,431,608.07
合计	**14,642,372,297.48**	**100.00**	**1,928,457,500.45**		**12,713,914,797.03**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	99,229,982.78	0.71	89,371,892.18	90.07	9,858,090.60
按组合计提坏账准备	13,790,995,109.21	99.29	902,891,079.66	6.55	12,888,104,029.55
其中：账龄组合	11,204,809,636.38	80.67	793,733,433.98	7.08	10,411,076,202.40
电费及补贴款组合	2,586,185,472.83	18.62	109,157,645.68	4.22	2,477,027,827.15
合计	**13,890,225,091.99**	**100.00**	**992,262,971.84**		**12,897,962,120.15**

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
电费补贴降低或取消部分项目	802,280,180.77	802,280,180.77	100.00	注 1
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	31,662,788.45	31,662,788.45	100.00	注 2
江苏中宝经济贸易有限公司	20,330,000.00	20,330,000.00	100.00	注 3
M/sSIPS-TBEA(JV CORE 213)	18,953,853.44	16,770,762.84	88.48	注 4
包头交通投资集团有限公司	2,736,000.00	2,736,000.00	100.00	款项已提起诉讼，预计回收困难
宝德轮业有限公司	2,881,657.21	2,881,657.21	100.00	债务人无力偿还，多次追偿无果，预计无法收回
上海控锐自动化技术有限公司	830,000.00	830,000.00	100.00	
重庆市迪万新能源有限公司	757,000.00	757,000.00	100.00	

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
芜湖宝德轮业有限公司	669,203.13	669,203.13	100.00	
芜湖市亚大新材料有限公司	575,008.58	575,008.58	100.00	
合计	**881,675,691.58**	**879,492,600.98**		

注 1：2022 年 3 月，国家发改委、财政部、国家能源局联合开展可再生能源发电补贴（以下简称电价补贴）核查工作，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”）部分风能、光伏电站项目的电价补贴存在被降低或取消的风险，新能源公司对上述存在减值迹象的新能源电站相关资产计提减值准备金额共计 112,495.59 万元，其中电价补贴应收款项计提信用减值损失 80,228.02 万元，固定资产计提资产减值损失 30,618.98 万元，无形资产计提资产减值损失 1,236.90 万元，使用权资产计提资产减值损失 411.69 万元。

注 2：公司孙公司特变电工湖南工程有限公司（以下简称“湖南工程公司”）与青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司（以下简称“青岛昌盛”）签订工程施工合同，因青岛昌盛经营困难，存在不能收回剩余应收款项的可能。依据谨慎性原则，湖南工程公司已于 2021 年末对青岛昌盛应收账款余额 3,166.28 万元按照单项认定全额计提坏账准备。

注 3：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。

注 4：公司孙公司 TBEA Energy (India) Private Limited（以下简称“TBEA Energy(India)”）与 M/s SIPS-TBEA(JV CORE 213)签订工程施工合同，因双方在业务开展过程中存在合同纠纷，存在不能完全收回剩余应收款项的可能。依据谨慎性原则，TBEA Energy (India)已于 2021 年末对该笔应收账款按照单项认定计提 1,677.08 万元坏账准备。

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）	8,168,863,181.85	163,377,411.15	2.00
1 年至 2 年（含 2 年）	1,690,643,845.65	84,532,192.28	5.00
2 年至 3 年（含 3 年）	607,328,366.10	121,465,673.22	20.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 年至 4 年（含 4 年）	280,051,569.43	84,015,470.85	30.00
4 年至 5 年（含 5 年）	251,607,765.71	125,803,882.88	50.00
5 年以上	365,059,419.50	365,059,419.50	100.00
合计	**11,363,554,148.24**	**944,254,049.88**	

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	2,397,142,457.66	104,710,849.59	4.37

注：公司孙公司新能源公司结合其可再生能源发电企业应收电费及补贴款组合的账龄，对其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。

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	9,470,436,295.32	9,058,290,632.03
1 至 2 年（含 2 年）	2,861,619,711.20	1,938,413,833.47
2 至 3 年（含 3 年）	1,000,528,487.03	1,811,234,173.42
3 至 4 年（含 4 年）	606,752,084.37	521,133,291.95
4 至 5 年（含 5 年）	293,488,997.26	345,029,706.18
5 年以上	409,546,722.30	216,123,454.94
合计	**14,642,372,297.48**	**13,890,225,091.99**

（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	其他变动	
应收账款坏账准备	992,262,971.84	936,631,034.76		22,693,811.77	22,257,305.62	1,928,457,500.45
合计	**992,262,971.84**	**936,631,034.76**		**22,693,811.77**	**22,257,305.62**	**1,928,457,500.45**

本年其他变动的坏账准备金额 2,225.73 万元，系公司孙公司新能源公司本年通过拍卖方式取得盱眙高传风力发电有限公司 100%股权，纳入合并报表范围，新增应收账款坏账准备所致。

（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	22,693,811.77

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
宁夏华创风能有限公司	货款	8,359,840.89	无法收回	内部审批	否
浙江宏晟工贸有限公司	货款	3,521,460.93	无法收回	内部审批	否
海科动力有限公司	货款	3,323,560.00	无法收回	内部审批	否
湘潭电机特变电工有限公司	货款	3,184,082.94	无法收回	内部审批	否
青岛华创风能有限公司	货款	533,844.51	无法收回	内部审批	否
北京实创装饰工程有限公司	货款	469,869.29	无法收回	内部审批	否
实创家居装饰集团上海装饰有限公司	货款	380,878.71	无法收回	内部审批	否
实创家居装饰集团(广州)有限公司	货款	340,356.00	无法收回	内部审批	否
国电库尔勒发电有限公司	货款	323,915.00	无法收回	内部审批	否
其他客商	货款	2,256,003.50	无法收回	内部审批	否
合计		**22,693,811.77**			

（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
国网新疆电力有限公司	1,868,981,339.87	4 年以内	12.76	345,992,071.03
内蒙古电力（集团）有限责任公司	688,784,560.23	4 年以内	4.70	101,012,322.51
国家电网有限公司华北分部	366,254,949.87	3 年以内	2.50	317,388,833.80
国网山西省电力公司	347,910,784.26	5 年以内	2.38	19,698,882.45
国家电网有限公司	261,174,322.56	1 年以内	1.78	5,226,649.67
合计	**3,533,105,956.79**		**24.12**	**789,318,759.46**

（6）应收账款年末用于长、短期借款等的质押情况，详见本财务报表附注六、24、35 的详细表述况

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

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,281,513,340.29	5,351,933,873.46
合计	**7,281,513,340.29**	**5,351,933,873.46**

注：应收款项融资年末余额中的银行承兑汇票，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	722,128,028.01
合计	**722,128,028.01**

（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	5,825,700,122.04	
合计	**5,825,700,122.04**	

6.预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,244,320,550.52	95.02	4,716,209,368.35	96.68
1年至2年（含2年）	203,107,210.59	3.68	102,128,469.56	2.09
2年至3年（含3年）	43,359,077.07	0.78	14,506,483.05	0.30
3年以上	28,617,602.46	0.52	45,252,852.59	0.93
合计	**5,519,404,440.64**	**100.00**	**4,878,097,173.55**	**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
江苏大全长江电器股份有限公司	15,691,832.10	1-2 年	预付设备款合同尚未执行完毕
常熟风范电力设备股份有限公司	11,016,346.00	2-3 年	预付设备款合同尚未执行完毕
浙江盛达铁塔有限公司	10,609,392.77	1-3 年	预付设备款合同尚未执行完毕
ASIAN BEST BRIGHT LIMITED	7,467,322.88	1-2 年	预付材料款合同尚未执行完毕
内蒙古特变电工能源装备有限公司	6,636,960.00	1-2 年	预付材料款合同尚未执行完毕

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
合计	**51,421,853.75**		

（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(%)
沈阳宝钢东北贸易有限公司	488,731,971.63	1 年以内	8.85
武汉宝钢华中贸易有限公司	413,890,177.25	1 年以内	7.50
西安宝钢钢材加工配送有限公司	402,492,395.50	1 年以内	7.29
首钢智新迁安电磁材料有限公司	296,642,763.32	1 年以内	5.37
北京宝钢北方贸易有限公司	143,706,140.60	1 年以内	2.60
合计	**1,745,463,448.30**		**31.61**

7.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	78,463,017.24	96,264,269.15
其他应收款	841,874,592.73	1,211,080,847.46
合计	**920,337,609.97**	**1,307,345,116.61**

7.1 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		24,261,458.35
1 年以上	78,463,017.24	72,002,810.80
合计	**78,463,017.24**	**96,264,269.15**

（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
霍城华光发电有限责任公司	20,908,906.98	2-3 年	尚未达到收款条件	否
吐鲁番特变电工新能源有限公司	17,657,748.51	1-2 年	尚未达到收款条件	否
徐闻县昊能光伏发电有限公司	17,344,905.91	2-5 年	尚未达到收款条件	否
和田赛维光伏科技有限公司	8,219,152.26	2-3 年	尚未达到收款条件	否
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	7,559,818.83	3 年以上	尚未达到收款条件	否
合计	**71,690,532.49**			

7.2 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	515,031,586.29	345,381,825.47
代垫款项	250,393,336.34	262,855,291.97
日常借支	139,702,697.07	146,641,141.76
往来款项	108,613,746.84	110,877,594.65
预付款转入	24,570,263.49	
集资房款	17,836,816.19	
员工持股平台借款	11,267,600.00	
股权转让款	2,040,000.00	2,040,000.00
出口退税款	1,957,754.94	1,982,619.40
债权受让款项		622,800,316.57
其他	31,083,897.32	37,838,342.18
合计	**1,102,497,698.48**	**1,530,417,132.00**

（2）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)	
2022 年 1 月 1 日余额	55,356,305.51	73,404,638.20	190,575,340.83	319,336,284.54
2022 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-35,259,000.00	35,259,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	-1,532,769.24	12,113,943.54	23,215,000.00	33,796,174.30
本年转回				
本年转销				
本年核销		12,025,017.48	735,356.90	12,760,374.38
其他变动		-145,741.62	-79,603,237.09	-79,748,978.71

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	53,823,536.27	38,088,822.64	168,710,746.84	260,623,105.75

注 1：公司子公司新疆众和股份有限公司（以下简称“新疆众和”）与上海迈科金属集团有限公司（以下简称“上海迈科”）签订氧化铝采购合同，并向上海迈科预付货款 2,321.50 万元。因上海迈科经营不善，存在不能收回相关债权的可能。依据谨慎性原则，截止年末，新疆众和对该笔款项全额计提预期信用减值损失。

注 2：其他变动的坏账准备金额-7,974.90 万元，主要系公司孙公司新能源公司前期计提盱眙高传风力发电有限公司坏账准备，新能源公司通过拍卖方式取得盱眙高传风力发电有限公司 100%股权，纳入合并报表范围，转出其他应收款坏账准备 7,960.32 万元。

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	695,942,119.52	598,058,675.32
1 至 2 年（含 2 年）	138,950,371.98	129,979,976.72
2 至 3 年（含 3 年）	55,025,921.44	222,094,151.94
3 至 4 年（含 4 年）	9,482,463.62	220,450,088.11
4 至 5 年（含 5 年）	2,132,712.92	160,031,648.98
5 年以上	200,964,109.00	199,802,590.93
合计	**1,102,497,698.48**	**1,530,417,132.00**

（4）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	319,336,284.54	33,796,174.30		12,760,374.38	-79,748,978.71	260,623,105.75
合计	**319,336,284.54**	**33,796,174.30**		**12,760,374.38**	**-79,748,978.71**	**260,623,105.75**

（5）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	12,760,374.38

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
北京全日通新技术发展公司	预付款转入	4,300,000.00	无法收回	批准核销	否
个人往来款项	预付款转入	2,558,095.48	无法收回	批准核销	否
Shakeel 1&Co(巴基斯坦）	预付款转入	2,173,413.00	无法收回	批准核销	否
天津华麟行投资有限公司	预付款转入	1,300,000.00	无法收回	批准核销	否
云南能工科技有限公司	代垫款	735,356.90	无法收回	内部审批	否
其他	预付款转入	1,693,509.00	无法收回	内部审批	否
合计		**12,760,374.38**			

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例（%）	坏账准备年末余额
新疆准东矿业投资有限公司	往来款项	108,613,746.84	5 年以内	9.85	108,613,746.84
驻马店市豫资投资发展有限公司	履约保证金	80,000,000.00	1 年以内	7.26	1,600,000.00
黑龙江省绥化市海伦市发展和改革局	履约保证金	50,000,000.00	1 年以内	4.54	1,000,000.00
中收农机股份有限公司	代收代付	35,259,000.00	5 年以上	3.20	35,259,000.00
全俄钢铁贸易(香港)有限责任公司	保证金及押金	27,161,940.00	5 年以上	2.46	27,161,940.00
合计		**301,034,686.84**		**27.31**	**173,634,686.84**

8.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
原材料	4,030,171,863.42	23,068,708.33	4,007,103,155.09
包装物及低值易耗品	24,740,756.52		24,740,756.52
库存商品	4,729,144,995.02	70,008,950.70	4,659,136,044.32
在产品、自制半成品	2,922,885,456.12	6,630,236.11	2,916,255,220.01
委托加工材料	612,836,766.47		612,836,766.47
材料成本差异	-289,360,093.62		-289,360,093.62
发出商品	837,287,592.59		837,287,592.59
套期工具	78,593,020.00		78,593,020.00

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
风能、光伏电站	1,458,323,792.93	293,812,834.88	1,164,510,958.05
合计	**14,404,624,149.45**	**393,520,730.02**	**14,011,103,419.43**

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,889,070,334.34	23,666,805.37	2,865,403,528.97
包装物及低值易耗品	29,352,430.46		29,352,430.46
库存商品	2,138,485,301.22	50,308,365.03	2,088,176,936.19
在产品、自制半成品	2,501,075,722.26	11,796,639.99	2,489,279,082.27
委托加工材料	132,239,944.96		132,239,944.96
材料成本差异	-660,115,145.83		-660,115,145.83
发出商品	1,027,522,611.38	1,342,267.50	1,026,180,343.88
套期工具	10,523,020.00		10,523,020.00
风能、光伏电站	2,036,465,369.73	265,655,137.50	1,770,810,232.23
合计	**10,104,619,588.52**	**352,769,215.39**	**9,751,850,373.13**

（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	23,666,805.37	14,220,038.44		14,818,135.48		23,068,708.33
在产品、自制半成品	11,796,639.99	5,534,444.72		10,700,848.60		6,630,236.11
库存商品	50,308,365.03	102,645,858.38		82,945,272.71		70,008,950.70
发出商品	1,342,267.50			1,342,267.50		
风能、光伏电站	265,655,137.50	46,932,135.44		18,774,438.06		293,812,834.88
合计	**352,769,215.39**	**169,332,476.98**		**128,580,962.35**		**393,520,730.02**

（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、出售
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

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
发出商品	账面成本高于可变现净值（估计售价减去税费）	发出商品出售
风能、光伏电站	账面成本高于可变现净值（估计售价减去税费）	风能、光伏电站出售

（4）存货年末用于长、短期借款等的抵押情况，详见本财务报表附注六、24、35 的详细表述。

9.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
已完工未结算工程	2,967,591,637.67	42,155,602.41	2,925,436,035.26
合同质保金	1,828,500,997.36	76,052,677.88	1,752,448,319.48
合计	**4,796,092,635.03**	**118,208,280.29**	**4,677,884,354.74**

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	1,976,068,153.94	22,833,036.44	1,953,235,117.50
合同质保金	1,190,950,297.44	45,407,252.98	1,145,543,044.46
合计	**3,167,018,451.38**	**68,240,289.42**	**3,098,778,161.96**

（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	
已完工未结算工程	22,833,036.44	19,322,565.97				42,155,602.41
合同质保金	45,407,252.98	30,645,424.90				76,052,677.88
合计	**68,240,289.42**	**49,967,990.87**				**118,208,280.29**

10.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	1,981,017,352.19	1,147,846,993.44
预缴企业所得税额	325,835,457.72	37,965,880.26

项目	年末余额	年初余额
预缴其他税额	14,752,898.49	5,330,893.70
商品期货合约交易保证金	624,925,384.70	324,283,416.78
一年内到期的债权投资	48,094,534.55	37,606,044.73
贴现资产		119,060,316.06
其他	6,347,983.20	18,556,031.50
合计	**3,000,973,610.85**	**1,690,649,576.47**

11.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	本年收回	年末余额
中民国际控股有限公司					
SUNRISE ENERGYS.A.E.	14,531,895.11			-14,531,895.11	
RISINGSUN ENERGYS.A.E.	20,492,073.03			-20,492,073.03	
合计	**35,023,968.14**			**-35,023,968.14**	

（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	-653,400,000.00	653,400,000.00	
SUNRISE ENERGYS.A.E.				注
RISINGSUN ENERGYS.A.E.				注
合计	**653,400,000.00**	**-653,400,000.00**	**653,400,000.00**	—

注：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 ENERGYS.A.E.、RISINGSUN ENERGYS.A.E.进行合作， 2017 年、2018 年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告书方式要求 RISINGSUN ENERGYS.A.E. 及 SUNRISE ENERGYS.A.E. 行使认购期权。该项目投资成本为 40,663,977.82 元。2021 年收回上述投资款合计 88.71 万美元，其他债权投资金额减少 5,640,009.68 元。剩余债权投资已于 2022 年 2 月全部收回。

12.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	64,215,417.41			596,707.76						64,812,125.17		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	68,674,409.69			12,642,029.94				70,758,139.63		10,558,300.00	70,758,139.63	50.00	50.00
固阳县长岚风力发电有限公司		4,000,000.00		-59,105,524.28					55,105,524.28			40.00	40.00
联营企业													
JobinSqm, Inc	17,564,898.97			1,479,960.57						19,044,859.54		10.00	10.00
中疆物流有限责任公司	104,557,518.21			11,970,186.28			1,847,250.00			114,680,454.49		19.20	19.20
昌吉雪峰爆破工程有限公司	33,950,383.69			13,751,321.83						47,701,705.52		44.00	44.00
新疆新铁天通供应链管理有限公司	35,301,819.06			737,470.93			4,020,874.13			32,018,415.86		34.00	34.00
新疆志特新材料有限公司		3,150,000.00								3,150,000.00		35.00	35.00
吉木乃新特风电有限公司	18,001,715.71			10,518,793.79						28,520,509.50		49.00	49.00
五凌江永电力有限公司	44,077,075.05			7,115,245.97						51,192,321.02		30.00	30.00
江永晟华能源开发有限公司	59,237,636.41	41,454,000.00		-8,710,223.28						91,981,413.13		49.00	49.00
道县清洁能源开发	30,892,807.02			7,729,570.08						38,622,377.10		30.00	30.00

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				
有限公司													
江永清洁能源开发有限公司	36,699,227.82			3,160,094.22						39,859,322.04		30.00	30.00
西安吴城新能源发电有限公司	29,114,897.55		47,520,000.00	18,405,102.45								40.00	40.00
西安兴武风力发电有限公司	30,355,750.13		52,800,000.00	22,444,249.87								40.00	40.00
吐鲁番特变电工新能源有限公司	68,282,430.51			9,856,574.00						78,139,004.51		48.00	48.00
五家渠新特能源有限责任公司	15,033,029.36			2,018,601.41						17,051,630.77		40.00	40.00
五家渠特变电工光电科技有限责任公司	17,122,863.86			1,841,415.39						18,964,279.25		40.00	40.00
国能新疆甘泉堡综合能源有限公司	20,001,000.00			2,299.38						20,003,299.38		10.00	10.00
丝路矿业（天津）有限公司	7,350,000.00									7,350,000.00		49.00	49.00
华翔(洪洞)新能源科技有限公司		1,000,000.00		-15,287.18						984,712.82		10.00	10.00
河南省远洋粉体科技股份有限公司	95,088,725.32			7,647,975.76	-190,775.23	694,258.21				103,240,184.06		32.02	32.02
成都富江工业股份有限公司	339,451,443.18			5,494,514.01		25,650,089.05	7,742,400.00			362,853,646.24		30.39	30.39
合计	**1,144,973,048.95**	**49,604,000.00**	**100,320,000.00**	**69,581,078.90**	**-190,775.23**	**26,344,347.26**	**13,610,524.13**	**70,758,139.63**	**55,105,524.28**	**1,160,728,560.40**	**70,758,139.63**		

注：①2021 年 12 月，公司所属公司新能源公司与华电河南新能源发电有限公司签订股权转让协议，将其分别持有的西安吴城新能源发电有限公司 40%的股权、西安兴武风力发电有限公司 40%的股权予以转让，于 2022 年 3 月转让完成后，新能源公司不再持有该公司的股权。

②2022 年 1 月，根据江永晟华能源开发有限公司（以下简称“江永晟华”）临时股东会决议，公司所属公司新能源公司及其所属公司特变电工南方新能源科技有限公司（以下简称“特变南方新能源”）与五凌电力有限公司、湖南中水投资有限公司共同向江永晟华增资，截止 2022 年 12 月，新能源公司及特变南方新能源共计增资 4,145.40 万元，增资后合计持股比例为 49.00%。

③2022 年 6 月，根据固阳县长岚风力发电有限公司（以下简称“固阳长岚”）公司章程，公司所属公司新能源公司的所属公司固阳县风茂发电有限责任公司（以下简称“固阳风茂”）与固阳县长智能源发展有限公司共同向固阳长岚出资。截止 2022 年 12 月，固阳风茂共计出资 400.00 万元，出资后合计持股比例为 40.00%。本年度其他变动 5,510.55 万元系固阳长岚与合营企业固阳风茂之间发生的顺流交易，按享有比例予以抵销，其长期股权投资账面价值不足以抵销的部分确认为递延收益导致。

④2022 年 7 月，根据华翔（洪洞）新能源科技有限公司（以下简称“华翔洪洞”）股东会决议，公司所属公司新能源公司与山西华翔集团股份有限公司共同向华翔洪洞出资。截止 2022 年 12 月，新能源公司共计出资 100.00 万元，出资后合计持股比例为 10%。

⑤2022 年 11 月，公司所属公司新疆特变电工楼兰新能源有限公司（以下简称“楼兰新能源”）与若羌志存新材料有限公司、若羌县德恒国有资产投资集团有限公司签订合资合同，共同成立新疆志特新材料有限公司。截至 2022 年末楼兰新能源实际出资金额为 315.00 万元，持股比例为 35%。

⑥2022 年 12 月，公司所属公司新能源公司与四川大唐国际新能源有限公司签订股权转让协议（以下简称“转让协议”），拟将其持有的四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司 50%的股权予以转让，根据转让协议预计可收回的股权转让价款 1,055.83 万元，本年度计提减值准备 7,075.81 万元。

13.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
高景太阳能股份有限公司	249,999,977.52	
乌鲁木齐银行股份有限公司	24,112,214.99	26,762,945.04
新疆电力交易中心有限公司	20,594,767.49	20,594,767.49
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	4,124,947.32	5,275,066.68
新疆天风发电股份有限公司	2,971,700.00	2,971,700.00
新疆汇金联创股权投资管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
交通银行股份有限公司	1,251,360.00	1,217,040.00
新疆西龙土工新材料股份有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00
乌鲁木齐新特发电有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
其他零星股权投资	600,000.00	600,000.00
合计	**307,704,967.32**	**61,471,519.21**

（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
高景太阳能股份有限公司					不以出售为目的	
乌鲁木齐银行股份有限公司	1,863,112.71		1,621,386.01		不以出售为目的	
新疆电力交易中心有限公司					不以出售为目的	
新疆金晖兆丰能源股份有限公司		458,941.86			不以出售为目的	
新疆天风发电股份有限公司	219,802.46				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	
交通银行股份有限公司	93,720.00	951,360.00			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	
乌鲁木齐新特发电有限责任公司					不以出售为目的	
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			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	

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
合计	2,176,635.17	1,410,301.86	23,926,787.45			

注：2022 年 4 月，公司子公司特变电工新特能源股份有限公司（以下简称“新特能源”）与高景太阳能股份有限公司签署增资协议，由新特能源对其增资 24,999.99 万元，本次增资后，新特能源占股 1.2491%。

14.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	**3,384,181,778.06**	**3,063,412,114.70**
其中：华电新能源集团股份有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
南方电网综合能源有限公司	852,218,180.10	1,246,012,118.70
新疆新华水电投资股份有限公司	399,999,996.00	399,999,996.00
中国华电集团资本控股有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
首钢智新迁安电磁材料有限公司	300,000,000.00	
上海核工程研究设计院有限公司	250,000,000.00	
中国航空工业新能源投资有限公司	100,025,114.00	
南京中科红塔先进激光创业投资中心（有限合伙）	44,538,487.96	30,000,000.00
深圳春阳汇盈创业投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	30,000,000.00
广州中科云图智能科技有限公司	30,000,000.00	
新疆天山铁道有限责任公司	22,400,000.00	22,400,000.00
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
赛晶亚太半导体科技(浙江)有限公司	20,000,000.00	
广东粤财信托有限公司信托保障基金	15,000,000.00	15,000,000.00
衍生金融资产	**556,223,652.45**	**845,878,869.58**
合计	**3,940,405,430.51**	**3,909,290,984.28**

注：①2022 年 7 月，公司子公司特变电工科技投资有限公司（以下简称“科技投资公司”）参与上海核工程研究设计院有限公司(以下简称“上海核工院”）在北京产权交易所挂牌的《上海核工程研究设计院有限公司增资项目》，经竞标谈判，科技投资公司最终以货币资金 25,000.00 万元向上海核工院增资（即以 3.623 元/股认购上海核工院新增注册资本 6,900 万股）。2022 年 7 月 27 日，科技投资公司与上海核工院及其股东签署《上海核工程研究设计院有限公司之增资协议》，上海核工院增资完成后科技投资公司持有其 4.098%的股权。

②2022 年 8 月 12 日，公司子公司科技投资公司与赛晶亚太半导体科技（浙江）有限公司(以下简称“赛晶亚太”）及其股东签署《关于赛晶亚太半导体科技（浙江）有限公司之增资协议》，科技投资公司认缴出资 2,000.00 万元人民币，赛晶亚太增资完成后科技投资公司持有其 0.95%的股权。

③2022 年 9 月 19 日，公司子公司科技投资公司与广州中科云图智能科技有限公司(以下简称“中科云图”）及其股东签署《广州中科云图智能科技有限公司之增资协议》，科技投资公司最终以货币资金 3,000.00 万元向中科云图增资（即以 30 元/股认购中科云图新增注册资本 100 万股），占增资后注册资本的 3.45%。

④2022 年 12 月，公司子公司科技投资公司参与首钢智新迁安电磁材料有限公司(以下简称“首钢智新”）在北京产权交易所挂牌的《首钢智新迁安电磁材料有限公司增资项目》，经竞标谈判，科技投资公司最终以货币资金 30,000.00 万元向首钢智新增资（即以 1.86 元/股认购首钢智新新增注册资本 16,129.03 万股）。2022 年 7 月 27 日，科技投资公司与首钢智新及其股东签署《首钢智新迁安电磁材料有限公司之增资协议》，首钢智新增资完成后科技投资公司持有其 1.4661%的股权。

⑤2022 年 12 月，公司子公司科技投资公司参与中国航空工业新能源投资有限公司(以下简称“中航新能源”）在北京产权交易所挂牌的《中国航空工业新能源投资有限公司增资项目》，经竞标谈判，科技投资公司最终以货币资金 10,002.5114 万元向中航新能源增资（即以 2.26 元/股认购中航新能源新增注册资本 4,425.89 万股）。2022 年 12 月 11 日，科技投资公司与中航新能源及其股东签署《中国航空工业新能源投资有限公司之增资协议》，中航新能源增资完成后科技投资公司持有其 8.83%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	550,483,678.70	841,245,618.55
其中：远期外汇合约	550,483,678.70	841,245,618.55
未被指定套期关系的远期外汇合约	5,739,973.75	4,633,251.03
其中：远期外汇合约	5,739,973.75	4,633,251.03
合计	**556,223,652.45**	**845,878,869.58**

注：本公司分别与农业银行、中国银行、建设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。

15.投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	85,611,103.66			85,611,103.66
2.本年增加金额	390,649.23			390,649.23
（1）存货/固定资产/在建工程转入	390,649.23			390,649.23
3.本年减少金额				
4.年末余额	86,001,752.89			86,001,752.89
二、累计折旧				
1.年初余额	6,381,642.72			6,381,642.72
2.本年增加金额	2,728,451.26			2,728,451.26
（1）计提	2,728,451.26			2,728,451.26
3.本年减少金额				
4.年末余额	9,110,093.98			9,110,093.98
三、减值准备				
四、账面价值				
1.年末账面价值	76,891,658.91			76,891,658.91
2.年初账面价值	79,229,460.94			79,229,460.94

（2）年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

16. 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	20,974,908,339.81	42,038,405,503.28	315,518,332.25	556,217,203.25	919,726,210.61	64,804,775,589.20
2. 本年增加金额	4,315,828,659.97	10,314,995,951.56	76,402,654.84	163,839,794.14	205,120,425.38	15,076,187,485.89
（1）购置	174,559,319.89	985,301,082.59	71,709,306.23	124,002,732.10	31,954,977.87	1,387,527,418.68
（2）在建工程转入	3,991,542,411.76	8,767,907,847.52	2,874,090.39	39,750,928.42	21,925,657.03	12,824,000,935.12
（3）企业合并增加	59,536,819.62	496,545,373.04		6,608.55		556,088,801.21
（4）其他增加	90,190,108.70	65,241,648.41	1,819,258.22	79,525.07	151,239,790.48	308,570,330.88
3. 本年减少金额	190,796,102.75	430,151,463.00	26,519,428.37	9,788,296.33	2,879,178.25	660,134,468.70
（1）处置或报废	89,801,927.59	419,417,574.65	26,484,939.16	9,449,754.09	2,817,358.34	547,971,553.83
（2）其他减少	100,994,175.16	10,733,888.35	34,489.21	338,542.24	61,819.91	112,162,914.87
4. 年末余额	25,099,940,897.03	51,923,249,991.84	365,401,558.72	710,268,701.06	1,121,967,457.74	79,220,828,606.39
二、累计折旧						
1. 年初余额	4,082,965,984.56	12,026,161,878.56	187,469,513.87	353,964,150.37	413,785,541.53	17,064,347,068.89
2. 本年增加金额	759,578,069.48	2,650,427,629.30	25,906,151.19	76,327,145.93	118,356,055.34	3,630,595,051.24
（1）计提	744,233,776.07	2,598,274,563.04	25,637,730.53	76,285,773.43	118,218,612.08	3,562,650,455.15
（2）其他增加	15,344,293.41	52,153,066.26	268,420.66	41,372.50	137,443.26	67,944,596.09

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
3.本年减少金额	17,177,041.22	298,396,434.30	18,462,081.77	8,712,420.09	2,341,881.81	345,089,859.19
（1）处置或报废	15,836,032.25	295,259,808.54	18,435,896.64	8,562,723.29	2,197,965.26	340,292,425.98
（2）其他减少	1,341,008.97	3,136,625.76	26,185.13	149,696.80	143,916.55	4,797,433.21
4.年末余额	4,825,367,012.82	14,378,193,073.56	194,913,583.29	421,578,876.21	529,799,715.06	20,349,852,260.94
三、减值准备						
1.年初余额	292,780,231.51	468,130,413.44	559,362.22	7,168,083.97	8,719,485.44	777,357,576.58
2.本年增加金额	49,571,014.19	292,997,090.31	23,689.63	1,447.49	6,424.30	342,599,665.92
（1）计提	49,571,014.19	292,997,090.31	23,689.63	1,447.49	6,424.30	342,599,665.92
3.本年减少金额		10,001,949.81	9,431.02	153,295.08	961.54	10,165,637.45
（1）处置或报废		10,001,949.81	9,431.02	153,295.08	961.54	10,165,637.45
4.年末余额	342,351,245.70	751,125,553.94	573,620.83	7,016,236.38	8,724,948.20	1,109,791,605.05
四、账面价值						
1.年末账面价值	**19,932,222,638.51**	**36,793,931,364.34**	**169,914,354.60**	**281,673,588.47**	**583,442,794.48**	**57,761,184,740.40**
2.年初账面价值	**16,599,162,123.74**	**29,544,113,211.28**	**127,489,456.16**	**195,084,968.91**	**497,221,183.64**	**46,963,070,943.73**

注：①本年“企业合并增加”系公司孙公司新能源公司通过拍卖方式取得盱眙高传风力发电有限公司 100%股权，纳入合并报表范围所致。

②本年“其他增加”308,570,330.88 元，其中公司子公司特变电工杜尚别矿业有限公司外币报表折算差额增加 157,725,006.68 元；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”）所属矿山弃置费用在该义务的金额能够可靠地计量时进行确认，本年计提矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金形成的资产 150,845,324.20 元。

③本年“其他减少”112,162,914.87 元，其中公司孙公司 TBEA Energy (India)外币报表折算差额减少 18,782,402.34 元；公司孙公司新疆准东特变能源有限责任公司新疆准东五彩湾北一电厂项目原转固金额 3,877,446,650.48 元，结算审定金额 3,784,066,137.95 元，本年调减固资产原值 93,380,512.53 元。

④本年计提固定资产减值准备 342,599,665.92 元，其中公司孙公司公司新能源公司计提金额 317,640,793.11 元，主要原因详见本附注六、4、（1）、1）；公司子公司新疆众和计提金额 24,958,872.81 元，系计提已终止生产经营的高纯氧化铝粉体中试项目设备减值所致。

⑤本年已经提足折旧但仍在继续使用的固定资产原值为 3,481,002,764.66 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	240,894,474.75	119,736,302.46	83,855,367.52	37,302,804.77
机器设备	438,165,198.94	250,180,856.11	156,334,822.20	31,649,520.63
运输设备	291,128.34	206,335.59	76,724.93	8,067.82
电子设备	248,555.04	217,592.98	30,196.06	766.00
其他设备	2,470,255.53	2,336,702.96	133,552.57	
合计	**682,069,612.60**	**372,677,790.10**	**240,430,663.28**	**68,961,159.22**

（3）年末无通过融资租赁租入的固定资产；无经营租赁租出的固定资产。

（4）年末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	5,107,458,907.61	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、24、35 的详细表述。

17.在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	15,078,644,689.55	6,075,725,563.16
工程物资	47,101,014.15	233,754,800.22
合计	**15,125,745,703.70**	**6,309,480,363.38**

17.1 在建工程

（1）在建工程明细表

项目名称	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
年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目（一期）	7,614,025,360.37		7,614,025,360.37			
新能源自营电站项目	4,028,387,519.67		4,028,387,519.67	96,326,199.93		96,326,199.93
武清产业园项目	539,178,921.80		539,178,921.80	352,749,979.60		352,749,979.60
杜尚别金矿项目	530,266,657.89		530,266,657.89	75,124,144.53		75,124,144.53
沈变公司特高压套管研发制造基地项目	161,047,445.10		161,047,445.10	2,769,811.32		2,769,811.32
智能电缆产业园技术改造一期基建项目	158,497,633.72		158,497,633.72	66,562,006.29		66,562,006.29
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	139,587,200.62		139,587,200.62	98,024,487.82		98,024,487.82
天池能源 10 万吨/年工业硅项目	109,072,203.53		109,072,203.53			
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	106,099,410.08		106,099,410.08	147,429,966.14		147,429,966.14
高性能高纯铝清洁生产项目	95,270,026.64		95,270,026.64			
德缆公司综合产能提升与技术改造项目	94,865,440.79		94,865,440.79	25,150,818.09		25,150,818.09
多晶硅生产线其他零星技改项目	88,912,635.12		88,912,635.12	81,731,168.52		81,731,168.52
南露天煤矿地面生产系统升级建设项目	88,714,397.51		88,714,397.51			
年产 15000 吨三层法高纯铝提纯及配套加工项目	83,966,725.13		83,966,725.13	243,589,334.19		243,589,334.19
库尔勒煤炭储运基地项目	79,444,887.35		79,444,887.35	15,850,741.40		15,850,741.40
将军戈壁二号矿铁路专用线电气化（含将军庙东站）改造工程	68,748,665.63		68,748,665.63			
将军戈壁二号矿装车场新增块煤装卸场工程	66,505,249.25		66,505,249.25			
衡变公司新型高端配电数字化工厂项目	55,818,248.65		55,818,248.65			
保障性租赁住房建设项目	51,947,811.99		51,947,811.99			

项目名称	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
沈变公司生产线技术改造升级项目	43,553,049.88		43,553,049.88	76,349,474.40		76,349,474.40
高纯氯硅烷一期绿色低碳循环经济技术改造项目	43,406,473.47		43,406,473.47			
南露天煤矿铁路专用线（含改扩建）电气化改造项目	41,226,080.42		41,226,080.42			
高性能高压电子新材料项目	40,693,929.16		40,693,929.16			
卡尔恰尔西南、托盖里克石英岩矿详查勘探项目	37,999,067.42		37,999,067.42	31,789,333.18		31,789,333.18
喀什地区煤炭物流储运基地项目	37,534,084.53		37,534,084.53	38,452,106.27		38,452,106.27
年产 3000 吨高强高韧铝合金大截面铸坯项目	36,631,049.77		36,631,049.77			
鲁缆公司高压车间设备技改项目	26,474,999.06		26,474,999.06	2,495,338.94		2,495,338.94
南露天煤矿扩产升级改造工程项目	25,671,885.75		25,671,885.75	164,421,696.24		164,421,696.24
新变厂填平补齐项目	25,393,897.67		25,393,897.67	13,632,217.85		13,632,217.85
新能源西安等地产业园项目	25,232,556.65		25,232,556.65	55,716,465.94		55,716,465.94
自备热电厂输煤系统升级改造项目	23,971,026.54		23,971,026.54			
高纯铝基材料产业化项目	17,158,844.43		17,158,844.43	14,444,072.07		14,444,072.07
年产 1500 万平方米高性能高压腐蚀箔项目	16,849,117.62		16,849,117.62	23,687,272.35		23,687,272.35
年产 500 吨超高纯铝基溅射靶坯项目	16,339,337.39		16,339,337.39	1,717,982.92		1,717,982.92
绿色高纯高精电子新材料项目	12,967,656.69		12,967,656.69	2,900,000.00		2,900,000.00
天变公司车间数字化产线升级项目	10,882,005.48		10,882,005.48	28,683,180.22		28,683,180.22
将军戈壁二号矿油库及油库铁路专用线项目	10,125,609.85		10,125,609.85			
64 项安全整改项目	6,019,459.96		6,019,459.96	14,479,101.97		14,479,101.97
北一电厂宿舍楼、餐厅办公楼填平补齐项目	4,717,738.07		4,717,738.07	17,357,107.88		17,357,107.88
电极箔腐蚀 2+2 研发线项目	4,558,750.20		4,558,750.20	17,313,174.39		17,313,174.39
物流园建设项目	3,725,129.15		3,725,129.15	3,161,306.59		3,161,306.59
将军戈壁二号露天煤矿生产系统升级建设项目	2,538,000.80		2,538,000.80			
年产 1500 万平方米高性能高压化成箔项目	2,055,457.22		2,055,457.22	91,743.12		91,743.12
联合法生产线技术改造项目	1,200,683.80		1,200,683.80	9,543,283.98		9,543,283.98
衡变公司新能源集成应用工程研究中心技改项目	925,849.55		925,849.55	41,768,201.41		41,768,201.41

项目名称	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
特变电工南方智能电网科技产业园				19,483,383.90		19,483,383.90
一期 10 万吨高纯多晶硅绿色能源循环经济建设项目				3,298,091,097.73		3,298,091,097.73
2.4 万吨高纯多晶硅转型升级项目				444,818,476.09		444,818,476.09
1 万吨高纯多晶硅绿色循环经济项目				253,757,041.21		253,757,041.21
将军戈壁二号露天煤矿 1000 万吨/年项目				16,732,085.77		16,732,085.77
零星工程	400,436,508.18		400,436,508.18	279,531,760.91		279,531,760.91
合计	**15,078,644,689.55**		**15,078,644,689.55**	**6,075,725,563.16**		**6,075,725,563.16**

注：在建工程本年增加 21,910,871,638.61 元；本年减少 12,907,952,512.22 元，其中本年转入固定资产 12,824,000,935.12 元，本年其他减少 83,951,577.10 元。本年其他减少主要系（1）公司子公司新特能源硅基新材料绿色循环建设项目决议终止建设转入营业外支出 42,704,453.96 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转入无形资产 41,247,123.14 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	
年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目（一期）		7,614,025,360.37			7,614,025,360.37
新能源自营电站项目	96,326,199.93	4,315,017,243.27	382,955,923.53		4,028,387,519.67
武清产业园项目	352,749,979.60	380,512,046.67	194,083,104.47		539,178,921.80
杜尚别金矿项目	75,124,144.53	455,142,513.36			530,266,657.89
沈变公司特高压套管研发制造基地项目	2,769,811.32	291,580,866.46	133,303,232.68		161,047,445.10
智能电缆产业园技术改造一期基建项目	66,562,006.29	251,594,467.51	159,658,840.08		158,497,633.72
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	98,024,487.82	41,562,712.80			139,587,200.62
天池能源 10 万吨/年工业硅项目		109,072,203.53			109,072,203.53
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	147,429,966.14	184,991,602.22	226,322,158.28		106,099,410.08
南露天煤矿地面生产系统升级建设项目		118,258,581.75	29,544,184.24		88,714,397.51
库尔勒煤炭储运基地项目	15,850,741.40	74,282,645.78	10,688,499.83		79,444,887.35
将军戈壁二号矿铁路专用线电气化（含将军庙东		68,748,665.63			68,748,665.63

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	
站）改造工程					
将军戈壁二号矿装车场新增块煤装卸场工程		66,505,249.25			66,505,249.25
衡变公司新型高端配电数字化工厂项目		69,974,666.39	14,156,417.74		55,818,248.65
高纯氯硅烷一期绿色低碳循环经济技术改造项目		43,406,473.47			43,406,473.47
南露天煤矿铁路专用线（含改扩建）电气化改造项目		41,226,080.42			41,226,080.42
卡尔恰尔西南、托盖里克石英岩矿详查勘探项目	31,789,333.18	8,340,508.28	2,130,774.04		37,999,067.42
喀什地区煤炭物流储运基地项目	38,452,106.27	182,038,866.59	182,956,888.33		37,534,084.53
南露天煤矿扩产升级改造工程项目	164,421,696.24	67,435,948.46	206,185,758.95		25,671,885.75
新能源西安等地产业园项目	55,716,465.94	29,694,360.36	60,178,269.65		25,232,556.65
将军戈壁二号露天煤矿生产系统升级建设项目		158,097,001.47	155,559,000.67		2,538,000.80
衡变公司新能源集成应用工程研究中心技改项目	41,768,201.41	100,496,848.51	139,564,356.83	1,774,843.54	925,849.55
特变电工南方智能电网科技产业园	19,483,383.90	80,185,435.38	98,204,081.77	1,464,737.51	
一期 10 万吨高纯多晶硅绿色能源循环经济建设项目	3,298,091,097.73	4,793,562,040.19	8,091,653,137.92		
2.4 万吨高纯多晶硅转型升级项目	444,818,476.09	207,006,681.91	651,825,158.00		
1 万吨高纯多晶硅绿色循环经济项目	253,757,041.21	183,219,161.95	436,976,203.16		
将军戈壁二号露天煤矿 1000 万吨/年项目	16,732,085.77	19,194,976.66	35,927,062.43		
年产 15000 吨三层法高纯铝提纯及配套加工项目	243,589,334.19	211,252,041.85	370,874,650.91		83,966,725.13
年产 3000 吨高强高韧铝合金大截面铸坯项目		38,125,120.57	1,494,070.80		36,631,049.77
年产 500 吨超高纯铝基溅射靶坯项目	1,717,982.92	20,303,939.15	5,682,584.68		16,339,337.39
合计	**5,465,174,541.88**	**20,224,854,310.21**	**11,589,924,358.99**	**3,239,581.05**	**14,096,864,912.05**

（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	本年利息资本化利率（%）	资金来源
年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目（一期）	935,000.00	81.44	83.00	578,448.44	578,448.44	3.10	自筹、借款
新能源自营电站项目	783,194.53	56.33	——	20,068,854.93	20,068,854.93	——	自筹、借款
武清产业园项目	183,103.10	62.78	85.00	4,755,042.35	4,755,042.35	4.65	自筹、借款

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	本年利息资本化利率（%）	资金来源
杜尚别金矿项目	163,175.00	101.26	85.00				自筹
沈变公司特高压套管研发制造基地项目	64,440.00	45.25	90.00				自筹
智能电缆产业园技术改造一期基建项目	84,432.00	37.68	50.00				自筹
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	70,738.79	19.73	25.00				自筹
天池能源 10 万吨/年工业硅项目	158,063.00	6.90	10.00				自筹
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	90,823.35	42.97	90.00				自筹
南露天煤矿地面生产系统升级建设项目	98,570.09	12.00	40.00				自筹
库尔勒煤炭储运基地项目	15,978.17	56.41	85.00				自筹
将军戈壁二号矿铁路专用线电气化（含将军庙东站）改造工程	11,502.89	59.77	75.00				自筹
将军戈壁二号矿装车场新增块煤装卸场工程	16,394.18	40.57	60.00				自筹
衡变公司新型高端配电数字化工厂项目	55,325.00	12.67	20.00				自筹
高纯氯硅烷一期绿色低碳循环经济技术改造项目	12,749.63	34.05	35.00				自筹
南露天煤矿铁路专用线（含改扩建）电气化改造项目	6,807.11	60.56	70.00				自筹
卡尔恰尔西南、托盖里克石英岩矿详查勘探项目	12,269.20	32.71	50.00				自筹
喀什地区煤炭物流储运基地项目	25,065.32	87.97	85.00				自筹
南露天煤矿扩产升级改造工程项目	31,000.00	110.27	99.00				自筹
新能源西安等地产业园项目	14,151.55	60.35	——				自筹
将军戈壁二号露天煤矿生产系统升级建设项目	110,843.22	14.26	35.00				自筹
衡变公司新能源集成应用工程研究中心技改项目	18,490.00	76.94	98.00				自筹
特变电工南方智能电网科技产业园	86,862.45	54.12	100.00				自筹
一期 10 万吨高纯多晶硅绿色能源循环经济建设项目	879,915.00	91.96	100.00	93,750,016.18	78,563,241.88	4.60	自筹、借款
2.4 万吨高纯多晶硅转型升级项目	79,500.00	81.99	100.00				自筹
1 万吨高纯多晶硅绿色循环经济项目	47,000.00	92.97	100.00				自筹
将军戈壁二号露天煤矿 1000 万吨/年项目	158,000.00	72.74	100.00	26,382,701.54		4.90	自筹、借款
年产 15000 吨三层法高纯铝提纯及配套加工项目	48,900.00	92.57	90.00				募集资金、自筹

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	本年利息资本化利率（%）	资金来源
年产 3000 吨高强高韧铝合金大截面铸坯项目	16,261.81	23.44	30.00				募集资金、自筹
年产 500 吨超高纯铝基溅射靶坯项目	7,500.00	29.36	30.00				募集资金、自筹
合计				**145,535,063.44**	**103,965,587.60**		

（3）在建工程年末用于长期借款等的抵押情况，详见本财务报表附注六、35 的详细表述况。

18.使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1.年初余额	8,909,679.30	167,206,026.74	5,491,182.76	181,606,888.80
2.本年增加金额	983,761.04	218,003,774.52		218,987,535.56
（1）租入	983,761.04	218,003,774.52		218,987,535.56
3.本年减少金额			102,519.16	102,519.16
（1）其他			102,519.16	102,519.16
4.年末余额	9,893,440.34	385,209,801.26	5,388,663.60	400,491,905.20
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	2,545,622.65	30,910,639.21	280,774.86	33,737,036.72
2.本年增加金额	2,213,020.27	22,391,239.15	1,099,518.07	25,703,777.49
（1）计提	2,213,020.27	22,391,239.15	1,099,518.07	25,703,777.49
3.本年减少金额			5,140.04	5,140.04
（1）其他			5,140.04	5,140.04
4.年末余额	4,758,642.92	53,301,878.36	1,375,152.89	59,435,674.17
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额		4,116,874.73		4,116,874.73
（1）计提		4,116,874.73		4,116,874.73
3.本年减少金额				
4.年末余额		4,116,874.73		4,116,874.73
四、账面价值				
1.年末账面价值	5,134,797.42	327,791,048.17	4,013,510.71	336,939,356.30
2.年初账面价值	6,364,056.65	136,295,387.53	5,210,407.90	147,869,852.08

注：①本年“其他减少”系外币报表折算差额所致；②本年使用权资产减值准备计提的主要原因详见附注六、4、（1）、1）。

19. 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	4,147,764,410.65	2,135,654.21	2,583,049,613.82	876,197,995.67	458,755,131.32	449,989,334.58	8,517,892,140.25
2.本年增加金额	459,428,378.03		5,853,092,715.41	23,968,526.07	97,363,433.10	117,547,169.57	6,551,400,222.18
（1）购置	442,440,899.08		5,712,964,990.28	329,271.23	56,116,309.96	117,547,169.57	6,329,398,640.12
（2）在建工程转入					41,247,123.14		41,247,123.14
（3）内部研发支出转入				23,639,254.84			23,639,254.84
（4）企业合并增加	16,987,478.95						16,987,478.95
（5）其他增加			140,127,725.13				140,127,725.13
3.本年减少金额	2,372,039.34			41,797,955.87	2,616,974.06		46,786,969.27
（1）处置				41,797,955.87	2,473,145.15		44,271,101.02
（2）其他减少	2,372,039.34				143,828.91		2,515,868.25
4.年末余额	4,604,820,749.34	2,135,654.21	8,436,142,329.23	858,368,565.87	553,501,590.36	567,536,504.15	15,022,505,393.16
二、累计摊销							
1.年初余额	616,118,408.90	2,056,890.66	1,032,277,439.65	560,176,415.28	191,568,259.48	98,210,928.20	2,500,408,342.17
2.本年增加金额	101,358,142.85	20,087.18	447,378,174.11	57,041,034.46	52,519,163.23	50,111,304.86	708,427,906.69
（1）计提	98,320,013.46	20,087.18	440,030,244.36	57,041,034.46	52,519,163.23	50,111,304.86	698,041,847.55

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
（2）其他增加	3,038,129.39		7,347,929.75				10,386,059.14
3.本年减少金额				37,252,724.28	2,487,410.92		39,740,135.20
（1）处置				37,252,724.28	2,379,658.82		39,632,383.10
（2）其他减少					107,752.10		107,752.10
4.年末余额	717,476,551.75	2,076,977.84	1,479,655,613.76	579,964,725.46	241,600,011.79	148,322,233.06	3,169,096,113.66
三、减值准备							
1.年初余额		40,116.33		8,059,956.35	3,974,196.46		12,074,269.14
2.本年增加金额	12,369,041.57						12,369,041.57
（1）计提	12,369,041.57						12,369,041.57
3.本年减少金额				2,696,175.00			2,696,175.00
（1）处置				2,696,175.00			2,696,175.00
4.年末余额	12,369,041.57	40,116.33		5,363,781.35	3,974,196.46		21,747,135.71
四、账面价值							
1.年末账面价值	3,874,975,156.02	18,560.04	6,956,486,715.47	273,040,059.06	307,927,382.11	419,214,271.09	11,831,662,143.79
2.年初账面价值	3,531,646,001.75	38,647.22	1,550,772,174.17	307,961,624.04	263,212,675.38	351,778,406.38	6,005,409,528.94

①本年土地使用权购置增加 44,244.09 万元，主要系Ⅰ公司子公司天池能源及所属公司购买土地使用权 11,235.42 万元，主要用于喀什和库尔勒两地储煤基地建设项目、若羌工业硅建设项目及准东五彩湾工业硅建设项目；Ⅱ公司孙公司内蒙古新特硅材料有限公司购买土地使用权 17,560.71 万元，主要用于 10 万吨高纯多晶硅绿色能源循环经济建设项目；Ⅲ公司孙公司新能源公司自营新能源电站等购置土地使用权 8,597.25 万元；Ⅳ公司孙公司新特硅基新材料有限公司购买土地使用权 3,260.22 万元，主要用于年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目（一期）；Ⅴ公司子公司特变电工衡阳变压器有限公司购买土地使用权 2,742.44 万元，主要用于特变电工南方输变电装备制造中心项目建设。

②本年采矿权及探矿权购置增加 571,296.50 万元，主要系公司子公司天池能源于 2022 年 6 月与新疆维吾尔自治区自然资源厅签订《采矿权出让合同》，受让天池能源所属准东大井矿区南露天煤矿及奇台县将军戈壁二号煤矿 30 年拟动用资源储量，采矿权出让收益分别为 507,409.10 万元、298,221.37 万元，按照合同约定分 15 期向出让人缴纳采矿权出让收益，天池能源以出让收益折现计入无形资产。

③本年其他项无形资产增加 11,754.72 万元，系天池能源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”所致；

④本年企业合并增加系公司孙公司新能源公司通过拍卖方式取得盱眙高传风力发电有限公司 100%股权，纳入合并报表范围所致。

⑤本年无形资产其他增加 14,012.77 万元、其他减少 251.59 万元，系公司所属公司特变电工杜尚别矿业有限公司、TBEA Energy (India)无形资产外币报表折算差额所致。

⑥本年无形资产减值准备计提 1,236.90 万元，系公司孙公司新能源公司计提资产减值准备所致，主要原因详见本附注六、4、（1）、1）。

⑦年末通过公司内部研发形成的无形资产账面余额为 671,079,653.51 元，占无形资产余额的比例 4.47%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	77,308,887.10	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、24、35 的详细表述。

（4）公司内部研发项目

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	其他变动	
百万伏变压器产品		18,695,578.20	18,695,578.20		
机舱变变压器产品		4,943,676.64	4,943,676.64		
合计		**23,639,254.84**	**23,639,254.84**		

20.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	7,210,861.95
包含整体商誉的资产组账面价值⑦=⑤+⑥	174,489,692.43
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	199,000,000.00
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	2023 年-2027 年	
预测期增长率	6.94%	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	20.59%	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	12.65%	按加权平均资本成本 WACC 计算得出

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。

21.长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
南露天矿矿坑剥采支出	615,650,445.63		33,919,962.22		581,730,483.41
将军戈壁二号矿矿坑剥采支出	267,351,256.07		33,609,398.25		233,741,857.82
勘探成本	52,739,481.83		3,327,303.73		49,412,178.10
房屋装修费	48,157,253.23		8,973,455.37		39,183,797.86
长期提货权		34,114,500.00	3,553,593.75		30,560,906.25
衡变土石方回填项目	26,962,120.53		709,529.48		26,252,591.05
库河东金矿（一区）矿坑剥采支出	45,292,982.98	8,560,703.46	31,694,637.64		22,159,048.80
南露天矿西帮边坡清理工程支出	18,541,680.29		1,070,079.59		17,471,600.70
职工住房补贴	16,525,451.10		3,222,859.44		13,302,591.66
南疆铁路货场改造项目	3,546,127.28		266,233.59		3,279,893.69
租入固定资产改良支出	2,374,056.57		1,417,595.19		956,461.38
新产品技术检测费	4,972,600.93		4,972,600.93		
自备电站维护保养费	4,586,783.88		4,586,783.88		
站台使用费	479,825.52		479,825.52		
土地租赁补偿款	855,113.62		380,050.48		475,063.14
合计	**1,108,035,179.46**	**42,675,203.46**	**132,183,909.06**		**1,018,526,473.86**

注：矿坑剥采、勘探支出系公司所属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、特变电工杜尚别矿业有限公司上库马尔克矿区库河东金矿（一区）高品位氧化矿项目、新疆众和金源镁业有限公司鄯善县梧桐沟菱镁矿采掘前发生的土层剥离等成本，分别于煤层、矿层开采时按照产量摊销计入损益。

22.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	4,164,193,875.29	627,651,493.34	2,866,396,947.30	436,030,586.43
计入其他综合收益的其他权益工具投资公允价值变动	7,066,041.47	1,059,906.22	7,066,041.44	1,059,906.22
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	16,093,358.50	2,414,003.78	13,420,430.00	2,013,064.50
递延收益	734,663,087.77	110,199,463.17	661,509,288.87	107,491,393.35

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
可抵扣亏损	1,333,520,367.81	210,810,659.00	714,075,361.58	121,044,941.41
预计负债	358,063,689.78	54,070,501.29	235,259,710.91	35,861,605.76
预提的其他费用	1,350,777,633.41	208,086,506.07	1,085,626,900.06	164,475,284.47
股权激励费用	120,448,096.71	18,166,805.19	106,278,636.55	16,079,972.16
未实现内部交易利润	2,415,451,747.13	361,471,529.09	1,600,580,699.36	239,539,439.02
交易性金融负债（公允价值与账面差异）	22,684,810.46	3,402,721.57		
其他权益工具投资公允价值变动	670,026.01	100,503.90		
其他	6,190,880.25	1,536,891.96		
合计	**10,529,823,614.59**	**1,598,970,984.58**	**7,290,214,016.07**	**1,123,596,193.32**

（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	5,090,678,929.55	763,601,839.43	1,153,486,424.78	173,022,963.72
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	634,311,105.63	95,146,665.84	987,587,676.76	148,138,151.51
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	458,941.86	68,841.28	3,555,445.29	533,316.80
交易性金融资产（公允价值与账面差异）	115,751,416.42	17,362,712.47	94,969,560.99	15,040,284.15
其他非流动金融资产（公允价值与账面差异）	644,308,183.66	96,646,227.55	1,023,563,634.30	153,534,545.15
其他			1,181,105.28	177,165.79
合计	**6,485,508,577.12**	**972,826,286.57**	**3,264,343,847.40**	**490,446,427.12**

（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	408,423,507.15	318,851,469.00
可抵扣亏损	2,773,837,210.12	1,627,717,436.11
合计	**3,182,260,717.27**	**1,946,568,905.11**

（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
2022年		213,749,913.73
2023年	456,151,573.38	459,634,955.44

年度	年末余额	年初余额
2024年	248,776,769.07	290,386,035.81
2025年	211,395,131.19	218,554,721.49
2026年	525,744,657.62	445,391,809.64
2027年及以后年度	1,331,769,078.86	

23.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	3,257,293,964.96	1,803,706,088.92
增值税留抵税额	1,160,353,818.70	1,178,781,346.08
持有至到期大额存单	3,701,830,205.58	616,589,092.48
合同取得成本	166,491,368.73	
合计	**8,285,969,357.97**	**3,599,076,527.48**

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
江苏中圣压力容器装备制造有限公司	418,325,000.00	1 年以内	预付设备款，未到结算期
东方电气集团东方锅炉股份有限公司	207,300,000.00	1 年以内	预付设备款，未到结算期
特变电工京津冀置业有限公司	165,574,711.00	1 年以内	预付购房款，未到结算期
河南省第二建筑工程发展有限公司	81,865,000.28	1 年以内	预付工程款，未到结算期
山西阳煤化工机械(集团)有限公司	75,890,000.00	1 年以内	预付设备款，未到结算期
合计	**948,954,711.28**		

24.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	1,913,528,983.81	1,774,326,649.15
担保借款	62,940,473.98	125,987,570.00
抵押加质押借款	74,875,021.35	64,377,793.70
票据贴现借款	307,057,885.02	106,211,131.91
保理借款	6,380,000.00	3,166,000.00
应计利息	718,316.65	46,809.69
合计	**2,365,500,680.81**	**2,074,115,954.45**

担保借款详情：

截至年末，银行担保借款 6,294.05 万元系公司为其所属公司 TBEA Energy (India) 提供的连带责任担保。

抵押加质押借款详情：

截止年末，银行抵押加质押借款 950.00 万元系公司所属公司特变电工昭和（山东）电缆附件有限公司以其账面价值 1,796.35 万元的固定资产作为抵押，以其合法享有的 1,278.90 万元应收账款提供质押担保。

截至年末，银行抵押加质押借款 6,537.50 万元系公司所属公司 TBEA Energy (India)以其账面价值 92,089.57 万元的实物资产（土地使用权及地上建筑物、机器设备、存货）作为抵押，以其合法享有的 34,561.04 万元的应收账款提供质押担保。

（2）短期借款年末余额中无已到期未偿还的逾期借款。

25.交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	51,028,477.23	15,149,615.00
其中：衍生金融负债	40,360,362.23	
期权权利金	10,668,115.00	1,943,590.00
期货浮动亏损		13,206,025.00
合计	**51,028,477.23**	**15,149,615.00**

衍生金融负债明细如下：

项目	年末余额	年初余额
指定为套期关系的衍生金融负债	16,446,175.43	
其中：远期外汇合约	16,446,175.43	
未被指定套期关系的衍生金融负债	23,914,186.80	
其中：远期外汇合约	23,914,186.80	
合计	**40,360,362.23**	

26.应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	12,579,503,457.21	12,070,155,057.46
商业承兑汇票	1,202,889,477.25	1,297,952,516.23
合计	**13,782,392,934.46**	**13,368,107,573.69**

注：年末已到期尚未支付的应付票据总额为 1,486,608.79 元，系持票方尚未及时办

理结算手续所致。

27.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	16,147,920,462.71	10,041,035,188.25
1 年以上	4,790,837,573.66	3,742,448,381.65
合计	**20,938,758,036.37**	**13,783,483,569.90**

（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
华陆工程科技有限责任公司	207,645,164.71	应付设备款，尚未结算
西门子歌美飒可再生能源科技(中国)有限公司	159,354,071.04	应付材料款，尚未结算
哈尔滨锅炉厂有限责任公司	112,634,060.13	应付设备款，尚未结算
中国能源建设集团东北电力第二工程有限公司	80,871,188.87	应付工程款，尚未结算
中电建湖北电力建设有限公司	74,664,908.18	应付工程款，尚未结算
合计	**635,169,392.93**	

注：账龄超过一年的应付账款，主要系尚未支付的工程款、设备款及材料款。

28.预收账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	328,406.23	6,470,349.97
1 年以上	28,178.80	92,593.62
合计	**356,585.03**	**6,562,943.59**

29.合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	4,826,139,028.59	3,616,126,321.80
预收工程款	999,556,838.22	859,743,160.37
已结算未完工款	851,678,028.42	411,392,606.26
合计	**6,677,373,895.23**	**4,887,262,088.43**

30.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	1,049,613,445.50	5,921,930,659.69	5,358,494,795.36	1,613,049,309.83
离职后福利-设定提存计划	8,331,850.74	365,480,641.65	365,267,713.61	8,544,778.78
合计	**1,057,945,296.24**	**6,287,411,301.34**	**5,723,762,508.97**	**1,621,594,088.61**

（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	969,317,389.60	5,103,233,294.66	4,577,143,042.71	1,495,407,641.55
职工福利费		275,671,670.91	275,671,670.91	
社会保险费	3,306,756.20	201,209,449.60	199,976,618.79	4,539,587.01
其中：医疗保险费	3,102,518.71	181,164,164.71	180,226,043.17	4,040,640.25
工伤保险费	186,596.96	18,974,910.90	18,696,739.43	464,768.43
生育保险费	17,640.53	1,070,373.99	1,053,836.19	34,178.33
住房公积金	1,583,015.65	202,976,805.76	200,030,955.92	4,528,865.49
工会经费和职工教育经费	74,043,757.75	131,068,529.19	97,955,080.66	107,157,206.28
辞退福利		5,340,359.09	5,340,359.09	
其他	1,362,526.30	2,430,550.48	2,377,067.28	1,416,009.50
合计	**1,049,613,445.50**	**5,921,930,659.69**	**5,358,494,795.36**	**1,613,049,309.83**

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。

（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	8,007,270.01	342,816,366.15	342,783,598.31	8,040,037.85
失业保险费	163,440.43	11,562,385.55	11,454,187.60	271,638.38
企业年金缴费	161,140.30	11,101,889.95	11,029,927.70	233,102.55
合计	**8,331,850.74**	**365,480,641.65**	**365,267,713.61**	**8,544,778.78**

31.应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	266,286,250.64	835,358,261.51
企业所得税	857,253,538.89	1,065,454,619.99
城建税	14,180,961.68	30,219,307.59
教育费附加	14,691,490.07	26,188,257.18
房产税	3,188,421.29	3,983,065.45

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	93,873,338.40	57,839,830.36
土地使用税	1,523,908.15	1,720,365.79
水利基金	120,831.19	104,536.92
印花税	16,228,866.93	6,053,042.53
资源税	51,327,268.75	167,671,131.83
矿产资源补偿费	7,520,065.57	9,829,793.49
环境保护税	6,466,691.35	6,647,294.48
其他税项	2,921,491.80	1,794,616.48
合计	**1,335,583,124.71**	**2,212,864,123.60**

32.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	191,355,850.08	259,785,909.12
其他应付款	2,269,742,059.37	1,700,584,725.10
合计	**2,461,097,909.45**	**1,960,370,634.22**

32.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	5,861,405.64	26,975,909.12
划分为权益工具的优先股\永续债股利	185,494,444.44	232,810,000.00
合计	**191,355,850.08**	**259,785,909.12**

32.2 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	1,395,824,792.89	1,309,557,117.13
1 年以上	873,917,266.48	391,027,607.97
合计	**2,269,742,059.37**	**1,700,584,725.10**

（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	592,418,963.48	523,108,102.18
应付费用款	1,143,978,013.63	791,745,705.53

款项性质	年末余额	年初余额
应付暂收款	321,545,307.65	226,429,579.56
股权转让款	74,422,361.57	4,020,731.27
限制性股票回购义务	90,253,380.00	108,615,400.00
应付其他款	47,124,033.04	46,665,206.56
合计	**2,269,742,059.37**	**1,700,584,725.10**

（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
限制性股票回购义务	76,091,380.00	尚未到期
宣化县源和新能源有限公司	22,469,102.98	应付代垫款未结算
铁钢	10,000,000.00	应付暂收款
昭和电线电缆（上海）有限公司	8,735,755.32	应付暂收款
新疆华泰协力工程机械有限责任公司	8,007,100.50	应付保证金及押金款
合计	**125,303,338.80**	

33.一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	6,239,403,252.19	4,610,261,814.72
分期付息到期还本的长期借款应计利息	33,333,665.52	37,430,352.31
一年内到期的长期应付款	267,205,114.54	
一年内到期的租赁负债	23,194,139.95	23,765,991.12
合计	**6,563,136,172.20**	**4,671,458,158.15**

（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	4,216,729,645.85	3,023,517,500.00
担保借款	756,240,000.00	790,940,000.00
抵押借款	302,000,000.00	99,000,000.00
质押借款	120,300,000.00	14,000,000.00
抵押加质押借款	844,133,606.34	682,804,314.72
合计	**6,239,403,252.19**	**4,610,261,814.72**

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、35 表述。

（3）公司年末一年内到期的长期借款中无逾期款项。

34.其他流动负债

（1）其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	658,569,728.03	494,789,788.37
未终止确认的应收票据背书	583,791,563.40	1,121,510,476.99
应解汇款	10,942,570.00	408,272.46
短期融资券		500,000,000.00
应计短融债券利息		1,766,111.42
合计	**1,253,303,861.43**	**2,118,474,649.24**

（2）短期应付债券的情况

项目	面值	发行份数	发行日期	债券期限	发行金额	年初金额
2021 年第二期超短期融资券	100.00	5,000,000.00	2021.11.15	120 天	500,000,000.00	500,000,000.00
2022 年第一期超短期融资券	100.00	5,000,000.00	2022.02.17	180 天	500,000,000.00	
2022 年第二期超短期融资券	100.00	5,000,000.00	2022.04.18	180 天	500,000,000.00	
合计		**15,000,000.00**			**1,500,000,000.00**	**500,000,000.00**

（续上表）

项目	本年发行金额	按面值计提利息	溢价折摊	本年偿还	年末余额
2021 年第二期超短期融资券		2,984,573.51		500,000,000.00	
2022 年第一期超短期融资券	500,000,000.00	6,657,534.25		500,000,000.00	
2022 年第二期超短期融资券	500,000,000.00	6,583,561.64		500,000,000.00	
合计	**1,000,000,000.00**	**16,225,669.40**		**1,500,000,000.00**	

35.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	8,874,840,591.57	10,225,341,097.00
担保借款	1,418,280,000.00	2,218,060,000.00
抵押借款	955,000,000.00	657,500,000.00

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	1,937,887,700.00	2,161,607,700.00
抵押加质押借款	11,776,564,656.61	10,704,486,376.43
合计	**24,962,572,948.18**	**25,966,995,173.43**

担保借款详情：

截止年末，银行担保借款 9,693.00 万元系公司为子公司特变电工京津冀智能科技有限公司提供连带责任担保；银行担保借款 30,000.00 万元系公司为子公司特变电工沈阳变压器集团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 30,000.00 万元；银行担保借款 120,945.00 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 37,574.00 万元；银行担保借款 52,100.00 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 7,500.00 万元；银行担保借款 4,714.00 万元系公司子公司新疆众和股份有限公司为其所属公司石河子众和新材料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 550.00 万元。

抵押借款详情：

截止年末，银行抵押借款 5,950.00 万元系公司子公司特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司以实物资产（土地使用权及地上建筑物）账面价值 9,578.47 万元作为抵押。

截止年末，银行抵押借款 30,000.00 万元系公司子公司特变电工（德阳）电缆股份有限公司以实物资产（土地使用权及地上建筑物）账面价值 16,337.19 万元作为抵押。

截止年末，银行抵押借款 30,000.00 万元系公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司以实物资产（土地使用权及地上建筑物）账面价值 28,128.92 万元作为抵押。其中，转入一年内到期的非流动负债 20,000.00 万元。

截止年末，银行抵押借款 33,750.00 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 43,090.32 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。

截止年末，银行抵押借款 26,000.00 万元系公司子公司新疆众和股份有限公司以实物资产（机器设备）账面价值 116,760.57 万元作为抵押。其中，转入一年内到期的非流动负债 2,700.00 万元。

质押借款详情：

截止年末，银行质押借款 200,818.77 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(天池能源）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 11,130.00 万元。

截止年末，银行质押借款 5,000.00 万元系新能源公司所属项目公司乌鲁木齐县君盛风力发电有限公司以其依法享有的可以出质的乌鲁木齐县托里乡 100MW 风电项目电费收费权及其项下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 900.00 万元。

抵押加质押借款详情：

截止年末，抵押加质押借款 1,262,069.83 万元系公司新能源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 1,656.085.99 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 84,413.36.00 万元。

抵押质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	2.4000-4.6500
担保借款	2.7000-5.2900
抵押借款	3.2000-5.1150
质押借款	3.0500-4.8510
抵押加质押借款	2.4000-4.6500

36.租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	390,516,549.43	262,451,078.59
未确认的融资费用	-123,437,739.54	-90,679,156.34
重分类至一年内到期的非流动负债	-23,194,139.95	-23,765,991.12
合计	**243,884,669.94**	**148,005,931.13**

37.长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	5,028,775,736.09	625,206,360.00
专项应付款		
合计	**5,028,775,736.09**	**625,206,360.00**

37.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
采矿权购置款	4,412,419,376.09	
国开发展基金有限公司	252,950,000.00	279,750,000.00
国债转贷专项补助	8,306,360.00	8,306,360.00
新疆红山基金管理股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
乌鲁木齐市重点产业发展基金管理有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
应付利息	52,100,000.00	34,150,000.00
合计	**5,028,775,736.09**	**625,206,360.00**

其中，采矿权购置款明细如下：

款项性质	年末余额	年初余额
采矿权购置款	6,097,507,460.00	
未确认融资费用	-1,417,882,969.37	
重分类至一年内到期的非流动负债	-267,205,114.54	
合计	**4,412,419,376.09**	

注：①采矿权购置款系公司子公司天池能源根据本年签订的采矿权出让合同条款约定，应分期支付的准东大井矿区南露天煤矿及奇台县将军戈壁二号煤矿采矿权出让收益价款。

②公司子公司新特能源在编制合并财务报表时，将乌鲁木齐战略性新兴产业新特能源引导基金（有限合伙）的其他投资人乌鲁木齐市重点产业发展基金管理有限公司的出资 30,000.00 万元分类为金融负债（长期应付款）列报。

38.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	184,985,274.49	148,626,068.81
产品质量保证	95,384,570.19	88,384,543.89
项目延误赔偿款	11,755,931.92	14,821,533.40
未决诉讼	9,673,658.45	7,803,791.14
预计电费补贴款退款	113,858,724.72	
待执行的亏损合同	688,522.61	
合计	**416,346,682.38**	**259,635,937.24**

39.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	172,697,267.78		4,763,802.00	167,933,465.78
其他政府补助	1,243,789,102.94	189,118,791.11	158,530,499.81	1,274,377,394.24
顺流交易内部未实现损益		55,105,524.28		55,105,524.28
合计	**1,416,486,370.72**	**244,224,315.39**	**163,294,301.81**	**1,497,416,384.30**

注：年末递延收益中“土地搬迁补偿款”167,933,465.78 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。

（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
京津冀项目建设补偿款	95,717,523.60		2,392,938.09		93,324,585.51	与资产相关
年产 20 万吨高纯晶体硅及配套 20 万吨工业级硅和新能源电站开发项目	82,650,000.00		1,475,892.87		81,174,107.13	与资产相关
电子材料循环经济产业化项目	80,205,508.65		11,425,666.05		68,779,842.60	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	44,642,857.14		3,571,428.57		41,071,428.57	与资产相关
智能电网中低压成套设备智能制造新模式项目	43,648,003.26		8,947,313.16		34,700,690.10	与资产相关
高精电子新材料智能工厂集成应用项目	39,577,000.00		4,999,200.00		34,577,800.00	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	42,857,142.86		7,142,857.14		35,714,285.72	与资产相关
智能输变电装备材料生产应用示范平台项目	30,310,500.00		2,903,000.00		27,407,500.00	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	29,822,005.93		4,108,276.53	6,000,000.00	19,713,729.40	与资产相关
2016 年工业转型升级资金支持智能制造	28,800,937.62		8,083,749.96		20,717,187.66	与资产相关
高纯铝项目	24,000,000.00				24,000,000.00	与资产相关
南露天煤矿二期地面系统安全设施整改及完善项目补助资金	23,740,000.00		2,897,433.99		20,842,566.01	与资产相关
超高压完善及出口基地建设项目	21,000,000.00		2,000,000.00		19,000,000.00	与资产相关
一次高纯铝烟气脱硫系统改造	19,800,000.00				19,800,000.00	与资产相关
国家工程实验室升级改造项目	18,581,999.88		6,194,000.04		12,387,999.84	与资产相关
±1100kV 特高压直流输电技术研发平台建设项目	18,916,365.60		4,216,726.87		14,699,638.73	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		1,515,000.00		15,665,000.00	与资产相关

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
2019 年技术改造专项资金	16,910,000.00		704,583.33		16,205,416.67	与资产相关
清洁生产专项资金	16,828,888.03		2,220,000.12		14,608,887.91	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	16,628,571.42		2,078,571.43		14,549,999.99	与资产相关
TB-eCloud 工业互联网平台建设项目	15,300,000.00		2,680,911.02		12,619,088.98	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		540,714.30		14,599,285.70	与资产相关
产业转型升级示范区和重点园区建设资金	15,130,000.00		819,541.67		14,310,458.33	与资产相关
工业转型升级绿色制造工程	13,706,500.00		4,547,437.50	1,580,000.00	7,579,062.50	与资产相关
高端变压器产品智能制造数字化车间	13,520,000.00		3,120,000.00		10,400,000.00	与资产相关
1500 吨/年多晶硅项目改造扶持资金	12,880,000.00		1,555,555.56		11,324,444.44	与资产相关
特高电压电缆实验能力提升项目	12,778,293.35		457,024.55		12,321,268.80	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	12,428,571.38		3,107,142.88		9,321,428.50	与资产相关
生态文明建设中央基建投资	11,900,000.00				11,900,000.00	与资产相关
2016 年绿色制造系统集成项目补助	10,526,785.71		964,285.71		9,562,500.00	与资产相关
2017 年工业转型升级资金	10,422,999.30		2,049,392.41		8,373,606.89	与资产相关
乌鲁木齐市大气污染治理项目	10,205,714.26		1,275,714.29		8,929,999.97	与资产相关
万吨级多晶硅 CDI 系统高效节能项目	10,937,500.00		892,857.14		10,044,642.86	与资产相关
2019 年中央制造业高质量发展资金	10,607,142.85		964,285.71		9,642,857.14	与资产相关
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		437,500.00		10,062,500.00	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	10,173,500.00				10,173,500.00	与收益相关

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
节能项目资金	9,600,000.00		800,000.00		8,800,000.00	与资产相关
土地补贴	9,489,878.15		249,592.20		9,240,285.95	与资产相关
输变电产业园项目建设贷款贴息资金	8,999,430.72		1,857,834.60		7,141,596.12	与资产相关
公共服务平台专项资金	8,745,000.00		1,980,000.00		6,765,000.00	与资产相关
废水循环再利用项目	8,744,450.81		1,473,330.72		7,271,120.09	与资产相关
高纯晶体硅智能制造创新模式应用项目	8,708,791.21		714,285.71		7,994,505.50	与资产相关
智慧能源产业“5g+工业互联网”高质量网络和公共服务平台项目	8,704,900.00			1,776,000.00	6,928,900.00	与资产相关
2017 年资源节约循环利用重点工程	8,035,714.29		642,857.14		7,392,857.15	与资产相关
2019 年生态文明建设专项中央基建投资补助款	7,437,500.00		607,142.86		6,830,357.14	与资产相关
2016 年度省级工业转型升级专项资金	7,416,666.63		500,000.04		6,916,666.59	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	7,019,200.00		1,754,800.00		5,264,400.00	与资产相关
高纯铝板铸造生产	6,990,000.16		1,164,999.96		5,825,000.20	与资产相关
输变电智能装备制造及云服务基地项目	6,859,688.95		2,980,062.21		3,879,626.74	与资产相关
资源节约循环利用重点工程补助资金	6,387,857.14		580,714.29		5,807,142.85	与资产相关
能源装备技术改造和能源自主创新项目	6,040,960.79		1,062,783.48		4,978,177.31	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	5,916,583.20		321,666.72		5,594,916.48	与资产相关
智能升级专项政府补助资金	5,090,000.00		551,416.67		4,538,583.33	与资产相关
特高压柔性直流输电换流阀研制项目	4,646,500.00		400,000.00		4,246,500.00	与资产相关
战略性新兴产业（能源）投资资金	4,401,666.60		380,000.04		4,021,666.56	与资产相关

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
多晶硅副产物综合利用示范工程补助资金	4,285,714.31		714,285.71		3,571,428.60	与资产相关
新兴产业创新能力建设项目	4,255,952.38		357,142.86		3,898,809.52	与资产相关
大气污染治理项目资金	4,153,958.57	4,091.11	321,624.93		3,836,424.75	与资产相关
产业发展专项资金	3,915,000.00	6,885,000.00	270,000.00		10,530,000.00	与资产相关
特高压套管研发基地建设专项补助资金		26,810,000.00			26,810,000.00	与资产相关
喀什地区煤炭物流储运基地项目		26,000,000.00			26,000,000.00	与资产相关
将军戈壁二号露天煤安全改造项目		24,210,000.00			24,210,000.00	与资产相关
巴州煤炭物流储运基地项目		19,000,000.00			19,000,000.00	与资产相关
工业互联网标识解析全要素平台项目		12,000,000.00			12,000,000.00	与资产相关
生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资补助		11,820,000.00			11,820,000.00	与资产相关
数字辽宁制造强省专项资金补助		10,070,000.00	503,500.00		9,566,500.00	与资产相关
特变电工西南 5G 装备电缆科技产业园项目		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
工业企业网络安全综合防护平台补助资金		9,450,000.00			9,450,000.00	与资产相关
“两区”科技发展项目		6,000,000.00			6,000,000.00	与收益相关
城镇保障性安居工程		4,845,000.00			4,845,000.00	与资产相关
企业创新技术发展奖励补助资金		4,290,000.00	214,500.00		4,075,500.00	与资产相关
中国-塔吉克斯坦煤电能源“一带一路”联合实验室项目		2,020,000.00			2,020,000.00	与资产相关
其他	179,969,378.19	15,714,700.00	28,372,958.78	110,000.00	167,201,119.41	
合计	**1,243,789,102.94**	**189,118,791.11**	**149,064,499.81**	**9,466,000.00**	**1,274,377,394.24**	

40.其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,631,418.47	1,516,153.14
合计	**1,631,418.47**	**1,516,153.14**

41.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	3,788,550,289.00	96,915,417.00				96,915,417.00	3,885,465,706.00

公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期、授予的预留股票期权第一个行权期分别于 2022 年 9 月 7 日、2022 年 7 月 4 日结束，激励对象累计行权数量 7,745.46 万份，其中 2021 年累计行权数量 7,423.75 万份，2022 年累计行权数量 321.71 万份。

公司 2022 年第十次临时董事会会议审议通过《公司 2019 年股票期权激励计划首次授予特变电工股份有限公司股票期权第三个行权期、授予的预留股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》，确定可行权激励对象为 1,777 名，可行权数量 10,056.58 万份，其中首次授予股票期权第三个行权期自 2022 年 9 月 8 日至 2023 年 9 月 7 日；授予的预留股票期权第二个行权期自 2022 年 9 月 8 日至 2023 年 7 月 4 日。截至 2022 年 12 月 31 日已累计行权数量 9,369.8317 万份。2022 年公司因激励对象行权增发新股共计 9,691.5417 万股，增发后公司股本变更为 388,546.5706 万元。

42.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

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
2021粤财信托投永续债权第11号权益债	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
2021粤财信托投永续债权第12号权益债	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
2021粤财信托投永续债权第22号权益债	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
21特变股份MTN001	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
合计	**41,700,000.00**	**4,170,000,000.00**			**7,700,000.00**	**770,000,000.00**	**34,000,000.00**	**3,400,000,000.00**

根据相关合同或募集说明书约定，上述永续债权没有明确的到期期限，在本公司行使赎回权之前可以长期存续，本公司拥有递延支付本金及递延支付利息的权利，根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定，符合权益工具定义和条件，公司将该等永续债权计入其他权益工具。

43.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	10,658,835,339.28	620,585,919.56	206,323,828.30	11,073,097,430.54
其他资本公积	900,541,847.65	92,635,001.29	72,953,625.38	920,223,223.56
合计	**11,559,377,186.93**	**713,220,920.85**	**279,277,453.68**	**11,993,320,654.10**

（1）“资本公积-股本溢价”本年增加 620,585,919.56 元，系①因 2019 年股票期权激励计划首次授予的股票期权第二、三个行权期、授予的预留股票期权第一、二个行权期确定的可行权数量，公司可行权激励对象本年累计行权数量 96,915,417 份，因激励对象行权公司收到股款 631,397,382.71 元，其中计入股本溢价 534,481,965.71 元；②公司子公司新疆天池能源有限责任公司本年收购其控股子公司新疆昌吉特变能源有限责任公司及新疆天池能源热力有限公司的少数股东权益，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 8,556,887.80 元；③本年公司对控股子公司特变电工（德阳）电缆股份有限公司增资 2.00 亿元，持股比例由 87.98%增加为 91.11%，公司按照增资前后持股比例计算应享有德缆公司的净资产份额之间的差额调整资本公积-股本溢价 2,678,966.25 元；④公司孙公司特变电工新疆新能源股份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 1,914,474.42 元；⑤公司因股权激励行权，本年将原计入其他资本公积的以权益结算的股权激励费用 72,953,625.38 元转入股本溢价。

（2）“资本公积-股本溢价”本年减少 206,323,828.31 元，主要系①本年公司向 11 家有限合伙企业持股平台转让其持有的新特能源股份有限公司内资股 2,994 万股，转让完成后公司对其持股比例由 66.52%变更为 64.43%，公司按照增资前后持股比例计算应享有新特能源的净资产份额之间的差额，调整资本公积-股本溢价 42,727,195.53 元；②本年公司子公司新特能源对其控股子公司特变电工新疆新能源股份有限公司增资 17.00 亿元，持股比例由 71.57%增加至 75.75%，新特能源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 62,655,448.68 元；③本年公司对新疆众和股份有限公司增持股份以及增补董事会成员形成同一控制下的企业合并，根据合并日公司对新疆众和长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积-股本溢价 87,280,396.19 元；④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 12,764,886.25 元；⑤本年公司对控股子公司特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司增资 6.00 亿元，持股比例由 88.89%增加至 92.89%，公司按照增资前

后持股比例计算应享有鲁缆公司的净资产份额之间的差额调整资本公积-股本溢价 894,208.15 元。

（3）“资本公积-其他”本年增加 92,635,001.29 元，主要系①公司本年度以权益结算的股权激励费用为 59,610,237.54 元；②公司子公司新疆众和股份有限公司因资本公积等权益变动，公司按持股比例增加其他资本公积 33,024,763.75 元。

（4）“资本公积-其他”本年减少 72,953,625.38 元，系股权激励行权，本年将原计入其他资本公积的以权益结算的股权激励费用转入股本溢价所致。

44.库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
用于实施员工持股计划或股权激励的回购股份		457,333,534.20		457,333,534.20
合计		**457,333,534.20**		**457,333,534.20**

公司 2022 年第十五次临时董事会审议通过《关于公司以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份，回购资金总额不低于人民币 5 亿元(含)且不超过人民币 10 亿元（含）；回购股份的价格不超过人民币 32.88 元/股；回购期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起 12 个月内。截至 2022 年 12 月 31 日，公司已累计回购股份 22,850,407 股，已支付的总金额为 457,333,534.20 元。

45.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	**-16,681,060.18**	**-3,124,343.38**			**-299,282.97**	**-1,319,447.25**	**-1,505,613.16**	**-18,000,507.43**
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	-16,681,060.18	-3,124,343.38			-299,282.97	-1,319,447.25	-1,505,613.16	-18,000,507.43
二、将重分类进损益的其他综合收益	**68,962,939.92**	**-45,683,421.14**	**17,339,929.66**		**-48,356,830.70**	**-78,948,405.04**	**64,281,884.94**	**-9,985,465.12**
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	110,095,803.68	-190,775.24				-61,620.41	-129,154.83	110,034,183.27
其他债权投资公允价值变动	-653,400,000.00							-653,400,000.00
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	653,400,000.00							653,400,000.00
现金流量套期储备	839,636,718.79	-349,622,385.31			-48,356,830.70	-310,026,524.32	8,760,969.71	529,610,194.47
外币财务报表折算差额	-880,769,582.55	304,129,739.41	17,339,929.66			231,139,739.69	55,650,070.06	-649,629,842.86
其他综合收益合计	**52,281,879.74**	**-48,807,764.52**	**17,339,929.66**		**-48,656,113.67**	**-80,267,852.29**	**62,776,271.78**	**-27,985,972.55**

46.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	550,258,199.36	437,084,463.37	175,137,293.68	812,205,369.05
维简费	1,195,774,133.98	566,932,458.67	41,883,590.37	1,720,823,002.28
合计	**1,746,032,333.34**	**1,004,016,922.04**	**217,020,884.05**	**2,533,028,371.33**

47.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	1,617,896,268.03	315,062,528.17		1,932,958,796.20
合计	**1,617,896,268.03**	**315,062,528.17**		**1,932,958,796.20**

48.一般风险准备

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	193,154,979.75	18,189,820.58		211,344,800.33
合计	**193,154,979.75**	**18,189,820.58**		**211,344,800.33**

49.未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	**21,061,664,805.56**	**15,068,309,001.05**
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
本年年初余额	**21,061,664,805.56**	**15,068,309,001.05**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	15,883,017,182.56	7,254,795,959.39
减：提取法定盈余公积	315,062,528.17	140,351,585.73
提取一般风险准备金	18,189,820.58	108,277,514.80
应付普通股股利	2,198,635,167.62	780,001,054.35
其他	186,847,222.22	232,810,000.00
本年年末余额	**34,225,947,249.53**	**21,061,664,805.56**

50.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	94,172,930,668.45	67,586,234,087.72
其他业务收入	1,713,816,054.60	1,381,443,553.70
合计	**95,886,746,723.05**	**68,967,677,641.42**
主营业务成本	57,778,650,148.37	48,318,732,661.91
其他业务成本	1,104,707,730.07	998,458,102.86
合计	**58,883,357,878.44**	**49,317,190,764.77**

（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	13,528,058,930.45	11,379,921,270.02	10,914,812,600.12	8,870,219,858.38
电线电缆产品	10,221,557,195.26	9,257,381,629.99	8,975,311,005.79	8,206,156,417.88
新能源产业及工程	34,372,203,426.62	14,498,571,800.75	19,968,984,797.46	11,949,108,964.46
输变电成套工程	4,179,487,734.13	3,618,471,884.82	3,330,761,860.90	2,786,761,640.65
煤炭业务	17,450,075,793.30	9,138,572,405.39	9,251,652,689.13	5,222,422,724.96
发电业务	4,514,058,963.62	1,916,207,315.55	3,983,367,382.54	1,713,684,629.46
物流贸易	2,182,562,106.55	2,072,546,927.06	4,211,885,609.09	4,070,535,267.81
黄金	553,304,088.72	214,326,650.13	370,962,220.40	120,943,593.95
铝电子新材料、铝及合金制品	5,750,681,640.53	4,593,364,150.70	5,602,488,714.06	4,681,053,274.98
其他	1,420,940,789.27	1,089,286,113.96	976,007,208.23	697,846,289.38
合计	**94,172,930,668.45**	**57,778,650,148.37**	**67,586,234,087.72**	**48,318,732,661.91**

（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	87,891,185,467.77	52,229,540,568.05	62,270,232,053.92	43,929,989,008.62
境外	6,281,745,200.68	5,549,109,580.32	5,316,002,033.80	4,388,743,653.29
合计	**94,172,930,668.45**	**57,778,650,148.37**	**67,586,234,087.72**	**48,318,732,661.91**

51.利息净收入

项目	本年金额	上年金额

项目	本年金额	上年金额
利息收入	**116,431,294.15**	**64,620,006.72**
其中：存放中央银行款项利息收入	8,178,957.86	5,292,853.53
存放同业及其他金融机构款项利息收入	101,758,105.33	58,138,720.05
转贴现利息收入	6,494,230.96	1,188,433.14
利息支出	**414,164.72**	**934,011.91**
利息净收入	**116,017,129.43**	**63,685,994.81**

52.税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市建设维护税	239,285,115.76	126,752,064.94
教育费及地方教育费附加	236,178,089.84	119,038,392.87
资源税	616,536,238.39	369,747,723.36
房产税	111,260,011.25	97,707,549.45
土地使用税	85,881,384.91	80,812,810.81
印花税	87,677,628.66	59,646,121.76
环境保护税	25,682,880.87	24,244,130.07
水利建设基金	1,289,182.61	1,567,278.41
车船税	314,557.88	338,753.79
其他	178,232.95	2,158,944.37
合计	**1,404,283,323.12**	**882,013,769.83**

53.销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	922,960,551.79	734,408,679.53
业务经费	596,959,081.06	572,965,613.81
差旅费	224,032,332.49	197,508,860.09
业务招待费	185,246,175.71	158,951,481.81
项目前期费用化	158,553,970.00	257,795,787.89
租赁费	50,812,820.43	40,324,500.69
办公费	38,351,128.45	34,394,145.58
折旧及资产摊销	13,426,507.86	11,033,521.76
车辆费	6,964,600.78	6,939,338.18
运输费	5,609,690.04	832,226.62

项目	本年金额	上年金额
其他	88,858,578.46	69,777,547.83
合计	**2,291,775,437.07**	**2,084,931,703.79**

54.管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,806,185,210.02	1,614,342,635.64
折旧及资产摊销	413,890,697.01	365,021,471.25
业务费	148,242,113.61	130,349,053.35
劳动服务费	119,496,341.20	118,168,708.22
股权激励	94,103,960.91	42,024,204.08
办公费	83,029,863.67	66,062,843.08
差旅费	57,632,368.18	62,631,383.82
业务招待费	53,790,518.91	58,053,502.25
广告宣传费	40,394,616.17	25,045,795.30
水电汽暖	33,317,824.63	26,369,912.48
保险费	26,808,796.36	12,140,548.64
培训费	19,033,482.73	12,308,797.78
车辆费	16,893,407.37	12,399,286.66
其他	204,085,571.05	165,927,471.01
合计	**3,116,904,771.82**	**2,710,845,613.56**

55.研发费用

项目	本年金额	上年金额
人员人工费用	386,425,558.57	308,722,173.61
直接投入费用	696,393,237.66	535,821,980.43
折旧费用	85,976,350.88	166,438,146.79
无形资产摊销	30,360,153.22	34,514,470.94
新产品设计费等	14,583,904.44	25,245,951.48
其他相关费用	63,266,453.07	67,737,347.43
合计	**1,277,005,657.84**	**1,138,480,070.68**

56.财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,445,178,164.58	1,428,540,414.21

项目	本年金额	上年金额
减：利息收入	303,285,273.96	284,880,715.37
加：汇兑损失	-341,165,632.84	-29,949,117.98
加：其他支出	74,239,947.37	91,035,523.66
合计	**874,967,205.15**	**1,204,746,104.52**

57.其他收益

项目	本年金额	上年金额
递延收益本期摊销计入	153,828,301.81	134,321,340.83
外经贸发展专项补助资金	49,561,700.00	24,251,438.04
技术创新和新产品研发补助资金	46,409,650.00	60,977,636.00
社保及稳岗补贴款	27,069,415.32	18,828,724.65
税收返还资金	26,346,164.62	19,986,376.72
工业发展、工业转型升级资金	13,706,842.00	2,370,000.00
高层次人才引进补助资金	9,971,253.99	15,618,450.00
产教融合税收优惠	9,734,423.20	
财政扶持奖补资金	9,704,139.62	1,076,565.29
制造强省专项补助资金	8,050,000.00	
科技计划项目专项补助资金	6,752,400.00	10,457,608.00
技能大师工作室项目	5,100,000.00	
农产品体系建设资金	5,000,000.00	
首台套工业信息化保险补贴	2,523,000.00	19,030,100.00
企业发展补贴资金	1,590,605.01	20,608,908.00
节能减排补助资金	1,580,000.00	2,100,000.00
绿色制造系统解决方案供应商项目政府补助资金	810,000.00	5,000,000.00
“协同平台设计制造平台”项目政策资金		1,500,000.00
外包产业发展项目补助资金		1,000,000.00
其他	25,006,334.18	14,550,228.87
合计	**402,744,229.75**	**351,677,376.40**

58.投资收益

项目	本年金额	上年金额

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	123,539,060.60	159,205,763.94
处置长期股权投资产生的投资收益	3,416,040.25	210,794,729.62
处置交易性金融资产取得的投资收益	51,108,554.91	79,657,118.76
金融及衍生工具投资收益	-29,877,549.72	-27,683,395.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-12,239,008.66	-66,049,046.96
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,176,635.17	2,803,175.07
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,579,502.39	6,450,898.47
债务重组利得	4,978,709.82	1,116,424.80
合计	**152,681,944.76**	**366,295,667.98**

注：“金融及衍生工具投资收益”主要系（1）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 38,018,491.46 元；（2）公司开展的套期保值业务中不符合套期有效性要求的平仓损益-67,896,041.18 元。

59.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	23,477,726.01	17,985,265.83
非流动金融资产	-379,255,450.64	1,023,563,634.30
衍生金融资产	-48,474,056.25	289,454.03
交易性金融负债	-32,638,711.80	
合计	**-436,890,492.68**	**1,041,838,354.16**

60.信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收票据坏账损失	1,878,098.13	-4,824,888.06
应收账款坏账损失	-936,631,034.76	-133,821,467.78
其他应收款坏账损失	-33,796,174.30	8,297,262.12
信贷资产减值损失	1,829,903.27	14,626,385.01
其他债权投资减值损失		-653,400,000.00
合计	**-966,719,207.66**	**-769,122,708.71**

61.资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-169,332,476.98	-169,647,061.28
合同资产减值损失	-49,967,990.87	-59,225,369.94
长期股权投资减值损失	-70,758,139.63	
固定资产减值损失	-342,599,665.92	-597,121,376.81
无形资产减值损失	-12,369,041.57	-9,262,071.19
使用权资产减值损失	-4,116,874.73	
合计	**-649,144,189.70**	**-835,255,879.22**

62.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	-10,481,255.08	26,065,501.83	-10,481,255.08
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	-10,481,255.08	26,065,501.83	-10,481,255.08
其中：固定资产处置收益	-10,896,349.43	31,596,667.27	-10,896,349.43
无形资产处置收益	415,094.35	-5,531,165.44	415,094.35
合计	**-10,481,255.08**	**26,065,501.83**	**-10,481,255.08**

63.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	16,975.43	48,800.00	16,975.43
盘盈利得	880,806.60	2,840,614.30	880,806.60
赔偿及罚款收入	115,521,872.03	61,786,322.53	115,521,872.03
其他	21,375,273.29	28,134,914.07	21,375,273.29
合计	**137,794,927.35**	**92,810,650.90**	**137,794,927.35**

64.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	118,408,356.62	55,593,957.48	118,408,356.62
其中：固定资产报废损失	77,731,823.01	24,960,612.37	77,731,823.01
在建工程报废损失	40,676,533.61	30,633,345.11	40,676,533.61
债务重组		1,926,000.00	
公益性捐赠支出	4,645,104.95	12,215,761.81	4,645,104.95

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非常损失	30,023,105.18	1,220.00	30,023,105.18
盘亏损失	812,611.33	2,424,853.77	812,611.33
赔偿及罚款支出	44,880,578.67	36,749,791.47	44,880,578.67
其他	40,286,881.03	26,708,727.01	40,286,881.03
合计	**239,056,637.78**	**135,620,311.54**	**239,056,637.78**

65.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	3,631,528,422.07	2,097,917,507.94
递延所得税费用	60,962,472.54	-363,655,569.53
合计	**3,692,490,894.61**	**1,734,261,938.41**

（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	26,545,398,898.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,981,809,834.70
子公司适用不同税率的影响	-97,704,520.96
调整以前期间所得税的影响	-61,483,395.07
非应税收入的影响	-20,455,644.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	165,005,446.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,181,454.32
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	194,722,928.05
加计扣除费用的影响	-455,222,299.76
所得税费用	3,692,490,894.61

66.其他综合收益

详见本财务报表附注“六、45 其他综合收益”相关内容。

67.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	438,034,719.05	456,357,489.06
收到投标保证金	1,083,318,561.28	1,095,630,164.77
银行存款利息	284,103,063.29	234,016,340.29
代收款项	44,287,577.02	107,025,415.78
赔款及罚款收入	60,907,222.58	23,268,475.40
票据保证金等		442,253,249.18
合计	**1,910,651,143.22**	**2,358,551,134.48**

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	2,147,969,239.80	1,397,508,341.12
投标保证金	1,004,707,023.41	1,134,283,295.73
咨询费	122,925,116.12	122,840,659.37
手续费	114,862,922.64	94,821,606.65
中标服务费	75,341,420.21	72,957,398.10
票据保证金等	764,953,331.43	380,166,036.48
合计	**4,230,759,053.61**	**3,202,577,337.45**

3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到自营项目处置款	19,916,090.00	605,195,965.12
受限资金	183,640,324.00	
收到前期土地补偿款		43,000,000.00
其他	21,246.72	
合计	**203,577,660.72**	**648,195,965.12**

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
交易性金融资产结算损失	40,918,135.76	
处置子公司现金净额的减少	491,293.46	10,898,569.15
受限资金	29,021.00	183,640,324.00
代垫股利款		5,698,292.32
合计	**41,438,450.22**	**200,237,185.47**

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
项目第三方借款	71,424,305.11	280,254,067.12
受限资金	1,027,122,924.51	274,970,992.57
向员工持股平台股权转让款	411,076,200.00	
准东矿业收到破产清算款		6,820,823.00
融资租赁		15,848,600.00
收到的利息收入		12,822,192.43
合计	**1,509,623,429.62**	**590,716,675.12**

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
受限资金	801,172,649.60	607,734,341.92
明股实债回购款	26,800,000.00	63,600,000.00
库存股回购款	457,333,534.20	
支付收购子公司少数股东股权款	741,630,776.41	100,879,403.88
员工持股平台借款	11,267,600.00	
赎回发行的中期票据	770,000,000.00	2,730,000,000.00
发行短期融资券及保理手续费		2,750,000.00
支付往来资金款	34,708,909.36	26,984,598.18
融资租赁费本金及利息		4,474,612.63
其他	196,512.96	593,550.51
合计	**2,843,109,982.53**	**3,537,016,507.12**

（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	22,852,908,003.39	10,097,582,322.47
加：资产减值准备	649,144,189.70	835,255,879.22
信用减值损失	966,719,207.66	769,122,708.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,565,378,906.41	3,026,673,363.17
使用权资产折旧	25,703,777.49	8,673,535.89
无形资产摊销	698,041,847.55	624,470,527.85
长期待摊费用摊销	132,183,909.06	105,890,875.43

项目	本年金额	上年金额
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）	10,481,255.08	-26,065,501.83
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	118,391,381.19	55,545,157.48
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	436,890,492.68	-1,041,838,354.16
财务费用（收益以“-”填列）	1,224,982,961.10	1,426,758,647.71
投资损失（收益以“-”填列）	-152,681,944.76	-366,295,667.98
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-474,873,348.09	-468,632,445.18
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	535,835,820.64	101,539,348.53
存货的减少（增加以“-”填列）	-4,181,293,823.71	-2,556,994,406.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-5,967,938,736.93	-5,660,232,481.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	524,853,212.85	3,835,497,492.02
其他	786,996,037.99	591,309,073.96
经营活动产生的现金流量净额	21,751,723,149.30	11,358,260,075.18
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	12,160,456,117.77	17,292,441,966.04
减：现金的年初余额	17,292,441,966.04	18,223,973,343.85
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	**-5,131,985,848.27**	**-931,531,377.81**

（3）本年收到的处置所属公司的现金净额

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	**446,767,190.00**
其中：天门天盛风力发电有限公司	283,476,690.00
枣庄峄之光新能源有限公司	86,700,000.00
西安光华广晟发电有限公司	72,880,500.00
特变电工（宜黄）风电有限公司	3,710,000.00
减：丧失控制权日所属公司持有的现金及现金等价物	**410,237,163.42**
其中：天门天盛风力发电有限公司	319,650,232.71
枣庄峄之光新能源有限公司	89,231,364.41

项目	本年金额
西安光华广晟发电有限公司	672,235.76
西安新特瑞阳科技有限公司	472,523.41
茂名市诚光新能源科技有限公司	130,473.53
特变电工（宜黄）风电有限公司	80,333.60
加：以前期间发生的处置所属公司并于本年收到的现金及现金等价物	**162,033,882.10**
其中：西安天盛晟辉能源科技有限公司	68,590,720.00
西安江晟天辰新能源科技有限公司	33,453,800.00
阿瓦提华光光伏发电有限公司	17,823,790.27
万荣县新佳新能源有限公司	12,000,000.00
围场满族蒙古族自治县永日光伏发电有限公司	11,574,699.91
吴忠市红寺堡区新科能源有限责任公司	6,000,000.00
万荣县新佳新能源有限公司	5,000,000.00
阿瓦提华光光伏发电有限公司	3,484,071.92
徐闻县昊能光伏发电有限公司	2,000,000.00
鹿邑县风盛发电有限公司及鹿邑县风尚发电有限公司	1,470,000.00
张北旭弘新能源科技有限公司	385,500.00
张北旭源新能源科技有限公司	251,300.00
处置所属公司收到的现金净额	**198,563,908.68**

（4）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	12,160,456,117.77	17,292,441,966.04
其中：库存现金	3,202,541.68	660,312.34
可随时用于支付的银行存款	6,910,568,008.74	8,957,806,262.15
可随时用于支付的其他货币资金	534,379,190.39	187,830,778.56
可用于支付的存放中央银行款项	2,160,938.94	40,969.16
存放同业款项	4,710,145,438.02	8,146,103,643.83
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	**12,160,456,117.77**	**17,292,441,966.04**
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	518,777,954.58	476,327,525.13

68.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	4,074,595,275.07	银行承兑汇票保证金/保函保证金/环境恢复治理保障基金等
应收票据	679,005,764.31	用于票据池的质押票据
应收款项融资	722,128,028.01	用于票据池的质押票据
应收账款	2,713,055,296.61	质押借款/保理借款保证
存货	598,880,898.75	银行借款抵押保证
固定资产	15,605,803,699.13	银行借款及金融租赁公司借款抵押保证
在建工程	3,107,647,876.12	银行借款及金融租赁公司借款抵押保证
无形资产	326,341,016.32	银行借款抵押保证
其他流动资产	624,925,384.70	期货保证金
合计	**28,452,383,239.02**	

69.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	142,886,886.72	6.9646	995,150,011.26
欧元	23,397,210.48	7.4229	173,675,153.68
澳元	2,355.48	4.7138	11,103.27
印度卢比	3,065,757,091.88	0.0841	257,830,171.42
巴基斯坦卢比	115,700,145.39	0.0307	3,551,994.46
尼泊尔卢比	202,927,159.92	0.0525	10,653,675.90
日元	26,249,057.00	0.0524	1,374,348.13
塔吉克斯坦索莫尼	4,090,301.11	0.6703	2,741,728.84
尼日利亚奈拉	38,937,660.92	0.0155	603,533.74
埃及镑	8,690,821.61	0.2813	2,444,728.11
埃塞俄比亚比尔	6,982,273.27	0.1286	897,920.34
赞比亚克瓦查	147,696.52	0.3860	57,010.86
港元	9,171,777.98	0.8933	8,193,149.27
苏丹镑	892.28	0.0122	10.89
科威特第纳尔	71,983.33	22.7520	1,637,764.72
新加坡元	1,053.35	5.1831	5,459.62
肯尼亚先令	552,307.26	0.0565	31,205.36

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
智利比索	8,174,806.00	0.0081	66,215.93
巴布亚新几内亚基那	25,402,700.19	1.9595	49,776,591.02
瑞典克朗	1,948,201.78	0.6659	1,297,307.57
加拿大元	928,563.25	5.1385	4,771,422.26
菲律宾比索	55,054,442.92	0.1250	6,881,805.37
瑞士法郎	13,729.13	7.5432	103,561.57
孟加拉塔卡	218,780,584.29	0.0649	14,198,859.92
土耳其里拉	214,178.79	0.3723	79,738.76
安哥拉宽扎	102,783,584.60	0.0136	1,397,856.75
几内亚法郎	13,857,660.00	0.0008	11,086.13
缅甸元	83,909,265.61	0.0033	276,900.58
蒙古图格里克	4,889,725,129.16	0.0020	9,779,450.26
中非金融合作法郎	167,173,739.00	0.0113	1,889,063.25
乌干达先令	12,835,358.00	0.0019	24,387.18
乌兹别克斯坦苏姆	90,366,054.49	0.0006	54,219.63
加纳塞地	532,397.23	0.6828	363,520.84
冈比亚达拉西	20,333,951.05	0.1113	2,263,168.75
莱索托洛蒂	6,349,671.90	0.4055	2,574,791.96
坦桑尼亚先令	113,414,916.00	0.0030	340,244.75
布基纳法索西非法郎	1,538,831.00	0.0113	17,388.79
吉尔吉斯索姆	113.44	0.0812	9.21
应收账款			
其中：美元	153,231,350.02	6.9646	1,067,195,060.43
欧元	6,717,873.13	7.4229	49,866,100.45
巴基斯坦卢比	218,364,534.93	0.0307	6,703,791.22
印度卢比	4,694,408,775.41	0.0841	394,799,778.01
埃及镑	41,981,180.52	0.2813	11,809,306.08
科威特第纳尔	395,056.36	22.7520	8,988,322.30
尼泊尔卢比	97,603,710.76	0.0525	5,124,194.81
孟加拉塔卡	80,105,658.80	0.0649	5,198,857.26
马来西亚林吉特	7,817,545.00	1.5772	12,329,831.97
加拿大元	418,856.77	5.1385	2,152,295.51

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
菲律宾比索	87,552,318.60	0.1250	10,944,039.83
中非金融合作法郎	57,337,211.59	0.0113	647,910.49
塔吉克斯坦索莫尼	2,413,301.44	0.6703	1,617,635.96
合同资产			
其中：美元	195,840,141.86	6.9646	1,363,948,251.98
其他应收账款			
其中：美元	9,223,099.17	6.9646	64,235,196.49
巴基斯坦卢比	7,477,203.12	0.0307	229,550.13
塔吉克斯坦索莫尼	6,749,355.55	0.6703	4,524,093.04
肯尼亚先令	2,212,177.73	0.0565	124,988.04
中非金融合作法郎	3,815,028.89	0.0113	43,109.83
乌干达先令	376,962,187.00	0.0019	716,228.16
缅甸元	489,018,491.16	0.0033	1,613,761.02
埃及镑	5,828,697.64	0.2813	1,639,612.65
埃塞俄比亚比尔	6,751,375.64	0.1286	868,226.91
欧元	165,071.21	7.4229	1,225,307.08
科威特第纳尔	10,000.00	22.7520	227,520.00
乌兹别克斯坦苏姆	119,826,649.85	0.0006	71,895.99
赞比亚克瓦查	18,034.67	0.3860	6,961.38
印度卢比	804,333,828.21	0.0841	67,644,474.95
坦桑尼亚先令	942,098,807.03	0.0030	2,826,296.42
几内亚法郎	228,400,000.00	0.0008	182,720.00
吉尔吉斯索姆	811,640.00	0.0812	65,905.17
孟加拉塔卡	678,551.16	0.0649	44,037.97
应付账款			
其中：美元	27,706,411.80	6.9646	192,964,075.59
欧元	17,985,722.16	7.4229	133,506,217.04
港元	23,761,726.84	0.8933	21,226,350.58
智利比索	2,169,720.99	0.0081	17,574.74
巴基斯坦卢比	4,918,468.08	0.0307	150,996.97
埃及镑	237,274.01	0.2813	66,745.18
马来西亚林吉特	2,650.00	1.5772	4,179.58

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
尼泊尔卢比	91,218,159.32	0.0525	4,788,953.37
孟加拉塔卡	149,365,484.21	0.0649	9,693,819.91
埃塞俄比亚比尔	2,234,649.98	0.1286	287,376.00
中非金融合作法郎	74,281,252.25	0.0113	839,378.15
塔吉克斯坦索莫尼	77,141,584.10	0.6703	51,708,003.82
印度卢比	5,982,886,664.18	0.0841	503,160,768.45
加拿大元	512.53	5.1385	2,633.64
瑞士法郎	144,608.41	7.5432	1,090,810.16
瑞典克朗	1,787,044.06	0.6659	1,189,992.64
乌兹别克斯坦苏姆	2,405,533,730.00	0.0006	1,443,320.24
坦桑尼亚先令	435,800,057.08	0.0030	1,307,400.17
冈比亚达拉西	3,141,405.27	0.1113	349,638.41
乌干达先令	1,988,152.92	0.0019	3,777.49
其他应付款			
其中：美元	9,735,690.40	6.9646	67,805,189.36
欧元	19,910.40	7.4229	147,792.91
巴基斯坦卢比	4,491,699.06	0.0307	137,895.17
缅甸元	1,692,008,887.53	0.0033	5,583,629.33
埃及镑	1,399,580.09	0.2813	393,701.86
乌干达先令	2,294,561.00	0.0019	4,359.67
孟加拉塔卡	13,296,643.50	0.0649	862,952.17
印度卢比	86,137,598.29	0.0841	7,244,172.03
塔吉克斯坦索莫尼	3,699,732.92	0.6703	2,479,930.97
莱索托洛蒂	22,715,233.15	0.4055	9,211,027.04
中非金融合作法郎	395,373.87	0.0113	4,467.72
短期借款			
其中：印度卢比	1,525,748,229.21	0.0841	128,315,426.08

（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。

70.套期

报告期内，公司开展套期保值业务的品种为铜、铝、铅、PVC 料及钢材等。公司以相关商品期货合约为套期工具，预期交易为被套期项目，锁定原材料采购成本和产品销售价格，降低大宗商品的价格波动风险，从而达到锁定相应经营利润的目的，降低对公司正常生产经营的影响。

七、合并范围的变化

1.非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

2.同一控制下企业合并

2022 年 11 月 25 日，公司发布了《公司以集中竞价方式增持新疆众和股份有限公司股份的公告》，截至 2022 年 12 月 23 日，公司通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计增持新疆众和股份 26,947,784 股，累计增持金额 232,909,319.32 元。本次增持计划完成后，公司持有新疆众和股份 462,216,524 股，占新疆众和现有总股本的 34.30%。2022 年 12 月 21 日，新疆众和召开 2022 年第七次临时股东大会会议，补选一名由公司提名的非独立董事，补选后公司提名的新疆众和董事人数达到 4 名，占董事会席位超过 1/3。

基于上述情况，以及公司拥有对新疆众和的控制权能够通过参与新疆众和的相关活动影响可变回报金额等方面综合判断，公司按照同一控制下的企业合并将新疆众和纳入公司合并财务报表范围。具体情况如下：

（1）本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
新疆众和股份有限公司	34.30%	同受最终控制方控制	2022 年 12 月 23 日	本公司于合并日取得对被合并方的控制权

（续上表）

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
新疆众和股份有限公司	7,735,424,755.12	1,562,738,687.42	8,225,544,266.08	858,745,361.11

（2）合并成本

项目	新疆众和股份有限公司

项目	新疆众和股份有限公司
现金	232,909,319.32
合并日之前原持有股权在合并日的账面价值	2,637,298,852.60
合并成本合计	**2,870,208,171.92**

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	新疆众和股份有限公司	
	合并日	上年年末
资产：	**14,341,479,882.45**	**13,947,114,662.58**
货币资金	1,904,345,776.50	2,041,213,537.02
应收票据	461,247,342.45	1,129,422,476.85
应收账款	349,453,954.73	298,167,117.82
应收款项融资	438,379,257.08	734,208,643.36
预付款项	346,236,036.77	632,543,011.94
存货	1,722,332,223.56	1,493,417,784.38
长期股权投资	2,842,899,380.42	1,821,354,387.62
投资性房地产	76,891,658.91	79,229,460.94
固定资产	4,945,135,824.32	4,659,344,205.40
在建工程	487,914,241.80	401,247,960.94
无形资产	271,912,125.47	278,888,789.88
其他非流动资产	219,429,820.14	124,619,454.53
负债：	**5,871,307,673.17**	**7,009,181,870.95**
应付票据	1,001,184,695.95	860,775,057.44
应付账款	766,089,320.66	708,012,479.07
合同负债	77,201,026.05	157,190,103.69
应付职工薪酬	53,344,030.31	3,360,989.96
应交税费	18,706,130.86	49,403,909.37
其他应付款	163,823,628.16	238,611,441.59
一年内到期的非流动负债	941,834,040.41	1,634,517,500.00
其他流动负债	235,044,106.96	541,851,732.04
长期借款	2,313,240,000.00	2,498,856,687.37
递延收益	267,679,822.71	278,338,588.77
递延所得税负债	19,456,389.02	1,355,628.92

项目	新疆众和股份有限公司	
	合并日	上年年末
净资产	**8,470,172,209.28**	**6,937,932,791.63**
减：少数股东权益	102,218,355.30	97,223,025.95
取得的净资产	**8,367,953,853.98**	**6,840,709,765.68**

3.其他原因的合并范围变动

（1）2022 年 02 月 28 日，公司成立“新疆特变电工共享财务服务有限公司”，注册资本为 500.00 万元人民币，持股比例为 100.00%，经营范围为：一般项目：财务咨询；税务服务；档案整理服务；数据处理服务；办公服务。许可项目：代理记账。统一社会信用代码为：91652301MA7JUMKY6A。

（2）2022 年 01 月 26 日，公司成立“天津三阳丝路商业保理有限公司”，注册资本为 20,000.00 万元人民币，持股比例为 100.00%，经营范围为：许可项目：商业保理业务。统一社会信用代码为：91120118MA7FDXUJ02。

（3）2022 年 05 月 05 日，公司成立“特变电工供应链管理有限公司”，注册资本为 5,000.00 万元人民币，持股比例为 100.00%，经营范围主要为：许可项目：道路货物运输（网络货运）；一般项目：供应链管理服务；招投标代理服务；货物进出口；进出口代理。统一社会信用代码为：91120118MABLK6KB97。

（4）公司原一级子公司特变电工（塔吉克斯坦）有限责任公司本年注销。已于 2022 年 8 月 5 日获得塔吉克斯坦注销证明。

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	64.43	0.085	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	92.89		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	14.22	其他方式

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	
特变电工新疆电工材料有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		设立方式
特变电工新疆物业服务有限公司	昌吉市	昌吉市	物业服务	100.00		设立方式
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		设立方式
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	德阳市	德阳市	生产销售	91.11		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		设立方式
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		设立方式
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		设立方式
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		设立方式
特变电工（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立方式
特变电工智能电气有限责任公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		设立方式
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		设立方式
特变电工超高压电气有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		设立方式
昌吉丝路智能物业有限公司	昌吉市	昌吉市	物业管理	100.00		设立方式
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		设立方式
特变电工包头电气有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		设立方式
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		设立方式
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		设立方式
特变电工雄安科技有限公司	河北省	河北省	工程管理	100.00		设立方式
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	设立方式
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	设立方式
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		设立方式
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		设立方式
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		设立方式
特变电工（安哥拉）有限公司	安哥拉	罗安达	工程管理	100.00		设立方式
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	设立方式
特变电工科技投资有限公司	天津市	天津市	技术服务	100.00		设立方式
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		设立方式
特变电工新疆电缆有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		设立方式
特变电工（巴布亚新几内亚）有限公司	巴布亚新几内亚	巴布亚新几内亚	工程管理	100.00		设立方式

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	
新疆特变电工共享财务服务有限公司	昌吉市	昌吉市	商务服务	100.00		设立方式
天津三阳丝路商业保理有限公司	天津市	天津市	商务服务	100.00		设立方式
特变电工供应链管理有限公司	天津市	天津市	商务服务	100.00		设立方式
新疆众和股份有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产销售	34.30		同一控制企业合并

（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	35.49	4,683,474,871.92	699,213,840.83	13,649,159,368.85
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	7.11	9,821,614.77		119,441,443.35
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	8.89	8,375,845.93		89,145,920.32
天津市特变电工变压器有限公司	45.00	23,614,599.93		296,993,624.58
特变电工杜尚别矿业有限公司	30.00	81,002,067.43		175,031,604.70
特变电工沈阳变压器集团有限公司	4.03	-4,123,309.00	644,400.13	176,112,308.39
特变电工衡阳变压器有限公司	2.71	8,628,777.86	1,481,994.12	133,857,872.37
新疆众和股份有限公司	65.70	1,047,377,321.50	362,225,004.85	5,497,745,682.06

（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	2,736,874.57	5,189,229.84	7,926,104.41	2,394,464.66	1,917,270.51	4,311,735.17	2,388,832.49	3,431,054.82	5,819,887.31	1,927,826.93	1,553,196.43	3,481,023.36
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	333,104.41	142,181.72	475,286.13	285,438.04	8,214.00	293,652.04	222,635.75	132,521.81	355,157.56	235,789.90	7,432.99	243,222.89
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	169,697.04	65,574.43	235,271.47	104,249.31	32,215.88	136,465.19	139,008.25	44,880.04	183,888.29	113,242.11	165.78	113,407.89
天津市特变电工变压器有限公司	120,252.47	49,064.82	169,317.29	100,990.12	2,328.59	103,318.71	106,388.94	36,126.09	142,515.03	81,273.68	1,404.08	82,677.76
特变电工杜尚别矿业有限公司	47,583.29	206,924.74	254,508.03	196,620.41		196,620.41	27,455.70	159,298.37	186,754.07	174,641.44		174,641.44
特变电工沈阳变压器集团有限公司	752,337.06	326,601.92	1,078,938.98	579,299.90	52,713.67	632,013.57	651,820.86	307,121.09	958,941.95	421,606.38	81,300.65	502,907.03
特变电工衡阳变压器有限公司	739,093.83	234,721.55	973,815.38	481,103.53	11,859.65	492,963.18	695,173.07	206,149.57	901,322.64	403,495.07	43,554.86	447,049.93
新疆众和股份有限公司	535,896.40	898,251.58	1,434,147.98	326,897.38	260,233.39	587,130.77	645,115.73	749,595.74	1,394,711.47	422,911.48	278,006.71	700,918.19

（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	3,754,111.45	1,442,624.57	1,442,646.57	1,273,223.21	2,252,303.99	538,401.10	537,787.52	431,025.80
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	566,232.44	10,926.18	10,078.79	40,801.80	455,258.14	5,640.06	2,165.88	-6,722.62
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	315,035.58	7,718.66	7,976.84	16,436.25	309,819.46	4,909.15	4,494.29	11,512.95
天津市特变电工变压器有限公司	128,921.57	5,247.69	5,636.31	19,229.03	141,172.56	1,544.96	1,377.83	4,253.06
特变电工杜尚别矿业有限公司	55,330.41	27,000.69	45,745.69	28,023.04	37,114.26	22,884.60	14,678.33	33,330.09
特变电工沈阳变压器集团有限公司	486,364.57	-6,694.09	-7,778.73	-31,868.71	456,972.11	5,211.54	-1,010.60	53,625.32
特变电工衡阳变压器有限公司	693,454.87	31,840.51	30,219.20	16,611.75	673,698.05	38,665.02	38,371.25	43,588.74
新疆众和股份有限公司	773,542.48	156,273.87	157,250.06	107,260.30	822,554.43	85,874.54	83,796.39	68,843.94

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

2022 年 3 月 15 日，公司 2022 年第四次临时董事会会议审议通过了公司控股子公司新特能源股份有限公司（以下简称“新特能源”）实施 2022 年员工持股计划的议案。2022 年 5 月 5 日,新特能源 2022 年第一次临时股东大会审议并批准关于建议采纳 2022 年员工持股计划的议案。新特能源通过 2022 年员工持股计划持股平台向 2022 年员工持股计划的参与人员授予 2,994 万股的内资股股份，股份来源于本公司的存量内资股转让，授予价格为每股人民币 13.73 元。转让完成后，公司对新特能源持股比例由 66.605%变更为 64.51%（注：公司对新特能源的持股比例包含通过其全资子公司特变电工（香港）有限公司持有的股份）。

（2）在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	新特能源股份有限公司
现金	411,076,200.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	411,076,200.00
减：按处置/取得的股权比例计算的新特能源公司净资产份额	453,803,395.53
差额	42,727,195.53
其中：调整资本公积	-42,727,195.53

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：无

（2）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	85,370,425.17	142,889,827.10
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	12,406,894.67	11,979,448.31
--其他综合收益		
--综合收益总额	12,406,894.67	11,979,448.31
联营企业：		
投资账面价值合计	1,075,358,135.23	1,002,083,221.85

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	97,187,057.87	75,986,126.70
--其他综合收益	-190,775.23	-643,879.51
--综合收益总额	96,996,282.64	75,342,247.20

九、与金融工具相关风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、借款、应付债券、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出口大型变压器产品，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；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2022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34,122,708,564.53元（2021年12月31日：33,734,076,132.91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2022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。

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：3,533,105,956.79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2022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	16,244,104,708.70	16,244,104,708.70	16,244,104,708.70	
交易性金融资产	1,112,872,639.29	1,112,872,639.29	1,112,872,639.29	
其他非流动金融资产（衍生金融资产）	556,223,652.45	556,223,652.45		556,223,652.45
应收票据	3,210,724,921.93	3,240,463,700.36	3,240,463,700.36	
应收款项融资	7,281,513,340.29	7,281,513,340.29	7,281,513,340.29	
应收款项（含应收质保金）	15,386,700,726.48	17,651,834,010.56	11,448,157,485.80	6,203,676,524.76
其他非流动资产（持有至到期大额存款）	3,701,830,205.58	3,701,830,205.58		3,701,830,205.58
小计	**47,493,970,194.72**	**49,788,842,257.23**	**39,327,111,874.44**	**10,461,730,382.79**
借款	33,600,810,546.70	33,600,810,546.70	8,638,237,598.52	24,962,572,948.18
应付票据	13,782,392,934.46	13,782,392,934.46	13,782,392,934.46	
应付款项	23,393,018,105.77	23,393,018,105.77	17,735,101,105.68	5,657,917,000.09
其他流动负债	594,734,133.40	594,734,133.40	594,734,133.40	
租赁负债	267,078,809.89	267,078,809.89	23,194,139.95	243,884,669.94
长期应付款	5,287,674,490.63	5,287,674,490.63	319,305,114.54	4,968,369,376.09
小计	**76,925,709,020.85**	**76,925,709,020.85**	**41,092,965,026.55**	**35,832,743,994.30**

（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	20,948,267,803.42	20,948,267,803.42	20,948,267,803.42	
交易性金融资产	1,228,744,905.52	1,228,744,905.52	1,228,744,905.52	
其他非流动金融资产（衍生金融资产）	845,878,869.58	845,878,869.58		845,878,869.58
应收票据	3,742,362,396.52	3,773,979,273.08	3,773,979,273.08	
应收款项融资	5,351,933,873.46	5,351,933,873.46	5,351,933,873.46	
应收款项	15,350,850,281.22	16,707,856,790.58	10,871,561,063.14	5,836,295,727.44
其他非流动资产（持有至到期大额存款）	616,589,092.48	616,589,092.48		616,589,092.48
小计	**48,084,627,222.20**	**49,473,250,608.12**	**42,174,486,918.62**	**7,298,763,689.50**
借款	32,688,803,294.91	32,688,803,294.91	6,721,808,121.48	25,966,995,173.43
应付票据	13,368,107,573.69	13,368,107,573.69	13,368,107,573.69	

项目	年初余额			
	账面价值	总值	1 年以内	1 年以上
应付款项	15,737,016,364.09	15,737,016,364.09	11,370,730,374.45	4,366,285,989.64
其他流动负债	1,623,684,860.87	1,623,684,860.87	1,623,684,860.87	
租赁负债	171,771,922.25	171,771,922.25	23,765,991.12	148,005,931.13
长期应付款	616,900,000.00	616,900,000.00	34,150,000.00	582,750,000.00
小计	**64,206,284,015.81**	**64,206,284,015.81**	**33,142,246,921.61**	**31,064,037,094.20**

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。

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	—	—	—	—

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
1.交易性金融资产		1,112,872,639.29	66,798,941.06	1,179,671,580.35
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			66,798,941.06	66,798,941.06
（3）衍生金融资产		112,640,968.05		112,640,968.05
（4）银行结构性存款		1,000,231,671.24		1,000,231,671.24
2.应收款项融资		7,281,513,340.29		7,281,513,340.29
3.其他债权投资				
4.其他权益工具投资	1,251,360.00		306,453,607.32	307,704,967.32
5.其他非流动金融资产	852,218,180.10	556,223,652.45	2,531,963,597.96	3,940,405,430.51
持续以公允价值计量的资产总额	**853,469,540.10**	**8,950,609,632.03**	**2,905,216,146.34**	**12,709,295,318.47**
1.交易性金融负债		51,028,477.23		51,028,477.23
持续以公允价值计量的负债总额		**51,028,477.23**		**51,028,477.23**

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。

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	11.50	11.50

张新先生通过新疆特变电工集团有限公司、新疆宏联创业投资有限公司持有本公司的股份，为本公司的实际控制人。

（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

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	11.50	11.80

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合营及联营企业：

合营或联营企业名称	与本企业关系
固阳县长岚风力发电有限公司	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
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	合营企业
JOBIN-SQM,INC.	联营企业
昌吉雪峰爆破工程有限公司	联营企业
成都富江工业股份有限公司	联营企业
道县清洁能源开发有限公司	联营企业
河南省远洋粉体科技股份有限公司	联营企业
华翔（洪洞）新能源科技有限公司	联营企业
吉木乃新特风电有限公司	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
江永鑫风新能源开发有限公司	联营企业
君融科技创新服务有限公司	联营企业
五凌江永电力有限公司	联营企业
新疆华电焉耆太阳能发电有限公司	联营企业
新疆远洋金属材料科技有限公司	联营企业
中疆物流有限责任公司	联营企业/受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
西安吴城新能源发电有限公司	联营企业，已于 2022 年 3 月转让

合营或联营企业名称	与本企业关系
西安兴武风力发电有限公司	联营企业，已于 2022 年 3 月转让

4.其他关联方

其他关联方名称	其它关联方与本企业的关系
包头特变电工康养置业有限责任公司	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
国创电力（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
湖南省国创电力有限公司	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
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
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
内蒙古特变电工能源装备有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
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
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
特变电工杜尚别开发建设有限公司	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
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
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
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
天津中疆供应链管理有限公司	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
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（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
新疆特变电工康养置业有限公司	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
新疆特变集团矿业有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆幸福谊家康养服务有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆瑶池铭世果饮有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新泰市一新旅游开发有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其它关联方与本企业的关系
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
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
中疆物流阜康有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	其他关联关系方
石首市首义新能源有限公司	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
乌鲁木齐新特发电有限责任公司	其他关联关系方
公安县竹瑞晟鑫新能源有限公司	其他关联关系方，已于 2022 年 12 月转让
霍城华光发电有限责任公司	其他关联关系方，已于 2022 年 3 月转让

（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、接受工程劳务	577,359,403.85	557,390,732.76
中丝路建设投资集团有限公司	接受工程劳务	427,221,384.78	240,566,458.29
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	290,937,623.21	120,405,345.59
昌吉雪峰爆破工程有限公司	接受工程劳务	201,411,144.47	200,318,749.91
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	接受工程劳务	156,972,384.99	226,635,107.74
内蒙古特变电工能源装备有限公司	设备采购	146,610,840.52	19,616,637.17
中疆物流阜康有限公司	接受劳务	127,161,672.74	63,729,592.20
中疆物流有限责任公司	接受劳务、购买铝材	101,473,696.61	130,702,990.83
包头特变电工康养置业有限责任公司	购买商品房及地下车位等	100,947,339.51	
沈阳特变电工电气工程有限公司	接受工程劳务、购买排油管路	80,000,934.18	34,242,246.78
湖南省国创电力有限公司	购买铁芯、油箱、夹件等	67,732,522.28	631,453.79
湖南特变置业有限公司	购买商品房	18,869,574.32	
中丝路设计咨询有限公司	接受劳务	8,175,037.49	4,369,941.15
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	接受劳务	7,489,942.40	6,785,558.49

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	接受劳务	5,882,831.16	317,010.10
新疆特变电工康养置业有限公司	接受劳务	4,200,000.00	10,685,957.03
新疆特变电工集团物流有限公司	购买零星材料	4,141,592.90	14,649,940.35
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	接受劳务	3,665,624.84	
国创电力（天津）有限公司	购买铁芯、油箱、夹件等	1,722,347.33	
新疆特变（集团）现代农业科技有限公司	接受苗木养护工程、购买苗木	1,037,618.29	952,370.00
河南省远洋粉体科技股份有限公司	购买零星材料	319,575.23	28,893.80
新疆幸福谊家康养服务有限公司	接受劳务	106,261.60	212,543.25
天津中疆供应链管理有限公司	接受仓储服务		22,123,598.84
合计		**2,333,439,352.70**	**1,654,365,128.07**

（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
公安县竹瑞晟鑫新能源有限公司	提供工程劳务	555,459,662.25	
固阳县长岚风力发电有限公司	提供工程劳务	369,111,090.08	
新疆远洋金属材料科技有限公司	销售铝材及铝制品、提供劳务	235,468,825.44	212,175,612.15
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	提供运输及站台服务、销售煤炭	205,687,075.77	61,551,820.85
江永鑫风新能源开发有限公司	提供工程劳务	141,801,442.59	
西安兴武风力发电有限公司	提供工程劳务	138,031,988.21	203,162,934.73
西安吴城新能源发电有限公司	提供工程劳务	133,215,573.41	196,344,191.07
JOBIN-SQM,INC.	提供工程劳务	81,196,187.49	109,765,190.57
华电霍城新能源有限公司	提供工程劳务	80,163,739.83	
河南省远洋粉体科技股份有限公司	销售铝材及铝制品	37,360,135.01	20,439,564.34
新疆特变电工集团有限公司	销售零星材料、电线电缆、变压器、提供零星劳务	28,765,827.14	40,095,226.94
中疆物流有限责任公司	提供运输及站台服务、销售煤炭、提供劳务	25,657,854.47	46,625,102.98
天津中疆供应链管理有限公司	销售煤炭	22,191,750.36	16,639.02
成都富江工业股份有限公司	销售铝材及铝制品	20,935,873.81	18,470,279.17
江永清洁能源开发有限公司	提供工程劳务	11,797,813.62	9,263,958.79
新疆特变电工自控设备有限公司	销售电线电缆、变压器、提供零星劳务、提供运输服务	9,966,834.81	16,958,086.51
中丝路建设投资集团有限公司	销售零星材料、电线电缆、加气块、提供零星劳务	8,521,265.79	1,353,774.19
江永晟华能源开发有限公司	提供工程劳务	8,053,445.48	10,862,543.46

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
道县清洁能源开发有限公司	提供工程劳务	7,641,550.56	10,537,410.33
新疆特变电工康养置业有限公司	销售电线电缆、铝制品、提供零星劳务	6,994,160.57	11,260,642.11
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	提供工程劳务	6,736,254.42	6,863,314.48
吉木乃新特风电有限公司	提供工程劳务	6,465,482.20	6,465,482.20
五凌江永电力有限公司	提供工程劳务	5,755,775.48	11,050,402.63
新疆昌特输变电配件有限公司	销售钢板、提供零星劳务	4,143,926.31	39,927,770.77
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	提供租赁服务、零星劳务	3,992,723.58	4,340,076.74
昌吉特变房地产开发有限公司	销售零星材料、电线电缆	2,402,737.31	9,921,419.42
特变电工国际物流（天津）有限公司	销售煤炭、提供零星劳务	2,232,426.89	29,458.27
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	销售电线电缆、零星材料	2,185,318.10	2,405,111.94
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司	销售零星材料	1,868,262.36	1,212,705.65
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	销售零星材料、铝制品	931,430.28	262,678.89
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	销售零星材料	720,000.00	6,944,772.58
国创电力（天津）有限公司	提供零星劳务、销售电线电缆	668,039.90	
湖南省国创电力有限公司	销售电线电缆、零星材料	586,050.46	
昌吉雪峰爆破工程有限公司	提供零星劳务	557,141.39	576,181.20
新疆幸福谊家康养服务有限公司	提供零星劳务、销售零星材料	487,065.52	
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	销售变压器、提供零星劳务、设计服务	469,885.51	8,621,500.34
沈阳特变电工电气工程有限公司	销售变压器、零星材料、提供零星劳务	277,779.80	895,973.29
新疆特变电工集团物流有限公司	提供零星劳务	243,903.02	323,725.97
内蒙古特变电工能源装备有限公司	销售零星材料	138,482.37	84,675.49
特变电工京津冀置业有限公司	提供零星劳务	56,903.02	132,099.70
中丝路设计咨询有限公司	提供零星劳务	51,301.03	48,862.88
新疆特变集团矿业有限公司	提供零星劳务	43,685.21	
中疆物流阜康有限公司	销售煤炭、零星材料、提供劳务	31,986.73	16,101.40
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	提供零星劳务	25,972.64	2,854,666.61
湖南特变置业有限公司	销售零星材料	13,323.01	24,562.01
新疆瑶池铭世果饮有限公司	提供零星劳务	7,913.21	
新疆特变（集团）现代农业科技有限公司	提供零星劳务	2,831.86	9,627.77

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
包头特变电工康养置业有限责任公司	提供零星劳务	2,566.37	11,580.53
新泰特变电工房地产开发有限公司	销售零星材料	2,433.63	9,065.37
新疆特变机电设备制造有限公司	提供零星劳务	221.24	1,216.67
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		466,589.88
特变电工集团（天津）智能电气有限公司	销售零星材料		72,354.68
特变电工集团（天津）供应链有限公司	提供租赁服务及零星劳务		33,227.61
新疆铝苑物业服务有限责任公司	提供零星劳务		4,185.84
合计		**2,169,123,919.54**	**1,072,492,368.02**

2.关联担保情况

公司本年无关联方担保事项。

3.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	44.693500.003	33,514,300.00

4.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昌吉电气分公司	厂房、设施和设备（含水电气暖）	14,227,395.57	8,954,777.94
新疆特变电工集团有限公司及所属单位	办公大楼 10-11 层（含水电气暖）、金瑞园员工宿舍	11,379,163.17	12,967,918.18
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	6,017,699.12	6,017,699.12
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	4,773,537.82	4,601,769.91
新疆远洋金属材料科技有限公司	房屋	3,211,009.18	3,211,009.18
内蒙古特变电工能源装备有限公司	厂房、设施和设备	2,889,908.24	
湖南省国创电力有限公司	厂房、设施和设备	61,716.81	
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	房屋		251,196.45
合计		**42,560,429.91**	**36,004,370.78**

（三）关联方往来余额

1.应收票据及应收款项融资

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
中丝路建设投资集团有限公司	58,087,044.12	1,160,240.91	8,058,197.58	161,163.95
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	23,417,969.78	468,359.40	19,274,556.38	385,491.13
新疆特变电工康养置业有限公司	22,276,430.57	372,970.19	33,967,870.65	623,967.13
新疆远洋金属材料科技有限公司	21,057,728.82		26,898,481.55	
特变电工京津冀置业有限公司	19,340,681.37	386,813.63	7,130,000.00	142,600.00
昌吉特变房地产开发有限公司	17,100,992.49	344,029.86	29,737,476.24	558,749.52
湖南特变置业有限公司	8,149,881.83	162,997.63	1,816,736.40	36,334.73
河南省远洋粉体科技股份有限公司	7,956,866.88		3,085,100.00	
新疆特变电工集团有限公司	7,400,000.00	148,000.00	11,041,269.80	142,633.40
新泰特变电工房地产开发有限公司	5,093,748.00	101,874.96	3,833,695.00	76,673.90
包头特变电工康养置业有限责任公司	4,883,186.29	97,663.72		
新疆特变电工自控设备有限公司	4,596,012.91	75,920.26	4,840,449.62	92,808.99
沈阳特变电工电气工程有限公司	4,518,423.15	90,368.47	977,880.35	19,557.61
成都富江工业股份有限公司	1,180,163.95		6,966,198.12	
中丝路设计咨询有限公司	725,236.11	14,504.72	780,427.91	15,608.56
新泰市一新旅游开发有限公司	680,000.00	13,600.00		
内蒙古特变电工能源装备有限公司	187,740.00			
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司	80,274.00	1,605.48	3,924,614.45	43,584.15
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	80,000.00	1,600.00		
新疆昌特输变电配件有限公司			11,582,893.13	231,657.86
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司			3,436,759.83	68,735.20
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司			1,175,700.00	22,200.00
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司			1,554,872.71	31,097.45
中疆物流阜康有限公司			662,287.71	13,245.75
新疆幸福谊家康养服务有限公司			268,647.00	5,372.94
合计	**206,812,380.27**	**3,440,549.23**	**181,014,114.43**	**2,671,482.27**

2.应收账款及合同资产

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
固阳县长岚风力发电有限公司	175,311,640.58	3,506,232.81		
江永晟华能源开发有限公司	28,706,157.34	574,123.14	5,219,891.97	104,397.84
道县清洁能源开发有限公司	24,796,186.63	495,923.74		
江永清洁能源开发有限公司	24,477,984.44	489,559.69	6,086,610.41	121,732.21
五凌江永电力有限公司	5,065,300.00	1,519,590.00	5,065,300.00	1,013,060.00
新疆特变电工康养置业有限公司	2,810,198.94	26,009.79	1,279,841.13	83,906.82
图木舒克恒润金电力科技有限公司	2,160,000.00	2,160,000.00	2,160,000.00	2,160,000.00
昌吉特变房地产开发有限公司	1,583,337.05	1,474.88	5,000.00	100.00
新疆特变电工集团有限公司	1,290,751.87	25,815.03	8,979,646.30	179,592.93
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	738,999.61	4,535.38	428,360.92	15,370.29
中丝路建设投资集团有限公司	697,880.20	13,957.61	199,287.15	3,985.73
新疆特变电工自控设备有限公司	647,600.00	12,952.00	90,079.59	11,997.02
JOBIN-SQM,INC.	379,789.35	7,595.79	17,221,729.13	344,434.58
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司	314,279.43			
沈阳特变电工电气工程有限公司	192,400.00	3,848.00		
国创电力（天津）有限公司	178,173.00	3,563.46		
昌吉雪峰爆破工程有限公司	101,406.41	2,028.13	76,739.49	1,534.79
湖南省国创电力有限公司	41,994.00	839.88		
新疆昌特输变电配件有限公司	38,000.00	760.00	40,667.50	813.35
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	33,600.28	672.28	318,500.00	6,370.00
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	18,935.64	378.72		
内蒙古特变电工能源装备有限公司	6,270.00	125.40		
新疆特变电工集团物流有限公司	3,960.00	79.20		
新疆远洋金属材料科技有限公司			264,655.17	5,293.10
中疆物流有限责任公司			124,024.00	2,480.48
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司			103,600.00	2,072.00
新疆幸福谊家康养服务有限公司			10,457.70	209.15
合计	**269,594,844.77**	**8,850,064.93**	**47,674,390.46**	**4,057,350.29**

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.	26,509,288.54	898,337.72	15,140,343.33	692,106.68
石首市首义新能源有限公司	2,610,950.82	52,219.02		
图木舒克恒润金电力科技有限公司	1,623,000.00	1,623,000.00	1,623,000.00	486,900.00
新疆特变电工康养置业有限公司	984,010.00	434,516.00	844,110.00	393,385.88
河南省远洋粉体科技股份有限公司	6,353.22	328.46	6,195.00	522.86
新疆特变电工集团有限公司			1,072,247.28	21,444.95
沈阳特变电工电气工程有限公司			313,512.97	6,270.26
中丝路建设投资集团有限公司			28,133.79	562.68
中疆物流有限责任公司			18,833.93	376.68
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司			58,919.43	1,178.39
新疆远洋金属材料科技有限公司			12,720.00	1,073.57
江永晟华能源开发有限公司			7,546.00	150.92
昌吉雪峰爆破工程有限公司			6,300.00	126.00
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司			5,200.00	104.00
道县清洁能源开发有限公司			3,492.28	698.46
昌吉特变房地产开发有限公司			1,481.20	29.62
合计	**31,733,602.58**	**3,008,401.20**	**19,142,035.21**	**1,604,930.95**

4.预付账款

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工自控设备有限公司	58,832,189.71	32,173,208.65
中丝路建设投资集团有限公司	7,211,330.28	16,997,604.42
新疆特变电工集团有限公司	7,208,611.40	7,519,356.51
内蒙古特变电工能源装备有限公司	6,636,960.00	6,636,960.00
华翔（洪洞）新能源科技有限公司	3,632,760.00	
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	1,594,712.16	285,910.34
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	35,000.00	
中疆物流有限责任公司	11,000.00	8,396,610.95
新疆特变电工集团物流有限公司		4,680,000.00
合计	**85,162,563.55**	**76,689,650.87**

5.其他非流动资产

关联方	年末余额	年初余额
特变电工京津冀置业有限公司	165,574,711.00	
中丝路建设投资集团有限公司	47,551,652.39	
内蒙古特变电工能源装备有限公司	12,543,930.00	
新疆特变电工自控设备有限公司	6,434,220.00	
中丝路设计咨询有限公司	1,052,726.00	
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	462,790.86	
合计	**233,620,030.25**	

6.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	134,285,330.06	160,087,885.48
湖南省国创电力有限公司	43,041,294.77	
特变电工京津冀置业有限公司	39,584,362.00	
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	27,494,670.14	37,393,197.68
昌吉雪峰爆破工程有限公司	18,550,000.00	10,000,000.00
内蒙古特变电工能源装备有限公司	12,776,379.50	
中丝路建设投资集团有限公司	8,888,762.00	41,546,383.68
新疆特变电工自控设备有限公司	7,831,426.40	9,358,768.06
沈阳特变电工电气工程有限公司	4,196,760.38	5,523,129.64
中疆物流阜康有限公司	1,910,000.00	
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	372,000.00	2,500,000.00
新疆昌特输变电配件有限公司		5,729,099.43
新疆特变电工康养置业有限公司		160,000.00
中疆国际融资租赁有限公司		900,000.00
中疆物流有限责任公司		400,000.00
合计	**298,930,985.25**	**273,598,463.97**

7.应付账款

关联方	年末余额	年初余额
中丝路建设投资集团有限公司	159,973,991.41	30,613,095.68
新疆特变电工自控设备有限公司	95,521,845.41	47,758,375.56
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	48,327,447.59	45,375,520.53

关联方	年末余额	年初余额
内蒙古特变电工能源装备有限公司	33,750,894.71	7,987,876.33
新疆特变电工集团有限公司	27,940,058.05	24,568,190.47
沈阳特变电工电气工程有限公司	25,954,576.70	10,411,772.71
昌吉雪峰爆破工程有限公司	15,860,114.32	35,311,437.94
中疆物流阜康有限公司	10,407,077.17	7,025,459.00
湖南省国创电力有限公司	10,235,330.16	29,000.00
特变电工杜尚别开发建设有限公司	7,652,064.36	6,439,697.91
中疆物流有限责任公司	6,543,217.20	8,658,049.20
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	5,036,510.58	981,712.16
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	4,510,479.26	2,243,262.63
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	4,142,156.13	
乌鲁木齐新特发电有限责任公司	3,800,000.00	
新疆特变（集团）现代农业科技有限公司	1,352,750.00	1,189,660.00
中丝路设计咨询有限公司	1,045,871.56	
新疆昌特输变电配件有限公司	617,904.46	617,904.46
国创电力（天津）有限公司	503,264.32	
新疆特变电工康养置业有限公司	187,953.00	437,953.00
新疆特变电工集团物流有限公司	82,044.55	85,783.95
合计	**463,445,550.94**	**229,734,751.53**

8.其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
昌吉雪峰爆破工程有限公司	4,084,500.00	13,206,638.01
新疆特变电工自控设备有限公司	1,250,397.02	3,824,831.02
君融科技创新服务有限公司	144,666.00	
新疆特变电工集团有限公司	131,000.00	131,000.00
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	32,110.09	32,110.09
中丝路建设投资集团有限公司	1,000.00	1,000.00
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	1,000.00	174,809.00
成都富江工业股份有限公司	73.00	73.00
新疆特变电工康养置业有限公司		417,191.54
江永清洁能源开发有限公司		244,161.92

关联方	年末余额	年初余额
江永晟华能源开发有限公司		33,054.10
合计	**5,644,746.11**	**18,064,868.68**

9.合同负债

关联方	年末余额	年初余额
固阳县长岚风力发电有限公司	163,525,429.53	
JOBIN-SQM,INC.	143,616,999.57	
石首市首义新能源有限公司	70,128,440.37	
江永清洁能源开发有限公司	14,166,625.98	
新疆华电焉耆太阳能发电有限公司	6,618,499.88	
特变电工国际物流（天津）有限公司	3,297,386.62	
五凌江永电力有限公司	3,291,698.59	
江永晟华能源开发有限公司	3,159,012.42	
天津中疆供应链管理有限公司	2,950,227.66	
中疆物流有限责任公司	1,316,686.60	16,263,521.88
道县清洁能源开发有限公司	976,527.66	
湖南省国创电力有限公司	332,542.04	332,542.04
新疆特变电工自控设备有限公司	268,783.53	253,148.21
吉木萨尔县特变电工房地产开发有限责任公司	210,649.73	210,649.73
新疆特变电工集团有限公司	39,327.76	2,203,695.56
中疆物流阜康有限公司	1,721.06	687,619.09
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	1,505.00	
中丝路建设投资集团有限公司	1,133.51	9,085.33
特变电工京津冀置业有限公司	570.87	13,115.04
新疆特变电工集团物流有限公司	396.46	
中丝路设计咨询有限公司	0.14	8,673.59
新疆远洋金属材料科技有限公司	0.01	
道县清洁能源开发有限公司		5,157,620.17
成都富江工业股份有限公司		1,450,859.22
新疆特变电工康养置业有限公司		1,020,930.75
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司		502,274.91
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司		130,930.59

关联方	年末余额	年初余额
内蒙古特变电工能源装备有限公司		17,070.75
昌吉特变房地产开发有限公司		1,954.90
沈阳特变电工电气工程有限公司		1,206.10
合计	**413,904,164.99**	**28,264,897.86**

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	20,004 万份
公司本年行权的各项权益工具总额	9,691.5417 万份
公司本年失效的各项权益工具总额	381.42 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 2019 年股票期权激励计划的股份期权行权价格 6.505 元/份；合同剩余期限：8 个月； 预留授予 2019 年股票期权激励计划的股份期权行权价格 6.315 元/份；合同剩余期限：6 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

其他说明：

（1）2019 年股票期权激励计划

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。

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。

2021 年 7 月 28 日，公司 2021 年第八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行权价格的议案》《关于注销公司 2019 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》《公司 2019 年股票期权激励计划首次授予特变电工股份有限公司股票期权第二个行权期、授予的预留股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》。

2021 年 6 月 18 日公司完成了 2020 年度权益分派工作，公司董事会对 2019 年股票期权激励计划股票期权行权价格进行调整，调整后首次授予股票期权行权价格为 7.085 元/份、授予预留的股票期权行权价格 6.895 元/份。

公司 2019 年股票期权激励计划授予的激励对象中部分激励对象已离职或 2020 年度绩效考核为“不合格”、“合格”，公司注销 1,635.34 万份股票期权，注销工作完成后，公司 2019 年股票期权激励计划激励对象由 2,006 名调整为 1,838 名，持有已获授尚未行权的股票期权数量 18,183.46 万份。上述 1,635.34 万份股票期权已于 2021 年 8 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了注销手续。公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期、授予的预留股票期权第一个行权期行权条件已经成就，可行权激励对象为 1,827 名，可行权数量 7,747.26 万份。行权期结束，经审议通过，公司董事会对已到期未行权的 1.80 万份股票期权予以注销。

2022 年 6 月 16 日，公司 2022 年第七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行权价格的议案》，2022 年 6 月 23 日公司完成了 2021 年度权益分派工作，公司董事会对 2019 年股票期权激励计划股票期权行权价格进行调整，调整后首次授予股票期权行权价格为 6.505 元/份、授予预留的股票期权行权价格 6.315 元/份。

2022 年 8 月 15 日，公司 2022 年第十次临时董事会会议审议通过了《公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期、授予的预留股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》。

公司 2019 年股票期权激励计划授予的激励对象中部分激励对象已离职、非因执行职务身故或 2021 年度绩效考核为“不合格”、“合格”，公司注销股票期权数量合计为 379.62 万份股票期权，注销工作完成后，公司 2019 年股票期权激励计划激励对象由 1,838 名调整为 1,777 名，持有已获授尚未行权的股票期权数量为 10,056.58 万份。上述 379.62 万份股票期权已于 2022 年 8 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了注销手续。公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期、授予的预留股票期权第二个行权期行权条件已经成就，可行权激励对象为 1,777 名，可行权数量 10,056.58 万份，其中首次授予股票期权第三个行权期自 2022 年 9 月 8 日至 2023 年 9 月 7 日；授予的预留股票期权第二个行权期自 2022 年 9 月 8 日至 2023 年 7 月 4 日。

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

年度	当年损益影响数（万元）	是否计入经常性损益
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）2022 年股票期权激励计划

1）2022 年 10 月 24 日，公司 2022 年第十三次临时董事会会议、2022 年第五次临时监事会会议审议通过了《特变电工股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）》及其摘要及其他相关议案。2022 年 11 月 24 日，公司 2022 年第十六次临时董事会会议、公司 2022 年第七次临时监事会会议审议通过了《关于调整公司 2022 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》、《关于向公司 2022 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》及其他相关议案，确定 2022 年 11 月 24 日为公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权的授予日。

2022 年 12 月 15 日公司发布了《特变电工股份有限公司 2022 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 2,002 名激励对象授予登记了 20,004 万份股票期权，公司首次授予股票期权行权价格为 22.24 元/份，预留的股票期权 1,184 万份。

2）本次激励计划有效期为自股票期权授权之日起至激励对象获授的所有股票期权行权或注销之日止，最长不超过 48 个月。首次授予的股票期权自首次授予日起满 12 个月后分三期解锁，每期解锁的比例分别为 33%、33%、34%，解锁条件中公司层面考核要求为：以 2021 年度净利润为基数，公司 2022 年、2023 年、2024 年各年度净利润相对于 2021 年度的增长分别不低于 100%、110%、120%；预留股票期权自预留部分授予日起满 12 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 2021 年度净利润为基数，公司 2023 年、2024 年各年度净利润相对于 2021 年度的增长分别不低于 110%、120%。

3）公司于 2022 年 11 月 24 日首次授予激励对象股票期权 20,004 万股（不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 35,619.06 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
2022 年度	1,617.03	是
2022 年度	18,697.04	是
2023 年度	10,448.81	是
2025 年度	4,856.18	是

年度	当年损益影响数（万元）	是否计入经常性损益
合计	35,619.06	

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	公司以Black-Scholes模型（B-S模型）作为定价模型，确定股权期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	考虑是否满足业绩考核条件等（具体见《激励计划（草案）》），在资产负债表日预计股权激励股份可行权数量。
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	159,273,952.93
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	94,103,960.91

十三、或有事项

截止年末，本公司无重大或有事项。

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（机器设备）	53,280,391.29	购买固定资产
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	中国民生银行股份有限公司泰安分行	土地使用权及地上建筑物	120,668,961.01	购买固定资产
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	中国进出口银行四川省分行	土地使用权及地上建筑物	234,457,239.00	流动资金
特变电工沈阳变压器集团有限公司	国家开发银行辽宁省分行	土地使用权及地上建筑物	504,971,500.00	购买原材料
TBEA Energy (India) Private Limited	State Bank of India	土地使用权及地上建筑物、机器设备	654,781,950.38	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	HDFC Bank Limited	土地使用权及地上建筑物、机器设备	178,576,895.57	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	Industrial Credit and Investment Corporation of India	土地使用权及地上建筑物、机器设备	178,576,895.56	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	香港上海汇丰银行有限公司 HSBC	土地使用权及地上建筑物、机器设备	178,576,895.54	补充流动资金

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
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
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目和固阳兴顺西光伏电场 20MW 风光同场太阳能光伏发电工程项目建成后的固定资产、土地使用权	643,395,218.75	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目、特变电工固阳兴顺西光伏电场 20MW 风光同场太阳能光伏发电工程项目
哈密风尚发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目土地、房产及机器设备	1,365,701,164.03	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目建设
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 27.5 万千瓦风电场建设项目和风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场建设项目建成后的固定资产、土地使用权	3,074,425,969.29	风盛正镶白旗特高压外送 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目、风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
芮城县晖源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	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固定资产	305,788,731.89	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	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目建成后的固定资产	683,837,616.28	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目
哈密华风新能源发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	哈密东南部山口特变电工 150MWp 光伏发电项目建成后的固定资产	938,724,438.40	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	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目建成后的固定资产	176,216,297.75	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目
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	486,000,000.00	崇仁县相山镇一期 50MW 风力发电项目
奈曼旗汇特光伏发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	汇特奈曼旗 30MWp 光伏并网发电项目建成后形成的固定资产	210,703,625.60	汇特奈曼旗 30MWp 光伏并网发电项目
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	云县干龙潭并网光伏电站项目建成后形成的固定资产	156,866,784.98	云县干龙潭并网光伏电站项目
木垒县新特汇能发电有限责任公司	中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行	木垒老君庙 100MW 风力发电项目建成后固定资产	651,211,400.35	木垒老君庙 100MW 风力发电项目
图木舒克东润环能光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	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	138,657,183.73	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
木垒县嘉裕风晟发电有限公司	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	1,281,355,602.40	特变电工木垒大石头 200MW 风力发电项目

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
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	645,549,715.18	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
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 风电场项目建成后的固定资产	1,188,000,000.00	新疆准东基地特变电工布尔津县 150MW 风电场
菏泽市牡丹区浩风新能源有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司菏泽分行	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目的固定资产	328,540,927.00	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目
鹿邑县风易发电有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司许昌分行	鹿邑穆店 20MW 分散式项目建成后的固定资产	170,818,875.57	鹿邑穆店 20MW 分散式项目
哈密市振超风力发电有限公司	中国银行股份有限公司哈密市分行	骆驼圈子 15MW 分散式风电项目建成后的固定资产	97,819,027.05	骆驼圈子 15MW 分散式风电项目
霍城县光晟光伏发电有限公司	中国建设银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	霍城 50MW 光伏发电项目项目建成后形成的固定资产	230,969,522.97	霍城 50MW 光伏发电项目
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	1,351,698,635.91	新园正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
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 200MW 风力发电项目风力发电机组、塔筒（架）等	1,515,274,258.28	中闽（木垒）风电有限公司木垒大石头 200MW 风力发电项目
莎车县新尚能源发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司喀什分行	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目建成后形成的固定资产	350,642,648.77	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目
柯坪县柯特新能源有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	柯特新能源柯坪县 100 兆瓦光伏及储能发电项目建成后的固定资产	376,594,050.73	柯特新能源柯坪县 100 兆瓦光伏及储能发电项目
西丰县荣晟电力新能源有限公司	国家开发银行辽宁省分行	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目建成后形成的固定资产	596,661,905.21	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目
新泰市光华光伏发电有限责任公司	工商银行昌吉回族自治州分行	四槐片区 50Mw 农光互补并网发电项目建成后形成的固定资产	343,005,776.37	新泰市光华光伏发电有限责任公司四槐片区 50Mw 农光互补并网发电项目
武威武晟新能源科技有限公司	农银金融租赁有限公司	武威 150 兆瓦光伏发电项目建成后形成的固定资产	528,965,224.80	武威 150 兆瓦光伏发电项目
包头市光炽太阳能有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	包头市土默特右旗土地治理暨农光互补 30 万千瓦光伏示范项目建成后的固定资产	1,194,129,793.98	包头市土默特右旗土地治理暨农光互补 30 万千瓦光伏示范项目
新疆众和股份有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	固定资产（机器设备及其他）	1,167,605,683.38	购买固定资产

2．质押资产信息

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/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	应收账款	13,050,000.00	购买固定资产
TBEA Energy (India) Private Limited	State Bank of India	应收账款	208,834,494.64	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	HDFC Bank Limited	应收账款	56,954,862.17	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	Industrial Credit and Investment Corporation of India	应收账款	56,954,862.18	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	香港上海汇丰银行有限公司 HSBC	应收账款	56,954,862.18	补充流动资金
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	326,664,723.75	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目、特变电工固阳兴顺西光伏电场 20MW 风光同场太阳能光伏发电工程项目
哈密风尚发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	565,729,579.86	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目建设
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	258,551,589.44	风盛正镶白旗特高压外送 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目、风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
芮城县晖源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	60,378,589.59	新建山西芮城光伏领跑技术基地西尧 50MW 光伏发电项目
盂县华光光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	248,091,938.72	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目
哈密华风新能源发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	288,727,715.29	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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	74,144,949.59	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	792,800,000.00	崇仁县相山镇一期 50MW 风力发电项目
奈曼旗汇特光伏发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	128,405,183.56	汇特奈曼旗 30MWp 光伏并网发电项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	89,279,025.28	云县干龙潭并网光伏电站项目
木垒县新特汇能发电有限责任公司	中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,543,500,000.00	木垒老君庙 100MW 风力发电项目

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
图木舒克东润环能光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	44,373,165.38	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
木垒县嘉裕风晟发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	113,724,776.64	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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	109,933,396.55	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
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,400,000,000.00	新疆准东基地特变电工布尔津县 150MW 风电场
菏泽市牡丹区浩风新能源有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司菏泽分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	46,111,889.39	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目
鹿邑县风易发电有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司许昌分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	10,190,953.25	鹿邑穆店 20MW 分散式项目
哈密市振超风力发电有限公司	中国银行股份有限公司哈密市分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	4,521,773.80	骆驼圈子 15MW 分散式风电项目
霍城县光晟光伏发电有限公司	中国建设银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	770,796.46	霍城 50MW 光伏发电项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	101,168,617.09	新园正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
中闽（木垒）风电有限公司	农银金融租赁有限公司	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	162,430,250.75	中闽（木垒）风电有限公司木垒大石头 200MW 风力发电项目
新泰市光华光伏发电有限责任公司	工商银行昌吉回族自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	549,240,000.00	新泰市光华光伏发电有限责任公司四槐片区 50Mw 农光互补并网发电项目
武威武晟新能源科技有限公司	农银金融租赁有限公司	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,831,181,600.00	武威 150 兆瓦光伏发电项目
新疆准东特变能源有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行、中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行银团借款	新疆准东五彩湾北一电厂项目(天池能源）电费收费权及其项下全部收益	217,229,223.08	新疆准东五彩湾北一电项目

3．对外担保信息

为加快公司2016年10月中标安哥拉扎伊尔省输变电成套工程项目的进度尾款及质保金共计6,239.85万美元的回收，经公司2021年第五次临时董事会会议审议通过，公司为安哥拉财政部在中国工商银行股份有限公司与中国民生银行股份有限公司上海自贸试验区分行组成的银团贷款及相应利息提供2,995.02万美元的连带责任担保。担保期限至借款人（安哥拉财政部）的该项贷款本息被全部清偿之日止。

十五、资产负债表日后事项

2022年4月9日,公司十届三次董事会会议审议通过了《特变电工股份有限公司2021年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，2021年度本公司（母公司）实现净利润1,403,515,857.30元，根据《公司章程》规定,提取10%的法定公积金140,351,585.73元，加以前年度未分配利润，2021年度可供股东分配的利润为6,009,612,311.38元，公司拟以总股本3,788,550,289股为基数，每10股派现金5.80元（含税），共计派现金2,197,359,167.62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5.80元（含税）的比例不变确定分配现金红利总金额。2021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

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	20,330,000.00	0.64	20,330,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,176,287,512.33	99.36	465,666,655.27	14.66	2,710,620,857.06
其中：账龄组合	3,176,287,512.33	99.36	465,666,655.27	14.66	2,710,620,857.06
合计	**3,196,617,512.33**	**100.00**	**485,996,655.27**		**2,710,620,857.06**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	20,330,000.00	0.70	20,330,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,884,572,649.78	99.30	282,848,895.10	9.81	2,601,723,754.68
其中：账龄组合	2,884,572,649.78	99.30	282,848,895.10	9.81	2,601,723,754.68
合计	**2,904,902,649.78**	**100.00**	**303,178,895.10**		**2,601,723,754.68**

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
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	**20,330,000.00**	**20,330,000.00**		

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）	1,560,483,941.57	31,209,678.84	2.00
1 年至 2 年（含 2 年）	535,482,723.77	26,774,136.18	5.00
2 年至 3 年（含 3 年）	379,364,617.67	75,872,923.55	20.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 年至 4 年（含 4 年）	110,562,660.55	33,168,798.16	30.00
4 年至 5 年（含 5 年）	583,504,900.48	291,752,450.25	50.00
5 年以上	6,888,668.29	6,888,668.29	100.00
合计	**3,176,287,512.33**	**465,666,655.27**	

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,560,483,941.58
1 至 2 年（含 2 年）	535,482,723.76
2 至 3 年（含 3 年）	379,364,617.67
3 至 4 年（含 4 年）	110,562,660.55
4 至 5 年（含 5 年）	583,504,900.48
5 年以上	27,218,668.29
合计	**3,196,617,512.33**

（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	303,178,895.10	186,715,409.23		3,897,649.06	485,996,655.27
合计	**303,178,895.10**	**186,715,409.23**		**3,897,649.06**	**485,996,655.27**

（4）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
特变电工杜尚别矿业有限公司	1,230,625,389.47	5 年以内	38.50	361,371,655.05
埃塞俄比亚电力公司	230,219,244.87	4 年以内	7.20	45,097,426.38
天津珠峰硅钢股份有限公司	115,272,088.60	1 年以内	3.61	2,305,441.77
Ministry of Energy ,Mongolia	84,109,189.88	2 年以内	2.63	3,188,348.23
Power Grid Company of Bangladesh Ltd.	66,367,378.37	1 年以内	2.08	1,327,347.57
合计	**1,726,593,291.19**		**54.02**	**413,290,219.00**

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	710,400.00	710,400.00
其他应收款	3,682,935,852.67	2,167,524,279.71
合计	**3,683,646,252.67**	**2,168,234,679.71**

2.1 应收股利

项目（或被投资单位）	年末余额	年初余额
特变电工智能电气有限责任公司	710,400.00	710,400.00
合计	**710,400.00**	**710,400.00**

2.2 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部资金调度	2,573,894,925.96	1,681,265,744.98
保证金及押金	42,599,689.10	24,273,046.72
日常借支	63,427,078.43	62,492,243.64
代垫款项	15,676,177.94	26,824,741.05
关联方往来款项	1,043,496,119.12	382,450,227.46
出口退税款	1,957,754.94	1,957,754.94
股权转让款	2,040,000.00	2,040,000.00
其他	14,383,740.72	6,871,234.40
合计	**3,757,475,486.21**	**2,188,174,993.19**

（2）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)	
2022 年 1 月 1 日余额	20,650,713.48			20,650,713.48
2022 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				

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)	
本年计提	53,888,920.06			53,888,920.06
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2022 年 12 月 31 日余额	74,539,633.54			74,539,633.54

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内（含 1 年）	3,070,026,913.40
1 至 2 年（含 2 年）	250,281,882.29
2 至 3 年（含 3 年）	311,441,075.36
3 至 4 年（含 4 年）	45,313,780.41
4 至 5 年（含 5 年）	80,387,641.36
5 年以上	24,193.39
合计	**3,757,475,486.21**

（4）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	20,650,713.48	53,888,920.06			74,539,633.54
合计	**20,650,713.48**	**53,888,920.06**			**74,539,633.54**

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》，2022 年其他应收款年末余额中 2,573,894,925.96 元，系公司内部资金调度所产生的债权，不计提坏账准备。

（5）本年度无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例（%）	坏账准备年末余额
天津三阳丝路商业保理有限公司	内部资金	1,445,000,000.00	1 年以内	38.46	
特变电工科技投资有限公司	内部资金	402,000,000.00	1 年以内	10.70	

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
特变电工杜尚别矿业有限公司	往来款项	384,014,696.17	4 年以内	10.22	52,759,765.62
昌吉丝路智能物业有限公司	内部资金	374,394,648.11	1 年以内	9.96	
特变电工超高压电气有限公司	内部往来	305,500,277.85	5 年以内	8.13	
合计		**2,910,909,622.13**		**77.47**	**52,759,765.62**

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	24,034,594,502.22		24,034,594,502.22	18,501,573,927.01		18,501,573,927.01
对联营企业投资	4,350,000.00		4,350,000.00	2,235,265,515.66		2,235,265,515.66
合计	**24,038,944,502.22**		**24,038,944,502.22**	**20,736,839,442.67**		**20,736,839,442.67**

（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	26,800,000.00		2,303,668,839.11		
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	600,000,000.00		1,625,420,000.00		
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	479,296,800.00	200,000,000.00		679,296,800.00		
新特能源股份有限公司	6,808,451,159.23	31,442,778.63	214,297,120.98	6,625,596,816.88		
新疆天池能源有限责任公司	2,093,920,637.23	453,386,164.84		2,547,306,802.07		
特变电工新疆物业服务有限公司	900,000.00	212,630.80		1,112,630.80		
特变电工国际工程有限公司	145,000,000.00	350,000,000.00		495,000,000.00		

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
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		
特变电工供应链管理有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
特变电工智能电气有限责任公司	83,800,000.00			83,800,000.00		
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	180,000,000.00	68,833,700.00		248,833,700.00		
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	1,050,000.00			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		
特变电工京津冀智能科技有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		

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（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	1,440,000,000.00	610,000,000.00		2,050,000,000.00		
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		
特变电工新疆电缆有限公司	135,000,000.00	285,000,000.00		420,000,000.00		
新疆特变电工共享财务服务有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
天津三阳丝路商业保理有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00		
新疆众和股份有限公司		2,870,208,171.92		2,870,208,171.92		
合计	**18,501,573,927.01**	**5,750,883,446.19**	**217,862,870.98**	**24,034,594,502.22**		

注：①2022 年，根据公司与国开发展基金有限公司及公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司签订的《股权转让协议》，公司回购国开发展基金有限公司持有的沈变公司 0.64%的股权转让给公司，回购价款 2,680 万元。

②2022 年，根据公司与子公司特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司签订的《增资协议》，公司以货币资金 60,000.00 万元向鲁缆公司增资，增资价格确定为 1.34 元/股，其中 44,776.12 万元计入注册资本，增资完成后公司对鲁缆公司的持股比例由 88.89%变更为 92.89%。

③2022 年，根据公司与子公司特变电工（德阳）电缆股份有限公司签订的《增资协议》，公司拟以货币资金 36,900.00 万元向德缆公司进行增资，每股净资产确定为 2.24 元，截至本年末公司实际出资金额为 20,000.00 万元，出资后公司对德缆公司的持股比例由 87.98%变更为 91.11%。

④2022 年 3 月 15 日，公司 2022 年第四次临时董事会会议审议通过了公司控股子公司新特能源股份有限公司实施 2022 年员工持股计划的议案，2022 年 5 月 5 日,新特能源 2022 年第一次临时股东大会审议并批准关于建议采纳 2022 年员工持股计划的议案，股份来源系公司的存量内资股转让。2022 年 5 月，公司转让其持有的新特能源内资股 2,994 万股，转让完成后公司对新特能源的持股比例由 66.52%变更为 64.43%，投资成

本相应减少 214,297,120.98 元。该持股平台的涉及的人员服务对象为子公司新特能源及其所属公司，本公司将股份支付交易作为权益结算的股份支付处理，确认对接受服务企业的长期股权投资 31,442,778.63 元。

⑤根据公司与新疆众和股份有限公司分别于 2015 年和 2018 年，就五彩湾北一电厂建设项目和将二矿及其铁路建设项目，分别签订《新疆天池能源有限责任公司增资扩股协议书》，约定双方拟以货币资金同比例对天池能源增资。本年公司以货币资金 45,338.62 万元向其增资，增资完成后公司完成相关《增资协议》约定的增资义务，增资完成后公司仍持有天池能源 85.78%股权。

⑥2022 年 7 月 25 日，根据公司与子公司特变电工国际工程有限公司签订的《增资协议》，公司以货币资金 35,000.00 万元向国际工程公司增资，增资价格为 2.48 元/股，其中 14,000.00 万元计入注册资本，增资完成后公司，国际工程公司注册资本由 10,000.00 万元变更为 24,000.00 万元。

⑦2022 年 4 月，公司成立全资子公司“特变电工供应链管理有限公司”，注册资本为 5,000.00 万元，截至年末公司实际以货币资金出资 5,000.00 万元。

⑧2022 年，根据公司与子公司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分别签订的《股权转让协议》，沈变公司及衡变公司同意将其持有的特变电工超高压电气有限公司的全部股权转让给本公司，转让价款分别为 4,588.91 万元、2,294.46 万元，股权转让完成后，超高压公司成为本公司的全资子公司。

⑨2022 年，经公司决议，注销其子公司特变电工（塔吉克斯坦）有限责任公司，并于 2022 年 8 月 5 日完成注销登记。

⑩2022 年，经公司股东会决议，公司以货币资金向全资子公司特变电工科技投资有限公司增资，截至本年末累计增资额 61,000.00 万元。

⑪2022 年，经审议公司向子公司特变电工新疆电缆有限公司以货币资金 28,500 万元增资，用于智能电缆产业园技术改造项目建设。

⑫2022 年 2 月，公司成立全资子公司“新疆特变电工共享财务服务有限公司”，注册资本为 500.00 万元，截至年末公司实际以货币资金出资 500.00 万元。

⑬2022 年 3 月，公司成立全资子公司“天津三阳丝路商业保理有限公司”，注册资本为 20,000.00 万元，截至年末公司实际以货币资金出资 20,000.00 万元。

⑭本年公司对新疆众和股份有限公司的股权变动及长期股权投资的核算情况详见本财务报表附注七、2 的表述。

（3） 对联营企业投资

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		
丝路矿业（天津）有限公司	4,350,000.00									4,350,000.00	
新疆众和股份有限公司	2,230,915,515.66	232,909,319.32		499,953,928.13	3,529,601.27	72,881,264.33	82,701,060.60		-2,957,488,568.11		
合计	**2,235,265,515.66**	**232,909,319.32**		**499,953,928.13**	**3,529,601.27**	**72,881,264.33**	**82,701,060.60**		**-2,957,488,568.11**	**4,350,000.00**	

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	9,675,386,423.95	7,868,454,626.12
其他业务收入	495,240,801.28	417,257,553.23
合计	**10,170,627,225.23**	**8,285,712,179.35**
主营业务成本	8,662,659,732.06	6,781,954,729.54
其他业务成本	129,822,078.87	192,624,909.98
合计	**8,792,481,810.93**	**6,974,579,639.52**

（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	2,817,507,487.01	2,444,478,355.59	2,355,770,560.36	2,075,035,150.55
电线电缆产品	2,626,882,791.51	2,390,791,089.99	2,207,732,518.67	2,020,871,439.89
输变电成套工程	3,925,086,440.71	3,596,940,002.20	3,078,364,037.44	2,529,322,864.49
物流贸易	99,665,373.21	81,384,083.53	58,851,099.29	56,850,609.12
其他	206,244,331.51	149,066,200.75	167,736,410.36	99,874,665.49
合计	**9,675,386,423.95**	**8,662,659,732.06**	**7,868,454,626.12**	**6,781,954,729.54**

（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	5,962,414,740.05	5,281,828,270.47	4,777,614,792.53	4,236,596,555.57
境外	3,712,971,683.90	3,380,831,461.59	3,090,839,833.59	2,545,358,173.97
合计	**9,675,386,423.95**	**8,662,659,732.06**	**7,868,454,626.12**	**6,781,954,729.54**

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	2,272,505,747.42	771,655,945.30
权益法核算的长期股权投资收益	499,953,928.13	341,584,077.48
处置长期股权投资产生的投资收益	195,898,692.32	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,411,151.46	6,450,898.47
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	219,802.46	282,920.29

项目	本年发生额	上年发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	49,179,703.66	48,796,474.42
金融及衍生工具投资收益	46,595,591.26	10,057,826.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-5,840,666.16
合计	**3,070,764,616.71**	**1,172,987,475.92**

十八、财务报告批准

本财务报告于 2023 年 4 月 23 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

（1）本年非经常性损益明细表

（2）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 2022 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	-56,161,591.78	主要系公司处置拟报废资产以及资产项目终止建设等产生的处置损益
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	423,471,316.44	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	4,978,709.82	主要系往来单位的债务重组形成收益
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	1,062,784,759.29	主要系公司按照同一控制下的企业合并对新疆众和纳入合并财务报表范围，新疆众和年初至合并日的当期净损益扣除合并日之前公司按照原持股比例计算应享有的份额
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	-418,709,126.13	主要系①年末确认对南网能源投资的公允价值变动损益；②未被指定套期关系的衍生金融资产公允价值变动损益；③不符合套期会计准则要求的远期外汇合约业务到期交割损益以及不符合套期有效性要求的期货平仓损益；④处置其他交易性金融资产产生的投资收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	290,126,320.90	主要系根据 2022 年 9 月税务总局发布的《高新技术企业购置设备、器具企业所得税税前一次性扣除和 100%加计扣除政策操

项目	本年金额	说明
		作指南》享受的税收优惠
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,804,103.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,246,686,284.99	
所得税影响额	26,183,314.26	
少数股东权益影响额（税后）	1,217,285,557.85	
合计	3,217,412.89	

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 2022 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	33.1464	4.1183	4.1183
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	33.1396	4.1175	4.1175

特变电工股份有限公司

2023 年 4 月 23 日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　张克,叶韶勋,顾仁荣,李晓英,谭小青

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

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

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

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2022 年 11 月 14 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

6-1-185

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

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。

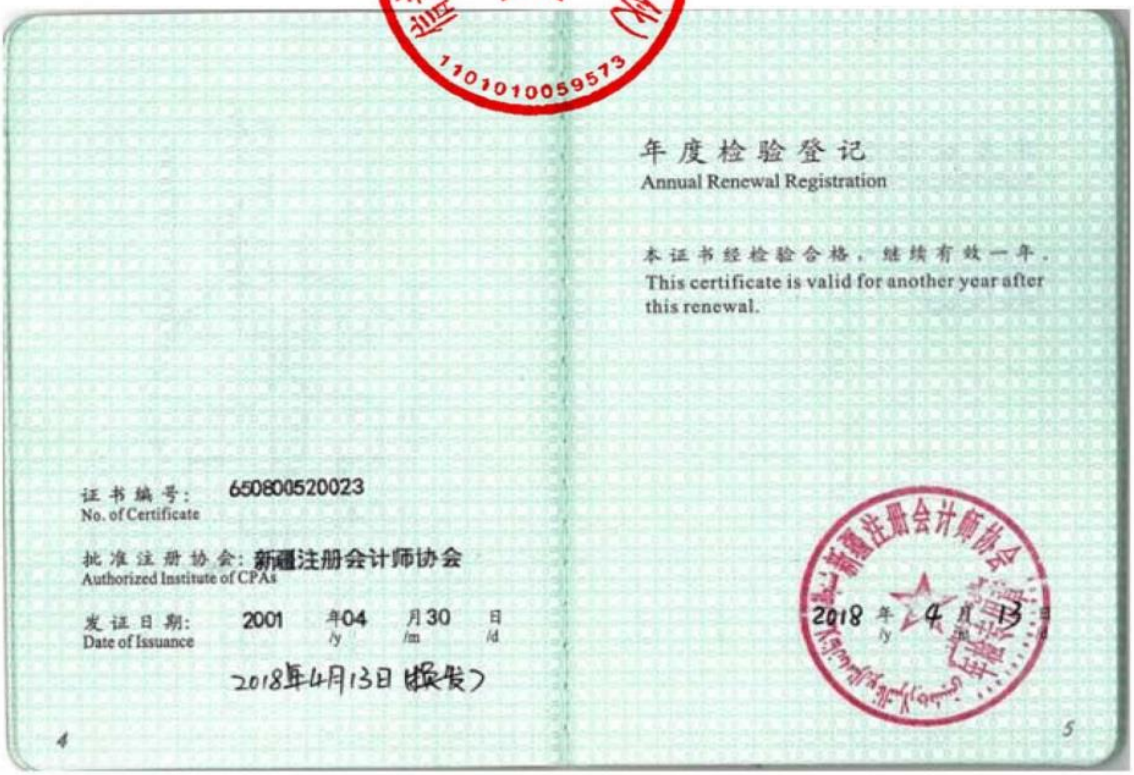
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

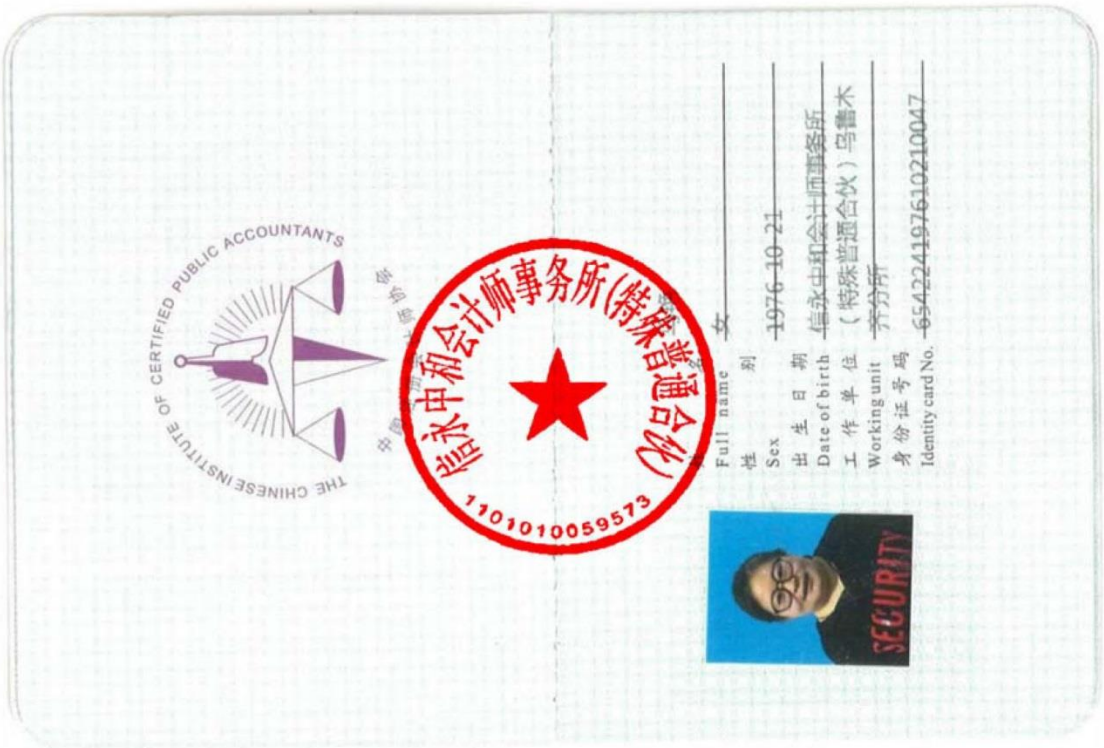
发证机关：北京市财政局

二〇一一年十一月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓 名 Full name 崔艳秋
性 别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1970-08-23
工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）乌鲁木齐分所
身份证号码 Identity card No. 650103197008233361
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2018 12 31
2019 1 31
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
证书编号：650800520023
No. of Certificate
批准注册协会：新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2001 年04 月30 日
Date of Issuance
2018年4月13日（换发）
2018 年 4 月 13 日
新疆注册会计师协会



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate 650800520099

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 新疆注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2008 年 y 12 月 m 31 日 d

2022年12月31日换证

2022 年 y 12 月 m 31 日 d

特变电工股份有限公司

2023 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
公司财务报告	
— 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	13-175

信永中和 ShineWing
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/2024URAA3B0008

特变电工股份有限公司

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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了特变电工2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于特变电工，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
如财务报表附注三、30；附注五、54及55所述，特变电工在客户取得相关商品或服务控制权时确认相关收入。2023年度特变电工营业总收入为9,820,643.96万元，其中	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

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京2440Z2AZC9

产品销售收入约占特变电工总收入的83.32%，工程建造收入约占特变电工总收入的11.48%。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： （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； （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。	计和执行，以确认内部控制的有效性； 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； 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； 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。 对于工程建造收入的确认，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； 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； 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； 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； 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重新计算合同履约进度，以验证其准确性以及评估工程建造收入确认的准确性。

2. 应收账款坏账准备

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注三、11；附注五、4 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，特变电工应	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

收账款余额 1,479,835.06 万元，坏账准备金额 132,830.26 万元。由于应收账款可回收性的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。	控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性； 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 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二四年四月七日

合并资产负债表

2023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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	25,371,111,667.67	16,304,249,177.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	615,261,676.95	1,179,671,580.35
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,741,741,322.66	3,236,211,939.74
应收账款	五、4	13,470,048,055.89	12,931,536,972.41
应收款项融资	五、6	6,438,357,657.88	7,309,973,365.71
预付款项	五、8	2,640,036,462.62	5,498,618,291.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	943,133,015.14	932,813,448.62
其中：应收利息			
应收股利	五、7.1	46,227,260.72	78,463,017.24
买入返售金融资产			
存货	五、9	14,423,936,646.51	14,187,125,085.77
合同资产	五、5	6,196,935,899.58	4,677,884,354.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	2,041,425,824.01	
其他流动资产	五、11	2,876,261,334.28	3,006,352,581.91
流动资产合计		76,758,249,563.19	69,264,436,798.74
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	五、12	300,000,000.00	
其他债权投资	五、13		
长期应收款			
长期股权投资	五、15	790,469,183.77	1,160,728,560.40
其他权益工具投资	五、14	302,779,372.29	307,704,967.32
其他非流动金融资产	五、16	3,914,467,372.81	3,940,405,430.51
投资性房地产	五、17	75,391,785.12	76,891,658.91
固定资产	五、18	72,648,453,592.38	57,914,142,390.67
在建工程	五、19	14,361,778,431.17	15,126,552,670.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、20	559,755,655.47	336,939,356.30
无形资产	五、21	11,577,789,182.58	11,850,828,265.27
开发支出			
商誉	五、22	129,641,093.62	129,641,093.62
长期待摊费用	五、23	1,878,276,301.17	1,023,426,993.61
递延所得税资产	五、24	1,732,175,085.29	1,602,616,041.65
其他非流动资产	五、25	6,869,089,599.75	8,279,535,137.97
非流动资产合计		115,140,066,655.42	101,749,412,566.65
资产总计		191,898,316,218.61	171,013,849,365.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、27	3,180,739,607.16	2,471,842,409.81
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、28	192,863,877.01	51,028,477.23
衍生金融负债			
应付票据	五、29	19,346,931,242.68	13,938,811,736.26
应付账款	五、30	21,655,655,167.01	20,993,176,866.54
预收款项	五、32	467,974.63	356,585.03
合同负债	五、33	7,058,447,103.75	6,651,105,710.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、34	1,590,604,369.97	1,629,458,818.72
应交税费	五、35	977,084,586.74	1,344,955,459.82
其他应付款	五、31	2,199,983,068.80	2,537,403,071.23
其中：应付利息			
应付股利	五、31.1	96,205,672.40	195,828,602.45
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、36	6,087,176,077.15	6,563,136,172.20
其他流动负债	五、37	1,085,013,763.62	1,281,854,693.57
流动负债合计		63,374,966,838.52	57,463,130,000.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、38	31,742,161,945.63	24,962,572,948.18
应付债券	五、39	1,303,450,509.71	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、40	313,158,678.03	243,884,669.94
长期应付款	五、41	4,355,328,446.64	5,028,775,736.09
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、42	465,399,770.98	416,346,682.38
递延收益	五、43	1,774,057,364.49	1,504,291,690.97
递延所得税负债	五、24	836,222,258.69	973,531,526.37
其他非流动负债	五、44	1,692,428.93	1,631,418.47
非流动负债合计		40,791,471,403.10	33,131,034,672.40
负 债 合 计		104,166,438,241.62	90,594,164,673.19
股东权益：			
股本	五、45	5,052,710,023.00	3,885,465,706.00
其他权益工具	五、46	2,000,000,000.00	3,400,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	3,400,000,000.00
资本公积	五、47	10,833,104,618.45	12,189,320,654.10
减：库存股	五、48	600,069,500.05	457,333,534.20
其他综合收益	五、49	-333,619,809.02	-27,985,972.55
专项储备	五、50	2,892,107,790.12	2,533,028,371.33
盈余公积	五、51	2,446,278,508.93	1,932,958,796.20
一般风险准备	五、52	227,734,967.93	211,344,800.33
未分配利润	五、53	40,044,503,342.99	34,288,389,741.85
归属于母公司股东权益合计		62,562,749,942.35	57,955,188,563.06
少数股东权益		25,169,128,034.64	22,464,496,129.14
股东权益合计		87,731,877,976.99	80,419,684,692.20
负债和股东权益总计		191,898,316,218.61	171,013,849,365.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,392,925,670.89	5,147,728,233.20
交易性金融资产		1,330,706,959.56	1,106,168,526.83
衍生金融资产			
应收票据		202,620,990.04	209,927,173.99
应收账款	十七、1	3,441,309,150.80	2,710,620,857.06
应收款项融资		178,825,267.46	295,078,638.55
预付款项		943,870,017.28	1,788,911,327.56
其他应收款	十七、2	5,127,437,039.14	3,683,646,252.67
其中：应收利息			
应收股利	十七、2.1	710,400.00	710,400.00
存货		1,419,911,586.94	1,552,655,893.41
合同资产		2,694,402,216.39	1,941,502,677.01
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,971,365,550.01	
其他流动资产		275,688,578.07	464,308,073.31
流动资产合计		21,979,063,026.58	18,900,547,653.59
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		453,537,956.50	
长期股权投资	十七、3	26,972,961,238.42	24,038,944,502.22
其他权益工具投资		10,394,646.20	11,146,647.32
其他非流动金融资产		720,384,549.76	1,888,629,564.28
投资性房地产			
固定资产		2,784,808,367.62	2,840,784,433.11
在建工程		103,732,355.57	79,682,381.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		533,326,919.36	505,626,430.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,078,300.21	
递延所得税资产		317,758,541.06	231,993,592.35
其他非流动资产		1,473,534,049.97	3,861,792,173.32
非流动资产合计		33,374,516,924.67	33,458,599,725.19
资　产　总　计		55,353,579,951.25	52,359,147,378.78

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		2,899,136,270.04	2,475,320,000.00
交易性金融负债		90,283,766.29	4,678,386.70
衍生金融负债			
应付票据		2,249,445,635.88	1,851,048,537.00
应付账款		4,146,404,562.54	3,811,546,453.14
预收款项			
合同负债		954,678,343.18	1,163,265,848.83
应付职工薪酬		168,108,103.90	145,050,808.06
应交税费		5,441,072.78	7,341,241.35
其他应付款		6,576,354,733.78	8,648,692,851.76
其中：应付利息		29,417,361.11	40,195,389.28
应付股利		87,302,269.58	187,656,994.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,316,331,675.00	2,382,000,000.00
其他流动负债		101,130,399.09	98,193,312.08
流动负债合计		19,507,314,562.48	20,587,137,438.92
非流动负债：			
长期借款		8,746,450,000.00	4,131,000,000.00
应付债券		507,077,500.02	
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		160,042,661.82	138,340,675.76
递延所得税负债		151,926,793.51	216,432,624.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,565,496,955.35	4,485,773,300.45
负 债 合 计		29,072,811,517.83	25,072,910,739.37
股东权益：			
股本		5,052,710,023.00	3,885,465,706.00
其他权益工具		2,000,000,000.00	3,400,000,000.00
其中：优先股			
永续债		2,000,000,000.00	3,400,000,000.00
资本公积		10,416,049,318.64	11,505,338,722.74
减：库存股		600,069,500.05	457,333,534.20
其他综合收益		337,318,927.87	597,632,306.92
专项储备		12,730,159.47	9,413,879.88
盈余公积		2,399,346,595.72	1,886,026,882.99
未分配利润		6,662,682,908.77	6,459,692,675.08
股东权益合计		26,280,768,433.42	27,286,236,639.41
负债和股东权益总计		55,353,579,951.25	52,359,147,378.78

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2023年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		98,206,439,552.02	96,510,390,053.85
其中：营业收入	五、54	98,123,483,723.70	96,393,958,759.70
利息收入	五、55	82,955,828.32	116,431,294.15
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		81,235,969,414.11	68,327,055,563.04
其中：营业成本	五、54	71,107,710,749.63	59,284,740,677.37
利息支出	五、55	333,324.52	414,164.72
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、56	1,322,521,365.71	1,407,238,894.93
销售费用	五、57	2,812,042,506.19	2,313,899,483.87
管理费用	五、58	3,470,142,601.50	3,135,660,827.95
研发费用	五、59	1,283,612,005.26	1,311,598,118.93
财务费用	五、60	1,239,606,861.30	873,503,395.27
其中：利息费用		1,517,795,755.74	1,450,002,524.30
利息收入		377,601,585.04	309,901,032.16
加：其他收益	五、61	861,327,389.41	406,288,029.55
投资收益（损失以“－”号填列）	五、62	161,194,281.06	150,579,025.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		114,070,275.28	123,539,060.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-13,929,318.03	-14,341,927.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、63	-22,107,320.70	-436,890,492.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、64	584,884,263.58	-963,514,103.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、65	-1,600,605,015.46	-651,627,029.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、66	-45,929,871.17	-9,927,998.09
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,909,233,864.63	26,678,241,922.43
加：营业外收入	五、67	177,638,156.14	139,981,633.25
减：营业外支出	五、68	185,815,551.93	239,172,049.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,901,056,468.84	26,579,051,505.91
减：所得税费用	五、69	2,808,019,882.25	3,694,135,760.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,093,036,586.59	22,884,915,745.06
（一）按经营持续性分类		14,093,036,586.59	22,884,915,745.06
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,093,036,586.59	22,884,915,745.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		14,093,036,586.59	22,884,915,745.06
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,702,710,662.39	15,914,206,088.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,390,325,924.20	6,970,709,656.87
六、其他综合收益的税后净额	五、70	-351,194,523.92	-17,491,580.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-305,633,836.47	-80,267,852.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,057,928.71	-1,319,447.25
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		-201,916.46	
3.其他权益工具投资公允价值变动		-1,856,012.25	-1,319,447.25
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		-303,575,907.76	-78,948,405.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益		1,224.51	-61,620.41
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-265,533,219.16	-310,026,524.32
6.外币财务报表折算差额		-38,043,913.11	231,139,739.69
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-45,560,687.45	62,776,271.78
七、综合收益总额		13,741,842,062.67	22,867,424,164.55
归属于母公司股东的综合收益总额		10,397,076,825.92	15,833,938,235.90
归属于少数股东的综合收益总额		3,344,765,236.75	7,033,485,928.65
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.3888	4.1262
（二）稀释每股收益（元/股）		2.3888	4.1262

本年发生同一控制下的企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为15,240,656.42元；上年被合并方实现的净利润为30,215,352.06元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2023年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	13,115,258,235.74	10,170,627,225.23
减：营业成本	十七、4	10,972,548,990.50	8,792,481,810.93
税金及附加		48,018,250.11	44,499,171.75
销售费用		365,815,973.59	279,478,373.83
管理费用		765,537,863.83	608,485,047.43
研发费用		109,201,826.23	72,489,380.31
财务费用		93,557,974.07	-229,950,960.46
其中：利息费用		448,430,090.92	387,475,463.26
利息收入		335,775,577.74	287,508,731.24
加：其他收益		106,304,276.12	55,735,013.28
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	4,771,200,224.80	3,070,764,616.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			499,953,928.13
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-1,778,961.70	
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）		50,815,391.80	-395,671,315.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-463,605,897.60	-234,554,692.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-25,607,484.27	-24,329,541.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-902,096.31	-139,111.73
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,198,781,771.95	3,074,949,370.00
加：营业外收入		27,422,592.52	16,142,482.00
减：营业外支出		11,303,650.65	41,203,287.18
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,214,900,713.82	3,049,888,564.82
减：所得税费用		81,703,586.48	-100,736,716.89
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,133,197,127.34	3,150,625,281.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,133,197,127.34	3,150,625,281.71
（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		-260,313,379.05	-276,548,905.89
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-639,200.95	-977,601.45
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		-639,200.95	-977,601.45
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		-259,674,178.10	-275,571,304.44
1.权益法下可转损益的其他综合收益			3,529,601.27
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-259,674,178.10	-279,100,905.71
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		4,872,883,748.29	2,874,076,375.82
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022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		109,170,801,893.33	102,597,800,640.31
客户存款和同业存放款项净增加额		33,021,851.45	
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		81,327,520.22	117,768,161.47
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		902,797,291.80	940,369,229.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、71（1）	3,490,410,850.27	1,966,459,517.14
经营活动现金流入小计		113,678,359,407.07	105,622,397,548.66
购买商品、接受劳务支付的现金		67,942,765,077.59	62,381,126,390.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			120,114,507.66
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		348,331.33	422,327.24
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,488,572,186.66	5,475,842,031.27
支付的各项税费		8,658,998,936.25	11,299,945,079.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、71（1）	4,775,598,619.73	4,545,221,307.54
经营活动现金流出小计		87,866,283,151.56	83,822,671,642.86
经营活动产生的现金流量净额		25,812,076,255.51	21,799,725,905.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,645,582,496.91	7,326,167,845.19
取得投资收益收到的现金		199,180,881.33	170,352,543.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,686,688.99	16,971,451.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、71（3）	314,986,065.29	198,563,908.68
收到其他与投资活动有关的现金	五、71（1）	119,467,220.79	203,577,660.72
投资活动现金流入小计		3,289,903,353.31	7,915,633,409.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,903,790,907.41	19,497,072,476.40
投资支付的现金		1,674,127,592.00	11,190,765,091.52
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		383,335,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、71（1）	48,908,175.62	41,438,450.22
投资活动现金流出小计		21,010,161,675.03	30,729,276,018.14
投资活动产生的现金流量净额		-17,720,258,321.72	-22,813,642,608.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,553,133,898.33	642,562,874.21
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,554,836.00	14,364,000.00
取得借款所收到的现金		28,836,060,333.53	15,722,259,864.85
发行债券收到的现金		1,390,849,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、71（1）	1,557,358,035.62	1,572,011,561.74
筹资活动现金流入小计		33,337,401,267.48	17,936,834,300.80
偿还债务所支付的现金		21,599,230,966.58	14,447,963,268.68
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,603,391,898.36	4,859,958,087.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		723,548,168.66	917,308,105.76
支付其他与筹资活动有关的现金	五、71（1）	4,085,676,277.30	2,884,890,608.30
筹资活动现金流出小计		32,288,299,142.24	22,192,811,964.47
筹资活动产生的现金流量净额		1,049,102,125.24	-4,255,977,663.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		647,276.07	93,555,088.98
五、现金及现金等价物净增加额		9,141,567,335.10	-5,176,339,277.55
加：期初现金及现金等价物余额		12,180,541,555.78	17,356,880,833.33
六、期末现金及现金等价物余额		**21,322,108,890.88**	12,180,541,555.78

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2023年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022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		12,683,870,005.31	10,527,430,748.61
收到的税费返还		139,350,201.57	170,486,195.62
收到其他与经营活动有关的现金		2,646,469,875.74	3,678,403,689.02
经营活动现金流入小计		15,469,690,082.62	14,376,320,633.25
购买商品、接受劳务支付的现金		10,981,567,500.49	9,230,617,017.02
支付给职工以及为职工支付的现金		870,400,564.97	744,913,785.14
支付的各项税费		309,944,446.63	304,259,762.37
支付其他与经营活动有关的现金		6,198,243,664.04	883,882,832.42
经营活动现金流出小计		18,360,156,176.13	11,163,673,396.95
经营活动产生的现金流量净额		-2,890,466,093.51	3,212,647,236.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,503,667,875.00	5,914,297,120.98
取得投资收益收到的现金		4,786,495,187.91	2,682,958,686.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,386,214.56	4,080,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,291,549,277.47	8,601,335,807.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		165,388,978.09	155,423,774.63
投资支付的现金		4,155,467,736.20	11,755,360,887.44
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			
投资活动现金流出小计		4,320,856,714.29	11,910,784,662.07
投资活动产生的现金流量净额		2,970,692,563.18	-3,309,448,855.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,543,579,062.33	628,198,874.21
取得借款收到的现金		18,358,671,282.82	5,428,093,200.00
收到其他与筹资活动有关的现金		71,313,918.45	
筹资活动现金流入小计		19,973,564,263.60	6,056,292,074.21
偿还债务支付的现金		12,892,224,662.80	5,377,850,752.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,844,189,470.50	2,741,530,613.87
支付其他与筹资活动有关的现金		3,085,210,238.10	1,227,333,534.20
筹资活动现金流出小计		20,821,624,371.40	9,346,714,900.08
筹资活动产生的现金流量净额		-848,060,107.80	-3,290,422,825.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,699,796.36	36,985,494.73
五、现金及现金等价物净增加额		-754,133,841.77	-3,350,238,949.91
加：期初现金及现金等价物余额		5,122,548,822.67	8,472,787,772.58
六、期末现金及现金等价物余额		4,368,414,980.90	5,122,548,822.67

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

2023年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,885,465,706.00		3,400,000,000.00		11,993,320,654.10	457,333,534.20	-27,985,972.55	2,533,028,371.33	1,932,958,796.20	211,344,800.33	34,226,920,803.10		57,697,719,624.31	22,464,496,129.14	80,162,215,753.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					196,000,000.00						61,468,938.75		257,468,938.75		257,468,938.75
其他															
二、本年年初余额	3,885,465,706.00		3,400,000,000.00		12,189,320,654.10	457,333,534.20	-27,985,972.55	2,533,028,371.33	1,932,958,796.20	211,344,800.33	34,288,389,741.85		57,955,188,563.06	22,464,496,129.14	80,419,684,692.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,167,244,317.00		-1,400,000,000.00		-1,356,216,035.65	142,735,965.85	-305,633,836.47	359,079,418.79	513,319,712.73	16,390,167.60	5,756,113,601.14		4,607,561,379.29	2,704,631,905.50	7,312,193,284.79
（一）综合收益总额							-305,633,836.47				10,702,710,662.39		10,397,076,825.92	3,344,765,236.75	13,741,842,062.67
（二）股东投入和减少资本	7,030,596.00		-1,400,000,000.00		-108,984,794.78	142,735,965.85							-1,644,690,164.63	19,216,852.50	-1,625,473,312.13
1.股东投入的普通股														9,554,836.00	9,554,836.00
2.其他权益工具持有者投入资本			-1,400,000,000.00										-1,400,000,000.00		-1,400,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额	7,030,596.00				33,349,957.83								40,380,553.83		40,380,553.83
4.其他					-142,334,752.61	142,735,965.85							-285,070,718.46	9,662,016.50	-275,408,701.96
（三）利润分配					69,786,866.31				513,319,712.73	16,390,167.60	-4,946,597,061.25		-4,347,100,314.61	-702,428,487.06	-5,049,528,801.67
1.提取盈余公积									513,319,712.73		-513,319,712.73				
2.提取一般风险准备										16,390,167.60	-16,390,167.60				
3.对股东的分配											-4,331,464,560.64		-4,331,464,560.64	-723,548,168.02	-5,055,012,728.66
4.其他					69,786,866.31						-85,422,620.28		-15,635,753.97	21,119,680.96	5,483,926.99
（四）股东权益内部结转	1,160,213,721.00				-1,121,018,107.18								39,195,613.82		39,195,613.82
1.资本公积转增股本	1,160,213,721.00				-1,160,213,721.00										
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					39,195,613.82								39,195,613.82		39,195,613.82
（五）专项储备								359,079,418.79					359,079,418.79	43,078,303.31	402,157,722.10
1.本年提取								1,095,613,089.76					1,095,613,089.76	229,168,081.83	1,324,781,171.59
2.本年使用								-736,533,670.97					-736,533,670.97	-186,089,778.52	-922,623,449.49
（六）其他					-196,000,000.00								-196,000,000.00		-196,000,000.00
四、本年年末余额	5,052,710,023.00		2,000,000,000.00		10,833,104,618.45	600,069,500.05	-333,619,809.02	2,892,107,790.12	2,446,278,508.93	227,734,967.93	40,044,503,342.99		62,562,749,942.35	25,169,128,034.64	87,731,877,976.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-203

合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,788,550,289.00		4,170,000,000.00		11,559,377,186.93		52,281,879.74	1,746,032,333.34	1,617,896,268.03	193,154,979.75	21,061,664,805.56		44,188,957,742.35	16,333,297,409.43	60,522,255,151.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					196,000,000.00						31,253,586.69		227,253,586.69		227,253,586.69
其他															
二、本年年初余额	3,788,550,289.00		4,170,000,000.00		11,755,377,186.93		52,281,879.74	1,746,032,333.34	1,617,896,268.03	193,154,979.75	21,092,918,392.25		44,416,211,329.04	16,333,297,409.43	60,749,508,738.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,915,417.00		-770,000,000.00		433,943,467.17	457,333,534.20	-80,267,852.29	786,996,037.99	315,062,528.17	18,189,820.58	13,195,171,349.60		13,538,977,234.02	6,131,198,719.71	19,670,175,953.73
（一）综合收益总额							-80,267,852.29				15,914,206,088.19		15,833,938,235.90	7,033,485,928.65	22,867,424,164.55
（二）股东投入和减少资本	96,915,417.00		-770,000,000.00		363,051,216.80	457,333,534.20							-767,366,900.40	-101,594,225.92	-868,961,126.32
1. 股东投入的普通股														-256,220,889.83	-256,220,889.83
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	96,915,417.00				534,481,965.71								631,397,382.71	48,732,716.14	680,130,098.85
4. 其他					-171,430,748.91	457,333,534.20							-628,764,283.11	105,893,947.77	-522,870,335.34
（三）利润分配					70,892,250.37				315,062,528.17	18,189,820.58	-2,718,734,738.59		-2,314,590,139.47	-888,811,951.55	-3,203,402,091.02
1. 提取盈余公积									315,062,528.17		-315,062,528.17				
2. 提取一般风险准备										18,189,820.58	-18,189,820.58				
3. 对股东的分配											-2,198,635,167.62		-2,198,635,167.62	-917,308,105.76	-3,115,943,273.38
4. 其他					70,892,250.37						-186,847,222.22		-115,954,971.85	28,496,154.21	-87,458,817.64
（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								786,996,037.99					786,996,037.99	88,118,968.53	875,115,006.52
1. 本年提取								1,004,016,922.04					1,004,016,922.01	152,492,577.99	1,156,509,500.03
2. 本年使用								-217,020,884.05					-217,020,884.05	-64,373,609.46	-281,394,493.51
（六）其他															
四、本年年末余额	3,885,465,706.00		3,400,000,000.00		12,189,320,654.10	457,333,534.20	-27,985,972.55	2,533,028,371.33	1,932,958,796.20	211,344,800.33	34,288,389,741.85		57,955,188,563.06	22,464,496,129.14	80,419,684,692.20

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-204

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023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	3,885,465,706.00		3,400,000,000.00		11,505,338,722.74	457,333,534.20	597,632,306.92	9,413,879.88	1,886,026,882.99	6,459,692,675.08		27,286,236,639.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,885,465,706.00		3,400,000,000.00		11,505,338,722.74	457,333,534.20	597,632,306.92	9,413,879.88	1,886,026,882.99	6,459,692,675.08		27,286,236,639.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,167,244,317.00		-1,400,000,000.00		-1,089,289,404.10	142,735,965.85	-260,313,379.05	3,316,279.59	513,319,712.73	202,990,233.69		-1,005,468,205.99
（一）综合收益总额							-260,313,379.05			5,133,197,127.34		4,872,883,748.29
（二）股东投入和减少资本	7,030,596.00		-1,400,000,000.00		33,349,957.83	142,735,965.85						-1,502,355,412.02
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本			-1,400,000,000.00									-1,400,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额	7,030,596.00				33,349,957.83							40,380,553.83
4.其他						142,735,965.85						-142,735,965.85
（三）利润分配					37,574,359.07				513,319,712.73	-4,930,206,893.65		-4,379,312,821.85
1.提取盈余公积									513,319,712.73	-513,319,712.73		
2.对股东的分配										-4,331,464,560.64		-4,331,464,560.64
3.其他					37,574,359.07					-85,422,620.28		-47,848,261.21
（四）股东权益内部结转	1,160,213,721.00				-1,160,213,721.00							
1.资本公积转增股本	1,160,213,721.00				-1,160,213,721.00							
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								3,316,279.59				3,316,279.59
1.本年提取								14,522,052.41				14,522,052.41
2.本年使用								11,205,772.82				11,205,772.82
（六）其他												
四、本年年末余额	5,052,710,023.00		2,000,000,000.00		10,416,049,318.64	600,069,500.05	337,318,927.87	12,730,159.47	2,399,346,595.72	6,662,682,908.77		26,280,768,433.42

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）

2023年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022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	3,788,550,289.00		4,170,000,000.00		10,946,150,786.98		874,181,212.81	32,151.66	1,570,964,354.82	6,009,612,311.38		27,359,491,106.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,788,550,289.00		4,170,000,000.00		10,946,150,786.98		874,181,212.81	32,151.66	1,570,964,354.82	6,009,612,311.38		27,359,491,106.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,915,417.00		-770,000,000.00		559,187,935.76	457,333,534.20	-276,548,905.89	9,381,728.22	315,062,528.17	450,080,363.70		-73,254,467.24
（一）综合收益总额							-276,548,905.89			3,150,625,281.71		2,874,076,375.82
（二）股东投入和减少资本	96,915,417.00		-770,000,000.00		447,201,569.52	457,333,534.20						-683,216,547.68
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	96,915,417.00				534,481,965.71							631,397,382.71
4.其他					-87,280,396.19	457,333,534.20						-544,613,930.39
（三）利润分配					80,543,587.61				315,062,528.17	-2,700,544,918.01		-2,304,938,802.23
1.提取盈余公积									315,062,528.17	-315,062,528.17		
2.对股东的分配										-2,198,635,167.62		-2,198,635,167.62
3.其他					80,543,587.61					-186,847,222.22		-106,303,634.61
（四）股东权益内部结转					31,442,778.63							31,442,778.63
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					31,442,778.63							31,442,778.63
（五）专项储备								9,381,728.22				9,381,728.22
1.本年提取								14,732,297.60				14,732,297.60
2.本年使用								5,350,569.38				5,350,569.38
（六）其他												
四、本年年末余额	3,885,465,706.00		3,400,000,000.00		11,505,338,722.74	457,333,534.20	597,632,306.92	9,413,879.88	1,886,026,882.99	6,459,692,675.08		27,286,236,639.41

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、公司的基本情况

特变电工股份有限公司（以下简称本公司、公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 1993 年 2 月 26 日，注册地为新疆昌吉州昌吉市北京南路 189 号，总部办公地址为新疆昌吉州昌吉市北京南路 189 号。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在上海证券交易所上市。

公司发起人为昌吉市特种变压器厂、昌吉电力实业总公司、新疆维吾尔自治区技术改造投资公司、新疆投资发展（集团）有限责任公司，并向内部职工定向发售 300 万股内部职工股。公司设立时总股本为 1,550 万元，其中昌吉市特种变压器厂以实物出资，其他发起人以货币资金方式出资，出资时间为 1993 年 2 月。

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 18 日股票发行上市。

本公司属电气机械和器材制造业，主要产品包括变压器及电抗器、电线电缆、多晶硅相关产品、煤炭产品、黄金产品、铝电子新材料和铝及合金制品、电力产品、输变电成套工程、太阳能及风能系统工程等。

本财务报告于 2024 年 4 月 7 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2.持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1.遵循企业会计准则的声明

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

2.会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3.营业周期

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。本集团营业周期为 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5.重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的应收款项金额大于 3000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	单项应收款项坏账准备收回或转回金额大于 1000 万元
重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额大于 1000 万元
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额大于 1000 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%或金额大于 20000 万元
重要的在建工程	单个在建工程项目金额大于 30000 万元
重要的资本化研发项目	单个资本化研发项目金额大于 5000 万元

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过一年的重要应付账款/其他应付款/合同负债	单项账龄超过 1 年重要的应付账款金额大于 10000 万元 单项账龄超过 1 年重要的其他应付款/合同负债金额大于 5000 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%或金额大于 20000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入总额、净利润、净资产、资产总额任一项金额占本集团合并金额比重超过 8%以上。
重要的合营企业或联营企业	对单个联营/合营企业的长期股权投资账面价值占本集团净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占本集团合并净利润的 8%以上。
重要的或有事项	本集团将可能影响金额超过集团净资产的 5%的单个或有事项，或管理层根据集团所处的具体环境认为重要的或有事项。
重要的承诺事项	本集团将可能影响金额超过集团净资产的 5%的单个承诺事项，或管理层根据集团所处的具体环境认为重要的承诺事项。

6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7.控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，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。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8.合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

9.现金及现金等价物

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

10.外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币财务报表的折算

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

11.金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

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

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资、其他债权投资。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

1）应收款项减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额为3000万元以上且面临诉讼等特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

①应收账款及合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款及合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组，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/合同资产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

组合类型	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

a.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
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

b.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

②应收票据的组合类别及确定依据

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

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	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	

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团根据信用风险特征将其他应收款划分若干组合，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

2）其他流动资产、债权投资、其他债权投资、其他非流动资产的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产如其他流动资产、其他债权投资、其他非流动资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、与金融工具相关的风险。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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）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同时符合下列条件：①集团管理该金融资

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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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

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

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同和商品期货合同，分别对汇率风险和商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。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）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12.存货

本集团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、风能及光伏电站等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用分次摊销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值熟低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团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。

13.合同资产与合同负债

（1） 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11（4）金融资产减值相关内容。

（2） 合同负债

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

14.与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

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

15.发放贷款及垫款

本集团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。本集团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。

16.长期股权投资

本集团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权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，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。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，

剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团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。

17.投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

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：

本集团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。

18.固定资产

本集团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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他等。

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，本集团对所有固定资产计提折旧。其中矿山弃置费用以及金矿相关开采资产采用产量法计提折旧，其他固定资产采用平均年限法计提折旧。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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	5-25	5.00	3.80—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

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

19.在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

20.借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

21.无形资产

本集团无形资产包括采矿权及探矿权、土地使用权、专有技术、商标使用权、软件及其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

采矿权成本以取得的可采储量为基础按产量法进行摊销；探矿权以自转为采矿权且矿山投产时开始按产量法摊销；土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专有技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，本集团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。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员人工费用、直接投入费用、折旧及摊销费用、新产品设计费用、其他相关费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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本集团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。

22.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，公司进行减值测试。对

商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、18.固定资产。

（2）商誉减值

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

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、22.商誉。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23.长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括矿坑剥采支出，勘探成本，租入资产的改良支出、长期提货权和职工住房补贴等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用有明确受益期限的，按受益期限进行摊销，其中矿坑剥采支出于煤层、

矿层开采时按照产量摊销计入损益；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。

24.职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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：本集团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；本集团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。

25.预计负债

当与因开采煤矿而形成的复垦、弃置及环境清理事项，以及与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、预计电费补贴款退款等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

26.矿山地质环境治理恢复与土地复垦义务

根据国家有关规定，本集团因开采地下煤矿可能影响环境，应承担复垦、弃置及环境清理等各项义务。因开采煤炭而形成的复垦、弃置及环境清理等现时义务，当履行该

义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为资产和预计负债-弃置费用，在预计开采年限内按照产量比例等方法摊销，并计入生产成本。预计负债-弃置费用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，计入固定资产及预计负债，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响较大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团在该项估计发生变化时对该项预计负债-弃置费用的账面价值按会计估计变更的原则进行适当调整。

27.股份支付

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

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

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

28.专项储备

本集团根据财政部、应急管理部《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》(财资[2022]136 号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提的安全生产费用，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。

本集团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。

本集团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。

29.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。

30.收入确认原则和计量方法

（1）收入确认原则

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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。

交易价格是本集团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。本集团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，本集团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，本集团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，本集团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）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团考虑下列迹象：

1）本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

2）本集团已将该商品的法定所有权转移给客户；

3）本集团已将该商品的实物转移给客户；

4）本集团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等。

本集团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。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团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

本集团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；黄金产品；多晶硅相关产品；电子新材料、铝制品及合金产品的收入；2）工程承包业务：提供输变电成套项目的建设、安装业务以及风能、光伏电站的开发、建设业务的收入；3）销售电力产品的收入；4）开展物流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）本集团销售的变压器产品、电线电缆产品、煤炭产品、黄金产品、多晶硅相关产品、电子新材料、铝制品及合金产品在将商品控制权转移给购货方，合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务，合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务，合同有明确的与所转让商品相关的支付条款，合同具有商业实质，转让商品有权取得的对价很可能收回时确认收入。

2）本集团提供输变电成套项目的建设、安装业务以及风能、光伏电站的开发、建设业务，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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。本集团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。

本集团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集团、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，本集团在相关产品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）本集团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。

4）本集团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。若本集团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；否则本集团为代理人，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。

31.政府补助

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

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政

府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（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集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

32.递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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

差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

33.租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命

内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

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

2）租赁变更

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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

本集团作为出租人， 如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1）融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2）经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

34.持有待售

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

本集团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。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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。

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。

35.终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

36.公允价值计量

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

37.套期会计

本集团在套期开始时，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，本集团会持续地对套期有效性进行评估。

本集团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。

如果预期交易使本集团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，本集团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，本集团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。

当本集团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。

38.重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本集团无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本集团无重要会计估计变更。

四、税项

3.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	5%
环境保护税	按照排放应税污染物的污染当量数或排放量乘以具体适用税额计缴	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，固定废物 25 元/吨

4.税收优惠

（1）企业所得税

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 GR202165000120，发证时间 2021 年 9 月 18 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 GR202312003029，发证时间 2023 年 12 月 8 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 GR202321002526，发证时间 2023 年 12 月 20 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

GR202343004504，发证时间 2023 年 12 月 8 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

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 GR202337000929，发证时间 2023 年 11 月 29 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 GR202365000137，发证时间 2023 年 10 月 16 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 GR202351003133，发证时间 2023 年 10 月 16 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，复审证书编号为 GR202165000038，发证时间 2021 年 9 月 18 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、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）第一条有关规定，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，2023 年度企业所得税减按 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，复审证书编号为 GR202165000156，发证时间 2021 年 9 月 18 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），公司子公司特变电工新疆电缆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

GR202265000066，发证时间 2022 年 10 月 12 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

11）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京津冀智能科技有限公司被天津市科学技术局、财政局、税务局联合认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR202212002855，发证时间 2022 年 12 月 19 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

12）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科技投资有限公司被天津市科学技术局、财政局、税务局联合认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR202212003202，发证时间 2022 年 12 月 19 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

13）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），公司子公司新疆众和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 GR202165000370，发证时间 2021 年 11 月 25 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

14）根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）第一条有关规定，公司子公司特变电工超高压电气有限公司、特变电工智能电气有限责任公司、新疆特变电工工程项目管理有限公司、特变电工新疆电工材料有限公司、昌吉丝路智能物业有限公司符合西部大开发企业所得税税收优惠政策，2023 年度企业所得税减按 15%税率征收。

15）根据财政部、税务总局《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]27 号）第二条的有关规定和《新疆维吾尔自治区人民政府关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策有关问题的通知》（新政发[2021]66 号）第二条的有关规定，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，免税期满后再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，2023 年度免征企业所得税地方分享部分。

16）根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）第一条规定和财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）第一条有关规定，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、西北电线电缆检测中心有限公司、新疆特变电工共享财务服务有限公司均符合小型微利企业所得税税收优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

17）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、财税(2008)46 号、财税(2008)116 号、国税发(2009)80 号等文件，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税(2008)46 号)(以下简称《目录》)规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据《目录》规定公司子公司盱眙高传风力发电有限公司 2023 年度减半征收企业所得税，崇仁县华风发电有限公司和吴起县华光新能源有限公司 2023 年度免征企业所得税。

（2）增值税

1）根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，公司及公司子公司天津市特变电工变压器有限公司、特变电工沈阳变压器集团有限公司、新特能源股份有限公司、特变电工（德阳）电缆股份有限公司、特变电工新疆电缆有限公司、特变电工京津冀智能科技有限公司、新疆众和股份有限公司、特变电工智能电气有限责任公司符合上述税收优惠政策，在 2023 年享受上述税收优惠政策。

2）根据财政部、税务总局《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（2022 年第 14 号）的规定，加大“制造业”等行业增值税期末留底退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额，并一次性退还企业存量留抵税额。公司及公司子公司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、特变电工（德阳）电缆股份有限公司、特变电工新疆电缆有限公司、新疆众和股份有限公司、特变电工超高压电气有限公司、特变电工智能电气有限责任公司符合上述税收优惠政策，在 2023 年享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

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

71.货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	963,303.19	3,203,083.59
银行存款	21,475,926,598.60	12,184,715,654.47
其他货币资金	3,878,473,283.49	4,107,277,123.74
应计利息	15,748,482.39	9,053,315.86
合计	**25,371,111,667.67**	**16,304,249,177.66**
其中：存放在境外的款项总额	**1,145,535,944.51**	**672,992,137.61**

年末受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	2,304,046,457.88	2,524,768,103.24
保函保证金	589,913,616.73	526,127,957.68
存放央行法定存款准备金	493,396,253.96	537,218,275.41
银行信用证保证金	195,055,521.08	173,726,996.93
环境恢复治理保障基金	153,550,200.00	156,099,200.00
司法冻结资金	103,526,173.22	34,413,417.48
大额存单	95,598,239.91	
共管账户专项资金	35,680,807.30	139,793,342.85
土地复垦保证金	31,618,086.50	12,333,047.23
外汇保证金	29,554,717.21	5,254,312.60
协定存款		4,565,242.60
其他	1,314,220.61	354,410.00
合计	**4,033,254,294.40**	**4,114,654,306.02**

72.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	615,261,676.95	1,179,671,580.35

项目	年末余额	年初余额
其中：权益工具投资	501,155,139.67	66,798,941.06
衍生金融资产	110,406,537.28	112,062,493.05
银行结构性存款		1,000,231,671.24
其他	3,700,000.00	578,475.00
合计	**615,261,676.95**	**1,179,671,580.35**

注：权益工具投资为持有的股权投资，根据管理层意图，将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，列报于交易性金融资产。

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	110,343,205.00	110,967,158.59
其中：远期外汇合约	110,343,205.00	110,967,158.59
未被指定套期关系的衍生金融资产	63,332.28	1,095,334.46
其中：远期外汇合约	63,332.28	1,095,334.46
合计	**110,406,537.28**	**112,062,493.05**

73.应收票据

（7）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,439,841,514.35	2,915,832,488.65
商业承兑汇票	301,899,808.31	320,379,451.09
合计	**1,741,741,322.66**	**3,236,211,939.74**

（8）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	509,692,652.68
合计	**509,692,652.68**

（9）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		278,911,301.20
商业承兑汇票		78,482,772.45

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计		357,394,073.65

（10） 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（11） 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,756,884,826.48	100.00	15,143,503.82	0.86	1,741,741,322.66
其中：银行承兑汇票	1,448,014,062.44	82.42	8,172,548.09	0.56	1,439,841,514.35
商业承兑汇票	308,870,764.04	17.58	6,970,955.73	2.26	301,899,808.31
合计	**1,756,884,826.48**	**100.00**	**15,143,503.82**		**1,741,741,322.66**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,266,048,070.40	100.00	29,836,130.66	0.91	3,236,211,939.74
其中：银行承兑汇票	2,938,690,135.89	89.98	22,857,647.24	0.78	2,915,832,488.65
商业承兑汇票	327,357,934.51	10.02	6,978,483.42	2.13	320,379,451.09
合计	**3,266,048,070.40**	**100.00**	**29,836,130.66**		**3,236,211,939.74**

（12） 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	22,857,647.24	-14,685,099.15			8,172,548.09
商业承兑汇票	6,978,483.42	-7,527.69			6,970,955.73
合计	**29,836,130.66**	**-14,692,626.84**			**15,143,503.82**

74.应收账款

（7）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	162,536,155.05	1.10	160,835,503.58	98.95	1,700,651.47
按组合计提坏账准备	14,635,814,468.06	98.90	1,167,467,063.64	7.98	13,468,347,404.42
其中：账龄组合	11,703,218,528.03	79.08	1,008,806,538.76	8.62	10,694,411,989.27
电费及补贴款组合	2,932,595,940.03	19.82	158,660,524.88	5.41	2,773,935,415.15
合计	**14,798,350,623.11**	**100.00**	**1,328,302,567.22**		**13,470,048,055.89**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	895,799,559.24	6.02	888,713,771.84	99.21	7,085,787.40
按组合计提坏账准备	13,985,224,730.46	93.98	1,060,773,545.45	7.58	12,924,451,185.01
其中：账龄组合	11,588,082,272.80	77.87	956,062,695.86	8.25	10,632,019,576.94
电费及补贴款组合	2,397,142,457.66	16.11	104,710,849.59	4.37	2,292,431,608.07
合计	**14,881,024,289.70**	**100.00**	**1,949,487,317.29**		**12,931,536,972.41**

4） 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
电费补贴降低或取消部分项目	92,565,816.17	92,565,816.17	100.00	注 1
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	31,662,788.45	31,662,788.45	100.00	注 2
江苏中宝经济贸易有限公司	20,330,000.00	20,330,000.00	100.00	注 3
M/sSIPS-TBEA(JV CORE 213)	17,977,550.43	16,276,898.96	90.54	注 4
合计	**162,536,155.05**	**160,835,503.58**		

注 1：2022 年 3 月起，国家发改委、财政部、国家能源局联合开展可再生能源发电补贴（以下简称电价补贴）核查工作，根据核查情况，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）部分风能、光伏电站项目的电价补贴存在被降低或取消的风险，截止 2023 年末，新能源公司对上述存在减值迹象的新能源电站相关资产计提减值准备金额共计 48,673.57 万元，其中电费补贴降低或取消涉及无法收回的销项

税计提信用减值损失 9,256.58 万元，固定资产计提资产减值损失 37,457.69 万元，无形资产计提资产减值损失 1,239.29 万元，使用权资产计提资产减值损失 720.01 万元。

注 2：公司孙公司特变电工湖南工程有限公司（以下简称湖南工程公司）与青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司（以下简称青岛昌盛）签订工程施工合同，因青岛昌盛经营困难，存在不能收回剩余应收款项的可能。依据谨慎性原则，湖南工程公司已于 2021 年末对青岛昌盛应收账款余额 3,166.28 万元按照单项认定全额计提坏账准备。

注 3：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。

注 4：公司孙公司 TBEA Energy (India) Private Limited（以下简称 TBEA Energy(India)）与 M/s SIPS-TBEA(JV CORE 213)签订工程施工合同，因双方在业务开展过程中存在合同纠纷，存在不能完全收回剩余应收款项的可能。依据谨慎性原则，TBEA Energy (India)已于 2021 年末对该笔应收账款按照单项认定计提 1,627.69 万元坏账准备。

5） 组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,992,703,393.46	179,854,067.85	2.00
1 年至 2 年（含 2 年）	929,390,199.34	46,469,509.99	5.00
2 年至 3 年（含 3 年）	838,120,944.38	167,624,188.94	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	359,690,381.44	107,907,114.45	30.00
4 年至 5 年（含 5 年）	152,723,903.89	76,361,952.01	50.00
5 年以上	430,589,705.52	430,589,705.52	100.00
合计	**11,703,218,528.03**	**1,008,806,538.76**	

6） 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
电费及补贴款组合	2,932,595,940.03	158,660,524.88	5.41

注：公司孙公司新能源公司结合账龄，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。

（8）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,060,779,061.99	9,599,191,780.95
1 至 2 年（含 2 年）	1,602,921,563.32	2,948,590,555.11
2 至 3 年（含 3 年）	1,583,470,194.57	1,016,068,038.53
3 至 4 年（含 4 年）	649,480,467.79	608,522,585.64
4 至 5 年（含 5 年）	394,872,427.39	298,042,048.47
5 年以上	506,826,908.05	410,609,281.00
合计	**14,798,350,623.11**	**14,881,024,289.70**

（9）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	其他变动	
应收账款坏账准备	1,949,487,317.29	-577,430,254.66		41,638,905.86	-2,115,589.55	1,328,302,567.22
合计	**1,949,487,317.29**	**-577,430,254.66**		**41,638,905.86**	**-2,115,589.55**	**1,328,302,567.22**

本年其他变动的坏账准备金额-211.56 万元，系公司孙公司新能源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。

（10） 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	41,638,905.86

（11） 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户 1	1,913,366,778.28	34,497,349.46	1,947,864,127.74	11.27	120,410,925.20
客户 2	713,011,120.04	87,194,539.12	800,205,659.16	4.63	42,979,785.11
客户 3	393,548,997.87	12,511,789.69	406,060,787.56	2.35	27,647,559.17
客户 4	200,494,829.94	45,150,258.20	245,645,088.14	1.42	6,621,097.60
客户 5	201,602,461.52		201,602,461.52	1.17	22,012,887.17
合计	**3,422,024,187.65**	**179,353,936.47**	**3,601,378,124.12**	**20.84**	**219,672,254.25**

（12） 年末使用受到限制的应收账款详见附注五、26 质押的应收账款详见附注十四、2。

75.合同资产

（3）合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	3,903,386,728.44	54,214,861.59	3,849,171,866.85
合同质保金	2,482,443,422.56	134,679,389.83	2,347,764,032.73
合计	**6,385,830,151.00**	**188,894,251.42**	**6,196,935,899.58**

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	2,967,591,637.67	42,155,602.41	2,925,436,035.26
合同质保金	1,828,500,997.36	76,052,677.88	1,752,448,319.48
合计	**4,796,092,635.03**	**118,208,280.29**	**4,677,884,354.74**

（4）本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
坦桑尼亚东北电网项目	247,481,534.91	工程项目按照履约进度确认收入，未满足结算条件，暂未结算

（5）合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	6,385,830,151.00	100.00	188,894,251.42	2.96	6,196,935,899.58
其中：工程完工未结算组合	3,903,386,728.44	61.13	54,214,861.59	1.39	3,849,171,866.85
合同质保金组合	2,482,443,422.56	38.87	134,679,389.83	5.43	2,347,764,032.73
合计	**6,385,830,151.00**	**100.00**	**188,894,251.42**	-	**6,196,935,899.58**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,796,092,635.03	100.00	118,208,280.29	2.46	4,677,884,354.74
其中：工程完工未结算组合	2,967,591,637.67	61.88	42,155,602.41	1.42	2,925,436,035.26
合同质保金组合	1,828,500,997.36	38.12	76,052,677.88	4.16	1,752,448,319.48
合计	**4,796,092,635.03**	**100.00**	**118,208,280.29**	**-**	**4,677,884,354.74**

1） 年末无按单项计提坏账准备的合同资产。

2） 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
工程完工未结算组合	3,903,386,728.44	54,214,861.59	1.39
合同质保金组合	2,482,443,422.56	134,679,389.83	5.43
合计	**6,385,830,151.00**	**188,894,251.42**	-

（6）合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
已完工未结算工程	42,155,602.41	12,059,259.18				54,214,861.59
合同质保金	76,052,677.88	58,626,711.95				134,679,389.83
合计	**118,208,280.29**	**70,685,971.13**				**188,894,251.42**

（7）本年无实际核销的合同资产。

76.应收款项融资

（4）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	6,438,357,657.88	7,309,973,365.71
合计	**6,438,357,657.88**	**7,309,973,365.71**

注：应收款项融资年末余额中的银行承兑汇票，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。

（5）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	3,299,102,713.02
合计	**3,299,102,713.02**

（6）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	4,372,746,768.19	
合计	**4,372,746,768.19**	

77.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	46,227,260.72	78,463,017.24
其他应收款	896,905,754.42	854,350,431.38
合计	**943,133,015.14**	**932,813,448.62**

7.1 应收股利

（3）应收股利明细

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	23,531,709.23	
1 年以上	22,695,551.49	78,463,017.24
合计	**46,227,260.72**	**78,463,017.24**

（4）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
徐闻县昊能光伏发电有限公司	17,054,157.82	2-5 年	尚未达到收款条件	否

7.2 其他应收款

（7）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	568,962,598.81	524,204,088.57
代垫款项	255,512,178.99	254,471,821.05
日常借支	114,218,843.29	140,479,341.40
往来款项	108,613,746.84	108,613,746.84
预付款转入	7,133,653.49	24,570,263.49
股权转让款	2,040,000.00	2,040,000.00
出口退税款	1,957,754.94	1,957,754.94
保险赔偿款	50,037,749.85	
其他	51,439,479.45	59,161,266.33
合计	**1,159,916,005.66**	**1,115,498,282.62**

（8）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)	
2023 年 1 月 1 日余额	54,348,281.76	38,088,822.64	168,710,746.84	261,147,851.24
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-919,066.69	919,066.69	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	13,605,017.04	11,070,010.88	-17,436,410.00	7,238,617.92
本年转回				
本年转销				
本年核销	876,522.33	10,000.00	1,477,258.38	2,363,780.71
其他变动		-3,012,437.21		-3,012,437.21
2023 年 12 月 31 日余额	67,076,776.47	45,217,329.62	150,716,145.15	263,010,251.24

（9）其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	759,571,991.75	706,913,541.91
1 至 2 年（含 2 年）	79,264,959.78	139,998,906.59

账龄	年末账面余额	年初账面余额
2 至 3 年（含 3 年）	97,200,278.62	55,826,348.58
3 至 4 年（含 4 年）	43,986,077.52	9,571,463.62
4 至 5 年（含 5 年）	8,839,614.69	2,182,903.15
5 年以上	171,053,083.30	201,005,118.77
合计	**1,159,916,005.66**	**1,115,498,282.62**

（10）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	261,147,851.24	7,238,617.92		2,363,780.71	-3,012,437.21	263,010,251.24
合计	**261,147,851.24**	**7,238,617.92**		**2,363,780.71**	**-3,012,437.21**	**263,010,251.24**

（11）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	2,363,780.71

（12）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	投标保证金	150,000,000.00	1 年以内	12.93	3,000,000.00
单位 2	往来款项	108,616,265.84	5 年以上	9.36	108,616,265.84
单位 3	保险赔偿款	50,037,749.85	1 年以内	4.31	1,000,755.00
单位 4	代垫款项	35,259,000.00	5 年以上	3.04	35,259,000.00
单位 5	履约保证金	30,000,000.00	1 年以内	2.59	600,000.00
合计		**373,913,015.69**		**32.23**	**148,476,020.84**

78.预付款项

（4）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	2,475,018,997.82	93.75	5,223,534,335.59	95.00
1年至2年（含2年）	102,324,869.26	3.88	203,107,276.71	3.69

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2年至3年（含3年）	26,907,751.76	1.02	43,359,077.07	0.79
3年以上	35,784,843.78	1.35	28,617,602.46	0.52
合计	**2,640,036,462.62**	**100.00**	**5,498,618,291.83**	**100.00**

（5）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	40,889,253.33	1-2 年	预付材料款合同尚未执行完毕
供应商 2	10,088,617.49	3-4 年	预付设备款合同尚未执行完毕

（6）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	161,410,251.67	2 年以内	6.11
供应商 2	158,524,908.86	1 年以内	6.00
供应商 3	105,761,937.75	1 年以内	4.01
供应商 4	102,032,125.10	1 年以内	3.86
供应商 5	100,000,000.00	1 年以内	3.79
合计	**627,729,223.38**		**23.77**

79.存货

（5）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,868,291,957.40	121,060,916.31	4,747,231,041.09
包装物及低值易耗品	19,025,750.00		19,025,750.00
库存商品	3,119,208,043.13	84,541,441.89	3,034,666,601.24
在产品、自制半成品	4,138,871,825.67	109,234,945.61	4,029,636,880.06
委托加工材料	137,305,254.12	49,859,299.72	87,445,954.40
材料成本差异	-465,836,745.41		-465,836,745.41
发出商品	1,030,179,124.41		1,030,179,124.41
套期工具	93,948,250.00		93,948,250.00
风能、光伏电站	2,111,729,441.96	264,089,651.24	1,847,639,790.72

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	**15,052,722,901.28**	**628,786,254.77**	**14,423,936,646.51**

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,062,962,473.03	23,068,708.33	4,039,893,764.70
包装物及低值易耗品	24,740,756.52		24,740,756.52
库存商品	4,847,343,521.96	72,403,936.65	4,774,939,585.31
在产品、自制半成品	2,950,312,971.86	6,630,236.11	2,943,682,735.75
委托加工材料	612,836,766.47		612,836,766.47
材料成本差异	-289,360,093.62		-289,360,093.62
发出商品	837,287,592.59		837,287,592.59
套期工具	78,593,020.00		78,593,020.00
风能、光伏电站	1,458,323,792.93	293,812,834.88	1,164,510,958.05
合计	**14,583,040,801.74**	**395,915,715.97**	**14,187,125,085.77**

（6）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	23,068,708.33	197,983,906.86		99,991,698.88		121,060,916.31
库存商品	72,403,936.65	223,732,679.43		211,595,174.19		84,541,441.89
在产品、自制半成品	6,630,236.11	195,684,071.00		93,079,361.50		109,234,945.61
委托加工材料		217,836,380.83		167,977,081.11		49,859,299.72
风能、光伏电站	293,812,834.88	73,165,495.76		102,888,679.40		264,089,651.24
合计	**395,915,715.97**	**908,402,533.88**		**675,531,995.08**		**628,786,254.77**

（7）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、出售
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
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

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
委托加工材料	账面成本高于可变现净值（估计售价减去税费）	委托加工材料出售
风能、光伏电站	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：①公司子公司新特能源股份有限公司（以下简称新特能源）本年原材料、库存商品，在产品、自制半成品及委托加工材料共计提存货跌价准备 78,709.34 万元，转销 52,329.27 万元，期末剩余跌价准备 31,603.71 万元，主要系多晶硅市场价格下跌，对多晶硅库存商品、半成品及相关原材料、委托加工物资计提存货跌价准备；②公司子公司新疆众和股份有限公司（以下简称众和股份）本年库存商品等计提存货跌价准备 3,553.95 万元，转销 4,666.57 万元，期末剩余跌价准备 1,368.34 万元，主要系电极箔、合金产品市场价格下跌，对其库存商品计提存货跌价准备；③公司孙公司新能源公司本年风能、光伏电站跌价准备减少 2,972.32 万元，主要系公司本年转让以前年度建成的风电、光伏电站并转销其计提的跌价准备。

（8）年末使用受到限制的存货详见附注五、26 抵押的存货详见附注十四、1。

80.一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资	70,060,274.00	
一年内到期的大额存单	1,971,365,550.01	
合计	**2,041,425,824.01**	

81.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	2,043,621,331.35	1,981,017,352.19
预缴企业所得税额	216,702,598.54	331,214,428.78
预缴其他税额	10,570,334.84	14,752,898.49
商品期货合约交易保证金	600,275,698.89	624,925,384.70
一年内到期的债权投资		48,094,534.55
其他	5,091,370.66	6,347,983.20
合计	**2,876,261,334.28**	**3,006,352,581.91**

82.债权投资

（1）债权投资情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收成都富江工业股份有限公司股权回购款	370,060,274.00		370,060,274.00			
减：一年内到期的债权投资	70,060,274.00		70,060,274.00			
合计	**300,000,000.00**		**300,000,000.00**			

（2）期末重要的债权投资

公司子公司众和股份于 2017 年投资成都富江工业股份有限公司（以下简称成都富江），2023 年 11 月 30 日因成都富江未完成业绩对赌承诺，随后众和股份要求成都富江股东履行原《增资协议》及《补充协议》回购公司投资股份。2024 年 2 月 27 日，众和股份与成都富江及其股东四川奇发实业有限公司（以下简称奇发实业）、何芹、实控人李泽奇签订股权收购框架协议书，约定众和股份持有的成都富江股份收购价款按照 30,000.00 万元投资本金和从 2019 年 1 月 1 日起的人民币同期贷款利率计算出的投资收益构成，收购价款合计 37,006.03 万元，由四川奇发实业有限公司或其指定的第三方于 2024 年 3 月 8 日至 2025 年 3 月 8 日分 3 次支付。2024 年 3 月 6 日众和股份已收到股权回购款 1,000.00 万元。

（3）减值准备计提情况

公司子公司众和股份应收成都富江股东回购款由奇发实业以其持有的成都富江 12,112,349.00 股股份（占成都富江总股本的 36%）为奇发实业、何芹履行本协议项下的收购义务向众和股份设定质押担保，该担保已于 2024 年 2 月 28 日在成都市市场监督管理局办理了质押登记。结合成都富江的资产和经营情况，众和股份持有的债权投资不存在减值迹象，未计提减值准备。

83.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	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	-653,400,000.00	653,400,000.00	
合计					**653,400,000.00**	**-653,400,000.00**	**653,400,000.00**	—

84.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
高景太阳能股份有限公司	249,999,977.52	249,999,977.52
乌鲁木齐银行股份有限公司	19,674,621.08	24,112,214.99
新疆电力交易中心有限公司	20,594,767.49	20,594,767.49
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	3,372,946.20	4,124,947.32
新疆天风发电股份有限公司	2,971,700.00	2,971,700.00
新疆汇金联创股权投资管理有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
交通银行股份有限公司	1,515,360.00	1,251,360.00
新疆西龙土工新材料股份有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00
乌鲁木齐新特发电有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
图木舒克恒润金电力科技有限公司		
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	**302,779,372.29**	**307,704,967.32**

（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
高景太阳能股份有限公司					不以出售为目的	
乌鲁木齐银行股份有限公司	1,703,564.39		6,058,979.92		不以出售为目的	
新疆电力交易中心有限公司					不以出售为目的	
新疆金晖兆丰能源股份有限公司			293,059.26		不以出售为目的	
新疆天风发电股份有限公司	219,802.46				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	
交通银行股份有限公司	98,472.00	1,215,360.00			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	
乌鲁木齐新特发电有限责任公司					不以出售为目的	

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
图木舒克恒润金电力科技有限公司			7,066,041.44		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	**2,021,838.85**	**1,215,360.00**	**28,657,440.62**			

85. 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
		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	64,812,125.17			466,749.36			9,978,787.88			55,300,086.65	
新疆准东五彩湾北一电厂有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	10,558,300.00		25,099,913.43	14,541,613.43							
固阳县长岚风力发电有限公司				-8,444,596.95					8,444,596.95		
联营企业											
JobinSqm, Inc	19,044,859.54			817,272.34						19,862,131.88	
中疆物流有限责任公司	114,680,454.49			12,558,220.80			5,010,750.00			122,227,925.29	
昌吉雪峰爆破工程有限公司	47,701,705.52			11,987,263.61			22,451,570.86			37,237,398.27	
新疆新铁天通供应链管理有限公司	32,018,415.86			-757,010.90			3,322,679.58			27,938,725.38	
新疆志特新材料有限公司	3,150,000.00	1,575,000.00								4,725,000.00	
新疆特恒新材料有限公司		19,220,000.00								19,220,000.00	
吉木乃新特风电有限公司	28,520,509.50			5,652,320.39						34,172,829.89	

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		
五凌江永电力有限公司	51,192,321.02			4,953,299.40			21,779,400.00			34,366,220.42	
江永晟华能源开发有限公司	91,981,413.13			17,423,691.25						109,405,104.38	
道县清洁能源开发有限公司	38,622,377.10			18,198,917.11						56,821,294.21	
江永清洁能源开发有限公司	39,859,322.04			5,653,734.48						45,513,056.52	
吐鲁番特变电工新能源有限公司	78,139,004.51			18,037,551.89			17,167,967.53			79,008,588.87	
五家渠新特能源有限责任公司	17,051,630.77			2,966,367.32			1,718,764.69			18,299,233.40	
五家渠特变电工光电科技有限责任公司	18,964,279.25			2,389,977.23						21,354,256.48	
国能新疆甘泉堡综合能源有限公司	20,003,299.38			22.91						20,003,322.29	
华翔(洪洞)新能源科技有限公司	984,712.82			109,876.78						1,094,589.60	
丝路矿业（天津）有限公司	7,350,000.00									7,350,000.00	
河南省远洋粉体科技股份有限公司	103,240,184.06		31,126,340.09	2,226,982.34	3,570.00	542,453.27			-8,317,429.34	66,569,420.24	
成都富江工业股份有限公司	362,853,646.24			7,359,247.92		-25,650,089.05			-344,562,805.11		
合计	**1,160,728,560.40**	**20,795,000.00**	**56,226,253.52**	**116,141,500.71**	**3,570.00**	**-25,107,635.78**	**81,429,920.54**		**-344,435,637.50**	**790,469,183.77**	

注：①2022 年 12 月，公司孙公司新能源公司与四川大唐国际新能源有限公司签订股权转让协议，将其持有的四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司（以下简称甘孜大唐）50%的股权予以转让，上述股权于 2023 年 2 月进行交割和工商变更，股权转让完成后，新能源公司不再持有甘孜大唐股权。

②2022 年 11 月，公司所属公司新疆特变电工楼兰新能源有限公司（以下简称楼兰新能源）与若羌志存新材料有限公司、若羌县德恒国有资产投资集团有限公司签订合资合同，共同成立新疆志特新材料有限公司。2023 年 1 月，楼兰新能源根据合资合同对新疆志特新材料有限公司增资 157.5 万元，截至 2023 年末楼兰新能源实际出资金额为 472.5 万元，持股比例为 35%。

③2023 年 7 月，公司所属公司楼兰新能源与若羌县德恒国有资产投资集团有限公司、若羌县恒业矿业开发有限公司签订合资合同，共同成立新疆特恒新材料有限公司。截至 2023 年 12 月，楼兰新能源共计出资 1,922.00 万元，持股比例为 49%。

④2023 年 9 月，公司子公司众和股份与自然人马社俊签订的股权转让协议，众和股份以 4,443.86 万元的价格向马社俊转让其持有河南省远洋粉体科技股份有限公司（以下简称远洋粉体）12.02%股权，转让完成后众和股份对远洋粉体的持股比例由 32.02%变更为 20.00%。

⑤公司子公司众和股份本期减少成都富江工业股份有限公司投资，系成都富江截止 2023 年 11 月 30 日未按协议约定完成业绩承诺，依据初始签订的《增资协议》、《补充协议》，众和股份要求成都富江及其原股东按协议约定回购公司持有成都富江所有股份。2024 年 2 月 27 日，众和股份与成都富江的股东、实控人签订股权收购框架协议书，本报告期末众和股份将不再具有重大影响的上述投资进行处置。

86.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	**3,621,973,213.81**	**3,384,181,778.06**
其中：华电新能源集团股份有限公司	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
南方电网综合能源有限公司	610,846,061.80	852,218,180.10
新疆新华水电投资股份有限公司		399,999,996.00
中国华电集团资本控股有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
首钢智新迁安电磁材料有限公司	400,000,000.00	300,000,000.00
上海核工程研究设计院有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00
中国航空工业新能源投资有限公司	100,025,114.00	100,025,114.00

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）	44,538,487.96	44,538,487.96
深圳春阳汇盈创业投资合伙企业(有限合伙)	30,000,000.00	30,000,000.00
广州中科云图智能科技有限公司	37,970,261.69	30,000,000.00
新疆天山铁道有限责任公司	22,400,000.00	22,400,000.00
新疆中科援疆创新创业私募基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	20,000,000.00
赛晶亚太半导体科技(浙江)有限公司	24,185,609.36	20,000,000.00
广东粤财信托有限公司信托保障基金	5,000,000.00	15,000,000.00
欧冶工业品股份有限公司	50,000,000.00	
南网双碳绿能(广州)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	707,007,679.00	
上海林众电子科技有限公司	30,000,000.00	
衍生金融资产	**292,494,159.00**	**556,223,652.45**
合计	**3,914,467,372.81**	**3,940,405,430.51**

注：①2020 年 12 月，公司通过北京产权交易中心以 4.5 元/股认购新疆新华水电投资股份有限公司（以下简称新华水电）新增注册资本 88,888,888 股。2023 年 7 月，新华水电上市终止，2023 年 11 月，公司向新华水电提出拟通过转让所持股份的方式实现股权退出。本报告期末，根据管理层意图，将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，列报于交易性金融资产。

②2022 年 2 月 18 日，公司子公司特变电工科技投资有限公司（以下简称科技投资公司）与南网建鑫基金管理有限公司、南方电网资本控股有限公司成立专项投资基金，即南网双碳绿能（广州）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），用于投资绿色清洁能源等项目。根据《南网双碳绿能（广州）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）之合伙协议》，科技投资公司认缴出资额为 7.70 亿元人民币，出资比例为 70%，实缴期限为 2024 年 1 月 1 日前，截至期末已完成实缴出资。

③2023 年 7 月 31 日，公司与欧冶工业品股份有限公司（以下简称欧冶工业品）及其股东签署《关于欧冶工业品股份有限公司之增资扩股协议》，公司最终以货币资金 5,000.00 万元向欧冶工业品增资（即以 1.252 元/股认购欧冶工业品新增注册资本 3,993.6102 万股），增资完成后，公司持有其 0.83%的股权。

④2023 年 8 月 4 日，公司子公司科技投资公司及其他投资人与上海林众电子科技有限公司(以下简称上海林众)签订《关于上海林众电子科技有限公司之 B2 轮投资协议》，科技投资公司最终以货币资金 3,000.00 万元向上海林众增资（即以 67.01 元/股认购上

海林众新增注册资本 44.7668 万股），增资完成后，科技投资公司持有其 1.3129%的股权。

⑤2023 年 8 月 11 日，公司子公司科技投资公司及其他受让方与转让方北京首钢新能源材料科技有限公司签订《产权交易合同》，其中科技投资公司拟以货币资金 10,000.00 万元受让其转让首钢智新迁安电磁材料有限公司(以下简称首钢智新）0.4878%股权（即受让价格为 1.8634 元/股）。交易完成后，科技投资公司对首钢智新的持股比例变更为 1.9539%。2023 年 11 月 23 日，首钢智新再次增资，该轮增资完成后，科技投资公司持股比例变更为 1.9023%。

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	292,494,159.00	550,483,678.70
其中：远期外汇合约	292,494,159.00	550,483,678.70
未被指定套期关系的远期外汇合约		5,739,973.75
其中：远期外汇合约		5,739,973.75
合计	**292,494,159.00**	**556,223,652.45**

注：本公司分别与农业银行、工商银行、建设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。

87.投资性房地产

（3）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	86,001,752.89		86,001,752.89
2.本年增加金额	2,814,303.67		2,814,303.67
（1）存货/固定资产/在建工程转入	2,814,303.67		2,814,303.67
3.本年减少金额	858,884.69		858,884.69
（1）处置	858,884.69		858,884.69
4.年末余额	87,957,171.87		87,957,171.87
二、累计折旧			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
1.年初余额	9,110,093.98		9,110,093.98
2.本年增加金额	3,832,310.05		3,832,310.05
（1）计提	3,832,310.05		3,832,310.05
3.本年减少金额	377,017.28		377,017.28
（1）处置	377,017.28		377,017.28
4.年末余额	12,565,386.75		12,565,386.75
三、减值准备			
四、账面价值			
1.年末账面价值	75,391,785.12		75,391,785.12
2.年初账面价值	76,891,658.91		76,891,658.91

（4）年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

88.固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	72,604,106,966.66	57,914,142,390.67
固定资产清理	44,346,625.72	
合计	**72,648,453,592.38**	**57,914,142,390.67**

18.1 固定资产

（6）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	合计
一、账面原值						
1.年初余额	25,252,701,198.13	51,991,974,248.06	369,442,311.58	715,245,053.18	1,124,294,360.93	79,453,657,171.88
2.本年增加金额	7,635,007,868.00	11,748,779,872.04	59,004,439.42	187,540,214.27	151,847,037.26	19,782,179,430.99
（1）购置	293,696,207.38	735,526,357.19	50,454,702.88	102,907,493.75	80,531,999.30	1,263,116,760.50
（2）在建工程转入	7,336,450,094.62	11,006,594,803.16	8,528,184.07	84,297,629.28	47,066,691.00	18,482,937,402.13
（3）其他增加	4,861,566.00	6,658,711.69	21,552.47	335,091.24	24,248,346.96	36,125,268.36
3.本年减少金额	299,302,166.84	641,201,170.92	25,987,438.00	21,964,148.58	10,904,397.16	999,359,321.50
（1）处置或报废	222,540,388.62	627,685,951.85	25,578,046.74	21,934,606.31	10,823,695.98	908,562,689.50
（2）其他减少	76,761,778.22	13,515,219.07	409,391.26	29,542.27	80,701.18	90,796,632.00
4.年末余额	32,588,406,899.29	63,099,552,949.18	402,459,313.00	880,821,118.87	1,265,237,001.03	98,236,477,281.37
二、累计折旧						
1.年初余额	4,861,770,851.63	14,414,607,916.59	196,767,907.63	425,068,970.85	531,262,060.76	20,429,477,707.46
2.本年增加金额	850,464,701.03	3,100,820,013.17	30,769,085.08	94,974,942.65	96,449,486.16	4,173,478,228.09
（1）计提	849,510,105.94	3,098,579,191.44	30,750,674.38	94,680,376.99	96,449,486.16	4,169,969,834.91
（2）其他增加	954,595.09	2,240,821.73	18,410.70	294,565.66		3,508,393.18

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
3.本年减少金额	111,212,605.43	456,011,938.20	15,837,866.69	18,234,778.85	5,646,059.61	606,943,248.78
（1）处置或报废	105,951,002.08	446,127,638.39	15,761,130.75	18,221,829.07	5,606,209.01	591,667,809.30
（2）其他减少	5,261,603.35	9,884,299.81	76,735.94	12,949.78	39,850.60	15,275,439.48
4.年末余额	5,601,022,947.23	17,059,415,991.56	211,699,126.02	501,809,134.65	622,065,487.31	23,996,012,686.77
三、减值准备						
1.年初余额	342,351,245.70	751,253,348.34	689,795.73	7,017,735.78	8,724,948.20	1,110,037,073.75
2.本年增加金额	172,630,666.24	443,080,825.96		536.79	2,809.17	615,714,838.16
（1）计提	172,630,666.24	443,080,825.96		536.79	2,809.17	615,714,838.16
3.本年减少金额	242,991.32	87,256,263.07	87,853.97	121,541.21	1,685,634.40	89,394,283.97
（1）处置或报废	242,991.32	87,256,263.07	87,853.97	121,541.21	1,685,634.40	89,394,283.97
4.年末余额	514,738,920.62	1,107,077,911.23	601,941.76	6,896,731.36	7,042,122.97	1,636,357,627.94
四、账面价值						
1.年末账面价值	26,472,645,031.44	44,933,059,046.39	190,158,245.22	372,115,252.86	636,129,390.75	72,604,106,966.66
2.年初账面价值	20,048,579,100.80	36,826,112,983.13	171,984,608.22	283,158,346.55	584,307,351.97	57,914,142,390.67

注：①本年“其他增加”36,125,268.36 元，其中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）所属矿山弃置费用在该义务的金额能够可靠地计量时进行确认。本年天池能源确认产能核增后，新增的矿山弃置费用 24,248,346.96 元；公司孙公司 TBEA Energy (India)外币报表折算差额增加 11,876,921.40 元

②本期“其他减少”90,796,632.00 元，其中公司子公司特变电工杜尚别矿业有限公司（以下简称杜尚别矿业）外币报表折算差额减少 31,093,998.98 元；公司孙公司新疆准东特变能源有限责任公司新疆准东五彩湾北一电厂项目原转固金额 3,784,066,137.95 元，终审结算金额 3,724,363,504.93 元，本年调减固资产原值 59,702,633.02 元。

③本年已经提足折旧但仍在继续使用的固定资产原值为 4,085,369,211.56 元。

（7）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	460,140,715.25	173,603,582.19	247,419,061.89	39,118,071.17
机器设备	1,674,764,964.52	1,003,466,987.68	610,076,357.18	61,221,619.66
电子设备	147,529.40	121,618.65	25,910.75	
其他	2,470,255.53	2,336,702.96	133,552.57	
合计	**2,137,523,464.70**	**1,179,528,891.48**	**857,654,882.39**	**100,339,690.83**

（8）年末无经营租赁租出的固定资产

（9）年末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	7,900,442,243.79	办证手续周期较长，目前正在办理中

（10）年末使用受到限制的固定资产详见附注五、26 抵押的固定资产详见附注十四、1。

（11）固定资产的减值测试情况

1）可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
多晶硅产线有关资产	359,429,847.57	31,318,065.00	328,111,782.57	基准日材料废品回收价格，回收材料重量	回收价格，重量	评估价值

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
氯锆产线有关资产	200,847,411.44	8,334,768.00	192,512,643.44	基准日材料废品回收价格，回收材料重量	回收价格，重量	评估价值
铝基产线有关资产	3,638,913.69	3,097,541.33	541,372.36	基准日材料废品回收价格，回收材料重量	回收价格，重量	公开市场报价
合计	**563,916,172.70**	**42,750,374.33**	**521,165,798.37**	—	—	—

注 1：公司子公司新特能源对多晶硅老产线部分老旧设备进行了减值测试，以预计处置收益减去处置费用后的净额确定，截至 2023 年 12 月 31 日，对其多晶硅产线有关资产计提资产减值准备 328,111,782.57 元。

注 2：公司孙公司新疆晶硕新材料有限公司对氯锆产线有关资产进行了减值测试，预计处置收益减去处置费用后的净额确定，截至 2023 年 12 月 31 日，对其氯锆产线有关资产计提资产减值准备 192,512,643.44 元。

2）可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
新能源自营电站项目相关资产组	621,331,553.58	521,000,000.00	100,331,553.58	20 年	折现率、电站未来每年的现金流量		
合计	**621,331,553.58**	**521,000,000.00**	**100,331,553.58**	—	—	—	—

注 3：公司孙公司新能源公司对部分新能源自营电站相关资产组（固定资产、无形资产及使用权资产）进行减值测试，以资产组账面净值与可收回金额（通过资产组预计未来现金流量现值确定）孰低计量，截至 2023 年 12 月 31 日，新能源公司对自营电站项目资产组计提资产减值准备 100,331,553.58 元，其中固定资产减值 94,549,039.79 元，无形资产减值 92,983.30 元，使用权资产减值 5,689,530.49 元。

18.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物	32,667,044.60	
机器设备	11,671,945.48	
运输设备	7,635.64	
合计	**44,346,625.72**	

注：2022 年 9 月，公司子公司众和股份与乌鲁木齐市高新区（新市区）房屋征收与补偿管理办公室（土地征收管理办公室）签订了《征收补偿协议》，政府对众和股份科技园区西侧部分土地及相关资产进行征收。2023 年众和股份对该宗土地相关建筑物、设备等资产进行拆除，因《征收补偿协议》尚未履行完毕，上述资产计入固定资产清理。

89.在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	14,109,577,436.21	15,079,451,656.27
工程物资	252,200,994.96	47,101,014.15
合计	**14,361,778,431.17**	**15,126,552,670.42**

19.1 在建工程

（4）在建工程明细表

项目名称	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	3,697,474,216.02		3,697,474,216.02	4,028,387,519.67		4,028,387,519.67
天池能源 10 万吨/年工业硅项目	1,401,635,333.88		1,401,635,333.88	109,072,203.53		109,072,203.53
准东 2×66 万千瓦火电机组项目	1,370,175,053.46		1,370,175,053.46			
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	1,146,563,519.46		1,146,563,519.46	139,587,200.62		139,587,200.62
若羌 2×350MW 热电联产项目	1,122,421,404.04		1,122,421,404.04	1,830,992.62		1,830,992.62
南露天煤矿地面生产系统升级建设项目	904,652,789.87		904,652,789.87	88,714,397.51		88,714,397.51
若羌 20 万吨/年高纯硅配套源网荷储一体化项目	581,508,352.17		581,508,352.17	2,847,361.88		2,847,361.88
将军戈壁二号露天煤矿生产系统升级建设项目	448,325,510.30		448,325,510.30	2,538,000.80		2,538,000.80
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	400,109,637.95		400,109,637.95	106,099,410.08		106,099,410.08
武清产业园项目	384,459,588.97		384,459,588.97	539,178,921.80		539,178,921.80
将军戈壁一号矿地面生产系统建设项目	224,835,316.86		224,835,316.86	22,969,384.06		22,969,384.06
南露天矿铁路专用线环线改扩建工程	207,525,210.39		207,525,210.39			
将二矿外委单位驻地二期建设项目	192,108,358.80		192,108,358.80			
南露天煤矿行政福利设施建设项目	159,149,339.76		159,149,339.76			
将一矿行政福利设施及外委单位驻地一期建设项目项目	126,051,695.49		126,051,695.49			
绿色高纯高精电子新材料项目	118,953,365.24		118,953,365.24	12,967,656.69		12,967,656.69

项目名称	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
特变电工智慧产业园	118,404,783.98		118,404,783.98	7,913,903.60		7,913,903.60
高性能高纯铝清洁生产项目	110,864,455.61		110,864,455.61	95,270,026.64		95,270,026.64
特变电工南方输变电装备再制造中心项目	104,922,628.63		104,922,628.63	13,962,592.07		13,962,592.07
天变公司衡阳生产基地建设项目	91,590,000.00		91,590,000.00			
厂外输煤廊道副线建设施工项目	89,430,096.14		89,430,096.14			
将军戈壁二号矿油库及油库铁路专用线项目	78,750,969.16		78,750,969.16	10,125,609.85		10,125,609.85
南露天矿油库及油库铁路专用线项目	78,434,496.87		78,434,496.87	42,452.83		42,452.83
新能源西安等地产业园项目	59,799,807.80		59,799,807.80	25,232,556.65		25,232,556.65
智能电气二期数字化工厂建设项目	56,404,609.34		56,404,609.34			
特变电工国际人才酒店改造项目	46,913,907.22		46,913,907.22			
鲁缆公司高压车间设备技改项目	46,757,387.79		46,757,387.79	26,474,999.06		26,474,999.06
220KV 产线及智能化试验检测中心建设项目	43,094,985.01		43,094,985.01			
卡尔恰尔西南、托盖里克石英岩矿详查勘探项目	39,093,786.87		39,093,786.87	37,999,067.42		37,999,067.42
沈变公司特高压套管研发制造基地项目	35,874,028.36		35,874,028.36	161,047,445.10		161,047,445.10
南露天煤矿二号破碎站移设项目	35,619,450.78		35,619,450.78			
新变厂填平补齐项目	33,958,285.64		33,958,285.64	25,393,897.67		25,393,897.67
年产 15000 吨三层法高纯铝提纯及配套加工项目	30,495,416.27		30,495,416.27	83,966,725.13		83,966,725.13
年产 3000 吨高强高韧铝合金大截面铸坯项目	29,487,437.40		29,487,437.40	36,631,049.77		36,631,049.77
多晶硅生产线其他零星技改项目	29,040,526.66		29,040,526.66	88,912,635.12		88,912,635.12
年产 1500 万平方米高性能高压腐蚀箔项目	28,789,901.86		28,789,901.86	16,849,117.62		16,849,117.62
冶金 3 万吨氢氧化铝项目	27,571,556.54		27,571,556.54	8,150,375.61		8,150,375.61
年产 500 吨超高纯铝基溅射靶坯项目	25,189,276.04		25,189,276.04	16,339,337.39		16,339,337.39
德缆公司综合产能提升与技术改造项目	24,442,045.02		24,442,045.02	94,865,440.79		94,865,440.79
沈变公司生产线技术改造升级项目	24,313,187.56		24,313,187.56	43,553,049.88		43,553,049.88
智能电缆产业园技术改造一期基建项目	12,898,987.37		12,898,987.37	158,497,633.72		158,497,633.72
衡变公司新型高端配电数字化工厂项目	4,582,394.23		4,582,394.23	55,818,248.65		55,818,248.65

项目名称	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
杜尚别金矿项目	2,428,445.35		2,428,445.35	530,266,657.89		530,266,657.89
库尔勒煤炭储运基地项目				79,444,887.35		79,444,887.35
喀什地区煤炭物流储运基地项目				37,534,084.53		37,534,084.53
将军戈壁二号矿铁路专用线电气化（含将军庙东站）改造工程				68,748,665.63		68,748,665.63
将军戈壁二号矿装车场新增块煤装卸场工程				66,505,249.25		66,505,249.25
自备热电厂输煤系统升级改造项目				23,971,026.54		23,971,026.54
高纯氯硅烷一期绿色低碳循环经济技术改造项目				43,406,473.47		43,406,473.47
年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目（一期）				7,614,025,360.37		7,614,025,360.37
零星工程	314,475,890.05		314,475,890.05	554,310,037.41		554,310,037.41
合计	**14,109,577,436.21**		**14,109,577,436.21**	**15,079,451,656.27**		**15,079,451,656.27**

注：在建工程本年增加 18,600,575,415.62 元；本年减少 19,570,449,635.68 元，其中：转入固定资产 18,482,937,402.13 元，主要系（1）公司所属新特硅基新材料有限公司年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目（一期）经联调联试，达到预定可使用状态后转入固定资产，转固金额 9,593,878,517.69 元；（2）所属新能源部分自营电站项目达到预定可使用状态，转入固定资产 3,442,847,080.54 元。本年其他减少 1,087,512,233.55 元，主要系（1）公司子公司新疆天池能源有限责任公司将军戈壁二号露天煤矿完成产能扩增对应的基建剥离工程，相关矿建支出转入长期待摊费用 946,071,989.16 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转入无形资产 97,469,092.86 元。

（5）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
新能源自营电站项目	4,028,387,519.67	3,111,933,776.89	3,442,847,080.54		3,697,474,216.02
年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目（一期）	7,614,025,360.37	1,979,853,157.32	9,593,878,517.69		
准东 2×66 万千瓦火电机组项目		1,370,175,053.46			1,370,175,053.46
天池能源 10 万吨/年工业硅项目	109,072,203.53	1,292,563,130.35			1,401,635,333.88
将军戈壁二号露天煤矿生	2,538,000.80	1,211,711,492.20		765,923,982.70	448,325,510.30

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	
产系统升级建设项目					
若羌 2×350MW 热电联产项目	1,830,992.62	1,120,590,411.42			1,122,421,404.04
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	139,587,200.62	1,006,976,318.84			1,146,563,519.46
南露天煤矿地面生产系统升级建设项目	88,714,397.51	815,938,392.36			904,652,789.87
若羌 20 万吨/年高纯硅配套源网荷储一体化项目	2,847,361.88	578,660,990.29			581,508,352.17
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	106,099,410.08	531,134,314.22	56,976,079.90	180,148,006.45	400,109,637.95
武清产业园项目	539,178,921.80	230,519,827.79	385,239,160.62		384,459,588.97
南露天矿铁路专用线环线改扩建工程		207,525,210.39			207,525,210.39
智能电缆产业园技术改造一期基建项目	158,497,633.72	205,989,987.42	351,588,633.77		12,898,987.37
杜尚别金矿项目	530,266,657.89	197,408,529.56	685,062,540.96	40,184,201.14	2,428,445.35
合计	**13,321,045,660.49**	**13,860,980,592.51**	**14,515,592,013.48**	**986,256,190.29**	**11,680,178,049.23**

（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	本年利息资本化利率（%）	资金来源
新能源自营电站项目	2,030,127.87	71.66	—	57,721,329.95	38,186,225.02	3.00	自筹、借款
年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目（一期）	935,000.00	102.61	100.00	37,426,364.60	36,847,916.16	3.54	自筹、借款
准东 2×66 万千瓦火电机组项目	555,052.61	24.69	25.00				自筹
天池能源 10 万吨/年工业硅项目	158,063.00	88.68	85.00	5,703,505.20	5,703,505.20	3.23	自筹、借款
将军戈壁二号露天煤矿生产系统升级建设项目	90,823.35	147.67	80.00				自筹
若羌 2×350MW 热电联产项目	301,485.00	37.23	48.00	7,638,179.28	7,638,179.28	2.98	自筹、借款
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	179,714.46	75.76	85.00				自筹
南露天煤矿地面生产系统升级建设项目	98,570.09	94.78	90.00				自筹
若羌 20 万吨/年高纯硅配套源网荷储一体化项目	111,562.76	52.12	80.00	1,336,820.42	1,336,820.42	2.80	自筹、借款
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	123,000.00	86.15	90.00				自筹
武清产业园项目	183,103.10	75.37	89.50	4,755,042.35			自筹、借款
南露天矿铁路专用线环线改扩建工程	34,370.34	60.38	60.00				自筹

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	本年利息资本化利率（%）	资金来源
智能电缆产业园技术改造一期基建项目	84,432.00	62.08	95.00				自筹
杜尚别金矿项目	163,175.00	113.36	99.00				自筹
合计				**114,581,241.80**	**89,712,646.08**		

（6）年末使用受到限制的在建工程详见附注五、26 抵押的在建工程详见附注十四、1。

19.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	252,200,994.96		252,200,994.96	47,101,014.15		47,101,014.15
合计	**252,200,994.96**		**252,200,994.96**	**47,101,014.15**		**47,101,014.15**

90.使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	9,893,440.34		385,209,801.26	5,388,663.60	400,491,905.20
2.本年增加金额		3,980,880.89	250,608,698.24	64,074.48	254,653,653.61
（1）租入		3,980,880.89	250,608,698.24		254,589,579.13
（2）其他				64,074.48	64,074.48
3.本年减少金额					
4.年末余额	9,893,440.34	3,980,880.89	635,818,499.50	5,452,738.08	655,145,558.81
二、累计折旧和累计摊销					
1.年初余额	4,758,642.92		53,301,878.36	1,375,152.89	59,435,674.17
2.本年增加金额	356,837.05	116,109.00	24,572,475.67	1,102,402.23	26,147,823.95
（1）计提	356,837.05	116,109.00	24,572,475.67	1,100,799.57	26,146,221.29
（2）其他				1,602.66	1,602.66
3.本年减少金额					
4.年末余额	5,115,479.97	116,109.00	77,874,354.03	2,477,555.12	85,583,498.12
三、减值准备					
1.年初余额			4,116,874.73		4,116,874.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	其他	合计
2.本年增加金额			5,689,530.49		5,689,530.49
（1）计提			5,689,530.49		5,689,530.49
3.本年减少金额					
4.年末余额			9,806,405.22		9,806,405.22
四、账面价值					
1.年末账面价值	4,777,960.37	3,864,771.89	548,137,740.25	2,975,182.96	559,755,655.47
2.年初账面价值	5,134,797.42		327,791,048.17	4,013,510.71	336,939,356.30

注：①本年“其他增加”系外币报表折算差额所致；②本年使用权资产减值准备计提的主要原因详见附注五、18.1。

91.无形资产

（5）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	4,623,859,137.34	2,135,654.21	8,436,142,329.23	858,368,565.87	559,435,330.85	568,136,504.15	15,048,077,521.65
2.本年增加金额	154,269,845.90		29,977,810.88	58,526,528.95	214,108,461.11		456,882,646.84
（1）购置	116,380,451.67		3,082,851.10	345,049.40	116,639,368.25		236,447,720.42
（2）内部研发支出转入				58,181,479.55			58,181,479.55
（3）在建工程转入			26,894,959.78		97,469,092.86		124,364,052.64
（4）其他增加	37,889,394.23						37,889,394.23
3.本年减少金额	4,117,031.37		23,713,004.15	698,164.14	8,579,567.87	1,100,000.00	38,207,767.53
（1）处置	4,117,031.37			698,164.14	8,545,336.81	1,100,000.00	14,460,532.32
（2）其他减少			23,713,004.15		34,231.06		23,747,235.21
4.年末余额	4,774,011,951.87	2,135,654.21	8,442,407,135.96	916,196,930.68	764,964,224.09	567,036,504.15	15,466,752,400.96
二、累计摊销							
1.年初余额	721,030,384.39	2,076,977.84	1,479,655,613.76	579,964,725.46	243,914,174.80	148,852,233.11	3,175,494,109.36
2.本年增加金额	104,180,147.05		413,370,395.87	54,845,811.63	73,127,010.76	55,752,282.36	701,275,647.67
（1）计提	104,180,147.05		413,370,395.87	54,845,811.63	73,042,834.28	55,752,282.36	701,191,471.19

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
（2）其他增加			0.00		84,176.48		84,176.48
3.本年减少金额	1,133,261.30		3,483,544.32	260,112.40	3,696,909.45	1,100,000.00	9,673,827.47
（1）处置	1,133,261.30			260,112.40	3,696,909.45	1,100,000.00	6,190,283.15
（2）其他减少			3,483,544.32				3,483,544.32
4.年末余额	824,077,270.14	2,076,977.84	1,889,542,465.31	634,550,424.69	313,344,276.11	203,504,515.47	3,867,095,929.56
三、减值准备							
1.年初余额	12,369,041.57	40,116.33		5,363,781.35	3,982,207.77		21,755,147.02
2.本年增加金额	69,112.80				43,029.00		112,141.80
（1）计提	69,112.80				43,029.00		112,141.80
3.本年减少金额							
4.年末余额	12,438,154.37	40,116.33		5,363,781.35	4,025,236.77		21,867,288.82
四、账面价值							
1.年末账面价值	3,937,496,527.36	18,560.04	6,552,864,670.65	276,282,724.64	447,594,711.21	363,531,988.68	11,577,789,182.58
2.年初账面价值	3,890,459,711.38	18,560.04	6,956,486,715.47	273,040,059.06	311,538,948.28	419,284,271.04	11,850,828,265.27

注：①本年土地使用权购置增加 11,638.05 万元，主要系Ⅰ公司子公司天池能源及所属公司购买土地使用权 4,173.60 万元，主要用于两矿生产辅助服务设施建设项目、若羌 2×350MW 热电联产项目、若羌 10 万吨/年工业硅等项目建设用地；Ⅱ公司孙公司新能源公司自营新能源电站等购置土地使用权 5,167.90 万元。

②本年无形资产其他增加 3,788.94 万元，主要系公司孙公司新能源公司调整对所属项目公司电站资产（河北省保定市阜平县地面分布式光伏项目）的持有意图，由待售项目存货变更为自营电站长期持有，将其由存货调整至无形资产列示所致。

③本年无形资产其他减少 2,374.71 万元，系公司所属公司杜尚别矿业无形资产外币报表折算差额所致。

④年末通过公司内部研发形成的无形资产账面余额为 729,261,133.06 元，占无形资产余额的比例 4.72%。

（6）未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	99,352,186.20	办证手续周期较长，目前正在办理中

（7）年末使用受到限制的无形资产详见附注五、26 抵押的无形资产详见附注十四、1。

92.商誉

（5）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。

（6）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**

（7）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
南京电研电力自动化股份有限公司	所属资产组主要构成：固定资产、无形资产；依据：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	根据销售收入，其所属主营业务收入-其他（电力系统二次设备）	是

（8）可回收金额的具体确认方法

1）可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

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

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
南京电研电力自动化股份有限公司	174,450,756.44	193,685,600.00		预测期间为 2024 年-2028 年，后续为稳定期
合计	**174,450,756.44**	**193,685,600.00**		—

（续上表）

项目	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
收入平均增长率为 6.60%、毛利润率 17.50%、税前折现率：	收入增长率参考历史增长率、行业增长率及目前订单情况及管理层判断；毛利率根据公司历史数据及订单预测	收入增长率为 0.00%、税前折现率 12.37%	参照预测期末的水平	

项目	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
12.37%	的收入、成本计算；折现率按加权平均资本成本 WACC 计算得出			

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。

93.长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
南露天矿矿坑剥采支出	581,730,483.41		39,861,383.25		541,869,100.16
将军戈壁二号矿矿坑剥采支出	233,741,857.82	946,071,989.16	36,865,401.24		1,142,948,445.74
勘探成本	49,412,178.10	459,102.31	606,784.42		49,264,495.99
房屋装修费	44,084,317.61	16,002,168.40	11,156,461.01		48,930,025.00
长期提货权	30,560,906.25	17,903,000.00	9,244,745.00		39,219,161.25
衡变土石方回填项目	26,252,591.05		709,529.48		25,543,061.57
库河东金矿（一区）矿坑剥采支出	22,159,048.80	13,432,125.71	35,591,174.51		
南露天矿西帮边坡清理工程支出	17,471,600.70		1,021,201.68		16,450,399.02
职工住房补贴	13,302,591.66		3,806,724.10		9,495,867.56
南疆铁路货场改造项目	3,279,893.69		364,432.64		2,915,461.05
租入固定资产改良支出	956,461.38	1,285,714.28	601,891.83		1,640,283.83
土地租赁补偿款	475,063.14		475,063.14		
合计	**1,023,426,993.61**	**995,154,099.86**	**140,304,792.30**		**1,878,276,301.17**

注：矿坑剥采、勘探支出系公司所属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、特变电工杜尚别矿业有限公司上库马尔克矿区库河东金矿（一区）高品位氧化矿项目、新疆众和金源镁业有限公司鄯善县梧桐沟菱镁矿采掘前发生的土层剥离等成本，分别于煤层、矿层开采时按照产量摊销计入损益。

94.递延所得税资产和递延所得税负债

（5）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	4,104,592,934.62	625,245,830.91	4,190,602,949.45	631,296,550.41
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	141,835,485.00	21,275,322.75	16,093,358.50	2,414,003.78
递延收益	798,764,994.73	119,814,749.21	734,663,087.77	110,199,463.17
可抵扣亏损	1,396,234,777.02	218,621,321.94	1,333,520,367.81	210,810,659.00
预计负债	435,985,061.15	65,397,759.16	358,063,689.78	54,070,501.29
预提的其他费用	1,123,025,563.70	172,016,997.63	1,350,777,633.41	208,086,506.07
股权激励费用	217,927,019.19	33,152,341.22	120,448,096.71	18,166,805.19
未实现内部交易利润	2,881,780,159.02	424,434,664.90	2,415,451,747.13	361,471,529.09
交易性金融负债（公允价值与账面差异）	49,965,550.72	7,494,832.61	22,684,810.46	3,402,721.57
其他权益工具投资公允价值变动	12,202,720.65	1,830,408.10	7,736,067.48	1,160,410.12
固定资产及无形资产折旧或摊销年限税会差异	261,090,416.20	39,163,562.43		
其他	17,065,427.18	3,727,294.43	6,190,880.25	1,536,891.96
合计	**11,440,470,109.18**	**1,732,175,085.29**	**10,556,232,688.75**	**1,602,616,041.65**

（6）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	4,560,350,978.68	684,052,646.79	5,095,380,528.19	764,307,079.23
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	427,855,685.31	64,178,352.80	634,311,105.63	95,146,665.84
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动			458,941.86	68,841.28
交易性金融资产（公允价值与账面差异）	117,693,796.30	17,654,069.44	115,751,416.42	17,362,712.47
其他非流动金融资产（公允价值与账面差异）	453,511,513.36	68,026,727.00	644,308,183.66	96,646,227.55
其他	16,691,341.68	2,310,462.66		
合计	**5,576,103,315.33**	**836,222,258.69**	**6,490,210,175.76**	**973,531,526.37**

（7）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	651,119,442.97	408,423,507.15
可抵扣亏损	3,888,283,305.90	2,773,837,210.12

项目	年末余额	年初余额
合计	**4,539,402,748.87**	**3,182,260,717.27**

（8）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
2023年		456,151,573.38
2024年	238,736,337.33	248,776,769.07
2025年	187,172,577.14	211,395,131.19
2026年	517,059,378.55	525,744,657.62
2027年	1,524,785,294.77	1,331,769,078.86
2028年及以后年度	1,420,529,718.11	

95.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	3,270,484,549.62	2,900,221,166.51
增值税留抵税额	1,321,137,072.68	1,160,353,818.70
持有至到期大额存单	1,333,961,164.38	3,701,830,205.58
合同取得成本	141,907,456.87	166,491,368.73
水电站特许使用权资产	580,115,756.20	350,638,578.45
产能保证金	221,483,600.00	
合计	**6,869,089,599.75**	**8,279,535,137.97**

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	431,302,500.00	1-3 年	预付设备款，未到结算期
供应商2	408,400,000.00	1 年以内	预付设备款，未到结算期
供应商3	201,542,200.00	1 年以内	预付购房款，未到结算期
供应商4	143,012,389.32	1 年以内	预付工程款，未到结算期
供应商5	121,352,946.30	1 年以内	预付设备款，未到结算期
合计	**1,305,610,035.62**		

96.所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,033,254,294.40	4,033,254,294.40	其他	银行承兑汇票保证金/保函保证金/环境恢复治理保障基金等
应收票据	509,692,652.68	508,069,096.13	质押	用于质押的票据
应收款项融资	3,299,102,713.02	3,299,102,713.02	质押	用于质押的票据
应收账款	3,642,602,456.88	3,341,015,949.34	质押	质押借款/保理借款保证
存货	824,502,361.49	771,935,826.10	抵押	银行借款抵押保证
固定资产	28,313,500,686.04	23,202,560,864.73	抵押	银行借款及金融租赁公司借款抵押保证
在建工程	4,078,149,112.48	4,078,149,112.48	抵押	银行借款抵押保证
无形资产	535,700,239.13	452,194,949.89	抵押	银行借款抵押保证
其他流动资产	600,275,698.89	600,275,698.89	其他	期货保证金
合计	**45,836,780,215.02**	**40,286,558,504.99**		

（续上表）

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,114,654,306.02	4,114,654,306.02	其他	银行承兑汇票保证金/保函保证金/环境恢复治理保障基金等
应收票据	679,005,764.31	674,493,892.69	质押	用于票据池的质押票据
应收款项融资	722,128,028.01	722,128,028.01	质押	用于票据池的质押票据
应收账款	3,653,307,894.01	2,713,055,296.61	质押	质押借款/保理借款保证
存货	661,513,826.29	598,880,898.75	抵押	银行借款抵押保证
固定资产	20,149,294,928.14	15,605,803,699.13	抵押	银行借款及金融租赁公司借款抵押保证
在建工程	3,107,647,876.12	3,107,647,876.12	抵押	银行借款抵押保证
无形资产	377,158,610.11	326,341,016.32	抵押	银行借款抵押保证
其他流动资产	624,925,384.70	624,925,384.70	其他	期货保证金
合计	**34,089,636,617.71**	**28,487,930,398.35**		

97.短期借款

（3）短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,687,439,578.23	1,913,528,983.81

借款类别	年末余额	年初余额
担保借款	299,824,898.51	162,940,473.98
抵押借款	100,000,000.00	
抵押加质押借款	77,230,433.21	74,875,021.35
票据贴现借款	919,831,821.93	313,159,614.02
保理借款	95,937,786.39	6,380,000.00
应计利息	475,088.89	958,316.65
合计	**3,180,739,607.16**	**2,471,842,409.81**

注：抵押、质押事项详见本财务报表附注十四、承诺事项的表述。

（4）短期借款年末余额中无已到期未偿还的逾期借款。

98.交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	**192,863,877.01**	**51,028,477.23**
其中：衍生金融负债	163,855,060.72	40,360,362.23
期权权利金	29,008,816.29	10,668,115.00
合计	**192,863,877.01**	**51,028,477.23**

衍生金融负债明细如下：

项目	年末余额	年初余额
指定为套期关系的衍生金融负债	**113,889,510.00**	**16,446,175.43**
其中：远期外汇合约	113,889,510.00	16,446,175.43
未被指定套期关系的衍生金融负债	**49,965,550.72**	**23,914,186.80**
其中：远期外汇合约	49,965,550.72	23,914,186.80
合计	**163,855,060.72**	**40,360,362.23**

99.应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,216,632,899.47	12,720,594,435.82
商业承兑汇票	1,130,298,343.21	1,218,217,300.44
合计	**19,346,931,242.68**	**13,938,811,736.26**

注：年末已到期尚未支付的应付票据总额为 35,718,054.11 元，主要系到期日为法

定休假日而顺延，法定休假日后已及时解付。

100.应付账款

（3）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	14,718,511,092.69	16,182,674,448.63
1 年至 2 年（含 2 年）	4,254,810,822.02	2,204,736,019.71
2 年至 3 年（含 3 年）	1,070,303,355.42	1,174,294,828.75
3 年以上	1,612,029,896.88	1,431,471,569.45
合计	**21,655,655,167.01**	**20,993,176,866.54**

（4）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	193,062,143.37	应付工程款，尚未结算
供应商 2	191,976,792.06	应付设备款，尚未结算
供应商 3	157,721,378.47	应付工程款，尚未结算
供应商 4	125,225,137.94	应付工程及材料款，尚未结算
供应商 5	121,220,833.49	应付工程款，尚未结算
供应商 6	115,239,707.89	应付材料款，尚未结算
供应商 7	106,947,510.96	应付工程款，尚未结算
合计	**1,011,393,504.18**	

101.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	96,205,672.40	195,828,602.45
其他应付款	2,103,777,396.40	2,341,574,468.78
合计	**2,199,983,068.80**	**2,537,403,071.23**

31.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	9,452,894.62	10,334,158.01
划分为权益工具的优先股\永续债股利	86,752,777.78	185,494,444.44
合计	**96,205,672.40**	**195,828,602.45**

31.2 其他应付款

（4）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	680,454,227.33	592,923,359.44
应付费用款	441,219,083.28	1,151,496,718.36
应付暂收款	458,932,744.81	311,065,933.97
股权转让款	108,473,300.00	74,422,361.57
限制性股票回购义务	50,123,160.00	90,253,380.00
往来款项	220,321,473.74	74,288,682.40
划分权益工具的金融负债	75,077,312.76	
应付其他款	69,176,094.48	47,124,033.04
合计	**2,103,777,396.40**	**2,341,574,468.78**

（5）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	71,473,300.00	应付股权转让款未结算
单位 2	64,595,179.48	应付往来款未结算
限制性股票回购义务	50,123,160.00	尚未到期
合计	**186,191,639.48**	

102.预收账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	447,821.63	328,406.23
1 至 2 年（含 2 年）	20,153.00	28,178.80
合计	**467,974.63**	**356,585.03**

103.合同负债

（1） 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	6,035,883,234.30	4,799,870,843.74
预收工程款	583,233,196.83	999,556,838.22
已结算未完工款	439,330,672.62	851,678,028.42
合计	**7,058,447,103.75**	**6,651,105,710.38**

（2） 年末账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
巴新一期延长线项目	72,934,172.28	业主预付款比例超过工程实际进度，项目尚未完工
合计	**72,934,172.28**	

（3） 本年账面价值发生重大变动

项目	变动金额	变动原因
金上～湖北±800 千伏特高压直流输电工程大冶±800 千伏换流站工程换流变压器采购项目	379,159,125.36	新增合同尚未执行完毕，合同负债增加
巴布亚新几内亚（Mt.Hagen-Yonki）132kV 输变电工程项目	-253,546,966.53	工程项目结算进度增加，合同负债减少

104.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	1,620,914,039.94	6,478,497,885.94	6,515,585,306.24	1,583,826,619.64
离职后福利-设定提存计划	8,544,778.78	504,957,156.13	506,724,184.58	6,777,750.33
合计	**1,629,458,818.72**	**6,983,455,042.07**	**7,022,309,490.82**	**1,590,604,369.97**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,503,272,371.66	5,449,522,932.82	5,498,561,419.60	1,454,233,884.88
职工福利费		322,867,918.19	322,867,918.19	
社会保险费	4,539,587.01	281,117,916.22	282,753,097.28	2,904,405.95
其中：医疗保险费	4,040,640.25	252,625,454.76	254,110,917.18	2,555,177.83
工伤保险费	464,768.43	27,140,245.98	27,271,807.80	333,206.61
生育保险费	34,178.33	1,352,215.48	1,370,372.30	16,021.51
住房公积金	4,528,865.49	272,157,586.40	272,674,983.45	4,011,468.44
工会经费和职工教育经费	107,157,206.28	143,241,767.73	128,388,117.77	122,010,856.24
辞退福利		7,676,908.23	7,676,908.23	
其他	1,416,009.50	1,912,856.35	2,662,861.72	666,004.13
合计	**1,620,914,039.94**	**6,478,497,885.94**	**6,515,585,306.24**	**1,583,826,619.64**

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。

（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	8,040,037.85	471,859,702.36	473,464,382.23	6,435,357.98
失业保险费	271,638.38	16,334,462.18	16,361,969.89	244,130.67
企业年金缴费	233,102.55	16,762,991.59	16,897,832.46	98,261.68
合计	**8,544,778.78**	**504,957,156.13**	**506,724,184.58**	**6,777,750.33**

105.应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	168,609,989.18	275,507,955.20
企业所得税	643,776,656.66	857,253,538.89
城建税	12,532,302.66	14,180,961.68
教育费附加	10,724,101.30	14,691,490.07
房产税	5,666,870.00	3,188,421.29
个人所得税	53,785,153.10	94,023,968.95
土地使用税	1,874,323.93	1,523,908.15
水利基金	371,471.41	120,831.19
印花税	22,291,811.97	16,228,866.93
资源税	47,681,143.50	51,327,268.75
矿产资源补偿费		7,520,065.57
环境保护税	7,112,679.01	6,466,691.35
其他税项	2,658,084.02	2,921,491.80
合计	**977,084,586.74**	**1,344,955,459.82**

106.一年内到期的非流动负债

（4）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	5,709,272,787.14	6,239,403,252.19
分期付息到期还本的长期借款应计利息	39,348,469.07	33,333,665.52
一年内到期的长期应付款	279,095,742.14	267,205,114.54
一年内到期的租赁负债	59,459,078.80	23,194,139.95
合计	**6,087,176,077.15**	**6,563,136,172.20**

（5）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	4,007,311,045.18	4,216,729,645.85
担保借款	120,000,000.00	756,240,000.00
抵押借款	335,451,481.55	302,000,000.00
质押借款	319,395,632.82	120,300,000.00
抵押加质押借款	927,114,627.59	844,133,606.34
合计	**5,709,272,787.14**	**6,239,403,252.19**

（6）公司年末一年内到期的长期借款中无逾期款项。

107.其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	785,839,099.55	663,674,439.12
未终止确认的应收票据背书	299,032,264.07	607,237,684.45
应解汇款	142,400.00	10,942,570.00
合计	**1,085,013,763.62**	**1,281,854,693.57**

108.长期借款

（3）长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	12,624,734,412.63	8,874,840,591.57
担保借款	812,610,000.00	1,418,280,000.00
抵押借款	2,689,917,386.28	955,000,000.00
质押借款	4,658,317,251.65	1,937,887,700.00
抵押加质押借款	10,956,582,895.07	11,776,564,656.61
合计	**31,742,161,945.63**	**24,962,572,948.18**

（4）长期借款利率区间

借款类别	利率区间（%）
信用借款	2.40-4.00
担保借款	2.75-4.77
抵押借款	2.60-4.70
质押借款	2.50-4.85

借款类别	利率区间（%）
抵押加质押借款	2.50-4.35

注：抵押、质押事项详见本财务报表附注十四、承诺事项的表述。

（5）长期借款的账面值须于以下期间偿还：

偿还期间	年末余额	年初余额
一年内	5,709,272,787.14	6,239,403,252.19
一至两年	7,724,524,700.36	6,059,584,510.87
两至五年	13,447,895,104.94	6,334,141,692.85
五年以上	10,569,742,140.33	12,568,846,744.46
小计	**37,451,434,732.77**	**31,201,976,200.37**
减：一年内到期的长期借款(附注五、35)	5,709,272,787.14	6,239,403,252.19
合计	**31,742,161,945.63**	**24,962,572,948.18**

109.应付债券

（1）应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
中期票据	507,077,500.02	
长期债券	796,373,009.69	
合计	**1,303,450,509.71**	

（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	票面利率	发行金额	年初余额
中期票据	500,000,000.00	2023年7月11日	2年	2.98%	500,000,000.00	
可转换公司债券	1,375,000,000.00	2023年7月18日	6年	第一年0.2%，第二年0.4%，第三年0.8%，第四年1.5%，第五年1.8%，第六年2.0%	1,375,000,000.00	
合计	**1,875,000,000.00**				**1,875,000,000.00**	

（续上表）

债券名称	本年发行	发行费用	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
中期票据	500,000,000.00		7,077,500.02				507,077,500.02
可转换公司债券	1,375,000,000.00	15,744,103.77	23,038,307.80	1,247,267.76		470,401,000.00	796,373,009.69
合计	**1,875,000,000.00**	**15,744,103.77**	**30,115,807.82**	**1,247,267.76**		**470,401,000.00**	**1,303,450,509.71**

注：众和股份本次发行的可转换公司债券向所有股东优先配售（即每股配售 0.001018 手可转债），根据公司对其持股数量，按本次发行优先配售比例计算，公司实际配售的可转债为 47.0401 万手。

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间

经证监会证监许可[2023]1445 号文核准，公司子公司众和股份于 2023 年 7 月 18 日发行票面金额为 100 元的可转换公司债券 1,375.00 万张。债券票面年利率为第一年 0.2%、第二年 0.4%、第三年 0.8%、第四年 1.5%、第五年 1.8%、第六年 2.0%，每年的本次发行的可转换公司债券发行首日起每满一年的当日付息，到期一次还本。在本次发行的可转换公司债券期满后五个交易日内，众和股份将按债券面值的 110%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转换公司债券。本期内该可转换公司债券的数量除发行日未发生其他变动。本次发行证券的种类为可转换为本公司普通股（A 股）股票的公司债券。该可转换公司债券及未来转换的 A 股股票将在上海证券交易所上市。可转换公司债券在发行 6 个月后（2024 年 1 月 24 日）可转换为众和股份普通股股票，初始转股价格为每股 8.2 元，2024 年 2 月 6 日起下修为 7.04 元/股。因本次发行的可转换公司债券转股而增加的众和股份股票享有与原股票同等的权益，在股利分配的股权登记日下午收市后登记在册的所有普通股股东（含因可转换公司债券转股形成的股东）均参与当期利润分配，享有同等权益。如果发行所募集资金的使用与募集说明书中的承诺相比出现重大变化，根据证监会的相关规定可被视作改变募集资金用途或被证监会认定为改变募集资金用途的，债券持有人拥有一次以面值加上当期应计利息的价格回售债券的权利。

在发行日采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计可转换公司债券负债成份的公允价值，剩余部分作为权益成份的公允价值，并计入众和股份的股东权益。

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

发行在外的金融工具	年初余额		本期增加		本期减少		年末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
其他权益工具				114,272,926.58				114,272,926.58
合计				**114,272,926.58**				**114,272,926.58**

注：截止 2023 年 12 月 31 日，众和股份根据 2023 年 7 月 18 日发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含负债成分和权益成分进行拆分，将负债成分确认为应付债券，将权益成分确认为其他权益工具。在所募集资金的使用与募集说明书中的承诺相比未出现重大变化，其在发行之日所确认的其他权益工具金额不进行增减变动。

110.租赁负债

项目	年末余额	年初余额

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	537,365,091.15	390,516,549.43
未确认的融资费用	-164,747,334.32	-123,437,739.54
重分类至一年内到期的非流动负债	-59,459,078.80	-23,194,139.95
合计	**313,158,678.03**	**243,884,669.94**

111.长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	4,355,328,446.64	5,028,775,736.09
专项应付款		
合计	**4,355,328,446.64**	**5,028,775,736.09**

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
采矿权购置款	4,127,672,086.64	4,412,419,376.09
国开发展基金有限公司	219,350,000.00	252,950,000.00
国债转贷专项补助	8,306,360.00	8,306,360.00
新疆红山基金管理股份有限公司		3,000,000.00
乌鲁木齐市重点产业发展基金管理有限公司		300,000,000.00
应付利息		52,100,000.00
合计	**4,355,328,446.64**	**5,028,775,736.09**

其中，采矿权购置款明细如下：

款项性质	年末余额	年初余额
采矿权购置款	5,630,560,126.03	6,097,507,460.00
未确认融资费用	-1,223,792,297.25	-1,417,882,969.37
重分类至一年内到期的非流动负债	-279,095,742.14	-267,205,114.54
合计	**4,127,672,086.64**	**4,412,419,376.09**

注：采矿权购置款系公司子公司天池能源根据本年签订的采矿权出让合同条款约定，应分期支付的准东大井矿区南露天煤矿及奇台县将军戈壁二号煤矿采矿权出让收益价款。

112.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	221,365,352.48	184,985,274.49

项目	年末余额	年初余额
产品质量保证	181,166,531.43	95,384,570.19
项目延误赔偿款		11,755,931.92
未决诉讼	29,963,756.69	9,673,658.45
预计电费补贴款退款	32,043,599.72	113,858,724.72
待执行的亏损合同	860,530.66	688,522.61
合计	**465,399,770.98**	**416,346,682.38**

113.递延收益

（3）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	1,449,186,166.69	483,937,189.53	222,616,112.96	1,710,507,243.26
顺流交易内部未实现损益	55,105,524.28	20,663,517.46	12,218,920.51	63,550,121.23
合计	**1,504,291,690.97**	**504,600,706.99**	**234,835,033.47**	**1,774,057,364.49**

（4）其他政府补助项目

政府补助项目	本年年初余额	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
土地搬迁补偿款	167,933,465.78		4,763,802.05		163,169,663.73	与资产相关
武清区智慧产业园项目政策补助资金		130,522,760.00			130,522,760.00	与资产相关
年产 20 万吨高纯晶体硅及配套 20 万吨工业级硅和新能源电站开发项目	81,174,107.13	20,000,000.00	6,974,999.97		94,199,107.16	与资产相关
京津冀项目建设补偿款	93,324,585.51		1,503,000.00		91,821,585.51	与资产相关
电子材料循环经济产业化项目	68,779,842.60		11,109,466.57		57,670,376.03	与资产相关
生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资	11,820,000.00	9,590,000.00			21,410,000.00	与资产相关
中央预算内投资补助资金		50,617,500.00	141,229.17		50,476,270.83	与资产相关
特高压套管研发基地建设专项补助资金	26,810,000.00	17,160,000.00	956,250.00		43,013,750.00	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	41,071,428.57		3,571,428.57		37,500,000.00	与资产相关
高精电子新材料智能工厂集成应用项目	34,577,800.00		4,999,200.00		29,578,600.00	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	35,714,285.72		7,142,857.15		28,571,428.57	与资产相关
智能电网中低压成套设备智能制造新模式项目	34,700,690.10		8,947,313.16		25,753,376.94	与资产相关
喀什地区煤炭物流储运基地项目	26,000,000.00		433,333.32		25,566,666.68	与资产相关
高纯铝基合金产业化项目		24,790,000.00			24,790,000.00	与资产相关
将军戈壁二号露天煤安全改造项目	24,210,000.00	854,000.00	463,632.56		24,600,367.44	与资产相关
高纯铝项目	24,000,000.00		2,266,700.00		21,733,300.00	与资产相关

政府补助项目	本年年初余额	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
新疆天池能源有限责任公司南露天煤矿安全改造项目资金		21,300,000.00			21,300,000.00	与资产相关
南露天煤矿二期地面系统安全设施整改及完善项目补助资金	20,842,566.01		1,021,692.15		19,820,873.86	与资产相关
特变电工西南 5G 装备电缆科技产业园项目	10,000,000.00	10,000,000.00	950,000.00		19,050,000.00	与资产相关
智能输变电装备材料生产应用示范平台项目	27,407,500.00	2,500,000.00	10,541,319.17	325,000.00	19,041,180.83	与资产相关
巴州煤炭物流储运基地项目	19,000,000.00		158,333.33		18,841,666.67	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	10,173,500.00	11,706,540.00	4,018,041.64		17,861,998.36	与收益相关
一次高纯铝烟气脱硫系统改造	19,800,000.00		1,980,000.00		17,820,000.00	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	19,713,729.40		2,155,265.28		17,558,464.12	与资产相关
超高压完善及出口基地建设项目	19,000,000.00		2,000,000.00		17,000,000.00	与资产相关
“两区”科技发展项目	6,000,000.00	13,230,000.00		3,300,000.00	15,930,000.00	与收益相关
2019 年东北地区等老工业基地调整改造专项资金	15,665,000.00		505,000.00		15,160,000.00	与资产相关
2019 年技术改造专项资金	16,205,416.67		1,207,857.14		14,997,559.53	与资产相关
产业转型升级示范区和重点园区建设资金	14,310,458.33		756,500.00		13,553,958.33	与资产相关
新材料测试评价公共服务平台建设项目资金	14,599,285.70		1,081,428.60		13,517,857.10	与资产相关
2016 年工业转型升级资金支持智能制造	20,717,187.66		8,173,749.96		12,543,437.70	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	14,549,999.99		2,078,571.44		12,471,428.55	与资产相关
清洁生产专项资金	14,608,887.91		2,220,000.12		12,388,887.79	与资产相关
特高电压电缆实验能力提升项目	12,321,268.80		457,024.55		11,864,244.25	与资产相关

政府补助项目	本年年初余额	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
企业创新技术发展奖励补助资金	4,075,500.00	27,080,000.00	4,706,223.52		26,449,276.48	与资产相关
TB-eCloud 工业互联网平台建设项目	12,619,088.98		1,884,434.01		10,734,654.97	与资产相关
±1100kV 特高压直流输电技术研发平台建设项目	14,699,638.73		4,216,726.87		10,482,911.86	与资产相关
企业高质量发展补贴资金		9,920,000.00			9,920,000.00	与资产相关
1500 吨/年多晶硅项目改造扶持资金	11,324,444.44		1,555,555.56		9,768,888.88	与资产相关
工业企业网络安全综合防护平台补助资金	9,450,000.00				9,450,000.00	与资产相关
产业发展专项资金	10,530,000.00		1,080,000.00		9,450,000.00	与资产相关
多晶硅冷氢化合成气热量回收及渣浆工艺节能优化项目	10,062,500.00		750,000.00		9,312,500.00	与资产相关
万吨级多晶硅 CDI 系统高效节能项目	10,044,642.86		892,857.14		9,151,785.72	与资产相关
数字辽宁制造强省专项资金补助	9,566,500.00		503,500.00		9,063,000.00	与资产相关
土地补贴	9,240,285.95		249,592.17		8,990,693.78	与资产相关
工业互联网标识解析全要素平台项目	12,000,000.00	875,000.00	4,097,400.00		8,777,600.00	与资产相关
2019 年中央制造业高质量发展资金	9,642,857.14		964,285.74		8,678,571.40	与资产相关
2016 年绿色制造系统集成项目补助	9,562,500.00		964,285.71		8,598,214.29	与资产相关
节能项目资金	8,800,000.00	1,060,000.00	1,811,904.76		8,048,095.24	与资产相关
中央财政支持冷链物流发展专项		8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
乌鲁木齐市大气污染治理项目	8,929,999.97		1,275,714.30		7,654,285.67	与资产相关
高纯晶体硅智能制造创新模式应用项目	7,994,505.50		714,285.71		7,280,219.79	与资产相关

政府补助项目	本年年初余额	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
高端变压器产品智能制造数字化车间	10,400,000.00		3,120,000.00		7,280,000.00	与资产相关
生态文明建设中央基建投资	11,900,000.00		4,760,000.16		7,139,999.84	与资产相关
城镇保障性安居工程	4,845,000.00	2,012,100.00	57,142.52		6,799,957.48	与资产相关
数字化转型项目专项补助资金		7,197,300.00	426,352.19		6,770,947.81	与资产相关
2017 年资源节约循环利用重点工程	7,392,857.15		642,857.14		6,750,000.01	与资产相关
2017 年工业转型升级资金	8,373,606.89		1,825,987.83		6,547,619.06	与资产相关
智能电网开关柜控制设备生产项目工业发展扶持资金	6,875,306.67		378,020.00		6,497,286.67	与资产相关
2016 年度省级工业转型升级专项资金	6,916,666.59		500,000.04		6,416,666.55	与资产相关
2019 年生态文明建设专项中央基建投资补助款	6,830,357.14		607,142.86		6,223,214.28	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	9,321,428.50		3,107,142.88		6,214,285.62	与资产相关
国家工程实验室升级改造项目	12,387,999.84		6,194,000.00		6,193,999.84	与资产相关
工业转型升级绿色制造工程	7,579,062.50		1,515,812.50		6,063,250.00	与资产相关
智慧能源产业“5g+工业互联网”高质量网络和公共服务平台项目	6,928,900.00		934,688.76		5,994,211.24	与资产相关
废水循环再利用项目	7,271,120.09		1,473,330.72		5,797,789.37	与资产相关
输变电产业园项目建设贷款贴息资金	7,141,596.12		1,857,834.62		5,283,761.50	与资产相关
电力变压器与气体绝缘组合电器（GIS）设备智能环保关键技术研究项目资金		5,280,000.00			5,280,000.00	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	5,594,916.48		321,666.72		5,273,249.76	与资产相关
资源节约循环利用重点工程补助资金	5,807,142.85		580,714.30		5,226,428.55	与资产相关

政府补助项目	本年年初余额	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
露天矿边坡立体监测技术与智能安全管控平台体系研究与应用项目资金		4,800,000.00			4,800,000.00	与资产相关
公共服务平台专项资金	6,765,000.00		1,980,000.00		4,785,000.00	与资产相关
高纯铝板铸造生产	5,825,000.20		1,164,999.96		4,660,000.24	与资产相关
新型节能铝合金导线研制		4,461,100.00			4,461,100.00	与资产相关
智能升级专项政府补助资金	4,538,583.33		254,500.00		4,284,083.33	与资产相关
能源装备技术改造和能源自主创新项目	4,978,177.31		1,062,783.48		3,915,393.83	与资产相关
战略性新兴产业（能源）投资资金	4,021,666.56		380,000.04		3,641,666.52	与资产相关
新兴产业创新能力建设项目	3,898,809.52		357,142.86		3,541,666.66	与资产相关
大气污染治理项目资金	3,836,424.75		313,375.95		3,523,048.80	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	5,264,400.00		1,754,800.00		3,509,600.00	与资产相关
百亿线缆数字化产业园项目资金		3,500,000.00			3,500,000.00	与资产相关
特变电工智能电缆产业园一期技改项目、进口贴息和中小企业国际市场开拓项目资金		3,059,000.00	25,491.67		3,033,508.33	与资产相关
特高压柔性直流输电换流阀研制项目	4,246,500.00	175,000.00	1,153,000.44	260,000.00	3,008,499.56	与资产相关
面向新型电力系统场景的多元储能集成关键技术研究		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
多晶硅副产物综合利用示范工程补助资金	3,571,428.60		714,285.71		2,857,142.89	与资产相关
高纯铝技术研发项目		2,775,000.00			2,775,000.00	与收益相关
自治区高层次人才培养计划		13,736,457.01	7,986,457.01	300,000.00	5,450,000.00	与收益相关
中国-塔吉克斯坦煤电能源“一带一路”联合实验室项目	2,020,000.00				2,020,000.00	与资产相关

政府补助项目	本年年初余额	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
输变电智能装备制造及云服务基地项目	3,879,626.74		2,980,062.24		899,564.50	与资产相关
其他	167,201,119.41	74,735,432.52	50,936,758.97	820,000.00	190,179,792.96	与资产相关/与收益相关
合计	**1,449,186,166.69**	**483,937,189.53**	**217,611,112.96**	**5,005,000.00**	**1,710,507,243.26**	

114.其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	1,692,428.93	1,631,418.47
合计	**1,692,428.93**	**1,631,418.47**

115.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	3,885,465,706.00	7,030,596.00		1,160,213,721.00		1,167,244,317.00	5,052,710,023.00

2023 年 5 月 19 日，公司 2022 年度股东会审议通过《特变电工股份有限公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以实施权益分派的股权登记日公司总股本扣除股份回购专用证券账户中的股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 11.20 元（含税），以资本公积金每 10 股转增 3 股。根据上述方案，公司本年度以资本公积金转增股本 1,160,213,721 股。

2023 年 9 月 13 日，公司 2023 年第十六次临时董事会会议、第八次临时监事会会议审议通过了《关于注销公司 2019 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期、授予的预留股票期权第二个行权期已结束，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，截至 2023 年 9 月 7 日，本行权期累计行权 100,728,913 股股票，占本行权期可行权股票期权总量的 99.54%，其中本年行权 703.06 万股股票，到期未行权的股票期权已完成注销。

综上，公司因激励对象行权增发新股以及资本公积转增股本后，截至 2023 年末公司股本变更为 505,271.0023 万元。

116.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
20特变MTN001募集款-中票	9,000,000.00	900,000,000.00			9,000,000.00	900,000,000.00		
20特变Y1	5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00		
2021粤财信托投永续债权第11号权益债	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
2021粤财信托投永续债权第12号权益债	5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00		
2021粤财信托投永续债权第22号权益债	5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00		
21特变股份MTN001	5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00		
23特变股份MTN001			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
23特变股份MTN003			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	**34,000,000.00**	**3,400,000,000.00**	**15,000,000.00**	**1,500,000,000.00**	**29,000,000.00**	**2,900,000,000.00**	**20,000,000.00**	**2,000,000,000.00**

2022 年 3 月 31 日，公司 2022 年第二次临时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。2022 年 7 月，公司收到中国银行间市场交易商协会关于公司注册中期票据的《接受注册通知书》，中期票据注册金额为 30 亿元，注册额度有效期两年，在注册有效期内可分期发行中期票据。2023 年 6 月 15 日，公司发行了 2023 年度第

一期中期票据（简称：23 特变股份 MTN001，代码：102381454），发行额度 5 亿元人民币，期限 2+N 年，起息日为 2023 年 6 月 19 日，面值人民币 100 元，发行利率为 3.91%，计息方式为固定利息。2023 年 11 月 22 日，公司发行了 2023 年度第三期中期票据（简称：23 特变股份 MTN003，代码：102383168），发行额度 10 亿元人民币，期限 2+N 年，起息日为 2023 年 11 月 24 日，面值人民币 100 元，发行利率为 3.78%，计息方式为固定利息。募集资金主要用于偿还银行借款。

根据相关合同或募集说明书约定，上述永续债权没有明确的到期期限，在本公司行使赎回权之前可以长期存续，本公司拥有递延支付本金及递延支付利息的权利，根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定，符合权益工具定义和条件，公司将该等永续债权计入其他权益工具。

117.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	11,269,097,430.53	144,436,969.80	1,577,360,156.50	9,836,174,243.83
其他资本公积	920,223,223.57	194,216,128.70	117,508,977.65	996,930,374.62
合计	**12,189,320,654.10**	**338,653,098.50**	**1,694,869,134.15**	**10,833,104,618.45**

（1）“资本公积-股本溢价”本年增加 144,436,969.80 元，系①因 2019 年股票期权激励计划首次授予的股票期权第三个行权期、授予的预留股票期权第二个行权期确定的可行权数量，公司可行权激励对象本年累计行权数量 7,030,596 份，因激励对象行权公司收到股款 40,380,553.83 元，其中计入股本溢价 33,349,957.83 元;②公司因股权激励行权，本年将原计入其他资本公积的以权益结算的股权激励费用 108,984,924.28 元转入股本溢价；③本年公司对控股子公司特变电工（德阳）电缆股份有限公司增资 1.69 亿元，持股比例由 91.11%增加为 92.56%，公司按照增资前后持股比例计算应享有德缆公司的净资产份额之间的差额调整资本公积-股本溢价 2,102,087.69 元。

（2）“资本公积-股本溢价”本年减少 1,577,360,156.50 元，主要系①根据股东大会审议通过的方案，本年度公司以资本公积金 1,160,213,721.00 元转增股本； ②公司子公司特变电工衡阳变压器有限公司（以下简称衡变公司）受让公司母公司新疆特变电工集团有限公司持有的新疆特变电工自控设备有限公司（以下简称自控公司）100%的股权，形成同一控制下的企业合并，合并方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，公司按照持股比例变动相应调整合并财务报表的资本公积-股本溢价 143,624,756.33 元；将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分 76,709,595.20 元，从资本公积-股本溢价转入留存收益；③如上所述，衡变公司于 2023 年 7 月 28 日合并同一控制下的自控公司，在编制合并当期期末的比较财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，并对 2022 年比较财务报表进行追溯调整，相应将自控公司 2022 年末所有者权益中归属于衡变公司的部分调整增加 “资本公积-资本溢价”，同时，本年末因长期股权投资业已形成，故将该公司合并日归属合并方的所有者权益份额予以转出，相应减少资本公积-股本溢价 196,000,000.00 元;④公司子公司新疆天池能源有限责任公司本年收购其控股子公司新疆天池能源售电有限公司的少数股东权益，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 812,083.97 元。

（3）“资本公积-其他”本年增加 194,216,128.70 元，主要系①公司本年度以权益结算的股权激励费用为 141,633,533.19 元；②公司子公司众和股份因资本公积、其他权益工具等权益变动，公司按持股比例增加其他资本公积 52,582,595.51 元。

（4）“资本公积-其他”本年减少 117,508,977.65 元，主要系①股权激励行权，本年将原计入其他资本公积的以权益结算的股权激励费用 108,984,924.28 元转入股本溢价；②子公司众和股份因资本公积等权益变动，公司按持股比例减少其他资本公积 8,524,053.37 元。

118.库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
用于实施员工持股计划或股权激励的回购股份	457,333,534.20	142,735,965.85		600,069,500.05
合计	**457,333,534.20**	**142,735,965.85**		**600,069,500.05**

公司 2022 年第十五次临时董事会审议通过《关于公司以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份，回购资金总额不低于人民币 5 亿元(含)且不超过人民币 10 亿元（含）；因公司实施 2022 年度权益分派，回购股份的价格上限调整为不超过人民币 24.44 元/股；回购期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起 12 个月内。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已累计回购股份 32,543,837 股，已支付的总金额为 600,069,500.05 元。

119. 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	**-18,000,507.43**	**-5,618,157.05**			**-842,723.56**	**-2,057,928.71**	**-2,717,504.78**	**-20,058,436.14**
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		-692,562.02			-103,884.30	-201,916.46	-386,761.26	-201,916.46
其他权益工具投资公允价值变动	-18,000,507.43	-4,925,595.03			-738,839.26	-1,856,012.25	-2,330,743.52	-19,856,519.68
二、将重分类进损益的其他综合收益	**-9,985,465.12**	**-396,256,710.22**			**-49,837,619.79**	**-303,575,907.76**	**-42,843,182.67**	**-313,561,372.88**
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	110,034,183.27	4,200.00			630.00	1,224.51	2,345.49	110,035,407.78
其他债权投资公允价值变动	-653,400,000.00							-653,400,000.00
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	653,400,000.00							653,400,000.00
现金流量套期储备	529,610,194.47	-333,489,066.72			-49,829,632.01	-265,533,219.16	-18,126,215.55	264,076,975.31
外币财务报表折算差额	-649,629,842.86	-62,771,843.50			-8,617.78	-38,043,913.11	-24,719,312.61	-687,673,755.97
其他综合收益合计	**-27,985,972.55**	**-401,874,867.27**			**-50,680,343.35**	**-305,633,836.47**	**-45,560,687.45**	**-333,619,809.02**

120.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	812,205,369.05	509,367,471.65	339,073,988.55	982,498,852.15
维简费	1,720,823,002.28	586,245,618.11	397,459,682.42	1,909,608,937.97
合计	**2,533,028,371.33**	**1,095,613,089.76**	**736,533,670.97**	**2,892,107,790.12**

121.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	1,932,958,796.20	513,319,712.73		2,446,278,508.93
合计	**1,932,958,796.20**	**513,319,712.73**		**2,446,278,508.93**

122.一般风险准备

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	211,344,800.33	16,390,167.60		227,734,967.93
合计	**211,344,800.33**	**16,390,167.60**		**227,734,967.93**

123.未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	**34,226,920,803.10**	**21,061,664,805.56**
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制下企业合并	61,468,938.75	31,253,586.69
本年年初余额	**34,288,389,741.85**	**21,092,918,392.25**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,702,710,662.39	15,914,206,088.19
减：提取法定盈余公积	513,319,712.73	315,062,528.17
提取一般风险准备金	16,390,167.60	18,189,820.58
应付普通股股利	4,416,887,180.92	2,385,482,389.84
其他		
本年年末余额	**40,044,503,342.99**	**34,288,389,741.85**

注：本年同一控制下企业合并新疆特变电工自控设备有限公司调整上年及本年年初未分配利润。

124.营业收入及营业成本

（4）营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	96,342,391,763.75	94,597,244,854.53
其他业务收入	1,781,091,959.95	1,796,713,905.17
合计	**98,123,483,723.70**	**96,393,958,759.70**
主营业务成本	70,003,385,944.96	58,095,773,748.74
其他业务成本	1,104,324,804.67	1,188,966,928.63
合计	**71,107,710,749.63**	**59,284,740,677.37**

（5）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	18,484,725,576.73	15,535,420,768.75	13,962,339,951.34	11,707,011,705.20
电线电缆产品	13,549,936,469.80	12,255,271,391.68	10,221,557,195.26	9,257,381,629.99
新能源产业及工程	28,052,186,426.28	19,088,116,472.38	34,372,203,426.62	14,498,571,800.75
输变电成套工程	4,918,780,364.00	3,966,804,777.81	4,179,487,734.13	3,618,471,884.82
煤炭业务	18,230,342,640.44	9,769,138,121.22	17,450,075,793.30	9,138,572,405.39
发电业务	4,277,550,525.81	2,134,447,822.91	4,514,058,963.62	1,916,207,315.55
物流贸易	1,453,651,215.83	1,378,710,349.81	2,182,562,106.55	2,072,546,927.06
黄金	414,812,412.91	134,969,432.94	553,304,088.72	214,326,650.13
铝电子新材料、铝及合金制品	5,173,441,641.31	4,294,343,999.03	5,750,681,640.53	4,593,364,150.70
其他	1,786,964,490.64	1,446,162,808.43	1,410,973,954.46	1,079,319,279.15
合计	**96,342,391,763.75**	**70,003,385,944.96**	**94,597,244,854.53**	**58,095,773,748.74**

（6）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	87,078,715,867.83	62,473,035,459.21	88,315,499,653.85	52,546,664,168.42
境外	9,263,675,895.92	7,530,350,485.75	6,281,745,200.68	5,549,109,580.32
合计	**96,342,391,763.75**	**70,003,385,944.96**	**94,597,244,854.53**	**58,095,773,748.74**

（7）按商品转让的时间分类列示

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
某一时点转让	84,420,247,137.48	60,344,740,618.43	82,226,572,694.89	47,817,333,848.35
某一时段内转让	11,922,144,626.27	9,658,645,326.53	12,370,672,159.64	10,278,439,900.39
合计	**96,342,391,763.75**	**70,003,385,944.96**	**94,597,244,854.53**	**58,095,773,748.74**

125.利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	**82,955,828.32**	**116,431,294.15**
其中：存放中央银行款项利息收入	7,354,922.76	8,178,957.86
存放同业及其他金融机构款项利息收入	75,600,905.56	101,758,105.33
转贴现利息收入		6,494,230.96
利息支出	**333,324.52**	**414,164.72**
利息净收入	**82,622,503.80**	**116,017,129.43**

126.税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市建设维护税	168,205,487.03	240,037,208.63
教育费及地方教育费附加	144,981,187.30	236,714,785.59
资源税	591,613,045.37	616,536,238.39
房产税	151,156,710.20	112,174,304.69
土地使用税	122,088,943.88	86,281,433.59
印花税	101,287,871.58	88,027,009.73
环境保护税	31,836,143.22	25,682,880.87
水利建设基金	2,969,011.58	1,289,182.61
车船税	458,809.96	317,617.88
其他	7,924,155.59	178,232.95
合计	**1,322,521,365.71**	**1,407,238,894.93**

127.销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,085,112,202.36	934,438,827.14

项目	本年金额	上年金额
业务经费	842,723,101.02	598,937,915.90
差旅费	265,709,322.53	228,304,084.20
业务招待费	260,426,918.16	186,333,353.98
项目前期费用化	126,531,771.14	158,553,970.00
租赁费	44,649,949.95	51,403,319.21
办公费	46,334,206.35	38,972,898.72
折旧及资产摊销	20,936,089.41	13,639,237.96
车辆费	9,441,182.39	6,991,512.46
运输费	6,765,005.38	5,609,690.04
其他	103,412,757.50	90,714,674.26
合计	**2,812,042,506.19**	**2,313,899,483.87**

128.管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,790,961,754.36	1,818,658,684.16
折旧及资产摊销	431,211,849.40	415,581,847.76
业务费	165,676,866.47	148,566,814.33
劳动服务费	124,456,493.44	119,496,341.20
股权激励	158,349,377.15	94,103,960.91
办公费	102,911,914.64	83,295,158.74
差旅费	97,362,104.44	58,038,511.99
业务招待费	87,102,210.76	53,980,700.15
广告宣传费	67,152,445.35	40,419,250.00
水电汽暖	30,321,671.89	33,332,052.28
保险费	41,891,011.49	26,866,223.34
培训费	27,513,680.88	19,125,364.94
车辆费	23,302,203.68	17,101,111.25
其他	321,929,017.55	207,094,806.90
合计	**3,470,142,601.50**	**3,135,660,827.95**

129.研发费用

项目	本年金额	上年金额
人员人工费用	407,154,444.40	396,165,294.79
直接投入费用	604,728,585.01	709,791,210.02
折旧费用	74,721,853.06	86,454,389.75
无形资产摊销	33,705,288.86	30,618,842.34
新产品设计费等	31,041,690.49	14,583,904.44
其他相关费用	132,260,143.44	73,984,477.59
合计	**1,283,612,005.26**	**1,311,598,118.93**

130.财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	1,517,795,755.74	1,450,002,524.30
减：利息收入	377,601,585.04	309,901,032.16
加：汇兑损失	-16,849,335.33	-341,188,569.44
加：其他支出	116,262,025.93	74,590,472.57
合计	**1,239,606,861.30**	**873,503,395.27**

131.其他收益

项目	本年金额	上年金额
递延收益本期摊销计入	217,611,112.96	154,206,321.81
增值税进项税额加计递减	225,394,405.18	
招商局 2022 年新特能源股份有限公司奖补资金	109,584,100.00	
税收返还资金	26,826,336.93	26,390,560.42
财政扶持奖补资金	64,579,999.48	9,704,139.62
外经贸发展专项补助资金	28,140,796.33	49,561,700.00
制造强省专项补助资金	25,890,000.00	10,050,000.00
企业高质量发展奖补资金	22,760,000.00	
技术创新和新产品研发补助资金	20,552,963.00	46,409,650.00
社保及稳岗补贴款	19,310,279.60	27,102,199.32
产学研人才培养补助资金	18,205,839.00	
高层次人才引进补助资金	10,806,053.98	9,971,253.99
科技计划项目专项补助资金	9,295,000.00	6,752,400.00

项目	本年金额	上年金额
“天池英才”引进计划专项补助资金	6,055,000.00	
首台套工业信息化保险补贴	4,200,000.00	2,523,000.00
高新技术企业专项发展资金	3,500,000.00	
战略性新兴产业专项资金	2,994,200.00	
工业发展、工业转型升级资金	3,306,100.00	13,706,842.00
“揭榜挂帅”项目资金	3,100,000.00	
企业发展补贴资金	2,390,967.41	1,590,605.01
乌鲁木齐高新区财政局学费财政补贴	2,192,660.40	
技能大师工作室项目资金	2,101,400.00	5,100,000.00
2023 年西安市第一批促进工业稳产扩产政策奖励政府补助	1,670,000.00	
自治区科研创新平台奖补经费	1,000,000.00	
绿色制造系统解决方案供应商项目政府补助资金	400,000.00	810,000.00
节能减排补助资金		1,580,000.00
产教融合税收优惠		9,734,423.20
农产品体系建设资金		5,000,000.00
其他	29,460,175.14	26,094,934.18
合计	**861,327,389.41**	**406,288,029.55**

132.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	114,070,275.28	123,539,060.60
处置长期股权投资产生的投资收益	-24,428,605.69	3,416,040.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	55,427,682.12	51,108,554.91
金融及衍生工具投资收益	9,046,309.85	-29,877,549.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-13,929,318.03	-14,341,927.71
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,433,797.87	2,176,635.17
交易性金融资产在持有期间的投资收益	33,909,944.10	9,579,502.39
金融理财产品在持有期间的投资收益	-5,951,104.06	
债务重组利得	-9,384,700.38	4,978,709.82
合计	**161,194,281.06**	**150,579,025.71**

133.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	57,405,267.28	23,477,726.01
非流动金融资产	-601,553.25	-379,255,450.64
衍生金融资产	63,332.28	-48,474,056.25
交易性金融负债	-78,974,367.01	-32,638,711.80
合计	**-22,107,320.70**	**-436,890,492.68**

134.信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收票据坏账损失	14,692,626.84	2,334,472.92
应收账款坏账损失	577,430,254.66	-933,417,248.82
其他应收款坏账损失	-7,238,617.92	-34,261,230.62
信贷资产减值损失		1,829,903.27
合计	**584,884,263.58**	**-963,514,103.25**

135.资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-908,402,533.88	-171,727,462.93
合同资产减值损失	-70,685,971.13	-49,967,990.87
长期股权投资减值损失		-70,758,139.63
固定资产减值损失	-615,714,838.16	-342,687,519.89
无形资产减值损失	-112,141.80	-12,369,041.57
使用权资产减值损失	-5,689,530.49	-4,116,874.73
合计	**-1,600,605,015.46**	**-651,627,029.62**

136.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	-46,077,684.18	-9,927,998.09	-46,077,684.18
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	-46,077,684.18	-9,927,998.09	-46,077,684.18
其中：固定资产处置收益	-46,343,044.40	-10,343,092.44	-46,343,044.40

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
无形资产处置收益	265,360.22	415,094.35	265,360.22
债务重组中因处置非流动资产收益	147,813.01		147,813.01
合计	**-45,929,871.17**	**-9,927,998.09**	**-45,929,871.17**

137.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	588,495.58	16,975.43	588,495.58
盘盈利得	39,085.80	880,806.60	39,085.80
赔偿及罚款收入	130,175,301.13	116,809,883.89	130,175,301.13
碳排放权	14,861,453.77		14,861,453.77
其他	31,973,819.86	22,273,967.33	31,973,819.86
合计	**177,638,156.14**	**139,981,633.25**	**177,638,156.14**

138.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	43,057,928.48	118,408,356.62	43,057,928.48
公益性捐赠支出	9,635,008.59	4,645,104.95	9,635,008.59
非常损失		30,023,105.18	
盘亏损失	572,895.36	856,829.05	572,895.36
赔偿及罚款支出	81,902,902.28	44,951,772.94	81,902,902.28
碳排放权注销	14,292,653.67		14,292,653.67
其他	36,354,163.55	40,286,881.03	36,354,163.55
合计	**185,815,551.93**	**239,172,049.77**	**185,815,551.93**

139.所得税费用

（3）所得税费用

项目	本年金额	上年金额
本年所得税费用	3,024,389,733.87	3,631,218,925.53
递延所得税费用	-216,369,851.62	62,916,835.32
合计	**2,808,019,882.25**	**3,694,135,760.85**

（4）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	16,901,056,468.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,535,158,470.33
子公司适用不同税率的影响	20,033,291.70
调整以前期间所得税的影响	89,589,445.44
非应税收入的影响	-39,948,384.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	195,059,417.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-44,629,121.00
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	245,840,970.49
加计扣除费用的影响	-193,084,207.65
所得税费用	2,808,019,882.25

140.其他综合收益

详见本财务报表附注“五、49 其他综合收益”相关内容。

141.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

7)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	902,259,060.80	441,156,103.05
收到投标保证金	1,966,115,563.29	1,122,826,308.53
银行存款利息	274,358,219.43	288,003,118.34
代收款项	67,824,977.81	53,466,308.22
赔款及罚款收入	24,976,535.47	61,007,679.00
票据保证金等	254,876,493.47	
合计	**3,490,410,850.27**	**1,966,459,517.14**

8)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	2,269,820,178.89	2,203,769,511.40
投标保证金	2,032,558,777.26	1,044,127,936.37

项目	本年金额	上年金额
咨询费	201,952,910.31	122,989,468.54
手续费	176,434,551.59	115,226,967.19
中标服务费	94,832,201.68	76,653,389.99
票据保证金等		982,454,034.05
合计	**4,775,598,619.73**	**4,545,221,307.54**

9)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到自营项目处置款	55,665,009.15	19,916,090.00
受限资金	11,325,066.64	183,640,324.00
预收汇集站租赁款	14,709,300.00	
预收股权款	37,767,845.00	
其他		21,246.72
合计	**119,467,220.79**	**203,577,660.72**

10)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
交易性金融资产结算损失	6,786,837.07	40,918,135.76
处置子公司现金净额的减少		491,293.46
受限资金	39,550,000.00	29,021.00
退还股权款	2,571,338.55	
合计	**48,908,175.62**	**41,438,450.22**

11)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
项目第三方借款	36,261,955.78	71,424,305.11
受限资金	798,236,620.44	1,027,122,924.51
向员工持股平台股权转让款		411,076,200.00
委托贷款	130,087,745.80	
应付资产证券化暂收款	212,289,429.37	
票据贴现	380,482,284.23	62,388,132.12
合计	**1,557,358,035.62**	**1,572,011,561.74**

12)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
受限资金	646,818,336.09	801,172,649.60
明股实债回购款	48,600,000.00	39,800,000.00
库存股回购款	142,735,965.85	457,530,047.16
支付收购子公司少数股东股权款	300,000,000.00	741,630,776.41
个人借支款		11,267,600.00
赎回发行的中期票据	900,000,000.00	770,000,000.00
永续债回购款	2,000,000,000.00	
支付往来资金款	29,836,449.81	34,708,909.36
融资租赁费本金及利息	14,210,247.00	
融资手续费	1,233,728.97	
票据贴现手续费	680,388.87	
保理融资款		28,780,625.77
其他	1,561,160.71	
合计	**4,085,676,277.30**	**2,884,890,608.30**

（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	14,093,036,586.59	22,884,915,745.06
加：资产减值准备	1,600,605,015.46	651,627,029.62
信用减值损失	-584,884,263.58	963,514,103.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,173,802,144.96	3,574,965,953.23
使用权资产折旧	26,146,221.29	25,703,777.49
无形资产摊销	701,191,471.19	699,717,196.89
长期待摊费用摊销	140,304,792.30	134,890,304.59
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）	45,929,871.17	9,927,998.09
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	42,469,432.9	118,391,381.20
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	22,107,320.70	436,890,492.68
财务费用（收益以“-”填列）	1,248,588,638.08	1,231,910,239.87
投资损失（收益以“-”填列）	-161,194,281.06	-152,681,944.76

项目	本年金额	上年金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-114,399,326.75	-473,624,225.14
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-105,566,873.55	536,541,060.44
存货的减少（增加以“-”填列）	-683,384,259.05	-4,242,284,322.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	3,344,712,058.52	-5,854,861,299.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	1,663,532,287.55	467,186,377.62
其他	359,079,418.79	786,996,037.99
经营活动产生的现金流量净额	25,812,076,255.51	21,799,725,905.80
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	21,322,108,890.88	12,180,541,555.78
减：现金的年初余额	12,180,541,555.78	17,356,880,833.33
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	**9,141,567,335.10**	**-5,176,339,277.55**

（3）本年收到的处置所属公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	**278,794,936.69**
乌鲁木齐鑫禾光晟电力科技有限公司	52,185,367.44
乌鲁木齐睿斌光阳发电有限公司	1,000,000.00
天门天辰能源发展有限公司	136,800,000.00
天祝林源新能源科技有限公司	420,000.00
洛川赋阳新能源有限公司	32,897,903.36
九江光特新能源有限公司	2,065,089.89
菏泽嘉阳新能源有限公司	12,408,531.29
漯河鑫能新能源有限公司	25,270,705.71
贵阳市旭鑫阳新能源科技有限公司	1,039,500.00
图木舒克东润环能光伏发电有限公司	14,707,839.00

项目	金额
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	**71,291,275.30**
宁夏道至光储新能源有限公司	73,857.82
乌鲁木齐鑫禾光晟电力科技有限公司	6,245,663.54
天门天辰能源发展有限公司	4,659,048.40
天祝林源新能源科技有限公司	581,933.92
洛川赋阳新能源有限公司	10,879,496.59
九江光特新能源有限公司	21,362,295.47
菏泽嘉阳新能源有限公司	4,711,688.43
漯河鑫能新能源有限公司	10,501,209.06
贵阳市旭鑫阳新能源科技有限公司	1,441,252.32
图木舒克东润环能光伏发电有限公司	10,834,829.75
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	**107,482,403.90**
奇台县新科风能有限责任公司	70,595,569.00
西安风潭风力发电有限公司	31,497,410.00
霍城华光发电有限责任公司	5,389,424.90
处置所属公司收到的现金净额	**314,986,065.29**

（4）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	21,322,108,890.88	12,180,541,555.78
其中：库存现金	963,303.19	3,202,541.68
可随时用于支付的银行存款	15,563,936,492.86	6,930,653,446.75
可随时用于支付的其他货币资金	354,159,708.87	534,379,190.39
可用于支付的存放中央银行款项	1,939,575.05	2,160,938.94
存放同业款项	5,401,109,810.91	4,710,145,438.02
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	21,322,108,890.88	12,180,541,555.78
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	689,215,577.95	518,777,954.58

142.外币货币性项目

（3）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	195,380,174.67	7.0827	1,383,819,163.10
欧元	30,281,130.20	7.8592	237,985,458.47
澳元	1,272.65	4.8484	6,170.32
印度卢比	5,850,262,217.59	0.0851	497,857,314.72
巴基斯坦卢比	141,148,636.19	0.0251	3,542,830.77
尼泊尔卢比	100,711,427.23	0.0532	5,357,847.93
日元	21,907,944.00	0.0502	1,100,063.59
塔吉克斯坦索莫尼	63,589,007.90	0.6483	41,224,753.82
尼日利亚奈拉	38,917,450.13	0.0079	307,447.86
埃及镑	10,482,275.22	0.2290	2,400,441.03
埃塞俄比亚比尔	34,884,064.82	0.1255	4,377,950.13
赞比亚克瓦查	55,315.27	0.2748	15,200.64
港元	9,602,805.30	0.9062	8,702,062.16
苏丹镑	892.28	0.0118	10.53
科威特第纳尔	472,831.82	23.0459	10,896,834.84
肯尼亚先令	45,599.86	0.0451	2,056.55
智利比索	16,322,036.00	0.0080	130,576.29
巴布亚新几内亚基那	5,693,992.52	1.9064	10,855,027.34
瑞典克朗	1,704,500.92	0.7110	1,211,900.15
加拿大元	5,073,350.13	5.3673	27,230,192.15
菲律宾比索	433,035,558.81	0.1279	55,385,247.97
瑞士法郎	13,729.13	8.4184	115,577.31
孟加拉塔卡	110,798,393.55	0.0645	7,146,496.39
土耳其里拉	68,398.94	0.2405	16,449.95
安哥拉宽扎	20,689,649.66	0.0084	173,793.06
几内亚法郎	733,060,922.00	0.0008	586,448.74
缅甸元	37,488,629.20	0.0034	127,461.34
蒙古图格里克	633,759,755.85	0.0021	1,330,895.49

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
中非金融合作法郎	985,076,013.00	0.0116	11,426,881.75
乌干达先令	117,646,265.00	0.0019	223,527.90
乌兹别克斯坦苏姆	1,167,133.24	0.0006	700.28
加纳塞地	2,522,224.02	0.5920	1,493,156.62
冈比亚达拉西	5,015,198.69	0.1052	527,598.90
莱索托洛蒂	27,582,015.81	0.3820	10,536,330.04
坦桑尼亚先令	11,990,767,298.63	0.0028	33,574,148.44
吉尔吉斯索姆	297,218.44	0.0796	23,658.59
巴西雷亚尔	3,889,697.50	1.4596	5,677,402.47
马来西亚林吉特	195,332.41	1.5415	301,104.91
巴林第纳尔	12,424.13	18.7875	233,418.34
俄罗斯卢布	20.25	0.0803	1.63
应收账款			
其中：美元	144,465,641.65	7.0827	1,023,206,800.10
欧元	13,700,643.15	7.8592	107,676,094.68
巴基斯坦卢比	340,123,497.43	0.0251	8,537,099.78
印度卢比	8,020,908,742.89	0.0851	682,579,334.00
埃及镑	78,084,645.25	0.2290	17,881,383.75
孟加拉塔卡	123,066,321.29	0.0645	7,937,777.72
马来西亚林吉特	676,043.18	1.5415	1,042,120.56
加拿大元	418,856.77	5.3673	2,248,129.94
菲律宾比索	56,324,430.96	0.1279	7,203,894.72
冈比亚达拉西	32,744,341.27	0.1052	3,444,704.70
合同资产			
其中：美元	202,357,789.85	7.0827	1,433,239,518.16
埃及镑	24,995,737.47	0.2290	5,724,023.88
加纳塞地	10,829,621.57	0.5920	6,411,135.97
科威特第纳尔	6,540,362.22	23.0459	150,728,533.69
孟加拉塔卡	2,631,962,399.53	0.0645	169,761,574.77
尼泊尔卢比	1,083,801,805.08	0.0532	57,658,256.03
欧元	1,397,532.09	7.8592	10,983,484.17

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
印度卢比	855,575,965.10	0.0851	72,809,514.63
其他应收账款			
其中：美元	11,875,438.15	7.0827	84,110,165.78
巴基斯坦卢比	20,859,824.95	0.0251	523,581.60
塔吉克斯坦索莫尼	3,967,455.65	0.6483	2,572,101.51
肯尼亚先令	278,984.73	0.0451	12,582.21
中非金融合作法郎	559,294.57	0.0116	6,487.82
缅甸元	9,953,912.48	0.0034	33,843.30
埃及镑	216,335.06	0.2290	49,540.74
埃塞俄比亚比尔	12,391,187.34	0.1255	1,555,094.01
欧元	7,000.00	7.8592	55,014.40
科威特第纳尔	11,429.17	23.0459	263,395.51
乌兹别克斯坦苏姆	110,075,659.88	0.0006	66,045.40
赞比亚克瓦查	320,862.96	0.2748	88,173.14
印度卢比	808,302,360.63	0.0851	68,786,530.89
坦桑尼亚先令	2,574,414,649.39	0.0028	7,208,361.02
几内亚法郎	821,797,950.00	0.0008	657,438.36
吉尔吉斯索姆	600,000.00	0.0796	47,760.00
孟加拉塔卡	1,302,633.00	0.0645	84,019.83
巴布亚新几内亚基那	2,677,000.00	1.9064	5,103,432.80
巴林第纳尔	10,500.00	18.7875	197,268.75
菲律宾比索	10,376,901.38	0.1279	1,327,205.69
马来西亚林吉特	4,035,841.63	1.5415	6,221,249.87
土耳其里拉	67,497.03	0.2405	16,233.04
应付账款			
其中：美元	10,913,217.64	7.0827	77,295,046.59
欧元	13,902,147.58	7.8592	109,259,758.24
港元	142,468.46	0.9062	129,104.92
智利比索	7,398,849.00	0.0080	59,190.79
巴基斯坦卢比	19,033,313.00	0.0251	477,736.16
埃及镑	237,274.01	0.2290	54,335.75

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
马来西亚林吉特	4,558.00	1.5415	7,026.16
尼泊尔卢比	171,757,227.62	0.0532	9,137,484.51
孟加拉塔卡	546,608,037.04	0.0645	35,256,218.38
埃塞俄比亚比尔	3,800,376.53	0.1255	476,947.25
中非金融合作法郎	31,022,417.00	0.0116	359,860.04
塔吉克斯坦索莫尼	44,664,270.32	0.6483	28,955,846.46
印度卢比	3,085,227,723.68	0.0851	262,552,879.27
加拿大元	512.53	5.3673	2,750.90
瑞士法郎	253,708.41	8.4184	2,135,818.88
瑞典克朗	1,684,792.19	0.7110	1,197,887.25
乌兹别克斯坦苏姆	628,055,045.00	0.0006	376,833.03
坦桑尼亚先令	103,637,450.64	0.0028	290,184.86
冈比亚达拉西	28,067,343.94	0.1052	2,952,684.58
乌干达先令	1,988,152.92	0.0019	3,777.49
巴布亚新几内亚基那	3,401,289.68	1.9064	6,484,218.65
巴西雷亚尔	3,514.49	1.4596	5,129.75
菲律宾比索	37,983,654.49	0.1279	4,858,109.43
缅甸元	3,972,000.00	0.0034	13,504.80
其他应付款			
其中：美元	6,145,631.47	7.0827	43,527,664.02
巴基斯坦卢比	6,592,468.53	0.0251	165,470.96
缅甸元	100,000.00	0.0034	340.00
埃及镑	1,374,263.11	0.2290	314,706.26
乌干达先令	2,294,561.00	0.0019	4,359.67
孟加拉塔卡	1,893,452.70	0.0645	122,127.70
印度卢比	32,916,825.59	0.0851	2,801,221.87
塔吉克斯坦索莫尼	2,733,135.77	0.6483	1,771,891.92
莱索托洛蒂	35,998,038.23	0.3820	13,751,250.60
港元	229,644.05	0.9062	208,103.43
几内亚法郎	7,528,500.00	0.0008	6,022.80
加纳塞地	368,868.13	0.5920	218,369.93

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
马来西亚林吉特	31,628.74	1.5415	48,755.70
尼泊尔卢比	2,164,047.80	0.0532	115,127.34
坦桑尼亚先令	439,008,339.70	0.0028	1,229,223.35
短期借款			
其中：印度卢比	1,657,527,098.00	0.0851	141,055,556.04

（4）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。

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发项目	1,341,793,484.81	1,311,598,118.93
合计	**1,341,793,484.81**	**1,311,598,118.93**
其中：费用化研发支出	1,283,612,005.26	1,311,598,118.93
资本化研发支出	58,181,479.55	23,639,254.84

1.符合资本化条件的研发项目

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
40.5kV 及 126kV 复合式组合电器		9,687,657.38	9,687,657.38		
紧凑型轻量化 252kV GIS 产品研制		14,221,881.74	13,325,422.41	896,459.33	
环保型 126/252kV SF6/N2 混合气体 GIS 研发		7,572,001.26	7,058,953.72	513,047.54	
新结构（防脱坠式）1100kV 油纸电容式套管		1,103,615.77	852,800.32	250,815.45	
±600kV 环氧树脂浸纸（RIP）电容式换流变压器阀侧直流套管研		6,546,887.29	5,729,927.78	816,959.51	
±200kV~±800kV 系列换流变阀侧直流套管基础研究		23,503,211.00	21,526,717.94	1,976,493.06	
合计		**62,635,254.44**	**58,181,479.55**	**4,453,774.89**	

2.本年无重要外购在研项目。

七、合并范围的变化

4.非同一控制下企业合并

本年未发生非同一控制下企业合并。

5.同一控制下企业合并

（4）本年发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
新疆特变电工自控设备有限公司	100.00%	同受最终控制方控制	2023 年 7 月 29 日	本公司于合并日取得对被合并方的控制权

（续上表）

被合并方名称	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
新疆特变电工自控设备有限公司	496,239,828.70	15,240,656.42	808,116,494.66	30,215,352.06

（5）合并成本

项目	新疆特变电工自控设备有限公司
现金	383,335,000.00
承担的债务的账面价值	37,000,000.00
合并成本合计	**420,335,000.00**

（6）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	新疆特变电工自控设备有限公司	
	合并日	上年年末
资产：	**1,054,157,628.66**	**853,436,195.49**
货币资金	94,596,986.23	60,144,468.96
应收款项	610,770,049.27	430,098,469.79
存货	162,212,182.83	176,021,666.34
固定资产	148,061,547.88	152,957,650.27
无形资产	20,118,245.55	19,166,121.48
负债：	**781,448,033.46**	**595,967,256.71**
短期借款	274,000,000.00	106,158,729.00
应付款项	499,867,486.99	482,227,981.24

项目	新疆特变电工自控设备有限公司	
	合并日	上年年末
净资产	**272,709,595.20**	**257,468,938.78**
减：少数股东权益		
取得的净资产	**272,709,595.20**	**257,468,938.78**

6.其他原因的合并范围变动

（1）公司原二级子公司特变电工京津冀国际物流有限公司本年注销，已于 2023 年 5 月 18 日获得天津市武清区市场监督管理局注销登记通知书。

（2）公司原二级子公司特变电工京津冀硅钢有限公司本年注销，已于 2023 年 5 月 26 日获得天津市武清区市场监督管理局注销登记通知书。

（3）公司原二级子公司特变电工包头电气有限公司本年注销，已于 2023 年 11 月 07 日获得固阳县市场监督管理局注销登记通知书。

（4）2023 年 2 月 17 日，公司成立“特变电工（马来西亚）有限责任公司”，注册资本为 17.00 万美元，持股比例为 100.00%，主营业务主要为各类商品及技术的进出口、工程项目总承包及所需设备、材料的进口、项目管理、设计咨询等。截至年末公司已完成出资。

八、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（4）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	64.43	0.085	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	92.89		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	14.22	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		设立方式
特变电工新疆物业服务有限公司	昌吉市	昌吉市	物业服务	100.00		设立方式

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		设立方式
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	德阳市	德阳市	生产销售	92.24	0.31	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		设立方式
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		设立方式
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		设立方式
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		设立方式
特变电工（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立方式
特变电工智能电气有限责任公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		设立方式
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		设立方式
特变电工超高压电气有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		设立方式
昌吉丝路智能物业有限公司	昌吉市	昌吉市	物业管理	100.00		设立方式
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		设立方式
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		设立方式
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		设立方式
特变电工雄安科技有限公司	河北省	河北省	工程管理	100.00		设立方式
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	设立方式
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	设立方式
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		设立方式
特变电工（安哥拉）有限公司	安哥拉	罗安达	工程管理	100.00		设立方式
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	设立方式
特变电工科技投资有限公司	天津市	天津市	技术服务	100.00		设立方式
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		设立方式
特变电工新疆电缆有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		设立方式
特变电工（巴布亚新几内亚）有限公司	巴布亚新几内亚	巴布亚新几内亚	工程管理	100.00		设立方式
新疆特变电工共享财务服务有限公司	昌吉市	昌吉市	商务服务	100.00		设立方式
天津三阳丝路商业保理有限公司	天津市	天津市	商务服务	100.00		设立方式
特变电工供应链管理有限公司	天津市	天津市	商务服务	100.00		设立方式
新疆众和股份有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产销售	34.24		同一控制企业合并

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（马来西亚）有限责任公司	马来西亚	马来西亚	工程管理	100.00		设立方式
盱眙高传风力发电有限公司	盱眙县	盱眙县	电站运营	100.00		其他方式
崇仁县华风发电有限公司	崇仁县	崇仁县	电站运营	100.00		设立方式
乌鲁木齐明瑞广晟发电有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	电站运营	100.00		设立方式
吴起县华光新能源有限公司	吴起县	吴起县	电站运营	100.00		设立方式

（5）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	35.49	1,847,451,987.89		15,217,773,099.15
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	7.11	10,331,026.97		131,842,184.43
特变电工沈阳变压器集团有限公司	4.03	-4,730,474.85		172,425,704.31
特变电工衡阳变压器有限公司	2.71	14,320,637.38	2,806,822.84	143,050,835.00
新疆众和股份有限公司	65.76	1,025,847,768.29	310,732,915.85	6,334,865,608.55

（6）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	3,152,039.49	5,440,906.18	8,592,945.67	2,344,528.38	2,125,231.20	4,469,759.58	2,736,874.57	5,189,229.84	7,926,104.41	2,394,464.66	1,917,270.51	4,311,735.17
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	384,967.12	147,622.92	532,590.04	331,293.16	2,819.56	334,112.72	333,104.41	142,181.72	475,286.13	285,438.04	8,214.00	293,652.04
特变电工沈阳变压器集团有限公司	746,559.82	392,779.40	1,139,339.22	574,438.22	132,723.16	707,161.38	752,337.06	326,601.92	1,078,938.98	579,299.90	52,713.67	632,013.57
特变电工衡阳变压器有限公司	833,323.69	297,815.89	1,131,139.58	585,791.61	35,119.00	620,910.61	806,258.18	252,900.82	1,059,159.00	539,942.20	12,617.71	552,559.91
新疆众和股份有限公司	680,220.01	991,683.40	1,671,903.41	378,452.55	319,794.43	698,246.98	535,896.40	898,251.58	1,434,147.98	326,897.38	260,233.39	587,130.77

（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	3,075,179.57	511,752.37	511,727.89	1,437,148.91	3,754,111.45	1,442,624.57	1,442,646.57	1,273,223.21
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	662,233.95	15,573.37	16,687.27	24,842.57	566,232.44	10,926.18	10,078.79	40,801.80
特变电工沈阳变压器集团有限公司	610,116.26	-15,006.40	-13,633.90	26,951.48	486,364.57	-6,694.09	-7,778.73	-31,868.71
特变电工衡阳变压器有限公司	921,172.77	52,843.68	-6,032,177.63	74,829.14	774,240.61	34,862.04	-16,213,052.66	26,721.39
新疆众和股份有限公司	653,470.20	156,666.46	153,823.74	61,911.61	773,542.48	156,273.87	157,250.06	107,260.30

2.在合营企业或联营企业中的权益

（3）重要的合营企业或联营企业：无

（4）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	**65,300,086.65**	**85,370,425.17**
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	3,662,560.11	12,406,894.67
--其他综合收益		
--综合收益总额	3,662,560.11	12,406,894.67
联营企业：		
投资账面价值合计	**725,169,097.12**	**1,075,358,135.23**
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	88,776,180.49	97,187,057.87
--其他综合收益	3,570.00	-190,775.23
--综合收益总额	88,779,750.49	96,996,282.64

九、与金融工具相关风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、借款、应付债券、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。

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。

4.市场风险

（3）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出口大型变压器产品，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；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。

（4）利率风险

本公司的利率风险产生于银行及金融租赁公司的借款以及发行债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日，公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率和浮动利率借款合同以及应付债券，金额合计为42,154,499,760.75元（2022年12月31日：34,228,810,293.53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。

5.信用风险

于2023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。

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（含质保金）前五名金额合计：3,601,378,124.12元。

6.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2023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	25,371,111,667.67	25,371,111,667.67	25,371,111,667.67	
交易性金融资产	114,106,537.28	114,106,537.28	114,106,537.28	
其他非流动金融资产（衍生金融资产）	292,494,159.00	292,494,159.00		292,494,159.00
应收票据	1,741,741,322.66	1,756,884,826.48	1,756,884,826.48	
应收款项融资	6,438,357,657.88	6,438,357,657.88	6,438,357,657.88	
应收款项（含应收质保金）	16,760,945,103.76	18,486,937,312.05	12,567,300,027.90	5,919,637,284.15
其他流动及非流动资产（持有至到期大额存款）	3,305,326,714.39	3,305,326,714.39	1,971,365,550.01	1,333,961,164.38
小计	**54,024,083,162.64**	**55,765,218,874.75**	**48,219,126,267.22**	**7,546,092,607.53**
借款	40,671,522,809.00	40,671,522,809.00	8,929,360,863.37	31,742,161,945.63
交易性金融负债	192,863,877.01	192,863,877.01	192,863,877.01	
应付票据	19,346,931,242.68	19,346,931,242.68	19,346,931,242.68	
应付款项	23,855,638,235.81	23,855,638,235.81	16,106,464,928.38	7,749,173,307.43
其他流动负债	299,174,664.07	299,174,664.07	299,174,664.07	

项目	年末余额			
	账面价值	总值	1 年以内	1 年以上
应付债券	1,303,450,509.71	1,303,450,509.71		1,303,450,509.71
租赁负债	372,617,756.83	372,617,756.83	59,459,078.80	313,158,678.03
长期应付款	4,626,117,828.78	4,626,117,828.78	279,095,742.14	4,347,022,086.64
小计	**90,668,316,923.89**	**90,668,316,923.89**	**45,213,350,396.45**	**45,454,966,527.44**

（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	16,304,249,177.66	16,304,249,177.66	16,304,249,177.66	
交易性金融资产	1,112,872,639.29	1,112,872,639.29	1,112,872,639.29	
其他非流动金融资产（衍生金融资产）	556,223,652.45	556,223,652.45		556,223,652.45
应收票据	3,236,211,939.74	3,266,048,070.40	3,266,048,070.40	
应收款项融资	7,309,973,365.71	7,309,973,365.71	7,309,973,365.71	
应收款项	15,616,798,740.51	17,903,486,586.92	11,587,884,393.82	6,315,602,193.10
其他非流动资产（持有至到期大额存款）	3,701,830,205.58	3,701,830,205.58		3,701,830,205.58
小计	**47,838,159,720.94**	**50,154,683,698.01**	**39,581,027,646.88**	**10,573,656,051.13**
借款	33,707,152,275.70	33,707,152,275.70	8,744,579,327.52	24,962,572,948.18
交易性金融负债	51,028,477.23	51,028,477.23	51,028,477.23	
应付票据	13,938,811,736.26	13,938,811,736.26	13,938,811,736.26	
应付款项	23,530,579,937.77	23,530,579,937.77	17,842,377,947.73	5,688,201,990.04
其他流动负债	618,180,254.45	618,180,254.45	618,180,254.45	
租赁负债	267,078,809.89	267,078,809.89	23,194,139.95	243,884,669.94
长期应付款	5,287,674,490.63	5,287,674,490.63	319,305,114.54	4,968,369,376.09
小计	**77,400,505,981.93**	**77,400,505,981.93**	**41,537,476,997.68**	**35,863,028,984.25**

7. 套期业务

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
现金流量套期-期货合约	为了规避铜、铝的价格波动对公司预期生产经营造成的潜在风险，减少因铜、铝价格波动造成经营现金	被套期风险为铜、铝的价格波动风险，定量信息详见本财务报表附注五、49 的表述	期货合约和预期购销的铜、铝因面临相同的价格波动风险而发生方向相反的变动	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期业务进	通过开展套期保值业务，可以充分利用期货及衍生品市场的套期保值

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
	流量波动，公司开展铜和铝商品的套期保值业务			行跟踪，确保实现预期风险管理目标	功能，规避由于大宗商品及外汇价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响
现金流量套期-外汇远期合同	采用远期外汇合约管理公司以美元结算的预期销售外汇风险敞口	以美元结算的预期销售面临的外汇风险敞口，定量信息详见本财务报表附注五、49 的表述	以美元结算的预期销售与远期外汇合约中对应的外币相同，套期工具与被套期项目的基础变量均为美元汇率		

8.金融资产转移

（1） 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	357,394,073.65	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	4,372,746,768.19	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
资产支持证券化	应收账款	986,722,450.01	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		**5,716,863,291.85**		

（2） 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	4,372,746,768.19	-59,408,996.73
应收账款	资产证券化	986,722,450.01	-16,522,450.02
合计		**5,359,469,218.20**	**-75,931,446.75**

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。

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。

3. 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		110,406,537.28	504,855,139.67	615,261,676.95
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			504,855,139.67	504,855,139.67
（3）衍生金融资产		110,406,537.28		110,406,537.28
（4）银行结构性存款				
2.应收款项融资		6,438,357,657.88		6,438,357,657.88
3.其他债权投资				
4.其他权益工具投资	1,515,360.00		301,264,012.29	302,779,372.29
5.其他非流动金融资产	610,846,061.80	292,494,159.00	3,011,127,152.01	3,914,467,372.81
持续以公允价值计量的资产总额	**612,361,421.80**	**6,841,258,354.16**	**3,817,246,303.97**	**11,270,866,079.93**
1.交易性金融负债		192,863,877.01		192,863,877.01
持续以公允价值计量的负债总额		**192,863,877.01**		**192,863,877.01**

4. 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。

十一、关联方及关联交易

（四）关联方关系

1.第一大股东及最终控制方

（4）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	11.50	11.50

张新先生通过新疆特变电工集团有限公司、新疆宏联创业投资有限公司持有本公司的股份，为本公司的实际控制人。

（5）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

（6）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	581,077,428.00	446,982,637.00	11.50	11.50

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合营及联营企业：

合营或联营企业名称	与本企业关系
固阳县长岚风力发电有限公司	合营企业
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	合营企业
JOBIN-SQM,INC.	联营企业
昌吉雪峰爆破工程有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
成都富江工业股份有限公司	联营企业
道县清洁能源开发有限公司	联营企业
河南省远洋粉体科技股份有限公司	联营企业
华翔（洪洞）新能源科技有限公司	联营企业
吉木乃新特风电有限公司	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
江永鑫风新能源开发有限公司	联营企业
君融科技创新服务有限公司	联营企业
五凌江永电力有限公司	联营企业
新疆新铁天通供应链管理有限公司	联营企业
新疆远洋金属材料科技有限公司	联营企业
中疆物流有限责任公司	联营企业/受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业

4.其他关联方

其他关联方名称	其它关联方与本企业的关系
TBEA ELECTRICS ZAMBIA COMPANY LIMITED	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
包头特变电工康养置业有限责任公司	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
防城港中丝路新材料科技有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
国创电力（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
国创电力（新疆）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
湖南省国创电力有限公司	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
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
湖南中特物业管理有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
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
内蒙古特变电工能源装备有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
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
若羌楼兰康养置业有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
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
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

其他关联方名称	其它关联方与本企业的关系
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
特变电工集团（天津）供应链有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
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
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
天津中疆供应链管理有限公司	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
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（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
新疆特变电工康养置业有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆特变集团矿业有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆幸福谊家康养服务有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新泰中丝路康养置业有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
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
中疆物流阜康有限公司	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
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
华电霍城新能源有限公司	其他关联关系方
克拉玛依油晟新能源有限责任公司	其他关联关系方
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	其他关联关系方
赛晶亚太半导体科技（浙江）有限公司	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
乌鲁木齐新特发电有限责任公司	其他关联关系方
新疆汇德物流有限公司	其他关联关系方
新疆交通建设集团股份有限公司	其他关联关系方
中国广电新疆网络股份有限公司	其他关联关系方
石首市首义新能源有限公司	其他关联关系方，已于 2023 年 11 月转让
潜江高锐达新能源有限公司	其他关联关系方，已于 2023 年 12 月转让

（五）关联交易

5.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（3）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
中丝路建设投资集团有限公司	接受工程劳务	619,210,127.68	427,221,384.78
新疆特变电工集团有限公司	购买油箱、夹件、铜排、阀门、变压器及配件等、接受零星劳务	591,835,559.82	695,867,606.04
昌吉雪峰爆破工程有限公司	接受工程劳务	458,072,972.60	201,411,144.47
湖南省国创电力有限公司	购买铁芯、油箱、夹件等	335,218,447.06	67,732,522.28
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	接受工程劳务	199,284,301.26	159,908,164.80
中疆物流阜康有限公司	接受劳务	196,335,610.52	127,161,672.74
内蒙古特变电工能源装备有限公司	设备采购	168,301,359.74	146,610,840.52
沈阳特变电工电气工程有限公司	接受工程劳务	138,262,971.79	80,000,934.18
特变电工京津冀置业有限公司	购买商品房	90,633,350.43	
中疆物流有限责任公司	接受劳务	64,312,663.20	101,473,696.61
国创电力（新疆）有限公司	购买铁芯、油箱、夹件等	12,220,422.55	
国创电力（天津）有限公司	购买铁芯、油箱、夹件等	9,282,186.09	1,722,347.33
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	接受劳务	8,106,443.20	7,489,942.40
乌鲁木齐新特发电有限责任公司	接受设计服务	6,114,755.31	
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	接受劳务、购买零星材料	5,493,247.49	5,882,831.16
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	4,058,836.78	1,037,618.29
赛晶亚太半导体科技（浙江）有限公司	购买零星材料	3,552,530.97	
新疆汇德物流有限公司	接受劳务	3,506,730.41	
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	接受劳务	2,604,544.38	
中丝路设计咨询有限公司	接受劳务	2,150,943.34	8,175,037.49
河南省远洋粉体科技股份有限公司	购买零星材料	649,557.54	319,575.23
新疆幸福谊家康养服务有限公司	接受劳务	120,450.23	106,261.60
湖南特变置业有限公司	接受劳务	16,981.13	18,869,574.32
新疆特变电工康养置业有限公司	接受劳务	13,888.70	4,200,000.00
包头特变电工康养置业有限责任公司	购买商品房及地下车位等		100,947,339.51

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
新疆特变电工集团物流有限公司	购买零星材料		4,141,592.90
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	接受劳务		3,665,624.84
新疆昌特输变电配件有限公司	购买零星材料		205,203.19
合计		**2,919,358,882.22**	**2,164,150,914.68**

（4）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
石首市首义新能源有限公司	提供工程劳务	384,194,202.44	
JOBIN-SQM,INC.	提供工程劳务	341,740,979.46	81,196,187.49
新疆远洋金属材料科技有限公司	销售铝材及铝制品、提供劳务	188,988,256.45	235,468,825.44
潜江高锐达新能源有限公司	提供工程劳务	188,624,452.96	
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	提供运输及站台服务	174,015,777.95	205,687,075.77
固阳县长岚风力发电有限公司	提供工程劳务	36,642,087.31	369,111,090.08
中丝路建设投资集团有限公司	销售电线电缆、控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、变压器、铝材及铝制品、加气块等、提供零星劳务	26,705,672.05	10,335,679.84
昌吉特变房地产开发有限公司	销售电线电缆、控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、铝材及铝制品等、提供零星劳务	26,349,476.01	2,402,737.31
新疆特变电工集团有限公司	销售控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、铝材及铝制品等、提供零星劳务	24,006,457.07	98,690,545.13
华电霍城新能源有限公司	提供工程劳务	23,661,054.40	80,163,739.83
江永鑫风新能源开发有限公司	提供工程劳务、销售零星材料	21,827,910.12	141,801,442.59
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	销售零星材料、变压器、电线电缆	21,698,298.52	720,000.00
河南省远洋粉体科技股份有限公司	销售铝材及铝制品	16,185,563.99	37,360,135.01
成都富江工业股份有限公司	销售铝材及铝制品	15,111,678.35	20,935,873.81
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	销售控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、变压器、电线电缆等、提供零星劳务	14,021,496.32	22,788,423.88
沈阳特变电工电气工程有限公司	销售电线电缆、控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、变压器、铝材及铝制品等、提供零星劳务	10,160,643.24	277,779.80
江永清洁能源开发有限公司	提供工程劳务、销售零星材料	9,510,866.53	11,797,813.62

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、销售零星材料	8,219,993.70	8,053,445.48
新疆特变电工康养置业有限公司	销售控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、铝材及铝制品、电线电缆等、提供零星劳务	6,669,936.83	7,084,874.71
吉木乃新特风电有限公司	提供工程劳务	6,465,482.20	6,465,482.20
特变电工京津冀置业有限公司	销售控制柜、电控柜、开关柜、端子箱等、提供零星劳务	5,419,865.12	56,903.02
五凌江永电力有限公司	提供工程劳务	4,918,696.85	5,755,775.48
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	提供零星劳务、租赁服务	4,087,771.60	3,992,723.58
道县清洁能源开发有限公司	提供工程劳务、销售零星材料	3,793,809.08	7,641,550.56
特变电工国际物流（天津）有限公司	销售煤炭、提供零星劳务、销售零星材料	2,536,381.72	2,232,426.89
天津中疆供应链管理有限公司	销售煤炭、提供零星劳务	2,402,822.63	22,191,750.36
国创电力（新疆）有限公司	销售控制柜、电控柜、开关柜、端子箱等、提供零星劳务	1,903,286.05	
国创电力（天津）有限公司	提供零星劳务	1,814,838.10	668,039.90
昌吉雪峰爆破工程有限公司	提供零星劳务	1,679,654.03	557,141.39
湖南省国创电力有限公司	提供零星劳务、销售电线电缆	1,661,914.14	586,050.46
中疆物流有限责任公司	提供运输及站台服务、销售零星材料、提供零星劳务	1,572,927.13	26,423,812.12
内蒙古特变电工能源装备有限公司	提供零星劳务、销售零星材料	1,485,307.01	138,482.37
湖南特变置业有限公司	销售电线电缆、零星材料	1,405,785.88	13,323.01
新泰中丝路康养置业有限公司	销售电线电缆、零星材料	1,355,907.23	
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司	销售控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、零星材料等	889,026.77	1,868,262.36
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	销售控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、零星材料等	634,331.88	931,430.28
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	提供零星劳务、销售零星材料	453,544.82	
新疆特变电工集团物流有限公司	提供零星劳务、销售零星材料	296,661.70	243,903.02
克拉玛依油晟新能源有限责任公司	提供零星劳务	254,718.00	
中疆物流阜康有限公司	销售控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、零星材料等	242,807.43	31,986.73
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	销售变压器	146,017.70	2,185,318.10

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
新疆幸福谊家康养服务有限公司	提供零星劳务、销售零星材料	43,596.02	487,065.52
新疆特变集团矿业有限公司	销售零星材料	37,338.19	43,685.21
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	提供零星劳务	20,033.01	25,972.64
包头特变电工康养置业有限责任公司	销售零星材料	16,916.04	2,566.37
特变电工集团（天津）供应链有限公司	提供零星劳务	12,850.61	
中丝路设计咨询有限公司	销售零星材料、提供零星劳务	11,607.88	51,301.03
防城港中丝路新材料科技有限公司	销售零星材料	10,187.61	
新疆特变（集团）现代农业科技有限公司	销售零星材料	7,483.73	2,831.86
中疆国际融资租赁有限公司	提供零星劳务	1,200.00	
湖南中特物业管理有限公司	销售零星材料	955.75	
公安县竹瑞晟鑫新能源有限公司	提供工程劳务		555,459,662.25
西安兴武风力发电有限公司	提供工程劳务		138,031,988.21
西安吴城新能源发电有限公司	提供工程劳务		133,215,573.41
新疆昌特输变电配件有限公司	销售钢板、提供零星劳务		12,141,394.57
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	提供工程劳务		6,736,254.42
新疆瑶池铭世果饮有限公司	提供零星劳务		7,913.21
新泰特变电工房地产开发有限公司	销售零星材料		2,433.63
新疆特变机电设备制造有限公司	提供零星劳务		221.24
合计		**1,583,918,529.61**	**2,262,068,895.19**

6.关联担保情况

公司本年无关联方担保事项。

7.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	44,866,800.00	44,693,500.00

8.关联方租赁情况

（2）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

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昌吉电气分公司	厂房、设施和设备（含水电气暖）	14,361,306.23	14,227,395.57
新疆特变电工集团有限公司及所属单位	办公大楼 10-11 层（含水电气暖）、金瑞园员工宿舍	12,598,977.69	11,198,230.26
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	4,663,299.16	4,773,537.82
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	4,485,946.50	6,017,699.12
湖南省国创电力有限公司	厂房、设施和设备	4,134,865.32	61,716.81
新疆远洋金属材料科技有限公司	房屋	3,211,009.18	3,211,009.18
内蒙古特变电工能源装备有限公司	厂房、设施和设备	2,110,091.74	2,889,908.24
合计		**45,565,495.82**	**42,379,497.00**

9.其他关联交易

2023 年 7 月 28 日，公司子公司特变电工衡阳变压器有限公司（以下简称衡变公司）与新疆特变电工集团有限公司、新疆特变电工自控设备有限公司（以下简称自控公司）签订《股权转让协议》，衡变公司受让特变集团持有自控公司 100%的股权，受让总价款按照自控公司股东全部权益的评估价值确定为 42,033.50 万元。完成股权转让后，衡变公司按照同一控制下的企业合并将自控公司纳入合并范围。具体情况详见本附注七、2。

（六）关联方往来余额

10.应收票据及应收款项融资

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
昌吉特变房地产开发有限公司	18,652,710.79	373,054.23	17,671,117.49	344,029.86
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	18,157,111.27	353,142.23	23,450,177.02	468,359.40
中丝路建设投资集团有限公司	12,740,113.65	232,182.74	63,158,451.44	1,160,240.91
新疆特变电工康养置业有限公司	3,512,679.20	70,253.58	22,424,618.57	372,970.19
湖南省国创电力有限公司	1,500,000.00			
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	843,706.42	16,874.13		
成都富江工业股份有限公司	672,772.04		1,180,163.95	
湖南特变置业有限公司	37,745.61	754.91	8,149,881.83	162,997.63
新疆远洋金属材料科技有限公司			21,057,728.82	
特变电工京津冀置业有限公司			19,340,681.37	386,813.63
河南省远洋粉体科技股份有限公司			7,956,866.88	

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			10,885,887.93	148,000.00
新泰特变电工房地产开发有限公司			5,229,403.24	101,874.96
包头特变电工康养置业有限责任公司			4,900,252.54	97,663.72
沈阳特变电工电气工程有限公司			4,518,423.15	90,368.47
中丝路设计咨询有限公司			725,236.11	14,504.72
新泰市一新旅游开发有限公司			680,000.00	13,600.00
内蒙古特变电工能源装备有限公司			187,740.00	
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司			80,274.00	1,605.48
湖南特变电工房地产开发有限责任公司			80,000.00	1,600.00
合计	**56,116,838.98**	**1,046,261.82**	**211,676,904.34**	**3,364,628.97**

11.应收账款及合同资产

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
道县清洁能源开发有限公司	21,277,857.87	1,063,892.90	24,796,186.63	495,923.74
江永清洁能源开发有限公司	16,266,599.17	813,329.95	24,477,984.44	489,559.69
江永晟华能源开发有限公司	11,625,928.69	581,296.43	28,706,157.34	574,123.14
新疆特变电工集团有限公司	10,275,289.98	213,764.50	1,290,751.87	25,815.03
JOBIN-SQM,INC.	7,192,861.23	143,857.22	379,789.35	7,595.79
特变电工京津冀置业有限公司	5,971,534.46	119,430.69		
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	2,436,083.09	78,901.30	2,099,678.25	103,976.18
图木舒克恒润金电力科技有限公司	2,160,000.00	2,160,000.00	2,160,000.00	2,160,000.00
昌吉特变房地产开发有限公司	1,850,723.58	9,200.69	1,583,337.05	1,474.88
成都富江工业股份有限公司	1,223,697.74	24,473.95		
新疆特变电工康养置业有限公司	551,917.42	1,722.68	2,814,998.94	27,449.79
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	177,753.91		869,371.00	11,053.95
新泰中丝路康养置业有限公司	171,296.59	3,425.93		
国创电力（天津）有限公司	75,251.00	1,505.02	178,173.00	3,563.46
昌吉雪峰爆破工程有限公司	55,952.59	1,119.05	101,406.41	2,028.13
新疆交通建设集团股份有限公司	33,900.00	6,780.00	33,900.00	1,695.00

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
中丝路建设投资集团有限公司	33,402.84	10,723.50	809,421.51	16,188.44
固阳县长岚风力发电有限公司	32,660.65	653.21	175,311,640.58	3,506,232.81
五凌江永电力有限公司			5,065,300.00	1,519,590.00
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司			314,279.43	
沈阳特变电工电气工程有限公司			192,400.00	3,848.00
湖南省国创电力有限公司			41,994.00	839.88
新疆昌特输变电配件有限公司			38,000.00	760.00
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司			18,935.64	378.72
内蒙古特变电工能源装备有限公司			6,270.00	125.40
中疆物流阜康有限公司			25,355.14	1,267.76
新疆特变电工集团物流有限公司			3,960.00	79.20
合计	**81,412,710.81**	**5,234,077.02**	**271,319,290.58**	**8,953,568.99**

12.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
固阳县长岚风力发电有限公司	27,439,239.05	548,784.78		
JOBIN-SQM,INC.	20,070,941.17	991,894.92	26,509,288.54	898,337.72
道县清洁能源开发有限公司	599,428.62	11,988.57		
河南省远洋粉体科技股份有限公司	34,464.00	689.28	6,353.22	328.46
石首市首义新能源有限公司			2,610,950.82	52,219.02
图木舒克恒润金电力科技有限公司			1,623,000.00	1,623,000.00
新疆特变电工康养置业有限公司			984,010.00	434,516.00
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司			120,000.00	2,400.00
合计	**48,144,072.84**	**1,553,357.55**	**31,853,602.58**	**3,010,801.20**

13.预付账款

关联方	年末余额	年初余额
湖南省国创电力有限公司	12,455,355.60	
内蒙古特变电工能源装备有限公司	6,636,960.00	6,636,960.00
华翔（洪洞）新能源科技有限公司	3,632,760.00	3,632,760.00

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工集团有限公司	1,690,564.00	7,208,611.40
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	1,327,154.78	1,594,712.16
河南省远洋粉体科技股份有限公司	13,230.08	
国创电力（天津）有限公司	11,663.89	
新疆新铁天通供应链管理有限公司	15.20	
中丝路建设投资集团有限公司		7,211,330.28
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司		35,000.00
中疆物流有限责任公司		11,000.00
合计	**25,767,703.55**	**26,330,373.84**

14.其他非流动资产

关联方	年末余额	年初余额
若羌楼兰康养置业有限公司	201,542,200.00	
特变电工京津冀置业有限公司	86,456,644.00	165,574,711.00
中丝路建设投资集团有限公司	49,507,249.16	47,551,652.39
内蒙古特变电工能源装备有限公司	41,891,480.80	12,543,930.00
新泰中丝路康养置业有限公司	4,305,438.00	
中丝路设计咨询有限公司	1,052,726.00	1,052,726.00
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	144,129.38	462,790.86
合计	**384,899,867.34**	**227,185,810.25**

15.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	79,678,161.53	135,733,207.15
湖南省国创电力有限公司	50,162,495.11	43,041,294.77
内蒙古特变电工能源装备有限公司	34,831,340.55	12,776,379.50
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	33,037,396.65	27,494,670.14
沈阳特变电工电气工程有限公司	21,283,061.21	4,196,760.38
中丝路建设投资集团有限公司	16,178,000.00	8,888,762.00
昌吉雪峰爆破工程有限公司	14,049,926.32	18,550,000.00
国创电力（天津）有限公司	4,300,000.00	
国创电力（新疆）有限公司	3,882,191.24	

关联方	年末余额	年初余额
中疆物流有限责任公司	1,466,870.00	
中疆物流阜康有限公司	274,759.23	1,910,000.00
新疆特变电工康养置业有限公司	80,000.00	
特变电工京津冀置业有限公司		39,584,362.00
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司		372,000.00
新疆昌特输变电配件有限公司		60,000.00
合计	**259,224,201.84**	**292,607,435.94**

16.应付账款

关联方	年末余额	年初余额
中丝路建设投资集团有限公司	283,345,286.12	159,973,991.41
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	67,774,308.40	48,327,447.59
沈阳特变电工电气工程有限公司	33,560,925.43	29,226,025.79
新疆特变电工集团有限公司	28,901,396.36	27,940,058.05
昌吉雪峰爆破工程有限公司	29,371,685.11	15,860,114.32
中疆物流阜康有限公司	20,145,138.00	10,407,077.17
湖南省国创电力有限公司	17,201,516.75	10,235,330.16
中疆物流有限责任公司	8,337,888.00	6,543,217.20
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	5,683,027.68	5,036,510.58
国创电力（新疆）有限公司	5,497,205.89	
新泰中丝路康养置业有限公司	4,305,438.00	
中丝路设计咨询有限公司	3,556,770.84	1,045,871.56
新疆特变（集团）现代农业科技有限公司	2,904,910.00	1,352,750.00
内蒙古特变电工能源装备有限公司	2,694,162.88	33,750,894.71
新疆新铁天通供应链管理有限公司	2,055,792.00	
赛晶亚太半导体科技（浙江）有限公司	1,359,360.00	
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	1,301,473.24	4,510,479.26
新疆昌特输变电配件有限公司	617,904.46	617,904.46
国创电力（天津）有限公司	374,098.31	503,264.32
新疆特变电工康养置业有限公司	187,953.00	187,953.00
新疆特变电工集团物流有限公司	777.30	82,044.55
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	0.06	4,142,156.13

关联方	年末余额	年初余额
特变电工杜尚别开发建设有限公司		7,652,064.36
乌鲁木齐新特发电有限责任公司		3,800,000.00
新疆特变集团水电有限公司		10,000.00
合计	**519,177,017.83**	**371,205,154.62**

17.其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工集团有限公司	197,226,397.30	98,671,729.70
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	20,789,600.45	
昌吉雪峰爆破工程有限公司	8,125,250.00	4,084,500.00
图木舒克恒润金电力科技有限公司	6,866,367.92	
君融科技创新服务有限公司	144,666.00	144,666.00
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	1,000.00	1,000.00
成都富江工业股份有限公司	73.00	73.00
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司		136,555.09
沈阳特变电工电气工程有限公司		3,800.00
中丝路建设投资集团有限公司		1,000.00
合计	**233,153,354.67**	**103,043,323.79**

18.合同负债

关联方	年末余额	年初余额
固阳县长岚风力发电有限公司	62,069,081.23	163,525,429.53
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	5,739,164.47	
JOBIN-SQM,INC.	4,828,082.64	143,616,999.57
昌吉特变房地产开发有限公司	403,247.87	
湖南特变置业有限公司	304,084.79	
吉木萨尔县特变电工房地产开发有限责任公司	210,649.73	210,649.73
中丝路建设投资集团有限公司	202,934.50	1,133.51
中疆物流有限责任公司	141,472.54	1,316,686.60
江永晟华能源开发有限公司	121,858.51	3,159,012.42
新疆特变电工康养置业有限公司	119,496.69	
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司	90,714.14	

关联方	年末余额	年初余额
河南省远洋粉体科技股份有限公司	16,151.82	
新疆特变电工集团有限公司	7,166.00	39,327.76
新疆特变集团矿业有限公司	2,747.79	
中国广电新疆网络股份有限公司	2,652.11	
中疆物流阜康有限公司	1,721.06	1,721.06
特变电工京津冀置业有限公司	570.87	570.87
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	0.09	
石首市首义新能源有限公司		70,128,440.37
江永清洁能源开发有限公司		14,166,625.98
新疆华电焉耆太阳能发电有限公司		6,618,499.88
特变电工国际物流（天津）有限公司		3,297,386.62
五凌江永电力有限公司		3,291,698.59
天津中疆供应链管理有限公司		2,950,227.66
道县清洁能源开发有限公司		976,527.66
湖南省国创电力有限公司		332,542.04
湖南特变电工房地产开发有限责任公司		1,505.00
新疆特变电工集团物流有限公司		396.46
中丝路设计咨询有限公司		0.14
新疆远洋金属材料科技有限公司		0.01
合计	**74,261,796.85**	**413,635,381.46**

十二、股份支付

3.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	1,078 万份
公司本年行权的各项权益工具总额	703.0596 万份
公司本年失效的各项权益工具总额	1,976.0754 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 2022 年股票期权激励计划的股份期权行权价格 16.25 元/份；合同剩余期限：11 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

其他说明：

（1）2019 年股票期权激励计划

公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期、授予的预留股票期权第二个行权期行权条件已经成就，可行权激励对象为 1,777 名，可行权数量 10,056.58 万份，其中首次授予股票期权第三个行权期自 2022 年 9 月 8 日至 2023 年 9 月 7 日；授予的预留股票期权第二个行权期自 2022 年 9 月 8 日至 2023 年 7 月 4 日。

2023 年 7 月 17 日公司 2023 年第十一次临时董事会会议审议通过了《关于调整公司 2019 年、2022 年股票期权激励计划行权价格及期权数量的议案》，2019 年股票期权激励计划首次授予尚未行权股票期权行权价格由 6.505 元/份调整 4.15 元/份；2019 年股票期权激励计划首次授予尚未行权股票期权数量由 2,103,710 份调整为 2,734,823 份。

公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期、授予的预留股票期权第二个行权期分别于 2023 年 9 月 7 日、2023 年 7 月 4 日结束。本年激励对象共行权 7,030,596 份，本行权期累计行权 100,728,913 份，到期未行权 46.80 万股股票期权已于 2023 年 9 月 21 日注销完毕。截至 2023 年 9 月 7 日，公司 2019 年股票期权激励计划激励对象累计行权 178,183,513 份股票期权，激励计划已实施完毕。

（2）2022 年股票期权激励计划

1）2022 年 10 月 24 日，公司 2022 年第十三次临时董事会会议、2022 年第五次临时监事会会议审议通过了《特变电工股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）》及其摘要及其他相关议案。2022 年 11 月 24 日，公司 2022 年第十六次临时董事会会议、公司 2022 年第七次临时监事会会议审议通过了《关于调整公司 2022 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》、《关于向公司 2022 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》及其他相关议案，确定 2022 年 11 月 24 日为公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权的授予日。

2022 年 12 月 15 日公司发布了《特变电工股份有限公司 2022 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 2,002 名激励对象授予登记了 20,004 万份股票期权，公司首次授予股票期权行权价格为 22.24 元/份，预留的股票期权 1,184 万份。

2023 年 7 月 17 日公司 2023 年第十一次临时董事会会议审议通过了《关于调整公司 2019 年、2022 年股票期权激励计划行权价格及期权数量的议案》，2022 年股票期权激励计划首次授予尚未行权股票期权行权价格由 22.24 元/份调整 16.25 元/份；2022 年股票期权激励计划首次授予尚未行权股票期权的数量由 20,004 万份调整为 26,005.20 万份。

2023 年 11 月 10 日，公司 2023 年第二十次临时董事会会议审议通过了《关于向激励对象授予 2022 年股票期权激励计划预留股票期权的议案》，向 273 名激励对象授予预

留股票期权 1,078 万份，剩余 106 万份预留股票期权公司将不再授予。预留授予股票期权的授权日为 2023 年 11 月 10 日，行权价格为 14.11 元/份。

2023 年 11 月 21 日，公司 2023 年第二十一次临时董事会会议审议通过了《关于注销公司 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》《公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》。公司 2022 年股票期权激励计划部分激励对象已离职、非因执行职务身故、2022 年度绩效考核为“不合格”、“合格”或个人绩效考核结果为“优秀”或“良好”但发生职务降低，公司注销 19,292,754 份股票期权，注销工作完成后，公司 2022 年股票期权激励计划激励对象由 2,002 名调整为 1,915 名，持有已获授尚未行权的股票期权数量为 240,759,246 份。公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件已经成就，可行权激励对象为 1,684 名，可行权数量 73,292,076 份，行权期自 2023 年 12 月 8 日至 2024 年 11 月 23 日。

2）本次激励计划有效期为自股票期权授权之日起至激励对象获授的所有股票期权行权或注销之日止，最长不超过 48 个月。首次授予的股票期权自首次授予日起满 12 个月后分三期解锁，每期解锁的比例分别为 33%、33%、34%，解锁条件中公司层面考核要求为：以 2021 年度净利润为基数，公司 2022 年、2023 年、2024 年各年度净利润相对于 2021 年度的增长分别不低于 100%、110%、120%；预留股票期权自预留部分授予日起满 12 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 2021 年度净利润为基数，公司 2023 年、2024 年各年度净利润相对于 2021 年度的增长分别不低于 110%、120%。

3）公司共授予激励对象股票期权 27,083.20 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
2022 年度	1,617.03	是
2023 年度	18,775.56	是
2024 年度	10,877.52	是
2025 年度	5,036.70	是
合计	**36,306.81**	

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。

4.以权益结算的股份支付情况

项目	情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以Black-Scholes模型（B-S模型）作为定价模型，确定股权期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	考虑是否满足业绩考核条件等（具体见《激励计划（草案）》），在资产负债表日预计股权激励股份可行权数量。
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	130,344,513.24
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	120,836,093.64

十三、或有事项

截止年末，本公司无重大或有事项。

十四、承诺事项

4. 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
特变电工沈阳变压器集团有限公司	国家开发银行辽宁省分行	土地使用权及地上建筑物	492,295,800.00	购买原材料
TBEA Energy (India) Private Limited	HDFC Bank Limited	土地使用权及地上建筑物、机器设备	258,593,678.10	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	香港上海汇丰银行有限公司 HSBC	土地使用权及地上建筑物、机器设备	898,272,776.56	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	State Bank of India	土地使用权及地上建筑物、机器设备	204,152,903.76	补充流动资金
新疆众和股份有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	固定资产（机器设备及其他）	2,799,351,801.05	购买固定资产
新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司	中国农业银行股份有限公司昌吉分行	若羌县一期 20 万吨/年高纯硅项目建成后形成的固定资产、土地使用权	2,183,738,410.86	若羌县一期 20 万吨/年高纯硅项目
新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司	中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行			
新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司	中国民生银行乌鲁木齐分行营业部			
新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司	中国建设银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行			
包头市光炽太阳能有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	包头市土默特右旗土地治理暨农光互补 30 万千瓦光伏示范项目建成后形成	1,301,533,871.29	包头市土默特右旗土地治理暨农光互补 30 万千瓦光伏示范项目

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
		的固定资产		
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	包头市土默特右建设包头市光奕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	576,149,059.42	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
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 风电场项目建成后的固定资产	1,188,000,000.00	新疆准东基地特变电工布尔津县 150MW 风电场
敦煌市特能新能源有限公司	中国银行股份有限公司酒泉分行	特变电工敦煌 20MW 平价光伏发电项目和 100MW 并网光伏发电项目建成后的固定资产	628,622,957.15	特变电工敦煌 20MW 平价光伏发电项目、特变电工敦煌 100MW 并网光伏发电项目
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目和固阳兴顺西光伏电场 20MW 风光同场太阳能光伏发电工程项目建成后的固定资产、土地使用权	643,346,105.79	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目、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
哈密风尚发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目土地、房产及机器设备	1,363,987,115.22	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目建设
哈密华风新能源发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	哈密东南部山口特变电工 150MWp 光伏发电项目建成后的固定资产	865,215,880.12	哈密东南部山口特变电工 150MWp 光伏发电项目
菏泽市牡丹区浩风新能源有限公司	中国工商银行股份有限公司阳谷支行	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目建成后的资产（机器设备）	328,123,256.89	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目
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	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目建成后的固定资产	176,419,837.57	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目
聊城莘县华浩新能源发展有限公司	中国工商银行股份有限公司阳谷支行	聊城县观城 101MW/204MWh 电化学储能项目建成后的固定资产	358,533,482.79	聊城县观城 101MW/204MWh 电化学储能项目
木垒县新特汇能发电有限责任公司	中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行	木垒老君庙 100MW 风力发电项目建成后固定资产	650,966,117.34	木垒老君庙 100MW 风力发电项目
奈曼旗汇特光伏发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	汇特奈曼旗 30MWp 光伏并网发电项目建成后形成的固定资产(房产和机器设备)	208,262,769.34	汇特奈曼旗 30MWp 光伏并网发电项目
芮城县晖源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	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固定资产(房产和机器设备)	302,663,566.21	山西芮城光伏领跑技术基地西尧 50MW 光伏发电项目
莎车县新尚能源发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司喀什分行	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目建成后形成的固定资产	458,097,284.02	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目
西丰县荣晟电力新能源有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司铁岭分行	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目建成后形成的固定资产、土地使用权	540,331,122.55	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目

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
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	1,374,834,654.22	新园正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
盂县华光光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目建成后的固定资产	679,269,636.92	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目
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	云县干龙潭并网光伏电站项目建成后形成的固定资产	156,866,784.98	云县干龙潭并网光伏电站项目
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 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目、风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目建成后的固定资产、土地使用权	3,133,755,092.08	风盛正镶白旗特高压外送 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目、风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
中闽（木垒）风电有限公司	中国工商银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	中闽风电木垒大石 200MW 风力发电项目风力发电机组、塔筒（架）等	1,550,317,270.46	中闽（木垒）风电有限公司木垒大石头 200MW 风力发电项目
武威武晟新能源科技有限公司	农银金融租赁有限公司	武威 150 兆瓦光伏发电项目建成后形成的固定资产	801,074,125.85	武威 150 兆瓦光伏发电项目
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	486,000,000.00	崇仁县相山镇 50MW 风电发电项目
新泰市光华光伏发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	四槐片区 50Mw 农光互补并网发电项目建成后形成的固定资产	358,308,431.76	新泰市光华光伏发电有限责任公司四槐片区 50Mw 农光互补并网发电项目
新特硅基新材料有限公司	中国农业银行股份有限公司昌吉分行	新特硅基新材料有限公司年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目土地使用权、机器设备	5,571,958,702.07	新特硅基新材料有限公司年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目
新特硅基新材料有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	中国工商银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行			
新特硅基新材料有限公司	兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行			
新特硅基新材料有限公司	中国民生银行股份有限公司乌鲁木齐分行			
新特硅基新材料有限公司	招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行			
新特硅基新材料有限公司	中国银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行			

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
新特硅基新材料有限公司	中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行			
新特硅基新材料有限公司	昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行			

5. 质押资产信息

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
TBEA Energy (India) Private Limited	HDFC Bank Limited	应收账款	115,017,939.72	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	香港上海汇丰银行有限公司 HSBC	应收账款	399,536,001.14	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	State Bank of India	应收账款	90,803,636.62	补充流动资金
新疆准东特变能源有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行、中国进出口银行维吾尔自治区分行银团借款	应收账款	209,002,236.45	新疆准东五彩湾北一电项目
包头市光炽太阳能有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	14,583,823.80	包头市土默特右旗土地治理暨农光互补 30 万千瓦光伏示范项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	72,813,914.42	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
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	259,435,582.47	新疆准东基地特变电工布尔津县 150MW 风电场
敦煌市特能新能源有限公司	中国银行股份有限公司酒泉分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	886,752.39	特变电工敦煌 20MW 平价光伏发电项目、特变电工敦煌 100MW 并网光伏发电项目
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	348,450,252.93	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目、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
哈密风尚发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	681,622,493.47	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目建设
哈密华风新能源发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	190,678,226.06	哈密东南部山口特变电工 150MWp 光伏发电项目
哈密十三间房新特风能有限责任公司	中国银行股份有限公司哈密市分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,217,687.00	特变电工十三间房风电场一期 49.5MW 项目
木垒县嘉裕风晟发电有限公司	中国银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	19,811,175.92	特变电工木垒大石头 200MW 风力发电项目
哈密市振超风力发电有限公司	中国银行股份有限公司哈密市分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	9,039,335.00	骆驼圈子 15MW 分散式风电项目
菏泽市牡丹区浩风新能源有限公司	中国工商银行股份有限公司阳谷支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	67,614,702.36	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	87,204,019.38	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目
柯坪县柯特新能源有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,063,583.78	柯特新能源柯坪县 100 兆瓦光伏及储能发电项目
聊城莘县华浩新能源发展有限公司	中国工商银行股份有限公司阳谷支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	2,150,470.93	聊城县观城 101MW/204MWh 电化学储能项目
鹿邑县风易发电有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司许昌分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	19,612,417.77	鹿邑穆店 20MW 分散式项目
木垒县新特汇能发电有限责任公司	中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	202,397,184.00	木垒老君庙 100MW 风力发电项目
奈曼旗汇特光伏发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	15,306,906.58	汇特奈曼旗 30MWp 光伏并网发电项目
芮城县晖源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	59,188,630.10	山西芮城光伏领跑技术基地西尧 50MW 光伏发电项目
莎车县新尚能源发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司喀什分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	2,213,635.20	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目
西丰县荣晟电力新能源有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司铁岭分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	9,128,123.20	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	28,294,517.92	新园正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
盂县华光光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	300,721,677.03	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	88,247,405.99	云县干龙潭并网光伏电站项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	66,078,267.36	风盛正镶白旗特高压外送 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目、风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
中闽（木垒）风电有限公司	中国工商银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	32,322,410.79	中闽（木垒）风电有限公司木垒大石头 200MW 风力发电项目
武威武晟新能源科技有限公司	农银金融租赁有限公司	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	5,995,002.74	武威 150 兆瓦光伏发电项目
若羌县卓尚新能源有限公司	中国银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	445,409.80	若羌县米兰风区 5 万千瓦风电项目
哈密华风新能源发电有限公司	招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	63,377,903.55	哈密东南部山口区域特变电工光伏发电项目
哈密华风新能源发电有限公司	中国农业银行股份有限公司昌吉分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	62,136,770.91	哈密东南部山口区域特变电工光伏发电项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	46,413,627.03	崇仁县相山镇 50MW 风电发电项目
新泰市光华光伏发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	66,737,033.07	新泰市光华光伏发电有限责任公司四槐片区 50Mw 农光互补并网发电项目
乌鲁木齐县君盛风力发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	3,053,700.00	乌鲁木齐县托里乡 100MW 风电项目
罗城启昱新能源有	中国建设银行股份有	项目建成后电费收费	0.00	河池市罗城县四把镇农光

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
限公司	限公司河池分行	权及其项下全部收益		互补发电项目
南宁汇能风力发电有限公司	中国银行股份有限公司南宁分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	0.00	南宁市兴宁区昆仑镇坛勒风电场工程项目
遂川县华风发电有限公司	中国银行股份有限公司遂川支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	0.00	遂川县轿子顶分散式风电项目
闻喜县新佳新能源有限公司	中国银行股份有限公司运城市分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	0.00	特变电工运城市闻喜县礼元镇 10 万千瓦光伏发电项目
武穴市丰汇新能源有限公司	中国农业银行股份有限公司昌吉分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	0.00	湖北黄冈市武穴市一期 60MW 渔光互补项目

6．对外担保信息

为加快公司2016年10月中标安哥拉扎伊尔省输变电成套工程项目的进度尾款及质保金共计6,239.85万美元的回收，经公司2021年第五次临时董事会会议审议通过，公司为安哥拉财政部在中国工商银行股份有限公司与中国民生银行股份有限公司上海自贸试验区分行组成的银团贷款及相应利息提供2,995.02万美元的连带责任担保。担保期限至借款人（安哥拉财政部）的该项贷款本息被全部清偿之日止。

十五、资产负债表日后事项

2024年4月7日,公司十届十次董事会会议审议通过了《特变电工股份有限公司2023年度利润分配预案》，2023年度本公司（母公司）实现净利润5,133,197,127.34元，根据《公司章程》规定,提取10%的法定公积金513,319,712.73元,加以前年度未分配利润，2023年度可供股东分配的利润为6,662,682,908.77元。公司2023年度利润分配预案为：以实施权益分派的股权登记日公司总股本扣除公司已回购股份后的股份数量为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.0元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。2023年度公司不分配股票股利，也不进行资本公积金转增股本。如在本利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，公司总股本发生变动，公司拟维持每10股派发现金红利人民币2.0元（含税）的比例不变，调整实际派发现金红利总额。截至2023年12月31日，公司总股本（5,052,710,023股）扣减公司已回购股份（32,543,837股）后总股本为5,020,166,186股，以此为基数测算，2023年度拟派发现金红利1,004,033,237.20元。

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

十七、母公司财务报表主要项目注释

6.应收账款

（5）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	20,330,000.00	0.47	20,330,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,312,577,663.94	99.53	871,268,513.14	20.20	3,441,309,150.80
其中：账龄组合	4,312,577,663.94	99.53	871,268,513.14	20.20	3,441,309,150.80
合计	**4,332,907,663.94**	**100.00**	**891,598,513.14**		**3,441,309,150.80**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	20,330,000.00	0.64	20,330,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,176,287,512.33	99.36	465,666,655.27	14.66	2,710,620,857.06
其中：账龄组合	3,176,287,512.33	99.36	465,666,655.27	14.66	2,710,620,857.06
合计	**3,196,617,512.33**	**100.00**	**485,996,655.27**		**2,710,620,857.06**

3）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
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五、4 的详细表述
合计	**20,330,000.00**	**20,330,000.00**		

4）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）	2,686,489,249.77	53,729,784.97	2.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年至 2 年（含 2 年）	204,723,748.51	10,236,187.44	5.00
2 年至 3 年（含 3 年）	405,690,064.82	81,138,012.97	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	348,915,105.70	104,674,531.70	30.00
4 年至 5 年（含 5 年）	90,538,998.20	45,269,499.12	50.00
5 年以上	576,220,496.94	576,220,496.94	100.00
合计	**4,312,577,663.94**	**871,268,513.14**	

（6）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,686,489,249.77	1,560,483,941.57
1 至 2 年（含 2 年）	204,723,748.51	535,482,723.77
2 至 3 年（含 3 年）	405,690,064.82	379,364,617.67
3 至 4 年（含 4 年）	348,915,105.70	110,562,660.55
4 至 5 年（含 5 年）	90,538,998.20	583,504,900.48
5 年以上	596,550,496.94	27,218,668.29
合计	**4,332,907,663.94**	**3,196,617,512.33**

（7）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	485,996,655.27	417,063,439.84		11,461,581.97	891,598,513.14
合计	**485,996,655.27**	**417,063,439.84**		**11,461,581.97**	**891,598,513.14**

（8）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	11,461,581.97

（9）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
公司子公司 1	1,812,710,578.25		1,812,710,578.25	35.68	725,910,018.48

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
公司子公司 2	346,558,126.15		346,558,126.15	6.82	6,931,162.52
公司孙公司 3	234,993,657.04		234,993,657.04	4.63	5,404,057.61
客户 4	177,229,909.04		177,229,909.04	3.49	57,922,955.15
客户 5	132,030,320.39		132,030,320.39	2.60	2,640,606.41
合计	**2,703,522,590.87**		**2,703,522,590.87**	**53.22**	**798,808,800.17**

7.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	710,400.00	710,400.00
其他应收款	5,126,726,639.14	3,682,935,852.67
合计	**5,127,437,039.14**	**3,683,646,252.67**

2.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
特变电工智能电气有限责任公司	710,400.00	710,400.00
合计	**710,400.00**	**710,400.00**

2.2 其他应收款

（7）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	3,509,289,343.23	2,573,894,925.96
保证金及押金	25,584,895.59	42,599,689.10
日常借支	67,935,908.91	63,427,078.43
代垫款项	29,987,020.96	15,676,177.94
关联方往来款项	1,600,178,385.65	1,043,496,119.12
出口退税款	1,957,754.94	1,957,754.94
股权转让款	2,040,000.00	2,040,000.00
其他	19,104,397.95	14,383,740.72
合计	**5,256,077,707.23**	**3,757,475,486.21**

（8）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)	
2023 年 1 月 1 日余额	74,539,633.54			74,539,633.54
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	54,811,434.55			54,811,434.55
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2023 年 12 月 31 日余额	129,351,068.09			129,351,068.09

（9）其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,196,004,347.03	3,070,026,913.40
1 至 2 年（含 2 年）	472,357,388.53	250,281,882.29
2 至 3 年（含 3 年）	208,737,174.00	311,441,075.36
3 至 4 年（含 4 年）	274,078,664.46	45,313,780.41
4 至 5 年（含 5 年）	36,709,770.07	80,387,641.36
5 年以上	68,190,363.14	24,193.39
合计	**5,256,077,707.23**	**3,757,475,486.21**

（10） 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	74,539,633.54	54,811,434.55			129,351,068.09
合计	**74,539,633.54**	**54,811,434.55**			**129,351,068.09**

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》，2023 年其他应收款年末余额 3,509,289,343.23 元，系公司内部资金调度所产生

的债权，不计提坏账准备。

（11） 本年度无实际核销的其他应收款。

（12） 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	1,361,587,037.04	1 年以内	25.91	
公司子公司 2	内部资金	871,773,886.56	1 年以内	16.59	
公司孙公司 3	往来款项	495,830,235.01	2 年以内	9.43	15,111,559.64
公司子公司 4	内部资金	392,742,864.67	1 年以内	7.47	
公司子公司 5	往来款项	387,755,462.89	5 年以内	7.38	82,081,137.72
合计		**3,509,689,486.17**		**66.78**	**97,192,697.36**

8.长期股权投资

（4）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	26,968,611,238.42		26,968,611,238.42	24,034,594,502.22		24,034,594,502.22
对联营企业投资	4,350,000.00		4,350,000.00	4,350,000.00		4,350,000.00
合计	**26,972,961,238.42**		**26,972,961,238.42**	**24,038,944,502.22**		**24,038,944,502.22**

（5）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	2,303,668,839.11			2,303,668,839.11		
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	1,625,420,000.00			1,625,420,000.00		
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	679,296,800.00	169,000,000.00		848,296,800.00		
新特能源股份有限公司	6,625,596,816.88			6,625,596,816.88		
新疆天池能源有限责任公司	2,547,306,802.07	1,715,600,000.00		4,262,906,802.07		
特变电工新疆物业服务有限公司	1,112,630.80			1,112,630.80		

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	495,000,000.00			495,000,000.00		
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	21,472,220.00		500,943,278.41		
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		
特变电工供应链管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
特变电工智能电气有限责任公司	83,800,000.00	4,600,000.00		88,400,000.00		
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	248,833,700.00	20,000,000.00		268,833,700.00		
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	1,050,000.00		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		

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（孟加拉国）有限公司	344,640.10			344,640.10		
特变电工京津冀智能科技有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
特变电工科技投资有限公司	2,050,000,000.00	492,000,000.00		2,542,000,000.00		
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		
崇仁县华风发电有限公司		237,526,718.20		237,526,718.20		
盱眙高传风力发电有限公司		138,700,000.00		138,700,000.00		
乌鲁木齐明瑞广晟发电有限公司		134,999,999.00		134,999,999.00		
吴起县华光新能源有限公司		1.00		1.00		
特变电工（马来西亚）有限责任公司		1,167,798.00		1,167,798.00		
特变电工新疆电缆有限公司	420,000,000.00			420,000,000.00		
新疆特变电工共享财务服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津三阳丝路商业保理有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
新疆众和股份有限公司	2,870,208,171.92			2,870,208,171.92		
合计	**24,034,594,502.22**	**2,935,066,736.20**	**1,050,000.00**	**26,968,611,238.42**		

注：①根据公司与子公司特变电工（德阳）电缆股份有限公司（以下简称德缆公司）于 2022 年签订的《增资协议》，本年向德缆公司出资剩余增资款 16,900.00 万元，增资完成后公司对德缆公司的持股比例由 90.74%变更为 92.24%。

②2023 年 2 月，公司与子公司众和股份签订《新疆天池能源有限责任公司增资扩股协议》，约定双方共同以货币资金 200,000 万元向天池能源增资，增资价格确定为每股 6.5 元，公司增资金额为 171,560 万元，其中 26,394 万元计入注册资本，众和股份增资金额为 28,440 万元，其中 4,375 万元计入注册资本，增资完成后公司对天池能源的持股比例仍为 85.78%

③2023 年 2 月，公司与新疆特变电工集团有限公司签订《特变电工杜尚别矿业有限公司增资扩股协议》，约定双方共同以货币资金 400 万美元向特变电工杜尚别矿业有限公司增资，其中公司增资金额为 308 万美元（人民币 2,147.22 万元），特变集团增资金额为 132 万美元（人民币 920.24 万元），增资完成后公司对杜尚别矿业的持股比例仍为 70%。

④2023 年，根据公司与国开发展基金有限公司及公司子公司特变电工智能电气有限责任公司（以下简称智能电气）签订的《股权转让协议》，国开发展基金有限公司同意将其持有的智能电气 460 万元的股权转让给公司，转让价款 460 万元。

⑤2023 年，根据公司与国开发展基金有限公司及公司子公司特变电工超高压电气有限公司（以下简称超高压公司）签订的《股权转让协议》，国开发展基金有限公司同意将其持有的智能电气 2,000 万元的股权转让给公司，转让价款 2,000 万元。

⑥2023 年，经公司决议，注销子公司特变电工包头电气有限公司，并于 2023 年 11 月 7 日完成注销登记。

⑦2023 年，经公司决议，公司以货币资金向全资子公司特变电工科技投资有限公司增资 49,200 万元，截至年末公司对其累计投资额为 254,200 万元。

⑧2023 年 4 月 28 日，公司与公司孙公司新能源公司签订《关于崇仁县华风发电有限公司 100%股权之股权转让协议》，新能源公司同意将其持有的崇仁县华风发电有限公司（以下简称崇仁县华风）全部股权转让给公司，转让价款为 23,752.67 万元，股权转让完成后，崇仁县华风成为公司全资子公司。

⑨2023 年 4 月 28 日，公司与公司孙公司新能源公司签订《关于盱眙高传风力发电有限公司 100%股权之股权转让协议》，新能源公司同意将其持有的盱眙高传风力发电有限公司（以下简称盱眙高传）全部股权转让给公司，转让价款为 13,870 万元，股权转让完成后，盱眙高传成为公司全资子公司。

⑩2023 年 1 月 6 日，公司与公司孙公司新能源公司签订《关于乌鲁木齐明瑞广晟发电有限公司 100%股权之股权转让协议》，新能源公司同意将其持有的明瑞广晟（以下简称明瑞广晟）全部股权转让给公司，转让价款为 13,499.9999 万元，股权转让完成后，明瑞广晟成为公司全资子公司。

⑪2023 年 1 月 6 日，公司与公司孙公司新能源公司签订了《关于吴起县华光新能源有限公司 100%股权之股权转让协议》，新能源公司同意将其持有的吴起县华光新能源有限公司（以下简称吴起县华光）全部股权转让给公司，转让价款为 1 元，股权转让完成后，吴起县华光成为公司全资子公司。

⑫2022 年 2 月，公司成立全资子公司“特变电工（马来西亚）有限责任公司”，注册资本为 17 万美元（人民币 116.7798 万元），截至本年末公司已完成出资。

（6）对联营企业投资

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		
丝路矿业（天津）有限公司	4,350,000.00									4,350,000.00	
合计	**4,350,000.00**									**4,350,000.00**	

9.营业收入及营业成本

（4）营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	11,794,171,989.36	9,675,386,423.95
其他业务收入	1,321,086,246.38	495,240,801.28
合计	**13,115,258,235.74**	**10,170,627,225.23**
主营业务成本	10,244,731,651.23	8,662,659,732.06
其他业务成本	727,817,339.27	129,822,078.87
合计	**10,972,548,990.50**	**8,792,481,810.93**

（5）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	3,620,994,561.25	3,066,036,482.19	2,817,507,487.01	2,444,478,355.59
电线电缆产品	3,016,587,817.66	2,811,133,547.00	2,626,882,791.51	2,390,791,089.99
输变电成套工程	4,830,667,669.07	4,118,537,748.72	3,925,086,440.71	3,596,940,002.20
物流贸易	42,453,716.08	40,802,994.20	99,665,373.21	81,384,083.53
其他	283,468,225.30	208,220,879.12	206,244,331.51	149,066,200.75
合计	**11,794,171,989.36**	**10,244,731,651.23**	**9,675,386,423.95**	**8,662,659,732.06**

（6）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	7,402,614,963.75	6,540,891,491.77	5,962,414,740.05	5,281,828,270.47
境外	4,391,557,025.61	3,703,840,159.46	3,712,971,683.90	3,380,831,461.59
合计	**11,794,171,989.36**	**10,244,731,651.23**	**9,675,386,423.95**	**8,662,659,732.06**

（7）按商品转让的时间分类列示

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
某一时点转让	6,963,504,320.29	6,126,193,902.51	5,750,299,983.24	5,065,719,729.86
某一时段内转让	4,830,667,669.07	4,118,537,748.72	3,925,086,440.71	3,596,940,002.20
合计	**11,794,171,989.36**	**10,244,731,651.23**	**9,675,386,423.95**	**8,662,659,732.06**

10.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	4,708,255,974.13	2,272,505,747.42
权益法核算的长期股权投资收益		499,953,928.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-677,584.00	195,898,692.32
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,654,723.37	6,411,151.46
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	631,761.48	219,802.46
处置交易性金融资产取得的投资收益	54,593,207.28	49,179,703.66
金融及衍生工具投资收益	521,104.24	46,595,591.26
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,778,961.70	
合计	**4,771,200,224.80**	**3,070,764,616.71**

财务报表补充资料

2.本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	38,255,438.11	主要系公司处置拟报废、闲置等资产以及转让长期股权投资产生的处置损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	435,844,896.32	主要系收到与收益相关的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	54,828,477.20	主要系①年末确认对南网能源投资的公允价值变动损益；②未被指定套期关系的衍生金融资产公允价值变动损益；③不符合套期会计准则要求的远期外汇合约业务到期交割损益以及不符合套期有效性要求的期货平仓损益；④处置其他交易性金融资产产生的投资收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	17,436,410.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	15,240,656.42	主要系公司按照同一控制下的企业合并对自控公司纳入合并财务报表范围，自控公司年初至合并日的当期净损益
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-9,384,700.38	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		

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	1,424,107.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	**553,645,284.92**	
所得税影响额	77,319,485.45	
少数股东权益影响额（税后）	159,366,130.18	
合计	**316,959,669.29**	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2023 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	18.4135	2.3888	2.3888
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	17.8638	2.3175	2.3241

特变电工股份有限公司

二〇二四年四月七日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英，宋朝学，谭小青

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

出　资　额　6000万元

成立日期　2012年03月02日

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

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2024 年 01 月 26 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

6-1-370

会计师事务所

执业证书

名　　称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

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

二〇一一年十一月五日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name	崔艳秋
性　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1970-08-23
工作单位 Working unit	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）乌鲁木齐分所
身份证号码 Identity card No.	650103197008233261

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)乌鲁木齐分所
1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

2014 10 30

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

10

11

证书编号：650800520023
No. of Certificate

批准注册协会：新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2001 年04 月30 日
Date of Issuance

2018年4月13日 (报废)

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

新疆注册会计师协会

2018 年 4 月 13 日

5

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name 马艳

性　　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1976-10-21

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）乌鲁木齐分所

身份证号码 Identity card No. 654224197610210047

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2022年 /y 1月 /m 5日 /d

证书编号：No. of Certificate 650800520099

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 新疆维吾尔自治区注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2008年 /y 3月 /m 2日 /d

2024-01-04 已换证

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2023年 /y 10月 /m 30日 /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d

特变电工股份有限公司

2024 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	1-5
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	13-177

信永中和 ShineWing
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/2025URAA3B0089

特变电工股份有限公司

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2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于特变电工，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
如财务报表附注三、27；附注五、54及55所述，特变电工在客户取得相关商品或服务控制权时确认相关收入。2024年度特变电工营业总收入为9,786,655.19万元，其中	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

6-1-375
此页用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京257TKMSJRB

产品销售收入约占特变电工总收入的82.61%，工程建造收入约占特变电工总收入的12.94%。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： （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； （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。	计和执行，以确认内部控制的有效性； 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； 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； 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。 对于工程建造收入的确认，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； 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； 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； 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； 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重新计算合同履约进度，以验证其准确性以及评估工程建造收入确认的准确性。

2. 应收账款坏账准备

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注三、11；附注五、4 所述，截至 2024 年 12 月 31 日，特变电工应	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

收账款余额 1,825,563.62 万元，坏账准备金额 133,541.47 万元。由于应收账款可回收性的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。	控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性； 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。

3. 固定资产减值准备的计提

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注三、17，附注五、18 所述，2024 年度特变电工固定资产计提的减值准备金额为 214,507.36 万元。 管理层于资产负债表日对固定资产是否存在减值迹象进行了评估，对于识别出减值迹象的固定资产按照企业会计准则相关要求测算可收回金额。管理层聘请外部评估机构进行以固定资产减值测试为目的的评估工作，评估相关固定资产的可收回金额，比较可收回金额与账面价值以进行减值测试。由于固定资产对财务报表的重要性，同时在评估固定资产潜在减值时涉及管理层	对于固定资产减值准备，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固定资产减值准备计提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； 2. 实施固定资产监盘程序，实地查看固定资产，了解固定资产情况，检查固定资产的状况及本年度使用情况等； 3. 了解并评估管理层所采用的可收回金额测算方法及所作出的重大判断和估计，复核相关计算过程和结果及其账务处理；

的重大判断和估计，其中可能存在错误及潜在的管理层偏向的情况，因此，我们将固定资产减值准备的计提作为关键审计事项。	4. 获取管理层聘请的资产评估机构出具的以 2024 年 12 月 31 日为基准日的固定资产可收回金额评估报告，对资产减值测试过程中所使用的方法、关键假设和参数等指标与公司管理层、评估师进行讨论，并对资产减值测试过程中的关键假设、指标进行复核和评价； 5. 检查固定资产减值准备相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

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 2024 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。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二五年四月二十日

合并资产负债表

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	28,136,115,037.26	25,371,111,667.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	763,865,446.64	615,261,676.95
衍生金融资产			
应收票据	五、3	1,821,344,538.15	1,741,741,322.66
应收账款	五、4	16,920,221,508.32	13,470,048,055.89
应收款项融资	五、6	3,335,211,994.60	6,438,357,657.88
预付款项	五、8	3,524,623,354.02	2,640,036,462.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	1,184,064,960.33	943,133,015.14
其中：应收利息			
应收股利	五、7.1	119,142,555.83	46,227,260.72
买入返售金融资产			
存货	五、9	16,220,390,090.29	14,423,936,646.51
其中：数据资源			
合同资产	五、5	6,975,535,771.06	6,196,935,899.58
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10	1,378,036,164.38	2,041,425,824.01
其他流动资产	五、11	3,594,610,218.56	2,876,261,334.28
流动资产合计		83,854,019,083.61	76,758,249,563.19
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	五、12	30,900,000.00	300,000,000.00
其他债权投资	五、13		
长期应收款			
长期股权投资	五、15	925,638,388.26	790,469,183.77
其他权益工具投资	五、14	199,593,372.06	302,779,372.29
其他非流动金融资产	五、16	3,527,430,357.75	3,914,467,372.81
投资性房地产	五、17	67,212,650.17	75,391,785.12
固定资产	五、18	82,223,136,499.22	72,648,453,592.38
在建工程	五、19	14,052,746,919.85	14,361,778,431.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、20	376,781,322.30	559,755,655.47
无形资产	五、21	13,101,995,086.32	11,577,789,182.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、22	260,372,027.40	129,641,093.62
长期待摊费用	五、23	3,018,937,878.61	1,878,276,301.17
递延所得税资产	五、24	2,407,681,731.96	1,732,175,085.29
其他非流动资产	五、25	3,576,877,776.33	6,869,089,599.75
非流动资产合计		123,769,304,010.23	115,140,066,655.42
资产总计		207,623,323,093.84	191,898,316,218.61

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）

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、27	2,144,081,540.25	3,180,739,607.16
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、28	270,317,418.73	192,863,877.01
衍生金融负债			
应付票据	五、29	23,890,823,260.13	19,346,931,242.68
应付账款	五、30	26,020,769,465.22	21,655,655,167.01
预收款项	五、32	795,864.84	467,974.63
合同负债	五、33	7,426,543,626.35	7,058,447,103.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、34	1,677,190,006.63	1,590,604,369.97
应交税费	五、35	1,207,778,542.54	977,084,586.74
其他应付款	五、31	2,549,046,144.57	2,199,983,068.80
其中：应付利息			
应付股利	五、31.1	145,711,122.59	96,205,672.40
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、36	6,843,184,594.33	6,087,176,077.15
其他流动负债	五、37	1,102,368,021.60	1,085,013,763.62
流动负债合计		73,132,898,485.19	63,374,966,838.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、38	32,985,727,434.88	31,742,161,945.63
应付债券	五、39	1,363,768,607.82	1,303,450,509.71
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、40	305,103,808.73	313,158,678.03
长期应付款	五、41	6,234,559,990.85	4,355,328,446.64
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、42	604,714,164.84	465,399,770.98
递延收益	五、43	2,034,682,258.78	1,774,057,364.49
递延所得税负债	五、24	833,285,924.87	836,222,258.69
其他非流动负债	五、44	85,430,890.01	1,692,428.93
非流动负债合计		44,447,273,080.78	40,791,471,403.10
负 债 合 计		117,580,171,565.97	104,166,438,241.62
股东权益：			
股本	五、45	5,052,792,571.00	5,052,710,023.00
其他权益工具	五、46	4,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		4,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	五、47	10,857,851,939.95	10,833,104,618.45
减：库存股	五、48	600,069,500.05	600,069,500.05
其他综合收益	五、49	-834,249,369.51	-333,619,809.02
专项储备	五、50	3,251,238,327.95	2,892,107,790.12
盈余公积	五、51	2,828,225,150.77	2,446,278,508.93
一般风险准备	五、52	253,734,735.20	227,734,967.93
未分配利润	五、53	42,630,358,820.84	40,044,503,342.99
归属于母公司股东权益合计		67,439,882,676.15	62,562,749,942.35
少数股东权益		22,603,268,851.72	25,169,128,034.64
股东权益合计		90,043,151,527.87	87,731,877,976.99
负债和股东权益总计		207,623,323,093.84	191,898,316,218.61

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

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,778,355,632.90	4,392,925,670.89
交易性金融资产		960,664,667.29	1,330,706,959.56
衍生金融资产			
应收票据		517,990,619.29	202,620,990.04
应收账款	十七、1	4,461,415,671.25	3,441,309,150.80
应收款项融资		220,229,463.51	178,825,267.46
预付款项		992,583,290.85	943,870,017.28
其他应收款	十七、2	5,931,932,697.91	5,127,437,039.14
其中：应收利息			
应收股利	十七、2.1	30,311,336.22	710,400.00
存货		1,586,170,025.17	1,419,911,586.94
其中：数据资源			
合同资产		2,519,841,500.76	2,694,402,216.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,378,036,164.38	1,971,365,550.01
其他流动资产		346,076,320.47	275,688,578.07
流动资产合计		22,693,296,053.78	21,979,063,026.58
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		380,585,199.28	453,537,956.50
长期股权投资	十七、3	29,331,548,321.62	26,972,961,238.42
其他权益工具投资		43,404,880.02	10,394,646.20
其他非流动金融资产		582,951,942.52	720,384,549.76
投资性房地产			
固定资产		2,937,912,545.61	2,784,808,367.62
在建工程		47,532,121.90	103,732,355.57
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		520,431,211.35	533,326,919.36
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,820,159.58	4,078,300.21
递延所得税资产		364,084,815.27	317,758,541.06
其他非流动资产		33,151,279.74	1,473,534,049.97
非流动资产合计		34,244,422,476.89	33,374,516,924.67
资　产　总　计		56,937,718,530.67	55,353,579,951.25

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）

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
短期借款		960,076,654.97	2,899,136,270.04
交易性金融负债		194,657,885.86	90,283,766.29
衍生金融负债			
应付票据		3,319,041,460.67	2,249,445,635.88
应付账款		3,749,887,355.58	4,146,404,562.54
预收款项			
合同负债		1,730,333,317.03	954,678,343.18
应付职工薪酬		149,040,141.87	168,108,103.90
应交税费		2,531,837.93	5,441,072.78
其他应付款		4,998,311,515.30	6,576,354,733.78
其中：应付利息		5,011,214.08	29,417,361.11
应付股利		138,391,719.77	87,302,269.58
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,704,434,759.23	2,316,331,675.00
其他流动负债		127,354,787.07	101,130,399.09
流动负债合计		16,935,669,715.51	19,507,314,562.48
非流动负债：			
长期借款		8,824,150,000.00	8,746,450,000.00
应付债券		511,572,602.76	507,077,500.02
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		153,770,575.62	160,042,661.82
递延所得税负债		78,467,205.14	151,926,793.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,567,960,383.52	9,565,496,955.35
负 债 合 计		26,503,630,099.03	29,072,811,517.83
股东权益：			
股本		5,052,792,571.00	5,052,710,023.00
其他权益工具		4,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		4,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积		10,250,630,995.44	10,416,049,318.64
减：库存股		600,069,500.05	600,069,500.05
其他综合收益		-26,466,939.63	337,318,927.87
专项储备		16,659,011.68	12,730,159.47
盈余公积		2,781,293,237.56	2,399,346,595.72
未分配利润		8,959,249,055.64	6,662,682,908.77
股东权益合计		30,434,088,431.64	26,280,768,433.42
负债和股东权益总计		56,937,718,530.67	55,353,579,951.25

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

2024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	2024年度	2023年度
一、营业总收入		97,866,551,865.82	98,206,439,552.02
其中:营业收入	五、54	97,782,191,000.89	98,123,483,723.70
利息收入	五、55	84,360,864.93	82,955,828.32
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		91,125,400,895.67	81,235,969,414.11
其中：营业成本	五、54	80,059,534,524.58	71,333,104,145.65
利息支出	五、55	554,853.25	333,324.52
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、56	1,540,638,275.24	1,322,521,365.71
销售费用	五、57	3,106,251,099.28	2,586,649,110.17
管理费用	五、58	3,633,455,319.25	3,470,142,601.50
研发费用	五、59	1,354,304,718.99	1,283,612,005.26
财务费用	五、60	1,430,662,105.08	1,239,606,861.30
其中：利息费用		1,591,351,187.98	1,517,795,755.74
利息收入		330,903,210.26	377,601,585.04
加：其他收益	五、61	989,105,600.82	861,327,389.41
投资收益（损失以“－”号填列）	五、62	748,192,226.56	161,194,281.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		78,922,261.29	114,070,275.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-86,779,205.84	-13,929,318.03
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、63	-188,066,328.16	-22,107,320.70
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、64	-13,478,798.02	584,884,263.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、65	-3,559,644,495.42	-1,600,605,015.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、66	156,706,413.06	-45,929,871.17
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,873,965,588.99	16,909,233,864.63
加：营业外收入	五、67	335,494,525.43	177,638,156.14
减：营业外支出	五、68	187,745,336.31	185,815,551.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,021,714,778.11	16,901,056,468.84
减：所得税费用	五、69	1,423,794,494.41	2,808,019,882.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,597,920,283.70	14,093,036,586.59
（一）按经营持续性分类		3,597,920,283.70	14,093,036,586.59
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,597,920,283.70	14,093,036,586.59
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		3,597,920,283.70	14,093,036,586.59
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,134,755,516.65	10,702,710,662.39
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-536,835,232.95	3,390,325,924.20
六、其他综合收益的税后净额	五、70	-493,169,803.28	-351,194,523.92
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-500,629,560.49	-305,633,836.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-82,065,535.81	-2,057,928.71
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			-201,916.46
3.其他权益工具投资公允价值变动		-82,065,535.81	-1,856,012.25
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		-418,564,024.68	-303,575,907.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,268.82	1,224.51
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-473,416,647.38	-265,533,219.16
6.外币财务报表折算差额		54,853,891.52	-38,043,913.11
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,459,757.21	-45,560,687.45
七、综合收益总额		3,104,750,480.42	13,741,842,062.67
归属于母公司股东的综合收益总额		3,634,125,956.16	10,397,076,825.92
归属于少数股东的综合收益总额		-529,375,475.74	3,344,765,236.75
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.7962	2.3888
（二）稀释每股收益（元/股）		0.7962	2.3888

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

2024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	2024年度	2023年度
一、营业收入	十七、4	13,620,428,083.03	13,115,258,235.74
减：营业成本	十七、4	11,663,606,340.36	10,982,450,247.45
税金及附加		91,968,754.59	48,018,250.11
销售费用		496,580,612.26	355,914,716.64
管理费用		735,032,233.54	765,537,863.83
研发费用		102,603,106.43	109,201,826.23
财务费用		140,328,262.66	93,557,974.07
其中：利息费用		442,998,140.31	448,430,090.92
利息收入		272,311,723.13	335,775,577.74
加：其他收益		156,507,001.89	106,304,276.12
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	3,631,916,981.59	4,771,200,224.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-10,151,783.32	-1,778,961.70
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）		-147,285,248.98	50,815,391.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-176,969,871.12	-463,605,897.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,005,219.67	-25,607,484.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）		349,050.65	-902,096.31
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,836,821,467.55	5,198,781,771.95
加：营业外收入		30,865,267.10	27,422,592.52
减：营业外支出		33,742,202.43	11,303,650.65
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,833,944,532.22	5,214,900,713.82
减：所得税费用		14,478,113.82	81,703,586.48
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,819,466,418.40	5,133,197,127.34
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,819,466,418.40	5,133,197,127.34
（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		-363,785,867.50	-260,313,379.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-841,301.25	-639,200.95
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		-841,301.25	-639,200.95
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		-362,944,566.25	-259,674,178.10
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-362,944,566.25	-259,674,178.10
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,455,680,550.90	4,872,883,748.29
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2024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	2024年度	2023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		106,524,612,142.19	109,170,801,893.33
客户存款和同业存放款项净增加额		13,054,774.11	33,021,851.45
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		81,040,031.05	81,327,520.22
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,513,230,035.39	902,797,291.80
收到其他与经营活动有关的现金	五、71（1）	3,316,501,747.59	3,490,410,850.27
经营活动现金流入小计		111,448,438,730.33	113,678,359,407.07
购买商品、接受劳务支付的现金		78,725,013,548.20	67,942,765,077.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		570,479.49	348,331.33
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,595,928,425.59	6,488,572,186.66
支付的各项税费		6,113,975,475.06	8,658,998,936.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、71（1）	6,063,695,184.73	4,775,598,619.73
经营活动现金流出小计		98,499,183,113.07	87,866,283,151.56
经营活动产生的现金流量净额		12,949,255,617.26	25,812,076,255.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,069,237,608.95	2,645,582,496.91
取得投资收益收到的现金		204,603,404.23	199,180,881.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226,565,829.76	10,686,688.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、71（3）	1,554,973,874.19	314,986,065.29
收到其他与投资活动有关的现金	五、71（1）	331,013,112.60	119,467,220.79
投资活动现金流入小计		7,386,393,829.73	3,289,903,353.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,957,377,752.13	18,903,790,907.41
投资支付的现金		5,600,337,522.90	1,674,127,592.00
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		165,299,916.14	383,335,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、71（1）	66,139,107.16	48,908,175.62
投资活动现金流出小计		22,789,154,298.33	21,010,161,675.03
投资活动产生的现金流量净额		-15,402,760,468.60	-17,720,258,321.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,160,341,899.00	1,553,133,898.33
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		659,000,500.00	9,554,836.00
取得借款收到的现金		23,343,819,386.29	28,836,060,333.53
发行债券收到的现金		997,400,000.00	1,390,849,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、71（1）	2,224,315,871.53	1,557,358,035.62
筹资活动现金流入小计		29,725,877,156.82	33,337,401,267.48
偿还债务支付的现金		18,302,879,076.16	21,599,230,966.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,016,089,403.11	6,603,391,898.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		608,131,987.84	723,548,168.66
支付其他与筹资活动有关的现金	五、71（1）	5,715,183,493.27	4,085,676,277.30
筹资活动现金流出小计		27,034,151,972.54	32,288,299,142.24
筹资活动产生的现金流量净额		2,691,725,184.28	1,049,102,125.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-49,477,394.37	647,276.07
五、现金及现金等价物净增加额		188,742,938.57	9,141,567,335.10
加：期初现金及现金等价物余额		21,322,108,890.88	12,180,541,555.78
六、期末现金及现金等价物余额		21,510,851,829.45	21,322,108,890.88

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2024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	2024年度	2023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		15,258,200,698.46	12,683,870,005.31
收到的税费返还		167,993,212.66	139,350,201.57
收到其他与经营活动有关的现金		2,805,904,337.88	2,646,469,875.74
经营活动现金流入小计		18,232,098,249.00	15,469,690,082.62
购买商品、接受劳务支付的现金		12,895,346,074.47	10,981,567,500.49
支付给职工以及为职工支付的现金		971,571,265.27	870,400,564.97
支付的各项税费		354,573,516.80	309,944,446.63
支付其他与经营活动有关的现金		5,809,226,759.97	6,198,243,664.04
经营活动现金流出小计		20,030,717,616.51	18,360,156,176.13
经营活动产生的现金流量净额		-1,798,619,367.51	-2,890,466,093.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,253,160,374.00	2,503,667,875.00
取得投资收益收到的现金		3,681,206,270.42	4,786,495,187.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,230,771.93	1,386,214.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,935,597,416.35	7,291,549,277.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		284,611,171.86	165,388,978.09
投资支付的现金		2,327,135,000.00	4,155,467,736.20
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		529,993,999.90	
投资活动现金流出小计		3,141,740,171.76	4,320,856,714.29
投资活动产生的现金流量净额		2,793,857,244.59	2,970,692,563.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,501,341,399.00	1,543,579,062.33
取得借款收到的现金		8,947,036,813.00	18,358,671,282.82
收到其他与筹资活动有关的现金		186,659,823.50	71,313,918.45
筹资活动现金流入小计		11,635,038,035.50	19,973,564,263.60
偿还债务支付的现金		10,897,496,903.00	12,892,224,662.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,460,929,915.52	4,844,189,470.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000,000.00	3,085,210,238.10
筹资活动现金流出小计		13,358,426,818.52	20,821,624,371.40
筹资活动产生的现金流量净额		-1,723,388,783.02	-848,060,107.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,338,378.84	13,699,796.36
五、现金及现金等价物净增加额		-759,489,284.78	-754,133,841.77
加：期初现金及现金等价物余额		4,368,414,980.89	5,122,548,822.67
六、期末现金及现金等价物余额		3,608,925,696.11	4,368,414,980.90

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

2024年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,052,710,023.00		2,000,000,000.00		10,833,104,618.45	600,069,500.05	-333,619,809.02	2,892,107,790.12	2,446,278,508.93	227,734,967.93	40,044,503,342.99		62,562,749,942.35	25,169,128,034.64	87,731,877,976.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	5,052,710,023.00		2,000,000,000.00		10,833,104,618.45	600,069,500.05	-333,619,809.02	2,892,107,790.12	2,446,278,508.93	227,734,967.93	40,044,503,342.99		62,562,749,942.35	25,169,128,034.64	87,731,877,976.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,548.00		2,000,000,000.00		24,747,321.50		-500,629,560.49	359,130,537.83	381,946,641.84	25,999,767.27	2,585,855,477.85		4,877,132,733.80	-2,565,859,182.92	2,311,273,550.88
（一）综合收益总额							-500,629,560.49				4,134,755,516.65		3,634,125,956.16	-529,375,475.74	3,104,750,480.42
（二）股东投入和减少资本	82,548.00		2,000,000,000.00		17,433,790.70								2,017,516,338.70	-1,511,229,971.45	506,286,367.25
1.股东投入的普通股														-1,341,251,554.79	-1,341,251,554.79
2.其他权益工具持有者投入资本			2,000,000,000.00										2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额	82,548.00				1,258,851.00								1,341,399.00		1,341,399.00
4.其他					16,174,939.70								16,174,939.70	-169,978,416.66	-153,803,476.96
（三）利润分配					12,928,915.83				381,946,641.84	25,999,767.27	-1,548,900,038.80		-1,128,024,713.86	-567,537,051.79	-1,695,561,765.65
1.提取盈余公积									381,946,641.84		-381,946,641.84				
2.提取一般风险准备										25,999,767.27	-25,999,767.27				
3.对股东的分配											-1,003,163,629.69		-1,003,163,629.69	-608,131,987.84	-1,611,295,617.53
4.其他					12,928,915.83						-137,790,000.00		-124,861,084.17	40,594,936.05	-84,266,148.12
（四）股东权益内部结转					-5,615,385.03								-5,615,385.03	-10,184,114.46	-15,799,499.49
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					-5,615,385.03								-5,615,385.03	-10,184,114.46	-15,799,499.49
（五）专项储备								359,130,537.83					359,130,537.83	52,467,430.52	411,597,968.35
1.本年提取								1,017,931,754.90					1,017,931,754.90	199,239,824.33	1,217,171,579.23
2.本年使用								-658,801,217.07					-658,801,217.07	-146,772,393.81	-805,573,610.88
（六）其他															
四、本年年末余额	5,052,792,571.00		4,000,000,000.00		10,857,851,939.95	600,069,500.05	-834,249,369.51	3,251,238,327.95	2,828,225,150.77	253,734,735.20	42,630,358,820.84		67,439,882,676.15	22,603,268,851.72	90,043,151,527.87

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）

2024年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,885,465,706.00		3,400,000,000.00		11,993,320,654.10	457,333,534.20	-27,985,972.55	2,533,028,371.33	1,932,958,796.20	211,344,800.33	34,226,920,803.10		57,697,719,624.31	22,464,496,129.14	80,162,215,753.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					196,000,000.00						61,468,938.75		257,468,938.75		257,468,938.75
其他															
二、本年年初余额	3,885,465,706.00		3,400,000,000.00		12,189,320,654.10	457,333,534.20	-27,985,972.55	2,533,028,371.33	1,932,958,796.20	211,344,800.33	34,288,389,741.85		57,955,188,563.06	22,464,496,129.14	80,419,684,692.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,167,244,317.00		-1,400,000,000.00		-1,356,216,035.65	142,735,965.85	-305,633,836.47	359,079,418.79	513,319,712.73	16,390,167.60	5,756,113,601.14		4,607,561,379.29	2,704,631,905.50	7,312,193,284.79
（一）综合收益总额							-305,633,836.47				10,702,710,662.39		10,397,076,825.92	3,344,765,236.75	13,741,842,062.67
（二）股东投入和减少资本	7,030,596.00		-1,400,000,000.00		-108,984,794.78	142,735,965.85							-1,644,690,164.63	19,216,852.50	-1,625,473,312.13
1.股东投入的普通股														9,554,836.00	9,554,836.00
2.其他权益工具持有者投入资本			-1,400,000,000.00										-1,400,000,000.00		-1,400,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额	7,030,596.00				33,349,957.83								40,380,553.83		40,380,553.83
4.其他					-142,334,752.61	142,735,965.85							-285,070,718.46	9,662,016.50	-275,408,701.96
（三）利润分配					69,786,866.31				513,319,712.73	16,390,167.60	-4,946,597,061.25		-4,347,100,314.61	-702,428,487.06	-5,049,528,801.67
1.提取盈余公积									513,319,712.73		-513,319,712.73				
2.提取一般风险准备										16,390,167.60	-16,390,167.60				
3.对股东的分配											-4,331,464,560.64		-4,331,464,560.64	-723,548,168.02	-5,055,012,728.66
4.其他					69,786,866.31						-85,422,620.28		-15,635,753.97	21,119,680.96	5,483,926.99
（四）股东权益内部结转	1,160,213,721.00				-1,121,018,107.18								39,195,613.82		39,195,613.82
1.资本公积转增股本	1,160,213,721.00				-1,160,213,721.00										
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					39,195,613.82								39,195,613.82		39,195,613.82
（五）专项储备								359,079,418.79					359,079,418.79	43,078,303.31	402,157,722.10
1.本年提取								1,095,613,089.76					1,095,613,089.76	229,168,081.83	1,324,781,171.59
2.本年使用								-736,533,670.97					-736,533,670.97	-186,089,778.52	-922,623,449.49
（六）其他					-196,000,000.00								-196,000,000.00		-196,000,000.00
四、本年年末余额	5,052,710,023.00		2,000,000,000.00		10,833,104,618.45	600,069,500.05	-333,619,809.02	2,892,107,790.12	2,446,278,508.93	227,734,967.93	40,044,503,342.99		62,562,749,942.35	25,169,128,034.64	87,731,877,976.99

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

2024年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024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	5,052,710,023.00		2,000,000,000.00		10,416,049,318.64	600,069,500.05	337,318,927.87	12,730,159.47	2,399,346,595.72	6,662,682,908.77		26,280,768,433.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	5,052,710,023.00		2,000,000,000.00		10,416,049,318.64	600,069,500.05	337,318,927.87	12,730,159.47	2,399,346,595.72	6,662,682,908.77		26,280,768,433.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,548.00		2,000,000,000.00		-165,418,323.20		-363,785,867.50	3,928,852.21	381,946,641.84	2,296,566,146.87		4,153,319,998.22
（一）综合收益总额							-363,785,867.50			3,819,466,418.40		3,455,680,550.90
（二）股东投入和减少资本	82,548.00		2,000,000,000.00		1,258,851.00							2,001,341,399.00
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本			2,000,000,000.00									2,000,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额	82,548.00				1,258,851.00							1,341,399.00
4.其他												
（三）利润分配					-19,051,769.40				381,946,641.84	-1,522,900,271.53		-1,160,005,399.09
1.提取盈余公积									381,946,641.84	-381,946,641.84		
2.对股东的分配										-1,003,163,629.69		-1,003,163,629.69
3.其他					-19,051,769.40					-137,790,000.00		-156,841,769.40
（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								3,928,852.21				3,928,852.21
1.本年提取								20,757,741.59				20,757,741.59
2.本年使用								16,828,889.38				16,828,889.38
（六）其他					-147,625,404.80							-147,625,404.80
四、本年年末余额	5,052,792,571.00		4,000,000,000.00		10,250,630,995.44	600,069,500.05	-26,466,939.63	16,659,011.68	2,781,293,237.56	8,959,249,055.64		30,434,088,431.64

法定代表人：　　主管会计工作负责人：白云　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023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	3,885,465,706.00		3,400,000,000.00		11,505,338,722.74	457,333,534.20	597,632,306.92	9,413,879.88	1,886,026,882.99	6,459,692,675.08		27,286,236,639.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	3,885,465,706.00		3,400,000,000.00		11,505,338,722.74	457,333,534.20	597,632,306.92	9,413,879.88	1,886,026,882.99	6,459,692,675.08		27,286,236,639.41
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,167,244,317.00		-1,400,000,000.00		-1,089,289,404.10	142,735,965.85	-260,313,379.05	3,316,279.59	513,319,712.73	202,990,233.69		-1,005,468,205.99
（一）综合收益总额							-260,313,379.05			5,133,197,127.34		4,872,883,748.29
（二）股东投入和减少资本	7,030,596.00		-1,400,000,000.00		33,349,957.83	142,735,965.85						-1,502,355,412.02
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本			-1,400,000,000.00									-1,400,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额	7,030,596.00				33,349,957.83							40,380,553.83
4.其他						142,735,965.85						-142,735,965.85
（三）利润分配					37,574,359.07				513,319,712.73	-4,930,206,893.65		-4,379,312,821.85
1.提取盈余公积									513,319,712.73	-513,319,712.73		
2.对股东的分配										-4,331,464,560.64		-4,331,464,560.64
3.其他					37,574,359.07					-85,422,620.28		-47,848,261.21
（四）股东权益内部结转	1,160,213,721.00				-1,160,213,721.00							
1.资本公积转增股本	1,160,213,721.00				-1,160,213,721.00							
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								3,316,279.59				3,316,279.59
1.本年提取								14,522,052.41				14,522,052.41
2.本年使用								11,205,772.82				11,205,772.82
（六）其他												
四、本年年末余额	5,052,710,023.00		2,000,000,000.00		10,416,049,318.64	600,069,500.05	337,318,927.87	12,730,159.47	2,399,346,595.72	6,662,682,908.77		26,280,768,433.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、公司的基本情况

特变电工股份有限公司（以下简称本公司、公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 1993 年 2 月 26 日，注册地为新疆昌吉州昌吉市北京南路 189 号，总部办公地址为新疆昌吉州昌吉市北京南路 189 号。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在上海证券交易所上市。

公司发起人为昌吉市特种变压器厂、昌吉电力实业总公司、新疆维吾尔自治区技术改造投资公司、新疆投资发展（集团）有限责任公司，并向内部职工定向发售 300 万股内部职工股。公司设立时总股本为 1,550 万元，其中昌吉市特种变压器厂以实物出资，其他发起人以货币资金方式出资，出资时间为 1993 年 2 月。

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 18 日股票发行上市。

本公司属电气机械和器材制造业，主要产品包括变压器及电抗器、电线电缆、多晶硅相关产品、煤炭产品、黄金产品、铝电子新材料和铝及合金制品、电力产品、输变电成套工程、太阳能及风能系统工程等。

本财务报告于 2025 年 4 月 20 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2.持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1.遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3.营业周期

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。本集团营业周期为 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5.重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的应收款项金额大于 3000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	单项应收款项坏账准备收回或转回金额大于 1000 万元
重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额大于 1000 万元
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额大于 1000 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%或金额大于 20000 万元
重要的在建工程	单个在建工程项目金额大于 30000 万元
重要的资本化研发项目	单个资本化研发项目金额大于 5000 万元
账龄超过一年的重要应付账款/其他应付款/	单项账龄超过 1 年重要的应付账款金额大于 10000 万元

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
合同负债	单项账龄超过 1 年重要的其他应付款/合同负债金额大于 5000 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%或金额大于 20000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入总额、净利润、净资产、资产总额任一项金额占本集团合并金额比重超过 8%以上。
重要的合营企业或联营企业	对单个联营/合营企业的长期股权投资账面价值占本集团净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占本集团合并净利润的 8%以上。
重要的或有事项	本集团将可能影响金额超过集团净资产的 5%的单个或有事项，或管理层根据集团所处的具体环境认为重要的或有事项。
重要的承诺事项	本集团将可能影响金额超过集团净资产的 5%的单个承诺事项，或管理层根据集团所处的具体环境认为重要的承诺事项。

6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，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。

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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8.合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

9.现金及现金等价物

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

10.外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采

用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

11.金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

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

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资、其他债权投资。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其

变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产如其他流动资产、其他债权投资、其他非流动资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、与金融工具相关的风险。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特

征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款及合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款及合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组，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/合同资产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

a.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
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

b.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

②应收票据的组合类别及确定依据

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

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	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	

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团根据信用风险特征将其他应收款划分若干组合，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

3）按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4）减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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）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同时符合下列条件：①集团管理该金融资

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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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

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

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同和商品期货合同，分别对汇率风险和商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

（9）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。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）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12.存货

本集团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、风能及光伏电站等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用分次摊销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团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。

13.合同资产与合同负债

（1） 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11（4）金融资产减值相关内容。

（2） 合同负债

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

14.与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用

（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15.长期股权投资

本集团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权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，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。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

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

集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，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。

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，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团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。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

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：

本集团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。

17.固定资产

本集团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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他等。

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，本集团对所有固定资产计提折旧。其中矿山弃置费用以及金矿相关开采资产采用产量法计提折旧，其他固定资产采用平均年限法计提折旧。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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	5-25	5.00	3.80—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

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

18.在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

19.借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20.无形资产

本集团无形资产包括采矿权及探矿权、土地使用权、专有技术、商标使用权、软件及其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相

关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

采矿权成本以取得的可采储量为基础按产量法进行摊销；探矿权以自转为采矿权且矿山投产时开始按产量法摊销；土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专有技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，本集团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。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员人工费用、直接投入费用、折旧及摊销费用、新产品设计费用、其他相关费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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本集团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。

21.长期资产减值

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

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、18.固定资产。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资

产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、22.商誉。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22.长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括矿坑剥采支出、勘探成本、租入资产的改良支出、长期提货权和职工住房补贴等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用有明确受益期限的，按受益期限进行摊销，其中矿坑剥采支出于煤层、矿层开采时按照产量摊销计入损益；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。

23.职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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：本集团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；本集团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。

24.预计负债

当与因开采煤矿而形成的复垦、弃置及环境清理事项，以及与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、预计电费补贴款退款等或有事项相关的业

务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25.股份支付

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

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

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

26.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。

27.收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团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。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、42 预计负债进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

（2）具体方法

本集团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；黄金产品；多晶硅相关产品；电子新材料、铝制品及合金产品的收入；2）工程承包业务：提供输变电成套项目的建设、安装业务以及风能、光伏电站的开发、建设业务的收入；3）销售电力产品的收入；4）开展物流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）本集团销售的变压器产品、电线电缆产品、煤炭产品、黄金产品、多晶硅相关产品、电子新材料、铝制品及合金产品在将商品控制权转移给购货方，合同各方已批准该

合同并承诺将履行各自义务，合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务，合同有明确的与所转让商品相关的支付条款，合同具有商业实质，转让商品有权取得的对价很可能收回时确认收入。

2）本集团提供输变电成套项目的建设、安装业务以及风能、光伏电站的开发、建设业务，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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。本集团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。

本集团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集团、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，本集团在相关产品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）本集团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。

4）本集团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。若本集团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；否则本集团为代理人，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。

28.政府补助

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

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（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集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

29.递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额

(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

30.租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

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

2）租赁变更

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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

本集团作为出租人， 如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1）融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2）经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

31.持有待售

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

本集团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。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。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，恢复以前减记的金额，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予转回。

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。

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。

32.终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

33.公允价值计量

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

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

日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

34.其他重要的会计政策和会计估计

（1）发放贷款及垫款

本集团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。本集团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。

（2）矿山地质环境治理恢复与土地复垦义务

根据国家有关规定，本集团因开采地下煤矿可能影响环境，应承担复垦、弃置及环境清理等各项义务。因开采煤炭而形成的复垦、弃置及环境清理等现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为资产和预计负债-弃置费用，在预计开采年限内按照产量比例等方法摊销，并计入生产成本。预计负债-弃置费用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，计入固定资产及预计负债，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响较大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团在该项估计发生变化时对该项预计负债-弃置费用的账面价值按会计估计变更的原则进行适当调整。

（3）专项储备

本集团根据财政部、应急管理部《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》(财资[2022]136 号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提的安全生产费用，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。

本集团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。

本集团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。

（4）套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期：

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定为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进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定为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，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

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

②现金流量套期

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

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备的金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

35.重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）2023 年 10 月，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》，执行该规定对本公司报告期财务报表无重大影响。

2）2024 年 12 月，财政部发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行，公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》，采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整。

执行上述会计政策对 2023 年度利润表的影响如下：

受影响的项目	2023 年度（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	71,107,710,749.63	225,393,396.02	71,333,104,145.65
销售费用	2,812,042,506.19	-225,393,396.02	2,586,649,110.17

（2）重要会计估计变更

本集团无重要会计估计变更。

四、税项

5.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	4%、5%、8%
环境保护税	按照排放应税污染物的污染当量数或排放量乘以具体适用税额计缴	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

6.税收优惠

（1）企业所得税

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 GR202465000919，发证时间 2024 年 10 月 28 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，复审证书编号为 GR202465000450，发证时间 2024 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。另外，根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）第一条有关规定，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，2024 年度企业所得税减按 15%税率征收。

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国际工程有限公司被天津市科学技术局、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 GR202412000202，发证时间 2024 年 10 月 31 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新疆电缆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 GR202265000066，发证时间 2022 年 10 月 12 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

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科技投资有限公司被天津市科学技术局、财政局、税务局联合认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR202212003202，发证时间 2022 年 12 月 19 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 XJZH 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 GR202465000734，发证时间 2024 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。

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），公司子公司新疆特变电工自控设备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 GR202365000326，发证时间 2023 年 10 月 16 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 GR202465000229，发证时间 2024 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。另外，根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）第一条有关规定，特变电工新疆新能源股份有限公司同时符合西部大开发企业所得税税收优惠政策，2024 年度企业所得税减按 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），公司孙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 GR202312003029，发证时间 2023 年 12 月 8 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GR202321002526，发证时间 2023 年 12 月 20 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

11）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GR202343004504，发证时间 2023 年 12 月 8 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

12）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GR202337000929，发证时间 2023 年 11 月 29 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

13）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（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GR202351003133，发证时间 2023 年 10 月 16 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

14）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京津冀智能科技有限公司被天津市科学技术局、财政局、税务局联合认定为国家高新技术企业，证书编号为GR202212002855，发证时间 2022 年 12 月 19 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

15）根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）第一条有关规定，公司子公司特变电工超高压电气有限公司、特变电工智能电气有限责任公司、新疆特变电工工程项目管理有限公司、特变电工新疆电工材料有限公司、昌吉丝路智能物业有限公司符合西部大开发企业所得税税收优惠政策，2024 年度企业所得税减按 15%税率征收。

16）根据财政部、税务总局《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]27 号）第二条的有关规定和《新疆维吾尔自治区人民政府关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策有关问题的通知》（新政发[2021]66 号）第二条的有关规定，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，免税期满后再免征企业五

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，2024 年度免征企业所得税地方分享部分。

17）根据财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）第一条规定和财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号）第一条有关规定，公司子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、新疆特变电工共享财务服务有限公司均符合小型微利企业所得税税收优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

18）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、财税(2008)46 号、财税(2008)116 号、国税发(2009)80 号等文件，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税(2008)46 号)(以下简称《目录》)规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据《目录》规定公司子公司盱眙高传风力发电有限公司、崇仁县华风发电有限公司、吴起县华光新能源有限公司 2024 年度减半征收企业所得税。

（2）增值税

1）根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，公司及所属新特能源股份有限公司、特变电工新疆电缆有限公司、XJZH、特变电工智能电气有限责任公司、新疆特变电工自控设备有限公司、天津市特变电工变压器有限公司、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、特变电工（德阳）电缆股份有限公司、特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司、特变电工京津冀智能科技有限公司符合上述税收优惠政策，在 2024 年享受上述税收优惠政策。

2）根据财政部、税务总局《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（2022 年第 14 号）的规定，加大“制造业”等行业增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额，并一次性退还企业存量留抵税额。公司及所属特变电工新疆电缆有限公司、特变电工超高压电气有限公司、特变电工智能电气有限责任公司、特变电工衡阳变压器有限公司、特变电工（德阳）电缆股份有限公司、特变电工京津冀智能科技有限公司符合上述税收优惠政策，在 2024 年享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 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	1,075,996.09	963,303.19
银行存款	20,629,251,854.46	21,475,926,598.60
其他货币资金	7,479,326,125.08	3,878,473,283.49
应计利息	26,461,061.63	15,748,482.39
合计	**28,136,115,037.26**	**25,371,111,667.67**
其中：存放在境外的款项总额	**1,118,170,557.69**	**1,145,535,944.51**

年末受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,200,303,633.93	2,304,046,457.88
定期存款及通知存款	1,392,894,555.14	
保函保证金	663,466,379.76	589,913,616.73
存放央行法定存款准备金	480,237,479.85	493,396,253.96
环境恢复治理保障基金	351,239,600.00	153,550,200.00
司法冻结资金	255,756,345.59	103,526,173.22
共管账户专项资金	110,107,804.83	35,680,807.30
银行信用证保证金	107,900,689.09	195,055,521.08
土地复垦保证金	33,015,877.62	31,618,086.50
外汇保证金	3,157,545.27	29,554,717.21
大额存单		95,598,239.91
其他	722,235.10	1,314,220.61
合计	**6,598,802,146.18**	**4,033,254,294.40**

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	**763,865,446.64**	**615,261,676.95**

项目	年末余额	年初余额
其中：权益工具投资	52,454,608.34	501,155,139.67
衍生金融资产	148,718,192.50	110,406,537.28
金融理财产品	556,542,645.80	
其他	6,150,000.00	3,700,000.00
合计	**763,865,446.64**	**615,261,676.95**

注：权益工具投资为持有的股权投资，根据管理层意图，将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，列报于交易性金融资产。

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	148,718,192.50	110,343,205.00
其中：远期外汇合约	93,059,392.50	110,343,205.00
商品期货合约	55,658,800.00	
未被指定套期关系的衍生金融资产		63,332.28
其中：远期外汇合约		63,332.28
合计	**148,718,192.50**	**110,406,537.28**

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	1,167,615,887.38	1,439,841,514.35
商业承兑汇票	653,728,650.77	301,899,808.31
合计	**1,821,344,538.15**	**1,741,741,322.66**

（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	414,570,888.27
商业承兑汇票	55,185,772.92
合计	**469,756,661.19**

（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

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		271,592,216.55
商业承兑汇票		61,196,214.75
合计		**332,788,431.30**

（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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,839,131,742.73	100.00	17,787,204.58	0.97	1,821,344,538.15
其中：银行承兑汇票	1,171,952,211.94	63.72	4,336,324.56	0.37	1,167,615,887.38
商业承兑汇票	667,179,530.79	36.28	13,450,880.02	2.02	653,728,650.77
合计	**1,839,131,742.73**	**100.00**	**17,787,204.58**		**1,821,344,538.15**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,756,884,826.48	100.00	15,143,503.82	0.86	1,741,741,322.66
其中：银行承兑汇票	1,448,014,062.44	82.42	8,172,548.09	0.56	1,439,841,514.35
商业承兑汇票	308,870,764.04	17.58	6,970,955.73	2.26	301,899,808.31
合计	**1,756,884,826.48**	**100.00**	**15,143,503.82**		**1,741,741,322.66**

（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	其他变动	
银行承兑汇票	8,172,548.09	-3,836,223.53				4,336,324.56
商业承兑汇票	6,970,955.73	6,166,174.29			313,750.00	13,450,880.02
合计	**15,143,503.82**	**2,329,950.76**			**313,750.00**	**17,787,204.58**

注：本年其他变动系公司所属公司本年发生非同一控制下企业合并对应票据转入坏账准备所致。

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	298,102,560.99	1.63	235,489,768.61	79.00	62,612,792.38
按组合计提坏账准备	17,957,533,633.50	98.37	1,099,924,917.56	6.13	16,857,608,715.94
其中：账龄组合	14,621,285,274.80	80.09	910,585,403.97	6.23	13,710,699,870.83
电费及补贴款组合	3,336,248,358.70	18.28	189,339,513.59	5.68	3,146,908,845.11
合计	**18,255,636,194.49**	**100.00**	**1,335,414,686.17**		**16,920,221,508.32**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	162,536,155.05	1.10	160,835,503.58	98.95	1,700,651.47
按组合计提坏账准备	14,635,814,468.06	98.90	1,167,467,063.64	7.98	13,468,347,404.42
其中：账龄组合	11,703,218,528.03	79.08	1,008,806,538.76	8.62	10,694,411,989.27
电费及补贴款组合	2,932,595,940.03	19.82	158,660,524.88	5.41	2,773,935,415.15
合计	**14,798,350,623.11**	**100.00**	**1,328,302,567.22**		**13,470,048,055.89**

7） 重要的按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
电费补贴降低或取消部分项目	92,565,816.17	92,565,816.17	100.00	预期无法收回
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	31,662,788.45	31,662,788.45	100.00	预期无法收回
合计	**124,228,604.62**	**124,228,604.62**	**100.00**	

8） 组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	11,899,008,812.89	237,988,586.34	2.00
1 年至 2 年（含 2 年）	1,455,969,927.88	72,798,496.40	5.00
2 年至 3 年（含 3 年）	439,925,078.61	87,985,015.74	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	315,685,417.62	94,705,625.28	30.00
4 年至 5 年（含 5 年）	187,176,715.24	93,588,357.65	50.00
5 年以上	323,519,322.56	323,519,322.56	100.00
合计	**14,621,285,274.80**	**910,585,403.97**	

9） 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
电费及补贴款组合	3,336,248,358.70	189,339,513.59	5.68

注：公司所属特变电工新疆新能源股份有限公司（以下简称新能源公司）结合账龄，对新能源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。

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,771,005,091.20	10,060,779,061.99
1 至 2 年（含 2 年）	2,256,304,093.80	1,602,921,563.32
2 至 3 年（含 3 年）	1,124,143,551.04	1,583,470,194.57
3 至 4 年（含 4 年）	986,707,365.89	649,480,467.79
4 至 5 年（含 5 年）	454,122,710.38	394,872,427.39
5 年以上	663,353,382.18	506,826,908.05
合计	**18,255,636,194.49**	**14,798,350,623.11**

（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	其他变动	
应收账款坏账	1,328,302,567.22	6,653,290.08	3,666,893.42	16,311,492.19	13,103,427.64	1,335,414,686.17

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	
准备						
合计	1,328,302,567.22	6,653,290.08	3,666,893.42	16,311,492.19	13,103,427.64	1,335,414,686.17

注：本年其他变动的坏账准备 1,310.34 万元，主要系公司所属特变电工衡变变压器有限公司（以下简称衡变公司）本年发生非同一控制下企业合并对应债权转入相应坏账准备金额 2,424.84 万元；公司所属新能源公司本年处置若干附属公司对应债权转出相应坏账准备金额-1,114.50 万元。

（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	16,311,492.19

注：报告期内核销的主要是零星购销及服务应收款项等，无重要应收账款核销。

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户 1	2,679,628,059.52	72,671,288.76	2,752,299,348.28	10.77	155,147,346.00
客户 2	900,098,292.91	1,080,866,467.57	1,980,964,760.48	7.75	58,805,772.45
客户 3		672,089,215.17	672,089,215.17	2.63	1,411,387.35
客户 4	532,936,165.58	103,433,469.24	636,369,634.82	2.49	44,991,432.39
客户 5	563,886,571.41		563,886,571.41	2.21	11,277,731.43
合计	4,676,549,089.42	1,929,060,440.74	6,605,609,530.16	25.85	271,633,669.62

（6）年末使用受到限制的应收账款详见附注五、26 质押的应收账款详见附注十四、2。

5.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
已完工未结算工程	4,153,025,621.09	94,309,253.68	4,058,716,367.41
合同质保金	3,154,402,345.18	237,582,941.53	2,916,819,403.65

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	7,307,427,966.27	331,892,195.21	6,975,535,771.06

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	3,903,386,728.44	54,214,861.59	3,849,171,866.85
合同质保金	2,482,443,422.56	134,679,389.83	2,347,764,032.73
合计	6,385,830,151.00	188,894,251.42	6,196,935,899.58

（2）本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
甘肃省武威市天祝县松山镇500MW风电项目	670,677,827.82	工程项目按照履约进度确认收入，未满足结算条件，暂未结算
乌干达加速农村电气化满足电力供需平衡工程项目	-257,155,464.05	工程项目按照履约进度确认收入，已满足结算条件，收取工程款
广东能源兵团三师45团40万千瓦光伏项目EPC总承包工程	-213,138,238.93	工程项目按照履约进度确认收入，已满足结算条件，收取工程款
孟加拉PGCB世行230kV线路项目	-165,922,337.62	工程项目按照履约进度确认收入，已满足结算条件，收取工程款
坦桑尼亚东北电网项目	-128,488,023.35	工程项目按照履约进度确认收入，已满足结算条件，收取工程款
SUPPLY AND INSTALLATION OF 132KV XLPE CABLES,COMMUNICATION CABLES AND ACCESSORIES IN VARIOUS AREAS OF THESTATE OF KUWAIT(STAGE EIGHT)	-124,332,108.98	工程项目按照履约进度确认收入，已满足结算条件，收取工程款
独山子区30万千瓦源网荷储一体化项目	113,791,000.75	工程项目按照履约进度确认收入，未满足结算条件，暂未结算
合计	-104,567,344.36	

（3）合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	7,307,427,966.27	100.00	331,892,195.21	4.54	6,975,535,771.06

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：工程完工未结算组合	4,153,025,621.09	56.83	94,309,253.68	2.27	4,058,716,367.41
合同质保金组合	3,154,402,345.18	43.17	237,582,941.53	7.53	2,916,819,403.65
合计	**7,307,427,966.27**	**100.00**	**331,892,195.21**		**6,975,535,771.06**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	6,385,830,151.00	100.00	188,894,251.42	2.96	6,196,935,899.58
其中：工程完工未结算组合	3,903,386,728.44	61.13	54,214,861.59	1.39	3,849,171,866.85
合同质保金组合	2,482,443,422.56	38.87	134,679,389.83	5.43	2,347,764,032.73
合计	**6,385,830,151.00**	**100.00**	**188,894,251.42**		**6,196,935,899.58**

1） 年末无按单项计提坏账准备的合同资产。

2） 合同资产按组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
工程完工未结算组合	4,153,025,621.09	94,309,253.68	2.27
合同质保金组合	3,154,402,345.18	237,582,941.53	7.53
合计	**7,307,427,966.27**	**331,892,195.21**	4.54

（4）合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
已完工未结算工程	54,214,861.59	40,094,392.09				94,309,253.68
合同质保金	134,679,389.83	102,903,551.70				237,582,941.53
合计	**188,894,251.42**	**142,997,943.79**				**331,892,195.21**

（5）本年无实际核销的合同资产。

6.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	3,335,211,994.60	6,438,357,657.88
合计	**3,335,211,994.60**	**6,438,357,657.88**

注：应收款项融资年末余额中的银行承兑汇票，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	407,493,746.36
合计	**407,493,746.36**

（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	3,056,693,869.62	
合计	**3,056,693,869.62**	

7.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	119,142,555.83	46,227,260.72
其他应收款	1,064,922,404.50	896,905,754.42
合计	**1,184,064,960.33**	**943,133,015.14**

7.1 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	80,975,658.32	23,531,709.23
1 年以上	38,166,897.51	22,695,551.49

项目	年末余额	年初余额
合计	**119,142,555.83**	**46,227,260.72**

（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
徐闻县昊能光伏发电有限公司	17,054,157.82	3-6 年	尚未达到收款条件	否

7.2 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	521,472,228.08	568,962,598.81
代垫款项	340,363,212.91	255,512,178.99
日常借支	74,347,933.40	114,218,843.29
往来款项	105,693,823.84	108,613,746.84
预付款转入	5,778,590.00	7,133,653.49
股权转让款	215,418,558.19	2,040,000.00
出口退税款	2,240,465.37	1,957,754.94
保险赔偿款		50,037,749.85
其他	37,043,838.47	51,439,479.45
合计	**1,302,358,650.26**	**1,159,916,005.66**

（2）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)	
2024 年 1 月 1 日余额	67,076,776.47	45,217,329.62	150,716,145.15	263,010,251.24
2024 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	7,560,905.74	-145,425.56		7,415,480.18
本年转回			2,919,923.00	2,919,923.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年转销				
本年核销	25,767,193.66	1,052,618.47	919,066.69	27,738,878.82
其他变动	1,203,885.44	-3,534,569.28		-2,330,683.84
2024 年 12 月 31 日余额	50,074,373.99	40,484,716.31	146,877,155.46	237,436,245.76

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	917,160,972.56	759,571,991.75
1 至 2 年（含 2 年）	99,506,511.86	79,264,959.78
2 至 3 年（含 3 年）	40,257,953.23	97,200,278.62
3 至 4 年（含 4 年）	38,463,847.72	43,986,077.52
4 至 5 年（含 5 年）	34,130,562.50	8,839,614.69
5 年以上	172,838,802.39	171,053,083.30
合计	**1,302,358,650.26**	**1,159,916,005.66**

（4）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	263,010,251.24	7,415,480.18	2,919,923.00	27,738,878.82	-2,330,683.84	237,436,245.76
合计	**263,010,251.24**	**7,415,480.18**	**2,919,923.00**	**27,738,878.82**	**-2,330,683.84**	**237,436,245.76**

注：本年其他变动的坏账准备-233.07 万元，主要系公司所属衡变公司本年发生非同一控制下企业合并对应债权转入相应坏账准备金额 120.39 万元；公司所属新能源公司本年处置若干附属公司对应债权转出相应坏账准备金额-353.46 万元。

（5）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	27,738,878.82

其中重要的其他应收账款核销情况：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
全俄钢铁贸易(香港)有限责任公司	保证金及押金	25,483,380.00	无法收回	内部审批	否
合计	—	**25,483,380.00**	—	—	—

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例（%）	坏账准备年末余额
单位 1	往来款项	105,696,342.84	5 年以上	8.12	105,696,342.84
单位2	项目保证金	100,000,000.00	1 年以内	7.68	2,000,000.00
单位 3	代垫款项	35,259,000.00	5 年以上	2.71	35,259,000.00
单位 4	海关保证金	34,580,000.00	1 年以内	2.66	691,600.00
单位 5	项目保证金	30,000,000.00	1-2 年	2.30	1,500,000.00
合计		**305,535,342.84**		**23.47**	**145,146,942.84**

8.预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,425,796,846.11	97.20	2,475,018,997.82	93.75
1年至2年（含2年）	51,883,346.70	1.47	102,324,869.26	3.88
2年至3年（含3年）	16,841,251.64	0.48	26,907,751.76	1.02
3年以上	30,101,909.57	0.85	35,784,843.78	1.35
合计	**3,524,623,354.02**	**100.00**	**2,640,036,462.62**	**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	13,747,323.88	1-3 年	预付材料款合同尚未执行完毕
供应商 2	11,983,308.29	1-2 年	预付材料款合同尚未执行完毕

（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	282,409,438.33	1 年以内	8.01
供应商 2	200,000,000.00	1 年以内	5.67

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 3	197,792,871.06	3 年以内	5.61
供应商 4	156,678,655.94	1 年以内	4.45
供应商 5	127,247,475.97	1 年以内	3.61
合计	**964,128,441.30**		**27.35**

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
原材料	4,351,348,883.38	169,498,144.79	4,181,850,738.59
包装物及低值易耗品	21,391,392.17		21,391,392.17
库存商品	3,656,616,905.47	105,497,501.46	3,551,119,404.01
在产品、自制半成品	4,204,411,862.83	237,893,945.61	3,966,517,917.22
委托加工材料	24,371,800.36	15,852,768.81	8,519,031.55
材料成本差异	-453,170,592.49		-453,170,592.49
发出商品	1,956,625,217.59		1,956,625,217.59
套期工具	-151,127,800.00		-151,127,800.00
风能、光伏电站	3,393,936,562.58	255,271,780.93	3,138,664,781.65
合计	**17,004,404,231.89**	**784,014,141.60**	**16,220,390,090.29**

（续上表）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,868,291,957.40	121,060,916.31	4,747,231,041.09
包装物及低值易耗品	19,025,750.00		19,025,750.00
库存商品	3,119,208,043.13	84,541,441.89	3,034,666,601.24
在产品、自制半成品	4,138,871,825.67	109,234,945.61	4,029,636,880.06
委托加工材料	137,305,254.12	49,859,299.72	87,445,954.40
材料成本差异	-465,836,745.41		-465,836,745.41
发出商品	1,030,179,124.41		1,030,179,124.41
套期工具	93,948,250.00		93,948,250.00
风能、光伏电站	2,111,729,441.96	264,089,651.24	1,847,639,790.72

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	15,052,722,901.28	628,786,254.77	14,423,936,646.51

（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	企业合并	转回或转销	其他	
原材料	121,060,916.31	286,536,317.73	3,306,990.26	241,406,079.51		169,498,144.79
库存商品	84,541,441.89	335,774,091.74	3,203,238.69	318,021,270.86		105,497,501.46
在产品、自制半成品	109,234,945.61	552,100,930.10	1,220,632.53	424,662,562.63		237,893,945.61
委托加工材料	49,859,299.72	15,852,768.81		49,859,299.72		15,852,768.81
风能、光伏电站	264,089,651.24	81,369,609.64			90,187,479.95	255,271,780.93
合计	628,786,254.77	1,271,633,718.02	7,730,861.48	1,033,949,212.72	90,187,479.95	784,014,141.60

（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、出售
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
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
委托加工材料	账面成本高于可变现净值（估计售价减去税费）	委托加工材料出售
风能、光伏电站	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：本年存货跌价准备变动，主要系①公司所属新特能源股份有限公司（以下简称新特能源）本年原材料、库存商品，在产品、自制半成品及委托加工材料共计计提存货跌价准备 111,435.28 万元、转销 97,883.66 万元、年末跌价准备 45,155.33 万元，主要系多晶硅受市场价格下跌的影响，对多晶硅库存商品、半成品及相关原材料、委托加工物资计提存货跌价准备；②公司子公司 XJZH 本年库存商品计提存货跌价准备 3,088.34 万元、转销 2,897.08 万元、年末跌价准备 1,559.61 万元，主要系部分电极箔、合金等产品受市场价格下跌影响，对其可变净现值低于成本的部分计提存货跌价准备；③公司所属新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司本年原材料、库存商品计提存货跌价准备共计 2,695.00 万元，主要系工业硅受市场价格下跌的影响，对工业硅库存商品及原料计提存货跌价准备；④公司所属新能源公司本年增加新能源电站跌价准备 8,136.96 万元，系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。本年其他减少 9,018.75 万元，系新能源公司明

确对哈巴河风电场一期 49.5MW 项目持有意图变更为自持，将其由存货调整至固定资产列示，转出以前年度对其计提的跌价准备。

（4）年末使用受到限制的存货详见附注五、26 抵押的存货详见附注十四、1。

1.一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的债权投资		70,060,274.00
一年内到期的大额存单	1,378,036,164.38	1,971,365,550.01
合计	**1,378,036,164.38**	**2,041,425,824.01**

2.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	1,774,835,769.43	2,043,621,331.35
预缴企业所得税额	218,023,019.62	216,702,598.54
预缴其他税额	12,691,445.28	10,570,334.84
商品期货合约交易保证金	707,246,158.95	600,275,698.89
大额存单	880,760,788.34	
其他	1,053,036.94	5,091,370.66
合计	**3,594,610,218.56**	**2,876,261,334.28**

3.债权投资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收成都富江工业股份有限公司股权回购款	30,900,000.00		30,900,000.00	370,060,274.00		370,060,274.00
减：一年内到期的债权投资				70,060,274.00		70,060,274.00
合计	**30,900,000.00**		**30,900,000.00**	**300,000,000.00**		**300,000,000.00**

4.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				
合计				

（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减值准备	备注
中民国际控股有限公司	653,400,000.00	-653,400,000.00	653,400,000.00	
合计	**653,400,000.00**	**-653,400,000.00**	**653,400,000.00**	

5.其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	年初余额	本年增减变动					年末余额
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他	
其他权益工具投资	302,779,372.29	20,000,000.00		6,979,555.27	130,165,555.50		199,593,372.06
合计	**302,779,372.29**	**20,000,000.00**		**6,979,555.27**	**130,165,555.50**		**199,593,372.06**

（续上表）

项目	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
其他权益工具投资	2,957,299.16	2,135,935.35	152,764,016.20	不以出售为目的
合计	**2,957,299.16**	**2,135,935.35**	**152,764,016.20**	

注：2024 年 11 月，公司子公司 XJZH 根据《关于有研金属复合材料(北京)股份公司之增资扩股协议》投资协议规定，认购有研金属复合材料（北京）股份公司 5,178,571.00 股，占股 1.3949%，投资成本 2,000.00 万元，XJZH 依据持有目的将上述投资计入其他权益工具投资。

（2）本年终止确认的情况

本年无其他权益工具投资终止确认的情况。

6. 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
		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	55,300,086.65			436,223.67			210,037.21			55,526,273.11	
新疆准东五彩湾北一电厂有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
固阳县长岚风力发电有限公司				-39,916,785.42					39,916,785.42		
联营企业											
JobinSqm, Inc	19,862,131.88									19,862,131.88	
中疆物流有限责任公司	122,227,925.29			12,750,359.89						134,978,285.18	
昌吉雪峰爆破工程有限公司	37,237,398.27			14,902,776.04			12,343,640.97			39,796,533.34	
新疆新铁天通供应链管理有限公司	27,938,725.38			-2,037,710.98						25,901,014.40	
新疆志特新材料有限公司	4,725,000.00		4,725,000.00								
新疆特恒新材料有限公司	19,220,000.00		19,182,226.26				37,773.74				
昌吉古尔班通古特沙漠基地新能源开发有限公司		207,595,310.40								207,595,310.40	
吉木乃新特风电有限公司	34,172,829.89			4,023,111.85						38,195,941.74	
五凌江永电力有限公司	34,366,220.42			4,973,089.13			14,007,414.25			25,331,895.30	

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		
江永晟华能源开发有限公司	109,405,104.38			16,848,650.79			47,721,831.42			78,531,923.75	
道县清洁能源开发有限公司	56,821,294.21			5,777,278.77			24,500,624.98			38,097,948.00	
江永清洁能源开发有限公司	45,513,056.52			4,767,106.32			13,045,121.44			37,235,041.40	
吐鲁番特变电工新能源有限公司	79,008,588.87			12,224,628.55						91,233,217.42	
五家渠新特能源有限责任公司	18,299,233.40			1,978,991.52						20,278,224.92	
五家渠特变电工光电科技有限责任公司	21,354,256.48			1,710,657.66			6,210,149.69			16,854,764.45	
国能新疆甘泉堡综合能源有限公司	20,003,322.29			8,053.02						20,011,375.31	
华翔(洪洞)新能源科技有限公司	1,094,589.60			-239,292.12						855,297.48	
丝路矿业（天津）有限公司	7,350,000.00									7,350,000.00	
河南省远洋粉体科技股份有限公司	66,569,420.24			4,281,580.39	-3,570.00	1,990.80	12,846,211.25			58,003,210.18	
合计	**790,469,183.77**	**207,595,310.40**	**23,907,226.26**	**42,488,719.08**	**-3,570.00**	**1,990.80**	**130,922,804.95**		**39,916,785.42**	**925,638,388.26**	

注：①2024 年 4 月，公司所属公司新疆特变电工楼兰新能源有限公司（以下简称楼兰新能源）与新疆志存智慧能源有限公司签订股权转让合同，将其持有的新疆志特新材料有限公司 35%的股权予以转让，上述股权于 2024 年 4 月进行交割和工商变更，股权转让完成后不再持有其股权。

②2024 年 11 月，公司所属公司楼兰新能源之联营公司新疆特恒新材料有限公司完成注销登记，楼兰新能源公司收回前期投资款项。

③2023 年 9 月，公司所属公司新疆辰羽新能源发电有限公司（以下简称辰羽新能源）与华电新能新疆木垒新能源有限公司、昌吉皖能新能源有限公司等 6 家公司签订合作协议，成立昌吉古尔班通古特沙漠基地新能源开发有限公司，共同参与项目建设。截至 2024 年 12 月，辰羽新能源累计出资 20,759.53 万元。

7.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	**3,485,344,300.25**	**3,621,973,213.81**
其中：华电新能源集团股份有限公司	1,008,006,882.25	1,000,000,000.00
南方电网综合能源有限公司	485,425,197.40	610,846,061.80
中国华电集团资本控股有限公司	305,876,754.24	300,000,000.00
首钢智新迁安电磁材料有限公司	391,514,690.22	400,000,000.00
上海核工程研究设计院有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00
中国航空工业新能源投资有限公司	104,170,882.13	100,025,114.00
南京中科红塔先进激光创业投资中心（有限合伙）	40,681,345.12	44,538,487.96
深圳春阳汇盈创业投资合伙企业(有限合伙)	16,628,125.46	30,000,000.00
广州中科云图智能科技有限公司	37,970,261.69	37,970,261.69
新疆天山铁道有限责任公司	22,400,000.00	22,400,000.00
新疆中科援疆创新创业私募基金合伙企业（有限合伙）	6,845,400.00	10,000,000.00
赛晶亚太半导体科技(浙江)有限公司	24,185,609.36	24,185,609.36
广东粤财信托有限公司信托保障基金		5,000,000.00
欧冶工业品股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
南网双碳绿能(广州)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	711,639,152.38	707,007,679.00
上海林众电子科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
衍生金融资产	**42,086,057.50**	**292,494,159.00**
合计	**3,527,430,357.75**	**3,914,467,372.81**

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	42,086,057.50	292,494,159.00
其中：远期外汇合约	42,086,057.50	292,494,159.00
未被指定套期关系的远期外汇合约		
其中：远期外汇合约		
合计	**42,086,057.50**	**292,494,159.00**

注：本公司分别与农业银行、工商银行、建设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。

8.投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.年初余额	87,957,171.87		87,957,171.87
2.本年增加金额	11,402,564.16		11,402,564.16
（1）外购			
（2）固定资产/在建工程转入	11,402,564.16		11,402,564.16
3.本年减少金额	10,552,232.38		10,552,232.38
（1）处置			
（2）其他	10,552,232.38		10,552,232.38
4.年末余额	88,807,503.65		88,807,503.65
二、累计折旧			
1.年初余额	12,565,386.75		12,565,386.75
2.本年增加金额	5,066,165.63		5,066,165.63
（1）计提或摊销	2,641,494.44		2,641,494.44
（2）固定资产\在建工程转入	2,424,671.19		2,424,671.19
3.本年减少金额	1,060,441.45		1,060,441.45
（1）处置			

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
（2）其他	1,060,441.45		1,060,441.45
4.年末余额	16,571,110.93		16,571,110.93
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本年增加金额	5,023,742.55		5,023,742.55
（1）计提			
（2）固定资产\在建工程转入	5,023,742.55		5,023,742.55
3.本年减少金额			
4.年末余额	5,023,742.55		5,023,742.55
四、账面价值			
1.年末账面价值	67,212,650.17		67,212,650.17
2.年初账面价值	75,391,785.12		75,391,785.12

（2）年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

9.固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	82,223,136,499.22	72,604,106,966.66
固定资产清理		44,346,625.72
合计	**82,223,136,499.22**	**72,648,453,592.38**

18.1 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	合计
一、账面原值						
1.年初余额	32,588,406,899.29	63,099,552,949.18	402,459,313.00	880,821,118.87	1,265,237,001.03	98,236,477,281.37
2.本年增加金额	6,970,424,503.48	11,378,344,738.90	59,246,390.35	277,313,547.16	260,369,231.97	18,945,698,411.86
（1）购置	342,903,869.11	653,369,057.68	46,801,658.85	68,966,012.61	55,435,275.33	1,167,475,873.58
（2）在建工程转入	6,215,207,032.71	10,502,537,330.74	1,487,522.62	201,210,996.32	126,051,205.33	17,046,494,087.72
（3）企业合并增加	340,609,213.16	117,017,673.28	10,456,025.89	6,471,242.88	30,318,025.22	504,872,180.43
（4）其他增加	71,704,388.50	105,420,677.20	501,182.99	665,295.35	48,564,726.09	226,856,270.13
3.本年减少金额	147,396,602.53	2,661,097,700.25	43,704,871.76	42,804,344.25	28,398,741.58	2,923,402,260.37
（1）处置或报废	51,643,495.00	646,566,506.77	43,688,125.49	42,454,841.34	28,131,609.29	812,484,577.89
（2）企业合并减少	82,228,210.53	1,656,441,877.54		313,238.71	13,692.30	1,738,997,019.08
（3）其他减少	13,524,897.00	358,089,315.94	16,746.27	36,264.20	253,439.99	371,920,663.40
4.年末余额	39,411,434,800.24	71,816,799,987.83	418,000,831.59	1,115,330,321.78	1,497,207,491.42	114,258,773,432.86
二、累计折旧						
1.年初余额	5,601,022,947.23	17,059,415,991.56	211,699,126.02	501,809,134.65	622,065,487.31	23,996,012,686.77
2.本年增加金额	1,234,882,172.91	3,729,270,421.76	40,017,183.13	120,627,536.27	126,385,480.70	5,251,182,794.77

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
（1）计提	1,125,175,622.39	3,659,244,029.72	31,132,653.85	114,866,127.22	109,787,447.64	5,040,205,880.82
（2）企业合并增加	86,245,756.29	62,606,259.26	8,794,555.46	5,216,568.51	16,470,392.95	179,333,532.47
（3）其他增加	23,460,794.23	7,420,132.78	89,973.82	544,840.54	127,640.11	31,643,381.48
3.本年减少金额	38,483,342.30	843,179,159.68	30,666,251.69	38,729,334.80	14,117,671.58	965,175,760.05
（1）处置或报废	22,906,597.60	533,377,006.37	30,601,894.92	38,367,121.25	13,933,774.90	639,186,395.04
（2）企业合并减少	11,974,266.03	216,588,686.58	44,209.43	297,576.71	13,007.62	228,917,746.37
（3）其他减少	3,602,478.67	93,213,466.73	20,147.34	64,636.84	170,889.06	97,071,618.64
4.年末余额	6,797,421,777.84	19,945,507,253.64	221,050,057.46	583,707,336.12	734,333,296.43	28,282,019,721.49
三、减值准备						
1.年初余额	514,738,920.62	1,107,077,911.23	601,941.76	6,896,731.36	7,042,122.97	1,636,357,627.94
2.本年增加金额	328,215,882.92	1,858,951,720.17		121,705.55	996,722.91	2,188,286,031.55
（1）计提	328,215,882.92	1,815,746,115.92		121,705.55	989,886.05	2,145,073,590.44
（2）其他增加		43,205,604.25			6,836.86	43,212,441.11
3.本年减少金额	6,302,806.77	64,615,010.02		108,630.55		71,026,447.34
（1）处置或报废	1,279,064.22	64,615,010.02		108,630.55		66,002,704.79
（2）其他减少	5,023,742.55					5,023,742.55
4.年末余额	836,651,996.77	2,901,414,621.38	601,941.76	6,909,806.36	8,038,845.88	3,753,617,212.15
四、账面价值						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1.年末账面价值	31,777,361,025.63	48,969,878,112.81	196,348,832.37	524,713,179.30	754,835,349.11	82,223,136,499.22
2.年初账面价值	26,472,645,031.44	44,933,059,046.39	190,158,245.22	372,115,252.86	636,129,390.75	72,604,106,966.66

注：①本年“企业合并增加”50,487.22 万元，系公司所属衡变公司发生非同一控制下企业合并，购买取得合容电气股份有限公司（以下简称合容股份）、西安合容开关有限公司（以下简称合容开关）100%股权，本年纳入合并财务报表范围所致。

②本年“其他增加”22,685.63 万元，主要系Ⅰ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）所属将军戈壁一号矿矿山弃置费用在该义务的金额能够可靠地计量时进行确认，本年新增的矿山弃置费用 4,840.18 万元；Ⅱ公司所属新能源公司明确所属项目公司哈巴河县新特风电有限公司哈巴河风电场一期 49.5MW 项目持有意图为自持，将其由存货调整至固定资产列示，调整金额为 10,153.91 万元；Ⅲ公司所属特变电工杜尚别矿业有限公司（以下简称杜尚别矿业公司）外币报表折算差额增加 7,036.31 万元所致。

③本年“企业合并减少”173,899.70 万元，系公司所属新能源公司处置所属项目公司包头市光炽太阳能有限责任公司、芮城县晖源发电有限责任公司、云县汇能发电有限责任公司、绥棱县禾晟新能源有限公司股权所致。

④本年“其他减少”37,192.07 万元，主要系Ⅰ公司所属新能源公司供应商提供的风机机组存在质量缺陷，双方协商一致对合同总金额进行调减导致固定资产原值减少 23,151.37 万元；Ⅱ公司子公司 XJZH 将部分电解槽设备进行更新改造转入在建工程，转出金额为 12,102.85 万元；Ⅲ公司所属 TBEA Energy(India)外币报表折算差额减少 1,000.75 万元所致。

⑤本年已经提足折旧但仍在继续使用的固定资产原值为 4,609,490,917.62 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	826,540,488.09	346,407,268.27	417,476,762.01	62,656,457.81
机器设备	2,837,604,774.77	1,575,421,270.87	1,174,645,297.21	87,538,206.69
运输设备	193,162.40	147,050.28	40,712.12	5,400.00
电子设备	201,244.45	146,282.79	54,921.66	40.00
其他	7,243,469.27	3,362,250.15	3,829,423.12	51,796.00
合计	**3,671,783,138.98**	**1,925,484,122.36**	**1,596,047,116.12**	**150,251,900.50**

（3）年末无经营租赁租出的固定资产

（4）年末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

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	10,462,464,302.46	办证手续周期较长，目前正在办理中

（5）年末使用受到限制的固定资产详见附注五、26 抵押的固定资产详见附注十四、1。

（6）固定资产的减值测试情况

1）可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
多晶硅产线有关资产	1,153,180,340.59	88,160,920.00	1,065,019,420.59	基准日报废设备回收价格	回收价格	评估价值
多晶硅副产品生产线有关资产	426,085,053.18	17,446,757.00	408,638,296.18	基准日报废设备回收价格	回收价格	评估价值
其他产线资产	610,753.27	30,360.00	580,393.27	基准日报废设备回收价格	回收价格	评估价值
合计	**1,579,876,147.04**	**105,638,037.00**	**1,474,238,110.04**			

注 1：公司子公司新特能源对多晶硅产线有关资产进行了减值测试，以公允价值减去处置费用后的净额确定，截至 2024 年 12 月 31 日，对多晶硅产线有关资产计提资产减值准备 106,501.94 万元。

注 2：公司所属新疆晶硕新材料有限公司对多晶硅副产品生产线有关资产进行了减值测试，以公允价值减去处置费用后的净额确定，截至 2024 年 12 月 31 日，对多晶硅副产品生产线有关资产计提资产减值准备 40,863.83 万元。

2）可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
武威武晟 150 兆瓦光伏发电项目	626,398,678.11	424,230,000.00	202,168,678.11	剩余发电年限	折现率 6.90%、电站未来每年的现金流量	/	/
甘肃省酒泉市敦煌市 100MW 平价光伏发电项目	413,595,019.64	296,000,000.00	117,595,019.64	剩余发电年限	折现率 6.88%、电站未来每年的现金流量	/	/
柯特新能源柯	422,385,285.90	227,200,000.00	195,185,285.90	剩余发	折现率	/	/

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
坪县 100 兆瓦光伏及储能发电项目				电年限	6.55%、电站未来每年的现金流量		
新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目	408,639,188.97	248,410,000.00	160,229,188.97	剩余发电年限	折现率 6.75%、电站未来每年的现金流量	/	/
合计	**1,871,018,172.62**	**1,195,840,000.00**	**675,178,172.62**	—	—	—	—

注 3：公司对所属武威武晟 150 兆瓦光伏发电项目相关资产组（固定资产、无形资产及使用权资产）进行了减值测试，以资产组账面价值与可收回金额（通过资产组预计未来现金流量现值确定）孰低计量，截至 2024 年 12 月 31 日，对武威项目资产组计提资产减值准备 20,216.87 万元。

注 4：公司对所属甘肃省酒泉市敦煌市 100MW 平价光伏发电项目固定资产进行了减值测试，以固定资产账面价值与可收回金额孰低计量，截至 2024 年 12 月 31 日，对敦煌电站固定资产计提减值准备 11,759.50 万元。

注 5：公司对所属柯特新能源柯坪县 100 兆瓦光伏及储能发电项目相关资产组（固定资产、无形资产及使用权资产）进行了减值测试，以资产组账面价值与可收回金额（通过资产组预计未来现金流量现值确定）孰低计量，截至 2024 年 12 月 31 日，对柯坪电站资产组计提资产减值准备 19,518.53 万元。

注 6：公司对所属新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目相关资产组（固定资产、无形资产及使用权资产）进行了减值测试，以资产组账面价值与可收回金额（通过资产组预计未来现金流量现值确定）孰低计量，截至 2024 年 12 月 31 日，对莎车电站资产组计提资产减值准备 16,022.92 万元。

18.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
房屋及建筑物		32,667,044.60
机器设备		11,671,945.48
运输设备		7,635.64
合计		**44,346,625.72**

注：2022 年 9 月，公司子公司 XJZH 与乌鲁木齐市高新区（新市区）房屋征收与补偿管理办公室（土地征收管理办公室）签订了《征收补偿协议》，约定对其位于乌鲁木齐新市区东站路 639 号、喀什东路 18 号两宗地及相关资产进行征收，XJZH 对该宗土地相关建筑物、设备等资产进行拆除，因协议尚未履行完毕，2023 年末将上述资产计入固定资产清理。2024 年 11 月，XJZH 收到全部征收款 20,246.00 万元，上述征收补偿协议已履行完毕，扣除相关资产净值及相关费用后计入资产处置收益金额 14,572.12 万元。

1.在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	13,903,725,649.13	14,109,577,436.21
工程物资	149,021,270.72	252,200,994.96
合计	**14,052,746,919.85**	**14,361,778,431.17**

19.1 在建工程

（1）在建工程明细表

项目名称	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	4,460,802,398.95		4,460,802,398.95	3,699,034,020.50		3,699,034,020.50
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	1,438,454,453.16		1,438,454,453.16	1,146,563,519.46		1,146,563,519.46
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	1,179,353,329.32		1,179,353,329.32	848,435,148.25		848,435,148.25
几内亚共和国阿玛利亚水电站项目	920,909,057.98		920,909,057.98			
若羌 20 万吨/年高纯硅配套源网荷储一体化项目	686,255,925.29		686,255,925.29	581,508,352.17		581,508,352.17
特变电工智慧产业园	663,097,096.11		663,097,096.11	118,404,783.98		118,404,783.98
京津冀产业园珠峰硅钢三期技改项目	538,349,289.92		538,349,289.92			
将军戈壁二号露天煤矿矿建剥离工程（2024 年新增西采区剥离）	363,417,926.62		363,417,926.62			
南露天煤矿扩产升级改造工程项目	292,680,047.45		292,680,047.45	904,652,789.87		904,652,789.87
多晶硅生产线其他零星技改项目	286,335,745.42		286,335,745.42	29,040,526.66		29,040,526.66
准东 20 亿 Nm3/年煤制天然气供煤项目	266,348,341.32		266,348,341.32			
西安科技产业园三期 5G 数字化工厂及科创研发大楼建设项目	240,837,414.19		240,837,414.19	10,258,467.50		10,258,467.50
厂外输煤廊道副线建设施工项目	231,507,450.55		231,507,450.55	89,430,096.14		89,430,096.14

项目名称	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
南矿至皖能江布电厂长距离输煤系统建设工程项目	182,473,650.73		182,473,650.73			
东杜奥巴金矿井巷掘进项目	135,534,837.23		135,534,837.23			
衡变公司云集 GIS 智能工厂二期项目	131,404,385.59		131,404,385.59			
塔吉克斯坦库河东金矿(二期)采选工程	129,610,990.41		129,610,990.41			
绿色高纯高精电子新材料项目	118,178,953.29		118,178,953.29	118,953,365.24		118,953,365.24
沈变公司试验大厅及装配车间扩建项目	115,566,667.03		115,566,667.03			
将军戈壁一号矿地面生产系统建设项目	110,694,590.73		110,694,590.73	224,835,316.86		224,835,316.86
将军戈壁二号矿油库及油库铁路专用线项目	82,641,933.56		82,641,933.56	78,750,969.16		78,750,969.16
南露天矿油库及油库铁路专用线项目	81,628,705.51		81,628,705.51	78,434,496.87		78,434,496.87
新能源西安等地产业园项目	76,180,935.03		76,180,935.03	59,799,807.80		59,799,807.80
鲁缆公司新能源聚丙烯环保电缆数字化工厂项目	75,229,990.61		75,229,990.61			
智能箱变数字化集成基地	69,501,553.77		69,501,553.77			
鲁缆公司大容量超高压电缆生产车间及智能化改造项目	63,043,509.93		63,043,509.93	1,463,760.12		1,463,760.12
卡尔恰尔西南、托盖里克石英岩矿详查勘探项目	61,331,972.79		61,331,972.79	39,093,786.87		39,093,786.87
德缆公司海上装备聚丙烯电缆数字化车间建设项目	59,449,539.74		59,449,539.74			
武清产业园项目	51,547,515.45		51,547,515.45	384,459,588.97		384,459,588.97
沈变公司康嘉互感器数字化工厂改造升级项目	45,150,614.50		45,150,614.50			
天变南方科技公司数字化车间	42,756,637.62		42,756,637.62	91,590,000.00		91,590,000.00
衡变公司绝缘、线圈车间改造提升项目	40,822,098.82		40,822,098.82			
沈变公司生产线技术改造升级项目	35,571,873.05		35,571,873.05	24,313,187.56		24,313,187.56
德缆公司特高压工程用导线数字化车间建设项目	30,345,505.08		30,345,505.08			
新变厂填平补齐项目	27,275,611.13		27,275,611.13	33,958,285.64		33,958,285.64
鲁缆公司填平补齐项目	26,954,280.96		26,954,280.96			
智能电缆产业园技术改造一期基建项目	22,707,870.12		22,707,870.12	12,898,987.37		12,898,987.37
德缆公司能源装备及轨道交通用电缆数字化车间建设项目	20,656,679.46		20,656,679.46	14,351.40		14,351.40

项目名称	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
将二矿外委单位驻地二期建设项目	18,299,028.75		18,299,028.75	192,108,358.80		192,108,358.80
鲁缆公司新能源材料及智能高端电力装备数字化工厂项目	17,751,209.20		17,751,209.20			
鲁缆公司高压车间设备技改项目	7,384,958.40		7,384,958.40	46,757,387.79		46,757,387.79
特变电工南方输变电装备再制造中心项目	5,257,915.31		5,257,915.31	104,922,628.63		104,922,628.63
220KV 产线及智能化试验检测中心建设项目	4,896,047.75		4,896,047.75	43,094,985.01		43,094,985.01
沈变公司特高压套管研发制造基地项目	4,345,435.60		4,345,435.60	35,874,028.36		35,874,028.36
德缆公司综合产能提升与技术改造项目	1,892,757.99		1,892,757.99	24,442,045.02		24,442,045.02
高性能高纯铝清洁生产项目				110,864,455.61		110,864,455.61
若羌 2×350MW 热电联产项目				1,122,421,404.04		1,122,421,404.04
天池能源 10 万吨/年工业硅项目				1,401,635,333.88		1,401,635,333.88
特变电工国际人才酒店改造项目				46,913,907.22		46,913,907.22
年产 15000 吨三层法高纯铝提纯及配套加工项目				30,495,416.27		30,495,416.27
年产 3000 吨高强高韧铝合金大截面铸坯项目				29,487,437.40		29,487,437.40
年产 500 吨超高纯铝基溅射靶坯项目				25,189,276.04		25,189,276.04
年产 1500 万平方米高性能高压腐蚀箔项目				28,789,901.86		28,789,901.86
冶金 3 万吨氢氧化铝项目				27,571,556.54		27,571,556.54
南露天矿铁路专用线环线改扩建工程				207,525,210.39		207,525,210.39
南露天煤矿二号破碎站移设项目				35,619,450.78		35,619,450.78
南露天煤矿行政福利设施建设项目				159,149,339.76		159,149,339.76
将一矿行政福利设施及外委单位驻地一期建设项目项目				126,051,695.49		126,051,695.49
智能电气二期数字化工厂建设项目				56,404,609.34		56,404,609.34
准东 2×66 万千瓦火电机组项目				1,370,175,053.46		1,370,175,053.46
零星工程	441,596,325.58	2,307,407.87	439,288,917.71	308,190,346.13		308,190,346.13
合计	**13,906,033,057.00**	**2,307,407.87**	**13,903,725,649.13**	**14,109,577,436.21**		**14,109,577,436.21**

注：在建工程本年增加 2,141,720.84 万元；本年减少 2,162,075.28 万元，其中：转入固定资产 1,704,649.41 万元，主要系（1）公司子公司天池能源所属准东 2×660MW 火电机组项目、若羌 2×350MW 热电联产项目及 10 万吨/年工业硅项目，经联调联试达到预定可使用状态后转入固定资产，转固金额为 851,755.21 万元；（2）所属新能源公司部分自营电站达到预定可使用状态，转入固定资产 301,808.45 万元。

本年其他减少 457,425.87 万元，主要系（1）公司子公司天池能源南露天煤矿、将军戈壁一号露天煤矿完成扩产及新建基建剥离工程，相关矿建支出转入长期待摊费用 127,208.27 万元；（2）所属新能源公司处置其项目公司若羌县同阳新能源有限公司、绥棱县禾晟新能源有限公司转出对应在建工程 320,045.85 万元；（3）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转入无形资产 7,522.43 万元。

（2）重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
新能源自营电站项目	3,699,034,020.50	6,980,311,325.05	3,018,084,478.81	3,200,458,467.79	4,460,802,398.95
天池能源 10 万吨/年工业硅项目	1,401,635,333.88	493,380,712.70	1,894,894,003.55	122,043.03	
准东 2×66 万千瓦火电机组项目	1,370,175,053.46	2,594,441,015.67	3,960,519,136.45	4,096,932.68	
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	1,146,563,519.46	877,544,436.03		585,653,502.33	1,438,454,453.16
若羌 2×350MW 热电联产项目	1,122,421,404.04	1,539,717,585.92	2,662,138,989.96		
南露天煤矿扩产升级改造工程项目	904,652,789.87	413,772,820.57	339,316,336.31	686,429,226.68	292,680,047.45
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	848,435,148.25	668,332,220.21	337,414,039.14		1,179,353,329.32
若羌 20 万吨/年高纯硅配套源网荷储一体化项目	581,508,352.17	286,819,528.28	182,071,955.16		686,255,925.29
将军戈壁一号矿地面生产系统建设项目	224,835,316.86	296,016,526.69	410,157,252.82		110,694,590.73
南露天矿铁路专用线环线改扩建工程	207,525,210.39	107,543,864.56	315,069,074.95		
将二矿外委单位驻地二期建设项目	192,108,358.80	104,616,211.02	278,425,541.07		18,299,028.75
南露天煤矿行政福利设施建设项目	159,149,339.76	221,587,885.14	380,737,224.90		
将一矿行政福利设施及外委单位驻地一期建设项目	126,051,695.49	233,401,950.26	359,453,645.75		
特变电工智慧产业园	118,404,783.98	730,309,477.52	168,812,863.59	16,804,301.80	663,097,096.11
厂外输煤廊道副线建设施工项目	89,430,096.14	142,077,354.41			231,507,450.55
几内亚共和国阿玛利亚水电站项目		920,909,057.98			920,909,057.98
京津冀产业园珠峰硅钢三期技改项目		538,349,289.92			538,349,289.92

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	
准东 20 亿 Nm3/年煤制天然气供煤项目		266,348,341.32			266,348,341.32
衡变公司云集 GIS 智能工厂二期项目		131,563,677.63	159,292.04		131,404,385.59
塔吉克斯坦库河东金矿(二期)采选工程		131,114,533.18	1,503,542.77		129,610,990.41
合计	**12,191,930,423.05**	**17,678,157,814.06**	**14,308,757,377.27**	**4,493,564,474.31**	**11,067,766,385.53**

（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	本年利息资本化利率（%）	资金来源
新能源自营电站项目	2,828,018.06	/	/	61,008,592.07	38,412,028.04		自筹、借款
天池能源 10 万吨/年工业硅项目	158,063.00	119.89	100.00	11,955,515.40	6,252,010.20	2.90	自筹、借款
准东 2×66 万千瓦火电机组项目	555,052.61	80.00	100.00	32,098,742.96	32,098,742.96	2.76	自筹、借款
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	179,714.46	124.59	64.69				自筹
若羌 2×350MW 热电联产项目	301,485.00	97.13	100.00	21,853,241.19	14,215,061.91	3.15	自筹、借款
南露天煤矿扩产升级改造工程项目	98,570.09	133.76	80.00				自筹
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	233,276.61	114.80	85.00				自筹
若羌 20 万吨/年高纯硅配套源网荷储一体化项目	111,562.76	77.83	90.00	2,802,181.56	1,465,361.14	2.90	自筹、借款
将军戈壁一号矿地面生产系统建设项目	150,000.00	34.72	35.00				自筹
南露天矿铁路专用线环线改扩建工程	34,370.34	91.67	100.00				自筹
将二矿外委单位驻地二期建设项目	40,076.25	74.04	80.00				自筹
南露天煤矿行政福利设施建设项目	38,036.94	100.10	100.00				自筹
将一矿行政福利设施及外委单位驻地一期建设项目项目	41,811.19	85.97	100.00				自筹
特变电工智慧产业园	115,980.00	70.00	95.00	1,667,767.58	1,667,767.58	2.91	自筹、借款
厂外输煤廊道副线建设施工项目	34,907.40	66.32	65.00				自筹
几内亚共和国阿玛利亚水电站项目	806,111.74	11.42	12.00	11,543,273.61	11,543,273.61	2.7-6.7	自筹、借款
京津冀产业园珠峰硅钢三期技改项目	105,629.00	50.97	65.00	2,332,010.15	2,332,010.15	2.78	自筹、借款
准东 20 亿 Nm3/年煤制天然气供煤项目	1,703,087.30	1.56	2.00				自筹
衡变公司云集 GIS 智能工厂二期项目	69,843.00	18.84	20.00				自筹

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	本年利息资本化利率（%）	资金来源
塔吉克斯坦库河东金矿(二期)采选工程	30,684.77	42.73	45.00				自筹
合计				**145,261,324.52**	**107,986,255.59**		

（3）年末使用受到限制的在建工程详见附注五、26，抵押的在建工程详见附注十四、1。

19.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	40,381,885.87		40,381,885.87	36,670,688.52		36,670,688.52
专用材料	108,639,384.85		108,639,384.85	215,530,306.44		215,530,306.44
合计	**149,021,270.72**		**149,021,270.72**	**252,200,994.96**		**252,200,994.96**

2.使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1.年初余额	9,893,440.34	3,980,880.89	635,818,499.50	5,452,738.08	655,145,558.81
2.本年增加金额	13,999,323.22		66,976,484.59		80,975,807.81
（1）租入	13,999,323.22		66,976,484.59		80,975,807.81
3.本年减少金额	8,909,679.30		244,258,748.74	70,481.93	253,238,909.97
（1）企业合并减少			244,258,748.74		244,258,748.74
（2）其他	8,909,679.30			70,481.93	8,980,161.23
4.年末余额	14,983,084.26	3,980,880.89	458,536,235.35	5,382,256.15	482,882,456.65
二、累计折旧和累计摊销					
1.年初余额	7,342,899.79	116,109.00	75,646,934.21	2,477,555.12	85,583,498.12
2.本年增加金额	4,245,454.85	49,618.62	35,669,012.54	1,099,517.99	41,063,604.00
（1）计提	4,245,454.85	49,618.62	35,669,012.54	1,099,517.99	41,063,604.00
3.本年减少金额	8,909,679.30		28,055,446.03	2,884.24	36,968,009.57
（1）企业合并减少			28,055,446.03		28,055,446.03
（2）其他	8,909,679.30			2,884.24	8,912,563.54
4.年末余额	2,678,675.34	165,727.62	83,260,500.72	3,574,188.87	89,679,092.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	其他	合计
三、减值准备					
1.年初余额			9,806,405.22		9,806,405.22
2.本年增加金额			6,615,636.58		6,615,636.58
（1）计提			6,615,636.58		6,615,636.58
3.本年减少金额					
4.年末余额			16,422,041.80		16,422,041.80
四、账面价值					
1.年末账面价值	12,304,408.92	3,815,153.27	358,853,692.83	1,808,067.28	376,781,322.30
2.年初账面价值	2,550,540.55	3,864,771.89	550,365,160.07	2,975,182.96	559,755,655.47

注：①本年“企业合并减少”主要系公司所属新能源公司处置芮城县晖源发电有限责任公司、包头市光炽太阳能有限责任公司、云县汇能发电有限责任公司股权所致；②本年使用权资产减值准备的计提情况详见附注五、18.1。

3. 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	4,774,011,951.87	2,135,654.21	8,442,407,135.96	916,196,930.68	764,964,224.09	567,036,504.15	15,466,752,400.96
2. 本年增加金额	330,230,878.87		1,697,157,021.82	164,956,043.35	141,622,235.74		2,333,966,179.78
（1）购置	251,217,698.11		1,592,013,594.48	1,160,870.18	73,042,578.28		1,917,434,741.05
（2）内部研发支出转入				47,335,215.17			47,335,215.17
（3）在建工程转入			9,342,495.07		65,881,801.30		75,224,296.37
（4）企业合并增加	73,380,350.45			116,459,958.00	2,697,856.16		192,538,164.61
（5）其他增加	5,632,830.31		95,800,932.27				101,433,762.58
3. 本年减少金额	43,123,171.90			810,216.32	21,128,757.77		65,062,145.99
（1）处置	9,647,249.35			280,486.84	21,031,043.80		30,958,779.99
（2）企业合并减少	31,892,630.61						31,892,630.61
（3）其他减少	1,583,291.94			529,729.48	97,713.97		2,210,735.39
4. 年末余额	5,061,119,658.84	2,135,654.21	10,139,564,157.78	1,080,342,757.71	885,457,702.06	567,036,504.15	17,735,656,434.75
二、累计摊销							
1. 年初余额	824,077,270.14	2,076,977.84	1,889,542,465.31	634,550,424.69	313,344,276.11	203,504,515.47	3,867,095,929.56

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
2.本年增加金额	116,572,126.31		438,821,519.98	69,837,691.69	83,381,203.85	55,323,385.12	763,935,926.95
（1）计提	107,949,327.95		434,837,032.50	58,601,861.86	82,195,464.04	55,323,385.12	738,907,071.47
（2）企业合并增加	6,664,097.30			11,235,829.83	1,185,739.81		19,085,666.94
（3）其他增加	1,958,701.06		3,984,487.48				5,943,188.54
3.本年减少金额	8,036,222.63			61,276.07	16,705,201.21		24,802,699.91
（1）处置	1,989,486.63			61,276.07	16,705,201.21		18,755,963.91
（2）企业合并减少	6,046,736.00						6,046,736.00
4.年末余额	932,613,173.82	2,076,977.84	2,328,363,985.29	704,326,840.31	380,020,278.75	258,827,900.59	4,606,229,156.60
三、减值准备							
1.年初余额	12,438,154.37	40,116.33		5,363,781.35	4,025,236.77		21,867,288.82
2.本年增加金额	3,273,500.50			2,565,225.89	20,248.98		5,858,975.37
（1）计提	3,273,500.50			2,565,225.89	20,248.98		5,858,975.37
3.本年减少金额					294,072.36		294,072.36
（1）处置					294,072.36		294,072.36
4.年末余额	15,711,654.87	40,116.33		7,929,007.24	3,751,413.39		27,432,191.83
四、账面价值							
1.年末账面价值	4,112,794,830.15	18,560.04	7,811,200,172.49	368,086,910.16	501,686,009.92	308,208,603.56	13,101,995,086.32
2.年初账面价值	3,937,496,527.36	18,560.04	6,552,864,670.65	276,282,724.64	447,594,711.21	363,531,988.68	11,577,789,182.58

注：①本年土地使用权购置增加 25,121.77 万元，主要系Ⅰ公司子公司天池能源及所属公司购买土地使用权 7,125.05 万元，主要用于两矿生产辅助服务设施建设项目、铁路货场用地、输煤廊道项目用地、准能 2*660MW 电厂建设等项目建设用地；Ⅱ公司所属新能源公司自营新能源电站等购置土地使用权 12,482.79 万元。

②本年采矿权及探矿权购置增加 159,201.36 万元，主要系公司子公司天池能源于 2024 年 8 月与新疆维吾尔自治区自然资源厅签订《采矿权出让合同》及补充合同，受让天池能源所属准东大井矿区南露天煤矿、奇台县将军戈壁二号煤矿新增有偿处置的的资源量，以及奇台县将军戈壁一号矿 30 年拟动用资源储量，新增采矿权出让收益分别为 143,564.16 万元、96,601.47 万元及 81,649.51 万元，按照合同约定分期向出让人缴纳采矿权出让收益，天池能源以出让收益折现值计入无形资产。

③本年“企业合并增加”19,253.82 万元，系公司所属衡变公司发生非同一控制下企业合并，购买取得合容股份、合容开关 100%股权，本年纳入合并财务报表范围所致；本年“企业合并减少”3,189.26 万元,系公司所属新能源公司处置所属项目公司云县汇能发电有限责任公司、包头市光炽太阳能有限责任公司、绥棱县禾晟新能源有限公司所致。

④本年“其他增加”10,143.38 万元，系Ⅰ公司所属新疆众和金源镁业有限公司（以下简称金源镁业）所持有的鄯善县梧桐沟菱镁矿勘探成本转入无形资产，将其由长期待摊费用调整至无形资产列示金额 6,817.37 万元；Ⅱ公司所属新能源公司明确所属项目公司哈巴河县新特风电有限公司哈巴河风电场一期 49.5MW 项目持有意图为自持，将其由存货调整至无形资产列示金额 563.28 万元；Ⅲ公司所属杜尚别矿业公司无形资产外币报表折算差额本年增加 2,762.72 万元。本年“其他减少”221.07 万元，系公司所属公司 TBEA Energy(India)外币报表折算差额减少所致。

⑤年末通过公司内部研发形成的无形资产账面余额为 77,659.63 万元，占无形资产余额的比例 4.38%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	144,794,826.99	办理周期较长

（3）年末使用受到限制的无形资产详见附注五、26 抵押的无形资产详见附注十四、1。

4.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
合容电气股份有限公司		130,730,933.78				130,730,933.78
合计	**243,742,268.21**	**130,730,933.78**				**374,473,201.99**

注：①公司所属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）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公司所属衡变公司于 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。

③公司所属衡变公司于 2024 年以 27,027.93 万元合并成本收购合容电气股份有限公司（以下简称合容股份）100%的股权。合并成本超过按比例获得的合容股份可辨认资产、负债公允价值 13,954.83 万元的差额 13,073.09 万元，确认为与合容股份相关的商誉。

（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**

注：公司管理层在对上海中发包含商誉的资产组进行减值测试时，认为上海中发相关的商誉存在减值，已于 2015 年末全额计提商誉减值准备 11,410.12 万元。

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
南京电研电力自动化股份有限公司	所属资产组主要构成：固定资产、无形资产等；依据：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	公司主营电力系统二次设备生产销售，其所属主营业务收入-电气设备产品类	是
合容电气股份有限公司之电容器业务资产组	所属电容器资产组主要构成：固定资产、无形资产等；依据：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	公司主营之电容器及其相关设备生产销售，其所属主营业务收入-电气设备产品类	本期因企业合并新增资产组
合容电气股份有限公司之电抗器业务资产组	所属电抗器资产组主要构成：固定资产、无形资产等；依据：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	公司主营之电抗器及其相关设备生产销售，其所属主营业务收入-电气设备产品类	本期因企业合并新增资产组

注：本集团依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况，将收购合容股份形成的商誉分摊至电容器业务资产组和电抗器业务资产组。进行商誉减值测试时，将商誉分摊至电容器业务和电抗器业务两个资产组，分别为 6,436.47 万元和 6,636.62 万元。

（4）可回收金额的具体确认方法

1）可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
南京电研电力自动化股份有限公司	204,883,234.60	260,000,000.00		预测期间为 2025 年-2029 年，后续为稳定期
合容电气股份有限公司之电容器业务资产组	221,118,112.43	296,479,000.00		预测期间为 2025 年-2029 年，后续为稳定期
合容电气股份有限公司之电抗器业务资产组	281,939,469.36	317,226,500.00		预测期间为 2025 年-2029 年，后续为稳定期
合计	**707,940,816.39**	**873,705,500.00**		—

（续上表）

项目	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
南京电研电力自动化股份有限公司	收入平均增长率为 3.21%、毛利率为 16.87%、税前折现率为 9.55%	收入增长率参考历史增长率、行业增长率及目前订单情况及管理层判断；毛利率根据公司历史数据及订单预测的收入、成本计算；折现率按加权平均资本成本 WACC 计算得出	收入增长率为 0.00%、税前折现率 9.55%	参照预测期末的水平
合容电气股份有限公司之电容器业务资产组	收入平均增长率为 3.41%、毛利率为 26.53%、税前折现率为 10.68%	收入增长率参考历史增长率、行业增长率及目前订单情况及管理层判断；毛利率根据公司历史数据及订单预测的收入、成本计算；折现率按加权平均资本成本 WACC 计算得出	收入增长率为 0.00%、税前折现率 10.68%	参照预测期末的水平
合容电气股份有限公司之电抗器业	收入平均增长率为 4.65%、毛利率为 25.21%、税前折现	收入增长率参考历史增长率、行业增长率及目前订单情况及管理层判断；毛利率根据公司历史数	收入增长率为 0.00%、税前折现率	参照预测期末的水平

项目	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
务资产组	率为 11.04%	据及订单预测的收入、成本计算；折现率按加权平均资本成本 WACC 计算得出	11.04%	

上述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，公司所属衡变公司收购南京电研、合容股份形成的商誉不存在减值。

5.长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
南露天矿矿坑剥采支出	541,869,100.16	686,429,226.68	35,287,732.40		1,193,010,594.44
将军戈壁二号矿矿坑剥采支出	1,142,948,445.74		32,482,695.05		1,110,465,750.69
勘探成本	49,264,495.99	20,981,285.32	301,585.24	68,173,722.11	1,770,473.96
房屋装修费	48,930,025.00	26,357,126.20	15,839,681.95		59,447,469.25
长期提货权	39,219,161.25	7,782,800.00	14,101,213.90		32,900,747.35
衡变土石方回填项目	25,543,061.57		709,529.48		24,833,532.09
南露天矿西帮边坡清理工程支出	16,450,399.02		1,085,008.95		15,365,390.07
南疆铁路货场改造项目	2,915,461.05		364,432.64		2,551,028.41
租入固定资产改良支出	1,640,283.83	570,699.95	1,305,563.83		905,419.95
将军戈壁一号矿矿坑剥采支出		585,653,502.33	16,619,961.87		569,033,540.46
其他	9,495,867.56	2,802,097.89	3,644,033.51		8,653,931.94
合计	**1,878,276,301.17**	**1,330,576,738.37**	**121,741,438.82**	**68,173,722.11**	**3,018,937,878.61**

注：①矿坑剥采支出系公司子公司天池能源南露天煤矿、将军戈壁二号露天煤矿及将军戈壁一号露天煤矿采掘前发生的土层剥离等成本，分别于煤层开采时按照产量摊销计入损益。

②本年“其他减少”系公司所属公司金源镁业将其归集的鄯善县梧桐沟菱镁矿勘探成本由长期待摊费用转入无形资产采矿权所致。

6.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	4,544,058,262.48	691,527,319.35	4,104,592,934.62	625,245,830.91
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	342,806,399.91	51,420,959.97	141,835,485.00	21,275,322.75
递延收益	771,709,910.25	115,938,312.57	798,764,994.73	119,814,749.21
可抵扣亏损	4,876,631,438.69	740,388,921.04	1,396,234,777.02	218,621,321.94
预计负债	507,497,915.68	76,124,687.37	435,985,061.15	65,397,759.16
预提的其他费用	916,182,232.70	140,700,243.16	1,123,025,563.70	172,016,997.63
股权激励费用	11,398,691.48	1,861,193.48	217,927,019.19	33,152,341.22
未实现内部交易利润	3,481,159,956.53	511,546,709.97	2,881,780,159.02	424,434,664.90
交易性金融负债（公允价值与账面差异）	30,702,306.50	4,605,345.98	49,965,550.72	7,494,832.61
其他权益工具投资公允价值变动	10,484,802.23	1,572,720.34	12,202,720.65	1,830,408.10
固定资产及无形资产折旧或摊销年限税会差异	440,657,520.58	66,098,628.08	261,090,416.20	39,163,562.43
其他	30,030,460.62	5,896,690.65	17,065,427.18	3,727,294.43
合计	**15,963,319,897.65**	**2,407,681,731.96**	**11,440,470,109.18**	**1,732,175,085.29**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	4,264,370,457.44	717,327,005.64	4,560,350,978.68	684,052,646.79
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	111,224,954.51	16,683,743.18	427,855,685.31	64,178,352.80
交易性金融资产（公允价值与账面差异）	79,645,870.83	11,946,880.63	117,693,796.30	17,654,069.44
其他非流动金融资产（公允价值与账面差异）	328,090,648.96	49,213,597.34	453,511,513.36	68,026,727.00
非同一控制企业合并资产评估增值	237,299,381.93	35,594,907.29		
其他	11,605,224.49	2,519,790.79	16,691,341.68	2,310,462.66
合计	**5,032,236,538.16**	**833,285,924.87**	**5,576,103,315.33**	**836,222,258.69**

（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	2,495,767,366.09	651,119,442.97
可抵扣亏损	3,454,437,340.40	3,888,283,305.90
合计	**5,950,204,706.49**	**4,539,402,748.87**

（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
2024年		238,736,337.33
2025年	144,637,040.54	187,172,577.14
2026年	280,528,536.77	517,059,378.55
2027年	1,031,704,006.81	1,524,785,294.77
2028年	901,487,743.91	1,420,529,718.11
2029年及以后年度	1,096,080,012.36	

7.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	1,141,824,950.23	3,270,484,549.62
增值税留抵税额	1,755,931,693.76	1,321,137,072.68
持有至到期大额存单	212,310,138.91	1,333,961,164.38
合同取得成本	36,879,050.23	141,907,456.87
水电站特许使用权资产		580,115,756.20
产能保证金	429,931,943.20	221,483,600.00
合计	**3,576,877,776.33**	**6,869,089,599.75**

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	436,402,390.41	1-4 年	预付设备款，未到结算期
供应商 2	85,809,814.64	1 年以内	预付工程款，未到结算期
供应商 3	79,376,931.58	1 年以内	预付设备款，未到结算期
供应商 4	65,200,000.00	1 年以内	预付设备款，未到结算期
供应商 5	54,887,000.00	1 年以内	预付设备款，未到结算期
合计	**721,676,136.63**		

8.所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,598,802,146.18	6,598,802,146.18	其他	银行承兑汇票保证金/保函保证金/环境恢复治理保障基金等
应收票据	469,756,661.19	466,201,446.69	质押	用于票据池的质押票据
应收款项融资	407,493,746.36	407,493,746.36	质押	用于票据池的质押票据
应收账款	3,764,301,073.23	3,422,309,577.00	质押	质押借款/保理借款保证
存货	1,630,468,057.87	1,578,878,858.16	抵押	银行借款抵押保证
固定资产	28,435,155,541.31	23,568,736,376.00	抵押	银行借款及金融租赁公司借款抵押保证
在建工程	3,688,550,522.44	3,688,550,522.44	抵押	银行借款及金融租赁公司借款抵押保证
无形资产	680,584,230.35	563,986,533.01	抵押	银行借款抵押保证
其他流动资产	705,467,184.55	705,467,184.55	其他	期货保证金
其他非流动资产	28,108,931.04	28,108,931.04	其他	大额存单受限
合计	**46,408,688,094.52**	**41,028,535,321.43**		

（续上表）

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,033,254,294.41	4,033,254,294.41	其他	银行承兑汇票保证金/保函保证金/环境恢复治理保障基金等
应收票据	509,692,652.68	508,069,096.13	质押	用于质押的票据
应收款项融资	3,299,102,713.02	3,299,102,713.02	质押	用于质押的票据
应收账款	3,642,602,456.88	3,341,015,949.34	质押	质押借款/保理借款保证
存货	824,502,361.49	771,935,826.10	抵押	银行借款抵押保证
固定资产	28,313,500,686.04	23,202,560,864.73	抵押	银行借款及金融租赁公司借款抵押保证
在建工程	4,078,149,112.48	4,078,149,112.48	抵押	银行借款抵押保证
无形资产	535,700,239.13	452,194,949.89	抵押	银行借款抵押保证
其他流动资产	600,275,698.89	600,275,698.89	其他	期货保证金
合计	**45,836,780,215.02**	**40,286,558,504.99**		

9.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	967,688,610.00	1,687,439,578.23
担保借款	72,109,861.91	299,824,898.51
抵押借款		100,000,000.00
质押借款	20,000,000.00	
抵押加质押借款	61,548,708.00	77,230,433.21
质押加担保借款	10,000,000.00	
票据贴现借款	1,011,025,165.45	919,831,821.93
保理借款	1,250,000.00	95,937,786.39
应计利息	459,194.89	475,088.89
合计	**2,144,081,540.25**	**3,180,739,607.16**

注：抵押、质押事项详见本财务报表附注十四、承诺事项的表述。

（2）短期借款年末余额中无已到期未偿还的逾期借款。

10.交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债	**270,317,418.73**	**192,863,877.01**
其中：衍生金融负债	264,469,542.73	163,855,060.72
期权权利金	5,847,876.00	29,008,816.29
合计	**270,317,418.73**	**192,863,877.01**

衍生金融负债明细如下：

项目	年末余额	年初余额
指定为套期关系的衍生金融负债	**200,953,809.95**	**113,889,510.00**
其中：远期外汇合约	200,953,809.95	113,889,510.00
未被指定套期关系的衍生金融负债	**63,515,732.78**	**49,965,550.72**
其中：远期外汇合约	63,515,732.78	49,965,550.72
合计	**264,469,542.73**	**163,855,060.72**

11.应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,603,682,728.88	18,216,632,899.47
商业承兑汇票	1,287,140,531.25	1,130,298,343.21

票据种类	年末余额	年初余额
合计	**23,890,823,260.13**	**19,346,931,242.68**

12.应付账款

（1）应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	18,049,416,322.86	14,718,511,092.69
1 年至 2 年（含 2 年）	3,362,743,011.26	4,254,810,822.02
2 年至 3 年（含 3 年）	2,788,291,022.95	1,070,303,355.42
3 年以上	1,820,319,108.15	1,612,029,896.88
合计	**26,020,769,465.22**	**21,655,655,167.01**

（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	309,662,540.12	应付工程款，尚未结算
供应商 2	255,273,858.73	应付工程款，尚未结算
供应商 3	233,646,572.58	应付工程款，尚未结算
供应商 4	204,839,346.77	应付工程及设备款，尚未结算
供应商 5	188,712,088.78	应付工程款，尚未结算
供应商 6	161,653,053.93	应付工程款，尚未结算
供应商 7	158,263,681.36	应付工程款，尚未结算
供应商 8	151,275,004.81	应付工程款，尚未结算
供应商 9	143,521,539.53	应付工程及材料款，尚未结算
供应商 10	107,015,896.80	应付设备及材料款，尚未结算
合计	**1,913,863,583.41**	

13.其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	145,711,122.59	96,205,672.40
其他应付款	2,403,335,021.98	2,103,777,396.40
合计	**2,549,046,144.57**	**2,199,983,068.80**

31.1 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	7,921,122.59	9,452,894.62
划分为权益工具的优先股\永续债股利	137,790,000.00	86,752,777.78
合计	**145,711,122.59**	**96,205,672.40**

31.2 其他应付款

（1） 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	826,339,091.53	680,454,227.33
应付费用款	636,724,323.19	441,219,083.28
应付暂收款	502,398,095.51	458,932,744.81
股权转让款	192,848,498.95	108,473,300.00
限制性股票回购义务		50,123,160.00
往来款项	117,584,600.00	220,321,473.74
划分权益工具的金融负债	63,474,457.11	75,077,312.76
应付其他款	63,965,955.69	69,176,094.48
合计	**2,403,335,021.98**	**2,103,777,396.40**

（2）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	115,233,811.11	应付往来款项未结算
单位 2	71,473,300.00	应付股权转让款未结算
合计	**186,707,111.11**	

14.预收账款

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	775,711.84	447,821.63
1 至 2 年（含 2 年）	20,153.00	20,153.00
合计	**795,864.84**	**467,974.63**

15.合同负债

（1） 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	5,274,264,083.81	6,035,883,234.30
预收工程款	1,393,248,395.96	583,233,196.83
已结算未完工款	759,031,146.58	439,330,672.62
合计	**7,426,543,626.35**	**7,058,447,103.75**

（2） 年末账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
巴新一期延长线项目	51,933,121.48	业主预付款项比例超过工程实际进度，项目尚未完工
合计	**51,933,121.48**	

（3） 本年账面价值发生重大变动

项目	变动金额	变动原因
金上～湖北±800 千伏特高压直流输电工程大冶±800 千伏换流站工程换流变压器采购项目	-379,470,619.41	合同执行完毕，合同负债减少
国网宁夏-湖南特高压直流工程项目换流变包 3 衡阳换流站高端换流变	304,991,733.01	新增合同尚未执行完毕，合同负债增加
坦桑尼亚东北电网二期项目	273,069,819.01	新增合同尚未执行完毕，合同负债增加
合计	**198,590,932.61**	

16.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	1,583,826,619.64	7,513,378,177.99	7,427,620,506.53	1,669,584,291.10
离职后福利-设定提存计划	6,777,750.33	605,151,094.93	604,323,129.73	7,605,715.53
合计	**1,590,604,369.97**	**8,118,529,272.92**	**8,031,943,636.26**	**1,677,190,006.63**

（2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,454,233,884.88	6,295,964,999.22	6,242,189,052.11	1,508,009,831.99
职工福利费		344,280,902.85	344,280,902.85	
社会保险费	2,904,405.95	342,560,444.25	341,684,593.88	3,780,256.32
其中：医疗保险费	2,555,177.83	304,657,658.22	303,697,771.66	3,515,064.39
工伤保险费	333,206.61	34,603,781.70	34,675,693.36	261,294.95
生育保险费	16,021.51	3,299,004.33	3,311,128.86	3,896.98

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
住房公积金	4,011,468.44	342,439,624.28	342,319,711.66	4,131,381.06
工会经费和职工教育经费	122,010,856.24	182,413,283.06	151,324,103.72	153,100,035.58
辞退福利		5,531,794.33	5,531,794.33	
其他	666,004.13	187,130.00	290,347.98	562,786.15
合计	**1,583,826,619.64**	**7,513,378,177.99**	**7,427,620,506.53**	**1,669,584,291.10**

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。

（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	6,435,357.98	566,560,112.36	565,967,055.09	7,028,415.25
失业保险费	244,130.67	19,449,674.93	19,401,264.17	292,541.43
企业年金缴费	98,261.68	19,141,307.64	18,954,810.47	284,758.85
合计	**6,777,750.33**	**605,151,094.93**	**604,323,129.73**	**7,605,715.53**

17.应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	374,252,190.59	168,609,989.18
企业所得税	619,935,737.63	643,776,656.66
城建税	15,944,455.45	12,532,302.66
教育费附加	13,073,761.94	10,724,101.30
房产税	4,350,848.20	5,666,870.00
个人所得税	61,686,502.70	53,785,153.10
土地使用税	2,103,604.31	1,874,323.93
水利基金	349,791.15	371,471.41
印花税	23,270,070.07	22,291,811.97
资源税	81,629,909.72	47,681,143.50
环境保护税	10,141,989.87	7,112,679.01
其他税项	1,039,680.91	2,658,084.02
合计	**1,207,778,542.54**	**977,084,586.74**

18.一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	5,956,670,825.72	5,709,272,787.14
分期付息到期还本的长期借款应计利息	39,205,069.39	39,348,469.07
一年内到期的应付债券	507,021,369.86	
一年内到期的长期应付款	328,275,938.05	279,095,742.14
一年内到期的租赁负债	12,011,391.31	59,459,078.80
合计	**6,843,184,594.33**	**6,087,176,077.15**

（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	3,479,477,777.11	4,007,311,045.18
担保借款	370,000,000.00	120,000,000.00
抵押借款	939,642,484.76	335,451,481.55
质押借款	384,704,822.45	319,395,632.82
抵押加质押借款	782,845,741.40	927,114,627.59
合计	**5,956,670,825.72**	**5,709,272,787.14**

（3）公司年末一年内到期的长期借款中无逾期款项。

19.其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	734,046,990.08	785,839,099.55
未终止确认的应收票据背书	368,282,631.52	299,032,264.07
应解汇款	38,400.00	142,400.00
合计	**1,102,368,021.60**	**1,085,013,763.62**

20.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	15,210,735,062.96	12,624,734,412.63
担保借款	286,000,000.00	812,610,000.00
抵押借款	4,223,968,703.96	2,689,917,386.28
质押借款	5,350,215,609.15	4,658,317,251.65
抵押加质押借款	7,906,808,058.81	10,956,582,895.07

借款类别	年末余额	年初余额
质押加担保借款	8,000,000.00	
合计	**32,985,727,434.88**	**31,742,161,945.63**

（2）长期借款利率区间

借款类别	利率区间（%）
信用借款	2.07-4.30
担保借款	2.40-4.94
抵押借款	2.00-4.60
质押借款	1.90-4.00
抵押加质押借款	2.00-4.45
质押加担保借款	4.40

注：抵押、质押事项详见本财务报表附注十四、承诺事项的表述。

（3）长期借款的账面值须于以下期间偿还：

偿还期间	年末余额	年初余额
一年内	5,956,670,825.72	5,709,272,787.14
一至两年	10,904,730,591.12	7,724,524,700.36
两至五年	13,699,822,767.53	13,447,895,104.94
五年以上	8,381,174,076.23	10,569,742,140.33
小计	**38,942,398,260.60**	**37,451,434,732.77**
减：一年内到期的长期借款(附注五、36)	5,956,670,825.72	5,709,272,787.14
合计	**32,985,727,434.88**	**31,742,161,945.63**

21.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	511,572,602.76	507,077,500.02
长期债券	852,196,005.06	796,373,009.69
合计	**1,363,768,607.82**	**1,303,450,509.71**

（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	票面利率	发行金额	年初余额

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	票面利率	发行金额	年初余额
中期票据	500,000,000.00	2023 年 7 月 13 日	2 年	2.98%	500,000,000.00	507,077,500.02
一带一路企业债	500,000,000.00	2024 年 4 月 12 日	5 年	3.2%	500,000,000.00	
中小微企业支持债	500,000,000.00	2024 年 4 月 25 日	180 天	2.18%	500,000,000.00	
可转换公司债券	1,375,000,000.00	2023 年 7 月 18 日	6 年	第一年 0.2%，第二年 0.4%，第三年 0.8%，第四年 1.5%，第五年 1.8%，第六年 2.0%	1,375,000,000.00	796,373,009.69
合计	**2,875,000,000.00**				**2,875,000,000.00**	**1,303,450,509.71**

（续上表）

债券名称	本年发行	发行费用	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	年末余额
中期票据			14,900,000.00		14,956,130.16	507,021,369.86	
一带一路企业债	500,000,000.00		11,572,602.76				511,572,602.76
中小微企业支持债	500,000,000.00		5,375,500.00		505,375,500.00		
可转换公司债券			3,545,933.63	53,010,061.74		733,000.00	852,196,005.06
合计	**1,000,000,000.00**		**35,394,036.39**	**53,010,061.74**	**520,331,630.16**	**507,754,369.86**	**1,363,768,607.82**

注：(1)2024 年 1 月，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意特变电工股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》，公司债券注册金额为 50 亿元，注册额度有效期两年，在注册有效期内可分期发行公司债券。其中：①2024 年 4 月 12 日，公司面向专业投资者公开发行“一带一路”公司债券(高成长产业债)(第一期)，发行额度 5 亿元人民币，期限 5 年，起息日为 2024 年 4 月 12 日，面值人民币 100 元，发行利率为 3.20%，计息方式为固定利息，募集资金主要用于几内亚阿玛利亚水电站项目投资建设；②2024 年 4 月 26 日，公司面向专业投资者公开发行科技创新中小微企业支持短期公司债券(高成长产业债)(第一期)，发行额度 5 亿元人民币，期限 180 天，起息日为 2024 年 4 月 26 日，面值人民币 100 元，发行利率为 2.18%，计息方式为固定利息，募集资金主要用于支持中小微企业发展。

(2)本年“其他减少”主要系公司 2023 年 7 月 13 日发行的第二期中期票据于年末转入一年内到期的非流动负债所致。

22.租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	494,844,739.00	537,365,091.15
未确认的融资费用	-177,729,538.96	-164,747,334.32

项目	年末余额	年初余额
重分类至一年内到期的非流动负债	-12,011,391.31	-59,459,078.80
合计	**305,103,808.73**	**313,158,678.03**

23.长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	6,234,559,990.85	4,355,328,446.64
专项应付款		
合计	**6,234,559,990.85**	**4,355,328,446.64**

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
采矿权购置款	5,332,038,124.36	4,127,672,086.64
国开发展基金有限公司	204,350,000.00	219,350,000.00
孔雀树投资有限公司	645,434,770.00	
国债转贷专项补助	8,306,360.00	8,306,360.00
应付融资租赁款	44,430,736.49	
合计	**6,234,559,990.85**	**4,355,328,446.64**

其中，采矿权购置款明细如下：

款项性质	年末余额	年初余额
采矿权购置款	7,689,760,976.03	5,630,560,126.03
未确认融资费用	-2,036,644,785.07	-1,223,792,297.25
重分类至一年内到期的非流动负债	-321,078,066.60	-279,095,742.14
合计	**5,332,038,124.36**	**4,127,672,086.64**

注：采矿权购置款系公司子公司天池能源根据签订的采矿权出让合同条款约定，应分期支付的准东大井矿区南露天煤矿、奇台县将军戈壁二号煤矿及将军戈壁一号煤矿采矿权出让收益价款。

24.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	273,748,587.56	221,365,352.48
产品质量保证	264,552,050.93	181,166,531.43
未决诉讼	32,299,811.13	29,963,756.69

项目	年末余额	年初余额
预计电费补贴款退款	32,043,599.72	32,043,599.72
待执行的亏损合同	2,070,115.50	860,530.66
合计	**604,714,164.84**	**465,399,770.98**

25.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
政府补助	1,710,507,243.26	447,730,491.86	227,022,382.98	1,931,215,352.14
顺流交易内部未实现损益	63,550,121.23	39,916,785.41		103,466,906.64
合计	**1,774,057,364.49**	**487,647,277.27**	**227,022,382.98**	**2,034,682,258.78**

（2）其他政府补助项目

政府补助项目	本年年初余额	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动（其他）	年末余额	与资产相关/与收益相关
土地补偿款	163,169,663.73		4,763,801.95		158,405,861.78	与资产相关
武清区智慧产业园项目政策补助资金	130,522,760.00				130,522,760.00	与资产相关
中央预算内投资补助资金	71,886,270.83	26,620,000.00	8,768,000.04		89,738,270.79	与资产相关
京津冀项目建设补偿款	91,821,585.51		2,392,938.09		89,428,647.42	与资产相关
年产 20 万吨高纯晶体硅及配套 20 万吨工业级硅和新能源电站开发项目	94,199,107.16		7,332,142.80		86,866,964.36	与资产相关
高纯铝项目	71,778,300.24	16,135,500.00	5,099,999.92		82,813,800.32	与资产相关
产业技术改造项目资金	69,405,810.48	8,000,000.00	12,572,069.22		64,833,741.26	与资产相关
煤矿安全改造项目	65,721,241.30		3,084,924.83		62,636,316.47	与资产相关
超长期特别国债资金支持设备更新项目补助资金		48,990,000.00			48,990,000.00	与资产相关
电子材料循环经济产业化项目	57,670,376.03		9,344,777.95		48,325,598.08	与资产相关
节能降碳项目	8,048,095.24	42,400,000.00	2,345,714.29		48,102,380.95	与资产相关
煤炭物流储运基地项目	44,408,333.35		2,766,666.60		41,641,666.75	与资产相关
特高压套管研发基地建设专项补助资金	43,013,750.00		4,397,000.00		38,616,750.00	与资产相关
超大型煤炭基地绿色低碳运输体系数字赋能平台建设项目资金		37,500,000.00			37,500,000.00	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	37,500,000.00		3,571,428.57		33,928,571.43	与资产相关
企业创新技术发展奖励补助资金	26,449,276.48	7,000,000.00	419,876.19		33,029,400.29	与资产相关

政府补助项目	本年年初余额	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动（其他）	年末余额	与资产相关/与收益相关
企业高质量发展补贴资金	18,598,571.40	11,849,000.00	1,404,285.71		29,043,285.69	与资产相关
高精电子新材料智能工厂集成应用项目	29,578,600.00		4,999,200.00		24,579,400.00	与资产相关
工业转型升级专项资金	31,570,973.31	2,747,235.02	10,701,973.13		23,616,235.20	与资产相关
自治区高新技术领域重点研发项目资金	3,640,000.00	19,432,500.00			23,072,500.00	与收益相关
高层次人才培养及引进补助资金	5,450,000.00	19,859,030.72	2,240,000.00		23,069,030.72	与收益相关
2*150MV 热电联产机组节能改造项目清洁生产专项资金		18,600,000.00			18,600,000.00	与资产相关
面向光伏材料行业的关键技术研发及产业链融合服务项目经费		18,410,000.00			18,410,000.00	与资产相关
特变电工西南 5G 装备电缆科技产业园项目	19,050,000.00		950,000.00		18,100,000.00	与资产相关
智能电网中低压成套设备智能制造新模式项目	25,753,376.94		8,947,313.16		16,806,063.78	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	17,558,464.12	976,000.00	2,155,265.28		16,379,198.84	与资产相关
超高压完善及出口基地建设项目	17,000,000.00		2,000,000.00		15,000,000.00	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	15,160,000.00		504,999.96		14,655,000.04	与资产相关
产业转型升级示范区和重点园区建设资金	13,553,958.33		756,500.04		12,797,458.29	与资产相关
新材料测试评价公共服务平台建设项目资金	13,517,857.10		1,081,428.60		12,436,428.50	与资产相关
生态文明建设中央基建投资	13,363,214.12		1,797,142.90		11,566,071.22	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	17,861,998.36		6,368,919.00		11,493,079.36	与收益相关
特高电压电缆实验能力提升项目	11,864,244.25		457,024.55		11,407,219.70	与资产相关
清洁生产专项资金	12,388,887.79		2,220,000.12		10,168,887.67	与资产相关

政府补助项目	本年年初余额	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动（其他）	年末余额	与资产相关/与收益相关
建设企业信息化平台		10,050,000.00			10,050,000.00	与收益相关
“两区”科技发展项目	15,930,000.00		1,500,000.00	4,700,000.00	9,730,000.00	与收益相关
大气污染治理项目资金	11,177,334.47		1,593,214.25	1,800.00	9,582,320.22	与资产相关
TB-eCloud 工业互联网平台建设项目	10,734,654.97		1,884,434.01		8,850,220.96	与资产相关
智能输变电装备材料生产应用示范平台项目	19,041,180.83		8,673,681.08	3,410,800.00	6,956,699.75	与资产相关
煤矿重大灾害风险防控建设项目资金		11,400,000.00	5,324,758.18		6,075,241.82	与资产相关
国家工程实验室升级改造项目	6,193,999.84		6,193,999.84			与资产相关
±1100kV 特高压直流输电技术研发平台建设项目	10,482,911.86		4,216,726.92		6,266,184.94	与资产相关
高端变压器产品智能制造数字化车间	7,280,000.00		3,120,000.00		4,160,000.00	与资产相关
其他	388,162,445.22	147,761,226.12	61,010,275.80	11,949,300.00	462,964,095.54	与资产相关/与收益相关
合计	**1,710,507,243.26**	**447,730,491.86**	**206,960,482.98**	**20,061,900.00**	**1,931,215,352.14**	

26.其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税	85,430,890.01	1,692,428.93
合计	**85,430,890.01**	**1,692,428.93**

27.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	5,052,710,023.00	82,548.00				82,548.00	5,052,792,571.00

2023 年 11 月 21 日，公司 2023 年第二十一次临时董事会会议审议通过了《公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，公司 2022 年股票期权激励计划本行权期行权条件已经成就，可行权期为 2023 年 12 月 8 日至 2024 年 11 月 23 日，本年度激励对象累计行权 82,548 股，截至 2024 年末公司股本变更为 505,279.2571 万元。

28.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
2021粤财信托投永续债权第11号权益债	5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00		
23特变股份MTN001	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
23特变股份MTN003	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
24特变股份MTN001A			8,000,000.00	800,000,000.00			8,000,000.00	800,000,000.00
24特变股份MTN001B			7,000,000.00	700,000,000.00			7,000,000.00	700,000,000.00
24特YK01			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	**20,000,000.00**	**2,000,000,000.00**	**25,000,000.00**	**2,500,000,000.00**	**5,000,000.00**	**500,000,000.00**	**40,000,000.00**	**4,000,000,000.00**

2022 年 3 月 31 日，公司 2022 年第二次临时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。2022 年 7 月，公司收到中国银行间市场交易商协会关于公司注册中期票据的《接受注册通知书》，中期票据注册金额为 30 亿元，注册额度有效期两年，在注册有效期内可分期发行中期票据。2024 年 3 月 18 日，公司发行了特变电工股份有限公司 2024 年度第一期中期票据，起息日为 2024 年 3 月 20 日，面值人民币 100 元，其中品种一（简称：24 特变股份 MTN001A），发行金额 8 亿元人民币，期限 2+N 年，发行利率为 3.08%，计息方式为固定利息；品种二（简称：24 特变股份 MTN001B），发行金额 7 亿元人民币，期限 3+N 年，发行利率为 3.66%，计息方式为固定利息。募集资金用于补充营运资金及偿还有息债务。

2023 年 9 月 18 日，公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过了《公司储架发行 50 亿元公司债券的议案》，公司向中国证监会申请注册发行 50 亿元公司债券。2024 年 1 月，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意特变电工股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》，公司债券注册金额为 50 亿元，注册额度有效期两年，在注册有效期内可分期发行公司债券。2024 年 9 月 11 日，公司发行了特变电工股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券（高成长产业债）（第一期）（债券简称为 24 特 YK01），发行金额 10 亿元，期限 3+N 年，起息日为 2024 年 9 月 12 日，面值人民币 100 元，发行利率 2.88%，计息方式为固定利息。募集资金用于偿还到期债务及补充流动资金。

根据相关合同或募集说明书约定，上述永续债权没有明确的到期期限，在本公司行使赎回权之前可以长期存续，本公司拥有递延支付本金及递延支付利息的权利，根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定，符合权益工具定义和条件，公司将该等永续债权计入其他权益工具。

29.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	9,836,174,243.83	206,970,093.60	206,624,956.11	9,836,519,381.32
其他资本公积	996,930,374.62	30,962,068.97	6,559,884.96	1,021,332,558.63
合计	**10,833,104,618.45**	**237,932,162.57**	**213,184,841.07**	**10,857,851,939.95**

（1）“资本公积-股本溢价”本年增加 206,970,093.60 元，系①公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件已成就，因激励对象行权公司收到股款 1,341,399.00 元，其中计入股本溢价 1,258,851.00 元；②公司子公司新特能源本年收购其控股子公司新能源公司的少数股东权益，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 202,873,762.02 元；③公司子公司 XJZH 本期可转债转为股权，确认股本溢价 2,837,480.58 元。

（2）“资本公积-股本溢价”本年减少 206,624,956.11 元，主要系公司子公司天池能源本期支付其控股子公司新疆准能投资有限公司的少数股东减资款，调整股本溢价 199,301,618.96 元。

（3）“资本公积-其他”本年增加 30,962,068.97 元，系①公司本年度以权益结算的股权激励费用为 13,873,415.74 元；②公司子公司 XJZH 因资本公积、其他权益工具等权益变动，公司按持股比例增加其他资本公积 17,088,653.23 元。

（4）“资本公积-其他”本年减少 6,559,884.96 元，系公司子公司 XJZH 因资本公积等权益变动，公司按持股比例减少其他资本公积所致。

30.库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
用于实施员工持股计划或股权激励的回购股份	600,069,500.05			600,069,500.05
合计	**600,069,500.05**			**600,069,500.05**

公司 2022 年第十五次临时董事会审议通过《关于公司以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份，回购资金总额不低于人民币 5 亿元(含)且不超过人民币 10 亿元（含）；因公司实施 2022 年度权益分派，回购股份的价格上限调整为不超过人民币 24.44 元/股；回购期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起 12 个月内。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已累计回购股份 32,543,837 股，已支付的总金额为 600,069,500.05 元。

31. 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	**-20,058,436.14**	**-123,186,000.23**			**898,468.36**	**-82,065,535.81**	**-42,018,932.78**	**-102,123,971.95**
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	-201,916.46							-201,916.46
其他权益工具投资公允价值变动	-19,856,519.68	-123,186,000.23			898,468.36	-82,065,535.81	-42,018,932.78	-101,922,055.49
二、将重分类进损益的其他综合收益	**-313,561,372.88**	**-446,556,771.87**			**-77,471,437.18**	**-418,564,024.68**	**49,478,689.99**	**-732,125,397.56**
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	110,035,407.78	-3,569.99				-1,268.82	-2,301.17	110,034,138.96
其他债权投资公允价值变动	-653,400,000.00							-653,400,000.00
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	653,400,000.00							653,400,000.00
现金流量套期储备	264,076,975.31	-517,432,836.08			-77,471,437.18	-473,416,647.38	33,455,248.48	-209,339,672.07
外币财务报表折算差额	-687,673,755.97	70,879,634.20				54,853,891.52	16,025,742.68	-632,819,864.45
其他综合收益合计	**-333,619,809.02**	**-569,742,772.10**			**-76,572,968.82**	**-500,629,560.49**	**7,459,757.21**	**-834,249,369.51**

32.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	982,498,852.15	410,750,892.05	309,463,310.55	1,083,786,433.65
维简费	1,909,608,937.97	607,180,862.85	349,337,906.52	2,167,451,894.30
合计	**2,892,107,790.12**	**1,017,931,754.90**	**658,801,217.07**	**3,251,238,327.95**

33.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	2,446,278,508.93	381,946,641.84		2,828,225,150.77
合计	**2,446,278,508.93**	**381,946,641.84**		**2,828,225,150.77**

34.一般风险准备

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	227,734,967.93	25,999,767.27		253,734,735.20
合计	**227,734,967.93**	**25,999,767.27**		**253,734,735.20**

35.未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	**40,044,503,342.99**	**34,226,920,803.10**
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制下企业合并		61,468,938.75
本年年初余额	**40,044,503,342.99**	**34,288,389,741.85**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,134,755,516.65	10,702,710,662.39
减：提取法定盈余公积	381,946,641.84	513,319,712.73
提取一般风险准备金	25,999,767.27	16,390,167.60
应付普通股股利	1,003,163,629.69	4,331,464,560.64
其他	137,790,000.00	85,422,620.28
本年年末余额	**42,630,358,820.84**	**40,044,503,342.99**

36. 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	95,998,631,932.36	96,342,391,763.75
其他业务收入	1,783,559,068.53	1,781,091,959.95
合计	**97,782,191,000.89**	**98,123,483,723.70**
主营业务成本	78,824,291,648.15	70,228,779,340.98
其他业务成本	1,235,242,876.43	1,104,324,804.67
合计	**80,059,534,524.58**	**71,333,104,145.65**

（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
电气设备产品	22,363,627,927.99	18,432,229,195.43	18,484,725,576.73	15,592,331,551.32
电线电缆产品	15,691,720,162.67	14,496,231,033.33	13,549,936,469.80	12,255,271,391.68
输变电成套工程	4,931,362,436.71	4,178,186,970.65	4,918,780,364.00	3,966,804,777.81
新能源产品及工程	18,531,129,184.22	18,269,094,880.61	28,052,186,426.28	19,256,599,085.83
煤炭业务	19,264,276,390.13	13,018,785,682.54	18,230,342,640.44	9,769,138,121.22
发电业务	5,603,256,300.53	2,539,413,653.98	4,277,550,525.81	2,134,447,822.91
铝电子新材料、铝及合金制品	5,605,166,881.39	4,954,157,476.38	5,173,441,641.31	4,294,343,999.03
黄金	1,193,639,353.10	552,673,675.07	414,812,412.91	134,969,432.94
物流贸易	666,773,643.69	600,552,657.06	1,453,651,215.83	1,378,710,349.81
其他	2,147,679,651.93	1,782,966,423.10	1,786,964,490.64	1,446,162,808.43
合计	**95,998,631,932.36**	**78,824,291,648.15**	**96,342,391,763.75**	**70,228,779,340.98**

（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	84,023,715,990.97	69,022,898,190.03	87,078,715,867.83	62,698,428,855.23
境外	11,974,915,941.39	9,801,393,458.12	9,263,675,895.92	7,530,350,485.75
合计	**95,998,631,932.36**	**78,824,291,648.15**	**96,342,391,763.75**	**70,228,779,340.98**

（4）按商品转让的时间分类列示

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
某一时点转让	83,035,572,923.80	68,538,319,436.56	84,420,247,137.48	60,411,292,083.14
某一时段内转让	12,963,059,008.56	10,285,972,211.59	11,922,144,626.27	9,817,487,257.84
合计	**95,998,631,932.36**	**78,824,291,648.15**	**96,342,391,763.75**	**70,228,779,340.98**

37.利息净收入

项目	本年金额	上年金额
利息收入	**84,360,864.93**	**82,955,828.32**
其中：存放中央银行款项利息收入	7,812,810.10	7,354,922.76
存放同业及其他金融机构款项利息收入	76,397,202.54	75,600,905.56
转贴现利息收入	150,852.29	
利息支出	**554,853.25**	**333,324.52**
利息净收入	**83,806,011.68**	**82,622,503.80**

38.税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市建设维护税	143,879,963.23	168,205,487.03
教育费及地方教育费附加	122,652,505.66	144,981,187.30
资源税	746,284,098.97	591,613,045.37
房产税	203,231,883.78	151,156,710.20
土地使用税	125,871,903.69	122,088,943.88
印花税	124,903,754.14	101,287,871.58
环境保护税	54,086,246.60	31,836,143.22
水利建设基金	3,088,167.90	2,969,011.58
车船税	405,121.22	458,809.96
其他	16,234,630.05	7,924,155.59
合计	**1,540,638,275.24**	**1,322,521,365.71**

39.销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,405,810,888.34	1,085,112,202.36

项目	本年金额	上年金额
业务经费	875,917,751.30	890,599,282.25
差旅费	314,637,953.38	265,709,322.53
项目前期费用化	202,313,210.41	126,531,771.14
办公费	69,985,805.91	46,334,206.35
租赁费	59,595,397.60	44,649,949.95
广告宣传费	56,865,017.32	19,674,723.00
折旧及资产摊销	27,892,339.25	20,936,089.41
车辆运输费	27,024,886.66	16,206,187.77
其他	66,207,849.11	70,895,375.41
合计	**3,106,251,099.28**	**2,586,649,110.17**

40.管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,984,821,039.91	1,790,961,754.36
折旧及资产摊销	474,564,546.87	431,211,849.40
业务费	313,824,875.15	252,779,077.23
劳动服务费	163,339,380.35	124,456,493.44
股权激励	14,452,361.38	158,349,377.15
办公费	82,843,226.39	102,911,914.64
差旅费	101,122,115.25	97,362,104.44
广告宣传费	43,348,480.84	67,152,445.35
水电汽暖	38,057,586.91	30,321,671.89
保险费	44,396,552.33	41,891,011.49
培训费	32,809,709.22	27,513,680.88
车辆费	25,597,115.02	23,302,203.68
其他	314,278,329.63	321,929,017.55
合计	**3,633,455,319.25**	**3,470,142,601.50**

41.研发费用

项目	本年金额	上年金额
人员人工费用	588,875,050.47	407,154,444.40
直接投入费用	491,585,197.79	604,728,585.01

项目	本年金额	上年金额
折旧费用	59,871,064.30	74,721,853.06
无形资产摊销	35,715,043.89	33,705,288.86
新产品设计费等	8,901,222.77	31,041,690.49
其他相关费用	169,357,139.77	132,260,143.44
合计	**1,354,304,718.99**	**1,283,612,005.26**

42.财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	1,591,351,187.98	1,517,795,755.74
减：利息收入	330,903,210.26	377,601,585.04
加：汇兑损失	33,039,146.57	-16,849,335.33
加：其他支出	137,174,980.79	116,262,025.93
合计	**1,430,662,105.08**	**1,239,606,861.30**

43.其他收益

项目	本年金额	上年金额
递延收益本期摊销计入	206,960,482.98	217,611,112.96
增值税进项税额加计抵减	421,069,874.59	225,394,405.18
社保及稳岗补贴款	50,231,963.18	19,310,279.60
人才培养及引进补助资金	40,192,000.00	35,066,892.98
财政扶持奖补资金	38,095,943.69	64,579,999.48
外经贸发展专项补助资金	31,984,620.00	28,140,796.33
税收返还资金	24,726,604.10	26,826,336.93
企业发展补贴资金	22,392,714.40	25,150,967.41
制造强省专项补助资金	18,939,800.00	25,890,000.00
科研创新平台奖补经费	18,433,100.00	1,000,000.00
科技计划项目专项补助资金	17,026,400.00	9,295,000.00
工业发展、工业转型升级资金	11,849,000.00	3,306,100.00
技术创新和新产品研发补助资金	11,394,906.00	20,552,963.00
武清区汽车产业园项目支持资金	9,837,400.00	
技能大师工作室项目资金	6,100,000.00	2,101,400.00
首台套工业信息化保险补贴	4,611,000.00	4,200,000.00

项目	本年金额	上年金额
“两区”科技发展资金	3,465,000.00	
面向 5G 融合应用的多元认证与内生安全产品项目资金	2,516,700.00	
加工贸易资金	2,500,000.00	
高新技术企业专项发展资金	2,420,000.00	3,500,000.00
工业互联网渗透测试和众测平台奖补资金	2,130,000.00	
中央引导地方科技发展专项资金	2,000,000.00	
高纯铝技术研发项目	1,620,000.00	
电缆应用项目经费	1,446,000.00	
先进制造业高地建设专项资金	1,000,000.00	
先进级智能工厂奖励资金	1,000,000.00	
高端装备电缆数字化设计与制造关键技术研究项目补贴资金	1,000,000.00	
招商局 2022 年新特能源股份有限公司奖补资金		109,584,100.00
“揭榜挂帅”项目资金		3,100,000.00
战略性新兴产业专项资金		2,994,200.00
乌鲁木齐高新区财政局学费财政补贴		2,192,660.40
2023 年西安市第一批促进工业稳产扩产政策奖励政府补助		1,670,000.00
绿色制造系统解决方案供应商项目政府补助资金		400,000.00
其他	34,162,091.88	29,460,175.14
合计	**989,105,600.82**	**861,327,389.41**

44.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	78,922,261.29	114,070,275.28
处置长期股权投资产生的投资收益	699,306,894.51	-24,428,605.69
处置交易性金融资产取得的投资收益	-15,692,930.68	55,427,682.12
金融及衍生工具投资收益	-12,316,163.19	9,046,309.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-86,779,205.84	-13,929,318.03
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,957,299.16	2,433,797.87
交易性金融资产在持有期间的投资收益	52,627,179.77	33,909,944.10
金融理财产品在持有期间的投资收益	24,978,628.49	-5,951,104.06
债务重组利得	4,188,263.05	-9,384,700.38

项目	本年金额	上年金额
合计	**748,192,226.56**	**161,194,281.06**

45.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	66,575.34	57,405,267.28
非流动金融资产	-124,617,170.72	-601,553.25
衍生金融资产		63,332.28
交易性金融负债	-63,515,732.78	-78,974,367.01
合计	**-188,066,328.16**	**-22,107,320.70**

46.信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收票据坏账损失	-2,329,950.76	14,692,626.84
应收账款坏账损失	-6,653,290.08	577,430,254.66
其他应收款坏账损失	-4,495,557.18	-7,238,617.92
合计	**-13,478,798.02**	**584,884,263.58**

47.资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-1,259,098,349.24	-908,402,533.88
合同资产减值损失	-142,997,943.79	-70,685,971.13
固定资产减值损失	-2,145,073,590.44	-615,714,838.16
无形资产减值损失	-5,858,975.37	-112,141.80
使用权资产减值损失	-6,615,636.58	-5,689,530.49
合计	**-3,559,644,495.42**	**-1,600,605,015.46**

48.资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	156,706,413.06	-46,077,684.18
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	156,706,413.06	-46,077,684.18

项目	本年金额	上年金额
其中：固定资产处置收益	154,939,438.53	-46,343,044.40
无形资产处置收益	1,766,974.53	265,360.22
债务重组中因处置非流动资产收益		147,813.01
合计	**156,706,413.06**	**-45,929,871.17**

49.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	6,572.70	588,495.58	6,572.70
盘盈利得	159,020.31	39,085.80	159,020.31
赔偿及罚款收入	248,855,850.52	130,175,301.13	248,855,850.52
碳排放权	9,322,449.06	14,861,453.77	9,322,449.06
捐赠利得	319,960.40		319,960.40
受托经营取得的补偿	49,893,429.33		49,893,429.33
其他	26,937,243.11	31,973,819.86	26,937,243.11
合计	**335,494,525.43**	**177,638,156.14**	**335,494,525.43**

50.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	35,207,087.23	43,057,928.48	35,207,087.23
公益性捐赠支出	36,061,387.75	9,635,008.59	36,061,387.75
盘亏损失		572,895.36	
赔偿及罚款支出	41,093,712.80	81,902,902.28	41,093,712.80
碳排放权注销	5,100,402.38	14,292,653.67	5,100,402.38
其他	70,282,746.15	36,354,163.55	70,282,746.15
合计	**187,745,336.31**	**185,815,551.93**	**187,745,336.31**

51.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	2,024,128,372.83	3,024,389,733.87
递延所得税费用	-600,333,878.42	-216,369,851.62

项目	本年金额	上年金额
合计	**1,423,794,494.41**	**2,808,019,882.25**

（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	5,021,714,778.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	753,257,216.72
子公司适用不同税率的影响	-190,578,248.30
调整以前期间所得税的影响	111,994,432.79
非应税收入的影响	-20,176,011.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	211,827,630.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-69,987,198.80
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	482,051,277.69
加计扣除费用的影响	-148,963,955.12
其他	294,369,349.84
所得税费用	1,423,794,494.41

52.其他综合收益

详见本财务报表附注“五、49 其他综合收益”相关内容。

53.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	788,743,835.11	902,259,060.80
收到投标保证金	1,995,926,909.27	1,966,115,563.29
银行存款利息	330,903,210.26	274,358,219.43
代收款项	86,982,737.18	67,824,977.81
赔款及罚款收入	113,945,055.77	24,976,535.47
票据保证金等		254,876,493.47
合计	**3,316,501,747.59**	**3,490,410,850.27**

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	2,657,335,823.47	2,269,820,178.89
投标保证金	1,805,539,281.85	2,032,558,777.26
咨询费	190,551,948.34	201,952,910.31
手续费	145,737,485.41	176,434,551.59
中标服务费	100,985,013.46	94,832,201.68
票据保证金等	1,163,545,632.20	
合计	**6,063,695,184.73**	**4,775,598,619.73**

3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到自营项目处置款	264,218,090.00	55,665,009.15
受限资金	64,110,022.60	11,325,066.64
预收汇集站租赁款		14,709,300.00
预收股权款	2,685,000.00	37,767,845.00
合计	**331,013,112.60**	**119,467,220.79**

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
交易性金融资产结算损失	18,746,798.64	6,786,837.07
受限资金	47,392,308.52	39,550,000.00
退还股权款		2,571,338.55
合计	**66,139,107.16**	**48,908,175.62**

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
项目第三方借款	260,584,781.82	36,261,955.78
受限资金	263,224,942.89	798,236,620.44
委托贷款		130,087,745.80
应付资产证券化暂收款	1,033,702,376.82	212,289,429.37
融资租赁	33,850,000.00	
水电站项目借款	632,953,770.00	

项目	本年金额	上年金额
票据贴现		380,482,284.23
合计	**2,224,315,871.53**	**1,557,358,035.62**

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
支付收购子公司少数股东股权款	2,000,252,054.79	300,000,000.00
支付资产证券化暂收款	986,722,450.02	
受限资金	921,726,582.16	646,818,336.09
永续债回购款	500,000,000.00	2,000,000,000.00
赎回发行的债券	500,000,000.00	
票据解付	349,000,000.00	
子公司支付少数股东退股款	219,413,000.00	
融资租赁费本金及利息	129,124,680.54	14,210,247.00
明股实债回购款	28,000,000.00	48,600,000.00
股权激励回购款	2,280,162.00	
票据贴现手续费	1,506,952.33	680,388.87
赎回发行的中期票据		900,000,000.00
库存股回购款		142,735,965.85
支付往来款项	73,037,611.43	29,836,449.81
融资手续费		1,233,728.97
其他	4,120,000.00	1,561,160.71
合计	**5,715,183,493.27**	**4,085,676,277.30**

（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	3,597,920,283.70	14,093,036,586.59
加：资产减值准备	3,559,644,495.42	1,600,605,015.46
信用减值损失	13,478,798.02	-584,884,263.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,042,847,375.26	4,173,802,144.96
使用权资产折旧	41,063,604.00	26,146,221.29

项目	本年金额	上年金额
无形资产摊销	738,907,071.47	701,191,471.19
长期待摊费用摊销	121,741,438.82	140,304,792.30
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）	-156,706,413.06	45,929,871.17
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	35,200,514.53	42,469,432.9
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	188,066,328.16	22,107,320.70
财务费用（收益以“-”填列）	1,327,148,426.47	1,248,588,638.08
投资损失（收益以“-”填列）	-748,192,226.56	-161,194,281.06
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-645,618,697.21	-114,399,326.75
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	44,558,275.80	-105,566,873.55
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,196,757,380.61	-683,384,259.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,570,392,142.34	3,344,712,058.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	4,197,215,327.57	1,663,532,287.55
其他	359,130,537.82	359,079,418.79
经营活动产生的现金流量净额	12,949,255,617.26	25,812,076,255.51
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	21,510,851,829.45	21,322,108,890.88
减：现金的年初余额	21,322,108,890.88	12,180,541,555.78
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	**188,742,938.57**	**9,141,567,335.10**

（3）本年收到的处置所属公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	**1,528,877,077.50**
包头市光炽太阳能有限责任公司	389,343,366.00
东至县以利新能源发电有限公司	31,447.86
和县晟华新能源有限公司	17,689.32

项目	金额
京山市汇能新能源有限公司	57,536,560.00
罗城启昱新能源有限公司	38,348,000.00
芮城县晖源发电有限责任公司	74,530,000.00
若羌县同阳新能源有限公司	665,581,600.00
绥棱县禾晟新能源有限公司	144,342,000.00
武穴市丰汇新能源有限公司	3,569,046.00
武穴市拓能电力有限公司	14,400,000.00
兴安晟风新能源有限公司	359,318.32
烟台市福山区广盛新能源有限公司	30,400,000.00
云县汇能发电有限责任公司	90,508,050.00
周口市迎风发电有限公司	18,100,000.00
新疆志特新材料有限公司	1,810,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	**53,310,210.93**
包头市光炽太阳能有限责任公司	4,813,748.35
东至县以利新能源发电有限公司	7,187.04
和县晟华新能源有限公司	17,689.32
京山市汇能新能源有限公司	87,430.42
罗城启昱新能源有限公司	93,699.94
芮城县晖源发电有限责任公司	2,992,790.84
若羌县同阳新能源有限公司	5,239,274.34
绥棱县禾晟新能源有限公司	34,641,801.08
武穴市丰汇新能源有限公司	849,554.46
武穴市拓能电力有限公司	2,435,843.23
项城市远汇风电有限公司	900,000.00
兴安晟风新能源有限公司	92,821.66
烟台市福山区广盛新能源有限公司	150,165.55
云县汇能发电有限责任公司	983,326.69
周口市迎风发电有限公司	4,878.01
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	**79,407,007.62**
菏泽嘉阳新能源有限公司	1,965,391.84
霍城县光晟光伏发电有限公司	5,041,111.22

项目	金额
交口县光煜光伏发电有限责任公司	20,000,000.00
洛川赋阳新能源有限公司	5,801,996.64
漯河鑫能新能源有限公司	4,010,214.86
天门天辰能源发展有限公司	15,200,000.00
天祝林源新能源科技有限公司	280,000.00
图木舒克东润环能光伏发电有限公司	14,131,061.00
围场满族蒙古族自治县永日光伏发电有限公司	11,845,207.66
徐闻县昊能光伏发电有限公司	1,132,024.40
处置所属公司收到的现金净额	**1,554,973,874.19**

（4）现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	21,510,851,829.45	21,322,108,890.88
其中：库存现金	1,075,996.09	963,303.19
可随时用于支付的银行存款	12,387,577,955.79	15,563,936,492.86
可随时用于支付的其他货币资金	1,360,748,096.96	354,159,708.87
可用于支付的存放中央银行款项	727,021.46	1,939,575.05
存放同业款项	7,760,722,759.15	5,401,109,810.91
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	**21,510,851,829.45**	**21,322,108,890.88**
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	706,285,487.22	689,215,577.95

54.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	181,535,615.86	7.1884	1,304,950,621.05
欧元	24,638,054.87	7.5257	185,418,609.54
澳元	0.05	4.5070	0.23
巴基斯坦卢比	201,238,321.13	0.0261	5,252,320.18

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
尼泊尔卢比	149,993,718.50	0.0525	7,874,670.22
尼日利亚奈拉	2,779,084.84	0.0047	13,061.70
日元	16,892,803.00	0.0462	780,447.50
塔吉克斯坦索莫尼	3,565,222.77	0.6677	2,380,499.25
埃及镑	5,141,611.24	0.1414	727,023.83
埃塞俄比亚比尔	10,910,740.31	0.0569	620,821.12
赞比亚克瓦查	73,192.99	0.2569	18,803.28
港元	4,546,494.22	0.9260	4,210,053.65
苏丹镑	892.28	0.0121	10.80
科威特第纳尔	85,945.18	23.3329	2,005,350.29
肯尼亚先令	179,450.41	0.0556	9,977.44
智利比索	4,619,433.00	0.0073	33,721.86
巴布亚新几内亚基那	9,718,214.48	1.7985	17,478,208.74
安哥拉宽扎	18,572,704.19	0.0079	146,724.36
巴林第纳尔	890,082.92	19.0547	16,960,263.02
巴西雷亚尔	12,423,215.82	1.1635	14,454,411.61
俄罗斯卢布	5,908,422.16	0.0661	390,546.70
菲律宾比索	151,606,692.06	0.1243	18,844,711.82
冈比亚达拉西	2,927,864.20	0.1010	295,714.29
吉尔吉斯索姆	800,921.03	0.0841	67,357.46
几内亚法郎	5,980,692,320.00	0.0008	4,784,553.86
加拿大元	3,346,670.35	5.0498	16,900,015.93
加纳塞地	671,604.84	0.4890	328,414.77
莱索托洛蒂	8,193,973.86	0.3882	3,180,900.65
马来西亚林吉特	2,107,746.72	1.6200	3,414,549.69
毛里塔尼亚乌吉亚	24,966,747.84	0.1827	4,561,424.83
蒙古图格里克	1,375,191,091.84	0.0021	2,887,901.29
孟加拉塔卡	136,237,726.12	0.0609	8,296,877.52
缅甸元	5,258,218.84	0.0035	18,403.77
瑞典克朗	1,704,500.92	0.6565	1,119,004.85
瑞士法郎	13,734.13	7.9977	109,841.45

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
坦桑尼亚先令	424,344,464.20	0.0030	1,273,033.39
土耳其里拉	235,873.62	0.2051	48,377.68
乌干达先令	23,562,993.00	0.0020	47,125.99
乌兹别克斯坦索姆	2,349,397.99	0.0006	1,409.64
西非法郎	1,550,446,785.00	0.0116	17,985,182.71
印度卢比	6,096,219,928.78	0.0840	512,082,474.01
中非金融合作法郎	3,415,749,016.00	0.0116	39,622,688.59
应收账款			
其中：美元	331,153,702.25	7.1884	2,380,465,273.25
欧元	31,637,187.28	7.5257	238,091,980.31
巴基斯坦卢比	365,307,058.75	0.0261	9,534,514.23
印度卢比	4,269,451,529.20	0.0840	358,633,928.45
埃及镑	40,699,821.16	0.1414	5,754,954.71
孟加拉塔卡	140,738,897.79	0.0609	8,570,998.88
马来西亚林吉特	7,165,595.10	1.6200	11,608,264.06
加拿大元	1,195,911.00	5.0498	6,039,111.37
菲律宾比索	75,037,634.78	0.1243	9,327,178.00
冈比亚达拉西	12,825,506.03	0.1010	1,295,376.11
巴西雷亚尔	23,755,995.95	1.1635	27,640,101.29
尼泊尔卢比	78,167,076.09	0.0525	4,103,771.49
西非法郎	10,163,892.59	0.0116	117,901.15
合同资产			
其中：美元	189,227,397.77	7.1884	1,360,242,226.13
欧元	5,858,141.92	7.5257	44,086,618.65
科威特第纳尔	1,023,279.57	23.3329	23,876,079.88
孟加拉塔卡	108,699,954.68	0.0609	6,619,827.24
尼泊尔卢比	1,664,849,220.95	0.0525	87,404,584.10
尼日利亚奈拉	49,090,339.61	0.0047	230,724.60
印度卢比	1,270,366,845.88	0.0840	106,710,815.05
坦桑尼亚先令	1,446,090,723.58	0.0030	4,338,272.17
其他应收款			

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	3,155,973.27	7.1884	22,686,398.25
巴基斯坦卢比	6,506,294.51	0.0261	169,814.29
塔吉克斯坦索莫尼	1,214,787.36	0.6677	811,113.52
肯尼亚先令	47,790.73	0.0556	2,657.16
中非金融合作法郎	79,730,154.00	0.0116	924,869.79
埃及镑	127,159.93	0.1414	17,980.41
埃塞俄比亚比尔	10,296,017.79	0.0569	585,843.41
欧元	140,432.00	7.5257	1,056,849.10
乌兹别克斯坦索姆	492,785,014.14	0.0006	295,671.01
赞比亚克瓦查	42,176.23	0.2569	10,835.07
印度卢比	1,270,670,843.67	0.0840	106,736,350.87
坦桑尼亚先令	2,452,867,864.78	0.0030	7,358,603.59
几内亚法郎	3,119,355,475.00	0.0008	2,495,484.38
孟加拉塔卡	1,510,877.81	0.0609	92,012.46
巴布亚新几内亚基那	6,642,700.00	1.7985	11,946,895.95
巴林第纳尔	806,233.67	19.0547	15,362,540.71
菲律宾比索	31,551,124.38	0.1243	3,921,804.76
马来西亚林吉特	3,835,107.22	1.6200	6,212,873.70
土耳其里拉	67,497.03	0.2051	13,843.64
港元	129,902.00	0.9260	120,289.25
加纳塞地	57,350.00	0.4890	28,044.15
西非法郎	22,950,024.00	0.0116	266,220.28
毛里塔尼亚乌吉亚	59,888.69	0.1827	10,941.66
蒙古图格里克	68,773,710.00	0.0021	144,424.79
应付账款			
其中：美元	11,436,392.89	7.1884	82,209,366.65
欧元	4,252,056.77	7.5257	31,999,703.63
港元	149,868.46	0.9260	138,778.19
智利比索	2,169,721.00	0.0073	15,838.96
巴基斯坦卢比	8,276,512.68	0.0261	216,016.98
埃及镑	237,274.20	0.1414	33,550.57

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
马来西亚林吉特	2,383,388.25	1.6200	3,861,088.97
尼泊尔卢比	241,172,108.76	0.0525	12,661,535.71
孟加拉塔卡	757,640,542.00	0.0609	46,140,309.01
埃塞俄比亚比尔	5,154,699.65	0.0569	293,302.41
中非金融合作法郎	15,859,361.00	0.0116	183,968.59
塔吉克斯坦索莫尼	92,125,974.20	0.6677	61,512,512.97
印度卢比	2,778,306,267.63	0.0840	233,377,726.48
加拿大元	512.53	5.0498	2,588.17
瑞典克朗	1,673,543.66	0.6565	1,098,681.41
乌兹别克斯坦索姆	557,207,713.40	0.0006	334,324.63
坦桑尼亚先令	753,975,930.39	0.0030	2,261,927.79
冈比亚达拉西	18,558,362.64	0.1010	1,874,394.63
乌干达先令	1,988,152.92	0.0020	3,976.31
巴布亚新几内亚基那	5,541,357.31	1.7985	9,966,131.12
巴西雷亚尔	59,605.30	1.1635	69,350.77
菲律宾比索	64,508,048.36	0.1243	8,018,350.41
缅甸元	3,972,000.00	0.0035	13,902.00
几内亚法郎	184,103,700.00	0.0008	147,282.96
加纳塞地	2,844,427.73	0.4890	1,390,925.16
科威特第纳尔	38,935.67	23.3329	908,482.09
日元	29,937.00	0.0462	1,383.09
西非法郎	154,418,085.00	0.0116	1,791,249.79
毛里塔尼亚乌吉亚	374,176.48	0.1827	68,362.04
其他应付款			
其中：美元	5,517,220.49	7.1884	39,659,987.77
巴基斯坦卢比	8,885,351.74	0.0261	231,907.68
缅甸元	100,000.00	0.0035	350.00
埃及镑	3,136,428.46	0.1414	443,490.98
乌干达先令	2,294,561.00	0.0020	4,589.12
孟加拉塔卡	1,238,219.00	0.0609	75,407.54
印度卢比	217,969,029.88	0.0840	18,309,398.51

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
塔吉克斯坦索莫尼	4,700,732.63	0.6677	3,138,679.18
港元	229,451.66	0.9260	212,472.24
加纳塞地	22,980.03	0.4890	11,237.23
马来西亚林吉特	1,561,366.80	1.6200	2,529,414.22
尼泊尔卢比	2,164,047.80	0.0525	113,612.51
坦桑尼亚先令	456,858,339.70	0.0030	1,370,575.02
巴林第纳尔	2,234.20	19.0547	42,572.01
巴西雷亚尔	700.00	1.1635	814.45
科威特第纳尔	2,206.42	23.3329	51,482.18
蒙古图格里克	563,860,003.90	0.0021	1,184,106.01
安哥拉宽扎	792,507,825.32	0.0079	6,260,811.82
中非金融合作法郎	192,000.00	0.0116	2,227.20
长期应付款			
其中：美元	70,050,000.00	7.1884	503,547,420.00
短期借款			
其中：美元	1,000,000.00	7.1884	7,188,400.00
印度卢比	1,233,487,087.55	0.0840	103,612,915.35

（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。

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发项目	1,401,639,934.16	1,341,793,484.81
合计	**1,401,639,934.16**	**1,341,793,484.81**
其中：费用化研发支出	1,354,304,718.99	1,283,612,005.26
资本化研发支出	47,335,215.17	58,181,479.55

1.符合资本化条件的研发项目

项目	年初	本年增加	本年减少	年末

	余额	内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	余额
海上风电塔筒用 72.5kV 智能化气体绝缘开关设备研制		4,888,831.58	4,544,822.47	344,009.11	
ZF53－145（L）/T3150-40 气体绝缘金属封闭开关设备（50/60Hz）		22,575,977.22	22,575,977.22		
1100kV/3150A 和 550kV/5000A 干式交流套管研制		16,246,428.13	14,235,043.02	2,011,385.11	
±800kV 环氧树脂浸纸（RIP）电容式换流阀侧直流套管技术优化研究		6,030,702.84	5,979,372.46	51,330.38	
合计		**49,741,939.77**	**47,335,215.17**	**2,406,724.60**	

2.本年无重要外购在研项目。

七、合并范围的变化

7.非同一控制下企业合并

（1）本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
合容电气股份有限公司	2024 年 10 月 6 日	270,279,277.71	100.00%	购买
西安合容开关有限公司	2024 年 10 月 6 日	16,951,848.40	100.00%	购买

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
合容电气股份有限公司	2024 年 10 月 6 日	取得控制权	65,683,280.62	-13,767,832.25
西安合容开关有限公司	2024 年 10 月 6 日	取得控制权	8,343,331.62	-2,688,260.29

注：2024 年 10 月，公司所属特变电工衡阳变压器有限公司通过协议转让的方式，分别以 27,027.93 万元、1,695.18 万元为对价取得合容股份及合容开关 100%股权。2024 年 10 月 6 日，衡变公司完成合容股份及合容开关公司资产交割、董事会改组等事项，取得实际控制权，本次交易完成后，衡变公司将直接持有合容股份及合容开关 100.00%股权，衡变公司以 2024 年 10 月 6 日为购买日，将合容股份及合容开关纳入合并财务报表范围。

（2）合并成本及商誉

项目	合容电气股份有限公司	西安合容开关有限公司
现金	270,279,277.71	16,951,848.40
非现金资产的公允价值		
或有对价的公允价值		
合并成本合计	270,279,277.71	16,951,848.40
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	139,548,343.93	16,951,848.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	130,730,933.78	

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	合容电气股份有限公司		西安合容开关有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	36,507,826.87	36,507,826.87	7,274,795.74	7,274,795.74
应收款项	530,251,016.33	530,251,016.33	33,537,992.33	33,537,992.33
存货	52,821,095.94	52,821,095.94	3,609,472.45	3,609,472.45
固定资产	200,912,352.82	129,351,252.98	110,020,412.37	104,780,836.23
无形资产	147,136,166.50	20,041,833.11	36,650,506.92	14,243,173.29
负债：				
借款	313,706,456.04	313,706,456.04	66,060,975.93	66,060,975.93
应付款项	486,393,980.40	486,393,980.40	103,978,805.73	103,978,805.73
递延收益	1,664,642.80	20,247,401.10	862,063.73	2,117,500.00
递延所得税负债	32,585,728.73		4,538,920.13	203,568.22
净资产	**139,548,343.93**	**-45,104,118.87**	**16,951,848.40**	**-7,615,145.73**
减：少数股东权益				
取得的净资产	**139,548,343.93**	**-45,104,118.87**	**16,951,848.40**	**-7,615,145.73**

8.同一控制下企业合并

本年未发生同一控制下企业合并。

9.其他原因的合并范围变动

（1）公司原子公司特变电工缅甸有限公司本年注销，已于 2024 年 9 月 28 日获得新疆维吾尔自治区商务厅企业境外投资注销确认函。

（2）2024 年 4 月 1 日，公司成立了“特变电工电气装备集团有限公司”（以下简称电气装备集团），注册资本为 724,493.50 万元，持股比例为 100%，经营范围为：变压器、整流器和电感器制造;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;专用设备制造;输配电及控制设备制造等。统一社会信用代码为：91120222MADF75LD6Y。

为优化组织结构和管理体系，整合内部资源，提高运营效率和管理效能，本年公司将直接持有的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（以下简称天变公司）、特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司（以下简称鲁缆公司）、特变电工（德阳）电缆股份有限公司（以下简称德缆公司）、特变电工京津冀智能科技有限公司（以下简称京津冀公司）全部股权（合称 6 家公司股权）按照截至 2023 年 12 月 31 日的账面净值划转至全资子公司特变电工电气装备集团有限公司。上述股权划转完成后，沈变公司、衡变公司、天变公司、鲁缆公司、德缆公司、京津冀公司成为电气装备集团的子公司，特变电工仍为上述公司的最终控制方。

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	
特变电工电气装备集团有限公司	天津市	天津市	生产销售	100.00		设立方式
新特能源股份有限公司	阜康市	乌鲁木齐	生产销售	64.43	0.085	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	14.22	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		设立方式
特变电工新疆物业服务有限公司	昌吉市	昌吉市	物业服务	100.00		设立方式
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		设立方式
特变电工国际工程有限公司	天津市	天津市	工程施工	100.00		设立方式
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		设立方式
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		设立方式
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		设立方式

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（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立方式
特变电工智能电气有限责任公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		设立方式
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		设立方式
特变电工超高压电气有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		设立方式
昌吉丝路智能物业有限公司	昌吉市	昌吉市	物业管理	100.00		设立方式
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		设立方式
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		设立方式
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		设立方式
特变电工雄安科技有限公司	河北省	河北省	工程管理	100.00		设立方式
特变电工集团财务有限公司	昌吉市	昌吉市	金融服务	74.00	26.00	设立方式
特变电工（安哥拉）有限公司	安哥拉	罗安达	工程管理	100.00		设立方式
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	设立方式
特变电工科技投资有限公司	天津市	天津市	技术服务	100.00		设立方式
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		设立方式
特变电工新疆电缆有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		设立方式
特变电工（巴布亚新几内亚）有限公司	巴布亚新几内亚	巴布亚新几内亚	工程管理	100.00		设立方式
新疆特变电工共享财务服务有限公司	昌吉市	昌吉市	商务服务	100.00		设立方式
天津三阳丝路商业保理有限公司	天津市	天津市	商务服务	100.00		设立方式
特变电工供应链管理有限公司	天津市	天津市	商务服务	100.00		设立方式
XJZH	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产销售	35.54		同一控制企业合并
特变电工（马来西亚）有限责任公司	马来西亚	马来西亚	工程管理	100.00		设立方式
盱眙高传风力发电有限公司	盱眙县	盱眙县	风能电站运营	100.00		其他方式
崇仁县华风发电有限公司	崇仁县	崇仁县	风能电站运营	100.00		设立方式
乌鲁木齐明瑞广晟发电有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	光伏电站运营	100.00		设立方式
吴起县华光新能源有限公司	吴起县	吴起县	光伏电站运营	100.00		设立方式
新疆特变电工自控设备有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	93.14		同一控制企业合并

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东	本年归属于少数	本年向少数股东	年末少数股东

	持股比例（%）	股东的损益	宣告分派的股利	权益余额
新特能源股份有限公司	35.49	-1,020,065,140.98		11,543,005,714.91
XJZH	64.46	779,783,697.77	106,256,758.83	7,099,709,228.36

（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	2,863,283.51	5,304,775.11	8,168,058.62	2,569,149.19	2,069,536.90	4,638,686.10	3,152,039.49	5,440,906.18	8,592,945.67	2,344,528.38	2,125,231.20	4,469,759.58
XJZH	801,435.04	983,720.62	1,785,155.66	472,443.26	202,036.01	674,479.27	680,220.01	991,683.40	1,671,903.41	378,452.55	319,794.43	698,246.98

（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	2,121,298.00	-404,373.72	-417,510.32	175,457.68	3,075,179.57	511,752.37	511,727.89	1,437,148.91
XJZH	732,094.90	120,494.70	128,185.46	69,340.40	653,470.20	156,666.46	153,823.74	61,911.61

2.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：无

（2）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	**65,526,273.11**	**65,300,086.65**
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-6,759,587.08	3,662,560.11
--其他综合收益		
--综合收益总额	-6,759,587.08	3,662,560.11
联营企业：		
投资账面价值合计	**860,112,115.15**	**725,169,097.12**
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	80,216,817.04	88,776,180.49
--其他综合收益		3,570.00
--综合收益总额	80,216,817.04	88,779,750.49

九、与金融工具相关风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、借款、应付债券、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。

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。

9.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出口大型变压器产品，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；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的借款以及发行债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年12月31日，公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率和浮动利率借款合同以及应付债券，金额合计为43,851,026,090.13元（2023年12月31日：42,154,499,760.75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。

10.信用风险

于2024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。

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（含质保金）前五名金额合计：6,605,609,530.16元。

11.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2024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	28,136,115,037.26	28,136,115,037.26	28,136,115,037.26	
交易性金融资产	711,410,838.30	711,410,838.30	711,410,838.30	
其他非流动金融资产（衍生金融资产）	42,086,057.50	42,086,057.50		42,086,057.50
应收票据	1,821,344,538.15	1,839,131,742.73	1,839,131,742.73	
应收款项融资	3,335,211,994.60	3,335,211,994.60	3,335,211,994.60	
应收款项（含应收质保金）	21,021,105,872.30	22,831,539,745.76	22,831,539,745.76	
其他流动及非流动资产（持有至到期大额存单）	2,471,107,091.63	2,471,107,091.63	2,258,796,952.72	212,310,138.91
小计	**57,538,381,429.74**	**59,366,602,507.78**	**59,112,206,311.37**	**254,396,196.41**
借款	41,125,684,870.24	41,125,684,870.24	8,139,957,435.36	32,985,727,434.88
交易性金融负债	270,317,418.73	270,317,418.73	270,317,418.73	
应付票据	23,890,823,260.13	23,890,823,260.13	23,890,823,260.13	
应付款项	28,569,815,609.76	28,569,815,609.76	28,569,815,609.76	
其他流动负债	368,321,031.52	368,321,031.52	368,321,031.52	

项目	年末余额			
	账面价值	总值	1 年以内	1 年以上
应付债券	1,870,789,977.68	1,870,789,977.68	507,021,369.86	1,363,768,607.82
租赁负债	317,115,200.04	317,115,200.04	12,011,391.31	305,103,808.73
长期应付款	6,554,529,568.90	6,554,529,568.90	328,275,938.05	6,226,253,630.85
小计	**102,967,396,937.00**	**102,967,396,937.00**	**62,086,543,454.72**	**40,880,853,482.28**

（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	25,371,111,667.67	25,371,111,667.67	25,371,111,667.67	
交易性金融资产	114,106,537.28	114,106,537.28	114,106,537.28	
其他非流动金融资产（衍生金融资产）	292,494,159.00	292,494,159.00		292,494,159.00
应收票据	1,741,741,322.66	1,756,884,826.48	1,756,884,826.48	
应收款项融资	6,438,357,657.88	6,438,357,657.88	6,438,357,657.88	
应收款项（含应收质保金）	16,760,945,103.76	18,486,937,312.05	18,486,937,312.05	
其他流动及非流动资产（持有至到期大额存单）	3,305,326,714.39	3,305,326,714.39	1,971,365,550.01	1,333,961,164.38
小计	**54,024,083,162.64**	**55,765,218,874.75**	**54,138,763,551.37**	**1,626,455,323.38**
借款	40,671,522,809.00	40,671,522,809.00	8,929,360,863.37	31,742,161,945.63
交易性金融负债	192,863,877.01	192,863,877.01	192,863,877.01	
应付票据	19,346,931,242.68	19,346,931,242.68	19,346,931,242.68	
应付款项	23,855,638,235.81	23,855,638,235.81	23,855,638,235.81	
其他流动负债	299,174,664.07	299,174,664.07	299,174,664.07	
应付债券	1,303,450,509.71	1,303,450,509.71		1,303,450,509.71
租赁负债	372,617,756.83	372,617,756.83	59,459,078.80	313,158,678.03
长期应付款	4,626,117,828.78	4,626,117,828.78	279,095,742.14	4,347,022,086.64
小计	**90,668,316,923.89**	**90,668,316,923.89**	**52,962,523,703.88**	**37,705,793,220.01**

12.套期业务

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
现金流量套期-期货合约	为了规避铜、铝等原材料的价格波动对公司预期生产经营造成	被套期风险为铜、铝等原材料的价格波动风	期货合约和预期购销的铜、铝等原材料因面临相	公司已建立套期相关内部控制制	通过开展套期保值业务，可以充分利用期

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
	的潜在风险，减少因铜、铝等原材料价格波动造成经营现金流量波动，公司开展铜、铝等商品期货的套期保值业务	险，定量信息详见本财务报表附注五、49 的表述	同的价格波动风险而发生方向相反的变动	度，持续对套期业务进行跟踪，确保实现预期风险管理目标	货及衍生品市场的套期保值功能，规避由于大宗商品及外汇价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响
现金流量套期-外汇远期合同	采用远期外汇合约管理公司以美元结算的预期销售外汇风险敞口	以美元结算的预期销售面临的外汇风险敞口，定量信息详见本财务报表附注五、49 的表述	以美元结算的预期销售与远期外汇合约中对应的外币相同，套期工具与被套期项目的基础变量均为美元汇率		

13.金融资产转移

（1） 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	332,788,431.30	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	3,056,693,869.62	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
资产支持证券化	应收账款	1,677,974,466.28	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		**5,067,456,767.20**		

（2） 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	3,056,693,869.62	-58,657,818.21
应收账款	资产证券化	1,677,974,466.28	-74,624,466.28
合计		**4,734,668,335.90**	**-133,282,284.49**

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。

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。

5. 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		705,260,838.30	58,604,608.34	763,865,446.64
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			58,604,608.34	58,604,608.34
（3）衍生金融资产		148,718,192.50		148,718,192.50
（4）银行结构性存款		556,542,645.80		556,542,645.80
2.应收款项融资		3,335,211,994.60		3,335,211,994.60
3.其他债权投资				
4.其他权益工具投资	2,277,000.00		197,316,372.06	199,593,372.06
5.其他非流动金融资产	485,425,197.40	42,086,057.50	2,999,919,102.85	3,527,430,357.75
持续以公允价值计量的资产总额	**487,702,197.40**	**4,082,558,890.40**	**3,255,840,083.25**	**7,826,101,171.05**
1.交易性金融负债		270,317,418.73		270,317,418.73
持续以公允价值计量的负债总额		**270,317,418.73**		**270,317,418.73**

6. 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。

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	11.50	11.50

张新先生通过新疆特变电工集团有限公司、新疆宏联创业投资有限公司持有本公司的股份，为本公司的实际控制人。

（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	581,077,428.00	581,077,428.00	11.50	11.50

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合营及联营企业：

合营或联营企业名称	与本企业关系
固阳县长岚风力发电有限公司	合营企业
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	合营企业
JOBIN-SQM,INC.	联营企业
昌吉雪峰爆破工程有限公司	联营企业

合营或联营企业名称	与本企业关系
成都富江工业股份有限公司	联营企业
道县清洁能源开发有限公司	联营企业
河南省远洋粉体科技股份有限公司	联营企业
华翔（洪洞）新能源科技有限公司	联营企业
吉木乃新特风电有限公司	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
江永鑫风新能源开发有限公司	联营企业
君融科技创新服务有限公司	联营企业
五凌江永电力有限公司	联营企业
新疆新铁天通供应链管理有限公司	联营企业
新疆远洋金属材料科技有限公司	联营企业
中疆物流有限责任公司	联营企业/受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业

4. 其他关联方

其他关联方名称	其它关联方与本企业的关系
包头特变电工康养置业有限责任公司	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
防城港中丝路新材料科技有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
国创电力（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
国创电力（新疆）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
湖南省国创电力有限公司	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
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
衡南中特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
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
内蒙古特变电工能源装备有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
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
若羌楼兰康养置业有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
特变电工（沈阳）电气科技有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
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
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其它关联方与本企业的关系
特变电工集团（天津）供应链有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
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
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
天津中疆供应链管理有限公司	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
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（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
新疆特变电工康养置业有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆特变集团矿业有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆幸福谊家康养服务有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新泰中丝路康养置业有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
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
中疆物流阜康有限公司	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
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
新疆中森矿业投资有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆中丝路新材料有限公司	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
华电霍城新能源有限公司	其他关联关系方
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	其他关联关系方
赛晶亚太半导体科技（浙江）有限公司	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
乌鲁木齐新特发电有限责任公司	其他关联关系方
新疆汇德物流有限公司	其他关联关系方
新疆交通建设集团股份有限公司	其他关联关系方
中国广电新疆网络股份有限公司	其他关联关系方
厦门航天思尔特机器人系统股份公司	其他关联关系方
九洲恒昌物流股份有限公司	其他关联关系方

其他关联方名称	其它关联方与本企业的关系
新疆雪峰爆破工程有限公司	其他关联关系方
昌吉古尔班通古特沙漠基地新能源开发有限公司	其他关联关系方
石首市首义新能源有限公司	其他关联关系方，已于 2023 年 11 月转让
潜江高锐达新能源有限公司	其他关联关系方，已于 2023 年 12 月转让
克拉玛依油晟新能源有限责任公司	其他关联关系方，已于 2024 年 5 月转让

（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
中丝路建设投资集团有限公司	接受工程劳务	949,616,229.53	619,210,127.68
新疆特变电工集团有限公司	购买油箱、夹件、铜排、阀门、变压器配件等、接受零星劳务	789,839,194.94	591,835,559.82
湖南省国创电力有限公司	购买铁芯、油箱、夹件等接受零星劳务	706,268,209.92	335,218,447.06
内蒙古特变电工能源装备有限公司	设备采购	285,447,121.55	168,301,359.74
若羌楼兰康养置业有限公司	购买商品房	223,934,000.00	
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	接受工程劳务	218,872,270.71	199,284,301.26
新疆雪峰爆破工程有限公司	接受工程劳务	216,211,687.56	289,356,586.83
昌吉雪峰爆破工程有限公司	接受工程劳务	163,523,550.75	168,716,385.77
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	设备采购、接受劳务	151,300,382.45	
中疆物流阜康有限公司	接受劳务	148,834,358.36	196,335,610.52
九洲恒昌物流股份有限公司	接受劳务	111,363,224.91	
特变电工（沈阳）电气科技有限公司	接受工程劳务	107,325,595.85	138,262,971.79
中疆物流有限责任公司	接受劳务	66,475,425.87	64,312,663.20
国创电力（新疆）有限公司	购买铁芯、油箱、夹件等	63,062,294.48	12,220,422.55
特变电工京津冀置业有限公司	购买商品房及地下车位	45,290,812.58	90,633,350.43
湖南特变置业有限公司	购买商品房	40,431,690.00	16,981.13
新疆汇德物流有限公司	购买零星材料、接受劳务	26,995,919.56	3,506,730.41
国创电力（天津）有限公司	购买铁芯、油箱、夹件等	18,704,762.32	9,282,186.09
新泰中丝路康养置业有限公司	购买商品房	15,873,844.12	

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	接受劳务	7,847,278.73	8,106,443.20
厦门航天思尔特机器人系统股份公司	设备采购、购买零星材料	4,091,112.04	
新疆新铁天通供应链管理有限公司	接受劳务	2,097,932.51	
河南省远洋粉体科技股份有限公司	购买零星材料	1,352,212.39	649,557.54
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	接受劳务	1,209,808.55	5,493,247.49
中丝路设计咨询有限公司	接受劳务	1,047,731.12	2,150,943.34
新疆特变（集团）现代农业科技有限公司	接受苗木养护工程	624,835.90	4,058,836.78
新疆幸福谊家康养服务有限公司	接受劳务	377,766.51	120,450.23
衡南中特物业管理有限责任公司	接受劳务	82,270.33	
新疆特变电工国际招标咨询有限公司	接受劳务	58,640.60	
昌吉特变房地产开发有限公司	接受零星劳务	38,705.86	
乌鲁木齐新特发电有限责任公司	接受设计服务		6,114,755.31
赛晶亚太半导体科技（浙江）有限公司	购买零星材料		3,552,530.97
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	接受劳务		2,604,544.38
新疆特变电工康养置业有限公司	接受劳务		13,888.70
合计		**4,368,198,870.00**	**2,919,358,882.22**

（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
新疆远洋金属材料科技有限公司	销售铝材及铝制品、零星材料、提供零星劳务	231,269,858.44	188,988,256.45
固阳县长岚风力发电有限公司	提供工程劳务	92,340,387.94	36,642,087.31
中丝路建设投资集团有限公司	提供工程劳务、销售电线电缆、变压器、控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、加气块等、提供零星劳务	80,127,322.96	26,705,672.05
河南省远洋粉体科技股份有限公司	销售铝材及铝制品	17,574,216.74	16,185,563.99
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	销售电力系统二次设备、零星材料	16,915,446.93	21,698,298.52
江永鑫风新能源开发有限公司	提供工程劳务	16,615,537.73	21,827,910.12
昌吉特变房地产开发有限公司	销售电线电缆、铝材及铝制品、零星材料、提供零星劳务	12,106,099.58	26,349,476.01
成都富江工业股份有限公司	销售铝材及铝制品	11,948,922.01	15,111,678.35
九洲恒昌物流股份有限公司	提供运输及站台服务	11,329,836.62	

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
昌吉古尔班通古特沙漠基地新能源开发有限公司	提供工程劳务	11,030,251.50	
江永清洁能源开发有限公司	提供工程劳务	9,998,411.19	9,510,866.53
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	销售电线电缆、控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、零星材料、提供零星劳务、运输服务	8,290,248.03	14,021,496.32
江永晟华能源开发有限公司	提供工程劳务	7,882,957.78	8,219,993.70
五凌江永电力有限公司	提供工程劳务	7,693,649.78	4,918,696.85
新疆特变电工集团有限公司	销售零星材料、铝材及铝制品、提供劳务	6,800,521.81	24,006,457.07
吉木乃新特风电有限公司	提供工程劳务	6,465,482.20	6,465,482.20
道县清洁能源开发有限公司	提供工程劳务	6,294,237.96	3,793,809.08
特变电工（沈阳）电气科技有限公司	销售电线电缆、变压器、零星材料、提供劳务	5,419,363.61	10,160,643.24
JOBIN-SQM,INC.	提供工程劳务	5,109,484.80	341,740,979.46
湖南省国创电力有限公司	销售电线电缆、零星材料、提供零星劳务	4,282,440.03	1,661,914.14
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	提供运输及站台服务	4,255,328.76	174,015,777.95
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	提供租赁服务、零星劳务	4,108,413.79	4,087,771.60
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	提供劳务、销售电器设备、零星材料	1,710,153.53	453,544.82
包头特变电工康养置业有限责任公司	销售电线电缆、零星材料	1,310,871.43	16,916.04
国创电力（新疆）有限公司	销售控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、零星材料	1,114,515.75	1,903,286.05
新泰中丝路康养置业有限公司	销售电线电缆、零星材料	1,056,713.44	1,355,907.23
内蒙古特变电工能源装备有限公司	提供零星劳务、销售零星材料	774,170.83	1,485,307.01
湖南特变置业有限公司	销售电线电缆、零星材料	646,286.79	1,405,785.88
防城港中丝路新材料科技有限公司	销售零星材料、提供零星劳务	607,120.36	10,187.61
新疆特变（集团）现代农业科技有限公司	销售零星材料	484,579.64	7,483.73
昌吉雪峰爆破工程有限公司	提供零星劳务	470,229.23	1,679,654.03
中疆物流有限责任公司	提供零星劳务、销售零星材料、提供运输及站台服务	456,191.31	1,572,927.13
新疆特变电工集团物流有限公司	销售零星材料、提供零星劳务、提供运输及站台服务	244,447.76	296,661.70
新疆特变电工康养置业有限公司	销售铝材及铝制、零星材料	180,438.31	6,669,936.83
新疆中丝路新材料有限公司	提供零星劳务	89,433.96	
特变电工京津冀置业有限公司	提供零星劳务、销售零星材料	39,352.05	5,419,865.12

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
新疆幸福谊家康养服务有限公司	销售零星材料、提供零星劳务	30,763.28	43,596.02
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	销售零星材料	17,699.12	146,017.70
特变电工国际物流（天津）有限公司	销售零星材料	10,494.60	2,536,381.72
中疆物流阜康有限公司	提供零星劳务	9,339.62	242,807.43
衡南中特物业管理有限责任公司	销售零星材料	6,783.19	955.75
新疆特变集团矿业有限公司	销售零星材料	4,965.47	37,338.19
中丝路设计咨询有限公司	销售零星材料	4,444.96	11,607.88
厦门航天思尔特机器人系统股份公司	提供零星劳务	1,886.79	
若羌楼兰康养置业有限公司	销售零星材料	1,592.92	
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司	销售零星材料	230.09	889,026.77
石首市首义新能源有限公司	提供工程劳务		384,194,202.44
潜江高锐达新能源有限公司	提供工程劳务		188,624,452.96
华电霍城新能源有限公司	提供工程劳务		23,661,054.40
天津中疆供应链管理有限公司	销售煤炭、提供零星劳务		2,402,822.63
国创电力（天津）有限公司	提供零星劳务		1,814,838.10
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	销售控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、零星材料等		634,331.88
克拉玛依油晟新能源有限责任公司	提供零星劳务		254,718.00
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	提供零星劳务		20,033.01
特变电工集团（天津）供应链有限公司	提供零星劳务		12,850.61
中疆国际融资租赁有限公司	提供零星劳务		1,200.00
合计		**587,131,124.62**	**1,583,918,529.61**

2.关联担保情况

公司本年无关联方担保事项。

3.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	40,233,900.00	44,866,800.00

4.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	厂房、设施和设备	27,560,515.5	23,510,551.89
新疆特变电工集团有限公司及所属单位	办公大楼 10-11 层（含水电气暖）、金瑞园员工宿舍、特变电工股份有限公司总部基地 18 区 27 号楼	12,738,670.93	12,598,977.69
湖南省国创电力有限公司及其所属单位	厂房、设施和设备	19,513,382.13	4,134,865.32
新疆远洋金属材料科技有限公司	房屋	3,211,009.18	3,211,009.18
内蒙古特变电工能源装备有限公司	厂房、设施和设备	2,110,091.74	2,110,091.74
合计		**65,133,669.48**	**45,565,495.82**

（三）关联方往来余额

19.应收票据及应收款项融资

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
中丝路建设投资集团有限公司	18,748,372.88	355,290.46	12,740,113.65	232,182.74
湖南省国创电力有限公司	8,108,365.75		1,500,000.00	
昌吉特变房地产开发有限公司	6,718,612.82	134,372.26	18,652,710.79	373,054.23
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	3,592,087.89	71,841.75	18,157,111.27	353,142.23
特变电工（沈阳）电气科技有限公司	2,380,096.00			
内蒙古特变电工能源装备有限公司	2,300,000.00			
包头特变电工康养置业有限责任公司	1,619,793.69	32,395.87		
国创电力（新疆）有限公司	722,299.53			
厦门航天思尔特机器人系统股份公司	200,000.00			
新疆特变电工集团有限公司	127,541.90			
湖南特变置业有限公司	69,624.00	1,392.48	37,745.61	754.91
新疆特变电工康养置业有限公司			3,512,679.20	70,253.58
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司			843,706.42	16,874.13
成都富江工业股份有限公司			672,772.04	
合计	**44,586,794.46**	**595,292.82**	**56,116,838.98**	**1,046,261.82**

20.应收账款及合同资产

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
中丝路建设投资集团有限公司	16,072,657.46	342,190.93	33,402.84	10,723.50
昌吉古尔班通古特沙漠基地新能源开发有限公司	11,906,109.22	238,122.18		
江永晟华能源开发有限公司	11,625,928.69	2,325,185.74	11,625,928.69	581,296.43
道县清洁能源开发有限公司	9,499,867.50	1,899,973.50	21,277,857.87	1,063,892.90
江永清洁能源开发有限公司	5,814,919.36	1,162,983.87	16,266,599.17	813,329.95
JOBIN-SQM,INC.	7,860,718.27	52,498.19	7,192,861.23	143,857.22
图木舒克恒润金电力科技有限公司	2,160,000.00	2,160,000.00	2,160,000.00	2,160,000.00
湖南省国创电力有限公司	1,094,157.27	21,883.15		
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	913,000.00	18,260.00		
昌吉特变房地产开发有限公司	883,580.00	19,993.60	1,850,723.58	9,200.69
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	585,672.47	32,677.10	2,436,083.09	78,901.30
特变电工（沈阳）电气科技有限公司	343,850.00	6,877.00		
新疆特变电工集团有限公司	239,182.00	4,783.64	10,275,289.98	213,764.50
特变电工京津冀置业有限公司	124,990.93	2,797.34	5,971,534.46	119,430.69
昌吉雪峰爆破工程有限公司	91,719.31	1,834.39	55,952.59	1,119.05
中丝路设计咨询有限公司	69,320.00	1,386.40		
新疆交通建设集团股份有限公司	33,900.00	10,170.00	33,900.00	6,780.00
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	8,860.00	177.20		
防城港中丝路新材料科技有限公司	1,800.00	36.00		
成都富江工业股份有限公司			1,223,697.74	24,473.95
新疆特变电工康养置业有限公司			551,917.42	1,722.68
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司			177,753.91	
新泰中丝路康养置业有限公司			171,296.59	3,425.93
国创电力（天津）有限公司			75,251.00	1,505.02
固阳县长岚风力发电有限公司			32,660.65	653.21
合计	**69,330,232.48**	**8,301,830.23**	**81,412,710.81**	**5,234,077.02**

21.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.	20,370,473.62	4,014,964.58	20,070,941.17	991,894.92
中丝路建设投资集团有限公司	8,694.09	173.88		
河南省远洋粉体科技股份有限公司	7,853.44	392.67	34,464.00	689.28
固阳县长岚风力发电有限公司			27,439,239.05	548,784.78
道县清洁能源开发有限公司			599,428.62	11,988.57
合计	**20,387,021.15**	**4,015,531.13**	**48,144,072.84**	**1,553,357.55**

22.预付账款

关联方	年末余额	年初余额
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	200,000,000.00	
新疆特变电工集团有限公司	1,690,564.00	1,690,564.00
新疆幸福谊家康养服务有限公司	289,630.20	
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	232,436.15	1,327,154.78
湖南省国创电力有限公司		12,455,355.60
内蒙古特变电工能源装备有限公司		6,636,960.00
华翔（洪洞）新能源科技有限公司		3,632,760.00
河南省远洋粉体科技股份有限公司		13,230.08
国创电力（天津）有限公司		11,663.89
新疆新铁天通供应链管理有限公司		15.20
合计	**202,212,630.35**	**25,767,703.55**

23.其他非流动资产

关联方	年末余额	年初余额
特变电工京津冀置业有限公司	39,672,285.00	86,456,644.00
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	10,203,481.99	
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	2,349,000.00	144,129.38
中丝路设计咨询有限公司	1,052,726.00	1,052,726.00
若羌楼兰康养置业有限公司		201,542,200.00
中丝路建设投资集团有限公司		49,507,249.16
内蒙古特变电工能源装备有限公司		41,891,480.80

关联方	年末余额	年初余额
新泰中丝路康养置业有限公司		4,305,438.00
合计	**53,277,492.99**	**384,899,867.34**

24.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	202,302,994.71	79,678,161.53
内蒙古特变电工能源装备有限公司	95,728,574.44	34,831,340.55
湖南省国创电力有限公司	86,082,660.99	50,162,495.11
中疆物流有限责任公司	28,903,859.83	1,466,870.00
中疆物流阜康有限公司	19,438,170.60	274,759.23
国创电力（新疆）有限公司	18,026,830.58	3,882,191.24
中丝路建设投资集团有限公司	14,736,345.52	16,178,000.00
国创电力（天津）有限公司	10,380,228.37	4,300,000.00
特变电工（沈阳）电气科技有限公司	9,173,604.46	21,283,061.21
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	8,310,096.57	33,037,396.65
新疆雪峰爆破工程有限公司	6,809,563.18	
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	4,808,400.00	
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	3,952,213.47	
新疆中森矿业投资有限公司	294,399.40	
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	181,496.27	
昌吉雪峰爆破工程有限公司		14,049,926.32
新疆特变电工康养置业有限公司		80,000.00
合计	**509,129,438.39**	**259,224,201.84**

25.应付账款

关联方	年末余额	年初余额
中丝路建设投资集团有限公司	662,428,550.65	283,345,286.12
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	112,687,119.23	67,774,308.40
内蒙古特变电工能源装备有限公司	78,240,826.81	2,694,162.88
新疆雪峰爆破工程有限公司	55,862,255.45	
特变电工（沈阳）电气科技有限公司	52,564,923.94	33,560,925.43
昌吉雪峰爆破工程有限公司	37,697,616.18	29,371,685.11

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工集团有限公司	24,894,984.09	28,901,396.36
湖南省国创电力有限公司	24,768,050.29	17,201,516.75
中疆物流阜康有限公司	10,759,253.48	20,145,138.00
厦门航天思尔特机器人系统股份公司	10,380,326.57	
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	10,014,188.94	5,683,027.68
九洲恒昌物流股份有限公司	9,404,493.42	
新泰中丝路康养置业有限公司	8,181,306.86	4,305,438.00
中疆物流有限责任公司	6,909,016.09	8,337,888.00
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	3,850,251.86	
新疆汇德物流有限公司	3,207,050.42	
中丝路设计咨询有限公司	2,990,733.10	3,556,770.84
新疆新铁天通供应链管理有限公司	2,081,792.00	2,055,792.00
国创电力（新疆）有限公司	1,744,065.00	5,497,205.89
国创电力（天津）有限公司	1,386,870.01	374,098.31
新疆昌特输变电配件有限公司	617,904.46	617,904.46
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	204,178.83	1,301,473.24
新疆特变电工康养置业有限公司	187,953.00	187,953.00
昌吉特变房地产开发有限公司	31,671.46	
新疆交通建设集团股份有限公司	4,978.00	
新疆幸福谊家康养服务有限公司	1,142.04	
新疆特变电工集团物流有限公司	777.30	777.30
新疆特变（集团）现代农业科技有限公司	140.00	2,904,910.00
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	0.06	0.06
赛晶亚太半导体科技（浙江）有限公司		1,359,360.00
合计	**1,121,102,419.54**	**519,177,017.83**

26.其他应付款

（1）应付股利

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工集团有限公司	4,472,752.37	4,472,752.37
合计	**4,472,752.37**	**4,472,752.37**

（2）其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工集团有限公司	115,233,811.11	197,226,397.30
新疆雪峰爆破工程有限公司	10,586,559.60	
昌吉雪峰爆破工程有限公司	8,061,304.20	8,125,250.00
图木舒克恒润金电力科技有限公司	6,866,367.92	6,866,367.92
九洲恒昌物流股份有限公司	1,600,000.00	
厦门航天思尔特机器人系统股份公司	650,000.00	
新疆幸福谊家康养服务有限公司	206,227.88	
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	200,000.00	
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	89,000.00	1,000.00
中丝路建设投资集团有限公司	33,385.00	
新疆汇德物流有限公司	20,000.00	
中丝路设计咨询有限公司	3,187.81	
新疆远洋金属材料科技有限公司	660.00	
成都富江工业股份有限公司	73.00	73.00
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司		20,789,600.45
君融科技创新服务有限公司		144,666.00
合计	**143,550,576.52**	**233,153,354.67**

27.合同负债

关联方	年末余额	年初余额
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	5,265,192.03	5,739,164.47
江永晟华能源开发有限公司	5,244,089.02	121,858.51
道县清洁能源开发有限公司	4,358,391.27	
新疆特变电工集团有限公司	3,463,020.07	7,166.00
江永清洁能源开发有限公司	2,097,991.38	
江永鑫风新能源开发有限公司	1,216,509.66	
昌吉特变房地产开发有限公司	443,041.95	403,247.87
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	437,127.58	0.09
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	267,124.50	
吉木萨尔县特变电工房地产开发有限责任公司	210,649.73	210,649.73
中丝路建设投资集团有限公司	140,826.80	202,934.50

关联方	年末余额	年初余额
中疆物流有限责任公司	118,727.98	141,472.54
新疆特变电工康养置业有限公司	118,611.73	119,496.69
内蒙古特变电工能源装备有限公司	23,745.13	
九洲恒昌物流股份有限公司	22,139.20	
中国广电新疆网络股份有限公司	2,652.11	2,652.11
中疆物流阜康有限公司	1,721.06	1,721.06
湖南省国创电力有限公司	884.96	
特变电工京津冀置业有限公司	554.72	570.87
固阳县长岚风力发电有限公司		62,069,081.23
JOBIN-SQM,INC.		4,828,082.64
湖南特变置业有限公司		304,084.79
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司		90,714.14
河南省远洋粉体科技股份有限公司		16,151.82
新疆特变集团矿业有限公司		2,747.79
合计	**23,433,000.88**	**74,261,796.85**

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	无
公司本年行权的各项权益工具总额	82,548 份
公司本年失效的各项权益工具总额	163,772,178 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	无
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

其他说明：

1）2022 年 10 月 24 日，公司 2022 年第十三次临时董事会会议、2022 年第五次临时监事会会议审议通过了《特变电工股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）》及其摘要及其他相关议案。2022 年 11 月 24 日，公司 2022 年第十六次临时董事会会议、公司 2022 年第七次临时监事会会议审议通过了《关于调整公司 2022 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》、《关于向公司 2022 年股票期权激励计划

激励对象首次授予股票期权的议案》及其他相关议案，确定 2022 年 11 月 24 日为公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权的授予日。

2022 年 12 月 15 日公司发布了《特变电工股份有限公司 2022 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 2,002 名激励对象授予登记了 20,004 万份股票期权，公司首次授予股票期权行权价格为 22.24 元/份，预留的股票期权 1,184 万份。

2023 年 7 月 17 日公司 2023 年第十一次临时董事会会议审议通过了《关于调整公司 2019 年、2022 年股票期权激励计划行权价格及期权数量的议案》，2022 年股票期权激励计划首次授予尚未行权股票期权行权价格由 22.24 元/份调整 16.25 元/份；2022 年股票期权激励计划首次授予尚未行权股票期权的数量由 20,004 万份调整为 26,005.20 万份。

2023 年 11 月 10 日，公司 2023 年第二十次临时董事会会议审议通过了《关于向激励对象授予 2022 年股票期权激励计划预留股票期权的议案》，向 273 名激励对象授予预留股票期权 1,078 万份，剩余 106 万份预留股票期权公司将不再授予。预留授予股票期权的授权日为 2023 年 11 月 10 日，行权价格为 14.11 元/份。

2023 年 11 月 21 日，公司 2023 年第二十一次临时董事会会议审议通过了《关于注销公司 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》《公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》。公司 2022 年股票期权激励计划部分激励对象已离职、非因执行职务身故、2022 年度绩效考核为“不合格”、“合格”或个人绩效考核结果为“优秀”或“良好”但发生职务降低，公司注销 19,292,754 份股票期权，注销工作完成后，公司 2022 年股票期权激励计划激励对象由 2,002 名调整为 1,915 名，持有已获授尚未行权的股票期权数量为 240,759,246 份。公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件已经成就，可行权激励对象为 1,684 名，可行权数量 73,292,076 份，行权期自 2023 年 12 月 8 日至 2024 年 11 月 23 日。

2024 年 6 月 27 日，公司 2024 年第七次临时董事会会议审议通过了《关于调整公司 2022 年股票期权激励计划行权价格的议案》、《关于公司 2022 年股票期权激励计划首次授予的股票期权第二个行权期、授予的预留股票期权第一个行权期行权条件未成就及注销部分股票期权的议案》。公司对 2022 年股票期权激励计划权益分派完成日后的股票期权行权价格进行调整，调整后首次授予股票期权行权价格为 16.05 元/份、授予的预留股票期权行权价格 13.91 元/份。

因首次授予和预留授予股票期权的部分激励对象已离职，首次授予的股票期权第二个行权期、授予的预留股票期权第一个行权期行权条件未成就，公司董事会对 2022 年股票期权激励计划首次授予和授予的预留股票期权的部分股票期权予以注销，注销股票期权数量合计为 90,562,650 份。

2024 年 12 月 2 日，公司 2024 年第十二次临时董事会会议、第五次临时监事会会议审议通过了《关于注销公司 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期已结束，公司董事会对已到期未行权的 73,209,528 份股票期权予以注销。

2）本次激励计划有效期为自股票期权授权之日起至激励对象获授的所有股票期权行权或注销之日止，最长不超过 48 个月。首次授予的股票期权自首次授予日起满 12 个月后分三期解锁，每期解锁的比例分别为 33%、33%、34%，解锁条件中公司层面考核要求为：以 2021 年度净利润为基数，公司 2022 年、2023 年、2024 年各年度净利润相对于 2021 年度的增长分别不低于 100%、110%、120%；预留股票期权自预留部分授予日起满 12 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 2021 年度净利润为基数，公司 2023 年、2024 年各年度净利润相对于 2021 年度的增长分别不低于 110%、120%。

3）公司共授予激励对象股票期权 27,083.20 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 36,306.81 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
2022 年度	1,617.03	是
2023 年度	18,775.56	是
2024 年度	10,877.52	是
2025 年度	5,036.70	是
合计	**36,306.81**	

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	公司以Black-Scholes模型（B-S模型）作为定价模型，确定股权期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	考虑是否满足业绩考核条件等（具体见《激励计划（草案）》），在资产负债表日预计股权激励股份可行权数量。
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	71,974,275.41
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-58,370,237.83

十三、或有事项

截止年末，本公司无重大或有事项。

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
TBEA Energy (India) Private Limited	香港上海汇丰银行有限公司 HSBC	土地使用权及地上建筑物、机器设备	1,053,303,908.40	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	STATE BANK OF INDIA	土地使用权及地上建筑物、机器设备	231,213,053.06	补充流动资金
新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司	中国民生银行股份有限公司乌鲁木齐分行	若羌县一期 20 万吨/年高纯硅项目建成后形成的固定资产、土地使用权	3,105,070,912.76	若羌县一期 20 万吨/年高纯硅项目
新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司	中国建设银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行			
特变电工科技投资有限公司	中国银行股份有限公司天津武清支行	智慧产业大厦 1#办公楼、2#办公楼在建建筑物连同整宗土地使用权	540,940,000.00	特变电工智慧产业园项目
XJZH	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	固定资产（机器设备及其他）	726,301,723.48	购买固定资产
新泰市光华光伏发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	四槐片区 50MW 农光互补并网发电项目建成后形成的固定资产	337,595,542.82	四槐片区 50MW 农光互补并网发电项目
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	486,000,000.00	崇仁县相山镇 50MW 风电发电项目
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	576,717,542.75	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
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 风电场项目建成后的固定资产	1,188,000,000.00	新疆准东基地特变电工布尔津县 150MW 风电场项目
敦煌市特能新能源有限公司	中国银行股份有限公司酒泉分行	特变电工敦煌 20MW 平价光伏发电项目和 100MW 并网光伏发电项目建成后的固定资产	548,242,221.55	特变电工敦煌 20MW 平价光伏发电项目、特变电工敦煌 100MW 并网光伏发电项目
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目和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的固定资产、土地使用权	643,346,105.79	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目、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
哈密风尚发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 工程建成后的土地、房产及机械设备	1,364,004,906.36	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目建设

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
菏泽市牡丹区浩风新能源有限公司	中国工商银行股份有限公司阳谷支行	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目建成后的资产（机械设备）	386,205,639.35	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目
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	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目建成后的固定资产	176,959,660.58	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目
聊城莘县华浩新能源发展有限公司	中国工商银行股份有限公司阳谷支行	聊城县观城 101MW/204MWh 电化学储能项目建成后的固定资产	365,594,305.34	聊城县观城 101MW/204MWh 电化学储能项目
莎车县新尚能源发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司喀什分行	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目建成后形成的固定资产	463,186,293.16	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目
西丰县荣晟电力新能源有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司铁岭分行	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目建成后的固定资产(房产和机器设备)、土地使用权	540,495,587.35	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目
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	1,371,293,217.35	新园正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
孟县华光光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目建成后的固定资产	681,740,373.11	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目
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 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目、风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目建成后的固定资产、土地使用权	3,128,445,695.42	风盛正镶白旗特高压外送 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目、风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
中闽（木垒）风电有限公司	中国工商银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	中闽风电木垒大石头 200MW 风力发电项目建成后形成的固定资产	1,548,285,819.37	中闽（木垒）风电有限公司木垒大石头 200MW 风力发电项目
武威武晟新能源科技有限公司	农银金融租赁有限公司	武威 150 兆瓦光伏发电项目建成后形成的固定资产	752,485,808.40	武威 150 兆瓦光伏发电项目
新特硅基新材料有限公司	中国农业银行股份有限公司昌吉分行	新特硅基新材料有限公司年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目未来形成的土地使用权、机器设备	5,630,677,404.28	新特硅基新材料有限公司年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目
新特硅基新材料有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	中国工商银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行			
新特硅基新材料有限公司	兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行			
新特硅基新材料有限公司	中国民生银行股份有限公司乌鲁木齐分行			
新特硅基新材料有限公司	招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行			

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
新特硅基新材料有限公司	中国银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行			
新特硅基新材料有限公司	昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行			

2．质押资产信息

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
西安合容电力设备有限公司	西安小微企业融资担保有限公司	专利权	6,000,000.00	补充企业流动资金
合容电气股份有限公司	西安投融资担保有限公司	专利权	10,000,000.00	补充企业流动资金
合容电气股份有限公司	浙商银行股份有限公司西安分行	应收账款	10,000,000.00	补充企业流动资金
西安合容电力设备有限公司	浙商银行股份有限公司西安分行	应收账款	10,000,000.00	补充企业流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	香港上海汇丰银行有限公司 HSBC	应收账款	404,477,218.26	补充企业流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	STATE BANK OF INDIA	应收账款	88,787,682.06	补充企业流动资金
新疆特变电工楼兰新能源有限公司	招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	98,459,246.93	新疆特变电工楼兰新能源有限公司所拥有的若羌 2x350MW 热电联产工程项目
新疆准东特变能源有限责任公司	国家开发银行、中国进出口银行银团借款	项目建成后电站 100%的电费收费权	205,536,134.43	新疆准东五彩湾北一电厂项目
新泰市光华光伏发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	70,981,239.85	四槐片区 50Mw 农光互补并网发电项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	57,407,579.50	崇仁县相山镇 50MW 风电发电项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	90,364,500.23	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
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	349,780,586.28	新疆准东基地特变电工布尔津县 150MW 风电场项目
敦煌市特能新能源有限公司	中国银行股份有限公司酒泉分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	4,890,600.00	特变电工敦煌 20MW 平价光伏发电项目、特变电工敦煌 100MW 并网光伏发电项目
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	411,516,609.30	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目、特变电

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
				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
哈密风尚发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	808,312,191.86	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目建设
哈密十三间房新特风能有限责任公司	中国银行股份有限公司哈密市分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,942,567.48	特变电工十三间房风电场一期 49.5MW 项目
哈密市振超风力发电有限公司	中国银行股份有限公司哈密市分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	12,749,835.70	伊州区骆驼圈子 15MW 分散式风电项目
菏泽市牡丹区浩风新能源有限公司	中国工商银行股份有限公司阳谷支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	87,904,226.09	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	105,334,880.18	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目
柯坪县柯特新能源有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,599,028.33	柯特新能源柯坪县 100 兆瓦光伏及储能发电项目
聊城莘县华浩新能源发展有限公司	中国工商银行股份有限公司阳谷支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,875,982.08	聊城县观城 101MW/204MWh 电化学储能项目
鹿邑县风易发电有限公司	中国建设银行股份限公司周口分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	19,339,205.43	鹿邑县穆店 20MW 分散式风电项目
木垒县嘉裕风晟发电有限公司	中国银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	20,518,801.17	特变电工木垒大石头 200MW 风力发电项目
木垒县新特汇能发电有限责任公司	中国银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	263,958,240.53	特变电工木垒老君庙 100MW 风力发电项目
南宁汇能风力发电有限公司	中国银行股份有限公司南宁分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	0.00	南宁市兴宁区昆仑镇坛勒风电场工程项目
若羌县卓尚新能源有限公司	中国银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	475,363.61	若羌县米兰风区 5 万千瓦风电项目
莎车县新尚能源发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司喀什分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,699,408.90	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目
遂川县华风发电有限公司	中国银行股份有限公司遂川支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	0.00	遂川县轿子顶分散式风电项目
闻喜县新佳新能源有限公司	中国银行股份有限公司运城市分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	5,439,993.92	特变电工运城市闻喜县礼元镇 10 万千瓦光伏发电及配套输出项目
西丰县荣晟电力新能源有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司铁岭分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	8,101,214.10	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	28,040,111.81	新园正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
孟县华光光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	350,707,217.75	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	65,835,611.78	风盛正镶白旗特高压外送 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目、风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
中闽（木垒）风电有限公司	中国工商银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	29,579,013.63	中闽（木垒）风电有限公司木垒大石头 200MW 风力发电项目
张掖市甘州区甘特新能源有限公司	中国银行股份有限公司张掖分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	0.00	甘州平山湖百万千瓦风电基地 20 万千瓦风电 1#项目
哈密华风新能源发电有限公司	招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	63,377,903.55	哈密东南部山口区域特变电工光伏发电项目
哈密华风新能源发电有限公司	中国农业银行股份有限公司昌吉分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	11,520,451.26	哈密东南部山口区域特变电工光伏发电项目
武威武晟新能源科技有限公司	农银金融租赁有限公司	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	45,284,029.77	武威 150 兆瓦光伏发电项目
乌鲁木齐县君盛风力发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	3,092,052.22	乌鲁木齐县托里乡 100MW 风电项目

3．对外担保信息

为加快公司2016年10月中标安哥拉扎伊尔省输变电成套工程项目的进度尾款及质保金共计6,239.85万美元的回收，经公司2021年第五次临时董事会会议审议通过，公司为安哥拉财政部在中国工商银行股份有限公司与中国民生银行股份有限公司上海自贸试验区分行组成的银团贷款及相应利息提供2,995.02万美元的连带责任担保。担保期限至借款人（安哥拉财政部）的该项贷款本息被全部清偿之日止。

十五、资产负债表日后事项

2025年4月20日,公司十一届二次董事会会议审议通过了《特变电工股份有限公司2024年度利润分配预案》，2024年度本公司（母公司）实现净利润3,819,466,418.40元，根据《公司章程》规定,提取10%的法定公积金381,946,641.84元,加以前年度未分配利润，2024年度可供股东分配的利润为8,959,249,055.64元。公司2024年度利润分配预案为：以实施权益分派的股权登记日公司总股本扣除公司已回购股份后的股份数量为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币2.50元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。2024年度公司不分配股票股利，也不进行资本公积金转增股本。截至2024年12月31日，公司总股本（5,052,792,571股）扣减公司已回购股份（32,543,837股）后总股本为5,020,248,734股，以此为基数测算，2024年度拟派发现金红利1,255,062,183.50元。

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

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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	20,330,000.00	0.37	20,330,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	5,460,172,412.58	99.63	998,756,741.33	18.29	4,461,415,671.25
其中：账龄组合	5,460,172,412.58	99.63	998,756,741.33	18.29	4,461,415,671.25
合计	**5,480,502,412.58**	**100.00**	**1,019,086,741.33**		**4,461,415,671.25**

（续上表）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	20,330,000.00	0.47	20,330,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	4,312,577,663.94	99.53	871,268,513.14	20.20	3,441,309,150.80
其中：账龄组合	4,312,577,663.94	99.53	871,268,513.14	20.20	3,441,309,150.80
合计	**4,332,907,663.94**	**100.00**	**891,598,513.14**		**3,441,309,150.80**

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
江苏中宝经济贸易有限公司	20,330,000.00	20,330,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**20,330,000.00**	**20,330,000.00**	**100.00**	

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）	2,686,644,030.18	53,732,880.57	2.00

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年至 2 年（含 2 年）	1,401,988,700.01	70,099,435.02	5.00
2 年至 3 年（含 3 年）	127,804,390.33	25,560,878.08	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	344,446,776.30	103,334,032.90	30.00
4 年至 5 年（含 5 年）	306,518,002.03	153,259,001.03	50.00
5 年以上	592,770,513.73	592,770,513.73	100.00
合计	**5,460,172,412.58**	**998,756,741.33**	

（2）应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,686,644,030.18	2,686,489,249.77
1 至 2 年（含 2 年）	1,401,988,700.01	204,723,748.51
2 至 3 年（含 3 年）	127,804,390.33	405,690,064.82
3 至 4 年（含 4 年）	344,446,776.30	348,915,105.70
4 至 5 年（含 5 年）	306,518,002.03	90,538,998.20
5 年以上	613,100,513.73	596,550,496.94
合计	**5,480,502,412.58**	**4,332,907,663.94**

（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	891,598,513.14	127,488,228.19			1,019,086,741.33
合计	**891,598,513.14**	**127,488,228.19**			**1,019,086,741.33**

（4）本年度无实际核销的应收账款

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
公司子公司 1	1,717,029,119.65		1,717,029,119.65	21.26	834,007,561.41
客户 2	900,098,292.91	1,080,866,467.57	1,980,964,760.48	24.53	58,805,772.45
公司所属公司 3	176,532,663.48		176,532,663.48	2.19	3,530,653.27

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户 4	167,899,137.90	47,942,178.92	215,841,316.82	2.67	4,360,371.40
客户 5	71,395,535.61	257,554,543.25	328,950,078.86	4.07	6,596,773.49
合计	**3,032,954,749.55**	**1,386,363,189.74**	**4,419,317,939.29**	**54.72**	**907,301,132.02**

2.其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	30,311,336.22	710,400.00
其他应收款	5,901,621,361.69	5,126,726,639.14
合计	**5,931,932,697.91**	**5,127,437,039.14**

2.1 应收股利

项目	年末余额	年初余额
特变电工智能电气有限责任公司	710,400.00	710,400.00
崇仁县华风发电有限公司	29,600,936.22	
合计	**30,311,336.22**	**710,400.00**

2.2 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部资金调度	3,908,796,516.17	3,509,289,343.23
保证金及押金	35,684,310.01	25,584,895.59
日常借支	29,845,898.30	67,935,908.91
代垫款项	28,306,226.12	29,987,020.96
关联方往来款项	2,061,102,271.02	1,600,178,385.65
出口退税款	2,240,465.37	1,957,754.94
股权转让款	2,034,222.00	2,040,000.00
其他	6,374,308.00	19,104,397.95
合计	**6,074,384,216.99**	**5,256,077,707.23**

（2）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)	
2024 年 1 月 1 日余额	129,351,068.09			129,351,068.09
2024 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	43,411,787.21			43,411,787.21
本年转回				
本年转销				
本年核销				
2024 年 12 月 31 日余额	172,762,855.30			172,762,855.30

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,047,082,942.94	4,196,004,347.03
1 至 2 年（含 2 年）	521,133,576.41	472,357,388.53
2 至 3 年（含 3 年）	97,744,056.57	208,737,174.00
3 至 4 年（含 4 年）	205,786,135.88	274,078,664.46
4 至 5 年（含 5 年）	198,439,213.15	36,709,770.07
5 年以上	4,198,292.04	68,190,363.14
合计	**6,074,384,216.99**	**5,256,077,707.23**

（4）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	129,351,068.09	43,411,787.21			172,762,855.30
合计	**129,351,068.09**	**43,411,787.21**			**172,762,855.30**

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》，2024 年其他应收款年末余额 3,908,796,516.17 元，系公司内部资金调度所产生

的债权，不计提坏账准备。

（5）本年度无实际核销的其他应收款。

（6）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例（%）	坏账准备年末余额
公司子公司 1	内部资金及往来款项	2,050,649,653.58	1 年以内	33.76	3,227.53
公司子公司 2	内部资金及往来款项	986,384,600.46	2 年以内	16.24	5,097.25
公司孙公司 3	往来款项	488,123,248.44	2 年以内	8.04	11,462,922.09
公司子公司 4	内部资金	412,021,649.32	1 年以内	6.78	
公司子公司 5	往来款项	357,186,093.65	5 年以内	5.88	110,992,224.33
合计		**4,294,365,245.45**		**70.70**	**122,463,471.20**

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	29,327,198,321.62		29,327,198,321.62	26,968,611,238.42		26,968,611,238.42
对联营企业投资	4,350,000.00		4,350,000.00	4,350,000.00		4,350,000.00
合计	**29,331,548,321.62**		**29,331,548,321.62**	**26,972,961,238.42**		**26,972,961,238.42**

（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
特变电工电气装备集团有限公司		7,244,935,090.04		7,244,935,090.04		
特变电工沈阳变压器集团有限公司	2,303,668,839.11		2,303,668,839.11			
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			
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	1,625,420,000.00		1,625,420,000.00			
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	848,296,800.00		848,296,800.00			
特变电工京津冀智能科技有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00			
特变电工新疆电工材料有限公司	14,150,000.00			14,150,000.00		
新特能源股份有限公司	6,625,596,816.88			6,625,596,816.88		

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
新疆天池能源有限责任公司	4,262,906,802.07			4,262,906,802.07		
特变电工新疆物业服务有限公司	1,112,630.80			1,112,630.80		
特变电工国际工程有限公司	495,000,000.00	405,000,000.00		900,000,000.00		
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	500,943,278.41			500,943,278.41		
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	5,000,000.00		8,000,000.00		
特变电工（香港）有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
特变电工供应链管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
特变电工智能电气有限责任公司	88,400,000.00			88,400,000.00		
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	268,833,700.00			268,833,700.00		
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	924,800,000.00		1,724,800,000.00		
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		

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（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		
特变电工科技投资有限公司	2,542,000,000.00	162,000,000.00		2,704,000,000.00		
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		
崇仁县华风发电有限公司	237,526,718.20			237,526,718.20		
盱眙高传风力发电有限公司	138,700,000.00			138,700,000.00		
乌鲁木齐明瑞广晟发电有限公司	134,999,999.00			134,999,999.00		
吴起县华光新能源有限公司	1.00			1.00		
特变电工（马来西亚）有限责任公司	1,167,798.00			1,167,798.00		
特变电工新疆电缆有限公司	420,000,000.00			420,000,000.00		
新疆特变电工共享财务服务有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
天津三阳丝路商业保理有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00		400,000,000.00		
XJZH	2,870,208,171.92	189,376,000.00		3,059,584,171.92		
新疆特变电工自控设备有限公司		272,709,595.20		272,709,595.20		
合计	**26,968,611,238.42**	**9,403,820,685.24**	**7,045,233,602.04**	**29,327,198,321.62**		

注：①2024 年 4 月，公司成立全资子公司“特变电工电气装备集团有限公司”，注册资本为 724,493.51 万元，截至年末公司已完成出资。

②经公司 2024 年第七次临时董事会审议，决定将公司所属沈变公司、衡变公司、天变公司、鲁缆公司、德缆公司、京津冀公司全部股权按照 2023 年 12 月 31 日的账面净值划转至公司全资子公司特变电工电气装备集团有限公司。

③2024 年 3 月，公司与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）签订的《增资协议》，本年向国际工程公司增资 40,500 万元，增资完成后公司对国际工程公司的持股比例仍为 100.00%。

④2024 年 7 月，公司与子公司新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司（以下简称文化旅游公司）签订的《增资协议》，本年向文化旅游公司增资 500 万元，增资完成后公司对文化旅游公司的持股比例仍为 100.00%。

⑤2024 年 5 月，公司与衡变公司签订《特变电工集团财务有限公司增资协议》，约定双方共同以货币资金 136,000 万元向特变电工集团财务有限公司增资，其中公司增资金额为 92,480 万元，衡变公司增资金额为 43,520 万元，增资完成后公司对财务公司的持股比例由 80.00%变更为 74.00%。

⑥公司决议，注销子公司特变电工缅甸有限公司，并于 2024 年 9 月 11 日完成注销登记。

⑦经公司决议，以货币资金向全资子公司特变电工科技投资有限公司增资 16,200 万元，截至年末对其累计投资额为 270,400 万元。

⑧2024 年 5 月，公司与子公司天津三阳丝路商业保理有限公司（以下简称天津保理公司）签订的《增资协议》，本年向天津保理公司增资 20,000 万元，增资完成后公司对天津保理公司的持股比例仍为 100.00%。

⑨2024 年 3 月，公司将持有的 1,893,760 张“众和转债”可转换债券进行转股，转股完成后公司对 XJZH 累计投资额为 305,958.42 万元，持股比例由 34.25%变更为 35.53%。

⑩2024 年 6 月，公司与衡变公司签订《股权转让协议》，约定衡变公司将持有新疆特变电工自控设备有限公司（以下简称自控公司）全部股权转让至公司，股权转让完成后，公司对自控公司的持股比例为 93.14%。

（3）对联营企业投资

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		
丝路矿业（天津）有限公司	4,350,000.00									4,350,000.00	
合计	**4,350,000.00**									**4,350,000.00**	

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	12,843,521,218.39	11,794,171,989.36
其他业务收入	776,906,864.64	1,321,086,246.38
合计	**13,620,428,083.03**	**13,115,258,235.74**
主营业务成本	11,369,442,459.20	10,254,632,908.18
其他业务成本	294,163,881.16	727,817,339.27
合计	**11,663,606,340.36**	**10,982,450,247.45**

（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
电气设备产品	4,516,411,276.84	3,874,659,745.38	3,620,994,561.25	3,075,937,739.14
电线电缆产品	3,636,300,354.37	3,503,367,663.04	3,016,587,817.66	2,811,133,547.00
输变电成套工程	4,433,828,823.32	3,797,884,682.04	4,830,667,669.07	4,118,537,748.72
物流贸易	2,935,843.37	1,825,706.41	42,453,716.08	40,802,994.20
其他	254,044,920.49	191,704,662.33	283,468,225.30	208,220,879.12
合计	**12,843,521,218.39**	**11,369,442,459.20**	**11,794,171,989.36**	**10,254,632,908.18**

（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	8,788,917,525.50	7,889,697,785.92	7,402,614,963.75	6,550,792,748.72
境外	4,054,603,692.89	3,479,744,673.28	4,391,557,025.61	3,703,840,159.46
合计	**12,843,521,218.39**	**11,369,442,459.20**	**11,794,171,989.36**	**10,254,632,908.18**

（4）按商品转让的时间分类列示

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
某一时点转让	8,387,138,051.44	7,553,699,642.36	6,963,504,320.29	6,136,095,159.46
某一时段内转让	4,456,383,166.95	3,815,742,816.84	4,830,667,669.07	4,118,537,748.72
合计	**12,843,521,218.39**	**11,369,442,459.20**	**11,794,171,989.36**	**10,254,632,908.18**

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	3,615,621,950.50	4,708,255,974.13
处置长期股权投资产生的投资收益	-160,275.11	-677,584.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	12,876,774.11	9,654,723.37
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		631,761.48
处置交易性金融资产取得的投资收益	-16,007,233.81	54,593,207.28
金融及衍生工具投资收益	29,737,549.22	521,104.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-10,151,783.32	-1,778,961.70
合计	**3,631,916,981.59**	**4,771,200,224.80**

财务报表补充资料

4.本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	160,253,452.12	主要系公司处置拟报废、闲置等资产以及转让长期股权投资产生的处置损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	365,278,091.81	主要系收到与收益相关的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-135,512,314.61	主要系①年末确认对南网能源投资的公允价值变动损益；②未被指定套期关系的衍生金融资产公允价值变动损益；③不符合套期会计准则要求的远期外汇合约业务到期交割损益以及不符合套期有效性要求的期货平仓损益；④处置其他交易性金融资产产生的投资收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	4,188,263.05	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-104,412,263.08	主要系取消股权激励计划一次性确认的股份支付费用
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,562,286.28	

项目	本年金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	**450,357,515.57**	
所得税影响额	95,039,649.51	
少数股东权益影响额（税后）	158,990,423.36	
合计	**196,327,442.70**	

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 2024 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	6.4408	0.7962	0.7962
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	5.9300	0.7571	0.7571

特变电工股份有限公司

二〇二五年四月二十日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本)(3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

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

出　资　额　6000 万元

成立日期　2012 年 03 月 02 日

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

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2025 年 01 月 24 日

6-1-558

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：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　　名 Full name　崔艳秋
性　　别 Sex　女
出生日期 Date of birth　1970-08-23
工作单位 Working unit　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）乌鲁木齐分所
身份证号码 Identity card No.　650103197008233261

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018 年 04 月 13 日

证书编号：650800520023
No. of Certificate
批准注册协会：新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2001 年 04 月 30 日
Date of Issuance

2018年4月13日（换发）

4

5

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）乌鲁木齐分所 1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2023 年 10 月 30 日

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2024 年 9 月 13 日

11

姓　　名 Full name 马晋

性　　别 Sex 女

出生日期 Date of birth 1976-10-21

工作单位 Working unit 信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）乌鲁木齐分所

身份证号码 Identity card No. 654224197610210047

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2022年 /y 12月 /m 31日 /d

证书编号 No. of Certificate 650800520399

批准注册协会 Authorized Institute of CPAs 新疆注册会计师协会

发证日期 Date of Issuance 2008年12月31日

2024年11月1日审核

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2023年10月30日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2024年9月13日

合并资产负债表

2025年6月30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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	30,819,321,973.10	28,180,156,948.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	174,771,574.71	763,865,446.64
衍生金融资产			
应收票据	五、3	2,187,173,385.64	1,823,726,343.52
应收账款	五、4	18,368,613,947.94	16,932,373,296.31
应收款项融资	五、6	3,516,295,610.98	3,335,717,446.87
预付款项	五、8	5,432,698,282.79	3,528,460,392.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	1,113,830,499.32	1,192,333,035.99
其中：应收利息			
应收股利		118,352,019.11	119,142,555.83
买入返售金融资产			
存货	五、9	18,691,056,022.82	16,220,390,090.29
其中：数据资源			
合同资产	五、5	7,404,716,125.28	6,979,280,158.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、10		1,378,036,164.38
其他流动资产	五、11	3,785,438,854.01	3,594,624,424.44
流动资产合计		91,493,916,276.59	83,928,963,747.71
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	五、12	30,900,000.00	30,900,000.00
其他债权投资	五、13		
长期应收款			
长期股权投资	五、15	1,032,914,129.62	925,638,388.26
其他权益工具投资	五、14	220,189,670.03	199,593,372.06
其他非流动金融资产	五、16	3,781,963,801.38	3,527,430,357.75
投资性房地产	五、17	67,381,852.10	67,212,650.17
固定资产	五、18	83,653,044,501.36	82,225,974,120.46
在建工程	五、19	15,767,280,195.17	14,099,216,119.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、20	440,450,306.07	376,781,322.30
无形资产	五、21	13,249,314,283.21	13,308,688,928.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、22	260,372,027.40	260,372,027.40
长期待摊费用	五、23	2,976,036,827.85	3,018,937,878.61
递延所得税资产	五、24	2,420,846,831.35	2,407,775,940.41
其他非流动资产	五、25	5,391,870,780.97	3,579,838,876.33
非流动资产合计		129,292,565,206.51	124,028,359,981.67
资产总计		220,786,481,483.10	207,957,323,729.38

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）

2025年6月30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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、27	3,021,562,114.96	2,144,081,540.25
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、28	194,196,845.72	270,317,418.73
衍生金融负债			
应付票据	五、29	24,782,710,494.94	23,897,453,260.13
应付账款	五、30	27,953,925,503.56	26,029,044,211.87
预收款项	五、32	447,870.52	795,864.84
合同负债	五、33	7,401,707,861.94	7,429,199,380.91
卖出回购金融资产款	五、34	52,879,943.33	
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、35	1,441,669,524.73	1,677,413,659.24
应交税费	五、36	793,737,209.65	1,214,770,577.54
其他应付款	五、31	3,763,204,354.64	2,592,633,097.86
其中：应付利息			
应付股利		1,331,800,092.85	145,711,122.59
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、37	8,120,774,620.99	6,843,184,594.33
其他流动负债	五、38	1,793,101,319.29	1,103,713,269.68
流动负债合计		79,319,917,664.27	73,202,606,875.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、39	34,248,249,132.75	32,985,727,434.88
应付债券	五、40	1,383,081,840.01	1,363,768,607.82
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、41	412,714,267.15	305,103,808.73
长期应付款	五、42	5,874,461,973.26	6,234,559,990.85
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、43	877,497,123.95	604,714,164.84
递延收益	五、44	2,005,082,787.21	2,034,682,258.78
递延所得税负债	五、24	861,563,793.56	833,285,924.87
其他非流动负债	五、45	85,697,621.35	85,430,890.01
非流动负债合计		45,748,348,539.24	44,447,273,080.78
负债合计		125,068,266,203.51	117,649,879,956.16
股东权益：			
股本	五、46	5,052,792,571.00	5,052,792,571.00
其他权益工具	五、47	5,500,000,000.00	4,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		5,500,000,000.00	4,000,000,000.00
资本公积	五、48	11,135,568,383.91	10,862,681,926.72
减：库存股	五、49	600,069,500.05	600,069,500.05
其他综合收益	五、50	-329,656,040.78	-834,249,369.51
专项储备	五、51	3,332,203,192.10	3,251,238,327.95
盈余公积	五、52	2,832,378,074.82	2,832,378,074.82
一般风险准备	五、53	253,734,735.20	253,734,735.20
未分配利润	五、54	44,608,265,157.42	42,678,082,052.01
归属于母公司股东权益合计		71,785,216,573.62	67,496,588,818.14
少数股东权益		23,932,998,705.97	22,810,854,955.08
股东权益合计		95,718,215,279.59	90,307,443,773.22
负债和股东权益总计		220,786,481,483.10	207,957,323,729.38

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

2025年6月30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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		8,085,494,558.03	3,778,355,632.90
交易性金融资产		199,218,498.47	960,664,667.29
衍生金融资产			
应收票据		387,221,047.54	517,990,619.29
应收账款	十七、1	4,127,613,510.08	4,461,415,671.25
应收款项融资		284,296,102.02	220,229,463.51
预付款项		1,111,690,944.74	992,583,290.85
其他应收款	十七、2	5,275,313,415.13	5,931,932,697.91
其中：应收利息			
应收股利		30,311,336.22	30,311,336.22
存货		1,858,693,164.81	1,586,170,025.17
其中：数据资源			
合同资产		3,167,783,860.03	2,519,841,500.76
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			1,378,036,164.38
其他流动资产		674,091,751.68	346,076,320.47
流动资产合计		25,171,416,852.53	22,693,296,053.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		352,560,270.02	380,585,199.28
长期股权投资	十七、3	30,211,371,921.62	29,331,548,321.62
其他权益工具投资		43,404,880.02	43,404,880.02
其他非流动金融资产		622,605,947.82	582,951,942.52
投资性房地产			
固定资产		2,908,167,743.15	2,937,912,545.61
在建工程		71,375,421.75	47,532,121.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		532,616,937.77	520,431,211.35
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,772,668.07	2,820,159.58
递延所得税资产		366,773,637.54	364,084,815.27
其他非流动资产		228,085,604.68	33,151,279.74
非流动资产合计		35,339,735,032.44	34,244,422,476.89
资产总计		60,511,151,884.97	56,937,718,530.67

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）

2025年6月30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	2025年6月30日	2024年12月31日
流动负债：			
短期借款		906,154,553.81	960,076,654.97
交易性金融负债		130,251,781.08	194,657,885.86
衍生金融负债			
应付票据		3,209,456,067.01	3,319,041,460.67
应付账款		4,761,432,361.71	3,749,887,355.58
预收款项			
合同负债		1,681,644,949.04	1,730,333,317.03
应付职工薪酬		38,110,903.20	149,040,141.87
应交税费		4,731,298.49	2,531,837.93
其他应付款		4,070,497,347.30	4,998,311,515.30
其中：应付利息		19,277,118.57	5,011,214.08
应付股利		1,322,263,903.27	138,391,719.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,732,754,136.98	1,704,434,759.23
其他流动负债		643,379,739.87	127,354,787.07
流动负债合计		18,178,413,138.49	16,935,669,715.51
非流动负债：			
长期借款		7,953,625,000.00	8,824,150,000.00
应付债券		505,406,849.32	511,572,602.76
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		159,900,451.05	153,770,575.62
递延所得税负债		81,735,721.53	78,467,205.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,700,668,021.90	9,567,960,383.52
负债合计		26,879,081,160.39	26,503,630,099.03
股东权益：			
股本		5,052,792,571.00	5,052,792,571.00
其他权益工具		5,500,000,000.00	4,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债		5,500,000,000.00	4,000,000,000.00
资本公积		10,250,630,995.44	10,250,630,995.44
减：库存股		600,069,500.05	600,069,500.05
其他综合收益		116,255,964.96	-26,466,939.63
专项储备		19,355,636.15	16,659,011.68
盈余公积		2,781,293,237.56	2,781,293,237.56
未分配利润		10,511,811,819.52	8,959,249,055.64
股东权益合计		33,632,070,724.58	30,434,088,431.64
负债和股东权益总计		60,511,151,884.97	56,937,718,530.67

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

2025年1-6月

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		48,400,602,996.58	47,863,064,761.18
其中:营业收入	五、54	48,351,270,208.37	47,818,667,553.92
利息收入	五、55	49,332,788.21	44,397,207.26
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,732,237,710.28	43,401,509,990.13
其中：营业成本	五、54	39,397,943,505.38	38,314,904,179.01
利息支出	五、55	432,730.59	333,066.23
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、56	770,609,025.28	654,609,402.99
销售费用	五、57	1,417,085,786.60	1,301,486,773.36
管理费用	五、58	1,703,732,801.97	1,783,525,054.40
研发费用	五、59	710,946,029.35	670,254,140.61
财务费用	五、60	731,487,831.11	676,397,373.53
其中：利息费用		774,348,529.85	762,334,943.18
利息收入		124,391,898.29	169,801,320.58
加：其他收益	五、61	388,665,814.86	427,937,290.10
投资收益（损失以“－”号填列）	五、62	211,507,790.64	-1,617,329.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		37,819,203.39	27,340,346.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-5,934,196.96	-16,953,448.60
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、63	311,456,760.74	-131,077,232.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、64	98,180,150.65	-79,706,520.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、65	-305,351,407.08	-981,225,463.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、66	11,300,196.17	50,050,648.27
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,384,124,592.28	3,745,916,164.37
加：营业外收入	五、67	59,033,807.26	102,393,301.25
减：营业外支出	五、68	20,535,275.14	23,066,108.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,422,623,124.40	3,825,243,357.05
减：所得税费用	五、69	1,017,988,199.43	553,134,272.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,404,634,924.97	3,272,109,084.36
（一）按经营持续性分类		3,404,634,924.97	3,272,109,084.36
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,404,634,924.97	3,272,109,084.36
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		3,404,634,924.97	3,272,109,084.36
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,183,865,288.91	3,032,221,587.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		220,769,636.06	239,887,496.79
六、其他综合收益的税后净额	五、70	573,091,543.10	-44,387,343.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		504,593,328.73	-65,842,169.34
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,918,179.97	137,932.79
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		5,918,179.97	137,932.79
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		498,675,148.76	-65,980,102.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-1,268.42
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		251,760,052.99	-223,723,725.42
6.外币财务报表折算差额		246,915,095.77	157,744,891.71
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		68,498,214.37	21,454,825.75
七、综合收益总额		3,977,726,468.07	3,227,721,740.77
归属于母公司股东的综合收益总额		3,688,458,617.64	2,966,379,418.23
归属于少数股东的综合收益总额		289,267,850.43	261,342,322.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6342	0.6040
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6342	0.6040

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

2025年1-6月

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	十七、4	8,346,259,735.27	7,344,821,139.50
减：营业成本	十七、4	7,353,748,429.66	6,376,152,363.71
税金及附加		28,461,982.96	45,246,664.97
销售费用		155,612,121.07	155,833,121.28
管理费用		314,345,451.26	289,677,531.70
研发费用		51,455,954.98	48,448,150.86
财务费用		173,600,768.64	113,692,202.96
其中：利息费用		177,306,350.19	225,521,593.77
利息收入		79,130,100.73	133,791,655.38
加：其他收益		66,535,805.80	73,043,473.87
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	2,460,710,064.60	3,639,713,843.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		47,812,395.96	-114,328,412.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）		12,223,200.38	-69,174,337.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-18,390,009.22	-12,624,180.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-170,391.86	310,932.78
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,837,756,092.36	3,832,712,423.01
加：营业外收入		5,442,569.04	18,856,360.69
减：营业外支出		1,671,386.61	2,890,615.49
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,841,527,274.79	3,848,678,168.21
减：所得税费用		35,282,327.41	32,075,049.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,806,244,947.38	3,816,603,118.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,806,244,947.38	3,816,603,118.71
（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		142,722,904.59	-83,568,406.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		142,722,904.59	-83,568,406.81
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		142,722,904.59	-83,568,406.81
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,948,967,851.97	3,733,034,711.90
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2025年1-6月

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		56,095,409,526.83	49,944,430,828.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		38,775,030.28	44,397,207.31
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		734,655,788.73	338,862,554.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、72	1,669,811,116.69	1,397,812,034.15
经营活动现金流入小计		58,538,651,462.53	51,725,502,624.05
购买商品、接受劳务支付的现金		43,592,045,532.79	37,430,225,053.99
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额		5,243,090.15	-26,622,383.60
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		714,902.89	288,969.02
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,024,331,162.09	3,614,722,821.44
支付的各项税费		3,793,057,677.37	3,252,406,706.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、72	2,486,487,886.76	2,151,489,981.04
经营活动现金流出小计		53,901,880,252.05	46,422,511,148.08
经营活动产生的现金流量净额		4,636,771,210.48	5,302,991,475.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		8,935,511,545.30	760,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,912,872.51	52,080,126.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		326,208,073.62	121,925,909.14
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		136,919,569.65	134,446,299.46
收到其他与投资活动有关的现金	五、72	549,509,543.71	410,502,074.16
投资活动现金流入小计		9,971,061,604.79	1,478,954,408.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,740,525,536.21	7,483,770,358.07
投资支付的现金		7,066,939,038.19	20,000,000.00
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		45,139,348.47	
支付其他与投资活动有关的现金	五、72	855,372,848.28	2,118,407,493.40
投资活动现金流出小计		17,707,976,771.15	9,622,177,851.47
投资活动产生的现金流量净额		-7,736,915,166.36	-8,143,223,442.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,033,000,000.00	2,304,053,917.50
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,033,000,000.00	569,713,000.00
取得借款所收到的现金		8,969,618,122.27	11,077,391,382.67
发行债券收到的现金			1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、72	2,071,145,717.67	817,737,359.14
筹资活动现金流入小计		15,073,763,839.94	15,199,182,659.31
偿还债务所支付的现金		5,534,607,243.87	10,212,957,708.91
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		938,782,405.90	1,069,841,782.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		261,886,696.19	332,722,440.79
支付其他与筹资活动有关的现金	五、72	1,513,307,610.31	1,919,990,802.38
筹资活动现金流出小计		7,986,697,260.08	13,202,790,294.01
筹资活动产生的现金流量净额		7,087,066,579.86	1,996,392,365.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-44,317,359.33	-36,302,136.33
五、现金及现金等价物净增加额		3,942,605,264.65	-880,141,737.77
加：期初现金及现金等价物余额		21,546,975,355.67	21,346,139,381.73
六、期末现金及现金等价物余额		25,489,580,620.32	20,465,997,643.96

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2025年1-6月

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
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		7,754,794,664.13	7,232,841,443.11
收到的税费返还		166,352,085.55	76,801,939.75
收到其他与经营活动有关的现金		1,329,792,246.38	1,448,327,918.04
经营活动现金流入小计		9,250,938,996.06	8,757,971,300.90
购买商品、接受劳务支付的现金		6,225,485,943.95	5,311,503,233.23
支付给职工以及为职工支付的现金		539,244,901.98	486,591,064.46
支付的各项税费		101,602,477.28	151,977,773.81
支付其他与经营活动有关的现金		1,212,390,228.67	1,869,269,488.72
经营活动现金流出小计		8,078,723,551.88	7,819,341,560.22
经营活动产生的现金流量净额		1,172,215,444.18	938,629,740.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,950,128,643.18	750,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,454,039,632.68	3,609,333,279.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,395,391.96	1,131,256.38
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,408,563,667.82	4,360,464,536.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,557,466.51	165,251,056.00
投资支付的现金		972,000,000.00	2,241,435,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,061,557,466.51	2,406,686,056.00
投资活动产生的现金流量净额		3,347,006,201.31	1,953,778,480.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000,000.00	1,501,340,917.50
取得借款收到的现金		2,089,500,970.00	4,429,736,434.00
发行债券收到的现金			1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		11,451,860,699.67	14,336,567,043.75
筹资活动现金流入小计		15,541,361,669.67	21,267,644,395.25
偿还债务支付的现金		1,873,714,581.10	5,328,789,379.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		169,008,514.81	180,449,060.20
支付其他与筹资活动有关的现金		13,711,967,690.08	16,632,312,482.57
筹资活动现金流出小计		15,754,690,785.99	22,141,550,922.27
筹资活动产生的现金流量净额		-213,329,116.32	-873,906,527.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-25,187,464.49	-23,339,649.29
五、现金及现金等价物净增加额		4,280,705,064.68	1,995,162,044.38
加：期初现金及现金等价物余额		3,608,925,696.11	4,368,414,980.90
六、期末现金及现金等价物余额		7,889,630,760.79	6,363,577,025.28

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

2024 年度、2023 年度、2022 年度

备考合并财务报表审阅报告

索引	页码
审阅报告	1
公司财务报告	
— 备考合并资产负债表	1-2
— 备考合并利润表	3
— 备考合并现金流量表	4
— 备考合并股东权益变动表	5-7
— 备考财务报表附注	8-274

信永中和 ShineWing
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

审阅报告

XYZH/2025URAA3B0321

特变电工股份有限公司

特变电工股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的特变电工股份有限公司（以下简称特变电工）按照后附备考合并财务报表附注二披露的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日的备考合并资产负债表，2024年度、2023年度、2022年度的备考合并利润表、备考合并现金流量表、备考合并股东权益变动表以及相关备考财务报表附注。这些备考合并财务报表的编制是特变电工管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号一财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问和对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信备考合并财务报表没有按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制及方法编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的备考合并财务状况以及备考合并经营成果和合并现金流量。

本审阅报告仅供特变电工向不特定对象发行可转换公司债券申报材料事宜使用，未经本事务所书面同意，不应用于任何其他目的，本段内容不影响已发表的审阅意见。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国　北京

二〇二五年九月十五日

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。报告编码：京258E986YRE

备考合并资产负债表

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	28,180,156,948.21	25,395,142,158.52	16,304,617,201.05
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	五、2	763,865,446.64	615,261,676.95	1,179,671,580.35
衍生金融资产				
应收票据	五、3	1,823,726,343.52	1,752,297,222.19	3,237,762,697.74
应收账款	五、4	16,932,373,296.31	13,494,999,848.46	12,953,822,729.67
应收款项融资	五、6	3,335,717,446.87	6,440,859,657.88	7,310,795,365.71
预付款项	五、8	3,528,460,392.77	2,648,120,043.71	5,515,546,799.98
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	五、7	1,192,333,035.99	1,012,269,479.98	997,962,153.10
其中：应收利息				
应收股利	五、7.1	119,142,555.83	58,563,716.84	90,799,473.36
买入返售金融资产				
存货	五、9	16,220,390,090.29	14,430,427,367.84	14,200,050,976.65
其中：数据资源				
合同资产	五、5	6,979,280,158.29	6,197,044,113.01	4,677,884,354.74
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	五、10	1,378,036,164.38	2,041,425,824.01	
其他流动资产	五、11	3,594,624,424.44	2,876,352,992.87	3,006,352,581.91
流动资产合计		83,928,963,747.71	76,904,200,385.42	69,384,466,440.90
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资	五、12	30,900,000.00	300,000,000.00	
其他债权投资	五、13			
长期应收款				
长期股权投资	五、15	925,638,388.26	790,469,183.77	1,160,728,560.40
其他权益工具投资	五、14	199,593,372.06	302,779,372.29	307,704,967.32
其他非流动金融资产	五、16	3,527,430,357.75	3,914,467,372.81	3,940,405,430.51
投资性房地产	五、17	67,212,650.17	75,391,785.12	76,891,658.91
固定资产	五、18	82,225,974,120.46	72,649,070,047.64	57,914,552,469.43
在建工程	五、19	14,099,216,119.66	14,361,778,431.17	15,126,552,670.42
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、20	376,781,322.30	559,755,655.47	336,939,356.30
无形资产	五、21	13,308,688,928.26	11,577,789,182.58	11,850,828,265.27
其中：数据资源				
开发支出				
其中：数据资源				
商誉	五、22	260,372,027.40	129,641,093.62	129,641,093.62
长期待摊费用	五、23	3,018,937,878.61	1,878,276,301.17	1,023,426,993.61
递延所得税资产	五、24	2,407,775,940.41	1,733,536,749.16	1,603,689,236.76
其他非流动资产	五、25	3,579,838,876.33	6,869,089,599.75	8,279,535,137.97
非流动资产合计		124,028,359,981.67	115,142,044,774.55	101,750,895,840.52
资产总计		207,957,323,729.38	192,046,245,159.97	171,135,362,281.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并资产负债表（续）

2024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	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、27	2,144,081,540.25	3,180,739,607.16	2,471,842,409.81
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债	五、28	270,317,418.73	192,863,877.01	51,028,477.23
衍生金融负债				
应付票据	五、29	23,897,453,260.13	19,346,931,242.68	13,939,195,188.90
应付账款	五、30	26,029,044,211.87	21,665,357,977.42	21,013,728,359.98
预收款项	五、32	795,864.84	467,974.63	356,585.03
合同负债	五、33	7,429,199,380.91	7,064,924,471.56	6,653,744,043.98
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	五、34	1,677,413,659.24	1,590,604,369.97	1,629,458,818.72
应交税费	五、35	1,214,770,577.54	977,678,140.44	1,348,247,433.08
其他应付款	五、31	2,592,633,097.86	2,299,387,194.98	2,611,681,453.50
其中：应付利息				
应付股利	五、31.1	145,711,122.59	145,205,672.40	244,828,602.45
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、36	6,843,184,594.33	6,087,176,077.15	6,563,136,172.20
其他流动负债	五、37	1,103,713,269.68	1,085,855,821.43	1,282,283,549.59
流动负债合计		73,202,606,875.38	63,491,986,754.43	57,564,702,492.02
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	五、38	32,985,727,434.88	31,742,161,945.63	24,962,572,948.18
应付债券	五、39	1,363,768,607.82	1,303,450,509.71	
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、40	305,103,808.73	313,158,678.03	243,884,669.94
长期应付款	五、41	6,234,559,990.85	4,355,328,446.64	5,028,775,736.09
长期应付职工薪酬				
预计负债	五、42	604,714,164.84	465,399,770.98	416,346,682.38
递延收益	五、43	2,034,682,258.78	1,774,057,364.49	1,504,291,690.97
递延所得税负债	五、24	833,285,924.87	836,222,258.69	973,531,526.37
其他非流动负债	五、44	85,430,890.01	1,692,428.93	1,631,418.47
非流动负债合计		44,447,273,080.78	40,791,471,403.10	33,131,034,672.40
负 债 合 计		117,649,879,956.16	104,283,458,157.53	90,695,737,164.42
股东权益：				
股本	五、45	5,052,792,571.00	5,052,710,023.00	3,885,465,706.00
其他权益工具	五、46	4,000,000,000.00	2,000,000,000.00	3,400,000,000.00
其中：优先股				
永续债		4,000,000,000.00	2,000,000,000.00	3,400,000,000.00
资本公积	五、47	10,862,681,926.72	10,821,593,387.01	12,177,645,854.09
减：库存股	五、48	600,069,500.05	600,069,500.05	457,333,534.20
其他综合收益	五、49	-834,249,369.51	-333,619,809.02	-27,985,972.55
专项储备	五、50	3,251,238,327.95	2,892,107,790.12	2,533,028,371.33
盈余公积	五、51	2,832,378,074.82	2,449,409,397.41	1,934,339,566.24
一般风险准备	五、52	253,734,735.20	227,734,967.93	211,344,800.33
未分配利润	五、53	42,678,082,052.01	40,083,057,221.00	34,318,322,051.03
归属于母公司股东权益合计		67,496,588,818.14	62,592,923,477.40	57,974,826,842.27
少数股东权益		22,810,854,955.08	25,169,863,525.04	22,464,798,274.73
股东权益合计		90,307,443,773.22	87,762,787,002.44	80,439,625,117.00
负债和股东权益总计		207,957,323,729.38	192,046,245,159.97	171,135,362,281.42

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并利润表

2024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	2024年度	2023年度	2022年度
一、营业总收入		97,906,313,945.33	98,238,534,635.41	96,836,835,357.44
其中：营业收入	五、54	97,821,953,080.40	98,155,578,807.09	96,720,404,063.29
利息收入	五、55	84,360,864.93	82,955,828.32	116,431,294.15
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		91,166,712,228.83	81,261,962,218.94	68,627,310,186.69
其中：营业成本	五、54	80,090,584,218.23	71,348,573,069.99	59,667,687,224.81
利息支出	五、55	554,853.25	333,324.52	414,164.72
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	五、56	1,540,980,212.14	1,322,793,331.34	1,407,598,639.68
销售费用	五、57	3,108,294,662.35	2,588,191,217.23	2,213,096,091.37
管理费用	五、58	3,639,476,083.35	3,477,051,729.53	3,141,804,822.95
研发费用	五、59	1,356,328,064.86	1,285,431,630.41	1,323,684,815.43
财务费用	五、60	1,430,494,134.65	1,239,587,915.92	873,024,427.73
其中：利息费用		1,591,393,882.42	1,517,796,212.04	1,450,046,865.74
利息收入		331,126,837.07	377,629,314.15	310,151,642.95
加：其他收益	五、61	989,137,217.61	861,410,777.74	406,425,462.48
投资收益（损失以“－”号填列）	五、62	748,192,226.56	161,194,281.06	152,068,445.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		78,922,261.29	114,070,275.28	123,539,060.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-86,779,205.84	-13,929,318.03	-14,341,927.71
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	五、63	-188,066,328.16	-22,107,320.70	-436,890,492.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、64	-5,422,205.71	582,551,726.83	-970,230,047.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、65	-3,559,693,858.13	-1,600,632,068.82	-651,627,029.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、66	156,714,554.65	-45,924,146.22	-9,920,712.24
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		4,880,463,323.32	16,913,065,666.36	26,699,350,796.57
加：营业外收入	五、67	335,623,177.10	177,754,169.11	142,403,948.12
减：营业外支出	五、68	187,745,336.31	185,819,051.93	239,252,743.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		5,028,341,164.11	16,905,000,783.54	26,602,502,001.48
减：所得税费用	五、69	1,425,450,542.79	2,808,232,730.65	3,698,801,307.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,602,890,621.32	14,096,768,052.89	22,903,700,693.83
（一）按经营持续性分类		3,602,890,621.32	14,096,768,052.89	22,903,700,693.83
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,602,890,621.32	14,096,768,052.89	22,903,700,693.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类		3,602,890,621.32	14,096,768,052.89	22,903,700,693.83
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,143,924,869.81	10,711,332,231.22	15,932,718,543.71
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-541,034,248.49	3,385,435,821.67	6,970,982,150.12
六、其他综合收益的税后净额	五、70	-493,169,803.28	-351,194,523.92	-17,491,580.51
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-500,629,560.49	-305,633,836.47	-80,267,852.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-82,065,535.81	-2,057,928.71	-1,319,447.25
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			-201,916.46	
3.其他权益工具投资公允价值变动		-82,065,535.81	-1,856,012.25	-1,319,447.25
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		-418,564,024.68	-303,575,907.76	-78,948,405.04
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-1,268.82	1,224.51	-61,620.41
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-473,416,647.38	-265,533,219.16	-310,026,524.32
6.外币财务报表折算差额		54,853,891.52	-38,043,913.11	231,139,739.69
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		7,459,757.21	-45,560,687.45	62,776,271.78
七、综合收益总额		3,109,720,818.04	13,745,573,528.97	22,886,209,113.32
归属于母公司股东的综合收益总额		3,643,295,309.32	10,405,698,394.75	15,852,450,691.42
归属于少数股东的综合收益总额		-533,574,491.28	3,339,875,134.22	7,033,758,421.90
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		0.7980	2.3908	4.1313
（二）稀释每股收益（元/股）		0.7980	2.3908	4.1313

2025上半年发生同一控制下企业合并，被合并方2024年实现的净利润为4,988,510.19元，2023年实现的净利润为3,786,194.86元，2022年实现的净利润为18,769,016.76元；2023年发生同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为15,240,656.42元，2022年实现的净利润为30,215,352.06元；2022年发生同一控制下的企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为1,562,738,687.42元。

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并现金流量表

2024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	2024年度	2023年度	2022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		106,574,362,074.45	109,202,428,907.60	102,701,381,621.08
客户存款和同业存放款项净增加额		13,054,774.11	33,021,851.45	
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		81,040,031.05	81,327,520.22	117,768,161.47
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		1,513,230,035.39	903,018,203.47	940,369,229.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、71（1）	3,394,906,274.77	3,498,919,560.12	2,042,391,685.99
经营活动现金流入小计		111,576,593,189.77	113,718,716,042.86	105,801,910,698.28
购买商品、接受劳务支付的现金		78,744,940,300.35	67,945,511,557.39	62,397,590,087.58
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				120,114,507.66
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金		570,479.49	348,331.33	422,327.24
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		7,603,559,674.11	6,490,628,556.31	5,490,620,696.24
支付的各项税费		6,116,978,385.04	8,664,496,724.77	11,304,695,446.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、71（1）	6,196,955,387.04	4,788,889,061.23	4,716,834,598.61
经营活动现金流出小计		98,663,004,226.03	87,889,874,231.03	84,030,277,663.78
经营活动产生的现金流量净额		12,913,588,963.74	25,828,841,811.83	21,771,633,034.50
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		5,069,237,608.95	2,645,582,496.91	7,326,167,845.19
取得投资收益收到的现金		216,939,860.35	199,180,881.33	170,352,543.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226,565,829.76	10,686,688.99	16,971,451.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	五、71（3）	1,554,973,874.19	314,986,065.29	198,563,908.68
收到其他与投资活动有关的现金	五、71（1）	331,013,112.60	119,467,220.79	203,577,660.72
投资活动现金流入小计		7,398,730,285.85	3,289,903,353.31	7,915,633,409.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,202,043,971.78	18,903,812,441.41	19,499,150,937.20
投资支付的现金		5,600,337,522.90	1,674,127,592.00	11,190,765,091.52
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		165,299,916.14	383,335,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	五、71（1）	66,139,107.16	48,908,175.62	41,441,450.22
投资活动现金流出小计		23,033,820,517.98	21,010,183,209.03	30,731,357,478.94
投资活动产生的现金流量净额		-15,635,090,232.13	-17,720,279,855.72	-22,815,724,069.46
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		3,398,441,899.00	1,559,533,898.33	642,562,874.21
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		659,000,500.00	9,554,836.00	14,364,000.00
取得借款收到的现金		23,343,819,386.29	28,836,060,333.53	15,722,259,864.85
发行债券收到的现金		997,400,000.00	1,390,849,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	五、71（1）	2,266,829,791.87	1,557,358,035.62	1,572,171,303.40
筹资活动现金流入小计		30,006,491,077.16	33,343,801,267.48	17,936,994,042.46
偿还债务支付的现金		18,302,879,076.16	21,599,230,966.58	14,447,963,268.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,016,089,403.11	6,603,391,898.36	4,859,958,087.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		608,131,987.84	723,548,168.66	917,308,105.76
支付其他与筹资活动有关的现金	五、71（1）	5,715,183,493.27	4,085,676,277.30	2,884,890,608.30
筹资活动现金流出小计		27,034,151,972.54	32,288,299,142.24	22,192,811,964.47
筹资活动产生的现金流量净额		2,972,339,104.62	1,055,502,125.24	-4,255,817,922.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-49,477,394.37	647,276.07	93,555,088.98
五、现金及现金等价物净增加额		201,360,441.86	9,164,711,357.42	-5,206,353,867.99
加：期初现金及现金等价物余额		21,345,614,913.81	12,180,903,556.39	17,387,257,424.38
六、期末现金及现金等价物余额		21,546,975,355.67	21,345,614,913.81	12,180,903,556.39

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并股东权益变动表

2024年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2024年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	5,052,710,023.00		2,000,000,000.00		10,833,104,618.45	600,069,500.05	-333,619,809.02	2,892,107,790.12	2,446,278,508.93	227,734,967.93	40,044,503,342.99		62,562,749,942.35	25,169,128,034.64	87,731,877,976.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					-11,511,231.44				3,130,888.48		38,553,878.01		30,173,535.05	735,490.40	30,909,025.45
其他															
二、本年年初余额	5,052,710,023.00		2,000,000,000.00		10,821,593,387.01	600,069,500.05	-333,619,809.02	2,892,107,790.12	2,449,409,397.41	227,734,967.93	40,083,057,221.00		62,592,923,477.40	25,169,863,525.04	87,762,787,002.44
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	82,548.00		2,000,000,000.00		41,088,539.71		-500,629,560.49	359,130,537.83	382,968,677.41	25,999,767.27	2,595,024,831.01		4,903,665,340.74	-2,359,008,569.96	2,544,656,770.78
（一）综合收益总额							-500,629,560.49				4,143,924,869.81		3,643,295,309.32	-533,574,491.28	3,109,720,818.04
（二）股东投入和减少资本	82,548.00		2,000,000,000.00		17,433,790.70								2,017,516,338.70	-1,294,661,971.45	722,854,367.25
1.股东投入的普通股														-1,176,251,554.79	-1,176,251,554.79
2.其他权益工具持有者投入资本			2,000,000,000.00										2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额	82,548.00				1,258,851.00								1,341,399.00		1,341,399.00
4.其他					16,174,939.70								16,174,939.70	-118,410,416.66	-102,235,476.96
（三）利润分配					12,928,915.83				382,968,677.41	25,999,767.27	-1,548,900,038.80		-1,127,002,678.29	-573,055,423.29	-1,700,058,101.58
1.提取盈余公积									381,946,641.84		-381,946,641.84				
2.提取一般风险准备										25,999,767.27	-25,999,767.27				
3.对股东的分配											-1,003,163,629.69		-1,003,163,629.69	-608,131,987.84	-1,611,295,617.53
4.其他					12,928,915.83				1,022,035.57		-137,790,000.00		-123,839,048.60	35,076,564.55	-88,762,484.05
（四）股东权益内部结转					-5,615,385.03								-5,615,385.03	-10,184,114.46	-15,799,499.49
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					-5,615,385.03								-5,615,385.03	-10,184,114.46	-15,799,499.49
（五）专项储备								359,130,537.83					359,130,537.83	52,467,430.52	411,597,968.35
1.本年提取								1,017,931,754.90					1,017,931,754.90	199,239,824.33	1,217,171,579.23
2.本年使用								-658,801,217.07					-658,801,217.07	-146,772,393.81	-805,573,610.88
（六）其他					16,341,218.21								16,341,218.21		16,341,218.21
四、本年年末余额	5,052,792,571.00		4,000,000,000.00		10,862,681,926.72	600,069,500.05	-834,249,369.51	3,251,238,327.95	2,832,378,074.82	253,734,735.20	42,678,082,052.01		67,496,588,818.14	22,810,854,955.08	90,307,443,773.22

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2023年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,885,465,706.00		3,400,000,000.00		11,993,320,654.10	457,333,534.20	-27,985,972.55	2,533,028,371.33	1,932,958,796.20	211,344,800.33	34,226,920,803.10		57,697,719,624.31	22,464,496,129.14	80,162,215,753.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					184,325,199.99				1,380,770.04		91,401,247.93		277,107,217.96	302,145.59	277,409,363.55
其他															
二、本年年初余额	3,885,465,706.00		3,400,000,000.00		12,177,645,854.09	457,333,534.20	-27,985,972.55	2,533,028,371.33	1,934,339,566.24	211,344,800.33	34,318,322,051.03		57,974,826,842.27	22,464,798,274.73	80,439,625,117.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,167,244,317.00		-1,400,000,000.00		-1,356,052,467.08	142,735,965.85	-305,633,836.47	359,079,418.79	515,069,831.17	16,390,167.60	5,764,735,169.97		4,618,096,635.13	2,705,065,250.31	7,323,161,885.44
（一）综合收益总额							-305,633,836.47				10,711,332,231.22		10,405,698,394.75	3,339,875,134.22	13,745,573,528.97
（二）股东投入和减少资本	7,030,596.00		-1,400,000,000.00		-108,984,794.78	142,735,965.85							-1,644,690,164.63	19,216,852.50	-1,625,473,312.13
1.股东投入的普通股														9,554,836.00	9,554,836.00
2.其他权益工具持有者投入资本			-1,400,000,000.00										-1,400,000,000.00		-1,400,000,000.00
3.股份支付计入股东权益的金额	7,030,596.00				33,349,957.83								40,380,553.83		40,380,553.83
4.其他					-142,334,752.61	142,735,965.85							-285,070,718.46	9,662,016.50	-275,408,701.96
（三）利润分配					69,786,866.31				515,069,831.17	16,390,167.60	-4,946,597,061.25		-4,345,350,196.17	-697,105,039.72	-5,042,455,235.89
1.提取盈余公积									513,319,712.73		-513,319,712.73				
2.提取一般风险准备										16,390,167.60	-16,390,167.60				
3.对股东的分配											-4,331,464,560.64		-4,331,464,560.64	-723,548,168.02	-5,055,012,728.66
4.其他					69,786,866.31				1,750,118.44		-85,422,620.28		-13,885,635.53	26,443,128.30	12,557,492.77
（四）股东权益内部结转	1,160,213,721.00				-1,121,018,107.18								39,195,613.82		39,195,613.82
1.资本公积转增股本	1,160,213,721.00				-1,160,213,721.00										
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					39,195,613.82								39,195,613.82		39,195,613.82
（五）专项储备								359,079,418.79					359,079,418.79	43,078,303.31	402,157,722.10
1.本年提取								1,095,613,089.76					1,095,613,089.76	229,168,081.83	1,324,781,171.59
2.本年使用								-736,533,670.97					-736,533,670.97	-186,089,778.52	-922,623,449.49
（六）其他					-195,836,431.43								-195,836,431.43		-195,836,431.43
四、本年年末余额	5,052,710,023.00		2,000,000,000.00		10,821,593,387.01	600,069,500.05	-333,619,809.02	2,892,107,790.12	2,449,409,397.41	227,734,967.93	40,083,057,221.00		62,592,923,477.40	25,169,863,525.04	87,762,787,002.44

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

备考合并股东权益变动表（续）

2024年度

编制单位：特变电工股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年度														
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,788,550,289.00		4,170,000,000.00		11,559,377,186.93		52,281,879.74	1,746,032,333.34	1,617,896,268.03	193,154,979.75	21,061,664,805.56		44,188,957,742.35	16,333,297,409.43	60,522,255,151.78
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					223,649,070.03						42,673,440.35		266,322,510.38	29,652.34	266,352,162.72
其他															
二、本年年初余额	3,788,550,289.00		4,170,000,000.00		11,783,026,256.96		52,281,879.74	1,746,032,333.34	1,617,896,268.03	193,154,979.75	21,104,338,245.91		44,455,280,252.73	16,333,327,061.77	60,788,607,314.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	96,915,417.00		-770,000,000.00		394,619,597.13	457,333,534.20	-80,267,852.29	786,996,037.99	316,443,298.21	18,189,820.58	13,213,963,805.12		13,519,546,589.54	6,131,471,212.96	19,651,017,802.50
（一）综合收益总额							-80,267,852.29				15,932,718,543.71		15,852,450,691.42	7,033,758,421.90	22,886,209,113.32
（二）股东投入和减少资本	96,915,417.00		-770,000,000.00		363,051,216.80	457,333,534.20							-767,366,900.40	-101,594,225.92	-868,961,126.32
1.股东投入的普通股														-256,220,889.83	-256,220,889.83
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	96,915,417.00				534,481,965.71								631,397,382.71	48,732,716.14	680,130,098.85
4.其他					-171,430,748.91	457,333,534.20							-628,764,283.11	105,893,947.77	-522,870,335.34
（三）利润分配					70,892,250.37				316,443,298.21	18,189,820.58	-2,718,734,738.59		-2,313,209,369.43	-888,811,951.55	-3,202,021,320.98
1.提取盈余公积									315,062,528.17		-315,062,528.17				
2.提取一般风险准备										18,189,820.58	-18,189,820.58				
3.对股东的分配											-2,198,635,167.62		-2,198,635,167.62	-917,308,105.76	-3,115,943,273.38
4.其他					70,892,250.37				1,380,770.04		-186,847,222.22		-114,574,201.81	28,496,154.21	-86,078,047.60
（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								786,996,037.99					786,996,037.99	88,118,968.53	875,115,006.52
1.本年提取								1,004,016,922.04					1,004,016,922.04	152,492,577.99	1,156,509,500.03
2.本年使用								-217,020,884.05					-217,020,884.05	-64,373,609.46	-281,394,493.51
（六）其他					-39,323,870.04								-39,323,870.04		-39,323,870.04
四、本年年末余额	3,885,465,706.00		3,400,000,000.00		12,177,645,854.09	457,333,534.20	-27,985,972.55	2,533,028,371.33	1,934,339,566.24	211,344,800.33	34,318,322,051.03		57,974,826,842.27	22,464,798,274.73	80,439,625,117.00

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、公司的基本情况

特变电工股份有限公司（以下简称本公司、公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 1993 年 2 月 26 日，注册地为新疆昌吉州昌吉市北京南路 189 号，总部办公地址为新疆昌吉州昌吉市北京南路 189 号。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在上海证券交易所上市。

公司发起人为昌吉市特种变压器厂、昌吉电力实业总公司、新疆维吾尔自治区技术改造投资公司、新疆投资发展（集团）有限责任公司，并向内部职工定向发售 300 万股内部职工股。公司设立时总股本为 1,550 万元，其中昌吉市特种变压器厂以实物出资，其他发起人以货币资金方式出资，出资时间为 1993 年 2 月。

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 18 日股票发行上市。

本公司属电气机械和器材制造业，主要产品包括变压器及电抗器、电线电缆、多晶硅相关产品、煤炭产品、黄金产品、铝电子新材料和铝及合金制品、电力产品、输变电成套工程、太阳能及风能系统工程等。

本财务报告于 2025 年 9 月 15 日由本公司董事会批准报出。

二、备考合并财务报表的编制基础

1.编制基础

2025 年上半年，本集团完成了对防城港中丝路新材料科技有限公司 67%股权及特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司 100%股权的收购，该交易属于同一控制下的企业合并。为保证比较财务报表的可比性与一致性，本公司对 2022 年度、2023 年度及 2024 年度的合并财务报表进行了追溯重述，并据此编制了备考合并财务报表。

本备考合并财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度、2023 年度、2022 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

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。本集团营业周期为 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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的应收款项金额大于 3000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	单项应收款项坏账准备收回或转回金额大于 1000 万元
重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额大于 1000 万元

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额大于 1000 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%或金额大于 20000 万元
重要的在建工程	单个在建工程项目金额大于 30000 万元
重要的资本化研发项目	单个资本化研发项目金额大于 5000 万元
账龄超过一年的重要应付账款/其他应付款/合同负债	单项账龄超过 1 年重要的应付账款金额大于 10000 万元 单项账龄超过 1 年重要的其他应付款/合同负债金额大于 5000 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%或金额大于 20000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入总额、净利润、净资产、资产总额任一项金额占本集团合并金额比重超过 8%以上。
重要的合营企业或联营企业	对单个联营/合营企业的长期股权投资账面价值占本集团净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占本集团合并净利润的 8%以上。
重要的或有事项	本集团将可能影响金额超过集团净资产的 5%的单个或有事项，或管理层根据集团所处的具体环境认为重要的或有事项。
重要的承诺事项	本集团将可能影响金额超过集团净资产的 5%的单个承诺事项，或管理层根据集团所处的具体环境认为重要的承诺事项。

6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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

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

（2）非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、

以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7.控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，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。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8.合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

9.现金及现金等价物

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

10.外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（或实际情况，如交易当期平均汇率或加权平均汇率）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除

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

11.金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金

流量相比是否具有显著差异，对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

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

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资、其他债权投资。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产进行减值处理并确认损失准备。

1）预期信用损失的计量

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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产如其他流动资产、其他债权投资、其他非流动资产，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、与金融工具相关的风险。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2）按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特

征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

①应收账款及合同资产的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款及合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组，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/合同资产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

a.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
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

b.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

②应收票据的组合类别及确定依据

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

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	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	

③其他应收款的组合类别及确定依据

本集团根据信用风险特征将其他应收款划分若干组合，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

3）按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4）减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团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）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同时符合下列条件：①集团管理该金融资

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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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

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

（7）衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同和商品期货合同，分别对汇率风险和商品价格风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

（9）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。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）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12.存货

本集团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、风能及光伏电站等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用分次摊销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团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。

13.合同资产与合同负债

（1） 合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、11（4）金融资产减值相关内容。

（2） 合同负债

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

14.与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用

（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15.长期股权投资

本集团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权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20%以下表决权的，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。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

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

集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，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。

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，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团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。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的房屋建筑物。

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：

本集团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。

17.固定资产

本集团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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他等。

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，本集团对所有固定资产计提折旧。其中矿山弃置费用以及金矿相关开采资产采用产量法计提折旧，其他固定资产采用平均年限法计提折旧。本集团固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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	5-25	5.00	3.80—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

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

18.在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早
机器设备	实际开始使用/完成安装并验收孰早

19.借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20.无形资产

本集团无形资产包括采矿权及探矿权、土地使用权、专有技术、商标使用权、软件及其他等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相

关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

采矿权成本以取得的可采储量为基础按产量法进行摊销；探矿权以自转为采矿权且矿山投产时开始按产量法摊销；土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专有技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间，本集团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。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员人工费用、直接投入费用、折旧及摊销费用、新产品设计费用、其他相关费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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本集团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。

21.长期资产减值

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

（1）除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、18.固定资产。

（2）商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资

产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、22.商誉。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22.长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括矿坑剥采支出、勘探成本、租入资产的改良支出、长期提货权和职工住房补贴等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用有明确受益期限的，按受益期限进行摊销，其中矿坑剥采支出于煤层、矿层开采时按照产量摊销计入损益；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。

23.职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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：本集团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；本集团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。

24.预计负债

当与因开采煤矿而形成的复垦、弃置及环境清理事项，以及与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、预计电费补贴款退款等或有事项相关的业

务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25.股份支付

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

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

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

26.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。

27.收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

本集团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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，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。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团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。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注三、42 预计负债进行会计处理。本集团为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为一项单项履约义务。本集团按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

（2）具体方法

本集团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；黄金产品；多晶硅相关产品；电子新材料、铝制品及合金产品的收入；2）工程承包业务：提供输变电成套项目的建设、安装业务以及风能、光伏电站的开发、建设业务的收入；3）销售电力产品的收入；4）开展物流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）本集团销售的变压器产品、电线电缆产品、煤炭产品、黄金产品、多晶硅相关产品、电子新材料、铝制品及合金产品在将商品控制权转移给购货方，合同各方已批准该

合同并承诺将履行各自义务，合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务，合同有明确的与所转让商品相关的支付条款，合同具有商业实质，转让商品有权取得的对价很可能收回时确认收入。

2）本集团提供输变电成套项目的建设、安装业务以及风能、光伏电站的开发、建设业务，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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。本集团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。

本集团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集团、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，本集团在相关产品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）本集团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。

4）本集团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。若本集团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；否则本集团为代理人，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。

28.政府补助

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

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（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集团提供贷款的，本集团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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

29.递延所得税资产和递延所得税负债

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额

(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

30.租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1）租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

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

2）租赁变更

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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本集团为出租人

本集团作为出租人， 如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1）融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2）经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

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

31.持有待售

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

本集团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。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。

本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。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，恢复以前减记的金额，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予转回。

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。

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。

32.终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

33.公允价值计量

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

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

日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

34.其他重要的会计政策和会计估计

（1）发放贷款及垫款

本集团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。本集团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。

（2）矿山地质环境治理恢复与土地复垦义务

根据国家有关规定，本集团因开采地下煤矿可能影响环境，应承担复垦、弃置及环境清理等各项义务。因开采煤炭而形成的复垦、弃置及环境清理等现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为资产和预计负债-弃置费用，在预计开采年限内按照产量比例等方法摊销，并计入生产成本。预计负债-弃置费用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，计入固定资产及预计负债，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响较大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团在该项估计发生变化时对该项预计负债-弃置费用的账面价值按会计估计变更的原则进行适当调整。

（3）专项储备

本集团根据财政部、应急管理部《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》(财资[2022]136 号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提的安全生产费用，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。

本集团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。

本集团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。

（4）套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期：

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定为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进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定为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，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

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

②现金流量套期

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

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备的金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

35.重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1）2023 年 10 月，财政部发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 17 号》，执行该规定对本公司报告期财务报表无重大影响。

2）2024 年 12 月，财政部发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号），规定对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行，公司自 2024 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 18 号》，采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整。

执行上述会计政策对 2023 年度利润表的影响如下：

受影响的项目	2023 年度（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	71,123,179,673.97	225,393,396.02	71,348,573,069.99
销售费用	2,813,584,613.25	-225,393,396.02	2,588,191,217.23

执行上述会计政策对 2022 年度利润表的影响如下：

受影响的项目	2022 年度（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	59,557,053,746.01	110,633,478.80	59,667,687,224.81
销售费用	2,323,729,570.17	-110,633,478.80	2,213,096,091.37

3）1）2022 年 11 月，财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司自发布年度提前执行上述企业会计准则，对会计政策相关内容进行调整，上述准则变化对本公司的财务报表无重大影响。

4）2022 年 11 月，财政部发布《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），对于企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。企业应当按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。本公司自发布日起施行上述企业会计准则，对会计政策相关内容进行调整，上述准则变化对本公司的财务报表无重大影响。

（2）重要会计估计变更

本集团无重要会计估计变更。

四、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	按非金属氧化镁销售金额计征 按煤炭销售金额计征 按砂石矿销售量计征	从价税率：4%、8% 从量：1 元/吨
环境保护税	按照排放应税污染物的污染当量数或排放量乘以具体适用税额计缴	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）企业所得税

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，证书编号为 GR202165000120、GR202465000919，发证时间为 2021 年 9 月 18 日、2024 年 10 月 28 日，有效期均为三年，2022 年度、2023 年度、2024 年度公司按 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 GR202165000038、GR202465000450，发证时间为 2021 年 9 月 18 日、2024 年 10 月 28 日有效期均为三年。另外，根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）第一条有关规定，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，2022 年度、2023 年度、2024 年度按 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国际工程有限公司被天津市科学技术局、财政局、税务局联合认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR202165000156、GR202412000202，发证时间为 2021 年 9 月 18 日、2024 年 10 月 31 日，有效期均为三年，2022 年度、2023 年度、2024 年度按 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新疆电缆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 GR202265000066，发证时间 2022 年 10 月 12 日，有效期三年，2022 年度、2023 年度、2024 年度按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

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科技投资有限公司被天津市科学技术局、财政局、税务局联合认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR202212003202，发证时间 2022 年 12 月 19 日，有效期三年，2022 年度、2023 年度、2024 年度按 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 XJZH 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 GR202165000370、GR202465000734，发证时间 2021 年 11 月 25 日、2024 年 10 月 28 日，有效期均为三年，2022 年度、2023 年度、2024 年度按 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），公司子公司新疆特变电工自控设备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 GR202365000326，发证时间 2023 年 10 月 16 日，有效期均为三年，2023 年度、2024 年度按 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、GR202365000137，发证时间 2020 年 10 月 19 日、2023 年 10 月 16 日，有效期均为三年，2022 年度、2023 年度按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

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，证书编号为 GR202165000138、GR202465000229，发证时间为 2021 年 9 月 18 日、2024 年 10 月 28 日，有效期均为三年。另外，根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）第一条有关规定，特变电工新疆新能源股份有限公司同时符合西部大开发企业所得税税收优惠政策，2022 年度、2023 年度、2024 年度按 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，证书编号 GR202012000891、GR202312003029，发证时间为 2020 年 10 月 28 日、2023 年 12 月 8 日，有效期均为三年，2022 年度、2023 年度、2024 年度按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

11）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，证书编号为 GR202021001163、GR202321002526，发证时间为 2020 年 10 月 11 日、2023 年 12 月 20 日，有效期均为三年，2022 年度、2023 年度、2024 年度按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

12）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，证书编号为 GR202043001869、GR202343004504，发证时间为 2020 年 9 月 11 日、2023 年 12 月 8 日，有效期均为三年，2022 年度、2023 年度、2024 年度按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

13）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，证书编号为 GR202037000488、GR202337000929，发证时间为 2020 年 8 月 17 日、2023 年 11 月 29 日，有效期均为三年，2022 年度、2023 年度、2024 年度按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

14）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（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，证书编号为 GR202051001289、GR202351003133，发证时间为 2020 年 9 月 11 日、2023 年 10 月 16 日，有效期均为三年，2022 年度、2023 年度、2024 年度按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

15）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京津冀智能科技有限公司被天津市科学技术局、财政局、税务局联合认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR202212002855，发证时间 2022 年 12 月 19 日，有效期三年，2022 年度、2023 年度、2024 年度按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

16）根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号）第一条有关规定，公司子公司特变电工超高压电气有限公司、特变电工智能电气有限责任公司、新疆特变电工工程项目管理有限公司、特变电工新疆电工材料有限公司、昌吉丝路智能物业有限公司符合西部大开发企业所得税税收优惠政策，2022 年至 2024 年度企业所得税减按 15%税率征收。

17）根据财政部、税务总局《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]27 号）第二条的有关规定和《新疆维吾尔自治区人民政府关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策有关问题的通知》（新政发[2021]66 号）第二条的有关规定，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，免税期满后再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，2022 年至 2024 年度免征企业所得税地方分享部分。

18）根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022 年第 13 号） 第一条规定，公司子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、新疆特变电工共享财务服务有限公司均符合小型微利企业所得税税收优惠政策。2022 年至 2023 年对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；2022 年-2024 年对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

19）根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、财税(2008)46 号、财税(2008)116 号、国税发(2009)80 号等文件，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税(2008)46 号)(以下简称《目录》)规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。根据《目录》规定公司子公司盱眙高传风力发电有限公司、崇仁县华风发电有限公司、吴起县华光新能源有限公司 2022 年至 2024 年度减半征收企业所得税。

（2）增值税

1）根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（2023 年第 43 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，公司及所属新特能源股份有限公司、特变电工新疆电缆有限公司、XJZH、特变电工智能电气有限责任公司、新疆特变电工自控设备有限公司、天津市特变电工变压器有限公司、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、特变电工（德阳）电缆股份有限公司、特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司、特变电工京津冀智能科技有限公司符合上述税收优惠政策，在 2023 年至 2024 年享受上述税收优惠政策。

2）根据财政部、税务总局《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（2022 年第 14 号）的规定，加大“制造业”等行业增值税期末留抵退税政策力度，将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额，并一次性退还企业存量留抵税额。公司及所属特变电工新疆电缆有限公司、特变电工超高压电气有限公司、特变电工智能电气有限责任公司、特变电工衡阳变压器有限公司、特变电工（德阳）电缆股份有限公司、特变电工京津冀智能科技有限公司符合上述税收优惠政策，在 2022 年至 2024 年享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1.货币资金

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
现金	1,075,996.09	963,303.19	3,203,083.59
银行存款	20,665,375,380.68	21,499,432,621.53	12,185,077,655.08
其他货币资金	7,487,244,509.81	3,878,997,751.41	4,107,283,146.52
应计利息	26,461,061.63	15,748,482.39	9,053,315.86
合计	**28,180,156,948.21**	**25,395,142,158.52**	**16,304,617,201.05**
其中：存放在境外的款项总额	**1,118,170,557.69**	**1,145,535,944.51**	**672,992,137.61**

各年末受限制的货币资金明细如下：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	3,206,693,633.93	2,304,570,925.80	2,524,774,126.02
定期存款及通知存款	1,393,134,555.14		
保函保证金	664,754,764.49	589,913,616.73	526,127,957.68
存放央行法定存款准备金	480,237,479.85	493,396,253.96	537,218,275.41
环境恢复治理保障基金	351,239,600.00	153,550,200.00	156,099,200.00
司法冻结资金	255,756,345.59	103,526,173.22	34,413,417.48
共管账户专项资金	110,107,804.83	35,680,807.30	139,793,342.85
银行信用证保证金	107,900,689.09	195,055,521.08	173,726,996.93
土地复垦保证金	33,015,877.62	31,618,086.50	12,333,047.23
外汇保证金	3,157,545.27	29,554,717.21	5,254,312.60
协定存款			4,565,242.60
大额存单		95,598,239.91	
其他	722,235.10	1,314,220.61	354,410.00
合计	**6,606,720,530.91**	**4,033,778,762.32**	**4,114,660,328.80**

2.交易性金融资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	**763,865,446.64**	**615,261,676.95**	**1,179,671,580.35**
其中：权益工具投资	52,454,608.34	501,155,139.67	66,798,941.06

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
衍生金融资产	148,718,192.50	110,406,537.28	112,062,493.05
金融理财产品	556,542,645.80		1,000,231,671.24
其他	6,150,000.00	3,700,000.00	578,475.00
合计	**763,865,446.64**	**615,261,676.95**	**1,179,671,580.35**

注：权益工具投资为持有的股权投资，根据管理层意图，将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，列报于交易性金融资产。

衍生金融资产明细如下：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
指定为套期关系的衍生金融资产	148,718,192.50	110,343,205.00	110,967,158.59
其中：远期外汇合约	93,059,392.50	110,343,205.00	110,967,158.59
商品期货合约	55,658,800.00		
未被指定套期关系的衍生金融资产		63,332.28	1,095,334.46
其中：远期外汇合约		63,332.28	1,095,334.46
合计	**148,718,192.50**	**110,406,537.28**	**112,062,493.05**

3.应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,167,615,887.38	1,439,841,514.35	2,916,332,488.65
商业承兑汇票	656,110,456.14	312,455,707.84	321,430,209.09
合计	**1,823,726,343.52**	**1,752,297,222.19**	**3,237,762,697.74**

（2）各年末已用于质押的应收票据

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	414,570,888.27	509,692,652.68	557,593,137.61
商业承兑汇票	55,185,772.92		121,412,626.70
合计	**469,756,661.19**	**509,692,652.68**	**679,005,764.31**

（3）各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	2024 年末未终止确认金额	2023 年末未终止确认金额	2022 年末未终止确认金额
银行承兑汇票	271,592,216.55	278,911,301.20	900,818,930.26

项目	2024 年末未终止确认金额	2023 年末未终止确认金额	2022 年末未终止确认金额
商业承兑汇票	61,196,214.75	78,482,772.45	19,769,774.21
合计	**332,788,431.30**	**357,394,073.65**	**920,588,704.47**

（4）各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	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
组合计提坏账准备	1,841,560,619.23	100.00	17,834,275.71	0.97	1,823,726,343.52
其中：银行承兑汇票	1,171,952,211.94	63.64	4,336,324.56	0.37	1,167,615,887.38
商业承兑汇票	669,608,407.29	36.36	13,497,951.15	2.02	656,110,456.14
合计	**1,841,560,619.23**	**100.00**	**17,834,275.71**		**1,823,726,343.52**

（续上表）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,767,656,152.53	100.00	15,358,930.34	0.87	1,752,297,222.19
其中：银行承兑汇票	1,448,014,062.44	81.92	8,172,548.09	0.56	1,439,841,514.35
商业承兑汇票	319,642,090.09	18.08	7,186,382.25	2.25	312,455,707.84
合计	**1,767,656,152.53**	**100.00**	**15,358,930.34**		**1,752,297,222.19**

（续上表）

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	3,267,598,828.40	100.00	29,836,130.66	0.91	3,237,762,697.74
其中：银行承兑汇票	2,939,190,135.89	89.95	22,857,647.24	0.78	2,916,332,488.65

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
商业承兑汇票	328,408,692.51	10.05	6,978,483.42	2.12	321,430,209.09
合计	**3,267,598,828.40**	**100.00**	**29,836,130.66**		**3,237,762,697.74**

（6）各年度计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2023 年 12 月 31 日	本年变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	8,172,548.09	-3,836,223.53				4,336,324.56
商业承兑汇票	7,186,382.25	5,997,818.90			313,750.00	13,497,951.15
合计	**15,358,930.34**	**2,161,595.37**			**313,750.00**	**17,834,275.71**

（续上表）

类别	2022 年 12 月 31 日	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	22,857,647.24	-14,685,099.15				8,172,548.09
商业承兑汇票	6,978,483.42	207,898.83				7,186,382.25
合计	**29,836,130.66**	**-14,477,200.32**				**15,358,930.34**

（续上表）

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	25,195,394.87	-1,356,651.23		927,869.96	-53,226.44	22,857,647.24
商业承兑汇票	7,999,353.06	-870,632.27			-150,237.37	6,978,483.42
合计	**33,194,747.93**	**-2,227,283.50**		**927,869.96**	**-203,463.81**	**29,836,130.66**

注：2024 年度其他变动系公司所属公司发生非同一控制下企业合并对应票据转入坏账准备所致；2022 年度其他变动系公司所属公司处置附属公司对应票据转出坏账准备所致。

（7）各年度实际核销的应收票据情况

项目	2024 年度核销金额	2023 年度核销金额	2022 年度核销金额
实际核销的应收票据			927,869.96

注：报告期内无重要应收票据的核销。

4. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	298,102,560.99	1.63	235,489,768.61	79.00	62,612,792.38
按组合计提坏账准备	17,970,017,499.11	98.37	1,100,256,995.18	6.12	16,869,760,503.93
其中：账龄组合	14,633,769,140.41	80.11	910,917,481.59	6.22	13,722,851,658.82
电费及补贴款组合	3,336,248,358.70	18.26	189,339,513.59	5.68	3,146,908,845.11
合计	**18,268,120,060.10**	**100.00**	**1,335,746,763.79**		**16,932,373,296.31**

（续上表）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	162,536,155.05	1.10	160,835,503.58	98.95	1,700,651.47
按组合计提坏账准备	14,661,401,826.33	98.90	1,168,102,629.34	7.97	13,493,299,196.99
其中：账龄组合	11,728,805,886.30	79.12	1,009,442,104.46	8.61	10,719,363,781.84
电费及补贴款组合	2,932,595,940.03	19.78	158,660,524.88	5.41	2,773,935,415.15
合计	**14,823,937,981.38**	**100.00**	**1,328,938,132.92**		**13,494,999,848.46**

（续上表）

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	895,799,559.24	6.01	888,713,771.84	99.21	7,085,787.40
按组合计提坏账准备	14,008,144,755.20	93.99	1,061,407,812.93	7.58	12,946,736,942.27
其中：账龄组合	11,611,002,297.54	77.91	956,696,963.34	8.24	10,654,305,334.20
电费及补贴款组合	2,397,142,457.66	16.08	104,710,849.59	4.37	2,292,431,608.07
合计	**14,903,944,314.44**	**100.00**	**1,950,121,584.77**		**12,953,822,729.67**

1） 重要的按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
电费补贴降低或取消部分项目	92,565,816.17	92,565,816.17	100.00	预期无法收回
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	31,662,788.45	31,662,788.45	100.00	预期无法收回
合计	**124,228,604.62**	**124,228,604.62**		

（续上表）

单位名称	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
电费补贴降低或取消部分项目	92,565,816.17	92,565,816.17	100.00	预期无法收回
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	31,662,788.45	31,662,788.45	100.00	预期无法收回
合计	**124,228,604.62**	**124,228,604.62**		

（续上表）

单位名称	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
电费补贴降低或取消部分项目	802,280,180.77	802,280,180.77	100.00	预期无法收回
青岛昌盛日电太阳能科技股份有限公司	31,662,788.45	31,662,788.45	100.00	预期无法收回
合计	**833,942,969.22**	**833,942,969.22**		

2） 组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	11,910,362,323.59	238,215,656.55	2.00
1 年至 2 年（含 2 年）	1,456,777,018.35	72,838,850.92	5.00
2 年至 3 年（含 3 年）	440,248,343.05	88,049,668.63	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	315,685,417.62	94,705,625.28	30.00
4 年至 5 年（含 5 年）	187,176,715.24	93,588,357.65	50.00
5 年以上	323,519,322.56	323,519,322.56	100.00
合计	**14,633,769,140.41**	**910,917,481.59**	

（续上表）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	9,016,654,640.85	180,333,092.80	2.00
1 年至 2 年（含 2 年）	930,528,075.51	46,526,403.80	5.00
2 年至 3 年（含 3 年）	838,619,179.09	167,723,835.88	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	359,690,381.44	107,907,114.45	30.00
4 年至 5 年（含 5 年）	152,723,903.89	76,361,952.01	50.00
5 年以上	430,589,705.52	430,589,705.52	100.00
合计	**11,728,805,886.30**	**1,009,442,104.46**	

（续上表）

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	8,310,477,520.26	166,209,697.91	2.00
1 年至 2 年（含 2 年）	1,777,302,840.98	88,865,142.05	5.00
2 年至 3 年（含 3 年）	622,003,705.40	124,400,741.08	20.00
3 年至 4 年（含 4 年）	282,243,611.50	84,673,083.47	30.00
4 年至 5 年（含 5 年）	252,852,641.20	126,426,320.63	50.00
5 年以上	366,121,978.20	366,121,978.20	100.00
合计	**11,611,002,297.54**	**956,696,963.34**	

3） 组合中，采用其他方法计提应收账款坏账准备

账龄	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
电费及补贴款组合	3,336,248,358.70	189,339,513.59	5.68

（续上表）

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
电费及补贴款组合	2,932,595,940.03	158,660,524.88	5.41

（续上表）

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
电费及补贴款组合	2,397,142,457.66	104,710,849.59	4.37

注：公司所属特变电工新疆新能源股份有限公司（以下简称新能源公司）结合账龄，对新能源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。

（2）应收账款按账龄列示

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	12,782,358,601.90	10,084,730,309.38	9,618,683,647.74
1 至 2 年（含 2 年）	2,257,111,184.27	1,604,059,439.49	2,951,531,898.06
2 至 3 年（含 3 年）	1,124,466,815.48	1,583,968,429.28	1,016,554,853.53
3 至 4 年（含 4 年）	986,707,365.89	649,480,467.79	608,522,585.64
4 至 5 年（含 5 年）	454,122,710.38	394,872,427.39	298,042,048.47
5 年以上	663,353,382.18	506,826,908.05	410,609,281.00
合计	**18,268,120,060.10**	**14,823,937,981.38**	**14,903,944,314.44**

（3）各年度应收账款坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本年变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,328,938,132.92	6,768,352.02	-3,666,893.42	16,730,042.21	13,103,427.64	1,335,746,763.79
合计	**1,328,938,132.92**	**6,768,352.02**	**-3,666,893.42**	**16,730,042.21**	**13,103,427.64**	**1,335,746,763.79**

注：本年其他变动的坏账准备 1,310.34 万元，系公司所属特变电工衡变变压器有限公司（以下简称衡变公司）本年发生非同一控制下企业合并对应债权转入相应坏账准备金额 2,424.84 万元；公司所属新能源公司本年处置若干附属公司对应债权转出相应坏账准备金额-1,114.50 万元。

（续上表）

类别	2022 年 12 月 31 日	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,950,121,584.77	-576,995,491.42		42,072,370.88	-2,115,589.55	1,328,938,132.92
合计	**1,950,121,584.77**	**-576,995,491.42**		**42,072,370.88**	**-2,115,589.55**	**1,328,938,132.92**

注：本年其他变动的坏账准备金额-211.56 万元，系公司所属新能源公司本年处置若干附属公司对应债权转出相应坏账准备金额所致。

（续上表）

类别	2021 年 12 月 31 日	2022 年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,023,798,970.04	935,344,704.81		29,371,163.73	20,349,073.65	1,950,121,584.77
合计	**1,023,798,970.04**	**935,344,704.81**		**29,371,163.73**	**20,349,073.65**	**1,950,121,584.77**

注：本年其他变动的坏账准备金额 2,034.91 万元，系公司所属新能源公司本年通过拍卖方式取得盱眙高传风力发电有限公司（以下简称盱眙高传）100%股权，纳入合并报表范围，新增应收账款坏账准备 2,225.73 万元；公司所属特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司（以下简称工程修试）本年处置附属公司对应债权转出相应坏账准备金额-190.82 万元。

（4）报告期实际核销的应收账款情况

项目	2024 年度核销金额	2023 年度核销金额	2023 年度核销金额
实际核销的应收账款	16,730,042.21	42,072,370.88	29,371,163.73

注：报告期内核销的主要是零星购销及服务应收款项等，无重要应收账款核销。

（5）按欠款方归集的各年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日				
	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户 1	2,679,628,059.52	72,671,288.76	2,752,299,348.28	10.76	155,147,346.00
客户 2	900,098,292.91	1,080,866,467.57	1,980,964,760.48	7.74	58,805,772.45
客户 3		672,089,215.17	672,089,215.17	2.63	1,411,387.35
客户 4	532,936,165.58	103,433,469.24	636,369,634.82	2.49	44,991,432.39
客户 5	563,886,571.41		563,886,571.41	2.20	11,277,731.43
合计	**4,676,549,089.42**	**1,929,060,440.74**	**6,605,609,530.16**	**25.82**	**271,633,669.62**

（续上表）

单位名称	2023 年 12 月 31 日

	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户 1	1,913,366,778.28	34,575,595.84	1,947,942,374.12	9.18	120,412,490.13
客户 2		1,003,420,216.75	1,003,420,216.75	4.73	20,068,404.34
客户 3	713,011,120.04	87,194,539.12	800,205,659.16	3.77	42,979,785.11
客户 4	393,548,997.87	12,511,789.69	406,060,787.56	1.91	27,647,559.17
客户 5	200,494,829.94	45,150,258.20	245,645,088.14	1.16	6,621,097.60
合计	**3,220,421,726.13**	**1,182,852,399.60**	**4,403,274,125.73**	**20.75**	**217,729,336.35**

（续上表）

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例（%）	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
客户 1	1,868,981,339.87	7,847,686.52	1,876,829,026.39	9.53	346,149,024.76
客户 2		1,165,038,434.54	1,165,038,434.54	5.91	23,300,768.69
客户 3	688,784,560.23	28,581,400.27	717,365,960.50	3.64	101,583,950.52
客户 4	366,254,949.87	35,538.81	366,290,488.68	1.86	317,389,544.58
客户 5		350,585,506.87	350,585,506.87	1.78	0.00
合计	**2,924,020,849.97**	**1,552,088,567.01**	**4,476,109,416.98**	**22.72**	**788,423,288.55**

（6）各年末使用受到限制的应收账款详见附注五、26 质押的应收账款详见附注十四、2。

5. 合同资产

（1）合同资产情况

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	4,156,846,424.39	94,385,669.75	4,062,460,754.64
合同质保金	3,154,402,345.18	237,582,941.53	2,916,819,403.65
合计	**7,311,248,769.57**	**331,968,611.28**	**6,979,280,158.29**

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日

	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	3,903,521,995.23	54,241,914.95	3,849,280,080.28
合同质保金	2,482,443,422.56	134,679,389.83	2,347,764,032.73
合计	**6,385,965,417.79**	**188,921,304.78**	**6,197,044,113.01**

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	2,967,591,637.67	42,155,602.41	2,925,436,035.26
合同质保金	1,828,500,997.36	76,052,677.88	1,752,448,319.48
合计	**4,796,092,635.03**	**118,208,280.29**	**4,677,884,354.74**

（2）本年内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	2024年度 变动金额	变动原因
甘肃省武威市天祝县松山镇500MW风电项目	670,677,827.82	工程项目按照履约进度确认收入，未满足结算条件，暂未结算
乌干达加速农村电气化满足电力供需平衡工程项目	-257,155,464.05	工程项目按照履约进度确认收入，已满足结算条件，收取工程款
广东能源兵团三师45团40万千瓦光伏项目EPC总承包工程	-213,138,238.93	工程项目按照履约进度确认收入，已满足结算条件，收取工程款
孟加拉PGCB世行230kV线路项目	-165,922,337.62	工程项目按照履约进度确认收入，已满足结算条件，收取工程款
坦桑尼亚东北电网项目	-128,488,023.35	工程项目按照履约进度确认收入，已满足结算条件，收取工程款
SUPPLY AND INSTALLATION OF 132KV XLPE CABLES,COMMUNICATION CABLES AND ACCESSORIES IN VARIOUS AREAS OF THESTATE OF KUWAIT(STAGE EIGHT)	-124,332,108.98	工程项目按照履约进度确认收入，已满足结算条件，收取工程款
独山子区30万千瓦源网荷储一体化项目	113,791,000.75	工程项目按照履约进度确认收入，未满足结算条件，暂未结算
合计	**-104,567,344.36**	

（续上表）

项目	2023年度变动金额	变动原因
坦桑尼亚东北电网项目	247,481,534.91	工程项目按照履约进度确认收入，未满足结算条件，暂未结算
孟加拉PGCB世行230kV线路项目	169,761,574.77	工程项目按照履约进度确认收入，未满足结算条件，暂未结算
SUPPLY AND INSTALLATION OF 132KV XLPE CABLES,COMMUNICATION CABLES AND ACCESSORIES IN VARIOUS AREAS OF THESTATE OF KUWAIT(STAGE EIGHT)	150,728,533.84	工程项目按照履约进度确认收入，未满足结算条件，暂未结算
孟加拉达卡地区电网扩容和升级项目	-161,618,217.79	工程项目按照履约进度确认收入，已满足结算条件，收到工程款

项目	2023年度变动金额	变动原因
乌干达加速农村电气化满足电力供需平衡工程项目	112,172,056.12	工程项目按照履约进度确认收入，未满足结算条件，暂未结算
合计	**518,525,481.85**	

（续上表）

项目	2022年度 变动金额	变动原因
孟加拉达卡地区电网扩容和升级项目	705,585,556.22	工程项目按照履约进度确认收入，未满足结算条件，暂未结算
广东能源兵团三师45团40万千瓦光伏项目EPC总承包工程-1089	343,573,796.73	工程项目按照履约进度确认收入，未满足结算条件，暂未结算
包头220Kv变电站项目（T01）	271,255,736.15	工程项目按照履约进度确认收入，未满足结算条件，暂未结算
合计	**1,320,415,089.10**	

（3）合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	7,311,248,769.57	100.00	331,968,611.28	4.54	6,979,280,158.29
其中：工程完工未结算组合	4,156,846,424.39	56.86	94,385,669.75	2.27	4,062,460,754.64
合同质保金组合	3,154,402,345.18	43.14	237,582,941.53	7.53	2,916,819,403.65
合计	**7,311,248,769.57**	**100.00**	**331,968,611.28**		**6,979,280,158.29**

（续上表）

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	6,385,965,417.79	100.00	188,921,304.78	2.96	6,197,044,113.01
其中：工程完工未结算	3,903,521,995.23	61.13	54,241,914.95	1.39	3,849,280,080.28

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
组合					
合同质保金组合	2,482,443,422.56	38.87	134,679,389.83	5.43	2,347,764,032.73
合计	**6,385,965,417.79**	**100.00**	**188,921,304.78**		**6,197,044,113.01**

（续上表）

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	4,796,092,635.03	100.00	118,208,280.29	2.46	4,677,884,354.74
其中：工程完工未结算组合	2,967,591,637.67	61.88	42,155,602.41	1.42	2,925,436,035.26
合同质保金组合	1,828,500,997.36	38.12	76,052,677.88	4.16	1,752,448,319.48
合计	**4,796,092,635.03**	**100.00**	**118,208,280.29**		**4,677,884,354.74**

1）报告期内无按单项计提坏账准备的合同资产

2）合同资产按组合计提坏账准备

名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
工程完工未结算组合	4,156,846,424.39	94,385,669.75	2.27
合同质保金组合	3,154,402,345.18	237,582,941.53	7.53
合计	**7,311,248,769.57**	**331,968,611.28**	**4.54**

（续上表）

名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
工程完工未结算组合	3,903,521,995.23	54,241,914.95	1.39
合同质保金组合	2,482,443,422.56	134,679,389.83	5.43
合计	**6,385,965,417.79**	**188,921,304.78**	**2.96**

（续上表）

名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
工程完工未结算组合	2,967,591,637.67	42,155,602.41	1.42
合同质保金组合	1,828,500,997.36	76,052,677.88	4.16
合计	**4,796,092,635.03**	**118,208,280.29**	**2.46**

（4）合同资产本年计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本年变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他转出	
已完工未结算工程	54,241,914.95	40,143,754.80				94,385,669.75
合同质保金	134,679,389.83	102,903,551.70				237,582,941.53
合计	**188,921,304.78**	**143,047,306.50**				**331,968,611.28**

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他转出	
已完工未结算工程	42,155,602.41	12,086,312.54				54,241,914.95
合同质保金	76,052,677.88	58,626,711.95				134,679,389.83
合计	**118,208,280.29**	**70,713,024.49**				**188,921,304.78**

（续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日	本年年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	转回	转销或核销	其他转出	
已完工未结算工程	22,833,036.44	19,322,565.97				42,155,602.41
合同质保金	45,407,252.98	30,645,424.90				76,052,677.88
合计	**68,240,289.42**	**49,967,990.87**				**118,208,280.29**

（5）报告期内无实际核销的合同资产。

6.应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,335,717,446.87	6,440,859,657.88	7,310,795,365.71

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	**3,335,717,446.87**	**6,440,859,657.88**	**7,310,795,365.71**

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

（2）各年末已用于质押的列示于应收款项融资的应收票据

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	407,493,746.36	3,299,102,713.02	722,128,028.01
合计	**407,493,746.36**	**3,299,102,713.02**	**722,128,028.01**

（3）各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	2024 年末 终止确认金额	2023 年末 终止确认金额	2022 年末 终止确认金额
银行承兑汇票	3,058,827,987.35	4,372,746,768.19	5,825,700,122.04
合计	**3,058,827,987.35**	**4,372,746,768.19**	**5,825,700,122.04**

7.其他应收款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利	119,142,555.83	58,563,716.84	90,799,473.36
其他应收款	1,073,190,480.16	953,705,763.14	907,162,679.74
合计	**1,192,333,035.99**	**1,012,269,479.98**	**997,962,153.10**

7.1 应收股利

（1）应收股利明细

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	80,975,658.32	23,531,709.23	12,336,456.12
1 年以上	38,166,897.51	35,032,007.61	78,463,017.24
合计	**119,142,555.83**	**58,563,716.84**	**90,799,473.36**

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	2024 年 12 月 31 日	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
徐闻县昊能光伏发电有限公司	17,054,157.82	3-6 年	尚未达到收款条件	否

（续上表）

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
徐闻县昊能光伏发电有限公司	17,054,157.82	2-5 年	尚未达到收款条件	否
湖南省国创电力有限公司	12,336,456.12	1-2 年	尚未达到收款条件	否
合计	**29,390,613.94**			

（续上表）

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
霍城华光发电有限责任公司	20,908,906.98	2-3 年	尚未达到收款条件	否
吐鲁番特变电工新能源有限公司	17,657,748.51	1-2 年	尚未达到收款条件	否
徐闻县昊能光伏发电有限公司	17,344,905.91	2-5 年	尚未达到收款条件	否
和田赛维光伏科技有限公司	8,219,152.26	2-3 年	尚未达到收款条件	否
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	7,559,818.83	3 年以上	尚未达到收款条件	否
合计	**71,690,532.49**			

7.2 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金及押金	521,864,146.70	569,282,488.61	524,294,088.57
代垫款项	347,371,326.04	261,493,345.48	254,994,804.27
日常借支	75,412,392.01	115,284,804.11	144,241,590.80
往来款项	105,693,823.84	166,246,452.01	163,571,129.15
预付款转入	5,778,590.00	7,133,653.49	24,570,263.49
股权转让款	215,418,558.19	2,040,000.00	2,040,000.00
出口退税款	2,240,465.37	1,957,754.94	1,957,754.94
保险赔偿款		50,037,749.85	
其他	37,043,838.47	51,439,479.45	59,161,266.33
合计	**1,310,823,140.62**	**1,224,915,727.94**	**1,174,830,897.55**

（2）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)	

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	75,276,490.03	45,217,329.62	150,716,145.15	271,209,964.80
2024 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	-442,393.12	-145,425.56		-587,818.68
本年转回			2,919,923.00	2,919,923.00
本年转销				
本年核销	25,767,193.66	1,052,618.47	919,066.69	27,738,878.82
其他变动	1,203,885.44	-3,534,569.28		-2,330,683.84
2024 年 12 月 31 日余额	50,270,788.69	40,484,716.31	146,877,155.46	237,632,660.46

（续上表）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	60,868,648.33	38,088,822.64	168,710,746.84	267,668,217.81
2023 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-919,066.69	919,066.69	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	15,287,364.03	11,070,010.88	-17,436,410.00	8,920,964.91
本年转回				
本年转销				
本年核销	879,522.33	10,000.00	1,477,258.38	2,366,780.71
其他变动		-3,012,437.21		-3,012,437.21
2023 年 12 月 31 日余额	75,276,490.03	45,217,329.62	150,716,145.15	271,209,964.80

（续上表）

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	57,283,829.83	73,404,638.20	190,575,340.83	321,263,808.86
2022 年 1 月 1 日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-35,259,000.00	35,259,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	3,613,585.69	12,113,943.54	23,215,000.00	38,942,529.23
本年转回				
本年转销				
本年核销		12,025,017.48	735,356.90	12,760,374.38
其他变动	-28,767.19	-145,741.62	-79,603,237.09	-79,777,745.90
2022 年 12 月 31 日余额	60,868,648.33	38,088,822.64	168,710,746.84	267,668,217.81

注：公司子公司 XJZH 与上海迈科金属集团有限公司（以下简称上海迈科）签订氧化铝采购合同，并向上海迈科预付货款 2,321.50 万元。因上海迈科经营不善，存在不能收回相关债权的可能。依据谨慎性原则，截止年末，XJZH 对该笔款项全额计提预期信用减值损失。

（3）其他应收款按账龄列示

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	925,554,512.92	799,348,162.45	711,579,389.07
1 至 2 年（含 2 年）	99,506,511.86	79,914,109.81	170,028,932.81
2 至 3 年（含 3 年）	40,328,903.23	97,200,278.62	80,463,090.13
3 至 4 年（含 4 年）	38,463,847.72	68,560,479.07	9,571,463.62
4 至 5 年（含 5 年）	34,130,562.50	8,839,614.69	2,182,903.15
5 年以上	172,838,802.39	171,053,083.30	201,005,118.77
合计	**1,310,823,140.62**	**1,224,915,727.94**	**1,174,830,897.55**

（4）其他应收款坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本年变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	2023 年 12 月 31 日	本年变动金额				2024 年 12 月 31 日
		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	271,209,964.80	-587,818.68	2,919,923.00	27,738,878.82	-2,330,683.84	237,632,660.46
合计	**271,209,964.80**	**-587,818.68**	**2,919,923.00**	**27,738,878.82**	**-2,330,683.84**	**237,632,660.46**

注：本年其他变动的坏账准备-233.07 万元，主要系公司所属衡变公司本年发生非同一控制下企业合并对应债权转入相应坏账准备金额 120.39 万元；公司所属新能源公司本年处置若干附属公司对应债权转出相应坏账准备金额-353.46 万元。

（续上表）

类别	2022 年 12 月 31 日	本年变动金额				2023 年 12 月 31 日
		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	267,668,217.81	8,920,964.91		2,366,780.71	-3,012,437.21	271,209,964.80
合计	**267,668,217.81**	**8,920,964.91**		**2,366,780.71**	**-3,012,437.21**	**271,209,964.80**

注：本年其他变动的坏账准备主要系公司所属新能源公司本年处置若干附属公司对应债权转出相应坏账准备所致。

（续上表）

类别	2021 年 12 月 31 日	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日
		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	321,263,808.86	38,942,529.23		12,760,374.38	-79,777,745.90	267,668,217.81
合计	**321,263,808.86**	**38,942,529.23**		**12,760,374.38**	**-79,777,745.90**	**267,668,217.81**

注：本年其他变动的坏账准备金额-7,974.90 万元，主要系公司孙公司新能源公司前期计提盱眙高传坏账准备，新能源公司通过拍卖方式取得盱眙高传 100%股权，纳入合并报表范围，转出其他应收款坏账准备-7,960.32 万元。

（5）本年度实际核销的其他应收款情况

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
实际核销的其他应收款	27,738,878.82	2,366,780.71	12,760,374.38

2024 年度核销的重要其他应收款明细：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
全俄钢铁贸易(香港)有限责任公司	保证金及押金	25,483,380.00	无法收回	内部审批	否
合计	—	**25,483,380.00**	—	—	—

2023 年度、2022 年度无核销的重要其他应收款。

（6）按欠款方归集的各年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日				
	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	往来款项	105,696,342.84	5 年以上	8.06	105,696,342.84
单位2	项目保证金	100,000,000.00	1 年以内	7.63	2,000,000.00
单位 3	代垫款项	35,259,000.00	5 年以上	2.69	35,259,000.00
单位 4	海关保证金	34,580,000.00	1 年以内	2.64	691,600.00
单位 5	项目保证金	30,000,000.00	1-2 年	2.29	1,500,000.00
合计		**305,535,342.84**		**23.31**	**145,146,942.84**

（续上表）

单位名称	2023 年 12 月 31 日				
	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	投标保证金	150,000,000.00	1 年以内	12.25	3,000,000.00
单位2	往来款项	108,616,265.84	5 年以上	8.87	108,616,265.84
单位 3	保险赔偿款	50,037,749.85	1 年以内	4.08	1,000,755.00
单位 4	代垫款项	35,259,000.00	5 年以上	2.88	35,259,000.00
单位 5	履约保证金	30,000,000.00	1 年以内	2.45	600,000.00
合计		**373,913,015.69**		**30.53**	**148,476,020.84**

（续上表）

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	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	往来款项	108,613,746.84	5 年以上	9.25	108,613,746.84
单位2	履约保证金	80,000,000.00	1 年以内	6.81	1,600,000.00

单位名称	2022 年 12 月 31 日				
	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 3	履约保证金	50,000,000.00	1 年以内	4.26	1,000,000.00
单位 4	代收代付	35,259,000.00	5 年以上	3.00	35,259,000.00
单位 5	保证金及押金	27,161,940.00	5 年以上	2.31	27,161,940.00
合计		**301,034,686.84**		**25.63**	**173,634,686.84**

8.预付款项

（1）预付款项账龄

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	3,429,401,787.72	97.19	2,476,429,247.83	93.52	5,231,514,950.80	94.85
1 年至 2 年（含 2 年）	52,013,056.70	1.48	104,271,236.40	3.94	209,311,986.71	3.79
2 年至 3 年（含 3 年）	16,923,638.78	0.48	29,207,751.76	1.10	46,102,260.01	0.84
3 年以上	30,121,909.57	0.85	38,211,807.72	1.44	28,617,602.46	0.52
合计	**3,528,460,392.77**	**100.00**	**2,648,120,043.71**	**100.00**	**5,515,546,799.98**	**100.00**

（2）账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	2024 年末余额	账龄	未结算原因
供应商 1	13,747,323.88	1-3 年	预付材料款合同尚未执行完毕
供应商 2	11,983,308.29	1-2 年	预付材料款合同尚未执行完毕
合计	**25,730,632.17**		

（续上表）

单位名称	2023 年末余额	账龄	未结算原因
供应商 1	40,889,253.33	1-2 年	预付材料款合同尚未执行完毕
供应商 2	10,088,617.49	3-4 年	预付设备款合同尚未执行完毕
合计	**50,977,870.82**		

（续上表）

单位名称	2022 年末余额	账龄	未结算原因
供应商 1	15,691,832.10	1-2 年	预付设备款合同尚未执行完毕

单位名称	2022 年末余额	账龄	未结算原因
供应商 2	11,016,346.00	2-3 年	预付设备款合同尚未执行完毕
供应商 3	10,609,392.77	1-3 年	预付设备款合同尚未执行完毕
合计	**37,317,570.87**		

（3）按预付对象归集的各年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2024 年 12 月 31 日		
	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	282,409,438.33	1 年以内	8.00
供应商 2	200,000,000.00	1 年以内	5.67
供应商 3	197,792,871.06	3 年以内	5.61
供应商 4	156,678,655.94	1 年以内	4.44
供应商 5	127,247,475.97	1 年以内	3.61
合计	**964,128,441.30**		**27.33**

（续上表）

单位名称	2023 年 12 月 31 日		
	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	161,410,251.67	2 年以内	6.10
供应商 2	158,524,908.86	1 年以内	5.99
供应商 3	105,761,937.75	1 年以内	3.99
供应商 4	102,032,125.10	1 年以内	3.85
供应商 5	100,000,000.00	1 年以内	3.78
合计	**627,729,223.38**		**23.71**

（续上表）

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	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	488,731,971.63	1 年以内	8.86
供应商 2	413,890,177.25	1 年以内	7.50
供应商 3	402,492,395.50	1 年以内	7.30
供应商 4	296,642,763.32	1 年以内	5.38
供应商 5	143,706,140.60	1 年以内	2.61

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
合计	1,745,463,448.30		31.65

9.存货

（1）存货分类

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,351,348,883.38	169,498,144.79	4,181,850,738.59
包装物及低值易耗品	21,391,392.17		21,391,392.17
库存商品	3,656,616,905.47	105,497,501.46	3,551,119,404.01
在产品、自制半成品	4,204,411,862.83	237,893,945.61	3,966,517,917.22
委托加工材料	24,371,800.36	15,852,768.81	8,519,031.55
材料成本差异	-453,170,592.49		-453,170,592.49
发出商品	1,956,625,217.59		1,956,625,217.59
套期工具	-151,127,800.00		-151,127,800.00
风能、光伏电站	3,393,936,562.58	255,271,780.93	3,138,664,781.65
合计	17,004,404,231.89	784,014,141.60	16,220,390,090.29

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,868,291,957.40	121,060,916.31	4,747,231,041.09
包装物及低值易耗品	19,025,750.00		19,025,750.00
库存商品	3,119,208,043.13	84,541,441.89	3,034,666,601.24
在产品、自制半成品	4,145,362,547.00	109,234,945.61	4,036,127,601.39
委托加工材料	137,305,254.12	49,859,299.72	87,445,954.40
材料成本差异	-465,836,745.41		-465,836,745.41
发出商品	1,030,179,124.41		1,030,179,124.41
套期工具	93,948,250.00		93,948,250.00
风能、光伏电站	2,111,729,441.96	264,089,651.24	1,847,639,790.72
合计	15,059,213,622.61	628,786,254.77	14,430,427,367.84

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,062,962,473.03	23,068,708.33	4,039,893,764.70
包装物及低值易耗品	25,041,951.21		25,041,951.21
库存商品	4,847,343,521.96	72,403,936.65	4,774,939,585.31
在产品、自制半成品	2,962,937,668.05	6,630,236.11	2,956,307,431.94
委托加工材料	612,836,766.47		612,836,766.47
材料成本差异	-289,360,093.62		-289,360,093.62
发出商品	837,287,592.59		837,287,592.59
套期工具	78,593,020.00		78,593,020.00
风能、光伏电站	1,458,323,792.93	293,812,834.88	1,164,510,958.05
合计	**14,595,966,692.62**	**395,915,715.97**	**14,200,050,976.65**

（2）存货跌价准备

项目	2023 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2024 年 12 月 31 日
		计提	企业合并	转回或转销	其他	
原材料	121,060,916.31	286,536,317.73	3,306,990.26	241,406,079.51		169,498,144.79
库存商品	84,541,441.89	335,774,091.74	3,203,238.69	318,021,270.86		105,497,501.46
在产品、自制半成品	109,234,945.61	552,100,930.10	1,220,632.53	424,662,562.63		237,893,945.61
委托加工材料	49,859,299.72	15,852,768.81		49,859,299.72		15,852,768.81
风能、光伏电站	264,089,651.24	81,369,609.64			90,187,479.95	255,271,780.93
合计	**628,786,254.77**	**1,271,633,718.02**	**7,730,861.48**	**1,033,949,212.72**	**90,187,479.95**	**784,014,141.60**

注：本年存货跌价准备变动，主要系①公司所属新特能源股份有限公司（以下简称新特能源）本年原材料、库存商品，在产品、自制半成品及委托加工材料共计计提存货跌价准备 111,435.28 万元、转销 97,883.66 万元、年末跌价准备 45,155.33 万元，主要系多晶硅受市场价格下跌的影响，对多晶硅库存商品、半成品及相关原材料、委托加工物资计提存货跌价准备；②公司子公司 XJZH 本年库存商品计提存货跌价准备 3,088.34 万元、转销 2,897.08 万元、年末跌价准备 1,559.61 万元，主要系部分电极箔、合金等产品受市场价格下跌影响，对其可变净现值低于成本的部分计提存货跌价准备；③公司所属新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司本年原材料、库存商品计提存货跌价准备共计 2,695.00 万元，主要系工业硅受市场价格下跌的影响，对工业硅库存商品及原料计提存货跌价准备；④公司所属新能源公司本年增加新能源电站跌价准备 8,136.96 万元，系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。本年其他减少 9,018.75 万元，系新能源公司明确对哈巴河风电场一期 49.5MW 项目持有意图变更为自持，将其由存货调整至固定资产列示，转出以前年度对其计提的跌价准备。

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,068,708.33	197,983,906.86		99,991,698.88		121,060,916.31
库存商品	72,403,936.65	223,732,679.43		211,595,174.19		84,541,441.89
在产品、自制半成品	6,630,236.11	195,684,071.00		93,079,361.50		109,234,945.61
委托加工材料		217,836,380.83		167,977,081.11		49,859,299.72
风能、光伏电站	293,812,834.88	73,165,495.76		102,888,679.40		264,089,651.24
合计	**395,915,715.97**	**908,402,533.88**		**675,531,995.08**		**628,786,254.77**

注：本年存货跌价准备变动，主要系①公司所属新特能源本年原材料、库存商品，在产品、自制半成品及委托加工材料共计提存货跌价准备 78,709.34 万元，转销 52,329.27 万元，年末跌价准备 31,603.71 万元，主要系多晶硅市场价格下跌，对多晶硅库存商品、半成品及相关原材料、委托加工物资计提存货跌价准备；②公司子公司 XJZH 本年库存商品等计提存货跌价准备 3,553.95 万元，转销 4,666.57 万元，年末跌价准备 1,368.34 万元，主要系电极箔、合金产品市场价格下跌，对其库存商品计提存货跌价准备；③公司所属新能源公司本年风能、光伏电站跌价准备减少 2,972.32 万元，主要系公司本年转让以前年度建成的风电、光伏电站并转销其计提的跌价准备。

（续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,666,805.37	14,220,038.44		14,818,135.48		23,068,708.33
库存商品	50,308,365.03	105,040,844.33		82,945,272.71		72,403,936.65
在产品、自制半成品	11,796,639.99	5,534,444.72		10,700,848.60		6,630,236.11
发出商品	1,342,267.50			1,342,267.50		
风能、光伏电站	265,655,137.50	46,932,135.44		18,774,438.06		293,812,834.88
合计	**352,769,215.39**	**171,727,462.93**		**128,580,962.35**		**395,915,715.97**

注：本年存货跌价准备变动，主要系①公司子公司 XJZH 本年原材料、库存商品、在产品、自制半成品共计计提存货跌价准备 9,629.60 万元，转销 8,928.35 万元，年末跌

价准备 2,480.96 万元，主要系对其可变净现值低于成本的存货计提跌价准备；②公司所属新能源公司本年增加新能源电站跌价准备 5,758.91 万元，主要系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。

（3）存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	报告期转回或转销原因
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、出售
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
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
委托加工材料	账面成本高于可变现净值（估计售价减去税费）	委托加工材料出售
发出商品	账面成本高于可变现净值（估计售价减去税费）	发出商品出售
风能、光伏电站	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

（4）各年末使用受到限制的存货详见附注五、26 抵押的存货详见附注十四、1。

10.一年内到期的非流动资产

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的债权投资		70,060,274.00	
一年内到期的大额存单	1,378,036,164.38	1,971,365,550.01	
合计	**1,378,036,164.38**	**2,041,425,824.01**	

11.其他流动资产

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税留抵税额	1,774,835,769.43	2,043,708,805.44	1,981,017,352.19
预缴企业所得税额	218,037,225.50	216,702,598.54	331,214,428.78
预缴其他税额	12,691,445.28	10,574,519.34	14,752,898.49
商品期货合约交易保证金	707,246,158.95	600,275,698.89	624,925,384.70
一年内到期的其他债权投资			48,094,534.55
大额存单	880,760,788.34		
其他	1,053,036.94	5,091,370.66	6,347,983.20
合计	**3,594,624,424.44**	**2,876,352,992.87**	**3,006,352,581.91**

12.债权投资

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收成都富江工业股份有限公司股权回购款	30,900,000.00		30,900,000.00	370,060,274.00		370,060,274.00
减：一年内到期的债权投资				70,060,274.00		70,060,274.00
合计	**30,900,000.00**		**30,900,000.00**	**300,000,000.00**		**300,000,000.00**

13.其他债权投资

（1）其他债权投资情况

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
中民国际控股有限公司			
合计			

（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减值准备	备注
中民国际控股有限公司	653,400,000.00	-653,400,000.00	653,400,000.00	
合计	**653,400,000.00**	**-653,400,000.00**	**653,400,000.00**	

14.其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项目	2023 年 12 月 31 日	本年增减变动					2024 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他	
其他权益工具投资	302,779,372.29	20,000,000.00		6,979,555.27	130,165,555.50		199,593,372.06
合计	**302,779,372.29**	**20,000,000.00**		**6,979,555.27**	**130,165,555.50**		**199,593,372.06**

（续上表）

项目	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
其他权益工具投资	2,957,299.16	2,135,935.35	152,764,016.20	不以出售为目的
合计	**2,957,299.16**	**2,135,935.35**	**152,764,016.20**	

注：2024 年 11 月，公司子公司 XJZH 根据《关于有研金属复合材料(北京)股份公司之增资扩股协议》投资协议规定，认购有研金属复合材料（北京）股份公司 5,178,571.00 股，占股 1.3949%，投资成本 2,000.00 万元，XJZH 依据持有目的将上述投资计入其他权益工具投资。

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增减变动					2023 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他	
其他权益工具投资	307,704,967.32			264,000.00	5,189,595.03		302,779,372.29
合计	**307,704,967.32**			**264,000.00**	**5,189,595.03**		**302,779,372.29**

（续上表）

项目	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
其他权益工具投资	2,021,838.85	1,215,360.00	28,657,440.62	不以出售为目的
合计	**2,021,838.85**	**1,215,360.00**	**28,657,440.62**	

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动					2022 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他	
其他权益工具投资	60,151,515.17	249,999,977.52		324,980.00	2,771,505.37		307,704,967.32
合计	**60,151,515.17**	**249,999,977.52**		**324,980.00**	**2,771,505.37**		**307,704,967.32**

（续上表）

项目	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	本年末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
其他权益工具投资	2,176,635.17	1,410,301.86	23,926,787.45	不以出售为目的
合计	**2,176,635.17**	**1,410,301.86**	**23,926,787.45**	

注：2022 年 4 月，公司子公司新特能源与 G 公司签署增资协议，由新特能源对其增资 24,999.99 万元，本次增资后，新特能源占股 1.2491%。

（2）报告期内无其他权益工具投资终止确认的情况。

15. 长期股权投资

被投资单位	2023年12月31日	本年增减变动								2024年12月31日	2024年12月31日减值准备
		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	55,300,086.65			436,223.67			210,037.21			55,526,273.11	
新疆准东五彩湾北一电厂有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
固阳县长岚风力发电有限公司				-39,916,785.42					39,916,785.42		
联营企业											
JobinSqm, Inc	19,862,131.88									19,862,131.88	
中疆物流有限责任公司	122,227,925.29			12,750,359.89						134,978,285.18	
昌吉雪峰爆破工程有限公司	37,237,398.27			14,902,776.04			12,343,640.97			39,796,533.34	
新疆新铁天通供应链管理有限公司	27,938,725.38			-2,037,710.98						25,901,014.40	
新疆志特新材料有限公司	4,725,000.00		4,725,000.00								
新疆特恒新材料有限公司	19,220,000.00		19,182,226.26				37,773.74				
昌吉古尔班通古特沙漠基地新能源开发有限公司		207,595,310.40								207,595,310.40	
吉木乃新特风电有限公司	34,172,829.89			4,023,111.85						38,195,941.74	
五凌江永电力有限公司	34,366,220.42			4,973,089.13			14,007,414.25			25,331,895.30	
江永晟华能源开发有限公司	109,405,104.38			16,848,650.79			47,721,831.42			78,531,923.75	

被投资单位	2023年12月31日	本年增减变动								2024年12月31日	2024 年 12 月 31 日减值准备
		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		
道县清洁能源开发有限公司	56,821,294.21			5,777,278.77			24,500,624.98			38,097,948.00	
江永清洁能源开发有限公司	45,513,056.52			4,767,106.32			13,045,121.44			37,235,041.40	
吐鲁番特变电工新能源有限公司	79,008,588.87			12,224,628.55						91,233,217.42	
五家渠新特能源有限责任公司	18,299,233.40			1,978,991.52						20,278,224.92	
五家渠特变电工光电科技有限责任公司	21,354,256.48			1,710,657.66			6,210,149.69			16,854,764.45	
国能新疆甘泉堡综合能源有限公司	20,003,322.29			8,053.02						20,011,375.31	
华翔(洪洞)新能源科技有限公司	1,094,589.60			-239,292.12						855,297.48	
丝路矿业（天津）有限公司	7,350,000.00									7,350,000.00	
河南省远洋粉体科技股份有限公司	66,569,420.24			4,281,580.39	-3,570.00	1,990.80	12,846,211.25			58,003,210.18	
合计	**790,469,183.77**	**207,595,310.40**	**23,907,226.26**	**42,488,719.08**	**-3,570.00**	**1,990.80**	**130,922,804.95**		**39,916,785.42**	**925,638,388.26**	

注：①2024 年 4 月，公司所属楼兰新能源有限公司（以下简称楼兰新能源）与新疆志存智慧能源有限公司签订股权转让合同，将其持有的新疆志特新材料有限公司 35%的股权予以转让，上述股权于 2024 年 4 月进行交割和工商变更，股权转让完成后不再持有其股权。

②2024 年 11 月，公司所属公司楼兰新能源之联营公司新疆特恒新材料有限公司完成注销登记，楼兰新能源公司收回前期投资款项。

③2023 年 9 月，公司所属公司新疆辰羽新能源发电有限公司（以下简称辰羽新能源）与华电新能新疆木垒新能源有限公司、昌吉皖能新能源有限公司等 6 家公司签订合作协议，成立昌吉古尔班通古特沙漠基地新能源开发有限公司，共同参与项目建设。截至 2024 年 12 月，辰羽新能源累计出资 20,759.53 万元。

（续上表）

被投资单位	2022年12月31日	本年增减变动								2023年12月31日	2023 年 12 月 31 日减值准备
		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	64,812,125.17			466,749.36			9,978,787.88			55,300,086.65	
新疆准东五彩湾北一电厂有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	10,558,300.00		25,099,913.43	14,541,613.43							
固阳县长岚风力发电有限公司				-8,444,596.95					8,444,596.95		
联营企业											
JobinSqm, Inc	19,044,859.54			817,272.34						19,862,131.88	
中疆物流有限责任公司	114,680,454.49			12,558,220.80			5,010,750.00			122,227,925.29	
昌吉雪峰爆破工程有限公司	47,701,705.52			11,987,263.61			22,451,570.86			37,237,398.27	
新疆新铁天通供应链管理有限公司	32,018,415.86			-757,010.90			3,322,679.58			27,938,725.38	
新疆志特新材料有限公司	3,150,000.00	1,575,000.00								4,725,000.00	
新疆特恒新材料有限公司		19,220,000.00								19,220,000.00	
吉木乃新特风电有限公司	28,520,509.50			5,652,320.39						34,172,829.89	
五凌江永电力有限公司	51,192,321.02			4,953,299.40			21,779,400.00			34,366,220.42	
江永晟华能源开发有限公司	91,981,413.13			17,423,691.25						109,405,104.38	
道县清洁能源开发有限公司	38,622,377.10			18,198,917.11						56,821,294.21	

被投资单位	2022年12月31日	本年增减变动								2023年12月31日	2023 年 12 月 31 日减值准备
		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		
江永清洁能源开发有限公司	39,859,322.04			5,653,734.48						45,513,056.52	
吐鲁番特变电工新能源有限公司	78,139,004.51			18,037,551.89			17,167,967.53			79,008,588.87	
五家渠新特能源有限责任公司	17,051,630.77			2,966,367.32			1,718,764.69			18,299,233.40	
五家渠特变电工光电科技有限责任公司	18,964,279.25			2,389,977.23						21,354,256.48	
国能新疆甘泉堡综合能源有限公司	20,003,299.38			22.91						20,003,322.29	
华翔(洪洞)新能源科技有限公司	984,712.82			109,876.78						1,094,589.60	
丝路矿业（天津）有限公司	7,350,000.00									7,350,000.00	
河南省远洋粉体科技股份有限公司	103,240,184.06		31,126,340.09	2,226,982.34	3,570.00	542,453.27			-8,317,429.34	66,569,420.24	
成都富江工业股份有限公司	362,853,646.24			7,359,247.92		-25,650,089.05			-344,562,805.11		
合计	**1,160,728,560.40**	**20,795,000.00**	**56,226,253.52**	**116,141,500.71**	**3,570.00**	**-25,107,635.78**	**81,429,920.54**		**-344,435,637.50**	**790,469,183.77**	

注：①2022 年 12 月，公司所属公司新能源公司与四川大唐国际新能源有限公司签订股权转让协议，将其持有的四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司（以下简称甘孜大唐）50%的股权予以转让，上述股权于 2023 年 2 月进行交割和工商变更，股权转让完成后，新能源公司不再持有甘孜大唐股权。

②2022 年 11 月，公司所属公司楼兰新能源若羌志存新材料有限公司、若羌县德恒国有资产投资集团有限公司签订合资合同，共同成立新疆志特新材料有限公司。2023 年 1 月，楼兰新能源根据合资合同对新疆志特新材料有限公司增资 157.5 万元，截至 2023 年末楼兰新能源实际出资金额为 472.5 万元，持股比例为 35%。

③2023 年 7 月，公司所属公司楼兰新能源与若羌县德恒国有资产投资集团有限公司、若羌县恒业矿业开发有限公司签订合资合同，共同成立新疆特恒新材料有限公司。截至 2023 年 12 月，楼兰新能源共计出资 1,922.00 万元，持股比例为 49%。

④2023 年 9 月，公司子公司 XJZH 与自然人马社俊签订的股权转让协议，XJZH 以 4,443.86 万元的价格向马社俊转让其持有河南省远洋粉体科技股份有限公司（以下简称远洋粉体）12.02%股权，转让完成后 XJZH 对远洋粉体的持股比例由 32.02%变更为 20.00%。

⑤公司子公司 XJZH 本期减少成都富江工业股份有限公司投资，系成都富江截止 2023 年 11 月 30 日未按协议约定完成业绩承诺，依据初始签订的《增资协议》、《补充协议》，XJZH 要求成都富江及其原股东按协议约定回购公司持有成都富江所有股份。2024 年 2 月 27 日，XJZH 与成都富江的股东、实控人签订股权收购框架协议书，本年末 XJZH 将不再具有重大影响的上述投资进行处置。

（续上表）

被投资单位	2021年12月31日	本年增减变动								2022年12月31日	2022 年 12 月 31 日减值准备
		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	64,215,417.41			596,707.76						64,812,125.17	
新疆准东五彩湾北一电厂有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	68,674,409.69			12,642,029.94				70,758,139.63		10,558,300.00	70,758,139.63
固阳县长岚风力发电有限公司		4,000,000.00		-59,105,524.28					55,105,524.28		
联营企业											
JobinSqm, Inc	17,564,898.97			1,479,960.57						19,044,859.54	
中疆物流有限责任公司	104,557,518.21			11,970,186.28			1,847,250.00			114,680,454.49	

被投资单位	2021年12月31日	本年增减变动								2022年12月31日	2022 年 12 月 31 日减值准备
		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		
昌吉雪峰爆破工程有限公司	33,950,383.69			13,751,321.83						47,701,705.52	
新疆新铁天通供应链管理有限公司	35,301,819.06			737,470.93			4,020,874.13			32,018,415.86	
新疆志特新材料有限公司		3,150,000.00								3,150,000.00	
吉木乃新特风电有限公司	18,001,715.71			10,518,793.79						28,520,509.50	
五凌江永电力有限公司	44,077,075.05			7,115,245.97						51,192,321.02	
江永晟华能源开发有限公司	59,237,636.41	41,454,000.00		-8,710,223.28						91,981,413.13	
道县清洁能源开发有限公司	30,892,807.02			7,729,570.08						38,622,377.10	
江永清洁能源开发有限公司	36,699,227.82			3,160,094.22						39,859,322.04	
西安吴城新能源发电有限公司	29,114,897.55		47,520,000.00	18,405,102.45							
西安兴武风力发电有限公司	30,355,750.13		52,800,000.00	22,444,249.87							
吐鲁番特变电工新能源有限公司	68,282,430.51			9,856,574.00						78,139,004.51	
五家渠新特能源有限责任公司	15,033,029.36			2,018,601.41						17,051,630.77	
五家渠特变电工光电科技有限责任公司	17,122,863.86			1,841,415.39						18,964,279.25	
国能新疆甘泉堡综合能源有限公司	20,001,000.00			2,299.38						20,003,299.38	
丝路矿业（天津）有限公司	7,350,000.00									7,350,000.00	

被投资单位	2021年12月31日	本年增减变动								2022年12月31日	2022 年 12 月 31 日减值准备
		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		
华翔(洪洞)新能源科技有限公司		1,000,000.00		-15,287.18						984,712.82	
河南省远洋粉体科技股份有限公司	95,088,725.32			7,647,975.76	-190,775.23	694,258.21				103,240,184.06	
成都富江工业股份有限公司	339,451,443.18			5,494,514.01		25,650,089.05	7,742,400.00			362,853,646.24	
合计	**1,144,973,048.95**	**49,604,000.00**	**100,320,000.00**	**69,581,078.90**	**-190,775.23**	**26,344,347.26**	**13,610,524.13**	**70,758,139.63**	**55,105,524.28**	**1,160,728,560.40**	**70,758,139.63**

注：①2021 年 12 月，公司所属公司新能源公司与华电河南新能源发电有限公司签订股权转让协议，将其分别持有的西安吴城新能源发电有限公司 40.00%的股权、西安兴武风力发电有限公司 40.00%的股权予以转让，于 2022 年 3 月转让完成后，新能源公司不再持有该公司的股权。

②2022 年 1 月，根据江永晟华能源开发有限公司（以下简称江永晟华）临时股东会决议，公司所属公司新能源公司及其所属公司特变电工南方新能源科技有限公司（以下简称特变南方新能源）与五凌电力有限公司、湖南中水投资有限公司共同向江永晟华增资，截止 2022 年 12 月，新能源公司及特变南方新能源共计增资 4,145.40 万元，增资后合计持股比例为 49.00%。

③2022 年 6 月，根据固阳县长岚风力发电有限公司（以下简称固阳长岚）公司章程，公司所属公司新能源公司的所属公司固阳县风茂发电有限责任公司（以下简称固阳风茂）与固阳县长智能源发展有限公司共同向固阳长岚出资。截止 2022 年 12 月，固阳风茂共计出资 400.00 万元，出资后合计持股比例为 40.00%。本年度其他变动 5,510.55 万元系新能源公司与合营企业固阳长岚之间发生的顺流交易，按享有比例予以抵销，其长期股权投资账面价值不足以抵销的部分确认为递延收益导致。

④2022 年 7 月，根据华翔（洪洞）新能源科技有限公司（以下简称华翔洪洞）股东会决议，公司所属公司新能源公司与山西华翔集团股份有限公司共同向华翔洪洞出资。截止 2022 年 12 月，新能源公司共计出资 100.00 万元，出资后合计持股比例为 10.00%。

⑤2022 年 11 月，公司所属公司楼兰新能源与若羌志存新材料有限公司、若羌县德恒国有资产投资集团有限公司签订合资合同，共同成立新疆志特新材料有限公司。截至 2022 年末楼兰新能源实际出资金额为 315.00 万元，持股比例为 35.00%。

⑥2022 年 12 月，公司所属公司新能源公司与四川大唐国际新能源有限公司签订股权转让协议（以下简称转让协议），拟将其持有的甘孜大唐 50.00%的股权予以转让，根据转让协议预计可收回的股权转让价款 1,055.83 万元，本年度计提减值准备 7,075.81 万元。

16.其他非流动金融资产

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
权益工具投资	**3,485,344,300.25**	**3,621,973,213.81**	**3,384,181,778.06**
其中：华电新能源集团股份有限公司	1,008,006,882.25	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
南方电网综合能源有限公司	485,425,197.40	610,846,061.80	852,218,180.10
新疆新华水电投资股份有限公司			399,999,996.00
中国华电集团资本控股有限公司	305,876,754.24	300,000,000.00	300,000,000.00
首钢智新迁安电磁材料有限公司	391,514,690.22	400,000,000.00	300,000,000.00
上海核工程研究设计院有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00	250,000,000.00
中国航空工业新能源投资有限公司	104,170,882.13	100,025,114.00	100,025,114.00
南京中科红塔先进激光创业投资中心（有限合伙）	40,681,345.12	44,538,487.96	44,538,487.96
深圳春阳汇盈创业投资合伙企业(有限合伙)	16,628,125.46	30,000,000.00	30,000,000.00
广州中科云图智能科技有限公司	37,970,261.69	37,970,261.69	30,000,000.00
新疆天山铁道有限责任公司	22,400,000.00	22,400,000.00	22,400,000.00
新疆中科援疆创新创业私募基金合伙企业（有限合伙）	6,845,400.00	10,000,000.00	20,000,000.00
赛晶亚太半导体科技(浙江)有限公司	24,185,609.36	24,185,609.36	20,000,000.00
广东粤财信托有限公司信托保障基金		5,000,000.00	15,000,000.00
欧冶工业品股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	
南网双碳绿能(广州)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	711,639,152.38	707,007,679.00	
上海林众电子科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	
衍生金融资产	**42,086,057.50**	**292,494,159.00**	**556,223,652.45**
合计	**3,527,430,357.75**	**3,914,467,372.81**	**3,940,405,430.51**

注：①2022 年 7 月，公司子公司特变电工科技投资有限公司（以下简称科技投资公司）参与上海核工程研究设计院有限公司(以下简称上海核工院）在北京产权交易所挂牌的《上海核工程研究设计院有限公司增资项目》，经竞标谈判，科技投资公司最终以货币资金 25,000.00 万元向上海核工院增资（即以 3.623 元/股认购上海核工院新增注册资本 6,900 万股）。2022 年 7 月 27 日，科技投资公司与上海核工院及其股东签署《上海核工程研究设计院有限公司之增资协议》，上海核工院增资完成后科技投资公司持有其 4.098%的股权。

②2022 年 8 月 12 日，公司子公司科技投资公司与赛晶亚太半导体科技（浙江）有限公司(以下简称赛晶亚太）及其股东签署《关于赛晶亚太半导体科技（浙江）有限公司

之增资协议》，科技投资公司认缴出资 2,000.00 万元人民币，赛晶亚太增资完成后科技投资公司持有其 0.95%的股权。

③2022 年 9 月 19 日，公司子公司科技投资公司与广州中科云图智能科技有限公司(以下简称中科云图）及其股东签署《广州中科云图智能科技有限公司之增资协议》，科技投资公司最终以货币资金 3,000.00 万元向中科云图增资（即以 30 元/股认购中科云图新增注册资本 100 万股），占增资后注册资本的 3.45%。

④2022 年 12 月，公司子公司科技投资公司参与首钢智新迁安电磁材料有限公司(以下简称首钢智新）在北京产权交易所挂牌的《首钢智新迁安电磁材料有限公司增资项目》，经竞标谈判，科技投资公司最终以货币资金 30,000.00 万元向首钢智新增资（即以 1.86 元/股认购首钢智新新增注册资本 16,129.03 万股）。2022 年 7 月 27 日，科技投资公司与首钢智新及其股东签署《首钢智新迁安电磁材料有限公司之增资协议》，首钢智新增资完成后科技投资公司持有其 1.4661%的股权。

⑤2022 年 12 月，公司子公司科技投资公司参与中国航空工业新能源投资有限公司(以下简称中航新能源）在北京产权交易所挂牌的《中国航空工业新能源投资有限公司增资项目》，经竞标谈判，科技投资公司最终以货币资金 10,002.5114 万元向中航新能源增资（即以 2.26 元/股认购中航新能源新增注册资本 4,425.89 万股）。2022 年 12 月 11 日，科技投资公司与中航新能源及其股东签署《中国航空工业新能源投资有限公司之增资协议》，中航新能源增资完成后科技投资公司持有其 8.83%的股权。

⑥2020 年 12 月，公司通过北京产权交易中心以 4.5 元/股认购新疆新华水电投资股份有限公司（以下简称新华水电）新增注册资本 88,888,888 股。2023 年 7 月，新华水电上市终止，2023 年 11 月，公司向新华水电提出拟通过转让所持股份的方式实现股权退出。2023 年末，根据管理层意图，将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，列报于交易性金融资产。

⑦2022 年 2 月 18 日，公司子公司科技投资公司与南网建鑫基金管理有限公司、南方电网资本控股有限公司成立专项投资基金，即南网双碳绿能（广州）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙），用于投资绿色清洁能源等项目。根据《南网双碳绿能（广州）私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）之合伙协议》，科技投资公司认缴出资额为 7.70 亿元人民币，出资比例为 70%，实缴期限为 2024 年 1 月 1 日前，截至 2023 年末已完成实缴出资。

⑧2023 年 7 月 31 日，公司与欧冶工业品股份有限公司（以下简称欧冶工业品）及其股东签署《关于欧冶工业品股份有限公司之增资扩股协议》，公司最终以货币资金 5,000.00 万元向欧冶工业品增资（即以 1.252 元/股认购欧冶工业品新增注册资本 3,993.6102 万股），增资完成后，公司持有其 0.83%的股权。

⑨2023 年 8 月 4 日，公司子公司科技投资公司及其他投资人与上海林众电子科技有限公司(以下简称上海林众)签订《关于上海林众电子科技有限公司之 B2 轮投资协议》，科技投资公司最终以货币资金 3,000.00 万元向上海林众增资（即以 67.01 元/股认购上海林众新增注册资本 44.7668 万股），增资完成后，科技投资公司持有其 1.3129%的股权。

⑩2023 年 8 月 11 日，公司子公司科技投资公司及其他受让方与转让方北京首钢新能源材料科技有限公司签订《产权交易合同》，其中科技投资公司拟以货币资金 10,000.00 万元受让其转让首钢智新 0.4878%股权（即受让价格为 1.8634 元/股）。交易完成后，科技投资公司对首钢智新的持股比例变更为 1.9539%。2023 年 11 月 23 日，首钢智新再次增资，该轮增资完成后，科技投资公司持股比例变更为 1.9023%。

衍生金融资产明细如下：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
指定为套期关系的远期外汇合约	42,086,057.50	292,494,159.00	550,483,678.70
其中：远期外汇合约	42,086,057.50	292,494,159.00	550,483,678.70
未被指定套期关系的远期外汇合约			5,739,973.75
其中：远期外汇合约			5,739,973.75
合计	**42,086,057.50**	**292,494,159.00**	**556,223,652.45**

注：本公司分别与农业银行、工商银行、建设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。

17.投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2023年12月31日余额	87,957,171.87		87,957,171.87
2.2024年增加金额	11,402,564.16		11,402,564.16
（1）固定资产/在建工程转入	11,402,564.16		11,402,564.16
3.2024年减少金额	10,552,232.38		10,552,232.38
（1）其他	10,552,232.38		10,552,232.38

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
4.2024年12月31日余额	88,807,503.65		88,807,503.65
二、累计折旧			
1.2023年12月31日余额	12,565,386.75		12,565,386.75
2.2024年增加金额	5,066,165.63		5,066,165.63
（1）计提或摊销	2,641,494.44		2,641,494.44
（2）固定资产\在建工程转入	2,424,671.19		2,424,671.19
3.2024年减少金额	1,060,441.45		1,060,441.45
（1）其他	1,060,441.45		1,060,441.45
4.2024年12月31日余额	16,571,110.93		16,571,110.93
三、减值准备			
1.2023年12月31日余额			
2.2024年增加金额	5,023,742.55		5,023,742.55
（1）固定资产\在建工程转入	5,023,742.55		5,023,742.55
3.2024年减少金额			
4.2024年12月31日余额	5,023,742.55		5,023,742.55
四、账面价值			
1.2024年12月31日账面价值	67,212,650.17		67,212,650.17
2.2023年12月31日账面价值	75,391,785.12		75,391,785.12

（续上表）

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日余额	86,001,752.89		86,001,752.89
2.2023年增加金额	2,814,303.67		2,814,303.67
（1）固定资产/在建工程转入	2,814,303.67		2,814,303.67
3.2023年减少金额	858,884.69		858,884.69
（1）处置	858,884.69		858,884.69
4.2023年12月31日余额	87,957,171.87		87,957,171.87
二、累计折旧			
1.2022年12月31日余额	9,110,093.98		9,110,093.98
2.2023年增加金额	3,832,310.05		3,832,310.05
（1）计提或摊销	3,832,310.05		3,832,310.05

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
3.2023年减少金额	377,017.28		377,017.28
（1）处置	377,017.28		377,017.28
4. 2023年12月31日余额	12,565,386.75		12,565,386.75
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2023年12月31日账面价值	75,391,785.12		75,391,785.12
2.2022年12月31日账面价值	76,891,658.91		76,891,658.91

（续上表）

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2021年12月31日余额	85,611,103.66		85,611,103.66
2.2022年增加金额	390,649.23		390,649.23
（1）固定资产/在建工程转入	390,649.23		390,649.23
3.2022年减少金额			
4.2022年12月31日余额	86,001,752.89		86,001,752.89
二、累计折旧			
1.2021年12月31日余额	6,381,642.72		6,381,642.72
2.2022年增加金额	2,728,451.26		2,728,451.26
（1）计提或摊销	2,728,451.26		2,728,451.26
3.2022年减少金额			
4.2022年12月31日余额	9,110,093.98		9,110,093.98
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2022年12月31日账面价值	76,891,658.91		76,891,658.91
2.2021年12月31日账面价值	79,229,460.94		79,229,460.94

（2）各年末无未办妥产权证书的投资性房地产。

18.固定资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	82,225,974,120.46	72,604,723,421.92	57,914,552,469.43

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产清理		44,346,625.72	
合计	**82,225,974,120.46**	**72,649,070,047.64**	**57,914,552,469.43**

18.1 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	合计
一、账面原值						
1.2023年12月31日余额	32,588,406,899.29	63,100,484,689.74	402,459,313.00	880,944,936.82	1,265,237,001.03	98,237,532,839.88
2.2024年增加金额	6,970,424,503.48	11,378,678,809.70	60,291,000.44	278,384,902.59	260,467,919.97	18,948,247,136.18
（1）购置	342,903,869.11	653,622,597.51	47,846,268.94	70,117,899.01	55,533,963.33	1,170,024,597.90
（2）在建工程转入	6,215,207,032.71	10,502,537,330.74	1,487,522.62	201,210,996.32	126,051,205.33	17,046,494,087.72
（3）企业合并增加	340,609,213.16	117,017,673.28	10,456,025.89	6,471,242.88	30,318,025.22	504,872,180.43
（4）其他增加	71,704,388.50	105,501,208.17	501,182.99	584,764.38	48,564,726.09	226,856,270.13
3.2024年减少金额	147,396,602.53	2,661,097,700.25	43,704,871.76	42,804,344.25	28,398,741.58	2,923,402,260.37
（1）处置或报废	51,643,495.00	646,566,506.77	43,688,125.49	42,454,841.34	28,131,609.29	812,484,577.89
（2）企业合并减少	82,228,210.53	1,656,441,877.54		313,238.71	13,692.30	1,738,997,019.08
（3）其他减少	13,524,897.00	358,089,315.94	16,746.27	36,264.20	253,439.99	371,920,663.40
4.2024年12月31日余额	39,411,434,800.24	71,818,065,799.19	419,045,441.68	1,116,525,495.16	1,497,306,179.42	114,262,377,715.69
二、累计折旧						
1.2023年12月31日余额	5,601,022,947.23	17,059,840,358.27	211,699,126.02	501,823,871.19	622,065,487.31	23,996,451,790.02
2.2024年增加金额	1,234,882,172.91	3,729,381,775.19	40,133,616.78	120,719,067.18	126,393,721.05	5,251,510,353.11

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
（1）计提	1,125,175,622.39	3,659,355,383.15	31,249,087.50	114,957,658.13	109,795,687.99	5,040,533,439.16
（2）企业合并增加	86,245,756.29	62,606,259.26	8,794,555.46	5,216,568.51	16,470,392.95	179,333,532.47
（3）其他增加	23,460,794.23	7,420,132.78	89,973.82	544,840.54	127,640.11	31,643,381.48
3.2024年减少金额	38,483,342.30	843,179,159.68	30,666,251.69	38,729,334.80	14,117,671.58	965,175,760.05
（1）处置或报废	22,906,597.60	533,377,006.37	30,601,894.92	38,367,121.25	13,933,774.90	639,186,395.04
（2）企业合并减少	11,974,266.03	216,588,686.58	44,209.43	297,576.71	13,007.62	228,917,746.37
（3）其他减少	3,602,478.67	93,213,466.73	20,147.34	64,636.84	170,889.06	97,071,618.64
4.2024年12月31日余额	6,797,421,777.84	19,946,042,973.78	221,166,491.11	583,813,603.57	734,341,536.78	28,282,786,383.08
三、减值准备						
1.2023年12月31日余额	514,738,920.62	1,107,077,911.23	601,941.76	6,896,731.36	7,042,122.97	1,636,357,627.94
2.2024年增加金额	328,215,882.92	1,858,951,720.17		121,705.55	996,722.91	2,188,286,031.55
（1）计提	328,215,882.92	1,815,746,115.92		121,705.55	989,886.05	2,145,073,590.44
（2）其他增加		43,205,604.25			6,836.86	43,212,441.11
3.2024年减少金额	6,302,806.77	64,615,010.02		108,630.55		71,026,447.34
（1）处置或报废	1,279,064.22	64,615,010.02		108,630.55		66,002,704.79
（2）其他减少	5,023,742.55					5,023,742.55
4.2024年12月31日余额	836,651,996.77	2,901,414,621.38	601,941.76	6,909,806.36	8,038,845.88	3,753,617,212.15
四、账面价值						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1.2024年12月31日账面价值	31,777,361,025.63	48,970,608,204.03	197,277,008.81	525,802,085.23	754,925,796.76	82,225,974,120.46
2.2023年12月31日账面价值	26,472,645,031.44	44,933,566,420.24	190,158,245.22	372,224,334.27	636,129,390.75	72,604,723,421.92

注：①本年“企业合并增加”50,487.22 万元，系公司所属衡变公司发生非同一控制下企业合并，购买取得合容电气股份有限公司（以下简称合容股份）、西安合容开关有限公司（以下简称合容开关）100%股权，本年纳入合并财务报表范围所致。

②本年“其他增加”22,685.63 万元，主要系Ⅰ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）所属将军戈壁一号矿矿山弃置费用在该义务的金额能够可靠地计量时进行确认，本年新增的矿山弃置费用 4,840.18 万元；Ⅱ公司所属新能源公司明确所属项目公司哈巴河县新特风电有限公司哈巴河风电场一期 49.5MW 项目持有意图为自持，将其由存货调整至固定资产列示，调整金额为 10,153.91 万元；Ⅲ公司所属特变电工杜尚别矿业有限公司（以下简称杜尚别矿业公司）外币报表折算差额增加 7,036.31 万元所致。

③本年“企业合并减少”173,899.70 万元，系公司所属新能源公司处置所属项目公司包头市光炽太阳能有限责任公司、芮城县晖源发电有限责任公司、云县汇能发电有限责任公司、绥棱县禾晟新能源有限公司股权所致。

④本年“其他减少”37,192.07 万元，主要系Ⅰ公司所属新能源公司供应商提供的风机机组存在质量缺陷，双方协商一致对合同总金额进行调减导致固定资产原值减少 23,151.37 万元；Ⅱ公司子公司 XJZH 将部分电解槽设备进行更新改造转入在建工程，转出金额为 12,102.85 万元；Ⅲ公司所属 TBEA Energy(India)外币报表折算差额减少 1,000.75 万元所致。

⑤本年已经提足折旧但仍在继续使用的固定资产原值为 4,609,490,917.62 元。

（续上表）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.2022年12月31日余额	25,252,701,198.13	51,992,637,847.03	369,442,311.58	715,345,529.16	1,124,294,360.93	79,454,421,246.83
2.2023年增加金额	7,635,007,868.00	11,749,048,013.63	59,004,439.42	187,567,641.71	151,847,037.26	19,782,475,000.02
（1）购置	293,696,207.38	735,794,498.78	50,454,702.88	102,934,921.19	80,531,999.30	1,263,412,329.53
（2）在建工程转入	7,336,450,094.62	11,006,594,803.16	8,528,184.07	84,297,629.28	47,066,691.00	18,482,937,402.13
（3）其他增加	4,861,566.00	6,658,711.69	21,552.47	335,091.24	24,248,346.96	36,125,268.36
3.2023年减少金额	299,302,166.84	641,201,170.92	25,987,438.00	21,968,234.05	10,904,397.16	999,363,406.97
（1）处置或报废	222,540,388.62	627,685,951.85	25,578,046.74	21,938,691.78	10,823,695.98	908,566,774.97
（2）其他减少	76,761,778.22	13,515,219.07	409,391.26	29,542.27	80,701.18	90,796,632.00
4.2023年12月31日余额	32,588,406,899.29	63,100,484,689.74	402,459,313.00	880,944,936.82	1,265,237,001.03	98,237,532,839.88
二、累计折旧						
1.2022年12月31日余额	4,861,770,851.63	14,414,945,179.54	196,767,907.63	425,085,704.09	531,262,060.76	20,429,831,703.65
2.2023年增加金额	850,464,701.03	3,100,907,116.93	30,769,085.08	94,976,827.15	96,449,486.16	4,173,567,216.35
（1）计提	849,510,105.94	3,098,666,295.20	30,750,674.38	94,682,261.49	96,449,486.16	4,170,058,823.17
（2）其他增加	954,595.09	2,240,821.73	18,410.70	294,565.66		3,508,393.18
3.2023年减少金额	111,212,605.43	456,011,938.20	15,837,866.69	18,238,660.05	5,646,059.61	606,947,129.98
（1）处置或报废	105,951,002.08	446,127,638.39	15,761,130.75	18,225,710.27	5,606,209.01	591,671,690.50

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
（2）其他减少	5,261,603.35	9,884,299.81	76,735.94	12,949.78	39,850.60	15,275,439.48
4.2023年12月31日余额	5,601,022,947.23	17,059,840,358.27	211,699,126.02	501,823,871.19	622,065,487.31	23,996,451,790.02
三、减值准备						
1.2022年12月31日余额	342,351,245.70	751,253,348.34	689,795.73	7,017,735.78	8,724,948.20	1,110,037,073.75
2.2023年增加金额	172,630,666.24	443,080,825.96		536.79	2,809.17	615,714,838.16
（1）计提	172,630,666.24	443,080,825.96		536.79	2,809.17	615,714,838.16
3.2023年减少金额	242,991.32	87,256,263.07	87,853.97	121,541.21	1,685,634.40	89,394,283.97
（1）处置或报废	242,991.32	87,256,263.07	87,853.97	121,541.21	1,685,634.40	89,394,283.97
4.2023年12月31日余额	514,738,920.62	1,107,077,911.23	601,941.76	6,896,731.36	7,042,122.97	1,636,357,627.94
四、账面价值						
1.2023年12月31日账面价值	26,472,645,031.44	44,933,566,420.24	190,158,245.22	372,224,334.27	636,129,390.75	72,604,723,421.92
2.2022年12月31日账面价值	20,048,579,100.80	36,826,439,319.15	171,984,608.22	283,242,089.29	584,307,351.97	57,914,552,469.43

注：①本年“其他增加”36,125,268.36 元，其中公司子公司天池能源所属矿山弃置费用在该义务的金额能够可靠地计量时进行确认。本年天池能源确认产能核增后，新增的矿山弃置费用 24,248,346.96 元；公司所属公司 TBEA Energy (India)外币报表折算差额增加 11,876,921.40 元

②本期“其他减少”90,796,632.00 元，其中公司子公司特变电工杜尚别矿业有限公司（以下简称杜尚别矿业）外币报表折算差额减少 31,093,998.98 元；公司孙公司新疆准东特变能源有限责任公司新疆准东五彩湾北一电厂项目原转固金额 3,784,066,137.95 元，终审结算金额 3,724,363,504.93 元，本年调减固资产原值 59,702,633.02 元。

③本年已经提足折旧但仍在继续使用的固定资产原值为 4,085,369,211.56 元。

（续上表）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.2021年12月31日余额	21,127,668,640.91	42,106,508,716.43	318,231,735.57	561,114,269.83	921,883,480.70	65,035,406,843.44
2.2022年增加金额	4,315,828,659.97	10,357,773,351.36	79,562,767.78	164,816,448.44	206,088,576.91	15,124,069,804.46
（1）购置	174,559,319.89	998,819,116.78	74,869,419.17	124,979,386.40	32,923,129.40	1,406,150,371.64
（2）在建工程转入	3,991,542,411.76	8,797,167,213.13	2,874,090.39	39,750,928.42	21,925,657.03	12,853,260,300.73
（3）企业合并增加	59,536,819.62	496,545,373.04		6,608.55		556,088,801.21
（4）其他增加	90,190,108.70	65,241,648.41	1,819,258.22	79,525.07	151,239,790.48	308,570,330.88
3.2022年减少金额	190,796,102.75	471,644,220.76	28,352,191.77	10,585,189.11	3,677,696.68	705,055,401.07
（1）处置或报废	89,801,927.59	420,929,198.56	27,029,729.56	9,693,660.72	2,882,874.76	550,337,391.19
（2）企业合并减少		39,981,133.85	1,287,973.00	552,986.15	733,002.01	42,555,095.01
（3）其他减少	100,994,175.16	10,733,888.35	34,489.21	338,542.24	61,819.91	112,162,914.87
4.2022年12月31日余额	25,252,701,198.13	51,992,637,847.03	369,442,311.58	715,345,529.16	1,124,294,360.93	79,454,421,246.83
二、累计折旧						
1.2021年12月31日余额	4,114,578,436.37	12,060,999,617.42	188,942,917.48	357,103,035.72	415,125,867.06	17,136,749,874.05
2.2022年增加金额	764,369,456.48	2,655,570,540.51	26,495,314.34	77,009,733.63	118,649,778.66	3,642,094,823.62
（1）计提	749,025,163.07	2,603,417,474.25	26,226,893.68	76,968,361.13	118,512,335.40	3,574,150,227.53

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
（2）其他增加	15,344,293.41	52,153,066.26	268,420.66	41,372.50	137,443.26	67,944,596.09
3.2022年减少金额	17,177,041.22	301,624,978.39	18,670,324.19	9,027,065.26	2,513,584.96	349,012,994.02
（1）处置或报废	15,836,032.25	296,695,851.25	18,607,862.21	8,806,629.92	2,261,725.50	342,208,101.13
（2）企业合并减少		1,792,501.38	36,276.85	70,738.54	107,942.91	2,007,459.68
（3）其他减少	1,341,008.97	3,136,625.76	26,185.13	149,696.80	143,916.55	4,797,433.21
4.2022年12月31日余额	4,861,770,851.63	14,414,945,179.54	196,767,907.63	425,085,704.09	531,262,060.76	20,429,831,703.65
三、减值准备						
1.2021年12月31日余额	292,780,231.51	468,258,207.84	587,683.15	7,169,583.37	8,719,485.44	777,515,191.31
2.2022年增加金额	49,571,014.19	292,997,090.31	111,543.60	1,447.49	6,424.30	342,687,519.89
（1）计提	49,571,014.19	292,997,090.31	111,543.60	1,447.49	6,424.30	342,687,519.89
3.2022年减少金额		10,001,949.81	9,431.02	153,295.08	961.54	10,165,637.45
（1）处置或报废		10,001,949.81	9,431.02	153,295.08	961.54	10,165,637.45
4.2022年12月31日余额	342,351,245.70	751,253,348.34	689,795.73	7,017,735.78	8,724,948.20	1,110,037,073.75
四、账面价值						
1.2022年12月31日账面价值	20,048,579,100.80	36,826,439,319.15	171,984,608.22	283,242,089.29	584,307,351.97	57,914,552,469.43
2.2021年12月31日账面价值	16,720,309,973.03	29,577,250,891.17	128,701,134.94	196,841,650.74	498,038,128.20	47,121,141,778.08

注：①本年“企业合并增加”系公司孙公司新能源公司通过拍卖方式取得盱眙高传100%股权，纳入合并报表范围所致。

②本年“其他增加”308,570,330.88 元，其中公司子公司特变电工杜尚别矿业有限公司外币报表折算差额增加 157,725,006.68 元；公司子公司天池能源所属矿山弃置费用在该义务的金额能够可靠地计量时进行确认，本年计提矿山地质环境治理恢复与土地复垦基金形成的资产 150,845,324.20 元。

③本年“企业合并减少”42,555,095.01 元，系公司所属公司工程修试公司处置湖南省国创电力有限公司股权所致。

④本年“其他减少”112,162,914.87 元，其中公司所属公司 TBEA Energy (India) 外币报表折算差额减少 18,782,402.34 元；公司孙公司新疆准东特变能源有限责任公司新疆准东五彩湾北一电厂项目原转固金额 3,877,446,650.48 元，结算审定金额 3,784,066,137.95 元，本年调减固资产原值 93,380,512.53 元。

⑤本年已经提足折旧但仍在继续使用的固定资产原值为 3,481,002,764.66 元。

（2）暂时闲置的固定资产

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	826,540,488.09	346,407,268.27	417,476,762.01	62,656,457.81
机器设备	2,837,604,774.77	1,575,421,270.87	1,174,645,297.21	87,538,206.69
运输设备	193,162.40	147,050.28	40,712.12	5,400.00
电子设备	201,244.45	146,282.79	54,921.66	40.00
其他	7,243,469.27	3,362,250.15	3,829,423.12	51,796.00
合计	**3,671,783,138.98**	**1,925,484,122.36**	**1,596,047,116.12**	**150,251,900.50**

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	460,140,715.25	173,603,582.19	247,419,061.89	39,118,071.17
机器设备	1,674,764,964.52	1,003,466,987.68	610,076,357.18	61,221,619.66
电子设备	147,529.40	121,618.65	25,910.75	
其他	2,470,255.53	2,336,702.96	133,552.57	
合计	**2,137,523,464.70**	**1,179,528,891.48**	**857,654,882.39**	**100,339,690.83**

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	240,894,474.75	119,736,302.46	83,855,367.52	37,302,804.77
机器设备	438,165,198.94	250,180,856.11	156,334,822.20	31,649,520.63
运输设备	291,128.34	206,335.59	76,724.93	8,067.82
电子设备	248,555.04	217,592.98	30,196.06	766.00
其他	2,470,255.53	2,336,702.96	133,552.57	
合计	**682,069,612.60**	**372,677,790.10**	**240,430,663.28**	**68,961,159.22**

（3）各年末无经营租赁租出的固定资产

（4）各年末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
	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
房屋及建筑物	10,462,464,302.46	7,900,442,243.79	5,107,458,907.61	办证手续周期较长，目前正在办理中

（5）各年末使用受到限制的固定资产详见附注五、26 抵押的固定资产详见附注十四、1。

（6）固定资产的减值测试情况

2024 年度：

1）可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
多晶硅产线有关资产	1,153,180,340.59	88,160,920.00	1,065,019,420.59	基准日报废设备回收价格	回收价格	评估价值
多晶硅副产品生产线有关资产	426,085,053.18	17,446,757.00	408,638,296.18	基准日报废设备回收价格	回收价格	评估价值
其他产线资产	610,753.27	30,360.00	580,393.27	基准日报废设备回收价格	回收价格	评估价值
合计	**1,579,876,147.04**	**105,638,037.00**	**1,474,238,110.04**			

注 1：公司子公司新特能源对多晶硅产线有关资产进行了减值测试，以公允价值减去处置费用后的净额确定，截至 2024 年 12 月 31 日，对多晶硅产线有关资产计提资产减值准备 106,501.94 万元。

注 2：公司所属新疆晶硕新材料有限公司对多晶硅副产品生产线有关资产进行了减值测试，以公允价值减去处置费用后的净额确定，截至 2024 年 12 月 31 日，对多晶硅副产品生产线有关资产计提资产减值准备 40,863.83 万元。

2）可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
武威武晟 150 兆瓦光伏发电项目	626,398,678.11	424,230,000.00	202,168,678.11	剩余发电年限	折现率 6.90%、电站未来每年的现金流量	/	/
甘肃省酒泉市敦煌市 100MW 平价光伏发电项目	413,595,019.64	296,000,000.00	117,595,019.64	剩余发电年限	折现率 6.88%、电站未来每年的现金流量	/	/
柯特新能源柯坪县 100 兆瓦光伏及储能发电项目	422,385,285.90	227,200,000.00	195,185,285.90	剩余发电年限	折现率 6.55%、电站未来每年的现金流量	/	/
新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目	408,639,188.97	248,410,000.00	160,229,188.97	剩余发电年限	折现率 6.75%、电站未来每年的现金流量	/	/
合计	**1,871,018,172.62**	**1,195,840,000.00**	**675,178,172.62**	—	—	—	—

注 3：公司对所属武威武晟 150 兆瓦光伏发电项目相关资产组（固定资产、无形资产及使用权资产）进行了减值测试，以资产组账面价值与可收回金额（通过资产组预计未来现金流量现值确定）孰低计量，截至 2024 年 12 月 31 日，对武威项目资产组计提资产减值准备 20,216.87 万元。

注 4：公司对所属甘肃省酒泉市敦煌市 100MW 平价光伏发电项目固定资产进行了减值测试，以固定资产账面价值与可收回金额孰低计量，截至 2024 年 12 月 31 日，对敦煌电站固定资产计提减值准备 11,759.50 万元。

注 5：公司对所属柯特新能源柯坪县 100 兆瓦光伏及储能发电项目相关资产组（固定资产、无形资产及使用权资产）进行了减值测试，以资产组账面价值与可收回金额

（通过资产组预计未来现金流量现值确定）孰低计量，截至 2024 年 12 月 31 日，对柯坪电站资产组计提资产减值准备 19,518.53 万元。

注 6：公司对所属新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目相关资产组（固定资产、无形资产及使用权资产）进行了减值测试，以资产组账面价值与可收回金额（通过资产组预计未来现金流量现值确定）孰低计量，截至 2024 年 12 月 31 日，对莎车电站资产组计提资产减值准备 16,022.92 万元。

2023 年度：

1）可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
多晶硅产线有关资产	359,429,847.57	31,318,065.00	328,111,782.57	基准日材料废品回收价格，回收材料重量	回收价格，重量	评估价值
氯锆产线有关资产	200,847,411.44	8,334,768.00	192,512,643.44	基准日材料废品回收价格，回收材料重量	回收价格，重量	评估价值
铝基产线有关资产	3,638,913.69	3,097,541.33	541,372.36	基准日材料废品回收价格，回收材料重量	回收价格，重量	公开市场报价
合计	**563,916,172.70**	**42,750,374.33**	**521,165,798.37**	—	—	—

注 1：公司子公司新特能源对多晶硅老产线部分老旧设备进行了减值测试，以预计处置收益减去处置费用后的净额确定，截至 2023 年 12 月 31 日，对其多晶硅产线有关资产计提资产减值准备 328,111,782.57 元。

注 2：公司孙公司新疆晶硕新材料有限公司对氯锆产线有关资产进行了减值测试，预计处置收益减去处置费用后的净额确定，截至 2023 年 12 月 31 日，对其氯锆产线有关资产计提资产减值准备 192,512,643.44 元。

2）可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
新能源自营电站项目相关资产组	621,331,553.58	521,000,000.00	100,331,553.58	20 年	折现率、电站未来每年的现金流量		
合计	**621,331,553.58**	**521,000,000.00**	**100,331,553.58**	—	—	—	—

注 3：公司孙公司新能源公司对部分新能源自营电站相关资产组（固定资产、无形资产及使用权资产）进行减值测试，以资产组账面净值与可收回金额（通过资产组预计未来现金流量现值确定）孰低计量，截至 2023 年 12 月 31 日，新能源公司对自营电站项

目资产组计提资产减值准备 100,331,553.58 元，其中固定资产减值 94,549,039.79 元，无形资产减值 92,983.30 元，使用权资产减值 5,689,530.49 元。

2022 年度：

本年计提固定资产减值准备 342,687,519.89 元，其中公司所属新能源公司计提金额 317,640,793.11 元，主要系部分风能、光伏电站项目的电价补贴存在被降低或取消的风险，新能源公司对其存在减值迹象的新能源电站相关资产计提减值准备；公司子公司 XJZH 计提金额 24,958,872.81 元，系计提已终止生产经营的高纯氧化铝粉体中试项目设备减值所致。

18.2 固定资产清理

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
房屋及建筑物		32,667,044.60	
机器设备		11,671,945.48	
运输设备		7,635.64	
合计		**44,346,625.72**	

注：2022 年 9 月，公司子公司 XJZH 与乌鲁木齐市高新区（新市区）房屋征收与补偿管理办公室（土地征收管理办公室）签订了《征收补偿协议》，约定对其位于乌鲁木齐新市区东站路 639 号、喀什东路 18 号两宗地及相关资产进行征收，XJZH 对该宗土地相关建筑物、设备等资产进行拆除，因协议尚未履行完毕，2023 年末将上述资产计入固定资产清理。2024 年 11 月，XJZH 收到全部征收款 20,246.00 万元，上述征收补偿协议已履行完毕，扣除相关资产净值及相关费用后计入资产处置收益金额 14,572.12 万元。

19.在建工程

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	13,950,194,848.94	14,109,577,436.21	15,079,451,656.27
工程物资	149,021,270.72	252,200,994.96	47,101,014.15
合计	**14,099,216,119.66**	**14,361,778,431.17**	**15,126,552,670.42**

19.1 在建工程

（1）在建工程明细表

项目名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新能源自营电站项目	4,460,802,398.95		4,460,802,398.95

项目名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	1,438,454,453.16		1,438,454,453.16
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	1,179,353,329.32		1,179,353,329.32
几内亚共和国阿玛利亚水电站项目	920,909,057.98		920,909,057.98
若羌 20 万吨/年高纯硅配套源网荷储一体化项目	686,255,925.29		686,255,925.29
特变电工智慧产业园	663,097,096.11		663,097,096.11
京津冀产业园珠峰硅钢三期技改项目	538,349,289.92		538,349,289.92
将军戈壁二号露天煤矿矿建剥离工程（2024 年新增西采区剥离）	363,417,926.62		363,417,926.62
南露天煤矿扩产升级改造工程项目	292,680,047.45		292,680,047.45
多晶硅生产线其他零星技改项目	286,335,745.42		286,335,745.42
准东 20 亿 Nm3/年煤制天然气供煤项目	266,348,341.32		266,348,341.32
西安科技产业园三期 5G 数字化工厂及科创研发大楼建设项目	240,837,414.19		240,837,414.19
厂外输煤廊道副线建设施工项目	231,507,450.55		231,507,450.55
南矿至皖能江布电厂长距离输煤系统建设工程项目	182,473,650.73		182,473,650.73
东杜奥巴金矿井巷掘进项目	135,534,837.23		135,534,837.23
衡变公司云集 GIS 智能工厂二期项目	131,404,385.59		131,404,385.59
塔吉克斯坦库河东金矿(二期)采选工程	129,610,990.41		129,610,990.41
绿色高纯高精电子新材料项目	118,178,953.29		118,178,953.29
沈变公司试验大厅及装配车间扩建项目	115,566,667.03		115,566,667.03
将军戈壁一号矿地面生产系统建设项目	110,694,590.73		110,694,590.73
将军戈壁二号矿油库及油库铁路专用线项目	82,641,933.56		82,641,933.56
南露天矿油库及油库铁路专用线项目	81,628,705.51		81,628,705.51
新能源西安等地产业园项目	76,180,935.03		76,180,935.03
鲁缆公司新能源聚丙烯环保电缆数字化工厂项目	75,229,990.61		75,229,990.61
智能箱变数字化集成基地	69,501,553.77		69,501,553.77
鲁缆公司大容量超高压电缆生产车间及智能化改造项目	63,043,509.93		63,043,509.93
卡尔恰尔西南、托盖里克石英岩矿详查勘探项目	61,331,972.79		61,331,972.79
德缆公司海上装备聚丙烯电缆数字化车间建设项目	59,449,539.74		59,449,539.74
武清产业园项目	51,547,515.45		51,547,515.45
广西防城港港口生态铝产业链-2400kt/a 氧化铝项目	46,469,199.81		46,469,199.81
沈变公司康嘉互感器数字化工厂改造升级项目	45,150,614.50		45,150,614.50

项目名称	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
天变南方科技公司数字化车间	42,756,637.62		42,756,637.62
衡变公司绝缘、线圈车间改造提升项目	40,822,098.82		40,822,098.82
沈变公司生产线技术改造升级项目	35,571,873.05		35,571,873.05
德缆公司特高压工程用导线数字化车间建设项目	30,345,505.08		30,345,505.08
新变厂填平补齐项目	27,275,611.13		27,275,611.13
鲁缆公司填平补齐项目	26,954,280.96		26,954,280.96
智能电缆产业园技术改造一期基建项目	22,707,870.12		22,707,870.12
德缆公司能源装备及轨道交通用电缆数字化车间建设项目	20,656,679.46		20,656,679.46
将二矿外委单位驻地二期建设项目	18,299,028.75		18,299,028.75
鲁缆公司新能源材料及智能高端电力装备数字化工厂项目	17,751,209.20		17,751,209.20
鲁缆公司高压车间设备技改项目	7,384,958.40		7,384,958.40
特变电工南方输变电装备再制造中心项目	5,257,915.31		5,257,915.31
220KV 产线及智能化试验检测中心建设项目	4,896,047.75		4,896,047.75
沈变公司特高压套管研发制造基地项目	4,345,435.60		4,345,435.60
德缆公司综合产能提升与技术改造项目	1,892,757.99		1,892,757.99
零星工程	441,596,325.58	2,307,407.87	439,288,917.71
合计	**13,952,502,256.81**	**2,307,407.87**	**13,950,194,848.94**

（续上表）

项目名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新能源自营电站项目	3,699,034,020.50		3,699,034,020.50
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	1,146,563,519.46		1,146,563,519.46
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	848,435,148.25		848,435,148.25
若羌 20 万吨/年高纯硅配套源网荷储一体化项目	581,508,352.17		581,508,352.17
特变电工智慧产业园	118,404,783.98		118,404,783.98
南露天煤矿扩产升级改造工程项目	904,652,789.87		904,652,789.87
多晶硅生产线其他零星技改项目	29,040,526.66		29,040,526.66
西安科技产业园三期 5G 数字化工厂及科创研发大楼建设项目	10,258,467.50		10,258,467.50
厂外输煤廊道副线建设施工项目	89,430,096.14		89,430,096.14
绿色高纯高精电子新材料项目	118,953,365.24		118,953,365.24

项目名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
将军戈壁一号矿地面生产系统建设项目	224,835,316.86		224,835,316.86
将军戈壁二号矿油库及油库铁路专用线项目	78,750,969.16		78,750,969.16
南露天矿油库及油库铁路专用线项目	78,434,496.87		78,434,496.87
新能源西安等地产业园项目	59,799,807.80		59,799,807.80
鲁缆公司大容量超高压电缆生产车间及智能化改造项目	1,463,760.12		1,463,760.12
卡尔恰尔西南、托盖里克石英岩矿详查勘探项目	39,093,786.87		39,093,786.87
武清产业园项目	384,459,588.97		384,459,588.97
天变南方科技公司数字化车间	91,590,000.00		91,590,000.00
沈变公司生产线技术改造升级项目	24,313,187.56		24,313,187.56
新变厂填平补齐项目	33,958,285.64		33,958,285.64
智能电缆产业园技术改造一期基建项目	12,898,987.37		12,898,987.37
德缆公司能源装备及轨道交通用电缆数字化车间建设项目	14,351.40		14,351.40
将二矿外委单位驻地二期建设项目	192,108,358.80		192,108,358.80
鲁缆公司高压车间设备技改项目	46,757,387.79		46,757,387.79
特变电工南方输变电装备再制造中心项目	104,922,628.63		104,922,628.63
220KV 产线及智能化试验检测中心建设项目	43,094,985.01		43,094,985.01
沈变公司特高压套管研发制造基地项目	35,874,028.36		35,874,028.36
德缆公司综合产能提升与技术改造项目	24,442,045.02		24,442,045.02
高性能高纯铝清洁生产项目	110,864,455.61		110,864,455.61
若羌 2×350MW 热电联产项目	1,122,421,404.04		1,122,421,404.04
天池能源 10 万吨/年工业硅项目	1,401,635,333.88		1,401,635,333.88
特变电工国际人才酒店改造项目	46,913,907.22		46,913,907.22
年产 15000 吨三层法高纯铝提纯及配套加工项目	30,495,416.27		30,495,416.27
年产 3000 吨高强高韧铝合金大截面铸坯项目	29,487,437.40		29,487,437.40
年产 500 吨超高纯铝基溅射靶坯项目	25,189,276.04		25,189,276.04
年产 1500 万平方米高性能高压腐蚀箔项目	28,789,901.86		28,789,901.86
冶金 3 万吨氢氧化铝项目	27,571,556.54		27,571,556.54
南露天矿铁路专用线环线改扩建工程	207,525,210.39		207,525,210.39
南露天煤矿二号破碎站移设项目	35,619,450.78		35,619,450.78
南露天煤矿行政福利设施建设项目	159,149,339.76		159,149,339.76

项目名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
将一矿行政福利设施及外委单位驻地一期建设项目项目	126,051,695.49		126,051,695.49
智能电气二期数字化工厂建设项目	56,404,609.34		56,404,609.34
准东 2×66 万千瓦火电机组项目	1,370,175,053.46		1,370,175,053.46
零星工程	308,190,346.13		308,190,346.13
合计	**14,109,577,436.21**		**14,109,577,436.21**

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目（一期）	7,614,025,360.37		7,614,025,360.37
新能源自营电站项目	4,028,387,519.67		4,028,387,519.67
零星工程	554,310,037.41		554,310,037.41
武清产业园项目	539,178,921.80		539,178,921.80
杜尚别金矿项目	530,266,657.89		530,266,657.89
沈变公司特高压套管研发制造基地项目	161,047,445.10		161,047,445.10
智能电缆产业园技术改造一期基建项目	158,497,633.72		158,497,633.72
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	139,587,200.62		139,587,200.62
天池能源 10 万吨/年工业硅项目	109,072,203.53		109,072,203.53
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	106,099,410.08		106,099,410.08
高性能高纯铝清洁生产项目	95,270,026.64		95,270,026.64
德缆公司综合产能提升与技术改造项目	94,865,440.79		94,865,440.79
多晶硅生产线其他零星技改项目	88,912,635.12		88,912,635.12
南露天煤矿地面生产系统升级建设项目	88,714,397.51		88,714,397.51
年产 15000 吨三层法高纯铝提纯及配套加工项目	83,966,725.13		83,966,725.13
库尔勒煤炭储运基地项目	79,444,887.35		79,444,887.35
将军戈壁二号矿铁路专用线电气化（含将军庙东站）改造工程	68,748,665.63		68,748,665.63
将军戈壁二号矿装车场新增块煤装卸场工程	66,505,249.25		66,505,249.25
衡变公司新型高端配电数字化工厂项目	55,818,248.65		55,818,248.65
沈变公司生产线技术改造升级项目	43,553,049.88		43,553,049.88
高纯氯硅烷一期绿色低碳循环经济技术改造项目	43,406,473.47		43,406,473.47

项目名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
卡尔恰尔西南、托盖里克石英岩矿详查勘探项目	37,999,067.42		37,999,067.42
喀什地区煤炭物流储运基地项目	37,534,084.53		37,534,084.53
年产 3000 吨高强高韧铝合金大截面铸坯项目	36,631,049.77		36,631,049.77
鲁缆公司高压车间设备技改项目	26,474,999.06		26,474,999.06
新变厂填平补齐项目	25,393,897.67		25,393,897.67
新能源西安等地产业园项目	25,232,556.65		25,232,556.65
自备热电厂输煤系统升级改造项目	23,971,026.54		23,971,026.54
将军戈壁一号矿地面生产系统建设项目	22,969,384.06		22,969,384.06
年产 1500 万平方米高性能高压腐蚀箔项目	16,849,117.62		16,849,117.62
年产 500 吨超高纯铝基溅射靶坯项目	16,339,337.39		16,339,337.39
特变电工南方输变电装备再制造中心项目	13,962,592.07		13,962,592.07
绿色高纯高精电子新材料项目	12,967,656.69		12,967,656.69
将军戈壁二号矿油库及油库铁路专用线项目	10,125,609.85		10,125,609.85
冶金 3 万吨氢氧化铝项目	8,150,375.61		8,150,375.61
特变电工智慧产业园	7,913,903.60		7,913,903.60
若羌 20 万吨/年高纯硅配套源网荷储一体化项目	2,847,361.88		2,847,361.88
将军戈壁二号露天煤矿生产系统升级建设项目	2,538,000.80		2,538,000.80
若羌 2×350MW 热电联产项目	1,830,992.62		1,830,992.62
南露天矿油库及油库铁路专用线项目	42,452.83		42,452.83
合计	**15,079,451,656.27**		**15,079,451,656.27**

（2）重要在建工程项目报告期内变动情况

工程名称	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2024 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
新能源自营电站项目	3,699,034,020.50	6,980,311,325.05	3,018,084,478.81	3,200,458,467.79	4,460,802,398.95
天池能源 10 万吨/年工业硅项目	1,401,635,333.88	493,380,712.70	1,894,894,003.55	122,043.03	
准东 2×66 万千瓦火电机组项目	1,370,175,053.46	2,594,441,015.67	3,960,519,136.45	4,096,932.68	
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	1,146,563,519.46	877,544,436.03		585,653,502.33	1,438,454,453.16
若羌 2×350MW 热电联产项目	1,122,421,404.04	1,539,717,585.92	2,662,138,989.96		
南露天煤矿扩产升级改造工程项目	904,652,789.87	413,772,820.57	339,316,336.31	686,429,226.68	292,680,047.45
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	848,435,148.25	668,332,220.21	337,414,039.14		1,179,353,329.32

工程名称	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2024 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
若羌 20 万吨/年高纯硅配套源网荷储一体化项目	581,508,352.17	286,819,528.28	182,071,955.16		686,255,925.29
将军戈壁一号矿地面生产系统建设项目	224,835,316.86	296,016,526.69	410,157,252.82		110,694,590.73
南露天矿铁路专用线环线改扩建工程	207,525,210.39	107,543,864.56	315,069,074.95		
将二矿外委单位驻地二期建设项目	192,108,358.80	104,616,211.02	278,425,541.07		18,299,028.75
南露天煤矿行政福利设施建设项目	159,149,339.76	221,587,885.14	380,737,224.90		
将一矿行政福利设施及外委单位驻地一期建设项目	126,051,695.49	233,401,950.26	359,453,645.75		
特变电工智慧产业园	118,404,783.98	730,309,477.52	168,812,863.59	16,804,301.80	663,097,096.11
厂外输煤廊道副线建设施工项目	89,430,096.14	142,077,354.41			231,507,450.55
几内亚共和国阿玛利亚水电站项目		920,909,057.98			920,909,057.98
京津冀产业园珠峰硅钢三期技改项目		538,349,289.92			538,349,289.92
准东 20 亿 Nm3/年煤制天然气供煤项目		266,348,341.32			266,348,341.32
衡变公司云集 GIS 智能工厂二期项目		131,563,677.63	159,292.04		131,404,385.59
塔吉克斯坦库河东金矿(二期)采选工程		131,114,533.18	1,503,542.77		129,610,990.41
合计	**12,191,930,423.05**	**17,678,157,814.06**	**14,308,757,377.27**	**4,493,564,474.31**	**11,067,766,385.53**

（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：2024 年利息资本化金额	2024 年利息资本化利率(%)	资金来源
新能源自营电站项目	2,828,018.06	/	/	61,008,592.07	38,412,028.04		自筹、借款
天池能源 10 万吨/年工业硅项目	158,063.00	119.89	100.00	11,955,515.40	6,252,010.20	2.90	自筹、借款
准东 2×66 万千瓦火电机组项目	555,052.61	80.00	100.00	32,098,742.96	32,098,742.96	2.76	自筹、借款
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	179,714.46	124.59	64.69				自筹
若羌 2×350MW 热电联产项目	301,485.00	97.13	100.00	21,853,241.19	14,215,061.91	3.15	自筹、借款
南露天煤矿扩产升级改造工程项目	98,570.09	133.76	80.00				自筹
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	233,276.61	114.80	85.00				自筹
若羌 20 万吨/年高纯硅配套源网荷储一体化项目	111,562.76	77.83	90.00	2,802,181.56	1,465,361.14	2.90	自筹、借款
将军戈壁一号矿地面生产系统建设项目	150,000.00	34.72	35.00				自筹
南露天矿铁路专用线环线改扩建工程	34,370.34	91.67	100.00				自筹
将二矿外委单位驻地二期建设项目	40,076.25	74.04	80.00				自筹
南露天煤矿行政福利设施建设项目	38,036.94	100.10	100.00				自筹
将一矿行政福利设施及外委单位驻地一期建设项目项目	41,811.19	85.97	100.00				自筹

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：2024 年利息资本化金额	2024 年利息资本化利率(%)	资金来源
特变电工智慧产业园	115,980.00	70.00	95.00	1,667,767.58	1,667,767.58	2.91	自筹、借款
厂外输煤廊道副线建设施工项目	34,907.40	66.32	65.00				自筹
几内亚共和国阿玛利亚水电站项目	806,111.74	11.42	12.00	11,543,273.61	11,543,273.61	2.7-6.7	自筹、借款
京津冀产业园珠峰硅钢三期技改项目	105,629.00	50.97	65.00	2,332,010.15	2,332,010.15	2.78	自筹、借款
准东 20 亿 Nm3/年煤制天然气供煤项目	1,703,087.30	1.56	2.00				自筹
衡变公司云集 GIS 智能工厂二期项目	69,843.00	18.84	20.00				自筹
塔吉克斯坦库河东金矿(二期)采选工程	30,684.77	42.73	45.00				自筹
合计				**145,261,324.52**	**107,986,255.59**		

注：在建工程本年增加 2,146,367.76 万元；本年减少 2,162,075.28 万元，其中：转入固定资产 1,704,649.41 万元，主要系（1）公司子公司天池能源所属准东 2×660MW 火电机组项目、若羌 2×350MW 热电联产项目及 10 万吨/年工业硅项目，经联调联试达到预定可使用状态后转入固定资产，转固金额为 851,755.21 万元；（2）所属新能源公司部分自营电站达到预定可使用状态，转入固定资产 301,808.45 万元。

本年其他减少 457,425.87 万元，主要系（1）公司子公司天池能源南露天煤矿、将军戈壁一号露天煤矿完成扩产及新建基建剥离工程，相关矿建支出转入长期待摊费用 127,208.27 万元；（2）所属新能源公司处置其项目公司若羌县同阳新能源有限公司、绥棱县禾晟新能源有限公司转出对应在建工程 320,045.85 万元；（3）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转入无形资产 7,522.43 万元。

（续上表）

工程名称	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2023 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
新能源自营电站项目	4,028,387,519.67	3,111,933,776.89	3,442,847,080.54		3,697,474,216.02
年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目（一期）	7,614,025,360.37	1,979,853,157.32	9,593,878,517.69		
准东 2×66 万千瓦火电机组项目		1,370,175,053.46			1,370,175,053.46
天池能源 10 万吨/年工业硅项目	109,072,203.53	1,292,563,130.35			1,401,635,333.88
将军戈壁二号露天煤矿生产系统升级建设项目	2,538,000.80	1,211,711,492.20		765,923,982.70	448,325,510.30
若羌 2×350MW 热电联产项目	1,830,992.62	1,120,590,411.42			1,122,421,404.04
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	139,587,200.62	1,006,976,318.84			1,146,563,519.46
南露天煤矿地面生产系统升级建设项目	88,714,397.51	815,938,392.36			904,652,789.87

工程名称	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2023 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
若羌 20 万吨/年高纯硅配套源网荷储一体化项目	2,847,361.88	578,660,990.29			581,508,352.17
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	106,099,410.08	531,134,314.22	56,976,079.90	180,148,006.45	400,109,637.95
武清产业园项目	539,178,921.80	230,519,827.79	385,239,160.62		384,459,588.97
南露天矿铁路专用线环线改扩建工程		207,525,210.39			207,525,210.39
智能电缆产业园技术改造一期基建项目	158,497,633.72	205,989,987.42	351,588,633.77		12,898,987.37
杜尚别金矿项目	530,266,657.89	197,408,529.56	685,062,540.96	40,184,201.14	2,428,445.35
合计	**13,321,045,660.49**	**13,860,980,592.51**	**14,515,592,013.48**	**986,256,190.29**	**11,680,178,049.23**

（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：2023 年利息资本化金额	2023 年利息资本化利率(%)	资金来源
新能源自营电站项目	2,030,127.87	71.66	—	57,721,329.95	38,186,225.02	3.00	自筹、借款
年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目（一期）	935,000.00	102.61	100.00	37,426,364.60	36,847,916.16	3.54	自筹、借款
准东 2×66 万千瓦火电机组项目	555,052.61	24.69	25.00				自筹
天池能源 10 万吨/年工业硅项目	158,063.00	88.68	85.00	5,703,505.20	5,703,505.20	3.23	自筹、借款
将军戈壁二号露天煤矿生产系统升级建设项目	90,823.35	147.67	80.00				自筹
若羌 2×350MW 热电联产项目	301,485.00	37.23	48.00	7,638,179.28	7,638,179.28	2.98	自筹、借款
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	179,714.46	75.76	85.00				自筹
南露天煤矿地面生产系统升级建设项目	98,570.09	94.78	90.00				自筹
若羌 20 万吨/年高纯硅配套源网荷储一体化项目	111,562.76	52.12	80.00	1,336,820.42	1,336,820.42	2.80	自筹、借款
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	123,000.00	86.15	90.00				自筹
武清产业园项目	183,103.10	75.37	89.50	4,755,042.35			自筹、借款
南露天矿铁路专用线环线改扩建工程	34,370.34	60.38	60.00				自筹
智能电缆产业园技术改造一期基建项目	84,432.00	62.08	95.00				自筹
杜尚别金矿项目	163,175.00	113.36	99.00				自筹
合计				**114,581,241.80**	**89,712,646.08**		

注：在建工程本年增加 18,600,575,415.62 元；本年减少 19,570,449,635.68 元，其中：转入固定资产 18,482,937,402.13 元，主要系（1）公司所属新特硅基新材料有限公司年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目（一期）经联调联试，达

到预定可使用状态后转入固定资产，转固金额 9,593,878,517.69 元；（2）所属新能源部分自营电站项目达到预定可使用状态，转入固定资产 3,442,847,080.54 元。

本年其他减少 1,087,512,233.55 元，主要系（1）公司子公司新疆天池能源有限责任公司将军戈壁二号露天煤矿完成产能扩增对应的基建剥离工程，相关矿建支出转入长期待摊费用 946,071,989.16 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转入无形资产 97,469,092.86 元。

（续上表）

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目（一期）		7,614,025,360.37			7,614,025,360.37
新能源自营电站项目	96,326,199.93	4,315,017,243.27	382,955,923.53		4,028,387,519.67
武清产业园项目	352,749,979.60	380,512,046.67	194,083,104.47		539,178,921.80
杜尚别金矿项目	75,124,144.53	455,142,513.36			530,266,657.89
沈变公司特高压套管研发制造基地项目	2,769,811.32	291,580,866.46	133,303,232.68		161,047,445.10
智能电缆产业园技术改造一期基建项目	66,562,006.29	251,594,467.51	159,658,840.08		158,497,633.72
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	98,024,487.82	41,562,712.80			139,587,200.62
天池能源 10 万吨/年工业硅项目		109,072,203.53			109,072,203.53
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	147,429,966.14	184,991,602.22	226,322,158.28		106,099,410.08
南露天煤矿地面生产系统升级建设项目		118,258,581.75	29,544,184.24		88,714,397.51
库尔勒煤炭储运基地项目	15,850,741.40	74,282,645.78	10,688,499.83		79,444,887.35
将军戈壁二号矿铁路专用线电气化（含将军庙东站）改造工程		68,748,665.63			68,748,665.63
将军戈壁二号矿装车场新增块煤装卸场工程		66,505,249.25			66,505,249.25
衡变公司新型高端配电数字化工厂项目		69,974,666.39	14,156,417.74		55,818,248.65
高纯氯硅烷一期绿色低碳循环经济技术改造项目		43,406,473.47			43,406,473.47
南露天煤矿铁路专用线（含改扩建）电气化改造项目		41,226,080.42			41,226,080.42
卡尔恰尔西南、托盖里克石英岩矿详查勘探项目	31,789,333.18	8,340,508.28	2,130,774.04		37,999,067.42
喀什地区煤炭物流储运基地项目	38,452,106.27	182,038,866.59	182,956,888.33		37,534,084.53
南露天煤矿扩产升级改造工程项目	164,421,696.24	67,435,948.46	206,185,758.95		25,671,885.75
新能源西安等地产业园项目	55,716,465.94	29,694,360.36	60,178,269.65		25,232,556.65
将军戈壁二号露天煤矿生产系统升级建设项目		158,097,001.47	155,559,000.67		2,538,000.80

工程名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日
			转入固定资产	其他减少	
衡变公司新能源集成应用工程研究中心技改项目	41,768,201.41	100,496,848.51	139,564,356.83	1,774,843.54	925,849.55
特变电工南方智能电网科技产业园	19,483,383.90	80,185,435.38	98,204,081.77	1,464,737.51	
一期 10 万吨高纯多晶硅绿色能源循环经济建设项目	3,298,091,097.73	4,793,562,040.19	8,091,653,137.92		
2.4 万吨高纯多晶硅转型升级项目	444,818,476.09	207,006,681.91	651,825,158.00		
1 万吨高纯多晶硅绿色循环经济项目	253,757,041.21	183,219,161.95	436,976,203.16		
将军戈壁二号露天煤矿 1000 万吨/年项目	16,732,085.77	19,194,976.66	35,927,062.43		
年产 15000 吨三层法高纯铝提纯及配套加工项目	243,589,334.19	211,252,041.85	370,874,650.91		83,966,725.13
年产 3000 吨高强高韧铝合金大截面铸坯项目		38,125,120.57	1,494,070.80		36,631,049.77
年产 500 吨超高纯铝基溅射靶坯项目	1,717,982.92	20,303,939.15	5,682,584.68		16,339,337.39
合计	**5,465,174,541.88**	**20,224,854,310.21**	**11,589,924,358.99**	**3,239,581.05**	**14,096,864,912.05**

（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：2022 年利息资本化金额	2022 年利息资本化利率(%)	资金来源
年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目（一期）	935,000.00	81.44	83.00	578,448.44	578,448.44	3.10	自筹、借款
新能源自营电站项目	783,194.53	56.33	—	20,068,854.93	20,068,854.93	—	自筹、借款
武清产业园项目	183,103.10	62.78	85.00	4,755,042.35	4,755,042.35	4.65	自筹、借款
杜尚别金矿项目	163,175.00	101.26	85.00				自筹
沈变公司特高压套管研发制造基地项目	64,440.00	45.25	50.00				自筹
智能电缆产业园技术改造一期基建项目	84,432.00	37.68	50.00				自筹
将军戈壁一号露天煤矿槽探剥离工程	70,738.79	19.73	25.00				自筹
天池能源 10 万吨/年工业硅项目	158,063.00	6.90	10.00				自筹
将军戈壁二号露天煤矿扩产升级改造工程项目	90,823.35	42.97	45.00				自筹
南露天煤矿地面生产系统升级建设项目	98,570.09	12.00	40.00				自筹
库尔勒煤炭储运基地项目	15,978.17	56.41	85.00				自筹
将军戈壁二号矿铁路专用线电气化（含将军庙东站）改造工程	11,502.89	59.77	75.00				自筹
将军戈壁二号矿装车场新增块煤装卸场工程	16,394.18	40.57	60.00				自筹
衡变公司新型高端配电数字化工厂项目	55,325.00	12.67	20.00				自筹
高纯氯硅烷一期绿色低碳循环经济技术改造项目	12,749.63	34.05	35.00				自筹
南露天煤矿铁路专用线（含改扩建）电气化改造	6,807.11	60.56	70.00				自筹

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：2022 年利息资本化金额	2022 年利息资本化利率(%)	资金来源
项目							
卡尔恰尔西南、托盖里克石英岩矿详查勘探项目	12,269.20	32.71	50.00				自筹
喀什地区煤炭物流储运基地项目	25,065.32	87.97	85.00				自筹
南露天煤矿扩产升级改造工程项目	31,000.00	110.27	99.00				自筹
新能源西安等地产业园项目	14,151.55	60.35	—				自筹
将军戈壁二号露天煤矿生产系统升级建设项目	110,843.22	14.26	35.00				自筹
衡变公司新能源集成应用工程研究中心技改项目	18,490.00	76.94	98.00				自筹
特变电工南方智能电网科技产业园	86,862.45	54.12	100.00				自筹
一期 10 万吨高纯多晶硅绿色能源循环经济建设项目	879,915.00	91.96	100.00	93,750,016.18	78,563,241.88	4.60	自筹、借款
2.4 万吨高纯多晶硅转型升级项目	79,500.00	81.99	100.00				自筹
1 万吨高纯多晶硅绿色循环经济项目	47,000.00	92.97	100.00				自筹
将军戈壁二号露天煤矿 1000 万吨/年项目	158,000.00	72.74	100.00	26,382,701.54		4.90	自筹、借款
年产 15000 吨三层法高纯铝提纯及配套加工项目	48,900.00	92.57	90.00				募集资金、自筹
年产 3000 吨高强高韧铝合金大截面铸坯项目	16,261.81	23.44	30.00				募集资金、自筹
年产 500 吨超高纯铝基溅射靶坯项目	7,500.00	29.36	30.00				募集资金、自筹
合计				**145,535,063.44**	**103,965,587.60**		

注：在建工程本年增加 21,912,221,784.60 元；本年减少 12,911,969,300.60 元，其中本年转入固定资产 12,824,000,935.12 元，本年其他减少 87,968,365.48 元。本年其他减少主要系（1）公司子公司新特能源硅基新材料绿色循环建设项目决议终止建设转入营业外支出 42,704,453.96 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转入无形资产 43,720,732.25 元。

（3）各年末使用受到限制的在建工程详见附注五、26，抵押的在建工程详见附注十四、1。

19.2 工程物资

项目	2024 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	40,381,885.87		40,381,885.87
专用材料	108,639,384.85		108,639,384.85
合计	**149,021,270.72**		**149,021,270.72**

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	36,670,688.52		36,670,688.52
专用材料	215,530,306.44		215,530,306.44
合计	**252,200,994.96**		**252,200,994.96**

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备			
专用材料	47,101,014.15		47,101,014.15
合计	**47,101,014.15**		**47,101,014.15**

20.使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1.2023 年 12 月 31 日余额	9,893,440.34	3,980,880.89	635,818,499.50	5,452,738.08	655,145,558.81
2.2024 年增加金额	13,999,323.22		66,976,484.59		80,975,807.81
（1）租入	13,999,323.22		66,976,484.59		80,975,807.81
3.2024 年减少金额	8,909,679.30		244,258,748.74	70,481.93	253,238,909.97
（1）企业合并减少			244,258,748.74		244,258,748.74
（2）其他	8,909,679.30			70,481.93	8,980,161.23
4.2024 年 12 月 31 日余额	14,983,084.26	3,980,880.89	458,536,235.35	5,382,256.15	482,882,456.65
二、累计折旧和累计摊销					
1.2023 年 12 月 31 日余额	7,342,899.79	116,109.00	75,646,934.21	2,477,555.12	85,583,498.12
2.2024 年增加金额	4,245,454.85	49,618.62	35,669,012.54	1,099,517.99	41,063,604.00
（1）计提	4,245,454.85	49,618.62	35,669,012.54	1,099,517.99	41,063,604.00
3.2024 年减少金额	8,909,679.30		28,055,446.03	2,884.24	36,968,009.57
（1）企业合并减少			28,055,446.03		28,055,446.03
（2）其他	8,909,679.30			2,884.24	8,912,563.54
4.2024 年 12 月 31 日余额	2,678,675.34	165,727.62	83,260,500.72	3,574,188.87	89,679,092.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	其他	合计
三、减值准备					
1.2023 年 12 月 31 日余额			9,806,405.22		9,806,405.22
2.2024 年增加金额			6,615,636.58		6,615,636.58
（1）计提			6,615,636.58		6,615,636.58
3.2024 年减少金额					
4.2024 年 12 月 31 日余额			16,422,041.80		16,422,041.80
四、账面价值					
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	12,304,408.92	3,815,153.27	358,853,692.83	1,808,067.28	376,781,322.30
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	2,550,540.55	3,864,771.89	550,365,160.07	2,975,182.96	559,755,655.47

注：①本年“企业合并减少”主要系公司所属新能源公司处置芮城县晖源发电有限责任公司、包头市光炽太阳能有限责任公司、云县汇能发电有限责任公司股权所致；②本年使用权资产减值准备的计提情况详见附注五、18.1。

（续上表）

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1.2022 年 12 月 31 日余额	9,893,440.34		385,209,801.26	5,388,663.60	400,491,905.20
2.2023 年增加金额		3,980,880.89	250,608,698.24	64,074.48	254,653,653.61
（1）租入		3,980,880.89	250,608,698.24		254,589,579.13
（2）其他				64,074.48	64,074.48
3.2023 年减少金额					
4.2023 年 12 月 31 日余额	9,893,440.34	3,980,880.89	635,818,499.50	5,452,738.08	655,145,558.81
二、累计折旧和累计摊销					
1.2022 年 12 月 31 日余额	4,758,642.92		53,301,878.36	1,375,152.89	59,435,674.17
2.2023 年增加金额	2,584,256.87	116,109.00	22,345,055.85	1,102,402.23	26,147,823.95
（1）计提	2,584,256.87	116,109.00	22,345,055.85	1,100,799.57	26,146,221.29
（2）其他				1,602.66	1,602.66
3.2023 年减少金额					
4.2023 年 12 月 31 日余额	7,342,899.79	116,109.00	75,646,934.21	2,477,555.12	85,583,498.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	其他	合计
三、减值准备					
1.2022 年 12 月 31 日余额			4,116,874.73		4,116,874.73
2.2023 年增加金额			5,689,530.49		5,689,530.49
（1）计提			5,689,530.49		5,689,530.49
3.2023 年减少金额					
4.2023 年 12 月 31 日余额			9,806,405.22		9,806,405.22
四、账面价值					
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	2,550,540.55	3,864,771.89	550,365,160.07	2,975,182.96	559,755,655.47
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	5,134,797.42		327,791,048.17	4,013,510.71	336,939,356.30

注：①本年“其他增加”系外币报表折算差额所致；②本年使用权资产减值准备计提的主要原因详见附注五、18.1。

（续上表）

项目	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日余额	8,909,679.30	167,206,026.74	5,491,182.76	181,606,888.80
2.2022年增加金额	983,761.04	218,003,774.52		218,987,535.56
（1）租入	983,761.04	218,003,774.52		218,987,535.56
3.2022年减少金额			102,519.16	102,519.16
（1）其他			102,519.16	102,519.16
4.2022年12月31日余额	9,893,440.34	385,209,801.26	5,388,663.60	400,491,905.20
二、累计折旧和累计摊销				
1.2021年12月31日余额	2,545,622.65	30,910,639.21	280,774.86	33,737,036.72
2.2022年增加金额	2,213,020.27	22,391,239.15	1,099,518.07	25,703,777.49
（1）计提	2,213,020.27	22,391,239.15	1,099,518.07	25,703,777.49
3.2022年减少金额			5,140.04	5,140.04
（1）其他			5,140.04	5,140.04
4.2022年12月31日余额	4,758,642.92	53,301,878.36	1,375,152.89	59,435,674.17
三、减值准备				
1.2021年12月31日余额				

项目	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合计
2.2022年增加金额		4,116,874.73		4,116,874.73
（1）计提		4,116,874.73		4,116,874.73
3.2022年减少金额				
4.2022年12月31日余额		4,116,874.73		4,116,874.73
四、账面价值				
1.2022年12月31日账面价值	5,134,797.42	327,791,048.17	4,013,510.71	336,939,356.30
2.2021年12月31日账面价值	6,364,056.65	136,295,387.53	5,210,407.90	147,869,852.08

注：①本年“其他减少”系外币报表折算差额所致；②本年使用权资产减值准备计提的主要原因详见附注五、18.1。

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. 2023 年 12 月 31 日余额	4,774,011,951.87	2,135,654.21	8,442,407,135.96	916,196,930.68	764,964,224.09	567,036,504.15	15,466,752,400.96
2. 2024 年增加金额	538,661,643.85		1,697,157,021.82	164,956,043.35	141,622,235.74		2,542,396,944.76
（1）购置	459,648,463.09		1,592,013,594.48	1,160,870.18	73,042,578.28		2,125,865,506.03
（2）内部研发支出转入				47,335,215.17			47,335,215.17
（3）在建工程转入			9,342,495.07		65,881,801.30		75,224,296.37
（4）企业合并增加	73,380,350.45			116,459,958.00	2,697,856.16		192,538,164.61
（5）其他增加	5,632,830.31		95,800,932.27				101,433,762.58
3. 2024 年减少金额	43,123,171.90			810,216.32	21,128,757.77		65,062,145.99
（1）处置	9,647,249.35			280,486.84	21,031,043.80		30,958,779.99
（2）企业合并减少	31,892,630.61						31,892,630.61
（3）其他减少	1,583,291.94			529,729.48	97,713.97		2,210,735.39
4. 2024 年 12 月 31 日余额	5,269,550,423.82	2,135,654.21	10,139,564,157.78	1,080,342,757.71	885,457,702.06	567,036,504.15	17,944,087,199.73
二、累计摊销							
1. 2023 年 12 月 31 日余额	824,077,270.14	2,076,977.84	1,889,542,465.31	634,550,424.69	313,344,276.11	203,504,515.47	3,867,095,929.56

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
2.2024 年增加金额	118,309,049.35		438,821,519.98	69,837,691.69	83,381,203.85	55,323,385.12	765,672,849.99
（1）计提	109,686,250.99		434,837,032.50	58,601,861.86	82,195,464.04	55,323,385.12	740,643,994.51
（2）企业合并增加	6,664,097.30			11,235,829.83	1,185,739.81		19,085,666.94
（3）其他增加	1,958,701.06		3,984,487.48				5,943,188.54
3.2024 年减少金额	8,036,222.63			61,276.07	16,705,201.21		24,802,699.91
（1）处置	1,989,486.63			61,276.07	16,705,201.21		18,755,963.91
（2）企业合并减少	6,046,736.00						6,046,736.00
4.2024 年 12 月 31 日余额	934,350,096.86	2,076,977.84	2,328,363,985.29	704,326,840.31	380,020,278.75	258,827,900.59	4,607,966,079.64
三、减值准备							
1.2023 年 12 月 31 日余额	12,438,154.37	40,116.33		5,363,781.35	4,025,236.77		21,867,288.82
2.2024 年增加金额	3,273,500.50			2,565,225.89	20,248.98		5,858,975.37
（1）计提	3,273,500.50			2,565,225.89	20,248.98		5,858,975.37
3.2024 年减少金额					294,072.36		294,072.36
（1）处置					294,072.36		294,072.36
4.2024 年 12 月 31 日余额	15,711,654.87	40,116.33		7,929,007.24	3,751,413.39		27,432,191.83
四、账面价值							
1.2024 年 12 月 31 日账面价值	4,319,488,672.09	18,560.04	7,811,200,172.49	368,086,910.16	501,686,009.92	308,208,603.56	13,308,688,928.26
2.2023 年 12 月 31 日账面价值	3,937,496,527.36	18,560.04	6,552,864,670.65	276,282,724.64	447,594,711.21	363,531,988.68	11,577,789,182.58

注：①本年土地使用权购置增加 25,121.77 万元，主要系Ⅰ公司子公司天池能源及所属公司购买土地使用权 7,125.05 万元，主要用于两矿生产辅助服务设施建设项目、铁路货场用地、输煤廊道项目用地、准能 2*660MW 电厂建设等项目建设用地；Ⅱ公司所属新能源公司自营新能源电站等购置土地使用权 12,482.79 万元。

②本年采矿权及探矿权购置增加 159,201.36 万元，主要系公司子公司天池能源于 2024 年 8 月与新疆维吾尔自治区自然资源厅签订《采矿权出让合同》及补充合同，受让天池能源所属准东大井矿区南露天煤矿、奇台县将军戈壁二号煤矿新增有偿处置的的资源量，以及奇台县将军戈壁一号矿 30 年拟动用资源储量，新增采矿权出让收益分别为 143,564.16 万元、96,601.47 万元及 81,649.51 万元，按照合同约定分期向出让人缴纳采矿权出让收益，天池能源以出让收益折现值计入无形资产。

③本年“企业合并增加”19,253.82 万元，系公司所属衡变公司发生非同一控制下企业合并，购买取得合容股份、合容开关 100%股权，本年纳入合并财务报表范围所致；本年“企业合并减少”3,189.26 万元,系公司所属新能源公司处置所属项目公司云县汇能发电有限责任公司、包头市光炽太阳能有限责任公司、绥棱县禾晟新能源有限公司所致。

④本年“其他增加”10,143.38 万元，系Ⅰ公司所属新疆众和金源镁业有限公司（以下简称金源镁业）所持有的鄯善县梧桐沟菱镁矿勘探成本转入无形资产，将其由长期待摊费用调整至无形资产列示金额 6,817.37 万元；Ⅱ公司所属新能源公司明确所属项目公司哈巴河县新特风电有限公司哈巴河风电场一期 49.5MW 项目持有意图为自持，将其由存货调整至无形资产列示金额 563.28 万元；Ⅲ公司所属杜尚别矿业公司无形资产外币报表折算差额本年增加 2,762.72 万元。本年“其他减少”221.07 万元，系公司所属公司 TBEA Energy(India)外币报表折算差额减少所致。

⑤年末通过公司内部研发形成的无形资产账面余额为 77,659.63 万元，占无形资产余额的比例 4.38%。

（续上表）

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							
1.2022 年 12 月 31 日余额	4,623,859,137.34	2,135,654.21	8,436,142,329.23	858,368,565.87	559,435,330.85	568,136,504.15	15,048,077,521.65
2.2023 年增加金额	154,269,845.90		29,977,810.88	58,526,528.95	214,108,461.11		456,882,646.84
（1）购置	116,380,451.67		3,082,851.10	345,049.40	116,639,368.25		236,447,720.42
（2）内部研发支出转入				58,181,479.55			58,181,479.55
（3）在建工程转入			26,894,959.78		97,469,092.86		124,364,052.64
（4）其他增加	37,889,394.23						37,889,394.23
3.2023 年减少金额	4,117,031.37		23,713,004.15	698,164.14	8,579,567.87	1,100,000.00	38,207,767.53
（1）处置	4,117,031.37			698,164.14	8,545,336.81	1,100,000.00	14,460,532.32
（2）其他减少			23,713,004.15		34,231.06		23,747,235.21
4.2023 年 12 月 31 日余额	4,774,011,951.87	2,135,654.21	8,442,407,135.96	916,196,930.68	764,964,224.09	567,036,504.15	15,466,752,400.96
二、累计摊销							
1.2022 年 12 月 31 日余额	721,030,384.39	2,076,977.84	1,479,655,613.76	579,964,725.46	243,914,174.80	148,852,233.11	3,175,494,109.36
2.2023 年增加金额	104,180,147.05		413,370,395.87	54,845,811.63	73,127,010.76	55,752,282.36	701,275,647.67
（1）计提	104,180,147.05		413,370,395.87	54,845,811.63	73,042,834.28	55,752,282.36	701,191,471.19
（2）其他增加					84,176.48		84,176.48
3.2023 年减少金额	1,133,261.30		3,483,544.32	260,112.40	3,696,909.45	1,100,000.00	9,673,827.47

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
（1）处置	1,133,261.30			260,112.40	3,696,909.45	1,100,000.00	6,190,283.15
（2）其他减少			3,483,544.32				3,483,544.32
4.2023 年 12 月 31 日余额	824,077,270.14	2,076,977.84	1,889,542,465.31	634,550,424.69	313,344,276.11	203,504,515.47	3,867,095,929.56
三、减值准备							
1.2022 年 12 月 31 日余额	12,369,041.57	40,116.33		5,363,781.35	3,982,207.77		21,755,147.02
2.2023 年增加金额	69,112.80				43,029.00		112,141.80
（1）计提	69,112.80				43,029.00		112,141.80
3.2023 年减少金额							
4.2023 年 12 月 31 日余额	12,438,154.37	40,116.33		5,363,781.35	4,025,236.77		21,867,288.82
四、账面价值							
1.2023 年 12 月 31 日账面价值	3,937,496,527.36	18,560.04	6,552,864,670.65	276,282,724.64	447,594,711.21	363,531,988.68	11,577,789,182.58
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	3,890,459,711.38	18,560.04	6,956,486,715.47	273,040,059.06	311,538,948.28	419,284,271.04	11,850,828,265.27

注：①本年土地使用权购置增加 11,638.05 万元，主要系Ⅰ公司子公司天池能源及所属公司购买土地使用权 4,173.60 万元，主要用于两矿生产辅助服务设施建设项目、若羌 2×350MW 热电联产项目、若羌 10 万吨/年工业硅等项目建设用地；Ⅱ公司孙公司新能源公司自营新能源电站等购置土地使用权 5,167.90 万元。

②本年无形资产其他增加 3,788.94 万元，主要系公司孙公司新能源公司调整对所属项目公司电站资产（河北省保定市阜平县地面分布式光伏项目）的持有意图，由待售项目存货变更为自营电站长期持有，将其由存货调整至无形资产列示所致。

③本年无形资产其他减少 2,374.71 万元，系公司所属公司杜尚别矿业无形资产外币报表折算差额所致。

④年末通过公司内部研发形成的无形资产账面余额为 729,261,133.06 元，占无形资产余额的比例 4.72%。

（续上表）

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							
1.2021 年 12 月 31 日余额	4,166,802,798.65	2,135,654.21	2,583,049,613.82	876,197,995.67	462,075,429.60	450,589,334.58	8,540,850,826.53
2.2022 年增加金额	459,428,378.03		5,853,092,715.41	23,968,526.07	101,164,524.66	117,547,169.57	6,555,201,313.74
（1）购置	442,440,899.08		5,712,964,990.28	329,271.23	57,443,792.41	117,547,169.57	6,330,726,122.57
（2）内部研发支出转入				23,639,254.84			23,639,254.84
（3）在建工程转入					43,720,732.25		43,720,732.25
（4）企业合并增加	16,987,478.95						16,987,478.95
（5）其他增加			140,127,725.13				140,127,725.13
3.2022 年减少金额	2,372,039.34			41,797,955.87	3,804,623.41		47,974,618.62
（1）处置				41,797,955.87	2,473,199.71		44,271,155.58
（2）企业合并减少					1,187,594.79		1,187,594.79
（3）其他减少	2,372,039.34				143,828.91		2,515,868.25
4.2022 年 12 月 31 日余额	4,623,859,137.34	2,135,654.21	8,436,142,329.23	858,368,565.87	559,435,330.85	568,136,504.15	15,048,077,521.65
二、累计摊销							

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
1.2021 年 12 月 31 日余额	619,291,473.86	2,056,890.66	1,032,277,439.65	560,176,415.28	192,647,840.81	98,680,928.27	2,505,130,988.53
2.2022 年增加金额	101,738,910.53	20,087.18	447,378,174.11	57,041,034.46	53,840,340.37	50,171,304.84	710,189,851.49
（1）计提	98,700,781.14	20,087.18	440,030,244.36	57,041,034.46	53,840,340.37	50,171,304.84	699,803,792.35
（2）其他增加	3,038,129.39		7,347,929.75				10,386,059.14
3.2022 年减少金额				37,252,724.28	2,574,006.38		39,826,730.66
（1）处置				37,252,724.28	2,379,658.82		39,632,383.10
（2）其他减少					194,347.56		194,347.56
4.2022 年 12 月 31 日余额	721,030,384.39	2,076,977.84	1,479,655,613.76	579,964,725.46	243,914,174.80	148,852,233.11	3,175,494,109.36
三、减值准备							
1.2021 年 12 月 31 日余额		40,116.33		8,059,956.35	3,982,207.77		12,082,280.45
2.2022 年增加金额	12,369,041.57						12,369,041.57
（1）计提	12,369,041.57						12,369,041.57
3.2022 年减少金额				2,696,175.00			2,696,175.00
（1）处置				2,696,175.00			2,696,175.00
4.2022 年 12 月 31 日余额	12,369,041.57	40,116.33		5,363,781.35	3,982,207.77		21,755,147.02
四、账面价值							
1.2022 年 12 月 31 日账面价值	3,890,459,711.38	18,560.04	6,956,486,715.47	273,040,059.06	311,538,948.28	419,284,271.04	11,850,828,265.27
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	3,547,511,324.79	38,647.22	1,550,772,174.17	307,961,624.04	265,445,381.02	351,908,406.31	6,023,637,557.55

注：①本年土地使用权购置增加 44,244.09 万元，主要系Ⅰ公司子公司天池能源及所属公司购买土地使用权 11,235.42 万元，主要用于喀什和库尔勒两地储煤基地建设项目、若羌工业硅建设项目及准东五彩湾工业硅建设项目；Ⅱ公司孙公司内蒙古新特硅材料有限公司购买土地使用权 17,560.71 万元，主要用于 10 万吨高纯多晶硅绿色能源循环经济建设项目；Ⅲ公司孙公司新能源公司自营新能源电站等购置土地使用权 8,597.25 万元；Ⅳ公司孙公司新特硅基新材料有限公司购买土地使用权 3,260.22 万元，主要用于年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目（一期）；Ⅴ公司所属衡变公司购买土地使用权 2,742.44 万元，主要用于特变电工南方输变电装备制造中心项目建设。

②本年采矿权及探矿权购置增加 571,296.50 万元，主要系公司子公司天池能源于 2022 年 6 月与新疆维吾尔自治区自然资源厅签订《采矿权出让合同》，受让天池能源所属准东大井矿区南露天煤矿及奇台县将军戈壁二号煤矿 30 年拟动用资源储量，采矿权出让收益分别为 507,409.10 万元、298,221.37 万元，按照合同约定分 15 期向出让人缴纳采矿权出让收益，天池能源以出让收益折现计入无形资产。

③本年其他项无形资产增加 11,754.72 万元，系天池能源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”所致；

④本年企业合并增加系公司孙公司新能源公司通过拍卖方式取得旰眙高传司 100%股权，纳入合并报表范围所致。

⑤本年无形资产其他增加 14,012.77 万元、其他减少 251.59 万元，系公司所属公司特变电工杜尚别矿业有限公司、TBEA Energy (India)无形资产外币报表折算差额所致。

⑥本年无形资产减值准备计提 1,236.90 万元，系公司孙公司新能源公司计提资产减值准备所致，主要原因详见附注五、18.1。

⑦年末通过公司内部研发形成的无形资产账面余额为 671,079,653.51 元，占无形资产余额的比例 4.47%。

（2）未办妥产权证书的土地使用权

项目	2024 年 12 月 31 日 账面价值	2023 年 12 月 31 日 账面价值	2022 年 12 月 31 日 账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	144,794,826.99	99,352,186.20	77,308,887.10	办理周期较长

（3）各年末使用受到限制的无形资产详见附注五、26 抵押的无形资产详见附注十四、1。

22. 商誉

（1）商誉原值

被投资单位名称	2023 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2024 年 12 月 31 日
		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
合容电气股份有限公司		130,730,933.78				130,730,933.78
合计	**243,742,268.21**	**130,730,933.78**				**374,473,201.99**

（续上表）

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日	本年年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日
		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**

（续上表）

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日
		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公司所属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）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公司所属衡变公司于 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。

③公司所属衡变公司于 2024 年以 27,027.93 万元合并成本收购合容电气股份有限公司（以下简称合容股份）100%的股权。合并成本超过按比例获得的合容股份可辨认资产、负债公允价值 13,954.83 万元的差额 13,073.09 万元，确认为与合容股份相关的商誉。

（2）商誉减值准备

被投资单位名称	2023 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2024 年 12 月 31 日
		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**

（续上表）

被投资单位名称	2022 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日
		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**

（续上表）

被投资单位名称	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日
		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**

注：公司管理层在对上海中发包含商誉的资产组进行减值测试时，认为上海中发相关的商誉存在减值，已于 2015 年末全额计提商誉减值准备 11,410.12 万元。

（3）2024 年末商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
南京电研电力自动化股份有限公司	所属资产组主要构成：固定资产、无形资产等；依据：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	公司主营电力系统二次设备生产销售，其所属主营业务收入-电气设备产品类	是
合容电气股份有限公司之电容器业务资产组	所属电容器资产组主要构成：固定资产、无形资产等；依据：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	公司主营之电容器及其相关设备生产销售，其所属主营业务收入-电气设备产品类	本期因企业合并新增资产组
合容电气股份有限公司之电抗器业务资产组	所属电抗器资产组主要构成：固定资产、无形资产等；依据：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	公司主营之电抗器及其相关设备生产销售，其所属主营业务收入-电气设备产品类	本期因企业合并新增资产组

注：本集团依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况，将收购合容股份形成的商誉分摊至电容器业务资产组和电抗器业务资产组。进行商誉减值测试时，将商誉分摊至电容器业务和电抗器业务两个资产组，分别为 6,436.47 万元和 6,636.62 万元。

（4）2024 年末可回收金额的具体确认方法

1）可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
南京电研电力自动化股份有限公司	204,883,234.60	260,000,000.00		预测期间为 2025 年-2029 年，后续为稳定期
合容电气股份有限公司之电容器业务资产组	221,118,112.43	296,479,000.00		预测期间为 2025 年-2029 年，后续为稳定期
合容电气股份有限公司之电抗器业务资产组	281,939,469.36	317,226,500.00		预测期间为 2025 年-2029 年，后续为稳定期
合计	**707,940,816.39**	**873,705,500.00**		—

（续上表）

项目	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
南京电研电力自动化股份有限公司	收入平均增长率为 3.21%、毛利率为 16.87%、税前折现率为 9.55%	收入增长率参考历史增长率、行业增长率及目前订单情况及管理层判断；毛利率根据公司历史数据及订单预测的收入、成本计算；折现率按加权平均资本成本 WACC 计算得出	收入增长率为 0.00%、税前折现率 9.55%	参照预测期末的水平
合容电气股份有限公司之电容器业务资产组	收入平均增长率为 3.41%、毛利率为 26.53%、税前折现率为 10.68%	收入增长率参考历史增长率、行业增长率及目前订单情况及管理层判断；毛利率根据公司历史数据及订单预测的收入、成本计算；折现率按加权平均资本成本 WACC 计算得出	收入增长率为 0.00%、税前折现率 10.68%	参照预测期末的水平
合容电气股份有限公司之电抗器业务资产组	收入平均增长率为 4.65%、毛利率为 25.21%、税前折现率为 11.04%	收入增长率参考历史增长率、行业增长率及目前订单情况及管理层判断；毛利率根据公司历史数据及订单预测的收入、成本计算；折现率按加权平均资本成本 WACC 计算得出	收入增长率为 0.00%、税前折现率 11.04%	参照预测期末的水平

上述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，公司所属衡变公司收购南京电研、合容股份形成的商誉不存在减值。

23.长期待摊费用

项目	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2024 年 12 月 31 日
南露天矿矿坑剥采支出	541,869,100.16	686,429,226.68	35,287,732.40		1,193,010,594.44

项目	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2024 年 12 月 31 日
将军戈壁二号矿矿坑剥采支出	1,142,948,445.74		32,482,695.05		1,110,465,750.69
勘探成本	49,264,495.99	20,981,285.32	301,585.24	68,173,722.11	1,770,473.96
房屋装修费	48,930,025.00	26,357,126.20	15,839,681.95		59,447,469.25
长期提货权	39,219,161.25	7,782,800.00	14,101,213.90		32,900,747.35
衡变土石方回填项目	25,543,061.57		709,529.48		24,833,532.09
南露天矿西帮边坡清理工程支出	16,450,399.02		1,085,008.95		15,365,390.07
南疆铁路货场改造项目	2,915,461.05		364,432.64		2,551,028.41
租入固定资产改良支出	1,640,283.83	570,699.95	1,305,563.83		905,419.95
将军戈壁一号矿矿坑剥采支出		585,653,502.33	16,619,961.87		569,033,540.46
其他	9,495,867.56	2,802,097.89	3,644,033.51		8,653,931.94
合计	**1,878,276,301.17**	**1,330,576,738.37**	**121,741,438.82**	**68,173,722.11**	**3,018,937,878.61**

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2023 年 12 月 31 日
南露天矿矿坑剥采支出	581,730,483.41		39,861,383.25		541,869,100.16
将军戈壁二号矿矿坑剥采支出	233,741,857.82	946,071,989.16	36,865,401.24		1,142,948,445.74
勘探成本	49,412,178.10	459,102.31	606,784.42		49,264,495.99
房屋装修费	44,084,317.61	16,002,168.40	11,156,461.01		48,930,025.00
长期提货权	30,560,906.25	17,903,000.00	9,244,745.00		39,219,161.25
衡变土石方回填项目	26,252,591.05		709,529.48		25,543,061.57
库河东金矿（一区）矿坑剥采支出	22,159,048.80	13,432,125.71	35,591,174.51		
南露天矿西帮边坡清理工程支出	17,471,600.70		1,021,201.68		16,450,399.02
南疆铁路货场改造项目	3,279,893.69		364,432.64		2,915,461.05
租入固定资产改良支出	956,461.38	1,285,714.28	601,891.83		1,640,283.83
土地租赁补偿款	475,063.14		475,063.14		
其他	13,302,591.66		3,806,724.10		9,495,867.56
合计	**1,023,426,993.61**	**995,154,099.86**	**140,304,792.30**		**1,878,276,301.17**

（续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	其他减少	2022 年 12 月 31 日
南露天矿矿坑剥采支出	615,650,445.63		33,919,962.22		581,730,483.41
将军戈壁二号矿矿坑剥采支出	267,351,256.07		33,609,398.25		233,741,857.82
勘探成本	52,739,481.83		3,327,303.73		49,412,178.10
房屋装修费	53,630,976.04	2,133,192.47	11,679,850.90		44,084,317.61
长期提货权		34,114,500.00	3,553,593.75		30,560,906.25
衡变土石方回填项目	26,962,120.53		709,529.48		26,252,591.05
库河东金矿（一区）矿坑剥采支出	45,292,982.98	8,560,703.46	31,694,637.64		22,159,048.80
南露天矿西帮边坡清理工程支出	18,541,680.29		1,070,079.59		17,471,600.70
南疆铁路货场改造项目	3,546,127.28		266,233.59		3,279,893.69
租入固定资产改良支出	2,374,056.57		1,417,595.19		956,461.38
新产品技术检测费	4,972,600.93		4,972,600.93		
自备电站维护保养费	4,586,783.88		4,586,783.88		
站台使用费	479,825.52		479,825.52		
土地租赁补偿款	855,113.62		380,050.48		475,063.14
其他	16,525,451.10		3,222,859.44		13,302,591.66
合计	**1,113,508,902.27**	**44,808,395.93**	**134,890,304.59**		**1,023,426,993.61**

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	2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,544,686,318.85	691,621,527.80
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	342,806,399.91	51,420,959.97
递延收益	771,709,910.25	115,938,312.57
可抵扣亏损	4,876,631,438.69	740,388,921.04
预计负债	507,497,915.68	76,124,687.37
预提的其他费用	916,182,232.70	140,700,243.16
股权激励费用	11,398,691.48	1,861,193.48

项目	2024 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未实现内部交易利润	3,481,159,956.53	511,546,709.97
交易性金融负债（公允价值与账面差异）	30,702,306.50	4,605,345.98
其他权益工具投资公允价值变动	10,484,802.23	1,572,720.34
固定资产及无形资产折旧或摊销年限税会差异	440,657,520.58	66,098,628.08
其他	30,030,460.62	5,896,690.65
合计	**15,963,947,954.02**	**2,407,775,940.41**

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,108,431,333.77	626,607,494.78
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	141,835,485.00	21,275,322.75
递延收益	798,764,994.73	119,814,749.21
可抵扣亏损	1,396,234,777.02	218,621,321.94
预计负债	435,985,061.15	65,397,759.16
预提的其他费用	1,123,025,563.70	172,016,997.63
股权激励费用	217,927,019.19	33,152,341.22
未实现内部交易利润	2,881,780,159.02	424,434,664.90
交易性金融负债（公允价值与账面差异）	49,965,550.72	7,494,832.61
其他权益工具投资公允价值变动	12,202,720.65	1,830,408.10
固定资产及无形资产折旧或摊销年限税会差异	261,090,416.20	39,163,562.43
其他	17,065,427.18	3,727,294.43
合计	**11,444,308,508.33**	**1,733,536,749.16**

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,195,648,889.86	632,369,745.52

项目	2022 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	16,093,358.50	2,414,003.78
递延收益	734,663,087.77	110,199,463.17
可抵扣亏损	1,333,520,367.81	210,810,659.00
预计负债	358,063,689.78	54,070,501.29
预提的其他费用	1,350,777,633.41	208,086,506.07
股权激励费用	120,448,096.71	18,166,805.19
未实现内部交易利润	2,415,451,747.13	361,471,529.09
交易性金融负债（公允价值与账面差异）	22,684,810.46	3,402,721.57
其他权益工具投资公允价值变动	7,736,067.48	1,160,410.12
其他	6,190,880.25	1,536,891.96
合计	**10,561,278,629.16**	**1,603,689,236.76**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	4,264,370,457.44	717,327,005.64
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	111,224,954.51	16,683,743.18
交易性金融资产（公允价值与账面差异）	79,645,870.83	11,946,880.63
其他非流动金融资产（公允价值与账面差异）	328,090,648.96	49,213,597.34
非同一控制企业合并资产评估增值	237,299,381.93	35,594,907.29
其他	11,605,224.49	2,519,790.79
合计	**5,032,236,538.16**	**833,285,924.87**

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	4,560,350,978.68	684,052,646.79
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	427,855,685.31	64,178,352.80
交易性金融资产（公允价值与账面差异）	117,693,796.30	17,654,069.44
其他非流动金融资产（公允价值与账面差异）	453,511,513.36	68,026,727.00
非同一控制企业合并资产评估增值		

项目	2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他	16,691,341.68	2,310,462.66
合计	**5,576,103,315.33**	**836,222,258.69**

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	5,095,380,528.19	764,307,079.23
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	634,311,105.63	95,146,665.84
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	458,941.86	68,841.28
交易性金融资产（公允价值与账面差异）	115,751,416.42	17,362,712.47
其他非流动金融资产（公允价值与账面差异）	644,308,183.66	96,646,227.55
合计	**6,490,210,175.76**	**973,531,526.37**

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	2,495,767,366.09	651,119,442.97	408,423,507.15
可抵扣亏损	3,460,312,043.19	3,895,002,153.43	2,774,155,000.83
合计	**5,956,079,409.28**	**4,546,121,596.40**	**3,182,578,507.98**

（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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2023 年			456,151,573.38
2024年		238,736,337.33	248,776,769.07
2025年	144,637,040.54	187,172,577.14	211,395,131.19
2026年	280,528,536.77	517,059,378.55	525,744,657.62
2027年及以后年度	1,031,704,006.81	1,524,785,294.77	1,332,086,869.57
2028年及以后年度	901,487,743.91	1,427,248,565.64	
2029年及以后年度	1,101,954,715.16		

25.其他非流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付长期资产款项	1,144,786,050.23	3,270,484,549.62	2,900,221,166.51

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	1,755,931,693.76	1,321,137,072.68	1,160,353,818.70
持有至到期大额存单	212,310,138.91	1,333,961,164.38	3,701,830,205.58
合同取得成本	36,879,050.23	141,907,456.87	166,491,368.73
水电站特许使用权资产		580,115,756.20	350,638,578.45
产能保证金	429,931,943.20	221,483,600.00	
合计	**3,579,838,876.33**	**6,869,089,599.75**	**8,279,535,137.97**

各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	2024年12月31日	账龄	未结算原因
供应商 1	436,402,390.41	1-4 年	预付设备款，未到结算期
供应商 2	85,809,814.64	1 年以内	预付工程款，未到结算期
供应商 3	79,376,931.58	1 年以内	预付设备款，未到结算期
供应商 4	65,200,000.00	1 年以内	预付设备款，未到结算期
供应商 5	54,887,000.00	1 年以内	预付设备款，未到结算期
合计	**721,676,136.63**		

（续上表）

单位名称	2023年12月31日	账龄	未结算原因
供应商 1	431,302,500.00	1-3 年	预付设备款，未到结算期
供应商 2	408,400,000.00	1 年以内	预付设备款，未到结算期
供应商 3	201,542,200.00	1 年以内	预付购房款，未到结算期
供应商 4	143,012,389.32	1 年以内	预付工程款，未到结算期
供应商 5	121,352,946.30	1 年以内	预付设备款，未到结算期
合计	**1,305,610,035.62**		

（续上表）

单位名称	2022年12月31日	账龄	未结算原因
供应商 1	418,325,000.00	1 年以内	预付设备款，未到结算期
供应商 2	207,300,000.00	1 年以内	预付设备款，未到结算期
供应商 3	165,574,711.00	1 年以内	预付购房款，未到结算期
供应商 4	81,865,000.28	1 年以内	预付工程款，未到结算期
供应商 5	75,890,000.00	1 年以内	预付设备款，未到结算期

单位名称	2022年12月31日	账龄	未结算原因
合计	948,954,711.28		

26.所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,606,720,530.91	6,606,720,530.91	其他	银行承兑汇票保证金/保函保证金/环境恢复治理保障基金等
应收票据	469,756,661.19	466,201,446.69	质押	用于票据池的质押票据
应收款项融资	407,493,746.36	407,493,746.36	质押	用于票据池的质押票据
应收账款	3,764,301,073.23	3,422,309,577.00	质押	质押借款/保理借款保证
存货	1,630,468,057.87	1,578,878,858.16	抵押	银行借款抵押保证
固定资产	28,435,155,541.31	23,568,736,376.00	抵押	银行借款及金融租赁公司借款抵押保证
在建工程	3,688,550,522.44	3,688,550,522.44	抵押	银行借款及金融租赁公司借款抵押保证
无形资产	680,584,230.35	563,986,533.01	抵押	银行借款抵押保证
其他流动资产	705,467,184.55	705,467,184.55	其他	期货保证金
其他非流动资产	28,108,931.04	28,108,931.04	其他	大额存单受限
合计	**46,416,606,479.25**	**41,036,453,706.16**		

（续上表）

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,033,778,762.32	4,033,778,762.32	其他	银行承兑汇票保证金/保函保证金/环境恢复治理保障基金等
应收票据	509,692,652.68	508,069,096.13	质押	用于质押的票据
应收款项融资	3,299,102,713.02	3,299,102,713.02	质押	用于质押的票据
应收账款	3,642,602,456.88	3,341,015,949.34	质押	质押借款/保理借款保证
存货	824,502,361.49	771,935,826.10	抵押	银行借款抵押保证
固定资产	28,313,500,686.04	23,202,560,864.73	抵押	银行借款及金融租赁公司借款抵押保证
在建工程	4,078,149,112.48	4,078,149,112.48	抵押	银行借款抵押保证
无形资产	535,700,239.13	452,194,949.89	抵押	银行借款抵押保证
其他流动资产	600,275,698.89	600,275,698.89	其他	期货保证金
合计	**45,837,304,682.93**	**40,287,082,972.90**		

（续上表）

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,114,660,328.80	4,114,660,328.80	其他	银行承兑汇票保证金/保函保证金/环境恢复治理保障基金等
应收票据	679,005,764.31	674,493,892.69	质押	用于票据池的质押票据
应收款项融资	722,128,028.01	722,128,028.01	质押	用于票据池的质押票据
应收账款	3,653,307,894.01	2,713,055,296.61	质押	质押借款/保理借款保证
存货	661,513,826.29	598,880,898.75	抵押	银行借款抵押保证
固定资产	20,149,294,928.14	15,605,803,699.13	抵押	银行借款及金融租赁公司借款抵押保证
在建工程	3,107,647,876.12	3,107,647,876.12	抵押	银行借款抵押保证
无形资产	377,158,610.11	326,341,016.32	抵押	银行借款抵押保证
其他流动资产	624,925,384.70	624,925,384.70	其他	期货保证金
合计	**34,089,642,640.49**	**28,487,936,421.13**		

27.短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	967,688,610.00	1,687,439,578.23	1,913,528,983.81
担保借款	72,109,861.91	299,824,898.51	162,940,473.98
抵押借款		100,000,000.00	
质押借款	20,000,000.00		
抵押加质押借款	61,548,708.00	77,230,433.21	74,875,021.35
质押加担保借款	10,000,000.00		
票据贴现借款	1,011,025,165.45	919,831,821.93	313,159,614.02
保理借款	1,250,000.00	95,937,786.39	6,380,000.00
应计利息	459,194.89	475,088.89	958,316.65
合计	**2,144,081,540.25**	**3,180,739,607.16**	**2,471,842,409.81**

注：抵押、质押事项详见本财务报表附注十四、承诺事项的表述。

（2）短期借款各年末余额中无已到期未偿还的逾期借款。

28.交易性金融负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
交易性金融负债	**270,317,418.73**	**192,863,877.01**	51,028,477.23
其中：衍生金融负债	264,469,542.73	163,855,060.72	40,360,362.23
期权权利金	5,847,876.00	29,008,816.29	10,668,115.00
合计	**270,317,418.73**	**192,863,877.01**	**51,028,477.23**

衍生金融负债明细如下：

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
指定为套期关系的衍生金融负债	**200,953,809.95**	**113,889,510.00**	16,446,175.43
其中：远期外汇合约	200,953,809.95	113,889,510.00	16,446,175.43
未被指定套期关系的衍生金融负债	**63,515,732.78**	**49,965,550.72**	23,914,186.80
其中：远期外汇合约	63,515,732.78	49,965,550.72	23,914,186.80
合计	**264,469,542.73**	**163,855,060.72**	**40,360,362.23**

29.应付票据

票据种类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	22,610,312,728.88	18,216,632,899.47	12,720,977,888.46
商业承兑汇票	1,287,140,531.25	1,130,298,343.21	1,218,217,300.44
合计	**23,897,453,260.13**	**19,346,931,242.68**	**13,939,195,188.90**

30.应付账款

（1）应付账款列示

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	18,052,288,407.21	14,722,403,921.65	16,199,029,247.91
1 年至 2 年（含 2 年）	3,363,125,370.62	4,259,690,379.96	2,208,655,605.46
2 年至 3 年（含 3 年）	2,792,631,892.73	1,070,956,670.52	1,174,571,937.16
3 年以上	1,820,998,541.31	1,612,307,005.29	1,431,471,569.45
合计	**26,029,044,211.87**	**21,665,357,977.42**	**21,013,728,359.98**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
供应商 1	309,662,540.12	应付工程款，尚未结算
供应商 2	255,273,858.73	应付工程款，尚未结算

单位名称	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
供应商 3	233,646,572.58	应付工程款，尚未结算
供应商 4	204,839,346.77	应付工程及设备款，尚未结算
供应商 5	188,712,088.78	应付工程款，尚未结算
供应商 6	161,653,053.93	应付工程款，尚未结算
供应商 7	158,263,681.36	应付工程款，尚未结算
供应商 8	151,275,004.81	应付工程款，尚未结算
供应商 9	143,521,539.53	应付工程及材料款，尚未结算
供应商 10	107,015,896.80	应付设备及材料款，尚未结算
合计	**1,913,863,583.41**	

（续上表）

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
供应商 1	193,062,143.37	应付工程款，尚未结算
供应商 2	191,976,792.06	应付设备款，尚未结算
供应商 3	157,721,378.47	应付工程款，尚未结算
供应商 4	125,225,137.94	应付工程及材料款，尚未结算
供应商 5	121,220,833.49	应付工程款，尚未结算
供应商 6	115,239,707.89	应付材料款，尚未结算
供应商 7	106,947,510.96	应付工程款，尚未结算
合计	**1,011,393,504.18**	

（续上表）

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
供应商 1	207,645,164.71	应付设备款，尚未结算
供应商 2	159,354,071.04	应付材料款，尚未结算
供应商 3	112,634,060.13	应付设备款，尚未结算
供应商 4	80,871,188.87	应付工程款，尚未结算
供应商 5	74,664,908.18	应付工程款，尚未结算
合计	**635,169,392.93**	

31. 其他应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利	145,711,122.59	145,205,672.40	244,828,602.45
其他应付款	2,446,921,975.27	2,154,181,522.58	2,366,852,851.05
合计	**2,592,633,097.86**	**2,299,387,194.98**	**2,611,681,453.50**

31.1 应付股利

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
普通股股利	7,921,122.59	58,452,894.62	59,334,158.01
划分为权益工具的优先股\永续债股利	137,790,000.00	86,752,777.78	185,494,444.44
合计	**145,711,122.59**	**145,205,672.40**	**244,828,602.45**

31.2 其他应付款

（1）其他应付款按款项性质分类

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付保证金及押金款	826,822,910.53	680,558,907.33	592,923,359.44
应付费用款	636,908,859.92	441,476,686.20	1,151,780,949.12
应付暂收款	502,581,407.24	458,966,343.97	311,065,933.97
股权转让款	192,848,498.95	108,473,300.00	74,422,361.57
限制性股票回购义务		50,123,160.00	90,253,380.00
往来款项	160,319,885.83	270,329,717.84	99,282,833.91
划分权益工具的金融负债	63,474,457.11	75,077,312.76	
应付其他款	63,965,955.69	69,176,094.48	47,124,033.04
合计	**2,446,921,975.27**	**2,154,181,522.58**	**2,366,852,851.05**

（2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
单位 1	115,233,811.11	应付往来款项未结算
单位 2	71,473,300.00	应付股权转让款未结算
合计	**186,707,111.11**	

（续上表）

单位名称	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
单位 1	71,473,300.00	应付股权转让款未结算
单位 2	64,595,179.48	应付往来款未结算
限制性股票回购义务	50,123,160.00	尚未到期
合计	**186,191,639.48**	

（续上表）

单位名称	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	76,091,380.00	尚未到期
单位 2	22,469,102.98	应付代垫款未结算
单位 3	10,000,000.00	应付费用款
单位 4	8,735,755.32	应付暂收款
单位 5	8,007,100.50	应付保证金及押金款
合计	**125,303,338.80**	

32. 预收账款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	775,711.84	447,821.63	328,406.23
1 至 2 年（含 2 年）	20,153.00	20,153.00	28,178.80
合计	**795,864.84**	**467,974.63**	**356,585.03**

33. 合同负债

（1） 合同负债情况

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收销货款	5,274,264,083.81	6,035,883,234.30	4,799,870,843.74
预收工程款	1,395,904,150.52	589,710,564.64	1,002,195,171.82
已结算未完工款	759,031,146.58	439,330,672.62	851,678,028.42
合计	**7,429,199,380.91**	**7,064,924,471.56**	**6,653,744,043.98**

（2） 各年末账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	2024 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
巴新一期延长线项目	51,933,121.48	业主预付款项比例超过工程实际进度，项目尚未完工
合计	**51,933,121.48**	

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
巴新一期延长线项目	72,934,172.28	业主预付款比例超过工程实际进度，项目尚未完工
合计	**72,934,172.28**	

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
巴新一期延长线项目	50,927,418.01	业主预付款比例超过工程实际进度，项目尚未完工
缅甸敏拉-阿多 230kV 输变电项目	31,306,784.10	业主预付款比例超过工程实际进度，项目尚未完工
合计	**82,234,202.11**	

（3） 报告期内账面价值发生重大变动

项目	2024 年变动金额	变动原因
金上～湖北±800 千伏特高压直流输电工程大冶±800 千伏换流站工程换流变压器采购项目	-379,470,619.41	合同执行完毕，合同负债减少
国网宁夏-湖南特高压直流工程项目换流变包 3 衡阳换流站高端换流变	304,991,733.01	新增合同尚未执行完毕，合同负债增加
坦桑尼亚东北电网二期项目	273,069,819.01	新增合同尚未执行完毕，合同负债增加
合计	**198,590,932.61**	

（续上表）

项目	2023 年变动金额	变动原因
金上～湖北±800 千伏特高压直流输电工程大冶±800 千伏换流站工程换流变压器采购项目	379,159,125.36	新增合同尚未执行完毕，合同负债增加
巴布亚新几内亚（Mt.Hagen-Yonki）132kV 输变电工程项目	-253,546,966.53	工程项目结算进度增加，合同负债减少
合计	**125,612,158.83**	

（续上表）

项目	2022 年变动金额	变动原因
巴布亚新几内亚（Mt.Hagen-Yonki）132kV 输变电工程	294,705,206.10	新增合同尚未执行完毕，合同负债增加
赞比亚 kasam-nakonde 项目	-186,811,674.33	合同执行完毕，合同负债减少
包头市固阳县 40 万千瓦风电基地项目 16 万千瓦风电场区-1089	163,525,429.53	新增合同尚未执行完毕，合同负债增加
陕西华电洋县 100MW 农光互补发电项目-1089	105,399,530.42	新增合同尚未执行完毕，合同负债增加
合计	**376,818,491.72**	

34.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
短期薪酬	1,583,826,619.64	7,525,702,829.30	7,439,721,505.23	1,669,807,943.71
离职后福利-设定提存计划	6,777,750.33	606,207,049.67	605,379,084.47	7,605,715.53
合计	**1,590,604,369.97**	**8,131,909,878.97**	**8,045,100,589.70**	**1,677,413,659.24**

（续上表）

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
短期薪酬	1,620,914,039.94	6,480,434,793.60	6,517,522,213.90	1,583,826,619.64
离职后福利-设定提存计划	8,544,778.78	505,076,618.12	506,843,646.57	6,777,750.33
合计	**1,629,458,818.72**	**6,985,511,411.72**	**7,024,365,860.47**	**1,590,604,369.97**

（续上表）

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
短期薪酬	1,058,443,445.50	5,962,706,506.00	5,400,235,911.56	1,620,914,039.94
离职后福利-设定提存计划	8,331,850.74	368,600,240.81	368,387,312.77	8,544,778.78
合计	**1,066,775,296.24**	**6,331,306,746.81**	**5,768,623,224.33**	**1,629,458,818.72**

（2）短期薪酬

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,454,233,884.88	6,306,262,702.58	6,252,263,102.86	1,508,233,484.60
职工福利费		345,306,975.23	345,306,975.23	
社会保险费	2,904,405.95	342,981,969.36	342,106,118.99	3,780,256.32
其中：医疗保险费	2,555,177.83	305,028,005.46	304,068,118.90	3,515,064.39
工伤保险费	333,206.61	34,650,659.28	34,722,570.94	261,294.95
生育保险费	16,021.51	3,303,304.62	3,315,429.15	3,896.98
住房公积金	4,011,468.44	343,007,447.28	342,887,534.66	4,131,381.06
工会经费和职工教育经费	122,010,856.24	182,424,810.52	151,335,631.18	153,100,035.58
辞退福利		5,531,794.33	5,531,794.33	
其他	666,004.13	187,130.00	290,347.98	562,786.15
合计	**1,583,826,619.64**	**7,525,702,829.30**	**7,439,721,505.23**	**1,669,807,943.71**

（续上表）

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,503,272,371.66	5,451,303,785.55	5,500,342,272.33	1,454,233,884.88
职工福利费		322,885,602.19	322,885,602.19	
社会保险费	4,539,587.01	281,179,929.24	282,815,110.30	2,904,405.95
其中：医疗保险费	4,040,640.25	252,675,896.20	254,161,358.62	2,555,177.83
工伤保险费	464,768.43	27,147,403.14	27,278,964.96	333,206.61
生育保险费	34,178.33	1,356,629.90	1,374,786.72	16,021.51
住房公积金	4,528,865.49	272,220,836.40	272,738,233.45	4,011,468.44
工会经费和职工教育经费	107,157,206.28	143,254,875.64	128,401,225.68	122,010,856.24
辞退福利		7,676,908.23	7,676,908.23	
其他	1,416,009.50	1,912,856.35	2,662,861.72	666,004.13
合计	**1,620,914,039.94**	**6,480,434,793.60**	**6,517,522,213.90**	**1,583,826,619.64**

（续上表）

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	978,147,389.60	5,136,822,854.81	4,611,697,872.75	1,503,272,371.66
职工福利费		278,671,871.43	278,671,871.43	
社会保险费	3,306,756.20	202,915,074.69	201,682,243.88	4,539,587.01
其中：医疗保险费	3,102,518.71	182,711,772.83	181,773,651.29	4,040,640.25
工伤保险费	186,596.96	19,128,588.31	18,850,416.84	464,768.43
生育保险费	17,640.53	1,074,713.55	1,058,175.75	34,178.33
住房公积金	1,583,015.65	204,864,497.76	201,918,647.92	4,528,865.49
工会经费和职工教育经费	74,043,757.75	131,661,297.74	98,547,849.21	107,157,206.28
辞退福利		5,340,359.09	5,340,359.09	
其他	1,362,526.30	2,430,550.48	2,377,067.28	1,416,009.50
合计	**1,058,443,445.50**	**5,962,706,506.00**	**5,400,235,911.56**	**1,620,914,039.94**

注：应付工资、奖金各年末余额主要系公司计提尚未发放的绩效工资及奖金。

（3）设定提存计划

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
基本养老保险	6,435,357.98	567,581,821.48	566,988,764.21	7,028,415.25
失业保险费	244,130.67	19,483,920.55	19,435,509.79	292,541.43

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
企业年金缴费	98,261.68	19,141,307.64	18,954,810.47	284,758.85
合计	**6,777,750.33**	**606,207,049.67**	**605,379,084.47**	**7,605,715.53**

（续上表）

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
基本养老保险	8,040,037.85	471,974,691.12	473,579,370.99	6,435,357.98
失业保险费	271,638.38	16,338,935.41	16,366,443.12	244,130.67
企业年金缴费	233,102.55	16,762,991.59	16,897,832.46	98,261.68
合计	**8,544,778.78**	**505,076,618.12**	**506,843,646.57**	**6,777,750.33**

（续上表）

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
基本养老保险	8,007,270.01	345,837,309.67	345,804,541.83	8,040,037.85
失业保险费	163,440.43	11,661,041.19	11,552,843.24	271,638.38
企业年金缴费	161,140.30	11,101,889.95	11,029,927.70	233,102.55
合计	**8,331,850.74**	**368,600,240.81**	**368,387,312.77**	**8,544,778.78**

35.应交税费

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	375,031,781.73	168,609,989.18	276,353,392.34
企业所得税	619,935,737.63	644,315,472.84	859,601,706.83
城建税	15,972,252.22	12,567,316.84	14,236,624.89
教育费附加	13,093,616.77	10,724,101.30	14,731,125.49
房产税	4,350,848.20	5,666,870.00	3,188,421.29
个人所得税	61,741,856.52	53,791,232.21	94,027,038.50
土地使用税	2,103,604.31	1,874,323.93	1,523,908.15
水利基金	349,791.15	371,471.41	120,831.19
印花税	23,308,589.53	22,305,456.20	16,228,866.93
资源税	81,629,909.72	47,681,143.50	51,327,268.75
环境保护税	10,141,989.87	7,112,679.01	6,466,691.35
契税	6,070,798.98		
矿产资源补偿费			7,520,065.57
其他税项	1,039,800.91	2,658,084.02	2,921,491.80

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
合计	1,214,770,577.54	977,678,140.44	1,348,247,433.08

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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	5,956,670,825.72	5,709,272,787.14	6,239,403,252.19
分期付息到期还本的长期借款应计利息	39,205,069.39	39,348,469.07	33,333,665.52
一年内到期的应付债券	507,021,369.86		
一年内到期的长期应付款	328,275,938.05	279,095,742.14	267,205,114.54
一年内到期的租赁负债	12,011,391.31	59,459,078.80	23,194,139.95
合计	6,843,184,594.33	6,087,176,077.15	6,563,136,172.20

（2）一年内到期的长期借款

借款类别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	3,479,477,777.11	4,007,311,045.18	4,216,729,645.85
担保借款	370,000,000.00	120,000,000.00	756,240,000.00
抵押借款	939,642,484.76	335,451,481.55	302,000,000.00
质押借款	384,704,822.45	319,395,632.82	120,300,000.00
抵押加质押借款	782,845,741.40	927,114,627.59	844,133,606.34
合计	5,956,670,825.72	5,709,272,787.14	6,239,403,252.19

（3）公司各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

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	734,392,238.16	786,681,157.36	663,911,889.14
未终止确认的应收票据背书	369,282,631.52	299,032,264.07	607,429,090.45
应解汇款	38,400.00	142,400.00	10,942,570.00
合计	1,103,713,269.68	1,085,855,821.43	1,282,283,549.59

38.长期借款

（1）长期借款分类

借款类别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	15,210,735,062.96	12,624,734,412.63	8,874,840,591.57
担保借款	286,000,000.00	812,610,000.00	1,418,280,000.00
抵押借款	4,223,968,703.96	2,689,917,386.28	955,000,000.00
质押借款	5,350,215,609.15	4,658,317,251.65	1,937,887,700.00
抵押加质押借款	7,906,808,058.81	10,956,582,895.07	11,776,564,656.61
质押加担保借款	8,000,000.00		
合计	**32,985,727,434.88**	**31,742,161,945.63**	**24,962,572,948.18**

（2）长期借款利率区间

借款类别	2024 年利率区间（%）	2023 年利率区间（%）	2022 年利率区间（%）
信用借款	2.07-4.30	2.40-4.00	2.40-4.65
担保借款	2.40-4.94	2.75-4.77	2.70-5.29
抵押借款	2.00-4.60	2.60-4.70	3.20-5.115
质押借款	1.90-4.00	2.50-4.85	3.05-4.851
抵押加质押借款	2.00-4.45	2.50-4.35	2.40-4.65
质押加担保借款	4.40		

注：抵押、质押事项详见本财务报表附注十四、承诺事项的表述。

（3）长期借款的账面值须于以下期间偿还：

偿还期间	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内	5,956,670,825.72	5,709,272,787.14	6,239,403,252.19
一至两年	10,904,730,591.12	7,724,524,700.36	6,059,584,510.87
两至五年	13,699,822,767.53	13,447,895,104.94	6,334,141,692.85
五年以上	8,381,174,076.23	10,569,742,140.33	12,568,846,744.46
小计	**38,942,398,260.60**	**37,451,434,732.77**	**31,201,976,200.37**
减：一年内到期的长期借款(附注五、36)	5,956,670,825.72	5,709,272,787.14	6,239,403,252.19
合计	**32,985,727,434.88**	**31,742,161,945.63**	**24,962,572,948.18**

39.应付债券

（1）应付债券分类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
公司债券	511,572,602.76	507,077,500.02	
长期债券	852,196,005.06	796,373,009.69	
合计	**1,363,768,607.82**	**1,303,450,509.71**	

（2）应付债券的增减变动

2024 年度：

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	票面利率	发行金额	2023年12月31日
中期票据	500,000,000.00	2023年7月13日	2 年	2.98%	500,000,000.00	507,077,500.02
一带一路企业债	500,000,000.00	2024年4月12日	5 年	3.2%	500,000,000.00	
中小微企业支持债	500,000,000.00	2024年4月25日	180 天	2.18%	500,000,000.00	
可转换公司债券	1,375,000,000.00	2023年7月18日	6 年	第一年0.2%，第二年0.4%，第三年0.8%，第四年1.5%，第五年1.8%，第六年2.0%	1,375,000,000.00	796,373,009.69
合计	**2,875,000,000.00**				**2,875,000,000.00**	**1,303,450,509.71**

（续上表）

债券名称	本年发行	发行费用	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	2024年12月31日
中期票据			14,900,000.00		14,956,130.16	507,021,369.86	
一带一路企业债	500,000,000.00		11,572,602.76				511,572,602.76
中小微企业支持债	500,000,000.00		5,375,500.00		505,375,500.00		
可转换公司债券			3,545,933.63	53,010,061.74		733,000.00	852,196,005.06
合计	**1,000,000,000.00**		**35,394,036.39**	**53,010,061.74**	**520,331,630.16**	**507,754,369.86**	**1,363,768,607.82**

2023 年度：

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	票面利率	发行金额	2022年12月31日
中期票据	500,000,000.00	2023年7月11日	2 年	2.98%	500,000,000.00	
可转换公司债券	1,375,000,000.00	2023年7月18日	6 年	第一年0.2%，第二年0.4%，第三年0.8%，第四年1.5%，第五年1.8%，第六年2.0%	1,375,000,000.00	
合计	**1,875,000,000.00**				**1,875,000,000.00**	

（续上表）

债券名称	2023年发行	发行费用	按面值计提利息	溢折价摊销	2023年偿还	其他减少	2023年12月31日
中期票据	500,000,000.00		7,077,500.02				507,077,500.02

债券名称	2023年发行	发行费用	按面值计提利息	溢折价摊销	2023年偿还	其他减少	2023年12月31日
可转换公司债券	1,375,000,000.00	15,744,103.77	23,038,307.80	1,247,267.76		470,401,000.00	796,373,009.69
合计	**1,875,000,000.00**	**15,744,103.77**	**30,115,807.82**	**1,247,267.76**		**470,401,000.00**	**1,303,450,509.71**

40. 租赁负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	494,844,739.00	537,365,091.15	390,516,549.43
未确认的融资费用	-177,729,538.96	-164,747,334.32	-123,437,739.54
重分类至一年内到期的非流动负债	-12,011,391.31	-59,459,078.80	-23,194,139.95
合计	**305,103,808.73**	**313,158,678.03**	**243,884,669.94**

41. 长期应付款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期应付款	6,234,559,990.85	4,355,328,446.64	5,028,775,736.09
专项应付款			
合计	**6,234,559,990.85**	**4,355,328,446.64**	**5,028,775,736.09**

41.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
采矿权购置款	5,332,038,124.36	4,127,672,086.64	4,412,419,376.09
国开发展基金有限公司	204,350,000.00	219,350,000.00	252,950,000.00
孔雀树投资有限公司	645,434,770.00		
国债转贷专项补助	8,306,360.00	8,306,360.00	8,306,360.00
应付融资租赁款	44,430,736.49		
新疆红山基金管理股份有限公司			3,000,000.00
乌鲁木齐市重点产业发展基金管理有限公司			300,000,000.00
应付利息			52,100,000.00
合计	**6,234,559,990.85**	**4,355,328,446.64**	**5,028,775,736.09**

其中，采矿权购置款明细如下：

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
采矿权购置款	7,689,760,976.03	5,630,560,126.03	6,097,507,460.00
未确认融资费用	-2,036,644,785.07	-1,223,792,297.25	-1,417,882,969.37

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
重分类至一年内到期的非流动负债	-321,078,066.60	-279,095,742.14	-267,205,114.54
合计	**5,332,038,124.36**	**4,127,672,086.64**	**4,412,419,376.09**

注：采矿权购置款系公司子公司天池能源根据签订的采矿权出让合同条款约定，应分期支付的准东大井矿区南露天煤矿、奇台县将军戈壁二号煤矿及将军戈壁一号煤矿采矿权出让收益价款。

42.预计负债

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
复垦、弃置及环境清理义务	273,748,587.56	221,365,352.48	184,985,274.49
产品质量保证	264,552,050.93	181,166,531.43	95,384,570.19
未决诉讼	32,299,811.13	29,963,756.69	9,673,658.45
预计电费补贴款退款	32,043,599.72	32,043,599.72	113,858,724.72
待执行的亏损合同	2,070,115.50	860,530.66	688,522.61
项目延误赔偿款			11,755,931.92
合计	**604,714,164.84**	**465,399,770.98**	**416,346,682.38**

43.递延收益

（1）递延收益分类

项目	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
政府补助	1,710,507,243.26	447,730,491.86	227,022,382.98	1,931,215,352.14
顺流交易内部未实现损益	63,550,121.23	39,916,785.41		103,466,906.64
合计	**1,774,057,364.49**	**487,647,277.27**	**227,022,382.98**	**2,034,682,258.78**

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
政府补助	1,449,186,166.69	483,937,189.53	222,616,112.96	1,710,507,243.26
顺流交易内部未实现损益	55,105,524.28	20,663,517.46	12,218,920.51	63,550,121.23
合计	**1,504,291,690.97**	**504,600,706.99**	**234,835,033.47**	**1,774,057,364.49**

（续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
政府补助	1,423,739,697.39	189,118,791.11	163,672,321.81	1,449,186,166.69
顺流交易内部未实现损益		55,105,524.28		55,105,524.28
合计	**1,423,739,697.39**	**244,224,315.39**	**163,672,321.81**	**1,504,291,690.97**

（2）其他政府补助项目

政府补助项目	2023年12月31日	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动	2024年12月31日	与资产相关/与收益相关
土地补偿款	163,169,663.73		4,763,801.95		158,405,861.78	与资产相关
武清区智慧产业园项目政策补助资金	130,522,760.00				130,522,760.00	与资产相关
中央预算内投资补助资金	71,886,270.83	26,620,000.00	8,768,000.04		89,738,270.79	与资产相关
京津冀项目建设补偿款	91,821,585.51		2,392,938.09		89,428,647.42	与资产相关
年产 20 万吨高纯晶体硅及配套 20 万吨工业级硅和新能源电站开发项目	94,199,107.16		7,332,142.80		86,866,964.36	与资产相关
高纯铝项目	71,778,300.24	16,135,500.00	5,099,999.92		82,813,800.32	与资产相关
产业技术改造项目资金	69,405,810.48	8,000,000.00	12,572,069.22		64,833,741.26	与资产相关
煤矿安全改造项目	65,721,241.30		3,084,924.83		62,636,316.47	与资产相关
超长期特别国债资金支持设备更新项目补助资金		48,990,000.00			48,990,000.00	与资产相关
电子材料循环经济产业化项目	57,670,376.03		9,344,777.95		48,325,598.08	与资产相关
节能降碳项目	8,048,095.24	42,400,000.00	2,345,714.29		48,102,380.95	与资产相关
煤炭物流储运基地项目	44,408,333.35		2,766,666.60		41,641,666.75	与资产相关
特高压套管研发基地建设专项补助资金	43,013,750.00		4,397,000.00		38,616,750.00	与资产相关
超大型煤炭基地绿色低碳运输体系数字赋能平台建设项目资金		37,500,000.00			37,500,000.00	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	37,500,000.00		3,571,428.57		33,928,571.43	与资产相关
企业创新技术发展奖励补助资金	26,449,276.48	7,000,000.00	419,876.19		33,029,400.29	与资产相关

政府补助项目	2023年12月31日	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动	2024年12月31日	与资产相关/与收益相关
企业高质量发展补贴资金	18,598,571.40	11,849,000.00	1,404,285.71		29,043,285.69	与资产相关
高精电子新材料智能工厂集成应用项目	29,578,600.00		4,999,200.00		24,579,400.00	与资产相关
工业转型升级专项资金	31,570,973.31	2,747,235.02	10,701,973.13		23,616,235.20	与资产相关
自治区高新技术领域重点研发项目资金	3,640,000.00	19,432,500.00			23,072,500.00	与收益相关
高层次人才培养及引进补助资金	5,450,000.00	19,859,030.72	2,240,000.00		23,069,030.72	与收益相关
2*150MV 热电联产机组节能改造项目清洁生产专项资金		18,600,000.00			18,600,000.00	与资产相关
面向光伏材料行业的关键技术研发及产业链融合服务项目经费		18,410,000.00			18,410,000.00	与资产相关
特变电工西南 5G 装备电缆科技产业园项目	19,050,000.00		950,000.00		18,100,000.00	与资产相关
智能电网中低压成套设备智能制造新模式项目	25,753,376.94		8,947,313.16		16,806,063.78	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	17,558,464.12	976,000.00	2,155,265.28		16,379,198.84	与资产相关
超高压完善及出口基地建设项目	17,000,000.00		2,000,000.00		15,000,000.00	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	15,160,000.00		504,999.96		14,655,000.04	与资产相关
产业转型升级示范区和重点园区建设资金	13,553,958.33		756,500.04		12,797,458.29	与资产相关
新材料测试评价公共服务平台建设项目资金	13,517,857.10		1,081,428.60		12,436,428.50	与资产相关
生态文明建设中央基建投资	13,363,214.12		1,797,142.90		11,566,071.22	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	17,861,998.36		6,368,919.00		11,493,079.36	与收益相关
特高电压电缆实验能力提升项目	11,864,244.25		457,024.55		11,407,219.70	与资产相关
清洁生产专项资金	12,388,887.79		2,220,000.12		10,168,887.67	与资产相关

政府补助项目	2023年12月31日	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动	2024年12月31日	与资产相关/与收益相关
建设企业信息化平台		10,050,000.00			10,050,000.00	与收益相关
“两区”科技发展项目	15,930,000.00		1,500,000.00	4,700,000.00	9,730,000.00	与收益相关
大气污染治理项目资金	11,177,334.47		1,593,214.25	1,800.00	9,582,320.22	与资产相关
TB-eCloud 工业互联网平台建设项目	10,734,654.97		1,884,434.01		8,850,220.96	与资产相关
智能输变电装备材料生产应用示范平台项目	19,041,180.83		8,673,681.08	3,410,800.00	6,956,699.75	与资产相关
煤矿重大灾害风险防控建设项目资金		11,400,000.00	5,324,758.18		6,075,241.82	与资产相关
国家工程实验室升级改造项目	6,193,999.84		6,193,999.84			与资产相关
±1100kV 特高压直流输电技术研发平台建设项目	10,482,911.86		4,216,726.92		6,266,184.94	与资产相关
高端变压器产品智能制造数字化车间	7,280,000.00		3,120,000.00		4,160,000.00	与资产相关
其他	388,162,445.22	147,761,226.12	61,010,275.80	11,949,300.00	462,964,095.54	与资产相关/与收益相关
合计	**1,710,507,243.26**	**447,730,491.86**	**206,960,482.98**	**20,061,900.00**	**1,931,215,352.14**	

（续上表）

政府补助项目	2022年12月31日	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
土地搬迁补偿款	167,933,465.78		4,763,802.05		163,169,663.73	与资产相关
武清区智慧产业园项目政策补助资金		130,522,760.00			130,522,760.00	与资产相关
年产 20 万吨高纯晶体硅及配套 20 万吨工业级硅和新能源电站开发项目	81,174,107.13	20,000,000.00	6,974,999.97		94,199,107.16	与资产相关
京津冀项目建设补偿款	93,324,585.51		1,503,000.00		91,821,585.51	与资产相关

政府补助项目	2022年12月31日	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
电子材料循环经济产业化项目	68,779,842.60		11,109,466.57		57,670,376.03	与资产相关
生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资	11,820,000.00	9,590,000.00			21,410,000.00	与资产相关
中央预算内投资补助资金		50,617,500.00	141,229.17		50,476,270.83	与资产相关
特高压套管研发基地建设专项补助资金	26,810,000.00	17,160,000.00	956,250.00		43,013,750.00	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	41,071,428.57		3,571,428.57		37,500,000.00	与资产相关
高精电子新材料智能工厂集成应用项目	34,577,800.00		4,999,200.00		29,578,600.00	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	35,714,285.72		7,142,857.15		28,571,428.57	与资产相关
智能电网中低压成套设备智能制造新模式项目	34,700,690.10		8,947,313.16		25,753,376.94	与资产相关
喀什地区煤炭物流储运基地项目	26,000,000.00		433,333.32		25,566,666.68	与资产相关
高纯铝基合金产业化项目		24,790,000.00			24,790,000.00	与资产相关
将军戈壁二号露天煤安全改造项目	24,210,000.00	854,000.00	463,632.56		24,600,367.44	与资产相关
高纯铝项目	24,000,000.00		2,266,700.00		21,733,300.00	与资产相关
新疆天池能源有限责任公司南露天煤矿安全改造项目资金		21,300,000.00			21,300,000.00	与资产相关
南露天煤矿二期地面系统安全设施整改及完善项目补助资金	20,842,566.01		1,021,692.15		19,820,873.86	与资产相关
特变电工西南 5G 装备电缆科技产业园项目	10,000,000.00	10,000,000.00	950,000.00		19,050,000.00	与资产相关
智能输变电装备材料生产应用示范平台项目	27,407,500.00	2,500,000.00	10,541,319.17	325,000.00	19,041,180.83	与资产相关
巴州煤炭物流储运基地项目	19,000,000.00		158,333.33		18,841,666.67	与资产相关

政府补助项目	2022年12月31日	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
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	10,173,500.00	11,706,540.00	4,018,041.64		17,861,998.36	与收益相关
一次高纯铝烟气脱硫系统改造	19,800,000.00		1,980,000.00		17,820,000.00	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	19,713,729.40		2,155,265.28		17,558,464.12	与资产相关
超高压完善及出口基地建设项目	19,000,000.00		2,000,000.00		17,000,000.00	与资产相关
“两区”科技发展项目	6,000,000.00	13,230,000.00		3,300,000.00	15,930,000.00	与收益相关
2019 年东北地区等老工业基地调整改造专项资金	15,665,000.00		505,000.00		15,160,000.00	与资产相关
2019 年技术改造专项资金	16,205,416.67		1,207,857.14		14,997,559.53	与资产相关
产业转型升级示范区和重点园区建设资金	14,310,458.33		756,500.00		13,553,958.33	与资产相关
新材料测试评价公共服务平台建设项目资金	14,599,285.70		1,081,428.60		13,517,857.10	与资产相关
2016 年工业转型升级资金支持智能制造	20,717,187.66		8,173,749.96		12,543,437.70	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	14,549,999.99		2,078,571.44		12,471,428.55	与资产相关
清洁生产专项资金	14,608,887.91		2,220,000.12		12,388,887.79	与资产相关
特高电压电缆实验能力提升项目	12,321,268.80		457,024.55		11,864,244.25	与资产相关
企业创新技术发展奖励补助资金	4,075,500.00	27,080,000.00	4,706,223.52		26,449,276.48	与资产相关
TB-eCloud 工业互联网平台建设项目	12,619,088.98		1,884,434.01		10,734,654.97	与资产相关
±1100kV 特高压直流输电技术研发平台建设项目	14,699,638.73		4,216,726.87		10,482,911.86	与资产相关
企业高质量发展补贴资金		9,920,000.00			9,920,000.00	与资产相关
1500 吨/年多晶硅项目改造扶持资金	11,324,444.44		1,555,555.56		9,768,888.88	与资产相关

政府补助项目	2022年12月31日	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
工业企业网络安全综合防护平台补助资金	9,450,000.00				9,450,000.00	与资产相关
产业发展专项资金	10,530,000.00		1,080,000.00		9,450,000.00	与资产相关
多晶硅冷氢化合成气热量回收及渣浆工艺节能优化项目	10,062,500.00		750,000.00		9,312,500.00	与资产相关
万吨级多晶硅 CDI 系统高效节能项目	10,044,642.86		892,857.14		9,151,785.72	与资产相关
数字辽宁制造强省专项资金补助	9,566,500.00		503,500.00		9,063,000.00	与资产相关
土地补贴	9,240,285.95		249,592.17		8,990,693.78	与资产相关
工业互联网标识解析全要素平台项目	12,000,000.00	875,000.00	4,097,400.00		8,777,600.00	与资产相关
2019 年中央制造业高质量发展资金	9,642,857.14		964,285.74		8,678,571.40	与资产相关
2016 年绿色制造系统集成项目补助	9,562,500.00		964,285.71		8,598,214.29	与资产相关
节能项目资金	8,800,000.00	1,060,000.00	1,811,904.76		8,048,095.24	与资产相关
中央财政支持冷链物流发展专项		8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
乌鲁木齐市大气污染治理项目	8,929,999.97		1,275,714.30		7,654,285.67	与资产相关
高纯晶体硅智能制造创新模式应用项目	7,994,505.50		714,285.71		7,280,219.79	与资产相关
高端变压器产品智能制造数字化车间	10,400,000.00		3,120,000.00		7,280,000.00	与资产相关
生态文明建设中央基建投资	11,900,000.00		4,760,000.16		7,139,999.84	与资产相关
城镇保障性安居工程	4,845,000.00	2,012,100.00	57,142.52		6,799,957.48	与资产相关
数字化转型项目专项补助资金		7,197,300.00	426,352.19		6,770,947.81	与资产相关

政府补助项目	2022年12月31日	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
2017 年资源节约循环利用重点工程	7,392,857.15		642,857.14		6,750,000.01	与资产相关
2017 年工业转型升级资金	8,373,606.89		1,825,987.83		6,547,619.06	与资产相关
智能电网开关柜控制设备生产项目工业发展扶持资金	6,875,306.67		378,020.00		6,497,286.67	与资产相关
2016 年度省级工业转型升级专项资金	6,916,666.59		500,000.04		6,416,666.55	与资产相关
2019 年生态文明建设专项中央基建投资补助款	6,830,357.14		607,142.86		6,223,214.28	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	9,321,428.50		3,107,142.88		6,214,285.62	与资产相关
国家工程实验室升级改造项目	12,387,999.84		6,194,000.00		6,193,999.84	与资产相关
工业转型升级绿色制造工程	7,579,062.50		1,515,812.50		6,063,250.00	与资产相关
智慧能源产业“5g+工业互联网”高质量网络和公共服务平台项目	6,928,900.00		934,688.76		5,994,211.24	与资产相关
废水循环再利用项目	7,271,120.09		1,473,330.72		5,797,789.37	与资产相关
输变电产业园项目建设贷款贴息资金	7,141,596.12		1,857,834.62		5,283,761.50	与资产相关
电力变压器与气体绝缘组合电器（GIS）设备智能环保关键技术研究项目资金		5,280,000.00			5,280,000.00	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	5,594,916.48		321,666.72		5,273,249.76	与资产相关
资源节约循环利用重点工程补助资金	5,807,142.85		580,714.30		5,226,428.55	与资产相关
露天矿边坡立体监测技术与智能安全管控平台体系研究与应用项目资金		4,800,000.00			4,800,000.00	与资产相关
公共服务平台专项资金	6,765,000.00		1,980,000.00		4,785,000.00	与资产相关

政府补助项目	2022年12月31日	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
高纯铝板铸造生产	5,825,000.20		1,164,999.96		4,660,000.24	与资产相关
新型节能铝合金导线研制		4,461,100.00			4,461,100.00	与资产相关
智能升级专项政府补助资金	4,538,583.33		254,500.00		4,284,083.33	与资产相关
能源装备技术改造和能源自主创新项目	4,978,177.31		1,062,783.48		3,915,393.83	与资产相关
战略性新兴产业（能源）投资资金	4,021,666.56		380,000.04		3,641,666.52	与资产相关
新兴产业创新能力建设项目	3,898,809.52		357,142.86		3,541,666.66	与资产相关
大气污染治理项目资金	3,836,424.75		313,375.95		3,523,048.80	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	5,264,400.00		1,754,800.00		3,509,600.00	与资产相关
百亿线缆数字化产业园项目资金		3,500,000.00			3,500,000.00	与资产相关
特变电工智能电缆产业园一期技改项目、进口贴息和中小企业国际市场开拓项目资金		3,059,000.00	25,491.67		3,033,508.33	与资产相关
特高压柔性直流输电换流阀研制项目	4,246,500.00	175,000.00	1,153,000.44	260,000.00	3,008,499.56	与资产相关
面向新型电力系统场景的多元储能集成关键技术研究		3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关
多晶硅副产物综合利用示范工程补助资金	3,571,428.60		714,285.71		2,857,142.89	与资产相关
高纯铝技术研发项目		2,775,000.00			2,775,000.00	与收益相关
自治区高层次人才培养计划		13,736,457.01	7,986,457.01	300,000.00	5,450,000.00	与收益相关
中国-塔吉克斯坦煤电能源“一带一路”联合实验室项目	2,020,000.00				2,020,000.00	与资产相关

政府补助项目	2022年12月31日	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动	2023年12月31日	与资产相关/与收益相关
输变电智能装备制造及云服务基地项目	3,879,626.74		2,980,062.24		899,564.50	与资产相关
其他	167,201,119.41	74,735,432.52	50,936,758.97	820,000.00	190,179,792.96	与资产相关/与收益相关
合计	**1,449,186,166.69**	**483,937,189.53**	**217,611,112.96**	**5,005,000.00**	**1,710,507,243.26**	

（续上表）

政府补助项目	2021年12月31日	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
土地搬迁补偿款	172,697,267.78		4,763,802.00		167,933,465.78	与资产相关
京津冀项目建设补偿款	95,717,523.60		2,392,938.09		93,324,585.51	与资产相关
年产 20 万吨高纯晶体硅及配套 20 万吨工业级硅和新能源电站开发项目	82,650,000.00		1,475,892.87		81,174,107.13	与资产相关
电子材料循环经济产业化项目	80,205,508.65		11,425,666.05		68,779,842.60	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	44,642,857.14		3,571,428.57		41,071,428.57	与资产相关
智能电网中低压成套设备智能制造新模式项目	43,648,003.26		8,947,313.16		34,700,690.10	与资产相关
高精电子新材料智能工厂集成应用项目	39,577,000.00		4,999,200.00		34,577,800.00	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	42,857,142.86		7,142,857.14		35,714,285.72	与资产相关
智能输变电装备材料生产应用示范平台项目	30,310,500.00		2,903,000.00		27,407,500.00	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	29,822,005.93		4,108,276.53	6,000,000.00	19,713,729.40	与资产相关
2016 年工业转型升级资金支持智能制造	28,800,937.62		8,083,749.96		20,717,187.66	与资产相关

政府补助项目	2021 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
土地搬迁补偿款	172,697,267.78		4,763,802.00		167,933,465.78	与资产相关
高纯铝项目	24,000,000.00				24,000,000.00	与资产相关
南露天煤矿二期地面系统安全设施整改及完善项目补助资金	23,740,000.00		2,897,433.99		20,842,566.01	与资产相关
超高压完善及出口基地建设项目	21,000,000.00		2,000,000.00		19,000,000.00	与资产相关
一次高纯铝烟气脱硫系统改造	19,800,000.00				19,800,000.00	与资产相关
国家工程实验室升级改造项目	18,581,999.88		6,194,000.04		12,387,999.84	与资产相关
±1100kV 特高压直流输电技术研发平台建设项目	18,916,365.60		4,216,726.87		14,699,638.73	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		1,515,000.00		15,665,000.00	与资产相关
2019 年技术改造专项资金	16,910,000.00		704,583.33		16,205,416.67	与资产相关
清洁生产专项资金	16,828,888.03		2,220,000.12		14,608,887.91	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	16,628,571.42		2,078,571.43		14,549,999.99	与资产相关
TB-eCloud 工业互联网平台建设项目	15,300,000.00		2,680,911.02		12,619,088.98	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		540,714.30		14,599,285.70	与资产相关
产业转型升级示范区和重点园区建设资金	15,130,000.00		819,541.67		14,310,458.33	与资产相关
工业转型升级绿色制造工程	13,706,500.00		4,547,437.50	1,580,000.00	7,579,062.50	与资产相关
高端变压器产品智能制造数字化车间	13,520,000.00		3,120,000.00		10,400,000.00	与资产相关
1500 吨/年多晶硅项目改造扶持资金	12,880,000.00		1,555,555.56		11,324,444.44	与资产相关
特高电压电缆实验能力提升项目	12,778,293.35		457,024.55		12,321,268.80	与资产相关

政府补助项目	2021 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
土地搬迁补偿款	172,697,267.78		4,763,802.00		167,933,465.78	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	12,428,571.38		3,107,142.88		9,321,428.50	与资产相关
生态文明建设中央基建投资	11,900,000.00				11,900,000.00	与资产相关
2016 年绿色制造系统集成项目补助	10,526,785.71		964,285.71		9,562,500.00	与资产相关
2017 年工业转型升级资金	10,422,999.30		2,049,392.41		8,373,606.89	与资产相关
乌鲁木齐市大气污染治理项目	10,205,714.26		1,275,714.29		8,929,999.97	与资产相关
万吨级多晶硅 CDI 系统高效节能项目	10,937,500.00		892,857.14		10,044,642.86	与资产相关
2019 年中央制造业高质量发展资金	10,607,142.85		964,285.71		9,642,857.14	与资产相关
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		437,500.00		10,062,500.00	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	10,173,500.00				10,173,500.00	与收益相关
节能项目资金	9,600,000.00		800,000.00		8,800,000.00	与资产相关
土地补贴	9,489,878.15		249,592.20		9,240,285.95	与资产相关
输变电产业园项目建设贷款贴息资金	8,999,430.72		1,857,834.60		7,141,596.12	与资产相关
公共服务平台专项资金	8,745,000.00		1,980,000.00		6,765,000.00	与资产相关
废水循环再利用项目	8,744,450.81		1,473,330.72		7,271,120.09	与资产相关
高纯晶体硅智能制造创新模式应用项目	8,708,791.21		714,285.71		7,994,505.50	与资产相关
智慧能源产业“5g+工业互联网”高质量网络和公共服务平台项目	8,704,900.00			1,776,000.00	6,928,900.00	与资产相关
2017 年资源节约循环利用重点工程	8,035,714.29		642,857.14		7,392,857.15	与资产相关

政府补助项目	2021 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
土地搬迁补偿款	172,697,267.78		4,763,802.00		167,933,465.78	与资产相关
2019 年生态文明建设专项中央基建投资补助款	7,437,500.00		607,142.86		6,830,357.14	与资产相关
2016 年度省级工业转型升级专项资金	7,416,666.63		500,000.04		6,916,666.59	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	7,019,200.00		1,754,800.00		5,264,400.00	与资产相关
高纯铝板铸造生产	6,990,000.16		1,164,999.96		5,825,000.20	与资产相关
输变电智能装备制造及云服务基地项目	6,859,688.95		2,980,062.21		3,879,626.74	与资产相关
资源节约循环利用重点工程补助资金	6,387,857.14		580,714.29		5,807,142.85	与资产相关
能源装备技术改造和能源自主创新项目	6,040,960.79		1,062,783.48		4,978,177.31	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	5,916,583.20		321,666.72		5,594,916.48	与资产相关
智能升级专项政府补助资金	5,090,000.00		551,416.67		4,538,583.33	与资产相关
特高压柔性直流输电换流阀研制项目	4,646,500.00		400,000.00		4,246,500.00	与资产相关
战略性新兴产业（能源）投资资金	4,401,666.60		380,000.04		4,021,666.56	与资产相关
多晶硅副产物综合利用示范工程补助资金	4,285,714.31		714,285.71		3,571,428.60	与资产相关
新兴产业创新能力建设项目	4,255,952.38		357,142.86		3,898,809.52	与资产相关
大气污染治理项目资金	4,153,958.57	4,091.11	321,624.93		3,836,424.75	与资产相关
产业发展专项资金	3,915,000.00	6,885,000.00	270,000.00		10,530,000.00	与资产相关

政府补助项目	2021 年 12 月 31 日	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
土地搬迁补偿款	172,697,267.78		4,763,802.00		167,933,465.78	与资产相关
特高压套管研发基地建设专项补助资金		26,810,000.00			26,810,000.00	与资产相关
喀什地区煤炭物流储运基地项目		26,000,000.00			26,000,000.00	与资产相关
将军戈壁二号露天煤安全改造项目		24,210,000.00			24,210,000.00	与资产相关
巴州煤炭物流储运基地项目		19,000,000.00			19,000,000.00	与资产相关
工业互联网标识解析全要素平台项目		12,000,000.00			12,000,000.00	与资产相关
生态文明建设专项 2020 年中央预算内投资补助		11,820,000.00			11,820,000.00	与资产相关
数字辽宁制造强省专项资金补助		10,070,000.00	503,500.00		9,566,500.00	与资产相关
特变电工西南 5G 装备电缆科技产业园项目		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
工业企业网络安全综合防护平台补助资金		9,450,000.00			9,450,000.00	与资产相关
“两区”科技发展项目		6,000,000.00			6,000,000.00	与收益相关
城镇保障性安居工程		4,845,000.00			4,845,000.00	与资产相关
企业创新技术发展奖励补助资金		4,290,000.00	214,500.00		4,075,500.00	与资产相关
中国-塔吉克斯坦煤电能源“一带一路”联合实验室项目		2,020,000.00			2,020,000.00	与资产相关
其他	187,222,704.86	15,714,700.00	28,750,978.78	110,000.00	174,076,426.08	与资产相关/与收益相关
合计	**1,423,739,697.39**	**189,118,791.11**	**154,206,321.81**	**9,466,000.00**	**1,449,186,166.69**	

44. 其他非流动负债

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税	85,430,890.01	1,692,428.93	1,631,418.47
合计	**85,430,890.01**	**1,692,428.93**	**1,631,418.47**

45. 股本

项目	2023年12月31日	本年变动增减（+、-）					2024年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	5,052,710,023.00	82,548.00				82,548.00	5,052,792,571.00

2023 年 11 月 21 日，公司 2023 年第二十一次临时董事会会议审议通过了《公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》，公司 2022 年股票期权激励计划本行权期行权条件已经成就，可行权期为 2023 年 12 月 8 日至 2024 年 11 月 23 日，2024 年度激励对象累计行权 82,548 股，截至 2024 年末公司股本变更为 505,279.2571 万元。

（续上表）

项目	2022年12月31日	本年变动增减（+、-）					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	3,885,465,706.00	7,030,596.00		1,160,213,721.00		1,167,244,317.00	5,052,710,023.00

2023 年 5 月 19 日，公司 2022 年度股东会审议通过《特变电工股份有限公司 2022 年度利润分配及资本公积金转增股本方案》，以实施权益分派的股权登记日公司总股本扣除股份回购专用证券账户中的股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 11.20 元（含税），以资本公积金每 10 股转增 3 股。根据上述方案，公司 2023 年度以资本公积金转增股本 1,160,213,721 股。

2023 年 9 月 13 日，公司 2023 年第十六次临时董事会会议、第八次临时监事会会议审议通过了《关于注销公司 2019 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期、授予的预留股票期权第二个行权期已结束，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，截至 2023 年 9 月 7 日，本行权期累计行权 100,728,913 股股票，占本行权期可行权股票期权总量的 99.54%，其中 2023 年度行权 703.06 万股股票，到期未行权的股票期权已完成注销。

综上，公司因激励对象行权增发新股以及资本公积转增股本后，截至 2023 年末公司股本变更为 505,271.0023 万元

（续上表）

项目	2021年12月31日	本年变动增减（+、-）					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	3,788,550,289.00	96,915,417.00				96,915,417.00	3,885,465,706.00

公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期、授予的预留股票期权第一个行权期分别于 2022 年 9 月 7 日、2022 年 7 月 4 日结束，激励对象累计行权数量 7,745.46 万份，其中 2021 年累计行权数量 7,423.75 万份，2022 年累计行权数量 321.71 万份。

公司 2022 年第十次临时董事会会议审议通过《公司 2019 年股票期权激励计划首次授予特变电工股份有限公司股票期权第三个行权期、授予的预留股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》，确定可行权激励对象为 1,777 名，可行权数量 10,056.58 万份，其中首次授予股票期权第三个行权期自 2022 年 9 月 8 日至 2023 年 9 月 7 日；授予的预留股票期权第二个行权期自 2022 年 9 月 8 日至 2023 年 7 月 4 日。截至 2022 年 12 月 31 日已累计行权数量 9,369.8317 万份。2022 年公司因激励对象行权增发新股共计 9,691.5417 万股，增发后公司股本变更为 388,546.5706 万元。

46.其他权益工具

发行在外的金融工具	2023年12月31日		本年增加		本年减少		2024年12月31日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
2021粤财信托投永续债权第11号权益债	5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00		
23特变股份MTN001	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
23特变股份MTN003	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
24特变股份MTN001A			8,000,000.00	800,000,000.00			8,000,000.00	800,000,000.00
24特变股份MTN001B			7,000,000.00	700,000,000.00			7,000,000.00	700,000,000.00
24特YK01			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	**20,000,000.00**	**2,000,000,000.00**	**25,000,000.00**	**2,500,000,000.00**	**5,000,000.00**	**500,000,000.00**	**40,000,000.00**	**4,000,000,000.00**

2022 年 3 月 31 日，公司 2022 年第二次临时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。2022 年 7 月，公司收到中国银行间市场交易商协会关于公司注册中期票据的《接受注册通知书》，中期票据注册金额为 30 亿元，注册额度有效期两年，在注册有效期内可分期发行中期票据。2024 年 3 月 18 日，公司发行了特变电工股份有限公司 2024 年度第一期中期票据，起息日为 2024 年 3 月 20 日，面值人民币 100 元，其中品种一（简称：24 特变股份 MTN001A），发行金额 8 亿元人民币，期限 2+N 年，发行利率为 3.08%，计息方式为固定利息；品种二（简称：24 特变股份 MTN001B），发行金额 7 亿元人民币，期限 3+N 年，发行利率为 3.66%，计息方式为固定利息。募集资金用于补充营运资金及偿还有息债务。

2023 年 9 月 18 日，公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过了《公司储架发行 50 亿元公司债券的议案》，公司向中国证监会申请注册发行 50 亿元公司债券。2024 年 1 月，公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意特变电工股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》，公司债券注册金额为 50 亿元，注册额度有效期两年，在注册有效期内可分期发行公司债券。2024 年 9 月 11 日，公司发行了特变

电工股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行科技创新可续期公司债券（高成长产业债）（第一期）（债券简称为 24 特 YK01），发行金额 10 亿元，期限 3+N 年，起息日为 2024 年 9 月 12 日，面值人民币 100 元，发行利率 2.88%，计息方式为固定利息。募集资金用于偿还到期债务及补充流动资金。

（续上表）

发行在外的金融工具	2022年12月31日		本年增加		本年减少		2023年12月31日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
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		
2021粤财信托投永续债权第11号权益债	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
2021粤财信托投永续债权第12号权益债	5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00		
2021粤财信托投永续债权第22号权益债	5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00		
21特变股份MTN001	5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00		
23特变股份MTN001			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
23特变股份MTN003			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	**34,000,000.00**	**3,400,000,000.00**	**15,000,000.00**	**1,500,000,000.00**	**29,000,000.00**	**2,900,000,000.00**	**20,000,000.00**	**2,000,000,000.00**

2022 年 3 月 31 日，公司 2022 年第二次临时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。2022 年 7 月，公司收到中国银行间市场交易商协会关于公司注册中期票据的《接受注册通知书》，中期票据注册金额为 30 亿元，注册额度有效期两年，在注册有效期内可分期发行中期票据。2023 年 6 月 15 日，公司发行了 2023 年度第一期中期票据（简称：23 特变股份 MTN001，代码：102381454），发行额度 5 亿元人民币，期限 2+N 年，起息日为 2023 年 6 月 19 日，面值人民

币 100 元，发行利率为 3.91%，计息方式为固定利息。2023 年 11 月 22 日，公司发行了 2023 年度第三期中期票据（简称：23 特变股份 MTN003，代码：102383168），发行额度 10 亿元人民币，期限 2+N 年，起息日为 2023 年 11 月 24 日，面值人民币 100 元，发行利率为 3.78%，计息方式为固定利息。募集资金主要用于偿还银行借款。

（续上表）

发行在外的金融工具	2021年12月31日		本年增加		本年减少		2022年12月31日	
	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
2021粤财信托投永续债权第11号权益债	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
2021粤财信托投永续债权第12号权益债	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
2021粤财信托投永续债权第22号权益债	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
21特变股份MTN001	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
合计	**41,700,000.00**	**4,170,000,000.00**			**7,700,000.00**	**770,000,000.00**	**34,000,000.00**	**3,400,000,000.00**

根据相关合同或募集说明书约定，报告期内发行的上述永续债权没有明确的到期期限，在本公司行使赎回权之前可以长期存续，本公司拥有递延支付本金及递延支付利息的权利，根据《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定，符合权益工具定义和条件，公司将该等永续债权计入其他权益工具。

47.资本公积

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
股本溢价	9,824,663,012.39	223,311,311.81	206,624,956.11	9,841,349,368.09
其他资本公积	996,930,374.62	30,962,068.97	6,559,884.96	1,021,332,558.63
合计	**10,821,593,387.01**	**254,273,380.78**	**213,184,841.07**	**10,862,681,926.72**

（1）“资本公积-股本溢价”本年增加 223,311,311.81 元，系①公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件已成就，因激励对象行权公司收到股款 1,341,399.00 元，其中计入股本溢价 1,258,851.00 元；②公司子公司新特能源本年收购其控股子公司新能源公司的少数股东权益，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 202,873,762.02 元；③公司子公司 XJZH 本期可转债转为股权，确认股本溢价 2,837,480.58 元；④公司所属衡变公司、广西宏泰公司分别于 2025 年 4 月 3 日、2025 年 1 月 17 日合并同一控制下的工程修试公司、防城港公司，在编制合并当期期末的比较财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，并对比较期财务报表进行追溯调整，相应调整归属于本公司股本溢价 16,341,218.21 元。

（2）“资本公积-股本溢价”本年减少 206,624,956.11 元，主要系公司子公司天池能源本期支付其控股子公司新疆准能投资有限公司的少数股东减资款，调整股本溢价 199,301,618.96 元。

（3）“资本公积-其他”本年增加 30,962,068.97 元，系①公司本年度以权益结算的股权激励费用为 13,873,415.74 元；②公司子公司 XJZH 因资本公积、其他权益工具等权益变动，公司按持股比例增加其他资本公积 17,088,653.23 元。

（4）“资本公积-其他”本年减少 6,559,884.96 元，系公司子公司 XJZH 因资本公积等权益变动，公司按持股比例减少其他资本公积所致。

（续上表）

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
股本溢价	11,257,422,630.52	144,600,538.37	1,577,360,156.50	9,824,663,012.39
其他资本公积	920,223,223.57	194,216,128.70	117,508,977.65	996,930,374.62
合计	**12,177,645,854.09**	**338,816,667.07**	**1,694,869,134.15**	**10,821,593,387.01**

（1）“资本公积-股本溢价”本年增加 144,600,538.37 元，系①因 2019 年股票期权激励计划首次授予的股票期权第三个行权期、授予的预留股票期权第二个行权期确定的可行权数量，公司可行权激励对象本年累计行权数量 7,030,596 份，因激励对象行权

公司收到股款 40,380,553.83 元，其中计入股本溢价 33,349,957.83 元;②公司因股权激励行权，本年将原计入其他资本公积的以权益结算的股权激励费用 108,984,924.28 元转入股本溢价；③本年公司对控股子公司特变电工（德阳）电缆股份有限公司（以下简称的德缆公司）增资 1.69 亿元，持股比例由 91.11%增加为 92.56%，公司按照增资前后持股比例计算应享有德缆公司的净资产份额之间的差额调整资本公积-股本溢价 2,102,087.69 元；④公司所属衡变公司、广西宏泰公司分别于 2025 年 4 月 3 日、2025 年 1 月 17 日合并同一控制下的工程修试公司、防城港公司，在编制合并当期期末的比较财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，并对比较期财务报表进行追溯调整，相应调整归属于本公司股本溢价 163,568.57 元。

（2）“资本公积-股本溢价”本年减少 1,577,360,156.50 元，主要系①根据股东大会审议通过的方案，本年度公司以资本公积金 1,160,213,721.00 元转增股本；②公司子公司特变电工衡阳变压器有限公司受让公司母公司新疆特变电工集团有限公司持有的新疆特变电工自控设备有限公司（以下简称自控公司）100%的股权，形成同一控制下的企业合并，合并方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，公司按照持股比例变动相应调整合并财务报表的资本公积-股本溢价 143,624,756.33 元；将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分 76,709,595.20 元，从资本公积-股本溢价转入留存收益；③如上所述，衡变公司于 2023 年 7 月 28 日合并同一控制下的自控公司，在编制合并当期期末的比较财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，并对 2022 年比较财务报表进行追溯调整，相应将自控公司 2022 年末所有者权益中归属于衡变公司的部分调整增加 “资本公积-资本溢价”，同时，本年末因长期股权投资业已形成，故将该公司合并日归属合并方的所有者权益份额予以转出，相应减少资本公积-股本溢价 196,000,000.00 元;④公司子公司新疆天池能源有限责任公司本年收购其控股子公司新疆天池能源售电有限公司的少数股东权益，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 812,083.97 元。

（3）“资本公积-其他”本年增加 194,216,128.70 元，主要系①公司本年度以权益结算的股权激励费用为 141,633,533.19 元；②公司子公司 XJZH 因资本公积、其他权益工具等权益变动，公司按持股比例增加其他资本公积 52,582,595.51 元。

（4）“资本公积-其他”本年减少 117,508,977.65 元，主要系①股权激励行权，本年将原计入其他资本公积的以权益结算的股权激励费用 108,984,924.28 元转入股本溢价；②子公司 XJZH 因资本公积等权益变动，公司按持股比例减少其他资本公积 8,524,053.37 元。

（续上表）

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
股本溢价	10,882,484,409.31	620,585,919.56	245,647,698.34	11,257,422,630.53
其他资本公积	900,541,847.65	92,635,001.29	72,953,625.38	920,223,223.56
合计	**11,783,026,256.96**	**713,220,920.85**	**318,601,323.72**	**12,177,645,854.09**

（1）“资本公积-股本溢价”本年增加 620,585,919.56 元，系①因 2019 年股票期权激励计划首次授予的股票期权第二、三个行权期、授予的预留股票期权第一、二个行权期确定的可行权数量，公司可行权激励对象本年累计行权数量 96,915,417 份，因激励对象行权公司收到股款 631,397,382.71 元，其中计入股本溢价 534,481,965.71 元；②公司子公司新疆天池能源有限责任公司本年收购其控股子公司新疆昌吉特变能源有限责任公司及新疆天池能源热力有限公司的少数股东权益，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 8,556,887.80 元；③本年公司对控股子公司特变电工（德阳）电缆股份有限公司增资 2.00 亿元，持股比例由 87.98%增加为 91.11%，公司按照增资前后持股比例计算应享有德缆公司的净资产份额之间的差额调整资本公积-股本溢价 2,678,966.25 元；④公司孙公司特变电工新疆新能源股份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 1,914,474.42 元；⑤公司因股权激励行权，本年将原计入其他资本公积的以权益结算的股权激励费用 72,953,625.38 元转入股本溢价。

（2）“资本公积-股本溢价”本年减少 245,647,698.34 元，主要系①本年公司向 11 家有限合伙企业持股平台转让其持有的新特能源股份有限公司内资股 2,994 万股，转让完成后公司对其持股比例由 66.52%变更为 64.43%，公司按照增资前后持股比例计算应享有新特能源的净资产份额之间的差额，调整资本公积-股本溢价 42,727,195.53 元；②本年公司子公司新特能源对其控股子公司特变电工新疆新能源股份有限公司增资 17.00 亿元，持股比例由 71.57%增加至 75.75%，新特能源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 62,655,448.68 元；③本年公司对 XJZH 增持股份以及增补董事会成员形成同一控制下的企业合并，根据合并日公司对 XJZH 长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积-股本溢价 87,280,396.19 元；④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 12,764,886.25 元；⑤本年公司对控股子公司特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司(以下简称鲁缆公司)增资 6.00 亿元，持股比例由 88.89%增加至 92.89%，公司按照增资前后持股比例计算应享有鲁缆公司的净资产份额之间的差额调整资本公积-股本溢价

894,208.15 元；⑥公司所属衡变公司、广西宏泰公司分别于 2023 年 7 月 29 日、2025 年 4 月 3 日、2025 年 1 月 17 日合并同一控制下的自控公司、工程修试公司、防城港公司，在编制合并当期期末的比较财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在，并对比较期财务报表进行追溯调整，相应调整归属于本公司的资本公积-资本溢价 39,323,870.04 元。

（3）“资本公积-其他”本年增加 92,635,001.29 元，主要系①公司本年度以权益结算的股权激励费用为 59,610,237.54 元；②公司子公司 XJZH 因资本公积等权益变动，公司按持股比例增加其他资本公积 33,024,763.75 元。

（4）“资本公积-其他”本年减少 72,953,625.38 元，系股权激励行权，本年将原计入其他资本公积的以权益结算的股权激励费用转入股本溢价所致。

48.库存股

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
用于实施员工持股计划或股权激励的回购股份	600,069,500.05			600,069,500.05
合计	**600,069,500.05**			**600,069,500.05**

（续上表）

项目	2022年12月31日	本增加	本年减少	2023年12月31日
用于实施员工持股计划或股权激励的回购股份	457,333,534.20	142,735,965.85		600,069,500.05
合计	**457,333,534.20**	**142,735,965.85**		**600,069,500.05**

（续上表）

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
用于实施员工持股计划或股权激励的回购股份		457,333,534.20		457,333,534.20
合计		**457,333,534.20**		**457,333,534.20**

公司 2022 年第十五次临时董事会审议通过《关于公司以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分社会公众股份，回购资金总额不低于人民币 5 亿元(含)且不超过人民币 10 亿元（含）；因公司实施 2022 年度权益分派，回购股份的价格上限调整为不超过人民币 24.44 元/股；回购期限为自公司董事会审议通过回购方案之日起 12 个月内。截至 2024 年 12 月 31 日，公司已累计回购股份 32,543,837 股，已支付的总金额为 600,069,500.05 元。

49. 其他综合收益

项目	2023年12月31日	本年发生额						2024年12月31日
		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	**-20,058,436.14**	**-123,186,000.23**			**898,468.36**	**-82,065,535.81**	**-42,018,932.78**	**-102,123,971.95**
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	-201,916.46							-201,916.46
其他权益工具投资公允价值变动	-19,856,519.68	-123,186,000.23			898,468.36	-82,065,535.81	-42,018,932.78	-101,922,055.49
二、将重分类进损益的其他综合收益	**-313,561,372.88**	**-446,556,771.87**			**-77,471,437.18**	**-418,564,024.68**	**49,478,689.99**	**-732,125,397.56**
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	110,035,407.78	-3,569.99				-1,268.82	-2,301.17	110,034,138.96
其他债权投资公允价值变动	-653,400,000.00							-653,400,000.00
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	653,400,000.00							653,400,000.00
现金流量套期储备	264,076,975.31	-517,432,836.08			-77,471,437.18	-473,416,647.38	33,455,248.48	-209,339,672.07
外币财务报表折算差额	-687,673,755.97	70,879,634.20				54,853,891.52	16,025,742.68	-632,819,864.45
其他综合收益合计	**-333,619,809.02**	**-569,742,772.10**			**-76,572,968.82**	**-500,629,560.49**	**7,459,757.21**	**-834,249,369.51**

（续上表）

项目	2022年12月31日	本年发生额						2023年12月31日
		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	**-18,000,507.43**	**-5,618,157.05**			**-842,723.56**	**-2,057,928.71**	**-2,717,504.78**	**-20,058,436.14**
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		-692,562.02			-103,884.30	-201,916.46	-386,761.26	-201,916.46
其他权益工具投资公允价值变动	-18,000,507.43	-4,925,595.03			-738,839.26	-1,856,012.25	-2,330,743.52	-19,856,519.68
二、将重分类进损益的其他综合收益	**-9,985,465.12**	**-396,256,710.22**			**-49,837,619.79**	**-303,575,907.76**	**-42,843,182.67**	**-313,561,372.88**
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	110,034,183.27	4,200.00			630.00	1,224.51	2,345.49	110,035,407.78
其他债权投资公允价值变动	-653,400,000.00							-653,400,000.00
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	653,400,000.00							653,400,000.00
现金流量套期储备	529,610,194.47	-333,489,066.72			-49,829,632.01	-265,533,219.16	-18,126,215.55	264,076,975.31
外币财务报表折算差额	-649,629,842.86	-62,771,843.50			-8,617.78	-38,043,913.11	-24,719,312.61	-687,673,755.97
其他综合收益合计	**-27,985,972.55**	**-401,874,867.27**			**-50,680,343.35**	**-305,633,836.47**	**-45,560,687.45**	**-333,619,809.02**

（续上表）

项目	2021年12月31日	本年发生额						2022年12月31日
		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	**-16,681,060.18**	**-3,124,343.38**			**-299,282.97**	**-1,319,447.25**	**-1,505,613.16**	**-18,000,507.43**
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	-16,681,060.18	-3,124,343.38			-299,282.97	-1,319,447.25	-1,505,613.16	-18,000,507.43
二、将重分类进损益的其他综合收益	**68,962,939.92**	**-45,683,421.14**	**17,339,929.66**		**-48,356,830.70**	**-78,948,405.04**	**64,281,884.94**	**-9,985,465.12**
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	110,095,803.68	-190,775.24				-61,620.41	-129,154.83	110,034,183.27
其他债权投资公允价值变动	-653,400,000.00							-653,400,000.00
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	653,400,000.00							653,400,000.00
现金流量套期储备	839,636,718.79	-349,622,385.31			-48,356,830.70	-310,026,524.32	8,760,969.71	529,610,194.47
外币财务报表折算差额	-880,769,582.55	304,129,739.41	17,339,929.66			231,139,739.69	55,650,070.06	-649,629,842.86
其他综合收益合计	**52,281,879.74**	**-48,807,764.52**	**17,339,929.66**		**-48,656,113.67**	**-80,267,852.29**	**62,776,271.78**	**-27,985,972.55**

50.专项储备

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
安全生产费	982,498,852.15	410,750,892.05	309,463,310.55	1,083,786,433.65
维简费	1,909,608,937.97	607,180,862.85	349,337,906.52	2,167,451,894.30
合计	**2,892,107,790.12**	**1,017,931,754.90**	**658,801,217.07**	**3,251,238,327.95**

（续上表）

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
安全生产费	812,205,369.05	509,367,471.65	339,073,988.55	982,498,852.15
维简费	1,720,823,002.28	586,245,618.11	397,459,682.42	1,909,608,937.97
合计	**2,533,028,371.33**	**1,095,613,089.76**	**736,533,670.97**	**2,892,107,790.12**

（续上表）

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
安全生产费	550,258,199.36	437,084,463.37	175,137,293.68	812,205,369.05
维简费	1,195,774,133.98	566,932,458.67	41,883,590.37	1,720,823,002.28
合计	**1,746,032,333.34**	**1,004,016,922.04**	**217,020,884.05**	**2,533,028,371.33**

51.盈余公积

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
法定盈余公积	2,449,409,397.41	382,968,677.41		2,832,378,074.82
合计	**2,449,409,397.41**	**382,968,677.41**		**2,832,378,074.82**

（续上表）

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
法定盈余公积	1,934,339,566.24	515,069,831.17		2,449,409,397.41
合计	**1,934,339,566.24**	**515,069,831.17**		**2,449,409,397.41**

（续上表）

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	1,617,896,268.03	316,443,298.21		1,934,339,566.24
合计	**1,617,896,268.03**	**316,443,298.21**		**1,934,339,566.24**

52.一般风险准备

项目	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年12月31日
一般风险准备金	227,734,967.93	25,999,767.27		253,734,735.20
合计	**227,734,967.93**	**25,999,767.27**		**253,734,735.20**

（续上表）

项目	2022年12月31日	本年增加	本年减少	2023年12月31日
一般风险准备金	211,344,800.33	16,390,167.60		227,734,967.93
合计	**211,344,800.33**	**16,390,167.60**		**227,734,967.93**

（续上表）

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
一般风险准备金	193,154,979.75	18,189,820.58		211,344,800.33
合计	**193,154,979.75**	**18,189,820.58**		**211,344,800.33**

53.未分配利润

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
上年年末余额	**40,044,503,342.99**	**34,226,920,803.10**	**21,061,664,805.56**
加：年初未分配利润调整数			
其中：会计政策变更			
重要前期差错更正			
同一控制下企业合并	38,553,878.01	91,401,247.93	42,673,440.35
本年年初余额	**40,083,057,221.00**	**34,318,322,051.03**	**21,104,338,245.91**
加：本年归属于母公司所有者的净利润	4,143,924,869.81	10,711,332,231.22	15,932,718,543.71
减：提取法定盈余公积	381,946,641.84	513,319,712.73	315,062,528.17
提取一般风险准备金	25,999,767.27	16,390,167.60	18,189,820.58
应付普通股股利	1,003,163,629.69	4,331,464,560.64	2,198,635,167.62
其他	137,790,000.00	85,422,620.28	186,847,222.22
本年年末余额	**42,678,082,052.01**	**40,083,057,221.00**	**34,318,322,051.03**

54. 营业收入及营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
主营业务收入	96,038,382,973.46	96,374,012,419.06	94,921,931,714.92
其他业务收入	1,783,570,106.94	1,781,566,388.03	1,798,472,348.37
合计	**97,821,953,080.40**	**98,155,578,807.09**	**96,720,404,063.29**
主营业务成本	78,855,341,341.80	70,244,245,610.45	58,478,199,197.25
其他业务成本	1,235,242,876.43	1,104,327,459.54	1,189,488,027.56
合计	**80,090,584,218.23**	**71,348,573,069.99**	**59,667,687,224.81**

（2）按业务类别列示

项目	2024 年度		2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电气设备产品	22,363,610,228.87	18,432,211,496.31	18,484,579,559.03	15,592,185,533.62	14,253,449,151.61	12,068,347,528.80
电线电缆产品	15,691,720,162.67	14,496,231,033.33	13,549,936,469.80	12,255,271,391.68	10,218,837,929.76	9,254,662,364.49
输变电成套工程	4,971,131,176.93	4,209,254,363.42	4,950,557,224.62	3,982,427,252.59	4,208,007,269.65	3,633,960,245.76
新能源产品及工程	18,531,129,184.22	18,269,094,880.61	28,052,186,426.28	19,256,599,085.83	34,372,203,426.62	14,498,571,800.75
煤炭业务	19,264,276,390.13	13,018,785,682.54	18,230,342,640.44	9,769,138,121.22	17,450,075,793.30	9,138,572,405.39
发电业务	5,603,256,300.53	2,539,413,653.98	4,277,550,525.81	2,134,447,822.91	4,514,058,963.62	1,916,207,315.55
铝电子新材料、铝及合金制品	5,605,166,881.39	4,954,157,476.38	5,173,441,641.31	4,294,343,999.03	5,750,681,640.53	4,593,364,150.70
黄金	1,193,639,353.10	552,673,675.07	414,812,412.91	134,969,432.94	553,304,088.72	214,326,650.13
物流贸易	666,773,643.69	600,552,657.06	1,453,651,215.83	1,378,710,349.81	2,182,562,106.55	2,072,546,927.06
其他	2,147,679,651.93	1,782,966,423.10	1,786,954,303.03	1,446,152,620.82	1,418,751,344.56	1,087,639,808.62
合计	**96,038,382,973.46**	**78,855,341,341.80**	**96,374,012,419.06**	**70,244,245,610.45**	**94,921,931,714.92**	**58,478,199,197.25**

（3）按地区分部列示

项目	2024 年度		2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	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	84,063,467,032.07	69,053,947,883.68	87,110,336,523.14	62,713,895,124.70	88,636,500,991.53	52,925,817,176.67

项目	2024 年度		2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境外	11,974,915,941.39	9,801,393,458.12	9,263,675,895.92	7,530,350,485.75	6,285,430,723.39	5,552,382,020.58
合计	**96,038,382,973.46**	**78,855,341,341.80**	**96,374,012,419.06**	**70,244,245,610.45**	**94,921,931,714.92**	**58,478,199,197.25**

（4）按商品转让的时间分类列示

项目	2024 年度		2023 年度		2022 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
某一时点转让	83,035,555,224.68	68,538,301,737.44	84,420,090,932.17	60,411,135,877.83	82,522,740,019.76	48,184,270,935.92
某一时段内转让	13,002,827,748.78	10,317,039,604.36	11,953,921,486.89	9,833,109,732.62	12,399,191,695.16	10,293,928,261.33
合计	**96,038,382,973.46**	**78,855,341,341.80**	**96,374,012,419.06**	**70,244,245,610.45**	**94,921,931,714.92**	**58,478,199,197.25**

55. 利息净收入

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利息收入	**84,360,864.93**	**82,955,828.32**	**116,431,294.15**
其中：存放中央银行款项利息收入	7,812,810.10	7,354,922.76	8,178,957.86
存放同业及其他金融机构款项利息收入	76,397,202.54	75,600,905.56	101,758,105.33
转贴现利息收入	150,852.29		6,494,230.96
利息支出	**554,853.25**	**333,324.52**	**414,164.72**
利息净收入	**83,806,011.68**	**82,622,503.80**	**116,017,129.43**

56. 税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
城市建设维护税	143,998,108.12	168,368,026.63	240,199,371.06
教育费及地方教育费附加	122,766,051.47	145,068,320.35	236,830,616.58
资源税	746,284,098.97	591,613,045.37	616,536,238.39
房产税	203,231,883.78	151,156,710.20	112,174,304.69
土地使用税	125,871,903.69	122,088,943.88	86,281,433.59
印花税	125,010,250.34	101,308,724.56	88,105,551.06
环境保护税	54,086,246.60	31,836,143.22	25,682,880.87
水利建设基金	3,089,727.90	2,970,451.58	1,292,442.61
车船税	407,311.22	458,809.96	317,617.88
其他	16,234,630.05	7,924,155.59	178,182.95
合计	**1,540,980,212.14**	**1,322,793,331.34**	**1,407,598,639.68**

57. 销售费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,406,326,400.64	1,085,850,478.15	937,592,456.03
业务经费	876,805,092.17	890,765,570.29	685,819,389.88
差旅费	315,207,337.33	266,274,413.73	229,211,662.29
项目前期费用化	202,313,210.41	126,531,771.14	158,553,970.00
办公费	70,028,879.00	46,391,537.32	39,156,840.16
租赁费	59,595,397.60	44,649,949.95	51,411,648.03
广告宣传费	56,865,017.32	19,674,723.00	13,723,190.91

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
折旧及资产摊销	27,892,339.25	20,946,219.83	13,649,440.17
车辆运输费	27,024,886.66	16,206,187.77	16,523,723.50
其他	66,236,101.97	70,900,366.05	67,453,770.40
合计	**3,108,294,662.35**	**2,588,191,217.23**	**2,213,096,091.37**

58.管理费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,988,738,374.02	1,791,015,966.29	1,822,383,655.86
折旧及资产摊销	474,564,546.87	431,212,278.72	415,647,961.73
业务费	315,925,503.25	254,755,727.55	203,209,075.72
劳动服务费	163,339,380.35	128,356,493.44	119,701,977.82
股权激励	14,452,361.38	158,349,377.15	94,103,960.91
办公费	82,843,528.28	103,053,476.07	83,622,944.71
差旅费	101,122,115.25	97,977,510.72	58,272,514.53
广告宣传费	43,348,480.84	67,152,445.35	40,587,174.73
水电汽暖	38,057,586.91	30,321,671.89	33,329,107.18
保险费	44,396,552.33	41,891,166.36	26,867,903.08
培训费	32,811,309.22	27,513,680.88	19,125,364.94
车辆费	25,597,115.02	23,307,734.58	17,173,453.99
其他	314,279,229.63	322,144,200.53	207,779,727.75
合计	**3,639,476,083.35**	**3,477,051,729.53**	**3,141,804,822.95**

59.研发费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
人员人工费用	589,882,833.67	407,779,458.63	398,691,705.53
直接投入费用	492,424,312.08	605,822,316.86	717,450,744.51
折旧费用	59,984,424.26	74,721,853.06	87,747,932.53
无形资产摊销	35,715,043.89	33,705,288.86	31,226,050.83
新产品设计费等	8,901,222.77	31,041,690.49	14,583,904.44
其他相关费用	169,420,228.19	132,361,022.51	73,984,477.59
合计	**1,356,328,064.86**	**1,285,431,630.41**	**1,323,684,815.43**

60.财务费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
利息费用	1,591,393,882.42	1,517,796,212.04	1,450,046,865.74
减：利息收入	331,126,837.07	377,629,314.15	310,151,642.95
加：汇兑损失	33,039,146.57	-16,849,335.33	-341,592,486.41
加：其他支出	137,187,942.73	116,270,353.36	74,721,691.35
合计	**1,430,494,134.65**	**1,239,587,915.92**	**873,024,427.73**

61.其他收益

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
递延收益本期摊销计入	206,960,482.98	217,611,112.96	154,206,321.81
增值税进项税额加计抵减	421,069,874.59	225,394,405.18	
社保及稳岗补贴款	50,259,688.45	19,338,029.59	27,149,245.77
人才培养及引进补助资金	40,192,000.00	35,066,892.98	9,971,253.99
财政扶持奖补资金	38,095,943.69	64,579,999.48	9,704,139.62
外经贸发展专项补助资金	31,984,620.00	28,140,796.33	49,561,700.00
税收返还资金	24,730,495.62	26,826,336.93	26,394,946.9
企业发展补贴资金	22,392,714.40	25,150,967.41	1,590,605.01
制造强省专项补助资金	18,939,800.00	25,890,000.00	10,050,000.00
科研创新平台奖补经费	18,433,100.00	1,000,000.00	
科技计划项目专项补助资金	17,026,400.00	9,295,000.00	6,752,400.00
工业发展、工业转型升级资金	11,849,000.00	3,306,100.00	13,706,842.00
技术创新和新产品研发补助资金	11,394,906.00	20,552,963.00	46,409,650.00
武清区汽车产业园项目支持资金	9,837,400.00		
技能大师工作室项目资金	6,100,000.00	2,101,400.00	5,100,000.00
首台套工业信息化保险补贴	4,611,000.00	4,200,000.00	2,523,000.00
“两区”科技发展资金	3,465,000.00		
面向 5G 融合应用的多元认证与内生安全产品项目资金	2,516,700.00		
加工贸易资金	2,500,000.00		
高新技术企业专项发展资金	2,420,000.00	3,500,000.00	
工业互联网渗透测试和众测平台奖补资金	2,130,000.00		
中央引导地方科技发展专项资金	2,000,000.00		

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
高纯铝技术研发项目	1,620,000.00		
电缆应用项目经费	1,446,000.00		
先进制造业高地建设专项资金	1,000,000.00		
先进级智能工厂奖励资金	1,000,000.00		
高端装备电缆数字化设计与制造关键技术研究项目补贴资金	1,000,000.00		
招商局 2022 年新特能源股份有限公司奖补资金		109,584,100.00	
“揭榜挂帅”项目资金		3,100,000.00	
战略性新兴产业专项资金		2,994,200.00	
乌鲁木齐高新区财政局学费财政补贴		2,192,660.40	
2023 年西安市第一批促进工业稳产扩产政策奖励政府补助		1,670,000.00	
绿色制造系统解决方案供应商项目政府补助资金		400,000.00	810,000.00
节能减排补助资金			1,580,000.00
产教融合税收优惠			9,734,423.20
农产品体系建设资金			5,000,000.00
其他	34,162,091.88	29,515,813.48	26,180,934.18
合计	**989,137,217.61**	**861,410,777.74**	**406,425,462.48**

62.投资收益

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	78,922,261.29	114,070,275.28	123,539,060.60
处置长期股权投资产生的投资收益	699,306,894.51	-24,428,605.69	4,905,459.69
处置交易性金融资产取得的投资收益	-15,692,930.68	55,427,682.12	51,108,554.91
金融及衍生工具投资收益	-12,316,163.19	9,046,309.85	-29,877,549.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-86,779,205.84	-13,929,318.03	-14,341,927.71
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,957,299.16	2,433,797.87	2,176,635.17
交易性金融资产在持有期间的投资收益	52,627,179.77	33,909,944.10	9,579,502.39
金融理财产品在持有期间的投资收益	24,978,628.49	-5,951,104.06	
债务重组利得	4,188,263.05	-9,384,700.38	4,978,709.82
合计	**748,192,226.56**	**161,194,281.06**	**152,068,445.15**

63. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	66,575.34	57,405,267.28	23,477,726.01
非流动金融资产	-124,617,170.72	-601,553.25	-379,255,450.64
衍生金融资产		63,332.28	-48,474,056.25
交易性金融负债	-63,515,732.78	-78,974,367.01	-32,638,711.80
合计	**-188,066,328.16**	**-22,107,320.70**	**-436,890,492.68**

64. 信用减值损失

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
应收票据坏账损失	-2,161,595.37	14,477,200.32	2,227,283.50
应收账款坏账损失	-6,768,352.02	576,995,491.42	-935,344,704.81
其他应收款坏账损失	3,507,741.68	-8,920,964.91	-38,942,529.23
信贷资产减值损失			1,829,903.27
合计	**-5,422,205.71**	**582,551,726.83**	**-970,230,047.27**

65. 资产减值损失

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失	-1,259,098,349.24	-908,402,533.88	-171,727,462.93
合同资产减值损失	-143,047,306.50	-70,713,024.49	-49,967,990.87
长期股权投资减值损失			-70,758,139.63
固定资产减值损失	-2,145,073,590.44	-615,714,838.16	-342,687,519.89
无形资产减值损失	-5,858,975.37	-112,141.80	-12,369,041.57
使用权资产减值损失	-6,615,636.58	-5,689,530.49	-4,116,874.73
合计	**-3,559,693,858.13**	**-1,600,632,068.82**	**-651,627,029.62**

66. 资产处置收益

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	156,714,554.65	-46,071,959.23	-9,920,712.24
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	156,714,554.65	-46,071,959.23	-9,920,712.24
其中：固定资产处置收益	154,947,580.12	-46,337,319.45	-10,335,806.59

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
无形资产处置收益	1,766,974.53	265,360.22	415,094.35
债务重组中因处置非流动资产收益		147,813.01	
合计	**156,714,554.65**	**-45,924,146.22**	**-9,920,712.24**

67. 营业外收入

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废利得	6,572.70	588,495.58	16,975.43
盘盈利得	159,020.31	39,085.80	880,806.60
赔偿及罚款收入	248,911,043.72	130,291,314.10	117,116,671.19
碳排放权	9,322,449.06	14,861,453.77	
捐赠利得	319,960.40		
受托经营取得的补偿	49,893,429.33		
其他	27,010,701.58	31,973,819.86	24,389,494.90
合计	**335,623,177.10**	**177,754,169.11**	**142,403,948.12**

（续上表）

项目	计入非经常性损益的金额		
	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废利得	6,572.70	588,495.58	16,975.43
盘盈利得	159,020.31	39,085.80	880,806.60
赔偿及罚款收入	248,911,043.72	130,291,314.10	117,116,671.19
碳排放权	9,322,449.06	14,861,453.77	
捐赠利得	319,960.40		
受托经营取得的补偿	49,893,429.33		
其他	27,010,701.58	31,973,819.86	24,389,494.90
合计	**335,623,177.10**	**177,754,169.11**	**142,403,948.12**

68. 营业外支出

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失	35,207,087.23	43,057,928.48	118,408,356.62
公益性捐赠支出	36,061,387.75	9,635,008.59	4,645,104.95
非常损失			30,023,105.18

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
盘亏损失		572,895.36	856,829.05
赔偿及罚款支出	41,093,712.80	81,906,402.28	45,032,413.38
碳排放权注销	5,100,402.38	14,292,653.67	
其他	70,282,746.15	36,354,163.55	40,286,934.03
合计	**187,745,336.31**	**185,819,051.93**	**239,252,743.21**

（续上表）

项目	计入非经常性损益的金额		
	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失	35,207,087.23	43,057,928.48	118,408,356.62
公益性捐赠支出	36,061,387.75	9,635,008.59	4,645,104.95
非常损失			30,023,105.18
盘亏损失		572,895.36	856,829.05
赔偿及罚款支出	41,093,712.80	81,906,402.28	45,032,413.38
碳排放权注销	5,100,402.38	14,292,653.67	
其他	70,282,746.15	36,354,163.55	40,286,934.03
合计	**187,745,336.31**	**185,819,051.93**	**239,252,743.21**

69.所得税费用

（1）所得税费用

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
本年所得税费用	2,024,516,965.79	3,024,891,051.03	3,636,832,791.87
递延所得税费用	-599,066,423.00	-216,658,320.38	61,968,515.78
合计	**1,425,450,542.79**	**2,808,232,730.65**	**3,698,801,307.65**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
本年合并利润总额	5,028,341,164.11	16,905,000,783.54	26,602,502,001.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	754,251,174.62	2,535,750,117.53	3,990,375,300.22
子公司适用不同税率的影响	-190,578,248.30	20,033,678.02	-97,704,520.96
调整以前期间所得税的影响	111,959,060.21	88,471,532.89	-60,943,639.55

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
非应税收入的影响	-20,176,011.03	-39,948,384.70	-20,232,231.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	211,442,373.84	194,435,305.85	165,091,953.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-69,987,198.80	-44,629,121.00	-14,181,454.32
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	483,324,811.47	247,476,753.48	194,797,373.63
加计扣除费用的影响	-149,154,769.06	-193,357,151.42	-458,401,473.01
其他	294,369,349.84		
所得税费用	1,425,450,542.79	2,808,232,730.65	3,698,801,307.65

70.其他综合收益

详见本财务报表附注“五、49 其他综合收益”相关内容。

71.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	2024 年度	2023 年度	2022 年度
政府补助	788,775,113.38	902,336,810.79	441,156,103.05
收到投标保证金	1,997,193,338.13	1,966,272,313.29	1,122,826,308.53
银行存款利息	330,907,309.21	274,363,509.69	288,103,033.53
代收款项	164,085,040.58	76,093,897.41	127,699,950.45
赔款及罚款收入	113,945,473.47	24,976,535.47	61,007,679.00
票据保证金等		254,876,493.47	1,598,611.43
合计	**3,394,906,274.77**	**3,498,919,560.12**	**2,042,391,685.99**

2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
日常借支及管理费用、销售费用等其他项目	2,781,570,467.89	2,281,797,161.75	2,318,403,037.96
投标保证金	1,807,161,393.73	2,032,887,413.86	1,044,127,936.37
咨询费	190,551,948.34	201,966,910.31	122,989,468.54
手续费	145,747,014.61	176,442,143.59	115,355,179.17
中标服务费	100,985,013.46	95,276,986.58	76,653,389.99

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
票据保证金等	1,170,939,549.01	518,445.14	1,039,305,586.58
合计	**6,196,955,387.04**	**4,788,889,061.23**	**4,716,834,598.61**

3)收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
收到自营项目处置款	264,218,090.00	55,665,009.15	19,916,090.00
受限资金	64,110,022.60	11,325,066.64	183,640,324.00
预收汇集站租赁款		14,709,300.00	
预收股权款	2,685,000.00	37,767,845.00	
其他			21,246.72
合计	**331,013,112.60**	**119,467,220.79**	**203,577,660.72**

4)支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产结算损失	18,746,798.64	6,786,837.07	40,921,135.76
受限资金	47,392,308.52	39,550,000.00	29,021.00
退还股权款		2,571,338.55	
处置子公司现金净额的减少			491,293.46
合计	**66,139,107.16**	**48,908,175.62**	**41,441,450.22**

5)收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
项目第三方借款	303,098,702.16	36,261,955.78	71,584,046.77
受限资金	263,224,942.89	798,236,620.44	1,027,122,924.51
委托贷款		130,087,745.80	
应付资产证券化暂收款	1,033,702,376.82	212,289,429.37	
融资租赁	33,850,000.00		
水电站项目借款	632,953,770.00		
票据贴现		380,482,284.23	62,388,132.12
向员工持股平台股权转让款			411,076,200.00
合计	**2,266,829,791.87**	**1,557,358,035.62**	**1,572,171,303.40**

6)支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
支付收购子公司少数股东股权款	2,000,252,054.79	300,000,000.00	741,630,776.41
支付资产证券化暂收款	986,722,450.02		
受限资金	921,726,582.16	646,818,336.09	801,172,649.60
永续债回购款	500,000,000.00	2,000,000,000.00	
赎回发行的债券	500,000,000.00		
票据解付	349,000,000.00		
子公司支付少数股东退股款	219,413,000.00		
融资租赁费本金及利息	129,124,680.54	14,210,247.00	
明股实债回购款	28,000,000.00	48,600,000.00	39,800,000.00
股权激励回购款	2,280,162.00		
票据贴现手续费	1,506,952.33	680,388.87	
赎回发行的中期票据		900,000,000.00	770,000,000.00
库存股回购款		142,735,965.85	457,530,047.16
支付往来款项	73,037,611.43	29,836,449.81	34,708,909.36
融资手续费		1,233,728.97	
保理融资款			28,780,625.77
个人借支款			11,267,600.00
其他	4,120,000.00	1,561,160.71	
合计	**5,715,183,493.27**	**4,085,676,277.30**	**2,884,890,608.30**

（2）合并现金流量表补充资料

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	3,602,890,621.32	14,096,768,052.89	22,903,700,693.83
加：资产减值准备	3,559,693,858.13	1,600,632,068.82	651,627,029.62
信用减值损失	5,422,205.71	-582,551,726.83	970,230,047.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,043,174,933.60	4,173,891,133.22	3,576,878,678.79
使用权资产折旧	41,063,604.00	26,146,221.29	25,703,777.49
无形资产摊销	740,643,994.51	701,191,471.19	699,803,792.35
长期待摊费用摊销	121,741,438.82	140,304,792.30	134,890,304.59

项目	2024 年度	2023 年度	2022 年度
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）	-156,714,554.65	45,924,146.22	9,920,712.24
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	35,200,514.53	42,469,432.90	118,391,381.20
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	188,066,328.16	22,107,320.70	436,890,492.68
财务费用（收益以“-”填列）	1,327,148,426.47	1,248,589,094.38	1,231,910,239.87
投资损失（收益以“-”填列）	-748,192,226.56	-161,194,281.06	-165,018,400.88
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-644,351,241.79	-114,687,795.51	-474,037,428.93
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	44,558,275.80	-105,566,873.55	536,541,060.44
存货的减少（增加以“-”填列）	-2,190,266,659.28	-676,949,089.50	-4,245,694,031.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-2,554,905,961.94	3,334,130,308.27	-5,773,320,129.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	4,139,284,869.09	1,678,558,117.31	346,218,776.46
其他	359,130,537.82	359,079,418.79	786,996,037.99
经营活动产生的现金流量净额	12,913,588,963.74	25,828,841,811.83	21,771,633,034.50
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	21,546,975,355.67	21,345,614,913.81	12,180,903,556.39
减：现金的年初余额	21,345,614,913.81	12,180,903,556.39	17,387,257,424.38
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	201,360,441.86	9,164,711,357.42	-5,206,353,867.99

（3）本年收到的处置所属公司的现金净额

2024 年度：

项目	2024 年度金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	**1,528,877,077.50**
包头市光炽太阳能有限责任公司	389,343,366.00
东至县以利新能源发电有限公司	31,447.86

项目	2024 年度金额
和县晟华新能源有限公司	17,689.32
京山市汇能新能源有限公司	57,536,560.00
罗城启昱新能源有限公司	38,348,000.00
芮城县晖源发电有限责任公司	74,530,000.00
若羌县同阳新能源有限公司	665,581,600.00
绥棱县禾晟新能源有限公司	144,342,000.00
武穴市丰汇新能源有限公司	3,569,046.00
武穴市拓能电力有限公司	14,400,000.00
兴安晟风新能源有限公司	359,318.32
烟台市福山区广盛新能源有限公司	30,400,000.00
云县汇能发电有限责任公司	90,508,050.00
周口市迎风发电有限公司	18,100,000.00
新疆志特新材料有限公司	1,810,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	**53,310,210.93**
包头市光炽太阳能有限责任公司	4,813,748.35
东至县以利新能源发电有限公司	7,187.04
和县晟华新能源有限公司	17,689.32
京山市汇能新能源有限公司	87,430.42
罗城启昱新能源有限公司	93,699.94
芮城县晖源发电有限责任公司	2,992,790.84
若羌县同阳新能源有限公司	5,239,274.34
绥棱县禾晟新能源有限公司	34,641,801.08
武穴市丰汇新能源有限公司	849,554.46
武穴市拓能电力有限公司	2,435,843.23
项城市远汇风电有限公司	900,000.00
兴安晟风新能源有限公司	92,821.66
烟台市福山区广盛新能源有限公司	150,165.55
云县汇能发电有限责任公司	983,326.69
周口市迎风发电有限公司	4,878.01
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	**79,407,007.62**
菏泽嘉阳新能源有限公司	1,965,391.84

项目	2024 年度金额
霍城县光晟光伏发电有限公司	5,041,111.22
交口县光煜光伏发电有限责任公司	20,000,000.00
洛川赋阳新能源有限公司	5,801,996.64
漯河鑫能新能源有限公司	4,010,214.86
天门天辰能源发展有限公司	15,200,000.00
天祝林源新能源科技有限公司	280,000.00
图木舒克东润环能光伏发电有限公司	14,131,061.00
围场满族蒙古族自治县永日光伏发电有限公司	11,845,207.66
徐闻县昊能光伏发电有限公司	1,132,024.40
处置所属公司收到的现金净额	**1,554,973,874.19**

2023 年度：

项目	2023 年度金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	**278,794,936.69**
乌鲁木齐鑫禾光晟电力科技有限公司	52,185,367.44
乌鲁木齐睿斌光阳发电有限公司	1,000,000.00
天门天辰能源发展有限公司	136,800,000.00
天祝林源新能源科技有限公司	420,000.00
洛川赋阳新能源有限公司	32,897,903.36
九江光特新能源有限公司	2,065,089.89
菏泽嘉阳新能源有限公司	12,408,531.29
漯河鑫能新能源有限公司	25,270,705.71
贵阳市旭鑫阳新能源科技有限公司	1,039,500.00
图木舒克东润环能光伏发电有限公司	14,707,839.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	**71,291,275.30**
宁夏道至光储新能源有限公司	73,857.82
乌鲁木齐鑫禾光晟电力科技有限公司	6,245,663.54
天门天辰能源发展有限公司	4,659,048.40
天祝林源新能源科技有限公司	581,933.92
洛川赋阳新能源有限公司	10,879,496.59
九江光特新能源有限公司	21,362,295.47

项目	2023 年度金额
菏泽嘉阳新能源有限公司	4,711,688.43
漯河鑫能新能源有限公司	10,501,209.06
贵阳市旭鑫阳新能源科技有限公司	1,441,252.32
图木舒克东润环能光伏发电有限公司	10,834,829.75
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	**107,482,403.90**
奇台县新科风能有限责任公司	70,595,569.00
西安风潭风力发电有限公司	31,497,410.00
霍城华光发电有限责任公司	5,389,424.90
处置所属公司收到的现金净额	**314,986,065.29**

2022 年度：

项目	2022 年度金额
本年处置所属公司于本年收到的现金或现金等价物	**446,767,190.00**
其中：天门天盛风力发电有限公司	283,476,690.00
枣庄峄之光新能源有限公司	86,700,000.00
西安光华广晟发电有限公司	72,880,500.00
特变电工（宜黄）风电有限公司	3,710,000.00
减：丧失控制权日所属公司持有的现金及现金等价物	**410,237,163.42**
其中：天门天盛风力发电有限公司	319,650,232.71
枣庄峄之光新能源有限公司	89,231,364.41
西安光华广晟发电有限公司	672,235.76
西安新特瑞阳科技有限公司	472,523.41
茂名市诚光新能源科技有限公司	130,473.53
特变电工（宜黄）风电有限公司	80,333.60
加：以前期间发生的处置所属公司并于本年收到的现金及现金等价物	**162,033,882.10**
其中：西安天盛晟辉能源科技有限公司	68,590,720.00
西安江晟天辰新能源科技有限公司	33,453,800.00
阿瓦提华光光伏发电有限公司	17,823,790.27
万荣县新佳新能源有限公司	12,000,000.00
围场满族蒙古族自治县永日光伏发电有限公司	11,574,699.91
吴忠市红寺堡区新科能源有限责任公司	6,000,000.00
万荣县新佳新能源有限公司	5,000,000.00

项目	2022 年度金额
阿瓦提华光光伏发电有限公司	3,484,071.92
徐闻县昊能光伏发电有限公司	2,000,000.00
鹿邑县风盛发电有限公司及鹿邑县风尚发电有限公司	1,470,000.00
张北旭弘新能源科技有限公司	385,500.00
张北旭源新能源科技有限公司	251,300.00
处置所属公司收到的现金净额	**198,563,908.68**

（4）现金和现金等价物

项目	2024年12月31日	2023年12月31日	2022年12月31日
现金	21,546,975,355.67	21,345,614,913.81	12,180,903,556.39
其中：库存现金	1,075,996.09	963,303.19	3,202,541.68
可随时用于支付的银行存款	12,423,701,482.01	15,587,442,515.79	6,931,015,447.36
可随时用于支付的其他货币资金	1,360,748,096.96	354,159,708.87	534,379,190.39
可用于支付的存放中央银行款项	727,021.46	1,939,575.05	2,160,938.94
存放同业款项	7,760,722,759.15	5,401,109,810.91	4,710,145,438.02
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	**21,546,975,355.67**	**21,345,614,913.81**	**12,180,903,556.39**
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	706,285,487.22	689,215,577.95	518,777,954.58

72.外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	2024年12月31日外币余额	折算汇率	2024年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	181,535,615.86	7.1884	1,304,950,621.05
欧元	24,638,054.87	7.5257	185,418,609.54
澳元	0.05	4.5070	0.23
巴基斯坦卢比	201,238,321.13	0.0261	5,252,320.18
尼泊尔卢比	149,993,718.50	0.0525	7,874,670.22
尼日利亚奈拉	2,779,084.84	0.0047	13,061.70
日元	16,892,803.00	0.0462	780,447.50

项目	2024年12月31日外币余额	折算汇率	2024年12月31日折算人民币余额
塔吉克斯坦索莫尼	3,565,222.77	0.6677	2,380,499.25
埃及镑	5,141,611.24	0.1414	727,023.83
埃塞俄比亚比尔	10,910,740.31	0.0569	620,821.12
赞比亚克瓦查	73,192.99	0.2569	18,803.28
港元	4,546,494.22	0.9260	4,210,053.65
苏丹镑	892.28	0.0121	10.80
科威特第纳尔	85,945.18	23.3329	2,005,350.29
肯尼亚先令	179,450.41	0.0556	9,977.44
智利比索	4,619,433.00	0.0073	33,721.86
巴布亚新几内亚基那	9,718,214.48	1.7985	17,478,208.74
安哥拉宽扎	18,572,704.19	0.0079	146,724.36
巴林第纳尔	890,082.92	19.0547	16,960,263.02
巴西雷亚尔	12,423,215.82	1.1635	14,454,411.61
俄罗斯卢布	5,908,422.16	0.0661	390,546.70
菲律宾比索	151,606,692.06	0.1243	18,844,711.82
冈比亚达拉西	2,927,864.20	0.1010	295,714.29
吉尔吉斯索姆	800,921.03	0.0841	67,357.46
几内亚法郎	5,980,692,320.00	0.0008	4,784,553.86
加拿大元	3,346,670.35	5.0498	16,900,015.93
加纳塞地	671,604.84	0.4890	328,414.77
莱索托洛蒂	8,193,973.86	0.3882	3,180,900.65
马来西亚林吉特	2,107,746.72	1.6200	3,414,549.69
毛里塔尼亚乌吉亚	24,966,747.84	0.1827	4,561,424.83
蒙古图格里克	1,375,191,091.84	0.0021	2,887,901.29
孟加拉塔卡	136,237,726.12	0.0609	8,296,877.52
缅甸元	5,258,218.84	0.0035	18,403.77
瑞典克朗	1,704,500.92	0.6565	1,119,004.85
瑞士法郎	13,734.13	7.9977	109,841.45
坦桑尼亚先令	424,344,464.20	0.0030	1,273,033.39
土耳其里拉	235,873.62	0.2051	48,377.68
乌干达先令	23,562,993.00	0.0020	47,125.99

项目	2024年12月31日外币余额	折算汇率	2024年12月31日折算人民币余额
乌兹别克斯坦索姆	2,349,397.99	0.0006	1,409.64
西非法郎	1,550,446,785.00	0.0116	17,985,182.71
印度卢比	6,096,219,928.78	0.0840	512,082,474.01
中非金融合作法郎	3,415,749,016.00	0.0116	39,622,688.59
应收账款			
其中：美元	331,153,702.25	7.1884	2,380,465,273.25
欧元	31,637,187.28	7.5257	238,091,980.31
巴基斯坦卢比	365,307,058.75	0.0261	9,534,514.23
印度卢比	4,269,451,529.20	0.0840	358,633,928.45
埃及镑	40,699,821.16	0.1414	5,754,954.71
孟加拉塔卡	140,738,897.79	0.0609	8,570,998.88
马来西亚林吉特	7,165,595.10	1.6200	11,608,264.06
加拿大元	1,195,911.00	5.0498	6,039,111.37
菲律宾比索	75,037,634.78	0.1243	9,327,178.00
冈比亚达拉西	12,825,506.03	0.1010	1,295,376.11
巴西雷亚尔	23,755,995.95	1.1635	27,640,101.29
尼泊尔卢比	78,167,076.09	0.0525	4,103,771.49
西非法郎	10,163,892.59	0.0116	117,901.15
合同资产			
其中：美元	189,227,397.77	7.1884	1,360,242,226.13
欧元	5,858,141.92	7.5257	44,086,618.65
科威特第纳尔	1,023,279.57	23.3329	23,876,079.88
孟加拉塔卡	108,699,954.68	0.0609	6,619,827.24
尼泊尔卢比	1,664,849,220.95	0.0525	87,404,584.10
尼日利亚奈拉	49,090,339.61	0.0047	230,724.60
印度卢比	1,270,366,845.88	0.0840	106,710,815.05
坦桑尼亚先令	1,446,090,723.58	0.0030	4,338,272.17
其他应收款			
其中：美元	3,155,973.27	7.1884	22,686,398.25
巴基斯坦卢比	6,506,294.51	0.0261	169,814.29
塔吉克斯坦索莫尼	1,214,787.36	0.6677	811,113.52

项目	2024年12月31日外币余额	折算汇率	2024年12月31日折算人民币余额
肯尼亚先令	47,790.73	0.0556	2,657.16
中非金融合作法郎	79,730,154.00	0.0116	924,869.79
埃及镑	127,159.93	0.1414	17,980.41
埃塞俄比亚比尔	10,296,017.79	0.0569	585,843.41
欧元	140,432.00	7.5257	1,056,849.10
乌兹别克斯坦索姆	492,785,014.14	0.0006	295,671.01
赞比亚克瓦查	42,176.23	0.2569	10,835.07
印度卢比	1,270,670,843.67	0.0840	106,736,350.87
坦桑尼亚先令	2,452,867,864.78	0.0030	7,358,603.59
几内亚法郎	3,119,355,475.00	0.0008	2,495,484.38
孟加拉塔卡	1,510,877.81	0.0609	92,012.46
巴布亚新几内亚基那	6,642,700.00	1.7985	11,946,895.95
巴林第纳尔	806,233.67	19.0547	15,362,540.71
菲律宾比索	31,551,124.38	0.1243	3,921,804.76
马来西亚林吉特	3,835,107.22	1.6200	6,212,873.70
土耳其里拉	67,497.03	0.2051	13,843.64
港元	129,902.00	0.9260	120,289.25
加纳塞地	57,350.00	0.4890	28,044.15
西非法郎	22,950,024.00	0.0116	266,220.28
毛里塔尼亚乌吉亚	59,888.69	0.1827	10,941.66
蒙古图格里克	68,773,710.00	0.0021	144,424.79
应付账款			
其中：美元	11,436,392.89	7.1884	82,209,366.65
欧元	4,252,056.77	7.5257	31,999,703.63
港元	149,868.46	0.9260	138,778.19
智利比索	2,169,721.00	0.0073	15,838.96
巴基斯坦卢比	8,276,512.68	0.0261	216,016.98
埃及镑	237,274.20	0.1414	33,550.57
马来西亚林吉特	2,383,388.25	1.6200	3,861,088.97
尼泊尔卢比	241,172,108.76	0.0525	12,661,535.71
孟加拉塔卡	757,640,542.00	0.0609	46,140,309.01

项目	2024年12月31日外币余额	折算汇率	2024年12月31日折算人民币余额
埃塞俄比亚比尔	5,154,699.65	0.0569	293,302.41
中非金融合作法郎	15,859,361.00	0.0116	183,968.59
塔吉克斯坦索莫尼	92,125,974.20	0.6677	61,512,512.97
印度卢比	2,778,306,267.63	0.0840	233,377,726.48
加拿大元	512.53	5.0498	2,588.17
瑞典克朗	1,673,543.66	0.6565	1,098,681.41
乌兹别克斯坦索姆	557,207,713.40	0.0006	334,324.63
坦桑尼亚先令	753,975,930.39	0.0030	2,261,927.79
冈比亚达拉西	18,558,362.64	0.1010	1,874,394.63
乌干达先令	1,988,152.92	0.0020	3,976.31
巴布亚新几内亚基那	5,541,357.31	1.7985	9,966,131.12
巴西雷亚尔	59,605.30	1.1635	69,350.77
菲律宾比索	64,508,048.36	0.1243	8,018,350.41
缅甸元	3,972,000.00	0.0035	13,902.00
几内亚法郎	184,103,700.00	0.0008	147,282.96
加纳塞地	2,844,427.73	0.4890	1,390,925.16
科威特第纳尔	38,935.67	23.3329	908,482.09
日元	29,937.00	0.0462	1,383.09
西非法郎	154,418,085.00	0.0116	1,791,249.79
毛里塔尼亚乌吉亚	374,176.48	0.1827	68,362.04
其他应付款			
其中：美元	5,517,220.49	7.1884	39,659,987.77
巴基斯坦卢比	8,885,351.74	0.0261	231,907.68
缅甸元	100,000.00	0.0035	350.00
埃及镑	3,136,428.46	0.1414	443,490.98
乌干达先令	2,294,561.00	0.0020	4,589.12
孟加拉塔卡	1,238,219.00	0.0609	75,407.54
印度卢比	217,969,029.88	0.0840	18,309,398.51
塔吉克斯坦索莫尼	4,700,732.63	0.6677	3,138,679.18
港元	229,451.66	0.9260	212,472.24
加纳塞地	22,980.03	0.4890	11,237.23

项目	2024年12月31日外币余额	折算汇率	2024年12月31日折算人民币余额
马来西亚林吉特	1,561,366.80	1.6200	2,529,414.22
尼泊尔卢比	2,164,047.80	0.0525	113,612.51
坦桑尼亚先令	456,858,339.70	0.0030	1,370,575.02
巴林第纳尔	2,234.20	19.0547	42,572.01
巴西雷亚尔	700.00	1.1635	814.45
科威特第纳尔	2,206.42	23.3329	51,482.18
蒙古图格里克	563,860,003.90	0.0021	1,184,106.01
安哥拉宽扎	792,507,825.32	0.0079	6,260,811.82
中非金融合作法郎	192,000.00	0.0116	2,227.20
长期应付款			
其中：美元	70,050,000.00	7.1884	503,547,420.00
短期借款			
其中：美元	1,000,000.00	7.1884	7,188,400.00
印度卢比	1,233,487,087.55	0.0840	103,612,915.35

（续上表）

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	195,380,174.67	7.0827	1,383,819,163.10
欧元	30,281,130.20	7.8592	237,985,458.47
澳元	1,272.65	4.8484	6,170.32
印度卢比	5,850,262,217.59	0.0851	497,857,314.72
巴基斯坦卢比	141,148,636.19	0.0251	3,542,830.77
尼泊尔卢比	100,711,427.23	0.0532	5,357,847.93
日元	21,907,944.00	0.0502	1,100,063.59
塔吉克斯坦索莫尼	63,589,007.90	0.6483	41,224,753.82
尼日利亚奈拉	38,917,450.13	0.0079	307,447.86
埃及镑	10,482,275.22	0.2290	2,400,441.03
埃塞俄比亚比尔	34,884,064.82	0.1255	4,377,950.13
赞比亚克瓦查	55,315.27	0.2748	15,200.64
港元	9,602,805.30	0.9062	8,702,062.16

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
苏丹镑	892.28	0.0118	10.53
科威特第纳尔	472,831.82	23.0459	10,896,834.84
肯尼亚先令	45,599.86	0.0451	2,056.55
智利比索	16,322,036.00	0.0080	130,576.29
巴布亚新几内亚基那	5,693,992.52	1.9064	10,855,027.34
瑞典克朗	1,704,500.92	0.7110	1,211,900.15
加拿大元	5,073,350.13	5.3673	27,230,192.15
菲律宾比索	433,035,558.81	0.1279	55,385,247.97
瑞士法郎	13,729.13	8.4184	115,577.31
孟加拉塔卡	110,798,393.55	0.0645	7,146,496.39
土耳其里拉	68,398.94	0.2405	16,449.95
安哥拉宽扎	20,689,649.66	0.0084	173,793.06
几内亚法郎	733,060,922.00	0.0008	586,448.74
缅甸元	37,488,629.20	0.0034	127,461.34
蒙古图格里克	633,759,755.85	0.0021	1,330,895.49
中非金融合作法郎	985,076,013.00	0.0116	11,426,881.75
乌干达先令	117,646,265.00	0.0019	223,527.90
乌兹别克斯坦苏姆	1,167,133.24	0.0006	700.28
加纳塞地	2,522,224.02	0.5920	1,493,156.62
冈比亚达拉西	5,015,198.69	0.1052	527,598.90
莱索托洛蒂	27,582,015.81	0.3820	10,536,330.04
坦桑尼亚先令	11,990,767,298.63	0.0028	33,574,148.44
吉尔吉斯索姆	297,218.44	0.0796	23,658.59
巴西雷亚尔	3,889,697.50	1.4596	5,677,402.47
马来西亚林吉特	195,332.41	1.5415	301,104.91
巴林第纳尔	12,424.13	18.7875	233,418.34
俄罗斯卢布	20.25	0.0803	1.63
应收账款			
其中：美元	144,465,641.65	7.0827	1,023,206,800.10
欧元	13,700,643.15	7.8592	107,676,094.68
巴基斯坦卢比	340,123,497.43	0.0251	8,537,099.78

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
印度卢比	8,020,908,742.89	0.0851	682,579,334.00
埃及镑	78,084,645.25	0.2290	17,881,383.75
孟加拉塔卡	123,066,321.29	0.0645	7,937,777.72
马来西亚林吉特	676,043.18	1.5415	1,042,120.56
加拿大元	418,856.77	5.3673	2,248,129.94
菲律宾比索	56,324,430.96	0.1279	7,203,894.72
冈比亚达拉西	32,744,341.27	0.1052	3,444,704.70
合同资产			
其中：美元	202,357,789.85	7.0827	1,433,239,518.16
埃及镑	24,995,737.47	0.2290	5,724,023.88
加纳塞地	10,829,621.57	0.5920	6,411,135.97
科威特第纳尔	6,540,362.22	23.0459	150,728,533.69
孟加拉塔卡	2,631,962,399.53	0.0645	169,761,574.77
尼泊尔卢比	1,083,801,805.08	0.0532	57,658,256.03
欧元	1,397,532.09	7.8592	10,983,484.17
印度卢比	855,575,965.10	0.0851	72,809,514.63
其他应收账款			
其中：美元	11,875,438.15	7.0827	84,110,165.78
巴基斯坦卢比	20,859,824.95	0.0251	523,581.60
塔吉克斯坦索莫尼	3,967,455.65	0.6483	2,572,101.51
肯尼亚先令	278,984.73	0.0451	12,582.21
中非金融合作法郎	559,294.57	0.0116	6,487.82
缅甸元	9,953,912.48	0.0034	33,843.30
埃及镑	216,335.06	0.2290	49,540.74
埃塞俄比亚比尔	12,391,187.34	0.1255	1,555,094.01
欧元	7,000.00	7.8592	55,014.40
科威特第纳尔	11,429.17	23.0459	263,395.51
乌兹别克斯坦苏姆	110,075,659.88	0.0006	66,045.40
赞比亚克瓦查	320,862.96	0.2748	88,173.14
印度卢比	808,302,360.63	0.0851	68,786,530.89
坦桑尼亚先令	2,574,414,649.39	0.0028	7,208,361.02

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
几内亚法郎	821,797,950.00	0.0008	657,438.36
吉尔吉斯索姆	600,000.00	0.0796	47,760.00
孟加拉塔卡	1,302,633.00	0.0645	84,019.83
巴布亚新几内亚基那	2,677,000.00	1.9064	5,103,432.80
巴林第纳尔	10,500.00	18.7875	197,268.75
菲律宾比索	10,376,901.38	0.1279	1,327,205.69
马来西亚林吉特	4,035,841.63	1.5415	6,221,249.87
土耳其里拉	67,497.03	0.2405	16,233.04
应付账款			
其中：美元	10,913,217.64	7.0827	77,295,046.59
欧元	13,902,147.58	7.8592	109,259,758.24
港元	142,468.46	0.9062	129,104.92
智利比索	7,398,849.00	0.0080	59,190.79
巴基斯坦卢比	19,033,313.00	0.0251	477,736.16
埃及镑	237,274.01	0.2290	54,335.75
马来西亚林吉特	4,558.00	1.5415	7,026.16
尼泊尔卢比	171,757,227.62	0.0532	9,137,484.51
孟加拉塔卡	546,608,037.04	0.0645	35,256,218.38
埃塞俄比亚比尔	3,800,376.53	0.1255	476,947.25
中非金融合作法郎	31,022,417.00	0.0116	359,860.04
塔吉克斯坦索莫尼	44,664,270.32	0.6483	28,955,846.46
印度卢比	3,085,227,723.68	0.0851	262,552,879.27
加拿大元	512.53	5.3673	2,750.90
瑞士法郎	253,708.41	8.4184	2,135,818.88
瑞典克朗	1,684,792.19	0.7110	1,197,887.25
乌兹别克斯坦苏姆	628,055,045.00	0.0006	376,833.03
坦桑尼亚先令	103,637,450.64	0.0028	290,184.86
冈比亚达拉西	28,067,343.94	0.1052	2,952,684.58
乌干达先令	1,988,152.92	0.0019	3,777.49
巴布亚新几内亚基那	3,401,289.68	1.9064	6,484,218.65
巴西雷亚尔	3,514.49	1.4596	5,129.75

项目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
菲律宾比索	37,983,654.49	0.1279	4,858,109.43
缅甸元	3,972,000.00	0.0034	13,504.80
其他应付款			
其中：美元	6,145,631.47	7.0827	43,527,664.02
巴基斯坦卢比	6,592,468.53	0.0251	165,470.96
缅甸元	100,000.00	0.0034	340.00
埃及镑	1,374,263.11	0.2290	314,706.26
乌干达先令	2,294,561.00	0.0019	4,359.67
孟加拉塔卡	1,893,452.70	0.0645	122,127.70
印度卢比	32,916,825.59	0.0851	2,801,221.87
塔吉克斯坦索莫尼	2,733,135.77	0.6483	1,771,891.92
莱索托洛蒂	35,998,038.23	0.3820	13,751,250.60
港元	229,644.05	0.9062	208,103.43
几内亚法郎	7,528,500.00	0.0008	6,022.80
加纳塞地	368,868.13	0.5920	218,369.93
马来西亚林吉特	31,628.74	1.5415	48,755.70
尼泊尔卢比	2,164,047.80	0.0532	115,127.34
坦桑尼亚先令	439,008,339.70	0.0028	1,229,223.35
短期借款			
其中：印度卢比	1,657,527,098.00	0.0851	141,055,556.04

（续上表）

项目	20222年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	142,886,886.72	6.9646	995,150,011.26
欧元	23,397,210.48	7.4229	173,675,153.68
澳元	2,355.48	4.7138	11,103.27
印度卢比	3,065,757,091.88	0.0841	257,830,171.42
巴基斯坦卢比	115,700,145.39	0.0307	3,551,994.46
尼泊尔卢比	202,927,159.92	0.0525	10,653,675.90
日元	26,249,057.00	0.0524	1,374,348.13

项目	20222年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
塔吉克斯坦索莫尼	4,090,301.11	0.6703	2,741,728.84
尼日利亚奈拉	38,937,660.92	0.0155	603,533.74
埃及镑	8,690,821.61	0.2813	2,444,728.11
埃塞俄比亚比尔	6,982,273.27	0.1286	897,920.34
赞比亚克瓦查	147,696.52	0.3860	57,010.86
港元	9,171,777.98	0.8933	8,193,149.27
苏丹镑	892.28	0.0122	10.89
科威特第纳尔	71,983.33	22.7520	1,637,764.72
新加坡元	1,053.35	5.1831	5,459.62
肯尼亚先令	552,307.26	0.0565	31,205.36
智利比索	8,174,806.00	0.0081	66,215.93
巴布亚新几内亚基那	25,402,700.19	1.9595	49,776,591.02
瑞典克朗	1,948,201.78	0.6659	1,297,307.57
加拿大元	928,563.25	5.1385	4,771,422.26
菲律宾比索	55,054,442.92	0.1250	6,881,805.37
瑞士法郎	13,729.13	7.5432	103,561.57
孟加拉塔卡	218,780,584.29	0.0649	14,198,859.92
土耳其里拉	214,178.79	0.3723	79,738.76
安哥拉宽扎	102,783,584.60	0.0136	1,397,856.75
几内亚法郎	13,857,660.00	0.0008	11,086.13
缅甸元	83,909,265.61	0.0033	276,900.58
蒙古图格里克	4,889,725,129.16	0.0020	9,779,450.26
中非金融合作法郎	167,173,739.00	0.0113	1,889,063.25
乌干达先令	12,835,358.00	0.0019	24,387.18
乌兹别克斯坦苏姆	90,366,054.49	0.0006	54,219.63
加纳塞地	532,397.23	0.6828	363,520.84
冈比亚达拉西	20,333,951.05	0.1113	2,263,168.75
莱索托洛蒂	6,349,671.90	0.4055	2,574,791.96
坦桑尼亚先令	113,414,916.00	0.0030	340,244.75
布基纳法索西非法郎	1,538,831.00	0.0113	17,388.79
吉尔吉斯索姆	113.44	0.0812	9.21

项目	20222年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	153,231,350.02	6.9646	1,067,195,060.43
欧元	6,717,873.13	7.4229	49,866,100.45
巴基斯坦卢比	218,364,534.93	0.0307	6,703,791.22
印度卢比	4,694,408,775.41	0.0841	394,799,778.01
埃及镑	41,981,180.52	0.2813	11,809,306.08
科威特第纳尔	395,056.36	22.7520	8,988,322.30
尼泊尔卢比	97,603,710.76	0.0525	5,124,194.81
孟加拉塔卡	80,105,658.80	0.0649	5,198,857.26
马来西亚林吉特	7,817,545.00	1.5772	12,329,831.97
加拿大元	418,856.77	5.1385	2,152,295.51
菲律宾比索	87,552,318.60	0.1250	10,944,039.83
中非金融合作法郎	57,337,211.59	0.0113	647,910.49
塔吉克斯坦索莫尼	2,413,301.44	0.6703	1,617,635.96
合同资产			
其中：美元	195,840,141.86	6.9646	1,363,948,251.98
其他应收账款			
其中：美元	9,223,099.17	6.9646	64,235,196.49
巴基斯坦卢比	7,477,203.12	0.0307	229,550.13
塔吉克斯坦索莫尼	6,749,355.55	0.6703	4,524,093.04
肯尼亚先令	2,212,177.73	0.0565	124,988.04
中非金融合作法郎	3,815,028.89	0.0113	43,109.83
乌干达先令	376,962,187.00	0.0019	716,228.16
缅甸元	489,018,491.16	0.0033	1,613,761.02
埃及镑	5,828,697.64	0.2813	1,639,612.65
埃塞俄比亚比尔	6,751,375.64	0.1286	868,226.91
欧元	165,071.21	7.4229	1,225,307.08
科威特第纳尔	10,000.00	22.7520	227,520.00
乌兹别克斯坦苏姆	119,826,649.85	0.0006	71,895.99
赞比亚克瓦查	18,034.67	0.3860	6,961.38
印度卢比	804,333,828.21	0.0841	67,644,474.95

项目	20222年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
坦桑尼亚先令	942,098,807.03	0.0030	2,826,296.42
几内亚法郎	228,400,000.00	0.0008	182,720.00
吉尔吉斯索姆	811,640.00	0.0812	65,905.17
孟加拉塔卡	678,551.16	0.0649	44,037.97
应付账款			
其中：美元	27,706,411.80	6.9646	192,964,075.59
欧元	17,985,722.16	7.4229	133,506,217.04
港元	23,761,726.84	0.8933	21,226,350.58
智利比索	2,169,720.99	0.0081	17,574.74
巴基斯坦卢比	4,918,468.08	0.0307	150,996.97
埃及镑	237,274.01	0.2813	66,745.18
马来西亚林吉特	2,650.00	1.5772	4,179.58
尼泊尔卢比	91,218,159.32	0.0525	4,788,953.37
孟加拉塔卡	149,365,484.21	0.0649	9,693,819.91
埃塞俄比亚比尔	2,234,649.98	0.1286	287,376.00
中非金融合作法郎	74,281,252.25	0.0113	839,378.15
塔吉克斯坦索莫尼	77,141,584.10	0.6703	51,708,003.82
印度卢比	5,982,886,664.18	0.0841	503,160,768.45
加拿大元	512.53	5.1385	2,633.64
瑞士法郎	144,608.41	7.5432	1,090,810.16
瑞典克朗	1,787,044.06	0.6659	1,189,992.64
乌兹别克斯坦苏姆	2,405,533,730.00	0.0006	1,443,320.24
坦桑尼亚先令	435,800,057.08	0.0030	1,307,400.17
冈比亚达拉西	3,141,405.27	0.1113	349,638.41
乌干达先令	1,988,152.92	0.0019	3,777.49
其他应付款			
其中：美元	9,735,690.40	6.9646	67,805,189.36
欧元	19,910.40	7.4229	147,792.91
巴基斯坦卢比	4,491,699.06	0.0307	137,895.17
缅甸元	1,692,008,887.53	0.0033	5,583,629.33
埃及镑	1,399,580.09	0.2813	393,701.86

项目	20222年12月31日外币余额	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
乌干达先令	2,294,561.00	0.0019	4,359.67
孟加拉塔卡	13,296,643.50	0.0649	862,952.17
印度卢比	86,137,598.29	0.0841	7,244,172.03
塔吉克斯坦索莫尼	3,699,732.92	0.6703	2,479,930.97
莱索托洛蒂	22,715,233.15	0.4055	9,211,027.04
中非金融合作法郎	395,373.87	0.0113	4,467.72
短期借款			
其中：印度卢比	1,525,748,229.21	0.0841	128,315,426.08

（2）境外经营实体

公司重要的境外经营实体主要包括公司所属公司 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。

六、研发支出

项目	2024年度	2023年度	2022年度
研发项目	1,403,663,280.03	1,343,613,109.96	1,347,324,070.27
合计	**1,403,663,280.03**	**1,343,613,109.96**	**1,347,324,070.27**
其中：费用化研发支出	1,356,328,064.86	1,285,431,630.41	1,323,684,815.43
资本化研发支出	47,335,215.17	58,181,479.55	23,639,254.84

1.符合资本化条件的研发项目

项目	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2024 年 12 月 31 日
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
海上风电塔筒用 72.5kV 智能化气体绝缘开关设备研制		4,888,831.58	4,544,822.47	344,009.11	
ZF53－145（L）/T3150-40 气体绝缘金属封闭开关设备（50/60Hz）		22,575,977.22	22,575,977.22		
1100kV/3150A 和 550kV/5000A 干式交流套管研制		16,246,428.13	14,235,043.02	2,011,385.11	
±800kV 环氧树脂浸纸（RIP）电容式换流阀侧直流套管技术优化研究		6,030,702.84	5,979,372.46	51,330.38	
合计		**49,741,939.77**	**47,335,215.17**	**2,406,724.60**	

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2023 年 12 月 31 日
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
40.5kV 及 126kV 复合式组合电器		9,687,657.38	9,687,657.38		
紧凑型轻量化 252kV GIS 产品研制		14,221,881.74	13,325,422.41	896,459.33	
环保型 126/252kV SF6/N2 混合气体 GIS 研发		7,572,001.26	7,058,953.72	513,047.54	
新结构（防脱坠式）1100kV 油纸电容式套管		1,103,615.77	852,800.32	250,815.45	
±600kV 环氧树脂浸纸（RIP）电容式换流变压器阀侧直流套管研		6,546,887.29	5,729,927.78	816,959.51	
±200kV~±800kV 系列换流变阀侧直流套管基础研究		23,503,211.00	21,526,717.94	1,976,493.06	
合计		**62,635,254.44**	**58,181,479.55**	**4,453,774.89**	

（续上表）

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
新一代 1000kV 交流特高压变压器研究		20,030,762.20	18,695,578.20	1,335,184.00	
机舱变压器研究		5,065,518.89	4,943,676.64	121,842.25	
合计		**25,096,281.09**	**23,639,254.84**	**1,457,026.25**	

2.本年无重要外购在研项目。

七、合并范围的变化

1.非同一控制下企业合并

（1）报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
合容电气股份有限公司	2024 年 10 月 6 日	270,279,277.71	100.00%	购买
西安合容开关有限公司	2024 年 10 月 6 日	16,951,848.40	100.00%	购买

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
合容电气股份有限公司	2024 年 10 月 6 日	取得控制权	65,683,280.62	-13,767,832.25
西安合容开关有限公司	2024 年 10 月 6 日	取得控制权	8,343,331.62	-2,688,260.29

注：2024 年 10 月，公司所属特变电工衡阳变压器有限公司通过协议转让的方式，分别以 27,027.93 万元、1,695.18 万元为对价取得合容股份及合容开关 100%股权。2024 年 10 月 6 日，衡变公司完成合容股份及合容开关公司资产交割、董事会改组等事项，取得实际控制权，本次交易完成后，衡变公司将直接持有合容股份及合容开关 100.00%股权，衡变公司以 2024 年 10 月 6 日为购买日，将合容股份及合容开关纳入合并财务报表范围。

（2）合并成本及商誉

项目	合容电气股份有限公司	西安合容开关有限公司
现金	270,279,277.71	16,951,848.40
非现金资产的公允价值		
或有对价的公允价值		
合并成本合计	270,279,277.71	16,951,848.40
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	139,548,343.93	16,951,848.40
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	130,730,933.78	

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	合容电气股份有限公司		西安合容开关有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				

项目	合容电气股份有限公司		西安合容开关有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	36,507,826.87	36,507,826.87	7,274,795.74	7,274,795.74
应收款项	530,251,016.33	530,251,016.33	33,537,992.33	33,537,992.33
存货	52,821,095.94	52,821,095.94	3,609,472.45	3,609,472.45
固定资产	200,912,352.82	129,351,252.98	110,020,412.37	104,780,836.23
无形资产	147,136,166.50	20,041,833.11	36,650,506.92	14,243,173.29
负债：				
借款	313,706,456.04	313,706,456.04	66,060,975.93	66,060,975.93
应付款项	486,393,980.40	486,393,980.40	103,978,805.73	103,978,805.73
递延收益	1,664,642.80	20,247,401.10	862,063.73	2,117,500.00
递延所得税负债	32,585,728.73		4,538,920.13	203,568.22
净资产	**139,548,343.93**	**-45,104,118.87**	**16,951,848.40**	**-7,615,145.73**
减：少数股东权益				
取得的净资产	**139,548,343.93**	**-45,104,118.87**	**16,951,848.40**	**-7,615,145.73**

2.同一控制下企业合并

（1）报告期发生的同一控制下企业合并

2024 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
防城港中丝路新材料科技有限公司	67.00%	同受最终控制方控制	2025 年 1 月 17 日	本公司于合并日取得对被合并方的控制权
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	100.00%	同受最终控制方控制	2025 年 4 月 3 日	本公司于合并日取得对被合并方的控制权

（续上表）

被合并方名称	2024年度		2023年度		2022年度	
	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
防城港中丝路新材料科技有限公司		-5,898,625.95		-6,718,847.53		-317,790.71
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	40,989,587.18	10,887,136.14	37,744,536.19	10,505,042.39	402,832,025.59	19,086,807.47

2023 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
新疆特变电工自控设备有限公司	100.00%	同受最终控制方控制	2023 年 7 月 29 日	本公司于合并日取得对被合并方的控制权

（续上表）

被合并方名称	2023年1月1日-2023年7月29日		2022年度	
	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
新疆特变电工自控设备有限公司	496,239,828.70	15,240,656.42	808,116,494.66	30,215,352.06

2022 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
XJZH	34.30%	同受最终控制方控制	2022 年 12 月 23 日	本公司于合并日取得对被合并方的控制权

（续上表）

被合并方名称	2022年1月1日-2022年12月23日		2021年度	
	被合并方的收入	被合并方的净利润	被合并方的收入	被合并方的净利润
新疆特变电工自控设备有限公司	7,735,424,755.12	1,562,738,687.42	8,225,544,266.08	858,745,361.11

（2）合并成本

项目	防城港中丝路新材料科技有限公司	特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	新疆特变电工自控设备有限公司	XJZH
现金	80,000,000.00	46,221,800.00	383,335,000.00	232,909,319.32
合并日之前原持有股权在合并日的账面价值				2,637,298,852.60
承担的债务的账面价值			37,000,000.00	
认缴未缴纳的注册资本金	255,000,000.00			
合并成本合计	**355,000,000.00**	**46,221,800.00**	**420,335,000.00**	**2,870,208,171.92**

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

2024 年度

项目	防城港中丝路新材料科技有限公司		
	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产：	**288,541,696.26**	**88,911.01**	**182,209.29**
货币资金	29,632,989.26	38,671.87	92,209.29
应收款项		29,391.46	90,000.00
固定资产	2,101,833.79	20,847.68	
在建工程	46,469,199.81		
无形资产	206,693,841.94		
负债：	**56,476,960.45**	**225,549.25**	**500,000.00**
应付款项	50,197,752.67	223,654.44	500,000.00
应交税费	6,160,105.17	1,894.81	
净资产	**232,064,735.81**	**-136,638.24**	**-317,790.71**
减：少数股东权益			
取得的净资产	**232,064,735.81**	**-136,638.24**	**-317,790.71**

（续上表）

项目	特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司		
	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产：	**45,660,593.33**	**149,119,006.24**	**125,796,070.18**
货币资金	14,408,921.69	23,991,818.98	275,814.10
应收款项	23,053,472.20	108,391,771.25	94,133,955.08
预付账款	3,608,847.23	8,083,581.09	16,963,508.15
存货		6,490,721.33	12,925,890.88
固定资产	735,787.45	595,607.58	410,078.76
负债：	**13,437,408.57**	**118,095,839.90**	**105,615,080.58**
应付款项	8,499,926.10	110,184,755.39	99,255,917.70
合同负债	2,655,754.56	6,477,367.81	2,638,333.60
净资产	**32,223,184.76**	**31,023,166.34**	**20,180,989.60**
减：少数股东权益			

项目	特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司		
	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
取得的净资产	**32,223,184.76**	**31,023,166.34**	**20,180,989.60**

2023 年度

项目	新疆特变电工自控设备有限公司	
	合并日	2022 年 12 月 31 日
资产：	**1,054,157,628.66**	**853,436,195.49**
货币资金	94,596,986.23	60,144,468.96
应收款项	610,770,049.27	430,098,469.79
存货	162,212,182.83	176,021,666.34
固定资产	148,061,547.88	152,957,650.27
无形资产	20,118,245.55	19,166,121.48
负债：	**781,448,033.46**	**595,967,256.71**
短期借款	274,000,000.00	106,158,729.00
应付款项	499,867,486.99	482,227,981.24
净资产	**272,709,595.20**	**257,468,938.78**
减：少数股东权益		
取得的净资产	**272,709,595.20**	**257,468,938.78**

2022 年度

项目	XJZH	
	合并日	2021年度
资产：	**14,341,479,882.45**	**13,947,114,662.58**
货币资金	1,904,345,776.50	2,041,213,537.02
应收票据	461,247,342.45	1,129,422,476.85
应收账款	349,453,954.73	298,167,117.82
应收款项融资	438,379,257.08	734,208,643.36
预付款项	346,236,036.77	632,543,011.94
存货	1,722,332,223.56	1,493,417,784.38
长期股权投资	2,842,899,380.42	1,821,354,387.62
投资性房地产	76,891,658.91	79,229,460.94
固定资产	4,945,135,824.32	4,659,344,205.40

项目	XJZH	
	合并日	2021年度
在建工程	487,914,241.80	401,247,960.94
无形资产	271,912,125.47	278,888,789.88
其他非流动资产	219,429,820.14	124,619,454.53
负债：	**5,871,307,673.17**	**7,009,181,870.95**
应付票据	1,001,184,695.95	860,775,057.44
应付账款	766,089,320.66	708,012,479.07
合同负债	77,201,026.05	157,190,103.69
应付职工薪酬	53,344,030.31	3,360,989.96
应交税费	18,706,130.86	49,403,909.37
其他应付款	163,823,628.16	238,611,441.59
一年内到期的非流动负债	941,834,040.41	1,634,517,500.00
其他流动负债	235,044,106.96	541,851,732.04
长期借款	2,313,240,000.00	2,498,856,687.37
递延收益	267,679,822.71	278,338,588.77
递延所得税负债	19,456,389.02	1,355,628.92
净资产	**8,470,172,209.28**	**6,937,932,791.63**
减：少数股东权益	102,218,355.30	97,223,025.95
取得的净资产	**8,367,953,853.98**	**6,840,709,765.68**

3.其他原因的合并范围变动

（1）公司原子公司特变电工缅甸有限公司 2024 年注销，已于 2024 年 9 月 28 日获得新疆维吾尔自治区商务厅企业境外投资注销确认函。

（2）2024 年 4 月 1 日，公司成立了“特变电工电气装备集团有限公司”（以下简称电气装备集团），注册资本为 724,493.50 万元，持股比例为 100%，经营范围为：变压器、整流器和电感器制造;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;专用设备制造;输配电及控制设备制造等。统一社会信用代码为：91120222MADF75LD6Y。

为优化组织结构和管理体系，整合内部资源，提高运营效率和管理效能，本年公司将直接持有的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（以下简称天变公司）、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、特变电工京津冀智能科技有限公司（以下简称京津冀公司）全部股权（合称 6 家公司股权）按照截至 2023 年 12 月 31 日的账面净值划转至全资子公司特变电工电气装备集团有限公司。上述股权划转完成后，沈变公司、衡变公司、天变公司、鲁缆公司、德缆公司、京津冀公司成为电气装备集团的子公司，特变电工仍为上述公司的最终控制方。

（3）公司原二级子公司特变电工包头电气有限公司 2023 年注销，已于 2023 年 11 月 07 日获得固阳县市场监督管理局注销登记通知书。

（4）公司原二级子公司特变电工京津冀硅钢有限公司 2023 年注销，已于 2023 年 5 月 26 日获得天津市武清区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京津冀国际物流有限公司 2023 年注销，已于 2023 年 5 月 18 日获得天津市武清区市场监督管理局注销登记通知书。

（6）2023 年 2 月 17 日，公司成立“特变电工（马来西亚）有限责任公司”，注册资本为 17.00 万美元，持股比例为 100.00%，主营业务主要为各类商品及技术的进出口、工程项目总承包及所需设备、材料的进口、项目管理、设计咨询等。截至年末公司已完成出资。

（7）公司原二级子公司特变电工（塔吉克斯坦）有限责任公司 2022 年注销。已于 2022 年 8 月 5 日获得塔吉克斯坦注销证明。

（8）2022 年 5 月 5 日，公司成立“特变电工供应链管理有限公司”，注册资本为 5,000.00 万元人民币，持股比例为 100.00%，经营范围主要为：许可项目：道路货物运输（网络货运）；一般项目：供应链管理服务；招投标代理服务；货物进出口；进出口代理。统一社会信用代码为：91120118MABLK6KB97。

（9）2022 年 2 月 28 日，公司成立“新疆特变电工共享财务服务有限公司”，注册资本为 500.00 万元人民币，持股比例为 100.00%，经营范围为：一般项目：财务咨询；税务服务；档案整理服务；数据处理服务；办公服务。许可项目：代理记账。统一社会信用代码为：91652301MA7JUMKY6A。

（10）2022 年 1 月 26 日，公司成立“天津三阳丝路商业保理有限公司”，注册资本为 20,000.00 万元人民币，持股比例为 100.00%，经营范围为：许可项目：商业保理业务。统一社会信用代码为：91120118MA7FDXUJ02。

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	
特变电工电气装备集团有限公司	天津市	天津市	生产销售	100.00		设立方式
新特能源股份有限公司	阜康市	乌鲁木齐	生产销售	64.43	0.085	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	14.22	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		设立方式
特变电工新疆物业服务有限公司	昌吉市	昌吉市	物业服务	100.00		设立方式
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		设立方式
特变电工国际工程有限公司	天津市	天津市	工程施工	100.00		设立方式
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		设立方式
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		设立方式
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		设立方式
特变电工（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		设立方式
特变电工智能电气有限责任公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		设立方式
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		设立方式
特变电工超高压电气有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		设立方式
昌吉丝路智能物业有限公司	昌吉市	昌吉市	物业管理	100.00		设立方式
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		设立方式
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		设立方式
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		设立方式
特变电工雄安科技有限公司	河北省	河北省	工程管理	100.00		设立方式
特变电工集团财务有限公司	昌吉市	昌吉市	金融服务	74.00	26.00	设立方式
特变电工（安哥拉）有限公司	安哥拉	罗安达	工程管理	100.00		设立方式
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	设立方式
特变电工科技投资有限公司	天津市	天津市	技术服务	100.00		设立方式
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		设立方式
特变电工新疆电缆有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		设立方式

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（巴布亚新几内亚）有限公司	巴布亚新几内亚	巴布亚新几内亚	工程管理	100.00		设立方式
新疆特变电工共享财务服务有限公司	昌吉市	昌吉市	商务服务	100.00		设立方式
天津三阳丝路商业保理有限公司	天津市	天津市	商务服务	100.00		设立方式
特变电工供应链管理有限公司	天津市	天津市	商务服务	100.00		设立方式
XJZH	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	生产销售	35.54		同一控制企业合并
特变电工（马来西亚）有限责任公司	马来西亚	马来西亚	工程管理	100.00		设立方式
盱眙高传风力发电有限公司	盱眙县	盱眙县	风能电站运营	100.00		其他方式
崇仁县华风发电有限公司	崇仁县	崇仁县	风能电站运营	100.00		设立方式
乌鲁木齐明瑞广晟发电有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	光伏电站运营	100.00		设立方式
吴起县华光新能源有限公司	吴起县	吴起县	光伏电站运营	100.00		设立方式
新疆特变电工自控设备有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	93.14		同一控制企业合并

（2）重要的非全资子公司

2024 年度：

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	35.49	-1,020,065,140.98		11,543,005,714.91
XJZH	64.46	779,783,697.77	106,256,758.83	7,099,709,228.36

2023 年度：

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	35.49	1,847,451,987.89		15,217,773,099.15
XJZH	65.76	1,025,847,768.29	310,732,915.85	6,334,865,608.55

2022 年度：

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	35.49	4,683,474,871.92	699,213,840.83	13,649,159,368.85

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
XJZH	65.70	1,047,377,321.50	173,305,861.85	5,497,745,682.06

（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	2024 年 12 月 31 日						2024 年度			
	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	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	2,863,283.51	5,304,775.11	8,168,058.62	2,569,149.19	2,069,536.90	4,638,686.10	2,121,298.00	-404,373.72	-417,510.32	175,457.68
XJZH	804,466.61	1,009,543.22	1,814,009.83	478,090.96	202,036.01	680,126.97	732,094.90	119,904.83	127,595.59	68,705.06

（续上表）

子公司名称	2023 年 12 月 31 日						2023 年度			
	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	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	3,152,039.49	5,440,906.18	8,592,945.67	2,344,528.38	2,125,231.20	4,469,759.58	3,075,179.57	511,752.37	511,727.89	1,437,148.91
XJZH	680,226.81	991,685.49	1,671,912.30	378,475.11	319,794.43	698,269.54	653,470.20	155,994.58	153,151.85	61,468.41

（续上表）

子公司名称	2022 年 12 月 31 日						2022 年度			
	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	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	2,736,874.57	5,189,229.84	7,926,104.41	2,394,464.66	1,917,270.51	4,311,735.17	3,754,111.45	1,442,624.57	1,442,646.57	1,273,223.21
XJZH	535,914.62	898,251.58	1,434,166.21	326,947.38	260,233.39	587,180.77	773,542.48	156,242.09	157,218.29	107,269.52

2.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：无

（2）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2024 年 12 月 31 日 /2024 年度	2023 年 12 月 31 日 /2023 年度	2022 年 12 月 31 日 /2022 年度
合营企业：			
投资账面价值合计	**65,526,273.11**	**65,300,086.65**	**85,370,425.17**
下列各项按持股比例计算的合计数			
--净利润	-6,759,587.08	3,662,560.11	12,406,894.67
--其他综合收益			
--综合收益总额	-6,759,587.08	3,662,560.11	12,406,894.67
联营企业：			
投资账面价值合计	**860,112,115.15**	**725,169,097.12**	**1,075,358,135.23**
下列各项按持股比例计算的合计数			
--净利润	80,216,817.04	88,776,180.49	97,187,057.87
--其他综合收益		3,570.00	-190,775.23
--综合收益总额	80,216,817.04	88,779,750.49	96,996,282.64

九、与金融工具相关风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、借款、应付债券、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。

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出口大型变压器产品，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；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的借款以及发行债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日，公司的带息债务主要为人民币计价的固定利率和浮动利率借款合同以及应付债券，金额合计分别为43,851,026,090.13元、42,154,499,760.75元、34,228,810,293.53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2024年12月31日、2023年12月31日、2022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。

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。

2024年12月31日、2023年12月31日、2022年12月31日应收账款（含质保金）前五名金额合计分别为：6,605,609,530.16元、4,403,274,125.73元、4,476,109,416.98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。

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	2024 年 12 月 31 日			
	账面价值	总值	1 年以内	1 年以上
货币资金	28,180,156,948.21	28,180,156,948.21	28,180,156,948.21	
交易性金融资产	711,410,838.30	711,410,838.30	711,410,838.30	
其他非流动金融资产（衍生金融资产）	42,086,057.50	42,086,057.50		42,086,057.50
应收票据	1,823,726,343.52	1,841,560,619.23	1,841,560,619.23	
应收款项融资	3,335,717,446.87	3,335,717,446.87	3,335,717,446.87	
应收款项（含应收质保金）	21,041,525,735.95	22,852,488,101.73	22,852,488,101.73	
其他流动及非流动资产（持有至到期大额存单）	2,471,107,091.63	2,471,107,091.63	2,258,796,952.72	212,310,138.91
小计	**57,605,730,461.98**	**59,434,527,103.47**	**59,180,130,907.06**	**254,396,196.41**
借款	41,125,684,870.24	41,125,684,870.24	8,139,957,435.36	32,985,727,434.88
交易性金融负债	270,317,418.73	270,317,418.73	270,317,418.73	
应付票据	23,897,453,260.13	23,897,453,260.13	23,897,453,260.13	
应付款项	28,621,677,309.73	28,621,677,309.73	28,621,677,309.73	
其他流动负债	369,321,031.52	369,321,031.52	369,321,031.52	

项目	2024 年 12 月 31 日			
	账面价值	总值	1 年以内	1 年以上
应付债券	1,870,789,977.68	1,870,789,977.68	507,021,369.86	1,363,768,607.82
租赁负债	317,115,200.04	317,115,200.04	12,011,391.31	305,103,808.73
长期应付款	6,554,529,568.90	6,554,529,568.90	328,275,938.05	6,226,253,630.85
小计	**103,026,888,636.97**	**103,026,888,636.97**	**62,146,035,154.69**	**40,880,853,482.28**

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日			
	账面价值	总值	1 年以内	1 年以上
货币资金	25,395,142,158.52	25,395,142,158.52	25,395,142,158.52	
交易性金融资产	114,106,537.28	114,106,537.28	114,106,537.28	
其他非流动金融资产（衍生金融资产）	292,494,159.00	292,494,159.00		292,494,159.00
应收票据	1,752,297,222.19	1,767,656,152.53	1,767,656,152.53	
应收款项融资	6,440,859,657.88	6,440,859,657.88	6,440,859,657.88	
应收款项（含应收质保金）	16,855,033,361.17	18,589,860,848.72	18,589,860,848.72	
其他流动及非流动资产（持有至到期大额存单）	3,305,326,714.39	3,305,326,714.39	1,971,365,550.01	1,333,961,164.38
小计	**54,155,259,810.43**	**55,905,446,228.32**	**54,278,990,904.94**	**1,626,455,323.38**
借款	40,671,522,809.00	40,671,522,809.00	8,929,360,863.37	31,742,161,945.63
交易性金融负债	192,863,877.01	192,863,877.01	192,863,877.01	
应付票据	19,346,931,242.68	19,346,931,242.68	19,346,931,242.68	
应付款项	23,964,745,172.40	23,964,745,172.40	23,964,745,172.40	
其他流动负债	299,174,664.07	299,174,664.07	299,174,664.07	
应付债券	1,303,450,509.71	1,303,450,509.71		1,303,450,509.71
租赁负债	372,617,756.83	372,617,756.83	59,459,078.80	313,158,678.03
长期应付款	4,626,117,828.78	4,626,117,828.78	279,095,742.14	4,347,022,086.64
小计	**90,777,423,860.48**	**90,777,423,860.48**	**53,071,630,640.47**	**37,705,793,220.01**

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面价值	总值	1 年以内	1 年以上
货币资金	16,304,617,201.05	16,304,617,201.05	16,304,617,201.05	

项目	2022 年 12 月 31 日			
	账面价值	总值	1 年以内	1 年以上
交易性金融资产	1,112,872,639.29	1,112,872,639.29	1,112,872,639.29	
其他非流动金融资产（衍生金融资产）	556,223,652.45	556,223,652.45		556,223,652.45
应收票据	3,237,762,697.74	3,267,598,828.40	3,267,598,828.40	
应收款项融资	7,310,795,365.71	7,310,795,365.71	7,310,795,365.71	
应收款项（含应收质保金）	15,704,233,202.25	17,998,075,682.71	17,998,075,682.71	
其他流动及非流动资产（持有至到期大额存单）	3,749,924,740.13	3,749,924,740.13	48,094,534.55	3,701,830,205.58
小计	**47,976,429,498.62**	**50,300,108,109.74**	**46,042,054,251.71**	**4,258,053,858.03**
借款	33,707,152,275.70	33,707,152,275.70	8,744,579,327.52	24,962,572,948.18
交易性金融负债	51,028,477.23	51,028,477.23	51,028,477.23	
应付票据	13,939,195,188.90	13,939,195,188.90	13,939,195,188.90	
应付款项	23,625,409,813.48	23,625,409,813.48	23,625,409,813.48	
其他流动负债	618,371,660.45	618,371,660.45	618,371,660.45	
应付债券				
租赁负债	267,078,809.89	267,078,809.89	23,194,139.95	243,884,669.94
长期应付款	5,287,674,490.63	5,287,674,490.63	319,305,114.54	4,968,369,376.09
小计	**77,495,910,716.28**	**77,495,910,716.28**	**47,321,083,722.07**	**30,174,826,994.21**

4.套期业务

项目	相应风险管理策略和目标	被套期风险的定性和定量信息	被套期项目及相关套期工具之间的经济关系	预期风险管理目标有效实现情况	相应套期活动对风险敞口的影响
现金流量套期-期货合约	为了规避铜、铝等原材料的价格波动对公司预期生产经营造成的潜在风险，减少因铜、铝等原材料价格波动造成经营现金流量波动，公司开展铜、铝等商品期货的套期保值业务	被套期风险为铜、铝等原材料的价格波动风险，定量信息详见本财务报表附注五、49 的表述	期货合约和预期购销的铜、铝等原材料因面临相同的价格波动风险而发生方向相反的变动	公司已建立套期相关内部控制制度，持续对套期业务进行跟踪，确保实现预期风险管理目标	通过开展套期保值业务，可以充分利用期货及衍生品市场的套期保值功能，规避由于大宗商品及外汇价格波动所带来的价格波动风险，降低其对公司正常经营的影响
现金流量套期-外汇远期合同	采用远期外汇合约管理公司以美元结算的预期销售外汇风险敞口	以美元结算的预期销售面临的外汇风险敞口，定量信息详见本财务报表附注五、49 的表述	以美元结算的预期销售与远期外汇合约中对应的外币相同，套期工具与被套期项目的基础变量均为美元汇率		

5.金融资产转移

（1） 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	2024年12月31日		
		已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	332,788,431.30	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	3,058,827,987.35	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
资产支持证券化	应收账款	1,677,974,466.28	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		**5,069,590,884.93**		

（续上表）

转移方式	已转移金融资产性质	2023年12月31日		
		已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	357,394,073.65	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	4,372,746,768.19	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
资产支持证券化	应收账款	986,722,450.01	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		**5,716,863,291.85**		

（续上表）

转移方式	已转移金融资产性质	2022年12月31日		
		已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	920,588,704.47	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	5,825,700,122.04	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		**6,746,288,826.51**		

（2） 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	2024 年度	
		终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	3,058,827,987.35	-58,657,818.21
应收账款	资产证券化	1,677,974,466.28	-74,624,466.28
合计		**4,736,802,453.63**	**-133,282,284.49**

（续上表）

项目	金融资产转移的方式	2023 年度	
		终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	4,372,746,768.19	-59,408,996.73
应收账款	资产证券化	986,722,450.01	-16,522,450.02
合计		**5,359,469,218.20**	**-75,931,446.75**

（续上表）

项目	金融资产转移的方式	2022 年度	
		终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	5,825,700,122.04	99,538,770.63
合计		**5,825,700,122.04**	**99,538,770.63**

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。

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. 各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	2024 年 12 月 31 日公允价值			
	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		705,260,838.30	58,604,608.34	763,865,446.64
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			58,604,608.34	58,604,608.34
（3）衍生金融资产		148,718,192.50		148,718,192.50
（4）银行结构性存款		556,542,645.80		556,542,645.80
2.应收款项融资		3,335,717,446.87		3,335,717,446.87
3.其他债权投资				
4.其他权益工具投资	2,277,000.00		197,316,372.06	199,593,372.06
5.其他非流动金融资产	485,425,197.40	42,086,057.50	2,999,919,102.85	3,527,430,357.75
持续以公允价值计量的资产总额	**487,702,197.40**	**4,083,064,342.67**	**3,255,840,083.25**	**7,826,606,623.32**
1.交易性金融负债		270,317,418.73		270,317,418.73
持续以公允价值计量的负债总额		**270,317,418.73**		**270,317,418.73**

（续上表）

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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	-	110,406,537.28	504,855,139.67	615,261,676.95
（1）债务工具投资				-
（2）权益工具投资			504,855,139.67	504,855,139.67
（3）衍生金融资产		110,406,537.28		110,406,537.28
（4）银行结构性存款				-
2.应收款项融资		6,440,859,657.88		6,440,859,657.88
3.其他债权投资				-
4.其他权益工具投资	1,515,360.00		301,264,012.29	302,779,372.29
5.其他非流动金融资产	610,846,061.80	292,494,159.00	3,011,127,152.01	3,914,467,372.81
持续以公允价值计量的资产总额	**612,361,421.80**	**6,843,760,354.16**	**3,817,246,303.97**	**11,273,368,079.93**
1.交易性金融负债		192,863,877.01		192,863,877.01

项目	2023 年 12 月 31 日公允价值			
	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
持续以公允价值计量的负债总额		**192,863,877.01**		**192,863,877.01**

（续上表）

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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	-	1,112,872,639.29	66,798,941.06	1,179,671,580.35
（1）债务工具投资				-
（2）权益工具投资			66,798,941.06	66,798,941.06
（3）衍生金融资产		112,640,968.05		112,640,968.05
（4）银行结构性存款		1,000,231,671.24		1,000,231,671.24
2.应收款项融资		7,310,795,365.71		7,310,795,365.71
3.其他债权投资				
4.其他权益工具投资	1,251,360.00		306,453,607.32	307,704,967.32
5.其他非流动金融资产	852,218,180.10	556,223,652.45	2,531,963,597.96	3,940,405,430.51
持续以公允价值计量的资产总额	**853,469,540.10**	**8,979,891,657.45**	**2,905,216,146.34**	**12,738,577,343.89**
1.交易性金融负债		51,028,477.23		51,028,477.23
持续以公允价值计量的负债总额		**51,028,477.23**		**51,028,477.23**

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。

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	2024 年 12 月 31 日

	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	11.50	11.50

（续上表）

第一大股东及最终控制方名称	2023 年 12 月 31 日				
	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	11.50	11.50

（续上表）

第一大股东及最终控制方名称	2022 年 12 月 31 日				
	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	11.50	11.50

张新先生通过新疆特变电工集团有限公司、新疆宏联创业投资有限公司持有本公司的股份，为本公司的实际控制人。

（2）第一大股东的注册资本及其变化

第一大股东	2023 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
新疆特变电工集团有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00

（续上表）

第一大股东	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
新疆特变电工集团有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00

（续上表）

第一大股东	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
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	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	持股金额	持股比例(%)	持股金额	持股比例(%)	持股金额	持股比例(%)
新疆特变电工集团有限公司	581,077,428.00	11.50	581,077,428.00	11.50	446,982,637.00	11.50

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

报告期内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合营及联营企业：

合营或联营企业名称	与本企业关系
固阳县长岚风力发电有限公司	合营企业
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，已于 2023 年 2 月转让
JOBIN-SQM,INC.	联营企业
昌吉雪峰爆破工程有限公司	联营企业
成都富江工业股份有限公司	联营企业
道县清洁能源开发有限公司	联营企业
河南省远洋粉体科技股份有限公司	联营企业
华翔（洪洞）新能源科技有限公司	联营企业
吉木乃新特风电有限公司	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
江永鑫风新能源开发有限公司	联营企业
君融科技创新服务有限公司	联营企业
五凌江永电力有限公司	联营企业
新疆新铁天通供应链管理有限公司	联营企业
新疆远洋金属材料科技有限公司	联营企业
昌吉古尔班通古特沙漠基地新能源开发有限公司	其他关联关系方
中疆物流有限责任公司	联营企业/受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
西安兴武风力发电有限公司	联营企业，已于 2022 年 3 月转让
西安吴城新能源发电有限公司	联营企业，已于 2022 年 3 月转让

4.其他关联方

其他关联方名称	其它关联方与本企业的关系
包头特变电工康养置业有限责任公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业

其他关联方名称	其它关联方与本企业的关系
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
国创电力（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
国创电力（新疆）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
湖南省国创电力有限公司	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
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
衡南中特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
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
内蒙古特变电工能源装备有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
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
若羌楼兰康养置业有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
特变电工（沈阳）电气科技有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
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
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
特变电工集团（天津）供应链有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
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
天津中疆供应链管理有限公司	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
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（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
新疆特变电工康养置业有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆特变集团矿业有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆幸福谊家康养服务有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新泰中丝路康养置业有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
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
中疆物流阜康有限公司	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
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

其他关联方名称	其它关联方与本企业的关系
新疆中森矿业投资有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆中丝路新材料有限公司	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
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
湖南中特物业管理有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆瑶池铭世果饮有限公司	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
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
新泰市一新旅游开发有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
特变电工杜尚别开发建设有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆特变集团水电有限公司	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
华电霍城新能源有限公司	其他关联关系方
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	其他关联关系方
赛晶亚太半导体科技（浙江）有限公司	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
乌鲁木齐新特发电有限责任公司	其他关联关系方
新疆汇德物流有限公司	其他关联关系方
新疆交通建设集团股份有限公司	其他关联关系方
中国广电新疆网络股份有限公司	其他关联关系方
厦门航天思尔特机器人系统股份公司	其他关联关系方
九洲恒昌物流股份有限公司	其他关联关系方
新疆雪峰爆破工程有限公司	其他关联关系方
公安县竹瑞晟鑫新能源有限公司	其他关联关系方，已于 2022 年 12 月转让
石首市首义新能源有限公司	其他关联关系方，已于 2023 年 11 月转让
潜江高锐达新能源有限公司	其他关联关系方，已于 2023 年 12 月转让
克拉玛依油晟新能源有限责任公司	其他关联关系方，已于 2024 年 5 月转让

（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	2024 年度	2023 年度	2022 年度
中丝路建设投资集团有限公司	接受工程劳务	949,616,229.53	619,210,127.68	427,221,384.78
新疆特变电工集团有限公司	购买油箱、夹件、铜排、阀门、变压器配件等、接受零星劳务	790,153,233.30	592,649,651.09	696,087,552.57
湖南省国创电力有限公司	购买铁芯、油箱、夹件等、接受零星劳务	706,268,209.92	335,218,447.06	
内蒙古特变电工能源装备有限公司	设备采购	285,447,121.55	168,301,359.74	146,610,840.52
若羌楼兰康养置业有限公司	购买商品房	223,934,000.00		
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	接受工程劳务	230,444,674.69	199,284,301.26	159,908,164.80
新疆雪峰爆破工程有限公司	接受工程劳务	216,211,687.56	289,356,586.83	
昌吉雪峰爆破工程有限公司	接受工程劳务	163,523,550.75	168,716,385.77	201,411,144.47
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	设备采购、接受劳务	151,300,382.45		
中疆物流阜康有限公司	接受劳务	148,834,358.36	196,335,610.52	127,161,672.74
九洲恒昌物流股份有限公司	接受劳务	111,363,224.91		
特变电工（沈阳）电气科技有限公司	接受工程劳务	107,325,595.85	138,262,971.79	
中疆物流有限责任公司	接受劳务	66,475,425.87	64,312,663.20	101,473,696.61
国创电力（新疆）有限公司	购买铁芯、油箱、夹件等	63,062,294.48	12,220,422.55	
特变电工京津冀置业有限公司	购买商品房及地下车位	45,290,812.58	90,633,350.43	
湖南特变置业有限公司	购买商品房、接受劳务	40,431,690.00	16,981.13	18,869,574.32
新疆汇德物流有限公司	购买零星材料、接受劳务	26,995,919.56	3,506,730.41	
国创电力（天津）有限公司	购买铁芯、油箱、夹件等	18,704,762.32	9,282,186.09	
新泰中丝路康养置业有限公司	购买商品房	15,873,844.12		
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	接受劳务	7,847,278.73	8,106,443.20	7,489,942.40
厦门航天思尔特机器人系统股份公司	设备采购、购买零星材料	4,091,112.04		
新疆新铁天通供应链管理有限公司	接受劳务	2,097,932.51		
河南省远洋粉体科技股份有限公司	购买零星材料	1,352,212.39	649,557.54	319,575.23
中丝路设计咨询有限公司	接受劳务	1,047,731.12	2,150,943.34	8,175,037.49
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	624,835.90	4,058,836.78	1,037,618.29
新疆幸福谊家康养服务有限公司	接受劳务	377,766.51	120,450.23	106,261.60
衡南中特物业管理有限责任公司	接受劳务	82,270.33		
新疆特变电工国际招标咨询有限公司	接受劳务	58,640.60		

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度	2022 年度
昌吉特变房地产开发有限公司	接受零星劳务	38,705.86		
乌鲁木齐新特发电有限责任公司	接受设计服务		6,114,755.31	
赛晶亚太半导体科技（浙江）有限公司	购买零星材料		3,552,530.97	
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	接受劳务		2,604,544.38	
新疆特变电工康养置业有限公司	接受劳务		13,888.70	4,200,000.00
沈阳特变电工电气工程有限公司	接受工程劳务			80,000,934.18
包头特变电工康养置业有限责任公司	购买商品房及地下车位等			100,947,339.51
新疆特变电工集团物流有限公司	购买零星材料			4,141,592.90
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	接受劳务	5,100.00		3,745,010.67
新疆昌特输变电配件有限公司	购买零星材料			205,203.19
特变电工国际物流（天津）有限公司	接受劳务	5,176,419.28		
合计		**4,384,057,023.07**	**2,914,679,726.00**	**2,089,112,546.27**

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度	2022 年度
新疆远洋金属材料科技有限公司	销售铝材及铝制品、零星材料、提供零星劳务	231,269,858.44	188,988,256.45	235,468,825.44
固阳县长岚风力发电有限公司	提供工程劳务	92,340,387.94	36,642,087.31	369,111,090.08
中丝路建设投资集团有限公司	提供工程劳务、销售电线电缆、变压器、控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、加气块等、提供零星劳务	82,475,878.71	27,037,782.14	11,069,624.79
河南省远洋粉体科技股份有限公司	销售铝材及铝制品	17,574,216.74	16,185,563.99	37,360,135.01
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	销售电力系统二次设备、零星材料	17,018,780.87	21,698,298.52	3,420,000.00
昌吉特变房地产开发有限公司	销售电线电缆、铝材及铝制品、零星材料、提供零星劳务	12,106,099.58	26,349,476.01	2,402,737.31
成都富江工业股份有限公司	销售铝材及铝制品	11,948,922.01	15,111,678.35	20,935,873.81
九洲恒昌物流股份有限公司	提供运输及站台服务	11,329,836.62		
昌吉古尔班通古特沙漠基地新能源开发有限公司	提供工程劳务	11,030,251.50		
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	销售电线电缆、控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、零星材料、提供零星劳务、运输服务	8,840,706.75	14,021,496.32	22,788,423.88
五凌江永电力有限公司	提供工程劳务	7,693,649.78	4,918,696.85	5,755,775.48
吉木乃新特风电有限公司	提供工程劳务	6,465,482.20	6,465,482.20	6,465,482.20

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度	2022 年度
道县清洁能源开发有限公司	提供工程劳务、销售零星材料	6,294,237.96	3,793,809.08	7,641,550.56
特变电工（沈阳）电气科技有限公司	销售电线电缆、变压器、零星材料、提供劳务	5,419,363.61	10,160,643.24	
JOBIN-SQM, INC.	提供工程劳务	5,109,484.80	341,740,979.46	81,196,187.49
湖南省国创电力有限公司	销售电线电缆、零星材料、提供零星劳务	4,282,440.03	1,661,914.14	
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	提供运输及站台服务	4,255,328.76	174,015,777.95	205,687,075.77
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	提供租赁服务、零星劳务	4,108,413.79	4,087,771.60	3,992,723.58
包头特变电工康养置业有限责任公司	销售电线电缆、零星材料	1,310,871.43	16,916.04	2,566.37
国创电力（新疆）有限公司	销售控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、零星材料、提供零星劳务	1,114,515.75	1,903,286.05	
新泰中丝路康养置业有限公司	销售电线电缆、零星材料	1,056,713.44	1,355,907.23	
内蒙古特变电工能源装备有限公司	提供零星劳务、销售零星材料	774,170.83	1,485,307.01	138,482.37
湖南特变置业有限公司	销售电线电缆、零星材料	646,286.79	1,468,828.66	1,812,001.09
新疆特变（集团）现代农业科技有限公司	销售零星材料	484,579.64	7,483.73	2,831.86
昌吉雪峰爆破工程有限公司	提供零星劳务	470,229.23	1,679,654.03	557,141.39
中疆物流有限责任公司	提供零星劳务、销售零星材料、提供运输及站台服务	456,191.31	1,572,927.13	26,423,812.12
新疆特变电工集团物流有限公司	销售零星材料、提供零星劳务、提供运输及站台服务	244,447.76	296,661.70	243,903.02
新疆特变电工康养置业有限公司	销售铝材及铝制、零星材料、提供零星劳务	180,438.31	6,664,979.93	7,084,874.71
新疆中丝路新材料有限公司	提供零星劳务	89,433.96		
特变电工京津冀置业有限公司	提供零星劳务、销售零星材料	39,352.05	5,419,865.12	56,903.02
新疆幸福谊家康养服务有限公司	销售零星材料、提供零星劳务	30,763.28	43,596.02	487,065.52
中疆物流阜康有限公司	提供零星劳务、销售零星材料等	9,339.62	242,807.43	31,986.73
衡南中特物业管理有限责任公司	销售零星材料	6,783.19	955.75	
新疆特变集团矿业有限公司	销售零星材料	4,965.47	37,338.19	43,685.21
厦门航天思尔特机器人系统股份公司	提供零星劳务	1,886.79		
若羌楼兰康养置业有限公司	销售零星材料	1,592.92		
石首市首义新能源有限公司	提供工程劳务		384,194,202.44	
潜江高锐达新能源有限公司	提供工程劳务		188,624,452.96	
华电霍城新能源有限公司	提供工程劳务		23,661,054.40	80,163,739.83
天津中疆供应链管理有限公司	销售煤炭、提供零星劳务		2,402,822.63	22,191,750.36

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度	2022 年度
国创电力（天津）有限公司	提供零星劳务		1,814,838.10	
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司	销售控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、零星材料等		634,331.88	931,430.28
克拉玛依油晟新能源有限责任公司	提供零星劳务		254,718.00	
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	提供零星劳务		20,033.01	25,972.64
特变电工集团（天津）供应链有限公司	提供零星劳务		12,850.61	
中疆国际融资租赁有限公司	提供零星劳务		1,200.00	
新疆特变电工集团有限公司	销售控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、铝材及铝制品等、提供零星劳务	7,668,933.23	24,215,721.05	98,841,244.81
江永鑫风新能源开发有限公司	提供工程劳务、销售零星材料	16,615,537.73	21,827,910.12	141,801,442.59
沈阳特变电工电气工程有限公司	销售电线电缆、控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、变压器、铝材及铝制品等、提供零星劳务		471,698.11	277,779.80
江永清洁能源开发有限公司	提供工程劳务、销售零星材料	9,998,411.19	9,510,866.53	11,797,813.62
江永晟华能源开发有限公司	提供工程劳务、销售零星材料	7,882,957.78	8,219,993.70	8,053,445.48
特变电工国际物流（天津）有限公司	销售煤炭、提供零星劳务、销售零星材料	10,494.60	2,536,381.72	2,232,426.89
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司	销售控制柜、电控柜、开关柜、端子箱、零星材料等	230.09	889,026.77	1,868,262.36
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	提供零星劳务、销售零星材料	1,710,153.53	453,544.82	
中丝路设计咨询有限公司	销售零星材料、提供零星劳务	4,444.96	11,607.88	51,301.03
湖南中特物业管理有限公司	销售零星材料			
公安县竹瑞晟鑫新能源有限公司	提供工程劳务			555,459,662.25
西安兴武风力发电有限公司	提供工程劳务			138,031,988.21
西安吴城新能源发电有限公司	提供工程劳务			133,215,573.41
新疆昌特输变电配件有限公司	销售钢板、提供零星劳务			12,141,394.57
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	提供工程劳务			6,736,254.42
新疆瑶池铭世果饮有限公司	提供零星劳务			7,913.21
新泰特变电工房地产开发有限公司	销售零星材料		63,312.75	469,209.56
新疆特变机电设备制造有限公司	提供零星劳务			221.24
新泰市一新旅游开发有限公司	提供零星劳务		136,061.95	88,495.58
合计		**590,377,064.97**	**1,585,032,857.06**	**2,264,568,080.95**

2. 关联担保情况

公司报告期内无关联方担保事项。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	2024 年度	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬合计	40,233,900.00	44,866,800.00	44,693,500.00

4. **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	2024 年度租赁收入	2023 年度租赁收入	2022 年度租赁收入
新疆特变电工集团有限公司	厂房、设施和设备	27,560,515.50	23,510,551.89	25,018,632.51
新疆特变电工集团有限公司及所属单位	办公大楼 10-11 层（含水电气暖）、金瑞园员工宿舍、特变电工股份有限公司总部基地 18 区 27 号楼	12,738,670.93	12,598,977.69	11,198,230.26
湖南省国创电力有限公司及其所属单位	厂房、设施和设备	19,513,382.13	4,134,865.32	
新疆远洋金属材料科技有限公司	房屋	3,211,009.18	3,211,009.18	3,211,009.18
内蒙古特变电工能源装备有限公司	厂房、设施和设备	2,110,091.74	2,110,091.74	2,889,908.24
合计		**65,133,669.48**	**45,565,495.82**	**42,317,780.19**

5. 其他关联交易

（1）2025 年 4 月，公司所属公司衡变公司与新疆特变电工集团有限公司、特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司签订《股权转让协议》，衡变公司受让特变集团持有工程修试公司 100%的股权，受让总价款按照工程修试公司股东全部权益的评估价值确定为 4,622.18 万元。完成股权转让后，衡变公司按照同一控制下的企业合并将工程修试公司纳入合并范围。具体情况详见本附注七、2。

（2）2025 年 1 月，公司所属公司广西宏泰新材料有限公司（以下简称广西宏泰）与新疆特变电工集团有限公司签订《防城港中丝路新材料科技有限公司股权转让协议》，广西宏泰受让特变集团持有防城港中丝路新材料科技有限公司（以下简称防城港公司）67%的股权，防城港公司注册资本为 50,000.00 万元，特变集团已实缴注册资本金 24,500.00 万元，受让总价款按照防城港公司股东全部权益的评估价值并经双方协商一致，特变集团所持防城港公司 8,000.00 万元实缴资注册资本（对应防城港公司 16%股权）的股权转让总价款为 8,000.00 万元，特变集团所持防城港公司 25,500.00 万元认缴未实缴注册资本（对应防城港公司 51%股权）由广西宏泰承担出资义务。完成股权转让后，广西宏泰按照同一控制下的企业合并将防城港公司纳入合并范围。具体情况详见本附注七、2。

（3）2023 年 7 月 28 日，公司所属公司衡变公司与新疆特变电工集团有限公司、新疆特变电工自控设备有限公司签订《股权转让协议》，衡变公司受让特变集团持有自控公司 100%的股权，受让总价款按照自控公司股东全部权益的评估价值确定为 42,033.50 万元。完成股权转让后，衡变公司按照同一控制下的企业合并将自控公司纳入合并范围。具体情况详见本附注七、2。

（三）关联方往来余额

1.应收票据及应收款项融资

关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中丝路建设投资集团有限公司	18,748,372.88	355,290.46	12,740,113.65	232,182.74	63,158,451.44	1,160,240.91
湖南省国创电力有限公司	8,108,365.75		1,500,000.00			
昌吉特变房地产开发有限公司	6,718,612.82	134,372.26	18,652,710.79	373,054.23	17,671,117.49	344,029.86
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	3,592,087.89	71,841.75	18,157,111.27	353,142.23	23,450,177.02	468,359.40
特变电工（沈阳）电气科技有限公司	2,380,096.00					
内蒙古特变电工能源装备有限公司	2,300,000.00				187,740.00	
包头特变电工康养置业有限责任公司	1,619,793.69	32,395.87			4,900,252.54	97,663.72
国创电力（新疆）有限公司	722,299.53					
厦门航天思尔特机器人系统股份公司	200,000.00					
新疆特变电工集团有限公司	127,541.90				10,885,887.93	148,000.00
湖南特变置业有限公司	69,624.00	1,392.48	37,745.61	754.91	8,149,881.83	162,997.63
新疆特变电工康养置业有限公司			3,512,679.20	70,253.58	22,424,618.57	372,970.19
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司			843,706.42	16,874.13		
成都富江工业股份有限公司			672,772.04		1,180,163.95	

关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新疆远洋金属材料科技有限公司					21,057,728.82	
特变电工京津冀置业有限公司					19,340,681.37	386,813.63
河南省远洋粉体科技股份有限公司					7,956,866.88	
新泰特变电工房地产开发有限公司					5,229,403.24	101,874.96
沈阳特变电工电气工程有限公司					4,518,423.15	90,368.47
中丝路设计咨询有限公司					725,236.11	14,504.72
新泰市一新旅游开发有限公司					680,000.00	13,600.00
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司					80,274.00	1,605.48
湖南特变电工房地产开发有限责任公司					80,000.00	1,600.00
合计	**44,586,794.46**	**595,292.82**	**56,116,838.98**	**1,046,261.82**	**211,676,904.34**	**3,364,628.97**

2.应收账款及合同资产

关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中丝路建设投资集团有限公司	16,072,657.46	342,190.93	33,402.84	10,723.50	2,859,027.29	57,180.56
昌吉古尔班通古特沙漠基地新能源开发有限公司	11,906,109.22	238,122.18				
江永晟华能源开发有限公司	11,625,928.69	2,325,185.74	11,625,928.69	581,296.43	28,706,157.34	574,123.14
道县清洁能源开发有限公司	9,499,867.50	1,899,973.50	21,277,857.87	1,063,892.90	24,796,186.63	495,923.74

关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
江永清洁能源开发有限公司	5,814,919.36	1,162,983.87	16,266,599.17	813,329.95	24,477,984.44	489,559.69
JOBIN-SQM,INC.	7,860,718.27	52,498.19	7,192,861.23	143,857.22	379,789.35	7,595.79
图木舒克恒润金电力科技有限公司	2,160,000.00	2,160,000.00	2,160,000.00	2,160,000.00	2,160,000.00	2,160,000.00
湖南省国创电力有限公司	1,094,157.27	21,883.15	4,546.00	90.92	41,994.00	839.88
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	913,000.00	18,260.00	10,732,564.79	214,651.30		
昌吉特变房地产开发有限公司	883,580.00	19,993.60	1,850,723.58	9,200.69	1,583,337.05	1,474.88
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	585,672.47	32,677.10	2,436,083.09	78,901.30	2,099,678.25	103,976.18
特变电工（沈阳）电气科技有限公司	343,850.00	6,877.00				
新疆特变电工集团有限公司	239,182.00	4,783.64	10,486,989.98	217,998.50	1,290,751.87	25,815.03
特变电工京津冀置业有限公司	124,990.93	2,797.34	5,971,534.46	119,430.69		
昌吉雪峰爆破工程有限公司	91,719.31	1,834.39	55,952.59	1,119.05	101,406.41	2,028.13
中丝路设计咨询有限公司	69,320.00	1,386.40				
新疆交通建设集团股份有限公司	33,900.00	10,170.00	33,900.00	6,780.00	33,900.00	1,695.00
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	8,860.00	177.20				
成都富江工业股份有限公司			1,223,697.74	24,473.95		
新疆特变电工康养置业有限公司			551,917.42	1,722.68	2,836,365.94	27,877.13
乌鲁木齐特变旭日房地产开发有限公司			177,753.91		869,371.00	11,053.95

关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新泰中丝路康养置业有限公司			171,296.59	3,425.93		
国创电力（天津）有限公司			98,469.74	1,969.39	178,173.00	3,563.46
固阳县长岚风力发电有限公司			32,660.65	653.21	175,311,640.58	3,506,232.81
五凌江永电力有限公司					5,065,300.00	1,519,590.00
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司					314,279.43	
沈阳特变电工电气工程有限公司					192,400.00	3,848.00
新疆昌特输变电配件有限公司					38,000.00	760.00
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司					18,935.64	378.72
内蒙古特变电工能源装备有限公司	1,800.00	36.00			6,270.00	125.40
中疆物流阜康有限公司					25,355.14	1,267.76
新疆特变电工集团物流有限公司					3,960.00	79.20
湖南特变电工房地产开发有限责任公司					465,448.00	9,308.96
湖南特变置业有限公司					2,794,481.00	55,889.62
新泰市一新旅游开发有限公司					26,560.00	531.20
新泰特变电工房地产开发有限公司					2,624.80	52.50
合计	**69,330,232.48**	**8,301,830.23**	**92,384,740.34**	**5,453,517.61**	**276,679,377.16**	**9,060,770.73**

3.其他应收款

关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
JOBIN-SQM, INC.	20,370,473.62	4,014,964.58	20,070,941.17	991,894.92	26,509,288.54	898,337.72
中丝路建设投资集团有限公司	8,694.09	173.88	534,693.34	10,693.87	4,000.00	80.00
河南省远洋粉体科技股份有限公司	7,853.44	392.67	34,464.00	689.28	6,353.22	328.46
固阳县长岚风力发电有限公司			27,439,239.05	548,784.78		
道县清洁能源开发有限公司			599,428.62	11,988.57		
石首市首义新能源有限公司					2,610,950.82	52,219.02
图木舒克恒润金电力科技有限公司					1,623,000.00	1,623,000.00
新疆特变电工康养置业有限公司					984,010.00	434,516.00
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司					131,040.00	2,620.80
新疆特变电工集团物流有限公司			10,080.00	201.60		
新疆特变电工集团有限公司			29,978,173.08	7,480,395.90	24,574,401.55	491,488.03
国创电力（天津）有限公司			33,058,303.62	676,166.07		
湖南省国创电力有限公司						
新泰市一新旅游开发有限公司					26,203.00	524.06
湖南特变电工房地产开发有限责任公司					24,500.00	490.00
沈阳特变电工电气工程有限公司					42,351.40	847.03

关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	20,387,021.15	4,015,531.13	111,725,322.88	9,720,814.99	56,536,098.53	3,504,451.12

4. 预付账款

关联方	2024 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	200,000,000.00		
新疆特变电工集团有限公司	1,690,564.00	1,690,564.00	7,208,611.40
新疆幸福谊家康养服务有限公司	289,630.20		
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	232,436.15	1,327,154.78	1,894,712.16
湖南省国创电力有限公司		12,455,355.60	
内蒙古特变电工能源装备有限公司		6,636,960.00	6,636,960.00
华翔（洪洞）新能源科技有限公司		3,632,760.00	3,632,760.00
河南省远洋粉体科技股份有限公司		13,230.08	
国创电力（天津）有限公司		11,663.89	
新疆新铁天通供应链管理有限公司		15.20	
中丝路建设投资集团有限公司		6,366,563.94	13,577,894.22
中疆物流有限责任公司			11,000.00
厦门航天思尔特机器人系统股份公司	2,933,100.00		
合计	**205,145,730.35**	**32,134,267.49**	**32,961,937.78**

5. 其他非流动资产

关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
特变电工京津冀置业有限公司	39,672,285.00	86,456,644.00	165,574,711.00
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	10,203,481.99		
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	2,349,000.00	144,129.38	462,790.86
中丝路设计咨询有限公司	1,052,726.00	1,052,726.00	1,052,726.00
若羌楼兰康养置业有限公司		201,542,200.00	
中丝路建设投资集团有限公司		49,507,249.16	47,551,652.39
内蒙古特变电工能源装备有限公司		41,891,480.80	12,543,930.00
新泰中丝路康养置业有限公司		4,305,438.00	
合计	**53,277,492.99**	**384,899,867.34**	**227,185,810.25**

6. 应付票据

关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
新疆特变电工集团有限公司	202,302,994.71	79,678,161.53	135,733,207.15

关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
内蒙古特变电工能源装备有限公司	95,728,574.44	34,831,340.55	12,776,379.50
湖南省国创电力有限公司	86,082,660.99	50,162,495.11	43,041,294.77
中疆物流有限责任公司	28,903,859.83	1,466,870.00	
中疆物流阜康有限公司	19,438,170.60	274,759.23	1,910,000.00
国创电力（新疆）有限公司	18,026,830.58	3,882,191.24	
中丝路建设投资集团有限公司	14,736,345.52	16,178,000.00	8,888,762.00
国创电力（天津）有限公司	10,380,228.37	4,300,000.00	
特变电工（沈阳）电气科技有限公司	9,173,604.46	21,283,061.21	
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	8,310,096.57	33,037,396.65	27,494,670.14
新疆雪峰爆破工程有限公司	6,809,563.18		
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	4,808,400.00		
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	3,952,213.47		
新疆中森矿业投资有限公司	294,399.40		
昌吉雪峰爆破工程有限公司		14,049,926.32	18,550,000.00
新疆特变电工康养置业有限公司		80,000.00	
沈阳特变电工电气工程有限公司			4,196,760.38
特变电工京津冀置业有限公司			39,584,362.00
新疆昌特输变电配件有限公司			60,000.00
新疆特变电工集团有限公司	202,302,994.71	79,678,161.53	135,733,207.15
合计	**508,947,942.12**	**259,224,201.84**	**292,235,435.94**

7. 应付账款

关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中丝路建设投资集团有限公司	662,428,550.65	283,345,286.12	159,973,991.41
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	112,687,119.23	67,774,308.40	48,327,447.59
内蒙古特变电工能源装备有限公司	78,240,826.81	2,694,162.88	33,750,894.71
新疆雪峰爆破工程有限公司	55,862,255.45		
特变电工（沈阳）电气科技有限公司	52,564,923.94	33,560,925.43	
昌吉雪峰爆破工程有限公司	37,697,616.18	29,371,685.11	15,860,114.32
新疆特变电工集团有限公司	24,894,984.09	29,621,030.20	27,962,838.85
湖南省国创电力有限公司	25,653,853.54	17,201,516.75	10,235,330.16

关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中疆物流阜康有限公司	10,759,253.48	20,145,138.00	10,407,077.17
厦门航天思尔特机器人系统股份公司	10,380,326.57		
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	10,014,188.94	5,683,027.68	5,036,510.58
九洲恒昌物流股份有限公司	9,404,493.42		
新泰中丝路康养置业有限公司	8,181,306.86	4,305,438.00	
中疆物流有限责任公司	6,909,016.09	8,337,888.00	6,543,217.20
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	3,850,251.86		
新疆汇德物流有限公司	3,207,050.42		
中丝路设计咨询有限公司	2,990,733.10	3,556,770.84	1,045,871.56
新疆新铁天通供应链管理有限公司	2,081,792.00	2,055,792.00	
国创电力（新疆）有限公司	1,744,065.00	5,497,205.89	
国创电力（天津）有限公司	1,386,870.01	374,098.31	503,264.32
新疆昌特输变电配件有限公司	617,904.46	617,904.46	617,904.46
新疆特变电工康养置业有限公司	187,953.00	187,953.00	187,953.00
昌吉特变房地产开发有限公司	31,671.46		
新疆交通建设集团股份有限公司	4,978.00		
新疆幸福谊家康养服务有限公司	1,142.04		
新疆特变电工集团物流有限公司	777.30	777.30	82,044.55
新疆特变（集团）现代农业科技有限公司	140.00	2,904,910.00	1,352,750.00
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司	0.06	301,834.63	4,142,156.13
赛晶亚太半导体科技（浙江）有限公司		1,359,360.00	
沈阳特变电工电气工程有限公司			34,948,064.55
特变电工杜尚别开发建设有限公司			7,652,064.36
乌鲁木齐新特发电有限责任公司			3,800,000.00
新疆特变集团水电有限公司			10,000.00
合计	**1,121,784,043.96**	**518,897,013.00**	**372,439,494.92**

8.其他应付款

（1）应付股利

关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日

关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
新疆特变电工集团有限公司	4,472,752.37	4,472,752.37	
合计	**4,472,752.37**	**4,472,752.37**	

（2）其他应付款

关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
新疆特变电工集团有限公司	157,790,425.89	197,226,397.30	99,171,729.70
新疆雪峰爆破工程有限公司	10,586,559.60		
昌吉雪峰爆破工程有限公司	8,061,304.20	8,125,250.00	4,084,500.00
图木舒克恒润金电力科技有限公司	6,866,367.92	6,866,367.92	
九洲恒昌物流股份有限公司	1,600,000.00		
厦门航天思尔特机器人系统股份公司	650,000.00		
新疆幸福谊家康养服务有限公司	206,227.88		
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	200,000.00		
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	89,000.00	1,000.00	1,000.00
中丝路建设投资集团有限公司	33,385.00		1,000.00
新疆汇德物流有限公司	20,000.00		
中丝路设计咨询有限公司	3,187.81		
新疆远洋金属材料科技有限公司	660.00		
成都富江工业股份有限公司	73.00	73.00	73.00
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司		20,789,600.45	
君融科技创新服务有限公司		144,666.00	144,666.00
沈阳特变电工电气工程有限公司			38,638.00
特变电工集团（湖南）电气科技有限公司		30,517,773.58	24,491,423.60
湖南省国创电力有限公司	178,671.05	19,490,470.52	
特变电工集团（天津）供应链有限公司	178,671.05		
新疆特变电工集团物流有限公司	343,710.91		
合计	**186,808,244.31**	**283,161,598.77**	**127,933,030.30**

9.合同负债

关联方	2024 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
玛纳斯县九洲恒昌物流有限公司	5,265,192.03	5,739,164.47	

关联方	2024 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
江永晟华能源开发有限公司	5,244,089.02	121,858.51	3,159,012.42
道县清洁能源开发有限公司	4,358,391.27		976,527.66
新疆特变电工集团有限公司	3,463,020.07	7,166.00	39,327.76
江永清洁能源开发有限公司	2,097,991.38		14,166,625.98
江永鑫风新能源开发有限公司	1,216,509.66		
昌吉特变房地产开发有限公司	443,041.95	403,247.87	
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	437,127.58	1,504,424.87	1,769,911.50
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	267,124.50		
吉木萨尔县特变电工房地产开发有限责任公司	210,649.73	210,649.73	210,649.73
中丝路建设投资集团有限公司	140,826.80	3,672,418.12	1,133.51
中疆物流有限责任公司	118,727.98	141,472.54	1,316,686.60
新疆特变电工康养置业有限公司	118,611.73	119,496.69	
内蒙古特变电工能源装备有限公司	23,745.13		
九洲恒昌物流股份有限公司	22,139.20		
中国广电新疆网络股份有限公司	2,652.11	2,652.11	
中疆物流阜康有限公司	1,721.06	1,721.06	1,721.06
湖南省国创电力有限公司	884.96		332,542.04
特变电工京津冀置业有限公司	554.72	570.87	570.87
固阳县长岚风力发电有限公司		62,069,081.23	163,525,429.53
JOBIN-SQM,INC.		4,828,082.64	143,616,999.57
湖南特变置业有限公司		304,084.79	
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司		90,714.14	
河南省远洋粉体科技股份有限公司		16,151.82	
新疆特变集团矿业有限公司		2,747.79	
石首市首义新能源有限公司			70,128,440.37
特变电工国际物流（天津）有限公司			3,297,386.62
五凌江永电力有限公司			3,291,698.59
天津中疆供应链管理有限公司			2,950,227.66
湖南特变电工房地产开发有限责任公司			1,505.00
新疆特变电工集团物流有限公司			396.46

关联方	2024 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
中丝路设计咨询有限公司			0.14
新疆远洋金属材料科技有限公司			0.01
合计	**23,433,000.88**	**79,235,705.25**	**408,786,793.08**

十二、股份支付

1.股份支付总体情况

2024 年度：

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	82,548 份
公司本年失效的各项权益工具总额	163,772,178 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	无
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

2023 年度：

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	1,078 万份
公司本年行权的各项权益工具总额	703.0596 万份
公司本年失效的各项权益工具总额	1,976.0754 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 2022 年股票期权激励计划的股份期权行权价格 16.25 元/份；合同剩余期限：11 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

2022 年度：

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	20,004 万份
公司本年行权的各项权益工具总额	9,691.5417 万份
公司本年失效的各项权益工具总额	381.42 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 2019 年股票期权激励计划的股份期权行权价格 6.505 元/份；合同剩余期限：8 个月； 预留授予 2019 年股票期权激励计划的股份期权行权价格 6.315 元/份；合同剩余期限：6 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

其他说明：

（1）2022 年股票期权激励计划

1）2022 年 10 月 24 日，公司 2022 年第十三次临时董事会会议、2022 年第五次临时监事会会议审议通过了《特变电工股份有限公司 2022 年股票期权激励计划（草案）》及其摘要及其他相关议案。2022 年 11 月 24 日，公司 2022 年第十六次临时董事会会议、公司 2022 年第七次临时监事会会议审议通过了《关于调整公司 2022 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》、《关于向公司 2022 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》及其他相关议案，确定 2022 年 11 月 24 日为公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权的授予日。

2022 年 12 月 15 日公司发布了《特变电工股份有限公司 2022 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 2,002 名激励对象授予登记了 20,004 万份股票期权，公司首次授予股票期权行权价格为 22.24 元/份，预留的股票期权 1,184 万份。

2023 年 7 月 17 日公司 2023 年第十一次临时董事会会议审议通过了《关于调整公司 2019 年、2022 年股票期权激励计划行权价格及期权数量的议案》，2022 年股票期权激励计划首次授予尚未行权股票期权行权价格由 22.24 元/份调整 16.25 元/份；2022 年股票期权激励计划首次授予尚未行权股票期权的数量由 20,004 万份调整为 26,005.20 万份。

2023 年 11 月 10 日，公司 2023 年第二十次临时董事会会议审议通过了《关于向激励对象授予 2022 年股票期权激励计划预留股票期权的议案》，向 273 名激励对象授予预留股票期权 1,078 万份，剩余 106 万份预留股票期权公司将不再授予。预留授予股票期权的授权日为 2023 年 11 月 10 日，行权价格为 14.11 元/份。

2023 年 11 月 21 日，公司 2023 年第二十一次临时董事会会议审议通过了《关于注销公司 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》《公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》。公司 2022 年股票期权激励计划部分激励对象已离职、非因执行职务身故、2022 年度绩效考核为“不合格”、“合格”或个人绩效考核结果为“优秀”或“良好”但发生职务降低，公司注销 19,292,754 份股票期权，注销工作完成后，公司 2022 年股票期权激励计划激励对象由 2,002 名调整为 1,915 名，持有已获授尚未行权的股票期权数量为 240,759,246 份。公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期行权条件已经成就，可行权激励对象为 1,684 名，可行权数量 73,292,076 份，行权期自 2023 年 12 月 8 日至 2024 年 11 月 23 日。

2024 年 6 月 27 日，公司 2024 年第七次临时董事会会议审议通过了《关于调整公司 2022 年股票期权激励计划行权价格的议案》、《关于公司 2022 年股票期权激励计划首

次授予的股票期权第二个行权期、授予的预留股票期权第一个行权期行权条件未成就及注销部分股票期权的议案》。公司对 2022 年股票期权激励计划权益分派完成日后的股票期权行权价格进行调整，调整后首次授予股票期权行权价格为 16.05 元/份、授予的预留股票期权行权价格 13.91 元/份。

因首次授予和预留授予股票期权的部分激励对象已离职，首次授予的股票期权第二个行权期、授予的预留股票期权第一个行权期行权条件未成就，公司董事会对 2022 年股票期权激励计划首次授予和授予的预留股票期权的部分股票期权予以注销，注销股票期权数量合计为 90,562,650 份。

2024 年 12 月 2 日，公司 2024 年第十二次临时董事会会议、第五次临时监事会会议审议通过了《关于注销公司 2022 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，公司 2022 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期已结束，公司董事会对已到期未行权的 73,209,528 份股票期权予以注销。

2）本次激励计划有效期为自股票期权授权之日起至激励对象获授的所有股票期权行权或注销之日止，最长不超过 48 个月。首次授予的股票期权自首次授予日起满 12 个月后分三期解锁，每期解锁的比例分别为 33%、33%、34%，解锁条件中公司层面考核要求为：以 2021 年度净利润为基数，公司 2022 年、2023 年、2024 年各年度净利润相对于 2021 年度的增长分别不低于 100%、110%、120%；预留股票期权自预留部分授予日起满 12 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 2021 年度净利润为基数，公司 2023 年、2024 年各年度净利润相对于 2021 年度的增长分别不低于 110%、120%。

3）公司共授予激励对象股票期权 27,083.20 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 36,306.81 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
2022 年度	1,617.03	是
2023 年度	18,775.56	是
2024 年度	10,877.52	是
2025 年度	5,036.70	是
合计	**36,306.81**	

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）2019 年股票期权激励计划

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。

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。

2021 年 7 月 28 日，公司 2021 年第八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行权价格的议案》《关于注销公司 2019 年股票期权激励计划

部分股票期权的议案》《公司 2019 年股票期权激励计划首次授予特变电工股份有限公司股票期权第二个行权期、授予的预留股票期权第一个行权期行权条件成就的议案》。

2021 年 6 月 18 日公司完成了 2020 年度权益分派工作，公司董事会对 2019 年股票期权激励计划股票期权行权价格进行调整，调整后首次授予股票期权行权价格为 7.085 元/份、授予预留的股票期权行权价格 6.895 元/份。

公司 2019 年股票期权激励计划授予的激励对象中部分激励对象已离职或 2020 年度绩效考核为“不合格”、“合格”，公司注销 1,635.34 万份股票期权，注销工作完成后，公司 2019 年股票期权激励计划激励对象由 2,006 名调整为 1,838 名，持有已获授尚未行权的股票期权数量 18,183.46 万份。上述 1,635.34 万份股票期权已于 2021 年 8 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了注销手续。公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第二个行权期、授予的预留股票期权第一个行权期行权条件已经成就，可行权激励对象为 1,827 名，可行权数量 7,747.26 万份。行权期结束，经审议通过，公司董事会对已到期未行权的 1.80 万份股票期权予以注销。

2022 年 6 月 16 日，公司 2022 年第七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行权价格的议案》，2022 年 6 月 23 日公司完成了 2021 年度权益分派工作，公司董事会对 2019 年股票期权激励计划股票期权行权价格进行调整，调整后首次授予股票期权行权价格为 6.505 元/份、授予预留的股票期权行权价格 6.315 元/份。

2022 年 8 月 15 日，公司 2022 年第十次临时董事会会议审议通过了《公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期、授予的预留股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》。

公司 2019 年股票期权激励计划授予的激励对象中部分激励对象已离职、非因执行职务身故或 2021 年度绩效考核为“不合格”、“合格”，公司注销股票期权数量合计为 379.62 万份股票期权，注销工作完成后，公司 2019 年股票期权激励计划激励对象由 1,838 名调整为 1,777 名，持有已获授尚未行权的股票期权数量为 10,056.58 万份。上述 379.62 万份股票期权已于 2022 年 8 月 18 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成了注销手续。公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期、授予的预留股票期权第二个行权期行权条件已经成就，可行权激励对象为 1,777 名，可行权数量 10,056.58 万份，其中首次授予股票期权第三个行权期自 2022 年 9 月 8 日至 2023 年 9 月 7 日；授予的预留股票期权第二个行权期自 2022 年 9 月 8 日至 2023 年 7 月 4 日。

2023 年 7 月 17 日公司 2023 年第十一次临时董事会会议审议通过了《关于调整公司 2019 年、2022 年股票期权激励计划行权价格及期权数量的议案》，2019 年股票期权激

励计划首次授予尚未行权股票期权行权价格由 6.505 元/份调整 4.15 元/份；2019 年股票期权激励计划首次授予尚未行权股票期权数量由 2,103,710 份调整为 2,734,823 份。

公司 2019 年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期、授予的预留股票期权第二个行权期分别于 2023 年 9 月 7 日、2023 年 7 月 4 日结束。本年激励对象共行权 7,030,596 份，本行权期累计行权 100,728,913 份，到期未行权 46.80 万股股票期权已于 2023 年 9 月 21 日注销完毕。截至 2023 年 9 月 7 日，公司 2019 年股票期权激励计划激励对象累计行权 178,183,513 份股票期权，激励计划已实施完毕。

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

2024 年度：

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以Black-Scholes模型（B-S模型）作为定价模型，确定股权期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	考虑是否满足业绩考核条件等（具体见《激励计划（草案）》），在资产负债表日预计股权激励股份可行权数量。

项目	情况
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	71,974,275.41
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-58,370,237.83

2023 年度：

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以Black-Scholes模型（B-S模型）作为定价模型，确定股权期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	考虑是否满足业绩考核条件等（具体见《激励计划（草案）》），在资产负债表日预计股权激励股份可行权数量。
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	130,344,513.24
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	120,836,093.64

2022 年度：

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以Black-Scholes模型（B-S模型）作为定价模型，确定股权期权的公允价值
对可行权权益工具数量的确定依据	考虑是否满足业绩考核条件等（具体见《激励计划（草案）》），在资产负债表日预计股权激励股份可行权数量。
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	124,601,097.09
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	27,337,208.00

十三、或有事项

截止各年末，本集团无重大或有事项。

十四、承诺事项

1．抵押资产信息

2024 年 12 月 31 日：

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
TBEA Energy (India) Private Limited	香港上海汇丰银行有限公司 HSBC	土地使用权及地上建筑物、机器设备	1,053,303,908.40	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private	STATE BANK OF INDIA	土地使用权及地上建筑物、机器设备	231,213,053.06	补充流动资金

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
Limited				
新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司	中国民生银行股份有限公司乌鲁木齐分行	若羌县一期 20 万吨/年高纯硅项目建成后形成的固定资产、土地使用权	3,105,070,912.76	若羌县一期 20 万吨/年高纯硅项目
新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司	中国建设银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行			
特变电工科技投资有限公司	中国银行股份有限公司天津武清支行	智慧产业大厦 1#办公楼、2#办公楼在建建筑物连同整宗土地使用权	540,940,000.00	特变电工智慧产业园项目
XJZH	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	固定资产（机器设备及其他）	726,301,723.48	购买固定资产
新泰市光华光伏发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	四槐片区 50MW 农光互补并网发电项目建成后形成的固定资产	337,595,542.82	四槐片区 50MW 农光互补并网发电项目
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	486,000,000.00	崇仁县相山镇 50MW 风电发电项目
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	576,717,542.75	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
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 风电场项目建成后的固定资产	1,188,000,000.00	新疆准东基地特变电工布尔津县 150MW 风电场项目
敦煌市特能新能源有限公司	中国银行股份有限公司酒泉分行	特变电工敦煌 20MW 平价光伏发电项目和 100MW 并网光伏发电项目建成后的固定资产	548,242,221.55	特变电工敦煌 20MW 平价光伏发电项目、特变电工敦煌 100MW 并网光伏发电项目
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目和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的固定资产、土地使用权	643,346,105.79	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目、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
哈密风尚发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 工程建成后的土地、房产及机械设备	1,364,004,906.36	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目建设
菏泽市牡丹区浩风新能源有限公司	中国工商银行股份有限公司阳谷支行	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目建成后的资产（机械设备）	386,205,639.35	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目
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	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目建成后的固定资产	176,959,660.58	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目
聊城莘县华浩新能源发展有限公司	中国工商银行股份有限公司阳谷支行	聊城县观城 101MW/204MWh 电化学储能项目建成后的固定资产	365,594,305.34	聊城县观城 101MW/204MWh 电化学储能项目
莎车县新尚能源发电有限责任公	中国工商银行股份有限公司喀什分行	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设	463,186,293.16	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设

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
司		施项目建成后形成的固定资产		施项目
西丰县荣晟电力新能源有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司铁岭分行	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目建成后的固定资产(房产和机器设备)、土地使用权	540,495,587.35	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目
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	1,371,293,217.35	新园正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
盂县华光光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目建成后的固定资产	681,740,373.11	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目
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 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目、风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目建成后的固定资产、土地使用权	3,128,445,695.42	风盛正镶白旗特高压外送 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目、风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
中闽（木垒）风电有限公司	中国工商银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	中闽风电木垒大石头 200MW 风力发电项目建成后形成的固定资产	1,548,285,819.37	中闽（木垒）风电有限公司木垒大石头 200MW 风力发电项目
武威武晟新能源科技有限公司	农银金融租赁有限公司	武威 150 兆瓦光伏发电项目建成后形成的固定资产	752,485,808.40	武威 150 兆瓦光伏发电项目
新特硅基新材料有限公司	中国农业银行股份有限公司昌吉分行	新特硅基新材料有限公司年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目未来形成的土地使用权、机器设备	5,630,677,404.28	新特硅基新材料有限公司年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目
新特硅基新材料有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	中国工商银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行			
新特硅基新材料有限公司	兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行			
新特硅基新材料有限公司	中国民生银行股份有限公司乌鲁木齐分行			
新特硅基新材料有限公司	招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行			
新特硅基新材料有限公司	中国银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行			
新特硅基新材料有限公司	昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行			

2023 年 12 月 31 日：

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
特变电工沈阳变压器集团有限公司	国家开发银行辽宁省分行	土地使用权及地上建筑物	492,295,800.00	购买原材料
TBEA Energy (India) Private Limited	HDFC Bank Limited	土地使用权及地上建筑物、机器设备	258,593,678.10	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	香港上海汇丰银行有限公司 HSBC	土地使用权及地上建筑物、机器设备	898,272,776.56	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	State Bank of India	土地使用权及地上建筑物、机器设备	204,152,903.76	补充流动资金
XJZH	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	固定资产（机器设备及其他）	2,799,351,801.05	购买固定资产
新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司	中国农业银行股份有限公司昌吉分行	若羌县一期 20 万吨/年高纯硅项目建成后形成的固定资产、土地使用权	2,183,738,410.86	若羌县一期 20 万吨/年高纯硅项目
新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司	中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行			
新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司	中国民生银行乌鲁木齐分行营业部			
新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司	中国建设银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行			
包头市光炽太阳能有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	包头市土默特右旗土地治理暨农光互补 30 万千瓦光伏示范项目建成后形成的固定资产	1,301,533,871.29	包头市土默特右旗土地治理暨农光互补 30 万千瓦光伏示范项目
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	包头市土默特右建设包头市光奕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	576,149,059.42	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
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 风电场项目建成后的固定资产	1,188,000,000.00	新疆准东基地特变电工布尔津县 150MW 风电场
敦煌市特能新能源有限公司	中国银行股份有限公司酒泉分行	特变电工敦煌 20MW 平价光伏发电项目和 100MW 并网光伏发电项目建成后的固定资产	628,622,957.15	特变电工敦煌 20MW 平价光伏发电项目、特变电工敦煌 100MW 并网光伏发电项目
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目和固阳兴顺西光伏电场 20MW 风光同场太阳能光伏发电工程项目建成后的固定资产、土地使用权	643,346,105.79	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目、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
哈密风尚发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目土地、房	1,363,987,115.22	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目建设

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
		产及机器设备		
哈密华风新能源发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	哈密东南部山口特变电工 150MWp 光伏发电项目建成后的固定资产	865,215,880.12	哈密东南部山口特变电工 150MWp 光伏发电项目
菏泽市牡丹区浩风新能源有限公司	中国工商银行股份有限公司阳谷支行	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目建成后的资产（机器设备）	328,123,256.89	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目
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	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目建成后的固定资产	176,419,837.57	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目
聊城莘县华浩新能源发展有限公司	中国工商银行股份有限公司阳谷支行	聊城县观城 101MW/204MWh 电化学储能项目建成后的固定资产	358,533,482.79	聊城县观城 101MW/204MWh 电化学储能项目
木垒县新特汇能发电有限责任公司	中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行	木垒老君庙 100MW 风力发电项目建成后固定资产	650,966,117.34	木垒老君庙 100MW 风力发电项目
奈曼旗汇特光伏发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	汇特奈曼旗 30MWp 光伏并网发电项目建成后形成的固定资产(房产和机器设备)	208,262,769.34	汇特奈曼旗 30MWp 光伏并网发电项目
芮城县晖源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	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固定资产(房产和机器设备)	302,663,566.21	山西芮城光伏领跑技术基地西尧 50MW 光伏发电项目
莎车县新尚能源发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司喀什分行	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目建成后形成的固定资产	458,097,284.02	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目
西丰县荣晟电力新能源有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司铁岭分行	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目建成后形成的固定资产、土地使用权	540,331,122.55	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目
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	1,374,834,654.22	新园正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
盂县华光光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目建成后的固定资产	679,269,636.92	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目
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	云县干龙潭并网光伏电站项目建成后形成的固定资产	156,866,784.98	云县干龙潭并网光伏电站项目
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 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目、风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目建成后的固定资产、土地使用权	3,133,755,092.08	风盛正镶白旗特高压外送 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目、风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
中闽（木垒）风电有限公司	中国工商银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	中闽风电木垒大石 200MW 风力发电项目风力发电机组、塔筒	1,550,317,270.46	中闽（木垒）风电有限公司木垒大石头 200MW 风力发电项目

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
		（架）等		
武威武晟新能源科技有限公司	农银金融租赁有限公司	武威 150 兆瓦光伏发电项目建成后形成的固定资产	801,074,125.85	武威 150 兆瓦光伏发电项目
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	486,000,000.00	崇仁县相山镇 50MW 风电发电项目
新泰市光华光伏发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	四槐片区 50Mw 农光互补并网发电项目建成后形成的固定资产	358,308,431.76	新泰市光华光伏发电有限责任公司四槐片区 50Mw 农光互补并网发电项目
新特硅基新材料有限公司	中国农业银行股份有限公司昌吉分行	新特硅基新材料有限公司年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目土地使用权、机器设备	5,571,958,702.07	新特硅基新材料有限公司年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目
新特硅基新材料有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	中国工商银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	乌鲁木齐银行股份有限公司昌吉分行			
新特硅基新材料有限公司	兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行			
新特硅基新材料有限公司	中国民生银行股份有限公司乌鲁木齐分行			
新特硅基新材料有限公司	招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行			
新特硅基新材料有限公司	中国银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	交通银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行			
新特硅基新材料有限公司	中信银行股份有限公司乌鲁木齐分行			
新特硅基新材料有限公司	昆仑银行股份有限公司乌鲁木齐分行			

2022 年 12 月 31 日：

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（机器设备）	53,280,391.29	购买固定资产
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	中国民生银行股份有限公司泰安分行	土地使用权及地上建筑物	120,668,961.01	购买固定资产
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	中国进出口银行四川省分行	土地使用权及地上建筑物	234,457,239.00	流动资金

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
特变电工沈阳变压器集团有限公司	国家开发银行辽宁省分行	土地使用权及地上建筑物	504,971,500.00	购买原材料
TBEA Energy (India) Private Limited	State Bank of India	土地使用权及地上建筑物、机器设备	654,781,950.38	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	HDFC Bank Limited	土地使用权及地上建筑物、机器设备	178,576,895.57	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	Industrial Credit and Investment Corporation of India	土地使用权及地上建筑物、机器设备	178,576,895.56	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	香港上海汇丰银行有限公司 HSBC	土地使用权及地上建筑物、机器设备	178,576,895.54	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
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目和固阳兴顺西光伏电场 20MW 风光同场太阳能光伏发电工程项目建成后的固定资产、土地使用权	643,395,218.75	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目、特变电工固阳兴顺西光伏电场 20MW 风光同场太阳能光伏发电工程项目
哈密风尚发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目土地、房产及机器设备	1,365,701,164.03	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目建设
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 27.5 万千瓦风电场建设项目和风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场建设项目建成后的固定资产、土地使用权	3,074,425,969.29	风盛正镶白旗特高压外送 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目、风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
芮城县晖源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	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固定资产	305,788,731.89	山西芮城光伏领跑技术基地西尧 50MW 光伏发电项目
盂县华光光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目建成后的固定资产	683,837,616.28	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目
哈密华风新能源发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	哈密东南部山口特变电工 150MWp 光伏发电项目建成后的固定资产	938,724,438.40	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	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目建成后的固定资产	176,216,297.75	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目
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	崇仁县相山镇一期 50MW 风力发电项目建成后形成的	486,000,000.00	崇仁县相山镇一期 50MW 风力发电项目

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
	县支行	设备及土地		
奈曼旗汇特光伏发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	汇特奈曼旗 30MWp 光伏并网发电项目建成后形成的固定资产	210,703,625.60	汇特奈曼旗 30MWp 光伏并网发电项目
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	云县干龙潭并网光伏电站项目建成后形成的固定资产	156,866,784.98	云县干龙潭并网光伏电站项目
木垒县新特汇能发电有限责任公司	中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行	木垒老君庙 100MW 风力发电项目建成后固定资产	651,211,400.35	木垒老君庙 100MW 风力发电项目
图木舒克东润环能光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	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	138,657,183.73	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
木垒县嘉裕风晟发电有限公司	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	1,281,355,602.40	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	645,549,715.18	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
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 风电场项目建成后的固定资产	1,188,000,000.00	新疆准东基地特变电工布尔津县 150MW 风电场
菏泽市牡丹区浩风新能源有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司菏泽分行	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目的固定资产	328,540,927.00	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目
鹿邑县风易发电有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司许昌分行	鹿邑穆店 20MW 分散式项目建成后的固定资产	170,818,875.57	鹿邑穆店 20MW 分散式项目
哈密市振超风力发电有限公司	中国银行股份有限公司哈密市分行	骆驼圈子 15MW 分散式风电项目建成后的固定资产	97,819,027.05	骆驼圈子 15MW 分散式风电项目
霍城县光晟光伏发电有限公司	中国建设银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	霍城 50MW 光伏发电项目项目建成后形成的固定资产	230,969,522.97	霍城 50MW 光伏发电项目
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	1,351,698,635.91	新园正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
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 200MW 风力发电项目风力发电机组、塔筒（架）等	1,515,274,258.28	中闽（木垒）风电有限公司木垒大石头 200MW 风力发电项目
莎车县新尚能源发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司喀什分行	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目建成后形成的固定资产	350,642,648.77	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目
柯坪县柯特新能源有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	柯特新能源柯坪县 100 兆瓦光伏及储能发电项目建成后的固定资产	376,594,050.73	柯特新能源柯坪县 100 兆瓦光伏及储能发电项目
西丰县荣晟电力新能源有限公司	国家开发银行辽宁省分行	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目建成后形成的固定资产	596,661,905.21	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目

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
新泰市光华光伏发电有限责任公司	工商银行昌吉回族自治州分行	四槐片区 50Mw 农光互补并网发电项目建成后形成的固定资产	343,005,776.37	新泰市光华光伏发电有限责任公司四槐片区 50Mw 农光互补并网发电项目
武威武晟新能源科技有限公司	农银金融租赁有限公司	武威 150 兆瓦光伏发电项目建成后形成的固定资产	528,965,224.80	武威 150 兆瓦光伏发电项目
包头市光炽太阳能有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	包头市土默特右旗土地治理暨农光互补 30 万千瓦光伏示范项目建成后的固定资产	1,194,129,793.98	包头市土默特右旗土地治理暨农光互补 30 万千瓦光伏示范项目
XJZH	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	固定资产（机器设备及其他）	1,167,605,683.38	购买固定资产

2. 质押资产信息

2024 年 12 月 31 日：

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
西安合容电力设备有限公司	西安小微企业融资担保有限公司	专利权	6,000,000.00	补充企业流动资金
合容电气股份有限公司	西安投融资担保有限公司	专利权	10,000,000.00	补充企业流动资金
合容电气股份有限公司	浙商银行股份有限公司西安分行	应收账款	10,000,000.00	补充企业流动资金
西安合容电力设备有限公司	浙商银行股份有限公司西安分行	应收账款	10,000,000.00	补充企业流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	香港上海汇丰银行有限公司 HSBC	应收账款	404,477,218.26	补充企业流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	STATE BANK OF INDIA	应收账款	88,787,682.06	补充企业流动资金
新疆特变电工楼兰新能源有限公司	招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	98,459,246.93	新疆特变电工楼兰新能源有限公司所拥有的若羌 2x350MW 热电联产工程项目
新疆准东特变能源有限责任公司	国家开发银行、中国进出口银行银团借款	项目建成后电站 100%的电费收费权	205,536,134.43	新疆准东五彩湾北一电厂项目
新泰市光华光伏发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	70,981,239.85	四槐片区 50Mw 农光互补并网发电项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	57,407,579.50	崇仁县相山镇 50MW 风电发电项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	90,364,500.23	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
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	349,780,586.28	新疆准东基地特变电工布尔津县 150MW 风电场项目

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
敦煌市特能新能源有限公司	中国银行股份有限公司酒泉分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	4,890,600.00	特变电工敦煌 20MW 平价光伏发电项目、特变电工敦煌 100MW 并网光伏发电项目
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	411,516,609.30	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目、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
哈密风尚发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	808,312,191.86	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目建设
哈密十三间房新特风能有限责任公司	中国银行股份有限公司哈密市分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,942,567.48	特变电工十三间房风电场一期 49.5MW 项目
哈密市振超风力发电有限公司	中国银行股份有限公司哈密市分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	12,749,835.70	伊州区骆驼圈子 15MW 分散式风电项目
菏泽市牡丹区浩风新能源有限公司	中国工商银行股份有限公司阳谷支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	87,904,226.09	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	105,334,880.18	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目
柯坪县柯特新能源有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,599,028.33	柯特新能源柯坪县 100 兆瓦光伏及储能发电项目
聊城莘县华浩新能源发展有限公司	中国工商银行股份有限公司阳谷支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,875,982.08	聊城县观城 101MW/204MWh 电化学储能项目
鹿邑县风易发电有限公司	中国建设银行股份限公司周口分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	19,339,205.43	鹿邑县穆店 20MW 分散式风电项目
木垒县嘉裕风晟发电有限公司	中国银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	20,518,801.17	特变电工木垒大石头 200MW 风力发电项目
木垒县新特汇能发电有限责任公司	中国银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	263,958,240.53	特变电工木垒老君庙 100MW 风力发电项目
南宁汇能风力发电有限公司	中国银行股份有限公司南宁分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	0.00	南宁市兴宁区昆仑镇坛勒风电场工程项目
若羌县卓尚新能源有限公司	中国银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	475,363.61	若羌县米兰风区 5 万千瓦风电项目
莎车县新尚能源发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司喀什分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,699,408.90	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目
遂川县华风发电有限公司	中国银行股份有限公司遂川支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	0.00	遂川县轿子顶分散式风电项目
闻喜县新佳新能源有限公司	中国银行股份有限公司运城市分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	5,439,993.92	特变电工运城市闻喜县礼元镇 10 万千瓦光伏发电及配套输出项目
西丰县荣晟电力新能源有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司铁岭分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	8,101,214.10	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	28,040,111.81	新园正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
盂县华光光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	350,707,217.75	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	65,835,611.78	风盛正镶白旗特高压外送 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目、风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
中闽（木垒）风电有限公司	中国工商银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	29,579,013.63	中闽（木垒）风电有限公司木垒大石头 200MW 风力发电项目
张掖市甘州区甘特新能源有限公司	中国银行股份有限公司张掖分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	0.00	甘州平山湖百万千瓦风电基地 20 万千瓦风电 1#项目
哈密华风新能源发电有限公司	招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	63,377,903.55	哈密东南部山口区域特变电工光伏发电项目
哈密华风新能源发电有限公司	中国农业银行股份有限公司昌吉分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	11,520,451.26	哈密东南部山口区域特变电工光伏发电项目
武威武晟新能源科技有限公司	农银金融租赁有限公司	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	45,284,029.77	武威 150 兆瓦光伏发电项目
乌鲁木齐县君盛风力发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	3,092,052.22	乌鲁木齐县托里乡 100MW 风电项目

2023 年 12 月 31 日：

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
TBEA Energy (India) Private Limited	HDFC Bank Limited	应收账款	115,017,939.72	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	香港上海汇丰银行有限公司 HSBC	应收账款	399,536,001.14	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	State Bank of India	应收账款	90,803,636.62	补充流动资金
新疆准东特变能源有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行、中国进出口银行维吾尔自治区分行银团借款	应收账款	209,002,236.45	新疆准东五彩湾北一电项目
包头市光炽太阳能有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	14,583,823.80	包头市土默特右旗土地治理暨农光互补 30 万千瓦光伏示范项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	72,813,914.42	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

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	259,435,582.47	新疆准东基地特变电工布尔津县 150MW 风电场
敦煌市特能新能源有限公司	中国银行股份有限公司酒泉分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	886,752.39	特变电工敦煌 20MW 平价光伏发电项目、特变电工敦煌 100MW 并网光伏发电项目
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	348,450,252.93	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目、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
哈密风尚发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	681,622,493.47	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目建设
哈密华风新能源发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	190,678,226.06	哈密东南部山口特变电工 150MWp 光伏发电项目
哈密十三间房新特风能有限责任公司	中国银行股份有限公司哈密市分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,217,687.00	特变电工十三间房风电场一期 49.5MW 项目
木垒县嘉裕风晟发电有限公司	中国银行股份有限公司新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	19,811,175.92	特变电工木垒大石头 200MW 风力发电项目
哈密市振超风力发电有限公司	中国银行股份有限公司哈密市分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	9,039,335.00	骆驼圈子 15MW 分散式风电项目
菏泽市牡丹区浩风新能源有限公司	中国工商银行股份有限公司阳谷支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	67,614,702.36	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	87,204,019.38	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目
柯坪县柯特新能源有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,063,583.78	柯特新能源柯坪县 100 兆瓦光伏及储能发电项目
聊城莘县华浩新能源发展有限公司	中国工商银行股份有限公司阳谷支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	2,150,470.93	聊城县观城 101MW/204MWh 电化学储能项目
鹿邑县风易发电有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司许昌分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	19,612,417.77	鹿邑穆店 20MW 分散式项目
木垒县新特汇能发电有限责任公司	中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	202,397,184.00	木垒老君庙 100MW 风力发电项目
奈曼旗汇特光伏发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	15,306,906.58	汇特奈曼旗 30MWp 光伏并网发电项目
芮城县晖源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	59,188,630.10	山西芮城光伏领跑技术基地西尧 50MW 光伏发电项目
莎车县新尚能源发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司喀什分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	2,213,635.20	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目
西丰县荣晟电力新能源有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司铁岭分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	9,128,123.20	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	28,294,517.92	新园正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
盂县华光光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	300,721,677.03	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	88,247,405.99	云县干龙潭并网光伏电站项目

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	66,078,267.36	风盛正镶白旗特高压外送 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目、风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
中闽（木垒）风电有限公司	中国工商银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	32,322,410.79	中闽（木垒）风电有限公司木垒大石头 200MW 风力发电项目
武威武晟新能源科技有限公司	农银金融租赁有限公司	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	5,995,002.74	武威 150 兆瓦光伏发电项目
若羌县卓尚新能源有限公司	中国银行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	445,409.80	若羌县米兰风区 5 万千瓦风电项目
哈密华风新能源发电有限公司	招商银行股份有限公司乌鲁木齐分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	63,377,903.55	哈密东南部山口区域特变电工光伏发电项目
哈密华风新能源发电有限公司	中国农业银行股份有限公司昌吉分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	62,136,770.91	哈密东南部山口区域特变电工光伏发电项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	46,413,627.03	崇仁县相山镇 50MW 风电发电项目
新泰市光华光伏发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	66,737,033.07	新泰市光华光伏发电有限责任公司四槐片区 50Mw 农光互补并网发电项目
乌鲁木齐县君盛风力发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	3,053,700.00	乌鲁木齐县托里乡 100MW 风电项目
罗城启昱新能源有限公司	中国建设银行股份有限公司河池分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	0.00	河池市罗城县四把镇农光互补发电项目
南宁汇能风力发电有限公司	中国银行股份有限公司南宁分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	0.00	南宁市兴宁区昆仑镇坛勒风电场工程项目
遂川县华风发电有限公司	中国银行股份有限公司遂川支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	0.00	遂川县轿子顶分散式风电项目
闻喜县新佳新能源有限公司	中国银行股份有限公司运城市分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	0.00	特变电工运城市闻喜县礼元镇 10 万千瓦光伏发电项目
武穴市丰汇新能源有限公司	中国农业银行股份有限公司昌吉分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	0.00	湖北黄冈市武穴市一期 60MW 渔光互补项目

2022 年 12 月 31 日：

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/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	应收账款	13,050,000.00	购买固定资产
TBEA Energy (India) Private Limited	State Bank of India	应收账款	208,834,494.64	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private Limited	HDFC Bank Limited	应收账款	56,954,862.17	补充流动资金
TBEA Energy (India) Private	Industrial Credit and Investment Corporation of	应收账款	56,954,862.18	补充流动资金

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
Limited	India			
TBEA Energy (India) Private Limited	香港上海汇丰银行有限公司 HSBC	应收账款	56,954,862.18	补充流动资金
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	326,664,723.75	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目、特变电工固阳兴顺西光伏电场 20MW 风光同场太阳能光伏发电工程项目
哈密风尚发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	565,729,579.86	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目建设
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	258,551,589.44	风盛正镶白旗特高压外送 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目、风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
芮城县晖源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	60,378,589.59	新建山西芮城光伏领跑技术基地西尧 50MW 光伏发电项目
盂县华光光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	248,091,938.72	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目
哈密华风新能源发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	288,727,715.29	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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	74,144,949.59	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	792,800,000.00	崇仁县相山镇一期 50MW 风力发电项目
奈曼旗汇特光伏发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	128,405,183.56	汇特奈曼旗 30MWp 光伏并网发电项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	89,279,025.28	云县干龙潭并网光伏电站项目
木垒县新特汇能发电有限责任公司	中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,543,500,000.00	木垒老君庙 100MW 风力发电项目
图木舒克东润环能光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	44,373,165.38	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
木垒县嘉裕风晟发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	113,724,776.64	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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	109,933,396.55	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
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,400,000,000.00	新疆准东基地特变电工布尔津县 150MW 风电场

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
菏泽市牡丹区浩风新能源有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司菏泽分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	46,111,889.39	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目
鹿邑县风易发电有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司许昌分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	10,190,953.25	鹿邑穆店 20MW 分散式项目
哈密市振超风力发电有限公司	中国银行股份有限公司哈密市分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	4,521,773.80	骆驼圈子 15MW 分散式风电项目
霍城县光晟光伏发电有限公司	中国建设银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	770,796.46	霍城 50MW 光伏发电项目
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	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	101,168,617.09	新园正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
中闽（木垒）风电有限公司	农银金融租赁有限公司	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	162,430,250.75	中闽（木垒）风电有限公司木垒大石头 200MW 风力发电项目
新泰市光华光伏发电有限责任公司	工商银行昌吉回族自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	549,240,000.00	新泰市光华光伏发电有限责任公司四槐片区 50Mw 农光互补并网发电项目
武威武晟新能源科技有限公司	农银金融租赁有限公司	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,831,181,600.00	武威 150 兆瓦光伏发电项目
新疆准东特变能源有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行、中国进出口银行新疆维吾尔自治区分行银团借款	新疆准东五彩湾北一电厂项目(天池能源）电费收费权及其项下全部收益	217,229,223.08	新疆准东五彩湾北一电项目

3．对外担保信息

为加快公司2016年10月中标安哥拉扎伊尔省输变电成套工程项目的进度尾款及质保金共计6,239.85万美元的回收，经公司2021年第五次临时董事会会议审议通过，公司为安哥拉财政部在中国工商银行股份有限公司与中国民生银行股份有限公司上海自贸试验区分行组成的银团贷款及相应利息提供2,995.02万美元的连带责任担保。担保期限至借款人（安哥拉财政部）的该项贷款本息被全部清偿之日止。

十五、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

无

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	2024 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	160,253,452.12	主要系公司处置拟报废、闲置等资产以及转让长期股权投资产生的处置损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	365,278,091.81	主要系收到与收益相关的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-135,512,314.61	主要系①年末确认对南网能源投资的公允价值变动损益；②未被指定套期关系的衍生金融资产公允价值变动损益；③不符合套期会计准则要求的远期外汇合约业务到期交割损益以及不符合套期有效性要求的期货平仓损益；④处置其他交易性金融资产产生的投资收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	9,187,631.91	主要系公司按照同一控制下的企业合并对工程修试公司、防城港公司纳入合并财务报表范围，上述公司年初至合并日的当期净损益。
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	4,188,263.05	主要系往来单位的债务重组形成收益
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-104,412,263.08	主要系取消股权激励计划一次性确认的股份支付费用
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的		

项目	2024 年度	说明
损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	160,562,286.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	**459,545,147.48**	
所得税影响额	95,039,649.51	
少数股东权益影响额（税后）	158,990,423.36	
合计	**205,515,074.61**	

（续上表）

项目	2023 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	38,255,438.11	主要系公司处置拟报废、闲置等资产以及转让长期股权投资产生的处置损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	435,844,896.32	主要系收到与收益相关的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	54,828,477.20	主要系①年末确认对南网能源投资的公允价值变动损益；②未被指定套期关系的衍生金融资产公允价值变动损益；③不符合套期会计准则要求的远期外汇合约业务到期交割损益以及不符合套期有效性要求的期货平仓损益；④处置其他交易性金融资产产生的投资收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	17,436,410.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	23,917,021.00	主要系公司按照同一控制下的企业合并对自控公司、工程修试公司、防城港公司纳入合并财务报表范围，上述公司年初至合并日的当期净损益
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-9,384,700.38	主要系往来单位的债务重组形成收益

项目	2023 年度	说明
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,424,107.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	**562,321,649.50**	
所得税影响额	77,319,485.45	
少数股东权益影响额（税后）	159,366,130.18	
合计	**325,636,033.87**	

（续上表）

项目	2022 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-56,161,591.78	主要系公司处置拟报废资产以及资产项目终止建设等产生的处置损益
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	423,471,316.44	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
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-418,709,126.13	主要系①年末确认对南网能源投资的公允价值变动损益；②未被指定套期关系的衍生金融资产公允价值变动损益；③不符合套期会计准则要求的远期外汇合约业务到期交割损益以及不符合套期有效性要求的期货平仓损益；④处置其他交易性金融资产产生的投资收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		

项目	2022 年度	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,110,677,801.99	主要系公司按照同一控制下的企业合并对 XJZH、自控公司、工程修试公司、防城港公司纳入合并财务报表范围，上述公司年初至合并日的当期净损益扣除合并日之前公司按照原持股比例计算应享有的份额
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	4,978,709.82	主要系往来单位的债务重组形成收益
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	290,126,320.90	主要系根据 2022 年 9 月税务总局发布的《高新技术企业购置设备、器具企业所得税税前一次性扣除和 100%加计扣除政策操作指南》享受的税收优惠
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,804,103.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	**1,294,579,327.70**	
所得税影响额	26,183,314.26	
少数股东权益影响额（税后）	1,217,285,557.85	
合计	**51,110,455.59**	

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 2024 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：

2024 年度利润	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	6.4511	0.7980	0.7980
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	6.1201	0.7571	0.7571

（续上表）

2023 年度利润	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	18.4207	2.3908	2.3908
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	17.8562	2.3175	2.3175

（续上表）

2022 年度利润	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	33.2477	4.1313	4.1313
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	33.1398	4.1179	4.1179

特变电工股份有限公司

二〇二五年九月十五日

统一社会信用代码

91110101592354581W

营业执照

(副 本) (3-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李晓英、宋朝学、谭小青

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

出　资　额　6000 万元

成立日期　2012 年 03 月 02 日

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

登记机关　北京市东城区市场监督管理局

2025 年 01 月 21 日

01-846

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：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日

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

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓　名 Full name	崔艳秋
性　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1970-08-23
工作单位 Working unit	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）乌鲁木齐分所
身份证号码 Identity card No.	650103197008233261

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2018 年 04 月 13 日

5

证书编号：No. of Certificate 650800520023

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 新疆注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2001 年 04 月 30 日

2018年4月13日（换发）

4

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
1101010059573

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2023 年 10 月 30 日

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2024 年 9 月 13 日

11

姓　　名 马艳
Full name
性　　别 女
Sex
出生日期 1976-10-21
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所
Working unit （特殊普通合伙）乌鲁木齐分所
身份证号码 654224197610210047
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：650800520399
No. of Certificate
批准注册协会：新疆注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2008 年 12 月 31 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2023 年 06 月 30 日

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2024 年 9 月 13 日

7