

公司代码：600089

公司简称：特变电工

特变电工股份有限公司

600089

2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张新、主管会计工作负责人张健及会计机构负责人（会计主管人员）龚海军声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经信永中和会计师事务所审计，2014 年度本公司（母公司）实现净利润 845,803,010.56 元，根据《公司章程》规定，提取 10% 的法定公积金 84,580,301.06 元，加以前年度未分配利润，2014 年度可供股东分配的利润为 4,590,157,332.72 元，公司拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 3,240,133,686 股为基数，每 10 股派现金 1.60 元（含税），共计分配现金 518,421,389.76 元（含税），期末未分配利润 4,071,735,942.96 元，结转下一年度分配。

2014 年度公司不进行资本公积金转增股本。

该利润分配及资本公积金转增股本预案尚需提交公司 2014 年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目 录

第一节	释义及重大风险提示	4
第二节	公司简介	5
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	董事会报告	10
第五节	重要事项	30
第六节	股份变动及股东情况	40
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	46
第八节	公司治理	55
第九节	内部控制	59
第十节	财务报告	61
第十一节	备查文件目录	201

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
特变电工/公司/本公司	指	特变电工股份有限公司
第一大股东/特变集团	指	新疆特变电工集团有限公司
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
新疆证监局	指	中国证券监督管理委员会新疆监管局
报告期	指	2014 年度
特高压	指	交流 1,000kV、直流±800kV 及以上电压等级
超高压	指	交流 330~750kV、直流±400~660kV 电压等级
高压	指	110kV~220kV 电压等级
中低压	指	110kV 电压等级以下
kV（千伏）	指	电压的计量单位
kVA（千伏安）	指	变压器容量的计量单位

二、重大风险提示

详见第四节董事会报告二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析（五）、可能面对的风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	特变电工股份有限公司
公司的中文简称	特变电工
公司的外文名称	TBEA CO., LTD.
公司的外文名称缩写	TBEA
公司的法定代表人	张新

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭俊香	焦海华
联系地址	新疆维吾尔自治区昌吉市北京南路189号	新疆维吾尔自治区昌吉市北京南路189号
电话	0994-6508000	0994-6508000
传真	0994-2723615	0994-2723615
电子信箱	gjxtbea@tbea.com.cn	jhhtbea@tbea.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	新疆维吾尔自治区昌吉市延安南路52号
公司注册地址的邮政编码	831100
公司办公地址	新疆维吾尔自治区昌吉市北京南路189号
公司办公地址的邮政编码	831100
公司网址	http://www.tbea.com.cn
电子信箱	tbeazqb@tbea.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	上海证券交易所、公司证券部

五、公司股票简况

公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	特变电工	600089	

六、 公司报告期内注册变更情况

（一） 基本情况

注册登记日期	2014 年 9 月 5 日
注册登记地点	新疆昌吉州昌吉市延安南路 52 号
企业法人营业执照注册号	650000040000290
税务登记号码	652301299201121
组织机构代码	29920112-1
注册资金	3, 240, 133, 686 元

（二） 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1997 年年度报告公司基本情况。

（三） 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市时的主营业务为变压器、电线电缆产品的生产销售，随着公司的发展，公司主营业务除输变电产品的生产与销售外，还增加了输变电国际成套工程业务、多晶硅、太阳能硅片、逆变器的生产销售及光伏电站、风电系统集成业务、煤炭业务。

（四） 公司上市以来，历次第一大股东的变更情况

公司于 1997 年上市，公司的第一大股东名称原为昌吉市特种变压器厂，经昌吉市人民政府昌市政发[2003]6 号文批准(新疆维吾尔自治区人民政府以新政[2004]13 号文确认)，2003 年 1 月昌吉市特种变压器厂整体改制为新疆天山投资有限责任公司。

2004 年 12 月，新疆天山投资有限责任公司更名为新疆天山电气有限公司。

2007 年 5 月，新疆天山电气有限公司更名为新疆特变(集团)有限公司。

2010 年 10 月，新疆特变(集团)有限公司更名为新疆特变电工集团有限公司。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层
	签字会计师姓名	崔艳秋、马艳
报告期内履行	名称	广发证券股份有限公司

持续督导职责 的保荐机构	办公地址	广州市天河区天河北路 183-187 号大都会广场 (4301-4316 房)
	签字的保荐代表人姓名	胡金泉、吴将君
	持续督导的期间	2010 年 8 月至本次募集资金使用完毕止

注：公司 2010 年度增发保荐机构为国信证券股份有限公司，保荐代表人为董锋、胡敏，公司 2014 年 1 月发布《特变电工股份有限公司关于变更保荐机构及保荐代表人的公告》，公司终止了与国信证券股份有限公司 2010 年度增发的保荐协议，聘请广发证券股份有限公司及其指定的保荐代表人胡金泉先生、吴将君先生承担公司 2010 年公开增发及 2013 年配股持续督导工作。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年		本期比上年 同期增减 (%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	3,607,475.63	2,917,468.80	2,917,468.80	23.65	2,032,514.19	2,032,514.19
归属于上市公司股东的净利润	164,860.06	132,837.58	132,837.58	24.11	98,063.21	98,063.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	137,088.98	109,926.72	109,926.72	24.71	716,45.81	71,645.81
经营活动产生的现金流量净额	-138,172.65	177,968.83	177,968.83	-177.64	191,764.66	191,764.66
	2014年末	2013年末		本期末比上年 同期末增 减(%)	2012年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	1,954,742.46	1,460,143.35	1,460,143.35	33.87	1,366,062.39	1,366,062.39
总资产	5,929,171.12	5,125,087.55	5,066,018.33	15.69	4,204,476.38	4,204,476.38

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年		本期比上年同期增减 (%)	2012年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.5240	0.5040	0.5040	3.97	0.3721	0.3721
稀释每股收益(元/股)	0.5240	0.5040	0.5040	3.97	0.3721	0.3721
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.4357	0.4171	0.4171	4.46	0.2718	0.2718
加权平均净资产收益率(%)	8.9076	9.40	9.40	减少0.56个百分点	7.39	7.39
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.4071	7.78	7.78	减少0.43个百分点	5.41	5.41

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

报告期内，公司完成配股发行及上市、首期限制性股票授予工作，公司总股本自2,635,559,840股增加到3,240,133,686股。2012年12月31日、2013年12月31日公司总股本均为2,635,559,840股；2014年12月31日公司总股本为3,240,133,686股。上述表格中基本每股收益、稀释每股收益指标报告期与上年同期的计算基数不同。

二、非经常性损益项目和金额

√ 适用 □ 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注（如适用）	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	3,610,200.57	主要系固定资产处置损益	963,614.60	6,680,363.81
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	351,711,260.95	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“营业外收入”	290,160,997.42	291,417,563.13
债务重组损益	321,869.10	主要系公司子公司特变电工衡阳变压器有限公司收到中国平安衡阳分公司豁免部分财险保费所致		
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	-7,057,030.28	主要系公司套期保值平仓有效性评价无效部分损益所致	27,833,156.04	25,662,073.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,909,031.34	主要系公司办理应收账款无追索权保理业务支付的费用所致	-29,607,676.25	765,656.24
所得税影响额	-51,712,491.83		-44,293,832.49	-42,791,449.61
少数股东权益影响额	-14,253,986.41		-15,947,597.87	-17,560,142.04
合计	277,710,790.76		229,108,661.45	264,174,065.34

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014 年，全球经济持续低迷，中国经济进入中高速增长新常态，电力投资增速放缓，行业产能过剩、市场竞争加剧使公司经营面临较大的困难。公司以转型升级为核心，两个市场并举，在困境中实现了较好的发展。2014 年度，公司实现营业收入 360.75 亿元，营业利润 16.93 亿元，利润总额 20.51 亿元，净利润 18.11 亿元，归属于上市公司股东的净利润 16.49 亿元；与 2013 年度相比分别增长 23.65%、31.07%、32.01%、31.42%、24.11%。公司主要采取了以下措施：

1、积极开拓市场

2014 年，公司通过进一步提升市场响应速度，市场开拓取得了新进展。输变电产业在特高压、大型火电、大型水电、大型核电等领域中标率继续保持行业领先；围绕国家“一带一路”的重大战略，进一步加快“走出去”的步伐。

2、深化质量管理，持续推动工业化与信息化融合

公司持续深化全面质量管理，强抓质量管理体系建设，制造主业加快生产的数字化、产品的智能化、管理和服务的信息化升级。

3、加强自主创新能力建设，核心竞争力进一步提升

公司继续加大科技创新的投入，围绕新产品、新工艺、新技术、新方法，开展了大量技术创新工作。2014 年，公司承担国家 863 课题 1 项、重大专项 3 项、科技支撑计划 2 项，全年共有 39 项新产品通过国家鉴定，16 项达到国际领先水平，17 项达到国际先进水平。2014 年，公司新增授权专利 177 项。

2014 年，公司荣获国家科技进步一等奖 1 项、二等奖 1 项，荣获中国机械工业科技进步二等奖 2 项、三等奖 3 项。

4、加大人力资源开发建设，人才结构有效改善

2014 年，公司围绕转型升级的重大战略部署，通过内培外引，公司的人力资源保障能力进一步增强。加强引进中高级成熟人才，以优秀人才团队推动公司提升核心竞争力。完善了三级培训体系，全年累计完成系统性培训 257 项，培训 17 万余人次，专业化培训能力进一步提升。

5、以现代文化为引领，和谐企业建设持续改善

公司以成为“全球信赖的服务商”的共同使命凝聚万名员工，以先进的企业文化凝神、集智、聚力，通过践行《特变电工哲学手册》，推动先进文化落地生根。

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	36,074,756,310.11	29,174,688,011.17	23.65
营业成本	29,934,412,683.06	24,454,629,452.71	22.41
销售费用	1,688,053,074.40	1,536,045,712.71	9.90
管理费用	1,472,893,282.36	1,071,404,869.56	37.47
财务费用	642,099,145.57	527,133,227.30	21.81
经营活动产生的现金流量净额	-1,381,726,521.31	1,779,688,282.72	-177.64
投资活动产生的现金流量净额	-2,162,975,677.76	-2,505,773,991.48	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	4,227,133,265.62	-328,496,945.30	不适用
研发支出	1,516,567,159.43	1,162,513,908.21	30.46

2、收入

（1）产品收入影响因素分析

报告期，公司输变电产业中变压器实现产量 2.5 亿 kVA，公司的输变电产品采取以销定产的方式生产，不存在积压情况。

报告期，公司新能源产业多晶硅产量 1.75 万吨，库存量 1,515 吨，订单饱满，不存在积压情况；新能源开工建设的光伏电站、风电场规模超过 1GW。

报告期，公司生产设备基本处于满负荷运转状态，开工率较高。

（2）订单分析

2014 年度，公司国内输变电市场签定订单 220 亿元。截止 2014 年 12 月 31 日，正在执行及尚待执行的国际成套合同金额超过 33 亿美元。公司订单任务饱满，可支撑公司正常的经营发展。

（3）主要销售客户的情况

报告期，公司前五名客户销售额为 60.08 亿元，占公司年度营业收入的 16.65%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位：万元

分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
变压器产品	材料	652,751.92	85.23	644,448.17	85.12	1.29
变压器产品	人工	28,709.34	3.75	27,632.69	3.65	3.90
变压器产品	燃动	12,597.60	1.64	14,995.07	1.98	-15.99
变压器产品	制造费用	58,564.24	7.65	57,259.43	7.56	2.28
变压器产品	其他	13,247.49	1.73	12,730.29	1.68	4.06
电线电缆产品	材料	495,078.82	93.57	508,334.27	93.15	-2.61
电线电缆产品	人工	7,074.03	1.34	6,536.76	1.2	8.22
电线电缆产品	燃动	5,062.25	0.96	5,714.38	1.05	-11.41
电线电缆产品	制造费用	13,184.70	2.49	15,015.27	2.75	-12.19
电线电缆产品	其他	8,724.73	1.65	10,102.41	1.85	-13.64
新能源产业及配套工程	材料及劳务	482,284.41	82.69	381,879.54	82.22	26.29
新能源产业及配套工程	人工	23,852.43	4.09	17,140.07	3.69	39.16
新能源产业及配套工程	燃动	41,644.23	7.14	34,971.43	7.53	19.08
新能源产业及配套工程	制造费用	27,487.36	4.71	22,858.98	4.92	20.25
新能源产业及配套工程	其他	7,950.55	1.36	7,611.08	1.64	4.46
输变电成套工程	物资及材料	190,133.44	75.80	171,302.12	75.68	10.99
输变电成套工程	施工费用	60,686.89	24.20	55,054.43	24.32	10.23
贸易	-	681,625.02	100.00	293,806.42	100	132.00
电费	材料	10,495.39	40.36	8,213.93	40.33	27.78
电费	人工	543.87	2.09	432.34	2.12	25.80
电费	燃动	90.73	0.35	35.08	0.17	158.65
电费	制造费用	14,783.21	56.85	11,519.49	56.56	28.33
电费	其他	90.31	0.35	166.84	0.82	-45.87
煤炭	材料	30,130.79	44.27	13,852.80	45.87	117.51
煤炭	燃动	2,221.30	3.26	207.34	0.69	971.34

煤炭	制造费用	35,710.99	52.47	16,137.69	53.44	121.29
其他	-	13,067.50	1.00	-	-	-

(2) 主要供应商情况

报告期，公司前五名供应商采购额为 27.86 亿元，占公司年度采购总额的 10.54%。

4、费用

报告期，管理费用较上年同期增长 37.47%，主要系工资、折旧及摊销、研究与开发费及计提股权激励成本增加所致。

5、研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	1,488,122,889.61
本期资本化研发支出	28,444,269.82
研发支出合计	1,516,567,159.43
研发支出总额占净资产比例（%）	7.21
研发支出总额占营业收入比例（%）	4.20

(2) 情况说明

本年研发支出费用化 1,488,122,889.61 元中，其中 347,265,479.72 元计入管理费用，1,140,857,409.89 元计入生产成本。

6、现金流

单位：元 币种：人民币

项目	2014 年度	2013 年度	本年比上年增减额	本年比上年增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,381,726,521.31	1,779,688,282.72	-3,161,414,804.03	-177.64
投资活动产生的现金流量净额	-2,162,975,677.76	-2,505,773,991.48	342,798,313.72	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	4,227,133,265.62	-328,496,945.30	4,555,630,210.92	不适用

报告期，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 177.64%，主要系受宏观经济影响，应收账款回款速度减缓及公司业务规模扩大，购买生产材料资金支出增加所致。

报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期大幅上涨，主要系公司收到配股资金及股权激励款所致。

7、其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元 币种：人民币

序号	项目名称	2014 年度	2013 年度	本年比上年增减额	本年比上年增减比例%
1	营业税金及附加	173,441,037.73	119,024,410.12	54,416,627.61	45.72
2	管理费用	1,472,893,282.36	1,071,404,869.56	401,488,412.80	37.47
3	资产减值损失	343,531,531.84	238,130,418.37	105,401,113.47	44.26
4	投资收益	-127,159,573.32	63,469,891.56	-190,629,464.88	-300.35
5	营业利润	1,693,165,981.83	1,291,789,811.96	401,376,169.87	31.07
6	营业外支出	42,580,234.65	72,738,953.81	-30,158,719.16	-41.46
7	利润总额	2,050,922,649.58	1,553,646,398.96	497,276,250.62	32.01
8	所得税费用	239,504,185.33	175,260,770.87	64,243,414.46	36.66
9	净利润	1,811,418,464.25	1,378,385,628.09	433,032,836.16	31.42
10	少数股东损益	162,817,884.44	50,009,784.77	112,808,099.67	225.57
11	其他综合收益的税后净额	-38,019,335.25	-69,202,463.41	31,183,128.16	不适用
12	归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-33,706,522.62	-66,705,348.03	32,998,825.41	不适用
13	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-4,312,812.63	-2,497,115.38	-1,815,697.25	不适用
14	综合收益总额	1,773,399,129.00	1,309,183,164.68	464,215,964.32	35.46
15	归属于少数股东的综合收益总额	158,505,071.81	47,512,669.39	110,992,402.42	233.61

1) 报告期，营业税金及附加较上年同期增长 45.72%，主要系公司子公司计提资源税增加及计提的城建税、教育费附加增加所致。

2) 报告期, 管理费用较上年同期增长 37.47%, 主要系工资、折旧及摊销、研究与开发费及股权激励成本增加所致。

3) 报告期, 资产减值损失较上年同期增长 44.26%, 主要系对部分高风险应收账款按单项计提坏账准备增加所致。

4) 报告期, 投资收益较上年同期下降 300.35%, 主要系公司对参股公司新疆众和股份有限公司按权益法确认投资收益-14,938.13 万元所致。

5) 报告期, 营业利润、利润总额、净利润、综合收益总额分别较上年同期增长 31.07%、32.01%、31.42%、35.46%, 主要系公司加大市场开拓力度, 积极调整市场结构、产品结构, 营业收入增加及加强成本控制所致。

6) 报告期, 营业外支出较上年同期下降 41.46%, 主要系公司办理应收账款保理业务费用支出减少所致。

7) 报告期, 所得税费用较上年同期增长 36.66%, 主要系公司利润增长所致。

8) 报告期, 少数股东损益、归属于少数股东的综合收益总额分别较上年同期增长 225.57%、233.61%, 主要系公司子公司净利润较上年同期增长所致。

9) 报告期, 其他综合收益的税后净额、归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额分别较上年同期增长幅度较多, 主要系外币报表折算差额影响所致。

10) 报告期, 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额较上年同期下降较多, 主要系公司子公司套期工具变化影响所致。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014 年 1 月, 经中国证监会证监许可[2014]15 号文核准, 公司向全体股东配股 530,353,146 股, 募集资金总额 365,943.67 万元, 配售股份已于 2014 年 2 月 12 日上市流通, 公司配股工作已经完成。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年, 公司预计实现营业收入 360 亿元(合并报表), 营业成本(合并报表)控制在 300 亿元以内。

2014 年, 公司实现营业收入 360.75 亿元(合并报表), 完成计划的 100.21%; 营业成本 299.34 亿元(合并报表), 基本控制在计划成本以内。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:万元 币种:人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
变压器产品	1,014,166.24	765,870.60	24.48	1.90	1.16	增加 0.55 个百分点
电线电缆产品	583,249.29	529,124.54	9.28	-3.25	-3.04	减少 0.20 个百分点
新能源产业及配套工程	716,379.71	583,218.98	18.59	38.33	25.57	增加 8.27 个百分点
输变电成套工程	348,789.42	250,820.34	28.09	19.31	10.81	增加 5.52 个百分点
贸易	688,762.64	681,625.02	1.04	127.93	132.00	减少 1.73 个百分点
电费收入	40,753.36	26,003.50	36.19	23.94	27.67	减少 1.86 个百分点
煤炭收入	90,181.72	68,063.08	24.53	137.31	103.18	增加 12.68 个百分点
其他	24,194.51	13,067.50	45.99	-13.39	34.90	减少 19.33 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明:

报告期,公司变压器产品营业收入较上年同期增长 1.90%、营业成本较上年同期增长 1.16%、毛利率较上年同期增加 0.55 个百分点,主要系公司加大市场开拓力度,积极调整市场结构、产品结构,严控成本所致。

报告期,公司电线电缆产品营业收入较上年同期下降 3.25%、营业成本较上年同期下降 3.04%、毛利率较上年同期减少 0.20 个百分点,主要系市场竞争加剧,公司加大科技研发支出所致。

报告期,公司新能源产业及配套工程营业收入较上年同期增长 38.33%、营业成本较上年同期增加 25.57%、毛利率较上年同期增加 8.28 个百分点,主要系新能源行业市场回暖,公司加强业务拓展,系统集成业务增长,同时多晶硅产品价格上升,产能释放实现规模效益所致。

报告期,公司输变电成套工程营业收入较上年同期增长 19.31%、营业成本较上年同期增加 10.81%、毛利率较上年同期增加 5.52 个百分点。营业收入、营业成本增加主要系公司新开工项目较多,按照工程进度确认收入增长所致;毛利率提升主要系公司实施精益化管理,加强成本管控所致。

报告期，公司贸易营业收入、营业成本增加，主要系公司加强贸易业务拓展力度所致。

报告期，公司电费营业收入较上年同期增长 23.94%、营业成本较上年同期增长 27.67%，主要系发电量增加所致。

报告期，公司煤炭营业收入较上年同期增长 137.31%，营业成本较上年同期增长 103.18%，毛利率较上年同期增加 12.68 个百分点，主要系公司控股子公司新疆天池能源有限责任公司（以下简称天池能源公司）南露天煤矿一期 1000 万吨/年项目建成投产所致。

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
境内	28,694,584,234.80	18.43
境外	6,370,184,667.78	64.90

（三）资产、负债情况分析

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例（%）	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例（%）	本期期末金 额较上期期 末变动比例 （%）
应收票据	2,619,989,869.13	4.42	1,929,033,910.44	3.76	35.82
应收账款	7,947,465,920.02	13.40	5,364,084,562.63	10.47	48.16
其他应收款	474,475,436.62	0.80	358,690,328.09	0.70	32.28
存货	8,640,542,149.04	14.57	6,038,813,296.54	11.78	43.08
其他流动资产	1,324,576,996.44	2.23	590,692,196.38	1.15	124.24
在建工程	928,264,400.35	1.57	1,977,403,256.41	3.86	-53.06
无形资产	3,608,528,915.66	6.09	2,439,398,286.37	4.76	47.93
递延所得税资产	111,204,501.30	0.19	52,979,376.65	0.10	109.90
短期借款	5,343,027,077.61	9.01	2,419,366,832.69	4.72	120.84
应付职工薪酬	97,666,084.98	0.16	30,644,843.37	0.06	218.70
一年内到期的非流动负债	1,763,074,000.00	2.97	2,519,144,500.00	4.92	-30.01

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
其他流动负债	565,941,085.70	0.95	64,445,917.30	0.13	778.16
递延所得税负债	23,680,526.90	0.04	17,361,482.09	0.03	36.40
资本公积	8,063,894,699.00	13.60	4,616,265,658.95	9.01	74.68
其他综合收益	-37,177,541.78	-0.06	-3,471,019.16	-0.01	不适用
归属于母公司 股东权益合计	19,547,424,575.81	33.97	14,601,433,482.73	28.49	33.87
股东权益合计	21,020,370,239.27	35.45	15,951,508,029.11	31.12	31.78

(1) 报告期公司应收票据较上年同期增长 35.82%，主要系公司营业收入增加及公司客户以票据方式结算货款增加所致。

(2) 报告期公司应收账款较上年同期增长 48.16%，主要系公司业务规模扩大营业收入增加，以及客户货款支付放缓所致。

(3) 报告期公司其他应收款较上年同期增长 32.28%，主要系公司业务规模扩大导致投标保证金增加所致。

(4) 报告期公司存货较上年同期增长 43.08%，主要系公司业务规模扩大，原材料、库存商品扩大及光伏电站施工导致余额增长所致。

(5) 报告期公司其他流动资产较上年同期增长 124.24%，主要系公司办理银行保本固定收益理财产品所致。

(6) 报告期公司在建工程较上年同期下降 53.06%，主要系公司孙公司特变电工能源（印度）有限公司印度特高压研发、生产基地项目、天池能源公司铁路专线工程项目及南露天煤矿一期工程等达到预定可使用状态转入固定资产所致。

(7) 报告期公司无形资产较上年同期增长 47.93%，主要系公司子公司杜尚别矿业公司确认采矿权及探矿权价值所致。

(8) 报告期公司递延所得税资产较上年同期增长 109.90%，主要系公司计提的坏账准备增加导致账面价值与计税基础之间的差异增大所致。

(9) 报告期公司短期借款较上年同期增长 120.84%，主要系本年公司业务规模扩大导致流动资金借款增加所致。

(10) 报告期公司应付职工薪酬较上年同期增长 218.70%，主要系公司报告期计提未发放的薪资所致。

(11) 报告期公司一年内到期的非流动负债较上年同期下降 30.01%，主要系公司归还银行借款所致。

(12) 报告期公司其他流动负债较上年同期大幅增长，主要系公司发行短期融资券所致。

(13) 报告期公司递延所得税负债较上年同期增长 36.40%，主要系公司子公司沈变公司固定资产加速计提折旧导致账面价值与计税基础之间的差异增大所致。

(14) 报告期公司资本公积较上年同期增长 74.68%，主要系公司收到配股资金及股权激励款所致。

(15) 报告期公司其他综合收益上年同期大幅下降，主要系公司及子公司套期工具影响所致。

(16) 报告期公司归属于母公司股东权益合计、股东权益合计分别较上年同期增长 33.87%、31.78%，主要系公司收到配股资金、股权激励款及本报告期净利润增加所致。

(四) 核心竞争力分析

1、自主创新优势

公司拥有国家级企业技术中心、工程实验室、博士后可研工作站，建立了产、学、研、用相结合的自主创新平台，承担了多项国家 863 课题、科技支撑计划及研究课题，积极参与国家、行业标准的制定。公司主导承担了我国“十一五”及“十二五”期间多项重大技术装备攻关课题及国家重大装备制造业振兴国产首台（套）产品的研制任务，完成了 1,000kV 特高压交流变压器及电抗器， $\pm 500 \sim \pm 800$ kV 直流换流变压器，750kV 变压器及电抗器，500kV 可控电抗器和电压电流互感器，750kV $\sim$ 1,000kV 扩径导线，百万千瓦发电机主变压器，百万千瓦大型水电、火电、核电配套的主变压器等产品的研制，在产品试制方面积累了丰富的丰富经验，实现了一批核心技术和关键技术的重大突破。

报告期公司继续加大科技创新的投入，围绕新产品、新工艺、新技术、新方法，开展了大量技术创新工作。2014 年，公司承担国家 863 课题 1 项、重大专项 3 项、科技支撑计划 2 项，全年共有 39 项新产品通过国家鉴定，16 项达到国际领先水平，17

项达到国际先进水平。2014 年，公司新增授权专利 177 项。2014 年，公司荣获国家科技进步一等奖 1 项、二等奖 1 项，荣获中国机械工业科技进步二等奖 2 项、三等奖 3 项。

2、装备优势

公司通过高起点、高水平、高质量基础建设及技术改造项目，已建成了质量保障体系健全，试验装备、生产设备、生产环境一流的超高压产品、关键组部件的变压器研制基地及出口基地；建成了集超高压电缆、特种电缆和电缆附件研发于一体的电缆高科技研制及出口基地；建成了公司首个境外科技研发制造基地——印度超高压研发、生产基地；为公司承担代表世界领跑工程的高效、绿色、节能、环保产品及一大批世界领先的技术成果产业化、产品升级换代提供保障，为公司走出去参与世界能源建设提供了保障。公司光伏产业循环经济建设项目—1.2 万吨多晶硅建设项目已全面达产，通过挖潜，实现超产，为公司做强、做优光伏产业链两端奠定了坚实的基础。

报告期，公司没有发生因设备或技术升级换代等导致公司核心竞争力受到严重影响情形。

（五）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期末，公司对外股权投资余额 110,123.04 万元，较年初余额减少 19.63%。2014 年公司主要新增、减少股权投资情况具体如下：

单位：万元

序号	被投资公司名称	主要业务	投资金额	占被投资公司权益比例
1	昌吉雪峰爆破工程有限公司	土石方挖掘；工程准备；工程爆破技术咨询 服务	1,050.00	37.50%
2	特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	太阳能发电投资营运、太阳能发电服务业务、其他发电服务业务。	217.50	20.00%
3	库尔勒新科太阳能发电有限公司	太阳能发电项目的投资，太阳能新产品的研制、推广服务	75.00	20.00%
4	新疆华电和田光伏发电有限责任公司	电力建设、生产及销售，新能源开发，旅游开发	143.75	20.00%
5	吉木乃新特风电有限公司	风力发电项目的开发、建设、运营、维护，提供电力项目咨询和其他相关服务	3,216.36	49.00%
6	武汉华瑞电力科技股份有限公司	电缆附件、输变电设备、电力监测设备、电力系统自动化设备、光电设备、仪器仪表、电器机械、机电产品、橡胶及塑料制品、计算机软硬件研究、开发、设计	-387.66	-

序号	被投资公司名称	主要业务	投资金额	占被投资公司权益比例
7	新疆准东开发建设股份有限公司	五金交电销售；腐殖酸类；黄腐酸类产品投资(危险品除外)；房屋出租；煤炭信息咨询服务	-1,978.12	-
8	吐鲁番特变电工新能源有限公司	新能源发电；新能源发电技术咨询、设计、服务	-8,064.00	-
9	五家渠特变电工光电科技有限责任公司	太阳能发电投资运营，太阳能发电服务业务	-1,520.00	-
10	五家渠新特能源有限责任公司	太阳能发电投资运营，太阳能发电服务业务	-1,520.00	-

详见会计报表附注：9、长期股权投资。

(2) 持有其他上市公司股权情况

单位：万元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600888	新疆众和	48,864.85	28.14	89,845.48	-14,938.13	-14,825.48	长期股权投资	受让法人股及认购定增发股份
合计		48,864.85	/	89,845.48	-14,938.13	-14,825.48	/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
交通银行股份有限公司昌吉支行	保本固定收益理财	10,000	2014年11月28日	2015年2月27日	保本固定收益理财	124.66	10,000	124.66	是	0	否	否	否	无
乌鲁木齐商业银行股份有限公司昌吉分行营业部	保本固定收益理财	20,000	2014年12月19日	2015年1月22日	保本固定收益理财	117.37	20,000	117.37	是	0	否	否	否	无
乌鲁木齐商业银行股份有限公司昌吉分行营业部	保本固定收益理财	30,000	2014年12月19日	2015年3月19日	保本固定收益理财	451.23	30,000	451.23	是	0	否	否	否	无
合计	/	60,000	/	/	/	693.26	60,000	693.26	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0							

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2010 年	增发	369,804.62	8,761.00	354,896.84	10,556.33	尚未使用的募集资金 10,556.33 万元,均存放于募集资金专户(其中保证金 288.42 万元)。尚未使用的募集资金将继续用于对应项目建设工程及设备款项的支付。
2014 年	配股	365,943.67	363,939.69	363,939.69	12.36	尚未使用的募集资金 12.36 万元,均存放于募集资金专户。尚未使用的募集资金将继续用于补充流动资金。
合计	/	735,748.29	372,700.69	718,836.53	10,568.69	/
募集资金总体使用情况说明			1、上述表中已累计使用募集资金总额 354,896.84 万元包含公司以 2010 年公开增发募集资金部分项目建设完工后的节余募集资金永久性补充流动资金 27,000 万元。 2、2010 年增发募集资金“印度特高压研发、生产基地项目”募集资金以印度卢比方式存放,使用金额及余额包含汇率影响因素。			

(2) 募集资金具体存储与使用情况详见公司于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)登载的《特变电工股份有限公司 2014 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	注册资本	主要产品或服务	公司持股比例%	资产总额	净资产	营业收入	营业利润	净利润
特变电工沈阳变压器集团有限公司	109,160	变压器、电抗器的设计、制造、销售、安装和维修服务等	100.00	984,241.22	380,198.52	717,070.31	22,755.91	25,427.69
特变电工衡阳变压器有限公司	143,860	变压器、电抗器、互感器的设计、制造、销售及安装维修服务等	100.00	489,955.86	276,867.74	481,962.42	29,431.46	28,702.96
天津市特变电工变压器有限公司	24,350	干式变压器的设计、制造、销售等	55.00	78,327.76	42,095.93	87,272.88	2,887.97	2,902.46
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	81,780	电线电缆、电工合金材料、橡胶及塑料制品的生产、销售等	88.99	356,701.51	127,985.52	283,106.32	-11,810.82	-11,248.86
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	30,000	电线电缆的制造、销售等	84.61	162,971.63	56,534.04	228,936.86	1,835.06	2,763.05
新特能源股份有限公司（注）	67,305	硅及相关高纯材料的生产、销售及相关技术的研发等	86.93	1,068,271.43	404,106.65	251,488.37	37,012.31	44,663.86
特变电工新疆新能源股份有限公司	125,390	新能源工程的建设安装；产品的研制、开发、生产、销售等	97.89	924,006.30	165,291.37	520,655.08	11,406.33	15,956.41
新疆天池能源有限责任公司	44,000	工程煤销售等	85.78	262,371.36	83,815.05	180,684.00	9,142.54	7,372.84

公司名称	注册资本	主要产品或服务	公司持股比例%	资产总额	净资产	营业收入	营业利润	净利润
特变电工国际工程有限公司	5,000	房屋建筑业；土木工程建筑业等	100.00	19,875.62	8,896.78	8,791.37	214.20	219.75

注：特变电工新疆新能源股份有限公司系新特能源股份有限公司控股子公司，新特能源股份有限公司财务数据不含特变电工新疆新能源股份有限公司及其分子公司数据。

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
天池能源南露天煤矿一期工程项目	241,193.83	100.00%	3,909.96	61,886.69	详见“4、主要子公司、参股公司分析”新疆天池能源有限责任公司数据
昌吉 2*350MW 电厂项目	294,713.00	5.00%	2,361.17	3,616.67	
杜尚别金矿项目	120,545.00	17.00%	11,147.15	20,549.67	
合计	656,451.83	/	17,418.28	86,053.03	/

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业竞争格局和发展趋势

2015 年，全球经济持续低迷，中国经济进入了行业产能过剩、转型升级全面加速的中高速经济增长的新常态，并且伴随着深刻的结构变化、发展方式变化和体制变化。

输变电产能过剩、市场竞争激烈的局面将持续。根据国家电网公司相关规划，2015 年国家电网的电网投资将达 4,202 亿元，同比增幅达 24%，特高压工程建设将全面加速。随着电力改制改革的深入，智能电网、特高压网架、配电网建设的提速，也将给输变电产业带来较好的发展机遇。

中国多晶硅临时性“双反”措施效果不佳，多晶硅产品进口量高居不下，部分多晶硅生产企业恢复生产，产品供应量增加使产品价格下跌压力加大；系统集成领域竞争对手迅速增加，项目毛利率持续下滑，资金垫付压力巨大，竞争格局的改变，使公司新能源产业面临严峻的竞争压力。2014 年 6 月《能源发展战略

行动计划（2014-2020 年）》指出：到 2020 年风电装机达到 200GW，太阳能装机达到 100GW，2014 年出台的《分布式光伏发电项目管理暂行办法》《关于推进分布式光伏发电应用示范区建设的通知》等文件，确定了我国分布式光伏纲领性政策，对分布式光伏示范区扩容。随着新能源产业政策逐渐明晰、商业模式逐步明确，光伏面临广阔的发展前景，给公司带来良好的发展机遇。

（二）公司发展战略

公司坚持创新驱动、人才兴企发展战略，将积极开拓市场、深化提质增效、加快创新求变、加大转型升级，全力将公司打造成全球信赖的电气服务商。2015 年努力实现营业收入达 500 亿（含新疆众和，公司所属单位简单相加）的具有国际竞争力和品牌影响力的高新技术企业集团；力争 2015 年实现人均销售收入、人均利润、人均劳动生产率比 2012 年翻一番，建立员工收入与企业效益同步增长机制。

（三）经营计划

2015 年，面对机遇与挑战并存的发展环境，公司将坚持以客户为中心加快产品结构、市场结构调整，以加强人才团队建设确保公司长期可持续发展，以科技创新推动公司转型升级。2015 年，公司力争实现营业收入 420 亿元（合并报表），营业成本（合并报表）控制在 340 亿元以内。

2015 年，公司将重点从以下几个方面开展工作：

1、继续加大市场开拓力度

2015 年，公司将以为客户创造价值、为客户提供满意的产品和超值的服务作为出发点和落脚点，继续抓好国内外两个市场，加快产品结构、市场结构的调整，严把项目和产品的质量关、安全可靠关，树立品牌影响力，推动开拓新市场。

2、继续深化提质增效和降本增效

2015 年，加强质量管理团队建设，有效运行质量管理体系和质量绩效体系，严格落实质量考核，将事后管理逐渐转变为事前预防管理。加速工业化与信息化深度融合，提高自动化水平，提质增效，向挖潜要效益。公司将持续有效的实施提质降本工程，严格控制非经营性支出，实现质量效益型内涵式增长目标。

3、以科技领先夯实企业发展后劲

2015 年，公司继续加大自主创新投入，坚持科技研发与市场深度融合，围绕两化融合、客户个性化需求，提升技术与市场的协同能力、服务能力、响应能力。持续推动技术资源共享软硬件平台建设，以科技创新为保障，以管理创新为平台，加快新产品、新技术、新结构、新工艺的重大突破。

4、加强人力资源建设，促进公司可持续发展

2015 年，公司将以当期经营及战略规划为基础，加快人力资源结构调整及团队建设，建立科学的绩效分享机制，为员工的“选、用、育、留”奠定良好的制度保障；针对不同岗位开展专项培训，加快员工成长速度，激励员工提升专业技能水平、立岗成材，进一步完善干部培养的机制，打造年轻化、专业化、国际化、复合型的后备干部团队。

5、强化风险管控，确保稳健经营

2015 年，公司将进一步加强以风险管理为基础的内部控制制度体系的完善，优化公司的组织架构，梳理完善公司业务流程，健全公司制度体系，加强对业务风险的梳理、关键节点重点监控，定期排查风险源，持续推进内部控制工作的不断深化。

6、加快推动企业文化创新，为公司发展注入原动力

2015 年，公司将在先进企业文化的指引下，继续深化和抓好民生工程，持续推动改善和解决员工关心的问题，抓住改革发展新机遇，依靠员工推动公司发展。

（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2015 年，公司加大国内、国际市场开拓力度，生产经营性流动资金需求量较大，公司将充分研判国内外金融环境及各项政策，与国内金融机构建立有效沟通机制，争取金融机构授信支持，积极拓宽各类融资渠道，创造良好融资环境。公司将强化资金运营效率，提高资金精细化管理水平，充分运用公司资金票据池、银行贷款、中期票据、短期融资券等多种方式满足公司生产经营、项目建设、转型升级、战略投资等运营、投资资金需求，保障公司健康长远可持续发展。

（五）可能面对的风险

1、宏观经济风险和行业风险

公司的所处行业属国家战略性新兴产业，对经济社会长远发展有着重要的影响。国家宏观政策变化、宏观经济风险加剧、能源发展战略、产业结构、市场结构调整、行业资源整合、市场供需变动等因素都有可能对公司的盈利能力造成冲击。

对策：公司将加强对宏观经济的研判，及时掌握国家、行业、区域相关政策，结合公司发展实际情况，保障公司生产经营、战略发展决策的科学、有效。

2、市场竞争风险

当前国内、国际市场竞争加剧，外资企业在技术、设备和资金等方面占据较强优势，国内企业通过资源优化配置，重组整合，部分企业呈现较强的规模、技术优势，上述国内外市场影响因素使公司面临较大的市场竞争风险。

对策：公司将大力加强国内外市场开拓力度，整合有利资源，积极培育新的增长点，进一步巩固和加强行业品牌影响力和市场占有率。

3、汇率波动风险

当前，公司国际化战略深化推进，国际成套项目收入逐步增大，随着印度特高压变压器研发生产基地的建设完成，公司国际业务收入所占比重将不断提升，由于结算货币以美元和欧元为主，同时工程的建设周期和产品生产周期相对较长，存在汇率波动风险。

对策：公司将充分利用国家支持优势企业加快走出去的政策环境，积极采用合理的避险工具和产品，及时开展保理、福费廷、远期结售汇、汇利达、进出口押汇、海外代付等业务，通过选择合理币种结算、对人民币跨境结算试点地区业务尽量以人民币作为结算币种、利用国际信贷等多种方式降低汇率波动带来的风险。

4、原材料价格波动风险

公司输变电产品的主要原材料包括取向硅钢片、铜、铝、钢材、变压器油等，原材料成本占产品生产成本的比重约90%，上述原材料的价格波动将直接影响公司的生产成本，进而影响公司的盈利水平。

对策：公司将借助技术资源共享软硬件平台，加强科技研发、自主创新能力建设，加大原始创新、集成创新和前沿技术等科研力量的投入，加大产学研用相结合，实现差异化发展，提升公司发展的质量和价值；优化与原材料供应商的

战略合作关系，通过生产自动化、产品智能化、管理信息化、集团科学采购、套期保值等多种管控方式有效降低原材料价格波动影响。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

（一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

（二）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

（三）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

☐适用 ☒不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司制定、修订的利润分配政策特别是现金分红政策，符合中国证监会、上海证券交易所、《公司章程》及审议程序的规定，并由独立董事发表意见，体现了充分保护中小投资者的合法权益，有明确的分红标准和分红比例。公司利润分配政策调整的程序合规、透明。

（二）公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年		1.60		518,421,389.76	1,648,600,579.81	31.45
2013 年		1.60		421,689,574.40	1,328,375,843.32	31.74
2012 年		1.20		316,267,180.80	980,632,145.69	32.25

注：公司以 2013 年 12 月 31 日总股本 2,635,559,840 股为基数，每 10 股派现金 1.60 元(含税)，共计派现金 421,689,574.40 元。公司 2014 年 1 月实施了配股，按配股后的总股本 3,165,912,986 股为基数，每 10 股派现金 1.33 元（含税）。

五、积极履行社会责任的工作情况

（一）社会责任工作情况

《特变电工股份有限公司 2014 年度社会责任报告》全文详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

（二）属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

天池能源公司南露天煤矿一期 1000 万吨/年项目建设获国家发改委批复，并获得国家环境保护部《关于新疆天池能源有限责任公司准东煤田吉木萨尔（帐篷沟）一期工程环境影响报告书的批复》，截止 2014 年末，项目已经建设完成。2014 年度天池能源公司未发生环境污染事故。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

（一）诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
公司诉上海中添实业发展有限公司（以下简称上海中添）案：上海中添未按公司与其签署的《工矿产品销售合同》约定支付后续货款 7,243 万元，2013 年 9 月公司对上海中添等债务人及担保人向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起诉讼并申请采取保全措施，要求支付货款、违约金并承担案件诉讼费用。 该案除 2013 年年度报告披露相关信息外，尚未有其他进展。	详见 2014 年 3 月 28 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）登载的《特变电工股份有限公司 2013 年年度报告》。

（二）临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位：万元 币种：人民币

报告期内：									
起诉 (申 请) 方	应诉 (被 申 请) 方	承 担 连 带 责 任 方	诉 讼 仲 裁 类 型	诉讼(仲裁)基本情 况	诉讼 (仲 裁)涉 及金 额	诉讼 (仲裁) 是否形 成预计 负债及 金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼 (仲裁) 审理结 果及影 响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况
江 苏 中 能 硅 业 科 技 发 展 有 限 公 司	新特 能 源 股 份 有 限 公 司、 唐 雨 东		诉 讼	2013 年新特能源收到江苏省徐州市中级人民法院送达的江苏中能诉自然人唐雨东（第一被告）及新特能源侵犯商业秘密及专利权与不正当竞争纠纷案件的起诉状等法律文书。原告江苏中能的诉讼请求主要包括：请求法院判令第一被告及新特能源立即停止侵犯原告的商业秘密及专利权，停止不正当竞争；请求法院判令被告赔偿原告经济损失暂计 6,000 万元；请求法院判令被告承担原告的合理费用 200 万元及本案与诉讼有关的全部费用。	6, 200		2014 年 4 月，公司收到江苏省高级人民法院出具的（2014）苏知民辖终字第 0007 号民事裁定书，裁定驳回新特能源提出的管辖权异议上诉，维持江苏省徐州市中级人民法院的裁定。2014 年 4 月 12 日，新特能源就管辖权异议向最高人民法院申请再审。在最高人民法院再审期间，中能公司放弃了主张新特能源侵犯其专利权的请求；2014 年 12 月 14 日，中国最高人民法院民事裁定书〔（2014）民提字第 213 号〕裁定：撤销江苏省徐州市中级人民法院（2013）徐知民初字第 129-1 号、江苏省高级人民法院（2014）苏知民辖终字第 7 号民事裁定。将本案移送新疆维吾尔自治区高级人民法院审理。	本案尚未进行实体审理。公司认为新特能源相关技术来源合法，并未实施侵犯原告商业秘密及专利权的行为，该诉讼应该不会对新特能源产生重大不利后果。	

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

☐适用 ☒不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

☐适用 ☒不适用

五、公司股权激励情况及其影响

☒适用 ☐不适用

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
2014 年 4 月 29 日，公司 2014 年第三次临时董事会会议、2014 年第一次临时监事会会议分别审议通过了《〈特变电工股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》及其他相关议案；经中国证监会备案无异议后，2014 年 7 月 9 日，公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过了上述议案；2014 年 7 月 15 日，公司 2014 年第八次临时董事会会议、2014 年第二次临时监事会会议审议通过了公司首期限限制性股票激励计划的激励对象、授予价格调整的议案，并确定了授予日，监事会对激励对象名单进行了核查；公司实际向 1,556 名激励对象授予 7,422.07 万股限制性股票，并于 2014 年 8 月 21 日发布了《特变电工股份有限公司首期限限制性股票激励计划限制性股票授予结果公告》	详见 2014 年 4 月 30 日、6 月 5 日、7 月 10 日、7 月 17 日、8 月 23 日、8 月 28 日《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》、上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）刊登的临时公告、公司 2014 年半年度报告。

（二）报告期公司股权激励相关情况说明

公司首期限限制性股票激励计划的限制性股票数量为 9,953 万股（首次授予限制性股票 9,046 万股，预留 907 万股），股票来源为向激励对象定向发行新股，首次授予激励对象人数为 1,800 人，授予价格为 5.65 元/股，授予日为 2014 年 7 月 15 日。首期限限制性股票激励计划的有效期为 4 年。

经激励对象认购，公司实际向 1,556 名激励对象授予 7,422.07 万股限制性股票，已于 2014 年 8 月 21 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记手续。截止本报告披露日，公司股权激励计划授予股份已锁定。

六、重大关联交易

☒适用 ☐不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
新疆特变电工集团有限公司昌吉电气分公司	第一大股东分公司	购买商品/接受劳务	铜件及变压器配件、附件、工装工具等产品、工程及其他	(1) 铜件产品价格: 铜材成本+加工费; 铜材成本参考铜期货价格, 加工费参考当地劳务市场价格, 经双方协商确定。(2) 其他变压器配件、附件价格, 根据产品规格型号, 根据市场价格双方协商确定。(3) 工程及其他按招议标价格确定。	2,502.68	7.48	每月 25 日对账, 月底以现金或银行承兑汇票方式结算, 或者按照具体合同约定执行
新疆特变电工集团有限公司沈阳电气分公司	第一大股东分公司	购买商品/接受劳务	变压器油箱、铜件、绝缘件、变压器配件、附件产品、工程及其他	(1) 变压器油箱价格=13,500 元/吨×结算重量(含无磁板, 不含铜件)+无磁板价差与损耗补贴。(2) 铜材类: 甲方派工所在周的铜平均现货价格+加工费(28 元/kg)。(3) 其他变压器配件、辅助件、附件根据产品规格型号, 按照公司招标确定或者根据市场价格双方协商确定。(4) 工程及其他按招议标价格确定。	16,110.28	17.64	每月 25 日对账, 次月 5 日之前支付上月全部货款
新疆特变电工集团有限公司衡阳电气分公司	第一大股东分公司	购买商品/接受劳务	变压器油箱、铜件、蝶阀等其他变压器配件、附件及电控柜等产品、工程及其他	(1) 变压器油箱价格: 110kV 及以上油箱、添加油桶、片散油箱、波纹片油箱结算价格为: 12,600 元/吨(低磁钢板根据单台定额重量, 按 13,000 元/吨进行价格补差)。(2) 铜件产品价格=铜材价格(按交货上月上海金属现货网均价)+加工费(28 元/kg), 特殊定制产品定制费用由供需双方协商确定。(3) 蝶阀、铁芯、导电杆、绝缘件、密封件及其他变压器配件、附件、电控柜价格, 按照公司招标确定或者根据市场价由双方协商确定。(4) 工程及其他按招议标价格确定。	20,238.87	16.79	每月 25 日对账, 次月 5 日前以现金或银行承兑汇票方式付款
新疆特变电工自控设备有限公司	第一大股东的控股子公司	购买商品	控制柜、开关柜、端子箱等产品	控制柜、开关柜、端子箱等产品, 按照产品规格型号, 按照公司招标价确定或根据市场价格协商确定	3,915.94	16.77	每月 25 日对账, 月底以现金或银行承兑汇票方式结算, 或者按照具体合同约定执行

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式
新疆昌特输变电配件有限公司	第一大股东控股子公司	购买商品	变压器油箱及变压器配件、附件、控制柜等	(1) 变压器油箱及附件和夹件结算价格: 容量为 8000kVA 及以上油箱及附件和夹件, 价格=(八钢 10mm 厚钢材价+6,000 元/吨)×结算重量; 容量为 8000kVA 及以下油箱及附件和夹件, 价格=13,200 元/吨×结算重量(其中波纹油箱含波纹片)。(2) 其他变压器配件、附件价格, 根据产品规格型号, 根据市场价格双方协商确定。 (3) 控制柜、开关柜、端子箱等产品, 按照产品规格型号, 按照公司招标价确定或根据市场价格协商确定	10,674.62	17.98	每月 25 日对账, 月底以现金或银行承兑汇票方式结算, 或者按照具体合同约定执行
沈阳特变电工电气工程有限公司	第一大股东控股子公司	购买商品	工装工具	(1) 制造类(含材料): 简单工装架类(不含加工费)一料一工; 一般工装工具(含简单加工) 11.4 元/kg; 复杂大型工装工具 15.2 元/kg; 工具类制造(合金钢) 22.8 元/kg; 吊具制造(合金钢) 26.6 元/kg, 各种剪刀, 特殊刀具(从横摆剪刀) 招标定价; 大型非标工装工具制作根据招标定价。(2) 其他工装工具价格, 通过公司招标确定或者根据市场价由双方协商确定。	1,612.52	6.71	每月 25 日对账, 次月 5 日之前支付上月全部货款
沈阳特变电工电气工程有限公司	第一大股东控股子公司	提供劳务	工程	工程及其他按招议标价格确定。	1,822.29	3.08	依据双方签订的具体合同执行
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	第一大股东控股子公司	接受劳务	工程	采用可调价格, 合同总价款根据经双方认可的预算清单确定	5,706.14	1.97	按工程进度支付
新疆特变电工集团有限公司	第一大股东	销售商品	变压器、电线电缆及零星材料等	按市场价格确定	10,543.38	0.81	依据双方签订的具体合同执行
新疆特变电工集团有限公司	第一大股东	租赁	办公室及宿舍	出租价格按照折旧、物业费、管理费经双方协商确定。	1,576.74	1.08	依据双方签订的具体合同执行

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）	关联交易结算方式
新疆众和股份有限公司	联营企业	销售商品	煤炭	按市场价格确定	6,765.42	7.49	次月以电汇、银行承兑汇票方式分批支付
		购买商品	铝制品	（1）电工圆铝杆价格以铝锭市场价格（参照铝锭长江现货价格）为基础，每吨上浮 500 元左右（2）铝合金产品价格按市场价格确定	8,777.40	19.83	依据双方签订的具体合同执行
			太阳能支架	支架价格参考市场价格进行招投标确定	1,719.56	8.90	按项目进度支付
		合计	/		91,965.84		

（二）共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2014 年 9 月 29 日、2014 年 10 月 15 日公司 2014 年第十次临时董事会、2014 年第三次临时股东大会审议通过了《特变电工股份有限公司投资建设 2*350MW 热电联产项目的议案》。公司及公司参股公司新疆众和股份有限公司同比例向天池能源公司增资扩股，天池能源公司以该资金向其全资子公司新疆昌吉特变能源有限责任公司（以下简称昌吉能源）增资扩股，由昌吉能源公司建设昌吉 2*350MW 热电联产项目。截止 2015 年 1 月，增资扩股方案已经实施完毕。

七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2、担保情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	160,775.58
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	438,814.59
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	438,814.59
担保总额占公司净资产的比例 (%)	
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	131,723.76
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	131,723.76
担保情况说明	对美元担保按美元: 人民币=1: 6.119折算; 对印度卢比担保按卢比: 人民币=1: 0.0979折算。

3、其他重大合同

报告期公司安哥拉索约—卡帕瑞输变电项目获得国家商务部批复, 建设合同正式生效。合同总金额 11.81 亿美元, 其中公司合同金额为 798,638,158 美元。目前项目现场排雷、清障、现场临建等工作已全部完成, 正在按计划加快推进物资的采购发运工作, 项目累计实现收入 4.51 亿元人民币。

八、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开	解 决	公司第一大	不从事与本公司	公司 1997 年首	长期	是		

发行相关的承诺	同业竞争	股东新疆特变电工集团有限公司	相同或相近的业务,避免同业竞争	次公开发行股票时做出承诺				
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	公司第一大股东新疆特变电工集团有限公司	不从事与本公司相同或相近的业务,避免同业竞争	公司 2004 年配股、2008 年公开增发 A 股、2010 年公开增发 A 股、2013 年配股时做出承诺	长期	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	公司第二大股东新疆宏联创业投资有限公司	不从事与本公司相同或相近的业务,避免同业竞争	2008 年公开增发 A 股、2010 年公开增发 A 股、2013 年配股时做出承诺	长期	是		
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	公司实际控制人张新	不从事与本公司相同或相近的业务,避免同业竞争	2008 年公开增发 A 股、2010 年公开增发 A 股、2013 年配股时做出承诺	长期	是		
与股权激励相关的承诺	其他	公司	公司不为激励对象依股权激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助,包括不限于为其贷款提供担保	2014 年 4 月 30 日做出承诺,公司首次限制性股票激励计划有效期内	是	是		

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	160
境内会计师事务所审计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	40

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、执行新会计准则对合并财务报表的影响

2014 年 1 月至 6 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，上述其他准则自 2014 年 7 月 1 日（首次执行日）起施行。

2014 年 10 月 28 日经公司七届十一次董事会会议决议通过，公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。公司按相关准则的规定进行了追溯调整，主要调整如下：

根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，对被投资单位不能实施控制、重大影响的权益性投资及对其合营企业的权益性投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理；《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规定，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，应当按照成本计量。本公司将对参股公司的股权投资调整至可供出售金融资产核算。

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，本公司将财务报表格式进行了更改，并相应对本年度财务报表的比较数据进行了调整。

1、长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响

单位：元 币种：人民币

被投资	交易基本信息	2013年1月1	2013年12月31日
-----	--------	----------	-------------

单位		日归属于母 公司股东权 益 (+/-)	长期股权投 资 (+/-)	可供出售金 融资产 (+/-)	归属于母公 司股东权益 (+/-)
新疆天风发电股份有 限公司	公司持有被投资单位 0.58%的股权	0	-2,971,700	2,971,700	0
北京清源德峰投资管 理有限公司	公司持有被投资单位 5.00%的股权	0	-5,000	5,000	0
新疆西龙土工新材料 股份有限公司	公司持有被投资单位 0.98%的股权	0	-1,050,000	105,000	0
新泰市天裕物业服务 有限公司	公司持有被投资单位 8.00%的股权	0	-100,000	100,000	0
新疆天山铁道有限责 任公司	公司持有被投资单位 14.00%的股权	0	-22,400,000	22,400,000	0
合计	/	0	-26,526,700	26,526,700	0

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响的说明：

上述会计政策变更，仅对长期股权投资和可供出售金融资产两个会计报表项目金额产生影响，对会计政策变更前公司资产总额、净资产及净利润不产生影响。

2、准则其他变动的影响

根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，本公司将财务报表格式进行了更改，并相应对本年度财务报表的比较数据进行了调整。

上述会计政策变更对期初合并财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2013 年 12 月 31 日 或 2013 年度影响金额	对 2012 年 12 月 31 日 或 2012 年度影响金额
根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报(2014 年修订)》及应用指南的相关规定，对本公司财务报表格式进行了更改，并相应对本年度财务报表的比较数据进行了调整	递延收益	896,385,025.90	726,466,889.34
	其他非流动负债	-896,385,025.90	-726,466,889.34
	其他综合收益	-3,471,019.16	63,234,328.87
	资本公积	-119,634,745.12	-92,974,990.19
	外币报表折算差额	123,105,764.28	29,740,661.32

十二、其他重大事项的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份						74,220,700	74,220,700	74,220,700	2.29
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股						74,220,700	74,220,700	74,220,700	2.29
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股						74,220,700	74,220,700	74,220,700	2.29
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	2,635,559,840	100	530,353,146				530,353,146	3,165,912,986	97.71
1、人民币普通股	2,635,559,840	100	530,353,146				530,353,146	3,165,912,986	97.71
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,635,559,840	100	530,353,146			74,220,700	604,573,846	3,240,133,686	100

2、股份变动情况说明

2014 年 1 月，经中国证监会证监许可[2014]15 号文核准，公司向原股东配售新股，本次配股共计 530,353,146 股人民币普通股，配售股份已于 2014 年 2

月 12 日上市，公司向原股东配售新股工作已经完成，公司总股本变更为 3,165,912,986 股。

2014 年 8 月，公司实施首期限制性股票激励计划，实际向 1,556 名激励对象授予 7,422.07 万股限制性股票，公司总股本从 3,165,982,986 股变更为 3,240,133,686 股。

3、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

截止 2014 年 12 月 31 日，公司董事、监事、高级管理人员持有特变电工无限售条件股份 702,661 股，有限售条件流通股份 4,050,000 股，合计 4,752,661 股。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
激励对象	0	0	74,220,700	74,220,700	限制性股票锁定期	根据《特变电工股份有限公司首期限制性股票激励计划方案》规定执行
合计	0	0	74,220,700	74,220,700	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股	2014 年 1 月 27 日	6.90	530,353,146	2014 年 2 月 12 日	530,353,146	/
限制性股票	2014 年 8 月 23 日	5.65	74,220,700	限制性股票解锁日期	74,220,700	/

截至报告期末近 3 年历次证券发行情况的说明：

2014 年 1 月，经中国证监会证监许可[2014]15 号文核准，公司向原股东配售新股，本次配股共计 530,353,146 股人民币普通股，配售股份已于 2014 年 2 月 12 日上市。

2014 年 8 月，公司实施首期限限制性股票激励计划，实际向 1,556 名激励对象授予 7,422.07 万股限制性股票，2014 年 8 月 21 日，限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记手续，授予股份已锁定。

（二）公司股份总数及股东结构变动情况

2014 年初，公司股份总数为 3,165,559,840 股，均为无限售流通股份，因公司实施配股及首期限限制性股票激励计划方案，公司股份总数变更 3,240,133,686 股，其中有限售条件股份 74,220,700 股，无限售条件流通股份 3,165,912,986 股。

三、股东和实际控制人情况

（一）股东总数：

截止报告期末股东总数(户)	279,007
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	334,353

1、截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
新疆特变电工集团有 限公司	68,061,037	377,429,387	11.65	0	无		境内非 国有法 人
新疆宏联创业投资有 限公司	39,638,893	219,815,679	6.78	0	质押	60,000,000	境内非 国有法 人
新疆投资发展(集团) 有限责任公司	-13,113,870	43,330,015	1.34	0	质押	22,000,000	国有法 人
交通银行—华安策略 优选股票型证券投资 基金	6,624,809	25,007,895	0.77	0	无		未知
中国银行—易方达积 极成长证券投资基金	-6,399,148	24,000,000	0.74	0	无		未知

中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	20,176,163	20,176,163	0.62	0	无		未知
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	19,736,492	19,736,492	0.61	0	无		未知
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	17,475,895	17,475,895	0.54	0	无		未知
中信证券股份有限公司	14,896,441	14,896,441	0.46	0	无		未知
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	2,978	14,182,629	0.44	0	质押	99,000	未知

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
新疆特变电工集团有限公司	377,429,387	人民币普通股	377,429,387
新疆宏联创业投资有限公司	219,815,679	人民币普通股	219,815,679
新疆投资发展（集团）有限责任公司	43,330,015	人民币普通股	43,330,015
交通银行—华安策略优选股票型证券投资基金	25,007,895	人民币普通股	25,007,895
中国银行—易方达积极成长证券投资基金	24,000,000	人民币普通股	24,000,000
中国农业银行—中邮核心优选股票型证券投资基金	20,176,163	人民币普通股	20,176,163
中国工商银行—上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	19,736,492	人民币普通股	19,736,492
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	17,475,895	人民币普通股	17,475,895
中信证券股份有限公司	14,896,441	人民币普通股	14,896,441
中国银行股份有限公司—嘉实沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	14,182,629	人民币普通股	14,182,629
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名无限售条件的股东中，新疆特变电工集团有限公司与新疆宏联创业投资有限公司的部分股东及董事有重合，存在关联关系。公司未知其他无限售条件的股东之间是否存在关联关系。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	激励对象	74,220,700	根据《特变电工股份有限公司首期限制性股票激励计划》方案规定执行		根据《特变电工股份有限公司首期限制性股票激励计划》方案规定执行
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司本次股权激励计划的激励对象为公司董事（不包括独立董事）、高级管理人员，核心管理、技术（业务）人员共 1556 名。公司持股 5% 以上的主要股东或实际控制人及其配偶与直系亲属未参与本激励计划。			

四、第一大股东及实际控制人变更情况

（一）第一大股东情况

1、法人

单位：万元 币种：人民币

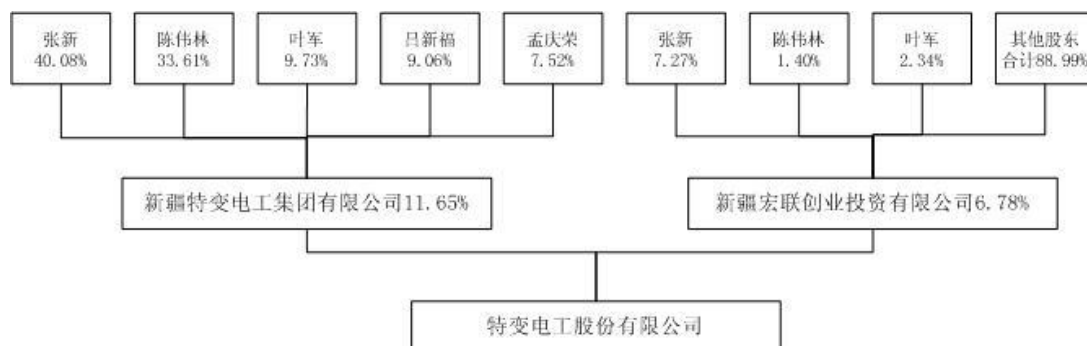
名称	新疆特变电工集团有限公司
单位负责人或法定代表人	陈伟林
成立日期	2003-01-27
组织机构代码	22921233-5
注册资本	7,500
主要经营业务	一般经营项目：（国家法律师法规有专项审批规定的项目除外）：货物与技术的进出口业务 经济信息咨询服务；投资业务；金属材料、机械设备及配件、建材的销售；变压器配件；金属铸件、橡胶制品、塑料制品、机电产品、五金交电、化工产品的生产、销售；电镀加工；再生物资回收；变压器维修；金属制品加工。主要经营变压器配套制造服务、资源开发、物流、房地产业务等。
未来发展战略	2014 年度特变集团经营活动产生的现金流量净额 642.31 万元。特变集团坚持变压器配套制造业的创新；加快物流贸易全产业链的构建；做大做强房地产开发；积极向生态农业等领域拓展，推动集团产业结构调整 and 产业升级，实现多元化可持续发展。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

（二）实际控制人情况

1、自然人

姓名	张新
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
最近 5 年内的职业及职务	职业：管理人员。职务：近五年一直担任特变电工股份有限公司董事长。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况(万元)
张 新	董事长	男	52	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日	288,097	351,478	63,381	配股	143.73	
叶 军	董事、总经理	男	49	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日	238,330	290,763	52,433	配股	68.04	
陈伟林	董事	男	56	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日	9,474	9,474				49.13
黄汉杰	董事、副总经理	男	35	2014 年 4 月 17 日 / 2014 年 3 月 25 日	2015 年 6 月 1 日		300,000	300,000	购买限制性股票	49.24	
李边区	董事	男	50	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日		350,000	350,000	购买限制性股票	55.00	
郭俊香	董事、董事会秘书	女	43	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日		300,000	300,000	购买限制性股票	49.02	
杜北伟	董事	男	54	2014 年 12 月 18 日	2015 年 6 月 1 日						2.5
李立涅	独立董事	男	73	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日					10.00	
毛庆传	独立董事	男	58	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日					10.00	
钱爱民	独立董事	女	44	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日					10.00	
胡本源	独立董事	男	40	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日					10.00	
陈奇军	监事会主席	男	43	2014 年 2 月 22 日	2015 年 6 月 1 日					45.36	
孙 健	监事	男	47	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日	41,009	50,031	9,022	配股	14.92	
汪 军	监事	男	51	2013 年 4 月 16 日	2015 年 6 月 1 日						18.68
孙秀英	监事	女	47	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日					45.42	
韩 数	监事	男	36	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日	750	915	165	配股	17.13	
吴 微	副总经理	女	45	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日		350,000	350,000	购买限制性股票	54.94	
胡有成	副总经理、能源事业部总经理	男	41	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日		300,000	300,000	购买限制性股票	50.27	

胡述军	副总经理	男	41	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日		300,000	300,000	购买限制性股票	56.56	
刘 钢	副总经理	男	56	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日					106.54	
郑 岩	副总经理	男	35	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日		300,000	300,000	购买限制性股票	46.98	
张健	总会计师	男	39	2015 年 3 月 12 日	2015 年 6 月 1 日		180,000	180,000	购买限制性股票		
刘宏伟	输变电产业集团总经理	男	48	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日		300,000	300,000	购买限制性股票	53.87	
王嵩伟	输变电产业集团副总经理	男	43	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日		250,000	250,000	购买限制性股票	42.00	
刘红霞	输变电产业集团副总经理	男	49	2014 年 3 月 25 日	2015 年 6 月 1 日		250,000	250,000	购买限制性股票	38.25	
王 健	输变电产业集团总工程师	男	46	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日		200,000	200,000	购买限制性股票	41.91	
贾 飞	新能源事业部总经理	女	39	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日		300,000	300,000	购买限制性股票	40.52	
赵勇强	能源产业总工程师	男	57	2012 年 6 月 1 日	2015 年 6 月 1 日		250,000	250,000	购买限制性股票	44.49	
李建华	原董事	男	44	2012 年 6 月 1 日	2014 年 3 月 21 日						
王学斌	原董事	男	57	2012 年 6 月 1 日	2014 年 11 月 21 日						49.6
黄汉杰	原监事	男	35	2012 年 6 月 1 日	2014 年 4 月 20 日						
尤智才	原总会计师	男	59	2012 年 6 月 1 日	2015 年 3 月 9 日		300,000	300,000	购买限制性股票	48.30	
合计	/	/	/	/	/	577,660	4,932,661	4,355,001	/	1,152.49	/

姓名	董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历
张 新	现任公司董事长，兼任特变电工新疆电工材料有限公司董事长，曾任特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司董事长、特变电工新疆硅业有限公司董事长、特变电工新疆新能源股份有限公司董事长、碧辟佳阳太阳能有限公司董事长及碧辟普瑞太阳能有限公司董事长。
叶 军	现任公司总经理，兼任特变电工沈阳变压器集团有限公司董事长。
陈伟林	现任新疆特变电工集团有限公司董事长、总经理。
黄汉杰	现任公司副总经理，曾任特变电工股份有限公司副总会计师。
李边区	现任公司进出口公司总经理。
郭俊香	现任公司董事会秘书。
杜北伟	现任新疆投资发展（集团）有限责任公司党委书记、董事长，新疆蓝山屯河化工股份有限公司董事长，曾任新疆维吾尔自治区巴州党委副书记、常务副州长，党委委员、副主任。
李立涅	现任中国南方电网公司专家委员会主任委员，华南理工大学教授、电力学院名誉院长。
毛庆传	现任上海电缆研究所总工程师，曾任上海电缆研究所副总工程师、高级工程师、工程师。

钱爱民	现任对外经济贸易大学国际商学院副院长。
胡本源	现任新疆财经大学会计学院副院长，曾任新疆财经大学会计学院 ACCA 中心主任。
陈奇军	现任公司风险防控总监，曾任公司副总经理、特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司总经理、特变电工股份有限公司新疆变压器厂常务副厂长。
孙 健	现任新疆众和股份有限公司董事长，曾任公司新疆变压器厂厂长。
汪 军	现任新疆投资发展（集团）有限责任公司资产运营部部长，曾任新疆投资发展（集团）有限责任公司产业发展研究室主任、债权管理部部长，阜康市甘河子镇党委副书记。
孙秀英	现任公司新疆变压器厂总会计师，曾任公司审计监察部部长。
韩 数	现任公司法律事务部部长，曾任公司法律事务部副部长、公司新疆线缆厂厂长工作部兼风险管理部部长、风险管理部部长。
吴 微	现任公司副总经理。
胡有成	现任公司副总经理、能源事业部总经理，兼任新疆天池能源有限责任公司董事长、特变电工新疆能源有限公司董事长，曾任公司工会主席、副总经理、总经理助理。
胡述军	现任公司副总经理，兼任特变电工国际工程有限公司董事长、新疆特变电工亚新国际物流有限公司董事长，曾任公司总经理助理、特变电工股份有限公司新疆变压器厂副厂长。
刘 钢	现任公司副总经理，曾任碧辟佳阳太阳能有限公司及碧辟普瑞太阳能有限公司总经理。
郑 岩	现任公司副总经理，曾任公司输变电产业集团副总经理、公司总经理助理。
张健	2015 年 3 月 12 日开始担任公司总会计师，曾任公司副总会计师、特变电工沈阳变压器集团有限公司副总经理、总会计师、国际成套分公司总经理。
刘宏伟	现任公司输变电产业集团总经理，曾任公司副总经理。
王嵩伟	现任公司输变电产业集团副总经理，曾任公司总经理助理、市场部部长，特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司副总经理。
刘红霞	现任公司输变电产业集团副总经理，曾任特变电工衡阳变压器有限公司副总经理，特变电工衡阳变压器有限公司总经理助理。
王 健	现任公司输变电产业集团总工程师，曾任公司总工程师。
贾 飞	现任公司新能源事业部总经理，曾任公司副总经济师。
赵勇强	现任公司能源产业总工程师，曾任公司副总工程师。
李建华	曾任新疆众和股份有限公司董事长、公司董事、执行总经理、常务副总经理。
王学斌	曾任新疆投资发展（集团）有限责任公司党委书记、董事长、新疆维吾尔自治区国有资产管理中心副主任、新疆维吾尔自治区国资委监事会工作处处长。
尤智才	任公司总会计师，于 2015 年 3 月 9 日辞去总会计师职务。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

√适用 □不适用

单位:万股

姓名	职务	年初持有 限制性股 票数量	报告期新授 予限制性股 票数量	限制性股 票的授予 价格(元)	已解锁 股份	未解锁 股份	期末持 有限制 性股票 数量	报告期 末市价 (万元)
吴 微	副总经理	0	35	5.65	0	35	35	433.30
黄汉杰	董事、副总经理	0	30	5.65	0	30	30	371.40
胡有成	副总经理、能源 事业部总经理	0	30	5.65	0	30	30	371.40
胡述军	副总经理	0	30	5.65	0	30	30	371.40
郑 岩	副总经理	0	30	5.65	0	30	30	371.40
尤智才	原总会计师	0	30	5.65	0	30	30	371.40
郭俊香	董事、董事会秘 书	0	30	5.65	0	30	30	371.40
刘宏伟	输变电产业集团 总经理	0	30	5.65	0	30	30	371.40
贾 飞	新能源事业部总 经理	0	30	5.65	0	30	30	371.40
李边区	董事、进出口公 司总经理	0	35	5.65	0	35	35	433.30
王嵩伟	输变电产业集团 副总经理	0	25	5.65	0	25	25	309.50
刘红霞	输变电产业集团 副总经理	0	25	5.65	0	25	25	309.50
王 健	输变电产业集团 总工程师	0	20	5.65	0	20	20	247.60
赵勇强	能源事业部总工 程师	0	25	5.65	0	25	25	309.50
合计	/	0	405	/	0	405	405	/

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任 的职务	任期起始日期	任期终止日期
杜北伟	新疆投资发展(集团) 有限责任公司	党委书记、董事长	2014 年 11 月 21 日	
汪 军	新疆投资发展(集团) 有限责任公司	资产运营部部长	2013 年 2 月 25 日	
陈伟林	新疆特变电工集团有 限公司	董事长、总经理	2012 年 1 月 4 日	2017 年 12 月 30 日

张 新	新疆特变电工集团有限公司	董 事	2012 年 1 月 4 日	2017 年 12 月 30 日
叶 军	新疆特变电工集团有限公司	董 事	2012 年 1 月 4 日	2017 年 12 月 30 日
李边区	新疆特变电工集团有限公司	董 事	2014 年 12 月 30 日	2017 年 12 月 30 日
孙健	新疆特变电工集团有限公司	董 事	2014 年 12 月 30 日	2017 年 12 月 30 日
张 新	新疆宏联创业投资有限公司	董 事	2012 年 12 月 26 日	2015 年 12 月 26 日
叶 军	新疆宏联创业投资有限公司	董 事	2012 年 12 月 26 日	2015 年 12 月 26 日
李边区	新疆宏联创业投资有限公司	董 事	2012 年 12 月 26 日	2015 年 12 月 26 日
尤智才	新疆宏联创业投资有限公司	董 事	2012 年 12 月 26 日	2015 年 12 月 26 日
郭俊香	新疆宏联创业投资有限公司	董 事	2012 年 12 月 26 日	2015 年 12 月 26 日
陈伟林	新疆宏联创业投资有限公司	董 事	2012 年 12 月 26 日	2015 年 12 月 26 日
孙 健	新疆宏联创业投资有限公司	监 事	2012 年 12 月 26 日	2015 年 12 月 26 日

（二）在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李立涅	中国南方电网公司	专家委员会主任委员	2002 年	
毛庆传	上海电缆研究所	总工程师		
毛庆传	河南通达电缆股份有限公司	独立董事	2010 年 12 月 18 日	2014 年 3 月 24 日
毛庆传	江苏通光电子线缆股份有限公司	独立董事	2008 年 9 月 22 日	2014 年 11 月 11 日
钱爱民	对外经济贸易大学	国际商学院副院长	2013 年 11 月	
钱爱民	珠海格力电器股份有限公司	独立董事	2012 年 5 月 25 日	2015 年 5 月 25 日
钱爱民	民生投资管理股份有限公司	独立董事	2011 年 5 月 20 日	2017 年 1 月 20 日
钱爱民	恒泰艾普石油天然气技术服务股份有限公司	独立董事	2012 年 9 月 18 日	2015 年 9 月 18 日
钱爱民	艾迪西流体控制股份有限公司	独立董事	2011 年 8 月 22 日	2014 年 9 月 4 日
胡本源	新疆财经大学	会计学院副院长	2011 年 1 月	

胡本源	新疆啤酒花股份有限公司	独立董事	2013 年 3 月 10 日	2016 年 3 月 10 日
胡本源	广汇能源股份有限公司	独立董事	2013 年 12 月 25 日	2017 年 6 月 11 日
胡本源	西部黄金股份有限公司	独立董事	2011 年 9 月 17 日	2017 年 9 月 16 日
胡本源	新疆国际实业股份有限公司	独立董事	2014 年 8 月 16 日	2017 年 8 月 15 日
杜北伟	新疆蓝山屯河化工股份有限公司	董事长	2014 年 12 月 10 日	
汪 军	新疆天风发电股份有限公司	董事	2013 年 4 月 24 日	
汪 军	国电新疆吉林台水电开发有限公司	董事	2013 年 4 月 24 日	
汪 军	哈密长河集团长青农牧有限公司	董事	2013 年 4 月 24 日	
汪 军	新疆鸿新石油化工有限公司	董事	2013 年 4 月 24 日	
汪 军	新疆天龙矿业股份有限公司	董事	2013 年 10 月 24 日	2014 年 12 月 9 日
汪 军	新疆天龙矿业股份有限公司	董事会秘书	2014 年 12 月 9 日	
汪 军	新疆八钢国际贸易股份有限公司	监事	2013 年 4 月 24 日	
汪 军	新疆康佳投资（集团）有限责任公司	监事会主席	2013 年 4 月 22 日	
王学斌	宝钢集团新疆八一钢铁有限公司	董事	2012 年 4 月 6 日	2014 年 4 月 6 日

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	2003 年 2 月 18 日，公司召开三届十次董事会审议通过了《新疆特变电工股份有限公司高管人员年度薪酬管理与考核办法》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据《新疆特变电工股份有限公司高管人员年度薪酬管理与考核办法》以及 2014 年董事会薪酬与考核委员会对《公司高级管理人员 2014 年基本薪酬的意见》执行，公司部分董事、监事担任公司控股子公司或分公司总经理或其他高级管理人员，该董事、监事报酬按其与公司或控股子公司董事会签订的经济目标责任书执行；公司部分职工监事担任公司相关部门负责人，该职工监事薪酬按公司薪酬制度及绩效考核制度执行。
董事、监事和高级管理人员报酬	2014 年公司董事、监事和高级管理人员的基本薪酬按月发

酬的应付报酬情况	放，绩效薪酬考核后按季发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬合计为 1152.49 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李建华	董事	离任	工作变动
王学斌	董事	离任	工作变动
黄汉杰	监事	离任	工作变动
尤智才	总会计师	离任	退休
郑岩	输变电产业集团副总经理	离任	工作变动
黄汉杰	董事	选举	
杜北伟	董事	选举	
陈奇军	监事会主席	选举	
郑岩	副总经理	聘任	
张健	总会计师	聘任	
刘红霞	输变电产业集团副总经理	聘任	

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期，公司拥有技术人员 2,784 人，占公司员工总数的 17.98%。中高级职称以上技术骨干人员 910 人，占公司技术人员的 33.11%。

报告期内，公司核心技术团队及关键技术人员情况无重大变动。

六、母公司和主要子公司的员工情况

（一）员工情况

母公司在职员工的数量	3,373
主要子公司在职员工的数量	12,115
在职员工的数量合计	15,488
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	17
专业构成	

专业构成类别	专业构成人数
生产人员	7,353
销售人员	2,741
技术人员	2,784
财务人员	458
管理人员	1,535
其他人员	617
合计	15,488
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士以上	964
本科	5,039
大专	5,056
中专	1,621
其他	2,808
合计	15,488

（二）薪酬政策

公司制定了具有激励约束导向的薪酬政策，为员工提供具有市场竞争力的薪酬。报告期，公司管理人员的薪酬按照公司的薪酬制度及绩效考核制度执行，以基本薪酬+绩效薪酬+工龄薪酬+津贴+福利+奖金方式发放，薪酬向“绩效优异者多分享”倾斜；生产人员薪酬按照计件方式执行，以岗位薪酬+计件薪酬+工龄薪酬+津贴+福利+奖金方式发放，激励一线员工的创造性，实现“多劳多得”；销售人员的薪酬采取业绩提成制方式执行，以岗位薪酬+业绩提成+工龄薪酬+津贴+福利方式发放，激发销售人员的积极性。

报告期，公司强化员工薪酬激励体系建设工作，建立人工成本管控分析体系，按季度对人工成本总量、结构和效益情况进行分析，以确保员工收入与企业经营效益保持同步增长，切实形成利润分享与成本管控的联动机制。

报告期，公司按照国家规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险及住房公积金等五险一金，并为员工购买交通意外险、意外伤害险等保险，切实保障员工的基本权益，践行“员工安心”宗旨。

（三）培训计划

报告期，公司始终坚持培训是给员工最好的福利，培训体系进一步完善，专业化培训能力进一步增强。公司建立了特变电工培训学院、沈阳、山东、北京及新疆培训分院、各单位、班组四级培训体系，完善了培训团队建设及培训规划工作，科学设计培训课程，有序推动公司培训工作的开展。

2014 年公司对标先进企业，设计下发培训课程手册，涵盖了 13 个门类共 125 门课程，包含新员工、初级、中级、高级四个岗位序列和精益生产、质量管理、项目管理、销售四个职能序列的核心课程。全年累计完成系统性培训 257 项，培训 17 万余人次，专业化培训能力进一步提升。公司通过丰富多彩的培训，不断提升员工能力及素质水平，实现员工与企业共同成长，学习型组织为公司健康发展保驾护航。

（四）专业构成统计图



（五）教育程度统计图



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

（一）公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所以及公司相关制度的要求，结合公司实际情况，持续完善公司法人治理，深化推进公司内部控制，进一步提升公司规范运作水平。公司建立健全了股东大会、董事会、监事会，形成权利机构、决策机构、监督机构与经理层之间权责分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构，并且严格按照决策权限及程序运作公司股东大会、董事会、监事会，始终坚持科学的决策机制，切实维护公司及全体股东利益。

报告期内，公司法人治理的实际状况符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求，不存在差异。

（二）公司建立和实施内幕信息知情人管理制度的情况

根据中国证监会发布的《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》（证监会公告[2011]30 号）及新疆证监局《关于做好内幕信息知情人登记管理有关工作的通知》（新证监局[2011]136 号）的相关规定，公司于 2011 年第十次临时董事会审议通过了《特变电工股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》修订案。修订后的《特变电工股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》详见 2011 年 12 月 10 日上海证券交易所 www.sse.com.cn 网站。

报告期内，公司对内幕信息知情人进行备案登记，内幕信息知情人已签署内幕信息知情人档案，且已报备，公司不存在内幕信息泄露情形。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年度股东大会	2014 年 4 月 17 日	2013 年度董事会工作报告、2013 年度监事会工作报告、2013 年度财务决算报告、2013 年度利润分配及资本公积金转增股本方案、公司独立董事 2013 年度述职报告、公司 2013 年年度报告及年度报告摘要、公司 2014 年度聘请会计师事务所及其报酬的议案、公司 2014 年开展铜、铝、钢材、PVC 料套期保值及外汇远期结售汇	全部通过	上海证券交易所网 www.sse.com.cn	2014 年 4 月 18 日

		业务的议案、公司向控股孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司增资的议案、公司与新疆特变电工集团有限公司 2014 年度日常关联交易的议案、补选黄汉杰先生为公司董事			
2014 年第一次临时股东大会	2014 年 6 月 21 日	公司为特变电工新疆新能源股份有限公司巴基斯坦真纳光伏电站一期项目提供履约担保的议案	通过	上海证券交易所 站 www.sse.com.cn	2014 年 6 月 24 日
2014 年第二次临时股东大会	2014 年 7 月 9 日	公司首期限制性股票激励计划（草案）及其摘要、公司首期限制性股票激励计划实施考核管理办法、提请股东大会授权董事会办理公司首期限制性股票激励计划有关事项的议案	全部通过	上海证券交易所 站 www.sse.com.cn	2014 年 7 月 10 日
2014 年第三次临时股东大会	2014 年 10 月 15 日	公司投资建设昌吉 2×350MW 热电联产项目的议案	通过	上海证券交易所 站 www.sse.com.cn	2014 年 10 月 16 日
2014 年第四次临时股东大会	2014 年 11 月 28 日	公司发行短期融资券（20 亿）及超短期融资券的议案（30 亿）、公司向进出口银行新疆维吾尔自治区分行申请公开授信额度（200 亿）的议案	全部通过	上海证券交易所 站 www.sse.com.cn	2014 年 11 月 29 日
2014 年第五次临时股东大会	2014 年 12 月 18 日	关于补选公司董事（杜北伟）的议案	通过	上海证券交易所 站 www.sse.com.cn	2014 年 12 月 19 日

三、董事履行职责情况

（三）董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张 新	否	18	18	16			否	4
叶 军	否	18	18	16			否	0
陈伟林	否	18	18	16			否	6
黄汉杰	否	15	15	14			否	5
李边区	否	18	18	16			否	2
郭俊香	否	18	18	16			否	6
杜北伟	否	1	1	1			否	1
李立涅	是	18	18	17			否	0
毛庆传	是	18	18	16			否	0
钱爱民	是	18	18	17			否	0
胡本源	是	18	18	16			否	4

李建华	否	2	2	2			否	0
王学斌	否	16	16	15			否	0

年内召开董事会会议次数	18
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	16
现场结合通讯方式召开会议次数	1

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期，公司董事会下设的审计、薪酬与考核、提名委员会等专门委员会，发挥委员的专业知识和工作经验，独立、客观、审慎地行使其权利。

1、董事会审计委员会运作情况

2014 年 1 月 9 日，公司召开董事会审计委员会会议，审议通过了公司 2013 年度财务报告审计工作安排。

2014 年 3 月 20 日，公司召开董事会审计委员会会议，听取信永中和会计师事务所关于公司 2013 年度财务报告及内部控制审计工作的汇报，审议通过了公司 2013 年度财务会计报告、公司 2013 年度内部控制评价报告、公司 2014 年内部审计工作计划、公司 2014 年度聘请会计师事务所及其报酬的议案、公司与新疆特变电工集团有限公司 2014 年度日常关联交易的议案、公司董事会审计委员会 2013 年度履职情况的报告。

2014 年 4 月 25 日，公司召开董事会审计委员会会议，审议通过了公司 2014 年第一季度报告全文及正文、关于公司控股子公司新特能源股份有限公司会计估计变更的议案。

2014 年 8 月 22 日，公司召开董事会审计委员会会议，审议通过了公司 2014 年半年度报告及其摘要。

2014 年 9 月 24 日，公司召开董事会审计委员会会议，审议通过了关于投资建设 2*350MW 热电联产项目的议案。

2014 年 10 月 17 日，公司召开董事会审计委员会会议，审议通过了 2014 年第三季度报告全文及正文、关于公司会计政策变更的议案。

2、董事会薪酬与考核委员会运作情况

2014 年 3 月 25 日，公司召开董事会薪酬与考核委员会会议，审议通过了薪酬委员会履职情况汇总报告、公司高级管理人员 2014 年基本薪酬方案。

2014 年 4 月 25 日，公司召开董事会薪酬与考核委员会会议，审议通过了《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、《特变电工股份有限公司首期限制性股票激励计划实施考核管理办法》。

3、提名委员会运作情况

2014 年 3 月 25 日，公司召开董事会提名委员会会议，审查通过了公司拟新聘高级管理人员的任职资格。

2014 年 11 月 28 日，公司召开董事会提名委员会会议，审查通过了公司董事候选人任职资格。

上述公司董事会各专门委员会勤勉尽责，为提高董事会科学决策水平和促进公司健康发展起到了积极作用。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，公司建立公正、透明、责权利相制衡的激励约束管理机制及科学规范、公平合理的绩效考评体系，公司以经济效益及工作业绩为出发点，按照经营目标责任制对高级管理人员进行全面综合考核。董事会薪酬与考核委员会按照《高级管理人员年度薪酬管理与考核办法》确定公司董事、高级管理人员的基本薪酬并对其履职情况进行审核，使公司高级管理人员的聘任、考评和激励标准化、科学化，有效调动高级管理人员的积极性及创造性，增强凝聚力与向心力。

报告期公司实施了首期限制性股票激励计划，详见第五节重要事项五、公司股权激励公司股权激励情况及其影响。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会和董事、监事、高级管理人员保证内部控制评价报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

公司是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2014 年 12 月 31 日财务报告内部控制的有效性进行了审计，信永中和事务所认为：特变电工于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。内部控制审计报告详见附件《特变电工股份有限公司 2014 年度内部控制审计报告》。

公司是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

根据监管部门的相关要求，公司已建立《特变电工股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司严格按照制度的各项规定执行，确保了年报信息的真实、准确和完整，未发生重大差错及追究责任的情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

公司年度财务报告已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)注册会计师审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计报告

XYZH/2014URA3023

特变电工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的特变电工股份有限公司财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是特变电工股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，特变电工股份有限公司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股份有限公司 2014 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2014 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：崔艳秋

中国注册会计师：马 艳

中国 北京

二〇一五年四月十一日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	11,184,182,686.57	10,361,946,428.27
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	2,619,989,869.13	1,929,033,910.44
应收账款	六、3	7,947,465,920.02	5,364,084,562.63
预付款项	六、4	2,935,876,698.11	3,620,503,453.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	474,475,436.62	358,690,328.09
买入返售金融资产			
存货	六、6	8,640,542,149.04	6,038,813,296.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,324,576,996.44	590,692,196.38
流动资产合计		35,127,109,755.93	28,263,764,175.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	27,526,700.00	26,526,700.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	1,101,230,377.19	1,370,146,013.23
投资性房地产			

固定资产	六、10	17,933,526,354.61	16,881,723,768.68
在建工程	六、11	928,264,400.35	1,977,403,256.41
工程物资			112,358.18
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	3,608,528,915.66	2,439,398,286.37
开发支出			
商誉	六、13	73,713,753.53	97,567,995.59
长期待摊费用	六、14	170,208,247.93	141,253,568.12
递延所得税资产	六、15	111,204,501.30	52,979,376.65
其他非流动资产	六、16	210,398,237.08	
非流动资产合计		24,164,601,487.65	22,987,111,323.23
资产总计		59,291,711,243.58	51,250,875,499.20
流动负债：			
短期借款	六、17	5,343,027,077.61	2,419,366,832.69
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、18	6,449,548,848.70	6,342,375,439.94
应付账款	六、19	7,459,310,177.12	7,903,349,668.20
预收款项	六、20	6,115,613,091.56	4,989,845,270.21
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	97,666,084.98	30,644,843.37
应交税费	六、22	56,265,400.92	41,548,741.60
应付利息	六、23	71,070,392.14	95,722,022.90
应付股利	六、24	1,978,355.00	874,500.00
其他应付款	六、25	623,547,772.10	543,494,916.73
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	1,763,074,000.00	2,519,144,500.00
其他流动负债	六、27	565,941,085.70	64,445,917.30
流动负债合计		28,547,042,285.83	24,950,812,652.94
非流动负债：			
长期借款	六、28	6,276,629,720.68	7,338,103,720.68
应付债券	六、29	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、30	50,655,071.58	59,747,933.16
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、31	336,940,156.12	336,940,156.12
预计负债	六、32	419,346,955.00	
递延收益	六、33	917,034,933.04	896,385,025.90
递延所得税负债	六、15	23,680,526.90	17,361,482.09
其他非流动负债	六、34	11,355.16	16,499.20
非流动负债合计		9,724,298,718.48	10,348,554,817.15
负债合计		38,271,341,004.31	35,299,367,470.09
所有者权益			
股本	六、35	3,240,133,686.00	2,635,559,840.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、36	8,063,894,699.00	4,616,265,658.95
减：库存股	六、37	419,346,955.00	
其他综合收益	六、38	-37,177,541.78	-3,471,019.16
专项储备	六、39	119,307,531.98	
盈余公积	六、40	819,552,000.77	734,971,699.71
一般风险准备			
未分配利润	六、41	7,761,061,154.84	6,618,107,303.23
归属于母公司所有者权益合计		19,547,424,575.81	14,601,433,482.73

少数股东权益		1, 472, 945, 663. 46	1, 350, 074, 546. 38
所有者权益合计		21, 020, 370, 239. 27	15, 951, 508, 029. 11
负债和所有者权益总计		59, 291, 711, 243. 58	51, 250, 875, 499. 20

法定代表人：张新 主管会计工作负责人：张健 会计机构负责人：龚海军

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5, 804, 671, 638. 64	4, 039, 059, 299. 26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		510, 351, 149. 98	413, 824, 013. 66
应收账款	十六、1	2, 790, 531, 754. 77	1, 670, 302, 468. 70
预付款项		888, 424, 253. 38	932, 689, 949. 59
应收利息			
应收股利		8, 600, 000. 00	
其他应收款	十六、2	3, 274, 912, 889. 42	2, 328, 820, 714. 15
存货		2, 241, 552, 232. 03	1, 884, 626, 797. 05
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		654, 382, 875. 19	34, 885, 776. 41
流动资产合计		16, 173, 426, 793. 41	11, 304, 209, 018. 82
非流动资产：			
可供出售金融资产		4, 026, 700. 00	4, 026, 700. 00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	10, 272, 805, 886. 40	9, 394, 487, 256. 55

投资性房地产			
固定资产		3,068,641,199.86	2,962,234,631.41
在建工程		68,649,709.55	182,998,415.94
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		617,986,109.04	630,641,111.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		39,318,704.24	17,654,114.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,071,428,309.09	13,192,042,229.44
资产总计		30,244,855,102.50	24,496,251,248.26
流动负债：			
短期借款		2,004,312,576.40	761,425,242.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,073,631,025.06	1,286,889,231.93
应付账款		2,083,739,964.60	1,973,339,883.39
预收款项		3,973,153,594.59	2,884,262,603.19
应付职工薪酬		31,480,947.44	3,823,342.74
应交税费		51,503,516.98	42,938,218.88
应付利息		70,151,780.71	94,761,534.12
应付股利		512,000.00	512,000.00
其他应付款		1,196,896,939.52	960,595,038.00
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		500,000,000.00	2,000,000,000.00
其他流动负债		521,570,700.00	21,640,977.00
流动负债合计		11,506,953,045.30	10,030,188,071.63
非流动负债：			
长期借款		750,000,000.00	900,000,000.00

应付债券		1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		419,346,955.00	
递延收益		135,152,500.00	157,636,200.00
递延所得税负债			799,905.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,004,499,455.00	2,758,436,105.00
负债合计		14,511,452,500.30	12,788,624,176.63
所有者权益：			
股本		3,240,133,686.00	2,635,559,840.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,462,926,040.91	4,037,272,328.03
减：库存股		419,346,955.00	
其他综合收益		86,912,410.01	96,754,066.74
专项储备			
盈余公积		772,620,087.56	688,039,786.50
未分配利润		4,590,157,332.72	4,250,001,050.36
所有者权益合计		15,733,402,602.20	11,707,627,071.63
负债和所有者权益总计		30,244,855,102.50	24,496,251,248.26

法定代表人：张新 主管会计工作负责人：张健 会计机构负责人：龚海军

合并利润表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		36,074,756,310.11	29,174,688,011.17
其中:营业收入	六、42	36,074,756,310.11	29,174,688,011.17
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,254,430,754.96	27,946,368,090.77
其中:营业成本	六、42	29,934,412,683.06	24,454,629,452.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、43	173,441,037.73	119,024,410.12
销售费用	六、44	1,688,053,074.40	1,536,045,712.71
管理费用	六、45	1,472,893,282.36	1,071,404,869.56
财务费用	六、46	642,099,145.57	527,133,227.30
资产减值损失	六、47	343,531,531.84	238,130,418.37
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	六、48	-127,159,573.32	63,469,891.56
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-120,778,597.47	35,309,788.68
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		1,693,165,981.83	1,291,789,811.96
加:营业外收入	六、49	400,336,902.40	334,595,540.81
其中:非流动资产处置利得		5,977,019.45	9,213,688.44
减:营业外支出	六、50	42,580,234.65	72,738,953.81
其中:非流动资产处置损失		2,366,818.88	7,910,422.61

四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		2,050,922,649.58	1,553,646,398.96
减：所得税费用	六、51	239,504,185.33	175,260,770.87
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		1,811,418,464.25	1,378,385,628.09
归属于母公司所有者的净利润		1,648,600,579.81	1,328,375,843.32
少数股东损益		162,817,884.44	50,009,784.77
六、其他综合收益的税后净额	六、52	-38,019,335.25	-69,202,463.41
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-33,706,522.62	-66,705,348.03
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-33,706,522.62	-66,705,348.03
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		28,415.78	18,719,815.46
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分		-26,480,755.04	7,939,939.47
5.外币财务报表折算差额		-7,254,183.36	-93,365,102.96
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,312,812.63	-2,497,115.38
七、综合收益总额		1,773,399,129.00	1,309,183,164.68
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,614,894,057.19	1,261,670,495.29
归属于少数股东的综合收益总额		158,505,071.81	47,512,669.39
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.5240	0.5040
(二)稀释每股收益(元/股)		0.5240	0.5040

法定代表人：张新 主管会计工作负责人：张健 会计机构负责人：龚海军

母公司利润表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、4	8,330,798,003.13	7,913,121,356.19
减:营业成本	十六、4	6,768,531,638.92	6,496,604,363.89
营业税金及附加		30,681,663.22	24,025,407.72
销售费用		364,745,054.36	363,796,436.33
管理费用		404,260,434.41	239,518,088.26
财务费用		-60,465,353.47	109,184,225.07
资产减值损失		151,007,204.76	84,789,141.48
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、5	189,607,047.65	62,763,004.37
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-146,053,889.96	28,568,450.26
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		861,644,408.58	657,966,697.81
加:营业外收入		89,539,836.93	80,181,019.67
其中:非流动资产处置利得		1,565,174.63	912,574.62
减:营业外支出		11,263,212.90	19,824,848.43
其中:非流动资产处置损失		286,273.20	5,497,607.61
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		939,921,032.61	718,322,869.05
减:所得税费用		94,118,022.05	85,328,270.02
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		845,803,010.56	632,994,599.03
五、其他综合收益的税后净额		-9,841,656.73	8,250,296.73
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-9,841,656.73	8,250,296.73
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		28,415.78	-69,460.78

2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分		-9,870,072.51	8,319,757.51
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		835,961,353.83	641,244,895.76
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：张新 主管会计工作负责人：张健 会计机构负责人：龚海军

合并现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,395,168,170.03	25,859,587,459.70
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		116,570,858.90	184,085,038.03
收到其他与经营活动有关的现金	六、53（1）	858,120,522.21	869,043,953.13
经营活动现金流入小计		35,369,859,551.14	26,912,716,450.86

购买商品、接受劳务支付的现金		32,065,992,521.83	21,483,695,985.47
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,759,776,508.33	1,346,060,549.36
支付的各项税费		1,241,517,423.33	941,983,872.20
支付其他与经营活动有关的现金	六、53（1）	1,684,299,618.96	1,361,287,761.11
经营活动现金流出小计		36,751,586,072.45	25,133,028,168.14
经营活动产生的现金流量净额		-1,381,726,521.31	1,779,688,282.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,249,400.00	41,495,000.00
取得投资收益收到的现金		10,202,432.79	55,252,262.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,989,479.14	87,837,694.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、53（4）	149,796,530.76	35,242,955.83
收到其他与投资活动有关的现金	六、53（1）		21,492,181.87
投资活动现金流入小计		186,237,842.69	241,320,094.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,630,673,678.89	2,625,915,086.27
投资支付的现金		699,147,217.00	121,179,000.00
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	六、53（3）	19,392,624.56	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,349,213,520.45	2,747,094,086.27
投资活动产生的现金流量净额		-2,162,975,677.76	-2,505,773,991.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,006,577,966.36	72,281,246.14
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			72,281,246.14
取得借款收到的现金		8,145,526,191.92	6,359,926,064.47
发行债券收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计		12,652,104,158.28	6,432,207,310.61
偿还债务支付的现金		7,035,389,690.50	5,113,304,480.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,267,436,853.47	1,039,731,441.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,128,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53（1）	122,144,348.69	607,668,333.26
筹资活动现金流出小计		8,424,970,892.66	6,760,704,255.91
筹资活动产生的现金流量净额		4,227,133,265.62	-328,496,945.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,910,843.06	-27,849,658.58
五、现金及现金等价物净增加额		701,341,909.61	-1,082,432,312.64
加：期初现金及现金等价物余额		9,223,297,926.64	10,305,730,239.28
六、期末现金及现金等价物余额		9,924,639,836.25	9,223,297,926.64

法定代表人：张新 主管会计工作负责人：张健 会计机构负责人：龚海军

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,962,235,634.75	7,746,049,962.66
收到的税费返还		73,009,522.27	118,511,553.01
收到其他与经营活动有关的现金		589,776,718.12	231,204,265.11
经营活动现金流入小计		9,625,021,875.14	8,095,765,780.78
购买商品、接受劳务支付的现金		7,365,075,986.93	6,611,399,719.97
支付给职工以及为职工支付的现金		442,953,250.58	316,085,902.05
支付的各项税费		325,517,739.67	288,140,675.11
支付其他与经营活动有关的现金		1,512,421,375.55	1,047,647,029.55
经营活动现金流出小计		9,645,968,352.73	8,263,273,326.68
经营活动产生的现金流量净额		-20,946,477.59	-167,507,545.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,249,400.00	41,495,000.00

取得投资收益收到的现金		337,122,216.26	55,252,262.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,018,330.25	1,966,671.72
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		341,389,946.51	98,713,934.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		358,425,797.72	510,198,455.44
投资支付的现金		1,627,902,680.00	257,590,681.00
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		1,986,328,477.72	767,789,136.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,644,938,531.21	-669,075,202.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,006,577,966.36	
取得借款收到的现金		2,592,693,376.40	2,040,138,631.38
发行债券收到的现金		500,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		9,788,167.18	60,202,519.57
筹资活动现金流入小计		7,109,059,509.94	2,100,341,150.95
偿还债务支付的现金		2,963,097,402.07	2,679,156,011.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		725,900,558.22	612,984,163.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,688,997,960.29	3,292,140,175.01
筹资活动产生的现金流量净额		3,420,061,549.65	-1,191,799,024.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		22,473,965.71	-7,135,570.25
五、现金及现金等价物净增加额		1,776,650,506.56	-2,035,517,342.32
加：期初现金及现金等价物余额		4,012,505,939.26	6,048,023,281.58
六、期末现金及现金等价物余额		5,789,156,445.82	4,012,505,939.26

法定代表人：张新 主管会计工作负责人：张健 会计机构负责人：龚海军

合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
一、上年期末余额	2,635,559,840.00	4,616,265,658.95		-3,471,019.16		734,971,699.71		6,618,107,303.23	1,350,074,546.38	15,951,508,029.11
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、本年期初余额	2,635,559,840.00	4,616,265,658.95		-3,471,019.16		734,971,699.71		6,618,107,303.23	1,350,074,546.38	15,951,508,029.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	604,573,846.00	3,447,629,040.05	419,346,955.00	-33,706,522.62	119,307,531.98	84,580,301.06		1,142,953,851.61	122,871,117.08	5,068,862,210.16
（一）综合收益总额				-33,706,522.62				1,648,600,579.81	158,505,071.81	1,773,399,129.00
（二）所有者投入和减少资本	604,573,846.00	3,403,598,641.92	419,346,955.00						-54,052,182.57	3,534,773,350.35
1．股东投入的普通股	604,573,846.00	3,402,004,120.36							-54,052,182.57	3,952,525,783.79
2．其他权益工具持有者投入资本										
3．股份支付计入所有者权益的金额			419,346,955.00							-419,346,955.00
4．其他		1,594,521.56								1,594,521.56
（三）利润分配		44,030,398.13				84,580,301.06		-505,646,728.20	-1,359,728.62	-378,395,757.63
1．提取盈余公积						84,580,301.06		-84,580,301.06		
2．提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配								-421,066,427.14	-2,990,023.00	-424,056,450.14
4. 其他		44,030,398.13							1,630,294.38	45,660,692.51
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备					119,307,531.98				19,777,956.46	139,085,488.44
1. 本期提取					212,102,721.99				35,160,884.90	247,263,606.89
2. 本期使用					92,795,190.01				15,382,928.44	108,178,118.45
（六）其他										
四、本期期末余额	3,240,133,686.00	8,063,894,699.00	419,346,955.00	-37,177,541.78	119,307,531.98	819,552,000.77		7,761,061,154.84	1,472,945,663.46	21,020,370,239.27

项目	上期									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
一、上年期末余额	2,635,559,840.00	4,620,859,414.53		63,234,328.87		671,672,239.81		5,669,298,100.61	1,235,607,379.27	14,896,231,303.09
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、本年期初余额	2,635,559,840.00	4,620,859,414.53		63,234,328.87		671,672,239.81		5,669,298,100.61	1,235,607,379.27	14,896,231,303.09
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		-4,593,755.58		-66,705,348.03		63,299,459.90		948,809,202.62	114,467,167.11	1,055,276,726.02

（一）综合收益总额				-66,705,348.03				1,328,375,843.32	47,512,669.39	1,309,183,164.68
（二）所有者投入和减少资本		-4,593,755.58							66,954,497.72	62,360,742.14
1. 股东投入的普通股									68,231,246.14	68,231,246.14
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他		-4,593,755.58							-1,276,748.42	-5,870,504.00
（三）利润分配						63,299,459.90		-379,566,640.70		-316,267,180.80
1. 提取盈余公积						63,299,459.90		-63,299,459.90		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配								-316,267,180.80		-316,267,180.80
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	2,635,559,840.00	4,616,265,658.95		-3,471,019.16		734,971,699.71		6,618,107,303.23	1,350,074,546.38	15,951,508,029.11

法定代表人：张新

主管会计工作负责人：张健

会计机构负责人：龚海军

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期							
	股本	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,635,559,840.00	4,037,272,328.03		96,754,066.74		688,039,786.50	4,250,001,050.36	11,707,627,071.63
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	2,635,559,840.00	4,037,272,328.03		96,754,066.74		688,039,786.50	4,250,001,050.36	11,707,627,071.63
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	604,573,846.00	3,425,653,712.88	419,346,955.00	-9,841,656.73	-	84,580,301.06	340,156,282.36	4,025,775,530.57
(一) 综合收益总额				-9,841,656.73			845,803,010.56	835,961,353.83
(二) 所有者投入和减少资本	604,573,846.00	3,402,004,120.36	419,346,955.00					3,587,231,011.36
1. 股东投入的普通股	604,573,846.00	3,402,004,120.36						4,006,577,966.36
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额			419,346,955.00					-419,346,955.00
4. 其他								
(三) 利润分配		23,649,592.52				84,580,301.06	-505,646,728.20	-397,416,834.62
1. 提取盈余公积						84,580,301.06	-84,580,301.06	
2. 对所有者(或股东)的分配							-421,066,427.14	-421,066,427.14
3. 其他		23,649,592.52						23,649,592.52

（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								-
（六）其他								
四、本期期末余额	3,240,133,686.00	7,462,926,040.91	419,346,955.00	86,912,410.01		772,620,087.56	4,590,157,332.72	15,733,402,602.20

项目	上期							
	股本	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	2,635,559,840.00	4,037,272,328.03		88,503,770.01		624,740,326.60	3,996,573,092.03	11,382,649,356.67
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	2,635,559,840.00	4,037,272,328.03		88,503,770.01		624,740,326.60	3,996,573,092.03	11,382,649,356.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				8,250,296.73		63,299,459.90	253,427,958.33	324,977,714.96
（一）综合收益总额				8,250,296.73			632,994,599.03	641,244,895.76
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								

2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配						63,299,459.90	-379,566,640.70	-316,267,180.80
1. 提取盈余公积						63,299,459.90	-63,299,459.90	
2. 对所有者（或股东）的分配							-316,267,180.80	-316,267,180.80
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	2,635,559,840.00	4,037,272,328.03		96,754,066.74		688,039,786.50	4,250,001,050.36	11,707,627,071.63

法定代表人：张新

主管会计工作负责人：张健

会计机构负责人：龚海军

财务报表附注：

特变电工股份有限公司财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

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：人民币叁拾贰亿肆仟零拾叁万叁仟陆佰捌拾陆元整
(RMB3,240,133,686.00)

(4) 住所：新疆维吾尔自治区昌吉市延安南路 52 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三级；房屋出租；纯净水的生产(限下属分支机构经营)；水电暖安装；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劵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，以公司总股本 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》，公司以 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 1556 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。

3、行业性质

公司属电气机械和器材制造业

4、主要产品

主要产品是：变压器及电抗器、电线电缆、国际成套工程承包、太阳能硅片、光伏组件及太阳能系统工程等。

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、特变电工新疆能源有限公司、特变电工国际工程有限公司、特变电工杜尚别矿业有限公司等 22 家子公司。与上年相比，本年因新设增加新疆中特国际物流有限公司、昌吉回族自治州特变电工职业培训中心、新疆特变电工智能电气有限公司共 3 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编制基础，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

具体会计政策和会计估计提示：

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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产: 取得该金融资产的目的是为了在短期内出售; 属于进行集

中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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该金融资产已转移，且本公司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；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司在活跃市场上有报价的股票投资、债券投资等可供出售金融资产，年末按照以活跃市场中的报价确认的公允价值，较成本下跌幅度达到或超过 50%以上；或截至资产负债表日持续下跌时间已经达到或超过 6 个月，公司根据成本与年末公允价值的差额确认累积应计提的减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

（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。

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。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。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

公司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。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。

11、应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务，经法定程序审核批准；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本集团按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 400 万元的应收款项，单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于 100 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法：

信用风险特征组合的确定依据	对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按照账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2.00	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	5.00	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	20.00	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	30.00	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额不重大的判断依据	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
单项金额不重大但单独计提坏账	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

账准备的计提方法	
----------	--

12、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、工程施工等。

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。

13、划分为持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；(2) 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；(3) 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

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，随着被他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。

15、投资性房地产

投资性房地产核算范围包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

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

投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法：

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

16、固定资产

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

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

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

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

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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。

本公司融资租入的固定资产主要为机器设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是与他方签订的融资租赁协议。

融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法：

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17、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。

18、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、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、商标使用权、采矿权及探矿权、专利技术、软件等，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公允价值可以可靠计量、能够从企业中分离或者划分回来，并能单独或者与相关合同、资产、负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或者交换的无形资产，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期进行摊销。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。

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。

20、长期资产减值

公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用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。

21、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。

22、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。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是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。

23、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

24、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。

25、收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认政策如下：

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③与交易相关的经济利益能够流入企业；
- ④相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；
- ②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 他人使用本企业资产，在下列条件均能满足时予以确认收入：

- ①与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

(4) 建造合同收入的确认

在建造合同的结果能够可靠估计时，根据完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用。完工百分比是指根据合同完工进度确认收入和费用的方法。根据这种方法，合同收入应与为达到完工进度而发生的合同成本相配比，以反映当期已完工部分的合同收入、费用和毛利。

公司选用下列方法之一确定合同完工进度：

- ①累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例；
- ②已完工合同工作的测量。采用该方法确定完工进度由专业人员现场进行科学测定。

公司主要采用以上第一种方法确定合同完工进度，在无法根据第一种方法确定合同完工进度时，采用第二种方法。

按完工百分比法确认收入的两个计算步骤：

- ①确定合同的完工进度，计算出完工百分比；

计算公式：完工百分比=累计实际发生的合同成本 / 合同预计总成本×100%

- ②根据完工百分比计量和确认当期的收入和费用。

计算公式：当期确认的合同收入=（合同总收入×完工进度）－以前会计年度累计已确认的收入

当期确认的合同毛利=（合同总收入－合同预计总成本）×完工进度－以前会计年度累计已确认的毛利

当期确认的合同费用=当期确认的合同收入－当期确认的合同毛利－以前会计年度预计损失准备

在建造合同的结果不能可靠估计时，区别以下情况处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本确认，合同成本在其发生的当期确认为费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时确认为费用，不确认收入。

如果合同预计总成本将超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用。

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

用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助为与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量，计入当期损益，否则按照实际收到的金额确认。

27、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。

28、租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

本公司作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

29、套期保值

在套期开始时，公司应对套期关系以书面形式正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。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。

(1) 公司对预期交易采用现金流量套期保值进行会计核算。并按以下规定进行会计处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额较低者确定：

I 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

II 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分(即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失)，应当计入当期损益。

③在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

(2) 套期工具利得或损失的后续处理要求：

①被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认了一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为所有者权益的相关利得或损失，应当在该金融资产或金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

②被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，公司可以选择下列方法处理：

I 原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失，应当在该非金融资产或非金融负债影响公司损益的相同期间转出，计入当期损益。但是，公司预期原直接在所有者权益中确认的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

II 将原直接在所有者权益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

非金融资产或非金融负债的预期交易形成了一项确定承诺时，该确定承诺满足运用本准则规定的套期会计方法条件的，也应当选择以上两种方式之一处理。

公司选择了以上两种处理方法之一作为会计政策后，应当一致地运用于相关的所有预期交易套期，不得随意变更。

③不属于以上(1)或(2)所指情况的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失，应当在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3) 终止运用现金流量套期会计方法的条件：

①套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生时，再按照有关规定处理。

套期工具展期或被另一项套期工具替换，且展期或替换是公司正式书面文件所载明套期策略组成部分的，不作为已到期或合同终止处理。

②该套期不再满足运用套期保值准则规定的套期会计方法的条件。

在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生时，再按照有关规定处理。

③预期交易预计不会发生。在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

④公司撤销了对套期关系的指定。对于预期交易套期，在套期有效期间直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失不应当转出，直至预期交易实际发生或预计不会发生。预期交易实际发生的，应当按照有关规定处理；预期交易预计不会发生的，原直接计入所有者权益中的套期工具利得或损失应当转出，计入当期损益。

30、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

31、专项储备

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

本公司使用提取的安全费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过在建工程科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。

32、重要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

（2）商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

（3）固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于本公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

33、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

√适用 □不适用

2014 年 1 月至 6 月，财政部发布了《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》和《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、

《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，上述其他准则自 2014 年 7 月 1 日（首次执行日）起施行。

2014 年 10 月 28 日经公司七届十一次董事会会议决议通过，公司于 2014 年 7 月 1 日开始执行前述除金融工具列报准则以外的 7 项新颁布或修订的企业会计准则，在编制 2014 年年度财务报告时开始执行金融工具列报准则。公司按相关准则的规定进行了追溯调整，主要调整如下：

1) 根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》，对被投资单位不能实施控制、重大影响的权益性投资及对其合营企业的权益性投资，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行处理；《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规定，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，应当按照成本计量。本公司将对参股公司的股权投资调整至可供出售金融资产核算。

2) 根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》，本公司将财务报表格式进行了更改，并相应对本年度财务报表的比较数据进行了调整。

上述会计政策变更对期初合并财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2013 年 12 月 31 日或 2013 年度影响金额
对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资的调整	长期股权投资	-26,526,700.00
	可供出售金融资产	26,526,700.00
根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定，对本公司财务报表格式进行了更改，并相应对本年度财务报表的比较数据进行了调整	递延收益	896,385,025.90
	其他非流动负债	-896,385,025.90
	其他综合收益	-3,471,019.16
	资本公积	-119,634,745.12
	外币报表折算差额	123,105,764.28

续上表

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2012 年 12 月 31 日或 2012 年度影响金额
对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资的调整	长期股权投资	-29,021,700.00
	可供出售金融资产	29,021,700.00
根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报（2014 年修订）》及应用指南的相关规定，对本公司财务报表格式进行了更改，并相应对本年度财务报表的比较数据进行了调整	递延收益	726,466,889.34
	其他非流动负债	-726,466,889.34

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2012 年 12 月 31 日或 2012 年度影响金额
进行了调整	其他综合收益	63,234,328.87
	资本公积	-92,974,990.19
	外币报表折算差额	29,740,661.32

(2) 重要会计估计变更

√适用 □不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点
为了能够更加公允、恰当地反映公司子公司新特能源股份有限公司的财务状况和经营成果，使生产多晶硅产品的固定资产-房屋及建筑物、机器设备及电厂厂房折旧年限与其实际使用寿命更加接近，新特能源股份有限公司依照会计准则等相关会计及税务法规的规定，结合公司的实际情况，对生产多晶硅产品的固定资产-房屋及建筑物、机器设备及电厂厂房的预计使用寿命进行变更	特变电工七届九次董事会会议决议	自 2014 年 1 月 1 日起

具体如下：

类 别	变更前政策		变更后政策	
	估计使用年限	预计残值率 (%)	估计使用年限	预计残值率 (%)
化工类房屋建筑物	40	5.00	30	5.00
电厂房屋建筑物	40	5.00	30	5.00
化工类设备	20	5.00	14	5.00

本次会计估计变更自 2014 年 1 月 1 日起执行，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，此次会计估计变更采用未来适用法进行会计处理，无需追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

在现有固定资产的基础上，不考虑其他因素的影响，本次会计估计变更，对 2014 年度财务报表的影响主要为：折旧费用增加 122,412,005.23 元，净利润减少 104,050,204.45 元，其中归属于母公司股东的净利润减少 90,450,842.73 元，少数股东损益减少 13,599,361.72 元。

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和应税	6、11、13、17

	劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	
营业税	按应税营业收入计征	3、5
城市维护建设税	按应缴增值税及营业税税额计征	1、5、7
企业所得税	按应纳税所得额计征	12、15、16.5、25

2、税收优惠

(1) 根据《国务院关于批准国家高新技术产业开发区和有关政策规定的通知》（国发[1991]12 号），公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局联合认定为国家高新技术企业，证书编号为 GF201265000056，发证时间 2012 年 5 月 21 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《国务院关于批准国家高新技术产业开发区和有关政策规定的通知》（国发[1991]12 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、国家税务局、地方税务局联合认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR201412000186，发证时间 2014 年 10 月 21 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《国务院关于批准国家高新技术产业开发区和有关政策规定的通知》（国发[1991]12 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、国家税务局、地方税务局联合认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR201421000021，发证时间 2014 年 10 月 22 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《国务院关于批准国家高新技术产业开发区和有关政策规定的通知》（国发[1991]12 号），公司孙公司特变电工康嘉（沈阳）互感器有限责任公司被辽宁省科学技术厅、财政厅、国家税务局、地方税务局联合认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR201221000066，发证时间 2012 年 11 月 27 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《国务院关于批准国家高新技术产业开发区和有关政策规定的通知》（国发[1991]12 号），公司孙公司特变电工中发上海高压开关有限公司被上海市科学技术委员会、财政局、国家税务局、地方税务局联合认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR201231000611，发证时间 2012 年 11 月 18 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《国务院关于批准国家高新技术产业开发区和有关政策规定的通知》(国发[1991]12 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、国家税务局、地方税务局联合认定为国家高新技术企业, 证书编号为 GR201443000191, 发证时间 2014 年 8 月 28 日, 有效期三年, 其按 15% 的所得税优惠税率计缴企业所得税。

(7) 根据《国务院关于批准国家高新技术产业开发区和有关政策规定的通知》(国发[1991]12 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、国家税务局、地方税务局联合拟认定为国家高新技术企业, 并于 2014 年 10 月 31 日起 15 个工作日进行公示, 2014 年企业暂按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

(8) 根据《国务院关于批准国家高新技术产业开发区和有关政策规定的通知》(国发[1991]12 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、新疆维吾尔自治区财政厅、新疆维吾尔自治区国家税务局、新疆维吾尔自治区地方税务局联合认定为国家高新技术企业, 证书编号为 GF201465000013, 发证时间 2014 年 6 月 10 日, 有效期三年, 其按 15% 的所得税税率计缴企业所得税。

(9) 根据《国务院关于批准国家高新技术产业开发区和有关政策规定的通知》(国发[1991]12 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、国家税务局、地方税务局联合认定为国家高新技术企业, 证书编号为 GR201451000023, 发证时间 2014 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。

(10) 根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)和《税收减免管理办法(试行)》第五条、第十九条的有关规定, 公司子公司新疆天池能源有限责任公司符合西部大开发企业所得税税收优惠政策, 吉木萨尔县国家税务局同意 2014 年企业所得税减按 15% 税率征收。

(11) 根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号), 昌吉市地方税务局下发西部大开发企业所得税减免通知书《昌市地税榆通<2014>2 号》。另根据《关于促进中小企业发展的实施意见》(新政发[2010]92 号)、《关于落实自治区促进中小企业发展税收政策的意见》(新国税发(2011)177 号)税收优惠政策, 昌吉市地方税务局下发减免税备案通知书《昌市地税(榆)通<2014>15 号》, 公司子公司特变电工国际工程有限公司 2014 年度按 12% 的所得税税率计缴企业所得税。

(12) 根据《国务院关于批准国家高新技术产业开发区和有关政策规定的通知》(国发[1991]12 号), 公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司被新疆科学技术厅、财政厅、

国家税务局、地方税务局联合认定为国家高新技术企业, 证书编号为 GF201265000031, 发证时间 2012 年 3 月 24 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《财政部国家税务总局关于新疆困难地区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]53 号) 的有关规定, 公司子公司特变电工新疆能源有限公司符合新疆困难地区新办企业所得税税收优惠政策, 奇台县国家税务局同意 2014-2018 年享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。

(14) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条的有关规定, 企业所得税法第三十三条, 收入符合《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料, 生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入, 公司孙公司新疆新特能建材有限公司减按 90% 计入收入总额, 2013 年 12 月 18 日公司已取得资源综合利用认定证书, 并于 2014 年 1 月 24 日取得企业所得税优惠项目备案。

(15) 根据财税[2008]156 号第一条第四款, 生产原材料中掺兑废渣比例不低于 30% 的特定建材产品, 免征增值税。公司孙公司新疆新特能建材有限公司销售自产以粉煤灰作为主要原材料, 生产蒸压加气混凝土砌块, 符合 GB11968-2006 标准规定的合格品要求的标准, 2013 年 12 月 18 日公司已取得资源综合利用认定证书, 并于 2014 年 1 月 24 日进行税收减免备案登记。

(16) 根据《浦国税流优惠认字[2012]第 10 号》, 南京市浦口区国家税务局审核同意公司孙公司特变电工南京智能电气有限公司享受软件产品增值税即征即退税收优惠, 有效期 2011 年 11 月至 2015 年 12 月 31 日。

六、合并财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2014 年 1 月 1 日, “年末”系指 2014 年 12 月 31 日, “本年”系指 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 货币单位为人民币元。

1、货币资金

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末余额	年初余额
现金	655, 507. 54	324, 908. 31
银行存款	9, 208, 291, 650. 09	9, 053, 449, 364. 14
其他货币资金	1, 975, 235, 528. 94	1, 308, 172, 155. 82

合计	11,184,182,686.57	10,361,946,428.27
其中：存放在境外的款项总额	125,093,836.52	110,637,077.20

(1) 年末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金 1,459,741,154.22 元，期货保证金 207,838,564.28 元，保函保证金 151,944,976.66 元及其他保证金。

(2) 年末受限制的货币资金 1,259,542,850.32 元，明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	995,216,588.77	771,875,111.76
保函保证金	149,907,400.06	167,378,240.86
协定存款	0.00	75,000,000.00
期货保证金	76,864,740.07	68,735,847.75
银行信用证保证金	36,404,121.42	53,909,301.26
外汇保证金	1,150,000.00	1,750,000.00
合计	1,259,542,850.32	1,138,648,501.63

年末在编制现金流量表时，已扣除上述受限的货币资金。

(3) 年末无货币资金质押情况。

2、应收票据

(1) 应收票据种类

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	2,220,781,910.93	1,415,194,655.36
商业承兑票据	399,207,958.20	513,839,255.08
合计	2,619,989,869.13	1,929,033,910.44

(2) 年末已用于质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	年末已质押金额
银行承兑票据	680,737,290.50
商业承兑票据	0.00
合计	680,737,290.50

(3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	2,495,772,256.34	0.00
商业承兑票据	0.00	8,097,987.62
合计	2,495,772,256.34	8,097,987.62

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	185,367,897.53	2.21	128,898,948.77	69.54	56,468,948.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,193,039,269.07	97.79	302,042,297.81	3.69	7,890,996,971.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,378,407,166.60	100.00	430,941,246.58		7,947,465,920.02

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	72,430,000.00	1.30	36,215,000.00	50.00	36,215,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,507,654,296.60	98.70	179,784,733.97	3.26	5,327,869,562.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	5,580,084,296.60	100.00	215,999,733.97		5,364,084,562.63

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海中添实业发展有限公司	72,430,000.00	72,430,000.00	100.00	款项已提起诉讼, 详见本财务报表附注十二、1 的详细表述
NATIONAL ELECTRICITY CORPORATION	112,937,897.53	56,468,948.77	50.00	注 1
合计	185,367,897.53	128,898,948.77	/	/

注 1: 2008 年 7 月, 公司与 NATIONAL ELECTRICITY CORPORATION 签署《东部电网工程合同书》, 由本公司作为承包商, 独立承建苏丹东部电网变电站工程及线路工程, 合同总价款 9,419.00 万欧元。NATIONAL ELECTRICITY CORPORATION 于 2009 年 1 月预付本公司 10% 工程款, 同时约定进度款在合同生效后第 25 个月起分 17 期支付 (即从 2011 年 3 月 1 日至 2019 年 3 月 1 日每 6 个月支付一次)。公司按照合同的约定已完成了成套工程项目建设, 并于 2013 年 9 月收到业主的最终验收证明。截止 2014 年末, 本公司该项目账面应收账款 5,806.52 万欧元, 其中未按照合同约定收回的逾期应收账款为 1,514.81 万欧元 (按照年末汇率 7.4556 折算为人民币为 112,937,897.53 元)。由于苏丹政局的动荡及经济环境的变化, 依据谨慎性原则, 公司年末对未收回的逾期应收账款按 50% 计提坏账准备。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√ 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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)	6,565,730,822.09	131,314,610.68	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,120,712,976.35	56,035,648.83	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	457,791,496.00	91,558,299.21	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	26,070,536.89	7,821,161.07	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	14,841,719.47	7,420,859.75	50.00
5 年以上	7,891,718.27	7,891,718.27	100.00
合计	8,193,039,269.07	302,042,297.81	

(2) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 264,591,507.75 元；本年转出的坏账准备金额 45,831,404.16 元，转销的坏账准备金额 3,242,933.11 元，其他转出的坏账准备金额 575,657.87 元。其中：

本年转出的坏账准备金额 45,831,404.16 元，系公司及公司子、孙公司本年办理无追索权（非回购型）保理业务将已计提的坏账准备转出所致。

本年转销的坏账准备金额 3,242,933.11 元，系公司子公司核销无法收回的应收账款所致。

本年其他转出的坏账准备金额 575,657.87 元，系公司孙公司本年处置所属公司对对应债权转出所致。

(3) 本年实际核销的应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,242,933.11

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户一	货款	984,072.42	无法收回	双方协商	否
客户二	货款	606,592.00	无法收回	双方协商	否
客户三	质保金	596,000.00	无法收回	双方协商	否
客户四	质保金	560,000.00	无法收回	双方协商	否
客户五	质保金	461,600.00	无法收回	双方协商	否
客户六	质保金	25,506.00	无法收回	双方协商	否
合计	/	3,233,770.42	/	/	/

(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
客户一	437,662,447.76	3 年以内	5.25	16,342,858.96
客户二	432,910,900.05	1 至 3 年	5.19	108,404,951.08
客户三	281,679,029.23	2 年以内	3.38	7,535,874.83
客户四	265,222,003.11	1 年以内	3.18	5,304,440.06
客户五	171,555,642.40	1 年以内	2.06	3,431,112.85
合计	1,589,030,022.55		19.06	141,019,237.78

(5) 本年因金融资产转移而终止确认的应收款项情况, 详见“本财务报表附注十五、1. (1) 无追索权(非回购型)保理业务”的详细表述。

4、预付款项

(1) 预付款项账龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	2,671,344,568.14	90.99	3,273,242,610.18	90.41
1 年至 2 年(含 2 年)	163,415,652.58	5.57	163,092,678.14	4.50
2 年至 3 年(含 3 年)	60,784,056.11	2.07	178,911,822.14	4.94
3 年以上	40,332,421.28	1.37	5,256,343.16	0.15
合计	2,935,876,698.11	100.00	3,620,503,453.62	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
供应商一	29,700,041.11	1-2 年	预付货款合同尚未执行完毕
供应商二	24,513,450.00	2-3 年	预付货款合同尚未执行完毕
供应商三	20,927,744.98	1-2 年	预付货款合同尚未执行完毕
供应商四	19,662,736.92	1-2 年	预付货款合同尚未执行完毕
供应商五	14,362,000.00	1-2 年	预付货款合同尚未执行完毕
合计	109,165,973.01		

(3) 按预付对象归集的期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(%)
供应商一	141,659,476.20	1 年以内	4.83
供应商二	140,000,000.00	1 年以内	4.77
供应商三	126,678,843.15	1 年以内	4.31
供应商四	121,720,860.00	1 年以内	4.15
供应商五	98,154,000.00	1 年以内	3.34
合计	628,213,179.35		21.40

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类

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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	24,659,317.57	4.69	24,659,317.57	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	501,362,575.97	95.31	26,887,139.35	5.36	474,475,436.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	526,021,893.54	100.00	51,546,456.92		474,475,436.62

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	374,465,531.23	100.00	15,775,203.14	4.21	358,690,328.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	374,465,531.23	100.00	15,775,203.14		358,690,328.09

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额
------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
新疆升宏鑫光伏材料有限公司	24,659,317.57	24,659,317.57	100.00	注 1
合计	24,659,317.57	24,659,317.57	100.00	

注 1: 2013 年 9 月, 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) 与新疆升宏鑫光伏材料有限公司 (以下简称升宏鑫公司) 签订《硅粉采购合作协议》及《供货通知书》, 由升宏鑫公司向新特能源供应硅粉 3,000 吨, 升宏鑫公司已向新特能源供应硅粉 1,191.32 吨, 新特能源已全额预付货款 4,077.26 万元。2013 年末, 因升宏鑫公司其法定代表人被刑事拘留, 该公司无法持续经营, 尚有 1,808.68 吨硅粉未供应。2013 年末, 新特能源对升宏鑫公司提起诉讼, 并对其可保全的资产进行了财产保全。2014 年 5 月乌鲁木齐市中级人民法院出具判决: 解除新特能源与升宏鑫公司的《硅粉采购合作协议》及《供货通知书》, 由升宏鑫公司返还尚未供货的已付货款。新特能源根据判决申请保全财产强制执行, 因升宏鑫公司的资产已事前全部抵押给另一家公司, 新特能源公司保全申请轮后执行。依据谨慎性原则, 新特能源将该笔预付款项年末转入其他应收款, 并全额计提坏账准备 24,659,317.57 元。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	396,681,315.20	7,934,057.21	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	44,740,243.53	2,237,012.19	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	47,605,795.35	9,521,159.08	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	3,999,325.20	1,199,797.56	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	4,681,566.78	2,340,783.40	50.00
5 年以上	3,654,329.91	3,654,329.91	100.00
合计	501,362,575.97	26,887,139.35	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年计提坏账准备金额 35,789,253.78 元; 本年转销的坏账准备金额 18,000.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	18,000.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	264,703,960.68	243,133,942.37
日常借支	142,215,359.14	98,222,442.14
代垫款项	44,483,479.70	17,450,869.96
股权转让款	42,931,110.00	0.00
其他	31,687,984.02	15,658,276.76
合计	526,021,893.54	374,465,531.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户一	预付材料款	24,659,317.57	1 年以内	4.69	24,659,317.57
客户二	股权转让款	20,700,000.00	1 年以内	3.94	414,000.00
客户三	股权转让款	20,640,000.00	1 年以内	3.92	412,800.00
客户四	保证金	10,000,000.00	1-2 年	1.90	500,000.00
客户五	保证金	10,000,000.00	2-3 年	1.90	2,000,000.00
合计	/	85,999,317.57	/	16.35	27,986,117.57

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,231,145,641.83	2,241,382.98	1,228,904,258.85	593,838,820.33	5,959,470.93	587,879,349.40
包装物及低值易耗品	37,859,797.97	0.00	37,859,797.97	36,184,791.43	0.00	36,184,791.43
库存商品	2,121,187,865.35	8,759,453.77	2,112,428,411.58	1,473,466,586.08	9,610,253.07	1,463,856,333.01
在产品、自制半成品	1,143,531,821.19	0.00	1,143,531,821.19	1,066,969,315.01	0.00	1,066,969,315.01
委托加工材料	28,909,465.63	0.00	28,909,465.63	8,888,740.47	0.00	8,888,740.47
材料成本差异	-4,321,531.49	0.00	-4,321,531.49	10,161,404.50	0.00	10,161,404.50
工程施工	3,185,454,828.50	3,082,974.91	3,182,371,853.59	2,837,127,759.62	0.00	2,837,127,759.62
发出商品	57,402,612.79	0.00	57,402,612.79	17,431,078.10	0.00	17,431,078.10
套期工具	-22,136,000.00	0.00	-22,136,000.00	10,314,525.00	0.00	10,314,525.00
光伏电站	875,591,458.93	0.00	875,591,458.93	0.00	0.00	0.00
合计	8,654,625,960.70	14,083,811.66	8,640,542,149.04	6,054,383,020.54	15,569,724.00	6,038,813,296.54

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	5,959,470.93	0.00	0.00	3,718,087.95	0.00	2,241,382.98
库存商品	9,610,253.07	0.00	0.00	850,799.30	0.00	8,759,453.77
工程施工	0.00	3,082,974.91	0.00	0.00	0.00	3,082,974.91
合计	15,569,724.00	3,082,974.91	0.00	4,568,887.25	0.00	14,083,811.66

(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	账面高于可变现成本现净值（估计处置收入减去税费）	原材料领用
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
工程施工	建造合同预计总成本超过合同总收入	

注：本年计提的存货跌价准备系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司对预计总成本超过合同总收入的 EPC 光伏电站工程项目计提的合同预计损失。

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额无借款费用资本化金额。

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	余额
累计已发生成本	7,695,690,768.13
累计已确认毛利	934,267,345.79
减：预计损失	3,082,974.91
已办理结算的金额	7,083,232,262.82
建造合同形成的已完工未结算资产	1,543,642,876.19

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	724,052,979.65	567,749,382.53
预缴企业所得税	0.00	22,942,813.85
预缴土地使用税	524,016.79	0.00
理财产品	600,000,000.00	0.00
合计	1,324,576,996.44	590,692,196.38

(1) 公司年末增值税留抵税额主要系公司子公司新特能源股份有限公司增值税留抵税额 284,410,624.68 元, 公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司增值税留抵税额 263,119,963.19 元。

(2) 年末公司理财产品如下：

2014 年 11 月 28 日，公司购买交通银行乌鲁木齐分行保证收益型“蕴通财富·日增利理财产品” 100,000,000.00 元，期限为 91 天，投资收益率 5%。

2014 年 12 月 18 日，公司购买乌鲁木齐商业银行 2014 年第 110 期（代码为 D14110）保本固定收益型“银企通理财产品”300,000,000.00 元，期限为 90 天，预期年化收益率为 6.10%；购买 2014 年第 111 期（代码为 D14111）保本固定收益型“银企通理财产品”200,000,000.00 元，期限为 34 天，预期年化收益率为 6.30%。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售权益工具：	27,526,700.00	0.00	27,526,700.00	26,526,700.00	0.00	26,526,700.00
其中：按公允价值计量的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按成本计量的	27,526,700.00	0.00	27,526,700.00	26,526,700.00	0.00	26,526,700.00
合计	27,526,700.00	0.00	27,526,700.00	26,526,700.00	0.00	26,526,700.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
新疆天风发电股份有限公司	2,971,700.00	0.00	0.00	2,971,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.58	400,686.69
北京清源德峰投资管理有限公司	5,000.00	0.00	0.00	5,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00	0.00
新疆西龙土工新材料股份有限公司	1,050,000.00	0.00	0.00	1,050,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.98	0.00
新泰市天裕物业服务服务有限公司	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8.00	0.00
新疆天山铁道有限责任公司	22,400,000.00	0.00	0.00	22,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14.00	0.00
乌鲁木齐新特发电有限责任公司	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
合计	26,526,700.00	1,000,000.00	0.00	27,526,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	/	400,686.69

9、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	52,456,740.50	0.00	0.00	2,824,502.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	55,281,243.30		50.00	50.00
联营企业													
新疆众和股份有限 公司	1,046,709,590.50	0.00	0.00	-149,381,257.78	0.00	10,148,192.52	9,021,746.10	0.00	0.00	898,454,779.14		28.14	28.14
新疆新特电力设 备有限责任公司	25,391,522.69	0.00	0.00	3,327,367.82	0.00	0.00	780,000.00	0.00	0.00	27,938,890.51		39.00	39.00
武汉华瑞电力科技 股份有限公司	3,876,606.61	0.00	3,876,606.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
大唐特变电工吐鲁 番新能源有限公司	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00		20.00	20.00
新疆佳电开发建设 股份有限公司	19,781,155.07	0.00	19,781,155.07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
新疆物流有限责任	27,822,006.49	0.00	0.00	527,683.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,349,690.07		25.00	25.00

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				
公司													
四方特变电工智能电气有限公司	28,788,400.33	0.00	0.00	1,252,244.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,040,644.92		50.00	50.00
昌吉雪峰爆破工程有限公司	0.00	10,500,000.00	0.00	3,572,723.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,072,723.74		37.50	37.50
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	19,846,103.30	2,175,000.00	0.00	-8,205,670.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,815,432.97		20.00	20.00
库尔勒新科太阳能发电有限公司	6,374,252.89	750,000.00	0.00	-2,047,754.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,076,498.02		20.00	20.00
新疆华电和田光伏发电有限责任公司	12,645,006.21	1,437,500.00	0.00	-5,331,603.81	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,750,902.40		20.00	20.00
新疆华电焉耆太阳能发电有限公司	10,114,628.64	0.00	0.00	-2,034,550.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,080,077.78		20.00	20.00
吐鲁番特变电工新能源有限公司	80,640,000.00	0.00	80,640,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
五家渠特变电工光电科技有限责任公司	15,200,000.00	0.00	15,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
吉木乃新特风	4,900,000.00	32,163,600.00	0.00	-26,094,105.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,969,494.34		49.00	49.00

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				
电有限公司													
五家渠新特能源有限责任公司	15,200,000.00	0.00	15,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			
合计	1,370,146,013.23	47,026,100.00	134,697,761.68	-181,590,420.78	0.00	10,148,192.52	9,801,746.10	0.00	0.00	1,101,230,377.19			

注：①2014 年 4 月，公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司与中电投内蒙古新能源有限公司共同对吉木乃新特风电有限公司增资 6,564.00 万元，其中公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司增资 3,216.36 万元，增资后，吉木乃新特风电有限公司注册资本为 7,564.00 万元，公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司持股比例仍为 49.00%。

②2014 年 6 月，武汉华瑞电力科技股份有限公司回购公司持有其 20%的股权，回购价款以评估后武汉华瑞电力科技股份有限公司 2013 年 6 月 30 日的净资产公司所享有份额确定。

③2014 年 6 月，公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司与华电新疆发电有限公司共同对特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司增资 1,087.50 万元，其中公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司增资 217.50 万元，增资后，特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司注册资本为 10,462.50 万元，公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司持股比例仍为 20.00%。

④2014 年 8 月，公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司与华电新疆发电有限公司共同对库尔勒新科太阳能发电有限公司增资 375.00 万元，其中公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司增资 75.00 万元，增资后，库尔勒新科太阳能发电有限公司注册资本为 3,500.00 万元，公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司持股比例仍为 20.00%。

⑤2014 年 8 月，公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司与华电新疆发电有限公司共同对新疆华电和田光伏发电有限责任公司增资 718.75 万元，其中公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司增资 143.75 万元，增资后，新疆华电和田光伏发电有限责任公司注册资本为 6,968.75 万元，公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司持股比例仍为 20.00%。

⑥2014 年 12 月，公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司将持有吐鲁番特变电工新能源有限公司 48%的股权，即 8,064.00 万元转让给北京首航波纹管制造有限公司。股权转让后公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司不再持有吐鲁番特变电工新能源有限公司任何股权。

⑦2014 年 12 月，公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司将持有五家渠特变电工光电科技有限责任公司 40%的股权，即 1,520.00 万元转让给晶龙科技股份有限公司。股权转让后公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司不再持有五家渠特变电工光电科技有限责任公司任何股权。

⑧2014 年 12 月，公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司将持有五家渠新特能源有限责任公司 40%的股权，即 1,520.00 万元转让给晶龙科技股份有限公司。股权转让后公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司不再持有五家渠新特能源有限责任公司任何股权。

⑨2014 年公司子公司新疆天池能源有限责任公司与新疆准东经济技术开发区管理委员会签订《新疆准东开发建设股份有限公司股权转让协议》，同意新疆天池能源有限责任公司将持有新疆准东开发建设股份有限公司 20%的股权，依法转让给新疆准东经济技术开发区管理委员会，转让价款为 2,000.00 万元。

⑩2014 年 7 月，根据昌吉雪峰爆破工程有限公司股东会决议，同意公司子公司新疆天池能源有限责任公司对昌吉雪峰爆破工程有限公司出资 1,050.00 万元，占其注册资本的 37.5%，其中货币出资 868.27 万元，土地使用权出资 181.73 万元。

10、固定资产

(1) 固定资产资产明细表

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	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	7,850,703,331.62	11,030,944,349.88	184,948,519.52	170,399,735.77	274,568,130.67	19,511,564,067.46
2. 本年增加金额	1,201,427,418.17	970,595,624.27	29,456,329.08	76,973,370.34	34,827,725.06	2,313,280,466.92
(1) 购置	69,091,813.74	130,891,019.28	25,520,602.92	25,012,638.53	13,993,575.98	264,509,650.45
(2) 在建工程转入	1,132,335,604.43	839,704,604.99	3,935,726.16	51,960,731.81	20,834,149.08	2,048,770,816.47
3. 本年减少金额	30,930,026.40	156,001,135.29	19,808,654.89	4,204,496.67	1,617,724.62	212,562,037.87
(1) 处置或报废	5,942,969.45	18,200,641.68	19,628,654.89	4,198,342.83	1,617,724.62	49,588,333.47
(2) 其他减少	24,987,056.95	137,800,493.61	180,000.00	6,153.84	0.00	162,973,704.40
4. 年末余额	9,021,200,723.39	11,845,538,838.86	194,596,193.71	243,168,609.44	307,778,131.11	21,612,282,496.51
二、累计折旧						
1. 年初余额	578,085,503.46	1,735,616,859.86	65,045,659.98	86,751,780.10	70,157,500.11	2,535,657,303.51
2. 本期增加金额	227,332,023.20	768,850,108.83	14,660,927.11	36,692,334.63	28,354,979.83	1,075,890,373.60
(1) 计提	227,332,023.20	768,850,108.83	14,660,927.11	36,692,334.63	28,354,979.83	1,075,890,373.60
3. 本年减少金额	3,350,905.01	25,736,977.07	8,571,340.47	3,767,562.88	1,528,419.18	42,955,204.61
(1) 处置或报废	2,086,258.36	13,077,851.88	8,552,685.92	3,762,777.66	1,528,419.18	29,007,993.00

(2) 其他减少	1,264,646.65	12,659,125.19	18,654.55	4,785.22	0.00	13,947,211.61
4. 年末余额	802,066,621.65	2,478,729,991.62	71,135,246.62	119,676,551.85	96,984,060.76	3,568,592,472.50
三、减值准备						
1. 期初余额	6,036,170.13	85,300,066.84	1,205,127.86	1,562,243.70	79,386.74	94,182,995.27
2. 本期增加金额	0.00	16,328,500.66	0.00	0.00	0.00	16,328,500.66
(1) 计提	0.00	16,328,500.66	0.00	0.00	0.00	16,328,500.66
3. 本期减少金额	0.00	209,526.56	131,191.10	7,108.87	0.00	347,826.53
(1) 处置或报废	0.00	209,526.56	131,191.10	7,108.87	0.00	347,826.53
4. 期末余额	6,036,170.13	101,419,040.94	1,073,936.76	1,555,134.83	79,386.74	110,163,669.40
四、账面价值						
1. 期末账面价值	8,213,097,931.61	9,265,389,806.30	122,387,010.33	121,936,922.76	210,714,683.61	17,933,526,354.61
2. 年初账面价值	7,266,581,658.03	9,210,027,423.18	118,697,731.68	82,085,711.97	204,331,243.82	16,881,723,768.68

注：①本年因企业合并变动固定资产原值减少 162,973,704.40 元，系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司本年转让其全资子公司格尔木特变电工新能源有限责任公司股权所致；

②本年计提固定资产减值准备 16,328,500.66 元，系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司年末对一期单晶硅炉及部分辅助设备资产计提减值准备。

③本年已经提足折旧但仍在继续使用的固定资产原值为 588,542,735.46 元。

(2) 年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	53,888,709.93	8,374,731.79	0.00	45,513,978.14
合计	53,888,709.93	8,374,731.79	0.00	45,513,978.14

注：年末融资租赁租入固定资产主要系公司子公司新疆天池能源有限责任公司 2013 年 6 月融资租赁租入的机器设备，详见本财务报表附注六.30 表述。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,752,150,695.29	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六.17、28 的详细表述。

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

11、在建工程

(1) 在建工程明细表

单位：元 币种：人民币

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
天池能源帐篷沟煤矿勘探项目	117,846,430.43	0.00	117,846,430.43	113,336,613.06	0.00	113,336,613.06
鲁缆填平补齐技改项目	78,402,908.01	0.00	78,402,908.01	53,634,358.22	0.00	53,634,358.22
南露天煤矿二期工程	15,695,406.97	0.00	15,695,406.97	0.00	0.00	0.00
衡变填平补齐技改项目（2013）	0.00	0.00	0.00	7,719,580.45	0.00	7,719,580.45
天池能源铁路专用线项目	0.00	0.00	0.00	127,536,169.92	0.00	127,536,169.92
特高压变电技术国家工程实验室升级改造建设项目	11,506,520.58	0.00	11,506,520.58	2,711,111.18	0.00	2,711,111.18
总部职工宿舍	0.00	0.00	0.00	160,800,714.50	0.00	160,800,714.50
印度特高压研发、生产基地项目	99,563,129.36	0.00	99,563,129.36	653,154,073.25	0.00	653,154,073.25

将军戈壁二号矿采剥工程	167,635,274.93	0.00	167,635,274.93	149,787,818.56	0.00	149,787,818.56
杜尚别金矿项目	205,496,697.27	0.00	205,496,697.27	94,025,233.40	0.00	94,025,233.40
天池能源南露天煤矿一期工程项目	0.00	0.00	0.00	450,195,298.32	0.00	450,195,298.32
新特能源电厂除尘、抑尘工程项目	54,208,149.78	0.00	54,208,149.78	0.00	0.00	0.00
南方输变电产业园项目	33,927,771.17	0.00	33,927,771.17	32,464,474.36	0.00	32,464,474.36
年产 40 万方加砌块项目	0.00	0.00	0.00	16,126,006.06	0.00	16,126,006.06
新能源光伏电站项目	0.00	0.00	0.00	10,989,316.00	0.00	10,989,316.00
新变厂填平补齐项目（2013）	0.00	0.00	0.00	14,151,987.80	0.00	14,151,987.80
新变厂填平补齐项目（2014）	23,553,568.49	0.00	23,553,568.49	0.00	0.00	0.00
昌吉 2*350MW 电厂项目	36,166,674.07	0.00	36,166,674.07	12,554,980.50	0.00	12,554,980.50
五彩湾电厂项目（前期准备）	24,585,790.36	0.00	24,585,790.36	6,989,249.32	0.00	6,989,249.32
沈变填平补齐项目	20,760,141.98	0.00	20,760,141.98	4,481,188.62	0.00	4,481,188.62
零星工程	38,915,936.95	0.00	38,915,936.95	66,745,082.89	0.00	66,745,082.89
合计	928,264,400.35	0.00	928,264,400.35	1,977,403,256.41	0.00	1,977,403,256.41

注：①在建工程本年增加 999,631,960.41 元，主要系公司孙公司 TBEA ENERGY (INDIA)

PRIVATE LIMITED 建厂项目增加 299,389,460.91 元；公司子公司特变电工杜尚别矿业有限
公司金矿项目增加 111,471,463.87 元；公司总部职工宿舍项目增加 33,226,355.04 元；公
司子公司新疆天池能源有限责任公司南露天煤矿一期工程项目增加 39,099,644.42 元，昌吉
2*350MW 电厂项目增加 23,611,693.57 元；公司子公司新特能源股份有限公司电厂除尘、抑
尘工程项目增加 54,208,149.78 元；公司子公司特变电工新疆能源有限公司将军戈壁二号矿
采剥工程项目增加 17,847,456.37 元。

②在建工程本年转固 2,048,770,816.47 元，主要系公司孙公司 TBEA ENERGY (INDIA)

PRIVATE LIMITED 建厂项目部分达到预定可使用状态转入固定资产 852,980,404.80 元；公
司总部职工宿舍项目全部达到预定可使用状态转入固定资产 194,027,069.54 元，公司子公
司新疆天池能源有限责任公司南露天煤矿一期工程项目达到预定可使用状态转入固定资产
489,294,942.74 元；公司子公司新疆天池能源有限责任公司铁路专线工程项目全部达到预
定可使用状态转入固定资产 131,664,919.95 元；公司子公司特变电工山东鲁能泰山电缆有
限公司填平补齐技改项目部分达到预定可使用状态转入固定资产 56,481,112.09 元；公司子
公司特变电工沈阳变压器集团有限公司填平补齐项目部分达到预定可使用状态转入固定资
产 29,905,160.92 元，公司子公司新特能源股份有限公司年产 40 万方加砌块项目全部达到
预定可使用状态转入固定资产 30,895,303.59 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	
印度特高压研发、生产基地项目	653,154,073.25	299,389,460.91	852,980,404.80	0.00	99,563,129.36
天池能源铁路专用线项目	127,536,169.92	4,128,750.03	131,664,919.95	0.00	0.00
总部职工宿舍	160,800,714.50	33,226,355.04	194,027,069.54	0.00	0.00
特高压变电技术国家工程实验室升级改造建设项目	2,711,111.18	8,795,409.40	0.00	0.00	11,506,520.58
将军戈壁二号矿采剥工程	149,787,818.56	17,847,456.37	0.00	0.00	167,635,274.93
杜尚别金矿项目	94,025,233.40	111,471,463.87	0.00	0.00	205,496,697.27
天池能源南露天煤矿一期工程项目	450,195,298.32	39,099,644.42	489,294,942.74	0.00	0.00
新特能源电厂除尘、抑尘工程项目	0.00	54,208,149.78	0.00	0.00	54,208,149.78
昌吉2*350MW 电厂项目	12,554,980.50	23,611,693.57	0.00	0.00	36,166,674.07
合计	1,650,765,399.63	591,778,383.39	1,667,967,337.03	0.00	574,576,445.99

(续上表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
印度特高压研发、生产基地项目	94,074.50	101.25	99.00	0.00	0.00		募集
天池能源铁路专用线项目	29,000.00	45.40	100.00	27,254,819.13	3,258,171.89	6.55	借款、自筹
总部职工宿舍	50,000.00	106.51	100.00	11,525,214.56	0.00		借款、自筹
特高压变电技术国家工程实验室升级改造建设项目	22,347.00	76.06	80.00	0.00	0.00		募集
将军戈壁二号矿采剥工程	112,307.08	14.93	15.00	1,680,772.31	0.00		自筹
杜尚别金矿项目	120,545.00	17.05	17.00	0.00	0.00		自筹
天池能源南露天煤矿一期工程项目	241,193.83	25.66	100.00	74,865,644.56	27,314,049.47	6.55	借款、自筹
新特能源电厂除尘、抑尘工程项目	8,590.00	63.11	65.00	0.00	0.00		自筹
昌吉2*350MW 电厂项目	294,713.00	1.23	5.00	0.00	0.00		自筹
合计	920,956.67			115,326,450.56	30,572,221.36		

注：在建工程本年增加利息资本化金额为 30,572,221.36 元，其中公司子公司新疆天池能源有限责任公司铁路专用线项目利息资本化金额 3,258,171.89 元，资本化率 6.55%、南露天煤矿一期工程项目利息资本化金额 27,314,049.47 元，资本化率 6.55%。

12、无形资产

(1) 无形资产明细

单位：元 币种：人民币

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	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	2,153,784,415.85	2,028,454.21	177,787,199.79	410,621,442.18	59,412,700.64	2,803,634,212.67
2. 本年增加金额	122,871,427.95	0.00	1,077,816,703.48	39,824,488.01	27,850,943.38	1,268,363,562.82
(1) 购置	122,871,427.95	0.00	1,077,816,703.48	11,380,218.19	27,850,943.38	1,239,919,293.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	28,444,269.82	0.00	28,444,269.82
3. 本期减少金额	1,348,721.92	0.00	0.00	0.00	0.00	1,348,721.92
(1) 处置	1,348,721.92	0.00	0.00	0.00	0.00	1,348,721.92
4. 期末余额	2,275,307,121.88	2,028,454.21	1,255,603,903.27	450,445,930.19	87,263,644.02	4,070,649,053.57
二、累计摊销						
1. 年初余额	156,692,141.68	1,485,988.42	21,612,197.11	155,952,851.70	28,376,724.44	364,119,903.35
2. 本年增加金额	45,041,462.54	205,010.47	3,555,841.92	37,875,795.40	11,306,272.88	97,984,383.21
(1) 计提	45,041,462.54	205,010.47	3,555,841.92	37,875,795.40	11,306,272.88	97,984,383.21
3. 本年减少金额	100,171.60	0.00	0.00	0.00	0.00	100,171.60
(1) 处置	100,171.60	0.00	0.00	0.00	0.00	100,171.60

4. 年末余额	201,633,432.62	1,690,998.89	25,168,039.03	193,828,647.10	39,682,997.32	462,004,114.96
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	40,116.33	0.00	0.00	75,906.62	116,022.95
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	40,116.33	0.00	0.00	75,906.62	116,022.95
四、账面价值						
1. 年末账面价值	2,073,673,689.26	297,338.99	1,230,435,864.24	256,617,283.09	47,504,740.08	3,608,528,915.66
2. 年初账面价值	1,997,092,274.17	502,349.46	156,175,002.68	254,668,590.48	30,960,069.58	2,439,398,286.37

注：①采矿及探矿权增加 1,077,816,703.48 元，系 2012 年 8 月公司及公司子公司特变电工杜尚别矿业有限公司（以下简称矿业公司）与塔吉克斯坦能源工业部签署了《资源换项目方式建设火电厂的协议》，协议约定：矿业公司作为总承包方负责在杜尚别市为塔吉克斯坦以交钥匙工程方式建设 2*50 兆瓦的杜尚别-2 火电站的一期工程项目（火电站总包工程的合同价由塔吉克斯坦鉴定委员会核准为 1.784 亿美元），建成后将所有权移交能源工业部或其他运营机构；能源工业部向塔吉克斯坦政府申请授予矿业公司东杜奥巴金矿、东杜奥巴侧翼及上库马尔克金矿采矿权及探矿权。2014 年 8 月 2*50 兆瓦的杜尚别-2 火电站的一期工程项目建设完成，矿业公司本年确认上述金矿采矿权及探矿权价值为 1,077,816,703.48 元。

②土地使用权增加 122,871,427.95 元，主要系公司孙公司 TBEA ENERGY (INDIA) PRIVATE LIMITED 购买土地使用权 33,591,536.40 元、公司孙公司特变电工西安电气科技有限公司购买土地使用权 61,479,600.00 元、公司子公司新疆特变电工智能电气有限公司购买土地使用权 27,606,239.60 元。

③年末通过公司内部研发形成的无形资产账面余额为 228,384,593.34 元，占无形资产余额的比例 5.61%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	441,343,002.27	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六.17、28 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	转入当期损益	
两柱结构变压器优化研制	0.00	32,668,400.00	28,444,269.82	4,224,130.18	0.00
合计	0.00	32,668,400.00	28,444,269.82	4,224,130.18	0.00

13、商誉

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
特变电工中发(上海)超高压电器有限公司	97,567,995.59	0.00	23,854,242.06	73,713,753.53
合计	97,567,995.59	0.00	23,854,242.06	73,713,753.53

(1) 商誉系公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司 2011 年非同一控制下企业合并上海中发超高压电器有限公司形成的商誉。

(2) 公司本年末对包含商誉的相关资产组或者资产组合进行减值测试, 将相关资产组或者资产组合未来现金流量的现值与相关商誉账面价值进行比较, 出现减值, 计提商誉减值准备 23,854,242.06 元。

14、长期待摊费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
南露天矿矿坑剥采支出	141,174,575.87	0.00	2,492,365.05	0.00	138,682,210.82
南露天矿西帮边坡清理工程支出	0.00	26,879,114.63	0.00	0.00	26,879,114.63
三期扩展厂房(租入)改造	78,992.25	0.00	47,395.44	0.00	31,596.81
衡变经营租入固定资产改良支出	0.00	806,556.11	416,556.11	0.00	390,000.00
房屋装修费	0.00	4,555,806.99	330,481.32	0.00	4,225,325.67
合计	141,253,568.12	32,241,477.73	3,286,797.92	0.00	170,208,247.93

注：南露天矿矿坑剥采支出系公司子公司新疆天池能源有限责任公司南露天煤矿采掘前发生的土层剥离成本，于煤层开采时逐步摊销计入损益。

15、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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	583,224,830.96	88,101,286.92	341,236,905.06	51,780,292.80
长期待摊费用（开办费）	0.00	0.00	138,803.92	34,700.98
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	22,136,000.00	3,320,400.00	647,800.00	145,725.00
可抵扣亏损	53,255,591.14	7,988,338.67	6,791,052.50	1,018,657.87
递延收益	22,118,076.12	5,529,519.03	0.00	0.00
预提质保金	6,176,524.52	926,478.68	0.00	0.00
股权激励费用	35,512,500.00	5,338,478.00	0.00	0.00
合计	722,423,522.74	111,204,501.30	348,814,561.48	52,979,376.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	143,025,276.98	21,453,791.54	104,780,888.96	15,717,133.34
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	0.00	0.00	10,962,325.00	1,644,348.75
其他	8,906,941.44	2,226,735.36	0.00	0.00
合计	151,932,218.42	23,680,526.90	115,743,213.96	17,361,482.09

(3) 年末未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异为 19,858,622.33 元。

16、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款项	210,398,237.08	

合计	210,398,237.08
----	----------------

年末余额中大额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
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	200,426,773.00	1 年以内	预付购房款，房屋尚未交付

17、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	150,000,000.00	97,000,000.00
信用借款	2,434,440,501.21	1,991,162,832.69
其中：商业承兑汇票贴现	8,097,987.62	0.00
质押借款	450,000,000.00	55,800,000.00
保理借款	2,308,586,576.40	275,404,000.00
合计	5,343,027,077.61	2,419,366,832.69

抵押借款详情：

截止年末，银行抵押借款 15,000.00 万元系公司孙公司特变电工中发上海高压开关有限公司以实物资产（土地使用权及地上建筑物）价值 13,107.00 万元作为抵押。

质押借款详情：

截止年末，银行质押借款 45,000.00 万元系公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司办理的出口订单融资，以出口订单融资所对应的应收合同项下的预期应收账款做为质押。

保理借款详情：

截止年末，银行保理借款 230,858.66 万元系公司及其孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司办理的附追索权隐蔽型保理业务，见本财务报表附注十五、1.（2）的详细表述。

（2）短期借款年末余额中无已到期未偿还的逾期借款。

18、应付票据

单位：元 币种：人民币

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	5,877,225,251.03	5,942,346,578.82
银行承兑汇票	572,323,597.67	400,028,861.12
合计	6,449,548,848.70	6,342,375,439.94

年末已到期未支付的应付票据总额为 1,200,221.96 元。

19、应付账款

(1) 按账龄划分

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,572,511,714.51	6,968,418,663.62
1 年以上	1,886,798,462.61	934,931,004.58
合计	7,459,310,177.12	7,903,349,668.20

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	158,226,666.00	施工工程尚未决算
供应商二	41,496,547.00	施工工程尚未决算
供应商三	29,888,200.00	货款尚未结算
供应商四	28,000,000.00	施工工程尚未决算
供应商五	22,336,373.88	施工工程尚未决算
合计	279,947,786.88	/

注：账龄超过一年的应付账款，主要系尚未支付的工程款及设备、材料款项。

20、预收款项

(1) 按账龄划分

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	5,561,941,979.52	3,873,878,496.10
1 年以上	553,671,112.04	1,115,966,774.11
合计	6,115,613,091.56	4,989,845,270.21

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户一	296,235,840.73	预收项目款，未到结算期
客户二	94,655,045.42	预收项目款，未到结算期
客户三	41,933,582.90	预收货款，未到结算期
客户四	25,309,495.05	预收货款，未到结算期

客户五	23,064,840.00	预收货款，未到结算期
合计	481,198,804.10	/

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元 币种：人民币

项目	金额
已办理结算的金额	4,897,779,653.14
累计已发生成本	4,347,209,020.08
累计已确认毛利	411,306,954.61
减：预计损失	0.00
建造合同形成的已完工未结算项目	139,263,678.45

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	31,121,045.80	1,713,834,974.56	1,645,774,698.53	99,181,321.83
离职后福利-设定提存计划	-476,202.43	165,545,193.97	166,584,228.39	-1,515,236.85
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	30,644,843.37	1,879,380,168.53	1,812,358,926.92	97,666,084.98

(2) 短期薪酬

单位：元 币种：人民币

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	8,669,336.13	1,426,867,934.74	1,369,175,604.01	66,361,666.86
职工福利费	0.00	112,804,023.06	112,804,023.06	0.00
社会保险费	-347,670.92	72,068,123.85	72,558,168.53	-837,715.60
其中：医疗保险费	-366,334.68	59,915,878.82	60,356,780.72	-807,236.58
工伤保险费	21,262.62	7,474,580.82	7,480,645.42	15,198.02
生育保险费	-2,598.86	4,677,664.21	4,720,742.39	-45,677.04
住房公积金	380,267.98	67,825,459.03	68,670,605.95	-464,878.94
工会经费和职工教育经费	22,178,527.70	33,711,129.07	22,116,600.42	33,773,056.35
短期带薪缺勤	0.00	409,476.15	409,476.15	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00

其他	240,584.91	148,828.66	40,220.41	349,193.16
合计	31,121,045.80	1,713,834,974.56	1,645,774,698.53	99,181,321.83

注：应付工资、奖金年末余额主要系公司本期计提未发放的绩效工资及奖金。

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	-675,838.16	153,020,820.56	153,753,411.63	-1,408,429.23
失业保险费	-60,965.95	11,975,789.40	12,032,365.72	-117,542.27
企业年金缴费	260,601.68	548,584.01	798,451.04	10,734.65
合计	-476,202.43	165,545,193.97	166,584,228.39	-1,515,236.85

22、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	10,286,312.18	0.00
营业税	181,232.48	1,630,380.14
城建税	7,474,831.33	11,772,326.69
教育费附加	9,739,894.39	8,387,803.97
房产税	2,690,972.86	5,993,266.68
个人所得税	5,500,557.07	2,601,062.89
土地使用税	0.00	597,839.71
防洪费	112,804.47	151,018.56
水利基金	59,290.66	88,314.90
印花税	2,734,840.26	1,981,023.26
资源税	6,624,028.51	2,884,687.55
矿产资源补偿费	9,986,543.49	2,792,681.74
其他	874,093.22	2,668,335.51
合计	56,265,400.92	41,548,741.60

23、应付利息

(1) 应付利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

分期付息到期还本的长期借款利息	918,611.43	960,488.78
企业债券利息	70,151,780.71	94,761,534.12
短期借款应付利息	0.00	0.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息	0.00	0.00
合计	71,070,392.14	95,722,022.90

(2) 本公司年末余额中无已逾期未支付的利息。

24、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	1,978,355.00	874,500.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利	0.00	0.00
合计	1,978,355.00	874,500.00

注：超过 1 年尚未支付的应付股利主要原因系对方单位未与本公司办理分红手续。

25、其他应付款

(1) 按账龄划分

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	361,103,154.04	284,205,821.07
1 年以上	262,444,618.06	259,289,095.66
合计	623,547,772.10	543,494,916.73

(2) 按账龄划分

单位：元 币种：人民币

款项性质	年末余额	年初余额
应付保证金	204,611,929.22	160,827,268.14
应付煤炭资源地方经济发展费	120,580,667.10	120,580,667.10
应付款项	121,068,083.81	97,402,147.73
应付暂收款	100,374,729.92	106,945,818.88
应付押金款	51,953,581.38	24,004,540.48
股权转让款	3,819,840.00	0.00
应付其他款	21,138,940.67	33,734,474.40
合计	623,547,772.10	543,494,916.73

(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
政府部门 1	120,580,667.10	尚未支付
供应商 2	3,490,000.00	投标保证金
政府单位 3	3,354,523.36	尚未支付
供应商 4	2,741,740.00	投标保证金
供应商 5	1,475,444.08	投标保证金
合计	131,642,374.54	/

26、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

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,763,074,000.00	1,119,144,500.00
一年内到期的应付债券	0.00	1,400,000,000.00
一年内到期的长期应付款	0.00	0.00
合计	1,763,074,000.00	2,519,144,500.00

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	190,500,000.00	105,300,000.00
担保借款	140,000,000.00	47,500,000.00
信用借款	995,860,000.00	735,860,000.00
抵押加担保借款	436,714,000.00	230,484,500.00
合计	1,763,074,000.00	1,119,144,500.00

注：一年内到期的长期借款抵押、担保事项详见本财务报表附注六.28 表述。

(3) 本公司年末一年内到期的长期借款中无逾期借款。

27、其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
短期融资券	500,000,000.00	0.00
一年内结转的递延收益---政府补助	65,941,085.70	64,445,917.30
合计	565,941,085.70	64,445,917.30

(2) 短期应付债券的情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
短期融资券	500,000,000.00	2014.09.11	1 年	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	7,824,657.53	0.00	0.00	500,000,000.00
合计	500,000,000.00	/	/	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	7,824,657.53	0.00	0.00	500,000,000.00

短期融资债券说明：

2012 年第三次临时股东大会决议，公司于 2012 年在中国银行间市场交易商协会注册本金总额不超过 10 亿元人民币（含 10 亿元人民币）的短期融资券发行额度，由中国银行股份有限公司进行承销，募集资金用于补充流动资金。短期融资券采取分期发行的方式，采用到期一次性还本付息，期限为 1 年。2014 年 9 月 11 日，完成 5 亿元短期融资券（代码：041453094）的发行，票面利率 5.10%。

(3) 一年内结转的递延收益--政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
工业发展扶持资金	17,777,700.00	0.00	17,777,700.00	17,777,700.00	17,777,700.00	与资产相关
产业振兴和技术改造项目补助	8,942,857.15	0.00	8,942,857.15	8,942,857.15	8,942,857.15	与资产相关
土地补偿款	4,763,802.04	0.00	4,763,802.04	4,763,802.04	4,763,802.04	与资产相关
750kV 交流输变电关键装备并联电抗器产业化项目	3,700,000.00	0.00	3,700,000.00	3,700,000.00	3,700,000.00	与资产相关
国家高新技术研究开发计划（863 计划）	3,313,333.33	0.00	3,313,333.33	0.00	0.00	与资产相关
国际科技合作与交流专项经费	2,660,000.00	0.00	2,660,000.00	0.00	0.00	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
1 兆瓦光伏并网示范发电项目	2,300,000.00	0.00	2,300,000.00	2,300,000.04	2,300,000.04	与资产相关
超高压完善及出口基地建设项目	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
关于清算 2009-2011 年光电建筑应用示范项目中央补助资金预算补贴	1,870,000.00	0.00	1,870,000.00	0.00	0.00	与资产相关
1500 吨/年多晶硅项目改造扶持资金	1,610,000.00	0.00	1,610,000.00	1,610,000.00	1,610,000.00	与资产相关
预算内基本建设支出预算补贴资金	1,100,000.00	0.00	1,100,000.00	0.00	0.00	与资产相关
沈阳市财政局补贴资金	0.00	5,000,000.00	3,000,000.00	0.00	2,000,000.00	与资产相关
其他项目汇总	14,408,224.78	1,664,285.71	8,584,986.07	15,359,202.05	22,846,726.47	与资产相关
合计	64,445,917.30	6,664,285.71	61,622,678.59	56,453,561.28	65,941,085.70	

注：“其他变动”系从递延收益转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	167,827,340.37	370,327,340.37
担保借款	568,500,000.00	930,500,000.00
信用借款	2,273,455,100.00	2,371,360,010.00
抵押加担保借款	3,266,847,280.31	3,665,916,370.31
合计	6,276,629,720.68	7,338,103,720.68

抵押借款详情：

截止年末，银行抵押借款 6,000.00 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）价值 15,277.00 万元作为抵押，其中转入一年内到期的非流动负债 1,800.00 万元。

截止年末，银行抵押借款 15,900.00 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）价值 24,127.54 万元作为抵押，其中转入一年内到期的非流动负债 10,000.00 万元。

截止年末，银行抵押借款 13,932.73 万元系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司以实物资产（土地使用权及地上建筑物）价值 60,576.88 万元作为抵押，其中转入一年内到期的非流动负债 7,250.00 万元。

担保借款详情：

截止年末，银行担保借款 12,200.00 万元系公司为子公司特变电工衡阳变压器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 4,100.00 万元。

截止年末，银行担保借款 2,400.00 万元系公司为子公司特变电工（德阳）电缆股份有限公司提供连带责任担保，其中转入一年内到期的非流动负债 2,400.00 万元。

截止年末，银行担保借款 56,250.00 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。

抵押加担保借款详情：

截止年末，银行抵押加担保借款 370,356.13 万元系公司子公司新特能源股份有限公司在中国银行及国家开发银行的银团贷款，以实物资产（电子设备、运输设备、一期光伏产业

循环经济建设项目建成后的固定资产）价值 847,198.14 万元作为抵押，并由公司提供 20 亿元的担保额度，其中转入一年内到期的非流动负债 43,671.40 万元。

(2) 长期借款利率区间

借款类别	利率区间 (%)	备注
抵押借款	5.3200-7.0400	
担保借款	5.5350- 6.5500	
信用借款	3.5900-6.5500	
抵押加担保借款	6.5500	外币借款执行 libor (6month)+500BPS

29、应付债券

(1) 应付债券分类

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
中期票据	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
合计	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	发行金额
中期票据	1,000,000,000.00	2011.04.29	5 年	1,000,000,000.00
中期票据	700,000,000.00	2012.05.15	5 年	700,000,000.00
合计	1,700,000,000.00			1,700,000,000.00

(续上表)

债券名称	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	年末余额
中期票据	1,000,000,000.00	0.00	57,099,999.97	0.00	0.00	1,000,000,000.00
中期票据	700,000,000.00	0.00	37,589,999.98	0.00	0.00	700,000,000.00
合计	1,700,000,000.00	0.00	94,689,999.95	0.00	0.00	1,700,000,000.00

中期票据说明：

根据本公司 2011 年第一次临时股东大会决议，特变电工于 2011 年 4 月 13 日在中国银行间市场交易商协会注册本金总额不超过 19 亿元人民币的中期票据，募集资金用于补充流动资金、项目建设和置换部分银行贷款。2011 年 4 月 29 日由中国银行股份有限公司进行 10 亿元中期票据的承销，中期票据采用固定利率，期限为 5 年，票面利率为 5.71%。

根据本公司 2011 年第一次临时股东大会决议，特变电工于 2011 年 9 月 9 日在中国银行间市场交易商协会注册本金总额不超过 19 亿元人民币的中期票据，募集资金用于补充流动

资金、项目建设和置换部分银行贷款。2012 年 5 月 15 日由中国银行股份有限公司进行 7 亿元中期票据的承销，中期票据采用固定利率，期限为 5 年，票面利率为 5.37%。

30、长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
国债转贷专项补助	13,250,908.00	13,250,908.00
衡阳信托投资公司	600,000.00	600,000.00
应付融资租赁款	36,804,163.58	45,897,025.16
其中：农银金融租赁有限公司	36,549,691.94	45,651,134.38
西安出口加工区投资建设有限公司	254,471.64	245,890.78
合计	50,655,071.58	59,747,933.16

注：应付融资租赁款主要系公司子公司新疆天池能源有限责任公司与农银金融租赁有限公司签订账面价值 50,000,000.00 元的机器设备售后回租融资租赁合同，利率为中国人民银行三至五年期贷款基准利率下浮 5%，即本期利率为 6.08%，按季等额支付本金及利息，并约定期满后以 10,000.00 元进行回购，截止年末剩余租赁本金为 36,549,691.94 元，其中未确认融资租赁费用为 4,307,121.96 元。

31、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
退税款	336,940,156.12	0.00	0.00	336,940,156.12
合计	336,940,156.12	0.00	0.00	336,940,156.12

注：“退税款”系公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司及特变电工衡阳变压器有限公司根据《关于落实国务院加快振兴装备制造业的若干意见有关进口税收政策的通知》(财关税[2007]11 号)收到的退税款。

32、预计负债

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
授予限制性股票的回购义务应确认预计负债	419,346,955.00	0.00
合计	419,346,955.00	0.00

33、递延收益

(1) 递延收益分类

单位：元 币种人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地补偿款	206,043,881.93	0.00	4,763,802.05	201,280,079.88
其他政府补助	690,341,143.97	239,983,437.00	214,569,727.81	715,754,853.16
合计	896,385,025.90	239,983,437.00	219,333,529.86	917,034,933.04

(2) 年末递延收益中“其他政府补助”715,342,353.16 元，其中主要明细如下：

单位：元 币种：人民币

政府项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
工业发展扶持资金	106,666,200.00	0.00	0.00	17,777,700.00	88,888,500.00	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	92,857,142.85	0.00	0.00	7,142,857.15	85,714,285.70	与资产相关
工程实验室升级改造建设项目	61,940,000.00	0.00	0.00	0.00	61,940,000.00	与资产相关
能源装备技术改造和能源自主创新项目	39,060,000.00	0.00	0.00	0.00	39,060,000.00	与资产相关
超高压项目完善及出口基地建设项目	35,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	33,000,000.00	与资产相关
科研补助资金	0.00	58,630,000.00	26,686,798.80	0.00	31,943,201.20	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	0.00	29,100,000.00	0.00	0.00	29,100,000.00	与资产相关
1500 吨/年多晶硅项目改造	24,150,000.00	0.00	0.00	1,610,000.00	22,540,000.00	与资产相关
输变电产业园项目建设贷款贴息资金	21,807,692.30	0.00	0.00	1,038,461.54	20,769,230.76	与资产相关
公共服务平台专项	19,800,000.00	0.00	0.00	0.00	19,800,000.00	与资产相关
乌鲁木齐市大气污染治理项目	0.00	17,860,000.00	0.00	0.00	17,860,000.00	与资产相关
750kV 交流输变电关键装备并联电抗器产业化项目	18,500,000.00	0.00	0.00	3,700,000.00	14,800,000.00	与资产相关
1MW 光伏并网示范发电项目	14,949,999.96	0.00	0.00	2,300,000.04	12,649,999.92	与资产相关
金太阳示范工程补助	13,680,000.00	0.00	0.00	2,526,000.00	11,154,000.00	与资产相关
土地补贴	11,237,023.49	0.00	0.00	249,592.18	10,987,431.31	与资产相关

重点产业振兴和技术改造专项	12,600,000.00	0.00	149,999.91	1,800,000.00	10,650,000.09	与资产相关
输变电产业链协同制造体系建设项目	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	与资产相关
固定资产投资政府补助	9,894,230.75	0.00	0.00	471,153.85	9,423,076.90	与资产相关
沈财指经 2013-1296 号第十八批中央预算内基建资金	6,800,000.00	1,820,000.00	0.00	0.00	8,620,000.00	与资产相关
多晶硅副产物综合利用示范工程补助资金	9,285,714.29	0.00	0.00	714,285.71	8,571,428.58	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	8,468,250.00	0.00	413,974.41	0.00	8,054,275.59	与资产相关
工业企业能源管理中心建设示范项目	8,769,230.77	0.00	0.00	730,769.23	8,038,461.54	与资产相关
沈财指企 2014-489 号重大技术装备专项项目	0.00	7,812,000.00	0.00	0.00	7,812,000.00	与资产相关
贴息资金	8,076,923.10	0.00	0.00	384,615.38	7,692,307.72	与资产相关
国家金太阳工程项目资金	7,761,600.00	0.00	0.00	554,400.00	7,207,200.00	与资产相关
战略性新兴产业（能源）2013 年第一批中央预算内投资计划的通知	7,600,000.00	0.00	380,000.00	380,000.00	6,840,000.00	与资产相关
1.2MW 光伏并网示范发电项目	7,356,524.28	0.00	0.00	669,262.21	6,687,262.07	与资产相关
特高压变压器引线绝缘装置国产化项目	0.00	5,080,000.00	0.00	0.00	5,080,000.00	与资产相关
其他项目汇总	144,080,612.18	109,681,437.00	135,249,195.46	7,640,661.94	110,872,191.78	与资产相关
合计	690,341,143.97	239,983,437.00	162,879,968.58	51,689,759.23	715,754,853.16	/

34、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
税控系统折旧费用	11,355.16	16,499.20
合计	11,355.16	16,499.20

35、股本

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本次变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,635,559,840.00	604,573,846.00	0.00	0.00	0.00	604,573,846.00	3,240,133,686.00

2014 年 1 月，根据 2013 年第二次临时股东大会决议、公司章程和中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]15 号文”的核准以及配股说明书，公司向原股东配售普通股（A）股 530,353,146 股，定向配股后股本变更为 3,165,912,986.00 元。新增资本业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告 XYZH/2013URA3052 验证。

2014 年 7 月，根据 2014 年第二次临时股东大会决议通过的《〈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》的规定，公司向公司董事（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 1556 人定向发行新股共计 74,220,700 股，定向发行后股本变更为 3,240,133,686.00 元。新增资本业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告 XYZH/2014URA3006 验证。

36、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,904,618,238.16	3,403,598,641.92	0.00	7,308,216,880.08
其他资本公积	711,647,420.79	44,030,398.13	0.00	755,677,818.92
合计	4,616,265,658.95	3,447,629,040.05	0.00	8,063,894,699.00

(1) “资本公积-股本溢价”本报告期增加 3,403,598,641.92 元，主要系：①根据公司 2013 年第二次临时股东大会决议、公司章程和中国证券监督管理委员会“证监许可[2014]15 号文”的核准以及配股说明书，公司向原股东配售普通股（A）股 530,353,146 股，发行价

格人民币 6.90 元/股，扣除发行费用后，本次实际募集资金净额 3,587,231,011.36 元，其中股本溢价 3,056,877,865.36 元；②根据 2014 年第二次临时股东大会决议通过的《〈特变电工股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》，2014 年第八次临时董事会审议通过的《关于调整公司首期限限制性股票激励计划激励对象的议案》、《关于调整公司首期限限制性股票激励计划限制性股票授予价格的议案》，公司向公司董事（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 1556 人定向发行新股共计 7,422.07 万股，每股认购价为 5.65 元，本次发行收到股款 419,346,955.00 元，其中股本溢价为 345,126,255.00 元；③本年公司以 52,838,400.00 元收购特变电工衡阳变压器有限公司少数股东股权，持股比例由 98.09%变更为 100.00%，所支付的购买价款与按照新增持股比例计算应享有特变电工衡阳变压器有限公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，增加资本公积 2,056,205.65 元；④本年公司将持有特变电工新疆新能源股份有限公司 41.55% 的股权即 52,101.20 万股向新特新能股份有限公司增资，持股比例由 84.51%增加至 86.93%，所支付的增资额与按照新增持股比例计算应享有新特新能股份有限公司自增资日开始持续计算的净资产份额之间的差额，增加资本公积 2,505,639.17 元；

（2）“资本公积-其他”本报告期增加 44,030,398.13 元，①公司本年度以权益结算的股权激励费用为 33,882,205.61 元；②本公司联营企业新疆众和股份有限公司资本公积变动，公司按持股比例增加资本公积 10,148,192.52 元。

37、库存股

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
授予限制性股票回购义务确认的库存股		419,346,955.00		419,346,955.00
合计		419,346,955.00		419,346,955.00

本期增加 419,346,955.00 元，系向公司董事（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 1556 位激励对象按每股 5.65 元的价格发行限制性人民币普通股（A 股）7,422.07 万股形成。授予限制性股票的回购义务应确认预计负债 419,346,955.00 元。

38、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本期发生金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,471,019.16	-38,019,335.25	0.00	0.00	-33,706,522.62	-4,312,812.63	-37,177,541.78
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	110,941,087.19	28,415.78	0.00	0.00	28,415.78	0.00	110,969,502.97
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	8,693,657.93	-27,631,501.26	0.00	0.00	-26,480,755.04	-1,150,746.22	-17,787,097.11
外币财务报表折算差额	-123,105,764.28	-10,416,249.77	0.00	0.00	-7,254,183.36	-3,162,066.41	-130,359,947.64
其他综合收益合计	-3,471,019.16	-38,019,335.25	0.00	0.00	-33,706,522.62	-4,312,812.63	-37,177,541.78

39、专项储备

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	0.00	61,688,909.63	18,164,208.73	43,524,700.90
维简费	0.00	150,413,812.36	74,630,981.28	75,782,831.08
合计	0.00	212,102,721.99	92,795,190.01	119,307,531.98

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

40、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	734,971,699.71	84,580,301.06	0.00	819,552,000.77
合计	734,971,699.71	84,580,301.06	0.00	819,552,000.77

41、未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	6,618,107,303.23	5,669,298,100.61
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00
重要前期差错更正	0.00	0.00
本年年初余额	6,618,107,303.23	5,669,298,100.61
加：本年归属于母公司所有者的净利润	1,648,600,579.81	1,328,375,843.32
减：提取法定盈余公积	84,580,301.06	63,299,459.90
应付普通股股利	421,066,427.14	316,267,180.80
本年年末余额	7,761,061,154.84	6,618,107,303.23

42、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	35,064,768,902.58	28,093,246,578.72

项目	本年金额	上年金额
其他业务收入	1,009,987,407.53	1,081,441,432.45
合计	36,074,756,310.11	29,174,688,011.17
主营业务成本	29,177,935,613.65	23,509,466,919.67
其他业务成本	756,477,069.41	945,162,533.04
合计	29,934,412,683.06	24,454,629,452.71

(2) 按业务类别列示

项目	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
变压器产品	10,141,662,352.55	7,658,706,042.92	9,952,543,313.92	7,570,656,503.37
电线电缆产品	5,832,492,863.92	5,291,245,350.25	6,028,515,573.51	5,457,030,946.00
新能源产业及配套工	7,163,797,097.86	5,832,189,804.40	5,178,761,239.21	4,644,611,016.15
输变电成套工程	3,487,894,243.15	2,508,203,388.19	2,923,416,172.53	2,263,565,506.77
贸易	6,887,626,443.02	6,816,250,209.70	3,021,837,250.19	2,938,064,183.62
电费	407,533,640.37	260,035,026.65	328,813,753.82	203,676,761.06
煤炭产品	901,817,198.22	680,630,781.81	0.00	0.00
其他	241,945,063.49	130,675,009.73	659,359,275.54	431,862,002.70
合计	35,064,768,902.58	29,177,935,613.65	28,093,246,578.72	23,509,466,919.67

(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	28,694,584,234.80	23,869,623,714.80	24,230,168,972.29	20,363,281,241.61
境外	6,370,184,667.78	5,308,311,898.85	3,863,077,606.43	3,146,185,678.06
合计	35,064,768,902.58	29,177,935,613.65	28,093,246,578.72	23,509,466,919.67

43、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
营业税	27,598,539.59	19,900,437.99
城建税	57,341,810.53	45,483,663.25
教育费附加	44,967,468.29	33,409,649.76
防洪费	279,797.17	222,960.27

资源税	42,711,215.75	19,559,576.38
其他	542,206.40	448,122.47
合计	173,441,037.73	119,024,410.12

44、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	306,709,964.68	235,285,005.02
折旧及资产摊销	14,641,017.03	8,875,437.15
运输费	669,979,675.38	680,387,402.38
办公费	61,170,956.05	52,230,497.59
差旅费	202,500,857.90	157,774,701.74
业务经费	264,095,622.82	259,001,014.23
业务招待费	82,859,044.24	73,825,842.52
车辆费	26,720,137.75	20,780,276.29
其他	59,375,798.55	47,885,535.79
合计	1,688,053,074.40	1,536,045,712.71

45、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	433,900,477.89	303,760,328.55
折旧及资产摊销	261,374,746.29	214,720,509.77
研究与开发费	347,265,479.72	271,192,122.79
办公费	32,194,882.23	22,899,979.04
差旅费	40,136,282.54	27,004,946.84
税金	108,191,096.45	89,048,576.00
业务招待费	26,904,135.44	21,049,513.76
广告宣传费	21,435,394.41	14,850,937.04
车辆费	17,697,765.07	15,228,195.75
劳务费	32,810,853.99	21,540,178.28
水电汽暖	15,004,584.33	6,206,996.69
培训费	14,936,178.56	8,308,603.46

业务费	16,892,990.67	10,455,264.85
股权激励	35,512,500.00	0.00
其他	68,635,914.77	45,138,716.74
合计	1,472,893,282.36	1,071,404,869.56

46、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	831,691,412.92	529,182,440.17
减：利息收入	288,366,378.05	122,757,439.60
加：汇兑损失	33,047,765.54	62,126,461.30
加：其他支出	65,726,345.16	58,581,765.43
合计	642,099,145.57	527,133,227.30

47、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	300,380,761.53	190,737,048.53
存货跌价损失	2,968,027.59	3,380,222.50
固定资产减值损失	16,328,500.66	27,479,968.34
商誉减值损失	23,854,242.06	16,533,179.00
合计	343,531,531.84	238,130,418.37

48、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-120,778,597.47	35,309,788.68
处置长期股权投资产生的投资收益	275,367.74	-339,651.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	8,919,051.18
可供出售金融资产等取得的投资收益	400,686.69	666,598.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00

金融及衍生工具投资收益	-7,057,030.28	18,914,104.86
合计	-127,159,573.32	63,469,891.56

注：“金融及衍生工具投资收益” -7,057,030.28 元系公司套期保值平仓有效性评价无效部分损益。

49、营业外收入

(1) 分类情况

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	5,977,019.45	9,213,688.44	5,977,019.45
其中：固定资产处置利得	4,438,106.52	9,213,688.44	4,438,106.52
无形资产处置利得	1,538,912.93	0.00	1,538,912.93
债务重组利得	321,869.10	0.00	321,869.10
政府补助	134,230,982.25	188,569,297.11	127,208,613.78
递延收益摊销	224,502,647.17	101,591,700.31	224,502,647.17
接受捐赠	380,156.41	0.00	380,156.41
赔偿及罚款收入	29,876,721.74	13,221,357.49	29,876,721.74
应收债权融资收益	249,320.89	5,978,844.75	249,320.89
其他	4,798,185.39	16,020,652.71	4,798,185.39
合计	400,336,902.40	334,595,540.81	393,314,533.93

(2) 政府补助及递延收益摊销明细主要明细如下:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本年发生金额	上年发生金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
光伏产业循环经济流动性资金补贴	32,371,200.00	0.00	乌高(新)区财[2014]17号	与收益相关
科研补助资金	26,686,798.80	0.00	西高新发[2014]55号	与收益相关
工业发展扶持资金	17,777,700.00	17,777,700.00		与资产相关
专项技术补助款	15,000,000.00	0.00	沈财指企[2013]493号	与收益相关
科技创新重大专项资金	15,000,000.00	0.00	沈财指企[2013]1237号	与收益相关
2014年对外投资合作专项资金	14,140,000.00	0.00	新财企[2014]115号; 昌州财企[2014]41号	与收益相关
2013年度地产品资金	12,337,132.00	0.00	新财企[2014]42号	与收益相关
海外先进技术专项政府补助	10,000,000.00	0.00	沈财指企[2013]1722号	与收益相关
2013年产业振兴和技术改造项目中央基建投资拨款	7,142,857.15	0.00	乌财建[2013]344号	与资产相关
2013年度自治区进口贴息专项资金	6,327,926.00	0.00	新财企[2014]80号; 昌州财企[2014]30号	与收益相关
2013年“蓝黄”两区及“一圈一带”建设专项资金	5,900,000.00	0.00	新财建指[2013]111号	与收益相关
还原炉高效节能技术改造项目	5,760,000.00	0.00	乌发改农地[2012]3号	与收益相关
专项资金政府补助	5,640,000.00	0.00	沈财指经[2013]1296号	与收益相关
2014年省对外经济技术合作专项资金	5,000,000.00	0.00	关于申报国家《对外投资合作专项资金》的通知	与收益相关
科学技术、技术与研究与开发、产业研究与开发	5,000,000.00	0.00	沈财指企2013-2127号科技促进产业发展专项	与收益相关
科技创新专项补助款	5,000,000.00	0.00	阳市财政局2014-425号	与收益相关
支持企业走出去专项资金	4,050,000.00	0.00	关于申报省《对外投资合作专项资金》的通知	与收益相关
重大科技成果转化补贴(现场组装式变压器产业化)	4,000,000.00	0.00	湘财企指[2014]128号	与收益相关
750KV交流输变电关键装备并联电抗器产业化项目	3,700,000.00	3,700,000.00	湘财企指[2010]44号	与资产相关

国家高新技术研究开发计划（863 计划）	3,628,333.36	3,358,333.36	国科发财[2012]51 号	与资产相关
自治区进口贴息资金预算	3,305,799.00	0.00	昌州财企[2014]65 号；新财企[2014]118 号	与收益相关
技改贴息	3,000,000.00	0.00	衡财企指[2014]547 号	与收益相关
国家科技进步特等奖奖励	3,000,000.00	0.00	衡财企指[2014]23 号	与收益相关
沈阳市财政局辽宁省现代服务业综合试点补助资金	3,000,000.00	0.00	沈财指流[2013]1520 号	与收益相关
特高压输电线路用节能导线的研制及规模化项目贷款贴息	3,000,000.00	0.00	德市财建[2014]50 号	与收益相关
服务外包发展资金	3,000,000.00	0.00	2014-1505 号服务外包发展资金	与收益相关
外经贸发展专项政府补助	3,000,000.00	0.00	对外经济技术合作专项资金申报工作的通知、辽宁省支持企业“走出去”财政政策支持项目申报工作的通知	与收益相关
准东煤田奇台县将军戈壁一号露天煤矿勘探政府投资	2,490,000.00	0.00	新发改投资[2012]1536 号	与收益相关
1MW 光伏并网示范发电项目	2,300,000.04	2,300,000.04	财建[2009]554 号，市财发[2011]1366 号	与收益相关
2013 年度外贸资金	2,292,000.00	0.00	新财企[2014]39 号	与收益相关
社保局支付大学生就业社保补贴款	2,030,997.00	0.00	新疆就业促进政策落实指导手册	与收益相关
2013 年出口信用保险补助资金	2,000,012.32	0.00	新财企[2014]63 号	与收益相关
其他项目汇总	121,852,873.75	263,024,964.02		
合计	358,733,629.42	290,160,997.42		/

（3）“营业外收入-应收债权融资收益” 249,320.89 元，主要系公司及公司子、孙公司办理无追索权应收账款保理业务将已计提的坏账准备转入营业外收入所致。

50、营业外支出

(1) 分类情况

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额	计入年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,366,818.88	7,910,422.61	2,366,818.88
其中：固定资产处置损失	2,366,818.88	7,910,422.61	2,366,818.88
公益性捐赠支出	15,172,240.97	2,890,782.38	15,172,240.97
非常损失	352,526.83	3,159,544.86	352,526.83
赔偿及罚款支出	3,188,557.20	5,361,305.46	3,188,557.20
应收债权融资损失	19,187,026.50	51,977,874.89	19,187,026.50
其他	2,313,064.27	1,439,023.61	2,313,064.27
合计	42,580,234.65	72,738,953.81	42,580,234.65

(2) “营业外支出-应收债权融资损失” 19,187,026.50 元，主要系公司及公司子、孙公司办理应收账款保理业务支付的费用。

(3) “营业外支出-公益性捐赠支出” 15,172,240.97 元，主要系公司孙公司特变电工新能源股份有限公司本年向社会公益及慈善事业捐赠支出。

51、所得税费用

(1) 所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
本年所得税费用	286,591,241.42	174,130,811.54
递延所得税费用	-47,087,056.09	1,129,959.33
合计	239,504,185.33	175,260,770.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	2,050,922,649.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	307,638,397.44
子公司适用不同税率的影响	10,913,224.95
调整以前期间所得税的影响	10,352,967.67
非应税收入的影响	17,946,851.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,977,737.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00

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	-9,997,016.18
其他	-111,327,978.08
所得税费用	239,504,185.33

52、其他综合收益

详见本财务报表附注“六、36 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

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	371,632,370.95	453,563,707.65
收到投标保证金	152,456,092.22	63,699,152.96
银行存款利息	279,518,810.74	145,723,400.63
代收款项	49,996,099.33	175,819,836.00
赔款及罚款收入	4,517,148.97	30,237,855.89
合计	858,120,522.21	869,043,953.13

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
日常借支及管理费用、销售费用等其他项目	1,315,720,124.92	1,027,932,865.79
投标保证金等	110,594,413.90	82,298,739.82
咨询费	102,658,266.25	98,518,669.46
手续费	128,515,179.47	121,894,198.62
中标服务费	26,811,634.42	30,643,287.42
合计	1,684,299,618.96	1,361,287,761.11

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
取得政府投资补助款		21,492,181.87
合计		21,492,181.87

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
短期融资券手续费	1,250,000.00	
受限资金	120,894,348.69	607,668,333.26
合计	122,144,348.69	607,668,333.26

(2) 合并现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,811,418,464.25	1,378,385,628.09
加：资产减值准备	343,531,531.84	238,130,418.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,075,890,373.60	691,665,320.96
无形资产摊销	97,984,383.21	94,865,257.90
长期待摊费用摊销	3,286,797.92	1,459,297.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,610,200.57	-4,462,810.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	831,691,412.92	529,182,440.17
投资损失（收益以“-”号填列）	127,159,573.32	-63,469,891.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-55,050,449.65	-4,267,596.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,963,393.56	5,397,555.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,632,693,465.16	-1,904,640,038.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,848,497,555.21	-3,703,526,128.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,859,199,218.66	4,520,968,829.52
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,381,726,521.31	1,779,688,282.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,924,639,836.25	9,223,297,926.64
减：现金的期初余额	9,223,297,926.64	10,305,730,239.28

加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	701,341,909.61	-1,082,432,312.64

(3) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	23,398,560.00
其中：特变电工南京智能电气有限公司	23,398,560.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	4,005,935.44
其中：特变电工南京智能电气有限公司	4,005,935.44
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	19,392,624.56

(4) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	102,400,000.00
其中：吐鲁番特变电工新能源有限公司	60,000,000.00
五家渠新特能源有限责任公司	15,200,000.00
哈密源和发电有限责任公司	1,000,000.00
五家渠特变电工光电科技有限责任公司	15,200,000.00
格尔木特变电工新能源有限责任公司	10,000,000.00
奇台县新特能源有限责任公司	1,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	236,899.72
其中：哈密源和发电有限责任公司	98,401.24
格尔木特变电工新能源有限责任公司	16,282.24
奇台县新特能源有限责任公司	16,990.44
乌鲁木齐新特发电有限责任公司	8,613.42
共和县新特光伏发电有限责任公司	96,612.38
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	47,633,430.48
其中：特变电工哈密新能源有限责任公司	22,445,151.76
哈密市新特光伏发电有限公司	25,188,278.72
处置子公司收到的现金净额	149,796,530.76

(5) 现金和现金等价物

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额	年初余额
现金	9,924,639,836.25	9,223,297,926.64
其中：库存现金	655,507.54	324,908.31
可随时用于支付的银行存款	9,208,291,650.09	8,978,449,364.14
可随时用于支付的其他货币资金	715,692,678.62	244,523,654.19
现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
期末现金及现金等价物余额	9,924,639,836.25	9,223,297,926.64
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	44,064,444.56	37,629,747.06

54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,259,542,850.32	银行承兑汇票保证金/期货保证金/保函保证金等
应收票据	680,737,290.50	质押的银行承兑汇票
应收账款	2,536,491,526.07	有追索权（回购型）保理借款
固定资产	8,076,098,883.68	银行借款抵押保证
无形资产	472,560,491.72	银行借款抵押保证
国内信用证	56,140,700.14	银行借款质押保证
合计	13,081,571,742.43	/

55、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			597,496,439.30
其中：美元	82,169,547.72	6.1190	502,795,462.49
欧元	2,984,593.10	7.4556	22,251,932.31
澳大利亚元	140,260.05	5.0174	703,740.77
印度卢比	481,470,087.22	0.0979	47,135,921.57
巴基斯坦卢比	146,072,634.17	0.0617	9,012,681.53
尼泊尔卢比	25,827.26	0.0612	1,579.65
日元	10,181.00	0.0514	523.01
索莫尼	711,230.19	1.2095	860,232.92

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
奈拉	1,348,265.20	0.0345	46,515.15
俄罗斯卢布	181,624.61	0.1105	20,069.52
加元	1,282,992.66	5.2755	6,768,427.75
埃镑	714,839.01	0.8678	620,337.29
比尔	203,386.46	0.3072	62,480.32
克瓦查	1,614,474.04	0.9695	1,565,264.87
西非法郎	57,047,592.00	0.0126	719,370.14
港币	462.00	0.7889	364.46
苏丹镑	289,376.47	1.0603	306,825.87
科威特第纳尔	218,098.25	21.1823	4,619,822.56
新加坡	1053.35	4.6396	4,887.12
应收账款			1,072,432,283.22
其中：美元	72,310,672.33	6.1190	442,469,003.96
欧元	65,064,055.67	7.4556	485,091,573.44
菲律宾比索	347,111,491.07	0.1385	48,074,941.52
巴基斯坦卢比	178,392,286.92	0.0617	11,006,804.11
印度卢比	876,301,942.69	0.0979	85,789,960.19
其他应收款			2,822,592.03
其中：美元	5,800.46	6.1190	35,493.04
加元	20,000.00	5.2755	105,510.00
印度卢比	3,738,284.53	0.0979	365,978.06
巴基斯坦卢比	37,530,160.97	0.0617	2,315,610.93
应付账款			247,479,653.22
其中：美元	3,632,752.06	6.1190	22,228,809.85
欧元	85,855.84	7.4556	640,106.80
瑞士法郎	336.20	6.2715	2,108.48
日元	182,995,980.00	0.0514	9,405,993.37
印度卢比	2,168,402,121.72	0.0979	212,286,567.72
巴基斯坦卢比	47,262,026.00	0.0617	2,916,067.00
其他应付款			22,070,719.84
其中：美元	410,751.00	6.1190	2,513,385.37
印度卢比	114,214,862.79	0.0979	11,181,635.07

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
巴基斯坦卢比	135,609,023.18	0.0617	8,367,076.73
俄罗斯卢比	78,033.19	0.1105	8,622.67
短期借款			980,384,813.45
其中：美元	157,000,000.00	6.1190	960,683,000.00
印度卢比	201,244,264.00	0.0979	19,701,813.45
长期借款			220,782,380.31
其中：美元	36,081,448.00	6.1190	220,782,380.31

(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。

56、套期

报告期内，公司开展套期保值业务。根据开展套期业务类别，以铜、铝期货合约套期工具，以铜、铝采购预期交易为被套期项目，为有效控制原材料价格用于防范铜、铝未来采购价格上涨带来的现金流量变动风险。

七、合并范围的变化

其他原因的合并范围变动

1、投资设立新疆中特国际物流有限公司

2014 年 2 月 26 日，公司投资 2,000.00 万元成立“新疆中特国际物流有限公司”，经营范围为：道路普通货物运输、国内货运代理、货物仓储、租赁服务、贸易经纪与代理、工程技术咨询服务、货物与技术的进出口业务，批发矿产品、金属材料、五金产品及电子产品、文化体育用品、纺织、服务及家庭用品，农产品、林产品、牧产品，新材料技术推广服务，再生物资回收及批发。

2、投资设立昌吉回族自治州特变电工职业培训中心

2014 年 7 月 25 日，公司投资 500.00 万元成立“昌吉回族自治州特变电工职业培训中心”，经营范围为：电子变压器线圈绕制工、铁芯制造工、绕线工、变压器互感器装配工、绝缘件装配工、绝缘制品工、光电线缆挤塑工、编织工、绞制工、挤橡硫化工、电缆电线拉线工、制造工、电焊工、车工、电工、三氯氢硅四氯化硅合成工、提纯工、还原工、单晶片加工、晶体切割工、硅片研磨工、硅太阳能电池焊接测试工、方阵组合工。

3、投资设立新疆特变电工智能电气有限公司

2014 年 12 月 2 日，公司 2014 年第十三次临时董事会会议审议通过了《公司投资建设新型节能变压器研发制造项目的议案》，公司投资 5,000.00 万元成立“新疆特变电工智能电气有限公司”，经营范围为：智能变压器及辅助设备、配件制造销售；电抗器、互感器、电线电缆、开关柜、高低压柜、仪器仪表及其他电气机械器材的制造、销售及回收；机械设备、电子产品的制造、销售；五金产品、电子产品的销售；新能源技术、建筑环保技术、水资源利用技术及相关工程的研发及咨询服务；货物与技术的进出口业务（法律、法规另有规定的进出口项目除外）。

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	100.00		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	86.93		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	100.00		其他方式
阿拉山口新特边贸有限公司	阿拉山口	阿拉山口	商品流通	100.00		其他方式
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	新泰市	新泰市	生产销售	88.99		其他方式
新疆天池能源有限责任公司	吉木萨尔县	吉木萨尔县	生产销售	85.78		其他方式
特变电工新疆电工材料有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		其他方式
特变电工新疆物业服务有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	90.00		其他方式
特变电工新疆能源有限公司	奇台县	奇台县	生产销售	85.78		其他方式
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		其他方式
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	德阳市	德阳市	生产销售	57.33	30.65	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	90.00	10.00	其他方式
特变电工杜尚别矿业有限公司	塔吉克斯坦共和国杜尚别市	塔吉克斯坦共和国杜尚别市	生产销售	70.00		其他方式
新疆新特国际物流有限公司	昌吉市	昌吉市	物流服务	100.00		其他方式
新疆特变电工国际贸易有限公司	昌吉市	昌吉市	物流贸易	100.00		其他方式
新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司	昌吉市	昌吉市	旅游服务	100.00		其他方式
特变电工（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		其他方式
特变电工新疆能源工程建设有限公司	昌吉市	昌吉市	工程服务	51.00	49.00	其他方式
新疆中特国际物流有限公司	昌吉市	昌吉市	物流服务	100.00		其他方式

新疆特变电工智能电气有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		其他方式
昌吉回族自治州特变电工职业培训中心	昌吉市	昌吉市	职工培训	100.00		其他方式

(2) 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

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	13.07	83,562,905.23		562,040,114.56
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	11.01	-12,911,579.12		135,341,805.25
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	15.39	3,321,182.50	1,803,000.00	69,429,303.64
新疆天池能源有限责任公司	14.22	9,893,621.29		143,171,150.50
天津市特变电工变压器有限公司	45.00	13,061,092.25		189,431,687.84
特变电工杜尚别矿业有限公司	30.00	26,717,773.18		128,831,863.56

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

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	985,171.93	887,058.97	1,872,230.90	1,016,103.89	417,402.26	1,433,506.15	678,071.07	949,021.17	1,627,092.24	827,171.20	484,346.82	1,311,518.02
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	192,612.35	164,089.17	356,701.52	217,250.91	11,465.09	228,716.00	178,327.93	160,895.77	339,223.70	178,117.35	21,475.47	199,592.82
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	117,286.65	45,684.98	162,971.63	102,218.59	4,219.00	106,437.59	93,558.57	41,174.21	134,732.78	69,415.34	9,600.00	79,015.34
新疆天池能源有限责任公司	95,901.34	176,663.15	272,564.49	61,894.30	116,306.97	178,201.27	86,897.84	141,458.66	228,356.50	61,413.89	92,085.11	153,499.00
天津市特变电工变压器有限公司	53,321.12	25,006.64	78,327.76	34,870.92	1,360.91	36,231.83	43,610.40	26,321.95	69,932.35	29,371.04	1,449.12	30,820.16
特变电工杜尚别矿业有限公司	625.87	128,564.93	129,190.80	86,246.84	0.00	86,246.84	36,061.28	9,636.11	45,697.39	10,605.33	0.00	10,605.33

(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	771,413.95	60,620.28	60,591.09	-121,058.03	578,418.99	17,749.19	17,749.19	144,356.04
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	283,106.32	-11,248.86	-11,813.11	14,658.72	286,817.09	1,249.98	866.54	14,071.51
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	228,936.86	2,763.05	2,208.54	-4,992.12	171,909.31	980.47	1,013.81	2,105.44
新疆天池能源有限责任公司	180,684.00	7,011.57	7,011.57	9,814.00	89,072.79	3,170.94	3,170.94	6,827.19
天津市特变电工变压器有限公司	87,272.88	2,902.46	2,902.46	-5,136.25	61,307.49	2,363.49	2,363.49	4,569.14
特变电工杜尚别矿业有限公司	74,306.52	8,905.92	7,851.90	-3.59	35,335.92	562.33	-230.26	-33,682.76

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交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况

2014 年 11 月公司收购特变电工衡阳变压器有限公司少数股东股权，持股比例由 98.09% 变更为 100.00%；

根据 2014 年 12 月 22 日特变电工第十四次临时董事会决议，为了实现光伏产业集中管理，提高运营效率，特变电工将其持有的特变电工新疆新能源股份有限公司 41.55% 的股权向控股子公司新特能源股份有限公司增资，增资后新特能源股份有限公司股本由 56,800.00 万股变更为 67,305.00 万股，公司持有新特能源股份有限公司的股权由 48,001.68 万股变更为 58,506.68 万股，持股比例由 84.51% 变更为 86.93%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

单位：元 币种：人民币

项目	特变电工衡阳变压器有限公司	新特能源股份有限公司
现金	52,838,400.00	0.00
非现金资产的公允价值	0.00	105,050,000.00
购买成本/处置对价合计	52,838,400.00	105,050,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	54,894,605.65	107,555,639.17
差额	-2,056,205.65	-2,505,639.17
其中：调整资本公积	-2,056,205.65	-2,505,639.17
调整盈余公积	0.00	0.00
调整未分配利润	0.00	0.00

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

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆众和股份有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	生产销售	28.14		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额
	新疆众和股份有限公司	新疆众和股份有限公司
流动资产	3,942,132,350.67	2,936,278,139.95

其中：现金和现金等价物	1,495,890,931.81	559,536,012.92
非流动资产	4,861,770,246.16	5,144,831,717.42
资产合计	8,803,902,596.83	8,081,109,857.37
流动负债	3,130,469,114.92	1,933,583,379.35
非流动负债	2,474,100,960.93	2,412,950,422.69
负债合计	5,604,570,075.85	4,346,533,802.04
少数股东权益	6,532,328.98	14,927,557.41
归属于母公司股东权益	3,192,800,192.00	3,719,648,497.92
按持股比例计算的净资产份额	898,454,779.14	1,046,709,590.50
调整事项	0.00	0.00
—商誉	0.00	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00
—其他	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	898,454,779.14	1,046,709,590.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	5,328,750,291.11	3,721,659,589.18
财务费用		
所得税费用		
净利润	-529,186,757.44	87,065,168.34
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	664,224.00	-246,840.00
综合收益总额	-528,522,533.44	86,818,328.34
本年度收到的来自联营企业的股利	9,021,746.10	15,036,243.50

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

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	55,281,243.30	52,456,740.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,824,502.80	1,594,352.57
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	2,824,502.80	1,594,352.57
联营企业：		
投资账面价值合计	147,494,354.75	270,979,682.23
下列各项按持股比例计算的合	0.00	0.00

计数		
—净利润	-35,813,665.80	8,831,516.67
—其他综合收益	0.00	0.00
—综合收益总额	-35,813,665.80	8,831,516.67

九、与金融工具相关的风险

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

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

1、市场风险

(1) 汇率风险

公司的汇率风险主要是国际业务中的大型工程项目建设和大型变压器产品，由于其结算货币以美元和欧元为主，同时工程的建设周期和产品的生产周期都比较长，公司存在汇率敞口。随着公司的国际业务收入占营业收入比重逐年上升，公司面临汇率波动风险。公司采用合理的避险工具和产品，降低汇率波动风险，方法包括但不限于：投标报价时充分考虑到人民币升值的影响，在价格中对汇率变化予以考虑；对于期限较长的合同采用坚挺的货币为结算货币；通过申请美元贷款用以进口原材料和设备，用已收到的外汇工程款偿还美元贷款，从而达到收支匹配、锁定汇率的目的；对部分长期国际工程合同，公司与银行办理福费庭业务，提前收回货款，锁定汇率；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。

(2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款以及短期融资券、应付债券。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2014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13,382,730,798.29元（2013年12月31日：10,876,615,053.37元），及人民币计价的固定利率短期融资券合同和应付债券合同，其中短期融资券金额为500,000,000.00元（2013年12月31日：0元）、应付债券金额为1,700,000,000.00元（2013年12月31日：3,100,000,000.00元）。

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

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

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

2、信用风险

于2014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：1,589,030,022.55 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2014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	11,184,182,686.57	11,184,182,686.57	11,184,182,686.57	0.00
应收款项	8,421,941,356.64	8,904,429,060.14	6,965,628,554.74	1,938,800,505.40
小计	19,606,124,043.21	20,088,611,746.71	18,149,811,241.31	1,938,800,505.40
借款	13,382,730,798.29	13,382,730,798.29	7,106,101,077.61	6,276,629,720.68
短期融资券/应付债券	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	500,000,000.00	1,700,000,000.00

项目	年末余额			
	账面价值	总值	1 年以内	1 年以上
应付款项	8,082,857,949.22	8,082,857,949.22	5,933,614,868.55	2,149,243,080.67
应付利息	71,070,392.14	71,070,392.14	71,070,392.14	0.00
小计	23,736,659,139.65	23,736,659,139.65	13,610,786,338.30	10,125,872,801.35

(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	10,361,946,428.27	10,361,946,428.27	10,361,946,428.27	0.00
应收款项	5,722,774,890.72	5,954,549,827.83	4,497,898,000.66	1,456,651,827.17
小计	16,084,721,318.99	16,316,496,256.10	14,859,844,428.93	1,456,651,827.17
借款	12,276,615,053.37	12,276,615,053.37	4,938,511,332.69	7,338,103,720.68
短期融资券/应付债券	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00	0.00	1,700,000,000.00
应付款项	8,446,844,584.93	8,446,844,584.93	7,252,624,484.69	1,194,220,100.24
应付利息	95,722,022.90	95,722,022.90	95,722,022.90	0.00
小计	22,519,181,661.20	22,519,181,661.20	12,286,857,840.28	10,232,323,820.92

十、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(万元)	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	7,500.00	11.65	11.65

(2) 第一大股东的注册资本及其变化

第一大股东	年初余额(万元)	本年增加(万元)	本年减少(万元)	年末余额(万元)
新疆特变电工集团有限公司	7,500.00	0.00	0.00	7,500.00

(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	377,429,387.00	309,368,350.00	11.65	11.74

2、子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、合营和联营企业情况

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

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	合营企业
新疆众和股份有限公司	联营企业
新疆新特顺电力设备有限责任公司	联营企业
四方特变电工智能电气有限公司	联营企业
中疆物流有限责任公司	联营企业
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	联营企业
库尔勒新科太阳能发电有限公司	联营企业
新疆华电和田光伏发电有限责任公司	联营企业
新疆华电焉耆太阳能发电有限公司	联营企业
吉木乃新特风电有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆昌特输变电配件有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆特变电工自控设备有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆特变（集团）现代农业科技有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆特变电工集团物流有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
衡阳湘阳特电力工程修试有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
沈阳特变电工电气工程有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆盈旭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
新疆新特房物业管理有限责任公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆诚信建筑装饰工程有限责任公司	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
上海金华融通进出口有限责任公司	其他
新疆五元电线电缆厂	其他

(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/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆特变电工集团有限公司	购买油箱、铜排等	388,518,317.78	370,004,085.35
新疆昌特输变电配件有限公司	购买油箱等	106,746,209.10	93,556,633.83
新疆众和股份有限公司	购买铝材等	156,623,214.17	127,249,256.43
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	接受劳务	57,061,409.32	26,087,659.61
中疆物流有限责任公司	接受劳务	53,528,265.53	36,983,170.96
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	购买硅钢片	48,149,757.16	13,971,872.03
四方特变电工智能电气有限公司	购买检测装置等	44,795,619.50	50,220,374.18
新疆特变电工自控设备有限公司	购控制柜等	39,159,387.42	55,953,378.47
沈阳特变电工电气工程有限公司	购买工装工具、接受劳务	34,348,074.04	0.00
衡阳湘阳特电力工程修试有限公司	购买螺杆等配件	7,830,671.65	10,278,845.21
沈阳特变电工房地产开发有限责任公司	接受劳务	974,672.00	7,282,036.50
新疆五元电线电缆厂	购买线缆	710,409.13	0.00
上海金华融通进出口有限责任公司	购买碳纤维布	256,410.26	0.00
新疆特变（集团）现代农业科技有限公司	购买苗木	20.00	0.00
新疆新特房物业管理有限责任公司	接受劳务	0.00	21,225.60
合计		938,702,437.06	791,608,538.17

(2) 销售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
吉木乃新特风电有限公司	提供劳务	336,108,795.17	0.00
新疆众和股份有限公司	销售沫煤及铝锭等	99,348,014.88	29,050,031.72
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	提供劳务	77,237,683.94	270,631,373.77
新疆华电和田光伏发电有限责任公司	提供劳务	106,928,879.42	223,158,534.07
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	销售硅钢片	64,854,867.13	7,789,683.34
新疆特变电工集团有限公司	销售零星材料	49,059,758.43	32,999,767.52
库尔勒新科太阳能发电有限公司	提供劳务	19,941,716.52	148,893,660.24
新疆华电焉耆太阳能发电有限公司	提供劳务	11,335,471.76	156,834,652.71
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	销售变压器及线缆等	26,182,096.68	10,388,223.58

衡阳湘阳特电力工程修试有限公司	销售变压器	11,599,239.65	6,694,163.10
新疆昌特输变电配件有限公司	销售材料等	10,346,656.44	6,100,665.77
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	销售变压器	8,904,981.21	2,357,750.35
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	销售变压器	6,476,933.00	5,478,947.00
新疆特变电工自控设备有限公司	销售材料等	5,520,219.11	6,524,901.60
中疆物流有限责任公司	提供租赁服务	3,720,526.42	3,307,821.43
新疆特变电工集团物流有限公司	销售线缆	1,329,385.55	27,754,883.51
新疆盈旭房地产开发有限公司	销售变压器	1,274,910.00	211,965.82
四方特变电工智能电气有限公司	提供租赁服务	536,614.26	194,761.46
沈阳特变电工电气工程有限公司	提供咨询服务	328,659.11	0.00
沈阳特变电工房地产开发有限责任公司	提供物业服务	140,131.56	0.00
新疆诚信建筑装饰工程有限责任公司	销售线缆	27,239.25	0.00
新疆特变（集团）现代农业科技有限公司	提供培训服务	10,974.36	0.00
新疆新特顺电力设备有限公司	销售变压器配件	2,769.23	0.00
五家渠特变电工光电科技有限责任公司	提供劳务	0.00	74,701,495.72
五家渠新特能源有限责任公司	提供劳务	0.00	75,171,076.91
吐鲁番特变电工新能源有限公司	提供劳务	0.00	495,058,801.53
吐鲁番特变电工新能源有限公司	提供劳务	0.00	2,800,000.00
合计		841,216,523.08	1,586,103,161.15

2、关联担保情况

公司本年无关联方担保事项。

3、关键管理人员报酬

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,524,900.00	93,822,000.00

（三）关联方往来余额

1、应收票据

关联方	年末余额	年初余额
新疆众和股份有限公司	300,000.00	0.00
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	0.00	1,681,500.00
新疆特变电工集团有限公司	0.00	220,000.00
合计	300,000.00	1,901,500.00

2、应收账款

关联方	年末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新疆众和股份有限公司	7,667,011.96	153,340.24	5,351,430.23	112,183.61
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	6,416,984.08	128,339.68	599,800.00	11,996.00
新疆特变电工集团有限公司	2,553,872.70	51,077.45	16,146.77	322.94
特变电工新利钢(沈阳)金属制品有限公司	2,025,371.74	40,507.43	0.00	0.00
新疆特变电工自控设备有限公司	1,625,838.75	32,516.78	16,619.94	332.40
新疆昌特输变电配件有限公司	642,132.63	12,842.65	0.00	0.00
四方特变电工智能电气有限公司	418,843.44	8,376.87	0.00	0.00
沈阳特变电工电气工程有限公司	368,000.00	7,360.00	0.00	0.00
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	300,000.00	6,000.00	0.00	0.00
新疆盈旭房地产开发有限公司	100,000.00	2,000.00	555,000.00	27,750.00
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	45,050.00	901.00	589,169.30	21,288.83
新疆特变电工集团物流有限公司	23,098.00	461.96	0.00	0.00
中疆物流有限责任公司	3,000.00	60.00	11,441.80	228.84
吐鲁番特变电工新能源有限公司	0.00	0.00	63,409,808.26	1,268,196.17
新疆华电焉耆太阳能发电有限公司	0.00	0.00	5,294,652.65	105,893.05
五家渠新特能源有限责任公司	0.00	0.00	2,063,686.00	41,273.72
五家渠特变电工光电科技有限责任公司	0.00	0.00	18,286.00	365.72
新疆华电和田光伏发电有限责任公司	0.00	0.00	1,582.32	31.65
合计	22,189,203.30	443,784.06	77,927,623.27	1,589,862.93

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
新疆众和股份有限公司	502,302.00	10,046.04	0.00	0.00
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	100,000.00	2,000.00	0.00	0.00
新疆盈旭房地产开发有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	2,500.00
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	1,935.00	38.70	4,731.09	94.62
合计	654,237.00	17,084.74	54,731.09	2,594.62

4、预付账款

关联方	年末余额	年初余额
四方特变电工智能电气有限公司	5,571,279.54	500,000.06
新疆特变电工集团有限公司	4,514,114.52	9,461,130.00
中疆物流有限责任公司	1,960,765.74	19,392.40
新疆特变电工自控设备有限公司	842,327.51	0.00

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	482,676.00	0.00
新疆昌特输变电配件有限公司	275,905.30	48,672.54
沈阳特变电工电气工程有限公司	225,900.00	0.00
新疆众和股份有限公司	76,345.80	2,884,513.70
沈阳特变电工房地产开发有限责任公司	0.00	974,672.00
衡阳湘阳特电力工程修试有限公司	0.00	249,480.00
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	0.00	21,712.18
合计	13,949,314.41	14,159,572.88

5、其他非流动资产

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	200,426,773.00	0.00
合计	200,426,773.00	0.00

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	0.00	74,949,993.11
四方特变电工智能电气有限公司	0.00	29,674,280.00
新疆特变电工自控设备有限公司	0.00	2,821,600.00
沈阳特变电工电气工程有限公司	0.00	5,355,646.00
合计	0.00	112,801,519.11

7、应付账款

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	23,401,007.33	9,800,299.33
四方特变电工智能电气有限公司	23,235,738.65	19,177,456.37
沈阳特变电工电气工程有限公司	16,314,845.75	493,536.36
新疆特变电工集团有限公司	15,102,518.71	8,959,583.62
新疆昌特输变电配件有限公司	11,391,805.88	226,981.01
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	8,351,701.36	1,607,374.40
中疆物流有限责任公司	6,138,654.80	18,081,368.05
衡阳湘阳特电力工程修试有限公司	1,769,995.14	472,845.83
新疆众和股份有限公司	1,719,919.74	43,039.20
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	1,368,133.60	0.00
新疆五元电线电缆厂	1,207,883.83	0.00

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	21,712.18	0.00
新疆特变（集团）现代农业科技有限公司	20.00	0.00
武汉华瑞电力科技股份有限公司	0.00	39,871.93
合计	110,023,936.97	58,902,356.10

8、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	94,363.60	10,000.00
新疆昌特输变电配件有限公司	75,890.40	0.00
新疆众和股份有限公司	70,000.00	0.00
中疆物流有限责任公司	54,420.80	0.00
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	33,033.20	0.00
新疆特变电工自控设备有限公司	20,000.00	50,000.00
合计	347,708.00	60,000.00

9、预收账款

关联方	年末余额	年初余额
新疆昌特输变电配件有限公司	1,178,856.16	0.00
新疆众和股份有限公司	889,743.59	0.00
衡阳湘阳特电力工程修试有限公司	318,633.93	1,676,121.42
新疆特变电工集团有限公司	264,764.95	1,376,769.40
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	63,121.00	0.00
中疆物流有限责任公司	18,472.00	0.00
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	1,750.00	50.00
新疆诚信建筑装饰工程有限责任公司	1,740.00	0.00
新疆特变电工集团物流有限公司	0.00	282,045.56
库尔勒新科太阳能发电有限公司	0.00	51,114,969.55
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	0.00	34,602.54
合计	2,737,081.63	54,484,558.47

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本年授予的各项权益工具总额	74,220,700.00
-----------------	---------------

公司本年行权的各项权益工具总额	0.00
公司本年失效的各项权益工具总额	0.00
公司年末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余期限：31 个月

其他说明：

(1) 根据公司 2014 年 7 月 9 日召开的 2014 年第二次临时股东大会决议通过的《〈特变电工股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》，2014 年 7 月 15 日召开的 2014 年第八次临时董事会审议通过的《关于调整公司首期限限制性股票激励计划激励对象的议案》、《关于调整公司首期限限制性股票激励计划限制性股票授予价格的议案》、《关于确定公司首期限限制性股票激励计划限制性股票授予日的议案》，公司决定授予激励对象公司董事（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 1556 人限制性股票 7,422.07 万股，认购价为 5.65 元/股。

(2) 本次激励计划有效期为自首次授予限制性股票之日起 4 年，首次授予的限制性股票自首次授予日起满 12 个月后分三期解锁，每期解锁的比例分别为 20%、30%、50%，解锁条件为：以 2013 年度净利润为基数，公司 2014 年、2015 年、2016 年各年度净利润相对于 2013 年度的增长率分别不低于 15%、30%、40%；预留限制性股票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 2013 年度净利润为基数，公司 2015 年、2016 年各年度净利润相对于 2013 年度的增长率分别不低于 30%、40%。

(3) 公司首次授予激励对象限制性股票 7,422.07 万股（不含预留部分），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限制性股票公允价值总额为 11,669.43 万元，该会计成本在限制性股票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
2014 年度	3,551.25	是
2015 年度	5,206.44	是
2016 年度	2,283.46	是
2017 年度	628.28	是
合计	11,669.43	

注：受各期解锁数量估计的影响，公司预计的成本总额会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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	《〈特变电工股份有限公司首期限限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要》公告前 20 个交易日公司股票均价（前 20 个交易日股票交易总额/前 20 个交
------------------	---

	易日股票交易总量) 的 62%。
可行权权益工具数量的确定依据	公司 2014 年第二次临时股东大会决议通过的《〈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》、2014 年第八次临时董事会审议通过的《关于调整公司首期限制性股票激励计划激励对象的议案》
本期估计与上期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	33,882,205.61
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	35,512,500.00

十二、承诺事项

抵押资产单位	抵押权人	抵押资产类别	资产评估价值	抵押/担保项目
特变电工衡阳变压器有限公司	中国银行衡阳分行	土地使用权及房屋建筑物	151,113,550.00	借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	工商银行德阳市旌阳支行	土地使用权及其地上建筑物	152,770,000.00	银行承兑、信用证开证、国际国内贸易融资、远期结售汇等
特变电工中发上海高压开关有限公司	中国银行上海市浦东开发区支行	土地使用权及其地上建筑物	131,070,000.00	借款及综合授信
新特能源股份有限公司	国家开发银行、中国银行新疆维吾尔自治区分行	电子设备、运输设备、一期光伏产业循环经济建设项目建成后的固定资产(未来资产)	8,471,981,400.16	光伏产业循环经济建设项目
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	新泰市农村信用合作社	土地使用权及其地上建筑物	71,100,630.00	公司超高压项目
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	中国进出口银行山东分行	土地使用权	170,174,751.42	一般机电产品出口
特变电工新疆新能源股份有限公司	兴业银行乌鲁木齐分行营业部	房屋建筑物	63,712,509.00	节能减排专项借款
特变电工新疆新能源股份有限公司	兴业银行乌鲁木齐分行营业部	土地使用权	11,556,479.47	节能减排专项借款
特变电工新疆新能源股份有限公司	兴业银行乌鲁木齐分行营业部	机器设备	296,127,741.37	节能减排专项借款
特变电工新疆新能源股份有限公司	中国银行新疆维吾尔自治区分行	机器设备	234,372,075.83	386 兆瓦高效晶体硅片改扩建项目借款

十三、或有事项

1、本公司起诉状

2011 年公司与上海中添实业发展有限公司(以下简称上海中添)签订了编号为 TB20111118—18—01 及 TB20111118—19—01 的《工矿产品销售合同》，约定由公司向上海中添供应螺纹钢材 24,000 吨，每吨单价 4,420 元，总计货款 10,608 万元。公司将全部货物存放于宏优仓储(上海)有限公司，在上海中添付清全部货款后，公司将对应货物的货权凭证交付给上海中添，货物由其自提。

上海中添在合同签订之后向公司支付了合同总金额 30%的保证金，但未按照合同约定支

付后续货款 7,243 万元，上海中添已提取全部货物。

公司于 2013 年 9 月针对此事项向新疆维吾尔自治区高级人民法院提起诉讼且其已受理。同时，公司对其合同违约行为积极采取保全措施，共获得 9 项房产抵押金额共计 11,048 万元。截止目前本案一审庭审已经结束，尚未最终判决。

依据谨慎性原则，2013 年末公司对上海中添未支付的 7,243.00 万元货款按照个别认定法计提 50%的坏账准备，本年末公司对该笔款项全额计提坏账准备。

2、本公司被诉案

报告期内，公司子公司新特能源股份有限公司（以下简称新特能源）收到江苏省徐州市中级人民法院（以下简称江苏中院）送达的江苏中能硅业科技发展有限公司（以下简称江苏中能）诉新特能源侵犯商业秘密及专利权与不正当竞争纠纷案件的起诉状等法律文书。原告江苏中能的诉讼请求包括：请求法院判令被告立即停止侵犯原告的商业秘密及专利权，停止不正当竞争；请求法院判令被告赔偿原告经济损失暂计 6,000 万元；请求法院判令被告承担原告的合理费用 200 万元及本案与诉讼有关的全部费用。

新特能源就该案向徐州中院提出管辖异议申请，徐州中院作出（2013）徐知民初字第 129-1 号民事裁定书，裁定驳回新特能源的管辖异议申请，新特能源就该裁定向江苏省高级人民法院提起上诉。

2014 年 12 月 14 日新特能源已经获取中华人民共和国最高人民法院民事判决书(2014)民提字第 213 号裁定：（1）撤销江苏省徐州市中级人民法院（2013）徐知民初字第 129-1 号、江苏省高级人民法院（2014）苏知民辖终字第 7 号民事裁定；（2）本案移送新疆维吾尔自治区高级人民法院审理；

公司认为：新特能源使用的相关技术来源合法，并未实施侵犯原告商业秘密及专利权的行为，该诉讼应该不会对新特能源产生重大不利后果。

除存在上述或有事项外，截止年末，本公司无其他重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、2015年4月11日，公司七届十二次董事会会议审议通过了《特变电工股份有限公司2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，2014年度本公司（母公司）实现净利润845,803,010.56元，根据《公司章程》规定，提取10%的法定公积金84,580,301.06元，加以前年度未分配利润，2014年度可供股东分配的利润为4,590,157,332.72元，公司拟以2014年12月31日总股本3,240,133,686股为基数，每10股派现金1.60元（含税），共计派现金518,421,389.76元（含税），期末未分配利润4,071,735,942.96元，结转下一年度分配。

2014 年度公司不进行资本公积金转增股本。

2、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。

十五、其他重要事项

1、本年度办理保理业务情况

(1) 无追索权（非回购型）保理业务(按办理保理业务的银行归类)

保理银行	保理金额	应收债权情况			对当期净损益影响	
		转让应收债权价值	账龄	已计提坏账	营业外收入、营业外支出(应收债券融资收益)	财务费用
中国农业银行昌吉回族自治州分行	280,248,490.30	280,248,490.30	1 年以内	5,604,969.81	-853,792.33	1,120,993.96
中国工商银行昌吉回族自治州分行	325,319,847.07	325,319,847.07	1 年以内	6,506,396.94	-4,308,212.79	1,513,934.57
中国银行昌吉回族自治州分行	29,795,800.88	29,795,800.88	1 年以内	595,916.02	-218,175.94	77,070.22
中国进出口银行新疆分行	244,076,613.85	248,231,211.20	1 年以内	0.00	0.00	0.00
中国工商银行衡阳白沙洲支行	818,615,900.00	818,615,900.00	1 年以内	16,372,318.00	-1,218,807.16	0.00
招商银行衡阳分行	100,000,000.00	100,000,000.00	1 年以内	2,000,000.00	-6,822.22	0.00
中国银行昌吉回族自治州支行	19,113,536.70	19,113,536.70	1 年以内	382,270.73	84,949.05	2,750.00
辽阳银行	35,000,000.00	35,000,000.00	1 年以内	700,000.00	-1,193,741.38	0.00
辽阳银行沈阳分行	385,000,000.00	385,000,000.00	1 年以内	7,700,000.00	-5,774,371.01	0.00
招商银行沈阳太原支行	298,476,630.80	298,476,630.80	1 年以内	5,969,532.66	-5,448,731.83	0.00
合计	2,535,646,819.60	2,539,801,416.95		45,831,404.16	-18,937,705.61	2,714,748.75

注：上表中“营业外收入、营业外支出（应收债券融资收益）”列，营业外收入以正数列示，营业外支出以负数列示。

(2) 有追索权（回购型）保理业务(按办理保理业务的银行归类)

保理贷款银行	贷款金额	保理贷款情况		
		应收债权账面价值	贷款截止日	年利率(%)
中国农业银行昌吉回族自治州分行	22,709,800.00	22,709,800.00	2015-03-11	5.60
中国农业银行昌吉回族自治州分行	10,919,776.40	10,919,776.40	2015-01-20	5.60
中国进出口银行新疆分行	685,328,000.00	685,328,000.00	2015-08-31	3.40
中国进出口银行新疆分行	183,570,000.00	183,570,000.00	2015-06-30	3.40
中国进出口银行新疆分行	61,190,000.00	61,190,000.00	2015-09-30	3.40
中国进出口银行新疆分行	30,595,000.00	30,595,000.00	2015-08-31	3.40
中国光大银行乌鲁木齐分行	130,000,000.00	170,465,642.40	2015-09-20	6.00
中国光大银行乌鲁木齐分行	129,474,000.00	130,060,000.00	2015-01-16	5.88
中国光大银行乌鲁木齐分行	150,000,000.00	171,207,474.70	2015-04-15	5.60
中国光大银行乌鲁木齐分行	450,000,000.00	500,607,608.10	2015-04-25	5.77
中国光大银行乌鲁木齐分行	51,600,000.00	65,560,280.00	2015-04-25	5.88
中国光大银行乌鲁木齐分行	40,000,000.00	53,807,545.00	2015-12-20	5.88
中国光大银行乌鲁木齐分行	144,200,000.00	176,599,999.10	2015-11-20	5.88
中国光大银行乌鲁木齐分行	20,000,000.00	30,720,000.00	2015-03-14	5.60
中国工商银行昌吉回族自治州分行	199,000,000.00	243,150,400.37	2015-06-03	6.30
合计	2,308,586,576.40	2,536,491,526.07		

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1, 047, 547, 235. 53	34. 66	128, 898, 948. 77	12. 30	918, 648, 286. 76
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1, 974, 465, 947. 60	65. 34	102, 582, 479. 59	5. 20	1, 871, 883, 468. 01
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
合计	3, 022, 013, 183. 13	100. 00	231, 481, 428. 36		2, 790, 531, 754. 77

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	72,430,000.00	4.11	36,215,000.00	50.00	36,215,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,691,259,304.00	95.89	57,171,835.30	3.38	1,634,087,468.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,763,689,304.00	100.00	93,386,835.30		1,670,302,468.70

(2) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
特变电工杜尚别矿业有限公司	862,179,338.00	0.00	0.00	公司内部单位项目垫付资金所产生的债权，不计提坏账准备
上海中添实业发展有限公司	72,430,000.00	72,430,000.00	100.00	款项已提起诉讼，详见本财务报表附注十三、1 的详细表述
NATIONAL ELECTRICITY CORPORATION	112,937,897.53	56,468,948.77	50.00	详见本财务报表附注六.3 的详细表述
合计	1,047,547,235.53	128,898,948.77	/	/

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,373,961,778.96	27,479,235.57	2.00
1-2 年	319,050,835.34	15,952,541.77	5.00
2-3 年	269,564,533.39	53,912,906.68	20.00
3-4 年	3,533,021.94	1,059,906.58	30.00
4-5 年	8,355,777.97	4,177,888.99	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	1,974,465,947.60	102,582,479.59	

(4) 本年度计提、转回（或收回）的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 150,801,875.82 元；本年转出的坏账准备金额 12,707,282.76 元。

本年转出的坏账准备金额 12,707,282.76 元，系公司本年办理无追索权（非回购型）保理业务将已计提的坏账准备转出所致。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	432,910,900.05	1 至 3 年	14.33	108,404,951.08
客户二	82,460,000.00	1 年以内	2.73	1,649,200.00
客户三	79,945,333.19	1 至 2 年	2.65	3,997,266.66
客户四	72,430,000.00	3 至 4 年	2.40	72,430,000.00
客户五	47,485,832.85	1 年以内	1.57	949,716.66
合计	715,232,066.09		23.68	187,431,134.4

(6) 本年因金融资产转移而终止确认的应收款项情况，详见“本财务报表附注十五、1. (1) 无追索权（非回购型）保理业务”的详细表述。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,198,000,000.00	97.59	0.00	0.00	3,198,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	79,026,888.76	2.41	2,113,999.34	2.68	76,912,889.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,277,026,888.76	100.00	2,113,999.34		3,274,912,889.42

(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（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2, 261, 219, 600. 00	97. 02	0. 00	0. 00	2, 261, 219, 600. 00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69, 394, 837. 22	2. 98	1, 793, 723. 07	2. 58	67, 601, 114. 15
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
合计	2, 330, 614, 437. 22	100. 00	1, 793, 723. 07		2, 328, 820, 714. 15

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√ 适用 □ 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	71,577,886.12	1,431,557.72	2.00
1-2 年	6,416,184.79	320,809.24	5.00
2-3 年	370,029.19	74,005.84	20.00
3-4 年	531,338.93	159,401.68	30.00
4-5 年	6,449.73	3,224.86	50.00
5 年以上	125,000.00	125,000.00	100.00
合计	79,026,888.76	2,113,999.34	

(3) 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》, 2014 年其他应收款年末余额中 3,198,000,000.00 元, 系公司内部资金调度所产生的债权, 不计提坏账准备。

(4) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 320,276.27 元；本年无收回或转回的坏账准备。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部资金调度	3,198,000,000.00	2,261,219,600.00
保证金及押金	32,029,917.28	23,965,061.08
日常借支	37,918,078.01	38,614,355.80
代垫款项	5,803,599.78	5,758,734.04
其他	3,275,293.69	1,056,686.30
合计	3,277,026,888.76	2,330,614,437.22

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余 额
公司子公司一	内部资金	836,000,000.00	2 年以内	25.51	0.00
公司孙公司二	内部资金	820,000,000.00	1 年以内	25.02	0.00
公司子公司三	内部资金	744,000,000.00	2 年以内	22.70	0.00
公司子公司四	内部资金	500,000,000.00	2 年以内	15.26	0.00
公司孙公司五	内部资金	162,000,000.00	1-2 年	4.94	0.00
合计	/	3,062,000,000.00	/	93.43	0.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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	9,346,012,216.75	0.00	9,346,012,216.75	8,318,109,536.75	0.00	8,318,109,536.75
对联营、合营企业投资	926,793,669.65	0.00	926,793,669.65	1,076,377,719.80	0.00	1,076,377,719.80
合计	10,272,805,886.40	0.00	10,272,805,886.40	9,394,487,256.55	0.00	9,394,487,256.55

(2) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

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	1,946,808,839.11	280,060,000.00	0.00	2,226,868,839.11	0.00	0.00
特变电工衡阳变压器有限公司	1,563,423,044.99	52,838,400.00	0.00	1,616,261,444.99	0.00	0.00
天津市特变电工变压器有限公司	151,288,005.94	0.00	0.00	151,288,005.94	0.00	0.00
特变电工新疆电工材料有限公司	14,150,000.00	0.00	0.00	14,150,000.00	0.00	0.00
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	1,025,420,000.00	0.00	0.00	1,025,420,000.00	0.00	0.00
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	293,260,000.00	0.00	0.00	293,260,000.00	0.00	0.00
新特能源股份有限公司	2,385,491,119.41	620,004,280.00	0.00	3,005,495,399.41	0.00	0.00

新疆天池能源有限责任公司	522,778,670.30	0.00	0.00	522,778,670.30	0.00	0.00
特变电工新疆能源有限公司	85,780,000.00	0.00	0.00	85,780,000.00	0.00	0.00
特变电工阿拉山口新特边贸有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
特变电工新疆物业服务有限公司	900,000.00	0.00	0.00	900,000.00	0.00	0.00
特变电工国际工程有限公司	45,000,000.00	0.00	0.00	45,000,000.00	0.00	0.00
西北电线电缆检测中心有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
特变电工杜尚别矿业有限公司	247,259,857.00	0.00	0.00	247,259,857.00	0.00	0.00
新疆新特国际物流有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00
新疆特变电工国际贸易有限公司	8,000,000.00	0.00	0.00	8,000,000.00	0.00	0.00
新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
特变电工（香港）有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
特变电工新疆能源工程建设有限公司	2,550,000.00	0.00	0.00	2,550,000.00	0.00	0.00
新疆中特国际物流有限公司	0.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
新疆特变电工智能电气有限公司	0.00	50,000,000.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00
昌吉回族自治州特变电工职业培训中心	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
合计	8,318,109,536.75	1,027,902,680.00	0.00	9,346,012,216.75	0.00	0.00

注：①2014年3月，公司出资设立新疆中特国际物流有限公司，注册资本2,000.00万元，公司持股比例为100.00%。

②2014年7月，公司出资设立昌吉回族自治州特变电工职业培训中心，注册资本500.00万元，公司持股比例为100.00%。

③2014年7月，公司出资设立新疆特变电工智能电气有限公司，注册资本5,000.00万元，公司持股比例为100.00%。

④2014 年 12 月，根据特变电工第十四次临时董事会决议，为了实现光伏产业集中管理，提高运营效率，公司将其持有的孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司 41.55%的股权向控股子公司新特能源股份有限公司增资，增资后新特能源股份有限公司股本由 56,800.00 万股变更为 67,305.00 万股，公司持有新特能源股份有限公司的股权由 48,001.68 万股变更为 58,506.68 万股，持股比例由 84.51%变更为 86.93%。

⑤2014 年 7 月，公司对全资子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司增资 28,006.00 万元，增资后公司对其持股比例仍为 100%。

⑥2014 年 11 月，公司收购控股子公司特变电工衡阳变压器有限公司少数股东持有的股权，收购完成后公司持股比例由 98.09%变更为 100.00%。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：											
新疆众和股份有限公司	1,046,709,590.50	0.00	0.00	-149,381,257.78	0.00	10,148,192.52	9,021,746.10	0.00	0.00	898,454,779.14	0.00
新特顺电力设备有限责任公司	25,391,522.69	0.00	0.00	3,327,367.82	0.00	0.00	780,000.00	0.00	0.00	27,938,890.51	0.00
武汉华瑞电力科技股份有限公司	3,876,606.61	0.00	3,876,606.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
大唐特变电工吐鲁番新能源有限公司	400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400,000.00	0.00
合计	1,076,377,719.80	0.00	3,876,606.61	-146,053,889.96	0.00	10,148,192.52	9,801,746.10	0.00	0.00	926,793,669.65	0.00

注：2014 年 6 月，武汉华瑞电力科技股份有限公司回购公司持有其 20%的股权，回购价款以评估后武汉华瑞电力科技股份有限公司 2013 年 6 月 30 日的净资产公司所享有份额确定。

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	7,705,726,003.21	7,434,255,934.79
其他业务收入	625,071,999.92	478,865,421.40
合计	8,330,798,003.13	7,913,121,356.19
主营业务成本	6,307,463,151.74	6,114,823,234.72
其他业务成本	461,068,487.18	381,781,129.17
合计	6,768,531,638.92	6,496,604,363.89

(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	2,777,957,664.74	2,260,549,733.90	2,872,372,182.46	2,306,680,431.17
电线电缆产品	1,901,298,069.67	1,691,861,265.75	2,184,602,638.70	1,958,163,140.58
工程施工	2,768,337,301.83	2,122,067,168.42	2,183,755,191.11	1,651,796,389.64
贸易	199,722,848.57	193,177,021.91	154,037,424.39	144,249,800.71
其他	58,410,118.4	39,807,961.76	39,488,498.13	53,933,472.62
合计	7,705,726,003.21	6,307,463,151.74	7,434,255,934.79	6,114,823,234.72

(3) 按地区分部列示

项目	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	4,928,973,211.20	4,134,611,668.65	5,188,867,319.43	4,416,376,874.79
境外	2,776,752,792.01	2,172,851,483.09	2,245,388,615.36	1,698,446,359.93
合计	7,705,726,003.21	6,307,463,151.74	7,434,255,934.79	6,114,823,234.72

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-146,053,889.96	28,568,450.26
处置长期股权投资产生的投资收益	-655,622.39	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	8,919,051.18
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	335,957,365.28	666,598.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
金融及衍生工具投资收益	359,194.72	24,608,904.86
合计	189,607,047.65	62,763,004.37

(2) “金融及衍生工具投资收益” 359,194.72 元，系公司套期保值平仓有效性评价无效部分损益 359,194.72 元。

(3) 本公司投资收益汇回不存在重大限制。

十七、财务报告批准

本财务报告于 2015 年 4 月 11 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

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司 2014 年度非经常性损益如下：

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	3,610,200.57	主要系固定资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	351,711,260.95	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“营业外收入”
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	321,869.10	主要系公司子公司特变电工衡阳变压器有限公司收到中国平安衡阳分公司豁免部分财险保费所致
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

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期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-7,057,030.28	主要系公司套期保值平仓有效性评价无效部分损益所致
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		
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	-4,909,031.34	主要系公司办理应收账款无追索权保理业务支付的费用所致
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-51,712,491.83	
少数股东权益影响额	-14,253,986.41	
合计	277,710,790.76	

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，本集团 2014 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
归属于公司普通股股东的净利润	8.9076	0.5240	0.5240
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.4071	0.4357	0.4357

3、会计政策变更相关补充资料

√适用 □不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位:元 币种:人民币

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	10,836,710,407.65	10,361,946,428.27	11,184,182,686.57
结算备付金	0.00	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	0.00
应收票据	1,032,656,247.96	1,929,033,910.44	2,619,989,869.13
应收账款	3,654,589,255.34	5,364,084,562.63	7,947,465,920.02
预付款项	3,275,157,399.82	3,620,503,453.62	2,935,876,698.11
应收保费	0.00	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00	0.00
其他应收款	303,101,981.51	358,690,328.09	474,475,436.62
买入返售金融资产	0.00	0.00	0.00
存货	4,103,633,143.46	6,038,813,296.54	8,640,542,149.04
划分为持有待售的资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	648,007,002.73	590,692,196.38	1,324,576,996.44
流动资产合计	23,853,855,438.47	28,263,764,175.97	35,127,109,755.93
非流动资产:			
发放贷款及垫款	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产	29,021,700.00	26,526,700.00	27,526,700.00
持有至到期投资	39,000,000.00	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00	0.00
长期股权投资	1,186,891,928.82	1,370,146,013.23	1,101,230,377.19
投资性房地产	0.00	0.00	0.00
固定资产	9,319,317,535.75	16,881,723,768.68	17,933,526,354.61
在建工程	5,716,094,667.00	1,977,403,256.41	928,264,400.35
工程物资	93,515,278.97	112,358.18	0.00

固定资产清理	79,148,289.16	0.00	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00	0.00
无形资产	2,069,637,404.15	2,439,398,286.37	3,608,528,915.66
开发支出	0.00	0.00	0.00
商誉	114,101,174.59	97,567,995.59	73,713,753.53
长期待摊费用	142,712,865.45	141,253,568.12	170,208,247.93
递延所得税资产	49,474,549.12	52,979,376.65	111,204,501.30
其他非流动资产	0.00	0.00	210,398,237.08
非流动资产合计	18,838,915,393.01	22,987,111,323.23	24,164,601,487.65
资产总计	42,692,770,831.48	51,250,875,499.20	59,291,711,243.58
流动负债：			
短期借款	1,404,796,080.18	2,419,366,832.69	5,343,027,077.61
向中央银行借款	0.00	0.00	0.00
吸收存款及同业存放	0.00	0.00	0.00
拆入资金	0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	0.00
应付票据	3,192,119,922.90	6,342,375,439.94	6,449,548,848.70
应付账款	5,205,208,603.19	7,903,349,668.20	7,459,310,177.12
预收款项	4,856,741,421.63	4,989,845,270.21	6,115,613,091.56
卖出回购金融资产款	0.00	0.00	0.00
应付手续费及佣金	0.00	0.00	0.00
应付职工薪酬	24,755,586.94	30,644,843.37	97,666,084.98
应交税费	28,533,253.84	41,548,741.60	56,265,400.92
应付利息	97,937,424.63	95,722,022.90	71,070,392.14
应付股利	5,002,500.00	874,500.00	1,978,355.00
其他应付款	470,008,486.00	543,494,916.73	623,547,772.10
应付分保账款	0.00	0.00	0.00
保险合同准备金	0.00	0.00	0.00
代理买卖证券款	0.00	0.00	0.00
代理承销证券款	0.00	0.00	0.00
划分为持有待售的负债	0.00	0.00	0.00

一年内到期的非流动负债	2,272,857,500.00	2,519,144,500.00	1,763,074,000.00
其他流动负债	568,727,568.37	64,445,917.30	565,941,085.70
流动负债合计	18,126,688,347.68	24,950,812,652.94	28,547,042,285.83
非流动负债：			
长期借款	5,501,040,802.66	7,338,103,720.68	6,276,629,720.68
应付债券	3,100,000,000.00	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
长期应付款	15,461,771.00	59,747,933.16	50,655,071.58
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00
专项应付款	315,447,974.25	336,940,156.12	336,940,156.12
预计负债	0.00	0.00	419,346,955.00
递延收益	726,466,889.34	896,385,025.90	917,034,933.04
递延所得税负债	11,414,658.98	17,361,482.09	23,680,526.90
其他非流动负债	19,084.48	16,499.20	11,355.16
非流动负债合计	9,669,851,180.71	10,348,554,817.15	9,724,298,718.48
负债合计	27,796,539,528.39	35,299,367,470.09	38,271,341,004.31
所有者权益：			
股本	2,635,559,840.00	2,635,559,840.00	3,240,133,686.00
其他权益工具	0.00	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00	0.00
资本公积	4,620,859,414.53	4,616,265,658.95	8,063,894,699.00
减：库存股	0.00	0.00	419,346,955.00
其他综合收益	63,234,328.87	-3,471,019.16	-37,177,541.78
专项储备	0.00	0.00	119,307,531.98
盈余公积	671,672,239.81	734,971,699.71	819,552,000.77
一般风险准备	0.00	0.00	
未分配利润	5,669,298,100.61	6,618,107,303.23	7,761,061,154.84
归属于母公司所有者权益合计	13,660,623,923.82	14,601,433,482.73	19,547,424,575.81
少数股东权益	1,235,607,379.27	1,350,074,546.38	1,472,945,663.46
所有者权益合计	14,896,231,303.09	15,951,508,029.11	21,020,370,239.27
负债和所有者权益总计	42,692,770,831.48	51,250,875,499.20	59,291,711,243.58

备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所以公司文件的正本及公告的原稿。

