

特变电工股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-146



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2017URA30107



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2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016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 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年四月十五日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	15,817,454,018.17	15,016,999,361.08
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	3,397,951,867.80	3,227,399,645.91
应收账款	六、3	8,250,131,183.96	8,803,977,087.55
预付款项	六、4	2,268,353,591.94	3,018,170,677.44
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	639,936,400.51	701,720,399.01
买入返售金融资产			
存货	六、6	11,487,777,881.86	10,212,876,446.12
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	663,529,740.02	2,663,844,830.53
流动资产合计		42,525,134,684.26	43,644,988,447.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	692,926,700.00	37,526,700.00
持有至到期投资			
长期应收款	六、9	36,393,617.92	
长期股权投资	六、10	1,222,712,047.40	1,154,620,200.17
投资性房地产			
固定资产	六、11	19,323,764,442.01	17,459,153,062.23
在建工程	六、12	5,731,475,638.05	2,937,351,862.02
工程物资	六、13	89,372,097.81	276,902,078.27
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	3,417,689,443.71	3,359,512,479.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	374,872,064.06	236,853,122.76
递延所得税资产	六、16	227,335,576.26	214,651,644.31
其他非流动资产	六、17	1,351,633,979.28	937,844,362.62
非流动资产合计		32,468,175,606.50	26,614,415,511.86
资产总计		74,993,310,290.76	70,259,403,959.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 特变电工股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	六、18	5,376,823,569.76	6,192,810,107.24
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、19	8,671,297,680.19	9,744,416,120.89
应付账款	六、20	9,292,359,687.76	8,882,031,828.24
预收款项	六、21	4,734,648,679.13	4,506,723,678.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、22	223,263,606.81	190,817,034.22
应交税费	六、23	215,734,393.12	184,141,594.19
应付利息	六、24	34,785,525.96	79,038,567.08
应付股利	六、25	29,874,500.00	874,500.00
其他应付款	六、26	1,054,008,727.11	903,192,497.39
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、27	5,398,731,129.74	3,744,044,999.21
其他流动负债	六、28	581,359,328.42	1,071,322,907.10
流动负债合计		35,612,886,828.00	35,499,413,834.51
非流动负债:			
长期借款	六、29	9,676,890,391.76	7,247,137,963.37
应付债券	六、30		700,000,000.00
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、31	737,693,347.23	489,647,247.86
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、32	336,940,156.12	336,940,156.12
预计负债	六、33	258,628,854.30	420,553,284.00
递延收益	六、34	919,423,092.41	867,297,695.88
递延所得税负债	六、16	34,289,413.53	29,435,857.98
其他非流动负债	六、35	3,630.04	7,492.60
非流动负债合计		11,963,868,885.39	10,091,019,697.81
负 债 合 计		47,576,755,713.39	45,590,433,532.32
所有者权益:			
股本	六、36	3,243,448,886.00	3,249,053,686.00
其他权益工具	六、37	500,000,000.00	
其中: 优先股			
永续债		500,000,000.00	
资本公积	六、38	8,224,351,756.59	8,197,534,398.02
减: 库存股	六、39	258,628,854.30	420,553,284.00
其他综合收益	六、40	-226,418,754.84	-247,481,468.14
专项储备	六、41	184,581,607.55	170,861,009.67
盈余公积	六、42	1,043,152,683.28	924,288,045.56
一般风险准备			
未分配利润	六、43	10,482,338,132.82	9,024,023,177.54
归属于母公司股东权益合计		23,192,825,457.10	20,897,725,564.65
少数股东权益		4,223,729,120.27	3,771,244,862.53
股东权益合计		27,416,554,577.37	24,668,970,427.18
负债和股东权益总计		74,993,310,290.76	70,259,403,959.50

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司资产负债表

2016年12月31日

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		8,971,997,193.29	7,307,547,824.23
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		975,270,223.33	978,734,156.57
应收账款	十六、1	2,600,362,036.28	2,793,824,221.61
预付款项		937,993,206.25	1,362,758,355.40
应收利息			
应收股利		85,252,344.90	17,200,000.00
其他应收款	十六、2	1,690,452,495.63	2,486,788,684.45
存货		1,563,414,669.86	1,215,373,947.72
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		189,240,721.42	1,895,684,163.27
流动资产合计		17,013,982,890.96	18,057,911,353.25
非流动资产：			
可供出售金融资产		669,426,700.00	14,026,700.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	11,848,439,860.52	11,219,126,149.04
投资性房地产			
固定资产		3,001,643,678.63	2,987,727,252.92
在建工程		176,220,997.26	95,900,616.36
工程物资		248,938.71	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		611,638,222.68	610,945,718.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,973,607.91	50,686,593.17
其他非流动资产		64,973,584.81	102,928,349.68
非流动资产合计		16,398,565,590.52	15,081,341,380.00
资 产 总 计		33,412,548,481.48	33,139,252,733.25

法定代表人：

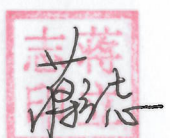


主管会计工作负责人：

3



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		1,761,496,000.00	957,639,325.92
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		2,196,965,388.78	2,256,494,216.45
应付账款		2,374,879,445.15	2,082,806,000.88
预收款项		1,609,743,038.82	2,155,681,658.69
应付职工薪酬		39,774,713.41	45,834,642.96
应交税费		59,072,107.83	100,821,828.22
应付利息		26,723,260.19	78,287,123.12
应付股利		29,512,000.00	512,000.00
其他应付款		1,711,074,567.72	2,096,446,155.40
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		3,979,000,000.00	1,750,000,000.00
其他流动负债		525,119,450.00	1,025,119,450.00
流动负债合计		14,313,359,971.90	12,549,642,401.64
非流动负债：			
长期借款		1,100,000,000.00	2,939,000,000.00
应付债券			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		258,628,854.30	420,553,284.00
递延收益		146,942,267.00	160,629,017.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,505,571,121.30	4,220,182,301.00
负 债 合 计		15,818,931,093.20	16,769,824,702.64
所有者权益：			
股本		3,243,448,886.00	3,249,053,686.00
其他权益工具		500,000,000.00	
其中：优先股			
永续债		500,000,000.00	
资本公积		7,555,525,821.27	7,562,801,645.31
减：库存股		258,628,854.30	420,553,284.00
其他综合收益		87,504,439.18	87,836,704.89
专项储备			
盈余公积		996,220,770.07	877,356,132.35
未分配利润		5,469,546,326.06	5,012,933,146.06
股东权益合计		17,593,617,388.28	16,369,428,030.61
负债和股东权益总计		33,412,548,481.48	33,139,252,733.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2016年度

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		40,117,492,192.36	37,451,962,164.44
其中：营业收入	六、44	40,117,492,192.36	37,451,962,164.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,556,503,549.74	35,601,740,568.96
其中：营业成本	六、44	32,818,345,393.22	30,705,549,131.00
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			
税金及附加	六、45	311,311,891.59	198,606,010.55
销售费用	六、46	1,915,858,645.08	1,784,430,193.77
管理费用	六、47	1,889,617,685.50	1,809,548,691.50
财务费用	六、48	399,265,719.32	636,804,772.29
资产减值损失	六、49	222,104,215.03	466,801,769.85
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、50	80,411,777.63	56,544,072.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,330,978.75	17,036,280.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,641,400,420.25	1,906,765,667.50
加：营业外收入	六、51	386,961,838.85	522,392,549.57
其中：非流动资产处置利得		10,691,178.61	26,130,420.28
减：营业外支出	六、52	37,875,305.28	60,400,740.63
其中：非流动资产处置损失		1,664,234.16	2,620,406.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,990,486,953.82	2,368,757,476.44
减：所得税费用	六、53	484,295,925.20	343,630,176.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,506,191,028.62	2,025,127,299.59
归属于母公司股东的净利润		2,190,348,152.48	1,887,546,657.25
少数股东损益		315,842,876.14	137,580,642.34
六、其他综合收益的税后净额	六、54	6,793,669.86	-299,830,230.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		21,062,713.30	-210,303,926.36
（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		21,062,713.30	-210,303,926.36
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		343,505.54	-22,732.62
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		25,386,093.20	439,415.39
5. 外币财务报表折算差额		-4,666,885.44	-210,720,609.13
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-14,269,043.44	-89,526,303.70
七、综合收益总额		2,512,984,698.48	1,725,297,069.53
归属于母公司股东的综合收益总额		2,211,410,865.78	1,677,242,730.89
归属于少数股东的综合收益总额		301,573,832.70	48,054,338.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.6785	0.5816
（二）稀释每股收益		0.6785	0.5816

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2016年度

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	8,610,696,100.02	10,414,126,617.00
减：营业成本	十六、4	6,909,577,707.87	8,520,945,667.60
税金及附加		49,539,180.97	31,346,701.54
销售费用		332,522,539.16	343,356,701.02
管理费用		487,003,419.85	471,033,382.00
财务费用		-136,917,870.67	-70,297,488.42
资产减值损失		-137,488,285.72	54,757,287.36
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	125,146,762.64	53,528,148.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,118,517.31	10,597,988.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,231,606,171.20	1,116,512,514.54
加：营业外收入		135,157,439.72	103,985,733.41
其中：非流动资产处置利得		4,127,310.91	3,140,447.18
减：营业外支出		12,479,591.55	15,335,903.08
其中：非流动资产处置损失		609,190.06	467,992.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,354,284,019.37	1,205,162,344.87
减：所得税费用		165,637,642.17	157,801,896.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,188,646,377.20	1,047,360,447.89
五、其他综合收益的税后净额		-332,265.71	924,294.88
（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		-332,265.71	924,294.88
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		343,505.54	-22,732.62
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		-675,771.25	947,027.50
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,188,314,111.49	1,048,284,742.77
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2016年度

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：人民币元

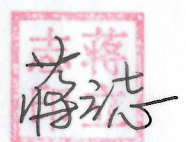
项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,309,729,640.65	36,236,961,918.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		384,924,197.29	344,075,378.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、55（1）	951,668,687.19	950,379,197.64
经营活动现金流入小计		42,646,322,525.13	37,531,416,494.42
购买商品、接受劳务支付的现金		34,472,938,255.82	30,768,746,215.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		2,237,993,628.72	2,000,440,554.52
支付的各项税费		1,682,841,112.76	1,393,465,438.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、55（1）	1,613,754,736.88	1,311,205,601.78
经营活动现金流出小计		40,007,527,734.18	35,473,857,810.84
经营活动产生的现金流量净额		2,638,794,790.95	2,057,558,683.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,701,148,282.00	
取得投资收益收到的现金		47,253,199.16	35,131,770.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,563,741.86	144,022,572.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六、55（4）	185,852,106.55	121,090,185.11
收到其他与投资活动有关的现金	六、55（1）	634,294.29	74,104,990.03
投资活动现金流入小计		1,938,451,623.86	374,349,518.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,799,175,752.76	2,782,549,272.76
投资支付的现金		750,442,100.00	1,302,468,282.00
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、55（3）	17,137,156.15	
支付其他与投资活动有关的现金	六、55（1）	256,040,024.78	
投资活动现金流出小计		5,822,795,033.69	4,085,017,554.76
投资活动产生的现金流量净额		-3,884,343,409.83	-3,710,668,036.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		746,940,985.60	2,311,959,939.98
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		246,940,985.60	2,241,759,539.98
取得借款所收到的现金		15,297,871,348.12	13,833,300,457.78
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55（1）	449,849,092.35	1,036,615,531.56
筹资活动现金流入小计		17,494,661,426.07	18,181,875,929.32
偿还债务所支付的现金		13,802,741,612.48	11,341,539,387.16
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,511,654,158.92	1,354,772,314.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55（1）	331,596,140.19	1,302,162,282.34
筹资活动现金流出小计		15,645,991,911.59	13,998,473,984.40
筹资活动产生的现金流量净额		1,848,669,514.48	4,183,401,944.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		157,530,664.81	33,346,228.84
五、现金及现金等价物净增加额		760,651,560.41	2,563,638,820.73
加：期初现金及现金等价物余额		12,488,278,656.98	9,924,639,836.25
六、期末现金及现金等价物余额		13,248,930,217.39	12,488,278,656.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

2016年度

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		7,503,594,717.26	9,426,704,982.31
收到的税费返还		263,013,572.27	150,794,921.14
收到其他与经营活动有关的现金		1,420,418,776.39	2,657,494,434.56
经营活动现金流入小计		9,187,027,065.92	12,234,994,338.01
购买商品、接受劳务支付的现金		5,714,273,355.06	7,993,503,807.07
支付给职工以及为职工支付的现金		523,797,688.77	515,755,094.77
支付的各项税费		341,209,399.74	354,570,570.99
支付其他与经营活动有关的现金		862,253,836.18	676,900,910.16
经营活动现金流出小计		7,441,534,279.75	9,540,730,382.99
经营活动产生的现金流量净额		1,745,492,786.17	2,694,263,955.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,701,148,282.00	
取得投资收益收到的现金		47,253,199.16	35,232,506.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		17,773,446.62	20,930.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,550,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,766,174,927.78	37,803,436.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		243,613,490.99	314,444,277.48
投资支付的现金		1,274,375,000.00	2,175,740,781.16
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		1,517,988,490.99	2,490,185,058.64
投资活动产生的现金流量净额		248,186,436.79	-2,452,381,621.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		500,000,000.00	70,200,400.00
取得借款收到的现金		3,161,125,069.67	4,032,386,947.82
发行债券收到的现金		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			78,709,210.00
筹资活动现金流入小计		4,661,125,069.67	5,181,296,557.82
偿还债务支付的现金		4,205,646,720.00	3,150,747,688.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		850,947,350.46	748,652,592.24
支付其他与筹资活动有关的现金		180,730,567.95	516,339,979.36
筹资活动现金流出小计		5,237,324,638.41	4,415,740,259.82
筹资活动产生的现金流量净额		-576,199,568.74	765,556,298.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		127,009,634.84	1,056,761.03
五、现金及现金等价物净增加额		1,544,489,289.06	1,008,495,392.35
加：期初现金及现金等价物余额		6,797,651,838.17	5,789,156,445.82
六、期末现金及现金等价物余额		8,342,141,127.23	6,797,651,838.17

法定代表人：

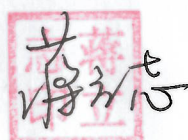


主管会计工作负责人：

8



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2016年度

单位：人民币元

编制单位：转变电工股份有限公司												单位：人民币元	
本年													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	3,249,053,686.00	-	-	-	8,197,534,398.02	420,553,284.00	-247,481,468.14	170,861,009.67	924,288,045.56	-	9,024,023,177.54	3,771,244,862.53	24,668,970,427.18
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	3,249,053,686.00	-	-	-	8,197,534,398.02	420,553,284.00	-247,481,468.14	170,861,009.67	924,288,045.56	-	9,024,023,177.54	3,771,244,862.53	24,668,970,427.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,604,800.00	-	500,000,000.00	-	26,817,358.57	-161,924,429.70	21,062,713.30	13,720,597.88	118,864,637.72	-	1,458,314,955.28	452,484,257.74	2,747,584,150.19
（一）综合收益总额							21,062,713.30				2,190,348,152.48	301,573,832.70	2,512,984,698.48
（二）股东投入和减少资本	-5,604,800.00	-	500,000,000.00	-	-18,520,262.00	-161,924,429.70	-	-	-	-	-	189,081,779.54	826,881,147.24
1. 股东投入普通股	-											246,940,985.60	246,940,985.60
2. 其他权益工具持有者投入资本			500,000,000.00									500,000,000.00	500,000,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额	-5,604,800.00				-26,314,192.00	-161,924,429.70						130,005,437.70	130,005,437.70
4. 其他					7,793,930.00							-57,859,206.06	-50,065,276.06
（三）利润分配	-	-	-	-	45,337,620.57	-	-	-	118,864,637.72	-	-732,033,197.20	-40,445,857.90	-608,276,796.81
1. 提取盈余公积									118,864,637.72		-118,864,637.72		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-584,168,559.48	-45,938,413.85	-630,106,973.33
4. 其他					45,337,620.57						-29,000,000.00	5,492,555.95	21,830,176.52
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	13,720,597.88	-	-	-	2,274,503.40	15,995,101.28
1. 本年提取								211,361,494.60				35,038,009.47	246,399,504.07
2. 本年使用								-197,640,896.72				-32,763,506.07	-230,404,402.79
（六）其他													-
四、本年年末余额	3,243,448,886.00	-	500,000,000.00	-	8,224,351,756.59	258,628,854.30	-226,418,754.84	184,581,607.55	1,043,152,683.28	-	10,482,338,132.82	4,223,729,120.27	27,416,554,577.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表 (续)

2016年度

单位: 人民币元

编制单位: 特变电工股份有限公司

归属于母公司所有者权益													
项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计
	优先股	永续债 其他	优先股	永续债 其他									
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,920,000.00			-	133,639,699.02	1,206,329.00	-210,303,926.36	51,553,477.69	104,736,044.79	-	1,262,962,022.70	2,298,299,199.07	3,648,600,187.91
（一）综合收益总额							-210,303,926.36				1,887,546,657.25	48,054,338.64	1,725,297,069.53
（二）股东投入和减少资本	8,920,000.00			-	51,117,083.76	1,206,329.00	-	-	-	-	-	2,235,387,077.98	2,294,217,832.74
1. 股东投入普通股	8,920,000.00				61,280,400.00							2,241,759,539.98	2,311,959,939.98
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额						1,206,329.00							-1,206,329.00
4. 其他					-10,163,316.24							-6,372,462.00	-16,535,778.24
（三）利润分配		-		-	82,522,615.26	-	-	-	104,736,044.79	-	-624,584,634.55	6,311,612.57	-431,014,361.93
1. 提取盈余公积									104,736,044.79		-104,736,044.79		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-519,848,589.76	-3,956,158.69	-523,804,748.45
4. 其他					82,522,615.26							10,267,771.26	92,790,386.52
（四）股东权益内部结转		-		-		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备		-		-	-	-	-	51,553,477.69	-	-	-	8,546,169.88	60,099,647.57
1. 本年提取								160,023,591.15				26,527,575.96	186,551,167.11
2. 本年使用								-108,470,113.46				-17,981,406.08	-126,451,519.54
（六）其他													-
四、本年年末余额	3,249,053,686.00	-		-	8,197,534,398.02	420,553,284.00	-247,481,468.14	170,861,009.67	924,288,045.56	-	9,024,023,177.54	3,771,244,862.53	24,668,970,427.18

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年						所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	3,249,053,686.00	-	-	-	420,553,284.00	87,836,704.89	16,369,428,030.61
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	3,249,053,686.00	-	-	-	420,553,284.00	87,836,704.89	16,369,428,030.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-5,604,800.00	-	500,000,000.00	-	-161,924,429.70	-332,265.71	1,224,189,357.67
（一）综合收益总额						-332,265.71	1,188,646,377.20
（二）股东投入和减少资本	-5,604,800.00	-	500,000,000.00	-	-161,924,429.70	-	630,005,437.70
1. 股东投入普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本			500,000,000.00				500,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-5,604,800.00				-161,924,429.70		130,005,437.70
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积		-	-	-	19,038,367.96	-	-594,130,191.52
2. 对股东的分配							-
3. 其他					19,038,367.96		-584,168,559.48
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-9,961,632.04
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	3,243,448,886.00	-	500,000,000.00	-	258,628,854.30	87,504,439.18	17,593,617,388.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2016年度

单位：人民币元

编制单位：特变电工股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	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
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,920,000.00	-	-	-	99,875,604.40	1,206,329.00	924,294.88	-	104,736,044.79	422,775,813.34	636,025,428.41
（一）综合收益总额							924,294.88			1,047,360,447.89	1,048,284,742.77
（二）股东投入和减少资本	8,920,000.00	-	-	-	99,875,604.40	1,206,329.00	-	-	-	-	107,589,275.40
1. 股东投入普通股	8,920,000.00				61,280,400.00						70,200,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额						1,206,329.00					-1,206,329.00
4. 其他					38,595,204.40						38,595,204.40
（三）利润分配											-519,848,589.76
1. 提取盈余公积									104,736,044.79	-624,584,634.55	-519,848,589.76
2. 对股东的分配									104,736,044.79	-104,736,044.79	-
3. 其他										-519,848,589.76	-519,848,589.76
（四）股东权益内部结转											-
1. 资本公积转增股本											-
2. 盈余公积转增股本											-
3. 盈余公积弥补亏损											-
4. 其他											-
（五）专项储备											-
1. 本年提取											-
2. 本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	3,249,053,686.00	-	-	-	7,562,801,645.31	420,553,284.00	87,836,704.89	-	877,356,132.35	5,012,933,146.06	16,369,428,030.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

(1) 公司名称: 特变电工股份有限公司(以下简称公司或本公司)

TBEA CO., LTD.

(2) 公司成立日期: 1993 年 2 月 26 日

(3) 注册资本: 人民币叁拾贰亿肆仟叁佰肆拾肆万捌仟捌佰捌拾陆元整
(RMB3,243,448,886.00)

(4) 住所: 新疆维吾尔自治区昌吉市北京南路 189 号

(5) 法定代表人: 张新

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

2. 历史沿革

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

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

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

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

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

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

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

2008 年 4 月 22 日召开的 2007 年度股东大会审议通过了 2007 年度利润分配及资本公积转增股本方案,以 2007 年 12 月 31 日总股本 85,403.8832 万股为基数,向全体股东

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

每 10 股送 2 股派 0.25 元(含税),共送股 17,080.7767 万股,派现金 2,135.0971 万元;以 2007 年 12 月 31 日总股本 85,403.8832 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股,共计转增 8,540.3883 万股。送股和资本公积转增股本后股本变更为 111,025.0482 万元。

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

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

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

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

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

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

根据 2014 年第二次临时股东大会决议的授权,2015 年 4 月 20 日召开的 2015 年第

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

四次临时董事会会议审议通过了《关于公司授予首期限限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》，向激励对象公司核心技术（业务）人员共 490 人定向发行新股共计 892 万股，定向发行后股本变更为 324,905.3686 万元。

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

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

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

3. 行业性质

公司属电气机械和器材制造业

4. 主要产品

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

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括特变电工沈阳变压器集团有限公司、特变电工衡阳变压器有限公司、天津市特变电工变压器有限公司、特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司、特变电工（德阳）电缆股份有限公司、新特能源股份有限公司、新疆天池能源有限责任公司、特变电工新疆能源有限公司、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 23 家子公司。与上年相比，本年因新设增加昌吉丝路智能物业有限公司、昌吉市新康物业服务服务有限公司 2 家子公司。

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

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

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

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司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

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

以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，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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:

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项计提坏账准备的计提方法	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

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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可收回金额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
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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本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

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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出来，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。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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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. 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。

26. 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：

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

①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;

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

27. 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。

28. 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

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可抵扣亏损,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。

29. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

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。

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。

30. 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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

②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。

31. 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。

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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 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，修订后的税前折现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臵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

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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变更

(1) 会计政策变更

公司本年度无会计政策变更事项

(2) 会计估计变更

公司本年度无会计估计变更事项

34. 其他

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”99,580,978.91 元，对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应缴增值税	3、5、6、11、13、17
营业税	营改增之前按应纳税营业额计征	3、5
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	1、5、7
所得税	按应纳税所得额计征	12、15、25
资源税	按煤炭销售金额计征	6

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 GR201565000038,发证时间 2015 年 7 月 1 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

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 GR201437000236,发证时间 2014 年 10 月 31 日,有效期三年,其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

(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。

(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(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。

(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 GR201565000032,发证时间 2015 年 7 月 1 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 GF201521000062,发证时间 2015 年 6 月 1 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《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 GF201531000303,发证时间 2015 年 8 月 19 日,有效期三年,其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

(11) 根据《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,经吉木萨尔县国家税务局同意,2016 年度企业所得税减按 15%税率征收。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(12) 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<2015>3 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,公司子公司特变电工国际工程有限公司 2016 年度按 12%的所得税税率计缴企业所得税,该公司税收优惠登记备案尚在办理中。

(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《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,公司孙公司新疆新特新能建材有限公司符合西部大开发企业所得税税收优惠政策,经乌鲁木齐高新区国家税务局同意,2016 年度企业所得税减按 15%税率征收。

根据财税[2015]78 号《财政部国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录的通知>》,公司孙公司新疆新特新能建材有限公司自 2015 年 7 月 1 日起享受增值税资源综合利用废渣 70%即征即退的政策,并已进行税收减免备案登记。

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新能建材有限公司减按 90%计入收入总额,并于 2013 年 12 月 18 日取得资源综合利用认定证书。

(15) 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南京智能电气有限公司被江苏省科学技术厅、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 GR201632001562,发证时间 2015 年 11 月 30 日,有效期三年,其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

根据《江国税流优惠认字[2015]第 1 号》,南京市江宁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的税收优惠政策。

(16) 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),公司孙公司四方特变电工智能电气有限公司被辽宁省科学技术

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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 GR201621000401,发证时间 2016 年 11 月 30 日,有效期三年,其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

(17) 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湖南智能电气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 GR201643000182,发证时间 2016 年 12 月 6 日,有效期三年,其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

(18) 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,公司孙公司新特能源物流有限公司符合西部大开发企业所得税税收优惠政策,经乌鲁木齐高新区国家税务局同意,2016 年度企业所得税减按 15%税率征收。

(19) 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,公司孙公司新疆知信科技有限公司符合西部大开发企业所得税税收优惠政策,经乌鲁木齐高新区国家税务局同意,2016 年度企业所得税减按 15%税率征收。

(20) 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,公司孙公司新疆新特新材料检测中心有限公司符合西部大开发企业所得税税收优惠政策,经乌鲁木齐高新区国家税务局同意,2016 年度企业所得税减按 15%税率征收。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2016 年 1 月 1 日,“年末”系指 2016 年 12 月 31 日,“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	337,199.10	1,283,062.47
银行存款	13,618,957,878.35	12,861,914,476.22
其他货币资金	2,198,158,940.72	2,153,801,822.39
合计	15,817,454,018.17	15,016,999,361.08
其中:存放在境外的款项总额	675,368,809.87	1,256,307,896.11

(1) 年末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金 1,434,975,700.29 元,保函保证金 380,369,134.01 元,期货保证金 219,681,044.87 元,贷款保证金 135,000,000.00 元及其他保证金。

(2) 年末受限制的货币资金 2,568,523,800.78 元,明细如下:

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	1,434,975,700.29	1,613,986,378.94
协定存款	500,000,000.00	500,000,000.00
保函保证金	380,369,134.01	165,697,781.08
贷款保证金	135,000,000.00	157,500,000.00
期货保证金	90,046,546.06	71,577,238.29
银行信用证保证金	22,619,296.52	19,959,305.79
其他	5,513,123.90	0.00
合计	2,568,523,800.78	2,528,720,704.10

年末在编制现金流量表时,已扣除上述受限的货币资金。

(3) 年末货币资金质押情况详见本财务报表附注六.29 表述。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,809,911,724.45	2,080,761,014.88
商业承兑汇票	588,040,143.35	1,146,638,631.03
合计	3,397,951,867.80	3,227,399,645.91

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	490,642,878.48
合计	490,642,878.48

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,929,012,090.93	0.00
商业承兑汇票	3,775,520.00	152,881,878.66
合计	2,932,787,610.93	152,881,878.66

(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	335,195,212.20	3.79	186,352,818.41	55.60	148,842,393.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,507,333,073.57	96.21	406,044,283.40	4.77	8,101,288,790.17
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	8,842,528,285.77	100.00	592,397,101.81		8,250,131,183.96

(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 (%)	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		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	409,206,772.03	4.36	190,079,022.95	46.45	219,127,749.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,979,959,420.49	95.63	395,888,294.02	4.41	8,584,071,126.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	878,212.00	0.01	100,000.00	11.39	778,212.00
合计	9,390,044,404.52	100.00	586,067,316.97		8,803,977,087.55

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津瑞林异型铜排电气有限公司	166,397,876.88	66,559,150.75	40.00	详见本财务报表附注十二、1(2)的详细表述
上海中添实业发展有限公司	70,790,000.00	70,790,000.00	100.00	详见本财务报表附注十二、1(1)的详细表述
甘肃鑫中天能源科技有限公司	49,547,614.98	24,773,807.49	50.00	注 1
甘肃鑫中天工贸集团有限公司	48,459,720.34	24,229,860.17	50.00	注 2
合计	335,195,212.20	186,352,818.41		

注 1: 2014 年公司孙公司新疆准东矿业投资有限公司 (以下简称准东矿业) 与甘肃鑫中天能源科技有限公司 (以下简称鑫中天能源公司) 开展煤炭、锌锭贸易业务, 截止 2016 年 12 月 31 日, 准东矿业对鑫中天能源公司应收账款余额 4,954.76 万元, 鉴于鑫中天能源公司生产经营情况恶化, 存在不能完全收回全部应收账款的可能, 依据谨慎性原则, 截止年末准东矿业对上述款项按照个别认定法计提坏账准备 2,477.38 万元。

注 2: 2014 年公司孙公司新疆准东矿业投资有限公司 (以下简称准东矿业) 与甘肃鑫中天工贸集团有限公司 (以下简称鑫中天工贸公司) 开展煤炭、锌精粉、锌锭等贸易业务, 截止 2016 年 12 月 31 日, 准东矿业对鑫中天工贸公司应收账款余额 4,845.97 万元, 鉴于鑫中天工贸公司生产经营情况恶化, 存在不能完全收回全部应收账款的可能, 依据谨慎性原则, 截止年末准东矿业对上述款项按照个别认定法计提坏账准备 2,422.99 万元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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)	6,259,474,949.02	125,187,455.09	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	1,446,760,910.63	72,337,456.54	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	524,928,731.87	104,985,746.38	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	208,710,191.95	62,613,057.58	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	53,075,444.61	26,537,722.32	50.00
5 年以上	14,382,845.49	14,382,845.49	100.00
合计	8,507,333,073.57	406,044,283.40	

(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 27,150,005.15 元; 转出的坏账准备金额 19,153,990.84 元, 转销的坏账准备金额 138,611.60 元, 其他转出的坏账准备金额 1,527,617.87 元。其中:

本年转出的坏账准备金额 19,153,990.84 元, 系公司及公司子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 138,611.60 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 1,527,617.87 元, 系公司孙公司本年处置所属公司对应债权转出所致。

(3) 本年度实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	80,500.00	无法收回	双方协商	否
客户 2	货款	58,111.60	无法收回	双方协商	否
合计		138,611.60			

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
------	------	----	---------------------	----------

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户 1	360,364,780.28	3 年以内	4.08	21,898,439.79
客户 2	185,935,723.32	4 年以内	2.10	12,626,024.78
客户 3	166,397,876.88	2-3 年	1.88	66,559,150.75
客户 4	161,946,499.96	4 年以内	1.83	3,761,891.21
客户 5	155,918,704.50	1 年以内	1.76	3,118,374.09
合计	1,030,563,584.94		11.65	107,963,880.62

(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 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

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1,985,356,160.65	87.52	2,673,725,508.07	88.59
1 年至 2 年(含 2 年)	218,272,553.11	9.62	292,833,706.57	9.70
2 年至 3 年(含 3 年)	63,426,718.59	2.80	32,813,141.46	1.09
3 年以上	1,298,159.59	0.06	18,798,321.34	0.62
合计	2,268,353,591.94	100.00	3,018,170,677.44	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
供应商 1	30,529,167.88	1-2 年	预付货款合同尚未执行完毕
供应商 2	20,000,000.00	2-3 年	预付项目款合同尚未执行完毕
供应商 3	15,448,251.29	1-2 年	预付货款合同尚未执行完毕
供应商 4	12,088,361.47	1-2 年	预付项目款合同尚未执行完毕
供应商 5	7,805,711.29	1-4 年	预付工程款合同尚未执行完毕
合计	85,871,491.93		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商 1	199,218,761.48	1 年以内	8.78

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商 2	174,565,779.66	3 年以内	7.70
供应商 3	167,213,285.60	1 年以内	7.37
供应商 4	117,708,026.41	1 年以内	5.19
供应商 5	48,000,000.00	1 年以内	2.12
合计	706,705,853.15		31.16

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	100,507,016.00	12.65	100,507,016.00	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	693,770,413.82	87.35	53,834,013.31	7.76	639,936,400.51
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	794,277,429.82	100.00	154,341,029.31		639,936,400.51

(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	102,098,658.71	12.66	63,378,988.14	62.08	38,719,670.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	704,488,866.87	87.34	41,488,138.43	5.89	663,000,728.44
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	806,587,525.58	100.00	104,867,126.57		701,720,399.01

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
吉木萨尔县华源煤焦化工有限公司	46,908,266.13	46,908,266.13	100.00	注 1
吉木萨尔县晋新铸造有限公司	28,939,432.30	28,939,432.30	100.00	注 2

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	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 3
合计	100,507,016.00	100,507,016.00		

注 1: 公司孙公司新疆准东矿业投资有限公司 (以下简称准东矿业) 与吉木萨尔县华源煤焦化工有限公司 (以下简称华源焦化) 于 2014 年 3 月签订《合作协议》。2015 年 6 月因华源焦化欠款不付, 准东矿业向昌吉回族自治州中级人民法院提起诉讼, 2015 年 7 月经法院民事调解结案。后因华源焦化未按《民事调解书》(2015 昌中民二初字第 109 号) 对准东矿业履行还款义务, 准东矿业已向法院申请强制执行。截止 2016 年 12 月 31 日, 华源焦化尚欠准东矿业款项 4,690.83 万元, 鉴于华源焦化生产经营情况恶化, 存在不能收回全部应收款项的可能, 依据谨慎性原则, 截止年末准东矿业对该笔债权按照个别认定法全额计提坏账准备。

注 2: 公司孙公司新疆准东矿业投资有限公司 (以下简称准东矿业) 与吉木萨尔县晋新铸造有限公司 (以下简称晋新铸造) 于 2013 年 11 月签订《合作协议》。2015 年 1 月因晋新铸造欠款不付, 准东矿业向昌吉回族自治州中级人民法院提起诉讼, 2015 年 4 月经法院民事调解结案。后因晋新铸造未按《民事调解书》(2015 昌中民二初字第 13 号) 对准东矿业履行还款义务, 准东矿业已向法院申请强制执行。截止 2016 年 12 月 31 日, 晋新铸造尚欠准东矿业款项 2,893.94 万元, 鉴于晋新铸造生产经营情况恶化, 存在不能收回全部应收款项的可能, 依据谨慎性原则, 截止年末准东矿业对该笔债权按照个别认定法全额计提坏账准备。

注 3: 该笔款项系公司子公司新特能源股份有限公司 (以下简称新特能源) 2013 年 9 月预付新疆升宏鑫光伏材料有限公司 (以下简称升宏鑫公司) 硅粉货款。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 2,465.93 万元。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, 新特能源已于 2014 年末对上述预付硅粉货款全额计提坏账准备。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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)	478,455,536.30	9,569,110.72	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	115,291,087.98	5,764,554.40	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	38,565,833.19	7,713,166.64	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	17,382,476.34	5,214,742.90	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	37,006,082.71	18,503,041.35	50.00
5 年以上	7,069,397.30	7,069,397.30	100.00
合计	693,770,413.82	53,834,013.31	

(2) 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 53,683,017.95 元; 本年转销的坏账准备金额 4,209,115.21 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,209,115.21

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
客户 1	货款	4,189,719.55	无法收回	双方协商	否

(4) 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
保证金及押金	380,014,510.09	361,757,565.28
日常借支	146,313,408.84	131,372,072.62
代垫款项	118,333,400.37	184,313,756.69
股权转让款	0.00	2,000,000.00
出口退税款	23,423,581.00	9,674,048.70
合同违约款项	100,507,016.00	102,098,658.71
其他	25,685,513.52	15,371,423.58
合计	794,277,429.82	806,587,525.58

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 1	合同违约款项	46,908,266.13	1-2 年	5.91	46,908,266.13
客户 2	保证金	36,000,000.00	2 年以内	4.53	900,000.00
客户 3	合同违约款项	28,939,432.30	1-2 年	3.64	28,939,432.30
客户 4	保证金	27,054,300.00	5 年以内	3.41	12,307,542.00
客户 5	合同违约款项	24,659,317.57	2-3 年	3.10	24,659,317.57
合计		163,561,316.00		20.59	113,714,558.00

6. 存货

(1) 存货分类

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	1,712,878,367.05	167,507.01	1,712,710,860.04	1,739,622,621.64	2,593,230.23	1,737,029,391.41
包装物及低值易耗品	45,640,966.87	0.00	45,640,966.87	43,019,927.06	0.00	43,019,927.06
库存商品	2,111,689,224.88	9,222,545.03	2,102,466,679.85	1,739,221,913.98	22,376,167.94	1,716,845,746.04
在产品、自制半成品	1,132,528,756.03	202,240.03	1,132,326,516.00	1,408,069,425.90	0.00	1,408,069,425.90
委托加工材料	33,124,798.07	0.00	33,124,798.07	11,132,671.06	0.00	11,132,671.06
材料成本差异	-38,996,619.21	0.00	-38,996,619.21	2,436,533.78	0.00	2,436,533.78
工程施工	3,910,656,945.2	6,471,453.26	3,904,185,491.94	3,671,723,797.58	5,292,919.54	3,666,430,878.04
发出商品	132,028,952.82	0.00	132,028,952.82	145,018,512.13	0.00	145,018,512.13
套期工具	11,102,625.00	0.00	11,102,625.00	-20,591,825.00	0.00	-20,591,825.00
光伏电站	2,505,667,571.58	52,479,961.10	2,453,187,610.48	1,503,485,185.70	0.00	1,503,485,185.70
合计	11,556,321,588.29	68,543,706.43	11,487,777,881.86	10,243,138,763.83	30,262,317.71	10,212,876,446.12

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	2,593,230.23	0.00	0.00	2,425,723.22	0.00	167,507.01
在产品、自制半成品	0.00	202,240.03	0.00	0.00	0.00	202,240.03
库存商品	22,376,167.94	2,296,047.93	0.00	15,449,670.84	0.00	9,222,545.03
工程施工	5,292,919.54	4,484,010.31	0.00	3,305,476.59	0.00	6,471,453.26

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
光伏电站	0.00	52,479,961.10	0.00	0.00	0.00	52,479,961.10
合计	30,262,317.71	59,462,259.37	0.00	21,180,870.65	0.00	68,543,706.43

(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		原材料领用
在产品、自制半成品	账面成本高于可变现净值（估计售价减去达到销售状态的成本费用等）	
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	工程完工，将计提的合同损失转入营业成本
光伏电站	账面成本高于可变现净值（估计售价减去税费）	

注：本年增加光伏电站跌价准备 52,479,961.10 元，主要系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司受新能源发电弃风弃光影响，对已建成尚未转让的 BT 电站，综合目前各电站的上网电量信息，年末对按照账面成本高于可变现净值部分的电站计提跌价准备；本年增加工程施工跌价准备 4,484,010.31 元，系对预计总成本超过合同总收入的 EPC 工程项目计提的合同预计损失；本年增加库存商品存货跌价准备 2,296,047.93 元，系对积压时间过长出现质量问题、失去使用价值的库存商品，年末按照账面成本高于可变现净值部分计提的跌价准备。

(4) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的情况

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 24,941,442.35 元。

(5) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	13,997,797,502.77
累计已确认毛利	1,419,208,949.11
减：预计损失	6,471,453.26
已办理结算的金额	11,519,536,657.80
建造合同形成的已完工未结算资产	3,890,998,340.82

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 存货年末用于长期借款等的抵押情况, 详见本财务报表附注六. 29 的详细表述。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	489,652,801.37	807,173,324.99
预缴其他税额	46,008,979.58	30,464,091.19
理财产品	125,000,000.00	1,826,148,282.00
预付融资租赁利息款	2,426,400.76	0.00
其他	441,558.31	59,132.35
合计	663,529,740.02	2,663,844,830.53

(1) 公司年末增值税留抵税额主要系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 223,921,996.83 元, 公司孙公司新疆昌吉特变能源有限责任公司增值税留抵税额 120,839,645.96 元, 公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司增值税留抵税额 70,376,715.43 元, 公司增值税留抵税额 64,240,721.42 元。

(2) 2016 年 7 月至 12 月, 公司分次购买招商银行股份有限公司乌鲁木齐新华北路支行保本固定收益型“投融通理财产品”共计 125,000,000.00 元, 期限为 179 天至 181 天, 投资收益率为 3.95%至 5.01%。

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	692,926,700.00	0.00	692,926,700.00	37,526,700.00	0.00	37,526,700.00
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	692,926,700.00	0.00	692,926,700.00	37,526,700.00	0.00	37,526,700.00
合计	692,926,700.00	0.00	692,926,700.00	37,526,700.00	0.00	37,526,700.00

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 年末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(%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
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	586,037.81
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	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00	0.00
新疆中科援疆创新创业私募基金合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.99	0.00
中民国际控股有限公司	0.00	653,400,000.00	0.00	653,400,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.55	0.00
新疆汇金联创股权投资管理有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.35	0.00
合计	37,526,700.00	655,400,000.00	0.00	692,926,700.00	0.00	0.00	0.00	0.00		586,037.81

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：①2016 年 3 月，公司以货币资金 10,000.00 万美元向中民国际控股有限公司（以下简称中民国际）投资，认购中民国际发行的可转换票据，在转股条件达成时，公司于 2016 年 8 月 10 日获取转股资格，将该可转换票据转换成对中民国际的股权；转股后，公司持有中民国际 10,000.00 万美元股权，占中民国际增资后总股本 220,000.00 万美元的 4.55%。

②2016 年 5 月 10 日，本公司与昌吉州上市公司行业协会会员单位共同出资组建成立新疆汇金联创股权投资管理有限公司，注册资本 4,600.00 万元，本公司认缴出资额 200.00 万元，占注册资本比例为 4.35%，截止年末公司已缴足认缴出资额。

9. 长期应收款

项目	年末余额	年初余额
融资风险保证金	36,393,617.92	0.00
合计	36,393,617.92	0.00

注：“融资风险保证金”系本公司所属子、孙公司本年向金融租赁公司融资支付的风险保证金。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

10. 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	57,590,131.82	0.00	0.00	1,760,574.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59,350,705.84	0.00	50.00	50.00
新疆准东五彩湾北一电厂有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	50.00	50.00
联营企业													
新疆众和股份有限公司	907,910,706.43	0.00	0.00	11,055,709.33	343,505.54	543,862.36	3,608,698.44	0.00	0.00	916,245,085.22	0.00	28.14	28.14
新疆新特顺电力设备有限责任公司	30,760,726.70	0.00	0.00	2,394,332.69	0.00	0.00	390,000.00	0.00	0.00	32,765,059.39	0.00	39.00	39.00
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	20.00	20.00
君融科技创新服务有限公司	0.00	17,575,000.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,575,000.00	0.00	26.01	26.01
中疆物流有限责任公司	24,223,473.58	38,460,000.00	0.00	2,280,773.70	0.00	-4,335,266.29	0.00	0.00	0.00	60,628,980.99	0.00	21.18	21.18
昌吉雪峰爆破工程有限公司	21,095,105.56	8,107,100.00	0.00	11,032,045.26	0.00	0.00	8,928,044.81	0.00	0.00	31,306,206.01	0.00	49.00	49.00
新疆华电和田光伏发电有限责任公司	9,269,942.60	400,000.00	0.00	-681,822.73	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,988,119.87	0.00	20.00	20.00

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他				
新疆华电焉耆太阳能发电有限公司	8,625,222.47	0.00	0.00	243,379.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,868,602.37	0.00	20.00	20.00
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	14,861,653.59	0.00	0.00	-2,474,663.53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,386,990.06	0.00	20.00	20.00
库尔勒新科太阳能发电有限公司	5,335,781.19	0.00	0.00	-872,495.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,463,285.70	0.00	20.00	20.00
吉木乃新特风电有限公司	19,298,644.03	0.00	0.00	-7,156,164.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,142,479.33	0.00	49.00	49.00
乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司	45,248,812.20	0.00	0.00	-35,157,279.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,091,532.62	0.00	30.00	30.00
五凌江永电力有限公司	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000,000.00	0.00	30.00	30.00
图木舒克恒润金电力科技有限公司	0.00	7,500,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,500,000.00	0.00	25.00	25.00
合计	1,154,620,200.17	102,042,100.00	0.00	-17,575,611.13	343,505.54	-3,791,403.93	12,926,743.25	0.00	0.00	1,222,712,047.40	0.00		

注：①2015 年 11 月，公司与君融科技创新服务有限公司（以下简称“君融科技”）其他股东签订《君融科技创新服务有限公司增资扩股协议》，双方同意公司以 3,515.00 万元向君融科技增资，增资后君融科技注册资本由 10,000.00 万元变更为 13,515.00 万元，公司持股比例为 26.01%，截止年末公司已实际出资 1,757.50 万元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②2016 年 2 月,公司子公司新疆天池能源有限责任公司(以下简称“天池能源”)与新疆特变电工集团有限公司及新疆大陆桥集团有限责任公司签署《中疆物流有限责任公司(以下简称“中疆物流”)增资协议书》,决定共同向中疆物流增资 10,000.00 万元,其中天池能源以货币资金增资 3,846.00 万元,增资完成后,天池能源持有中疆物流股权比例变更为 30.39%。2016 年 8 月,根据中疆物流 2016 年第四次股东会决议,同意中国农发重点建设基金有限公司向中疆物流增资 8,700.00 万元,增资完成后,天池能源持有中疆物流股权比例变更为 21.18%。

③2016 年 4 月,根据昌吉雪峰爆破工程有限公司(以下简称“雪峰爆破”)2015 年度临时股东会议决议,公司子公司新疆天池能源有限责任公司向雪峰爆破增资 810.71 万元,增资完成后,天池能源持有雪峰爆破股权比例变更为 49.00%。

④2016 年 6 月,公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司(以下简称“特变新能源公司”)与华电新疆发电有限公司共同向新疆华电和田光伏发电有限责任公司(以下简称“华电和田光伏发电”)增资 200.00 万元,其中特变新能源公司增资 40.00 万元,增资完成后,特变新能源公司持有华电和田光伏发电股权比例仍为 20%。

⑤2016 年 3 月,公司所属公司特变电工南方新能源科技有限公司与五凌电力有限公司共同出资 10,000.00 万元设立五凌江永电力有限公司,其中特变电工南方新能源科技有限公司出资 3,000.00 万元,持股比例为 30.00%。

⑥公司所属公司图木舒克东润环能光伏发电有限公司(以下简称“图木舒克东润光伏”)与江苏金太阳电力有限公司、图木舒克市恒基阳光新能源投资有限公司共同出资 2,800.00 万元设立图木舒克恒润金电力科技有限公司(以下简称“图木舒克恒润金电力”),其中图木舒克东润光伏出资 700.00 万元,持股比例为 25.00%;2016 年 9 月,根据图木舒克恒润金电力股东会决议,上述各股东共同对其增资 200.00 万元,其中图木舒克东润光伏增资 50.00 万元,增资完成后,图木舒克东润光伏对其持股比例仍为 25.00%。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 固定资产

（1） 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	9,374,676,861.29	12,168,088,549.23	214,312,438.70	255,845,237.16	319,515,810.56	22,332,438,896.94
2. 本年增加金额	646,525,395.92	2,407,189,998.91	18,888,005.93	38,146,727.75	64,803,322.44	3,175,553,450.95
（1）购置	25,862,354.32	134,044,959.27	18,272,278.96	31,457,080.84	32,870,988.87	242,507,662.26
（2）在建工程转入	600,095,015.28	2,252,491,156.05	520,610.34	6,095,944.30	31,449,961.11	2,890,652,687.08
（3）其他增加	20,568,026.32	20,653,883.59	95,116.63	593,702.61	482,372.46	42,393,101.61
3. 本年减少金额	580,566.38	73,686,562.39	24,701,561.28	8,822,972.20	413,308.67	108,204,970.92
（1）处置或报废	580,566.38	73,686,562.39	24,701,561.28	8,822,972.20	413,308.67	108,204,970.92
4. 年末余额	10,020,621,690.83	14,501,591,985.75	208,498,883.35	285,168,992.71	383,905,824.33	25,399,787,376.97
二、累计折旧						
1. 年初余额	1,063,860,311.04	3,247,156,338.44	87,195,949.98	141,469,198.79	126,792,399.08	4,666,474,197.33
2. 本年增加金额	284,304,941.78	824,512,286.55	14,045,892.75	47,781,665.38	30,509,800.88	1,201,154,587.34
（1）计提	284,304,941.78	824,512,286.55	14,045,892.75	47,781,665.38	30,509,800.88	1,201,154,587.34
3. 本年减少金额	77,768.72	29,718,112.37	13,241,046.87	7,885,753.10	307,028.35	51,229,709.41
（1）处置或报废	77,768.72	29,718,112.37	13,241,046.87	7,885,753.10	307,028.35	51,229,709.41
4. 年末余额	1,348,087,484.10	4,041,950,512.62	88,000,795.86	181,365,111.07	156,995,171.61	5,816,399,075.26

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
三、减值准备						
1. 年初余额	6, 036, 170. 13	197, 718, 918. 86	831, 347. 65	1, 723, 365. 15	501, 835. 59	206, 811, 637. 38
2. 本年增加金额	0. 00	81, 269, 919. 98	0. 00	0. 00	539, 012. 58	81, 808, 932. 56
(1) 计提	0. 00	81, 269, 919. 98	0. 00	0. 00	539, 012. 58	81, 808, 932. 56
3. 本年减少金额	0. 00	28, 122, 565. 26	344, 428. 00	526, 281. 15	3, 435. 83	28, 996, 710. 24
(1) 处置或报废	0. 00	28, 122, 565. 26	344, 428. 00	526, 281. 15	3, 435. 83	28, 996, 710. 24
4. 年末余额	6, 036, 170. 13	250, 866, 273. 58	486, 919. 65	1, 197, 084. 00	1, 037, 412. 34	259, 623, 859. 70
四、账面价值						
1. 年末账面价值	8, 666, 498, 036. 60	10, 208, 775, 199. 55	120, 011, 167. 84	102, 606, 797. 64	225, 873, 240. 38	19, 323, 764, 442. 01
2. 年初账面价值	8, 304, 780, 380. 12	8, 723, 213, 291. 93	126, 285, 141. 07	112, 652, 673. 22	192, 221, 575. 89	17, 459, 153, 062. 23

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: ①本年“其他增加”系公司孙公司 TBEA ENERGY (INDIA) PRIVATE LIMITED、TBEA TRANSFORMER (INDIA) PRIVATE LIMITED 外币报表折算差额所致。

②本年计提固定资产减值准备 81,808,932.56 元,系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司期末对技术落后的硅片生产设备计提减值准备。

③本年已经提足折旧但仍在继续使用的固定资产原值为 622,976,412.64 元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	417,173,212.36	156,327,583.39	234,864,688.23	25,980,940.74
运输工具	1,024,750.46	966,235.57	58,514.89	0.00
电子设备	2,854,952.69	2,640,321.92	214,630.77	0.00
其他	1,927,107.61	912,998.67	961,461.43	52,647.51
合计	422,980,023.12	160,847,139.55	236,099,295.32	26,033,588.25

(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	17,073,779.49	0.00	36,814,930.44
合计	53,888,709.93	17,073,779.49	0.00	36,814,930.44

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 月通过融资租赁租入的机器设备,详见本财务报表附注六.31 表述。

(4) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,989,462,509.33	办证手续周期较长,目前正在办理中
运输设备	7,074,666.97	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六.18、29 的详细表述。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天池能源帐篷沟煤矿勘探项目	122,637,172.52	0.00	122,637,172.52	122,335,540.08	0.00	122,335,540.08
鲁缆填平补齐技改项目	43,851,959.60	0.00	43,851,959.60	29,942,319.18	0.00	29,942,319.18
南露天煤矿二期工程	156,671,658.86	0.00	156,671,658.86	29,174,543.99	0.00	29,174,543.99
印度特高压研发、生产基地项目	192,294,008.11	0.00	192,294,008.11	142,678,799.01	0.00	142,678,799.01
将军戈壁二号矿采剥工程	231,477,565.09	0.00	231,477,565.09	228,208,115.78	0.00	228,208,115.78
杜尚别金矿项目	235,752,216.99	0.00	235,752,216.99	195,913,074.85	0.00	195,913,074.85
1100KV 特高压交直流输变电装备研发中心	37,909,004.19	0.00	37,909,004.19	0.00	0.00	0.00
新变厂填平补齐项目(2016)	52,008,390.71	0.00	52,008,390.71	0.00	0.00	0.00
衡变填平补齐项目(2016)	35,725,752.25	0.00	35,725,752.25	0.00	0.00	0.00
昌吉 2*350MW 电厂项目	1,296,961,697.09	0.00	1,296,961,697.09	124,694,836.88	0.00	124,694,836.88
昌吉 2×350MW 热电联产项目配套热网工程	81,789,576.82	0.00	81,789,576.82	0.00	0.00	0.00
五彩湾 2*660MW 电厂项目	407,184,309.65	0.00	407,184,309.65	101,733,116.98	0.00	101,733,116.98
30000t/a 多晶硅填平补齐项目	347,618,624.58	0.00	347,618,624.58	0.00	0.00	0.00
±1100kV 变压器研发制造基地项目	356,870,915.59	0.00	356,870,915.59	199,595,146.15	0.00	199,595,146.15
新型节能变压器研发制造项目	18,861,215.97	0.00	18,861,215.97	52,199,286.61	0.00	52,199,286.61
输变电行业电子商务平台	15,232,051.10	0.00	15,232,051.10	11,944,013.50	0.00	11,944,013.50
木垒老君庙风电场一期项目	0.00	0.00	0.00	273,789,752.62	0.00	273,789,752.62
哈密东南部山口光伏园区 150MWp 光伏发电项目	0.00	0.00	0.00	387,522,064.94	0.00	387,522,064.94
固阳县兴顺西一期 100MWp 风电项目	54,560,155.75	0.00	54,560,155.75	184,698,149.51	0.00	184,698,149.51
固阳县兴顺西一期 20MWp 光伏发电项目	0.00	0.00	0.00	94,282,048.86	0.00	94,282,048.86
哈密风电基地二期景峡第六风电场 B 区 200MWp 风电项目	1,136,447,840.21	0.00	1,136,447,840.21	271,601,277.78	0.00	271,601,277.78
新能源自营电站项目	360,022,059.09	0.00	360,022,059.09	761,951.08	0.00	761,951.08
新能源西安等地产业园项目	151,468,691.85	0.00	151,468,691.85	116,889,107.87	0.00	116,889,107.87

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
森林花园住宅项目	206,290,087.79	0.00	206,290,087.79	206,008,479.29	0.00	206,008,479.29
沈变填平补齐项目(2015)	0.00	0.00	0.00	59,806,119.33	0.00	59,806,119.33
衡变填平补齐项目(2015)	0.00	0.00	0.00	18,736,652.74	0.00	18,736,652.74
新变厂填平补齐项目(2015)	0.00	0.00	0.00	30,802,137.00	0.00	30,802,137.00
零星工程	189,840,684.24	0.00	189,840,684.24	54,035,327.99	0.00	54,035,327.99
合计	5,731,475,638.05	0.00	5,731,475,638.05	2,937,351,862.02	0.00	2,937,351,862.02

注:①在建工程本年增加 5,692,350,614.83 元,主要系公司子公司新疆天池能源有限责任公司昌吉 2*350MW 电厂项目增加 1,172,266,860.21 元,五彩湾 2*660MW 电厂项目增加 305,451,192.67 元,昌吉 2*350MW 热电联产项目配套热网工程增加 81,789,576.82 元,南露天煤矿二期工程增加 132,218,679.11 元;公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司自营电站项目增加 2,210,924,102.46 元,新能源西安等地产业园项目增加 219,166,433.06 元;公司子公司特变电工超高压电气有限公司±1100kV 变压器研发制造基地项目增加 169,580,910.05 元;公司子公司特变电工智能电气有限公司新型节能变压器研发制造项目增加 28,518,466.07 元;公司子公司特变电工杜尚别矿业有限公司杜尚别金矿项目增加 47,413,293.86 元;公司子公司新特能源股份有限公司 30000t/a 多晶硅填平补齐项目增加 347,618,624.58 元;公司孙公司 TBEA ENERGY (INDIA) PRIVATE LIMITED 特高压研发、生产基地项目增加 49,615,209.10 元;公司子公司特变电工衡阳变压器有限公司 1100KV 特高压交直流输电装备研发中心增加 40,182,508.46 元;公司及所属公司填平补齐项目增加 191,200,072.24 元。

②在建工程本年转固 2,890,652,687.08 元,主要系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司自营电站项目部分达到预定可使用状态转入固定资产 1,872,549,292.20 元,新能源西安等地产业园项目部分达到预定可使用状态转入固定资产 184,586,849.08 元;公司子公司特变电工智能电气有限公司新型节能变压器研发制造项目达到预定可使用状态转入固定资产 61,856,536.71 元;公司子公司特变电工超高压电气有限公司±1100kV 变压器研发制造基地项目达到预定可使用状态转入固定资产 12,305,140.61 元;公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司智能数控喷气式煤油气相干燥系统达到预定可使用状态转入固定资产 32,461,538.44 元;公司及所属公司填平补齐项目达到预定可使用状态转入固定资产 187,808,589.63 元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

③在建工程本年其他减少 7,574,151.72 元系公司子公司特变电工杜尚别矿业有限公司本年在建工程外币报表折算差额所致。

(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	142,678,799.01	49,615,209.10	0.00	0.00	192,294,008.11
将军戈壁二号矿采剥工程	228,208,115.78	34,295,349.45	31,025,900.14	0.00	231,477,565.09
杜尚别金矿项目	195,913,074.85	47,413,293.86	0.00	7,574,151.72	235,752,216.99
昌吉 2*350MW 电厂项目	124,694,836.88	1,172,266,860.21	0.00	0.00	1,296,961,697.09
五彩湾 2*660MW 电厂项目	101,733,116.98	305,451,192.67	0.00	0.00	407,184,309.65
±1100kV 变压器研发制造基地项目	199,595,146.15	169,580,910.05	12,305,140.61	0.00	356,870,915.59
新型节能变压器研发制造项目	52,199,286.61	28,518,466.07	61,856,536.71	0.00	18,861,215.97
木垒老君庙风电场一期项目	273,789,752.62	59,920,451.48	333,710,204.10	0.00	0.00
哈密东南部山口光伏园区 150MWp 光伏发电项目	387,522,064.94	523,902,376.90	911,424,441.84	0.00	0.00
固阳县兴顺西一期 100MWp 风电项目	184,698,149.51	389,405,151.16	519,543,144.92	0.00	54,560,155.75
固阳县兴顺西一期 20MWp 光伏发电项目	94,282,048.86	13,589,452.48	107,871,501.34	0.00	0.00
哈密风电基地二期景峡第六风电场 B 区 200MWp 风电项目	271,601,277.78	864,846,562.43	0.00	0.00	1,136,447,840.21
新能源自营电站项目	761,951.08	359,260,108.01	0.00	0.00	360,022,059.09
新能源西安等地产业园项目	116,889,107.87	219,166,433.06	184,586,849.08	0.00	151,468,691.85
南露天煤矿二期工程	29,174,543.99	132,218,679.11	4,721,564.24	0.00	156,671,658.86
30000t/a 多晶硅填平补齐项目	0.00	347,618,624.58	0.00	0.00	347,618,624.58
昌吉 2×350MW 热电联产项目配套热网工程	0.00	81,789,576.82	0.00	0.00	81,789,576.82
1100KV 特高压交直流输变电装备研发中心	0.00	40,182,508.46	2,273,504.27	0.00	37,909,004.19
智能数控喷气式煤油气相干燥系统	0.00	32,461,538.44	32,461,538.44	0.00	0.00
输变电行业电子商务平台	11,944,013.50	7,830,197.36	4,542,159.76	0.00	15,232,051.10
森林花园住宅项目	206,008,479.29	281,608.50	0.00	0.00	206,290,087.79
合计	2,621,693,765.70	4,879,614,550.20	2,206,322,485.45	7,574,151.72	5,287,411,678.73

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续上表)

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	112.73	99.00	0.00	0.00		募集
将军戈壁二号矿采剥工程	112,307.08	23.37	20.00	1,680,772.31	0.00		自筹
杜尚别金矿项目	120,545.00	24.54	20.00	0.00	0.00		自筹
昌吉 2*350MW 电厂项目	294,713.00	44.01	86.80	95,872,116.88	52,930,117.38	4.84	自筹、借款
五彩湾 2*660MW 电厂项目	475,443.81	10.09	30.00	23,368,987.63	19,316,904.30	4.75	自筹、借款
±1100kV 变压器研发制造基地项目	67,795.00	54.45	95.00	0.00	0.00		自筹
新型节能变压器研发制造项目	12,000.00	67.80	95.00	0.00	0.00		自筹
木垒老君庙风电场一期项目	33,871.00	98.52	100.00	3,793,319.45	1,758,453.24	4.95	自筹、借款
哈密东南部山口光伏园区 150MWp 光伏发电项目	100,146.67	91.01	100.00	39,276,166.54	26,541,958.66	4.62	自筹、借款
固阳县兴顺西一期 100MWp 风电项目	59,805.80	95.99	90.00	7,733,333.34	7,588,333.34	4.35	自筹、借款
固阳县兴顺西一期 20MWp 光伏发电项目	11,524.06	93.61	100.00	0.00	0.00		自筹
哈密风电基地二期景峡第六风电场 B 区 200MWp 风电项目	144,858.75	78.45	90.00	68,508,663.46	45,022,169.30	4.87	自筹、借款
新能源自营电站项目	757,188.17	4.75	-	0.00	0.00		自筹
新能源西安等地产业园项目	61,182.16	57.25	-	2,486,592.03	2,486,592.03	4.55	自筹、借款
南露天煤矿二期工程	65,824.14	23.80	5.00	0.00	0.00		自筹
30000t/a 多晶硅填平补齐项目	65,834.00	52.80	90.00	0.00	0.00		自筹
昌吉 2×350MW 热电联产项目配套热网工程	22,699.00	36.03	80.00	816,000.00	816,000.00	1.20	自筹、借款
1100KV 特高压交直流输电电装备研发中心	22,426.00	17.92	20.00	0.00	0.00		自筹
智能数控喷气式煤油气相干燥系统	3,798.00	85.47	100.00	0.00	0.00		自筹
输变电行业电子商务平台	5,039.48	30.23	39.04	0.00	0.00		自筹
森林花园住宅项目	-	-	-	0.00	0.00		自筹
合计				243,535,951.64	156,460,528.25		

注: 在建工程本年增加利息资本化金额为 156,460,528.25 元, 主要系公司子公司新疆天池能源有限责任公司昌吉 2*350MW 电厂项目利息资本化金额 52,930,117.38 元、资本化率 4.84%, 五彩湾 2*660MW 电厂项目利息资本化金额 19,316,904.30 元、资本化率 4.75%; 公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司哈密风电基地二期景峡第六风电场

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

B 区 200MWp 风电项目利息资本化金额 45,022,169.30 元、资本化率 4.87%，哈密东南部山口光伏园区 150MWp 光伏发电项目利息资本化金额 26,541,958.66 元、资本化率 4.62%。

(3) 在建工程年末用于长期借款等的抵押情况，详见本财务报表附注六. 29 的详细表述。

13. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用材料	77,944,004.17	271,483,376.98
备品备件	11,428,093.64	5,418,701.29
合计	89,372,097.81	276,902,078.27

注：年末工程物资主要系昌吉 2*350MW 电厂项目及五彩湾 2*660MW 电厂项目尚未领用的工程专用材料。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	商标使用权	采矿权及探矿权	专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	2, 219, 375, 945. 45	2, 028, 454. 21	1, 006, 445, 118. 41	576, 527, 395. 19	111, 936, 955. 83	3, 916, 313, 869. 09
2. 本年增加金额	137, 659, 272. 91	0. 00	0. 00	69, 847, 343. 59	33, 258, 752. 79	240, 765, 369. 29
(1) 购置	130, 593, 074. 03	0. 00	0. 00	12, 176, 448. 84	33, 127, 960. 86	175, 897, 483. 73
(2) 内部研发	0. 00	0. 00	0. 00	57, 670, 894. 75	0. 00	57, 670, 894. 75
(3) 其他增加	7, 066, 198. 88	0. 00	0. 00	0. 00	130, 791. 93	7, 196, 990. 81
3. 本年减少金额	10, 308, 407. 50	0. 00	42, 952, 265. 49	0. 00	1, 839, 750. 97	55, 100, 423. 96
(1) 处置	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	1, 839, 750. 97	1, 839, 750. 97
(2) 企业合并减少	10, 308, 407. 50	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	10, 308, 407. 50
(3) 其他减少	0. 00	0. 00	42, 952, 265. 49	0. 00	0. 00	42, 952, 265. 49
4. 年末余额	2, 346, 726, 810. 86	2, 028, 454. 21	963, 492, 852. 92	646, 374, 738. 78	143, 355, 957. 65	4, 101, 978, 814. 42
二、累计摊销						
1. 年初余额	232, 698, 199. 22	1, 896, 009. 36	28, 723, 783. 03	237, 177, 522. 53	53, 443, 893. 29	553, 939, 407. 43
2. 本年增加金额	51, 308, 459. 32	89, 514. 80	3, 612, 722. 28	62, 581, 388. 61	11, 377, 059. 81	128, 969, 144. 82
(1) 计提	51, 308, 459. 32	89, 514. 80	3, 612, 722. 28	62, 581, 388. 61	11, 377, 059. 81	128, 969, 144. 82
3. 本年减少金额	278, 301. 12	0. 00	0. 00	0. 00	1, 202, 862. 60	1, 481, 163. 72
(1) 处置	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	1, 202, 862. 60	1, 202, 862. 60

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	商标使用权	采矿权及探矿权	专有技术	软件	合计
(2) 企业合并减少	278,301.12	0.00	0.00	0.00	0.00	278,301.12
4 年末余额	283,728,357.42	1,985,524.16	32,336,505.31	299,758,911.14	63,618,090.50	681,427,388.53
三、减值准备						
1. 年初余额	0.00	40,116.33	0.00	2,745,959.23	75,906.62	2,861,982.18
2. 本年增加金额	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
4 年末余额	0.00	40,116.33	0.00	2,745,959.23	75,906.62	2,861,982.18
四、账面价值						
1. 年末账面价值	2,062,998,453.44	2,813.72	931,156,347.61	343,869,868.41	79,661,960.53	3,417,689,443.71
2 年初账面价值	1,986,677,746.23	92,328.52	977,721,335.38	336,603,913.43	58,417,155.92	3,359,512,479.48

注：①土地使用权本年购置增加 130,593,074.03 元，主要系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司下属公司购买土地使用权 57,577,781.14 元，公司孙公司特变电工南京智能电气有限公司购买土地使用权 51,105,009.44 元，公司子公司特变电工智能电气有限公司购买土地使用权 8,618,730.15 元，公司子公司新疆天池能源有限责任公司购买土地使用权 4,829,724.00 元，公司子公司特变电工超高压电气有限公司购买土地使用权 3,052,800.00 元。

②土地使用权本年其他增加 7,066,198.88 元，采矿权及探矿权本年其他减少 42,952,265.49 元，系公司孙公司 TBEA ENERGY (INDIA) PRIVATE LIMITED 及公司子公司特变电工杜尚别矿业有限公司本年无形资产外币报表折算差额所致。

③年末通过公司内部研发形成的无形资产账面余额为 402,443,421.87 元，占无形资产余额的比例 9.81%。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	74,547,462.05	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六.18、29 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	
±800KV 换流变研制项目	0.00	54,752,103.25	50,547,535.73	4,204,567.52	0.00
±200KV/3120A 直流套管	0.00	2,550,362.70	2,350,362.70	200,000.00	0.00
±400KV/5390A 直流套管	0.00	2,546,688.61	2,546,688.61	0.00	0.00
百万伏高压套管	0.00	2,226,307.71	2,226,307.71	0.00	0.00
合计	0.00	62,075,462.27	57,670,894.75	4,404,567.52	0.00

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
南露天矿矿坑剥采支出	135,790,695.71	189,864,100.00	36,883,857.74	0.00	288,770,937.97
南露天矿西帮边坡清理工程支出	26,598,406.71	901,687.76	1,224,493.29	0.00	26,275,601.18
房屋装修费	18,416,422.91	10,485,372.37	4,335,006.64	0.00	24,566,788.64
衡变土石方回填项目	31,219,297.43	0.00	709,529.49	0.00	30,509,767.94
甘孜土地使用权租赁费	24,828,300.00	24,158,936.04	2,192,999.38	46,794,236.66	0.00
融资手续费	0.00	3,600,704.73	217,407.75	0.00	3,383,296.98
CRM软件租赁费	0.00	1,388,819.63	23,148.28	0.00	1,365,671.35
合计	236,853,122.76	230,399,620.53	45,586,442.57	46,794,236.66	374,872,064.06

注:①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。

②甘孜土地使用权租赁费本年其他减少 46,794,236.66 元,系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司根据对甘孜州甘孜县火古龙 50MW 光伏发电项目持有意图,年末将与该项目相关尚未摊销的土地使用权租赁费重新分类至存货列报。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	850,613,944.51	132,354,732.93	828,779,382.18	125,652,797.40
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	5,960,025.00	894,003.75	21,321,925.00	3,198,288.75
递延收益	261,072,602.88	39,732,390.43	42,994,719.04	7,052,457.86
可抵扣亏损	88,227,274.29	17,753,210.08	98,584,639.82	20,011,433.53
预提质保金	59,171,142.11	8,875,671.32	22,038,115.49	3,305,717.36
股权激励费用	36,240,087.53	5,470,917.87	69,696,300.07	10,421,869.65
未实现内部交易利润	147,586,141.44	22,254,649.88	80,335,575.67	12,067,542.80
专项储备	0.00	0.00	220,702,857.55	32,941,536.96
合计	1,448,871,217.76	227,335,576.26	1,384,453,514.82	214,651,644.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	200,703,065.87	30,105,459.88	183,404,648.19	27,510,697.23
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	17,062,650.00	2,559,397.50	730,100.00	109,515.00
其他	6,498,224.61	1,624,556.15	7,262,583.00	1,815,645.75
合计	224,263,940.48	34,289,413.53	191,397,331.19	29,435,857.98

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	192,240,938.70	80,016,870.64
可抵扣亏损	125,626,734.46	84,362,445.80
合计	317,867,673.16	164,379,316.44

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	年末余额	年初余额	备注
2020年	82,106,197.76	84,362,445.80	
2021年	43,520,536.70		

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款项	782,745,234.71	937,844,362.62
增值税留抵税额	568,888,744.57	0.00
合计	1,351,633,979.28	937,844,362.62

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
供应商 1	160,111,490.00	2 年以内	预付设备款,未到结算期
供应商 2	157,150,000.00	2 年以内	预付设备款,未到结算期
承包商 3	39,720,000.00	1-2 年	预付设备款,未到结算期
供应商 4	29,597,500.00	1-2 年	预付设备款,未到结算期
供应商 5	21,831,963.91	2 年以内	预付工程款,未到结算期
合计	408,410,953.91		

18. 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	743,000,000.00	215,000,000.00
质押借款	200,000,000.00	650,000,000.00
担保借款	144,055,000.00	24,000,000.00
信用借款	2,528,272,569.76	3,847,453,387.24
其中:商业承兑汇票贴现	152,881,878.66	48,373,868.99
保理借款	1,761,496,000.00	1,456,356,720.00
合计	5,376,823,569.76	6,192,810,107.24

抵押借款详情:

截止年末,银行抵押借款 9,300.00 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账面价值 3,435.57 万元的实物资产(土地使用权)作为抵押。

截止年末,银行抵押借款 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以账面价值 53,070.24 万元的实物资产(地上建筑物以及机器设备)作为抵押。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

截止年末, 抵押借款 20,000.00 万元系公司子公司新特能源股份有限公司以账面价值 19,526.06 万元的实物资产(其合法拥有的 1500 吨/年多晶硅二期生产线的部分固定资产)作为抵押。

质押借款详情:

截止年末, 银行质押借款 20,000.00 万元系公司子公司新特能源股份有限公司以其持有的账面价值 22,639.39 万元的应收票据作为质押。

担保借款详情:

截止年末, 银行担保借款 4,000.00 万元系公司为子公司特变电工(德阳)电缆股份有限公司提供连带责任担保。

截止年末, 银行担保借款 10,405.50 万元系公司为子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司提供连带责任担保。

保理借款详情:

截止年末, 银行保理借款 176,149.60 万元系公司及公司子公司本年办理的附追索权隐蔽型保理业务。

(2) 短期借款年末余额中无已到期未偿还的逾期借款。

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,008,055,115.28	8,324,093,609.87
商业承兑汇票	1,663,242,564.91	1,420,322,511.02
合计	8,671,297,680.19	9,744,416,120.89

年末已到期尚未支付的应付票据总额为 19,444,743.43 元, 系持票方尚未及时办理结算手续所致。

20. 应付账款

(1) 按账龄划分

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	7,133,960,117.61	6,035,639,980.25
1 年以上	2,158,399,570.15	2,846,391,847.99
合计	9,292,359,687.76	8,882,031,828.24

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	119,541,489.47	设备款尚未结算
供应商 2	48,030,246.00	设备款尚未结算
供应商 3	40,782,735.70	材料款尚未结算
供应商 4	27,693,853.54	工程款尚未结算
供应商 5	22,109,094.46	材料款尚未结算
合计	258,157,419.17	

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。

21. 预收款项

(1) 按账龄划分

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	4,261,533,842.79	3,437,062,055.25
1 年以上	473,114,836.34	1,069,661,623.70
合计	4,734,648,679.13	4,506,723,678.95

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	94,053,534.63	预收项目款,未到结算期
客户 2	36,200,000.00	预收项目款,未到结算期
客户 3	23,869,000.00	预收项目款,未到结算期
客户 4	21,522,341.20	预收货款,未到结算期
客户 5	20,704,900.08	预收货款,未到结算期
合计	196,349,775.91	

(3) 年末建造合同形成的已结算未完工项目情况

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	金额
已办理结算的金额	5,225,658,158.49
减: 累计已发生成本	3,983,847,612.96
累计已确认毛利	1,048,225,750.95
预计损失	
建造合同形成的已结算未完工项目	193,584,794.58

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	189,192,395.98	2,231,885,401.95	2,202,032,548.54	219,045,249.39
离职后福利-设定提存计划	1,624,638.24	189,227,901.75	186,634,182.57	4,218,357.42
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	190,817,034.22	2,421,113,303.70	2,388,666,731.11	223,263,606.81

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	145,626,160.66	1,854,798,767.25	1,834,338,864.94	166,086,062.97
职工福利费	0.00	158,013,731.80	158,013,731.80	0.00
社会保险费	609,244.76	89,067,580.49	88,265,540.43	1,411,284.82
其中: 医疗保险费	444,515.47	74,035,879.30	73,513,321.03	967,073.74
工伤保险费	125,494.66	9,985,649.46	9,830,859.40	280,284.72
生育保险费	39,234.63	5,046,051.73	4,921,360.00	163,926.36
住房公积金	288,121.40	80,023,446.36	79,991,533.45	320,034.31
工会经费和职工教育经费	42,277,986.06	44,713,176.87	36,252,450.10	50,738,712.83
辞退福利	0.00	5,129,833.82	5,129,833.82	0.00
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	390,883.10	138,865.36	40,594.00	489,154.46
合计	189,192,395.98	2,231,885,401.95	2,202,032,548.54	219,045,249.39

注: 应付工资、奖金年末余额主要系公司本年计提尚未发放的绩效工资及奖金。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,063,526.25	173,316,665.72	170,587,045.64	3,793,146.33
失业保险费	274,204.99	8,283,959.85	8,288,827.61	269,337.23
企业年金缴费	286,907.00	7,627,276.18	7,758,309.32	155,873.86
合计	1,624,638.24	189,227,901.75	186,634,182.57	4,218,357.42

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	39,739,961.77	0.00
企业所得税	126,245,995.80	151,598,394.01
营业税	0.00	167,159.45
城建税	5,558,268.11	3,507,158.60
教育费附加	4,504,208.14	3,202,460.18
房产税	1,553,623.64	1,279,541.74
个人所得税	14,489,244.15	7,233,191.57
土地使用税	2,279,184.18	2,253,284.24
防洪费	67,710.79	142,636.11
水利基金	102,246.99	54,477.13
印花税	8,699,392.50	3,917,709.06
资源税	2,664,763.56	955,788.61
矿产资源补偿费	9,829,793.49	9,829,793.49
合计	215,734,393.12	184,141,594.19

24. 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	8,062,265.77	751,443.96
企业债券利息	26,723,260.19	78,287,123.12
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	34,785,525.96	79,038,567.08

(2) 本公司年末余额中无已逾期未支付的利息。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	874,500.00	874,500.00
划分为权益工具的优先股\永续债股利	29,000,000.00	0.00
合计	29,874,500.00	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。

26. 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	695,973,134.14	670,968,826.31
1 年以上	358,035,592.97	232,223,671.08
合计	1,054,008,727.11	903,192,497.39

(2) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付保证金及押金款	504,923,253.40	512,112,305.60
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	213,357,438.5	131,911,706.05
应付排污费	17,334,340.09	17,936,144.40
应付暂收款	141,640,692.76	81,470,775.84
股权转让款	36,410,000.00	4,410,000.00
应付其他款	19,762,335.26	34,770,898.40
合计	1,054,008,727.11	903,192,497.39

(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	6,561,638.33	履约保证金
供应商 3	5,186,265.00	履约保证金
供应商 4	4,734,358.67	履约保证金
供应商 5	3,490,000.00	投标保证金

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
合计	140,552,929.10	

27. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类列示

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	4,698,731,129.74	2,744,044,999.21
一年内到期的应付债券	700,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	5,398,731,129.74	3,744,044,999.21

(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	186,650,195.00	81,315,959.21
质押借款	87,000,000.00	75,000,000.00
担保借款	0.00	16,000,000.00
信用借款	3,704,000,000.00	1,999,767,440.00
抵押加质押借款	681,500,000.00	571,961,600.00
质押加担保借款	39,580,934.74	0.00
合计	4,698,731,129.74	2,744,044,999.21

注：一年内到期的长期借款抵押、质押及担保事项详见本财务报表附注六、29 表述。

(3) 公司年末一年内到期的长期借款中无逾期款项。

(4) 一年内到期的应付债券详见本财务报表附注六、30 表述。

28. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
短期融资券	500,000,000.00	1,000,000,000.00
一年内结转的递延收益---政府补助	80,586,676.70	71,322,907.10
其他	772,651.72	0.00
合计	581,359,328.42	1,071,322,907.10

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 短期应付债券的情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊	本年偿还	年末余额
2015 年超短期融资券	500,000,000.00	2015.07.01	270 天	500,000,000.00	500,000,000.00	0.00	5,735,715.26	0.00	500,000,000.00	0.00
2015 年短期融资券	500,000,000.00	2015.08.01	366 天	500,000,000.00	500,000,000.00	0.00	10,661,643.84	0.00	500,000,000.00	0.00
2016 年第一期超短期融资券	500,000,000.00	2016.3.14	270 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	10,652,054.79	0.00	500,000,000.00	0.00
2016 年第二期超短期融资券	500,000,000.00	2016.10.19	270 天	500,000,000.00	0.00	500,000,000.00	2,840,000.00	0.00	0.00	500,000,000.00
合计	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	29,889,413.89		1,500,000,000.00	500,000,000.00

短期融资债券说明：

2014 年第十二次临时股东大会决议，公司于 2014 年在中国银行间市场交易商协会申请不超过 20 亿元短期融资券及不超过 30 亿元超短期融资券的发行额度，注册额度有效期均为两年，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。上述融资券采取一次注册分次发行的方式，分期付息到期一次还本。2016 年 3 月 14 日，公司完成 5 亿元超短期融资券（代码：011699423）的发行，票面利率 2.88%；2016 年 10 月 19 日，公司完成 5 亿元短期融资券（代码：011698625）的发行，票面利率 2.92%。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 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	4,763,802.05	0.00	4,763,802.05	4,763,802.05	4,763,802.05	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
1MW 光伏并网示范发电项目	2,300,000.00	0.00	2,300,000.00	2,300,000.00	2,300,000.00	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
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
国债贴息(国家工程实验室升级改造项目)	6,194,000.00	0.00	6,194,000.00	6,194,000.00	6,194,000.00	与资产相关
交直流输变电装备关键技术及实验检测技术研发示范基地建设项目	3,548,750.00	0.00	3,548,750.00	3,548,750.00	3,548,750.00	与资产相关
固定资产投资政府补助款	1,978,846.15	0.00	1,978,846.14	1,978,846.14	1,978,846.15	与资产相关
立体卷铁新型节能变压器研发制造基地项目工业发展扶持资金	0.00	0.00	0.00	1,754,800.00	1,754,800.00	与资产相关
公共服务平台专项资金	0.00	0.00	0.00	1,815,000.00	1,815,000.00	与资产相关
电子级高纯多晶硅技术改造创新示范工程补助资金	0.00	0.00	0.00	2,078,571.43	2,078,571.43	与资产相关
乌鲁木齐市大气污染治理项目	0.00	0.00	0.00	1,275,714.29	1,275,714.29	与资产相关
其他项目汇总	18,506,951.75	293,357.08	18,300,308.80	20,346,635.60	20,846,635.63	与资产相关
合计	71,322,907.10	293,357.08	71,116,264.14	80,086,676.66	80,586,676.70	

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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	497,679,519.56	395,068,513.00
质押借款	890,750,000.00	412,500,000.00
信用借款	3,100,000,000.00	3,414,000,000.00
抵押加质押借款	4,885,900,000.00	3,025,569,450.37
质押加担保借款	302,560,872.20	0.00
合计	9,676,890,391.76	7,247,137,963.37

抵押借款详情:

截止年末, 银行抵押借款 10,000.00 万元系公司子公司特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司以实物资产(土地使用权及地上建筑物)账面价值 11,237.29 万元作为抵押; 全部转入一年内到期的非流动负债。

截止年末, 抵押借款 8,000.00 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(机器设备)账面价值 10,081.44 万元作为抵押。

截止年末, 抵押借款 19,454.24 万元系公司子公司新特能源股份有限公司以实物资产(房屋建筑物及机器设备)账面价值 70,746.03 万元作为抵押, 其中转入一年内到期的非流动负债 7,504.02 万元。

截止年末, 银行抵押借款 9,000.00 万元系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司其子公司特变电工西安电气科技有限公司以实物资产(土地使用权及地上在建工程)账面价值 18,810.68 万元作为抵押, 其中转入一年内到期的非流动负债 1,161.00 万元。

截止年末, 抵押借款 21,978.73 万元系公司子公司天池能源有限责任公司子公司新疆昌吉特变能源有限责任公司以实物资产(昌吉 2*350MV 电厂项目三大主机)账面价值 55,360.00 万元作为抵押。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

质押借款详情:

截止年末, 银行质押借款 41,250.00 万元系公司子公司新特能源股份有限公司按不少于本项目贷款金额的 30%缴存保证金, 同时以自备电站电费收费权/电费收益权及其项下应收账款为本项目贷款提供质押担保, 其中转入一年内到期的非流动负债 7,500.00 万元。

截止年末, 银行质押借款 56,525.00 万元系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司其子公司哈密新特能源有限责任公司以合法享有的可以出质的特变电工十三师红星一牧场风电场一期 4.95 万千瓦工程项目建成后出质人享有的电费收费权及其项目的全部收益提供质押担保, 其中转入一年内到期的非流动负债 1,200.00 万元。

抵押加质押借款详情:

截止年末, 银行抵押加质押借款 172,500.00 万元系公司子公司新特能源股份有限公司以实物资产(包括其合法拥有的 1500 吨/年多晶硅生产线以及光伏产业循环经济建设(一期)项目建成的固定资产)账面价值 459,795.58 万元提供抵押担保, 以其合法享有的光伏产业循环经济建设(一期)项目自备电厂富裕上网电量的电费收费权提供质押担保, 其中转入一年内到期的非流动负债 50,000.00 万元。

截止年末, 银行抵押加质押借款 384,240.00 万元系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司其子公司哈密华风新能源发电有限公司、乌什华光发电有限责任公司、固阳县风源发电有限责任公司、克拉玛依新特华光发电有限公司、哈密风尚发电有限责任公司、哈密华光发电有限责任公司、木垒县华光发电有限责任公司、木垒县新科风能有限责任公司、格尔木时代新能源发电有限公司分别以依法拥有的可以抵押的哈密东南部山口特变电工 150MWp 光伏发电项目建成后的资产(机器设备)、特变电工华光阿克苏乌什一期 20MWp 光伏并网发电项目建成后形成的资产(机器设备)、特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目建设用地约 75 亩的土地使用权、克拉玛依乌尔禾区 20 兆瓦并网光伏发电一期项目建成后的资产(包括土地使用权、房产、机器设备)、新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200 兆瓦风电项目建成后的资产(土地、房产机器设备)、哈密景峡 50MWp 光伏发电项目建成后形成的资产(机器设备)、特变电工昌吉州木垒县二期 20 兆瓦光伏并网发电项目建成后的资产(机器设备)、特变电工木垒老君庙风电场一期 49.5MW 风电项目建成后的资产(机器设备)、格尔木时代新能源

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

50MWp 并网光伏发电项目建成后的资产(机器设备)账面价值共计 326,187.20 万元提供抵押担保,并以上述公司享有的电费收费权及其项目的全部收益提供质押担保,其中转入一年内到期的非流动负债 18,150.00 万元。

质押加担保借款详情:

截止年末,质押加担保借款 34,214.18 万元系公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司其子公司右玉县华光发电有限责任公司以合法享有的可以出质的山西省右玉县杨千河乡 50 兆瓦光伏电站项目电费收费权及其项目的全部收益提供质押担保。承租人为其提供连带责任保证担保。其中转入一年内到期的非流动负债 3,958.09 万元。

(2) 长期借款利率区间

借款类别	利率区间(%)
抵押借款	4.6000-4.9875
质押借款	4.9000-5.4000
信用借款	2.6500-4.9000
抵押加质押借款	4.9000-6.5500
质押加担保借款	5.3900

30. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末余额	年初余额
中期票据	0.00	700,000,000.00
合计	0.00	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	700,000,000.00	2012.05.15	5 年	700,000,000.00
合计	700,000,000.00			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	其他减少	年末余额
中期票据	700,000,000.00	0.00	37,590,000.00	0.00	0.00	700,000,000.00	0.00
合计	700,000,000.00	0.00	37,590,000.00	0.00	0.00	700,000,000.00	0.00

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

中期票据说明:

根据公司 2011 年第一次临时股东大会决议,本公司于 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%。年末余额 7 亿元重分类至一年内到期的非流动负债。

31. 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	11,460,275.00	11,460,275.00
衡阳信托投资公司	0.00	600,000.00
应付融资租赁款	16,683,072.23	27,036,972.86
其中:农银金融租赁有限公司	16,428,600.59	26,782,501.22
沈阳创业投资管理有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00
国开发展基金有限公司	589,550,000.00	380,550,000.00
辽宁省产业(创业)投资引导基金管理中心	50,000,000.00	0.00
合计	737,693,347.23	489,647,247.86

(1) 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 4.51%,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 17,950,640.55 元,未确认融资租赁费用为 1,522,039.96 元。

(2) 本年公司子公司新特能源股份有限公司与国开发展基金有限公司(以下简称“国开发展基金”)合作,国开发展基金以 3,600.00 万元对其子公司新疆知信科技有限公司进行增资,投资期限为 20 年,投资期限届满时由新特能源股份有限公司按照约定的回购计划回购股权,同时约定投资期限内国开发展基金取得的投资收益率最高不超过 1.2%/年;

本年公司孙公司特变电工新疆新能源股份有限公司与国开发展基金有限公司合作,国开发展基金以 14,300.00 万元对其子公司特变电工新特吐鲁番能源有限公司进行增资,投资期限为 20 年,投资期限届满时由特变电工新疆新能源股份有限公司按照

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

约定的回购计划回购股权,同时约定投资期限内国开发展基金取得的投资收益率最高不超过 1.2%/年;

本年公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司(以下简称“沈变公司”)与国开发展基金有限公司合作,国开发展基金以 3,000.00 万元对特变电工沈阳现代物流国际贸易有限公司进行增资,投资期限为 10 年,投资期限届满时由沈变公司按照约定的回购计划回购股权,同时约定投资期限内国开发展基金取得的投资收益率最高不超过 1.2%/年;

本年辽宁省产业(创业)投资引导基金管理中心(以下简称“辽宁省创投中心”)以 5,000.00 万元对公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司增资,投资期限为 18 个月,合同约定辽宁省创投中心投资期满前 30 日有权要求本公司收购其持有的沈变公司股权,另外根据《辽宁省产业(创业)投资引导基金管理办法(试行)》的规定,所实施的本次增资在按期退出后不取得回报。

32. 专项应付款

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

33. 预计负债

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	258,628,854.30	420,553,284.00
合计	258,628,854.30	420,553,284.00

34. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地补偿款	196,516,277.83	0.00	4,763,802.05	191,752,475.78

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他政府补助	670,781,418.05	157,795,102.92	100,905,904.34	727,670,616.63
合计	867,297,695.88	157,795,102.92	105,669,706.39	919,423,092.41

注：年末递延收益中“土地补偿款”191,752,475.78 元，系根据 2007 年 4 月公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司与沈阳市铁西区人民政府签署“补充协议”，收到土地补偿款共计 238,190,102.73 元，本年转入其他流动负债 4,763,802.05 元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 年末递延收益中“其他政府补助”727,670,616.63 元, 其中主要明细如下:

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
36 万吨/年多晶硅副产物四氯化硅循环利用冷氢化技术改造项目	78,571,428.57	0.00	0.00	7,142,857.15	71,428,571.42	与资产相关
工业发展扶持资金	71,110,800.00	0.00	0.00	17,777,700.00	53,333,100.00	与资产相关
国家工程实验室升级改造项目	49,552,000.00	0.00	0.00	6,194,000.00	43,358,000.00	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
超高压完善及出口基地建设项目	31,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	29,000,000.00	与资产相关
电子级高纯多晶硅技术改造创新示范工程补助资金	29,100,000.00	0.00	2,078,571.43	2,078,571.43	24,942,857.14	与资产相关
智能电网中低压成套设备	25,754,717.00	0.00	567,300.00	0.00	25,187,417.00	与资产相关
交直流输电变电装备关键技术及实验监测技术研发示范基地建设项目	21,292,500.00	0.00	0.00	3,548,750.00	17,743,750.00	与资产相关
1500 吨/年多晶硅项目改造扶持资金	20,930,000.00	0.00	0.00	1,610,000.00	19,320,000.00	与资产相关
输变电产业园项目建设贷款贴息资金	19,730,769.22	0.00	0.00	1,038,461.54	18,692,307.68	与资产相关
公共服务平台专项资金	19,800,000.00	0.00	0.00	1,815,000.00	17,985,000.00	与资产相关
乌鲁木齐市大气污染治理项目	17,860,000.00	0.00	1,275,714.29	1,275,714.29	15,308,571.42	与资产相关
750KV 交流输电变电关键装备并联电抗器产业化项目	11,100,000.00	0.00	0.00	3,700,000.00	7,400,000.00	与资产相关
土地补贴	10,737,839.14	0.00	0.00	249,592.17	10,488,246.97	与资产相关
1MW 光伏并网示范发电项目	10,349,999.92	0.00	0.00	2,300,000.00	8,049,999.92	与资产相关
金太阳示范工程补助	9,541,000.00	0.00	0.00	1,613,000.00	7,928,000.00	与资产相关
重点产业振兴和技术改造专项	8,850,000.00	0.00	0.00	1,800,000.00	7,050,000.00	与资产相关

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
资源节约循环利用重点工程补助资金	0.00	8,130,000.00	0.00	0.00	8,130,000.00	与资产相关
万吨级多晶硅冷氢化热能综合利用改造项目	5,400,000.00	0.00	0.00	0.00	5,400,000.00	与资产相关
多晶硅副产物综合利用示范工程补助资金	7,857,142.87	0.00	0.00	714,285.71	7,142,857.16	与资产相关
铁路牵引供电整机组项目配套基础设施建设资金补助	7,524,916.59	0.00	0.17	321,666.55	7,203,249.87	与资产相关
工业企业能源管理中心建设示范项目	7,307,692.27	0.00	0.00	730,769.23	6,576,923.04	与资产相关
贴息资金	7,307,692.33	0.00	0.00	384,615.38	6,923,076.95	与资产相关
物流公司电商平台建设项目	7,260,000.00	6,750,000.00	479,754.03	53,635.23	13,476,610.74	与资产相关
节能项目资金	7,200,000.00	0.00	0.00	800,000.00	6,400,000.00	与资产相关
国家金太阳工程项目资金	6,652,800.00	0.00	0.00	554,400.00	6,098,400.00	与资产相关
战略性新兴产业（能源）投资资金	6,460,000.00	0.00	0.00	380,000.00	6,080,000.00	与资产相关
固定资产投资政府补助款	5,936,538.44	0.00	0.00	1,978,846.14	3,957,692.30	与资产相关
大气污染治理项目资金	5,715,000.00	0.00	0.00	317,499.92	5,397,500.08	与资产相关
柔性直流输电工业转型升级强基工程资金	5,530,000.00	0.00	0.00	0.00	5,530,000.00	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	5,274,800.00	0.00	0.00	762,600.00	4,512,200.00	与资产相关
特高压变压器引线绝缘装置国产化项目	5,080,000.00	0.00	0.00	0.00	5,080,000.00	与资产相关
智能制造综合标准化项目（2016 年）	0.00	12,000,000.00	0.00	0.00	12,000,000.00	与资产相关
特高电压电缆实验能力提升项目	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	与资产相关
立体卷铁新型节能变压器研发制造基地项目工业发展扶持资金	0.00	17,548,000.00	1,754,800.00	1,754,800.00	14,038,400.00	与资产相关
2016 年度省级工业转型升级专项资金	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	与资产相关

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入 金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
输变电智能装备制造及云服务基地项目	0.00	19,640,000.00	0.00	0.00	19,640,000.00	与资产相关
±1100KV 特高压直流输电技术研发平台建设项目	0.00	23,200,000.00	0.00	0.00	23,200,000.00	与资产相关
其他项目汇总	105,933,781.70	50,527,102.92	19,426,889.81	12,426,109.87	124,607,884.94	与资产相关
合计	670,781,418.05	157,795,102.92	25,583,029.73	75,322,874.61	727,670,616.63	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

35. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
税控系统折旧费用	3,630.04	7,492.60
合计	3,630.04	7,492.60

36. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	3,249,053,686.00	0.00	0.00	0.00	-5,604,800.00	-5,604,800.00	3,243,448,886.00

股本本年减少 5,604,800.00 元: 系 (1) 2016 年 2 月 4 日, 根据公司 2015 年第九次临时董事会决议, 公司实际回购注销 367.28 万股限制性股票, 回购注销上述限制性股票后股本变更为 324,538.0886 万元。(2) 2016 年 4 月 8 日, 公司 2016 年第四次临时董事会审议通过了《关于公司回购注销部分限制性股票的议案》, 公司拟回购注销 190 万股限制性股票。2016 年 6 月 20 日, 根据公司 2016 年第四次临时董事会决议, 公司实际回购注销 190 万股限制性股票, 回购注销上述限制性股票后股本变更为 324,348.0886 万元。(3) 2016 年 8 月 26 日, 公司 2016 年第八次临时董事会审议通过了《关于公司回购注销首期限限制性股票激励计划的部分限制性股票的议案》, 公司计划回购注销 514.72 万股限制性股票, 2016 年 12 月 20 日, 新疆昌吉市人民法院通过司法执行程序回购注销了上述限制性股票中应由公司回购注销的 3.2 万股限制性股票, 上述限制性股票完成回购注销手续后, 公司股本变更为 324,344.8886 万元。

37. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
16特变股份 MTN001			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00
合计			5,000,000.00	500,000,000.00			5,000,000.00	500,000,000.00

公司 2015 年第四次临时股东大会审议通过了公司注册发行 30 亿元长期含权中期票据的方案, 公司向中国银行间市场交易商协会申请注册 30 亿元长期含权中期票据, 注册额度有效期两年, 公司在有效期内采取一次注册、分次发行的方式发行。2016 年 2 月 24 日, 中国银行间市场交易商协会接受了公司 30 亿元中期票据的注册。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2016 年 3 月 11 日,公司发行 2016 年度第一期中期票据(简称:16 特变股份 MTN001,代码 101660020),发行额度 5 亿元人民币,期限 5+N 年,起息日 2016 年 3 月 15 日,每张面值 100 元,票面利率为 5.80%,计息方式为固定利息。募集资金主要用于补充公司流动资金和归还银行借款。

公司发行的 16 特变股份 MTN001 永续债,根据《中期票据募集说明书》的条款和条件,公司没有交付现金或其他金融资产给其他方或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。符合会计准则第 37 号第九条规定的权益工具定义和条件,因此划分为权益工具。

38. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,359,333,963.84	7,793,930.00	26,314,192.00	7,340,813,701.84
其他资本公积	838,200,434.18	49,015,130.67	3,677,510.10	883,538,054.75
合计	8,197,534,398.02	56,809,060.67	29,991,702.10	8,224,351,756.59

(1) “资本公积-股本溢价”本年增加 7,793,930.00 元,系①公司子公司新特能源股份有限公司对其控股子公司特变电工新疆新能源股份有限公司本年增资 76,200.00 万元,持股比例由 98.58%增加为 98.89%,公司按照新增持股比例调整合并财务报表的资本公积-股本溢价 1,831,326.46 元;②本年公司对控股子公司新特能源股份有限公司(以下简称新特能源)持股比例由 61.40%变更为 60.24%,主要系新特能源按照香港联合交易所有限公司招股章程要求补足国际发售中的超额分配股份所致,公司分别按照超额配发前后持股比例计算应享有新特能源的净资产份额之间的差额,增加资本公积-股本溢价 5,815,687.57 元;③公司子公司特变电工衡阳变压器有限公司对其控股子公司特变电工南京智能电气有限公司增资 3,000.00 万元,持股比例由 98.48%增加为 98.97%,公司按照新增持股比例调整合并财务报表的资本公积-股本溢价 146,915.97 元。

(2) “资本公积-股本溢价”本年减少 26,314,192.00 元,系公司根据相关临时股东大会会议及临时监事会会议分别审议通过的回购注销部分限制性股票的议案及公告,截止 2016 年 12 月 31 日,公司已办理完毕 560.48 万股限制性股票的回购注销手续,支付回购价款 31,749,072.00 元,其中冲减股本溢价 26,314,192.00 元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) “资本公积-其他”本年增加 49,015,130.67 元,系①公司本年度以权益结算的股权激励费用为 48,471,268.31 元;②公司联营企业新疆众和股份有限公司资本公积变动,公司按持股比例增加资本公积 543,862.36 元。

(4) “资本公积-其他”本年减少 3,677,510.10 元,主要系公司子公司新疆天池能源有限责任公司因对其联营企业持股比例下降,按所持股权比例计算应享有的份额调减资本公积 4,335,266.29 元,公司按照持股比例调整合并财务报表的资本公积-其他资本公积所致。

39. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
授予限制性股票回购义务 确认的库存股	420,553,284.00	0.00	161,924,429.70	258,628,854.30
合计	420,553,284.00	0.00	161,924,429.70	258,628,854.30

本年减少 161,924,429.70 元,系本年满足《〈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》设定解锁条件,第二期解锁 21,500,010 股及回购注销 5,604,800 股形成。截止年末,授予限制性股票的回购义务应确认预计负债为 258,628,854.30 元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	-247,481,468.14	11,095,490.17	0.00	4,301,820.31	21,062,713.30	-14,269,043.44	-226,418,754.84
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	110,946,770.35	343,505.54	0.00	0.00	343,505.54	0.00	111,290,275.89
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	-17,347,681.72	31,154,483.17	0.00	4,301,820.31	25,386,093.20	1,466,569.66	8,038,411.48
外币财务报表折算差额	-341,080,556.77	-20,402,498.54	0.00	0.00	-4,666,885.44	-15,735,613.10	-345,747,442.21
其他综合收益合计	-247,481,468.14	11,095,490.17	0.00	4,301,820.31	21,062,713.30	-14,269,043.44	-226,418,754.84

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	46,724,228.21	31,225,316.16	49,554,840.77	28,394,703.60
维简费	124,136,781.46	180,136,178.44	148,086,055.95	156,186,903.95
合计	170,861,009.67	211,361,494.60	197,640,896.72	184,581,607.55

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。

42. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	924,288,045.56	118,864,637.72		1,043,152,683.28
合计	924,288,045.56	118,864,637.72		1,043,152,683.28

43. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	9,024,023,177.54	7,761,061,154.84
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中：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	9,024,023,177.54	7,761,061,154.84
加：本年归属于母公司所有者的净利润	2,190,348,152.48	1,887,546,657.25
减：提取法定盈余公积	118,864,637.72	104,736,044.79
应付普通股股利	584,168,559.48	519,848,589.76
其他	29,000,000.00	0.00
本年年末余额	10,482,338,132.82	9,024,023,177.54

注：“其他”系公司本年发行的 16 特变股份 MTN001 永续债应分配的股利。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

44. 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	39,311,412,226.17	36,431,678,111.32
其他业务收入	806,079,966.19	1,020,284,053.12
合计	40,117,492,192.36	37,451,962,164.44
主营业务成本	32,140,445,377.98	29,871,041,365.18
其他业务成本	677,900,015.24	834,507,765.82
合计	32,818,345,393.22	30,705,549,131.00

(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	9,670,175,495.05	7,251,792,198.13	9,623,891,718.97	7,365,568,223.58
电线电缆产品	5,425,814,027.67	4,645,895,963.76	5,173,898,974.29	4,579,314,629.42
新能源产业及配套工程	10,213,059,083.10	8,195,861,229.02	8,845,622,333.17	7,168,769,020.55
输变电成套工程	5,159,820,269.24	4,045,698,102.48	5,956,737,015.33	4,731,415,138.87
贸易	6,780,113,632.47	6,644,922,768.40	4,995,173,223.73	4,883,971,851.36
电费	393,816,529.10	287,984,991.73	375,975,896.39	218,275,678.02
煤炭产品	1,364,811,254.96	930,753,118.30	1,140,751,416.87	742,986,377.73
其他	303,801,934.58	137,537,006.16	319,627,532.57	180,740,445.65
合计	39,311,412,226.17	32,140,445,377.98	36,431,678,111.32	29,871,041,365.18

(3) 按地区分部列示

项目	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	33,141,484,895.97	27,111,512,118.91	28,355,324,376.28	23,349,766,067.33
境外	6,169,927,330.20	5,028,933,259.07	8,076,353,735.04	6,521,275,297.85
合计	39,311,412,226.17	32,140,445,377.98	36,431,678,111.32	29,871,041,365.18

45. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	10,881,196.59	23,151,002.95
城市建设维护税	69,720,835.87	59,230,209.08

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
教育费及地方教育费附加	52,174,364.79	45,546,151.77
防洪费	566,415.33	271,775.31
资源税	74,294,411.34	69,720,078.09
水利建设基金	3,711,617.02	0.00
房产税	34,195,150.02	0.00
土地使用税	42,503,747.43	0.00
车船税	63,571.10	0.00
印花税	20,903,127.40	0.00
其他	2,297,454.70	686,793.35
合计	311,311,891.59	198,606,010.55

46. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	413,952,898.36	369,939,947.18
折旧及资产摊销	7,045,800.94	12,809,299.55
运输费	678,666,674.91	709,217,796.34
办公费	54,535,153.17	54,186,822.35
差旅费	204,923,663.14	215,723,248.04
业务经费	378,467,987.44	248,553,173.32
业务招待费	74,002,179.64	78,841,805.02
车辆费	19,230,141.66	21,019,220.57
其他	85,034,145.82	74,138,881.40
合计	1,915,858,645.08	1,784,430,193.77

47. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	691,928,835.90	611,339,200.62
折旧及资产摊销	302,497,933.74	267,494,781.45
研究与开发费	385,079,821.97	372,132,494.03
办公费	31,970,581.18	35,273,935.93
差旅费	59,295,227.54	54,623,378.63
税金	33,177,354.30	110,325,717.28
业务招待费	29,506,086.87	30,054,174.61

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
广告宣传费	17,405,504.07	18,754,486.54
车辆费	17,271,279.91	17,500,756.11
劳动服务费	63,991,684.36	35,297,455.73
水电汽暖	28,024,564.06	20,004,135.73
培训费	17,371,124.66	18,656,688.17
业务费	55,970,411.55	44,798,923.04
股权激励	53,863,398.49	82,117,696.26
其他	102,263,876.90	91,174,867.37
合计	1,889,617,685.50	1,809,548,691.50

48. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	689,122,114.91	893,772,095.88
减: 利息收入	173,831,242.56	274,746,173.31
加: 汇兑损益	-206,154,476.68	-52,031,186.55
加: 其他支出	90,129,323.65	69,810,036.27
合计	399,265,719.32	636,804,772.29

49. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	80,833,023.10	248,427,630.13
存货跌价损失	59,462,259.37	44,614,474.40
固定资产减值损失	81,808,932.56	97,299,952.56
无形资产减值损失	0.00	2,745,959.23
商誉减值损失	0.00	73,713,753.53
合计	222,104,215.03	466,801,769.85

50. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

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	30,330,978.75	17,036,280.79
处置长期股权投资产生的投资收益	5,627,388.16	10,539,320.71

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
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	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	586,037.81	805,861.89
金融理财产品在持有期间的投资收益	42,668,462.91	33,935,908.63
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	1,198,910.00	-5,773,300.00
合计	80,411,777.63	56,544,072.02

注:“金融及衍生工具投资收益”1,198,910.00 元系公司套期保值平仓有效性评价无效部分损益。

51. 营业外收入

(1) 分类情况

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	10,691,178.61	26,130,420.28	10,691,178.61
其中:固定资产处置利得	10,691,178.61	7,398,462.41	10,691,178.61
无形资产处置利得	0.00	18,731,957.87	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
盘盈利得	37.60	1,869,556.84	37.60
政府补助	218,005,094.33	133,422,430.67	209,118,955.11
递延收益摊销	96,699,293.87	297,745,061.22	96,699,293.87
接受捐赠	0.00	439,127.07	0.00
赔偿及罚款收入	42,562,078.51	40,240,315.93	42,562,078.51
应收债权融资收益	3,767,246.65	3,481,914.88	3,767,246.65
其他	15,236,909.28	19,063,722.68	15,236,909.28
合计	386,961,838.85	522,392,549.57	378,075,699.63

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）政府补助及递延收益摊销明细主要明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
外经贸发展专项资金重点补助资金	29,070,000.00	0.00	新财企[2016]43 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
出口奖励专项资金	16,911,254.00	0.00	新财企[2016]53 号	与收益相关
外经贸发展专项补助资金	14,801,000.00	0.00	昌州财企[2016]56 号	与收益相关
区域集聚发展试点补助资金	10,842,000.00	0.00	沈财指工[2015]1680 号	与收益相关
技改扶持资金	8,000,000.00	0.00	乌发改环资[2016]634 号	与收益相关
吐鲁番新能源产业园项目奖励资金	7,568,146.00	0.00		与收益相关
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	7,142,857.15	7,142,857.15	乌财建[2013]344 号	与资产相关
节能环保奖励资金	7,000,000.00	0.00		与收益相关
国家工程实验室升级改造项目国债贴息	6,194,000.00	6,194,000.00	发改办能源[2010]1961 号	与资产相关
支持服务外包产业发展资金	5,844,000.00	0.00	沈财指流[2016]901 号	与收益相关
土地补偿款	4,763,802.04	4,763,802.04	与沈阳市铁西区人民政府签署的“补充协议”	与资产相关
750KV 交流输变电关键装备并联电抗器产业化	3,700,000.00	3,700,000.00	湘财企指[2010]44 号	与资产相关
科技专项资金	3,700,000.00	0.00	沈经信发[2016]10 号	与收益相关
税收返还补助资金	3,620,500.00	0.00	衡财企指[2016]608 号	与收益相关
交直流输变电装备关键技术及实验监测技术研发示范基地建设项目	3,548,750.00	3,548,750.00	昌州发改投资[2015]864 号	与资产相关
首台（套）重大技术装备保险补偿资金	3,310,000.00	0.00	财建[2015]19 号	与收益相关

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
首台（套）重大技术装备保险保费补贴资金	3,020,000.00	0.00	衡财企指[2016]43 号	与收益相关
政府贴息补助	3,000,000.00	0.00	昌州财企[2016]31 号	与收益相关
国家企业技术中心和湖南省工程实验室衡阳市奖励资金	3,000,000.00	0.00	衡发[2015]16 号	与收益相关
2016 年湖南省战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化专项资金	3,000,000.00	0.00	湘财教指[2016]166 号号文件	与收益相关
政府贴息资金	2,988,603.87	0.00	沈外经贸发[2016]28 号	与收益相关
2016 年财源建设专项基金	2,800,000.00	0.00	新财企指[2016]17 号	与收益相关
高新区社保补贴资金	2,572,439.00	0.00	乌就培[2017]7 号	与收益相关
工业优质产品奖励项目	2,520,000.00	0.00	沈财指工[2016]1443 号	与收益相关
1MW 光伏并网示范发电项目	2,300,000.00	2,300,000.00		与资产相关
税收返还资金	2,100,000.00	0.00	新财企指[2016]17 号	与收益相关
电子级高纯多晶硅技术改造创新示范工程补助资金	2,078,571.43	0.00		与资产相关
2015 年新疆地产品出口项目补助资金	2,036,308.00	0.00	关于上报 2015 年加工贸易进口、新疆地产品相关材料的通知	与收益相关
超高压完善及出口基地建设项目	2,000,000.00	2,000,000.00		与资产相关
1000KV 特高压新型结构变压器攻关资金	2,000,000.00	0.00	沈科发[2016]2 号	与收益相关
服务外包产业发展专项资金	2,000,000.00	0.00	沈财指流[2016]1492 号	与收益相关
外经贸产业发展专项资金	2,000,000.00	0.00	沈财指流[2016]1491 号	与收益相关
其他项目汇总	121,494,456.71	383,740,382.70		
合计	314,704,388.20	431,167,491.89		

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) “营业外收入-应收债权融资收益” 3,767,246.65 元,主要系公司及所属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。

52. 营业外支出

(1) 分类情况

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	1,664,234.16	2,620,406.98	1,664,234.16
其中: 固定资产处置损失	1,664,234.16	2,620,406.98	1,664,234.16
债务重组损失	0.00	300,000.00	0.00
公益性捐赠支出	3,501,903.93	26,186,061.12	3,501,903.93
非常损失	175,794.50	12,659.24	175,794.50
赔偿及罚款支出	25,371,701.36	11,695,221.30	25,371,701.36
应收债权融资损失	4,715,381.25	16,922,628.34	4,715,381.25
其他	2,446,290.08	2,663,763.65	2,446,290.08
合计	37,875,305.28	60,400,740.63	37,875,305.28

(2) “营业外支出-应收债权融资损失” 4,715,381.25 元,主要系公司及所属公司办理应收账款保理业务支付的费用。

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
本年所得税费用	497,381,627.33	441,745,587.65
递延所得税费用	-13,085,702.13	-98,115,410.80
合计	484,295,925.20	343,630,176.85

(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	2,990,486,953.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	448,573,043.07
子公司适用不同税率的影响	32,330,715.61
调整以前期间所得税的影响	33,525,540.16

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
非应税收入的影响	-4,637,552.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,098,447.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-564,062.01
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	36,217,523.43
加计扣除费用的影响	-77,247,729.58
所得税费用	484,295,925.20

54. 其他综合收益

详见本财务报表附注“六、40 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	376,093,554.33	394,922,059.58
收到投标保证金	378,164,397.03	278,999,296.77
银行存款利息	173,831,242.56	233,578,054.24
代收款项	13,001,428.61	20,039,874.24
赔款及罚款收入	10,578,064.66	22,839,912.81
合计	951,668,687.19	950,379,197.64

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
日常借支及管理费用、销售费用等其他项目	1,096,442,612.11	963,519,245.95
投标保证金等	335,548,190.82	110,271,075.24
咨询费	72,389,559.37	113,785,423.81
手续费	68,006,616.91	81,215,628.85
中标服务费	41,367,757.67	42,414,227.93
合计	1,613,754,736.88	1,311,205,601.78

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
新能源预收所属公司股权转让款	0.00	72,181,800.00
取得孙公司支付的现金净额	634,294.29	1,923,190.03
合计	634,294.29	74,104,990.03

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
新能源处置下属子公司支付的现金净额	256,040,024.78	0.00
合计	256,040,024.78	0.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
票据贴现收到现金	162,111,339.85	586,065,531.56
收国开发展基金有限公司出资款	209,000,000.00	380,550,000.00
辽宁省产业(创业)投资引导基金管理中心投资款	50,000,000.00	0.00
代收右玉融资租赁款	28,737,752.50	0.00
收沈阳创业投资管理有限公司出资款	0.00	70,000,000.00
合计	449,849,092.35	1,036,615,531.56

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
短期融资券手续费	6,750,000.00	1,750,000.00
受限资金	39,803,096.68	1,269,177,853.78
预付限制性股票回购款	41,406,925.26	0.00
票据贴现支付现金	230,229,472.12	20,209,186.12
融资租赁费本金及利息	11,394,445.72	9,767,190.72
其他	2,012,200.41	1,258,051.72
合计	331,596,140.19	1,302,162,282.34

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
净利润	2,506,191,028.62	2,025,127,299.59
加: 资产减值准备	222,104,215.03	466,801,769.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,201,154,587.34	1,121,371,999.45
无形资产摊销	128,969,144.82	105,008,195.30
长期待摊费用摊销	45,586,442.57	6,158,539.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-9,026,944.45	-23,510,013.30
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	567,353,687.24	893,772,095.88
投资损失(收益以“-”填列)	-80,411,777.63	-56,544,072.02
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-14,988,216.95	-103,569,254.26
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	2,403,673.05	5,645,816.08
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,281,488,374.46	-1,586,968,628.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	804,059,836.51	-1,395,841,094.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-1,453,112,510.74	600,106,030.09
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	2,638,794,790.95	2,057,558,683.58
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:		
现金的年末余额	13,248,930,217.39	12,488,278,656.98
减: 现金的年初余额	12,488,278,656.98	9,924,639,836.25
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	760,651,560.41	2,563,638,820.73

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	4,550,000.00
其中: 图木舒克东润环能光伏发电有限公司	4,550,000.00

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
减: 购买日下属公司持有的现金及现金等价物	61,193.85
其中: 图木舒克东润环能光伏发电有限公司	61,193.85
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	12,648,350.00
其中: 四方特变电工智能电气有限公司	12,648,350.00
取得孙公司及下属单位支付的现金净额	17,137,156.15

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置所属公司于本年收到的现金或现金等价物	99,028,762.87
其中: 巴楚县华光发电有限责任公司	54,733,142.00
吐鲁番市华光发电有限公司	42,628,264.06
新疆天特物流有限责任公司	1,667,356.81
减: 丧失控制权日所属公司持有的现金及现金等价物	7,241,829.92
其中: 巴楚县华光发电有限责任公司	7,137,217.81
吐鲁番市华光发电有限公司	104,612.11
加: 以前期间发生的处置所属公司于本年收到的现金或现金等价物	94,065,173.60
其中: 墨玉县新特汇能光伏发电有限责任公司	18,813,034.72
库尔勒新特汇能能源有限责任公司	37,626,069.44
哈密市锦城新能源有限公司	37,626,069.44
处置所属公司收到的现金净额	185,852,106.55

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	13,248,930,217.39	12,488,278,656.98
其中: 库存现金	337,199.10	1,283,062.47
可随时用于支付的银行存款	13,118,957,878.35	12,361,914,476.22
可随时用于支付的其他货币资金	129,635,139.94	125,081,118.29
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
年末现金和现金等价物余额	13,248,930,217.39	12,488,278,656.98
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	150,985,762.96	45,120,875.14

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,568,523,800.78	银行承兑汇票保证金/期货保证金/保函保证金等
应收票据	490,642,878.48	质押的银行承兑汇票
应收账款	41,120,000.00	有追索权(回购型)保理借款
存货	1,046,513,988.06	银行借款抵押保证
固定资产	8,075,813,830.32	银行借款及金融租赁公司借款抵押保证
在建工程	789,667,527.99	银行借款及金融租赁公司借款抵押保证
无形资产	370,505,553.65	银行借款抵押保证
合计	13,382,787,579.28	

57. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	570,536,821.67	6.9370	3,957,813,934.72
欧元	7,442,827.02	7.3068	54,383,248.49
澳大利亚元	1,249.28	5.0157	6,266.01
印度卢比	655,789,178.14	0.1022	67,021,654.01
巴基斯坦卢比	1,771,250,902.34	0.0666	117,965,310.10
尼泊尔卢比	25,827.26	0.0638	1,647.78
日元	22,372,917.00	0.0596	1,333,224.49
索莫尼	146,423.18	0.8817	129,101.31
奈拉	87,311,867.81	0.0228	1,990,710.59
俄罗斯卢布	181,624.61	0.1151	20,904.99
埃镑	745,226.39	0.3858	287,508.34
埃塞俄比亚比尔	41,636.95	0.3059	12,736.73
克瓦查	674,520.54	0.6974	470,410.64
西非法郎	163,157,749.00	0.0111	1,811,051.01
港币	11,690,740.71	0.8945	10,457,484.47
苏丹镑	336,027,352.68	1.0718	360,154,116.61
科威特第纳尔	214,706.55	22.7549	4,885,626.07

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
新加坡元	1,053.35	4.7995	5,055.55
肯尼亚先令	4,014,759.60	0.0679	272,762.78
智利比索	3,121,708.00	0.0104	32,465.76
巴布亚新几内亚基纳	3,310,412.41	2.1931	7,260,065.46
瑞典克朗	55,154,170.75	0.7624	42,049,539.78
应收账款			
其中:美元	256,420,606.62	6.9370	1,778,789,750.24
欧元	11,054,287.74	7.3068	80,771,469.65
菲律宾比索	366,295,773.52	0.1401	51,318,037.88
巴基斯坦卢比	162,988,959.27	0.0666	10,855,064.69
印度卢比	3,465,817,876.75	0.1022	354,206,587.01
埃镑	4,493,764.25	0.3858	1,733,694.25
科威特第纳尔	711,654.41	22.7549	16,193,624.93
西非法郎	308,133,541.18	0.0111	3,420,282.31
林吉特	288,916.00	0.6441	186,079.24
其他应收款			
其中:美元	3,923,000.43	6.9370	27,213,853.98
索莫尼	94,226.78	0.8817	83,079.73
智利比索	3,233,264.00	0.0104	33,625.95
印度卢比	508,609,001.01	0.1022	51,979,839.91
科威特第纳尔	47,206.65	22.7549	1,074,182.60
巴基斯坦卢比	289,496,483.29	0.0666	19,280,465.79
应付账款			
其中:美元	28,026,233.08	6.9370	194,417,981.66
欧元	741,036.15	7.3068	5,414,602.95
港币	1,010,000.00	0.8945	903,455.10
智利比索	191,219,901.00	0.0104	1,988,686.97
瑞士法郎	466,278.60	6.7989	3,170,181.57
巴基斯坦卢比	71,425,933.00	0.0666	4,756,967.14
瑞典克朗	13,275,247.48	0.7624	10,121,048.68
肯尼亚先令	485,825.89	0.0679	33,007.01
印度卢比	851,169,673.13	0.1022	86,989,540.58

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
菲律宾比索	386,791,388.94	0.1401	54,189,473.59
索莫尼	215,669.00	0.8817	190,155.36
科威特第纳尔	636.02	22.7549	14,472.57
其他应付款			
其中：美元	1,153,944.37	6.9370	8,004,912.08
索莫尼	252,065.51	0.8817	222,246.10
港币	27,800.00	0.8945	24,867.38
印度卢比	705,208,842.38	0.1022	72,072,343.68
巴基斯坦卢比	250,462,155.39	0.0666	16,680,424.27
俄罗斯卢比	78,000.00	0.1151	8,977.80
智利比索	825,651.00	0.0104	8,586.77
短期借款			
其中：美元	263,000,000.00	6.9370	1,824,431,000.00
印度卢比	170,163,318.00	0.1022	17,390,691.10

(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。

58. 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、铅、钢材及 PVC 料期货合约套期工具，以铜、铝、铅、钢材及 PVC 料采购预期交易为被套期项目，为有效控制原材料价格用于防范铜、铝、铅、钢材及 PVC 料未来采购价格上涨带来的现金流量变动风险。

七、合并范围的变化

其他原因的合并范围变动

1. 投资设立昌吉丝路智能物业有限公司

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2016 年 5 月 5 日，公司成立“昌吉丝路智能物业有限公司”，注册资本 5,000.00 万元，经营范围为：物业管理；五金零售；机械设备租赁；企业管理服务；节能技术推广服务；科技中介服务，统一社会信用代码：91652301MA7765YC7N。截止年末尚未实缴资本。

2. 投资设立昌吉市新康物业服务有限公司

2016 年 11 月 17 日，公司成立“昌吉市新康物业服务有限公司”，注册资本 5,000.00 万元，经营范围为：物业管理；五金产品零售；机械设备租赁；其他企业管理服务；节能技术推广服务，统一社会信用代码：91652301MA7779893Y。截止年末尚未实缴资本。

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	乌鲁木齐市	生产销售	60.24		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
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	新泰市	新泰市	生产销售	88.99		其他方式
新疆天池能源有限责任公司	吉木萨尔县	吉木萨尔县	生产销售	85.78		其他方式
特变电工新疆电工材料有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		其他方式
特变电工新疆物业服务有限公司	昌吉市	昌吉市	物业服务	90.00		其他方式
特变电工新疆能源有限公司	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	94.17	5.83	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

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司	昌吉市	昌吉市	旅游服务	100.00		其他方式
特变电工（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00		其他方式
新疆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
特变电工智能电气有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	100.00		其他方式
昌吉回族自治州特变电工职业培训中心	昌吉市	昌吉市	职工培训	100.00		其他方式
特变电工超高压电气有限公司	昌吉市	昌吉市	生产销售	40.00	60.00	其他方式
昌吉丝路智能物业有限公司	昌吉市	昌吉市	物业管理	100.00		其他方式
昌吉市新康物业服务有限公司	昌吉市	昌吉市	物业管理	100.00		其他方式

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
新特能源股份有限公司	39.76	322,718,904.14	41,607,871.30	3,311,944,936.33
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	11.01	1,395,752.19		137,674,888.15
特变电工（德阳）电缆股份有限公司	15.39	4,274,099.90	1,081,800.00	74,122,788.78
新疆天池能源有限责任公司	14.22	13,307,291.45		349,666,616.90
特变电工新疆能源有限公司	14.22	793,554.72		36,351,517.46
天津市特变电工变压器有限公司	45.00	-1,379,887.07		187,582,380.25
特变电工杜尚别矿业有限公司	30.00	-20,358,145.46		-23,620,057.02

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 万元

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新特能源股份有限公司	1,403,694.10	1,353,457.44	2,757,151.54	1,247,058.91	679,122.69	1,926,181.60	1,462,735.92	1,062,888.60	2,525,624.52	1,403,425.81	377,181.77	1,780,607.58
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	207,875.81	152,106.22	359,982.03	216,013.71	9,596.08	225,609.79	198,107.49	149,009.57	347,117.06	132,280.04	20,396.98	152,677.02
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	148,073.86	45,198.18	193,272.04	131,888.52	871.75	132,760.27	98,297.48	46,457.38	144,754.86	87,129.55	266.23	87,395.78
新疆天池能源有限责任公司	152,200.37	443,438.57	595,638.94	201,907.03	167,621.59	369,528.62	164,408.18	256,231.31	420,639.49	196,572.80	51,678.25	248,251.05
特变电工新疆能源有限公司	21,111.18	31,860.99	52,972.17	27,408.52	0.00	27,408.52	19,298.85	28,452.97	47,751.82	24,684.70	0.00	24,684.70
天津市特变电工变压器有限公司	65,783.20	23,753.94	89,537.14	46,715.40	1,136.77	47,852.17	61,045.33	24,216.07	85,261.40	42,162.66	1,231.16	43,393.82
特变电工杜尚别矿业有限公司	2,157.66	102,379.37	104,537.03	112,410.38	0.00	112,410.38	2,871.62	102,690.69	105,562.31	101,322.63	0.00	101,322.63

(续上表)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新特能源股份有限公司	1,201,877.86	80,498.64	80,500.92	-35,283.17	950,016.71	61,914.31	61,969.84	-10,294.66
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	283,560.23	1,623.63	2,755.51	18,827.86	244,211.91	-1,963.74	-1,557.15	9,307.41
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	245,570.01	3,555.82	3,815.37	8,248.09	236,587.85	1,541.69	1,895.75	3,556.09

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	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
新疆天池能源有限责任公司	141,537.11	9,822.22	9,822.22	22,752.35	149,777.74	6,728.62	6,728.62	12,139.68
特变电工新疆能源有限公司	24,407.06	558.06	558.06	4,887.68	26,696.62	9,133.70	9,133.70	8,394.51
天津市特变电工变压器有限公司	65,982.45	-306.64	-306.64	4,771.32	54,557.40	-388.41	-388.41	5,606.44
特变电工杜尚别矿业有限公司	0.00	-6,786.05	-12,113.03	359.51	2,558.11	-8,571.13	-8,571.13	-302.33

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本年公司对控股子公司新特能源股份有限公司(以下简称新特能源)持股比例由 61.40%变更为 60.24%,主要系 2016 年 1 月 21 日新特能源招股章程中所述的超额配股权已由联席全球协调人代表国际包销商就合计 20,776,800 股 H 股部分行使,以补足国际发售中的超额分配,新特能源按照每股 8.8 港元发行及配发超额配发股份。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	新特能源股份有限公司
现金	0.00
非现金资产的公允价值	0.00
购买成本/处置对价合计	0.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,815,687.57
差额	-5,815,687.57
其中:调整资本公积	-5,815,687.57
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	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

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) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	新疆众和股份有限公司	新疆众和股份有限公司
流动资产	4,452,231,924.23	3,762,710,510.03
其中:现金和现金等价物	1,589,948,785.82	1,402,979,877.27
非流动资产	5,245,590,865.14	5,193,670,772.89
资产合计	9,697,822,789.37	8,956,381,282.92

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	新疆众和股份有限公司	新疆众和股份有限公司
流动负债	3,333,925,688.50	2,732,511,236.59
非流动负债	3,081,311,954.93	2,969,435,616.59
负债合计	6,415,237,643.43	5,701,946,853.18
少数股东权益	26,564,679.22	28,031,084.62
归属于母公司股东权益	3,256,020,466.72	3,226,403,345.12
按持股比例计算的净资产份额	916,245,085.22	907,910,706.43
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	916,245,085.22	907,910,706.43
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	5,546,881,061.27	7,627,439,141.04
财务费用	223,722,962.86	212,350,449.32
所得税费用	6,583,260.75	18,559,904.30
净利润	37,821,829.59	25,000,238.79
终止经营的净利润	0.00	0.00
其他综合收益	1,220,702.00	-80,784.00
综合收益总额	39,042,531.59	24,919,454.79
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	69,350,705.84	67,590,131.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,159,726.02	2,308,888.52
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	4,159,726.02	2,308,888.52
联营企业:		
投资账面价值合计	237,116,256.34	179,119,361.92

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	22,730,503.39	6,045,652.09
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	22,730,503.39	6,045,652.09

九、与金融工具相关风险

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

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

1. 市场风险

(1) 汇率风险

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

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 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2016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19,752,445,091.26元(2015年12月31日:16,183,993,069.82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(2015年12月31日:1,000,000,000.00元)、应付债券金额为700,000,000.00元(2015年12月31日:1,700,000,000.00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2016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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本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:1,030,563,584.94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2016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	15,817,454,018.17	15,817,454,018.17	15,817,454,018.17	0.00
应收款项	8,926,461,202.39	9,673,199,333.51	6,737,930,485.32	2,935,268,848.19
小计	24,743,915,220.56	25,490,653,351.68	22,555,384,503.49	2,935,268,848.19
借款	19,752,445,091.26	19,752,445,091.26	10,075,554,699.50	9,676,890,391.76
短期融资券/应付债券	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	0.00
应付款项	10,346,368,414.87	10,346,368,414.87	7,829,933,251.75	2,516,435,163.12
应付利息	34,785,525.96	34,785,525.96	34,785,525.96	0.00
小计	31,333,599,032.09	31,333,599,032.09	19,140,273,477.21	12,193,325,554.88

(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	15,016,999,361.08	15,016,999,361.08	15,016,999,361.08	0.00
应收款项	9,505,697,486.56	10,196,631,930.10	7,253,272,236.43	2,943,359,693.67

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额			
	账面价值	总值	1 年以内	1 年以上
小计	24,522,696,847.64	25,213,631,291.18	22,270,271,597.51	2,943,359,693.67
借款	16,183,993,069.82	16,183,993,069.82	8,936,855,106.45	7,247,137,963.37
短期融资券/应付债券	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00	2,000,000,000.00	700,000,000.00
应付款项	9,785,224,325.63	9,785,224,325.63	6,706,608,806.56	3,078,615,519.07
应付利息	79,038,567.08	79,038,567.08	79,038,567.08	0.00
小计	28,748,255,962.53	28,748,255,962.53	17,722,502,480.09	11,025,753,482.44

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	11.64	11.64

(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	377,429,387.00	11.64	11.62

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 合营企业及联营企业

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

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
新疆新特顺电力设备有限责任公司	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
昌吉雪峰爆破工程有限公司	联营企业

4. 其他关联方

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

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
新疆特变房地产开发有限责任公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
特变电工集团衡阳电气装备有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
新疆特变机电设备制造有限公司	受同一第一大股东及最终控制方控制的其他企业
和布克赛尔蒙古自治县华光新能源有限责任公司	其他关联关系方
新疆五元电线电缆有限公司	其他关联关系方
新疆经纬众和科技环保有限公司	其他关联关系方
新疆众和现代物流有限责任公司	其他关联关系方
上海金华融通进出口有限责任公司	其他关联关系方
阜康市博腾煤化工有限公司	其他关联关系方
新疆德福房地产开发有限公司	其他关联关系方
新疆亚欧丝路工程咨询管理有限公司	其他关联关系方
新泰特变电工房地产开发有限公司	其他关联关系方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆特变电工集团有限公司	购买油箱、铜排、控制柜、变压器配件、接受劳务等	509,623,467.05	585,870,758.46
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	接受工程劳务	179,471,627.94	98,098,227.10
特变电工新利钢(沈阳)金属制品有限公司	购买硅钢片、加工费	156,276,099.02	25,835,408.48
新疆特变电工自控设备有限公司	购买控制柜、电控柜、开关柜、端子箱等	127,714,358.96	125,889,956.10
新疆众和股份有限公司	购买铝制品、铝合金杆、铜杆、支架等	124,665,418.07	223,838,888.26
中疆物流有限责任公司	接受劳务	81,608,294.19	46,316,905.26
昌吉雪峰爆破工程有限公司	接受劳务	74,134,033.14	142,224,736.90
沈阳特变电工电气工程有限公司	购买工装工具、机器设备、接受劳务	40,110,209.59	25,570,659.55
新疆诚信建筑装饰工程有限责任公司	接受工程劳务	34,348,205.73	38,716,166.67
新疆众和现代物流有限责任公司	接受劳务	10,049,374.58	828,457.39
新疆特变(集团)现代农业科技有限公司	购买苗木、接受苗木养护工程	5,530,339.62	911,700.00
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	购买工具、接受零星工程劳务	1,756,167.59	1,695,896.58

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新疆亚欧丝路工程咨询管理有限公司	接受劳务	176,343.60	0.00
新疆新特房物业管理有限责任公司	接受劳务	66,006.20	34,428.55
新疆昌特输变电配件有限公司	购买配件等	60,096.60	21,333,599.22
新疆五元电线电缆有限公司	购买铝制品等	49,533.36	52,040,508.70
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	购买商品、接受劳务	0.00	206,011,223.29
新疆特变电工集团物流有限公司	购买铜排、铜加工件	0.00	17,185,826.80
新疆新特顺电力设备有限责任公司	接受劳务	0.00	1,809,184.50
合计		1,345,639,575.24	1,614,212,531.81

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
和布克赛尔蒙古自治县华光新能源有限责任公司	提供劳务	669,645,633.76	0.00
新疆众和股份有限公司	销售变压器、工业硅、沫煤等	77,958,587.60	77,895,726.63
新疆特变电工集团有限公司	销售变压器、零星材料、提供租赁服务	69,378,327.35	60,683,319.98
特变电工新利钢(沈阳)金属制品有限公司	销售硅钢片、提供租赁服务	38,697,313.17	52,227,186.83
新疆特变电工集团物流有限公司	销售线缆	32,912,689.76	5,507,431.74
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	提供劳务	13,669,981.82	2,322,128.24
新疆昌特输变电配件有限公司	销售变压器、零星材料等	13,639,766.30	10,043,724.85
沈阳特变电工电气工程有限公司	销售机器设备、零星材料	13,425,296.99	150,427.34
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	10,827,935.87	3,028,810.19
新疆诚信建筑装饰工程有限责任公司	提供工程劳务	8,595,228.76	42,521.99
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	销售变压器、提供租赁服务、劳务等	7,586,770.91	10,763,137.40
吉木乃新特风电有限公司	提供劳务	7,175,951.70	0.00
新疆特变电工自控设备有限公司	销售变压器、线缆、提供劳务等	6,126,983.51	6,578,309.94
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	提供劳务等	4,774,190.74	7,019,191.00
库尔勒新科太阳能发电有限公司	提供劳务	2,041,913.26	0.00
沈阳特变电工房地产开发有限责任公司	销售端子箱等	1,478,190.68	0.00
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	销售零星材料	1,450,579.73	834,739.74
新疆五元电线电缆有限公司	销售零星材料	495,581.22	4,011,611.81
中疆物流有限责任公司	销售零星材料	423,095.62	1,533,065.71
昌吉雪峰爆破工程有限公司	销售零星材料	377,477.34	951,495.80

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
新泰特变电工房地产开发有限公司	提供劳务	348,927.31	0.00
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司	销售变压器、提供劳务	291,848.72	1,220,794.88
吉木萨尔县特变电工房地产开发有限责任公司	销售变压器	238,034.18	0.00
新疆华电和田光伏发电有限责任公司	提供劳务	171,006.99	0.00
新疆众和现代物流有限责任公司	销售零星末煤	165,001.56	0.00
特变电工集团衡阳电气装备有限公司	提供零星劳务	45,000.00	0.00
新疆盈旭房地产开发有限公司	提供零星劳务	18,396.23	546,390.00
新疆特变(集团)现代农业科技有限公司	提供零星劳务	12,534.37	0.00
阜康市博腾煤化工有限公司	提供零星劳务	9,546.37	0.00
新疆新特房物业管理有限责任公司	提供零星劳务	5,702.83	2,400.00
新疆特变机电设备制造有限公司	提供零星劳务	3,301.89	0.00
新疆德福房地产开发有限公司	提供零星劳务	2,905.13	0.00
新疆亚欧丝路工程咨询管理有限公司	提供零星劳务	1,432.08	0.00
合计		981,995,133.750	245,362,414.07

2. 关联担保情况

公司本年无关联方担保事项。

3. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬合计	16,588,600.00	13,828,300.00

(三) 关联方往来余额

1. 应收票据

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	51,468,249.94	47,891,339.40
新疆众和股份有限公司	32,360,000.00	12,017,838.40
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	10,000,000.00	20,000,000.00
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	6,224,936.07	10,742,377.44
新疆特变电工集团物流有限公司	2,412,259.66	0.00
新疆特变电工自控设备有限公司	1,000,000.00	18,239,046.70
新疆昌特输变电配件有限公司	741,583.30	2,594,661.65

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工集团有限公司	444,134.67	344,746.06
沈阳特变电工房地产开发有限责任公司	264,958.47	0.00
新疆华电和田光伏发电有限责任公司	0.00	16,418,000.00
合计	104,916,122.11	128,248,009.65

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
和布克赛尔蒙古自治县华光新能源有限责任公司	115,131,829.63	2,302,636.59	0.00	0.00
新疆华电和田光伏发电有限责任公司	28,165,044.16	1,408,082.41	39,923,384.47	798,467.69
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	19,136,516.27	2,012,069.99	20,136,516.27	614,302.45
新疆华电焉耆太阳能发电有限公司	19,647,380.56	982,369.03	19,647,380.56	392,947.61
库尔勒新科太阳能发电有限公司	19,558,238.48	1,965,853.39	19,558,238.48	588,753.06
新疆诚信建筑装饰工程有限责任公司	9,485,144.39	189,702.89	17,000.10	340.00
吉木乃新特风电有限公司	4,960,669.21	99,213.38	2,960,669.21	59,213.38
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	4,394,504.28	87,890.09	12,544.58	250.89
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	2,622,796.00	122,092.28	3,021,212.00	60,424.24
新疆特变电工集团有限公司	1,960,380.31	39,207.60	21,619,427.91	432,388.56
新疆众和股份有限公司	1,449,490.45	31,579.37	3,625,213.17	96,626.49
沈阳特变电工房地产开发有限责任公司	595,263.89	11,905.28	0.00	0.00
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	532,968.00	26,315.76	4,740,867.00	198,886.95
新疆昌特输变电配件有限公司	354,800.50	7,096.01	311,050.40	6,221.01
新疆特变电工自控设备有限公司	44,809.50	896.19	87,230.20	1,744.60
沈阳特变电工电气工程有限公司	18,770.00	3,754.00	18,770.00	938.50
中疆物流有限责任公司	3,681.00	73.62	4,971.96	99.44
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司	1,584.00	31.68	189,800.00	3,796.00
新泰特变电工房地产开发有限公司	1,584.00	31.68	0.00	0.00
新疆特变电工集团物流有限公司	1,144.50	57.23	12,491.38	249.83
特变电工新利钢(沈阳)金属制品有限公司	0.00	0.00	1,807,574.92	36,151.50
昌吉雪峰爆破工程有限公司	0.00	0.00	430,000.00	8,600.00
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	0.00	0.00	201,925.90	4,038.52
合计	228,066,599.13	9,290,858.47	138,326,268.51	3,304,440.72

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 其他应收款

关联方	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	721,895.13	17,437.90	150,000.00	3,000.00
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	200,000.00	4,000.00	0.00	0.00
沈阳特变电工房地产开发有限责任公司	130,000.00	8,200.00	20,000.00	4,000.00
新泰特变电工房地产开发有限公司	64,000.00	1,280.00	0.00	0.00
昌吉雪峰爆破工程有限公司	38,275.98	765.52	9,000.00	180.00
新疆诚信建筑装饰工程有限责任公司	10,000.00	200.00	0.00	0.00
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	6,348.02	126.96	0.00	0.00
新疆特变电工集团有限公司	5,000.00	100.00	0.00	0.00
新疆特变电工自控设备有限公司	0.00	0.00	26,231.15	524.62
合计	1,175,519.13	32,110.38	205,231.15	7,704.62

4. 预付账款

关联方	年末余额	年初余额
特变电工新利钢(沈阳)金属制品有限公司	33,661,106.35	760,204.15
新疆众和股份有限公司	12,887,360.18	1,277,250.00
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	5,721,712.18	21,712.18
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	2,788,363.53	21,245,230.51
新疆特变电工自控设备有限公司	2,373,800.00	3,490,463.90
中疆物流有限责任公司	310,012.60	1,960,765.74
新疆特变电工集团有限公司	120,750.00	4,763,652.66
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	56,544.00	0.00
新疆众和现代物流有限责任公司	0.00	352,950.32
合计	57,919,648.84	33,872,229.46

5. 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	269,430,864.64	296,234,245.02
特变电工新利钢(沈阳)金属制品有限公司	168,080,000.00	0.00
新疆特变电工自控设备有限公司	84,740,225.15	79,795,378.09
新疆众和股份有限公司	51,304,152.24	44,099,212.48

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
昌吉雪峰爆破工程有限公司	40,433,806.26	32,981,424.79
新疆诚信建筑装饰工程有限责任公司	17,139,442.12	17,767,021.62
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	16,393,197.20	20,363,263.61
中疆物流有限责任公司	8,306,608.60	2,550,304.89
沈阳特变电工电气工程有限公司	2,263,725.80	12,197,998.00
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	465,650.18	148,000.00
阜康市博腾煤化工有限公司	400,000.00	0.00
新疆五元电线电缆有限公司	307,278.24	145,300.00
合计	659,264,950.43	506,282,148.50

6. 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	43,475,654.26	3,997,583.98
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	36,811,701.70	25,408,309.77
昌吉雪峰爆破工程有限公司	31,576,957.33	83,600,174.70
新疆诚信建筑装饰工程有限责任公司	14,945,296.83	14,006,325.81
新疆特变电工集团有限公司	13,665,366.20	67,884,741.31
中疆物流有限责任公司	9,045,617.55	14,883,941.12
沈阳特变电工电气工程有限公司	5,879,142.72	12,866,319.17
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	3,219,972.52	1,974,151.09
新疆众和股份有限公司	3,014,277.17	20,737,990.83
新疆特变电工集团物流有限公司	941,166.67	941,166.67
新疆众和现代物流有限责任公司	313,740.00	0.00
新疆五元电线电缆有限公司	128,266.00	2,263,599.82
新疆昌特输变电配件有限公司	63,702.37	8,875,494.28
新疆经纬众和科技环保有限公司	27,270.00	27,270.00
新疆特变(集团)现代农业科技有限公司	20.00	20.00
合计	163,108,151.32	257,467,088.55

7. 其他应付款

关联方	年末余额	年初余额
中疆物流有限责任公司	2,204,420.80	2,454,420.80
新疆特变电工自控设备有限公司	1,254,200.00	20,000.00

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	年末余额	年初余额
昌吉雪峰爆破工程有限公司	1,154,000.00	5,467,649.49
新疆众和股份有限公司	808,630.40	704,526.40
新疆昌特输变电配件有限公司	57,858.00	57,858.00
沈阳特变电工电气工程有限公司	57,300.00	7,300.00
新疆诚信建筑装饰工程有限责任公司	50,300.00	160,300.00
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	26,000.00	21,630.00
新疆特变电工集团有限公司	15,008.20	126,208.00
合计	5,627,717.40	9,019,892.69

8. 预收账款

关联方	年末余额	年初余额
新疆特变电工集团物流有限公司	14,530,016.04	0.00
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	1,817,989.92	193,518.01
新疆特变电工集团有限公司	1,156,202.57	961,929.77
新疆特变电工自控设备有限公司	1,126,717.72	0.00
特变电工集团衡阳电气装备有限公司	879,100.00	0.00
湖南特变电工房地产开发有限责任公司	570,000.00	400,000.00
特变电工集团衡阳电气工程修试有限公司	229,478.40	0.00
新疆昌特输变电配件有限公司	175,684.50	8,270.00
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	129,641.00	129,641.00
新疆特变房地产开发有限责任公司	71,477.00	71,477.00
特变电工新利钢(沈阳)金属制品有限公司	63,121.00	1,030,621.00
沈阳特变电工电气工程有限公司	20,000.00	0.00
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	19,588.00	0.00
奇台县特变电工房地产开发有限责任公司	12,463.00	0.00
新疆诚信建筑装饰工程有限责任公司	2,030.00	1,784.00
新疆德福房地产开发有限公司	500.00	0.00
新疆众和股份有限公司	0.00	4,350,000.00
沈阳特变电工房地产开发有限责任公司	0.00	500,000.00
中疆物流有限责任公司	0.00	16,313.09
合计	20,804,009.15	7,663,553.87

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	0.00
公司本年行权的各项权益工具总额	21,500,010.00
公司本年失效的各项权益工具总额	5,604,800.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余期限: 7 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。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会的授权,2015 年 4 月 20 日召开的 2015 年第四次临时董事会会议审议通过了《关于公司授予首期限限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》,向公司核心技术(业务)人员共 490 位激励对象授予 892 万股预留限制性股票,授予日为 2015 年 4 月 20 日,授予价格为 7.87 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%。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 公司共授予激励对象限制性股票 8,314.07 万股(含授予的预留部分股票),运用基于 B-S 股票期权模型的定价模型测算授予日公司向激励对象授予的限制性股票公允价值总额为 20,479.39 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	8,211.77	是
2016 年度	5,386.34	是
2017 年度	1,139.68	是
合计	18,289.04	

注:受各期解锁数量估计的影响,公司预计的成本总额与实际成本总额会存在差异。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	①《〈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》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%; ②预留限制性股票不低于董事会决议公告前 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 50%和公告前最近一个会计年度经审计的归属于上市公司股东的每股净资产孰高者。
对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》、2015 年第四次临时董事会会议审议通过的《关于公司授予首期限制性股票激励计划预留限制性股票的议案》
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	155,071,177.59
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	53,863,398.49

十二、或有事项

1. 本公司起诉案

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 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单交付给上海中添,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 7,079 万元,上海中添已提取全部货物。

2013 年 9 月,公司针对此事项向新疆维吾尔自治区高级人民法院(以下简称新疆高院)提起诉讼且其已受理。2015 年 6 月 9 日,新疆高院下达民事判决书((2013)新民二初字第 18 号),认定主合同、抵押合同、还款协议等合同及债权凭据合法有效,但认为公司主债权尚未有效成立,行使抵押权的条件尚不具备,因此驳回公司的诉讼请求。2015 年 8 月 10 日,公司向新疆高院递交上诉状,上诉于中华人民共和国最高人民法院。2016 年 5 月,最高院开庭审理了此案,2016 年 12 月,最高院下达民事裁定书、民事调整书,公司对当事人达成调解,并签署了调解协议书,撤回了对被告的上诉。

依据谨慎性原则,截至 2014 年末公司已对该笔款项全额计提坏账准备。

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

鉴于天津瑞林公司生产经营情况恶化,且尚有其他公司债务未偿还,存在不能完全收回全部应收账款的可能,依据谨慎性原则,截止年末津疆物流公司对上述款项按照个别认定法计提坏账准备 6,655.92 万元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 2014 年 5 月, 公司子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司(以下简称沈变公司)与宁夏嘉祺隆冶金化工集团有限公司(以下简称嘉祺隆公司)签署了《宁夏嘉祺隆冶金化工集团有限公司 2*33000kVA 硅铁炉工程总承包合同》; 2015 年 5 月, 签署了《宁夏嘉祺隆冶金化工集团有限公司 2*33000kVA 硅铁炉工程总承包合同补充协议》, 合同金额共计 16,707.88 万元。

沈变公司已为嘉祺隆公司垫付全部工程款项, 嘉祺隆公司已按合同约定支付沈变公司 1,900 万元, 欠付合同进度款 6,750 万元。2015 年 11 月嘉祺隆公司两台硅铁炉停运, 为保障公司权益, 沈变公司对嘉祺隆公司欠付公司的全部债务(包括未到期债务)向宁夏回族自治区高级人民法院(以下简称宁夏高院)提起诉讼。同时, 沈变公司对其合同违约行为积极采取保全措施, 已获得嘉祺隆公司总价值 21,383.20 万元的土地、硅铁合金炉等设备的抵押担保及相关担保人的股权质押担保、保证担保等连带责任担保。

2016 年 8 月 24 日, 宁夏高院下达了《宁夏回族自治区高级人民法院民事判决书》((2015)宁民商初字第 24 号), 支持沈变公司的部分诉讼请求。同时因沈变公司获得的上述抵押担保的土地、硅铁合金炉等设备金额大于欠付的合同进度款, 沈变公司 2016 年末对嘉祺隆公司欠付合同进度款按照账龄分析法计提坏账准备。

2. 本公司被诉案

(1) 2013 年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 6,000.00 万元; 请求法院判令被告承担原告的合理费用 200.00 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

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)该案除上述披露的相关信息外,尚未有其他进展。

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。

(2) 2012 年 9 月,公司与河南第一火电建设公司(以下简称河南火一)签订了《特变电工塔吉克斯坦 2×50MW 热电联产项目工程 PC 总承包合同》,由公司作为发包人、河南火一作为承包人进行工程总承包,按 63,900 万元作为总投资的最高限额由承包方进行控制。

2015 年 12 月,河南火一以合同不符合固定总价合同要求,施工过程中产生了塔国材料使用限制、运输费增加等变更事项、赶工事项及合同外增加项目等情形,导致工程造价高于国内同类项目,经造价咨询机构编制、审核的结算报告载明 PC 总承包工程结算价款为 95,833.19 万元(含 2014 年 1 月双方确定的新增部分 1,981.43 万元),2015 年末以公司欠付河南火一工程款 27,077.33 万元为由,向新疆高院提起诉讼。

2016 年 3 月,河南火一向新疆高院提交了《增加诉讼请求申请书》、《变更诉讼请求申请书》,请求判令:(1)增加公司向河南火一支付欠付工程款 3,568.81 万元,欠付工程款金额增加至 30,646.14 万元;(2)增加公司向河南火一支付迟延付款利息 200.47 万元,迟延付款利息增加至 1,711.35 万元;(3)公司承担本案全部诉讼费用。2016 年 4 月,新疆高院已经开庭审理了此案,截至报告期末尚未判决。

公司认为:该合同是固定总价合同,除合同约定原因,承包方不应增加合同总价款,该诉讼应该不会对公司产生重大不利后果。

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。

十三、 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/账面原值	抵押/担保项目
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	土地使用权及其地上建筑物	129,213,820.82	一般机电产品出口
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	工银金融租赁有限公司	机器设备	120,622,251.57	补充流动资金借款
特变电工中发上海高压开关有限公司	中国银行上海张江支行	土地使用权及其地上建筑物	45,000,000.00	流动资金贷款

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

抵押资产单位	抵押权人	抵押资产类别	资产评估价值/账面原值	抵押/担保项目
特变电工沈阳变压器集团有限公司	进出口银行辽宁省分行	房屋建筑物、机器设备	1,073,900,180.00	创新业务流动资金贷款
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	5,904,470,449.63	光伏产业循环经济建设项目
新特能源股份有限公司	兴业金融租赁有限责任公司	房屋建筑物及机器设备	1,214,842,449.05	补充流动资金借款
新疆昌吉特变能源有限责任公司	农银金融租赁有限公司	昌吉 2*350MW 电厂项目三大主机	553,600,000.00	昌吉 2*350MW 电厂项目
特变电工西安电气科技有限公司	中国银行西安华陆大厦支行	土地使用权及地上在建工程	120,030,000.00	新能源西安产业园项目
哈密华风新能源发电有限公司	国家开发银行股份有限公司	哈密东南部山口特变电工 150MWp 光伏发电项目建成后的固定资产	861,958,784.80	哈密东南部山口特变电工 150MWp 光伏发电项目
乌什华光发电有限责任公司	国家开发银行股份有限公司	特变电工华光阿克苏乌什一期 20MWp 光伏并网发电项目建成后形成的资产	128,891,020.92	特变电工华光阿克苏乌什一期 20MWp 光伏并网发电项目
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行股份有限公司	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目建设用地约 75 亩的土地使用权	11,400,000.00	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目
克拉玛依新特华光发电有限公司	国家开发银行股份有限公司	克拉玛依乌尔禾区 20 兆瓦并网光伏发电一期项目建成后的实物资产	164,178,370.74	克拉玛依乌尔禾区 20 兆瓦并网光伏发电一期项目
哈密风尚发电有限责任公司	国家开发银行股份有限公司	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六场风电 B 区 200MW 工程项目建成后的固定资产	1,103,890,289.47	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六场风电 B 区 200MW 工程项目
哈密华光发电有限责任公司	国家开发银行股份有限公司	哈密景峡 50MWp 光伏发电项目建成后形成的固定资产(机器设备)	163,309,201.00	哈密景峡 50MWp 光伏发电项目
木垒县华光发电有限责任公司	国家开发银行股份有限公司	特变电工昌吉州木垒县二期 20 兆瓦光伏并网发电项目建成后的固定资产	137,959,955.03	特变电工昌吉州木垒县二期 20 兆瓦光伏并网发电项目
木垒县新科风能有限责任公司	国家开发银行股份有限公司	特变电工木垒老君庙风电场一期 49.5MW 风电项目建成后的固定资产	338,835,327.31	特变电工木垒老君庙风电场一期 49.5MW 风电项目
格尔木时代新能源发电有限公司	国家开发银行股份有限公司	格尔木时代新能源发电有限公司格尔木市 50 兆瓦光伏发电项目建成后形成的资产	385,647,735.34	格尔木时代新能源发电有限公司格尔木市 50 兆瓦光伏发电项目

十四、资产负债表日后事项

1. 2017年4月15日,公司八届七次董事会会议审议通过了《特变电工股份有限公司2016年度利润分配及资本公积金转增股本预案》,2016年度本公司(母公司)实现净利润1,188,646,377.20元,根据《公司章程》规定,提取10%的法定公积金118,864,637.72

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

元，加以前年度未分配利润，2016年度可供股东分配的利润为5,469,546,326.06元，以公司总股本3,237,882,686股为基数，每10股派现金2.1元（含税），共计派现金679,955,364.06元，期末未分配利润4,789,590,962.00元，结转以后年度分配。2016年度公司不进行资本公积金转增股本。若在实施利润分配方案前公司股本变动，将按照分配总额679,955,364.06元（含税）不变，以实施利润分配时股权登记日的公司总股本为基数确定每股派发金额。

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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十五、其他重要事项

1. 本年度办理保理业务情况

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
中国工商银行湖南省衡阳市白沙洲支行	160,000,000.00	160,000,000.00	1 年以内	3,200,000.00	324,230.00	
中国银行湖南省分行衡阳分行营业部	140,000,000.00	140,000,000.00	1 年以内	2,800,000.00	398,135.00	
中国银行股份有限公司新泰支行	83,040,000.00	83,040,000.00	1 年以内	1,660,800.00	553,425.28	1,107,374.72
中国银行昌吉回族自治州分行	299,734,542.00	299,734,542.00	1 年以内	2,093,190.84	-3,552,258.21	1,512,916.79
辽阳银行	470,000,000.00	470,000,000.00	1 年以内	9,400,000.00	1,328,333.33	8,071,666.67
合计	1,152,774,542.00	1,152,774,542.00		19,153,990.84	-948,134.60	10,691,958.18

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。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、 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, 193, 129, 393. 65	43. 56	70, 790, 000. 00	5. 93	1, 122, 339, 393. 65
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1, 545, 823, 332. 96	56. 44	67, 800, 690. 33	4. 39	1, 478, 022, 642. 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	2, 738, 952, 726. 61	100. 00	138, 590, 690. 33		2, 600, 362, 036. 28

(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	1, 250, 098, 464. 15	40. 64	153, 935, 394. 62	12. 31	1, 096, 163, 069. 53
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1, 826, 206, 698. 39	59. 36	128, 545, 546. 31	7. 04	1, 697, 661, 152. 08
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, 076, 305, 162. 54	100. 00	282, 480, 940. 93		2, 793, 824, 221. 61

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
特变电工杜尚别矿业有限公司	1,122,339,393.65	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	70,790,000.00	70,790,000.00	100.00	详见本财务报表附注十二、1 的详细表述
合计	1,193,129,393.65	70,790,000.00		

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,243,084,999.87	24,861,700.00	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	177,296,170.85	8,864,808.54	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	45,953,314.24	9,190,662.85	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	75,604,037.80	22,681,211.34	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	3,365,005.20	1,682,502.60	50.00
5 年以上	519,805.00	519,805.00	100.00
合计	1,545,823,332.96	67,800,690.33	

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 141,716,559.76 元; 转出的坏账准备金额 2,093,190.84 元, 转销的坏账准备金额 80,500.00 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	80,500.00

(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 1	1,122,339,393.65	1 年以内	40.98	0.00
客户 2	83,677,433.68	1 年以内	3.06	1,673,548.67
客户 3	71,316,320.22	1 年以内	2.60	1,426,326.40
客户 4	70,790,000.00	5 年以上	2.58	70,790,000.00
客户 5	57,103,837.98	3-4 年	2.08	17,131,151.39
合计	1,405,226,985.53		51.30	91,021,026.46

(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 无追索权 (非回购型) 保理业务”的详细表述。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 其他应收款

(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	1, 350, 000, 000. 00	79. 44	0. 00	0. 00	1, 350, 000, 000. 00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	349, 435, 539. 79	20. 56	8, 983, 044. 16	2. 57	340, 452, 495. 63
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	1, 699, 435, 539. 79	100. 00	8, 983, 044. 16		1, 690, 452, 495. 63

(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	2,296,000,000.00	92.14	0.00	0.00	2,296,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	195,879,002.01	7.86	5,090,317.56	2.60	190,788,684.45
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	2,491,879,002.01	100.00	5,090,317.56		2,486,788,684.45

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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)	313,488,008.31	6,270,958.78	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	29,964,926.14	1,498,246.31	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	5,819,650.14	1,163,930.03	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	157,842.78	47,352.83	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	5,112.42	2,556.21	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	349,435,539.79	8,983,044.16	

(2) 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

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

案》，2016 年其他应收款年末余额中 1,350,000,000.00 元，系公司内部资金调度所产生的债权，不计提坏账准备。

(3) 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 3,898,253.09 元；转销的坏账准备金额 5,526.49 元。

(4) 本年度实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,526.49

(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	1,350,000,000.00	2,296,000,000.00
保证金及押金	77,218,272.46	85,434,539.72
日常借支	46,134,343.33	42,049,811.55
代垫款项	53,540,551.72	58,742,188.83
关联方往来款项	143,756,922.96	0.00
出口退税款	23,423,581.00	0.00
其他	5,361,868.32	9,652,461.91
合计	1,699,435,539.79	2,491,879,002.01

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例(%)	坏账准备年末余额
公司子公司 1	内部资金	1,053,000,000.00	1 年以内	61.96	0.00
公司子公司 2	内部资金	290,000,000.00	1 年以内	17.06	0.00
公司子公司 3	关联方往来款项	95,698,628.05	1 年以内	5.63	1,913,972.56
公司子公司 4	关联方往来款项	48,058,294.91	1 年以内	2.83	961,165.90
客户 5	保证金	20,000,000.00	1-2 年	1.18	1,000,000.00
合计		1,506,756,922.96		88.66	3,875,138.46

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,881,454,715.91	0.00	10,881,454,715.91	10,280,054,715.91	0.00	10,280,054,715.91
对联营、合营企业投资	966,985,144.61	0.00	966,985,144.61	939,071,433.13	0.00	939,071,433.13
合计	11,848,439,860.52	0.00	11,848,439,860.52	11,219,126,149.04	0.00	11,219,126,149.04

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
特变电工沈阳变压器集团有限公司	2,226,868,839.11	0.00	0.00	2,226,868,839.11	0.00	0.00
特变电工衡阳变压器有限公司	1,616,261,444.99	0.00	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	3,305,495,398.57	0.00	0.00	3,305,495,398.57	0.00	0.00
新疆天池能源有限责任公司	1,072,371,170.30	500,000,000.00	0.00	1,572,371,170.30	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

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
特变电工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	71,400,000.00	0.00	116,400,000.00	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
新疆中特国际物流有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
新疆特变电工智能电气有限公司	50,000,000.00	0.00	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	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
特变电工超高压电气有限公司	90,000,000.00	30,000,000.00	0.00	120,000,000.00	0.00	0.00
合计	10,280,054,715.91	601,400,000.00	0.00	10,881,454,715.91	0.00	0.00

注：①：2016 年 3 月，公司与新疆众和股份有限公司签署《新疆天池能源有限责任公司增资扩股协议》，公司以货币资金 50,000.00 万元向控股子公司新疆天池能源有限责任公司增资，增资完成后，公司仍持有天池能源 85.78%股权。

②2016 年 6 月，根据公司子公司特变电工国际工程有限公司（以下简称“国际工程”）股东会决议，公司对其认缴增资 10,000.00 万元，增资完成后，国际工程注册资本由 5,000.00 万元变更为 10,000.00 万元，公司持有其股权比例由 90.00%变更为 94.17%，截止 2016 年 12 月 31 日公司以货币资金实际增资 7,140.00 万元。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

③根据公司与全资子公司特变电工沈阳变压器集团有限公司、特变电工衡阳变压器有限公司 2015 年 3 月签署的《特变电工超高压电气有限公司股东出资协议书》，约定分别以货币资金 12,000 万元、12,000 万元、6,000 万元，共同投资设立特变电工超高压电气有限公司，2015 年本公司已实缴出资额 9,000.00 万元，2016 年实缴出资额 3,000.00 万元。

(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	907,910,706.43	0.00	0.00	11,055,709.33	343,505.54	543,862.36	3,608,698.44	0.00	0.00	916,245,085.22	0.00
新特顺电力设备有限责任公司	30,760,726.70	0.00	0.00	2,394,332.69	0.00	0.00	390,000.00	0.00	0.00	32,765,059.39	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
君融科技创新服务有限公司	0.00	17,575,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,575,000.00	0.00
合计	939,071,433.13	17,575,000.00	0.00	13,450,042.02	343,505.54	543,862.36	3,998,698.44	0.00	0.00	966,985,144.61	0.00

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	7,566,347,329.90	9,326,221,890.32
其他业务收入	1,044,348,770.12	1,087,904,726.68
合计	8,610,696,100.02	10,414,126,617.00
主营业务成本	6,013,325,831.11	7,565,449,554.85
其他业务成本	896,251,876.76	955,496,112.75
合计	6,909,577,707.87	8,520,945,667.60

(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	1,572,936,561.94	1,326,587,551.02	2,534,050,406.03	2,082,830,082.31
电线电缆产品	1,219,842,489.51	983,160,332.14	1,509,403,002.33	1,326,794,282.99
输变电成套工程	4,436,122,661.14	3,401,070,496.59	5,093,579,485.54	4,029,290,075.82
贸易	126,245,029.03	126,350,412.16	88,601,953.17	85,708,459.81
其他	211,200,588.28	176,157,039.20	100,587,043.25	40,826,653.92
合计	7,566,347,329.90	6,013,325,831.11	9,326,221,890.32	7,565,449,554.85

(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	3,218,185,473.98	2,610,017,929.38	4,320,489,632.87	3,610,649,090.22
境外	4,348,161,855.92	3,403,307,901.73	5,005,732,257.45	3,954,800,464.63
合计	7,566,347,329.90	6,013,325,831.11	9,326,221,890.32	7,565,449,554.85

5. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	68,052,344.90	8,700,736.42
权益法核算的长期股权投资收益	13,450,042.02	10,153,891.70

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	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	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	586,037.81	805,861.89
金融理财产品在持有期间的投资收益	42,668,462.91	33,935,908.63
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	389,875.00	-68,250.00
合计	125,146,762.64	53,528,148.64

(2) “金融及衍生工具投资收益” 389,875.00 元，系公司套期保值平仓有效性评价无效部分损益 389,875.00 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 2017 年 4 月 15 日由本公司董事会批准报出。

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》的规定,本公司 2016 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	14,654,332.61	主要系固定资产等处置损益
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助	305,818,248.98	主要系收到的与收益相关的政府补助及公司递延收益摊销转入金额
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用	0.00	
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	43,867,372.91	主要系公司银行理财产品收益及套期保值平仓有效性评价无效部分损益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,355,200.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小计	389,695,155.42	
所得税影响额	58,940,208.48	

特变电工股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	36,854,697.52	
合计	293,900,249.42	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	9.7817	0.6785	0.6785
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	8.4516	0.5863	0.5863



营业执照

(副本)⁽³⁻¹⁾

统一社会信用代码 91110101592354581W

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
 执行事务合伙人 叶韶勋
 成立日期 2012年03月02日
 合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016 年 01 月 22 日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: NO. 019726

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称:

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师:

叶韶勋

办公场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式:

特殊普通合伙

会计师事务所编号:

11010136

注册资本(出资额):

3583.2万元

批准设立文号:

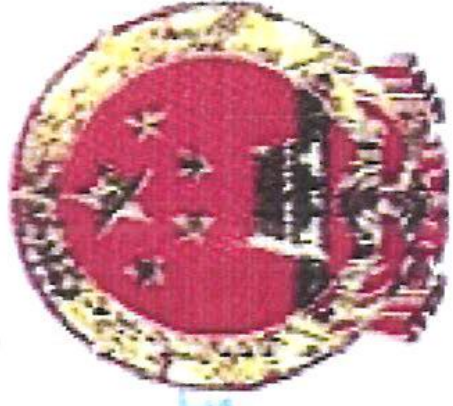
京财会许可[2011]0056号

批准设立日期:

2011-07-07



中华人民共和国财政部制



证书编号: 000170

会计师事务所

证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 张克



证书号: 16

发证时间: 二〇一五年十月

证书有效期至: 二〇一七年十月二十九日



姓 名 董世秋
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 197008-23
Date of birth
工 作 单 位 信永中和会计师事务所有限公司新疆分所
Working unit
身 份 证 号 3700823320
Identity card No



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：
No. of Certificate

650800520023

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

新疆注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日
y m d

2012 年 3 月 31 日
y m d

二〇一二年 四 月

2012年3月31日(换发)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日
月

7



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2015年3月13日
年 月 日

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日
月

9



姓 名 马 艳
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1976-10-21
Date of birth
工 作 单 位 信永中和会计师事务所(特殊普通合
Working unit
身 份 证 号 码 654224197610210047
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号:
No. of Certificate 650800520099

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

发证日期:
Date of Issuance 2008 年 12 月 30 日

(2015年证书换发)

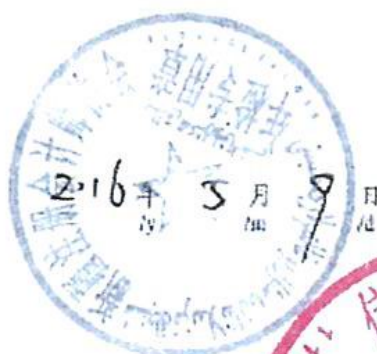


年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/ /

