

标段编号：2019-440306-70-03-107023096001

# 深圳市建设工程货物招标投标 文件

标段名称：宝安新桥东重点城市更新项目05-09、07-02地块变压器设  
备供货

投标文件内容：资信标文件

投标人：天津市特变电工变压器有限公司

日期：2026年01月12日

## 1. 所投品牌制造商近三年纳税额一览表

投标人：天津市特变电工变压器有限公司

序号	年度	纳税金额（万元）
1	2022 年	3153.37
2	2023 年	1660.35
3	2024 年	6740.39
合计		11554.11

注：1. 提供所投品牌产品制造商近三年（2022 年、2023 年、2024 年）纳税证明。以税务部门出具的纳税证明为准；

2. 如投标人为代理商，需同时提供制造商及代理商近三年纳税额。

# 1) 2022年纳税额



## 中华人民共和国 税收完税证明

22(1228)12证明 100000101

税务机关 国家税务总局天津市税务局 填发日期 2022-12-28  
纳税人名称 天津市特变电工变压器有限公司 纳税人识别号 91120116712934952M

税种	税款所属时期	实缴(退)税额
印花税	2022-01-01至2022-09-30	690939.48
环境保护税	2022-01-01至2022-09-30	836.67
企业所得税	2022-01-01至2022-09-30	5475721.01
其他收入	2022-01-01至2022-09-30	916146.25
增值税	2022-04-01至2022-11-30	20336652.41
城市维护建设税	2022-04-01至2022-11-30	1420118.70
教育费附加	2022-04-01至2022-11-30	608622.30
地方教育附加	2022-04-01至2022-11-30	405748.20
车辆购置税	2022-05-20至2022-06-20	108513.64
城镇土地使用税	2022-01-01至2022-12-31	83224.66
房产税	2022-01-01至2022-12-31	1487182.05

妥  
善  
保  
管

手  
写  
无  
效

以下内容为空。

金额合计(大写) 叁仟壹佰伍拾叁万叁仟柒佰零伍元叁角柒分 ￥31533705.37



备注: 汇总(文书式) 第1/1页

填票人 网上办税

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

## 2) 2023年纳税额

# 中华人民共和国 税收完税证明

24(0529)12 证明 00000695

税务机关	国家税务总局天津港保税区税务局	填发日期	2024-05-29
纳税人名称	天津市特变电工变压器有限公司	纳税人识别号	91120116712934952M
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2023-04-01 至 2023-12-31	2023-07-17	¥8059345.17
企业所得税	2023-01-01 至 2023-03-31	2023-11-23	¥2874857.88
城市维护建设税	2023-04-01 至 2023-12-31	2023-07-17	¥563689.56
房产税	2023-01-01 至 2023-12-31	2023-11-27	¥1551353.32
印花税	2023-01-01 至 2023-12-31	2023-10-24	¥1088755.33
印花税(滞纳金)	2023-01-01 至 2023-12-31	2024-02-28	¥21.79
印花税	2023-09-30 至 2023-09-30	2023-10-27	¥-351.27
城镇土地使用税	2023-01-01 至 2023-12-31	2023-11-27	¥83224.66
环境保护税	2023-01-01 至 2023-12-31	2023-10-24	¥13430.79
教育费附加	2023-04-01 至 2023-12-31	2023-07-17	¥241581.25
地方教育附加	2023-04-01 至 2023-12-31	2023-07-17	¥161054.16
其他收入	2023-01-01 至 2023-12-31	2024-01-16	¥1490422.28

妥善  
保管

手  
写  
无  
效

金额合计(大写) 壹仟陆佰壹拾贰万柒仟叁佰捌拾肆元玖角贰分 ¥16127384.92



备注

填票人 电子税务局

第1页, 总共1页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

# 中华人民共和国 税收完税证明

24(0529)12 证明 00000698

税务机关	国家税务总局天津市东丽区税务局金桥税务所	填发日期	2024-05-29
纳税人名称	天津市特变电工变压器有限公司	纳税人识别号	91120116712934952M

税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
房产税	2023-01-01 至 2023-12-31	2023-11-27	¥267091.38
城镇土地使用税	2023-01-01 至 2023-12-31	2023-11-27	¥1220.64

妥善  
保管

手  
写  
无  
效

金额合计(大写) 贰拾陆万捌仟叁佰壹拾贰元零贰分 ¥268312.02



备注

填票人 电子税务局

第1页, 总共1页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

# 中华人民共和国 税收完税证明

24(0529)94 证明 00000678

税务机关	国家税务总局青岛市市南区税务局第一税务所	填发日期	2024-05-29
纳税人名称	天津市特变电工变压器有限公司	纳税人识别号	91120116712934952M

税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
房产税	2023-01-01至2023-12-31	2024-01-16	¥171787.98
印花税	2023-08-03至2023-08-03	2023-08-28	¥492.40
城镇土地使用税	2023-01-01至2023-12-31	2024-01-16	¥7578.36
契税	2023-08-03至2023-08-03	2023-08-28	¥28137.14

妥善  
保管

手  
写  
无  
效

金额合计(大写) 贰拾万零柒仟玖佰玖拾伍元捌角捌分 ¥207995.88



备注

填票人 电子税务局

第1页, 总共1页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

### 3) 2024年纳税额

## 中华人民共和国 税收完税证明

24(1210)12 证明 00000864

税务机关	国家税务总局天津港保税区税务局	填发日期	2024-12-10
纳税人名称	天津市特变电工变压器有限公司	纳税人识别号	91120116712934952M
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2023-12-01至2024-11-30	2024-12-10	¥35954821.90
增值税	2024-03-01至2024-03-31	2024-04-11	¥-246220.00
企业所得税	2017-10-01至2024-03-31	2024-04-19	¥25694347.82
企业所得税	2023-01-01至2023-12-31	2024-07-22	¥-2874857.88
城市维护建设税	2023-12-01至2024-11-30	2024-12-10	¥2514444.71
房产税	2024-01-01至2024-12-31	2024-11-13	¥1631068.69
印花税(滞纳金)	2023-01-01至2023-12-31	2024-02-28	¥21.79
印花税	2023-01-01至2024-09-30	2024-10-22	¥1199425.66
城镇土地使用税	2024-01-01至2024-12-31	2024-11-13	¥83224.66
车辆购置税	2024-10-23至2024-10-23	2024-10-24	¥19097.35
环境保护税	2023-10-01至2024-09-30	2024-10-22	¥50007.10
地方教育附加	2023-12-01至2024-11-30	2024-12-10	¥718412.78
残疾人就业保障金	2023-01-01至2023-12-31	2024-10-22	¥18462.31
金额合计(大写)	陆仟柒佰肆拾万零叁仟玖佰玖拾柒元壹角贰分		¥67403997.12

妥善保管

手写无效



备注

填票人 电子税务局

第1页, 总共2页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

## 2. 所投品牌制造商近三年营业额一览表

投标人：天津市特变电工变压器有限公司

序号	年度	营业额（万元）
1	2022 年	166471
2	2023 年	201172
3	2024 年	274500
合计		642143

注：1. 提供近三年（2022 年、2023 年、2024 年）财务审计报告扫描件（包括但不限于审计报告、资产负债表、利润表、现金流量表和审计机构资质等）；

2. 如投标人为代理商，需同时提供制造商及代理商近三年营业额。

## 1、2024 年财务审计报告

### 天津市特变电工变压器有限公司 2024 年度 审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-53



信永中和会计师事务所  
乌鲁木齐分所

ShineWing  
certified public accountants  
Urumqi Branch

乌鲁木齐市水磨沟区安居南路  
802号锦江国际酒店22层

22F, Jinjiang International Hotel,  
No.802, Anju South Road, Urumqi

联系电话: +86 (0991) 6516688  
telephone: +86 (0991) 6516688

传真: +86 (0991) 6787779  
facsimile: +86 (0991) 6787779

## 审计报告

XYZH/2025URAA3B0106

天津市特变电工变压器有限公司

天津市特变电工变压器有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了天津市特变电工变压器有限公司（以下简称天变公司）财务报表，包括2024年12月31日的资产负债表，2024年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照附注二财务报表的编制基础编制，公允反映了天变公司2024年12月31日的财务状况以及2024年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于天变公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 强调事项——编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。天变公司编制财务报表是为了对外投标及获取银行授信之目的使用。因此，财务报表可能不适用于其他用途。天变公司已经按照企业会计准则的规定编制合并财务报表。我们已于2025年4月15日针对合并财务报表向天变公司出具XYZH/2025URAA3B0105审计报告，应一并阅读。我们的审计报告仅供天变公司对外投标及获取银行授信使用，而不应分发至除天变公司对外投标及获取银行授信以外的其他方或为其使用。本段内容不影响已发表的审计意见。



#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

天变公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天变公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天变公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天变公司的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天变公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能



导致天变公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映相关交易和事项。

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



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 乌鲁木齐

二〇二五年四月十五日





资产负债表

2024年12月31日

编制单位：天津市特变电工变压器有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	427,407,887.93	415,165,355.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	81,969,934.03	4,088,070.00
应收账款	五、3	502,995,884.85	397,345,385.18
应收款项融资	五、5	69,454,098.66	14,146,239.65
预付款项	五、7	9,007,693.13	33,568,964.36
其他应收款	五、6	252,675,506.34	142,559,554.54
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、8	306,111,484.42	312,073,843.89
其中：数据资源			
合同资产	五、4	152,510,775.19	131,363,887.52
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	19,726,803.04	20,398,793.77
<b>流动资产合计</b>		<b>1,821,860,067.59</b>	<b>1,470,710,094.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	100,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、11	306,091,787.74	333,731,020.89
在建工程	五、12	5,940,811.59	93,193,073.10
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	34,933,039.11	39,925,065.44
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	34,804,775.97	37,525,368.08
其他非流动资产	五、15	11,192,024.03	
<b>非流动资产合计</b>		<b>492,962,438.44</b>	<b>584,374,527.51</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>2,314,822,506.03</b>	<b>2,055,084,621.66</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表 (续)

2024年12月31日

编制单位: 天津市特变电工变压器有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、17	37,333,429.40	80,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	548,650,952.39	410,071,716.97
应付账款	五、19	674,778,589.35	538,096,292.02
预收款项			
合同负债	五、21	88,842,033.92	114,910,128.22
应付职工薪酬	五、22	29,133,148.14	20,183,143.85
应交税费	五、23	5,947,454.80	9,101,239.74
其他应付款	五、20	21,539,476.71	18,793,680.11
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、24	15,571,864.41	33,805,831.98
<b>流动负债合计</b>		<b>1,421,796,949.12</b>	<b>1,224,962,032.89</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、25	8,474,810.67	
递延收益	五、26	10,338,685.44	10,676,372.20
递延所得税负债	五、14	18,148,889.13	20,325,269.65
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>36,962,385.24</b>	<b>31,001,641.85</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,458,759,334.36</b>	<b>1,255,963,674.74</b>
<b>股东权益:</b>			
实收资本	五、27	243,500,000.00	243,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、28	38,394,927.54	40,348,499.11
减: 库存股			
其他综合收益	五、29	-2,800,962.50	215,560.00
专项储备	五、30	15,305,339.13	9,403,665.59
盈余公积	五、31	63,068,112.62	63,068,112.62
未分配利润	五、32	498,595,754.88	442,585,109.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>856,063,171.67</b>	<b>799,120,946.92</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,314,822,506.03</b>	<b>2,055,084,621.66</b>

法定代表人:

峰潘  
印高

主管会计工作负责人:

张永智

会计机构负责人:

张秀云





利润表  
2024年度

编制单位：天津变压器有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、营业收入</b>	五、33	2,082,413,857.30	1,841,315,750.81
减：营业成本	五、33	1,769,470,427.76	1,525,206,132.40
税金及附加	五、34	8,303,407.18	4,400,937.83
销售费用	五、35	91,143,921.85	79,626,374.47
管理费用	五、36	59,751,926.95	72,861,035.37
研发费用	五、37	91,340,733.01	90,336,254.73
财务费用	五、38	575,808.04	2,170,316.96
其中：利息费用		1,308,203.67	3,142,026.84
利息收入		1,852,776.13	2,647,558.85
加：其他收益	五、39	36,459,210.34	25,704,603.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	-3,155,450.27	-1,785,223.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-3,155,450.27	-1,785,223.82
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-3,205,309.27	-611,770.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-9,509,040.81	-3,950,552.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-1,065,240.42	-330,221.78
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		81,351,802.08	85,741,503.42
加：营业外收入	五、44	5,608,505.19	1,879,230.84
减：营业外支出	五、45	5,155,026.64	7,026,730.44
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		81,805,280.63	80,594,003.82
减：所得税费用	五、46	1,076,539.09	-3,301,329.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		80,728,741.54	83,895,332.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,728,741.54	83,895,332.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-3,016,522.50	-3,750,540.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,016,522.50	-3,750,540.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-3,016,522.50	-3,750,540.00
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		77,712,219.04	80,144,792.98
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表  
2024年度

编制单位：天津市特变电工变压器有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年度	2023年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,534,811,340.20	1,366,078,057.16
收到的税费返还		142,161.28	
收到其他与经营活动有关的现金		90,444,873.53	133,975,702.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,625,398,375.01</b>	<b>1,500,053,759.90</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,251,525,954.70	992,576,463.92
支付给职工以及为职工支付的现金		148,930,471.48	125,083,322.06
支付的各项税费		48,314,960.20	16,282,368.12
支付其他与经营活动有关的现金		163,838,101.07	165,123,945.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,612,609,487.45</b>	<b>1,299,066,100.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,788,887.56</b>	<b>200,987,659.85</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,000.00	90,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>130,000.00</b>	<b>90,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,718,591.21	16,192,635.44
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>64,718,591.21</b>	<b>16,192,635.44</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-64,588,591.21</b>	<b>-16,102,635.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,333,429.40	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		129,879,721.42	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>167,213,150.82</b>	<b>80,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		80,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,070,096.26	22,779,977.72
支付其他与筹资活动有关的现金		1,405,512.72	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>106,475,608.98</b>	<b>42,779,977.72</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>60,737,541.84</b>	<b>37,220,022.28</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>76,577.37</b>	<b>8,849.25</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,014,415.56</b>	<b>222,113,895.94</b>
加：期初现金及现金等价物余额		414,514,021.64	192,400,125.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>423,528,437.20</b>	<b>414,514,021.64</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项目	2024年度				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益							
一、上年年末余额	243,500,000.00		40,348,499.11			215,560.00	63,068,112.62	442,585,109.60			799,120,946.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	243,500,000.00		40,348,499.11			215,560.00	63,068,112.62	442,585,109.60			799,120,946.92
三、本年年末余额											
(一) 综合收益总额			-1,953,571.57			-3,016,522.50	5,901,675.54	56,010,645.28			56,942,224.75
(二) 所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配			-1,953,571.57						-24,718,096.26		-26,671,667.83
1.提取盈余公积											
2.对所有者分配的分配									-24,718,096.26		-24,718,096.26
3.其他			-1,953,571.57								-1,953,571.57
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本年提取							5,901,675.54				5,901,675.54
2.本年使用							6,313,210.04				6,313,210.04
(六) 其他							411,506.50				411,506.50
四、本年年末余额	243,500,000.00		38,394,927.54			-2,800,962.50	15,205,339.13	498,595,754.88			856,068,171.67

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表 (续)  
2024年度

单位：人民币元

项目	2023年度						所有者权益合计
	实收资本	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				
一、上年年末余额	243,500,000.00			36,295,073.11		3,966,100.00	730,837,759.92
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	243,500,000.00			36,295,073.11		3,966,100.00	730,837,759.92
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				4,052,426.00		5,075,753.51	88,287,234.50
(一) 综合收益总额						-3,750,540.00	83,895,332.98
(二) 所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配				4,052,426.00			-16,837,329.49
1. 提取盈余公积							-7,617,342.69
2. 对所有者分配的分配							-20,890,755.49
3. 其他				4,052,426.00			4,052,426.00
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备						5,075,753.51	5,075,753.51
1. 本年提取						5,458,794.48	5,458,794.48
2. 本年使用						383,040.97	383,040.97
(六) 其他							
四、本年年末余额	243,500,000.00			40,347,499.11		215,560.00	759,120,946.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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

天津市特变电工变压器有限公司(以下简称公司或本公司)成立于1999年7月28日,注册地天津自贸试验区(空港经济区)中环南路和西十一道交口。公司系特变电工股份有限公司与天津市变压器总厂共同出资组建的有限责任公司。于1999年7月28日经天津市工商行政管理局核准登记成立。统一社会信用代码:91120116712934952M,注册资本贰亿肆仟叁佰伍拾万元整。

本公司属于变压器行业,主要从事干式变压器、机电一体化、承装电力设施业务、送变电工程承包业务;建筑弱电工程;智能建筑化系统集成及应用、工程施工、安装调试;智能建筑机电产品经销;技术咨询、技术服务等。

本财务报告于2025年4月15日由本公司批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

因公司对外投标及获取银行授信之目的,本公司财务报表编制范围不包含合并范围内子公司财务报表。

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

#### 2. 持续经营

本公司对自2024年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本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应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。



## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本公司于2024年12月31日的财务状况以及2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

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

### 5. 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。

### 6. 金融工具

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债



## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资



## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。



## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### (4) 金融工具减值

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

#### 1) 预期信用损失的计量

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

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产如其他流动资产、其他债权投资、其他非流动资产,本公司采用一般方法(三阶段法)计提预期信用损失。在每个资产负债表日,本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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

① 应收账款及合同资产的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款及合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款/合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

a. 应收账款，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	2.00
1年至2年(含2年)	5.00
2年至3年(含3年)	20.00
3年至4年(含4年)	30.00
4年至5年(含5年)	50.00
5年以上	100.00

② 应收票据的组合类别及确定依据

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



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

③其他应收款的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将其他应收款划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合



## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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



## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### (7) 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 7. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、套期工具等。

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

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

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

## 8. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中



## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同负债

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

### 9. 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。对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。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。

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

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

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



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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. 固定资产

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

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

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

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38—4.75
机器设备	5-25	5.00	3.80—19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50—19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00—31.67
其他	5-20	5.00	4.75—19.00

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

11. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

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



## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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. 借款费用

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

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

### 13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术及软件等，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。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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



## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

- 1) 该特定产品生产工艺的研发技术业经技术团队进行充分论证；凡研发支出资本化形成的专有技术应获取相关第三方或行业权威机构出具的鉴证依据；
- 2) 研发支出资本化项目须按照本公司科技部相关流程通过审核立项并获取立项报告，且管理层已批准该特定产品生产工艺开发的预算；
- 3) 已有前期市场调研的研究分析说明该特定产品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；且形成的专有技术须达到国际、国内先进水平或者填补国际、国内、公司空白，且能够投入生产实践，具有良好的收益预期。
- 4) 有足够的技术和资金支持，以进行该特定产品生产工艺的开发活动及后续的规模生产；
- 5) 该特定产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

### 14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司在对除金融资产之外的非流动资产进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现



## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 15. 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：本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；本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。

### 16. 股份支付

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日



## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本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。

### 17. 专项储备

本公司根据财政部、应急管理部《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》(财资[2022]136号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提的安全生产费用，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入专项储备科目。

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

### 18. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。本公司的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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



## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本公司在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本公司根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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



## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照附注三、24 预计负债进行会计处理。本公司为向客户提供了超过法定质保期限或范围的质量保证，属于对所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本公司将其作为一项单项履约义务。本公司按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。

### (2) 具体方法

本公司的营业收入主要包括：商品销售业务；销售变压器产品。收入确认的具体政策和方法如下：

本公司销售的变压器产品在将商品控制权转移给购货方，合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务，合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务，合同有明确的与所转让商品相关的支付条款，合同具有商业实质，转让商品有权取得的对价很可能收回时确认收入。

## 19. 政府补助

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

本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。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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



## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 20. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

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

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

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

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

### 21. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

1) 2023年10月，财政部发布《企业会计准则解释第17号》(财会〔2023〕21号)，规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，公司自2024年1月1日起执行《企业会计准则解释第17号》，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2) 2024年12月，财政部发布《企业会计准则解释第18号》(财会〔2024〕24号)，规定对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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”等科目,贷记“预计负债”科目,该解释规定自印发之日起施行,允许企业自发布年度提前执行,公司自2024年1月1日起执行《企业会计准则解释第18号》,采用追溯调整法对可比期间的财务报表进行相应调整,执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应缴增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	7%
所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
教育费附加	按应纳流转税额计征	5%

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

1) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司被天津市科学技术委员会、财政局、税务局联合认定为国家高新技术企业,复审证书编号为GR202312003029,发证时间2023年12月8日,有效期三年,其按15%的所得税税率计缴企业所得税。

(2) 增值税

1) 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023年第43号)的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额,公司符合上述税收优惠政策,在2024年享受上述税收优惠政策。

2) 根据财政部、税务总局《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(2022年第14号)的规定,加大“制造业”等行业增值税期末留抵退税政策力度,



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额，并一次性退还企业存量留抵税额。公司在2024年享受上述税收优惠政策。



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2024年1月1日，“年末”系指2024年12月31日，“本年”系2024年1月1日至12月31日，“上年”系指2023年1月1日至12月31日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

(1) 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
银行存款	405,333,576.60	409,053,803.25
其他货币资金	22,074,311.33	6,111,551.99
合计	427,407,887.93	415,165,355.24

(2) 受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,879,440.76	
保函保证金	9.97	651,333.60
合计	3,879,450.73	651,333.60

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,690,433.00	4,088,070.00
商业承兑汇票	76,279,501.03	
合计	81,969,934.03	4,088,070.00

(2) 年末无已用于质押的应收票据。

(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		5,020,850.00
商业承兑汇票		36,334,979.40
合计		41,355,829.40

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 应收票据按坏账计提方法分类列示



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	83,627,075.54	100.00	1,657,141.51	1.98	81,969,934.03
其中：银行承兑汇票	5,790,850.00	6.92	100,417.00	1.73	5,690,433.00
商业承兑汇票	77,836,225.54	93.08	1,556,724.51	2.00	76,279,501.03
<b>合计</b>	<b>83,627,075.54</b>	<b>100.00</b>	<b>1,657,141.51</b>		<b>81,969,934.03</b>

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,171,500.00	100.00	83,430.00	2.00	4,088,070.00
其中：银行承兑汇票	4,171,500.00	100.00	83,430.00	2.00	4,088,070.00
<b>合计</b>	<b>4,171,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>83,430.00</b>		<b>4,088,070.00</b>

(6) 本年应收票据坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	83,430.00	16,987.00				100,417.00
商业承兑汇票		1,556,724.51				1,556,724.51
<b>合计</b>	<b>83,430.00</b>	<b>1,573,711.51</b>				<b>1,657,141.51</b>

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	1,294,029.10	0.25	1,294,029.10	100.00	
按组合计提坏账准备	518,129,993.20	99.75	15,134,108.35	2.92	502,995,884.85
其中：按账龄组合	518,129,993.20	99.75	15,134,108.35	2.92	502,995,884.85
<b>合计</b>	<b>519,424,022.30</b>	<b>100.00</b>	<b>16,428,137.45</b>		<b>502,995,884.85</b>



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	412,088,727.30	100.00	14,743,342.12	3.58	397,345,385.18
其中：按账龄组合	412,088,727.30	100.00	14,743,342.12	3.58	397,345,385.18
<b>合计</b>	<b>412,088,727.30</b>	<b>100.00</b>	<b>14,743,342.12</b>		<b>397,345,385.18</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	坏账准备比例%	计提理由
中国电建集团海南电力设计研究院有限公司	1,294,029.10	1,294,029.10	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>1,294,029.10</b>	<b>1,294,029.10</b>	<b>100.00</b>	

2) 组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额			
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内(含1年)	498,588,111.86	96.23	9,971,762.24	2.00
1至2年(含2年)	11,393,166.45	2.20	569,658.32	5.00
2至3年(含3年)	238,331.25	0.05	47,666.25	20.00
3年至4年(含4年)	3,367,925.38	0.65	1,010,377.61	30.00
4年至5年(含5年)	2,015,628.67	0.39	1,007,814.34	50.00
5年以上	2,526,829.59	0.49	2,526,829.59	100.00
<b>合计</b>	<b>518,129,993.20</b>	<b>100.00</b>	<b>15,134,108.35</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	498,592,111.86	387,588,797.70
1至2年(含2年)	11,533,068.60	5,507,265.95
2至3年(含3年)	238,331.25	9,516,856.46
3年至4年(含4年)	3,367,925.38	5,193,299.94
4年至5年(含5年)	2,104,832.21	2,055,331.31



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
5年以上	3,587,753.00	2,227,175.94
合计	519,424,022.30	412,088,727.30

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	14,743,342.12	1,684,795.33				16,428,137.45
合计	14,743,342.12	1,684,795.33				16,428,137.45

(4) 按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况

单位名称	应收账款年末余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产年末余额	占应收账款和合同资产年末余额合计数的比例(%)	应收账款和合同资产坏账准备年末余额
厦门科华数能科技有限公司	22,407,600.00	8,683,065.00	31,090,665.00	4.57	621,813.30
内蒙古通威硅能源有限公司	14,691,600.00	12,984,800.00	27,676,400.00	4.07	553,528.00
中国能源建设集团新疆电力设计院有限公司	14,388,000.00	2,398,000.00	16,786,000.00	2.47	335,720.00
中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司	12,624,360.00	3,327,140.00	15,951,500.00	2.34	319,030.00
天津华电海晶新能源有限公司		13,961,230.00	13,961,230.00	2.05	698,061.50
合计	64,111,560.00	41,354,235.00	105,465,795.00	15.50	2,528,152.80

4. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	161,173,767.86	8,662,992.67	152,510,775.19
合计	161,173,767.86	8,662,992.67	152,510,775.19

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	135,314,440.07	3,950,552.55	131,363,887.52
合计	135,314,440.07	3,950,552.55	131,363,887.52

(2) 合同资产按坏账计提方法分类列示



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	161,173,767.86	100.00	8,662,992.67	5.37	152,510,775.19
其中：合同质保金组合	161,173,767.86	100.00	8,662,992.67	5.37	152,510,775.19
<b>合计</b>	<b>161,173,767.86</b>	<b>100.00</b>	<b>8,662,992.67</b>		<b>152,510,775.19</b>

续上表

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
按组合计提坏账准备	135,314,440.07	100.00	3,950,552.55	2.92	131,363,887.52
其中：合同质保金组合	135,314,440.07	100.00	3,950,552.55	2.92	131,363,887.52
<b>合计</b>	<b>135,314,440.07</b>	<b>100.00</b>	<b>3,950,552.55</b>		<b>131,363,887.52</b>

1) 合同资产组合计提坏账准备

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	坏账准备比例%	账面余额	坏账准备	坏账准备比例%
合同质保金组合	161,173,767.86	8,662,992.67	5.37	135,314,440.07	3,950,552.55	2.92
<b>合计</b>	<b>161,173,767.86</b>	<b>8,662,992.67</b>		<b>135,314,440.07</b>	<b>3,950,552.55</b>	

(3) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	本年其他变动	年末余额
合同质保金	3,950,552.55	4,712,440.12				8,662,992.67
<b>合计</b>	<b>3,950,552.55</b>	<b>4,712,440.12</b>				<b>8,662,992.67</b>

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	69,454,098.66	14,146,239.65
<b>合计</b>	<b>69,454,098.66</b>	<b>14,146,239.65</b>

(2) 年末无已质押的应收款项融资。

(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款项融资



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	267,198,173.04	
合计	267,198,173.04	

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	252,675,506.34	142,559,554.54
合计	252,675,506.34	142,559,554.54

6.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	9,350,631.00	11,150,992.85
日常借支	4,820,724.32	4,839,970.22
代垫款项	24,240.00	
关联方款项	238,946,731.37	126,880,860.01
其他		207,749.38
合计	253,142,326.69	143,079,572.46

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	520,017.92			520,017.92
2024年1月1日其他应收款账面余额在本年	----	----	----	—
--转入第二阶段			----	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段	----			
--转回第一阶段				
本年计提	-53,197.57			-53,197.57
本年转回				
本年转销				



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本年核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	466,820.35			466,820.35

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	125,952,917.65	142,154,469.15
1至2年(含2年)	126,704,173.58	514,304.47
2至3年(含3年)	479,869.46	52,201.50
3年至4年(含4年)	4,366.00	4,542.34
4年至5年(含5年)		354,055.00
5年以上	1,000.00	
合计	253,142,326.69	143,079,572.46

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	520,017.92	-53,197.57				466,820.35
合计	520,017.92	-53,197.57				466,820.35

(5) 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
特变电工天津智能科技有限公司	关联方款项	75,257,604.79	2年以内	29.73	
特变电工(天津)智慧能源科技有限公司	关联方款项	69,719,047.18	1年以内	27.54	
天津市津疆国际物流有限公司	关联方款项	68,360,882.86	2年以内	27.00	
特变电工天变(湖南)智能科技有限公司	关联方款项	23,725,585.24	1年以内	9.37	
特变电工股份有限公司	关联方款项	1,742,198.05	1年以内	0.69	
合计		238,805,318.12		94.33	

7. 预付账款

(1) 预付账款账龄



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	8,645,470.60	95.98	33,038,018.34	98.42
1-2年 (含2年)	161,515.36	1.79	235,489.81	0.70
2-3年 (含3年)	5,689.81	0.06	295,456.21	0.88
3年以上	195,017.36	2.17		
合计	9,007,693.13	100.00	33,568,964.36	100.00

(2) 账龄超过一年的大额预付款项

债务单位(人)名称	年末余额	预付时间	未结算原因
昌吉回族自治州特变电工职业培训中心	362,222.53	1-4年	预付材料款,合同尚未执行完毕
合计	362,222.53		

(3) 预付款项期末余额较大的单位情况:

债务人名称	余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例%
天津市秋枫电气设备有限公司	2,047,676.48	1年以内	22.73
阿里巴巴信息港(乌兰察布)有限公司	1,430,476.97	1年以内	15.88
山东卓昊智能电力科技有限公司	1,150,918.94	1年以内	12.78
昌吉回族自治州特变电工职业培训中心	813,075.41	1-4年	9.03
天津市伟创劳务服务有限公司	738,378.00	1年以内	8.20
合计	6,180,525.80		68.62

8. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,281,027.16		42,281,027.16
库存商品	242,604,780.68		242,604,780.68
在产品、自制半成品	14,455,860.34		14,455,860.34
材料成本差异	-2,236,865.35		-2,236,865.35
发出商品	12,301,931.59		12,301,931.59
套期工具	-3,295,250.00		-3,295,250.00
合计	306,111,484.42		306,111,484.42



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续上表

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,444,917.24		70,444,917.24
库存商品	216,397,033.83		216,397,033.83
在产品、自制半成品	19,506,107.34		19,506,107.34
发出商品	5,472,185.48		5,472,185.48
套期工具	253,600.00		253,600.00
<b>合计</b>	<b>312,073,843.89</b>		<b>312,073,843.89</b>

9. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额		19,556,970.00
预缴企业所得税额	2,073,840.54	841,823.77
商品期货合约交易保证金	17,652,962.50	
<b>合计</b>	<b>19,726,803.04</b>	<b>20,398,793.77</b>



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动		
一、合营企业								
二、联营企业								
三、子公司								
天津市津疆国际物流有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
特变电工天津智能科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
特变电工(天津)智慧能源科技有限公司		20,000,000.00					20,000,000.00	
合计	80,000,000.00	20,000,000.00					100,000,000.00	



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 年初余额	228,204,771.55	261,226,980.02	3,951,782.92	18,430,600.30	9,080,826.11	520,894,960.90
2. 本年增加金额	4,679,215.15	9,440,234.00	816,088.50	395,761.56	496,289.99	15,827,589.20
(1) 外购	2,689,008.80	4,234,927.72	816,088.50	395,761.56	496,289.99	8,632,076.57
(2) 在建工程转入	1,990,206.35	5,205,306.28				7,195,512.63
3. 本年减少金额	5,053,963.70	16,293,131.77	970,081.15			22,317,176.62
(1) 处置或报废	5,053,963.70	16,293,131.77	970,081.15			22,317,176.62
4. 年末余额	227,830,023.00	254,374,082.25	3,797,790.27	18,826,361.86	9,577,116.10	514,405,373.48
<b>二、累计折旧</b>						
1. 年初余额	79,679,403.56	90,848,965.95	2,429,359.29	11,625,954.97	2,580,256.24	187,163,940.01
2. 本年增加金额	7,339,102.27	14,707,130.00	203,565.59	1,501,356.91	508,780.56	24,259,935.33
(1) 计提	7,339,102.27	14,707,130.00	203,565.59	1,501,356.91	508,780.56	24,259,935.33
3. 本年减少金额	325,571.77	7,353,373.53	227,944.99			7,906,890.29
(1) 处置或报废	325,571.77	7,353,373.53	227,944.99			7,906,890.29
4. 年末余额	86,692,934.06	98,202,722.42	2,404,979.89	13,127,311.88	3,089,036.80	203,516,985.05
<b>三、减值准备</b>						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额	4,796,600.69					4,796,600.69
(1) 计提	4,796,600.69					4,796,600.69
3. 本年减少金额						
4. 年末余额	4,796,600.69					4,796,600.69
<b>四、账面价值</b>						
1. 年末账面价值	136,340,488.25	156,171,359.83	1,392,810.38	5,699,049.98	6,488,079.30	306,091,787.74
2. 年初账面价值	148,525,367.99	170,378,014.07	1,522,423.63	6,804,645.33	6,500,569.87	333,731,020.89

(2) 年末无经营租赁租出的固定资产。

(3) 年末无未办妥产权证书的固定资产。

(4) 年末无使用受到限制的固定资产。

12. 在建工程



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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
在建工程	5,940,811.59	93,193,073.10
工程物资		
<b>合计</b>	<b>5,940,811.59</b>	<b>93,193,073.10</b>

(1) 在建工程情况

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
天变公司衡阳生产基地建设项目				91,590,000.00		91,590,000.00
天变公司填平补齐项目	5,940,811.59		5,940,811.59			
一车间自动化生产线改造项目				1,603,073.10		1,603,073.10
<b>合计</b>	<b>5,940,811.59</b>		<b>5,940,811.59</b>	<b>93,193,073.10</b>		<b>93,193,073.10</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	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	
天变公司衡阳生产基地建设项目	91,590,000.00	6,746,350.91		98,336,350.91	
天变公司填平补齐项目		7,931,017.94	1,990,206.35		5,940,811.59
一车间自动化生产线改造项目	1,603,073.10	3,602,233.18	5,205,306.28		
<b>合计</b>	<b>93,193,073.10</b>	<b>18,279,602.03</b>	<b>7,195,512.63</b>	<b>98,336,350.91</b>	<b>5,940,811.59</b>

注：天变公司衡阳生产基地建设项目本年其他减少主要系本年新成立了特变电工天变(湖南)智能科技有限公司专门用于该项目建设，账面余额转入该公司核算所致。

13. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 年初余额	16,424,700.00	3,670,591.71	34,330,252.45	54,425,544.16
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额			28,301.89	28,301.89
(1) 处置或报废			28,301.89	28,301.89
4. 年末余额	16,424,700.00	3,670,591.71	34,301,950.56	54,397,242.27
<b>二、累计摊销</b>				
1. 年初余额	5,049,651.33	3,550,232.12	5,900,595.27	14,500,478.72



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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	专有技术	软件	合计
2. 本年增加金额	295,455.81	43,913.83	4,624,354.80	4,963,724.44
(1) 计提	295,455.81	43,913.83	4,624,354.80	4,963,724.44
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	5,345,107.14	3,594,145.95	10,524,950.07	19,464,203.16
<b>三、减值准备</b>				
<b>四、账面价值</b>				
1. 年末账面价值	11,079,592.86	76,445.76	23,777,000.49	34,933,039.11
2. 年初账面价值	11,375,048.67	120,359.59	28,429,657.18	39,925,065.44

(2) 年末无使用受到限制的无形资产。

14. 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	32,011,692.67	4,801,753.90	19,297,342.59	2,894,601.39
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	3,295,250.00	494,287.50		
递延收益	10,338,685.44	1,550,802.82	10,676,372.20	1,601,455.83
股权激励费用			4,975,520.00	746,328.00
可抵扣亏损	186,386,211.66	27,957,931.75	215,219,885.72	32,282,982.86
<b>合计</b>	<b>232,031,839.77</b>	<b>34,804,775.97</b>	<b>250,169,120.51</b>	<b>37,525,368.08</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

	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
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动			253,600.00	38,040.00
固定资产折旧方法\折旧年限会计折旧比税法少	120,992,594.18	18,148,889.13	135,248,197.69	20,287,229.65
<b>合计</b>	<b>120,992,594.18</b>	<b>18,148,889.13</b>	<b>135,501,797.69</b>	<b>20,325,269.65</b>

15. 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	11,192,024.03	
<b>合计</b>	<b>11,192,024.03</b>	

16. 所有权或使用权受到限制的资产



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

所有权受到限制的资产类别	年末账面余额	年末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,879,450.73	3,879,450.73	其他	银行承兑汇票保证金等
合计	3,879,450.73	3,879,450.73		

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		80,000,000.00
票据贴现借款	37,333,429.40	
合计	37,333,429.40	80,000,000.00

18. 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	484,364,415.30	382,129,982.11
商业承兑汇票	64,286,537.09	27,941,734.86
合计	548,650,952.39	410,071,716.97

19. 应付账款

(1) 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	618,440,106.21	491,790,055.00
1年至2年(含2年)	47,288,031.53	39,819,308.72
2年至3年(含3年)	3,191,914.15	673,372.15
3年以上	5,858,537.46	5,813,556.15
合计	674,778,589.35	538,096,292.02

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
厦门维克机械设备有限公司	3,000,000.00	应付设备款，尚未结算
成都银丰禾悦信息科技有限公司	1,148,630.00	应付其他款，尚未结算
德国MR开关	767,622.73	应付材料款，尚未结算
上海整流器厂有限公司	739,069.47	应付材料款，尚未结算
北京音画构成文化有限责任公司	728,000.00	应付其他款，尚未结算
合计	6,383,322.20	



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,539,476.71	18,793,680.11
<b>合计</b>	<b>21,539,476.71</b>	<b>18,793,680.11</b>

20.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付保证金及押金款	8,565,415.29	11,592,484.32
应付费用款	12,969,061.42	6,051,195.79
应付暂收款		1,150,000.00
关联方款项	5,000.00	
<b>合计</b>	<b>21,539,476.71</b>	<b>18,793,680.11</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	欠款金额	未偿还或结转的原因
厦门维克机械设备有限公司	530,000.00	应付保证金及押金款, 尚未结算
青岛昌盛日电设计研究院有限公司	465,317.00	应付费用款, 尚未结算
天津天和昌盛物流有限公司	300,000.00	应付保证金及押金款, 尚未结算
天津远方物流有限公司	300,000.00	应付保证金及押金款, 尚未结算
天津市鼎宏运输有限公司	300,000.00	应付保证金及押金款, 尚未结算
<b>合计</b>	<b>1,895,317.00</b>	

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	88,842,033.92	114,910,128.22
<b>合计</b>	<b>88,842,033.92</b>	<b>114,910,128.22</b>

(2) 年末无账龄超过1年的重要合同负债。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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
短期薪酬	20,150,443.75	137,374,559.78	128,470,430.76	29,054,572.77
离职后福利-设定提存计划	32,700.10	12,670,864.32	12,624,989.05	78,575.37
<b>合计</b>	<b>20,183,143.85</b>	<b>150,045,424.10</b>	<b>141,095,419.81</b>	<b>29,133,148.14</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,091,334.46	114,395,035.21	105,247,107.67	26,239,262.00
二、职工福利		2,194,888.75	2,194,888.75	
三、社会保险费	39,121.39	6,966,096.32	6,987,920.62	17,297.09
其中：医疗保险费	39,121.39	6,291,499.22	6,328,963.45	1,657.16
工伤保险费		362,304.72	346,664.79	15,639.93
生育保险费		312,292.38	312,292.38	
四、住房公积金	260,783.83	12,076,581.84	12,337,365.67	
五、工会经费和职工教育经费	2,759,204.07	1,741,957.66	1,703,148.05	2,798,013.68
<b>合计</b>	<b>20,150,443.75</b>	<b>137,374,559.78</b>	<b>128,470,430.76</b>	<b>29,054,572.77</b>

(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		12,194,817.47	12,136,190.32	58,627.15
失业保险费	32,700.10	476,046.85	488,798.73	19,948.22
<b>合计</b>	<b>32,700.10</b>	<b>12,670,864.32</b>	<b>12,624,989.05</b>	<b>78,575.37</b>

23. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	4,838,123.26	8,394,055.67
城建税	248,853.18	71,593.38
个人所得税	314,390.29	243,501.15
房产税	44,878.22	44,878.24
印花税	321,464.52	315,901.21
教育费附加	106,651.36	1,910.09
地方教育费附加	71,100.91	20,455.25
土地使用税	1,993.06	1,993.06
环境保护税		6,951.69
<b>合计</b>	<b>5,947,454.80</b>	<b>9,101,239.74</b>



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	11,549,464.41	14,938,316.67
未终止确认的应收票据背书	4,022,400.00	18,867,515.31
合计	15,571,864.41	33,805,831.98

25. 预计负债

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
产品质量保证		8,474,810.67		8,474,810.67
合计		8,474,810.67		8,474,810.67

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助项目	10,676,372.20	1,500,000.00	1,837,686.76	10,338,685.44
合计	10,676,372.20	1,500,000.00	1,837,686.76	10,338,685.44



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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) 政府补助项目

政府补助项目	本年年初余额	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	本年计入“营业外收入-政府补助”金额	其他变动(其他)	年末余额	与资产相关/与收益相关
基于大数据的电力运维和综合服务平台建设项目	795,000.00		180,000.00			615,000.00	与资产相关
电力装备综合集成的数字化车间示范应用项目	1,966,666.86		399,999.96			1,566,666.90	与资产相关
铁路牵引供电整流机组项目配套设施建设资金补助	5,273,249.76		321,666.72			4,951,583.04	与资产相关
干式变压器重点实验室建设	1,166,455.58		311,020.08			855,435.50	与资产相关
特变电工干式变压器产业基地5G+工业互联网产业链服务链延伸项目	1,475,000.00	1,500,000.00	625,000.00			2,350,000.00	与资产相关
合计	10,676,372.20	1,500,000.00	1,837,686.76			10,338,685.44	

27. 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
特变电工股份有限公司	133,925,000.00	55.00		133,925,000.00		
天津百利特精电气股份有限公司	109,575,000.00	45.00			109,575,000.00	45.00
特变电工电气装备集团有限公司			133,925,000.00		133,925,000.00	55.00
合计	243,500,000.00	100.00	133,925,000.00	133,925,000.00	243,500,000.00	100.00



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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：经特变电工股份有限公司2024年第七次临时股东大会审议，决定将其所属沈变公司、衡变公司、天变公司、鲁变公司、鲁缆公司、德缆公司、京津冀公司全部股权按照2023年12月31日的账面净值划转至特变电工电气装备集团有限公司。至此本公司控股股东由特变电工股份有限公司变更为特变电工电气装备集团有限公司，持股比例为55.00%。

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
资本溢价	36,295,073.11			36,295,073.11
其他资本公积	4,053,426.00		1,953,571.57	2,099,854.43
<b>合计</b>	<b>40,348,499.11</b>		<b>1,953,571.57</b>	<b>38,394,927.54</b>

注：本年其他资本公积变动系对于等待期内作废的权益结算股份支付冲减前期确认的资本公积所致。

29. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额				年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	
一、不能重分类进损益的其他综合收益						
二、将重分类进损益的其他综合收益	215,560.00	-3,548,850.00			-3,327.50	-2,800,962.50
现金流量套期储备	215,560.00	-3,548,850.00			-532,327.50	-2,800,962.50
<b>其他综合收益合计</b>	<b>215,560.00</b>	<b>-3,548,850.00</b>			<b>-532,327.50</b>	<b>-2,800,962.50</b>



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费用	9,403,665.59	6,313,210.04	411,536.50	15,305,339.13
<b>合计</b>	<b>9,403,665.59</b>	<b>6,313,210.04</b>	<b>411,536.50</b>	<b>15,305,339.13</b>

31. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	63,068,112.62			63,068,112.62
<b>合计</b>	<b>63,068,112.62</b>			<b>63,068,112.62</b>

32. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	442,585,109.60	387,229,241.25
加：年初未分配利润调整数		
<b>调整后本年初余额</b>	<b>442,585,109.60</b>	<b>387,229,241.25</b>
加：本年归属于母公司股东的净利润	80,728,741.54	83,895,332.98
减：提取法定盈余公积		7,548,709.14
减：应付普通股股利	24,718,096.26	20,990,755.49
<b>年末未分配利润</b>	<b>498,595,754.88</b>	<b>442,585,109.60</b>

33. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,032,855,543.89	1,738,902,858.83	1,819,752,341.36	1,504,912,596.34
其他业务	49,558,313.41	30,567,568.93	21,563,409.45	20,293,536.06
<b>合计</b>	<b>2,082,413,857.30</b>	<b>1,769,470,427.76</b>	<b>1,841,315,750.81</b>	<b>1,525,206,132.40</b>

(2) 按业务类别列示

项目	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电气设备产品	2,032,855,543.89	1,738,902,858.83	1,819,752,341.36	1,504,912,596.34
<b>合计</b>	<b>2,032,855,543.89</b>	<b>1,738,902,858.83</b>	<b>1,819,752,341.36</b>	<b>1,504,912,596.34</b>

(3) 按商品转让的时间分类列示



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
某一时点转让	2,032,855,543.89	1,738,902,858.83	1,819,752,341.36	1,504,912,596.34
合计	2,032,855,543.89	1,738,902,858.83	1,819,752,341.36	1,504,912,596.34

(4) 营业收入、成本按地区分类列示

项目	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	2,032,855,543.89	1,738,902,858.83	1,819,752,341.36	1,504,912,596.34
合计	2,032,855,543.89	1,738,902,858.83	1,819,752,341.36	1,504,912,596.34

34. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市建设维护税	2,756,203.61	650,648.83
教育费附加	1,210,002.89	250,076.71
地方教育费附加	787,486.76	185,899.65
房产税	2,079,247.51	1,990,232.70
土地使用税	92,691.96	92,023.66
车船税		4,500.00
印花税	1,334,719.04	1,213,753.76
环境保护税	43,055.41	13,802.52
合计	8,303,407.18	4,400,937.83

35. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	47,879,632.57	35,841,771.44
业务招待费	19,183,560.29	18,844,929.79
差旅费	12,863,966.61	10,856,122.72
标书及中标费	4,198,533.71	3,155,651.85
咨询费	2,729,514.39	2,989,091.77
租赁费	2,486,844.50	1,932,274.28
业务经费	1,354,630.16	1,489,667.27
办公费	251,569.50	3,200,508.70
折旧及资产摊销	195,670.12	204,791.05
其他		1,111,565.60



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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
合计	91,143,921.85	79,626,374.47

36. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	32,286,258.39	40,704,154.38
业务经费	11,499,559.31	9,674,988.70
折旧及资产摊销	9,460,535.79	7,034,828.65
商标许可费	5,188,679.24	3,773,584.90
培训费	1,754,923.12	1,674,640.33
业务招待费	1,318,450.68	2,207,617.48
咨询费	174,755.72	2,758,381.25
残疾人就业保障金	22,336.27	979,413.68
股权激励	-1,953,571.57	4,053,426.00
合计	59,751,926.95	72,861,035.37

37. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
人员人工费用	14,880,158.64	12,809,155.95
直接投入费用	74,573,009.43	73,033,049.29
折旧费用	1,491,660.94	1,521,666.14
其他相关费用	395,904.00	2,972,383.35
合计	91,340,733.01	90,336,254.73

38. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	1,308,203.67	3,142,026.84
减：利息收入	1,852,776.13	2,647,558.85
加：汇兑损失	-83,052.14	-283,931.02
手续费	1,203,432.64	1,959,809.99
合计	575,808.04	2,170,346.96

39. 其他收益

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
递延收益摊销计入	1,837,686.76	1,237,686.76
先进制造业加计抵减额	19,276,406.19	5,594,169.89



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
先进制造业和现代服务业发展专项中央预算内资金	5,770,000.00	12,810,000.00
2023年第二批制造业高质量专项资金	4,285,700.00	
技术创新和新产品研发补助资金	3,089,200.00	4,883,600.00
人才补贴	1,000,000.00	
企业发展补贴资金	972,122.00	1,016,778.00
其他	228,095.39	162,368.86
<b>合计</b>	<b>36,459,210.34</b>	<b>25,704,603.51</b>

40. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-3,155,450.27	-1,785,223.82
<b>合计</b>	<b>-3,155,450.27</b>	<b>-1,785,223.82</b>

41. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收票据坏账损失	-1,573,711.51	-50,172.24
应收账款坏账损失	-1,684,795.33	-439,074.13
其他应收款坏账损失	53,197.57	-122,524.62
<b>合计</b>	<b>-3,205,309.27</b>	<b>-611,770.99</b>

42. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
合同资产减值损失	-4,712,440.12	-3,950,552.55
固定资产减值损失	-4,796,600.69	
<b>合计</b>	<b>-9,509,040.81</b>	<b>-3,950,552.55</b>

43. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置收益	-1,065,240.42	-330,221.78
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,065,240.42	-330,221.78
其中：固定资产处置收益	-1,065,240.42	-330,221.78
<b>合计</b>	<b>-1,065,240.42</b>	<b>-330,221.78</b>

44. 营业外收入



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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
非流动资产毁损报废利得		588,495.58
赔款及罚款收入	4,307,270.93	1,015,508.30
其他	1,301,234.26	275,226.96
<b>合计</b>	<b>5,608,505.19</b>	<b>1,879,230.84</b>

45. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
公益性捐赠支出		200,000.00
赔款及罚款支出	5,155,026.64	3,557,000.00
其他		3,269,730.44
<b>合计</b>	<b>5,155,026.64</b>	<b>7,026,730.44</b>

46. 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
递延所得税费用	1,076,539.09	-3,301,329.16
<b>合计</b>	<b>1,076,539.09</b>	<b>-3,301,329.16</b>

(1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年利润总额	81,805,280.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,270,792.09
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-5,860.28
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,121,193.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,348,697.89
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	
加计扣除费用的影响	-10,960,887.96
其他	
所得税费用	1,076,539.09

47. 其他综合收益

详见本附注“五、29 其他综合收益”相关内容。

48. 现金流量表附注



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	80,728,741.54	83,895,332.98
加：资产减值准备	9,509,040.81	3,950,552.55
信用减值损失	3,205,309.27	4,562,323.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,259,935.33	26,894,283.30
使用权资产折旧		
无形资产摊销	4,963,724.44	1,936,866.09
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	1,065,240.42	330,221.78
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-588,495.58
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	1,308,203.67	3,142,026.84
投资损失（收益以“—”号填列）	3,155,450.27	1,785,223.82
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,720,592.11	-13,816,656.16
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-2,176,380.52	10,515,327.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-16,295,987.93	68,510,337.93
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-352,787,549.61	-180,478,409.37
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	253,132,567.76	190,348,725.43
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>12,788,887.56</b>	<b>200,987,660.15</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	423,528,437.20	414,514,021.64
减：现金的期初余额	414,514,021.64	192,400,125.70
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,014,415.56	222,113,895.94

(2) 现金和现金等价物



天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年12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	本金额	上年金额
<b>一、现金</b>	423,528,437.20	414,514,021.64
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	405,333,576.60	409,053,803.25
可随时用于支付的其他货币资金	18,194,860.60	5,460,218.39
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>423,528,437.20</b>	<b>414,514,021.64</b>

**六、研发支出**

项目	本年发生额	上年发生额
研发项目	91,340,733.01	90,336,254.73
<b>合计</b>	<b>91,340,733.01</b>	<b>90,336,254.73</b>
其中：费用化研发支出	91,340,733.01	90,336,254.73
资本化研发支出		

**七、或有事项**

截止本财务报表签发日，本公司未发生需要披露的或有事项。

**八、资产负债表日后事项**

截止本财务报表签发日，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

**九、其他重要事项**

无。





# تجارهت كىنشكىسى 营业执照

(فوشۇمچە نۇسخا)

(副本) 1-1

统一社会信用代码 91650000057725133X

تىل نامى

名稱

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)乌鲁木齐分所

تىل تىپى

类型

特殊普通合伙企业分支机构

تىجارهت سورۇنى

营业场所

新疆乌鲁木齐市水磨沟区安居南路 802 号鸿瑞豪庭 2 栋 22 层-2

سەمسۇلى

负责人

王凤华

قۇرۇلغان ۋاقتى

成立日期

2012 年 12 月 19 日

تىجارهت مۇددىتى

营业期限

2012 年 12 月 19 日至 长期

تىجارهت دائىرىسى

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，经相关部门批准后方可开展经营活动）



تىزىملىغۇچى ئورگان

登记机关

乌鲁木齐市工商行政管理局



2018 年 01 月 17 日

证书序号: 5001607

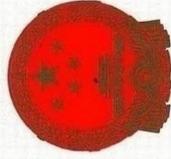
### 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关: 新疆维吾尔自治区财政厅

二〇一八年六月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所分所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)乌鲁木齐分所  
负责人: 王凤华  
经营场所: 新疆乌鲁木齐市水磨沟区安居南路802号鸿瑞豪庭2栋22层-2

分所执业证书编号: 110101366501

批准执业文号: 新财会[2012]50号

批准执业日期: 2012年12月14日







THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2023年10月17日

---



姓名 马惠  
Full name 女  
性别 女  
Sex 1976-10-21  
出生日期 信永中和会计师事务所  
Date of birth (特殊普通合伙)乌鲁木齐  
Working unit 齐分所  
身份证号码 654224197610210047  
Identity card No.

证书编号: 650800520099  
No. of Certificate

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

发证日期: 2008年3月3日  
Date of Issuance

2022年10月报证

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2023年10月30日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2024年9月15日

## 2、2023 年财务审计报告

### 天津市特变电工变压器有限公司 2023 年度 审计报告

索引	页码
审计报告	1-3
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 股东权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-50



信永中和会计师事务所  
乌鲁木齐分所

ShineWing  
certified public accountants  
Urumqi Branch

乌鲁木齐市水磨沟区安居南路  
802号锦江国际酒店22层

22F, Jinjiang International Hotel,  
No.802, Anju South Road, Urumqi

联系电话: +86 (0991) 6516688  
telephone: +86 (0991) 6516688

传真: +86 (0991) 6787779  
facsimile: +86 (0991) 6787779

## 审计报告

XYZH/2024URAA3B0045

天津市特变电工变压器有限公司

天津市特变电工变压器有限公司:

### 一、 审计意见

我们审计了天津市特变电工变压器有限公司(以下简称天变公司)财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表,2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照附注二财务报表的编制基础编制,公允反映了天变公司2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于天变公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、 强调事项——编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。天变公司编制财务报表是为了对外投标及获取银行授信之目的使用。因此,财务报表可能不适用于其他用途。天变公司已经按照企业会计准则的规定编制合并财务报表。我们已于2024年4月2日针对合并财务报表向天变公司出具XYZH/2024URAA3B0043审计报告,应一并阅读。我们的审计报告仅供天变公司对外投标及获取银行授信使用,而不应分发至除天变公司对外投标及获取银行授信以外的其他方或为其使用。本段内容不影响已发表的审计意见。



#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

天变公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估天变公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天变公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天变公司的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天变公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能



导致天变公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否按照财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映相关交易和事项。

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



信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 乌鲁木齐

二〇二四年四月二日





资产负债表  
2023年12月31日

编制单位：天津伊特变电工变压器有限公司

单位：人民币元

目	附注	2023年12月 31日	2022年12月 31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	415,165,355.24	194,212,148.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五.2	4,088,070.00	5,965,630.24
应收账款	五.3	528,709,272.70	411,168,046.42
应收款项融资	五.4	14,146,239.65	38,037,360.16
预付款项	五.6	33,568,964.36	63,899,884.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.5	142,559,554.54	150,163,375.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.7	312,073,843.89	384,996,581.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.8	20,398,793.77	52,228,682.18
<b>流动资产合计</b>		<b>1,470,710,094.15</b>	<b>1,300,671,708.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五.9	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.10	333,731,020.89	234,700,196.02
在建工程	五.11	93,193,073.10	10,882,005.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.12	39,925,065.44	20,895,063.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.13	37,525,368.08	23,708,711.92
其他非流动资产	五.14		79,739,823.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>584,374,527.51</b>	<b>449,925,799.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,055,084,621.66</b>	<b>1,750,597,508.83</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

*Handwritten signature of the accounting officer.*

会计机构负责人：

*Handwritten signature of the accounting officer.*





资产负债表 (续)  
2023年12月31日

编制单位: 天津特变电工变压器有限公司

单位: 人民币元

项	附注	2023年12月 31日	2022年12月 31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五.16	80,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五.17	410,071,716.97	428,985,532.38
应付账款	五.18	538,096,292.02	393,132,686.99
预收款项			
合同负债	五.20	114,910,128.22	114,128,277.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五.21	20,183,143.85	9,660,194.53
应交税费	五.22	9,101,239.74	752,512.84
其他应付款	五.19	18,793,680.11	14,419,149.52
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五.23	33,805,831.98	17,795,564.01
<b>流动负债合计</b>		<b>1,224,962,032.89</b>	<b>998,873,917.30</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五.24	10,676,372.20	10,414,058.96
递延所得税负债	五.13	20,325,269.65	10,471,802.65
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,001,641.85</b>	<b>20,885,861.61</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,255,963,674.74</b>	<b>1,019,759,778.91</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	五.25	243,500,000.00	243,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五.26	40,348,499.11	36,295,073.11
减: 库存股			
其他综合收益	五.27	215,560.00	3,966,100.00
专项储备	五.28	9,403,665.59	4,327,912.08
盈余公积	五.29	63,068,112.62	55,450,769.93
一般风险准备			
未分配利润	五.30	442,585,109.60	387,297,874.80
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>799,120,946.92</b>	<b>730,837,729.92</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>2,055,084,621.66</b>	<b>1,750,597,508.83</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人:

*[Handwritten signature]*





利润表  
2023年度

编制单位：天津市峰高电力变压器有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		1,841,315,750.81	1,263,027,298.64
其中：营业收入	五.31	1,841,315,750.81	1,263,027,298.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,774,601,081.76	1,228,653,631.66
减：营业成本	五.31	1,623,260,435.28	1,056,097,612.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.32	4,400,937.83	5,872,389.05
销售费用	五.33	81,572,071.59	62,636,866.03
管理费用	五.34	72,861,035.37	50,809,914.50
研发费用	五.35	90,336,254.73	52,928,873.86
财务费用	五.36	2,170,346.96	1,307,976.02
其中：利息费用		3,142,026.84	2,042,654.48
利息收入		2,647,558.85	3,272,247.87
加：其他收益	五.36	25,704,603.51	6,309,117.31
投资收益（损失以“-”号填列）	五.37	-1,785,223.82	756,490.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.38	-4,562,323.54	-1,894,009.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.39	-330,221.78	349,218.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		85,741,503.42	39,894,483.63
加：营业外收入	五.40	1,879,230.84	877,657.09
减：营业外支出	五.41	7,026,730.44	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,594,003.82	40,672,140.72
减：所得税费用	五.42	-3,301,329.16	-7,422,817.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,895,332.98	48,094,958.42
（一）按经营持续性分类			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,895,332.98	48,094,958.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		83,895,332.98	48,094,958.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		-3,750,540.00	3,886,200.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-3,750,540.00	3,886,200.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		-3,750,540.00	3,886,200.00
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		80,144,792.98	51,981,158.42
八、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：

*Handwritten signature of the accounting supervisor.*

会计机构负责人：

*Handwritten signature of the accounting officer.*





现金流量表

2023年度

编制单位：天津市特变电工变压器有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,366,078,067.16	1,087,400,279.93
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			3,523,119.78
收到其他与经营活动有关的现金		133,975,702.74	272,797,759.68
经营活动现金流入小计		1,500,053,759.90	1,363,721,159.39
购买商品、接受劳务支付的现金		992,576,463.92	899,519,574.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		125,083,322.06	104,747,629.76
支付的各项税费		16,282,368.12	39,278,608.37
支付其他与经营活动有关的现金		165,123,945.95	149,698,035.38
经营活动现金流出小计		1,299,066,100.05	1,193,243,848.38
经营活动产生的现金流量净额		200,987,659.85	170,477,311.01
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			549,940.00
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		90,000.00	155,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		90,000.00	704,940.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		16,192,635.44	130,679,986.62
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,192,635.44	130,679,986.62
投资活动产生的现金流量净额		-16,102,635.44	-129,975,046.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		80,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,779,977.72	1,617,222.21
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			
筹资活动现金流出小计		42,779,977.72	101,617,222.21
筹资活动产生的现金流量净额		37,220,022.28	-61,617,222.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,849.25	153,147.77
五、现金及现金等价物净增加额		222,113,895.94	-20,961,810.05
加：期初现金及现金等价物余额		192,400,125.70	213,361,935.75
六、期末现金及现金等价物余额		414,514,021.64	192,400,125.70

法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting supervisor.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.





所有者权益变动表  
2023年度

编制单位：天津特变电工股份有限公司  
单位：人民币元

	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	2023年度			所有者权益合计		
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润	
一、上年年末余额	243,500,000.00			36,296,073.11				3,966,100.00	4,237,912.08	55,493,706.93	387,297,874.80	720,537,726.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年中余额	243,500,000.00			36,296,073.11				3,966,100.00	4,237,912.08	55,493,706.93	387,297,874.80	720,537,726.92
三、本年年末余额												
(一) 盈余公积总额								-3,729,540.00	5,075,753.51	7,617,342.69	55,297,234.80	68,293,217.00
(二) 所有者权益总额								-3,729,540.00			83,895,332.98	80,144,792.98
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积										7,617,342.69	-7,617,342.69	-16,537,328.49
2. 对股东的分配											-20,590,758.49	-20,590,758.49
3. 其他												4,053,428.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备										5,075,753.51		5,075,753.51
1. 本年提取										5,498,794.49		5,498,794.49
2. 本年使用										-383,040.97		-383,040.97
(六) 其他												
四、本年年末余额	243,500,000.00			40,348,493.11				215,560.00	9,403,665.59	63,098,112.62	442,585,109.60	794,120,946.92



法定代表人：

主要会计工作负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表(续)

2023年度

单位:人民币元

	实收资本	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	243,500,000.00			35,372,979.11		79,900.00			50,641,274.09	344,012,412.22	679,606,595.42
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	243,500,000.00			35,372,979.11		79,900.00			50,641,274.09	344,012,412.22	679,606,595.42
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)				922,094.00		3,896,200.00		4,327,912.08	4,809,495.94	43,285,462.99	57,231,164.50
(一)综合收益总额						3,896,200.00					48,094,358.42
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配				922,094.00					4,809,495.94	-4,809,495.94	922,094.00
1.提取盈余公积									4,809,495.94	-4,809,495.94	
2.对股东的分配											
3.其他				922,094.00							
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备								4,327,912.08			4,327,912.08
1.本年提取								5,014,572.89			5,014,572.89
2.本年使用								-686,660.80			-686,660.80
(六)其他											
四、本年年末余额	243,500,000.00			36,295,073.11		3,996,100.00		4,327,912.08	55,450,769.93	387,297,874.80	736,837,759.92

法定代表人:



主管会计工作负责人:

*[Handwritten signature]*

会计机构负责人:

*[Handwritten signature]*



## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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

天津市特变电工变压器有限公司(以下简称公司或本公司)成立于1999年7月28日,注册地天津自贸试验区(空港经济区)中环南路和西十一道交口。公司系特变电工股份有限公司与天津市变压器总厂共同出资组建的有限责任公司。于1999年7月28日经天津市工商行政管理局核准登记成立。统一社会信用代码:91120116712934952M,注册资本贰亿肆仟叁佰伍拾万元整。

本公司属于变压器行业,主要从事干式变压器、机电一体化、承装电力设施业务、送变电工程承包业务;建筑弱电工程;智能建筑化系统集成及应用、工程施工、安装调试;智能建筑机电产品经销;技术咨询、技术服务等。

本财务报告于2024年4月2日由本公司批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

因公司对外投标及获取银行授信之目的,本公司财务报表编制范围不包含合并范围内子公司财务报表。

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

#### 2. 持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本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应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

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

### 5. 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。

### 6. 金融工具

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

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

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债

## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量方法

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

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类:

### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### (4) 金融工具减值

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

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

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

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

#### 1) 应收款项减值测试方法

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

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本公司将重要金额且面临诉讼等特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

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

①应收账款及合同资产的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款及合同资产的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

应收账款，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	2.00
1年至2年(含2年)	5.00
2年至3年(含3年)	20.00
3年至4年(含4年)	30.00
4年至5年(含5年)	50.00
5年以上	100.00

②应收票据的组合类别及确定依据

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

③其他应收款的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将其他应收款划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

2) 其他流动资产、债权投资、其他债权投资、其他非流动资产的减值测试方法

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

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报

## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

### (7) 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外,衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

## 7. 存货

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

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

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

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

## 8. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

### (2) 合同负债

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

## 9. 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。对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相

## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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。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。

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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. 固定资产

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

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

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

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38—4.75
机器设备	5-25	5.00	3.80—19.00
运输设备	5-10	5.00	9.50—19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00—31.67
其他	5-20	5.00	4.75—19.00

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

### 11. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

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

## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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. 借款费用

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

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

### 13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专有技术及软件等，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。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

#### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

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

(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。

### 14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

本公司在对除金融资产之外的非流动资产进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现

## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### 15. 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：本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；本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。

### 16. 股份支付

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日

## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付,按照本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。

### 17. 专项储备

本公司根据财政部、应急管理部《关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知》(财资[2022]136号)及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的相关规定计提的安全生产费用,应当计入相关产品的成本或当期损益,同时记入专项储备科目。

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

### 18. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用

## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

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

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 5) 客户已接受该商品或服务。

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

### 19. 政府补助

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

## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

本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。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

### 20. 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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

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

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

## 天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

### 21. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本公司无重要会计政策变更。

#### (2) 重要会计估计变更

本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物、应税劳务收入和应税服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	1%、5%、7%
所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%、25%
教育费附加	按应纳流转税额计征	5%

### 2. 税收优惠

#### (1) 企业所得税

1) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火[2016]32号），公司被天津市科学技术委员会、财政局、税务局联合认定为国家高新技术企业，复审证书编号为GR202312003029，发证时间2023年12月8日，有效期三年，其按15%的所得税税率计缴企业所得税。

#### (2) 增值税

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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) 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023年第43号)的规定,自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额,公司符合上述税收优惠政策,在2023年享受上述税收优惠政策。

2) 根据财政部、税务总局《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(2022年第14号)的规定,加大“制造业”等行业增值税期末留底退税政策力度,将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额,并一次性退还企业存量留抵税额。公司在2023年享受上述税收优惠政策。

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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、财务报表主要项目注释

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

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	409,053,803.25	181,086,207.94
其他货币资金	6,111,551.99	13,125,940.81
合计	415,165,355.24	194,212,148.75

年末受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
保函保证金	651,333.60	1,812,023.05
合计	651,333.60	1,812,023.05

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,088,070.00	5,965,630.24
合计	4,088,070.00	5,965,630.24

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,700,000.00
合计		1,700,000.00

(4) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,171,500.00	100.00	83,430.00	2.00	4,088,070.00
其中：银行承兑汇票	4,171,500.00	100.00	83,430.00	2.00	4,088,070.00
合计	4,171,500.00	100.00	83,430.00		4,088,070.00

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,998,888.00	100.00	33,257.76	0.55	5,965,630.24
其中：银行承兑汇票	5,998,888.00	100.00	33,257.76	0.55	5,965,630.24
合计	5,998,888.00	100.00	33,257.76		5,965,630.24

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	33,257.76	50,172.24			83,430.00
合计	33,257.76	50,172.24			83,430.00

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	547,403,167.37	100.00	18,693,894.67	3.42	528,709,272.70
其中：账龄组合	547,403,167.37	100.00	18,693,894.67	3.42	528,709,272.70

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	547,403,167.37	100.00	18,693,894.67		528,709,272.70

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	425,472,314.41	100.00	14,304,267.99	3.36	411,168,046.42
其中：账龄组合	425,472,314.41	100.00	14,304,267.99	3.36	411,168,046.42
合计	425,472,314.41	100.00	14,304,267.99		411,168,046.42

1) 组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	481,427,779.43	9,628,555.59	87.95
1至2年(含2年)	46,982,724.29	2,349,136.21	8.58
2至3年(含3年)	9,516,856.46	1,903,371.29	1.74
3年至4年(含4年)	5,193,299.94	1,557,989.98	0.95
4年至5年(含5年)	2,055,331.31	1,027,665.66	0.38
5年以上	2,227,175.94	2,227,175.94	0.40
合计	547,403,167.37	18,693,894.67	100.00

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	481,427,779.43	376,481,037.71
1至2年(含2年)	46,982,724.29	32,747,111.93
2至3年(含3年)	9,516,856.46	10,746,267.96
3年至4年(含4年)	5,193,299.94	2,619,387.29
4年至5年(含5年)	2,055,331.31	1,352,575.33
5年以上	2,227,175.94	1,525,934.19

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
合计	547,403,167.37	425,472,314.41

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	14,304,267.99	4,389,626.68				18,693,894.67
合计	14,304,267.99	4,389,626.68				18,693,894.67

(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	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备年末余额
内蒙古通威硅能源有限公司	29,611,200.00	5.41	592,224.00
云南通威高纯晶硅有限公司	17,640,000.00	3.22	352,800.00
特变电工新疆新能源股份有限公司	17,494,037.87	3.20	349,880.76
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	15,766,608.60	2.88	329,368.05
深圳市盛弘电气股份有限公司	14,272,000.00	2.61	285,440.00
合计	94,783,846.47	17.32	1,909,712.81

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,146,239.65	38,037,360.16
合计	14,146,239.65	38,037,360.16

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

(2) 年末无用于质押的列示于应收款项融资的应收票据。

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

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	430,305,493.67	
合计	430,305,493.67	

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	142,559,554.54	150,163,375.25
合计	142,559,554.54	150,163,375.25

5.1 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金及押金	11,150,992.85	8,137,896.50
日常借支	4,839,970.22	4,453,761.69
关联方往来款	126,880,860.01	137,546,161.85
其他	207,749.38	423,048.51
合计	143,079,572.46	150,560,868.55

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	397,493.30			397,493.30
2023年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	122,524.62			122,524.62
本年转回				

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本年转销				
本年核销				
2023年12月31日余额	520,017.92			520,017.92

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	142,154,469.15	17,591,628.76
1至2年(含2年)	514,304.47	132,434,384.79
2至3年(含3年)	52,201.50	180,800.00
3年至4年(含4年)	4,542.34	354,055.00
4年至5年(含5年)	354,055.00	
合计	143,079,572.46	150,560,868.55

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
其他应收款坏 账准备	397,493.30	122,524.62				520,017.92
合计	397,493.30	122,524.62				520,017.92

(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
特变电工天津智能科技有限公司	关联方往 来款	72,484,392.90	1年以内	45.25	
天津市津疆国际物流有 限公司	关联方往 来款	52,978,835.57	1年以内	33.08	
特变电工股份有限公司	关联方往 来款	1,417,631.54	1年以内	0.89	
华能能源交通产业控股 有限公司北京分公司	保证金及 押金	1,300,004.00	1年以内	0.81	26,000.08
中国电能成套设备有限 公司	保证金及 押金	1,080,000.00	1年以内	0.67	21,600.00
合计		129,260,864.01		80.70	47,600.08

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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. 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)	33,038,018.34	98.42	63,101,429.25	98.75
1-2年 (含2年)	235,489.81	0.70	713,615.09	1.12
2-3年 (含3年)	295,456.21	0.88	84,839.79	0.13
合计	33,568,964.36	100.00	63,899,884.13	100.00

(2) 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 (%)
特变电工智能电气有限公司	16,800,000.00	1年以内	50.05
特变电工云集电气有限公司	4,450,000.00	1年以内	13.26
重庆中车时代电气技术有限公司	1,350,000.00	1年以内	4.02
昌吉回族自治州特变电工职业培训中心	915,246.97	3年以内	2.73
特变电工京津冀智能科技有限公司	898,400.00	1年以内	2.68
合计	24,413,646.97		72.74

7. 存货

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,444,917.24		70,444,917.24
库存商品	216,397,033.83		216,397,033.83
在产品、自制半成品	19,506,107.34		19,506,107.34
发出商品	5,472,185.48		5,472,185.48
套期工具	253,600.00		253,600.00
合计	312,073,843.89		312,073,843.89

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	175,687,498.82		175,687,498.82
库存商品	183,699,917.99		183,699,917.99

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品、自制半成品	6,922,334.54		6,922,334.54
发出商品	14,020,830.47		14,020,830.47
套期工具	4,666,000.00		4,666,000.00
合计	<b>384,996,581.82</b>		<b>384,996,581.82</b>

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额		30,074,168.34
预缴其他税额	841,823.77	3,468,113.84
商品期货合约交易保证金	19,556,970.00	18,686,400.00
合计	<b>20,398,793.77</b>	<b>52,228,682.18</b>

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

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
天津市津疆国际物流有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
特变电工天津智能科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	80,000,000.00			80,000,000.00		

10. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 年初余额	213,036,845.71	169,328,870.06	3,951,782.92	14,080,821.46	3,371,746.59	403,770,066.74
2. 本年增加金额	16,922,829.48	98,574,031.51		5,503,075.17	5,709,079.52	126,709,015.68
(1) 购置	1,379,439.35	84,279,646.27		1,716,282.68	204,996.95	87,580,365.25
(2) 在建工程转入	15,543,390.13	11,415,452.82		3,786,792.49	5,504,082.57	36,249,718.01
(3) 其他增加		2,878,932.42				2,878,932.42
3. 本年减少金额	1,754,903.64	6,675,921.55		1,153,296.33		9,584,121.52
(1) 处置或报废	1,754,903.64	6,675,921.55		1,153,296.33		9,584,121.52
4. 年末余额	228,204,771.55	261,226,980.02	3,951,782.92	18,430,600.30	9,080,826.11	520,894,960.90
<b>二、累计折旧</b>						

35

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
2023年1月1日至2023年12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	合计
1. 年初余额	72,816,490.31	79,690,897.98	2,223,355.50	11,982,081.74	2,357,045.19	169,069,870.72
2. 本年增加金额	6,972,404.10	17,439,548.11	206,003.79	603,355.68	223,211.05	25,444,522.73
(1) 计提	6,972,404.10	17,439,548.11	206,003.79	603,355.68	223,211.05	25,444,522.73
3. 本年减少金额	109,490.85	6,281,480.14		959,482.45		7,350,453.44
(1) 处置或报废	109,490.85	6,281,480.14		959,482.45		7,350,453.44
4. 年末余额	79,679,403.56	90,848,965.95	2,429,359.29	11,625,954.97	2,580,256.24	187,163,940.01
<b>三、减值准备</b>						
<b>四、账面价值</b>						
1. 年末账面价值	148,525,367.99	170,378,014.07	1,522,423.63	6,804,645.33	6,500,569.87	333,731,020.89
2. 年初账面价值	140,220,355.40	89,637,972.08	1,728,427.42	2,098,739.72	1,014,701.40	234,700,196.02

36

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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) 年末已提足折旧仍在使用的固定资产原值 79,589,106.49 元。

(3) 年末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 年末无未办妥产权证书的固定资产。

11. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	93,193,073.10	10,882,005.48
工程物资		
合计	93,193,073.10	10,882,005.48

(1) 在建工程明细表

项目名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息系统升级改造项目				3,731,120.36		3,731,120.36
生产线设备升级改造	1,603,073.10		1,603,073.10	7,150,885.12		7,150,885.12
天变公司衡阳生产基地建设项目	91,590,000.00		91,590,000.00			
合计	93,193,073.10		93,193,073.10	10,882,005.48		10,882,005.48

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
信息系统升级改造项目	3,731,120.36	6,381,941.34	2,916,835.30	7,196,226.40	
生产线设备升级改造	7,150,885.12	41,313,346.65	33,332,882.71	13,528,275.96	1,603,073.10
天变公司衡阳生产基地建设项目		91,590,000.00			91,590,000.00
合计	10,882,005.48	139,285,287.99	36,249,718.01	20,724,502.36	93,193,073.10

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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. 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 年初余额	16,424,700.00	3,670,591.71	13,363,384.11	33,458,675.82
2. 本年增加金额			20,966,868.34	20,966,868.34
(1) 购置			242,365.98	242,365.98
(2) 在建工程转入			20,724,502.36	20,724,502.36
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	16,424,700.00	3,670,591.71	34,330,252.45	54,425,544.16
<b>二、累计摊销</b>				
1. 年初余额	4,458,739.71	3,444,882.69	3,144,094.45	11,047,716.85
2. 本年增加金额	295,455.81	43,913.83	1,597,496.45	1,936,866.09
(1) 计提	295,455.81	43,913.83	1,597,496.45	1,936,866.09
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	5,049,651.33	3,550,232.12	5,900,595.27	14,500,478.72
<b>三、减值准备</b>				
<b>四、账面价值</b>				
1. 年末账面价值	11,375,048.67	120,359.59	28,429,657.18	39,925,065.44
2. 年初账面价值	11,670,504.48	164,273.42	9,060,285.29	20,895,063.19

13. 递延所得税资产

(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	19,297,342.59	2,894,601.39	14,735,019.05	2,210,252.86
递延收益	10,676,372.20	1,601,455.83	10,414,058.96	1,562,108.84
股权激励费用	4,975,520.00	746,328.00	1,968,762.00	295,314.30
可抵扣亏损	215,219,885.72	32,282,982.86	130,940,239.45	19,641,035.92
合计	250,169,120.51	37,525,368.08	158,058,079.46	23,708,711.92

(2) 未经抵销的递延所得税负债

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	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
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	253,600.00	38,040.00	4,666,000.00	699,900.00
固定资产折旧	135,248,197.69	20,287,229.65	65,146,017.67	9,771,902.65
合计	135,501,797.69	20,325,269.65	69,812,017.67	10,471,802.65

14. 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		79,739,823.27
合计		79,739,823.27

15. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	651,333.60	651,333.60	其他	保函保证金
其他流动资产	19,556,970.00	19,556,970.00	其他	期货保证金
合计	20,208,303.60	20,208,303.60		

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	80,000,000.00	20,000,000.00
合计	80,000,000.00	20,000,000.00

(2) 短期借款年末余额中无已到期未偿还的逾期借款。

17. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	382,129,982.11	296,822,714.03
商业承兑汇票	27,941,734.86	132,162,818.35
合计	410,071,716.97	428,985,532.38

18. 应付账款

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	491,790,055.00	372,409,853.35
1年至2年(含2年)	39,819,308.72	8,903,084.53
2年至3年(含3年)	673,372.15	6,239,242.06
3年以上	5,813,556.15	5,580,507.05
合计	538,096,292.02	393,132,686.99

(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
厦门维克机械设备有限公司	4,600,000.00	应付设备款尚未到结算期
合计	4,600,000.00	

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	18,793,680.11	14,419,149.52
合计	18,793,680.11	14,419,149.52

19.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付保证金及押金款	11,592,484.32	5,504,341.00
应付费用款	6,051,195.79	8,342,763.80
往来款项		541,144.72
应付其他款	1,150,000.00	30,900.00
合计	18,793,680.11	14,419,149.52

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
厦门维克机械设备有限公司	530,000.00	应付保证金尚未结算
青岛昌盛日电设计研究院有限公司	465,317.00	应付保证金尚未结算
合计	995,317.00	

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
预收销货款	114,910,128.22	114,128,277.03
合计	114,910,128.22	114,128,277.03

21. 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	9,660,194.53	127,086,179.15	116,595,929.93	20,150,443.75
离职后福利-设定提存计划		11,290,848.95	11,258,148.85	32,700.10
合计	9,660,194.53	138,377,028.10	127,854,078.78	20,183,143.85

(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	6,627,442.00	103,337,510.26	92,873,617.80	17,091,334.46
职工福利费		4,628,155.59	4,628,155.59	
社会保险费	140,563.89	6,133,664.76	6,235,107.26	39,121.39
其中：医疗保险费	140,563.89	5,497,499.58	5,598,942.08	39,121.39
工伤保险费		413,639.37	413,639.37	
生育保险费		413,639.37	413,639.37	
住房公积金	182,946.83	11,368,213.50	11,290,376.50	260,783.83
工会经费和职工教育经费	2,709,241.81	1,618,635.04	1,568,672.78	2,759,204.07
合计	9,660,194.53	127,086,179.15	116,595,929.93	20,150,443.75

注：应付工资、奖金年末余额主要系公司本年计提尚未发放的绩效工资及奖金。

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		10,849,404.96	10,849,404.96	
失业保险费		441,443.99	408,743.89	32,700.10
合计		11,290,848.95	11,258,148.85	32,700.10

22. 应交税费

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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
增值税	8,394,055.67	
印花税	315,901.21	373,052.22
个人所得税	243,501.15	266,998.84
城建税	71,593.38	40,037.10
房产税	44,878.24	41,981.38
地方教育费附加	20,455.25	11,439.19
环境保护税	6,951.69	
土地使用税	1,993.06	1,845.35
教育费附加	1,910.09	17,158.76
合计	9,101,239.74	752,512.84

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的应收票据	18,867,515.31	2,958,888.00
待转销项税额	14,938,316.67	14,836,676.01
合计	33,805,831.98	17,795,564.01

24. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	10,414,058.96	1,500,000.00	1,237,686.76	10,676,372.20
合计	10,414,058.96	1,500,000.00	1,237,686.76	10,676,372.20

(2) 其他政府补助项目

政府补助项目	本年年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
铁路牵引供电整流机组项目配套基础设施建设资金补助	5,594,916.48		321,666.72	5,273,249.76	与资产相关
电力装备综合集成的数字化车间示范应用项目	2,366,666.82		399,999.96	1,966,666.86	与资产相关

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	本年年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
干式变压器重点实验室建设	1,477,475.66		311,020.08	1,166,455.58	与资产相关
基于大数据的电力运费和综合服务平台建设项目	975,000.00		180,000.00	795,000.00	与资产相关
特变电工干式变压器产业基地5G+工业互联网产业链服务链延伸项目		1,500,000.00	25,000.00	1,475,000.00	与资产相关
合计	10,414,058.96	1,500,000.00	1,237,686.76	10,676,372.20	

25. 实收资本

投资者名称	年初余额		年末余额	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
特变电工股份有限公司	133,925,000.00	55.00	133,925,000.00	55.00
天津百利特精电气股份有限公司	109,575,000.00	45.00	109,575,000.00	45.00
合计	243,500,000.00	100.00	243,500,000.00	100.00

26. 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	32,060,384.11			32,060,384.11
其他资本公积	4,234,689.00	4,053,426.00		8,288,115.00
合计	36,295,073.11	4,053,426.00		40,348,499.11

27. 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：所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	3,966,100.00	-4,412,400.00	-661,860.00	-3,750,540.00	215,560.00
其中：现金流量套期储备	3,966,100.00	-4,412,400.00	-661,860.00	-3,750,540.00	215,560.00
合计	3,966,100.00	-4,412,400.00	-661,860.00	-3,750,540.00	215,560.00

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

28. 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	4,327,912.08	5,458,794.48	383,040.97	9,403,665.59
合计	4,327,912.08	5,458,794.48	383,040.97	9,403,665.59

29. 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	55,450,769.93	7,617,342.69		63,068,112.62
合计	55,450,769.93	7,617,342.69		63,068,112.62

30. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	387,297,874.80	344,012,412.22
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	387,297,874.80	344,012,412.22
加：本年归属于母公司所有者的净利润	83,895,332.98	48,094,958.42
减：提取法定盈余公积	7,617,342.69	4,809,495.84
减：应付普通股股利	20,990,755.49	
本年年末余额	442,585,109.60	387,297,874.80

31. 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	1,819,752,341.36	1,236,099,214.74
其他业务收入	21,563,409.45	26,928,083.90
合计	1,841,315,750.81	1,263,027,298.64
主营业务成本	1,502,966,899.22	1,045,481,270.84
其他业务成本	20,293,536.06	9,616,341.36
合计	1,523,260,435.28	1,055,097,612.20

(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	1,819,752,341.36	1,502,966,899.22	1,236,099,214.74	1,045,481,270.84

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
合计	1,819,752,341.36	1,502,966,899.22	1,236,099,214.74	1,045,481,270.84

32. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
房产税	1,990,232.70	1,962,886.60
印花税	1,213,753.76	1,110,495.14
城市建设维护税	650,648.83	1,577,560.53
教育费附加	250,076.71	676,097.39
地方教育费附加	185,899.65	450,731.59
土地使用税	92,023.66	93,837.12
环境保护税	13,802.52	780.68
车船税	4,500.00	
合计	4,400,937.83	5,872,389.05

33. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	35,841,771.44	28,523,754.06
业务招待费	18,844,929.79	12,762,866.10
差旅费	10,856,122.72	7,854,207.27
办公费	3,200,508.70	896,771.69
标书及中标费	3,155,651.85	2,629,022.84
咨询费	2,989,091.77	3,349,655.30
质量成本	1,945,697.12	2,372,103.19
租赁费	1,932,274.28	1,566,848.58
业务经费	1,489,667.27	540,384.59
折旧及资产摊销	204,791.05	141,252.41
其他	1,111,565.60	2,000,000.00
合计	81,572,071.59	62,636,866.03

34. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	40,704,154.38	27,220,766.90

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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
业务经费	9,674,988.70	9,596,787.97
折旧及资产摊销	7,034,828.65	6,792,871.98
股权激励	4,053,426.00	922,094.00
商标许可费	3,773,584.90	2,594,339.63
咨询费	2,758,381.25	692,450.94
业务招待费	2,207,617.48	1,372,813.44
培训费	1,674,640.33	756,027.41
残疾人就业保障金	979,413.68	861,762.23
<b>合计</b>	<b>72,861,035.37</b>	<b>50,809,914.50</b>

35. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
人员人工费用	12,809,155.95	10,742,982.29
直接投入费用	73,033,049.29	35,291,443.43
折旧费用	1,521,666.14	695,319.06
其他相关费用	2,972,383.35	6,199,129.08
<b>合计</b>	<b>90,336,254.73</b>	<b>52,928,873.86</b>

36. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	3,142,026.84	2,042,654.48
减：利息收入	2,647,558.85	3,272,247.87
加：汇兑损失	-283,931.02	-152,102.00
加：手续费	1,959,809.99	2,689,671.41
<b>合计</b>	<b>2,170,346.96</b>	<b>1,307,976.02</b>

37. 其他收益

项目	本年金额	上年金额
递延收益摊销计入	1,237,686.76	1,212,686.76
先进制造业和现代服务业发展专项中央预算内资金	12,810,000.00	
先进制造业加计抵减额	5,594,169.89	
技术创新和新产品研发补助资金	4,883,600.00	3,040,600.00
企业发展补贴资金	1,016,778.00	745,000.00

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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
稳岗补贴		264,048.50
其他	162,368.86	1,046,782.05
合计	25,704,603.51	6,309,117.31

38. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-1,785,223.82	
金融及衍生工具投资收益		756,490.00
合计	-1,785,223.82	756,490.00

39. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收票据坏账损失	-50,172.24	784,582.63
应收账款坏账损失	-4,389,626.68	-2,580,627.77
其他应收款坏账损失	-122,524.62	-97,964.47
合计	-4,562,323.54	-1,894,009.61

40. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置收益	-330,221.78	349,218.95
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-330,221.78	349,218.95
其中：固定资产处置收益	-330,221.78	349,218.95
合计	-330,221.78	349,218.95

41. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
赔偿及罚款收入	1,015,508.30	751,239.33
非流动资产毁损报废利得	588,495.58	
其他	275,226.96	126,417.76
合计	1,879,230.84	877,657.09

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

42. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
赔偿及罚款支出	6,826,730.44	
公益性捐赠支出	200,000.00	100,000.00
合计	7,026,730.44	100,000.00

43. 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		
递延所得税费用	-3,301,329.16	-7,422,817.70
合计	-3,301,329.16	-7,422,817.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年合并利润总额	80,594,003.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,089,100.57
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,809,726.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,004,761.66
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	
加计扣除费用的影响	-12,195,394.39
所得税费用	-3,301,329.16

44. 现金流量表项目

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	83,895,332.98	48,094,958.42
加：资产减值准备		

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
信用减值损失	4,562,323.54	1,894,009.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,894,283.30	12,775,182.96
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,936,866.09	1,515,895.78
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	330,221.78	-349,218.95
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-588,495.58	
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	3,142,026.84	2,042,654.48
投资损失(收益以“-”填列)	1,785,223.82	-756,490.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-13,816,656.16	-17,194,720.35
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	10,515,327.00	9,771,902.65
存货的减少(增加以“-”填列)	68,510,337.93	-218,534,238.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-180,478,409.37	100,225,519.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	194,299,277.98	230,991,856.08
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>200,987,660.15</b>	<b>170,477,311.01</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	414,514,021.64	192,400,125.70
减: 现金的年初余额	192,400,125.70	213,361,935.75
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	222,113,895.94	-20,961,810.05

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	414,514,021.64	192,400,125.70

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年12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
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	409,053,803.25	181,086,207.94
可随时用于支付的其他货币资金	5,460,218.39	11,313,917.76
年末现金和现金等价物余额	414,514,021.64	192,400,125.70

六、研发支出

项目	本年发生额	上年发生额
研发项目	90,336,254.73	52,928,873.86
合计	90,336,254.73	52,928,873.86
其中：费用化研发支出	90,336,254.73	52,928,873.86
资本化研发支出		

七、或有事项

截止年末，本公司无重大或有事项。

八、承诺事项

公司资产负债表日无重大对外承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司无重大资产负债表日后事项

十、其他重要事项

无





证书序号: 5001607

### 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批, 准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

## 会计师事务所分所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)乌鲁木齐分所  
 负责人: 王凤华  
 经营场所: 新疆乌鲁木齐市水磨沟区安居南路802号鸿瑞豪庭2栋22层-2

分所执业证书编号: 110101366501

批准执业文号: 新财会[2012]50号

批准执业日期: 2012年12月14日

发证机关: 新疆维吾尔自治区财政厅

二〇一八年六月五日

中华人民共和国财政部制



  
 THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
 中国注册会计师协会

	姓名	崔艳秋
	Full name	
	性别	女
	Sex	
	出生日期	1970-08-23
	Date of birth	
工作单位	信永中和会计师事务所 (特殊普通合伙) 乌鲁木齐分所	
Working unit		
身份证号码	650103197008238261	
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.

年 月 日  
年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 650800520023  
No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 04 月 30 日  
Date of issuance /y /m /d

2018年4月13日 (颁发)





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.



姓名 马平  
Full name 女  
性别  
Sex 1976-10-21  
出生日期  
Date of birth 信永中和会计师事务所  
工作单位 (特殊普通合伙) 乌鲁木齐  
Working unit 分行  
身份证号  
Identity card No. 654224197610210042



证书编号: 650800520099  
No. of Certificate  
注册注册会计师  
Registered Accountant  
发证日期: 2008 年 08 月 08 日  
Date of Issuance

2024年10月10日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



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  
Year Month Day

### 3、2022 年财务审计报告

**天津市特变电工变压器有限公司**  
**2022 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报告	
—资产负债表	1-2
—利润表	3
—现金流量表	4
—所有者权益变动表	5-6
—财务报表附注	7-53



信永中和会计师事务所  
乌鲁木齐分所

ShineWing  
certified public accountants  
Urumqi Branch

乌鲁木齐市水磨沟区安居南路  
802号锦江国际酒店22层

22F, Jinjiang International Hotel,  
No.802, Anju South Road, Urumqi

联系电话: +86 (0991) 6516688  
telephone: +86 (0991) 6516688

传真: +86 (0991) 6787779  
facsimile: +86 (0991) 6787779

## 审计报告

XYZH/2023URAA3B0136

天津市特变电工变压器有限公司:

### 一、审计意见

我们审计了天津市特变电工变压器有限公司(以下简称天变公司)母公司财务报表,包括2022年12月31日资产负债表,2022年度利润表、现金流量表、所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照附注二财务报表的编制基础编制。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于天变公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

### 三、强调事项——编制基础以及对分发和使用的限制

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。天变公司编制财务报表是为了对外投标、获取银行授信、项目申报、政府机构备案及第三方机构咨询业务。因此,财务报表可能不适用于其他用途。我们已于2023年4月10日针对合并财务报表向天变公司出具XYZH/2023URAA3B0078审计报告,应一并阅读。我们的审计报告仅供天变公司对外投标、获取银行授信、项目申报、政府机构备案及第三方机构咨询业务使用,而不应分发至除天变公司对外投标、获取银行授信、项目申报、政府机构备案及第三方机构咨询业务以外的其他方或为其使用。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

天变公司管理层(以下简称管理层)负责按照财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估天变公司的持续经营能力,披露与持续经营相

您可使用手机“扫一扫”或进入  
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。  
报告编号:新23RYLZ06C



关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天变公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天变公司的财务报告过程。

## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对天变公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天变公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否按照财务报表附注二所述的编制基础编制。



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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二三年四月十日





资产负债表  
2022年12月31日

编制单位：江苏特变电工股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	194,212,148.75	228,148,723.05
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	5,965,630.24	44,530,336.93
应收账款	六、3	411,168,046.42	375,893,152.13
应收款项融资	六、4	38,037,360.16	25,438,102.81
预付款项	六、5	63,899,884.13	72,398,521.06
其他应收款	六、6	150,163,375.25	253,093,712.20
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	384,996,581.82	161,890,342.83
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	52,228,682.18	1,374,382.52
<b>流动资产合计</b>		<b>1,300,671,708.95</b>	<b>1,162,767,273.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、10	234,700,196.02	174,636,265.29
在建工程	六、11	10,882,005.48	33,923,688.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、12	20,895,063.19	18,624,723.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、13	23,708,711.92	6,513,991.57
其他非流动资产	六、14	79,739,823.27	
<b>非流动资产合计</b>		<b>449,925,799.88</b>	<b>313,698,668.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,750,597,508.83</b>	<b>1,476,465,942.35</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张永智

会计机构负责人：

邱添





资产负债表 (续)  
2022年12月31日

编制单位: 天津变压器有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、15	20,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债	六、16		206,550.00
衍生金融负债			
应付票据	六、17	428,985,532.38	336,496,723.81
应付账款	六、18	393,132,686.99	292,807,626.45
预收款项			
合同负债	六、19	114,128,277.03	48,482,687.61
应付职工薪酬	六、20	9,660,194.53	2,645,242.83
应交税费	六、21	752,512.84	8,943,456.67
其他应付款	六、22	14,419,149.52	9,825,516.43
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、23	17,795,564.01	11,810,727.41
<b>流动负债合计</b>		<b>998,873,917.30</b>	<b>791,218,531.21</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、24	10,414,058.96	11,626,745.72
递延所得税负债	六、13	10,471,802.65	14,100.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>20,885,861.61</b>	<b>11,640,845.72</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,019,759,778.91</b>	<b>802,859,376.93</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	六、25	243,500,000.00	243,500,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、26	36,295,073.11	35,372,979.11
减: 库存股			
其他综合收益	六、27	3,966,100.00	79,900.00
专项储备	六、28	4,327,912.08	
盈余公积	六、29	55,450,769.93	50,641,274.09
未分配利润	六、30	387,297,874.80	344,012,412.22
<b>所有者权益合计</b>		<b>730,837,729.92</b>	<b>673,606,565.42</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,750,597,508.83</b>	<b>1,476,465,942.35</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:

张永智

会计机构负责人:

邱添





利润表  
2022年度

编制单位：天津特变电工变压器有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入	六、31	1,263,027,298.64	950,065,517.29
减：营业成本	六、31	1,055,097,612.20	791,830,373.43
税金及附加	六、32	5,872,389.05	4,269,977.29
销售费用	六、33	62,636,866.03	41,515,852.54
管理费用	六、34	50,809,914.50	44,417,940.50
研发费用	六、35	52,928,873.86	43,232,833.74
财务费用	六、36	1,307,976.02	3,835,059.41
其中：利息费用		2,042,654.48	3,250,225.78
利息收入		3,272,247.87	837,515.31
加：其他收益	六、37	6,309,117.31	5,709,292.89
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	756,490.00	35,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-1,894,009.61	4,853,362.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	349,218.95	7,335,093.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,894,483.63	38,896,429.22
加：营业外收入	六、41	877,657.09	1,185,715.81
减：营业外支出	六、42	100,000.00	3,012,259.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,672,140.72	37,069,885.31
减：所得税费用	六、43	-7,422,817.70	-170,207.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,094,958.42	37,240,092.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,094,958.42	37,240,092.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		3,886,200.00	-1,671,312.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,886,200.00	-1,671,312.40
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备		3,886,200.00	-1,671,312.40
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		51,981,158.42	35,568,780.06
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：





现金流量表  
2022年度

编制单位：天津变压器有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,087,400,279.93	647,274,809.53
收到的税费返还		3,523,119.78	
收到其他与经营活动有关的现金		272,797,759.68	249,583,693.76
经营活动现金流入小计		1,363,721,159.39	896,858,503.29
购买商品、接受劳务支付的现金		899,519,574.87	629,673,605.17
支付给职工以及为职工支付的现金		104,747,629.76	91,548,277.19
支付的各项税费		39,278,608.37	30,151,572.39
支付其他与经营活动有关的现金		149,698,035.38	88,963,971.92
经营活动现金流出小计		1,193,243,848.38	840,337,426.67
经营活动产生的现金流量净额		170,477,311.01	56,521,076.62
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		549,940.00	
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		155,000.00	12,561,101.62
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			240,879.69
投资活动现金流入小计		704,940.00	12,801,981.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		130,679,986.62	4,201,575.22
投资支付的现金			
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		130,679,986.62	4,201,575.22
投资活动产生的现金流量净额		-129,975,046.62	8,600,406.09
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	80,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	114,480,270.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,617,222.21	3,092,460.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		101,617,222.21	117,572,730.39
筹资活动产生的现金流量净额		-61,617,222.21	-37,572,730.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		153,147.77	146,567.86
五、现金及现金等价物净增加额		-20,961,810.05	27,695,320.18
加：期初现金及现金等价物余额		213,361,935.75	185,666,615.57
六、期末现金及现金等价物余额		192,400,125.70	213,361,935.75

法定代表人：



主管会计工作负责人：

张永智

会计机构负责人：

邱添





所有者权益变动表  
2022年度

单位：人民币元

	2022年度							所有者权益合计		
	实收资本	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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	243,500,000.00			35,372,979.11		79,900.00		50,641,274.09	344,012,412.22	673,606,565.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	243,500,000.00			35,372,979.11		79,900.00		50,641,274.09	344,012,412.22	673,606,565.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				922,094.00		3,886,200.00		4,809,495.84	43,285,462.58	57,231,164.50
（一）综合收益总额						3,886,200.00		48,094,958.42		51,981,158.42
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配				922,094.00				4,809,495.84	-4,809,495.84	922,094.00
1. 提取盈余公积								4,809,495.84	-4,809,495.84	
2. 对所有者分配										
3. 其他				922,094.00						922,094.00
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备								4,327,912.08		4,327,912.08
1. 本年提取								5,014,572.68		5,014,572.68
2. 本年使用								-686,660.60		-686,660.60
（六）其他										
四、本年年末余额	243,500,000.00			36,295,073.11		3,966,100.00		55,450,769.93	387,297,874.80	730,837,729.92

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表(续)

2022年度

单位:人民币元

	2021年度									
	实收资本	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							
一、上年年末余额	243,500,000.00			34,326,311.11		1,751,212.40		46,917,264.84	310,496,329.01	636,991,117.36
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	243,500,000.00			34,326,311.11		1,751,212.40		46,917,264.84	310,496,329.01	636,991,117.36
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)				1,046,668.00		-1,671,312.40		3,724,009.25	33,516,083.21	36,615,448.06
(一) 综合收益总额						-1,671,312.40		37,240,092.46		35,568,780.06
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配				1,046,668.00				3,724,009.25	-3,724,009.25	1,046,668.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配										
3. 其他				1,046,668.00						1,046,668.00
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	243,500,000.00			35,372,979.11		79,900.00		50,641,274.09	344,012,412.22	673,606,565.42

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

**张永智**

**邱燕**



## 一、公司的基本情况

### 1. 公司概况

- (1) 公司名称: 天津市特变电工变压器有限公司(以下简称本公司或公司)
- (2) 公司成立日期: 1999年7月28日
- (3) 注册资本: 人民币贰亿肆仟叁佰伍拾万元整(RMB243,500,000.00)
- (4) 住所: 天津自贸试验区(空港经济区)中环南路和西十一道交口
- (5) 法定代表人: 潘高峰
- (6) 统一社会信用代码: 91120116712934952M

(7) 经营范围: 机电一体化、能源技术、新材料、环保技术及产品的开发、咨询、服务、转让; 机械设备、电器设备、五金、化工(危险品、易制毒品除外)、民用建材、金属材料批发兼零售; 变压器、金属波纹板材制造; 从事国家法律、法规允许的进出口业务; 防爆电器的研发、生产、销售; 承装(修、试)电力设施业务; 机电设备安装工程施工、承包; 送变电工程承包业务; 建筑弱电工程; 智能建筑化系统集成及应用、工程施工、安装调试; 智能建筑机电产品经销; 技术咨询、技术服务; 智能控制、高级建筑电气及建筑材料方面的研究、开发和制造(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

### 2. 历史沿革

公司系特变电工股份有限公司与天津市变压器总厂共同出资组建的有限责任公司。于1999年7月28日经天津市工商行政管理局核准登记成立,取得23876173号企业法人营业执照,注册资本人民币2,000.00万元。

2001年1月17日公司变更注册资本,并取得1201931001316号企业法人营业执照,变更后公司注册资本为人民币3,813.00万元。其中特变电工股份有限公司投资人民币2,097.00万元,占公司注册资本的55%;天津市机电工业控股公司投资人民币1,716.00万元,占公司注册资本的45%。

2005年8月,公司的原股东天津市机电工业控股公司将其持有的本公司的股权转让给天津百利特精电气股份有限公司,转让后公司的股东变更为特变电工股份有限公司和天津

百利特精电气股份有限公司。

2006年9月7日公司变更注册资本,并取得1201041009142号企业法人营业执照,变更后公司注册资本为人民币6,000.00万元。其中特变电工股份有限公司投资人民币3,299.85万元,占公司注册资本的55%;天津百利特精电气股份有限公司投资人民币2,700.15万元,占公司注册资本的45%。

2009年5月1日公司股东审议通过了2008年度利润分配方案,以2008年末总股本为基数,向全体股东以未分配利润送股7,800万股;以资本公积金向全体股东转增股本1,400万股,送股和资本公积转增股本后,股本由6,000.00万元变更为15,200.00万元。

2010年1月公司完成对天津市特变电工有限公司同一控制下吸收合并,取得120192000039797号企业法人营业执照,吸收合并后公司注册资本为人民币24,350.00万元。其中特变电工股份有限公司投资人民币13,392.50万元,占公司注册资本的55%;天津百利特精电气股份有限公司投资人民币10,957.50万元,占公司注册资本的45%。

本公司已于2016年8月1日领取了由天津市自由贸易试验区市场和监督管理局换发的统一社会信用代码为91120116712934952M的营业执照。

### 3. 行业性质

电气机械和器材制造业。

### 4. 主要产品

主要产品是:变压器。

## 二、财务报表的编制基础

因公司对外投标、获取银行授信、项目申报、政府机构备案及第三方机构咨询业务需要,本公司财务报表编制范围不包含合并财务报表。

除上述事项外,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。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司依据本附注“二、财务报表的编制基础”编制的财务报表,符合企业会计准则

中与企业个别财务报表相关规定的要求,真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 四、重要会计政策及会计估计

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

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

##### 3. 营业周期

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

##### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 5. 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。

##### 6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

###### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入

当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

益。

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

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

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司金融资产和金融负债以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

#### 7. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

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

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

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

#### 8. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

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

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

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

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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

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

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

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	2.00
1年至2年（含2年）	5.00
2年至3年（含3年）	20.00
3年至4年（含4年）	30.00
4年至5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

#### 9. 应收款项融资

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

会计处理方法参照上述 7. 金融资产和金融负债中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关内容。

#### 10. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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

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

除了单项评估信用风险的其他应收款外,本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

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

## 11. 存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品、自制半成品、套期工具等。

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

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

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

## 12. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

### 13. 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,系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。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。本公司对子公司投资采用成本法核算。

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。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合

收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

本公司对于分步处置股权至丧失控制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。

#### 14. 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、运输设备、电子设备等。

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	2.38—4.75
机器设备	5-20	5	4.75—19.00
运输设备	5-10	5	9.50—19.00
电子设备	3-5	5	19.00—31.67
其他	5-20	5	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。

#### 15. 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。

#### 16. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、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平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

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

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

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

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

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

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

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

(5) 该特定产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

#### 17. 合同负债

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

#### 18. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

辞退福利是由于职工与企业签订的合同到期前,企业根据法律与职工本人或职工代表(如工会)签订的协议,或者基于商业惯例,承诺其提前终止对职工的雇佣关系时支付的补偿产生,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

#### 19. 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,公司将其确认为负债:该义务是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。

#### 20. 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。

#### 21. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认

收入。

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

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

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益;

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品;

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

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

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

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利;

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户;

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户;

(4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户;

(5) 客户已接受该商品或服务。

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

## 22. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。

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

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益;与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

### 24. 租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

1) 在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

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

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

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

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (3) 本公司为出租人

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

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

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

几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本公司也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### 1) 融资租赁会计处理

##### 初始计量

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

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

##### 后续计量

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

##### 租赁变更的会计处理

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

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始

日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

在租赁期内各个期间,本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

### 提供的激励措施

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

### 初始直接费用

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

### 折旧

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

### 可变租赁付款额

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

### 经营租赁的变更

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

## 25. 终止经营

本公司将满足下列条件之一的,且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分(1)该组成部分代表一项独立的主要业

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## 26. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

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

### (2) 重要会计估计变更

公司本期无重要会计估计变更。

## 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	13%、9%、6%
城市维护建设税	按应纳流转税额计征	7%
教育费附加	按应纳流转税额计征	3%、2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%

### 2. 税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司被天津市科学技术委员会、财政局、税务局联合认定

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

为国家高新技术企业,复审证书编号为GR202012000891,发证时间2020年10月28日,有效期三年,其按15%的所得税税率计缴企业所得税。

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12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、财务报表重要项目的注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2022年1月1日,“年末”系指2022年12月31日,“本年”系2022年1月1日至12月31日,“上年”系指2021年1月1日至12月31日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
银行存款	181,086,207.94	201,720,914.54
其他货币资金	13,125,940.81	26,427,808.51
<b>合计</b>	<b>194,212,148.75</b>	<b>228,148,723.05</b>

(1) 受限制的货币资金明细如下:

项目	年末余额	年初余额
期货保证金		351,050.00
保函保证金	1,812,023.05	14,435,737.30
<b>合计</b>	<b>1,812,023.05</b>	<b>14,786,787.30</b>

年末在编制现金流量表时,已扣除上述受限的货币资金。

(2) 年末货币资金不存在质押情况。

### 2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,965,630.24	11,319,730.26
商业承兑汇票		33,210,606.67
<b>合计</b>	<b>5,965,630.24</b>	<b>44,530,336.93</b>

(2) 年末无用于质押的应收票据。

(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		2,958,888.00
<b>合计</b>		<b>2,958,888.00</b>

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12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) 年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,998,888.00	100.00	33,257.76	0.55	5,965,630.24
其中: 银行承兑汇票	5,998,888.00	100.00	33,257.76	0.55	5,965,630.24
商业承兑汇票					
<b>合计</b>	<b>5,998,888.00</b>	<b>100.00</b>	<b>33,257.76</b>		<b>5,965,630.24</b>

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,348,177.32	100.00	817,840.39	1.80	44,530,336.93
其中: 银行承兑汇票	11,550,745.16	25.47	231,014.90	2.00	11,319,730.26
商业承兑汇票	33,797,432.16	74.53	586,825.49	1.74	33,210,606.67
<b>合计</b>	<b>45,348,177.32</b>	<b>100.00</b>	<b>817,840.39</b>		<b>44,530,336.93</b>

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇总	231,014.90	-197,757.14				33,257.76
商业承兑汇票	586,825.49	-586,825.49				
<b>合计</b>	<b>817,840.39</b>	<b>-784,582.63</b>				<b>33,257.76</b>

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12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. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	425,472,314.41	100.00	14,304,267.99	3.36	411,168,046.42
其中:按账龄组合	425,472,314.41	100.00	14,304,267.99	3.36	411,168,046.42
<b>合计</b>	<b>425,472,314.41</b>	<b>100.00</b>	<b>14,304,267.99</b>		<b>411,168,046.42</b>

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	占总额比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	387,616,792.35	100.00	11,723,640.22	3.02	375,893,152.13
其中:按账龄组合	387,616,792.35	100.00	11,723,640.22	3.02	375,893,152.13
<b>合计</b>	<b>387,616,792.35</b>	<b>100.00</b>	<b>11,723,640.22</b>		<b>375,893,152.13</b>

1) 组合中,按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额			
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内(含1年)	376,481,037.71	88.49	7,529,620.75	2.00
1至2年(含2年)	32,747,111.93	7.70	1,637,355.60	5.00
2至3年(含3年)	10,746,267.96	2.53	2,149,253.59	20.00
3年至4年(含4年)	2,619,387.29	0.62	785,816.19	30.00
4年至5年(含5年)	1,352,575.33	0.32	676,287.67	50.00
5年以上	1,525,934.19	0.36	1,525,934.19	100.00
<b>合计</b>	<b>425,472,314.41</b>	<b>100.00</b>	<b>14,304,267.99</b>	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	376,481,037.71	344,274,539.23
1至2年(含2年)	32,747,111.93	32,435,833.38
2至3年(含3年)	10,746,267.96	6,588,529.94
3年至4年(含4年)	2,619,387.29	2,310,815.61
4年至5年(含5年)	1,352,575.33	1,603,334.19
5年以上	1,525,934.19	403,740.00
<b>合计</b>	<b>425,472,314.41</b>	<b>387,616,792.35</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	11,723,640.22	2,580,627.77				14,304,267.99
<b>合计</b>	<b>11,723,640.22</b>	<b>2,580,627.77</b>				<b>14,304,267.99</b>

(4) 本年度无核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况

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
兴和天杰风电能源有限公司	20,642,000.00	1年以内	4.85	412,840.00
河南省第二建设集团有限公司	16,391,700.00	1年以内	3.85	327,834.00
上海电气输配电工程成套有限公司	15,822,970.00	1年以内	3.72	316,459.40
三一重能股份有限公司	13,371,685.17	1年以内	3.14	267,433.70
中铁电气化局集团有限公司	11,088,850.00	1年以内	2.61	221,777.00
<b>合计</b>	<b>77,317,205.17</b>		<b>18.17</b>	<b>1,546,344.10</b>

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	38,037,360.16	25,438,102.81
<b>合计</b>	<b>38,037,360.16</b>	<b>25,438,102.81</b>

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12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:应收款项融资年末余额中的银行承兑汇票,其剩余期限较短,账面余额与公允价值相近,年末采用账面价值作为公允价值。

(2) 年末无用于质押的应收款项融资。

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

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	263,867,107.45	
<b>合计</b>	<b>263,867,107.45</b>	

#### 5. 预付账款

(1) 预付账款账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内(含1年)	63,101,429.25	98.75	71,556,480.75	98.84
1-2年(含2年)	713,615.09	1.12	674,910.31	0.93
2-3年(含3年)	84,839.79	0.13	167,130.00	0.23
<b>合计</b>	<b>63,899,884.13</b>	<b>100.00</b>	<b>72,398,521.06</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

债务人名称	余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
天津市津疆国际物流有限公司	52,888,436.64	1年以内	82.77
河南绿和电力有限公司	4,015,440.00	1年以内	6.28
顺特电气设备有限公司	1,854,608.43	1年以内	2.90
昌吉回族自治州特变电工职业培训中心	965,587.17	3年以内	1.51
南京南瑞继保工程技术有限公司	963,000.00	1年以内	1.51
<b>合计</b>	<b>60,687,072.24</b>		<b>94.97</b>

#### 6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12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
其他应收款	150,163,375.25	253,093,712.20
合计	150,163,375.25	253,093,712.20

6.1. 其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	137,546,161.85	91.36			137,546,161.85
按组合计提坏账准备	13,014,706.70	8.64	397,493.30	3.05	12,617,213.40
其中: 账龄组合	13,014,706.70	8.64	397,493.30	3.05	12,617,213.40
合计	150,560,868.55	100.00	397,493.30		150,163,375.25

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	245,704,278.24	96.97			245,704,278.24
按组合计提坏账准备	7,688,962.79	3.03	299,528.83	3.90	7,389,433.96
其中: 账龄组合	7,688,962.79	3.03	299,528.83	3.90	7,389,433.96
合计	253,393,241.03	100.00	299,528.83		253,093,712.20

1) 单项计提其他应收款坏账准备

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
天津市津疆国际物流有限公司	66,912,037.29			注1
特变电工天津智能科技有限公司	69,577,584.04			
特变电工股份有限公司	1,056,540.52			
合计	137,546,161.85			

注1: 2022年其他应收款年末余额137,546,161.85元,系本公司与公司合并范围内单位间内部资金调度所产生的债权及与特变电工股份有限公司内部资金调度所产生的债

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

权,不计提坏账准备。

2) 按账龄组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	12,295,860.20	245,917.22	2.00
1年至2年(含2年)	183,991.50	9,199.58	5.00
2年至3年(含3年)	180,800.00	36,160.00	20.00
3年至4年(含4年)	354,055.00	106,216.50	30.00
<b>合计</b>	<b>13,014,706.70</b>	<b>397,493.30</b>	

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	8,137,896.50	5,337,355.05
日常借支	4,453,761.69	2,080,607.74
内部资金调度	137,546,161.85	245,704,278.24
其他	423,048.51	271,000.00
<b>合计</b>	<b>150,560,868.55</b>	<b>253,393,241.03</b>

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	299,528.83			299,528.83
2022年1月1日余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	97,964.47			97,964.47
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	397,493.30			397,493.30

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	17,591,628.76	251,993,529.56
1至2年(含2年)	132,434,384.79	774,656.47
2至3年(含3年)	180,800.00	525,055.00
3年至4年(含4年)	354,055.00	100,000.00
合计	150,560,868.55	253,393,241.03

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	299,528.83	97,964.47				397,493.30
合计	299,528.83	97,964.47				397,493.30

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
天津市津疆国际物流有限公司	内部资金调度	66,912,037.29	1-2年	44.44	
特变电工天津智能科技有限公司	内部资金调度	69,577,584.04	2年以内	46.21	
特变电工股份有限公司	内部资金调度	1,056,540.52	1年以内	0.70	
中国电能成套设备有限公司	保证金	850,000.00	1年以内	0.56	17,000.00
青海丽豪半导体材料有限公司	保证金	800,000.00	1-2年	0.53	16,000.00
合计		139,196,161.85		92.44	33,000.00

7. 存货

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	175,687,498.82		175,687,498.82	51,341,920.64		51,341,920.64
库存商品	183,699,917.99		183,699,917.99	92,780,923.24		92,780,923.24
在产品、自制半成品	6,922,334.54		6,922,334.54	4,691,462.73		4,691,462.73
材料成本差异						
发出商品	14,020,830.47		14,020,830.47	12,982,036.22		12,982,036.22
套期工具	4,666,000.00		4,666,000.00	94,000.00		94,000.00
<b>合计</b>	<b>384,996,581.82</b>		<b>384,996,581.82</b>	<b>161,890,342.83</b>		<b>161,890,342.83</b>

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税留抵税额	30,074,168.34	
预缴其他税额	3,468,113.84	1,374,382.52
商品期货合约交易保证金	18,686,400.00	
<b>合计</b>	<b>52,228,682.18</b>	<b>1,374,382.52</b>

9. 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
按成本法核算的长期股权投资	80,000,000.00		80,000,000.00	80,000,000.00		80,000,000.00
<b>合计</b>	<b>80,000,000.00</b>		<b>80,000,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>		<b>80,000,000.00</b>

(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
天津市津疆国际物流有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
特变电工天津智能科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>80,000,000.00</b>			<b>80,000,000.00</b>		

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12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. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
<b>一、账面原值</b>						
1. 年初余额	210,888,990.68	104,005,750.66	3,758,985.33	13,456,272.17	2,744,385.08	334,854,383.92
2. 本年增加金额	2,147,855.03	68,524,094.42	1,198,379.94	624,549.29	627,361.51	73,122,240.19
(1) 外购		3,620,107.51	1,198,379.94	624,549.29	627,361.51	6,070,398.25
(2) 在建工程转入	2,147,855.03	64,903,986.91				67,051,841.94
3. 本年减少金额		3,200,975.02	1,005,582.35			4,206,557.37
(1) 处置或报废		3,200,975.02	1,005,582.35			4,206,557.37
4. 年末余额	213,036,845.71	169,328,870.06	3,951,782.92	14,080,821.46	3,371,746.59	403,770,066.74
<b>二、累计折旧</b>						
1. 年初余额	66,095,350.28	78,325,325.78	2,480,130.89	11,221,660.40	2,095,651.28	160,218,118.63
2. 本年增加金额	6,721,140.03	4,850,853.12	181,071.91	760,723.99	261,393.91	12,775,182.96
(1) 计提	6,721,140.03	4,850,853.12	181,071.91	760,723.99	261,393.91	12,775,182.96
3. 本年减少金额		3,485,280.92	437,847.30	302.65		3,923,430.87
(1) 处置或报废		3,485,280.92	437,847.30	302.65		3,923,430.87
4. 年末余额	72,816,490.31	79,690,897.98	2,223,355.50	11,982,081.74	2,357,045.19	169,069,870.72
<b>三、减值准备</b>						

39

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12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	合计
<b>四、账面价值</b>						
1. 年末账面价值	140,220,355.40	89,637,972.08	1,728,427.42	2,098,739.72	1,014,701.40	234,700,196.02
2. 年初账面价值	144,793,640.40	25,680,424.88	1,278,854.44	2,234,611.77	648,733.80	174,636,265.29

注: 本年末已提足折旧仍在使用的固定资产原值为 80,274,575.01 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产账面价值 19,305,332.80 元。

(3) 年末无暂时闲置的固定资产。

(4) 固定资产年末无用于借款等的抵押情况。

40

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12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. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	10,882,005.48	33,923,688.12
工程物资		
<b>合计</b>	<b>10,882,005.48</b>	<b>33,923,688.12</b>

11.1 在建工程

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
信息系统升级改造项 目	3,731,120.36		3,731,120.36	4,108,720.50		4,108,720.50
生产线设备升级改造	7,150,885.12		7,150,885.12	24,857,973.98		24,857,973.98
厂房与功能厅建筑物更 新改造维护项目				4,956,993.64		4,956,993.64
<b>合计</b>	<b>10,882,005.48</b>		<b>10,882,005.48</b>	<b>33,923,688.12</b>		<b>33,923,688.12</b>

12. 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 年初余额	16,424,700.00	3,670,591.71	9,577,148.98	29,672,440.69
2. 本年增加金额			3,786,235.13	3,786,235.13
(1) 购置			991,460.18	991,460.18
(2) 在建工程转入			2,794,774.95	2,794,774.95
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	16,424,700.00	3,670,591.71	13,363,384.11	33,458,675.82
<b>二、累计摊销</b>				
1. 年初余额	4,458,739.71	3,444,882.69	3,144,094.45	11,047,716.85
2. 本年增加金额	295,455.81	61,435.60	1,159,004.37	1,515,895.78
(1) 计提	295,455.81	61,435.60	1,159,004.37	1,515,895.78
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	4,754,195.52	3,506,318.29	4,303,098.82	12,563,612.63
<b>三、减值准备</b>				
<b>四、账面价值</b>				
1. 年末账面价值	<b>11,670,504.48</b>	<b>164,273.42</b>	<b>9,060,285.29</b>	<b>20,895,063.19</b>

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12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	专有技术	软件	合计
2. 年初账面价值	11,965,960.29	225,709.02	6,433,054.53	18,624,723.84

13. 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
坏账准备	14,735,019.05	2,210,252.86	12,841,009.44	1,926,151.41
递延收益	10,414,058.96	1,562,108.84	11,626,745.72	1,744,011.86
股权激励费用	1,968,762.00	295,314.30	1,046,668.00	157,000.20
可抵扣亏损	130,940,239.45	19,641,035.92	17,912,187.35	2,686,828.10
合计	158,058,079.46	23,708,711.92	43,426,610.51	6,513,991.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	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
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	4,666,000.00	699,900.00	94,000.00	14,100.00
固定资产	65,146,017.67	9,771,902.65		
合计	69,812,017.67	10,471,802.65	94,000.00	14,100.00

14. 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	79,739,823.27	
合计	79,739,823.27	

15. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	20,000,000.00	80,000,000.00
合计	20,000,000.00	80,000,000.00

16. 交易性金融负债

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债		206,550.00
其中: 衍生金融负债		206,550.00

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计		206,550.00

17. 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	296,822,714.03	303,997,800.82
商业承兑汇票	132,162,818.35	32,498,922.99
合计	428,985,532.38	336,496,723.81

18. 应付账款

(1) 应付账款明细

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	372,409,853.35	276,345,028.30
1年以上	20,722,833.64	16,462,598.15
合计	393,132,686.99	292,807,626.45

(2) 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
西门子(中国)有限公司	1,230,000.00	设备款未结算
中车永济电机有限公司	1,224,480.00	材料款未结算
陕西振力电力科技有限公司	789,461.49	材料款未结算
德国 MR 开关	767,622.73	材料款未结算
北京毕普创新科技有限公司	534,215.55	设备款未结算
合计	4,545,779.77	

19. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
已结算未完工项目		2,691,553.67
预收销货款	114,128,277.03	45,791,133.94
合计	114,128,277.03	48,482,687.61

20. 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
----	------	------	------	------

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12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
短期薪酬	2,645,242.83	103,615,417.07	96,600,465.37	9,660,194.53
离职后福利-设定提存计划		9,109,729.97	9,109,729.97	
<b>合计</b>	<b>2,645,242.83</b>	<b>112,725,147.04</b>	<b>105,710,195.34</b>	<b>9,660,194.53</b>

(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		84,453,722.54	77,826,280.54	6,627,442.00
职工福利		3,192,598.59	3,192,598.59	
社会保险费		5,029,182.02	4,888,618.13	140,563.89
其中: 医疗保险费		4,658,206.55	4,517,642.66	140,563.89
工伤保险费		195,785.36	195,785.36	
生育保险费		175,190.11	175,190.11	
住房公积金		9,490,452.33	9,307,505.50	182,946.83
工会经费和职工教育经费	2,645,242.83	1,369,461.59	1,305,462.61	2,709,241.81
辞退福利及内退补偿		80,000.00	80,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,645,242.83</b>	<b>103,615,417.07</b>	<b>96,600,465.37</b>	<b>9,660,194.53</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		8,753,083.82	8,753,083.82	
失业保险费		356,646.15	356,646.15	
<b>合计</b>		<b>9,109,729.97</b>	<b>9,109,729.97</b>	

21. 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税		2,404,511.14
城建税	40,037.10	186,010.20
个人所得税	266,998.84	6,173,508.47
房产税	41,981.38	
印花税	373,052.22	46,203.36
教育费附加	17,158.76	79,718.65
地方教育费附加	11,439.19	53,145.77
土地使用税	1,845.35	

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税费项目	年末余额	年初余额
环境保护税		359.08
合计	752,512.84	8,943,456.67

22. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,419,149.52	9,825,516.43
合计	14,419,149.52	9,825,516.43

22.1 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付保证金及押金款	5,504,341.00	5,929,241.00
应付费用款	8,342,763.80	3,866,275.43
关联方往来	541,144.72	
应付其他款	30,900.00	30,000.00
合计	14,419,149.52	9,825,516.43

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	欠款金额	未偿还或结转的原因
青岛昌盛日电设计研究院有限公司	465,317.00	保证金
天津天和昌盛物流有限公司	300,000.00	保证金
成都克润科技有限公司	300,000.00	保证金
易特物流有限公司	300,000.00	保证金
天津市鼎宏运输有限公司	300,000.00	保证金
合计	1,665,317.00	

23. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
未终止确认的应收票据	2,958,888.00	5,857,880.00
待转销项税额	14,836,676.01	5,952,847.41
合计	17,795,564.01	11,810,727.41

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12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. 递延收益

(1) 递延收益分类

类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他政府补助	11,626,745.72		1,212,686.76	10,414,058.96
<b>合计</b>	<b>11,626,745.72</b>		<b>1,212,686.76</b>	<b>10,414,058.96</b>

(2) 其他政府补助项目

政府补助项目	本年年初余额	本年新增补助金额	本年计入“其他收益”金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
铁路牵引供电整流机组项目配套基础设施建设资金补助	5,916,583.20		321,666.72		5,594,916.48	与资产相关
干式变压器重点实验室建设	1,788,495.74		311,020.08		1,477,475.66	与资产相关
基于大数据的电力运费和综合服务平台建设项目	1,155,000.00		180,000.00		975,000.00	与资产相关
电力装备综合集成的数字化车间示范应用项目	2,766,666.78		399,999.96		2,366,666.82	与资产相关
<b>合计</b>	<b>11,626,745.72</b>		<b>1,212,686.76</b>		<b>10,414,058.96</b>	

25. 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
特变电工股份有限公司	133,925,000.00	55.00			133,925,000.00	55.00
天津百利特精电气股份有限公司	109,575,000.00	45.00			109,575,000.00	45.00
<b>合计</b>	<b>243,500,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>243,500,000.00</b>	<b>100.00</b>

26. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	32,060,384.11			32,060,384.11
其他资本公积	3,312,595.00	922,094.00		4,234,689.00
<b>合计</b>	<b>35,372,979.11</b>	<b>922,094.00</b>		<b>36,295,073.11</b>

“资本公积-其他”本年增加 922,094.00 元,主要系公司本年度以权益结算的股权

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

激励费用为 922,094.00 元

27. 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: 所得税费用	税后归属于母公司	
将重分类进损益的其他综合收益	79,900.00	4,572,000.00	685,800.00	3,886,200.00	3,966,100.00
其中: 现金流量套期储备	79,900.00	4,572,000.00	685,800.00	3,886,200.00	3,966,100.00
其他综合收益合计	79,900.00	4,572,000.00	685,800.00	3,886,200.00	3,966,100.00

28. 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费用		5,014,572.68	686,660.60	4,327,912.08
合计		5,014,572.68	686,660.60	4,327,912.08

29. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	50,641,274.09	4,809,495.84		55,450,769.93
合计	50,641,274.09	4,809,495.84		55,450,769.93

30. 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	344,012,412.22	310,496,329.01
加: 年初未分配利润调整数		
调整后本年初余额	344,012,412.22	310,496,329.01
加: 本年归属于母公司股东的净利润	48,094,958.42	37,240,092.46
减: 提取法定盈余公积	4,809,495.84	3,724,009.25
年末未分配利润	387,297,874.80	344,012,412.22

31. 营业收入及营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,236,099,214.74	1,045,481,270.84	913,085,774.93	772,814,062.34
其他业务	26,928,083.90	9,616,341.36	36,979,742.36	19,016,311.09
合计	1,263,027,298.64	1,055,097,612.20	950,065,517.29	791,830,373.43

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

32. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市建设维护税	1,577,560.53	1,257,329.91
教育费附加	676,097.39	538,855.67
地方教育费附加	450,731.59	359,237.12
房产税	1,962,886.60	1,695,034.77
土地使用税	93,837.12	91,341.10
印花税	1,110,495.14	326,577.36
环境保护税	780.68	1,601.36
<b>合计</b>	<b>5,872,389.05</b>	<b>4,269,977.29</b>

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	28,523,754.06	23,572,938.76
差旅费	7,854,207.27	6,764,106.75
业务招待费	12,762,866.10	8,324,936.56
办公费	896,771.69	561,368.70
折旧及资产摊销	141,252.41	139,955.96
咨询费	3,349,655.30	-3,569,293.58
标书及中标费	2,629,022.84	1,824,215.08
业务经费	540,384.59	675,075.66
租赁费	1,566,848.58	1,574,549.30
质量成本	2,372,103.19	1,647,999.35
其他	2,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>62,636,866.03</b>	<b>41,515,852.54</b>

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	27,300,766.90	26,522,436.09
办公费	871,824.08	732,004.20
业务招待费	1,372,813.44	1,457,560.39
差旅费	936,652.83	830,714.54
业务经费	994,926.93	853,483.75
折旧及资产摊销	6,792,871.98	5,584,686.59

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12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
培训费	756,027.41	1,305,591.23
咨询费	692,450.94	
劳动服务费	2,780,437.33	2,395,816.38
修理费	461,668.72	219,249.16
租赁费		15,475.25
诉讼费	157,086.61	161,583.47
安环费	187,796.18	162,692.53
水电汽暖	638,605.86	384,155.50
广告宣传费	277,400.37	234,733.39
运输费		88,568.80
股权激励	922,094.00	1,046,668.00
商标许可费	2,594,339.63	2,358,490.56
其他	3,072,151.29	64,030.67
<b>合计</b>	<b>50,809,914.50</b>	<b>44,417,940.50</b>

35. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
人员人工费用	10,742,982.29	9,816,628.24
直接投入费用	35,291,443.43	26,382,334.51
折旧费用	593,353.43	522,730.71
无形资产摊销	101,965.63	124,578.52
新产品设计费等		74,036.45
其他相关费用	6,199,129.08	6,312,525.31
<b>合计</b>	<b>52,928,873.86</b>	<b>43,232,833.74</b>

36. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	2,042,654.48	3,250,225.78
减: 利息收入	3,272,247.87	837,515.31
加: 汇兑损失	-152,102.00	-147,353.96
加: 其他支出	2,689,671.41	1,569,702.90
<b>合计</b>	<b>1,307,976.02</b>	<b>3,835,059.41</b>

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

37. 其他收益

产生其他收益的来源	本年金额	上年金额
递延收益摊销计入	1,212,686.76	1,212,686.76
技术创新和新产品研发补助资金	3,040,600.00	1,770,900.00
企业发展补贴资金	745,000.00	2,009,000.00
稳岗补贴	264,048.50	
其他	1,046,782.05	716,706.13
<b>合计</b>	<b>6,309,117.31</b>	<b>5,709,292.89</b>

38. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
金融及衍生工具投资收益	756,490.00	35,200.00
<b>合计</b>	<b>756,490.00</b>	<b>35,200.00</b>

39. 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收票据坏账损失	784,582.63	373,632.28
应收账款坏账损失	-2,580,627.77	4,335,311.64
其他应收款坏账损失	-97,964.47	144,418.63
<b>合计</b>	<b>-1,894,009.61</b>	<b>4,853,362.55</b>

40. 资产处置收益

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置收益	349,218.95	7,335,093.40
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	349,218.95	7,335,093.40
其中:固定资产处置收益	349,218.95	7,335,093.40
<b>合计</b>	<b>349,218.95</b>	<b>7,335,093.40</b>

41. 营业外收入

项目	本年金额	上年金额
赔款及罚款收入	751,239.33	686,583.41
其他	126,417.76	499,132.40
<b>合计</b>	<b>877,657.09</b>	<b>1,185,715.81</b>

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

42. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
公益性捐赠支出	100,000.00	
赔款及罚款支出		2,498,473.54
其他		513,786.18
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>3,012,259.72</b>

43. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用		129,811.75
递延所得税费用	-7,422,817.70	-300,018.90
<b>合计</b>	<b>-7,422,817.70</b>	<b>-170,207.15</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
本年利润总额	40,672,140.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,100,821.11
调整以前期间所得税的影响	2,686,828.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,500,766.82
加计扣除费用的影响	-17,711,233.73
所得税费用	-7,422,817.70

44. 现金流量表附注

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	
净利润	48,094,958.42
加: 资产减值准备	
信用减值损失	1,894,009.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,775,182.96
使用权资产折旧	
无形资产摊销	1,515,895.78

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
 2022年1月1日至2022年12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
长期待摊费用摊销	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-349,218.95
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	
财务费用(收益以“—”号填列)	2,042,654.48
投资损失(收益以“—”号填列)	-756,490.00
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-17,194,720.35
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	9,771,902.65
存货的减少(增加以“—”号填列)	-218,534,238.99
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	100,225,519.32
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	230,991,856.08
其他	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>170,477,311.01</b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
<b>三、现金及现金等价物净变动情况:</b>	
现金的年末余额	192,400,125.70
减: 现金的期初余额	213,361,935.75
加: 现金等价物的年末余额	
减: 现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-20,961,810.05

(2) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
<b>一、现金</b>	192,400,125.70	213,361,935.75
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	181,086,207.94	201,720,914.54
可随时用于支付的其他货币资金	11,313,917.76	11,641,021.21
<b>二、现金等价物</b>		
其中: 三个月内到期的债券投资		

天津市特变电工变压器有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12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	本金额	上年金额
三、年末现金及现金等价物余额	192,400,125.70	213,361,935.75
其中:母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 七、或有事项

截止本财务报表签发日,本公司未发生需要披露的或有事项。

#### 八、承诺事项

本公司资产负债表日无重大对外承诺事项。

#### 九、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日,本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

#### 十、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

无。

#### 十一、财务报表的批准

本财务报告于2023年4月10日由本公司批准报出。

天津市特变电工变压器有限公司

二〇二三年四月十日





تجارهت كىشىكىسى  
**营 业 执 照**

(قوشۇمچە نۇسخا)

(副本) 1-1

统一社会信用代码 91650000057725133X

<p>ئىسمى</p> <p>تىجارهت سۈرۈشى</p> <p>مەسئۇلى</p> <p>قۇرۇلغان ۋاقتى</p> <p>تىجارهت مۇددىتى</p> <p>تىجارهت دائىرىسى</p>	<p>信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）乌鲁木齐分所</p> <p>特殊普通合伙企业分支机构</p> <p>新疆乌鲁木齐市水磨沟区安居南路802号鸿瑞豪庭2栋22层-2</p> <p>王风华</p> <p>2012年12月19日</p> <p>2012年12月19日至长期</p> <p>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，经相关部门批准后方可开展经营活动）</p>
--	--



تىزىملىگەن ئورگان  
 登记机关 乌鲁木齐市工商行政管理局



2018 年 01 月 17 日



# 会计师事务所分所 执业证书

证书序号: 5001607

## 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)乌鲁木齐分所

负责人: 王凤华

经营场所: 新疆乌鲁木齐市水磨沟区安居南路802号瑞豪庭2栋22层-2

分所执业证书编号: 110101366501

批准执业文号: 新财会[2012]50号

批准执业日期: 2012年12月14日



发证机关: 新疆维吾尔自治区财政厅

二〇一八年六月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 崔艳秋  
 Full name  
 性别 女  
 Sex  
 出生日期 1970-08-23  
 Date of birth  
 工作单位 信永中和会计师事务所  
 (特殊普通合伙) 乌鲁木齐  
 Working unit  
 身份证号码 650103197008233261  
 Identity card No.

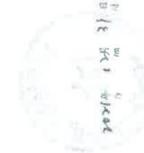
年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



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.

证书编号: 650800520023  
 No. of Certificate

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

发证日期: 2001 年 04 月 30 日  
 Date of Issuance

2018年4月13日 (续发)





姓名: 马晓  
 Full name: 马晓  
 性别: 女  
 Sex: 女  
 出生日期: 1976-10-22  
 Date of birth: 1976-10-22  
 工作单位: 北京中恒会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 北京中恒会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 李会芳  
 Identity card No.: 654224197610210047



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

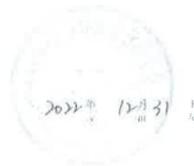
本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

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: 2008 年 12 月 31 日  
 Date of Issuance: 2008 年 12 月 31 日

2023年1月1日换证



### 3. 所投品牌制造商供货业绩一览表

序号	项目名称	合同签订日期	供货内容	合同价格（万元）
1	天域半导体总部及生产制造中心建设项目	2024.03	供货 15 台干式变压器	249.88
2	中山科研基地项目高低压配电系统干式变压器采购合同	2024.02	供货 6 台干式变压器	168.40
3	章阁综合水质净化工程项目货物采购	2024.09	供货 8 台干式变压器	145.00
4	大族科技研发制造项目 2、3 号厂房高低压变配电项目	2024.12	供货 6 台干式变压器	110.00
5	大族科技研发制造项目（4#地块）高低压变配电工程	2023.03	供货 11 台干式变压器	135.47
合计（万元）				808.75
<p><b>注：</b>近三年（以招标公告发布的时间倒推计算），提供所投品牌产品制造商自认为最具代表性的同类项目业绩（不超过 5 项，超过 5 项的按顺序选择前 5 项），证明资料为合同名称页、双方签字盖章页、签约时间、合同总金额、供货数量、品牌等关键页（原件扫描件）。</p>				

# 1、天域半导体总部及生产制造中心建设项目项目

销售合同

1056240051 P3 1

合同号:TY-XP-20240229C

购方: (以下简称甲方)

客户名称: 广东天域半导体股份有限公司

地址: 东莞市松山湖北部工业城工业北一路 5 号二楼办公楼

开户行: 中国建设银行股份有限公司东莞松山湖支行

账号: 4405 0177 0053 0000 0972

税号: 914419006844054388

电话: 0769-22893369

传真:

供方: (以下简称乙方)

名称: 天津市特变电工变压器有限公司

地址: 天津空港物流加工区中环南路和西十一道交口

开户行: 中国农业银行天津空港物流加工区支行

账号: 02250601040007488

税号: 91120116712934952M

电话: 022-27521632

传真:

就甲方向乙方购买干式变压器产品事宜, 双方经过协商, 特订立本合同。具体达成如下协议:

## 一、货物名称:

序号	产品名称	规格	数量	单位	交货期	含税单价	税金	含税金额
1	干式变压器	SCB14-1000/10/0.4	1	台	合同生效、预付款到账后40天			
2	干式变压器	SCB14-1250/10/0.4	8	台	合同生效、预付款到账后40天			
3	干式变压器	SCB14-1600/10/0.4	4	台	合同生效、预付款到账后40天			
4	干式变压器	SCB14-2500/10/0.4	2	台	合同生效、预付款到账后40天			
						总金额:		2498800

## 第二条. 货物价格

货物的供应价格按照本合同第一条所确定, 一经确定, 任何一方均无权擅自更改。如双方认为确有必要调整 货物数量和价格的, 必须经双方另行书面协议。

## 第三条. 交付地点与交货方式

3.1 乙方应向甲方如下地址交付货物: 广东省东莞市松山湖高新区工业北一路 5 号。

3.2 交货方式为车板交货, 陆地运输。

## 第四条. 包装标准

简易包装。包装物由乙方提供, 包装费由乙方承担, 包装不回收。如因乙方包装不适当造成产品损坏、生锈等, 均由乙方承担所有责任。

## 第五条. 所有权及风险转移

货物所有权及毁损、灭失的风险在乙方完成货物交付后由乙方转移至甲方。

Handwritten signature

率为逾期款项向乙方支付利息，逾期超过 30 日，乙方有权以各种方式停止甲方使用合同产品。

9.2如甲方购买或使用乙方的产品因存在知识产权瑕疵（包括但不限于侵犯第三方的著作权、专利权、商标权等）而遭受任何第三方侵权指控的，乙方应赔偿甲方的全部损失并按本合同项下所涉产品总额的10%向甲方支付违约金。同时根据甲方的选择采取以下补救措施：（1）为甲方取得继续使用产品的权利；（2）修改产品，消除其侵权部分并确保其仍符合双方的约定；（3）使用符合双方约定且不侵权的产品进行替换；（4）同意甲方退回侵权的产品，全额退还甲方为此支付的所有款项；（5）乙方应该应甲方要求代为应诉或仲裁。

9.3甲方按照本合同解除合同或进行退货的，乙方应在收到甲方解除合同或退货通知后5个工作日内向甲方返还对应已支付的货款，否则，每逾期一天，应按照应返未返款项的万分之三支付违约金。

9.4任何一方未按本合同履行义务，应赔偿守约方因此支付的诉讼费、律师费、财产保全费、执行费等。

9.5任何一方未按本合同履行义务，经守约方书面催告后30日内，仍未进行纠正的，则守约方有权单方解除本合同全部或部分。

#### 第十条. 不可抗力

任何一方由于不可抗力原因不能履行合同时，应在不可抗力事件发生后 14 日内向对方通报，以减轻可能给对方造成的损失，在取得有关机构的不可抗力证明后，允许延期履行、部分履行或者不履行合同，并根据情况可部分或全部免于承担违约责任。若未能及时通知的，延迟通知一方应当向对方承担通知延迟期间给对方造成的经济损失及延迟通知后对方因采取防止损失继续扩大措施产生的相关费用。如果不可抗力事件的影响超过了60天，本合同未受不可抗力事件影响的一方有权单方解除本合同全部或部分。

#### 第十一条. 保守商业秘密

任何一方均不能泄露从本合同的交易活动中得到的各种商业秘密。

#### 第十二条. 适用法律和争议解决

12.1 本合同适用中华人民共和国的法律。

12.2 凡因履行本协议所发生的一切争议、争执或索赔，应由原告所在地有管辖权的人民法院通过诉讼解决。

#### 第十三条. 附则

13.1 本合同自双方签字并盖章之日起生效。传真件、扫描件与原件具有同等的法律效力。

13.2 本合同一式两份，双方各执一份，具有同等法律效力。

13.3 本合同未尽事宜，经双方协商达成一致后，可另行签订补充协议。本合同的附件及补充协议，均作为本合同的有效组成部分，具有同等法律效力。

(以下无正文)

甲方：广东天域半导体股份有限公司

授权代表（签名）：

日期：

2024.3.27

乙方：天津市特变电工变压器有限公司

授权代表（签名）：

日期：

2024.3.13

## 电子发票 (增值税专用发票)

发票号码: 2412200000078675997

开票日期: :



购买方信息	名称: 广东天域半导体股份有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 914419006844054388				销售方信息	名称: 天津市特变电工变压器有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91120116712934952M			
	项目名称	规格型号	单位	数量		单价	金额	税率/征收率	税额
	*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1600/10/0.4	台						
	*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1000/10/0.4	台						
	*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1250/10/0.4	台						
	*变压器整流器*干式变压器	SCB14-2500/10/0.4	台						
	合计							¥	
	价税合计 (大写)			⊗	(小写)				
备注	收款人: 张文凯; 复核人: 张永智								

开票人: 刘佳丽

## 发票查验明细

查验次数: 第4次

查验时间: 2026-01-13 20:41:02

打印

关闭

## 电子发票 (增值税专用发票)

发票号码: 2412200000078675997

开票日期:

购买方信息	名称: 广东天域半导体股份有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 914419006844054388				销售方信息	名称: 天津市特变电工变压器有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91120116712934952M			
	项目名称	规格型号	单位	数量		单价	金额	税率	税额
	*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1600/10/0.4	台						
	*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1000/10/0.4	台						
	*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1250/10/0.4	台						
	*变压器整流器*干式变压器	SCB14-2500/10/0.4	台						
	合计								
	价税合计 (大写)			⊗	(小写)				
备注	收款人: 张文凯; 复核人: 张永智								

特别提示:

2、中山科研基地项目高低压配电系统干式变压器采购合同



中山科研基地项目高低压配电系统干式  
变压器采购合同

采购方：中国核工业二三建设有限公司（以下简称甲方）

供方：天津市特变电工变压器有限公司（以下简称乙方）

合同编号：CNEC03030029030-SBHT-24-0007

签订时间：2024年2月7日

签订地点：北京市顺义区

甲方小签：

乙方小签：

## 目录

第一条	产品名称、规格/型号、品牌/制造商、数量、价格	1
第二条	质量技术条件	1
第三条	质量保证条件	2
第四条	包装及运输	2
第五条	合理耗损标准及计算方法	3
第六条	交货	3
第七条	检验及检验标准	3
第八条	产品所有权及风险转移	4
第九条	权利瑕疵担保	4
第十条	安全及环保要求	4
第十一条	价款支付时间及方式	5
第十二条	违约责任	6
第十三条	不可抗力	7
第十四条	争议解决	7
第十五条	通知、联系及服务	8
第十六条	文件资料的提交	8
第十七条	合同担保	8
第十八条	进出口管制条款	8
第十九条	其它	9
第二十条	合同效力及份数	9
附件一	供货计划清单	11
附件二	廉洁共建协议书	13
附件三	材料供应安全管理协议书	15
附件四	合作承诺函	17
附件五	廉洁共建承诺函	18

甲方小签: 张

乙方小签: 黄云河

## 中山科研基地项目高低压配电系统干式变压器 采购合同

甲方：中国核工业二三建设有限公司

乙方：天津市特变电工变压器有限公司

根据《中华人民共和国民法典》及其它有关法律、法规，就甲方向乙方采购设备材料事宜，甲、乙双方本着平等、自愿、公平、诚实信用原则，经协商一致，订立本合同。

### 第一条 产品名称、规格/型号、品牌/制造商、数量、价格

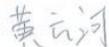
序号	物项名称	规格/型号/特征	材质	技术标准	质保等级	单位	需求数量	单价金额(元)	总价(元)
1	高低压配电系统干式变压器 采购合同(具体以满足采购技术规范书及图纸等技术文件要求为准。)					项	1	1684000.00	1684000.00
特别 关注	<p>1、预计总价：人民币 <u>壹佰陆拾捌万肆仟元整</u> (小写：<u>1684000.00</u> 元)。本项目合同含税价格为增值税税率为13%。不含税金额 <u>1490265.49</u> 元(壹佰肆拾玖万零贰佰陆拾伍元肆角玖分)，税金 <u>193734.51</u> 元(壹拾玖万叁仟柒佰叁拾肆元伍角壹分)。</p> <p>2、价格：除国家税率政策调整外，本表中所列单价在合同期内固定不变，且不因设备、材料市场价格上涨等任何因素变动而调整。合同履行期间，如国家税率政策调整，未履行部分，合同价格按照不含税价格不变、税率执行国家新税率原则调整。</p> <p>3、价格内容与供货范围构成：本合同单价和总价均为在交货地点含税交货价(如无特别说明，本合同中所提“价”、“价款”或“价格”均指含税价)，价格内容与供货范围包含但不限于原材料、利润、包装费、运费、工厂装卸费、工厂及工程项目现场的复验/测试费、调试配合费、工程现场车板交货、备品备件及专用工具、工厂监造配合、文件资料费用、现场技术服务、运行培训、各种税金、保险费、行政规费在内的一切费用。</p> <p>4、供货产品及产品部件、元器件、附属设施的牌及一致性应符合甲方提供的采购技术规范书要求。</p> <p>5、交货时间：中标通知书发出后，甲方具有发交货通知的权利，交货通知发出后30-45天内完成到货，设备及附件交货到现场等工作，为确保工程进度，具备交货条件的，供方要分批次交货完成，直至安装调试交付。</p> <p>6、干式变压器但不限于：设备及材料的采购，备品备件及专用工具、售后服务，供货计划清单仅供参考，具体以满足公用系统建设高低压配电系统干式变压器采购技术规范书要求。</p> <p>7、供货周期有效期：项目全周期内。</p>								

### 第二条 质量技术条件

产品质量符合甲方提供设计图纸、技术要求、国家标准规范规定。

甲方小签： 

1

乙方小签： 

甲方：中国核工业二三建设有限公司

乙方：天津市特变电工变压器有限公司

(盖章)

(盖章)

法定代表人：

法定代表人：

或委托代理人：

或委托代理人：

经办人：张旭峰

经办人：黄云河

日期：2024年2月7日

日期：2024年2月7日

甲方小签：张

乙方小签：黄云河

附件一：供货计划清单

序号	物资编码	物品名称	规格/型号/特征	材质/技术标准/质保等级/品牌	单位	需求数量	含税单价(元)	含税金额(元)	报价品牌、制造厂家全称	投标单位自查是否符合采购技术要求、制造厂家要求
1	00344641	干式变压器	1.名称：干式变压器 2.电压：10KV 3.规格：SC(B)14-3150KVA 4.位置：#1 专用配电站 5.安装方式：基础高100mm,用槽钢与角钢制作 6.备注：成套设备，含柜内各元件的制作与安装和控制电缆 7.其他：详见图纸设计等	详见采购技术规范书及图纸等技术文件要求	台	1.00			特变电工、天津市特变电工变压器有限公司	符合
2	00344616	干式变压器	1.名称：干式变压器 2.电压：10KV 3.规格：SC(B)14-3150KVA 4.位置：#2 专用配电站 5.安装方式：基础高100mm,用槽钢与角钢制作 6.备注：成套设备，含柜内各元件的制作与安装和控制电缆 7.其他：详见图纸设计等	详见采购技术规范书及图纸等技术文件要求	台	1.00			特变电工、天津市特变电工变压器有限公司	符合

甲方小签：

11

乙方小签：



13

3	00344660	干式变压器	1.名称:干式变压器 2.电压:10KV 3.规格:SC(B)14-2500kVA 4.位置:#4专用配电站 5.安装方式:基础高100mm,用槽钢与角钢制作 6.备注:成套设备,含柜内各元件的制作与安装和控制电缆等 7.其他:详见图纸设计等	详见采购技术规范书及图纸等技术文件要求	台	2.00		特变电工、天津市特变电工变压器有限公司	符合
4	00344638	干式变压器	1.名称:干式变压器 2.电压:10KV 3.规格:SC(B)14-3150kVA 4.位置:#6专用配电站 5.安装方式:基础高100mm,用槽钢与角钢制作 6.备注:成套设备,含柜内各元件的制作与安装和控制电缆等 7.其他:详见图纸设计等	详见采购技术规范书及图纸等技术文件要求	台	1.00		特变电工、天津市特变电工变压器有限公司	符合
5	00344608	干式变压器	1.名称:干式变压器 2.电压:10KV 3.规格:SC(B)14-3150kVA 4.位置:#7专用配电站 5.安装方式:基础高100mm,用槽钢与角钢制作 6.备注:成套设备,含柜内各元件的制作与安装和控制电缆等 7.其他:详见图纸设计等	详见采购技术规范书及图纸等技术文件要求	台	1.00		特变电工、天津市特变电工变压器有限公司	符合
合计:								1684000	

甲方小签: 长

12

乙方小签: 黄云河

14



## 电子发票 (增值税专用发票)



发票号码: 2412200000012036237

开票日期: 2024

购买方信息	名称: 中国核工业二三建设有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91110000104322012F	销售方信息	名称: 天津市特变电工变压器有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91120116712934952M																																
<table><thead><tr><th>项目名称</th><th>规格型号</th><th>单位</th><th>数量</th><th>单价</th><th>金额</th><th>税率/征收率</th><th>税额</th></tr></thead><tbody><tr><td>*变压器整流器*干式变压器</td><td>SCB14-3150</td><td>台</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>*变压器整流器*干式变压器</td><td>SCB14-2500</td><td>台</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="4">合计</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></tbody></table>				项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率/征收率	税额	*变压器整流器*干式变压器	SCB14-3150	台						*变压器整流器*干式变压器	SCB14-2500	台						合计							
项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率/征收率	税额																												
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-3150	台																																	
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-2500	台																																	
合计																																			
价税合计 (大写)		⊗	(小写) ¥																																
备注	广东省中山市翠亨新区中山科研基地项目; 收款人: 张森森; 复核人: 邱添																																		

开票人: 闫小兰

## 发票查验明细

查验次数: 第2次

查验时间: 2026-01-13 20:44:12

打印

关闭

## 电子发票 (增值税专用发票)

发票号码: 2412200000012036237

开票日期: 2024年

购买方信息	名称: 中国核工业二三建设有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91110000104322012F	销售方信息	名称: 天津市特变电工变压器有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91120116712934952M																																
<table><thead><tr><th>项目名称</th><th>规格型号</th><th>单位</th><th>数量</th><th>单价</th><th>金额</th><th>税率</th><th>税额</th></tr></thead><tbody><tr><td>*变压器整流器*干式变压器</td><td>SCB14-3150</td><td>台</td><td></td><td></td><td></td><td>13%</td><td></td></tr><tr><td>*变压器整流器*干式变压器</td><td>SCB14-2500</td><td>台</td><td></td><td></td><td></td><td>13%</td><td></td></tr><tr><td colspan="4">合计</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></tbody></table>				项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	*变压器整流器*干式变压器	SCB14-3150	台				13%		*变压器整流器*干式变压器	SCB14-2500	台				13%		合计							
项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额																												
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-3150	台				13%																													
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-2500	台				13%																													
合计																																			
价税合计 (大写)		⊗	(小写) ¥																																
备注	广东省中山市翠亨新区中山科研基地项目; 收款人: 张森森 复核人: 邱添																																		

## 特别提示:

- 本平台仅提供所查询发票票面信息的查验结果。
- 若发现发票查验结果与实际交易不符, 任何单位或个人有权拒收并向当地税务机关举报。

3、章阁综合水质净化工程项目货物采购

1056240964

P21

合同编号: PGHB2023-CGDD-064

章阁综合水质净化工程项目货物采购合同

变压器

甲 方: 深圳市盘古环保科技有限公司

乙 方: 天津市特变电工变压器有限公司

签订地点: 深圳市

签订日期: 9.18

黄

3

货,甲方有权通知乙方取消未下单(或未生产/未备货)部分设备,不视为甲方违约。甲方亦有权根据项目情况调整以下采购清单的采购范围,以甲方书面通知到达乙方生效,不视为甲方违约。

## 二、采购货物清单

序号	名称	规格型号	单位	数量	单价(元)	总价(元)	品牌	备注
1	干式变压器	SCB14-1250KVA 10/0.4KV Dyn11, 阻抗 6%	台	4			特变电工	
2	干式变压器	SCB14-1600KVA 10/0.4KV Dyn11, 阻抗 6%	台	2			特变电工	
3	干式变压器	SCB14-2000KVA 10/0.4KV Dyn11, 阻抗 6%	台	2			特变电工	
合计	大写:壹佰肆拾伍万元整,小写:¥1450000元,币种:人民币							
备注	<input type="checkbox"/> 包安装 <input checked="" type="checkbox"/> 包运输 <input type="checkbox"/> 包卸货 <input checked="" type="checkbox"/> 含性能考核							

备注:

(1) 清单内所有的货物应按甲方工艺单元分类单独装箱包装,同时须在每个包装箱上备注货物名称、品牌、规格型号、数量及所属工艺单元名称。

(2) 设备包含温控、电磁锁、风机,铝合金外壳 IP30(防护罩),高压侧档位防护罩、减震垫、铜排。

(3) 变压器设备需满足二级能效要求。

## 三、合同价款

1、本合同含税总价款为人民币(大写)【万】元整(小写:¥【1450000.00】元)(含13%增值税专用发票),其中不含增值税价款为¥【1283185.84】元,增值税税额为¥【166814.16】元。

本合同价格为包含了购买货物及其相关服务的费用和所需缴纳的所有税费,并包含了货物发送到指定地点所需的一切费用。包含但不限于所有成本、货物(含辅材)的加工制造、技术联络、生产监造、制造、工厂检验和试验、出厂检验、包装、运输费、运输保险费、装车费、指导安装调试、指导试运行、培训、质保期售后服务、缺陷责任期的服务等全过程所产生的所有成本以及保险、管理费、利润、13%增值税税金、原材料价格变动及供货期变化等风险以及其他与履行本

补救措施或追索措施过程中产生的一切费用概由违约方承担(包括但不限于诉讼/仲裁费用、律师费等)。

二十一、其他约定

1、本合同中关于违约责任、损害赔偿、争议解决以及合同终止后的处理等条款皆独立有效,该等条款不因合同的终止、无效或解除而失去效力。

2、甲、乙双方保证在合同中明确的地址、电话、传真、电子邮件等均真实、有效。如有变更,应在变更后五日内以书面形式通知相对方,变更通知送达前原联系方式继续有效。本合同履行过程中所有通知、联络函等均以书面方式按本合同首部载明的联系方式发送,以邮寄方式送达的自交寄之日起第3日视为已送达、以传真或电子邮件方式送达的自发件人发送成功之日视为已送达。

3、本合同一经签署,未经双方书面同意,任何一方不得随意更改,任何一方不得将本合同项下的部分或全部权利或义务转让给第三方。如本合同在履行过程中有任何变更、补充或修改,甲乙双方应另行签订补充协议。补充协议经双方签字盖章后生效,作为本合同的一部分,与本合同具有同等法律效力。

4、因产品的质量发生争议,由深圳市政府指定的技术单位进行质量鉴定,该鉴定结论是终局的,甲乙双方应当接受。

5、合同附件:《质保承诺书》、《保密协议》、《廉洁协议书》、《技术协议》(另册提供)。

6、本合同自甲、乙双方签字盖章之日起生效。本合同一式肆份,甲方执贰份,乙方执贰份,具有同等法律效力。

(以下为签字页无正文)

甲 方(盖章):  
法定代表人  
或委托代理人(签字):  
2014年9月18日

乙 方(盖章):  
法定代表人  
或委托代理人(签字):  
年 月 日



# 电子发票 (增值税专用发票)



发票号码: 2412200000073594535

开票日期: 2024

购买方信息	名称: 深圳市盘古环保科技有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91440300326346511C	销售方信息	名称: 天津市特变电工变压器有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91120116712934952M																																																
<table><thead><tr><th>项目名称</th><th>规格型号</th><th>单位</th><th>数量</th><th>单价</th><th>金额</th><th>税率/征收率</th><th>税额</th></tr></thead><tbody><tr><td>*变压器整流器*干式变压器</td><td>SCB14-1600</td><td>台</td><td></td><td></td><td></td><td>13%</td><td></td></tr><tr><td>*变压器整流器*干式变压器</td><td>SCB14-1250</td><td>台</td><td></td><td></td><td></td><td>13%</td><td></td></tr><tr><td>*变压器整流器*干式变压器</td><td>SCB14-2000</td><td>台</td><td></td><td></td><td></td><td>13%</td><td></td></tr><tr><td colspan="4">合计</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="2">价税合计 (大写)</td><td>⊗</td><td colspan="2"></td><td colspan="3">(小写)</td></tr></tbody></table>				项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率/征收率	税额	*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1600	台				13%		*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1250	台				13%		*变压器整流器*干式变压器	SCB14-2000	台				13%		合计								价税合计 (大写)		⊗			(小写)		
项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率/征收率	税额																																												
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1600	台				13%																																													
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1250	台				13%																																													
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-2000	台				13%																																													
合计																																																			
价税合计 (大写)		⊗			(小写)																																														
备注	收款人: 张霖森; 复核人: 张永智																																																		

开票人: 刘佳丽

## 发票查验明细

查验次数: 第1次 查验时间: 2026-01-13 20:47:11

打印

关闭

## 电子发票 (增值税专用发票)

发票号码: 2412200000073594535

开票日期: 2024

购买方信息	名称: 深圳市盘古环保科技有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91440300326346511C	销售方信息	名称: 天津市特变电工变压器有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91120116712934952M																																																
<table><thead><tr><th>项目名称</th><th>规格型号</th><th>单位</th><th>数量</th><th>单价</th><th>金额</th><th>税率</th><th>税额</th></tr></thead><tbody><tr><td>*变压器整流器*干式变压器</td><td>SCB14-1600</td><td>台</td><td></td><td></td><td></td><td>13%</td><td></td></tr><tr><td>*变压器整流器*干式变压器</td><td>SCB14-1250</td><td>台</td><td></td><td></td><td></td><td>13%</td><td></td></tr><tr><td>*变压器整流器*干式变压器</td><td>SCB14-2000</td><td>台</td><td></td><td></td><td></td><td>13%</td><td></td></tr><tr><td colspan="4">合计</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td colspan="2">价税合计 (大写)</td><td>⊗</td><td colspan="2"></td><td colspan="3">(小写)</td></tr></tbody></table>				项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1600	台				13%		*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1250	台				13%		*变压器整流器*干式变压器	SCB14-2000	台				13%		合计								价税合计 (大写)		⊗			(小写)		
项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额																																												
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1600	台				13%																																													
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1250	台				13%																																													
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-2000	台				13%																																													
合计																																																			
价税合计 (大写)		⊗			(小写)																																														
备注	收款人: 张霖森 复核人: 张永智																																																		

### 特别提示:

本平台仅提供所查询发票票面信息的查验结果。

4、大族科技研发制造项目2、3号厂房高低压变配电 项目

合同号: 1056241456

# 产品买卖合同

18

合同编号: \_\_\_\_\_

签订地点: 天津市空港经济区

卖方(单位全称): 天津市特变电工变压器有限公司

买方(单位全称): 深圳市利业机电设备有限公司

买卖双方平等协商基础上,就大族科技研发制造项目2、3号厂房高低压变配电项目自愿达成如下协议:

一、产品名称、型号、数量、金额、供货时间及数量

产品名称	规格型号	计量单位	数量	单价(元)	总金额(元)	交(提)货时间
干式变压器	SCB14-2000/10	台	4			2025.02.25
干式变压器	SCB14-1600/10	台	2			2025.02.25

合计金额(大写): 壹佰壹拾万元整

附件: 含风机、温控、IP30外壳、电磁锁、接地铜排、高压档位防护罩, 25mm厚减震垫。  
技术参数要求: 满足二级能效要求, 电压比 $10 \pm 2 \times 2.5\% / 0.4$ ; 阻抗6%; 联接组别D, yn11; 绝缘等级F级或以上。

备注: 发货时分体发货, 由卖方安排人员负责组装。

以上单价和总金额含【13】%的增值税, 如在合同实施过程中, 本合同适用的增值税税率发生调整的, 则双方同意按(1)执行:

1、保持不含税的价格不变, 根据开票时适用的增值税税率相应调整增值税款。

2、不调整合同金额。

二、质量标准、卖方对质量负责的条件和期限:

1、质量标准按(A)执行

A、按 国家 标准生产、验收

B、双方约定标准, 内容详见附件

见附件

2、在买方正确、妥善搬运、保管、安装、使用、保养条件下, 变压器本体

朱





# 电子发票 (增值税专用发票)



发票号码: 25122000000032689252

开票日期: 2025

购买方信息	名称: 深圳市利业机电设备有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91440300661048490X	销售方信息	名称: 天津市特变电工变压器有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91120116712934952M																																
<table><thead><tr><th>项目名称</th><th>规格型号</th><th>单位</th><th>数量</th><th>单价</th><th>金额</th><th>税率/征收率</th><th>税额</th></tr></thead><tbody><tr><td>*变压器整流器*干式变压器</td><td>SCB14-2000</td><td>台</td><td></td><td></td><td></td><td>13%</td><td></td></tr><tr><td>*变压器整流器*干式变压器</td><td>SCB14-1600</td><td>台</td><td></td><td></td><td></td><td>13%</td><td></td></tr><tr><td colspan="4">合计</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></tbody></table>				项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率/征收率	税额	*变压器整流器*干式变压器	SCB14-2000	台				13%		*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1600	台				13%		合计							
项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率/征收率	税额																												
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-2000	台				13%																													
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1600	台				13%																													
合计																																			
价税合计 (大写)		⊗	(小写)																																
备注	收款人: 张霖森; 复核人: 高华																																		

开票人: 刘佳丽

## 发票查验明细

查验次数: 第4次

查验时间: 2026-01-13 20:49:05

打印

关闭

### 电子发票 (增值税专用发票)

发票号码: 25122000000032689252

开票日期: 2025

购买方信息	名称: 深圳市利业机电设备有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91440300661048490X	销售方信息	名称: 天津市特变电工变压器有限公司 统一社会信用代码/纳税人识别号: 91120116712934952M																																
<table><thead><tr><th>项目名称</th><th>规格型号</th><th>单位</th><th>数量</th><th>单价</th><th>金额</th><th>税率</th><th>税额</th></tr></thead><tbody><tr><td>*变压器整流器*干式变压器</td><td>SCB14-2000</td><td>台</td><td></td><td></td><td></td><td>13%</td><td></td></tr><tr><td>*变压器整流器*干式变压器</td><td>SCB14-1600</td><td>台</td><td></td><td></td><td></td><td>13%</td><td></td></tr><tr><td colspan="4">合计</td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></tbody></table>				项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额	*变压器整流器*干式变压器	SCB14-2000	台				13%		*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1600	台				13%		合计							
项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额																												
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-2000	台				13%																													
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1600	台				13%																													
合计																																			
价税合计 (大写)		⊗	(小写)																																
备注	收款人: 张霖森; 复核人: 高华																																		

#### 特别提示:

- 本平台仅提供所查询发票票面信息的查验结果。
- 若发现发票查验结果与实际交易不符, 任何单位或个人有权拒收并向当地税务机关举报。

5、大族科技研发制造项目（4#地块）高低压变配电工程

复印件

# 产品买卖合同

合同编号：1056260175

签订地点：天津市空港经济区

卖方（单位全称）：天津市特变电工变压器有限公司

买方（单位全称）：深圳市利业机电设备有限公司

买卖双方在平等协商基础上，就族科技研发制造项目（4#地块）高低压变配电工程项目自愿达成如下协议：

一、产品名称、型号、数量、金额、供货时间及数量

产品名称	规格型号	计量单位	数量	单价(元)	总金额(元)	交(提)货时间
族科技研发制造项目（4#地块）01批：						
干式变压器	SCB14-1600	台	4			预付款到账后35天
干式变压器	SCB14-2000	台	6			预付款到账后35天
族科技研发制造项目（4#地块）02批：						
干式变压器	SCB14-800	台	1			预付款到账后35天
合计金额（大写）：贰佰叁拾伍万肆仟柒佰元整						
备注：该项目分两批发货，分批付款，第二批产品待买方邮件通知，支付预付款后排产发货。						
附件：风机、温控、高压挡位防护罩、木底托底座。						
技术参数要求：电压比 $10 \pm 2 \times 2.5\% / 0.4$ ；阻抗6%；联接组别D, yn11；绝缘等级F级或以上。						

以上单价和总金额含【13】%的增值税，如在合同实施过程中，本合同适用的增值税税率发生调整的，则双方同意按（1）执行：

1、保持不含税的价格不变，根据开票时适用的增值税税率相应调整增值税款。

2、不调整合同金额。

二、质量标准、卖方对质量负责的条件和期限：

1、质量标准按（A）执行

A、按国家标准生产、验收

B、双方约定标准，内容详

见附件



十、争议解决

因本合同发生争议，由当事人双方协商解决，协商不成，当事人双方同意在原告方所在地有管辖权人民法院提起诉讼。

十一、其它

1、买方须保证运输道路畅通，若因道路不畅通造成的延期交货责任或者卖方车辆无法直接交货产生的费用由买方承担。

2、买方在合同签订后 7 日内提供的资料有：图纸（如有）。

3、买方如需将本合同中的权利义务全部或者部分转让给合同以外的第三方的，需取得卖方的书面同意，合同权利义务转让自卖方向买方出具书面同意之日起生效。

4、本合同自双方盖章之日起生效。本合同一式 四 份，双方各执 两 份。

卖方（单位全称）：天津市特变电工变压器有限公司

地址：天津市空港经济区西十道8号

代理人：黄云河

电话：17520070726

日期：2023-3-9

开户行：招商银行天津分行营业部

帐号：122903560010101



买方（单位全称）：深圳市利业机电设备有限公司

地址：深圳市龙岗区横岗街道金源一路10号

代理人：王同水

电话：13714188888

日期：2023-3-9

开户行：中国工商银行深圳深东支行

帐号：4000021019200248284



## 发票详情



机器编号: 929903081019

## 增值税专用发票

发票代码: 1200224130  
发票号码: 09691076  
开票日期: 2023年  
校验码: 00830388028884794885

购买方	名称: 深圳市利业机电设备有限公司 纳税人识别号: 91440300661048490X 地址、电话: 深圳市龙岗区横岗街道金源一路10号 0755-61296803 开户行及账号: 中国工商银行深圳深东支行 4000021019200248284	密码区	0360591445/46*9/8+4+++)*0079+87624+80/-/6)-5<*)6<2-24-20+5*03/4>3879>931)*5/3344+</68<220/*->0116+503+96/+**/9*				
项目名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-2000	台				13%	
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1600	台				13%	
价税合计(大写)							(小写)
销售方	名称: 天津市特变电工变压器有限公司 纳税人识别号: 91120116712934952M 地址、电话: 天津空港物流加工区中环南路和西十一道交口27514008 开户行及账号: 中国农业银行空港物流加工区支行02250601040007488	备注					

收款人: 黄云河

复核: 邱澎

开票人: 闫小兰

销售单位: (章)

关闭

## 发票查验明细

查验次数: 第1次

查验时间: 2026-01-13 20:55:50

打印

关闭

## 天津增值税专用发票

发票代码: 1200224130 发票号码: 09691076 开票日期: 2023年 校验码: 00830388028884794885 机器编号: 929903081019

购买方	名称: 深圳市利业机电设备有限公司 纳税人识别号: 91440300661048490X 地址、电话: 深圳市龙岗区横岗街道金源一路10号0755-61296803 开户行及账号: 中国工商银行深圳深东支行4000021019200248284	密码区					
货物或应税劳务、服务名称	规格型号	单位	数量	单价	金额	税率	税额
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-2000	台				13%	
*变压器整流器*干式变压器	SCB14-1600	台				13%	
合计							
价税合计(大写)							(小写)
销售方	名称: 天津市特变电工变压器有限公司 纳税人识别号: 91120116712934952M 地址、电话: 天津空港物流加工区中环南路和西十一道交口27514008 开户行及账号: 中国农业银行空港物流加工区支行02250601040007488	备注					

## 特别提示:

- 本平台仅提供所查询发票票面信息的查验结果。
- 若发现发票查验结果与实际交易不符,任何单位或个人有权拒收并向当地税务机关举报。

#### 4、制造商注册资金证明材料

	
<h1>营业执照</h1> <p>(副本)</p>	
统一社会信用代码 91120116712934952M (10-1)	扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”获取企业变更、处罚、监管信息
名称 天津市特变电工变压器有限公司	注册资本 贰亿肆仟叁佰伍拾万元人民币
类型 有限责任公司	成立日期 一九九九年七月二十八日
法定代表人 潘高峰	住所 天津自贸试验区(空港经济区)中环南路和西十一道交口
经营范围 机电一体化、能源技术、新材料、环保技术及产品 的开发、咨询、服务、转让; 机械设各、电器民用品 五金、金属材料(危险品除外)、易制毒物品、波纹板 材制造; 从事国家法律、法规允许的进出口业务; 防爆电器的研发、生产、安装、销售; 承包、送变电 力设施业务; 机电设备安装工程; 智能建筑机电 系统集成应用; 工程施工、技术服务; 智能控制、高 级建筑电气及建筑材料方面的研究、开发和制造(展 业须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经 营活动)。	登记机关 2023年 02月 23日
<p>市场主体应当于每年1月1日至6月30日通 过国家企业信用信息公示系统报送公示年 度报告。 http://www.gsxt.gov.cn 国家市场监督管理总局监制</p>	

5、所投品牌制造商办公、厂房面积规模



房地证 津 字第 115011000357 号

权利人	天津市特变电工变压器有限公司			
坐落	空港物流加工区西十一道8号			
地号	1201104020090010002			
图号	296-115-1-20			
土地状况	权属性质	国有	用途	工业用
	使用权类型	出让		
	取得价格			
	终止日期	2058-01-11		
	使用权面积	94955.5	其中	独用面积
	M <sup>2</sup>	分摊面积		M <sup>2</sup>

根据《中华人民共和国土地管理法》、  
《中华人民共和国城市房地产管理法》等有  
关法律的规定，为保护房屋所有权人和土  
地使用权人的合法权益，对房屋所有权人  
和土地使用权人申请登记的房屋土地权利，  
经调查审核，准予登记，颁发此证。

发证机关



## 6. 所投品牌制造商技术专利和获奖情况

序号	获奖名称	获奖等级	颁发机构	获奖时间	备注
1	天津市科技进步 二等奖	二等	天津市人民政府	2023年3 月	大型电力变压器 机械稳定性评估 与提升关键技术 及应用
2	机械工业科学技 术进步奖二等奖	二等	中国机械工业联 合会	2022年10 月	干式电力设备绝 缘老化状态评估 与寿命提升关键 技术及应用
3	天津市科技领军 企业	不分等 级	天津市科学技术 局	2022年7 月	
4	天津市科技进步 二等奖	二等	天津市人民政府	2022年2 月	环氧浇注干式电 力设备老化无损 评估与绝缘性能 提升关键技术及 应用
5	天津市科技进步 二等奖	二等	天津市人民政府	2021年5 月	电力变压器负载 能力提升关键技 术及智能装备
6	国家工业节能技 术装备推荐目录 (2020)	不分等 级	机械工业技术发 展基金会	2021年4 月	油浸式非晶合金 铁心配电变压器 SBH-M-400/10-N X1

					干式电工钢带铁心配电变压器 SCB-630~1250/10-NX1 干式非晶合金配电变压器 SCBH-2500/10-NX1
序号	专利名称	专利范围	颁发机构	获得时间	备注（专利或软件著作权号）
1	一种大电流带分接调压干式变压器及调压方法	一种大电流带分接调压干式变压器及调压方法	国家知识产权局	2023.06.13	202010979031.1
2	一种变压器三绕制线圈翻转装置	一种变压器三绕制线圈翻转装置	国家知识产权局	2024.01.16	ZL202321700812.8
3	一种变压器主空道距离的校测工具	一种变压器主空道距离的校测工具	国家知识产权局	2024.03.29	ZL202322440616.8
4	一种干式变压器线圈包装箱	一种干式变压器线圈包装箱	国家知识产权局	2024.02.23	ZL202321666750.3
5	一种干式变压器铁芯夹紧装置	一种干式变压器铁芯夹紧装置	国家知识产权局	2024.06.18	ZL202322822550.9

6	一种组合式变压器用紧凑型带防雨功能低压柜	一种组合式变压器用紧凑型带防雨功能低压柜	国家知识产权局	2024. 02. 06	ZL202322032818.9
7	一种组合式变压器用新型结构低压柜	一种组合式变压器用新型结构低压柜	国家知识产权局	2024. 01. 19	ZL202322031964.X
8	一种配电柜柜门限位装置	一种配电柜柜门限位装置	国家知识产权局	2022. 07. 05	202220596092.4
9	一种带高压隔离开关的变压器安装结构	一种带高压隔离开关的变压器安装结构	国家知识产权局	2022. 07. 05	202220740759.3
10	一种集成箱变用全密封变压器呼吸系统	一种集成箱变用全密封变压器呼吸系统	国家知识产权局	2022. 09. 13	202220328979.5
11	一种干式变压器不停电更换风机装置	一种干式变压器不停电更换风机装置	国家知识产权局	2022. 10. 21	202221622878.5
12	一种户内 35kV 变压器用的通风、隔声、降噪装置	一种户内 35kV 变压器用的通风、隔声、降噪装置	国家知识产权局	2022. 10. 21	202221713456.9
13	一种大容量组合式变压器	一种大容量组合式变压器	国家知识产权局	2021. 12. 28	202121395173.X

## 1) 获奖情况

### 1. 天津市科技进步二等奖-大型电力变压器机械稳定性评估与提升关键技术及应用



#### 天津市人民政府关于颁布 2022年度天津市科学技术奖的决定

各区人民政府，市政府各委、办、局：

为深入贯彻习近平新时代中国特色社会主义思想，全面贯彻党的二十大精神，加快实施创新驱动发展战略，扎实推进市委市政府“十项行动”，营造良好创新生态，进一步激发全市高质量发展动力活力，市人民政府决定，对为本市科学技术进步、经济社会发展作出突出贡献的科学技术人员和组织给予奖励。

根据《天津市科学技术奖励办法》、《天津市科学技术奖励办法实施细则》、《天津市深化科技奖励制度改革方案》有关规定，经市科学技术奖评审委员会评议、市科技局审核，市人民政府批准授予“二氧化碳到淀粉的人工合成”等18项成果2022年度天津市自然科学奖，授予“微纳结构光子芯片关键制备工艺及应用”等8项成果2022年度天津市技术发明奖，授予“渤海海域浅层油气勘探新理论与15亿吨优质储量发现”等174项成果2022年度天津市科学技术进步奖。

希望获奖者再接再厉、再攀高峰、再创佳绩。全市科技工作者要向获奖者学习，不忘初心、牢记使命，胸怀祖国、服务人民，大力弘扬新时代科学家精神，深刻把握加快科技自立自强步

天津市人民政府关于颁布2022年度天津市科学技术奖的决定\_天津市人民政府\_天津政务网

的重要要求，面向世界科技前沿、面向经济主战场、面向国家重大需求、面向人民生命健康，坚定自信、敢为人先，潜心研究、守正创新，踔厉奋发、勇毅前行，积极投身全面建设社会主义现代化大都市火热实践，努力取得更多重大原创性成果，在服务推动天津高质量发展中作出新的更大贡献。

各区、各部门、各单位要认真学习贯彻习近平总书记关于科技、人才、创新的重要论述，深入贯彻落实习近平总书记关于天津工作“三个着力”重要要求和一系列重要指示批示精神，坚定拥护“两个确立”，坚决做到“两个维护”，完整、准确、全面贯彻新发展理念，积极服务和融入新发展格局，把服务实体经济和产业科技创新作为主战场，把科技成果转化应用作为主抓手，把优化创新生态作为主任务，打造战略科技力量，加强关键核心技术攻关，强化企业创新主体地位，着力打通成果转化过程中的堵点难点，让创新创造活力竞相迸发，推动更多科技成果转化为现实生产力，为全面建设社会主义现代化大都市提供更加坚实的科技支撑。

附件：2022年度天津市科学技术奖获奖名单

天津市人民政府  
2023年3月13日

## 科学技术进步二等奖

序号	奖励编号	项目名称	主要完成单位	主要完成人
1	2022JB-2-035	12英寸超大硅片智能清洗装备的研发及应用	天津环博科技有限责任公司、天津大学、TCL中环新能源科技股份有限公司	靳立辉、杨骅、丁红兵、任志高、王超、王欢、赵晓光、张涛
2	2022JB-2-036	滨海环境低碳混凝土耐久性分级调控与提升技术	中铝国际(天津)建设有限公司、燕山大学、中国二十二冶集团有限公司、中国建筑第二工程局有限公司	赵庆新、梁云东、刘树茂、耿旭冉、张中伟、张彦平、王利明、常彬
3	2022JB-2-037	渤海低幅构造圈闭快速上产技术创新与实践	中海石油(中国)有限公司天津分公司	蔡晖、李彦来、刘春艳、马佳国、陈建波、宋洪亮、孟鹏、张建民
5	2022JB-2-039	城轨交直流保护一体化智能变电站系统工程化应用	天津凯发电气股份有限公司、中铁电气化勘测设计研究院有限公司	赵双石、李汉卿、沈菊、党晓勇、王纯伟、闫雪松、相江、王诗雨
6	2022JB-2-040	大型电力变压器机械稳定性评估与提升关键技术及应用	国网天津市电力公司、西安交通大学、天津市特变电工变压器有限公司、特变电工衡阳变压器有限公司、沈阳变压器研究院有限公司	刘力卿、张凡、魏菊芳、欧强、汲胜昌、冯军基、高军彦、曾锋

2.机械工业科学技术进步奖二等奖-干式电力设备绝缘老化状态评估与寿命提升关键技术及应用



### 3. 天津市科技领军企业



4. 天津市科技进步二等奖-环氧浇注干式电力设备老化无损评估与绝缘性能提升关键技术及应用



5. 天津市科技进步二等奖-电力变压器负载能力提升关键技术及智能装备



## 6. 国家工业节能技术装备推荐目录（2020）



## 2) 制造商技术专利证明文件

### 附 1: 发明专利: 一种大电流带分接调压干式变压器及调压方法

证书号第6046782号



# 发明专利证书

发明名称: 一种大电流带分接调压干式变压器及调压方法

发明人: 杨新宇;王闯;张世盟;袁令昂;赵文忠;于冰申;张志棉  
张童

专利号: ZL 2020 1 0979031.1

专利申请日: 2020年09月17日

专利权人: 天津市特变电工变压器有限公司

地址: 300308 天津市滨海新区空港经济区西十一道8号

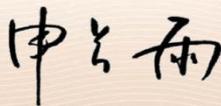
授权公告日: 2023年06月13日      授权公告号: CN 112133548 B

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法进行审查, 决定授予专利权, 颁发发明专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为二十年, 自申请日起算。

专利书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。



局长  
申长雨



2023年06月13日

第1页(共2页)

其他事项参见续页

附 2：实用型专利：一种变压器三绕制线圈翻转装置



### 附 3：实用型专利：一种变压器主空道距离的校测工具

证书号第20666703号



## 实用新型专利证书

实用新型名称：一种变压器主空道距离的校测工具

发 明 人：蔡会艳;孙根会;赵文忠;郑绍忠;袁令昂;马瑞端;朱贞如

专 利 号：ZL 2023 2 2440616.8

专 利 申 请 日：2023年09月08日

专 利 权 人：天津市特变电工变压器有限公司

地 址：300308 天津市滨海新区空港经济区西十一道8号

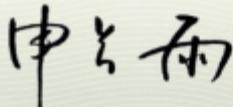
授 权 公 告 日：2024年03月29日      授 权 公 告 号：CN 220689971 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。



局长  
申长雨



2024年03月29日

第 1 页 (共 2 页)

其他事项参见续页

附 4：实用型专利：一种干式变压器线圈包装箱



附 5：实用新型专利：一种干式变压器铁芯夹紧装置



附 6：实用新型专利：一种组合式变压器用紧凑型带防雨功能低压柜

证书号第20438795号



## 实用新型专利证书

实用新型名称：一种组合式变压器用紧凑型带防雨功能低压柜

发 明 人：孙凤利;姚菲;王春雷;赵东辉;何景允;张鑫

专 利 号：ZL 2023 2 2032818.9

专 利 申 请 日：2023年07月31日

专 利 权 人：天津市特变电工变压器有限公司

地 址：300000 天津市滨海新区自贸试验区（空港经济区）中  
环南路和西十一道交口

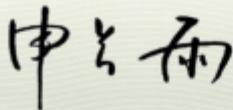
授 权 公 告 日：2024年02月06日 授权公告号：CN 220456932 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。



局长  
申长雨



2024年02月06日

第 1 页 (共 2 页)

其他事项参见续页

附 7：实用新型专利：一种组合式变压器用新型结构低压柜

证书号第20351109号



## 实用新型专利证书

实用新型名称：一种组合式变压器用新型结构低压柜

发 明 人：蒋军腾;郭柯凡;何景允;赵东辉;王春雷

专 利 号：ZL 2023 2 2031964.X

专 利 申 请 日：2023年07月31日

专 利 权 人：天津市特变电工变压器有限公司

地 址：300000 天津市滨海新区自贸试验区（空港经济区）中  
环南路和西十一道交口

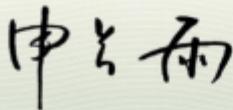
授 权 公 告 日：2024年01月19日 授权公告号：CN 220368320 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。



局长  
申长雨



2024年01月19日

第 1 页 (共 2 页)

其他事项参见续页

附 8：实用新型专利：一种配电柜柜门限位装置

证书号第 16865493 号



## 实用新型专利证书

实用新型名称：一种配电柜柜门限位装置

发 明 人：姚菲；刘跃国；孙凤利；张永奎；张鑫

专 利 号：ZL 2022 2 0596092.4

专利申请日：2022 年 03 月 18 日

专 利 权 人：天津市特变电工变压器有限公司

地 址：300308 天津市空港经济区西十一道 8 号

授权公告日：2022 年 07 月 05 日      授权公告号：CN 216903868 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。



局长  
申长雨

2022 年 07 月 05 日

第 1 页 (共 2 页)

其他事项参见续页

附 9：实用新型专利：一种带高压隔离开关的变压器安装结构

证书号第 16864607 号



## 实用新型专利证书

实用新型名称：一种带高压隔离开关的变压器安装结构

发 明 人：张志棉;李涛;杨新宇;赵文忠;胡何峰;于冰申

专 利 号：ZL 2022 2 0740759.3

专利申请日：2022 年 04 月 01 日

专 利 权 人：天津市特变电工变压器有限公司

地 址：300308 天津市空港经济区西十一道 8 号

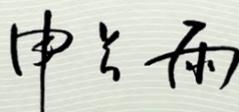
授权公告日：2022 年 07 月 05 日      授权公告号：CN 216902464 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。



局长  
申长雨



2022 年 07 月 05 日

第 1 页 (共 2 页)

其他事项参见续页

附 10：实用新型专利：一种集成箱变用全密封变压器呼吸系统

证书号第 17408404 号



## 实用新型专利证书

实用新型名称：一种集成箱变用全密封变压器呼吸系统

发 明 人：李鹏;马广娟;王国印;刘铭;姚菲;张明飞

专 利 号：ZL 2022 2 0328979.5

专利申请日：2022 年 02 月 17 日

专 利 权 人：天津市特变电工变压器有限公司

地 址：300308 天津市空港经济区西十一道 8 号

授权公告日：2022 年 09 月 13 日

授权公告号：CN 217426509 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。



局长  
申长雨

申长雨

2022 年 09 月 13 日

第 1 页 (共 2 页)

其他事项参见续页

附 11：实用新型专利：一种干式变压器不停电更换风机装置

证书号第 17628466 号



## 实用新型专利证书

实用新型名称：一种干式变压器不停电更换风机装置

发 明 人：刘利艳；杨新宇；王闯；赵文忠；金蕾

专 利 号：ZL 2022 2 1622878.5

专利申请日：2022 年 06 月 27 日

专 利 权 人：天津市特变电工变压器有限公司

地 址：300308 天津市空港经济区西十一道 8 号

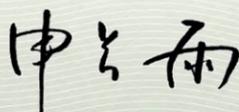
授权公告日：2022 年 10 月 21 日      授权公告号：CN 217640895 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。



局长  
申长雨



2022 年 10 月 21 日

第 1 页 (共 2 页)

其他事项参见续页

附 12：实用新型专利：一种户内 35kV 变压器用的通风、隔声、降噪装置

证书号第 17624643 号



## 实用新型专利证书

实用新型名称：一种户内 35kV 变压器用的通风、隔声、降噪装置

发 明 人：李飞;陈杰;陈航;苑泽浩;刘刚

专 利 号：ZL 2022 2 1713456.9

专利申请日：2022 年 07 月 05 日

专 利 权 人：天津市特变电工变压器有限公司

地 址：300308 天津市空港经济区西十一道 8 号

授权公告日：2022 年 10 月 21 日      授权公告号：CN 217640898 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查，决定授予专利权，颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年，自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。



局长  
申长雨

2022 年 10 月 21 日

第 1 页 (共 2 页)

其他事项参见续页

附 13: 实用新型专利: 一种大容量组合式变压器

证书号第 15309569 号



## 实用新型专利证书

实用新型名称: 一种大容量组合式变压器

发 明 人: 王国印; 李鹏; 赵文忠; 张明飞; 宋建; 马广娟; 刘铭

专 利 号: ZL 2021 2 1395173. X

专利申请日: 2021 年 06 月 22 日

专 利 权 人: 天津市特变电工变压器有限公司

地 址: 300308 天津市滨海新区空港经济区西十一道 8 号

授权公告日: 2021 年 12 月 28 日

授权公告号: CN 215342276 U

国家知识产权局依照中华人民共和国专利法经过初步审查, 决定授予专利权, 颁发实用新型专利证书并在专利登记簿上予以登记。专利权自授权公告之日起生效。专利权期限为十年, 自申请日起算。

专利证书记载专利权登记时的法律状况。专利权的转移、质押、无效、终止、恢复和专利权人的姓名或名称、国籍、地址变更等事项记载在专利登记簿上。



局长  
申长雨

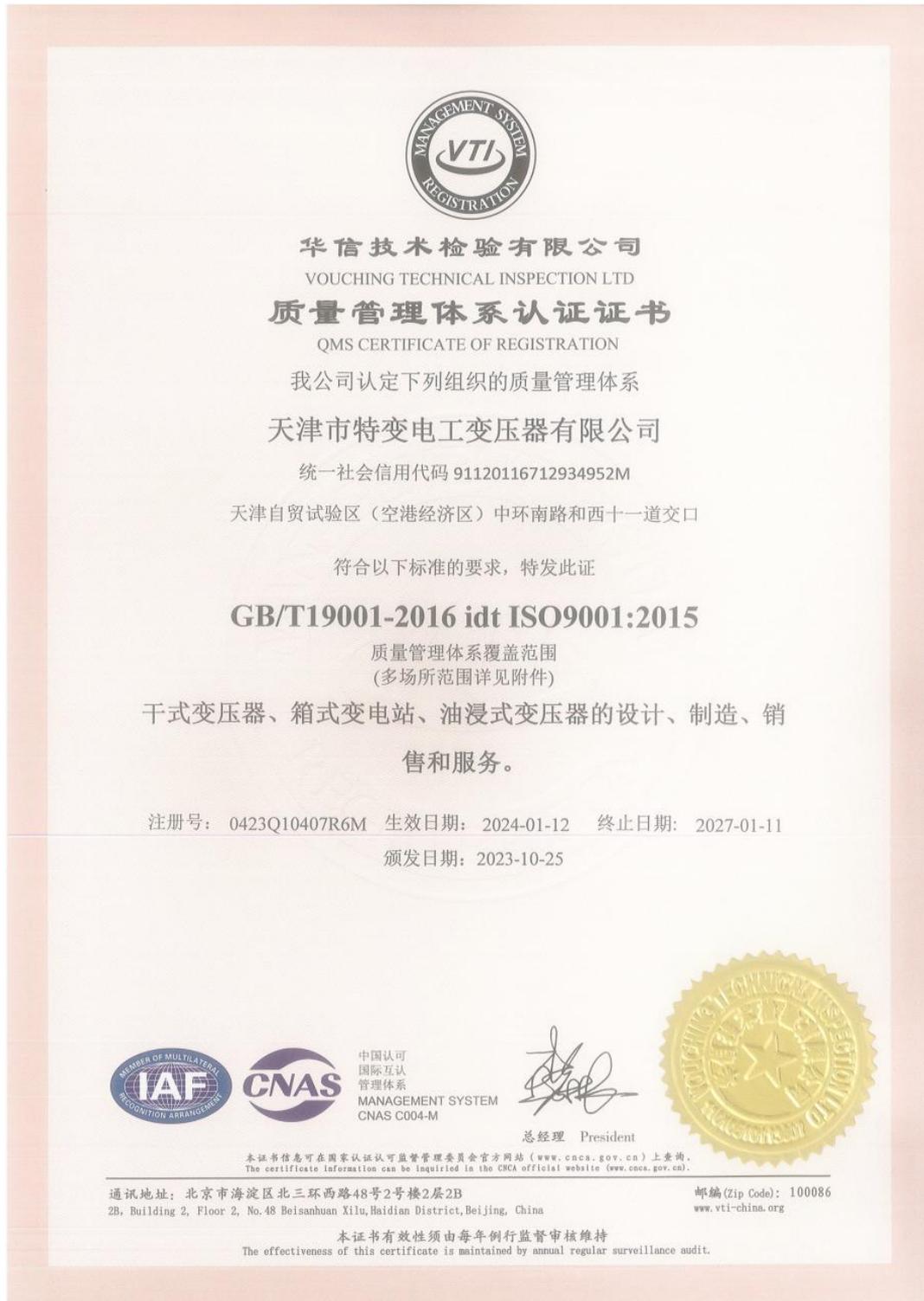
申长雨



第 1 页 (共 2 页)

其他事项参见背面

7. 所投品牌制造商 ISO9001 质量管理体系认证材料  
(提供对应证书扫描件)



### 8. 所投品牌制造商售后服务及维修机构

维 修 机 构 名 称	地 址	联 系 人	电 话	租 赁 / 购 买	备 注
天津市特 变电工变 压器有限 公司深圳 办事处	深圳市龙华区 壹城中心花园 4座2806室	黄云河	17520070726	租赁	我公司在深圳 市设有办事处  (地址：深圳 市龙华区壹城 中心花园4座 2806室)，及 时、高效、全 面地为客户提 供售前、售中 和售后各项服 务。严格贯彻  “24小时服 务，超前服务， 终身服务”的  宗旨
<p>备注：</p> <p>为考虑本项目售后服务的便利性提供的长期固定的售后维修机构，并能提供售后维修机构的名称、地址、联系人、电话、有效租赁证明（或公司房产证的扫描件）。</p>					

## 房屋租赁合同

出租方（甲方）：叶晓旋 承租方（乙方）：天津市特变电工变压器有限公司  
身份证号码：\_\_\_\_\_ 纳税人识别号：91120116712934952M

根据国家有关法律、法规和本市有关规定，甲乙双方在自愿、平等、互利的基础上，订立本租赁合同。  
合同内容如下：

第一条 甲方将坐落地址为 深圳市龙华区壹城中心花园 4 座 2806 室 的房屋出租给乙方居住使用，建筑面积 78.8 平方米。

第二条 租赁期限为 1 年，即自 2024 年 2 月 1 日至 2025 年 1 月 31 日止。

第三条 经甲乙双方商定，该房屋月租金为（人民币）6000 元 整（大写：陆仟元 整）。乙方采用以下付款方式：季付口、半年付 、年付口。合同签订后乙方应立即支付房租，先付后住，第二次及以后支付租金应提前 15 天付清，不得逾期缴纳。

第四条 甲、乙双方自本合同签订之日起，由乙方支付甲方押金 12000 元，租赁期满或合同解除后退回。

第五条 甲方保证在交易时该房屋没有产权纠纷；除补充协议另有约定外，有关按揭、抵押债务、税项及租金等，甲方均在交付房屋前办妥。交易后如有上述未清事项，由甲方承担全部责任，由此给乙方造成经济损失的，由甲方负责赔偿。

第六条 租赁期间，甲方对房屋及其附着设施每隔六个月检查、修缮一次，乙方应予积极协助，不得阻挠施工。正常的房屋大修理费用由甲方承担；日常的房屋维修费用由乙方承担。

第七条 房屋租赁期间的水费、电费、燃气费、物业管理费、有线电视费、电话费等由乙方承担。

第八条 甲乙双方约定，乙方如需开具房租发票，产生的税费由乙方承担，甲方应予积极配合。

第九条 租赁期满后，乙方享有优先租赁的权力，并提前 30 天向甲方提出续租需求。

第十条 乙方对租用房没有处理权，不能擅自转租给第三方，也不能改变其用途，否则属于违约。如有此类情况发生除支付违约金外，甲方有权不退还所交租金与押金，并解除合同收回房屋。

第十一条 合同一经签订，双方都不得提前解除。租赁期内，如果发生不可抗力事件，受不可抗力影响的一方所负的本合同义务在受不可抗力事件影响期间可暂停履行，无需承担违约责任。不可抗力事件应由双方友好协商把不可抗力事件的后果减到最低程度。

第十二条 本合同在履行过程中发生争议，双方应友好协商解决，若双方仍协商不成的，任何一方均可向原告所在地的人民法院起诉，以解决争议。

第十三条 本合同经双方签字（盖章）生效。

甲方签字（签章）：叶晓旋  
联系电话：\_\_\_\_\_

乙方签字（签章）：  
联系电话：\_\_\_\_\_



2024 年 1 月 25 日

## 9. 变压器品质厂家承诺函

致:深圳市宝实置业有限公司

为服务好贵司宝安新桥东重点城市更新项目 05-09、07-02 地块变压器设备供货项目,确保用电安全和贵司长期权益。对用于宝安新桥东重点城市更新项目 05-09、07-02 地块变压器设备供货项目的 特变电工 牌干式变压器,我厂对原材料、生产及品质承诺如下:

### 一、变压器主机生产的重要工序:

硅钢片的剪切和迭片由 特变电工 位于 天津市空港经济区西十一道 8 号 的工厂完成,线圈的绕制和浇筑由 特变电工 位于 天津市空港经济区西十一道 8 号 的工厂完成,变压器主机的组装和出厂试验由 特变电工 位于 天津市空港经济区西十一道 8 号 的工厂完成。

二、变压器铁芯材料硅钢片变压器铁芯材料采用优质冷轧晶粒取向硅钢片迭制,生产厂家为 首钢。1.若发现使用旧硅钢片、或无取向硅钢片,或芯柱和下铁厄使用三角片及其他形状小料迭制,我厂接受货值壹拾倍的罚款,并赔偿由此造成的所有损失。

### 三、变压器绕组导体材料

高低压线圈的导体材料均使用纯度为 99.9% 的铜绕制。若发现以铝代铜、半铜半铝、或使用杂质铜,我厂接受货值壹拾倍的罚款,并赔偿由此造成的所有损失。

### 四、容量不足、能效造假

建议甲方安排专业第三方机构抽检。若确认由于偷工减料造成产品的容量不足、或达不到国家标准《GB 20052-2020 电力变压器能效限定值及能效等级》规定的二级能效指标,我厂接受货值壹拾倍的罚款,且承担所有的检测费用。

五、以上第一条、第二条和第三条自交货之日起开始生效,产品灭失终止。

六、依据本承诺函,确认存在上述任何不诚信的行为,我厂按照以上承诺直接赔偿给贵司,并支持将事件如实上报质量监督管理部门。

七、产品的售后服务由我厂的专业技术人员完成,不外包给其他单位或个人。

乙方盖章的供货证明是本协议的重要依据,乙方随货提供。供货证明中的项目名称与本协议一致,则证明该批货物须执行本承诺函所规定的条款。本协议有效期限至义务均履行完毕。

承诺人(盖章):天津市特变电工变压器有限公司

法定代表人或其授权代表(签章):

日期:2025年1月12日



黄云河