

新疆特变电工集团有限公司

2026 年半年度报告

新疆特变电工集团有限公司（公章）

2026 年 8 月 30 日



发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

风险提示

报告期内，发行人未发生可能直接或间接对企业生产经营状况、财务状况、经营业绩、债务融资工具偿付能力和投资者权益保护产生重大不利影响的风险。

目录

风险提示	1
释义	3
第一章 企业基本情况	4
一、企业基本信息	4
二、债务融资工具信息披露事务负责人信息	4
第二章 债务融资工具存续情况	5
一、存续债务融资工具情况	5
二、报告期内信用评级调整情况	6
三、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的触发及执行情况	6
四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况	7
第三章 报告期内重要事项	8
一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况	8
二、财务报告非标准审计意见情况	8
三、报告期内合并报表范围重大变化情况	8
四、报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情况 ..	9
五、受限资产情况	9
六、对外担保金额及重大未决诉讼情况	10
七、报告期内发行人信息披露事务管理制度变更情况	10
第四章 财务报告	11
第五章 备查文件	141
一、备查文件	141
二、查询地址及网站	141

释义

释义项	释义内容
发行人/公司/本公司/特变集团	新疆特变电工集团有限公司
西安电装公司	特变电工（西安）电气装备有限公司
报告期	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
报告期末	2026 年 6 月末
元	人民币元

第一章 企业基本情况

一、企业基本信息

企业中文名称	新疆特变电工集团有限公司
企业中文简称	特变集团
企业外文名称	Xinjiang TBEA Group CO.,Ltd
企业外文简称	TBEA
法定代表人	胡述军
注册资本	人民币 7,500.00 万元
实缴资本	人民币 7,500.00 万元
注册地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市高新技术产业开发区（新市区）高新街 230 号
办公地址	新疆昌吉州昌吉市北京南路 189 号
邮政编码	831100
企业网址	www.tbea.com
电子信箱	tbeagroup@tbea.com

二、债务融资工具信息披露事务负责人信息

姓名	张爱琴
职位	总会计师
联系地址	新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市高新技术产业开发区（新市区）高新街 230 号
电话	0994-6553312
电子信箱	zhangaiqin@tbea.com

第二章 债务融资工具存续情况

一、存续债务融资工具情况

(一) 存续债务融资工具详细信息

发行人在本报告批准报出日存续的债务融资工具情况如下：

表 1：发行人存续债务融资工具

序号	债券全称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (亿元)	利率 (%)	付息兑付方式	交易场所	主承销商	存续期管理机构
1	新疆特变电工集团有限公司2025年度第一期中期票据	25 特变 MTN001	102584730	2025-11-12	2025-11-14	2028-11-14	8	2.28	到期一次还本，年付息一次	银行间债券市场	中国银行股份有限公司，招商银行股份有限公司，中信银行股份有限公司，北京银行股份有限公司，渤海银行股份有限公司，兴业银行股份有限公司	中国银行股份有限公司

											银 行 股 份 有 限 公 司	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--------------------------------------	--

（二）是否存在逾期未偿还债务融资工具

截至本报告批准报出日，发行人不存在逾期未偿还的债务融资工具。

二、报告期内信用评级调整情况

报告期内信用评级机构对发行人及其存续债务融资工具的信用评级级别及评级展望未发生变化。

三、发行人或投资者选择权条款、投资人保护条款等特殊条款的触发及执行情况

（一）发行人或投资者选择权条款行权情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未附发行人或投资者选择权条款。

（二）投资人保护条款触发和执行情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加投资人保护条款。

（三）其它特殊条款触发情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未设置其它特殊条款。

四、报告期内增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施现状、执行情况和变化情况

（一）增信机制现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具均未添加增信机制。

（二）偿债计划及其他偿债保障措施的现状、执行情况及变化情况

截至本报告期末，发行人存续债务融资工具相关偿债计划及偿债保障措施执行正常，无变更或变化的情况。

第三章 报告期内重要事项

一、报告期内会计政策、会计估计变更或会计差错更正情况

（一）会计政策变更情况

不涉及。

（二）会计估计变更情况

不涉及。

（三）会计差错更正情况

不涉及。

二、财务报告非标准审计意见情况

不涉及。新疆特变电工集团有限公司 2026 年半年度财务报告未经审计。

三、报告期内合并报表范围重大变化情况

（一）非同一控制下企业合并

1、2025 年 12 月 26 日，公司所属特变电工（西安）电气装备有限公司通过协议转让的方式，以 17,334.00 万元为对价取得 KBE 公司 80.25% 股权。2026 年 2 月初，西安电装公司完成 KBE 资产交割、董事会改组、股权款支付等事项，取得实际控制权，本次交易完成后，西安电装公司将持有 KBE 公司 80.25% 股权，西安电装公司以 2026 年 2 月 1 日为购买日，将 KBE 公司及其子公司纳入合并财务报表范围。

2、2026 年 03 月 23 日，公司所属孙公司与和田地区昆冈矿业发展投资有限责任公司通过协议转让的方式，以 1,882.63 万元为对价取得和田昆冈丰源矿业有限责任公司 100.00% 股权。2026

年 4 月 30 日，公司完成和田昆冈丰源矿业有限责任公司资产交割、工商变更等事项，取得实际控制权，本次交易完成后，公司将持有和田昆冈丰源矿业有限责任公司 100.00% 股权，公司以 2026 年 4 月 30 日为购买日，将和田昆冈丰源矿业有限责任公司纳入合并财务报表范围。

（二）其他原因的合并范围变动

1、公司原二级子公司三阳丝路（霍尔果斯）商业保理有限公司本期注销，已于 2026 年 6 月 18 日获属地区市场监督管理局注销登记公示。

2、2026 年 6 月，公司成立了特变蒙古能源有限公司，注册资本为：102,500 美元，持股比例为 100%，主要经营范围：电力项目工程总承包，贸易，项目和计划实施，能源设备销售，矿业设备销售，可再生能源咨询等。截至期末公司已完成出资。

以上变动为正常经营活动，对公司的生产经营和偿债能力无不利影响。

四、报告期内是否发生合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情况

不涉及。

五、受限资产情况

本报告期末，发行人不存在资产抵押、质押、被查封、扣押、冻结超过上年末经审计净资产百分之五十的情况。

六、对外担保金额及重大未决诉讼情况

（一）截至本报告期末的对外担保情况

公司下属子公司特变电工股份有限公司为安哥拉财政部在中国工商银行股份有限公司与中国民生银行股份有限公司上海自贸试验区分行组成的银团贷款及相应利息提供连带责任担保。担保期限至借款人（安哥拉财政部）的该项贷款本息被全部清偿之日止。

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保发生 日期(协议 签署日)	担保起始日	担保到 期日	担保 类型	是否为 关联方 担保
特变电工股份有限公司	安哥拉共和国财政部	20,398.78	2021年5月25日	2021年5月25日	-	连带责任担保	否

（二）截至本报告期末重大未决诉讼情况

截至本报告期末，发行人不存在重大未决诉讼。

七、报告期内发行人信息披露事务管理制度变更情况

不涉及。

第四章 财务报告

请参见后附的新疆特变电工集团有限公司 2026 年半年度财务报告，该报告未经审计。

新疆特变电工集团有限公司
2026年半年度报告

索引	页码
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-128

合并资产负债表

2026年6月30日

编制单位：新疆特变电工集团有限公司

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	37,994,267,081.67	29,386,847,532.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	714,264,726.79	339,234,822.16
衍生金融资产		
应收票据	1,789,965,729.35	1,730,390,742.30
应收账款	23,783,661,686.28	20,124,832,066.32
应收款项融资	3,452,561,118.15	3,957,805,738.81
预付款项	6,158,024,400.15	3,954,456,143.38
其他应收款	2,160,564,518.50	1,611,711,617.84
其中：应收利息		
应收股利	90,149,437.71	105,453,702.24
存货	24,109,108,877.44	24,659,575,813.39
合同资产	8,310,327,745.57	7,000,826,160.56
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		218,596,250.02
其他流动资产	5,891,016,830.36	4,341,844,493.55
流动资产合计	114,363,762,714.26	97,326,121,381.26
非流动资产：		
债权投资	30,900,000.00	30,900,000.00
可供出售金融资产		
其他债权投资		
长期应收款	13,037,584.79	42,205,304.10
长期股权投资	1,347,052,343.65	1,340,324,860.33
其他权益工具投资	357,052,483.40	227,579,581.00
其他非流动金融资产	5,072,044,409.54	5,455,518,188.58
投资性房地产	123,068,134.34	143,252,894.37
固定资产	92,733,158,558.91	91,226,323,041.00
在建工程	21,629,595,867.97	18,433,658,132.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	839,067,218.63	390,210,825.39
无形资产	18,504,930,668.95	15,546,028,600.16
开发支出		
商誉	562,849,738.70	468,232,046.08
长期待摊费用	3,210,871,559.33	3,228,858,502.49
递延所得税资产	2,627,440,192.80	2,476,531,225.75
其他非流动资产	5,102,818,750.32	5,347,400,881.02
非流动资产合计	152,153,887,511.33	144,357,024,082.28
资产总计	266,517,650,225.59	241,683,145,463.54

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2026年6月30日

编制单位: 新疆特变电工集团有限公司

单位: 人民币元

项	期末余额	期初余额
流动负债:		
短期借款	2,952,984,840.78	3,992,334,968.15
交易性金融负债	21,176,617.30	28,060,593.87
衍生金融负债		
应付票据	28,163,982,366.58	22,631,939,278.01
应付账款	33,068,923,118.40	30,959,403,565.56
预收款项	801,217.39	3,438,041.84
合同负债	9,673,647,820.67	8,427,494,798.80
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬	1,554,959,726.63	1,834,062,457.19
应交税费	1,117,309,360.25	1,350,341,890.74
其他应付款	4,197,663,991.67	3,574,426,715.91
其中: 应付利息		
应付股利	1,648,833,521.08	176,099,495.76
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,144,476,214.29	8,179,339,627.83
其他流动负债	2,397,943,637.50	1,354,484,798.81
流动负债合计	91,293,868,911.46	82,335,326,736.71
非流动负债:		
长期借款	50,191,035,588.79	41,125,328,625.13
应付债券	1,319,506,849.34	2,905,702,316.74
其中: 优先股		
永续债		
租赁负债	288,474,256.66	432,659,590.46
长期应付款	6,327,023,181.54	6,454,205,950.88
长期应付职工薪酬		
预计负债	902,039,877.98	759,865,291.68
递延收益	2,388,688,373.17	2,372,034,357.33
递延所得税负债	1,251,004,594.15	1,417,731,906.29
其他非流动负债	45,854,672.22	46,094,671.70
非流动负债合计	62,713,627,393.85	55,513,622,710.21
负 债 合 计	154,007,496,305.31	137,848,949,446.92
所有者权益:		
实收资本	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具	7,200,000,000.00	6,000,000,000.00
其中: 优先股		
永续债	7,200,000,000.00	6,000,000,000.00
资本公积	715,174,749.40	1,070,229,996.02
减: 库存股		
其他综合收益	-70,527,985.72	-42,714,415.20
专项储备	434,332,621.76	420,552,721.42
盈余公积	58,689,524.55	58,689,524.55
一般风险准备	29,019,894.67	29,019,894.67
未分配利润	11,098,076,100.33	10,525,820,908.68
归属于母公司股东权益合计	19,539,764,904.99	18,136,598,630.14
少数股东权益	92,970,389,015.29	85,697,597,386.48
所有者权益(或股东权益)合计	112,510,153,920.28	103,834,196,016.62
负债和所有者权益(或股东权益)总计	266,517,650,225.59	241,683,145,463.54

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：新疆特变电工集团有限公司

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,984,045,850.22	1,235,206,994.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	377,618,176.01	338,927,157.94
应收账款	144,718,086.89	47,016,631.98
应收款项融资	196,658,489.27	286,696,835.91
预付款项	16,103,693.01	15,942,525.82
其他应收款	2,640,280,243.46	1,562,498,632.45
其中：应收利息	1,382,638.89	
应收股利	269,687,874.08	60,500,000.00
存货	192,522,904.47	212,915,339.63
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	2,594,907.14	8,073,584.92
流动资产合计	5,554,542,350.47	3,707,277,703.41
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,189,532,194.93	7,534,294,431.63
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,112,240,960.81	932,633,458.81
投资性房地产		
固定资产	359,382,756.36	340,563,479.52
在建工程	45,610,091.96	51,350,116.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	75,142,991.98	73,814,141.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	62,671,297.85	56,455,710.45
递延所得税资产	1,131,036.19	1,009,004.10
其他非流动资产	4,849,412.00	4,579,746.00
非流动资产合计	8,850,560,742.08	8,994,700,089.00
资产总计	14,405,103,092.55	12,701,977,792.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2025年6月30日

编制单位：新疆特变电工集团有限公司

单位：人民币元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	354,677,266.07	229,016,074.55
应付账款	344,758,474.26	317,510,263.48
预收款项		
合同负债	94,773,946.67	8,866,463.26
应付职工薪酬	23,326,356.36	14,717,118.70
应交税费	5,119,822.63	26,528,351.05
其他应付款	204,872,111.64	211,366,161.34
其中：应付利息		
应付股利	15,450,000.00	41,950,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,254,979,000.16	839,498,880.79
其他流动负债	25,479,120.98	41,242,857.12
流动负债合计	2,307,986,098.77	1,688,746,170.29
非流动负债：		
长期借款	3,691,310,000.00	3,089,000,000.00
应付债券	800,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,499,082.70	8,584,010.84
递延所得税负债	22,403,520.53	12,154,405.65
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,522,212,603.23	4,609,738,416.49
负 债 合 计	6,830,198,702.00	6,298,484,586.78
所有者权益：		
实收资本	75,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具	2,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中：优先股		
永续债	2,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积	199,423,089.95	195,644,826.80
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,689,524.55	58,689,524.55
未分配利润	4,741,791,776.05	4,574,158,854.28
所有者权益（或股东权益）合计	7,574,904,390.55	6,403,493,205.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计	14,405,103,092.55	12,701,977,792.41

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2026年1-6月

编制单位：新疆特变电工集团有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	58,876,685,830.38	52,062,260,499.53
其中：营业收入	58,846,755,791.53	52,012,927,711.32
利息收入	29,930,038.85	49,332,788.21
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	54,282,338,760.79	48,293,001,926.00
减：营业成本	47,454,219,011.49	42,563,878,450.13
利息支出	402,644.90	432,730.59
税金及附加	1,220,022,645.51	777,590,281.39
销售费用	1,624,177,962.97	1,494,794,459.81
管理费用	2,076,205,504.62	1,891,819,857.70
研发费用	919,579,647.14	753,393,944.50
财务费用	987,731,344.16	811,092,201.88
其中：利息费用	826,454,945.68	867,564,790.81
利息收入	126,327,086.87	144,294,716.13
加：其他收益	422,699,921.44	431,040,242.30
投资收益（损失以“-”号填列）	483,540,626.29	348,534,564.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	85,089,929.50	122,388,902.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-63,170,794.40	-5,934,196.96
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-364,666,207.23	306,302,870.74
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-320,549,950.39	113,508,531.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-575,568,603.82	-305,351,407.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,793,217.62	8,323,335.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,250,596,073.50	4,671,616,710.91
加：营业外收入	53,018,587.16	65,323,195.67
减：营业外支出	106,638,560.11	29,639,185.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,196,976,100.55	4,707,300,721.03
减：所得税费用	1,028,345,858.61	1,081,710,537.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,168,630,241.94	3,625,590,183.45
（一）按经营持续性分类	3,168,630,241.94	3,625,590,183.45
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	3,168,630,241.94	3,625,590,183.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类	3,168,630,241.94	3,625,590,183.45
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	572,255,191.65	583,188,594.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	2,596,375,050.28	3,042,401,589.45
六、其他综合收益的税后净额	165,726,711.56	1,065,848,511.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-27,813,570.52	150,985,107.35
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	20,458,455.62	1,777,921.24
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	20,458,455.62	1,777,921.24
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	-48,272,026.14	149,207,186.11
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）	-25,258,523.33	30,372,099.52
6. 外币财务报表折算差额	-23,013,502.81	118,835,086.59
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	193,540,282.08	914,863,404.54
七、综合收益总额	3,334,356,953.50	4,691,438,695.34
归属于母公司股东的综合收益总额	544,441,621.13	734,173,701.36
归属于少数股东的综合收益总额	2,789,915,332.36	3,957,264,993.99
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：



会计机构负责人：



母公司利润表

2026年1-6月

编制单位：新疆特变电工集团有限公司

单位：人民币元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	959,075,245.61	803,682,754.66
减：营业成本	821,521,054.87	688,997,085.56
税金及附加	5,646,820.53	6,209,702.86
销售费用	4,264,296.01	4,846,049.82
管理费用	96,938,334.85	67,536,614.92
研发费用	2,591,553.17	5,663,436.48
财务费用	103,772,522.25	68,160,664.21
其中：利息费用	79,755,333.82	80,304,697.57
利息收入	9,842,848.07	19,577,340.46
加：其他收益	5,882,688.03	2,863,797.24
投资收益（损失以“-”号填列）	120,440,632.50	114,618,283.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	110,965,184.59	79,721,289.71
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）	141,267,265.50	47,725,566.73
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,017,577.06	-18,726.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	319,634.47	93,724.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	190,233,307.37	127,551,846.85
加：营业外收入	625,013.63	935,593.55
减：营业外支出	222,985.44	277,874.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	190,635,335.56	128,209,566.37
减：所得税费用	23,002,413.79	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	167,632,921.77	128,209,566.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	167,632,921.77	128,209,566.37
（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		
（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		
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		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	167,632,921.77	128,209,566.37
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2026年1-6月

编制单位：新疆特变电工集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	67,415,512,195.39	61,809,779,292.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	32,052,294.06	38,775,030.28
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	739,621,428.59	765,914,770.19
收到其他与经营活动有关的现金	3,062,681,181.84	2,814,753,992.53
经营活动现金流入小计	71,249,867,099.88	65,429,223,085.17
购买商品、接受劳务支付的现金	50,470,833,121.28	49,182,554,459.67
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	-49,953,312.97	5,243,090.15
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金	410,958.88	714,902.89
支付给职工以及为职工支付的现金	4,780,989,082.47	4,277,095,727.40
支付的各项税费	4,479,520,940.93	4,029,124,376.90
支付其他与经营活动有关的现金	5,076,357,786.12	3,252,362,557.69
经营活动现金流出小计	64,758,158,576.71	60,747,095,114.70
经营活动产生的现金流量净额	6,491,708,523.17	4,682,127,970.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,515,689,440.28	9,106,961,287.20
取得投资收益收到的现金	170,407,215.45	192,094,108.33
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	172,509,056.41	327,370,491.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	546,752,046.46	161,482,423.57
收到其他与投资活动有关的现金	694,245,376.69	549,509,543.71
投资活动现金流入小计	3,099,603,135.29	10,337,417,853.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12,522,465,459.50	9,857,419,468.38
投资支付的现金	1,514,741,494.87	7,278,650,971.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	560,136,458.82	45,139,348.47
支付其他与投资活动有关的现金	402,016,615.66	855,372,848.28
投资活动现金流出小计	14,999,360,028.85	18,036,582,636.30
投资活动产生的现金流量净额	-11,899,756,893.56	-7,699,164,782.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	5,896,707,240.00	4,033,000,000.00
取得借款收到的现金	22,810,039,168.94	9,623,647,122.27
发行债券收到的现金	1,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	3,151,564,910.00	3,071,145,717.67
筹资活动现金流入小计	32,858,311,318.94	16,727,792,839.94
偿还债务支付的现金	13,832,531,043.88	6,499,782,881.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,404,997,515.73	1,036,316,356.86
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	3,415,602,421.40	1,468,168,261.84
筹资活动现金流出小计	18,653,130,981.01	9,004,267,499.89
筹资活动产生的现金流量净额	14,205,180,337.93	7,723,525,340.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-39,034,679.12	-40,140,733.49
五、现金及现金等价物净增加额	8,758,097,288.42	4,666,347,794.72
加：期初现金及现金等价物余额	23,097,094,853.78	24,783,411,291.47
六、期末现金及现金等价物余额	31,855,192,142.20	29,449,759,086.19

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2026年1-6月

编制单位：新疆特变电工集团有限公司

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	706,764,233.74	578,359,081.35
收到的税费返还	1,800,058.16	12,149.47
收到其他与经营活动有关的现金	1,897,349,055.43	1,571,948,365.94
经营活动现金流入小计	2,605,913,347.33	2,150,319,596.76
购买商品、接受劳务支付的现金	363,383,487.47	503,859,666.65
支付给职工以及为职工支付的现金	117,496,906.69	84,606,379.51
支付的各项税费	72,192,186.56	40,342,634.62
支付其他与经营活动有关的现金	2,791,425,219.64	1,757,874,200.55
经营活动现金流出小计	3,344,497,800.36	2,386,682,881.33
经营活动产生的现金流量净额	-738,584,453.03	-236,363,284.57
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	374,527,370.20	46,399,741.90
取得投资收益收到的现金	145,195,718.43	198,598,334.97
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		103,000,402.39
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	519,723,088.63	347,998,479.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	12,687,453.32	17,061,451.66
投资支付的现金	563,449,146.50	242,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	576,136,599.82	259,561,451.66
投资活动产生的现金流量净额	-56,413,511.19	88,437,027.60
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,240,000,000.00	120,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,240,000,000.00	1,120,000,000.00
偿还债务支付的现金	916,805,000.00	419,007,292.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,376,224.23	75,789,601.48
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,017,181,224.23	494,796,893.73
筹资活动产生的现金流量净额	1,222,818,775.77	625,203,106.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	427,820,811.55	477,276,849.30
加：期初现金及现金等价物余额	1,216,833,880.10	1,084,234,232.86
六、期末现金及现金等价物余额	1,644,654,691.65	1,561,511,082.16

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2020年1-6月

单位：人民币元

本期													
归属于母公司所有者权益													
项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者 权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	75,000,000.00		6,000,000,000.00		1,070,229,996.02		-42,714,415.20	420,552,721.42	58,689,524.55	29,019,894.67	10,525,820,908.68	85,697,597,386.48	103,834,196,016.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000.00		6,000,000,000.00		1,070,229,996.02		-42,714,415.20	420,552,721.42	58,689,524.55	29,019,894.67	10,525,820,908.68	85,697,597,386.48	103,834,196,016.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	75,000,000.00		7,200,000,000.00		715,174,749.40		-70,527,985.72	434,332,621.76	58,689,524.55	29,019,894.67	11,098,076,100.33	92,970,389,015.29	112,510,153,920.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

星张印树

琴张爱印

军胡印述

合并所有者权益变动表

2025年1-6月

单位: 人民币元

编制单位: 新疆特变电工集团有限公司

项 目	上期												所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	75,000,000.00		5,000,000,000.00		1,021,196,265.01		-319,348,172.94	379,934,914.96	58,689,524.55	29,189,556.57	9,763,712,229.84	76,683,561,503.41	92,691,935,821.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,000,000.00		5,000,000,000.00		1,021,196,265.01		-319,348,172.94	379,934,914.96	58,689,524.55	29,189,556.57	9,763,712,229.84	76,683,561,503.41	92,691,935,821.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额					48,231,086.01		150,985,107.35	12,134,013.48			583,188,594.01	3,556,074,975.58	6,850,613,776.43
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股			2,500,000,000.00		48,219,018.34							892,186,922.03	3,440,405,940.37
2. 其他权益工具持有者投入资本												1,879,570,003.08	1,879,570,003.08
3. 股份支付计入股东权益的金额													2,500,000,000.00
4. 其他					48,219,018.34							-987,383,081.05	-939,164,062.71
（三）利润分配					12,067.67							-1,376,004,746.36	-1,375,992,678.69
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-1,377,668,024.07	-1,377,668,024.07
4. 其他					12,067.67							1,663,277.71	1,675,346.38
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取								12,134,013.48				82,627,805.92	94,761,819.40
2. 本期使用								63,568,958.06				573,932,023.90	637,500,987.96
（六）其他								-51,434,944.58				-491,304,223.98	-542,739,168.56
四、本年期末余额	75,000,000.00		7,500,000,000.00		1,069,427,351.02		-168,363,065.59	392,068,928.44	58,689,524.55	29,189,556.57	10,346,900,823.85	80,239,636,479.00	99,542,549,597.83

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表

2026年1-6月

单位：人民币元

编制单位：新疆特变电工集团有限公司

项 目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00		1,500,000,000.00		195,644,826.80				58,689,524.55	4,574,158,854.28	6,403,493,205.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00		1,500,000,000.00		195,644,826.80				58,689,524.55	4,574,158,854.28	6,403,493,205.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,000,000,000.00		3,778,263.15					167,632,921.77	1,171,411,184.92
（一）综合收益总额										167,632,921.77	167,632,921.77
（二）所有者投入和减少资本			1,000,000,000.00		3,778,263.15						1,003,778,263.15
1.所有者投入资本											
2.其他权益工具持有者投入资本			1,000,000,000.00								1,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他					3,778,263.15						3,778,263.15
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本期末余额	75,000,000.00		2,500,000,000.00		199,423,089.95				58,689,524.55	4,741,791,776.05	7,574,904,390.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2025年1-6月

单位：人民币元

编制单位：新疆特变电工集团有限公司

项 目	上期				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
	实收资本（或股本）	其他权益工具	其他	其他							
一、上年期末余额	75,000,000.00	优先股	永续债	其他	179,774,888.86				58,689,524.55	4,130,808,865.20	5,444,273,278.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	75,000,000.00		1,000,000,000.00		179,774,888.86				58,689,524.55	4,130,808,865.20	5,444,273,278.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			1,000,000,000.00		-9,355,863.62					128,209,566.37	1,118,853,702.75
（一）综合收益总额										128,209,566.37	128,209,566.37
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本			1,000,000,000.00		-9,355,863.62						990,644,136.38
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					-9,355,863.62						-9,355,863.62
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（五）专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	75,000,000.00		2,000,000,000.00		170,419,025.24				58,689,524.55	4,259,018,431.57	6,563,126,981.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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

新疆特变电工集团有限公司(以下简称公司或本公司)成立于 2003 年 1 月 18 日，注册地为新疆乌鲁木齐高新技术产业开发区(新市区)高新街 230 号，注册资本为人民币柒仟伍佰万元整(RMB75,000,000.00)，纳税人识别号：916501002292123357。

公司前身昌吉市特种变压器厂，系集体所有制企业。1987 年 10 月 16 日，经昌吉市经济贸易委员会(下称昌吉市经贸委)同意并经昌吉市工商行政管理局(下称昌吉市工商局)核准，企业名称由昌吉市变压器厂变更为昌吉市特种变压器厂。

2010 年 10 月 27 日，经新疆维吾尔自治区工商行政管理局乌鲁木齐高新技术产业开发区分局核发的《准予变更登记通知书》(高新)登记内变字[2010]第 19 号，公司名称由新疆特变(集团)有限公司更名为新疆特变电工集团有限公司。

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

本财务报告于 2026 年 8 月 27 日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本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 2026 年 6 月 30 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。

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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 2026 年 6 月 30 日的财务状况以及 2026 年半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。本期财务报表报告期间为自 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

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. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备的应收款项金额大于 3000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	单项应收款项坏账准备收回或转回金额大于 1000 万元
重要的应收款项核销	单项应收款项核销金额大于 1000 万元
账龄超过一年的重要预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项金额大于 1000 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%或金额大于 20000 万元
重要的资本化研发项目	单个资本化研发项目金额大于 5000 万元
账龄超过一年的重要应付账款/其他应付款/合同负债	单项账龄超过 1 年重要的应付账款金额大于 10000 万元 单项账龄超过 1 年重要的其他应付款/合同负债金额大于 5000 万元
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面价值变动金额占期初合同负债余额的 30%或金额大于 20000 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司的收入总额、净利润、净资产、资产总额任一项金额占本公司合并金额比重超过 8%以上。
重要的合营企业或联营企业	对单个联营/合营企业的长期股权投资账面价值占本公司净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占本公司合并净利润的 8%以上。

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的或有事项	本公司将可能影响金额超过集团净资产的 5%的单个或有事项，或管理层根据集团所处的具体环境认为重要的或有事项。
重要的承诺事项	本公司将可能影响金额超过集团净资产的 5%的单个承诺事项，或管理层根据集团所处的具体环境认为重要的承诺事项。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物

本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。

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本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。

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本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：

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本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

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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。

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。

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、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

a. 应收账款，信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

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

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

② 应收票据的组合类别及确定依据

本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

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。

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，但可有可

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

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

本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。

(8) 可转换债券

本公司发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。

发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的, 在初始确认时将负债和权益成份进行分拆, 并分别进行处理。在进行分拆时, 先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额, 再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示,以摊余成本进行后续计量,直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示,不进行后续计量。

发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具,即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的,则将其从可转换债券整体中分拆,作为衍生金融工具单独处理,按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债,与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

(9) 金融资产和金融负债的抵销

本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。

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、委托加工材料、自制半成品、库存商品、发出商品、套期工具、风能及光伏电站、开发成本和开发产品等。

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。

13. 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

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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。

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

（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。

14. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

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

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

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

15. 长期股权投资

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

(1) 重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本公司持有被投资单位 20% 以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

(2) 会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

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

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

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

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

16. 投资性房地产

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

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

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

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

投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法：

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

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

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益，同时计提相应的减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

17. 固定资产

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。其中矿山弃置费用以及金矿相关开采资产采用产量法计提折旧，其他固定资产采用平均年限法计提折旧。本公司固定资产的分类、折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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

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

18. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

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

19. 借款费用

本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。

20. 无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

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。

21. 长期资产减值

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

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

(2) 商誉减值

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

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括矿坑剥采支出，勘探成本，租入资产的改良支出、长期提货权和职工住房补贴等本公司已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用有明确受益期限的，按受益期限进行摊销，其中矿坑剥采支出于煤层、矿层开采时按照产量摊销计入损益；无受益期的，分 5 年平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23. 职工薪酬

本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。

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

辞退福利是由于职工与企业签订的合同到期前，企业根据法律与职工本人或职工代表（如工会）签订的协议，或者基于商业惯例，承诺其提前终止对职工的雇佣关系时支付的补偿产生，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

24. 预计负债

当与因开采煤矿而形成的复垦、弃置及环境清理事项，以及与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、预计电费补贴款退款等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25. 股份支付

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

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

以现金结算的股份支付，按照本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。

26. 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

27. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

本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。

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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，即客户已实际占有该商品；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

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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：1) 商品销售业务：销售变压器产品；电线电缆产品；煤炭产品；黄金产品；多晶硅相关产品；电子新材料、铝制品及合金产品的收入；2) 工程承包业务：提供输变电成套项目的建设、安装业务以及风能、光伏电站的开发、建设业务的收入；3) 销售电力产品的收入；4) 开展物流贸易及其他业务的收入；5) 房产销售收入。收入确认的具体政策和方法如下：

1) 本公司销售的变压器产品、电线电缆产品、煤炭产品、黄金产品、多晶硅相关产品、电子新材料、铝制品及合金产品在将商品控制权转移给购货方，合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务，合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务，合同有明确的与所转让商品相关的支付条款，合同具有商业实质，转让商品有权取得的对价很可能收回时确认收入。

2) 本公司提供输变电成套项目的建设、安装业务以及风能、光伏电站的开发、建设业务，在合同生效日对合同进行评估，判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”条件。

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

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

不满足“某一时段内履行”条件的,本公司在相关产品完工交付时根据合同或相关文件确定的交易价格确认收入。

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

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

5) 本公司的房地产开发产品销售合同仅包含一个单项履约义务,在满足以下条件时确认收入:①与客户签订了销售合同,并履行了销售合同规定的义务,且价款已经取得或确信可以取得;②房地产开发产品已经建造完成并取得了竣工验收备案表;③取得了买方的付款证明;④买方接到书面交房通知书、办理了交房手续;⑤已将发票或结算账单提交买方;⑥成本能够可靠地计量。

28. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对期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

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:(1)财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。(2)财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本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

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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

30. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本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。

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。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

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

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

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本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。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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本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。

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

31. 持有待售

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

本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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

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

32. 终止经营

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

33. 公允价值计量

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

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

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

34. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 发放贷款及垫款

本公司下属财务公司直接向客户发放的贷款和垫款、贴现资产均按贷款和垫款核算。本公司对信用损失采用备抵法核算。信用减值准备包括拆出资金、贴现资产、发放贷款及垫款损失准备金及类信贷金融工具。

(2) 矿山地质环境治理恢复与土地复垦义务

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

(3) 专项储备

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

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

本公司提取的维简费和其他具有类似性质的费用，比照上述规定处理。

(4) 套期会计

就套期会计方法而言，本公司的套期分类为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期：

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

②现金流量套期：

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备的金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本公司对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

35. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

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%
资源税	按应税产品销售金额计征	3.5%、4%、8%、9%、10%
环境保护税	按照排放应税污染物的污染当量数或排放量乘以具体适用税额计缴	2018 年 1 月 1 日起征，大气污染 1.2-12 元/污染当量，水污染 1.4-14 元/污染当量，固体废物 25 元/吨

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32 号)，公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业，复审证书编号为 GR202565000403，发证时间 2025 年 10 月 28 日，有效期三年，公司按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

2) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32 号)，公司所属的特变电工股份有限公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业，复审证书编号为 GR202465000919，发证时间 2024 年 10 月 28 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

3) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32 号)，公司所属的 XJZH 被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业，复审证书编号为 GR202465000734，发证时间 2024 年 10 月 28 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

4) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32 号)，公司所属的 XTNY 被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业，复审证书编号为 GR202365000137，发证时间 2023 年 10 月 16 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

5) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32 号)，公司所属的内蒙古特变电工能源装备有限公司被内蒙古自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR202315000454，发证时间 2023 年 11 月 9 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

6) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32 号)，公司所属的 TCNY 被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业，复审证书编号为 GR202465000450，发证时间 2024 年 10 月 28 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。另外，根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020 年第 23 号)第一条有关规定，TCNY 同时符合西部大开发企业所得税税收优惠政策，企业所得税减按 15%税率征收。

7) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32 号)，公司所属的特变电工国际工程有限公司被天津市科学技术局、财政局、税务局联合认定为国家高新技术企业，复审证书编号为

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

GR202412000202，发证时间 2024 年 10 月 31 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

8) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火[2016]32 号），公司所属的特变电工新疆电缆有限公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业，证书编号为 GR202565000729，发证时间 2025 年 11 月 18 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

9) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火[2016]32 号），公司所属的新疆特变电工自控设备有限公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业，复审证书编号为 GR202365000326，发证时间 2023 年 10 月 16 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

10) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火[2016]32 号），公司所属的特变电工新疆新能源股份有限公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业，复审证书编号为 GR202465000229，发证时间 2024 年 10 月 28 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

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

12) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火[2016]32 号），公司所属的特变电工沈阳变压器集团有限公司被辽宁省科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业，复审证书编号为 GR202321002526，发证时间 2023 年 12 月 20 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

13) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知（国科发火[2016]32 号），公司所属的特变电工衡阳变压器有限公司被湖南省科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业，复审证书编号为 GR202343004504，发证时间 2023 年 12 月 8 日，有效期三年，其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司所属的特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司被山东省科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,复审证书编号为GR202337000929,发证时间2023年11月29日,有效期三年,其按15%的所得税税率计缴企业所得税。

15) 根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火[2016]32号),公司所属的特变电工(德阳)电缆股份有限公司被四川省科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,复审证书编号为GR202351003133,发证时间2023年10月16日,有效期三年,其按15%的所得税税率计缴企业所得税。

16) 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),公司所属的特变电工京津冀智能科技有限公司被天津市科学技术局、财政局、税务局联合认定为国家高新技术企业,复审证书编号为GR202512000759,发证时间2025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。

17) 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),公司所属的特变电工集团(天津)新能源科技有限公司被天津市科学技术局、财政局、税务局联合认定为国家高新技术企业,证书编号为GR202412003401,发证时间2024年12月3日,有效期三年,其按15%的所得税税率计缴企业所得税。

18) 根据科技部、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),公司所属的扬州曙光电缆股份有限公司被江苏省科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,复审证书编号为GR202332008363,发证时间2023年11月6日,有效期三年,其按15%的所得税税率计缴企业所得税。

19) 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),公司所属的国创电力(新疆)有限公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,证书编号为GR202565000222,发证时间2025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。

20) 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),公司所属的湖南省国创电力有限公司被湖南省科

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,证书编号为 GR202343000741,发证时间 2023 年 10 月 16 日,有效期三年,其按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

21) 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),公司所属的特变电工集团(湖南)电气科技有限公司被湖南省科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,证书编号为 GR202543004100,发证时间 2025 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。

22) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(2020 年第 23 号)第一条有关规定,公司所属的特变电工超高压电气有限公司、特变电工智能电气有限公司、吴起县华光新能源有限公司、中疆物流有限责任公司、新疆特变电工能源装备有限公司等符合西部大开发企业所得税税收优惠政策,2026 年度企业所得税减按 15%税率征收。

23) 根据财政部、税务总局《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》(财税[2021]27 号)第二条的有关规定和《新疆维吾尔自治区人民政府关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠政策有关问题的通知》(新政发[2021]66 号)第二条的有关规定,公司所属的三阳丝路(霍尔果斯)商业保理有限公司、中疆国际融资租赁有限公司符合五年内免征企业所得税,免税期满后免征企业五年所得税地方分享部分税收优惠政策,经霍尔果斯国家税务局同意,2026 年度免征企业所得税地方分享部分。

24) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、财税(2008)46 号、财税(2008)116 号、国税发(2009)80 号等文件,从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税(2008)46 号)(以下简称《目录》)规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。根据《目录》规定公司所属的崇仁县华风发电有限公司、吴起县华光新能源有限公司 2026 年度减半征收企业所得税。

25) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023 年第 12 号)第三条规定,公司所属的新疆特变电工国际招标咨询有限公司、昌吉丝路智能物业有限公司、新疆特变电工共享财务服务有限公司、西北电线电缆检测中心有限公司、特变电工新疆物业服务有限公司、昌吉回族自治州特变电工职业培训中心、新疆准能科技有限公司、广西宏创物流有限公司、新疆悦享智慧生活服务有限公司、天津悦享物业服务有限公司均符合小型微利企业所得税税收优惠政策,对小

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分,减按 25%计算应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税政策,延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

26) 根据《中华人民共和国企业所得税法》规定从事农、林、牧渔业的所得可以免征企业所得税,公司所属的新疆特变(集团)现代农业科技有限公司自 2011 年 1 月 1 日起至 2030 年 9 月 1 日免征企业所得税。

(2) 增值税

1) 根据财政部、税务总局《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(2023 年第 43 号)的规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额,公司及公司所属的特变电工股份有限公司新疆变压器厂、特变电工股份有限公司新疆线缆厂、XJZH、特变电工新疆电缆有限公司、新疆特变电工自控设备有限公司、特变电工智能电气有限公司、天津市特变电工变压器有限公司、特变电工沈阳变压器集团有限公司、特变电工衡阳变压器有限公司、特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司、特变电工(德阳)电缆股份有限公司、特变电工京津冀智能科技有限公司、特变电工集团(天津)新能源科技有限公司、湖南省国创电力有限公司、内蒙古特变电工能源装备有限公司等符合上述税收优惠政策,在 2026 年享受上述税收优惠政策。

2) 根据财政部、税务总局《关于完善增值税期末留抵退税政策的公告》(2025 年第 7 号)的规定,自 2025 年 9 月增值税纳税申报期起,“制造业”等四大行业可以按月向主管税务机关申请退还期末留抵税额,除制造业等 4 个行业和房地产开发经营业纳税人以外的其他纳税人,申请退税前连续六个月期末留抵税额均大于零,且第六个月期末留抵税额与申请退税前一税款所属期上一年度 12 月 31 日期末留抵税额相比新增加留抵税额不低于 50 万元的,可以向主管税务机关申请按比例退还新增加留抵税额。新增加留抵税额不超过 1 亿元的部分(含 1 亿元),退税比例为 60%;超过 1 亿元的部分,退税比例为 30%。公司及公司所属的特变电工股份有限公司新疆变压器厂、特变电工股份有限公司新疆线缆厂、XJZH、特变电工新疆电缆有限公司、特变电工科技投资有限公司、特变电工超高压电气有限公司、特变电工智能电气有限公司、特变电工衡阳变压器有限公司、特变电工股份有限公司能源动力分公司、国创电力(新疆)有限公司、湖南省国创电力有限公司等符合上述税收优惠政策,在 2026 年享受上述税收优惠政策。

3) 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》规定育种和育苗、家禽的饲养免征增值税,公司所属的新疆特变(集团)现代农业科技有限公司自 2011 年 7 月 1 日起至 2030 年 9 月 1 日免征增值税。

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2026 年 1 月 1 日，“期末”系指 2026 年 6 月 30 日，“本期”系指 2026 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2025 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	25,131,165.75	13,739,181.69
银行存款	30,273,419,644.56	22,159,174,885.94
其他货币资金	7,694,131,928.44	7,191,081,869.42
存放财务公司存款	1,584,342.92	22,851,595.88
合计	37,994,267,081.67	29,386,847,532.93
其中：存放在境外的款项总额	1,309,623,554.48	1,372,035,435.99

期末受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,449,075,846.31	2,668,448,572.19
定期存款及通知存款		1,176,903,451.19
保函保证金	711,543,789.87	689,598,600.66
存放央行法定存款准备金	398,619,526.30	448,572,839.27
环境恢复治理保障基金	401,874,906.99	365,108,094.52
司法冻结资金	575,366,875.58	548,212,937.86
共管账户专项资金	338,381,250.11	156,571,455.03
银行信用证保证金	91,758,018.52	77,191,800.73
按揭保证金	134,870,797.69	68,660,773.88
土地复垦保证金	15,082,666.20	33,446,201.98
大额存单		11,345,475.00
外汇保证金	989,045.46	1,319,231.58
其他	19,927,873.52	21,521,649.38
合计	6,137,490,596.55	6,266,901,083.27

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	714,264,726.79	339,234,822.16
其中：权益工具投资	221,140,029.42	122,085,128.14
衍生金融资产	463,141,993.05	197,323,112.91
金融理财产品	12,232,704.32	6,776,581.11
其他	17,750,000.00	13,050,000.00
合计	714,264,726.79	339,234,822.16

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

衍生金融资产明细如下：

项目	期末余额	期初余额
指定为套期关系的衍生金融资产	421,862,754.06	123,097,147.07
其中：远期外汇合约	255,875,499.06	91,994,932.07
商品期货合约	165,987,255.00	31,102,215.00
未被指定套期关系的衍生金融资产	41,279,238.99	74,225,965.84
其中：远期外汇合约	41,279,238.99	74,225,965.84
合计	463,141,993.05	197,323,112.91

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,233,684,274.35	873,944,275.87
商业承兑汇票	556,281,455.00	856,446,466.43
合计	1,789,965,729.35	1,730,390,742.30

(2) 期末已用于质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	331,557,416.14
商业承兑汇票	45,091,211.36
合计	376,648,627.50

(3) 期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

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		329,990,692.06
商业承兑汇票		205,176,132.90
合计		535,166,824.96

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,811,178,015.05	100.00	21,212,285.70	1.17	1,789,965,729.35
其中：银行承兑汇票	1,237,937,448.31	68.35	4,253,173.96	0.34	1,233,684,274.35
商业承兑汇票	573,240,566.74	31.65	16,959,111.74	2.96	556,281,455.00
合计	1,811,178,015.05		21,212,285.70		1,789,965,729.35

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,752,810,783.91	100.00	22,420,041.61	1.28	1,730,390,742.30
其中：银行承兑汇票	877,632,161.30	50.07	3,687,885.43	0.42	873,944,275.87
商业承兑汇票	875,178,622.61	49.93	18,732,156.18	2.14	856,446,466.43
合计	1,752,810,783.91		22,420,041.61		1,730,390,742.30

(5) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
银行承兑汇票	3,687,885.43	480,571.35			84,717.18	4,253,173.96
商业承兑汇票	18,732,156.18	-1,773,044.44				16,959,111.74
合计	22,420,041.61	-1,292,473.09			84,717.18	21,212,285.70

注：本期其他变动的坏账准备 8.47 万元，主要系公司本期合并范围变化所致。

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	345,901,202.36	1.35	318,059,119.30	91.95	27,842,083.06
按组合计提坏账准备	25,252,351,250.91	98.65	1,496,531,647.69	5.93	23,755,819,603.22
其中：账龄组合	21,705,517,846.32	84.79	1,250,118,316.38	5.76	20,455,399,529.94
电费及补贴款组合	3,546,833,404.59	13.86	246,413,331.31	6.95	3,300,420,073.28
合计	25,598,252,453.27		1,814,590,766.99		23,783,661,686.28

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	351,664,317.90	1.62	302,942,448.89	86.15	48,721,869.01
按组合计提坏账准备	21,316,886,370.95	98.38	1,240,776,173.64	5.82	20,076,110,197.31
其中：账龄组合	17,862,584,936.75	82.44	1,023,325,699.83	5.73	16,839,259,236.92
电费及补贴款组合	3,454,301,434.20	15.94	217,450,473.81	6.30	3,236,850,960.39
合计	21,668,550,688.85	100.00	1,543,718,622.53		20,124,832,066.32

1) 重要的按单项计提应收账款坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
电费补贴降低或取消部分项目	78,142,451.14	78,142,451.14	100.00	预期无法收回
其他零星	240,130,253.93	212,288,170.87	88.41	预期收回存在不确定性
合计	318,272,705.07	290,430,622.01	91.25	

2) 组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	17,166,469,176.70	340,153,342.69	2.00

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,652,392,026.34	132,619,601.32	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	620,522,694.99	124,104,538.99	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	678,505,746.38	203,551,723.92	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	282,264,317.11	141,132,158.55	50.00
5 年以上	305,363,884.80	308,556,950.91	100.00
合计	21,705,517,846.32	1,250,118,316.38	

3) 组合中，采用其他方法计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
电费及补贴款组合	3,546,833,404.59	246,413,331.31	6.95

注：公司所属的新能源公司结合账龄，对新能源电费及补贴款组合账面余额按照报告期内五年期 LPR 下浮 10%进行折现，按照账面价值与折现后金额的差额计算预期信用损失。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	17,957,125,346.39	15,194,699,525.86
1 至 2 年 (含 2 年)	3,341,669,948.64	2,719,048,634.72
2 至 3 年 (含 3 年)	1,202,429,950.19	1,438,280,429.53
3 至 4 年 (含 4 年)	1,137,130,610.49	655,971,504.54
4 至 5 年 (含 5 年)	834,639,831.39	767,980,296.99
5 年以上	1,125,256,766.16	892,570,297.21
合计	25,598,252,453.27	21,668,550,688.85

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,543,718,622.53	287,994,744.74		15,518,308.97	1,604,291.31	1,814,590,766.99
合计	1,543,718,622.53	287,994,744.74		15,518,308.97	1,604,291.31	1,814,590,766.99

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本期其他变动的坏账准备 160.43 万元，主要系公司本期合并范围变化所致。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,518,308.97

注：报告期内核销的主要是零星购销及服务应收款项等，无重要应收账款核销。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资产期末余 额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例 (%)	应收账款和合同资产坏 账准备期末余额
客户 1	2,489,839,537.53	94,412,156.50	2,584,251,694.03	7.51	181,646,430.29
客户 2	716,126,940.00	1,291,468,969.89	2,007,595,909.89	5.84	214,166,341.70
客户 3	1,076,074,179.81	228,262,656.17	1,304,336,835.98	3.79	28,608,597.75
客户 4	656,001,987.26	66,309,608.50	722,311,595.76	2.10	58,968,436.80
客户 5	466,775,422.48	15,931,055.83	482,706,478.31	1.40	41,129,523.95
合计	5,404,818,067.08	1,696,384,446.89	7,101,202,513.97	20.64	524,519,330.49

(6) 期末使用受到限制的应收账款详见附注五、26。

5. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	4,560,917,758.13	417,744,370.58	4,143,173,387.55
合同质保金	4,398,319,514.68	231,165,156.66	4,167,154,358.02
合计	8,959,237,272.81	648,909,527.24	8,310,327,745.57

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	3,681,042,393.68	306,836,130.93	3,374,206,262.75
合同质保金	3,840,421,810.57	213,801,912.76	3,626,619,897.81
合计	7,521,464,204.25	520,638,043.69	7,000,826,160.56

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 本期内账面价值发生的重大变动金额和原因

项目	变动金额	变动原因
盱眙县天泉湖镇 300MW 渔光互补光伏发电项目	227,363,750.51	工程项目按照履约进度确认收入，未满足结算调减，暂未结算
合计	227,363,750.51	

(3) 合同资产按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,959,237,272.81	100.00	648,909,527.24	7.24	8,310,327,745.57
其中：工程完工未结算组合	4,560,917,758.13	50.91	417,744,370.58	9.16	4,143,173,387.55
合同质保金组合	4,398,319,514.68	49.09	231,165,156.66	5.26	4,167,154,358.02
合计	8,959,237,272.81		648,909,527.24		8,310,327,745.57

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,521,464,204.25	100.00	520,638,043.69	6.92	7,000,826,160.56
其中：工程完工未结算组合	3,681,042,393.68	48.94	306,836,130.93	8.34	3,374,206,262.75
合同质保金组合	3,840,421,810.57	51.06	213,801,912.76	5.57	3,626,619,897.81
合计	7,521,464,204.25		520,638,043.69		7,000,826,160.56

1) 期末无按单项计提坏账准备的合同资产。

2) 合同资产按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
工程完工未结算组合	4,560,917,758.13	417,744,370.58	9.16
合计	4,560,917,758.13	417,744,370.58	9.16

(4) 合同资产本期计提、收回或转回的坏账准备情况

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
已完工未结算工程	306,836,130.93	110,908,239.65				417,744,370.58
合同质保金	213,801,912.76	17,363,243.90				231,165,156.66
合计	520,638,043.69	128,271,483.55				648,909,527.24

6. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,452,561,118.15	3,957,805,738.81
合计	3,452,561,118.15	3,957,805,738.81

注: 应收款项融资期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, 期末采用账面价值作为公允价值。

(2) 期末已用于质押的列示于应收款项融资的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	560,924,434.47
合计	560,924,434.47

(3) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,383,462,001.84	
合计	4,383,462,001.84	

7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	90,149,437.71	105,453,702.24
其他应收款	2,070,415,080.79	1,506,257,915.60
合计	2,160,564,518.50	1,611,711,617.84

7.1 应收股利

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收股利明细

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,514,930.23	25,254,218.82
1 年以上	68,634,507.48	80,199,483.42
合计	90,149,437.71	105,453,702.24

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
徐闻县昊能光伏发电有限公司	17,054,157.82	5 年以上	尚未达到收款条件	否
江永晟华能源开发有限公司	26,004,490.26	1-2 年	尚未达到收款条件	否

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	704,664,593.96	591,430,903.97
代垫款项	701,841,461.25	471,576,597.94
日常借支	297,044,658.33	117,719,025.94
往来款项	387,497,606.69	204,124,837.49
预付款转入	88,151,909.65	88,740,431.49
股权转让款	210,167,619.52	348,864,317.29
出口退税款	1,957,754.94	1,957,754.94
其他	49,285,645.13	38,628,822.83
合计	2,440,611,249.47	1,863,042,691.89

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,639,092,366.40	1,209,905,905.19
1 至 2 年 (含 2 年)	270,817,970.81	192,988,664.21
2 至 3 年 (含 3 年)	113,695,165.72	106,293,785.21
3 至 4 年 (含 4 年)	96,704,042.00	59,179,991.93
4 至 5 年 (含 5 年)	48,346,630.70	19,515,185.73
5 年以上	271,955,073.84	275,159,159.62
合计	2,440,611,249.47	1,863,042,691.89

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	51,281,967.11	37,447,337.27	268,055,471.91	356,784,776.29
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	13,334,646.31			
本期转回				
本期转销				
本期核销	28,238.00			
其他变动	104,984.08			
2026 年 6 月 30 日余额	64,693,359.50	37,447,337.27	268,055,471.91	370,196,168.68

(4) 其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		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	356,784,776.29	13,334,646.31		28,238.00	104,984.08	370,196,168.68
合计	356,784,776.29	13,334,646.31		28,238.00	104,984.08	370,196,168.68

注：本期其他变动的坏账准备 10.50 万元，主要系公司本期合并范围变化所致。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	28,238.00

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	往来款项	100,025,000.00	1-2 年	4.10	2,000,500.00
客户 2	往来款项	105,696,342.84	5 年以上	4.33	105,696,342.84

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例 (%)	坏账准备期末 余额
客户 3	项目保证金	82,000,000.00	1-2 年	3.36	4,100,000.00
客户 4	股权转让款	74,332,500.00	1 年以内	3.05	1,486,650.00
客户 5	代垫款项	61,376,715.21	1 年以内	2.51	1,227,534.30
合计		423,430,558.05			114,511,027.14

8. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,647,903,455.91	91.72	3,567,614,547.71	90.22
1年至2年 (含2年)	367,593,061.14	5.97	355,345,785.97	8.99
2年至3年 (含3年)	121,599,440.22	1.97	7,711,992.58	0.20
3年以上	20,928,442.88	0.34	23,783,817.12	0.61
合计	6,158,024,400.15	100.00	3,954,456,143.38	100.00

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
供应商 1	277,775,752.02	1-3 年	预付材料款合同尚未执行完毕
供应商 2	13,514,401.44	1-2 年	预付材料款合同尚未执行完毕
供应商 3	13,147,991.04	1-2 年	预付材料款合同尚未执行完毕
供应商 4	10,339,415.92	1-2 年	预付材料款合同尚未执行完毕
供应商 5	10,334,971.67	1-2 年	预付劳务款合同尚未执行完毕
供应商 6	10,309,500.00	1-2 年	预付设备款合同尚未执行完毕

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余 额合计数的比例 (%)
供应商 1	543,012,049.25	1 年以内	8.82
供应商 2	354,680,392.02	3 年以内	5.76
供应商 3	211,462,061.84	2 年以内	3.43
供应商 4	209,114,238.71	1 年以内	3.40
供应商 5	188,614,453.71	1 年以内	3.06

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	1, 506, 883, 195. 53		24. 47

9. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4, 979, 008, 624. 59	119, 802, 424. 31	4, 859, 206, 200. 28
包装物及低值易耗品	12, 458, 877. 50	1, 061, 946. 90	11, 396, 930. 60
库存商品	6, 025, 227, 125. 74	241, 371, 767. 36	5, 783, 855, 358. 38
在产品、自制半成品	7, 370, 180, 763. 64	120, 738, 450. 82	7, 249, 442, 312. 82
委托加工材料	83, 542, 129. 11	16, 407, 637. 21	67, 134, 491. 90
材料成本差异	-1, 129, 394, 599. 51		-1, 129, 394, 599. 51
开发成本	470, 006, 350. 42		470, 006, 350. 42
开发产品	1, 359, 908, 710. 55		1, 359, 908, 710. 55
发出商品	2, 907, 244, 170. 59	41, 278. 08	2, 907, 202, 892. 51
套期工具	108, 411, 325. 00		108, 411, 325. 00
风能、光伏电站	2, 376, 364, 975. 27	27, 452, 954. 64	2, 348, 912, 020. 63
其他	74, 377, 783. 86	1, 350, 900. 00	73, 026, 883. 86
合计	24, 637, 336, 236. 76	528, 227, 359. 32	24, 109, 108, 877. 44

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5, 129, 028, 117. 09	93, 756, 272. 11	5, 035, 271, 844. 98
包装物及低值易耗品	13, 361, 726. 28	1, 061, 946. 90	12, 299, 779. 38
库存商品	5, 658, 336, 617. 54	104, 566, 243. 88	5, 553, 770, 373. 66
在产品、自制半成品	5, 728, 944, 790. 64	12, 700, 486. 19	5, 716, 244, 304. 45
委托加工材料	11, 876, 388. 24		11, 876, 388. 24
材料成本差异	-765, 568, 996. 24		-765, 568, 996. 24
开发成本	445, 019, 318. 43		445, 019, 318. 43
开发产品	1, 665, 812, 166. 71		1, 665, 812, 166. 71
发出商品	3, 003, 239, 323. 43	41, 278. 08	3, 003, 198, 045. 35
套期工具	823, 341, 425. 00		823, 341, 425. 00

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
风能、光伏电站	3,156,599,009.12	56,360,176.47	3,100,238,832.65
其他	59,423,230.78	1,350,900.00	58,072,330.78
合计	24,929,413,117.02	269,837,303.63	24,659,575,813.39

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	企业合并	转回或转销	其他	
原材料	93,756,272.11	45,026,590.90	3,036,416.42	22,016,855.12		119,802,424.31
包装物及低值易耗品	1,061,946.90					1,061,946.90
在产品、自制半成品	12,700,486.19	134,310,191.06	80,674.45	26,352,900.88		120,738,450.82
库存商品	104,566,243.88	217,487,240.48	4,528,677.62	85,210,394.62		241,371,767.36
委托加工材料		40,250,695.89		23,843,058.68		16,407,637.21
风能、光伏电站	56,360,176.47	10,222,401.94		5,738,156.98	33,391,466.79	27,452,954.64
发出商品	41,278.08					41,278.08
其他	1,350,900.00					1,350,900.00
合计	269,837,303.63	447,297,120.27	7,645,768.49	163,161,366.28	33,391,466.79	528,227,359.32

(3) 存货跌价准备计提

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

注：本期存货跌价准备变动，主要系公司所属 XTNY 公司本期原材料、库存商品，在产品、自制半成品及委托加工材料共计计提存货跌价准备 41,633.24 万元、转销 14,601.48 万元、期末跌价准备 34,000.01 万元，主要系多晶硅受市场价格下跌的影响，对多晶硅库存商品、半成品及相关原材料、委托加工物资计提存货跌价准备。

(4) 期末使用受到限制的存货详见附注五、26。

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的大额存单		218,596,250.02
合计		218,596,250.02

11. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,064,616,757.52	2,436,148,267.60
预缴企业所得税额	145,041,969.73	311,526,141.58
预缴其他税额	25,853,834.24	29,322,040.30
商品期货合约交易保证金	1,803,360,535.18	814,246,607.56
大额存单	842,886,646.32	742,418,217.16
其他	9,257,087.37	8,183,219.35
合计	5,891,016,830.36	4,341,844,493.55

12. 债权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收成都富江工业股份有限公司股权回购款	30,900,000.00		30,900,000.00	30,900,000.00		30,900,000.00
减：一年内到期的债权投资						
合计	30,900,000.00		30,900,000.00	30,900,000.00		30,900,000.00

13. 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额
中民国际控股有限公司				
合计				

(续上表)

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
中民国际控股有限公司	653,400,000.00	-653,400,000.00	653,400,000.00	

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
合计	653,400,000.00	-653,400,000.00	653,400,000.00	

14. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	计入其他综合收益的利得	计入其他综合收益的损失	其他	
其他权益工具投资	227,579,581.00		1,823,782.53	128,338,975.90		2,957,709.03	357,052,483.40
合计	227,579,581.00		1,823,782.53	128,338,975.90		2,957,709.03	357,052,483.40

(续上表)

项目	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
其他权益工具投资		147,118,541.45	143,421,437.46	不以出售为目的
合计		147,118,541.45	143,421,437.46	

(2) 本期终止确认的情况

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
交通银行		961,069.30	出售
合计		961,069.30	/

15. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业											
特变电工新利钢（沈阳）金属制品有限公司	55,600,214.46			-159,918.35			196,300.65			55,243,995.46	
新疆佳东五彩湾北一电厂有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
联营企业											
JobinSqm, Inc	19,373,160.00									19,373,160.00	
昌吉雪峰爆破工程有限公司	41,329,902.70			11,057,853.14						52,387,755.84	
新疆新铁天通供应链管理有限公司	23,484,492.90			-418,865.20						23,065,627.70	
昌吉古尔班通古特沙漠基地新能源开发有限公司	340,752,692.19	22,507,174.88								363,259,867.07	
吉木乃新特风电有限公司	45,614,262.44			740,179.37						46,354,441.81	
五凌江永电力有限公司	33,542,679.61			809,290.38						34,351,969.99	
江永晟华能源开发有限公司	77,892,561.69			2,238,010.55						80,130,572.24	

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
道县清洁能源开发有限公司	41,053,157.77			1,545,907.41						42,599,065.18	
江永清洁能源开发有限公司	39,337,704.83			1,464,208.45						40,801,913.28	
吐鲁番特变电工新能源有限公司	92,587,858.61			-4,063,835.79						88,524,022.82	
五家渠新特能源有限责任公司	17,165,818.84			-287,898.08						16,877,920.76	
五家渠特变电工光电科技有限责任公司	17,865,371.65			-411,012.23			1,182,951.80			16,271,407.62	
国能新疆甘泉堡综合能源有限公司	23,597,689.22									23,597,689.22	
HNY科技股份有限公司	64,228,943.36			8,560,050.39		67,191.03				72,856,184.78	
新疆慧通廊桥物流有限责任公司		3,500,000.00								3,500,000.00	
新疆天特联合新材料有限公司		4,900,000.00								4,900,000.00	
新疆交通建设集团股份有限公司	344,334,562.67		52,366,729.13	9,101,979.70		-676,850.75				300,392,962.49	
九州恒昌物流股份有限公司	52,563,787.39									52,563,787.39	
合计	1,340,324,860.33	30,907,174.88	52,366,729.13	30,175,949.74	0.00	-609,659.72	1,379,252.45			1,347,052,343.65	

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	5,029,974,825.79	5,455,518,188.58
其中：华电新能源集团股份有限公司	1,897,458,567.12	2,502,099,452.24
南网双碳绿能(广州)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	697,042,062.65	697,042,062.65
南方电网综合能源有限公司	602,323,032.60	519,793,039.40
首钢智新电磁材料(迁安)股份有限公司	428,251,832.97	428,251,832.97
中国华电集团产融控股有限公司	320,907,083.78	320,907,083.78
上海核工程研究设计院股份有限公司	247,001,885.29	247,001,885.29
德力佳传动科技(江苏)股份有限公司	109,836,074.04	127,175,398.68
中碳航投新能源集团有限公司	114,301,629.19	114,301,629.19
先导电子科技股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
沈阳宏远电磁线股份有限公司	39,802,870.40	73,853,408.16
厦门航天思尔特机器人系统股份公司	59,999,994.39	59,999,994.39
共青城春霖股权投资合伙企业(有限合伙)	50,162,866.45	50,162,866.45
中圣科技(江苏)集团股份有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
欧冶工业品股份有限公司	51,337,119.17	51,337,119.17
鹤壁海昌智能科技股份有限公司	9,322,540.92	
南京中科红塔先进激光创业投资中心(有限合伙)	7,448,364.12	16,917,603.99
广州中科云图智能科技有限公司	24,239,047.81	24,239,047.81
上海林众电子科技有限公司	10,043,660.55	10,043,660.55
赛晶亚太半导体科技(浙江)有限公司	3,755,195.94	3,755,195.94
新疆天山铁道有限责任公司	22,400,000.00	22,400,000.00
深圳春阳汇盈创业投资合伙企业(有限合伙)	12,391,507.92	12,391,507.92
新疆宏联创业投资有限公司	14,000,000.00	14,000,000.00
新疆中科援疆创新创业私募基金合伙企业(有限合伙)	6,214,500.00	6,845,400.00
新疆恒合投资股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
泉州嘉德利电子材料股份公司	148,734,990.48	
衍生金融资产	42,069,583.75	
合计	5,072,044,409.54	5,455,518,188.58

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

衍生金融资产明细如下：

项目	期末余额	期初余额
指定为套期关系的远期外汇合约	42,069,583.75	
其中：远期外汇合约	42,069,583.75	
未被指定套期关系的远期外汇合约		
其中：远期外汇合约		
合计	42,069,583.75	

17. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	223,483,144.20		223,483,144.20
2. 本期增加金额	1,271,020.00		1,271,020.00
(1) 外购	1,271,020.00		1,271,020.00
(2) 固定资产/在建工程转入			
3. 本期减少金额	22,467,673.43		22,467,673.43
(1) 处置	22,467,673.43		22,467,673.43
4. 期末余额	202,286,490.77		202,286,490.77
二、累计折旧			
1. 期初余额	52,458,750.73		52,458,750.73
2. 本期增加金额	8,553,862.04		8,553,862.04
(1) 计提	8,553,862.04		8,553,862.04
(2) 固定资产/在建工程转入			
3. 本期减少金额	9,565,755.44		9,565,755.44
(1) 处置	9,565,755.44		9,565,755.44
4. 期末余额	51,446,857.33		51,446,857.33
三、减值准备			
1. 期初余额	27,771,499.10		27,771,499.10
2. 本期增加金额			

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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	土地使用权	合计
(1) 固定资产/在建工程转入			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	27,771,499.10		27,771,499.10
四、账面价值			
1. 期末账面价值	123,068,134.34		123,068,134.34
2. 期初账面价值	143,252,894.37		143,252,894.37

(2) 期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

18. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	92,733,158,558.91	91,226,323,041.00
固定资产清理		
合计	92,733,158,558.91	91,226,323,041.00

19.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	47,292,721,084.60	78,400,863,943.39	588,061,967.69	1,482,340,013.11	1,716,755,244.86	129,480,742,253.65
2. 本期增加金额	2,341,259,375.23	3,462,979,972.70	33,708,295.34	84,381,851.82	41,657,220.92	5,963,986,716.01
(1) 购置	38,961,989.09	289,904,819.39	32,179,073.36	51,161,632.15	32,368,010.52	444,575,524.51
(2) 在建工程转入	2,292,274,923.89	2,998,695,847.34	1,215,986.30	32,596,072.20	2,419,364.87	5,327,202,194.60
(3) 企业合并增加		36,518,216.45	313,235.68	624,147.47	6,869,845.53	44,325,445.13
(4) 其他增加	10,022,462.25	137,861,089.52				147,883,551.77
3. 本期减少金额	347,902,486.43	1,464,376,130.20	48,573,785.98	12,559,739.49	19,709,753.57	1,893,121,895.67
(1) 处置或报废	36,316,996.98	488,789,305.12	48,102,953.95	12,438,304.76	18,791,158.32	604,438,719.13
(2) 企业合并减少	273,709,256.09	788,185,167.81				1,061,894,423.90
(3) 其他减少	37,876,233.36	187,401,657.27	470,832.03	121,434.73	918,595.25	226,788,752.64
4. 期末余额	49,286,077,973.40	80,399,467,785.89	573,196,477.05	1,554,162,125.44	1,738,702,712.21	133,551,607,073.99
二、累计折旧						
1. 期初余额	8,647,533,221.02	23,775,154,173.07	278,740,810.99	768,602,058.06	838,675,273.24	34,308,705,536.38
2. 本期增加金额	707,998,612.69	2,196,197,038.64	32,932,860.66	83,116,712.35	87,340,927.22	3,107,586,151.56

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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）计提	707,998,612.69	2,173,028,427.08	32,716,154.94	82,616,259.29	80,868,068.47	3,077,227,522.47
（2）企业合并增加		23,168,611.56	216,705.72	500,453.06	6,472,858.75	30,358,629.09
3. 本期减少金额	27,609,211.45	428,527,648.66	22,116,519.66	10,081,459.39	7,297,367.64	495,632,206.80
（1）处置或报废	4,747,928.45	297,502,011.67	21,993,616.67	10,032,461.96	7,150,455.94	341,426,474.69
（2）企业合并减少	6,055,659.12	39,382,852.51				45,438,511.63
（3）其他减少	16,805,623.88	91,642,784.48	122,902.99	48,997.43	146,911.70	108,767,220.48
4. 期末余额	9,327,922,622.26	25,542,823,563.05	289,557,151.99	841,637,311.02	918,718,832.82	36,920,659,481.14
三、减值准备						
1. 期初余额	1,022,834,120.56	2,908,239,246.49	698,633.93	6,177,572.90	7,764,102.39	3,945,713,676.27
2. 本期增加金额						
（1）计提						
（2）其他增加						
3. 本期减少金额	9,117.20	47,912,436.82		3,088.31		47,924,642.33
（1）处置或报废	9,117.20	47,912,436.82		3,088.31		47,924,642.33
（2）其他减少						
4. 期末余额	1,022,825,003.36	2,860,326,809.67	698,633.93	6,174,484.59	7,764,102.39	3,897,789,033.94
四、账面价值						
1. 期末账面价值	38,935,330,347.78	51,996,317,413.17	282,940,691.13	706,350,329.83	812,219,777.00	92,733,158,558.91

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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
2. 期初账面价值	37,622,353,743.02	51,717,470,523.83	308,622,522.77	707,560,382.15	870,315,869.23	91,226,323,041.00

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：①本期“企业合并增加”4,432.54 万元，系公司所属特变电工（西安）电气装备有限公司（以下简称西安电装）以非同一控制下企业合并方式，购买 KBE 公司股权，本期纳入合并财务报表范围所致。“企业合并减少”106,189.44 万元，系公司所属新能源公司处置所属项目公司永城市宸枫兴能新能源有限公司、永城市宸枫新能源发电有限公司所致。

②本期“其他增加”14,788.36 万元，主要系公司所属新能源光伏发电项目公司明确延长石油志丹 2MW 分布式光伏发电项目、河北省承德县地面分布式光伏项目持有意图为自营，将其由存货调整至固定资产列示所致。

③本期“其他减少”22,678.88 万元，主要系 I 公司所属公司 XJZH 对煤气站、炉窑及电解槽等设备进行升级改造，将相关资产转入在建工程，转出金额为 10,166.63 万元；II 公司所属公司 XTNY 对部分多晶硅生产设备进行升级改造，将相关资产转入在建工程，转出金额为 5,788.76 万元；III 公司所属 TBEA Energy (India)、DSB 公司外币报表折算差额减少 6,723.49 万元所致。

(2) 暂时闲置的固定资产

☐适用 ☒不适用

(3) 期末无经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产

☐适用 ☒不适用

(5) 期末使用受到限制的固定资产详见附注五、26。

(6) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

19. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,449,064,704.92	18,362,654,698.53
工程物资	180,531,163.05	71,003,433.48
合计	21,629,595,867.97	18,433,658,132.01

19.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 240 万吨氧化铝项目	977,081,766.03		977,081,766.03	3,638,340,521.09		3,638,340,521.09
准东 20 亿立方米/年煤制天然气项目	5,725,612,064.22		5,725,612,064.22	2,781,256,566.15		2,781,256,566.15
XTNY 准东绿色低碳硅基产业园区 2GW 新能源风电建设项目	4,371,727,188.92		4,371,727,188.92	2,228,548,041.39		2,228,548,041.39
几内亚共和国阿玛利亚水电站项目	2,357,884,871.51		2,357,884,871.51	1,877,644,761.95		1,877,644,761.95
将一矿槽探剥离工程	1,722,159,618.59		1,722,159,618.59	1,619,177,416.77		1,619,177,416.77
XTNY 准东绿色低碳硅基产业园区 1GW 新能源光伏建设项目	433,608,264.96		433,608,264.96	1,129,569,752.62		1,129,569,752.62
新能源自营电站项目	904,841,637.22		904,841,637.22	1,057,538,445.94		1,057,538,445.94
多晶硅生产线其他零星技改项目	844,991,563.92		844,991,563.92	624,374,855.55		624,374,855.55
将二矿矿建剥离工程（2024 年新增西采区剥离）	570,426,599.56		570,426,599.56	567,339,662.69		567,339,662.69
将一矿扩产升级改造工程	543,343,345.33		543,343,345.33	471,731,748.00		471,731,748.00
煤制天然气供煤项目	391,161,985.35		391,161,985.35	317,787,200.75		317,787,200.75
东杜奥巴金矿井巷掘进项目	280,099,311.76		280,099,311.76	192,945,814.55		192,945,814.55
新能源产业园项目	126,912,199.74		126,912,199.74	196,729,737.92		196,729,737.92
西非港务建设项目	365,039,036.20		365,039,036.20	142,880,809.48		142,880,809.48

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
京津冀产业园珠峰硅钢三期技改项目	168,933,642.91		168,933,642.91	113,561,742.58		113,561,742.58
将二矿破碎站移设项目	81,610,666.88		81,610,666.88	75,778,677.73		75,778,677.73
常青矿业基地建设	63,253,226.94		63,253,226.94	72,722,446.42		72,722,446.42
特变电工阜平新能源装备制造产业项目	76,096,592.66		76,096,592.66	71,058,292.16		71,058,292.16
塔吉克斯坦库河东金矿(二期)采选工程	56,696,977.19		56,696,977.19	42,689,148.15		42,689,148.15
卡尔恰尔西南、托盖里克石英岩矿详查勘探项目	25,115,573.24		25,115,573.24	25,115,573.24		25,115,573.24
阿尔恰勒他乌铅锌矿项目	22,751,302.56		22,751,302.56	22,751,302.56		22,751,302.56
沈变公司生产线技术改造升级项目	11,447,276.12		11,447,276.12	16,131,024.67		16,131,024.67
衡变公司云集 GIS 智能工厂二期项目	33,183,295.06		33,183,295.06	8,760,712.03		8,760,712.03
鲁缆公司新能源聚丙烯环保电缆数字化工厂项目	1,070,013.31		1,070,013.31	4,796,430.79		4,796,430.79
特变电工智慧产业园	18,588,626.81		18,588,626.81	2,480,145.17		2,480,145.17
西安智能装备产业园电容电抗项目	66,624,334.35		66,624,334.35			
年处理 300 万吨赤泥选铁项目	156,387,237.12		156,387,237.12			
零星工程	1,052,416,486.46		1,052,416,486.46	1,008,912,541.27		1,008,912,541.27
合计	21,449,064,704.92		21,449,064,704.92	18,362,654,698.53		18,362,654,698.53

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 期末使用受到限制的在建工程详见附注五、26。

19.2 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	68,984,931.25		68,984,931.25	20,199,056.37		20,199,056.37
专用材料	111,546,231.80		111,546,231.80	50,804,377.11		50,804,377.11
合计	180,531,163.05		180,531,163.05	71,003,433.48		71,003,433.48

20. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	27,821,060.69	3,980,880.89	491,017,640.39	5,508,355.59	528,327,937.56
2. 本期增加金额	30,931,556.13		462,844,988.86		493,776,544.99
(1) 租入			462,844,988.86		462,844,988.86
(2) 企业合并增加	30,931,556.13				30,931,556.13
3. 本期减少金额			9,960,288.60		9,960,288.60
(1) 企业合并减少			9,960,288.60		9,960,288.60
4. 期末余额	58,752,616.82	3,980,880.89	943,902,340.65	5,508,355.59	1,012,144,193.95
二、累计折旧和累计摊销					
1. 期初余额	8,687,748.66	363,917.39	109,950,700.18	372,617.16	119,374,983.39
2. 本期增加金额	23,724,569.74	99,094.86	11,583,064.94	493,171.92	35,899,901.46
(1) 计提	4,843,989.78	99,094.86	11,583,064.94	493,171.92	17,019,321.50
(2) 企业合并增加	18,880,579.96				18,880,579.96
3. 本期减少金额			940,038.31		940,038.31
(1) 企业合并减少			940,038.31		940,038.31
4. 期末余额	32,412,318.40	463,012.25	120,593,726.81	865,789.08	154,334,846.54
三、减值准备					
1. 期初余额	2,320,086.98		16,422,041.80		18,742,128.78
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	2,320,086.98		16,422,041.80		18,742,128.78

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	其他	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值	24,020,211.44	3,517,868.64	806,886,572.04	4,642,566.51	839,067,218.63
2. 期初账面价值	16,813,225.05	3,616,963.50	364,644,898.41	5,135,738.43	390,210,825.39

注：①本期“企业合并增加”系公司本期非同一控制企业合并 KBE 公司增加所致。

②本期“企业合并减少”主要系公司所属新能源公司处置永城市宸枫兴能新能源有限公司、永城市宸枫新能源发电有限公司所致。

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

21. 无形资产

（1）无形资产明细

项目	土地使用权	商标使用权	采矿权及探矿权	专有技术	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	6,413,960,448.03	2,735,654.21	11,175,467,171.66	1,174,440,016.92	1,095,394,521.54	1,300,717,184.35	21,162,714,996.71
2. 本期增加金额	368,772,509.53		2,727,316,048.45	15,994,512.54	89,272,423.92	309,651,695.82	3,511,007,190.26
（1）购置	368,772,509.53		2,727,316,048.45	2,686,994.83	48,836,864.54	309,651,695.82	3,457,264,113.17
（2）内部研发支出转入							
（3）在建工程转入					39,900,264.80		39,900,264.80
（4）企业合并增加				13,307,517.71	535,294.58		13,842,812.29
（5）其他增加							
3. 本期减少金额	117,040,585.56		26,471,482.64	2,050,000.00	18,479,684.93	217,900.00	164,259,653.13
（1）处置	768,878.76		4,398,196.17	2,050,000.00	18,479,684.93	217,900.00	25,914,659.86
（2）企业合并减少	70,518,162.04						70,518,162.04
（3）其他减少	45,753,544.76		22,073,286.47				67,826,831.23
4. 期末余额	6,665,692,372.00	2,735,654.21	13,876,311,737.47	1,188,384,529.46	1,166,187,260.53	1,610,150,980.17	24,509,462,533.84
二、累计摊销							
1. 期初余额	1,197,733,085.49	2,366,977.91	2,789,201,760.81	787,856,863.65	488,321,582.81	322,203,863.05	5,587,684,133.72
2. 本期增加金额	65,285,084.34	4,391.00	168,981,478.50	51,154,287.56	65,365,749.68	60,102,664.78	410,893,655.86

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	土地使用权	商标使用权	采矿权及探矿权	专有技术	软件	其他	合计
（1）计提	65,285,084.34	4,391.00	168,981,478.50	50,273,637.56	65,013,955.62	60,102,664.78	409,661,211.80
（2）企业合并增加				880,650.00	351,794.06		1,232,444.06
（3）其他增加							
3. 本期减少金额	5,203,019.41		5,979,090.70	2,050,000.00	9,633,508.97		22,865,619.08
（1）处置			77,270.28	2,050,000.00	9,630,107.21		11,757,377.49
（2）企业合并减少	1,055,714.65						1,055,714.65
（3）其他减少	4,147,304.76		5,901,820.42		3,401.76		10,052,526.94
4. 期末余额	1,257,815,150.42	2,371,368.91	2,952,204,148.61	836,961,151.21	544,053,823.52	382,306,527.83	5,975,712,170.50
三、减值准备							
1. 期初余额	15,711,654.87	40,116.33	1,570,071.00	7,929,007.24	3,751,413.39		29,002,262.83
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额					182,568.44		182,568.44
（1）处置					182,568.44		182,568.44
4. 期末余额	15,711,654.87	40,116.33	1,570,071.00	7,929,007.24	3,568,844.95		28,819,694.39
四、账面价值							
1. 期末账面价值	5,392,165,566.71	324,168.97	10,922,537,517.86	343,494,371.01	618,564,592.06	1,227,844,452.34	18,504,930,668.95
2. 期初账面价值	5,200,515,707.67	328,559.97	8,384,695,339.85	378,654,146.03	603,321,525.34	978,513,321.30	15,546,028,600.16

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：①本期土地使用权购置增加 36,877.25 万元，主要系 I 公司所属西安电装公司购置土地使用权 25,503.83 万元，用于建设西安市智能装备产业园电容电抗项目；II 公司所属 TCNY 购置土地使用权 5,459.22 万元，主要系所属公司新疆天江供应链有限责任公司购买土地使用权，用于南矿至江布廊道项目建设用地 4,429.94 万元、将二矿供煤用地 582.28 万元、准能投资厂外运煤道路项目 447.00 万元；IV 公司所属 XJZH 公司购置土地使用权 5,811.18 万元，系所属物流公司购买土地使用权 3,540.03 万元，高纯铝基材料产业化项目用地 2,271.15 万元。

②本期其他项增加 30,965.17 万元，系公司所属 TCNY 通过产权交易中心购置的已公开挂牌转让的“煤炭产能置换指标”。

③本期“企业合并增加”1,384.28 万元，主要系公司所属西安电装以非同一控制下企业合并方式，购买 KBE 公司股权，本期纳入合并财务报表范围所致。

④本期“企业合并减少”7,051.82 万元，主要系公司所属新能源公司处置所属项目公司永城市宸枫兴能新能源有限公司、永城市宸枫新能源发电有限公司所致。

⑤本期其他变动减少系 I 公司所属 DSB 公司、TBEA Energy (India) 外币报表折算差额减少 2,207.33 万元；II 公司所属新能源公司将产业园项目转入存货 4,575.35 万元所致。

⑥期末通过公司内部研发形成的无形资产账面余额为 79,547.93 万元占无形资产余额的比例 3.25%。

(2) 期末使用受到限制的无形资产详见附注五、26。

22. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
ZFCGY 公司	114,101,174.59					114,101,174.59
NJDY 公司	129,641,093.62					129,641,093.62
HRDQ 公司	130,730,933.78					130,730,933.78
SJAD 公司	207,860,018.68					207,860,018.68
KBE 公司		94,617,692.62				94,617,692.62
合计	582,333,220.67	94,617,692.62				676,950,913.29

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：①公司所属公司特变电工沈阳变压器集团有限公司（以下简称“沈变公司”）于 2011 年收购 ZFCGY 公司 51%的股权。合并成本超过获得的 ZFCGY 可辨认净资产公允价值的差额 11,410.12 万元，确认为与 ZFCGY 相关的商誉。

②公司所属特变电工衡阳变压器有限公司（以下简称“衡变公司”）于 2017 年以 21,375.00 万元合并成本收购 NJDY 公司 77.50%的股权。合并成本超过按比例获得的 NJDY 可辨认资产、负债公允价值 8,410.89 万元的差额 12,964.11 万元，确认为与 NJDY 相关的商誉。

③公司所属衡变公司于 2024 年以 27,027.93 万元合并成本收购 HRDQ 公司 100%的股权。合并成本超过按比例获得的 HRDQ 可辨认资产、负债公允价值 13,954.83 万元的差额 13,073.09 万元，确认为与 HRDQ 相关的商誉。

④公司所属衡变公司于 2025 年以 29,071.29 万元合并成本收购 SJAD 公司 85%的股权。合并成本超过按比例获得的 SJAD 可辨认资产、负债公允价值 8,285.29 万元的差额 20,786.00 万元，确认为与 SJAD 相关的商誉。

⑤公司所属特变电工（西安）电气装备有限公司于 2026 年以 17,334.00 万元合并成本收购 KBE 公司 80.25%的股权。合并成本超过按比例获得的 KBE 可辨认资产、负债公允价值 7,872.23 万元的差额 9,461.77 万元，确认为与 KBE 相关的商誉。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
ZFCGY 公司	114,101,174.59					114,101,174.59
合计	114,101,174.59					114,101,174.59

注：公司管理层在对 ZFCGY 包含商誉的资产组进行减值测试时，认为 ZFCGY 相关的商誉存在减值，已于 2015 年期末全额计提商誉减值准备 11,410.12 万元。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
NJDY 公司	所属资产组主要构成：固定资产、无形资产等；依据：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	公司主营电力系统二次设备生产销售，其所属主营业务收入-电气设备产品类	是
HRDQ 公司之电容器业务资产组	所属电容器资产组主要构成：固定资产、无形资产等；依据：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	公司主营之电容器及其相关设备生产销售，其所属主营业务收入-电气设备产品类	是

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
HRDQ 公司之电抗器业务资产组	所属电抗器资产组主要构成：固定资产、无形资产等；依据：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	公司主营之电抗器及其相关设备生产销售，其所属主营业务收入-电气设备产品类	是
SJAD 公司	所属资产组主要构成：固定资产、无形资产等；依据：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	公司主营之 GIL 及其相关设备生产销售，其所属主营业务收入-电气设备产品类	是
KBE 公司	所属资产组主要构成：固定资产、无形资产等；依据：商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	公司主营之电容器、电抗器生产销售，其所属主营业务收入-电气设备产品类	本期因企业合并新增资产组

注：本公司依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况，将收购 HRDQ 形成的商誉分摊至电容器业务资产组和电抗器业务资产组。进行商誉减值测试时，将商誉分摊至电容器业务和电抗器业务两个资产组，分别为 6,436.47 万元和 6,636.62 万元。

(4) 可回收金额的具体确认方法

1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
NJDY 公司	205,419,294.35	471,000,000.00		预测期间为 2026 年-2030 年，后续为稳定期
HRDQ 公司之电容器业务资产组	221,699,725.42	286,512,755.04		预测期间为 2026 年-2030 年，后续为稳定期
HRDQ 公司之电抗器业务资产组	202,653,051.96	245,267,259.64		预测期间为 2026 年-2030 年，后续为稳定期
SJAD 公司	439,277,897.95	505,810,405.71		预测期间为 2026 年-2034 年，后续为稳定期
KBE 公司	216,512,842.12	274,862,976.77		预测期间为 2026 年-2030 年，后续为稳定期
合计	1,285,562,811.80	1,783,453,397.16		—

(续上表)

项目	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
NJDY 公司	收入平均增长率为 2.46%、毛利率为 18.41%、税前折现率为 9.24%	收入增长率参考历史增长率、行业增长率及目前订单情况和管理层判断；毛利率根据公司历史数据及订单预测的收入、成本计算；折现率按加权平均资本成本 WACC 计算得出	收入增长率为 0.00%、税前折现率 9.24%	参照预测期末的水平
HRDQ 公司之电容器业务资产组	收入平均增长率为 4.06%、毛利率为 25.82%、税前折现率为 12.54%	收入增长率参考历史增长率、行业增长率及目前订单情况和管理层判断；毛利率根据公司历史数据及订单预测的收入、成本计	收入增长率为 0.00%、税前折现率 12.54%	参照预测期末的水平

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	预测期的关键参数	预测期的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
		算；折现率按加权平均资本成本 WACC 计算得出		
HRDQ 公司之电抗器业务资产组	收入平均增长率为 6.48%、毛利率为 19.15%、税前折现率为 12.54%	收入增长率参考历史增长率、行业增长率及目前订单情况和管理层判断；毛利率根据公司历史数据及订单预测的收入、成本计算；折现率按加权平均资本成本 WACC 计算得出	收入增长率为 0.00%、税前折现率 12.54%	参照预测期末的水平
SJAD 公司	收入平均增长率为 28.73%、毛利率为 33.38%、税前折现率为 11.85%	收入增长率参考行业增长率及目前订单情况和管理层判断；毛利率根据公司历史数据及订单预测的收入、成本计算；折现率按加权平均资本成本 WACC 计算得出	收入增长率为 0.00%、税前折现率 11.85%	参照预测期末的水平
KBE 公司	收入平均增长率为 31.10%、毛利率为 24.32%、税前折现率为 10.38%	收入增长率参考行业增长率及目前订单情况和管理层判断；毛利率根据公司历史数据及订单预测的收入、成本计算；折现率按加权平均资本成本 WACC 计算得出	收入增长率为 0.00%、税前折现率 10.38%	参照预测期末的水平

上述减值测试的各项关键参数根据公司未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料得出。经测试，公司所属衡变公司收购 NJDY、HRDQ、SJAD；西安电装收购 KBE，形成的商誉不存在减值。

23. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
南矿矿坑剥采支出	1,159,830,245.65		9,062,391.23		1,150,767,854.42
将二矿矿坑剥采支出	1,079,382,819.77		12,488,772.96		1,066,894,046.81
将一矿矿坑剥采支出	532,097,970.50		8,635,488.81		523,462,481.69
厂房及园区修缮	93,367,175.35	5,601,283.88	10,287,462.12		88,680,997.11
房屋装修费	84,118,745.72	24,732,454.50	14,965,434.00		93,885,766.22
生产车间改造项目	57,544,621.17	5,556,504.69	5,395,609.89		57,705,515.97
衡变土石方回填项目	24,124,002.61		354,764.76		23,769,237.85
土地平整	17,547,970.51		253,212.00		17,294,758.51
南露天矿西帮边坡清理工程支出	14,339,921.41		141,521.65		14,198,399.76
土壤改良	7,277,119.21		132,725.18		7,144,394.03
征地补偿	8,549,108.34	1,138,267.71	265,031.12		9,422,344.93
地上附着物补偿	8,632,649.42	961,598.40	363,608.52		9,230,639.30
职工住房补贴	27,536,243.34		335,566.12		27,200,677.22
临时道路建设	3,935,304.86		32,823.60		3,902,481.26
勘探成本	3,372,185.73	286,306.51	31,981.19		3,626,511.05

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
南疆铁路货场改造项目	2,186,595.77		182,216.34		2,004,379.43
鄯善物流站点建设项目	5,320,112.14		270,514.20		5,049,597.94
租入固定资产改良支出	64,489.03	7,647,509.06	2,010,787.77		5,701,210.32
巴州托盖里克石英岩矿矿建剥采支出	52,810,041.43		7,515,094.54		45,294,946.89
铝土矿建剥离支出	43,466,436.03		1,347,504.04		42,118,931.99
其他费用	3,354,744.50	12,313,980.73	2,152,338.60		13,516,386.63
合计	3,228,858,502.49	58,237,905.48	76,224,848.64		3,210,871,559.33

注：矿坑剥采支出系公司所属露天煤矿、石英岩矿采掘前发生的岩土层剥离等成本，分别于煤层、石英岩矿开采时按照产量摊销计入损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,329,236,809.64	823,943,631.19	4,666,095,388.67	741,906,225.74
递延收益	978,008,588.33	146,701,288.25	957,106,052.41	145,127,344.89
可抵扣亏损	4,659,941,854.70	699,443,465.84	4,267,438,449.06	691,192,900.12
预计负债	852,039,765.60	127,805,964.84	870,632,293.09	136,889,950.29
预提的其他费用	867,072,356.47	130,060,853.47	846,794,399.21	127,155,230.17
未实现内部交易利润	3,884,685,453.59	582,702,818.04	3,637,703,247.14	519,255,332.85
交易性金融负债（公允价值与账面差异）	4,892,389.86	733,858.48	19,223,006.08	2,883,450.91
其他权益工具投资公允价值变动			7,978,395.74	1,196,759.37
固定资产及无形资产折旧或摊销年限税会差异	629,213,520.40	94,382,028.06	629,516,908.90	94,427,536.33
递延利息收入	30,761,192.80	7,690,298.20	25,779,482.31	6,444,870.58
租赁负债	93,173,242.89	13,975,986.43	83,972,922.17	10,051,624.50
合计	17,329,025,174.28	2,627,440,192.80	16,012,240,544.78	2,476,531,225.75

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加计扣除	3,751,462,000.67	562,719,300.10	3,923,186,347.88	592,466,345.32
计入其他综合收益的现金流量套期工具公允价值变动	767,539,608.02	115,130,941.20	933,900,909.63	140,471,393.11
计入其他综合收益的其他权益工具公允价值变动	147,118,541.45	22,067,781.22	18,779,565.55	2,816,934.83
交易性金融资产（公允价值与账面差异）	53,887,294.20	9,343,899.66	86,834,021.05	14,285,908.69
其他非流动金融资产（公允价值与账面差异）	1,319,446,676.06	314,925,988.67	1,936,839,657.64	440,316,773.08
非同一控制企业合并资产评估增值	1,050,797,149.20	224,923,981.12	1,051,188,495.75	224,982,683.10
其他	12,618,014.53	1,892,702.18	11,014,258.04	2,391,868.16
合计	7,102,869,284.13	1,251,004,594.15	7,961,743,255.54	1,417,731,906.29

25. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,695,832,944.85	1,653,124,196.39
预付长期资产款项	2,571,965,173.29	2,691,273,098.75
产能保证金	452,704,043.20	452,704,043.20
持有至到期大额存单	329,891,481.90	306,112,265.98
合同取得成本	52,425,107.08	43,618,676.38
征地占用补偿		200,568,600.32
合计	5,102,818,750.32	5,347,400,881.02

期末余额前五名的预付长期资产款项未结算原因

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
供应商 1	266,000,000.00	4 年以内	预付设备款，未到结算期
供应商2	156,000,000.00	2 年以内	预付设备款，未到结算期
供应商3	79,086,000.00	2 年以内	预付设备款，未到结算期
供应商4	67,060,000.00	2 年以内	预付设备款，未到结算期
供应商5	61,030,000.00	2 年以内	预付设备款，未到结算期
合计	629,176,000.00		

26. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末
----	----

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,137,490,596.55	6,137,490,596.55	其他	银行承兑汇票保证金/保函保证金/环境恢复治理保障基金等
应收票据	376,648,627.50	373,151,485.02	质押	用于票据池的质押票据
应收款项融资	560,924,434.47	560,924,434.47	质押	用于票据池的质押票据
应收账款	3,329,433,634.27	2,999,739,211.45	质押	质押借款保证
固定资产	28,061,822,515.29	21,036,886,378.87	抵押	银行借款及金融租赁公司借款抵押保证
在建工程	1,223,040,738.57	1,223,040,738.57	抵押	银行借款抵押保证
无形资产	676,476,515.46	540,712,949.93	抵押	抵押借款、银行借款抵押保证
投资性房地产	21,701,981.56	9,556,999.99	抵押	银行借款抵押
其他流动资产	1,803,360,535.18	1,803,360,535.18	其他	期货保证金
其他非流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00	其他	大额存单受限
合计	42,210,899,578.85	34,704,863,330.03		

(续上表)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,266,901,083.27	6,266,901,083.27	其他	银行承兑汇票保证金/保函保证金/环境恢复治理保障基金等
应收票据	125,617,244.17	124,067,160.18	质押	用于票据池的质押票据
应收款项融资	541,266,060.28	541,266,060.28	质押	用于票据池的质押票据
应收账款	4,128,921,416.43	3,707,547,883.39	质押	质押借款保证
存货	553,751,485.91	536,557,889.68	抵押	银行借款抵押保证
固定资产	28,962,696,500.44	22,929,364,267.89	抵押	银行借款及金融租赁公司借款抵押保证
在建工程	1,270,836,490.22	1,270,836,490.22	抵押	银行借款抵押保证
无形资产	666,101,827.31	547,115,424.20	抵押	银行借款抵押保证
其他流动资产	814,246,607.56	814,246,607.56	其他	期货保证金
其他非流动资产	2,542,962.30	2,542,962.30	其他	大额存单受限
合计	43,332,881,677.89	36,740,445,828.97		

27. 短期借款

(1) 短期借款分类

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	2,131,343,901.06	1,424,079,083.28
担保借款	184,158,000.00	463,000,000.00
抵押加质押借款	63,489,002.12	117,497,418.32
票据贴现借款	568,089,932.86	1,891,997,472.10
抵押加担保借款	3,554,409.12	10,006,447.22
保理借款		83,766,754.05
应计利息	2,349,595.62	1,987,793.18
合计	2,952,984,840.78	3,992,334,968.15

(2) 短期借款期末余额中无已到期未偿还的逾期借款。

28. 交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	21,176,617.30	28,060,593.87
其中：衍生金融负债	4,892,389.86	20,571,706.08
期权权利金	16,284,227.44	7,488,887.79
合计	21,176,617.30	28,060,593.87

衍生金融负债明细如下：

项目	期末余额	期初余额
指定为套期关系的衍生金融负债	4,892,389.86	
其中：远期外汇合约	4,892,389.86	
未被指定套期关系的衍生金融负债		20,571,706.08
其中：远期外汇合约		20,571,706.08
合计	4,892,389.86	20,571,706.08

29. 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,858,626,364.82	20,402,982,085.35
商业承兑汇票	2,305,356,001.76	2,228,957,192.66
合计	28,163,982,366.58	22,631,939,278.01

30. 应付账款

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	24,219,587,694.34	21,586,203,862.91
1 年至 2 年（含 2 年）	3,845,159,348.57	4,496,122,021.78
2 年至 3 年（含 3 年）	2,168,951,622.03	2,144,747,784.45
3 年以上	2,835,224,453.46	2,732,329,896.42
合计	33,068,923,118.40	30,959,403,565.56

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	282,402,756.92	应付工程款，尚未结算
供应商 2	171,117,541.19	应付工程款，尚未结算
供应商 3	161,062,672.39	应付工程款，尚未结算
供应商 4	163,416,262.29	应付工程款，尚未结算
供应商 5	148,553,528.56	应付工程款，尚未结算
供应商 6	130,823,294.42	应付设备款，尚未结算
供应商 7	101,565,081.27	应付设备款，尚未结算
合计	1,158,941,137.04	

31. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,648,833,521.08	176,099,495.76
其他应付款	2,548,830,470.59	3,398,327,220.15
合计	4,197,663,991.67	3,574,426,715.91

31.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,620,583,521.08	6,769,495.76
划分为权益工具的优先股\永续债股利	28,250,000.00	169,330,000.00
合计	1,648,833,521.08	176,099,495.76

31.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末余额	期初余额
应付保证金及押金款	1,063,020,378.95	963,446,244.29
应付费用款	869,594,935.81	1,121,888,409.84
应付暂收款	430,078,627.58	571,051,440.48
股权转让款	159,697,971.51	572,779,195.41
划分权益工具的金融负债		54,885,104.48
应付其他款	26,438,556.74	114,276,825.65
合计	2,548,830,470.59	3,398,327,220.15

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	71,473,300.00	应付股权转让款未结算
合计	71,473,300.00	

32. 预收账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	801,217.39	3,333,742.77
1 至 2 年 (含 2 年)		104,299.07
合计	801,217.39	3,438,041.84

33. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	7,700,752,814.44	6,518,589,311.90
预收工程款	1,304,621,305.94	1,240,402,984.63
已结算未完工款	668,273,700.29	668,502,502.27
合计	9,673,647,820.67	8,427,494,798.80

(2) 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
项目 1	50,579,015.75	业主预付款项比例超过工程实际进度,项目尚未完工
客户 1	126,251,681.42	预收产品货款,尚未完成交付
客户 2	148,672,849.56	预收产品货款,尚未完成交付
客户 3	171,188,046.59	预收产品货款,尚未完成交付

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	496,691,593.32
----	----------------

(3) 本期账面价值发生重大变动

项目	变动金额	变动原因
项目 1	494,259,534.82	新增合同尚未执行完毕，合同负债增加
项目 2	-224,789,650.00	合同执行完毕，合同负债减少
合计	269,469,884.82	

34. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,823,995,184.44	4,449,904,806.74	4,727,242,893.81	1,546,657,097.37
离职后福利-设定提存计划	10,067,272.75	425,158,237.32	426,922,880.81	8,302,629.26
合计	1,834,062,457.19	4,875,063,044.06	5,154,165,774.62	1,554,959,726.63

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,640,345,200.68	3,688,742,633.33	3,970,673,125.42	1,358,414,708.59
职工福利费	109,127.93	199,695,640.55	199,718,238.17	86,530.31
社会保险费	3,956,527.26	245,595,327.03	245,586,407.75	3,965,446.54
其中：医疗保险费	3,718,275.33	220,249,626.96	220,183,551.04	3,784,351.25
工伤保险费	238,251.93	23,976,228.52	24,033,385.16	181,095.29
生育保险费		1,369,471.55	1,369,471.55	
住房公积金	4,932,831.92	218,013,700.79	218,545,869.21	4,400,663.50
工会经费和职工教育经费	174,157,515.30	89,752,124.63	84,460,617.85	179,449,022.08
辞退福利		7,946,121.41	7,946,121.41	
其他	493,981.35	159,259.00	312,514.00	340,726.35
合计	1,823,995,184.44	4,449,904,806.74	4,727,242,893.81	1,546,657,097.37

注：应付工资、奖金期末余额主要系公司本期计提尚未发放的绩效工资及奖金。

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	8,224,342.17	397,876,210.60	398,101,232.01	7,999,320.76
失业保险费	338,911.58	13,692,830.72	13,728,433.80	303,308.50
企业年金缴费	1,504,019.00	13,589,196.00	15,093,215.00	
合计	10,067,272.75	425,158,237.32	426,922,880.81	8,302,629.26

35. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	469,577,758.73	648,821,291.32
增值税	358,783,261.09	337,412,923.14
土地增值税	74,449,522.50	114,150,617.18
个人所得税	47,893,808.29	63,345,331.42
资源税	61,560,818.13	80,471,021.60
印花税	14,873,886.02	33,068,969.93
城建税	22,640,662.24	15,688,137.44
出口租金税	22,958,845.20	14,319,873.50
教育费附加	17,766,092.26	12,796,661.48
环境保护税	10,659,307.42	13,516,770.24
房产税	8,386,032.22	8,072,754.75
关税		3,936,004.53
契税	10,077.13	10,077.13
土地使用税	6,147,801.40	2,724,265.50
水利基金	629,522.76	216,277.17
其他税项	971,964.86	1,790,914.41
合计	1,117,309,360.25	1,350,341,890.74

36. 一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债分类列示

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	6,708,250,576.65	7,261,724,539.98
一年内到期的应付债券	700,000,000.00	11,619,500.00
分期付息到期还本的长期借款应计利息	35,599,688.36	42,677,214.74

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	335,188,665.18	339,663,787.08
一年内到期的租赁负债	17,903,466.19	33,720,433.37
一年内到期的预计负债	347,533,817.91	489,934,152.66
合计	8,144,476,214.29	8,179,339,627.83

(2) 一年内到期的长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	4,800,576,795.17	5,307,914,638.58
担保借款	363,635,882.41	86,591,402.00
抵押借款	1,014,051,204.00	950,152,797.42
质押借款	241,398,658.15	373,154,150.86
抵押加质押借款	273,588,036.92	543,911,551.12
质押加担保借款	15,000,000.00	
合计	6,708,250,576.65	7,261,724,539.98

(3) 公司期末一年内到期的长期借款中无逾期款项。

37. 其他流动负债

(1) 其他流动负责分类

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	916,291,159.66	814,482,467.65
未终止确认的应收票据背书	477,025,584.69	539,963,931.16
应解汇款	38,400.00	38,400.00
短期应付债券	1,004,588,493.15	
合计	2,397,943,637.50	1,354,484,798.81

38. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	31,741,395,266.91	23,847,128,861.31
担保借款	5,735,481,258.19	3,148,570,031.78
抵押借款	3,412,166,230.87	3,417,720,106.61
质押借款	3,706,522,635.52	4,666,257,125.18

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	期末余额	期初余额
抵押加质押借款	5,304,470,197.30	6,045,652,500.25
质押加担保借款	291,000,000.00	
合计	50,191,035,588.79	41,125,328,625.13

39. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	期末余额	期初余额
公司债券	1,319,506,849.34	2,011,572,602.76
可转换公司债券		894,129,713.98
合计	1,319,506,849.34	2,905,702,316.74

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值总额	发行日期	债券期限	票面利率	发行金额	期初余额
公司债 24 特变 K1	700,000,000.00	2024 年 6 月 26 日	3 年	2.50%	700,000,000.00	700,000,000.00
一带一路企业债	500,000,000.00	2024 年 4 月 12 日	5 年	3.2%	500,000,000.00	511,572,602.76
可转换公司债券	1,375,000,000.00	2023 年 7 月 18 日	6 年	第一年 0.2%，第二年 0.4%， 第三年 0.8%，第四年 1.5%， 第五年 1.8%，第六年 2.0%	1,375,000,000.00	894,129,713.98
25 特变 MTN001	800,000,000.00	2025 年 11 月 14 日	3 年	2.28%	800,000,000.00	800,000,000.00
合计	3,375,000,000.00				3,375,000,000.00	2,905,702,316.74

(续上表)

债券名称	本期发行	发行费用	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
公司债 24 特变 K1						700,000,000.00	
一带一路企业债			7,934,246.58				519,506,849.34
可转换公司债券			1,969,161.57	9,637,286.02	998,000.00	904,738,161.57	
25 特变 MTN001	800,000,000.00						800,000,000.00
合计	800,000,000.00		9,903,408.15	9,637,286.02	998,000.00	1,604,738,161.57	1,319,506,849.34

40. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	440,373,847.83	699,529,967.69
未确认的融资费用	-133,996,124.98	-233,149,943.86

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
重分类至一年内到期的非流动负债	-17,903,466.19	-33,720,433.37
合计	288,474,256.66	432,659,590.46

41. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	6,327,023,181.54	6,454,205,950.88
专项应付款		
合计	6,327,023,181.54	6,454,205,950.88

42.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
采矿权购置款	4,719,966,261.26	5,075,359,030.60
孔雀树投资有限公司	823,336,770.00	845,126,770.00
国开发展基金有限公司	170,750,000.00	170,750,000.00
中国农发重点建设基金有限公司	87,000,000.00	87,000,000.00
国债转贷专项补助	7,600,000.00	7,600,000.00
应付融资租赁款	400,000,000.00	150,000,000.00
附少数股权远期收购义务款	118,370,150.28	118,370,150.28
合计	6,327,023,181.54	6,454,205,950.88

其中，采矿权购置款明细如下：

款项性质	期末余额	期初余额
采矿权购置款	6,787,954,676.03	7,250,822,426.03
未确认融资费用	-1,732,799,749.59	-1,835,799,608.35
重分类至一年内到期的非流动负债	-335,188,665.18	-339,663,787.08
合计	4,719,966,261.26	5,075,359,030.60

注：采矿权购置款系：①公司所属 TCNY 根据签订的采矿权出让合同条款约定，应分期支付的准东大井矿区南矿、奇台县将二矿及将一矿采矿权出让收益价款。；②公司所属的几内亚常青矿业科技有限公司签订的采矿权出让合同条款约定，应分期支付的铝土矿采矿权出让收益价款。

42. 预计负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
复垦、弃置及环境清理义务	323,783,793.71	318,590,766.78
产品质量保证	636,856,245.12	659,504,986.39
未决诉讼	10,822,631.79	10,822,631.79
项目延误赔偿款	131,260,317.09	136,461,546.09
预计电费补贴款退款	32,043,599.72	32,043,599.72
待执行的亏损合同	91,170,210.59	92,375,913.57
其他	23,636,897.87	
小计	1,249,573,695.89	1,249,799,444.34
减：一年内到期预计负债（附注五、36）	347,533,817.91	489,934,152.66
合计	902,039,877.98	759,865,291.68

43. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,372,034,357.33	187,478,764.97	170,824,749.13	2,388,688,373.17
顺流交易内部未实现损益				
合计	2,372,034,357.33	187,478,764.97	170,824,749.13	2,388,688,373.17

(2) 其他政府补助项目

政府补助项目	本期期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
土地补偿款	153,642,059.73		7,218,455.28		146,423,604.45	与资产相关
南方智能电网科技产业园基础设施建设奖励资金	115,255,397.26		5,949,787.56		109,305,609.70	与资产相关
武清区智慧产业园项目政策补助资金	127,813,952.50		1,625,284.50		126,188,668.00	与资产相关
超长期特别国债资金支持设备更新项目补助资金	104,882,431.38	7,230,000.00	7,473,114.20		104,639,317.18	与资产相关
中央预算内投资补助资金	90,170,270.79		8,213,925.24		81,956,345.55	与资产相关
京津冀项目建设补偿款	86,145,771.24		2,392,938.12		83,752,833.12	与资产相关
年产 20 万吨高纯晶体硅及配套 20 万吨工业级硅和新能源电站开发项目	79,534,821.56		178,571.40		79,356,250.16	与资产相关
高纯铝项目	78,068,800.40	18,000,000.00	5,510,255.91		90,558,544.49	与资产相关
煤矿安全改造项目	59,037,112.67		1,799,601.90		57,237,510.77	与资产相关
产业技术改造项目资金	54,005,713.36		6,229,946.81		47,775,766.55	与资产相关
节能降碳项目	42,466,016.75		1,409,632.14		41,056,384.61	与资产相关
电子材料循环经济产业化项目	39,447,431.44		4,439,083.32		35,008,348.12	与资产相关
煤炭物流储运基地项目	38,875,000.15		1,383,333.30		37,491,666.85	与资产相关
高层次人才培养及引进补助资金	38,142,730.72	17,280,000.00	312,000.00	8,132,700.00	46,978,030.72	与资产相关
超大型煤炭基地绿色低碳运输体系数字赋能平台建设项目资金	37,500,000.00		781,392.35		36,718,607.65	与资产相关
特高压套管研发基地建设专项补助资金	36,237,050.00		2,198,500.00		34,038,550.00	与资产相关

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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	本期期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
年产 2.5 万吨电子新材料产线设备更新改造项目	34,050,000.00				34,050,000.00	与资产相关
企业高质量发展补贴资金	30,749,499.95		2,319,309.52		28,430,190.43	与资产相关
面向光伏材料行业的关键技术研发及产业链融合服务项目经费	30,680,000.00	5,250,000.00			35,930,000.00	与资产相关
基于工业互联网平台的高纯硅基新材料企业内网改造集成应用项目	30,357,142.86		1,785,714.30		28,571,428.56	与资产相关
固定资产投资奖补资金	28,347,044.84				28,347,044.84	与资产相关
专项扶持资金	26,160,036.45		344,211.00		25,815,825.45	与资产相关
企业创新技术发展奖励补助资金	25,377,757.49		4,418,382.72	1,780,000.00	19,179,374.77	与资产相关
工业转型升级专项资金	22,973,518.48		1,555,658.86		21,417,859.62	与收益相关
TB-eCloud 智慧电力能源管理综合服务平台建设项目	22,800,000.00				22,800,000.00	与收益相关
高精电子新材料智能工厂集成应用项目	19,580,200.00		2,499,600.00		17,080,600.00	与资产相关
车辆购置税收入补助	18,840,138.53		6,280,445.80		12,559,692.73	与资产相关
2*150MV 热电联产机组节能改造项目清洁生产专项资金	18,600,000.00		575,257.73		18,024,742.27	与资产相关
自治区高新技术领域重点研发项目资金	18,121,900.00	701,900.00	11,266,000.00		7,557,800.00	与资产相关
绿色智能高效物流运输体系数字赋能平台建设项目资金	18,000,000.00	6,000,000.00			24,000,000.00	与资产相关
新能源材料及智能高端电力装备数字化工厂项目	17,619,916.67	2,770,000.00	2,169,000.00		18,220,916.67	与资产相关
先进制造业和现代服务业发展专项资金	17,075,000.00	2,220,000.00			19,295,000.00	与资产相关
特变电工西南 5G 装备电缆科技产业园项目	16,881,209.00		475,060.00		16,406,149.00	与资产相关
2019 年东北地区等老工业基地调整改造专项资金	14,150,000.04		252,500.00		13,897,500.04	与资产相关

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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	本期期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
大型煤电一体化产业链与人工智能融合创新应用项目	13,997,833.73		1,028,278.98		12,969,554.75	与资产相关
工业互联网标识解析全要素平台项目	13,250,946.67		217,901.19		13,033,045.48	与资产相关
超高压完善及出口基地建设项目	13,000,000.00		1,000,000.00		12,000,000.00	与资产相关
产业转型升级示范区和重点园区建设资金	12,040,958.29		378,250.00		11,662,708.29	与资产相关
新材料测试评价公共服务平台建设项目资金	11,349,857.07		540,714.30		10,809,142.77	与资产相关
特高电压电缆实验能力提升项目	10,950,788.51		456,431.19		10,494,357.32	与资产相关
建设企业信息化平台	10,050,000.00				10,050,000.00	与收益相关
新疆硅基新材料产业创新研究院经费	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
生态文明建设中央基建投资	9,768,928.32		898,571.45		8,870,356.87	与资产相关
智能制造专项补助资金	9,683,250.00		2,075,460.00		7,607,790.00	与资产相关
10 万吨/年多晶硅生产系统余热余压、能量梯级利用节能改造项目资金	9,000,000.00				9,000,000.00	与资产相关
智能电网中低压成套设备智能制造新模式项目	8,571,428.46		3,214,285.73		5,357,142.73	与资产相关
2025 年第一批中央基建投资预算资金	8,400,000.00				8,400,000.00	与资产相关
大气污染治理项目资金	7,989,105.93		796,607.12		7,192,498.81	与资产相关
清洁生产专项资金	7,948,887.55		1,110,000.06		6,838,887.49	与资产相关
TB-eCloud 工业互联网平台建设项目	7,180,286.95		684,817.01		6,495,469.94	与资产相关
“两区”科技发展项目	7,070,000.00		320,000.00	1,410,000.00	5,340,000.00	与收益相关
露天开采行业工业互联网网络化应用创新和推广平台项目	5,755,514.99		841,889.44		4,913,625.55	与收益相关

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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	本期期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
20 亿 Nm3/年甲烷化成套技术工业示范项目资金	5,502,000.00				5,502,000.00	与资产相关
科技发展计划资金	5,419,900.00				5,419,900.00	与资产相关
开展高比例新能源制硅工程示范项目资金	4,800,000.00				4,800,000.00	与资产相关
超大型露天矿边坡稳定控制技术与应急救援一体化应用示范项目资金	4,575,000.00				4,575,000.00	与资产相关
变压器用硅钢铁心生产线升级改造项目	4,448,000.00				4,448,000.00	与资产相关
工业 5G 确定性网络关键技术与设备项目资金	3,700,000.00				3,700,000.00	与资产相关
新一代镁基新材料产品研发装备研制项目	3,673,600.00				3,673,600.00	与资产相关
多晶硅化学气相沉积反应关键技术研究开发项目	3,526,353.97				3,526,353.97	与资产相关
天津市制造业高质量发展专项资金	3,434,940.79				3,434,940.79	与资产相关
防城港港口生态铝产业链项目	3,210,000.00				3,210,000.00	与资产相关
智能输变电装备材料生产应用示范平台项目	3,026,695.22		1,988,495.22		1,038,200.00	与资产相关
基于反应精馏实现多晶硅提质降耗关键技术攻关与产业化项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
半导体装备用高品质 5/6 系铝合金项目	2,940,000.00				2,940,000.00	与资产相关
煤矿重大灾害风险防控建设项目资金	2,882,008.20		340,339.92		2,541,668.28	与资产相关
数字孪生驱动的硅基新材料生产设备智能运维关键技术研发项目	2,880,000.00				2,880,000.00	与资产相关
超高压电极铝箔微结构可控制备技术与装备项目	2,827,800.00				2,827,800.00	与资产相关
低品位菱镁矿资源开发与综合利用技术研究项目	2,764,800.00				2,764,800.00	与资产相关

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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	本期期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益 金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
输变电装备电磁热力性能校核关键技术与平台开发项目资金	2,165,000.00				2,165,000.00	与资产相关
±1100kV 特高压直流输电技术研发平台建设项目	2,049,458.07		2,049,458.07			与资产相关
高端变压器产品智能制造数字化车间	1,040,000.00		1,040,000.00			与资产相关
改善边境贸易运输条件专项资金	585,714.20		26,070.61		559,643.59	与资产相关
东北基地改造升级专项款	184,010.84				184,010.84	与资产相关
其他	535,803,365.31	128,026,864.97	45,186,733.15	4,250,783.73	614,392,713.40	与资产相关/ 与收益相关
合计	2,372,034,357.33	187,478,764.97	155,251,265.40	15,573,483.73	2,388,688,373.17	

44. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	45,426,946.02	45,799,991.24
待转销项税	427,726.20	294,680.46
合计	45,854,672.22	46,094,671.70

45. 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	投资金额	所占比例%	投资金额	所占比例%	投资金额	所占比例%	投资金额	所占比例%
张新	30,062,061.00	40.08					30,062,061.00	40.08
新疆兴则企业管理有限合伙企业	24,715,505.00	32.95					24,715,505.00	32.95

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

投资者名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	投资金额	所占比例%	投资金额	所占比例%	投资金额	所占比例%	投资金额	所占比例%
天津宏远创新企业管理有限公司	18,028,734.00	24.04					18,028,734.00	24.04
王学军	516,800.00	0.69					516,800.00	0.69
李边区	397,700.00	0.53					397,700.00	0.53
孙健	323,300.00	0.43					323,300.00	0.43
种衍民	360,500.00	0.48					360,500.00	0.48
田强	223,300.00	0.30					223,300.00	0.30
李文刚	223,300.00	0.30					223,300.00	0.30
白时元	74,400.00	0.10					74,400.00	0.10
黄文	74,400.00	0.10					74,400.00	0.10
合计	75,000,000.00	100.00					75,000,000.00	100.00

46. 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
24 特变股份 MTN001A	8,000,000.00	800,000,000.00			8,000,000.00	800,000,000.00		
24 特变股份 MTN001B	7,000,000.00	700,000,000.00					7,000,000.00	700,000,000.00
24 特 YK01	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
25 特 YK01	8,000,000.00	800,000,000.00					8,000,000.00	800,000,000.00
25 特 YK02	12,000,000.00	1,200,000,000.00					12,000,000.00	1,200,000,000.00

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
24 电 YK01	5,000,000.00	500,000,000.00					5,000,000.00	500,000,000.00
25 电 YK01	10,000,000.00	1,000,000,000.00					10,000,000.00	1,000,000,000.00
26 电 YK01			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
26 特变股份 MTN001			10,000,000.00	1,000,000,000.00			10,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	60,000,000.00	6,000,000,000.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00	8,000,000.00	800,000,000.00	72,000,000.00	7,200,000,000.00

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

47. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	141,930,340.63	41,439,085.06	4,432,914.40	178,936,511.28
其他资本公积	928,299,655.39	2,638.02	392,064,055.29	536,238,238.12
合计	1,070,229,996.02	41,441,723.07	396,496,969.69	715,174,749.40

48. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	139,795,527.12	20,810,583.64	13,374,523.51	147,231,587.26
维简费	280,757,194.30	28,169,064.60	21,825,224.40	287,101,034.50
合计	420,552,721.42	48,979,648.24	35,199,747.91	434,332,621.76

49. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,689,524.55			58,689,524.55
合计	58,689,524.55			58,689,524.55

50. 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备金	29,019,894.67			29,019,894.67
合计	29,019,894.67			29,019,894.67

51. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末余额	10,525,820,908.68	9,763,712,229.84
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	10,525,820,908.68	9,763,712,229.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	572,255,191.65	803,889,016.94
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备金		-169,661.90
其他		41,950,000.00
本期期末余额	11,098,076,100.33	10,525,820,908.68

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

52. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	57,807,961,032.21	49,620,225,324.58
其他业务收入	1,038,794,759.32	2,392,702,386.74
合计	58,846,755,791.53	52,012,927,711.32
主营业务成本	46,870,854,969.74	41,207,357,617.90
其他业务成本	583,364,041.75	1,356,520,832.23
合计	47,454,219,011.49	42,563,878,450.13

(2) 按业务类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	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	15,280,448,760.26	12,164,918,517.47	13,615,096,408.93	10,906,283,187.21
电线电缆产品	10,841,078,919.22	9,887,188,890.28	7,842,807,058.74	7,239,836,747.13
新能源产品及工程	10,379,304,281.46	9,358,707,960.41	7,284,200,789.59	7,425,908,992.27
输变电成套工程	2,968,799,952.96	2,674,529,233.52	2,359,420,233.43	1,989,896,326.33
煤炭业务	7,901,739,235.32	5,875,079,611.27	7,533,499,567.75	5,592,840,195.35
发电业务	2,861,158,028.53	1,673,978,460.19	3,463,492,580.45	1,800,313,851.46
物流贸易	661,887,378.19	462,145,382.52	1,494,768,610.89	1,356,733,482.30
黄金	1,763,095,102.11	746,776,792.69	766,205,132.40	346,629,919.40
铝电子新材料、铝及合金制品	3,508,504,014.37	2,872,075,298.09	3,338,191,610.22	3,009,831,557.18
房屋销售	340,489,611.31	238,109,365.14	754,161,015.22	700,549,999.29
其他	1,301,455,748.48	917,345,458.16	1,168,382,316.96	838,533,359.98
合计	57,807,961,032.21	46,870,854,969.74	49,620,225,324.58	41,207,357,617.90

53. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
资源税	370,867,007.99	330,303,073.50
房产税	128,457,446.22	115,390,935.04

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	82,021,831.70	71,713,101.22
城市建设维护税	92,931,455.93	85,947,701.67
教育费及地方教育费附加	75,629,623.45	72,652,685.20
出口关税	224,203,546.80	
印花税	54,258,515.36	53,361,500.05
出口租金税	116,420,504.12	
环境保护税	25,813,335.00	20,177,691.59
水利建设基金	2,580,891.58	2,117,220.12
土地增值税	42,731,740.75	
车船税	168,214.18	218,201.48
其他	3,938,532.43	25,708,171.52
合计	1,220,022,645.51	777,590,281.39

54. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	798,513,638.82	653,483,581.37
业务经费	485,609,789.51	443,251,557.65
差旅费	138,220,990.08	136,522,978.76
租赁费	54,787,719.82	53,981,622.01
项目前期费用化	42,404,933.56	43,940,495.01
广告宣传费	22,282,439.58	25,161,195.84
办公费	24,384,643.67	25,125,609.43
折旧及资产摊销	41,492,486.68	37,831,012.28
车辆运输费	2,932,707.05	56,872,046.40
维修基金	466,737.00	
其他	13,081,877.20	18,624,361.06
合计	1,624,177,962.97	1,494,794,459.81

55. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,273,084,626.53	1,110,863,936.45
折旧及资产摊销	317,335,848.13	283,154,835.69

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
业务费	132,005,656.71	120,722,753.64
劳动服务费	91,191,043.50	90,916,028.65
差旅费	43,501,635.37	43,832,375.25
办公费	57,311,396.52	74,606,850.72
水电汽暖	75,832,293.23	77,229,986.41
广告宣传费	64,198,620.58	51,261,275.93
车辆费	7,479,739.20	7,596,558.97
培训费	1,988,703.57	10,724,766.14
其他	12,275,941.28	20,910,489.85
合计	2,076,205,504.62	1,891,819,857.70

56. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员人工费用	358,662,497.74	306,744,651.64
直接投入费用	448,762,779.15	346,484,716.21
折旧费用	43,141,282.68	36,558,271.60
无形资产摊销	20,871,379.83	20,979,042.52
新产品设计费等	27,779,136.67	28,781,969.70
其他相关费用	20,362,571.07	13,845,292.83
合计	919,579,647.14	753,393,944.50

57. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	826,454,945.68	867,564,790.81
减：利息收入	126,327,086.87	144,294,716.13
加：汇兑损失	183,444,358.71	-11,963,478.93
加：其他支出	104,159,126.64	99,785,606.13
合计	987,731,344.16	811,092,201.88

58. 其他收益

项目	本期金额	上期金额
递延收益本期摊销计入	155,251,265.40	156,192,601.00
增值税进项税额加计抵减	161,098,940.35	106,794,026.29

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
社保及稳岗补贴款	18,244,061.60	26,583,693.56
高层次人才引进补助资金	16,817,069.81	10,961,600.00
外经贸发展专项补助资金	7,427,995.58	24,384,557.00
企业高质量发展补贴资金	5,570,000.00	5,352,400.00
税收返还资金	15,391,432.59	14,063,212.24
财政扶持奖补资金	8,293,666.41	7,602,847.16
工业发展、工业转型升级资金	250,000.00	1,000,000.00
高新技术企业专项发展资金	15,050,400.00	2,400,000.00
技术创新和新产品研发补助资金	5,202,000.00	6,340,000.00
制造强省专项补助资金		1,600,000.00
百亿线缆数字化产业园		10,790,500.00
“两区”科技发展资金	1,125,000.00	
重点产业发展专项资金（国家级绿色工厂）	12,213,000.00	3,200,000.00
其他	765,089.70	43,458,933.56
合计	422,699,921.44	431,040,242.30

59. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	30,175,949.74	48,807,973.93
处置长期股权投资产生的投资收益	330,276,819.28	340,733,389.53
处置交易性金融资产取得的投资收益	35,314,272.88	347,590.66
金融及衍生工具投资收益	121,152,528.75	-62,269,553.54
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-63,170,794.40	-5,934,196.96
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	100.61	100,056.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	29,870,001.27	26,744,958.37
债务重组利得	-78,251.84	4,347.00
合计	483,540,626.29	348,534,564.99

60. 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	2,038,013.20	-5,112,923.34
非流动金融资产	-407,983,459.42	304,736,925.13

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
衍生金融资产	41,279,238.99	6,678,868.95
合计	-364,666,207.23	306,302,870.74

61. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	1,207,755.91	-12,440,332.66
应收账款坏账损失	-284,786,162.12	152,074,477.49
其他应收款坏账损失	-13,334,646.31	-26,125,613.52
其他	-23,636,897.87	
合计	-320,549,950.39	113,508,531.31

62. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-447,297,120.27	-106,361,139.73
合同资产减值损失	-128,271,483.55	-198,028,924.33
固定资产减值损失		-961,343.02
合计	-575,568,603.82	-305,351,407.08

63. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
持有待售处置组处置收益		
非流动资产处置收益	10,793,217.62	8,323,335.13
其中：划分为持有待售的非流动资产处置收益		
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	10,793,217.62	8,323,335.13
其中：固定资产处置收益	10,793,217.62	8,172,498.89
无形资产处置收益		150,836.24
债务重组中因处置非流动资产收益		
合计	10,793,217.62	8,323,335.13

64. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿及罚款收入	43,665,267.97	52,238,442.57	43,665,267.97

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组利得	391,838.23	414,975.84	391,838.23
其他	8,961,480.96	12,669,777.26	8,961,480.96
合计	53,018,587.16	65,323,195.67	53,018,587.16

65. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	32,602,300.57	1,256,718.31	32,602,300.57
公益性捐赠支出	19,843,639.62	743,729.98	19,843,639.62
赔偿及罚款支出	43,794,456.46	19,472,101.65	43,794,456.46
碳排放权	5,783,018.88		5,783,018.88
其他	4,615,144.58	8,166,635.61	4,615,144.58
合计	106,638,560.11	29,639,185.55	106,638,560.11

66. 现金流量表项目

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,168,630,241.94	3,625,590,183.45
加: 资产减值准备	575,568,603.82	305,351,407.08
信用减值损失	320,549,950.39	-113,508,531.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,107,586,151.56	2,997,060,909.83
使用权资产折旧	17,019,321.50	16,724,433.41
无形资产摊销	410,893,655.86	383,632,343.79
长期待摊费用摊销	76,224,848.64	95,342,243.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-10,793,217.62	-8,323,335.13
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	32,035,764.67	1,256,718.31
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	364,666,207.23	-306,302,870.74
财务费用(收益以“-”填列)	826,454,945.68	867,564,790.81
投资损失(收益以“-”填列)	-483,540,626.29	-348,534,564.99

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-150,908,967.05	-11,095,603.13
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-166,727,312.14	28,277,868.69
存货的减少（增加以“-”填列）	372,082,379.43	-2,067,416,554.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-10,057,889,887.11	-3,092,411,204.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	8,089,856,462.65	2,308,919,736.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,491,708,523.17	4,682,127,970.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	31,855,192,142.20	29,449,759,086.19
减：现金的期初余额	23,097,094,853.78	24,783,411,291.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,758,097,288.42	4,666,347,794.72

六、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式
KBE 公司	2026/2/1	173,340,000.00	80.25%	购买
和田昆冈丰源矿业有限责任公司	2026/4/30	18,826,300.00	100.00%	购买

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
KBE 公司	2026/2/1	取得控制权	32,089,780.26	-228,670.02
和田昆冈丰源矿业有限责任公司	2026/4/30	取得控制权		

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：①2025 年 12 月 26 日，公司所属特变电工（西安）电气装备有限公司通过协议转让的方式，以 17,334.00 万元为对价取得 KBE 公司 80.25%股权。2026 年 2 月初，西安电装公司完成 KBE 资产交割、董事会改组、股权款支付等事项，取得实际控制权，本次交易完成后，西安电装将持有 KBE 公司 80.25%股权，西安电装公司以 2026 年 2 月 1 日为购买日，将 KBE 公司及其子公司纳入合并财务报表范围。

②2026 年 03 月 23 日，公司所属 XJZH 与和田地区昆冈矿业发展投资有限责任公司通过协议转让的方式，以 1,882.63 万元为对价取得和田昆冈丰源矿业有限责任公司 100.00%股权。2026 年 4 月 30 日，公司完成和田昆冈丰源矿业有限责任公司资产交割、工商变更等事项，取得实际控制权，本次交易完成后，公司将持有和田昆冈丰源矿业有限责任公司 100.00%股权，公司以 2026 年 4 月 30 日为购买日，将和田昆冈丰源矿业有限责任公司纳入合并财务报表范围。

(2) 合并成本及商誉

项目	KBE公司	和田昆冈丰源矿业有限责任公司
现金	173,340,000.00	18,826,300.00
非现金资产的公允价值		
或有对价的公允价值		
合并成本合计	173,340,000.00	18,826,300.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	78,722,307.38	18,826,300.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	94,617,692.62	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	KBE公司		和田昆冈丰源矿业有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	9,912,106.40	9,912,106.40		
应收票据	2,550,160.44	2,550,160.44		
应收款项	10,955,561.20	10,955,561.20		
存货	27,082,342.87	18,494,718.21		
其他流动资产	1,162,087.18	1,162,087.18		
固定资产	12,591,368.83	10,911,112.59		
无形资产	11,985,655.79	180,131.47		
长期待摊费用	15,598,078.55	15,598,078.55		

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	KBE公司		和田昆冈丰源矿业有限责任公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
其他非流动资产			18,825,120.33	3,145,800.00
负债:				
应付款项	11,899,914.83	11,899,914.83	1,179.67	1,179.67
递延所得税负债	8,546,668.54	2,538,889.97		
净资产	98,096,333.18	80,537,054.35	18,826,300.00	3,144,620.33
减: 少数股东权益	19,374,025.80	15,906,068.23		
取得的净资产	78,722,307.38	64,630,986.12	18,826,300.00	3,144,620.33

2. 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 公司原二级子公司三阳丝路(霍尔果斯)商业保理有限公司本期注销,已于2026年6月18日获属地区市场监督管理局注销登记公示。

(2) 2026年6月,公司成立了特变蒙古能源有限公司,注册资本为:102,500美元,持股比例为100%,主要经营范围:电力项目工程总承包,贸易,项目和计划实施,能源设备销售,矿业设备销售,可再生能源咨询等。截至期末公司已完成出资。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
特变电工股份有限公司	新疆、湖南、山东、天津、辽宁、中亚、非洲	昌吉市	生产销售	11.50		设立方式
新疆昌特输变电配件有限公司	新疆	乌鲁木齐市	生产销售	100.00		其他方式
新疆特变电工康养置业有限公司	新疆、湖南、山东、辽宁	乌鲁木齐市	房产开发销售	100.00		设立方式
中疆物流有限责任公司	新疆	昌吉市	贸易物流	40.00	2.88	设立方式

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新疆特变电工集团物流有限公司	新疆	昌吉市	贸易物流	100.00		设立方式
新疆特变集团水电有限公司	新疆	阿勒泰地区	资源开发	100.00		设立方式
新疆特变集团矿业有限公司	新疆	阿勒泰地区	资源开发	100.00		设立方式
特变电工（沈阳）电气科技有限公司	辽宁	沈阳市	生产销售	100.00		设立方式
新疆远卓企业管理咨询有限公司	新疆	乌鲁木齐市	管理咨询	100.00		设立方式
天津中疆供应链管理有限公司	新疆	昌吉市	物流仓储	100.00		设立方式
中丝路建设投资集团有限公司	新疆	乌鲁木齐市	工程施工	100.00		设立方式
昌吉市中屯工程管理服务有限公司	新疆	昌吉市	工程管理服务	65.00		设立方式
中疆国际融资租赁有限公司	新疆	伊犁市	融资租赁服务	100.00		设立方式
法塔拉矿业投资公司	几内亚	几内亚	铝土矿开发	100.00		设立方式
特利梅雷铝矾土公司	几内亚	几内亚	铝土矿开发	100.00		设立方式
特变电工集团（香港）有限公司	香港	香港	投融资、进出口业务	100.00		设立方式
中丝路健康养老管理有限责任公司	新疆	昌吉市	服务	100.00		设立方式
丝路矿业（天津）有限公司	天津	天津市	生产销售	51.00	5.64	设立方式
特变电工集团（天津）供应链有限公司	天津	天津市	批发业	100.00		设立方式
内蒙古特变电工能源装备有限公司	内蒙古	包头市	生产销售	100.00		设立方式
新疆特变电工集团新能源科技有限公司	新疆	阿勒泰地区	科技推广和应用服务	100.00		设立方式
新疆中丝路新材料有限公司	新疆	阿勒泰地区	开采专业及辅助性活动	100.00		设立方式
湖南省国创电力有限公司	湖南	衡阳市	其他输变电及控制设备制造	100.00		设立方式
特变电工集团（天津）企业管理有限公司	天津	天津市	组织管理服务	100.00		设立方式
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	天津	天津市	生产销售	100.00		设立方式
中丝路矿业（天津）有限公司	天津	天津市	资源开发	100.00		设立方式
海南中疆矿业有限公司	海南	三亚市	资源开发	100.00		设立方式
中疆矿业（天津）有限公司	天津	天津市	资源开发	100.00		设立方式

（2）重要的非全资子公司

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
特变电工股份有限公司	10,367,501.72	14,661,490.41	25,028,992.13	8,560,989.82	5,689,473.35	14,250,463.17

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
特变电工股份有限公司	8,793,737.86	13,921,300.30	22,715,038.16	7,676,052.92	4,953,562.25	12,629,615.17

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
特变电工股份有限公司	5,655,475.49	300,167.33	291,349.17	621,968.76

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
特变电工股份有限公司	4,835,127.02	340,463.49	397,772.65	463,677.12

八、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 第一大股东及最终控制方

(1) 第一大股东及最终控制方

自然人张新直接持有公司 40.08%的股权，为公司的实际控制人。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
联营企业	采购商品、接受劳务	68,019,770.56	141,754,308.63
合营企业	接受劳务	3,192,928.64	3,491,717.76
其他关联方	接受劳务	898,067.70	3,000.00
合计		72,110,766.90	145,249,026.39

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
合营企业	提供劳务	2,054,206.89	2,054,206.88
联营企业	销售商品、提供劳务	39,404,437.73	6,498,339.52
其他关联方	销售商品、提供劳务	195,273,595.49	123,304,753.23
合计		236,732,240.11	131,857,299.63

2. 关联担保情况

无。

3. 关联方租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
其他关联方	房屋	4,548,444.15	1,605,504.59
合计		4,548,444.15	1,605,504.59

(三) 关联方往来余额

1. 应收票据及应收款项融资

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
联营企业	25,049,129.53		84,082.62	
其他关联方	90,736,364.51		53,385,533.65	
合计	115,785,494.04		53,509,865.77	

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应收账款及合同资产

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
联营企业	36,247,705.26	2,356,084.03	74,771,464.02	3,023,124.30
其他关联方	10,938,426.25	218,768.53	2,640,215.00	2,169,604.30
合营企业	6,804,395.52	204,131.87	4,536,263.68	90,725.27
合计	53,990,527.03	2,778,984.43	81,947,942.70	5,283,453.87

3. 其他应收款

关联方	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
联营企业	15,923,080.31	7,961,540.16	17,183,296.48	5,154,988.94
其他关联方	29,367.30	587.35		
合计	15,952,447.61	7,962,127.51	17,183,296.48	5,154,988.94

4. 预付账款

关联方	期末余额	期初余额
联营企业		1,625,000.00
合计		1,625,000.00

5. 应付票据

关联方	期末余额	期初余额
联营企业		1,524,289.35
合计		1,524,289.35

6. 应付账款

关联方	期末余额	期初余额
联营企业	34,395,961.35	39,628,324.43
其他关联方	131,948,503.74	151,511,543.79
合营企业	21,454,713.21	17,846,703.85
合计	187,799,178.30	208,986,572.07

7. 其他应付款

关联方	期末余额	期初余额
-----	------	------

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方	27,262,163.10	24,622,160.80
合计	27,262,163.10	24,622,160.80

8. 合同负债

关联方	期末余额	期初余额
联营企业	5,805,722.52	3,055,337.22
其他关联方	1,937,616.56	5,039,803.07
合计	7,743,339.08	8,095,140.29

九、或有事项

截止期末，本公司无重大或有事项。

十、承诺事项

截至期末，本公司股东天津宏远创新企业管理有限公司以其持有的本公司 750.00 万股股权作为质押，向新疆银行股份有限公司借款人民币 7,800.00 万元。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	145,975,040.62	100.00	1,256,953.73	0.86	144,718,086.89
其中：账龄组合	55,691,191.33	38.15	1,256,953.73	2.26	54,434,237.60
低风险组合	90,283,849.29	61.85			90,283,849.29

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	145,975,040.62	100.00	1,256,953.73		144,718,086.89
----	----------------	--------	--------------	--	----------------

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,358,038.44	100.00	341,406.46	0.72	47,016,631.98
其中：账龄组合	11,307,584.85	23.88	341,406.46	3.02	10,966,178.39
低风险组合	36,050,453.59	76.12			36,050,453.59
合计	47,358,038.44	100.00	341,406.46		47,016,631.98

1) 组合中，按账龄组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	55,218,618.32	1,104,336.42	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	30,576.02	1,528.80	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	244,556.14	48,911.23	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	136,090.82	40,827.25	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)			50.00
5 年以上	61,350.03	61,350.03	100.00
合计	55,691,191.33	1,256,953.73	

2) 组合中，按低风险组合计提应收账款坏账准备

合并范围内关联企业的应收款项不计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	142,584,852.70	42,217,884.61
1 至 2 年 (含 2 年)	1,506,918.41	2,509,510.07
2 至 3 年 (含 3 年)	1,685,828.66	1,485,828.66

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 至 4 年（含 4 年）	136,090.82	753,995.28
4 至 5 年（含 5 年）		279,469.79
5 年以上	61,350.03	111,350.03
合计	145,975,040.62	47,358,038.44

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	341,406.46	939,738.48	24,191.21		1,256,953.73
合计	341,406.46	939,738.48	24,191.21		1,256,953.73

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产期末 余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例 (%)	应收账款和 合同资产坏 账准备期末 余额
客户 1	41,024,647.86		41,024,647.86	28.10	820,492.96
公司所属公司 2	29,455,568.52		29,455,568.52	20.18	
公司所属公司 3	8,907,355.58		8,907,355.58	6.10	
公司所属公司 4	7,772,251.00		7,772,251.00	5.32	
公司所属公司 5	3,693,276.90		3,693,276.90	2.53	
合计	90,853,099.86		90,853,099.86	62.23	820,492.96

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	269,687,874.08	60,500,000.00
其他应收款	2,370,592,369.38	1,501,998,632.45
合计	2,640,280,243.46	1,562,498,632.45

2.1 应收股利

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	209,187,874.08	60,500,000.00

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	60,500,000.00	
合计	269,687,874.08	60,500,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款项	2,314,801,459.59	1,444,462,986.96
股权转让款	27,581,639.84	27,581,639.84
日常借支	25,376,331.12	27,408,532.81
代垫款项	3,723,056.02	3,553,030.03
保证金及押金	2,743,023.50	2,623,023.50
合计	2,374,225,510.07	1,505,629,213.14

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	1,789,066,743.06	905,049,507.35
1 至 2 年 (含 2 年)	216,919,772.84	179,378,211.42
2 至 3 年 (含 3 年)	151,170,000.00	248,237,131.60
3 至 4 年 (含 4 年)	193,041,737.00	149,438,936.00
4 至 5 年 (含 5 年)	3,512,800.00	251,023.50
5 年以上	20,514,457.17	23,274,403.27
合计	2,374,225,510.07	1,505,629,213.14

(3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	3,630,580.69			3,630,580.69
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 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)	
本期计提	2,560.00			2,560.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
2026 年 6 月 30 日余额	3,633,140.69			3,633,140.69

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,630,580.69	2,560.00			3,633,140.69
合计	3,630,580.69	2,560.00			3,633,140.69

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其来款项他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
公司所属公司 1	关联方往来款项	1,214,295,232.68	5 年以内	51.14	
公司所属公司 2	关联方往来款项	147,929,689.85	1-2 年	6.23	
公司所属公司 3	关联方往来款项	121,000,000.00	1 年以内	5.10	
公司所属公司 4	关联方往来款项	110,000,000.00	1 年以内	4.63	
公司所属公司 5	关联方往来款项	95,234,938.70	1-2 年	4.01	
合计		1,688,459,861.23		71.12	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,822,383,731.72		4,822,383,731.72	4,817,083,731.72		4,817,083,731.72
对联营企业投资	2,367,148,463.21		2,367,148,463.21	2,717,210,699.91		2,717,210,699.91
合计	7,189,532,194.93		7,189,532,194.93	7,534,294,431.63		7,534,294,431.63

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
特变电工股份有限公司	1,430,557,784.11			1,430,557,784.11		
新疆特变电工康养置业有限公司	710,293,500.00			710,293,500.00		
中疆矿业（天津）有限公司	425,000,000.00			425,000,000.00		
新疆特变电工集团物流有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
中丝路建设投资集团有限公司	309,205,778.17			309,205,778.17		
内蒙古特变电工能源装备有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00		
湖南省国创电力有限公司	217,000,000.00			217,000,000.00		
特变电工集团（天津）新能源科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
特变电工集团（香港）有限公司	129,171,000.00			129,171,000.00		
特变电工集团（天津）企业管理有限公司	123,000,000.00	5,300,000.00		128,300,000.00		
中疆物流有限责任公司	121,264,060.05			121,264,060.05		
中疆国际融资租赁有限公司	119,000,000.00			119,000,000.00		
新疆中丝路新材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
特变电工集团（天津）供应链有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
特变电工（沈阳）电气科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
新疆远卓企业管理咨询有限公司	31,519,509.39			31,519,509.39		
中丝路矿业（天津）有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
天津中疆供应链管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
昌吉市中屯工程管理服务服务有限公司	26,851,500.00			26,851,500.00		
新疆特变集团水电有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
新疆昌特输变电配件有限公司	13,310,000.00			13,310,000.00		
新疆特变集团矿业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
丝路矿业（天津）有限公司	7,650,000.00			7,650,000.00		
特利梅雷铝矾土公司	6,631,100.00			6,631,100.00		
法塔拉矿业投资公司	6,629,500.00			6,629,500.00		
合计	4,817,083,731.72	5,300,000.00		4,822,383,731.72		

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
XTNY公司	1,844,841,912.16		563,524,861.20	-8,630,763.07		15,731,194.75				1,288,417,482.64	
新疆交通建设集团股份有限公司	344,334,562.67		52,366,729.13	9,101,979.70		-676,850.75				300,392,962.49	
九洲恒昌物流股份有限公司	52,563,787.39									52,563,787.39	
防城港中丝路新材料科技有限公司	475,470,437.69	192,819,000.00		3,935,788.00						672,225,225.69	
HNLK公司		4,285,710.00		49,263,295.00						53,549,005.00	
合计	2,717,210,699.91	197,104,710.00	615,891,590.33	53,670,299.63		15,054,344.00				2,367,148,463.21	

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注

2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	918,534,192.17	640,500,667.46
其他业务收入	40,541,053.44	163,182,087.20
合计	959,075,245.61	803,682,754.66
主营业务成本	794,098,203.23	536,919,846.46
其他业务成本	27,422,851.64	152,077,239.10
合计	821,521,054.87	688,997,085.56

(2) 按业务类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
变压器组部件产品	918,534,192.17	794,098,203.23	640,500,667.46	536,919,846.46
合计	918,534,192.17	794,098,203.23	640,500,667.46	536,919,846.46

(3) 按地区分部列示

项目	本期金额		上期金额	
	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	918,534,192.17	794,098,203.23	640,500,667.46	536,919,846.46
合计	918,534,192.17	794,098,203.23	640,500,667.46	536,919,846.46

(4) 按商品转让的时间分类列示

项目	本期金额		上期金额	
	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	918,534,192.17	794,098,203.23	640,500,667.46	536,919,846.46
合计	918,534,192.17	794,098,203.23	640,500,667.46	536,919,846.46

新疆特变电工集团有限公司财务报表附注
2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	209,187,874.08	
权益法核算的长期股权投资收益	53,670,299.63	6,140,361.12
处置长期股权投资产生的投资收益	-149,852,350.48	103,143,117.75
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,536,439.37	2,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		
金融理财产品在持有期间的投资收益	5,898,369.90	3,334,804.99
合计	120,440,632.50	114,618,283.86



新疆特变电工集团有限公司
二〇二六年八月二十七日

第五章 备查文件

一、备查文件

（一）新疆特变电工集团有限公司 2026 年半年度合并及母公司财务报表；

（二）新疆特变电工集团有限公司 2026 年半年度报告信息披露文件原件；

二、查询地址及网站

发行人：新疆特变电工集团有限公司

法定代表人：胡述军

地址：新疆昌吉市北京南路 189 号

联系人：张爱琴

电话：0994-6553312

传真：0994-6580010

投资者可通过中国货币网（www.chinamoney.com.cn）或上海清算所网站（www.shclearing.com）等交易商协会认可的网站下载本报告，或者在办公时间，到上述地点查阅本报告全文及上述备查文件。