

特变电工股份有限公司 2007 年半年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于 <http://www.sse.com.cn>。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 独立董事周小谦因工作原故未能参加公司五届六次董事会会议，委托独立董事余云龙参加会议并代为行使表决权。

1.3 公司半年度财务报告已经北京五洲联合会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 公司负责人张新、主管会计工作负责人尤智才及会计机构负责人（会计主管人员）黄汉杰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 上市公司基本情况

2.1 公司基本情况简介

股票简称	特变电工	
股票代码	600089	
上市证券交易所	上海证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭俊香	焦海华
联系地址	新疆维吾尔自治区昌吉市延安南路 52 号	新疆维吾尔自治区昌吉市延安南路 52 号
电话	0994-2724766	0994-2724766
传真	0994-2723615	0994-2723615
电子信箱	gjx550003@163.com	jhh_008@sohu.com

2.2 主要财务数据和指标

2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	8,753,617,494.21	7,386,179,411.42	18.51
所有者权益（或股东权益）	1,953,881,078.86	1,797,896,023.83	8.68
每股净资产(元)	4.5756	4.2103	8.68
	报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	265,066,997.56	167,636,791.58	58.12
利润总额	281,264,244.35	169,500,249.59	65.94
净利润	204,796,678.15	116,359,262.60	76.00

扣除非经常性损益的净利润	145,480,296.04	69,692,010.48	108.75
基本每股收益(元)	0.4796	0.2725	76.00
稀释每股收益(元)	0.4796	0.2725	76.00
净资产收益率(%)	10.48	6.47	增加 4.01 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	69,401,300.59	210,928,217.88	-67.10
每股经营活动产生的现金流量净额	0.1625	0.4940	-67.10

2.2.2 非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	51,513,945.64
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	16,211,996.52
除上述各项之外的其他营业外收支净额	202,841.23
上述项目所得税影响数	-8,612,401.28
合计	59,316,382.11

2.2.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

§3 股本变动及股东情况

3.1 股份变动情况表

□适用 √不适用

3.2 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	27,622 户				
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
新疆特变(集团)有限公司	境内非国有法人	13.10	55,950,820	55,950,820	质押 55,950,000
上海宏联创业投资有限公司	境内非国有法人	8.85	37,807,186	37,807,186	
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	未知	4.51	19,688,635		未知
新疆昌吉电力实业总公司	境内非国有法人	4.27	18,240,415	18,240,415	

全国社保基金一零九组合	未知	4.12	16,608,078		未知
中国银行一易方达策略成长证券投资基金	未知	2.88	12,300,000		未知
新疆维吾尔自治区投资公司	国有法人	2.87	12,275,151	12,275,151	
中国建设银行一信诚精萃成长股票型证券投资基金	未知	1.28	7,415,978		未知
中国银行一易方达积极成长证券投资基金	未知	0.96	7,202,235		未知
中国工商银行一科翔证券投资基金	未知	1.90	6,935,663		未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国建设银行一上投摩根成长先锋股票型证券投资基金		19,688,635		人民币普通股	
全国社保基金一零九组合		16,608,078		人民币普通股	
中国银行一易方达策略成长证券投资基金		12,300,000		人民币普通股	
中国建设银行一信诚精萃成长股票型证券投资基金		7,415,978		人民币普通股	
中国银行一易方达积极成长证券投资基金		7,202,235		人民币普通股	
中国工商银行一科翔证券投资基金		6,935,663		人民币普通股	
交通银行一科瑞证券投资基金		6,187,754		人民币普通股	
中国建设银行一上投摩根双息平衡混合型证券投资基金		6,035,801		人民币普通股	
华夏成长证券投资基金		5,712,338		人民币普通股	
中国银行一易方达策略成长二号混合型证券投资基金		5,126,986		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		<p>公司前十名无限售条件的股东中，中国建设银行一上投摩根成长先锋股票型证券投资基金、中国建设银行一上投摩根双息平衡混合型证券投资基金同由上投摩根基金管理有限公司管理；全国社保基金一零九组合、中国银行一易方达策略成长证券投资基金、中国银行一易方达积极成长证券投资基金、中国工商银行一科翔证券投资基金、交通银行一科瑞证券投资基金、中国银行一易方达策略成长二号混合型证券投资基金同由易方达基金管理有限公司管理，公司未知其他无限售条件的股东之间是否存在关联关系。</p> <p>公司前十名股东中，新疆特变(集团)有限公司与上海宏联创业投资有限公司的部分股东及董事有重合，存在关联关系。</p>			

3.3 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

报告期，公司第一大股东新疆天山电气有限公司将名称由“新疆天山电气有限公司”变更为“新疆特变(集团)有限公司”，上述公告刊登在 2007 年 7 月 4 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》上。

§ 4 董事、监事和高级管理人员

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

§ 5 董事会报告

5.1 报告期内总体经营情况:

公司主营业务的范围为变压器、电线电缆及辅助设备的制造与销售。

报告期,公司实现营业收入 386,511.26 万元,营业利润 26,506.70 万元,实现利润总额 28,126.42 万元,实现净利润 20,479.67 万元,扣除非经常性损益后的净利润 14,548.03 万元,与去年同期相比分别增长 52.30%、58.12%、65.94%、77.90%、108.75%。

报告期,公司加强精细化管理,在结构调整、供应链建设、技术创新等方面均取得了较好的成绩。

(1) 结构调整成效突出

公司坚持走质量效益型发展道路,全面加强国家重点工程、重大项目、高附加值、高端产品市场的开拓力度,结构调整工作成果显著。

在继 2006 年 12 月 1000KV 特高压交流试验示范工程中标后,2007 年 6 月,公司又承接了云南至广东+800KV 特高压直流输电示范工程换流变压器的设计与生产任务。上述两个项目都是“国家“十一五”重大科技攻关项目”,是国务院振兴重大装备制造业的领航工程,也是世界输变电技术创新和的标志工程,标志着公司在特高压输变电设备领域研发水平和技术能力已居世界前列。

(2) 积极推进集团采购,有效控制生产成本

公司积极推动输变电产业集团采购,确保资源供应,与关键供应商形成了长期稳定的合作关系,同时公司加强成本控制的考核,积极开展内部挖潜增效等各项活动,并通过套期保值等方式,使成本控制工作取得一定的成效。

(3) 加快技术创新

报告期,公司重大技术和产品研制进展顺利,变压器产业围绕百万伏特高压项目开展了多项基础研究工作,开展了 800KV 干式平波电抗器模型和成品的科研及试验工作,完成了百万伏变压器和电抗器产品的结构设计工作。报告期,公司申请专利 36 件,累计受理专利 14 件,认定技术秘密 4 件。

(4) 运用多种金融工具降低财务风险

为应对人民币升值、银行贷款利率不断上升的风险,公司积极运用远期结售汇、福费廷等多种金融工具,降低汇率风险,同时优化贷款结构,降低财务费用,报告期公司完成了 3 亿元短期融资券的发行工作,通过多种方式降低财务风险。

(5) 加强员工培训,提高员工队伍素质

报告期,公司将优秀人才的引进与培养作为当期人力资源工作的重点,建立了培训组织管理体系,组织开展各类专业培训,使公司内部先进的管理经验和技能得以有效传承,有效激发了员工学理论、比技能的学习热情,促进了员工队伍素质水平的提升。

5.2 主营业务的范围及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
变压器	2,379,456,559.16	1,786,604,303.12	24.92	53.78	46.31	增加 3.83 个百分点
电线电缆	899,297,026.23	788,052,406.15	12.37	56.02	61.18	减少 2.81 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 509.13 万元。

注:报告期,电线电缆、变压器产品的营业收入较上年同期增长分别增长 56.02%、53.78%,是由于输变电产品市场需求旺盛,公司市场开拓能力和品牌优势显现,订单大幅增加所致。

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
国内	3,388,964,344.25	46.63
国际	476,148,270.47	110.08
合计	3,865,112,614.72	----

注:报告期,公司国内业务营业收入较上年同期增长 46.63%,是由于输变电产品市场需求旺盛,公司市场开拓能力和品牌优势显现,订单大幅增加所致。

公司国际业务营业收入较上年同期增长 110.08%,是由于公司加大国际市场开拓力度,公司塔吉克斯坦共和国 220KV 输变电工程项目按照完工百分比法确认销售收入所致。

5.3 报告期内利润构成情况

单位:元 币种:人民币

财务指标	上年同期	报告期	增减金额	增减比例%
营业收入	2,537,901,905.00	3,865,112,614.72	1,327,210,709.72	52.30
营业税金及附加	8,918,383.56	10,713,483.11	1,795,099.55	20.13
销售费用	186,282,946.08	301,032,663.46	114,749,717.38	61.60
管理费用	115,746,637.03	159,923,630.78	44,176,993.75	38.17
财务费用	69,702,931.69	121,514,720.29	51,811,788.60	74.33
资产减值损失	2,030,924.85	32,242,887.98	30,211,963.13	1487.60
投资收益	67,152,686.59	69,340,009.38	2,187,322.79	3.26
营业外收入	4,226,306.64	18,306,732.26	14,080,425.62	333.16
营业外支出	2,362,848.63	2,109,485.47	-253,363.16	-10.72
所得税费用	38,065,286.47	47,441,218.13	9,375,931.66	24.63

注:

(1) 报告期,公司营业收入较上年同期增长 52.30%,是由于输变电产品市场需求旺盛,公司市场开拓能力和品牌优势显现,订单大幅增加所致;

(2) 报告期，公司销售费用较上年同期增长 61.60%，是由于公司营业收入增加，大型产品运输费用增加所致；

(3) 报告期，公司管理费用较上年同期增长 38.17%，主要是公司生产规模扩大及科研费用投入增加所致；

(4) 报告期，公司财务费用较上年同期增长 74.33%，主要是由于报告期公司产生汇兑损益增加及银行贷款增加、人民银行调高基准利率所致；

(5) 报告期，公司资产减值损失较上年同期增长 1487.60%，是由于报告期公司调整坏账准备计提比例，此会计估计变更增加坏账损失所致；

(6) 报告期，公司营业外收入较上年同期增长 333.16%，主要是由于公司子公司新疆新能源股份有限公司收到开发支持资金拨款及收到中国节能投资返换的财政贴息款，同时公司子公司特变电工新疆电工材料有限公司收到先征后返的税金所致。

5.4 对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

报告期，公司通过证券市场出售所持新疆天利高新技术股份有限公司全部股份 5,494,600 股，取得投资收益 51,429,046.06 元。

5.5 经营中的问题与困难

(1) 公司输变电产品的主要原材料硅钢片、铜、铝、变压器油，近年来均有较大幅度上涨，原材料价格波动将直接影响公司的盈利水平。

公司通过与关键原材料供应商建立长期合作关系、套期保值、集团采购等措施保障原材料的供应，降低采购成本，同时公司通过工艺优化、科学组织生产、挖潜增效有效控制原材料成本。

(2) 由于人民币升值，汇率波动将对公司国际项目外汇结算带来一定的汇兑风险。

公司深入学习和研究各种汇率风险控制工具，积极探索远期结汇、福费廷等多种方式进行外汇保值。

(3) 公司目前在手订单较多，生产能力接近饱和。

公司一方面科学组织生产，挖潜产能，另一方面对部分生产瓶颈环节进行技术改造，以扩大产能。

5.6 募集资金使用情况

5.6.1 募集资金运用

适用 不适用

5.6.2 变更项目情况

适用 不适用

5.7 董事会下半年的经营计划修改计划

适用 不适用

5.8 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

√适用 □不适用

业绩预告情况	<input type="checkbox"/> 亏损 <input checked="" type="checkbox"/> 同向大幅上升 <input type="checkbox"/> 同向大幅下降 <input type="checkbox"/> 扭亏
业绩预告的说明	公司初步预测 2007 年 1-9 月净利润较去年同期增长 50%以上。

5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

§ 6 重要事项

6.1 收购、出售资产及资产重组

6.1.1 收购资产

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	是否为关联交易 (如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
徐州矿务集团有限公司	新疆天池能源有限公司 51%即 4080 万元股权	2007 年 5 月 28 日	17,797	否	是	是

6.1.2 出售资产

适用 不适用

6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后,该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响。

√适用 □不适用

公司受让徐州矿务集团有限公司持有新疆天池能源有限公司 51%即 4080 万元股权事宜,已完成工商变更备案登记工作,本报告期公司已将其纳入合并报表范围。

6.2 担保事项

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
报告期内担保发生额合计						0

报告期末担保余额合计 (A)	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	42,500
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	75,200
公司担保总额 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	79,508.5
担保总额占公司净资产的比例	31.23
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	79,508.5

6.3 非经营性关联债权债务往来

√适用 □不适用

单位:万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
新疆众和股份有限公司	55,230.00	55,230.00	0	0
新疆国际成套工程承包有限公司	0	0	390,000.00	390,000.00
新疆诚信建筑装饰工程有限公司	0	0	64,713.55	709,966.72
新疆特变电工房地产开发有限责任公司	0	0	0	60,000.00
合计	55,230.00	55,230.00	454,713.55	1,159,966.72

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元,余额 0 万元

6.4 重大诉讼仲裁事项

□适用 √不适用

6.5 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

6.5.1 公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

√适用 □不适用

序号	股票代码	简称	持股数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	初始投资成本 (元)	会计核算科目
1	600312	平高电气	547,900	0.15	9,982,517	交易性金融资产
2	000159	国际实业	3,500,000	1.71	4,760,000	长期投资

3	600888	新疆众和	53,786,600	32.48	116,255,545.44	长期投资
期末持有的其他证券投资			--	--	0	--
合计			--	--	130,998,062.44	--

6.5.2 公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

√适用 □不适用

持有对象名称	最初投资成本 (元)	持股数量(股)	占该公司股 权比例(%)	期末账面价值 (元)
新疆西龙土工新材料股份有限公司	1,050,000.00	1,151,976.47	2.42	1,050,000.00
小计	1,050,000.00	1,151,976.47	—	1,050,000.00

6.5.3 其他重大事项的说明

√适用 □不适用

2007年6月18日,公司2007年第六次临时董事会会议审议通过了《特变电工股份有限公司首期股权激励计划(草案)》,本公司将按《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》(以下简称:通知)要求,抓紧完成通知要求的其他各项工作,并尽快将股权激励方案有关材料正式报送中国证监会审核无异议后,提交公司股东大会审议。

2007年7月19日,本公司接到新疆国际实业股份有限公司《关于解除股份限售的函》,根据《上市公司股权分置改革管理办法》的有关规定,本公司持有的国际实业350万股限售条件流通股股份将于2007年7月20日解除限售,可以在指定营业部办理交易业务,财务核算由长期投资科目转至可供出售金融资产科目。

2007年8月18日,公司五届六次董事会会议审议通过了《关于调整公司坏帐准备计提比例的议案》,公司坏帐准备原计提比例为:一年以内的计提1%;一年至二年的计提10%;三年以上的计提30%。现调整为一年以内的计提2%;一年至二年的计提5%;二年至三年的计提20%;三年至四年的计提30%;四年至五年的计提50%;五年以上的计提100%。上述会计估计变更减少本年1-6月合并净利润为19,541,621.85元,减少归属于母公司所有者1-6月净利润为17,232,439.02元。

§7 财务报告

7.1 审计意见

财务报告	<input type="checkbox"/> 未经审计 <input checked="" type="checkbox"/> 审计
审计报告	<input checked="" type="checkbox"/> 标准审计报告 <input type="checkbox"/> 非标准审计报告
审计报告正文	

审计报告

五洲审字[2007]8-516 号

特变电工股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的特变电工股份有限公司（以下简称特变电工）财务报表，包括 2007 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2007 年度 1-6 月的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益表、现金流量表和合并现金流量表以及合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是特变电工管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，特变电工财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了特变电工 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年度 1-6 月的经营成果和现金流量。

北京五洲联合会计师事务所

中国注册会计师：苕焕青、陈军

中国 新疆 乌鲁木齐市

2007 年 8 月 18 日

7.2 财务报表

合并资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币
编制单位：特变电工股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,644,390,558.69	1,159,428,546.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	12,463,960.60	0
应收票据	3	87,168,853.83	113,971,850.34
应收账款	5	1,296,527,469.19	1,093,490,976.05
预付款项	6	519,468,905.33	548,452,870.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	4	121,486.00	121,486.00
其他应收款	5	194,955,923.65	231,336,449.08
买入返售金融资产			
存货	7	2,058,039,865.76	1,524,550,327.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		5,813,137,023.05	4,671,352,506.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	252,841,238.84	297,323,061.96
投资性房地产			
固定资产	9	2,074,827,537.74	1,943,503,780.72
在建工程	10	160,336,010.87	189,809,298.18
工程物资		123,967.23	
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11	413,172,910.10	269,683,410.49
开发支出	12	6,055,694.18	
商誉			
长期待摊费用	13	5,449,809.16	3,169,992.89
递延所得税资产	14	27,673,303.04	11,337,360.52
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,940,480,471.16	2,714,826,904.76

资产总计		8,753,617,494.21	7,386,179,411.42
流动负债：			
短期借款	16	807,015,500.00	818,382,700.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	18	494,109,230.90	371,021,675.25
应付账款	19	709,250,523.50	512,035,547.11
预收款项	20	1,723,860,928.43	1,570,115,523.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	21	24,197,883.45	26,414,272.50
应交税费	23	-20,611,554.73	18,283,769.46
应付利息		5,358,900.00	
应付股利	22	12,882,062.65	3,229,347.11
其他应付款	24	179,659,754.32	196,678,425.53
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	25	131,000,000.00	268,800,000.00
其他流动负债	17	300,000,000.00	
流动负债合计		4,366,723,228.52	3,784,961,260.14
非流动负债：			
长期借款	26	1,738,590,000.00	1,244,280,000.00
应付债券			
长期应付款	27	9,645,915.18	7,770,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	14	9,268,585.50	
其他非流动负债	28	83,850,795.00	18,168,781.89
非流动负债合计		1,841,355,295.68	1,270,218,781.89
负债合计		6,208,078,524.20	5,055,180,042.03
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	29	427,019,416.00	427,019,416.00
资本公积	30	681,125,781.75	687,235,463.27
减：库存股			
盈余公积	31	183,524,785.77	174,756,742.80
一般风险准备			
未分配利润	32	662,211,095.34	508,884,401.76
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,953,881,078.86	1,797,896,023.83
少数股东权益		591,657,891.15	533,103,345.56
所有者权益合计		2,545,538,970.01	2,330,999,369.39
负债和所有者权益总计		8,753,617,494.21	7,386,179,411.42

公司法定代表人：张新

主管会计工作负责人：尤智才

会计机构负责人：黄汉杰

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：特变电工股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		621,738,035.83	326,971,217.75
交易性金融资产		12,463,960.60	
应收票据		31,394,597.63	63,733,470.91
应收账款		363,612,556.20	363,051,030.33
预付款项		231,025,901.66	248,498,486.71
应收利息			
应收股利		22,653,400.00	4,653,000.00
其他应收款		311,404,643.14	202,174,127.63
存货		452,974,158.46	302,957,842.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,047,267,253.52	1,512,039,175.48
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,896,554,767.14	1,756,126,477.26
投资性房地产			
固定资产		418,589,012.67	431,885,685.19
在建工程		18,886,679.57	13,640,445.42
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		27,578,186.79	27,768,662.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,013,866.88	2,262,442.96
递延所得税资产		7,490,795.11	5,334,476.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,371,113,308.16	2,237,018,189.81
资产总计		4,418,380,561.68	3,749,057,365.29
流动负债：			
短期借款		275,615,500.00	220,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		195,208,967.29	125,917,000.00
应付账款		186,380,775.26	146,890,795.17
预收款项		324,462,753.78	392,149,361.32
应付职工薪酬		542,534.33	1,725,294.18

应交税费		1,168,034.63	16,826,178.40
应付利息		5,358,900.00	
应付股利		9,347,183.76	1,049,902.66
其他应付款		130,671,211.99	71,347,670.99
一年内到期的非流动负债		84,000,000.00	214,000,000.00
其他流动负债		300,000,000.00	
流动负债合计		1,512,755,861.04	1,189,906,202.72
非流动负债：			
长期借款		1,068,310,000.00	766,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,400,000.00	1,900,000.00
非流动负债合计		1,072,710,000.00	767,900,000.00
负债合计		2,585,465,861.04	1,957,806,202.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		427,019,416.00	427,019,416.00
资本公积		683,920,513.27	687,235,463.27
减：库存股			
盈余公积		127,924,895.71	119,156,852.74
未分配利润		594,049,875.66	557,839,430.56
归属于母公司所有者权益合计		1,832,914,700.64	1,791,251,162.57
所有者权益（或股东权益）合计		1,832,914,700.64	1,791,251,162.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,418,380,561.68	3,749,057,365.29

公司法定代表人：张新

主管会计工作负责人：尤智才

会计机构负责人：黄汉杰

合并利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：特变电工股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		3,865,112,614.72	2,537,901,905.00
其中：营业收入	33	3,865,112,614.72	2,537,901,905.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	36	3,671,889,529.54	2,437,417,800.01
其中：营业成本		3,046,462,143.92	2,054,735,976.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		10,713,483.11	8,918,383.56
销售费用		301,032,663.46	186,282,946.08
管理费用		159,923,630.78	115,746,637.03
财务费用	36	121,514,720.29	69,702,931.69
资产减值损失	37	32,242,887.98	2,030,924.85
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	34	2,503,903.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	35	69,340,009.38	67,152,686.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,121,709.34	14,112,144.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		265,066,997.56	167,636,791.58
加：营业外收入	38	18,306,732.26	4,226,306.64
减：营业外支出	39	2,109,485.47	2,362,848.63
其中：非流动资产处置损失		710,254.34	147,080.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		281,264,244.35	169,500,249.59
减：所得税费用	40	47,441,218.13	38,065,286.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		233,823,026.22	131,434,963.12
归属于母公司所有者的净利润		204,796,678.15	116,359,262.60
少数股东损益		29,026,348.07	15,075,700.52
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4796	0.2725
（二）稀释每股收益		0.4796	0.2725

公司法定代表人：张新

主管会计工作负责人：尤智才

会计机构负责人：黄汉杰

母公司利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：特变电工股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,034,062,154.25	723,155,737.70
减：营业成本		796,036,137.85	609,679,325.28
营业税金及附加		2,182,223.77	1,432,273.81
销售费用		79,327,973.21	48,705,698.72
管理费用		42,839,662.63	30,996,459.89
财务费用		68,767,475.45	29,098,756.25
资产减值损失		16,604,159.27	2,185,859.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		2,503,903.00	
投资收益（损失以“-”号填列）		67,830,785.89	67,093,141.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		16,121,709.34	14,112,144.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,639,210.96	68,150,506.18
加：营业外收入		742,758.71	1,064,722.20
减：营业外支出		780,498.55	1,314,426.72
其中：非流动资产处置净损失		136,183.79	860.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,601,471.12	67,900,801.66
减：所得税费用		10,921,041.45	3,420,509.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		87,680,429.67	64,480,292.15
归属于母公司所有者的净利润		87,680,429.67	64,480,292.15

公司法定代表人：张新

主管会计工作负责人：尤智才

会计机构负责人：黄汉杰

合并现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:特变电工股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		4,490,806,240.70	3,012,827,936.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,823,892.44	2,203,305.63
收到其他与经营活动有关的现金		44,319,250.95	370,542,483.25
经营活动现金流入小计		4,541,949,384.09	3,385,573,725.67
购买商品、接受劳务支付的现金		3,738,633,071.99	2,550,316,725.35
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		149,746,771.34	110,137,871.11
支付的各项税费		149,405,405.09	132,020,365.49
支付其他与经营活动有关的现金		434,762,835.08	382,170,545.84
经营活动现金流出小计		4,472,548,083.50	3,174,645,507.79
经营活动产生的现金流量净额		69,401,300.59	210,928,217.88
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		64,036,746.06	71,323,847.63
取得投资收益收到的现金			980,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,529,902.75	7,670,252.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00	
投资活动现金流入小计		125,566,648.81	79,974,100.34

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		109,946,976.14	71,618,459.06
投资支付的现金		125,219,134.10	31,385,115.40
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		235,166,110.24	103,003,574.46
投资活动产生的现金流量净额		-109,599,461.43	-23,029,474.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,569,284.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,371,626,045.00	1,173,222,387.70
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		322,798,047.13	
筹资活动现金流入小计		1,694,424,092.13	1,196,791,672.50
偿还债务支付的现金		1,026,483,245.00	977,173,687.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		142,780,674.04	76,490,358.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,169,263,919.04	1,053,664,046.01
筹资活动产生的现金流量净额		525,160,173.09	143,127,626.49
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		484,962,012.25	331,026,370.25
加：期初现金及现金等价物余额		1,159,428,546.44	926,351,703.62
六、期末现金及现金等价物余额		1,644,390,558.69	1,257,378,073.87
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		233,823,026.22	131,434,963.12
加：资产减值准备		32,242,887.98	2,030,924.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		73,760,960.37	58,348,082.76
无形资产摊销		10,734,916.35	7,141,600.86
长期待摊费用摊销		710,754.01	2,785,926.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		217,590.96	-195,548.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-2,503,903.00	
财务费用（收益以“-”号填列）		100,945,972.53	76,490,358.31
投资损失（收益以“-”号填列）		-69,340,009.38	-67,152,686.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-16,335,942.52	-1,466,469.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		9,268,585.50	960,392.96
存货的减少（增加以“-”号填列）		-543,591,006.23	-227,511,882.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-150,593,756.56	-241,462,065.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		390,061,224.36	469,524,620.20
其他			
经营活动产生的现金流量净额		69,401,300.59	210,928,217.88
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		1,644,390,558.69	1,257,378,073.87
减：现金的期初余额		1,159,428,546.44	926,351,703.62
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		484,962,012.25	331,026,370.25

公司法定代表人：张新

主管会计工作负责人：尤智才

会计机构负责人：黄汉杰

母公司现金流量表

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:特变电工股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,134,025,655.95	898,726,256.73
收到的税费返还		3,413,465.42	298,292.82
收到其他与经营活动有关的现金		75,012,531.54	115,888,772.58
经营活动现金流入小计		1,212,451,652.91	1,014,913,322.13
购买商品、接受劳务支付的现金		942,438,751.68	807,141,023.42
支付给职工以及为职工支付的现金		29,453,327.20	25,603,392.18
支付的各项税费		30,850,483.00	24,586,049.23
支付其他与经营活动有关的现金		238,467,237.89	216,475,867.99
经营活动现金流出小计		1,241,209,799.77	1,073,806,332.82
经营活动产生的现金流量净额		-28,758,146.86	-58,893,010.69
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		63,466,746.06	66,790,174.00
取得投资收益收到的现金		26,280,610.00	27,260,610.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,515,444.18	7,356,805.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		91,262,800.24	101,407,589.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,244,688.40	3,715,538.91
投资支付的现金		191,097,617.65	28,516,227.40
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		204,342,306.05	32,231,766.31
投资活动产生的现金流量净额		-113,079,505.81	69,175,823.40
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		787,925,500.00	625,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		300,450,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,088,375,500.00	625,000,000.00
偿还债务支付的现金		560,000,000.00	455,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		91,771,029.25	33,201,495.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		651,771,029.25	488,201,495.00
筹资活动产生的现金流量净额		436,604,470.75	136,798,505.00
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		294,766,818.08	147,081,317.71
加：期初现金及现金等价物余额		326,971,217.75	185,455,856.81
六、期末现金及现金等价物余额		621,738,035.83	332,537,174.52
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		87,680,429.67	64,480,292.15
加：资产减值准备		16,604,159.27	2,185,859.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		15,374,342.67	15,691,866.07
无形资产摊销		605,344.29	350,246.24
长期待摊费用摊销		248,576.08	318,657.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-9,528.83	-129,321.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-2,503,903.00	
财务费用（收益以“-”号填列）		62,725,268.75	33,068,375.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-67,830,785.89	-67,093,141.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-2,156,318.46	-259,257.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-153,331,266.31	-45,178,889.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-73,288,539.32	-136,464,039.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		87,124,074.22	74,136,342.04
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-28,758,146.86	-58,893,010.69
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		621,738,035.83	332,537,174.52
减：现金的期初余额		326,971,217.75	185,455,856.81
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		294,766,818.08	147,081,317.71

公司法定代表人：张新

主管会计工作负责人：尤智才

会计机构负责人：黄汉杰

合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	427,019,416.00	687,235,463.27		174,756,742.80		508,884,401.76		533,103,345.56	2,330,999,369.39
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	427,019,416.00	687,235,463.27		174,756,742.80		508,884,401.76		533,103,345.56	2,330,999,369.39
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-6,109,681.52		8,768,042.97		153,326,693.58		58,554,545.59	214,539,600.62
（一）净利润						204,796,678.15		29,026,348.07	233,823,026.22
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-6,109,681.52						-786,374.45	-6,896,055.97
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
现金流量套期工具公允价值变动净额		-6,109,681.52							-6,109,681.52
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								-786,374.45	
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计		-6,109,681.52				204,796,678.15		28,239,973.62	226,926,970.25
（三）所有者投入和减少资本								38,533,561.97	38,533,561.97
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								38,533,561.97	38,533,561.97

(四) 利润分配				8,768,042.97		-51,469,984.57		-8,218,990.00	-50,920,931.60
1. 提取盈余公积				8,768,042.97		-8,768,042.97		-8,218,990.00	-50,920,931.60
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-42,701,941.60			
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期末余额	427,019,416.00	681,125,781.75		183,524,785.77		662,211,095.34		591,657,891.15	2,545,538,970.01

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	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)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	388,199,469.00	657,582,713.58		145,921,351.86		356,923,416.98		558,626,847.84	1,548,626,951.42	
加:会计政策变更				-783,370.00		-7,059,330.05		558,626,847.84	550,793,147.79	
前期差错更正										
二、本年初余额	388,199,469.00	657,582,713.58		145,137,981.86		349,873,086.93		558,626,847.84	2,099,420,099.21	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	38,819,947.00	29,652,749.69		29,618,760.94		159,011,314.83		-25,523,502.28	231,579,270.18	
(一) 净利润						227,450,022.67		43,217,203.60	270,667,226.27	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失		70,852,696.69						9,526,436.64	80,379,133.33	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
现金流量套期工具公允价值变动净额										
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								9,526,436.64		

3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他		70,852,696.69						70,852,696.69
上述（一）和（二）小计		70,852,696.69			227,450,022.67		52,743,640.24	351,046,359.60
（三）所有者投入和减少资本							-61,855,408.57	-61,855,408.57
1. 所有者投入资本							17,517,870.00	17,517,870.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他							-79,373,278.57	-79,373,278.57
（四）利润分配				29,618,760.94	-68,438,707.84		-16,411,733.95	-55,231,680.85
1. 提取盈余公积				29,618,760.94	-29,618,760.94			
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配					-38,819,946.90		-16,411,733.95	-55,231,680.85
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	38,819,947.00	-41,199,947.00						-2,380,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	38,819,947.00	-41,199,947.00						-2,380,000.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	427,019,416.00	687,235,463.27		174,756,742.80		508,884,401.76	533,103,345.56	2,330,999,369.39

公司法定代表人:张新

主管会计工作负责人:尤智才

会计机构负责人:黄汉杰

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：特变电工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	427,019,416.00	687,235,463.27		119,156,852.74	557,839,430.56	1,791,251,162.57
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	427,019,416.00	687,235,463.27		119,156,852.74	557,839,430.56	1,791,251,162.57
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-3,314,950.00		8,768,042.97	36,210,445.10	41,663,538.07
（一）净利润					87,680,429.67	87,680,429.67
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-3,314,950.00				-3,314,950.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
现金流量套期工具公允价值变动净额		-3,314,950.00				-3,314,950.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计		-3,314,950.00			87,680,429.67	84,365,479.67
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				8,768,042.97	-51,469,984.57	-42,701,941.60
1. 提取盈余公积				8,768,042.97	-8,768,042.97	
2. 对所有者（或股东）的分配					-42,701,941.60	-42,701,941.60
3. 其他						
（五）所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	427,019,416.00	683,920,513.27		127,924,895.71	594,049,875.66	1,832,914,700.64

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	388,199,469.00	657,582,713.58		97,429,862.20	401,116,462.61	1,544,328,507.39
加:会计政策变更				-1,171,816.06	-10,546,344.51	-11,718,160.57
前期差错更正						
二、本年初余额	388,199,469.00	657,582,713.58		96,258,046.14	390,570,118.10	1,532,610,346.82
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	38,819,947.00	29,652,749.69		22,898,806.60	167,269,312.46	258,640,815.75
(一)净利润					228,988,065.96	228,988,065.96
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		70,852,696.69				70,852,696.69
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
现金流量套期工具公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		70,852,696.69				
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计		70,852,696.69			228,988,065.96	299,840,762.65
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配				22,898,806.60	-61,718,753.50	-38,819,946.90
1.提取盈余公积				22,898,806.60	-22,898,806.60	
2.对所有者(或股东)的分配					-38,819,946.90	-38,819,946.90
3.其他						
(五)所有者权益内部结转	38,819,947.00	-41,199,947.00				-2,380,000.00
1.资本公积转增资本(或股本)	38,819,947.00	-41,199,947.00				-2,380,000.00
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	427,019,416.00	687,235,463.27		119,156,852.74	557,839,430.56	1,791,251,162.57

公司法定代表人:张新

主管会计工作负责人:尤智才

会计机构负责人:黄汉杰

7.3 报表附注

7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数。

会计政策变更：

公司原执行《企业会计制度》，自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》对所得税、股权投资差额等事项进行了追溯调整，执行新会计准则对公司 2006 年度期末留存收益和 2006 年度归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

项 目	2006 年度期末留存收益	2006 年度归属于母公司所有者的净利润
所得税费用	11,337,360.52	10,273,471.45
股权投资差额	-7,044,244.31	-7,044,244.31

会计估计变更：

2007 年 8 月 18 日，公司第五届六次董事会会议审议通过了《关于调整公司坏账准备计提比例的议案》，公司坏账准备原计提比例为：一年以内的计提 1%；一年至二年的计提 5%；二年至三年的计提 10%；三年以上的计提 30%，为更加真实、可靠地反映公司的财务状况和经营成果，充分体现财务稳健性原则，公司对坏帐准备计提比例调整为一年以内的计提 2%；一年至二年的计提 5%；二年至三年的计提 20%；三年至四年的计提 30%；四年至五年的计提 50%；五年以上的计提 100%。上述会计估计变更减少本年 1-6 月合并利润总额为 25,794,901.97 元，减少归属于母公司所有者 1-6 月净利润为 17,637,397.00 元。

7.3.2 公司财务报表合并范围变更情况：

公司 2006 年度合并会计报表范围包括公司及子公司特变电工衡阳变压器有限公司、天津市特变电工变压器有限公司、特变电工山东鲁能泰山电缆有限责任公司、特变电工沈阳变压器集团有限公司、新疆阿拉山口特变电工边贸有限公司、特变电工新疆生态园林工程有限公司、特变电工新疆物业管理有限公司、特变电工新疆电工材料有限公司、新疆新能源股份有限公司；孙公司新泰市特变电工鲁缆能源动力有限公司、新泰市特变电工物业管理有限公司、特变电工（德阳）电缆股份有限公司、特变电工康嘉（沈阳）互感器有限责任公司、新疆桑欧太阳能设备有限责任公司、碧辟普瑞太阳能有限公司、碧辟佳阳太阳能有限公司、西藏聚能科技有限公司、新疆新索环境能源有限公司。

公司 2007 年度增加子公司情况如下：

2007 年 5 月公司受让徐州矿务集团有限公司持有的新疆天池能源有限责任公司 51% 的股权，受让后公司持股比例由 34.78% 变更为 85.78%，故本期将其纳入合并会计报表范围。该公司本期的会计报表已经五洲联合会计师事务所审计。

§ 8 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、总会计师、财务部部长签名并盖章的财务报表
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：张新
特变电工股份有限公司
2007 年 8 月 18 日