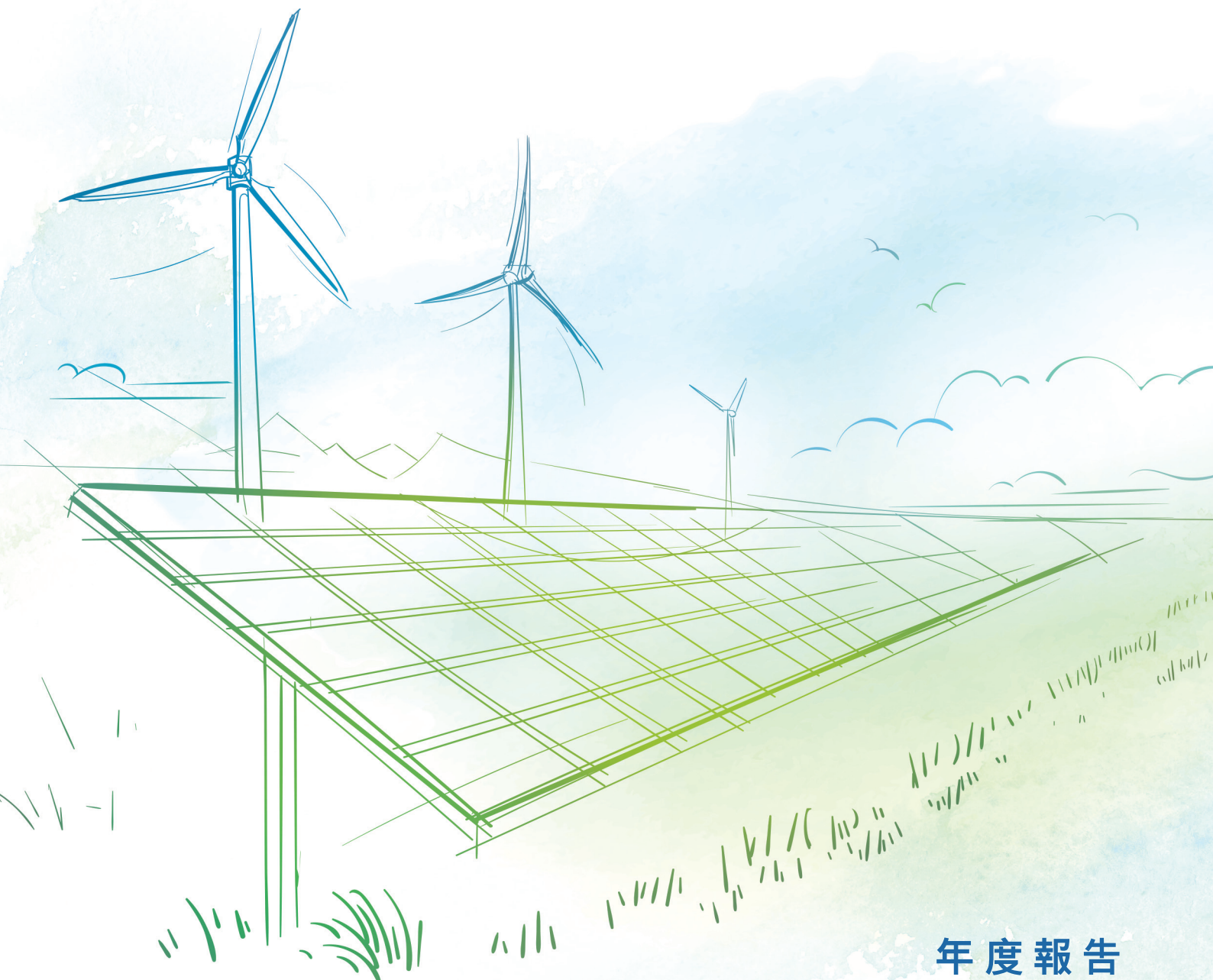


新特能源股份有限公司

Xinte Energy Co., Ltd.

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

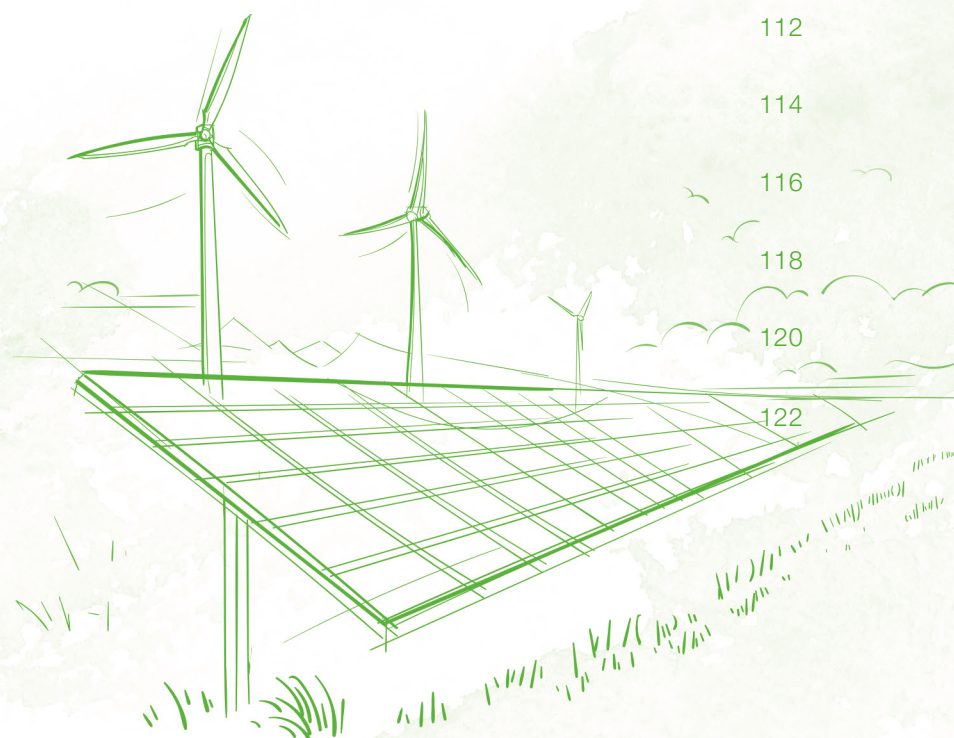
股票代號：1799



年度報告
2021

目錄

公司資料	2
釋義	4
財務摘要	8
董事長致辭	9
管理層討論及分析	11
董事、監事及高級管理層履歷	35
董事會報告	41
監事會報告	69
企業管治報告	71
獨立核數師報告	96
合併資產負債表	103
母公司資產負債表	106
合併利潤表	109
母公司利潤表	112
合併現金流量表	114
母公司現金流量表	116
合併股東權益變動表	118
母公司股東權益變動表	120
合併財務報表附註	122



公司資料

董事

執行董事

張建新先生(董事長)
銀波先生
夏進京先生

非執行董事

張新先生
黃漢杰先生⁽¹⁾
郭俊香女士
秦曉東先生⁽²⁾

獨立非執行董事

崔翔先生⁽³⁾
陳維平先生⁽⁴⁾
譚國明先生⁽⁵⁾
秦海岩先生⁽⁶⁾
楊德仁先生⁽⁷⁾
王銳強先生⁽⁸⁾

監事

陳奇軍先生(主席)
韓數先生
胡述軍先生
馬俊華先生⁽⁹⁾
曹歡先生
郭浩先生⁽¹⁰⁾

審計委員會

譚國明先生⁽⁵⁾(主席)
崔翔先生⁽³⁾
陳維平先生⁽⁴⁾
王銳強先生⁽⁸⁾
楊德仁先生⁽⁷⁾
秦海岩先生⁽⁶⁾
秦曉東先生⁽²⁾
黃漢杰先生⁽¹⁾
郭俊香女士

提名委員會

陳維平先生⁽⁴⁾(主席)
崔翔先生⁽³⁾
譚國明先生⁽⁵⁾
秦海岩先生⁽⁶⁾
楊德仁先生⁽⁷⁾
王銳強先生⁽⁸⁾
張新先生
夏進京先生⁽¹¹⁾
銀波先生⁽¹²⁾

薪酬與考核委員會

崔翔先生⁽³⁾(主席)
陳維平先生⁽⁴⁾
譚國明先生⁽⁵⁾
楊德仁先生⁽⁷⁾
秦海岩先生⁽⁶⁾
王銳強先生⁽⁸⁾
張建新先生
銀波先生⁽¹²⁾
夏進京先生⁽¹¹⁾

戰略委員會

張建新先生(主席)
崔翔先生⁽³⁾
陳維平先生⁽⁴⁾
楊德仁先生⁽⁷⁾
秦海岩先生⁽⁶⁾
張新先生
銀波先生⁽¹²⁾

聯席公司秘書

張娟女士
吳詠珊女士⁽¹³⁾
陳燕華女士⁽¹³⁾

授權代表

譚國明先生⁽⁵⁾
吳詠珊女士⁽¹³⁾
王銳強先生⁽⁸⁾
陳燕華女士⁽¹³⁾

- (1) 黃漢杰先生於2021年6月16日獲委任為第四屆董事會非執行董事及審計委員會委員職務。
- (2) 秦曉東先生於2021年1月11日辭任第三屆董事會非執行董事及審計委員會委員職務。
- (3) 崔翔先生於2021年6月16日獲委任為第四屆董事會獨立非執行董事及審計委員會委員、提名委員會委員、戰略委員會委員及薪酬與考核委員會主席職務。
- (4) 陳維平先生於2021年6月16日獲委任為第四屆董事會獨立非執行董事及審計委員會委員、戰略委員會委員、薪酬與考核委員會委員及提名委員會主席職務。
- (5) 譚國明先生於2021年6月16日獲委任為第四屆董事會獨立非執行董事及提名委員會委員、薪酬與考核委員會委員及審計委員會主席職務。譚國明先生自2021年6月16日起出任本公司授權代表。
- (6) 鑒於第三屆董事會於2021年6月15日屆滿，秦海岩先生卸任本公司獨立非執行董事及審計委員會委員、薪酬與考核委員會委員、戰略委員會委員及提名委員會主席職務，自2021年6月16日生效。
- (7) 鑒於第三屆董事會及薪酬與考核委員會主席職務，自2021年6月16日生效。
- (8) 鑒於第三屆董事會於2021年6月15日屆滿，王銳強先生卸任本公司獨立非執行董事及提名委員會委員、薪酬與考核委員會委員及審計委員會主席職務，自2021年6月16日生效。王銳強先生自2021年6月16日起不再擔任本公司授權代表。
- (9) 鑒於第三屆監事會於2021年6月15日屆滿，馬俊華先生卸任本公司職工代表監事職務，自2021年6月16日生效。
- (10) 郭浩先生於2021年6月16日獲委任為第四屆監事會職工代表監事職務。
- (11) 夏進京先生不再擔任本公司薪酬與考核委員會委員，並獲委任為提名委員會委員，自2021年6月16日生效。
- (12) 銀波先生不再擔任本公司提名委員會委員，並獲委任為薪酬與考核委員會委員，自2021年6月16日生效。
- (13) 吳詠珊女士於2022年3月7日辭任聯席公司秘書及授權代表；陳燕華女士於同日獲委任為聯席公司秘書及授權代表。

核數師

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)

執業會計師

中國

北京市

東城區朝陽門北大街8號

富華大廈A座9層

法律顧問

中國法律

新疆天陽律師事務所

中國

新疆烏魯木齊市

水磨溝區紅光山路888號

綠城廣場A座7樓

香港法律

金杜律師事務所

香港

中環皇后大道中15號

置地廣場告羅士打大廈13樓

註冊辦事處

中國

新疆烏魯木齊市

甘泉堡經濟技術開發區(工業園)

眾欣街2249號

總部及中國主要營業地點

中國

新疆烏魯木齊市

甘泉堡經濟技術開發區(工業園)

眾欣街2249號

香港主要營業地點

香港

灣仔皇后大道東248號

大新金融中心40樓

H股股份過戶處

香港中央證券登記有限公司

香港

灣仔皇后大道東183號

合和中心17樓

1712-1716號舖

股份代號

1799

公司網站

<http://www.xinteenergy.com>

投資者聯絡

電話：86 991-3665888

傳真：86 991-3672600-102

電子郵箱：ir@xinteenergy.com

釋義

在本年報內，除文義另有所指外，下列詞語具有以下涵義：

「內蒙古10萬噸多晶硅項目」	指	於中國內蒙古自治區包頭市土默特右旗推進的年產10萬噸高純多晶硅綠色能源循環經濟建設項目
「准東20萬噸多晶硅項目」	指	於中國新疆昌吉准東產業園區推進的年產20萬噸高端電子級多晶硅綠色低碳循環經濟建設項目
「30%受控公司」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「章程」或「公司章程」	指	本公司採納的公司章程，經不時修訂
「聯繫人」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「審計委員會」	指	董事會審計委員會
「平均利用小時」	指	於指定期間的總發電量除以該期間的平均裝機容量
「董事會」	指	本公司董事會
「中國」或「中華人民共和國」	指	中華人民共和國，就本年度報告而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣
「中國企業會計準則」	指	中國企業會計準則
「中國銀保監會」	指	中國銀行保險監督管理委員會
「本公司」、「公司」、 「新特能源」或「我們」	指	新特能源股份有限公司，一家於2008年2月20日在中國註冊成立的股份有限公司，其H股在聯交所主板上市(股份代號：1799)
「公司條例」	指	香港法例第622章公司條例(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「關連人士」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「關連交易」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「控股股東」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「中國證監會」	指	中國證券監督管理委員會

「直流」	指	直流電流(單向流動的電荷)
「董事」	指	本公司的一位(或全部)董事
「內資股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的普通股，股份以人民幣認購及繳足
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「GW」	指	吉瓦，功率單位。1GW=1,000MW
「H股」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的境外上市外資股，在聯交所主板上市，股份以港元認購及買賣
「港元」	指	香港法定貨幣港元
「香港」	指	中國香港特別行政區
「內蒙古新特」	指	內蒙古新特硅材料有限公司，一家於2021年2月9日在中國註冊成立的有限責任公司，於本報告日期為本公司的附屬公司
「裝機容量」	指	發電項目的擬定滿負荷輸出(通常以MW作為計算單位)；亦稱額定容量或(設計)產能
「kW」	指	千瓦，功率單位。1kW=1,000瓦特
「kWh」或「千瓦時」	指	千瓦特小時，電能生產數量的計量單位。1kWh為一千瓦的發電機按額定輸出容量連續運行一小時所做的功
「最後實際可行日期」	指	2021年4月21日，即本年報付印前加載若干資料的最後實際可行日期
「上市」	指	H股在聯交所主板上市
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則
「主板」	指	聯交所營運的股票市場(不包括期權市場)，獨立於聯交所GEM並與GEM並行運作
「國家財政部」	指	中華人民共和國財政部

釋義

「MW」	指	兆瓦，功率單位。1MW=1,000kW。發電項目的容量一般以MW表示
「國家發改委」	指	中華人民共和國國家發展和改革委員會
「國家能源局」	指	中國國家能源局
「提名委員會」	指	董事會提名委員會
「OFAC」	指	美國財政部外國資產管制局
「上網電價」	指	發電項目將其產生的電力銷售予電網公司可取得的電力售價，通常按人民幣元/kWh計算
「疫情」	指	2019新型冠狀病毒肺炎疫情
「省」	指	省份，或按文義所指，省級自治區或中國中央政府直接管轄的直轄市
「光伏(PV)」	指	光伏(photovoltaic)
「羅兵咸永道」	指	羅兵咸永道會計師事務所
「研發」	指	研究與開發
「薪酬與考核委員會」	指	董事會薪酬與考核委員會
「報告期」	指	截至2021年12月31日止年度
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「證券及期貨條例」	指	香港法例第571章證券及期貨條例(經不時修訂、補充或以其他方式修改)
「股份」	指	本公司股本中每股面值人民幣1.00元的股份，包括內資股及H股
「股東」	指	股份持有人
「信永中和」	指	信永中和會計師事務所(特殊普通合夥)
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「戰略委員會」	指	董事會戰略委員會

「附屬公司」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「新疆新能源」	指	特變電工新疆新能源股份有限公司，一家於2000年8月30日在中國註冊成立的股份有限公司，於本報告日期為本公司的附屬公司
「監事」	指	本公司的一位(或全部)監事
「監事會」	指	本公司監事會
「SVG」	指	靜態無功補償裝置
「特變電工」	指	特變電工股份有限公司，一家於1993年2月26日在中國註冊成立的股份有限公司，並於上海證券交易所上市(股份代號：600089)。於本報告日期，特變電工直接或間接擁有本公司66.61%股權，為我們的控股股東
「特變財務」	指	特變電工集團財務有限公司，一家於2018年11月29日在中國註冊成立的有限責任公司，並為經中國銀行保險監督管理委員會批准設立的非銀行金融機構，於本報告日期為特變電工的附屬公司
「特變電工集團」	指	特變電工及其附屬公司及其聯繫人(不包括本集團)
「新疆眾和」	指	新疆眾和股份有限公司，一家於1996年2月13日在中國註冊成立的股份有限公司，並於上海證券交易所上市(股份代號：600888)。於本報告日期，因其為特變電工之30%受控公司而成為本公司關連人士
「新疆特變」	指	新疆特變電工集團有限公司，一家於2003年1月27日在中國註冊成立的有限責任公司，於本報告日期直接或間接擁有本公司6.07%股權。新疆特變是本公司關連人士，因它是本公司非執行董事張新先生之30%受控公司(基於其擔任我們的董事，彼為本公司的關連人士)
「新疆特變集團」	指	新疆特變及其聯繫人
「%」	指	百分比

財務摘要

截至2021年12月31日止年度，本集團實現營業收入人民幣22,523.04百萬元，實現利潤總額人民幣6,318.35百萬元，實現歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣4,955.26百萬元。

本集團業務主要包括多晶硅、風能、光伏電站建設和運營。

下表載列本集團各業務板塊於所示期間所產生的營業收入以及佔板塊間營業收入的百分比：

	2021年度		2020年度		變化率
	人民幣元	佔營業收入 百分比	人民幣元	佔營業收入 百分比	
多晶硅	11,575,636,767.66	51.39%	4,472,466,187.42	31.54%	158.82%
風能、光伏電站建設	7,761,437,141.60	34.46%	7,384,063,271.28	52.07%	5.11%
風能、光伏電站運營	1,873,544,983.78	8.32%	887,323,890.01	6.26%	111.15%
其他	1,312,421,049.61	5.83%	1,438,431,194.00	10.14%	-8.76%
合計	22,523,039,942.65	100.00%	14,182,284,542.71	100.00%	58.81%

本集團2017至2021年度合併財務報表概述如下：

	於12月31日／截至12月31日止年度				
	2021年 人民幣元	2020年 人民幣元	2019年 人民幣元	2018年 人民幣元	2017年 人民幣元
資產總額	58,198,873,145.40	45,314,516,027.58	42,112,453,069.74	35,288,966,822.25	31,185,977,747.15
負債總額	34,810,233,544.51	30,813,276,704.56	28,258,290,063.71	24,000,989,805.74	21,927,645,176.56
股東權益	23,388,639,600.89	14,501,239,323.02	13,854,163,006.03	11,287,977,016.51	9,258,332,570.59
其中：歸屬於上市公司股東權益	20,027,574,793.73	12,041,369,110.88	11,430,320,666.32	10,020,875,551.31	9,206,175,210.33
少數股東權益	3,361,064,807.16	2,459,870,212.14	2,423,842,339.71	1,267,101,465.20	52,157,360.26
營業收入	22,523,039,942.65	14,182,284,542.71	9,643,991,500.26	12,226,738,122.03	11,607,648,238.17
利潤總額	6,318,345,920.83	892,321,662.65	567,419,478.64	1,208,756,356.43	1,217,986,173.41
所得稅費用	934,334,896.63	64,109,611.64	43,056,224.53	98,113,364.11	144,289,833.39
淨利潤	5,384,011,024.20	828,212,051.01	524,363,254.11	1,110,642,992.32	1,073,696,340.02
其中：歸屬於上市公司股東的淨利潤	4,955,264,764.83	634,572,524.53	409,869,756.58	1,107,137,364.06	1,070,723,764.29
少數股東損益	428,746,259.37	193,639,526.48	114,493,497.53	3,505,628.26	2,972,575.73
每股收益(元)	3.92	0.53	0.35	1.06	1.02

董事長致辭

致各位股東：

歲月不居，時節如流。我們揮別奮勇拚搏、碩果纍纍的2021年，迎來充滿希望、大有作為的2022年。

2021年是「十四五」開局之年，是我們踐行國家「雙碳」戰略，全面快速發展的一年。回首這一年，公司全體員工凝心聚力，奮楫揚帆，各項業務都再上一個新台階。

這一年，我們積極應對複雜多變的宏觀形勢和外部環境，披荊斬棘、乘風破浪，創造了歷史最佳成績：2021年度，本集團實現收入為人民幣225.23億元，同比增長58.81%；實現歸屬於上市公司股東淨利潤為人民幣49.55億元，同比增長680.88%。

這一年，我們秉持初心與使命，堅持穩中求進，踐行綠色低碳理念，推動公司高質量發展，多晶硅產量同比提升約10%。我們加速新能源產業佈局，同步啟動新疆多晶硅生產線技改及內蒙古10萬噸多晶硅項目建設，無論是新疆天山腳下的戈壁灘，還是內蒙敕勒川上的大青山，都有敢闖敢拚的新特能源人肆意揮灑汗水的身影。

這一年，我們的新能源電站開發及運營規模實現重大突破，新獲取開發資源超過4GW，自營電站裝機容量超過2.2GW，較上年同期增長近2倍。同時，我們的電站建設工程質量卓越，內蒙古錫盟風電基地4個項目分別獲得中國電力建設企業協會一等獎、二等獎各1項，三等獎2項。

這一年，我們電力電子製造業實現新突破，推出1,500V 300kW+系列新一代大功率組串式逆變器和新一代高可靠性SVG機型。我們研發的±800kV/3,000MW柔性直流輸電系統換流閘及閘控產品順利通過了中國電器工業協會產品鑒定，整體技術已處於國際領先水平。我們供應特高壓柔性直流換流閘的昆柳龍工程高效穩定的安全運行，投運以來累計安全送電262億千瓦時。

這一年，我們優化資本結構，完成H股配售及內資股發行，募集資金淨額超過人民幣30億元，為公司可持續發展注入新鮮血液。為抓住全球新能源產業持續向好的發展契機，我們正積極籌備回歸A股工作，努力打造境內、外兩個融資平台，為公司新能源產業發展提供資金，支持公司做大做強。

董事長致辭

前程越是廣闊，就越需要我們去開拓；夢想越是偉大，就越需要我們去拚搏。2022年，我們將肩負國家和時代賦予我們的重任和光榮使命，繼續傳承「攻堅克難，永不言敗，奮鬥改變命運」的創業精神，以時不我待的勇氣同時間賽跑，搶抓發展機遇，創造無愧於時代的新業績。

人不負青山，青山定不負人。為了一個更加美好的世界，我們願與每一位同行者一起為新能源事業奮鬥，去開創嶄新的「零碳」時代！

董事長

張建新

2022年3月25日

管理層討論及分析

一、行業發展狀況回顧

2021年，全球多個國家都提出了「零碳」、「碳中和」的氣候目標，以風電、光伏為代表的清潔能源面臨前所未有的發展機遇，新能源在能源電力領域的地位得到進一步明確。中央經濟工作會議強調，實現「碳達峰、碳中和」是推動高質量發展的內在要求，傳統能源逐步退出要建立在新能源安全可靠的替代基礎上。風電、光伏在「十四五」期間將穩步向電能增量主力供應者轉變，並在推動中國能源變革、踐行應對氣候變化承諾等方面發揮更為積極、重要的作用。2021年是「十四五」規劃的開局之年，中國政府陸續出台多項政策，從加強可再生能源消納、構建新型電力體系、碳達峰具體行動方案等多方面支持新能源產業發展，加快構建以新能源為主的新型電力系統。

1、中國新能源產業主要政策回顧

- 2021年2月24日，國家發改委、國家財政部、中國人民銀行、中國銀行保險監督管理委員會、國家能源局聯合發佈《關於引導加大金融支持力度促進風電和光伏發電等行業健康有序發展的通知》，從可再生能源企業貸款展期或續貸、發放和合理支持補貼確權貸款、優先發放補貼、加大信貸支持力度等方面對金融機構承擔「綠色責任」提出要求，有利於緩解可再生能源企業現金流緊張，生產經營出現困難的局面，加大金融支持力度。
- 2021年2月25日，國家發改委、國家能源局發佈《關於推進電力源網荷儲一體化和多能互補發展的指導意見》，該意見明確了源網荷儲一體化和多能互補的實施路徑，要求完善政策措施，提升保障能力、利用效率及可再生能源消納水平，以實現電力系統高質量發展。

管理層討論及分析

- 2021年5月11日，國家能源局發佈《關於2021年風電、光伏發電開發建設有關事項的通知》，該通知提出為持續推動風電、光伏發電高質量發展，要強化可再生能源電力消納責任權重引導機制，建立保障性併網、市場化併網等併網多元保障機制，加快推進項目儲備和建設。
- 2021年5月21日，國家發改委、國家能源局發佈《關於2021年可再生能源電力消納責任權重及有關事項的通知》，圍繞實現2025年非化石能源佔一次能源消費比重提高至20%左右的目標，該通知明確了從2021年起，每年初滾動發佈各省權重，同時印發當年和次年消納責任權重，當年權重為約束性指標，各省按此進行考核評估，次年權重為預期性指標，各省按此開展項目儲備，如當年未完成消納責任權重的將累計至下一年度一併完成。
- 2021年6月7日，國家發改委發佈《關於2021年新能源上網電價政策有關事項的通知》，該通知指出，2021年起，對新備案集中式光伏電站、工商業分佈式光伏項目和新核准陸上風電項目，中央財政不再補貼，實行平價上網；2021年新建的上述項目上網電價按當地燃煤發電基準價執行，也可自願通過參與市場化交易形成上網電價；2021年起，新核准(備案)海上風電項目、光熱發電項目上網電價由當地省級價格主管部門制定，具備條件的可通過競爭性配置方式形成，上網電價高於當地燃煤發電基準價的，基準價以內的部分由電網企業結算。
- 2021年6月20日，國家能源局發佈《關於報送整縣(市、區)屋頂分佈式光伏開發試點方案的通知》，啟動整縣(市、區)推進屋頂分佈式光伏開發試點工作，明確申請試點條件，對特定公共建築及農村居民建築屋頂可安裝光伏發電的比例做出最低要求，將充分調動和發揮地方積極性，整合資源實現集約開發，加快推動屋頂分佈式光伏發展。

- 2021年10月20日，國家能源局發佈《關於積極推動新能源發電項目能併盡併、多發滿發有關工作的通知》，該通知要求各電網企業按照「能併盡併」原則，對具備併網條件的風電、光伏發電項目，切實採取有效措施，保障及時併網；按照「多發滿發」原則，落實優先發電制度，進一步提高電力供應能力；加大統籌協調力度，加快風電、光伏發電項目配套接網工程建設，與新能源發電項目建設做好充分銜接，保障同步投運。
- 2021年10月26日，中華人民共和國國務院發佈《2030年前碳達峰行動方案》，該方案提出了提高非化石能源消費比重、提升能源利用效率、降低二氧化碳排放水平等方面主要目標：到2025年，非化石能源消費比重達到20%左右，單位國內生產總值能源消耗比2020年下降13.5%，單位國內生產總值二氧化碳排放比2020年下降18%，為實現碳達峰奠定堅實基礎。到2030年，非化石能源消費比重達到25%左右，單位國內生產總值二氧化碳排放比2005年下降65%以上，順利實現2030年前碳達峰目標。

2、多晶硅行業發展狀況回顧

根據中國有色金屬工業協會硅業分會統計數據，截至2021年底，全球多晶硅有效產能約67.1萬噸，同比增長19.2%。2021年全球多晶硅產量約63.1萬噸，總需求量約65.3萬噸；中國多晶硅產量約49.0萬噸，淨進口量約11.6萬噸，而總需求量約61.3萬噸。因此2021年全球和中國多晶硅市場都呈現供應小於需求的現狀。

受供求關係影響，2021年中國多晶硅價格整體呈上揚走勢，並屢創十年內歷史新高。複投料成交價從2021年初的人民幣8.76萬元／噸，連續創新高上漲至6月底的人民幣21.72萬元／噸；經歷7-9月的小幅回落後，從10月初開始再次進入上漲通道，高點達到人民幣27.22萬元／噸；12月份再次回落，年底降至人民幣23.25萬元／噸，年初到年底漲幅為165.4%。單晶複投料全年均價為人民幣19.44萬元／噸，同比大幅上漲148.3%。

管理層討論及分析

3、 光伏發電行業發展狀況回顧

根據國家能源局統計數據，2021年中國光伏新增裝機54.88GW，連續9年穩居世界首位，其中集中式光伏新增裝機約25.60GW，分佈式光伏新增裝機約29.28GW。從新增裝機佈局看，裝機佔比較高的區域為華北、華東和華中地區，分別佔全國新增裝機的39%、19%和15%。截至2021年底，中國光伏發電累計裝機約306GW。

2021年，中國光伏發電量3,259億千瓦時，同比增長25.1%；利用小時數1,163小時，同比增加3小時；利用小時數較高的地區為東北地區1,471小時，華北地區1,229小時，其中利用小時最高的省份為內蒙古1,558小時、吉林1,536小時和四川1,529小時；光伏發電利用率98%，與上年基本持平。新疆、西藏等地光伏消納水平顯著提升，光伏利用率同比分別提升2.8和5.6個百分點。

4、 風力發電行業發展狀況回顧

根據國家能源局統計數據，2021年，中國風電新增裝機47.57GW，為「十三五」以來投產第二多，其中陸上風電新增裝機30.67GW、海上風電新增裝機16.90GW。從新增裝機分佈看，中東部和南方地區佔比約61%，「三北」地區佔約39%，風電開發佈局進一步優化。截至2021年底，中國風電累計裝機達到328GW。

2021年，中國風電發電量6,526億千瓦時，同比增長約40.5%；利用小時數2,246小時，利用小時數較高的省區中，福建2,836小時、蒙西2,626小時、雲南2,618小時；中國風電平均利用率96.9%，同比提升0.4個百分點；尤其是湖南、甘肅和新疆，風電利用率同比顯著提升，湖南風電利用率99%、甘肅風電利用率95.9%，新疆風電利用率92.7%，同比分別提升4.5、2.3和3.0個百分點。

二、本集團主要業務經營狀況

報告期內，在行業政策引導和市場需求驅動的雙重作用下，中國新能源產業實現了較快發展，光伏新增裝機較上年同期增長約14%，風電新增裝機雖然較上年同期有所下降，但仍為中國歷史上新增裝機第二多的年份；受供需關係影響，多晶硅價格大幅上漲。本集團緊抓全球新能源產業發展的機遇，通過科技創新及工藝優化不斷提升多晶硅質量，加快建設內蒙古10萬噸多晶硅項目和新疆多晶硅生產線技術改造項目（以下統稱「**多晶硅新建設項目**」），同時，加大風、光資源獲取力度，擴大運營電站裝機規模，通過技術創新和管理升級不斷降低建造成本和發電成本，進一步提升本集團綜合競爭力。報告期內，本集團實現營業收入人民幣22,523.04百萬元，實現歸屬於上市公司股東的淨利潤人民幣4,955.26百萬元，較上年同期分別增長58.81%及680.88%。

1、多晶硅生產及建設項目

2021年，本集團通過技術創新、系統改造和工藝改進，進一步提高多晶硅產品質量、降低生產成本。在質量提升方面，本集團通過優化物料流程、改進濃縮排殘工藝、提高設備運行穩定性等方式，同時借助信息化、數字化管理平台，加強對關鍵質量控制點和工藝參數的管控，進一步提升單晶料佔比，實現下游客戶N型單晶用料批量供應。在成本優化方面，本集團通過冷氫化系統改造，消除影響生產的瓶頸環節，提高自身三氯氫硅供應量，減少外購，提高多晶硅產量，降低多晶硅產品單位生產成本；通過優化冷氫化及提純塔排渣、投用尾氣回收項目、提升冷氫化轉化率、降低回流蒸汽等方式，降低硅單耗和綜合電單耗，不斷降低生產成本。報告期內，本集團實現多晶硅產量7.82萬噸，多晶硅板塊實現收入人民幣11,575.64百萬元，較上年同期增長158.82%，實現毛利人民幣6,790.36百萬元，較上年同期增長791.60%。

管理層討論及分析

為了充分利用規模效應降低成本，提升競爭力和市場佔有率，本集團正在實施多晶硅建設項目，其中新疆生產線技術改造預計於2022年上半年投產並迅速達滿產，完成後新疆多晶硅產能將提升至10萬噸／年。內蒙古10萬噸多晶硅項目於2021年6月正式動工，項目採用全球先進、高效、節能、環保的冷氫化、精餾、還原及尾氣回收技術，打造產品質量更優、生產成本更低、綜合效益更高的數字化、智能化的多晶硅工廠。內蒙古10萬噸多晶硅項目正在按照嚴密的工作計劃穩步推進，已基本完成土建施工，正在進行設備進場及調試工作，力爭2022年中期建成投產，2022年年底前達產。屆時，本集團多晶硅總產能將達到20萬噸／年。

本集團與多家下游硅片客戶簽訂了多晶硅銷售框架協議，為多晶硅長期穩定銷售奠定了堅實的基礎。同時，為了發揮各自在光伏產業鏈的專業優勢，加強深度戰略合作，本集團引入了下游客戶上饒市晶科能源產業發展有限公司及晶澳太陽能科技股份有限公司（「投資者」）作為內蒙古10萬噸多晶硅項目的投資方，分別持有項目公司9%的股權，形成了資本紐帶戰略合作關係，有利於實現優勢互補、合作共贏。

2、 光伏、風電資源開發、建設

2021年起，新能源發電正式進入無補貼平價時代，尋找優質平價資源及加強項目成本管理顯得尤為重要。本集團緊跟國家政策導向，堅持「基地化、規模化、集約化」發展理念，重點開發大基地項目，圍繞多能互補、光伏複合、儲能等，積極推進各省競爭性配置項目申報工作。報告期內，本集團在貴州、河北、內蒙古、河南、湖北等省份新增獲取平價項目指標超過4GW，其中在山西和寧夏實現了本集團在儲能項目領域「零」的突破。

2021年，受宏觀調控政策的影響，銅、鋁、鋼材等大宗商品價格出現劇烈波動，受原材料和市場供需關係影響，風機、組件、支架、線纜等關鍵設備的價格也發生較大變化，對工程項目成本管控提出了新的要求。本集團緊跟市場變化，加強對工程項目前端成本測算的準確性，嚴格落實階段動態成本管控工作，通過各種措施開展工程項目全生命周期的過程管理。

- 持續優化供應商結構，編製標準化技術規範書，通過對於標準相對統一的風機、塔筒、組件、支架、變壓器、電纜及工程服務等進行集約化採購，進一步降低工程原材料成本；
- 通過系統設計和集電線路路徑優化、設備升級、新材料應用等降低工程建造成本；
- 不斷完善和優化E雲平台功能及新能源電站一體化解決方案，對風機、組件、逆變器等新能源各類設備的狀態監視、故障診斷及預測性維護，提升電站運維服務能力，提高發電量，降低發電成本。

同時，本集團嚴格落實樣板工程建設要求，明確項目各關鍵工序質量標準，制定風能、光伏項目實體樣板指導手冊，加強在執行項目質量標準化管理，持續打造優質精品工程，提升客戶信賴度。報告期內，本集團全年完成28個新開工項目實體樣板建設，內蒙古錫盟風電基地四個項目的QC課題分別獲得中國電力建設企業協會一等獎、二等獎各1項、三等獎2項。

報告期內，本集團完成並確認收入的光伏及風能電站裝機規模約2.3GW，風能、光伏電站建設板塊實現收入人民幣7,761.44百萬元，較上年同期增長5.11%，實現毛利人民幣1,026.75百萬元，較上年同期增長11.60%。

3、風能、光伏電站運營

報告期內，本集團內蒙古錫盟及新疆准東特高壓外送通道大基地風電項目陸續順利完成調試、消缺、驗收等收尾工作，截至2021年末，本集團實現發電收入的風能、光伏運營電站裝機達到2.2GW，較2020年末的830MW實現大幅增長。

2021年，本集團投運新疆哈密和內蒙古錫盟兩大風電集控中心及EAM資產管理系統，通過安全生產標準化達標、設備健康診斷、大數據分析等手段實現設備能量可利用率超過99%，進一步降低電站運營成本，提升風能、光伏電站運營收益。同時，本集團大力拓展售電交易業務，積極參加電力市場化交易，不斷提高運營電站的收益水平。

管理層討論及分析

報告期內，本集團風能、光伏電站運營板塊實現收入人民幣1,873.54百萬元，較上年同期增長111.15%，實現毛利人民幣1,286.47百萬元，較上年同期增長137.28%。

4、科技及研發

本集團緊跟新能源行業政策導向，聚集綠色低碳循環發展關鍵核心技術，創新科研攻關機制，提高自身核心競爭力的同時，推動產業低碳、低耗前沿技術研究和產業迭代升級，落實企業社會責任，保障本集團健康長遠可持續發展。

多晶硅生產方面，本集團利用勞模創新型工作室，開展提升N型單晶料佔比、內在質量降碳攻關試驗等課題；聯合外部優勢資源開展產學研用合作，與北京化工大學、天津大學等國內知名高校，圍繞還原爐CVD全過程模擬仿真、高純粒徑氮化硅陶瓷粉體開發等方向開展產學研聯合科研項目創新；圍繞交付管控可視化、提質降耗、數字化工廠等方面加強數字化建設工作，從而實現多晶硅工廠建設過程的可視化管控，大力提升多晶硅質量，實現還原爐優化控制，不斷降低多晶硅生產成本。報告期內，本集團「新疆光伏材料制備與應用技術重點實驗室」成功通過新疆維吾爾自治區重點實驗室評估；「新疆高城煤清潔高效利用與污染物防治重點實驗室」獲得新疆維吾爾自治區科技廳頒發的牌匾，正式進入重點實驗室建設期。

風能、光伏資源開發、建設方面，本集團圍繞客戶需求啟動了園區綜合能源服務規劃、能源管理平台開發、源網荷儲一體化、多能互補、綜合能源柔性直流輸電仿真等立項和試點工作，針對不同尺寸大硅片組件進行成本差異影響分析，為後續項目建設提供方案設計依據。本集團「光儲系統自主同步運行與主動支撐關鍵技術及應用」榮獲新疆維吾爾自治區科學技術進步一等獎，「面向多電平變流器輸出性能優化的PWM理論研究及應用」榮獲中國電源學會科技進步二等獎，與西安交通大學聯合開發的「百兆瓦級智能光伏系統設計集成技術研究及關鍵設備研製」項目榮獲新疆維吾爾自治區科學技術進步二等獎；本集團研發的I-V掃描與智能診斷系統獲得北京鑒衡認證中心有限公司最高等級認證，提高了逆變器故障診斷功能和掃描速度，減少人工巡檢次數，降低故障損失電量和場站檢測測試費用；±800kV/3000MW柔性直流輸電系統換流閥及閥控產品順利通過了中國電器工業協會產品鑒定，整體技術已處於國際領先水平。

2021年，本集團共獲得授權專利102件。於2021年12月31日，本集團累計擁有國內授權專利645件、國際專利7件，參加編製96項標準，其中，5項為國際標準，51項為國家標準，40項為行業標準。

5、安全、環保建設

本集團踐行「以人為本，安全為天」安全管理方針，強抓HSSE(健康、安全、安保、環保)體系建設及現場管理工作。

管理層討論及分析

本集團以節能降耗、低碳減排為環保工作的管理目標，從根本上杜絕污染排放不達標的問題，堅決消除不合規管理行為，積極開展環境治理攻關工作。報告期內，本集團通過更換殘液與廢氣設備，實施自備電廠脫硝系統催化劑更換項目和自備電廠乾煤棚及灰庫抑塵改造項目，委託第三方專業機構提供環保在線監測等手段，有效提升了環境污染防治及管理水平，2021年度單位能耗較上年同期減少12%，達到減排預期效果，完成年度節能目標。同時，本集團按照國家碳排放相關政策標準，聘請碳管理專業諮詢機構，結合生產情況指導相關生產部門開展碳管理相關自查、自糾工作，不斷提升低碳減排管理水平。

2021年，本集團加大安全投入，落實全員安全生產責任制，加強安全生產標準化建設，制定並實施安全生產規章制度和操作規程，加強安全專業化團隊建設工作，定期組織安全監管人員開展專業安全知識培訓，切實提高安全專業技能、隱患排查能力及安全管理業務素質水平；同時，本集團全面實施安全績效考核，深入開展網格化安全管理，堅持問題導向，加強安全體系數字化、智能化、自動化建設，積極實施在線數據分析和大數據預測預警，強化風險預防預控能力。

報告期內，本集團未發生員工重傷、死亡、職業病及環境污染等超出HSSE目標指標事故事件，有效保障了本集團各項生產經營工作有序開展。

6、人才團隊建設

2021年，本集團以業務戰略為引導，緊隨業務發展需要，加強人才梯隊建設工作。針對內蒙古10萬噸多晶硅項目，本集團通過抽調、內部選拔、外部應屆生及成熟人才招聘等方式快速組建團隊，向設計、施工、設備安裝、調試、開車等各個階段配備人員，保障項目進度。

本集團樹立「育人才、重培訓、塑團隊」的「人才強企」思維，不斷完善人才育留機制，通過校企合作、師帶徒、輪值等方式常態化開展各類培訓，不斷提高人才團隊的職業素質及技能；通過推動績效合理化、薪酬市場化機制，將本集團效益與員工收入相關聯，不斷增強員工歸屬感。

三、經營業績及分析

財務回顧：

收入

本集團的收入主要來自多晶硅、風能、光伏電站建設和運營三個業務板塊。截至2021年12月31日止年度，本集團實現收入人民幣22,523.04百萬元，較上年同期人民幣14,182.28百萬元增加人民幣8,340.76百萬元，增幅58.81%，主要是由於報告期內本集團多晶硅產品銷量增加，銷售價格大幅增長，以及風能、光伏電站運營業務規模擴大所致。

業務板塊	2021年度 人民幣元	2020年度 人民幣元
多晶硅	11,575,636,767.66	4,472,466,187.42
風能、光伏電站建設	7,761,437,141.60	7,384,063,271.28
風能、光伏電站運營	1,873,544,983.78	887,323,890.01
其他	1,312,421,049.61	1,438,431,194.00
收入合計	22,523,039,942.65	14,182,284,542.71

截至2021年12月31日止年度，多晶硅板塊實現收入人民幣11,575.64百萬元，較上年同期人民幣4,472.47百萬元增加人民幣7,103.17百萬元，增幅158.82%，主要是由於報告期內本集團多晶硅產品銷量增加，銷售價格大幅增長所致。

管理層討論及分析

截至2021年12月31日止年度，風能、光伏電站建設板塊實現收入人民幣7,761.44百萬元，較上年同期人民幣7,384.06百萬元增加人民幣377.37百萬元，增幅5.11%。

截至2021年12月31日止年度，風能、光伏電站運營板塊實現收入人民幣1,873.54百萬元，較上年同期人民幣887.32百萬元增加人民幣986.22百萬元，增幅111.15%，主要是由於報告期內本集團運營的風能、光伏電站規模增加，發電量相應增加所致。

成本

截至2021年12月31日止年度，本集團發生成本人民幣13,231.34百萬元，較上年同期人民幣11,744.77百萬元增加人民幣1,486.57百萬元，增幅12.66%，主要是由於報告期內本集團主營業務收入規模增長，成本相應增長所致。

業務板塊	2021年度 人民幣元	2020年度 人民幣元
多晶硅	4,785,281,691.61	3,710,875,860.41
風能、光伏電站建設	6,734,690,565.76	6,464,052,560.78
風能、光伏電站運營	587,078,560.28	345,156,628.99
其他	1,124,292,943.65	1,224,685,066.95
成本合計	13,231,343,761.30	11,744,770,117.13

截至2021年12月31日止年度，多晶硅板塊發生成本人民幣4,785.28百萬元，較上年同期人民幣3,710.88百萬元增加人民幣1,074.41百萬元，增幅28.95%，主要是由於報告期內本集團多晶硅產品銷量增加，硅粉、三氯氫硅等原材料漲價，用電成本增高，成本相應增加所致。

截至2021年12月31日止年度，風能、光伏電站建設板塊發生成本人民幣6,734.69百萬元，較上年同期人民幣6,464.05百萬元增加人民幣270.64百萬元，增幅4.19%。

截至2021年12月31日止年度，風能、光伏電站運營板塊發生成本人民幣587.08百萬元，較上年同期人民幣345.16百萬元增加人民幣241.92百萬元，增幅70.09%，主要是由於報告期內本集團運營的風能、光伏電站規模增加，成本相應增加所致。

毛利和毛利率

截至2021年12月31日止年度，本集團實現毛利人民幣9,291.70百萬元，較上年同期人民幣2,437.51百萬元增加人民幣6,854.18百萬元，增幅281.20%，主要是由於報告期內本集團多晶硅產品銷量增加，銷售價格大幅上漲，及風能、光伏電站運營業務規模增加所致；綜合毛利率為41.25%，較上年同期增加24.07個百分點，主要是由於報告期內本集團多晶硅產品銷售價格大幅上漲，多晶硅板塊毛利率大幅提升所致。

銷售費用

截至2021年12月31日止年度，本集團的銷售費用為人民幣742.48百萬元，較上年同期人民幣506.38百萬元增加人民幣236.09百萬元，增幅46.62%，主要是由於報告期內本集團加強市場開拓所致。

管理費用

截至2021年12月31日止年度，本集團的管理費用為人民幣702.44百萬元，較上年同期人民幣457.37百萬元增加人民幣245.06百萬元，增幅53.58%，主要是由於報告期內本集團員工薪酬增加所致。

研發費用

截至2021年12月31日止年度，本集團的研發費用為人民幣337.25百萬元，較上年同期人民幣193.13百萬元增加人民幣144.11百萬元，增幅74.62%，主要是由於報告期內本集團加大研發投入所致。

管理層討論及分析

財務費用

截至2021年12月31日止年度，本集團的財務費用為人民幣713.88百萬元，較上年同期人民幣703.04百萬元增加人民幣10.84百萬元，增幅1.54%。

投資收益

截至2021年12月31日止年度，本集團的投資收益為人民幣282.29百萬元，較上年同期人民幣672.59百萬元減少人民幣390.30百萬元，降幅58.03%，主要是由於上年同期本集團處置的長期股權投資較多，產生的投資收益較多所致。

所得稅費用

截至2021年12月31日止年度，本集團的所得稅費用為人民幣934.33百萬元，較上年同期人民幣64.11百萬元增加人民幣870.23百萬元，增幅1,357.40%，主要是由於報告期內本集團利潤總額大幅增加所致。

歸屬於上市公司股東的淨利潤

截至2021年12月31日止年度，歸屬於上市公司股東的淨利潤為人民幣4,955.26百萬元，較上年同期人民幣634.57百萬元增加人民幣4,320.69百萬元，增幅680.88%，主要是由於報告期內本集團利潤總額大幅增加所致。

少數股東損益

截至2021年12月31日止年度，本集團的少數股東利潤為人民幣428.75百萬元，較上年同期人民幣193.64百萬元增加人民幣235.11百萬元，增幅121.41%，主要是由於報告期內本公司附屬公司利潤增加，少數股東損益相應增加所致。

現金流量

	2021年度 人民幣元	2020年度 人民幣元
經營活動產生的現金流量淨額	4,310,257,973.63	2,964,847,193.60
投資活動產生的現金流量淨額	-7,308,392,015.64	-3,152,053,849.23
籌資活動產生的現金流量淨額	4,191,300,563.14	-588,722,260.38

經營活動產生的現金流量淨額

截至2021年12月31日止年度，本集團經營活動產生的現金流量淨額為人民幣4,310.26百萬元，較上年同期人民幣2,964.85百萬元增加人民幣1,345.41百萬元，增幅45.38%，主要由於報告期內本集團收入增加，經營性現金回款增加所致。

投資活動產生的現金流量淨額

截至2021年12月31日止年度，本集團投資活動現金淨流出金額為人民幣7,308.39百萬元，較上年同期人民幣3,152.05百萬元增加人民幣4,156.34百萬元，增幅131.86%，主要由於報告期內本集團風能、光伏運營電站項目投資支出增加所致。

籌資活動產生的現金流量淨額

截至2021年12月31日止年度，本集團籌資活動產生的現金流量淨額為人民幣4,191.30百萬元，較上年同期籌資活動現金淨流出金額人民幣588.72百萬元增加人民幣4,780.02百萬元，主要由於報告期內本集團完成H股配售及內資股發行所致。

運營資金

	於2021年12月31日	於2020年12月31日
期末現金及現金等價物餘額(人民幣)	3,192,107,888.60	1,993,529,192.05
資本負債比率	53.49%	86.55%
存貨周轉率(次數)	4.46	4.56
存貨周轉天數(天)	80.72	79.02

於2021年12月31日，本集團期末現金及現金等價物餘額為人民幣3,192.11百萬元(2020年12月31日：人民幣1,993.53百萬元)。

本集團從事的風能、光伏電站建設及運營業務所需資本金一般佔項目總投資的20%-30%，其餘部分多為銀行貸款，對本集團資本負債比率影響較大。於2021年12月31日本集團的資本負債比率為53.49%，於2020年12月31日本集團資本負債比率為86.55%。資本負債比率乃以其債務淨額除以權益總額計算，其中債務淨額為有息負債總額減去受限制的現金和現金及現金等價物。

管理層討論及分析

本集團在建及已建成尚未轉讓的風能、光伏電站被計入存貨科目，風能、光伏電站能否及時轉讓對本集團存貨周轉率及周轉天數影響較大。於2021年12月31日，本集團的存貨周轉率及周轉天數分別為4.46次、80.72天，於2020年12月31日，本集團存貨周轉率及周轉天數分別為4.56次及79.02天。

憑藉從日常業務營運所得之穩定現金流入及融資業務，本集團具備充足資源支持未來擴展。

資本支出

截至2021年12月31日止年度，本集團重大資本支出包括：購建固定資產、無形資產和其他長期資產支出，共計人民幣8,407.78百萬元。

資產抵押

於2021年12月31日，本集團短期借款中以應收票據作為質押的金額為人民幣481.78百萬元；本集團長期借款中以本集團固定資產、在建工程以及應收款項等資產作為抵押，及由特變電工及本公司作保證的金額為人民幣14,311.95百萬元。

資金流動性

於2021年12月31日，本集團流動資產為人民幣23,888.32百萬元，其中，貨幣資金為人民幣5,379.01百萬元；存貨及合同資產為人民幣4,940.06百萬元；應收賬款、應收票據以及應收款項融資為人民幣11,514.81百萬元，主要為風能、光伏電站建設及運營、銷售逆變器的應收款項；其他應收款、預付款項以及其他流動資產為人民幣1,977.46百萬元，主要為代墊款項、預付貨款及待抵扣增值稅進項稅額。

於2021年12月31日，本集團流動負債為人民幣19,278.27百萬元，其中，應付賬款和應付票據為人民幣11,680.87百萬元，主要為採購風能、光伏電站項目設備、勞務、材料、煤炭燃料及多晶硅生產物資的應付款項；合同負債為人民幣1,977.40百萬元，主要為風能、光伏電站建設及多晶硅銷售預收貨款；其他應付款為人民幣244.65百萬元，主要為應付股利、應付保證金、押金款等；應交稅費為人民幣861.02百萬元，主要為待支付各項稅款；以及短期借款為人民幣1,766.10百萬元。

於2021年12月31日，本集團淨流動資產為人民幣4,610.06百萬元，較於2020年12月31日的淨流動資產人民幣641.20百萬元增加人民幣3,968.86百萬元；於2021年12月31日的流動比率為123.91%，較於2020年12月31日的流動比率104.07%增加19.84個百分點。受限制現金為人民幣2,186.90百萬元，主要為用於擔保的定期存款以及票據和信用證保證金。

本集團的流動資金風險主要通過充裕的已承諾信貸融資維持充足現金及可用資金而予以控制。本集團通過營運所得資金及銀行借款等滿足營運資金需求。

信用風險

於2021年12月31日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失。本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行及特變電工集團財務有限公司，故流動資金的信用風險較低。本集團採用了必要的政策確保所有銷售客戶均具有良好的信用記錄。

匯率風險

本集團承受匯率風險主要與美元、港幣和歐元有關，除本集團的個別附屬公司以美元進行銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2021年12月31日，本集團部分資產及負債有美元餘額和零星的歐元及港幣餘額，該等外幣餘額的匯兌風險較小，不會對本集團的財務產生重大不利影響。本集團目前並無外匯對沖政策，但本集團管理層密切監控外匯，並將於有需要時考慮對沖重大外匯風險。

利率風險

本集團的利率風險產生於銀行借款及應付債券等有息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

本集團因利率變動引起金融工具公允價值變動的風險主要與固定利率銀行借款有關。對於固定利率借款，本集團的目標是保持其浮動利率。本集團因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率銀行借款有關。本集團保持該等借款的浮動利率，以消除利率變動的公允價值風險。

管理層討論及分析

或有負債

於2021年12月31日，本集團並無任何重大或有負債。

員工、薪酬、退休及僱員福利計劃

於2021年12月31日，本集團員工總數5,774人，其中：管理人員972人、技術人員235人、銷售人員390人、生產人員4,177人。報告期內，本集團向員工支付薪酬共計人民幣1,500.57百萬元。

本集團根據適用於企業的規定及本集團經營所在地的各級地方政府的相關規定，為職工建立養老保險、醫療保險、失業保險、生育保險及工傷保險。此外，本集團亦實施全員補充商業保險和彈性保險福利項目，為員工提供多元化的保障。根據適用的中國法律及法規，上述社會保險嚴格按照中國國家和有關省、自治區、直轄市的規定繳納保險費。本集團亦根據中國的適用法規為職工建立住房公積金。

重大收購及出售資產、附屬公司、聯營企業及合營企業

於2021年6月18日，本公司、內蒙古新特與投資者簽訂增資協議，本公司及投資者已分別對內蒙古新特增資人民幣28.1億元及人民幣6.3億元。增資完成後，本公司在內蒙古新特的持股比例由100%降至82%。有關詳情，請參閱本公司日期為2021年6月18日之公告及日期為2021年8月6日之通函。

報告期內，除上文所述外，本集團並無重大收購及出售資產、附屬公司、聯營企業及合營企業事項。

重大投資或購入資本資產的未來計劃

於本報告日期，除本年報「建議發行A股及投資建設准東20萬噸多晶硅項目」一節所披露者外，本集團並無重大投資或購入資本資產的未來計劃。

重大投資

於2021年3月25日，本公司2021年第一次臨時股東大會審議通過投資建設內蒙古10萬噸多晶硅項目，總投資人民幣87.99億元(含稅)。於本報告日期，內蒙古10萬噸多晶硅項目尚在建設中。有關詳情請參閱本公司日期為2021年2月8日及2021年3月1日的公告及日期為2021年3月5日的通函。

報告期內，除上文所述外，本集團無其他重大投資事宜。

四、前景展望

市場展望

在全球能源轉型的大背景下，可再生能源發展尤為重要，全球已有130多個國家和地區相繼宣佈「碳中和」目標，部分國家更是採取立法形式明確「碳中和」責任，以有效應對氣候變化帶來的危機和挑戰。「十四五」時期是中國碳達峰的關鍵期、窗口期，《「十四五」規劃和2035年遠景目標綱要》明確提出「建設清潔低碳、安全高效的能源體系」，為中國新能源發展指明了方向。

當前，全球新一輪能源革命和科技革命深度演變，大力發展以風電、光伏為代表的可再生能源已成為全球能源轉型和應對氣候變化的重大戰略方向和一致宏大行動，廣闊的市場前景將為新能源產業的發展帶來良好的發展機遇。

2022年經營計劃

在中國「碳達峰、碳中和」戰略背景下，2022年，本集團將圍繞國家「十四五」戰略統籌規劃，將把握機遇，加快產業佈局，提高產品質量，深化創新降本，增強本集團健康可持續發展能力，為實現2022年各項業務較好發展而不斷努力。本集團2022年度計劃實現多晶硅產量11-12萬噸，實現確認收入的風能、光伏電站開發及建設裝機規模2-2.5GW；到2022年末，本集團力爭實現併網發電的風能、光伏運營電站裝機規模2.5-3.0GW。

管理層討論及分析

1、 產能擴充計劃

在中國「碳達峰、碳中和」發展戰略指引下，中國風能、光伏產業進入大規模、智能化、高質量的發展階段，本集團將抓住這重大的歷史發展機遇，繼續擴大業務發展規模。

在多晶硅業務方面，截至2021年底，本集團已投產多晶硅生產線的設計產能為6.6萬噸／年，已遠不能滿足日益增長的市場需求。本集團繼續擴大多晶硅產能，一是通過技術創新、工藝優化、增加瓶頸設備產能，對現有多晶硅生產線實施技術改造，預計將於2022年上半年完成，改造完成後，本集團將新增多晶硅產能3.4萬噸／年；二是加快內蒙古10萬噸多晶硅項目建設，預計2022年下半年建成投產；三是本集團於2022年投資建設准東20萬噸多晶硅項目，項目建設期24個月，分兩期實施，預計於2023年-2024年陸續投產。上述項目建設完成後，將進一步提升本集團的行業地位和核心競爭力。

在風能、光伏電站開發運營方面，本集團圍繞國家政策導向，加快風光資源的儲備及開發建設。一是重點圍繞新能源大基地，全面梳理配套新能源資源情況和開發模式，集中力量積極投資建設大基地的風能、光伏電站項目；二是堅持「源網荷儲」、「多能互補」戰略，圍繞負荷側需求快速開展風光資源的儲備工作；三是加快現有儲備風能、光伏電站的開發、建設的進度。

2、 質量提升計劃

本集團將持續以「追求卓越品質，滿足客戶需求」的質量方針和「創造價值，成就客戶」的質量核心價值觀為引領，堅持「質量第一，效益優先」的發展理念，提高多晶硅產品質量和風能、光伏電站的工程建設質量。

多晶硅產品方面，一是做好設備運行質量管控，建立設備監測標準，對關鍵設備進行在線和離線監測，根據設備運行狀態實行精準檢修，力爭將單晶硅料佔比進一步提高；二是將N型單晶用料生產控制標準推廣至所有生產線，提高其生產能力；三是加強新建項目的質量體系建設，確保新項目投產後快速生產出高質量的多晶硅產品。

在風能、光伏電站工程建設方面，一是加強各級驗收質量管控，確保工程實體質量，堅持質量標準化及信息化建設，不斷提升工程質量管理水平；二是加強質量巡檢和過程質量管控，確保全過程的質量受控；三是加強對供應商的管控力度，嚴把供應商入圍關，嚴格執行淘汰機制，確保關鍵原材料和設備質量符合相關要求。

3、 成本管控計劃

在多晶硅業務方面，本集團將優化完善降本管理機制，針對主輔材單耗，能耗等關鍵指標，推動全員降本。一是重點降低生產單耗水平，通過冷氫化系統改造、優化發電運行管理、優化各類型硅粉摻用比例等方式，將硅單耗、綜合電耗等進一步降低，保障多晶硅平均單位生產成本持續降低；二是加強硅粉等核心原材料採購的管理，採取靈活性採購、分析趨勢低點擇機採購等方式，降低原材料價格波動對經營的不利影響。

管理層討論及分析

在風能、光伏電站開發運營方面，一是通過研判關鍵原材料和設備的價格趨勢，降低建造成本；二是嚴格落實全面預算管理，從立項階段制定全口徑成本目標，在建項目實施過程中加強動態成本管控，及時對成本偏差進行糾正；三是打通「集控+EAM+E雲」各平台數據接口，實現BI報表、智能備件、故障預測等數字化管控流程建設，推動智能運維方式在場站業務管理的應用，大幅提升人均運維容量，提高電站營運的效率。

4、技術創新計劃

本集團將加大技術創新的力度，以戰略發展需求為導向，進行持續的技術創新。一是繼續與下游單晶客戶聯合開展N型單晶用料的驗證，持續開發新客戶，擴大銷售量；二是關注行業發展前沿技術，就N型電池相關技術、海上風電、微電網技術、風光儲聯合發電等方面，加大研發投入力度，規劃研究方向，儲備技術資源和相關人才等；三是在加強自身技術創新的同時進一步深入與國內外技術領先機構的合作，在平台建設、新技術開發以及轉化技術成果方面不斷提升，以研發技術創新作為驅動力，提升本集團競爭力。

5、人力資源計劃

本集團將根據業務發展規劃和項目建設進度，重點打造科技創新人才隊伍，以優秀人才推薦、選拔、審核，實現人才引得來、育得好、用的對、留得住，補足短板、推動創新、調優結構，引領本集團高質量發展。一是加強現有人員素質和能力的提升以及技能的培訓，大力引進研發、技術、數字化方面的人才，以滿足本集團產能擴充對人才的需求；二是打造高素質的領導幹部隊伍，發揮領頭羊的作用；三是加強後備人才梯隊建設，通過後備培養輸出能力匹配本集團快速發展的人才需求；四是不斷完善績效考評體系，激發員工主觀能動性，促進員工工作質量、效率穩步提升。

五、風險因素及風險管理

1、政策變動風險

中國政府明確提出「碳達峰、碳中和」戰略目標，不斷出台政策支持新能源產業發展。稅收優惠、上網電價補貼、發電調度優先次序、發行綠色電力證書等政策如有任何變更，可能會對本集團的經營情況和盈利水平產生不利影響。

本集團將持續密切跟蹤和分析新政策的出台及其影響，採取有效的對策積極應對，減少政策變更對本集團的不利影響。

2、技術及新產品替代風險

本集團多晶硅生產技術採用改良西門子法。硅烷法等多晶硅技術正在不斷進步，行業內企業已開始利用硅烷法進行顆粒硅規模化生產；鈣鈦礦等非晶硅光伏技術也在不斷進步，可能存在技術或新產品替代的風險。

本集團將進一步完善科技創新體系，提升科技研發能力，加強技術研發團隊的人才建設，充分發掘改良西門子法技術、工藝優勢，降低生產成本，提升競爭力 and 盈利能力。

3、市場競爭加劇的風險

全球能源轉型步伐明顯加快，中國加速構建以新能源為主體的新型電力系統，產業轉型升級邁出新的步伐。新的時代發展背景下，越來越多的企業進入新能源行業，參與新產能或業務的佈局，市場競爭日趨激烈，可能對本集團的市場份額和盈利水平造成一定影響，進一步影響經營業績。

本集團將積極應對市場挑戰，發揮自身優勢，以優質、低成本的產品供應市場，以專業的服務面對客戶，不斷優化業務結構，進一步鞏固、提升行業地位。

4、多晶硅價格下降的風險

隨着市場競爭加劇，多晶硅價格可能存在下降的風險，對本集團的盈利水平造成較為不利的影響。

管理層討論及分析

本集團將加大技術研發，加快內蒙古10萬噸多晶硅項目、准東20萬噸多晶硅項目及新疆生產線技術改造項目的投達產，通過產量、質量提升，降低生產成本，進一步提升競爭力。

5、 光伏、風電併網消納的風險

近幾年，光伏、風電併網消納問題持續好轉，但部分地區棄風棄光問題仍然存在，局部消納能力不足，電網穩定性等問題依然未得到根本解決。上述因素可能對本集團新能源電站發電效率及效益造成一定的影響，進一步影響本集團的經營業績。

本集團將在風、光資源開發時合理規劃，在併網及消納情況較好的地區加大開發力度，保證電站發電效率及效益。

6、 受國際貿易爭端和政治因素影響的風險

在國際環境不確定性增加，貿易摩擦不斷加劇的大背景下，光伏行業成為中國優勢戰略性新興產業，同時也面臨著諸多不確定因素，如美國出台相關法案禁止進口新疆產品。本集團部分多晶硅生產線位於新疆，上述因素可能會對本集團經營產生一定影響。

本集團將持續關注國際經濟形勢及美國制裁措施的後續影響，結合自身業務模式、戰略規劃等，不斷完善合規體系，積極應對上述因素給本集團帶來的不利影響。

7、 受疫情影響的風險

全球疫情呈現出顯著的分化及反復態勢，對全球產業鏈和供應鏈正常運轉帶來負面影響。如未來全球疫情不能有效控制，可能對本集團經營業績有所影響。

本集團將持續關注疫情的發展態勢和新能源產業鏈各個環節的供給情況，合理安排生產計劃、營銷策略和施工進度，同時加大技術創新力度，通過提質增效、降本增效，不斷提升自身的核心競爭力，緩解疫情給本集團帶來的不利影響。

董事、監事及高級管理層履歷

董事

執行董事

張建新先生，49歲，現任董事長兼執行董事、新疆新能源總經理，博士學歷，經濟管理經濟師。曾任特變電工投資發展部部長、副總經濟師等職務。張先生自2008年2月起擔任本公司執行董事，自2012年7月起兼任本公司董事長。

銀波先生，43歲，現任執行董事兼總經理，博士研究生，化學工程正高級工程師。曾任特變電工多晶硅籌備組科員、本公司工藝部部長、副總工程師、多晶硅車間總經理、副總經理等職務。銀先生自2015年6月起擔任本公司執行董事兼副總經理，自2016年3月起擔任執行董事兼任本公司總經理。

夏進京先生，41歲，現任執行董事兼內蒙古新特總經理，在報告期內曾擔任本公司副總經理，碩士學歷，化學工程正高級工程師。曾任四川宜賓天原股份有限公司技術員、成都五環新銳化工有限公司工藝工程師、重慶大全新能源股份有限公司副經理、本公司工藝工程師、二分公司總經理、多晶硅業務總經理、副總經理等職務。夏先生自2018年6月起擔任本公司執行董事兼任副總經理，並於2021年8月辭任本公司副總經理職務。

非執行董事

張新先生，60歲，現任非執行董事，專科學歷，電氣工程師、機械電子高級工程師。現任特變電工董事長、新疆眾和董事及新疆特變董事等職務，曾任昌吉市特種變壓器廠廠長、特變電工硅業有限公司(本公司前身)董事長、新疆新能源董事長。張先生自2008年2月起擔任本公司非執行董事。

黃漢杰先生，43歲，現任非執行董事，碩士學歷，高級會計師。現任特變電工董事兼總經理，新疆眾和監事會主席等職務，曾任特變電工財務部副部長、部長、副總會計師、副總經理、執行總經理等職務。黃先生自2021年6月起擔任本公司非執行董事。

董事、監事及高級管理層履歷

郭俊香女士，51歲，現任非執行董事，本科學歷，工業經濟高級經濟師。現任特變電工董事，曾任特變電工總經辦副主任、證券部主任、董事會秘書。郭女士自2008年2月起擔任本公司非執行董事。

秦曉東先生，40歲，自2020年6月至2021年1月期間擔任本公司非執行董事，碩士學歷，中國註冊會計師、特許金融分析師。曾任安永華明會計師事務所(特殊普通合夥)上海分所審計員、高級審計員、經理、上海復星高科技(集團)有限公司財務盡調總監、中國民生投資股份有限公司資本運營中心項目核查經理等職務。

獨立非執行董事

崔翔先生，61歲，現任獨立非執行董事，博士學歷，教授職稱。現任華北電力大學教授、博士生導師、中國電工技術學會常務理事等職務。曾榮獲中國電力科學技術傑出貢獻獎，獲得「國家電網特高壓直流示範工程重要貢獻專家」、「國家電網特高壓交流試驗示範工程特殊貢獻專家」等榮譽稱號。崔先生自2021年6月起擔任本公司獨立非執行董事。

崔先生現兼任北京四方繼保自動化股份有限公司(股票代碼：601126.SH)獨立董事。

陳維平先生，65歲，現任獨立非執行董事，本科學歷，教授級高級工程師。現任華陸工程科技有限責任公司返聘技術專家，曾任化工部第六設計院及中國華陸工程公司(現稱華陸工程科技有限責任公司)助理工程師、工程師、高級工程師、副總工程師、醫藥部主任工程師、工藝室主任、教授級高級工程師等職務。曾獲得「石油和化工行業工程勘察設計大師」、「陝西省勞動模範」、「陝西省勘察設計大師」、「陝西省工程設計大師」、「中國成立七十周年建築工匠」等榮譽稱號，並享受「國務院特殊津貼」。陳先生自2021年6月起擔任本公司獨立非執行董事。

譚國明先生，59歲，現任獨立非執行董事，香港註冊會計師、英國特許公認會計師、香港註冊執業會計師。現任易達會計師行合夥人，曾任何錫麟會計師行審計員、審計經理、合夥人及信永中和(香港)會計師事務所有限公司執業董事。譚先生自2021年6月起擔任本公司獨立非執行董事。



董事、監事及高級管理層履歷

秦海岩先生，52歲，在報告期內曾擔任獨立非執行董事，碩士學歷。現任北京鑒衡認證中心有限公司主任，中國可再生能源學會風能專業委員會秘書長、中國可再生能源學會常務理事、中國氣象學會氣候資源應用研究委員會副主任、全國風力機械標準化技術委員會(SAC/TC50)委員兼副秘書長、國際電工委員會可再生能源設備認證互認體系(IECRE)副主席、世界風能協會副主席、中國能源研究會可再生能源專業委員會副主任委員、中國消費品質量安全促進會副理事長等職務。秦先生自2015年6月至2021年6月期間擔任本公司獨立非執行董事。

秦先生現任寧夏嘉澤新能源股份有限公司(股票代碼：601619.SH)獨立非執行董事、中節能風力發電股份有限公司(股票代碼：601016.SH)獨立非執行董事、申能股份有限公司(股票代碼：600642.SH)獨立非執行董事、金開新能源股份有限公司(股票代碼：600821.SH)獨立非執行董事。

楊德仁先生，58歲，在報告期內曾擔任獨立非執行董事，博士學歷，教授職稱，中國科學院院士，長江學者獎勵計劃特聘教授、浙江省特級專家。現任浙江大學工學部主任、半導體材料研究所所長、浙大寧波理工學院院長，國家自然科學基金創新研究群體、科技部重點領域創新團隊、教育部長江學者創新團隊和浙江省重點科技創新團隊負責人。曾獲得國家傑出青年基金，第九屆中國青年科技獎，「國家高層次人才特殊支持計劃」領軍人才等榮譽，其「摻氮直接硅單晶氫及相關缺陷的研究項目」、「一維納米半導體材料的可控生產長及其機理」均獲得國家自然科學二等獎。楊先生自2015年6月至2021年6月期間擔任本公司獨立非執行董事。

楊先生現任浙江晶盛機電股份有限公司(股票代碼：300316.SZ)獨立非執行董事、浙江中晶科技股份有限公司(股票代碼：003026.SZ)獨立非執行董事。

董事、監事及高級管理層履歷

王銳強先生，68歲，在報告期內曾擔任獨立非執行董事，本科學歷，香港註冊稅務師，香港會計師公會及澳洲會計師公會資深會員。現任尚乘國際有限公司(股票代碼：NYSE：HKIB/SGX：HKB)董事，尚乘集團董事會副主席，江西銀行股份有限公司(股票代碼：01916.HK)監事，香港稅務學會顧問委員會主席，澳洲會計師公會榮譽顧問；曾任羅兵咸永道合夥人，香港特區政府長遠財政計劃工作小組成員，香港稅務學會會長，澳洲會計師公會大中華區分會會長。王先生自2015年6月至2021年6月期間擔任本公司獨立非執行董事。

監事

陳奇軍先生，51歲，現任監事會主席，專科學歷，經濟管理高級經濟師、高級企業風險管理師、高級信用管理師。現任特變電工監事會主席、首席合規官、紀檢委書記等職務，曾任特變電工新疆變壓器廠副廠長、常務副廠長，特變電工山東魯能泰山電纜有限公司總經理，特變電工副總經理。陳先生自2015年6月起擔任本公司監事。

韓數先生，44歲，現任監事，本科學歷，律師職業資格。現任特變電工法律事務部總監，曾任特變電工新疆變壓器廠廠長工作部兼風險管理部部長、風險管理部部長、特變電工法律事務部副部長、部長、審計法務部副總監。韓先生自2018年6月起擔任本公司監事。

胡述軍先生，49歲，現任監事，碩士學歷，高級電氣工程師。現任新疆特變董事長兼總經理，新疆交通建設集團股份有限公司(股票代碼：002941.SZ)董事，曾任特變電工新疆變壓器廠鐵芯車間主任、生產處處長、廠長助理、副廠長，特變電工總經理助理、副總經理。胡先生自2015年6月起擔任本公司監事。

曹歡先生，38歲，現任職工代表監事兼紀檢委書記，本科學歷。曾任本公司採購部採購主管、審計部部長助理、審計部副部長、審計部部長。曹先生自2015年6月起擔任本公司監事。



董事、監事及高級管理層履歷

郭浩先生，43歲，現任職工代表監事兼新疆新能源法律部部長，碩士學歷，律師職業資格。曾任山東省青島榮泰鑄造機械有限責任公司法務專員，西安東慶光電科技有限公司法務經理，榆林佳縣天寶科工貿有限公司法務經理，新疆新能源法務部法務主管、副部長等職務。郭先生自2021年6月起擔任本公司監事。

馬俊華先生，45歲，在報告期內曾擔任職工代表監事，本科學歷，註冊會計師、註冊稅務師。現任新疆新能源系統集成事業部總經理，曾任新疆新能源財務部部長、企管部部長、集成事業部常務副總、總經理助理。馬先生自2018年6月至2021年6月期間擔任本公司監事。

高級管理人員

銀波先生，43歲，現任執行董事兼總經理。銀先生的簡歷詳情載於本年報第35頁。

夏進京先生，41歲，夏先生於2018年6月至2021年7月期間曾擔任本公司副總經理職務。夏先生的簡歷詳情載於本年報第35頁。

胡海勇先生，53歲，現任副總經理，碩士學歷，石油化工正高級工程師。曾任中國石油天然氣股份有限公司烏魯木齊石化分公司化肥廠技術員、工程師、主任、書記、副總工程師，本公司多晶硅業務總經理等職務。胡先生自2022年3月25日起擔任本公司副總經理職務。

甘新業先生，46歲，現任副總經理，碩士學歷，電力工程師。曾任特變電工衡陽變壓器有限公司內蒙古辦事處主任、本公司戰略部部長、營銷公司副總經理、總經理助理兼國際成套分公司總經理。甘先生自2012年12月起擔任本公司副總經理。

楊龍先生，46歲，現任副總經理，本科學歷，高級經濟師。曾任烏魯木齊市惠來城市信用社出納、龍大集團新疆分公司會計、新疆新能源財務部部長、企管部部長，本公司財務部部長、總經理助理。楊先生自2018年6月起擔任本公司副總經理。

董事、監事及高級管理層履歷

李西良先生，42歲，現任副總經理，博士學歷，機械電子專業正高級工程師。曾任特變電工新疆變壓器廠設計處設計員，特變電工科技管理部部長助理、副部長，本公司科技管理部部長、副總工程師。李先生自2018年6月起擔任本公司副總經理。

劉秀兵先生，44歲，現任副總經理，本科學歷，註冊安全工程師，安全工程高級工程師。曾任浙江華海藥業股份有限公司安全環境管理部經理，本公司安全環境管理部部長、總經理助理，劉先生自2021年2月起擔任本公司副總經理。

何永健先生，55歲，在報告期內曾擔任總機械師，本科學歷，機械高級工程師。曾任蘭化合成橡膠廠設備副主任和機械組組長、蘭州石化乙烯廠大乙烯指揮部聚丙烯項目副經理、聚烯烴事業部機動科科長、設備副總工程師、本公司副總機械師，設備副總工程師。何先生自2015年6月至2021年4月期間擔任本公司總機械師。

鄭偉杰先生，44歲，現任總會計師，本科學歷，中級經濟師。曾任特變電工財務部銀稅會計和融資主管、資金管理中心主任、新疆新能源副總會計師、總會計師。鄭先生自2015年6月起擔任本公司總會計師。

張娟女士，33歲，現任董事會秘書及聯席公司秘書，本科學歷，加拿大註冊會計師，中級經濟師。曾任特變電工證券部科員、本公司證券部部長助理。張女士自2015年6月起擔任本公司董事會秘書及聯席公司秘書。

董事會報告

主營業務

本集團主要從事高純多晶硅的研發、生產和銷售，以及風能、光伏電站的開發、建設和運營。

管理層討論及分析

本年度內本公司的管理層討論及分析詳情載於本年報第11頁至第34頁。

業績

本集團截至2021年12月31日止年度的經審計業績載於第109頁至第111頁的合併利潤表。本集團於2021年12月31日的財務狀況載於第103頁至第105頁的合併資產負債表內。本集團截至2021年12月31日止年度的合併現金流量載於第114頁至第115頁的合併現金流量表內。有關本集團本年度的業績表現、影響業績及財務狀況的重要因素的討論及分析，載於本年報第21頁至第29頁的管理層討論及分析。

股本

於2021年12月31日，本公司已發行股本的結構如下：

股票類別	每股股份面值	已發行股份數目	已發行股份數 的百分比(%)
內資股	人民幣1元	1,053,829,244	73.69
H股	人民幣1元	376,170,756	26.31
合計		1,430,000,000	100.00

配售H股及發行內資股

為了緊抓全球新能源產業的快速發展機遇，不斷擴大多晶硅生產規模，加大風電、光伏資源開發力度，擴大本集團的經營規模，增強資金實力，提升市場競爭力及盈利能力，於2021年8月12日，本公司完成根據一般授權配售新H股，按配售價每股16.5港元配售62,695,126股新H股，配售所得款項淨額（經扣除相關開支後）合共約為1,017百萬港元（「**配售H股事項**」）。於2021年9月28日，本公司完成根據特別授權以每股內資股人民幣13.73元向特變電工非公開發行167,304,874股內資股，所得款項淨額（經扣除相關成本）

董事會報告

約為人民幣2,293百萬元(「內資股發行事項」)。2021年8月4日(即本公司與特變電工訂立認購協議以及本公司與中國國際金融香港證券有限公司訂立H股配售協議日期前就有關股份的最後交易日)，本公司H股於聯交所的收市價為19.14港元。

配售H股事項及內資股發行事項完成後本公司的股本總數為1,430,000,000股，分別為1,053,829,244股每股面值人民幣1.00元的內資股股份及376,170,756股每股面值人民幣1.00元的H股股份。

有關上述事項的詳情，請參閱本公司日期為2021年6月11日的通函、2021年4月29日、2021年5月10日、2021年5月14日、2021年6月28日、2021年7月8日、2021年8月3日、2021年8月5日、2021年8月12日及2021年9月28日之公告。

於本年度內，本公司股本變動之詳情載於本年報第230頁合併財務報表附註六、36。

募集資金使用

配售H股事項

配售H股事項募集資金淨額約為人民幣849.58百萬元，用於建設內蒙古10萬噸多晶硅項目。於2021年12月31日，上述募集資金已全部使用完畢。

內資股發行事項

內資股發行事項募集資金淨額約為人民幣2,293.48百萬元。於2021年12月31日，內資股發行事項募集資金用途的詳情如下：

募集資金用途	分配金額 (人民幣百萬元)	已使用募集 資金金額 (人民幣百萬元)	未使用募集 資金金額 (人民幣百萬元)
1 內蒙古建設10萬噸多晶硅項目	2,000.00	1,549.78	450.22
2 補充風電及光伏資源開發的營運資金	293.48	292.92	0.56
合計	2,293.48	1,842.70	450.78

本公司已將未使用的內資股發行事項所得款項以活期存款的方式存於中國的持牌銀行。預期本公司將根據項目建設進度及營運資本情況，於2022年12月31日之前全部投入及使用募集資金。

可供股東分配的利潤

本公司於2021年12月31日，可供股東分配的利潤為人民幣4,104,154,802.33元。

儲備

本年度內本公司儲備的變動詳情載於合併財務報表附註六、39和附註六、40。

股息政策

本公司以現金或本公司認為合適的其他方式分派股息。任何股息分派建議須由董事會決定並經股東批准。股息宣派或派付的決定及股息金額將取決於本公司的經營業績、現金流量、財務狀況、附屬公司向本公司派付的現金股息、未來前景及董事可能認為重要的其他因素等多項因素而定。根據中國法律及公司章程，本公司僅在作出以下分配後方會以稅後利潤派付股息：

- 彌補累計虧損(如有)；
- 將相當於根據中國公認會計原則釐定的稅後利潤的10%分配至法定公積金；及
- 經股東在股東大會批准分配稅後利潤至任何公積金(如有)。

利潤分派及建議股息

於2022年3月25日，董事會建議在根據相關法規要求提取法定盈餘公積金後，派發截至2021年12月31日止年度的末期股息每股人民幣1.10元(含稅)。有關派發末期股息的建議需待股東於2021年度股東周年大會(「股東周年大會」)批准方可生效，(如獲批准)預計於2022年7月20日(星期三)前派付。股息的派發詳情將於舉行股東周年大會後宣佈。

本公司將在股東周年大會召開後兩個月內完成派發事項(如獲批准)。該末期股息將以人民幣向內資股股東支付，以港幣向H股股東支付。H股股息之港幣實際派發的金額按股東周年大會批准宣派股息之日前五個工作日中國人民銀行公佈的人民幣兌換港幣的中間價的平均值計算。

董事會報告

暫停辦理股份過戶登記

為釐定有權獲派末期股息的股東，本公司將於2022年5月28日(星期六)至2022年6月3日(星期五)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續。凡於2022年6月3日(星期五)名列本公司股東名冊的H股及內資股股東均有權收取末期股息。擬收取末期股息的H股股東，最遲須於2022年5月27日(星期五)下午四時三十分將所有股份過戶文件連同有關H股股票送達本公司的H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司(地址為香港灣仔皇后大道東183號合和中心17樓1712-1716號舖)辦理股份過戶登記手續。

為釐訂有權出席將於2022年5月20日(星期五)舉行的股東周年大會及於會上投票的股東，本公司將於2022年5月14日(星期六)至2022年5月20日(星期五)(包括首尾兩天)暫停辦理股份過戶登記手續。凡於2022年5月20日(星期五)名列本公司股東名冊的H股及內資股股東均有權出席是次股東周年大會及於會上投票。擬出席是次股東周年大會及於會上投票的H股股東，須不遲於2022年5月13日(星期五)下午四時三十分將所有股份過戶文件連同有關H股股票送達上述H股股份過戶登記處辦理股份過戶登記手續。擬出席是次股東周年大會及於會上投票的本公司內資股股東，須不遲於2022年5月13日(星期五)下午四時三十分將所有股份過戶文件連同有關內資股股票送達本公司董事會秘書辦公室(地址為中國新疆烏魯木齊市新市區長春南路399號)。

代扣代繳末期股息所得稅

代扣代繳境外非居民企業的企業所得稅

根據《中華人民共和國企業所得稅法》適用條文與其實施條例的規定，本公司向H股非居民企業股東(包括以香港中央結算(代理人)有限公司名義登記的H股股份)派發末期股息時，將按10%的稅率代扣代繳企業所得稅。

代扣代繳境外個人股東的個人所得稅

根據《中華人民共和國個人所得稅法》適用條文與其實施條例以及《稅收通知》的規定，本公司將按照以下安排為H股個人股東代扣代繳個人所得稅：

- H股個人股東為香港或澳門居民或其他與中國簽訂10%稅率的稅收協議的國家(地區)的居民，本公司派發末期股息時將按10%的稅率為該等H股個人股東代扣代繳個人所得稅；

- H股個人股東為與中國簽訂低於10%稅率的稅收協議的國家(地區)的居民，本公司派發末期股息時將暫按10%的稅率為該等H股個人股東代扣代繳個人所得稅。如相關H股個人股東欲申請退還多扣繳稅款，本公司將按照《稅收通知》代為辦理享受有關稅收協議待遇的申請。請符合條件的股東及時向本公司的H股股份過戶登記處香港中央證券登記有限公司呈交《稅收通知》要求的書面委託及所有申報材料；經本公司轉呈主管稅務機關審核，如經批准，其後本公司將協助對多扣繳稅款予以退還；
- H股個人股東為與中國簽訂高於10%但低於20%稅率的稅收協議的國家(地區)的居民，本公司派發末期股息時將按相關稅收協議規定的實際稅率為該等H股個人股東代扣代繳個人所得稅；及
- H股個人股東為與中國簽訂20%稅率的稅收協議的國家(地區)的居民、與中國沒有簽訂稅收協議的國家(地區)的居民或其他情況，本公司派發末期股息時將按20%稅率為該等H股個人股東代扣代繳個人所得稅。

購買、贖回或出售上市證券

除載於「股本」部分的配售H股事項外，本集團於截至2021年12月31日止年度概無購買、出售或贖回本公司任何上市證券。

主要客戶及供貨商

於截至2021年12月31日止年度，本集團來自前五大客戶及最大客戶的銷售收入分別佔本集團營業收入的41.86%及14.53%。

於此期間，本集團於前五大供貨商及最大供貨商的採購金額分別佔本集團採購費用總額的21.88%及7.20%。

董事會報告

本集團的客戶主要為新能源產業中游的硅片製造企業及下游的光伏、風能電站運營企業，以國有企業、央企及民營企業為主，近5年來與本集團建立合作關係。主要客戶在交貨方式、付款方式、結算條件等方面均與其他客戶相同，沒有特殊條款。主要客戶的應收賬款結算嚴格按照合同規定執行，並根據公司會計政策計提撥備。

特變電工集團為本集團於截至2021年12月31日止年度的五大供應商之一，於本報告日期直接或間接擁有本公司66.61%權益。

除本年報另有披露外，據本公司董事所知，概無任何董事、彼等之聯繫人或擁有超過本公司已發行股本之5%的主要股東於本集團的前五大客戶及前五大供應商中擁有任何股本權益。

本集團與各客戶及供應商一直保持著持續穩定發展的關係。本集團的業務並無依賴任何個別客戶及供應商，以致對本集團有重大影響。

與員工之間的關係

本集團始終堅持「發展為了員工，發展依靠員工，發展成果與員工共享」的企業文化，積極踐行「創造與分享」的理念，深化民心工程，持續推動和諧企業建設。2021年，本集團各級工會繼續圍繞員工最需要、最迫切、最直接的民生問題，開展「民生工程」，涵蓋了員工子女教育、困難員工幫扶、醫療、培訓、員工婚戀等各個方面，以實際行動向廣大員工交出了一份滿意的「民生答卷」，員工的生產、生活、工作、學習環境及福利保障又上新台階。

本集團同時視乎員工的職級及職責，本集團員工每年會定期與其上司進行不少於一次會面，討論其工作表現及所面臨的挑戰，並制定目標以實現其抱負。本集團將評估其工作質量、態度、改善空間及表現，以便為諸如工資／薪金調整、晉升／降級，調職等重大決策奠定評核的基礎。員工亦可在適當時接受指導和諮詢、培訓或職業發展計劃。有關員工發展及培訓的詳情，請見本公司將於適當時發佈的2021年度環境、社會及管治報告。

銀行借款及其他借款

關於本集團於2021年12月31日之銀行借款及其他借款的詳情載於合併財務報表附註六、22和附註六、31。

慈善捐款

於截至2021年12月31日止年度，本集團做出慈善捐款合共約人民幣0.1百萬元，主要用於內蒙古武川縣的基礎建設。

房屋構築物及設備

本集團房屋構築物及設備於本年度的變動詳情載於合併財務報表附註六、14。

董事、監事和高級管理人員

於截至2021年12月31日止年度，本公司董事、監事和高級管理人員之履歷載於本報告第35頁至第40頁。

本公司已收到每名獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其各自的獨立性出具的年度確認書，並認為每名獨立非執行董事均獨立於本公司。

董事及監事服務合約

本公司已與各董事及監事訂立了服務合約，該等服務合約的主要詳情包括：(1)從獲委任之日起至本屆董事會／監事會屆滿之日止；及(2)可根據各份合約的條款予以終止。

本公司已與各董事及監事就(其中包括)遵守有關法律及法規，遵從本公司章程及仲裁等規定訂立合約。

除上文所披露者外，概無董事與本公司訂立本公司不可於一年內不付賠償(法定賠償除外)而終止的服務合約。

董事會報告

董事、監事及高級管理人員的酬金

於截至2021年12月31日止年度，本公司董事及監事酬金如下：

	總計 人民幣千元
執行董事	
張建新	8,794.67
銀波	10,027.30
夏進京	5,123.51
非執行董事⁽¹⁾	
張新	—
郭俊香	—
黃漢杰	—
秦曉東(於2021年1月11日辭任)	—
獨立非執行董事	
崔翔	60
陳維平	60
譚國明	60
楊德仁(於2021年6月16日卸任)	60
秦海岩(於2021年6月16日卸任)	60
王銳強(於2021年6月16日卸任)	60
監事	
陳奇軍 ⁽²⁾	—
韓數 ⁽²⁾	—
胡述軍 ⁽²⁾	—
馬俊華(於2021年6月16日卸任)	10,527.66
曹歡	1,143.95
郭浩	581.60

註：

(1) 非執行董事不在本公司領取任何薪酬。

(2) 陳奇軍先生、韓數先生及胡述軍先生為股東委派監事，不在本公司領取任何薪酬。

本公司高級管理人員截至2021年12月31日止的酬金在以下範圍內：

薪酬範圍	人數
人民幣1,000,000元至人民幣3,000,000元	3
人民幣3,000,001元至人民幣5,000,000元	4
人民幣5,000,001元至人民幣9,600,000元	1

本公司董事及監事薪酬的內部政策制定如下：

1. 本公司每年向每位獨立非執行董事支付人民幣12萬元(稅前，按季支付，個人所得稅由本公司負責代扣代繳)。獨立非執行董事參加本公司董事會、股東大會會議及董事會組織的相關活動的差旅費用由本公司負擔；
2. 在本公司無任職的非執行董事，不在本公司領取董事薪酬；
3. 在本公司任職的執行董事，在本公司領取薪酬。其薪酬按照其兼任的高級管理人員職務，依據本公司薪酬管理辦法執行；及
4. 在本公司無任職的監事，不在本公司領取監事薪酬；本公司職工監事在本公司領取薪酬，其薪酬按照其擔任的管理崗位職務，依據本公司薪酬管理辦法執行。

董事及監事於合約中的權益

於本年度結束時或本年度內的任何時間，本集團概無直接或間接參與訂立各董事和監事(或其有關聯的實體)有重大利益關係、與本集團業務有關、且於本年度內或結束時仍然有效的重要交易、安排或合約。

董事於競爭業務的權益

截至2021年12月31日止年度，概無董事及彼等的聯繫人於任何與本集團業務直接或間接構成競爭或可能構成競爭的業務中擁有任何競爭權益。

董事會報告

董事、監事及主要行政人員於股份、相關股份及債券證的權益及淡倉

於2021年12月31日，據本公司所知，本公司各董事、監事及主要行政人員於本公司或其任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份或債券證中擁有(a)（包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或視作擁有的權益及淡倉）須知會本公司及聯交所；或(b)根據證券及期貨條例第352條須載入該條所述登記冊；或(c)根據上市規則附錄十所載《上市公司董事進行證券交易的標準守則》（「標準守則」）須知會本公司及聯交所的權益及淡倉如下：

姓名	權益性質	本公司／ 相聯法團	所持本公司／ 相聯法團的 股份數目／類別	佔本公司／ 相聯法團股本 總額的概約 持股百分比 ⁽¹⁾	佔本公司相關 類別股份的 概約持股 百分比 ⁽²⁾	好倉／淡倉
董事						
張新先生	所控制法團權益 ⁽³⁾	本公司	61,143,108股內資股	4.27%	5.80%	好倉
	實益擁有人	特變電工 ⁽⁴⁾	406,403股股份	0.01%	不適用	好倉
	所控制法團權益 ⁽⁵⁾	特變電工 ⁽⁴⁾	446,982,637股股份	11.81%	不適用	好倉
黃漢杰先生	實益擁有人	特變電工 ⁽⁴⁾	260,180股股份	0.01%	不適用	好倉
郭俊香女士	實益擁有人	特變電工 ⁽⁴⁾	195,180股股份	0.01%	不適用	好倉
張建新先生	實益擁有人	特變電工 ⁽⁴⁾	279,300股股份	0.01%	不適用	好倉
銀波先生	實益擁有人	特變電工 ⁽⁴⁾	394,600股股份	0.01%	不適用	好倉
夏進京先生	實益擁有人	特變電工 ⁽⁴⁾	150,000股股份	0.00%	不適用	好倉
監事						
韓數先生	實益擁有人	特變電工 ⁽⁴⁾	1,058股股份	0.00%	不適用	好倉
胡述軍先生	實益擁有人	特變電工 ⁽⁴⁾	69,376股股份	0.00%	不適用	好倉
曹歡先生	實益擁有人	特變電工 ⁽⁴⁾	4,000股股份	0.00%	不適用	好倉
郭浩先生	實益擁有人	特變電工 ⁽⁴⁾	2,500股股份	0.00%	不適用	好倉

(1) 該計算乃根據於2021年12月31日，特變電工已發行股份總數3,788,550,289股及本公司已發行股份總數1,430,000,000股作出。

(2) 該計算乃根據於2021年12月31日，本公司已發行內資股股份總數1,053,829,244股作出。

(3) 張新先生直接持有新疆特變的40.08%權益，而於2021年12月31日新疆特變則持有本公司4.27%股權。

(4) 特變電工為本公司的控股股東，因而成為本公司的相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）。於2021年12月31日，特變電工持有本公司951,226,161股內資股（佔相關類別股份約90.26%），特變電工全資附屬公司特變電工（香港）有限公司持有本公司1,223,200股H股（佔相關類別股份約0.33%），合計持股佔本公司已發行股份總數約66.61%。

(5) 張新先生直接持有新疆特變的40.08%權益，而新疆特變則直接持有特變電工的446,982,637股股份。

除上文所披露外，於2021年12月31日，本公司各董事、監事及主要行政人員概無在本公司或其任何相聯法團的股份、相關股份或債券證中擁有任何根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉(包括根據證券及期貨條例有關條文被當作或視作擁有的權益及淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須登記於該條所指登記冊的權益或淡倉，或根據《標準守則》須知會本公司及聯交所的權益或淡倉。

董事、監事保險

於報告期內及截至本報告日期，本公司已為(現任及已辭任)董事及監事提供有關責任保險安排。

獲准許彌償條文

於報告期內及截至本報告日期為止，本公司按有關法規的允許，備有以本公司或其有聯繫公司董事(包括前董事)為受益人的彌償條文。獲准許彌償條文的規定載於本公司為董事及高級行政人員購買的責任保險內，有關保險就董事的責任和他們可能面對法律訴訟而產生相關費用而作出賠償。

董事、監事收購股份或債券的權利

於報告期內，本公司未授予本公司董事、監事及主要行政人員或其各自的配偶或十八歲以下子女認購本公司或本公司任何相關法團的股份或債券的任何權利，且以上人士亦未行使認購上述股份或債券的任何權利。

董事會成員之間財務、業務、家屬關係

於報告期內，本公司董事會成員之間並無財務、業務或家屬關係。

對於董事、監事和高級管理人員獲得的股權激勵

於報告期內，除本報告披露外，本公司未對董事、監事和高級管理人員進行股權激勵。

董事會報告

資產負債表日後事項

建議發行A股及投資建設准東20萬噸多晶硅項目

於2022年3月15日，董事會審議通過有關本公司擬首次公開發行不超過300,000,000股A股並在上海證券交易所主板上市（「建議發行A股」）以及相關事項的議案。本次建議發行A股募集資金將用於投資建設准東20萬噸多晶硅項目。准東20萬噸多晶硅項目總投資約人民幣176億元，其中資本金人民幣88億元，通過本次建議發行A股募集資金及內部資金解決，剩餘部分通過銀行貸款等方式解決。有關詳情請參閱本公司日期分別為2022年3月15日及2022年4月19日的公告及通函。

員工持股計劃

於2022年3月15日，董事會審議通過建議採納2022年員工持股計劃。本公司擬向2022年員工持股計劃的參與者（包括本公司董事、監事、高級管理人員、中層管理人員、核心技術人員及核心業務人員等，總數不超過500人）授予不超過3,000萬股內資股股份。授予價格為每股內資股人民幣13.73元。有關詳情請參閱本公司日期分別為2022年3月15日及2022年4月19日的公告及通函。

派發股息

於2022年3月25日，董事會審議通過2021年度利潤分配預案，建議派發截至2021年12月31日止年度之末期股息每股現金人民幣1.10元（含稅），共計人民幣15.73億元。

以上資產負債表日後事項需待股東批准。

主要股東於股份之權益

於2021年12月31日，就本公司董事合理查詢所知，下列人士（本公司董事、監事及主要行政人員除外）於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露並根據證券及期貨條例第336條已記錄於本公司須存置的登記冊內的權益或淡倉：

股東名稱	權益性質	持有股份類別	持有股份數目	佔本公司相關 類別股份的概 約持股百分比 ⁽¹⁾	佔本公司股本 總額的概約持 股百分比 ⁽¹⁾	好倉／淡倉
特變電工	實益擁有人	內資股	951,226,161	90.26%	66.52%	好倉
	所控制法團權益 ⁽²⁾	H股	1,223,200	0.33%	0.09%	好倉
新疆特變	實益擁有人	內資股	58,246,308	5.53%	66.61%	好倉
	所控制法團權益 ⁽³⁾	內資股	2,896,800	0.27%	4.07%	好倉
陳偉林先生 ⁽⁴⁾					0.20%	好倉
	所控制法團權益	內資股	61,143,108	5.80%	4.27%	好倉

附註：

- (1) 該計算乃根據於2021年12月31日，本公司已發行股份總數1,430,000,000股作出，包括376,170,756股H股及1,053,829,244股內資股。
- (2) 特變電工透過特變電工(香港)有限公司(特變電工的全資附屬公司)總持有1,223,200股H股。
- (3) 新疆遠卓企業管理諮詢有限公司(新疆特變的全資附屬公司)持有2,896,800股內資股。
- (4) 陳偉林先生持有新疆特變的33.61%股權，而新疆特變則持有本公司4.27%股權。因此，根據證券及期貨條例，陳偉林先生被視為於新疆特變所持的所有本公司股份中擁有權益。

董事會報告

除上文所披露外，於2021年12月31日，本公司董事並不知悉任何其他人士(本公司董事、監事及主要行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第XV部第2及3分部須向本公司披露的權益或淡倉，或根據證券及期貨條例第336條須存置在本公司登記冊中記錄的權益或淡倉。

OFAC承諾的遵守情況

於本公司上市過程中，本公司已向聯交所作出承諾，我們將不會運用全球發售所得款項以直接或間接提供資金予或促成與或為任何制裁對象進行的活動或業務(不論目的)(「**OFAC承諾**」)。因此，董事確認，本公司在報告期內遵守OFAC承諾，並將於本公司今後的日常運營過程中繼續遵守OFAC承諾。

管理合約

報告期內，本集團並無就有關全部或任何重大部分業務的管理及行政工作簽訂或存在任何合約。

董事及控股股東於交易、安排或重大合約中之權益

除本年度報告另有披露外，年終或年內任何時間概無存在任何由本公司或本公司任何附屬公司參與，且董事或與董事有關連之實體直接或間接擁有重大權益且與本公司業務有關之交易、安排或重大合約，概無與本公司或本公司任何附屬公司及控股股東或其任何附屬公司之間的本公司業務有關之其他任何交易、安排或重大合約，或提供服務的重要合約。

關連交易

以下關連交易構成上市規則第14A章下定義的關連交易或持續關連交易，且符合有關的披露要求。就下述關連交易，董事確認本公司已符合上市規則第14A章的披露規定。

以下所披露有關本節所述持續關連交易之金額與合併財務報表附註十一所述關連方交易並不相等。有關差額乃由於：(i)全面獲豁免持續關連交易之金額；以及(ii)關連方與合併財務報表中的關聯方的定義並不相同。

除本年報下文所披露之關連交易或持續關連交易外，概無關連方交易構成上市規則第14A章項下非豁免的關連交易或持續關連交易。

本公司與特變電工訂立的內資股認購協議

於2021年8月5日，本公司與特變電工訂立內資股認購協議，於2021年9月28日向特變電工發行167,304,874股內資股。特變電工認購事項所得款項淨額(經扣除相關成本)約為人民幣2,293百萬元。該交易已於2021年9月完成，有關詳情載於本年度報告第42頁。

非豁免持續關連交易

本集團於截至2021年12月31日止年度進行了若干非豁免持續關連交易。相關交易並未超出截至2021年12月31日止年度已公告或獲股東批准的有關上限。

下表列出了該等持續關連交易2021年的年度上限和實際交易金額：

關連交易事項	關連人士	2021年年度	
		2021年年度上限 (人民幣百萬元)	實際交易金額 (人民幣百萬元)
1. 向本集團提供產品	特變電工	1,600	615.46
2. 向本集團提供煤炭	特變電工	500	390.65
3. 向本集團提供零星服務	特變電工	500	54.44
4. 向特變電工銷售產品	特變電工	100	98.22
5. 向本集團提供產品	新疆特變	400	33.24
6. 向本集團提供零星服務	新疆特變	500	303.68
7. 向本集團提供存款服務(每日最高存款 餘額(包括應計利息))	特變財務	3,000	2,546.34

(1) 本公司與特變電工簽訂若干框架協議及其補充協議

與特變電工的產品採購框架協議及其補充協議

鑒於過去與特變電工的合作經驗，特變電工提供的產品對於本集團光伏、風能電站的建設及運營屬必要，特變電工在價格、質量、交貨時間表及付款條件方面具有相對優勢，故本集團自特變電工集團採購產品。本公司與特變電工於2020年11月10日簽訂產品採購框架協議，特變電工集團據此向本集團提供變壓器(包括配套設備)、電線、電纜及其他設備。產品採購框架協議有效期為期三年(即2021年1月1日至2023年12月31日)，可於取得雙方同意後續期。雙方的有關附屬公司或聯營公司將訂立獨立協議，其將按照產品採購框架協議規定的一般商業條款列明特定條款和條件(包括定價及質量標準)。

由於本集團2021年上半年開始實施多晶硅新建項目，同時本集團風、光資源開發規模進一步增大，本集團對特變電工集團提供的輸變電產品的需求大幅增加。本公司於2021年10月13日與特變電工訂立了產品採購補充框架協議，並經本公司2021年第三次臨時股東大會審議通過，將2021至2023年度從特變電工集團產品採購的持續關連交易年度上限從人民幣4.5億元、人民幣4.5億元及人民幣4.5億元分別調整至人民幣16億元、人民幣9億元及人民幣7億元。有關詳情請參閱本公司日期為2020年12月2日及2021年11月4日的通函，2020年11月10日、2021年10月13日及2021年11月22日的公告。

與特變電工的煤炭採購框架協議及其補充協議

特變電工集團的煤炭在價格上比競爭對手具有明顯的優勢，產品質量良好，供應穩定。因此，本集團一直從特變電工集團採購煤炭。本公司與特變電工於2020年11月10日簽訂煤炭採購框架協議，特變電工集團據此向本公司供應煤炭，供本公司發電及供暖之用。煤炭採購框架協議有效期為期三年(即2021年1月1日至2023年12月31日)，可於取得雙方同意後續期。雙方的有關附屬公司或聯營公司將訂立獨立協議，其將按照煤炭採購框架協議規定的一般商業條款列明特定條款和條件(包括定價及質量標準)。

受煤炭市場供需不平衡、中國煤炭價格自2021年下半年起持續上漲的影響，特變電工集團上調對本公司的煤炭銷售價格(含運費)，新價格自2021年10月1日起生效。本公司於2021年10月13日與特變電工訂立了煤炭採購補充框架協議，並經本公司2021年第三次臨時股東大會審議通過，將2021至2023年度從特變電工集團煤炭採購的持續關連交易年度上限從人民幣4.5億元、人民幣4.8億元及人民幣5.2億元分別調整至人民幣5億元、人民幣6億元及人民幣7.5億元。有關詳情請參閱本公司日期為2020年12月2日及2021年11月4日的通函，2020年11月10日、2021年10月13日及2021年11月22日的公告。

與特變電工的零星服務框架協議及其補充協議

由於特變電工集團的工程質量、工期及各種建設服務的服務能力滿足本集團的要求，且更了解本集團的需求，故特變電工集團一直為本集團提供相關零星建設服務。因此，本公司與特變電工於2020年11月10日簽訂零星服務框架協議，特變電工集團向本集團提供零星服務(如工程建設、綠化服務、安裝水、電、氣、熱設施)。零星服務框架協議有效期為期三年(即2021年1月1日至2023年12月31日)，可於取得雙方同意後續期。雙方的有關附屬公司或聯營公司將訂立獨立協議，其將按照零星服務框架協議規定的一般商業條款列明特定條款和條件(包括定價及質量標準)。

為了滿足本集團多晶硅新建設項目及風能、光伏項目的投資及建設需要，本公司於2021年10月13日與特變電工訂立了零星服務補充框架協議，並經本公司2021年第三次臨時股東大會審議通過，將與特變電工集團2021至2023年度零星服務採購持續關連交易的各年度上限從人民幣3億元調整至人民幣5億元。有關詳情請參閱本公司日期為2020年12月2日及2021年11月4日的通函，2020年11月10日、2021年10月13日及2021年11月22日的公告。

與特變電工的產品銷售框架協議及其補充協議

為了能夠充分發揮本集團在原材料採購方面的規模經濟及議價能力優勢及利用本集團化工原料和工業用水的剩餘產能，為本集團帶來一定的收益，本公司與特變電工於2020年11月10日簽訂產品銷售框架協議，本集團向特變電工集團銷售工業原材料(如金屬硅及液城等)及工業用水等產品供其日常經營。產品銷售框架協議有效期為2021年1月1日至2023年12月31日，可取得雙方同意後續期。雙方的有關附屬公司或聯營公司將訂立獨立協議，其將按照產品銷售框架協議規定的一般商業條款列明特定條款和條件(包括定價、交收條款及質量標準)。

受中國各省能耗管控的影響，金屬硅銷售價格自2021年下半年起大幅上漲。本公司於2021年10月13日與特變電工訂立產品銷售補充框架協議，並經本公司2021年第三次臨時股東大會審議通過，將與特變電工集團2022及2023年度產品銷售持續關連交易的各年度上限從人民幣1億元調整至人民幣2億元。有關詳情請參閱本公司日期為2020年12月2日及2021年11月4日的通函，2020年11月10日、2021年10月13日及2021年11月22日的公告。

上市規則之涵義

就特變電工向本集團提供產品、煤炭及零星服務及本集團向特變電工銷售產品的交易(統稱「特變電工交易」)而言，該等交易根據上市規則第14A.81條需視為一項交易處理並需要合併計算。因此，根據上市規則第14A章計算相關百分比率時，須使用各特變電工交易的年度上限之合計金額。由於特變電工框架協議項下擬進行之特變電工交易(經合併計算)的至少一項相關百分比率超過5%，因此特變電工框架協議項下擬進行的交易須遵守上市規則第14A章項下年度申報、年度審核、公告、通函及股東批准的規定。

特變電工框架協議項下合併計算之經修訂整體年度上限(「經修訂之特變電工整體年度上限」)已獲批准，本公司亦已根據經修訂之特變電工整體年度上限與特變電工進行相關交易。

上述交易連同經修訂之特變電工整體年度上限的詳情，請參閱本公司日期為2020年12月2日及2021年11月4日的通函。

(2) 本公司與新疆特變簽訂若干框架協議及其補充協議

與新疆特變的產品採購框架協議及其補充協議

鑒於新疆特變所提供的高低壓開關櫃、控制櫃、配電櫃等產品的質量和具有競爭力的價格，同時，新疆特變為該行業的骨幹生產企業，亦為新疆地區該行業最大的生產企業。本公司與新疆特變於2020年11月10日簽訂產品採購框架協議，新疆特變集團向本集團提供設備和機櫃(如高低壓開關櫃、控制櫃、電力控制櫃、配電櫃)。產品採購框架協議於有效期為期三年(即2021年1月1日至2023年12月31日)，可於取得雙方同意後續期。雙方的有關附屬公司或聯營公司將訂立獨立協議，其將按照產品採購框架協議規定的一般商業條款列明特定條款和條件(包括定價及質量標準)。

由於本集團2021年上半年開始實施多晶硅新建設項目，同時本集團風、光資源開發規模進一步增大。另外，新疆特變集團基於其豐富的製造經驗，於2021年起開始從事塔筒製造業務，截至2021年10月，新疆特變集團已經中標本集團塔筒訂單金額約人民幣9,000萬元，預計隨著其生產能力的進一步提升，未來本集團從其採購的產品將進一步增加。本公司於2021年10月13日與新疆特變簽訂產品採購補充框架協議，並經本公司2021年第三次臨時股東大會審議通過，將與新疆特變集團2021至2023年度產品採購持續關連交易的年度上限從人民幣0.5億元、人民幣0.5億元及人民幣0.5億元分別調整至人民幣4億元、人民幣2.5億元及人民幣2.5億元。有關詳情請參閱本公司日期為2021年11月4日的通函，2020年11月10日、2021年10月13日及2021年11月22日的公告。

與新疆特變的零星服務框架協議及其補充協議

新疆特變能夠提供高質量的土建基礎建設、裝修及安裝服務以及具有競爭力的價格，且更了解本集團的需求。本公司與新疆特變於2020年11月10日簽訂零星服務框架協議。據此，本集團向新疆特變集團採購零星服務(包括工程勞務，安裝電、氣等設施)。零星服務框架協議有效期為期三年(即2021年1月1日至2023年12月31日)，可於取得雙方同意後續期。雙方的有關附屬公司或聯營公司將訂立獨立協議，其將按照零星服務框架協議規定的一般商業條款列明特定條款和條件(包括定價及質量標準)。

為了滿足本集團多晶硅新建設項目及風能、光伏項目需要，本公司於2021年10月13日與新疆特變簽訂零星服務補充框架協議，並經本公司2021年第三次臨時股東大會審議通過，將與新疆特變集團2021至2023年度零星服務持續關連交易的各年度上限從人民幣3億元調整至人民幣5億元。有關詳情請參閱本公司日期為2021年11月4日的通函，2020年11月10日、2021年10月13日及2021年11月22日的公告。

上市規則之涵義

就新疆特變向本集團提供產品、零星服務(統稱「新疆特變交易」)而言，該等交易根據上市規則第14A.81條須視為一項交易處理並需要將該等交易合併計算。因此，於根據上市規則第14A章計算相關百分比率時，須使用各新疆特變框架協議的年度上限之合計金額。由於新疆特變交易(經合併計算)的至少一項相關百分比率超過5%，因此該等交易須遵守上市規則第14A章項下年度申報、年度審核、公告、通函及股東批准的規定。

新疆特變框架協議項下合併計算之經修訂整體年度上限(「經修訂之新疆特變整體年度上限」)已獲批准，本公司亦已根據經修訂之新疆特變整體年度上限與新疆特變進行相關交易。上述交易連同經修訂之新疆特變整體年度上限的詳情，請參閱本公司日期為2020年11月10日的公告及2021年11月4日的通函。

(3) 本公司與特變財務簽訂金融服務框架協議及其補充協議

特變財務作為一家經中國銀保監會批准的規範性非銀行金融機構，在其經營範圍內為公司提供金融服務符合國家有關法律法規的規定。隨著本集團經營規模的不斷擴大，本集團借款規模逐步增加，拓展多元化融資渠道，降低財務費用，提高資金利用率顯得尤為重要。本公司與特變財務於2020年11月10日簽訂金融服務框架協議，期限由2021年1月1日至2023年12月31日。根據金融服務框架協議，特變財務向本集團提供多種金融服務，包括但不限於存款服務及其他金融服務。

基於未來多晶硅生產及風能、光伏資源開發及運營業務的發展，本集團預計收入及貨幣資金將進一步增加。本公司於2021年10月13日與特變財務簽訂金融服務補充框架協議，並經本公司2021年第三次臨時股東大會審議通過，將2021至2023年各年度特變財務提供的存款服務年度上限(即日最高存款餘額(包含應計利息))從人民幣10億元調整至人民幣30億元。有關詳情請參閱本公司日期為2020年12月2日及2021年11月4日的通函，2020年11月10日、2021年10月13日及2021年11月22日的公告。

本集團在特變財務所存放存款的利率應不低於同期同類型存款(i)中國人民銀行的基準利率；(ii)中國其他主要商業銀行所提供的存款利率；及(iii)特變財務向同等信用評級之特變電工的任何成員公司(本集團除外)提供的存款利率(如適用)。

上市規則之涵義

由於金融服務框架協議項下存款服務的最高適用百分比率超過5%，因此存款服務須遵守上市規則第14A章項下之申報、公告、獨立股東批准及年度審閱之規定。

特變財務框架協議項下之經修訂年度上限(「經修訂之特變財務年度上限」)已獲批准，本公司亦已根據經修訂之特變財務年度上限與特變財務進行相關交易。

上述交易連同經修訂之特變財務年度上限的詳情，請參閱本公司日期為2020年12月2日及2021年11月4日的通函。

有關特變電工的資料

特變電工為一家於1993年2月26日在中國註冊成立的股份有限公司。於本報告日期，其註冊資本為人民幣3,790,111,289元。特變電工及其緊密聯繫人(不包括本集團)主要從事：(i)生產和銷售變壓器、電抗器、電線、電纜和其他電氣和機械設備；及(ii)國內外的輸電項目、水電和熱電站項目的工程建設承包。於本報告日期，特變電工直接及間接持有本公司已發行總股本約66.61%，故為本公司的控股股東，因此，根據上市規則第14A章的定義，特變電工為本公司的關連人士。

有關新疆特變的資料

新疆特變為一家於2003年1月27日在中國註冊成立的有限責任公司，於本報告日期的註冊資本為人民幣75,000,000元。新疆特變的主要業務為生產銷售機電產品和變壓器配件及實業投資。根據上市規則第14A章的定義，張新先生基於其作為我們董事的身份，亦為本公司的關連人士。新疆特變為張新先生之30%受控公司，根據上市規則第14A章的定義，亦為本公司的關連人士。

有關特變財務的資料

特變財務為一家於2018年11月29日在中國註冊成立的有限責任公司，於本報告日期的註冊資本為人民幣1,000,000,000元。特變財務的主要業務為吸收成員單位的存款；對成員單位辦理貸款及融資租賃；從事同業拆借；中國銀行保險監督管理委員會批准的其他業務。於本報告日期，特變電工直接持有特變財務80%的股權，因此，根據上市規則第14A章的定義，特變財務為本公司的關連人士。

董事會報告

獨立非執行董事確認

為準備本公司於聯交所主板上市，於2015年6月2日本公司第三次臨時股東大會，董事會提議及股東批准新特能源股份有限公司之關連交易管理規則（「**關連交易管理規則**」）來確認、記錄及監視本公司關連交易（包括持續關連交易）以符合上市規則的規定，其中包括關連交易（包括持續關連交易）之詳細授權標準，規定公司就此類審閱及批准應遵循適用規則及制度，包括上市規則及公司章程。

審計委員會負責數據收集及監察關連交易，並就交易條款和定價條款的公平性進行評估。其通過與本公司附屬公司和業務部門的討論，釐定年度上限及本公司就關連交易的執行，亦會就本集團的關連交易向董事會及監事會作季度匯報。如根據監察報告預計有需要修訂年度上限，本公司將會遵守上市規則的有關要求，視乎情況而刊發公告、向獨立董事會委員會報告及／或於董事會審批後取得獨立股東之批准（視情況而定）。

董事（包括獨立非執行董事）已根據關連交易管理規則監視與監督關連交易是否符合上市規則第14A章的規定，同時本公司的內部審核人員亦向董事（包括獨立非執行董事）提供上述各項持續關連交易相關資料以及內部監控程序的落實細節。在本公司管理層的監督下，本公司已嚴格按照關連交易管理規則落實有關於持續關連交易的風險管理及內部監控程序，而本公司的內部審核人員亦已根據關連交易管理規則審核上述各項持續關連交易。現行相關方交易之交易政策是有效的。董事（包括獨立非執行董事）亦根據關連交易管理規則審閱了相關資料以確保上述各項所進行的持續關連交易根據各自的框架協議下的定價政策或機制進行。

獨立非執行董事在考慮到風險管理及內部監控的執行人員的匯報及持續關連交易資料及已審核上述各項持續關連交易，並確認該等交易為：

- (1) 在本集團日常業務中進行；
- (2) 按照一般商業條款進行，如可供比較的交易不足以判斷該等交易的條款是否為一般商業條款時，則對本集團而言，該等交易的條款不遜於獨立第三方可取得或提供的條款；及
- (3) 根據有關交易的協議條款進行，而交易條款公平合理，並符合本公司股東的整體利益。

核數師確認

本集團外聘核數師已根據上市規則第14A.56條出具載有上述持續關連交易的審驗結果的函件。

基於其工作，本公司之外聘核數師向董事會提供一份函件，確認就上述持續關連交易而言：

- a. 核數師並沒有注意到有任何事項會使其認為所披露的持續關連交易未經董事會批准。
- b. 就本集團提供貨品或服務的交易而言，核數師並沒有注意到有任何事項會使其認為該等交易並未在所有重大方面均符合本集團的定價政策。
- c. 核數師並沒有注意到有任何事項使其認為該等交易在所有重大方面未遵守該等交易的相關協議進行。
- d. 關於年報所列各項持續關連交易的實際交易金額，核數師並沒有注意到任何使其認為所披露的持續關連交易已超過本公司所設定且經股東批准的年度上限的情況。

本公司已將該函件副本呈交聯交所。

就上述持續關連交易，除上文所披露者外，董事亦確認本集團已符合上市規則第14A章的披露規定。

業務審視

2021年，本集團認真貫徹落實《中華人民共和國電力法》、《中華人民共和國可再生能源法》，國家發改委發佈的《關於調整光伏發電陸上風電標桿上網電價的通知》、國家能源局發佈的《關於可再生能源發展「十四五」規劃》。本集團嚴格遵守相關法律法規，於2021年度內，未受到相關監管機構的處罰。

關於運用財務關鍵表現指標對業務的分析、本公司面對的主要風險、對本公司有影響的重大事件及本公司業務未來發展的情況請參閱管理層討論與分析章節。關於對本公司環境政策及表現的討論請參閱環境政策及表現章節。

董事會報告

環境政策及表現

本集團在遵守《中華人民共和國環境保護法》、《中華人民共和國環境影響評價法》相關環境保護法律法規的前提下，建立了本集團內部相關制度，主要從三廢排放管理、現場環境管理、環境監測、清潔生產、評價及考核獎懲等方面，規範了生產環境要求，確保環境質量，通過正確的政策指引不斷提高本集團環境治理水平。

本集團已建立環境管理體系(ISO14001)，並取得相關認證。本集團實行綜合污染和環保控制體系，採取嚴格的措施以控制在業務營運過程中的污染物排放。尤其是先進的封閉循環多晶硅生產流程不僅促進生產效率，而且大大減少污染。本集團已採取各種措施減少多晶硅生產對環境造成的影響。有關措施包括監測及控制固體廢物、廢水、廢氣和噪音。

在風能、光伏電站建設及運營業務中，本集團重視環境保護，並致力按環保的方式進行研發活動及使用環保技術和產品。

2021年，本集團並無發生任何重大環境事故或污染情況，也沒有因環境事故或污染受到任何重大行政處罰。截至最後實際可行日期，本集團未曾因違反任何中國環保法律或法規而須繳付任何大額罰款、面臨法律訴訟，或收到來自中國或海外任何環保監管機構的任何警告或尚未了結的訴訟。

不競爭承諾的遵守

本公司控股股東特變電工已於2015年6月16日作出承諾(「不競爭承諾」)，特變電工、其附屬公司及聯繫人(本集團任何成員公司除外)均不會進行、從事、投資、參與或試圖參與、提供任何服務、提供任何財務資助或以其他方式涉及任何直接或間接(不論單獨或聯同其他人士)與我們的業務構成或可能構成競爭的業務投資活動(不包括中核EPC項目、億晶項目及屋頂EPC項目)(「受限制業務」)，亦不得於其中擁有權益(經濟或其他)。

不競爭承諾並不適用於(i)持有本集團任何成員公司的任何股權；及(ii)持有一家從事受限制業務且其證券於任何證券交易所上市的公司的證券，惟特變電工或聯繫人不得個別或共同持有或控制該公司已發行股本10%或以上的投票權，而持有該投票權並無授予特變電工或其緊密聯繫人任何權利控制該公司的董事會組成，特變電工集團的成員公司概無控制該公司的董事會，以及持有該投票權並無授予特變電工或其緊密聯繫人任何權利直接或間接參與該公司。

截至本報告日期，並無任何需要根據不競爭承諾而需要獨立非執行董事所審閱有關行使或不行使新商機選擇權、優先購買權及購買選擇權事宜的決定需要在年度報告中披露。

獨立非執行董事已審閱特變電工遵守不競爭承諾的情況。截至本報告日期，特變電工並無做出任何違背不競爭承諾的行為。

優先購買權、股份期權安排

於報告期內，根據中國法律及公司章程的規定，本公司並無任何優先購買權或股份期權。

退休及僱員福利計劃

本集團退休及僱員福利計劃詳情載於合併財務報表附註六.26。

本集團根據適用於企業的規定及我們經營所在地的各級地方政府的相關規定，為職工建立養老保險、醫療保險、失業保險、生育保險及工傷保險。根據適用的中國法律及法規，上述社會保險嚴格按照中國國家和有關省、自治區、直轄市的規定繳納保險費。本集團亦根據中國的適用法規為職工建立住房公積金。

股票掛鉤協議

本集團於報告期內並無訂立任何股票掛鉤協議。

公眾持股量

根據本集團可公開獲得的資料，就董事所知，於報告期內及至最後實際可行日期，公眾人士持有本公司已發行股份不少於25%，符合上市規則的規定。

遵守企業管治守則

本集團致力於保持企業管治之高標準，以保障股東的權益及提升企業價值與問責性。本集團已採納上市規則附錄十四所載之企業管治守則(「**企業管治守則**」)，作為其本身之企業管治守則。本集團將繼續檢討及提升其企業管治常規，以確保遵守企業管治守則。於截至2021年12月31日止年度，本集團已遵守企業管治守則所載之適用守則條文。詳情請參閱企業管治報告章節。

重大法律訴訟

於報告期內，本公司有2件重大訴訟：

(1) 新疆新能源訴盱眙高傳風力發電有限公司(「**盱眙高傳**」)及其他被告承包合同糾紛案

於2020年6月，新疆新能源對盱眙高傳及其他被告就承包合同糾紛向淮安市中級人民法院(「**淮安中院**」)提起訴訟。於2021年1月，該糾紛案已獲一審判決，判決主要內容包括：(i)解除承包合同；(ii)盱眙高傳向新疆新能源支付人民幣130,488,063.62元工程款項及逾期付款違約金；及(iii)其他被告對盱眙高傳的上述債務承擔連帶責任或連帶保證責任等。有關詳情請參閱本公司於2020年6月22日和2021年1月20日之公告。

於本報告日期，新疆新能源已向淮安中院申請強制執行，並收到欠款人民幣6,974.75萬元及已執行擔保財產人民幣246.25萬元。

(2) 新疆新能源訴盱眙高傳及其他被告未按約定支付融資租賃租金糾紛案

於2021年3月，新疆新能源以盱眙高傳未按約定支付融資租賃租金為由向北京市第二中級人民法院(「**北京中院**」)提起訴訟。於2021年4月，新疆新能源與盱眙高傳及江蘇高傳新能源有限公司訂立調解協議。有關詳情請參閱本公司於2021年3月3日和2021年4月29日之公告。

於2022年2月22日，新疆新能源收到北京中院執行裁定書(2021)京02執962號。因其他債權債務糾紛，北京中院依法對江蘇高傳持有的盱眙高傳100%股權(註冊資本人民幣160,000,000元)予以拍賣。根據北京中院委託的評估機構評估，該股權評估值為人民幣107,819,000元，起拍價為人民幣75,473,300元。新疆新能源參與了本次競拍，並以人民幣75,473,300元競得了盱眙高傳100%股權。新疆新能源作為質押權人以享有的債權沖抵拍賣款。關詳情請參閱本公司於2022年2月23日之公告。

於本報告日期，上述股權已辦理產權過戶登記手續。

審計委員會

審計委員會已審閱本集團2021年之年度業績，及按中國企業會計準則編製的截至2021年12月31日止年度的合併財務報表。

會計準則

自本公司H股於聯交所上市起，本公司一直採用國際財務報告準則編製在聯交所刊發的財務報表，並按照上市規則的規定披露相應的財務資料。根據聯交所於2010年12月刊發的《有關接受在香港上市的內地註冊成立公司採用內地的會計及審計準則以及聘用內地會計師事務所的諮詢總結》，在香港上市的內地註冊成立發行人獲准採用中國企業會計準則編製其財務報表，而經國家財政部及中國證監會批准的中國會計師事務所獲准採用中國註冊會計師審計準則審核該等財務報表。

由於本公司正考慮及探討建議發行A股相關事宜，為了同時滿足建議發行A股及上市規則之報告要求，董事會建議本公司自2021年度起採用中國企業會計準則編製在聯交所刊發的財務報表並披露相應財務資料，並於本公司2021年第三次臨時股東大會上獲得本公司股東批准通過。詳情請參閱本公司日期為2021年10月22日及2021年11月22日的公告，以及日期為2021年11月4日的通函。本公司從2021年度開始，按照中國企業會計準則及相關法規編製財務報表。

董事會報告

核數師

鑒於本公司自2021年度起採用中國企業會計準則編製財務報表並披露相應財務資料，於2021年11月22日，經本公司第三次臨時股東大會審議通過，本公司終止委任羅兵咸永道為本公司國際核數師，委任信永中和為審計截至2021年12月31日止年度按照中國企業會計準則編製的合併財務報表的核數師，並承接境外核數師按照上市規則應盡的職責。詳情請參閱本公司日期為2021年10月22日及2021年11月22日的公告，以及日期為2021年11月4日的通函。信永中和已審核隨附的合併財務報表，該等報表按中國企業會計準則編製。

財務摘要

本集團截至2021年12月31日止五個年度的經營業績、資產及負債摘要載於本年報的第8頁。

張建新

董事長

承董事會命

新特能源股份有限公司

中國新疆 • 2022年3月25日

監事會報告

本屆監事會經2021年6月16日舉行的公司2020年度股東周年大會及四屆一次監事會批准成立，共有5名監事，其中職工代表監事2人。2021年，本公司監事會嚴格遵守《中華人民共和國公司法》等法律、法規、規章、規範性文件和公司章程、《新特能源股份有限公司監事會議事規則》及上市規則的有關規定，從公司長遠利益和股東的權益出發，對本公司董事、高級管理人員執行公司職務的行為認真履行監督職責。現將報告期內的主要工作情況報告如下：

一、監事會會議召開情況

本年度，監事會共召開9次會議。監事會會議審議通過了本公司截至2020年12月31日止年度之年報及業績公告、監事會報告、不受豁免持續關連交易發生情況、向特變電工發行內資股股份的關連交易、選舉公司第四屆監事會主席、2021年半年度及第一、三季度主要財務信息、推薦第四屆監事會非職工代表監事候選人、調整公司與特變電工、特變集團2021至2023年度不受豁免持續關連交易預計上限等事宜。

全體監事均參加了上述會議。

二、監事會獨立意見

監事會就本年度的監督檢查情況，發表以下意見：

1. 本公司依法運作情況

報告期內，監事會列席了各次董事會和股東大會，並對本公司董事會、股東大會的召開程序和決議事項、董事會對股東大會決議的執行情況、本公司高級管理人員履職情況、本集團各項管理制度的執行情況以及本集團的生產經營狀況等進行了監督和檢查。監事會認為本公司能規範運作，決策科學、合法；法人治理結構完善，建立了比較良好的內控機制；本公司董事及高級管理人員誠信勤勉、盡職盡責，嚴格執行股東大會的各項決議和授權，未發現違反法律、法規、公司章程及損害本公司、股東利益的行為。

監事會報告

2. 本集團財務情況

監事會對報告期內本集團定期財務報告和財務政策相關的議案進行了認真審閱。監事會認為本集團財務內部控制制度完整且不斷得到完善；各項制度均得到了嚴格的執行，有效地保證了本集團生產經營工作的順利進行。本集團2021年度財務狀況良好，財務管理規範，合併財務報表全面、客觀、真實地反映了本集團的財務狀況和經營成果。信永中和為本公司2021年度審計報告出具了標準無保留意見。

3. 關連交易情況

報告期內，關連交易定價原則符合商業慣例和有關政策規定，體現了公平、公正的原則。監事會認為，2021年本集團未發生因濫用職權而損害公司及其股東、特別是中小股東利益的行為。

陳奇軍

監事會主席

中國新疆 • 2022年3月25日

企業管治報告

本公司董事會現向股東提呈其截至2021年12月31日止年度的企業管治報告。

1. 董事會

1.1 董事會的組成

於截至2021年12月31日止年度，董事會由9名董事組成，其中3名執行董事，3名非執行董事，3名獨立非執行董事。

董事於本報告日期的簡歷詳情載於本年報第35頁至第38頁。董事會各成員間不存在任何關係（包括財務、業務、家屬或其他重大或相關關係）。董事會結構平衡，每名董事均具備與本集團業務運營及發展有關的豐富知識、經驗及才能。所有董事深知其共同及個別對股東所負之責任。

自本公司上市以來，董事會一直符合上市規則有關委任至少三名獨立非執行董事、且所委任的獨立非執行董事必須佔董事會成員人數至少三分之一的要求，本公司三名獨立非執行董事的資格完全符合上市規則第3.10(1)及(2)條的規定。此外，本公司已收到每名獨立非執行董事根據上市規則第3.13條就其各自的獨立性出具的年度確認書。因此，本公司認為每名獨立非執行董事均具備上市規則要求的獨立性。

公司董事會成員列表如下：

姓名	職務	任期起止日期
張建新先生	董事長兼執行董事	2018.6–2021.6 2021.6–2024.6
銀波先生	執行董事兼總經理	2018.6–2021.6 2021.6–2024.6
夏進京先生	執行董事	2018.6–2021.6 2021.6–2024.6
張新先生	非執行董事	2018.6–2021.6 2021.6–2024.6
郭俊香女士	非執行董事	2018.6–2021.6 2021.6–2024.6
黃漢杰先生	非執行董事	2021.6–2024.6
秦曉東先生	非執行董事	2020.6–2021.1
秦海岩先生	獨立非執行董事	2018.6–2021.6
楊德仁先生	獨立非執行董事	2018.6–2021.6
王銳強先生	獨立非執行董事	2018.6–2021.6

企業管治報告

姓名	職務	任期起止日期
崔翔先生	獨立非執行董事	2021.6–2024.6
陳維平先生	獨立非執行董事	2021.6–2024.6
譚國明先生	獨立非執行董事	2021.6–2024.6

1.2 董事會會議

根據章程，董事會每年至少召開四次定期會議，由董事長召集。董事會定期會議通知會於會議舉行前至少十四日送呈全體董事，以使彼等能有機會出席會議並於會議議程內載入有關事宜。

2021年度，董事會召開19次會議，並向股東大會提呈了議案66項；董事出席董事會會議情況如下：

姓名	應出席次數	實際出席次數	委託出席次數
張建新先生	19	19	0
銀波先生	19	19	0
夏進京先生	19	19	0
張新先生	19	19	0
郭俊香女士	19	19	0
黃漢杰先生 ⁽¹⁾	9	9	0
秦曉東先生 ⁽²⁾	0	0	0
崔翔先生 ⁽³⁾	9	9	0
陳維平先生 ⁽⁴⁾	9	9	0
譚國明先生 ⁽⁵⁾	9	9	0
秦海岩先生 ⁽⁶⁾	10	10	0
楊德仁先生 ⁽⁷⁾	10	10	0
王銳強先生 ⁽⁸⁾	10	10	0

(1) 黃漢杰先生於2021年6月16日獲委任為第四屆董事會非執行董事及審計委員會委員職務。

(2) 秦曉東先生於2021年1月11日辭任第三屆董事會非執行董事及審計委員會委員職務。

- (3) 崔翔先生於2021年6月16日獲委任為第四屆董事會獨立非執行董事及審計委員會委員、提名委員會委員、戰略委員會委員及薪酬與考核委員會主席職務。
- (4) 陳維平先生於2021年6月16日獲委任為第四屆董事會獨立非執行董事及審計委員會委員、戰略委員會委員、薪酬與考核委員會委員及提名委員會主席職務。
- (5) 譚國明先生於2021年6月16日獲委任為第四屆董事會獨立非執行董事及提名委員會委員、薪酬與考核委員會委員及審計委員會主席職務。
- (6) 鑒於第三屆董事會於2021年6月15日屆滿，秦海岩先生卸任本公司獨立非執行董事及審計委員會委員、薪酬與考核委員會委員、戰略委員會委員及提名委員會主席職務，自2021年6月16日生效。
- (7) 鑒於第三屆董事會於2021年6月15日屆滿，楊德仁先生卸任本公司獨立非執行董事及審計委員會委員、提名委員會委員、戰略委員會委員及薪酬與考核委員會主席職務，自2021年6月16日生效。
- (8) 鑒於第三屆董事會於2021年6月15日屆滿，王銳強先生卸任本公司獨立非執行董事及提名委員會委員、薪酬與考核委員會委員及審計委員會主席職務。

1.3 由董事會和管理層行使的職權

根據公司章程，董事會的職能及權力如下(其中包括)：

- 召集股東大會，並向股東大會報告工作；
- 執行股東大會的決議；
- 決定公司的經營計劃和投資方案；
- 制訂公司的年度財務預算方案、決算方案；
- 制訂公司的利潤分配方案和彌補虧損方案；
- 制訂公司增加或者減少註冊資本、發行股票的方案及發行債券或其他證券及上市方案；
- 擬訂公司重大收購、收購本公司股票或者合併、分立、解散及變更公司形式的方案；
- 在股東大會授權範圍內，決定公司對外投資、收購及出售資產、資產抵押、對外擔保事項、委託理財、關連交易等事項；

企業管治報告

- 決定公司內部管理機構的設置；
- 聘任或者解聘公司總經理、董事會秘書；根據董事長的提名，聘任或解聘董事會秘書，根據總經理的提名，聘任或者解聘公司副總經理、總會計師等高級管理人員，並決定其報酬事項和獎懲事項；
- 制定公司的基本管理制度；
- 制訂本章程的修改方案；
- 向股東大會提請聘請或更換為公司審計的會計師事務所；
- 聽取公司經理的工作匯報並檢查總經理的工作；
- 審閱上市規則下公司任何主要交易、非常重大的出售事項、非常重大的收購事項、反收購行動，並提請股東批准；
- 批准上市規則下公司任何除主要交易、非常重大的出售事項、非常重大的收購事項、反收購行動外的須予公佈的交易；
- 批准按上市規則無需股東大會批准或公告的關連交易；
- 審閱按上市規則需股東大會批准的關連交易；
- 法律、法規、公司股票上市地的交易所的上市規則所規定的及股東大會和本章程授予的其他職權。

董事會還應負責制訂、審查和完善本公司的公司治理制度及狀況；審查和監督董事及高級管理人員的培訓及持續專業發展；審查和監督本公司按照法律及股票上市地證券監督管理機構相關規定製訂的制度及遵守情形，以及做出相應披露的情形；制訂、審查和監督公司僱員及董事的行為守則及相關合規手冊。

本公司管理層包括總經理、副總經理、總會計師、董事會秘書、總機械師、安全總監組成。總經理對董事會負責，主要行使下列職權：

- 主持公司的生產經營管理工作，組織實施董事會決議，並向董事會報告工作；
- 組織實施公司年度經營計劃和投資方案；
- 擬訂公司內部管理機構設置方案；
- 擬訂公司的基本管理制度；
- 制定公司的具體規章；
- 提請董事會聘任或者解聘公司副總經理、總會計師、總機械師、安全總監等其他高級管理人員；
- 決定聘任或者解聘除應由董事會決定聘任或者解聘以外的負責管理人員；
- 本章程或董事會授予的其他職權。

1.4 董事長及總經理

本公司董事長和總經理(即相關上市規則條文下之行政總裁)職務分別由不同人士擔任，以確保各自職責的獨立性、可問責性以及權力和授權的分佈平衡。董事長由張建新先生擔任，總經理由銀波先生擔任，章程中對董事長和總經理的職責分工進行了界定。

1.5 委任及重選董事

根據章程的規定，董事由股東大會選舉產生，每屆任期不得超過三年，可連選連任。本公司已就新董事的委任執行了一套有效的程序。新董事的提名事宜先由提名委員會商議，然後再向董事會提交建議，並由股東大會選舉通過。

本公司已與各董事(包括非執行董事)訂立了服務合約，該等服務合約期限為三年。

企業管治報告

1.6 董事薪酬

報告期內，本公司向任期內每位獨立非執行董事支付薪酬(稅前人民幣120,000元／年，按季度支付，個人所得稅由公司負責代扣代繳)。在本公司無任職的非執行董事，不在本公司領取董事薪酬。在本公司任職的執行董事，在本公司領取薪酬，其薪酬按照其兼任的高級管理人員職務，依據本公司薪酬管理辦法執行。

有關董事、監事及本公司高級管理人員的酬金詳情，請參閱董事會報告章節。

1.7 董事培訓

所有董事於2021年度參與了持續專業發展，發展並更新其知識及技能，確保其繼續在具備全面信息及切合所需的情況下對董事會作出貢獻。現任董事於2021年接受培訓詳情如下：

姓名	職位	接受培訓時間	接受培訓內容
張建新先生	董事長兼執行董事	不少於70小時	企業管治及相關法規、宏觀經濟、企業管理、行業研究、戰略規劃、人力資源、資本運營、財務、金融、稅務等
銀波先生	執行董事兼總經理	不少於70小時	企業管治及相關法規、企業管理、行業研究、人力資源、戰略規劃、財務、金融、稅務等
夏進京先生	執行董事	不少於70小時	企業管治及相關法規、企業管理、戰略規劃、財務、金融、稅務等
張新先生	非執行董事	不少於70小時	企業管治及相關法規、宏觀經濟、企業管理、行業研究、戰略規劃、人力資源、資本運營等
郭俊香女士	非執行董事	不少於70小時	企業管治及相關法規、信息披露、公司治理、金融、企業管理、資本運營等

姓名	職位	接受培訓時間	接受培訓內容
黃漢杰先生	非執行董事	不少於70小時	企業管治及相關法規、企業管理、戰略規劃、行業研究、宏觀經濟、財務、金融、稅務等
崔翔先生	獨立非執行董事	不少於70小時	宏觀經濟、行業研究、電氣工程等
陳維平先生	獨立非執行董事	不少於75小時	企業管治及相關法規、企業管理、戰略規劃、宏觀經濟、財務、金融、稅務、化學工程等
譚國明先生	獨立非執行董事	不少於40小時	財務、金融、稅務方面等

1.8 企業管治職能

企業管治職能由董事會履行。企業管治職能包括制訂及檢討本公司之企業管治政策及常規，以符合企業管治守則及其他法律或監管規定；監督本公司之新董事入職指引計劃；檢討及監督董事及高級管理人員培訓及持續專業發展；制訂、檢討及監督僱員及董事適用之行為守則及遵例守則及檢討本公司企業管治報告中之披露資料。於2021年度，董事會已檢討本公司的企業管治政策、常規培訓事宜及審閱於2021年報內的企業管治報告。

董事會已制定本公司的企業管治政策並履行職責，並同時就制定及檢討本公司企業管治政策及常規並向董事會提供建議，以及已審查並確認以下事項：

- 遵守了企業管治守則的情況及於企業管治報告的披露；
- 本公司已遵守法律及監管規定方面的政策及常規；
- 已落實本公司僱員及董事適用的行為守則；
- 本公司董事、監事及高級管理層已參與了培訓和持續專業發展。

2. 董事會下轄委員會

董事會下設四個委員會，包括審計委員會、薪酬與考核委員會、提名委員會和戰略委員會。

2.1 審計委員會

審計委員會現由五名董事組成，分別為：三位獨立非執行董事譚國明先生、崔翔先生及陳維平先生與兩位非執行董事郭俊香女士及黃漢杰先生。主席為譚國明先生。

審計委員會的主要職責為公司內、外部審計的溝通、監督和核查工作，其中包括：

1. 向董事會提議聘請、續聘或更換外部核數師及處理任何有關該外部核數師辭職或辭退該外部核數師的問題，以及對相關外部核數師的聘任合同及審計費用提出建議；評估外部核數師工作，監督外部核數師的獨立性、客觀性、工作程序的有效性、質量和結果；
2. 監督公司的內部審計制度及其實施；
3. 指導、評估內部審計機構的工作，對公司內部審計機構負責人的任免提出建議；
4. 審核公司的財務信息及其披露；
5. 審查並監督公司的財務報告制度、內控制度和風險管理體系的有效運行；
6. 檢查討論公司設定的以下安排：公司僱員可暗中就財務匯報、內部監控或其他方面可能發生的不正當行為提出關注；並且應確保有適當安排，讓公司對此等事宜作出公平獨立的調查及採取適當行動；擔任公司與外聘核數師之間的主要代表，負責監察二者之間的關係；
7. 審核和監督關連交易以及評價關連交易的適當性；
8. 董事會授予的其他職權；

9. 審核由管理層及內部審核團隊所提呈有關風險之常規事項，包括但不限於本公司之企業風險管理架構、內部監控系統評估、環球風險承受水平架構附錄、風險承受水平及業務市場風險狀況之最新情況；及
10. 審核公司的風險及合規監控部之員工配置、資歷及經驗是否足夠，以及彼等之培訓及預算。

報告期內，審計委員會共召開8次會議。審計委員會審議通過了本集團2020年年度財務決算報告、2020年年度報告、向特變電工發行內資股股份的關連交易、2021年一季度、半年度及三季度主要財務信息、調整公司與特變電工、特變集團2021至2023年度不受豁免持續關連交易預計上限、更換核數師等事宜。同時審計委員會已根據其職權範圍，在管理層不在場之情況下，每年定期與風險監控團隊會面。

2.2 薪酬與考核委員會

薪酬與考核委員會現由五名董事組成，分別為：三位獨立非執行董事崔翔先生、陳維平先生及譚國明先生與兩位執行董事張建新先生及銀波先生。主席為崔翔先生。

本公司已採納由薪酬與考核委員會向董事會作出建議的模式，以確定執行董事及高級管理人員的薪酬待遇。

薪酬與考核委員會的主要職責為制定本公司董事及經理人員的考核標準並進行考核，制定、審查公司董事及經理人員的薪酬政策與方案，具體包括：

1. 就公司的董事及高級管理人員的考核標準、整體薪酬政策及架構，及就設立正規而具透明度的程序制訂此等薪酬政策，向董事會提出建議，並研究董事與高級管理人員業績考核的標準，進行考核並提出建議；

2. 根據企業經營方針對管理層的薪酬建議進行審閱及批准，就董事及高級管理人員的具體薪酬待遇方案，包括以業績表現為基礎的薪酬待遇方案，向董事會提出建議。委員會應考慮的因素包括同類公司支付的薪酬、董事須付出的時間及董事職責、公司內其他職位的僱用條件及是否應該按業績表現確定薪酬等；根據授權，向董事會建議或釐定個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇，包括非金錢福利、退休金及賠償金(包括喪失或終止職務或委任的賠償)；
3. 根據考核方案，對董事與高級管理人員的工作績效進行考核，並擬定其報酬和獎懲事項；
4. 向董事會建議個別執行董事及高級管理人員的薪酬待遇，包括非金錢福利、退休金及賠償金(包括喪失或終止職務或委任的賠償)；
5. 就非執行董事的薪酬向董事會提出建議，就其他執行董事的薪酬諮詢總經理，並參考公司薪酬制度提出建議；
6. 就公司向執行董事及高級管理人員支付因與喪失或終止職務或委任有關的賠償，以及董事行為失當而解僱或罷免有關董事所涉及的賠償安排(並確保該等安排與該董事與公司簽訂的服務合同條款一致；若未能與服務合同條款一致，有關賠償亦須合理適當)，向董事會提出建議；
7. 確保任何董事不得參與對自己薪酬的制定；
8. 負責對公司的薪酬制度執行情況進行檢查監督；及
9. 董事會授予的其他職權。

報告期內，薪酬與考核委員會共召開1次會議。2021年3月31日，薪酬與考核委員會召開會議，會議審議通過了本公司董事、監事2021年薪酬方案以及對本公司高級管理人員2021年薪酬進行審查的報告。

2.3 提名委員會

提名委員會現由五名董事組成，分別為：三位獨立非執行董事陳維平先生、崔翔先生及譚國明先生、與執行董事夏進京先生及非執行董事張新先生。主席為陳維平先生。

提名委員會的主要職責為對本公司董事和經理人員的人選、遴選標準和程序進行選擇並提出建議，具體包括：

1. 每年至少檢討一次董事會的人數、組成與組織結構(包括董事會成員的年齡、文化、專業知識、才能、技能、地區及行業經驗、教育背景、性別、服務任期及多元化等方面)，並為鞏固公司發展戰略，就董事會的人事變動提出建議；
2. 研究董事及高級管理人員的遴選標準和程序並就此向董事會提出建議；制定或修訂董事會多元化政策並在人員遴選過程中致力於發展董事會的多元化，考慮的因素包括但不限於：性別、年齡、文化、觀點、教育背景以及工作經驗；
3. 經適當考慮公司董事會多元化政策、公司章程、上市規則及適用法律法規下關於擔任公司董事的要求，以及有關人選可為董事會的資歷、技能、經驗、獨立性及性別多元化等方面帶來的貢獻，物色合適的董事人選，並就提名人選向董事會提出意見；
4. 參照上市規則第3.13條及附錄十四所載的因素及提名委員會或董事會認為適當的任何其他因素，評估獨立非執行董事的獨立性。倘擬定的獨立非執行董事將擔任其第七間(或更多)上市公司的董事職位，則評估彼能否為董事會事務投入足夠時間；
5. 對公司高級管理人員人選進行審查並提出建議；
6. 向董事會提出董事委任、續任及繼任計劃的意見，尤其是針對董事長及高級管理人員職位提出相關意見；
7. 評核董事會下屬各委員會的結構，建議董事會成員擔任相關委員會委員，並提交董事會批准；
8. 建立董事儲備計劃並不時更新；

9. 評核董事績效，並根據評核結果提出更換董事的意見或建議；
10. 定期檢討提名政策(定義見下文)、提名程序及標準，以及董事會多元化政策的實施及有效性；
11. 審議董事會成員的繼任規劃，並就此定期進行檢討；及
12. 處理董事會授權進行的其他事宜。

遴選及推薦董事候選人的程序及標準包括：(1)收集或要求本公司有關部門收集候選人的職業、教育、職稱、詳盡工作經驗及所有兼職工作的資料，並作概略書面材料；(2)召開提名委員會會議，審核候選人的資歷是否符合本公司董事的任職要求，以提案形式作出意見並推薦委任；及(3)根據董事會的決定或反饋進行其他相關工作安排。

公司有關部門有義務配合提名委員會開展工作並提供相關材料。提名委員會應獲供給充足資源以履行其職責。提名委員會向董事會負責。提名委員會的建議應提交董事會審議及通過。董事會對與董事的遴選及委任有關的所有事項負有最終責任。

提名政策

上述所載主要職責第1至4項被視為公司提名董事的主要提名標準及原則，而該等條文構成公司的提名政策(「**提名政策**」)。提名政策旨在確保董事會成員具備公司業務所需的技能、經驗及多元觀點。提名委員會認為公司在報告期內的董事會成員組成符合《董事會多元化政策》的要求。

報告期內，提名委員會共召開3次會議。提名委員會審議通過了關於對聘用劉秀兵先生為公司副總經理任職資格審查、本公司董事會的架構、人數及組成、獨立非執行董事的獨立性、審查第四屆董事會董事候選人任職資格的議案。

2.4 戰略委員會

戰略委員會現由五名董事組成，分別為：兩位獨立非執行董事崔翔先生、陳維平先生，兩位執行董事張建新先生、銀波先生及非執行董事張新先生。主席為張建新先生。

戰略委員會的主要職責為對本公司長期發展戰略和重大投資決策進行研究並提出建議，具體包括：

1. 對公司長期發展戰略規劃進行研究並提出建議；
2. 對公司章程規定須經董事會批准的重大投資融資方案進行研究並提出建議；
3. 對公司章程規定須經董事會批准的重大資本運作、資產經營項目進行研究並提出建議；
4. 對其他影響公司發展的重大事項進行研究並提出建議；
5. 對以上事項的實施進行檢查；及
6. 董事會授予的其他職權。

報告期內，戰略委員會並無舉行任何會議。

2.5 各董事出席董事會下轄委員會會議的情況如下：

董事姓名	出席／舉行會議次數		
	審計委員會	薪酬與 考核委員會	提名委員會
張建新	不適用	1/1	不適用
銀波 ⁽¹⁾	不適用	0/0	3/3
夏進京 ⁽²⁾	不適用	1/1	0/0
張新	不適用	不適用	3/3
郭俊香	8/8	不適用	不適用
黃漢杰 ⁽³⁾	4/4	不適用	不適用
秦曉東 ⁽⁴⁾	0/0	不適用	不適用
崔翔 ⁽⁵⁾	4/4	0/0	0/0
陳維平 ⁽⁶⁾	4/4	0/0	0/0
譚國明 ⁽⁷⁾	4/4	0/0	0/0
秦海岩 ⁽⁸⁾	4/4	1/1	3/3
楊德仁 ⁽⁹⁾	4/4	1/1	3/3
王銳強 ⁽¹⁰⁾	4/4	1/1	3/3

- (1) 銀波先生不再擔任本公司提名委員會委員，並獲委任為薪酬與考核委員會委員，自2021年6月16日生效。
- (2) 夏進京先生不再擔任本公司薪酬與考核委員會委員，並獲委任為提名委員會委員，自2021年6月16日生效。
- (3) 黃漢杰先生於2021年6月16日獲委任為第四屆董事會非執行董事及審計委員會委員職務。
- (4) 秦曉東先生於2021年1月11日辭任第三屆董事會非執行董事及審計委員會委員職務。
- (5) 崔翔先生於2021年6月16日獲委任為第四屆董事會獨立非執行董事及審計委員會委員、提名委員會委員、戰略委員會委員及薪酬與考核委員會主席職務。
- (6) 陳維平先生於2021年6月16日獲委任為第四屆董事會獨立非執行董事及審計委員會委員、戰略委員會委員、薪酬與考核委員會委員及提名委員會主席職務。
- (7) 譚國明先生於2021年6月16日獲委任為第四屆董事會獨立非執行董事及提名委員會委員、薪酬與考核委員會委員及審計委員會主席職務。
- (8) 鑒於第三屆董事會於2021年6月15日屆滿，秦海岩先生卸任本公司獨立非執行董事及審計委員會委員、薪酬與考核委員會委員、戰略委員會委員及提名委員會主席職務，自2021年6月16日生效。
- (9) 鑒於第三屆董事會於2021年6月15日屆滿，楊德仁先生卸任本公司獨立非執行董事及審計委員會委員、提名委員會委員、戰略委員會委員及薪酬與考核委員會主席職務，自2021年6月16日生效。
- (10) 鑒於第三屆董事會於2021年6月15日屆滿，王銳強先生卸任本公司獨立非執行董事及提名委員會委員、薪酬與考核委員會委員及審計委員會主席職務。

3. 獨立非執行董事的獨立性

本公司各獨立非執行董事均符合上市規則第3.13條所載的獨立性指引的規定，並已向本公司提交有關其獨立性所需的年度確認書。本公司獨立非執行董事概無與本公司或其附屬公司有任何業務往來，或擁有重大財務權益，因此，本公司認為全體獨立非執行董事仍具有獨立性。

4. 董事對合併財務報表承擔的責任

董事會已確認其承擔編製本集團截至2021年12月31日止年度合併財務報表的責任。

董事會負責就年度及中期報告、股價敏感資料及其他根據上市規則及其他監管規定所需披露事項，呈報清晰及明確的評估。管理層已向董事會提供有關必要的解釋及資料，以便董事會就本集團的財務數據及狀況作出知情評估，以供董事會審批。

本集團並無面臨可能對持續經營業務之能力產生重大疑慮的重大不確定事件或情況。

另外，本公司已就董事可能面對的法律行動及責任作出適當的投保安排。

5. 遵守證券交易守則

本公司已採納《標準守則》，作為所有董事及監事進行本公司證券交易的行為守則。根據對本公司董事及監事的專門查詢後，所有董事及監事均確認：於本報告期內，各董事及監事均已嚴格遵守《標準守則》所訂之標準。本公司亦就有關僱員（定義見上市規則）買賣公司證券交易事宜設定指引，指引內容不比《標準守則》寬鬆。本公司並沒有發現有關僱員違反指引。

董事會將不時檢查本公司的公司治理及運作，以符合上市規則有關規定並保障股東的利益。

6. 內部控制

本集團構建了一套以風險管理為導向，嚴格、規範、全面、有效的內控體系，通過「強執行、嚴問責」和加強信息化管理，根據相關法律法規及公司章程的規定製定了《內部審計管理制度》《違紀違規處分管理制度》《廉政行為標準》等規章制度並嚴格落實，將風險管理要求嵌入業務流程，促使企業依法合規開展各項經營活動，實現「強內控、防風險、促合規」的管控目標，形成全面、全員、全過程、全體系的風險防控機制，本公司監事會、審計委員會及審計監察部發揮內部審核功能，切實全面保障內部控制體系有效性，促進企業穩健經營。

內部控制檢討

於報告期內，本公司按照企業內部控制規範體系的要求，結合內部控制制度和評價辦法，以完善制度、規範流程、防範風險為出發點，開展了涵蓋報告期的內部控制年度檢討工作，通過檢討強化內部控制執行力，完善內部控制體系，保障經營管理合法合規、資產安全、財務報告及相關信息真實完整，提高經營效率和效果，促進實現發展戰略。本次納入檢討範圍主要主體的總資產佔合併財務報表資產總額的95.49%，收入合計佔合併財務報表收入總額的97.60%，涵蓋本集團重要業務事項和高風險領域梳理，針對經營重點風險環節開展招標管理、財務管理、資產管理、票據管理、存貨管理、應收賬款管理、成本管理、質量管理、供應商管理、工程項目管理、安全管理、關連交易管理等各類審計事項，對重點風險業務進行全覆蓋。

內部控制缺陷處理程序

本公司根據企業內部控制規範體系對重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的認定要求，結合公司規模、行業特徵、風險偏好和風險承受度等因素，區分財務報告內部控制和非財務報告內部控制，研究確定了適用於本公司的內部控制缺陷具體認定標準，並與以前年度保持一致。此認定標準經董事會審議通過。本公司審計監察部在審計檢查後，將發現的內部監控缺陷和異常事項、改進建議及解決進展情況等形成工作報告，向董事長及管理層通報。本公司管理層提出整改措施並實施整改方案，審計監察部對整改情況進行持續監督；如審計監察部發現本公司存在重大內部監控缺陷或異常情況，應立即報告審計委員會，董事會應提出切實可行的解決措施。

內部控制檢討結果

董事會已檢討本公司截至2021年12月31日止年度之內部控制制度的有效性，並認為本公司截至2021年12月31日的內部控制運行有效及足夠，不存在內部控制重大缺陷。按照企業內部控制規範體系的要求，公司針對報告期內發現的一般缺陷，採取了相應的整改措施，不斷完善內部控制。

企業管治報告

內部控制具有固有局限性，該系統旨在管理而非消除未能達成業務目標的風險，任何監控系統只能提供合理保證而非絕對保證。儘管如此，董事會對風險管理及內部監控系統負責，且董事會與管理層承諾將不斷完善本公司風險管理及內部監控系統。

7. 核數師及其酬金

報告期內，信永中和於羅兵咸永道終止委任後於2021年11月22日獲委任為本公司的2021年度對採用中國企業會計準則編製財務報表進行審計的核數師。

2021年度，信永中和為本公司提供2021年年度審計收費人民幣2.60百萬元，非審計服務收費人民幣0.26百萬元（主要為對本公司提供諮詢服務）。此外，為推動本公司建議發行A股及相關工作，報告期內，信永中和為本公司提供建議發行A股相關審計服務，本公司為其支付費用人民幣5.31百萬元。

此外，2021年度，羅兵咸永道為本公司提供2021年非審計服務收費人民幣1.7百萬元（主要為對本公司2021年中期財務報告審閱及確認營運資金充足性的非審計服務）。

8. 股東大會

報告期內，本公司共召開了4次股東大會，部分董事、監事及高級管理人員出席了股東大會。以下為董事出席股東大會情況：

姓名	應出席次數	實際出席次數
張建新先生	4	4
銀波先生	4	4
夏進京先生	4	4
張新先生	4	4
郭俊香女士	4	4
黃漢杰先生 ⁽¹⁾	2	2
秦曉東先生 ⁽²⁾	0	0
崔翔先生 ⁽³⁾	2	2
陳維平先生 ⁽⁴⁾	2	2
譚國明先生 ⁽⁵⁾	2	2
秦海岩先生 ⁽⁶⁾	2	2
楊德仁先生 ⁽⁷⁾	2	2
王銳強先生 ⁽⁸⁾	2	2

- (1) 黃漢杰先生於2021年6月16日獲委任為第四屆董事會非執行董事及審計委員會委員職務。
- (2) 秦曉東先生於2021年1月11日辭任第三屆董事會非執行董事及審計委員會委員職務。
- (3) 崔翔先生於2021年6月16日獲委任為第四屆董事會獨立非執行董事及審計委員會委員、提名委員會委員、戰略委員會委員及薪酬與考核委員會主席職務。
- (4) 陳維平先生於2021年6月16日獲委任為第四屆董事會獨立非執行董事及審計委員會委員、戰略委員會委員、薪酬與考核委員會委員及提名委員會主席職務。
- (5) 譚國明先生於2021年6月16日獲委任為第四屆董事會獨立非執行董事及提名委員會委員、薪酬與考核委員會委員及審計委員會主席職務。
- (6) 鑒於第三屆董事會於2021年6月15日屆滿，秦海岩先生卸任本公司獨立非執行董事及審計委員會委員、薪酬與考核委員會委員、戰略委員會委員及提名委員會主席職務，自2021年6月16日生效。
- (7) 鑒於第三屆董事會於2021年6月15日屆滿，楊德仁先生卸任本公司獨立非執行董事及審計委員會委員、提名委員會委員、戰略委員會委員及薪酬與考核委員會主席職務，自2021年6月16日生效。
- (8) 鑒於第三屆董事會於2021年6月15日屆滿，王銳強先生卸任本公司獨立非執行董事及提名委員會委員、薪酬與考核委員會委員及審計委員會主席職務。

9. 與股東的溝通

9.1 股東權利

董事會致力於與股東保持對話，並就本公司之重大發展向股東及投資者作出適時披露。本公司之股東大會為股東及董事會提供溝通良機。本公司召開年度股東大會應當於會議召開二十個營業日前發出書面通知，公司召開臨時股東大會應當於會議召開十個營業日或十五日(以較長者為準)前發出書面通知。

單獨或者合計持有公司10%以上股份的股東有權向董事會請求召開臨時股東大會，並應當以書面形式向董事會提出。董事會應當根據法律、行政法規和本公司章程的規定，在收到請求後十日內提出同意或不同意召開臨時股東大會的書面反饋意見。

如果董事會在收到前述書面要求後三十日內沒有發出召集會議的通告，提出該要求的股東可以在董事會收到該要求後四個月內自行召集會議，召集的程序應當盡可能與董事會召集股東會議的程序相同。

股東因董事會未應前述要求舉行會議而自行召集並舉行會議的，其所發生的合理費用，應當由公司承擔，並從公司欠付失職董事的款項中扣除。

合計持有在擬舉行的臨時股東大會會議上有表決權的股份10%以上(含10%)的兩個或者兩個以上的股東，可以簽署一份或者數份同樣格式內容的書面要求，提請董事會召集臨時股東大會或者類別股東會議，並闡明會議的議題。董事會在收到前述書面要求後應當盡快召集臨時股東大會或者類別股東會議。前述持股數按股東提出書面要求日計算。

本公司召開股東大會，單獨或者合計持有公司3%以上股份的股東，可以在股東大會召開10日前提出臨時提案並書面提交召集人。召集人應當在收到提案後兩日內發出股東大會補充通知，告知臨時提案的內容。

9.2 股東查詢與通訊

作為促進有效溝通的渠道，本公司通過網站<https://www.xinteenergy.com>刊發本公司的公告、財務數據及其他有關數據。股東如有任何查詢，可直接致函至本公司於香港的主要營業地點或透過電話、傳真及電郵查詢。本公司會及時以適當方式處理所有查詢。

有關本公司香港主要營業地點及投資者查詢聯繫方式等信息，載於本年報第3頁。

董事會歡迎股東提出意見，並鼓勵股東出席股東大會以直接向董事會或管理層提出其可能持有的任何疑慮。董事長及各委員會主任通常會出席年度股東大會及其他股東大會，以回答股東所提出的問題。

10. 遵守企業管治守則

本公司作為聯交所上市公司，始終致力於保持較高水平的企業管治。截至2021年12月31日止年度內，本公司一直遵守上市規則附錄十四中的《企業管治守則》所載的所有守則條文，並在適當的情況下採納其中所載的建議最佳常規。

11. 投資者關係

11.1 投資者關係活動

本公司注重維護良好的投資者關係，通過多種渠道與投資者保持有效的溝通。於本報告期內本公司以電話會議、現場調研方式與投資者及分析師就本集團的經營業績和業務發展趨勢進行溝通，加強與投資者的交流，增進投資者對本公司的了解。本公司還通過接受投資者調研、參加大型投資論壇、電話和電郵等方式與投資者保持良好的溝通，並積極通過本公司網站提供投資者關係信息，以建立並保持良好的投資者關係。

11.2 信息披露

本公司致力於及時、公平地向投資者提供全面、準確的信息。2021年度，本公司於聯交所網站上發佈168項公告，包括建議發行A股、簽訂戰略合作協議書、根據特別授權進行內資股發行事項、根據一般授權配售新H股及修訂現有持續關連交易年度上限等。

12. 聯席公司秘書

張娟女士（「張女士」）為本公司聯席公司秘書，負責就企業管治事宜向董事會提出建議，並確保遵循董事會的政策及程序、適用法律、規則及法規。為維持良好的企業管治並確保符合上市規則及適用香港法律。本公司亦委聘方圓企業服務集團（香港）有限公司（公司秘書服務提供商）副總監吳詠珊女士（「吳女士」）為本公司聯席公司秘書，協助張女士履行彼公司秘書職責。張女士為本公司與吳女士之間的主要聯絡人。

企業管治報告

於報告期內，為了更有效地履行職責，按照上市規則的要求，本公司的聯席公司秘書張女士及吳女士分別接受了不少於15小時的專業培訓，並向董事長匯報工作。

於2022年3月7日，吳女士辭任本公司聯席公司秘書，以及於同日陳燕華女士(彼為方圓企業服務集團有限公司聯席董事)(「陳女士」)獲董事會批准委任為本公司聯席公司秘書。張女士為本公司與陳女士之間的主要聯絡人。

13. 人力資源

13.1 人力資源概況

於2021年12月31日，本集團共有員工5,774人，專業構成及教育程度如下：

項目	分類	人數(人)	佔總人數的百分比
專業構成	生產人員	4,177	72.34%
	銷售人員	390	6.75%
	管理人員	972	16.83%
	技術人員	235	4.07%
	合計	5,774	100.00%
教育程度	研究生及以上	455	7.88%
	本科	2,635	45.64%
	大專及其他	2,684	46.48%
	合計	5,774	100.00%

於2021年12月31日，本集團女性員工佔比為18.51%。

13.2 員工激勵

本集團根據發展需要，在明確各崗位目標的基礎上，進一步建立完善了全面責任管理、全員業績考核體系。將本集團發展計劃中明確的工作任務，層層分解到各個崗位，建立崗位績效目標，並制定績效標準，以此為依據客觀準確地評價員工完成崗位目標的情況，並將考核結果量化，形成得分，通過員工薪酬中績效部分兌現獎懲，從而激發了員工潛能和工作熱情，充分體現激勵與約束並行，為員工的職業生涯有序發展奠定了基礎。

本集團現執行的激勵分為三大類：待遇激勵（與市場接軌的薪酬標準、激勵提成、長效激勵等）、工作激勵（參與經營決策、工作授權等）和成長激勵（學歷提升、職位提升等），明確規範了激勵兌現的總原則。

13.3 員工培訓

於報告期內，本集團始終堅持培訓就是給員工最好的福利，培訓體系進一步完善，專業化培訓能力進一步增強。本集團採用導師輔導、專家授課、行業對標、月度頭腦風暴、輪崗等形式，將理論知識轉換為生產成果。

於報告期內，本集團進行的培訓主要包括：經營管理、專業技術、生產技能等共12類，全年參加內外部培訓員工覆蓋全員。

13.4 員工薪酬政策

本集團員工薪酬由崗位薪酬和績效薪酬兩部分組成，績效工資依據全員業績考核結果確定。

為進一步發揮薪酬和績效的激勵作用，本集團全面梳理和調整薪酬結構、績效考評指標及比例，增強績效結果在員工調薪、培訓、晉陞、優化等方面的運用。薪酬體系設計向業績優異者傾斜，實現個人技能提升與薪資收入增長相結合，打破平均主義，打通專業化成長晉陞道路，使員工收入增長與企業經營效益相匹配，達到企業發展與員工共享的目標，積極打造有競爭力的薪酬激勵體系。

14. 內幕消息

以下列出本公司對於有關處理及發放內幕消息的程序和內部監控措施：

- 本公司現已建立內幕消息披露政策及措施(「措施」)系統文件。措施確保潛在股價敏感數據或「內幕」消息可及時確認、評估及逐級上報至董事會來決定是否需要披露，以確保遵守證券及期貨條例；
- 本公司明白其根據證券及期貨條例和上市規則所須履行的責任，首要原則是本公司一旦知悉內幕消息及／或在作出有關決定後須實時公佈，除非該等內幕消息屬於證券及期貨條例下的「安全港條文」；
- 於處理有關事務時恪守證券及期貨事務監察委員會於2012年6月頒佈的「內幕消息披露指引」，及聯交所於2008年頒佈的「有關近期經濟發展情況及上市發行人的披露責任」；及
- 就外界對本集團事務作出的查詢訂立及落實響應程序，並指定及授權本集團內高級行政人員擔任本公司發言人，響應特定範疇的查詢。

15. 董事會成員多元化政策

根據上市規則附錄十四所載的《企業管治守則》，本公司已採納《新特能源股份有限公司董事會成員多元化政策》。

為達致可持續的均衡發展，本公司視董事會成員日益多元化為支持其達到戰略目標及維持可持續發展的關鍵要素。本公司在設定董事會成員組合時，會從多個方面考慮並實現董事會成員多元化，所有委任將繼續以人選的優點及長處為選擇基礎，包括但不限於性別、年齡、文化及教育背景、種族、專業經驗、技能、知識及服務任期。確保董事會擁有切合本公司業務需要的平衡技能、經驗及多元化觀點。董事會所有委任均以用人唯才為原則，並以客觀條件考慮人選，同時會充分顧及董事會成員多元化的裨益。本公司明白及深信董事會成員多元化帶來的裨益。於本報告日期，經提名委員會審核董事會符合成員多元化政策，董事會包括不同專業背景、技能、年齡以及性別的成員，有效地促進了本公司對重大事項決策的科學性。於本報告日期第四屆董事會成員多元化構成如下：

序號	姓名	職務	年齡	性別	學歷及專業領域	擔任董事時間
1	張建新	執行董事 (董事長)	49歲	男	博士學歷，經濟管理經濟師，專業領域為公司戰略、經營管理、光伏行業研究領域。	2008年2月
2	銀波	執行董事兼 總經理	43歲	男	博士研究生，化學工程正高級工程師，專業領域為經營管理、多晶硅等新材料研究領域。	2016年3月
3	夏進京	執行董事	41歲	男	碩士學歷，化學工程正高級工程師，專業領域為經營管理、多晶硅等新材料研究領域。	2018年6月
4	張新	非執行董事	60歲	男	專科學歷，電氣工程師、機械電子高級工程師，專業領域為公司戰略、經營管理、機械製造領域。	2008年2月
5	黃漢杰	非執行董事	43歲	男	碩士學歷，高級會計師，專業領域為經營管理、財務會計、財務管理等領域。	2021年6月
6	郭俊香	非執行董事	51歲	女	本科學歷，工業經濟高級經濟師，專業領域為資本運作、公司治理及規範運作、信息披露領域。	2008年2月
7	崔翔	獨立非執行董事	61歲	男	博士學歷，教授職稱，專業領域為電氣工程、半導體光電材料研究等領域。	2021年6月
8	陳維平	獨立非執行董事	65歲	男	本科學歷，教授級高級工程師，專業領域為化學工程設計及技術開發等領域。	2021年6月
9	譚國明	獨立非執行董事	59歲	男	香港理工學院會計學進修學歷，英國特許公認會計師、香港註冊會計師、香港註冊執業會計師，專業領域為審計、財務會計、財務管理及稅收籌劃等領域。	2021年6月

提名委員會將每年在《企業管治報告》中披露董事會組成，並監察本政策的執行。提名委員會將每年檢討本政策，以確保本政策行之有效。提名委員會將會討論任何或需作出的修訂，再向董事會提出修訂建議，由董事會審批。

16. 公司章程

本公司章程分別於2021年6月16日經2020年度股東周年大會、2021年6月28日經2021年第二次臨時股東大會及2021年11月22日經2021年第三次臨時股東大會審議及批准修改。詳情請參閱本公司日期為2021年5月26日、2021年6月11日及2021年11月4日的通函以及刊發於聯交所及本公司網站上的經修訂章程。

獨立核數師報告

信永中和
ShineWing

信永中和會計師事務所

ShineWing
certified public accountants

北京市東城區朝陽門北大街
8號富華大廈A座9層

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

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

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

新特能源股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了新特能源股份有限公司(以下簡稱「新特能源公司」)財務報表，包括2021年12月31日的合併及母公司資產負債表，2021年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司股東權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編製，公允反映了新特能源公司2021年12月31日的合併及母公司財務狀況以及2021年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於新特能源公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對2021年度財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

1. 營業收入的確認	
關鍵審計事項	審計中的應對
<p>如財務報表附註四、35，六、41所述，新特能源公司2021年度營業收入為2,252,303.99萬元；其中產品銷售收入佔新特能源公司營業收入53.53%，工程建造收入佔新特能源公司營業收入34.46%。我們將產品銷售收入及工程建造收入的確認識別為關鍵審計事項：</p> <p>(1) 將產品銷售收入的確認識別為關鍵審計事項，主要由於產品銷售收入的發生和完整性，會對新特能源公司經營成果產生重大影響；</p> <p>(2) 將工程建造收入的確認識別為關鍵審計事項，主要由於相關核算涉及重大會計估計和判斷。新特能源公司對於所提供的工程建造項目，根據履約進度在一段時間內確認收入。履約進度在合同期內採用投入法，根據已經完成的為履行合同實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定。管理層在工程開始時預估工程的預計總收入及預計總成本，並於合同執行過程中持續進行評估和修訂。預計總收入、預計總成本以及履約進度的確定涉及管理層的重要會計估計和判斷，並對收入確認的金額及期間產生重大影響。</p>	<p>對於產品銷售收入的確認，我們執行的主要審計程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解、評價和測試管理層對與產品銷售收入確認相關的關鍵內部控制的設計和執行，以確認內部控制的有效性； 2. 選取樣本檢查銷售合同，對與產品銷售收入確認有關的商品控制權轉移時點進行分析評估，評價收入確認時點是否符合企業會計準則的要求； 3. 檢查與收入確認相關的支持性文件，包括銷售合同、發運單、銷售發票及客戶簽收單等，檢查已確認的產品銷售收入的真實性； 4. 選取樣本執行走訪和函證程序，核實其收入的真實性、完整性； 5. 對產品銷售收入執行截止測試，查驗收入確認是否記錄在正確的會計期間； 6. 檢查與產品銷售收入相關的披露是否符合企業會計準則的披露要求。

獨立核數師報告

1. 營業收入的確認	
關鍵審計事項	審計中的應對
	<p>對於工程建造收入的確認，我們執行的主要審計程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none">1. 了解、評價和測試管理層對與工程建造收入確認相關的關鍵內部控制的設計和執行，以確認內部控制的有效性；2. 檢查工程建造合同條款，評價管理層對在某一時點或某一時間段內履約判斷的正確性，以及評價管理層對交易價格與可變對價認定的合理性；3. 選取工程建造合同樣本，檢查預計總收入和預計總成本所依據的工程建造合同和成本預算資料，判斷管理層所作估計是否合理、依據是否充分；4. 選取工程建造合同樣本，檢查工程成本實際發生的合同、發票、材料收發單、結算單等支持性文件，以判斷實際發生的合同履約成本是否恰當；5. 選取工程建造合同樣本，基於預計總成本以及累計實際發生的工程成本，計算合同履約進度，以驗證其準確性以及判斷工程建造收入確認的準確性；6. 選取樣本執行走訪和函證程序，核實其收入的真實性、完整性；7. 檢查與工程建造收入相關的披露是否符合企業會計準則的披露要求。

2. 存貨跌價準備的計提	
關鍵審計事項	審計中的應對
<p>如財務報表附註四、14，附註六、8所述，2021年12月31日新特能源公司存貨賬面餘額為403,030.85萬元，其中於年末持有在建及建成待售的新能源電站項目存貨餘額為188,019.46萬元，已計提的存貨跌價準備為26,565.51萬元。</p> <p>管理層根據存貨可變現淨值與其賬面價值之間的差額計提存貨跌價準備，在確定存貨可變現淨值的時候需要管理層對項目未來折現現金流量預測作出判斷及估計，未來折現現金流量的預測採用下列關鍵假設：預測發電量、上網電價及折現率，由於各期末持有在建及建成待售的新能源電站項目的結餘金額較大，且可變現淨值估計存在高度不確定性。管理層在確定相關存貨跌價準備時運用了重大估計和判斷，為此我們將該事項識別為關鍵審計事項。</p>	<p>對於存貨跌價準備，我們執行的主要審計程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 了解公司存貨跌價準備計提的相關內部控制，評價其設計及運行的有效性； 2. 取得存貨清單，執行監盤程序，檢查存貨數量、狀態和庫齡等情況，對管理層認定的存在減值跡象判斷的合理性進行分析； 3. 對重要的新能源電站項目存貨實施現場監盤程序，根據其運行狀態進一步評價公司存貨跌價準備計提的合理性； 4. 取得管理層用於測試存貨跌價準備的產成品、在產品至出售時仍需發生的預計銷售費用、成本，對照近期歷史發生水平，評估合理性； 5. 取得管理層存貨跌價準備測試計算表，覆核管理層對現金流量預測所採用的預測發電量、上網電價及折現率等關鍵假設和重要參數的合理性； 6. 檢查與存貨跌價準備相關的信息披露是否符合企業會計準則的披露要求。

獨立核數師報告

四、其他信息

新特能源公司管理層(以下簡稱「**管理層**」)對其他信息負責。其他信息包括新特能源公司2021年年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編製財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編製財務報表時，管理層負責評估新特能源公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項(如適用)，並運用持續經營假設，除非管理層計劃清算新特能源公司、終止運營或別無其他現實的選擇。

治理層負責監督新特能源公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (1) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (2) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (3) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (4) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對新特能源公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致新特能源公司不能持續經營。
- (5) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。
- (6) 就新特能源公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

獨立核數師報告

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

信永中和會計師事務所(特殊普通合夥) 中國註冊會計師：
(項目合夥人)

中國註冊會計師：

中國 北京

二〇二二年三月二十五日

合併資產負債表

2021年12月31日 編製單位：新特能源股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年12月31日	2020年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	六、1	5,379,011,955.63	3,664,029,585.73
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產	六、2	76,985,909.10	70,282,947.84
衍生金融資產		—	
應收票據	六、3	1,802,510,347.06	1,065,211,611.38
應收賬款	六、4	6,103,309,452.01	4,586,204,704.25
應收款項融資	六、5	3,608,991,052.55	739,930,417.92
預付款項	六、6	506,285,453.13	684,064,644.44
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	六、7	956,586,468.71	969,641,663.84
其中：應收利息		—	—
應收股利	六、7.1	96,264,269.15	89,378,628.47
買入返售金融資產			
存貨	六、8	3,718,223,400.66	2,214,976,248.03
合同資產	六、9	1,221,834,859.55	2,249,743,779.05
持有待售資產		—	—
一年內到期的非流動資產		—	—
其他流動資產	六、10	514,586,043.05	152,586,938.17
流動資產合計		23,888,324,941.45	16,396,672,540.65
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資		—	—
其他債權投資	六、11	35,023,968.14	40,663,977.82
長期應收款		—	—
長期股權投資	六、12	437,492,843.11	323,435,980.37
其他權益工具投資	六、13	1,000,000.00	8,066,041.44
其他非流動金融資產		—	—
投資性房地產		—	—
固定資產	六、14	25,216,001,023.25	16,770,274,852.16
在建工程	六、15	4,569,815,889.50	8,614,339,903.08
生產性生物資產		—	—
油氣資產			
使用權資產	六、16	141,505,795.43	142,534,305.94
無形資產	六、17	1,082,678,082.48	757,446,653.77
開發支出	六、18	—	10,988,413.46
商譽		—	—
長期待攤費用	六、19	4,586,783.88	9,581,513.73
遞延所得稅資產	六、20	401,741,931.37	331,767,780.09
其他非流動資產	六、21	2,420,701,886.79	1,908,744,065.07
非流動資產合計		34,310,548,203.95	28,917,843,486.93
資產總計		58,198,873,145.40	45,314,516,027.58

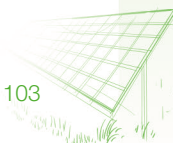
法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

2021年年度報告

103



合併資產負債表

2021年12月31日 編製單位：新特能源股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年12月31日	2020年12月31日
流動負債：			
短期借款	六、22	1,766,100,999.28	1,201,962,585.92
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債		—	—
衍生金融負債		—	—
應付票據	六、23	6,107,779,143.98	5,497,238,441.65
應付賬款	六、24	5,573,094,825.40	5,229,004,938.82
預收款項		—	—
合同負債	六、25	1,977,397,303.77	922,661,885.91
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	六、26	385,279,896.06	196,872,207.97
應交稅費	六、27	861,022,895.25	167,786,811.18
其他應付款	六、28	244,646,900.47	342,391,868.51
其中：應付利息			
應付股利	六、28.2	13,394,100.00	167,563,550.16
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債		—	—
一年內到期的非流動負債	六、29	1,641,406,696.12	1,431,495,984.90
其他流動負債	六、30	721,540,601.65	766,059,581.23
流動負債合計		19,278,269,261.98	15,755,474,306.09
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款	六、31	14,340,567,421.42	13,930,469,292.04
應付債券		—	—
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	六、32	141,365,053.58	207,438,637.99
長期應付款	六、33	337,150,000.00	318,804,471.64
長期應付職工薪酬			
預計負債	六、34	105,283,377.29	38,473,793.22
遞延收益	六、35	449,950,859.52	401,799,813.63
遞延所得稅負債	六、20	157,647,570.72	160,816,389.95
其他非流動負債		—	—
非流動負債合計		15,531,964,282.53	15,057,802,398.47
負債合計		34,810,233,544.51	30,813,276,704.56

合併資產負債表

單位：人民幣元

2021年12月31日 編製單位：新特能源股份有限公司

項目	附註	2021年12月31日	2020年12月31日
股東權益：			
股本	六、36	1,430,000,000.00	1,200,000,000.00
其他權益工具		—	—
其中：優先股			
永續債			
資本公積	六、37	9,160,068,619.11	6,234,749,400.78
減：庫存股			
其他綜合收益	六、38	-4,058,343.45	319,956.86
專項儲備		—	—
盈餘公積	六、39	547,653,992.38	343,605,668.09
一般風險準備			
未分配利潤	六、40	8,893,910,525.69	4,262,694,085.15
歸屬於母公司股東權益合計		20,027,574,793.73	12,041,369,110.88
少數股東權益		3,361,064,807.16	2,459,870,212.14
股東權益合計		23,388,639,600.89	14,501,239,323.02
負債和股東權益總計		58,198,873,145.40	45,314,516,027.58

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

母公司資產負債表

2021年12月31日 編製單位：新特能源股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年12月31日	2020年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		1,466,945,065.67	655,773,711.91
交易性金融資產		—	—
衍生金融資產		—	—
應收票據		1,614,090,718.02	517,761,345.85
應收賬款	十七、1	471,910,806.33	340,162,664.77
應收款項融資		2,153,484,668.56	450,493,809.88
預付款項		18,486,062.21	13,236,785.72
其他應收款	十七、2	1,094,838,131.43	465,520,174.76
其中：應收利息		—	—
應收股利		430,988,436.89	—
存貨		821,324,120.04	323,821,655.06
合同資產		—	—
持有待售資產		—	—
一年內到期的非流動資產		—	—
其他流動資產		—	22,052,614.23
流動資產合計		7,641,079,572.26	2,788,822,762.18
非流動資產：			
債權投資		—	—
其他債權投資		—	—
長期應收款		—	—
長期股權投資	十七、3	9,189,474,219.63	6,025,997,886.26
其他權益工具投資		—	—
其他非流動金融資產		—	—
投資性房地產		—	—
固定資產		5,832,057,505.37	6,468,307,002.92
在建工程		316,761,179.91	149,212,567.48
生產性生物資產		—	—
油氣資產		—	—
使用權資產		—	—
無形資產		191,596,571.83	227,690,923.44
開發支出		—	—
商譽		—	—
長期待攤費用		4,586,783.88	9,173,567.84
遞延所得稅資產		86,285,615.52	95,698,329.15
其他非流動資產		71,048,943.28	30,860,854.72
非流動資產合計		15,691,810,819.42	13,006,941,131.81
資產總計		23,332,890,391.68	15,795,763,893.99

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

新特能源股份有限公司

母公司資產負債表

2021年12月31日 編製單位：新特能源股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年12月31日	2020年12月31日
流動負債：			
短期借款		1,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融負債		—	—
衍生金融負債		—	—
應付票據		3,434,050,847.72	1,609,318,031.25
應付賬款		635,467,730.15	691,314,647.61
預收款項		—	—
合同負債		894,678,039.08	427,367,487.61
應付職工薪酬		137,340,555.99	29,292,901.55
應交稅費		256,498,014.63	2,482,356.23
其他應付款		87,559,998.25	233,763,672.64
其中：應付利息		—	—
應付股利		—	164,623,470.27
持有待售負債		—	—
一年內到期的非流動負債		267,116,428.31	450,806,885.63
其他流動負債		632,589,388.69	309,435,524.85
流動負債合計		6,346,301,002.82	3,903,781,507.37
非流動負債：			
長期借款		1,358,500,000.00	1,312,500,000.00
應付債券		—	—
其中：優先股		—	—
永續債		—	—
租賃負債		—	—
長期應付款		—	—
長期應付職工薪酬		—	—
預計負債		—	—
遞延收益		275,392,424.97	291,887,228.49
遞延所得稅負債		157,647,570.72	160,816,389.95
其他非流動負債		—	—
非流動負債合計		1,791,539,995.69	1,765,203,618.44
負債合計		8,137,840,998.51	5,668,985,125.81

母公司資產負債表

2021年12月31日 編製單位：新特能源股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年12月31日	2020年12月31日
股東權益：			
股本		1,430,000,000.00	1,200,000,000.00
其他權益工具		—	—
其中：優先股			
永續債			
資本公積		9,114,857,692.39	6,197,070,310.25
減：庫存股			
其他綜合收益		—	—
專項儲備		—	—
盈餘公積		546,036,898.45	341,988,574.16
未分配利潤		4,104,154,802.33	2,387,719,883.77
股東權益合計		15,195,049,393.17	10,126,778,768.18
負債和股東權益總計		23,332,890,391.68	15,795,763,893.99

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併利潤表

2021年度 編製單位：新特能源股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年度	2020年度
一、營業總收入		22,523,039,942.65	14,182,284,542.71
其中：營業收入	六、41	22,523,039,942.65	14,182,284,542.71
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		15,895,585,535.82	13,701,653,910.23
其中：營業成本	六、41	13,231,343,761.30	11,744,770,117.13
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	六、42	168,200,554.73	96,948,325.72
銷售費用	六、43	742,476,207.68	506,384,133.09
管理費用	六、44	702,439,176.00	457,374,882.23
研發費用	六、45	337,245,795.65	193,133,227.21
財務費用	六、46	713,880,040.46	703,043,224.85
其中：利息費用		742,951,253.16	688,699,649.45
利息收入		43,616,571.23	39,266,571.96
加：其他收益	六、47	77,232,388.05	117,888,363.03
投資收益(損失以「-」號填列)	六、48	282,289,439.25	672,588,507.68
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益		58,083,839.06	19,777,652.61
以攤餘成本計量的金融資產終止 確認收益		—	—
匯兌收益(損失以「-」號填列)		—	—
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)	六、49	9,199,497.68	—
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	六、50	88,017.35	7,533,112.11
信用減值損失(損失以「-」號填列)	六、51	-130,122,730.43	-240,875,314.28
資產減值損失(損失以「-」號填列)	六、52	-562,332,880.78	-142,064,878.67
資產處置收益(損失以「-」號填列)	六、53	-1,366,630.28	4,015,029.85
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		6,302,441,507.67	899,715,452.20
加：營業外收入	六、54	30,468,673.09	31,383,781.74
減：營業外支出	六、55	14,564,259.93	38,777,571.29
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		6,318,345,920.83	892,321,662.65
減：所得稅費用	六、56	934,334,896.63	64,109,611.64

合併利潤表

2021年度 編製單位：新特能源股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年度	2020年度
五、 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		5,384,011,024.20	828,212,051.01
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		5,384,011,024.20	828,212,051.01
2. 終止經營淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)			
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤 (淨虧損以「-」號填列)		4,955,264,764.83	634,572,524.53
2. 少數股東損益 (淨虧損以「-」號填列)		428,746,259.37	193,639,526.48
六、 其他綜合收益的稅後淨額		-6,135,777.29	-1,249.43
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-4,378,300.31	-3,459.10
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益		-4,233,052.18	—
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的 其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動		-4,233,052.18	
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		-145,248.13	-3,459.10
1. 權益法下可轉損益的 其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入 其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備 (現金流量套期損益的有效部分)			
6. 外幣財務報表折算差額		-145,248.13	-3,459.10
7. 其他		—	—
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-1,757,476.98	2,209.67

合併利潤表

單位：人民幣元

2021年度 編製單位：新特能源股份有限公司

項目	附註	2021年度	2020年度
七、綜合收益總額		5,377,875,246.91	828,210,801.58
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		4,950,886,464.52	634,569,065.43
歸屬於少數股東的綜合收益總額		426,988,782.39	193,641,736.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元／股）		3.92	0.53
（二）稀釋每股收益（元／股）		3.92	0.53

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

母公司利潤表

2021年度 編製單位：新特能源股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年度	2020年度
一、營業收入	十七、4	12,437,064,580.21	5,837,405,330.01
減：營業成本	十七、4	9,929,617,213.48	5,602,485,096.08
稅金及附加		76,441,278.38	39,473,990.40
銷售費用		5,430,515.49	10,130,203.59
管理費用		119,077,326.64	76,888,279.02
研發費用		149,074,305.18	73,142,301.09
財務費用		106,718,436.36	166,970,905.75
其中：利息費用		121,929,183.04	181,859,421.76
利息收入		14,527,782.66	16,022,225.55
加：其他收益		33,976,123.11	38,379,960.06
投資收益(損失以「-」號填列)	十七、5	498,011,796.89	318,447,403.46
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益		—	—
以攤餘成本計量的金融資產終止			
確認收益		—	—
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		—	—
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)		—	—
信用減值損失(損失以「-」號填列)		-25,593,443.96	20,296,204.79
資產減值損失(損失以「-」號填列)		-267,625,164.31	-3,913,638.66
資產處置收益(損失以「-」號填列)		3,271,455.82	2,374,409.95
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		2,292,746,272.23	243,898,893.68
加：營業外收入		10,067,304.52	3,971,943.32
減：營業外支出		24,613.96	74,320.25
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		2,302,788,962.79	247,796,516.75
減：所得稅費用		262,305,719.94	-19,293,863.51
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		2,040,483,242.85	267,090,380.26
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		2,040,483,242.85	267,090,380.26
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			

母公司利潤表

單位：人民幣元

2021年度 編製單位：新特能源股份有限公司

項目	附註	2021年度	2020年度
五、 其他綜合收益的稅後淨額		—	—
（一） 不能重分類進損益的其他綜合收益		—	—
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
5. 其他			
（二） 將重分類進損益的其他綜合收益		—	—
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備 （現金流量套期損益的有效部分）			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、 綜合收益總額		2,040,483,242.85	267,090,380.26
七、 每股收益			
（一）基本每股收益（元／股）			
（二）稀釋每股收益（元／股）			

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併現金流量表

2021年度 編製單位：新特能源股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年度	2020年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		20,153,850,006.09	13,410,835,301.47
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還		92,937,142.50	192,280,676.02
收到其他與經營活動有關的現金	六、57.(1)	414,686,187.79	292,219,370.98
經營活動現金流入小計		20,661,473,336.38	13,895,335,348.47
購買商品、接受勞務支付的現金		12,798,793,158.39	8,982,867,894.45
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		1,321,852,413.36	855,631,501.03
支付的各項稅費		1,437,786,197.60	484,149,944.30
支付其他與經營活動有關的現金	六、57.(1)	792,783,593.40	607,838,815.09
經營活動現金流出小計		16,351,215,362.75	10,930,488,154.87
經營活動產生的現金流量淨額		4,310,257,973.63	2,964,847,193.60

合併現金流量表

2021年度 編製單位：新特能源股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年度	2020年度
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		54,210,609.68	83,755,900.00
取得投資收益收到的現金		42,319,214.94	26,221,766.66
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		8,051,468.78	7,568,012.99
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		743,657,417.59	721,228,816.69
收到其他與投資活動有關的現金	六、57.(1)	605,195,965.12	2,020,000,000.00
投資活動現金流入小計		1,453,434,676.11	2,858,774,496.34
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		8,410,805,920.51	5,580,508,344.57
投資支付的現金		136,481,877.09	100,320,000.00
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		20,000,001.00	1.00
支付其他與投資活動有關的現金	六、57.(1)	194,538,893.15	330,000,000.00
投資活動現金流出小計		8,761,826,691.75	6,010,828,345.57
投資活動產生的現金流量淨額		-7,308,392,015.64	-3,152,053,849.23
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		3,770,800,328.34	
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		630,000,000.00	
取得借款所收到的現金		6,046,339,958.43	8,628,148,697.03
收到其他與籌資活動有關的現金	六、57.(1)	520,699,712.04	418,005,389.27
籌資活動現金流入小計		10,337,839,998.81	9,046,154,086.30
償還債務所支付的現金		4,230,167,800.00	8,186,243,337.76
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		1,277,178,082.94	833,630,598.90
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		—	
支付其他與籌資活動有關的現金	六、57.(1)	639,193,552.73	615,002,410.02
籌資活動現金流出小計		6,146,539,435.67	9,634,876,346.68
籌資活動產生的現金流量淨額		4,191,300,563.14	-588,722,260.38
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		5,412,175.42	-11,290,182.75
五、現金及現金等價物淨增加額		1,198,578,696.55	-787,219,098.76
加：期初現金及現金等價物餘額		1,993,529,192.05	2,780,748,290.81
六、期末現金及現金等價物餘額		3,192,107,888.60	1,993,529,192.05

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

母公司現金流量表

2021年度 編製單位：新特能源股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年度	2020年度
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		7,084,488,221.47	4,869,521,292.21
收到的稅費返還		14,367,307.84	690,695.32
收到其他與經營活動有關的現金		89,570,072.61	298,209,628.27
經營活動現金流入小計		7,188,425,601.92	5,168,421,615.80
購買商品、接受勞務支付的現金		4,275,264,798.72	3,170,023,655.69
支付給職工以及為職工支付的現金		358,272,695.09	237,786,304.17
支付的各項稅費		494,150,713.24	193,143,478.80
支付其他與經營活動有關的現金		172,119,668.09	72,114,969.06
經營活動現金流出小計		5,299,807,875.14	3,673,068,407.72
經營活動產生的現金流量淨額		1,888,617,726.78	1,495,353,208.08
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		—	—
取得投資收益收到的現金		67,023,360.00	385,686,506.49
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		6,759,491.90	102,374,409.95
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		—	—
收到其他與投資活動有關的現金		—	—
投資活動現金流入小計		73,782,851.90	488,060,916.44
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		384,083,308.63	296,826,717.06
投資支付的現金		3,163,476,333.37	307,600,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		—	—
支付其他與投資活動有關的現金		—	—
投資活動現金流出小計		3,547,559,642.00	604,426,717.06
投資活動產生的現金流量淨額		-3,473,776,790.10	-116,365,800.62

母公司現金流量表

2021年度 編製單位：新特能源股份有限公司

單位：人民幣元

項目	附註	2021年度	2020年度
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		3,140,800,328.34	—
取得借款收到的現金		501,000,000.00	730,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		1,081,097,991.11	—
籌資活動現金流入小計		4,722,898,319.45	730,000,000.00
償還債務支付的現金		783,251,800.00	1,835,251,800.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		406,552,653.31	203,139,822.81
支付其他與籌資活動有關的現金		862,632,347.77	106,745,142.75
籌資活動現金流出小計		2,052,436,801.08	2,145,136,765.56
籌資活動產生的現金流量淨額		2,670,461,518.37	-1,415,136,765.56
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-13,813.65	3,084,785.60
五、現金及現金等價物淨增加額		1,085,288,641.40	-33,064,572.50
加：期初現金及現金等價物餘額		225,999,711.94	259,064,284.44
六、期末現金及現金等價物餘額		1,311,288,353.34	225,999,711.94

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

合併股東權益變動表

2021年度 編製單位：新特能源股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2021年度										股東權益合計				
	股本	資本公積	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益					
一、上年年末餘額	1,200,000,000.00	-	-	-	6,234,749,400.78	-	319,556.86	-	-	4,462,694,065.15	-	12,041,389,110.88	2,459,570,212.14	14,501,239,323.02	
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年年初餘額	1,200,000,000.00	-	-	-	6,234,749,400.78	-	319,556.86	-	-	4,462,694,065.15	-	12,041,389,110.88	2,459,570,212.14	14,501,239,323.02	
三、本年年末餘額	230,000,000.00	-	-	-	2,925,319,216.33	-	-4,378,300.31	-	204,046,324.29	-	-	11,530,408.83	1,991,616.30	13,562,025.13	
(一) 綜合收益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 股東權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 資本公積轉增資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈餘公積轉增資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈餘公積轉增虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 設定受益計劃變動額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本年年末餘額	1,430,000,000.00	-	-	-	9,160,068,616.11	-	-4,038,343.45	-	547,653,992.38	-	8,693,910,525.69	-	20,027,574,793.73	3,361,064,807.16	23,388,639,600.89

會計機構負責人：

主管會計工作負責人：

法定代表人：

合併股東權益變動表

單位：人民幣元

2021年度 編製單位：新特能源股份有限公司

項目	2020年度										股東權益合計	
	股本	應付股	其他權益工具	其他綜合收益	專項儲備	歸屬於母公司股東權益	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計		少數股東權益
一、上年年末餘額	1,200,000,000.00	-	-	323,415.96	-	317,171,455.76	-	3,726,557,772.95	-	11,430,320,666.32	2,423,842,339.71	13,854,163,006.03
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	1,200,000,000.00	-	-	323,415.96	-	317,171,455.76	-	3,726,557,772.95	-	11,430,320,666.32	2,423,842,339.71	13,854,163,006.03
三、本年年末變動金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 綜合收益變動	-	-	-	-3,459.10	-	26,434,212.33	-	-	-	16,583,079.80	3,020,566.52	19,603,648.32
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-3,459.10	-	-	-	-	-	31,886,239.33	-35,861,420.66	-3,765,121.33
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-72,000,000.00	-124,953,011.59	-196,953,011.59
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	26,434,212.33	-	-98,434,212.33	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-26,434,212.33	-	-72,000,000.00	-124,953,011.59	-196,953,011.59
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股東權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定受益計劃變動額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他綜合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	319,566.86	-	343,605,688.09	-	4,262,694,085.15	-	12,041,389,110.88	2,459,570,212.14	14,501,239,323.02
四、本年年末餘額	1,200,000,000.00	-	-	319,566.86	-	343,605,688.09	-	4,262,694,085.15	-	12,041,389,110.88	2,459,570,212.14	14,501,239,323.02

法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

母公司股東權益變動表

2021年度 編製單位：新特能源股份有限公司

單位：人民幣元

項目	2021年度							股東權益合計				
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益					
一、上年年末餘額	1,200,000,000.00	-	-	-	6,197,070,310.25	-	-	341,988,574.16	2,387,719,883.77	-	-	10,126,778,768.18
加：會計政策變更												
前期差錯更正												
其他												
二、本年年初餘額	1,200,000,000.00	-	-	-	6,197,070,310.25	-	-	341,988,574.16	2,387,719,883.77	-	-	10,126,778,768.18
三、本年年末餘額	230,000,000.00	-	-	-	2,917,787,882.14	-	-	204,048,324.29	1,716,434,918.56	-	-	5,088,270,624.99
(一) 綜合收益總額								2,040,483,242.85	2,040,483,242.85			2,040,483,242.85
(二) 股東投入和減少資本	230,000,000.00	-	-	-	2,917,787,882.14	-	-	-	-	-	-	3,147,787,882.14
1. 股東投入的普通股	230,000,000.00	-	-	-	2,910,800,328.34	-	-	-	-	-	-	3,140,800,328.34
2. 其他權益工具持有者投入資本												
3. 股份支付計入股東權益的金額												
4. 其他					6,987,053.80							6,987,053.80
(三) 利潤分配								204,048,324.29	-324,048,324.29			-120,000,000.00
1. 提取盈餘公積												
2. 到股東的分配								204,048,324.29	-204,048,324.29			
3. 其他												
(四) 股東權益內部結構												
1. 資本公積轉增股本												
2. 盈餘公積轉增股本												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額												
結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五) 專項儲備												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末餘額	1,430,000,000.00	-	-	-	9,114,887,692.39	-	-	546,036,888.45	4,104,154,802.33	-	-	15,195,049,393.17

會計機構負責人：

主管會計工作負責人：

法定代表人：

母公司股東權益變動表

單位：人民幣元

2021年度 編製單位：新特能源股份有限公司

項目	2020年度							股東權益合計				
	股本	優先股	其他權益工具 永備儲	其他	資本公積	減：庫存股	其他綜合收益		專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他
一、上年年末餘額	1,200,000,000.00	-	-	-	6,187,290,094.25	-	-	-	315,554,361.83	2,219,063,715.84	-	9,921,908,171.92
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初餘額	1,200,000,000.00	-	-	-	6,187,290,094.25	-	-	-	315,554,361.83	2,219,063,715.84	-	9,921,908,171.92
三、本年增減變動金額(減少以“-”號填列)	-	-	-	-	9,780,216.00	-	-	-	26,434,212.33	188,666,167.93	-	204,870,596.26
(一)綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	26,434,212.33	188,666,167.93	-	204,870,596.26
(二)股東投入和減少資本	-	-	-	-	9,780,216.00	-	-	-	-	267,090,380.26	-	287,090,380.26
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	9,780,216.00	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	26,434,212.33	-98,434,212.33	-	-72,000,000.00
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	26,434,212.33	-98,434,212.33	-	-72,000,000.00
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)股東權益內部結構	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末餘額	1,200,000,000.00	-	-	-	6,197,070,310.25	-	-	-	341,988,574.16	2,387,719,883.77	-	10,126,776,768.18

會計機構負責人：

主管會計工作負責人：

法定代表人：

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

一、公司的基本情況

(一) 公司概況

1. 公司名稱：新特能源股份有限公司(以下簡稱本公司或公司，在包括子公司時統稱本集團)
2. 公司成立日期：2008年2月20日
3. 註冊資本：人民幣壹拾肆億叁仟萬元整(RMB1,430,000,000.00元)
4. 住所：新疆烏魯木齊市甘泉堡經濟技術開發區(工業園)眾欣街2249號
5. 法定代表人：銀波
6. 公司發行的H股於2015年12月30日於香港聯合交易所之主板上市
7. 經營範圍：硅及相關高純材料的生產、銷售及相關技術的研發；新能源建築環境環保技術及相關工程項目的研究、設計、系統集成、安裝調試維護及諮詢服務；太陽能硅片、太陽能電池片、太陽能電池組件、控制器、逆變器、太陽能蓄電池、匯流櫃、建築構件、支架、太陽能系統及相關產品應用相關的組配件和環境設備的製造、安裝及技術諮詢服務和運營管理；太陽能光伏離網、併網及風光互補、光熱互補、光伏水電互補、其他與光伏發電互補的系統相關工程設計、生產、安裝維護、銷售及售後服務；火電、水利水電工程、電力工程施工總承包及調試運營；火力發電、熱力生產和銷售；勞務派遣；貨物與技術的進出口業務；多晶硅生產相關的化工副產物的生產及銷售；人工晶體、儲能材料、鋰離子電池、氫燃料電池、二次電池等材料部件、組件的生產及銷售；氮化材料、氧化材料、碳化材料、鋅系列製品的生產及銷售；工業用氫氧化鈉、氫氧化鈉(食品級)、片碱、工業用液氯、次氯酸鈉(有效氯大於5%)、鹽酸、硫酸、硝酸、氯化氫、氫氣、氮氣、氨、十水硫酸鈉的生產及銷售；道路普通貨物運輸、國際道路普通貨物運輸；房屋租賃；企業人員內部培訓；機電設備、電線電纜、鋼材、鋼管、閘門、建材的銷售；生活用水、工業用水的生產、供應及銷售。(依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動)。

一、公司的基本情況(續)

(一) 公司概況(續)

8. 公司的母公司和最終控股公司：特變電工股份有限公司，法定住所：新疆昌吉州昌吉市北京南路189號。
9. 公司註冊號／統一社會信用代碼：916500006702303076

(二) 行業性質

本集團多晶硅業務屬「計算機、通信和其他電子設備製造業」，風能、光伏電站開發、建設業務屬「專業技術服務」，風能、光伏電站運營業務屬「電力、熱力生產和供應業」。

(三) 主營業務

本集團主要從事高純多晶硅的研發、生產和銷售，以及風能、光伏電站的開發、建設和運營。

二、合併財務報表範圍

本報告期內新增及減少子公司的具體情況詳見附註「七、合併範圍的變化」，子公司的相關信息詳見附註「八、在其他主體中的權益」相關內容。

三、財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本集團財務報表以持續經營為基礎，根據實際發生的交易和事項，按照財政部頒佈的《企業會計準則》以及香港《公司條例》和香港聯合交易所上市規則相關規定，並基於本附註「四、重要會計政策及會計估計」所述會計政策和會計估計編製。

2. 持續經營

本集團有近期獲利經營的歷史且有財務資源支持，認為以持續經營為基礎編製財務報表是合理的。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

四、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：本集團根據實際生產經營特點制定的具體會計政策和會計估計包括營業周期、應收款項壞賬準備的確認和計量、發出存貨計量、固定資產分類及折舊方法、無形資產攤銷、研發費用資本化條件、收入確認和計量等。

1. 遵循企業會計準則的聲明

本集團編製的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司及本集團的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

2. 會計期間

本集團的會計期間為公曆1月1日至12月31日。

3. 營業周期

本集團的營業周期為12個月。

4. 記帳本位幣

人民幣為本公司及境內子公司經營所處的主要經濟環境中的貨幣，本公司及境內子公司以人民幣為記帳本位幣。本公司之境外子公司根據其經營所處的主要經濟環境中的貨幣確定其記帳本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

本集團作為合併方，在同一控制下企業合併中取得的資產和負債，在合併日按被合併方在最終控制方合併報表中的賬面價值計量。取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

四、重要會計政策及會計估計(續)

5. 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法(續)

在非同一控制下企業合併中取得的被購買方可辨認資產、負債及或有負債在收購日以公允價值計量。合併成本為本集團在購買日為取得對被購買方的控制權而支付的現金或非現金資產、發行或承擔的負債、發行的權益性證券等的公允價值以及在企業合併中發生的各項直接相關費用之和(通過多次交易分步實現的企業合併，其合併成本為每一單項交易的成本之和)。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；小於的，首先對合併中取得的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值、以及合併對價的非現金資產或發行的權益性證券等的公允價值進行覆核，經覆核後仍小於的，將其差額計入合併當期營業外收入。

6. 合併財務報表的編製方法

本集團將所有控制的子公司及結構化主體納入合併財務報表範圍。

在編製合併財務報表時，子公司與本公司採用的會計政策或會計期間不一致的，按照本公司的會計政策或會計期間對子公司財務報表進行必要的調整。

合併範圍內的所有重大內部交易、往來餘額及未實現利潤在合併報表編製時予以抵銷。子公司的所有者權益中不屬母公司的份額以及當期淨損益、其他綜合收益及綜合收益總額中屬少數股東權益的份額，分別在合併財務報表「少數股東權益、少數股東損益、歸屬於少數股東的其他綜合收益及歸屬於少數股東的綜合收益總額」項目列示。

對於同一控制下企業合併取得的子公司，其經營成果和現金流量自合併當期期初納入合併財務報表。編製比較合併財務報表時，對上年財務報表的相關項目進行調整，視同合併後形成的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

四、重要會計政策及會計估計(續)

6. 合併財務報表的編製方法(續)

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，編製合併報表時，視同在最終控制方開始控制時即以目前的狀態存在進行調整，在編製比較報表時，以不早於本集團和被合併方同處於最終控制方的控制之下的時點為限，將被合併方的有關資產、負債併入本集團合併財務報表的比較報表中，並將合併而增加的淨資產在比較報表中調整所有者權益項下的相關項目。為避免對被合併方淨資產的價值進行重複計算，本集團在達到合併之前持有的長期股權投資，在取得原股權之日與本集團和被合併方處於同一方最終控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益和其他淨資產變動，應分別沖減比較報表期間的期初留存收益和當期損益。

對於非同一控制下企業合併取得子公司，經營成果和現金流量自本集團取得控制權之日起納入合併財務報表。在編製合併財務報表時，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎對子公司的財務報表進行調整。

本集團因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資方的控制權的，在編製合併財務報表時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資損益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，在喪失控制權時轉為當期投資損益。

7. 合營安排分類及共同經營會計處理方法

本集團的合營安排包括共同經營和合營企業。對於共同經營項目，作為共同經營中的合營方確認單獨持有的資產和承擔的負債，以及按份額確認持有的資產和承擔的負債，根據相關約定單獨或按份額確認相關的收入和費用。與共同經營發生購買、銷售不構成業務的資產交易，僅確認因此產生的損益中歸屬於共同經營其他參與方的部分。

四、重要會計政策及會計估計(續)

8. 現金及現金等價物

本集團現金流量表之現金指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款，現金等價物指持有期限不超過3個月、流動性強、易於轉換為已知金額且價值變動風險很小的投資。

9. 外幣業務和外幣財務報表折算

(1) 外幣交易

本集團外幣交易按交易發生日的即期匯率將外幣金額折算為人民幣金額。於資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額除了為購建或生產符合資本化條件的資產而借入的外幣專門借款產生的匯兌差額按資本化的原則處理外，直接計入當期損益。以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算為人民幣，所產生的折算差額，作為公允價值變動直接計入當期損益。以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目，仍採用交易發生日的即期匯率折算，不改變其人民幣金額。

(2) 外幣財務報表的折算

外幣資產負債表中資產、負債類項目採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益類項目除「未分配利潤」外，均按業務發生時的即期匯率折算；利潤表中的收入與費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。上述折算產生的外幣報表折算差額，在所有者權益項目下單獨列示。外幣現金流量採用現金流量發生日的即期匯率折算。匯率變動對現金的影響額，在現金流量表中單獨列示。

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債

本集團成為金融工具合同的一方時確認一項金融資產或金融負債。

(1) 金融資產

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法

本集團根據管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流特徵，將金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以攤餘成本計量的金融資產：①管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額，以攤餘成本進行後續計量。不屬任何套期關係的一部分的該類金融資產，按照實際利率法攤銷、減值、匯兌損益以及終止確認時產生的利得或損失，計入當期損益，本集團分類為該類的金融資產具體包括：應收賬款、其他應收款等。

本集團將同時符合下列條件的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產：①管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標。②該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。不屬任何套期關係的一部分的該類金融資產所產生的所有利得或損失，除信用減值損失或利得、匯兌損益和按照實際利率法計算的該金融資產利息之外，所產生的其他利得或損失，均計入其他綜合收益；金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益，本集團分類為該類的金融資產具體包括：其他債權投資、其他權益工具投資、應收款項融資等。

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(1) 金融資產(續)

1) 金融資產分類、確認依據和計量方法(續)

本集團按照實際利率法確認利息收入。利息收入根據金融資產賬面餘額乘以實際利率計算確定，但下列情況除外：①對於購入或源生的已發生信用減值的金融資產，自初始確認起，按照該金融資產的攤餘成本和經信用調整的實際利率計算確定其利息收入。②對於購入或源生的未發生信用減值、但在後續期間成為已發生信用減值的金融資產，在後續期間，按照該金融資產的攤餘成本和實際利率計算確定其利息收入。

本集團將非交易性權益工具投資指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產。該指定一經作出，不得撤銷。本集團指定的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具投資，按照公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；除了獲得股利(屬投資成本收回部分的除外)計入當期損益外，其他相關的利得和損失均計入其他綜合收益，且後續不得轉入當期損益。當其終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

除上述分類為以攤餘成本計量的金融資產和分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產之外的金融資產，本集團將其分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。此類金融資產按照公允價值進行初始計量，相關交易費用直接計入當期損益。此類金融資產的利得或損失，計入當期損益。本集團分類為該類的金融資產具體包括：交易性金融資產。

本集團在非同一控制下的企業合併中確認的或有對價構成金融資產的，該金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本集團在改變管理金融資產的業務模式時，對所有受影響的相關金融資產進行重分類。

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(1) 金融資產(續)

2) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

本集團將滿足下列條件之一的金融資產予以終止確認：①收取該金融資產現金流量的合同權利終止；②金融資產發生轉移，本集團轉移了金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬；③金融資產發生轉移，本集團既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有風險和報酬，且未保留對該金融資產控制的。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值，與因轉移而收到的對價及原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產的同時符合下列條件：集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流，僅為對本金金額為基礎的利息的支付)之和的差額計入當期損益。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將因轉移而收到的對價及應分攤至終止確認部分的原計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產同時符合下列條件：集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流，僅為對本金金額為基礎的利息的支付)之和，與分攤的前述金融資產整體賬面價值的差額計入當期損益。

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(2) 金融負債

1) 金融負債分類、確認依據和計量方法

除下列各項外，本集團將金融負債分類為以攤餘成本計量的金融負債，採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量：

- ① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債(含屬金融負債的衍生工具)，包括交易性金融負債和初始確認時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，此類金融負債按照公允價值進行後續計量，公允價值變動形成的利得或損失以及與該金融負債相關的股利和利息支出計入當期損益。
- ② 不符合終止確認條件的金融資產轉移或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債。此類金融負債，本集團按照金融資產轉移相關準則規定進行計量。
- ③ 不屬以上①或②情形的財務擔保合同，以及不屬以上①情形的以低於市場利率貸款的貸款承諾。本集團作為此類金融負債的發行方的，在初始確認後按照依據金融工具減值相關準則規定確定的損失準備金額以及初始確認金額扣除依據收入準則相關規定所確定的累計攤銷後的餘額孰高進行計量。

本集團將在非同一控制下的企業合併中作為購買方確認的或有對價形成金融負債的，按照以公允價值計量且其變動計入當期損益進行會計處理。

2) 金融負債終止確認條件

當金融負債的現時義務全部或部分已經解除時，終止確認該金融負債或義務已解除的部分。本集團與債權人之間簽訂協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。本集團對現存金融負債全部或部分的合同條款作出實質性修改的，終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。終止確認部分的賬面價值與支付的對價之間的差額，計入當期損益。

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(3) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

本集團以主要市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，不存在主要市場的，以最有利市場的價格計量金融資產和金融負債的公允價值，並且採用當時適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術。公允價值計量所使用的輸入值分為三個層次，即第一層次輸入值是計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值。本集團優先使用第一層次輸入值，最後再使用第三層次輸入值，交易性金融資產使用第一層次輸入值。公允價值計量結果所屬的層次，由對公允價值計量整體而言具有重大意義的輸入值所屬的最低層次決定。

本集團對權益工具的投資以公允價值計量。但在有限情況下，如果用以確定公允價值的近期信息不足，或者公允價值的可能估計金額分佈範圍很廣，而成本代表了該範圍內對公允價值的最佳估計的，該成本可代表其在該分佈範圍內對公允價值的恰當估計。

(4) 金融資產和金融負債的抵銷

本集團的金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件時，以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)本集團具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)本集團計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

四、重要會計政策及會計估計(續)

10. 金融資產和金融負債(續)

(5) 金融負債與權益工具的區分及相關處理方法

本集團按照以下原則區分金融負債與權益工具：1)如果本集團不能無條件地避免以交付現金或其他金融資產來履行一項合同義務，則該合同義務符合金融負債的定義。有些金融工具雖然沒有明確地包含交付現金或其他金融資產義務的條款和條件，但有可能通過其他條款和條件間接地形成合同義務；2)如果一項金融工具須用或可用本集團自身權益工具進行結算，需要考慮用於結算該工具的本集團自身權益工具，是作為現金或其他金融資產的替代品，還是為了使該工具持有方享有在發行方扣除所有負債後的資產中的剩餘權益。如果是前者，該工具是發行方的金融負債；如果是後者，該工具是發行方的權益工具。在某些情況下，一項金融工具合同規定本集團須用或可用自身權益工具結算該金融工具，其中合同權利或合同義務的金額等於可獲取或需交付的自身權益工具的數量乘以其結算時的公允價值，則無論該合同權利或義務的金額是固定的，還是完全或部分地基於除本集團自身權益工具的市場價格以外的變量(例如利率、某種商品的價格或某項金融工具的價格)的變動而變動，該合同分類為金融負債。

本集團在合併報表中對金融工具(或其組成部分)進行分類時，考慮了集團成員和金融工具持有方之間達成的所有條款和條件。如果集團作為一個整體由於該工具而承擔了交付現金、其他金融資產或者以其他導致該工具成為金融負債的方式進行結算的義務，則該工具應當分類為金融負債。

金融工具或其組成部分屬金融負債的，相關利息、股利(或股息)、利得或損失，以及贖回或再融資產生的利得或損失等，本集團計入當期損益。

金融工具或其組成部分屬權益工具的，其發行(含再融資)、回購、出售或註銷時，本集團作為權益的變動處理，不確認權益工具的公允價值變動。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

四、重要會計政策及會計估計(續)

11. 應收票據

應收票據的預期信用損失的確定方法及會計處理方法：

基於應收票據的承兌人信用風險作為共同風險特徵，將其劃分為不同組合，並確定預期信用損失會計估計政策：

組合類型	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
銀行承兌匯票組合	承兌人為信用風險較低的銀行及財務公司	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
商業承兌匯票組合	承兌人為信用風險較高的企業	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失

本集團在資產負債表日計算應收票據預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前應收票據減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為應收票據減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「壞賬準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

本集團實際發生信用損失，認定相關應收票據無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「壞賬準備」，貸記「應收票據」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按其差額借記「信用減值損失」。

四、重要會計政策及會計估計(續)

12. 應收款項壞賬準備

- (1) 本集團對於《企業會計準則第14號 — 收入準則》規範的交易形成且不含重大融資成分的應收款項，始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。本集團執行《企業會計準則第22號 — 金融工具確認和計量》(財會(2017)第7號)，並根據本集團歷史壞賬損失，覆核了以前年度應收賬款壞賬準備計提的適當性後，認為違約概率與賬齡存在相關性，賬齡仍是本集團應收賬款信用風險是否顯著增加的標記，因此，本集團應收賬款信用風險損失以賬齡為基礎，按以前年度原有的損失比率進行估計。本集團計量應收賬款預期信用損失的會計估計政策為：

以組合為基礎的評估。對於應收賬款，本集團在單項工具層面無法以合理成本獲得關於信用風險顯著增加的充分證據，而在組合的基礎上評估信用風險是否顯著增加是可行，所以本集團按照金融工具類型、信用風險評級、擔保物類型、初始確認日期及剩餘合同期限、債務人所處行業、債務人所處地理位置、擔保品相對於金融資產的價值等為共同風險特徵，對應收賬款進行分組並以組合為基礎考慮評估信用風險是否顯著增加。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

四、重要會計政策及會計估計(續)

12. 應收款項壞賬準備(續)

(2) 預期信用損失計量

本集團在資產負債表日計算應收賬款預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前應收賬款減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為應收賬款減值損失，借記「信用減值損失」，貸記「壞賬準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計分錄。

本集團實際發生信用損失，認定相關應收賬款無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「壞賬準備」，貸記「應收賬款」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按其差額借記「信用減值損失」。

本集團根據以前年度的實際信用損失，並考慮本年的前瞻性信息，計量預期信用損失的會計估計政策為：本集團對信用風險顯著不同的應收賬款單項確定預期信用損失率；除了單項確定預期信用損失率的應收賬款外，本集團採用以賬齡特徵為基礎的預期信用損失模型，通過應收賬款違約風險敞口和預期信用損失率計算應收賬款預期信用損失，並基於違約概率和違約損失率確定預期信用損失率。

本集團向金融機構以不附追索權方式轉讓應收款項的，按交易款項扣除已轉銷應收賬款的賬面價值和相關稅費後的差額計入當期損益。

四、重要會計政策及會計估計(續)

13. 應收款項融資

應收款項融資項目，反映資產負債表日以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的應收票據和應收賬款等。本集團視日常資金管理的需要，將部分銀行承兌匯票進行貼現和背書，對部分應收賬款進行保理業務，基於出售的頻繁程度、金額以及內部管理情況，此類金融資產的業務模式為既以收取合同現金流量為目標又以出售為目標，且此類金融資產的合同現金流量特徵與基本借貸安排相一致。

在初始確認時的公允價值通常為交易價格，公允價值與交易價格存在差異的，區別下列情況進行處理：

- (1) 在初始確認時，金融資產或金融負債的公允價值依據相同資產或負債在活躍市場上的報價或者以僅使用可觀察市場數據的估值技術確定的，將該公允價值與交易價格之間的差額確認為一項利得或損失。
- (2) 在初始確認時，金融資產或金融負債的公允價值以其他方式確定的，將該公允價值與交易價格之間的差額遞延。初始確認後，根據某一因素在相應會計期間的變動程度將該遞延差額確認為相應會計期間的利得或損失。該因素應當僅限於市場參與者對該金融工具定價時將予考慮的因素，包括時間等。

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產所產生的所有利得或損失，除減值利得或損失和匯兌損益之外，均應當計入其他綜合收益，直至該金融資產終止確認或被重分類。

該金融資產終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失應當從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

四、重要會計政策及會計估計(續)

14. 存貨

本集團存貨主要包括原材料、低值易耗品、包裝物、在產品、委託加工材料、自製半成品、庫存商品、發出商品、合同履約成本、新能源電站等。

存貨實行永續盤存制，存貨在取得時按實際成本計價。庫存商品的領用或發出採用加權平均法確定其實際成本；低值易耗品採用一次攤銷法進行攤銷。年末存貨按成本與可變現淨值孰低原則計價，對於存貨因遭受毀損、全部或部分陳舊過時或銷售價格低於成本等原因，預計其成本不可收回的部分，提取存貨跌價準備。在確定存貨的可變現淨值時，以取得的確鑿證據為基礎，同時考慮持有存貨的目的以及資產負債表日後事項的影響。

計提存貨跌價準備後，如以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

15. 合同資產

(1) 合同資產的確認方法及標準

合同資產，是指本集團已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利，且該權利取決於時間流逝之外的其他因素。如本集團向客戶銷售兩項可明確區分的商品，因已交付其中一項商品而有權收取款項，但收取該款項還取決於交付另一項商品的，本集團將該收款權利作為合同資產。

(2) 合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法，對於劃分為組合的合同資產，本集團參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口與整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失。

四、重要會計政策及會計估計(續)

15. 合同資產(續)

(2) 合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法(續)

會計處理方法，本集團在資產負債表日計算合同資產預期信用損失，如果該預期信用損失大於當前合同資產減值準備的賬面金額，本集團將其差額確認為減值損失，借記「資產減值損失」，貸記「合同資產減值準備」。相反，本集團將差額確認為減值利得，做相反的會計記錄。

本集團實際發生信用損失，認定相關合同資產無法收回，經批准予以核銷的，根據批准的核銷金額，借記「合同資產減值準備」，貸記「合同資產」。若核銷金額大於已計提的損失準備，按其差額借記「資產減值損失」。

16. 合同成本

(1) 與合同成本有關的資產金額的確定方法

本集團與合同成本有關的資產包括合同履約成本和合同取得成本。

合同履約成本，即本集團為履行合同發生的成本，不屬於其他企業會計準則規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；該成本增加了本集團未來用於履行履約義務的資源；該成本預期能夠收回。

合同取得成本，即本集團為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產；該資產攤銷期限不超過一年的，在發生時計入當期損益。增量成本，是指本集團不取得合同就不會發生的成本(如銷售佣金等)。本集團為取得合同發生的、除預期能夠收回的增量成本之外的其他支出(如無論是否取得合同均會發生的差旅費等)，在發生時計入當期損益，但是，明確由客戶承擔的除外。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

四、重要會計政策及會計估計(續)

16. 合同成本(續)

(2) 與合同成本有關的資產的攤銷

本集團與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

(3) 與合同成本有關的資產的減值

本集團在確定與合同成本有關的資產的減值損失時，首先對按照其他相關企業會計準則確認的、與合同有關的其他資產確定減值損失；然後根據其賬面價值高於本集團因轉讓與該資產相關的商品預期能夠取得的剩餘對價以及為轉讓該相關商品估計將要發生的成本這兩項差額的，超出部分應當計提減值準備，並確認為資產減值損失。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不應超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

17. 其他債權投資

其他債權投資預期信用損失的確定方法及會計處理方法，如有相關業務參照上述12.應收款項壞賬準備的相關內容描述。

18. 長期股權投資

本集團長期股權投資主要是對子公司的投資、對聯營企業的投資和對合營企業的投資。

本集團對共同控制的判斷依據是所有參與方或參與方組合集體控制該安排，並且該安排相關活動的政策必須經過這些集體控制該安排的參與方一致同意。

四、重要會計政策及會計估計(續)

18. 長期股權投資(續)

本集團直接或通過子公司間接擁有被投資單位20%(含)以上但低於50%的表決權時，通常認為對被投資單位具有重大影響。持有被投資單位20%以下表決權的，還需要綜合考慮在被投資單位的董事會或類似權力機構中派有代表、或參與被投資單位財務和經營政策制定過程、或與被投資單位之間發生重要交易、或向被投資單位派出管理人員、或向被投資單位提供關鍵技術資料等事實和情況判斷對被投資單位具有重大影響。

對被投資單位形成控制的，為本集團的子公司。通過同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方在最終控制方合併報表中淨資產的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。被合併方在合併日的淨資產賬面價值為負數的，長期股權投資成本按零確定。

通過多次交易分步取得同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬一攬子交易的，在合併日，根據合併後享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的的初始投資成本。初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益。

通過非同一控制下的企業合併取得的長期股權投資，以合併成本作為初始投資成本。

通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併的，應在取得控制權的報告期，補充披露在母公司財務報表中的長期股權投資成本處理方法。例如：通過多次交易分步取得非同一控制下被投資單位的股權，最終形成企業合併，屬一攬子交易的，本集團將各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬一攬子交易的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。購買日之前持有的股權採用權益法核算的，原權益法核算的相關其他綜合收益暫不做調整，在處置該項投資時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理。購買日之前持有的股權為指定以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的非交易性權益工具，原計入其他綜合收益的累計公允價值變動不得轉入當期損益。

四、重要會計政策及會計估計(續)

18. 長期股權投資(續)

除上述通過企業合併取得的長期股權投資外，以支付現金取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為投資成本；以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為投資成本；投資者投入的長期股權投資，按照投資合同或協議約定的價值作為投資成本；本集團如有以債務重組、非貨幣性資產交換等方式取得的長期股權投資，應根據相關企業會計準則的規定並結合本集團的實際情況披露確定投資成本的方法。

本集團對子公司投資採用成本法核算，對合營企業及聯營企業投資採用權益法核算。

後續計量採用成本法核算的長期股權投資，在追加投資時，按照追加投資支付的成本額公允價值及發生的相關交易費用增加長期股權投資成本的賬面價值。被投資單位宣告分派的現金股利或利潤，按照應享有的金額確認為當期投資收益。

後續計量採用權益法核算的長期股權投資，隨著被投資單位所有者權益的變動相應調整增加或減少長期股權投資的賬面價值。其中在確認應享有被投資單位淨損益的份額時，以取得投資時被投資單位各項可辨認淨資產的公允價值為基礎，按照本集團的會計政策及會計期間，並抵銷與聯營企業及合營企業之間發生的內部交易損益按照持股比例計算歸屬於投資企業的部分，對被投資單位的淨利潤進行調整後確認。

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期投資收益。採用權益法核算的長期股權投資，因被投資單位除淨損益以外所有者權益的其他變動而計入所有者權益的，處置該項投資時將原計入所有者權益的部分按相應比例轉入當期投資損益。

因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，處置後的剩餘股權適用《企業會計準則第22號——金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》核算的，剩餘股權在喪失共同控制或重大影響之日的公允價值與賬面價值之間的差額計入當期損益。原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎處理並按比例結轉，因被投資方除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外的其他所有者權益變動而確認的所有者權益，應當按比例轉入當期投資收益。

四、重要會計政策及會計估計(續)

18. 長期股權投資(續)

因處置部分長期股權投資喪失了對被投資單位控制的，處置後的剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，改按權益法核算，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整；處置後的剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，適用《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量(財會[2017]7號)》進行會計處理，處置股權賬面價值和處置對價的差額計入投資收益，剩餘股權在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益。

本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理，但是，在喪失控制權之前每一次交易處置價款與所處置的股權對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。

19. 投資性房地產

投資性房地產包括已出租的房屋建築物及其土地等，按其成本作為入賬價值，外購投資性房地產的成本包括購買價款、相關稅費和可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造投資性房地產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成。本集團對投資性房地產採用成本模式進行後續計量，按其預計使用壽命及淨殘值率採用平均年限法計提折舊或攤銷。

採用成本模式計量的建築物的後續計量，計量方法與固定資產的後續計量一致；採用成本模式計量的土地使用權後續計量，計量方法與無形資產的計量方法一致。

當投資性房地產的用途改變為自用時，則自改變之日起，將該投資性房地產轉換為固定資產或無形資產。自用房地產的用途改變為賺取租金或資本增值時，則自改變之日起，將固定資產或無形資產轉換為投資性房地產。發生轉換時，以轉換前的賬面價值作為轉換後的入賬價值。當投資性房地產被處置，或者永久退出使用且預計不能從其處置中取得經濟利益時，終止確認該項投資性房地產。投資性房地產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

四、重要會計政策及會計估計(續)

20. 固定資產

固定資產是指同時具有以下特徵，即為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一年的有形資產。包括房屋及建築物、運輸設備、電子設備、辦公設備及其他。固定資產按其取得時的成本作為入賬的價值，其中，外購的固定資產成本包括購買價款、進口關稅等相關稅費，以及為使固定資產達到預定可使用狀態前所發生的可直接歸屬於該資產的其他支出；自行建造固定資產的成本，由建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的必要支出構成；投資者投入的固定資產，按投資合同或協議約定的價值作為入賬價值，但合同或協議約定價值不公允的按公允價值入賬；融資租賃租入的固定資產，按租賃開始日租賃資產公允價值與最低租賃付款額現值兩者中較低者作為入賬價值。

除已提足折舊仍繼續使用的固定資產和單獨計價入賬的土地外，本集團對所有固定資產計提折舊。計提折舊時採用平均年限法並根據用途分別計入相關資產的成本或當期費用。本集團固定資產的分類折舊年限、預計淨殘值率、折舊率如下：

固定資產類別	折舊年限(年)	殘值率(%)	年折舊率(%)
房屋建築物	20-40	5	2.38-4.75
機器設備	5-25	5	3.80-19.00
運輸設備	5-10	5	9.50-19.00
電子設備	3-5	5	19.00-31.67
其他	5-20	5	4.75-19.00

每年年度終了，對固定資產的預計使用壽命、預計淨殘值和折舊方法進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。

四、重要會計政策及會計估計(續)

20. 固定資產(續)

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。與固定資產有關的後續支出，如使可能流入的經濟利益超過了原先的估計，如延長了固定資產的使用壽命，或者使產品質量實質性提高，或者使產品成本實質性降低，則計入固定資產賬面價值，其增計後的金額不超過該固定資產的可收回金額。除此以外的後續支出，應當確認為當期費用，不再通過預提或待攤的方式核算。

(1)固定資產修理費用，直接計入當期費用。(2)固定資產改良支出，計入固定資產賬面價值，其增計後的金額不超過該固定資產的可收回金額。(3)如不能區分是固定資產修理還是改良，或固定資產修理和固定資產改良結合在一起，則按上述原則進行判斷，其發生的後續支出，分別計入固定資產價值或計入當期費用。(4)固定資產裝修費用，符合上述原則可予資本化的，在「固定資產」科目下單設「固定資產裝修」明細科目核算，並在兩次裝修期間與固定資產尚可使用年限兩者中較短的期間內，採用合理的方法單獨計提折舊。如在下次裝修時，該項固定資產相關的「固定資產裝修」明細科目仍有餘額，將該餘額一次全部計入當期營業外支出。(5)融資租賃方式租入固定資產發生固定資產後續支出，比照上述原則處理。發生的固定資產裝修費用，符合上述原則可予資本化的，在兩次裝修期間、剩餘租賃期與固定資產尚可使用年限三者中較短的期間內，採用合理的方法單獨計提折舊。

21. 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。自營建築工程按直接材料、直接人工、直接施工費等計量；出包建築工程按應支付的工程價款等計量；設備安裝工程按所安裝設備的價值、安裝費用、工程試運轉等所發生的支出等確定工程成本。在建工程成本還包括應當資本化的借款費用和匯兌損益。

在建工程在達到預定可使用狀態之日起，根據工程預算、造價或工程實際成本等，按估計的價值結轉固定資產，次月起開始計提折舊，待辦理了竣工決算手續後再對固定資產原值差異進行調整。

四、重要會計政策及會計估計(續)

22. 借款費用

借款費用包括借款利息、折價或溢價的攤銷、輔助費用以及因外幣借款而發生的匯兌差額等。可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的借款費用，在資產支出已經發生、借款費用已經發生、為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或生產活動已經開始時，開始資本化；當購建或生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，停止資本化。其餘借款費用在發生當期確認為費用。

專門借款當期實際發生的利息費用，扣除尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額予以資本化；一般借款根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，確定資本化金額。資本化率根據一般借款加權平均利率計算確定。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間(通常指1年以上，含1年)的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。如符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化，直至資產的購建或生產活動重新開始。

23. 使用權資產

使用權資產，是指本集團作為承租人可在租賃期內使用租賃資產的權利。

(1) 初始計量

在租賃期開始日，本集團按照成本對使用權資產進行初始計量。該成本包括下列四項：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③發生的初始直接費用，即為達成租賃所發生的增量成本；④為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，屬為生產存貨而發生的除外。

四、重要會計政策及會計估計(續)

23. 使用權資產(續)

(2) 後續計量

在租賃期開始日後，本集團採用成本模式對使用權資產進行後續計量，即以成本減累計折舊及累計減值損失計量使用權資產。

本集團按照租賃準則有關規定重新計量租賃負債的，相應調整使用權資產的賬面價值。

(3) 使用權資產的折舊

自租賃期開始日起，本集團對使用權資產計提折舊。使用權資產通常自租賃期開始的當月計提折舊。計提的折舊金額根據使用權資產的用途，計入相關資產的成本或者當期損益。

本集團在確定使用權資產的折舊方法時，根據與使用權資產有關的經濟利益的預期消耗方式做出決定，以直線法對使用權資產計提折舊。

本集團在確定使用權資產的折舊年限時，遵循以下原則：能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

如果使用權資產發生減值，本集團按照扣除減值損失之後的使用權資產的賬面價值，進行後續折舊。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

四、重要會計政策及會計估計(續)

24. 無形資產

無形資產包括土地使用權、專利權、非專利技術、軟件、商標權等，按取得時的實際成本計量，其中，購入的無形資產，按實際支付的價款和相關的其他支出作為實際成本；投資者投入的無形資產，按投資合同或協議約定的價值確定實際成本，但合同或協議約定價值不公允的，按公允價值確定實際成本。

土地使用權從出讓起始日起，按其出讓年限平均攤銷；專利技術、非專利技術和其他無形資產按預計使用年限、合同規定的受益年限和法律規定的有效年限三者中最短者分期平均攤銷。攤銷金額按其受益對象計入相關資產成本和當期損益。

對使用壽命有限的無形資產的預計使用壽命及攤銷方法於每年年度終了進行覆核，如發生改變，則作為會計估計變更處理。在每個會計期間對使用壽命不確定的無形資產的預計使用壽命進行覆核，如有證據表明無形資產的使用壽命是有限的，則估計其使用壽命並在預計使用壽命內攤銷。

25. 研究與開發

本集團內部研究開發項目(包括外購在研項目)支出，分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出，只有在同時滿足下列條件時，才能予以資本化，即：完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。不滿足上述條件的開發支出，於發生時計入當期損益。前期已計入損益的開發支出不在以後期間確認為資產，已資本化的開發階段的支出在資產負債表上列示為開發支出，自該項目達到預定可使用狀態之日起轉為無形資產。

四、重要會計政策及會計估計(續)

25. 研究與開發(續)

本集團將為研究某特定產品生產工藝而進行的有計劃的調查、評價和選擇階段的支出為研究階段的支出，於發生時計入當期損益；規模生產之前，針對該特定產品生產工藝最終應用的相關設計、測試階段的支出為開發階段的支出，同時滿足下列條件的，予以資本化：(1)該特定產品生產工藝的研發技術業經技術團隊進行充分論證；凡研發支出资本化形成的專有技術應獲取相關第三方或行業權威機構出具的鑒證依據；(2)研發支出资本化項目須按照公司科技部相關流程通過審核立項並獲取立項報告，且管理層已批准該特定產品生產工藝開發的預算；(3)已有前期市場調研的研究分析說明該特定產品生產工藝所生產的產品具有市場推廣能力；且形成的專有技術須達到國際、國內先進水平或者填補國際、國內、公司空白，且能夠投入生產實踐，具有良好的收益預期。(4)有足夠的技術和資金支持，以進行該特定產品生產工藝的開發活動及後續的規模生產；(5)該特定產品生產工藝開發的支出能夠可靠地歸集。

26. 非金融長期資產減值

本集團於每一資產負債表日對長期股權投資、固定資產、在建工程、使用壽命有限的無形資產等項目進行檢查，當存在下列跡象時，表明資產可能發生了減值，本集團將進行減值測試。對商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年末均進行減值測試。難以對單項資產的可收回金額進行測試的，以該資產所屬的資產組或資產組組合為基礎測試。減值測試後，若該資產的賬面價值超過其可收回金額，其差額確認為減值損失，上述資產的減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。資產的可收回金額是指資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。出現減值的跡象如下：

(1)資產的市價當期大幅度下跌，其跌幅明顯高於因時間的推移或者正常使用而預計的下跌；(2)經營所處的經濟、技術或者法律等環境以及資產所處的市場在當期或者將在近期發生重大變化，從而對企業產生不利影響；(3)市場利率或者其他市場投資報酬率在當期已經提高，從而影響計算資產預計未來現金流量現值的折現率，導致資產可收回金額大幅度降低；(4)有證據表明資產已經陳舊過時或者其實體已經損壞；(5)資產已經或者將被閒置、終止使用或者計劃提前處置；(6)內部報告的證據表明資產的經濟績效已經低於或者將低於預期，如資產所創造的淨現金流量或者實現的營業利潤(或者虧損)遠遠低於(或者高於)預計金額等；(7)其他表明資產可能已經發生減值的跡象。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

四、重要會計政策及會計估計(續)

27. 商譽

商譽為股權投資成本或非同一控制下企業合併成本超過應享有的或企業合併中取得的被投資單位或被購買方可辨認淨資產於取得日或購買日的公允價值份額的差額。與子公司有關的商譽在合併財務報表上單獨列示，與聯營企業和合營企業有關的商譽，包含在長期股權投資的賬面價值中。

28. 合同負債

合同負債反映本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務。本集團在向客戶轉讓商品之前，客戶已經支付了合同對價或本集團已經取得了無條件收取合同對價權利的，在客戶實際支付款項與到期應支付款項孰早時點，按照已收或應收的金額確認合同負債。

29. 長期待攤費用

長期待攤費用是指已經支出，但應由當期及以後各期承擔的攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用，該等費用在受益期內平均攤銷。如果長期待攤費用項目不能使以後會計期間受益，則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

30. 職工薪酬

職工薪酬是指本集團為獲得職工提供的服務或解除勞動關係而給予各種形式的報酬或補償，包括短期薪酬、離職後福利、辭退福利或其他長期職工福利。

短期薪酬包括：職工工資、獎金、津貼和補貼，職工福利費，醫療保險費、工傷保險費和生育保險費等社會保險費，住房公積金，工會經費和職工教育經費，短期帶薪缺勤，短期利潤分享計劃，非貨幣性福利以及其他短期薪酬。在職工提供服務的會計期間，將發生的短期薪酬確認為負債，並按照受益對象計入當期損益或相關資產成本。

離職後福利包括設定提存計劃，設定提存計劃主要包括基本養老保險、失業保險以及年金等，相應的應繳存金額於發生時計入相關資產成本或當期損益。

四、重要會計政策及會計估計(續)

30. 職工薪酬(續)

在職工勞動合同到期之前解除與職工的勞動關係，或為鼓勵職工自願接受裁減而提出給予補償的建議，在集團不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時，和本集團確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本兩者孰早日，確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益。但辭退福利預期在年度報告期結束後十二個月不能完全支付的，按照其他長期職工薪酬處理。

職工內部退休計劃採用上述辭退福利相同的原則處理。本集團將自職工停止提供服務日至正常退休日的期間擬支付的內退人員工資和繳納的社會保險費等，在符合預計負債確認條件時，計入當期損益(辭退福利)。

本集團向職工提供的其他長期職工福利，符合設定提存計劃的，按照設定提存計劃進行會計處理，除此之外按照設定收益計劃進行會計處理。本集團無設定收益計劃。

31. 預計負債

當與對外擔保、商業承兌匯票貼現、未決訴訟或仲裁、產品質量保證等或有事項相關的業務同時符合以下條件時，本集團將其確認為負債：該義務是本集團承擔的現時義務；該義務的履行很可能導致經濟利益流出企業；該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數進行初始計量，並綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。每個資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，如有改變則對賬面價值進行調整以反映當前最佳估計數。

四、重要會計政策及會計估計(續)

32. 租賃負債

(1) 初始計量

本集團按照租賃期開始日尚未支付的租賃付款額的現值對租賃負債進行初始計量。

1) 租賃付款額

租賃付款額，是指本集團向出租人支付的與在租賃期內使用租賃資產的權利相關的款項，包括：①固定付款額及實質固定付款額，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額，該付款額在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；③本集團合理確定將行使購買選擇權時，購買選擇權的行權價格；④租賃期反映出本集團將行使終止租賃選擇權時，行使終止租賃選擇權需支付的款項；⑤根據本集團提供的擔保餘值預計應支付的款項。

2) 折現率

在計算租賃付款額的現值時，本集團採用租賃內含利率作為折現率，該利率是指使出租人的租賃收款額的現值與未擔保餘值的現值之和等於租賃資產公允價值與出租人的初始直接費用之和的利率。本集團因無法確定租賃內含利率的，採用增量借款利率作為折現率。該增量借款利率，是指本集團在類似經濟環境下為獲得與使用權資產價值接近的資產，在類似期間以類似抵押條件借入資金須支付的利率。該利率與下列事項相關：①本集團自身情況，即本集團的償債能力和信用狀況；②「借款」的期限，即租賃期；③「借入」資金的金額，即租賃負債的金額；④「抵押條件」，即標的資產的性質和質量；⑤經濟環境，包括承租人所處的司法管轄區、計價貨幣、合同簽訂時間等。本集團以銀行貸款利率為基礎，考慮上述因素進行調整而得出該增量借款利率。

四、重要會計政策及會計估計(續)

32. 租賃負債(續)

(2) 後續計量

在租賃期開始日後，本集團按以下原則對租賃負債進行後續計量：①確認租賃負債的利息時，增加租賃負債的賬面金額；②支付租賃付款額時，減少租賃負債的賬面金額；③因重估或租賃變更等原因導致租賃付款額發生變動時，重新計量租賃負債的賬面價值。

按照固定的周期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益，但應當資本化的除外。周期性利率是指本集團對租賃負債進行初始計量時所採用的折現率，或者因租賃付款額發生變動或因租賃變更而需按照修訂後的折現率對租賃負債進行重新計量時，本集團所採用的修訂後的折現率。

(3) 重新計量

在租賃期開始日後，發生下列情形時，本集團按照變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值。使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，本集團將剩餘金額計入當期損益。①實質固定付款額發生變動；②擔保餘值預計的應付金額發生變動；③用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動；④購買選擇權的評估結果發生變化；⑤續租選擇權或終止租賃選擇權的評估結果或實際行使情況發生變化。

33. 股份支付

用以換取職工提供服務的以權益結算的股份支付，以授予職工權益工具在授予日的公允價值計量。授予後立即可行權的，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應增加資本公積。在完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按照權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和資本公積。在可行權日之後不再對已確認的相關成本或費用和所有者權益總額進行調整。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

四、重要會計政策及會計估計(續)

33. 股份支付(續)

以現金結算的股份支付，按照本集團承擔的以股份或其他權益工具為基礎確定的負債的公允價值計量。如授予後立即可行權，在授予日以承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債；如需完成等待期內的服務或達到規定業績條件以後才可行權，在等待期的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按照本集團承擔負債的公允價值金額，將當期取得的服務計入成本或費用，相應調整負債。

在相關負債結算前的每個資產負債表日以及結算日，對負債的公允價值重新計量，其變動計入當期損益。

本集團在等待期內取消所授予權益工具的(因未滿足可行權條件而被取消的除外)，作為加速行權處理，即視同剩餘等待期內的股權支付計劃已經全部滿足可行權條件，在取消所授予權益工具的當期確認剩餘等待期內的所有費用。

34. 專項儲備

本集團按照國家規定提取的生產安全費，應當計入相關產品的成本或當期損益，同時記入專項儲備科目。

本集團使用提取的安全費時，屬費用性支出的，直接沖減專項儲備；形成固定資產的，通過在建工程科目歸集所發生的支出，待安全項目完工達到預定可使用狀態時確認為固定資產；同時，按照形成固定資產的成本沖減專項儲備，並確認相同金額的累計折舊。該固定資產在以後期間不再計提折舊。

四、重要會計政策及會計估計(續)

35. 收入確認原則

本集團主要從事高純多晶硅的研發、生產和銷售，以及風能、光伏電站的開發、建設和運營。

本集團在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務的控制權時，確認收入。

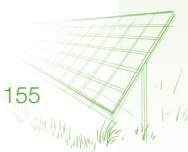
合同中包含兩項或多項履約義務的，本集團在合同開始時，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務，按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

交易價格是本集團因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項。本集團確認的交易價格不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。預期將退還給客戶的款項作為負債不計入交易價格。合同中存在重大融資成分的，本集團按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。合同開始日，本集團預計客戶取得商品或服務控制權與客戶支付價款間隔不超過一年的，不考慮合同中存在的重大融資成分。

滿足下列條件之一時，本集團屬在某一時段內履行履約義務；否則，屬在某一時點履行履約義務：

- (1) 客戶在本集團履約的同時即取得並消耗本集團履約所帶來的經濟利益。
- (2) 客戶能夠控制本集團履約過程中在建的商品。
- (3) 在本集團履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本集團在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入，並按照完工百分比法確定履約進度。履約進度不能合理確定時，本集團已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。



合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

四、重要會計政策及會計估計(續)

35. 收入確認原則(續)

對於在某一時點履行的履約義務，本集團在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本集團考慮下列跡象：

- (1) 本集團就該商品或服務享有現時收款權利。
- (2) 本集團已將該商品的法定所有權轉移給客戶。
- (3) 本集團已將該商品的實物轉移給客戶。
- (4) 本集團已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶。
- (5) 客戶已接受該商品或服務等。
- (6) 其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

本集團已向客戶轉讓商品或服務而有權收取對價的權利作為合同資產列示，合同資產以預期信用損失為基礎計提減值。本集團擁有的無條件向客戶收取對價的權利作為應收款項列示。本集團已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或服務的義務作為合同負債列示。

收入確認的具體政策和方法如下：

- ① 本集團多晶硅相關產品的銷售業務在控制權轉移給購貨方時確認收入的實現。收入具體確認標準為：根據多晶硅相關產品業務合同約定，本集團產品到達客戶交貨地點後，客戶根據《多晶硅運輸執行單》按合同約定對產品數量、規格等進行確認，在《多晶硅運輸執行單》上簽字或蓋章確認後，商品控制權轉移，公司確認收入的實現。本集團多晶硅相關產品業務合同約定產品運抵交貨地點前(限中國大陸境內)的運輸費用及其風險均由本集團承擔。通常情況下，商品控制權轉移給客戶後，運輸服務會被視為單獨履約義務；相反，商品控制權轉移給客戶之前發生的運輸服務不屬於向客戶承諾的一項單獨履約義務，而應作為履行合同，即向客戶轉讓商品所需發生成本的組成部分。

四、重要會計政策及會計估計(續)

35. 收入確認原則(續)

- ② 本集團風能、光伏電站的開發、建設業務，在合同生效日對合同進行評估，判斷合同履約義務是否滿足「某一時段內履行」條件。

滿足「某一時段內履行」條件的，本集團在該段時間內按照履約進度確認收入。本集團採用投入法確定恰當的履約進度，按累計實際發生的合同成本佔合同預計總成本的比例確定。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止；如果已經發生的成本預計不可能收回的，在發生時立即確認為費用，不確認收入。

本集團在合同總收入能夠可靠計量、與合同相關的經濟利益很可能流入本集團、實際發生的合同成本能夠清楚區分和可靠計量、合同完工進度和為完成合同尚需發生的成本能夠可靠確定時，視為可以合理預見合同結果，履約進度能夠合理確定。

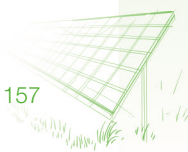
不滿足「某一時段內履行」條件的，本集團在相關產品完工交付時根據合同或相關文件確定的交易價格確認收入。

- ③ 本集團風能、光伏電站運營業務根據購售電雙方共同確認的上網電量和國家有關部門批准執行的上網電價以及競價電價確認銷售收入。

36. 政府補助

本集團的政府補助包括與資產相關和與收益相關的政府補助。與資產相關的政府補助，是指本集團取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助；與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。如果政府文件中未明確規定補助對象，本集團按照上述區分原則進行判斷，難以區分的，整體歸類為與收益相關的政府補助。

政府補助為貨幣性資產的，按照實際收到的金額計量，對於按照固定的定額標準撥付的補助，或對年末有確鑿證據表明能夠符合財政扶持政策規定的相關條件且預計能夠收到財政扶持資金時，按照應收的金額計量；政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量，公允價值不能可靠取得的，按照名義金額(1元)計量。



合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

四、重要會計政策及會計估計(續)

36. 政府補助(續)

與資產相關的政府補助確認為遞延收益，在相關資產使用壽命內平均分期計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間計入當期損益。與日常活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益。與日常活動無關的政府補助，計入營業外收入。

37. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。對於按照稅法規定能夠於以後年度抵減應納稅所得額的可抵扣虧損和稅款抵減，視同暫時性差異確認相應的遞延所得稅資產。於資產負債表日，遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計量。本集團以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限，確認由可抵扣暫時性差異產生的遞延所得稅資產。對已確認的遞延所得稅資產，當預計到未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產時，應當減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

本集團所有應納稅暫時性差異均按預計轉回期間的所得稅稅率計量對所得稅的影響，並將該影響額確認為遞延所得稅負債。

四、重要會計政策及會計估計(續)

38. 租賃

(1) 租賃的識別

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。在合同開始日，本集團評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。為確定合同是否讓渡了在一定期間內控制已識別資產使用的權利，本集團評估合同中的客戶是否有權獲得在使用期間內因使用已識別資產所產生的幾乎全部經濟利益，並有權在該使用期間主導已識別資產的使用。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本集團將合同予以分拆，並分別對各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，本集團將租賃和非租賃部分分拆後進行會計處理。

(2) 本集團作為承租人

在租賃期開始日，本集團對租賃確認使用權資產和租賃負債。使用權資產按照成本進行初始計量，包括租賃負債的初始計量金額、在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額(扣除已享受的租賃激勵相關金額)，發生的初始直接費用以及為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

1) 在本集團作為承租人對租賃確認使用權資產和租賃負債。

2) 租賃變更

租賃變更，是指原合同條款之外的租賃範圍、租賃對價、租賃期限的變更，包括增加或終止一項或多項租賃資產的使用權，延長或縮短合同規定的租賃期等。租賃變更生效日，是指雙方就租賃變更達成一致的日期。

四、重要會計政策及會計估計(續)

38. 租賃(續)

(2) 本集團作為承租人(續)

2) 租賃變更(續)

租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，本集團按照租賃準則有關規定對變更後合同的對價進行分攤，重新確定變更後的租賃期；並採用修訂後的折現率對變更後的租賃付款額進行折現，以重新計量租賃負債。在計算變更後租賃付款額的現值時，本集團採用剩餘租賃期間的租賃內含利率作為折現率；無法確定剩餘租賃期間的租賃內含利率的，本集團採用租賃變更生效日的承租人增量借款利率作為折現率。就上述租賃負債調整的影響，本集團區分以下情形進行會計處理：①租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，承租人應當調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。②其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，承租人相應調整使用權資產的賬面價值。

3) 短期租賃和低價值資產租賃

對於租賃期不超過12個月的短期租賃和單項租賃資產為全新資產時價值較低的低價值資產租賃，本集團選擇不確認使用權資產和租賃負債。本集團將短期租賃和低價值資產租賃的租賃付款額，在租賃期內各個期間按照直線法或其他系統合理的方法計入相關資產成本或當期損益。

四、重要會計政策及會計估計(續)

38. 租賃(續)

(3) 本集團為出租人

在(1)評估的該合同為租賃或包含租賃的基礎上，本集團作為出租人，在租賃開始日，將租賃分為融資租賃和經營租賃。

如果一項租賃實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬，出租人將該項租賃分類為融資租賃，除融資租賃以外的其他租賃分類為經營租賃。

一項租賃存在下列一種或多種情形的，本集團通常將其分類為融資租賃：①在租賃期屆滿時，租賃資產的所有權轉移給承租人；②承租人有購買租賃資產的選擇權，所訂立的購買價款與預計行使選擇權時租賃資產的公允價值相比足夠低，因而在租賃開始日就可以合理確定承租人將行使該選擇權；③資產的所有權雖然不轉移，但租賃期佔租賃資產使用壽命的大部分(不低於租賃資產使用壽命的75%)；④在租賃開始日，租賃收款額的現值幾乎相當於租賃資產的公允價值(不低於租賃資產公允價值的90%)；⑤租賃資產性質特殊，如果不作較大改造，只有承租人才能使用。一項租賃存在下列一項或多項跡象的，本集團也可能將其分類為融資租賃：①若承租人撤銷租賃，撤銷租賃對出租人造成的損失由承租人承擔；②資產餘值的公允價值波動所產生的利得或損失歸屬於承租人；③承租人有能力以遠低於市場水平的租金繼續租賃至下一期間。

1) 融資租賃會計處理

初始計量

在租賃期開始日，本集團對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本集團對應收融資租賃款進行初始計量時，以租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。

四、重要會計政策及會計估計(續)

38. 租賃(續)

(3) 本集團為出租人(續)

1) 融資租賃會計處理(續)

初始計量(續)

租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。租賃收款額，是指出租人因讓渡在租賃期內使用租賃資產的權利而應向承租人收取的款項，包括：①承租人需支付的固定付款額及實質固定付款額；存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；②取決於指數或比率的可變租賃付款額，該款項在初始計量時根據租賃期開始日的指數或比率確定；③購買選擇權的行權價格，前提是合理確定承租人將行使該選擇權；④承租人行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出承租人將行使終止租賃選擇權；⑤由承租人、與承租人有關的一方以及有經濟能力履行擔保義務的獨立第三方向出租人提供的擔保餘值。

後續計量

本集團按照固定的周期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。該周期性利率，是指確定租賃投資淨額採用內含折現率(轉租情況下，若轉租的租賃內含利率無法確定，採用原租賃的折現率(根據與轉租有關的初始直接費用進行調整))，或者融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理，且滿足假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃條件時按相關規定確定的修訂後的折現率。

租賃變更的會計處理

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本集團將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：①該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；②增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

四、重要會計政策及會計估計(續)

38. 租賃(續)

(3) 本集團為出租人(續)

1) 融資租賃會計處理(續)

租賃變更的會計處理(續)

如果融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理，且滿足假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃條件的，本集團自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值。

2) 經營租賃的會計處理

租金的處理

在租賃期內各個期間，本集團採用直線法將經營租賃的租賃收款額確認為租金收入。

提供的激勵措施

提供免租期的，本集團將租金總額在不扣除免租期的整個租賃期內，按直線法進行分配，免租期內應當確認租金收入。本集團承擔了承租人某些費用的，將該費用自租金收入總額中扣除，按扣除後的租金收入餘額在租賃期內進行分配。

初始直接費用

本集團發生的與經營租賃有關的初始直接費用應當資本化至租賃標的資產的成本，在租賃期內按照與租金收入相同的確認基礎分期計入當期損益。

折舊

對於經營租賃資產中的固定資產，本集團採用類似資產的折舊政策計提折舊；對於其他經營租賃資產，採用系統合理的方法進行攤銷。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

四、重要會計政策及會計估計(續)

38. 租賃(續)

(3) 本集團為出租人(續)

2) 經營租賃的會計處理(續)

可變租賃付款額

本集團取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額，在實際發生時計入當期損益。

經營租賃的變更

經營租賃發生變更的，本集團自變更生效日開始，將其作為一項新的租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

39. 持有待售

- (1) 本集團將同時符合下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售：1)根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；2)出售極可能發生，即已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的需要獲得相關批准。本集團將非流動資產或處置組首次劃分為持有待售類別前，按照相關會計準則規定計量非流動資產或處置組中各項資產和負債的賬面價值。初始計量或在資產負債表日重新計量持有待售的非流動資產或處置組時，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，將賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

四、重要會計政策及會計估計(續)

39. 持有待售(續)

- (2) 本集團專為轉售而取得的非流動資產或處置組，在取得日滿足「預計出售將在一年內完成」的規定條件，且短期(通常為3個月)內很可能滿足持有待售類別的其他劃分條件的，在取得日將其劃分為持有待售類別。在初始計量時，比較假定其不劃分為持有待售類別情況下的初始計量金額和公允價值減去出售費用後的淨額，以兩者孰低計量。除企業合併中取得的非流動資產或處置組外，由非流動資產或處置組以公允價值減去出售費用後的淨額作為初始計量金額而產生的差額，計入當期損益。
- (3) 本集團因出售對子公司的投資等原因導致喪失對子公司控制權的，無論出售後本集團是否保留部分權益性投資，在擬出售的對子公司投資滿足持有待售類別劃分條件時，在母公司個別財務報表中將對子公司投資整體劃分為持有待售類別，在合併財務報表中將子公司所有資產和負債劃分為持有待售類別。
- (4) 後續資產負債表日持有待售的非流動資產公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。
- (5) 對於持有待售的處置組確認的資產減值損失金額，先抵減處置組中商譽的賬面價值，再根據各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例抵減其賬面價值。

後續資產負債表日持有待售的處置組公允價值減去出售費用後的淨額增加的，以前減記的金額應當予以恢復，並在劃分為持有待售類別後適用相關計量規定的非流動資產確認的資產減值損失金額內轉回，轉回金額計入當期損益。已抵減的商譽賬面價值，以及非流動資產在劃分為持有待售類別前確認的資產減值損失不得轉回。

持有待售的處置組確認的資產減值損失後續轉回金額，根據處置組中除商譽外，各項非流動資產賬面價值所佔比重，按比例增加其賬面價值。

四、重要會計政策及會計估計(續)

39. 持有待售(續)

- (6) 持有待售的非流動資產或處置組中的非流動資產不計提折舊或攤銷，持有待售的處置組中負債的利息和其他費用繼續予以確認。
- (7) 持有待售的非流動資產或處置組因不再滿足持有待售類別的劃分條件，而不再繼續劃分為持有待售類別或非流動資產從持有待售的處置組中移除時，按照以下兩者孰低計量：1) 劃分為持有待售類別前的賬面價值，按照假定不劃分為持有待售類別情況下本應確認的折舊、攤銷或減值等進行調整後的金額；2)可收回金額。
- (8) 終止確認持有待售的非流動資產或處置組時，將尚未確認的利得或損失計入當期損益。

40. 套期會計

本集團在套期開始時，正式指定套期工具與被套期項目，並準備關於套期關係和集團從事套期的風險管理策略和風險管理目標的書面文件。書面文件至少要載明套期工具、被套期項目、被套期風險的性質以及套期有效性評價方法等內容。此外，在套期開始及之後，本集團會持續地對套期有效性進行評估。

本集團對預期交易滿足規定條件的套期，採用現金流量套期會計方法進行處理，並按以下規定進行會計核算：

被指定為現金流量套期且符合條件的套期工具，其產生的利得或損失中屬套期有效的部分作為現金流量套期儲備，計入其他綜合收益，無效套期部分計入當期損益。

如果預期交易使本集團隨後確認一項非金融資產或非金融負債，或者非金融資產或非金融負債的預期交易形成一項適用於公允價值套期會計的確定承諾時，本集團將原在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額轉出，計入該資產或負債的初始確認金額。除此之外的現金流量套期，集團在被套期的預期現金流量影響損益的相同期間，將原在其他綜合收益中確認的現金流量套期儲備金額轉出，計入當期損益。

四、重要會計政策及會計估計(續)

40. 套期會計(續)

如果預期原計入其他綜合收益的淨損失全部或部分在未來會計期間不能彌補的，則將不能彌補的部分轉出，計入當期損益。

當本集團對現金流量套期終止運用套期會計時，已計入其他綜合收益的累計現金流量套期儲備，在未來現金流量預期仍會發生時予以保留，在未來現金流量預期不再發生時，從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

41. 所得稅的會計核算

所得稅的會計核算採用資產負債表債務法。所得稅費用包括當年所得稅和遞延所得稅。除將與直接計入股東權益的交易和事項相關的當年所得稅和遞延所得稅計入股東權益，以及企業合併產生的遞延所得稅調整商譽的賬面價值外，其餘的當年所得稅和遞延所得稅費用或收益計入當期損益。

當年所得稅是指企業按照稅務規定計算確定的針對當年發生的交易和事項，應納給稅務部門的金額，即應交所得稅；遞延所得稅是指按照資產負債表債務法應予確認的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債在年末應有的金額相對於原已確認金額之間的差額。

42. 其他綜合收益

其他綜合收益，是指根據其他會計準則規定未在當期損益中確認的各項利得和損失，本集團根據其他相關會計準則的規定分為下列兩類列報：

- (1) 以後會計期間不能重分類進損益的其他綜合收益項目，主要包括重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產導致的變動、按照權益法核算的在被投資單位以後會計期間不能重分類進損益的其他綜合收益中所享有的份額等；

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

四、重要會計政策及會計估計(續)

42. 其他綜合收益(續)

- (2) 以後會計期間在滿足規定條件時將重分類進損益的其他綜合收益項目，主要包括按照權益法核算的在被投資單位以後會計期間在滿足規定條件時將重分類進損益的其他綜合收益中所享有的份額、可供出售金融資產公允價值變動形成的利得或損失、持有至到期投資重分類為可供出售金融資產形成的利得或損失、現金流量套期工具產生的利得或損失中屬有效套期的部分、外幣財務報表折算差額等。

43. 終止經營

本集團將滿足下列條件之一的，且該組成部分已經處置或劃歸為持有待售類別的、能夠單獨區分的組成部分確認為終止經營組成部分(1)該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；(2)該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；(3)該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益在利潤表中列示。

四、重要會計政策及會計估計(續)

44. 重要會計政策和會計估計變更

(1) 重要會計政策變更：

會計政策變更的內容和原因	備註
<p>財政部於2021年12月30日頒佈了《企業會計準則解釋第15號》財會[2021]35號，對關於企業將固定資產達到預定可使用狀態前或者研發過程中產出的產品或副產品對外銷售的會計處理進行了調整，自2022年1月1日起施行</p>	<p>說明1</p>

說明1：根據財政部於2021年12月30日頒佈了《企業會計準則解釋第15號》財會[2021]35號(以下簡稱「企業會計準則解釋第15號」)，企業將固定資產達到預定可使用狀態前或者研發過程中產出的產品或副產品對外銷售(以下統稱試運行銷售)的，應當按照《企業會計準則第14號—收入》、《企業會計準則第1號—存貨》等規定，對試運行銷售相關的收入和成本分別進行會計處理，計入當期損益，不應將試運行銷售相關收入抵銷相關成本後的淨額沖減固定資產成本或者研發支出。同時對試運行產出的有關產品或副產品在對外銷售前、測試固定資產可否正常運轉而發生的支出屬固定資產達到預定可使用狀態前的必要支出的會計處理進行了規定。

本集團按照《企業會計準則解釋第15號》等相關規定，對此項會計政策變更採用追溯調整法，2020年度比較財務報表已重述，報告期涉及調整情況如下：

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

四、重要會計政策及會計估計(續)

44. 重要會計政策和會計估計變更(續)

(1) 重要會計政策變更：(續)

對2020年合併資產負債表的影響：

項目	調整後	調整前	調整金額
固定資產	16,770,274,852.16	16,832,417,194.47	-62,142,342.31
在建工程	8,614,339,903.08	8,617,964,276.39	-3,624,373.31
遞延所得稅資產	331,767,780.09	332,569,384.84	-801,604.75
遞延所得稅負債	160,816,389.95	170,714,462.28	-9,898,072.33

對2020年合併利潤表的影響：

本次調整調增營業收入502,985,608.42元，調增營業成本576,322,814.86元，調減所得稅費用9,096,467.58元。

(2) 重要會計估計變更：無。

五、稅項

1、本集團適用的主要稅種及稅率如下：

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	銷售貨物及提供應稅勞務的增值額	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅額	7%、5%、1%
教育費附加	實際繳納的流轉稅額	3%
地方教育費附加	實際繳納的流轉稅額	2%
企業所得稅	應納稅所得額	25%、15%

五、稅項(續)

2、稅收優惠及批文

(1) 增值稅

根據《財政部、稅務總局、海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告2019年第39號)的規定，公司子公司新疆新特新材料檢測中心有限公司作為生產性服務業納稅人，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照當期可抵扣進項稅額加計10%抵減應納稅額。

根據《財政部、稅務總局、海關總署關於深化增值稅改革有關政策的公告》(財政部稅務總局海關總署公告2019年第39號)的規定，公司子公司新疆知信科技有限公司作為生產性服務業納稅人，自2019年4月1日至2021年12月31日，按照當期可抵扣進項稅額加計10%抵減應納稅額。

根據財政部、國家稅務總局關於印發《資源綜合利用產品和勞務增值稅優惠目錄》的通知(財稅[2015]78號)，對納稅人銷售自產的列入本通知所附《目錄》的產品，實行增值稅即徵即退70%的政策。公司子公司新疆新特新能建材有限公司生產銷售蒸壓加氣混凝土砌塊，符合目錄中磚瓦、砌塊等產品原料70%以上來自廢渣的條件，享受增值稅即徵即退70%的政策。

根據《財政部、國家稅務總局關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)的規定，公司子公司特變電工西安電氣科技有限公司銷售商品中存在嵌入式軟件產品，2019年7月17日，特變電工西安電氣科技有限公司取得國家稅務總局西安高新技術開發區稅務局軟件產品增值稅即徵即退《稅務資格備案表》，享受嵌入式軟件增值稅實際稅負超過3%的部分即徵即退稅收優惠政策。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

五、稅項(續)

2、稅收優惠及批文(續)

(2) 企業所得稅

1) 高新技術企業稅收優惠

根據科技部、財政部、國家稅務總局關於修訂印發《高新技術企業認定管理辦法》的通知(國科發火[2016]32號)，新特能源股份有限公司被新疆維吾爾自治區科學技術廳、財政廳、稅務局聯合認定為國家高新技術企業，複審證書編號為GR202065000004，發證時間2020年10月19日，有效期三年，2021年度新特能源股份有限公司按15%的所得稅稅率計繳企業所得稅。

根據科技部、財政部、國家稅務總局關於修訂印發《高新技術企業認定管理辦法》的通知(國科發火[2016]32號)，公司子公司新疆晶碩新材料有限公司被新疆科學技術廳、財政廳、稅務局聯合認定為國家高新技術企業，證書編號為GR201965000055，發證時間2019年9月29日，有效期三年，2021年度新疆晶碩新材料有限公司按15%的所得稅稅率計繳企業所得稅。

根據科技部、財政部、國家稅務總局關於修訂印發《高新技術企業認定管理辦法》的通知(國科發火[2016]32號)，公司子公司新疆新特新能材料檢測中心有限公司被新疆維吾爾自治區科學技術廳、財政廳、稅務局聯合認定為國家高新技術企業，證書編號為GR202065000064，發證時間2020年10月19日，有效期三年，2021年度按15%的所得稅稅率計繳企業所得稅。

根據科技部、財政部、國家稅務總局關於修訂印發《高新技術企業認定管理辦法》的通知(國科發火[2016]32號)，公司子公司新疆新特新能建材有限公司被新疆維吾爾自治區科學技術廳、財政廳、稅務局聯合認定為國家高新技術企業，證書編號為GR202065000038，發證時間2020年10月19日，有效期三年，2021年度按15%的所得稅稅率計繳企業所得稅。

五、稅項(續)

2、稅收優惠及批文(續)

(2) 企業所得稅(續)

1) 高新技術企業稅收優惠(續)

根據科技部、財政部、國家稅務總局關於修訂印發《高新技術企業認定管理辦法》的通知(國科發火[2016]32號)，公司子公司特變電工新疆新能源股份有限公司被新疆科學技術廳、財政廳、國家稅務局聯合認定為國家高新技術企業，複審證書編號為GR202165000138，發證時間2021年9月18日，有效期三年，2021年度按15%的所得稅稅率計繳企業所得稅。

根據科技部、財政部、國家稅務總局關於修訂印發《高新技術企業認定管理辦法》的通知(國科發火[2016]32號)，公司子公司特變電工西安電氣科技有限公司被陝西省科學技術廳、財政廳、稅務局聯合認定為國家高新技術企業，複審證書編號為GR201961000187，發證時間2019年11月7日，有效期三年，2021年度按15%的所得稅稅率計繳企業所得稅。

根據科技部、財政部、國家稅務總局關於修訂印發《高新技術企業認定管理辦法》的通知(國科發火[2016]32號)，公司子公司西安特變電工電力設計有限責任公司被陝西省科學技術廳、財政廳、稅務局聯合認定為國家高新技術企業，複審證書編號為GR201961001471，發證時間2019年12月2日，有效期三年，2021年度按15%的所得稅稅率計繳企業所得稅。

根據科技部、財政部、國家稅務總局關於修訂印發《高新技術企業認定管理辦法》的通知(國科發火[2016]32號)，公司子公司特變電工西安柔性輸配電有限公司被陝西省科學技術廳、財政廳、稅務局聯合認定為國家高新技術企業，複審證書編號為GR202061000278，發證時間2020年12月1日，有效期三年，2021年度按15%的所得稅稅率計繳企業所得稅。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

五、稅項(續)

2、稅收優惠及批文(續)

(2) 企業所得稅(續)

2) 西部大開發企業稅收優惠

根據《財政部稅務總局國家發展改革委關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財政部公告2020年第23號)，公司子公司新疆新特晶體硅高科技有限公司符合西部大開發企業所得稅稅收優惠政策，新疆新特晶體硅高科技有限公司2021年度按15%的所得稅稅率計繳企業所得稅。

根據2014年3月11日陝發改產業確認函[2013]207號文件，公司子公司陝西特變電工新能源有限公司主營業務符合《產業結構調整指導目錄(2011年本)》中《鼓勵類》第四項(電力)第16條分佈式供電及併網技術推廣應用和第二十一項(建築)第5條太陽能熱利用及光伏發電應用一體化建築所規定的內容，屬國家鼓勵發展的產業，享受西部大開發的稅收優惠政策，2021年度按15%的所得稅稅率計繳企業所得稅。

根據2014年3月14日陝發改產業確認函[2013]208號文件，公司子公司西安普瑞新特能源有限公司主營業務符合《產業結構調整指導目錄(2011年本)》中《鼓勵類》第十九項(輕工)第18條先進的各類太陽能光伏電池及高純晶體硅材料所規定的內容，屬國家鼓勵發展的產業，享受西部大開發的稅收優惠政策，2021年度按15%的所得稅稅率計繳企業所得稅。

五、稅項(續)

2、稅收優惠及批文(續)

(2) 企業所得稅(續)

2) 西部大開發企業稅收優惠(續)

根據《財政部稅務總局國家發展改革委關於延續西部大開發企業所得稅政策的公告》(財政部公告2020年第23號)的有關規定，公司子公司特變電工新疆新能源股份有限公司、特變電工西安電氣科技有限公司、特變電工西安柔性輸配電有限公司、西安特變電工電力設計有限責任公司、布爾津縣晶能風力發電有限責任公司、固陽縣風源發電有限責任公司、哈巴河縣新特風電有限公司、哈密風尚發電有限責任公司、哈密華風新能源發電有限公司、鶴慶匯能發電有限責任公司、木壘縣嘉裕風晟發電有限公司、木壘縣新特匯能發電有限責任公司、奈曼旗匯特光伏發電有限責任公司、圖木舒克東潤環能光伏發電有限公司、吳起縣華光新能源有限公司、西安光成售電有限公司、錫林郭勒新園新能源有限公司、雲縣匯能發電有限責任公司、正鑲白旗風盛發電有限公司、志丹縣新晟光伏科技有限公司、中閩(木壘)風電有限公司、哈密光源發電有限公司符合西部大開發戰略企業所得稅稅收優惠政策，2021年度企業所得稅減按15%稅率徵收。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

五、稅項(續)

2、稅收優惠及批文(續)

(2) 企業所得稅(續)

3) 小型微利企業稅收優惠

根據國家稅務總局《關於實施小微企業普惠性稅收減免政策的通知》([2019]財稅13號)，對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的一部分，減按25%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅；對年應納稅所得額超過100萬元但不超過300萬元的部分，減按50%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。根據《國家稅務總局關於落實支持小型微利企業和個體工商戶發展所得稅優惠政策有關事項的公告》國家稅務總局公告2021年第8號規定自2021年1月1日至2022年12月31日對小型微利企業年應納稅所得額不超過100萬元的一部分，減按12.5%計入應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。公司子公司新疆知信科技有限公司、新疆昌和陽光物業服務有限公司、西安新特瑞陽科技有限公司、烏魯木齊華光光盛電力科技有限公司等公司符合小微企業稅收優惠政策，2021年企業所得稅按小微企業適用稅率徵收。

五、稅項(續)

2、稅收優惠及批文(續)

(2) 企業所得稅(續)

4) 企業所得稅「三免三減半」優惠

根據《關於公共基礎設施項目和環境保護節能節水項目企業所得稅優惠政策問題的通知》(財稅[2012]10號)，公司子公司包頭市光羿太陽能發電有限責任公司、布爾津縣晶能風力發電有限責任公司、崇仁縣華風發電有限公司、固陽縣風源發電有限責任公司、哈巴河縣新特風電有限公司、哈密風尚發電有限責任公司、哈密華風新能源發電有限公司、荷澤市牡丹區浩風新能源有限公司、鶴慶匯能發電有限責任公司、木壘縣嘉裕風晟發電有限公司、木壘縣新特匯能發電有限責任公司、奈曼旗匯特光伏發電有限責任公司、芮城縣輝源發電有限責任公司、圖木舒克東潤環能光伏發電有限公司、吳起縣華光新能源有限公司、西安光成售電有限公司、錫林郭勒新園新能源有限公司、新泰市光華光伏發電有限責任公司、孟縣華光光伏發電有限公司、雲縣匯能發電有限責任公司、正鑲白旗風盛發電有限公司、志丹縣新晟光伏科技有限公司、中閩(木壘)風電有限公司、哈密光源發電有限公司屬從事公共基礎設施項目的企業，可在項目取得第一筆生產經營收入所屬納稅年度起，按新稅法規定計算的企業所得稅享受「三免三減半」優惠政策。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋

下列所披露的財務報表數據，除特別註明之外，「年初」系指2021年1月1日，「年末」系指2021年12月31日，「本年」系指2021年1月1日至12月31日，「上年」系指2020年1月1日至12月31日，貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金

項目	年末餘額	年初餘額
庫存現金	0.00	0.00
銀行存款	3,192,107,888.60	1,993,529,192.05
其他貨幣資金	2,186,904,067.03	1,670,500,393.68
合計	5,379,011,955.63	3,664,029,585.73
其中：存放在境外的款項總額	52,157,920.02	66,522,337.92

使用受到限制的貨幣資金

項目	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票保證金	863,957,293.09	670,153,734.60
定期存款或通知存款	1,201,755,007.71	801,347,761.93
保函保證金	63,667,144.00	149,286,682.43
其他	57,524,622.23	49,712,214.72
合計	2,186,904,067.03	1,670,500,393.68

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

2. 交易性金融資產

項目	年末餘額	年初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	76,985,909.10	70,282,947.84
其中：權益工具投資	74,181,946.75	63,519,586.39
衍生工具投資	2,803,962.35	6,763,361.45
合計	76,985,909.10	70,282,947.84

3. 應收票據

(1) 應收票據分類列示

項目	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	1,723,732,933.33	1,057,475,340.82
商業承兌匯票	78,777,413.73	7,736,270.56
合計	1,802,510,347.06	1,065,211,611.38

(2) 年末已用於質押的應收票據

項目	年末已質押金額
銀行承兌匯票	833,490,619.23
商業承兌匯票	0.00
合計	833,490,619.23

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(3) 年末已經背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	年末終止 確認金額	年末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	0.00	558,129,745.45
商業承兌匯票	0.00	26,412,810.77
合計	0.00	584,542,556.22

(4) 年末因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

無。

(5) 按壞賬計提方法分類列示

類別	壞賬準備		年末餘額 賬面價值		賬面餘額
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按組合計提壞賬準備	1,820,717,522.29	100.00	18,207,175.23	1.00	1,802,510,347.06
其中：銀行承兌匯票	1,741,144,377.10	95.63	17,411,443.77	1.00	1,723,732,933.33
商業承兌匯票	79,573,145.19	4.37	795,731.46	1.00	78,777,413.73
合計	1,820,717,522.29	100.00	18,207,175.23	—	1,802,510,347.06

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(5) 按壞賬計提方法分類列示(續)

類別	壞賬準備		年初餘額 賬面價值		賬面餘額
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按組合計提壞賬準備	1,075,971,324.63	100.00	10,759,713.25	1.00	1,065,211,611.38
其中：銀行承兌匯票	1,068,156,909.94	99.27	10,681,569.12	1.00	1,057,475,340.82
商業承兌匯票	7,814,414.69	0.73	78,144.13	1.00	7,736,270.56
合計	1,075,971,324.63	100.00	10,759,713.25	—	1,065,211,611.38

(6) 本年計提、收回、轉回的應收票據壞賬準備

類別	年初餘額	計提	本年變動金額			年末餘額
			收回 或轉回	轉銷 或核銷	其他	
銀行承兌匯票	10,681,569.12	6,729,874.65	0.00	0.00	0.00	17,411,443.77
商業承兌匯票	78,144.13	717,587.33	0.00	0.00	0.00	795,731.46
合計	10,759,713.25	7,447,461.98	0.00	0.00	0.00	18,207,175.23

(7) 本年實際核銷的應收票據

無。

(8) 年末應收票據的賬齡

本集團上述年末應收票據的賬齡均在365天之內。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示

類別	賬面餘額		年末餘額 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 %	金額	計提比例 %	
按單項計提壞賬準備	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按組合計提壞賬準備	6,498,105,270.03	100.00	394,795,818.02	6.08	6,103,309,452.01
其中：賬齡組合	3,911,919,797.20	60.20	285,638,172.34	7.30	3,626,281,624.86
電費及補貼款組合	2,586,185,472.83	39.80	109,157,645.68	4.22	2,477,027,827.15
合計	6,498,105,270.03	100.00	394,795,818.02	—	6,103,309,452.01

註： 使用受到限制的應收賬款詳見附註六、58，質押的應收賬款詳見附註十四、3。

類別	賬面餘額		年初餘額 壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 %	金額	計提比例 %	
按單項計提壞賬準備	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按組合計提壞賬準備	4,872,091,298.14	100.00	285,886,593.89	5.87	4,586,204,704.25
其中：賬齡組合	3,218,906,330.50	66.07	214,561,849.91	6.67	3,004,344,480.59
電費及補貼款組合	1,653,184,967.64	33.93	71,324,743.98	4.31	1,581,860,223.66
合計	4,872,091,298.14	100.00	285,886,593.89	—	4,586,204,704.25

1) 按單項計提應收賬款壞賬準備：無。

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示(續)

2) 按賬齡組合計提應收賬款壞賬準備

賬齡	年末餘額		計提比例 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
1年以內(含1年)	3,022,030,804.41	60,440,616.08	2.00
1年至2年(含2年)	375,267,702.77	18,763,385.14	5.00
2年至3年(含3年)	70,880,736.42	14,176,147.27	20.00
3年至4年(含4年)	198,657,098.02	59,597,129.41	30.00
4年至5年(含5年)	224,845,122.29	112,422,561.15	50.00
5年以上	20,238,333.29	20,238,333.29	100.00
合計	3,911,919,797.20	285,638,172.34	—

賬齡	年初餘額		計提比例 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
1年以內(含1年)	2,241,375,285.39	44,827,505.68	2.00
1年至2年(含2年)	431,597,075.65	21,579,853.79	5.00
2年至3年(含3年)	283,592,788.69	56,718,557.74	20.00
3年至4年(含4年)	238,961,979.01	71,688,593.71	30.00
4年至5年(含5年)	7,263,725.54	3,631,862.77	50.00
5年以上	16,115,476.22	16,115,476.22	100.00
合計	3,218,906,330.50	214,561,849.91	—

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示(續)

3) 組合中，採用其他方法計提壞賬準備的應收賬款

項目	年末餘額		計提比例 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
電費及補貼款組合	2,586,185,472.83	109,157,645.68	4.22

項目	年初餘額		計提比例 (%)
	應收賬款	壞賬準備	
電費及補貼款組合	1,653,184,967.64	71,324,743.98	4.31

(2) 應收賬款按入賬日期的賬齡列示

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內(含1年)	4,350,167,515.00	2,965,798,655.07
1年至2年(含2年)	940,520,543.03	975,307,298.95
2年至3年(含3年)	618,125,502.94	582,111,943.38
3年至4年(含4年)	342,224,496.83	325,494,198.98
4年至5年(含5年)	226,828,878.94	7,263,725.54
5年以上	20,238,333.29	16,115,476.22
合計	6,498,105,270.03	4,872,091,298.14

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(3) 應收賬款壞賬準備情況

類別	年初餘額	計提	本年變動金額			年末餘額
			收回 或轉回	轉銷或核銷	其他	
應收賬款壞賬準備	285,886,593.89	114,229,364.79	0.00	3,623,921.14	-1,696,219.52	394,795,818.02
合計	285,886,593.89	114,229,364.79	0.00	3,623,921.14	-1,696,219.52	394,795,818.02

註：本年其他變動的壞賬準備金額-1,696,219.52元，系公司本年轉讓所屬公司所致。

(4) 本年實際核銷應收賬款情況

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	3,623,921.14

5. 應收款項融資

項目	年末餘額	年初餘額
應收票據	3,608,991,052.55	726,323,352.90
應收賬款保理	0.00	13,607,065.02
合計	3,608,991,052.55	739,930,417.92

註：使用受到限制的應收款項融資詳見附註六、58。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

6. 預付款項

(1) 預付款項賬齡

賬齡	年末餘額		年初餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內(含1年)	469,780,284.89	92.79	502,133,967.19	73.40
1-2年(含2年)	29,166,218.88	5.76	158,972,770.08	23.24
2-3年(含3年)	3,308,174.43	0.65	5,874,756.10	0.86
3年以上	4,030,774.93	0.80	17,083,151.07	2.50
合計	506,285,453.13	100.00	684,064,644.44	100.00

賬齡超過1年且金額重要的預付款項

單位名稱	年末餘額	一年以上金額	賬齡	未結算原因
淮南乾睿建材銷售有限公司	4,842,456.42	4,842,456.42	1年-3年	合同尚未執行完畢
荊門三和管樁有限公司	4,580,112.00	2,955,018.00	1年-2年	合同尚未執行完畢
西北電力建設第三工程有限公司	2,356,437.24	2,356,437.24	1年-2年	合同尚未執行完畢
湖南建工集團有限公司	2,281,587.00	1,281,587.00	1年-2年	合同尚未執行完畢
中國化學工程第四建設有限公司	1,967,366.76	1,967,366.76	2年-3年	合同尚未執行完畢
合計	16,027,959.42	13,402,865.42	—	—

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款

項目	年末餘額	年初餘額
應收股利	96,264,269.15	89,378,628.47
其他應收款	860,322,199.56	880,263,035.37
合計	956,586,468.71	969,641,663.84

7.1 應收股利

(1) 應收股利分類

項目	年末餘額	年初餘額
霍城華光發電有限責任公司	20,908,906.98	20,908,906.98
吐魯番特變電工新能源有限公司	17,657,748.51	0.00
徐聞縣昊能光伏發電有限公司	17,344,905.91	17,344,905.91
察布查爾華光發電有限責任公司	15,314,482.37	15,314,482.37
和田賽維光伏科技有限公司	10,874,696.71	10,874,696.71
四川甘孜大唐國際新能源有限責任公司	7,559,818.83	8,700,709.88
五家渠新特能源有限責任公司	5,698,292.32	0.00
烏魯木齊新特發電有限責任公司	905,417.52	0.00
哈密新特能源有限責任公司	0.00	9,363,685.79
特變電工阿瓦提縣新能源有限責任公司	0.00	2,297,010.98
新疆華電和田光伏發電有限責任公司	0.00	1,962,383.33
新疆華電焉耆太陽能發電有限公司	0.00	1,535,831.61
庫爾勒新科太陽能發電有限公司	0.00	1,076,014.91
合計	96,264,269.15	89,378,628.47

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

7.1 應收股利(續)

(2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

被投資單位	年末餘額	賬齡	未收回原因	是否發生減值 及其判斷依據
霍城華光發電有限責任公司	20,908,906.98	1-2年	尚未達到收款條件	否
徐聞縣昊能光伏發電有限公司	17,344,905.91	1-4年	尚未達到收款條件	否
察布查爾華光發電有限責任公司	15,314,482.37	1-4年	尚未達到收款條件	否
和田賽維光伏科技有限公司	10,874,696.71	1-4年	尚未達到收款條件	否
四川甘孜大唐國際新能源 有限責任公司	7,559,818.83	3-4年	尚未達到收款條件	否
合計	72,002,810.80	—	—	—

7.2 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
代墊款項	677,782,811.66	669,294,991.08
保證金及押金	192,318,271.51	76,791,732.38
資金拆借本金、利息	55,973,363.98	169,901,300.20
關聯方往來	26,493,952.02	48,851,565.45
日常借支	6,695,474.05	11,336,486.55
其他	3,088,886.47	3,181,139.64
合計	962,352,759.69	979,357,215.30

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

7.2 其他應收款(續)

(2) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
年初餘額	0.00	16,782,702.97	82,311,476.96	99,094,179.93
年初其他應收款賬面餘額在				
本年	—	—	—	—
— 轉入第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
— 轉入第三階段	0.00	-324,600.00	324,600.00	0.00
— 轉回第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
— 轉回第一階段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年計提	0.00	5,094,630.17	4,907,203.17	10,001,833.34
本年轉回	0.00	0.00	1,555,929.68	1,555,929.68
本年轉銷	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核銷	0.00	756,006.15	4,025,756.46	4,781,762.61
其他變動	0.00	-727,760.85	0.00	-727,760.85
餘額	0.00	20,068,966.14	81,961,593.99	102,030,560.13

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

7.2 其他應收款(續)

(3) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內(含1年)	338,511,488.08	321,619,632.30
1年至2年(含2年)	53,910,662.90	226,674,078.86
2年至3年(含3年)	201,669,268.89	217,220,225.71
3年至4年(含4年)	209,266,030.41	204,319,437.74
4年至5年(含5年)	156,049,448.27	7,256,824.37
5年以上	2,945,861.14	2,267,016.32
合計	962,352,759.69	979,357,215.30

(4) 其他應收款壞賬準備情況

類別	年初餘額	本年變動金額				年末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他	
其他應收款壞賬準備	99,094,179.93	10,001,833.34	1,555,929.68	4,781,762.61	-727,760.85	102,030,560.13
合計	99,094,179.93	10,001,833.34	1,555,929.68	4,781,762.61	-727,760.85	102,030,560.13

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

7.2 其他應收款(續)

(5) 本年度實際核銷的其他應收款

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	4,781,762.61

8. 存貨

(1) 存貨分類

項目	賬面餘額	年末餘額	
		存貨跌價準備	賬面價值
原材料	1,202,810,605.40	18,769,643.33	1,184,040,962.07
包裝物及低值易耗品	10,599,886.09	0.00	10,599,886.09
庫存商品	421,727,508.04	16,810,419.48	404,917,088.56
在產品、自製半成品	395,503,849.46	10,849,908.40	384,653,941.06
委託加工材料	119,472,108.70	0.00	119,472,108.70
新能源電站	1,880,194,551.68	265,655,137.50	1,614,539,414.18
合計	4,030,308,509.37	312,085,108.71	3,718,223,400.66

註： 使用受到限制的存貨詳見附註六、58，抵押的存貨詳見附註十四、2。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

(1) 存貨分類(續)

項目	賬面餘額	年初餘額	
		存貨跌價準備	賬面價值
原材料	316,247,687.99	7,238,024.66	309,009,663.33
包裝物及低值易耗品	18,569,871.84	0.00	18,569,871.84
庫存商品	111,844,193.57	5,292,003.74	106,552,189.83
在產品、自製半成品	189,008,463.33	0.00	189,008,463.33
委託加工材料	63,701,126.82	0.00	63,701,126.82
新能源電站	1,738,628,352.89	210,493,420.01	1,528,134,932.88
合計	2,437,999,696.44	223,023,448.41	2,214,976,248.03

(2) 存貨跌價準備

項目	年初餘額	本年增加		本年減少		年末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	7,238,024.66	15,187,037.79	0.00	3,655,419.12	0.00	18,769,643.33
庫存商品	5,292,003.74	19,900,589.65	0.00	8,382,173.91	0.00	16,810,419.48
在產品、自製半成品	0.00	10,849,908.40	0.00	0.00	0.00	10,849,908.40
新能源電站	210,493,420.01	87,567,216.20	0.00	32,405,498.71	0.00	265,655,137.50
合計	223,023,448.41	133,504,752.04	0.00	44,443,091.74	0.00	312,085,108.71

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 合同資產

(1) 合同資產情況

項目	賬面餘額	年末餘額	
		減值準備	賬面價值
已完工未結算工程	967,737,535.72	5,716,993.53	962,020,542.19
合同質保金	287,145,473.87	27,331,156.51	259,814,317.36
合計	1,254,883,009.59	33,048,150.04	1,221,834,859.55

項目	賬面餘額	年初餘額	
		減值準備	賬面價值
已完工未結算工程	2,049,733,579.00	8,201,878.45	2,041,531,700.55
合同質保金	223,963,337.21	15,751,258.71	208,212,078.50
合計	2,273,696,916.21	23,953,137.16	2,249,743,779.05

(2) 合同資產的賬面價值在本年內發生的重大變動金額和原因

2021年末，本集團合同資產賬面價值較年初發生較大變化，主要系本集團2020年末重要工程項目在2021年已結算，對應合同資產期末餘額減少所致。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 合同資產(續)

(3) 本年合同資產計提減值準備情況

項目	年初餘額	本年計提	本年		年末餘額	原因
			本年轉回	轉銷/核銷		
已完工未結算工程	8,201,878.45	-2,484,884.92	0.00	0.00	5,716,993.53	按照預期信用損失計提
合同質保金	15,751,258.71	11,579,897.80	0.00	0.00	27,331,156.51	按照預期信用損失計提
合計	23,953,137.16	9,095,012.88	0.00	0.00	33,048,150.04	-

10. 其他流動資產

項目	年末餘額	年初餘額
增值稅留抵稅額	512,677,566.01	106,679,289.93
預繳企業所得稅額	1,908,477.04	45,904,930.26
預繳其他稅額	0.00	2,717.98
合計	514,586,043.05	152,586,938.17

11. 其他債權投資

(1) 其他債權投資情況

項目	年初餘額	應計利息	本年公允價值變動	本年收回
SUNRISEENERGYS. A.E.	14,531,895.11	0.00	0.00	0.00
RISINGSUNENERGYS. A.E	26,132,082.71	0.00	0.00	-5,640,009.68
合計	40,663,977.82	0.00	0.00	-5,640,009.68

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

11. 其他債權投資(續)

(1) 其他債權投資情況(續)

項目	年末餘額	成本	累計公允 價值變動	累計在 其他綜合 收益中確認 的損失準備	備註
SUNRISEENERGYS. A.E.	14,531,895.11	14,531,895.11	0.00	0.00	註
RISINGSUNENERGYS. A.E	20,492,073.03	20,492,073.03	0.00	0.00	
合計	35,023,968.14	35,023,968.14	0.00	0.00	—

註：上述債權投資已於2022年2月全部收回。

12. 長期股權投資

被投資單位	年初餘額 (賬面價值)	追加投資	減少	本年增減變動				宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他	年末餘額 (賬面價值)	減值準備 年末餘額
				權益法下確認的 投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動						
一、合營企業												
四川甘孜大唐國際新能源 有限責任公司	57,499,414.59	0.00	0.00	11,174,995.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68,674,409.69	0.00	
小計	57,499,414.59	0.00	0.00	11,174,995.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68,674,409.69	0.00	

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

被投資單位	年初餘額 (賬面價值)	追加投資	減少	本年增減變動				宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他	年末餘額 (賬面價值)	減值準備 年末餘額
				權益法下確認的 投資損益	其他綜合收益調整	其他權益變動						
二、聯營企業												
吉木乃新特風電有限公司	8,646,827.33	0.00	0.00	9,354,888.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,001,715.71	0.00	
五凌江永電力有限公司	41,737,744.23	0.00	0.00	3,566,271.46	0.00	0.00	1,226,940.64	0.00	0.00	44,077,075.05	0.00	
江永晟華能源開發有限公司	52,951,533.82	0.00	0.00	6,286,102.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59,237,636.41	0.00	
道縣清溪能源開發有限公司	29,401,053.60	0.00	0.00	1,491,753.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,892,807.02	0.00	
江永清溪能源開發有限公司	32,679,406.80	0.00	0.00	3,819,821.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,699,227.82	0.00	
西安吳城新能源發電有限公司	47,520,000.00	0.00	0.00	-18,405,102.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,114,897.55	0.00	
西安興武風力發電有限公司	52,800,000.00	0.00	0.00	-22,444,249.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,355,750.13	0.00	
吐魯番特變電工新能源有限公司	0.00	76,550,520.99	0.00	9,389,658.03	0.00	0.00	17,657,748.51	0.00	0.00	68,282,430.51	0.00	
五家渠新特能源有限責任公司	0.00	13,123,290.82	0.00	1,909,738.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,033,029.36	0.00	
五家渠特變電工光電科技有限 責任公司	0.00	15,808,472.96	0.00	1,314,390.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,122,863.86	0.00	
國能新疆甘泉堡綜合能源 有限公司	0.00	20,001,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,001,000.00	0.00	
小計	265,936,565.78	125,483,284.77	0.00	-3,716,727.98	0.00	0.00	18,884,689.15	0.00	0.00	368,818,433.42	0.00	
合計	323,435,980.37	125,483,284.77	0.00	7,458,267.12	0.00	0.00	18,884,689.15	0.00	0.00	437,492,843.11	0.00	

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資(續)

- 註：① 2021年12月，子公司特變電工新疆新能源股份有限公司與江蘇燕山光伏設備有限公司簽訂股權轉讓協議，將其持有的吐魯番特變電工新能源有限公司48%的股權進行收購，收購完成後，公司持有吐魯番特變電工新能源有限公司48%的股權。
- ② 2021年12月，子公司特變電工新疆新能源股份有限公司與江蘇燕山光伏設備有限公司簽訂股權轉讓協議，將其持有的五家渠新特能源有限責任公司40%的股權進行收購，收購完成後，公司持有五家渠新特能源有限責任公司40%的股權。
- ③ 2021年12月，子公司特變電工新疆新能源股份有限公司與江蘇燕山光伏設備有限公司簽訂股權轉讓協議，將其持有的五家渠特變電工光電科技有限責任公司40%的股權進行收購，收購完成後，公司持有五家渠特變電工光電科技有限責任公司40%的股權。
- ④ 2021年3月，子公司特變電工新疆新能源股份有限公司簽訂股東出資協議書，對國能新疆甘泉堡綜合能源有限公司進行投資，投資金額20,001,000.00元，投資比例10%，完成出資後，公司持有國能新疆甘泉堡綜合能源有限公司10%的股權。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

13. 其他權益工具投資

(1) 其他權益工具投資情況

項目	年末餘額	年初餘額
烏魯木齊新特發電有限責任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
圖木舒克恒潤金電力科技有限公司	0.00	7,066,041.44
合計	1,000,000.00	8,066,041.44

(2) 本年非交易性權益工具投資

項目	本年確認的 股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益 轉入留存收益 的金額	指定為以公允 價值計量且 其變動計入其他 綜合收益的原因	其他綜合 收益轉入 留存收益 的原因
烏魯木齊新特發電 有限責任公司	905,417.52	0.00	0.00	0.00	不以出售為目的	—
圖木舒克恒潤金電力 科技有限公司	0.00	0.00	7,066,041.44	0.00	不以出售為目的	—

14. 固定資產

項目	年末賬面價值	年初賬面價值
固定資產	25,216,001,023.25	16,770,274,852.16
固定資產清理	0.00	0.00
合計	25,216,001,023.25	16,770,274,852.16

註： 使用受到限制的固定資產詳見附註六、58，抵押的固定資產詳見附註十四、2。

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 固定資產(續)

14.1 固定資產

(1) 固定資產情況

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	電子設備	其他	合計
一、賬面原值						
1. 年初餘額	5,306,186,208.15	16,147,418,219.23	60,091,333.68	118,752,612.07	253,687,933.73	21,886,136,306.86
2. 本年增加金額	1,226,402,446.80	8,892,206,041.48	9,920,689.02	25,299,757.10	163,762,673.69	10,317,591,608.09
(1) 購置	10,179,582.69	43,549,926.09	9,137,094.88	8,653,336.53	41,766,358.18	113,286,298.37
(2) 在建工程轉入	1,216,222,864.11	8,847,053,110.71	783,594.14	12,277,301.03	121,996,315.51	10,198,333,185.50
(3) 企業合併增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他增加	0.00	1,603,004.68	0.00	4,369,119.54	0.00	5,972,124.22
3. 本年減少金額	20,880,521.41	183,581,854.88	8,158,975.52	3,902,469.64	239,223.30	216,763,044.75
(1) 處置或報廢	20,880,521.41	183,581,854.88	8,158,975.52	3,902,469.64	239,223.30	216,763,044.75
(2) 企業合併減少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他減少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末餘額	6,511,708,133.54	24,856,042,405.83	61,853,047.18	140,149,899.53	417,211,384.12	31,986,964,870.20
二、累計折舊						
1. 年初餘額	871,264,539.47	4,019,203,046.46	25,702,531.42	76,317,632.29	88,085,126.05	5,080,572,875.69
2. 本年增加金額	215,725,697.16	1,181,251,227.25	6,943,318.06	12,447,534.35	34,118,377.80	1,450,486,154.62
(1) 計提	215,725,697.16	1,181,251,227.25	6,943,318.06	12,447,534.35	34,118,377.80	1,450,486,154.62
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年減少金額	1,846,852.42	119,247,314.01	5,779,007.58	3,182,679.92	75,360.59	130,131,214.52
(1) 處置或報廢	1,846,852.42	119,247,314.01	5,779,007.58	3,182,679.92	75,360.59	130,131,214.52
(2) 企業合併減少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他減少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末餘額	1,085,143,384.21	5,081,206,959.70	26,866,841.90	85,582,486.72	122,128,143.26	6,400,927,815.79

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 固定資產(續)

14.1 固定資產(續)

(1) 固定資產情況(續)

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	電子設備	其他	合計
三、減值準備						
1. 年初餘額	0.00	35,227,249.90	9,431.02	11,707.30	40,190.79	35,288,579.01
2. 本年增加金額	21,001,612.16	374,783,198.34	252,868.44	6,474,979.87	8,612,998.83	411,125,657.64
(1) 計提	21,001,612.16	374,783,198.34	252,868.44	6,474,979.87	8,612,998.83	411,125,657.64
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年減少金額	17,484,823.31	58,885,704.18	0.00	7,678.00	0.00	76,378,205.49
(1) 處置或報廢	17,484,823.31	58,885,704.18	0.00	7,678.00	0.00	76,378,205.49
(2) 其他減少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末餘額	3,516,788.85	351,124,744.06	262,299.46	6,479,009.17	8,653,189.62	370,036,031.16
四、賬面價值						
1. 年末賬面價值	5,423,047,960.48	19,423,710,702.07	34,723,905.82	48,088,403.64	286,430,051.24	25,216,001,023.25
2. 年初賬面價值	4,434,921,668.68	12,092,987,922.87	34,379,371.24	42,423,272.48	165,562,616.89	16,770,274,852.16

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 固定資產(續)

14.1 固定資產(續)

(2) 暫時閒置的固定資產

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值
房屋及建築物	66,571,026.94	29,625,135.80	0.00	36,945,891.14
機器設備	6,238,790.43	2,952,784.17	3,286,006.26	0.00
電子設備	147,529.40	121,618.65	25,910.75	0.00
其他設備	2,470,255.53	2,336,702.96	133,552.57	0.00
合計	75,427,602.30	34,876,778.26	3,604,932.90	36,945,891.14

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

無。

(4) 未辦妥產權證書的固定資產

項目	賬面價值	未辦妥 產權證書原因
房屋及建築物	289,065,660.50	正在辦理中

15. 在建工程

項目	年末餘額	年初餘額
在建工程	4,343,664,376.67	8,610,745,228.61
工程物資	226,151,512.83	3,594,674.47
合計	4,569,815,889.50	8,614,339,903.08

註： 使用受到限制的在建工程詳見附註六、58；抵押的在建工程詳見附註十四、2。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

15.1 在建工程

(1) 在建工程情況

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
年產10萬噸高純多晶硅綠色能源循環經濟建設項目	3,361,153,744.03	0.00	3,361,153,744.03	0.00	0.00	0.00
24萬噸高純多晶硅轉型升級項目	454,248,166.62	0.00	454,248,166.62	0.00	0.00	0.00
1萬噸高純多晶硅綠色循環經濟項目	253,757,041.21	0.00	253,757,041.21	0.00	0.00	0.00
鐵嶺市西豐縣柏榆鎮風電項目	53,130,502.04	0.00	53,130,502.04	0.00	0.00	0.00
特變電工敦煌市20MW平價光伏發電項目	43,195,697.89	0.00	43,195,697.89	0.00	0.00	0.00
一種多晶硅生產過程中氯硅烷與氫氣回收工藝研究	0.00	0.00	0.00	43,016,433.91	0.00	43,016,433.91
鍍基新材料綠色循環工藝產業化示範工程項目	0.00	0.00	0.00	501,600,788.79	0.00	501,600,788.79
多晶硅深化冷氫化關鍵綠色技術產業化項目	0.00	0.00	0.00	5,871,954.95	0.00	5,871,954.95
承德產業園項目	0.00	0.00	0.00	48,140,611.05	0.00	48,140,611.05
崇仁縣相山鎮50兆瓦風力發電項目	0.00	0.00	0.00	351,882,814.66	0.00	351,882,814.66
山東省濰澤市牡丹區王浩屯50MW風電項目	0.00	0.00	0.00	348,571,824.62	0.00	348,571,824.62

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

15.1 在建工程(續)

(1) 在建工程情況(續)

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
特變電工木壘老君廟風電場100兆瓦項目	0.00	0.00	0.00	543,250,894.62	0.00	543,250,894.62
錫林郭勒新圓新能源有限公司200MW風電項目	0.00	0.00	0.00	1,105,705,087.59	0.00	1,105,705,087.59
正鑲白旗風盛發電有限公司275MW風電項目	0.00	0.00	0.00	1,528,960,604.44	0.00	1,528,960,604.44
風盛正鑲白旗特高壓外送20萬千瓦風電場建設項目	0.00	0.00	0.00	1,046,527,005.24	0.00	1,046,527,005.24
布爾津縣150MW風電項目	0.00	0.00	0.00	884,671,934.12	0.00	884,671,934.12
特變電工木壘大石頭200MW風力發電項目	0.00	0.00	0.00	971,461,876.99	0.00	971,461,876.99
中間(木壘)風電有限公司木壘大石頭200MW風力發電項目	0.00	0.00	0.00	1,042,924,709.82	0.00	1,042,924,709.82
其他零星項目	178,179,224.88	0.00	178,179,224.88	188,158,687.81	0.00	188,158,687.81
合計	4,343,664,376.67	0.00	4,343,664,376.67	8,610,745,228.61	0.00	8,610,745,228.61

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

15.1 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本年變動情況

工程名稱	年初餘額	本年增加	本年減少		年末餘額
			轉入固定資產	其他減少	
年產10萬噸高純多晶硅綠色能源循環經濟建設項目	0.00	3,361,153,744.03	0.00	0.00	3,361,153,744.03
2.4萬噸高純多晶硅轉型升級項目	0.00	454,248,166.62	0.00	0.00	454,248,166.62
1萬噸高純多晶硅綠色循環經濟項目	0.00	253,757,041.21	0.00	0.00	253,757,041.21
鐵嶺市西豐縣柏榆鎮風電項目	0.00	53,130,502.04	0.00	0.00	53,130,502.04
特變電工敦煌市20MW平價光伏發電項目	0.00	43,195,697.89	0.00	0.00	43,195,697.89
一種多晶硅生產過程中氯硅烷與氫氣回收工藝研究	43,016,433.91	21,798,985.32	64,815,419.23	0.00	0.00
鎢基新材料綠色循環工藝產業化示範工程項目	501,600,788.79	71,272,872.50	572,873,661.29	0.00	0.00
多晶硅深化冷氫化關鍵綠色技術產業化項目	5,871,954.95	172,607,952.15	178,479,907.10	0.00	0.00
承德產業園項目	48,140,611.05	19,762,901.43	36,636,522.48	31,266,990.00	0.00
崇仁縣相山鎮50兆瓦風力發電項目	351,882,814.66	39,520,312.49	384,954,452.26	6,448,674.89	0.00
山東省濰澤市牡丹區王浩屯50MW風電項目	348,571,824.62	19,937,209.68	358,092,466.89	10,416,567.41	0.00
特變電工木壘老君廟風電場100兆瓦項目	543,250,894.62	57,552,823.22	597,935,305.84	2,868,412.00	0.00

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

15.1 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本年變動情況(續)

工程名稱	年初餘額	本年增加	本年減少		年末餘額
			轉入固定資產	其他減少	
錫林郭勒新園新能源有限公司200MW風電項目	1,105,705,087.59	198,825,992.76	1,298,531,403.15	5,999,677.20	0.00
正鑲白旗風盛發電有限公司275MW風電項目	1,528,960,604.44	333,441,855.73	1,805,615,630.14	56,786,830.03	0.00
風盛正鑲白旗特高壓外送20萬千瓦風電場建設項目	1,046,527,005.24	104,652,422.44	1,119,601,744.29	31,577,683.39	0.00
布爾津縣150MW風電項目	884,671,934.12	113,884,870.31	994,830,623.01	3,726,181.42	0.00
特變電工木壘大石頭200MW風力發電項目	971,461,876.99	374,590,719.37	1,339,435,364.36	6,617,232.00	0.00
中閩(木壘)風電有限公司木壘大石頭200MW風力發電項目	1,042,924,709.82	356,545,618.86	1,337,640,328.68	61,830,000.00	0.00
其他零星項目	188,158,687.81	145,329,004.19	108,890,356.78	46,418,110.34	178,179,224.88
合計	8,610,745,228.61	6,195,208,692.24	10,198,333,185.50	263,956,358.68	4,343,664,376.67

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

15.1 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本年變動情況(續)

工程名稱	預算數	工程累計投入		利息資本化 累計金額	其中：本年 利息資本化金額	本年利息 資本化率 (%)	資金來源
		佔預算比例 (%)	工程進度 (%)				
年產10萬噸高純多晶硅 綠色能源循環經濟建 設項目	8,806,760,000.00	38.17	41.98	15,186,774.30	15,186,774.30	3.95	自有資金、項目貸、 募集資金
24萬噸高純多晶硅轉型 升級項目	798,794,800.00	56.87	62.55	0.00	0.00	0.00	自有資金
1萬噸高純多晶硅綠色循 環經濟項目	469,733,500.00	54.02	59.42	0.00	0.00	0.00	自有資金
鐵嶺市西豐縣柏榆鎮風 電項目	819,200,000.00	6.49	6.01	0.00	0.00	0.00	自有資金
特變電工敦煌市20MW平 價光伏發電項目	105,502,500.00	40.94	54.77	0.00	0.00	0.00	自有資金
一種多晶硅生產過程中 氯硅烷與氫氣回收工 藝研究	72,697,200.00	89.16	100.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
鎳基新材料綠色循環工 藝產業化示範工程 項目	396,831,100.00	144.36	100.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
多晶硅深化冷氫化關鍵 綠色技術產業化項目	236,029,500.00	75.62	100.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
承德產業園項目	68,315,000.00	99.40	100.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
崇仁縣相山鎮50兆瓦風 力發電項目	419,957,600.00	93.20	100.00	26,390,379.20	2,374,117.39	4.63	自有資金、項目貸

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

15.1 在建工程(續)

(2) 重要在建工程項目本年變動情況(續)

工程名稱	預算數	工程累計投入		利息資本化 累計金額	其中：本年 利息資本化金額	本年利息 資本化率 (%)	資金來源
		佔預算比例 (%)	工程進度 (%)				
山東省濰澤市牡丹區王 浩屯50MW風電項目	392,644,900.00	93.85	100.00	0.00	0.00	0.00	自有資金
特變電工木壘老君廟風 電場100兆瓦項目	663,900,200.00	90.50	100.00	7,392,092.04	1,071,325.00	4.15	自有資金、項目貸
錫林郭勒新圓新能源有 限公司200MW風電項 目	1,324,861,600.00	98.47	100.00	33,611,788.66	11,468,944.59	4.43	自有資金、項目貸
正鑛白旗風盛發電有限 公司275MW風電項目	1,908,918,200.00	97.56	100.00	51,740,252.26	17,523,699.62	4.43	自有資金、項目貸
風盛正鑛白旗特高壓外 送20萬千瓦風電場建 設項目	1,234,663,162.00	93.24	100.00	34,037,999.62	13,460,210.75	4.43	自有資金、項目貸
布爾津縣150MW風電項 目	1,047,044,700.00	95.37	100.00	32,357,381.97	14,801,777.79	4.48	自有資金、項目貸
特變電工木壘大石頭 200MW風力發電項目	1,382,986,500.00	97.33	100.00	54,730,068.54	26,879,430.50	4.70	自有資金、項目貸
中閩(木壘)風電有限公 司木壘大石頭200MW 風力發電項目	1,398,981,000.00	100.03	100.00	36,732,702.03	22,913,011.76	5.25	自有資金、項目貸
其他零星項目	0.00	-	-	-	-	-	自有資金
合計	21,547,821,462.00	-	-	292,179,438.62	125,679,291.70	-	-

註：其他減少系轉入無形資產231,901,126.63元以及項目費用化32,055,232.05元。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程(續)

15.1 在建工程(續)

(3) 本年計提在建工程減值準備

無。

15.2 工程物資

項目	年末餘額			年初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
專用設備	0.00	0.00	0.00	3,594,674.47	0.00	3,594,674.47
專用材料	226,151,512.83	0.00	226,151,512.83	0.00	0.00	0.00
合計	226,151,512.83	0.00	226,151,512.83	3,594,674.47	0.00	3,594,674.47

16. 使用權資產

項目	土地使用權	其他	合計
一、賬面原值			
1. 年初餘額	167,597,806.77	0.00	167,597,806.77
2. 本年增加金額	757,655.20	5,491,182.76	6,248,837.96
(1) 租入	757,655.20	5,491,182.76	6,248,837.96
3. 本年減少金額	1,149,435.23	0.00	1,149,435.23
(1) 處置	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	1,149,435.23	0.00	1,149,435.23
(3) 企業合併減少	0.00	0.00	0.00
4. 年末餘額	167,206,026.74	5,491,182.76	172,697,209.50

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 使用權資產(續)

項目	土地使用權	其他	合計
二、累計折舊			
1. 年初餘額	25,063,500.83	0.00	25,063,500.83
2. 本年增加金額	5,847,138.38	280,774.86	6,127,913.24
(1)計提	5,847,138.38	280,774.86	6,127,913.24
3. 本年減少金額	0.00	0.00	0.00
(1)企業合併減少	0.00	0.00	0.00
4. 年末餘額	30,910,639.21	280,774.86	31,191,414.07
三、減值準備			
1. 年初餘額	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金額	0.00	0.00	0.00
3. 本年減少金額	0.00	0.00	0.00
4. 年末餘額	0.00	0.00	0.00
四、賬面價值			
1. 年末賬面價值	136,295,387.53	5,210,407.90	141,505,795.43
2. 年初賬面價值	142,534,305.94	0.00	142,534,305.94

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 無形資產

(1) 無形資產明細

項目	土地使用權	專有技術	軟件	合計
一、賬面原值				
1. 年初餘額	769,358,666.81	185,926,057.66	87,269,998.88	1,042,554,723.35
2. 本年增加金額	350,558,089.62	5,473,738.09	32,918,006.68	388,949,834.39
(1) 購置	133,019,841.28	0.00	18,555,128.39	151,574,969.67
(2) 內部研發	0.00	5,473,738.09	0.00	5,473,738.09
(3) 在建工程轉入	217,538,248.34	0.00	14,362,878.29	231,901,126.63
3. 本年減少金額	0.00	8,134,761.15	11,064,020.49	19,198,781.64
(1) 處置	0.00	8,134,761.15	11,064,020.49	19,198,781.64
4. 年末餘額	1,119,916,756.43	183,265,034.60	109,123,985.07	1,412,305,776.10
二、累計攤銷				
1. 年初餘額	121,861,068.36	130,196,077.77	30,354,748.45	282,411,894.58
2. 本年增加金額	30,383,039.51	7,358,870.59	11,183,258.95	48,925,169.05
(1) 計提	30,383,039.51	7,358,870.59	11,183,258.95	48,925,169.05
3. 本年減少金額	0.00	8,134,761.15	5,532,855.05	13,667,616.20
(1) 處置	0.00	8,134,761.15	5,532,855.05	13,667,616.20
4. 年末餘額	152,244,107.87	129,420,187.21	36,005,152.35	317,669,447.43
三、減值準備				
1. 年初餘額	0.00	2,696,175.00	0.00	2,696,175.00
2. 本年增加金額	0.00	5,313,997.12	3,948,074.07	9,262,071.19
(1) 計提	0.00	5,313,997.12	3,948,074.07	9,262,071.19
3. 本年減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 處置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末餘額	0.00	8,010,172.12	3,948,074.07	11,958,246.19
四、賬面價值				
1. 年末賬面價值	967,672,648.56	45,834,675.27	69,170,758.65	1,082,678,082.48
2. 年初賬面價值	647,497,598.45	53,033,804.89	56,915,250.43	757,446,653.77

註：使用受到限制的無形資產詳見附註六、58，抵押的無形資產詳見附註十四、2。

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

17. 無形資產(續)

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
雲南省臨滄市雲縣幹龍潭併網光伏項目用地	9,484,956.00	辦理周期較長
寧夏紅寺堡弘德產業園新能源裝備製造產業項目用地	5,404,583.23	辦理周期較長
哈巴河風電場一期49.5MW項目用地	4,221,825.53	辦理周期較長

18. 開發支出

項目	年初餘額	本年增加			本年減少			年末餘額
		內部增加金額	其他增加	確認為無形資產	轉入當期損益	其他減少	匯差調整	
1500V228kW組串式光伏併網逆變器開發	3,198,759.23	7,181,704.12	0.00	1,167,668.39	7,196,012.17	2,016,782.79	0.00	0.00
1500V3.125MW戶外型光伏併網逆變器開發	1,127,352.65	13,307,494.29	0.00	0.00	12,139,026.35	2,295,820.59	0.00	0.00
儲能系統解決方案研究及核心產品研製	3,238,086.29	13,698,926.00	0.00	1,567,033.47	13,766,974.14	1,603,004.68	0.00	0.00
高可靠性高功率密度角接TSVG技術研製	685,179.06	14,446,098.92	0.00	0.00	15,074,761.82	56,516.16	0.00	0.00
綠能國際項目	2,739,036.23	0.00	0.00	2,739,036.23	0.00	0.00	0.00	0.00
鍋爐水冷壁納米陶瓷噴塗應用研究	0.00	121,346,635.68	0.00	0.00	121,346,635.68	0.00	0.00	0.00
低品質硅粉參配技術工藝研究	0.00	33,816,615.91	0.00	0.00	33,816,615.91	0.00	0.00	0.00
延長混合氣物料在流化床內停留時間的方法研究	0.00	25,388,214.15	0.00	0.00	25,388,214.15	0.00	0.00	0.00
蒸發冷改造水運行節能優化研究	0.00	15,463,374.72	0.00	0.00	15,463,374.72	0.00	0.00	0.00

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 開發支出(續)

項目	年初餘額	本年增加		確認為無形資產	本年減少			年末餘額
		內部增加金額	其他增加		轉入當期損益	其他減少	匯差調整	
高功率密度數據中心電源關鍵技術研究	0.00	11,188,679.24	0.00	0.00	11,188,679.24	0.00	0.00	0.00
緊湊型高可靠柔直換流閥產品化研製	0.00	7,354,248.48	0.00	0.00	7,354,248.48	0.00	0.00	0.00
光伏發電項目鋼樁基礎及接地系統防腐技術 研究與應用	0.00	6,045,456.49	0.00	0.00	6,045,456.49	0.00	0.00	0.00
大硅片技術下的光伏系統設計研究及 工程應用	0.00	5,983,297.78	0.00	0.00	5,983,297.78	0.00	0.00	0.00
背靠背柔直閥監控系統研發	0.00	5,860,572.72	0.00	0.00	5,860,572.72	0.00	0.00	0.00
超低電價時代低風速項目系統集成解決方案 研究與工程應用	0.00	5,681,643.11	0.00	0.00	5,681,643.11	0.00	0.00	0.00
綠能3.0組串式光伏併網逆變器開發	0.00	5,266,160.76	0.00	0.00	5,266,160.76	0.00	0.00	0.00
不同輪數高度機組混排的風電場優化佈置方 案研究	0.00	5,123,028.30	0.00	0.00	5,123,028.30	0.00	0.00	0.00
其他項目	0.00	45,625,044.02	0.00	0.00	45,625,044.02	0.00	0.00	0.00
合計	10,988,413.46	342,777,194.69	0.00	5,473,738.09	342,319,745.84	5,972,124.22	0.00	0.00

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 長期待攤費用

項目	年初餘額	本年增加	本年攤銷	年末餘額
自備電站維護保養費	9,173,567.84	0.00	4,586,783.96	4,586,783.88
租賃費	407,945.89	0.00	407,945.89	0.00
合計	9,581,513.73	0.00	4,994,729.85	4,586,783.88

20. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	年末餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	1,211,895,828.20	182,612,520.29
遞延收益	412,075,208.09	70,076,281.23
預提質保金	90,461,843.89	13,569,276.59
預提的其他費用	37,607,503.91	5,650,744.95
股權激勵費用	26,314,618.86	3,947,192.82
內部交易未實現利潤	605,152,137.66	90,772,820.65
可抵扣虧損	114,715,410.20	17,564,612.43
其他	116,989,882.7	17,548,482.41
合計	2,615,212,433.51	401,741,931.37

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產(續)

項目	年初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	680,731,323.47	106,906,011.82
遞延收益	345,793,672.75	51,869,050.95
已計提未支付的職工薪酬	21,186,699.42	3,178,004.91
預提質保金	27,160,555.86	4,074,083.38
預提的其他費用	4,886,265.33	732,939.80
股權激勵費用	28,071,271.00	4,210,690.65
內部交易未實現利潤	500,837,147.64	75,125,572.14
可抵扣虧損	556,923,266.21	85,671,426.44
合計	2,165,590,201.68	331,767,780.09

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	年末餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
固定資產加速折舊	1,050,983,804.80	157,647,570.72
合計	1,050,983,804.80	157,647,570.72

項目	年初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
固定資產加速折舊	1,072,109,266.40	160,816,389.95
合計	1,072,109,266.40	160,816,389.95

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(3) 未確認遞延所得稅資產明細

項目	年末餘額	年初餘額
可抵扣暫時性差異	30,265,261.28	29,968,105.97
可抵扣虧損	616,258,525.63	344,039,146.05
合計	646,523,786.91	374,007,252.02

(4) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	年末金額	年初金額
2021	0.00	14,805,008.11
2022	80,531,105.02	22,362,167.64
2023	150,238,255.71	54,357,932.22
2024	37,748,954.08	61,908,960.71
2025	82,595,487.86	190,605,077.37
2026	265,144,722.96	0.00
合計	616,258,525.63	344,039,146.05

21. 其他非流動資產

項目	賬面餘額	年末餘額	
		減值準備	賬面價值
預付長期資產款項	1,241,920,540.71	0.00	1,241,920,540.71
增值稅留抵稅額	1,178,781,346.08	0.00	1,178,781,346.08
合計	2,420,701,886.79	0.00	2,420,701,886.79

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 其他非流動資產(續)

項目	賬面餘額	年初餘額	
		減值準備	賬面價值
預付長期資產款項	394,222,772.40	0.00	394,222,772.40
增值稅留抵稅額	1,514,521,292.67	0.00	1,514,521,292.67
合計	1,908,744,065.07	0.00	1,908,744,065.07

22. 短期借款

(1) 短期借款分類

借款類別	年末餘額	年初餘額
信用借款	1,281,152,861.11	550,563,888.89
保理借款	3,166,000.00	13,607,065.02
未終止確認已貼現銀行承兌匯票	481,782,138.17	637,791,632.01
合計	1,766,100,999.28	1,201,962,585.92

(2) 報告期已逾期未償還的短期借款：無。

23. 應付票據

票據種類	年末餘額	年初餘額
銀行承兌匯票	5,635,680,100.33	5,122,332,027.13
商業承兌匯票	472,099,043.65	374,906,414.52
合計	6,107,779,143.98	5,497,238,441.65

2021年年末已到期尚未支付的應付票據總額為465,252.51元，系持票方尚未及時辦理結算手續所致。

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

24. 應付賬款

(1) 應付賬款按入賬日期的賬齡列示

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內(含1年)	3,547,723,666.97	3,733,586,122.50
1至2年(含2年)	1,030,149,961.19	588,581,981.21
2至3年(含3年)	411,643,142.01	550,276,210.53
3年以上	583,578,055.23	356,560,624.58
合計	5,573,094,825.40	5,229,004,938.82

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
西門子歌美颯可再生能源科技(中國)有限公司	357,691,325.41	合同未執行完畢
中石化建設有限公司	172,947,836.15	合同未執行完畢
中國化學工程第十六建設有限公司	161,030,241.71	合同未執行完畢
遠景能源有限公司	121,618,003.65	合同未執行完畢
漢川市華億高溫硅材料科技有限公司	107,865,265.09	合同未執行完畢
合計	921,152,672.01	—

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 合同負債

(1) 合同負債情況

項目	年末餘額	年初餘額
預收銷貨款	1,147,253,149.39	464,566,277.97
預收工程款	449,404,930.65	321,825,599.00
已結算未完工項目	380,739,223.73	136,270,008.94
合計	1,977,397,303.77	922,661,885.91

2021年末，本集團合同負債賬面價值較2020年末增加較大，主要系本集團多晶硅產品在2021年收入規模增長較快，預收貨款增加所致。

26. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
短期薪酬	195,557,028.79	1,429,565,643.50	1,243,875,463.70	381,247,208.59
離職後福利－設定提存計劃	1,315,179.18	70,879,910.34	68,162,475.74	4,032,613.78
辭退福利	0.00	127,673.17	127,599.48	73.69
合計	196,872,207.97	1,500,573,227.01	1,312,165,538.92	385,279,896.06

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

26. 應付職工薪酬(續)

(2) 短期薪酬

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	175,877,179.98	1,274,746,780.25	1,101,572,968.26	349,050,991.97
職工福利費	0.00	36,137,390.81	36,137,390.81	0.00
社會保險費	2,142,206.80	42,895,261.19	42,809,906.13	2,227,561.86
其中：醫療保險費	2,087,289.36	39,529,173.43	39,496,361.36	2,120,101.43
工傷保險費	54,251.33	3,175,892.01	3,139,786.14	90,357.20
生育保險費	666.11	190,195.75	173,758.63	17,103.23
住房公積金	1,684,357.59	39,854,240.71	40,172,294.59	1,366,303.71
工會經費和職工教育經費	15,853,284.42	35,433,747.69	22,684,681.06	28,602,351.05
短期帶薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利潤分享計劃	0.00	0.00	0.00	0.00
辭退福利及內退補償	0.00	498,222.85	498,222.85	0.00
合計	195,557,028.79	1,429,565,643.50	1,243,875,463.70	381,247,208.59

(3) 設定提存計劃

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
基本養老保險	1,270,339.80	68,268,164.77	65,629,350.73	3,909,153.84
失業保險費	33,559.05	2,412,710.57	2,334,090.01	112,179.61
企業年金繳費	11,280.33	199,035.00	199,035.00	11,280.33
合計	1,315,179.18	70,879,910.34	68,162,475.74	4,032,613.78

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 應交稅費

項目	年末餘額	年初餘額
企業所得稅	438,763,312.98	101,367,124.98
增值稅	378,571,362.78	46,693,786.85
城建稅	20,066,912.13	1,414,122.27
個人所得稅	9,686,732.96	13,620,531.36
教育費附加	6,908,933.90	607,395.67
地方教育費附加	4,605,955.96	403,907.77
房產稅	782,120.90	894,012.18
土地使用稅	705,415.43	703,202.67
印花稅	483,983.10	1,820,353.79
環境保護稅	344,078.00	195,242.90
水利建設基金	104,087.11	67,130.74
合計	861,022,895.25	167,786,811.18

28. 其他應付款

項目	年末餘額	年初餘額
應付股利	13,394,100.00	167,563,550.16
其他應付款	231,252,800.47	174,828,318.35
合計	244,646,900.47	342,391,868.51

28.1 應付利息

無。

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 其他應付款(續)

28.2 應付股利

項目	年末餘額	年初餘額
普通股股利	13,394,100.00	167,563,550.16
合計	13,394,100.00	167,563,550.16

28.3 其他應付款

(1) 其他應付款按款項性質分類

款項性質	年末餘額	年初餘額
應付保證金及押金款	64,471,554.22	74,888,403.58
應付費用款	86,929,203.18	62,805,214.08
應付待墊款	69,406,784.99	29,578,429.25
應付關聯方款項	4,839,993.47	2,239,380.27
應付其他款	5,605,264.61	5,316,891.17
合計	231,252,800.47	174,828,318.35

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

28. 其他應付款(續)

28.3 其他應付款(續)

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

單位名稱	年末餘額	未償還或結轉的原因
浙江運達風電股份有限公司	3,200,000.00	未結算
華能定邊新能源發電有限公司	3,000,000.00	未結算
定邊珈偉光伏電力有限公司	1,857,150.00	未結算
煙台市華盛電力工程安裝有限公司	1,269,680.55	未結算
中國五環工程有限公司	1,436,938.24	未結算
合計	10,763,768.79	—

29. 一年內到期的非流動負債

項目	年末餘額	年初餘額
一年內到期的長期借款	1,617,640,705.00	1,430,629,083.84
一年內到期的租賃負債	23,765,991.12	866,901.06
合計	1,641,406,696.12	1,431,495,984.90

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 其他流動負債

(1) 其他流動負債種類

項目	年末餘額	年初餘額
未終止確認的應收票據	531,949,375.32	642,687,649.87
預收款項增值稅額	189,591,226.33	123,269,631.49
其他	0.00	102,299.87
合計	721,540,601.65	766,059,581.23

31. 長期借款

(1) 長期借款分類

借款類別	年末餘額	年初餘額
信用借款	1,291,361,044.99	1,003,000,000.00
抵押借款	337,500,000.00	611,000,000.00
擔保借款	1,891,720,000.00	2,382,660,000.00
質押借款	115,500,000.00	300,000,000.00
抵押加質押借款	10,704,486,376.43	9,633,809,292.04
合計	14,340,567,421.42	13,930,469,292.04

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

31. 長期借款(續)

(1) 長期借款分類(續)

長期借款利率區間

借款類別	利率區間(%)
信用借款	3.3000–4.6500
抵押借款	4.1500–5.1200
擔保借款	4.6000–5.2900
質押借款	3.0000–4.6500
抵押加質押借款	3.9500–4.9000

(2) 長期借款到期日分析如下：

借款類別	年末餘額	年初餘額
信用借款	1,291,361,044.99	1,003,000,000.00
抵押借款	337,500,000.00	611,000,000.00
擔保借款	1,891,720,000.00	2,382,660,000.00
質押借款	115,500,000.00	300,000,000.00
抵押加質押借款	10,704,486,376.43	9,633,809,292.04
合計	14,340,567,421.42	13,930,469,292.04
上述借款的賬面值須於以下期間償還：	—	—
一年內	0.00	0.00
一至兩年	2,163,585,344.59	2,258,029,445.91
兩至五年	4,744,214,123.53	4,688,724,543.86
五年以上	7,432,767,953.30	6,983,715,302.27
流動負債項下所示一年內到期的款項	1,617,640,705.00	1,430,629,083.84
非流動負債項下所示款項	14,340,567,421.42	13,930,469,292.04

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

32. 租賃負債

項目	年末餘額	年初餘額
租賃付款額	255,379,650.00	351,775,932.30
未確認的融資費用	-90,248,605.30	-143,470,393.25
重分類至一年內到期的非流動負債	-23,765,991.12	-866,901.06
合計	141,365,053.58	207,438,637.99

33. 長期應付款

項目	年末餘額	年初餘額
長期應付款	337,150,000.00	318,804,471.64
合計	337,150,000.00	318,804,471.64

33.1 長期應付款

(1) 長期應付款按款項性質分類

款項性質	年末餘額	年初餘額
專項借款	337,150,000.00	318,550,000.00
設備款	0.00	254,471.64
合計	337,150,000.00	318,804,471.64

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 長期應付款(續)

33.1 長期應付款(續)

(2) 長期應付款到期日分析

款項類別	年末餘額	年初餘額
專項借款	337,150,000.00	318,550,000.00
設備款	0.00	254,471.64
合計	337,150,000.00	318,804,471.64
上述款項的賬面值須於以下期間償還：	—	—
一年內	0.00	0.00
資產負債表日後超過一年， 但不超過兩年	0.00	254,471.64
資產負債表日後超過兩年， 但不超過五年	337,150,000.00	318,550,000.00
資產負債表日後超過五年	0.00	0.00
流動負債項下所示一年內到期的 債券款項	0.00	0.00
非流動負債項下所示款項	0.00	0.00

33.2 專項應付款

無。

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 預計負債

項目	年末餘額	年初餘額
產品質量保證	88,384,543.89	38,473,793.22
未決訴訟	2,077,300.00	0.00
其他	14,821,533.40	0.00
合計	105,283,377.29	38,473,793.22

註：其他系本公司子公司新特能源香港有限公司、特變電工新疆新能源股份有限公司計提的延誤損害賠償款。

35. 遞延收益

(1) 遞延收益分類

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	其他變動	年末餘額	形成原因
政府補助(資產相關)	392,661,860.81	93,561,000.00	38,618,809.80	-300,000.00	447,304,051.01	資產相關
政府補助(收益相關)	9,137,952.82	0.00	6,491,144.31	0.00	2,646,808.51	收益相關
合計	401,799,813.63	93,561,000.00	45,109,954.11	-300,000.00	449,950,859.52	—

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 遞延收益(續)

(2) 政府補助項目

政府補助項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入 其他收益金額	本年計入 營業外收入金額	本年沖減 成本費用金額	其他變動	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
合計	401,799,813.63	93,561,000.00	45,109,954.11	0.00	0.00	-300,000.00	449,950,859.52	-
年產20萬噸高純晶體硅及配套 20萬噸工業級硅和新能源電池 開發項目	0.00	82,650,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	82,650,000.00	與資產相關
36萬噸/年多晶硅副產物四氯化硅 循環利用冷氫化技術改造項目	50,000,000.00	0.00	7,142,857.14	0.00	0.00	0.00	42,857,142.86	與資產相關
2018年工業轉型升級資金—基於 工業互聯網平台的高純硅基新材 料企業內網改造集成應用項目	48,214,285.71	0.00	3,571,428.57	0.00	0.00	0.00	44,642,857.14	與資產相關
電子級高純多晶硅技術改造創新示 範工程補助資金	18,707,142.85	0.00	2,078,571.43	0.00	0.00	0.00	16,628,571.42	與資產相關
烏魯木齊甘泉堡經濟技術開發區代 理支庫往來(建成硅基材料行業 企業網絡化改造推廣平台)	16,910,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,910,000.00	與資產相關

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 遞延收益(續)

(2) 政府補助項目(續)

政府補助項目	年初餘額	本年新增 補助金額	本年計入 其他收益金額	本年計入 營業外收入金額	本年沖減 成本費用金額	其他變動	年末餘額	與資產相關/ 與收益相關
TB-eCloud工業互聯網平台建設 項目資金	15,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,300,000.00	與資產相關
新材料測試評價公共服務平台建設 項目	15,140,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,140,000.00	與資產相關
新增1,500噸/年多晶硅項目改造 扶持資金	14,490,000.00	0.00	1,610,000.00	0.00	0.00	0.00	12,880,000.00	與資產相關
2018年生態文明建設專項中央預算 內投資項目(萬噸級多晶硅CDI系 統高效節能項目)	11,830,357.14	0.00	892,857.14	0.00	0.00	0.00	10,937,500.00	與資產相關
烏魯木齊甘泉堡經濟技術開發區代 理支庫往來收到2019年中央製造 業高質量發展資金	11,571,428.57	0.00	964,285.72	0.00	0.00	0.00	10,607,142.85	與資產相關
其他項目	199,636,599.36	10,911,000.00	28,849,954.11	0.00	0.00	-300,000.00	181,397,645.25	-

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

36. 股本

股東名稱	年初餘額	發行新股	本年變動增減(+/-)			小計	年末餘額
			送股	公積金轉股	其他		
特變電工股份有限公司	783,921,287.00	167,304,874.00	0.00	0.00	0.00	167,304,874.00	951,226,161.00
新疆特變電工集團有限公司	58,246,308.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58,246,308.00
新疆宏聯創業投資有限公司	25,616,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,616,800.00
新疆遠卓企業管理諮詢有限公司	2,896,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,896,800.00
劉秉誠	774,732.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	774,732.00
賈博雲	448,560.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	448,560.00
晶龍科技控股有限公司	14,619,883.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,619,883.00
特變電工(香港)有限公司	1,223,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,223,200.00
社會公眾股	312,252,430.00	62,695,126.00	0.00	0.00	0.00	62,695,126.00	374,947,556.00
股份總額	1,200,000,000.00	230,000,000.00	0.00	0.00	0.00	230,000,000.00	1,430,000,000.00

註：2021年，根據公司2020年6月16日召開的2019年度股東周年大會決議、2021年4月29日召開的2021年第四次臨時董事會會議決議，並經中國證券監督管理委員會下發的《關於核准新特能源股份有限公司發行境外上市外資股的批復》(證監許可[2021]2549號)核准，公司發行境外上市外資股(H股)62,695,126.00股，發行價格為每股16.50港元。2021年8月12日，公司已收到扣除承銷費用後本次新增出資1,019,987,004.89港元，根據發行當日(即2021年8月12日)中國人民銀行公佈的人民幣對港幣匯率中間價折合人民幣849,037,182.87元，扣除律師費、登記上市費、驗資費等其他發行費用人民幣1,886,961.49元(不含增值稅進項稅)，募集資金淨額為人民幣847,150,221.38元，其中增加股本人民幣62,695,126.00元；增加資本公積人民幣784,455,095.38元。所有增加出資均以港幣兌換人民幣現金形式投入。

2021年9月，根據公司2021年4月29日召開的2021年第四次臨時董事會會議決議、2021年5月14日召開的2021年第五次臨時董事會會議決議、2021年6月28日召開的2021年第二次臨時股東大會、2021年第一次H股類別股東大會及2021年第一次內資股類別股東大會決議，並經中國證券監督管理委員會《關於核准新特能源股份有限公司定向發行股票的批復》(證監許可[2021]3037號)核准，公司共發行人民幣普通股股票167,304,874股，每股面值人民幣1.00元，每股發行價格為人民幣13.73元。2021年9月23日，公司實際非公開發行人民幣普通股167,304,874股，募集資金總額為人民幣2,297,095,920.02元，扣除財務顧問費、律師費、驗資費等其他發行費用人民幣3,445,813.06元(不含增值稅進項稅)，募集資金淨額為人民幣2,293,650,106.96元，其中增加股本人民幣167,304,874.00元，增加資本公積人民幣2,126,345,232.96元。

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 資本公積

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
股本溢價	6,126,762,310.33	2,929,404,309.85	0.00	9,056,166,620.18
其他資本公積	107,987,090.45	11,590,408.83	15,675,500.35	103,901,998.93
合計	6,234,749,400.78	2,940,994,718.68	15,675,500.35	9,160,068,619.11

註：

- (1) 「資本公積－股本溢價」本年增加2,929,404,309.85元，其中股本溢價2,910,800,328.34元系2021年發行境外上市外資股、定向發行內資股所致，詳見附註六、36.股本註釋。
- (2) 「資本公積－其他」本年增加11,590,408.83元，系公司本年度以權益結算的股權激勵費用，本年減少15,675,500.35元系本期股權激勵行權後對其他資本公積、股本溢價的影響。

38. 其他綜合收益

項目	年初餘額	本年發生額			稅後歸屬於少數股東	年末餘額
		本年所得稅前發生額	減：所得稅費用	稅後歸屬於母公司		
一、不能重分類進損益的其他綜合收益						
合收益	0.00	-7,066,041.44	-1,059,906.22	-4,233,052.18	-1,773,083.04	-4,233,052.18
其他權益工具投資公允價值變動	0.00	-7,066,041.44	-1,059,906.22	-4,233,052.18	-1,773,083.04	-4,233,052.18
二、將重分類進損益的其他綜合收益						
收益	319,956.86	-129,642.07	0.00	-145,248.13	15,606.06	174,708.73
外幣財務報表折算差額	319,956.86	-129,642.07	0.00	-145,248.13	15,606.06	174,708.73
其他綜合收益合計	319,956.86	-7,195,683.51	-1,059,906.22	-4,378,300.31	-1,757,476.98	-4,058,343.45

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

39. 盈餘公積

項目	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
法定盈餘公積	343,605,668.09	204,048,324.29	0.00	547,653,992.38
合計	343,605,668.09	204,048,324.29	0.00	547,653,992.38

40. 未分配利潤

項目	本年	上年
上年年末餘額	4,262,694,085.15	3,726,555,772.95
加：年初未分配利潤調整數	0.00	0.00
本年年初餘額	4,262,694,085.15	3,726,555,772.95
加：本年歸屬於母公司所有者的淨利潤	4,955,264,764.83	634,572,524.53
減：提取法定盈餘公積	204,048,324.29	26,434,212.33
提取任意盈餘公積	0.00	0.00
提取一般風險準備	0.00	0.00
應付普通股股利	120,000,000.00	72,000,000.00
轉作股本的普通股股利	0.00	0.00
本年年末餘額	8,893,910,525.69	4,262,694,085.15

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本

項目	本年發生額	
	收入	成本
主營業務	22,310,008,128.79	13,043,525,856.89
其他業務	213,031,813.86	187,817,904.41
合計	22,523,039,942.65	13,231,343,761.30

項目	上年發生額	
	收入	成本
主營業務	14,110,643,185.17	11,699,990,047.79
其他業務	71,641,357.54	44,780,069.34
合計	14,182,284,542.71	11,744,770,117.13

(2) 按業務類別列示

項目	本年發生額	
	主營業務收入	主營業務成本
多晶硅	11,575,636,767.66	4,785,281,691.61
風能、光伏電站建設	7,761,437,141.60	6,734,690,565.76
風能、光伏電站運營	1,873,544,983.78	587,078,560.28
其他	1,099,389,235.75	936,475,039.24
合計	22,310,008,128.79	13,043,525,856.89

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

41. 營業收入、營業成本(續)

(2) 按業務類別列示(續)

項目	上年發生額	
	主營業務收入	主營業務成本
多晶硅	4,472,466,187.42	3,710,875,860.41
風能、光伏電站建設	7,384,063,271.28	6,464,052,560.78
風能、光伏電站運營	887,323,890.01	345,156,628.99
其他	1,366,789,836.46	1,179,904,997.61
合計	14,110,643,185.17	11,699,990,047.79

42. 稅金及附加

項目	本年發生額	上年發生額
城市維護建設稅	56,891,831.39	22,259,323.02
教育費附加	25,079,355.14	9,681,291.02
印花稅	24,102,390.97	19,458,946.99
房產稅	22,897,865.16	19,993,243.12
土地使用稅	17,826,540.95	16,192,893.76
地方教育費附加	16,726,621.55	6,462,903.14
其他	4,675,949.57	2,899,724.67
合計	168,200,554.73	96,948,325.72

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

43. 銷售費用

項目	本年金額	上年金額
項目費用化	257,795,787.89	156,081,765.70
職工薪酬	160,480,871.51	112,846,340.56
質量成本	99,419,156.20	55,765,930.34
業務招待費	78,714,431.43	54,157,350.36
差旅費	34,578,707.42	25,402,572.98
諮詢費	26,756,075.22	28,387,683.77
租賃費	19,662,346.40	16,024,128.51
勞務費	19,314,144.76	18,096,456.45
物料消耗	16,417,846.99	3,766,850.33
中標費	6,689,791.28	3,032,258.93
代理費	5,994,696.38	6,941,001.09
其他	16,652,352.20	25,881,794.07
合計	742,476,207.68	506,384,133.09

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 管理費用

項目	本年發生額	上年發生額
職工薪酬	407,267,093.80	215,248,996.38
折舊費	54,745,145.82	52,000,764.84
勞動服務費	53,027,190.11	39,997,227.16
諮詢費	32,556,079.59	22,177,259.89
租賃費	31,485,513.38	5,566,405.92
廣告宣傳費	16,109,986.08	10,853,945.21
業務招待費	13,777,228.21	10,199,503.69
無形資產攤銷	13,634,024.93	12,914,531.06
股份支付	13,582,025.13	18,330,827.00
差旅費	13,034,872.68	16,007,273.01
訴訟費	9,015,765.70	7,378,381.00
維修費	7,741,752.77	2,601,192.76
辦公費	6,812,482.27	7,237,510.84
中介機構費用	5,197,115.45	6,563,403.19
其中：審計師酬金	4,592,578.56	6,563,403.19
— 審計服務費用	4,434,366.00	6,410,554.13
— 其他服務費用	158,212.56	152,849.06
其他	24,452,900.08	30,297,660.28
合計	702,439,176.00	457,374,882.23

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

45. 研發費用

項目	本年發生額	上年發生額
人員人工費用	84,028,030.34	56,207,324.22
直接投入費用	143,801,409.03	72,553,553.86
折舊攤銷費用	77,520,184.45	37,506,643.21
其他相關費用	31,896,171.83	26,865,705.92
合計	337,245,795.65	193,133,227.21

46. 財務費用

項目	本年發生額	上年發生額
利息費用	742,951,253.16	688,699,649.45
減：利息收入	43,616,571.23	39,266,571.96
匯兌損失(收益)	-5,177,184.72	30,727,637.96
手續費等	19,722,543.25	22,882,509.40
合計	713,880,040.46	703,043,224.85

47. 其他收益

產生其他收益的來源	本年發生額	上年發生額
政府補助	71,545,979.92	117,190,855.22
代扣個人所得稅手續費返還	5,686,408.13	697,507.81
合計	77,232,388.05	117,888,363.03

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

47. 其他收益(續)

(1) 政府補助明細

項目	本年發生額	上年發生額	來源和依據	與資產相關/ 與收益相關
合計	77,232,388.05	117,888,363.03	—	—
遞延收益攤銷	45,109,954.11	91,025,622.74	—	—
穩崗補貼	7,434,732.93	826,848.00	2020年度、2021年度穩崗返還補貼發放通知	與收益相關
3次創業系列優惠政策補助	6,945,076.00	859,750.00	三次創業系列優惠政策補貼通知及明細	與收益相關
個稅返還	5,686,408.13	697,507.81	財行[2019]11號	與收益相關
社保補貼	2,743,787.11	0.00	—	與收益相關
科技創新獎勵	1,567,000.00	0.00	烏魯木齊甘家堡經濟技術開發區工業區生態環境和產業發展局	與收益相關
工業節能技術改造	1,000,000.00	0.00	新財建[2021]131號	與收益相關
新疆硅基材料創新中心	0.00	5,000,000.00	新工信科技[2019]26號	與收益相關
中央外經貿發展專項資金	0.00	3,052,119.00	烏財企[2020]3號關於下達烏魯木齊市2019年中央外經貿發展專項資金的通知	與收益相關
支持出口信用保險費	0.00	1,308,958.00	烏財企[2020]3號關於下達烏魯木齊市2019年中央外經貿發展專項資金的通知	與收益相關
中國科學院新疆理化技術研究所·ZBW2109090001按照新疆科技廳自治區重大專項第一年經費分配方案	711,000.00	0.00	中國科學院新疆理化技術研究所	與收益相關
天池計劃人才補助	600,000.00	0.00	新人社函[2021]254號	與收益相關
其他項目	5,434,429.77	15,117,557.48	—	—

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

48. 投資收益

項目	本年發生金額	上年發生金額
權益法核算的長期股權投資收益	58,083,839.06	19,777,652.61
處置長期股權投資產生的投資收益	210,794,729.62	650,941,478.36
理財產品確認的投資收益	0.00	1,869,376.71
金融及衍生工具投資收益	12,505,453.05	0.00
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	905,417.52	0.00
合計	282,289,439.25	672,588,507.68

49. 淨敞口套期收益

項目	本年發生金額	上年發生金額
期貨套期	9,199,497.68	0.00
合計	9,199,497.68	0.00

50. 公允價值變動收益

項目	本年發生額	上年發生額
交易性金融資產	5,362,060.36	769,750.66
衍生金融資產	-5,274,043.01	6,763,361.45
合計	88,017.35	7,533,112.11

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

51. 信用減值損失

項目	本年發生額	上年發生額
應收票據壞賬損失	-7,447,461.98	-3,003,657.07
應收賬款壞賬損失	-114,229,364.79	-164,465,156.14
其他應收款壞賬損失	-8,445,903.66	-73,406,501.07
合計	-130,122,730.43	-240,875,314.28

52. 資產減值損失

項目	本年發生額	上年發生額
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-132,850,139.07	-139,469,834.95
合同資產減值損失	-9,095,012.88	-2,595,043.72
固定資產減值損失	-411,125,657.64	0.00
無形資產減值損失	-9,262,071.19	0.00
合計	-562,332,880.78	-142,064,878.67

53. 資產處置收益

項目	本年發生額	上年發生額	計入本年非經常性損益的金額
非流動資產處置收益	-1,366,630.28	4,015,029.85	-1,366,630.28
其中：未劃分為持有待售的非流動資產處置收益	-1,366,630.28	4,015,029.85	-1,366,630.28
其中：固定資產處置收益	4,164,535.16	4,057,505.35	4,164,535.16
無形資產處置收益	-5,531,165.44	-42,475.50	-5,531,165.44
合計	-1,366,630.28	4,015,029.85	-1,366,630.28

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

54. 營業外收入

(1) 營業外收入明細

項目	本年發生額	上年發生額	計入本年非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢 利得	0.00	43,681.73	0.00
賠款及罰款收入	25,985,316.20	27,436,479.25	25,985,316.20
其他	4,483,356.89	3,903,620.76	4,483,356.89
合計	30,468,673.09	31,383,781.74	30,468,673.09

55. 營業外支出

項目	本年金額	上年金額	計入本年非經常性 損益的金額
非流動資產毀損報廢損失	0.00	2,371,532.09	0.00
公益性捐贈支出	858,407.08	31,554.84	858,407.08
賠款及罰款支出	9,917,703.04	17,083,764.64	9,917,703.04
其他	3,788,149.81	19,290,719.72	3,788,149.81
合計	14,564,259.93	38,777,571.29	14,564,259.93

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

56. 所得稅費用

(1) 所得稅費用

項目	本年發生額	上年發生額
按稅法及相關規定計算的當期所得稅	1,006,410,019.17	196,472,543.64
— 中國大陸企業所得稅	1,006,410,019.17	196,472,543.64
— 中國香港利得稅	0.00	0.00
— 中國澳門所得稅	0.00	0.00
遞延所得稅費用	-72,075,122.54	-132,362,932.00
合計	934,334,896.63	64,109,611.64

57. 現金流量表項目

(1) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金

1) 收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
罰款所收到的現金	14,778,294.96	7,759,504.60
政府補助所收到的現金	120,402,321.93	87,228,932.67
收到本單位向外投標退回所收到的投標保證金	86,757,868.43	83,283,766.78
收到外單位投標保證金所收到的現金	87,156,110.59	48,121,580.97
銀行存款利息所收到到的現金	43,616,571.23	39,266,571.96
收到的其他與經營活動有關的現金	11,601,073.00	26,559,014.00
受限資金	50,373,947.65	0.00
合計	414,686,187.79	292,219,370.98

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

57. 現金流量表項目(續)

(1) 收到／支付的其他與經營／投資／籌資活動有關的現金(續)

2) 支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
銷售費用、管理費用、研發費用等付現	526,884,997.26	398,731,707.67
本單位向外投標所支付的投標保證金	163,430,128.20	108,960,336.14
退付外單位投標保證金所支付的現金	78,389,913.78	77,322,775.64
銀行相關業務手續費所支付的現金	19,776,744.51	22,428,060.67
支付的其他與經營活動有關的現金	4,301,809.65	395,934.97
合計	792,783,593.40	607,838,815.09

3) 收到的其他與投資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
收到自營項目處置款	605,195,965.12	2,020,000,000.00
合計	605,195,965.12	2,020,000,000.00

4) 支付的其他與投資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
受限資金	183,640,324.00	0.00
處置子公司現金淨額的減少	10,898,569.15	0.00
支付自營項目收購款	0.00	330,000,000.00
合計	194,538,893.15	330,000,000.00

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

57. 現金流量表項目(續)

(1) 收到/支付的其他與經營/投資/籌資活動有關的現金(續)

5) 收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
戰新基金少數股東 項目第三方借款	0.00	303,000,000.00
受限資金	280,254,067.12	115,005,389.27
融資租賃	224,597,044.92	0.00
	15,848,600.00	0.00
合計	520,699,712.04	418,005,389.27

6) 支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本年發生額	上年發生額
受限資金	607,734,341.92	394,035,842.72
項目第三方借款	26,984,598.18	220,966,567.30
融資租賃	4,474,612.63	0.00
合計	639,193,552.73	615,002,410.02

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

57. 現金流量表項目(續)

(2) 合併現金流量表補充資料

項目	本年發生額	上年發生額
1.將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤	5,384,011,024.20	828,212,051.01
加：資產減值準備	562,332,880.78	142,064,878.67
信用減值損失	130,122,730.43	240,875,314.28
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	1,450,486,154.62	1,061,688,915.91
使用權資產攤銷	6,127,913.24	6,354,601.67
無形資產攤銷	48,925,169.05	36,478,502.80
長期待攤費用攤銷	4,994,729.85	6,100,234.83
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」填列)	1,366,630.28	-4,015,029.85
固定資產報廢損失(收益以「-」填列)	0.00	2,327,850.36
公允價值變動損益(收益以「-」填列)	-88,017.35	-7,533,112.11
財務費用(收益以「-」填列)	737,774,068.44	719,427,287.41
投資損失(收益以「-」填列)	-282,289,439.25	-672,588,507.68
遞延所得稅資產的減少(增加以「-」填列)	-68,914,245.06	-139,619,505.39
遞延所得稅負債的增加(減少以「-」填列)	-3,168,819.23	7,696,566.07
存貨的減少(增加以「-」填列)	-1,636,097,291.70	585,934,309.34
經營性應收項目的減少(增加以「-」填列)	-4,652,321,488.58	259,493,073.51
經營性應付項目的增加(減少以「-」填列)	2,626,995,973.91	-108,050,237.23
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	4,310,257,973.63	2,964,847,193.60
2.不涉及現金收支的重大投資和籌資活動：		
債務轉為資本	0.00	0.00
一年內到期的可轉換公司債	0.00	0.00
融資租入固定資產	0.00	0.00
3.現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的年末餘額	3,192,107,888.60	1,993,529,192.05
減：現金的年初餘額	1,993,529,192.05	2,780,748,290.81
加：現金等價物的年末餘額	0.00	0.00
減：現金等價物的年初餘額	0.00	0.00
現金及現金等價物淨增加額	1,198,578,696.55	-787,219,098.76

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

57. 現金流量表項目(續)

(3) 本年支付的取得子公司的現金淨額

項目	本年金額
本年發生的企業合併於本年支付的現金或現金等價物	1.00
其中：張北旭源新能源科技有限公司	1.00
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	0.00
加：以前期間發生的企業合併於本年支付的現金及現金等價物	20,000,000.00
其中：中閩(木壘)風電有限公司	20,000,000.00
取得子公司支付的現金金額	20,000,001.00

(4) 本年收到的處置子公司的現金淨額

項目	本年金額
本年處置子公司於本年收到的現金或現金等價物	210,362,499.88
其中：西安天盛晟輝能源科技有限公司	102,886,080.00
西安江晟天辰新能源科技有限公司	50,180,700.00
柘城縣風尚發電有限公司	23,900,000.00
哈密光源發電有限公司	21,690,500.00
獲嘉縣匯能發電有限公司	9,500,000.00
張北旭弘電力有限公司	1,188,200.00
烏魯木齊華煜光晟電力科技有限公司	987,019.88
西安巨合廣晟新能源科技有限公司	30,000.00
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	5,500,586.15
其中：哈密光源發電有限公司	3,223,370.21

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

57. 現金流量表項目(續)

(4) 本年收到的處置子公司的現金淨額(續)

項目	本年金額
獲嘉縣匯能發電有限公司	1,051,919.36
張北旭弘電力有限公司	711,343.55
烏魯木齊華煜光晟電力科技有限公司	235,357.88
柘城縣風尚發電有限公司	156,489.82
西安天盛晟輝能源科技有限公司	92,272.67
西安江晟天辰新能源科技有限公司	20,695.70
烏魯木齊嘉陽光晟電力科技有限公司	9,136.96
加：以前期間發生的處置子公司並於本年收到的現金及現金等價物	538,795,503.86
其中：內蒙古風輝風力發電有限公司	202,307,182.00
西安明暉廣晟發電有限公司	121,925,049.70
烏魯木齊輝嘉光晟電力科技有限公司	66,160,000.00
徐聞縣昊能光伏發電有限公司	30,286,026.80
和田賽維光伏科技有限公司	27,748,384.44
萬榮縣新佳新能源有限公司	20,000,000.00
阿瓦提華光光伏發電有限公司	17,164,703.01
霍城華光發電有限責任公司	16,788,871.73
鹿邑縣風尚發電有限公司	13,230,000.00
鹿邑縣風盛發電有限公司	9,800,000.00
和布克賽爾蒙古自治縣華光新能源有限責任公司	7,552,222.56
成都市宸光新能源科技有限公司	4,817,600.00
察布查爾華光發電有限責任公司	1,000,000.00
奇台縣新科風能有限責任公司	15,463.62
處置子公司收到的現金淨額	743,657,417.59

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

57. 現金流量表項目(續)

(5) 現金和現金等價物

項目	年末餘額	年初餘額
現金	3,192,107,888.60	1,993,529,192.05
其中：庫存現金	0.00	0.00
可隨時用於支付的銀行存款	3,192,107,888.60	1,993,529,192.05
可隨時用於支付的其他貨幣資金	0.00	0.00
現金等價物	0.00	0.00
其中：三個月內到期的債權投資	0.00	0.00
年末現金和現金等價物餘額	3,192,107,888.60	1,993,529,192.05
其中：使用受限制的現金和現金等價物	50,922,997.10	41,614,714.32

58. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	年末賬面價值	年初賬面價值
貨幣資金	2,186,904,067.03	1,670,500,393.68
應收票據	833,490,619.23	204,323,186.00
應收賬款	2,470,606,803.97	1,626,911,401.48
應收款項融資	751,212,685.20	410,554,187.45
存貨	843,562,369.21	243,920,390.30
固定資產	13,126,596,567.97	4,732,470,845.39
在建工程	0.00	7,511,225,635.44
無形資產	130,561,193.88	147,456,780.48
合計	20,342,934,306.49	16,547,362,820.22

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

58. 所有權或使用權受到限制的資產(續)

註1：受限貨幣資金主要是銀行承兌匯票保證金、定期存款或通知存款、保函保證金等。

註2：受限應收票據、應收款項融資主要是年末已用於質押的銀行承兌匯票。

註3：受限應收賬款主要是應收賬款保理和新能源電站項目建成後電費收費權及其項下全部收益用於質押取得借款。

註4：受限存貨主要是新能源電站用於借款抵押的資產。

註5：受限固定資產、無形資產主要是用於借款抵押、質押的資產。

註6：受限在建工程主要是用於借款抵押的資產，年末受限資產賬面價值為0.00，主要是年初受限在建工程本年全部轉固所致。

59. 外幣貨幣性項目

項目	年末外幣餘額	折算匯率	年末折算 人民幣餘額
銀行存款			
其中：美元	10,892,292.59	6.3757	69,445,989.87
歐元	263,074.81	7.2197	1,899,321.21
澳大利亞元	1,295.19	4.6220	5,986.37
印度盧比	21,651,783.91	0.0857	1,855,557.88
巴基斯坦盧比	70,622,408.10	0.0358	2,528,282.21
埃及鎊	38,576,126.99	0.4058	15,654,192.33
港幣	172,608.94	0.8176	141,125.07
智利比索	13,322,018.00	0.0075	99,915.14
孟加拉塔卡	3,633,900.71	0.0745	270,725.60
土耳其里拉	364,826.47	0.4822	175,919.32
其他貨幣資金			
其中：美元	2,974,848.86	6.3757	18,966,743.88
歐元	12,875.00	7.2197	92,953.64
澳大利亞元	1,060.29	4.6220	4,900.66

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

59. 外幣貨幣性項目(續)

項目	年末外幣餘額	折算匯率	年末折算 人民幣餘額
應收賬款			
其中：美元	10,207,933.77	6.3757	65,082,723.34
印度盧比	16,090,499.45	0.0857	1,378,955.80
巴基斯坦盧比	111,374,473.61	0.0358	3,987,206.16
歐元	108.00	7.2197	779.73
其他應收款			
其中：美元	247,146.12	6.3757	1,575,729.52
歐元	43,338.42	7.2197	312,890.39
巴基斯坦盧比	156,432,007.60	0.0358	5,600,265.87
應付賬款			
其中：美元	1,219,890.00	6.3757	7,777,652.67
歐元	47,867.37	7.2197	345,588.05
港幣	142,468.46	0.8176	116,482.21
巴基斯坦盧比	3,713,818.00	0.0358	132,954.68
智利比索	2,169,721.00	0.0075	16,272.91
埃及鎊	184,638.34	0.4058	74,926.24
馬來西亞林吉特	2,650.00	1.5266	4,045.49
其他應付款			
其中：美元	471,661.04	6.3757	3,007,169.29
歐元	6,571.65	7.2197	47,445.34
巴基斯坦盧比	559,630.58	0.0358	20,034.77
埃及鎊	573,761.48	0.4058	232,832.41
澳大利亞元	20.00	4.6220	92.44

六、合併財務報表主要項目註釋(續)

60. 政府補助

(1) 政府補助基本情況

種類	金額	列報項目	計入當期損益的金額
詳見本附註六、35	93,561,000.00	遞延收益	45,109,954.11
詳見本附註六、47	26,436,025.81	其他收益	26,436,025.81
合計	119,997,025.81	—	71,545,979.92

(2) 政府補助退回情況

無。

七、合併範圍變化

1. 非同一控制下企業合併：

(1) 本年發生的非同一控制下企業合併

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例(%)	股權取得方式
張北旭源新能源 科技有限公司	2021年5月	1.00	100.00	協議受讓股權

被購買方名稱	購買日	購買日的確定依據	購買日至年末被購買方的收入	購買日至年末被購買方的淨利潤
張北旭源新能源 科技有限公司	2021年5月	實際取得被購買方的控制權	0.00	0.00

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

七、合併範圍變化(續)

1. 非同一控制下企業合併：(續)

(2) 合併成本

項目	張北旭源新能源 科技有限公司
現金	1.00
非現金資產的賬面價值	0.00
發行或承擔的債務的賬面價值	0.00
發行的權益性證券的賬面價值	0.00
或有對價的公允價值	0.00
購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	0.00
合併成本合計	1.00
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	1.00
商譽／合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	0.00

(3) 合併日被合併方資產、負債的賬面價值

項目	張北旭源新能源科技有限公司	
	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：	—	—
貨幣資金	0.00	0.00
應收款項	0.00	0.00
其他流動資產	0.00	0.00
固定資產	0.00	0.00
在建工程	1.00	0.00
其他非流動資產	0.00	0.00
負債：	—	—
應付款項	0.00	0.00
淨資產	1.00	0.00
減：少數股東權益	0.00	0.00
取得的淨資產	1.00	0.00

七、合併範圍變化(續)

2. 同一控制下企業合併：

無。

3. 反向收購：

無。

4. 處置子公司

(1) 單次處置對子公司投資即喪失控制權的情形

子公司名稱	股權處置價款	股權處置		喪失控制權的時點	喪失控制權時點的 確定依據
		比例(%)	股權處置方式		
哈密光源發電有限公司	21,690,500.00	100.00	股權轉讓	2021年11月	實際喪失對子公司的控制
獲嘉縣匯能發電有限公司	9,500,000.00	100.00	股權轉讓	2021年6月	實際喪失對子公司的控制
西安江晟天辰新能源科技有限公司	83,634,500.00	100.00	股權轉讓	2021年12月	實際喪失對子公司的控制
烏魯木齊華煜光晟電力科技有限公司	987,019.88	100.00	股權轉讓	2021年6月	實際喪失對子公司的控制
西安巨合廣晟新能源科技有限公司	30,000.00	100.00	股權轉讓	2021年9月	實際喪失對子公司的控制
西安天盛晟輝能源科技有限公司	171,476,800.00	100.00	股權轉讓	2021年12月	實際喪失對子公司的控制
張北旭弘電力有限公司	1,188,200.00	80.00	股權轉讓	2021年12月	實際喪失對子公司的控制
張北旭弘新能源科技有限公司	985,500.00	100.00	股權轉讓	2021年12月	實際喪失對子公司的控制
張北旭源新能源科技有限公司	651,300.00	100.00	股權轉讓	2021年12月	實際喪失對子公司的控制
柘城縣風尚發電有限公司	23,900,000.00	100.00	股權轉讓	2021年6月	實際喪失對子公司的控制

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

七、合併範圍變化(續)

5. 其他原因的合併範圍變動：

(1) 註銷子公司的情況

子公司名稱	處置方式	註銷時點	註銷時點的確定依據
哈密十三間房風源發電 有限責任公司	註銷	2021年1月14日	哈密市伊州區市場監督管理局下發的《准予註銷登記通知書》
哈密十三間房匯風發電 有限責任公司	註銷	2021年1月14日	哈密市伊州區市場監督管理局下發的《准予註銷登記通知書》
哈密十三間房新特匯能 發電有限責任公司	註銷	2021年1月14日	哈密市伊州區市場監督管理局下發的《准予註銷登記通知書》
通許晟伏風力發電 有限公司	註銷	2021年4月23日	通許縣市場監督管理局下發的《准予註銷登記通知書》
安鄉華風新能源 有限責任公司	註銷	2021年3月10日	安鄉縣市場監督管理局下發的《准予註銷登記通知書》

八、在其他主體中的權益

1. 在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

1) 本集團主要分子公司

子公司名稱	註冊地及 主要經營場 所所在國家	法人類別	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例 (%)	取得方式
特變電工新疆新能源股份有限公司	中國	股份有限公司	風能、光伏車站的 建設	443,766	71.57	同一控制 企業合併
內蒙古新特硅材料有限公司	中國	有限責任公司	多晶硅的生產和 銷售	350,000	82.00	設立
新疆新特晶體硅高科技 有限公司	中國	有限責任公司	多晶硅的生產和 銷售	233,915.98	92.34	設立
新疆新特新能建材有限公司	中國	有限責任公司	加氣塊的生產和 銷售	4,500	100.00	設立
新疆新特能源物流有限公司	中國	有限責任公司	物流業務	500	100.00	設立
新疆晶碩新材料有限公司	中國	有限責任公司	鍍基新材料的研發、 生產和銷售	27,000	92.90	設立
特變電工西安電氣科技 有限公司	中國	有限責任公司	逆變器的研發、 生產和銷售	20,000	100.00	設立
包頭市光羿太陽能發電 有限責任公司	中國	有限責任公司	光伏車站運營	15,578.32	100.00	設立
布爾津縣晶能風力發電 有限責任公司	中國	有限責任公司	風能車站運營	26,700	100.00	設立
固陽縣風源發電有限責任 公司	中國	有限責任公司	風能、光伏車站 運營	19,465	100.00	設立
哈密風尚發電有限責任公司	中國	有限責任公司	風能車站運營	38,457.699	100.00	設立
哈密華風新能源發電有限 公司	中國	有限責任公司	風能車站運營	30,162.432	100.00	設立

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

八、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(1) 企業集團的構成(續)

1) 本集團主要分子公司(續)

子公司名稱	註冊地及 主要經營場 所所在國家	法人類別	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例 (%)	取得方式
木壘縣嘉裕風晟發電有限公司	中國	有限責任公司	風能电站運營	28,107	100.00	設立
木壘縣新特匯能發電 有限責任公司	中國	有限責任公司	風能电站運營	16,250	100.00	設立
錫林郭勒新園新能源 有限公司	中國	有限責任公司	風能电站運營	29,644.73	100.00	設立
孟縣華光光伏發電有限公司	中國	有限責任公司	光伏电站運營	15,349.6	100.00	設立
正鑲白旗風盛發電有限公司	中國	有限責任公司	風能电站運營	73,293.89	100.00	設立
中閩(木壘)風電有限公司	中國	有限責任公司	風能电站運營	42,000	100.00	非同一控制合併
西安特變電工電力設計 有限責任公司	中國	有限責任公司	電力設計	2,099.9	77.16	設立
特變電工西安柔性輸配電 有限公司	中國	有限責任公司	柔性直流輸配電研 發、生產和銷售	5,000	100.00	設立
荷澤市牡丹區浩風新能源 有限公司	中國	有限責任公司	風能电站運營	10,900	100.00	設立
芮城縣輝源發電有限責任 公司	中國	有限責任公司	光伏电站運營	7,967.96	100.00	設立
崇仁縣華風發電有限公司	中國	有限責任公司	風能电站運營	10,340	100.00	設立
新泰市光華光伏發電 有限責任公司	中國	有限責任公司	光伏电站運營	8,163.5	100.00	設立

八、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(2) 重要的非全資子公司

子公司名稱	少數股東 持股比例(%)	2021年歸屬於 少數股東的損益	2021年向少數股東 宣告分派的股利	2021年12月31日 少數股東權益餘額
特變電工新疆新能源股份有限公司	28.43	178,508,269.22	140,960,553.63	2,328,437,075.93
新疆新特晶體硅高科技有限公司	7.66	250,018,984.67	13,394,100.00	396,227,047.61

子公司名稱	少數股東 持股比例(%)	2020年歸屬於 少數股東的損益	2020年向少數股東 宣告分派的股利	2020年12月31日 少數股東權益餘額
特變電工新疆新能源股份有限公司	29.52	164,787,448.41	124,682,545.64	2,293,647,128.03
新疆新特晶體硅高科技有限公司	7.66	27,579,290.19	0.00	159,602,162.94

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

八、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息：單位(萬元)

子公司名稱	年末餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
特變電工新疆新能源股份有限公司	1,416,056.86	1,700,227.65	3,116,284.51	1,144,017.04	1,152,377.31	2,296,394.35
新疆新特晶體硅高科技 有限公司	575,787.94	522,318.63	1,098,106.57	380,674.25	140,487.00	521,161.25

子公司名稱	年初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
特變電工新疆新能源股份有限公司	1,372,200.34	1,583,407.53	2,955,607.87	1,061,848.44	1,116,087.73	2,177,936.17
新疆新特晶體硅高科技 有限公司	45,073.96	530,635.52	575,709.48	126,656.17	180,821.00	307,477.17

八、在其他主體中的權益(續)

1. 在子公司中的權益(續)

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息：單位(萬元)(續)

子公司名稱	本年發生額			經營活動 現金流量
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	
特變電工新疆新能源股份有限公司	1,035,970.19	60,607.78	60,012.46	143,421.03
新疆新特晶體硅高科技有限公司	807,176.40	326,198.78	326,198.78	94,526.57

子公司名稱	上年發生額			經營活動 現金流量
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	
特變電工新疆新能源股份有限公司	939,481.58	55,228.16	55,228.88	136,017.73
新疆新特晶體硅高科技有限公司	276,345.76	35,982.59	35,982.59	44,864.32

- (4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制：無。
- (5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持：無。
- (6) 其他：2021年12月31日，本公司附屬公司無發行股本或債務證券。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

八、在其他主體中的權益(續)

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的情況

(1) 在子公司的所有者權益份額發生變化情況：

根據公司2021年4月29日召開的2021年第四次臨時董事會會議決議、2021年5月14日召開的2021年第五次臨時董事會會議決議、2021年6月28日召開的2021年第二次臨時股東大會、2021年第一次H股類別股東大會及2021年第一次內資股類別股東大會決議，審議通過公司非公開發行內資股股份的方案，募集資金中20億元用於年產10萬噸高純度多晶硅綠色能源循環經濟建設項目，剩餘募集資金2.93億元以公司向公司子公司特變電工新疆新能源股份有限公司增資的方式用於補充風電、光伏資源開發的營運資金，增資後本公司對特變電工新疆新能源股份有限公司持股比例由70.48%變更為71.57%。

(2) 在子公司所有者權益份額發生變化對權益的影響

2021年：

項目	特變電工新疆 新能源股份 有限公司
現金	293,476,333.37
非現金資產的公允價值	0.00
購買成本／處置對價合計	293,476,333.37
減：按處置的股權比例計算的特變電工新疆新能源股份有限公司淨資產份額	296,404,814.53
差額	-2,928,481.16
其中：調整資本公積	2,928,481.16

八、在其他主體中的權益(續)

2. 在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的情況(續)

(2) 在子公司所有者權益份額發生變化對權益的影響(續)

2020年：

項目	特變電工新疆 新能源股份 有限公司
現金	275,000,000.00
非現金資產的公允價值	0.00
購買成本／處置對價合計	275,000,000.00
減：按處置的股權比例計算的特變電工新疆新能源股份 有限公司淨資產份額	306,896,299.33
差額	-31,896,299.33
其中：調整資本公積	31,896,299.33

3. 在合營企業或聯營企業中的權益：

(1) 重要的合營企業或聯營企業：無。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

八、在其他主體中的權益(續)

3. 在合營企業或聯營企業中的權益：(續)

(2) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

項目	年末餘額／ 本年發生額	年初餘額／ 上年發生額
合營企業：		
投資賬面價值合計	68,674,409.69	57,499,414.59
下列各項按持股比例計算的合計數		—
— 淨利潤	10,271,918.68	6,313,793.47
— 其他綜合收益	0.00	0.00
— 綜合收益總額	10,271,918.68	6,313,793.47
聯營企業：		
投資賬面價值合計	368,818,433.42	265,936,565.78
下列各項按持股比例計算的合計數		—
— 淨利潤	41,188,865.23	20,695,041.14
— 其他綜合收益	0.00	0.00
— 綜合收益總額	41,188,865.23	20,695,041.14

4. 重要的共同經營：無。

5. 未納入合併財務報表範圍的結構化主體：無。

九、與金融工具相關風險

本集團主要的金融工具包括借款、應收款項、應付款項等，各項金融工具的詳細情況說明見本附註六。與這些金融工具有關的風險，以及本集團為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述。本集團管理層對這些風險敞口進行管理和監控以確保將上述風險控制在限定的範圍之內。

1. 各類風險管理目標和政策。

本集團從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得適當的平衡，將風險對本集團經營業績的負面影響降低到最低水平，使股東及其他權益投資者的利益最大化。基於此，本集團風險管理的基本策略是確定和分析本集團所面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線並進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍之內。

(1) 市場風險

- 1) 匯率風險：本集團承受匯率風險主要與美元、港幣和歐元有關，除本集團的幾個下屬子公司以美元進行採購和銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2021年12月31日，除下表所述資產及負債的美元等外幣餘額外，本集團的資產及負債均為人民幣餘額。該等外幣餘額的資產和負債產生的匯率風險可能對本集團的經營業績產生影響。

項目	年末餘額	年初餘額
銀行存款		
其中：美元	10,892,292.59	12,734,468.98
歐元	263,074.81	363,011.26
澳大利亞元	1,295.19	1,362.94
印度盧比	21,651,783.91	0.00
巴基斯坦盧比	70,622,408.10	155,916,688.47
埃及鎊	38,576,126.99	7,623,440.66
港幣	172,608.94	177,677.77
智利比索	13,322,018.00	21,667,925.00
孟加拉塔卡	3,633,900.71	3,633,900.71
土耳其里拉	364,826.47	17,843.10
其他貨幣資金		
其中：美元	2,974,848.86	3,667,417.55
歐元	12,875.00	12,875.00
澳大利亞元	1,060.29	0.00

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

九、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策。(續)

(1) 市場風險(續)

項目	年末餘額	年初餘額
應收賬款		
其中：美元	10,207,933.77	13,940,030.59
印度盧比	16,090,499.45	16,093,407.05
巴基斯坦盧比	111,374,473.61	85,179,982.13
歐元	108.00	0.00
日元	0.00	1,222,730.00
其他應收款		
其中：美元	247,146.12	285,337.27
埃及鎊	0.00	0.00
歐元	43,338.42	0.00
港元	0.00	0.00
巴基斯坦盧比	156,432,007.60	330,219,953.16
澳大利亞元	0.00	0.00
應付賬款		
其中：美元	1,219,890.00	1,699,264.92
歐元	47,867.37	14,688.43
港幣	142,468.46	142,468.46
巴基斯坦盧比	3,713,818.00	33,527,375.19
智利比索	2,169,721.00	2,169,721.00
埃及鎊	184,638.34	3,924,981.38
馬來西亞林吉特	2,650.00	2,650.00
其他應付款		
其中：美元	471,661.04	263,852.67
歐元	6,571.65	4,100.00
巴基斯坦盧比	559,630.58	3,178,995.38
埃及鎊	573,761.48	324,846.82
澳大利亞元	20.00	20.00
港元	0.00	0.00
長期借款		
其中：美元	0.00	0.00

九、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策。(續)

(1) 市場風險(續)

- 2) 利率風險：本集團的利率風險產生於銀行借款及應付債券等帶息債務。浮動利率的金融負債使本集團面臨現金流量利率風險，固定利率的金融負債使本集團面臨公允價值利率風險。本集團根據當時的市場環境來決定固定利率及浮動利率合同的相對比例。

於2021年12月31日，本集團的帶息債務主要分別為人民幣計價的固定利率和浮動利率借款合同，金額合計為17,724,309,125.70元(2020年12月31日：16,563,060,961.80元)。

本集團因利率變動引起金融工具公允價值變動的風險主要與固定利率銀行借款有關。對於固定利率借款，本集團的目標是保持其浮動利率。

本集團因利率變動引起金融工具現金流量變動的風險主要與浮動利率銀行借款有關。本集團的政策是保持這些借款的浮動利率，以消除利率變動的公允價值風險。

- 3) 價格風險：本集團以市場價採購原材料和銷售產品，因此受到價格波動的影響。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

九、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策。(續)

(2) 信用風險。

於2021年12月31日，可能引起本集團財務損失的最大信用風險敞口主要來自於合同另一方未能履行義務而導致本集團金融資產產生的損失，具體包括：

合併資產負債表中已確認的金融資產的賬面金額；對於以公允價值計量的金融工具而言，賬面價值反映了其風險敞口，但並非最大風險敞口，其最大風險敞口將隨著未來公允價值的變化而改變。

為降低信用風險，本集團成立專門部門確定信用額度、進行信用審批，並執行其他監控程序以確保採取必要的措施回收過期債權。此外，本集團於每個資產負債表日審核每一單項應收款的回收情況，以確保就無法回收的款項計提充分的壞賬準備。因此，本集團管理層認為本集團所承擔的信用風險已經大為降低。

本集團的流動資金存放在信用評級較高的銀行及特變電工集團財務有限公司，故流動資金的信用風險較低。

本集團採用了必要的政策確保所有銷售客戶均具有良好的信用記錄。除應收賬款金額前五名外，本集團無其他重大信用集中風險。

應收賬款前五名金額合計：3,224,021,510.02元。

九、與金融工具相關風險(續)

1. 各類風險管理目標和政策。(續)

(3) 流動風險。

流動風險為本集團在到期日無法履行其財務義務的風險。本集團管理流動性風險的方法是確保有足夠的資金流動性來履行到期債務，而不至於造成不可接受的損失或對企業信譽造成損害。本集團定期分析負債結構和期限，以確保有充裕的資金。本集團管理層對銀行借款的使用情況進行監控並確保遵守借款協議。同時與金融機構進行融資磋商，以保持一定的授信額度，減低流動性風險。

本集團將銀行借款作為主要資金來源。於2021年12月31日，本集團尚未使用的銀行借款額度為20,939,634,000.00元，其中本集團尚未使用的短期銀行借款額度為人民幣7,802,451,200.00元。

本集團持有的金融資產和金融負債按未折現剩餘合同義務的到期期限分析如下：

2021年12月31日金額：

項目	一年以內	一到二年	二到五年	五年以上	合計
金融資產					
貨幣資金	5,379,011,955.63	0.00	0.00	0.00	5,379,011,955.63
交易性金融資產	76,985,909.10	0.00	0.00	0.00	76,985,909.10
應收票據	1,820,717,522.29	0.00	0.00	0.00	1,820,717,522.29
應收賬款	4,350,167,515.00	940,520,543.03	1,187,178,878.71	20,238,333.29	6,498,105,270.03
其他應收款	338,511,488.08	53,910,662.90	566,984,747.57	2,945,861.14	962,352,759.69
金融負債					0.00
短期借款	1,766,100,999.28	0.00	0.00	0.00	1,766,100,999.28
交易性金融負債	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
應付票據	6,105,804,193.98	1,974,950.00	0.00	0.00	6,107,779,143.98
應付賬款	3,547,723,666.97	1,030,149,961.19	995,221,197.24	0.00	5,573,094,825.40
其他應付款	178,057,316.76	17,237,001.33	8,368,417.39	27,590,064.99	231,252,800.47
應付股息	13,394,100.00	0.00	0.00	0.00	13,394,100.00
應付職工薪酬	385,279,896.06	0.00	0.00	0.00	385,279,896.06
一年內到期的非流動負債	1,641,406,696.12	0.00	0.00	0.00	1,641,406,696.12
長期借款	0.00	2,163,585,344.59	4,744,214,123.53	7,432,767,953.30	14,340,567,421.42
應付債券	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
長期應付款	0.00	0.00	337,150,000.00	0.00	337,150,000.00

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

九、與金融工具相關風險(續)

2. 敏感性分析

本集團採用敏感性分析技術分析風險變量的合理、可能變化對當期損益或股東權益可能產生的影響。由於任何風險變量很少孤立的發生變化，而變量之間存在的相關性對某一風險變量變化的最終影響金額將產生重大作用，因此下述內容是在假設每一變量的變化是獨立的情況下進行的。

(1) 外匯風險敏感性分析

外匯風險敏感性分析假設：所有境外經營淨投資套期及現金流量套期均高度有效。

在上述假設的基礎上，在其他變量不變的情況下，匯率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

項目	利率變動	2021年度	
		對淨利潤的影響	對股東權益的影響
所有外幣	對人民幣升值5%	8,441,517.98	8,441,517.98
所有外幣	對人民幣貶值5%	-8,441,517.98	-8,441,517.98

項目	利率變動	2020年度	
		對淨利潤的影響	對股東權益的影響
所有外幣	對人民幣升值5%	10,200,777.76	10,200,777.76
所有外幣	對人民幣貶值5%	-10,200,777.76	-10,200,777.76

九、與金融工具相關風險(續)

2. 敏感性分析(續)

(2) 利率風險敏感性分析

利率風險敏感性分析基於下述假設：

市場利率變化影響可變利率金融工具的利息收入或費用；

對於以公允價值計量的固定利率金融工具，市場利率變化僅僅影響其利息收入或費用；

以資產負債表日市場利率採用現金流量折現法計算衍生金融工具及其他金融資產和負債的公允價值變化。

在上述假設的基礎上，在其他變量不變的情況下，利率可能發生的合理變動對當期損益和權益的稅後影響如下：

項目	利率變動	2021年度	
		對淨利潤的影響	對股東權益的影響
浮動利率借款	增加1%	-146,355,649.76	-116,281,230.29
浮動利率借款	減少1%	146,355,649.76	116,281,230.29

項目	利率變動	2020年度	
		對淨利潤的影響	對股東權益的影響
浮動利率借款	增加1%	-134,977,289.28	-120,613,154.59
浮動利率借款	減少1%	134,977,289.28	120,613,154.59

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十、公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的年末公允價值

項目	年末公允價值			合計
	第一層次 公允價值計量	第二層次 公允價值計量	第三層次 公允價值計量	
一、持續的公允價值計量				
(一) 交易性金融資產	0.00	25,326,968.04	51,658,941.06	76,985,909.10
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	0.00	25,326,968.04	51,658,941.06	76,985,909.10
(1) 債務工具投資	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 權益工具投資	0.00	22,523,005.69	51,658,941.06	74,181,946.75
(3) 衍生金融工具	0.00	2,803,962.35	0.00	2,803,962.35
(二) 應收款項融資	0.00	3,608,991,052.55	0.00	3,608,991,052.55
(三) 其他債權投資	0.00	0.00	35,023,968.14	35,023,968.14
(四) 其他權益工具投資	0.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
持續以公允價值計量的資產總額	0.00	3,634,318,020.59	87,682,909.20	3,722,000,929.79

2. 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

(1) 本集團以公允價值計量的應收款項融資，因剩餘期限較短，公允價值與賬面價值相近。

3. 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

(1) 第三層次公允價值計量的非流動金融資產主要包括未上市公司股權(私募股權)、以及私募基金等投資。由於本集團持有被投資單位股權比例較低，無重大影響，對被投資單位採用收益法或市場進行估值不切實可行，且近期內被投資單位無引入外部投資者、股東之間轉讓股權等可作為公允價值的參考依據，此外，本集團從獲取的相關信息分析，未發現被投資單位內外部環境自年初以來已發生重大變化，因此屬於可用賬面成本作為公允價值最佳估計的「有限情況」，因此期末以成本作為公允價值。

十一、關聯方及關聯交易

(一) 關聯方關係

1. 控股股東及最終控制方

(1) 控股股東及最終控制方

控股股東名稱	註冊地	業務性質	註冊資本 (萬元)	對本公司的 持股比例 (%)	對本公司的 表決權比例 (%)
特變電工股份有限公司	新疆昌吉	生產銷售	378,855.0289	66.61	66.61

控股股東及最終控制方名稱	企業類型	法人代表	統一社會信用代碼
特變電工股份有限公司	其他股份有限公司(上市)	張新	91650000299201121Q

(2) 控股股東的註冊資本及其變化

控股股東	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額
特變電工股份有限公司	3,714,312,789.00	74,237,500.00	0.00	3,788,550,289.00

(3) 控股股東的所持股份或權益及其變化

控股股東	持股金額		持股比例(%)	
	年末餘額	年初餘額	年末餘額	年初餘額
特變電工股份有限公司	952,449,361	785,144,487	66.61	65.43

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

2. 子公司

子公司情況詳見本附註「八、1.(1)企業集團的構成」相關內容。

3. 與公司有經營、往來的合營企業及聯營企業

與公司有經營、往來的合營或聯營企業名稱	與本公司關係
昌吉雪峰爆破工程有限公司	控股股東的聯營企業
新疆眾和股份有限公司	控股股東的聯營企業
新疆眾和金源鎂業有限公司	控股股東的聯營企業
新疆眾和現代物流有限責任公司	控股股東的聯營企業
新疆鋁苑物業服務有限責任公司	控股股東的聯營企業
石河子眾和新材料有限公司	控股股東的聯營企業
石河子眾金電極箔有限公司	控股股東的聯營企業
吉木乃新特風電有限公司	聯營企業
五凌江永電力有限公司	聯營企業
四川甘孜大唐國際新能源有限責任公司	合營企業
江永晟華能源開發有限公司	聯營企業
江永清潔能源開發有限公司	聯營企業
道縣清潔能源開發有限公司	聯營企業
西安吳城新能源發電有限公司	聯營企業
西安興武風力發電有限公司	聯營企業
五家渠特變電工光電科技有限責任公司	聯營企業
吐魯番特變電工新能源有限公司	聯營企業
五家渠新特能源有限責任公司	聯營企業
潛江高銳達新能源有限公司	聯營企業
石首市首義新能源有限公司	聯營企業
雲夢縣河銳晟鑫新能源有限公司	聯營企業
公安縣竹瑞晟鑫新能源有限公司	聯營企業
國能新疆甘泉堡綜合能源有限公司	聯營企業

十一、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

4. 與公司有經營、往來的其他關聯方

與公司有經營、往來的其他關聯方名稱	與本公司關係
昌吉回族自治州特變電工職業培訓中心	控股股東控制的企業
遼寧漢威國際物流有限公司	控股股東控制的企業
南京電研電力自動化股份有限公司	控股股東控制的企業
三陽絲路(霍爾果斯)商業保理有限公司	控股股東控制的企業
瀋陽和新套管有限公司	控股股東控制的企業
特變電工(德陽)電纜股份有限公司	控股股東控制的企業
特變電工(德陽)電力工程有限公司	控股股東控制的企業
特變電工國際工程有限公司	控股股東控制的企業
特變電工衡陽變壓器有限公司	控股股東控制的企業
特變電工湖南電氣有限公司	控股股東控制的企業
特變電工湖南工程有限公司	控股股東控制的企業
特變電工集團財務有限公司	控股股東控制的企業
特變電工京津冀智能科技有限公司	控股股東控制的企業
特變電工康嘉(瀋陽)互感器有限責任公司	控股股東控制的企業
特變電工科技投資有限公司	控股股東控制的企業
特變電工南京智能電氣有限公司	控股股東控制的企業
特變電工山東魯能泰山電纜有限公司	控股股東控制的企業
特變電工山東沈變電氣設備有限公司	控股股東控制的企業

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

4. 與公司有經營、往來的其他關聯方(續)

與公司有經營、往來的其他關聯方名稱	與本公司關係
特變電工瀋陽變壓器集團有限公司	控股股東控制的企業
特變電工瀋陽電力勘測設計有限公司	控股股東控制的企業
特變電工瀋陽現代物流國際貿易有限公司	控股股東控制的企業
特變電工西南電氣工程有限公司	控股股東控制的企業
特變電工新疆電工材料有限公司	控股股東控制的企業
特變電工新疆能源有限公司	控股股東控制的企業
特變電工能源(印度)有限公司	控股股東控制的企業
特變電工雲集高壓開關有限公司	控股股東控制的企業
特變電工智能電氣有限責任公司	控股股東控制的企業
特變電工中發上海高壓開關有限公司	控股股東控制的企業
天津市特變電工變壓器有限公司	控股股東控制的企業
西北電線電纜檢測中心有限公司	控股股東控制的企業
新疆天池能源銷售有限公司	控股股東控制的企業
新疆天池能源有限責任公司	控股股東控制的企業
新疆准東特變能源有限責任公司	控股股東控制的企業
新疆昌吉特變能源有限責任公司	控股股東控制的企業
新疆特變電工工程項目管理有限公司	控股股東控制的企業
新疆特變電工工業文化旅遊有限責任公司	控股股東控制的企業

十一、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

4. 與公司有經營、往來的其他關聯方(續)

與公司有經營、往來的其他關聯方名稱	與本公司關係
新疆特變電工供應鏈管理有限公司	控股股東控制的企業
特變電工智慧能源有限公司	控股股東控制的企業
特變電工湖南國際物流科技有限公司	控股股東控制的企業
新疆特變電工集團有限公司	公司董事控制的企業
瀋陽特變電工電氣工程有限公司	公司董事控制的企業
內蒙古特變電工能源裝備有限公司	公司董事控制的企業
新疆昌特輸變電配件有限公司	公司董事控制的企業
新疆特變電工康養置業有限公司	公司董事控制的企業
新疆特變電工國際成套工程承包有限公司	公司董事控制的企業
新疆特變電工集團物流有限公司	公司董事控制的企業
新疆特變電工自控設備有限公司	公司董事控制的企業
中疆物流阜康有限公司	公司董事控制的企業
中疆物流有限責任公司	公司董事控制的企業
中絲路建設投資集團有限公司	公司董事控制的企業
中絲路設計諮詢有限公司	公司董事控制的企業
和田賽維光伏科技有限公司	其他關聯關係方
霍城華光發電有限責任公司	其他關聯關係方
圖木舒克恆潤金電力科技有限公司	其他關聯關係方

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(一) 關聯方關係(續)

4. 與公司有經營、往來的其他關聯方(續)

與公司有經營、往來的其他關聯方名稱	與本公司關係
烏魯木齊新特發電有限責任公司	其他關聯關係方
北京鑒衡認證中心有限公司	其他關聯關係方
北京瑞風廣告傳媒有限公司	其他關聯關係方
新疆宏聯創業投資有限公司	其他關聯關係方
立昂技術股份有限公司	其他關聯關係方
浙江晶盛機電股份有限公司	其他關聯關係方
德力西新疆交通運輸集團股份有限公司	其他關聯關係方

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易

1. 購買商品、接受勞務等關聯交易

(1) 採購商品/接受勞務

關聯方	本年發生額	上年發生額
新疆天池能源銷售有限公司	224,459,602.38	193,852,756.55
特變電工股份有限公司	222,051,127.46	233,457,651.33
特變電工新疆能源有限公司	166,193,816.25	165,527,538.20
中絲路建設投資集團有限公司	148,443,666.17	18,183,347.94
特變電工智能電氣有限責任公司	132,609,734.52	0.00
新疆特變電工國際成套工程承包有限公司	108,572,513.20	112,996,745.17
特變電工山東魯能泰山電纜有限公司	67,576,383.27	1,596,958.31
新疆眾和股份有限公司	59,038,136.95	67,033,871.23
特變電工湖南電氣有限公司	47,658,743.38	55,120,045.16
特變電工(德陽)電纜股份有限公司	36,823,902.56	2,298,743.23
特變電工國際工程有限公司	31,899,169.76	245,503,743.27
瀋陽特變電工電氣工程有限公司	27,064,267.32	21,559,581.15
天津市特變電工變壓器有限公司	24,610,265.47	2,734,513.27
內蒙古特變電工能源裝備有限公司	19,616,637.17	0.00
南京電研電力自動化股份有限公司	16,933,628.31	12,491,081.17
新疆特變電工集團物流有限公司	14,649,940.36	4,333,900.46
新疆特變電工自控設備有限公司	13,621,091.55	23,044,072.36
特變電工湖南工程有限公司	12,361,387.42	2,233,986.11

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

1. 購買商品、接受勞務等關聯交易(續)

(1) 採購商品/接受勞務(續)

關聯方	本年發生額	上年發生額
特變電工衡陽變壓器有限公司	5,000,000.00	0.00
特變電工雲集高壓開關有限公司	4,799,557.52	0.00
新疆特變電工工業文化旅遊有限責任公司	4,554,131.14	2,517,117.70
中絲路設計諮詢有限公司	4,369,941.15	183,962.26
北京鑒衡認證中心有限公司	1,603,309.41	1,122,452.82
遼寧漢威國際物流有限公司	1,346,178.76	0.00
特變電工瀋陽變壓器集團有限公司	1,275,359.45	6,813,107.71
北京瑞風廣告傳媒有限公司	754,716.96	0.00
特變電工瀋陽電力勘測設計有限公司	425,660.38	67,075.47
特變電工京津冀智能科技有限公司	348,672.57	0.00
昌吉回族自治州特變電工職業培訓中心	243,550.26	401,762.88
特變電工新疆電工材料有限公司	197,123.90	44,243.36
特變電工(德陽)電力工程有限公司	127,572.81	0.00
中建新疆建工(集團)有限公司	96,172.42	0.00
德力西新疆交通運輸集團股份有限公司	14,300.00	34,450.00
西北電線電纜檢測中心有限公司	13,219.81	5,349.06
特變電工山東沈變電氣設備有限公司	9,380.53	7,256,637.17

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

1. 購買商品、接受勞務等關聯交易(續)

(1) 採購商品/接受勞務(續)

關聯方	本年發生額	上年發生額
新疆特變電工工程項目管理有限公司	1,943.40	523,156.48
特變電工湖南國際物流科技有限公司	0.00	49,723.37
特變電工西南電氣工程有限公司	0.00	5,891,455.75
新疆特變電工供應鏈管理有限公司	0.00	221,845.16
新疆特變電工康養置業有限公司	0.00	8,320,657.61
新疆眾和金源鎂業有限公司	0.00	162,502.43
浙江晶盛機電股份有限公司	0.00	12,802.85
中疆物流阜康有限公司	0.00	939,135.29
中疆物流有限責任公司	0.00	469,455.27
新疆特變電工集團有限公司	0.00	10,434.58
總計	1,399,364,803.97	1,182,850,677.50

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

1. 購買商品、接受勞務等關聯交易(續)

(2) 銷售商品/提供勞務

關聯方	本年發生額	上年發生額
西安興武風力發電有限公司	203,162,934.73	0.00
西安吳城新能源發電有限公司	196,344,191.07	0.00
新疆眾和股份有限公司	56,069,073.90	45,041,402.90
特變電工國際工程有限公司	16,914,150.50	33,637.17
中建新疆建工(集團)有限公司	15,524,764.13	6,796,644.72
五凌江永電力有限公司	11,433,628.80	7,991,514.72
江永晟華能源開發有限公司	10,862,543.46	175,277,971.25
道縣清潔能源開發有限公司	10,537,410.33	221,634,831.51
江永清潔能源開發有限公司	9,263,958.79	163,843,974.66
四川甘孜大唐國際新能源有限責任公司	6,863,314.49	6,736,248.16
吉木乃新特風電有限公司	6,465,482.20	6,465,482.21
特變電工湖南電氣有限公司	6,454,955.73	0.00
特變電工瀋陽變壓器集團有限公司	5,011,681.39	744,923.72
遼寧漢威國際物流有限公司	4,856,546.61	2,789,133.80
特變電工股份有限公司	3,071,887.39	2,848,308.49
新疆特變電工自控設備有限公司	2,604,606.42	447,629.54
特變電工衡陽變壓器有限公司	2,322,212.38	0.00
烏魯木齊新特發電有限責任公司	1,367,858.57	0.00
新疆特變電工國際成套工程承包有限公司	1,070,796.46	0.00

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

1. 購買商品、接受勞務等關聯交易(續)

(2) 銷售商品/提供勞務(續)

關聯方	本年發生額	上年發生額
特變電工雲集高壓開關有限公司	1,044,247.78	0.00
南京電研電力自動化股份有限公司	761,061.95	0.00
中絲路建設投資集團有限公司	525,974.63	282,743.12
新疆天池能源有限責任公司	512,576.73	686,222.64
特變電工科技投資有限公司	466,037.74	0.00
國能新疆甘泉堡綜合能源有限公司	424,528.29	0.00
霍城華光發電有限責任公司	391,021.60	0.00
特變電工新疆電工材料有限公司	304,036.70	428,165.13
新疆昌吉特變能源有限責任公司	241,649.77	404,940.01
新疆特變電工集團有限公司	226,415.09	0.00
石河子眾金電極箔有限公司	160,067.25	172,646.56
新疆昌特輸變電配件有限公司	102,635.53	0.00
新疆准東特變能源有限責任公司	35,377.36	152,358.49
中疆物流有限責任公司	17,830.20	0.00
新疆天池能源銷售有限公司	14,716.98	0.00
立昂技術股份有限公司	0.00	153,773.59
瀋陽和新套管有限公司	0.00	5,533.98

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

1. 購買商品、接受勞務等關聯交易(續)

(2) 銷售商品/提供勞務(續)

關聯方	本年發生額	上年發生額
特變電工康嘉(瀋陽)互感器有限責任公司	0.00	30,805.83
特變電工山東魯能泰山電纜有限公司	0.00	42,135.60
特變電工山東沈變電氣設備有限公司	0.00	13,650.49
特變電工瀋陽現代物流國際貿易有限公司	0.00	3,320.39
特變電工智慧能源有限公司	0.00	16,048.54
特變電工智能電氣有限責任公司	0.00	88,644.03
特變電工中發上海高壓開關有限公司	0.00	7,799,390.25
天津市特變電工變壓器有限公司	0.00	98,761.05
圖木舒克恒潤金電力科技有限公司	0.00	1,395,459.20
總計	575,430,174.95	652,426,301.75

2. 關聯受託管理/承包及委託管理/出包情況：無。

3. 關聯租賃情況：

無。

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

4. 關聯擔保情況(續)

(1) 作為被擔保方

擔保方	被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否 已經履行完畢
特變電工股份有限公司	新疆新特晶體硅高科技有限公司	100,000,000.00	2018-9-21	2027-9-20	否
特變電工股份有限公司	新疆新特晶體硅高科技有限公司	200,000,000.00	2018-10-11	2027-9-20	否
特變電工股份有限公司	新疆新特晶體硅高科技有限公司	150,000,000.00	2018-10-18	2027-9-20	否
特變電工股份有限公司	新疆新特晶體硅高科技有限公司	150,000,000.00	2018-11-27	2027-9-20	否
特變電工股份有限公司	新疆新特晶體硅高科技有限公司	100,000,000.00	2018-11-16	2027-9-20	否
特變電工股份有限公司	新疆新特晶體硅高科技有限公司	400,000,000.00	2019-1-31	2025-12-13	否
特變電工股份有限公司	新疆新特晶體硅高科技有限公司	1,000,000,000.00	2019-1-31	2025-12-13	否
特變電工股份有限公司	新疆新特晶體硅高科技有限公司	700,000,000.00	2019-1-31	2025-12-13	否
特變電工股份有限公司	新特能源股份有限公司	86,000,000.00	2019-5-28	2029-5-28	否
特變電工股份有限公司	新特能源股份有限公司	600,000,000.00	2019-5-28	2029-5-28	否

5. 關聯方資金拆借：無。

6. 關聯方資產轉讓、債務重組情況：無。

7. 關鍵管理人員薪酬

項目名稱	2021年度	2020年度
薪酬合計	55,156,266.39	21,648,887.14

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

8. 存放於特變電工集團財務有限公司的銀行存款

核算單體	年末餘額	年初餘額	備註
新特能源股份有限公司	1,199,246,331.39	1,205,155.86	
新疆新特新能源建材有限公司	9,015,863.63	1,621,485.02	
新疆新特新材料檢測中心有限公司	23,530,716.07	1,673,995.91	
新疆沙海綠色能源服務有限公司	7,169,568.53	8,832,501.43	
新疆新特能源物流有限公司	32,601,912.08	2,159,191.11	
新疆知信科技有限公司	3,566,860.02	2,705,422.04	
新疆昌和陽光物業服務有限公司	2,547,232.37	809,947.23	
新疆晶碩新材料有限公司	14,717,009.67	1,263,817.86	
新疆新特晶體硅高科技有限公司	75,745,568.56	682,200.30	
內蒙古新特硅材料有限公司	188,866,535.36	0.00	
哈密風尚發電有限責任公司	46,774,218.57	0.00	
特變電工西安電氣科技有限公司	32,779,653.21	47,732,910.09	
哈密華風新能源發電有限公司	30,338,397.78	0.00	
木壘縣嘉裕風晟發電有限公司	29,275,931.36	826,654.35	
西安特變電工電力設計有限責任公司	28,766,166.19	14,541,489.85	
特變電工新疆新能源股份有限公司	27,568,641.66	5,524,666.66	

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

8. 存放於特變電工集團財務有限公司的銀行存款(續)

核算單體	年末餘額	年初餘額	備註
周口市迎風發電有限公司	16,301,734.67	0.00	
承德光晟能源科技有限公司	15,901,946.82	0.00	
五家渠新特電力有限公司	15,497,173.62	7,399,268.29	
布爾津縣晶能風力發電有限責任公司	15,289,027.06	0.00	
包頭市光羿太陽能發電有限責任公司	10,601,966.08	0.00	
特變電工西安柔性輸配電有限公司	9,343,593.43	5,768,099.90	
正鑲白旗風盛發電有限公司	8,935,813.27	706,530.43	
陝西特變電工新能源有限公司	8,022,596.14	1,503,364.50	
烏魯木齊華光光盛電力科技有限公司	7,764,474.06	22,814.83	
錫林郭勒新園新能源有限公司	7,047,334.79	35,416.48	
特變電工包頭能源有限公司	6,184,275.36	0.00	
固陽縣風源發電有限責任公司	5,306,827.67	0.00	
奈曼旗匯特光伏發電有限責任公司	3,943,532.26	0.00	
新泰市光華光伏發電有限責任公司	2,953,699.61	0.00	
鹿邑縣風易發電有限公司	2,887,470.86	0.00	

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

8. 存放於特變電工集團財務有限公司的銀行存款(續)

核算單體	年末餘額	年初餘額	備註
芮城縣暉源發電有限責任公司	2,498,087.83	0.00	
烏魯木齊明瑞廣晟發電有限公司	1,799,516.51	123,203.05	
特變電工南方新能源科技有限 公司	1,302,260.50	0.00	
烏魯木齊裕風發電有限責任公司	1,189,144.34	0.00	
荷澤市牡丹區浩風新能源有限 公司	1,176,111.24	0.00	
寧夏光煜科技有限公司	1,080,852.77	0.00	
特變電工內蒙古能源有限公司	1,051,338.44	4,472.06	
項城市遠匯風電有限公司	879,918.97	0.00	
烏魯木齊康源光晟電力科技有限 公司	739,317.47	24,040.22	
特變電工山西能源科技有限公司	647,843.96	0.00	
正鑲白旗匯特光伏發電有限公司	343,355.45	0.00	
西豐縣榮晟電力新能源有限公司	201,423.84	0.00	
烏魯木齊明煜廣晟發電有限公司	121,120.82	124,401.50	
烏魯木齊輝煌光晟電力科技有限 公司	84,959.62	85,463.38	
烏魯木齊暉源光晟電力科技有限 公司	61,461.54	71,165.50	

十一、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

8. 存放於特變電工集團財務有限公司的銀行存款(續)

核算單體	年末餘額	年初餘額	備註
孟縣華光光伏發電有限公司	57,457.75	2,105,356.02	
烏魯木齊金煜光晟電力科技有限 公司	43,345.86	71,072.13	
烏魯木齊嘉裕風晟電力科技有限 公司	36,653.32	0.00	
西安普瑞新特能源有限公司	26,046.83	7,103.79	
新疆新特光伏能源科技有限公司	23,491.56	0.00	
烏魯木齊暉禾光晟電力科技有限 公司	21,741.37	23,891.13	
特變電工哈密光伏科技有限公司	6,625.71	0.00	
烏魯木齊源禾光瑞電力科技有限 公司	726.62	1,018.21	
烏魯木齊華暉廣晟發電有限公司	626.52	0.00	
烏魯木齊嘉瑞風晟電力科技有限 公司	228.90	0.00	
烏魯木齊華燦風力發電有限責任 公司	0.01	0.00	
烏魯木齊鑫禾光晟電力科技有限 公司	0.00	172,489.13	
烏魯木齊華煜光晟電力科技有限 公司	0.00	70,019.35	2021年轉讓
合計	1,901,885,729.90	107,898,627.61	

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額

1. 應收項目

項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
合同資產	道縣清潔能源開發有限公司	70,601,258.41	55,547,815.08
合同資產	江永晟華能源開發有限公司	66,185,255.21	88,360,031.12
合同資產	江永清潔能源開發有限公司	30,872,421.60	34,633,838.81
合同資產	五凌江永電力有限公司	14,920,500.00	14,957,136.75
合同資產	特變電工股份有限公司	121,500.00	121,500.00
合同資產	南京電研電力自動化股份有限公司	86,000.00	0.00
合同資產	特變電工中發上海高壓開關有限公司	0.00	870,000.00
合同資產	和田賽維光伏科技有限公司	0.00	1,343,818.12
其他非流動資產	特變電工智能電氣有限責任公司	59,426,349.96	0.00
其他非流動資產	特變電工股份有限公司	23,023,629.95	0.00
其他非流動資產	新疆特變電工自控設備有限公司	11,879,786.80	0.00
其他非流動資產	特變電工山東沈變電氣設備有限公司	1,315,623.90	0.00
其他非流動資產	特變電工湖南電氣有限公司	460,176.99	0.00
其他非流動資產	新疆特變電工國際成套工程承包有限公司	0.00	6,767,660.55
其他應收款	霍城華光發電有限責任公司	14,828,472.83	20,402,461.83
其他應收款	特變電工股份有限公司	7,027,940.41	14,838,020.91
其他應收款	石首市首義新能源有限公司	3,000,000.00	0.00

十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

1. 應收項目(續)

項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
其他應收款	圖木舒克恆潤金電力科技有限公司	1,623,000.00	1,623,000.00
其他應收款	江永晟華能源開發有限公司	7,546.00	1,327,546.00
其他應收款	和田賽維光伏科技有限公司	3,500.00	9,092,146.76
其他應收款	道縣清潔能源開發有限公司	3,492.28	3,492.28
其他應收款	江永清潔能源開發有限公司	0.00	1,443,278.08
其他應收款	新疆特變電工康養置業有限公司	0.00	41,125.13
其他應收款	新疆眾和股份有限公司	0.00	80,494.46
應收股利	霍城華光發電有限責任公司	20,908,906.98	20,908,906.98
應收股利	吐魯番特變電工新能源有限公司	17,657,748.51	0.00
應收股利	和田賽維光伏科技有限公司	10,874,696.71	10,874,696.71
應收股利	四川甘孜大唐國際新能源有限責任公司	7,559,818.83	8,700,709.88
應收股利	五家渠新特能源有限責任公司	5,698,292.32	0.00
應收股利	烏魯木齊新特發電有限責任公司	905,417.52	0.00
應收賬款	新疆眾和股份有限公司	10,657,659.43	2,846,195.36
應收賬款	和田賽維光伏科技有限公司	9,139,646.76	0.00
應收賬款	江永清潔能源開發有限公司	6,086,610.41	798,279.27
應收賬款	江永晟華能源開發有限公司	5,219,891.97	30,083,981.12
應收賬款	五凌江永電力有限公司	5,065,300.00	45,979,149.90

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

1. 應收項目(續)

項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
應收賬款	圖木舒克恆潤金電力科技有限公司	2,160,000.00	2,160,000.00
應收賬款	特變電工瀋陽變壓器集團有限公司	1,698,960.00	0.00
應收賬款	特變電工雲集高壓開關有限公司	1,180,000.00	0.00
應收賬款	特變電工股份有限公司	691,500.00	1,714,500.00
應收賬款	新疆天池能源有限責任公司	580,074.74	552,796.00
應收賬款	新疆准東特變能源有限責任公司	270,117.91	0.00
應收賬款	新疆特變電工集團有限公司	240,000.00	0.00
應收賬款	新疆昌吉特變能源有限責任公司	119,907.71	0.00
應收賬款	石河子眾金電極箔有限公司	109,152.00	150,723.20
應收賬款	新疆昌特輸變電配件有限公司	40,390.00	0.00
應收賬款	新疆特變電工自控設備有限公司	2,610.00	201,200.00
應收賬款	特變電工國際工程有限公司	0.00	237,010.00
應收賬款	特變電工中發上海高壓開關有限公司	0.00	3,480,000.00
預付賬款	內蒙古特變電工能源裝備有限公司	6,636,960.00	0.00
預付賬款	新疆特變電工集團物流有限公司	4,680,000.00	576,017.90
預付賬款	特變電工股份有限公司	3,319,560.00	16,639,535.09
預付賬款	特變電工山東魯能泰山電纜有限公司	1,785,000.00	0.00

十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

1. 應收項目(續)

項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
預付賬款	特變電工山東沈變電氣設備有限公司	1,410,000.00	0.00
預付賬款	特變電工瀋陽變壓器集團有限公司	1,140,000.00	0.00
預付賬款	中絲路建設投資集團有限公司	651,449.11	0.00
預付賬款	特變電工科技投資有限公司	407,321.00	0.00
預付賬款	特變電工(德陽)電力工程有限公司	88,105.33	0.00
預付賬款	新疆特變電工工業文化旅遊有限責任公司	56,364.00	47,038.00
預付賬款	特變電工湖南電氣有限公司	48,000.00	0.00
預付賬款	特變電工智能電氣有限責任公司	41,145.00	0.00
預付賬款	新疆特變電工自控設備有限公司	0.00	4,308,000.00
合計		432,517,060.58	401,712,105.29

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

2. 應付項目

項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
短期借款	特變電工集團財務有限公司	980,000,000.00	50,000,000.00
長期借款	特變電工集團財務有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00
合同負債	特變電工股份有限公司	601,769.71	241,307.01
合同負債	五凌江永電力有限公司	550,791.06	4,811,316.37
合同負債	新疆天池能源有限責任公司	478,672.57	0.00
合同負債	遼寧漢威國際物流有限公司	454,667.66	173,599.59
合同負債	特變電工衡陽變壓器有限公司	207,795.69	207,795.69
合同負債	中絲路建設投資集團有限公司	7,951.86	6,703.29
合同負債	新疆眾和股份有限公司	0.00	3,396.99
合同負債	特變電工瀋陽變壓器集團有限公司	0.00	5,893.00
合同負債	烏魯木齊新特發電有限責任公司	0.00	1,367,858.57
其他流動負債	道縣清潔能源開發有限公司	464,185.81	464,185.81
其他流動負債	特變電工股份有限公司	78,230.29	29,303.72
其他流動負債	新疆天池能源有限責任公司	62,227.43	0.00
其他流動負債	遼寧漢威國際物流有限公司	40,920.09	15,623.96
其他流動負債	中絲路建設投資集團有限公司	1,033.74	871.43
其他流動負債	新疆眾和股份有限公司	0.00	441.61
其他應付款	特變電工印度能源印度私人有限公司	4,308,534.33	0.00
其他應付款	特變電工國際工程有限公司	254,243.12	0.00
其他應付款	江永清潔能源開發有限公司	244,161.92	1,687,440.00
其他應付款	江永晟華能源開發有限公司	33,054.10	33,054.10
其他應付款	特變電工股份有限公司	0.00	518,886.17

十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

2. 應付項目(續)

項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
應付股利	特變電工股份有限公司	0.00	164,623,470.27
應付賬款	三陽絲路(霍爾果斯)商業代理有限公司	105,965,122.62	440,894.29
應付賬款	中絲路建設投資集團有限公司	34,050,576.49	17,355,911.70
應付賬款	新疆特變電工國際成套工程承包有限公司	33,472,554.09	18,509,777.18
應付賬款	新疆天池能源銷售有限公司	27,607,360.63	10,984,438.04
應付賬款	特變電工新疆能源有限公司	15,751,926.61	2,143,902.87
應付賬款	內蒙古特變電工能源裝備有限公司	7,987,876.33	0.00
應付賬款	瀋陽特變電工電氣工程有限公司	7,981,046.69	8,278,586.68
應付賬款	南京電研電力自動化股份有限公司	7,332,965.49	9,511,900.00
應付賬款	烏魯木齊新特發電有限責任公司	7,127,545.24	0.00
應付賬款	新疆特變電工自控設備有限公司	5,631,443.43	8,674,181.42
應付賬款	新疆眾和股份有限公司	5,088,910.20	8,805,866.56
應付賬款	特變電工湖南電氣有限公司	2,570,168.00	5,277,600.00
應付賬款	特變電工國際工程有限公司	2,541,220.66	36,169,800.61
應付賬款	特變電工衡陽變壓器有限公司	1,901,993.62	1,336,993.62
應付賬款	中疆物流有限責任公司	1,500,000.00	1,500,000.00
應付賬款	特變電工雲集高壓開關有限公司	822,450.00	0.00
應付賬款	特變電工瀋陽變壓器集團有限公司	639,367.09	3,639,430.44
應付賬款	新疆昌特輸變電配件有限公司	617,904.46	617,904.46
應付賬款	特變電工(德陽)電纜股份有限公司	416,375.20	0.00

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(三) 關聯方往來餘額(續)

2. 應付項目(續)

項目名稱	關聯方	年末餘額	年初餘額
應付賬款	特變電工山東魯能泰山電纜有限公司	351,022.84	0.00
應付賬款	特變電工京津冀智能科技有限公司	348,672.57	0.00
應付賬款	特變電工股份有限公司	305,721.99	4,920,982.60
應付賬款	昌吉回族自治州特變電工職業培訓中心	245,323.50	245,323.50
應付賬款	北京鑒衡認證中心有限公司	231,200.00	178,600.00
應付賬款	天津市特變電工變壓器有限公司	188,547.01	2,223,215.28
應付賬款	遼寧漢威國際物流有限公司	87,979.95	0.00
應付賬款	新疆特變電工集團物流有限公司	82,044.55	0.00
應付賬款	新疆眾和金源鎂業有限公司	76,261.06	76,327.43
應付賬款	特變電工智能電氣有限責任公司	41,145.00	0.00
應付賬款	特變電工股份有限公司進出口公司	18,562.37	18,562.37
應付賬款	浙江晶盛機電股份有限公司	540.00	540.00
應付賬款	特變電工南京智能電氣有限公司	0.00	330,000.00
應付賬款	特變電工山東沈變電氣設備有限公司	0.00	1,292,500.00
應付賬款	特變電工西南電氣工程有限公司	0.00	2,603,750.00
應付賬款	特變電工新疆電工材料有限公司	0.00	44,243.36
應付賬款	新疆特變電工工業文化旅遊有限責任公司	0.00	13,251.60
合計		1,378,772,067.07	489,385,631.59

十一、關聯方及關聯交易(續)

(四) 關聯方承諾

無。

(五) 董事、監事及職工薪酬

1. 董事及監事的薪酬詳情如下

項目	薪金及津貼	社會保險、 住房基金 及退休金	獎金	股份支付	合計
本年發生額					
<i>執行董事：</i>					
張建新	1,419,000.00	123,444.64	6,820,225.00	432,000.00	8,794,669.64
銀波	1,189,606.40	86,363.96	8,319,325.00	432,000.00	10,027,295.36
夏進京	678,719.63	77,341.72	4,199,446.66	168,000.00	5,123,508.01
<i>非執行董事：</i>					
張新	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
黃漢杰	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
郭俊香	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
王銳強	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
楊德仁	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
秦海巖	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
崔翔	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
陳維平	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
譚國明	60,000.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00
<i>監事：</i>					
陳奇軍	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
韓數	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
胡述軍	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
曹歡	260,918.32	88,794.96	746,234.59	48,000.00	1,143,947.87
郭浩	267,944.00	14,322.00	263,338.00	36,000.00	581,604.00
馬俊華	2,312,756.00	86,402.00	7,984,500.00	144,000.00	10,527,658.00
合計	6,488,944.35	476,669.28	28,333,069.25	1,260,000.00	36,558,682.88

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 董事、監事及職工薪酬(續)

1. 董事及監事的薪酬詳情如下(續)

項目	薪金及津貼	社會保險、 住房基金 及退休金	獎金	股份支付	合計
上年發生額					
執行董事：					
張建新	997,334.00	70,500.63	1,597,938.00	504,000.00	3,169,772.63
銀波	1,239,484.28	51,504.25	2,439,851.00	504,000.00	4,234,839.53
夏進京	554,575.92	51,504.25	1,016,857.80	196,000.00	1,818,937.97
非執行董事：					
張新	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
郭俊香	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
王銳強	120,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00
楊德仁	120,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00
秦海岩	120,000.00	0.00	0.00	0.00	120,000.00
監事：	—				
陳奇軍	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
韓數	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
胡述軍	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
曹歡	69,979.63	47,664.25	137,474.28	56,000.00	311,118.16
馬俊華	930,000.00	65,446.49	2,274,644.75	168,000.00	3,438,091.24
合計	4,151,373.83	286,619.87	7,466,765.83	1,428,000.00	13,332,759.53

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 董事、監事及職工薪酬(續)

2. 五位最高薪酬人士

本年度薪酬最高的前五位中3位是董事(上年度:3位),其董事的薪酬載於附註十一、(五).1 薪酬已反映在董事及監事的薪酬中。其他2位(上年度:2位)的薪酬如下:

項目	本年發生額	上年發生額
薪金及津貼	2,928,650.10	1,399,719.97
社會保險、住房基金及相關退休金成本	175,196.96	116,950.74
獎金	12,077,014.48	4,039,222.27
股份支付	300,000.00	350,000.00
合計	15,480,861.54	5,905,892.98

薪酬範圍:

項目	本年人數	上年人數
2,500,001港元至3,000,000港元	—	1
4,000,001港元至4,500,000港元	—	1
6,000,001港元至6,500,000港元	1	—
12,500,001港元至13,000,000港元	1	—
合計	2	2

3. 於往績記錄期,概無任何董事放棄或同意放棄任何薪酬。於往績記錄期,本公司概無向任何董事、監事或五位最高薪酬人士支付任何薪酬,作為吸引彼等加入或於加入本公司時的獎勵或作為離職補償。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十一、關聯方及關聯交易(續)

(五) 董事、監事及職工薪酬(續)

4. 主要管理層薪酬

主要管理層薪酬(包括已付及應付董事、監事及高級管理層的金額)如下：

項目	本年發生額	上年發生額
薪金及津貼	9,264,243.64	6,335,973.21
社會保險、住房基金及相關退休金成本	995,666.68	605,140.38
獎金	42,892,356.07	12,411,773.55
股份支付	2,004,000.00	2,296,000.00
合計	55,156,266.39	21,648,887.14

(六) 應收董事／董事關連企業借款

無。

十二、股份支付

2021年度，公司根據部分員工參與特變電工股份有限公司所實施之股權激勵計劃，累計確認股份支費用人民幣44,521,086.80元，計入相應成本費用及資本公積，其中，本年度計入資本公積金額為人民幣11,590,408.83元。

十三、或有事項

1. 未決訴訟或仲裁形成的或有負債：無。
2. 對外提供擔保形成的或有負債：無。
3. 其他或有負債：無。
4. 截至2021年12月31日，本集團無其他重大或有事項。

十四、承諾事項

1. 重要的承諾事項

- (1) 本集團已開立但尚未支付的信用證主要系因設備採購需要而開立，截至2021年12月31日，該等信用證本金合計金額為人民幣301,686,935.00元，最遲於2022年內到期。
- (2) 截至2021年12月31日，本集團因出具的銀行保函形成的或有負債擔保金額按期末基準匯率折合為人民幣1,592,335,891.19元，最遲於2026年到期。

2. 抵押資產信息

抵押資產單位	抵押權人	抵押資產類別	資產評估價值／	
			賬面原值	抵押／擔保項目
新特能源股份有限公司	興業銀行股份有限公司烏魯木齊分行	18萬噸／年四氯化硅深化冷氫化循環利用及高純晶體硅轉型升級技術改造項目機器設備	706,605,468.88	18萬噸／年四氯化硅深化冷氫化循環利用及高純晶體硅轉型升級技術改造項目
固陽縣風源發電有限責任公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	特變電工固陽興順西風電場一期100MW風電工程項目建成後的固定資產、土地使用權及特變電工固陽興順西光伏電場20MW風光同場太陽能光伏發電工程項目建成後的固定資產、土地使用權	677,396,362.79	特變電工固陽興順西風電場一期100MW風電工程項目及特變電工固陽興順西光伏電場20MW風光同場太陽能光伏發電工程項目
哈密風尚發電有限責任公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	新疆哈密風電基地二期項目景峽第六風電場B區200MW項目土地、房產及機器設備	1,368,047,981.10	新疆哈密風電基地二期項目景峽第六風電場B區200MW項目建設
正鑲白旗風盛發電有限公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	風盛正鑲白旗特高壓外送27.5萬千瓦風電場建設項目建成後的固定資產及風盛正鑲白旗特高壓外送20萬千瓦風電場建設項目建成後的固定資產	2,628,854,243.73	風盛正鑲白旗特高壓外送27.5萬千瓦風電場扶貧開發建設項目及風盛正鑲白旗特高壓外送20萬千瓦風電場扶貧開發建設項目

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十四、承諾事項(續)

2. 抵押資產信息(續)

抵押資產單位	抵押權人	抵押資產類別	資產評估價值／	
			賬面原值	抵押／擔保項目
芮城縣輝源發電有限責任公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	山西芮城光伏领跑技術基地西堯50MW光伏發電項目建成後的固定資產	296,364,682.61	山西芮城光伏领跑技術基地西堯50MW光伏發電項目
孟縣華光光伏發電有限公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	山西陽泉市采煤深陷區國家先進技術光伏發電示範基地項目建成後的固定資產	650,033,538.29	山西陽泉市采煤深陷區國家先進技術光伏發電示範基地項目
哈密華風新能源發電有限公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	哈密東南部山口特變電工150MWp光伏發電項目建成後的固定資產	861,958,784.80	哈密東南部山口特變電工150MWp光伏發電項目
鶴慶匯能發電有限責任公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	山西芮城光伏领跑技術基地西堯50MW光伏發電項目建成後的固定資產	159,124,441.66	山西芮城光伏领跑技術基地西堯50MW光伏發電項目
崇仁縣華風發電有限公司	中國農業銀行股份有限公司崇仁縣支行	崇仁縣相山鎮一期50MW風力發電項目建成後形成的設備及土地	486,000,000.00	崇仁縣相山鎮一期50MW風力發電項目
奈曼旗匯特光伏發電有限責任公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	匯特奈曼旗30MWp光伏併網發電項目建成後形成的固定資產	192,097,791.73	匯特奈曼旗30MWp光伏併網發電項目
雲縣匯能發電有限責任公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	雲縣干龍潭併網光伏電站項目建成後形成的固定資產	156,866,784.98	雲縣干龍潭併網光伏電站項目
木壘縣新特匯能發電有限責任公司	中國農業發展銀行木壘哈薩克自治縣支行	木壘老君廟100MW風力發電項目建成後固定資產	651,211,400.35	木壘老君廟100MW風力發電項目
圖木舒克東潤環能光伏發電有限公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	圖木舒克東潤環能光伏發電有限公司第三師伽師總場一期20MWp併網光伏電站項目建成後形成的固定資產	125,718,277.08	圖木舒克東潤環能光伏發電有限公司第三師伽師總場一期20MWp併網光伏電站項目

十四、承諾事項(續)

2. 抵押資產信息(續)

抵押資產單位	抵押權人	抵押資產類別	資產評估價值/	
			賬面原值	抵押/擔保項目
木壘縣嘉裕風能發電有限公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	特變電工木壘大石頭200MW風力發電項目建成後的固定資產	1,281,355,602.40	特變電工木壘大石頭200MW風力發電項目
包頭市光羿太陽能發電有限責任公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	包頭市光羿太陽能發電有限責任公司石拐區領跑者1號100MWp光伏項目建成後形成的固定資產	577,471,755.65	包頭市光羿太陽能發電有限責任公司石拐區領跑者1號100MWp光伏項目
布爾津縣晶能風力發電有限責任公司	中國農業銀行股份有限公司布爾津縣支行	新疆准東基地特變電工布爾津縣150MW風電場項目建成後的固定資產	1,188,000,000.00	新疆准東基地特變電工布爾津縣150MW風電場
菏澤市牡丹區浩風新能源有限公司	上海浦東發展銀行股份有限公司菏澤分行	浩風新能源牡丹區王浩屯50MW風電項目的固定資產	328,540,927.00	浩風新能源牡丹區王浩屯50MW風電項目
鹿邑縣風易發電有限公司	上海浦東發展銀行股份有限公司許昌分行	鹿邑穆店20MW分散式項目建成後的固定資產	151,800,000.00	鹿邑穆店20MW分散式項目
棗莊嶧之光新能源有限公司	交通銀行股份有限公司新疆區分行	棗莊市嶧城區石膏礦場陷區150MW漁光互補光伏發電項目建成後的固定資產	219,940,380.84	棗莊市嶧城區石膏礦場陷區150MW漁光互補光伏發電項目
哈密市振超風力發電有限公司	中國銀行股份有限公司哈密市分行	駱駝圈子15MW分散式風電項目建成後的固定資產	78,535,916.32	駱駝圈子15MW分散式風電項目
霍城縣光晟光伏發電有限公司	中國建設銀行股份有限公司昌吉分行	霍城50MW光伏發電項目項目建成後形成的固定資產	262,742,053.74	霍城50MW光伏發電項目
錫林郭勒新圓新能源有限公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	新圓正鑲白旗特高壓外送20萬千瓦風電場建設項目建成後形成的固定資產	1,237,859,931.47	新圓正鑲白旗特高壓外送20萬千瓦風電場扶貧開發建設項目
中閩(木壘)風電有限公司	農銀金融租賃有限公司	中閩風電木壘大石頭200MW風力發電項目風力發電機組、塔筒(架)等	1,456,642,931.34	中閩(木壘)風電有限公司木壘大石頭200MW風力發電項目

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十四、承諾事項(續)

3. 質押資產信息

質押資產單位	質押權人	質押資產類別	資產評估價值/	
			賬面原值	質押/擔保項目
新特(天津)融資租賃有限責任公司	中國銀行股份有限公司天津河東支行	四槐片區50MW農光互補併網發電項目的應收賬款	389,936,583.73	四槐片區50MW農光互補併網發電項目
固陽縣風源發電有限責任公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益及項目建成後電費收費權及其項下全部收益	243,366,525.31	特變電工固陽興順西風電場一期100MW風電工程項目及特變電工固陽興順西光伏電場20MW風光同場太陽能光伏發電工程項目
哈密風尚發電有限責任公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	454,216,659.50	新疆哈密風電基地二期項目景城第六風電場B區200MW項目建設
正鑲白旗風盛發電有限公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益及項目建成後電費收費權及其項下全部收益	168,175,072.44	風盛正鑲白旗特高壓外送27.5萬千瓦風電場扶貧開發建設項目及風盛正鑲白旗特高壓外送20萬千瓦風電場扶貧開發建設項目
芮城縣輝源發電有限責任公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	63,703,716.71	新疆山西芮城光伏領跑技術基地西堯50MW光伏發電項目
孟縣華光光伏發電有限公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	213,758,329.89	山西陽泉市採煤深陷區國家先進技術光伏發電示範基地項目
哈密華風新能源發電有限公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	593,377,129.02	哈密東南部山口特變電工150MWp光伏發電項目
鶴慶匯能發電有限責任公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	68,526,527.43	山西芮城光伏領跑技術基地西堯50MW光伏發電項目
崇仁縣華風發電有限公司	中國農業銀行股份有限公司崇仁縣支行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	792,800,000.00	崇仁縣相山鎮一期50MW風力發電項目
奈曼旗匯特光伏發電有限責任公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	101,248,416.60	匯特奈曼旗30MWp光伏併網發電項目

十四、承諾事項(續)

3. 質押資產信息(續)

質押資產單位	質押權人	質押資產類別	資產評估價值/	
			賬面原值	質押/擔保項目
雲縣匯能發電有限責任公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	83,719,914.36	雲縣幹龍潭併網光伏電站項目
木壘縣新特匯能發電有限責任公司	中國農業發展銀行木壘哈薩克自治縣支行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	1,543,500,000.00	木壘老君廟100MW風力發電項目
圖木舒克東潤環能光伏發電有限公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	59,521,742.42	圖木舒克東潤環能光伏發電有限公司第三師伽師總場一期20MWp併網光伏電站項目
木壘縣嘉裕風電有限公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	58,211,610.06	特變電工木壘大石頭200MW風力發電項目
包頭市光羿太陽能發電有限責任公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	71,054,043.22	包頭市光羿太陽能發電有限責任公司石拐區領跑者1號100MWp光伏項目
布爾津縣晶能風力發電有限責任公司	中國農業銀行股份有限公司布爾津縣支行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	1,400,000,000.00	新疆准東基地特變電工布爾津縣150MW風電場
菏澤市牡丹區浩風新能源有限公司	上海浦東發展銀行股份有限公司 菏澤分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	26,543,690.07	浩風新能源牡丹區王浩屯50MW風電項目
錫林郭勒新圓新能源有限公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	61,935,210.84	新圓正鑲白旗特高壓外送20萬千瓦風電場扶貧開放建設項目
中閩(木壘)風電有限公司	農銀金融租賃有限公司	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	88,135,228.65	中閩(木壘)風電有限公司木壘大石頭200MW風力發電項目

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十五、資產負債表日後事項

(一) 建議發行A股及投資建設准東20萬噸多晶硅項目

於2022年3月15日，董事會審議通過有關本公司擬首次公開發行不超過300,000,000股A股並在上海證券交易所主板上市(以下簡稱「建議發行A股」)以及相關事項的議案。本次建議發行A股募集資金將用於投資建設新疆昌吉准東經濟技術開發區年產20萬噸高端電子級多晶硅綠色低碳循環經濟建設項目(以下簡稱「准東20萬噸多晶硅項目」)。准東20萬噸多晶硅項目總投資人民幣176億元，其中資本金人民幣88億元，通過本次建議發行A股募集資金及內部資金解決，剩餘部分通過銀行貸款等方式解決。

(二) 員工持股計劃

於2022年3月15日，董事會審議通過建議採納2022年員工持股計劃。本公司擬向2022年員工持股計劃的參與者(包括本公司董事、監事、高級管理人員、中層管理人員、核心技術人員及核心業務人員等，總數不超過500人)授予不超過3,000萬股內資股股份。授予價格為每股內資股13.73元人民幣。

(三) 股息

於2022年3月25日，董事會審議通過2021年度利潤分配預案，建議派發截至2021年12月31日止年度之末期股息每股現金人民幣1.10元(含稅)，共計人民幣15.73億元。

十六、其他重要事項

1. 分部信息

主要營運決策者為本公司總經理、副總經理及董事，負責審閱本集團內部報告，以評估表現及分配資源。管理層已根據有關報告確定經營分部。由於本集團業務主要位於中國，故主要營運決策者以產品及服務角度考慮業務。管理層將多晶硅、風能、光伏電站建設和運營分部視為須予報告經營分部。其他部分主要從事逆變器、柔性直流換流閘和SVG的生產銷售以及其他零星業務。

十六、其他重要事項(續)

1. 分部信息(續)

主要營運決策者基於收入及毛利率評估經營分部表現。分部間銷售及其他交易乃基於相關方之間協定的條款和條件進行。對呈報予主要營運決策者的分部收入及業績的計量方式與綜合收益表中所載者一致。提供予主要營運決策者的總資產相關金額乃按與資產負債表一致的方式進行計量。有關資產基於分部業務進行分配。

2021年度

項目	多晶硅	風能、 光伏電站建設	風能、 光伏電站運營	其他	分部間抵銷	合計
一、分部收入及業績						
1、營業收入	11,593,354,256.00	9,731,399,903.87	1,874,070,370.14	2,491,684,719.16	-3,167,469,306.52	22,523,039,942.65
其中：對外交易收入	11,575,636,767.66	7,761,437,141.60	1,873,544,983.78	1,312,421,049.61	0.00	22,523,039,942.65
分部間交易收入	17,717,488.34	1,969,962,762.27	525,386.36	1,179,263,669.55	-3,167,469,306.52	0.00
2、營業成本	4,853,319,838.85	8,661,323,263.43	586,267,043.00	1,953,153,415.02	-2,822,719,799.00	13,231,343,761.30
3、分部毛利	6,790,355,076.05	1,026,746,575.84	1,286,466,423.50	188,128,105.96	0.00	9,291,696,181.35
4、聯營企業和合營企業的投資						
收益	0.00	58,083,839.06	0.00	0.00	0.00	58,083,839.06
5、信用減值損失	-28,855,345.26	-84,046,626.95	-42,821,495.70	-11,139,878.06	36,740,615.54	-130,122,730.43
6、資產減值損失	-381,056,804.35	-111,387,911.30	0.00	-69,888,165.13	0.00	-562,332,880.78
7、折舊及攤銷費用	906,640,717.66	25,708,123.26	528,632,003.65	100,109,469.37	-31,277,564.98	1,529,812,748.96
8、利潤總額	5,940,836,165.04	359,153,771.03	811,527,767.26	-308,667,396.04	-484,504,386.46	6,318,345,920.83
9、所得稅費用	829,747,962.37	73,447,644.44	15,972,861.18	14,681,169.19	485,259.45	934,334,896.63
10、淨利潤	5,111,088,202.67	285,706,126.59	795,554,906.08	-323,348,565.23	-484,989,645.91	5,384,011,024.20
二、資產總額	31,208,606,465.46	20,439,747,056.74	19,902,869,388.38	4,738,358,823.57	-18,090,708,588.75	58,198,873,145.40
1、長期股權投資(對聯營企業及合營企業的投資)	0.00	437,492,843.11	0.00	0.00	0.00	437,492,843.11
2、非流動資產增加額(長期股權投資以外的其他)	4,202,116,812.75	-220,025,278.79	684,706,177.93	-9,125,866.15	625,143,113.38	5,282,814,959.12
三、負債總額	11,854,906,372.74	11,526,474,170.22	14,319,563,948.05	2,860,744,669.10	-5,751,455,615.60	34,810,233,544.51

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

十六、其他重要事項(續)

1. 分部信息(續)

2020年度

項目	多晶硅	風能、 光伏電站建設	風能、 光伏電站運營	其他	分部間抵銷	合計
一、分部收入及業績						
1、營業收入	4,472,466,187.42	14,492,653,166.32	887,878,897.25	2,694,987,396.33	-8,365,701,104.61	14,182,284,542.71
其中：對外交易收入	4,472,466,187.42	7,384,063,271.28	887,323,890.01	1,438,431,194.00	0.00	14,182,284,542.71
分部間交易收入	0.00	7,108,589,895.04	555,007.24	1,256,556,202.33	-8,365,701,104.61	0.00
2、營業成本	3,798,956,520.95	13,312,851,163.06	315,644,125.88	2,230,029,332.87	-7,912,711,025.63	11,744,770,117.13
3、分部毛利	761,590,327.01	920,010,710.50	542,167,261.02	213,746,127.05	0.00	2,437,514,425.58
4、聯營企業和合營企業的投資						
收益	0.00	19,777,652.61	0.00	0.00	0.00	19,777,652.61
5、信用減值損失	2,363,935.50	-175,455,410.01	-111,759,335.90	-68,802,287.96	112,777,784.09	-240,875,314.28
6、資產減值損失	-4,556,839.51	-133,979,638.15	0.00	1,011,328.06	-4,539,729.07	-142,064,878.67
7、折舊及攤銷費用	795,999,785.17	40,302,215.15	239,827,148.47	81,773,526.36	-28,718,177.47	1,129,184,497.68
8、利潤總額	555,929,836.89	329,958,933.97	184,975,957.34	-125,773,885.30	-52,769,180.25	892,321,662.65
9、所得稅費用	-17,373,715.29	111,129,934.59	7,597,071.71	-5,186,286.17	-32,057,393.20	64,109,611.64
10、淨利潤	573,303,552.18	218,828,999.38	177,378,885.63	-120,587,599.13	-20,711,787.05	828,212,051.01
二、資產總額	19,348,791,209.01	20,341,385,069.14	21,369,776,609.24	3,806,001,933.12	-19,551,438,792.93	45,314,516,027.58
1、長期股權投資(對聯營企業及 合營企業的投資)	0.00	323,435,980.37	0.00	0.00	0.00	323,435,980.37
2、非流動資產增加額(長期股權 投資以外的其他)	-293,662,260.92	282,320,116.11	6,903,014,452.01	-651,026,561.93	-1,692,589,797.50	4,548,055,947.77
三、負債總額	8,752,446,745.89	12,927,739,889.36	14,152,924,969.56	2,735,578,158.67	-7,755,413,058.92	30,813,276,704.56

七、母公司財務報表主要項目註釋

1. 應收賬款

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示

類別	賬面餘額		年末餘額		賬面價值
	金額	比例%	金額	比例%	
按單項計提壞賬準備	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按組合計提壞賬準備	490,506,212.84	100.00	18,595,406.51	3.79	471,910,806.33
其中：賬齡組合	490,506,212.84	100.00	18,595,406.51	3.79	471,910,806.33
電費及補貼款組合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	490,506,212.84	100.00	18,595,406.51	—	471,910,806.33

類別	賬面餘額		年初餘額		賬面價值
	金額	比例%	金額	比例%	
按單項計提壞賬準備	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按組合計提壞賬準備	348,551,349.52	100.00	8,388,684.75	2.41	340,162,664.77
其中：賬齡組合	348,551,349.52	100.00	8,388,684.75	2.41	340,162,664.77
電費及補貼款組合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	348,551,349.52	100.00	8,388,684.75	—	340,162,664.77

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(1) 應收賬款按壞賬計提方法分類列示(續)

- 1) 本年末無單項計提壞賬準備的應收賬款。
- 2) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	應收賬款	年末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	329,547,066.87	6,590,941.34	2.00
1年至2年(含2年)	135,518,869.87	6,775,943.49	5.00
2年至3年(含3年)	24,035,611.49	4,807,122.30	20.00
3年至4年(含4年)	1,404,664.61	421,399.38	30.00
4年至5年(含5年)	0.00	0.00	50.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
合計	490,506,212.84	18,595,406.51	—

賬齡	應收賬款	年初餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	314,213,707.06	6,284,274.14	2.00
1年至2年(含2年)	31,754,119.19	1,587,705.96	5.00
2年至3年(含3年)	2,583,523.27	516,704.65	20.00
3年至4年(含4年)	0.00	0.00	30.00
4年至5年(含5年)	0.00	0.00	50.00
5年以上	0.00	0.00	100.00
合計	348,551,349.52	8,388,684.75	—

七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按入賬日期的賬齡列示

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內(含1年)	329,547,066.87	314,213,707.06
1年至2年(含2年)	135,518,869.87	31,754,119.19
2年至3年(含3年)	24,035,611.49	2,583,523.27
3年至4年(含4年)	1,404,664.61	0.00
4年至5年(含5年)	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00
合計	490,506,212.84	348,551,349.52

(3) 本年應賬款壞賬準備情況

類別	年初餘額	本年變動金額				年末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他	
應收賬款壞賬準備	8,388,684.75	10,206,721.76	0.00	0.00	0.00	18,595,406.51
合計	8,388,684.75	10,206,721.76	0.00	0.00	0.00	18,595,406.51

(4) 本年實際核銷的應收賬款

無。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款

項目	年末餘額	年初餘額
應收利息	0.00	0.00
應收股利	430,988,436.89	0.00
其他應收款	663,849,694.54	465,520,174.76
合計	1,094,838,131.43	465,520,174.76

2.1 應收股利

(1) 應收股利分類

項目	年末餘額	年初餘額
特變電工新疆新能源股份有限公司	430,988,436.89	0.00

(2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

無。

七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

2.2 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	年末賬面餘額	年初賬面餘額
代墊款項	7,947,157.76	17,238,834.93
保證金及押金	50,000.00	2,552,967.87
資金拆借本金、利息	538,035.44	0.00
關聯方往來	669,479,553.01	455,680,001.07
日常借支	2,499,611.71	2,339,769.27
其他	116,139.39	176,716.25
合計	680,630,497.31	477,988,289.39

(1) 其他應收款壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
年初餘額	0.00	12,468,114.63	0.00	12,468,114.63
年初其他應收款賬面餘額				
在本年	0.00	0.00	0.00	0.00
— 轉入第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
— 轉入第三階段	0.00	0.00	0.00	0.00
— 轉回第二階段	0.00	0.00	0.00	0.00
— 轉回第一階段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年計提	0.00	4,312,688.14	0.00	4,312,688.14
本年轉回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年轉銷	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核銷	0.00	0.00	0.00	0.00
其他變動	0.00	0.00	0.00	0.00
年末餘額	0.00	16,780,802.77	0.00	16,780,802.77

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

2.2 其他應收款(續)

(2) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	年末餘額	年初餘額
1年以內(含1年)	575,024,069.74	469,287,109.30
1-2年(含2年)	105,606,427.57	6,544.84
2-3年(含3年)	0.00	5,040,000.00
3-4年(含4年)	0.00	0.00
4-5年(含5年)	0.00	3,161,180.09
5年以上	0.00	493,455.16
合計	680,630,497.31	477,988,289.39

(3) 其他應收款壞賬準備情況

類別	年初餘額	本年變動金額			年末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
其他應收款壞賬準備	12,468,114.63	4,312,688.14	0.00	0.00	16,780,802.77
合計	12,468,114.63	4,312,688.14	0.00	0.00	16,780,802.77

(4) 本年度實際核銷的其他應收款

無。

(5) 涉及政府補助的應收款項

無。

七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

2.2 其他應收款(續)

(6) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

無。

(7) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無。

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	賬面餘額	年末餘額	
		減值準備	賬面價值
對子公司投資	9,189,474,219.63	0.00	9,189,474,219.63
對聯營企業投資	0.00	0.00	0.00
合計	9,189,474,219.63	0.00	9,189,474,219.63

項目	賬面餘額	年初餘額	
		減值準備	賬面價值
對子公司投資	6,025,997,886.26	0.00	6,025,997,886.26
對聯營企業投資	0.00	0.00	0.00
合計	6,025,997,886.26	0.00	6,025,997,886.26

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(2) 對子公司投資

被投資單位	年初餘額	本年增加	本年減少	年末餘額	本年計提 減值準備	減值準備 年末餘額
特變電工新疆新能源股份有限公司	3,943,731,685.30	293,476,333.37	0.00	4,237,208,018.67	0.00	0.00
內蒙古新特硅材料有限公司	0.00	2,870,000,000.00	0.00	2,870,000,000.00	0.00	0.00
新疆新特晶體硅高科技有限公司	1,605,859,840.64	0.00	0.00	1,605,859,840.64	0.00	0.00
新疆晶碩新材料有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
新疆新特新能建材有限公司	45,000,000.00	0.00	0.00	45,000,000.00	0.00	0.00
新疆新特新能材料檢測中心有限公司	53,277,015.32	0.00	0.00	53,277,015.32	0.00	0.00
新疆新特能源工程服務有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
新疆新特能源物流有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
新特歐洲科技有限公司	4,376,295.00	0.00	0.00	4,376,295.00	0.00	0.00
新特光伏北美科技有限責任公司	6,553,050.00	0.00	0.00	6,553,050.00	0.00	0.00
新疆知信科技有限公司	37,200,000.00	0.00	0.00	37,200,000.00	0.00	0.00
烏魯木齊戰略性新興產業新特能源 引導基金(有限合夥)	300,000,000.00	0.00	0.00	300,000,000.00	0.00	0.00
合計	6,025,997,886.26	3,163,476,333.37	0.00	9,189,474,219.63	0.00	0.00

七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(2) 對子公司投資(續)

註：2021年變動原因：

- ① 根據公司2021年4月29日召開的2021年第四次臨時董事會會議決議、2021年5月14日召開的2021年第五次臨時董事會會議決議、2021年6月28日召開的2021年第二次臨時股東大會、2021年第一次H股類別股東大會及2021年第一次內資股類別股東大會決議，審議通過公司非公開發行內資股股份的方案，募集資金中20億元用於年產10萬噸高純度多晶硅綠色能源循環經濟建設項目，剩餘募集資金2.93億元以公司向公司子公司特變電工新疆新能源股份有限公司增資的方式用於補充風電、光伏資源開發的營運資金，增資後本公司對特變電工新疆新能源股份有限公司持股比例由70.48%變更為71.57%。
- ② 2021年2月，公司設立內蒙古新特硅材料有限公司(以下簡稱**蒙特公司**)，註冊資本為6,000.00萬元。2021年7月，經蒙特公司2021年第一次臨時股東會審議通過，新增上饒市晶科能源產業發展有限公司和晶澳太陽能科技股份有限公司為蒙特公司股東，同意與公司一同向蒙特公司增資，蒙特公司註冊資本由6,000.00萬元增至350,000.00萬元，增資完成後公司持有蒙特公司的股份為82.00%。

(3) 對聯營、合營企業投資

無。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

項目	本年發生額	
	收入	成本
主營業務	10,869,880,713.67	8,338,909,520.65
其他業務	1,567,183,866.54	1,590,707,692.83
合計	12,437,064,580.21	9,929,617,213.48

項目	上年發生額	
	收入	成本
主營業務	5,069,985,357.80	4,866,493,734.85
其他業務	767,419,972.21	735,991,361.23
合計	5,837,405,330.01	5,602,485,096.08

十七、母公司財務報表主要項目註釋(續)

4. 營業收入、營業成本(續)

(2) 按業務類別列示

項目	本年發生額	
	主營業務收入	主營業務成本
多晶硅	10,125,816,626.06	7,603,572,411.91
其他	744,064,087.61	735,337,108.74
合計	10,869,880,713.67	8,338,909,520.65

項目	上年發生額	
	主營業務收入	主營業務成本
多晶硅	4,378,536,665.72	4,245,988,684.38
其他	691,448,692.08	620,505,050.47
合計	5,069,985,357.80	4,866,493,734.85

5. 投資收益

項目	本年發生額	上年發生額
成本法核算的長期股權投資收益	498,011,796.89	318,447,403.46

6. 其他

無。

十八、財務報告批准

本財務報告於2022年3月25日由本公司批准報出。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

財務報表補充資料

1. 本年非經常性損益明細表

項目	本年年金額	說明
非流動資產處置損益	-1,366,630.28	
越權審批或無正式批准文件或偶發性的稅收返還、減免	0.00	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關,按照 國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	71,545,979.92	
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	1,553,283.31	
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於 取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值 產生的收益	0.00	
非貨幣性資產交換損益	0.00	
委託他人投資或管理資產的損益	0.00	
因不可抗力因素,如遭受自然災害而計提的各項資產減 值準備	0.00	
債務重組損益	-1,926,000.00	
企業重組費用,如安置職工的支出、整合費用等	0.00	
交易價格顯失公允的交易產生的超過公允價值部分的 損益	0.00	
同一控制下企業合併產生的子公司年初至合併日的當 期淨損益	0.00	
與公司正常經營業務無關的或有事項產生的損益	0.00	

財務報表補充資料(續)

1. 本年非經常性損益明細表(續)

項目	本年年額	說明
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，持有交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債產生的公允價值變動損益，以及處置交易性金融資產、衍生金融資產、交易性金融負債、衍生金融負債和其他債權投資取得投資收益	14,649,575.39	
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	0.00	
對外委託貸款取得的損益	0.00	
採用公允價值模式進行後續計量的投資性房地產公允價值變動產生的損益	0.00	
根據稅收、會計等法律、法規的要求對當期損益進行一次性調整對當期損益的影響	0.00	
受託經營取得的託管費收入	0.00	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	17,830,413.16	
其他符合非經常性損益定義的損益項目	5,686,408.13	
小計	107,973,029.63	
減：所得稅影響額	9,449,360.56	
少數股東權益影響額(稅後)	3,861,023.00	
合計	94,662,646.07	—

(1) 公司對「其他符合非經常性損益定義的損益項目」以及根據自身正常經營業務的性質和特點將非經常性損益項目界定為經常性損益的項目說明

無。

合併財務報表附註

截至2021年12月31日止年度

財務報表補充資料(續)

2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均 淨資產收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於母公司普通股股東的 淨利潤	32.2912	3.9243	3.9243
扣除非經常性損益後歸屬 於母公司普通股股東的淨利潤	31.6743	3.8493	3.8493

3. 境內外會計準則下會計數據差異

(1) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報表中淨利潤和淨資產差異情況

無。

(2) 同時按照境外國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報表中淨利潤和淨資產差異情況

無。

4. 其他

無。

新特能源股份有限公司

Xinte Energy Co., Ltd.