

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



2024

中期報告

目 錄

公司資料	2
釋義	4
管理層討論及分析	9
企業管治	29
其他資料	32
合併資產負債表	42
母公司資產負債表	45
合併利潤表	48
母公司利潤表	50
合併現金流量表	53
母公司現金流量表	55
合併股東權益變動表	57
母公司股東權益變動表	59
財務報表附註	61



公司資料

董事

執行董事

張建新先生(董事長)
楊曉東先生(於2024年9月6日獲委任)
孔營女士(於2024年6月18日獲委任為非執行董事；
於2024年6月27日獲調任為執行董事)
呼維軍先生(於2024年6月18日獲委任)
銀波先生(於2024年6月17日辭任)
夏進京先生(於2024年6月18日退任)

非執行董事

張新先生
黃漢杰先生
郭俊香女士(於2024年6月18日退任)

獨立非執行董事

崔翔先生
陳維平先生
譚國明先生

監事

陳奇軍先生(主席)
韓數先生
胡述軍先生
曹歡先生
郭浩先生

審計委員會

譚國明先生(主席)
崔翔先生
陳維平先生
張新先生(於2024年6月18日獲委任)
黃漢杰先生
郭俊香女士(於2024年6月18日退任)

提名委員會

崔翔先生(主席)(於2024年6月18日獲委任為主席)
陳維平先生(於2024年6月18日由主席調整為委員)
譚國明先生
張建新先生(於2024年6月18日獲委任)
孔營女士(於2024年9月6日獲委任)
張新先生(於2024年6月18日退任)
夏進京先生(於2024年6月18日退任)
黃漢杰先生(於2024年6月18日獲委任；
於2024年9月6日退任)

薪酬與考核委員會

崔翔先生(主席)
陳維平先生
譚國明先生
呼維軍先生(於2024年9月6日獲委任)
黃漢杰先生(於2024年9月6日獲委任)
張建新先生(於2024年6月18日退任)
銀波先生(於2024年6月17日辭任)
孔營女士(於2024年6月18日獲委任；
於2024年9月6日退任)
張新先生(於2024年6月18日獲委任；
於2024年9月6日退任)

戰略委員會

楊曉東先生(主席)(於2024年9月6日獲委任)
張建新先生(於2024年9月6日由主席調整為委員)
崔翔先生
陳維平先生
張新先生
銀波先生(於2024年6月17日辭任)

聯席公司秘書

張娟女士
陳燕華女士

授權代表

譚國明先生
陳燕華女士

公司資料

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

www.xinteenergy.com

投資者聯絡

電話：86 991-3665888

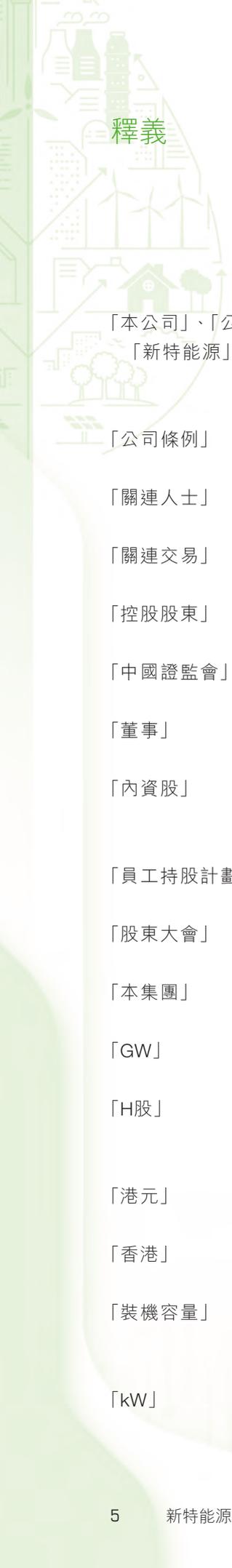
傳真：86 991-3672600-102

電子郵箱：ir@xinteenergy.com

釋義

在本報告內，除文義另有所指外，下列詞語具有以下涵義：

「准東20萬噸多晶硅項目」	指	於中國新疆維吾爾自治區昌吉州准東產業園區建設的年產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
「A股」	指	由本公司根據建議發行A股而建議發行並以人民幣認購的普通股
「A股發行」、「A股發行上市」或「建議發行A股」	指	本公司建議首次公開發行不超過300,000,000股A股，該等A股擬在上海證券交易所主板上市
「章程」或「公司章程」	指	本公司採納的公司章程，經不時修訂
「農銀金融」	指	農銀金融資產投資有限公司，一家於中國註冊成立的有限責任公司
「聯繫人」	指	具有上市規則賦予該詞的涵義
「審計委員會」	指	本公司董事會審計委員會
「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
「交銀金融」	指	交銀金融資產投資有限公司，一家於中國註冊成立的有限責任公司
「中國企業會計準則」	指	由國家財政部頒佈的中國企業會計準則
「中國」或「中華人民共和國」	指	中華人民共和國，就本報告而言，不包括香港、中國澳門特別行政區及台灣
「國務院」	指	中華人民共和國國務院



釋義

「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有限公司，於2012年10月16日改制為股份有限公司，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
「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
「員工持股計劃」	指	本公司實施的2022年員工持股計劃
「股東大會」	指	本公司股東周年大會、臨時股東大會或類別股東大會
「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
「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	2024年9月23日，即本報告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
「MW」	指	兆瓦，功率單位。1MW=1,000kW。發電項目的容量一般以MW表示
「國家能源局」	指	中國國家能源局
「提名委員會」	指	本公司董事會提名委員會
「OFAC」	指	美國財政部外國資產管制局
「合夥企業」或「持股平台」	指	員工持股計劃的參與人員為持有內資股而成立的11家有限合夥企業
「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」	指	光伏(photovoltaic)
「研發」	指	研究與開發
「薪酬與考核委員會」	指	本公司董事會薪酬與考核委員會
「報告期」	指	截至2024年6月30日止六個月
「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣



釋義

「硅基新材料」	指	新特硅基新材料有限公司，一家於2022年2月17日在中國註冊成立的有限責任公司，於最後實際可行日期為本公司之全資附屬公司
「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
「上交所」	指	上海證券交易所
「聯交所」或「香港聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「戰略委員會」	指	本公司董事會戰略委員會
「標的股份」	指	根據員工持股計劃授予參與人員之內資股，股份來源於本公司控股股東特變電工向員工持股計劃持股平台轉讓的存量內資股
「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，於最後實際可行日期為本公司持股99.49%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）。於最後實際可行日期，特變電工直接及間接擁有本公司64.52%股權，為本公司的控股股東

「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，於最後實際可行日期直接及間接擁有本公司6.07%股權。新疆特變為本公司董事張新先生之30%受控公司，因此其為本公司關連人士
「新疆天池」	指	新疆天池能源有限責任公司，一家於2002年11月29日在中國註冊成立的有限責任公司，於最後實際可行日期，特變電工直接持有其85.78%的股權
「新特誠信」	指	天津新特誠信企業管理合夥企業（有限合夥），為員工持股計劃持股平台之一
「新特創新」	指	天津新特創新企業管理合夥企業（有限合夥），為員工持股計劃持股平台之一
「新特康榮」	指	天津新特康榮企業管理合夥企業（有限合夥），為員工持股計劃持股平台之一
「新特綠能」	指	天津新特綠能企業管理合夥企業（有限合夥），為員工持股計劃持股平台之一
「新特同心」	指	天津新特同心企業管理合夥企業（有限合夥），為員工持股計劃持股平台之一
「新特卓誠」	指	天津新特卓誠企業管理合夥企業（有限合夥），為員工持股計劃持股平台之一
「%」	指	百分比

管理層討論及分析

一、行業發展狀況回顧

2024年是中國實施「十四五」能源規劃攻堅之年，國家深入推進新型能源體系建設，優化、重塑能源結構和供需格局，加大節能降碳攻堅力度，加快發展能源新質生產力。

2024年上半年，在全球能源結構變革的浪潮下，中國持續推動能源供給體系清潔化、低碳化，加大非化石電力供給，推進大型風電光伏基地及其配套調節性電源規劃建設，風電和光伏累計裝機規模首次超過煤電，電力行業綠色低碳轉型成效顯著。但隨著多晶硅、硅片、電池和組件等產能規模持續擴大，市場競爭進一步加劇，產業鏈產品價格承壓低位運行，光伏行業企業盈利水平大幅下滑，甚至出現虧損。

1. 中國新能源產業主要政策回顧

- 2024年2月，中國國家發展和改革委員會發佈《全額保障性收購可再生能源電量監管辦法》，該辦法明確保障收購的範圍，將可再生能源發電項目上網電量中的保障性收購電量、市場交易電量進行明確區分和定義；細化電力市場相關成員責任分工，即從保障性收購、市場交易、臨時調度三個方面細化了電網企業、電力調度機構、電力交易機構等市場主體，在全額保障性收購可再生能源電量方面的責任分工。明確可再生能源在電網併網接入、保障性收購、電力調度、電力交易方面優先權，電力市場相關成員在特定情形下未按規定收購可再生能源電量造成可再生能源發電企業經濟損失的，應承擔賠償責任。
- 2024年3月，國務院發佈《2024年國務院政府工作報告》，該報告指出中國2024年將大力發展綠色低碳經濟，加快產業結構、能源結構綠色轉型，積極穩妥推進「碳達峰、碳中和」；深入推進能源革命，控制化石能源消費，加快建設新型能源體系；加強大型風電光伏基地和外送通道建設，推動分佈式能源開發利用，提高電網對清潔能源的接納、配置和調控能力。

- 2024年3月，國家能源局印發《2024年能源工作指導意見》，該意見明確2024年能源工作主要目標，要持續優化能源結構，將非化石能源發電裝機佔比提高到55%左右，風電、太陽能發電量佔全社會用電量的比重達到17%，非化石能源佔能源消費總量比重提高到18.9%左右。同時要求推進非化石能源高質量發展，深入落實雙碳目標任務，鞏固擴大風電光伏良好發展態勢，穩步推進大型風電光伏基地建設，因地制宜加快推動分散式風電、分佈式光伏發電開發，在條件具備地區組織實施「千鄉萬村馭風行動」和「千家萬戶沐光行動」。
- 2024年5月，國務院發佈《2024–2025年節能降碳行動方案》，該方案明確了中國2024和2025年節能降碳約束性指標，完善能源消耗總量和強度調控。將加大非化石能源開發力度，加快建設以沙漠、戈壁、荒漠為重點的大型風電光伏基地，推動分佈式新能源開發利用，到2025年底全國非化石能源發電量佔比達到39%左右；提升可再生能源消納能力，加快建設大型風電光伏基地外送通道，提升跨省跨區輸電能力，加大配電網改造，提升分佈式新能源承载力；大力促進非化石能源消費，「十四五」前三年節能降碳指標進度滯後地區要實行新上項目非化石能源消費承諾，「十四五」後兩年新上高耗能項目的非化石能源消費比例不得低於20%，鼓勵地方結合實際提高比例要求，加強可再生能源綠色電力證書交易與節能降碳政策銜接，2024年底實現綠證核發全覆蓋。
- 2024年5月，國家能源局發佈《關於做好新能源消納工作保障新能源高質量發展的通知》，該通知要求加快推動新能源配套電網項目建設，積極推進系統調節能力提升和網源協調發展，充分發揮電網資源配置平台作用，科學優化新能源利用率目標，扎實做好新能源消納數據統計管理，常態化開展新能源消納監測分析和監管工作，提升電力系統對新能源的消納能力，確保新能源大規模發展的同時保持合理利用水平，推動新能源高質量發展。

2. 多晶硅行業發展狀況回顧

報告期內，多晶硅產能持續釋放，市場競爭進一步加劇，產品價格低位運行。根據中國有色金屬工業協會硅業分會統計數據，2024年上半年，中國多晶硅產量約106.87萬噸，同比增長約64%；中國多晶硅整體價格承壓下行，單晶緻密料從2024年1月初的人民幣5.81萬元／噸(含稅)下跌至2024年6月底的人民幣3.46萬元／噸(含稅)，跌幅超過40%，已擊穿所有多晶硅生產企業的生產成本，全行業出現虧損。

3. 中國光伏及風力發電行業發展狀況回顧

根據國家能源局和中國電力企業聯合會統計數據，2024年上半年全國新增發電裝機容量153GW。截至2024年6月底，中國全口徑發電裝機容量3,070GW，同比增長14.1%，其中併網風電和太陽能發電合計裝機達到1,180GW，首次超過煤電裝機規模，電力行業綠色低碳轉型成效顯著。2024年上半年，中國光伏新增裝機102.48GW，同比增長約31%；截至2024年6月底，中國光伏發電累計裝機達到713.50GW。2024年上半年，中國風電新增裝機25.84GW，同比增長約12%；截至2024年6月底，中國風電累計裝機達到466.71GW。

二、本集團主要業務經營狀況

面對複雜多變的市場環境，本集團多措並舉促進多晶硅生產提質降本，大力發展風光資源開發、建設、運營以及關鍵設備製造業務，提高在行業陣痛期的經營韌性。報告期內，受多晶硅產品市場價格大幅下降的影響，本集團實現營業收入人民幣11,743.10百萬元，實現淨虧損人民幣847.82百萬元，實現歸屬於上市公司股東的淨虧損人民幣887.02百萬元，較上年同期相比經營業績大幅下滑。

1. 多晶硅生產

2024年上半年，本集團多晶硅產能充分釋放，實現多晶硅產量14.65萬噸，實現銷量13.68萬噸，分別較上年同期增長92.55%和58.86%。面對行業競爭加劇、多晶硅價格與成本倒掛的嚴峻態勢，本集團迅速響應市場變化，通過參數精細管理、數智賦能等措施，持續優化工藝控制，加強生產過程管控，促進生產成本持續下降和產品質量提升。報告期內，本集團實現多晶硅生產成本約人民幣4.80萬元／噸，較上年同期下降約30%。

報告期內，儘管本集團多晶硅生產成本持續下降，但受多晶硅市場供求關係變化的影響，多晶硅平均銷售價格人民幣4.23萬元／噸(不含稅)，較上年同期下降超過70%並已低於生產成本，多晶硅板塊實現營業收入人民幣5,867.11百萬元，實現毛利人民幣-455.97百萬元，較上年同期均大幅下降。



管理層討論及分析

2. 光伏、風電資源開發、建設、運營以及關鍵設備製造

2024年上半年，本集團緊跟國家政策導向，加大風光資源獲取力度，聚焦江蘇、甘肅、新疆、黑龍江等重點區域市場開拓佈局，堅持集中式、分佈式和分散式電站開發模式並駕齊驅，報告期內，本集團新增獲取光伏、風電項目指標開發約2.2GW，完成並確認收入的光伏及風電建設項目裝機共計1.35GW，風能、光伏電站建設板塊實現營業收入人民幣3,206.64百萬元，較上年同期增長17.27%，實現毛利人民幣620.36百萬元，較上年同期增長24.25%。

2024年上半年，本集團持續推動新能源運營電站建設，通過數字化轉型、運維模式變革等手段不斷降低運維成本，採取綠電交易、跨省送出及綠證交易等措施有效提升度電交易均價及結算電量，實現運營電站業務增收創效。報告期內，風能、光伏電站運營板塊實現營業收入人民幣1,241.73百萬元，較上年同期增長9.04%，實現毛利人民幣733.24百萬元，較上年同期增長3.63%。截至2024年6月末，本集團已實現併網發電的運營電站項目約3.33GW。

同時，本集團緊抓新能源行業持續向好的發展契機，大力發展逆變器、SVG、柔性直流換流閥等關鍵設備製造業務，加快新產品、新技術的研發和產業化，持續優化生產線數智化水平，強化大客戶線索管理。報告期內，本集團逆變器產品國內市場集採中標量和海外市場簽約量較上年同期增長超過200%，逆變器產品實現交貨約7GW，實現收入約人民幣880百萬元，較上年同期分別增長約105%和100%。

3. 科技及研發

多晶硅生產方面，本集團聚焦產品質量提升、節能降耗、生產平穩性保障等瓶頸問題開展科技創新工作，圍繞冷氫化轉化率提升、硅單耗持續降低、精鎔提純過程優化、少子壽命提升等提質降本主要求開展技術攻關，通過智控系統部署和流場仿真模擬等手段，進一步提高生產效率和穩定性，實現提質降本。

風、光資源開發、建設及運營方面，本集團積極通過創新賦能為新能源項目提供更好的產品及技術解決方案。在產品技術創新方面，本集團參與研製的柔性多電平直流鏈變換器攻克了中壓直流併網技術，將運用於中壓直流、光伏直流匯集以及海上風電送出，可顯著提高新能源發電量和轉換效率；國產化功率模塊及閘段開發解決了關鍵元器件「卡脖子」問題，通過中國機械工業協會新產品鑒定，性能達到國際領先水平。在工程技術創新方面，本集團圍繞園區能源管理形成解決方案，實現西安園區光伏監控、碳計量、用能在線管理、儲能規劃、虛擬電廠一體化平台應用並具備廣泛推廣能力。

2024年上半年，本集團共獲得授權專利82件。截至2024年6月30日，本集團累計擁有國內授權專利891件、國際專利7件；累計參加已發佈的標準編製123項，其中國際標準6項、國家標準55項、行業標準48項。報告期內，本集團成功獲得《創新管理知識產權管理指南(ISO 56005)》國際標準3級認證，參與的《大容量電池儲能系統數智化測試與控制關鍵技術及產業化》項目榮獲國家科技進步獎二等獎，參與研發的《面向硅基製造業5G全連接創新技術研發與應用》項目榮獲新疆維吾爾自治區科學技術獎一等獎，自主研發的TB-eCloud光伏智能運維平台獲批國家工信部2024年智能光伏試點示範項目。



管理層討論及分析

4. 安全、環保建設

本集團始終貫徹「以人為本，安全為天」的安全管理方針，強抓HSSE(健康、安全、安保、環保)體系及標準化建設、現場管理及安全信息化，通過強抓強管強考核機制，不斷夯實安全發展保障體系。2024年上半年，本集團未發生重大安全生產和環保事故及事件。

本集團持續加強安全團隊建設工作，通過加大安全管理投入、提高安健環團隊人員配置和專業化水平等措施全面落實全員安全生產責任制；促進安全風險分級管控和隱患排查治理雙重預防機制逐步完善，重點圍繞特種設備、特殊作業開展重大危險源識別和危大工程管控，及時預警及消除安全環保事故隱患，有效提高事故防控能力；以安全技防建設為保障，深入推動安全體系與信息化融合，開展應急調度指揮中心及HSSE信息化建設，通過數字賦能、精益管控等手段實現安全管理工作逐步由人防向技防、智防邁進；常態化開展安全生產教育和培訓，切實提高員工安全專業技能、隱患排查能力及安全管理業務素質水平，報告期內本集團共開展各類安全培訓和應急演練超六千餘次，近二十萬人次參與，實現全員全面覆蓋。

5. 人才團隊建設

隨著新能源行業的快速發展，市場競爭日趨激烈，對本集團人才團隊建設及產業人才培育提出了新的要求及挑戰。報告期內，本集團緊密圍繞戰略發展需要和核心競爭力構建兩個方面，堅持組織變革、數字轉型、人才保障、技能傳承、人效提升，調優人才結構，激發組織活力，增強團隊能力，打造高績效組織，提升經營管理能力，培育創新動能。同時，本集團不斷完善人才管理機制，優化績效管理體系及員工培訓平台建設，加強現崗及後備人才培養工作，加大員工關愛力度，構建引、育、用、留全方位人才服務及保障體系，助力員工實現自我價值的同時促進本集團高質量發展。

三、經營業績及分析

財務回顧：

收入

本集團的收入主要來自高純多晶硅的研發、生產和銷售，以及風能、光伏電站的開發、建設和運營三個業務板塊。截至2024年6月30日止六個月，本集團實現收入人民幣11,743.10百萬元，較上年同期人民幣17,586.90百萬元減少人民幣5,843.80百萬元，降幅33.23%，主要是由於報告期內多晶硅價格大幅下降所致。各業務板塊實現收入情況具體如下：

截至2024年6月30日止六個月，多晶硅板塊實現收入人民幣5,867.11百萬元，較上年同期人民幣12,618.45百萬元減少人民幣6,751.34百萬元，降幅53.50%，主要是由於報告期內市場競爭加劇，多晶硅平均售價較上年同期下降超過70%，雖然本集團多晶硅業務產能充分釋放，銷量較上年同期增加58.86%，但銷量增加對收入的貢獻不及銷售價格下跌的影響所致。

截至2024年6月30日止六個月，風能、光伏電站建設板塊實現收入人民幣3,206.64百萬元，較上年同期人民幣2,734.43百萬元增加人民幣472.21百萬元，增幅17.27%，主要是由於報告期內本集團加大市場開發力度，風能、光伏電站建設業務規模增加所致。

截至2024年6月30日止六個月，風能、光伏電站運營板塊實現收入人民幣1,241.73百萬元，較上年同期人民幣1,138.74百萬元增加人民幣102.98百萬元，增幅9.04%，主要是由於報告期內本集團實現發電的風能、光伏電站運營項目規模增加，發電量相應增加所致。

管理層討論及分析

成本

截至2024年6月30日止六個月，本集團發生成本人民幣10,450.03百萬元，較上年同期人民幣9,480.05百萬元增加人民幣969.98百萬元，增幅10.23%，主要是由於報告期內本集團多晶硅銷量增加，以及風能、光伏電站建設業務規模增加，成本相應增加所致。各業務板塊成本發生情況具體如下：

截至2024年6月30日止六個月，多晶硅板塊發生成本人民幣6,323.08百萬元，較上年同期人民幣5,921.98百萬元增加人民幣401.10百萬元，增幅6.77%，主要是由於報告期內本集團多晶硅產能釋放，銷量較上年同期增加58.86%，同時因硅粉等原材料價格下降及本集團通過工藝優化及管理提升等使生產成本較上年同期下降約30%，一定程度上減少成本增加幅度所致。

截至2024年6月30日止六個月，風能、光伏電站建設板塊發生成本人民幣2,586.29百萬元，較上年同期人民幣2,235.17百萬元增加人民幣351.12百萬元，增幅15.71%，主要是由於報告期內本集團風能、光伏電站建設業務規模增加，成本相應增加所致。

截至2024年6月30日止六個月，風能、光伏電站運營板塊發生成本人民幣508.49百萬元，較上年同期人民幣431.21百萬元增加人民幣77.27百萬元，增幅17.92%，主要是由於報告期內本集團實現發電的風能、光伏電站運營項目規模增加，成本相應增加所致。

毛利和毛利率

截至2024年6月30日止六個月，本集團實現毛利人民幣1,293.08百萬元，較上年同期人民幣8,106.85百萬元減少人民幣6,813.77百萬元，降幅84.05%；綜合毛利率為11.01%，較上年同期下降35.08個百分點，主要是由於報告期內多晶硅銷售價格大幅下降，雖然本集團多晶硅生產成本較上年同期下降約30%，但成本下降對盈利的貢獻不及銷售價格下跌的影響所致。

銷售費用

截至2024年6月30日止六個月，本集團的銷售費用為人民幣282.98百萬元，較上年同期人民幣239.21百萬元增加人民幣43.77百萬元，增幅18.30%，主要是由於報告期內本集團加大市場開拓力度，銷售費用增加所致。

管理費用

截至2024年6月30日止六個月，本集團的管理費用為人民幣452.04百萬元，較上年同期人民幣369.90百萬元增加人民幣82.14百萬元，增幅22.21%，主要是由於報告期內本集團多晶硅產能較上年同期增加，管理費用相應增加所致。

研發費用

截至2024年6月30日止六個月，本集團的研發費用為人民幣181.17百萬元，較上年同期人民幣93.70百萬元增加人民幣87.47百萬元，增幅93.35%，主要是由於報告期內本集團開展新產品研制、多項關鍵技術、工藝、質量、成本改善項目以及科研攻關項目，研發投入增加所致。

財務費用

截至2024年6月30日止六個月，本集團的財務費用為人民幣280.44百萬元，較上年同期人民幣320.33百萬元減少人民幣39.89百萬元，降幅12.45%。

所得稅費用

截至2024年6月30日止六個月，本集團的所得稅費用為人民幣-93.40百萬元，較上年同期人民幣1,045.89百萬元減少人民幣1,139.29百萬元，主要是由於報告期內多晶硅銷售價格大幅下跌，本集團實現的利潤大幅下降所致。

歸屬於上市公司股東的淨利潤（虧損）

截至2024年6月30日止六個月，歸屬於上市公司股東的淨虧損為人民幣887.02百萬元，較上年同期歸屬於上市公司的淨利潤人民幣4,758.97百萬元減少人民幣5,645.99百萬元，主要是由於報告期內多晶硅銷售價格大幅下跌，本集團實現的利潤大幅下降所致。

少數股東損益

截至2024年6月30日止六個月，本集團的少數股東利潤為人民幣39.20百萬元，較上年同期人民幣637.39百萬元減少人民幣598.19百萬元，降幅93.85%，主要是由於報告期內多晶硅銷售價格大幅下跌，本公司非全資附屬公司利潤下降所致。

管理層討論及分析

現金流量

經營活動產生的現金流量淨額

截至2024年6月30日止六個月，本集團經營活動產生的現金流量淨額為人民幣775.16百萬元，較上年同期人民幣9,573.50百萬元減少人民幣8,798.34百萬元，降幅91.90%，主要由於報告期內本集團多晶硅銷售價格大幅下跌，銷售收入大幅下降，回款相應減少所致。

投資活動產生的現金流量淨額

截至2024年6月30日止六個月，本集團投資活動現金淨流出金額為人民幣5,831.17百萬元，較上年同期人民幣3,362.21百萬元增加人民幣2,468.96百萬元，增幅73.43%，主要由於報告期內本集團加強資金管理，存款類金融產品規模增加所致。

籌資活動產生的現金流量淨額

截至2024年6月30日止六個月，本集團籌資活動產生的現金流量淨額為人民幣936.20百萬元，較上年同期人民幣1,039.23百萬元減少人民幣103.03百萬元，降幅9.91%，主要由於報告期內本集團償還債務支出增加所致。

運營資金

項目	於2024年 6月30日	於2023年 12月31日
期末現金及現金等價物餘額(人民幣元)	7,750,008,833.57	11,867,232,272.62
資本負債比率	33.91%	21.87%
存貨周轉率(次數)	2.53	4.95
存貨周轉天數(天)	71.22	72.73

於2024年6月30日，本集團期末現金及現金等價物餘額為人民幣7,750.01百萬元(2023年12月31日：人民幣11,867.23百萬元)。

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2024年6月30日本集團的資本負債比率為33.91%，於2023年12月31日本集團資本負債比率為21.87%。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。

本集團在建及已建成尚未轉讓風能、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2024年6月30日，本集團的存貨周轉率及周轉天數分別為2.53次及71.22天；於2023年12月31日，本集團存貨周轉率及周轉天數分別為4.95次及72.73天。

憑借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2024年6月30日止六個月，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2,670.38百萬元。

資產抵押

於2024年6月30日，本集團長期借款中以固定資產、在建工程以及應收款項等資產作為抵質押借款的金額為人民幣15,994.56百萬元，及由本公司控股股東特變電工及本公司作保證的金額為人民幣515.68百萬元。

資金流動性

於2024年6月30日，本集團流動資產為人民幣31,164.91百萬元，其中，貨幣資金為人民幣9,057.10百萬元；存貨及合同資產為人民幣6,551.84百萬元；應收賬款、應收票據以及應收款項融資為人民幣9,459.56百萬元，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6,011.29百萬元，主要為保證金和押金、預付貨款、大額存單及定期存款業務。

於2024年6月30日，本集團流動負債為人民幣25,259.27百萬元，其中，應付賬款和應付票據為人民幣19,198.45百萬元，主要為採購日常經營所需的設備、勞務、材料、煤炭燃料的應付款項；合同負債為人民幣2,151.52百萬元，主要為多晶硅銷售預收貨款；其他應付款為人民幣245.21百萬元，主要為應付保證金及押收款、應付待墊款等；應交稅費為人民幣240.32百萬元，主要為待支付各項稅款；以及短期借款為人民幣248.39百萬元。

於2024年6月30日，本集團淨流動資產為人民幣5,905.63百萬元，較於2023年12月31日的淨流動資產人民幣8,075.11百萬元減少人民幣2,169.48百萬元；於2024年6月30日的流動比率為123.38%，較於2023年12月31日的流動比率134.44%減少11.06個百分點。受限制現金為人民幣1,307.09百萬元，主要為用於擔保的票據和信用證保證金。

管理層討論及分析

信用風險

於2024年6月30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。本集團對客戶的信用額度進行審核，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。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。

匯率風險

本集團承受匯率風險主要與美元、歐元、印度盧比及菲律賓比索等有關，除本集團的個別附屬公司以美元等外幣進行銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2024年6月30日，本集團部分資產及負債有美元、歐元、印度盧比及菲律賓比索等餘額，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。本集團採用合理的避險工具和產品，降低匯率波動風險，堅持匯率套保原則，明確目標匯率管理，適度地開展即期、遠期結售匯等業務，規避匯率波動帶來的風險。

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。

或有負債

於2024年6月30日，本集團並無任何重大或有負債。

重大收購及出售資產、附屬公司、聯營企業及合營企業

報告期內，除在日常業務過程中將開發建設的風能、光伏電站項目股權轉讓外，本集團並無其他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，除建議發行A股、投資建設准東20萬噸多晶硅項目及風能、光伏電站外，本集團並無其他重大投資或購入資本資產的未來計劃。

有關建議發行A股詳細資料，請參閱本報告「其他資料」章節內相關內容。

重大投資

報告期內，本集團並無重大投資事宜。

其他重大事項

於2024年6月14日，硅基新材料與新疆天池及新疆准能投資有限公司（「目標公司」）訂立增資協議，硅基新材料以自有貨幣資金以人民幣1元／註冊資本的價格向目標公司增資人民幣4.9億元，用於投資建設新疆准東五彩灣2×660MW火電項目的資本金。增資完成後，硅基新材料持有目標公司49%股權，有利於多晶硅生產電力供應的穩定性，優化生產成本，提升本集團多晶硅產品綜合競爭力，同時打造新的利潤增長點。有關詳情請參閱本公司日期為2024年6月14日的公告。

資產負債表日後事項

本公司及本公司非全資附屬公司新疆新能源於2018年12月和2019年3月分別與農銀金融及交銀金融訂立增資協議及股份轉讓合同，約定向新疆新能源增資共計人民幣20億元，並在股份轉讓合同項下定義之任一特定情形發生時，本公司享有回購農銀金融及交銀金融持有新疆新能源股份的選擇權。於2024年6月14日，由於特定情形已經觸發，本公司分別向農銀金融及交銀金融發出通知，已於2024年7月8日完成按照股份轉讓合同項下之行使價分別回購農銀金融及交銀金融持有的新疆新能源合計23.74%股份，行使價合計人民幣2,000,252,054.79元。本公司持有的新疆新能源股權比例由75.75%變更為99.49%。有關詳情請參閱本公司日期為2018年12月24日、2019年3月20日、2019年8月14日及2024年6月14日的公告以及本公司日期為2019年8月20日的通函。

除上述事項外，於2024年6月30日後及截至本報告日期，本集團並無發生其他重大的資產負債表日後事項。



管理層討論及分析

四、前景展望

市場展望

2024年1月，國際能源署(IEA)發佈了《2023年可再生能源展望報告》，該報告指出，到2025年初，可再生能源將成為全球最主要的電力來源，在現有政策和市場條件下，預計全球可再生能源裝機容量在2023年至2028年間將達到7,300GW，作為全球可再生能源領域領跑者的中國將貢獻增長量的56%，到2028年，中國將佔全球新增可再生能源發電量的60%，同時作為可再生能源代表的風能和太陽能發電在未來5年將佔新增可再生能源發電量的95%。

2024年7月，國際可再生能源署(IRENA)發佈了《2024年可再生能源數據統計報告》，該報告指出，為確保實現第28屆聯合國氣候變化大會中設定的目標，即到2030年將全球可再生能源裝機容量較2022年底增至3倍，全球可再生能源裝機容量年增長率需要在未來7年達到16.4%。

隨著全球對氣候變化問題的日益關注以及可再生能源發電成本大幅下降，各國政府都在努力建設有彈性、排放更低的能源系統，廣闊的市場前景將為風電和太陽能發電行業發展帶來良好的發展機遇。

2024年下半年經營計劃

為實現全球碳中和目標，以風電和太陽能為代表的可再生能源將逐步在能源結構中佔據主導地位，未來發展空間巨大。但現階段多晶硅價格擊穿生產成本，未來缺乏市場競爭力的高成本、低質量企業將被淘汰，逐步形成新的行業格局。2024年下半年，本集團將持續夯實安全生產保障體系，補齊短板，練好內功，創新引領，激發高質量發展的新動能、新優勢。

1、安全生產計劃

本集團堅決落實「以人為本，安全為天」理念，牢守安全生產底線，堅持問題導向、底線思維，嚴格落實安全生產規定。一是堅持年度HSSE管理思路，持續推進大安全管理體系建設，加強專業化安全管理隊伍配備，強抓履職履責和安全績效牽引，充分落實全員安全生產責任制。二是加強設備本質安全建設，制定設備本質安全專業標準和制度，推動覆蓋設備設計、監造、檢驗、使用、維護保養等全生命周期健康管理模式，確保設備安全受控。三是以「安全網格化+安全信息化」為抓手，加快智慧安防建設，推動智慧安全管控平台全方位覆蓋，實現安全管理數據全過程可視化及精準分析，進一步提升安全工作效率。四是持續以雙重預防機制建設為關鍵，深入開展安全隱患排查整治工作，確保重大危險源受控，嚴控事故風險，降低事故發生概率，切實提升事故預防管控能力。

2、多晶硅生產計劃

面對多晶硅價格低於生產成本的市場環境，本集團將堅定信心，強化管理，深挖潛力，築牢高質量發展的基礎。一是以效益、市場和客戶為導向，根據市場需求、產品價格進行效益測算，制定合理的生產計劃。二是重點攻關影響產品成本和質量、生產穩定性等方面的瓶頸問題，對核心裝置生產工藝進行技改優化和精細化管控，完善多晶硅全流程智能化管控，通過工業先進控制、卡邊操作、大數據實時分析等打通生產限制，調優生產工藝，保障設備穩定運行。三是加強原材料採購管理，針對原材料、用電等核心成本，做好價格趨勢研判擇機採購，合理利用期貨套保手段，嚴抓供應商質量監督檢查及評價工作，從源頭實現提質降本。



管理層討論及分析

3、風、光資源開發、建設、運營以及關鍵設備製造計劃

本集團將以市場和效益為導向，加大風、光資源儲備、開發建設及運營規模，進一步擴大逆變器等關鍵設備市場佔有率，不斷提高經營質量。一是電站資源開發方面，面向集中式風光、分散式風電、戶用光伏、儲能等多業務場景，聚焦各省開發政策、電網規劃、電力市場化交易和新能源指標競配政策等，結合消納情況，創新業務合作模式，搶佔風光開發指標，加大資源儲備。二是電站建設方面，加強前端合規管理、關鍵設備監造和關鍵工序施工管理，打造電站樣板工程，堅持設計、施工、運維全生命周期質量管控，提高工程項目建設質量。三是電站運營方面，重點推動智慧運維平台建設和運維模式變革，通過智能化手段提升人均運維容量，持續開展低效設備治理工作，優化電力交易輔助決策系統，不斷提升電力交易管控能力，保障綜合交易電價水平，提升運營商管理效率和盈利能力。四是在逆變器等關鍵設備製造方面，加快推動國內集採項目訂單落地，聚焦海外重點國家和區域項目，不斷提升市場份額；科學制訂採購策略，做好關鍵物資保供及國產化替代，通過數字化賦能高質量保障產品履約和交付，提升產品市場競爭力。

4、 技術創新計劃

本集團將圍繞提質、降本、增效工作，堅持變革賦能，加強創新引領，促進新質生產力佈局，不斷拓展科技創新的廣度和深度，助力本集團高質量發展。一是多晶硅產品方面，持續針對精鎔提純優化、能耗和物耗降低、冷氫化效率提升、先進過程控制等推動科研創新項目成果轉化，不斷提升產品品質，降低生產成本。二是電站建設方面，堅持以政策和市場為導向，針對源網荷儲一體化、綠電制氫／氨／醇場景、低碳轉型、新型儲能、零碳園區等業務開發新模式，加大技術創新及研發投入力度，加快技術解決方案應用場景落地工作。三是逆變器等關鍵設備製造研發方面，根據客戶需求和新發展業態，針對工商業儲能、分佈式逆變器、組串式逆變器、電池管理系統開發項目等加快新產品機型研發測試和成果轉化，提升市場競爭力。

5、 人力資源計劃

本集團將根據市場需求和戰略規劃，以業務短板問題為導向，以人效提升為路徑，為高質量發展提供有效的人才支撐。一是執行人才先行策略配置專業化團隊，圍繞科技創新、智能製造、生產關鍵環節等重要領域快速精準引入行業領軍人才，引領各項業務有序開展。二是對標優秀企業並貼合本集團經營實際情況，重構崗位設置及評價體系，持續加強人才隊伍建設和後備梯隊儲備，提高人崗匹配性，持續調優人才結構，促進人均效益提升。三是持續優化員工培訓體系和雙通道培養體系，打通人才培養選拔路徑，開展變革能力提升項目，不斷提升履職和業務能力，促進企業與員工共同成長。



管理層討論及分析

五、風險因素及風險管理

1、政策變動風險

受積極踐行全球可再生能源發展規劃及碳中和目標的影響，新能源行業在過去十多年間實現了快速發展。隨著新能源行業技術的不斷成熟、市場規模的迅速擴大以及成本的持續降低，全球平價上網進程明顯提速，但政府對新能源產業政策的調整仍對行業發展具有重大影響。如未來新能源產業政策發生重大調整，可能會對本集團的經營狀況及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，結合發展實際情況，採取有效的積極的應對策略，減少政策變動對本集團的不利影響。

2、多晶硅價格低於成本的風險

多晶硅產品的價格主要由市場供需關係決定。如未來多晶硅產能持續集中擴張，或多晶硅產品的市場供應與下游光伏裝機需求不匹配，供需關係仍舊失衡，進而導致多晶硅產品價格一段時間內低於生產成本，可能會對本集團的經營情況和盈利水平產生不利影響。

本集團將持續加強設備及工藝流程管理，強化精益管理，加大研發投入，不斷提高多晶硅產品質量，降低能耗、物耗和生產成本，進一步提升本集團競爭力及盈利能力。

3、技術及新產品替代風險

本集團現行的多晶硅生產工藝為改良西門子法。隨著未來光伏行業的不斷發展，技術路線可能會發生重大變革。如多晶硅生產技術發生重大顛覆，或非晶硅光伏產品成為市場主流，可能存在技術或新產品替代的風險。

本集團將進一步建立健全科技創新體系，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，提高產品質量，提升競爭力和盈利能力。

4、市場競爭加劇的風險

隨著能源轉型步伐日益加快，可再生能源有望成為全球最主要的電力來源。在新的時代發展背景下，越來越多的企業涌入新能源行業，參與新產能或新業務的佈局，市場競爭日益加劇，可能對本集團的市場份額和盈利水平造成一定影響。

本集團將積極應對市場挑戰，發揮自身優勢，將優質、低成本、具有競爭力的產品和服務提供客戶，不斷優化業務結構，進一步鞏固、提升行業地位。

5、光伏、風電併網消納的風險

近幾年，光伏、風電併網消納情況一定程度上得到改善，但部分地區棄風棄光問題依然存在，新能源發電消納能力有限，電網系統調節能力有待提高。上述因素可能對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；密切關注電網線路檢修計劃，制定內部電站項目檢修計劃，降低因電網檢修造成的損失，保證電站發電效率及效益。

6、國際化風險

近幾年，國際形勢動盪、貿易摩擦加劇、國際環境不確定性增加，光伏行業成為中國優勢戰略性新產業，同時也面臨著直接或間接境外業務所在國政治、法律、經濟環境及當地文化等諸多不確定因素，可能對本集團經營產生一定影響。

本集團將持續做好新能源產業境外政策和國際經濟形勢研究，從政治、法律、經濟、文化等方面全面開展國際化風險排查，結合自身業務模式、戰略規劃等，加強風險管理和合規體系建設，積極應對國際化風險給本集團帶來的不利影響。

企業管治

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。截至2024年6月30日止六個月，本公司一直遵守上市規則附錄C1所載《企業管治守則》（「《企業管治守則》」）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。同時，本公司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》。

遵守董事及監事進行證券交易之標準守則

本公司已採納上市規則附錄C3所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「《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。經特定查詢後，所有董事及監事均確認，於報告期內，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，指引內容的嚴格性不低於《標準守則》。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。

董事就中期財務資料所承擔的責任

董事確認就編製本公司中期財務資料承擔有關責任，確保本公司的中期財務資料的編製合乎有關法規及適用之會計準則，並確保本公司的中期財務資料適時予以刊登。

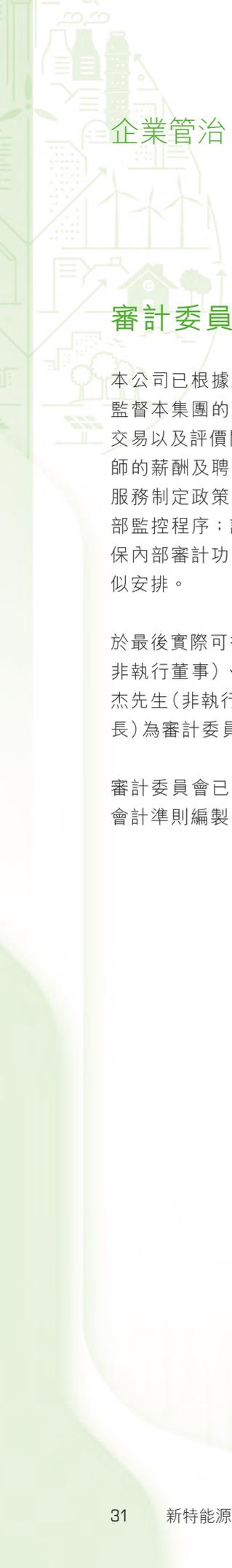
董事會成員多元化政策

本公司認為，董事多元化為本公司帶來了廣闊的視野和豐富的、高水平的專業經驗，有利於促進決策科學、提高公司治理水平，是實現可持續發展的關鍵因素之一。為此，本公司已制定《董事會成員多元化政策》，並將其納入了《董事會提名委員會議事規則》，具體內容包括：在評估董事會組成時，提名委員會及董事會將會考慮多個方面，包括但不限於性別、年齡、文化、觀點、教育背景以及工作經驗等。

本公司將每年在年度報告內的《企業管治報告》中披露董事會組成，並監察《董事會多元化政策》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要對《董事會多元化政策》作出的修訂，再向董事會提出修訂建議，由董事會審批。

獨立非執行董事

本公司已根據上市規則的規定委任足夠數目、並具備適當的專業資格、或具備適當的會計或相關財務管理專長的獨立非執行董事。於最後實際可行日期，本公司共委任三名獨立非執行董事，分別為崔翔先生、陳維平先生和譚國明先生。



企業管治

審計委員會

本公司已根據上市規則的規定成立審計委員會。審計委員會的主要職責為審議公司年度內部審計工作計劃；監督本集團的財務報告過程及內部監控程序、審閱本集團的內部審計質量與財務信息披露；審核和監督關連交易以及評價關連交易的適當性；監督外聘審計師的委任、續聘及撤換，並向董事會提供建議，批准外聘審計師的薪酬及聘用條款；檢討及監察外聘審計師是否獨立客觀及審計程序是否有效；就外聘審計師提供非審計服務制定政策，並予以執行；在向董事會提交中期及年度財務報表前先行審閱；監管公司財務申報制度及內部監控程序；評價內部控制和風險管理框架的有效性，確保內部審計人員和外聘審計師的工作得到協調，確保內部審計功能在公司內有足夠資源運作，相關人員具備足夠的能力及工作經驗，並有定期的培訓計劃或類似安排。

於最後實際可行日期，審計委員會由三名獨立非執行董事和兩名非執行董事組成，分別為：譚國明先生（獨立非執行董事）、崔翔先生（獨立非執行董事）、陳維平先生（獨立非執行董事）、張新先生（非執行董事）及黃漢杰先生（非執行董事）。譚國明先生（具備上市規則第3.10(2)條所要求的適當專業資格或會計或相關財務管理專長）為審計委員會主席。

審計委員會已審閱本集團截至2024年6月30日止六個月的中期業績公告、2024年中期報告以及按照中國企業會計準則編製的截至2024年6月30日止六個月的未經審計中期財務報告。

其他資料

股本

於2024年6月30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1.00元	1,053,829,244	73.69
H股	人民幣1.00元	376,170,756	26.31
合計		1,430,000,000	100.00

公眾持股量

根據本公司可公開獲得的資料，就董事所知，於報告期內及截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。

中期股息

董事會建議不宣派截至2024年6月30日止六個月的中期股息。

購買、出售或贖回上市證券

截至2024年6月30日止六個月，本集團概無購買、出售或贖回本公司的任何上市證券(包括出售庫存股份)。

截至報告期末，本公司並無持有任何庫存股份。

其他資料

建議發行A股

於2022年5月5日，本公司股東大會審議通過有關本公司建議發行A股以及相關事項，計劃募集資金人民幣88億元用於建設准東20萬噸多晶硅項目。建議發行A股相關申報材料於2023年3月4日獲上交所受理，並於2023年9月19日獲上交所上市審核委員會審核通過。截至最後實際可行日期，相關監管機構正在審核本公司的相關材料。有關詳情請參閱本公司日期為2021年1月13日、2022年3月15日、2022年6月28日、2022年7月4日、2022年11月18日、2023年3月6日、2023年3月22日、2023年9月19日、2023年12月27日及2024年4月8日的公告、及日期為2022年4月19日、2023年4月24日及2024年4月25日的通函以及日期為2022年5月5日、2023年5月10日及2024年5月17日的投票表決結果公告。

員工持股計劃

於2022年5月5日，本公司股東大會審議通過採納員工持股計劃，並於同日本公司通過員工持股計劃持股平台向員工持股計劃的參與人員（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，合計500人）授予2,994萬股本公司內資股股份，股份來源於特變電工向員工持股計劃持股平台轉讓的存量內資股。除非文義另有所指，下文所用的詞彙與本公司日期為2022年3月15日、2022年4月19日、2022年5月5日的公告及日期為2022年4月19日的通函所界定者具有相同涵義。

員工持股計劃的詳情載列如下：

1. 目的及宗旨

員工持股計劃的目的及宗旨為改善並完善本公司的管治架構，建立有效的激勵及約束機制，吸引及挽留人才，提升本公司中高級管理人員及關鍵員工的責任感及使命感以實現可持續健康發展，並有效結合股東、本公司及員工的權益。

2. 標的股份

本公司內資股，包括附加於其上的全部股東權利和義務，本公司按照一定的價格授予參與人員後由參與人員出資購買並進行權屬登記。於報告期內，員工持股計劃所涉及的標的股份已全部授出，無其他任何待授出股份。標的股份佔於2024年6月30日已發行股份總數加權平均數的2.09%，佔於2024年6月30日已發行內資股總數加權平均數的2.84%。

3. 標的股份來源

員工持股計劃涉及的標的股份來源於特變電工向員工持股計劃持股平台轉讓的存量內資股。員工持股計劃不涉及發行新股份。

4. 參與人員

參與人員主要包括本公司(i)董事、監事及高級管理人員；(ii)中層管理人員；(iii)核心技術人員及核心業務人員；及(iv)經董事會認定的其他參與人員。符合以上條件並納入員工持股計劃的參與人員合計500人。

於釐定授予參與人員的標的股份數目時，本公司考慮到參與人員的工作級別、表現、職能、對本公司貢獻和重要性，制定了統一的授予原則。

標的股份的授予日為2022年5月5日（即本公司股東大會通過員工持股計劃之日）。授予標的股份之時，參與人員全部於本集團任職。截至最後實際可行日期，員工持股計劃參與人員中共有73人離職。因本公司已向監管機構遞交A股發行上市申報材料，員工持股計劃進入靜默期，窗口期關閉，在此期間股份不作變更，待窗口期開放，上述離職人員將辦理退出員工持股計劃事宜。

其他資料

承授人姓名／類別	於報告期內股份數目						
	於2024年 1月1日 標的股份 授予價格／ 每股 (人民幣) ⁽¹⁾	已授出但未 解鎖的標的 股份數 (萬股) ⁽²⁾	授出 (萬股)	解鎖 (萬股)	註銷 (萬股)	已失效 (萬股)	於2024年 6月30日 已授出但未 解鎖的標的 股份數 (萬股) ⁽²⁾
董事							
張建新	13.73	100	—	—	—	—	100
呼維軍	13.73	18	—	—	—	—	18
銀波 ⁽⁴⁾	13.73	100	—	—	—	—	100
夏進京 ⁽⁵⁾	13.73	25	—	—	—	—	25
監事							
曹歡	13.73	18	—	—	—	—	18
郭浩	13.73	7	—	—	—	—	7
高級管理人員、中層管 理人員、核心技術及 業務人員以及經董事 會認定的其他參與人 員(494人 ⁽³⁾ (合共))	13.73	2,726	—	—	—	—	2,726
合計		2,994	—	—	—	—	2,994

- (1) 標的股份的授予價格參考本公司最近一次發行內資股的價格確定，即人民幣13.73元／股。於授予日，參與人員均已支付相關認購款項。
- (2) 員工持股計劃的鎖定期為自授予日至本公司A股上市之日起36個月。若本公司未實現A股上市且屆時不再有A股上市規劃，則自動觸發「特殊退出情形」，參與人員可以通過其所在合夥企業決定是否將其所持本公司股份轉讓給特變電工或其他第三方，此種情形下的鎖定期為自授予日起滿3年。
- (3) 所有參與人員的獲授股份均未超過1%的個人限額(定義見上市規則)。
- (4) 銀波先生於2024年6月17日辭任第四屆董事會執行董事、薪酬與考核委員會委員、戰略委員會委員及總經理職務。
- (5) 鑒於第四屆董事會任期屆滿，夏進京先生卸任本公司執行董事、提名委員會委員及總工程師職務，自2024年6月18日生效。
- (6) 根據銀信資產評估有限公司出具的評估報告，於授予日的標的股份的公允價值為人民幣20.29元／股。

董事、監事及主要行政人員於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

於2024年6月30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、相關股份或債權證中擁有(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《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/主要行政人員						
張新先生	所控制法團權益 ⁽³⁾	本公司	86,759,908股內資股	6.07%	8.23%	好倉
	實益擁有人	特變電工 ⁽⁴⁾	528,324股股份	0.01%	不適用	好倉
	所控制法團權益 ⁽⁵⁾	特變電工 ⁽⁴⁾	581,077,428股股份	11.50%	不適用	好倉
黃漢杰先生	實益擁有人	特變電工 ⁽⁴⁾	1,622,734股股份	0.03%	不適用	好倉
張建新先生	所控制法團權益 ⁽⁶⁾	本公司	15,955,000股內資股	1.12%	1.51%	好倉
楊曉東先生	實益擁有人	特變電工 ⁽⁴⁾	1,638,000股股份	0.03%	不適用	好倉
呼維軍先生	實益擁有人	特變電工 ⁽⁴⁾	31,000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⁾	1,375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⁾	90,189股股份	0.00%	不適用	好倉
郭浩先生	實益擁有人	特變電工 ⁽⁴⁾	70,000股股份	0.00%	不適用	好倉

其他資料

- (1) 該計算乃根據於2024年6月30日，特變電工已發行股份總數5,052,792,541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2024年6月30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40.08%權益，且通過其全資持有的天津宏遠創新企業管理有限公司持有新疆特變24.04%權益；根據證券及期貨條例，彼持有70%股權的新疆宏遠創新企業管理有限公司（「新疆宏遠」）作為新疆興則企業管理有限合夥企業（「新疆興則」）的普通合夥人，亦被視為於新疆興則持有的新疆特變32.95%股權中擁有權益。於2024年6月30日，新疆特變持有本公司83,863,108股內資股；新疆特變的全資附屬公司新疆遠卓企業管理諮詢有限公司持有本公司2,896,800股內資股。因此，張新先生通過其所控制法團權益合計持股佔本公司已發行股份總數約6.07%。
- (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。於2024年6月30日，特變電工持有本公司921,286,161股內資股（佔相關類別股份約87.42%），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64.52%。
- (5) 張新先生直接持有新疆特變40.08%權益並通過其全資持有的天津宏遠創新企業管理有限公司持有新疆特變24.04%權益；根據證券及期貨條例，彼持有70%股權的新疆宏遠作為新疆興則的普通合夥人，張新先生亦被視為於新疆興則持有的新疆特變32.95%股權中擁有權益，而新疆特變則直接持有特變電工的581,077,428股股份。
- (6) 張建新先生為新特康榮的有限合夥人並持有其45.87%權益，因此其被視為於新特康榮持有本公司2,180,000股內資股中擁有權益；此外，張建新先生分別為5家合夥企業（即新特同心、新特誠信、新特卓誠、新特綠能及新特創新）的普通合夥人，在5家合夥企業分別出資人民幣1,000元，根據證券及期貨條例，張建新先生（作為普通合夥人）被視為擁有上述5家合夥企業合共持有本公司13,775,000股內資股中擁有權益。

除上文所披露外，於2024年6月30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、相關股份或債權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。

主要股東於股份之權益

於2024年6月30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		好倉／淡倉
				持股百分比 ⁽¹⁾	佔本公司股本 總額的概約 持股百分比 ⁽¹⁾	
特變電工	實益擁有人	內資股	921,286,161	87.42%	64.43%	好倉
	所控制法團權益 ⁽²⁾	H股	1,223,200	0.33%	0.09%	好倉
					64.52%	
新疆特變	實益擁有人	內資股	83,863,108	7.96%	5.86%	好倉
	所控制法團權益 ⁽³⁾	內資股	2,896,800	0.27%	0.20%	好倉
					6.07%	
上海寧泉資產管理 有限公司	投資經理	H股	33,941,600	9.02%	2.37%	好倉

附註：

- (1) 該計算乃根據於2024年6月30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) 特變電工透過其全資附屬公司特變電工（香港）有限公司間接持有1,223,200股H股。
- (3) 新疆特變透過其全資附屬公司新疆遠卓企業管理諮詢有限公司間接持有2,896,800股內資股。

除上文所披露外，於2024年6月30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。



其他資料

員工

於2024年6月30日，本集團共有員工8,423名。本集團員工薪酬由崗位薪酬和績效薪酬兩部分組成，績效薪酬依據本集團業績及員工的績效考核情況確定。本集團亦通過實施員工持股計劃，實現企業和員工中長期利益的結合。

本集團重視員工的培訓工作，不斷完善教育培訓體系。本集團從人才隊伍建設、崗位任職資格、業務需求等方面出發，系統梳理培訓工作需求，針對不同層級、不同崗位職業生涯發展，建立了與職工職業生涯相對應，覆蓋全員的培訓課程體系。同時，本集團將科技創新項目核心人員的培養與基礎崗位資格認定作為培訓工作的重點，通過承擔科技創新、技術攻關及精益生產項目拓寬員工視野、豐富知識面，不斷提升員工自我修養及專業技術水平。

報告期內，本集團向員工支付薪酬共計人民幣1,149.36百萬元。

重大法律訴訟

於報告期內，本公司概無涉及任何重大訴訟或仲裁，亦無任何尚未了結或可能提出或被控的重大訴訟或索償。

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。

董事、監事及高級管理人員資料變動

1. 因工作調整原因，胡海勇先生於2024年1月辭任副總經理職務。
2. 因第四屆董事會任期於2024年6月屆滿，公司股東大會選舉產生第五屆董事會成員，分別為執行董事張建新先生及呼維軍先生，非執行董事張新先生、黃漢杰先生及孔營女士，獨立非執行董事崔翔先生、陳維平先生及譚國明先生，自2024年6月18日生效。原執行董事銀波先生因工作調整辭任執行董事及總經理等職務，原執行董事夏進京先生及非執行董事郭俊香女士於第四屆董事會任期屆滿後卸任董事職務。另外，因孔營女士獲委任為本公司副總經理，由本公司非執行董事調任為執行董事，自2024年6月27日生效。
3. 因第四屆高級管理人員任期於2024年6月屆滿，董事會聘任第五屆高級管理人員，分別為總經理楊曉東先生，副總經理孔營女士、甘新業先生、馬永生先生，總會計師鄭偉杰先生，董事會秘書張娟女士，自2024年6月18日生效。楊龍先生、李西良先生、劉秀兵先生、關鵬羽先生於第四屆高級管理人員任期屆滿後不再擔任本公司副總經理職務。
4. 經股東大會批准，楊曉東先生獲委任為本公司的執行董事，自2024年9月6日起生效，任期直至第五屆董事會任期屆滿為止。

上述新聘任的董事及高級管理人員簡歷如下：

孔營，女，48歲，本科學歷，石油化工工程副高級工程師，現任本公司執行董事兼副總經理。孔女士曾任江蘇中能硅業科技發展有限公司分廠廠長，新疆協鑫新能源材料科技有限公司質量技術總監，呼和浩特歐通能源科技有限公司副總經理，特變電工多晶硅產業副總工程師、多晶硅事業部總經理兼總工程師等職務。

呼維軍，男，40歲，本科學歷，化學工程副高級工程師及註冊安全工程師，現任本公司執行董事、新特硅基新材料有限公司董事兼總經理。呼先生曾任本公司生產部主管、多晶硅業務分公司車間主任、生產質量部部長、企管部部長，新特硅基新材料有限公司副總經理等職務。



其他資料

楊曉東，男，47歲，博士學歷，正高級工程師，現任本公司執行董事兼總經理，兼任新疆天池能源有限責任公司董事長。楊先生曾任特變電工瀋陽變壓器集團有限公司企管部部長、製造部部長，特變電工康嘉互感器有限責任公司總經理，新疆天池能源有限責任公司總經理等職務。

馬永生，男，44歲，本科學歷，中級管理會計師，現任本公司副總經理。馬先生曾任特變電工財務部副部長，新疆眾和股份有限公司財務部部長、副總會計師，特變電工審計監察部總監等職務。

除上文披露者外，概無本公司董事、監事及高級管理人員資料變動而須根據上市規則第13.51(2)及13.51B條予以披露。

合併資產負債表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	附註	2024年6月30日	2023年12月31日
流動資產：			
貨幣資金	五、1	9,057,100,027.81	13,501,472,852.29
結算備付金		—	—
拆出資金		—	—
交易性金融資產	五、2	52,454,608.34	52,454,608.34
衍生金融資產		—	—
應收票據	五、3	1,384,903,563.15	619,108,308.08
應收賬款	五、4	5,255,847,516.18	4,901,623,717.01
應收款項融資	五、5	2,818,809,502.84	4,889,382,544.41
預付款項	五、6	1,111,085,621.88	453,045,827.78
應收保費		—	—
應收分保賬款		—	—
應收分保合同準備金		—	—
其他應收款	五、7	470,202,643.90	333,110,784.29
其中：應收利息	五、7.1	—	—
應收股利	五、7.2	186,709,722.65	70,000,542.52
買入返售金融資產		—	—
存貨	五、8	4,612,323,195.99	3,657,527,385.32
合同資產	五、9	1,939,513,132.70	1,697,192,056.77
持有待售資產		—	—
一年內到期的非流動資產	五、10	32,665,035.22	—
其他流動資產	五、11	4,430,000,251.84	1,415,476,864.31
流動資產合計		31,164,905,099.85	31,520,394,948.60
非流動資產：			
發放貸款和墊款		—	—
債權投資		—	—
其他債權投資		—	—
長期應收款		—	—
長期股權投資	五、12	353,498,684.65	420,038,496.06
其他權益工具投資	五、13	250,999,977.52	250,999,977.52
其他非流動金融資產		—	—
投資性房地產		—	—
固定資產	五、14	44,830,096,293.44	44,297,463,724.09
在建工程	五、15	3,723,113,076.47	4,056,118,522.92
生產性生物資產		—	—
油氣資產		—	—
使用權資產	五、16	508,602,650.78	507,547,367.95
無形資產	五、17	1,460,337,417.02	1,403,620,399.79
開發支出		—	—
商譽		—	—
長期待攤費用	五、18	42,725,461.63	39,219,161.25
遞延所得稅資產	五、19	1,083,303,610.50	771,406,245.30
其他非流動資產	五、20	3,732,879,781.54	2,662,647,922.02
非流動資產合計		55,985,556,953.55	54,409,061,816.90
資產總計		87,150,462,053.40	85,929,456,765.50

合併資產負債表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	附註	2024年6月30日	2023年12月31日
流動負債：			
短期借款	五、21	248,393,078.29	2,550,000.00
向中央銀行借款		—	—
拆入資金		—	—
交易性金融負債	五、22	34,864,158.11	35,774,325.96
衍生金融負債		—	—
應付票據	五、23	8,773,404,939.38	7,450,380,250.01
應付賬款	五、24	10,425,045,865.98	9,869,801,942.81
預收款項		—	—
合同負債	五、25	2,151,518,671.72	2,271,057,038.71
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	五、26	511,069,670.17	637,628,566.85
應交稅費	五、27	240,324,484.66	234,513,314.48
其他應付款	五、28	245,213,867.89	252,984,786.55
其中：應付利息	五、28.1	—	—
應付股利	五、28.2	4,507,841.80	—
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	五、29	2,387,907,421.22	2,424,803,710.26
其他流動負債	五、30	241,532,674.00	265,789,896.78
流動負債合計		25,259,274,831.42	23,445,283,832.41
非流動負債：			
保險合同準備金		—	—
長期借款	五、31	19,847,803,033.12	19,815,564,218.10
應付債券		—	—
其中：優先股		—	—
永續債		—	—
租賃負債	五、32	328,483,884.28	276,492,947.06
長期應付款		—	—
長期應付職工薪酬		—	—
預計負債	五、33	197,169,037.67	215,862,873.09
遞延收益	五、34	535,416,813.76	495,472,033.59
遞延所得稅負債	五、19	419,036,142.78	448,919,894.45
其他非流動負債		—	—
非流動負債合計		21,327,908,911.61	21,252,311,966.29
負債合計		46,587,183,743.03	44,697,595,798.70

合併資產負債表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	附註	2024年6月30日	2023年12月31日
股東權益：			
股本	五、35	1,430,000,000.00	1,430,000,000.00
其他權益工具		—	—
其中：優先股		—	—
永續債		—	—
資本公積	五、36	9,452,260,501.95	9,436,990,755.09
減：庫存股		—	—
其他綜合收益	五、37	(3,657,008.41)	(4,045,436.00)
專項儲備	五、38	56,941,460.95	21,664,476.17
盈餘公積	五、39	981,955,892.67	981,955,892.67
一般風險準備		—	—
未分配利潤	五、40	23,659,453,570.16	24,546,471,052.21
歸屬於母公司股東權益合計		35,576,954,417.32	36,413,036,740.14
少數股東權益		4,986,323,893.05	4,818,824,226.66
股東權益合計		40,563,278,310.37	41,231,860,966.80
負債和股東權益總計		87,150,462,053.40	85,929,456,765.50

母公司資產負債表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	附註	2024年6月30日	2023年12月31日
流動資產：			
貨幣資金		569,496,655.92	901,519,460.63
結算備付金		—	—
拆出資金		—	—
交易性金融資產		—	—
衍生金融資產		—	—
應收票據		233,802,973.43	105,931,473.47
應收賬款	十六、1	788,211,071.55	634,724,865.41
應收款項融資		290,735,979.07	699,994,737.30
預付款項		108,718,534.86	71,677,995.28
應收保費		—	—
應收分保賬款		—	—
應收分保合同準備金		—	—
其他應收款	十六、2	7,121,319,870.32	5,327,976,537.57
其中：應收利息	十六、2.1	—	—
應收股利	十六、2.2	2,191,179,103.58	440,332,771.69
買入返售金融資產		—	—
存貨		57,652,859.44	152,646,431.86
合同資產		—	—
持有待售資產		—	—
一年內到期的非流動資產		32,665,034.25	—
其他流動資產		20,679,639.76	186,371.70
流動資產合計		9,223,282,618.60	7,894,657,873.22
非流動資產：			
發放貸款和墊款		—	—
債權投資		—	—
其他債權投資		—	—
長期應收款		—	—
長期股權投資	十六、3	15,963,294,901.93	15,777,102,901.93
其他權益工具投資		249,999,977.52	249,999,977.52
其他非流動金融資產		—	—
投資性房地產		—	—
固定資產		5,229,984,519.31	5,492,092,383.85
在建工程		60,086,665.59	23,162,026.23
生產性生物資產		—	—
油氣資產		—	—
使用權資產		—	—
無形資產		189,539,448.43	188,105,892.53
開發支出		—	—
商譽		—	—
長期待攤費用		—	—
遞延所得稅資產		214,168,379.71	184,414,077.64
其他非流動資產		215,895,372.86	3,632,416.46
非流動資產合計		22,122,969,265.35	21,918,509,676.16
資產總計		31,346,251,883.95	29,813,167,549.38

母公司資產負債表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
流動負債：		
短期借款	—	—
向中央銀行借款	—	—
拆入資金	—	—
交易性金融負債	30,995,989.50	29,306,627.22
衍生金融負債	—	—
應付票據	821,450,718.20	868,565,963.43
應付賬款	980,229,056.19	808,927,734.39
預收款項	—	—
合同負債	1,010,871,275.15	1,128,944,912.40
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	129,910,506.95	158,773,880.89
應交稅費	1,891,848.68	66,794,869.78
其他應付款	5,528,478,722.74	5,151,686,724.06
其中：應付利息	—	—
應付股利	—	—
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	79,616,907.48	550,399,960.26
其他流動負債	307,035,048.62	195,962,963.90
流動負債合計	8,890,480,073.51	8,959,363,636.33

母公司資產負債表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	2024年6月30日	2023年12月31日
非流動負債：		
保險合同準備金	—	—
長期借款	326,000,000.00	366,000,000.00
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	253,448,317.99	251,322,268.96
遞延所得稅負債	118,835,117.91	146,732,497.01
其他非流動負債	—	—
非流動負債合計	698,283,435.90	764,054,765.97
負債合計	9,588,763,509.41	9,723,418,402.30
股東權益：		
股本	1,430,000,000.00	1,430,000,000.00
其他權益工具	—	—
其中：優先股	—	—
永續債	—	—
資本公積	9,179,985,777.18	9,175,136,699.81
減：庫存股	—	—
其他綜合收益	—	—
專項儲備	3,431,681.10	—
盈餘公積	980,338,798.74	980,338,798.74
一般風險準備	—	—
未分配利潤	10,163,732,117.52	8,504,273,648.53
歸屬於母公司股東權益合計	21,757,488,374.54	20,089,749,147.08
少數股東權益	—	—
股東權益合計	21,757,488,374.54	20,089,749,147.08
負債和股東權益總計	31,346,251,883.95	29,813,167,549.38

合併利潤表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	附註	2024年1-6月	2023年1-6月
一、營業總收入		11,743,103,757.41	17,586,899,623.68
其中：營業收入	五、41	11,743,103,757.41	17,586,899,623.68
利息收入		—	—
已賺保費		—	—
手續費及佣金收入		—	—
二、營業總成本		11,731,701,928.41	10,633,302,556.29
其中：營業成本	五、41	10,450,027,917.63	9,480,052,553.27
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	五、42	85,047,487.42	130,110,077.04
銷售費用	五、43	282,978,929.71	239,210,367.38
管理費用	五、44	452,042,055.77	369,901,630.90
研發費用	五、45	181,165,461.90	93,699,330.69
財務費用	五、46	280,440,075.98	320,328,597.01
其中：利息費用		359,010,352.37	365,322,521.66
利息收入		95,038,817.76	47,914,001.02
加：其他收益	五、47	75,460,002.51	169,706,799.94
投資收益（損失以「-」號填列）	五、48	(7,561,736.63)	16,410,753.21
其中：對聯營企業和合營企業的投资收益		10,264,927.39	51,096,188.69
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）		—	—
公允價值變動收益（損失以「-」號填列）	五、49	638,258.56	(29,129,758.87)
信用減值損失（損失以「-」號填列）	五、50	(48,744,982.84)	(63,171,613.00)
資產減值損失（損失以「-」號填列）	五、51	(984,315,499.18)	(608,925,499.60)
資產處置收益（損失以「-」號填列）	五、52	(516,322.72)	(3,359,542.17)
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		(953,638,451.30)	6,435,128,206.90
加：營業外收入	五、53	14,538,403.87	20,624,185.07
減：營業外支出	五、54	2,112,112.32	13,499,514.82

合併利潤表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	附註	2024年1-6月	2023年1-6月
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		(941,212,159.75)	6,442,252,877.15
減：所得稅費用	五、55	(93,396,708.43)	1,045,890,496.15
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		(847,815,451.32)	5,396,362,381.00
（一）按經營持續性分類		(847,815,451.32)	5,396,362,381.00
1. 持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		(847,815,451.32)	5,396,362,381.00
2. 終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		—	—
（二）按所有權歸屬分類		(847,815,451.32)	5,396,362,381.00
1. 歸屬於母公司所有者的淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		(887,017,482.05)	4,758,968,748.08
2. 少數股東損益（淨虧損以「-」號填列）		39,202,030.73	637,393,632.92
六、其他綜合收益的稅後淨額		512,775.69	(14,923.19)
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		388,427.59	(11,304.89)
（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		388,427.59	(11,304.89)
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		388,427.59	(11,304.89)
7. 其他		—	—
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		124,348.10	(3,618.30)
七、綜合收益總額		(847,302,675.63)	5,396,347,457.81
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		(886,629,054.46)	4,758,957,443.19
歸屬於少數股東的綜合收益總額		39,326,378.83	637,390,014.62
八、每股收益：		—	—
（一）基本每股收益（元／股）		-0.6203	3.3280
（二）稀釋每股收益（元／股）		-0.6203	3.3280

母公司利潤表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	附註	2024年1-6月	2023年1-6月
一、營業總收入		2,169,595,239.17	4,181,358,047.57
其中：營業收入	十六、4	2,169,595,239.17	4,181,358,047.57
利息收入		—	—
已賺保費		—	—
手續費及佣金收入		—	—
二、營業總成本		2,175,792,177.13	3,176,765,069.64
其中：營業成本	十六、4	1,979,710,198.38	3,054,643,416.47
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		14,778,741.65	36,115,988.02
銷售費用		1,997,129.90	1,113,769.34
管理費用		158,737,950.11	50,645,147.65
研發費用		23,432,749.29	11,289,135.55
財務費用		(2,864,592.20)	22,957,612.61
其中：利息費用		13,652,968.73	26,825,920.14
利息收入		15,425,997.44	4,287,826.12
加：其他收益		32,521,663.13	130,379,323.90
投資收益（損失以「-」號填列）	十六、5	1,809,353,580.82	441,265,265.68
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		—	—
匯兌收益（損失以「-」號填列）		—	—
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）		(1,409,622.28)	(9,565,040.78)
信用減值損失（損失以「-」號填列）		(57,890,486.67)	(117,978,146.75)
資產減值損失（損失以「-」號填列）		(177,960,807.07)	(78,974,944.03)
資產處置收益（損失以「-」號填列）		231,801.50	(2,694,258.54)
三、營業利潤（虧損以「-」號填列）		1,598,649,191.47	1,367,025,177.41
加：營業外收入		3,401,929.06	13,924,977.33
減：營業外支出		244,332.71	724,426.93
四、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）		1,601,806,787.82	1,380,225,727.81
減：所得稅費用		(57,651,681.17)	157,480,554.38

母公司利潤表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	附註	2024年1-6月	2023年1-6月
五、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		1,659,458,468.99	1,222,745,173.43
（一）按經營持續性分類		1,659,458,468.99	1,222,745,173.43
1. 持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填列）		1,659,458,468.99	1,222,745,173.43
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）		1,659,458,468.99	1,222,745,173.43
2. 少數股東損益（淨虧損以「-」號填列）		—	—
六、其他綜合收益的稅後淨額		—	—
歸屬母公司所有者的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		—	—
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		—	—

母公司利潤表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	附註	2024年1-6月	2023年1-6月
七、綜合收益總額		1,659,458,468.99	1,222,745,173.43
歸屬於母公司股東的綜合收益總額		1,659,458,468.99	1,222,745,173.43
歸屬於少數股東的綜合收益總額		—	—
八、每股收益：		—	—
（一）基本每股收益（元／股）		—	—
（二）稀釋每股收益（元／股）		—	—

合併現金流量表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	附註	2024年1-6月	2023年1-6月
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		12,804,171,047.20	18,567,230,974.70
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		55,884,960.73	195,744,671.56
收到其他與經營活動有關的現金	五、56	324,707,040.70	282,191,602.35
經營活動現金流入小計		13,184,763,048.63	19,045,167,248.61
購買商品、接受勞務支付的現金		10,347,314,268.83	5,567,287,680.57
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		—	—
為交易目的而持有的金融資產淨增加額		—	—
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		1,149,362,596.08	983,717,759.74
支付的各項稅費		583,225,624.12	2,592,795,609.82
支付其他與經營活動有關的現金	五、56	329,701,637.11	327,868,753.77
經營活動現金流出小計		12,409,604,126.14	9,471,669,803.90
經營活動產生的現金流量淨額	五、56	775,158,922.49	9,573,497,444.71

合併現金流量表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	附註	2024年1-6月	2023年1-6月
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金		—	14,831,412.17
取得投資收益收到的現金		15,179,790.58	46,866,017.01
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		4,564,290.68	40,000.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		132,636,299.46	607,308,512.63
收到其他與投資活動有關的現金	五、56	35,253,578.64	742,926,658.51
投資活動現金流入小計		187,633,959.36	1,411,972,600.32
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		2,670,382,281.23	4,295,440,074.02
投資支付的現金		—	392,636,122.76
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		—	—
支付其他與投資活動有關的現金	五、56	3,348,425,212.35	86,107,519.61
投資活動現金流出小計		6,018,807,493.58	4,774,183,716.39
投資活動產生的現金流量淨額		(5,831,173,534.22)	(3,362,211,116.07)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		569,713,000.00	490,000.00
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		569,713,000.00	—
取得借款所收到的現金		4,062,922,952.63	4,146,974,498.00
發行債券收到的現金		—	—
收到其他與籌資活動有關的現金	五、56	772,057,550.88	970,918,532.64
籌資活動現金流入小計		5,404,693,503.51	5,118,383,030.64
償還債務所支付的現金		3,519,690,378.25	2,918,516,525.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		572,144,618.60	550,964,503.18
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		209,835,616.44	140,964,616.68
支付其他與籌資活動有關的現金	五、56	376,658,165.45	609,668,379.95
籌資活動現金流出小計		4,468,493,162.30	4,079,149,408.13
籌資活動產生的現金流量淨額		936,200,341.21	1,039,233,622.51
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		2,590,831.47	7,674,244.56
五、現金及現金等價物淨增加額		(4,117,223,439.05)	7,258,194,195.71
加：期初現金及現金等價物餘額		11,867,232,272.62	3,409,764,114.29
六、期末現金及現金等價物餘額		7,750,008,833.57	10,667,958,310.00

母公司現金流量表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	附註	2024年1-6月	2023年1-6月
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		1,503,149,235.76	977,524,789.67
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		1,362,021.31	110,196,422.92
收到其他與經營活動有關的現金		50,579,858.82	50,820,487.65
經營活動現金流入小計		1,555,091,115.89	1,138,541,700.24
購買商品、接受勞務支付的現金		1,477,471,245.74	1,148,996,277.24
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		—	—
為交易目的而持有的金融資產淨增加額		—	—
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		262,096,921.37	311,707,528.94
支付的各項稅費		136,972,502.64	463,796,383.43
支付其他與經營活動有關的現金		16,568,408.16	122,925,080.19
經營活動現金流出小計		1,893,109,077.91	2,047,425,269.80
經營活動產生的現金流量淨額		(338,017,962.02)	(908,883,569.56)

母公司現金流量表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	附註	2024年1-6月	2023年1-6月
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		65,163,500.00	—
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		—	40,000.00
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		2,500,000.00	—
投資活動現金流入小計		67,663,500.00	40,000.00
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		52,963,244.08	251,066,783.99
投資支付的現金		—	345,879,308.24
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		—	—
支付其他與投資活動有關的現金		431,012,867.58	—
投資活動現金流出小計		483,976,111.66	596,946,092.23
投資活動產生的現金流量淨額		(416,312,611.66)	(596,906,092.23)
三、籌資活動產生的現金流量：			
吸收投資收到的現金		—	—
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		—	—
取得借款所收到的現金		—	—
發行債券收到的現金		—	—
收到其他與籌資活動有關的現金		2,019,524,920.42	1,995,298,190.70
籌資活動現金流入小計		2,019,524,920.42	1,995,298,190.70
償還債務所支付的現金		510,000,000.00	110,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息所支付的現金		13,992,241.67	27,678,125.34
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		1,052,220,427.93	886,600,000.00
籌資活動現金流出小計		1,576,212,669.60	1,024,278,125.34
籌資活動產生的現金流量淨額		443,312,250.82	971,020,065.36
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		505,690.41	(2,671.51)
五、現金及現金等價物淨增加額		(310,512,632.45)	(534,772,267.94)
加：期初現金及現金等價物餘額		707,068,573.70	326,278,216.95
六、期末現金及現金等價物餘額		396,555,941.25	(208,494,050.99)

合併股東權益變動表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	2024年1-6月												
	股本	資本公積	其他權益工具 — 優先股	其他	歸屬於母公司股東權益 — 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	股東權益合計
一、上年期末餘額	1,430,000,000.00	—	—	9,436,990,755.09	(4,045,436.00)	21,664,476.17	981,955,892.67	24,546,471,032.21	36,413,036,740.14	4,816,824,226.66	41,231,860,966.80	—	—
加：會計政策變更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
前期差更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企業合併	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年期初餘額	1,430,000,000.00	—	—	9,436,990,755.09	(4,045,436.00)	21,664,476.17	981,955,892.67	24,546,471,032.21	36,413,036,740.14	4,816,824,226.66	41,231,860,966.80	—	—
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）	—	—	—	15,269,746.86	388,427.59	35,276,984.78	(887,017,482.05)	(887,017,482.05)	(888,629,054.46)	38,326,378.83	(847,302,675.63)	—	—
（一）綜合收益總額	—	—	—	15,269,746.86	388,427.59	—	—	—	15,269,746.86	—	—	—	—
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	—	—	—	15,269,746.86	—	—	—	—	15,269,746.86	—	—	—	—
（二）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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（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. 資本公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈餘公積轉增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈餘公積轉增其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 設定受計轉讓並轉發行 收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
5. 其他綜合收益轉增留存收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
6. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（五）專項儲備	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 本期提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本期使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本期末餘額	1,430,000,000.00	—	—	9,452,260,501.95	(3,657,008.41)	56,941,460.95	981,955,892.67	23,659,453,570.16	35,576,954,417.32	4,988,323,833.05	40,565,278,310.37	—	—

合併股東權益變動表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	2023年度														
	股本	應占股	其他權益工具	其他	資本公積	源：庫存股	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	股東權益合計
一、上年期末餘額	1,430,000,000.00	-	-	-	9,100,232,055.48	-	(6,890,015.30)	9,023,405.48	981,955,892.67	-	20,001,436,923.42	-	31,719,387,871.75	4,317,847,367.88	36,037,235,239.63
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企業合併	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初餘額	1,430,000,000.00	-	-	-	9,100,232,055.48	-	(6,890,015.30)	9,023,405.48	981,955,892.67	-	20,001,436,923.42	-	31,719,387,871.75	4,317,847,367.88	36,037,235,239.63
三、本年期末餘額(減少以「-」號填列)	-	-	-	-	336,738,689.61	-	(185,420.70)	12,041,070.69	-	-	4,345,034,928.79	-	4,344,949,108.09	500,976,658.78	5,194,625,727.17
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	(185,420.70)	-	-	-	4,345,034,928.79	-	4,344,949,108.09	772,493,786.17	5,117,278,894.26
(二) 股東投入的資金	-	-	-	-	336,738,689.61	-	-	-	-	-	-	-	336,738,689.61	108,375,553.87	444,114,243.48
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
資本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	0.00	-	-	-	336,738,689.61	-	-	-	-	-	-	-	336,738,689.61	-	336,738,689.61
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般風險準備	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 對股東分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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. 法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	12,041,070.69	-	-	-	-	12,041,070.69	2,744,917.44	14,786,018.13
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	197,545,054.05	-	-	-	-	197,545,054.05	30,248,275.10	227,793,329.15
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	(185,503,983.36)	-	-	-	-	(185,503,983.36)	(27,503,357.66)	(213,007,311.02)
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	1,430,000,000.00	-	-	-	9,436,970,755.09	-	(4,045,636.00)	21,064,476.17	981,955,892.67	-	24,546,471,052.21	-	36,413,036,740.14	4,818,824,228.66	41,231,860,968.80

母公司股東權益變動表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	2024年1-6月											
	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	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	股東權益合計
一、上年期末餘額	1,430,000,000.00	-	-	-	9,175,136,699.81	-	-	-	980,338,798.74	8,504,273,648.53	-	20,089,749,147.08
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初餘額	1,430,000,000.00	-	-	-	9,175,136,699.81	-	-	-	980,338,798.74	8,504,273,648.53	-	20,089,749,147.08
三、本期增減變動金額	-	-	-	-	4,849,077.37	-	-	3,431,881.10	-	1,659,458,468.99	-	1,867,799,227.46
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,659,458,468.99	-	1,659,458,468.99
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	4,849,077.37	-	-	-	-	-	-	4,849,077.37
1. 股東投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他權益工具持有者投入資本	-	-	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付計入股東權益的金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	0.00	-	-	-	4,849,077.37	-	-	-	-	-	-	4,849,077.37
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 新股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積補虧損	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定受益計劃變動額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他綜合收益結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 專項儲備	-	-	-	-	-	-	-	3,431,881.10	-	-	-	3,431,881.10
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	12,869,190.34	-	-	-	12,869,190.34
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	9,437,509.24	-	-	-	9,437,509.24
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	1,430,000,000.00	-	-	-	9,179,985,777.18	-	-	3,431,881.10	980,338,798.74	10,163,732,117.52	-	21,757,468,374.54

母公司股東權益變動表（未經審計）

單位：人民幣元

項目	2023年度							股東權益合計	
	股本	優先股	其他權益工具 永續債	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積		其他
一、上年期末餘額	1,430,000,000.00	-	-	-	-	-	980,338,796.74	6,439,871,904.89	-
加：會計政策變更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差錯更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初餘額	1,430,000,000.00	-	-	-	-	-	980,338,796.74	6,439,871,904.89	17,089,990,956.66
三、本期增減變動金額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 綜合收益總額	-	-	-	-	-	-	-	2,064,401,743.64	2,064,401,743.64
(二) 股東投入和減少資本	-	-	-	-	-	-	-	-	26,356,446.78
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	-	-	-	-	-	-	-	-	26,356,446.78
(三) 利潤分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 對股東的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股東權益內部結轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 資本公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈餘公積轉增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈餘公積補虧衝減	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 設定受託計劃變動額	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本期提取	-	-	-	-	-	-	55,185,140.84	-	55,185,140.84
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	55,185,140.84	-	55,185,140.84
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末餘額	1,430,000,000.00	-	-	-	-	-	980,338,796.74	8,504,273,648.53	20,089,749,147.08

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

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：人民幣壹拾肆億三千萬元整(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：楊曉東
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、鋳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、閥門、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於「計算機、通信和其他電子設備製造業」，風能、光伏電站開發、建設業務屬於「專業技術服務」，風能、光伏電站運營業務屬於「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，風能、光伏電站的開發、建設和運營，以及逆變器、柔性直流換流閥和SVG等關鍵設備的生產銷售。

二、財務報表的編製基礎

1. 編製基礎

本集團財務報表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》及其應用指南、解釋及其他相關規定(以下合稱「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》的披露相關規定編製。

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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、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週期、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歷1月1日至12月31日。

3. 營業週期

本集團的營業週期為12個月。

4. 記賬本位幣

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賬本位幣。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賬本位幣。本集團編製本財務報表時所採用的貨幣為人民幣。

三、重要會計政策及會計估計 (續)

5. 重要性標準確定方法和選擇依據

涉及重要性標準判斷的披露事項	重要性標準確定方法和選擇依據
重要的單項計提壞賬準備的應收款項	單項計提壞賬準備的應收款項金額大於3,000萬元
重要的應收款項壞賬準備收回或轉回金額	單項應收款項壞賬準備收回或轉回金額大於1,000萬元
重要的應收款項核銷	單項應收款項核銷金額大於1,000萬元
賬齡超過一年的重要預付款項／應收股利	單項賬齡超過1年的預付款項／應收股利金額大於1,000萬元
合同資產賬面價值發生重大變動	合同資產賬面價值變動金額佔期初合同資產餘額的30%或金額大於10,000萬元
重要的在建工程	單個在建工程項目金額大於10,000萬元
重要的資本化研發項目	單個資本化研發項目金額大於5,000萬元
賬齡超過一年的重要應付賬款／其他應付款／合同負債	單項賬齡超過1年重要的應付賬款金額大於10,000萬元 單項賬齡超過1年重要的其他應付款／合同負債金額大於5,000萬元
合同負債賬面價值發生重大變動	合同負債賬面價值變動金額佔期初合同負債餘額的30%或金額大於10,000萬元
重要的非全資子公司	非全資子公司的收入總額、淨利潤、淨資產、資產總額任一項金額佔本集團合併金額比重超過8%以上
重要的合營企業或聯營企業	對單個聯營／合營企業的長期股權投資賬面價值佔本集團淨資產的5%以上，或長期股權投資權益法下投資損益佔本集團合併淨利潤的8%以上
重要的或有事項	本集團將可能影響金額超過集團淨資產的5%的單個或有事項，或管理層根據集團所處的具體環境認為重要的或有事項
重要的承諾事項	本集團將可能影響金額超過集團淨資產的5%的單個承諾事項，或管理層根據集團所處的具體環境認為重要的承諾事項

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

6. 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。

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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

7. 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於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於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。

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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

7. 合併財務報表的編製方法 (續)

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。

8. 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

9. 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。

10. 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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 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。不屬於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。不屬於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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 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(屬於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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 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(含屬於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 不屬於以上①或②情形的財務擔保合同，以及不屬於以上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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融資產和金融負債(續)

(2) 金融負債(續)

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。

(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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 金融資產和金融負債(續)

(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。

(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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

11. 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(續)

金融工具或其組成部分屬於金融負債的，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於權益工具的，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。

12. 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
商業承兌匯票組合	承兌人為信用風險較高的企業	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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

12. 應收票據(續)

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」。

13. 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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

13. 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

14. 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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

15. 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。

16. 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

16. 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」。

17. 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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

17. 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。

18. 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13.應收款項壞賬準備的相關內容描述。

19. 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

19. 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，屬於一攬子交易的，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。不屬於一攬子交易的，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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

19. 長期股權投資(續)

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，屬於一攬子交易的，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。不屬於一攬子交易的，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。

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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

19. 長期股權投資(續)

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。

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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

19. 長期股權投資(續)

本集團對於分步處置股權至喪失控股權的各項交易不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。屬於一攬子交易的，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。

20. 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。

三、重要會計政策及會計估計 (續)

21. 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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

21. 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。

22. 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。

三、重要會計政策及會計估計 (續)

22. 在建工程 (續)

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。

23. 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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

24. 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，屬於為生產存貨而發生的除外。

(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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

24. 使用權資產(續)

(3) 使用權資產的折舊(續)

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。

25. 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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

26. 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。

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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

27. 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。

28. 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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

29. 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。

30. 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。

31. 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

31. 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。

32. 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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

33. 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

33. 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。

按照固定的週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。週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。

34. 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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

34. 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。

35. 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，屬於費用性支出的，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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

36. 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，本集團屬於在某一時段內履行履約義務；否則，屬於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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計 (續)

36. 收入確認原則 (續)

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。

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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

36. 收入確認原則(續)

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。
- 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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

36. 收入確認原則(續)

- 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。

37. 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。

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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

38. 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。

39. 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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

39. 租賃(續)

(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。

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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

39. 租賃(續)

(2) 本集團作為承租人(續)

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。

(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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

39. 租賃(續)

(3) 本集團為出租人(續)

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。

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

本集團按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。該週期性利率，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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

39. 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

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。

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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

39. 租賃(續)

(3) 本集團為出租人(續)

2) 經營租賃的會計處理(續)

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。

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。

40. 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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

40. 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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

40. 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。

41. 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於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。

三、重要會計政策及會計估計(續)

41. 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。

42. 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。

43. 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；

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

三、重要會計政策及會計估計(續)

43. 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於有效套期的部分、外幣財務報表折算差額等。

44. 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。

45. 重要會計政策和會計估計變更

- (1) 重要會計政策變更：無。
- (2) 重要會計估計變更：無。

四、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%、3%
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%、20%、15%

2. 稅收優惠及批文

(1) 增值稅

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源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》，自2019年7月起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。

根據《財政部、國家稅務總局關於風力發電增值稅政策的通知》(財稅(2015)74號)的規定，自2015年7月1日起，對納稅人銷售自產的利用風力生產的電力產品，實行增值稅即徵即退50%的政策。公司子公司固陽縣風源發電有限責任公司、若羌縣卓尚新能源有限公司、菏澤市牡丹區浩風新源有限公司2023年申請享受增值稅實行即徵即退50%的稅收優惠政策。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、稅項 (續)

2. 稅收優惠及批文 (續)

(1) 增值稅 (續)

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)、財政部稅務總局關於進一步加大增值稅期末留抵退稅政策實施力度的公告(財政部稅務總局公告2022年第14號)規定，同時符合條件的納稅人，可以向主管稅務機關申請退還增量留抵稅額，公司子公司新特硅基新材料有限公司、新疆晶碩新材料有限公司符合上述稅收優惠政策，在2024年上半年申請了留抵退稅。

根據《財政部稅務總局關於先進製造業企業增值稅加計抵減政策的公告》(財政部稅務總局公告[2023]43號)的規定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允許先進製造業企業按照當期可抵扣進項稅額加計5%抵減應納增值稅稅額，本公司及子公司新疆晶碩新材料有限公司、新疆新特新能建材有限公司、新疆新特晶體硅高科技有限公司、內蒙古新特硅材料有限公司等公司符合上述稅收優惠政策，自2023年1月1日享受上述稅收優惠政策。

(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)，本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GR202065000004、GR202365000137，發證時間分別為2020年10月19日、2023年10月16日，有效期均為三年，2024年上半年本公司按15%的所得稅稅率計繳企業所得稅。

四、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GR202265000110，發證時間為2022年10月12日，有效期均為三年，2024年上半年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、GR202365000102，發證時間分別為2020年10月19日、2023年10月16日，有效期均為三年，2024年上半年按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、GR202365000720，發證時間分別為2020年10月19日、2023年11月9日，有效期均為三年，2024年上半年按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)，公司子公司內蒙古新特硅材料有限公司被內蒙古自治區科學技術廳、財政廳、稅務局聯合認定為國家高新技術企業，證書編號為GR202315000010，發證時間為2023年10月26日，有效期均為三年，2024年上半年按15%的所得稅稅率計繳企業所得稅。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、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《國家稅務總局關於執行《西部地區鼓勵類產業目錄》有關企業所得稅問題的公告》以及財稅(2011)58號文件，對於《西部地區鼓勵類產業目錄》中新增鼓勵類產業項目為主營業務，且其當年度主營業務收入佔企業收入總額70%以上的企業，自2014年10月1日起，可減按15%稅率繳納企業所得稅。另根據《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)規定，自2021年1月1日至2030年12月31日，對設在西部地區的鼓勵類產業企業減按15%的稅率徵收企業所得稅。該規定所稱鼓勵類產業企業是指以《西部地區鼓勵類產業目錄》中規定的產業項目為主營業務，且其主營業務收入佔企業收入總額60%以上的企業。享受上述優惠備案的子公司包括：新疆新特晶體硅高科技有限公司、新特硅基新材料有限公司、特變電工新疆新能源股份有限公司、固陽縣風源發電有限責任公司、奈曼旗匯特光伏發電有限責任公司、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、西安普瑞新特能源有限公司、陝西特變電工新能源有限公司、哈巴河縣新特風電有限公司、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、哈密風尚發電有限責任公司、雲縣匯能發電有限責任公司、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、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、錫林郭勒新園新能源有限公司、正鑲白旗風盛發電有限公司、中閩(木壘)風電有限公司、武威武晟新能源科技有限公司、志丹縣新晟光伏科技有限公司、包頭市光熾太陽能有限責任公司、莎車縣新尚能源發電有限責任公司、若羌縣卓尚新能源有限公司。

四、稅項(續)

2. 稅收優惠及批文(續)

(2) 企業所得稅(續)

3) 公共基礎設施項目企業所得稅優惠

根據《中華人民共和國企業所得稅法實施條例》、財稅(2008)46號、財稅(2008)116號、國稅發(2009)80號等文件，從事符合《公共基礎設施項目企業所得稅優惠目錄》(財稅(2008)46號)(以下簡稱《目錄》)規定範圍、條件和標準的公共基礎設施項目的投資經營所得，自該項目取得第一筆生產經營收入所屬納稅年度起，第一年至第三年免徵企業所得稅，第四年至第六年減半徵收企業所得稅。享受上述企業所得稅優惠的公司如下表所示：

公司名稱	所得稅免稅期間	所得稅減半徵收期間	備註
包頭市光羿太陽能發電 有限責任公司	2019年至2021年	2022年至2024年	
錫林郭勒新園新能源 有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年	
正鑲白旗風盛發電有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年	
木壘縣嘉裕風晟發電 有限公司	2021年至2023年	2024年至2026年	
木壘縣新特匯能發電 有限責任公司	2021年至2023年	2024年至2026年	
菏澤市牡丹區浩風新能源 有限公司	2021年至2023年	2024年至2026年	
布爾津縣晶能風力發電 有限責任公司	2021年至2023年	2024年至2026年	
志丹縣新晟光伏科技 有限公司	2020年至2022年	2023年至2025年	
中閩(木壘)風電有限公司	2021年至2023年	2024年至2026年	
敦煌市特能新能源有限公司	2022年至2024年	2025年至2027年	
哈密市振超風力發電 有限公司	2022年至2024年	2025年至2027年	

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

四、稅項 (續)

2. 稅收優惠及批文 (續)

(2) 企業所得稅 (續)

3) 公共基礎設施項目企業所得稅優惠 (續)

公司名稱	所得稅免稅期間	所得稅減半徵收期間	備註
莎車縣新尚能源發電 有限責任公司	2022年至2024年	2025年至2027年	
鹿邑縣風易發電有限公司	2022年至2024年	2025年至2027年	
豐寧滿族自治縣新隆風力 發電有限公司	2022年至2024年	2025年至2027年	
包頭市光熾太陽能 有限責任公司	2023年至2025年	2026年至2028年	
行唐縣行特新能源有限公司	2022年至2024年	2025年至2027年	
哈密十三間房新特風能 有限責任公司	2023年至2025年	2026年至2028年	
武威武晟新能源科技 有限公司	2023年至2025年	2026年至2028年	
柯坪縣柯特新能源 有限責任公司	2023年至2025年	2026年至2028年	
若羌縣卓尚新能源有限公司	2023年至2025年	2026年至2028年	
西豐縣榮晟電力新能源 有限公司	2023年至2025年	2026年至2028年	
烏魯木齊縣君盛風力發電 有限公司	2023年至2025年	2026年至2028年	

四、稅項(續)

2. 稅收優惠及批文(續)

(2) 企業所得稅(續)

4) 小型微利企業稅收優惠

根據《關於小微企業和個體工商戶所得稅優惠政策的公告》(財政部稅務總局公告2023年第6號)規定：自2023年1月1日至2024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。公司子公司新疆知信科技有限公司、新疆沙海綠色能源服務有限公司、新疆硅基新材料創新中心有限公司、烏魯木齊戰略性新興產業新特能源引導基金(有限合夥)、霍城縣華光光盛新能源發電有限公司、烏魯木齊暉禾光晟電力科技有限公司、烏魯木齊安泰風晟電力科技有限公司等公司符合小微企業稅收優惠政策，2024年上半年按小微企業適用稅率計繳企業所得稅。

五、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，「期初」系指2024年1月1日，「期末」系指2024年6月30日，「本期」系指2024年1月1日至6月30日，「上期」系指2023年1月1日至6月30日，貨幣單位為人民幣元。

1. 貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	0.00	0.00
銀行存款	6,555,610,115.04	8,947,187,183.11
其他貨幣資金	1,307,091,194.24	1,634,240,579.67
存放財務公司存款	1,194,398,718.53	2,920,045,089.51
合計	9,057,100,027.81	13,501,472,852.29
其中：存放在境外的款項總額	215,691,127.60	191,185,662.95

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

1. 貨幣資金(續)

使用受到限制的貨幣資金

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票保證金	1,115,944,840.96	1,299,993,725.12
保函保證金	62,068,266.85	91,492,724.32
司法凍結資金	69,210,328.79	87,981,701.33
大額存單	0.00	31,737,534.25
共管賬戶專項資金	40,910,096.16	35,680,807.30
土地復墾保證金	12,611,976.94	31,618,086.50
外匯保證金	6,329,762.94	6,509,256.65
定期存款及通知存款	0.00	49,207,000.00
ETC保證金	15,921.60	19,744.20
合計	1,307,091,194.24	1,634,240,579.67

2. 交易性金融資產

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	52,454,608.34	52,454,608.34
其中：權益工具投資	52,454,608.34	52,454,608.34
衍生工具投資	0.00	0.00
合計	52,454,608.34	52,454,608.34

註：權益工具投資為持有的股權投資，根據管理層意圖，將其作為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產核算，列報於交易性金融資產。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據

(1) 應收票據分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	1,360,250,024.62	588,658,993.81
商業承兌匯票	24,653,538.53	30,449,314.27
合計	1,384,903,563.15	619,108,308.08

(2) 期末已用於質押的應收票據

項目	期末已質押金額
銀行承兌匯票	688,018,046.63

(3) 期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	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	0.00	253,407,510.41
商業承兌匯票	0.00	780,000.00
合計	0.00	254,187,510.41

(4) 期末因出票人未履約而將其轉應收賬款的票據

無。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、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

類別	賬面餘額		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	壞賬準備 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	1,398,892,488.04	100	13,988,924.89	1.00	1,384,903,563.15
其中：銀行承兌匯票	1,373,989,923.87	98.22	13,739,899.25	1.00	1,360,250,024.62
商業承兌匯票	24,902,564.17	1.78	249,025.64	1.00	24,653,538.53
合計	1,398,892,488.04	100	13,988,924.89	—	1,384,903,563.15

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	壞賬準備 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	625,361,927.36	100.00	6,253,619.28	1.00	619,108,308.08
其中：銀行承兌匯票	594,605,044.26	95.08	5,946,050.45	1.00	588,658,993.81
商業承兌匯票	30,756,883.10	4.92	307,568.83	1.00	30,449,314.27
合計	625,361,927.36	100.00	6,253,619.28	—	619,108,308.08

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

3. 應收票據(續)

(6) 本期計提、收回、轉回的應收票據壞賬準備

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或 轉回	轉銷或 核銷	其他	
銀行承兌匯票	5,946,050.45	7,793,848.80	0.00	0.00	0.00	13,739,899.25
商業承兌匯票	307,568.83	-58,543.19	0.00	0.00	0.00	249,025.64
合計	6,253,619.28	7,735,305.61	0.00	0.00	0.00	13,988,924.89

(7) 本期實際核銷的應收票據

無。

(8) 期末應收票據的賬齡

本集團上述期末應收票據的賬齡均在365天之內。

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		期末餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	壞賬準備 計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	92,565,816.17	1.57	92,565,816.17	100.00	0.00
按組合計提壞賬準備	5,800,442,101.05	98.43	544,594,584.87	9.39	5,255,847,516.18
其中：賬齡組合	2,854,070,796.87	48.43	375,793,495.36	13.17	2,478,277,301.51
電費及補貼款組合	2,946,371,304.18	50.00	168,801,089.51	5.73	2,777,570,214.67
合計	5,893,007,917.22	100.00	637,160,401.04	—	5,255,847,516.18

註： 使用受到限制的應收賬款詳見附註五、57，質押的應收賬款詳見附註十三、3。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、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)

類別	賬面餘額		期初餘額		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	92,565,816.17	1.68	92,565,816.17	100.00	0.00
按組合計提壞賬準備	5,411,633,005.81	98.32	510,009,288.80	9.42	4,901,623,717.01
其中：賬齡組合	2,742,843,289.73	49.83	360,765,923.32	13.15	2,382,077,366.41
電費及補貼款組合	2,668,789,716.08	48.49	149,243,365.48	5.59	2,519,546,350.60
合計	5,504,198,821.98	100.00	602,575,104.97	—	4,901,623,717.01

1) 按單項計提應收賬款壞賬準備

名稱	賬面餘額		期末餘額		計提理由
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
電費補貼降低或取消部分項目	92,565,816.17	—	92,565,816.17	100	詳見註
合計	92,565,816.17	—	92,565,816.17	100.00	—

註：2022年3月起，國家發改委、財政部、國家能源局聯合開展可再生能源發電補貼(以下簡稱「電價補貼」)核實工作，根據核實情況，公司部分風能、光伏電站項目的電價補貼存在被降低或取消的風險，截至2024年6月30日，公司對上述存在減值跡象的新能源電站相關資產計提減值準備金額共計48,673.57萬元，其中電費補貼降低或取消涉及無法收回的銷項稅計提信用減值損失9,256.58萬元，固定資產計提資產減值損失37,457.69萬元，無形資產計提資產減值損失1,239.29萬元，使用權資產計提資產減值損失720.01萬元。

五、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	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	1,461,598,290.70	29,221,299.96	2.00
1年至2年(含2年)	480,757,408.89	24,037,450.93	5.00
2年至3年(含3年)	615,286,875.51	123,057,328.64	20.00
3年至4年(含4年)	136,274,204.46	40,882,261.34	30.00
4年至5年(含5年)	3,117,725.64	1,558,862.82	50.00
5年以上	157,036,291.67	157,036,291.67	100.00
合計	2,854,070,796.87	375,793,495.36	—

賬齡	應收賬款	期初餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	1,513,496,597.44	30,269,931.93	2.00
1年至2年(含2年)	505,614,299.86	25,280,714.98	5.00
2年至3年(含3年)	425,791,747.13	85,158,349.43	20.00
3年至4年(含4年)	106,052,975.83	31,815,892.76	30.00
4年至5年(含5年)	7,293,270.51	3,646,635.26	50.00
5年以上	184,594,398.96	184,594,398.96	100.00
合計	2,742,843,289.73	360,765,923.32	—

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、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

電費及補貼款組合中，公司結合賬齡，對電費及補貼款組合賬面餘額按照報告期內五年期貸款市場報價利率(LPR)下浮10%進行折現，按照賬面價值與折現後金額的差額計算預期信用損失。

賬齡	應收賬款	期末餘額 壞賬準備	計提比例(%)
電費及補貼款組合	2,946,371,304.18	168,801,089.51	5.73

賬齡	應收賬款	期初餘額 壞賬準備	計提比例(%)
電費及補貼款組合	2,668,789,716.08	149,243,365.48	5.59

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按入賬日期的賬齡列示

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	2,360,751,711.61	2,431,054,956.84
1年至2年(含2年)	1,128,675,822.22	1,086,944,284.29
2年至3年(含3年)	1,295,338,421.36	1,107,607,442.82
3年至4年(含4年)	554,611,692.72	389,891,619.56
4年至5年(含5年)	258,904,459.67	264,304,386.27
5年以上	294,725,809.64	224,396,132.20
合計	5,893,007,917.22	5,504,198,821.98

註： 應收賬款按入賬日期的賬齡列示。

(3) 應收賬款壞賬準備情況

類別	期初餘額	計提	本期變動金額			期末餘額
			收回或轉回	轉銷或核銷	其他	
應收賬款壞賬準備	602,575,104.97	42,391,617.93	0.00	100,000.00	-7,706,321.86	637,160,401.04
合計	602,575,104.97	42,391,617.93	0.00	100,000.00	-7,706,321.86	637,160,401.04

註： 本期其他變動的壞賬準備金額-7,706,321.86元，系新疆新能源轉讓附屬公司減少壞賬準備所致。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

4. 應收賬款(續)

(4) 本期實際核銷應收賬款情況

本期無重要應收賬款核銷。

(5) 按欠款方歸集的餘額前五名的應收賬款情況

本期按欠款方歸集的期末餘額前五名應收賬款匯總金額為3,015,188,056.43元，佔應收賬款期末餘額合計數的比例為51.17%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額為338,752,265.24元。

5. 應收款項融資

(1) 應收款項融資分類列示

項目	期末餘額	期初餘額
應收票據	2,818,809,502.84	4,889,382,544.41
合計	2,818,809,502.84	4,889,382,544.41

註：應收款項融資各餘額中的銀行承兌匯票，其剩餘期限較短，賬面價值與公允價值相近，期末採用賬面價值作為公允價值。

註：使用受到限制的應收款項融資詳見附註五、57。

五、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	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例(%)	金額	比例(%)
1年以內(含1年)	940,098,047.16	84.61	406,552,899.63	89.74
1年至2年(含2年)	130,021,212.48	11.70	24,741,640.36	5.46
2年至3年(含3年)	25,047,362.84	2.26	12,903,421.31	2.85
3年以上	15,918,999.40	1.43	8,847,866.48	1.95
合計	1,111,085,621.88	100	453,045,827.78	100

(2) 按欠款方歸集的餘額前五名的預付款項情況

本期按預付對象歸集的期末餘額前五名預付款項匯總金額700,254,366.50元，佔預付款項期末餘額合計數的比例63.02%。

7. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	0.00	0.00
應收股利	186,709,722.65	70,000,542.52
其他應收款	283,492,921.25	263,110,241.77
合計	470,202,643.90	333,110,784.29

7.1 應收利息

無。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

7.2 應收股利

(1) 應收股利分類

項目	期末餘額	期初餘額
江永晟華能源開發有限公司	47,721,831.42	0.00
雲縣匯能發電有限責任公司	34,639,099.40	0.00
崇仁縣華風發電有限公司	23,773,281.80	23,773,281.80
五凌江永電力有限公司	23,408,614.25	9,401,200.00
徐聞縣昊能光伏發電有限公司	17,054,157.82	17,054,157.82
道縣清潔能源開發有限公司	14,281,884.40	0.00
江永清潔能源開發有限公司	13,045,121.44	0.00
吐魯番特變電工新能源有限公司	8,450,692.22	8,450,692.22
五家渠新特能源有限責任公司	1,718,764.69	1,718,764.69
四川甘孜大唐國際新能源有限責任公司	1,542,082.78	1,542,082.78
烏魯木齊新特發電有限責任公司	905,417.52	905,417.52
察布查爾華光發電有限責任公司	168,774.91	168,774.91
圖木舒克東潤環能光伏發電有限公司	0.00	3,961,052.32
和田賽維光伏科技有限公司	0.00	3,025,118.46
合計	186,709,722.65	70,000,542.52

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

7.2 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	期末餘額	賬齡	未收回原因	是否發生減值及其判斷依據
崇仁縣華風發電有限公司	23,773,281.80	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	17,054,157.82	3-5年	尚未達到收款條件	否
合計	40,827,439.62	—	—	—

7.3 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
代墊款項	40,420,205.54	37,105,163.85
保證金及押金	188,054,551.22	201,330,236.58
資金拆借本息	46,076,207.38	20,616,378.81
關聯方往來	21,782,702.07	30,127,637.76
日常借支	8,103,318.77	4,359,499.88
其他	9,496,442.41	2,435,735.36
合計	313,933,427.39	295,974,652.24

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

7.3 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)	
期初餘額	0.00	32,784,410.47	80,000.00	32,864,410.47
期初其他應收款賬面餘額				
在本期	—	—	—	—
— 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
本期計提	0.00	-1,381,940.70	0.00	-1,381,940.70
本期轉回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期轉銷	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核銷	0.00	0.00	80,000.00	80,000.00
其他變動	0.00	-961,963.63	0.00	-961,963.63
餘額	0.00	30,440,506.14	0.00	30,440,506.14

註： 本期其他變動的壞賬準備金額-961,963.63元，主要系本期新疆新能源轉讓雲縣匯能發電有限責任公司所致。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

7. 其他應收款(續)

7.3 其他應收款(續)

(3) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	199,783,353.34	198,182,265.20
1年至2年(含2年)	62,697,033.99	19,711,933.27
2年至3年(含3年)	29,022,948.47	55,118,557.43
3年至4年(含4年)	5,557,740.63	8,450,700.31
4年至5年(含5年)	2,469,931.54	309,898.21
5年以上	14,402,419.42	14,201,297.82
合計	313,933,427.39	295,974,652.24

(4) 其他應收款壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他	
其他應收款壞賬準備	32,864,410.47	-1,381,940.70	0.00	80,000.00	-961,963.63	30,440,506.14
合計	32,864,410.47	-1,381,940.70	0.00	80,000.00	-961,963.63	30,440,506.14

註： 本期其他變動的壞賬準備詳見本附註五、7、7.3(2)

(5) 本期實際核銷的其他應收款

本期無重要其他應收款核銷。

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

本期按欠款方歸集的期末餘額前五名其他應收款匯總金額為90,187,900.38元，佔其他應收款期末餘額合計數的比例為28.73%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額為15,540,619.58元。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨

(1) 存貨分類

項目	賬面餘額	期末餘額	
		存貨跌價準備	賬面價值
原材料	1,201,310,705.55	145,523,376.40	1,055,787,329.15
包裝物及低值易耗品	1,461,342.78	0	1,461,342.78
庫存商品	1,148,667,629.72	229,396,946.09	919,270,683.63
在產品、自製半成品	592,251,401.61	302,799,018.09	289,452,383.52
委託加工材料	53,544,097.96	37,398,986.63	16,145,111.33
風能、光伏電站	2,518,793,386.21	188,587,040.63	2,330,206,345.58
合計	5,516,028,563.83	903,705,367.84	4,612,323,195.99

註： 使用受到限制的存貨詳見附註五、57，抵押的存貨詳見附註十三、2。

項目	賬面餘額	期初餘額	
		存貨跌價準備	賬面價值
原材料	956,296,634.75	108,763,051.39	847,533,583.36
包裝物及低值易耗品	1,235,360.48	0.00	1,235,360.48
庫存商品	483,854,125.16	48,723,176.41	435,130,948.75
在產品、自製半成品	598,818,996.61	108,691,544.13	490,127,452.48
委託加工材料	105,285,774.85	49,859,299.72	55,426,475.13
風能、光伏電站	1,996,532,689.65	168,459,124.53	1,828,073,565.12
合計	4,142,023,581.50	484,496,196.18	3,657,527,385.32

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

8. 存貨(續)

(2) 存貨跌價準備

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
原材料	108,763,051.39	152,825,456.98	0.00	116,065,131.97	0.00	145,523,376.40
庫存商品	48,723,176.41	289,799,549.95	0.00	109,125,780.27	0.00	229,396,946.09
在產品、自製半成品	108,691,544.13	366,362,691.90	0.00	172,255,217.94	0.00	302,799,018.09
委託加工材料	49,859,299.72	62,573,582.60	0.00	75,033,895.69	0.00	37,398,986.63
風能、光伏電站	168,459,124.53	20,127,916.10	0.00	0.00	0.00	188,587,040.63
合計	484,496,196.18	891,689,197.53	0.00	472,480,025.87	0.00	903,705,367.84

9. 合同資產

(1) 合同資產情況

項目	賬面餘額	期末餘額	
		減值準備	賬面價值
已完工未結算工程	1,679,125,689.13	61,333,985.62	1,617,791,703.51
合同質保金	438,880,942.32	117,159,513.13	321,721,429.19
合計	2,118,006,631.45	178,493,498.75	1,939,513,132.70

項目	賬面餘額	期初餘額	
		減值準備	賬面價值
已完工未結算工程	1,359,931,713.78	7,047,396.85	1,352,884,316.93
合同質保金	423,127,540.09	78,819,800.25	344,307,739.84
合計	1,783,059,253.87	85,867,197.10	1,697,192,056.77

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

9. 合同資產(續)

(2) 本期合同資產計提減值準備情況

項目	期初餘額	本期計提	本期轉回	本期轉銷/核銷	期末餘額
已完工未結算工程	7,047,396.85	54,286,588.77	0.00	0.00	61,333,985.62
合同質保金	78,819,800.25	38,339,712.88	0.00	0.00	117,159,513.13
合計	85,867,197.10	92,626,301.65	0.00	0.00	178,493,498.75

10. 一年內到期的非流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的大額存單	32,665,035.22	0.00
合計	32,665,035.22	0.00

11. 其他流動資產

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅留抵稅額	1,446,228,111.44	1,382,751,592.26
預繳所得稅	38,402,370.98	22,892,271.38
預繳商品及服務稅	0.00	9,833,000.67
預繳其他稅額	31,041,732.01	0.00
定期存款及存單	2,914,328,037.41	0.00
合計	4,430,000,251.84	1,415,476,864.31

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

12. 長期股權投資

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	追加投資	本期增減變動				期末餘額 (賬面價值)			減值準備 期末餘額	
			減少	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	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、合營企業											
固陽縣長風風力發電有限公司	0.00	0.00	0.00	-21,056,438.51	0.00	0.00	0.00	0.00	21,056,438.51	0.00	0.00
小計	0.00	0.00	0.00	-21,056,438.51	0.00	0.00	0.00	0.00	21,056,438.51	0.00	0.00
二、聯營企業											
吉木乃新特風電有限公司	34,172,829.89	0.00	0.00	4,444,275.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38,617,105.59	0.00
五凌江永電力有限公司	34,366,220.42	0.00	0.00	2,605,914.95	0.00	0.00	14,007,414.25	0.00	0.00	22,964,721.12	0.00
江永晟華能源開發有限公司	109,405,104.38	0.00	0.00	399,488.30	0.00	0.00	13,045,121.44	0.00	0.00	96,759,471.24	0.00
道縣清濛能源開發有限公司	56,821,294.21	0.00	0.00	341,404.89	0.00	0.00	24,500,624.98	0.00	0.00	32,662,074.12	0.00
江永清濛能源開發有限公司	45,513,056.52	0.00	0.00	14,165,925.49	0.00	0.00	47,721,831.42	0.00	0.00	11,957,150.59	0.00
吐魯番特變電工新能源有限公司	79,008,588.87	0.00	0.00	8,034,806.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	87,043,395.42	0.00
五家渠新特能源有限責任公司	18,299,233.40	0.00	0.00	1,488,935.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,788,168.70	0.00
五家渠特變電工光電科技有限責任公司	21,354,256.48	0.00	0.00	1,361,022.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	22,715,279.31	0.00
國能新疆甘泉堡綜合能源有限公司	20,003,322.29	0.00	0.00	7,267.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,010,589.58	0.00
華翔(洪洞)新能源科技有限公司	1,094,589.60	0.00	0.00	-113,860.62	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	980,728.98	0.00
小計	420,038,496.06	0.00	0.00	32,735,180.68	0.00	0.00	99,274,992.09	0.00	0.00	353,498,684.65	0.00
合計	420,038,496.06	0.00	0.00	11,678,742.17	0.00	0.00	99,274,992.09	0.00	21,056,438.51	353,498,684.65	0.00

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、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	期末餘額	期初餘額
高景太陽能股份有限公司	249,999,977.52	249,999,977.52
烏魯木齊新特發電有限責任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合計	250,999,977.52	250,999,977.52

(2) 本期非交易性權益工具投資

無。

14. 固定資產

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	44,830,096,293.44	44,297,463,724.09
固定資產清理	0.00	0.00
合計	44,830,096,293.44	44,297,463,724.09

註： 使用受到限制的固定資產詳見附註五、57，抵押的固定資產詳見附註十三、2。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

14. 固定資產(續)

(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. 期初餘額	13,706,503,396.37	41,216,086,658.39	100,192,178.25	273,215,569.30	453,118,739.44	55,749,116,541.75
2. 本期增加金額	141,183,948.16	1,992,852,980.32	3,431,416.54	9,515,860.21	40,842,094.94	2,187,826,300.17
(1) 購置	43,610,124.70	499,033,727.19	3,431,416.54	9,515,860.21	40,842,094.94	596,433,223.58
(2) 在建工程轉入	97,573,823.46	1,493,819,253.13	0.00	0.00	0.00	1,591,393,076.59
(3) 企業合併增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	76,044,302.53	613,232,059.91	7,377,490.74	716,133.56	489,835.61	697,859,822.35
(1) 處置或報廢	50,065,543.09	456,365,274.93	7,377,490.74	428,202.53	489,835.61	514,726,346.90
(2) 企業合併減少	25,978,759.44	156,866,784.98	0.00	287,931.03	0.00	183,133,475.45
4. 期末餘額	13,771,643,042.00	42,595,707,578.80	96,246,104.05	282,015,295.95	493,470,998.77	57,239,083,019.57
二、累計折舊	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初餘額	1,637,188,703.55	8,214,317,099.34	39,034,115.20	123,124,634.41	177,157,378.93	10,190,821,931.43
2. 本期增加金額	219,738,542.73	1,176,219,909.21	5,010,918.52	15,634,552.51	20,948,768.26	1,437,552,691.23
(1) 計提	219,738,542.73	1,176,219,909.21	5,010,918.52	15,634,552.51	20,948,768.26	1,437,552,691.23
(2) 企業合併增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	9,120,313.08	397,339,034.76	5,271,681.25	494,739.60	214,390.09	412,440,158.78
(1) 處置或報廢	1,798,632.76	353,828,156.46	5,271,681.25	221,205.13	214,390.09	361,334,065.69
(2) 企業合併減少	7,321,680.32	43,510,878.30	0.00	273,534.47	0.00	51,106,093.09
4. 期末餘額	1,847,806,933.20	8,993,197,973.79	38,773,352.47	138,264,447.32	197,891,757.10	11,215,934,463.88
三、減值準備	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期初餘額	214,200,328.35	1,032,968,398.69	252,868.44	6,433,463.60	6,975,827.15	1,260,830,886.23
2. 本期增加金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 計提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	0.00	67,778,623.98	0.00	0.00	0.00	67,778,623.98
(1) 處置或報廢	0.00	67,778,623.98	0.00	0.00	0.00	67,778,623.98
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	214,200,328.35	965,189,774.71	252,868.44	6,433,463.60	6,975,827.15	1,193,052,262.25
四、賬面價值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 期末賬面價值	11,709,635,780.45	32,637,319,830.30	57,219,883.14	137,317,385.03	288,603,414.52	44,830,096,293.44
2. 期初賬面價值	11,855,114,364.47	31,968,801,160.36	60,905,194.61	143,657,471.29	268,985,533.36	44,297,463,724.09

註1：表中「企業合併減少」主要系本期子公司新疆新能源轉讓雲縣匯能發電有限責任公司所致。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

15. 在建工程

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	3,562,233,584.17	3,855,911,860.09
工程物資	160,879,492.30	200,206,662.83
合計	3,723,113,076.47	4,056,118,522.92

註： 使用受到限制的在建工程詳見附註五、57，抵押的在建工程詳見附註十三、2。

五、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	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
特變電工若羌縣若羌河 100萬千瓦風電及配套 儲能項目	532,734,634.67	0.00	532,734,634.67	77,672,051.82	0.00	77,672,051.82
舞陽縣102MW風電項目	498,540,421.07	0.00	498,540,421.07	211,243,945.91	0.00	211,243,945.91
新特能源准東綠色低碳硅 基產業園區新能源光 伏建設項目	377,475,066.87	0.00	377,475,066.87	354,142,596.95	0.00	354,142,596.95
安徽宿州泗縣100MW 平價風電項目	374,325,698.04	0.00	374,325,698.04	147,225,638.35	0.00	147,225,638.35
承德縣上谷200MW農光 互補儲能綜合示範項目	337,662,397.35	0.00	337,662,397.35	94,467,239.98	0.00	94,467,239.98
山西省運城市聞喜縣禮 元鎮100MW光伏項目	289,998,898.39	0.00	289,998,898.39	203,174,120.42	0.00	203,174,120.42
廣西南寧市興寧區昆侖鎮 壇勒50MW風電項目	178,037,184.76	0.00	178,037,184.76	79,143,025.11	0.00	79,143,025.11
河南省永城市100MW平價 風電項目	128,553,278.00	0.00	128,553,278.00	112,253,630.83	0.00	112,253,630.83
豐寧新隆魚兒山250兆瓦風光 儲氫一體化項目(光伏部 分)	105,188,902.80	0.00	105,188,902.80	44,492,581.69	0.00	44,492,581.69
永城市宸楓二期10萬千瓦風 電項目	93,057,144.82	0.00	93,057,144.82	76,545,858.32	0.00	76,545,858.32
江西省遂川縣轎子頂分散式 風電項目	92,894,916.38	0.00	92,894,916.38	72,977,779.34	0.00	72,977,779.34
衡水市故城縣 200MW/400MWh集中式 (共享式)儲能項目	89,407,810.53	0.00	89,407,810.53	922,494.00	0.00	922,494.00
黑龍江省綏化市綏稜縣閣山 200MW平價風電項目	79,613,987.85	0.00	79,613,987.85	67,011,206.64	0.00	67,011,206.64
特變電工張家口產業園 多晶硅精鑄節能提質及廢料 綜合利用工藝研究與應 用	63,812,037.13	0.00	63,812,037.13	59,719,553.61	0.00	59,719,553.61
特變電工西安科技產業園三 期暨5G數字化工廠及科 創研發大樓建設項目	52,366,414.23	0.00	52,366,414.23	979,912.49	0.00	979,912.49
	46,955,212.04	0.00	46,955,212.04	10,258,467.50	0.00	10,258,467.50

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、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	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
甘肅省酒泉市敦煌市100MW 併網光伏發電項目	0.00	0.00	0.00	402,424,167.14	0.00	402,424,167.14
莎車縣100MW光伏併網發電 和儲能設施項目	0.00	0.00	0.00	403,465,819.89	0.00	403,465,819.89
烏魯木齊縣托里鄉100MW風 電項目	0.00	0.00	0.00	361,791,858.36	0.00	361,791,858.36
山東省聊城市莘縣觀城鎮 100MW/200MWh電化學 儲能項目	0.00	0.00	0.00	322,835,487.48	0.00	322,835,487.48
巴州若羌縣米蘭50MW風電 項目	0.00	0.00	0.00	202,958,660.53	0.00	202,958,660.53
武清區白古屯鎮33MW分散 式風電項目	0.00	0.00	0.00	174,706,067.44	0.00	174,706,067.44
河北省承德縣地面分佈式光 伏項目	0.00	0.00	0.00	89,179,375.91	0.00	89,179,375.91
其他項目	221,609,579.24	0.00	221,609,579.24	286,320,320.38	0.00	286,320,320.38
合計	3,562,233,584.17	0.00	3,562,233,584.17	3,855,911,860.09	0.00	3,855,911,860.09

15.2 工程物資

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
專用材料	160,879,492.30	0.00	160,879,492.30	200,206,662.83	0.00	200,206,662.83
合計	160,879,492.30	0.00	160,879,492.30	200,206,662.83	0.00	200,206,662.83

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

16. 使用權資產

項目	土地使用權	機器設備	其他	合計
一、賬面原值				
1. 期初餘額	563,892,965.55	3,980,880.89	5,452,738.08	573,326,584.52
2. 本期增加金額	72,073,752.48	0.00	0.00	72,073,752.48
(1) 租入	72,073,752.48	0.00	0.00	72,073,752.48
(2) 外幣報表折算	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	56,440,667.49	0.00	0.00	56,440,667.49
(1) 處置	9,636,896.00	0.00	0.00	9,636,896.00
(2) 其他	32,495,632.93	0.00	0.00	32,495,632.93
(3) 企業合併減少	14,308,138.56	0.00	0.00	14,308,138.56
4. 期末餘額	579,526,050.54	3,980,880.89	5,452,738.08	588,959,669.51
二、累計折舊				
1. 期初餘額	53,379,147.23	116,109.00	2,477,555.12	55,972,811.35
2. 本期增加金額	18,926,457.95	0.00	0.00	18,926,457.95
(1) 計提	18,926,457.95	0.00	0.00	18,926,457.95
(2) 外幣報表折算	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	4,249,991.66	0.00	98,664.13	4,348,655.79
(1) 企業合併減少	524,500.82	0.00	0.00	524,500.82
(2) 其他	1,208,320.47	0.00	98,664.13	1,306,984.60
(3) 處置	2,517,170.37	0.00	0.00	2,517,170.37
4. 期末餘額	68,055,613.52	116,109.00	2,378,890.99	70,550,613.51
三、減值準備				
1. 期初餘額	9,806,405.22	0.00	0.00	9,806,405.22
2. 本期增加金額	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	9,806,405.22	0.00	0.00	9,806,405.22
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	501,664,031.80	3,864,771.89	3,073,847.09	508,602,650.78
2. 期初賬面價值	500,707,413.10	3,864,771.89	2,975,182.96	507,547,367.95

註：表中「企業合併減少」主要系本期新疆新能源轉讓雲縣匯能發電有限責任公司所致。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、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	採礦權	合計
一、賬面原值					
1. 期初餘額	1,504,165,285.07	172,465,034.60	183,563,952.84	17,754,108.38	1,877,948,380.89
2. 本期增加金額	116,574,277.29	299,962.77	4,030,978.65	0.00	120,905,218.71
(1) 購置	95,501,447.87	0.00	4,030,978.65	0.00	99,532,426.52
(2) 合併範圍增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 在建工程轉入	21,072,829.42	299,962.77	0.00	0.00	21,372,792.19
3. 本期減少金額	32,811,288.00	0.00	0.00	0.00	32,811,288.00
(1) 處置	12,526,610.00	0.00	0.00	0.00	12,526,610.00
(2) 合併範圍減少	20,284,678.00	0.00	0.00	0.00	20,284,678.00
4. 期末餘額	1,587,928,274.36	172,764,997.37	187,594,931.49	17,754,108.38	1,966,042,311.60
二、累計攤銷					
1. 期初餘額	225,840,472.07	135,834,414.87	78,475,382.11	12,453,615.99	452,603,885.04
2. 本期增加金額	19,741,064.32	3,553,522.56	10,218,145.06	3,975,369.30	37,488,101.24
(1) 計提	19,741,064.32	3,553,522.56	10,218,145.06	3,975,369.30	37,488,101.24
(2) 合併範圍增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	6,111,187.76	0.00	0.00	0.00	6,111,187.76
(1) 處置	580,270.08	0.00	0.00	0.00	580,270.08
(2) 合併範圍減少	5,530,917.68	0.00	0.00	0.00	5,530,917.68
4. 期末餘額	239,470,348.63	139,387,937.43	88,693,527.17	16,428,985.29	483,980,798.52
三、減值準備					
1. 期初餘額	12,438,154.37	5,313,997.12	3,971,944.57	0.00	21,724,096.06
2. 本期增加金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 計提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期減少金額	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 處置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末餘額	12,438,154.37	5,313,997.12	3,971,944.57	0.00	21,724,096.06
四、賬面價值					
1. 期末賬面價值	1,336,019,771.36	28,063,062.82	94,929,459.75	1,325,123.09	1,460,337,417.02
2. 期初賬面價值	1,265,886,658.63	31,316,622.61	101,116,626.16	5,300,492.39	1,403,620,399.79

註：表中「合併範圍減少」主要系本期新疆新能源轉讓雲縣匯能發電有限責任公司所致。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

18. 長期待攤費用

項目	期初餘額	本期增加	本期攤銷	期末餘額
長期提貨權	39,219,161.25	11,225,305.65	7,719,005.27	42,725,461.63
合計	39,219,161.25	11,225,305.65	7,719,005.27	42,725,461.63

19. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

(1) 未經抵消的遞延所得稅資產

項目	期末餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	2,459,865,976.07	362,134,137.90
遞延收益	408,468,132.96	61,282,068.06
預提質保金	187,782,843.60	28,167,426.54
預提的其他費用	4,345,996.75	651,899.51
股權激勵費用	78,722,131.36	11,799,493.93
內部交易未實現利潤	2,185,797,529.21	327,869,629.38
可抵扣虧損	1,766,990,930.58	264,857,076.80
計入其他綜合收益的		
其他權益工具投資公允價值變動	7,066,041.47	353,302.07
其他	168,943,448.36	26,188,576.26
合計	7,267,983,030.36	1,083,303,610.50

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

19. 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

(1) 未經抵消的遞延所得稅資產(續)

項目	期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	2,117,724,443.50	318,624,701.10
遞延收益	376,298,568.20	56,444,785.22
預提質保金	214,619,708.65	32,192,956.29
預提的其他費用	65,993,505.40	9,880,100.03
股權激勵費用	47,884,983.60	7,164,493.77
內部交易未實現利潤	1,543,930,784.37	231,589,617.66
可抵扣虧損	472,478,959.57	70,871,843.93
其他	291,624,395.70	44,637,747.30
合計	5,130,555,348.99	771,406,245.30

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

項目	期末餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
固定資產加速折舊	2,778,171,200.83	416,725,680.12
其他	16,691,341.68	2,310,462.66
合計	2,794,862,542.51	419,036,142.78

項目	期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
固定資產加速折舊	2,977,396,211.94	446,609,431.79
其他	16,691,341.68	2,310,462.66
合計	2,994,087,553.62	448,919,894.45

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

20. 其他非流動資產

項目	賬面餘額	期末餘額	
		減值準備	賬面價值
預付長期資產款項	1,432,960,814.41	0.00	1,432,960,814.41
預計抵扣時間超過一年的 增值稅留抵稅額	1,457,951,468.35	0.00	1,457,951,468.35
產能保證金	429,931,943.20	0.00	429,931,943.20
一年期以上的定期存款及存單	412,035,555.58	0.00	412,035,555.58
合計	3,732,879,781.54	0.00	3,732,879,781.54

項目	賬面餘額	期初餘額	
		減值準備	賬面價值
預付長期資產款項	1,234,167,621.95	0.00	1,234,167,621.95
預計抵扣時間超過一年的增值 稅留抵稅額	1,206,996,700.07	0.00	1,206,996,700.07
產能保證金	221,483,600.00	0.00	221,483,600.00
合計	2,662,647,922.02	0.00	2,662,647,922.02

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

21. 短期借款

(1) 短期借款分類

借款類別	期末餘額	期初餘額
信用借款	30,000,000.00	0.00
保理借款	0.00	2,550,000.00
未終止確認已貼現銀行承兌匯票	218,393,078.29	0.00
合計	248,393,078.29	2,550,000.00

(2) 報告期已逾期未償還的短期借款：無。

22. 交易性金融負債

項目	期末餘額	期初餘額
交易性金融負債	34,864,158.11	35,774,325.96
其中：衍生金融負債	34,864,158.11	35,774,325.96
合計	34,864,158.11	35,774,325.96

註： 衍生金融負債系公司期末持有未結算的遠期結售匯金額及工業硅期權業務權利金與未平倉產生的浮動盈虧。

23. 應付票據

票據種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	8,073,946,927.16	7,409,105,273.55
商業承兌匯票	699,458,012.22	41,274,976.46
合計	8,773,404,939.38	7,450,380,250.01

五、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	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	6,278,396,549.49	5,959,389,431.92
1至2年(含2年)	2,130,879,355.78	2,423,840,483.31
2至3年(含3年)	774,087,564.22	365,622,157.43
3年以上	1,241,682,396.49	1,120,949,870.15
合計	10,425,045,865.98	9,869,801,942.81

(2) 賬齡超過1年的重要應付賬款

單位名稱	期末餘額	未償還或結轉的原因
中國化學工程第十六建設有限公司	271,404,701.04	工程款，尚未結算
中石化工程建設有限公司	243,579,090.99	工程款，尚未結算
華陸工程科技有限責任公司	208,408,346.77	設備款，尚未結算
中化二建集團有限公司	205,730,650.45	工程款，尚未結算
內蒙古電力(集團)有限責任公司包頭供電局	174,071,301.05	工程款、材料款，尚未結算
中國化學工程第六建設有限公司	169,876,894.60	材料款，尚未結算
運達能源科技集團股份有限公司	150,022,419.75	材料款，尚未結算
西門子歌美颯可再生能源科技(中國)有限公司	115,239,699.04	材料款，尚未結算
一道新能源科技股份有限公司	106,879,741.55	材料款，尚未結算
晶澳太陽能科技股份有限公司	106,097,554.20	材料款，尚未結算
合計	1,751,310,399.44	—

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

25. 合同負債

項目	期末餘額	期初餘額
預收銷貨款	1,631,846,432.00	1,780,186,870.27
預收工程款	370,369,189.96	53,228,084.55
已結算未完工程款	149,303,049.76	437,642,083.89
合計	2,151,518,671.72	2,271,057,038.71

26. 應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬分類

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	632,542,667.08	990,470,579.65	1,117,291,189.68	505,722,057.05
離職後福利 — 設定提存計劃	5,085,899.77	101,609,791.36	101,348,078.01	5,347,613.12
辭退福利	0.00	2,884,787.76	2,884,787.76	0.00
合計	637,628,566.85	1,094,965,158.77	1,221,524,055.45	511,069,670.17

五、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	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
工資、獎金、津貼和補貼	568,291,764.48	842,280,052.86	969,353,285.80	441,218,531.54
職工福利費	0.00	17,011,606.22	17,011,606.22	0.00
社會保險費	2,688,663.37	53,629,473.84	53,486,270.53	2,831,866.68
其中：醫療保險費	2,499,300.83	48,100,162.30	47,938,563.17	2,660,899.96
工傷保險費	173,746.03	5,502,269.75	5,510,195.73	165,820.05
生育保險費	15,616.51	27,041.79	37,511.63	5,146.67
住房公積金	3,254,057.79	55,009,969.05	55,013,315.19	3,250,711.65
工會經費和職工教育經費	58,308,181.44	22,539,477.68	22,426,711.94	58,420,947.18
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
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	632,542,667.08	990,470,579.65	1,117,291,189.68	505,722,057.05

(3) 設定提存計劃

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	4,882,018.62	93,954,847.94	93,694,260.62	5,142,605.94
失業保險費	203,881.15	3,226,883.06	3,225,757.03	205,007.18
企業年金繳費	0.00	4,428,060.36	4,428,060.36	0.00
合計	5,085,899.77	101,609,791.36	101,348,078.01	5,347,613.12

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

27. 應交稅費

項目	期末餘額	期初餘額
企業所得稅	165,079,621.01	161,713,286.71
增值稅	46,215,067.24	36,491,969.06
印花稅	7,238,291.88	6,451,498.86
城建稅	7,158,579.81	6,494,060.54
個人所得稅	5,678,642.66	13,424,566.35
教育費附加	3,257,754.28	2,985,093.53
地方教育費附加	2,171,836.25	1,990,062.37
房產稅	1,323,884.46	3,306,176.75
土地使用稅	1,160,653.49	1,094,493.42
其他	1,040,153.58	562,106.89
合計	240,324,484.66	234,513,314.48

28. 其他應付款

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	0.00	0.00
應付股利	4,507,841.80	0.00
其他應付款	240,706,026.09	252,984,786.55
合計	245,213,867.89	252,984,786.55

28.1 應付利息

無。

28.2 應付股利

項目	期末餘額	期初餘額
普通股股利	4,507,841.80	0.00
合計	4,507,841.80	0.00

五、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

(1) 其他應付款按款項性質分類

款項性質	期末餘額	期初餘額
應付保證金及押金款	127,033,034.32	79,201,803.77
應付費用款	34,655,955.36	85,976,318.89
應付代墊款	65,751,029.26	75,424,570.78
應付關聯方款項	4,217,432.61	4,383,578.66
應付股權轉讓款	0.00	0.00
應付其他款	9,048,574.54	7,998,514.45
合計	240,706,026.09	252,984,786.55

(2) 賬齡超過1年的重要其他應付款

無。

29. 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的長期借款	2,373,400,763.84	2,369,120,966.54
一年內到期的租賃負債	14,506,657.38	55,682,743.72
合計	2,387,907,421.22	2,424,803,710.26

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

30. 其他流動負債

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅額	205,738,241.88	213,350,838.37
未終止確認的應收票據	35,794,432.12	52,439,058.41
合計	241,532,674.00	265,789,896.78

31. 長期借款

借款類別	期末餘額	期初餘額
信用借款	4,584,907,714.88	3,877,209,329.36
質押借款	4,198,582,247.72	2,930,129,551.65
抵押借款	1,861,064,108.52	2,067,814,108.52
擔保借款	403,670,000.00	475,680,000.00
抵押加質押借款	8,799,578,962.00	10,464,731,228.57
合計	19,847,803,033.12	19,815,564,218.10

32. 租賃負債

項目	期末餘額	期初餘額
租賃付款額	507,847,481.28	478,229,392.14
未確認的融資費用	-164,856,939.62	-146,053,701.36
重分類至一年內到期的非流動負債	-14,506,657.38	-55,682,743.72
合計	328,483,884.28	276,492,947.06

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

33. 預計負債

項目	期末餘額	期初餘額
產品質量保證	32,043,599.72	176,894,562.40
預計電費補貼款退款	162,494,656.12	32,043,599.72
未決訴訟	0.00	6,064,180.31
待執行的虧損合同	2,630,781.83	860,530.66
合計	197,169,037.67	215,862,873.09

34. 遞延收益

(1) 遞延收益分類

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	其他變動	期末餘額
政府補助(資產相關)	431,921,912.36	32,052,209.51	28,644,173.54	-1,630,000.00	433,699,948.33
順流交易內部未實現損益	63,550,121.23	38,166,744.20	0.00	0.00	101,716,865.43
合計	495,472,033.59	70,218,953.71	28,644,173.54	-1,630,000.00	535,416,813.76

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 遞延收益(續)

(2) 政府補助項目

政府補助項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入 其他收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
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站開發項目	94,199,107.16	0.00	3,666,071.40	0.00	90,533,035.76	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	37,500,000.00	0.00	1,785,714.29	0.00	35,714,285.71	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	28,571,428.57	0.00	3,571,428.57	0.00	25,000,000.00	與資產相關
新疆維吾爾自治區工業和信息化廳「自治區產業創新研究院」財政撥款	15,508,276.48	0.00	16,973.19	0.00	15,491,303.29	與資產相關
建成硅基材料行業企業網絡化改造推廣平台	14,997,559.53	0.00	603,928.57	0.00	14,393,630.96	與資產相關
新材料測試評價公共服務平台建設項目	13,517,857.10	0.00	540,714.30	0.00	12,977,142.80	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	12,471,428.55	0.00	1,039,285.71	0.00	11,432,142.84	與資產相關
TB-eCloud工業互聯網平台建設項目資金	10,734,654.97	0.00	942,217.01	0.00	9,792,437.96	與資產相關
新增1,500噸/年多晶硅項目改造扶持資金	9,768,888.88	0.00	777,777.78	0.00	8,991,111.10	與資產相關
多晶硅冷氫化合成氣熱量回收及渣漿工藝節能優化項目	9,312,500.00	0.00	375,000.00	0.00	8,937,500.00	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》	9,151,785.72	0.00	446,428.57	0.00	8,705,357.15	與資產相關
2019年中央製造業高質量發展資金	8,678,571.43	0.00	482,142.86	0.00	8,196,428.57	與資產相關
2016年綠色製造系統集成項目補助	8,598,214.29	0.00	482,142.86	0.00	8,116,071.43	與資產相關
高純晶體硅智能製造創新模式應用項目	7,280,219.79	0.00	357,142.86	0.00	6,923,076.93	與資產相關

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

34. 遞延收益(續)

(2) 政府補助項目(續)

政府補助項目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入 其他收益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
烏魯木齊市大氣污染治理項目	7,654,285.71	0.00	637,857.14	0.00	7,016,428.57	與資產相關
2017年資源節約循環利用重點工程	6,750,000.01	0.00	321,428.57	0.00	6,428,571.44	與資產相關
中央財政工業轉型升級資金	6,547,619.06	0.00	357,142.86	0.00	6,190,476.20	與資產相關
2016年省級工業轉型升級專項及 高端裝備製造專項資金項目	6,416,666.55	0.00	250,000.02	0.00	6,166,666.53	與資產相關
國有資產監督管2021年污染治理和 節能減碳專項節能減排項目資金	5,788,095.24	0.00	242,857.14	0.00	5,545,238.10	與資產相關
中央基建投資預算專項資金	6,223,214.28	0.00	303,571.46	0.00	5,919,642.82	與資產相關
新特能源開放式創新平台升級項目、 硅基新材料產業孵化器	5,535,714.29	0.00	214,285.71	0.00	5,321,428.58	與資產相關
2015年工業轉型升級重點項目 《萬噸級多晶硅冷氫化熱能綜合利用 改造項目》	5,200,000.00	0.00	123,809.52	0.00	5,076,190.48	與資產相關
新疆維吾爾自治區工業和信息化廳 「揭榜掛帥」項目經費	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	5,000,000.00	與資產相關
新疆維吾爾自治區光伏材料與電池 全國重點實驗室項目	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	與資產相關
2016年中央預算內投資計劃 《資源節約循環利用重點工程》	5,226,428.55	0.00	290,357.14	0.00	4,936,071.41	與資產相關
市場監督管理局知識產權運營中心 項目資金	5,200,000.00	0.00	300,000.00	0.00	4,900,000.00	與資產相關
其他	86,089,396.20	27,052,209.51	10,515,896.01	-1,630,000.00	100,995,709.70	-
合計	431,921,912.36	32,052,209.51	28,644,173.54	-1,630,000.00	433,699,948.33	-

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

35. 股本

股東名稱	期初餘額	本期變動增減(+、-)				小計	期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他		
特變電工股份有限公司	921,286,161.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	921,286,161.00
新疆特變電工集團有限公司	83,863,108.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	83,863,108.00
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	374,947,556.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	374,947,556.00
員工持股平台	29,940,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,940,000.00
股份總額	1,430,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,430,000,000.00

36. 資本公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	8,977,115,534.25	0.00	0.00	8,977,115,534.25
其他資本公積	459,875,220.84	15,269,746.86	0.00	475,144,967.70
合計	9,436,990,755.09	15,269,746.86	0.00	9,452,260,501.95

註：其他資本公積本期增加15,269,746.86元，主要系公司本期以權益結算的股份支付相關股權激勵費用為15,269,746.86元。

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

37. 其他綜合收益

項目	期初餘額	本期發生額				期末餘額
		本期所得稅 前發生額	減：所得稅費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬 於少數股東	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-4,233,052.18	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,233,052.18
其他權益工具投資公允價值變動	-4,233,052.18	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,233,052.18
二、將重分類進損益的其他綜合收益	187,616.18	512,775.69	0.00	388,427.59	124,348.10	576,043.77
外幣財務報表折算差額	187,616.18	512,775.69	0.00	388,427.59	124,348.10	576,043.77
其他綜合收益合計	-4,045,436.00	512,775.69	0.00	388,427.59	124,348.10	-3,657,008.41

38. 專項儲備

項目	期末餘額	期初餘額
安全生產費	56,941,460.95	21,664,476.17
合計	56,941,460.95	21,664,476.17

39. 盈餘公積

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	981,955,892.67	0.00	0.00	981,955,892.67
合計	981,955,892.67	0.00	0.00	981,955,892.67

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

40. 未分配利潤

項目	本期	上期
上期期末餘額	24,546,471,052.21	20,201,436,523.42
加：期初未分配利潤調整數	0.00	0.00
本期期初餘額	24,546,471,052.21	20,201,436,523.42
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-887,017,482.05	4,345,034,528.79
減：提取法定盈餘公積	0.00	0.00
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	0.00	0.00
轉作股本的普通股股利	0.00	0.00
本期期末餘額	23,659,453,570.16	24,546,471,052.21

41. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入、營業成本

項目	本期發生額	
	收入	成本
主營業務	11,457,217,296.38	10,226,374,043.67
其他業務	285,886,461.03	223,653,873.96
合計	11,743,103,757.41	10,450,027,917.63

項目	上期發生額	
	收入	成本
主營業務	17,402,249,179.22	9,370,681,074.56
其他業務	184,650,444.46	109,371,478.71
合計	17,586,899,623.68	9,480,052,553.27

五、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

項目	本期發生額	
	主營業務收入	主營業務成本
多晶硅及相關產品	5,867,106,376.42	6,323,077,078.71
風能、光伏電站建設	3,206,643,920.42	2,586,288,471.74
風能、光伏電站運營	1,241,727,601.44	508,488,271.27
其他	1,141,739,398.10	808,520,221.95
合計	11,457,217,296.38	10,226,374,043.67

項目	上期發生額	
	主營業務收入	主營業務成本
多晶硅及相關產品	12,618,445,506.80	5,921,975,768.61
風能、光伏電站建設	2,734,433,049.65	2,235,165,699.28
風能、光伏電站運營	1,138,744,906.02	431,213,384.99
其他	910,625,716.75	782,326,221.68
合計	17,402,249,179.22	9,370,681,074.56

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

42. 税金及附加

項目	本期發生額	上期發生額
房產稅	26,697,164.52	19,538,998.38
土地使用稅	21,967,614.76	14,750,616.29
印花稅	16,455,719.64	13,578,951.10
城建稅	10,658,826.97	47,135,971.81
教育費附加	4,769,142.84	20,323,108.78
地方教育費附加	3,179,970.26	13,555,426.43
水利建設基金	611,721.17	709,320.21
環境保護稅	174,528.14	333,279.08
其他稅費	532,799.12	184,404.96
合計	85,047,487.42	130,110,077.04

43. 銷售費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	86,026,750.94	96,879,825.20
質量成本	58,691,233.50	31,854,052.82
項目前期費用	49,235,050.11	38,051,823.82
業務招待費	23,874,248.65	26,930,011.64
勞動服務費	21,458,332.07	9,443,691.80
諮詢費	14,550,183.70	6,356,108.24
差旅費	13,049,147.76	12,830,424.84
租賃費	4,838,069.59	7,695,477.02
標書費	1,838,660.54	3,216,896.00
車輛費	1,156,496.38	1,379,246.45
其他	8,260,756.47	4,572,809.55
合計	282,978,929.71	239,210,367.38

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

44. 管理費用

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	226,760,311.60	173,514,685.24
折舊費	71,375,294.61	44,397,855.34
諮詢費	23,321,844.15	18,031,455.02
勞動及綠化費	22,962,186.30	21,859,597.93
無形資產攤銷	16,730,051.73	10,548,771.39
水電氣暖費	16,510,531.63	6,939,803.34
股份支付	8,865,110.65	13,289,180.43
廣告宣傳費	8,457,839.45	13,695,563.85
差旅費	6,976,966.15	7,461,375.34
業務招待費	5,900,004.96	4,956,140.69
租賃費	4,509,371.47	3,723,935.74
中介機構費用	2,965,495.96	3,095,669.60
辦公費	2,511,198.53	2,980,576.41
維修費	1,551,950.02	9,794,475.19
培訓費	561,306.45	3,522,639.56
其他	32,082,592.11	32,089,905.83
合計	452,042,055.77	369,901,630.90

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

45. 研發費用

項目	本期發生額	上期發生額
直接投入費用	43,294,852.12	21,956,329.09
人員人工費用	105,952,411.34	45,516,890.25
折舊攤銷費用	12,601,401.28	9,599,701.44
其他相關費用	19,316,797.16	16,626,409.91
合計	181,165,461.90	93,699,330.69

46. 財務費用

項目	本期發生額	上期發生額
利息費用	359,010,352.37	365,322,521.66
減：利息收入	95,038,817.76	47,914,001.02
匯兌損失(收益)	2,029,806.08	-6,300,360.12
手續費等	14,438,735.29	9,220,436.49
合計	280,440,075.98	320,328,597.01

47. 其他收益

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
政府補助	43,794,471.07	165,013,195.40
增值稅加計抵減	27,201,543.49	0.00
代扣個人所得稅手續費返還	4,463,987.95	4,693,604.54
合計	75,460,002.51	169,706,799.94

五、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	本期發生額	上期發生額	來源及依據	資產/收益相關
遞延收益攤銷	24,251,673.54	24,208,415.34	—	—
烏魯木齊甘泉堡經濟技術開發區 (工業區)財政局(國有資產監督 管理委員會)	5,800,000.00	0.00	關於印發烏魯木齊加快發展保障性租賃住房 實施方案的通知烏政辦規(2022)3號	與收益相關
2023年西安市第三批促進工業穩產 擴產政策獎勵	3,330,000.00	0.00	2023年全省裝備行業穩產增產獎勵企業名單 公示	與收益相關
增值稅即徵即退	2,905,759.88	0.00	財稅(2011)100號、財稅(2015)74號	與收益相關
2023年西安市市級外經貿發展專項資金	1,976,000.00	0.00	2023年西安市市級外經貿發展專項資金(對外 貿易發展項目)-外貿運費補助	與收益相關
人才引進獎勵	1,073,500.00	600,000.00	《關於印發包頭市重點重點產業博士碩士引進 行動計劃》包府發<2022>18號	與收益相關
土默特右旗委員會組織部人才獎勵	1,000,000.00	0.00	—	與收益相關
硅基新材料產業高質量發展重大共性關 鍵技術研發及應用示範政策資金	720,000.00	0.00	自治區重點研發計劃項目合同書項目(課題) 編號:2023B01017	與收益相關
人力資源和社會保障局打款2023年 第六批社保補貼	377,220.38	0.00	社保補貼表	與收益相關

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、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(續)

項目	本期發生額	上期發生額	來源及依據	資產/收益相關
失業保險·穩崗擴崗補貼	131,989.79	719,332.56	人社廳發[2022]41號·關於做好失業保險穩崗位提技能防失業工作的通知·陝人社發[2020]4號	與收益相關
招商局2022年新特能源股份有限公司獎補資金	0.00	109,584,100.00	烏魯木齊甘泉堡經濟技術開發區與新特能源股份有限公司新增2.4萬噸/年高純多晶硅項目合作備忘錄-稅收返還	與收益相關
2022年中央產業基礎再造和製造業高質量發展資金	0.00	16,550,000.00	新工信裝備[2022]3號	與收益相關
2022年高質量發展獎勵	0.00	2,000,000.00	涼辦字[2022]12號	與收益相關
新材料產業知識產權運營中心項目資金	0.00	1,950,000.00	烏魯木齊市知識產權運營服務體系建設項目	與收益相關
天池英才計劃撥付政府補助資金70% 科研支持經費	0.00	1,225,000.00	關於公佈自治區2022年度「天池英才」引進計劃人選人員名單和資金支持方案的通知(新人社函(2023)34號)	與收益相關
收到土右旗就業服務中心企業吸納就業款項	0.00	1,021,767.41	包就辦發(2022)24號	與收益相關
自治區科研創新平台獎補經費	0.00	1,000,000.00	新黨組通字(2020)6號	與收益相關
留工培訓補貼	0.00	942,000.00	人社部發(2023)23號	與收益相關

五、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(續)

項目	本期發生額	上期發生額	來源及依據	資產/收益相關
增值稅稅收返還	0.00	820,000.00	—	與收益相關
天山英才培養計劃	0.00	700,000.00	「天池英才」計劃培養任務書	與收益相關
2023年省級人才專項資金(第一批)	0.00	500,000.00	陝科研發2022事企字6號	與收益相關
新疆高碱煤清潔高效利用與污染物 防治重點實驗室平台獎補	0.00	400,000.00	2019年度自治區重點實驗室擬認定名單	與收益相關
其他	2,228,327.48	2,792,580.09	—	與收益相關
合計	43,794,471.07	165,013,195.40		

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

48. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	10,264,927.39	51,096,188.69
處置長期股權投資產生的投資收益	-4,618,930.41	-13,270,483.65
理財產品確認的投資收益	0.00	0.00
金融及衍生工具投資收益	-13,207,733.61	-16,022,149.95
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	0.00	936,802.23
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益	0.00	-6,329,604.11
處置交易性金融資產取得的投資收益	0.00	0.00
合計	-7,561,736.63	16,410,753.21

49. 公允價值變動收益

項目	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	0.00	0.00
衍生金融資產	0.00	0.00
衍生金融負債	638,258.56	-29,129,758.87
合計	638,258.56	-29,129,758.87

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

50. 信用減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據壞賬損失	-7,735,305.61	3,587,992.41
應收賬款壞賬損失	-42,391,617.93	-64,203,072.97
其他應收款壞賬損失	1,381,940.70	-2,556,532.44
合計	-48,744,982.84	-63,171,613.00

51. 資產減值損失

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失	-891,689,197.53	-517,546,816.87
固定資產減值損失	0.00	-68,387,132.05
合同資產減值損失	-92,626,301.65	-19,884,465.07
使用權資產減值損失	0.00	-3,083,215.11
無形資產減值損失	0.00	-23,870.50
合計	-984,315,499.18	-608,925,499.60

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

52. 資產處置收益

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非 經常性損益的金額
非流動資產處置收益	-516,322.72	-3,359,542.17	-516,322.72
其中：未劃分為持有待售的非流動資產處置收益	-516,322.72	-3,359,542.17	-516,322.72
其中：固定資產處置收益	-516,322.72	-3,512,422.25	-516,322.72
無形資產處置收益	0.00	152,880.08	0.00
合計	-516,322.72	-3,359,542.17	-516,322.72

53. 營業外收入

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非 經常性損益的金額
賠款及罰款收入	7,184,944.52	19,022,534.38	7,184,944.52
其他	7,353,459.35	1,601,650.69	7,353,459.35
合計	14,538,403.87	20,624,185.07	14,538,403.87

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

54. 營業外支出

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
賠款及罰款支出	949,688.49	12,911,232.19	949,688.49
非流動資產報廢損失合計	0.00	41,303.11	0.00
其中：在建工程報廢損失	0.00	0.00	0.00
固定資產報廢損失	0.00	41,303.11	0.00
公益性捐贈支出	283,018.86	262,630.00	283,018.86
盤虧損失	0.00	51,836.32	0.00
非常損失	0.00	0.00	0.00
其他	879,404.97	232,513.20	879,404.97
合計	2,112,112.32	13,499,514.82	2,112,112.32

55. 所得稅費用

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	244,612,665.82	1,165,564,914.73
遞延所得稅費用	-338,009,374.25	-119,674,418.58
合計	-93,396,708.43	1,045,890,496.15

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

56. 現金流量表項目

(1) 合併現金流量表補充資料

項目	本期發生額	同期發生額
1、將淨利潤調節為經營活動現金流量：		
淨利潤：	-847,815,451.32	5,396,362,381.00
加：資產減值損失	984,315,499.18	608,925,499.60
信用減值損失	48,744,982.84	63,171,613.00
固定資產折舊、油氣資產折耗、生物性資產折舊	1,431,436,657.93	1,142,789,266.92
使用權資產攤銷	6,794,195.63	8,767,209.53
無形資產攤銷	40,196,649.08	44,194,048.86
長期待攤費用攤銷	7,719,005.27	4,264,312.50
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以(-)列示)	-516,322.72	3,359,542.17
固定資產報廢損失(收益以(-)列示)	0.00	41,303.11
公允價值變動損益(收益以(-)列示)	-638,258.56	29,129,758.87
財務費用(收益以(-)列示)	361,040,158.45	359,022,161.54
投資收益(收益以(-)列示)	7,561,736.63	-16,410,753.21
遞延所得稅資產的減少(增加以(-)列示)	-311,897,365.20	-76,461,133.34
遞延所得稅負債的增加(減少以(-)列示)	-29,883,751.67	-43,213,600.96
存貨的減少(增加以(-)列示)	-1,374,004,982.33	533,966,130.64
經營性應收項目的減少((增加以(-)列示)	1,806,604,180.24	175,124,687.24
經營性應付項目的增加(減少以(-)列示)	-1,354,498,010.96	1,340,465,017.24
其他	0.00	0.00
經營活動產生的現金流量淨額	775,158,922.49	9,573,497,444.71
2、不涉及現金收支的重大投資和籌資活動	0.00	0.00
債務轉為資本	0.00	0.00
一年內到期的可轉換公司債融資租入固定資產	0.00	0.00

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

56. 現金流量表項目(續)

(1) 合併現金流量表補充資料(續)

項目	本期發生額	同期發生額
3、現金及現金等價物變動情況	0.00	0.00
現金的期末餘額	7,750,008,833.57	10,667,958,310.00
減：現金的期初餘額	11,867,232,272.62	3,409,764,114.29
加：現金等價物的期末餘額	0.00	0.00
減：現金等價物的期初餘額	0.00	0.00
現金及現金等價物淨增加額	-4,117,223,439.05	7,258,194,195.71

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

56. 現金流量表項目(續)

(2) 現金和現金等價物

項目	期末餘額	期初餘額
現金	7,750,008,833.57	11,867,232,272.62
其中：庫存現金	0.00	0.00
可隨時用於支付的銀行存款	7,750,008,833.57	11,867,232,272.62
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
期末現金和現金等價物餘額	0.00	0.00
其中：使用受限制的現金和現金等價物	215,691,127.60	182,415,508.86

57. 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	期初賬面價值
貨幣資金	1,307,091,194.24	1,634,240,579.67
應收票據	688,018,046.63	133,481,851.96
應收賬款	2,320,812,127.82	2,714,588,282.85
應收款項融資	1,896,255,750.50	3,049,246,458.90
存貨	145,525,820.73	692,722,304.50
固定資產	14,797,712,504.94	23,153,005,740.06
在建工程	534,183,498.49	1,964,384,819.67
無形資產	656,164,168.48	193,484,823.94
合計	22,345,763,111.83	33,535,154,861.55

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

57. 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、保函保證金等。

註2：受限應收票據、應收款項融資主要是期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風能、光伏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：受限存貨主要是風能、光伏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。

58. 外幣貨幣性項目

項目	2024年6月30日 外幣餘額	折算匯率	2024年6月30日 折算人民幣餘額
銀行存款			
其中：美元	52,418,594.65	7.1268	373,576,840.35
歐元	4,622,652.50	7.6617	35,417,376.66
澳大利亞元	1,272.65	4.7650	6,064.18
印度盧比	584,762,922.63	0.0871	50,932,850.56
巴基斯坦盧比	73,010,001.46	0.0261	1,905,561.04
埃及鎊	1,716,973.62	0.1513	259,778.11
港幣	169,487.72	0.9127	154,691.44
智利比索	16,322,036.00	0.0076	124,047.47
孟加拉塔卡	3,073,719.08	0.0618	189,955.84
土耳其里拉	324,519.73	0.2175	70,583.04
巴西雷亞爾	14,065,037.77	1.3208	18,577,101.89
菲律賓比索	208,723,329.10	0.1239	25,860,820.48
其他貨幣資金			
其中：美元	3,631,586.64	7.1268	25,881,591.67
歐元	56,154.90	7.6617	430,242.00
印度盧比	81,181,354.90	0.0871	7,070,896.01

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

58. 外幣貨幣性項目(續)

項目	2024年6月30日 外幣餘額	折算匯率	2024年6月30日 折算人民幣餘額
應收賬款			
其中：美元	37,338,869.84	7.1268	266,106,657.58
印度盧比	1,647,676,184.47	0.0871	143,512,595.67
巴基斯坦盧比	338,270,245.36	0.0261	8,828,853.40
歐元	3,417,276.92	7.6617	26,182,150.58
菲律賓比索	33,344,344.43	0.1239	4,131,364.27
巴西雷亞爾	20,431,634.80	1.3208	26,986,103.24
其他應收款			
其中：美元	8,957,492.31	7.1268	63,838,256.19
歐元	322,679.22	7.6617	2,472,271.38
巴基斯坦盧比	264,250,743.75	0.0261	6,896,944.41
埃及鎊	20,096,947.51	0.1513	3,040,668.16
土耳其里拉	67,497.03	0.2175	14,680.60
菲律賓比索	25,023,649.76	0.1239	3,100,430.21
港幣	98,925.00	0.9127	90,288.85
應付賬款			
其中：美元	24,058,814.08	7.1268	171,462,356.19
歐元	49,629.91	7.6617	380,249.48
港幣	149,868.46	0.9127	136,784.94
巴基斯坦盧比	8,275,020.68	0.0261	215,978.04
智利比索	7,398,849.00	0.0076	56,231.25
埃及鎊	237,274.02	0.1513	35,899.56
馬來西亞林吉特	2,650.00	1.5095	4,000.18
印度盧比	2,117,177,370.89	0.0871	184,406,149.00
巴西雷亞爾	568,353.61	1.3208	750,681.45
菲律賓比索	36,979,450.20	0.1239	4,581,753.88
其他應付款			
其中：美元	8,415,549.84	7.1268	59,975,940.60
歐元	234,261.22	7.6617	1,794,839.19
巴基斯坦盧比	266,901,776.20	0.0261	6,966,136.36
埃及鎊	20,557,897.50	0.1513	3,110,409.89
印度盧比	444,244,662.34	0.0871	38,693,710.09
巴西雷亞爾	700.00	1.3208	924.56
港幣	98,925.00	0.9127	90,288.85
土耳其里拉	60,153.47	0.2175	13,083.38
菲律賓比索	2,350,000.00	0.1239	291,165.00

五、合併財務報表主要項目註釋(續)

59. 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
詳見本附註五·34	32,052,209.51	遞延收益	28,644,173.54
詳見本附註五·47	15,150,297.53	其他收益	15,150,297.53
合計	47,202,507.04	—	43,794,471.07

(2) 政府補助退回情況

無。

六、合併範圍變化

1. 非同一控制下企業合併

無。

2. 同一控制下企業合併

無。

3. 反向收購

無。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併範圍變化(續)

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	子公司	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		
武穴市豐匯新能源有限公司	三級子公司	100.00	股權轉讓	2024年1月	實際喪失對子公司的控制
宜陽風尚發電有限公司	三級子公司	100.00	股權轉讓	2024年2月	實際喪失對子公司的控制
項城市遠匯風電有限公司	四級子公司	100.00	股權轉讓	2024年2月	實際喪失對子公司的控制
西安明眸廣晟發電有限公司	三級子公司	100.00	股權轉讓	2024年4月	實際喪失對子公司的控制
東至縣以利新能源發電有限公司	四級子公司	100.00	股權轉讓	2024年4月	實際喪失對子公司的控制
武穴市拓能電力有限公司	三級子公司	100.00	股權轉讓	2024年3月	實際喪失對子公司的控制
雲縣匯能發電有限責任公司	三級子公司	100.00	股權轉讓	2024年6月	實際喪失對子公司的控制
興安晟風新能源有限公司	四級子公司	100.00	股權轉讓	2024年6月	實際喪失對子公司的控制
興安鑫風新能源有限公司	五級子公司	100.00	股權轉讓	2024年6月	實際喪失對子公司的控制
興安晨風新能源有限公司	五級子公司	100.00	股權轉讓	2024年6月	實際喪失對子公司的控制

六、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
巨鹿縣易風達新能源有限公司	註銷	2024年1月
巨鹿縣牧風新能源有限公司	註銷	2024年1月
西安新傑晟輝光伏科技有限公司	註銷	2024年1月
陽城縣恆瑞能源有限公司	註銷	2024年4月
烏魯木齊源禾光瑞電力科技有限公司	註銷	2024年4月
六安市光晟發電有限公司	註銷	2024年2月
陽谷縣貴冠發電有限公司	註銷	2024年1月
烏魯木齊裕風發電有限責任公司	註銷	2024年2月
陽谷縣華燦發電有限公司	註銷	2024年1月
陽谷光燦發電有限公司	註銷	2024年1月
陽谷縣谷燦發電有限公司	註銷	2024年1月
陽谷華耀發電有限公司	註銷	2024年1月
齊齊哈爾風晟新能源有限責任公司	註銷	2024年1月
陽谷綠森農業科技有限公司	註銷	2024年1月
六安市裕光發電有限公司	註銷	2024年3月
青島曙陽新能源發展有限公司	註銷	2024年2月
吉木乃風源發電有限責任公司	註銷	2024年3月
木壘海盛吳晶風力發電有限公司	註銷	2024年3月
木壘方盛嘉正風力發電有限公司	註銷	2024年2月
木壘春盛匯宏風力發電有限公司	註銷	2024年3月
昌吉州准東奇濤風力發電有限公司	註銷	2024年2月

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

六、合併範圍變化(續)

5. 其他原因的合併範圍變動：(續)

(1) 註銷子公司的情況(續)

子公司名稱	處置方式	註銷時點
昌吉州准東奇盛風力發電有限公司	註銷	2024年2月
昌吉州准東奇宇風力發電有限公司	註銷	2024年2月
沈丘縣貴風發電有限公司	註銷	2024年3月
托克遜縣特變電工風電有限公司	註銷	2024年1月
烏魯木齊豫科風力發電有限公司	註銷	2024年1月
綏寧縣華風發電有限公司	註銷	2024年4月
彭澤縣新特能源有限公司	註銷	2024年3月
烏魯木齊暉禾光晟電力科技有限公司	註銷	2024年6月
衡東晟旭新能源開發有限公司	註銷	2024年6月
衡東晟睿新能源開發有限公司	註銷	2024年6月
安達市華燦新能源有限公司	註銷	2024年6月
烏魯木齊文軍光陽發電有限公司	註銷	2024年1月
烏魯木齊肆燁新能源有限公司	註銷	2024年1月
烏魯木齊新燁新能源有限公司	註銷	2024年1月

(2) 新設子公司的情況

本期新設增加渭南光特嘉陽新能源有限公司、汾陽市峪河新能源有限公司等27家子公司。

七、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	法人類別	註冊地及 主要經營地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
特變電工新疆新能源股份有限公司	股份有限公司	新疆烏魯木齊市	風能、光伏電站的建設	520,340.00	75.75	0.00	同一控制企業合併
內蒙古新特硅材料有限公司	有限責任公司	內蒙古包頭市	多晶硅的生產和銷售	350,000.00	82	0.00	設立
新特硅基新材料有限公司	有限責任公司	新疆昌吉州	多晶硅的生產和銷售	440,000.00	100	0.00	設立
新疆新特晶體硅高科技有限公司	有限責任公司	新疆烏魯木齊市	多晶硅的生產和銷售	233,915.98	92.34	0.00	設立
新疆新特新能建材有限公司	有限責任公司	新疆烏魯木齊市	加氣塊的生產和銷售	4,500.00	100	0.00	設立
新疆新特能源物流有限公司	有限責任公司	新疆烏魯木齊市	物流業務	500	100	0.00	設立
新疆晶碩新材料有限公司	有限責任公司	新疆烏魯木齊市	鍍基新材料的研發、生產和銷售	27,000.00	7.41	85.5	設立
特變電工西安電氣科技有限公司	有限責任公司	陝西省西安市	逆變器的研發、生產和銷售	170,000.00	0.00	75.75	設立
包頭市光羿太陽能發電有限責任公司	有限責任公司	內蒙古包頭市	光伏電站運營	15,578.32	0.00	75.75	設立
布爾津縣晶能風力發電有限責任公司	有限責任公司	新疆阿勒泰地區	風能電站運營	26,700.00	0.00	75.75	設立
固陽縣風源發電有限責任公司	有限責任公司	內蒙古包頭市	風能、光伏電站運營	19,465.00	0.00	75.75	設立
哈密風尚發電有限責任公司	有限責任公司	新疆哈密市	風能電站運營	38,457.70	0.00	75.75	設立

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

七、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	法人類別	註冊地及 主要經營地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
哈密華風新能源發電有限公司	有限責任公司	新疆哈密市	光伏電站運營	30,162.43	0.00	75.75	設立
木壘縣嘉裕風晟發電有限公司	有限責任公司	新疆昌吉州	風能電站運營	48,716.00	0.00	75.75	設立
木壘縣新特匯能發電有限公司	有限責任公司	新疆昌吉州	風能電站運營	16,250.00	0.00	75.75	設立
錫林郭勒新圓新能源有限公司	有限責任公司	內蒙古錫林郭勒盟	風能電站運營	29,644.73	0.00	75.75	設立
孟縣華光光伏發電有限公司	有限責任公司	山西省陽泉市	光伏電站運營	15,349.60	0.00	75.75	設立
正鑲白旗風盛發電有限公司	有限責任公司	內蒙古錫林郭勒盟	風能電站運營	73,293.89	0.00	75.75	設立
中閩(木壘)風電有限公司	有限責任公司	新疆昌吉州	風能電站運營	42,000.00	0.00	75.75	非同—控制 合併
西安特變電工電力設計有限責任公司	有限責任公司	陝西省西安市	電力設計	2,099.90	0.00	75.75	設立
特變電工西安柔性輸配電有限公司	有限責任公司	陝西省西安市	柔性直流輸配 電研發、生 產和銷售	5,000.00	0.00	75.75	設立
菏澤市牡丹區浩風新能源有限公司	有限責任公司	山東省菏澤市	風能電站運營	12,834.00	0.00	75.75	設立
芮城縣輝源發電有限公司	有限責任公司	山西省運城市	光伏電站運營	7,967.96	0.00	75.75	設立
包頭市光熾太陽能有限公司	有限責任公司	內蒙古包頭市	光伏電站運營	43,650.40	0.00	75.75	設立
西豐縣榮晟電力新能源有限公司	有限責任公司	遼寧省鐵嶺市	風能電站運營	17,960.00	0.00	75.75	設立

七、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	法人類別	註冊地及 主要經營地	業務性質	註冊資本 (萬元)	持股比例(%)		取得方式
					直接	間接	
豐寧滿族自治縣新隆 風力發電 有限公司	有限責任公司	河北省承德市	風能电站運營	48,455.00	0.00	75.75	設立
武威武晟新能源科技 有限公司	有限責任公司	甘肅省武威市	光伏电站運營	21,703.83	0.00	75.75	設立
柯坪縣柯特新能源有 限責任公司	有限責任公司	新疆阿克蘇地區	光伏电站運營	15,623.42	0.00	75.75	設立

(2) 重要的合營企業或聯營企業：無。

(3) 重要的共同經營：無。

(4) 未納入合併財務報表範圍的結構化主體：無。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、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五。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、歐元、印度盧比及菲律賓比索等有關，除本集團的個別附屬公司以美元等外幣進行銷售外，本集團的其他主要業務活動以人民幣計價結算。於2024年6月30日，本集團部分資產及負債有美元、歐元、印度盧比及菲律賓比索等餘額，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。本集團採用合理的避險工具和產品，降低匯率波動風險，堅持匯率套保原則，明確目標匯率管理，適度地開展即期、遠期結售匯等業務，規避匯率波動帶來的風險。

科目	期末餘額	期初餘額
銀行存款		
其中：美元	52,418,594.65	37,703,098.78
歐元	4,622,652.50	9,146,016.76
澳大利亞元	1,272.65	1,272.65
印度盧比	584,762,922.63	330,615,869.09
巴基斯坦盧比	73,010,001.46	89,149,238.64
埃及鎊	1,716,973.62	1,717,393.62
港幣	169,487.72	169,080.55
智利比索	16,322,036.00	16,322,036.00
孟加拉塔卡	3,073,719.08	3,073,719.08
土耳其里拉	324,519.73	68,398.94
巴西雷亞爾	14,065,037.77	3,889,697.50
菲律賓比索	208,723,329.10	425,504,199.20

八、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)

1) (續)

科目	期末餘額	期初餘額
其他貨幣資金		
其中：美元	3,631,586.64	2,702,305.72
歐元	56,154.90	56,154.90
印度盧比	81,181,354.90	91,737,875.42
菲律賓比索	0.00	7,531,359.61
應收賬款		
其中：美元	37,338,869.84	11,424,760.54
印度盧比	1,647,676,184.47	805,791,633.78
巴基斯坦盧比	338,270,245.36	340,123,497.43
歐元	3,417,276.92	1,605,924.80
菲律賓比索	33,344,344.43	56,238,164.39
巴西雷亞爾	20,431,634.80	0.00
其他應收款		
其中：美元	8,957,492.31	331,857.41
歐元	322,679.22	7,000.00
巴基斯坦盧比	264,250,743.75	14,353,530.44
埃及鎊	20,096,947.51	45,901.92
土耳其里拉	67,497.03	67,497.03
菲律賓比索	25,023,649.76	4,076,901.38
港幣	98,925.00	0.00
應付賬款		
其中：美元	24,058,814.08	2,852,184.48
歐元	49,629.91	29,437.15
港幣	149,868.46	142,468.46
巴基斯坦盧比	8,275,020.68	19,033,313.00
智利比索	7,398,849.00	7,398,849.00
埃及鎊	237,274.02	237,274.01
馬來西亞林吉特	2,650.00	2,650.00
印度盧比	2,117,177,370.89	3,568,032.46
巴西雷亞爾	568,353.61	3,514.49
菲律賓比索	36,979,450.20	37,983,654.49

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

八、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)

1) (續)

科目	期末餘額	期初餘額
其他應付款		
其中：美元	8,415,549.84	440,889.39
歐元	234,261.22	0.00
巴基斯坦盧比	266,901,776.20	4,836,712.45
埃及鎊	20,557,897.50	506,851.91
印度盧比	444,244,662.34	6,519,060.50
巴西雷亞爾	700.00	0.00
港幣	98,925.00	0.00
土耳其里拉	60,153.47	0.00
菲律賓比索	2,350,000.00	0.00

2) 利率風險：本集團的利率風險產生於銀行借款等帶息債務。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。

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

(2) 信用風險

於2024年6月30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。

八、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(續)

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。

(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。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

九、公允價值的披露

1. 以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

項目	期末公允價值			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	0.00	52,454,608.34	52,454,608.34
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	0.00	52,454,608.34	52,454,608.34
(1) 債務工具投資	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 權益工具投資	0.00	0.00	52,454,608.34	52,454,608.34
(3) 衍生金融工具	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 應收款項融資	0.00	2,818,809,502.84	0.00	2,818,809,502.84
(三) 其他債權投資	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 其他權益工具投資	0.00	0.00	250,999,977.52	250,999,977.52
持續以公允價值計量的資產總額	0.00	2,818,809,502.84	408,363,802.54	3,227,173,305.38
(五) 交易性金融負債				
1. 以公允價值計量且變動計入當期損益的金融負債	0.00	34,864,158.11	0.00	34,864,158.11
(1) 衍生金融負債	0.00	34,864,158.11	0.00	34,864,158.11
持續以公允價值計量的負債總額	0.00	34,864,158.11	0.00	34,864,158.11

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

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

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、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	烏魯木齊	生產銷售	505,279.25	64.52	64.52

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

張新通過新疆特變電工集團有限公司、特變電工股份有限公司、新疆遠卓企業管理諮詢有限公司、特變電工香港有限公司合計持有本公司70.58%的股份，為本公司的實際控制人。

(2) 控股股東的註冊資本及其變化

控股股東	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
特變電工股份有限公司	5,052,710,023.00	82,518.00	0.00	5,052,792,541.00

(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(%)	
	期末餘額	期初餘額	期末餘額	期初餘額
特變電工股份有限公司	922,509,361.00	922,509,361.00	64.52	64.52

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、關聯方及關聯交易 (續)

(一) 關聯方關係 (續)

2. 子公司

註1：於2024年6月30日，本公司附屬公司概無發行股本或債務證券。

註2：子公司情況詳見本附註「七、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
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
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
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
固陽縣長嵐風力發電有限公司	合營企業
國能新疆甘泉堡綜合能源有限公司	聯營企業
江永鑫風新能源開發有限公司	聯營企業
華翔(洪洞)新能源科技有限公司	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，已於2023年2月轉讓
西安吳城新能源發電有限公司	聯營企業，已於2022年3月轉讓
西安興武風力發電有限公司	聯營企業，已於2022年3月轉讓

十、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
新疆眾和股份有限公司	控股股東控制的企業
新疆眾和金源鎂業有限公司	控股股東控制的企業
石河子眾金電極箔有限公司	控股股東控制的企業
烏魯木齊眾榮電子材料科技有限公司	控股股東控制的企業
新疆烯金石墨烯科技有限公司	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
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
特變電工科技投資有限公司	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
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
特變電工新疆能源有限公司	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
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
新疆特變電工工業文化旅遊有限責任公司	控股股東控制的企業

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、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
天津三陽絲路商業保理有限公司	控股股東控制的企業
新疆特變電工樓蘭新材料技術有限公司	控股股東控制的企業
特變電工雲集電氣有限公司	控股股東控制的企業
吳起縣華光新能源有限公司	控股股東控制的企業
石河子眾和新材料有限公司	控股股東控制的企業
新泰市光華光伏發電有限責任公司	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
崇仁縣華風發電有限公司	控股股東控制的企業
盱眙高傳風力發電有限公司	控股股東控制的企業
特變電工新疆電纜有限公司	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
新疆特變電工共享財務服務有限公司	控股股東控制的企業
特變電工供應鏈管理有限公司	控股股東控制的企業
特變電工湖南工程有限公司	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
特變電工南京智能電氣有限公司	控股股東控制的企業
特變電工新疆電工材料有限公司	控股股東控制的企業
新疆特變(集團)現代農業科技有限公司	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
新疆特變電工自控設備有限公司	控股股東控制的企業
特變電工新絲路國際貿易(天津)有限責任公司	控股股東控制的企業
烏魯木齊明瑞廣晟發電有限公司	控股股東控制的企業
新疆特變電工集團有限公司	實際控制人控制的企業
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
新疆特變電工國際成套工程承包有限公司	公司董事控制的企業

十、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
新疆特變電工集團物流有限公司	公司董事控制的企業
新疆特變(集團)現代農業科技有限公司	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
天津中疆供應鏈管理有限公司	公司董事控制的企業
包頭特變電工康養置業有限責任公司	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
卓賓有限責任公司	公司董事控制的企業
中國廣電新疆網絡股份有限公司	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
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
中建新疆建工(集團)有限公司	其他關聯關係方
華電霍城新能源有限公司	其他關聯關係方
克拉瑪依油晟新能源有限責任公司	其他關聯關係方
天祝林源新能源科技有限公司	其他關聯關係方
和田賽維光伏科技有限公司	其他關聯關係方， 已於2022年3月轉讓
公安縣竹瑞晟鑫新能源有限公司	其他關聯關係方， 已於2022年12月轉讓
石首市首義新能源有限公司	其他關聯關係方， 已於2023年11月轉讓
潛江高銳達新能源有限公司	其他關聯關係方， 已於2023年12月轉讓

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、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	本期發生額	上期發生額
新疆天池能源銷售有限公司	153,597,183.20	148,829,199.57
特變電工集團(天津)新能源科技有限公司	73,465,805.18	0.00
特變電工新疆能源有限公司	59,520,000.00	79,289,361.59
特變電工股份有限公司	44,677,030.42	70,748,155.76
天津市特變電工變壓器有限公司	43,605,582.41	12,999,026.55
特變電工新疆電纜有限公司	42,679,183.27	537,265.31
特變電工京津冀智能科技有限公司	38,730,518.65	26,642,902.64
新疆特變電工國際成套工程承包有限公司	34,462,519.70	17,403,029.63
特變電工國際工程有限公司	20,800,729.43	21,199,811.49
內蒙古特變電工能源裝備有限公司	18,312,803.54	21,112,964.59
南京電研電力自動化股份有限公司	15,846,051.13	33,951,577.89
瀋陽特變電工電氣工程有限公司	12,707,829.63	10,398,494.34
特變電工(德陽)電纜股份有限公司	10,154,507.28	9,695,579.65
新疆眾和股份有限公司	9,574,048.55	60,128,440.68

十、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	本期發生額	上期發生額
新疆特變電工自控設備有限公司	6,364,985.55	79,450,141.40
特變電工湖南電氣有限公司	3,877,027.88	9,286,054.87
中絲路建設投資集團有限公司	3,538,954.75	140,439,519.22
新疆特變電工工業文化旅遊有限責任公司	3,423,240.79	3,900,285.41
特變電工雲集電氣有限公司	3,365,654.85	1,022,238.07
特變電工衡陽變壓器有限公司	3,322,575.22	8,672,566.37
特變電工瀋陽變壓器集團有限公司	2,841,941.30	2,864,625.49
新疆天池能源有限責任公司	2,830,188.68	0.00
特變電工科技投資有限公司	2,787,531.20	9,289,160.26
特變電工雲集高壓開關有限公司	1,991,150.43	0.00
特變電工山東魯能泰山電纜有限公司	1,920,293.80	11,639,925.00
中絲路設計諮詢有限公司	566,037.74	2,150,943.34
特變電工瀋陽電力勘測設計有限公司	535,471.70	2,320,377.36

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、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	本期發生額	上期發生額
特變電工中發上海高壓開關有限公司	141,592.92	0.00
昌吉回族自治州特變電工職業培訓中心	75,309.25	613,615.60
新疆特變電工共享財務服務有限公司	40,986.63	53,854.89
特變電工南京智能電氣有限公司	6,981.13	0.00
特變電工山東沈變電器設備有限公司	0.00	4,257,730.09
特變電工康嘉(瀋陽)互感器有限責任公司	0.00	1,910,707.96
特變電工智能電氣有限責任公司	0.00	638,053.10
遼寧漢威國際物流有限公司	0.00	113,619.27
合計	615,763,716.21	791,559,227.39

十、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	本期發生額	上期發生額
新疆眾和股份有限公司	21,235,099.72	14,745,401.01
新疆特變電工樓蘭新材料技術有限公司	18,117,859.48	0.00
盱眙高傳風力發電有限公司	4,481,132.08	3,229,150.95
特變電工京津冀智能科技有限公司	3,451,327.43	0.00
崇仁縣華風發電有限公司	2,872,358.47	471,698.11
新泰市光華光伏發電有限責任公司	1,886,792.46	1572327.04
內蒙古特變電工能源裝備有限公司	1,150,000.02	0.00
吳起縣華光新能源有限公司	1,037,735.84	1,902,515.70
石河子眾和新材料有限公司	551,946.90	2,346,345.14
特變電工科技投資有限公司	509,433.96	851,258.45
中絲路建設投資集團有限公司	462,887.64	511,675.37
特變電工湖南國際物流科技有限公司	211,061.95	0.00
特變電工股份有限公司	165,881.13	754,769.78
新疆中絲路新材料有限公司	89,433.96	0.00
新疆天池能源有限責任公司	78,198.12	200,886.78

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、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	本期發生額	上期發生額
特變電工瀋陽變壓器集團有限公司	75,471.70	0
新疆特變電工集團有限公司	56,603.77	35,849.06
新疆特變電工自控設備有限公司	37,446.13	0.00
南京電研電力自動化股份有限公司	33,274.34	441,769.91
特變電工湖南工程有限公司	28,318.58	0.00
特變電工國際工程有限公司	560.37	24,905.66
特變電工智能電氣有限責任公司	373.58	18,867.92
華電霍城新能源有限公司	0.00	18,152,267.89
固陽縣長嵐風力發電有限公司	0.00	15,535,093.11
江永鑫風新能源開發有限公司	0.00	11,811,951.54
江永清潔能源開發有限公司	0.00	5,421,147.10
江永晟華能源開發有限公司	0.00	4,341,833.18
烏魯木齊眾榮電子材料科技有限公司	0.00	3,311,551.33
遼寧漢威國際物流有限公司	0.00	3,268,609.10

十、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	本期發生額	上期發生額
吉木乃新特風電有限公司	0.00	3,232,741.10
特變電工湖南電氣有限公司	0.00	3,146,283.19
道縣清潔能源開發有限公司	0.00	2,590,398.59
中建新疆建工(集團)有限公司	0.00	2,522,594.72
內蒙古特變電工能源裝備有限公司	0.00	1,055,045.87
石河子眾金電極箔有限公司	0.00	127,462.66
新疆准東特變能源有限責任公司	0.00	65,094.34
天津中疆供應鏈管理有限公司	0.00	14,433.96
新疆昌吉特變能源有限責任公司	0.00	5,880.51
合計	56,533,197.63	101,709,809.07

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、關聯方及關聯交易 (續)

(二) 關聯交易 (續)

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。

4. 關聯擔保情況

(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	本公司	51,000,000.00	2019/5/28	2029/5/28	否
特變電工股份有限公司	本公司	355,000,000.00	2019/5/28	2029/5/28	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	109,680,000.00	2019/1/31	2025/12/13	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	本期發生額	上期發生額
薪酬合計	12,689,150.35	28,106,867.61

十、關聯方及關聯交易(續)

(二) 關聯交易(續)

8. 與特變電工集團財務有限公司的財務費用及利息

項目	本期發生額	上期發生額
利息收入	21,820,709.40	10,772,069.72
利息支出	2,111,111.10	18,436,729.15
手續費	2,705.53	34,709.10

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、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	期末餘額	期初餘額
預付賬款	內蒙古特變電工能源裝備有限公司	6,636,960.00	6,636,960.00
預付賬款	天津市特變電工變壓器有限公司	689,600.00	907,800.00
預付賬款	特變電工股份有限公司	627,598.00	0.00
預付賬款	新疆特變電工自控設備有限公司	516,000.00	516,000.00
預付賬款	新疆特變電工工業文化旅遊有限責任公司	117,495.80	119,967.80
預付賬款	特變電工京津冀智能科技有限公司	0.00	6,853,362.84
預付賬款	華翔(洪洞)新能源科技有限公司	0.00	3,632,760.00
預付賬款	特變電工衡陽變壓器有限公司	0.00	753,942.00
預付賬款	南京電研電力自動化股份有限公司	0.00	137,400.00
預付賬款	特變電工供應鏈管理有限公司	0.00	49,700.00
預付賬款	特變電工湖南電氣有限公司	0.00	8,583.45
應收賬款	固陽縣長嵐風力發電有限公司	39,784,753.39	32,660.65
應收賬款	華電霍城新能源有限公司	16,064,306.26	0.00
應收賬款	江永晟華能源開發有限公司	11,625,928.69	11,625,928.69

十、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	期末餘額	期初餘額
應收賬款	江永鑫風新能源開發有限公司	9,995,499.92	0.00
應收賬款	道縣清潔能源開發有限公司	9,499,867.50	7,764,071.35
應收賬款	江永清潔能源開發有限公司	7,674,737.54	7,356,400.09
應收賬款	新疆眾和股份有限公司	2,436,579.09	2,090,127.04
應收賬款	盱眙高傳風力發電有限公司	2,314,000.00	0.00
應收賬款	圖木舒克恆潤金電力科技有限公司	2,160,000.00	0.00
應收賬款	特變電工京津冀智能科技有限公司	1,560,000.00	0.00
應收賬款	崇仁縣華風發電有限公司	1,398,700.29	533,209.14
應收賬款	特變電工科技投資有限公司	1,235,000.00	1,235,000.00
應收賬款	特變電工股份有限公司	1,292,000.00	2,825,000.00
應收賬款	內蒙古特變電工能源裝備有限公司	1,150,000.02	0.00
應收賬款	特變電工瀋陽變壓器集團有限公司	646,320.00	1132640
應收賬款	吳起縣華光新能源有限公司	591,000.00	41,000.00
應收賬款	新疆天池能源有限責任公司	413,582.32	540,982.32

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、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	期末餘額	期初餘額
應收賬款	南京電研電力自動化股份有限公司	370,000.00	370,000.00
應收賬款	中絲路建設投資集團有限公司	345,563.02	0.00
應收賬款	烏魯木齊眾榮電子材料科技有限公司	292,676.80	173,539.60
應收賬款	新疆昌吉特變能源有限責任公司	206,747.84	225,681.24
應收賬款	新疆特變電工集團有限公司	60,000.00	0.00
應收賬款	特變電工湖南電氣有限公司	39,000.00	0.00
應收賬款	新疆特變電工樓蘭新材料技術有限公司	0.00	8,245,227.78
應收賬款	公安縣竹瑞晟鑫新能源有限公司	0.00	3,221,109.00
應收賬款	特變電工湖南工程有限公司	0.00	2,116,800.00
應收賬款	特變電工雲集高壓開關有限公司	0.00	424,000.00
應收賬款	特變電工山東魯能泰山電纜有限公司	0.00	100,000.00
應收賬款	新疆准東特變能源有限責任公司	0.00	49,000.00
應收賬款	新疆特變電工自控設備有限公司	0.00	8,000.00

十、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	期末餘額	期初餘額
合同資產	特變電工京津冀智能科技有限公司	1,528,800.00	0.00
合同資產	特變電工股份有限公司	352,800.00	120,000.00
合同資產	特變電工湖南電氣有限公司	37,050.00	39,000.00
合同資產	道縣清潔能源開發有限公司	0.00	13,513,786.52
合同資產	江永清潔能源開發有限公司	0.00	8,910,199.08
合同資產	圖木舒克恆潤金電力科技有限公司	0.00	2,160,000.00
合同資產	特變電工瀋陽變壓器集團有限公司	0.00	566,320.00
合同資產	特變電工湖南工程有限公司	0.00	529,200.00
其他應收款	固陽縣長嵐風力發電有限公司	19,439,239.05	27,439,239.05
其他應收款	天祝林源新能源科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他應收款	盱眙高傳風力發電有限公司	292,000.00	292,000.00
其他應收款	特變電工股份有限公司	31,463.02	122,405.50
其他應收款	特變電工供應鏈管理有限公司	10,000.00	0.00
其他應收款	新疆眾和股份有限公司	10,000.00	5,000.00
其他應收款	公安縣竹瑞晟鑫新能源有限公司	0.00	1,460,165.00

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、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	期末餘額	期初餘額
其他應收款	道縣清潔能源開發有限公司	0.00	599,428.62
應收股利	江永晟華能源開發有限公司	47,721,831.42	0.00
應收股利	崇仁縣華風發電有限公司	23,773,281.80	23,773,281.80
應收股利	五凌江永電力有限公司	23,408,614.25	9,401,200.00
應收股利	道縣清潔能源開發有限公司	14,281,884.40	0.00
應收股利	江永清潔能源開發有限公司	13,045,121.44	0.00
應收股利	吐魯番特變電工新能源有限公司	8,450,692.22	8,450,692.22
應收股利	五家渠新特能源有限責任公司	1,718,764.69	1,718,764.69
應收股利	四川甘孜大唐國際新能源有限責任公司	1,542,082.78	1,542,082.78
應收股利	烏魯木齊新特發電有限責任公司	905,417.52	905,417.52
其他流動資產	特變電工集團財務有限公司	1,800,000,000.00	0.00
其他非流動資產	特變電工股份有限公司	24,194,460.60	14,292,000.00
其他非流動資產	天津市特變電工變壓器有限公司	13,900,000.00	0.00
其他非流動資產	特變電工雲集高壓開關有限公司	9,360,000.00	4,680,000.00
其他非流動資產	特變電工京津冀智能科技有限公司	8,280,000.00	8,280,000.00
其他非流動資產	特變電工湖南電氣有限公司	5,576,610.60	2,563,464.60

十、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	期末餘額	期初餘額
其他非流動資產	特變電工雲集電氣有限公司	4,794,000.00	4,794,000.00
其他非流動資產	特變電工(德陽)電纜股份有限公司	858,775.10	0.00
其他非流動資產	新疆特變電工自控設備有限公司	414,000.00	414,000.00
其他非流動資產	內蒙古特變電工能源裝備有限公司	0.00	41,891,480.80
其他非流動資產	特變電工(德陽)電纜股份有限公司	0.00	858,775.10
合計		2,145,670,805.37	251,048,756.27

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、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	期末賬面餘額	期初賬面餘額
長期借款	特變電工集團財務有限公司	0.00	500,000,000.00
合同負債	盱眙高傳風力發電有限公司	25,711,928.93	26,583,850.21
合同負債	崇仁縣華風發電有限公司	2,924,005.10	2,924,005.08
合同負債	吳起縣華光新能源有限公司	310,678.77	51,936.15
合同負債	新泰市光華光伏發電有限責任公司	269,514.83	1,894,736.04
合同負債	固陽縣長嵐風力發電有限公司	0.00	62,069,081.23
合同負債	江永晟華能源開發有限公司	0.00	121,858.51
合同負債	中國廣電新疆網絡股份有限公司	0.00	2,652.11
合同負債	遼寧漢威國際物流有限公司	0.00	0.02
其他流動負債	新泰市光華光伏發電有限責任公司	0.00	246,315.69
其他流動負債	盱眙高傳風力發電有限公司	0.00	77,194.69
其他流動負債	吳起縣華光新能源有限公司	0.00	6,751.70
其他應付款	烏魯木齊明瑞廣晟發電有限公司	4,118,706.56	4,118,706.56
其他應付款	特變電工股份有限公司	98,726.05	360,408.71

十、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	期末賬面餘額	期初賬面餘額
其他應付款	圖木舒克恒潤金電力科技有限公司	0.00	6,866,367.92
應付賬款	天津三陽絲路商業保理有限公司	356,873,777.55	6,815,495.46
應付賬款	中絲路建設投資集團有限公司	135,844,174.58	155,796,672.99
應付賬款	新疆天池能源銷售有限公司	56,992,556.66	0.01
應付賬款	特變電工國際工程有限公司	56,834,595.18	47,241,366.89
應付賬款	新疆天池能源有限責任公司	51,647,169.98	114,186,675.30
應付賬款	天津市特變電工變壓器有限公司	49,856,204.50	42,998,531.00
應付賬款	南京電研電力自動化股份有限公司	46,049,208.36	39,129,307.77
應付賬款	特變電工新疆能源有限公司	30,086,447.75	23,382,107.00
應付賬款	特變電工股份有限公司	24,852,280.10	27,455,661.38
應付賬款	新疆眾和股份有限公司	15,770,587.25	8,746,490.56
應付賬款	新疆准東五彩灣北一電廠有限公司	11,654,997.43	0.00
應付賬款	特變電工京津冀智能科技有限公司	7,780,000.00	69,362,442.68
應付賬款	特變電工科技投資有限公司	5,700,413.01	4,047,665.78

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、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	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	特變電工湖南電氣有限公司	3,392,416.60	6,333,044.62
應付賬款	特變電工瀋陽變壓器集團有限公司	3,210,199.00	16,021,925.81
應付賬款	中絲路設計諮詢有限公司	2,990,733.10	3,556,770.84
應付賬款	新疆特變電工自控設備有限公司	1,822,326.41	3,413,344.85
應付賬款	特變電工瀋陽電力勘测設計有限公司	1,589,849.53	0.00
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	特變電工山東魯能泰山電纜有限公司	1,155,473.41	123,893.95
應付賬款	特變電工雲集高壓開關有限公司	900,000.00	4,680,000.00
應付賬款	特變電工新疆電纜有限公司	779,198.60	0.02
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	昌吉回族自治州特變電工職業培訓中心	325,151.31	0.00
應付賬款	新疆特變電工工業文化旅遊有限責任公司	279,649.00	86,089.02

十、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	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	特變電工康嘉(瀋陽)互感器有限責任公司	215,910.00	863,640.00
應付賬款	特變電工雲集電氣有限公司	193,833.53	6,437,000.00
應付賬款	特變電工(德陽)電纜股份有限公司	184,680.83	7,471,222.98
應付賬款	新疆特變電工集團物流有限公司	777.27	777.27
應付賬款	特變電工新疆電工材料有限公司	0.01	0.01
應付賬款	特變電工中發上海高壓開關有限公司	0.00	141,592.92
應付賬款	新疆特變電工國際成套工程承包有限公司	0.00	66,767,700.51
應付賬款	瀋陽特變電工電氣工程有限公司	0.00	42,699,066.09
應付賬款	內蒙古特變電工能源裝備有限公司	0.00	36,880,541.48
應付賬款	特變電工衡陽變壓器有限公司	0.00	9,727,386.60
應付賬款	特變電工山東沈變電氣設備有限公司	0.00	6,929,679.68
應付賬款	昌吉回族自治州特變電工職業培訓中心	0.00	245,323.50

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十、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	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	特變電工供應鏈管理有限公司	0.00	49,700.00
合計		902,534,075.65	1,359,032,886.05

(四) 關聯方承諾

無。

十一、股份支付

1. 股份支付總體情況

公司2022年3月15日召開的2022年第三次臨時董事會會議、2022年5月5日召開的2022年第一次臨時股東大會審議及批准了關於建議採納本公司2022年員工持股計劃的議案。本公司通過2022年員工持股計劃持股平台向2022年員工持股計劃的參與人員(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，合計不超過500人)授予2,994.00萬股本公司內資股股份，股份來源於本公司控股股東特變電工的存量內資股轉讓，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為2022年3月15日的公告、日期為2022年4月19日的通函及日期為2022年5月5日的投票表決結果公告。

十一、股份支付(續)

2. 以權益結算的股份支付情況

項目	情況
授予日權益工具公允價值的確定方法	根據銀信資產評估有限公司出具的銀信評報字[2022]滬第0765號估值報告進行公允價值確認
對可行權權益工具數量的確定依據	資產負債表日股權激勵股份預計可行權數量
本期估計與上年估計有重大差異的原因	無
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	73,068,972.27
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	15,269,746.86

十二、或有事項

1. 未決訴訟或仲裁形成的重大或有負債：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2024年6月30日，本集團無其他重大或有事項。

十三、承諾事項

1. 重要的承諾事項

截至2024年6月30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2,005,614,688.4元，最遲於2028年到期。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十三、承諾事項 (續)

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
新特硅基新材料有限公司	國家開發銀行新疆維吾爾自治區分行	新特硅基新材料有限公司年產20萬噸	5,571,958,702.07	新特硅基新材料有限公司年產20萬噸
新特硅基新材料有限公司	中國工商銀行股份有限公司 新疆維吾爾自治區分行	高端電子級多晶硅綠色低碳循環經 濟建設項目土地使用權、機器設備 (一期)		高端電子級多晶硅綠色低碳循環經 濟建設項目(一期)
新特硅基新材料有限公司	中國農業銀行股份有限公司昌吉分行			
新特硅基新材料有限公司	中國進出口銀行新疆維吾爾自治區分行			
新特硅基新材料有限公司	中國銀行股份有限公司 新疆維吾爾自治區分行			
新特硅基新材料有限公司	交通銀行股份有限公司 新疆維吾爾自治區分行			
新特硅基新材料有限公司	興業銀行股份有限公司烏魯木齊分行			
新特硅基新材料有限公司	中國民生銀行股份有限公司 烏魯木齊分行			
新特硅基新材料有限公司	招商銀行股份有限公司烏魯木齊分行			
新特硅基新材料有限公司	中信銀行股份有限公司烏魯木齊分行			
新特硅基新材料有限公司	烏魯木齊銀行股份有限公司昌吉分行			
新特硅基新材料有限公司	昆侖銀行股份有限公司烏魯木齊分行			

十三、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
新疆新特晶體硅高科技有限公司	中國工商銀行股份有限公司新疆維吾爾自治區分行	新疆新特晶體硅高科技有限公司3X12,000噸/年高純多晶硅產業項目園區的資產進行抵押擔保，資產包括但不限於廠房、辦公樓及生產設備	1,875,750,000.00	新疆新特晶體硅高科技有限公司3X12,000噸/年高純多晶硅產業項目
包頭市光熾太陽能有限責任公司	中國建設銀行股份有限公司包頭分行	包頭市土默特右旗土地治理暨農光互補30萬千瓦光伏示範項目建成後形成的固定資產	1,493,902,741.40	包頭市土默特右旗土地治理暨農光互補30萬千瓦光伏示範項目
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	包頭市光奕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		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	1,024,249,774.86	新疆准東基地特變電工布爾津縣150MW風電場

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十三、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
敦煌市特能新能源有限公司	中國銀行股份有限公司酒泉分行	特變電工敦煌20MW平價光伏發電項目和100MW併網光伏發電項目建成後的固定資產	642,065,261.79	特變電工敦煌20MW平價光伏發電項目、特變電工100MW併網光伏發電項目
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	特變電工固陽興順西風電場一期100MW風電工程項目和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		特變電工固陽興順西風電場一期100MW風電工程項目、特變電工固陽興順西光伏電場20MWp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	1,367,516,171.58	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
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	1,098,987,665.21	哈密東南部山口特變電工150MWp光伏發電項目
菏澤市牡丹區浩風新能源有限公司	中國工商銀行股份有限公司陽谷支行	浩風新能源牡丹區王浩屯50MW風電項目建成後的資產(機器設備)	389,005,879.35	浩風新能源牡丹區王浩屯50MW風電項目
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	雲南省大理州鶴慶縣黃坪併網光伏電站項目建成後的固定資產	183,545,653.49	雲南省大理州鶴慶縣黃坪併網光伏電站項目

十三、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
聊城莘縣華浩新能源發展有限公司	中國工商銀行股份有限公司陽谷支行	聊城縣觀城101MW/204MWh電化學儲能項目建成後的固定資產	388,087,640.81	聊城縣觀城101MW/204MWh電化學儲能項目
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(房產和機器設備)	324,744,899.29	山西芮城光伏领跑技術基地西堯50MW光伏發電項目
莎車縣新尚能源發電有限責任公司	中國工商銀行股份有限公司喀什分行	新尚能源莎車100兆瓦光伏併網發電和儲能設施項目建成後形成的固定資產	470,956,682.33	新尚能源莎車100兆瓦光伏併網發電和儲能設施項目
西豐縣榮晟電力新能源有限公司	上海浦東發展銀行股份有限公司鐵嶺分行	鐵嶺市西豐縣柏榆鎮風電項目建成後形成的固定資產、土地使用權	567,250,899.38	鐵嶺市西豐縣柏榆鎮風電項目
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	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	1,380,936,101.33	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
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	724,958,760.53	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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十三、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
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27.5萬千瓦風電場扶貧開發建設項目、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建成後的固定資產、土地使用權	3,249,576,536.40	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、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
中閩(木壘)風電有限公司	中國工商銀行股份有限公司昌吉回族自治州分行	中閩風電木壘大石200MW風力發電項目風力發電機組、塔筒(架)等	1,612,163,702.56	中閩(木壘)風電有限公司木壘大石頭200MW風力發電項目
武威武晟新能源科技有限公司	農銀金融租賃有限公司	武威150兆瓦光伏發電項目建成後形成的固定資產	786,855,357.74	武威150兆瓦光伏發電項目

十三、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
烏魯木齊縣君盛風力發電有限公司	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	5,658,410.12	烏魯木齊縣托里鄉100MW風電項目
包頭市光熒太陽能有限責任公司	中國建設銀行股份有限公司包頭分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	18,919,537.92	包頭市土默特右旗土地治理暨農光互補30萬千瓦光伏示範項目
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	82,105,267.77	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	299,937,181.44	新疆准東基地特變電工布爾津縣150MW風電場
敦煌市特能新能源有限公司	中國銀行股份有限公司酒泉分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	5,284,242.68	特變電工敦煌20MW平價光伏發電項目、特變電工敦煌100MW併網光伏發電項目
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	374,179,854.62	特變電工固陽興順西風電場一期100MW風電工程項目、特變電工固陽興順西光伏電場20MWp風光同場太陽能光伏發電工程項目

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十三、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
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	753,220,753.97	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
哈密十三間房新特風能有限責任公司	中國銀行股份有限公司哈密市分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益		特變電工十三間房風電場一期49.5MW項目
木壘縣嘉裕風晟發電有限公司	中國銀行股份有限公司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	22,413,543.92	特變電工木壘大石頭200MW風力發電項目
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	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	11,233,972.50	駱駝圈子15MW分散式風電項目
菏澤市牡丹區浩風新能源有限公司	中國工商銀行股份有限公司陽谷支行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	79,937,815.23	浩風新能源牡丹區王浩屯50MW風電項目
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	97,352,951.09	雲南省大理州鶴慶縣黃坪併網光伏電站項目
柯坪縣柯特新能源有限責任公司	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	2,980,855.00	柯特新能源柯坪縣100兆瓦光伏及儲能發電項目

十三、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
聊城莘縣華浩新能源發展有限公司	中國工商銀行股份有限公司陽谷支行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	1,919,000.00	聊城縣觀城101MW/204MWh電化學儲能項目
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	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	22,173,691.49	鹿邑穆店20MW分散式項目
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	240,655,055.99	木壘老君廟100MW風力發電項目
芮城縣暉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	74,234,934.10	山西芮城光伏领跑技術基地西堯50MW光伏發電項目
莎車縣新尚能源發電有限責任公司	中國工商銀行股份有限公司喀什分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	1,231,333.60	新尚能源莎車100兆瓦光伏併網發電和儲能設施項目
西豐縣榮晟電力新能源有限公司	上海浦東發展銀行股份有限公司鐵嶺分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	8,188,200.00	鐵嶺市西豐縣柏榆鎮風電項目
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	329,761,569.86	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

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十三、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
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	55,275,034.94	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、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
中閩(木壘)風電有限公司	中國工商銀行股份有限公司昌吉回族自治州分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	29,990,858.79	中閩(木壘)風電有限公司木壘大石頭200MW風力發電項目
若羌縣卓尚新能源有限公司	中國銀行股份有限公司巴音郭楞蒙古自治州分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	1,215,028.80	若羌縣米蘭風區5萬千瓦風電項目
羅城啟昱新能源有限公司	中國建設銀行股份有限公司河池分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	0.00	河池市羅城縣四把鎮農光互補發電項目
南寧匯能風力發電有限公司	中國銀行股份有限公司南寧分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	0.00	南寧市興寧區昆侖鎮勒勒風電場工程項目
遂川縣華風發電有限公司	中國銀行股份有限公司遂川支行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	0.00	遂川縣轎子頂分散式風電項目
聞喜縣新佳新能源有限公司	中國銀行股份有限公司運城市分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	0.00	特變電工運城市聞喜縣禮元鎮10萬千瓦光伏發電項目

十三、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
張掖市甘州區甘特新能源有限公司	中國銀行股份有限公司張掖分行	項目建成後電費收費權及其項下全部收益	0.00	甘肅省張掖市甘州區平山湖百萬千瓦風電基地20萬千瓦風電1#項目

十四、資產負債表日後事項

本公司及新疆新能源於2018年12月和2019年3月分別與農銀金融及交銀金融訂立增資協議及股份轉讓合同，約定向新疆新能源增資共計人民幣20億元，並在股份轉讓合同項下之任一特定情形發生時，本公司享有回購彼等持有新疆新能源股份的選擇權。於2024年6月14日，由於特定情形已經觸發，本公司分別向農銀金融及交銀金融發出通知，已於2024年7月8日按照股份轉讓合同項下之行使價分別回購農銀金融及交銀金融持有的新疆新能源合計23.74%股份，行使價合計人民幣2,000,252,054.79元，本公司持有的新疆新能源股權比例由75.75%變更為99.49%。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十五、其他重要事項

1. 分部信息

主要營運決策者(「**主要營運決策者**」)為本公司總經理、副總經理及董事，彼等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別視為須予報告經營分部，其他分部主要包括逆變器、柔性直流換流閥和SVG的生產銷售以及其他零星業務。

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合併利潤表中所載者一致，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。

項目	本期發生					合計
	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	
營業收入	5,873,527,792.98	4,808,340,637.47	1,263,116,823.04	2,262,787,424.96	-2,464,668,921.04	11,743,103,757.41
其中：對外交易收入	5,867,106,376.42	3,206,643,920.42	1,241,727,601.44	1,427,625,859.13	—	11,743,103,757.41
分部間交易收入	6,421,416.56	1,601,696,717.05	21,389,221.60	835,161,565.83	-2,464,668,921.04	—
毛利	-455,970,702.29	620,355,448.68	733,239,330.17	395,451,763.22	—	1,293,075,839.78

項目	上期發生					合計
	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	
營業收入	12,641,335,260.19	3,670,127,332.11	1,138,744,906.02	1,686,752,157.37	-1,550,060,032.01	17,586,899,623.68
其中：對外交易收入	12,618,445,506.80	2,734,433,049.65	1,138,744,906.02	1,095,276,161.21	—	17,586,899,623.68
分部間交易收入	22,889,753.39	935,694,282.46	—	591,475,996.16	-1,550,060,032.01	—
毛利	6,696,469,738.19	499,267,350.37	707,531,521.03	203,578,460.82	—	8,106,847,070.41

十五、其他重要事項(續)

1. 分部信息(續)

2024年6月30日	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
資產總額	53,767,605,637.82	27,088,043,446.14	29,499,538,736.29	6,080,036,686.67	-29,284,762,453.52	87,150,462,053.40
長期股權投資(對聯營企業及 合營企業的投資)	—	353,498,684.65	—	—	—	353,498,684.65
非流動資產增加額(長期股權 投資以外的其他)	-201,394,654.16	-22,443,600.49	1,453,332,904.66	572,977,204.82	-159,436,906.77	1,643,034,948.06
負債總額	16,869,416,194.75	16,065,049,690.10	20,558,252,926.88	4,146,917,552.29	-11,052,452,620.99	46,587,183,743.03

2023年12月31日	多晶硅	風能、光伏 電站建設	風能、光伏 站運營	其他	分部間抵銷	合計
資產總額	55,863,141,234.62	23,368,711,462.51	27,690,501,026.86	6,125,186,161.75	-27,118,083,120.24	85,929,456,765.50
長期股權投資(對聯營企業及 合營企業的投資)	—	420,038,496.06	—	—	—	420,038,496.06
非流動資產增加額(長期股權 投資以外的其他)	96,833,503.14	164,034,640.38	1,127,243,802.63	288,124,628.81	714,778,654.91	2,391,015,229.87
負債總額	18,789,040,776.56	12,178,093,931.19	20,561,051,615.29	4,350,197,656.35	-11,180,788,180.69	44,697,595,798.70

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六、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		期末餘額		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	840,088,697.79	100.00	51,877,626.24	6.18	788,211,071.55
其中：賬齡組合	840,088,697.79	100.00	51,877,626.24	6.18	788,211,071.55
電費及補貼款組合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	840,088,697.79	100.00	51,877,626.24	6.18	788,211,071.55

類別	賬面餘額		期初餘額		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	690,192,800.62	100.00	55,467,935.21	8.04	634,724,865.41
其中：賬齡組合	690,192,800.62	100.00	55,467,935.21	8.04	634,724,865.41
電費及補貼款組合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合計	690,192,800.62	100.00	55,467,935.21	8.04	634,724,865.41

1) 本期末無單項計提壞賬準備的應收賬款。

十六、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)

2) 按組合計提壞賬準備的應收賬款

賬齡	應收賬款	期初餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	624,280,890.96	12,485,617.82	2.00
1年至2年(含2年)	84,794,403.40	4,239,720.17	5.00
2年至3年(含3年)	97,623,225.34	19,524,645.06	20.00
3年至4年(含4年)	5,692,283.05	1,707,684.91	30.00
4年至5年(含5年)	27,555,873.52	13,777,936.76	50.00
5年以上	142,021.52	142,021.52	100.00
合計	840,088,697.79	51,877,626.24	—

賬齡	應收賬款	期末餘額	
		壞賬準備	計提比例(%)
1年以內(含1年)	431,601,035.22	8,632,020.70	2.00
1年至2年(含2年)	86,163,603.63	4,308,180.18	5.00
2年至3年(含3年)	92,921,225.39	18,584,245.08	20.00
3年至4年(含4年)	79,374,914.86	23,812,474.46	30.00
4年至5年(含5年)	2,013.46	1,006.73	50.00
5年以上	130,008.06	130,008.06	100.00
合計	690,192,800.62	55,467,935.21	—

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六、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	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	624,280,890.96	431,601,035.22
1年至2年(含2年)	84,794,403.40	86,163,603.63
2年至3年(含3年)	97,623,225.34	92,921,225.39
3年至4年(含4年)	5,692,283.05	79,374,914.86
4年至5年(含5年)	27,555,873.52	2,013.46
5年以上	142,021.52	130,008.06
合計	840,088,697.79	690,192,800.62

(3) 本期應賬款壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他	
應收賬款壞賬準備	55,467,935.21	-3,590,308.97	0.00	0.00	0.00	51,877,626.24
合計	55,467,935.21	-3,590,308.97	0.00	0.00	0.00	51,877,626.24

(4) 本期實際核銷的應收賬款

無。

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

1. 應收賬款(續)

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

本期按欠款方歸集的期末餘額前五名其他應收款匯總金額為人民幣831,662,846.07元，佔其他應收款期末餘額合計數的比例為99.00%，相應計提的壞賬準備期末餘額匯總金額為人民幣51,169,826.26元。

2. 其他應收款

項目	期末餘額	期初餘額
應收利息	0.00	0.00
應收股利	2,191,179,103.58	440,332,771.69
其他應收款	4,930,140,766.74	4,887,643,765.88
合計	7,121,319,870.32	5,327,976,537.57

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

2. 其他應收款(續)

2.1 應收股利

(1) 應收股利分類

項目	期末餘額	期初餘額
特變電工新疆新能源股份有限公司	1,109,879,862.90	440,332,771.69
內蒙古新特硅材料有限公司	1,059,479,393.78	0.00
新疆新特新材料檢測中心有限公司	20,000,000.00	0.00
新疆知信科技有限公司	1,819,846.90	0.00
合計	2,191,179,103.58	440,332,771.69

(2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

無。

2.2 其他應收款

(1) 其他應收款按款項性質分類

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
代墊款項	0.00	11,820,837.25
保證金及押金	15,106,951.36	18,998,891.12
關聯方往來	5,136,213,681.64	5,035,109,394.95
日常借支	2,330,955.22	1,001,916.34
合計	5,153,651,588.22	5,066,931,039.66

十六、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)	
期初餘額	0.00	179,287,273.78	0.00	179,287,273.78
期初其他應收款賬面餘額在本期	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
本期計提	0.00	44,223,547.70	0.00	44,223,547.70
本期轉回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期轉銷	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核銷	0.00	0.00	0.00	0.00
其他變動	0.00	0.00	0.00	0.00
期末餘額	0.00	223,510,821.48	0.00	223,510,821.48

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六、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)

(3) 其他應收款按賬齡列示

賬齡	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	4,387,119,140.53	4,560,391,914.82
1-2年(含2年)	345,271,842.31	88,189,263.25
2-3年(含3年)	78,733,350.47	418,349,861.59
3-4年(含4年)	342,527,254.91	0.00
4-5年(含5年)	0.00	0.00
5年以上	0.00	0.00
合計	5,153,651,588.22	5,066,931,039.66

(4) 其他應收款壞賬準備情況

類別	期初餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
其他應收款壞賬準備	179,287,273.78	44,223,547.70	0.00	0.00	223,510,821.48
合計	179,287,273.78	44,223,547.70	0.00	0.00	223,510,821.48

(5) 本期實際核銷的其他應收款

無。

十六、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) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額 的比例(%)	壞賬準備期末餘額
新特硅基新材料有限公司	關聯方往來	3,370,739,881.36	2年以內	65.40	76,027,780.48
昌吉州盛裕新能源發電有限公司	關聯方往來	586,495,815.14	1年以內	11.38	11,729,916.30
新疆晶碩新材料有限公司	關聯方往來	376,998,746.70	4年以內	7.32	97,736,348.83
豐寧滿族自治縣新隆風力發電有限公司	關聯方往來	268,186,111.08	1年以內	5.20	5,363,722.22
聊城莘縣華浩新能源發展有限公司	關聯方往來	180,125,000.00	1年以內	3.50	3,602,500.00
合計	-	4,782,545,554.28	-	92.80	194,460,267.83

(7) 涉及政府補助的應收款項

無。

(8) 因金融資產轉移而終止確認的其他應收款

無。

(9) 轉移其他應收款且繼續涉入形成的資產、負債金額

無。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資

(1) 長期股權投資分類

項目	賬面餘額	期末餘額	
		減值準備	賬面價值
對子公司投資	15,963,294,901.93	0.00	15,963,294,901.93
對聯營企業投資	0.00	0.00	0.00
合計	15,963,294,901.93	0.00	15,963,294,901.93

項目	賬面餘額	期初餘額	
		減值準備	賬面價值
對子公司投資	15,777,102,901.93	0.00	15,777,102,901.93
對聯營企業投資	0.00	0.00	0.00
合計	15,777,102,901.93	0.00	15,777,102,901.93

十六、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	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提 減值準備	減值準備 期末餘額
特變電工新疆新能源股份有限公司	5,961,339,291.81	0.00	0.00	5,961,339,291.81	0.00	0.00
內蒙古新特硅材料有限公司	2,875,528,648.42	0.00	0.00	2,875,528,648.42	0.00	0.00
新特硅基新材料有限公司	4,401,951,351.27	0.00	0.00	4,401,951,351.27	0.00	0.00
新疆新特晶體硅高科技有限公司	1,607,262,388.84	0.00	0.00	1,607,262,388.84	0.00	0.00
新疆晶碩新材料有限公司	23,611,428.42	0.00	0.00	23,611,428.42	0.00	0.00
新疆新特新能建材有限公司	45,366,795.35	0.00	0.00	45,366,795.35	0.00	0.00
新疆新特新材料檢測中心有限公司	53,778,945.80	0.00	0.00	53,778,945.80	0.00	0.00
新疆沙海綠色能源服務有限公司	5,337,837.83	0.00	0.00	5,337,837.83	0.00	0.00
新疆新特能源物流有限公司	5,482,625.46	0.00	0.00	5,482,625.46	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
新疆知信科技有限公司	37,489,575.28	0.00	0.00	37,489,575.28	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)	600,000,000.00	0.00	0.00	600,000,000.00	0.00	0.00
特變電工蘇比克有限公司	1,260,884.48	0.00	0.00	1,260,884.48	0.00	0.00
昌吉州盛鼎新能源發電有限公司	11,737.45	0.00	0.00	11,737.45	0.00	0.00
昌吉州盛裕新能源發電有限公司	85,096.52	0.00	0.00	85,096.52	0.00	0.00
烏魯木齊志君風力發電有限公司	154,220,000.00	0.00	0.00	154,220,000.00	0.00	0.00
華夏特變電工新能源REIT	0.00	186,192,000.00	0.00	186,192,000.00	0.00	0.00
合計	15,777,102,901.93	186,192,000.00	0.00	15,963,294,901.93	0.00	0.00

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

十六、母公司財務報表主要項目註釋(續)

3. 長期股權投資(續)

(3) 對聯營、合營企業投資

無。

4. 營業收入、營業成本

(1) 營業收入和營業成本情況

項目	本期發生額	
	收入	成本
主營業務	1,409,317,121.99	1,321,227,303.79
其他業務	760,278,117.18	658,482,894.59
合計	2,169,595,239.17	1,979,710,198.38

項目	上期發生額	
	收入	成本
主營業務	3,374,351,100.69	2,489,281,886.86
其他業務	807,006,946.88	565,361,529.61
合計	4,181,358,047.57	3,054,643,416.47

(2) 按業務類別列示

項目	本期發生額	
	主營業務收入	主營業務成本
多晶硅及相關產品	681,415,254.88	738,818,713.93
其他	727,901,867.11	582,408,589.86
合計	1,409,317,121.99	1,321,227,303.79

十六、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(續)

項目	上期發生額	
	主營業務收入	主營業務成本
多晶硅及相關產品	2,821,347,711.09	1,928,598,134.47
其他	553,003,389.60	560,683,752.39
合計	3,374,351,100.69	2,489,281,886.86

5. 投資收益

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	1,816,009,831.89	440,332,771.69
處置長期股權投資產生的投資收益	0.00	0.00
其他權益工具投資在持有期間取得的股利收入	0.00	936,802.23
金融及衍生工具投資收益	-6,656,251.07	-4,308.24
合計	1,809,353,580.82	441,265,265.68

6. 其他

無。

財務報表附註

2024年1月1日至2024年6月30日

(本財務報表附註除特別註明外，均以人民幣元列示)

財務報表補充資料

1. 本期非經常性損益明細表

按照中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》(2023年修訂)的規定，本集團非經常性損益如下：

項目	2024年1-6月	2023年1-6月	說明
非流動資產處置損益	-516,322.72	-3,400,845.28	—
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	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)	19,542,797.53	165,013,195.40	—
計入當期損益的對非金融企業收取的資金佔用費	0.00	2,616,601.16	—
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	0.00	—
非貨幣性資產交換損益	0.00	0.00	—
委託他人投資或管理資產的損益	0.00	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	0.00	—
債務重組損益	0.00	0.00	—
企業重組費用，如安置職工的支出、整合費用等	0.00	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	0.00	—
同一控制下企業合併產生的子公司期初至合併日的當期淨損益	0.00	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	0.00	—
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	-12,569,475.05	-33,326,861.59	—
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	0.00	—
對外委託貸款取得的損益	0.00	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	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	1,831,968.77	—

財務報表補充資料

1. 本期非經常性損益明細表(續)

項目	2024年1-6月	2023年1-6月	說明
受托經營取得的託管費收入	0.00	0.00	—
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	12,426,291.55	7,165,973.36	—
其他符合非經常性損益定義的損益項目	0.00	4,693,604.54	—
小計	18,883,291.31	144,593,636.36	—
減：所得稅影響額	2,802,949.59	21,659,811.47	—
少數股東權益影響額(稅後)	3,583,042.65	2,212,345.75	—
合計	12,497,299.07	120,721,479.14	—

2. 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	報告期	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	2023年1-6月	13.8945	3.3280	3.3280
	2024年1-6月	-2.4643	-0.6203	-0.6203
扣除非經常性損益後歸屬於母公司普通股股東的淨利潤	2023年1-6月	13.5659	3.2435	3.2435
	2024年1-6月	-2.4990	-0.6290	-0.6290

新特能源股份有限公司
二〇二四年八月二十九日