



新疆大全新能源股份有限公司

财务报表及审计报告

2022年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 4
合并及母公司资产负债表	5 - 8
合并及母公司利润表	9 - 10
合并及母公司现金流量表	11 - 12
合并及母公司所有者权益变动表	13 - 16
财务报表附注	17 - 89

审计报告

德师报(审)字(23)第 P01550 号
(第 1 页, 共 4 页)

新疆大全新能源股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了新疆大全新能源股份有限公司(以下简称“新疆大全”或“贵公司”)的财务报表,包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 收入的发生和计量的准确性

事项描述

如财务报表附注(六)、30 所述,新疆大全的销售收入主要来源于多晶硅的销售。于 2022 年度,多晶硅销售收入为人民币 30,756,984,842.70 元。根据财务报表附注(三)、20 披露的收入确认会计政策,贵公司在多晶硅产品交付给客户时确认销售收入。收入是财务报表中的关键财务指标之一,且其中多晶硅销售收入金额重大,我们将多晶硅销售收入的发生和计量的准确性作为关键审计事项。

三、关键审计事项 - 续

(一) 收入的发生和计量的准确性 - 续

审计应对

针对多晶硅销售收入, 我们所执行的审计程序主要包括:

- (1) 询问贵公司管理层, 了解多晶硅业务合同对双方权利及义务的约定, 查阅重要客户的销售合同条款, 评估贵公司多晶硅销售收入确认政策是否符合企业会计准则的规定, 是否一贯地运用;
- (2) 了解并评价贵公司与多晶硅销售收入发生和计量准确性相关的关键内部控制的设计和运行, 以及运行有效性;
- (3) 对报告期内的销售收入, 选取样本, 核对销售订单、发票、出库单、签收单等支持性文件以测试销售收入确认的真实性和计量的准确性;
- (4) 对报告期内的销售收入以及毛利变动情况实施分析程序, 查看报告期内贵公司销售收入和毛利是否与所处行业的趋势波动和同行业可比公司的业绩波动一致, 询问管理层了解变动原因并评估收入和毛利变动的合理性;
- (5) 对全年重要的集团客户的销售金额和预收款项余额实施函证程序。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

审计报告(续)

德师报(审)字(23)第 P01550 号
(第 4 页, 共 4 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师：

战俊芳

中国注册会计师：

黄宇翔

2023 年 3 月 15 日

2022年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(六)1	23,802,893,361.90	4,586,227,245.32
交易性金融资产	(六)2	-	1,715,532,500.00
应收票据	(六)3	1,204,342,441.85	3,039,078,655.86
应收账款	(六)4	7,111,365,384.85	640,868,931.19
预付款项	(六)5	5,907,577.46	21,165,707.45
其他应收款	(六)6	15,565,682.08	2,605,113.05
存货	(六)7	1,229,765,310.73	2,124,190,924.90
其他流动资产	(六)8	286,507,085.71	218,702,707.47
流动资产合计		33,656,346,844.58	12,348,371,785.24
非流动资产：			
长期股权投资	(六)9	4,469,936.49	4,469,936.49
固定资产	(六)10	9,106,970,227.34	6,135,971,694.10
在建工程	(六)11	7,420,663,892.55	3,687,552,413.68
使用权资产	(六)12	-	155,212.66
无形资产	(六)13	553,521,702.37	256,862,037.84
递延所得税资产	(六)14	12,477,638.21	-
其他非流动资产	(六)15	1,510,435,992.15	39,028,790.83
非流动资产合计		18,608,539,389.11	10,124,040,085.60
资产总计		52,264,886,233.69	22,472,411,870.84

2022年12月31日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:			
短期借款	(六)16	212,852,000.00	184,851,424.15
应付票据	(六)17	142,686,389.20	-
应付账款	(六)18	842,870,365.06	1,451,118,797.44
合同负债	(六)19	841,443,562.56	1,289,919,456.89
应付职工薪酬	(六)20	183,242,037.25	127,357,545.63
应交税费	(六)21	1,535,520,701.31	455,142,030.01
其他应付款	(六)22	1,775,515,778.41	1,605,166,438.99
流动负债合计		5,534,130,833.79	5,113,555,693.11
非流动负债:			
长期应付款	(六)23	-	164,251,587.01
递延收益	(六)24	132,653,419.47	139,400,167.47
递延所得税负债	(六)14	-	10,451,021.20
其他非流动负债	(六)19	1,056,529,276.03	576,156,689.38
非流动负债合计		1,189,182,695.50	890,259,465.06
负债合计		6,723,313,529.29	6,003,815,158.17
所有者权益:			
股本	(六)25	2,137,396,215.00	1,925,000,000.00
资本公积	(六)26	17,011,038,957.05	6,113,450,219.24
专项储备	(六)27	-	-
盈余公积	(六)28	1,068,698,107.50	843,107,713.55
未分配利润	(六)29	25,324,439,424.85	7,584,158,561.48
归属于母公司所有者权益合计		45,541,572,704.40	16,465,716,494.27
少数股东权益		-	2,880,218.40
所有者权益合计		45,541,572,704.40	16,468,596,712.67
负债和所有者权益总计		52,264,886,233.69	22,472,411,870.84

附注为财务报表的组成部分

第5页至第 页的财务报表由下列负责人签署:

徐福印
法定代表人



施伟
主管会计工作负责人



邓军
会计机构负责人



2022年12月31日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	(十六)1	21,534,201,846.20	4,582,188,836.03
交易性金融资产		-	1,715,532,500.00
应收票据		1,189,342,441.85	3,039,078,655.86
应收款项融资		7,101,365,384.85	640,868,931.19
预付款项	(十六)2	5,907,577.46	21,135,610.55
其他应收款	(十六)3	62,128,960.72	23,978,054.83
存货		1,229,064,070.38	2,122,991,218.62
其他流动资产	(十六)4	152,132,236.75	217,478,040.69
流动资产合计		31,274,142,518.21	12,363,251,847.77
非流动资产：			
长期股权投资	(十六)5	10,118,975,649.65	65,280,749.64
固定资产	(十六)6	9,022,247,328.35	6,055,080,606.63
在建工程	(十六)7	46,082,075.79	3,687,493,652.61
使用权资产		-	155,212.66
无形资产		249,482,217.41	256,862,037.84
递延所得税资产		6,413,513.07	-
其他非流动资产		62,034,183.27	39,028,790.83
非流动资产合计		19,505,234,967.54	10,103,901,050.21
资产总计		50,779,377,485.75	22,467,152,897.98

2022年12月31日

母公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		212,852,000.00	184,851,424.15
应付账款	(十六)8	842,457,265.29	1,450,224,246.16
合同负债		791,443,562.56	1,289,919,456.83
应付职工薪酬	(十六)9	128,096,953.04	126,807,214.57
应交税费	(十六)10	1,532,715,314.61	455,140,735.86
其他应付款	(十六)11	488,226,165.75	1,602,518,216.60
流动负债合计		3,995,791,261.25	5,109,461,294.17
非流动负债：			
长期应付款		-	164,251,587.01
递延收益		132,653,419.47	139,400,167.47
递延所得税负债		-	10,451,021.20
其他非流动负债		1,056,529,276.03	576,156,689.38
非流动负债合计		1,189,182,695.50	890,259,465.06
负债合计		5,184,973,956.75	5,999,720,759.23
所有者权益：			
股本		2,137,396,215.00	1,925,000,000.00
资本公积	(十六)12	17,010,686,343.00	6,111,355,003.24
专项储备		-	-
盈余公积		1,068,698,107.50	843,107,713.55
未分配利润	(十六)13	25,377,622,863.50	7,587,969,421.96
所有者权益合计		45,594,403,529.00	16,467,432,138.75
负债和所有者权益总计		50,779,377,485.75	22,467,152,897.98

附注为财务报表的组成部分

合并利润表

人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业总收入	(六)30	30,940,306,443.79	10,831,866,667.19
其中：营业收入		30,940,306,443.79	10,831,866,667.19
减：营业总成本		8,448,539,354.84	4,124,391,762.15
其中：营业成本	(六)30	7,788,888,423.29	3,720,395,745.79
税金及附加	(六)31	417,048,618.66	98,101,710.50
销售费用	(六)32	5,785,006.14	4,140,812.00
管理费用	(六)33	248,397,064.77	104,870,510.85
研发费用	(六)34	67,148,625.48	41,559,094.12
财务费用	(六)35	(78,728,383.50)	155,323,888.89
其中：利息费用		126,085,836.37	184,087,117.20
利息收入		(205,255,739.43)	(28,883,625.05)
加：其他收益	(六)36	28,317,669.71	10,729,052.97
投资收益	(六)37	7,092,524.56	10,350,783.72
公允价值变动收益	(六)38	-	15,532,500.00
资产处置收益	(六)39	-	47,237.86
二、营业利润		22,527,177,283.22	6,744,134,479.59
加：营业外收入	(六)40	1,498,391.45	7,699,053.33
减：营业外支出	(六)41	69,256,355.15	24,171,120.34
三、利润总额		22,459,419,319.52	6,727,662,412.58
减：所得税费用	(六)42	3,338,668,018.75	1,004,355,900.25
四、净利润		19,120,751,300.77	5,723,306,512.33
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		19,120,751,300.77	5,723,306,512.33
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润		19,120,871,257.32	5,723,842,382.35
2.少数股东损益		(119,956.55)	(535,870.02)
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		19,120,751,300.77	5,723,306,512.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,120,871,257.32	5,723,842,382.35
归属于少数股东的综合收益总额		(119,956.55)	(535,870.02)
七、每股收益：			
(一)基本每股收益	(十七)2	9.40	3.25
(二)稀释每股收益	(十七)2	9.40	不适用

附注为财务报表的组成部分

母公司利润表

人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入		30,946,578,175.25	10,829,704,902.77
减：营业成本		7,794,446,717.76	3,716,834,369.68
税金及附加	(十六)14	409,197,285.66	98,093,076.26
销售费用		5,785,006.14	4,050,157.93
管理费用	(十六)15	191,811,405.80	103,120,469.58
研发费用		67,148,625.48	41,559,094.12
财务费用	(十六)16	(66,551,240.45)	155,329,302.26
其中：利息费用		126,085,836.37	184,087,117.20
利息收入		(192,680,843.17)	(28,873,557.68)
加：其他收益		27,958,134.63	10,703,663.01
投资收益		7,084,070.62	10,350,783.72
公允价值变动收益		-	15,532,500.00
二、营业利润		22,579,782,580.11	6,747,305,379.67
加：营业外收入		1,399,754.42	7,677,654.44
减：营业外支出		66,206,355.15	24,171,120.34
三、利润总额		22,514,975,979.38	6,730,811,913.77
减：所得税费用	(十六)17	3,344,732,143.89	1,004,355,900.25
四、净利润		19,170,243,835.49	5,726,456,013.52
(一)持续经营净利润		19,170,243,835.49	5,726,456,013.52
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		19,170,243,835.49	5,726,456,013.52

附注为财务报表的组成部分

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,898,749,081.48	7,869,684,052.89
收到的税费返还		1,141,316.05	3,334,184.64
收到其他与经营活动有关的现金	(六)43(1)	327,481,703.49	590,893,454.96
经营活动现金流入小计		26,227,372,101.02	8,463,911,692.49
购买商品、接受劳务支付的现金		4,297,197,355.36	3,655,192,970.41
支付给职工以及为职工支付的现金		661,102,791.83	334,413,927.28
支付的各项税费		5,852,707,104.79	1,529,337,858.61
支付其他与经营活动有关的现金	(六)43(2)	49,432,771.76	301,109,399.87
经营活动现金流出小计		10,860,440,023.74	5,820,054,156.17
经营活动产生的现金流量净额	(六)44(1)	15,366,932,077.28	2,643,857,536.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,700,000,000.00	1,421,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,625,024.56	10,350,783.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	96,737.86
收到其他与投资活动有关的现金	(六)43(3)	526,612,961.80	-
投资活动现金流入小计		2,249,237,986.36	1,431,447,521.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,523,158,128.97	1,896,779,572.75
投资支付的现金		-	3,121,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(六)43(4)	669,299,351.00	-
投资活动现金流出小计		9,192,457,479.97	5,017,779,572.75
投资活动使用的现金流量净额	(六)44(1)	(6,943,219,493.61)	(3,586,332,051.17)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,944,999,974.98	6,104,068,000.00
取得借款收到的现金		1,200,000,000.00	315,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(六)43(5)	966,619,079.50	367,189,443.00
筹资活动现金流入小计		13,111,619,054.48	6,786,257,443.00
偿还债务支付的现金		1,200,000,000.00	1,579,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,247,924,111.43	44,696,018.96
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)43(6)	13,427,800.00	57,560,126.39
筹资活动现金流出小计		2,461,351,911.43	1,681,556,145.35
筹资活动产生的现金流量净额		10,650,267,143.05	5,104,701,297.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.66	(95.86)
五、现金及现金等价物净增加额		19,073,979,727.38	4,162,226,686.94
加：年初现金及现金等价物余额	(六)44(2)	4,585,010,959.32	422,784,272.38
六、年末现金及现金等价物余额	(六)44(2)	23,658,990,686.70	4,585,010,959.32

附注为财务报表的组成部分

2022年12月31日止年度

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,904,544,350.76	7,867,158,092.23
收到的税费返还		-	3,334,184.64
收到其他与经营活动有关的现金		270,752,900.17	590,836,598.75
经营活动现金流入小计		26,175,297,250.93	8,461,328,875.62
购买商品、接受劳务支付的现金		4,164,378,858.74	3,654,387,989.96
支付给职工以及为职工支付的现金		544,675,986.64	333,001,608.64
支付的各项税费		5,847,519,870.23	1,529,295,664.00
支付其他与经营活动有关的现金		65,630,509.47	301,820,419.20
经营活动现金流出小计		10,622,205,225.08	5,818,505,681.80
经营活动产生的现金流量净额	(十六)18	15,553,092,025.85	2,642,823,193.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,709,991,546.06	1,421,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,625,024.56	10,350,783.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		481,500.63	-
投资活动现金流入小计		1,733,098,071.25	1,431,350,783.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		973,444,230.64	1,895,561,020.01
投资支付的现金		10,016,200,000.00	3,121,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,989,644,230.64	5,016,561,020.01
投资活动产生的现金流量净额		(9,256,546,159.39)	(3,585,210,236.29)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,944,999,974.98	6,104,068,000.00
取得借款收到的现金		1,200,000,000.00	315,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		966,619,079.50	367,189,443.00
筹资活动现金流入小计		13,111,619,054.48	6,786,257,443.00
偿还债务支付的现金		1,200,000,000.00	1,579,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,247,924,111.43	44,696,018.96
支付其他与筹资活动有关的现金		8,227,800.00	57,560,126.39
筹资活动现金流出小计		2,456,151,911.43	1,681,556,145.35
筹资活动产生的现金流量净额		10,655,467,143.05	5,104,701,297.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.66	(95.86)
五、现金及现金等价物净增加额		16,952,013,010.17	4,162,314,159.32
加：年初现金及现金等价物余额		4,580,972,550.03	418,658,390.71
六、年末现金及现金等价物余额		21,532,985,560.20	4,580,972,550.03

附注为财务报表的组成部分

2022年12月31日止年度



合并所有者权益变动表

项目	2022年度						所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	
一、2022年1月1日余额	1,925,000,000.00	6,113,450,219.24	-	843,107,713.55	7,584,158,561.48	2,880,218.40	16,468,596,712.67
二、本年增减变动金额	212,396,215.00	10,897,588,737.81	-	225,590,393.95	17,740,280,863.37	(2,880,218.40)	29,072,975,991.73
(一)综合收益总额	-	-	-	-	19,120,871,257.32	(119,956.55)	19,120,751,300.77
(二)所有者投入和减少资本	212,396,215.00	10,897,588,737.81	-	-	-	(2,760,261.85)	11,107,224,690.96
1.股东投入的普通股	212,396,215.00	10,724,375,959.98	-	-	-	-	10,936,772,174.98
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	175,652,515.98	-	-	-	-	175,652,515.98
3.收购少数股东权益股权	-	(2,439,738.15)	-	-	-	(2,760,261.85)	(5,200,000.00)
(三)利润分配	-	-	-	225,590,393.95	(1,380,590,393.95)	-	(1,155,000,000.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	225,590,393.95	(225,590,393.95)	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	(1,155,000,000.00)	-	(1,155,000,000.00)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取	-	-	29,647,579.94	-	-	-	29,647,579.94
2.本年使用	-	-	(29,647,579.94)	-	-	-	(29,647,579.94)
三、2022年12月31日余额	2,137,396,215.00	17,011,038,957.05	-	1,068,698,107.50	25,324,439,424.85	-	45,541,572,704.40

人民币元

新疆大全新能源股份有限公司

2022年12月31日止年度



合并所有者权益变动表 - 续

	2021年度							所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益		
一、2021年1月1日余额	1,625,000,000.00	335,962,326.55	-	270,462,112.20	2,432,961,780.48	3,416,088.42	4,667,802,307.65	
二、本期增减变动金额	300,000,000.00	5,777,487,892.69	-	572,645,601.35	5,151,196,781.00	(535,870.02)	11,800,794,405.02	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	5,723,842,382.35	(535,870.02)	5,723,306,512.33	
(二)所有者投入和减少资本	300,000,000.00	5,777,487,892.69	-	-	-	-	6,077,487,892.69	
1. 股东投入的普通股	300,000,000.00	5,767,191,792.45	-	-	-	-	6,067,191,792.45	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	10,296,100.24	-	-	-	-	10,296,100.24	
(三)利润分配	-	-	-	572,645,601.35	(572,645,601.35)	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	572,645,601.35	(572,645,601.35)	-	-	
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	16,083,949.13	-	-	-	16,083,949.13	
2. 本年使用	-	-	(16,083,949.13)	-	-	-	(16,083,949.13)	
三、2021年12月31日余额	1,925,000,000.00	6,113,450,219.24	-	843,107,713.55	7,584,158,561.48	2,880,218.40	16,468,596,712.67	

人民币元

附注为财务报表的组成部分

新疆大全新能源股份有限公司



2022年12月31日止年度

母公司所有者权益变动表

	2022年度					所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	归属于母公司所有者权益	未分配利润	
一、2022年1月1日余额	1,925,000,000.00	6,111,355,003.24	-	843,107,713.55	7,587,969,421.96	16,467,432,138.75
二、本年增减变动金额	212,396,215.00	10,899,331,339.76	-	225,590,393.95	17,789,653,441.54	29,126,971,390.25
(一)综合收益总额	-	-	-	-	19,170,243,835.49	19,170,243,835.49
(二)所有者投入和减少资本	212,396,215.00	10,899,331,339.76	-	-	-	11,111,727,554.76
1. 股票投入的普通股	212,396,215.00	10,724,375,959.98	-	-	-	10,936,772,174.98
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	174,955,379.78	-	-	-	174,955,379.78
(三)利润分配	-	-	-	225,590,393.95	(1,380,590,393.95)	(1,155,000,000.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	225,590,393.95	(225,590,393.95)	-
2. 对所有者分配	-	-	-	-	(1,155,000,000.00)	(1,155,000,000.00)
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	29,597,579.94	-	-	29,597,579.94
2. 本年使用	-	-	(29,597,579.94)	-	-	(29,597,579.94)
三、2022年12月31日余额	2,137,396,215.00	17,010,686,343.00	-	1,068,698,107.50	25,377,622,863.50	45,594,403,529.00

人民币元

新疆大全新能源股份有限公司

2022年12月31日止年度



母公司所有者权益变动表 - 续

	2021 年度						所有者权益合计
	股本	资本公积	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、2021年1月1日余额	1,625,000,000.00	333,867,110.55	-	270,462,112.20	2,434,159,009.79	4,663,488,232.54	
二、本年增减变动金额	300,000,000.00	5,777,487,892.69	-	572,645,601.35	5,153,810,412.17	11,803,943,906.21	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	5,726,456,013.52	5,726,456,013.52	
(二)所有者投入和减少资本	300,000,000.00	5,777,487,892.69	-	-	-	6,077,487,892.69	
1. 股东投入的普通股	300,000,000.00	5,767,191,792.45	-	-	-	6,067,191,792.45	
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	10,296,100.24	-	-	-	10,296,100.24	
(三)利润分配	-	-	-	572,645,601.35	(572,645,601.35)	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	572,645,601.35	(572,645,601.35)	-	
(四)专项储备	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取	-	-	16,083,949.13	-	-	16,083,949.13	
2. 本年使用	-	-	(16,083,949.13)	-	-	(16,083,949.13)	
三、2021年12月31日余额	1,925,000,000.00	6,111,355,003.24	-	843,107,713.55	7,587,969,421.96	16,467,432,138.75	

人民币元

附注为财务报表的组成部分

(一) 公司基本情况

1. 公司概况

新疆大全新能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“新疆大全”)系由 Daqo New Energy Corp.(“大全新能源”, 原名为开曼群岛鸿立国际有限公司)于 2011 年在新疆石河子设立的独资经营企业, 本公司注册资本为 100,000,000.00 美元, 折合人民币 650,000,000.00 元。2018 年 5 月 28 日, 本公司变更注册资本至人民币 1,300,000,000.00 元。2018 年 8 月 27 日, 本公司变更注册资本至人民币 1,625,000,000.00 元。

本公司于 2021 年 7 月 22 日在上海证券交易所科创板首发上市, 公开发行人民币普通股股票 300,000,000 股, 公司变更注册资本为人民币 1,925,000,000.00 元。本次发行价格为人民币 21.49 元/股, 股票发行募集资金总额为人民币 6,447,000,000.00 元, 扣除相关发行费用人民币 379,808,207.55 元后, 募集资金净额为人民币 6,067,191,792.45 元。其中, 计入股本人民币 300,000,000.00 元, 计入资本公积人民币 5,767,191,792.45 元。

2022 年公司向特定对象发行 A 股股票 212,396,215 股, 每股面值为人民币 1.00 元, 发行价格为人民币 51.79 元/股, 股票发行募集资金总额为人民币 10,999,999,974.85 元, 扣除相关股票发行费用人民币 63,227,799.87 元后的募集资金净额为人民币 10,936,772,174.98 元。其中, 计入股本人民币 212,396,215.00 元, 计入资本公积人民币 10,724,375,959.98 元。截至 2022 年 12 月 31 日注册资本和股本总额为人民币 2,137,396,215.00 元。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)的主要经营范围为多晶硅、硅芯、硅片、光伏电池、光伏组件和光伏发电系统产品的生产、加工和销售, 三氯氢硅、四氯化硅、氢氧化钠、盐酸、次氯酸钠的生产及销售, 上述产品相关的生产技术咨询服务。节能、环保技术推广服务; 硅铁、硅锰、硅粉及硅合金的加工与销售; 脱氧剂、硅酸钠的生产与销售。

本公司实际控制人情况详见附注(十一)。

2. 合并财务报表范围

本公司的公司及合并财务报表于 2023 年 3 月 15 日已经本公司董事会批准。

本集团合并财务报表范围及其变化参见附注七“合并范围的变更”及附注八“在其他主体中的权益”。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外, 本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

(二) 财务报表的编制基础 - 续

持续经营

本集团对自 2022 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(三) 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团主要经营业务为多晶硅的生产和销售，故按光伏行业资产特点确定固定资产折旧的会计政策，具体参见附注(三)、12。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2022 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2022 年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

3. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司经营业务的营业周期约为 1 周至 4 周。本公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

5.1. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，均计入当期损益。

8. 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（“收入准则”）初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

8.1. 金融资产的分类、确认和计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据和其他应收款等。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.1. 金融资产的分类、确认和计量 - 续

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示于一年内到期的非流动资产；取得时分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款与应收票据，列示于应收款项融资，其余取得时期限在一年内(含一年)项目列示于其他流动资产。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期(或无固定期限)且预期持有超过一年的，列示于其他非流动金融资产。

8.1.1. 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.1. 金融资产的分类、确认和计量 - 续

8.1.1. 以摊余成本计量的金融资产 - 续

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

8.1.2. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

8.1.3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

8.2. 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项融资、应收票据、以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.2. 金融工具减值- 续

或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

8.2.1. 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (1) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- (2) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- (5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- (6) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- (7) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。
- (8) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30 日，则表明该金融工具的信用风险已经显著增加。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

8.2.2. 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.2. 金融工具减值 - 续

8.2.2. 已发生信用减值的金融资产 - 续

- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则本集团推定该金融工具已发生违约。

8.2.3. 预期信用损失的确定

本集团对租赁应收款在单项资产的基础上确定其信用损失，对其他应收款在组合基础上采用减值矩阵确定其信用损失，对应收票据及应收款项融资，根据承兑银行的信用等级确定其信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征为应收款项账龄。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

8.2.4. 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.3. 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.4. 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

8.4.1. 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债全部为其他金融负债。

8.4.1.1. 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

8.4.2. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

8.4.3. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.5. 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具包括结构性存款中嵌入的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

8.6. 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9. 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，列示为应收款项融资。其相关会计政策参见附注(三)、8.1、8.2与8.3。

10. 存货

10.1. 存货的分类

本集团的存货主要包括原材料、备品备件、在产品和产成品等。存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

10.2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

10.3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 存货 - 续

10.3. 存货可变现净值的确定依据 - 续

存货按存货类别的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

10.4. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

11. 长期股权投资

11.1. 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11.2. 初始投资成本的确定

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

11.3. 后续计量及损益确认方法

11.3.1. 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

11.3.2. 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

11.3. 后续计量及损益确认方法 - 续

11.3.2. 按权益法核算的长期股权投资 - 续

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

11.4. 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

12. 固定资产

12.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

12.2 折旧方法

固定资产采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
生产设备	年限平均法	15	5	6.33
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
电子设备、器具及家具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

12. 固定资产 - 续

12.3 其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

14. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

15.1 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权和软件。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产的摊销年限如下：

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15. 无形资产 - 续

15.1 无形资产计价方法、使用寿命、减值测试 - 续

有关无形资产的减值测试，具体参见附注(三)“16、长期资产减值”

15.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

16. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

17. 合同负债

合同负债是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

18. 职工薪酬

18.1. 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

18.2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

18.3. 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

19. 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付全部为以权益结算的股份支付。

19.1. 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20. 收入

20.1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于商品销售收入，主要是多晶硅产品的销售以及上述产品生产过程中的副产品的销售。本集团的收入交易通常仅包含单项履约义务，该单项履约义务是在某一时点履行的，即在产品控制权转移即产品交付给客户时，按照该项履约义务的交易价格确认销售收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本集团只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

21. 合同成本

21.1 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

22. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

22. 政府补助 - 续

22.1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团政府补助中的项目财政补贴拨款和产业发展专项资金等用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产的使用寿命内平均分摊分期计入当期损益。

22.2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团政府补助中的地方财政补贴和奖励款等为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

23.1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

23.2. 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

23.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

23.3. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

24.1. 本集团作为承租人

24.1.1. 使用权资产

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用。

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

24.1.2. 租赁负债

除短期租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

24. 租赁 - 续

24.1. 本集团作为承租人 - 续

24.1.2. 租赁负债 - 续

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。

租赁期开始日后，本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益。

24.1.3. 短期租赁

本集团对办公室和仓库的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

24.2. 本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

24.2.1. 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

24.3. 税项

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的相关要求，本集团对与相关租赁交易中产生的使用权资产及相关租赁负债分别确定所得税的影响，对初始确认相关的暂时性差异，不予确认递延所得税资产或负债。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25. 重要会计政策和会计估计的变更

25.1 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释 15 号”), 规范了固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理和亏损合同的判断。

固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理

解释第 15 号规定, 企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的, 应当按照《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 1 号—存货》等规定, 对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益, 不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。同时企业应当在附注中单独披露试运行销售的相关收入和成本金额、具体列报项目以及确定试运行销售相关成本时采用的重要会计估计等相关信息。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。

在实施解释 15 号规定之前, 本集团对于试运行产出的产品按照实际发生的成本在存货科目中核算列示, 确定试运行销售相关成本时不涉及重大会计估计。在实施解释 15 号规定之后, 本集团对于试运行产出的产品按照实际发生的成本在存货科目中核算列示, 试运行产品销售产生的收入和成本分别计入当期损益, 由于属于日常活动在营业收入和营业成本中列示。截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团试运行产出的产品尚未对外销售。

经评估, 本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

亏损合同的判断

解释第 15 号明确, 企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定, 累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目, 不调整前期比较财务报表数据。

经评估, 本集团认为采用该规定对本集团财务报表并无重大影响。

(四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注(三)所描述的会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核, 会计估计的变更仅影

(四) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

固定资产预计可使用年限和预计残值

本集团就固定资产厘定可使用年限和残值。该估计是根据对类似性质及功能的固定资产的实际可使用年限和残值的历史经验为基础的。本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

递延所得税资产的确认

本集团递延所得税资产的实现主要取决于未来的实际盈利及暂时性差异在未来使用年度的实际税率。如未来实际产生的盈利少于预期或实际税率低于预期，确认的递延所得税资产将被转回，并确认在转回发生期间的利润表中。

(五) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人，应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税后的余额。	13%(产品销售)
城市维护建设税	已缴流转税额	7%
教育费附加/地方教育费附加	已缴流转税额	3%/2%/1%
企业所得税	应纳税所得额，应纳税所得额系按有关税法规定对本年税前会计利润作相应调整后得出的应纳税所得额乘以法定税率计算。	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
新疆大全	15%
新疆大全投资有限公司(“新疆大全投资”)	25%
新疆大全绿创环保科技有限公司(“新疆绿创”)	25%
新疆大全国地硅材料科技有限公司(“新疆国地”)	25%
内蒙古大全新能源有限公司(“内蒙古新能源”)	15%
内蒙古大全新材料有限公司(“内蒙古新材料”)	25%

2. 税收优惠

根据 2007 年 3 月 16 日发布的《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司为国家需要重点扶持的高新技术企业。根据国家科技部、财政部、国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)的有关规定，本公司已于 2020 年 10 月再次取得高新技术企业资格，享受 15% 的优惠税率至 2022 年。同时，根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，国家税务总局 2012 年第 12 号公告《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》以及财政部税务总局国家发展改革委 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，新疆大全和内蒙古新能源主营业务属于西部地区鼓励类产业目录范围，减按 15% 的税率征收企业所得税。因此，2022 年 12 月 31 日止年度其实际适用的所得税率为 15%。

(六) 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金：		
人民币	730.00	730.00
银行存款：		
人民币	23,658,989,948.97	4,585,010,222.25
美元	7.73	7.07
其他货币资金：(注1)		
人民币	143,902,675.20	1,216,286.00
合计	23,802,893,361.90	4,586,227,245.32

其中限制性银行存款明细如下：

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
临时用地复垦保证金(注2)	1,216,286.00	1,216,286.00
银行承兑汇票保证金	142,686,389.20	-
合计	143,902,675.20	1,216,286.00

注1：上述其他货币资金系限制性银行存款。

注2：临时用地复垦保证金系用于年产35,000吨多晶硅项目建设临时用地复垦的账户保证金额。

2. 交易性金融资产

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	1,715,532,500.00
其中：结构性存款	-	1,715,532,500.00
合计	-	1,715,532,500.00

3. 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	1,204,342,441.85	3,039,078,655.86

上述应收票据均为一年内到期。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3. 应收票据 - 续

(2) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	2022年12月31日 未终止确认金额	2021年12月31日 未终止确认金额
银行承兑票据	510,728,073.42	1,354,549,064.28
合计	510,728,073.42	1,354,549,064.28

注：对于承兑银行为信用等级较高的大型国有商业银行和已上市全国性股份制商业银行以外银行承兑的银行承兑汇票，本集团认为该类票据的背书或贴现并未转移票据所有权相关的主要风险和报酬，本集团对于该类票据不予终止确认。该类票据因未终止确认且业务模式是以收取合同现金流量为目标，因此仍然列示在应收票据。

(3) 预期信用损失

作为本集团信用风险管理的一部分，对于银行承兑汇票，根据承兑银行的信用等级确定其信用损失。于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团应收票据不存在重大信用风险。

人民币元

分类	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	预期平均 损失率	账面余额	信用损失准备	预期平均 损失率
银行承兑票据	1,204,342,441.85	-	0%	3,039,078,655.86	-	0%

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失
账面余额	1,204,342,441.85	3,039,078,655.86
减：预期信用损失准备	-	-
账面净额	1,204,342,441.85	3,039,078,655.86

4. 应收款项融资

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收票据	7,111,365,384.85	640,868,931.19

注：本集团管理承兑银行为信用等级较高的大型国有商业银行和已上市全国性股份制商业银行的银行承兑汇票的业务模式为既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标。该类应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并计入应收款项融资项目。

上述应收票据均为一年内到期。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4. 应收款项融资 - 续

(1) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	2022年12月31日 终止确认金额	2021年12月31日 终止确认金额
银行承兑汇票	760,249,739.64	4,332,080,911.47

(2) 预期信用损失

作为本集团信用风险管理的一部分，对于银行承兑汇票，根据承兑银行的信用等级确定其信用损失。于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团应收款项融资不存在重大信用风险。

人民币元

分类	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	信用损失准备	预期平均 损失率	账面余额	信用损失准备	预期平均 损失率
银行承兑票据	7,111,365,384.85	-	0%	640,868,931.19	-	0%

人民币元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	账面余额	整个存续期预期信用损失	账面余额	整个存续期预期信用损失
账面余额	7,111,365,384.85		640,868,931.19	
减：预期信用损失准备		-		-
账面净额	7,111,365,384.85		640,868,931.19	

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,907,577.46	100.00	21,165,707.45	100.00
合计	5,907,577.46	100.00	21,165,707.45	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
2022年12月31日		
石河子特种设备检验检测所	622,000.00	10.53
新疆富思曼环保科技有限公司	590,000.00	9.99
乐金空调(山东)有限公司	340,200.00	5.76
中冶西北工程技术有限公司	300,000.00	5.08
普发半导体设备(西安)有限公司	283,960.00	4.81
合计	2,136,160.00	36.17
2021年12月31日		
新疆天富能源股份有限公司	15,121,871.80	71.45
祥华防爆科技有限公司	818,865.52	3.87
华荣科技股份有限公司	709,642.47	3.35
新疆生产建设兵团建设工程质量检测中心有限责任公司	526,804.91	2.49
郑州建工集团有限责任公司	518,839.96	2.45
合计	17,696,024.66	83.61

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6. 其他应收款

6.1. 其他应收款汇总

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	1,477,666.67
其他应收款	15,565,682.08	1,127,446.38
合计	15,565,682.08	2,605,113.05

6.2. 应收利息

(1) 应收利息分类

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
定期存款	-	1,477,666.67

6.3. 其他应收款

(1) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
应收保证金、押金及备用金	783,978.80	600,311.58
应收政府及相关部门款项	10,730,496.00	-
其他	4,051,207.28	527,134.80
合计	15,565,682.08	1,127,446.38

注： 本集团无账龄超过1年的重要其他应收款。

(2) 2022年12月31日及2021年12月31日余额

人民币元

种类	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		预期信用减值损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款- 保证金、押金及备用金等	783,978.80	5.04	-	-	783,978.80
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款- 政府及相关部门款项	10,730,496.00	68.94	-	-	10,730,496.00
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他往来款项	4,051,207.28	26.02	-	-	4,051,207.28
合计	15,565,682.08	100.00	-	-	15,565,682.08

种类	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		预期信用减值损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款- 保证金押金及备用金等	600,311.58	53.25	-	-	600,311.58
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款- 政府及相关部门款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他往来款项	527,134.80	46.75	-	-	527,134.80
合计	1,127,446.38	100.00	-	-	1,127,446.38

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

6.3 其他应收款 - 续

本年度，本集团的其他应收款主要分为保证金、押金及备用金，政府及相关部门款项，其他往来款项三个信用风险组合。由于三个信用风险组合内具有相同的风险特征，账龄信息能反映该类客户于其他应收款到期时的偿付能力，本集团利用其他应收款账龄来评估三个信用风险组合的预期信用损失。本集团参考历史信用损失经验，结合当前账龄的状况以及对未来经济状况的预测，认为其他应收款的信用风险较低，因此并未计提减值。

人民币元

种类	2022年12月31日	2021年12月31日
	未来12个月预期信用损失	未来12个月预期信用损失
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款-保证金、押金及备用金等	783,978.80	600,311.58
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款-政府及相关部门款项	10,730,496.00	-
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他往来款项	4,051,207.28	527,134.80
账面余额	15,565,682.08	1,127,446.38
减：预期信用损失准备	-	-
账面净额	15,565,682.08	1,127,446.38

(3) 报告期内，本集团无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
2022年12月31日					
包头市九原区税务局工业园区税务分局	待退税款	6,898,176.00	1年以内	44.32	-
包头市九原区哈林格勒镇人民政府	复垦保证金	3,832,320.00	1年以内	24.62	-
云领航空科技无锡有限公司	往来款项	2,077,243.32	1年以内	13.35	-
内蒙古尚品阁商务酒店服务有限责任公司	往来款项	579,475.00	1年以内	3.72	-
央视国际网络有限公司	往来款项	250,000.00	1年以内	1.61	-
合计		13,637,214.32		87.62	-
2021年12月31日					
石河子市公共交通有限责任公司	保证金	155,000.00	2-3年	13.75	-
新疆国林新材料有限公司	往来款项	150,150.00	1年以内	13.32	-
内蒙古福流能源科技有限公司	往来款项	150,000.00	1年以内	13.30	-
前锦网络信息技术(上海)有限公司	往来款项	120,844.80	1年以内	10.72	-
陕西冶金设计研究院有限公司	往来款项	82,500.00	1年以内	7.32	-
合计		658,494.80		58.41	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

6.3 其他应收款 - 续

(5) 报告期内，本集团无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(6) 报告期内，本集团无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7. 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	412,335,932.39	-	412,335,932.39	692,227,417.58	-	692,227,417.58
在产品	86,431,669.03	-	86,431,669.03	130,868,406.96	-	130,868,406.96
产成品	670,547,867.97	-	670,547,867.97	1,259,921,618.51	-	1,259,921,618.51
备品备件	60,449,841.34	-	60,449,841.34	41,173,481.85	-	41,173,481.85
合计	1,229,765,310.73	-	1,229,765,310.73	2,124,190,924.90	-	2,124,190,924.90

本集团于 2022 年和 2021 年均无存货跌价准备。

8. 其他流动资产

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待摊费用	570,383.07	719,753.29
可抵扣进项税额	179,174,490.20	217,982,954.18
预交增值税	106,762,212.44	-
合计	286,507,085.71	218,702,707.47

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

9. 长期股权投资

人民币元

项目	2022年 1月1日	权益法下确认 的投资收益	2022年 12月31日	年末投资 比例(%)	减值准备 期末余额
联营企业:					
赛德消防	4,469,936.49	-	4,469,936.49	15.29	-
合计	4,469,936.49	-	4,469,936.49	15.29	-

注：于2016年，新疆大全投资人民币4,038,900.00元，参与设立石河子开发区赛德消防安全服务有限责任公司(“赛德消防”)，所投资本占公司注册资本的15.29%，并向该公司派驻一名董事，可对该企业实施重大影响。新疆大全于2017年追加投资人民币431,036.49元，持股比例及投票权比例不变。

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋建筑物	生产设备	电子设备、 器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值:					
1.2022年1月1日	2,913,317,352.32	4,952,378,301.04	352,562,337.24	5,858,716.81	8,224,116,707.41
2.本年增加金额	855,360,341.41	2,708,248,835.07	170,276,439.58	7,685,831.10	3,741,571,447.16
(1)在建工程转入	855,360,341.41	2,708,248,835.07	170,276,439.58	7,685,831.10	3,741,571,447.16
3.本年减少金额	-	117,444,346.79	3,427,063.03	-	120,871,409.82
(1)处置或报废	-	117,444,346.79	3,427,063.03	-	120,871,409.82
4.2022年12月31日	3,768,677,693.73	7,543,182,789.32	519,411,713.79	13,544,547.91	11,844,816,744.75
二、累计折旧					
1.2022年1月1日	595,690,130.33	1,265,075,563.79	224,741,863.07	2,637,456.12	2,088,145,013.31
2.本年增加金额	117,677,600.41	520,333,937.53	71,175,636.13	1,357,429.52	710,544,603.59
(1)计提	117,677,600.41	520,333,937.53	71,175,636.13	1,357,429.52	710,544,603.59
3.本年减少金额	-	57,858,556.97	2,984,542.52	-	60,843,099.49
(1)处置或报废	-	57,858,556.97	2,984,542.52	-	60,843,099.49
4.2022年12月31日	713,367,730.74	1,727,550,944.35	292,932,956.68	3,994,885.64	2,737,846,517.41
三、减值准备					
2022年1月1日及 2022年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2022年12月31日	3,055,309,962.99	5,815,631,844.97	226,478,757.11	9,549,662.27	9,106,970,227.34
2.2022年1月1日	2,317,627,221.99	3,687,302,737.25	127,820,474.17	3,221,260.69	6,135,971,694.10

注：于2022年12月31日及2021年12月31日，由于集团已无实际发生抵押担保借款提款，故尚在履行中的抵押合同项下抵押物抵押登记已解除，本集团所有固定资产所有权均未受到限制。

(2) 于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产。

(3) 于2022年12月31日及2021年12月31日，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10. 固定资产 - 续

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2022 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况如下：

人民币元

项目	金额	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
多晶硅项目三期工程 A 阶段厂房	609,647,527.03	在办理过程中	预计 2023 年
年产 35,000 吨多晶硅项目厂房	788,068,671.95	在办理过程中	预计 2023 年
设备调试及改扩建项目厂房	24,959,739.07	在办理过程中	预计 2023 年
合计	1,422,675,938.05		

11. 在建工程

11.1. 在建工程汇总

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	7,075,390,661.03	3,676,815,565.60
工程物资	345,273,231.52	10,736,848.08
合计	7,420,663,892.55	3,687,552,413.68

11.2. 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
多晶硅项目三期工程 A 阶段	-	-	-	1,095,369.81	-	1,095,369.81
年产 35,000 吨多晶硅项目	28,716,511.53	-	28,716,511.53	3,622,290,935.05	-	3,622,290,935.05
年产 10 万吨高纯硅基材料项目	6,875,901,259.77	-	6,875,901,259.77	-	-	-
年产 1,000 吨高纯半导体材料项目	68,231,605.30	-	68,231,605.30	-	-	-
其他	102,541,284.43	-	102,541,284.43	53,429,260.74	-	53,429,260.74
合计	7,075,390,661.03	-	7,075,390,661.03	3,676,815,565.60	-	3,676,815,565.60

新疆大全新能源股份有限公司

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11. 在建工程 - 续

11.2. 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

人民币元

项目名称	预算数	2022年 1月1日	本年增加金额	本年转入固定资 产金额	2022年 12月31日	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本 年利息资 本化金额	本年利 息资本 化率(%)	资金来源
多晶硅项目三期工程A阶段	2,700,000,000.00	1,095,369.81	22,221,052.58	23,316,422.39	-	104.33	已完工	47,722,843.14	-	-	金融机构贷款及自有资金
年产35,000吨多晶硅项目	4,087,626,300.00	3,622,290,935.05	38,952,971.25	3,632,527,394.77	28,716,511.53	89.57	主体已完 工投产	-	-	-	募集资金
年产10万吨高纯硅基材料项目	8,003,348,600.00	-	6,875,901,259.77	-	6,875,901,259.77	85.91	未完工	-	-	-	募集资金
年产1,000吨高纯半导体材料项目	421,050,000.00	-	68,231,605.30	-	68,231,605.30	16.21	未完工	-	-	-	募集资金
其他	-	53,429,260.74	134,839,653.69	85,727,630.00	102,541,284.43	-	未完工	-	-	-	自有资金
合计	15,212,024,900.00	3,676,815,565.60	7,140,146,542.59	3,741,571,447.16	7,075,390,661.03	-		47,722,843.14	-	-	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11. 在建工程 - 续

11.3. 工程物资

人民币元

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	345,273,231.52	-	345,273,231.52	10,736,848.08	-	10,736,848.08
合计	345,273,231.52	-	345,273,231.52	10,736,848.08	-	10,736,848.08

12. 使用权资产

人民币元

项目	办公室
一、账面原值：	
2022年1月1日及2022年12月31日	776,063.28
二、累计折旧	
1.2022年1月1日	620,850.62
2.本年增加金额	155,212.66
(1)计提	155,212.66
3.2022年12月31日	776,063.28
三、减值准备	
2022年1月1日及2022年12月31日	-
四、账面价值	
1.2022年12月31日	-
2.2022年1月1日	155,212.66

注： 本集团租赁的资产系向大全集团租赁的上海办公室，租赁期为 32 个月，已于 2022 年 4 月结束。

本年度计入当年损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 1,350,526.18 元（上年度：人民币 0.00 元）。本年与租赁相关的总现金流出为人民币 1,725,747.07 元（上年度：人民币 546,023.23 元）。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022年1月1日	287,897,867.44	12,349,893.26	300,247,760.70
2.本年增加金额	303,354,152.48	6,641,331.79	309,995,484.27
(1)购置	303,354,152.48	6,641,331.79	309,995,484.27
3.2022年12月31日	591,252,019.92	18,991,225.05	610,243,244.97
二、累计摊销			
1.2022年1月1日	39,673,812.81	3,711,910.05	43,385,722.86
2.本年增加金额	7,916,088.51	5,419,731.23	13,335,819.74
(1)计提	7,916,088.51	5,419,731.23	13,335,819.74
3.2022年12月31日	47,589,901.32	9,131,641.28	56,721,542.60
三、减值准备			
2022年1月1日及2022年12月31日	-	-	-
四、账面价值			
1.2022年12月31日	543,662,118.60	9,859,583.77	553,521,702.37
2.2022年1月1日	248,224,054.63	8,637,983.21	256,862,037.84

于2022年12月31日及2021年12月31日，由于本集团已无实际发生抵押担保借款提款，故尚在履行中的抵押合同项下抵押物抵押登记已解除，本集团所有土地使用权均未受到限制。

报告期内，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至2022年12月31日未办妥产权证书的土地使用权情况如下：

人民币元

项目	金额	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
年产10万吨高纯硅基材料项目用地	5,208,604.04	在办理过程中	预计2023年

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产折旧差异	62,462,227.80	14,265,030.36	43,786,752.38	9,822,282.36
股权激励费用	81,901,263.54	12,285,189.54	-	-
递延收益	-	-	2,880,000.00	432,000.00
可抵扣亏损	28,976,540.92	4,346,481.14	-	-
可结转以后年度扣除的公益捐赠支出	3,050,000.00	457,500.00	-	-
合计	176,390,032.26	31,354,201.04	46,666,752.38	10,254,282.36

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异(注1)	103,931,641.69	18,876,562.83	116,123,246.77	20,705,303.56
合计	103,931,641.69	18,876,562.83	116,123,246.77	20,705,303.56

注1: 根据财政部、国家税务总局发布《关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号), 规定在2018年1月1日至2020年12月31日期间, 企业新购进的设备、器具(指除房屋、建筑物以外的固定资产), 单位价值不超过500万元的, 允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。因此本公司于2019年度, 对于单位价值低于500万元的固定资产进行了税前一次性扣除, 从而产生了应纳税暂时性差异, 确认递延所得税负债。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	(18,876,562.83)	12,477,638.21	(10,254,282.36)	-
递延所得税负债	18,876,562.83	-	10,254,282.36	10,451,021.20

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣亏损	29,238,655.68	20,746,591.64
可抵扣暂时性差异	3,157,366.66	-
合计	32,396,022.34	20,746,591.64

本集团子公司新疆大全投资、新疆绿创及内蒙新材料预计未来是否能取得足够的应纳税所得额以抵扣上述可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异具有不确定性，故未确认相应的递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	2022年12月31日	2021年12月31日
2023	17,277,180.42	17,276,970.42
2024	250,422.21	67,503.75
2025	581,197.48	601,728.29
2026	2,625,016.93	2,800,389.18
2027	8,504,838.64	-
合计	29,238,655.68	20,746,591.64

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

15. 其他非流动资产

人民币元

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	1,509,835,992.15	-	1,509,835,992.15	38,428,790.83	-	38,428,790.83
长期应收款	600,000.00	-	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00
合计	1,510,435,992.15	-	1,510,435,992.15	39,028,790.83	-	39,028,790.83

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
票据贴现(附注(六)、3)	212,852,000.00	184,851,424.15
合计	212,852,000.00	184,851,424.15

17. 应付票据

人民币元

种类	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	142,686,389.20	-

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付材料款	842,581,605.06	1,447,341,607.44
应付运费	288,760.00	3,777,190.00
合计	842,870,365.06	1,451,118,797.44

注： 本集团无账龄超过1年的重要应付账款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款	1,897,972,838.59	1,866,076,146.27
减：一年以上的预收款项(注)	1,056,529,276.03	576,156,689.38
一年以内的预收款项	841,443,562.56	1,289,919,456.89

注：本集团一年以上的预收款项为根据合同预收的一年以后的销售款。

2022年1月1日合同负债账面价值中人民币1,289,919,456.89元已于2022年度确认为收入。2022年12月31日合同负债中预计人民币841,443,562.56元将于未来一年内确认为收入，人民币1,056,529,276.03元将于2023年12月末之后确认为收入，一年以上的长期预收款计入项目其他非流动负债。

2021年1月1日合同负债账面价值中人民币236,046,619.70元已于2021年度确认为收入。2021年12月31日合同负债中预计人民币1,289,919,456.89元将于未来一年内确认为收入，人民币576,156,689.38元将于2022年12月末之后确认为收入，一年以上的长期预收款计入项目其他非流动负债。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
1、短期薪酬	127,357,545.63	684,554,469.73	628,669,978.11	183,242,037.25
2、离职后福利-设定提存计划	-	32,432,813.72	32,432,813.72	-
合计	127,357,545.63	716,987,283.45	661,102,791.83	183,242,037.25

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	125,971,494.23	617,365,386.21	562,459,062.23	180,877,818.21
2、职工福利费	-	22,181,221.65	22,181,220.75	0.90
3、社会保险费	-	20,093,771.34	20,093,771.34	-
其中：医疗保险费	-	18,747,235.91	18,747,235.91	-
工伤保险费	-	1,342,271.59	1,342,271.59	-
生育保险费	-	4,263.84	4,263.84	-
4、住房公积金	-	14,538,580.20	14,538,580.20	-
5、工会经费和职工教育经费	1,386,051.40	10,375,510.33	9,397,343.59	2,364,218.14
合计	127,357,545.63	684,554,469.73	628,669,978.11	183,242,037.25

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

20. 应付职工薪酬 - 续

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
1、基本养老保险	-	31,448,021.94	31,448,021.94	-
2、失业保险费	-	984,791.78	984,791.78	-
合计	-	32,432,813.72	32,432,813.72	-

注：设定提存计划：

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团按各公司所在地当地政策按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本集团 2022 年度应向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 31,448,021.94 元及人民币 984,791.78 元(2021 年度应向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 18,214,819.89 元及人民币 569,105.20 元)。于 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的应缴存费用(2021 年 12 月 31 日：无)。

21. 应交税费

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	1,528,629,513.58	454,128,813.39
个人所得税	3,000,163.52	710,218.95
其他	3,891,024.21	302,997.67
合计	1,535,520,701.31	455,142,030.01

22. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付关联方往来款(附注(十一))	29,359,394.40	344,047,384.24
应付设备款	1,606,150,454.24	1,142,578,931.29
预提费用	15,098,775.18	6,128,537.24
应付员工期权行权相关款项(注 1)	73,189,348.64	5,757,754.28
合同负债待转销项税(附注(六)、19)	1,220,261.61	97,049,917.34
其他	50,497,544.34	9,603,914.60
合计	1,775,515,778.41	1,605,166,438.99

注 1：系当期本集团根据员工行权要求将其所行权的本集团之母公司大全新能源所发行的股票在市场上出售之后所得款项扣除代扣代缴所得税之后应付给员工的款项。

注 2：本集团无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

23. 长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付关联方设备款(注)	-	164,251,587.01
合计	-	164,251,587.01

注：于2020年6月，本集团与重庆大全新能源有限公司(以下简称“重庆大全新能源”)对于尚未支付的借款、资金往来拆借款以及经营性往来款签订了延期还款协议。其中对于借款及其他往来欠款，协议约定2021年9月30日前支付人民币90,000,000元，剩余款项于2022年9月30日之前支付；对于应付设备采购款，协议约定在2021年12月31日前支付人民币50,000,000.00元，2022年12月31日前支付人民币100,000,000.00元，在2023年12月31日前支付剩余款项。于2020年9月，本集团与重庆大全新能源对于上述款项签订收取利息协议，合同中约定借款年利率为4.75%。本集团于2020年12月对与重庆大全新能源的借款和资金往来款进行了提前偿还，并偿还了与重庆大全新能源的经营性往来款的部分利息，金额为人民币4,997,546.72元。截止2021年12月31日，本集团与重庆大全新能源的往来款余额合计为人民币469,123,337.04元，其中应付设备款人民币164,251,587.01元计入长期应付款，人民币304,871,750.03元计入其他应付款。于2022年12月，本集团对重庆大全新能源的其他应付款还款完毕，长期应付款提前还款完毕。

24. 递延收益

人民币元

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助(附注(六)、36)	139,400,167.47	-	6,746,748.00	132,653,419.47	政府补贴

涉及政府补助的项目：

人民币元

负债项目	2022年1月1日	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
投资建设光伏产业园项目财政补贴	133,983,346.64	-	-	3,384,222.53	-	130,599,124.11	与资产相关
新能源产业发展专项资金	841,666.67	-	-	199,999.87	-	641,666.80	与资产相关
“高效节能多晶硅大规模清洁生产关键技术研究”项目拨款	1,695,154.16	-	-	282,525.60	-	1,412,628.56	与资产相关
多聚氯硅烷利用成套技术开发与工程示范研究项目	1,100,526.34	-	-	1,100,526.34	-	-	与收益相关
“N-型高效单晶硅原料生产成套技术与工程示范”研发项目	1,779,473.66	-	-	1,779,473.66	-	-	与收益相关
合计	139,400,167.47	-	-	6,746,748.00	-	132,653,419.47	

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25. 股本

人民币元

2022 年度	2022 年 1 月 1 日	本年增加(注 1)	本年减少(注 2)	其他变动(注 3)	2022 年 12 月 31 日
有限售条件流通股	1,720,822,608.00	212,396,215.00	(88,492,318.00)	(2,577,700.00)	1,842,148,805.00
无限售条件流通股	204,177,392.00	88,492,318.00	-	2,577,700.00	295,247,410.00
合计	1,925,000,000.00	300,888,533.00	(88,492,318.00)	-	2,137,396,215.00

注 1: 2022 年 6 月 28 日, 公司 2022 年度向特定对象发行 A 股股票的募集资金到账, 公司实际募集资金净额为人民币 10,936,772,174.98 元, 其中, 计入股本人民币 212,396,215.00 元, 计入资本公积人民币 10,724,375,959.98 元。

注 2: 公司首次公开发行限售股解禁, 于 2022 年 1 月 24 日上市流通 11,472,308 股, 于 2022 年 7 月 22 日上市流通 77,020,010 股。

注 3: 中国中金财富证券有限公司通过转融通方式借出其所持有的本公司有限售条件流通股 251,100.00 股, 中国华电集团资本控股有限公司通过转融通方式借出其所持有的本公司有限售条件流通股 2,326,600.00 股, 借出部分体现为无限售条件流通股, 截至 2022 年 12 月 31 日, 借出数量为 2,577,700.00 股。

26. 资本公积

人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	5,903,998,768.85	10,724,375,959.98	2,439,738.15	16,625,934,990.68
其中: 投资者投入资本(附注(六) 25)	5,887,324,919.52	10,724,375,959.98	-	16,611,700,879.50
股权转让	11,595,216.00	-	-	11,595,216.00
关联方债务豁免	5,078,633.33	-	-	5,078,633.33
收购少数股权(注 2)	-	-	2,439,738.15	(2,439,738.15)
其他资本公积	209,451,450.39	175,652,515.98	-	385,103,966.37
其中: 以权益结算的股份支付(注 1)	209,451,450.39	175,652,515.98	-	385,103,966.37
合计	6,113,450,219.24	10,900,028,475.96	2,439,738.15	17,011,038,957.05

注 1: 其他资本公积增加系权益结算的股份支付在等待期内摊销导致, 详见附注(十二)。

注 2: 于 2022 年 4 月, 本集团与江苏秦烯新材料有限公司(以下简称“江苏秦烯”)签署《股权转让协议》, 本集团以人民币 5,200,000.00 元购买江苏秦烯持有的新疆绿创 30% 的少数股权, 少数股东权益的账面价值与支付对价的差额人民币 2,439,738.15 元冲减资本公积。交易完成后, 新疆绿创成为本集团全资子公司。

27. 专项储备

人民币元

项目	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
安全生产费	-	29,647,579.94	29,647,579.94	-

注: 根据 2022 年 11 月 21 日财政部、应急部以财资〔2022〕136 号印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中的规定, 按照规定的比例要求预先计提安全生产费, 并设置专户进行核算。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

28. 盈余公积

人民币元

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	843,107,713.55	225,590,393.95	-	1,068,698,107.50

注：根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司计提法定盈余公积，截至2022年12月31日，本集团法定盈余公积累计金额占注册资本的比例已达到50%。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。

29. 未分配利润

人民币元

项目	2022年度	2021年度
年初未分配利润	7,584,158,561.48	2,432,961,780.48
加：本年归属于母公司股东的净利润	19,120,871,257.32	5,723,842,382.35
减：提取法定盈余公积(附注(六)、28)	225,590,393.95	572,645,601.35
减：分配股利	1,155,000,000.00	-
年末未分配利润	25,324,439,424.85	7,584,158,561.48

30. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	30,940,306,443.79	7,788,888,423.29	10,831,866,667.19	3,720,395,745.79
合计	30,940,306,443.79	7,788,888,423.29	10,831,866,667.19	3,720,395,745.79

(2) 主营业务(按类别)

人民币元

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
多晶硅销售	30,756,984,842.70	7,783,298,127.89	10,789,378,671.16	3,716,197,975.54
其中：试运行销售	647,634,623.89	299,208,450.00	-	-
副产品销售及其他	183,321,601.09	5,590,295.40	42,487,996.03	4,197,770.25
合计	30,940,306,443.79	7,788,888,423.29	10,831,866,667.19	3,720,395,745.79

本集团出售多晶硅产品。本集团在产品交付给客户时确认收入。由于商品被客户签收代表了本集团取得了无条件收取合同对价的权利，款项的到期仅取决于时间流逝，故本集团在商品被客户签收时确认一项应收款。当客户预付货款时，本集团将收到的交易金额确认为一项合同负债，直至产品交付给客户时确认收入。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

30. 营业收入和营业成本 - 续

(2) 主营业务(按类别) - 续

人民币元

合同分类	2022 年度	2021 年度
主营业务分产品情况		
高纯多晶硅-单晶硅片用料	30,561,118,913.26	10,759,007,653.57
高纯多晶硅-多晶硅片用料	195,865,929.44	30,371,017.59
副产品及其他	183,321,601.09	42,487,996.03
合计	30,940,306,443.79	10,831,866,667.19
主营业务分地区情况		
华北地区	11,652,774,568.50	4,975,038,963.50
西北地区	9,749,997,872.82	2,898,243,057.93
西南地区	7,864,708,106.86	2,644,313,575.04
华东地区	1,319,313,187.62	226,576,504.36
华南地区	31,061,946.90	79,622,123.89
东北地区	-	6,448,141.59
华中地区	322,450,761.09	1,624,300.88
合计	30,940,306,443.79	10,831,866,667.19
主营业务分销售模式情况		
直销模式	30,940,306,443.79	10,831,866,667.19
合计	30,940,306,443.79	10,831,866,667.19

(3) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 1,897,972,838.59 元，其中：人民币 841,443,562.56 元预计将于 2023 年度确认收入。

上年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 1,866,076,146.27 元，其中：人民币 1,289,919,456.89 元预计将于 2022 年度确认收入。

31. 税金及附加

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	218,432,419.80	45,821,323.83
教育费附加	94,528,989.01	19,637,710.21
地方教育费附加	63,019,326.00	13,091,806.81
房产税	13,371,784.44	7,708,455.28
土地使用税	6,063,221.83	3,779,800.27
印花税及其他	21,632,877.58	8,062,614.10
合计	417,048,618.66	98,101,710.50

32. 销售费用

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
人力成本	3,508,472.65	2,981,365.19
股份支付费用	746,286.68	-
其他费用	1,530,246.81	1,159,446.81
合计	5,785,006.14	4,140,812.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

33. 管理费用

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
人力成本	104,903,147.22	55,665,988.05
股份支付费用	77,778,248.75	5,283,535.80
折旧及摊销费用	18,518,055.22	14,798,043.18
专业服务费用	24,446,651.64	12,887,805.75
通讯及办公费用	3,701,136.68	6,654,713.47
租赁费用	1,350,526.18	-
使用权资产折旧费用	74,541.31	298,165.21
业务招待费用	4,002,069.57	3,308,538.52
运输费用	786,730.79	537,433.55
差旅交通费用	5,189,723.27	1,342,310.63
消防费用	1,222,187.85	684,602.31
水电以及绿化费用	577,540.86	460,641.03
办公用品及办公维修费	3,406,104.77	1,411,956.24
其他费用	2,440,400.66	1,536,777.11
合计	248,397,064.77	104,870,510.85

34. 研发费用

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
材料费用	16,687,564.72	12,676,295.91
人力成本	46,832,077.92	24,881,115.70
研发项目咨询费用	1,219,826.78	3,412,247.15
股份支付费用	2,176,137.19	309,791.44
其他费用	233,018.87	279,643.92
合计	67,148,625.48	41,559,094.12

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35. 财务费用

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	126,085,836.37	184,087,117.20
其中：票据贴现利息	49,963,153.17	92,318,945.48
减：利息收入	205,255,739.43	28,883,625.05
汇兑(收益)损失	(0.66)	95.86
其他	441,520.22	120,300.88
合计	(78,728,383.50)	155,323,888.89

36. 其他收益

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/收益相关
递延收益转入的政府补助(附注(六)、24)	6,746,748.00	6,096,748.00	与资产/收益相关
其他政府补助(注)	21,570,921.71	4,632,304.97	与收益相关
合计	28,317,669.71	10,729,052.97	

注：主要为地方政府财政补贴和奖励款。

37. 投资收益

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
结构性存款	7,092,524.56	10,350,783.72
合计	7,092,524.56	10,350,783.72

38. 公允价值变动收益

人民币元

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
结构性存款	-	15,532,500.00
合计	-	15,532,500.00

39. 资产处置收益

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
固定资产处置利得	-	47,237.86
合计	-	47,237.86

40. 营业外收入

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	计入本年非经常性损益的金额
保险赔偿款	394,031.25	4,181,040.92	394,031.25
其他	1,104,360.20	3,518,012.41	1,104,360.20
合计	1,498,391.45	7,699,053.33	1,498,391.45

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

41. 营业外支出

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度	计入当年非经常性损益的金额
捐赠支出	3,684,665.50	1,015,000.00	3,684,665.50
固定资产报废损失	60,028,310.33	23,156,120.34	60,028,310.33
滞纳金及其他	5,543,379.32	-	5,543,379.32
合计	69,256,355.15	24,171,120.34	69,256,355.15

42. 所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	3,382,500,963.40	1,011,134,426.48
递延所得税费用	(22,928,659.41)	(7,926,751.83)
汇算清缴差异	(20,904,285.24)	1,148,225.60
合计	3,338,668,018.75	1,004,355,900.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	22,459,419,319.52	6,727,662,412.58
按 15% 的税率计算的所得税费用	3,368,912,897.93	1,009,149,361.89
不可抵扣费用的纳税影响	15,246,470.96	6,047,567.23
税法规定的额外可扣除费用	(24,695,289.84)	(6,304,992.40)
子公司税率不同导致的影响	(1,165,899.71)	(186,034.24)
暂时性差异未来转回适用税率不同的影响	(1,641,426.67)	(6,156,687.27)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	2,915,551.32	658,459.44
调整以前期间所得税的影响	(20,904,285.24)	1,148,225.60
所得税费用	3,338,668,018.75	1,004,355,900.25

43. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
利息收入	206,733,406.10	27,405,958.38
收回限制性资金	-	548,686,138.28
收到的政府补贴及其他收入款项	21,570,921.71	7,102,304.97
收到应付员工期权行权款	73,189,348.64	5,757,754.28
其他	25,988,027.04	1,941,299.05
合计	327,481,703.49	590,893,454.96

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

43. 现金流量表项目 - 续

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
支付非工资性费用等支出	49,432,771.76	24,159,214.75
支付限制性资金	-	276,950,185.12
合计	49,432,771.76	301,109,399.87

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
收回限制性资金	526,612,961.80	-
合计	526,612,961.80	-

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
支付限制性资金	669,299,351.00	-
合计	669,299,351.00	-

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
票据贴现(注)	966,619,079.50	367,189,443.00
合计	966,619,079.50	367,189,443.00

注：对于承兑银行为信用等级较低的非大型国有商业银行和已上市全国性股份制商业银行的银行承兑汇票，本集团认为该类已贴现的票据属于融资性质。相关票据当期贴现取得款项计入筹资活动现金流量。

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
支付关联方长期应付款(注)	-	30,000,000.00
收购少数股东股权	5,200,000.00	-
支付融资相关费用	8,227,800.00	27,014,103.16
支付租赁负债本金及利息费用	-	546,023.23
合计	13,427,800.00	57,560,126.39

注：该支付款项为 2021 年向大全集团支付本集团资产收购新疆大全投资的收购款及代偿债权形成的具有融资性质的长期应付款。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,120,751,300.77	5,723,306,512.33
加：固定资产折旧	710,544,603.59	493,567,563.79
使用权资产折旧	155,212.66	620,850.62
无形资产摊销	11,197,032.48	8,069,435.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	-	(47,237.86)
固定资产报废损失	60,028,310.33	23,156,120.34
财务费用	126,085,836.37	99,332,072.87
以权益结算的股份支付	139,715,942.65	10,296,100.24
投资收益	(7,092,524.56)	(10,350,783.72)
公允价值变动收益	-	(15,532,500.00)
递延所得税资产的增加	(12,477,638.21)	-
递延所得税负债的减少	(10,451,021.20)	(7,926,751.83)
存货的减少(增加)	894,425,614.17	(1,802,745,135.34)
待摊费用的减少(增加)	149,370.22	(164,656.66)
经营性应收项目的增加	(8,996,914,872.54)	(4,730,137,732.79)
经营性应付项目的增加	3,330,814,910.55	2,852,413,678.78
经营活动产生的现金流量净额	15,366,932,077.28	2,643,857,536.32
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
票据背书支付(注 1)	391,121,039.65	1,324,199,746.05
贴现产生的借款偿还(注 2)	941,943,304.01	840,518,246.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金及现金等价物的年末余额	23,658,990,686.70	4,585,010,959.32
减：现金及现金等价物的年初余额	4,585,010,959.32	422,784,272.38
现金及现金等价物净增加额	19,073,979,727.38	4,162,226,686.94

注 1： 票据背书指本集团收到的客户支付的银行承兑汇票通过背书转让支付给在建工程的建设单位、设备供应商的金额。

注 2： 票据贴现产生的借款偿还指本公司融资性质的已贴现票据在本年到期的金额。

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	23,658,990,686.70	4,585,010,959.32
其中：库存现金	730.00	730.00
可随时用于支付的银行存款	23,658,989,956.70	4,585,010,229.32
二、年末现金及现金等价物余额	23,658,990,686.70	4,585,010,959.32

45. 所有权或使用权受到限制的资产

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金(附注(六)、1)	143,902,675.20	临时用地复垦保证金及票据保证金

(七) 合并范围的变更

2022年1月14日，本集团新设子公司内蒙古大全新材料有限公司，注册资本250,000万元人民币，本集团持股100.00%股权。

(八) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

人民币元

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆大全投资	新疆	新疆	房屋租赁	100.00	-	资产收购
新疆国地(注1)	新疆	新疆	光伏	100.00	-	设立
新疆绿创(注2)	新疆	新疆	光伏	100.00	-	设立
内蒙古新能源(注3)	内蒙古	内蒙古	光伏	100.00	-	设立
内蒙古新材料(注4)	内蒙古	内蒙古	光伏	100.00	-	设立

注1：新疆国地设立于2019年10月15日，本集团持股100%，主要经营范围为太阳能级多晶硅生产相关的科研活动。该公司2022年未发生实际业务，已于2022年7月完成清税和银行账户销户，并于2023年1月完成工商注销登记。

注2：新疆绿创设立于2019年11月22日，本集团原持股70%，主要经营范围为废硅渣的回收利用。本集团对该子公司实施控制，因此纳入本集团合并报表范围。2022年4月，本集团收购了新疆绿创的30%少数股权，持股比例变更为100%。

(八) 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的构成 - 续

注 3: 内蒙古新能源设立于 2021 年 10 月 25 日, 本集团持股 100%, 主要经营范围为多晶硅产品的生产、加工和销售等。

注 4: 内蒙古新材料设立于 2022 年 1 月 14 日, 本集团持股 100%, 目前尚未发生业务。主要经营范围为工业硅和有机硅的制造和销售等。

(九) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、借款、应收票据、应收款项融资、其他非流动资产-长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等, 本年末, 本集团持有的金融工具详细情况说明见附注(六)。与这些金融工具有关的风险, 以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化, 而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用, 因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线和进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

1.1. 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的主要销售及采购以人民币计价结算。于 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日, 除下表所述资产及负债为美元余额外, 本集团的资产及负债均为人民币余额。本集团使用外汇有限, 汇率可能发生的合理变动预期对当期损益和股东权益的影响较小。

人民币元

美元余额	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	7.73	7.07

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.2. 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与活期存款有关。本集团根据当时的市场环境来决定活期存款的比例。于 2022 年 12 月 31 日，本集团活期存款金额为 23,658,989,956.70 元（2021 年 12 月 31 日：4,585,010,229.32 元）。本集团的政策是根据市场利率情况调整活期存款的比例。

在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下：

人民币元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对所有者权益的影响	对利润的影响	对所有者权益的影响
活期存款	增加 0.1%	23,658,989.96	23,658,989.96	4,585,010.23	4,585,010.23
活期存款	减少 0.1%	(23,658,989.96)	(23,658,989.96)	(4,585,010.23)	(4,585,010.23)

1.2. 信用风险

于 2022 年 12 月 31 日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

于 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末集团前五名的其他应收款余额分别为人民币 13,637,214.32 元(2021 年 12 月 31 日：人民币 658,494.80 元)，占其他应收款总余额的比例分别为 87.62%(2021 年 12 月 31 日：58.41%)。本公司管理层认为上述款项性质主要为保证金和政府款项，其他往来款项的供应商具有可靠及良好的信誉，因此本公司其他应收款并无重大信用风险。除上述欠款方外，本公司无其他重大信用集中风险。

本集团于每个资产负债表日审核应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的减值准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

(九) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.3. 流动性风险

管理流动风险时，本集团的目的在于持续取得资金及通过计息贷款提供之灵活性以维持平衡。本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，保持并维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

非衍生金融负债

人民币元

2022年12月31日	1年以内
短期借款	212,852,000.00
应付票据	142,686,389.20
应付账款	842,870,365.06
其他应付款	1,774,295,516.80
合计	2,972,704,271.06

(十) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

人民币元

项目	2022年12月31日的公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)应收款项融资				
(1)应收票据	-	7,111,365,384.85	-	7,111,365,384.85
持续以公允价值计量的资产总额	-	7,111,365,384.85	-	7,111,365,384.85

项目	2021年12月31日的公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
1.交易性金融资产				
(1)结构性存款	-	1,715,532,500.00	-	1,715,532,500.00
(二)应收款项融资				
(1)应收票据	-	640,868,931.19	-	640,868,931.19
持续以公允价值计量的资产总额	-	2,356,401,431.19	-	2,356,401,431.19

2. 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

人民币元

项目	2022年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	7,111,365,384.85	现金流量折现法	贴现率

项目	2021年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
结构性存款投资	1,715,532,500.00	现金流量折现法	预期收益率、折现率
应收款项融资	640,868,931.19	现金流量折现法	贴现率

3. 不以公允价值计量的金融资产和负债的公允价值情况

于2022年12月31日，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：货币资金、应收票据、其他应收款、其他非流动资产-长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本集团管理层认为，财务报表中的金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

(十一) 关联方及关联方交易

1. 存在控制关系的关联方

人民币元

公司名称	注册地	业务性质	对本公司实收资本的出资比例(%)
大全新能源	开曼群岛	光伏	71.66

注：大全新能源成立于2007年11月22日，注册地开曼群岛，是全球领先的多晶硅及硅片制造商，并于2010年10月于美国纽交所上市。本公司最终实际控制方为徐广福、徐翔父子。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(八)。

3. 其他关联方情况

人民币元

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京大全变压器有限公司(“南京大全变压器”)	同受同一最终控制方控制
镇江默勒电器有限公司(“镇江默勒电器”)	同受同一最终控制方控制
江苏大全长江电器股份有限公司(“大全长江电器”)	同受同一最终控制方控制
大全集团有限公司(“大全集团”)	同受同一最终控制方控制
镇江大全太阳能有限公司(“镇江大全太阳能”)	同受同一最终控制方控制
南京因泰莱电器股份有限公司(“南京因泰莱电器”)	同受同一最终控制方控制
南京大全新能源有限公司(“南京大全新能源”)	同受同一最终控制方控制
重庆大全泰来电气有限公司(“重庆大全泰来电气”)	同受同一最终控制方控制
重庆大全新能源有限公司(“重庆大全新能源”)	同受大全新能源控制
镇江市电器设备厂有限公司(“镇江电器设备”)	同受同一最终控制方控制
江苏大全封闭母线有限公司(“江苏大全封闭母线”)	同受同一最终控制方控制
江苏大全凯帆开关股份有限公司(“江苏大全凯帆开关”)	同受同一最终控制方控制
南京大全交通设备有限公司(“南京大全交通设备”)	同受同一最终控制方控制
南京大全电气有限公司(“南京大全电气”)	同受同一最终控制方控制
南京大全电气研究院有限公司(“大全电气研究院”)	同受同一最终控制方控制
南京大全自动化科技有限公司(“南京大全自动化”)	同受同一最终控制方控制
江苏长江大酒店有限公司(“江苏长江大酒店”)	同受同一最终控制方控制
江苏大全高压开关有限公司(“江苏大全高压开关”)	同受同一最终控制方控制
镇江大全智能电气有限公司(“镇江大全智能电气”)	同受同一最终控制方控制
江苏大全箱变科技有限公司(“江苏大全箱变科技”)	同受同一最终控制方控制
石河子开发区赛德消防安全服务有限责任公司(“赛德消防”)	联营企业

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

4. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表:

人民币元

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
镇江电器设备	电气工程物资采购	28,469,918.10	12,688,153.03
南京大全变压器	备品备件采购	262,961.18	36,527.44
南京因泰莱电器	备品备件采购	115,486.74	109,575.97
镇江默勒电器	备品备件采购	2,000.88	-
重庆大全泰来电气	备品备件采购	-	11,325.60
江苏大全高压开关	备品备件采购	-	70,415.91
江苏大全凯帆开关	备品备件采购	-	21,415.93
大全长江电器	备品备件采购	-	4,513.41
江苏长江大酒店	员工福利物资采购	392,938.05	300,528.00
合计		29,243,304.95	13,242,455.29
赛德消防	消防服务费	1,038,236.35	684,602.31
合计		1,038,236.35	684,602.31

出售商品/提供劳务情况表:

人民币元

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
重庆大全泰来电气	产品销售	3,106.08	-
合计		3,106.08	-

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方:

租赁负债的利息费用:

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
大全集团	办公室	-	10,958.82
合计		-	10,958.82

使用权资产的折旧费用:

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
大全集团	办公室	155,212.66	620,850.62
合计		155,212.66	620,850.62

租赁费用(短期租赁):

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
大全集团	办公室	447,632.40	-
合计		447,632.40	-

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方：

人民币元

担保方	新疆大全被担保最高授信额度	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大全集团、重庆大全新能源、南京大全新能源、镇江大全太阳能、南京大全交通设备	1,325,000,000.00	2015-6-30	2023-6-30	否
大全集团、大全新能源	400,000,000.00	2019-4-17	2024-4-16	否

(4) 关联方固定资产采购情况

人民币元

关联方	2022 年度	2021 年度
重庆大全泰来电气	151,120,572.65	114,926,502.39
南京大全变压器	200,548,229.86	83,313,009.29
大全长江电器	-	34,190,032.20
南京大全电气	55,108,597.46	55,185,842.88
江苏大全封闭母线	-	5,772,042.48
南京大全自动化	-	15,745,030.57
镇江默勒电器	62,642,000.65	436,324.63
大全电气研究院	3,982,300.88	-
镇江大全智能电气	42,097,346.02	-
江苏大全箱变科技	4,743,362.80	-
合计	520,242,410.32	309,568,784.44

(5) 关键管理人员报酬

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员报酬	24,381,626.78	18,048,388.25
关键管理人员以权益结算的股份支付确认的费用金额	46,743,804.48	4,896,636.72
合计	71,125,431.26	22,945,024.97

(6) 其他关联方交易

本集团在报告期以控股公司大全新能源之权益工具用于本集团的员工股权激励计划，2022 年度和 2021 年度相关股份支付确认的费用金额分别为人民币 40,402,409.32 元和人民币 10,296,100.24 元，详见附注(十二)。

(十一) 关联方及关联方交易 - 续

5. 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
预付款项	南京因泰莱电器	-	213.40
预付款项	镇江默勒电器	27,216.12	-
预付款项	江苏大全箱变科技	2,667.00	-
预付款项	江苏大全凯帆开关	2,784.07	2,784.07
合计		32,667.19	2,997.47
其他非流动资产	南京大全变压器	93,253.07	-
其他非流动资产	重庆大全泰来电气	66,132,003.65	-
其他非流动资产	镇江默勒电器	8,143,459.95	-
其他非流动资产	南京大全自动化	5,160,000.00	-
其他非流动资产	江苏大全封闭母线	5,058,420.00	-
其他非流动资产	大全电气研究院	6,787,699.12	-
其他非流动资产	镇江大全智能电气	5,472,653.98	-
其他非流动资产	江苏大全箱变科技	673,637.20	-
其他非流动资产	南京大全电气	18,892,348.54	-
合计		116,413,475.51	-
应付账款	江苏大全高压开关	-	34,711.50
应付账款	南京大全变压器	134,273.07	-
应付账款	南京因泰莱电器	64,800.00	-
合计		199,073.07	34,711.50
其他应付款	重庆大全新能源	-	304,871,750.03
其他应付款	重庆大全泰来电气	243,323.10	12,937,797.10
其他应付款	南京大全变压器	23,518,671.68	10,985,346.93
其他应付款	大全新能源	491,566.79	491,560.57
其他应付款	南京大全电气	-	6,236,000.00
其他应付款	大全电气研究院	810.00	810.00
其他应付款	大全长江电器	27,974.90	3,891,450.90
其他应付款	南京大全自动化	450.00	1,824,959.50
其他应付款	江苏大全封闭母线	720.00	652,961.00
其他应付款	镇江电器设备	4,228,787.01	1,470,145.90
其他应付款	赛德消防	847,090.92	684,602.31
合计(注)		29,359,394.40	344,047,384.24
长期应付款	重庆大全新能源(附注(六)、23)	-	164,251,587.01
合计		-	164,251,587.01

注：除对南京大全变压器和镇江电器设备的其他应付款为与本集团子公司内蒙古新能源的关联方往来款外，剩余金额均为本公司对关联方的其他应付款，金额为人民币 1,611,935.71 元（附注(十六)、11）。

(十二) 股份支付

本集团控股公司为大全新能源，目前为美国纽约证券交易所上市公司。2009年10月大全新能源开始实施员工股权激励计划。根据该计划，大全新能源向本集团员工授予股票期权和限制性股票单位。

(十二) 股份支付 - 续

2009年10月至2015年7月，大全新能源向本集团的员工授予股票期权（“大全新能源股票期权”）。股票期权的行权价格按照股票期权授予当日的大全新能源的股票价格确定，等待期为0.5-4年，等待期结束即可行权。股票期权的授予合同有效期限为10年。

2017年2月至2018年12月，大全新能源向本集团员工授予大全新能源限制性股票单位。该限制性股票单位的授予价格为人民币0元，并在授予日后的2.5-5年内分批解锁。

2022年9月，大全新能源向本集团员工授予大全新能源限制性股票单位。该限制性股票单位的授予价格为人民币0元，并在授予日后的3年内分批解锁。

2022年9月9日，本集团董事会审议通过2022年第二类限制性股票激励计划（“2022年第二类限制性股票”），对787名激励对象拟授予2,366.00万股限制性股票，并约定激励对象在满足可行权条件之后以人民币33元/股的价格购买本集团定向发行的A股普通股。根据计划，获授限制性股票的员工需在三个归属期按约定比例分批次归属，归属比例分别为40%，30%和30%。第一批限制性股票的归属时间为自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日止；第二批限制性股票的归属时间为自首次授予之日起24个月后的首个交易日至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日止；第三批限制性股票的归属时间为自首次授予之日起36个月后的首个交易日至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日止。

1. 股份支付总体情况

本公司向本集团员工授予的2022年第二类限制性股票的实际情况如下：

项目	人民币元	
	2022年度	
本年授予的第二类限制性股票总股数(股)	23,660,000.00	
本年行权的第二类限制性股票总股数(股)	-	
本年作废的第二类限制性股票总股数(股)	100,000.00	
本年失效的第二类限制性股票总股数(股)	-	
本年末发行在外的第二类限制性股票行权价格的范围(人民币元)	33元	
本年末发行在外的第二类限制性股票合同剩余期限(年)	2.69年	

大全新能源向本集团员工授予的期权和限制性股票单位的实际情况如下：

项目	人民币元	
	2022年度	
	限制性股票单位	期权
本年授予的各项权益工具总股数(股)	553,465.00	-
本年行权的各项权益工具总股数(股)	-	-
本年作废的各项权益工具总股数(股)	14,000.00	-
本年失效的各项权益工具总股数(股)	-	-
本年末发行在外的各项权益工具行权价格的范围(美元)	-	0-0.59
本年末发行在外的各项权益工具合同剩余期限(年)	5.97-14.62	1.08-2.04

大全新能源于2017、2018、2022年度授予的权益工具均为大全新能源限制性股票单位，权益工具的公允价值参照授予当日大全新能源的股票交易价格确定。

(十二) 股份支付 - 续

2. 以权益结算的股份支付情况

人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	二叉树期权定价模型及布莱克-斯科尔斯模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据历史数据确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
归属于本集团层面以权益结算的股份支付计入资本公积的金额	385,103,966.37
本年以权益结算的股份支付确认的损益总额	175,652,515.98

2022 年第二类限制性股票的公允价值是使用布莱克-斯科尔斯模型，输入至模型的参数数据如下：

人民币元

普通股公允价值	56.44
加权平均行权价(人民币元)	33.00
预计波动率(注)	51.86%-54.00%
2022 年第二类限制性股票合同期限	自授予之日起 24 个月、36 个月和 48 个月
无风险利率	1.76%-2.18%

注： 预计波动率是根据同行业公司历史股价波动计算得出。

大全新能源股票期权的公允价值是使用二叉树模型计算，输入至模型的参数数据如下：

人民币元

普通股公允价值(美元)	0.84-1.49
加权平均行权价(美元)	0.59
预计波动率(注)	91.00%-95.00%
大全新能源期权合同期限	10 年
无风险利率	2.77%-3.20%

注： 预计波动率是根据大全新能源的历史股价波动计算得出。

(十三) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币千元

	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	2,857,946.67	370,032.83
合计	2,857,946.67	370,032.83

本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

(十四) 资产负债表日后事项**1. 利润分配情况**

根据本公司董事会通过的 2022 年度利润分配议案，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 36 元(含税)。截至审议本次利润分配方案的董事会召开日，本公司总股本 2,137,396,215.00 股，以此计算合计拟派发现金红利 7,694,626,374.00 元(含税)。该议案尚需提交本公司 2022 年年度股东大会审议。

(十五) 其他重要事项**1. 分部信息**

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务仅划分为 1 个经营分部，本公司的管理层定期评价该分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 1 个报告分部。

本集团所有产品性质相若，并承受类似风险及类似回报。另由于本集团收入全部来自于中国境内的客户，所以无须列报更详细的地区分布信息。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释**1. 货币资金**

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
现金：		
人民币	730.00	730.00
银行存款：		
人民币	21,532,984,822.47	4,580,971,812.96
美元	7.73	7.07
其他货币资金：		
人民币(附注(六)、1注2)	1,216,286.00	1,216,286.00
合计	21,534,201,846.20	4,582,188,836.03

2. 预付款项**(1) 预付款项按账龄列示：**

人民币元

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,907,577.46	100.00	21,135,610.55	100.00
合计	5,907,577.46	100.00	21,135,610.55	100.00

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 预付款项 - 续

(2) 按预付对象归集的年末前五大预付款项情况

人民币元

单位名称	余额	占预付款项 总额的比例(%)
2022年12月31日		
石河子特种设备检验检测所	622,000.00	10.53
新疆富思曼环保科技有限公司	590,000.00	9.99
乐金空调(山东)有限公司	340,200.00	5.76
中冶西北工程技术有限公司	300,000.00	5.08
普发半导体设备(西安)有限公司	283,960.00	4.81
合计	2,136,160.00	36.17
2021年12月31日		
新疆天富能源股份有限公司	15,121,871.80	71.55
祥华防爆科技有限公司	818,865.52	3.87
华荣科技股份有限公司	709,642.47	3.36
新疆生产建设兵团建设工程质量检测中心有限责任公司	526,804.91	2.49
郑州建工集团有限责任公司	518,839.96	2.45
合计	17,696,024.66	83.72

3. 其他应收款

3.1. 其他应收款汇总

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	-	1,477,666.67
其他应收款	62,128,960.72	22,500,388.16
合计	62,128,960.72	23,978,054.83

3.2. 应收利息

(1) 应收利息分类

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
定期存款	-	1,477,666.67

3.3. 其他应收款

(1) 按款项性质列示其他应收款:

人民币元

类别	2022年12月31日	2021年12月31日
关联方往来款项(附注(十六)、19)	58,971,416.25	21,424,977.78
应收保证金、押金及备用金等	252,222.65	548,275.58
其他	2,905,321.82	527,134.80
合计	62,128,960.72	22,500,388.16

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 其他应收款 - 续

3.3. 其他应收款 - 续

(2) 按预期信用减值损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2022年12月31日				
	账面余额		预期信用减值损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提信用减值损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款-关联方	58,971,416.25	94.92	-	-	58,971,416.25
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款-保证金、押金及备用金等	252,222.65	0.40	-	-	252,222.65
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他往来款项	2,905,321.82	4.68	-	-	2,905,321.82
合计	62,128,960.72	100.00	-	-	62,128,960.72

种类	2021年12月31日				
	账面余额		预期信用减值损失准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提信用减值损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款-关联方	21,424,977.78	95.22	-	-	21,424,977.78
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款-保证金、押金及备用金等	548,275.58	2.44	-	-	548,275.58
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他往来款项	527,134.80	2.34	-	-	527,134.80
合计	22,500,388.16	100.00	-	-	22,500,388.16

本公司参考历史信用损失经验，结合当前账龄的状况以及对未来经济状况的预测，认为其他应收款的信用风险较低，因此并未计提减值。

- (3) 报告期内，本公司无实际核销的其他应收款。
- (4) 报告期内，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。
- (5) 报告期内，本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 其他流动资产

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待摊费用	294,247.15	717,464.27
可抵扣进项税额	45,075,777.16	216,760,576.42
预交增值税	106,762,212.44	-
合计	152,132,236.75	217,478,040.69

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期股权投资

人民币元

被投资单位	2021年12月31日	本年增减变动			2022年12月31日
		增加投资	以母公司权益工具结算的股份支付	减少投资	
子公司:					
新疆绿创	8,400,000.00	5,200,000.00	1,033,320.00	-	14,633,320.00
新疆大全投资	52,410,813.15	-	-	-	52,410,813.15
新疆国地	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
内蒙古新能源		10,000,000.00	42,299,596.68	-	10,042,299,596.68
内蒙古新材料		1,000,000.00	4,161,983.33	-	5,161,983.33
联营企业					
赛德消防	4,469,936.49	-	-	-	4,469,936.49
合计	65,280,749.64	10,016,200,000.00	47,494,900.01	10,000,000.00	10,118,975,649.65

6. 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

	房屋建筑物	生产设备	电子设备、器具及家具	运输设备	合计
一、账面原值:					
2022年1月1日	2,838,671,343.51	4,941,376,404.14	348,870,568.99	4,683,227.21	8,133,601,543.85
本年增加金额	855,360,341.41	2,708,648,034.81	166,787,695.92	2,922,815.66	3,733,718,887.80
在建工程转入	855,360,341.41	2,708,648,034.81	166,787,695.92	2,922,815.66	3,733,718,887.80
其他增加	-	-	-	-	-
本年减少金额	-	118,253,925.69	3,427,063.03	-	121,680,988.72
处置或报废	-	118,253,925.69	3,427,063.03	-	121,680,988.72
2022年12月31日	3,694,031,684.92	7,531,770,513.26	512,231,201.88	7,606,042.87	11,745,639,442.93
二、累计折旧					
2022年1月1日	587,689,396.82	1,264,611,944.37	223,759,101.33	2,460,494.70	2,078,520,937.22
本年增加金额	115,010,689.27	519,619,934.85	70,491,226.33	920,504.67	706,042,355.12
计提	115,010,689.27	519,619,934.85	70,491,226.33	920,504.67	706,042,355.12
本年减少金额	-	58,186,635.24	2,984,542.52	-	61,171,177.76
处置或报废	-	58,186,635.24	2,984,542.52	-	61,171,177.76
2022年12月31日	702,700,086.09	1,726,045,243.98	291,265,785.14	3,380,999.37	2,723,392,114.58
三、减值准备					
2022年1月1日及2022年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2022年1月1日	2,250,981,946.69	3,676,764,459.77	125,111,467.66	2,222,732.51	6,055,080,606.63
2022年12月31日	2,991,331,598.83	5,805,725,269.28	220,965,416.74	4,225,043.50	9,022,247,328.35

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 固定资产 - 续

(1) 固定资产情况 - 续

注：于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，由于本公司已无实际抵押担保提款，故尚在履行中的抵押合同项下抵押物抵押登记已解除，本公司所有固定资产所有权均未受到限制。

(2) 于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

人民币元

项目	经营租赁租出的固定资产
一、账面原值：	
2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日	5,083,996.75
二、累计折旧	
1.2022 年 1 月 1 日	120,744.95
2.本年增加金额	160,993.20
(1)计提	160,993.20
3.2022 年 12 月 31 日	281,738.15
三、减值准备	
2022 年 1 月 1 日及 2022 年 12 月 31 日	-
四、账面价值	
1.2022 年 12 月 31 日	4,802,258.60
2.2022 年 1 月 1 日	4,963,251.80

注：于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本公司通过经营租赁租出厂房供子公司新疆绿创使用，2022 年度和 2021 年度的租赁费用分别为人民币 341,790.72 元和 227,860.55 元，详见附注(十六)、19。

7. 在建工程

7.1. 在建工程汇总

人民币元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	46,082,075.79	3,676,756,804.53
工程物资	-	10,736,848.08
合计	46,082,075.79	3,687,493,652.61

7.2. 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目名称	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
多晶硅项目三期工程 A 阶段	-	-	-	1,095,369.81	-	1,095,369.81
年产 35,000 吨多晶硅项目	28,716,511.53	-	28,716,511.53	3,622,290,935.05	-	3,622,290,935.05
其他	17,365,564.26	-	17,365,564.26	53,370,499.67	-	53,370,499.67
合计	46,082,075.79	-	46,082,075.79	3,676,756,804.53	-	3,676,756,804.53

新疆大全新能源股份有限公司

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 在建工程 - 续

7.2. 在建工程 - 续

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

人民币元

项目名称	预算数	2022年 1月1日	本年增加	转入固定资产	2022年 12月31日	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中： 本年利息 资本化金额	其中：本年利息 资本化率(%)	资金来源
多晶硅项目三期工程A阶段	2,700,000,000.00	1,095,369.81	22,221,052.58	23,316,422.39	-	104.33	已完工	47,722,843.14	-	-	金融机构贷款及自有资金
年产35,000吨多晶硅项目	4,087,626,300.00	3,622,290,935.05	38,952,971.25	3,632,527,394.77	28,716,511.53	89.57	主体已完工 投产	-	-	-	募集资金
其他		53,370,499.67	41,870,135.23	77,875,070.64	17,365,564.26		未完工	-	-	-	自有资金
合计	6,787,626,300.00	3,676,756,804.53	103,044,159.06	3,733,718,887.80	46,082,075.79			47,722,843.14	-	-	

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 在建工程 - 续

7.3. 工程物资

人民币元

项目名称	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面余额
工程物资	-	-	-	10,736,848.08	-	10,736,848.08
合计	-	-	-	10,736,848.08	-	10,736,848.08

8. 应付账款

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付材料款	842,168,505.29	1,446,447,056.16
应付运费	288,760.00	3,777,190.00
合计	842,457,265.29	1,450,224,246.16

报告期内，本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

9. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
1、短期薪酬	126,807,214.57	520,851,388.80	519,561,650.33	128,096,953.04
2、离职后福利-设定提存计划	-	25,114,336.31	25,114,336.31	-
合计	126,807,214.57	545,965,725.11	544,675,986.64	128,096,953.04

(2) 短期薪酬

人民币元

类别	2022年1月1日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	125,428,743.76	468,583,611.61	467,993,068.94	126,019,286.43
职工福利费	-	15,466,669.34	15,466,668.44	0.90
社会保险费	-	16,759,430.24	16,759,430.24	-
其中：医疗保险费	-	15,618,171.77	15,618,171.77	-
工伤保险费	-	1,138,401.83	1,138,401.83	-
生育保险费	-	2,856.64	2,856.64	-
住房公积金	-	11,821,856.20	11,821,856.20	-
工会经费和职工教育经费	1,378,470.81	8,219,821.41	7,520,626.51	2,077,665.71
合计	126,807,214.57	520,851,388.80	519,561,650.33	128,096,953.04

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

9. 应付职工薪酬 - 续

(3) 离职后福利-设定提存计划

人民币元

项目	2022年 1月1日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
1、基本养老保险	-	24,351,802.38	24,351,802.38	-
2、失业保险费	-	762,533.93	762,533.93	-
合计	-	25,114,336.31	25,114,336.31	-

注： 设定提存计划：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司按公司所在地当地政策按员工基本工资的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

本公司 2022 年度应向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 24,351,802.38 元及人民币 762,533.93 元(2021 年度应向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 18,079,377.81 元及人民币 564,871.97 元)。于 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的应缴存费用(2021 年 12 月 31 日：无)。

10. 应交税费

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
企业所得税	1,528,629,513.58	454,128,813.39
个人所得税	2,094,220.96	709,305.70
其他	1,991,580.07	302,616.77
合计	1,532,715,314.61	455,140,735.86

11. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付关联方往来款(附注(十一)、5)	1,611,935.71	344,047,384.24
应付设备款	390,630,906.60	1,139,983,739.70
预提费用	14,008,855.47	6,128,537.24
应付员工期权行权相关款项	73,189,348.64	5,757,754.28
合同负债待转销项税(附注(六)、19)	1,220,261.61	97,049,917.34
其他	7,564,857.72	9,550,883.80
合计	488,226,165.75	1,602,518,216.60

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

12. 资本公积

人民币元

项目	2022年 1月1日	本年增加	本年减少	2022年 12月31日
资本溢价(注1)	5,896,824,919.52	10,724,375,959.98	-	16,621,200,879.50
其他资本公积	214,530,083.72	174,955,379.78	-	389,485,463.50
其中：以权益结算的股份支付(注2)	209,451,450.39	174,955,379.78	-	384,406,830.17
关联方债务豁免	5,078,633.33	-	-	5,078,633.33
合计	6,111,355,003.24	10,899,331,339.76	-	17,010,686,343.00

注1：本年资本溢价增加系投资者投入的资本，其中人民币 10,724,375,959.98 元计入资本公积。

注2：其他资本公积增加系权益结算的股份支付在等待期内摊销导致，详见附注(十二)。

13. 未分配利润

人民币元

项目	2022年度	2021年度
年初未分配利润	7,587,969,421.96	2,434,159,009.79
加：本年归属于母公司股东的净利润	19,170,243,835.49	5,726,456,013.52
减：提取法定盈余公积	225,590,393.95	572,645,601.35
减：分配股利	1,155,000,000.00	-
年末未分配利润	25,377,622,863.50	7,587,969,421.96

14. 税金及附加

人民币元

项目	2022年度	2021年度
城市维护建设税	218,432,419.80	45,821,323.83
教育费附加	94,528,989.01	19,637,710.21
地方教育费附加	63,019,326.00	13,091,806.81
房产税	13,371,784.44	7,708,455.28
土地使用税	4,087,330.35	3,779,800.27
印花税及其他	15,757,436.06	8,053,979.86
合计	409,197,285.66	98,093,076.26

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

15. 管理费用

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
人力成本	69,510,555.68	55,380,205.60
股份支付费用	65,522,785.86	5,283,535.80
折旧及摊销费用	15,942,530.31	13,430,266.77
专业服务费	24,342,939.62	12,871,861.20
通讯及办公费用	3,335,827.43	6,639,533.53
租赁费用	1,350,526.18	-
使用权资产折旧费用	74,541.31	298,165.21
差旅交通费用	5,170,217.86	1,342,310.63
业务招待费用	1,686,346.14	3,308,538.52
运输费用	456,019.33	512,819.80
消防费用	1,038,236.35	684,602.31
水电以及绿化费用	576,987.76	460,641.03
办公用品及办公维修费	1,146,766.67	1,371,212.15
其他费用	1,657,125.30	1,536,777.03
合计	191,811,405.80	103,120,469.58

16. 财务费用

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	126,085,836.37	184,087,117.20
减：利息收入	192,680,843.17	28,873,557.68
汇兑(收益)损失	(0.66)	95.86
其他	43,767.01	115,646.88
合计	(66,551,240.45)	155,329,302.26

17. 所得税费用

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	3,382,500,963.40	1,011,134,426.48
递延所得税费用	(16,864,534.27)	(7,926,751.83)
汇算清缴差异	(20,904,285.24)	1,148,225.60
合计	3,344,732,143.89	1,004,355,900.25

所得税费用与会计利润的调节表如下：

人民币元

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	22,514,975,979.38	6,730,811,913.77
按 15%的税率计算的所得税费用	3,377,246,396.91	1,009,621,787.07
不可抵扣费用的纳税影响	14,726,748.73	6,047,567.23
税法规定的额外可扣除费用	(24,695,289.84)	(6,304,992.40)
暂时性差异未来转回适用税率不同的影响	(1,641,426.67)	(6,156,687.25)
调整以前期间所得税的影响	(20,904,285.24)	1,148,225.60
合计	3,344,732,143.89	1,004,355,900.25

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

18. 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2022 年度	2021 年度
(1)将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,170,243,835.49	5,726,456,013.52
加：固定资产折旧	706,042,355.12	489,802,276.59
使用权资产折旧	155,212.66	620,850.62
待摊费用的减少(增加)	423,217.12	(172,145.57)
无形资产摊销	11,050,193.13	8,069,435.55
固定资产报废损失	60,028,310.33	23,156,120.34
以权益结算的股份支付	127,460,479.77	10,296,100.24
财务费用	126,085,836.37	99,332,072.87
投资收益	(7,084,070.62)	(10,350,783.72)
公允价值变动收益	-	(15,532,500.00)
递延所得税资产的增加	(6,413,513.07)	-
递延所得税负债的减少	(10,451,021.20)	(7,926,751.83)
存货的减少(增加)	893,927,148.24	(1,802,219,670.05)
经营性应收项目的增加	(8,972,135,306.30)	(4,730,436,647.95)
经营性应付项目的增加	3,453,759,348.81	2,851,728,823.21
经营活动产生的现金流量净额	15,553,092,025.85	2,642,823,193.82
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
票据背书支付(注 1)	366,121,039.65	1,324,199,746.05
票据贴现产生的借款偿还(注 2)	941,943,304.01	840,518,246.00
母公司以权益工具结算的股份支付对子公司的增资	47,494,900.01	-
(3)现金及现金等价物净变动情况		
现金及现金等价物的年末余额	21,532,985,560.20	4,580,972,550.03
减：现金及现金等价物的年初余额	4,580,972,550.03	418,658,390.71
现金及现金等价物净增加额	16,952,013,010.17	4,162,314,159.32

注 1： 票据背书指本公司收到的客户支付的银行承兑汇票通过背书转让支付给在建工程的建设单位、设备供应商的金额。

注 2： 票据贴现产生的借款偿还指本公司融资性质的已贴现票据在本年到期的金额。

19. 关联方及关联交易

本公司的子公司情况详见附注(八)，本公司的其他关联方情况详见附注(十一)、3。

除附注(十一)中披露的关联方交易和往来等，本公司本年的其他关联方交易和往来如下：

19.1 关联交易情况

(1) 销售、采购、提供和接受服务

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2022 年度	2021 年度
内蒙古新能源	销售	材料销售	成本价	9,182,378.43	-

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19. 关联方及关联交易 - 续

19.1 关联交易情况 - 续

(2) 关联方资产转让情况

人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	2022 年度	2021 年度
内蒙古新能源	固定资产转让	成本价	481,500.63	-

(3) 无息资金往来

人民币元

关联方	2022 年度		2021 年度	
	本年借出	本年收回	本年借出	本年收回
内蒙古新材料	15,000,000.00	-	-	-
内蒙古新能源	12,418,416.01	237,083.31	-	-
新疆绿创	412,936.44	34,261.73	524,462.93	-

注：本公司为子公司提供往来资金支持 and 代为支付的代垫款项，未约定借款期限和利率。

(4) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

人民币元

承租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
新疆绿创	厂房	341,790.72	227,860.55

关联方出租给本公司员工：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度	2021 年度
新疆大全投资(注)	员工宿舍	1,424,937.51	1,725,360.00
合计		1,424,937.51	1,725,360.00

注：本公司员工作为承租人与新疆大全投资签订了员工宿舍的租赁合同，上述为本公司为员工补贴房租金额。

(5) 其他关联方交易

本公司在报告期内以新疆大全之权益工具用于子公司的员工股权激励计划，2022 年度和 2021 年度相关股份支付确认的费用金额分别为人民币 47,494,900.01 元和人民币 0 元。

(十六) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

19. 关联方及关联交易 - 续

19.2 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方名称	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	新疆大全投资	19,756,274.89	19,756,274.89
其他应收款	新疆绿创	2,369,929.60	1,618,702.89
其他应收款	新疆国地	-	50,000.00
其他应收款	内蒙古新能源	21,845,211.76	-
其他应收款	内蒙古新材料	15,000,000.00	-
合计		58,971,416.25	21,424,977.78

20. 其他

经营租赁安排

本公司作为出租人的经营租赁与供子公司新疆绿创使用的厂房相关，租期为 1 年。本年度与经营租赁相关的收入为人民币 341,790.72 元(上年度：人民币 227,860.55 元)，其中未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入为人民币 0 元(上年度：人民币 0 元)。

*** 财务报表结束 ***

(十七) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	(60,028,310.23)
计入当期损益的政府补助	28,317,669.71
理财产品产生的投资收益以及公允价值变动损益	7,092,524.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(7,729,653.47)
所得税影响额	4,464,659.32
少数股东权益影响额	(3,616.79)
合计	(27,886,726.90)

上述非经常性损益明细表系按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》(证监会公告[2008]第43号)的要求确定和披露。

2. 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是新疆大全新能源股份有限公司(以下简称“大全能源”)按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号-净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	61.68	9.40	9.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	61.77	9.42	9.42



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202301190006

扫描市场主体身份证、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 人民币9030.0000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业

成立日期 2012年10月19日

执行事务合伙人 付建超

主要经营场所 上海市黄浦区延安东路222号30楼

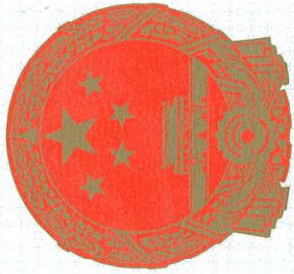
经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2023年01月19日



会计师事务所

执业证书

名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：付建超

主任会计师：

经营场所：上海市延安东路222号30楼

组织形式：特殊的普通合伙企业

执业证书编号：31000012

批准执业文号：财会函（2012）40号

批准执业日期：二〇一二年九月十四日

证书序号：0004082

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一二年五月二十一日

中华人民共和国财政部制