

新特能源股份有限公司
2022 年度、2021 年度、2020 年度
审计报告

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

新特能源股份有限公司
2022 年度、2021 年度、2020 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-11
— 母公司股东权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-226



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

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

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

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

审计报告

XYZH/2023XAAA1B0025

新特能源股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了新特能源股份有限公司（以下简称“新特能源公司”）财务报表，包括2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度、2021年度、2020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，公允反映了新特能源公司2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度、2021年度、2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

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，我们独立于新特能源公司，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2022年度、2021年度和2020年度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。



1. 营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、35，附注六、43 所述，新特能源公司 2022 年度、2021 年度、2020 年度营业收入分别为 3,754,111.45 万元、2,252,303.99 万元、1,418,228.45 万元；其中产品销售收入分别占新特能源公司营业收入的 70.98%、53.53%、38.83%，工程建造收入分别占新特能源公司营业收入的 20.48%、34.46%、52.07%。我们将产品销售收入及工程建造收入的确认识别为关键审计事项： （1）将产品销售收入的确认识别为关键审计事项，主要由于产品销售收入的发生和完整性，会对新特能源公司经营成果产生重大影响； （2）将工程建造收入的确认识别为关键审计事项，主要由于相关核算涉及重大会计估计和判断。新特能源公司对于所提供的工程建造项目，根据履约进度在一段时间内确认收入。履约进度在合同期内采用投入法，根据已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。管理层在工程开始时预估工程的预计总收入及预计总成本，并于合同执行过程中持续进行评估和修订。预计总收入、预计总成本以及履约进度的确定涉及管理层的重要会计估计和判断，并对收入确认的金额及期间产生重大影响。	对于产品销售收入的确认，我们执行的主要审计程序如下： 1. 了解、评价和测试管理层对与产品销售收入确认相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性； 2. 选取样本检查销售合同，对与产品销售收入确认有关的商品控制权转移时点进行分析评估，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3. 检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发运单、销售发票及客户签收单等，检查已确认的产品销售收入的真实性； 4. 选取样本执行走访和函证程序，核实其收入的真实性、完整性； 5. 对产品销售收入执行截止测试，查验收入确认是否记录在正确的会计期间； 6. 检查与产品销售收入相关的披露是否符合企业会计准则的披露要求。 对于工程建造收入的确认，我们执行的主要审计程序如下： 1. 了解、评价和测试管理层对与工程建造收入确认相关的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性； 2. 检查工程建造合同条款，评价管理层对在某一时点或某一段时间内履约判断的正确性，以及评价管理层对交易价格与可变对价认定的合理性； 3. 选取工程建造合同样本，检查预计总收入和预计总成本所依据的工程建造合同和成本预算资料，判断管理层所作估计是否合理、依据是否充分； 4. 选取工程建造合同样本，检查工程成本实际发生的合同、发票、材料收发单、结算单等支持性文件，以判断实际发生的合同履约成本是否恰当； 5. 选取工程建造合同样本，基于预计总成本以及累计实际发生的工程成本，计算合同履约进



	度，以验证其准确性以及判断工程建造收入确认的准确性； 6. 选取样本执行走访和函证程序，核实其收入的真实性、完整性； 7. 检查与工程建造收入相关的披露是否符合企业会计准则的披露要求。
2. 存货跌价准备的计提	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、14，附注六、8 所述，2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、新特能源公司存货账面余额为 495,738.08 万元、403,030.85 万元、243,799.97 万元，其中于年末持有在建及建成待售的风能、光伏电站项目存货余额为 145,832.38 万元、188,019.46 万元、173,862.84 万元，已计提的存货跌价准备为 34,604.92 万元、31,208.51 万元、22,302.34 万元。 管理层根据存货可变现净值与其账面价值之间的差额计提存货跌价准备，在确定存货可变现净值的时候需要管理层对项目未来折现现金流量预测作出判断及估计，未来折现现金流量的预测采用下列关键假设：预测发电量、上网电价及折现率，由于各年末持有在建及建成待售的风能、光伏电站项目的结余金额较大，且可变现净值估计存在不确定性。管理层在确定相关存货跌价准备时运用了重大估计和判断，为此我们将该事项识别为关键审计事项。	对于存货跌价准备，我们执行的主要审计程序如下： 1. 了解公司存货跌价准备计提的相关内部控制，评价其设计及运行的有效性； 2. 取得存货清单，执行监盘程序，检查存货数量、状态和库龄等情况，对管理层认定的存在减值迹象判断的合理性进行分析； 3. 对重要的风能、光伏电站项目存货实施现场监盘程序，根据其运行状态进一步评价公司存货跌价准备计提的合理性； 4. 取得管理层用于测试存货跌价准备的产成品、在产品至出售时仍需发生的预计销售费用、成本，对照近期历史发生水平，评估合理性； 5. 取得管理层存货跌价准备测试计算表，复核管理层对现金流量预测所采用的预测发电量、上网电价及折现率等关键假设和重要参数的合理性； 6. 检查与存货跌价准备相关的信息披露是否符合企业会计准则的披露要求。



四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估新特能源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新特能源公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新特能源公司的财务报告过程。

五、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，就可能导致对新特能源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新特能源公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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）就新特能源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）。

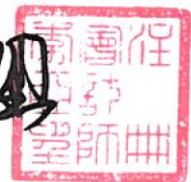
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国 北京

二〇二三年三月一日



合并资产负债表

编制单位：新特能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	5,195,451,976.71	5,379,011,955.63	3,664,029,585.73
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	六、2	66,798,941.06	76,985,909.10	70,282,947.84
衍生金融资产			-	
应收票据	六、3	2,099,428,816.78	1,802,510,347.06	1,065,211,611.38
应收账款	六、4	5,206,682,797.69	6,103,309,452.01	4,586,204,704.25
应收款项融资	六、5	6,172,012,029.97	3,608,991,052.55	739,930,417.92
预付款项	六、6	729,957,458.23	506,285,453.13	684,064,644.44
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	六、7	456,140,154.87	956,586,468.71	969,641,663.84
其中：应收利息			-	-
应收股利	六、7.1	78,463,017.24	96,264,269.15	89,378,628.47
买入返售金融资产				
存货	六、8	4,611,331,640.47	3,718,223,400.66	2,214,976,248.03
合同资产	六、9	1,326,016,397.80	1,221,834,859.55	2,249,743,779.05
持有待售资产			-	-
一年内到期的非流动资产			-	-
其他流动资产	六、10	1,504,925,469.52	514,586,043.05	152,586,938.17
流动资产合计		27,368,745,683.10	23,888,324,941.45	16,396,672,540.65
非流动资产：				
发放贷款和垫款				
债权投资			-	-
其他债权投资	六、11		35,023,968.14	40,663,977.82
长期应收款			-	-
长期股权投资	六、12	395,877,169.52	437,492,843.11	323,435,980.37
其他权益工具投资	六、13	250,999,977.52	1,000,000.00	8,066,041.44
其他非流动金融资产			-	-
投资性房地产			-	-
固定资产	六、14	34,112,445,590.94	25,216,001,023.25	16,770,274,852.16
在建工程	六、15	12,137,744,003.05	4,569,815,889.50	8,614,339,903.08
生产性生物资产			-	-
油气资产				
使用权资产	六、16	331,804,558.88	141,505,795.43	142,534,305.94
无形资产	六、17	1,352,182,707.79	1,082,678,082.48	757,446,653.77
开发支出	六、18		-	10,988,413.46
商誉			-	-
长期待摊费用	六、19	30,560,906.25	4,586,783.88	9,581,513.73
递延所得税资产	六、20	669,819,363.84	401,741,931.37	331,767,780.09
其他非流动资产	六、21	2,610,864,101.24	2,420,701,886.79	1,908,744,065.07
非流动资产合计		51,892,298,379.03	34,310,548,203.95	28,917,843,486.93
资产总计		79,261,044,062.13	58,198,873,145.40	45,314,516,027.58

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

编制单位: 新特能源股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、22	1,932,112,636.46	1,766,100,999.28	1,201,962,585.92
向中央银行借款				
拆入资金				
交易性金融负债	六、23	3,263,277.24	-	-
衍生金融负债			-	-
应付票据	六、24	4,700,904,722.81	6,107,779,143.98	5,497,238,441.65
应付账款	六、25	10,399,018,417.81	5,573,094,825.40	5,229,004,938.82
预收款项			-	-
合同负债	六、26	2,543,263,742.11	1,977,397,303.77	922,661,885.91
卖出回购金融资产款				
吸收存款及同业存放				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
应付职工薪酬	六、27	678,491,004.80	385,279,896.06	196,872,207.97
应交税费	六、28	712,008,231.04	861,022,895.25	167,786,811.18
其他应付款	六、29	339,664,447.66	244,646,900.47	342,391,868.51
其中: 应付利息	六、29.1			
应付股利	六、29.2	852,205.20	13,394,100.00	167,563,550.16
应付手续费及佣金				
应付分保账款				
持有待售负债			-	-
一年内到期的非流动负债	六、30	2,071,841,209.73	1,641,406,696.12	1,431,495,984.90
其他流动负债	六、31	564,078,917.08	721,540,601.65	766,059,581.23
流动负债合计		23,944,646,606.74	19,278,269,261.98	15,755,474,306.09
非流动负债:				
保险合同准备金				
长期借款	六、32	17,354,651,890.30	14,340,567,421.42	13,930,469,292.04
应付债券			-	-
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债	六、33	238,202,226.90	141,365,053.58	207,438,637.99
长期应付款	六、34	355,100,000.00	337,150,000.00	318,804,471.64
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、35	227,751,929.75	105,283,377.29	38,473,793.22
递延收益	六、36	467,595,233.67	449,950,859.52	401,799,813.63
递延所得税负债	六、20	529,403,780.45	157,647,570.72	160,816,389.95
其他非流动负债			-	-
非流动负债合计		19,172,705,061.07	15,531,964,282.53	15,057,802,398.47
负债合计		43,117,351,667.81	34,810,233,544.51	30,813,276,704.56
股东权益:				
股本	六、37	1,430,000,000.00	1,430,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具			-	-
其中: 优先股				
永续债				
资本公积	六、38	9,100,232,065.48	9,160,068,619.11	6,234,749,400.78
减: 库存股				
其他综合收益	六、39	-3,860,015.30	-4,058,343.45	319,956.86
专项储备	六、40	9,623,405.48	-	-
盈余公积	六、41	981,955,892.67	547,653,992.38	343,605,668.09
一般风险准备				
未分配利润	六、42	20,282,081,924.13	8,893,910,525.69	4,262,694,085.15
归属于母公司股东权益合计		31,800,033,272.46	20,027,574,793.73	12,041,369,110.88
少数股东权益		4,343,659,121.86	3,361,064,807.16	2,459,870,212.14
股东权益合计		36,143,692,394.32	23,388,639,600.89	14,501,239,323.02
负债和股东权益总计		79,261,044,062.13	58,198,873,145.40	45,314,516,027.58

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

编制单位：新特能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：				
货币资金		561,111,409.97	1,466,945,065.67	655,773,711.91
交易性金融资产			-	-
衍生金融资产			-	-
应收票据		285,598,139.43	1,614,090,718.02	517,761,345.85
应收账款	十七、1	419,179,686.50	471,910,806.33	340,162,664.77
应收款项融资		505,723,058.76	2,153,484,668.56	450,493,809.88
预付款项		49,751,110.35	18,486,062.21	13,236,785.72
其他应收款	十七、2	2,810,321,864.08	1,094,838,131.43	465,520,174.76
其中：应收利息			-	-
应收股利			430,988,436.89	-
存货		787,366,760.97	821,324,120.04	323,821,655.06
合同资产			-	-
持有待售资产			-	-
一年内到期的非流动资产			-	-
其他流动资产			-	22,052,614.23
流动资产合计		5,419,052,030.06	7,641,079,572.26	2,788,822,762.18
非流动资产：				
债权投资			-	-
其他债权投资			-	-
长期应收款			-	-
长期股权投资	十七、3	15,302,654,296.23	9,189,474,219.63	6,025,997,886.26
其他权益工具投资		249,999,977.52	-	-
其他非流动金融资产			-	-
投资性房地产			-	-
固定资产		5,964,725,657.28	5,832,057,505.37	6,468,307,002.92
在建工程		170,839,241.06	316,761,179.91	149,212,567.48
生产性生物资产			-	-
油气资产			-	-
使用权资产			-	-
无形资产		183,799,170.42	191,596,571.83	227,690,923.44
开发支出			-	-
商誉			-	-
长期待摊费用			4,586,783.88	9,173,567.84
递延所得税资产		91,359,087.62	86,285,615.52	95,698,329.15
其他非流动资产		29,784,219.21	71,048,943.28	30,860,854.72
非流动资产合计		21,993,161,649.34	15,691,810,819.42	13,006,941,131.81
资产总计		27,412,213,679.40	23,332,890,391.68	15,795,763,893.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





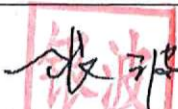
母公司资产负债表 (续)

编制单位: 新特能源股份有限公司

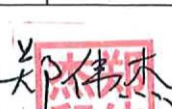
单位: 人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债:				
短期借款			1,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融负债			-	-
衍生金融负债			-	-
应付票据		669,756,040.74	3,434,050,847.72	1,609,318,031.25
应付账款		2,297,385,490.82	635,467,730.15	691,314,647.61
预收款项			-	-
合同负债		1,266,786,437.42	894,678,039.08	427,367,487.61
应付职工薪酬		293,728,123.25	137,340,555.99	29,292,901.55
应交税费		146,532,319.32	256,498,014.63	2,482,356.23
其他应付款		2,593,337,173.44	87,559,998.25	233,763,672.64
其中: 应付利息			-	-
应付股利		852,205.20	-	164,623,470.27
持有待售负债			-	-
一年内到期的非流动负债		152,744,553.89	267,116,428.31	450,806,885.63
其他流动负债		350,651,578.45	632,589,388.69	309,435,524.85
流动负债合计		7,770,921,717.33	6,346,301,002.82	3,903,781,507.37
非流动负债:				
长期借款		1,208,500,000.00	1,358,500,000.00	1,312,500,000.00
应付债券			-	-
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债			-	-
长期应付款			-	-
长期应付职工薪酬				
预计负债			-	-
递延收益		252,773,119.40	275,392,424.97	291,887,228.49
递延所得税负债		181,027,886.01	157,647,570.72	160,816,389.95
其他非流动负债			-	-
非流动负债合计		1,642,301,005.41	1,791,539,995.69	1,765,203,618.44
负 债 合 计		9,413,222,722.74	8,137,840,998.51	5,668,985,125.81
股东权益:				
股本		1,430,000,000.00	1,430,000,000.00	1,200,000,000.00
其他权益工具			-	-
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		9,148,780,253.03	9,114,857,692.39	6,197,070,310.25
减: 库存股				
其他综合收益			-	-
专项储备			-	-
盈余公积		980,338,798.74	546,036,898.45	341,988,574.16
未分配利润		6,439,871,904.89	4,104,154,802.33	2,387,719,883.77
股东权益合计		17,998,990,956.66	15,195,049,393.17	10,126,778,768.18
负债和股东权益总计		27,412,213,679.40	23,332,890,391.68	15,795,763,893.99

法定代表人:


5501010080310

主管会计工作负责人:


印伟

会计机构负责人:


印涛



合并利润表

编制单位：新特能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		37,541,114,499.68	22,523,039,942.65	14,182,284,542.71
其中：营业收入	六、43	37,541,114,499.68	22,523,039,942.65	14,182,284,542.71
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		19,444,176,407.81	15,895,585,535.82	13,701,653,910.23
其中：营业成本	六、43	16,466,266,686.08	13,231,343,761.30	11,744,770,117.13
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险责任准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
税金及附加	六、44	386,270,825.19	168,200,554.73	96,948,325.72
销售费用	六、45	657,659,868.43	742,476,207.68	506,384,133.09
管理费用	六、46	906,491,737.75	702,439,176.00	457,374,882.23
研发费用	六、47	325,347,006.70	337,245,795.65	193,133,227.21
财务费用	六、48	702,140,283.66	713,880,040.46	703,043,224.85
其中：利息费用		786,816,577.32	742,951,253.16	688,699,649.45
利息收入		85,865,286.42	43,616,571.23	39,266,571.96
加：其他收益	六、49	96,983,561.04	77,232,388.05	117,888,363.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、50	42,592,626.27	282,289,439.25	672,588,507.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		129,918,104.51	58,083,839.06	19,777,652.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	六、51		9,199,497.68	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、52	-6,067,239.59	88,017.35	7,533,112.11
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、53	-855,943,084.59	-130,122,730.43	-240,875,314.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、54	-483,637,892.57	-562,332,880.78	-142,064,878.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、55	-42,496,202.75	-1,366,630.28	4,015,029.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,848,369,859.68	6,302,441,507.67	899,715,452.20
加：营业外收入	六、56	70,680,200.93	30,468,673.09	31,383,781.74
减：营业外支出	六、57	104,001,117.84	14,564,259.93	38,777,571.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,815,048,942.77	6,318,345,920.83	892,321,662.65
减：所得税费用	六、58	2,388,803,221.32	934,334,896.63	64,109,611.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,426,245,721.45	5,384,011,024.20	828,212,051.01
（一）按经营持续性分类				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,426,245,721.45	5,384,011,024.20	828,212,051.01
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,395,473,298.73	4,955,264,764.83	634,572,524.53
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,030,772,422.72	428,746,259.37	193,639,526.48
六、其他综合收益的税后净额		219,987.35	-6,135,777.29	-1,249.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		198,328.15	-4,378,300.31	-3,459.10
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-4,233,052.18	-
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动			-4,233,052.18	
4.企业自身信用风险公允价值变动				
5.其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益		198,328.15	-145,248.13	-3,459.10
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6.外币财务报表折算差额		198,328.15	-145,248.13	-3,459.10
7.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		21,659.20	-1,757,476.98	2,209.67
七、综合收益总额		14,426,465,708.80	5,377,875,246.91	828,210,801.58
归属于母公司股东的综合收益总额		13,395,671,626.88	4,950,886,464.52	634,569,065.43
归属于少数股东的综合收益总额		1,030,794,081.92	426,988,782.39	193,641,736.15
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）		9.3675	3.9243	0.5288
（二）稀释每股收益（元/股）		9.3675	3.9243	0.5288

法定代表人：

张波

主管会计工作负责人：

郑伟杰

会计机构负责人：

印涛



母公司利润表

编制单位：新特能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十七、4	11,959,405,109.82	12,437,064,580.21	5,837,405,330.01
减：营业成本	十七、4	6,825,753,540.11	9,929,617,213.48	5,602,485,096.08
税金及附加		113,135,792.36	76,441,278.38	39,473,990.40
销售费用		7,400,697.51	5,430,515.49	10,130,203.59
管理费用		67,434,389.21	119,077,326.64	76,888,279.02
研发费用		110,567,404.29	149,074,305.18	73,142,301.09
财务费用		48,974,750.22	106,718,436.36	166,970,905.75
其中：利息费用		69,519,214.40	121,929,183.04	181,859,421.76
利息收入		19,732,899.57	14,527,782.66	16,022,225.55
加：其他收益		39,106,668.13	33,976,123.11	38,379,960.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	348,663,866.83	498,011,796.89	318,447,403.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-63,642,528.56	-25,593,443.96	20,296,204.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-267,625,164.31	-3,913,638.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-44,746,061.86	3,271,455.82	2,374,409.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,065,520,480.66	2,292,746,272.23	243,898,893.68
加：营业外收入		7,418,002.78	10,067,304.52	3,971,943.32
减：营业外支出		42,721,976.09	24,613.96	74,320.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,030,216,507.35	2,302,788,962.79	247,796,516.75
减：所得税费用		687,197,504.50	262,305,719.94	-19,293,863.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,343,019,002.85	2,040,483,242.85	267,090,380.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,343,019,002.85	2,040,483,242.85	267,090,380.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
5. 其他				
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		4,343,019,002.85	2,040,483,242.85	267,090,380.26
七、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：张冰

主管会计工作负责人：郑伟杰

会计机构负责人：张涛



合并现金流量表

编制单位：新特能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020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		41,078,882,406.95	20,153,850,006.09	13,410,835,301.47
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还		306,469,874.28	92,937,142.50	192,280,676.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、59.(1)	483,527,371.62	414,686,187.79	292,219,370.98
经营活动现金流入小计		41,868,879,652.85	20,661,473,336.38	13,895,335,348.47
购买商品、接受劳务支付的现金		21,339,325,063.24	12,798,793,158.39	8,982,867,894.45
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
拆出资金净增加额				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		1,579,124,503.10	1,321,852,413.36	855,631,501.03
支付的各项税费		5,373,624,671.69	1,437,786,197.60	484,149,944.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、59.(1)	844,573,297.91	792,783,593.40	607,838,815.09
经营活动现金流出小计		29,136,647,535.94	16,351,215,362.75	10,930,488,154.87
经营活动产生的现金流量净额		12,732,232,116.91	4,310,257,973.63	2,964,847,193.60
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		1,557,177,253.19	54,210,609.68	83,755,900.00
取得投资收益收到的现金		20,094,096.87	42,319,214.94	26,221,766.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,758,486.74	8,051,468.78	7,568,012.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		198,563,908.68	743,657,417.59	721,228,816.69
收到其他与投资活动有关的现金	六、59.(1)	203,577,660.72	605,195,965.12	2,020,000,000.00
投资活动现金流入小计		1,981,171,406.20	1,453,434,676.11	2,858,774,496.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,456,933,158.71	8,410,805,920.51	5,580,508,344.57
投资支付的现金		1,717,589,977.52	136,481,877.09	100,320,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	20,000,001.00	1.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、59.(1)	41,438,450.22	194,538,893.15	330,000,000.00
投资活动现金流出小计		16,215,961,586.45	8,761,826,691.75	6,010,828,345.57
投资活动产生的现金流量净额		-14,234,790,180.25	-7,308,392,015.64	-3,152,053,849.23
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			3,770,800,328.34	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			630,000,000.00	-
取得借款所收到的现金		9,750,763,332.67	6,046,339,958.43	8,628,148,697.03
收到其他与筹资活动有关的现金	六、59.(1)	1,098,547,229.62	520,699,712.04	418,005,389.27
筹资活动现金流入小计		10,849,310,562.29	10,337,839,998.81	9,046,154,086.30
偿还债务所支付的现金		5,704,082,581.67	4,230,167,800.00	8,186,243,337.76
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,601,435,936.21	1,277,178,082.94	833,630,598.90
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		154,368,237.93	144,302,768.62	121,958,838.50
支付其他与筹资活动有关的现金	六、59.(1)	832,353,462.22	639,193,552.73	615,002,410.02
筹资活动现金流出小计		9,137,871,980.10	6,146,539,435.67	9,634,876,346.68
筹资活动产生的现金流量净额		1,711,438,582.19	4,191,300,563.14	-588,722,260.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,775,706.84	5,412,175.42	-11,290,182.75
五、现金及现金等价物净增加额		217,656,225.69	1,198,578,696.55	-787,219,098.76
加：期初现金及现金等价物余额		3,192,107,888.60	1,993,529,192.05	2,780,748,290.81
六、期末现金及现金等价物余额		3,409,764,114.29	3,192,107,888.60	1,993,529,192.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：新特能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度	2020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		12,767,467,017.81	7,084,488,221.47	4,869,521,292.21
收到的税费返还			14,367,307.84	690,695.32
收到其他与经营活动有关的现金		56,758,795.58	89,570,072.61	298,209,628.27
经营活动现金流入小计		12,824,225,813.39	7,188,425,601.92	5,168,421,615.80
购买商品、接受劳务支付的现金		3,870,754,853.35	4,275,264,798.72	3,170,023,655.69
支付给职工以及为职工支付的现金		458,508,463.72	358,272,695.09	237,786,304.17
支付的各项税费		1,659,954,917.25	494,150,713.24	193,143,478.80
支付其他与经营活动有关的现金		180,969,571.03	172,119,668.09	72,114,969.06
经营活动现金流出小计		6,170,187,805.35	5,299,807,875.14	3,673,068,407.72
经营活动产生的现金流量净额		6,654,038,008.04	1,888,617,726.78	1,495,353,208.08
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			-	-
取得投资收益收到的现金		785,703,954.13	67,023,360.00	385,686,506.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,758,486.74	6,759,491.90	102,374,409.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-
收到其他与投资活动有关的现金			-	-
投资活动现金流入小计		787,462,440.87	73,782,851.90	488,060,916.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		522,339,790.81	384,083,308.63	296,826,717.06
投资支付的现金		6,349,999,977.52	3,163,476,333.37	307,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-
支付其他与投资活动有关的现金		491,293.46	-	-
投资活动现金流出小计		6,872,831,061.79	3,547,559,642.00	604,426,717.06
投资活动产生的现金流量净额		-6,085,368,620.92	-3,473,776,790.10	-116,365,800.62
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			3,140,800,328.34	-
取得借款收到的现金		116,350,000.00	501,000,000.00	730,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,628,415,765.73	1,081,097,991.11	-
筹资活动现金流入小计		2,744,765,765.73	4,722,898,319.45	730,000,000.00
偿还债务支付的现金		264,000,000.00	783,251,800.00	1,835,251,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,635,320,184.01	406,552,653.31	203,139,822.81
支付其他与筹资活动有关的现金		2,399,176,480.69	862,632,347.77	106,745,142.75
筹资活动现金流出小计		4,298,496,664.70	2,052,436,801.08	2,145,136,765.56
筹资活动产生的现金流量净额		-1,553,730,898.97	2,670,461,518.37	-1,415,136,765.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		51,375.46	-13,813.65	3,084,785.60
五、现金及现金等价物净增加额		-985,010,136.39	1,085,288,641.40	-33,064,572.50
加：期初现金及现金等价物余额		1,311,288,353.34	225,999,711.94	259,064,284.44
六、期末现金及现金等价物余额		326,278,216.95	1,311,288,353.34	225,999,711.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：新特能源股份有限公司

单位：人民币元

2022年度															
项 目	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,430,000,000.00	-	-	-	9,160,068,619.11	-	-4,058,343.45	-	547,653,992.38	-	8,693,910,525.69	-	20,027,574,793.73	3,361,064,807.16	23,388,639,600.89
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年初余额	1,430,000,000.00	-	-	-	9,160,068,619.11	-	-4,058,343.45	-	547,653,992.38	-	8,693,910,525.69	-	20,027,574,793.73	3,361,064,807.16	23,388,639,600.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-59,836,553.63	-	198,328.15	9,623,405.48	434,301,900.29	-	11,388,171,398.44	-	11,772,458,478.73	982,594,314.70	12,755,052,793.43
（一）综合收益总额							198,328.15				13,395,473,298.73		13,395,671,626.88	1,030,794,081.92	14,426,165,708.80
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-59,836,553.63	-	-	-	-	-	-	-	-59,836,553.63	90,955,919.16	31,119,365.53
1. 股东投入的普通股													-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额					35,348,650.80								35,348,650.80	566,488.92	35,915,139.72
4. 其他					-95,185,204.43								-95,185,204.43	90,389,430.24	-4,795,774.19
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	434,301,900.29	-	-2,007,301,900.29	-	-1,573,000,000.00	-140,974,137.93	-1,713,974,137.93
1. 提取盈余公积									434,301,900.29		-134,301,900.29		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-1,573,000,000.00		-1,573,000,000.00	-140,974,137.93	-1,713,974,137.93
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	9,623,405.48	-	-			9,623,405.48	1,818,451.55	11,441,857.03
1. 本年提取								101,910,531.00					101,910,531.00	13,905,094.79	115,815,625.79
2. 本年使用								92,287,125.52					92,287,125.52	12,086,643.24	104,373,768.76
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	1,430,000,000.00	-	-	-	9,100,232,065.48	-	-3,860,015.30	9,623,405.48	981,955,892.67	-	20,282,081,924.13	-	31,800,032,272.46	4,343,659,121.86	36,143,692,394.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,200,000,000.00	-	-	-	6,234,749,400.78	-	319,956.86	-	343,605,668.09	-	4,262,694,085.15	-	12,041,369,110.88	2,459,870,212.14	14,501,239,323.02
加：会计政策变更															-
前期差错更正															-
同一控制下企业合并															-
其他															-
二、本年年初余额	1,200,000,000.00	-	-	-	6,234,749,400.78	-	319,956.86	-	343,605,668.09	-	4,262,694,085.15	-	12,041,369,110.88	2,459,870,212.14	14,501,239,323.02
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	230,000,000.00	-	-	-	2,925,319,218.33	-	-4,378,300.31	-	204,048,324.29	-	4,631,216,440.54	-	7,986,205,682.85	901,194,595.02	8,887,400,277.87
（一）综合收益总额							-4,378,300.31				4,955,264,764.83		4,950,886,464.52	426,988,782.39	5,377,875,246.91
（二）股东投入和减少资本	230,000,000.00	-	-	-	2,925,319,218.33	-	-	-	-	-	-	-	3,155,319,218.33	629,063,135.14	3,784,382,353.47
1. 股东投入的普通股	230,000,000.00				2,910,800,328.34								3,140,800,328.34	630,000,000.00	3,770,800,328.34
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额					-11,590,408.83								-11,590,408.83	-1,991,616.30	-13,582,025.13
4. 其他					-2,928,481.16								-2,928,481.16	-2,928,481.16	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	204,048,324.29	-	-324,048,324.29	-	-120,000,000.00	-154,857,322.51	-274,857,322.51
1. 提取盈余公积									204,048,324.29		-204,048,324.29		-		-
2. 提取一般风险准备													-		-
3. 对股东的分配											-120,000,000.00		-120,000,000.00	-154,857,322.51	-274,857,322.51
4. 其他													-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-		-
2. 盈余公积转增股本													-		-
3. 盈余公积弥补亏损													-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-
6. 其他													-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-		-
2. 本年使用													-		-
（六）其他													-		-
四、本年年末余额	1,430,000,000.00	-	-	-	9,160,068,619.11	-	-4,058,343.45	-	547,653,992.38	-	8,893,910,525.69	-	20,027,574,793.73	3,361,064,807.16	23,388,639,600.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表（续）

单位：人民币元

项 目	2020年度														少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,200,000,000.00	-	-	-	6,186,270,021.65	-	323,415.96	-	317,171,455.76	-	3,726,555,772.95	-	11,430,320,666.32	2,423,842,339.71	13,854,163,006.03	
加：会计政策变更													-		-	
前期差错更正													-		-	
同一控制下企业合并													-		-	
其他													-		-	
二、本年初余额	1,200,000,000.00	-	-	-	6,186,270,021.65	-	323,415.96	-	317,171,455.76	-	3,726,555,772.95	-	11,430,320,666.32	2,423,842,339.71	13,854,163,006.03	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	48,479,379.13	-	-3,459.10	-	26,434,212.33	-	536,138,312.20	-	611,048,444.56	36,027,872.43	647,076,316.99	
（一）综合收益总额							-3,459.10				634,572,524.53		634,569,065.43	193,641,736.15	828,210,801.58	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	48,479,379.13	-	-	-	-	-	-	-	48,479,379.13	-32,660,852.14	15,818,526.99	
1. 股东投入的普通股													-		-	
2. 其他权益工具持有者投入资本													-		-	
3. 股份支付计入股东权益的金额					16,583,079.80								16,583,079.80	3,020,568.52	19,603,648.32	
4. 其他					31,896,299.33								31,896,299.33	-35,681,420.66	-3,785,121.33	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	26,434,212.33	-	-98,434,212.33	-	-72,000,000.00	-124,953,011.58	-196,953,011.58	
1. 提取盈余公积									26,434,212.33		-26,434,212.33		-		-	
2. 提取一般风险准备													-		-	
3. 对股东的分配											-72,000,000.00		-72,000,000.00	-124,953,011.58	-196,953,011.58	
4. 其他													-		-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本													-		-	
2. 盈余公积转增股本													-		-	
3. 盈余公积弥补亏损													-		-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-		-	
5. 其他综合收益结转留存收益													-		-	
6. 其他													-		-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取													-		-	
2. 本年使用													-		-	
（六）其他													-		-	
四、本年年末余额	1,200,000,000.00	-	-	-	6,234,749,400.78	-	319,956.86	-	343,605,668.09	-	4,262,694,085.15	-	12,041,369,110.88	2,459,870,212.14	14,501,239,323.02	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：新特能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,430,000,000.00	-	-	-	9,114,857,692.39	-	-	-	546,036,898.45	4,104,154,802.33	-	15,195,049,393.17
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	1,430,000,000.00	-	-	-	9,114,857,692.39	-	-	-	546,036,898.45	4,104,154,802.33	-	15,195,049,393.17
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	33,922,560.64	-	-	-	434,301,900.29	2,335,717,102.56	-	2,803,941,563.49
（一）综合收益总额										4,343,019,002.85		4,343,019,002.85
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	33,922,560.64	-	-	-	-	-	-	33,922,560.64
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					33,922,560.64							33,922,560.64
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	434,301,900.29	-2,007,301,900.29	-	-1,573,000,000.00
1. 提取盈余公积									434,301,900.29	-434,301,900.29		-
2. 对股东的分配										-1,573,000,000.00		-1,573,000,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取								37,197,948.58				37,197,948.58
2. 本年使用								37,197,948.58				37,197,948.58
（六）其他												-
四、本年年末余额	1,430,000,000.00	-	-	-	9,148,780,253.03	-	-	-	980,338,798.74	6,439,871,904.89	-	17,998,990,956.66

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：新特能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,200,000,000.00	-	-	-	6,197,070,310.25	-	-	-	341,988,574.16	2,387,719,883.77	-	10,126,778,768.18
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	1,200,000,000.00	-	-	-	6,197,070,310.25	-	-	-	341,988,574.16	2,387,719,883.77	-	10,126,778,768.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	230,000,000.00	-	-	-	2,917,787,382.14	-	-	-	204,048,324.29	1,716,434,918.56	-	5,068,270,624.99
（一）综合收益总额										2,040,483,242.85		2,040,483,242.85
（二）股东投入和减少资本	230,000,000.00	-	-	-	2,917,787,382.14	-	-	-	-	-	-	3,147,787,382.14
1. 股东投入的普通股	230,000,000.00				2,910,800,328.34							3,140,800,328.34
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额					6,987,053.80							6,987,053.80
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	204,048,324.29	-324,048,324.29	-	-120,000,000.00
1. 提取盈余公积									204,048,324.29	-204,048,324.29		-
2. 对股东的分配										-120,000,000.00		-120,000,000.00
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取												-
2. 本年使用												-
（六）其他												-
四、本年年末余额	1,430,000,000.00	-	-	-	9,114,857,692.39	-	-	-	546,036,898.45	4,104,154,802.33	-	15,195,049,393.17

法定代表人：

张波

主管会计工作负责人：

郑伟杰

会计机构负责人：

张涛



母公司股东权益变动表（续）

编制单位：新特能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他
		优先股	永续债	其他							
上年年末余额	1,200,000,000.00	-	-	-	6,187,290,094.25	-	-	-	315,554,361.83	2,219,063,715.84	-
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,200,000,000.00	-	-	-	6,187,290,094.25	-	-	-	315,554,361.83	2,219,063,715.84	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	9,780,216.00	-	-	-	26,434,212.33	168,656,167.93	-
（一）综合收益总额										267,090,380.26	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	9,780,216.00	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					9,780,216.00						
4. 其他											
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	26,434,212.33	-98,434,212.33	-
1. 提取盈余公积									26,434,212.33	-26,434,212.33	
2. 对股东的分配										-72,000,000.00	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	1,200,000,000.00	-	-	-	6,197,070,310.25	-	-	-	341,988,574.16	2,387,719,883.77	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

(一) 公司概况

1. 公司名称：新特能源股份有限公司(以下简称本公司或公司，在包括子公司时统称本集团)

2. 公司成立日期：2008 年 2 月 20 日

3. 注册资本：人民币壹拾肆亿叁仟万元整(RMB1,430,000,000.00 元)

4. 住所：新疆乌鲁木齐市甘泉堡经济技术开发区（工业园）众欣街 2249 号

5. 法定代表人：银波

6. 公司发行的 H 股于 2015 年 12 月 30 日于香港联合交易所之主板上市

7. 经营范围：硅及相关高纯材料的生产、销售及相关技术的研发；新能源建筑环境环保技术及相关工程项目的研究、设计、系统集成、安装调试维护及咨询服务；太阳能硅片、太阳能电池片、太阳能电池组件、控制器、逆变器、太阳能蓄电池、汇流柜、建筑构件、支架、太阳能系统及相关产品应用相关的组配件和环境设备的制造、安装及技术咨询服务和运营管理；太阳能光伏离网、并网及风光互补、光热互补、光伏水电互补、其他与光伏发电互补的系统相关工程设计、生产、安装维护、销售及售后服务；火电、水利水电工程、电力工程施工总承包及调试运营；火力发电、热力生产和销售；劳务派遣；货物与技术的进出口业务；多晶硅生产相关的化工副产物的生产及销售；人工晶体、储能材料、锂离子电池、氢燃料电池、二次电池等材料部件、组件的生产及销售；氮化材料、氧化材料、碳化材料、锆系列制品的生产及销售；工业用氢氧化钠、氢氧化钠（食品级）、片碱、工业用液氯、次氯酸钠（有效氯大于 5%）、盐酸、硫酸、硝酸、氯化氢、氢气、氮气、氨、十水硫酸钠的生产及销售；道路普通货物运输、国际道路普通货物运输；房屋租赁；企业人员内部培训；机电设备、电线电缆、钢材、钢管、阀门、建材的销售；生活用水、工业用水的生产、供应及销售。（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）。

8. 公司的母公司和最终控股公司：特变电工股份有限公司，法定住所：新疆昌吉州昌吉市北京南路 189 号。

9. 公司注册号/统一社会信用代码：916500006702303076

(二) 行业性质

本集团多晶硅业务属于“计算机、通信和其他电子设备制造业”，风能、光伏电站开发、建设业务属于“专业技术服务”，风能、光伏电站运营业务属于“电力、热力生产和供应业”。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 主营业务

本集团主要从事高纯多晶硅的研发、生产和销售,以及风能、光伏电站的开发、建设和运营。

二、 合并财务报表范围

公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。报告期内,公司合并财务报表范围变化情况如下:

截至 2020 年 12 月 31 日,公司合并范围包括 379 家子公司,较 2019 年末增加 55 家,其中:因新设增加子公司 97 家,因非同一控制企业合并增加子公司 3 家,因新增其他结构化主体增加子公司 1 家,因转让减少子公司 45 家,因注销减少子公司 1 家。

截至 2021 年 12 月 31 日,公司合并范围包括 430 家子公司,较 2020 年末增加 51 家,其中:因新设增加子公司 91 家,因非同一控制企业合并增加子公司 1 家,因转让减少子公司 34 家,因注销减少子公司 7 家。

截至 2022 年 12 月 31 日,公司合并范围包括 458 家子公司,较 2021 年末增加 28 家,其中:因新设增加子公司 51 家,因其他方式合并增加子公司 1 家,因转让减少子公司 12 家,因注销减少子公司 12 家。

详见附注“七、合并范围的变化”,子公司的相关信息详见附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；小于的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后仍小于的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易，仅确认因此产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益,本集团分类为该类的金融资产具体包括:应收账款、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;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应当从其他综合收益中转出,计入当期损益,本集团分类为该类的金融资产具体包括:其他债权投资、其他权益工具投资、应收款项融资等。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,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。②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,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。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的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,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,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,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产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。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,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,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的同时符合下列条件:集团管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:集团管理该金融资产的商业模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,此类金融负债按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,交易性金融资产使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本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。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务;2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:

组合类型	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行及财务公司	参考历史信用损失经验,结合当前状况及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收票据减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收票据无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

12. 应收款项坏账准备

(1) 本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团执行《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》(财会(2017)第 7 号),并根据本集团历史坏账损失,复核了以前年度应收账款坏账准备计提的适当性后,认为违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本集团应收账款信用风险是否显著增加的标记,因此,本集团应收账款信用风险损失以账龄为基础,按以前年度原有的损失比率进行估计。本集团计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为:

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(2) 预期信用损失计量

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计分录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率;除了单项确定预期信用损失率的应收账款外,本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型,通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失,并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

本集团向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13. 应收款项融资

应收款项融资项目,反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。本集团视日常资金管理的需要,将部分银行承兑汇票进行贴现和背书,对部分应收账款进行保理业务,基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况,此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格,公允价值与交易价格存在差异的,区别下列情况进行处理:

(1) 在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时,金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的,将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后,根据某一因素在相应会计期间的变动程

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、包装物及低值易耗品、库存商品、在产品及自制半成品、委托加工材料、风能、光伏电站等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。库存商品的领用或发出采用加权平均法确定其实际成本；低值易耗品采用一次摊销法进行摊销。年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。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。

计提存货跌价准备后，如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。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，对于划分为组合的合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法,参照上述 12. 应收款项坏账准备的相关内容描述。

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；本集团如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合本集团的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

19. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的房屋建筑物及其土地等，按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

成。本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量,按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。

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

当投资性房地产的用途改变为自用时,则自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,则自改变之日起,将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

20. 固定资产

固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。包括房屋及建筑物、运输设备、电子设备、办公设备及其他。固定资产按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括购买价款、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

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

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

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。与固定资产有关的后续支出,如使可能流入的经济利益超过了原先的估计,如延长了固定资产的使用寿命,或者使产品质量实质性提高,或者使产品成本

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

实质性降低,则计入固定资产账面价值,其增加后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出,应当确认为当期费用,不再通过预提或待摊的方式核算。

(1) 不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用,直接计入当期费用。(2) 固定资产改良支出,计入固定资产账面价值,其增加后的金额不超过该固定资产的可收回金额。(3) 如不能区分是固定资产修理还是改良,或固定资产修理和固定资产改良结合在一起,则按上述原则进行判断,其发生的后续支出,分别计入固定资产价值或计入当期费用。(4) 固定资产装修费用,符合上述原则可予资本化的,在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算,并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内,采用合理的方法单独计提折旧。如在下次装修时,该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额,将该余额一次全部计入当期损益。(5) 融资租赁方式租入固定资产发生固定资产后续支出,比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用,符合上述原则可予资本化的,在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内,采用合理的方法单独计提折旧。

21. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接人工、直接施工费等计量;出包建筑工程按应支付的工程价款等计量;设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

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

22. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其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,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指 1 年以上,含 1 年)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

23. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

24. 无形资产

无形资产包括土地使用权、专有技术、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专有技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

25. 研究与开发

本集团内部研究开发项目(包括外购在研项目)支出,分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。开发阶段的支出,只有在同时满足下列条件时,才能予以资本化,即: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;具有完成该无形资产并使用或出售的意图;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;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;归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产,已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

本集团将为研究某特定产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出,于发生时计入当期损益;规模生产之前,针对该特定产品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出,同时满足下列条件的,予以资本化:(1)该特定产品生产工艺的研发技术已经技术团队进行充分论证;凡研发支出资本化形成的专有技术应获取相关第三方或行业权威机构出具的鉴证依据;(2)研发支出资本化项目须按照公司科技部相关流程通过审核立项并获取立项报告,且管理层已批准该特定产品生产工艺开发的预算;(3)已有前期市场调研的研究分析说明该特定产品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力;且形成的专有技术须达到国际、国内先进水平或者填补国际、国内、公司空白,且能够投入生产实践,具有良好的收益预期;(4)有足够的技术和资金支持,以进行该特定产品生产工艺的开发活动及后续的规模生产;(5)该特定产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

26. 非金融长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本集团将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。出现减值的迹象如下:

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;(2) 经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;(6) 内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

27. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示,与联营企业和合营企业有关的商誉,包含在长期股权投资的账面价值中。

28. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

29. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30. 职工薪酬

职工薪酬是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期职工福利。

短期薪酬包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。在职工提供服务的会计期间,将发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利包括设定提存计划,设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在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

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

退福利时, 和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的, 按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等, 在符合预计负债确认条件时, 计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划的, 按照设定提存计划进行会计处理, 除此之外按照设定收益计划进行会计处理。本集团无设定收益计划。

31. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 本集团将其确认为负债: 该义务是本集团承担的现时义务; 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业; 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量, 并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核, 如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

32. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

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: ①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; ②取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定; ③本集团合理确定将行使购买选择权时, 购买选择权的行权价格; ④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时, 行使终止租赁选择权需支付的款项; ⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

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, 该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本集团因无法确定租赁内含利率的, 采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率, 是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产, 在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关: ①本集团自身情况, 即本集团的偿债能力和信用状况; ②“借款”的期限, 即租赁期; ③“借入”资金的金额, 即租赁负债的金额; ④“抵押条件”, 即标的资产的性质和质

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照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,并相应调整使用权资产的账面价值。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,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动;②担保余值预计的应付金额发生变动;③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;④购买选择权的评估结果发生变化;⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

33. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

34. 专项储备

本集团按照国家规定提取的安全生产费,应当计入相关产品的成本或当期损益,同时记入专项储备科目。

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

35. 收入确认原则

本集团主要从事高纯多晶硅的研发、生产和销售,以及风能、光伏电站的开发、建设和运营。

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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,不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。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。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。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作为合同负债列示。

收入确认的具体政策和方法如下：

(1) 本集团多晶硅相关产品的销售业务在控制权转移给购货方时确认收入的实现。收入具体确认标准为：根据多晶硅相关产品业务合同约定，本集团产品到达客户交货地点后，客户根据《多晶硅运输执行单》按合同约定对产品数量、规格等进行确认，在《多晶硅运输执行单》上签字或盖章确认后，商品控制权转移，公司确认收入的实现。本集团多晶硅相关产品业务合同约定产品运抵交货地点前（限中国大陆境内）的运输费用及其风险均由本集团承担。通常情况下，商品控制权转移给客户后，运输服务会被视为单独履约义务；相反，商品控制权转移给客户之前发生的运输服务不属于向客户承诺的一项单独履约义务，而应作为履行合同，即向客户转让商品所需发生成本的组成部分。

(2) 本集团风能、光伏电站的开发、建设业务，在合同生效日对合同进行评估，判断合同履约义务是否满足“某一时段内履行”条件。

满足“某一时段内履行”条件的，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。本集团采用投入法确定恰当的履约进度，按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。

本集团在合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入本集团、实际发生的合同成本能够清楚区分和可靠计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本能够可靠确定时,视为可以合理预见合同结果,履约进度能够合理确定。

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

(3) 本集团风能、光伏电站运营业务根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确认销售收入。

36. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

37. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。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,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间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时,应当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。

本集团所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响,并将该影响额确认为递延所得税负债。

38. 租赁

(1) 租赁的识别

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,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,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(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

1) 在本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

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

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上, 本集团作为出租人, 在租赁开始日, 将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬, 出租人将该项租赁分类为融资租赁, 除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的, 本集团通常将其分类为融资租赁: ①在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人; ②承租人有购买租赁资产的选择权, 所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权; ③资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的 75%); ④在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的 90%); ⑤租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本集团也可能将其分类为融资租赁: ①若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担; ②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人; ③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日, 本集团对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时, 以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额, 是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项, 包括: ①承租人需支付的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; ②取决于指数或比率的可变租赁付款额, 该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定; ③购买选择权的行权价格, 前提是合理确定承租人将行使该选择权; ④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项, 前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权; ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

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。

提供的激励措施

提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

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

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

39. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

计量: 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; 2) 可收回金额。

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

40. 套期会计

本集团在套期开始时, 正式指定套期工具与被套期项目, 并准备关于套期关系和集团从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。书面文件至少要载明套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。此外, 在套期开始及之后, 本集团会持续地对套期有效性进行评估。

本集团对预期交易满足规定条件的套期, 采用现金流量套期会计方法进行处理, 并按以下规定进行会计核算:

被指定为现金流量套期且符合条件的套期工具, 其产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备, 计入其他综合收益, 无效套期部分计入当期损益。

如果预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债, 或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时, 本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出, 计入该资产或负债的初始确认金额。除此之外的现金流量套期, 集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间, 将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出, 计入当期损益。

如果预期原计入其他综合收益的净损失全部或部分在未来会计期间不能弥补的, 则将不能弥补的部分转出, 计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时, 已计入其他综合收益的累计现金流量套期储备, 在未来现金流量预期仍会发生时予以保留, 在未来现金流量预期不再发生时, 从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

41. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益, 以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外, 其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项, 应纳给税务部门的金额, 即应交所得税; 递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他综合收益

其他综合收益，是指根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失，本集团根据其他相关会计准则的规定分为下列两类列报：

(1) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等；

(2) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

42. 终止经营

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

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

43. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更：

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 15 号》财会〔2021〕35 号，对关于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会计处理进行了调整	说明 1
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释 16 号》，对《企业会计准则第 18 号——所得税》中递延所得税初始确认豁免的范围进行了修订。	说明 2

说明 1：根据财政部于 2021 年 12 月 30 日颁布的《企业会计准则解释第 15 号》财会〔2021〕35 号（以下简称“企业会计准则解释第 15 号”），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（以下统称试运行销售）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

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。同时对试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前、测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出的会计处理进行了规定。

本集团按照《企业会计准则解释第 15 号》等相关规定,对此项会计政策变更采用追溯调整法,2020 年度比较财务报表已重述,报告期涉及调整情况如下:

1) 对 2020 年合并资产负债表的影响:

项目	调整后	调整前	调整金额
固定资产	16,770,274,852.16	16,832,417,194.47	-62,142,342.31
在建工程	8,614,339,903.08	8,617,964,276.39	-3,624,373.31
递延所得税资产	331,767,780.09	332,569,384.84	-801,604.75
递延所得税负债	160,816,389.95	170,714,462.28	-9,898,072.33

对 2020 年合并利润表的影响:

本次调整调增营业收入 502,985,608.42 元,调增营业成本 576,322,814.86 元,调减所得税费用 9,096,467.58 元。

说明 2: 根据财政部于 2022 年 11 月发布的《企业会计准则解释 16 号》的要求明确对于不是企业合并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、并因单项交易产生的资产和负债导致等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易,不适用递延所得税初始确认豁免规定。企业对上述交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当按照《企业会计准则第 18 号——所得税》,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

由于未确认融资费用的实际利率法摊销,导致使用权资产和租赁负债的账面价值出现的差异,本集团拥有以净额结算当期递延所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利,且递延所得税资产和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,满足《企业会计准则讲解 2010》以抵销后递延所得税资产及递延所得税负债净额列示的要求。

本集团于 2022 年首次执行。本集团针对租赁准则产生的递延事宜于 2022 年年末做了如下调整:确认了上述可抵扣暂时性差异对应的递延所得税资产 1,520,649.81 元。

(2) 重要会计估计变更: 无。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、税项

1. 本集团适用的主要税种及税率如下:

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物及提供应税劳务的增值额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

2. 主要税收优惠及批文

(1) 增值税

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定,公司子公司新疆新特新材料检测中心有限公司、新疆知信科技有限公司作为生产性服务业纳税人,自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。根据《财政部、税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部、税务总局公告 2022 年第 11 号),将《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年 39 号)第七条和《财政部、税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部、税务总局公告 2019 年第 87 号)规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策,执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

根据财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78 号),对纳税人销售自产的列入本通知所附《目录》的产品,实行增值税即征即退 70%的政策。公司子公司新疆新特新能建材有限公司生产销售蒸压加气混凝土砌块,符合目录中砖瓦、砌块等产品原料 70%以上来自废渣的条件,享受增值税即征即退 70%的政策。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100 号)的规定,公司子公司特变电工西安电气科技有限公司销售商品中存在嵌入式软件产品,2019 年 7 月 17 日,特变电工西安电气科技有限公司取得国家税务总局西安高新技术产业开发区税务局软件产品增值税即征即退《税务资格备案表》,自 2019 年 7 月起享受嵌入式软件增值税实际税负超过 3%的部分即征即退税收优惠政策。

根据《财政部、国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》(财税〔2015〕74 号)的规定,自 2015 年 7 月 1 日起,对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品,实行增值税即征即退 50%的政策。公司子公司固阳县风源发电有限责任公司自 2021 年、2022 年申请享受增值税实行即征即退 50%的税收优惠政策。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告(财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号)、财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告(财政部税务总局公告 2022 年第 14 号)规定,同时符合条件的纳税人,可以向主管税务机关申请退还增量留抵税额,公司子公司新疆晶体硅高科技有限公司、新疆晶硕新材料有限公司、新疆新特能源物流有限公司、新疆新特新能材料检测中心有限公司、孟县华光光伏发电有限公司、包头市光羿太阳能发电有限责任公司、芮城县晖源发电有限责任公司、图木舒克东润环能光伏发电有限公司、志丹县新晟光伏科技有限公司、新泰市光华光伏发电有限责任公司、西安光成售电有限公司、吴起县华光新能源有限公司、鹤庆汇能发电有限责任公司、陕西特变电工新能源有限公司、固阳县风源发电有限责任公司、西安特变电工电力设计有限责任公司、特变电工西安柔性输电有限公司、锡林郭勒新园新能源有限公司等公司符合上述税收优惠政策,2020 年、2021 年、2022 年申请了留抵退税。

(2) 企业所得税

1) 高新技术企业税收优惠

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火〔2016〕32 号),本公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,证书编号为 GR202065000004,发证时间为 2020 年 10 月 19 日,有效期为三年,2020 年度、2021 年度、2022 年度本公司按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火〔2016〕32 号),公司子公司新疆晶硕新材料有限公司被新疆科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,证书编号为 GR201965000055、GR202265000110,发证时间分别为 2019 年 9 月 29 日、2022 年 10 月 12 日,有效期均为三年,2020 年度、2021 年度、2022 年度新疆晶硕新材料有限公司按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火〔2016〕32 号),公司子公司新疆新特新能材料检测中心有限公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,证书编号为 GR202065000064,发证时间为 2020 年 10 月 19 日,有效期为三年,2020 年度、2021 年度、2022 年度按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知(国科发火〔2016〕32 号),公司子公司新疆新特新能建材有限公司被新疆维吾尔自治区科学技术厅、财政厅、税务局联合认定为国家高新技术企业,证书编号为 GR202065000038,发证时间为 2020 年 10 月 19 日,有效期为三年,2020 年度、2021 年度、2022 年度按 15%的所得税税率计缴企业所得税。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 西部大开发企业税收优惠

根据《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》以及财税(2011)58 号文件,对于《西部地区鼓励类产业目录》中新增鼓励类产业项目为主营业务,且其当年度主营业务收入占企业收入总额 70%以上的企业,自 2014 年 10 月 1 日起,可减按 15%税率缴纳企业所得税。另根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号)规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。该规定所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。享受上述优惠备案的子公司包括:新疆新特晶体硅高科技有限公司、内蒙古新特硅材料有限公司、特变电工新疆新能源股份有限公司、固阳县风源发电有限责任公司、阿瓦提华光光伏发电有限公司(2020 年 10 月已处置)、奈曼旗汇特光伏发电有限责任公司、霍城华光发电有限责任公司(2020 年 12 月已处置)、察布查尔华光发电有限责任公司(2020 年 12 月已处置)、和田赛维光伏科技有限公司(2020 年 12 月已处置)、图木舒克东润环能光伏发电有限公司、特变电工西安电气科技有限公司、特变电工西安柔性输配电有限公司、西安特变电工电力设计有限责任公司、西安普瑞新特能源有限公司、陕西特变电工新能源有限公司、曲水逐日光伏发电有限公司(2020 年 5 月已处置)、哈巴河县新特风电有限公司、哈密华风新能源发电有限公司、鹤庆汇能发电有限责任公司、哈密风尚发电有限责任公司、云县汇能发电有限责任公司、包头市光羿太阳能发电有限责任公司、布尔津县晶能风力发电有限责任公司、木垒县嘉裕风晟发电有限公司、木垒县新特汇能发电有限责任公司、吴起县华光新能源有限公司、锡林郭勒新园新能源有限公司、正镶白旗风盛发电有限公司、中闽(木垒)风电有限公司。

3) 公共基础设施项目企业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、财税(2008)46 号、财税(2008)116 号、国税发(2009)80 号等文件,从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》(财税(2008)46 号)(以下简称《目录》)规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。享受上述企业所得税优惠的公司如下表所示:

公司名称	所得税免税期间	所得税减半征收期间	备注
固阳县风源发电有限责任公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年	
阿瓦提华光光伏发电有限公司	2015 年至 2017 年	2018 年至 2020 年	2020 年 10 月已处置
奈曼旗汇特光伏发电有限责任公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年	
芮城县晖源发电有限责任公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年	
霍城华光发电有限责任公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2020 年	2020 年 12

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

公司名称	所得税免税期间	所得税减半征收期间	备注
			月已处置
察布查尔华光发电有限责任公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2020 年	2020 年 12 月已处置
和田赛维光伏科技有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2020 年	2020 年 12 月已处置
图木舒克东润环能光伏发电有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年	
西安光成售电有限公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年	
曲水逐日光伏发电有限公司	2018 年至 2020 年	—	2020 年 5 月已处置
徐闻县昊能光伏发电有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年	2020 年 12 月已处置
新泰市光华光伏发电有限责任公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年	
孟县华光光伏发电有限公司	2017 年至 2019 年	2020 年至 2022 年	
哈巴河县新特风电有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年	
哈密华风新能源发电有限公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年	
鹤庆汇能发电有限责任公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年	
哈密风尚发电有限责任公司	2018 年至 2020 年	2021 年至 2023 年	
云县汇能发电有限责任公司	2016 年至 2018 年	2019 年至 2021 年	
包头市光羿太阳能发电有限责任公司	2019 年至 2021 年	2022 年至 2024 年	
哈密光源发电有限公司	2020 年至 2021 年	—	2021 年 11 月已处置
锡林郭勒新园新能源有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	
正镶白旗风盛发电有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	
木垒县嘉裕风晟发电有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	
崇仁县华风发电有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	
木垒县新特汇能发电有限责任公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	
菏泽市牡丹区浩风新能源有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	
布尔津县晶能风力发电有限责任公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	
吴起县华光新能源有限公司	2021 年至 2023 年	2024 年至 2026 年	
志丹县新晟光伏科技有限公司	2020 年至 2022 年	2023 年至 2025 年	
中闽（木垒）风电有限公司	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	
哈密市振超风力发电有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年	

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	所得税免税期间	所得税减半征收期间	备注
鹿邑县风易发电有限公司	2022 年至 2024 年	2025 年至 2027 年	
盱眙高传风力发电有限公司	8MW: 2019 年至 2021 年 72MW: 2021 年至 2023 年	8MW: 2022 年至 2024 年 72MW: 2024 年至 2026 年	

4) 小型微利企业税收优惠

根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税(2019)13 号)规定,为进一步支持小型微利企业发展,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对月销售额 10 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)规定:自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司新疆知信科技有限公司、新疆昌和阳光物业服务有限公司、新疆沙海绿色能源服务有限公司、新疆硅基新材料创新中心有限公司、乌鲁木齐战略性新兴产业新特能源引导基金(有限合伙)、乌鲁木齐华光光盛电力科技有限公司、滨州市沾化区广盛新能源有限公司等公司符合小微企业税收优惠政策,2020 年度、2021 年度、2022 年度按小微企业适用税率计缴企业所得税。

5) 高新技术企业新购置的设备、器具税收优惠

根据财政部、税务总局、科技部发布的《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号),高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 12 月 31 日期间新购置的设备、器具,允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除,并允许在税前实行 100%加计扣除。本公司及子公司新疆晶硕新材料有限公司、新疆晶体硅高科技有限公司、新疆新特新材料检测中心有限公司、特变电工新疆新能源股份有限公司、西安特变电工电力设计有限责任公司、特变电工西安电气科技有限公司符合该税收优惠政策,2022 年度享受了该税收优惠政策。

6) 新购进单位价值 500 万元以下的设备、器具一次性扣除税收优惠

根据《财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税(2018)54 号)规定,企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具,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。按照《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 6 号)规定，上述政策的执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。本公司及子公司新疆晶硕新材料有限公司、新疆晶体硅高科技有限公司、新疆新特新材料检测中心有限公司、内蒙古新特硅材料有限公司符合该税收优惠政策，2022 年度享受了该税收优惠政策。

7) 环保节能安全专用设备税收优惠

根据财政部、国家税务总局发布的《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]48 号)，企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度。本公司子公司内蒙古新特硅材料有限公司 2022 年度购置的环保节能设备属于《目录》范围，2022 年度抵免了企业所得税应纳税额。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
库存现金	0.00	0.00	0.00
银行存款	3,409,764,114.29	3,192,107,888.60	1,993,529,192.05
其他货币资金	1,785,687,862.42	2,186,904,067.03	1,670,500,393.68
合计	5,195,451,976.71	5,379,011,955.63	3,664,029,585.73
其中：存放在境外的 款项总额	98,930,098.85	52,157,920.02	66,522,337.92
存放财务公司款项	2,020,456,447.36	1,901,885,729.90	107,898,627.61

使用受到限制的货币资金

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
银行承兑汇票保证金	1,514,075,083.80	863,957,293.09	670,153,734.60
定期存款及通知存款	0.00	1,201,755,007.71	801,347,761.93
期货保证金	29,021.00	0.00	0.00
保函保证金	82,456,270.62	63,667,144.00	149,286,682.43
司法冻结资金	33,864,931.18	32,550,000.00	38,344,753.79
共管账户专项资金	139,793,342.85	18,042,575.09	10,134,836.94
外汇保证金	3,136,165.74	6,501,706.50	0.00
银行信用证保证金	0.00	430,340.64	103,321.88
履约保证金	0.00	0.00	1,129,302.11

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
土地复垦保证金	12,333,047.23	0.00	0.00
合计	1,785,687,862.42	2,186,904,067.03	1,670,500,393.68

2. 交易性金融资产

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,798,941.06	76,985,909.10	70,282,947.84
其中: 权益工具投资	66,798,941.06	74,181,946.75	63,519,586.39
衍生金融资产	0.00	2,803,962.35	6,763,361.45
合计	66,798,941.06	76,985,909.10	70,282,947.84

注: (1) 权益工具投资为持有的股权投资, 根据管理层意图, 将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 列报于交易性金融资产;

(1) 衍生金融资产为公司持有的未结算的远期结售汇金额。

3. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
银行承兑汇票	2,088,941,669.56	1,723,732,933.33	1,057,475,340.82
商业承兑汇票	10,487,147.22	78,777,413.73	7,736,270.56
合计	2,099,428,816.78	1,802,510,347.06	1,065,211,611.38

(2) 各年末用于质押的应收票据

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
银行承兑汇票	147,189,861.60	833,490,619.23	204,323,186.00

(3) 各年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	2020 年 12 月 31 日未 终止确认金额
银行承兑汇票	629,976,470.03	558,129,745.45	638,897,349.23
商业承兑汇票	0.00	26,412,810.77	3,790,300.64
合计	629,976,470.03	584,542,556.22	642,687,649.87

(4) 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	2,120,635,168.46	100.00	21,206,351.68	1.00	2,099,428,816.78
其中：银行承兑汇票	2,110,042,090.46	99.50	21,100,420.90	1.00	2,088,941,669.56
商业承兑汇票	10,593,078.00	0.50	105,930.78	1.00	10,487,147.22
合计	2,120,635,168.46	100.00	21,206,351.68	—	2,099,428,816.78

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,820,717,522.29	100.00	18,207,175.23	1.00	1,802,510,347.06
其中：银行承兑汇票	1,741,144,377.10	95.63	17,411,443.77	1.00	1,723,732,933.33
商业承兑汇票	79,573,145.19	4.37	795,731.46	1.00	78,777,413.73
合计	1,820,717,522.29	100.00	18,207,175.23	—	1,802,510,347.06

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	1,075,971,324.63	100.00	10,759,713.25	1.00	1,065,211,611.38
其中：银行承兑汇票	1,068,156,909.94	99.27	10,681,569.12	1.00	1,057,475,340.82
商业承兑汇票	7,814,414.69	0.73	78,144.13	1.00	7,736,270.56
合计	1,075,971,324.63	100.00	10,759,713.25	—	1,065,211,611.38

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(6) 本年计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	17,411,443.77	3,688,977.13	0.00	0.00	21,100,420.90
商业承兑汇票	795,731.46	-689,800.68	0.00	0.00	105,930.78
合计	18,207,175.23	2,999,176.45	0.00	0.00	21,206,351.68

(续)

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	10,681,569.12	6,729,874.65	0.00	0.00	17,411,443.77
商业承兑汇票	78,144.13	717,587.33	0.00	0.00	795,731.46
合计	10,759,713.25	7,447,461.98	0.00	0.00	18,207,175.23

(续)

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	6,722,322.07	3,959,247.05	0.00	0.00	10,681,569.12
商业承兑汇票	1,033,734.11	-955,589.98	0.00	0.00	78,144.13
合计	7,756,056.18	3,003,657.07	0.00	0.00	10,759,713.25

4. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	802,280,180.77	12.41	802,280,180.77	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	5,661,397,429.97	87.59	454,714,632.28	8.03	5,206,682,797.69
其中: 账龄组合	3,264,254,972.31	50.50	350,003,782.69	10.72	2,914,251,189.62
电费及补贴款组合	2,397,142,457.66	37.09	104,710,849.59	4.37	2,292,431,608.07
合计	6,463,677,610.74	100.00	1,256,994,813.05	—	5,206,682,797.69

注: 使用受到限制的应收账款详见附注六、61, 质押的应收账款详见附注十四、3。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	6,498,105,270.03	100.00	394,795,818.02	6.08	6,103,309,452.01
其中：账龄组合	3,911,919,797.20	60.20	285,638,172.34	7.30	3,626,281,624.86
电费及补贴款组合	2,586,185,472.83	39.80	109,157,645.68	4.22	2,477,027,827.15
合计	6,498,105,270.03	100.00	394,795,818.02	—	6,103,309,452.01

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	4,872,091,298.14	100.00	285,886,593.89	5.87	4,586,204,704.25
其中：账龄组合	3,218,906,330.50	66.07	214,561,849.91	6.67	3,004,344,480.59
电费及补贴款组合	1,653,184,967.64	33.93	71,324,743.98	4.31	1,581,860,223.66
合计	4,872,091,298.14	100.00	285,886,593.89	—	4,586,204,704.25

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	2022 年 12 月 31 日余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
电费补贴降低或取消部分项目	802,280,180.77	802,280,180.77	100.00	详见注
合计	802,280,180.77	802,280,180.77	100.00	—

注：2022 年 3 月起，国家发改委、财政部、国家能源局联合开展可再生能源发电补贴（以下简称电价补贴）核查工作，根据核查情况，公司部分风能、光伏电站项目的电价补贴存在被降低或取消的风险，公司对上述存在减值迹象的新能源电站相关资产计提减值准备金额共计 112,495.59 万元，其中电价补贴应收款项计提信用减值损失 80,228.02 万元，固定资产计提资产减值损失 30,618.98 万元，无形资产计提资产减值损失 1,236.90 万元，使用权资产计提资产减值损失 411.69 万元。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,986,177,949.75	39,723,559.00	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	815,842,467.40	40,792,123.37	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	131,087,983.61	26,217,596.72	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	13,243,109.80	3,972,932.94	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	157,211,782.19	78,605,891.10	50.00
5 年以上	160,691,679.56	160,691,679.56	100.00
合计	3,264,254,972.31	350,003,782.69	—

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,022,030,804.41	60,440,616.08	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	375,267,702.77	18,763,385.14	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	70,880,736.42	14,176,147.27	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	198,657,098.02	59,597,129.41	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	224,845,122.29	112,422,561.15	50.00
5 年以上	20,238,333.29	20,238,333.29	100.00
合计	3,911,919,797.20	285,638,172.34	—

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,241,375,285.39	44,827,505.68	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	431,597,075.65	21,579,853.79	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	283,592,788.69	56,718,557.74	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	238,961,979.01	71,688,593.71	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	7,263,725.54	3,631,862.77	50.00
5 年以上	16,115,476.22	16,115,476.22	100.00
合计	3,218,906,330.50	214,561,849.91	—

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

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

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
电费及补贴款组合	2,397,142,457.66	104,710,849.59	4.37

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
电费及补贴款组合	2,586,185,472.83	109,157,645.68	4.22

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
电费及补贴款组合	1,653,184,967.64	71,324,743.98	4.31

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
1 年以内(含 1 年)	3,287,745,047.14	4,350,167,515.00	2,965,798,655.07
1 年至 2 年(含 2 年)	1,964,348,042.73	940,520,543.03	975,307,298.95
2 年至 3 年(含 3 年)	518,358,758.33	618,125,502.94	582,111,943.38
3 年至 4 年(含 4 年)	339,976,894.74	342,224,496.83	325,494,198.98
4 年至 5 年(含 5 年)	192,191,413.74	226,828,878.94	7,263,725.54
5 年以上	161,057,454.06	20,238,333.29	16,115,476.22
合计	6,463,677,610.74	6,498,105,270.03	4,872,091,298.14

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	394,795,818.02	840,725,192.33	0.00	783,502.92	22,257,305.62	1,256,994,813.05
合计	394,795,818.02	840,725,192.33	0.00	783,502.92	22,257,305.62	1,256,994,813.05

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本年其他变动的坏账准备金额 22,257,305.62 元，系子公司特变电工新疆新能源股份有限公司本年通过拍卖方式取得盱眙高传风力发电有限公司 100%股权，纳入合并报表范围，新增应收账款坏账准备所致。

(续)

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	285,886,593.89	114,229,364.79	0.00	3,623,921.14	-1,696,219.52	394,795,818.02
合计	285,886,593.89	114,229,364.79	0.00	3,623,921.14	-1,696,219.52	394,795,818.02

注：其他变动的坏账准备金额-1,696,219.52 元，系公司本年转让所属公司所致。

(续)

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	121,421,437.75	164,465,156.14	0.00	0.00	0.00	285,886,593.89
合计	121,421,437.75	164,465,156.14	0.00	0.00	0.00	285,886,593.89

(4) 2022 年、2021 年、2020 年核销应收账款情况

项目	2022 年核销金额	2021 年核销金额	2020 年核销金额
实际核销的应收账款	783,502.92	3,623,921.14	0.00

报告期内核销的主要是零星工程款、技术咨询款等，无重要应收账款核销。

(5) 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日应收账款余额中含持公司 5%及以上表决权股份的股东单位欠款。

股东名称	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
特变电工股份有限公司	570,000.00	691,500.00	1,714,500.00

(6) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国网新疆电力有限公司	1,509,883,743.20	5 年以内	23.36	334,935,539.40
内蒙古电力(集团)有限责任公司	436,598,120.30	4 年以内	6.75	95,507,631.53
国家电网有限公司华北分部	359,720,206.53	3 年以内	5.57	317,244,183.24
国网山西省电力公司	308,470,528.31	6 年以内	4.77	18,310,534.92

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
河北首奥新能源科技有限公司	223,991,300.35	6 年以内	3.47	160,918,316.44
合计	2,838,663,898.69	—	43.92	926,916,205.53

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国网新疆电力有限公司	1,422,038,167.21	4 年以内	21.88	62,396,334.83
沽源县光晟光伏发电有限公司	813,802,325.50	1 年以内	12.52	16,276,046.51
河北首奥新能源科技有限公司	429,932,227.60	5 年以内	6.62	137,773,860.64
内蒙古电力(集团)有限责任公司	313,240,163.67	3 年以内	4.82	12,355,681.54
国网山西省电力公司	245,008,626.04	5 年以内	3.77	13,577,350.05
合计	3,224,021,510.02	—	49.61	242,379,273.57

(续)

单位名称	2020 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国网新疆电力有限公司	1,016,502,074.02	5 年以内	20.86	47,122,038.65
宁夏中自清洁能源有限公司	316,214,432.67	2 年以内	6.49	10,065,721.63
蔚县首奥新能源科技有限公司	305,560,233.76	4 年以内	6.27	80,732,774.15
内蒙古电力(集团)有限责任公司	206,272,577.50	2 年以内	4.23	5,815,175.35
内蒙古吉电能源有限公司	202,307,182.00	1 年以内	4.15	4,046,143.64
合计	2,046,856,499.95	—	42.00	147,781,853.42

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
应收票据	6,172,012,029.97	3,608,991,052.55	726,323,352.90
应收账款保理	0.00	0.00	13,607,065.02
合计	6,172,012,029.97	3,608,991,052.55	739,930,417.92

注：应收款项融资各年末余额中的银行承兑汇票、应收账款保理，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，年末采用账面价值作为公允价值。

注：使用受到限制的应收款项融资详见附注六、61。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 各年末用于质押的应收款项融资

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
银行承兑汇票	637,544,706.10	751,212,685.20	410,554,187.45

(3) 各年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
银行承兑汇票	4,682,636,421.12	2,321,929,923.08	2,250,888,863.71

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	685,845,269.31	93.96
1—2 年	30,471,702.39	4.17
2—3 年	9,567,277.70	1.31
3 年以上	4,073,208.83	0.56
合计	729,957,458.23	100.00

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	469,780,284.89	92.79
1—2 年	29,166,218.88	5.76
2—3 年	3,308,174.43	0.65
3 年以上	4,030,774.93	0.80
合计	506,285,453.13	100.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)
1 年以内	502,133,967.19	73.40
1—2 年	158,972,770.08	23.24
2—3 年	5,874,756.10	0.86
3 年以上	17,083,151.07	2.50
合计	684,064,644.44	100.00

(2) 按预付对象归集的 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日 余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例 (%)
哈密金风风电设备有限公司	59,012,713.81	1 年以内	8.08
北京海博思创科技股份有限公司	54,544,170.00	1 年以内	7.47
新疆特变电工自控设备有限公司	48,762,410.81	1 年以内	6.68
隆基乐叶光伏科技有限公司	40,717,090.96	1 年以内	5.58
浙江运达风电股份有限公司	39,000,000.00	1 年以内	5.34
合计	242,036,385.58	—	33.15

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例 (%)
浙江正泰太阳能科技有限公司	69,198,262.56	1 年以内	13.67
晶澳太阳能科技股份有限公司	54,818,754.58	1 年以内	10.83
隆基乐叶光伏科技有限公司	21,267,104.04	1 年以内	4.20
远景能源有限公司	20,480,714.00	1 年以内	4.05
日照旭华贸易有限公司	19,000,000.00	1 年以内	3.75
合计	184,764,835.18	—	36.50

(续)

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例 (%)
江苏燕山光伏设备有限公司	110,991,600.00	1—2 年	16.23
浙江正泰太阳能科技有限公司	75,114,331.93	1 年以内	10.98
宁夏杰达起重有限责任公司	57,777,500.00	1 年以内	8.45
三峡新能源富蕴发电有限公司布尔津分公司	37,275,000.00	1 年以内	5.45

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2020年12月31日 余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
山东海湾吊装工程股份有限公司	30,000,000.00	1年以内	4.39
合计	311,158,431.93	—	45.50

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项

单位名称	2022年12月31日 余额	一年以上部分	账龄	未结算原因
内蒙古特变电工能源装备有限公司	6,636,960.00	6,636,960.00	1-2年	合同尚未执行完毕
远景能源有限公司	6,224,040.00	6,224,040.00	1-2年	合同尚未执行完毕
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	3,929,797.67	1,785,000.00	0-2年	合同尚未执行完毕
烟台市华盛电力工程安装有限公司	3,680,638.03	3,680,638.03	1-2年	合同尚未执行完毕
宁夏启信铭宇新材料科技有限公司	3,612,968.21	3,403,871.11	1-2年	合同尚未执行完毕
合计	24,084,403.91	21,730,509.14	—	—

(续)

单位名称	2021年12月31日 余额	一年以上部分	账龄	未结算原因
淮南乾睿建材销售有限公司	4,842,456.42	4,842,456.42	1年-3年	合同尚未执行完毕
荆门三和管桩有限公司	4,580,112.00	2,955,018.00	1年-2年	合同尚未执行完毕
西北电力建设第三工程有限公司	2,356,437.24	2,356,437.24	2年-3年	合同尚未执行完毕
湖南建工集团有限公司	2,281,587.00	1,281,587.00	1年-2年	合同尚未执行完毕
中国化学工程第四建设有限公司	1,967,366.76	1,967,366.76	2年-3年	合同尚未执行完毕
合计	16,027,959.42	13,402,865.42	—	—

(续)

单位名称	2020年12月31日 余额	一年以上部分	账龄	未结算原因
江苏燕山光伏设备有限公司	110,991,600.00	110,991,600.00	1年-2年	合同尚未执行完毕
国电龙源吴起新能源有限公司	19,079,608.80	19,079,608.80	1年-4年	合同尚未执行完毕
远景能源有限公司	17,470,856.20	8,995,000.00	1年-2年	合同尚未执行完毕
新疆新能钢结构有限责任公司	6,016,671.00	6,016,671.00	3年-4年	合同尚未执行完毕
新疆特变电工自控设备有限公司	4,308,000.00	4,308,000.00	1年-2年	合同尚未执行完毕
合计	157,866,736.00	149,390,879.80	—	—

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

7. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应收股利	78,463,017.24	96,264,269.15	89,378,628.47
其他应收款	377,677,137.63	860,322,199.56	880,263,035.37
合计	456,140,154.87	956,586,468.71	969,641,663.84

7.1 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
霍城华光发电有限责任公司	20,908,906.98	20,908,906.98	20,908,906.98
吐鲁番特变电工新能源有限公司	17,657,748.51	17,657,748.51	0.00
徐闻县昊能光伏发电有限公司	17,344,905.91	17,344,905.91	17,344,905.91
察布查尔华光发电有限责任公司	168,774.91	15,314,482.37	15,314,482.37
和田赛维光伏科技有限公司	8,219,152.26	10,874,696.71	10,874,696.71
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	7,559,818.83	7,559,818.83	8,700,709.88
五家渠新特能源有限责任公司	5,698,292.32	5,698,292.32	0.00
乌鲁木齐新特发电有限责任公司	905,417.52	905,417.52	0.00
哈密新特能源有限责任公司	0.00	0.00	9,363,685.79
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	0.00	0.00	2,297,010.98
新疆华电和田光伏发电有限责任公司	0.00	0.00	1,962,383.33
新疆华电焉耆太阳能发电有限公司	0.00	0.00	1,535,831.61
库尔勒新科太阳能发电有限公司	0.00	0.00	1,076,014.91
合计	78,463,017.24	96,264,269.15	89,378,628.47

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

被投资单位	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
霍城华光发电有限责任公司	20,908,906.98	2-3 年	尚未达到收款条件	否
吐鲁番特变电工新能源有限公司	17,657,748.51	1-2 年	尚未达到收款条件	否
徐闻县昊能光伏发电有限公司	17,344,905.91	2-5 年	尚未达到收款条件	否
和田赛维光伏科技有限公司	8,219,152.26	2-4 年	尚未达到收款条件	否
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	7,559,818.83	4-5 年	尚未达到收款条件	否
五家渠新特能源有限责任公司	5,698,292.32	1-2 年	尚未达到收款条件	否
合计	77,388,824.81	—	—	—

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续)

被投资单位	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
霍城华光发电有限责任公司	20,908,906.98	1-2 年	尚未达到收款条件	否
徐闻县昊能光伏发电有限公司	17,344,905.91	1-4 年	尚未达到收款条件	否
察布查尔华光发电有限责任公司	15,314,482.37	1-4 年	尚未达到收款条件	否
和田赛维光伏科技有限公司	10,874,696.71	1-4 年	尚未达到收款条件	否
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	7,559,818.83	3-4 年	尚未达到收款条件	否
合计	72,002,810.80	—	—	—

(续)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	8,700,709.88	2-3 年	尚未达到收款条件	否
合计	8,700,709.88	—	—	—

7.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
代垫款项	55,008,458.52	677,782,811.66	689,118,845.95
保证金及押金	299,023,619.40	192,318,271.51	56,967,877.51
资金拆借本息	26,266,779.77	55,973,363.98	169,901,300.20
关联方往来	20,786,261.21	26,493,952.02	48,851,565.45
日常借支	7,761,678.54	6,695,474.05	11,336,486.55
其他	2,595,280.52	3,088,886.47	3,181,139.64
合计	411,442,077.96	962,352,759.69	979,357,215.30

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	0.00	20,068,966.14	81,961,593.99	102,030,560.13
2022 年 1 月 1 日余额在本年	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	12,218,715.81	0.00	12,218,715.81
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	735,356.90	735,356.90
其他变动	0.00	0.00	-79,748,978.71	-79,748,978.71
2022 年 12 月 31 日余额	0.00	32,287,681.95	1,477,258.38	33,764,940.33

注: 本年其他变动的坏账准备金额-79,748,978.71 元, 主要为前期计提盱眙高传风力发电有限公司坏账准备, 本年子公司特变电工新疆新能源股份有限公司通过拍卖方式取得盱眙高传风力发电有限公司 100%股权, 纳入合并报表范围, 转出其他应收款坏账准备 79,603,237.09 元。

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	0.00	16,782,702.97	82,311,476.96	99,094,179.93
2021 年 1 月 1 日余额在本年	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	-324,600.00	324,600.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	5,094,630.17	4,907,203.17	10,001,833.34
本年转回	0.00	0.00	1,555,929.68	1,555,929.68
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	756,006.15	4,025,756.46	4,781,762.61
其他变动	0.00	-727,760.85	0.00	-727,760.85
2021 年 12 月 31 日余额	0.00	20,068,966.14	81,961,593.99	102,030,560.13

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	0.00	27,985,007.23	0.00	27,985,007.23
2020 年 1 月 1 日余额在本年	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	-2,587,932.85	75,994,433.92	73,406,501.07
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	93,540.00	0.00	93,540.00
其他变动	0.00	-8,520,831.41	6,317,043.04	-2,203,788.37
2020 年 12 月 31 日余额	0.00	16,782,702.97	82,311,476.96	99,094,179.93

(3) 其他应收款按账龄列示

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
1 年以内 (含 1 年)	265,165,615.57	338,511,488.08	321,619,632.30
1 至 2 年 (含 2 年)	105,178,846.36	53,910,662.90	226,674,078.86
2 至 3 年 (含 3 年)	21,825,303.93	201,669,268.89	217,220,225.71
3 至 4 年 (含 4 年)	509,953.86	209,266,030.41	204,319,437.74
4 至 5 年 (含 5 年)	155,439.00	156,049,448.27	7,256,824.37
5 年以上	18,606,919.24	2,945,861.14	2,267,016.32
合计	411,442,077.96	962,352,759.69	979,357,215.30

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	102,030,560.13	12,218,715.81	0.00	735,356.90	-79,748,978.71	33,764,940.33
合计	102,030,560.13	12,218,715.81	0.00	735,356.90	-79,748,978.71	33,764,940.33

注: 本年其他变动的坏账准备详见本附注六、7、7.2 (2)。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	99,094,179.93	10,001,833.34	1,555,929.68	4,781,762.61	-727,760.85	102,030,560.13
合计	99,094,179.93	10,001,833.34	1,555,929.68	4,781,762.61	-727,760.85	102,030,560.13

(续)

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	27,985,007.23	73,406,501.07	0.00	93,540.00	-2,203,788.37	99,094,179.93
合计	27,985,007.23	73,406,501.07	0.00	93,540.00	-2,203,788.37	99,094,179.93

(5) 报告期内实际核销的其他应收款

项目	2022 年核销金额	2021 年核销金额	2020 年核销金额
实际核销的其他应收款	735,356.90	4,781,762.61	93,540.00

2022 年度无核销重要的其他应收款。

2021 年度核销的重要其他应收款明细

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
河南交建新能源有限公司	代垫款项	4,025,756.46	长期挂账，已无业务关系，预计无法收回	内部审批	否

2020 年度无核销重要的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
驻马店市豫资投资发展有限公司	保证金及押金	80,000,000.00	1 年以内	19.44	1,600,000.00
黑龙江省绥化市海伦市发展和改革局	保证金及押金	50,000,000.00	1 年以内	12.15	1,000,000.00
阜新市煤化工产业基地管理委员会	保证金及押金	24,000,000.00	1 年以内	5.83	480,000.00
张家口市桥西科工贸开发有限公司	保证金及押金	20,212,600.00	1-2 年	4.91	1,010,630.00
国电龙源吴起新能源有限公司	代垫款项	16,625,808.00	1-2 年	4.04	831,290.40
合计	—	190,838,408.00	—	46.37	4,921,920.40

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
盱眙高传风力发电有限公司	代垫款项	622,800,316.57	5 年以内	64.72	79,603,237.09
张家口市桥西科工贸开发有限公司	保证金及押金	50,000,000.00	1 年以内	5.20	1,000,000.00
霍城县人民政府	保证金及押金	50,000,000.00	1 年以内	5.20	1,000,000.00
沽源县光晟光伏发电有限公司	资金拆借本息	20,418,813.77	1 年以内	2.12	408,376.28
国电龙源吴起新能源有限公司	代垫款项	16,625,808.00	1 年以内	1.73	332,516.16
合计	—	759,844,938.34	—	78.97	82,344,129.53

(续)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
盱眙高传风力发电有限公司	代垫款项	647,380,256.04	4 年以内	66.10	75,994,433.92
榆林市榆阳区羊老大新能源有限公司	资金拆借本息	92,694,921.59	1 年以内	9.46	1,853,898.43
霍城华光发电有限责任公司	资金拆借本息	20,402,461.83	3 年以内	2.08	1,004,170.43
关岭拓能新能源有限公司	资金拆借本息	20,057,750.00	1 年以内	2.05	401,155.00
张北旭弘新能源科技有限公司	资金拆借本息	18,427,500.00	1 年以内	1.88	368,550.00
合计	—	798,962,889.46	—	81.57	79,622,207.78

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	782,076,005.58	20,878,000.59	761,198,004.99
包装物及低值易耗品	2,631,899.51	0.00	2,631,899.51
库存商品	1,635,466,275.30	27,564,062.89	1,607,902,212.41
在产品、自制半成品	466,046,104.09	3,794,305.05	462,251,799.04
委托加工材料	612,836,766.47	0.00	612,836,766.47
风能、光伏电站	1,458,323,792.93	293,812,834.88	1,164,510,958.05
合计	4,957,380,843.88	346,049,203.41	4,611,331,640.47

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1, 202, 810, 605. 40	18, 769, 643. 33	1, 184, 040, 962. 07
包装物及低值易耗品	10, 599, 886. 09	0. 00	10, 599, 886. 09
库存商品	421, 727, 508. 04	16, 810, 419. 48	404, 917, 088. 56
在产品、自制半成品	395, 503, 849. 46	10, 849, 908. 40	384, 653, 941. 06
委托加工材料	119, 472, 108. 70	0. 00	119, 472, 108. 70
风能、光伏电站	1, 880, 194, 551. 68	265, 655, 137. 50	1, 614, 539, 414. 18
合计	4, 030, 308, 509. 37	312, 085, 108. 71	3, 718, 223, 400. 66

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	316, 247, 687. 99	7, 238, 024. 66	309, 009, 663. 33
包装物及低值易耗品	18, 569, 871. 84	0. 00	18, 569, 871. 84
库存商品	111, 844, 193. 57	5, 292, 003. 74	106, 552, 189. 83
在产品、自制半成品	189, 008, 463. 33	0. 00	189, 008, 463. 33
委托加工材料	63, 701, 126. 82	0. 00	63, 701, 126. 82
风能、光伏电站	1, 738, 628, 352. 89	210, 493, 420. 01	1, 528, 134, 932. 88
合计	2, 437, 999, 696. 44	223, 023, 448. 41	2, 214, 976, 248. 03

注：使用受到限制的存货详见附注六、61，抵押的存货详见附注十四、2。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加		本年减少			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	18,769,643.33	3,683,654.34	0.00	0.00	1,575,297.08	0.00	20,878,000.59
库存商品	16,810,419.48	17,097,456.68	0.00	0.00	6,343,813.27	0.00	27,564,062.89
在产品、自制半成品	10,849,908.40	3,034,588.18	0.00	0.00	10,090,191.53	0.00	3,794,305.05
风能、光伏电站	265,655,137.50	46,932,135.44	0.00	0.00	18,774,438.06	0.00	293,812,834.88
合计	312,085,108.71	70,747,834.64	0.00	0.00	36,783,739.94	0.00	346,049,203.41

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加		本年减少			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	7,238,024.66	15,187,037.79	0.00	0.00	3,655,419.12	0.00	18,769,643.33
库存商品	5,292,003.74	19,900,589.65	0.00	654,612.97	7,727,560.94	0.00	16,810,419.48
在产品、自制半成品	0.00	10,849,908.40	0.00	0.00	0.00	0.00	10,849,908.40
风能、光伏电站	210,493,420.01	87,567,216.20	0.00	0.00	32,405,498.71	0.00	265,655,137.50
合计	223,023,448.41	133,504,752.04	0.00	654,612.97	43,788,478.77	0.00	312,085,108.71

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加		本年减少			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	5,730,086.84	5,509,934.68	0.00	0.00	4,001,996.86	0.00	7,238,024.66
库存商品	11,146,010.91	4,844,602.46	0.00	0.00	10,698,609.63	0.00	5,292,003.74
风能、光伏电站	139,912,215.12	171,014,315.04	0.00	41,899,017.23	58,534,092.92	0.00	210,493,420.01
合计	156,788,312.87	181,368,852.18	0.00	41,899,017.23	73,234,699.41	0.00	223,023,448.41

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 存货跌价准备的计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	账面成本高于可变现净值 (估计处置收入减去税费)	原材料领用
在产品、自制半成品	账面成本高于可变现净值 (估计售价减去达到销售状态的成本费用等)	在产品、自制半成品领用
库存商品	账面成本高于可变现净值 (估计售价减去税费)	库存商品出售
风能、光伏电站	账面成本高于可变现净值 (未来现金流量现值)	风能、光伏电站出售

(4) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的情况

存货 2022 年 12 月 31 日余额中含有借款费用资本化金额为 1,299,499.48 元。

存货 2021 年 12 月 31 日余额中含有借款费用资本化金额为 2,090,975.90 元。

存货 2020 年 12 月 31 日余额中无借款费用资本化金额。

(5) 存货年末用于长期借款等的抵押情况, 详见本财务报表附注十四的详细表述。

9. 合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	984,758,092.16	3,935,587.36	980,822,504.80
合同质保金	382,311,664.57	37,117,771.57	345,193,893.00
合计	1,367,069,756.73	41,053,358.93	1,326,016,397.80

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	967,737,535.72	5,716,993.53	962,020,542.19
合同质保金	287,145,473.87	27,331,156.51	259,814,317.36
合计	1,254,883,009.59	33,048,150.04	1,221,834,859.55

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算工程	2,049,733,579.00	8,201,878.45	2,041,531,700.55
合同质保金	223,963,337.21	15,751,258.71	208,212,078.50
合计	2,273,696,916.21	23,953,137.16	2,249,743,779.05

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	2022 年 1 月 1 日余额	2022 年度变动金额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	转回	转销或核销	其他转出	
已完工未结算工程	5,716,993.53	-1,781,406.17	0.00	0.00	0.00	3,935,587.36
合同质保金	27,331,156.51	9,786,615.06	0.00	0.00	0.00	37,117,771.57
合计	33,048,150.04	8,005,208.89	0.00	0.00	0.00	41,053,358.93

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	2021 年度变动金额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	转回	转销或核销	其他转出	
已完工未结算工程	8,201,878.45	-2,484,884.92	0.00	0.00	0.00	5,716,993.53
合同质保金	15,751,258.71	11,579,897.80	0.00	0.00	0.00	27,331,156.51
合计	23,953,137.16	9,095,012.88	0.00	0.00	0.00	33,048,150.04

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日余额	2020 年度变动金额				2020 年 12 月 31 日余额
		计提	转回	转销或核销	其他转出	
已完工未结算工程	12,443,714.38	-4,241,835.93	0.00	0.00	0.00	8,201,878.45
合同质保金	8,914,379.06	6,836,879.65	0.00	0.00	0.00	15,751,258.71
合计	21,358,093.44	2,595,043.72	0.00	0.00	0.00	23,953,137.16

10. 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税留抵税额	1,486,364,590.14	512,677,566.01	106,679,289.93
预缴所得税	10,059,359.33	1,908,477.04	45,904,930.26
预缴商品及服务税	8,499,341.06	0.00	0.00
预缴其他税额	2,178.99	0.00	2,717.98
合计	1,504,925,469.52	514,586,043.05	152,586,938.17

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

11. 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	2022 年 1 月 1 日余额	应计利息	本年公允价值变动	本年收回	2022 年 12 月 31 日余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
SUNRISEENERGYS. A. E.	14, 531, 895. 11	0. 00	0. 00	-14, 531, 895. 11	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	注
RISINGSUNENERGYS. A. E	20, 492, 073. 03	0. 00	0. 00	-20, 492, 073. 03	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	
合计	35, 023, 968. 14	0. 00	0. 00	-35, 023, 968. 14	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00	—

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	应计利息	本年公允价值变动	本年收回	2021 年 12 月 31 日余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
SUNRISEENERGYS. A. E.	14, 531, 895. 11	0. 00	0. 00	0. 00	14, 531, 895. 11	14, 531, 895. 11	0. 00	0. 00	注
RISINGSUNENERGYS. A. E	26, 132, 082. 71	0. 00	0. 00	-5, 640, 009. 68	20, 492, 073. 03	20, 492, 073. 03	0. 00	0. 00	
合计	40, 663, 977. 82	0. 00	0. 00	-5, 640, 009. 68	35, 023, 968. 14	35, 023, 968. 14	0. 00	0. 00	—

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日余额	应计利息	本年公允价值变动	本年收回	2020 年 12 月 31 日余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
SUNRISEENERGYS. A. E.	14, 531, 895. 11	0. 00	0. 00	0. 00	14, 531, 895. 11	14, 531, 895. 11	0. 00	0. 00	注
RISINGSUNENERGYS. A. E	26, 132, 082. 71	0. 00	0. 00	0. 00	26, 132, 082. 71	26, 132, 082. 71	0. 00	0. 00	
合计	40, 663, 977. 82	0. 00	0. 00	0. 00	40, 663, 977. 82	40, 663, 977. 82	0. 00	0. 00	—

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：公司所属特变电工太阳能（荷兰）有限公司（以下简称特变太阳能公司）与 SUNRISEENERGYS. A. E、RISINGSUNENERGYS. A. E. 进行合作，2017 年、2018 年两年认购其股份共计 633.68 万美元，持股比例均为 24%，协议约定在上述公司商业运营日期后的两年，特变太阳能公司可通过递送认购期权通知书方式要求 RISINGSUNENERGYS. A. E. 及 SUNRISEENERGYS. A. E 行使认购期权。该项目投资成本为 40,663,977.82 元。2021 年公司收回上述投资款合计 88.71 万美元，其他债权投资金额减少 5,640,009.68 元。剩余债权投资已于 2022 年 2 月全部收回。

12. 长期股权投资

被投资单位	2022 年 1 月 1 日余额	本年增减变动								2022 年 12 月 31 日余额	减值准备年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他				
合营企业													
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	68,674,409.69	0.00	0.00	12,642,029.94	0.00	0.00	0.00	70,758,139.63	0.00	10,558,300.00	70,758,139.63	50.00	50.00
固阳县长岚风力发电有限公司	0.00	4,000,000.00	0.00	-59,105,524.28	0.00	0.00	0.00	0.00	55,105,524.28	0.00	0.00	40.00	40.00
联营企业													
西安吴城新能源发电有限公司	29,114,897.55	0.00	47,520,000.00	18,405,102.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
五家渠特变电工光电科技有限责任公司	17,122,863.86	0.00	0.00	1,841,415.39	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,964,279.25	0.00	40.00	40.00
西安兴武风力发电有限公司	30,355,750.13	0.00	52,800,000.00	22,444,249.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
江永晟华能源开发有限公司	59,237,636.41	41,454,000.00	0.00	-8,710,223.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	91,981,413.13	0.00	49.00	49.00
吐鲁番特变电工新能源有限公司	68,282,430.51	0.00	0.00	9,856,574.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	78,139,004.51	0.00	48.00	48.00
吉木乃新特风电有限公司	18,001,715.71	0.00	0.00	10,518,793.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,520,509.50	0.00	49.00	49.00
五家渠新特能源有限责任公司	15,033,029.36	0.00	0.00	2,018,601.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,051,630.77	0.00	40.00	40.00
国能新疆甘泉堡综合能源有限	20,001,000.00	0.00	0.00	2,299.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,003,299.38	0.00	10.00	10.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	2022 年 1 月 1 日余额	本年增减变动								2022 年 12 月 31 日余额	减值准备年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他				
公司													
五凌江永电力有限公司	44,077,075.05	0.00	0.00	7,115,245.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	51,192,321.02	0.00	30.00	30.00
江永清洁能源开发有限公司	36,699,227.82	0.00	0.00	3,160,094.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,859,322.04	0.00	30.00	30.00
道县清洁能源开发有限公司	30,892,807.02	0.00	0.00	7,729,570.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38,622,377.10	0.00	30.00	30.00
华翔(洪洞)新能源科技有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	-15,287.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	984,712.82	0.00	10.00	10.00
合计	437,492,843.11	46,454,000.00	100,320,000.00	27,902,941.76	0.00	0.00	0.00	70,758,139.63	55,105,524.28	395,877,169.52	70,758,139.63	—	—

注：（1）2021 年 12 月，公司子公司特变新能源与华电河南新能源发电有限公司签订股权转让协议，将其分别持有的西安吴城新能源发电有限公司 40%的股权、西安兴武风力发电有限公司 40%的股权予以转让，于 2022 年 3 月转让完成后，特变新能源不再持有该公司的股权。

（2）2022 年 1 月，根据江永晟华能源开发有限公司（以下简称“江永晟华”）临时股东会决议，公司子公司特变新能源及其所属公司特变电工南方新能源科技有限公司（以下简称“特变南方新能源”）与五凌电力有限公司、湖南中水投资有限公司共同向江永晟华增资，截止 2022 年 12 月，特变新能源及特变南方新能源共计增资 4,145.40 万元，增资后合计持股比例为 49.00%。

（3）2022 年 6 月，根据固阳县长岚风力发电有限公司（以下简称“固阳长岚”）公司章程，公司子公司特变新能源的所属公司固阳县风茂发电有限责任公司（以下简称“固阳风茂”）与固阳县长智能源发展有限公司共同向固阳长岚出资。截止 2022 年 12 月，固阳风茂共计出资 400.00 万元，出资后合计持股比例为 40.00%。

（4）2022 年 7 月，根据华翔（洪洞）新能源科技有限公司（以下简称“华翔洪洞”）股东会决议，公司子公司特变新能源与山西华翔集团股份有限公司共同向华翔洪洞出资。截止 2022 年 12 月，特变新能源共计出资 100.00 万元，出资后合计持股比例为 10%。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 2022 年 12 月，公司子公司特变新能源与四川大唐国际新能源有限公司签订股权转让协议（以下简称“转让协议”），将其持有的四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司 50%的股权予以转让，根据转让协议预计可收回的股权转让价款 1,055.83 万元，本年度计提减值准备 7,075.81 万元。

(续)

被投资单位	2021 年 1 月 1 日余额	本年增减变动								2021 年 12 月 31 日余额	减值准备年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他				
合营企业													
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	57,499,414.59	0.00	0.00	11,174,995.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	68,674,409.69	0.00	50.00	50.00
联营企业													
吉木乃新特风电有限公司	8,646,827.33	0.00	0.00	9,354,888.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,001,715.71	0.00	49.00	49.00
五凌江永电力有限公司	41,737,744.23	0.00	0.00	3,566,271.46	0.00	0.00	1,226,940.64	0.00	0.00	44,077,075.05	0.00	30.00	30.00
江永晟华能源开发有限公司	52,951,533.82	0.00	0.00	6,286,102.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	59,237,636.41	0.00	49.00	49.00
道县清洁能源开发有限公司	29,401,053.60	0.00	0.00	1,491,753.42	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,892,807.02	0.00	30.00	30.00
江永清洁能源开发有限公司	32,879,406.80	0.00	0.00	3,819,821.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,699,227.82	0.00	30.00	30.00
西安吴城新能源发电有限公司	47,520,000.00	0.00	0.00	-18,405,102.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,114,897.55	0.00	40.00	40.00
西安兴武风力发电有限公司	52,800,000.00	0.00	0.00	-22,444,249.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,355,750.13	0.00	40.00	40.00
吐鲁番特变电工新能源有限公司	0.00	76,550,520.99	0.00	9,389,658.03	0.00	0.00	17,657,748.51	0.00	0.00	68,282,430.51	0.00	48.00	48.00
五家渠新特能源有限责任公司	0.00	13,123,290.82	0.00	1,909,738.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,033,029.36	0.00	40.00	40.00
五家渠特变电工光电科技有限责任公司	0.00	15,808,472.96	0.00	1,314,390.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,122,863.86	0.00	40.00	40.00
国能新疆甘泉堡综合能源有限公司	0.00	20,001,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,001,000.00	0.00	10.00	10.00
合计	323,435,980.37	125,483,284.77	0.00	7,458,267.12	0.00	0.00	18,884,689.15	0.00	0.00	437,492,843.11	0.00	—	—

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

注: (1) 2021 年 3 月, 公司子公司特变电工新疆新能源股份有限公司签订股东出资协议书, 对国能新疆甘泉堡综合能源有限公司进行投资, 投资金额 20,001,000.00 元, 投资比例 10%, 完成出资后, 特变电工新疆新能源股份有限公司持有国能新疆甘泉堡综合能源有限公司 10%的股权。

(2) 2021 年 12 月, 公司子公司特变电工新疆新能源股份有限公司与江苏燕山光伏设备有限公司签订股权转让协议, 收购江苏燕山光伏设备有限公司持有的吐鲁番特变电工新能源有限公司 48%的股权、五家渠新特能源有限责任公司 40%的股权、五家渠特变电工光电科技有限责任公司 40%的股权。收购完成后, 公司持有吐鲁番特变电工新能源有限公司 48%的股权、持有五家渠新特能源有限责任公司 40%的股权、持有五家渠特变电工光电科技有限责任公司 40%的股权。

(续)

被投资单位	2020年1月1日余额	本年增减变动								2020年12月31日余额	减值准备年末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他				
合营企业													
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	50,350,926.15	0.00	0.00	7,148,488.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,499,414.59		50.00	50.00
联营企业													
乌鲁木齐战略性新兴产业新特能源引导基金(有限合伙)	300,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
乌鲁木齐富禾光晟电子科技有限公司	0.00	1,000,000.00	0.00	-506,464.27	0.00	0.00	0.00	0.00	-493,535.73	0.00	0.00	0.00	0.00
张北旭弘电力有限公司	0.00	1,188,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,188,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
西安吴城新能源发电有限公司	0.00	47,520,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47,520,000.00	0.00	40.00	40.00
西安兴武风力发电有限公司	0.00	52,800,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,800,000.00	0.00	40.00	40.00
江永晟华能源开发有限公司	63,152,303.82	0.00	0.00	-10,200,770.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52,951,533.82	0.00	49.00	49.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	2020年1月1日余额	本年增减变动								2020年12月31日余额	减值准备年末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他				
吉木乃新特风电有限公司	6,620,957.49	0.00	0.00	2,025,869.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,646,827.33	0.00	49.00	49.00
五凌江永电力有限公司	34,965,775.83	0.00	0.00	6,771,968.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,737,744.23	0.00	30.00	30.00
江永清洁能源开发有限公司	37,666,325.17	0.00	0.00	-4,786,918.37	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	32,879,406.80	0.00	30.00	30.00
道县清洁能源开发有限公司	38,341,763.55	0.00	0.00	-8,940,709.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,401,053.60	0.00	30.00	30.00
图木舒克恒润金电力科技有限公司	7,066,041.44	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	-7,066,041.44	0.00	0.00	0.00	0.00
哈密新特能源有限责任公司	49,557,822.82	0.00	67,914,000.00	47,560,977.94	0.00	-5,795,586.28	23,409,214.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	18,715,220.59	0.00	20,925,000.00	10,714,189.25	0.00	-2,761,882.39	5,742,527.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
库尔勒新科太阳能发电有限公司	7,142,987.58	0.00	7,000,000.00	3,281,455.83	0.00	-734,406.13	2,690,037.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
新疆华电焉耆太阳能发电有限公司	11,029,806.17	0.00	10,000,000.00	3,840,538.92	0.00	-1,030,766.06	3,839,579.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
新疆华电和田光伏发电有限责任公司	13,434,396.91	0.00	14,337,500.00	7,108,869.67	0.00	-1,299,808.25	4,905,958.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
大庆华光太阳能发电有限责任公司	6,922,591.47	0.00	4,650,000.00	575,913.73	0.00	-2,848,505.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	644,966,918.99	102,508,200.00	124,826,500.00	64,593,409.43	0.00	-14,470,954.31	40,587,316.57	0.00	-308,747,777.17	323,435,980.37	0.00	—	—

注：（1）2020 年 2 月，乌鲁木齐战略性新兴产业新特能源引导基金（有限合伙）（以下简称“战新基金”）与本公司及所属子公司新疆新特晶体硅高科技有限公司（以下简称“新特晶体硅”）签订《新疆新特晶体硅高科技有限公司投资协议》，由战新基金认购新特晶体硅新增注册资本金 60,000.00 万元，款项用于新特晶体硅承建的投资项目，结合投资协议穿透战新基金的出资主体，公司拥有其所有主要相关活动的实质性权利，且

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

能够主导相关活动，并在很大程度上能够影响该投资项目的收益分配获得可变回报，实质构成对战新基金的控制，公司本年将其纳入合并财务报表范围。

（2）2020 年 2 月，公司子公司特变新能源与国家电投集团黑龙江绿拓新能源有限公司签订股权转让协议，将其持有的大庆华光太阳能发电有限责任公司 30%的股权予以转让，转让完成后，特变新能源不再持有该公司的股权。

（3）2020 年 4 月，根据乌鲁木齐富禾光晟电子科技有限公司（以下简称“富禾光晟”）股东会决议，同意将公司注册资本变更为 200.00 万元，其中公司子公司特变新能源与新疆新风含鸿能源有限公司（以下简称“新风含鸿”）出资额均为 100.00 万元，持股比例各占 50.00%，特变新能源对富禾光晟的长期股权投资 100.00 万元转为权益法核算。2020 年 10 月，根据富禾光晟股东会决议及特变新能源《放弃优先认缴增资权的确认函》，同意股东新风含鸿增资 4,800.00 万元，将富禾光晟注册资本由 200.00 万元变更为 5,000.00 万元。增资完成后，特变新能源持股比例 2.00%。公司根据管理意图，将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，列报于交易性金融资产。

（4）2020 年 11 月，公司子公司特变新能源及其所属公司特变电工哈密能源有限公司（以下简称“特变哈密”）分别认缴出资 10,692.00 万元、1,188.00 万元，持有西安吴城新能源发电有限公司（以下简称“吴城新能源”）90.00%、10.00%股权，公司实缴出资款 4,752.00 万元。当月公司与华电河南新能源发电有限公司签订股权转让协议，将其认购的吴城新能源股权中的 60%以零元的转让价格予以转让，转让完成后特变新能源持有吴城新能源 40%股权。

（5）2020 年 11 月，公司子公司特变新能源及其所属公司特变哈密分别认缴出资 11,880.00 万元、1,320.00 万元，持有西安兴武风力发电有限公司（以下简称“兴武风力”）90.00%、10.00%股权，公司实缴出资款 5,280.00 万元。当月公司与华电河南新能源发电有限公司签订股权转让协议，将其认购的兴武风力股权中的 60%以零元的转让价格予以转让，转让完成后特变新能源持有兴武风力 40%股权。

（6）2020 年 12 月，公司子公司特变电工新疆新能源股份有限公司（以下简称“特变新能源”）与华电福新能源发展有限公司签订股权转让协议，分别将其持有的新疆华电和田光伏发电有限责任公司 20.00%股权、新疆华电焉耆太阳能发电有限公司 20.00%股权、特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司 20.00%股权、库尔勒新科太阳能发电有限公司 20.00%股权、哈密新特能源有限责任公司 49.00%股权转让给华电福新能源发展有限公司，转让完成后，特变新能源不再持有上述公司的股权。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（7）2020 年 12 月，公司子公司特变新能源与东旭储能(北京)科技有限公司（以下简称“东旭储能”）签订股权转让协议，东旭储能将其持有的张北旭弘电力有限公司 40.00%股权转让给特变新能源，转让价格为零元。股权转让完成后，特变新能源持有张北旭弘 80.00%股权，本年将其纳入合并财务报表范围。截止 2020 年末，特变新能源实缴出资款 118.82 万元。

（8）联营企业中，因公司对图木舒克恒润金电力科技有限公司丧失重大影响，公司根据管理意图将其调整至以公允价值计量且其变动计入其他权益工具的金融资产核算，于其他权益工具投资列报。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
高景太阳能股份有限公司	249,999,977.52	0.00	0.00
乌鲁木齐新特发电有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
图木舒克恒润金电力科技有限公司	0.00	0.00	7,066,041.44
合计	250,999,977.52	1,000,000.00	8,066,041.44

注：2022 年度，本公司与高景太阳能股份有限公司签署增资协议，本公司对其增资 249,999,977.52 元，本次增资后，本公司占股 1.2491%。

(2) 各年非交易性权益工具投资

项目	2022 年确 认的股利 收入	累计 利得	累计损失	其他综 合收益 转入留 存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
高景太阳能股份有 限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不以出售为目的	—
乌鲁木齐新特发电 有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不以出售为目的	—
图木舒克恒润金电 力科技有限公司	0.00	0.00	7,066,041.44	0.00	不以出售为目的	—

(续)

项目	2021 年确 认的股利 收入	累计 利得	累计损失	其他综 合收益 转入留 存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
乌鲁木齐新特发电 有限责任公司	905,417.52	0.00	0.00	0.00	不以出售为目的	—
图木舒克恒润金电 力科技有限公司	0.00	0.00	7,066,041.44	0.00	不以出售为目的	—

(续)

项目	2020 年确认的 股利收入	累计 利得	累计损失	其他综 合收益 转入留 存收益 的金额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综 合收益 转入留 存收益 的原因
乌鲁木齐新特发电 有限责任公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不以出售为目的	—
图木舒克恒润金电 力科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不以出售为目的	—

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	34,112,445,590.94	25,216,001,023.25	16,770,274,852.16
固定资产清理	0.00	0.00	0.00
合计	34,112,445,590.94	25,216,001,023.25	16,770,274,852.16

注:使用受到限制的固定资产详见附注六、61,抵押的固定资产详见附注十四、2。

14.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
12022年1月1日	6,511,708,133.54	24,856,042,405.83	61,853,047.18	140,149,899.53	417,211,384.12	31,986,964,870.20
2本年增加金额	2,852,000,783.97	8,174,801,263.46	22,932,122.88	49,782,183.24	8,440,241.72	11,107,956,595.27
(1) 购置	135,908,029.15	304,337,620.77	22,851,519.43	39,703,172.31	6,967,427.56	509,767,769.22
(2) 在建工程转入	2,656,555,935.20	7,373,918,269.65	80,603.45	10,072,402.38	1,472,814.16	10,042,100,024.84
(3) 企业合并增加	59,536,819.62	496,545,373.04	0.00	6,608.55	0.00	556,088,801.21
(4) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3本年减少金额	721,596.27	142,937,980.10	10,555,587.11	581,942.76	1,178,555.44	155,975,661.68
(1) 处置或报废	633,374.98	142,937,980.10	10,555,587.11	581,942.76	1,178,555.44	155,887,440.39
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 外币报表折算	88,221.29	0.00	0.00	0.00	0.00	88,221.29
42022年12月31日	9,362,987,321.24	32,887,905,689.19	74,229,582.95	189,350,140.01	424,473,070.40	42,938,945,803.79
二、累计折旧						
12022年1月1日	1,085,143,384.21	5,081,206,959.70	26,866,841.90	85,582,486.72	122,128,143.26	6,400,927,815.79
2本年增加金额	257,730,184.70	1,526,285,997.15	7,312,086.92	16,457,075.20	34,222,719.93	1,842,008,063.90
(1) 计提	254,505,803.68	1,501,984,010.67	7,312,086.92	16,452,414.16	34,222,719.93	1,814,477,035.36
(2) 企业合并增加	3,224,381.02	24,301,986.48	0.00	4,661.04	0.00	27,531,028.54
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3本年减少金额	198,243.72	85,073,210.98	7,851,611.81	510,302.20	1,100,213.98	94,733,582.69
(1) 处置或报废	186,848.53	85,073,210.98	7,851,611.81	510,302.20	1,100,213.98	94,722,187.50
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 外币报表折算	11,395.19	0.00	0.00	0.00	0.00	11,395.19
42022年12月31日	1,342,675,325.19	6,522,419,745.87	26,327,317.01	101,529,259.72	155,250,649.21	8,148,202,297.00
三、减值准备						

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
12022年1月1日	3,516,788.85	351,124,744.06	262,299.46	6,479,009.17	8,653,189.62	370,036,031.16
2本年增加金额	38,162,355.96	279,470,565.36	0.00	1,447.49	6,424.30	317,640,793.11
(1) 计提	38,162,355.96	279,470,565.36	0.00	1,447.49	6,424.30	317,640,793.11
3本年减少金额	0.00	9,325,870.36	9,431.02	42,645.50	961.54	9,378,908.42
(1) 处置或报废	0.00	9,325,870.36	9,431.02	42,645.50	961.54	9,378,908.42
42022年12月31日	41,679,144.81	621,269,439.06	252,868.44	6,437,811.16	8,658,652.38	678,297,915.85
四、账面价值						
12022年12月31日	7,978,632,851.24	25,744,216,504.26	47,649,397.50	81,383,069.13	260,563,768.81	34,112,445,590.94
22022年1月1日	5,423,047,960.48	19,423,710,702.07	34,723,905.82	48,088,403.64	286,430,051.24	25,216,001,023.25

注 1: 本年企业合并增加系子公司特变电工新疆新能源股份有限公司通过拍卖方式取得盱眙高传风力发电有限公司 100%股权, 纳入合并报表范围所致。

注 2: 本年固定资产减值准备计提的主要原因详见本附注六、4、(1)、1)。

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
12021年1月1日	5,306,186,208.15	16,147,418,219.23	60,091,333.68	118,752,612.07	253,687,933.73	21,886,136,306.86
2本年增加金额	1,226,402,446.80	8,892,206,041.48	9,920,689.02	25,299,757.10	163,762,673.69	10,317,591,608.09
(1) 购置	10,179,582.69	43,549,926.09	9,137,094.88	8,653,336.53	41,766,358.18	113,286,298.37
(2) 在建工程转入	1,216,222,864.11	8,847,053,110.71	783,594.14	12,277,301.03	121,996,315.51	10,198,333,185.50
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他	0.00	1,603,004.68	0.00	4,369,119.54	0.00	5,972,124.22
3本年减少金额	20,880,521.41	183,581,854.88	8,158,975.52	3,902,469.64	239,223.30	216,763,044.75
(1) 处置或报废	20,880,521.41	183,581,854.88	8,158,975.52	3,902,469.64	239,223.30	216,763,044.75
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42021年12月31日	6,511,708,133.54	24,856,042,405.83	61,853,047.18	140,149,899.53	417,211,384.12	31,986,964,870.20
二、累计折旧						
12021年1月1日	871,264,539.47	4,019,203,046.46	25,702,531.42	76,317,632.29	88,085,126.05	5,080,572,875.69
2本年增加金额	215,725,697.16	1,181,251,227.25	6,943,318.06	12,447,534.35	34,118,377.80	1,450,486,154.62
(1) 计提	215,725,697.16	1,181,251,227.25	6,943,318.06	12,447,534.35	34,118,377.80	1,450,486,154.62
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
3本年减少金额	1,846,852.42	119,247,314.01	5,779,007.58	3,182,679.92	75,360.59	130,131,214.52
(1) 处置或报废	1,846,852.42	119,247,314.01	5,779,007.58	3,182,679.92	75,360.59	130,131,214.52
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42021年12月31日	1,085,143,384.21	5,081,206,959.70	26,866,841.90	85,582,486.72	122,128,143.26	6,400,927,815.79
三、减值准备						
12021年1月1日	0.00	35,227,249.90	9,431.02	11,707.30	40,190.79	35,288,579.01
2本年增加金额	21,001,612.16	374,783,198.34	252,868.44	6,474,979.87	8,612,998.83	411,125,657.64
(1) 计提	21,001,612.16	374,783,198.34	252,868.44	6,474,979.87	8,612,998.83	411,125,657.64
3本年减少金额	17,484,823.31	58,885,704.18	0.00	7,678.00	0.00	76,378,205.49
(1) 处置或报废	17,484,823.31	58,885,704.18	0.00	7,678.00	0.00	76,378,205.49
42021年12月31日	3,516,788.85	351,124,744.06	262,299.46	6,479,009.17	8,653,189.62	370,036,031.16
四、账面价值						
12021年12月31日	5,423,047,960.48	19,423,710,702.07	34,723,905.82	48,088,403.64	286,430,051.24	25,216,001,023.25
22021年1月1日	4,434,921,668.68	12,092,987,922.87	34,379,371.24	42,423,272.48	165,562,616.89	16,770,274,852.16

注: 2021 年度账面原值增加“其他”, 系子公司特变电工西安电气科技有限公司在研项目完成研发, 硬件部分达到预定可使用状态, 转入固定资产所致。

(续)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
12020年1月1日	3,904,240,036.71	11,734,797,314.11	53,531,104.54	104,665,797.68	185,500,070.20	15,982,734,323.24
2本年增加金额	1,431,694,924.91	4,765,206,390.03	13,588,700.51	16,955,036.49	68,997,516.30	6,296,442,568.24
(1) 购置	758,320.19	72,461,586.50	7,059,632.12	13,648,193.52	1,384,763.89	95,312,496.22
(2) 在建工程转入	1,404,957,845.28	4,541,501,107.21	6,529,068.39	2,918,616.79	67,612,752.41	6,023,519,390.08
(3) 企业合并增加	0.00	156,851.35	0.00	100,295.15	0.00	257,146.50
(4) 其他	25,978,759.44	151,086,844.97	0.00	287,931.03	0.00	177,353,535.44
3本年减少金额	29,748,753.47	352,585,484.91	7,028,471.37	2,868,222.10	809,652.77	393,040,584.62
(1) 处置或报废	4,236,883.73	0.00	7,028,471.37	691,216.21	575,551.19	12,532,122.50
(2) 企业合并减少	25,511,869.74	352,585,484.91	0.00	2,177,005.89	234,101.58	380,508,462.12
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42020年12月31日	5,306,186,208.15	16,147,418,219.23	60,091,333.68	118,752,612.07	253,687,933.73	21,886,136,306.86
二、累计折旧						
12020年1月1日	717,756,601.69	3,205,201,167.69	23,565,415.46	65,506,053.75	62,762,889.38	4,074,792,127.97

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
2本年增加金额	163,214,672.54	874,427,256.15	6,262,884.87	11,940,250.78	25,589,910.41	1,081,434,974.75
(1) 计提	160,335,360.04	857,659,446.13	6,262,884.87	11,841,314.46	25,589,910.41	1,061,688,915.91
(2) 企业合并增加	0.00	22,351.31	0.00	32,354.52	0.00	54,705.83
(3) 其他	2,879,312.50	16,745,458.71	0.00	66,581.80	0.00	19,691,353.01
3本年减少金额	9,706,734.76	60,425,377.38	4,125,768.91	1,128,672.24	267,673.74	75,654,227.03
(1) 处置或报废	954,889.21	70,197.04	4,125,768.91	518,891.57	65,998.64	5,735,745.37
(2) 企业合并减少	8,751,845.55	60,355,180.34	0.00	609,780.67	201,675.10	69,918,481.66
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42020年12月31日	871,264,539.47	4,019,203,046.46	25,702,531.42	76,317,632.29	88,085,126.05	5,080,572,875.69
三、减值准备						
12020年1月1日	0.00	35,227,249.90	9,431.02	11,707.30	40,190.79	35,288,579.01
2本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
42020年12月31日	0.00	35,227,249.90	9,431.02	11,707.30	40,190.79	35,288,579.01
四、账面价值						
12020年12月31日	4,434,921,668.68	12,092,987,922.87	34,379,371.24	42,423,272.48	165,562,616.89	16,770,274,852.16
22020年1月1日	3,186,483,435.02	8,494,368,896.52	29,956,258.06	39,148,036.63	122,696,990.03	11,872,653,616.26

注 1: 表中企业合并增加, 系公司收购项目公司所致。

注 2: 表中账面原值增加“其他”, 系公司调整对所属项目公司电站资产(云南省临沧市云县干龙潭并网光伏项目)的持有意图, 由待售项目存货变更为自营电站长期持有, 并将其由存货调整至固定资产列示, 金额为 177,353,535.44 元。

(3) 报告期内暂时闲置的固定资产

项目	2022年12月31日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	69,481,036.63	32,867,618.44	1,896,383.98	34,717,034.21
机器设备	272,823,398.03	142,073,865.33	124,311,006.65	6,438,526.05
电子设备	248,555.04	217,592.98	30,196.06	766.00
其他设备	2,470,255.53	2,336,702.96	133,552.57	0.00
合计	345,023,245.23	177,495,779.71	126,371,139.26	41,156,326.26

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	67,888,480.40	30,021,583.75	912,890.51	36,954,006.14
机器设备	278,743,578.11	143,612,946.57	130,114,349.54	5,016,282.00
电子设备	791,956.75	717,585.19	72,841.56	1,530.00
其他设备	2,470,255.53	2,336,702.96	133,552.57	0.00
合计	349,894,270.79	176,688,818.47	131,233,634.18	41,971,818.14

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日			
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	66,571,026.94	27,349,358.87	0.00	39,221,668.07
机器设备	6,238,790.43	2,952,784.17	3,286,006.26	0.00
电子设备	147,529.40	121,618.65	25,910.75	0.00
其他设备	2,470,255.53	2,336,702.96	133,552.57	0.00
合计	75,427,602.30	32,760,464.65	3,445,469.58	39,221,668.07

(3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 报告期内无经营租赁租出的固定资产。

(5) 报告期内无持有待售的固定资产。

(6) 报告期内各年末未办妥产权证书的固定资产

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,327,127,252.26	289,065,660.50	993,988,853.24	办证手续周期较长，目前正在办理中

(7) 固定资产年末用于长期借款的抵押情况，详见本财务报表附注十四、2 的详细表述。

15. 在建工程

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
在建工程	12,090,642,988.90	4,343,664,376.67	8,610,745,228.61
工程物资	47,101,014.15	226,151,512.83	3,594,674.47
合计	12,137,744,003.05	4,569,815,889.50	8,614,339,903.08

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：使用受到限制的在建工程详见附注六、61，抵押的在建工程详见附注十四、2。

(1) 在建工程明细表

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目（一期）	7,730,871,687.76	0.00	7,730,871,687.76
包头市土默特右旗土地治理暨农光互补 30 万千瓦光伏示范项目	1,090,805,691.08	0.00	1,090,805,691.08
铁岭市西丰县柏榆镇风电项目	485,832,010.22	0.00	485,832,010.22
武威武晟 150MW 光伏发电项目	451,739,461.55	0.00	451,739,461.55
柯坪县 100MW 光伏及储能发电项目	342,797,718.77	0.00	342,797,718.77
莎车县 100MW 光伏并网发电和储能设施项目	308,347,410.01	0.00	308,347,410.01
乌鲁木齐县托里乡 100MW 风电项目	293,648,585.69	0.00	293,648,585.69
丰宁大滩新隆 60MW 风电场项目	285,168,622.91	0.00	285,168,622.91
哈密十三间房风电场一期 49.5MW 工程	197,772,109.40	0.00	197,772,109.40
巴州若羌县米兰 50MW 风电项目	194,042,268.12	0.00	194,042,268.12
甘肃省酒泉市敦煌市 100MW 并网光伏发电项目	153,043,759.19	0.00	153,043,759.19
正镶白旗风盛发电有限公司调相机加装工程	60,654,252.63	0.00	60,654,252.63
甘肃武威九墩滩 330KV 升压站项目	47,629,353.79	0.00	47,629,353.79
高纯氯硅烷一期绿色低碳循环经济技术改造项目	43,406,473.47	0.00	43,406,473.47
山西省运城市闻喜县礼元镇 100MW 光伏项目	39,774,835.07	0.00	39,774,835.07
新特能源多晶硅设备升级改造项目	38,419,808.09	0.00	38,419,808.09
河北省石家庄市行唐县 5.5MW 光伏发电平价上网项目	34,638,282.81	0.00	34,638,282.81
其他零星项目	292,050,658.34	0.00	292,050,658.34
合计	12,090,642,988.90	0.00	12,090,642,988.90

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙古新特 10 万吨多晶硅项目	3,361,153,744.03	0.00	3,361,153,744.03
2.4 万吨高纯多晶硅转型升级项目	454,248,166.62	0.00	454,248,166.62
1 万吨高纯多晶硅绿色循环经济项目	253,757,041.21	0.00	253,757,041.21
铁岭市西丰县柏榆镇风电项目	53,130,502.04	0.00	53,130,502.04
特变电工敦煌市 20MW 平价光伏发电项目	43,195,697.89	0.00	43,195,697.89
其他零星项目	178,179,224.88	0.00	178,179,224.88
合计	4,343,664,376.67	0.00	4,343,664,376.67

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
正镶白旗风盛发电有限公司 275MW 风电项目	1,528,960,604.44	0.00	1,528,960,604.44
锡林郭勒新园新能源有限公司 200MW 风电项目	1,105,705,087.59	0.00	1,105,705,087.59
风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场建设项目	1,046,527,005.24	0.00	1,046,527,005.24
中润(木垒)风电有限公司木垒大石头 200MW 风力发电项目	1,042,924,709.82	0.00	1,042,924,709.82
特变电工木垒大石头 200MW 风力发电项目	971,461,876.99	0.00	971,461,876.99
布尔津县 150MW 风电项目	884,671,934.12	0.00	884,671,934.12
特变电工木垒老君庙风电场 100 兆瓦项目	543,250,894.62	0.00	543,250,894.62
铅基新材料绿色循环工艺产业化示范工程项目	501,657,166.24	0.00	501,657,166.24
崇仁县相山镇 50 兆瓦风力发电项目	351,882,814.66	0.00	351,882,814.66
山东省菏泽市牡丹区王浩屯 50MW 风电项目	348,571,824.62	0.00	348,571,824.62
承德产业园项目	48,140,611.05	0.00	48,140,611.05
一种多晶硅生产过程中氯硅烷与氢气回收工艺研究项目	43,016,433.91	0.00	43,016,433.91
一种合成循环 STC 及废液回收处理工艺研究项目	24,061,427.36	0.00	24,061,427.36
特变电工张家口能源电力设备产业园	17,822,180.95	0.00	17,822,180.95
新特能源公司消防、防火升级项目	15,025,558.04	0.00	15,025,558.04
降低冷氢化生产中电量消耗的工艺优化项目	13,287,592.27	0.00	13,287,592.27
新疆晶碳 100 吨/年硅碳负极材料产业化项目	10,264,903.41	0.00	10,264,903.41
其他工程项目	113,512,603.28	0.00	113,512,603.28
合计	8,610,745,228.61	0.00	8,610,745,228.61

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2） 重大在建工程项目变动情况

工程名称	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日 余额
			转入固定资产	其他减少	
合计	4,343,664,376.67	17,831,783,091.03	10,042,100,024.84	42,704,453.96	12,090,642,988.90
年产 20 万吨高端电子级多晶硅绿色低碳循环经济建设项目（一期）	0.00	7,730,871,687.76	0.00	0.00	7,730,871,687.76
包头市土默特右旗土地治理暨农光互补 30 万千瓦光伏示范项目	0.00	1,090,805,691.08	0.00	0.00	1,090,805,691.08
铁岭市西丰县柏榆镇风电项目	53,130,502.04	432,701,508.18	0.00	0.00	485,832,010.22
武威武晟 150MW 光伏发电项目	0.00	451,739,461.55	0.00	0.00	451,739,461.55
柯坪县 100MW 光伏及储能发电项目	0.00	342,797,718.77	0.00	0.00	342,797,718.77
莎车县 100MW 光伏并网发电和储能设施项目	0.00	308,347,410.01	0.00	0.00	308,347,410.01
乌鲁木齐县托里乡 100MW 风电项目	0.00	293,648,585.69	0.00	0.00	293,648,585.69
丰宁大滩新隆 60MW 风电场项目	0.00	285,168,622.91	0.00	0.00	285,168,622.91
哈密十三间房风电场一期 49.5MW 工程	0.00	197,772,109.40	0.00	0.00	197,772,109.40
巴州若羌县米兰 50MW 风电项目	0.00	194,042,268.12	0.00	0.00	194,042,268.12
甘肃省酒泉市敦煌市 100MW 并网光伏发电项目	0.00	153,043,759.19	0.00	0.00	153,043,759.19
正镶白旗风盛发电有限公司调相机加装工程	0.00	78,282,657.60	17,628,404.97	0.00	60,654,252.63
甘肃武威九墩滩 330KV 升压站项目	0.00	47,629,353.79	0.00	0.00	47,629,353.79
高纯氯硅烷一期绿色低碳循环经济技术改造项目	0.00	43,406,473.47	0.00	0.00	43,406,473.47
山西省运城市闻喜县礼元镇 100MW 光伏项目	0.00	39,774,835.07	0.00	0.00	39,774,835.07
新特能源多晶硅设备升级改造项目	971,698.11	81,066,164.99	43,618,055.01	0.00	38,419,808.09
河北省石家庄市行唐县 5.5MW 光伏发电平价上网项目	0.00	84,578,687.95	49,940,405.14	0.00	34,638,282.81

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少		2022 年 12 月 31 日 余额
			转入固定资产	其他减少	
内蒙古新特 10 万吨多晶硅项目	3,361,153,744.03	4,880,456,954.33	8,241,610,698.36	0.00	0.00
2.4 万吨高纯多晶硅转型升级项目	454,248,166.62	207,006,681.91	661,254,848.53	0.00	0.00
1 万吨高纯多晶硅绿色循环经济项目	253,757,041.21	183,219,161.95	436,976,203.16	0.00	0.00
鹿邑县穆店 20MW 分散式项目	0.00	130,957,839.14	130,957,839.14	0.00	0.00
特变电工敦煌市 20MW 平价光伏发电项目	43,195,697.89	58,487,169.09	101,682,866.98	0.00	0.00
新能源装备制造产业风电塔筒项目	37,884,728.75	22,293,540.90	60,178,269.65	0.00	0.00
其他零星项目	139,322,798.02	493,684,748.18	298,252,433.90	42,704,453.96	292,050,658.34

注：表中本年“其他减少”系母公司硅基新材料绿色循环建设项目决议终止建设转入营业外支出 42,704,453.96 元。

（续）

工程名称	2021 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日 余额
			转入固定资产	其他减少	
合计	8,610,745,228.61	6,195,208,692.24	10,198,333,185.50	263,956,358.68	4,343,664,376.67
内蒙古新特 10 万吨多晶硅项目	0.00	3,361,153,744.03	0.00	0.00	3,361,153,744.03
2.4 万吨高纯多晶硅转型升级项目	0.00	454,248,166.62	0.00	0.00	454,248,166.62
1 万吨高纯多晶硅绿色循环经济项目	0.00	253,757,041.21	0.00	0.00	253,757,041.21
铁岭市西丰县柏榆镇风电项目	0.00	53,130,502.04	0.00	0.00	53,130,502.04
特变电工敦煌市 20MW 平价光伏发电项目	0.00	43,195,697.89	0.00	0.00	43,195,697.89
一种多晶硅生产过程中氯硅烷与氢气回收工艺研究	43,016,433.91	21,798,985.32	64,815,419.23	0.00	0.00
锆基新材料绿色循环工艺产业化示范工程项目	501,657,166.24	71,216,495.05	572,873,661.29	0.00	0.00
多晶硅深化冷氢化关键绿色技术产业化项目	5,871,954.95	172,607,952.15	178,479,907.10	0.00	0.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	2021 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少		2021 年 12 月 31 日 余额
			转入固定资产	其他减少	
承德产业园项目	48,140,611.05	19,762,901.43	36,636,522.48	31,266,990.00	0.00
崇仁县相山镇 50 兆瓦风力发电项目	351,882,814.66	39,520,312.49	384,954,452.26	6,448,674.89	0.00
山东省菏泽市牡丹区王浩屯 50MW 风电项目	348,571,824.62	19,937,209.68	358,092,466.89	10,416,567.41	0.00
特变电工木垒老君庙风电场 100 兆瓦项目	543,250,894.62	57,552,823.22	597,935,305.84	2,868,412.00	0.00
锡林郭勒新园新能源有限公司 200MW 风电项目	1,105,705,087.59	198,825,992.76	1,298,531,403.15	5,999,677.20	0.00
正镶白旗风盛发电有限公司 275MW 风电项目	1,528,960,604.44	333,441,855.73	1,805,615,630.14	56,786,830.03	0.00
风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场建设项目	1,046,527,005.24	104,652,422.44	1,119,601,744.29	31,577,683.39	0.00
布尔津县 150MW 风电项目	884,671,934.12	113,884,870.31	994,830,623.01	3,726,181.42	0.00
特变电工木垒大石头 200MW 风力发电项目	971,461,876.99	374,590,719.37	1,339,435,364.36	6,617,232.00	0.00
中闽(木垒)风电有限公司木垒大石头 200MW 风力发电项目	1,042,924,709.82	356,545,618.86	1,337,640,328.68	61,830,000.00	0.00
其他零星项目	188,102,310.36	145,385,381.64	108,890,356.78	46,418,110.34	178,179,224.88

注：表中本年“其他减少”主要系除其他零星项目包含了转入无形资产的专有技术以及项目费用化金额外，其他披露的项目均是因项目转固对应的土地部分转入无形资产所致。

(续)

工程名称	2020 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日 余额
			转入固定资产	其他减少	
合计	7,344,725,831.65	10,800,356,644.06	6,023,519,390.08	3,510,817,857.02	8,610,745,228.61
正镶白旗风盛发电有限公司 275MW 风电项目	267,232,284.51	1,261,728,319.93	0.00	0.00	1,528,960,604.44
锡林郭勒新园新能源有限公司 200MW 风电项目	227,773,914.96	877,931,172.63	0.00	0.00	1,105,705,087.59
风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场建设项目	141,818,166.67	904,708,838.57	0.00	0.00	1,046,527,005.24

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

工程名称	2020 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少		2020 年 12 月 31 日 余额
			转入固定资产	其他减少	
中闽(木垒)风电有限公司木垒大石头 200MW 风力发电项目	0.00	1,042,924,709.82	0.00	0.00	1,042,924,709.82
特变电工木垒大石头 200MW 风力发电项目	40,018,683.48	931,443,193.51	0.00	0.00	971,461,876.99
布尔津县 150MW 风电项目	37,584,491.14	847,087,442.98	0.00	0.00	884,671,934.12
特变电工木垒老君庙风电场 100 兆瓦项目	54,116,797.61	489,134,097.01	0.00	0.00	543,250,894.62
锆基新材料绿色循环工艺产业化示范工程项目	409,945,153.91	91,712,012.33	0.00	0.00	501,657,166.24
崇仁县相山镇 50 兆瓦风力发电项目	51,296,740.32	300,586,074.34	0.00	0.00	351,882,814.66
山东省菏泽市牡丹区王浩屯 50MW 风电项目	27,582,639.46	320,989,185.16	0.00	0.00	348,571,824.62
承德产业园项目	36,483,487.92	11,657,123.13	0.00	0.00	48,140,611.05
3.6 万吨/年高纯多晶硅项目	4,654,900,102.07	163,477,421.47	4,818,377,523.54	0.00	0.00
内蒙古包头市采煤沉陷区光伏示范基地 100MWp 项目	526,979,633.87	68,359,181.31	593,953,178.81	1,385,636.37	0.00
锡盟苏尼特左旗特高压 300MW 风电场建设项目	166,330,188.00	1,880,176,534.47	0.00	2,046,506,722.47	0.00
氯硅烷综合利用绿色循环经济产业项目	184,335,186.65	93,399,730.54	277,734,917.19	0.00	0.00
五家渠华风汇能六师北塔山牧场 100 兆瓦风电项目	72,187,247.80	539,893,702.99	0.00	612,080,950.79	0.00
特变电工奇台县 100 兆瓦风电项目	32,778,315.16	543,085,437.08	0.00	575,863,752.24	0.00
年产 30 万方全自动砌块生产线	68,851,159.70	8,594,882.56	77,446,042.26	0.00	0.00
一种多晶硅生产过程中氯硅烷与氢气回收工艺研究	28,326,424.75	14,690,009.16	0.00	0.00	43,016,433.91
多晶硅深化冷氢化关键绿色技术产业化项目	0.00	5,871,954.95	0.00	0.00	5,871,954.95
其他零星项目	316,185,213.67	402,905,620.12	256,007,728.28	274,980,795.15	188,102,310.36

注：表中本年“其他减少”主要为项目转让减少在建工程所致。

(3) 报告期内在建工程未出现减值情形，在建工程年末用于长期借款的抵押情况，详见本财务报表附注十四的详细表述。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

16. 使用权资产

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 2022 年 1 月 1 日	167,206,026.74	5,491,182.76	172,697,209.50
2. 本年增加金额	218,003,774.52	0.00	218,003,774.52
(1) 租入	218,003,774.52	0.00	218,003,774.52
3. 本年减少金额	0.00	102,519.16	102,519.16
(1) 外币报表折算	0.00	102,519.16	102,519.16
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00
4. 2022 年 12 月 31 日	385,209,801.26	5,388,663.60	390,598,464.86
二、累计折旧			
1. 2022 年 1 月 1 日	30,910,639.21	280,774.86	31,191,414.07
2. 本年增加金额	22,391,239.15	1,099,518.07	23,490,757.22
(1) 计提	22,391,239.15	1,099,518.07	23,490,757.22
3. 本年减少金额	0.00	5,140.04	5,140.04
(1) 外币报表折算	0.00	5,140.04	5,140.04
(2) 企业合并减少	0.00	0.00	0.00
4. 2022 年 12 月 31 日	53,301,878.36	1,375,152.89	54,677,031.25
三、减值准备			
1. 2022 年 1 月 1 日	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	4,116,874.73	0.00	4,116,874.73
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2022 年 12 月 31 日	4,116,874.73	0.00	4,116,874.73
四、账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日	327,791,048.17	4,013,510.71	331,804,558.88
2. 2022 年 1 月 1 日	136,295,387.53	5,210,407.90	141,505,795.43

注: 本年使用权资产减值准备计提的主要原因详见附注六、4、(1)、1)。

(续)

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日	167,597,806.77	0.00	167,597,806.77
2. 本年增加金额	757,655.20	5,491,182.76	6,248,837.96
(1) 租入	757,655.20	5,491,182.76	6,248,837.96

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	其他	合计
3. 本年减少金额	1, 149, 435. 23	0. 00	1, 149, 435. 23
(1) 其他	1, 149, 435. 23	0. 00	1, 149, 435. 23
(2) 企业合并减少	0. 00	0. 00	0. 00
4. 2021年12月31日	167, 206, 026. 74	5, 491, 182. 76	172, 697, 209. 50
二、累计折旧			
1. 2021年1月1日	25, 063, 500. 83	0. 00	25, 063, 500. 83
2. 本年增加金额	5, 847, 138. 38	280, 774. 86	6, 127, 913. 24
(1) 计提	5, 847, 138. 38	280, 774. 86	6, 127, 913. 24
3. 本年减少金额	0. 00	0. 00	0. 00
(1) 企业合并减少	0. 00	0. 00	0. 00
4. 2021年12月31日	30, 910, 639. 21	280, 774. 86	31, 191, 414. 07
三、减值准备			
1. 2021年1月1日	0. 00	0. 00	0. 00
2. 本年增加金额	0. 00	0. 00	0. 00
3. 本年减少金额	0. 00	0. 00	0. 00
4. 2021年12月31日	0. 00	0. 00	0. 00
四、账面价值			
1. 2021年12月31日	136, 295, 387. 53	5, 210, 407. 90	141, 505, 795. 43
2. 2021年1月1日	142, 534, 305. 94	0. 00	142, 534, 305. 94

注:表中使用权资产账面原值本年“其他”减少系合同变更调减原值所致。

(续)

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 2020年1月1日	155, 261, 129. 57	0. 00	155, 261, 129. 57
2. 本年增加金额	12, 336, 677. 20	0. 00	12, 336, 677. 20
(1) 租入	12, 336, 677. 20	0. 00	12, 336, 677. 20
3. 本年减少金额	0. 00	0. 00	0. 00
4. 2020年12月31日	167, 597, 806. 77	0. 00	167, 597, 806. 77
二、累计折旧			
1. 2020年1月1日	18, 708, 899. 16	0. 00	18, 708, 899. 16
2. 本年增加金额	6, 354, 601. 67	0. 00	6, 354, 601. 67
(1) 计提	6, 354, 601. 67	0. 00	6, 354, 601. 67

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	其他	合计
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2020年12月31日	25,063,500.83	0.00	25,063,500.83
三、减值准备			
1. 2020年1月1日	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00
4. 2020年12月31日	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1. 2020年12月31日	142,534,305.94	0.00	142,534,305.94
2. 2020年1月1日	136,552,230.41	0.00	136,552,230.41

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专有技术	软件	采矿权	合计
一、账面原值					
1. 2022年1月1日	1,119,916,756.43	183,265,034.60	109,123,985.07	0.00	1,412,305,776.10
2. 本年增加金额	315,069,293.34	0.00	20,383,519.02	17,671,257.28	353,124,069.64
(1) 购置	298,081,814.39	0.00	20,383,519.02	17,671,257.28	336,136,590.69
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 合并范围增加	16,987,478.95	0.00	0.00	0.00	16,987,478.95
(4) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	10,800,000.00	28,333.33	0.00	10,828,333.33
(1) 处置	0.00	10,800,000.00	28,333.33	0.00	10,828,333.33
(2) 合并范围减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2022年12月31日	1,434,986,049.77	172,465,034.60	129,479,170.76	17,671,257.28	1,754,601,512.41
二、累计摊销					
1. 2022年1月1日	152,244,107.87	129,420,187.21	36,005,152.35	0.00	317,669,447.43
2. 本年增加金额	39,482,779.84	7,335,936.90	19,883,872.27	4,547,813.75	71,250,402.76
(1) 计提	36,444,650.45	7,335,936.90	19,883,872.27	4,547,813.75	68,212,273.37
(2) 合并范围增加	3,038,129.39	0.00	0.00	0.00	3,038,129.39
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	8,103,825.00	28,333.33	0.00	8,132,158.33
(1) 处置	0.00	8,103,825.00	28,333.33	0.00	8,132,158.33
(2) 合并范围减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专有技术	软件	采矿权	合计
4 2022 年 12 月 31 日	191,726,887.71	128,652,299.11	55,860,691.29	4,547,813.75	380,787,691.86
三、减值准备					
1 2022 年 1 月 1 日	0.00	8,010,172.12	3,948,074.07	0.00	11,958,246.19
2 本年增加金额	12,369,041.57	0.00	0.00	0.00	12,369,041.57
(1) 计提	12,369,041.57	0.00	0.00	0.00	12,369,041.57
3 本年减少金额	0.00	2,696,175.00	0.00	0.00	2,696,175.00
(1) 处置	0.00	2,696,175.00	0.00	0.00	2,696,175.00
4 2022 年 12 月 31 日	12,369,041.57	5,313,997.12	3,948,074.07	0.00	21,631,112.76
四、账面价值					
1 2022 年 12 月 31 日	1,230,890,120.49	38,498,738.37	69,670,405.40	13,123,443.53	1,352,182,707.79
2 2022 年 1 月 1 日	967,672,648.56	45,834,675.27	69,170,758.65	0.00	1,082,678,082.48

注 1: 本年新增采矿权 17,671,257.28 元,系子公司新疆新特新能源建材有限公司于 2022 年 6 月 1 日受让的准东经济开发区吉彩路西侧 8 号建筑用砂矿采矿权,截至 2022 年 12 月 31 日,证书已经办理完毕。

注 2: 合并范围增加系子公司特变新能源公司通过拍卖方式取得盱眙高传风力发电有限公司 100%股权,纳入合并范围所致。

注 3: 本年无形资产减值准备计提的主要原因详见附注六、4、(1)、1)。

(续)

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 2021 年 1 月 1 日	769,358,666.81	185,926,057.66	87,269,998.88	1,042,554,723.35
2. 本年增加金额	350,558,089.62	5,473,738.09	32,918,006.68	388,949,834.39
(1) 购置	350,558,089.62	0.00	32,918,006.68	383,476,096.30
(2) 内部研发	0.00	5,473,738.09	0.00	5,473,738.09
(3) 合并范围增加	0.00	0.00	0.00	0.00
(4) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	8,134,761.15	11,064,020.49	19,198,781.64
(1) 处置	0.00	8,134,761.15	11,064,020.49	19,198,781.64
(2) 合并范围减少	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021 年 12 月 31 日	1,119,916,756.43	183,265,034.60	109,123,985.07	1,412,305,776.10
二、累计摊销				
1. 2021 年 1 月 1 日	121,861,068.36	130,196,077.77	30,354,748.45	282,411,894.58
2. 本年增加金额	30,383,039.51	7,358,870.59	11,183,258.95	48,925,169.05

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
(1) 计提	30,383,039.51	7,358,870.59	11,183,258.95	48,925,169.05
(2) 合并范围增加	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	8,134,761.15	5,532,855.05	13,667,616.20
(1) 处置	0.00	8,134,761.15	5,532,855.05	13,667,616.20
(2) 合并范围减少	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021 年 12 月 31 日	152,244,107.87	129,420,187.21	36,005,152.35	317,669,447.43
三、减值准备				
1. 2021 年 1 月 1 日	0.00	2,696,175.00	0.00	2,696,175.00
2. 本年增加金额	0.00	5,313,997.12	3,948,074.07	9,262,071.19
(1) 计提	0.00	5,313,997.12	3,948,074.07	9,262,071.19
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2021 年 12 月 31 日	0.00	8,010,172.12	3,948,074.07	11,958,246.19
四、账面价值				
1. 2021 年 12 月 31 日	967,672,648.56	45,834,675.27	69,170,758.65	1,082,678,082.48
2. 2021 年 1 月 1 日	647,497,598.45	53,033,804.89	56,915,250.43	757,446,653.77

注: 2021 年度账面原值增加“内部研发”,系子公司特变电工西安电气科技有限公司在研项目完成研发,达到预定可使用状态,转入无形资产,金额为 5,473,738.09 元。

(续)

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 2020 年 1 月 1 日	672,389,437.87	185,926,057.66	57,042,888.15	915,358,383.68
2. 本年增加金额	112,219,658.04	0.00	30,683,889.40	142,903,547.44
(1) 购置	99,573,050.04	0.00	30,683,889.40	130,256,939.44
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 合并范围增加	12,646,608.00	0.00	0.00	12,646,608.00
(4) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	15,250,429.10	0.00	456,778.67	15,707,207.77
(1) 处置	0.00	0.00	55,069.27	55,069.27
(2) 合并范围减少	15,250,429.10	0.00	401,709.40	15,652,138.50
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
4. 2020年12月31日	769,358,666.81	185,926,057.66	87,269,998.88	1,042,554,723.35
二、累计摊销				
1. 2020年1月1日	104,243,537.67	122,996,948.12	20,658,788.66	247,899,274.45
2. 本年增加金额	21,271,334.30	7,199,129.65	9,905,030.05	38,375,494.00
(1) 计提	19,374,343.10	7,199,129.65	9,905,030.05	36,478,502.80
(2) 合并范围增加	1,896,991.20	0.00	0.00	1,896,991.20
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	3,653,803.61	0.00	209,070.26	3,862,873.87
(1) 处置	0.00	0.00	11,854.03	11,854.03
(2) 合并范围减少	3,653,803.61	0.00	197,216.23	3,851,019.84
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2020年12月31日	121,861,068.36	130,196,077.77	30,354,748.45	282,411,894.58
三、减值准备				
1. 2020年1月1日	0.00	2,696,175.00	0.00	2,696,175.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 2020年12月31日	0.00	2,696,175.00	0.00	2,696,175.00
四、账面价值				
1. 2020年12月31日	647,497,598.45	53,033,804.89	56,915,250.43	757,446,653.77
2. 2020年1月1日	568,145,900.20	60,232,934.54	36,384,099.49	664,762,934.23

注 1: 表中账面原值增加“合并范围增加”,系公司调整对所属项目公司电站资产(云南省临沧市云县干龙潭并网光伏项目)的持有意图,由待售项目存货变更为自营电站长期持有,并将其由存货调整至无形资产列示,金额为 12,646,608.00 元。

注 2: 表中“合并范围减少”主要系公司处置所属项目公司所致;

(2) 报告期内各年末未办妥产权证书的土地使用权

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额	未办妥产权证书的原因
土地使用权	47,539,351.37	19,111,364.76	118,102,344.41	办证手续周期较长,目前正在办理中

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

18. 开发支出

2022 年开发支出无资本化金额。

项目	2021 年 1 月 1 日	2021 年度		2021 年度			汇差调整	2021 年 12 月 31 日
		内部增加金额	其他增加	确认为无形资产	转入当期损益	其他减少		
高可靠性高功率密度角接 TSVG 技术研制	685, 179. 06	14, 446, 098. 92	0. 00	0. 00	15, 074, 761. 82	56, 516. 16	0. 00	0. 00
1500V3. 125MW 户外型光伏并网逆变器开发	1, 127, 352. 65	13, 307, 494. 29	0. 00	0. 00	12, 139, 026. 35	2, 295, 820. 59	0. 00	0. 00
储能系统解决方案研究及核心产品研制	3, 238, 086. 29	13, 698, 926. 00	0. 00	1, 567, 033. 47	13, 766, 974. 14	1, 603, 004. 68	0. 00	0. 00
1500V228kW 组串式光伏并网逆变器开发	3, 198, 759. 23	7, 181, 704. 12	0. 00	1, 167, 668. 39	7, 196, 012. 17	2, 016, 782. 79	0. 00	0. 00
绿能国际项目	2, 739, 036. 23	0. 00	0. 00	2, 739, 036. 23	0. 00	0. 00	0. 00	0. 00
合计	10, 988, 413. 46	48, 634, 223. 33	0. 00	5, 473, 738. 09	48, 176, 774. 48	5, 972, 124. 22	0. 00	0. 00

注: 其他减少系本年转入固定资产的金额。

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	2020 年度		2020 年度			汇差调整	2020 年 12 月 31 日
		内部增加金额	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	其他减少		
储能系统解决方案研究及核心产品研制	0. 00	12, 720, 948. 80	0. 00	0. 00	9, 482, 862. 51	0. 00	0. 00	3, 238, 086. 29
绿能国际项目	0. 00	8, 301, 417. 65	0. 00	0. 00	5, 562, 381. 42	0. 00	0. 00	2, 739, 036. 23
1500V228kW 组串式光伏并网逆变器开发	0. 00	6, 600, 145. 69	0. 00	0. 00	3, 401, 386. 46	0. 00	0. 00	3, 198, 759. 23
1500V3. 125MW 户外型光伏并网逆变器开发	0. 00	6, 296, 215. 30	0. 00	0. 00	5, 168, 862. 65	0. 00	0. 00	1, 127, 352. 65
高可靠性高功率密度角接 TSVG 技术研制	0. 00	4, 272, 404. 78	0. 00	0. 00	3, 587, 225. 72	0. 00	0. 00	685, 179. 06
合计	0. 00	38, 191, 132. 22	0. 00	0. 00	27, 202, 718. 76	0. 00	0. 00	10, 988, 413. 46

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 长期待摊费用

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2022 年 12 月 31 日余额
自备电厂维护保养	4,586,783.88	0.00	4,586,783.88	0.00	0.00
长期提货权	0.00	34,114,500.00	3,553,593.75	0.00	30,560,906.25
合计	4,586,783.88	34,114,500.00	8,140,377.63	0.00	30,560,906.25

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2021 年 12 月 31 日余额
自备电厂维护保养	9,173,567.84	0.00	4,586,783.96	0.00	4,586,783.88
租赁费	407,945.89	0.00	407,945.89	0.00	0.00
合计	9,581,513.73	0.00	4,994,729.85	0.00	4,586,783.88

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2020 年 12 月 31 日余额
自备电厂维护保养	13,760,351.84	0.00	4,586,784.00	0.00	9,173,567.84
租赁费	1,280,997.46	640,399.26	1,513,450.83	0.00	407,945.89
合计	15,041,349.30	640,399.26	6,100,234.83	0.00	9,581,513.73

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,423,922,648.06	367,366,437.80
递延收益	356,157,910.69	53,423,686.60
预提质保金	103,834,733.59	15,575,210.04
预提的其他费用	32,076,193.89	4,795,465.29
股权激励费用	26,732,956.55	3,998,128.82
内部交易未实现利润	1,244,466,245.95	186,669,936.89
可抵扣亏损	131,793,031.81	20,122,119.02
其他	115,067,463.05	17,868,379.38
合计	4,434,051,183.59	669,819,363.84

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,211,895,828.20	182,612,520.29
递延收益	412,075,208.09	70,076,281.23
预提质保金	90,461,843.89	13,569,276.59
预提的其他费用	37,607,503.91	5,650,744.95
股权激励费用	26,314,618.86	3,947,192.82
内部交易未实现利润	605,152,137.66	90,772,820.65
可抵扣亏损	114,715,410.20	17,564,612.43
其他	116,989,882.70	17,548,482.41
合计	2,615,212,433.51	401,741,931.37

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	680,731,323.47	106,906,011.82
递延收益	345,793,672.75	51,869,050.95
预提质保金	27,160,555.86	4,074,083.38
预提的其他费用	26,072,964.75	3,910,944.71
股权激励费用	28,071,271.00	4,210,690.65
内部交易未实现利润	500,837,147.64	75,125,572.14
可抵扣亏损	556,923,266.21	85,671,426.44
合计	2,165,590,201.68	331,767,780.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	3,529,358,536.36	529,403,780.45
合计	3,529,358,536.36	529,403,780.45

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,050,983,804.80	157,647,570.72
合计	1,050,983,804.80	157,647,570.72

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,072,109,266.40	160,816,389.95
合计	1,072,109,266.40	160,816,389.95

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
可抵扣暂时性差异	121,660,273.04	30,265,261.28	29,968,105.97
可抵扣亏损	894,715,626.30	616,258,525.63	344,039,146.05
合计	1,016,375,899.34	646,523,786.91	374,007,252.02

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
2021 年	0.00	0.00	14,805,008.11
2022 年	0.00	80,531,105.02	22,362,167.64
2023 年	150,089,169.66	150,238,255.71	54,357,932.22
2024 年	37,401,713.02	37,748,954.08	61,908,960.71
2025 年	82,766,158.26	82,595,487.86	190,605,077.37
2026 年	372,749,018.56	265,144,722.96	0.00
2027 年及以后	251,709,566.80	0.00	0.00
合计	894,715,626.30	616,258,525.63	344,039,146.05

21. 其他非流动资产

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
预付长期资产款项	1,450,669,412.93	1,241,920,540.71	394,222,772.40
预计抵扣时间超过一年的增值税留抵税额	1,160,194,688.31	1,178,781,346.08	1,514,521,292.67
合计	2,610,864,101.24	2,420,701,886.79	1,908,744,065.07

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
信用借款	1,624,854,941.84	1,281,152,861.11	550,563,888.89
保理借款	6,380,000.00	3,166,000.00	13,607,065.02
票据贴现	300,877,694.62	481,782,138.17	637,791,632.01
合计	1,932,112,636.46	1,766,100,999.28	1,201,962,585.92

(2) 报告期已逾期未偿还的短期借款：无。

23. 交易性金融负债

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
交易性金融负债	0.00	3,263,277.24	0.00	3,263,277.24
其中：衍生金融负债	0.00	3,263,277.24	0.00	3,263,277.24
合计	0.00	3,263,277.24	0.00	3,263,277.24

注：衍生金融负债系公司期末持有未结算的远期结售汇金额。

24. 应付票据

票据种类	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
银行承兑汇票	4,527,515,819.38	5,635,680,100.33	5,122,332,027.13
商业承兑汇票	173,388,903.43	472,099,043.65	374,906,414.52
合计	4,700,904,722.81	6,107,779,143.98	5,497,238,441.65

2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日已到期尚未支付的应付票据总额分别为 163,601.66 元、465,252.51 元、4,932,233.45 元，系持票方尚未及时办理结算手续所致。

25. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
合计	10,399,018,417.81	5,573,094,825.40	5,229,004,938.82
其中：1 年以上	2,740,360,954.74	2,025,371,158.43	1,495,418,816.32

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应付账款按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
原材料款	3,655,732,409.49	2,543,143,227.33	2,939,275,382.50
工程款	3,192,864,062.01	2,309,731,768.55	1,717,273,238.35
设备款	3,239,474,391.52	499,786,619.01	390,905,670.36
服务费	136,706,144.63	93,149,119.14	55,549,173.55
运费	93,181,300.71	40,956,671.14	52,583,319.41
其他	57,540,566.74	68,098,389.57	57,121,191.48
劳务费	23,519,542.71	18,229,030.66	16,296,963.17
合计	10,399,018,417.81	5,573,094,825.40	5,229,004,938.82

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2022 年 12 月 31 日 余额	超过一年部分	未偿还或结转的原因
华陆工程科技有限责任公司	328,407,421.73	207,645,164.71	设备款，尚未结算
西门子歌美飒可再生能源科技(中国)有限公司	159,354,079.89	159,354,071.04	材料款，尚未结算
哈电风能有限公司	74,547,213.67	74,547,213.67	材料款，尚未结算
三一重能股份有限公司	52,640,569.27	52,640,569.27	材料款，尚未结算
中电建湖北电力建设有限公司	50,463,383.17	49,529,837.39	工程款，尚未结算
合计	665,412,667.73	543,716,856.08	—

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	超过一年部分	未偿还或结转的原因
西门子歌美飒可再生能源科技(中国)有限公司	357,691,325.41	112,963,657.03	设备款，尚未结算
中石化工程建设有限公司	172,947,836.15	172,947,836.15	工程款，尚未结算
中国化学工程第十六建设有限公司	161,030,241.71	11,059,439.93	工程款，尚未结算
远景能源有限公司	121,618,003.65	27,472,500.03	设备款，尚未结算
汉川市华亿高温硅材料科技有限公司	107,865,265.09	107,865,265.07	材料款，尚未结算
合计	921,152,672.01	432,308,698.21	—

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	超过一年部分	未偿还或结转的原因
湘电风能有限公司	105,669,730.40	105,669,730.40	设备款，尚未结算
三一重能股份有限公司	93,380,896.91	40,580,896.90	设备款，尚未结算
邢台金风科技有限公司	58,160,999.06	46,239,999.00	设备款，尚未结算
中南勘察基础工程有限公司	67,101,332.53	45,806,557.85	工程款，尚未结算
新疆海装风电设备有限公司	42,300,000.00	42,300,000.00	设备款，尚未结算
合计	366,612,958.90	280,597,184.15	—

26. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
预收销货款	1,550,025,089.90	1,147,253,149.39	464,566,277.97
预收工程款	195,891,421.29	449,404,930.65	321,825,599.00
已结算未完工款	797,347,230.92	380,739,223.73	136,270,008.94
合计	2,543,263,742.11	1,977,397,303.77	922,661,885.91

(2) 合同负债的账面价值发生的重大变动情况

2022 年 12 月 31 日，本集团合同负债账面价值较 2021 年 12 月 31 日增加较大，预收销货款增长主要系本集团多晶硅产品在 2022 年度收入规模增长预收货款增加所致；新增部分项目达到合同约定开票节点导致已结算未完工项目增加。

2021 年 12 月 31 日，本集团合同负债账面价值较 2020 年 12 月 31 日增加较大，主要系本集团多晶硅产品在 2021 年收入规模增长预收货款增加所致。

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2022年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2022年12月 31日余额
短期薪酬	381,247,208.59	2,070,231,790.34	1,779,579,348.95	671,899,649.98
离职后福利-设定提存计划	4,032,613.78	110,794,923.56	108,236,182.52	6,591,354.82
辞退福利	73.69	3,702,063.22	3,702,136.91	0.00
合计	385,279,896.06	2,184,728,777.12	1,891,517,668.38	678,491,004.80

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021年1月1 日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31 日余额
短期薪酬	195,557,028.79	1,429,565,643.50	1,243,875,463.70	381,247,208.59
离职后福利-设定提存计划	1,315,179.18	70,879,910.34	68,162,475.74	4,032,613.78
辞退福利	0.00	127,673.17	127,599.48	73.69
合计	196,872,207.97	1,500,573,227.01	1,312,165,538.92	385,279,896.06

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	139,500,036.26	931,030,648.09	874,973,655.56	195,557,028.79
离职后福利-设定提存计划	3,196,988.84	27,532,518.72	29,414,328.38	1,315,179.18
辞退福利	0.00	2,461,903.22	2,461,903.22	0.00
合计	142,697,025.10	961,025,070.03	906,849,887.16	196,872,207.97

(2) 短期薪酬

项目	2022年1月1 日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	349,050,991.97	1,831,877,071.84	1,571,647,491.68	609,280,572.13
职工福利费	0.00	50,735,244.43	50,735,244.43	0.00
社会保险费	2,227,561.86	60,330,627.42	58,884,772.50	3,673,416.78
其中：医疗保险费	2,120,101.43	55,048,282.01	53,767,906.62	3,400,476.82
工伤保险费	90,357.20	5,177,919.38	5,011,531.72	256,744.86
生育保险费	17,103.23	104,426.03	105,334.16	16,195.10
住房公积金	1,366,303.71	62,372,163.64	59,752,083.28	3,986,384.07
工会经费和职工教育经费	28,602,351.05	64,916,683.01	38,559,757.06	54,959,277.00
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	381,247,208.59	2,070,231,790.34	1,779,579,348.95	671,899,649.98

(续)

项目	2021年1月1 日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	175,877,179.98	1,274,746,780.25	1,101,572,968.26	349,050,991.97
职工福利费	0.00	36,137,390.81	36,137,390.81	0.00
社会保险费	2,142,206.80	42,895,261.19	42,809,906.13	2,227,561.86
其中：医疗保险费	2,087,289.36	39,529,173.43	39,496,361.36	2,120,101.43

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2021年1月1日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
工伤保险费	54,251.33	3,175,892.01	3,139,786.14	90,357.20
生育保险费	666.11	190,195.75	173,758.63	17,103.23
住房公积金	1,684,357.59	39,854,240.71	40,172,294.59	1,366,303.71
工会经费和职工教育经费	15,853,284.42	35,433,747.69	22,684,681.06	28,602,351.05
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
其他短期薪酬	0.00	498,222.85	498,222.85	0.00
合计	195,557,028.79	1,429,565,643.50	1,243,875,463.70	381,247,208.59

(续)

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
工资、奖金、津贴和补贴	126,348,560.03	830,370,438.55	780,841,818.60	175,877,179.98
职工福利费	367,130.57	23,918,777.53	24,285,908.10	0.00
社会保险费	1,587,748.13	29,352,870.42	28,798,411.75	2,142,206.80
其中:医疗保险费	1,349,843.32	27,494,968.35	26,757,522.31	2,087,289.36
工伤保险费	101,913.92	1,745,973.82	1,793,636.41	54,251.33
生育保险费	135,990.89	111,928.25	247,253.03	666.11
住房公积金	1,448,925.26	26,188,952.78	25,953,520.45	1,684,357.59
工会经费和职工教育经费	9,747,672.27	21,199,608.81	15,093,996.66	15,853,284.42
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
其他短期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	139,500,036.26	931,030,648.09	874,973,655.56	195,557,028.79

(3) 设定提存计划

项目	2022年1月1日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
基本养老保险	3,909,153.84	106,431,112.04	104,038,672.89	6,301,592.99
失业保险费	112,179.61	3,676,621.16	3,548,269.15	240,531.62
企业年金缴费	11,280.33	687,190.36	649,240.48	49,230.21
合计	4,032,613.78	110,794,923.56	108,236,182.52	6,591,354.82

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

项目	2021年1月1日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
基本养老保险	1,270,339.80	68,268,164.77	65,629,350.73	3,909,153.84
失业保险费	33,559.05	2,412,710.57	2,334,090.01	112,179.61
企业年金缴费	11,280.33	199,035.00	199,035.00	11,280.33
合计	1,315,179.18	70,879,910.34	68,162,475.74	4,032,613.78

(续)

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
基本养老保险	2,924,578.05	26,827,336.51	28,481,574.76	1,270,339.80
失业保险费	261,130.46	705,182.21	932,753.62	33,559.05
企业年金缴费	11,280.33	0.00	0.00	11,280.33
合计	3,196,988.84	27,532,518.72	29,414,328.38	1,315,179.18

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	2022年1月1日余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日余额
辞退福利	73.69	3,702,063.22	3,702,136.91	0.00
合计	73.69	3,702,063.22	3,702,136.91	0.00

(续)

项目	2021年1月1日余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日余额
辞退福利	0.00	127,673.17	127,599.48	73.69
合计	0.00	127,673.17	127,599.48	73.69

(续)

项目	2020年1月1日余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日余额
辞退福利	0.00	2,461,903.22	2,461,903.22	0.00
合计	0.00	2,461,903.22	2,461,903.22	0.00

28. 应交税费

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
企业所得税	528,114,192.18	438,763,312.98	101,367,124.98
增值税	121,784,522.04	378,571,362.78	46,693,786.85
城建税	9,469,901.44	20,066,912.13	1,414,122.27
个人所得税	37,268,591.05	9,686,732.96	13,620,531.36
教育费附加	4,232,814.05	6,908,933.90	607,395.67

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
地方教育费附加	2,821,876.05	4,605,955.96	403,907.77
房产税	1,218,181.46	782,120.90	894,012.18
土地使用税	840,361.66	705,415.43	703,202.67
印花税	5,951,137.92	483,983.10	1,820,353.79
环境保护税	186,271.81	344,078.00	195,242.90
水利建设基金	120,381.38	104,087.11	67,130.74
合计	712,008,231.04	861,022,895.25	167,786,811.18

注：2022 年度、2021 年度应交税费年末余额大幅增加，系应交企业所得税与应交增值税增加导致。企业所得税和增值税增加主要原因是本公司多晶硅产品销售价格大幅上涨，销售额增加，多晶硅板块利润大幅上涨所致。

29. 其他应付款

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
应付利息	0.00	0.00	0.00
应付股利	852,205.20	13,394,100.00	167,563,550.16
其他应付款	338,812,242.46	231,252,800.47	174,828,318.35
合计	339,664,447.66	244,646,900.47	342,391,868.51

29.1 应付利息

无。

29.2 应付股利

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
普通股股利	852,205.20	13,394,100.00	167,563,550.16
合计	852,205.20	13,394,100.00	167,563,550.16

29.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
应付保证金及押金款	110,665,203.43	64,471,554.22	74,888,403.58
应付款项	72,162,986.06	86,929,203.18	62,805,214.08
应付代垫款	77,477,600.57	69,406,784.99	29,578,429.25

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
应付关联方款项	76,951.50	4,839,993.47	2,239,380.27
应付股权转让款	71,473,300.00	0.00	0.00
应付其他款	6,956,200.90	5,605,264.61	5,316,891.17
合计	338,812,242.46	231,252,800.47	174,828,318.35

(2) 其他应付款按账龄列示

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
1 年以内	226,374,128.77	178,057,316.76	106,684,614.44
1 年以上	112,438,113.69	53,195,483.71	68,143,703.91
合计	338,812,242.46	231,252,800.47	174,828,318.35

(3) 报告期内各年末账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
宣化县源和新能源有限公司	22,469,102.98	应付代垫款未结算
定边县佳益能源开发有限公司	7,070,082.87	应付代垫款未结算
南京中人能源科技有限公司	6,227,392.44	应付代垫款未结算
南京高传机电自动控制设备有限公司	5,555,027.44	应付代垫款未结算
华能定边新能源发电有限公司	3,000,000.00	应付保证金未结算
合计	44,321,605.73	—

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
浙江运达风电股份有限公司	3,200,000.00	应付保证金未结算
华能定边新能源发电有限公司	3,000,000.00	应付保证金未结算
定边珈伟光伏电力有限公司	1,857,150.00	应付保证金未结算
烟台市华盛电力工程安装有限公司	1,269,680.55	应付保证金未结算
中国五环工程有限公司	1,436,938.24	应付待垫款未结算
合计	10,763,768.79	—

(续)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
嘉善华瑞赛晶电气设备科技有限公司	4,442,068.90	应付保证金未结算
华能定边新能源发电有限公司	3,000,000.00	应付保证金未结算
合计	7,442,068.90	—

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
一年内到期的长期借款	2,048,915,504.86	1,617,640,705.00	1,430,629,083.84
一年内到期的租赁负债	22,925,704.87	23,765,991.12	866,901.06
合计	2,071,841,209.73	1,641,406,696.12	1,431,495,984.90

31. 其他流动负债

(1) 其他流动负债种类

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
未终止确认的应收票据	330,136,615.41	531,949,375.32	642,687,649.87
待转销项税额	233,942,301.67	189,591,226.33	123,269,631.49
其他	0.00	0.00	102,299.87
合计	564,078,917.08	721,540,601.65	766,059,581.23

32. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
信用借款	3,994,877,233.69	1,291,361,044.99	1,003,000,000.00
质押借款	262,500,000.00	115,500,000.00	300,000,000.00
抵押借款	1,279,710,000.00	337,500,000.00	611,000,000.00
担保借款	41,000,000.00	1,891,720,000.00	2,382,660,000.00
抵押加质押借款	11,776,564,656.61	10,704,486,376.43	9,633,809,292.04
合计	17,354,651,890.30	14,340,567,421.42	13,930,469,292.04

(2) 长期借款利率区间

借款类别	利率区间 (%)
信用借款	2.90-4.4
抵押借款	4.77
担保借款	4.25-4.94
质押借款	3.05
抵押加质押借款	2.40-4.65

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 租赁负债

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
租赁付款额	384,327,972.22	255,379,650.00	351,775,932.30
未确认的融资费用	-123,200,040.45	-90,248,605.30	-143,470,393.25
重分类至一年内到期的非流动负债	-22,925,704.87	-23,765,991.12	-866,901.06
合计	238,202,226.90	141,365,053.58	207,438,637.99

34. 长期应付款

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
专项借款	355,100,000.00	337,150,000.00	318,550,000.00
设备款	0.00	0.00	254,471.64
合计	355,100,000.00	337,150,000.00	318,804,471.64

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
乌鲁木齐市重点产业发展基金管理有限公司(代“乌鲁木齐市产业引导私募基金”持有)	300,000,000.00	300,000,000.00	300,000,000.00
应付利息	52,100,000.00	34,150,000.00	15,550,000.00
新疆红山基金管理股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
其他	0.00	0.00	254,471.64
合计	355,100,000.00	337,150,000.00	318,804,471.64

注：长期应付款主要系公司在编制合并财务报表时，将乌鲁木齐战略性新兴产业新特能源引导基金（有限合伙）的其他投资人乌鲁木齐市重点产业发展基金管理有限公司的出资 30,000.00 万元分类为金融负债列报所致。

35. 预计负债

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
产品质量保证	88,384,543.89	73,258,325.75	66,258,299.45	95,384,570.19
项目延误赔偿款	14,821,533.40	11,755,931.92	14,821,533.40	11,755,931.92
未决诉讼	2,077,300.00	6,064,180.31	2,077,300.00	6,064,180.31
预计电费补贴款退款	0.00	113,858,724.72	0.00	113,858,724.72
待执行的亏损合同	0.00	688,522.61	0.00	688,522.61
合计	105,283,377.29	205,625,685.31	83,157,132.85	227,751,929.75

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
产品质量保证	36,162,537.47	99,419,156.20	47,197,149.78	88,384,543.89
项目延误赔偿款	2,311,255.75	14,821,533.40	2,311,255.75	14,821,533.40
未决诉讼	0.00	2,077,300.00	0.00	2,077,300.00
合计	38,473,793.22	116,317,989.60	49,508,405.53	105,283,377.29

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
产品质量保证	24,552,700.62	55,765,930.34	44,156,093.49	36,162,537.47
项目延误赔偿款	0.00	2,311,255.75	0.00	2,311,255.75
合计	24,552,700.62	58,077,186.09	44,156,093.49	38,473,793.22

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 递延收益

项目	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	其他变动	2022 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助（资产相关）	447,304,051.01	7,241,591.11	43,426,145.74	0.00	411,119,496.38	资产相关
政府补助（收益相关）	2,646,808.51	0.00	1,276,595.50	0.00	1,370,213.01	收益相关
顺流交易内部未实现损益	0.00	55,105,524.28	0.00	0.00	55,105,524.28	—
合计	449,950,859.52	62,347,115.39	44,702,741.24	0.00	467,595,233.67	—

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	其他变动	2021 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助（资产相关）	392,661,860.81	93,561,000.00	38,618,809.80	-300,000.00	447,304,051.01	资产相关
政府补助（收益相关）	9,137,952.82	0.00	6,491,144.31	0.00	2,646,808.51	收益相关
合计	401,799,813.63	93,561,000.00	45,109,954.11	-300,000.00	449,950,859.52	—

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	其他变动	2020 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助（资产相关）	422,223,940.70	50,037,200.00	79,599,279.89	0.00	392,661,860.81	资产相关
政府补助（收益相关）	8,038,736.67	12,525,559.00	11,426,342.85	0.00	9,137,952.82	收益相关
合计	430,262,677.37	62,562,759.00	91,025,622.74	0.00	401,799,813.63	—

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）政府补助：

政府补助项目	2022 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关	依据
合计	449,950,859.52	7,241,591.11	44,702,741.24	0.00	412,489,709.39	—	—
年产 20 万吨高纯晶体硅及配套 20 万吨工业级硅和新能源电站开发项目	82,650,000.00	0.00	1,475,892.87	0.00	81,174,107.13	与资产相关	土默特右旗人民政府
2018 年工业转型升级资金基于工业互联网平台的高纯硅基新材料企业内网改造集成应用项目	44,642,857.14	0.00	3,571,428.57	0.00	41,071,428.57	与资产相关	财建(2018)281号
36 万吨/年多晶硅副产物四氯化硅循环利用冷氢化技术改造项目	42,857,142.86	0.00	7,142,857.14	0.00	35,714,285.72	与资产相关	乌发改工交(2013)786号
建成硅基材料行业企业网络化改造推广平台	16,910,000.00	0.00	704,583.33	0.00	16,205,416.67	与资产相关	乌发改产技(2019)563号
新材料测试评价公共服务平台建设项目	15,140,000.00	0.00	540,714.30	0.00	14,599,285.70	与资产相关	乌发改产技(2019)563号
电子级高纯多晶硅技术改造创新示范工程补助资金	16,628,571.42	0.00	2,078,571.43	0.00	14,549,999.99	与资产相关	发改投资(2014)1606号
TB-eCloud 工业互联网平台建设项目资金	15,300,000.00	0.00	2,680,911.02	0.00	12,619,088.98	与资产相关	乌发改产技(2019)563号
新增 1500 吨/年多晶硅项目改造扶持资金	12,880,000.00	0.00	1,555,555.56	0.00	11,324,444.44	与资产相关	乌财建(2011)346号
多晶硅冷氢化合成气热量回收及渣浆工艺节能优化项目	10,500,000.00	0.00	437,500.00	0.00	10,062,500.00	与资产相关	乌发改环资(2020)331号
2018 年生态文明建设专项中央预算内投资项目《万吨级多晶硅 CDI 系统高效节能项目》	10,937,500.00	0.00	892,857.14	0.00	10,044,642.86	与资产相关	乌发改环资(2018)587号
2019 年中央制造业高质量发展资金	10,607,142.85	0.00	964,285.71	0.00	9,642,857.14	与资产相关	财建(2019)514
2016 年绿色制造系统集成项目补助	10,526,785.71	0.00	964,285.71	0.00	9,562,500.00	与资产相关	工信部节函(2016)562号
乌鲁木齐市大气污染治理项目	10,205,714.26	0.00	1,275,714.29	0.00	8,929,999.97	与资产相关	新发改环资(2014)797号
高纯晶体硅智能制造创新模式应用项目	8,708,791.21	0.00	714,285.71	0.00	7,994,505.50	与资产相关	乌高(新)技改备(2016)19号
2017 年资源节约循环利用重点工程	8,035,714.29	0.00	642,857.14	0.00	7,392,857.15	与资产相关	乌发改环资(2017)316号

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	2022 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关	依据
中央财政工业转型升级资金	7,976,190.48	0.00	714,285.71	0.00	7,261,904.77	与资产相关	财建(2017)373号
2016 年省级工业转型升级专项及高端装备制造专项资金项目	7,416,666.63	0.00	500,000.04	0.00	6,916,666.59	与资产相关	市财函(2016)1734号
中央基建投资预算专项资金	7,437,500.00	0.00	607,142.86	0.00	6,830,357.14	与资产相关	乌发改环资(2019)231号
工业转型升级公共服务平台资金	8,745,000.00	0.00	1,980,000.00	0.00	6,765,000.00	与资产相关	财建[2012]408号
国有资产监督管 2021 年污染治理和节能减碳专项节能减排项目资金	6,400,000.00	0.00	0.00	0.00	6,400,000.00	与资产相关	乌财建[2021]260号
2016 年中央预算内投资计划《资源节约循环利用重点工程》	6,387,857.14	0.00	580,714.29	0.00	5,807,142.85	与资产相关	国科发交(2020)236号
2015 年工业转型升级重点项目《万吨级多晶硅冷氢化热能综合利用改造项目》	6,400,000.00	0.00	600,000.00	0.00	5,800,000.00	与资产相关	乌发改环资[2015]855号
其他	82,657,425.53	7,241,591.11	14,078,298.42	0.00	75,820,718.22	—	—

（续）

政府补助项目	2021 年 1 月 1 日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关	依据
合计	401,799,813.63	93,561,000.00	45,109,954.11	-300,000.00	449,950,859.52	—	—
年产 20 万吨高纯晶体硅及配套 20 万吨工业级硅和新能源电站开发项目	0.00	82,650,000.00	0.00	0.00	82,650,000.00	与资产相关	土默特右旗人民政府
2018 年工业转型升级资金基于工业互联网平台的高纯硅基新材料企业内网改造集成应用项目	48,214,285.71	0.00	3,571,428.57	0.00	44,642,857.14	与资产相关	财建(2018)281号
36 万吨/年多晶硅副产物四氯化硅循环利用冷氢化技术改造项目	50,000,000.00	0.00	7,142,857.14	0.00	42,857,142.86	与资产相关	乌发改工交(2013)786号
建成硅基材料行业企业网络化改造推广平台	16,910,000.00	0.00	0.00	0.00	16,910,000.00	与资产相关	乌发改产技(2019)563号
电子级高纯多晶硅技术改造创新示范工程补助资金	18,707,142.85	0.00	2,078,571.43	0.00	16,628,571.42	与资产相关	发改投资(2014)1606号

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	2021 年 1 月 1 日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关	依据
TBeCloud 工业互联网平台建设项目资金	15,300,000.00	0.00	0.00	0.00	15,300,000.00	与资产相关	乌发改产技（2019）563 号
新材料测试评价公共服务平台建设项目	15,140,000.00	0.00	0.00	0.00	15,140,000.00	与资产相关	乌发改产技（2019）563 号
新增 1500 吨/年多晶硅项目改造扶持资金	14,490,000.00	0.00	1,610,000.00	0.00	12,880,000.00	与资产相关	乌财建（2011）346 号
2018 年生态文明建设专项中央预算内投资项目《万吨级多晶硅 CDI 系统高效节能项目》	11,830,357.14	0.00	892,857.14	0.00	10,937,500.00	与资产相关	乌发改环资（2018）587 号
2019 年中央制造业高质量发展资金	11,571,428.57	0.00	964,285.72	0.00	10,607,142.85	与资产相关	财建（2019）514
2016 年绿色制造系统集成项目补助	11,491,071.43	0.00	964,285.72	0.00	10,526,785.71	与资产相关	工信部节函（2016）562 号
多晶硅冷氢化合成气热量回收及渣浆工艺节能优化项目	10,500,000.00	0.00	0.00	0.00	10,500,000.00	与资产相关	乌发改环资（2020）331 号
乌鲁木齐市大气污染治理项目	11,481,428.55	0.00	1,275,714.29	0.00	10,205,714.26	与资产相关	新发改环资（2014）797 号
工业转型升级公共服务平台资金	10,725,000.00	0.00	1,980,000.00	0.00	8,745,000.00	与资产相关	财建（2012）408 号
高纯晶体硅智能制造创新模式应用项目	9,423,076.92	0.00	714,285.71	0.00	8,708,791.21	与资产相关	乌高（新）技改备（2016）19 号
2017 年资源节约循环利用重点工程	8,678,571.43	0.00	642,857.14	0.00	8,035,714.29	与资产相关	乌发改环资（2017）316 号
中央财政工业转型升级资金	8,690,476.19	0.00	714,285.71	0.00	7,976,190.48	与资产相关	财建（2017）373 号
中央基建投资预算专项资金	8,044,642.86	0.00	607,142.86	0.00	7,437,500.00	与资产相关	乌发改环资（2019）231 号
国有资产监督管 2021 年污染治理和节能减碳专项节能减排项目资金	0.00	6,400,000.00	0	0.00	6,400,000.00	与资产相关	乌财建[2021]260 号
工业转型升级资金项目	9,446,808.52	0.00	3,553,191.28	0.00	5,893,617.24	与资产相关	陕工信发（2017）412 号， 陕工信发（2020）144 号
重点研发计划项目资金	9,412,188.06	0.00	4,465,688.06	-300,000.00	4,646,500.00	与资产相关	《自治区重点研发计划项目合同书》
其他	101,743,335.40	4,511,000.00	13,932,503.34	0.00	92,321,832.06	—	—

（续）

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	2020 年 1 月 1 日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关	依据
合计	430,262,677.37	62,562,759.00	91,025,622.74	0.00	401,799,813.63	—	—
36 万吨/年多晶硅副产物四氯化硅循环利用冷氢化技术改造项目	57,142,857.14	0.00	7,142,857.14	0.00	50,000,000.00	与资产相关	乌发改工交（2013）786 号
2018 年工业转型升级资金-基于工业互联网平台的高纯硅基新材料企业内网改造集成应用项目	50,000,000.00	0.00	1,785,714.29	0.00	48,214,285.71	与资产相关	财建（2018）281 号
电子级高纯多晶硅技术升级改造创新示范工程补助资金	20,785,714.28	0.00	2,078,571.43	0.00	18,707,142.85	与资产相关	发改投资（2014）1606 号
建成硅基材料行业企业网络化改造推广平台	16,910,000.00	0.00	0.00	0.00	16,910,000.00	与资产相关	乌发改产技（2019）563 号
特变电工新能源 TB-eCloud 工业互联网平台建设项目	0.00	15,300,000.00	0.00	0.00	15,300,000.00	与资产相关	乌发改产技[2019]563 号
新材料测试评价公共服务平台建设项目资金	15,140,000.00	0.00	0.00	0.00	15,140,000.00	与资产相关	乌发改产技（2019）563 号
新增 1500 吨/年多晶硅项目改造扶持资金	16,100,000.00	0.00	1,610,000.00	0.00	14,490,000.00	与资产相关	乌财建（2011）346 号
2018 年生态文明建设专项中央预算内投资项目《万吨级多晶硅 CDI 系统高效节能项目》	12,500,000.00	0.00	669,642.86	0.00	11,830,357.14	与资产相关	乌发改环资（2018）587 号
2019 年中央制造业高质量发展资金	13,500,000.00	0.00	1,928,571.43	0.00	11,571,428.57	与资产相关	财建（2019）514
2016 年绿色制造系统集成项目补助	12,455,357.14	0.00	964,285.71	0.00	11,491,071.43	与资产相关	财建（2019）514
乌鲁木齐市大气污染治理项目	12,757,142.84	0.00	1,275,714.29	0.00	11,481,428.55	与资产相关	新发改环资（2014）797 号
公共服务平台专项	12,705,000.00	0.00	1,980,000.00	0.00	10,725,000.00	与资产相关	财建[2012]408 号
多晶硅冷氢化合成气热量回收及渣浆工艺节能优化项目资金	0.00	10,500,000.00	0.00	0.00	10,500,000.00	与资产相关	乌发改环资[2020]331 号
高纯晶体硅智能制造创新模式应用项目	0.00	10,000,000.00	576,923.08	0.00	9,423,076.92	与资产相关	乌高（新）技改备（2016）19 号
中央财政工业转型升级资金	9,404,761.91	0.00	714,285.71	0.00	8,690,476.20	与资产相关	财建（2017）373 号（乌财建 399）号

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

政府补助项目	2020 年 1 月 1 日	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关	依据
2017 年资源节约循环利用重点工程	9,000,000.00	0.00	321,428.57	0.00	8,678,571.43	与资产相关	乌发改环资（2017）316 号
2016 年省级工业转型升级专项及高端装备制造专项资金项目	10,000,000.00	0.00	2,083,333.33	0.00	7,916,666.67	与资产相关	市财函（2016）1734 号
2012 年能源装备技术改造和能源自主创新中央预算内投资项目	39,060,000.00	0.00	31,956,255.73	0.00	7,103,744.27	与资产相关	发改办能源（2012）1805 号
2015 年工业转型升级重点项目《万吨级多晶硅冷氢化热能综合利用改造项目》	7,600,000.00	0.00	600,000.00	0.00	7,000,000.00	与资产相关	乌发改环资[2015]855 号
2016 年中央预算内投资计划《资源节约循环利用重点工程》	8,130,000.00	0.00	1,161,428.57	0.00	6,968,571.43	与资产相关	国科发交（2020）236 号
其他	107,071,844.06	26,762,759.00	34,176,610.60	0.00	99,657,992.46	—	—

37. 股本

股东名称	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动增减（+、-）					2022 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
特变电工股份有限公司	951,226,161.00	0.00	0.00	0.00	-29,940,000.00	-29,940,000.00	921,286,161.00
新疆特变电工集团有限公司	58,246,308.00	0.00	0.00	0.00	25,616,800.00	25,616,800.00	83,863,108.00
新疆宏联创业投资有限公司	25,616,800.00	0.00	0.00	0.00	-25,616,800.00	-25,616,800.00	0.00
新疆远卓企业管理咨询有限公司	2,896,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,896,800.00
刘秉诚	774,732.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	774,732.00
贾博云	448,560.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	448,560.00
晶龙科技控股有限公司	14,619,883.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,619,883.00
特变电工（香港）有限公司	1,223,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,223,200.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动增减（+、-）					2022 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
社会公众股	374,947,556.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	374,947,556.00
员工持股平台	0.00	0.00	0.00	0.00	29,940,000.00	29,940,000.00	29,940,000.00
股份总额	1,430,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,430,000,000.00

注：公司 2022 年 3 月 15 日召开的 2022 年第三次临时董事会会议、2022 年 5 月 5 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议及批准了关于建议采纳本公司 2022 年员工持股计划的议案。本公司通过 2022 年员工持股计划持股平台向 2022 年员工持股计划的参与人员（包括本公司董事、监事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术人员及核心业务人员等，合计 500 人）授予 2,994 万股本公司内资股股份，股份来源于本公司控股股东特变电工的存量内资股转让，授予价格为每股人民币 13.73 元。

2021 年 12 月 30 日，新疆宏联创业投资有限公司与新疆特变电工集团有限公司签署了《股份转让协议》，新疆宏联创业投资有限公司将其持有公司 25,616,800 股内资股股份（占公司总股本的 1.79%）全部转让给新疆特变电工集团有限公司，参考公司 2021 年 9 月 30 日单位净资产值及最近一次发行内资股股份价格，本次转让价格确定为 13.73 元/股。2022 年 3 月 3 日，已在中国证券登记结算有限责任公司完成过户登记。

（续）

股东名称	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动增减（+、-）					2021 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
特变电工股份有限公司	783,921,287.00	167,304,874.00	0.00	0.00	0.00	167,304,874.00	951,226,161.00
新疆特变电工集团有限公司	58,246,308.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58,246,308.00
新疆宏联创业投资有限公司	25,616,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,616,800.00
新疆远卓企业管理咨询有限公司	2,896,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,896,800.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动增减（+、-）					2021 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
刘秉诚	774,732.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	774,732.00
贾博云	448,560.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	448,560.00
晶龙科技控股有限公司	14,619,883.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,619,883.00
特变电工（香港）有限公司	1,223,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,223,200.00
社会公众股	312,252,430.00	62,695,126.00	0.00	0.00	0.00	62,695,126.00	374,947,556.00
股份总额	1,200,000,000.00	230,000,000.00	0.00	0.00	0.00	230,000,000.00	1,430,000,000.00

注：2021 年根据公司 2020 年 6 月 16 日召开的 2019 年度股东周年大会决议、2021 年 4 月 29 日召开的 2021 年第四次临时董事会会议决议，并经中国证券监督管理委员会下发的《关于核准新特能源股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可[2021]2549 号）核准，公司发行境外上市外资股（H 股）62,695,126.00 股，发行价格为每股 16.50 港元。2021 年 8 月 12 日，公司已收到扣除承销费用后本次新增出资 1,019,987,004.89 港元，根据发行当日（即 2021 年 8 月 12 日）中国人民银行公布的人民币对港币汇率中间价折合人民币 849,037,182.87 元，扣除律师费、登记上市费、验资费等其他发行费用人民币 1,886,961.49 元（不含增值税进项税），募集资金净额为人民币 847,150,221.38 元，其中增加股本人民币 62,695,126.00 元，增加资本公积人民币 784,455,095.38 元。所有增加出资均以港币兑换人民币现金形式投入。

2021 年 9 月，根据公司 2021 年 4 月 29 日召开的 2021 年第四次临时董事会会议决议、2021 年 5 月 14 日召开的 2021 年第五次临时董事会会议决议、2021 年 6 月 28 日召开的 2021 年第二次临时股东大会、2021 年第一次 H 股类别股东大会及 2021 年第一次内资股类别股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准新特能源股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可〔2021〕3037 号）核准，公司共发行人民币普通股股票 167,304,874 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 13.73 元。2021 年 9 月 23 日，公司实际非公开发行人民币普通股 167,304,874 股，募集资金总额为人民币 2,297,095,920.02 元，扣除财务顾问费、律师费、验资费等其他发行费用人民币 3,445,813.06 元（不含增值税进项税），募集资金净额为人民币 2,293,650,106.96 元，其中增加股本人民币 167,304,874.00 元，增加资本公积人民币 2,126,345,232.96 元。

（续）

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

股东名称	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动增减（+、-）					2020 年 12 月 31 日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
特变电工股份有限公司	783,921,287.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	783,921,287.00
新疆特变电工集团有限公司	58,246,308.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	58,246,308.00
新疆宏联创业投资有限公司	25,616,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,616,800.00
新疆远卓企业管理咨询有限公司	2,896,800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,896,800.00
贾博云	448,560.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	448,560.00
刘秉诚	774,732.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	774,732.00
晶龙科技控股有限公司	14,619,883.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14,619,883.00
特变电工（香港）有限公司	1,223,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,223,200.00
社会公众股	312,252,430.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	312,252,430.00
股份总额	1,200,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,000,000.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

38. 资本公积

项目	2022年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2022年12月31日 余额
股本溢价	9,056,166,620.18	19,008,443.24	98,059,529.17	8,977,115,534.25
其他	103,901,998.93	35,348,650.80	16,134,118.50	123,116,531.23
合计	9,160,068,619.11	54,357,094.04	114,193,647.67	9,100,232,065.48

注：（1）“资本公积-股本溢价”本年增加 19,008,443.24 元，主要是本年度股权激励行权，原计入其他资本公积的股份支付计入股本溢价以及子公司特变新能源收购少数股权导致增加的资本公积；本年减少 98,059,529.17 元，系 2022 年度公司对控股子公司特变新能源增资 17.00 亿元，持股比例由 71.57%增加至 75.75%，公司按照增资前后持股比例计算应享有特变新能源的净资产份额之间的差额调整资本公积-股本溢价所致。

（2）“资本公积-其他”本年增加 35,348,650.80 元，系公司本年度以权益结算的股份支付相关股权激励费用；本年减少 16,134,118.50 元主要是本年度股权激励行权，原计入其他资本公积的股份支付计入股本溢价所致。

（续）

项目	2021年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2021年12月31日 余额
股本溢价	6,126,762,310.33	2,929,404,309.85	0.00	9,056,166,620.18
其他	107,987,090.45	11,590,408.83	15,675,500.35	103,901,998.93
合计	6,234,749,400.78	2,940,994,718.68	15,675,500.35	9,160,068,619.11

注：（1）“资本公积-股本溢价”本年增加 2,929,404,309.85 元，其中 2,910,800,328.34 元系 2021 年发行境外上市外资股、定向发行内资股所致，详见附注六、37. 股本注释。

（2）“资本公积-其他”本年增加 11,590,408.83 元，系公司本年度以权益结算的股份支付相关股权激励费用，本年减少 15,675,500.35 元系本年股权激励行权后对其他资本公积的影响。

（续）

项目	2020年1月1日 余额	本年增加	本年减少	2020年12月31日 余额
股本溢价	6,094,866,011.00	31,896,299.33	0.00	6,126,762,310.33
其他	91,404,010.65	16,583,079.80	0.00	107,987,090.45
合计	6,186,270,021.65	48,479,379.13	0.00	6,234,749,400.78

注：（1）“资本公积-股本溢价”本年增加 31,896,299.33 元，系 2020 年 12 月公司对控股子公司特变新能源增资 2.75 亿元，持股比例由 69.31%增加至 70.48%，公司按

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

照增资前后持股比例计算应享有特变新能源的净资产份额之间的差额调整资本公积-股本溢价所致。

（2）“资本公积-其他”本年增加 16,583,079.80 元，系公司本年度以权益结算的股份支付相关的股权激励费用。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

39. 其他综合收益

项目	2022 年 1 月 1 日	2022 年度				2022 年 12 月 31 日
		本年所得税前 发生额	减: 所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-4,233,052.18	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,233,052.18
其他权益工具投资公允价值变动	-4,233,052.18	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,233,052.18
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	174,708.73	219,987.35	0.00	198,328.15	21,659.20	373,036.88
(1) 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 外币财务报表折算差额	174,708.73	219,987.35	0.00	198,328.15	21,659.20	373,036.88
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	-4,058,343.45	219,987.35	0.00	198,328.15	21,659.20	-3,860,015.30

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日	2021 年度				2021 年 12 月 31 日
		本年所得税前 发生额	减: 所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	-7,066,041.44	-1,059,906.22	-4,233,052.18	-1,773,083.04	-4,233,052.18
其他权益工具投资公允价值变动	0.00	-7,066,041.44	-1,059,906.22	-4,233,052.18	-1,773,083.04	-4,233,052.18
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	319,956.86	-129,642.07	0.00	-145,248.13	15,606.06	174,708.73

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2021 年 1 月 1 日	2021 年度				2021 年 12 月 31 日
		本年所得税前 发生额	减: 所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
(1) 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 外币财务报表折算差额	319,956.86	-129,642.07	0.00	-145,248.13	15,606.06	174,708.73
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	319,956.86	-7,195,683.51	-1,059,906.22	-4,378,300.31	-1,757,476.98	-4,058,343.45

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日	2020 年度				2020 年 12 月 31 日
		本年所得税前 发生额	减: 所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于少 数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	323,415.96	21.57	1,271.00	-3,459.10	2,209.67	319,956.86
(1) 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 外币财务报表折算差额	323,415.96	21.57	1,271.00	-3,459.10	2,209.67	319,956.86
(3) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	323,415.96	21.57	1,271.00	-3,459.10	2,209.67	319,956.86

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

40. 专项储备

项目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
安全生产费	9,623,405.48	0.00	0.00
合计	9,623,405.48	0.00	0.00

41. 盈余公积

项目	2022 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	547,653,992.38	434,301,900.29	0.00	981,955,892.67
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	547,653,992.38	434,301,900.29	0.00	981,955,892.67

(续)

项目	2021 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	343,605,668.09	204,048,324.29	0.00	547,653,992.38
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	343,605,668.09	204,048,324.29	0.00	547,653,992.38

(续)

项目	2020 年 1 月 1 日 余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	317,171,455.76	26,434,212.33	0.00	343,605,668.09
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	317,171,455.76	26,434,212.33	0.00	343,605,668.09

42. 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润	8,893,910,525.69	4,262,694,085.15	3,726,555,772.95
加：年初未分配利润调整数	0.00	0.00	0.00
调整后本年年初余额	8,893,910,525.69	4,262,694,085.15	3,726,555,772.95
加：本年归属于母公司股东的净利润	13,395,473,298.73	4,955,264,764.83	634,572,524.53
减：提取法定盈余公积	434,301,900.29	204,048,324.29	26,434,212.33
提取任意盈余公积	0.00	0.00	0.00
分配普通股股利	1,573,000,000.00	120,000,000.00	72,000,000.00
转增资本	0.00	0.00	0.00
其他分配	0.00	0.00	0.00
年末未分配利润	20,282,081,924.13	8,893,910,525.69	4,262,694,085.15

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

43. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
主营业务收入	37,047,696,820.80	22,310,008,128.79	14,110,643,185.17
其他业务收入	493,417,678.88	213,031,813.86	71,641,357.54
营业收入合计	37,541,114,499.68	22,523,039,942.65	14,182,284,542.71
主营业务成本	16,082,471,082.66	13,043,525,856.89	11,699,990,047.79
其他业务成本	383,795,603.42	187,817,904.41	44,780,069.34
营业成本合计	16,466,266,686.08	13,231,343,761.30	11,744,770,117.13

(2) 按业务类别列示

项目	2022 年度金额	
	主营业务收入	主营业务成本
多晶硅及相关产品	25,663,307,724.41	7,597,295,079.02
风能、光伏电站建设	7,688,088,705.29	6,181,236,211.54
风能、光伏电站运营	2,038,316,519.58	827,462,807.27
其他	1,657,983,871.52	1,476,476,984.83
合计	37,047,696,820.80	16,082,471,082.66

(续)

项目	2021 年度金额	
	主营业务收入	主营业务成本
多晶硅及相关产品	11,575,636,767.66	4,785,281,691.61
风能、光伏电站建设	7,761,437,141.60	6,734,690,565.76
风能、光伏电站运营	1,873,544,983.78	587,078,560.28
其他	1,099,389,235.75	936,475,039.24
合计	22,310,008,128.79	13,043,525,856.89

(续)

项目	2020 年度金额	
	主营业务收入	主营业务成本
多晶硅及相关产品	4,472,466,187.42	3,710,875,860.41
风能、光伏电站建设	7,406,851,992.96	6,518,621,125.85
风能、光伏电站运营	864,535,168.33	290,588,063.92
其他	1,366,789,836.46	1,179,904,997.61
合计	14,110,643,185.17	11,699,990,047.79

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

44. 税金及附加

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
城建税	171,778,174.35	56,891,831.39	22,259,323.02
教育费附加	74,293,929.67	25,079,355.14	9,681,291.02
地方教育费附加	49,517,471.24	16,726,621.55	6,462,903.14
印花税	36,472,362.03	24,102,390.97	19,458,946.99
房产税	31,124,342.05	22,897,865.16	19,993,243.12
土地使用税	21,391,386.68	17,826,540.95	16,192,893.76
水利建设基金	836,123.82	1,166,123.95	1,753,591.96
环境保护税	725,218.12	1,359,994.50	1,043,395.07
车船税	16,161.23	31,300.00	14,460.00
资源税	5,620.00	19,599.50	0.00
土地增值税	0.00	1,642,516.87	52,665.15
其他税费	110,036.00	456,414.75	35,612.49
合计	386,270,825.19	168,200,554.73	96,948,325.72

45. 销售费用

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
职工薪酬	211,882,258.79	160,480,871.51	112,846,340.56
项目前期费用	158,553,970.00	257,795,787.89	156,081,765.70
质量成本	73,258,325.75	99,419,156.20	55,765,930.34
业务招待费	69,741,147.12	78,714,431.43	54,157,350.36
差旅费	30,146,861.72	34,578,707.42	25,402,572.98
劳动服务费	21,451,346.38	19,314,144.76	18,096,456.45
租赁费	21,167,254.47	19,662,346.40	16,024,128.51
保险费	21,051,489.71	318,243.00	1,290,432.27
标书费	10,646,027.53	6,689,791.28	3,032,258.93
咨询费	10,290,018.73	26,756,075.22	28,387,683.77
物耗费	6,666,828.69	16,417,846.99	3,766,850.33
代理费	4,328,532.18	5,994,696.38	6,941,001.09
车辆费	3,208,593.23	2,748,501.39	2,869,328.95
办公费	2,859,067.78	2,586,254.20	1,800,955.18
广告宣传费	1,453,220.70	2,551,913.21	1,451,354.99
会务费	163,833.58	915,954.31	882,601.77
其他	10,791,092.07	7,531,486.09	17,587,120.91
合计	657,659,868.43	742,476,207.68	506,384,133.09

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 管理费用

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
职工薪酬	487,486,026.95	400,737,013.57	215,248,996.38
折旧及摊销费	100,301,578.99	68,379,170.75	64,915,295.90
咨询费	71,663,225.15	32,556,079.59	22,177,259.89
劳动及绿化费	57,251,656.34	53,027,190.11	39,997,227.16
股份支付	21,676,147.13	13,582,025.13	18,330,827.00
广告宣传费	20,335,552.77	16,109,986.08	10,853,945.21
维修费	15,281,359.23	7,741,752.77	2,601,192.76
防疫费用	15,171,619.00	0.00	0.00
差旅费	14,586,808.29	13,034,872.68	16,007,273.01
业务招待费	11,317,360.83	13,777,228.21	10,199,503.69
办公费	10,893,936.85	6,812,482.27	7,237,510.84
租赁费	9,957,809.61	31,485,513.38	5,566,405.92
水电气暖费	7,375,071.29	2,168,961.62	4,206,990.74
中介机构费用	7,169,646.67	5,197,115.45	6,563,403.19
诉讼费	6,994,004.83	9,015,765.70	7,378,381.00
培训费	6,113,504.31	3,485,285.32	6,243,927.07
车辆费	5,490,418.54	2,450,896.91	2,474,917.13
劳保费	5,244,409.25	1,100,423.49	2,515,835.53
招聘费	3,465,891.57	1,774,162.31	1,485,482.82
保险费	2,522,200.39	1,064,386.04	1,217,256.12
会务费	667,962.43	689,687.23	1,156,700.98
其他	25,525,547.33	18,249,177.39	10,996,549.89
合计	906,491,737.75	702,439,176.00	457,374,882.23

47. 研发费用

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
直接投入费用	144,040,288.69	143,801,409.03	76,135,510.40
人员人工费用	107,567,822.27	84,028,030.34	56,207,324.22
折旧摊销费用	27,483,760.43	77,520,184.45	37,506,643.21
其他相关费用	46,255,135.31	31,896,171.83	23,283,749.38
合计	325,347,006.70	337,245,795.65	193,133,227.21

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 财务费用

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
利息支出	786,816,577.32	742,951,253.16	688,699,649.45
减：利息收入	85,865,286.42	43,616,571.23	39,266,571.96
汇兑损失（收益）	-14,744,491.73	-5,177,184.72	30,727,637.96
手续费等	15,933,484.49	19,722,543.25	22,882,509.40
合计	702,140,283.66	713,880,040.46	703,043,224.85

49. 其他收益

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
政府补助	92,977,265.35	71,545,979.92	117,190,855.22
代扣个人所得税手续费返还	4,006,295.69	5,686,408.13	697,507.81
合计	96,983,561.04	77,232,388.05	117,888,363.03

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）其他收益明细如下：

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额	资产/收益相关	来源及依据
递延收益摊销	44,702,741.24	45,109,954.11	91,025,622.74	—	—
增值税即征即退	7,551,508.67	702,865.81	133,080.05	与收益相关	财税(2011)100 号、财税〔2015〕74 号
个税返还	4,006,295.69	5,686,408.13	697,507.81	与收益相关	国家税务总局公告 2018 年第 61 号-关于发布《个人所得税扣缴申报管理办法（试行）》的公告、中华人民共和国个人所得税法
稳岗扩岗补贴	4,068,125.82	7,434,732.93	826,848.00	与收益相关	2022 年度失业保险稳岗返还企业公示名单、陕人社发〔2020〕4 号
高新技术企业专项发展资金	3,800,000.00	0.00	0.00	与收益相关	新疆维吾尔自治区 2022 年享受高新技术企业研发费用后补助奖励企业名单
科技专项项目资金	2,900,000.00	0.00	0.00	与收益相关	2022 年自治区重大科技专项拟立项项目表、关于对 2022 年自治区重大科技专项、重点研发任务专项等拟立项项目进行公示的通知
社保补贴	2,883,025.88	2,743,787.11	132,501.41	与收益相关	社保补贴审批表
科技创新奖励	2,688,000.00	1,567,000.00	0.00	与收益相关	关于公示 2022 年度甘泉堡经开区科技创新奖励资金审批结果的通知、乌鲁木齐甘家堡经济技术开发区（工业区）生态环境和产业发展局
进项税加计抵减	2,587,907.62	665,201.44	2,338,039.34	与收益相关	财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号-关于深化增值税改革有关政策的公告
2021 年度对外经贸发展专项资金	2,100,000.00	0.00	0.00	与收益相关	关于申请拨付 2021 年度外经贸发展资金联合申报项目到账资金的函
特变电工股份 2021 年度外经贸发展专项资金	2,100,000.00	0.00	0.00	与收益相关	关于申请拨付 2022 年度外经贸发展资金联合申报项目到账资金的函
高技能人才实训基地建设经费	2,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关	关于做好 2022 年自治区级高技能人才培训基地和技能大师工作室项目建设的通知、关于 2022 年自治区级高技能人才培训基地和技能大师工作室建设项目评审结果的公示

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额	资产/收益相关	来源及依据
重点研发专项	1,500,000.00	0.00	0.00	与收益相关	新财教[2022]168 号-重点研发专项
政府补助第二批重点产业链项目	1,400,000.00	0.00	0.00	与收益相关	产业链发展专项资金拟支持项目（第二批）名单公示
2020 年普惠政策第六批（2020 年度三次创业系列优惠政策）	1,342,642.00	0.00	0.00	与收益相关	西安高新区“三次创业”系列优惠政策（修订）
就业见习补贴	1,281,420.00	0.00	0.00	与收益相关	就业见习拨付名单
收到土右旗就业服务中心企业吸纳就业款项	1,227,369.30	0.00	0.00	与收益相关	—
多晶硅冷氢化合成气体热量回收及渣浆节能优化项目	1,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关	乌财建(2022)204 号
新疆维吾尔自治区财政厅国库处-科技研发专项资金	1,000,000.00	0.00	0.00	与收益相关	新科规〔2021〕3 号-自治区工程技术研究中心管理办法（试行）
“十三五”重大科技关键技术专项	0.00	0.00	963,800.00	与收益相关	“十三五”重大科技专项《“高纯铝—高纯氧化铝—蓝宝石”产业链关键技术研发及产业化》
2019 年中央外经贸发展专项资金	0.00	0.00	3,052,119.00	与收益相关	乌财企[2020]3 号
3 次创业系列优惠政策补助	0.00	6,945,076.00	859,750.00	与收益相关	西安市工业和信息局关于 2021 年市工业发展专项资金拟奖补企业名单的公示
天池计划人才补助	0.00	600,000.00	0.00	与收益相关	新人社函（2021）254 号
万吨级多晶硅精馏提纯系统热能综合利用项目	0.00	1,000,000.00	0.00	与收益相关	新财建[2021]131 号
乌鲁木齐高新技术产业开发区财政局毕业生来乌实习补助	0.00	511,200.00	0.00	与收益相关	乌鲁木齐市人才服务中心
新疆硅基材料创新中心	0.00	0.00	5,000,000.00	与收益相关	新工信科技[2019]26 号
新特能源聘用退役军人（59 人）减免税款	0.00	531,000.00	0.00	与收益相关	财税[2019]21 号
支持出口信用保险费	0.00	0.00	1,308,958.00	与收益相关	乌财企[2020]3 号

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额	资产/收益相关	来源及依据
中国科学院新疆理化技术研究所项目新疆科技厅自治区重大专项第一经费分配方案	0.00	711,000.00	0.00	与收益相关	中国科学院新疆理化技术研究所
其他	6,844,524.82	3,024,162.52	11,550,136.68	—	—
合计	96,983,561.04	77,232,388.05	117,888,363.03	—	—

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

50. 投资收益

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
权益法核算的长期股权投资收益	81,860,923.46	58,083,839.06	19,777,652.61
处置长期股权投资产生的投资收益	3,416,040.25	210,794,729.62	650,941,478.36
理财产品确认的投资收益	1,212,789.96	0.00	1,869,376.71
金融及衍生工具投资收益	-43,897,127.40	12,505,453.05	0.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	0.00	905,417.52	0.00
合计	42,592,626.27	282,289,439.25	672,588,507.68

51. 净敞口套期收益

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
期货套期	0.00	9,199,497.68	0.00
合计	0.00	9,199,497.68	0.00

52. 公允价值变动收益

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
交易性金融资产	0.00	5,362,060.36	769,750.66
衍生金融资产	0.00	-5,274,043.01	6,763,361.45
衍生金融负债	-6,067,239.59	0.00	0.00
合计	-6,067,239.59	88,017.35	7,533,112.11

53. 信用减值损失

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
应收票据坏账损失	-2,999,176.45	-7,447,461.98	-3,003,657.07
应收账款坏账损失	-840,725,192.33	-114,229,364.79	-164,465,156.14
其他应收款坏账损失	-12,218,715.81	-8,445,903.66	-73,406,501.07
合计	-855,943,084.59	-130,122,730.43	-240,875,314.28

54. 资产减值损失

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
存货跌价损失	-70,747,834.64	-132,850,139.07	-139,469,834.95
合同资产减值损失	-8,005,208.89	-9,095,012.88	-2,595,043.72
长期股权投资减值损失	-70,758,139.63	0.00	0.00
固定资产减值损失	-317,640,793.11	-411,125,657.64	0.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
无形资产减值损失	-12,369,041.57	-9,262,071.19	0.00
使用权资产减值损失	-4,116,874.73	0.00	0.00
合计	-483,637,892.57	-562,332,880.78	-142,064,878.67

55. 资产处置收益

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-42,496,202.75	-1,366,630.28	4,015,029.85
其中:固定资产处置收益	-42,496,202.75	4,164,535.16	4,057,505.35
无形资产处置收益	0.00	-5,531,165.44	-42,475.50
合计	-42,496,202.75	-1,366,630.28	4,015,029.85

(续)

项目	其中: 计入当年非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-42,496,202.75	-1,366,630.28	4,015,029.85
其中: 固定资产处置收益	-42,496,202.75	4,164,535.16	4,057,505.35
无形资产处置收益	0.00	-5,531,165.44	-42,475.50
合计	-42,496,202.75	-1,366,630.28	4,015,029.85

56. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
非流动资产报废收益合计	0.00	0.00	43,681.73
其中: 固定资产报废收益	0.00	0.00	43,681.73
赔款及罚款收入	55,912,543.36	25,985,316.20	27,436,479.25
其他	14,767,657.57	4,483,356.89	3,903,620.76
合计	70,680,200.93	30,468,673.09	31,383,781.74

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	其中：计入当年非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废利得	0.00	0.00	43,681.73
其中：固定资产报废利得	0.00	0.00	43,681.73
赔款及罚款收入	55,912,543.36	25,985,316.20	27,436,479.25
其他	14,767,657.57	4,483,356.89	3,903,620.76
合计	70,680,200.93	30,468,673.09	31,383,781.74

57. 营业外支出

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
非流动资产报废损失合计	42,704,586.32	0.00	2,371,532.09
其中：固定资产报废损失	132.36	0.00	2,370,792.35
无形资产报废损失	0.00	0.00	739.74
在建工程报废损失	42,704,453.96	0.00	0.00
非常损失	27,672,217.05	0.00	0.00
公益性捐赠支出	1,030,000.00	858,407.08	31,554.84
盘亏损失	0.00	0.00	6,982.46
赔款及罚款滞纳金支出	29,865,633.86	9,917,703.04	17,083,764.64
其他	2,728,680.61	3,788,149.81	19,283,737.26
合计	104,001,117.84	14,564,259.93	38,777,571.29

(续)

项目	其中：计入当年非经常性损益的金额		
	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产报废损失合计	42,704,586.32	0.00	2,371,532.09
其中：固定资产报废损失	132.36	0.00	2,370,792.35
无形资产报废损失	0.00	0.00	739.74
在建工程报废损失	42,704,453.96	0.00	0.00
非常损失	27,672,217.05	0.00	0.00
公益性捐赠支出	1,030,000.00	858,407.08	31,554.84
盘亏损失	0.00	0.00	6,982.46
赔款及罚款滞纳金支出	29,865,633.86	9,917,703.04	17,083,764.64
其他	2,728,680.61	3,788,149.81	19,283,737.26
合计	104,001,117.84	14,564,259.93	38,777,571.29

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:非常损失系公司所属行唐县行特新能源有限公司光伏发电项目因施工违规等事项导致项目规模减少,相关前期投入及赔偿产生的在建工程及使用权资产损失。

58. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
当期所得税费用	2,307,037,906.48	1,006,410,019.17	196,472,543.64
递延所得税费用	81,765,314.84	-72,075,122.54	-132,362,932.00
合计	2,388,803,221.32	934,334,896.63	64,109,611.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
本年合并利润总额	16,815,048,942.77	6,318,345,920.83	892,321,662.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,522,257,341.42	947,751,888.11	133,848,249.40
子公司适用不同税率的影响	14,324,622.09	-51,864,377.32	-11,339,746.23
调整以前期间所得税的影响	18,282,488.40	-650,096.71	14,474,628.63
非应税收入的影响	-102,062,517.13	-8,848,388.49	-51,635,129.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,905,833.41	23,775,512.11	6,923,452.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-40,977,589.71	-8,462,095.91	-28,610,692.41
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	76,805,445.42	75,063,424.55	21,595,877.17
加计扣除费用的影响	-115,732,402.58	-42,430,969.71	-21,147,027.84
其他	0.00	0.00	0.00
所得税费用	2,388,803,221.32	934,334,896.63	64,109,611.64

59. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
政府补助所收到的现金	49,249,655.68	120,402,321.93	87,228,932.67
收到公司对外退回的保证金	157,669,128.70	86,757,868.43	83,283,766.78
收到外部公司保证金	139,545,434.49	87,156,110.59	48,121,580.97
银行存款利息所收到的现金	85,865,286.42	43,616,571.23	39,266,571.96
罚款所收到的现金	38,927,396.09	14,778,294.96	7,759,504.60

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
其他	12,270,470.24	61,975,020.65	26,559,014.00
合计	483,527,371.62	414,686,187.79	292,219,370.98

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
销售费用、管理费用、研发费用等付现	500,483,724.06	526,884,997.26	411,115,641.77
公司对外支付的保证金	205,264,102.96	163,430,128.20	96,576,402.04
退付外部公司保证金	91,251,924.23	78,389,913.78	77,322,775.64
银行相关业务手续费所支付的现金	16,766,132.14	19,776,744.51	22,428,060.67
其他	30,807,414.52	4,301,809.65	395,934.97
合计	844,573,297.91	792,783,593.40	607,838,815.09

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
收到自营项目处置款	19,916,090.00	605,195,965.12	2,020,000,000.00
受限资金	183,640,324.00	0.00	0.00
其他	21,246.72	0.00	0.00
合计	203,577,660.72	605,195,965.12	2,020,000,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
受限资金	29,021.00	183,640,324.00	0.00
处置子公司现金净额的减少	491,293.46	10,898,569.15	0.00
支付自营项目收购款	0.00	0.00	330,000,000.00
交易性金融资产结算损失	40,918,135.76	0.00	0.00
合计	41,438,450.22	194,538,893.15	330,000,000.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
战新基金少数股东	0.00	0.00	303,000,000.00
项目第三方借款	71,424,305.11	280,254,067.12	115,005,389.27
受限资金	1,027,122,924.51	224,597,044.92	0.00
融资租赁	0.00	15,848,600.00	0.00
合计	1,098,547,229.62	520,699,712.04	418,005,389.27

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
受限资金	801,172,649.60	607,734,341.92	394,035,842.72
项目第三方借款	27,308,816.95	26,984,598.18	220,966,567.30
支付收购子公司少数股东股权款	3,871,995.67	0.00	0.00
融资租赁	0.00	4,474,612.63	0.00
合计	832,353,462.22	639,193,552.73	615,002,410.02

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	2022年度金额	2021年度金额	2020年度金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	14,426,245,721.45	5,384,011,024.20	828,212,051.01
加: 资产减值准备	483,637,892.57	562,332,880.78	142,064,878.67
信用减值损失	855,943,084.59	130,122,730.43	240,875,314.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,814,477,035.36	1,450,486,154.62	1,061,688,915.91
使用权资产摊销	23,490,757.22	6,127,913.24	6,354,601.67
无形资产摊销	68,212,273.37	48,925,169.05	36,478,502.80
长期待摊费用摊销	8,140,377.63	4,994,729.85	6,100,234.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	42,496,202.75	1,366,630.28	-4,015,029.85
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	42,704,586.32	0.00	2,327,850.36
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	6,067,239.59	-88,017.35	-7,533,112.11
财务费用(收益以“-”填列)	772,072,085.59	737,774,068.44	719,427,287.41
投资损失(收益以“-”填列)	-42,592,626.27	-282,289,439.25	-672,588,507.68
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-268,077,432.47	-68,914,245.06	-139,619,505.39
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	371,756,209.73	-3,168,819.23	7,696,566.07
存货的减少(增加以“-”填列)	-963,856,074.45	-1,636,097,291.70	586,284,390.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-4,171,517,423.18	-4,652,321,488.58	259,493,073.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-736,967,792.89	2,626,995,973.91	-108,400,318.00
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	12,732,232,116.91	4,310,257,973.63	2,964,847,193.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022年度金额	2021年度金额	2020年度金额
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的年末余额	3,409,764,114.29	3,192,107,888.60	1,993,529,192.05
减: 现金的年初余额	3,192,107,888.60	1,993,529,192.05	2,780,748,290.81
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	217,656,225.69	1,198,578,696.55	-787,219,098.76

(3) 现金及现金等价物

项目	2022 年 12 月 31 日金额	2021 年 12 月 31 日金额	2020 年 12 月 31 日金额
现金	3,409,764,114.29	3,192,107,888.60	1,993,529,192.05
其中: 库存现金	0.00	0.00	0.00
可随时用于支付的银行存款	3,409,764,114.29	3,192,107,888.60	1,993,529,192.05
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债权投资	0.00	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	3,409,764,114.29	3,192,107,888.60	1,993,529,192.05
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	96,981,161.90	50,922,997.10	41,614,714.32

(4) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

1) 2022年度

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	446,767,190.00
其中: 天门天盛风力发电有限公司	283,476,690.00
枣庄峰之光新能源有限公司	86,700,000.00
西安光华广晟发电有限公司	72,880,500.00
特变电工(宜黄)风电有限公司	3,710,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	410,237,163.42
其中: 天门天盛风力发电有限公司	319,650,232.71
枣庄峰之光新能源有限公司	89,231,364.41
西安光华广晟发电有限公司	672,235.76

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
西安新特瑞阳科技有限公司	472,523.41
茂名市诚光新能源科技有限公司	130,473.53
特变电工(宜黄)风电有限公司	80,333.60
加：以前期间发生的处置子公司并于本年收到的现金及现金等价物	162,033,882.10
其中：西安天盛晟辉能源科技有限公司	68,590,720.00
西安江晟天辰新能源科技有限公司	33,453,800.00
阿瓦提华光光伏发电有限公司	17,823,790.27
万荣县新佳新能源有限公司	12,000,000.00
围场满族蒙古族自治县永日光伏发电有限公司	11,574,699.91
吴忠市红寺堡区新科能源有限责任公司	6,000,000.00
万荣县新佳新能源有限公司	5,000,000.00
阿瓦提华光光伏发电有限公司	3,484,071.92
徐闻县昊能光伏发电有限公司	2,000,000.00
鹿邑县风盛发电有限公司及鹿邑县风尚发电有限公司	1,470,000.00
张北旭弘新能源科技有限公司	385,500.00
张北旭源新能源科技有限公司	251,300.00
处置子公司收到的现金净额	198,563,908.68

2) 2021年度

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	210,362,499.88
其中：西安天盛晟辉能源科技有限公司	102,886,080.00
西安江晟天辰新能源科技有限公司	50,180,700.00
柘城县风尚发电有限公司	23,900,000.00
哈密光源发电有限公司	21,690,500.00
获嘉县汇能发电有限公司	9,500,000.00
张北旭弘电力有限公司	1,188,200.00
乌鲁木齐华煜光晟电力科技有限公司	987,019.88
西安巨合广晟新能源科技有限公司	30,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	5,500,586.15
其中：哈密光源发电有限公司	3,223,370.21
获嘉县汇能发电有限公司	1,051,919.36
张北旭弘电力有限公司	711,343.55

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
乌鲁木齐华煜光晟电力科技有限公司	235,357.88
柘城县风尚发电有限公司	156,489.82
西安天盛晟辉能源科技有限公司	92,272.67
西安江晟天辰新能源科技有限公司	20,695.70
乌鲁木齐嘉阳光晟电力科技有限公司	9,136.96
加：以前期间发生的处置子公司并于本年收到的现金及现金等价物	538,795,503.86
其中：内蒙古风辉风力发电有限公司	202,307,182.00
西安明晖广晟发电有限公司	121,925,049.70
乌鲁木齐辉嘉光晟电力科技有限公司	66,160,000.00
徐闻县昊能光伏发电有限公司	30,286,026.80
和田赛维光伏科技有限公司	27,748,384.44
万荣县新佳新能源有限公司	20,000,000.00
阿瓦提华光光伏发电有限公司	17,164,703.01
霍城华光发电有限责任公司	16,788,871.73
鹿邑县风尚发电有限公司	13,230,000.00
鹿邑县风盛发电有限公司	9,800,000.00
和布克赛尔蒙古自治县华光新能源有限责任公司	7,552,222.56
成都市宸光新能源科技有限公司	4,817,600.00
察布查尔华光发电有限责任公司	1,000,000.00
奇台县新科风能有限责任公司	15,463.62
处置子公司收到的现金净额	743,657,417.59

3) 2020年度

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	771,231,027.01
其中：西安明晖广晟发电有限公司	221,985,334.13
内蒙古风辉风力发电有限公司	210,564,618.00
乌鲁木齐瑞和光晟电力科技有限公司	73,600,000.00
乌鲁木齐辉嘉光晟电力科技有限公司	68,840,000.00
曲水逐日光伏发电有限公司	44,831,191.13
万荣县新佳新能源有限公司	42,684,158.79
察布查尔华光发电有限责任公司	38,090,517.33
鹿邑县风尚发电有限公司	15,300,000.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额
徐闻县昊能光伏发电有限公司	13,422,100.00
鹿邑县风盛发电有限公司	10,200,000.00
和田赛维光伏科技有限公司	9,756,518.30
阿瓦提华光光伏发电有限公司	9,648,141.29
霍城华光发电有限责任公司	7,865,517.21
特变电工太阳能（印度）有限公司	1,434,589.36
西安鑫煜光晟光伏发电有限公司	1,004,604.47
太康县宸风新能源科技有限公司	1,000,000.00
西安磊创豪迈风力发电有限公司	980,208.90
昆玉市华光光晟发电有限公司	14,379.20
西安阳晖光伏科技有限公司	9,148.90
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	224,502,210.32
其中：内蒙古风辉风力发电有限公司	210,621,015.75
曲水逐日光伏发电有限公司	3,391,678.67
徐闻县昊能光伏发电有限公司	3,181,515.49
和田赛维光伏科技有限公司	2,385,848.49
西安明晖广晟发电有限公司	2,196,382.62
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	1,352,502.73
特变电工太阳能（印度）有限公司	763,303.25
察布查尔华光发电有限责任公司	483,343.27
乌鲁木齐辉嘉光晟电力科技有限公司	76,625.23
乌鲁木齐瑞和光晟电力科技有限公司	25,882.35
西安磊创豪迈风力发电有限公司	24,112.47
加：以前期间发生的处置子公司并于本年收到的现金及现金等价物	174,500,000.00
其中：榆社县华晟发电有限责任公司	83,500,000.00
榆社县华光发电有限责任公司	83,500,000.00
乌鲁木齐华瑞光晟电力科技有限公司	7,500,000.00
处置子公司收到的现金净额	721,228,816.69

（5）支付的取得子公司的现金净额

1）2022年度

无。

2）2021年度

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1.00
其中：张北旭源新能源科技有限公司	1.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金及现金等价物	20,000,000.00
其中：中闽（木垒）风电有限公司	20,000,000.00
取得子公司支付的现金金额	20,000,001.00

3) 2020年度

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	1.00
其中：张北旭弘新能源科技有限公司	1.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加：以前期间发生的企业合并于本年支付的现金及现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金金额	1.00

60. 外币货币性项目

项目	2022 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日 折算人民币余额
银行存款			
其中：美元	14,753,924.96	6.9646	102,755,185.78
欧元	8,896,621.05	7.4229	66,038,728.39
澳大利亚元	1,295.19	4.7138	6,105.27
印度卢比	107,132,855.28	0.0841	9,009,873.13
巴基斯坦卢比	69,031,736.81	0.0307	2,119,274.32
埃及镑	3,209,878.23	0.2813	902,938.75
港币	169,875.68	0.8933	151,749.94
智利比索	8,174,806.00	0.0081	66,215.93
孟加拉塔卡	3,073,719.08	0.0649	199,484.37
土耳其里拉	214,178.79	0.3723	79,738.76
其他货币资金			
其中：美元	1,406,934.66	6.9646	9,798,737.13
欧元	56,154.90	7.4229	416,832.21
澳大利亚元	1,060.29	4.7138	4,998.00
印度卢比	29,921,440.80	0.0841	2,516,393.17

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2022 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日 折算人民币余额
应收账款			
其中: 美元	5,869,600.04	6.9646	40,879,416.44
印度卢比	50,000.00	0.0841	4,205.00
巴基斯坦卢比	218,364,534.93	0.0307	6,703,791.22
欧元	648,068.91	7.4229	4,810,550.71
其他应收款			
其中: 美元	255,554.23	6.9646	1,779,832.99
欧元	74,706.96	7.4229	554,542.29
巴基斯坦卢比	258,651.47	0.0307	7,940.60
埃及镑	45,901.92	0.2813	12,912.21
应付账款			
其中: 美元	1,162,000.95	6.9646	8,092,871.82
欧元	29,437.15	7.4229	218,509.02
港币	142,468.46	0.8933	127,267.08
巴基斯坦卢比	4,918,468.00	0.0307	150,996.97
智利比索	2,169,721.00	0.0081	17,574.74
埃及镑	237,274.01	0.2813	66,745.18
马来西亚林吉特	2,650.00	1.5772	4,179.58
印度卢比	5,914,256.43	0.0841	497,388.97
其他应付款			
其中: 美元	441,017.74	6.9646	3,071,512.15
欧元	19,910.40	7.4229	147,792.91
巴基斯坦卢比	4,491,699.35	0.0307	137,895.17
埃及镑	532,168.93	0.2813	149,699.12
印度卢比	5,750,179.78	0.0841	483,590.12

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日 折算人民币余额
银行存款			
其中: 美元	10,892,292.59	6.3757	69,445,989.87
欧元	263,074.81	7.2197	1,899,321.21
澳大利亚元	1,295.19	4.6220	5,986.37
印度卢比	21,651,783.91	0.0857	1,855,557.88

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日 折算人民币余额
巴基斯坦卢比	70,622,408.10	0.0358	2,528,282.21
埃及镑	38,576,126.99	0.4058	15,654,192.33
港币	172,608.94	0.8176	141,125.07
智利比索	13,322,018.00	0.0075	99,915.14
孟加拉塔卡	3,633,900.71	0.0745	270,725.60
土耳其里拉	364,826.47	0.4822	175,919.32
其他货币资金			
其中：美元	2,974,848.86	6.3757	18,966,743.88
欧元	12,875.00	7.2197	92,953.64
澳大利亚元	1,060.29	4.6220	4,900.66
应收账款			
其中：美元	10,207,933.77	6.3757	65,082,723.34
印度卢比	16,090,499.45	0.0857	1,378,955.80
巴基斯坦卢比	111,374,473.61	0.0358	3,987,206.16
欧元	108.00	7.2197	779.73
其他应收款			
其中：美元	247,146.12	6.3757	1,575,729.52
欧元	43,338.42	7.2197	312,890.39
巴基斯坦卢比	156,432,007.60	0.0358	5,600,265.87
应付账款			
其中：美元	1,219,890.00	6.3757	7,777,652.67
欧元	47,867.37	7.2197	345,588.05
港币	142,468.46	0.8176	116,482.21
巴基斯坦卢比	3,713,818.00	0.0358	132,954.68
智利比索	2,169,721.00	0.0075	16,272.91
埃及镑	184,638.34	0.4058	74,926.24
马来西亚林吉特	2,650.00	1.5266	4,045.49
其他应付款			
其中：美元	471,661.04	6.3757	3,007,169.29
欧元	6,571.65	7.2197	47,445.34
巴基斯坦卢比	559,630.58	0.0358	20,034.77
埃及镑	573,761.48	0.4058	232,832.41
澳大利亚元	20.00	4.6220	92.44

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日 折算人民币余额
银行存款			
其中：美元	12,734,468.98	6.5249	83,091,136.65
欧元	363,011.26	8.0250	2,913,165.36
澳大利亚元	1,362.94	5.0163	6,836.92
巴基斯坦卢比	155,916,688.47	0.0407	6,345,809.22
埃及镑	7,623,440.66	0.4148	3,162,203.19
港币	177,677.77	0.8416	149,533.61
智利比索	21,667,925.00	0.0092	199,344.91
孟加拉塔卡	3,633,900.71	0.0771	280,173.74
土耳其里拉	17,843.10	0.8837	15,767.95
其他货币资金			
其中：美元	3,667,417.55	6.5249	23,929,532.77
欧元	12,875.00	8.0250	103,321.88
应收账款			
其中：美元	13,940,030.59	6.5249	90,957,305.60
印度卢比	16,093,407.05	0.0891	1,433,922.57
巴基斯坦卢比	85,179,982.13	0.0407	3,466,825.27
日元	1,222,730.00	0.1581	193,313.61
其他应收款			
其中：美元	285,337.27	6.5249	1,861,797.15
巴基斯坦卢比	330,219,953.16	0.0407	13,439,952.09
应付账款			
其中：美元	1,699,264.92	6.5249	11,087,533.68
欧元	14,688.43	8.0250	117,874.65
港币	142,468.46	0.8416	119,901.46
巴基斯坦卢比	33,527,375.19	0.0407	1,364,564.17
智利比索	2,169,721.00	0.0092	19,961.43
埃及镑	3,924,981.38	0.4148	1,628,082.28
马来西亚林吉特	2,650.00	1.6173	4,285.85
其他应付款			
其中：美元	263,852.67	6.5249	1,721,612.29
欧元	4,100.00	8.0250	32,902.50

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2020 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2020 年 12 月 31 日 折算人民币余额
巴基斯坦卢比	3,178,995.38	0.0407	129,385.11
埃及镑	324,846.82	0.4148	134,746.46
澳大利亚元	20.00	5.0163	100.33

61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日金 额	2021 年 12 月 31 日金 额	2020 年 12 月 31 日金 额
货币资金	1,785,687,862.42	2,186,904,067.03	1,670,500,393.68
应收票据	147,189,861.60	833,490,619.23	204,323,186.00
应收账款	2,141,771,270.54	2,470,606,803.97	1,626,911,401.48
应收款项融资	637,544,706.10	751,212,685.20	410,554,187.45
存货	485,341,139.91	843,562,369.21	243,920,390.30
固定资产	13,251,038,891.19	13,126,596,567.97	4,732,470,845.39
在建工程	3,107,647,876.12	0.00	7,511,225,635.44
无形资产	147,735,106.35	130,561,193.88	147,456,780.48
合计	21,703,956,714.23	20,342,934,306.49	16,547,362,820.22

注 1：受限货币资金主要是银行承兑汇票保证金、定期存款或通知存款、保函保证金等。

注 2：受限应收票据、应收款项融资主要是年末已用于质押的银行承兑汇票。

注 3：受限应收账款主要是应收账款保理和风能、光伏电站项目建成后电费收费权及其项下全部收益用于质押取得借款。

注 4：受限存货主要是风能、光伏电站用于借款抵押的资产。

注 5：受限固定资产、无形资产主要是用于借款抵押、质押的资产。

注 6：受限在建工程主要是用于借款抵押的资产。

62. 政府补助

种类	2022 年度新增金额	列报项目	计入 2022 年度损益的金额
详见本附注六、36	7,241,591.11	递延收益	44,702,741.24
详见本附注六、49	48,274,524.11	其他收益	48,274,524.11
合计	55,516,115.22	——	92,977,265.35

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

种类	2021 年新增金额	列报项目	计入 2021 年损益的金额
详见本附注六、36	93,561,000.00	递延收益	45,109,954.11
详见本附注六、49	26,436,025.81	其他收益	26,436,025.81
合计	119,997,025.81	—	71,545,979.92

(续)

种类	2020 年新增金额	列报项目	计入 2020 年损益的金额
详见本附注六、36	62,562,759.00	递延收益	91,025,622.74
详见本附注六、49	26,165,232.48	其他收益	26,165,232.48
合计	88,727,991.48	—	117,190,855.22

七、 合并范围变化

1、 非同一控制下企业合并

(1) 非同一控制下企业合并明细

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
张北旭弘电力有限公司	2020 年 12 月	0.00	80.00	协议受让股权
张北旭弘新能源科技有限公司	2020 年 12 月	1.00	100.00	协议受让股权
中闽(木垒)风电有限公司	2020 年 12 月	365,000,000.00	100.00	协议受让股权
张北旭源新能源科技有限公司	2021 年 5 月	1.00	100.00	协议受让股权

(续)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
张北旭弘电力有限公司	2020 年 12 月	实际取得被购买方的控制权	0.00	0.00
张北旭弘新能源科技有限公司	2020 年 12 月	实际取得被购买方的控制权	0.00	0.00
中闽(木垒)风电有限公司	2020 年 12 月	实际取得被购买方的控制权	0.00	0.00
张北旭源新能源科技有限公司	2021 年 5 月	实际取得被购买方的控制权	0.00	0.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）合并成本

项目	张北旭弘新能源科技有限公司	张北旭弘电力有限公司	张北旭源新能源科技有限公司	中闽（木垒）风电有限公司
现金	0.00	1.00	1.00	20,000,000.00
非现金资产的账面价值	0.00	0.00	0.00	345,000,000.00
发行或承担的债务的账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
发行的权益性证券的账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00
或有对价的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
合并成本合计	0.00	1.00	1.00	365,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00	1.00	1.00	365,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	0.00	0.00	0.00	0.00

（2）合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	张北旭弘新能源科技有限公司		张北旭弘电力有限公司		张北旭源新能源科技有限公司		中闽（木垒）风电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：								
货币资金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,328.96	19,328.96
应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	354,009,077.61	354,009,077.61
预付账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	张北旭弘新能源科技有限公司		张北旭弘电力有限公司		张北旭源新能源科技有限公司		中闽（木垒）风电有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
其他流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	41,987.78	41,987.78
固定资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	107,216,731.03	107,216,731.03
无形资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
递延所得税资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	0.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	67,940.63	67,940.63
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	907,553,252.59	869,601,679.75
负债：								
应付款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	103,908,318.60	103,908,318.60
应付职工薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
应交税费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	900,000,000.00	900,000,000.00
净资产	0.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	365,000,000.00	327,048,427.16
减：少数股东权益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
取得的净资产	0.00	0.00	1.00	0.00	1.00	0.00	365,000,000.00	327,048,427.16

2、同一控制下企业合并：无。

3、反向购买：无。

4、报告期处置子公司

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	子公司类型	股权处置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的时 点	丧失控制权时点的确定依据
特变电工太阳能（印度）有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2020 年 5 月	实际丧失对子公司的控制
河南巨合新能源科技有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 5 月	实际丧失对子公司的控制
新蔡聚合风力发电有限公司	四级子公司	100.00	股权转让	2020 年 5 月	实际丧失对子公司的控制
曲水逐日光伏发电有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2020 年 5 月	实际丧失对子公司的控制
西安鑫煜光晟光伏发电有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2020 年 7 月	实际丧失对子公司的控制
衡水市冀州区鑫煜光晟新能源开发有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 7 月	实际丧失对子公司的控制
衡水市冀州区光裕农业开发有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 7 月	实际丧失对子公司的控制
西安磊创豪迈风力发电有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2020 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
枞阳县晨华新能源发电有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
乌鲁木齐皓能光阳发电有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2020 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
石河子市炳阳光伏发电有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
石河子市惠雯光伏发电有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
石河子市佳雯光伏发电有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
石河子市嘉尚汇能发电有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
石河子市晶皓光伏发电有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
石河子市晶尚汇能发电有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
石河子市坤鸣光伏发电有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
乌鲁木齐富禾光晟电子科技有限公司	二级子公司	98.00	增资转让	2020 年 10 月	实际丧失对子公司的控制

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	子公司类型	股权处置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的时 点	丧失控制权时点的确定依据
胡杨河市锦华光伏发电有限公司	三级子公司	98.00	增资转让	2020 年 10 月	实际丧失对子公司的控制
阿瓦提华光光伏发电有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2020 年 10 月	实际丧失对子公司的控制
西安明晖广晟发电有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2020 年 11 月	实际丧失对子公司的控制
交口县光煜光伏发电有限责任公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 11 月	实际丧失对子公司的控制
内蒙古风辉风力发电有限公司	二级子公司	90.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
苏尼特左旗风鼎发电有限公司	三级子公司	90.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
察布查尔华光发电有限责任公司	二级子公司	100.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
霍城华光发电有限责任公司	三级子公司	80.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
和田赛维光伏科技有限公司	二级子公司	80.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
徐闻县昊能光伏发电有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
昆玉市华光光晟发电有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
武威光晟新能源发电有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
乌鲁木齐辉嘉光晟电力科技有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
五家渠华风汇能发电有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
乌鲁木齐瑞和光晟电力科技有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
奇台县新科风能有限责任公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
万荣县新佳新能源有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
鹿邑县风盛发电有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
鹿邑县风尚发电有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	子公司类型	股权处置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的时 点	丧失控制权时点的确定依据
太康县宸风新能源科技有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
西安吴城新能源发电有限公司	二级子公司	60.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
舞阳县兴舞新能源发电有限公司	三级子公司	60.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
西安兴武风力发电有限公司	二级子公司	60.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
武陟县兴武新能源发电有限公司	三级子公司	60.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
西安阳晖光伏科技有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
沧县瀚园农业科技有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
沧县星途新能源开发有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2020 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
澧县风尚新能源有限责任公司	二级子公司	100.00	股权转让	2021 年 2 月	实际丧失对子公司的控制
关岭拓能新能源有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2021 年 2 月	实际丧失对子公司的控制
柘城县风尚发电有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2021 年 6 月	实际丧失对子公司的控制
获嘉县汇能发电有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2021 年 6 月	实际丧失对子公司的控制
乌鲁木齐华煜光晟电力科技有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2021 年 6 月	实际丧失对子公司的控制
铜陵市晨华新能源发电有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2021 年 6 月	实际丧失对子公司的控制
大庆会晟新能源有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2021 年 8 月	实际丧失对子公司的控制
克山县裕风新能源有限责任公司	三级子公司	100.00	股权转让	2021 年 8 月	实际丧失对子公司的控制
穆棱市华灿新能源有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2021 年 8 月	实际丧失对子公司的控制
衡东晟华新能源开发有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2021 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
衡东华风新能源开发有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2021 年 9 月	实际丧失对子公司的控制

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	子公司类型	股权处置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的时 点	丧失控制权时点的确定依据
陆川县鑫安能源有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2021 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
关岭晟光能源开发有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2021 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
西安巨合广晟新能源科技有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2021 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
太康县聚能新能源科技有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2021 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
哈密光源发电有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2021 年 11 月	实际丧失对子公司的控制
江永晟风新能源开发有限公司	三级子公司	51.00	股权转让	2021 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
江永鑫风新能源开发有限公司	四级子公司	51.00	股权转让	2021 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
西安江晟天辰新能源科技有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2021 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
潜江安锐光伏发电有限公司	四级子公司	100.00	股权转让	2021 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
潜江汉晟农业发展有限公司	四级子公司	100.00	股权转让	2021 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
乌鲁木齐嘉阳光晟电力科技有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2021 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
张家口泓汇能源科技有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2021 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
沽源县光晟光伏发电有限公司	四级子公司	100.00	股权转让	2021 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
西安天盛晟辉能源科技有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2021 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
天门市火石新能源有限公司	四级子公司	100.00	股权转让	2021 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
天门市火石农业科技有限公司	四级子公司	100.00	股权转让	2021 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
天门市天鑫新能源有限公司	四级子公司	100.00	股权转让	2021 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
天门市经纬农业科技有限公司	四级子公司	100.00	股权转让	2021 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
张北旭弘电力有限公司	二级子公司	80.00	股权转让	2021 年 12 月	实际丧失对子公司的控制

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	子公司类型	股权处置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权的时 点	丧失控制权时点的确定依据
张北旭弘新能源科技有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2021 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
张北旭源新能源科技有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2021 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
西安新特瑞阳科技有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2022 年 2 月	实际丧失对子公司的控制
榆林新瑞风嘉新能源有限责任公司	三级子公司	100.00	股权转让	2022 年 2 月	实际丧失对子公司的控制
西安光华广晟发电有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2022 年 3 月	实际丧失对子公司的控制
襄垣县垣光新能源有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2022 年 3 月	实际丧失对子公司的控制
特变电工（宜黄）风电有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2022 年 4 月	实际丧失对子公司的控制
特变电工瑞昌风电有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2022 年 4 月	实际丧失对子公司的控制
西安流明光伏发电有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2022 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
枣庄峰之光新能源有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2022 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
乌鲁木齐丹雯光阳发电有限公司	二级子公司	100.00	股权转让	2022 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
葫芦岛市南票区众合电力新能源有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2022 年 9 月	实际丧失对子公司的控制
西安风潭风力发电有限公司	三级子公司	100.00	股权转让	2022 年 12 月	实际丧失对子公司的控制
天门天盛风力发电有限公司	四级子公司	100.00	股权转让	2022 年 12 月	实际丧失对子公司的控制

5、其他原因的合并范围变动：

（1）注销子公司的情况

子公司名称	处置方式	注销时点
创新可再生能源（马来西亚）有限公司	注销	2020 年 12 月 31 日

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	处置方式	注销时点
哈密十三间房风源发电有限责任公司	注销	2021 年 1 月 14 日
哈密十三间房汇风发电有限责任公司	注销	2021 年 1 月 14 日
哈密十三间房新特汇能发电有限责任公司	注销	2021 年 1 月 14 日
特变电工新能源(澳大利亚)控股有限公司	注销	2021 年 1 月 20 日
安乡华风新能源有限责任公司	注销	2021 年 3 月 10 日
特变电工金友江苏新能源科技有限公司	注销	2021 年 3 月 22 日
通许晟伏风力发电有限公司	注销	2021 年 4 月 23 日
新疆新特硅材料有限公司	注销	2022 年 5 月 16 日
创新可再生能源(塞拉利昂)有限公司	注销	2022 年 6 月 16 日
镇平丰达发电有限公司	注销	2022 年 9 月 5 日
华光能源（巴基斯坦）有限公司	注销	2022 年 9 月 16 日
源和能源（巴基斯坦）有限公司	注销	2022 年 9 月 16 日
河南正印新能源科技有限公司	注销	2022 年 9 月 22 日
松原市乾安县鼎天新能源有限责任公司	注销	2022 年 10 月 8 日
长春市九台区立宏新能源有限公司	注销	2022 年 10 月 8 日
葫芦岛市南票区鑫泽电力新能源有限公司	注销	2022 年 10 月 10 日
辽阳宏伟丰创电力新能源有限责任公司	注销	2022 年 10 月 12 日
锦州太和锦润电力新能源有限责任公司	注销	2022 年 10 月 21 日
新特光伏北美科技有限责任公司	注销	2022 年 12 月 2 日

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）新设子公司的情况

2020 年度因新设增加西丰县荣晟电力新能源有限公司、闻喜县新佳新能源有限公司等 97 家子公司。

2021 年度因新设增加酒泉新晟浩宇电力设备有限公司、丰光盛禾（陕西）农业综合开发有限公司等 91 家子公司。

2022 年度因新设增加木垒海盛昊晶风力发电有限公司、漯河鑫能新能源有限公司等 51 子公司。

（3）其他原因的合并范围变动情况

2022 年 1 月，公司子公司特变新能源通过公开竞拍的方式取得盱眙高传风力发电有限公司 100%的股权，报告期将盱眙高传风力发电有限公司纳入合并范围。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司重要的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
特变电工新疆新能源股份有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	风能、光伏电站的建设	75.75	0.00	同一控制企业合并
内蒙古新特硅材料有限公司	内蒙古自治区包头市	内蒙古自治区包头市	多晶硅的生产和销售	82.00	0.00	设立
新特硅基新材料有限公司	新疆昌吉回族自治州	新疆昌吉回族自治州	多晶硅的生产和销售	100.00	0.00	设立
新疆新特晶体硅高科技有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	多晶硅的生产和销售	92.34	0.00	设立
新疆新特新能建材有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	加气块的生产和销售	100.00	0.00	设立
新疆新特能源物流有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	物流业务	100.00	0.00	设立
新疆晶硕新材料有限公司	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	锗基新材料的研发、生产和销售	7.41	85.50	设立
特变电工西安电气科技有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	逆变器的研发、生产和销售	0.00	75.75	设立
包头市光羿太阳能发电有限责任公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	光伏电站运营	0.00	75.75	设立
布尔津县晶能风力发电有限责任公司	新疆阿勒泰地区	新疆阿勒泰地区	风能电站运营	0.00	75.75	设立
固阳县风源发电有限责任公司	内蒙古包头市	内蒙古包头市	风能、光伏电站运营	0.00	75.75	设立
哈密风尚发电有限责任公司	新疆哈密市	新疆哈密市	风能电站运营	0.00	75.75	设立
哈密华风新能源发电有限公司	新疆哈密市	新疆哈密市	风能电站运营	0.00	75.75	设立
木垒县嘉裕风晟发电有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	风能电站运营	0.00	75.75	设立
木垒县新特汇能发电有限责任公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	风能电站运营	0.00	75.75	设立
锡林郭勒新园新能源有限公司	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	风能电站运营	0.00	75.75	设立
孟县华光光伏发电有限公司	山西省阳泉市	山西省阳泉市	光伏电站运营	0.00	75.75	设立
正镶白旗风盛发电有限公司	内蒙古锡林郭勒盟	内蒙古锡林郭勒盟	风能电站运营	0.00	75.75	设立
中闽(木垒)风电有限公司	新疆昌吉州	新疆昌吉州	风能电站运营	0.00	75.75	非同一控制合并
西安特变电工电力设计有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	电力设计	0.00	75.75	设立
特变电工西安柔性输配电有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	柔性直流输配电研发、生产和销售	0.00	75.75	设立

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
菏泽市牡丹区浩风新能源有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	风能电站运营	0.00	75.75	设立
芮城县晖源发电有限责任公司	山西省运城市	山西省运城市	光伏电站运营	0.00	75.75	设立
崇仁县华风发电有限公司	江西省抚州市	江西省抚州市	风能电站运营	0.00	75.75	设立
新泰市光华光伏发电有限责任公司	山东省泰安市	山东省泰安市	光伏电站运营	0.00	75.75	设立

(2) 重要的非全资子公司:

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2022 年归属于少数股东的损益	2022 年向少数股东宣告分派的股利	2022 年 12 月 31 日少数股东权益余额
特变电工新疆新能源股份有限公司	24.25	-13,707,179.40	140,974,137.93	2,273,545,210.20
新疆新特晶体硅高科技有限公司	7.66	605,668,847.96	0.00	1,001,895,895.57
内蒙古新特硅材料有限公司	18.00	438,164,466.72	0.00	1,069,773,862.94

(续)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2021 年归属于少数股东的损益	2021 年向少数股东宣告分派的股利	2021 年 12 月 31 日少数股东权益余额
特变电工新疆新能源股份有限公司	28.43	178,508,269.22	140,960,553.63	2,328,437,075.93
新疆新特晶体硅高科技有限公司	7.66	250,018,984.67	13,394,100.00	396,227,047.61

(续)

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	2020 年归属于少数股东的损益	2020 年向少数股东宣告分派的股利	2020 年 12 月 31 日少数股东权益余额
特变电工新疆新能源股份有限公司	29.52	164,787,448.41	124,682,545.64	2,293,647,128.03
新疆新特晶体硅高科技有限公司	7.66	27,579,290.19	0.00	159,602,162.94

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息(单位: 万元)

子公司名称	2022 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
特变电工新疆新能源股份有限公司	1,199,055.93	2,149,622.03	3,348,677.96	1,147,716.95	1,262,282.07	2,409,999.02
新疆新特晶体硅高科技有限公司	1,109,911.76	529,150.83	1,639,062.59	179,998.18	91,879.09	271,877.27
内蒙古新特硅材料有限公司	398,671.65	888,502.12	1,287,173.77	340,996.26	351,564.64	692,560.90

(续)

子公司名称	2021 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
特变电工新疆新能源股份有限公司	1,416,056.86	1,700,227.65	3,116,284.51	1,144,017.04	1,152,377.31	2,296,394.35
新疆新特晶体硅高科技有限公司	575,787.94	522,318.63	1,098,106.57	380,674.25	140,487.00	521,161.25

(续)

子公司名称	2020 年 12 月 31 日余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
特变电工新疆新能源股份有限公司	1,372,200.34	1,583,407.53	2,955,607.87	1,061,848.44	1,116,087.73	2,177,936.17
新疆新特晶体硅高科技有限公司	45,073.96	530,635.52	575,709.48	126,656.17	180,821.00	307,477.17

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	2022 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
特变电工新疆新能源股份有限公司	1,090,589.48	-2,684.64	-2674.66	72,801.50
新疆新特晶体硅高科技有限公司	1,542,543.07	790,213.76	790,213.76	447,986.58
内蒙古新特硅材料有限公司	480,408.47	243,424.70	243,424.70	66,008.48

(续)

子公司名称	2021 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
特变电工新疆新能源股份有限公司	1,035,970.19	60,607.78	60,012.46	143,421.03
新疆新特晶体硅高科技有限公司	807,176.40	326,198.78	326,198.78	94,526.57

(续)

子公司名称	2020 年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
特变电工新疆新能源股份有限公司	939,481.58	55,228.16	55,228.88	136,017.73
新疆新特晶体硅高科技有限公司	276,345.76	35,982.59	35,982.59	44,864.32

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持: 无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司的所有者权益份额发生变化情况:

1) 2022 年

根据公司 2022 年 5 月 16 日召开的 2022 年第七次临时董事会会议决议,为抢抓“双碳”市场机遇,加快风电、光伏资源的开发,提升公司市场竞争力及盈利能力,公司以货币资金 17 亿元向子公司特变新能源公司增资,本次增资价格以特变新能源截至 2021 年 12 月 31 日净资产评估值为基础,确定为 2.22 元/股。增资后本公司对特变新能源持股比例由 71.57%变更为 75.75%。

2) 2021 年

根据公司 2021 年 4 月 29 日召开的 2021 年第四次临时董事会会议决议、2021 年 5 月 14 日召开的 2021 年第五次临时董事会会议决议、2021 年 6 月 28 日召开的 2021 年第二次临时股东大会、2021 年第一次 H 股类别股东大会及 2021 年第一次内资股类别股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会《关于核准新特能源股份有限公司定向发行股票的批复》(证监许可[2021]3037 号)核准,公司非公开发行内资股股份 167,304,874 股,每股面值人民币 1.00 元,每股发行价格为人民币 13.73 元,募集资金净额共 2,293,650,106.96 元。募集资金中 20 亿元用于年产 10 万吨高纯多晶硅绿色能源循环经济建设项目建设,剩余募集资金约 2.93 亿元以公司向子公司特变新能源增资的方式用于补充风电、光伏资源开发的营运资金。本次增资价格以特变新能源 2021 年 9 月 30 日每股净资产为基础,确定为 1.79 元/股,增资后本公司对特变新能源持股比例由 70.48%变更为 71.57%。

3) 2020 年

根据管理层决策,公司以货币资金约人民币 2.75 亿元对公司子公司特变新能源增资。本次增资价格以特变新能源 2019 年 12 月 31 日每股净资产为基础,确定为 1.69 元/股,增资后本公司对特变新能源持股比例由 69.31%变更为 70.48%。

(3) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

2022 年:

项目	特变电工新疆新能源股份有限公司
现金	1,700,000,000.00
非现金资产的公允价值	0.00
购买成本/处置对价合计	1,700,000,000.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

减：按处置的股权比例计算的特变新能源净资产份额	1,601,940,470.83
差额	98,059,529.17
其中：调整资本公积	-98,059,529.17

2021 年：

项目	特变电工新疆新能源股份有限公司
现金	293,476,333.37
非现金资产的公允价值	0.00
购买成本/处置对价合计	293,476,333.37
减：按处置的股权比例计算的特变新能源净资产份额	296,404,814.53
差额	-2,928,481.16
其中：调整资本公积	2,928,481.16

2020 年：

项目	特变电工新疆新能源股份有限公司
现金	275,000,000.00
非现金资产的公允价值	0.00
购买成本/处置对价合计	275,000,000.00
减：按处置的股权比例计算的特变新能源净资产份额	306,896,299.33
差额	-31,896,299.33
其中：调整资本公积	31,896,299.33

3. 在合营企业或联营企业中的权益：

(1) 重要的合营企业或联营企业：无。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2022 年 12 月 31 日余额/2022 年 发生额	2021 年 12 月 31 日余额/2021 年 发生额	2020 年 12 月 31 日余额/2020 年 发生额
合营企业：	—	—	—
投资账面价值合计	10,558,300.00	68,674,409.69	57,499,414.59
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—	—
--净利润	11,810,186.91	10,271,918.68	6,313,793.47
--其他综合收益	0.00	0.00	0.00
--综合收益总额	11,810,186.91	10,271,918.68	6,313,793.47
联营企业：	—	—	—
投资账面价值合计	385,318,869.52	368,818,433.42	265,936,565.78

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年12月31日余额/2022年发生额	2021年12月31日余额/2021年发生额	2020年12月31日余额/2020年发生额
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—	—
—净利润	49,571,599.74	41,188,865.23	20,695,041.14
—其他综合收益	0.00	0.00	0.00
—综合收益总额	49,571,599.74	41,188,865.23	20,695,041.14

4. 重要的共同经营：无。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、与金融工具相关风险

本集团的金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。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。

1. 各类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，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于此，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并进行风险管理，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) 市场风险

1) 汇率风险：本集团承受汇率风险主要与美元、港币和欧元有关，除本集团的个别附属公司以美元进行销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，本集团部分资产及负债有美元余额和零星的欧元及港币余额，该等外币余额的汇兑风险较小，不会对本集团的财务产生重大不利影响。本集团采用合理的避险工具和产品，降低汇率波动风险，坚持汇率套保原则，明确目标汇率管理，适度地开展即期、远期结售汇等业务，规避汇率波动带来的风险。

科目	2022年12月31日余额	2021年12月31日余额	2020年12月31日余额
银行存款			
其中：美元	14,753,924.96	10,892,292.59	12,734,468.98
欧元	8,896,621.05	263,074.81	363,011.26
澳大利亚元	1,295.19	1,295.19	1,362.94
印度卢比	107,132,855.28	21,651,783.91	0.00
巴基斯坦卢比	69,031,736.81	70,622,408.10	155,916,688.47

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

科目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
埃及镑	3,209,878.23	38,576,126.99	7,623,440.66
港币	169,875.68	172,608.94	177,677.77
智利比索	8,174,806.00	13,322,018.00	21,667,925.00
孟加拉塔卡	3,073,719.08	3,633,900.71	3,633,900.71
土耳其里拉	214,178.79	364,826.47	17,843.10
其他货币资金			
其中：美元	1,406,934.66	2,974,848.86	3,667,417.55
欧元	56,154.90	12,875.00	12,875.00
澳大利亚元	1,060.29	1,060.29	0.00
印度卢比	29,921,440.80	0.00	0.00
应收账款			
其中：美元	5,869,600.04	10,207,933.77	13,940,030.59
印度卢比	50,000.00	16,090,499.45	16,093,407.05
巴基斯坦卢比	218,364,534.93	111,374,473.61	85,179,982.13
欧元	648,068.91	108.00	0.00
日元	0.00	0.00	1,222,730.00
其他应收款			
其中：美元	255,554.23	247,146.12	285,337.27
巴基斯坦卢比	258,651.47	156,432,007.60	330,219,953.16
埃及镑	45,901.92	0.00	0.00
欧元	74,706.96	43,338.42	0.00
应付账款			
其中：美元	1,162,000.95	1,219,890.00	1,699,264.92
欧元	29,437.15	47,867.37	14,688.43
港币	142,468.46	142,468.46	142,468.46
巴基斯坦卢比	4,918,468.00	3,713,818.00	33,527,375.19
智利比索	2,169,721.00	2,169,721.00	2,169,721.00
埃及镑	237,274.01	184,638.34	3,924,981.38
马来西亚林吉特	2,650.00	2,650.00	2,650.00
印度卢比	5,914,256.43	0.000	0.00
其他应付款			
其中：美元	441,017.74	471,661.04	263,852.67

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

科目	2022年12月31日 余额	2021年12月31日 余额	2020年12月31日 余额
欧元	19,910.40	6,571.65	4,100.00
巴基斯坦卢比	4,491,699.35	559,630.58	3,178,995.38
埃及镑	532,168.93	573,761.48	324,846.82
澳大利亚元	0.00	20.00	20.00
印度卢比	5,750,179.78	0.00	0.00

2) 利率风险: 本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日, 公司的带息债务主要分别为人民币计价的固定利率和浮动利率借款合同, 金额合计为21,335,680,031.62元(2021年12月31日: 17,724,309,125.70元, 2020年12月31日: 16,563,060,961.80元)。

3) 价格风险: 本集团以市场价采购原材料和销售产品, 因此受到价格波动的影响。

(2) 信用风险。年末可能引起本集团财务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, 包括: 为降低信用风险, 本集团对客户的信用额度进行审核, 并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已大为降低。

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。

流动风险。流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商, 以保持一定的授信额度, 减低流动性风险。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	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) 交易性金融资产	0.00	0.00	66,798,941.06	66,798,941.06
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	66,798,941.06	66,798,941.06
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	0.00	66,798,941.06	66,798,941.06
(3) 衍生金融工具	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 应收款项融资	0.00	6,172,012,029.97	0.00	6,172,012,029.97
(三) 其他债权投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 其他权益工具投资	0.00	0.00	250,999,977.52	250,999,977.52
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	6,172,012,029.97	317,798,918.58	6,489,810,948.55
(五) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	0.00	3,263,277.24	0.00	3,263,277.24
(1) 衍生金融负债	0.00	3,263,277.24	0.00	3,263,277.24
持续以公允价值计量的负债总额	0.00	3,263,277.24	0.00	3,263,277.24

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	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) 交易性金融资产	0.00	25,326,968.04	51,658,941.06	76,985,909.10
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	25,326,968.04	51,658,941.06	76,985,909.10
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值			
	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
(2) 权益工具投资	0.00	22,523,005.69	51,658,941.06	74,181,946.75
(3) 衍生金融工具	0.00	2,803,962.35	0.00	2,803,962.35
(二) 应收款项融资	0.00	3,608,991,052.55	0.00	3,608,991,052.55
(三) 其他债权投资	0.00	0.00	35,023,968.14	35,023,968.14
(四) 其他权益工具投资	0.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	3,634,318,020.59	87,682,909.20	3,722,000,929.79

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日公允价值			
	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) 交易性金融资产	0.00	23,924,306.78	46,358,641.06	70,282,947.84
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	23,924,306.78	46,358,641.06	70,282,947.84
(1) 债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 权益工具投资	0.00	17,160,945.33	46,358,641.06	63,519,586.39
(3) 衍生金融工具	0.00	6,763,361.45	0.00	6,763,361.45
(二) 应收款项融资	0.00	739,930,417.92	0.00	739,930,417.92
(三) 其他债权投资	0.00	0.00	40,663,977.82	40,663,977.82
(四) 其他权益工具投资	0.00	0.00	8,066,041.44	8,066,041.44
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	763,854,724.7	95,088,660.32	858,943,385.02

2. 持续和非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

本集团以公允价值计量的应收款项融资, 因剩余期限较短, 公允价值与账面价值相近。

3. 持续和非持续第三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

第三层次公允价值计量的非流动金融资产主要包括未上市公司股权(私募股权)、以及私募基金等投资。由于公司持有被投资单位股权比例较低, 无重大影响, 对被投资单

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

位采用收益法或市场进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
特变电工股份有限公司	乌鲁木齐	生产销售	388,546.57	64.52	64.52

(续)

控股股东及最终控制方名称	企业类型	法人代表	统一社会信用代码
特变电工股份有限公司	其他股份有限公司(上市)	张新	91650000299201121Q

张新通过新疆特变电工集团有限公司、特变电工股份有限公司、新疆远卓企业管理咨询有限公司、特变电工香港有限公司合计持有本公司 70.58%的股份，为本公司的实际控制人。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日
特变电工股份有限公司	3,788,550,289.00	96,915,417.00	0.00	3,885,465,706.00

(续)

控股股东	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
特变电工股份有限公司	3,714,312,789.00	74,237,500.00	0.00	3,788,550,289.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		
	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
特变电工股份有限公司	922,509,361.00	952,449,361.00	785,144,487.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

控股股东	持股比例 (%)		
	2022 年 12 月 31 日 比例	2021 年 12 月 31 日 比例	2020 年 12 月 31 日 比例
特变电工股份有限公司	64.52	66.61	65.43

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 与公司有经营、往来的合营企业及联营企业：

与公司有经营、往来的合营或联营企业名称	与本公司关系
新疆众和股份有限公司	控股股东的联营企业
新疆众和金源镁业有限公司	控股股东的联营企业
石河子众金电极箔有限公司	控股股东的联营企业
乌鲁木齐众荣电子材料科技有限公司	控股股东的联营企业
新疆烯金石墨烯科技有限公司	控股股东的联营企业
吉木乃新特风电有限公司	联营企业
五凌江永电力有限公司	联营企业
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	合营企业
江永晟华能源开发有限公司	联营企业
江永清洁能源开发有限公司	联营企业
道县清洁能源开发有限公司	联营企业
五家渠特变电工光电科技有限责任公司	联营企业
吐鲁番特变电工新能源有限公司	联营企业
五家渠新特能源有限责任公司	联营企业
固阳县长岚风力发电有限公司	合营企业
国能新疆甘泉堡综合能源有限公司	联营企业
江永鑫风新能源开发有限公司	联营企业
华翔(洪洞)新能源科技有限公司	联营企业
大庆华光太阳能发电有限责任公司	联营企业，已于 2020 年 6 月转让
哈密新特能源有限责任公司	联营企业，已于 2020 年 6 月转让
库尔勒新科太阳能发电有限公司	联营企业，已于 2020 年 12 月转让
特变电工阿瓦提县新能源有限责任公司	联营企业，已于 2020 年 12 月转让
新疆华电和田光伏发电有限责任公司	联营企业，已于 2020 年 12 月转让
新疆华电焉耆太阳能发电有限公司	联营企业，已于 2020 年 12 月转让

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与本公司有经营、往来的合营或联营企业名称	与本公司关系
西安吴城新能源发电有限公司	联营企业，已于 2022 年 3 月转让
西安兴武风力发电有限公司	联营企业，已于 2022 年 3 月转让

4. 与本公司有经营、往来的其他关联方

与本公司有经营、往来的其他关联方名称	与本公司关系
昌吉回族自治州特变电工职业培训中心	控股股东控制的企业
辽宁汉威国际物流有限公司	控股股东控制的企业
南京电研电力自动化股份有限公司	控股股东控制的企业
三阳丝路(霍尔果斯)商业保理有限公司	控股股东控制的企业
沈阳和新套管有限公司	控股股东控制的企业
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	控股股东控制的企业
特变电工(德阳)电力工程有限公司	控股股东控制的企业
特变电工国际工程有限公司	控股股东控制的企业
特变电工衡阳变压器有限公司	控股股东控制的企业
特变电工湖南电气有限公司	控股股东控制的企业
特变电工湖南工程有限公司	控股股东控制的企业
特变电工集团财务有限公司	控股股东控制的企业
特变电工京津冀智能科技有限公司	控股股东控制的企业
特变电工康嘉(沈阳)互感器有限责任公司	控股股东控制的企业
特变电工科技投资有限公司	控股股东控制的企业
特变电工南京智能电气有限公司	控股股东控制的企业
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	控股股东控制的企业
特变电工山东沈变电气设备有限公司	控股股东控制的企业
特变电工沈阳变压器集团有限公司	控股股东控制的企业
特变电工沈阳电力勘测设计有限公司	控股股东控制的企业
特变电工沈阳现代物流国际贸易有限公司	控股股东控制的企业
特变电工西南电气工程有限公司	控股股东控制的企业
特变电工新疆电工材料有限公司	控股股东控制的企业
特变电工新疆能源有限公司	控股股东控制的企业
特变电工能源(印度)有限公司	控股股东控制的企业
特变电工云集高压开关有限公司	控股股东控制的企业
特变电工智能电气有限责任公司	控股股东控制的企业
特变电工中发上海高压开关有限公司	控股股东控制的企业

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与公司有经营、往来的其他关联方名称	与本公司关系
天津市特变电工变压器有限公司	控股股东控制的企业
西北电线电缆检测中心有限公司	控股股东控制的企业
新疆天池能源销售有限公司	控股股东控制的企业
新疆天池能源有限责任公司	控股股东控制的企业
新疆准东特变能源有限责任公司	控股股东控制的企业
新疆昌吉特变能源有限责任公司	控股股东控制的企业
新疆特变电工工程项目管理有限公司	控股股东控制的企业
新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司	控股股东控制的企业
特变电工智慧能源有限公司	控股股东控制的企业
特变电工湖南国际物流科技有限公司	控股股东控制的企业
天津三阳丝路商业保理有限公司	控股股东控制的企业
新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司	控股股东控制的企业
特变电工云集电气有限公司	控股股东控制的企业
新疆特变电工供应链管理有限公司	控股股东控制的企业，已于 2021 年 5 月注销
沈阳特变电工电气工程有限公司	公司董事控制的企业
内蒙古特变电工能源装备有限公司	公司董事控制的企业
新疆昌特输变电配件有限公司	公司董事控制的企业
新疆特变电工康养置业有限公司	公司董事控制的企业
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	公司董事控制的企业
新疆特变电工集团物流有限公司	公司董事控制的企业
新疆特变电工自控设备有限公司	公司董事控制的企业
中疆物流阜康有限公司	公司董事控制的企业
中疆物流有限责任公司	公司董事控制的企业
中丝路建设投资集团有限公司	公司董事控制的企业
中丝路设计咨询有限公司	公司董事控制的企业
新疆特变电工共享财务服务有限公司	公司董事控制的企业
包头特变电工康养置业有限责任公司	公司董事控制的企业
图木舒克恒润金电力科技有限公司	其他关联关系方
乌鲁木齐新特发电有限责任公司	其他关联关系方
北京鉴衡认证中心有限公司	其他关联关系方
中国广电新疆网络股份有限公司	其他关联关系方
中建新疆建工(集团)有限公司	其他关联关系方
北京瑞风广告传媒有限公司	其他关联关系方

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

与公司有经营、往来的其他关联方名称	与本公司关系
卓宾有限责任公司	其他关联关系方
石首市首义新能源有限公司	其他关联关系方
华电霍城新能源有限公司	其他关联关系方
公安县竹瑞晟鑫新能源有限公司	其他关联关系方，已于 2022 年 12 月转让
和田赛维光伏科技有限公司	其他关联关系方，已于 2022 年 3 月转让
霍城华光发电有限责任公司	其他关联关系方，已于 2022 年 3 月转让

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（二）关联交易

1. 购买商品、接受劳务等关联交易

关联方	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
特变电工股份有限公司	491,216,885.53	222,051,127.46	233,457,651.33
特变电工智能电气有限责任公司	343,932,359.25	132,609,734.52	0.00
新疆天池能源销售有限公司	325,466,415.90	224,459,602.38	193,852,756.55
特变电工国际工程有限公司	248,015,082.83	31,899,169.76	245,503,743.27
中丝路建设投资集团有限公司	205,208,692.16	148,443,666.17	18,183,347.94
新疆特变电工自控设备有限公司	182,598,390.18	13,621,091.55	23,044,072.36
特变电工新疆能源有限公司	175,669,072.90	166,193,816.25	165,527,538.20
内蒙古特变电工能源装备有限公司	146,610,840.52	19,616,637.17	0.00
新疆众和股份有限公司	132,711,630.71	59,038,136.95	67,033,871.23
南京电研电力自动化股份有限公司	113,893,415.94	16,933,628.31	12,491,081.17
特变电工云集电气有限公司	113,594,754.53	0.00	0.00
包头特变电工康养置业有限责任公司	100,947,339.51	0.00	0.00
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	86,414,310.74	67,576,383.27	1,596,958.31
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	73,449,280.10	108,572,513.20	112,996,745.17
沈阳特变电工电气工程有限公司	59,674,731.07	27,064,267.32	21,559,581.15
天津市特变电工变压器有限公司	47,223,893.71	24,610,265.47	2,734,513.27
特变电工沈阳变压器集团有限公司	36,292,201.06	1,275,359.45	6,813,107.71
特变电工(德阳)电缆股份有限公司	35,038,433.63	36,823,902.56	2,298,743.23

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
特变电工山东沈变电气设备有限公司	23,301,776.97	9,380.53	7,256,637.17
特变电工衡阳变压器有限公司	19,130,884.96	5,000,000.00	0.00
特变电工京津冀智能科技有限公司	17,752,088.49	348,672.57	0.00
中丝路设计咨询有限公司	7,921,268.63	4,369,941.15	183,962.26
特变电工科技投资有限公司	7,346,287.64	0.00	0.00
特变电工湖南电气有限公司	6,766,636.29	47,658,743.38	55,120,045.16
新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司	4,728,865.90	4,554,131.14	2,517,117.70
新疆特变电工集团物流有限公司	4,141,592.90	14,649,940.36	4,333,900.46
特变电工云集高压开关有限公司	2,155,752.21	4,799,557.52	0.00
北京鉴衡认证中心有限公司	698,282.06	1,603,309.41	1,122,452.82
昌吉回族自治州特变电工职业培训中心	684,829.95	243,550.26	401,762.88
辽宁汉威国际物流有限公司	459,116.65	1,346,178.76	0.00
特变电工中发上海高压开关有限公司	229,203.54	0.00	0.00
新疆特变电工共享财务服务有限公司	190,970.50	0.00	0.00
特变电工(德阳)电力工程有限公司	88,105.33	127,572.81	0.00
特变电工沈阳电力勘测设计有限公司	21,226.42	425,660.38	67,075.47
西北电线电缆检测中心有限公司	7,981.13	13,219.81	5,349.06
特变电工湖南工程有限公司	0.00	12,361,387.42	2,233,986.11
北京瑞风广告传媒有限公司	0.00	754,716.96	0.00
特变电工新疆电工材料有限公司	0.00	197,123.90	44,243.36

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

关联方	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
中建新疆建工(集团)有限公司	0.00	96,172.42	0.00
新疆特变电工工程项目管理有限公司	0.00	1,943.40	523,156.48
特变电工湖南国际物流科技有限公司	0.00	0.00	49,723.37
特变电工西南电气工程有限公司	0.00	0.00	5,891,455.75
新疆特变电工供应链管理有限公司	0.00	0.00	221,845.16
新疆特变电工康养置业有限公司	0.00	0.00	8,320,657.61
新疆众和金源镁业有限公司	0.00	0.00	162,502.43
中疆物流阜康有限公司	0.00	0.00	939,135.29
中疆物流有限责任公司	0.00	0.00	469,455.27
新疆特变电工集团有限公司	0.00	0.00	10,434.58
合计	3,013,582,599.84	1,399,350,503.97	1,196,968,609.28

2. 销售商品、提供劳务等关联交易

关联方	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
公安县竹瑞晟鑫新能源有限公司	555,459,662.25	0.00	0.00
固阳县长岚风力发电有限公司	369,111,090.08	0.00	0.00
江永鑫风新能源开发有限公司	141,801,442.59	0.00	0.00
西安兴武风力发电有限公司	138,031,988.21	203,162,934.73	0.00
西安吴城新能源发电有限公司	133,215,573.41	196,344,191.07	0.00
华电霍城新能源有限公司	80,163,739.83	0.00	0.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
新疆众和股份有限公司	64,599,452.69	56,069,073.90	45,041,402.90
江永清洁能源开发有限公司	11,797,813.62	9,263,958.79	163,843,974.66
中建新疆建工(集团)有限公司	8,560,750.57	15,524,764.13	6,796,644.72
江永晟华能源开发有限公司	8,053,445.48	10,862,543.46	175,277,971.25
道县清洁能源开发有限公司	7,641,550.56	10,537,410.33	221,634,831.51
乌鲁木齐众荣电子材料科技有限公司	7,386,580.53	0.00	0.00
四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	6,736,254.42	6,863,314.49	6,736,248.16
吉木乃新特风电有限公司	6,465,482.20	6,465,482.20	6,465,482.21
辽宁汉威国际物流有限公司	6,465,370.79	4,856,546.61	2,789,133.80
中丝路建设投资集团有限公司	6,284,327.94	525,974.63	282,743.12
五凌江永电力有限公司	5,755,775.48	11,433,628.80	7,991,514.72
特变电工云集高压开关有限公司	3,752,212.40	1,044,247.78	0.00
内蒙古特变电工能源装备有限公司	2,889,908.24	0.00	0.00
特变电工股份有限公司	1,300,107.07	3,071,887.39	2,848,308.49
特变电工湖南电气有限公司	718,567.38	6,454,955.73	0.00
特变电工科技投资有限公司	699,056.60	466,037.74	0.00
新疆特变电工自控设备有限公司	632,568.81	2,604,606.42	447,629.54
天津市特变电工变压器有限公司	477,876.11	0.00	98,761.05
南京电研电力自动化股份有限公司	449,610.62	761,061.95	0.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
石河子众金电极箔有限公司	274,808.14	160,067.25	172,646.56
特变电工衡阳变压器有限公司	207,795.69	2,322,212.38	0.00
新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司	100,754.71	0.00	0.00
新疆昌吉特变能源有限责任公司	95,478.14	241,649.77	404,940.01
新疆天池能源有限责任公司	81,738.68	512,576.73	686,222.64
中国广电新疆网络股份有限公司	51,342.88	0.00	0.00
特变电工国际工程有限公司	36,630.00	16,914,150.50	33,637.17
新疆昌特输变电配件有限公司	35,849.06	102,635.53	0.00
新疆烯金石墨烯科技有限公司	26,405.54	0.00	0.00
新疆天池能源销售有限公司	14,716.98	14,716.98	0.00
中疆物流有限责任公司	7,735.85	17,830.20	0.00
中疆物流阜康有限公司	6,226.42	0.00	0.00
特变电工沈阳变压器集团有限公司	0.00	5,011,681.39	744,923.72
乌鲁木齐新特发电有限责任公司	0.00	1,367,858.57	0.00
新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	0.00	1,070,796.46	0.00
国能新疆甘泉堡综合能源有限公司	0.00	424,528.29	0.00
霍城华光发电有限责任公司	0.00	391,021.60	0.00
卓宾有限责任公司	0.00	379,977.63	0.00
特变电工新疆电工材料有限公司	0.00	304,036.70	428,165.13

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	2022 年发生额	2021 年发生额	2020 年发生额
新疆特变电工集团有限公司	0.00	226,415.09	0.00
新疆准东特变能源有限责任公司	0.00	35,377.36	152,358.49
沈阳和新套管有限公司	0.00	0.00	5,533.98
特变电工康嘉(沈阳)互感器有限责任公司	0.00	0.00	30,805.83
特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	0.00	0.00	42,135.60
特变电工山东沈变电气设备有限公司	0.00	0.00	13,650.49
特变电工沈阳现代物流国际贸易有限公司	0.00	0.00	3,320.39
特变电工智慧能源有限公司	0.00	0.00	16,048.54
特变电工智能电气有限责任公司	0.00	0.00	88,644.03
特变电工中发上海高压开关有限公司	0.00	0.00	7,799,390.25
图木舒克恒润金电力科技有限公司	0.00	0.00	1,395,459.20
合计	1,569,389,689.97	575,810,152.58	652,272,528.16

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 委托管理/出包情况：无。

4. 关联方出租情况：无。

5. 承租情况：无。

6. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
特变电工股份有限公司	新特能源股份有限公司	86,000,000.00	2019-5-28	2029-5-28	否
特变电工股份有限公司	新特能源股份有限公司	600,000,000.00	2019-5-28	2029-5-28	否
特变电工股份有限公司	新疆新特晶体硅高科技	100,000,000.00	2018-9-21	2027-9-20	否
特变电工股份有限公司	新疆新特晶体硅高科技	200,000,000.00	2018-10-11	2027-9-20	否
特变电工股份有限公司	新疆新特晶体硅高科技	150,000,000.00	2018-10-18	2027-9-20	否
特变电工股份有限公司	新疆新特晶体硅高科技	150,000,000.00	2018-11-27	2027-9-20	否
特变电工股份有限公司	新疆新特晶体硅高科技	100,000,000.00	2018-11-16	2027-9-20	否
特变电工股份有限公司	新疆新特晶体硅高科技	400,000,000.00	2019-1-31	2025-12-13	否
特变电工股份有限公司	新疆新特晶体硅高科技	1,000,000,000.00	2019-1-31	2025-12-13	否
特变电工股份有限公司	新疆新特晶体硅高科技	700,000,000.00	2019-1-31	2025-12-13	否

7. 关联方资金拆借：无。

8. 关联方委托贷款：无。

9. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

10. 关键管理人员薪酬

项目名称	2022年度金额	2021年度金额	2020年度金额
薪酬合计	69,421,680.31	55,156,266.39	21,648,887.14

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 存放于特变电工集团财务有限公司的银行存款

核算单体	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	备注
特变电工新疆新能源股份有限公司	136,774,879.65	27,568,641.66	5,524,666.66	
新特能源股份有限公司	222,493,522.15	1,199,246,331.39	1,205,155.86	
新疆新特晶体硅高科技有限公司	847,798,070.24	75,745,568.56	682,200.30	
木垒县嘉裕风晟发电有限公司	674,878.34	29,275,931.36	826,654.35	
布尔津县晶能风力发电有限责任公司	4,291,763.32	15,289,027.06	0.00	
特变电工西安电气科技有限公司	102,843,071.56	32,779,653.21	47,732,910.09	
新疆晶硕新材料有限公司	86,215,014.57	14,717,009.67	1,263,817.86	
内蒙古新特硅材料有限公司	246,469,122.06	188,866,535.36	0.00	
新疆新特新能材料检测中心有限公司	36,350,630.94	23,530,716.07	1,673,995.91	
西安特变电工电力设计有限责任公司	42,718,747.56	28,766,166.19	14,541,489.85	
新泰市光华光伏发电有限责任公司	2,298,384.49	2,953,699.61	0.00	
陕西特变电工新能源有限公司	12,696,290.13	8,022,596.14	1,503,364.50	
周口市迎风发电有限公司	3,553,080.79	16,301,734.67	0.00	
五家渠新特电力有限公司	14,994,107.27	15,497,173.62	7,399,268.29	
新疆新特新能建材有限公司	14,996,911.46	9,015,863.63	1,621,485.02	
菏泽市牡丹区浩风新能源有限公司	6,881,098.85	1,176,111.24	0.00	
固阳县风源发电有限责任公司	6,175,061.41	5,306,827.67	0.00	
芮城县晖源发电有限责任公司	4,493,168.27	2,498,087.83	0.00	
承德光晟能源科技有限公司	4,078,910.77	15,901,946.82	0.00	

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

核算单体	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	备注
特变电工西安柔性输配电有限公司	13,592,312.28	9,343,593.43	5,768,099.90	
新疆沙海绿色能源服务有限公司	16,149,280.22	7,169,568.53	8,832,501.43	
鹿邑县风易发电有限公司	428,220.99	2,887,470.86	0.00	
包头市光羿太阳能发电有限责任公司	1,640,291.30	10,601,966.08	0.00	
正镶白旗风盛发电有限公司	6,430,829.53	8,935,813.27	706,530.43	
孟县华光光伏发电有限公司	1,500,418.87	57,457.75	2,105,356.02	
新疆知信科技有限公司	741,978.55	3,566,860.02	2,705,422.04	
新疆昌和阳光物业服务有限公司	2,432,704.47	2,547,232.37	809,947.23	
乌鲁木齐明瑞广晟发电有限公司	2,306,576.08	1,799,516.51	123,203.05	
锡林郭勒新园新能源有限公司	5,048,907.27	7,047,334.79	35,416.48	
宁夏光煜科技有限公司	1,606,880.27	1,080,852.77	0.00	
哈密华风新能源发电有限公司	1,928,400.41	30,338,397.78	0.00	
特变电工南方新能源科技有限公司	894,432.00	1,302,260.50	0.00	
哈密风尚发电有限责任公司	4,309,637.88	46,774,218.57	0.00	
奈曼旗汇特光伏发电有限责任公司	582,809.83	3,943,532.26	0.00	
乌鲁木齐裕风发电有限责任公司	1,193,195.24	1,189,144.34	0.00	
乌鲁木齐华晖广晟发电有限公司	1,804,066.76	626.52	0.00	
项城市远汇风电有限公司	882,870.39	879,918.97	0.00	
乌鲁木齐康源光晟电力科技有限公司	741,771.83	739,317.47	24,040.22	
正镶白旗汇特光伏发电有限公司	344,409.27	343,355.45	0.00	

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

核算单体	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	备注
特变电工山西能源科技有限公司	2,137,207.95	647,843.96	0.00	
乌鲁木齐华光光盛电力科技有限公司	191,695.29	7,764,474.06	22,814.83	
西安普瑞新特能源有限公司	243,535.76	26,046.83	7,103.79	
特变电工包头能源有限公司	694,966.21	6,184,275.36	0.00	
乌鲁木齐明煜广晟发电有限公司	1,619,101.92	121,120.82	124,401.50	
特变电工内蒙古能源有限公司	549,996.07	1,051,338.44	4,472.06	
特变电工哈密光伏科技有限公司	50,886.66	6,625.71	0.00	
新疆新特能源物流有限公司	25,646,613.78	32,601,912.08	2,159,191.11	
乌鲁木齐辉煌光晟电力科技有限公司	85,099.58	84,959.62	85,463.38	
乌鲁木齐晖源光晟电力科技有限公司	61,558.76	61,461.54	71,165.50	
乌鲁木齐金煜光晟电力科技有限公司	127,115.85	43,345.86	71,072.13	
新疆新特光伏能源科技有限公司	931,703.14	23,491.56	0.00	
乌鲁木齐嘉裕风晟电力科技有限公司	33,984.06	36,653.32	0.00	
乌鲁木齐晖禾光晟电力科技有限公司	21,657.75	21,741.37	23,891.13	
西丰县荣晟电力新能源有限公司	2,240,262.22	201,423.84	0.00	
乌鲁木齐源禾光瑞电力科技有限公司	568.82	726.62	1,018.21	
乌鲁木齐嘉瑞风晟电力科技有限公司	5,444,176.88	228.90	0.00	
乌鲁木齐华灿风力发电有限责任公司	40.14	0.01	0.00	
乌鲁木齐华煜光晟电力科技有限公司	0.00	0.00	70,019.35	2021 年转让
乌鲁木齐鑫禾光晟电力科技有限公司	0.00	0.00	172,489.13	

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

核算单体	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	备注
新特硅基新材料有限公司	21,911,305.54	0.00	0.00	
新特（天津）能源科技有限责任公司	27,913,348.93	0.00	0.00	
敦煌市特能新能源有限公司	15,484,936.85	0.00	0.00	
天门天辰能源发展有限公司	10,456,690.11	0.00	0.00	
哈密十三间房新特风能有限责任公司	6,502,472.87	0.00	0.00	
哈巴河县新特风电有限公司	3,363,308.90	0.00	0.00	
舞阳县新阳新能源有限公司	3,089,396.86	0.00	0.00	
酒泉新晟浩宇电力设备有限公司	2,534,760.40	0.00	0.00	
特变电工张家口能源科技有限公司	2,048,383.74	0.00	0.00	
西安光成售电有限公司	1,817,999.59	0.00	0.00	
行唐县行特新能源有限公司	1,817,158.66	0.00	0.00	
武威晖煜新能源科技有限公司	1,637,327.20	0.00	0.00	
泗县明源广晟风力发电有限公司	1,568,246.14	0.00	0.00	
包头市光炽太阳能有限责任公司	1,557,439.63	0.00	0.00	
九江光特新能源有限公司	1,522,536.17	0.00	0.00	
内蒙古光鑫太阳能发电有限责任公司	1,281,757.05	0.00	0.00	
图木舒克东润环能光伏发电有限公司	1,132,683.37	0.00	0.00	
平塘县旭鑫阳光光伏发电有限公司	1,041,267.61	0.00	0.00	
三都县洁阳光伏发电有限公司	983,619.12	0.00	0.00	
宁夏道至光储新能源有限公司	981,822.41	0.00	0.00	

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

核算单体	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	备注
交口县昊能新能源有限公司	981,552.68	0.00	0.00	
丰宁满族自治县新隆风力发电有限公司	903,407.15	0.00	0.00	
临汾市尧都区节源光伏发电有限公司	896,663.73	0.00	0.00	
交口县正风能源科技有限公司	883,430.71	0.00	0.00	
和县新晟新能源有限公司	731,987.96	0.00	0.00	
特变电工(广东)新能源科技有限公司	631,550.81	0.00	0.00	
襄垣县兴垣新能源有限公司	597,807.49	0.00	0.00	
故城俊能新能源科技有限公司	564,429.22	0.00	0.00	
天津市凌晟新能源有限公司	520,246.98	0.00	0.00	
洛川赋阳新能源有限公司	454,239.10	0.00	0.00	
武威武晟新能源科技有限公司	452,750.31	0.00	0.00	
漯河鑫能新能源有限公司	316,490.34	0.00	0.00	
南宁市光煜新能源科技有限公司	313,822.77	0.00	0.00	
永城市宸枫兴能新能源有限公司	223,645.89	0.00	0.00	
宾阳县光煜光伏发电有限公司	200,683.46	0.00	0.00	
菏泽嘉阳新能源有限公司	127,023.59	0.00	0.00	
锡林郭勒盟新风新能源有限公司	117,593.98	0.00	0.00	
西安博晟瑞达新能源有限公司	113,635.43	0.00	0.00	
武威文晟新能源发电有限公司	92,614.95	0.00	0.00	
阜平县名特新能源有限公司	90,000.00	0.00	0.00	

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

核算单体	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	备注
湖北省疆峡新能源有限公司	90,000.00	0.00	0.00	
西安光庄光伏发电有限公司	80,683.48	0.00	0.00	
临沭华瑞风电有限公司	79,623.85	0.00	0.00	
隆化广晟风力发电有限公司	73,534.65	0.00	0.00	
固阳县风茂发电有限责任公司	71,931.82	0.00	0.00	
志丹县新晟光伏科技有限公司	62,504.00	0.00	0.00	
承德县丰晟光伏发电有限公司	57,186.91	0.00	0.00	
隆尧县风尧新能源有限公司	47,276.58	0.00	0.00	
西安瑞晖广晟发电有限公司	42,627.50	0.00	0.00	
西安天龙光晟新能源有限公司	42,396.98	0.00	0.00	
化隆县新特光伏发电有限公司	39,857.08	0.00	0.00	
景县煜特新能源开发有限公司	37,527.85	0.00	0.00	
隆尧县兴尧新能源有限公司	33,429.31	0.00	0.00	
河池市宜州区晟辉光伏发电有限公司	33,147.78	0.00	0.00	
西安楼阳光伏发电有限公司	31,057.74	0.00	0.00	
滕州善国新能源有限公司	30,136.52	0.00	0.00	
公安县竹晟新能源有限公司	30,000.00	0.00	0.00	
淮安市广晟昊能太阳能发电有限公司	29,913.42	0.00	0.00	
贵阳市洁阳新能源科技有限公司	29,005.80	0.00	0.00	
贵阳市旭鑫阳新能源科技有限公司	28,837.13	0.00	0.00	

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

核算单体	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	备注
大庆风源风力发电投资有限公司	23,662.26	0.00	0.00	
商都县风盛发电有限公司	22,267.82	0.00	0.00	
海口市疆海新能源科技有限公司	20,312.82	0.00	0.00	
西安风拖风力发电有限公司	19,669.31	0.00	0.00	
固阳县光煜发电有限责任公司	14,414.31	0.00	0.00	
西安华瑞广晟发电有限公司	10,603.46	0.00	0.00	
东海县东口新能源有限公司	10,264.01	0.00	0.00	
息县豫风新能风力发电有限公司	9,475.08	0.00	0.00	
乌鲁木齐县君盛风力发电有限公司	8,952.67	0.00	0.00	
围场满族蒙古族自治县晟辉光伏发电有限公司	8,799.64	0.00	0.00	
莒南华瑞风电有限公司	8,232.20	0.00	0.00	
西安锦峰光晟新能源科技有限公司	7,202.09	0.00	0.00	
若羌县卓尚新能源有限公司	5,640.17	0.00	0.00	
伊金霍洛旗光盛发电有限责任公司	5,339.24	0.00	0.00	
滦平县鸿盛光伏发电有限公司	4,783.00	0.00	0.00	
平塘县朝旭风力发电有限公司	4,424.51	0.00	0.00	
西安赋阳新能源有限公司	1,881.47	0.00	0.00	
西安乐鸣新能源有限公司	946.90	0.00	0.00	
乌鲁木齐汇特光伏发电有限责任公司	804.16	0.00	0.00	
乌鲁木齐新特风源发电有限责任公司	770.98	0.00	0.00	

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

核算单体	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额	备注
新疆桑欧太阳能设备有限责任公司	170.23	0.00	0.00	
井冈山市华风特变电工发电有限公司	40.13	0.00	0.00	
木垒县新特汇能发电有限责任公司	40.13	0.00	0.00	
乌鲁木齐绿能风力发电有限责任公司	40.13	0.00	0.00	
乌鲁木齐荣晟新能源有限责任公司	40.13	0.00	0.00	
乌鲁木齐昱能风力发电有限责任公司	40.13	0.00	0.00	
宁夏文晟光伏发电有限公司	36.17	0.00	0.00	
合计	2,020,456,447.36	1,901,885,729.90	107,898,627.61	

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 向特变电工集团财务有限公司的贷款余额

报告期内，本集团向特变电工集团财务有限公司申请贷款，截至报告期各年末余额情况：

项目	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
贷款余额	1,886,451,438.88	1,100,000,000.00	170,000,000.00

13. 与特变电工集团财务有限公司的财务费用及利息

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息收入	27,260,227.01	6,490,630.12	1,741,269.38
利息支出	76,467,558.68	36,041,784.10	41,294,969.55
手续费	17,771.71	300,207.37	358,795.46

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
预付账款	新疆特变电工自控设备有限公司	48,762,410.81	0.00	4,308,000.00
预付账款	特变电工股份有限公司	18,089,290.46	3,319,560.00	16,639,535.09
预付账款	新疆众和股份有限公司	8,450,000.00	0.00	0.00
预付账款	内蒙古特变电工能源装备有限公司	6,636,960.00	6,636,960.00	0.00
预付账款	特变电工(德阳)电缆股份有限公司	5,158,988.95	0.00	0.00
预付账款	特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	3,929,797.67	1,785,000.00	0.00
预付账款	华翔(洪洞)新能源科技有限公司	3,632,760.00	0.00	0.00
预付账款	南京电研电力自动化股份有限公司	1,978,287.59	0.00	0.00
预付账款	新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司	265,602.80	56,364.00	47,038.00
预付账款	特变电工科技投资有限公司	175,000.00	407,321.00	0.00
预付账款	特变电工国际工程有限公司	50,000.00	0.00	0.00
预付账款	新疆特变电工集团物流有限公司	0.00	4,680,000.00	576,017.90
预付账款	特变电工沈阳变压器集团有限公司	0.00	1,140,000.00	0.00
预付账款	特变电工智能电气有限公司	0.00	41,145.00	0.00
预付账款	中丝路建设投资集团有限公司	0.00	651,449.11	0.00
预付账款	特变电工山东沈变电气设备有限公司	0.00	1,410,000.00	0.00
预付账款	特变电工(德阳)电力工程有限公司	0.00	88,105.33	0.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
预付账款	特变电工湖南电气有限公司	0.00	48,000.00	0.00
应收账款	固阳县长岚风力发电有限公司	175,311,640.58	0.00	0.00
应收账款	江永晟华能源开发有限公司	11,625,928.69	5,219,891.97	30,083,981.12
应收账款	道县清洁能源开发有限公司	7,764,071.35	0.00	0.00
应收账款	江永清洁能源开发有限公司	7,356,890.09	6,086,610.41	798,279.27
应收账款	图木舒克恒润金电力科技有限公司	2,160,000.00	2,160,000.00	2,160,000.00
应收账款	特变电工云集高压开关有限公司	1,272,000.00	1,180,000.00	0.00
应收账款	特变电工沈阳变压器集团有限公司	1,132,640.00	1,698,960.00	0.00
应收账款	乌鲁木齐众荣电子材料科技有限公司	678,565.20	0.00	0.00
应收账款	新疆天池能源有限责任公司	580,074.74	580,074.74	552,796.00
应收账款	特变电工股份有限公司	570,000.00	691,500.00	1,714,500.00
应收账款	新疆众和股份有限公司	290,734.50	10,657,659.43	2,846,195.36
应收账款	新疆特变电工自控设备有限公司	261,500.00	2,610.00	201,200.00
应收账款	新疆准东特变能源有限责任公司	233,367.91	270,117.91	0.00
应收账款	新疆昌吉特变能源有限责任公司	206,747.84	119,907.71	0.00
应收账款	石河子众金电极箔有限公司	190,943.00	109,152.00	150,723.20
应收账款	新疆昌特输变电配件有限公司	38,000.00	40,390.00	0.00
应收账款	中丝路建设投资集团有限公司	439.49	0.00	0.00
应收账款	五凌江永电力有限公司	0.00	5,065,300.00	45,979,149.90

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
应收账款	和田赛维光伏科技有限公司	0.00	9,139,646.76	0.00
应收账款	新疆特变电工集团有限公司	0.00	240,000.00	0.00
应收账款	卓宾有限责任公司	0.00	318.79	0.00
应收账款	特变电工国际工程有限公司	0.00	0.00	237,010.00
应收账款	特变电工中发上海高压开关有限公司	0.00	0.00	3,480,000.00
合同资产	江永清洁能源开发有限公司	17,121,094.35	30,872,421.60	34,633,838.81
合同资产	江永晟华能源开发有限公司	17,080,228.65	66,185,255.21	88,360,031.12
合同资产	道县清洁能源开发有限公司	17,032,115.28	70,601,258.41	55,547,815.08
合同资产	新疆特变电工楼兰新材料技术有限公司	7,113,189.31	0.00	0.00
合同资产	五凌江永电力有限公司	5,065,300.00	14,920,500.00	14,957,136.75
合同资产	特变电工沈阳变压器集团有限公司	566,320.00	0.00	0.00
合同资产	特变电工云集高压开关有限公司	542,000.00	0.00	0.00
合同资产	特变电工湖南电气有限公司	39,000.00	0.00	0.00
合同资产	南京电研电力自动化股份有限公司	0.00	86,000.00	0.00
合同资产	特变电工股份有限公司	0.00	121,500.00	121,500.00
合同资产	特变电工中发上海高压开关有限公司	0.00	0.00	870,000.00
合同资产	和田赛维光伏科技有限公司	0.00	0.00	1,343,818.12
其他应收款	石首市首义新能源有限公司	2,610,950.82	3,000,000.00	0.00
其他应收款	图木舒克恒润金电力科技有限公司	1,623,000.00	1,623,000.00	1,623,000.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
其他应收款	中建新疆建工(集团)有限公司	30,000.00	0.00	0.00
其他应收款	特变电工股份有限公司	3,672.56	7,027,940.41	14,838,020.91
其他应收款	道县清洁能源开发有限公司	0.00	3,492.28	3,492.28
其他应收款	霍城华光发电有限责任公司	0.00	14,828,472.83	20,402,461.83
其他应收款	江永晟华能源开发有限公司	0.00	7,546.00	1,327,546.00
其他应收款	和田赛维光伏科技有限公司	0.00	3,500.00	9,092,146.76
其他应收款	江永清洁能源开发有限公司	0.00	0.00	1,443,278.08
其他应收款	新疆特变电工康养置业有限公司	0.00	0.00	41,125.13
其他应收款	新疆众和股份有限公司	0.00	0.00	80,494.46
应收股利	吐鲁番特变电工新能源有限公司	0.00	17,657,748.51	0.00
应收股利	四川甘孜大唐国际新能源有限责任公司	0.00	7,559,818.83	8,700,709.88
应收股利	五家渠新特能源有限责任公司	0.00	5,698,292.32	0.00
应收股利	乌鲁木齐新特发电有限责任公司	0.00	905,417.52	0.00
应收股利	霍城华光发电有限责任公司	0.00	20,908,906.98	20,908,906.98
应收股利	和田赛维光伏科技有限公司	0.00	10,874,696.71	10,874,696.71
其他非流动资产	中丝路建设投资集团有限公司	47,551,652.39	0.00	0.00
其他非流动资产	内蒙古特变电工能源装备有限公司	12,543,930.00	0.00	0.00
其他非流动资产	新疆特变电工自控设备有限公司	6,434,220.00	11,879,786.80	0.00
其他非流动资产	特变电工山东沈变电气设备有限公司	1,315,623.90	1,315,623.90	0.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
其他非流动资产	特变电工云集电气有限公司	640,000.00	0.00	0.00
其他非流动资产	南京电研电力自动化股份有限公司	189,000.00	0.00	0.00
其他非流动资产	特变电工智能电气有限公司	0.00	59,426,349.96	0.00
其他非流动资产	特变电工股份有限公司	0.00	23,023,629.95	0.00
其他非流动资产	特变电工湖南电气有限公司	0.00	460,176.99	0.00
其他非流动资产	新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	0.00	0.00	6,767,660.55
总计		444,303,938.93	432,517,379.37	401,712,105.29

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
短期借款	特变电工集团财务有限公司	1,386,451,438.88	980,000,000.00	50,000,000.00
长期借款	特变电工集团财务有限公司	500,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
合同负债	固阳县长岚风力发电有限公司	163,525,429.53	0.00	0.00
合同负债	石首市首义新能源有限公司	70,128,440.37	0.00	0.00
合同负债	江永清洁能源开发有限公司	14,166,625.98	0.00	0.00
合同负债	五凌江永电力有限公司	3,291,698.59	550,791.06	4,811,316.37
合同负债	江永晟华能源开发有限公司	3,159,012.42	0.00	0.00
合同负债	道县清洁能源开发有限公司	976,527.66	0.00	0.00
合同负债	辽宁汉威国际物流有限公司	758,673.03	454,667.66	173,599.59
合同负债	特变电工股份有限公司	0.00	601,769.71	241,307.01

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
合同负债	新疆天池能源有限责任公司	0.00	478,672.57	0.00
合同负债	特变电工衡阳变压器有限公司	0.00	207,795.69	207,795.69
合同负债	中丝路建设投资集团有限公司	0.00	7,951.86	6,703.29
合同负债	新疆众和股份有限公司	0.00	0.00	3,396.99
合同负债	特变电工沈阳变压器集团有限公司	0.00	0.00	5,893.00
合同负债	乌鲁木齐新特发电有限责任公司	0.00	0.00	1,367,858.57
其他流动负债	石首市首义新能源有限公司	6,311,559.63	0.00	0.00
其他流动负债	辽宁汉威国际物流有限公司	68,280.57	40,920.09	15,623.96
其他流动负债	道县清洁能源开发有限公司	0.00	464,185.81	464,185.81
其他流动负债	特变电工股份有限公司	0.00	78,230.29	29,303.72
其他流动负债	新疆天池能源有限责任公司	0.00	62,227.43	0.00
其他流动负债	中丝路建设投资集团有限公司	0.00	1,033.74	871.43
其他流动负债	新疆众和股份有限公司	0.00	0.00	441.61
其他流动负债	固阳县长岚风力发电有限公司	0.00	0.00	0.00
其他应付款	特变电工股份有限公司	503,547.37	0.00	518,886.17
其他应付款	北京鉴衡认证中心有限公司	26,886.79	0.00	0.00
其他应付款	特变电工能源（印度）有限公司	0.00	4,308,534.33	0.00
其他应付款	江永清洁能源开发有限公司	0.00	244,161.92	1,687,440.00
其他应付款	特变电工国际工程有限公司	0.00	254,243.12	0.00
其他应付款	江永晟华能源开发有限公司	0.00	33,054.10	33,054.10

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应付股利	特变电工股份有限公司	0.00	0.00	164,623,470.27
应付账款	天津三阳丝路商业保理有限公司	172,097,816.56	0.00	0.00
应付账款	中丝路建设投资集团有限公司	136,607,339.69	34,050,576.49	17,355,911.70
应付账款	特变电工国际工程有限公司	125,139,689.05	2,541,220.66	36,169,800.61
应付账款	新疆特变电工自控设备有限公司	66,799,929.46	5,631,443.43	8,674,181.42
应付账款	新疆天池能源销售有限公司	29,274,488.51	27,607,360.63	10,984,438.04
应付账款	南京电研电力自动化股份有限公司	28,410,524.32	7,332,965.49	9,511,900.00
应付账款	新疆特变电工国际成套工程承包有限公司	25,225,631.12	33,472,554.09	18,509,777.18
应付账款	天津市特变电工变压器有限公司	19,647,908.87	188,547.01	2,223,215.28
应付账款	沈阳特变电工电气工程有限公司	13,994,759.47	7,981,046.69	8,278,586.68
应付账款	新疆众和股份有限公司	13,012,872.30	5,088,910.20	8,805,866.56
应付账款	内蒙古特变电工能源装备有限公司	12,637,930.09	7,987,876.33	0.00
应付账款	特变电工衡阳变压器有限公司	9,930,365.12	1,901,993.62	1,336,993.62
应付账款	特变电工股份有限公司	8,034,276.00	324,284.36	4,939,544.97
应付账款	特变电工沈阳变压器集团有限公司	7,475,110.02	639,367.09	3,639,430.44
应付账款	特变电工山东沈变电气设备有限公司	4,379,811.09	0.00	1,292,500.00
应付账款	乌鲁木齐新特发电有限责任公司	3,800,000.00	7,127,545.24	0.00
应付账款	三阳丝路(霍尔果斯)商业保理有限公司	3,016,667.00	105,965,122.62	440,894.29
应付账款	特变电工京津冀智能科技有限公司	2,795,105.88	348,672.57	0.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应付账款	特变电工湖南电气有限公司	2,228,167.90	2,570,168.00	5,277,600.00
应付账款	特变电工科技投资有限公司	2,010,481.70	0.00	0.00
应付账款	中疆物流有限责任公司	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
应付账款	中丝路设计咨询有限公司	1,045,871.56	0.00	0.00
应付账款	特变电工智能电气有限责任公司	920,353.98	41,145.00	0.00
应付账款	新疆昌特输变电配件有限公司	617,904.46	617,904.46	617,904.46
应付账款	特变电工云集电气有限公司	343,000.00	0.00	0.00
应付账款	特变电工(德阳)电缆股份有限公司	340,475.57	416,375.20	0.00
应付账款	昌吉回族自治州特变电工职业培训中心	245,323.50	245,323.50	245,323.50
应付账款	北京鉴衡认证中心有限公司	120,000.00	231,200.00	178,600.00
应付账款	特变电工山东鲁能泰山电缆有限公司	91,580.31	351,022.84	0.00
应付账款	新疆特变电工集团物流有限公司	82,044.55	82,044.55	0.00
应付账款	新疆众和金源镁业有限公司	76,261.06	76,261.06	76,327.43
应付账款	特变电工沈阳电力勘测设计有限公司	22,500.00	0.00	0.00
应付账款	辽宁汉威国际物流有限公司	21,100.92	87,979.95	0.00
应付账款	特变电工中发上海高压开关有限公司	5,309.73	0.00	0.00
应付账款	特变电工新疆能源有限公司	0.00	15,751,926.61	2,143,902.87
应付账款	特变电工云集高压开关有限公司	0.00	822,450.00	0.00
应付账款	新疆特变电工工业文化旅游有限责任公司	0.00	0.00	13,251.60

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目名称	关联方	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
应付账款	特变电工南京智能电气有限公司	0.00	0.00	330,000.00
应付账款	特变电工西南电气工程有限公司	0.00	0.00	2,603,750.00
应付账款	特变电工新疆电工材料有限公司	0.00	0.00	44,243.36
合计		2,841,318,720.61	1,378,771,527.07	489,385,091.59

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	2,994 万股
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

注：公司 2022 年 3 月 15 日召开的 2022 年第三次临时董事会会议、2022 年 5 月 5 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议及批准了关于建议采纳本公司 2022 年员工持股计划的议案。本公司通过 2022 年员工持股计划持股平台向 2022 年员工持股计划的参与人员（包括本公司董事、监事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术人员及核心业务人员等，合计不超过 500 人）授予 2,994.00 万股本公司内资股股份，股份来源于本公司控股股东特变电工的存量内资股转让，授予价格为每股内资股人民币 13.73 元。有关详情请参阅本公司日期为 2022 年 3 月 15 日的公告、日期为 2022 年 4 月 19 日的通函及日期为 2022 年 5 月 5 日的投票表决结果公告。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据银信资产评估有限公司出具的银信评报字[2022]沪第 0765 号估值报告进行公允价值确认
对可行权权益工具数量的确定依据	资产负债表日股权激励股份预计可行权数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	31,442,778.63
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	30,684,103.19

3. 母公司授予股份支付情况

2020年度至2022年度，公司部分员工参与特变电工股份有限公司所实施之股权激励计划，累计确认股份支付费用48,932,451.55元，其中：2022年度确认管理费用4,411,364.75元，2021年度确认管理费用13,582,025.13元，2020年度确认管理费用18,330,827.00元。

2022年8月15日，特变电工董事会会议通过了《公司2019年股票期权激励计划首次授予股票期权第三个行权期、授予的预留股票期权第二个行权期行权条件成就的议案》，该股权激励计划已经全部行权完毕，原计入其他资本公积的股份支付金额计入股本溢价。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十三、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债：无。
2. 对外提供担保形成的或有负债：无。
3. 其他或有负债：无。
4. 截至 2022 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十四、承诺事项

1. 重要的承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本集团因出具的银行保函形成的或有负债担保金额按期末基准汇率折合为人民币 2,260,887,341.56 元，最迟于 2027 年到期。

2. 抵押资产信息

抵押资产单位	抵押权人	抵押资产类别	资产评估价值/账面原值	抵押/担保项目
新特能源股份有限公司	兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行	18 万吨/年四氯化硅深化冷氢化循环利用及高纯晶体硅转型升级技术改造项目机器设备	706,605,468.88	18 万吨/年四氯化硅深化冷氢化循环利用及高纯晶体硅转型升级技术改造项目机器设备
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目建成后的固定资产、土地使用权	716,505,966.01	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	特变电工固阳兴顺西光伏电场 20MW 风光同场太阳能光伏发电工程项目建成后的固定资产、土地使用权		特变电工固阳兴顺西光伏电场 20MW 风光同场太阳能光伏发电工程项目
哈密风尚发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目土地、房产及机器设备	1,366,014,648.64	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目建设
正镶白旗风盛发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	风盛正镶白旗特高压外送 27.5 万千瓦风电场建设项目建成后的固定资产、土地使用权	3,192,992,097.59	风盛正镶白旗特高压外送 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
正镶白旗风盛发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场建设项目建成后的固定资产、土地使用权		风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
芮城县晖源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	山西芮城光伏领跑技术基地西尧 50MW 光伏发电项目建成后的固	305,827,731.87	山西芮城光伏领跑技术基地西尧 50MW 光伏发电项

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

抵押资产单位	抵押权人	抵押资产类别	资产评估价值/账面原值	抵押/担保项目
		定资产		目
孟县华光光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目建成后的固定资产	683,916,052.18	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目
哈密华风新能源发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	哈密东南部山口特变电工 150MWp 光伏发电项目建成后的固定资产	938,724,438.40	哈密东南部山口特变电工 150MWp 光伏发电项目
鹤庆汇能发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目建成后的固定资产	176,216,297.75	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目
崇仁县华风发电有限公司	中国农业银行股份有限公司崇仁县支行	崇仁县相山镇一期 50MW 风力发电项目建成后形成的设备及土地	486,000,000.00	崇仁县相山镇一期 50MW 风力发电项目
奈曼旗汇特光伏发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	汇特奈曼旗 30MWp 光伏并网发电项目建成后形成的固定资产	210,852,742.53	汇特奈曼旗 30MWp 光伏并网发电项目
云县汇能发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	云县干龙潭并网光伏电站项目建成后形成的固定资产	183,133,475.45	云县干龙潭并网光伏电站项目
木垒县新特汇能发电有限责任公司	中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行	木垒老君庙 100MW 风力发电项目建成后固定资产	651,211,400.35	木垒老君庙 100MW 风力发电项目
图木舒克东润环能光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	图木舒克东润环能光伏发电有限公司第三师伽师总场一期 20MWp 并网光伏电站项目建成后形成的固定资产	141,972,655.75	图木舒克东润环能光伏发电有限公司第三师伽师总场一期 20MWp 并网光伏电站项目
木垒县嘉裕风晟发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	特变电工木垒大石头 200MW 风力发电项目建成后的固定资产	1,404,723,992.65	特变电工木垒大石头 200MW 风力发电项目
包头市光羿太阳能发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	包头市光羿太阳能发电有限责任公司石拐区领跑者 1 号 100MWp 光伏项目建成后形成的固定资产	645,549,715.18	包头市光羿太阳能发电有限责任公司石拐区领跑者 1 号 100MWp 光伏项目
布尔津县晶能风力发电有限责任公司	中国农业银行股份有限公司布尔津县支行	新疆准东基地特变电工布尔津县 150MW 风电场项目建成后的固定资产	1,188,000,000.00	新疆准东基地特变电工布尔津县 150MW 风电场
菏泽市牡丹区浩风新能源有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司菏泽分行	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目的固定资产	376,487,656.15	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目
鹿邑县风易发电有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司许昌分行	鹿邑穆店 20MW 分散式项目建成后的固定资产	170,818,875.57	鹿邑穆店 20MW 分散式项目

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

抵押资产单位	抵押权人	抵押资产类别	资产评估价值/账面原值	抵押/担保项目
哈密市振超风力发电有限公司	中国银行股份有限公司哈密市分行	骆驼圈子 15MW 分散式风电项目建成后的固定资产	97,819,027.05	骆驼圈子 15MW 分散式风电项目
霍城县光晟光伏发电有限公司	中国建设银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	霍城 50MW 光伏发电项目项目建成后形成的固定资产	230,969,522.97	霍城 50MW 光伏发电项目
锡林郭勒新园新能源有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	新园正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场建设项目建成后形成的固定资产	1,363,335,864.91	新园正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
中闽(木垒)风电有限公司	农银金融租赁有限公司	中闽风电木垒大石 200MW 风力发电项目风力发电机组、塔筒(架)等	1,515,381,219.43	中闽(木垒)风电有限公司木垒大石头 200MW 风力发电项目
莎车县新尚能源发电有限责任公司	中国工商银行股份有限公司喀什分行	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目建成后形成的固定资产	350,642,648.77	新尚能源莎车 100 兆瓦光伏并网发电和储能设施项目
柯坪县柯特新能源有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	柯特新能源柯坪县 100 兆瓦光伏及储能发电项目建成后的固定资产	376,594,050.73	柯特新能源柯坪县 100 兆瓦光伏及储能发电项目
西丰县荣晟电力新能源有限公司	国家开发银行辽宁省分行	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目建成后形成的固定资产	596,661,905.21	铁岭市西丰县柏榆镇风电项目
新泰市光华光伏发电有限责任公司	工商银行昌吉回族自治州分行	四槐片区 50Mw 农光互补并网发电项目建成后形成的固定资产	363,282,222.63	新泰市光华光伏发电有限责任公司四槐片区 50Mw 农光互补并网发电项目
武威武晟新能源科技有限公司	农银金融租赁有限公司	武威 150 兆瓦光伏发电项目建成后形成的固定资产	528,965,224.80	武威 150 兆瓦光伏发电项目
包头市光炽太阳能有限责任公司	中国建设银行股份有限公司包头分行	包头市土默特右旗土地治理暨农光互补 30 万千瓦光伏示范项目建成后的固定资产	1,194,129,793.98	包头市土默特右旗土地治理暨农光互补 30 万千瓦光伏示范项目

3. 质押资产信息

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	326,664,723.75	特变电工固阳兴顺西风电场一期 100MW 风电工程项目
固阳县风源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益		特变电工固阳兴顺西光伏电场 20MW 风光同场太阳能光伏发电工程项目

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
哈密风尚发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	565,729,579.86	新疆哈密风电基地二期项目景峡第六风电场 B 区 200MW 项目建设
正镶白旗风盛发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	258,551,589.44	风盛正镶白旗特高压外送 27.5 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
正镶白旗风盛发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益		风盛正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
芮城县晖源发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	60,378,589.59	新建山西芮城光伏领跑技术基地西尧 50MW 光伏发电项目
孟县华光光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	248,091,938.72	山西阳泉市采煤深陷区国家先进技术光伏发电示范基地项目
哈密华风新能源发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	288,727,715.29	哈密东南部山口特变电工 150MWp 光伏发电项目
鹤庆汇能发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	74,144,949.59	云南省大理州鹤庆县黄坪并网光伏电站项目
崇仁县华风发电有限公司	中国农业银行股份有限公司崇仁县支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	792,800,000.00	崇仁县相山镇一期 50MW 风力发电项目
奈曼旗汇特光伏发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	128,405,183.56	汇特奈曼旗 30MWp 光伏并网发电项目
云县汇能发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	89,279,025.28	云县干龙潭并网光伏电站项目
木垒县新特汇能发电有限责任公司	中国农业发展银行木垒哈萨克自治县支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,543,500,000.00	木垒老君庙 100MW 风力发电项目
图木舒克东润环能光伏发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	44,373,165.38	图木舒克东润环能光伏发电有限公司第三师伽师总场一期 20MWp 并网光伏电站项目

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

质押资产单位	质押权人	质押资产类别	资产评估价值/账面原值	质押/担保项目
木垒县嘉裕风晟发电有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	113,724,776.64	特变电工木垒大石头 200MW 风力发电项目
包头市光羿太阳能发电有限责任公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	109,933,396.55	包头市光羿太阳能发电有限责任公司石拐区领跑者 1 号 100MWP 光伏项目
布尔津县晶能风力发电有限责任公司	中国农业银行股份有限公司布尔津县支行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,400,000,000.00	新疆准东基地特变电工布尔津县 150MW 风电场
菏泽市牡丹区浩风新能源有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司菏泽分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	46,111,889.39	浩风新能源牡丹区王浩屯 50MW 风电项目
鹿邑县风易发电有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司许昌分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	10,190,953.25	鹿邑穆店 20MW 分散式项目
哈密市振超风力发电有限公司	中国银行股份有限公司哈密市分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	4,521,773.80	骆驼圈子 15MW 分散式风电项目
霍城县光晟光伏发电有限公司	中国建设银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	770,796.46	霍城 50MW 光伏发电项目
锡林郭勒新园新能源有限公司	国家开发银行新疆维吾尔自治区分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	101,168,617.09	新园正镶白旗特高压外送 20 万千瓦风电场扶贫开发建设项目
中闽（木垒）风电有限公司	农银金融租赁有限公司	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	162,430,250.75	中闽（木垒）风电有限公司木垒大石头 200MW 风力发电项目
新泰市光华光伏发电有限责任公司	工商银行昌吉回族自治州分行	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	549,240,000.00	新泰市光华光伏发电有限责任公司四槐片区 50Mw 农光互补并网发电项目
武威武晟新能源科技有限公司	农银金融租赁有限公司	项目建成后电费收费权及其项下全部收益	1,831,181,600.00	武威 150 兆瓦光伏发电项目

十五、资产负债表日后事项

为了进一步保证公司资产合规性，公司将两个新能源电站项目所属公司的股权转让给母公司特变电工股份有限公司（以下简称“特变电工”）。2023 年 1 月 6 日，新能源公司及陕西特变电工新能源有限公司各自与特变电工签订股权转让协议。新能源公司将

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

乌鲁木齐明瑞广晟发电有限公司 100%股权转让给特变电工，根据乌鲁木齐明瑞广晟发电有限公司经评估股东全部权益价值人民币 15,820 万元，双方同意转让对价人民币 13,499.9999 万元；陕西特变电工新能源有限公司将吴起华光 100%股权转让给特变电工，根据吴起华光的经评估股东全部权益价值人民币-2,320.00 万元，双方同意转让对价为人民币 1 元。截至本附注披露日，上述股权转让事项已完成，乌鲁木齐明瑞广晟发电有限公司及吴起华光不再纳入合并财务报表范围。

十六、其他重要事项

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	461,113,696.46	100.00	41,934,009.96	9.09	419,179,686.50
其中：账龄组合	461,113,696.46	100.00	41,934,009.96	9.09	419,179,686.50
合计	461,113,696.46	100.00	41,934,009.96	—	419,179,686.50

(续)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	490,506,212.84	100.00	18,595,406.51	3.79	471,910,806.33
其中：账龄组合	490,506,212.84	100.00	18,595,406.51	3.79	471,910,806.33
合计	490,506,212.84	100.00	18,595,406.51	—	471,910,806.33

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	348,551,349.52	100.00	8,388,684.75	2.41	340,162,664.77
其中：账龄组合	348,551,349.52	100.00	8,388,684.75	2.41	340,162,664.77
合计	348,551,349.52	100.00	8,388,684.75	—	340,162,664.77

1) 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日无单项计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	209,735,783.80	4,194,715.68	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	97,884,444.33	4,894,222.22	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	132,289,700.40	26,457,940.07	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	21,073,759.87	6,322,127.96	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	130,008.06	65,004.03	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	461,113,696.46	41,934,009.96	—

(续)

账龄	2021 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	329,547,066.87	6,590,941.34	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	135,518,869.87	6,775,943.49	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	24,035,611.49	4,807,122.30	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,404,664.61	421,399.38	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	0.00	0.00	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	490,506,212.84	18,595,406.51	—

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

账龄	2020 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	314,213,707.06	6,284,274.14	2.00
1 年至 2 年 (含 2 年)	31,754,119.19	1,587,705.96	5.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	2,583,523.27	516,704.65	20.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	0.00	0.00	30.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	0.00	0.00	50.00
5 年以上	0.00	0.00	100.00
合计	348,551,349.52	8,388,684.75	—

1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

无。

(2) 计提、转回 (或收回) 坏账准备的情况

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,595,406.51	23,338,603.45	0.00	0.00	41,934,009.96
合计	18,595,406.51	23,338,603.45	0.00	0.00	41,934,009.96

(续)

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,388,684.75	10,206,721.76	0.00	0.00	18,595,406.51
合计	8,388,684.75	10,206,721.76	0.00	0.00	18,595,406.51

(续)

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	13,335,740.57	-4,947,055.82	0.00	0.00	8,388,684.75
合计	13,335,740.57	-4,947,055.82	0.00	0.00	8,388,684.75

(3) 2022 年、2021 年、2020 年无实际核销的应收账款

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(4) 应收账款 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日余额中含持本公司 5%及以上表决权股份的股东单位欠款

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
特变电工股份有限公司	0.00	0.00	347,000.00

(5) 应收账款按账龄列示

账龄	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
1 年以内(含 1 年)	209,735,783.80	329,547,066.87	314,213,707.06
1 年至 2 年(含 2 年)	97,884,444.33	135,518,869.87	31,754,119.19
2 年至 3 年(含 3 年)	132,289,700.40	24,035,611.49	2,583,523.27
3 年至 4 年(含 4 年)	21,073,759.87	1,404,664.61	0.00
4 年至 5 年(含 5 年)	130,008.06	0.00	0.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00
合计	461,113,696.46	490,506,212.84	348,551,349.52

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
新疆晶硕新材料有限公司	266,194,973.82	4 年以内	57.73	27,354,693.77
内蒙古和光新能源有限公司	68,276,809.98	1 年以内	14.81	1,365,536.20
新疆新特新建材有限公司	64,033,993.88	4 年以内	13.89	11,689,765.47
新疆新特晶体硅高科技有 限公司	32,167,475.40	1 年以内	6.98	643,349.51
新疆沙海绿色能源服务有 限公司	16,999,602.08	2 年以内	3.69	489,197.61
合计	447,672,855.16	—	97.10	41,542,542.56

(续)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
汉川市华亿高温硅材料科技有 限公司	113,444,351.02	1 年以内	23.13	2,268,887.02
新疆大地泽林硅业有限公司	43,240,268.94	1 年以内	8.82	864,805.38
新疆众成新材料有限公司	10,000,921.50	1 年以内	2.04	200,018.43
江阴东升新能源股份有限公司	3,845,621.06	2 年以内	0.78	192,281.05
内蒙古和光新能源有限公司	1,492,830.87	1 年以内	0.30	29,856.62
合计	172,023,993.39	—	35.07	3,555,848.50

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

单位名称	2020 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款年 末余额合计数的 比例%	坏账准备 年末余额
新疆晶硕新材料有限公司	102,612,680.54	3 年以内	29.44	2,895,651.30
新疆新特新能建材有限公司	60,584,641.33	3 年以内	17.38	1,682,044.61
新疆众信材料技术有限公司	36,945,640.00	1 年以内	10.60	738,912.80
新疆大地泽林硅业有限公司	36,392,980.00	1 年以内	10.44	727,859.60
浙江中诚硅材料有限公司	27,609,920.00	1 年以内	7.92	552,198.40
合计	264,145,861.87	-	75.78	6,596,666.71

2. 其他应收款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	0.00	0.00	0.00
应收股利	0.00	430,988,436.89	0.00
其他应收款	2,810,321,864.08	663,849,694.54	465,520,174.76
合计	2,810,321,864.08	1,094,838,131.43	465,520,174.76

2.1 应收股利

(1) 应收股利明细

项目	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
特变电工新疆新能源股份有限公司	0.00	430,988,436.89	0.00
合计	0.00	430,988,436.89	0.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
代垫款项	6,769,352.60	7,947,157.76	17,238,834.93
保证金及押金	110,000.00	50,000.00	2,552,967.87
资金拆借本息	22,000.00	538,035.44	0.00
关联方往来	2,870,477,570.88	669,479,553.01	455,680,001.07
日常借支	3,446,785.44	2,499,611.71	2,339,769.27

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	2022 年 12 月 31 日 余额	2021 年 12 月 31 日 余额	2020 年 12 月 31 日 余额
其他	0.00	116,139.39	176,716.25
合计	2,880,825,708.92	680,630,497.31	477,988,289.39

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	0.00	16,780,802.77	0.00	16,780,802.77
2022 年 1 月 1 日余额在本 年	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	53,723,042.07	0.00	53,723,042.07
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022 年 12 月 31 日余额	0.00	70,503,844.84	0.00	70,503,844.84

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	0.00	12,468,114.63	0.00	12,468,114.63
2021 年 1 月 1 日余额在本 年	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	4,312,688.14	0.00	4,312,688.14
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2021 年 12 月 31 日余额	0.00	16,780,802.77	0.00	16,780,802.77

(续)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	0.00	30,666,737.98	0.00	30,666,737.98
2020 年 1 月 1 日余额在本年	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	-18,198,623.35	0.00	-18,198,623.35
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2020 年 12 月 31 日余额	0.00	12,468,114.63	0.00	12,468,114.63

(3) 其他应收款按账龄列示

项目	2022 年 12 月 31 日余 额	2021 年 12 月 31 日余 额	2020 年 12 月 31 日余 额
1 年以内 (含 1 年)	2,451,248,020.12	575,024,069.74	469,287,109.30
1 年至 2 年 (含 2 年)	429,577,688.8	105,606,427.57	6,544.84
2 年至 3 年 (含 3 年)	0.00	0.00	5,040,000.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	0.00	0.00	0.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	0.00	0.00	3,161,180.09
5 年以上	0.00	0.00	493,455.16
合计	2,880,825,708.92	680,630,497.31	477,988,289.39

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 计提、转回（或收回）坏账准备的情况

类别	2022 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	16,780,802.77	53,723,042.07	0.00	0.00	70,503,844.84
合计	16,780,802.77	53,723,042.07	0.00	0.00	70,503,844.84

(续)

类别	2021 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	12,468,114.63	4,312,688.14	0.00	0.00	16,780,802.77
合计	12,468,114.63	4,312,688.14	0.00	0.00	16,780,802.77

(续)

类别	2020 年 1 月 1 日余额	本年变动金额			2020 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	30,666,737.98	-18,198,623.35	0.00	0.00	12,468,114.63
合计	30,666,737.98	-18,198,623.35	0.00	0.00	12,468,114.63

(5) 报告期内实际核销的其他应收款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
新特硅基新材料有限公司	关联方往来	2,333,043,985.72	1 年以内	80.99	46,660,879.71
新疆晶硕新材料有限公司	关联方往来	410,764,057.92	1-2 年	14.26	19,998,478.43
新疆新特新材料检测中心有限公司	关联方往来	45,553,639.92	1-2 年	1.58	1,703,264.22
新疆新特新能建材有限公司	关联方往来	41,039,376.37	1-2 年	1.42	914,180.31
新疆新特能源物流有限公司	关联方往来	26,590,082.52	1 年以内	0.92	531,801.65
合计	—	2,856,991,142.45	—	99.17	69,808,604.32

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
新疆晶硕新材料有限公司	关联方往来	442,668,917.65	0-2 年	65.04	11,931,421.18
内蒙古新特硅材料有限公司	关联方往来	109,210,801.77	1 年以内	16.05	2,184,216.04
新疆新特新材料检测中心有限公司	关联方往来	45,747,210.49	1 年以内	6.72	914,944.21
新疆新特晶体硅高科技技术有限公司	关联方往来	23,468,582.58	1 年以内	3.45	469,371.65
新疆新特新建材有限公司	关联方往来	20,383,501.37	1 年以内	2.99	407,670.03
合计	—	641,479,013.86	—	94.25	15,907,623.11

(续)

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
新疆晶硕新材料有限公司	关联方往来	445,075,431.48	1 年以内	93.11	8,901,508.63
田兴朴	代垫款	6,220,054.96	3-5 年	1.30	3,110,027.48
吕扬	代垫款	3,608,380.01	1 年以内	0.75	72,167.60
新疆新特新材料检测中心有限公司	关联方往来	3,102,332.32	1 年以内	0.65	62,046.65
乌鲁木齐战略性新兴产业新特能源引导基金(有限合伙)	关联方往来	3,000,000.00	1 年以内	0.63	60,000.00
合计	—	461,006,198.77	—	96.44	12,205,750.36

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,302,654,296.23	0.00	15,302,654,296.23
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00
合计	15,302,654,296.23	0.00	15,302,654,296.23

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	2021 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,189,474,219.63	0.00	9,189,474,219.63
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00
合计	9,189,474,219.63	0.00	9,189,474,219.63

(续)

项目	2020 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,025,997,886.26	0.00	6,025,997,886.26
对联营企业投资	0.00	0.00	0.00
合计	6,025,997,886.26	0.00	6,025,997,886.26

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（2）对子公司投资

被投资单位	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
特变电工新疆新能源股份有限公司	4,237,208,018.67	1,713,127,412.59	0.00	5,950,335,431.26	0.00	0.00
内蒙古新特硅材料有限公司	2,870,000,000.00	2,940,540.42	0.00	2,872,940,540.42	0.00	0.00
新特硅基新材料有限公司	0.00	4,400,000,000.00	0.00	4,400,000,000.00	0.00	0.00
新疆新特晶体硅高科技有限公司	1,605,859,840.64	262,548.25	0.00	1,606,122,388.89	0.00	0.00
新疆晶硕新材料有限公司	20,000,000.00	2,326,177.51	0.00	22,326,177.51	0.00	0.00
新疆新特新能建材有限公司	45,000,000.00	199,536.67	0.00	45,199,536.67	0.00	0.00
新疆新特新能材料检测中心有限公司	53,277,015.32	273,050.18	0.00	53,550,065.50	0.00	0.00
新疆沙海绿色能源服务有限公司	5,000,000.00	183,783.78	0.00	5,183,783.78	0.00	0.00
新疆新特能源物流有限公司	5,000,000.00	262,548.25	0.00	5,262,548.25	0.00	0.00
新特欧洲科技有限公司	4,376,295.00	0.00	0.00	4,376,295.00	0.00	0.00
新特光伏北美科技有限责任公司	6,553,050.00	0.00	6,553,050.00	0.00	0.00	0.00
新疆知信科技有限公司	37,200,000.00	157,528.95	0.00	37,357,528.95	0.00	0.00
乌鲁木齐战略性新兴产业新特能源引导基金（有限合伙）	300,000,000.00	0.00	0.00	300,000,000.00	0.00	0.00
合计	9,189,474,219.63	6,119,733,126.60	6,553,050.00	15,302,654,296.23	0.00	0.00

注：2022年变动原因：

① 2022年2月，公司投资设立新特硅基新材料有限公司（以下简称新特硅基新材料公司），持股比例为100%，至2022年12月31日，新特硅基新材料公司注册资本为440,000.00万元。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

② 2022年12月，本公司之全资子公司新特光伏北美科技有限责任公司注销，减少长期股权投资6,553,050.00元。

③ 2022年5月，本公司通过2022年员工持股计划持股平台向2022年员工持股计划的参与人员授予本公司内资股股份，部分人员服务对象为本公司之子公司，本公司将股份支付交易作为权益结算的股份支付处理，确认对接受服务企业的长期股权投资合计19,733,126.60元。

④ 子公司特变电工新疆新能源股份有限公司变动原因详见附注八、2.（1）。

（续）

被投资单位	2021 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
特变电工新疆新能源股份有限公司	3,943,731,685.30	293,476,333.37	0.00	4,237,208,018.67	0.00	0.00
内蒙古新特硅材料有限公司	0.00	2,870,000,000.00	0.00	2,870,000,000.00	0.00	0.00
新疆新特晶体硅高科技有限公司	1,605,859,840.64	0.00	0.00	1,605,859,840.64	0.00	0.00
新疆晶硕新材料有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
新疆新特新能建材有限公司	45,000,000.00	0.00	0.00	45,000,000.00	0.00	0.00
新疆新特新能材料检测中心有限公司	53,277,015.32	0.00	0.00	53,277,015.32	0.00	0.00
新疆新特能源工程服务有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
新疆新特能源物流有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
新特欧洲科技有限公司	4,376,295.00	0.00	0.00	4,376,295.00	0.00	0.00
新特光伏北美科技有限责任公司	6,553,050.00	0.00	0.00	6,553,050.00	0.00	0.00
新疆知信科技有限公司	37,200,000.00	0.00	0.00	37,200,000.00	0.00	0.00
乌鲁木齐战略性新兴产业新特能源引导基金（有限合伙）	300,000,000.00	0.00	0.00	300,000,000.00	0.00	0.00
合计	6,025,997,886.26	3,163,476,333.37	0.00	9,189,474,219.63	0.00	0.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：2021 年变动原因：

①2021年2月，公司设立内蒙古新特硅材料有限公司（以下简称蒙特公司），注册资本为6,000.00万元，2021年7月，经2021年第一次临时股东大会同意，新增上饶市晶科能源产业发展有限公司和晶澳太阳能科技股份有限公司为蒙特公司股东，同意蒙特公司注册资本由6,000.00万元增至350,000.00万元，增资完成后公司持有蒙特公司的股份为82.00%。

②特变电工新疆新能源股份有限公司变动原因详见附注八、2.（1）。

被投资单位	2020 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
特变电工新疆新能源股份有限公司	3,668,731,685.30	275,000,000.00	0.00	3,943,731,685.30	0.00	0.00
新疆新特晶体硅高科技有限公司	1,605,859,840.64	0.00	0.00	1,605,859,840.64	0.00	0.00
新疆晶硕新材料有限公司	20,000,000.00	0.00	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
新疆新特新能建材有限公司	45,000,000.00	0.00	0.00	45,000,000.00	0.00	0.00
新疆新特新能材料检测中心有限公司	53,277,015.32	0.00	0.00	53,277,015.32	0.00	0.00
新疆新特能源工程服务有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
新疆新特能源物流有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
新特欧洲科技有限公司	4,376,295.00	0.00	0.00	4,376,295.00	0.00	0.00
新特光伏北美科技有限责任公司	6,553,050.00	0.00	0.00	6,553,050.00	0.00	0.00
新疆知信科技有限公司	4,600,000.00	32,600,000.00	0.00	37,200,000.00	0.00	0.00
乌鲁木齐战略性新兴产业新特能源引导基金（有限合伙）	0.00	300,000,000.00	0.00	300,000,000.00	0.00	0.00
合计	5,418,397,886.26	607,600,000.00	0.00	6,025,997,886.26	0.00	0.00

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

注：2020 年变动原因：

①特变电工新疆新能源股份有限公司变动原因详见附注八、2.（1）。

②2018 年根据公司与新疆知信科技有限公司（以下简称“知信科技”）、国开发展基金有限公司签订的《股权转让协议》，国开发展基金有限公司将其持有的知信科技 87.57%的股权全部转让给公司，变更后，公司对知信科技的持股比例为 100.00%。

③战新基金变动原因详见附注六、12 长期股权投资 2020 年注（1）。

（3）对合营企业、联营企业的投资

2021年无对合营企业、联营企业的投资。

2020年：

被投资单位	2020 年 1 月 1 日 余额	本年增减变动								2020 年 12 月 31 日余额	减值准 备年末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
乌鲁木齐战略性新兴产业新特 能源引导基金（有限合伙）	300,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300,000,000.00	0.00	0.00
合计	300,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-300,000,000.00	0.00	0.00

（4）减值准备：无。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额
主营业务收入	10,151,982,156.40	10,869,880,713.67	5,069,985,357.80
其他业务收入	1,807,422,953.42	1,567,183,866.54	767,419,972.21
合计	11,959,405,109.82	12,437,064,580.21	5,837,405,330.01
主营业务成本	5,335,217,870.84	8,338,909,520.65	4,866,493,734.85
其他业务成本	1,490,535,669.27	1,590,707,692.83	735,991,361.23
合计	6,825,753,540.11	9,929,617,213.48	5,602,485,096.08

(1) 按业务类别列示

项目	2022 年度金额		2021 年度金额		2020 年度金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务收入	主营业务收入	主营业务成本
多晶硅及相关产品	9,123,660,497.78	4,335,603,619.45	10,125,816,626.06	7,603,572,411.91	4,378,536,665.72	4,245,988,684.38
其他	1,028,321,658.62	999,614,251.39	744,064,087.61	735,337,108.74	691,448,692.08	620,505,050.47
合计	10,151,982,156.40	5,335,217,870.84	10,869,880,713.67	8,338,909,520.65	5,069,985,357.80	4,866,493,734.85

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	354,715,517.24	498,011,796.89	318,447,403.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,051,650.41	0.00	0.00
合计	348,663,866.83	498,011,796.89	318,447,403.46

十八、 财务报告批准

本财务报告于二〇二三年三月一日由本公司批准报出。

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

十九、补充资料

1. 非经常性损益说明

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）》的规定，本集团非经常性损益如下：

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额	说明
非流动资产处置损益	-85,200,789.07	-1,366,630.28	1,687,179.49	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	0.00	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	92,612,276.36	71,545,979.92	117,190,855.22	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,958,307.99	1,553,283.31	16,333,248.95	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	0.00	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00	0.00	
债务重组损益	0.00	-1,926,000.00	0.00	
企业重组费用	0.00	0.00	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	0.00	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00	0.00	

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2022 年度金额	2021 年度金额	2020 年度金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-48,751,577.03	14,649,575.39	7,533,112.11	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	94,137,994.74	0.00	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,383,669.41	17,830,413.16	-5,065,939.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,278,456.40	5,686,408.13	697,507.81	
小计	71,418,338.80	107,973,029.63	138,375,964.39	
所得税影响额	10,831,751.56	9,449,360.56	17,879,832.90	
少数股东权益影响额（税后）	12,801,779.88	3,861,023.00	3,281,922.66	
合计	47,784,807.36	94,662,646.07	117,214,208.83	

新特能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

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）》的规定，本集团加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	报告期	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
归属于母公司股东的净利润	2022 年度	51.6426	9.3675	9.3675
	2021 年度	32.2912	3.9243	3.9243
	2020 年度	5.4183	0.5288	0.5288
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	2022 年度	51.4584	9.3340	9.3340
	2021 年度	31.6743	3.8493	3.8493
	2020 年度	4.4175	0.4311	0.4311





营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李健策, 谭小青

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。(市场主体依法自主选择经营范围, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

出资额 6000万元

成立日期 2012年03月02日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年11月14日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0014624

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》。



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所:

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



姓名 张 昆
 Full name _____
 性 别 女
 Sex _____
 出生日期 1972年8月24日
 Date of birth _____
 工作单位 沪江锦勤北京分所
 Working unit _____
 身份证号码 110104720824203
 Identity card No. _____

100000730499

批准注册协会：中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年9月28日
 Date of issuance _____

100000730499

批准注册协会：中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年9月28日
 Date of issuance _____

100000730499

批准注册协会：中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年9月28日
 Date of issuance _____

100000730499

批准注册协会：中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年9月28日
 Date of issuance _____

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



信永中和会计师事务所有限责任公司
西安分所

610124197907233614



姓名: 李亚望

证书编号: 610001261369

证书编号:
No. of Certificate

610001261369

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 陕西省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇〇七年二月二日
7/2/07

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



李亚望

年 月 日
7/2/07

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2007年9月28日
9/28/07

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年11月25日
11/25/21