

新疆大全新能源股份有限公司

财务报表及审计报告

2024年12月31日止年度



<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 5
合并及母公司资产负债表	6 - 9
合并及母公司利润表	10 - 11
合并及母公司现金流量表	12 - 13
合并及母公司股东权益变动表	14 - 17
财务报表附注	18 - 83

审计报告

德师报(审)字(25)第 P05315 号
(第 1 页, 共 5 页)

新疆大全新能源股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了新疆大全新能源股份有限公司(以下简称“新疆大全”或“贵公司”)的财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

(一) 收入的截止性

事项描述

如财务报表附注(六)、30 所述,新疆大全的销售收入基本来源于多晶硅的国内销售。于 2024 年度,多晶硅国内销售收入为人民币 7,268,669,805.71 元。根据财务报表附注(三)、25 披露的收入确认会计政策,对于国内销售,贵公司将商品按照合同约定运至指定的交货地点,并经客户签收确认后,确认商品销售收入。由于每月结账前财务部会对当月的发货记录检查实际签收单,形成月度销售发货明细签收检查表,并根据实际签收信息调整当月销售收入,因此存在因手工调整差错导致收入确认时点和实际签收时点不一致的风险。收入是财务报表中的关键财务指标之一,我们将多晶硅国内销售收入的截止性作为关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(25)第 P05315 号
(第 2 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(一) 收入的截止性 - 续

审计应对

针对多晶硅国内销售收入, 我们所执行的审计程序主要包括:

- (1) 询问贵公司管理层, 了解多晶硅业务合同对双方权利及义务的约定, 查阅重要客户的销售合同条款, 评估贵公司多晶硅销售收入确认政策是否符合企业会计准则的规定, 是否一贯地运用;
- (2) 访谈贵公司管理层, 了解、评价和测试贵公司与多晶硅销售收入截止性相关的关键内部控制的设计、执行和运行;
- (3) 针对资产负债表日前后记录的收入交易, 选取样本, 查看并核对出库单、签收单等支持性文件, 以评价收入的确认是否被记录于恰当的会计期间;
- (4) 集中测试年末最后一个月多晶硅国内销售发货记录, 追踪至签收单、收入确认的凭证, 以核对是否存在提前或延迟确认收入的情况。

(二) 长期资产减值

事项描述

如财务报表附注(六)、10 所述, 于 2024 年 12 月 31 日, 贵公司计提多晶硅生产相关长期资产减值准备人民币 1,245,000,000.00 元。贵公司于资产负债表日评估长期资产是否存在减值迹象, 并对存在减值迹象的多晶硅生产相关资产组进行减值测试。对于存在减值迹象的多晶硅生产相关资产组, 管理层以资产组的公允价值减去处置费用后的净额和未来现金流量的现值两者之间的较高者确定资产组的可收回金额, 最终按照较高的预计未来现金流量的现值确定可收回金额。确定资产组预计未来现金流量的现值涉及管理层的重大判断, 特别是收入增长率、预计成本金额、折现率等关键参数和假设的判断和估计。由于相关资产金额对于财务报表整体的重要性, 且减值测试中涉及管理层的重大判断和估计, 这些判断和估计存在不确定性, 可能受到管理层偏向的影响, 因此我们将多晶硅生产相关的长期资产减值作为关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(25)第 P05315 号
(第 3 页, 共 5 页)

三、关键审计事项 - 续

(二) 长期资产减值 - 续

审计应对

针对长期资产减值, 我们所执行的审计程序主要包括:

- (1) 了解和评价与长期资产减值相关的关键内部控制的设计和运行, 并测试其运行的有效性;
- (2) 检查管理层认定资产组的依据并评价其资产组认定的合理性;
- (3) 了解管理层聘请的外部评估专家的相关资质, 并对其独立性、客观性和胜任能力进行评价;
- (4) 在内部评估专家的协助下, 复核并评价管理层及外部评估专家在减值测试中所采用的评估方法、模型以及折现率等关键参数的合理性和恰当性;
- (5) 检查管理层对于未来现金流的预测, 结合资产组的实际经营情况以及市场前景的分析复核现金流量预测的合理性, 包括收入增长率、预计成本金额等是否合理。获取管理层编制的长期资产减值测试表, 验证长期资产减值的计算准确性。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(25)第 P05315 号
(第 4 页, 共 5 页)

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(25)第 P05315 号
(第 5 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

- (5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 上海



中国注册会计师：

战伶芳



中国注册会计师：

闫蓓艺



2025 年 4 月 29 日

2024年12月31日

合并资产负债表

人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	(六)1	5,007,486,216.64	19,628,991,520.99
应收票据	(六)2	-	11,709,286.87
应收账款	(六)3	133,625.00	-
应收款项融资	(六)4	402,573,255.73	814,113,789.41
预付款项	(六)5	75,918,312.93	101,832,623.55
其他应收款	(六)6	144,001,944.75	292,726,829.01
存货	(六)7	1,195,548,175.66	1,336,290,639.79
其他流动资产	(六)8	9,740,751,153.50	1,187,841,701.91
流动资产合计		16,566,412,684.21	23,373,506,391.53
非流动资产：			
长期股权投资	(六)9	4,469,936.49	4,469,936.49
固定资产	(六)10	25,141,664,066.52	17,855,680,489.05
在建工程	(六)11	254,228,318.81	6,984,581,160.50
无形资产	(六)12	1,143,974,996.79	1,083,442,465.29
长期待摊费用	(六)13	154,545,007.88	119,096,108.50
递延所得税资产	(六)14	617,487,973.42	24,286,751.88
其他非流动资产	(六)15	317,466,332.08	1,249,991,221.55
非流动资产合计		27,633,836,631.99	27,321,548,133.26
资产总计		44,200,249,316.20	50,695,054,524.79

2024年12月31日

合并资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
应付票据	(六)17	49,796,036.08	-
应付账款	(六)18	192,103,872.00	661,302,165.86
合同负债	(六)19	271,477,968.74	1,057,374,855.66
应付职工薪酬	(六)20	95,937,819.96	284,483,864.30
应交税费	(六)21	8,919,978.27	646,524,039.80
其他应付款	(六)22	3,142,535,977.72	3,225,294,480.62
流动负债合计		3,760,771,652.77	5,874,979,406.24
非流动负债：			
递延收益	(六)23	124,919,923.47	128,786,671.47
递延所得税负债	(六)14	-	3,976,712.20
其他非流动负债	(六)19	156,816,452.64	808,066,626.09
非流动负债合计		281,736,376.11	940,830,009.76
负债合计		4,042,508,028.88	6,815,809,416.00
股东权益：			
股本	(六)24	2,145,205,724.00	2,144,937,715.00
资本公积	(六)25	17,477,646,192.15	17,510,881,476.89
减：库存股	(六)26	314,879,607.89	259,925,693.03
专项储备	(六)27	-	22,144,206.04
盈余公积	(六)28	1,072,602,862.00	1,068,698,107.50
未分配利润	(六)29	19,777,166,117.06	23,392,509,296.39
归属于母公司股东权益合计		40,157,741,287.32	43,879,245,108.79
少数股东权益		-	-
股东权益合计		40,157,741,287.32	43,879,245,108.79
负债和股东权益总计		44,200,249,316.20	50,695,054,524.79

附注为财务报表的组成部分

徐广福



法定代表人

施伟



主管会计工作负责人

李衡



会计机构负责人

2024年12月31日

母公司资产负债表

人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	(十八)1	3,393,106,932.91	17,522,495,833.06
应收款项融资		139,311,365.66	468,965,110.45
预付款项		35,030,766.53	3,943,329.42
其他应收款	(十八)2	11,593,269,578.19	7,965,760,888.80
存货		386,177,282.05	628,971,625.06
其他流动资产		7,955,080,117.95	154,096,391.59
流动资产合计		23,501,976,043.29	26,744,233,178.38
非流动资产：			
长期股权投资	(十八)3	10,659,624,410.89	10,446,791,536.77
固定资产		6,660,212,751.56	8,439,159,156.90
在建工程		1,814,721.83	11,457,607.67
无形资产		486,928,873.84	420,818,812.40
递延所得税资产		348,723,552.23	-
其他非流动资产		217,798,193.02	265,205,230.84
非流动资产合计		18,375,102,503.37	19,583,432,344.58
资产总计		41,877,078,546.66	46,327,665,522.96

2024年12月31日

母公司资产负债表 - 续

人民币元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动负债：			
应付账款		56,019,754.57	241,323,655.70
合同负债		94,522,925.10	577,764,618.35
应付职工薪酬		43,623,910.24	150,381,682.71
应交税费		1,716,899.22	639,723,963.99
其他应付款	(十八)4	402,358,793.59	722,405,213.99
流动负债合计		598,242,282.72	2,331,599,134.74
非流动负债：			
递延收益		124,919,923.47	128,786,671.47
递延所得税负债		-	3,976,712.20
其他非流动负债		12,087,135.26	206,278,657.10
非流动负债合计		137,007,058.73	339,042,040.77
负债合计		735,249,341.45	2,670,641,175.51
股东权益：			
股本		2,145,205,724.00	2,144,937,715.00
资本公积		17,473,963,824.78	17,507,199,109.52
减：库存股		314,879,607.89	259,925,693.03
专项储备		-	22,144,206.04
盈余公积		1,072,602,862.00	1,068,698,107.50
未分配利润		20,764,936,402.32	23,173,970,902.42
股东权益合计		41,141,829,205.21	43,657,024,347.45
负债和股东权益总计		41,877,078,546.66	46,327,665,522.96

附注为财务报表的组成部分

徐广福



法定代表人

施伟



主管会计工作负责人

李衡



会计机构负责人

2024年12月31日止年度

合并利润表

人民币元

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	(六)30	7,410,518,431.16	16,329,081,480.55
其中：营业收入		7,410,518,431.16	16,329,081,480.55
减：营业总成本		7,602,755,418.73	10,001,924,479.63
其中：营业成本	(六)30	7,331,589,473.40	9,740,993,908.94
税金及附加	(六)31	68,212,980.65	173,973,400.04
销售费用	(六)32	15,871,883.78	14,613,914.17
管理费用	(六)33	297,445,712.46	331,776,990.35
研发费用	(六)34	32,778,613.65	71,495,996.81
财务费用	(六)35	(143,143,245.21)	(330,929,730.68)
其中：利息费用		45,947,487.93	93,346,126.23
利息收入		(188,971,133.22)	(424,567,390.74)
加：其他收益	(六)36	52,462,915.61	607,734,704.41
投资收益	(六)37	125,719,349.40	-
信用减值损失	(六)38	(129,950,000.00)	-
资产减值损失	(六)39	(2,940,785,423.00)	(31,939,161.89)
二、营业(亏损)利润		(3,084,790,145.56)	6,902,952,543.44
加：营业外收入	(六)40	4,380,419.41	826,114.97
减：营业外支出	(六)41	139,962,611.99	34,339,151.83
三、(亏损)利润总额		(3,220,372,338.14)	6,869,439,506.58
减：所得税费用	(六)42	(502,239,942.33)	1,106,743,261.04
四、净(亏损)利润		(2,718,132,395.81)	5,762,696,245.54
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净(亏损)利润		(2,718,132,395.81)	5,762,696,245.54
2.终止经营净(亏损)利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净(亏损)利润		(2,718,132,395.81)	5,762,696,245.54
2.少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合(亏损)收益总额		(2,718,132,395.81)	5,762,696,245.54
归属于母公司所有者的综合(亏损)收益总额		(2,718,132,395.81)	5,762,696,245.54
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
(一)基本每股(亏损)收益(元/股)	(十九)2	(1.27)	2.70
(二)稀释每股(亏损)收益(元/股)	(十九)2	(1.27)	2.70

附注为财务报表的组成部分

徐广福



法定代表人

施伟



主管会计工作负责人

李衡



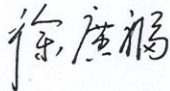
会计机构负责人

母公司利润表

人民币元

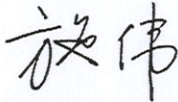
项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入		3,536,939,555.83	12,977,014,637.99
减：营业成本		3,750,488,156.30	7,076,670,447.97
税金及附加		20,783,880.62	133,535,884.36
销售费用		5,308,012.62	8,502,294.28
管理费用		190,192,037.27	225,168,143.98
研发费用		21,160,311.63	59,914,218.72
财务费用		(440,548,802.81)	(454,453,803.44)
其中：利息费用		39,491,874.49	57,808,253.78
利息收入		(480,051,260.71)	(512,270,136.94)
加：其他收益		51,341,534.29	603,945,004.62
投资收益(损失)		114,138,632.64	(7,880,363.31)
资产减值损失	(十八)5	(1,882,358,691.01)	(7,491,823.04)
二、营业(亏损)利润		(1,727,322,563.88)	6,516,250,270.39
加：营业外收入		3,527,432.96	812,797.89
减：营业外支出		139,372,174.04	32,485,605.15
三、(亏损)利润总额		(1,863,167,304.96)	6,484,577,463.13
减：所得税费用		(351,343,588.38)	993,603,050.21
四、净(亏损)利润		(1,511,823,716.58)	5,490,974,412.92
(一)持续经营净(亏损)利润		(1,511,823,716.58)	5,490,974,412.92
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合(亏损)收益总额		(1,511,823,716.58)	5,490,974,412.92

附注为财务报表的组成部分



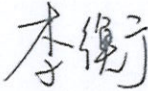


法定代表人





主管会计工作负责人





会计机构负责人

2024年12月31日止年度

合并现金流量表

人民币元

项目	附注	2024 年度	2023 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		3,424,654,579.40	18,673,854,170.35
收到的税费返还		199,984,927.71	98,784,563.52
收到其他与经营活动有关的现金	(六)43(1)	267,039,365.44	1,023,487,237.13
经营活动现金流入小计		3,891,678,872.55	19,796,125,971.00
购买商品、接受劳务支付的现金		7,102,834,252.21	6,724,444,939.41
支付给职工以及为职工支付的现金		1,122,818,681.98	913,488,548.46
支付的各项税费		886,330,316.32	3,267,520,315.08
支付其他与经营活动有关的现金	(六)43(1)	165,772,775.30	149,322,537.39
经营活动现金流出小计		9,277,756,025.81	11,054,776,340.34
经营活动(使用)产生的现金流量净额	(六)44(1)	(5,386,077,153.26)	8,741,349,630.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	(六)43(2)	19,367,123,570.00	-
取得投资收益收到的现金		110,109,649.30	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	137,685.17
收到其他与投资活动有关的现金	(六)43(2)	-	466,293,545.05
投资活动现金流入小计		19,477,233,219.30	466,431,230.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		527,204,925.66	5,219,244,413.01
投资支付的现金	(六)43(2)	27,287,123,570.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	(六)43(2)	125,482,098.12	337,215,467.37
投资活动现金流出小计		27,939,810,593.78	5,556,459,880.38
投资活动使用的现金流量净额		(8,462,577,374.48)	(5,090,028,650.16)
三、筹资活动使用的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,766,900.82	221,720,100.00
筹资活动现金流入小计		7,766,900.82	221,720,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		893,306,029.02	7,707,891,748.79
支付其他与筹资活动有关的现金	(六)43(3)	54,953,914.86	259,925,693.03
筹资活动现金流出小计		948,259,943.88	7,967,817,441.82
筹资活动使用的现金流量净额		(940,493,043.06)	(7,746,097,341.82)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		220,752.13	(11,211.60)
五、现金及现金等价物净减少额		(14,788,926,818.67)	(4,094,787,572.92)
加：年初现金及现金等价物余额	(六)44(2)	19,564,203,113.78	23,658,990,686.70
六、年末现金及现金等价物余额	(六)44(2)	4,775,276,295.11	19,564,203,113.78

附注为财务报表的组成部分

徐广福



法定代表人

施伟



主管会计工作负责人

李衡



会计机构负责人

2024年12月31日止年度

母公司现金流量表

人民币元

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、经营活动(使用的)产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,186,568,505.64	17,172,687,214.33
收到的税费返还		199,984,927.71	98,784,563.52
收到其他与经营活动有关的现金		240,399,561.50	1,049,703,424.53
经营活动现金流入小计		2,626,952,994.85	18,321,175,202.38
购买商品、接受劳务支付的现金		2,941,146,989.42	3,635,803,919.25
支付给职工以及为职工支付的现金		529,412,544.86	506,932,717.16
支付的各项税费		712,524,278.58	3,013,949,237.43
支付其他与经营活动有关的现金		37,389,196.69	140,302,799.70
经营活动现金流出小计		4,220,473,009.55	7,296,988,673.54
经营活动(使用的)产生的现金流量净额	(十八)6	(1,593,520,014.70)	11,024,186,528.84
二、投资活动使用的现金流量:			
收回投资所收到的现金		15,662,123,570.00	-
取得投资收益收到的现金		97,376,769.82	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		-	1,443,348.32
收到其他与投资活动有关的现金		-	301,241,979.03
投资活动现金流入小计		15,759,500,339.82	302,685,327.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		256,035,673.60	584,596,027.11
向子公司增资支付的现金		230,000,000.00	245,000,000.00
投资支付的现金		26,818,976,900.00	6,513,145,740.19
支付其他与投资活动有关的现金		115,000,000.00	300,229,946.67
投资活动现金流出小计		27,420,012,573.60	7,642,971,713.97
投资活动使用的现金流量净额		(11,660,512,233.78)	(7,340,286,386.62)
三、筹资活动使用的现金流量:			
吸收投资收到的现金		7,766,900.82	221,720,100.00
筹资活动现金流入小计		7,766,900.82	221,720,100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		893,306,029.02	7,706,047,930.46
支付其他与筹资活动有关的现金		54,953,914.86	259,925,693.03
筹资活动现金流出小计		948,259,943.88	7,965,973,623.49
筹资活动使用的现金流量净额		(940,493,043.06)	(7,744,253,523.49)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		45.47	0.05
五、现金及现金等价物净减少额		(14,194,525,246.07)	(4,060,353,381.22)
加: 年初现金及现金等价物余额		17,472,632,178.98	21,532,985,560.20
六、年末现金及现金等价物余额		3,278,106,932.91	17,472,632,178.98

附注为财务报表的组成部分

徐广福



法定代表人

施伟



主管会计工作负责人

李衡



会计机构负责人

2024年12月31日止年度

合并股东权益变动表

人民币元

项目	2024 年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、2024 年 1 月 1 日余额	2,144,937,715.00	17,510,881,476.89	259,925,693.03	22,144,206.04	1,068,698,107.50	23,392,509,296.39	-	43,879,245,108.79
二、本年增减变动金额	268,009.00	(33,235,284.74)	54,953,914.86	(22,144,206.04)	3,904,754.50	(3,615,343,179.33)	-	(3,721,503,821.47)
（一）综合亏损总额	-	-	-	-	-	(2,718,132,395.81)	-	(2,718,132,395.81)
（二）股东投入和减少资本	268,009.00	(33,235,284.74)	54,953,914.86	-	-	-	-	(87,921,190.60)
1. 股东投入的普通股	268,009.00	7,498,891.82	-	-	-	-	-	7,766,900.82
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	(40,734,176.56)	-	-	-	-	-	(40,734,176.56)
3. 收购少数股东权益股权	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 回购	-	-	54,953,914.86	-	-	-	-	(54,953,914.86)
（三）利润分配	-	-	-	-	3,904,754.50	(897,210,783.52)	-	(893,306,029.02)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	3,904,754.50	(3,904,754.50)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(893,306,029.02)	-	(893,306,029.02)
（四）专项储备	-	-	-	(22,144,206.04)	-	-	-	(22,144,206.04)
1. 本年提取	-	-	-	49,685,849.65	-	-	-	49,685,849.65
2. 本年使用	-	-	-	(71,830,055.69)	-	-	-	(71,830,055.69)
三、2024 年 12 月 31 日余额	2,145,205,724.00	17,477,646,192.15	314,879,607.89	-	1,072,602,862.00	19,777,166,117.06	-	40,157,741,287.32

合并股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2023 年度								
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、2023 年 1 月 1 日余额	2,137,396,215.00	17,011,038,957.05	-	-	1,068,698,107.50	25,324,439,424.85	-	-	45,541,572,704.40
二、本年增减变动金额	7,541,500.00	499,842,519.84	259,925,693.03	22,144,206.04	-	(1,931,930,128.46)	-	-	(1,662,327,595.61)
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	5,762,696,245.54	-	-	5,762,696,245.54
（二）股东投入和减少资本	7,541,500.00	499,842,519.84	259,925,693.03	-	-	-	-	-	247,458,326.81
1. 股东投入的普通股	7,541,500.00	214,178,600.00	-	-	-	-	-	-	221,720,100.00
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	285,663,919.84	-	-	-	-	-	-	285,663,919.84
3. 收购少数股东权益股权	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 回购	-	-	259,925,693.03	-	-	-	-	-	(259,925,693.03)
（三）利润分配	-	-	-	-	-	(7,694,626,374.00)	-	-	(7,694,626,374.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(7,694,626,374.00)	-	-	(7,694,626,374.00)
（四）专项储备	-	-	-	22,144,206.04	-	-	-	-	22,144,206.04
1. 本年提取	-	-	-	82,645,215.73	-	-	-	-	82,645,215.73
2. 本年使用	-	-	-	(60,501,009.69)	-	-	-	-	(60,501,009.69)
三、2023 年 12 月 31 日余额	2,144,937,715.00	17,510,881,476.89	259,925,693.03	22,144,206.04	1,068,698,107.50	23,392,509,296.39	-	-	43,879,245,108.79

附注为财务报表的组成部分

徐广福



法定代表人

施伟



主管会计工作负责人

李衡



会计机构负责人

母公司股东权益变动表

人民币元

项目	2024 年度						
	归属于母公司股东权益						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、2024 年 1 月 1 日余额	2,144,937,715.00	17,507,199,109.52	259,925,693.03	22,144,206.04	1,068,698,107.50	23,173,970,902.42	43,657,024,347.45
二、本年增减变动金额	268,009.00	(33,235,284.74)	54,953,914.86	(22,144,206.04)	3,904,754.50	(2,409,034,500.10)	(2,515,195,142.24)
(一)综合亏损总额	-	-	-	-	-	(1,511,823,716.58)	(1,511,823,716.58)
(二)所有者投入和减少资本	268,009.00	(33,235,284.74)	54,953,914.86	-	-	-	(87,921,190.60)
1.所有者投入的普通股	268,009.00	7,498,891.82	-	-	-	-	7,766,900.82
2.股份支付计入股东权益的金额	-	(40,734,176.56)	-	-	-	-	(40,734,176.56)
3.回购	-	-	54,953,914.86	-	-	-	(54,953,914.86)
(三)利润分配	-	-	-	-	3,904,754.50	(897,210,783.52)	(893,306,029.02)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	3,904,754.50	(3,904,754.50)	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	(893,306,029.02)	(893,306,029.02)
(四)专项储备	-	-	-	(22,144,206.04)	-	-	(22,144,206.04)
1.本年提取	-	-	-	31,461,998.20	-	-	31,461,998.20
2.本年使用	-	-	-	(53,606,204.24)	-	-	(53,606,204.24)
三、2024 年 12 月 31 日余额	2,145,205,724.00	17,473,963,824.78	314,879,607.89	-	1,072,602,862.00	20,764,936,402.32	41,141,829,205.21



母公司股东权益变动表 - 续

人民币元

项目	2023 年度						股东权益合计
	归属于母公司股东权益						
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、2023年1月1日余额	2,137,396,215.00	17,010,686,343.00	-	-	1,068,698,107.50	25,377,622,863.50	45,594,403,529.00
二、本年增减变动金额	7,541,500.00	496,512,766.52	259,925,693.03	22,144,206.04	-	(2,203,651,961.08)	(1,937,379,181.55)
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	5,490,974,412.92	5,490,974,412.92
（二）所有者投入和减少资本	7,541,500.00	496,512,766.52	259,925,693.03	-	-	-	244,128,573.49
1.所有者投入的普通股	7,541,500.00	214,178,600.00	-	-	-	-	221,720,100.00
2.股份支付计入股东权益的金额	-	282,334,166.52	-	-	-	-	282,334,166.52
3.回购	-	-	259,925,693.03	-	-	-	(259,925,693.03)
（三）利润分配	-	-	-	-	-	(7,694,626,374.00)	(7,694,626,374.00)
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者的分配	-	-	-	-	-	(7,694,626,374.00)	(7,694,626,374.00)
（四）专项储备	-	-	-	22,144,206.04	-	-	22,144,206.04
1.本年提取	-	-	-	69,847,090.98	-	-	69,847,090.98
2.本年使用	-	-	-	(47,702,884.94)	-	-	(47,702,884.94)
三、2023年12月31日余额	2,144,937,715.00	17,507,199,109.52	259,925,693.03	22,144,206.04	1,068,698,107.50	23,173,970,902.42	43,657,024,347.45

附注为财务报表的组成部分

徐广福



法定代表人

施伟



主管会计工作负责人

李衡



会计机构负责人

(一) 公司基本情况

1. 公司概况

新疆大全新能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“新疆大全”)系由 Daqo New Energy Corp.(“大全新能源”, 原名为开曼群岛鸿立国际有限公司)于 2011 年在新疆石河子设立的独资经营企业。

根据本公司 2024 年 10 月 30 日第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十二次会议审议通过的《关于公司 2022 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》以及 2022 年第五次临时股东大会的授权, 本公司同意为符合归属条件的 646 位激励对象办理归属相关事宜, 本次可归属的第二类限制性股票数量为 524.04 万股, 行权价格(调整后)为 28.98 元/股。上述 646 位激励对象中共有 46 位最终实际行权。本公司共向该 46 位根据《2022 年激励计划》第二个归属期实际行权的激励对象定向发行公司人民币普通股(A 股) 268,009.00 股, 每股面值为人民币 1.00 元, 增加注册资本及股本人民币 268,009.00 元, 变更后的注册资本及股本为人民币 2,145,205,724.00 元。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)实际从事的主要经营范围为多晶硅、硅芯产品的生产、加工和销售, 三氯氢硅、四氯化硅、氢氧化钠、盐酸、次氯酸钠的生产, 节能、环保技术推广服务, 硅铁、硅锰、硅粉及硅合金的加工与销售, 脱氧剂、硅酸钠的生产与销售。

2. 财务报表批准报出日

本公司的公司及合并财务报表于 2025 年 4 月 29 日已经本公司董事会批准。

(二) 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外, 本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2023 年修订)》披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

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

(二) 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团主要经营业务为多晶硅的生产和销售，故按光伏行业资产特点确定固定资产折旧的会计政策，具体参见附注(三)、16。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于2024年12月31日的公司及合并财务状况以及2024年度的公司及合并经营成果、公司及合并股东权益变动和公司及合并现金流量。

2. 会计年度

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要在建工程项目本期变动情况	单项在建工程项目年初或年末余额大于或等于在建工程余额 10%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额大于或等于年初或年末应付账款余额 10%
收到/支付的重要的投资活动有关的现金	单项金额大于或等于年初或年末资产总额 10%

6. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

6.1 控制的判断标准

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

6.2 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

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

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

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

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

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

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

8. 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

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

9. 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量(金融资产和金融负债的公允价值的确定方法参见附注(二)中记账基础和计价原则的相关披露)。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》(“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

9.1 金融资产的分类、确认和计量

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类、确认和计量 - 续

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

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

9.2 金融工具减值

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

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项融资、应收票据按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

9.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 信用风险显著增加 - 续

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

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

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

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

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.3 预期信用损失的确定 - 续

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

9.2.4 减记金融资产

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

9.3 金融资产的转移

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

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

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融负债和权益工具的分类

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

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量

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

9.4.1.1 其他金融负债

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

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

9.4.2 金融负债的终止确认

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

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

9.4.3 权益工具

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.5 金融资产和金融负债的抵销

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

10. 应收账款

10.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同风险特征为依据，划分应收账款的组别。本集团采用的共同信用风险特征为应收账款账龄。

10.2 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄的计算方法

本集团以应收账款的账龄作为信用风险特征，采用减值矩阵确定其信用损失。账龄自其初始确认日起算。修改应收账款的条款和条件但不导致应收账款终止确认的，账龄连续计算。

11. 应收票据

11.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同风险特征为依据，划分应收票据的组别。本集团采用的共同信用风险特征包括承兑银行的信用评级。本集团的应收票据全部为承兑人信用评级较低的银行承兑汇票。

12. 应收款项融资

12.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同风险特征为依据，划分应收款项融资的组别。本集团采用的共同信用风险特征包括承兑银行的信用评级。本集团的应收款项融资全部为承兑人信用评级较高的银行承兑汇票。

13. 其他应收款

13.1 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本集团以共同风险特征为依据，将其他应收款分为非政府及相关部门的保证金、押金及备用金；政府及相关部门款项以及其他往来款项三个组合。本集团采用的共同信用风险特征包括债务人所处的行业、款项性质和逾期状况。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

13. 其他应收款 - 续

13.2 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对于信用风险显著增加的其他应收款单项评估确定其信用损失。

14. 存货

14.1 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

14.1.1 存货类别

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

14.1.2 发出存货的计价方法

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

14.1.3 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

14.1.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团的包装物和低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

14.2 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15. 长期股权投资

15.1 控制、重要影响的判断标准

控制的判断标准参考附注(三)、6。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

15.2 初始投资成本的确定

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

15.3 后续计量及损益确认方法

15.3.1 按成本法核算的长期股权投资

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

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

15.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

15. 长期股权投资 - 续

15.3 后续计量及损益确认方法 - 续

15.3.2 按权益法核算的长期股权投资 - 续

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

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

15.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

16. 固定资产

16.1 确认条件

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

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

16. 固定资产 - 续

16.2 折旧方法

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

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

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

16.3 其他说明

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

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

17. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。各类在建工程项目结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	结转为固定资产的标准及时点
产线主体工程	达到设计产能
产线非主体工程类	达到预定可使用状态
产线非主体设备类	安装验收完成

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续**18. 借款费用**

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

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

19. 无形资产**19.1 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

无形资产包括土地使用权和软件。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。无形资产的摊销方法，使用寿命及估计残值率如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)及确定依据	残值率(%)
土地使用权	直线法	50 年，不动产权证规定的使用期限	0%
软件	直线法	3 年，合同约定使用期限	0%

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

19.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

研发支出的归集范围包括直接从事研发活动人员的工资薪金和福利费用、研发活动直接消耗的材料、研究与试验开发所需的差旅、交通和通讯费用等。

20. 长期资产减值

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

20. 长期资产减值 - 续

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括水权使用费及可靠性供电费用。水权使用费及可靠性供电费用的预计受益期间分别为25年和15年，长期待摊费用在预计受益期间中分期平均摊销。

22. 合同负债

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

23. 职工薪酬

23.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

23.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

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

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

23. 职工薪酬 - 续

23.3 辞退福利的会计处理方法

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

24. 股份支付

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

24.1 以权益结算的股份支付

授予职工的以权益结算的股份支付

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

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

24.2 实施、修改股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。

25. 收入

25.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于商品销售收入，主要是多晶硅产品的销售以及上述产品生产过程中的副产品的销售。按照客户所在区域分为：(1)国内销售：本集团将商品按照合同约定运至指定的交货地点，并经客户签收确认后，确认商品销售收入；(2)出口销售：按照合同约定的出口贸易条款，本集团在商品办理出口报关手续或货交指定承运人时确认销售收入。

本集团的收入交易通常仅包含单项履约义务，该单项履约义务是在某一时点履行的，即在客户取得相关商品控制权时，按照该项履约义务的交易价格确认销售收入。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

25. 收入 - 续

25.1 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策 - 续

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。在确定交易价格时，本集团考虑合同中存在的重大融资成分等因素的影响。

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

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。

本集团向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。

26. 合同成本

26.1 履行合同的成本

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

26.2 与合同成本有关的资产的减值损失

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，对于与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

与合同成本相关的资产计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

27. 政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

27.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

27.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团政府补助中的地方财政补贴和奖励款等为与收益相关的政府补助。

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

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

28. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

28.1 本集团作为承租人

28.1.1 作为承租方对短期租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本集团对办公楼和第三方仓库的短期租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线计入当期损益或相关资产成本。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

28. 租赁 - 续

28.2 本集团作为出租人

28.2.1 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

29. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

29.1 当期所得税

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

29.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

29. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

29.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

29.3 所得税的抵销

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

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

30. 与回购公司股份相关的会计处理方法

30.1 与回购公司股份相关的会计处理方法

回购股份支付的对价和交易费用从权益中扣除，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

31. 重要会计政策和会计估计的变更

31.1 重要会计政策变更

财政部于2024年12月6日发布了《企业会计准则解释第18号》(以下简称“解释第18号”)。

解释第18号规范了关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，自2024年12月6日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理

(三) 重要会计政策和会计估计 - 续

31. 重要会计政策和会计估计的变更 - 续

31.1 重要会计政策变更 - 续

解释第 18 号规定，根据《企业会计准则第 14 号——收入》在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应将上述保证类质量保证会计处理涉及的会计科目和报表列报项目的变更作为会计政策变更进行追溯调整。

经评估，本集团认为采用上述规定对本集团财务报表并无重大影响。

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

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

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

固定资产预计可使用年限和预计残值

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

递延所得税资产的确认

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

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

存货跌价准备的确认

本集团根据可变现净值低于成本的金额提取存货跌价准备。以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值。当有确凿的证据表明存货的可变现净值低于账面价值时，需要确认存货跌价准备。识别存在跌价迹象的存货以及存货跌价准备的确认需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的存货的账面价值。

长期资产减值

本集团于资产负债表日对长期资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时，进行减值测试，估计其可收回金额。管理层以未来现金流量的现值确定资产组的可收回金额。管理层在合理和有依据的基础上对资产的使用情况进行会计估计并预测未来现金流量，并采用反映当前市场的货币时间价值和与该资产有关的特定风险的折现率确定未来现金流量的现值。由于管理层需就收入增长率、毛利率、折现率等关键参数和假设作出估计和判断，因而涉及不确定性。

(五) 税项

1. 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的说明：

纳税主体名称	所得税税率
新疆大全	15%
新疆大全投资有限公司(“新疆大全投资”)	25%
内蒙古大全新能源有限公司(“内蒙古大全新能源”)	15%
内蒙古大全新材料有限公司(“内蒙古大全新材料”)	25%
江苏利朗新能源有限公司(“江苏利朗”)	25%
内蒙古大全半导体有限公司(“内蒙古大全半导体”)	15%
内蒙古大全新能源研究院有限公司(“内蒙古大全研究院”)	25%

(五) 税项 - 续

2. 税收优惠

根据财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，国家税务总局 2012 年第 12 号公告《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》以及财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，新疆大全、内蒙古大全新能源和内蒙古大全半导体主营业务属于西部地区鼓励类产业目录范围，减按 15% 的税率征收企业所得税。因此，2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日止年度其实际适用的所得税率为 15%。

(六) 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款：		
人民币	4,775,276,164.64	19,564,203,067.39
美元	130.47	46.39
其他货币资金：(注 1)		
人民币	232,209,921.53	64,788,407.21
合计	5,007,486,216.64	19,628,991,520.99

注 1： 上述其他货币资金系限制性银行存款，详见附注(六)、16。

2. 应收票据

(1) 应收票据分类

人民币元

种类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	11,709,286.87

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(3) 预期信用损失

于 2023 年 12 月 31 日，本集团应收票据不存在重大信用风险。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年以内	133,625.00	-
合计	133,625.00	-

(2) 按坏账计提方法分类披露

人民币元

种类	2024 年 12 月 31 日					2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	133,625.00	100.00	-	-	133,625.00	-	-	-	-	-
其中：按账龄作为信用风险特征组合计提坏账准备	133,625.00	100.00	-	-	133,625.00	-	-	-	-	-
合计	133,625.00	100.00	-	-	133,625.00	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团基于应收账款账龄采用减值矩阵确定销售业务形成的应收账款的预期信用损失。该类业务涉及的客户具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类客户于应收账款到期时的偿付能力。

(3) 报告期内，本集团无计提、转回或收回的坏账准备情况。

(4) 报告期内，本集团无核销应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

人民币元

单位名称	2024 年 12 月 31 日 应收账款年末余额	占应收账款年末 余额合计数的比例 (%)	2024 年 12 月 31 日 坏账准备年末余额
第一名	133,625.00	100.00	-
合计	133,625.00	100.00	-

4. 应收款项融资

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	402,573,255.73	814,113,789.41

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

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

4. 应收款项融资 - 续

(1) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日 终止确认金额	2023 年 12 月 31 日 终止确认金额
已背书未到期银行承兑汇票	685,661,444.48	3,949,976,740.68
已贴现未到期银行承兑汇票	795,928,441.66	946,520,000.00
合计	1,481,589,886.14	4,896,496,740.68

(2) 年末公司已质押的应收款项融资

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收款项融资。

(3) 预期信用损失

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的应收款项融资不存在重大信用风险。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

人民币元

账龄	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	75,918,312.93	100.00	101,832,623.55	100.00
合计	75,918,312.93	100.00	101,832,623.55	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款项情况

人民币元

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
2024 年 12 月 31 日		
第一名	32,197,582.84	42.41
第二名	25,935,356.80	34.16
第三名	11,278,404.74	14.86
第四名	1,050,000.00	1.38
第五名	850,966.77	1.12
合计	71,312,311.15	93.93
2023 年 12 月 31 日		
第一名	62,642,626.69	61.52
第二名	21,870,000.00	21.48
第三名	11,288,966.25	11.09
第四名	577,200.00	0.57
第五名	493,910.69	0.49
合计	96,872,703.63	95.15

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6. 其他应收款

6.1 其他应收款汇总

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款	144,001,944.75	292,726,829.01

6.2 其他应收款

(1) 按账龄披露

人民币元

账龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	1,936,828.17	281,548,133.01
1 到 2 年	134,668,740.58	11,178,696.00
2 到 3 年	7,396,376.00	-
合计	144,001,944.75	292,726,829.01

(2) 按款项性质分类情况

人民币元

款项性质	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应收非政府及相关部门保证金、押金及备用金	771,692.17	1,742,396.14
应收政府及相关部门款项	141,662,046.00	284,972,485.00
其他往来款项	1,568,206.58	6,011,947.87
合计	144,001,944.75	292,726,829.01

(3) 坏账准备计提情况

人民币元

种类	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用减值损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款-非政府及相关部门保证金、押金及备用金等	771,692.17	0.28	-	-	771,692.17
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款-政府及相关部门款项	11,712,046.00	4.28	-	-	11,712,046.00
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他往来款项	1,568,206.58	0.57	-	-	1,568,206.58
按单项计提坏账准备的其他应收款	259,900,000.00	94.87	129,950,000.00	50.00	129,950,000.00
合计	273,951,944.75	100.00	129,950,000.00	47.44	144,001,944.75

人民币元

种类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用减值损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款-非政府及相关部门保证金、押金及备用金等	1,742,396.14	0.60	-	-	1,742,396.14
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他应收款-政府及相关部门款项	284,972,485.00	97.35	-	-	284,972,485.00
按信用风险特征组合计提信用减值损失的其他往来款项	6,011,947.87	2.05	-	-	6,011,947.87
合计	292,726,829.01	100.00	-	-	292,726,829.01

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

6.2 其他应收款 - 续

(3) 坏账准备计提情况 - 续

按组合计提坏账准备

本年度，本集团的其他应收款主要分为保证金、押金及备用金，政府及相关部门款项，其他往来款项三个信用风险组合。由于三个信用风险组合内具有相同的风险特征，账龄信息能反映该类客户于其他应收款到期时的偿付能力，本集团利用其他应收款账龄来评估三个信用风险组合的预期信用损失。本集团参考历史信用损失经验，结合当前账龄的状况以及对未来经济状况的预测，认为三个信用风险组合内的其他应收款的信用风险较低，因此并未计提减值。

按单项计提坏账准备

人民币元

名称	2024年12月31日			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	259,900,000.00	129,950,000.00	50	款项逾期时间较长
合计	259,900,000.00	129,950,000.00	/	/

本集团对于信用风险显著增加的上述其他应收款单项评估确定其信用损失，根据违约风险敞口按整个存续期内预期信用损失(已发生信用减值)的金额计量损失准备。

(4) 坏账准备情况

人民币元

类别	2023 年 12 月 31 日	本年变动金额				2024 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	-	129,950,000.00	-	-	-	129,950,000.00
合计	-	129,950,000.00	-	-	-	129,950,000.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

6. 其他应收款 - 续

6.2 其他应收款 - 续

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

人民币元

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
2024 年 12 月 31 日					
第一名	政府款项	259,900,000.00	一到两年	94.87	129,950,000.00
第二名	政府款项	6,990,165.00	91,989.00 为一到两年内， 剩余金额两到三年	2.55	-
第三名	政府款项	4,000,000.00	一到两年	1.46	-
第四名	其他往来款项	675,000.00	一年以内	0.25	-
第五名	其他往来款项	250,000.00	一年以内	0.09	-
第五名	政府款项	250,000.00	一年以内	0.09	-
第五名	政府款项	250,000.00	两到三年	0.09	-
合计		272,315,165.00		99.40	129,950,000.00
2023 年 12 月 31 日					
第一名	政府款项	267,900,000.00	一年以内	91.52	-
第二名	政府款项	6,990,165.00	91,989.00 一年以内， 剩余金额一到两年	2.39	-
第三名	政府款项	6,000,000.00	一年以内	2.05	-
第四名	政府款项	3,832,320.00	一到两年	1.31	-
第五名	其他往来款项	2,048,300.11	一年以内	0.70	-
合计		286,770,785.11		97.97	-

7. 存货

(1) 存货分类

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	337,289,352.17	225,252,256.81	112,037,095.36	798,168,018.35	-	798,168,018.35
在产品	190,929,061.37	40,207,407.81	150,721,653.56	138,282,524.67	9,720.91	138,272,803.76
产成品	1,155,264,969.89	323,489,826.63	831,775,143.26	296,937,166.39	3,634,044.04	293,303,122.35
备品备件	101,014,283.48	-	101,014,283.48	106,546,695.33	-	106,546,695.33
合计	1,784,497,666.91	588,949,491.25	1,195,548,175.66	1,339,934,404.74	3,643,764.95	1,336,290,639.79

(2) 存货跌价准备

人民币元

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	-	627,823,865.42	-	402,571,608.61	-	225,252,256.81
在产品	9,720.91	122,948,013.18	-	82,750,326.28	-	40,207,407.81
产成品	3,634,044.04	927,147,423.94	-	607,291,641.35	-	323,489,826.63
备品备件	-	-	-	-	-	-
合计	3,643,764.95	1,677,919,302.54	-	1,092,613,576.24	-	588,949,491.25

注： 2024 年本集团转销存货跌价准备人民币 1,092,613,576.24 元。本年存货跌价准备转销的原因是：本集团本年计提存货跌价的存货在当年实现销售，因此将本年计提的存货跌价转销。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

8. 其他流动资产

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
待摊费用	1,036,399.93	11,994,274.33
可抵扣进项税额	1,789,163,266.03	1,124,288,446.24
预交增值税	-	51,558,981.34
预交所得税	14,713,268.36	-
大额定期存单及相关应收利息	7,935,838,219.18	-
合计	9,740,751,153.50	1,187,841,701.91

9. 长期股权投资

人民币元

项目	2024 年 1 月 1 日	权益法下确认的投资收益	2024 年 12 月 31 日	年末投资比例(%)	减值准年末余额
联营企业：					
赛德消防	4,469,936.49	-	4,469,936.49	15.29	-
合计	4,469,936.49	-	4,469,936.49	15.29	-

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

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

人民币元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备、器具及家具	运输工具	合计
一、账面原值					
1.2024 年 1 月 1 日	6,419,457,928.67	14,335,641,530.10	833,512,116.26	21,729,564.50	21,610,341,139.53
2.本年增加金额	2,487,411,039.06	7,405,900,702.09	270,854,720.02	1,842,276.74	10,166,008,737.91
(1)在建工程转入	2,487,411,039.06	7,405,900,702.09	270,854,720.02	1,842,276.74	10,166,008,737.91
3.本年减少金额	5,173,381.87	286,163,733.77	15,985,413.25	-	307,322,528.89
(1)处置或报废	-	259,494,365.42	15,985,413.25	-	275,479,778.67
(2)其他减少(注)	5,173,381.87	26,669,368.35	-	-	31,842,750.22
4.2024 年 12 月 31 日	8,901,695,585.86	21,455,378,498.42	1,088,381,423.03	23,571,841.24	31,469,027,348.55
二、累计折旧					
1.2024 年 1 月 1 日	879,043,222.86	2,471,745,306.74	397,590,077.04	6,282,043.84	3,754,660,650.48
2.本年增加金额	238,680,423.70	1,075,281,044.08	149,969,817.40	3,262,375.57	1,467,193,660.75
(1)计提	238,680,423.70	1,075,281,044.08	149,969,817.40	3,262,375.57	1,467,193,660.75
3.本年减少金额	-	125,316,828.33	14,174,200.87	-	139,491,029.20
(1)处置或报废	-	125,316,828.33	14,174,200.87	-	139,491,029.20
4.2024 年 12 月 31 日	1,117,723,646.56	3,421,709,522.49	533,385,693.57	9,544,419.41	5,082,363,282.03
三、减值准备					
1.2024 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-
2.本年增加金额	709,466,720.06	534,953,397.93	569,582.43	10,299.58	1,245,000,000.00
3.本年减少金额	-	-	-	-	-
4.2024 年 12 月 31 日	709,466,720.06	534,953,397.93	569,582.43	10,299.58	1,245,000,000.00
四、账面价值					
1.2024 年 12 月 31 日	7,074,505,219.24	17,498,715,578.00	554,426,147.03	14,017,122.25	25,141,664,066.52
2.2024 年 1 月 1 日	5,540,414,705.81	11,863,896,223.36	435,922,039.22	15,447,520.66	17,855,680,489.05

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

10. 固定资产 - 续

(1) 固定资产情况- 续

注： 于 2024 年，因与供应商的工程最终结算金额低于前期固定资产初始暂估入账价值，以及由于本集团第二类限制性股票激励计划下的第三个归属期业绩条件未达标，需要冲回对应批次累计确认的资本化的股份支付费用，导致固定资产账面价值减少。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

报告期内，受行业周期和供需关系影响，本集团对整体的生产计划进行了调整，并根据计划相应调整了生产线开工情况，调整期从 1 个月到 6 个月不等。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

于 2024 年 12 月 31 日，本集团无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至 2024 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况如下：

人民币元

项目	金额	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,947,543,916.91	在办理过程中
合计	2,947,543,916.91	

(5) 所有权受到限制的固定资产情况

于 2024 年 12 月 31 日，本集团无所有权受到限制的固定资产。

(6) 固定资产的减值测试情况

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

人民币元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
新疆多晶硅生产老装置资产组	2,645,480,033.78	1,400,480,033.78	1,245,000,000.00	5年	收入增长率 预计成本金额 税前折现率 12.45%	稳定期4年 收入增长率 预计成本金额 税前折现率 12.45%	基于资产组自身情况和所在行业的发展趋势
合计	2,645,480,033.78	1,400,480,033.78	1,245,000,000.00	/	/	/	/

注： 本年末，本集团对存在减值迹象的与多晶硅生产相关的四个资产组进行减值测试，减值评估采用的关键参数和假设包括收入增长率、预计成本金额、折现率等。根据资产组减值测试结果，本集团本年度计提的资产组减值准备主要系对新疆多晶硅生产老装置资产组可收回金额低于其账面价值的部分计提减值准备，金额为人民币 1,245,000,000.00 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11. 在建工程

11.1 在建工程汇总

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
在建工程	254,228,318.81	6,793,261,612.28
工程物资	-	191,319,548.22
合计	254,228,318.81	6,984,581,160.50

11.2 在建工程

(1) 在建工程情况

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙古二期年产 10 万吨高纯多晶硅项目	13,042,504.76	-	13,042,504.76	5,593,433,604.55	-	5,593,433,604.55
内蒙古年产 1,000 吨高纯半导体材料项目	79,588,842.75	-	79,588,842.75	868,781,372.00	-	868,781,372.00
内蒙古大全新能源硅芯制备项目	113,995,475.90	-	113,995,475.90	2,911,551.96	-	2,911,551.96
其他	65,467,615.86	17,866,120.46	47,601,495.40	328,135,083.77	-	328,135,083.77
合计	272,094,439.27	17,866,120.46	254,228,318.81	6,793,261,612.28	-	6,793,261,612.28

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11. 在建工程 - 续

11.2 在建工程 - 续

(2) 重要的在建工程项目本年变动情况

人民币元

项目名称	预算数(不含税)	2024 年 1 月 1 日	本年增加金额	本年转入固定 资产金额	2024 年 12 月 31 日	工程累计 投入占预算 比例(%)	工程进度	利息 资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
内蒙古二期年产 10 万吨高纯 多晶硅项目	8,209,507,185.19	5,593,433,604.55	2,816,611,408.69	8,397,002,508.48	13,042,504.76	102.49	主体已完工投产	-	-	-	自有资金
内蒙古年产 1,000 吨高纯半导体 材料项目	491,725,439.22	868,781,372.00	37,857,345.97	827,049,875.22	79,588,842.75	184.53	主体已完工投产	-	-	-	募集资金及自有资金
内蒙古大全新能源硅芯制备项目	181,673,562.67	2,911,551.96	190,865,190.49	79,781,266.55	113,995,475.90	106.66	基本完工试生产	-	-	-	自有资金

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

11. 在建工程 - 续

11.2 在建工程 - 续

(3) 本年计提在建工程减值准备情况

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团对整体的项目建设情况进行了调整，并对部分在建工程计提减值，减值金额为人民币 17,866,120.46 元。

11.3 工程物资

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	-	-	-	191,319,548.22	-	191,319,548.22
合计	-	-	-	191,319,548.22	-	191,319,548.22

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

人民币元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2024 年 1 月 1 日	1,131,363,834.47	38,145,661.27	1,169,509,495.74
2.本年增加金额	72,560,680.00	24,391,981.86	96,952,661.86
(1)购置	72,560,680.00	24,391,981.86	96,952,661.86
3.2024 年 12 月 31 日	1,203,924,514.47	62,537,643.13	1,266,462,157.60
二、累计摊销			
1.2024 年 1 月 1 日	64,235,708.07	21,831,322.38	86,067,030.45
2.本年增加金额	23,855,965.26	12,564,165.10	36,420,130.36
(1)计提	23,855,965.26	12,564,165.10	36,420,130.36
3.2024 年 12 月 31 日	88,091,673.33	34,395,487.48	122,487,160.81
三、减值准备			
2024 年 1 月 1 日及 2024 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.2024 年 12 月 31 日	1,115,832,841.14	28,142,155.65	1,143,974,996.79
2.2024 年 1 月 1 日	1,067,128,126.40	16,314,338.89	1,083,442,465.29

报告期内，本集团无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2024 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况如下：

人民币元

项目	金额	未办妥产权证书的原因
硅基新材料产业园项目用地	253,515,580.00	在办理过程中

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

13. 长期待摊费用

人民币元

项目	2024 年 1 月 1 日	本年增加金额	本年摊销金额	2024 年 12 月 31 日
水权使用费	72,750,000.00	4,500,000.00	3,000,000.00	74,250,000.00
可靠性供电费用	46,346,108.50	39,622,641.51	5,673,742.13	80,295,007.88
合计	119,096,108.50	44,122,641.51	8,673,742.13	154,545,007.88

14. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
固定资产折旧差异	150,560,089.27	34,657,053.96	107,921,257.74	25,121,645.62
可抵扣亏损	1,670,625,904.65	250,593,885.70	80,543,373.44	12,081,506.00
可结转以后年度扣除的 公益捐赠支出	3,050,000.00	457,500.00	3,050,000.00	457,500.00
存货跌价准备	540,072,141.10	81,010,821.15	3,643,764.95	546,564.75
其他应收款坏账准备计提	129,950,000.00	19,492,500.00	-	-
长期资产减值	1,245,000,000.00	246,845,998.02	-	-
合计	3,739,258,135.02	633,057,758.83	195,158,396.13	38,207,216.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧差异(注 1)	83,676,150.28	15,569,785.41	96,349,822.31	17,897,176.69
合计	83,676,150.28	15,569,785.41	96,349,822.31	17,897,176.69

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

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产和 负债年末互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债年末 余额	递延所得税资产和 负债年初互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债年初 余额
递延所得税资产	(15,569,785.41)	617,487,973.42	(13,920,464.49)	24,286,751.88
递延所得税负债	15,569,785.41	-	13,920,464.49	3,976,712.20

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

14. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

(4) 未确认递延所得税资产明细

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	114,442,548.43	35,151,056.79
可抵扣暂时性差异	17,866,120.46	-
合计	132,308,668.89	35,151,056.79

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

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

人民币元

年份	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
2024	-	237,345.67
2025	-	-
2026	1,030,349.01	1,030,349.01
2027	6,080,627.28	6,080,627.28
2028	20,079,520.44	27,802,734.83
2029	87,252,051.70	-
合计	114,442,548.43	35,151,056.79

15. 其他非流动资产

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	115,342,290.98	-	115,342,290.98	1,053,819,385.93	-	1,053,819,385.93
长期应收款	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00
大额定期存单及相关应收利息	201,724,041.10	-	201,724,041.10	195,771,835.62	-	195,771,835.62
合计	317,466,332.08	-	317,466,332.08	1,249,991,221.55	-	1,249,991,221.55

16. 所有权或者使用权受到限制的资产

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日				2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金 (附注(六)、44)	115,000,000.00	115,000,000.00	募集期 理财认购金	使用权受限	-	-	/	/
货币资金 (附注(六)、44)	55,287,546.59	55,287,546.59	保证金	使用权受限	15,129,006.77	15,129,006.77	保证金	使用权受限
货币资金 (附注(六)、44)	61,922,374.94	61,922,374.94	诉讼保全	使用权受限	49,659,400.44	49,659,400.44	诉讼保全	使用权受限
固定资产	-	-	/	/	29,526,881.01	25,754,001.77	诉讼保全	所有权受限
合计	232,209,921.53	232,209,921.53	/	/	94,315,288.22	90,542,408.98	/	/

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

17. 应付票据

人民币元

种类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	49,796,036.08	-

18. 应付账款

(1) 应付账款列示

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付材料款	186,428,098.00	652,770,031.30
应付运费	5,675,774.00	8,532,134.56
合计	192,103,872.00	661,302,165.86

注： 本集团无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收货款	428,294,421.38	1,865,441,481.75
减：一年以上的预收款项(注)	156,816,452.64	808,066,626.09
一年以内的预收款项	271,477,968.74	1,057,374,855.66

注： 本集团一年以上的预收款项为根据合同预收的一年以后的销售款。

(2) 有关合同负债的定性和定量分析

对于多晶硅产品销售，收入在商品的控制权转移给客户时(客户签收，报关手续办理完成或货交指定承运人)确认。当客户在合同签订后支付预付款时，本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至商品控制权转移给客户。

(3) 在本年确认的包括在合同负债期初账面价值的收入

2024 年 1 月 1 日合同负债账面价值中人民币 1,057,374,855.66 元已于 2024 年度确认为收入。2024 年 12 月 31 日合同负债中预计人民币 271,477,968.74 元将于未来一年内确认为收入，人民币 156,816,452.64 元将于 2025 年 12 月 31 日之后确认为收入，一年以上的长期预收款计入其他非流动负债项目。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

人民币元

项目	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
1、短期薪酬	284,448,854.56	854,638,199.09	1,043,149,233.69	95,937,819.96
2、离职后福利-设定提存计划	35,009.74	64,103,779.90	64,138,789.64	-
3、辞退福利	-	15,530,658.65	15,530,658.65	-
合计	284,483,864.30	934,272,637.64	1,122,818,681.98	95,937,819.96

(2) 短期薪酬列示

人民币元

项目	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	281,862,038.97	756,929,881.06	944,568,924.91	94,222,995.12
2、职工福利费	-	8,300,261.00	8,300,261.00	-
3、社会保险费	7,997.88	36,671,638.25	36,679,636.13	-
其中：医疗保险费	7,997.88	34,192,190.15	34,200,188.03	-
工伤保险费	-	2,462,760.30	2,462,760.30	-
生育保险费	-	16,687.80	16,687.80	-
4、住房公积金	24,779.00	37,956,438.00	37,981,217.00	-
5、工会经费和职工教育经费	2,554,038.71	14,779,980.78	15,619,194.65	1,714,824.84
合计	284,448,854.56	854,638,199.09	1,043,149,233.69	95,937,819.96

(3) 设定提存计划

人民币元

项目	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	32,388.48	62,161,628.20	62,194,016.68	-
2、失业保险费	2,621.26	1,942,151.70	1,944,772.96	-
合计	35,009.74	64,103,779.90	64,138,789.64	-

注： 设定提存计划：

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

本集团 2024 年度应向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 62,161,628.20 元及人民币 1,942,151.70 元(2023 年度应向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 52,998,019.41 元及人民币 1,657,545.68 元)。于 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在于本报告期间到期而未支付给养老保险及失业保险计划的应缴存费用。于 2023 年 12 月 31 日，集团于本报告期间到期而未支付给养老保险的应缴存费用为人民币 32,388.48 元，失业保险计划的应缴存费用为人民币 2,621.26 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

21. 应交税费

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
企业所得税	3,648,766.53	636,314,099.66
个人所得税	1,606,625.21	2,441,963.94
其他	3,664,586.53	7,767,976.20
合计	8,919,978.27	646,524,039.80

22. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付关联方往来款(附注(十三)、5)	45,318,320.21	47,298,253.38
应付设备款	2,968,929,905.72	2,986,110,628.13
预提费用	16,378,426.53	19,309,960.14
合同负债待转销项税(附注(六)、19)	17,035,815.33	54,840,635.62
投标保证金及押金	88,192,256.70	109,681,247.78
其他	6,681,253.23	8,053,755.57
合计	3,142,535,977.72	3,225,294,480.62

注： 本集团无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

23. 递延收益

人民币元

项目	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助(附注(十)、1)	128,786,671.47	-	3,866,748.00	124,919,923.47	政府补贴

24. 股本

人民币元

2024 年度	2024 年 1 月 1 日	本年增加(注 1) (注 2)	本年减少 (注 2)	其他变动	2024 年 12 月 31 日
有限售条件流通股	1,625,000,000.00	-	32,500,000.00	-	1,592,500,000.00
无限售条件流通股	519,937,715.00	32,768,009.00	-	-	552,705,724.00
合计	2,144,937,715.00	32,768,009.00	32,500,000.00	-	2,145,205,724.00

注 1： 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司符合归属条件的激励对象实际行权所缴付的资金合计人民币 7,766,900.82 元。行权后增加股本人民币 268,009.00 元，增加资本公积人民币 7,498,891.82 元，详见附注(一)、1。

注 2： 公司首次公开发行的部分限售股于本年度上市流通，股份数量为 32,500,000 股。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

25. 资本公积

人民币元

项目	2024 年 1 月 1 日	本年增加(注 1)	本年减少(注 2)	2024 年 12 月 31 日
股本溢价	17,030,461,050.68	151,465,441.82	-	17,181,926,492.50
其中：投资者投入资本(附注(六)24)	17,016,226,939.50	151,465,441.82	-	17,167,692,381.32
股权转让	11,595,216.00	-	-	11,595,216.00
关联方债务豁免	5,078,633.33	-	-	5,078,633.33
收购少数股权	(2,439,738.15)	-	-	(2,439,738.15)
其他资本公积	480,420,426.21	48,682,564.00	(233,383,290.56)	295,719,699.65
其中：以权益结算的股份支付	480,420,426.21	48,682,564.00	(233,383,290.56)	295,719,699.65
合计	17,510,881,476.89	200,148,005.82	(233,383,290.56)	17,477,646,192.15

注 1：所有者投入资本本年增加，系投资者投入的资本人民币 151,465,441.82 元，均为限制性股票员工行权导致资本溢价，其中，员工行权的投资款增加资本公积人民币 7,498,891.82 元，员工行权对应其他资本公积转入资本溢价人民币 143,966,550.00 元。

注 2：其他资本公积本年减少，主要系本集团第二类限制性股票激励计划下的第三个归属期业绩条件未达标，因此冲销对应批次前期已累计确认的股份支付费用，详见附注(十四)。

26. 库存股

人民币元

项目	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
库存股(注 1)	259,925,693.03	54,953,914.86	-	314,879,607.89

注 1：根据 2023 年 8 月 22 日董事会审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，本公司采用集中竞价方式以自有资金回购部分已发行的 A 股股票，拟用于股权激励或员工持股计划。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司已累计回购股份 10,293,488 股，支付的资金总额为人民币 314,823,317.17 元(不含交易费用)。

27. 专项储备

人民币元

项目	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
安全生产费	22,144,206.04	49,685,849.65	71,830,055.69	-

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

28. 盈余公积

人民币元

项目	2024 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,068,698,107.50	3,904,754.50	-	1,072,602,862.00

注：本公司根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程计提法定盈余公积。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或者增加实收资本。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

29. 未分配利润

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
年初未分配利润	23,392,509,296.39	25,324,439,424.85
加：本年归属于母公司股东的净(亏损)利润	(2,718,132,395.81)	5,762,696,245.54
减：提取法定盈余公积	3,904,754.50	-
减：分配股利	893,306,029.02	7,694,626,374.00
年末未分配利润	19,777,166,117.06	23,392,509,296.39

30. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

人民币元

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,410,518,431.16	7,331,589,473.40	16,329,081,480.55	9,740,993,908.94
合计	7,410,518,431.16	7,331,589,473.40	16,329,081,480.55	9,740,993,908.94

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

人民币元

项目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
多晶硅销售	7,378,044,613.31	7,330,709,041.62	16,225,146,979.47	9,739,174,794.66
其中：试运行销售	105,827,035.40	148,414,384.00	514,445,530.97	501,987,743.58
副产品销售及其他	32,473,817.85	880,431.78	103,934,501.08	1,819,114.28
合计	7,410,518,431.16	7,331,589,473.40	16,329,081,480.55	9,740,993,908.94

人民币元

合同分类	2024 年度	2024 年度	2023 年度	2023 年度
	收入	成本	收入	成本
主营业务分产品情况				
高纯多晶硅	7,378,044,613.31	7,330,709,041.62	16,225,146,979.47	9,739,174,794.66
副产品及其他	32,473,817.85	880,431.78	103,934,501.08	1,819,114.28
合计	7,410,518,431.16	7,331,589,473.40	16,329,081,480.55	9,740,993,908.94
主营业务分市场地区情况				
华北地区	1,355,592,239.87	1,318,691,986.56	5,615,227,603.16	3,368,839,380.02
西北地区	2,465,047,063.73	2,356,820,998.01	7,256,482,490.76	4,133,680,015.74
西南地区	1,409,958,325.99	1,516,801,416.59	1,510,040,858.41	828,900,928.07
华东地区	1,738,745,010.19	1,693,019,176.22	1,533,500,575.22	1,103,245,958.16
华南地区	86,222,787.85	95,776,563.29	32,744,469.03	25,638,084.09
东北地区	23,082,566.37	40,412,717.24	2,429,867.26	1,460,859.49
华中地区	222,495,629.56	207,463,912.91	181,193,805.33	144,793,088.59
海外地区	109,374,807.60	102,602,702.58	197,461,811.38	134,435,594.78
合计	7,410,518,431.16	7,331,589,473.40	16,329,081,480.55	9,740,993,908.94
主营业务分销售模式情况				
直销模式	7,410,518,431.16	7,331,589,473.40	16,329,081,480.55	9,740,993,908.94
合计	7,410,518,431.16	7,331,589,473.40	16,329,081,480.55	9,740,993,908.94

注： 于 2024 年度，本集团多晶硅国内销售收入为人民币 7,268,669,805.71 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

30. 营业收入和营业成本 - 续

(3) 履约义务的说明

人民币元

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	重大融资成分	公司承诺转让商品的性质	公司承担的 预期将退还给 客户的款项	公司提供的质量保证 类型及相关义务
国内销售	按照合同约定运至指定的交货地点，并经客户签收确认	预收方式。 在采购订单签订后收到订单全部货款，收款后交货。	对于本集团收取长期预收款的客户，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。	多晶硅产品	不适用	提供所销售商品符合既定标准的质量保证。本集团所销售的产品有质量缺陷时，客户有权退(换)货，不构成单项履约义务。本集团按照《企业会计准则第十三号——或有事项》规定对质量保证责任进行了会计处理。
出口销售	按照合同约定的出口贸易条款，在商品办理出口报关手续或货交指定承运人					

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 428,294,421.38 元，其中：人民币 271,477,968.74 元预计将于 2025 年度确认收入。

上年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为人民币 1,865,441,481.75 元，其中：人民币 1,057,374,855.66 元预计将于 2024 年度确认收入。

31. 税金及附加

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	1,672,384.22	68,963,819.07
教育费附加	1,003,222.35	30,271,180.57
地方教育费附加	668,814.90	20,180,787.08
房产税	28,156,096.37	19,689,396.76
土地使用税	18,873,874.91	13,135,392.06
印花税	8,215,402.73	14,899,256.03
其他	9,623,185.17	6,833,568.47
合计	68,212,980.65	173,973,400.04

32. 销售费用

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
人力成本	6,842,986.72	7,769,560.33
股份支付费用(注)	(737,460.00)	713,613.32
其他费用	9,766,357.06	6,130,740.52
合计	15,871,883.78	14,613,914.17

注： 股份支付费用本年为负数，主要系本集团第二类限制性股票激励计划下的第三个归属期业绩条件未达标，因此冲销对应批次前期累计确认的股份支付费用，详见附注(十四)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

33. 管理费用

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
人力成本	189,598,016.95	145,462,847.42
股份支付费用(注 1)	(8,527,769.09)	78,878,680.86
折旧及摊销费用	44,329,143.18	36,189,798.86
专业服务费用	32,835,462.38	22,182,926.79
通讯及办公费用	3,473,187.57	2,611,065.66
租赁费用(注 2)	288,258.47	2,772,333.32
业务招待费用	9,803,488.65	13,079,825.36
运输费用	1,573,427.54	1,486,332.62
差旅交通费用	7,909,578.26	11,230,622.65
水电以及绿化费用	3,455,869.57	4,475,206.29
办公用品及办公维修费	4,839,493.29	4,634,325.80
其他费用	7,867,555.69	8,773,024.72
合计	297,445,712.46	331,776,990.35

注 1：股份支付费用本年为负数，主要系本集团第二类限制性股票激励计划下的第三个归属期业绩条件未达标，因此冲销对应批次前期累计确认的股份支付费用，详见附注(十四)。

注 2：本年度计入当年损益的简化处理的短期租赁费用为人民币 288,258.47 元(上年度：人民币 2,761,833.32 元)。本年与租赁相关的总现金流出为人民币 288,258.47 元(上年度：人民币 2,761,833.32 元)。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团的短期租赁组合与上述租赁费对应的短期租赁相类似。

34. 研发费用

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
材料费用	5,004,058.47	12,317,855.24
人力成本	27,132,044.07	54,024,967.37
研发项目咨询费用	692,322.20	1,354,176.17
股份支付费用(注 2)	(642,060.26)	3,503,561.97
其他费用	592,249.17	295,436.06
合计	32,778,613.65	71,495,996.81

注 1：年末本集团没有重要的外购在研项目。

注 2：股份支付费用本年为负数，主要系本集团第二类限制性股票激励计划下的第三个归属期业绩条件未达标，因此冲销对应批次前期累计确认的股份支付费用，详见附注(十四)。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

35. 财务费用

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
利息支出	45,947,487.93	93,346,126.23
减：利息收入	188,971,133.22	424,567,390.74
汇兑(收益)损失	(220,752.13)	11,211.60
其他	101,152.21	280,322.23
合计	(143,143,245.21)	(330,929,730.68)

36. 其他收益

人民币元

按性质分类	2024 年度	2023 年度	与资产相关/收益相关
递延收益转入的政府补助 (附注(六)、23)	3,866,748.00	3,866,748.00	与资产相关
其他政府补助(附注(十)、2)	23,824,158.74	576,616,840.16	与收益相关
增值税加计抵减	24,772,008.87	27,251,116.25	
合计	52,462,915.61	607,734,704.41	

37. 投资收益

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
处置结构性存款取得的投资收益	38,949,058.18	-
大额定期存单在持有期间的利息收入	21,790,424.65	-
大额定期存单到期取得的收益	71,160,591.12	-
应收款项融资处置损失	(6,180,724.55)	-
合计	125,719,349.40	-

38. 信用减值损失

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
其他应收款信用减值损失	129,950,000.00	-
合计	129,950,000.00	-

39. 资产减值损失

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
存货减值损失	1,677,919,302.54	31,939,161.89
固定资产减值损失	1,245,000,000.00	-
在建工程减值损失	17,866,120.46	-
合计	2,940,785,423.00	31,939,161.89

受市场因素影响，公司的主营业务多晶硅产品价格持续下跌。于 2024 年度，本集团确认存货减值损失人民币 1,677,919,302.54 元，确认新疆多晶硅生产老装置资产组固定资产减值损失人民币 1,245,000,000.00 元。

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

40. 营业外收入

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度	计入本年非经常性损益的金额
保险赔偿款	2,698,152.27	448,178.91	2,698,152.27
其他	1,682,267.14	377,936.06	1,682,267.14
合计	4,380,419.41	826,114.97	4,380,419.41

41. 营业外支出

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度	计入当年非经常性损益的金额
捐赠支出	539,072.91	2,224,797.92	539,072.91
固定资产报废损失	135,988,749.47	30,254,009.71	135,988,749.47
滞纳金及其他	3,434,789.61	1,860,344.20	3,434,789.61
合计	139,962,611.99	34,339,151.83	139,962,611.99

42. 所得税费用

(1) 所得税费用表

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	93,821,445.99	1,114,935,700.90
递延所得税费用	(597,177,933.74)	(7,832,401.47)
汇算清缴差异	1,116,545.42	(360,038.39)
合计	(502,239,942.33)	1,106,743,261.04

(2) 会计(亏损)利润与所得税费用调整过程

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
(亏损)利润总额	(3,220,372,338.14)	6,869,439,506.58
按 15%的税率计算的所得税费用	(483,055,850.72)	1,030,415,925.99
不可抵扣费用的纳税影响	10,957,128.33	49,972,563.35
非应税收入的影响	(16,118,355.56)	(9,112,361.07)
税法规定的额外可扣除费用	(5,008,892.10)	(22,426,455.93)
子公司税率不同导致的影响	37,528,578.40	49,602,627.75
暂时性差异未来转回适用税率不同的影响	(63,426,821.92)	(3,290,679.90)
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	15,767,725.82	6,950,683.70
前期确认的递延所得税冲回	-	4,990,995.54
调整以前期间所得税的影响	1,116,545.42	(360,038.39)
所得税费用	(502,239,942.33)	1,106,743,261.04

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

43. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
利息收入	188,971,133.21	418,795,555.13
收到的政府补贴及其他收入款项	28,204,578.15	604,691,682.00
收回限制性资金	49,863,654.08	-
合计	267,039,365.44	1,023,487,237.13

支付其他与经营活动有关的现金

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
支付非工资性费用等支出	54,183,916.78	30,423,159.55
代收代付员工期权行权款	19,785,788.24	68,935,568.15
支付限制性资金	29,880,695.34	304,409.25
冻结诉讼财产保全金	61,922,374.94	49,659,400.44
合计	165,772,775.30	149,322,537.39

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
赎回结构性存款	11,992,760,000.00	-
赎回大额定期存单	7,374,363,570.00	-
合计	19,367,123,570.00	-

收到其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
收回限制性资金	-	466,293,545.05
合计	-	466,293,545.05

支付的重要的投资活动有关的现金

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
购买结构性存款	11,992,760,000.00	-
购买大额定期存单	15,294,363,570.00	190,000,000.00
合计	27,287,123,570.00	190,000,000.00

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

43. 现金流量表项目 - 续

(2) 与投资活动有关的现金 - 续

支付其他与投资活动有关的现金

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
支付限制性资金	125,482,098.12	337,215,467.37
合计	125,482,098.12	337,215,467.37

(3) 与筹资活动有关的现金

支付其他与筹资活动有关的现金

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
回购股票	54,953,914.86	259,925,693.03
合计	54,953,914.86	259,925,693.03

筹资活动产生的各项负债变动情况

人民币元

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	-	893,306,029.02	-	893,306,029.02	-	-
合计	-	893,306,029.02	-	893,306,029.02	-	-

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2024 年度	2023 年度
1. 将净(亏损)利润调节为经营活动现金流量:		
净(亏损)利润	(2,718,132,395.81)	5,762,696,245.54
加: 资产减值损失	2,940,785,423.00	31,939,161.89
固定资产折旧	1,467,193,660.75	1,023,554,100.43
信用减值损失	129,950,000.00	-
无形资产摊销	33,551,351.44	29,345,487.85
固定资产报废损失	135,988,749.47	30,251,620.33
财务费用	45,947,487.93	87,574,290.62
以权益结算的股份支付费用	(14,064,808.21)	230,252,358.48
投资收益	(125,719,349.40)	-
递延所得税资产的增加	(593,201,221.54)	(11,809,113.67)
递延所得税负债的(减少)增加	(3,976,712.20)	3,976,712.20
存货的增加	(1,537,176,838.41)	(138,464,490.95)
待摊费用的减少(增加)	10,957,874.40	(12,795,226.58)
长期待摊费用摊销	8,673,742.13	4,689,268.83
专项储备	(22,144,206.04)	22,144,206.04
经营性应收项目的增加	(3,693,847,669.55)	(1,088,400,548.91)
经营性应付项目的(减少)增加	(1,450,862,241.22)	2,766,395,558.56
经营活动(使用的)产生的现金流量净额	(5,386,077,153.26)	8,741,349,630.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
票据背书支付工程款和设备款(注 1)	2,005,619,746.71	3,290,894,344.44
贴现产生的借款偿还(注 2)	-	212,852,000.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金及现金等价物的年末余额	4,775,276,295.11	19,564,203,113.78
减: 现金及现金等价物的年初余额	19,564,203,113.78	23,658,990,686.70
现金及现金等价物净减少额	(14,788,926,818.67)	(4,094,787,572.92)

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

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

(2) 现金和现金等价物的构成

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	4,775,276,295.11	19,564,203,113.78
其中: 可随时用于支付的银行存款	4,775,276,295.11	19,564,203,113.78
二、年末现金及现金等价物余额	4,775,276,295.11	19,564,203,113.78

(六) 合并财务报表项目注释 - 续

44. 现金流量表补充资料 - 续

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
临时用地复垦保证金	304,938.51	304,409.25
银行承兑汇票保证金	49,796,036.08	-
信用证保证金	5,186,572.00	14,620,343.88
诉讼案件财产保全(注)	61,922,374.94	49,659,400.44
募集期理财认购金	115,000,000.00	-
其他	-	204,253.64
合计	232,209,921.53	64,788,407.21

注： 于 2024 年，由于本公司与内蒙古陆海建设有限公司的未支付工程款诉讼案件，包头市九原区人民法院和固阳县人民法院作出裁决书决定对本公司名下价值人民币 61,922,374.94 元的财产采取保全。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司已按法院的财产要求对银行账户进行冻结，金额为人民币 61,922,374.94 元。

于 2023 年，由于本公司与新疆索科斯新材料有限公司的未支付硅粉供货合同诉讼案件，新疆维吾尔自治区昌吉市人民法院作出裁决书决定对本公司名下价值人民币 49,659,400.44 元的财产采取保全。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司已按法院的财产要求对银行账户进行冻结，金额为人民币 49,659,400.44 元。该笔金额已于 2024 年解除冻结。

(七) 研发支出

1、 按费用性质列示

人民币元

项目	本年发生额	上年发生额
材料费用	5,004,058.47	12,317,855.24
人力成本	27,132,044.07	54,024,967.37
咨询费	692,322.20	1,354,176.17
股份支付费用	(642,060.26)	3,503,561.97
其他	592,249.17	295,436.06
合计	32,778,613.65	71,495,996.81
其中：费用化研发支出	32,778,613.65	71,495,996.81
资本化研发支出	-	-

注： 本集团不存在研发支出资本化的情况，不存在重要的外购在研项目。

(八) 合并范围的变动

2024 年 9 月 10 日，本集团新设子公司内蒙古大全新能源研究院有限公司，注册资本人民币 500 万元，本集团持股 100.00% 股权。

(九) 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

人民币元

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
新疆大全投资	新疆	6,000 万元	新疆	房屋租赁	100.00	-	资产收购
内蒙古大全新能源(注 1)	内蒙古	1,000,000 万元	内蒙古	光伏	100.00	-	设立
内蒙古大全新材料(注 2)	内蒙古	250,000 万元	内蒙古	光伏	100.00	-	设立
江苏利朗(注 3)	江苏	1,008 万元	江苏	光伏	-	100.00	设立
内蒙古大全半导体(注 4)	内蒙古	100,000 万元	内蒙古	光伏	-	100.00	设立
内蒙古大全研究院(注 5)	内蒙古	500 万元	内蒙古	光伏	-	100.00	设立

注 1：内蒙古大全新能源设立于 2021 年 10 月 25 日，本集团持股 100%，主要经营范围为多晶硅产品的生产、加工和销售等。

注 2：内蒙古大全新材料设立于 2022 年 1 月 14 日，本集团持股 100%，主要经营范围为工业硅和有机硅的制造和销售等。

注 3：江苏利朗设立于 2023 年 6 月 12 日，本集团持股 100%，主要经营范围为多晶硅产品的销售等。

注 4：内蒙古大全半导体设立于 2023 年 9 月 8 日，本集团持股 100%，主要经营范围为电子级多晶硅的制造和销售等。

注 5：内蒙古大全研究院设立于 2024 年 9 月 10 日，本集团持股 100%，主要经营范围为光伏技术和材料的研究和开发等。

(十) 政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

人民币元

负债项目	2024 年 1 月 1 日	本年新增 补助金额	本年计入 营业外收入 金额	本年计入 其他收益 金额	其他 变动	2024 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
投资建设光伏产业园项目 财政补贴	127,214,901.72	-	-	3,384,222.38	-	123,830,679.34	与资产相关
新能源产业发展专项资金	441,666.79	-	-	200,000.02	-	241,666.77	与资产相关
“高效节能多晶硅大规模清 洁生产关键设备和技术 研究”项目拨款	1,130,102.96	-	-	282,525.60	-	847,577.36	与资产相关
合计	128,786,671.47	-	-	3,866,748.00	-	124,919,923.47	

(十) 政府补助 - 续

2、 计入当期损益的政府补助

人民币元

类型	本年发生额	上年发生额
包头第三批自治区科技重大专项资金	-	3,500,000.00
兵团科技发展专项资金	1,912,194.00	2,900,000.00
社保补贴、个税手续费返还及扩岗补助	11,874,376.15	5,725,528.75
经济贡献及社会责任感奖金	-	1,050,000.00
石河子市政府专项扶持资金	8,228,588.59	562,891,311.41
其他	1,809,000.00	550,000.00
合计	23,824,158.74	576,616,840.16

(十一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产-大额定期存单及相关应收利息、其他非流动资产-大额定期存单及相关应收利息/长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款(不包含合同负债待转销项税及预提费用)等，本年末，本集团持有的金融工具详细情况说明见附注(六)。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1. 风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化

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

1.1 市场风险

1.1.1 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团的主要销售及采购以人民币计价结算。于2024年12月31日、2023年12月31日，除下表所述资产及负债为美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。本集团使用外汇有限，汇率可能发生的合理变动预期对当期损益和股东权益的影响较小。

(十一) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

1.1 市场风险 - 续

1.1.1 外汇风险 - 续

人民币元

美元余额	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	130.47	46.39

1.1.2 利率风险-现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与活期存款有关。本集团根据当时的市场环境来决定活期存款的比例。于 2024 年 12 月 31 日，本集团活期存款金额为人民币 4,475,276,295.11 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 16,334,050,096.89 元)。本集团的政策是根据市场利率情况调整活期存款的比例。

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

人民币元

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
活期存款	增加 0.1%	4,475,276.30	4,475,276.30	16,334,050.10	16,334,050.10
活期存款	减少 0.1%	(4,475,276.30)	(4,475,276.30)	(16,334,050.10)	(16,334,050.10)

1.2 信用风险

于 2024 年 12 月 31 日，可能引起本集团信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

于 2024 年 12 月 31 日，按欠款方归集的年末集团前五名的其他应收款余额为人民币 272,315,165.00 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 286,770,785.11 元)，占其他应收款总余额的比例分别为 99.40 %(2023 年 12 月 31 日：97.97%)。本公司管理层认为上述款项性质主要为保证金和政府款项，除按单项计提坏账准备的其他应收款外，其他往来款项的供应商具有可靠及良好的信誉，因此本公司其他应收款并无重大信用风险。除上述欠款方外，本公司无其他重大信用集中风险。

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

(十一) 与金融工具相关的风险 - 续

1. 风险管理目标、政策和程序，以及本年发生的变化 - 续

1.3 流动性风险

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

非衍生金融负债

人民币元

2024 年 12 月 31 日	1 年以内
应付票据	49,796,036.08
应付账款	192,103,872.00
其他应付款	3,109,121,735.86
合计	3,351,021,643.94

2. 金融资产转移

2.1 转移方式分类

人民币元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况判断依据
背书	银行承兑汇票	4,113,847,373.11	整体终止确认	承兑银行信用评级较高
贴现	银行承兑汇票	1,738,489,381.90	整体终止确认	承兑银行信用评级较高
合计	/	5,852,336,755.01	/	/

2.2 因转移而终止确认的金融资产

人民币元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关损失
银行承兑汇票	背书	4,113,847,373.11	-
银行承兑汇票	贴现	1,738,489,381.90	6,180,724.55
合计	/	5,852,336,755.01	6,180,724.55

(十二) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日的公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)应收款项融资				
(1)应收票据	-	402,573,255.73	-	402,573,255.73
持续以公允价值计量的资产总额	-	402,573,255.73	-	402,573,255.73

人民币元

项目	2023 年 12 月 31 日的公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)应收款项融资				
(1)应收票据	-	814,113,789.41	-	814,113,789.41
持续以公允价值计量的资产总额	-	814,113,789.41	-	814,113,789.41

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

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	402,573,255.73	现金流量折现法	贴现率

项目	2023 年 12 月 31 日的公允价值	估值技术	输入值
应收款项融资	814,113,789.41	现金流量折现法	贴现率

3. 不以公允价值计量的金融资产和负债的公允价值情况

于 2024 年 12 月 31 日，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产-大额定期存单及相关应收利息、其他非流动资产-大额定期存单及相关应收利息/长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款(不包含合同负债待转销项税及预提费用)等。

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

(十三) 关联方及关联方交易

1. 存在控制关系的关联方

人民币元

公司名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司实收资本的 出资比例(%) (注 2)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
大全新能源(注 1)	开曼群岛	光伏	302,698.25	71.40	71.40

注 1：大全新能源成立于 2007 年 11 月 22 日，注册地开曼群岛，是全球领先的多晶硅及硅片制造商，并于 2010 年 10 月于美国纽交所上市。本公司最终实际控制方为徐广福、徐翔父子。

注 2：该比例根据公司于中国证券登记结算有限责任公司账户截至 2024 年 12 月 31 日的股份数据计算。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注(九)。

3. 其他关联方情况

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

(十三) 关联方及关联方交易 - 续

4. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

人民币元

关联方	关联交易内容	2024 年度	关联方交易 额度(注)	是否超过 交易额度	2023 年度
南京大全电气	备品备件及工程物资采购	9,868,353.11	1,002,300,000.00	否	-
镇江电器设备	备品备件及工程物资采购	146,349.54			35,459,664.58
江苏大全封闭母线	备品备件采购	1,109,623.02			-
镇江默勒电器	备品备件采购	-			57,059.29
江苏长江大酒店	员工福利物资采购	700,958.23			768,382.00
镇江大全现代农业发展	员工福利物资采购	66,940.50			194,606.50
镇江大全旅游发展	员工福利物资采购	9,190.00			3,800.00
南京大全变压器	备品备件及维修服务费	309,115.05			23,362.83
南京因泰莱电器	备品备件及维修服务费	53,863.71			3,982.30
江苏大全高压开关	备品备件及维修服务费	13,296.46			-
重庆大全泰来电气	备品备件及维修服务费	5,575.22			515,435.37
赛德消防	消防服务费	829,722.20			829,722.28
合计		13,112,987.04			37,856,015.15

注： 该额度系本集团 2024 年度日常关联交易总额度。

(2) 关联租赁情况

本集团作为承租方：

租赁费用(短期租赁)：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度	2023 年度
大全集团	办公室	111,862.15	492,802.53
合计		111,862.15	492,802.53

(十三) 关联方及关联方交易 - 续

4. 关联方交易情况 - 续

(3) 关联方固定资产采购情况

人民币元

关联方	2024 年度	关联方交易 额度(注)	是否超过交易额度	2023 年度
重庆大全泰来电气	206,153,484.56	1,002,300,000.00	否	199,675,328.03
南京大全变压器	87,226,399.99			168,231,213.65
大全长江电器	56,421,816.85			-
南京大全电气研究院	7,169,153.12			50,230,088.50
南京大全自动化	6,792,035.40			15,619,469.03
江苏大全封闭母线	4,823,008.85			6,452,524.64
镇江默勒电器	4,532,043.42			61,875,639.33
南京大全电气	4,021,313.65			88,531,410.04
镇江大全智能电气	594,639.86			35,273,478.21
镇江电器设备	-			10,634,409.29
江苏大全箱变科技	-			7,429,628.34
南京因泰莱电器	-			9,555.75
合计	377,733,895.70			643,962,744.81

注： 该额度系本集团 2024 年度日常关联交易总额度。

(4) 关键管理人员报酬

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
关键管理人员报酬	14,648,572.91	22,044,359.69
合计	14,648,572.91	22,044,359.69

(5) 其他关联方交易

本集团在报告期以控股公司大全新能源之权益工具用于本集团的员工股权激励计划，2024 年度和 2023 年度相关股份支付确认的费用金额分别为人民币 0.00 元和人民币 15,381,678.45 元，详见附注(十四)。

(十三) 关联方及关联方交易 - 续

5. 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预付款项	南京大全变压器	-	229,726.93
预付款项	江苏大全高压开关	-	7,675.00
预付款项	江苏大全凯帆开关	-	2,784.07
预付款项	镇江默勒电器	-	1,299.40
合计		-	241,485.40
其他非流动资产	南京大全电气	2,851,881.74	14,800,566.43
其他非流动资产	镇江大全智能电气	485,228.28	437,168.14
其他非流动资产	江苏大全箱变科技	228,221.24	-
其他非流动资产	南京大全电气研究院	181,476.00	-
其他非流动资产	镇江默勒电器	148,662.37	7,024,279.69
其他非流动资产	大全长江电器	62,000.00	46,140,607.80
其他非流动资产	南京因泰莱电器	20,000.00	-
其他非流动资产	重庆大全泰来电气	-	104,299,977.08
其他非流动资产	江苏大全封闭母线	-	3,630,864.90
其他非流动资产	南京大全自动化	-	1,166,150.44
其他非流动资产	南京大全变压器	-	167,573.07
合计		3,977,469.63	177,667,187.55
应付账款	镇江电器设备	-	49,610.00
应付账款	南京因泰莱电器	-	69,300.00
合计		-	118,910.00
其他应付款	重庆大全泰来电气	24,727,778.95	180.00
其他应付款	南京大全电气研究院	8,710,817.74	24,737,310.88
其他应付款	南京大全变压器	4,481,480.00	1,877,592.39
其他应付款	大全长江电器	3,177,789.05	27,974.90
其他应付款	南京大全自动化	1,672,500.00	450.00
其他应付款	赛德消防	829,722.20	829,722.24
其他应付款	江苏大全封闭母线	670,387.40	720.00
其他应付款	大全新能源	491,566.79	491,566.79
其他应付款	镇江电器设备	304,030.08	18,227,997.92
其他应付款	江苏大全箱变科技	252,248.00	560,026.76
其他应付款	镇江默勒电器	-	491,614.16
其他应付款	镇江大全智能电气	-	53,097.34
合计(注)		45,318,320.21	47,298,253.38

注： 上述关联方其他应付款中，来自本集团子公司内蒙古大全新能源和内蒙古大全新材料的关联方往来款金额为人民币 43,997,031.22 元，本公司对集团外关联方的其他应付款金额为人民币 1,321,288.99 元(附注(十八)、4)。

(十四) 股份支付

2022年9月9日，本集团董事会审议通过2022年第二类限制性股票激励计划(“2022年第二类限制性股票”)，对787名激励对象拟授予2,366.00万股限制性股票，并约定激励对象在满足可行权条件之后以人民币33元/股的价格购买本集团定向发行的A股普通股。2023年5月22日，本集团董事会审议通过《关于调整2022年限制性股票激励计划授予价格的议案》，同意将授予价格由人民币33元/股调整为29.4元/股。2024年8月26日，本集团董事会审议通过《关于调整2022年限制性股票激励计划授予价格的议案》，同意将授予价格由人民币29.4元/股调整为28.98元/股。根据计划，获授限制性股票的员工需在三个归属期按约定比例分批次归属，归属比例分别为40%，30%和30%。第一批限制性股票的归属时间为自首次授予之日起12个月后的首个交易日起至首次授予之日起24个月内的最后一个交易日止；第二批限制性股票的归属时间为自首次授予之日起24个月后的首个交易日起至首次授予之日起36个月内的最后一个交易日止；第三批限制性股票的归属时间为自首次授予之日起36个月后的首个交易日起至首次授予之日起48个月内的最后一个交易日止。

1. 股份支付总体情况

本公司向本集团员工授予的第二类限制性股票的实际情况如下：

人民币元

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
员工	-	-	268,009.00	7,766,900.82	5,240,400.00	151,866,792.00	4,972,391.00	144,099,891.10

年末发行在外的第二类限制性股票：无

2. 以权益结算的股份支付情况

人民币元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	标的股价、行权价格、有效期、无风险利率、预期波动率、合同期限
可行权权益工具数量的确定依据	根据历史数据确定
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
归属于本集团层面以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	630,033,709.65
本年以权益结算的股份支付确认的损益总额	(14,064,808.21)
本年以权益结算的股份支付确认的资本化总额	(26,669,368.35)

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

人民币元

普通股公允价值	56.44
加权平均行权价	28.98
预计波动率(注)	51.86%-54.00%
第二类限制性股票合同期限	3年
无风险利率	1.76%-2.18%

注： 预计波动率是根据同行业公司的历史股价波动计算得出。

(十四) 股份支付 - 续

3. 本年股份支付费用

人民币元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用
员工	(14,064,808.21)

注： 本年股份支付费用为负数，主要系本集团第二类限制性股票激励计划下的第三个归属期业绩条件未达标，因此冲销对应批次前期已累计确认的股份支付费用。

(十五) 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本承诺

人民币千元

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
已签约但尚未于财务报表中确认的购建长期资产承诺	800,844.07	4,573,861.90
合计	800,844.07	4,573,861.90

本集团不存在需要披露的其他承诺事项。

(十六) 资产负债表日后事项

本集团于 2024 年 1 月收到新疆生产建设兵团第八师中级人民法院送达的法院传票，原告新疆贤安新材料有限公司(“新疆贤安”)及新疆登博新能源有限公司(“新疆登博”，二者为关联企业，均向新疆大全提供硅芯加工服务)提起诉讼，主张因新疆大全(“被告”)未续签新合同，并与其他供应商合作，构成根本性违约，要求解除与新疆大全的《业务合作协议》，并索赔 195,853.69 万元。2024 年 7 月，公司收到新疆生产建设兵团第八师中级人民法院下达的《民事判决书》，一审判决新疆大全赔偿 3,158,075.11 元(含律师费)，驳回其他诉讼请求。2024 年 8 月，公司收到新疆生产建设兵团第八师中级人民法院传达的《民事上诉状》，新疆贤安与新疆登博(以下并称“上诉人”)不服一审判决，并向新疆维吾尔自治区高级人民法院生产建设兵团分院提出上诉，请求依法撤销新疆生产建设兵团第八师中级人民法院民事判决，改判支持上诉人的全部一审诉讼请求，该等诉讼请求合计金额暂计为 184,780.00 万元。2025 年 3 月，新疆高院裁定撤销原判并发回重审。2025 年 4 月，上诉人变更诉讼请求，该等诉讼请求合计金额暂计为 74,265.78 万元，并由被告承担全部诉讼费用。具体内容详见本集团于 2025 年 4 月 17 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《新疆大全新能源股份有限公司关于公司涉及诉讼的进展公告》(公告编号：2025-013)。目前案件尚在审理中，根据案件内容以及实际情况，预计不会对公司日常生产经营产生不利影响。截至目前诉讼案件无更新进展，本集团将持续密切关注诉讼的发展情况。

(十七) 其他重要事项

1. 分部信息

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

本集团所有产品性质相若，并承受类似风险及类似回报。

本公司来源于本国的对外交易收入金额为人民币 7,301,143,623.56 元(2023 年人民币 16,131,619,669.17 元)，来源于其他国家的对外交易收入为人民币 109,374,807.60 元(2023 年：人民币 197,461,811.38 元)。本公司的非流动资产均位于中国境内。

对主要客户的依赖程度：

2024 年度，来自 4 家客户的收入分别占本集团 2024 年度收入总额的 21.51%、16.32%、15.95%及 13.68%(2023 年度：22.70%、22.69%、19.00%及 10.73%)

(十八) 母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款：		
人民币	3,278,106,802.44	17,472,632,132.59
美元	130.47	46.39
其他货币资金：		
人民币	115,000,000.00	49,863,654.08
合计	3,393,106,932.91	17,522,495,833.06

2. 其他应收款

2.1 其他应收款汇总

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款	11,593,269,578.19	7,965,760,888.80
合计	11,593,269,578.19	7,965,760,888.80

(十八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 其他应收款 - 续

2.2 其他应收款

(1) 按款项性质列示其他应收款：

人民币元

类别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
关联方往来款项(附注(十八)、7)	11,591,973,591.81	7,963,109,207.72
应收保证金、押金及备用金等	399,831.50	370,418.61
其他	896,154.88	2,281,262.47
合计	11,593,269,578.19	7,965,760,888.80

(2) 按预期信用减值损失准备计提方法分类披露

人民币元

种类	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用减值损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提信用减值损失的 其他应收款-关联方	11,591,973,591.81	99.99	-	-	11,591,973,591.81
按信用风险特征组合计提信用减值损失的 其他应收款-保证金、押金及备用金等	399,831.50	-	-	-	399,831.50
按信用风险特征组合计提信用减值损失的 其他往来款项	896,154.88	0.01	-	-	896,154.88
合计	11,593,269,578.19	100.00	-	-	11,593,269,578.19

人民币元

种类	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		预期信用减值损失准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提信用减值损失的 其他应收款-关联方	7,963,109,207.72	99.97	-	-	7,963,109,207.72
按信用风险特征组合计提信用减值损失的 其他应收款-保证金、押金及备用金等	370,418.61	-	-	-	370,418.61
按信用风险特征组合计提信用减值损失的 其他往来款项	2,281,262.47	0.03	-	-	2,281,262.47
合计	7,965,760,888.80	100.00	-	-	7,965,760,888.80

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

(3) 报告期内，本公司无实际核销的其他应收款。

(十八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 长期股权投资

人民币元

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本年增减变动			2024 年 12 月 31 日
		增加投资	以母公司权益工具 结算的股份支付	减少投资	
子公司：					
新疆大全投资	52,410,813.15	-	-	-	52,410,813.15
内蒙古大全新能源	10,131,491,197.11	-	(13,918,970.40)	-	10,117,572,226.71
内蒙古大全新材料	258,419,590.02	230,000,000.00	(3,248,155.48)	-	485,171,434.54
联营企业：					
赛德消防	4,469,936.49	-	-	-	4,469,936.49
合计	10,446,791,536.77	230,000,000.00	(17,167,125.88)	-	10,659,624,410.89

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

人民币元

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付集团外关联方往来款(附注(十三)、5)	1,321,288.99	1,351,693.93
应付集团内关联方往来款(附注(十八)、7.2)	190,339,478.59	464,782,977.29
应付设备款	172,640,071.62	208,448,604.84
预提费用	6,843,679.06	10,114,465.04
应付员工期权行权相关款项	940,386.98	4,253,780.49
合同负债待转销项税(附注(六)、19)	51,798.36	5,044,824.20
投标保证金及押金	28,773,966.72	26,708,117.80
其他	1,448,123.27	1,700,750.40
合计	402,358,793.59	722,405,213.99

5. 资产减值损失

人民币元

项目	2024 年度	2023 年度
存货减值损失	637,358,691.01	7,491,823.04
固定资产减值损失	1,245,000,000.00	
合计	1,882,358,691.01	7,491,823.04

(十八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 现金流量表补充资料

人民币元

补充资料	2024 年度	2023 年度
(1)将净(亏损)利润调节为经营活动现金流量		
净(亏损)利润	(1,511,823,716.58)	5,490,974,412.92
加：资产减值损失	1,882,358,691.01	7,491,823.04
固定资产折旧	663,615,057.89	696,376,083.55
待摊费用的减少(增加)	10,770,159.70	(10,962,484.88)
无形资产摊销	16,221,275.64	16,357,301.18
固定资产报废损失	135,971,829.14	30,251,620.33
以权益结算的股份支付	(23,567,050.68)	184,884,959.40
财务费用	39,491,874.49	(49,772,843.43)
投资(收益)损失	(114,138,632.64)	7,880,363.31
递延所得税资产的(增加)减少	(348,723,552.23)	6,413,513.07
递延所得税负债的(减少)增加	(3,976,712.20)	3,976,712.20
存货的(增加)减少	(394,564,348.00)	592,600,622.28
专项储备	(22,144,206.04)	22,144,206.04
经营性应收项目的(增加)减少	(1,654,935,340.64)	2,682,701,904.46
经营性应付项目的(减少)增加	(268,075,343.56)	1,342,868,335.37
经营活动(使用)产生的现金流量净额	(1,593,520,014.70)	11,024,186,528.84
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
票据背书支付工程款和设备款(注 1)	64,800,389.02	1,421,651,171.08
票据贴现产生的借款偿还(注 2)	-	212,852,000.00
母公司以权益工具结算的股份支付对子公司的增资	(17,167,125.88)	97,449,207.12
(3)现金及现金等价物净变动情况		
现金及现金等价物的年末余额	3,278,106,932.91	17,472,632,178.98
减：现金及现金等价物的年初余额	17,472,632,178.98	21,532,985,560.20
现金及现金等价物净减少额	(14,194,525,246.07)	(4,060,353,381.22)

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

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

7. 关联方及关联交易

本公司的子公司情况详见附注(九)，本公司的其他关联方情况详见附注(十三)、3。

除附注(十三)中披露的关联方交易和往来等，本公司本年的其他关联方交易和往来如下：

(十八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 关联方及关联交易 - 续

7.1 关联交易情况

(1) 销售、采购、提供和接受服务

人民币元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
江苏利朗	销售	多晶硅销售	3,252,469,296.74	2,699,970,973.45
内蒙古大全半导体	销售	服务收入	1,415,094.34	-
内蒙古大全新材料	销售	服务收入	1,000,000.00	-
内蒙古大全新材料	销售	副产品销售	931,858.41	-
内蒙古大全新能源	销售	服务收入	792,452.83	-
内蒙古大全半导体	销售	多晶硅销售	10,814.16	-
内蒙古大全新能源	销售	材料销售	8,924.78	137,480,782.74
内蒙古大全新能源	销售	多晶硅销售	-	1,078,207.96
合计			3,256,628,441.26	2,838,529,964.15
内蒙古大全新材料	采购	材料采购	2,579,256.66	-
内蒙古大全新能源	采购	材料采购	224,000.00	-
新疆大全绿创	采购	材料采购	-	624,031.42
内蒙古大全新能源	采购	副产品采购	-	594,690.26
内蒙古大全新能源	采购	备品备件采购	-	398,613.62
新疆大全绿创	采购	商品采购	-	100,058.93
合计			2,803,256.66	1,717,394.23

(2) 关联方资产转让情况

人民币元

关联方	关联交易内容	2024 年度	2023 年度
江苏利朗	固定资产转让	-	1,324,444.26
新疆大全绿创	固定资产购买	-	(11,214,870.41)
合计		-	(9,890,426.15)

(3) 关联方资金往来

人民币元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
借出				
内蒙古大全新能源	4,430,895,375.42	2024.1	NA	LPR 3.45%(如遇基准利率调整，利率于次月 1 日调整)，未约定借款期限
江苏利朗	90,000,000.00	2024.10	NA	
新疆大全投资	3,000,000.00	2024.8	NA	
内蒙古大全新能源	1,405,324.97	NA	NA	本公司为子公司提供往来资金支持和代为支付的代垫款项，未约定借款期限和利率。
内蒙古大全新材料	300,271.11	NA	NA	
偿还				
江苏利朗	965,776,555.00	NA	NA	收回集团内借款款项。
内蒙古大全新能源	245,000,000.00	NA	NA	
内蒙古大全新材料	300,271.11	NA	NA	收回往来资金支持和代为支付的代垫款项。
内蒙古大全新能源	4,112,606.27	NA	NA	

(十八) 母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 关联方及关联交易 - 续

7.1 关联交易情况 - 续

(4) 关联方资金拆借计付利息

人民币元

项目	公司名称	交易金额	
		本年发生额	上年发生额
经营所需借款	内蒙古大全新能源	287,033,876.37	103,186,302.69
经营所需借款	江苏利朗	28,671,914.69	10,166,630.14
经营所需借款	新疆大全投资	39,772.61	-
合计		315,745,563.67	113,352,932.83

(5) 关联租赁情况

关联方出租给本公司员工：

人民币元

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度	2023 年度
新疆大全投资(注)	员工宿舍	870,777.50	1,101,726.43
合计		870,777.50	1,101,726.43

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

(6) 其他关联方交易

本公司在报告期内以新疆大全之权益工具用于子公司的员工股权激励计划，2024 年度和 2023 年度相关股份支付确认的费用金额分别为人民币 (17,167,125.88) 元和人民币 97,449,207.12 元。

7.2 关联方应收应付款项

人民币元

项目名称	关联方名称	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款	内蒙古大全新能源	10,906,115,554.48	6,433,186,302.69
其他应收款	江苏利朗	663,061,989.83	1,510,166,630.14
其他应收款	新疆大全投资	22,796,047.50	19,756,274.89
合计		11,591,973,591.81	7,963,109,207.72
合同负债	江苏利朗	74,700,430.53	38,638,001.06
合计		74,700,430.53	38,638,001.06
其他应付款	内蒙古大全新能源	190,339,478.59	11,485,527.29
其他应付款	江苏利朗	-	453,297,450.00
合计		190,339,478.59	464,782,977.29

*** 财务报表结束 ***

(十九) 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

人民币元

项目	金额
非流动资产处置损益	(135,988,749.47)
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外(注)	19,462,318.15
理财产品产生的投资收益以及公允价值变动损益	38,949,058.18
应收款项融资处置损失	(6,180,724.55)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	406,556.89
所得税影响额	(3,025,610.91)
少数股东权益影响额	-
合计	(86,377,151.71)

注： 根据《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(2023 年修订)》规定，本集团按照确定标准享有并对公司损益产生持续影响的政府补助不再计入当期非经常性损益。

上述非经常性损益明细表系按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2023)》(证监会公告[2023]第 65 号)的要求确定和披露。

2. 净资产收益率及每股收益

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

人民币元

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净亏损	(6.48)	(1.27)	(1.27)
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净亏损	(6.27)	(1.23)	(1.23)



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

9131000005587870XB

证照编号: 00000002202502070022

扫描经营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。



名称 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币8230.0000万

类型 外商投资特殊普通合伙企业

成立日期 2012年10月19日

执行事务合伙人 付建超

主要经营场所

上海市黄浦区延安东路222号30楼

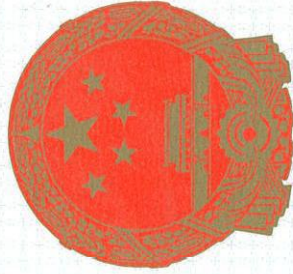
经营范围

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

登记机关



2025年02月07日



会计师事务所

执业证书

名称：德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：付建超

主任会计师：

经营场所：

上海市延安东路222号30楼

组织形式：

特殊的普通合伙企业

执业证书编号：

31000012

批准执业文号：

财会函（2012）40号

批准执业日期：

二〇一二年九月十四日

证书序号：0004082

说明

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

发证机关：



二〇二〇年五月二十一日

中华人民共和国财政部制

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓 名

Full name

战伶芳

性 别

Sex

女

出 生 日 期

Date of birth

1981-04-29

工 作 单 位

Working unit

德勤华永会计师事务所（特
殊普通合伙）

身 份 证 号 码

Identity card No.

610112198104293022

证书编号:
No. of Certificate

310000120541

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 08 月 23 日
Date of Issuance /y /m /d



战伶俐(310000120541)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



战伶俐(310000120541)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



战伶俐(310000120541)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

年 月 日
/y /m /d



战伶芳(310000120541)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



战伶芳 310000120541

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.

年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d



中华人民共和国
注册会计师证书

The People's Republic of China
Certificate of Certified Public Accountant

本证书为持证人执行注册会计师法
定业务的资格证明。

本证书加盖省级以上注册会计师协
会钢印后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the
certificate holder to conduct the statutory
business of CPAs.

This certificate is valid subject to being sealed
with an embossed stamp by the Institute of
Certified Public Accountants at provincial level
or above.



中华人民共和国财政部制

Issued by the Ministry of Finance
of the People's Republic of China



姓 名	闫蓓艺
Full name	
性 别	女
Sex	
出 生 日 期	1995-11-13
Date of birth	
工 作 单 位	德勤华永会计师事务所（特 殊普通合伙）
Working unit	
身 份 证 号 码	410302199511130023
Identity card No.	



登记

egistration

闫蓓艺 310000121805

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

310000121805

证书编号:

No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:

Date of Issuance

2022

年 11
/y

月 15
/m

日
/d

年
/y

月
/m

日
/d