

亿利洁能股份有限公司

二〇二三年度

审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-7
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-134

审计报告

致同审字（2024）第 110A017505 号

亿利洁能股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了亿利洁能股份有限公司（以下简称“亿利洁能公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了亿利洁能公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1、大额资金存放亿利财务公司

如财务报表附注五、1、货币资金所述，亿利洁能公司 2023 年 12 月 31 日存放亿利集团财务有限公司（以下简称“亿利财务公司”）款项为 390,609.99 万元，占期末货币资金总额的 90.24%，已计提减值准备金额为 42,000 万元。亿利洁能公司期末有息负债较高，偿债压力较大。

由于亿利财务公司及其控股股东亿利资源集团有限公司未来降低亿利洁能公司存款规模的措施因受外部环境影响可能存在重大不确定性，我们无法获取充分、适当审计证据判断亿利洁能公司存放在亿利财务公司款项的可收回性及减值准备计提的充分性、准确性，无法确定是否需要对该存放款项及减值金额做出调整，也无法确定应调整金额及对财务报表披露的影响。

2、对亿利财务公司投资的后续计量

如财务报表附注五、10 和附注七、4 所述，亿利洁能公司持有亿利财务公司 11% 股权并采用权益法核算，期末该长期股权投资的账面价值为 55,003.93 万元，2023 年度按权益法核算确认投资损失 5,072.47 万元。因亿利财务公司存在资产分

类不实等违法违规事实，国家金融监督管理总局北京监管局 2023 年 9 月对亿利财务公司作出行政处罚（京金罚决字（2023）5 号）。

由于审计范围受限，我们无法就亿利财务公司财务报表的真实性、公允性获取充分、适当的审计证据，无法确定是否需要对该长期股权投资账面价值及本期投资收益进行调整，也无法确定应调整金额及对财务报表披露的影响。

3、预付购房定金

如财务报表附注五、19 所述，亿利洁能公司之孙公司珠海亿绿星辉科技有限公司（“亿绿星辉”）于 2023 年 7 月与珠海市豪逸实业有限公司（“珠海豪逸”）签订《定金协议》。亿绿星辉 2023 年向珠海豪逸共计支付 15,000.00 万元定金用于购买其开发的别墅项目。该预付定金列报于财务报表“其他非流动资产”项目。

我们注意到，该笔购房交易尚未签订商品房买卖合同，亿利洁能公司尚未就该交易的商业实质、合理性提供充分恰当的支持性文件。我们无法确定是否需要对该“其他非流动资产”项目进行调整，无法确定应调整金额及对财务报表披露的影响。

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，我们独立于亿利洁能公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，亿利洁能公司 2023 年度归属于母公司净亏损 54,182.06 万元，期末营运资金为负数，期末有息负债较高，偿债压力较大。期末货币资金总额的 90.24%存放于亿利财务公司，存在可收回性风险。这些事项或情况表明存在可能导致对亿利洁能公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、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。除“形成保留意见的基础”部分所述事项外，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）收入的确认

相关信息披露详见财务报表附注三之 25、附注五之 42。

1、事项描述

亿利洁能公司主要从事聚氯乙烯树脂（PVC）、乙二醇、复混肥等化工产品及清洁热力的生产和销售等业务。于 2023 年度，亿利洁能公司实现的营业收入为 876,130.11 万元。

由于收入是亿利洁能公司的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或者期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价亿利洁能公司销售与收款循环相关内部控制的设计，并测试了关键控制流程运行的有效性；

（2）检查主要销售合同，分析履约义务的识别、相关商品的控制权转移时点的确定等是否符合亿利洁能公司的经营模式及企业会计准则的规定；

（3）选取本期发生的大额收入业务进行了细节测试，包括核对销售合同、客户结算单、发运记录和收款单据等；

（4）对主要客户函证了当期销售额和应收账款余额；

（5）结合毛利率、产销比、产耗比、产能利用率等指标分析，复核化工产品收入是否存在异常；

（6）对主营业务收入执行截止测试，复核收入是否计入恰当的会计期间；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三之 11、32 及附注五之 4。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，亿利洁能公司应收账款账面余额为 137,370.97 万元，已计提的坏账准备金额为 6,038.75 万元。

亿利洁能公司依据信用风险特征将应收账款划分为组合，在组合基础上参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。由于应收账款坏账准备的计提涉及管理层重大判断和会计估计，因此我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提实施的主要审计程序包括：

(1) 了解并评价与预期信用损失确定相关内部控制的设计和执行，测试关键控制流程运行的有效性；

(2) 复核预期信用损失率合理性，选取样本对比历史数据信息，并重新计算预期信用损失计提金额的准确性；

(3) 选取样本执行应收账款函证程序，检查期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力等相关的支持性证据，评价应收账款坏账准备计提的充分性和准确性；

(4) 复核财务报表附注中与应收账款坏账准备相关的披露是否充分、适当。

五、其他信息

亿利洁能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括亿利洁能公司 2023 年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。如上述“形成保留意见的基础”部分所述，我们无法就2023年12月31日亿利洁能公司存放财务公司款项、对亿利财务公司长期股权投资、其他非流动资产（预付购房定金）等获取充分、适当的审计证据。因此，我们无法确定与上述事项相关的其他信息是否存在重大错报。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

亿利洁能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，管理层负责评估亿利洁能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亿利洁能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿利洁能公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之

上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对亿利洁能公司的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亿利洁能公司不能持续经营。

(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) 就亿利洁能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。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)



中国注册会计师



二〇二四年四月二十九日

合并及公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：亿利洁能股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	3,908,703,221.11	282,858,165.28	4,381,447,171.64	516,482,446.27
交易性金融资产	五、2	1,003,129.35		321,623,773.75	
应收票据	五、3	26,706,367.64		42,882,729.02	
应收账款	五、4	1,313,322,215.88	259,181,652.31	1,121,941,464.00	45,208,005.11
应收款项融资	五、5	5,800,509.80		36,560,158.27	417,155.00
预付款项	五、6	173,590,045.43	39,866,257.68	417,413,341.46	160,380,975.23
其他应收款	五、7	413,499,275.32	2,566,353,467.18	362,328,032.07	2,252,363,661.11
其中：应收利息					
应收股利	五、7	33,156,742.97	6,300,000.00	80,156,742.97	53,300,000.00
存货	五、8	301,049,535.14	58,876,263.23	668,562,440.66	82,757,292.63
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	五、9	46,295,771.46	8,114,951.43	292,790,867.88	467,933,906.86
流动资产合计		6,189,970,071.13	3,215,250,757.11	7,645,549,978.75	3,525,543,442.21
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	五、10	8,310,885,645.26	16,695,522,101.71	7,958,120,649.17	16,632,273,966.73
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、11	13,800,008,103.79	2,654,871,055.92	14,043,734,803.26	2,679,155,663.81
在建工程	五、12	744,381,784.54	55,159,524.02	3,090,873,103.48	65,334,851.49
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、13	311,760,776.69	56,202,415.63	475,892,175.55	72,891,646.78
无形资产	五、14	1,045,723,203.59	98,168,513.53	1,088,353,359.51	100,926,006.06
开发支出	五、15	3,194,675.44		18,476,669.18	
商誉	五、16	85,551,453.26		85,551,453.26	
长期待摊费用	五、17	84,278,514.72	199,203.28	56,277,586.76	257,963.32
递延所得税资产	五、18	224,147,070.48	90,963,206.92	169,477,286.11	51,431,923.06
其他非流动资产	五、19	545,007,961.49	298,295,612.01	499,582,622.00	368,854,522.64
非流动资产合计		25,154,939,189.26	19,949,381,633.02	27,486,339,708.28	19,971,126,543.89
资产总计		31,344,909,260.39	23,164,632,390.13	35,131,889,687.03	23,496,669,986.10

合并及公司资产负债表（续）

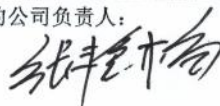
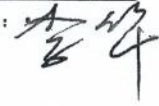
2023年12月31日

项目	附注	期末余额		上年年末余额	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、21	1,098,103,724.67	64,103,644.44	2,316,039,681.23	840,061,116.67
交易性金融负债					
应付票据	五、22	139,624,161.75		411,232,909.85	159,000,000.00
应付账款	五、23	2,495,138,520.71	818,813,643.44	3,087,627,322.10	627,617,295.44
预收款项					
合同负债	五、24	596,723,172.79	190,224,749.54	837,796,326.97	443,687,427.52
应付职工薪酬	五、25	133,062,715.47	37,173,081.02	107,973,635.80	33,541,261.18
应交税费	五、26	177,041,472.11	12,166,961.34	146,411,320.56	27,186,966.39
其他应付款	五、27	947,550,089.11	1,952,823,021.32	1,060,586,253.74	2,432,046,643.65
其中：应付利息					
应付股利		114,776,076.34		115,980,588.28	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	1,487,573,789.09	736,037,503.47	1,576,524,011.80	54,795,638.54
其他流动负债	五、29	61,994,153.84	24,729,217.44	87,042,837.23	57,679,365.58
流动负债合计		7,136,811,799.54	3,836,071,822.01	9,631,234,299.28	4,675,615,714.97
非流动负债：					
长期借款	五、30	2,538,548,672.01	1,939,874,084.20	2,337,349,576.26	1,734,874,084.20
应付债券	五、31	200,425,852.40	200,425,852.40	200,007,175.01	200,007,175.01
租赁负债	五、32	157,458,123.69	44,044,827.74	66,286,383.01	60,843,964.83
长期应付款	五、33	1,881,831,333.58	25,784,993.17	2,662,581,207.82	107,890,284.40
预计负债					
递延收益	五、34	67,226,822.89	3,489,902.24	79,186,349.37	5,583,990.19
递延所得税负债	五、18	138,107,043.16	8,430,362.34	153,688,622.12	10,933,747.02
其他非流动负债	五、35	60,000,000.00		60,000,000.00	
非流动负债合计		5,043,597,847.73	2,222,050,022.09	5,559,099,313.59	2,120,133,245.65
负债合计		12,180,409,647.27	6,058,121,844.10	15,190,333,612.87	6,795,748,960.62
股本	五、36	3,560,622,194.00	3,560,622,194.00	3,560,622,194.00	3,560,622,194.00
资本公积	五、37	8,618,460,302.09	9,425,900,339.30	8,444,757,670.56	9,234,095,015.12
减：库存股					
其他综合收益	五、38	3,071,768.45		2,799,727.73	
专项储备	五、39	3,585,437.78			
盈余公积	五、40	603,753,193.53	603,753,193.53	576,809,769.57	576,809,769.57
未分配利润	五、41	3,636,510,648.26	3,516,234,819.20	4,287,168,951.81	3,329,394,046.79
归属于母公司股东权益合计		16,426,003,544.11	17,106,510,546.03	16,872,158,313.67	16,700,921,025.48
少数股东权益		2,738,496,069.01		3,069,397,760.49	
股东权益合计		19,164,499,613.12	17,106,510,546.03	19,941,556,074.16	16,700,921,025.48
负债和股东权益总计		31,344,909,260.39	23,164,632,390.13	35,131,889,687.03	23,496,669,986.10

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2023年度

编制单位：亿利洁能股份有限公司

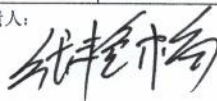

单位：人民币元

项目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、42	8,761,301,140.81	2,946,822,435.94	11,178,160,800.42	3,938,623,453.95
减：营业成本	五、42	8,167,701,918.53	2,807,165,443.01	9,578,521,869.20	3,707,201,374.44
税金及附加	五、43	75,430,218.41	14,060,290.38	94,375,229.53	24,471,770.88
销售费用	五、44	26,247,892.51	54,952.82	27,448,529.61	1,000.00
管理费用	五、45	351,245,134.42	101,662,738.18	330,917,998.23	100,169,755.08
研发费用	五、46	388,049,227.49	88,660,229.45	399,920,239.63	64,691,627.88
财务费用	五、47	423,901,790.09	167,131,881.88	471,728,813.27	185,549,527.42
其中：利息费用		448,912,609.57	177,171,297.58	491,115,083.47	184,396,678.39
利息收入		28,954,449.42	10,500,662.88	27,801,419.61	5,429,444.01
加：其他收益	五、48	84,858,956.75	51,279,793.53	38,146,584.52	12,219,791.14
投资收益(损失以“-”号填列)	五、49	502,849,258.45	559,821,528.06	728,460,746.57	982,923,601.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		396,068,205.69	414,912,339.85	848,310,336.01	851,031,145.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
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)	五、50	-5,932,259.24		-11,138,826.62	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、51	-453,432,534.12	-90,246,314.50	14,968,215.21	-37,909,945.49
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、52	-64,808,229.56	-61,013,655.63	-33,690,879.27	-30,355,531.99
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、53	18,442,035.42	-2,254,434.16	-11,302,127.78	-1,243,934.48
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-589,297,812.94	225,673,817.52	1,000,691,833.58	782,172,379.35
加：营业外收入	五、54	11,298,734.64	4,587,980.18	21,185,134.14	16,743,363.91
减：营业外支出	五、55	41,827,992.95	2,862,226.69	18,871,231.57	4,163,114.68
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-619,827,071.25	227,399,571.01	1,003,005,736.15	794,752,628.58
减：所得税费用	五、56	-23,976,584.99	-42,034,668.54	71,733,659.63	-29,809,159.08
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-595,850,486.26	269,434,239.55	931,272,076.52	824,561,787.66
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-595,850,486.26	269,434,239.55	931,272,076.52	824,561,787.66
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-541,820,569.13		731,063,893.49	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-54,029,917.13		200,208,183.03	
五、其他综合收益的税后净额		272,040.72		2,194,943.03	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		272,040.72		2,194,943.03	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		272,040.72		2,194,943.03	
外币财务报表折算差额		272,040.72		2,194,943.03	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		-595,578,445.54	269,434,239.55	933,467,019.55	824,561,787.66
归属于母公司股东的综合收益总额		-541,548,528.41		733,258,836.52	
归属于少数股东的综合收益总额		-54,029,917.13		200,208,183.03	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		-0.15		0.21	
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



合并及公司现金流量表

2023年度

编制单位：亿利洁能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
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		8,763,325,654.30	2,460,439,977.98	11,725,971,017.73	2,824,617,230.42
收到的税费返还		338,920,633.07	19,370,209.23	328,703,934.80	75,619,756.11
收到其他与经营活动有关的现金	五、57	504,274,309.10	442,627,234.38	222,850,407.21	2,356,077,425.47
经营活动现金流入小计		9,606,520,596.47	2,922,437,421.59	12,277,525,359.74	5,256,314,412.00
购买商品、接受劳务支付的现金		7,365,445,271.93	2,127,230,282.69	10,291,988,620.36	2,622,497,955.31
支付给职工以及为职工支付的现金		489,806,521.69	130,088,615.97	505,828,732.37	137,223,045.25
支付的各项税费		200,481,433.55	49,187,289.38	480,375,862.61	155,908,498.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、57	341,846,791.78	1,264,360,999.22	201,814,611.31	825,788,387.62
经营活动现金流出小计		8,397,580,018.95	3,570,867,187.26	11,480,007,826.65	3,741,417,886.77
经营活动产生的现金流量净额		1,208,940,577.52	-648,429,765.67	797,517,533.09	1,514,896,525.23
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		317,390,471.14		390,000,000.00	411,523.51
取得投资收益收到的现金		601,299,640.23	683,297,551.66	229,000,000.00	307,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		226,213,631.11	1,078,246.00	63,778,076.00	139,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			117,512,700.00	69,012,814.98	
收到其他与投资活动有关的现金	五、57			8,804,443.31	
投资活动现金流入小计		1,144,903,742.48	801,888,497.66	760,595,334.29	307,551,023.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		975,857,567.90	30,647,455.03	413,219,320.05	63,097,043.19
投资支付的现金		19,755,021.82	85,783,755.33	835,013,111.02	1,182,891,515.93
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	五、57	3,932,361.36			
投资活动现金流出小计		999,544,951.08	116,431,210.36	1,248,232,431.07	1,245,988,559.12
投资活动产生的现金流量净额		145,358,791.40	685,457,287.30	-487,637,096.78	-938,437,535.61
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		27,000,000.00		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		27,000,000.00		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		2,540,850,000.00	914,500,000.00	1,756,560,000.00	380,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、57	1,722,744,835.46	245,000,000.00	2,115,372,367.57	775,312,847.23
筹资活动现金流入小计		4,290,594,835.46	1,159,500,000.00	3,881,932,367.57	1,155,312,847.23
偿还债务支付的现金		3,503,839,588.56	1,128,500,000.00	3,041,221,815.02	1,306,077,915.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		561,090,393.95	224,258,168.97	388,075,334.56	176,316,408.65
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		205,914,912.54		169,748,198.50	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、57	1,468,513,028.12	69,505,432.84	2,890,826,810.32	1,626,103,140.89
筹资活动现金流出小计		5,533,443,010.63	1,422,263,601.81	6,320,123,959.90	3,108,497,465.34
筹资活动产生的现金流量净额		-1,242,848,175.17	-262,763,601.81	-2,438,191,592.33	-1,953,184,618.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		61,019.67		323,255.55	
五、现金及现金等价物净增加额		111,512,213.42	-225,736,080.18	-2,127,987,900.47	-1,376,725,628.49
加：期初现金及现金等价物余额		4,114,599,303.00	508,547,243.43	6,242,587,203.47	1,885,272,871.92
六、期末现金及现金等价物余额		4,226,111,516.42	282,811,163.25	4,114,599,303.00	508,547,243.43

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

编制单位：亿利洁能股份有限公司



项目	归属于母公司股东权益						未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	3,560,622,194.00	8,444,757,670.56		2,799,727.73		576,711,404.50	4,286,250,787.47	3,069,412,720.82	19,940,554,505.08
加：会计政策变更						98,365.07	918,164.34	-14,960.33	1,001,569.08
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年初余额	3,560,622,194.00	8,444,757,670.56		2,799,727.73		576,809,769.57	4,287,168,951.81	3,069,397,760.49	19,941,555,074.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		173,702,631.53		272,040.72	3,585,437.78	26,943,423.96	-650,658,303.55	-330,901,691.48	-777,056,461.04
（一）综合收益总额				272,040.72			-541,820,569.13		-595,578,445.54
（二）股东投入和减少资本									-70,301,115.01
1. 股东投入的普通股									27,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						26,943,423.96	-108,837,734.42		-97,301,115.01
2. 对股东的分配						26,943,423.96	-26,943,423.96		-288,957,776.56
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. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取					3,585,437.78				4,078,244.54
2. 本期使用					50,817,994.05				70,914,093.58
（六）其他					-47,232,566.27				-66,835,849.04
四、本年年末余额	3,560,622,194.00	8,618,460,302.09		3,071,768.45	3,585,437.78	603,753,193.53	3,636,510,648.26	2,738,496,069.01	19,164,499,613.12

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

[Signature]

[Signature]

[Signature]

合并股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	上期金额							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	3,560,622,194.00	8,631,850,909.65		604,784.70	10,035,619.89	494,288,410.07	3,634,449,974.93	3,289,763,906.24	19,621,615,799.48
加：会计政策变更						65,180.74	4,111,262.15	230,866.17	4,407,309.06
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	3,560,622,194.00	8,631,850,909.65		604,784.70	10,035,619.89	494,353,590.81	3,638,561,237.08	3,289,994,772.41	19,626,023,108.54
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-187,093,239.09		2,194,943.03	-10,035,619.89	82,456,178.76	648,807,714.73	-220,597,011.92	315,532,965.62
（一）综合收益总额				2,194,943.03			731,063,893.49	200,208,183.03	933,467,019.55
（二）股东投入和减少资本		-268,652,902.60						-250,447,321.64	-519,100,224.24
1. 股东投入的普通股								10,000,000.00	10,000,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-268,652,902.60							
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
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. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他		81,559,663.51							
四、本年年末余额	3,560,622,194.00	8,444,757,670.56		2,799,727.73		576,809,769.57	4,287,163,951.81	3,069,397,760.49	19,941,556,074.16

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表

2023年度

项目	本期金额						单位：人民币元	
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	3,560,622,194.00	9,234,095,015.12				576,711,404.50	3,328,508,761.15	16,699,937,374.77
加：会计政策变更						98,365.07	885,285.64	983,650.71
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	3,560,622,194.00	9,234,095,015.12				576,809,769.57	26,244,267.28	26,244,267.28
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		191,805,324.18				26,943,423.96	3,355,638,314.07	16,727,165,292.76
（一）综合收益总额							160,596,505.13	379,345,253.27
（二）股东投入和减少资本							269,434,239.55	269,434,239.55
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配							-108,837,734.42	-81,894,310.46
1. 提取盈余公积							-26,943,423.96	-26,943,423.96
2. 对股东的分配							-81,894,310.46	-81,894,310.46
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. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备							23,750,032.43	23,750,032.43
1. 本期提取							-23,750,032.43	-23,750,032.43
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	3,560,622,194.00	9,425,900,339.30				603,753,193.53	3,516,234,819.20	17,106,510,546.03



编制单位：亿利洁能股份有限公司

公司法定代表人：

[Handwritten Signature]

主管会计工作的公司负责人：

[Handwritten Signature]

公司会计机构负责人：

[Handwritten Signature]

公司股东权益变动表

2023年度

单位：人民币元

	上期金额							
	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	3,560,622,194.00	9,152,535,351.61				494,288,410.07	2,586,701,811.25	15,794,147,766.93
加：会计政策变更						65,180.74	586,626.64	651,807.38
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	3,560,622,194.00	9,152,535,351.61				494,353,590.81	2,587,288,437.89	15,794,799,574.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		81,559,663.51				82,456,178.76	742,105,608.90	906,121,451.17
（一）综合收益总额							824,561,787.66	824,561,787.66
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						82,456,178.76	-82,456,178.76	
2. 对股东的分配						82,456,178.76	-82,456,178.76	
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. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取						22,802,793.80	22,802,793.80	22,802,793.80
2. 本期使用						-22,802,793.80	-22,802,793.80	-22,802,793.80
（六）其他								81,559,663.51
四、本年年末余额	3,560,622,194.00	9,234,095,015.12				576,809,769.57	3,329,394,046.79	16,700,921,025.48

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]89 号批复批准，本公司于 2000 年 7 月 4 日在上海证券交易所发行人民币普通股 5,800 万股，发行后股本为 15,800 万元。

根据 2003 年年度股东大会决议，本公司以 2003 年末总股本 15,800 万股为基数，向全体股东每 10 股派送股票股利 1 股，派送后股本为 17,380 万元。

经中国证券监督管理委员会 2008 年 10 月 14 日《关于核准内蒙古亿利能源股份有限公司向亿利资源集团有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2008]1195 号）核准，本公司向亿利资源集团有限公司（“亿利资源集团”）发行股份 42,749 万股，发行后股本为 60,129 万元。

根据 2009 年年度股东大会决议，本公司以资本公积转增股本 30,064.50 万股，转增后股本为 90,193.50 万元。根据 2011 年度股东大会决议，本公司以资本公积转增股本 63,135.45 万股，转增后股本为 153,328.95 万元。

经中国证券监督管理委员会 2013 年 4 月 7 日《关于核准内蒙古亿利能源股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]316 号）核准，本公司非公开发行股份 55,630 万股，发行后股本为 208,958.95 万元。

经中国证券监督管理委员会 2016 年 12 月 1 日《关于核准亿利洁能股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]2957 号文）核准，本公司非公开发行股份 64,935.0649 万股，发行后股本为 273,894.0149 万元。

根据 2020 年年度股东大会决议，本公司以资本公积转增股本 82,168.2045 万股，转增后股本为 356,062.2194 万元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，在董事会审计委员会下设审计部。本公司设立人力行政部、财务管理部、安全环保监察部、证券管理部、审计法务部、工程项目管理部、新能源新材料研究院、生产经营管理部、供销事业部、集采中心、新能源产品销售中心及达拉特分公司、热电分公司两家分公司。

本公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码 911500007014628574 号，注册地址：内蒙古自治区鄂尔多斯市东胜区鄂尔多斯西街亿利大厦二层 30 号。

本公司及其子公司主要经营活动包括：化工产品的生产、销售；以清洁能源生产热力并对外供应；光伏发电业务等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第九届董事会第六次会议于 2023 年 4 月 29 日批准。

本公司本期纳入合并范围（包括本期处置和注销）的公司如下：

序号	公司全称	公司简称
1	内蒙古亿利化学工业有限公司	亿利化学
2	鄂尔多斯市亿利煤炭有限责任公司	亿利煤炭
3	鄂尔多斯市鑫润能源有限公司 （由鄂尔多斯市鑫润能源有限公司更名而来）	鑫润能源
4	鄂尔多斯市亿鼎生态农业开发有限公司	亿鼎生态
5	鄂尔多斯市亿鼎盛源农业生产资料有限公司	亿鼎盛源
6	内蒙古亿利库布其生态能源有限公司	库布其生态
7	张家口京张迎宾廊道生态能源有限公司	迎宾廊道
8	内蒙古库布其氢肥科技有限公司	库布其氢肥
9	内蒙古亿星新能源有限公司	亿星新能源
10	甘肃亿韬新能源有限公司	甘肃亿韬
11	甘肃亿恒新能源有限公司	甘肃亿恒
12	古浪新亿恒新能源有限公司	古浪新亿恒
13	武威亿利新能源科技有限责任公司	武威亿利
14	内蒙古亿采智慧储能科技有限公司	亿采智慧
15	内蒙古亿利一道新能源有限公司	亿利一道
16	亿利洁能投资（北京）有限公司	洁能投资
17	鄂尔多斯市亿恒绿色农业技术开发有限责任公司	亿恒农业
18	亿利环保有限公司	亿利环保
19	亿利环保工程技术（湖北）有限公司	亿利环保湖北
20	亿利租赁（天津）有限公司	亿利租赁
21	天津亿利商业保理有限公司	天津保理
22	北京亿利智慧能源科技有限公司	亿利智慧
23	亿利（香港）贸易有限公司	亿利香港
24	上海鼎贺新国际贸易有限公司 （由亿利国际贸易有限公司更名而来）	鼎贺新国贸
25	亿绿兰德（北京）技术有限公司	亿绿兰德
26	珠海亿绿星辉科技有限公司	亿绿星辉
27	张家口亿盛洁能热力有限公司（已注销）	张家口亿盛
28	内蒙古库布其氢田技术有限公司（已注销）	库布其氢田
29	亿利洁能科技有限公司	亿利洁能科技
30	亿利洁能科技（晋州）有限公司	洁能晋州
31	济宁盛唐能源有限公司	济宁盛唐

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32	亿利洁能科技（广饶）有限公司	洁能广饶
33	亿利洁能科技（金乡）有限公司	洁能金乡
34	亿利洁能科技（乐陵）有限公司	洁能乐陵
35	亿利洁能科技（莱芜）有限公司	洁能莱芜
36	亿利洁能科技（利津）有限公司	洁能利津
37	亿利洁能科技（淄川）有限公司	洁能淄川
38	郑州弘裕热力新能源科技有限公司	郑州弘裕
39	亿利洁能新能源（郑州）有限公司	洁能郑州
40	亿利洁能科技（尉氏）有限公司（已注销）	洁能尉氏
41	亿利洁能科技（宿迁）有限公司	洁能宿迁
42	宿迁亿利新能源有限公司	宿迁亿利
43	亿利洁能工业制粉（宿迁）有限公司	工业制粉
44	兴化市热电有限责任公司	兴化热电
45	亿利洁能科技（江西）有限公司	洁能江西
46	亿利洁能科技（东乡）有限公司	洁能东乡
47	亿利洁能科技（武威）有限公司	洁能武威
48	亿利新能源（定西）有限公司	洁能定西
49	长沙天宁热电有限公司	天宁热电
50	亿利洁能科技（宜城）有限公司	洁能宜城
51	亿利洁能科技（颍上）有限公司	洁能颍上
52	亿利洁能科技（濉溪）有限公司	洁能濉溪
53	亿利洁能（浦江）有限公司	洁能浦江
54	亿利洁能科技（南昌）有限公司（已注销）	洁能南昌
55	北京亿兆华盛股份有限公司	亿兆华盛
56	亿兆华盛供应链有限公司	亿兆供应链
57	亿兆华盛物流有限公司	亿兆物流
58	新疆亿兆华盛物流有限公司	新疆物流
59	鄂尔多斯市亿兆华盛物流有限公司	鄂尔多斯物流
60	内蒙古亿兆华盛电子商务有限公司	内蒙电子商务
61	甘肃亿采智慧储能科技有限公司	甘肃亿采
62	甘肃亿泰新能源有限公司	亿泰新能源

本公司联营/合营公司名称如下：

序号	公司全称	公司简称
----	------	------

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1	乌恰县沙克斯汉煤矿有限公司	沙克斯汉煤矿
2	国能亿利能源有限责任公司	国能亿利能源
3	内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司	亿利冀东水泥
4	亿利集团财务有限公司	亿利财务公司
5	西部新时代能源投资股份有限公司	西部新时代
6	内蒙古库布其光氢治沙新能源有限公司	光氢新能源
7	内蒙古亿利氢田时代技术有限公司	氢田时代
8	武威新腾格里生态能源科技有限公司	武威新腾格里
9	内蒙古库布其生态新能源有限公司	库布其新能源
10	内蒙古广亿新能源有限公司	广亿新能源
11	甘肃光热发电有限公司	甘肃光热
12	内蒙古新锋煤业有限公司	新锋煤业
13	内蒙古润达能源管理服务有限公司	润达能源
14	亿利洁能科技（枣庄）有限公司	洁能枣庄
15	盈信世嘉网络技术有限公司	盈信世嘉
16	山东聚慧亿能源发展有限公司	聚慧亿能
17	内蒙古库布其绿电氢能科技有限公司	库布其绿电氢能
18	宁波氢能创新中心有限公司	宁波氢能

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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》（2023 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司 2023 年度归属于母公司净亏损 54,182.06 万元，期末营运资金为负数，期末有息负债较高，偿债压力较大。期末货币资金总额的 90.24%存放于亿利财务公司，存在可收回性风险。这些事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

如附注十四、5 所述，本公司已制定了拟采取的对持续经营能力产生重大怀疑的改善措施，本公司董事会无意且确信尚不会被迫在下一个会计期间进行清算或停止营业，故本公司仍以持续经营为基础编制本年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、16、附注三、19 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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香港亿利根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目期初或期末余额占在建工程期末余额 10%以上且金额大于 3,000 万元
重要的非全资子公司	子公司资产总额高于合并资产总额 5%或子公司净利润高于合并净利润 5%且绝对值大于 3,000 万元
重要的合营或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资期初或期末账面价值大于 20,000 万元且权益法核算的投资收益绝对值大于 500 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 2,000 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应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该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，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；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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益，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以及原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相

关的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照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作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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：

- 本公司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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和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，本公司将其余所有的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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

但是，对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。满足条件的股利收入计入损益，其他利得或损失及公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，将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。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。对于此类金融负债，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等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司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。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量

且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据和应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合：光伏发电业务组合
- 应收账款组合：其他业务组合

对于划分为组合的应收票据，本公司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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收股权转让价款
- 其他应收款组合 3：应收往来款项
- 其他应收款组合 4：应收政府补助款
- 其他应收款组合 5：员工备用金及其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融

工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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。

12、公允价值计量

公允价值是指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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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，计提存货跌价准备。

存货可变现净值是按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。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售和终止经营

(1) 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售

此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；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。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，无论出售后本公司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。

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，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。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，再根据处置组中的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非流动资产或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；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。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②可收回金额。

（2）终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- 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。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差

额计入投资当期的损益。

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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类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的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，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，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一

致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；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，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	3-5	4.85-2.38
机器设备	5-30	3-5	19.40-3.17
运输设备	5-10	3-5	19.40-9.50
光伏资产	20	5	4.75
管道资产	20	3-5	4.85-4.75
电子设备及其他	3-15	3-5	32.33-6.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）固定资产处置

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。

17、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

各类工程项目在验收通过后，由在建工程转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

在建工程计提资产减值方法见附注三、21。

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

19、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及专有技术、非专利技术、用水权、特许经营权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	40-60 年	法定使用期限	直线法
专利权及专有技术	10 年	预期经济利益年限	直线法
非专利技术	30 年	预期经济利益年限	直线法
软件	3-10 年	预期经济利益年限	直线法
用水权		协议约定	直线法
特许经营权		协议约定	直线法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、21。

20、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，同时满足下列条件的，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计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

本公司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：本公司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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处

理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

25、收入

（1）一般原则

本公司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，本公司在合同开始日，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。

满足下列条件之一时，本公司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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

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。

本公司已向客户转让商品或服务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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、11（6））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①化工产品销售相关业务：当商品已发出、运送至客户并经客户确认，客户取得商品的控制权时确认商品销售收入。

②清洁能源热力生产及供应业务：根据实际供热量，每月与用户进行结算，经用户确认后，开具结算单据，确认供热收入。

③光伏发电业务：根据并网的电网运营企业确认的上网电量，按月确认售电收入。

④供应链物流业务：当物流运输服务完成时确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的手续费或服务费的金额确认收入。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果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的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 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本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

29、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。如果合同中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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

30、使用权资产

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、21。

31、安全生产费用

本公司根据财政部、应急部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资[2022]136 号）有关规定提取安全生产费用。

（1）普通货运业务按照 1% 的标准提取，危化品等特殊货运业务按照 1.5% 的标准提取；

（2）对液碱、电石等以上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标

准提取安全生产费用：

年度实际销售收入标准	安全生产费用计提比例%
1,000 万元（含）以下	4.5
1,000 万元至 10,000 万元（含）	2.25
10,000 万元至 100,000 万元（含）	0.55
100,000 万元以上	0.2

（3）电力生产企业以上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准提取安全生产费用：

年度实际销售收入标准	安全生产费用计提比例%
1,000 万元（含）以下	3
1,000 万元至 10,000 万元（含）	1.5
10,000 万元至 100,000 万元（含）	1
100,000 万元至 500,000 万元（含）	0.8
500,000 万元至 1,000,000 万元（含）	0.6
1,000,000 万元以上	0.2

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“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。

32、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司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。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行

估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

33、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

企业会计准则解释第16号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，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。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

执行上述会计政策对 2023 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2023 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	50,098,426.99
递延所得税负债	47,278,633.12
盈余公积	105,107.61
未分配利润	2,615,722.86
归属于母公司股东权益合计	2,720,830.47
少数股东权益	98,963.40

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

合并利润表项目	影响金额
所得税费用	-1,818,224.79
净利润	1,818,224.79
归属于母公司股东的净利润	1,704,301.06
少数股东损益	113,923.73

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	110,216,108.61	59,261,177.50	169,477,286.11
递延所得税负债	95,429,013.70	58,259,608.42	153,688,622.12
盈余公积	576,711,404.50	98,365.07	576,809,769.57
未分配利润	4,286,250,787.47	918,164.34	4,287,168,951.81
归属于母公司股东权益合计	16,871,141,784.26	1,016,529.41	16,872,158,313.67
少数股东权益	3,069,412,720.82	-14,960.33	3,069,397,760.49

续：

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用	71,847,611.33	-113,951.70	71,733,659.63
净利润	931,158,124.82	113,951.70	931,272,076.52
归属于母公司股东的净利润	730,818,745.55	245,147.94	731,063,893.49
少数股东损益	200,339,379.27	-131,196.24	200,208,183.03

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产	81,767,768.81	65,615,938.92	147,383,707.73
递延所得税负债	98,405,596.98	64,728,321.54	163,133,918.52
盈余公积	494,288,410.07	65,180.74	494,353,590.81
未分配利润	3,637,855,036.35	706,200.73	3,638,561,237.08
归属于母公司股东权益合计	16,335,256,954.66	771,381.47	16,336,028,336.13
少数股东权益	3,289,878,536.50	116,235.91	3,289,994,772.41

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5、7
企业所得税	应纳税所得额	15、16.5、25
利得税（香港）	应纳税所得额	16.50

- 2、本公司、亿利化学、库布其生态、甘肃亿韬、亿采智慧、亿利一道、亿恒农业、亿利洁能科技、洁能晋州、济宁盛唐、洁能广饶、洁能金乡、洁能乐陵、洁能江西、洁能武威、天宁热电、洁能颖上、洁能浦江、亿兆物流、鄂尔多斯物流、新疆物流执行 15% 的企业所得税税率，香港亿利执行 16.5% 所得税税率，本公司其他合并范围内境内主体执行 25% 的企业所得税税率。税收优惠及批文

本公司于 2021 年 12 月 1 日取得编号为 GR2021115000405 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年执行 15% 的企业所得税税率。

亿利化学于 2023 年 10 月 26 日取得编号为 GR202315000235 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年执行 15% 的企业所得税税率。

亿利洁能科技于 2021 年 12 月 17 日取得编号为 GR202111004138 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年执行 15% 的企业所得税税率。

洁能晋州于 2023 年 10 月 16 日取得编号为 GR202313000962 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年执行 15% 的企业所得税税率。

济宁盛唐于 2021 年 12 月 7 日取得编号为 GR202137001939 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年执行 15% 的企业所得税税率。

洁能武威于 2021 年 9 月 16 日取得编号为 GR202162000564 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年执行 15% 的企业所得税税率。

洁能广饶于 2022 年 12 月 12 日取得编号为 GR202237004351 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年执行 15% 的企业所得税税率。

洁能金乡于 2022 年 12 月 12 日取得编号为 GR202237005059 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年执行 15% 的企业所得税税率。

洁能乐陵于 2023 年 11 月 29 日取得编号为 GR202337002008 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2022 年执行 15%的企业所得税税率。

洁能江西于 2022 年 11 月 04 日取得编号为 GR202236000568 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年执行 15%的企业所得税税率。

天宁热电于 2022 年 10 月 18 日取得编号为 GR202243002815 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年执行 15%的企业所得税税率。

洁能颖上于 2022 年 10 月 18 日取得编号为 GR202234001048 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年执行 15%的企业所得税税率。

洁能浦江于 2023 年 12 月 8 日取得编号为 GR202333011585 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2023 年执行 15%的企业所得税税率。

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）相关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对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。库布其生态、甘肃亿韬、甘肃亿恒、亿采智慧、亿利一道、亿恒农业、亿兆物流、新疆亿兆物流、鄂尔多斯物流符合条件，2023 年享受该税收优惠。

根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业按照当期可抵扣进项税加计 5%抵减应纳增值税税额。本公司和亿利化学 2023 年享受该税收优惠。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	125,270.11	93,211.33
银行存款	350,105,642.01	223,744,004.30
存放财务公司款项	3,906,099,855.99	3,893,435,927.95
其他货币资金	72,372,453.00	264,174,028.06
小计	4,328,703,221.11	4,381,447,171.64
减：存放财务公司款项减值准备	420,000,000.00	
合 计	3,908,703,221.11	4,381,447,171.64
其中：存放在境外的款项总额	3,866,737.81	3,800,200.76

(1) 期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、存出投资款。除银行存款中定期存款 1,500 万元、冻结银行存款 1,845.98 万元、其他货币资金中票据保证金 6,913.19 万元外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 期末货币资金受限情况详见附注五、20。

(3) 亿利资源集团提供了压降本公司在亿利财务公司存款规模的方案，本公司根据该方案预计的折现后现金流情况（按5年期LPR折现）测算可收回金额并计提了存放财务公司款项减值准备42,000万元。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,003,129.35	321,623,773.75
其中：债务工具投资		314,702,720.00
权益工具投资	1,003,129.35	4,154,598.77
其他		2,766,454.98
合 计	1,003,129.35	321,623,773.75

期末交易性金融资产主要为公司持有的上市公司股票：粤港湾控股（HK01396）

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	26,989,760.12	283,392.48	26,706,367.64	43,337,775.66	455,046.64	42,882,729.02
商业承兑汇票						
合 计	26,989,760.12	283,392.48	26,706,367.64	43,337,775.66	455,046.64	42,882,729.02

说明：

(1) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		26,989,760.12
商业承兑票据		
合 计		26,989,760.12

(3) 按坏账计提方法分类

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	26,989,760.12	100.00	283,392.48	1.05	26,706,367.64
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	26,989,760.12	100.00	283,392.48	1.05	26,706,367.64
合计	26,989,760.12	100.00	283,392.48	1.05	26,706,367.64

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	43,337,775.66	100.00	455,046.64	1.05	42,882,729.02
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	43,337,775.66	100.00	455,046.64	1.05	42,882,729.02
合计	43,337,775.66	100.00	455,046.64	1.05	42,882,729.02

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	455,046.64
本期收回或转回	171,654.16
期末余额	283,392.48

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	379,073,247.33	406,765,339.93
1至2年	235,608,363.52	212,330,006.95
2至3年	207,151,922.28	281,791,809.85
3年以上	551,876,215.12	270,085,101.27
小计	1,373,709,748.25	1,170,972,258.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	60,387,532.37	49,030,794.00
合 计	1,313,322,215.88	1,121,941,464.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,373,709,748.25	100.00	60,387,532.37	4.40	1,313,322,215.88
其中：					
光伏发电业务组合	1,143,233,279.98	83.22	37,599,170.73	3.29	1,105,634,109.25
其他业务组合	230,476,468.27	16.78	22,788,361.64	9.89	207,688,106.63
合 计	1,373,709,748.25	100.00	60,387,532.37	4.40	1,313,322,215.88

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,170,972,258.00	100.00	49,030,794.00	4.19	1,121,941,464.00
其中：					
光伏发电业务组合	964,368,276.54	82.36	32,438,911.55	3.36	931,929,364.99
其他业务组合	206,603,981.46	17.64	16,591,882.45	8.03	190,012,099.01
合 计	1,170,972,258.00	100.00	49,030,794.00	4.19	1,121,941,464.00

按组合计提坏账准备的应收账款

①光伏发电业务组合：

名 称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
***电力(集团)有限责任公司	1,143,233,279.98	37,599,170.73	3.29
合 计	1,143,233,279.98	37,599,170.73	3.29

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

续：

名 称	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
***电力(集团)有限责 任公司	964,368,276.54	32,438,911.55	3.36
合 计	964,368,276.54	32,438,911.55	3.36

②其他业务组合：

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损 失率(%)
1年以内	176,382,678.61	1,852,018.11	1.05	178,547,135.14	1,874,744.92	1.05
1至2年	31,215,724.01	3,277,651.01	10.50	12,336,981.90	1,295,383.11	10.50
2至3年	6,606,801.43	1,387,428.30	21.00	2,909,000.00	610,890.00	21.00
3年以上	16,271,264.22	16,271,264.22	100.00	12,810,864.42	12,810,864.42	100.00
合 计	230,476,468.27	22,788,361.64	9.89	206,603,981.46	16,591,882.45	8.03

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
期初余额	49,030,794.00
本期计提	14,355,708.63
本期核销	1,506.80
本期其他减少	2,997,463.46
期末余额	60,387,532.37

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额1,233,917,430.06元，占应收账款期末余额合计数的89.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额38,999,451.02元。

(5) 期末，库布其生态以账面价值114,323.33万元的应收账款为其取得的融资租赁款提供质押担保，洁能浦江、洁能武威、洁能乐陵、郑州弘裕、洁能广饶、济宁盛唐、洁能江西、洁能颍上以其应收收款权为自身借款、银行承兑汇票及融资租赁提供质押担保。

5、应收款项融资

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据—银行承兑汇票	5,800,509.80	36,560,158.27

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
减：其他综合收益公允价值变动		
期末公允价值	5,800,509.80	36,560,158.27

本公司日常资金支付亦采用银行承兑汇票背书转让，故将银行承兑汇票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。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2023年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	873,013,794.73	
商业承兑票据		
合 计	873,013,794.73	

本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	157,531,855.87	90.75	378,071,429.66	90.58
1至2年	10,115,206.25	5.83	37,158,144.50	8.90
2至3年	4,167,759.65	2.40	2,060,892.81	0.49
3年以上	1,775,223.66	1.02	122,874.49	0.03
合 计	173,590,045.43	100.00	417,413,341.46	100.00

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额65,468,156.68元，占预付款项期末余额合计数的比例37.71%。

7、其他应收款

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	33,156,742.97	80,156,742.97
其他应收款	380,342,532.35	282,171,289.10
合 计	413,499,275.32	362,328,032.07

(1) 应收股利

被投资单位	期末余额	上年年末余额
怀来县亿鑫生态能源有限公司	25,403,905.45	25,403,905.45
张家口亿源新能源开发有限公司	6,300,000.00	6,300,000.00
张家口下花园亿泰生态能源有限公司	700,000.00	700,000.00
张家口正利生态能源有限公司	752,837.52	752,837.52
国能亿利能源有限责任公司		47,000,000.00
小 计	33,156,742.97	80,156,742.97
减：坏账准备		
合 计	33,156,742.97	80,156,742.97

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	245,051,699.50	87,182,806.11
1至2年	22,737,546.75	107,671,695.09
2至3年	58,590,649.35	13,199,538.51
3年以上	141,686,021.74	149,128,907.87
小 计	468,065,917.34	357,182,947.58
减：坏账准备	87,723,384.99	75,011,658.48
合 计	380,342,532.35	282,171,289.10

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
股权转让价款	329,305,629.53	26,812,027.09	302,493,602.44	125,863,290.70	14,666,883.21	111,196,407.49
往来款项	132,684,079.98	60,288,846.42	72,395,233.56	214,721,949.51	58,397,701.11	156,324,248.40

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金和保证金	5,476,854.79	612,380.25	4,864,474.54	7,516,581.25	1,243,866.16	6,272,715.09
员工备用金	599,353.04	10,131.23	589,221.81	1,236,126.12	28,538.00	1,207,588.12
政府补助				7,845,000.00	674,670.00	7,170,330.00
合 计	468,065,917.34	87,723,384.99	380,342,532.35	357,182,947.58	75,011,658.48	282,171,289.10

③坏账准备计提情况

A、期末坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来12个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
股权转让款	87,500,000.00	18.59	16,268,931.63	71,231,068.37	未到协议约定 收款期
按组合计提坏账准备					
往来款项	115,140,207.23	36.94	42,530,608.55	72,609,598.68	回收可能性
押金和保证金	5,461,854.79	11.17	610,227.75	4,851,627.04	回收可能性
员工备用金	395,697.04	2.02	7,992.84	387,704.20	回收可能性
股权转让款	241,805,629.53	4.36	10,543,095.46	231,262,534.07	回收可能性
合 计	450,303,388.59	15.54	69,960,856.24	380,342,532.35	

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款；

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
***塑料有限公司	17,762,528.75	100.00	17,762,528.75		涉诉款项， 难以收回

B、期初坏账准备计提情况

上年年末处于第一阶段的坏账准备

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
股权转让款	100,000,000.00	11.87	11,865,270.74	88,134,729.26	未到协议约定收款期
按组合计提坏账准备					
往来款项	196,959,420.76	20.63	40,635,172.38	156,324,248.38	回收可能性
押金和保证金	7,516,581.25	16.55	1,243,866.16	6,272,715.09	回收可能性
员工备用金	1,236,126.12	2.31	28,537.98	1,207,588.14	回收可能性
股权转让款	25,863,290.70	10.83	2,801,612.47	23,061,678.23	回收可能性
政府补助	7,845,000.00	8.60	674,670.00	7,170,330.00	回收可能性
合计	339,420,418.83	16.87	57,249,129.73	282,171,289.10	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款；

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
XX塑料有限公司	17,762,528.75	100.00	17,762,528.75		涉诉款项，难以收回

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
期初余额	57,249,129.73		17,762,528.75	75,011,658.48
本期计提	19,248,479.65			19,248,479.65
本期核销	1,849,258.94			1,849,258.94
其他变动	-4,687,494.20			-4,687,494.20
期末余额	69,960,856.24		17,762,528.75	87,723,384.99

其他变动系处置子公司转出坏账所致。

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
***能源有限公司	股权转让款	223,042,338.83	1年以内	47.65	2,341,944.56

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
***煤电集团有限公司	股权转让款	87,500,000.00	3年以上	18.69	16,268,931.63
***环保科技有限公司	往来款	22,734,478.81	3年以内	4.86	3,244,216.12
***塑料有限公司	往来款	17,762,528.75	3年以上	3.79	17,762,528.75
***生态能源有限公司	往来款	16,386,127.48	3年以内	3.50	7,431,503.45
合计		367,425,473.87		78.50	47,049,124.51

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	212,500,455.45		212,500,455.45	304,726,444.22		304,726,444.22
在产品	35,035,939.21		35,035,939.21	51,949,110.94		51,949,110.94
库存商品	42,723,591.94	2,867,694.94	39,855,897.00	284,183,341.51	3,826,007.49	280,357,334.02
低值易耗品	1,566,726.99	-	1,566,726.99	1,604,407.55		1,604,407.55
发出商品	-	-	-	12,813,174.87		12,813,174.87
包装物	12,073,055.42	-	12,073,055.42	7,022,212.16		7,022,212.16
合同履约成本	17,461.07		17,461.07	10,089,756.90		10,089,756.90
合计	303,917,230.08	2,867,694.94	301,049,535.14	672,388,448.15	3,826,007.49	668,562,440.66

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,826,007.49	3,794,573.93	-	3,826,007.49	926,878.99	2,867,694.94

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵税费	28,192,274.70	286,072,547.34
预缴税费	15,983,880.86	5,978,514.31
待摊费用	1,825,735.90	445,926.23

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
碳排放权资产	293,880.00	293,880.00
合 计	46,295,771.46	292,790,867.88

10、长期股权投资

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准 备期末 余额
			追加/新增投资	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		
①合营企业									
沙克斯汉煤矿	29,439,973.93			-78,019.39					29,361,954.54
②联营企业									
国能亿利能源	4,503,801,817.77		276,850,000.00	435,216,545.30	174,198,623.14	796,250,000.00			4,593,816,986.21
亿利财务公司	600,764,023.19			-50,724,729.48					550,039,293.71
氢田时代	9,407,434.97		19,755,021.82	-654,110.22					28,508,346.57
西部新时代	450,009,122.01			-24,496,479.17		-2,054,783.89			423,457,858.95
亿利冀东水泥	203,496,205.84			26,956,776.41		34,850,000.00			195,602,982.25
甘肃光热	98,587,230.67								98,587,230.67
新锋煤业	2,748,674.28			-156,250.53					2,592,423.75
润达能源	7,981,799.54			3.84		12,411.68			7,946,663.40
库布其新能源	288,768,984.67			13,211,372.16		924,483.47			302,904,840.30
广亿新能源	39,200,000.00			25,777,515.03		371,383.84			65,348,898.87
光氢新能源	800,010,000.00			5,463,201.02					805,473,201.02
洁能枣庄	22,696,252.50			3,972,411.84					26,668,664.34
盈信世嘉	201,209,129.80			-19,244,088.97					181,965,040.83
武威新腾格里	700,000,000.00			-13,591,573.22					686,408,426.78
亿兆华盛								77,587,760.18	77,587,760.18
甘肃亿恒				-5,584,368.93				240,199,441.82	234,615,072.89
合 计	7,958,120,649.17		296,605,021.82	396,068,205.69	173,452,118.24	831,147,551.66		317,787,202.00	8,310,885,645.26

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

-
- (1) 本公司以持有的国能亿利能源49%股权、西部新时代35%股权、甘肃亿恒35%股权为银行借款、融资租赁款提供质押担保。
 - (2) 截至2023年12月31日，宁波氢能、库布其绿电氢能、聚慧亿能尚未实际缴付出资。
 - (3) 本公司于2023年12月处置所持有亿兆华盛40%股权，处置完成后，亿兆华盛由子公司变为联营企业。
 - (4) 本公司于2023年11月处置所持有甘肃亿恒65%股权，处置完成后，甘肃亿恒由子公司变为联营企业。

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）
 11、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	13,800,008,103.79	14,043,734,803.26
固定资产清理		
合计	13,800,008,103.79	14,043,734,803.26

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	光伏资产	管道资产	电子设备及其他	合计
一、账面原值：							
1.上年年末余额	4,902,063,189.92	12,286,670,255.17	22,831,952.47	1,349,667,281.04	797,419,633.77	122,398,785.74	19,481,051,098.11
2.本期增加金额	33,864,416.76	432,075,029.43	1,797,788.64	1,458,141,660.09	34,030,159.72	11,052,014.76	1,970,961,069.40
(1) 购置	163,901.65	38,831,357.09	1,797,788.64	637,168.14	143,326.20	11,052,014.76	52,625,556.48
(2) 在建工程转入	33,700,515.11	393,243,672.34		1,457,504,491.95	33,886,833.52		1,918,335,512.92
3.本期减少金额	94,339.62	49,201,653.34	1,202,325.08	1,457,504,491.95	18,702,453.48	2,913,205.74	1,529,618,469.21
(1) 处置、报废及其他	94,339.62	48,772,912.77	869,490.08		18,702,453.48	2,733,459.22	71,172,655.17
(2) 转让子公司转出		428,740.57	332,835.00	1,457,504,491.95		179,746.52	1,458,445,814.04
4.期末余额	4,935,833,267.06	12,669,543,631.26	23,427,416.03	1,350,304,449.18	812,747,340.01	130,537,594.76	19,922,393,698.30
二、累计折旧							
1.上年年末余额	1,223,661,907.20	3,582,969,643.36	10,457,641.56	397,650,302.31	141,734,800.08	80,842,000.34	5,437,316,294.85
2.本期增加金额	148,543,805.95	447,894,343.38	1,919,343.95	104,646,861.93	38,263,626.70	14,135,369.35	755,403,351.26
(1) 计提	148,543,805.95	447,894,343.38	1,919,343.95	104,646,861.93	38,263,626.70	14,135,369.35	755,403,351.26

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	光伏资产	管道资产	电子设备及其他	合 计
3.本期减少金额		26,491,280.57	713,224.49	40,385,020.29		2,744,526.25	70,334,051.60
(1) 处置、报废及其 他		26,403,732.69	530,111.45			2,572,887.80	29,506,731.94
(2) 转让子公司转出		87,547.88	183,113.04	40,385,020.29		171,638.45	40,827,319.66
4.期末余额	1,372,205,713.15	4,004,372,706.17	11,663,761.02	461,912,143.95	179,998,426.78	92,232,843.44	6,122,385,594.51
三、减值准备							
1.上年年末余额							
2.本期增加金额							
3.本期减少金额							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	3,563,627,553.91	8,665,170,925.09	11,763,655.01	888,392,305.23	632,748,913.23	38,304,751.32	13,800,008,103.79
2.期初账面价值	3,678,401,282.72	8,703,700,611.81	12,374,310.91	952,016,978.73	655,684,833.69	41,556,785.40	14,043,734,803.26

期末，本公司以部分房屋及建筑物、机器设备、光伏资产、管道资产等为部分借款、银行承兑汇票、融资租赁提供抵押担保。

(2) 通过融资租赁售后回租租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	账面价值
房屋及建筑物	12,662,624.61	2,118,998.11	10,543,626.50
机器设备	2,101,821,492.49	568,975,742.62	1,532,845,749.87
光伏资产	943,816,877.78	334,641,800.30	609,175,077.48
管道资产	216,033,215.36	55,185,656.55	160,847,558.81
合 计	3,274,334,210.24	960,922,197.58	2,313,412,012.66

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	681,354,923.89	正在办理中

(4) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
污水晾晒池及管道	278,396,138.82	79,407,528.61		198,988,610.21	

12、在建工程

(1) 在建工程

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
亿利洁能科技清洁热力工程	202,706,100.51		202,706,100.51	432,901,975.20		432,901,975.20
甘肃亿恒光伏工程				2,458,730,203.43		2,458,730,203.43
亿利化学技改工程	120,030,160.14		120,030,160.14	56,122,491.64		56,122,491.64
热电分公司技改工程	47,830,946.78		47,830,946.78	42,821,414.61		42,821,414.61
亿鼎生态气化炉工程	214,737,933.01		214,737,933.01	68,651,070.20		68,651,070.20
亿利一道光伏组件产线建设项目	93,111,061.83		93,111,061.83			
其他工程	65,965,582.27		65,965,582.27	31,645,948.40		31,645,948.40
合 计	744,381,784.54		744,381,784.54	3,090,873,103.48		3,090,873,103.48

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注
2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
亿利洁能科技 清洁热力工程	432,901,975.20	113,900,426.88	343,910,375.33	185,926.24	39,095,826.19	6,825,962.93	4.30	202,706,100.51
甘肃亿恒光伏 工程	2,458,730,203.43	561,755,815.75	1,457,504,491.95	1,562,981,527.23	55,263,865.82	27,937,867.84	3.58	
热电分公司脱 硫烟气超净排 放工程	35,695,172.43	4,778,096.34						40,473,268.77
亿鼎生态气 化炉工程	68,651,070.20	146,086,862.81						214,737,933.01
亿利一道光 伏组件产线建设 项目		93,111,061.83			562,159.06	562,159.06	3.86	93,111,061.83
合 计	2,995,978,421.26	919,632,263.61	1,801,414,867.28	1,563,167,453.47	94,921,851.07	35,325,989.83		551,028,364.12

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万 元）	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
亿利洁能科技清洁热力工程	124,003.38		注1	自筹
甘肃亿恒光伏工程	307,565.85		注2	自筹
热电分公司脱硫烟气超净排放工程	6,990.00	57.90	根据技改需求持续投入	自筹
亿鼎生态气炉工程	34,500.00	62.24	根据技改需求持续投入	自筹
亿利一道光伏组件产线建设项目	12,000	77.59	一期产线安装调试阶段	自筹

注1：本公司已取得多个市、地级产业园区热力供应的特许经营权，本期期末仍在建的高效清洁热能项目主要为济宁盛唐项目、宿迁项目。

注2：甘肃亿恒光伏项目本期减少主要是甘肃亿恒处置部分在建光伏项目以及本公司处置甘肃亿恒控制权后在建工程转出。

(3) 期末，在建工程未出现减值情形，不需计提减值准备。

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	运输设备	管道资产	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	109,499,963.24	421,500,260.29	38,667,724.87	5,305,018.43	574,972,966.83
2.本期增加金额	502,737.80	133,032,685.92	71,093,646.85		204,629,070.57
(1) 租入	502,737.80	133,032,685.92	71,093,646.85		204,629,070.57
(2) 租赁负债调整					
3.本期减少金额	1,941,090.38	320,000,000.00	49,879,519.14	5,305,018.43	377,125,627.95
(1) 租赁到期转出	1,941,090.38		1,105,834.01	5,305,018.43	8,351,942.82
(2) 转让子公司转出		320,000,000.00	214,014.60		320,214,014.60
(3) 合同变更转出			48,559,670.53		48,559,670.53
4. 期末余额	108,061,610.66	234,532,946.21	59,881,852.58		402,476,409.45
二、累计折旧					
1.期初余额	36,786,617.04	31,253,369.05	26,650,445.11	4,390,360.08	99,080,791.28
2.本期增加金额	18,581,777.45	29,013,316.11	12,220,482.10	914,658.35	60,730,234.01
(1) 计提	18,581,777.45	29,013,316.11	12,220,482.10	914,658.35	60,730,234.01
(2) 其他增加					
3.本期减少金额	1,941,090.38	31,999,999.92	29,849,283.80	5,305,018.43	69,095,392.53
(1) 租赁到期转出	1,941,090.38		1,105,834.01	5,305,018.43	8,351,942.82
(2) 其他减少		31,999,999.92	45,745.56		32,045,745.48
(3) 合同变更转出			28,697,704.23		28,697,704.23
4. 期末余额	53,427,304.11	28,266,685.24	9,021,643.41		90,715,632.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	54,634,306.55	206,266,260.97	50,860,209.17		311,760,776.69
2. 期初账面价值	72,713,346.20	390,246,891.24	12,017,279.76	914,658.35	475,892,175.55

截至2023年12月31日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、61。

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权及专有技术	非专利技术	特许经营权	水权及其他	软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	604,486,934.76	23,015,384.72	225,774,930.38	246,353,300.00	246,292,910.89	12,831,899.39	1,358,755,360.14
2.本期增加金额	4,177,165.00	1,760,406.82				16,673,107.80	22,610,679.62
(1) 购置	4,177,165.00	176,082.75				92,920.32	4,446,168.07
(2) 内部研发		1,584,324.07				16,580,187.48	18,164,511.55
3.本期减少金额	5,378,343.00	195,210.30				16,877,919.10	22,451,472.40
(1) 处置或报废		195,210.30				-	195,210.30
(2) 转让子公司转出	5,378,343.00					16,877,919.10	22,256,262.10
4.期末余额	603,285,756.76	24,580,581.24	225,774,930.38	246,353,300.00	246,292,910.89	12,627,088.09	1,358,914,567.36
二、累计摊销							
1. 期初余额	96,720,715.14	7,013,225.82	57,897,467.49	39,929,079.99	60,808,035.99	8,033,476.20	270,402,000.63
2.本期增加金额	13,280,608.65	2,217,070.97	8,837,263.20	8,617,011.50	9,153,896.59	1,215,115.44	43,320,966.35
(1) 计提	13,280,608.65	2,217,070.97	8,837,263.20	8,617,011.50	9,153,896.59	1,215,115.44	43,320,966.35
(2) 其他增加							
3.本期减少金额	76,581.34	19,127.55				435,894.32	531,603.21
(1) 处置或报废		19,127.55					19,127.55
(2) 转让子公司转出	76,581.34					435,894.32	512,475.66
4. 期末余额	109,924,742.45	9,211,169.24	66,734,730.69	48,546,091.49	69,961,932.58	8,812,697.32	313,191,363.77

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权	专利权及专有技术	非专利技术	特许经营权	水权及其他	软件	合计
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	493,361,014.31	15,369,412.00	159,040,199.69	197,807,208.51	176,330,978.31	3,814,390.77	1,045,723,203.59
2. 期初账面价值	507,766,219.62	16,002,158.90	167,877,462.89	206,424,220.01	185,484,874.90	4,798,423.19	1,088,353,359.51

说明：期末，本公司以部分土地使用权为部分借款、银行承兑汇票、融资租赁提供抵押担保。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	3,718,317.50	政府部分手续尚未履行完毕

15、开发支出

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
开发支出	18,476,669.18	3,453,093.00	18,735,086.74	3,194,675.44

具体情况详见附注六、研发支出。

16、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位 名称或形成 商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
洁能宿迁	85,551,453.26					85,551,453.26

亿利洁能科技于2015年通过非同一控制下企业合并取得洁能宿迁，对相关合并成本大于合并中取得的洁能宿迁可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 商誉减值准备

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额，根据过往表现及对市场发展的预期，预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零。洁能宿迁计算未来现金流现值所采用的折现率为 11.42%，已反映了相对于相关资产组的风险。减值测试中采用的关键参数包括产品预计售价、销量、毛利率，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键参数。根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值。

17、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
催化剂	41,777,545.07	22,269,363.54	26,560,984.68		37,485,923.93
固定资产大修理	7,234,008.78	32,707,367.65	8,230,124.37		31,711,252.06
水权维护费摊销	7,266,032.91	104,227.20	1,700,651.28		5,669,608.83
房屋装修费		9,630,607.34	218,877.44		9,411,729.90
合 计	56,277,586.76	64,711,565.73	36,710,637.77		84,278,514.72

18、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	148,394,309.84	24,426,367.62	124,497,499.12	20,830,238.47
存货跌价准备	2,867,694.94	463,153.24	3,826,007.49	585,021.01
内部未实现利润	41,031,893.97	9,132,549.46	51,911,193.43	7,786,679.03
递延收益未摊销金额	39,486,131.47	6,780,940.89	49,946,495.36	8,830,974.33
可抵扣亏损	672,658,777.55	114,621,005.69	394,335,429.24	62,710,617.52
其他非流动资产减值准备	124,164,177.27	18,624,626.59	63,150,521.64	9,472,578.25
租赁业务相关可抵扣暂时性差异	246,477,046.65	50,098,426.99	394,989,078.18	59,261,177.50
小 计	1,275,080,031.69	224,147,070.48	1,082,656,224.46	169,477,286.11
递延所得税负债：				
公允价值变动			4,325,474.98	1,081,368.75
固定资产折旧一次性税前扣除	13,757,994.56	2,253,974.12	14,304,178.09	2,377,448.97
非同一控制企业合并资产评估增值	368,784,739.49	88,574,435.92	382,769,035.79	91,970,195.98
租赁业务相关应纳税暂时性差异	231,140,570.04	47,278,633.12	388,311,951.02	58,259,608.42
小 计	613,683,304.09	138,107,043.16	789,710,639.88	153,688,622.12

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末余额	上年年末余额
暂时性差异	509,615,698.88	85,172,135.15
可抵扣亏损	1,932,069,820.80	1,509,895,760.13
合 计	2,441,685,519.68	1,595,067,895.28

(3) 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	期末余额	上年年末余额	备注
2023年	—	19,104,902.85	
2024年	21,353,865.39	31,326,100.59	

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025年	137,460,291.78	29,061,807.12	
2026年	22,658,784.32	27,148,331.07	
2027年	37,338,201.09	178,066,782.94	
2028年	385,124,769.40	36,008,577.30	
2029年	423,323,928.57	359,480,337.60	
2030年	482,010,487.02	488,474,544.50	
2031年	117,028,737.68	119,028,951.48	
2032年	262,832,654.80	222,195,424.68	
2033年	42,938,100.75		
合 计	1,932,069,820.80	1,509,895,760.13	

19、其他非流动资产

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付煤炭资源款	306,077,878.28	124,164,177.27	181,913,701.01	306,077,878.28	63,150,521.64	242,927,356.64
预付土地出让金	170,725,604.00		170,725,604.00	174,741,104.00		174,741,104.00
预付购房定金	150,000,000.00		150,000,000.00			
预付工程、设备款	42,368,656.48		42,368,656.48	28,996,046.46		28,996,046.46
预付土地租赁费				52,918,114.90		52,918,114.90
合 计	669,172,138.76	124,164,177.27	545,007,961.49	562,733,143.64	63,150,521.64	499,582,622.00

预付购房定金系本公司孙公司亿绿星辉与珠海市豪逸实业有限公司（“珠海豪逸”）签订《定金协议》并支付 15,000.00 万元定金购买其开发的别墅项目。截至本报告出具日，双方尚未签订正式的购房合同。

20、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面原值	账面价值		
货币资金	102,591,704.69	102,591,704.69	质押、冻结等	定期存单质押、票据保证金及银行账户冻结
应收账款	1,143,233,279.98	1,105,634,109.25	质押	融资租赁、银行借款及银行承兑汇票质押
长期股权投资	5,251,889,918.05	5,251,889,918.05	质押	股权质押
固定资产	9,676,651,776.36	6,412,675,551.07	抵押	融资租赁款、银行借款、银行承兑汇票抵押

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目			期 末	
	账面原值	账面价值	受限类型	受限情况
在建工程	59,129,203.54	59,129,203.54	抵押	融资租赁款抵押
无形资产	259,491,101.02	202,494,876.35	抵押、质押	融资租赁款、银行借款抵押及银行承兑汇票质押
合 计	16,492,986,983.63	13,134,415,362.95		

续：

项 目			上 年 年 末	
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	266,847,868.64	266,847,868.64	质押、冻结等	保证金、存出投资款及银行账户冻结
应收账款	964,368,276.54	931,929,364.99	质押	借款质押
长期股权投资	4,953,810,939.78	4,953,810,939.78	质押	股权质押
固定资产	7,622,650,946.80	5,324,473,454.68	抵押	融资租赁及借款抵押
在建工程	2,477,119,997.25	2,477,119,997.25	抵押	融资租赁及借款抵押
无形资产	263,516,886.82	212,399,667.21	抵押	融资租赁及借款抵押
合 计	16,548,314,915.83	14,166,581,292.55		

说明：

(1) 期末，洁能广饶、济宁盛唐、洁能江西、洁能乐陵、郑州弘裕以供热收益权，洁能浦江、洁能颍上以电费收费权及蒸汽收益权、洁能武威以其电费收费权、蒸汽收益权及污泥处理收益权、库布其生态以应收账款为其融资租赁款提供质押担保。

(2) 除上表中所列长期股权投资受限资产外，亿利洁能以其持有的库布其生态 70% 股权用于融资质押担保，亿利洁能科技以其持有的洁能江西 90%、郑州弘裕 51%、洁能浦江 69%、洁能乐陵 91%、洁能武威 100%、洁能颍上 100% 用于融资质押担保。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期 末 余 额	上 年 年 末 余 额
信用借款	1,000,000.00	1,380,000.00
抵押借款		
质押借款	14,400,000.00	739,000,000.00
保证借款	576,050,000.00	698,300,000.00
质押并保证借款	15,000,000.00	184,000,000.00

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押并保证借款	456,000,000.00	520,000,000.00
抵押、质押并保证借款	32,000,000.00	171,000,000.00
应计利息	3,653,724.67	2,359,681.23
合 计	1,098,103,724.67	2,316,039,681.23

说明：

①期末质押借款

济宁盛唐以定期存单1,500万元为其短期借款1,440万元提供质押担保。

②期末保证借款

亿利资源集团为本公司向中国光大银行6,400万元借款提供保证担保。

本公司、亿利资源集团为亿利化学向中国工商银行 9,000 万元借款提供保证担保。

上海华谊控股集团有限公司为亿利化学向中国进出口银行10,000万元借款提供保证担保

鄂尔多斯市融资担保有限公司为亿兆物流向乌海银行800万元借款提供保证担保，同时由本公司提供反担保。

本公司及北京亿兆华盛股份有限公司为亿兆物流向鄂尔多斯市铁西蒙银村镇银行600万元借款提供保证担保。

本公司为亿兆物流向鄂尔多斯市东胜蒙银村镇银行600万元借款提供保证担保。

乌鲁木齐国经融资担保有限责任公司为新疆物流向乌鲁木齐商业银行500万元借款提供保证担保，同时由本公司提供反担保。

本公司为新疆物流向乌鲁木齐商业银行500万元借款提供保证担保。

乌鲁木齐经济技术开发区正鑫融资担保有限公司为新疆物流向新疆银行800万元借款提供保证担保，同时由本公司提供反担保。

本公司、亿利资源集团为亿鼎生态向工商银行9,690万元借款提供保证担保。

本公司、亿利洁能科技为洁能江西向江西奉新农村商业银行3,000万元借款提供保证担保。

亿利洁能科技为洁能江西向江西奉新农村商业银行 500 万元借款提供保证担保。

本公司、亿利洁能科技为洁能江西向江西银行宜春奉新支行1,000万元借款提供保证担保。

本公司为洁能江西向赣州银行奉新支行1,000万元借款提供保证担保。

本公司为洁能乐陵向威海市商业银行1,000万元借款提供保证担保。

本公司、亿利洁能科技为洁能浦江向金华银行浦江支行1,000万元借款提供保证担保。

亿利洁能科技为洁能颍上向阜阳颍东农村商业银行颍上支行600万元借款提供保证担保。

亿利洁能科技、常光明（兴化热电小股东）、叶绍君、殷国藩、尤乃生为兴化热电向江苏海安农村商业银行1,000万元借款提供保证担保。

泰州市鑫通融资担保有限公司、泰州世好建筑节能材料科技有限公司、常光明、陈萍、叶绍君、王芷芬为兴化热电向江苏常熟农村商业银行1,000万元提供保证担保，同时由亿利洁能科技为泰州市鑫通融资担保有限公司提供反担保。

金乡县广汇食品有限公司和董青松为洁能金乡向山东金乡农村商业银行490万元借款提供保证担保、济宁市财信融资担保集团股份有限公司提供借款本金及利息的80%保证担保，同时由亿利洁能科技、金乡县广汇食品有限公司和董青松为济宁市财信融资担保集团股份有限公司提供反担保。

亿利洁能科技为洁能金乡向中国工商银行金乡支行125万元借款提供保证担保，济宁市财信融资担保集团股份有限公司提供借款本金及利息的80%保证担保。

本公司为天宁热电向交通银行湖南省分行2,000万元借款提供保证担保，深圳市天合欣能源实业有限公司为本公司提供反担保。

本公司为天宁热电向上海浦东发展银行长沙分行1,000万元借款提供保证担保，深圳市天合欣能源实业有限公司为本公司提供反担保。

本公司及深圳市天合欣能源实业有限公司为天宁热电向湖南银行3,000万元借款提供保证担保。

本公司及深圳市天合欣能源实业有限公司为天宁热电向长沙银行2,000万元借款提供保证担保。

③期末质押并保证借款

亿利洁能科技、山东君力融资担保有限公司为洁能乐陵向山东乐陵农村商业银行500万元借款提供保证担保，亿利洁能科技为山东君力融资担保有限公司提供反担保，亿利洁能科技以其特许经营权提供质押担保。

新疆新合融资担保有限公司为新疆物流向哈密银行500万元借款提供保证金质押和保证担保，本公司提供反担保。

乌鲁木齐国经融资担保有限责任公司为新疆物流向哈密银行500万元借款提供保证金质押和保证担保，本公司提供反担保。

④期末抵押并保证借款

亿利化学以其自有房产、土地使用权、机器设备向中国银行19,200万元借款提供抵押担保，同时由本公司及亿利资源集团提供保证担保。

亿利化学以其自有房产、土地使用权向中国光大银行15,800万元借款提供抵押担保，同时由本公司、亿利洁能科技及亿利资源集团提供保证担保。

鑫润能源以其自有房产和土地使用权向乌海银行2,200万元借款提供抵押担保，同时由亿利资源集团、杭锦旗亿嘉环境治理有限公司（“亿嘉环境”）提供保证担保。

洁能武威以其自有房产和土地使用权向兰州银行2,500万元借款提供抵押担保，同时由本公司及亿利洁能科技提供保证担保。

洁能颍上以其自有房产和土地使用权向安徽颍上农村商业银行颍河支行 1,000 万元借款提供抵押担保，同时由亿利洁能科技提供保证担保。

兴化热电以其自有房产、土地使用权向江苏兴化农村商业银行2,400万元借款提供抵押担保，同时由亿利洁能科技、常光明、叶绍君、殷国藩、尤乃生提供保证担保。

兴化热电以其自有房产、土地使用权向江苏兴化农村商业银行2,500万元借款提供抵押担保，同时由亿利洁能科技、常光明、叶绍君、殷国藩、尤乃生提供保证担保。

⑤期末抵押、质押并保证借款

济宁盛唐以能源供热收益权为质押，以部分机器设备及自有工业用地为抵押向日照银行200万元借款提供担保，同时由本公司提供保证担保。

洁能广饶以能源供热收益权为质押，以部分管道设备为抵押向中国邮政储蓄银行 2,000 万元借款提供担保，同时由亿利洁能科技提供保证担保。

洁能浦江以电费收益权为质押，以自有房产、土地使用权为抵押向浙江稠州商业银行1,000 万元借款提供担保，同时由本公司、亿利洁能科技提供保证担保。

（2）逾期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款余款18,690万元。

重要的逾期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
中国工商银行达拉特支行	90,000,000.00	4.35%	2023/9/22	6.35%
中国工商银行杭锦支行	96,900,000.00	4.35%	2023/9/22	6.35%
合计	186,900,000.00			

22、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	1,100,000.00	1,910,000.00
银行承兑汇票	138,524,161.75	409,322,909.85
合计	139,624,161.75	411,232,909.85

期末，本公司以部分银行存款作为上述银行承兑汇票的保证金。

23、应付账款

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	2,037,937,708.83	1,412,879,740.99
设备、工程款	457,200,811.88	1,674,747,581.11
合 计	2,495,138,520.71	3,087,627,322.10

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
***服务中心	130,006,800.00	未复工复产
***煤炭有限公司	30,779,709.50	未复工复产
***贸易有限公司	28,388,474.40	按约定分期支付
***工程有限公司	27,534,248.00	按约定分期支付
合 计	216,709,231.90	

24、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	581,376,224.71	819,991,744.38
接口费	10,493,342.94	12,702,074.65
运维费	4,853,605.14	5,102,507.94
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	596,723,172.79	837,796,326.97

25、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	98,158,569.46	500,113,233.12	481,078,884.45	117,192,918.13
离职后福利设定提存计划	9,815,066.34	64,523,022.31	58,468,291.31	15,869,797.34
辞退福利				
合 计	107,973,635.80	564,636,255.43	539,547,175.76	133,062,715.47

(1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	67,170,232.17	420,728,555.74	407,412,083.14	80,486,704.77
职工福利费	10,940.00	12,995,313.62	12,341,353.62	664,900.00
社会保险费	5,387,062.78	26,639,409.38	23,800,904.70	8,225,567.46
其中：1. 医疗保险费	4,577,992.80	26,244,588.69	23,459,328.07	7,363,253.42

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 工伤保险费	331,469.96	439,841.24	138,591.66	632,719.54
3. 生育保险费	477,600.02	-45,020.55	202,984.97	229,594.50
住房公积金	4,085,894.20	33,145,168.06	28,753,982.37	8,477,079.89
工会经费和职工教育经费	21,504,440.31	6,604,786.32	8,770,560.62	19,338,666.01
合 计	98,158,569.46	500,113,233.12	481,078,884.45	117,192,918.13

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	9,815,066.34	64,523,022.31	58,468,291.31	15,869,797.34
其中：基本养老保险费	9,321,863.57	61,863,983.86	56,091,854.79	15,093,992.64
失业保险费	493,202.77	2,659,038.45	2,376,436.52	775,804.70
合 计	9,815,066.34	64,523,022.31	58,468,291.31	15,869,797.34

26、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税	109,721,833.19	76,147,217.45
企业所得税	36,112,104.42	52,585,826.28
土地使用税	10,089,453.66	3,059,230.91
可再生能源基金	5,639,548.32	1,705,813.20
房产税	6,875,099.49	2,224,282.07
水利基金	833,282.02	2,235,603.84
印花税	1,842,937.05	3,144,194.11
个人所得税	1,702,135.01	2,491,679.76
城市维护建设税	812,496.75	707,656.04
环保税	1,267,345.35	1,250,474.30
教育费附加	1,276,205.36	358,240.79
地方教育费附加	759,895.93	239,180.96
库区移民基金	67,494.26	206,493.16
资源税	39,154.90	55,427.69
车船税	2,486.40	
合 计	177,041,472.11	146,411,320.56

27、其他应付款

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	114,776,076.34	115,980,588.28
其他应付款	832,774,012.77	944,605,665.46
合 计	947,550,089.11	1,060,586,253.74

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
神华神东电力有限责任公司（“神华神东电力”）		50,000,000.00
江苏禾友化工有限公司	5,868,241.56	5,868,241.56
长沙蓝月谷智造小镇投资发展有限公司	6,674,384.77	
深圳市天合欣能源实业有限公司	15,149,177.61	
济宁顺达驾驶员培训有限公司	356,782.27	356,782.27
北京天成洁能科技有限公司	1,434,156.80	265,557.93
上海华谊控股集团有限公司（注）	68,000,000.00	58,000,000.00
内蒙古新发展服务业投资基金管理中心（有限合伙）	17,293,333.33	
浙江正泰新能源开发有限公司		1,490,006.52
合 计	114,776,076.34	115,980,588.28

上海华谊控股集团有限公司（由上海华谊（集团）有限公司更名而来，以下简称 上海华谊）。

(2) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款与代收代付款	665,612,589.53	755,572,554.61
押金、质保金	85,780,356.99	83,927,816.03
应付股权转让、回购款	81,381,066.25	105,105,294.82
合 计	832,774,012.77	944,605,665.46

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
***新能源有限公司	89,081,319.45	未到结算时间
***科技有限责任公司	80,681,066.25	未到结算时间
**	35,400,000.00	未到结算时间
合 计	205,162,385.70	

28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	1,225,108,656.53	1,193,026,627.75
一年内到期的应付债券	8,947,150.29	8,947,150.29
一年内到期的长期应付款	213,646,232.53	349,119,900.95
一年内到期的租赁负债	39,871,749.74	25,430,332.81
合 计	1,487,573,789.09	1,576,524,011.80

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	400,000,000.00	400,000,000.00
保证借款	500,000,000.00	
抵押并保证借款	12,500,000.00	567,990,000.00
抵押、质押并保证借款	270,840,000.00	214,389,679.86
应计利息	41,768,656.53	10,646,947.89
合 计	1,225,108,656.53	1,193,026,627.75

公司用于抵押、质押的财产情况见：附注五、30、长期借款。

(2) 一年内到期的应付债券

债券名称	期末余额	上年年末余额
应付债券-本金	--	--
应付债券-利息	8,947,150.29	8,947,150.29
合 计	8,947,150.29	8,947,150.29

(3) 一年内到期的长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款（售后租回项目）	213,646,232.53	349,119,900.95

(4) 逾期借款情况

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间
中国银行（神华神东电力委托贷款）	400,000,000.00	4.75%	2023/12/24

29、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	61,994,153.84	87,042,837.23

30、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	400,000,000.00	4.75	400,000,000.00	4.75
保证借款	510,000,000.00	4.75-5.20	500,000,000.00	4.75
质押并保证借款	55,114,587.81	3.70	54,195,583.36	3.7
抵押并保证借款	59,500,000.00	4.50-6.00	712,270,000.00	4.55-7.50
抵押、质押并保证	2,697,274,084.20	4.20-7.80	1,853,263,672.76	4.30-7.80
应计利息及利息调整	41,768,656.53		10,646,947.89	
小 计	3,763,657,328.54		3,530,376,204.01	
减：一年内到期的长期借款	1,225,108,656.53		1,193,026,627.75	
合 计	2,538,548,672.01		2,337,349,576.26	

①期末保证借款

亿利资源集团为本公司向浙商银行50,000万元借款提供保证担保。

亿利洁能科技为洁能浦江向浙江稠州商业银行浦江支行1,000万元借款提供保证担保。

②期末抵押借款

亿利化学以其自有房产、土地使用权及机器设备向中国银行40,000万元借款提供抵押担保

③期末质押并保证借款

亿利洁能科技以其持有的洁能江西90%的股权为洁能江西向江西省奉新县财政局（最终借款方为新开发银行）5,511.46万元（对应778.16万美元）借款提供质押担保，同时由本公司、亿利洁能科技共同提供保证担保。

④期末抵押并保证借款

亿利化学以其自有房产、土地使用权向乌海银行2,950万元借款提供抵押担保，本公司提供保证担保

天宁热电以其自有房产、土地使用权向湖南宁乡农村商业银行2,000万元借款提供抵押担保，亿利洁能科技、深圳市天合欣能源实业有限公司、北京天成洁能科技有限公司提供保证担保。

洁能晋州以其土地使用权向河北晋州农村商业银行1,000万元借款提供抵押担保，亿利洁能科技提供保证担保。

⑤期末抵押、质押并保证借款

本公司向中国民生银行借款余额124,037.41万元，亿利资源集团、北京亿达博业投资有限公司（以下简称“亿达博业”）、北京亿达泰祥投资有限公司（以下简称“亿达泰祥”）、北京亿德智邦科技有限公司（以下简称“亿德智邦”）、金威物产集团有限公司（以下简称“金威物产”）、金威建设集团有限公司（以下简称“金威建设”）、天津亿利金威旅游开发有限公司（以下简称“金威旅游”）各自以部分土地使用权、自有房产及在建工程提供抵押担保，本公司以持有国能亿利能源49%股权、亿利资源集团以持有的金威建设16%股权提供质押担保，同时由本公司实际控制人及其亲属提供保证担保。

本公司向中信银行借款余额82,850万元，本公司以土地使用权提供抵押担保，亿利资源集团以其持有金威建设有限公司25%股权提供质押担保，同时由亿利财务公司、金威建设、本公司实际控制人及其亲属、亿利资源集团提供保证担保。

亿利化学向中国民生银行借款余额40,350万元，亿利资源集团、亿达博业、亿达泰祥、亿德智邦、金威物产、金威建设、金威旅游各自以部分土地使用权、自有房产及在建工程提供抵押担保，本公司以持有国能亿利能源49%股权、亿利资源集团以持有的金威建设16%股权提供质押担保，同时由本公司、本公司实际控制人及其亲属提供保证担保。

济宁盛唐以其机器设备、自有工业用地抵押，以其能源供热收益权质押为其向日照银行济宁分行借款3,974万元提供担保，同时由本公司提供保证担保。

洁能江西以其自有房产和土地使用权为抵押，以其应收账款工业蒸汽收费权为质押为其向中国建设银行奉新支行借款11,616万元提供担保，同时由本公司提供保证担保。

洁能浦江以其自有房产和土地使用权抵押，以其供电收费权质押为其向浙江稠州银行借款4,400万元提供担保，同时由本公司、亿利洁能科技提供保证担保。

天宁热电以其自有房产和土地使用权抵押，以其专利权质押为其向湖南宁乡农村商业银行2,500万元借款提供担保，亿利洁能科技、深圳市天合欣能源实业有限公司、北京天成洁能科技有限公司提供保证担保。

31、应付债券

项 目	期末余额	上年年末余额
20亿利01	127,900,943.92	127,632,153.06
20亿利02	72,524,908.48	72,375,021.95
合 计	200,425,852.40	200,007,175.01

应付债券的增减变动

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额
20亿利01	100	0.07	2020.04.10	5年	500,000,000.00
20亿利02	100	0.07	2020.07.07	5年	500,000,000.00
小 计					1,000,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
20亿利01	134,117,116.37		8,979,180.00	268,790.86	8,979,180.00	134,385,907.23	
20亿利02	74,837,208.93		5,094,180.00	149,886.53	5,094,180.00	74,987,095.46	
小 计	208,954,325.30		14,073,360.00	418,677.39	14,073,360.00	209,373,002.69	
减：一年内到期的应付债券	8,947,150.29					8,947,150.29	
合 计	200,007,175.01		14,073,360.00	418,677.39	14,073,360.00	200,425,852.40	

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]700号文核准，本公司于2020年4月10日公开发行一期5亿元公司债券（20亿利01），于2020年7月7日公开发行二期5亿元公司债券（20亿利02，债券代码：163692），债券期限为5年，附第2年末、第4年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。债券票面利率均为7%，利息按年支付，亿利资源集团为该等应付债券提供连带保证担保。

2024年4月10日，本公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司支付了“20 亿利01”（债券代码：163399）回售金额12,620.60万元，债券余额（本金）206.80万元。

32、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	61,217,437.33	79,091,911.58
土地使用权	82,046,961.03	
运输设备租赁	54,065,475.07	12,246,254.53
管道资产租赁		378,549.71
小 计	197,329,873.43	91,716,715.82
减：一年内到期的租赁负债	39,871,749.74	25,430,332.81
合 计	157,458,123.69	66,286,383.01

2023 年计提的租赁负债利息费用金额为 1,152.36 万元，计入财务费用利息支出金额为 1,152.36 万元。

33、长期应付款

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款（售后租回项目）	2,095,477,566.11	3,011,701,108.77
减：一年内到期长期应付款	213,646,232.53	349,119,900.95
合 计	1,881,831,333.58	2,662,581,207.82

(1) 库布其生态以光伏设备、自有电费收益权向融资租赁公司抵质押，为期末1,000,000,000.00元（其中一年内到期6,901,806.08元）应付融资租赁款提供担保，同时本公司及浙江正泰新能源开发有限公司（以下简称“正泰新能源”）分别以持有的库布其生态70%的股权、30%股权提供质押担保，正泰新能源及本公司提供保证担保。

(2) 亿利化学以机器设备、部分房产、土地使用权向融资租赁公司抵押，为期末150,971,097.83元（其中一年内到期45,344,263.14元）应付融资租赁款提供担保，同时由上海华谊提供保证担保。

(3) 亿利化学以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末97,219,490.90元（其中一年内到期37,854,432.22元）应付融资租赁款提供担保，同时由上海华谊提供保证担保。

(4) 本公司以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末74,525,165.79元（其中一年内到期48,740,172.62元）应付融资租赁款提供担保，亿利资源集团及本公司以部分土地使用权提供抵押担保，亿利资源集团以持有的本公司18,200万股权、内蒙古亿利广丰投资有限公司（以下简称“亿利广丰投资”）以持有的亿利资源集团723.48万股权、亿利资源控股有限公司（“亿利控股”）以持有的亿利资源集团4,000万股股权提供质押担保、天津亿利生态旅游管理有限公司（“生态旅游”）、天津亿利金威旅游开发有限公司（“金威旅游”）质押亿利天津生态公园门票及相关娱乐服务收费的收费权；亿嘉环境质押亿嘉环境污水处理及应收账款收费权力，亿利资源集团、亿利控股、亿利生态修复股份有限公司（“亿利生态修复”）、亿利财务公司、金威建设、亿利洁能科技及本公司实际控制人提供保证担保。

(5) 亿利一道以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末33,363,730.33元（其中一年内到期25,723,299.98元）应付融资租赁款提供担保，同时由亿利资源集团以其土地使用权提供抵押担保，本公司提供保证担保。

(6) 郑州弘裕以机器设备、项目供热供汽收益权向融资租赁公司抵质押，为期末30,204,569.21元（其中一年内到期17,088,517.58元）应付融资租赁款提供担保，同时亿利洁能科技、郑州嘉旭环境科技有限公司、蔡东宏分别以持有的郑州弘裕51%股权、18.2447%股权、22.4149%的股权提供质押担保，亿利洁能科技、蔡东宏及本公司提供保证担保。

(7) 洁能浦江以机器设备、2022年9月至2027年8月期间与浦江经济开发区恒大染色厂、浙江兰塘纸业业有限公司、浦江盛宏纸业业有限公司工业蒸汽供应项下所有收益和权益向融资租赁公司抵质押，为期末31,226,509.97元（其中一年内到期8,741,009.01元）应付融资租赁款提供担保，同时亿利洁能科技以持有的洁能浦江69%股权提供质押担保，本公司提供保证担保。

(8) 鑫润能源以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末42,371,529.43元（其中一年内到期3,614,299.02元）应付融资租赁款提供担保，亿利资源集团以持有的亿嘉环境70%股权提供质押担保，同时亿利资源集团及本公司提供保证担保。

(9) 鑫润能源以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末550,814,354.34元（其中一年内到期506,952.99元）应付融资租赁款提供担保，亿利资源集团及本公司以部分土地使用权提供抵押担保，亿利资源集团以持有的本公司18,200万股权、亿利广丰投资以持有的亿利资源集团723.48万股权、亿利控股以持有的亿利资源集团4,000万股股权提供质押担保、生态旅游、金威旅游质押亿利天津生态公园门票及相关娱乐服务收费的收费权；亿嘉环境质押亿嘉环境污水处理及应收账款收费权力，亿利资源集团、亿利控股、亿利生态修复、亿利财务公司、金威建设、亿利洁能科技、本公司及本公司实际控制人提供保证担保。

(10) 洁能乐陵以房屋建筑物、机器设备、土地使用权为抵押物、以项目供热供汽收益权向融资租赁公司抵质押，为期末36,365,172.80元（其中一年内到期6,056,788.81元）应付融资租赁款提供担保，同时由亿利洁能科技以持有的洁能乐陵91%股权提供质押担保，本公司和亿利洁能科技提供保证担保。

(11) 洁能武威以机器设备为抵押物、供热项目的供热收益权向融资租赁公司抵质押，为期末39,862,641.93元（其中一年内到期8,228,726.96元）应付融资租赁款提供担保，同时亿利洁能科技以持有的洁能武威100%股权提供质押担保，本公司和亿利洁能科技提供保证担保。

(12) 洁能颍上以机器设备为抵押物、供热项目的供热收益权向融资租赁公司抵质押，为期末8,482,525.53元（其中一年内到期4,775,186.07元）应付融资租赁款提供担保，同时亿利洁能科技以持有的洁能颍上100%股权提供质押担保，本公司和亿利洁能科技提供保证担保。

34、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	79,186,349.37	1,163,434.79	13,122,961.27	67,226,822.89	注

注：计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

35、其他非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
对子公司少数股东出资的回购义务	60,000,000.00	60,000,000.00

36、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	本期增减（+、）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	356,062.22						356,062.22

37、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	8,038,384,086.56			8,038,384,086.56
其他资本公积	406,373,584.00	173,702,631.53		580,076,215.53
合 计	8,444,757,670.56	173,702,631.53		8,618,460,302.09

其他资本公积本期增加主要系本公司对国能亿利能源、西部新时代、库布其新能源等按其资本公积、专项储备变动额及持股比例调整长期股权投资的账面价值所致。

38、其他综合收益

资产负债表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期发生额		期末余额
	期初余额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额	2,799,727.73	272,040.72	3,071,768.45

利润表中归属于母公司的其他综合收益：

项 目	本期发生额				税后归属于母公司
	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	减：税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益					
外币财务报表折算差额	272,040.72				272,040.72

39、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		50,817,994.05	47,232,556.27	3,585,437.78

40、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	576,809,769.57	26,943,423.96		603,753,193.53

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	4,286,250,787.47	3,634,449,974.93	
调整 期初未分配利润合计数 (调增+, 调减)	918,164.34	4,111,262.15	
调整后 期初未分配利润	4,287,168,951.81	3,638,561,237.08	
加: 本期归属于母公司股东的 净利润	-541,820,569.13	731,063,893.49	
减: 提取法定盈余公积	26,943,423.96	82,456,178.76	母公司净利润 10%
提取任意盈余公积	-		
提取一般风险准备	-		
应付普通股股利	81,894,310.46		
应付其他权益持有者的 股利	-		
转作股本的普通股股利	-		
期末未分配利润	3,636,510,648.26	4,287,168,951.81	
其中: 子公司当年提取的盈余 公积归属于母公司的金额	10,260,016.00	44,403,377.25	

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响本期期初未分配利润918,164.34元。会计政策变更对期初未分配利润的影响参见附注三、33。

42、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,650,666,029.43	8,158,449,022.57	10,988,774,883.62	9,493,446,111.62
其他业务	110,635,111.38	9,252,895.96	189,385,916.80	85,075,757.58
合 计	8,761,301,140.81	8,167,701,918.53	11,178,160,800.42	9,578,521,869.20

(2) 营业收入、营业成本按行业划分

主要产品类型 (或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

主要产品类型 (或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
化工制造业	5,510,722,430.67	5,479,995,172.27	7,384,951,204.93	6,222,244,506.69
供应链物流	558,943,099.47	532,573,816.31	872,335,132.72	808,881,031.92
煤炭运销	522,113,229.36	516,671,231.52	587,762,336.71	569,013,160.08
清洁热力	1,781,834,614.55	1,501,572,488.55	1,907,689,436.15	1,813,008,620.17
光伏发电	277,052,655.38	127,636,313.92	236,036,773.11	80,298,792.76
小 计	8,650,666,029.43	8,158,449,022.57	10,988,774,883.62	9,493,446,111.62
其他业务	110,635,111.38	9,252,895.96	189,385,916.80	85,075,757.58
合 计	8,761,301,140.81	8,167,701,918.53	11,178,160,800.42	9,578,521,869.20

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	8,705,179,938.49	8,113,110,282.80	10,975,871,179.38	9,458,648,552.80
境外	56,121,202.32	54,591,635.73	202,289,621.04	119,873,316.40
合 计	8,761,301,140.81	8,167,701,918.53	11,178,160,800.42	9,578,521,869.20

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项 目	本期发生额					
	主营业务		其他业务		合计	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务						
其中：在某一时 点确认	8,650,666,029.43	8,158,449,022.57			8,650,666,029.43	8,158,449,022.57
在某一时 段确认						
其他业务						
其中：在某一时 点确认			107,415,208.98	8,954,720.16	107,415,208.98	8,954,720.16
在某一时 段确认			2,237,682.93		2,237,682.93	-
租赁收入			982,219.47	298,175.80	982,219.47	298,175.80
合 计	8,650,666,029.43	8,158,449,022.57	110,635,111.38	9,252,895.96	8,761,301,140.81	8,167,701,918.53

43、税金及附加

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	21,257,014.87	20,806,157.58
房产税	17,832,604.75	16,739,136.36
水利基金	1,415,128.16	3,218,486.89
印花税	6,982,492.90	11,382,250.78
可再生能源基金	13,369,663.08	17,830,569.50
城市维护建设税	4,040,007.83	8,577,153.93
教育费附加	2,367,007.70	4,897,500.93
环保税	4,579,388.98	5,175,880.82
地方教育费附加	1,578,005.06	3,265,000.61
库区移民基金	1,618,432.90	2,158,437.36
水资源税	381,283.11	322,691.93
车船使用税	9,189.07	1,962.84
合 计	75,430,218.41	94,375,229.53

44、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	19,431,183.74	20,438,705.22
差旅费	1,252,964.74	846,732.44
车辆使用费	226,420.74	657,485.13
业务招待费	803,488.57	672,654.98
办公费	182,322.99	240,475.56
咨询费	56,111.32	28,149.81
广告宣传费	346,420.67	352,937.81
租赁费	76,213.34	356,519.33
其他	3,872,766.40	3,854,869.33
合 计	26,247,892.51	27,448,529.61

45、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	180,006,221.52	172,816,060.73
折旧费	51,599,876.90	42,555,285.77
无形资产摊销	18,067,252.65	21,383,638.64
中介服务费	15,558,075.10	20,501,471.61

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
物业管理费	13,805,810.40	12,354,644.87
业务招待费	8,275,124.93	6,346,980.00
水电费	1,962,208.50	5,325,371.05
差旅费	5,783,060.46	3,683,390.78
保险费	5,254,613.78	5,531,781.31
租赁费	3,996,096.44	4,476,127.70
交通费	3,569,855.76	3,078,518.04
修理费	10,766,877.93	4,803,898.15
办公费	1,760,930.04	2,084,766.70
排污费	5,033,122.21	5,495,282.17
车辆使用费	465,894.58	711,577.67
其他	25,340,113.22	19,769,203.04
合 计	351,245,134.42	330,917,998.23

46、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料及燃料费	307,360,058.76	313,367,812.28
人员费用	41,693,216.44	50,050,642.60
水电燃气费	21,149,331.63	16,362,690.38
折旧费	8,054,370.43	9,040,918.71
委外费用	3,089,467.57	3,889,730.39
设备调试、维修费	5,644,092.66	5,562,524.58
其他	1,058,690.00	1,645,920.69
合 计	388,049,227.49	399,920,239.63

47、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	484,238,599.40	530,728,760.02
减：利息资本化	35,325,989.83	39,613,676.55
利息收入	28,954,449.42	27,801,419.61
汇兑损益	33,545.79	443,686.85
手续费及其他	3,910,084.15	7,971,462.56
合 计	423,901,790.09	471,728,813.27

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

48、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	61,716,588.64	37,836,790.94
增值税进项加计抵减	22,974,525.21	
扣代缴个人所得税手续费返还	167,842.90	309,793.58
合 计	84,858,956.75	38,146,584.52

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

49、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	396,068,205.69	848,310,336.01
处置长期股权投资产生的投资收益	74,820,529.22	23,780,212.12
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,689,839.71	-130,261,881.70
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	40,574,254.47	
票据贴现利息支出	-11,303,570.64	-13,367,919.86
合 计	502,849,258.45	728,460,746.57

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-5,932,259.24	-11,138,826.62

51、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
财务公司存款信用减值损失	-420,000,000.00	
应收票据信用减值损失	171,654.16	-76,764.90
应收账款信用减值损失	-14,355,708.63	27,085,815.14
其他应收款信用减值损失	-19,248,479.65	-12,040,835.03
合 计	-453,432,534.12	14,968,215.21

52、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,794,573.93	-3,335,347.28

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产减值损失	-61,013,655.63	-30,355,531.99
合 计	-64,808,229.56	-33,690,879.27

53、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-2,442,161.89	-11,302,127.78
在建工程处置利得（损失以“-”填列）	20,884,197.31	
合 计	18,442,035.42	-11,302,127.78

54、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	1,191,034.96	1,651,164.13	1,191,034.96
无法支付的款项	6,805,812.88	4,030,151.47	6,805,812.88
资金补偿收入		515,850.80	
保险理赔收入		723,816.80	
出售碳排放配额	3,301,886.80	14,264,150.94	3,301,886.80
合 计	11,298,734.64	21,185,134.14	11,298,734.64

说明：政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

55、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金及赔偿支出	19,336,085.02	13,556,818.95	19,336,085.02
固定资产报废损失	22,310,654.72	2,421,412.62	22,310,654.72
对外捐赠	180,000.00	2,893,000.00	180,000.00
其他	1253.21		1253.21
合 计	41,827,992.95	18,871,231.57	41,827,992.95

56、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	50,267,851.00	103,272,534.41
递延所得税费用	-74,244,435.99	-31,538,874.78

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-23,976,584.99	71,733,659.63

所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-619,827,071.25	1,003,005,736.15
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	-92,974,060.69	150,450,860.42
某些子公司适用不同税率的影响	-21,892,492.98	-6,775,599.98
对以前期间当期所得税的调整	-12,939,866.84	7,345,024.44
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-59,410,230.86	-127,246,550.40
无须纳税的收入（以“”填列）	-9,234,238.57	
不可抵扣的成本、费用和损失	3,441,469.26	3,706,458.48
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-5,158,604.72	-243,491.47
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-11,352,101.92	-4,476,530.09
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	191,457,467.62	78,329,614.39
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-5,913,925.29	-10,181,055.11
其他		-19,175,071.05
所得税费用	-23,976,584.99	71,733,659.63

57、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	28,944,416.22	27,801,419.61
政府补助	65,047,674.53	34,718,733.01
其他营业外收入	3,392,567.36	16,821,985.50
资金往来	406,889,650.99	139,669,149.70
银行相关业务保证金		3,839,119.39
合 计	504,274,309.10	222,850,407.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	104,940,659.88	92,575,145.99

项 目	本期发生额	上期发生额
资金往来	214,303,574.02	103,382,168.69
冻结及质押银行存款	22,602,557.88	5,857,296.63
合 计	341,846,791.78	201,814,611.31

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收国能亿利分红款	566,400,000.00	212,700,000.00
收回金融产品投资款	314,540,818.81	390,000,000.00
合 计	880,940,818.81	602,700,000.00

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期货保证金		8,804,443.31

(5) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
对联营企业出资	19,755,021.82	705,411,515.93

(6) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的现金净流出	3,932,361.36	

(7) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款（售后租回项目）	1,420,000,000.00	195,000,000.00
票据融资	93,983,138.00	1,520,062,470.77
非金融机构借款	208,761,697.46	400,309,896.80
合 计	1,722,744,835.46	2,115,372,367.57

(8) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的金额	37,016,256.59	28,804,955.97
融资租赁款（售后租回项目）	853,279,277.18	1,018,395,909.85

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款手续费及担保费	616,090.00	5,756,120.00
票据融资	108,303,925.00	1,586,000,000.00
非金融机构借款	469,297,479.35	251,869,824.50
合 计	1,468,513,028.12	2,890,826,810.32

(9) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动		期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	其他	
短期借款	2,316,039,681.23	1,554,350,000.00	2,810,951,051.14	93,785,996.80	-55,120,902.22	1,098,103,724.67
长期借款	3,530,376,204.01	986,500,000.00	952,096,348.37	197,958,468.45	919,004.45	3,763,657,328.54
应付债券	208,954,325.30	-	14,073,360.00	14,492,037.39	-	209,373,002.69
租赁负债	91,716,715.82	-	36,956,231.81	11,578,914.07	130,990,475.36	197,329,873.44
长期应付款	3,011,701,108.77	1,420,000,000.00	853,061,498.73	138,183,396.09	-1,621,345,440.02	2,095,477,566.11
合 计	9,158,788,035.13	3,960,850,000.00	4,667,138,490.05	455,998,812.80	-1,544,556,862.43	7,363,941,495.45

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-595,850,486.26	931,158,124.82
加：资产减值损失	64,808,229.56	33,690,879.27
信用减值损失	453,432,534.12	-14,968,215.21
固定资产折旧	755,403,351.26	696,147,600.48
使用权资产折旧	60,730,234.01	59,930,631.14
无形资产摊销	43,320,966.35	48,672,445.12
长期待摊费用摊销	36,710,637.77	39,535,593.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-18,442,035.42	11,302,127.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	22,311,907.93	2,421,412.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,932,259.24	11,138,826.62
财务费用（收益以“-”号填列）	449,454,410.75	491,115,083.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-514,152,829.09	-728,460,746.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-54,669,784.36	-28,448,339.80

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,581,578.95	-2,976,583.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	368,471,218.07	-231,931,580.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	225,257,786.65	-373,026,586.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-81,781,681.89	-137,137,845.05
专项储备（减少以“-”号填列）	3,585,437.78	-10,645,294.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,208,940,577.52	797,517,533.09
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	204,629,070.57	9,888,669.35
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,226,111,516.42	4,114,599,303.00
减：现金的期初余额	4,114,599,303.00	6,242,587,203.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	111,512,213.42	-2,127,987,900.47

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	340,555,038.83
其中：亿兆华盛	117,512,700.00
甘肃亿恒	223,042,338.83
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	351,587,400.19
其中：亿兆华盛	11,294,998.33
甘肃亿恒	340,292,401.86
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,100,000.00
其中：亿利洁能科技（新泰）有限公司	7,100,000.00
处置子公司收到的现金净额（注）	-3,932,361.36

注：该净额按正数列报于支付的其他与投资活动有关的现金。

(4) 现金及现金等价物的构成

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,226,111,516.42	4,114,599,303.00
其中：库存现金	125,270.11	93,211.33
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	4,222,745,643.49	4,111,322,635.62
可随时用于支付的其他货币资金	3,240,602.82	3,183,456.05
二、期末现金及现金等价物余额	4,226,111,516.42	4,114,599,303.00
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

(5) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	33,459,854.51	5,857,296.63	定期存款质押及冻结资金
其他货币资金	69,131,850.18	260,990,572.01	票据保证金
合 计	102,591,704.69	266,847,868.64	

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	83,596.73	7.08	591,969.21
港币	3,613,657.39	0.91	3,274,768.60
长期借款			
其中：美元	7,781,578.82	7.08	55,114,587.81

(2) 境外经营实体

香港亿利设立在香港，记账本位币为港币。

61、租赁

作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额
短期租赁	5,705,289.42
低价值租赁	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	5,705,289.42

六、研发支出

1、研发支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
材料及燃料费	307,360,058.76	33,621.69	313,367,812.28	
人员费用	41,693,216.44	2,834,101.60	50,050,642.60	4,673,052.89
水电燃气费	21,149,331.63		16,362,690.38	
折旧费	8,054,370.43		9,040,918.71	
委外费用	3,089,467.57		3,889,730.39	
设备调试、维修费	5,644,092.66		5,562,524.58	
其他	1,058,690.00	585,369.71	1,645,920.69	855,354.48
合 计	388,049,227.49	3,453,093.00	399,920,239.63	5,528,407.37

2、开发支出

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
亿兆华盛大宗商品供应链物流大数据平台项目	14,920,089.14	1,660,098.34		16,580,187.48		
生物质气化供热	1,031,461.33	1,032,447.99				2,063,909.32
烟气余热提升一次风温度系统	968,580.98	189,746.24		1,158,327.22		
变频器控制技术的开发与应用	570,575.19				570,575.19	
一种汽轮机冷却余热回收系统	413,870.02	235,759.06				649,629.08
一种精确计量的锅炉给煤系统	285,999.90	139,996.95		425,996.85		
一种空压机冷却余热回收系统	286,092.62	195,044.42				481,137.04
合 计	18,476,669.18	3,453,093.00		18,164,511.55	570,575.19	3,194,675.44

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

七、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

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
亿利煤炭	10,000.00	鄂尔多斯	鄂尔多斯	贸易	100		设立
亿利香港		香港	香港	贸易	100		设立
鼎贺新国贸	10,000.00	上海	上海	贸易	100		设立
亿利智慧	10,000.00	北京	北京	清洁能源	100		设立
洁能投资	5,000.00	北京	北京	投资	100		设立
亿恒农业	1,500.00	鄂尔多斯	鄂尔多斯	化工		60	设立
亿绿兰德	2,500.00	北京	北京	投资	100		设立
亿绿星辉	5,000.00	珠海	珠海	信息技术服务		100	设立
亿利化学	113,900.00	达拉特旗	达拉特旗	化工	41 (注)		同一控制下企业合并取得
亿利洁能科技	112,500.00	北京	北京	清洁能源	97.33		非同一控制下企业合并取得
洁能广饶	3,000.00	广饶	广饶	清洁能源		97.33	非同一控制下企业合并取得
洁能利津	3,000.00	利津	利津	清洁能源		97.33	非同一控制下企业合并取得
洁能宿迁	13,000.00	宿迁	宿迁	清洁能源		58.40	非同一控制下企业合并取得
工业制粉	5,000.00	宿迁	宿迁	清洁能源		58.40	非同一控制下企业合并取得
洁能莱芜	2,314.24	莱芜	莱芜	清洁能源		75.70	非同一控制下企业合并取得
洁能江西	8,035.60	奉新	奉新	清洁能源		97.33	设立
洁能金乡	2,000.00	金乡	金乡	清洁能源		97.33	设立
洁能淄川	2,000.00	淄川	淄川	清洁能源		97.33	设立
洁能乐陵	2,000.00	乐陵	乐陵	清洁能源		88.57	设立

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
洁能颍上	14,000.00	颍上	颍上	清洁能源		97.33	设立
洁能武威	5,100.00	武威	武威	清洁能源		97.33	设立
洁能滩溪	2,000.00	滩溪	滩溪	清洁能源		97.33	设立
洁能晋州	4,800.00	晋州	晋州	清洁能源		97.33	设立
洁能宜城	4,000.00	宜城	宜城	清洁能源		68.13	设立
洁能东乡	367.50	抚州	抚州	清洁能源		58.40	设立
天宁热电	9,900.00	长沙	长沙	清洁能源		49.64	非同一控制下企业合并取得
兴化热电	7,500.00	兴化	兴化	清洁能源		58.40	非同一控制下企业合并取得
济宁盛唐	5,000.00	济宁	济宁	清洁能源		84.68	非同一控制下企业合并取得
郑州弘裕	9,400.00	郑州	郑州	清洁能源		49.64	非同一控制下企业合并取得
洁能浦江	3,000.00	浦江	浦江	清洁能源		67.16	设立
洁能定西	100.00	定西	定西	清洁能源		97.33	设立
洁能郑州	900.00	新密	新密	清洁能源		97.33	设立
宿迁亿利	5,000.00	宿迁	宿迁	清洁能源		58.40	设立
库布其氢肥	20,000.00	杭锦旗	杭锦旗	新能源肥料生产	50		设立
库布其生态	66,556.90	达拉特旗	达拉特旗	清洁能源	70		同一控制下企业合并取得
亿利租赁	50,000.00	天津	天津	租赁	100		设立
亿利环保	10,000.00	北京	北京	污染治理	100		设立
亿利环保湖北	3,000.00	大冶	大冶	环保工程施工		51	设立
亿星新能源	30,000.00	鄂尔多斯	鄂尔多斯	清洁能源	99	1	设立
甘肃亿韬	60,000.00	武威	武威	清洁能源	50	50	设立
亿采智慧	3,000.00	鄂尔多斯	鄂尔多斯	光伏设备		60	设立
亿利一道	5,000.00	鄂尔多斯	鄂尔多斯	光伏组件		59	设立
亿泰新能源						100	设立
甘肃亿采						70	设立

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
					直接	间接	
古浪新亿恒	30,000.00	武威	武威	清洁能源		100	设立
武威亿利	30,000.00	武威	武威	光伏发电		100	设立
亿鼎生态	141,924.60	鄂尔多斯	鄂尔多斯	化工	60		同一控制下企业合并取得
亿鼎盛源	500.00	鄂尔多斯	鄂尔多斯	化工		60	同一控制下企业合并取得
鑫润能源	66,501.00	鄂尔多斯	鄂尔多斯	化工	100		同一控制下企业合并取得
天津保理	50,000.00	天津	天津	应收账款保理	100		同一控制下企业合并取得
迎宾廊道	1,000.00	张家口	张家口	光伏发电	60		同一控制下企业合并取得
亿兆物流（注2）	6,500.00	鄂尔多斯	鄂尔多斯	运输	76.92		设立
新疆物流	3,000.00	昌吉州	昌吉州	运输		76.92	设立
鄂尔多斯物流	1,000.00	鄂尔多斯	鄂尔多斯	运输		76.92	设立

注1：亿利化学所在亿利循环经济试点园区是由本公司按照“投资集中、专业集成、资源节约、效益积聚”原则规划建设，本公司作为园区内企业的投资主体，根据发展战略引进投资者，发挥各自的专业优势，建成了以亿利化学为主，包括亿利化学、国能亿利能源和亿利冀东水泥布局的一体化循环经济。亿利化学各股东持股比例分别为41%、34%、25%，本公司是其第一大股东，在公司内部协调及利用所在地资源优势方面具有较强的影响力。在亿利化学董事会11个董事席位中，本公司占5个席位，且相关人员熟悉聚氯乙烯行业，能够影响董事会的生产经营决策。本公司实际控制亿利化学。

注2：2023年8月末，原子公司亿兆华盛将其持有亿兆物流股权转让至本公司，亿兆物流由孙公司变更为子公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
亿利化学	59	-80,257,383.11	118,000,000.00	1,050,157,974.52
库布其生态	30	16,900,789.16		334,679,950.07
亿利洁能科技	2.67	36,070,832.30		440,249,673.71
亿鼎生态	40	-24,104,467.04		849,171,629.62

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
亿利化学	683,276,809.22	3,650,337,363.71	4,333,614,172.93	1,999,439,945.70	554,245,456.88	2,553,685,402.58
库布其生态	1,335,811,905.27	987,133,355.92	2,322,945,261.19	214,227,367.05	993,098,193.92	1,207,325,560.97
亿利洁能科技	3,426,971,294.34	3,217,850,098.57	6,644,821,392.91	1,399,174,439.29	463,791,162.78	1,862,965,602.07
亿鼎生态	703,928,329.32	2,652,718,941.09	3,356,647,270.41	1,230,541,863.17	3,176,333.20	1,233,718,196.37

续（1）：

子公司名称	上年年末余额					
	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
亿利化学	1,182,792,374.65	3,694,977,130.60	4,877,769,505.25	2,261,759,011.08	500,060,175.85	2,761,819,186.93
亿兆华盛	847,150,000.41	33,449,878.97	880,599,879.38	484,510,710.70	73,425,274.36	557,935,985.06
库布其生态	939,806,446.12	1,056,883,326.90	1,996,689,773.02	631,391,573.32	306,014,463.35	937,406,036.67
亿利洁能科技	3,454,696,270.42	3,237,937,972.16	6,692,634,242.58	1,460,397,811.37	454,048,017.67	1,914,445,829.04
亿鼎生态	1,559,907,754.14	2,564,726,844.58	4,124,634,598.72	1,939,211,374.05	3,464,999.92	1,942,676,373.97

续（2）：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
亿利化学	3,551,944,814.68	-136,029,462.90	-136,029,462.90	358,903,698.43
亿兆华盛	584,914,768.46	-7,617,992.81	-7,617,992.81	-84,751,185.24
库布其生态	220,701,722.86	56,335,963.87	56,335,963.87	47,037,987.97
亿利洁能科技	1,668,573,669.11	74,405,370.00	74,405,370.00	976,090,897.74
亿鼎生态	1,454,535,090.46	-60,261,167.61	-60,261,167.61	376,358,354.15

续（3）：

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
亿利化学	4,362,927,150.64	181,577,928.12	181,577,928.12	87,607,858.95

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
亿兆华盛	1,685,187,952.19	-84,778,181.90	-84,778,181.90	-215,804,045.13
库布其生态	239,964,921.15	76,437,518.72	76,437,518.72	24,542,930.80
亿利洁能科技	1,826,507,167.57	111,981,243.89	111,981,243.89	122,678,092.45
亿鼎生态	2,238,086,835.91	155,544,673.14	155,544,673.14	233,508,371.15

2、处置子公司

(1) 单次处置至丧失控制权而减少的子公司

子公司名称	股权处置价款	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 点的判断依据	处置价款与处 置投资所对应 的合并财务报 表层面享有该 子公司净资产 份额的差额	合并财 务报表 中与该 子公司 相关的 商誉
亿兆华盛	117,512,700.00	40%	转让	2023/12/31	股权交割完成	1,813,553.73	
甘肃亿恒	446,084,677.66	65%	转让	2023/11/30	股权交割完成	73,119,531.85	

续：

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值	按公允价值 重新计量产 生的利得/损 失	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值的确定方 法及主要假 设	与原子公司 股权投资相 关的其他综 合收益转入 投资损益或 留存收益的 金额
亿兆华盛	26.41%	76,390,361.32	77,587,760.18	1,197,398.86	处置价对应 股权价值	
甘肃亿恒	35.00%	200,827,386.21	240,199,441.82	39,372,055.61	处置价对应 股权价值	

3、其他原因导致的合并范围的变动

- (1) 本期设立亿利一道，注册资本5,000万元，本公司持股比例59%。
- (2) 本期设立亿采智慧，注册资本3,000万元，本公司持股比例60%。
- (3) 本期设立武威亿利，注册资本30,000万元，本公司持股比例100%。截止2023年12月31日，本公司尚未实际出资。
- (4) 本期设立甘肃亿采，注册资本3,000万元，本公司持股比例70%。截止2023年12月3

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1日，本公司尚未实际出资。

(5) 本期设立亿泰新能源，注册资本3,000万元，本公司持股比例100%。截止2023年12月31日，本公司尚未实际出资。

(6) 洁能尉氏、洁能南昌、库布其氢田、张家口亿盛于本期内完成注销。

4、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
亿利冀东水泥	达拉特旗	达拉特旗	水泥生产销售	41		权益法
国能亿利能源	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采发电	49		权益法
亿利财务公司	北京	北京	金融	11		权益法
西部新时代	北京	北京	投资及管理	35		权益法
武威新腾格里	武威市	武威市	光伏发电	50		权益法
库布其新能源	鄂尔多斯	鄂尔多斯	光伏发电	50		权益法
光氢新能源	鄂尔多斯	鄂尔多斯	光伏发电	48.50		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	亿利冀东水泥		国能亿利能源	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	99,632,260.74	121,953,748.89	1,887,853,104.07	1,503,141,013.98
非流动资产	256,374,770.53	264,620,360.31	5,061,349,502.00	5,044,960,204.69
资产合计	356,007,031.27	386,574,109.20	6,949,202,606.07	6,548,101,218.67
流动负债	61,800,845.12	73,356,688.12	1,228,498,201.95	1,181,662,314.97
非流动负债	2,096,602.40	1,856,072.47	2,449,755,181.66	2,279,194,106.67
负债合计	63,897,447.52	75,212,760.59	3,678,253,383.61	3,460,856,421.64
净资产	292,109,583.75	311,361,348.61	3,270,949,222.46	3,087,244,797.03
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有者权益	292,109,583.75	311,361,348.61	3,270,949,222.46	3,087,244,797.03
按持股比例计算的净资产份额	119,764,929.34	127,658,152.93	1,602,765,118.98	1,512,749,950.54
调整事项	75,838,052.92	75,838,052.92	2,991,051,867.23	2,991,051,867.23

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	亿利冀东水泥		国能亿利能源	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
其中：商誉	75,838,052.92	75,838,052.92	2,991,051,867.23	2,991,051,867.23
未实现内部 交易损益				
减值准备				
其他				
对合营企业权益投资 的账面价值	195,602,982.25	203,496,205.85	4,593,816,986.21	4,503,801,817.77
存在公开报价的权益 投资的公允价值				

续：

项 目	亿利冀东水泥		国能亿利能源	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	312,522,236.00	337,075,896.19	5,133,115,992.18	5,670,735,085.21
净利润	65,748,235.14	56,679,334.96	887,695,374.16	1,577,124,354.26
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	65,748,235.14	56,679,334.96	887,695,374.16	1,577,124,354.26
企业本期收到的来自 合营企业的股利	34,850,000.00	12,300,000.00	566,400,000.00	212,700,000.00

接上表：

项 目	亿利财务公司		西部新时代	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	637,077,016.31	712,123,629.75	2,798,877,523.34	3,382,133,092.03
非流动资产	13,491,550,416.79	16,156,600,376.78	770,504,782.26	887,155,895.29
资产合计	14,128,627,433.10	16,868,724,006.53	3,569,382,305.60	4,269,288,987.32
流动负债	9,128,270,217.49	11,407,232,886.55	2,384,040,090.28	3,004,718,305.19
非流动负债				
负债合计	9,128,270,217.49	11,407,232,886.55	2,384,040,090.28	3,004,718,305.19
净资产	5,000,357,215.61	5,461,491,119.98	1,185,342,215.32	1,264,570,682.13
其中：少数股东 权益				3,367,715.21
归属于母 公司的所有者 权益	5,000,357,215.61	5,461,491,119.98	1,185,342,215.32	1,261,202,966.92
按持股比例计算的	550,039,293.72	600,764,023.20	414,869,775.36	441,421,038.42

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	亿利财务公司		西部新时代	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
净资产份额				
调整事项			8,588,083.59	8,588,083.59
其中：商誉			8,588,083.59	8,588,083.59
未实现内部交易损益				
减值准备				
其他				
对合营企业权益投资的账面价值	550,039,293.71	600,764,023.20	423,457,858.95	450,009,122.01
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项 目	亿利财务公司		西部新时代	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	-31,888,931.78	17,290,615.64		67,839,220.56
净利润	-461,133,904.37	12,204,231.37	-70,780,138.49	72,993,350.98
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-461,133,904.37	12,204,231.37	-70,780,138.49	72,993,350.98
企业本期收到的来自合营企业的股利				

接上表：

项 目	库布其新能源		武威新腾格里	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
流动资产	514,832,276.09	446,758,262.38	103,972.69	103,972.69
非流动资产	1,406,075,955.84	1,487,114,048.21	772,812,880.86	799,996,027.31
资产合计	1,920,908,231.93	1,933,872,310.59	772,916,853.55	800,100,000.00
流动负债	477,252,397.58	415,103,572.09	100,000.00	100,000.00
非流动负债	837,846,153.80	941,230,769.20		
负债合计	1,315,098,551.38	1,356,334,341.29	100,000.00	100,000.00
净资产	605,809,680.55	577,537,969.30	772,816,853.55	800,000,000.00
其中：少数股东权				

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	库布其新能源		武威新腾格里	
	期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
益				
归属于母 公司的所有者权益	605,809,680.55	577,537,969.30	772,816,853.55	800,000,000.00
按持股比例计算的 净资产份额	302,904,840.28	288,768,984.65	686,408,426.78	700,000,000.00
调整事项				
其中：商誉				
未实现内 部交易损益				
减值准备				
其他				
对合营企业权益投 资的账面价值	302,904,840.30	288,768,984.65	686,408,426.78	700,000,000.00
存在公开报价的权 益投资的公允价值				

续：

项 目	库布其新能源		武威新腾格里	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	208,521,613.97	231,957,942.71		
净利润	26,422,744.32	50,744,112.77	-27,183,146.45	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	26,422,744.32	50,744,112.77	-27,183,146.45	
企业本期收到的来 自合营企业的股利				

续：

项 目	光氢新能源	
	期末余额	上年年末余额
流动资产	385,691,518.89	835,953,388.65
非流动资产	6,468,033,992.90	1,941,061,826.28
资产合计	6,853,725,511.79	2,777,015,214.93
流动负债	802,327,036.38	1,095,941,001.25
非流动负债	4,440,134,143.42	81,074,213.68
负债合计	5,242,461,179.80	1,177,015,214.93

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	光氢新能源	
	期末余额	上年年末余额
净资产	1,611,264,331.99	1,600,000,000.00
其中：少数股东权益		
归属于母公司的所有者权		
益	1,611,264,331.99	1,600,000,000.00
按持股比例计算的净资产份额	805,473,201.02	800,010,000.00
调整事项	-	-
其中：商誉		
未实现内部交易损益		
减值准备		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	805,473,201.02	800,010,000.00
存在公开报价的权益投资的公允价	--	--
值		

续：

项 目	光氢新能源	
	本期发生额	上期发生额
营业收入	11,365,762.58	
净利润	11,264,331.99	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	11,264,331.99	-
企业本期收到的来自联营企业的股		
利	--	--

(3) 其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	29,361,954.54	29,439,973.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-78,019.39	-70,014.76
其他综合收益		
综合收益总额	-78,019.39	-70,014.76

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	723,820,101.50	381,830,521.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	4,111,112.06	-1,884,462.29
其他综合收益		
综合收益总额	4,111,112.06	-1,884,462.29

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	79,186,349.37	1,163,434.79	13,122,961.27	67,226,822.89	与资产相关

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
济宁盛唐—工业园区集中供热项目财政补贴	财政拨款	13,695,885.60		691,500.00		13,004,385.60	其他收益	与资产相关
郑州弘裕—生态文明建设专项资金	财政拨款	12,703,500.00		810,000.00		11,893,500.00	其他收益	与资产相关
亿利化学—科技重大专项基金	财政拨款	12,330,000.00				12,330,000.00	其他收益	与资产相关
亿兆华盛电子商务—重点产业发展专项资金	财政拨款	8,000,000.00		66,666.67	-7,933,333.33		其他收益	与资产相关
亿利化学—20万吨/年片碱技术改造项目	财政拨款	5,000,000.00		333,333.36		4,666,666.64	其他收益	与资产相关
亿利化学—重点产业发展专项资金	财政拨款	4,148,000.00		243,999.96		3,904,000.04	其他收益	与资产相关
洁能江西—扶助企业发展款	财政拨款	4,091,985.00		230,765.04		3,861,219.96	其他收益	与资产相关
亿鼎生态—超净排放项目	财政拨款	3,464,999.92		288,666.72		3,176,333.20	其他收益	与资产相关
洁能莱芜锅炉补贴	财政拨款	3,416,000.00		42,000.00		3,374,000.00	其他收益	与资产相关
达拉特分—电石渣煅烧氧化钙项目补贴款	财政拨款	1,920,490.52		364,754.76		1,555,735.76	其他收益	与资产相关
达拉特分—除尘灰回收利用项目补贴款	财政拨款	1,466,000.00		624,000.00		842,000.00	其他收益	与资产相关
达拉特分—节能环保款	财政拨款	1,549,999.67		883,333.19		666,666.48	其他收益	与资产相关
洁能莱芜—土地补偿款	财政拨款	1,498,000.05		174,999.96		1,323,000.09	其他收益	与资产相关
洁能金乡—土地补偿款	财政拨款	1,306,843.21		29,610.72		1,277,232.49	其他收益	与资产相关
济宁盛唐—扶持资金	财政拨款	1,280,532.10		67,057.20		1,213,474.90	其他收益	与资产相关
亿利化学—烧碱氯化氢合成余热利用项目	财政拨款	1,240,000.00				1,240,000.00	其他收益	与资产相关

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
达拉特分—出炉机器人项目	财政拨款	647,500.00		222,000.00		425,500.00	其他收益	与资产相关
亿利化学—棒碱新产品研究项目	财政拨款	540,000.00		40,500.00		499,500.00	其他收益	与资产相关
兴化热电—大気环保资金	财政拨款	476,000.06		27,999.96		448,000.10	其他收益	与资产相关
天宁热电—政府装备补贴	财政拨款	240,853.25		19,880.04		220,973.21	其他收益	与资产相关
天宁热电—智能技改补贴			706,100.00	12,442.28		693,657.72	其他收益	与资产相关
洁能颍上—设备补助	财政拨款	169,759.99		10,610.03		159,149.96	其他收益	与资产相关
洁能晋州—管网贴款	财政拨款		192,948.47			192,948.47	其他收益	与资产相关
天宁热电—管网贴款	财政拨款		264,386.32	5,508.05		258,878.27	其他收益	与资产相关
合计		79,186,349.37	1,163,434.79	5,189,627.94	-7,933,333.33	67,226,822.89		

本期其他减少系处置子公司导致。

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
政府投资返还	财政拨款	6,000,000.00	34,000,000.00	其他收益	与收益相关
工业绿色化改造补助资金	财政拨款		5,950,000.00	其他收益	与收益相关
研发投入奖励资金	财政拨款	5,122,900.00	4,924,844.68	其他收益	与收益相关
重点产业发展专项资金	财政拨款	1,000,000.00	2,740,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新引导资金	财政拨款	2,788,100.00	2,543,000.00	其他收益	与收益相关
专精特新奖励	财政拨款	150,000.00	1,050,000.00	其他收益	与收益相关
重点产业和工业园区发展专项资金	财政拨款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
援企稳岗补贴	财政拨款	2,329,843.38	793,783.30	其他收益	与收益相关
测土配方施肥补贴款	财政拨款		570,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新奖励	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
市级专精特新和创新型中小企业奖励资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权贯标奖励	财政拨款	120,000.00	344,800.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业补贴	财政拨款	430,900.00	300,000.00	其他收益	与收益相关
升规入统企业奖励	财政拨款		290,000.00	其他收益	与收益相关
增值税减免	财政拨款		267,150.00	其他收益	与收益相关
先进企业技术改造创新奖励	财政拨款		266,800.00	其他收益	与收益相关
中小企业政府补助	财政拨款	100,000.00	145,200.00	其他收益	与收益相关
高校毕业生储备补贴	财政拨款	53,000.00	94,882.72	其他收益	与收益相关
工业产值奖励	财政拨款		70,000.00	其他收益	与收益相关
示范性节水载体奖补	财政拨款		50,000.00	其他收益	与收益相关
一次性扩岗补助	财政拨款	132,000.00	36,500.00	其他收益	与收益相关
企业新型学徒制培训补贴	财政拨款	253,132.07	36,000.00	其他收益	与收益相关
中小企业储备资金	财政拨款	59,000.00	32,500.00	其他收益	与收益相关
一次性留工补助	财政拨款	1,474,417.08	13,500.00	其他收益	与收益相关
专利资助费	财政拨款	48,000.00	6,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权奖励资金	财政拨款	196,600.00	2,000.00	其他收益	与收益相关
绿色制造示范企业项目资金	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
土地使用税返还	财政拨款	74,440.00		其他收益	与收益相关
安全生产先进奖	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
争先创优活动奖励	财政拨款	100,000.00		其他收益	与收益相关

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
工业企业技术改造税收增量奖	财政拨款	86,400.00		其他收益	与收益相关
人才储备补贴	财政拨款	49,000.00		其他收益	与收益相关
“小巨人”中小企业科技专项资金	财政拨款	300,000.00		其他收益	与收益相关
企业创新能力建设项目资金	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
节水标杆企业专项资金	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
企业扶持资金	财政拨款	552,534.00		其他收益	与收益相关
用电补贴	财政拨款	110,398.00		其他收益	与收益相关
天津东疆保税港区产业发展资金	财政拨款	1,002,274.78		其他收益	与收益相关
减煤工作奖补	财政拨款	1,841,007.00		其他收益	与收益相关
清洁生产企业奖	财政拨款	80,000.00		其他收益	与收益相关
自治区优势企业补助	财政拨款	500,000.00		其他收益	与收益相关
无车承运补贴	财政拨款	140,000.00		其他收益	与收益相关
在线监测系统项目补助	财政拨款	30,000.00		其他收益	与收益相关
员工安置补贴	财政拨款	2,990,000.00		其他收益	与收益相关
省级制造业高质量发展专项资金	财政拨款	800,000.00		其他收益	与收益相关
光伏项目开工奖励	财政拨款	2,000,000.00		其他收益	与收益相关
合 计		32,463,946.31	56,526,960.70		

3、采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
贷款贴息	财政拨款	772,594.44	812,977.87	财务费用	与收益相关

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券、租赁负债及长期应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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、风险管理目标和政策

本公司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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别

和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的89.82%（2022年：87.99%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的78.50%（2022年：58.73%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本公司董事会的批准）。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：人民币万元）：

项 目	本期数	上期数
固定利率金融工具		
金融负债	736,394.15	915,878.81
其中：短期借款	109,810.37	231,603.97
一年内到期的非流动负债	148,757.38	157,652.40
长期借款	253,854.87	233,734.96
应付债券	20,042.59	20,000.72
租赁负债	15,745.81	6,628.64
长期应付款	188,183.13	266,258.12
合 计	736,394.15	915,878.81

项 目	本期数	上期数
浮动利率金融工具		
金融资产	432,870.32	438,144.72
其中：货币资金	432,870.32	438,144.72
合 计	432,870.32	438,144.72

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产外，只有小额香港市场投资业务，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司持有的部分投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

本公司密切关注价格变动对本公司权益证券投资价格风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避其他价格风险。但管理层负责监控其他价格风险，并将于需要时考虑采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日，本公司的资产负债率为38.86%（2022年12月31日：43.24%）。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可

分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	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				
1. 权益工具投资	1,003,129.35			1,003,129.35
（二）衍生金融资产				
（三）应收款项融资			5,800,509.80	5,800,509.80

本期，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
亿利资源集团	鄂尔多斯	投资	143,981.86	34.24	34.24

本公司实际控制人是王文彪。

报告期内，母公司注册资本无变化。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、4。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
亿利资源控股有限公司（“亿利控股”）	亿利资源集团的股东，相同的实际控制人
甘肃亿利腾格里绿土地科技有限公司（“腾格里绿土地”）	受亿利控股控制
呼和浩特市通瑞科技有限责任公司（“通瑞科技”）	同受亿利控股控制
亿利生态科技有限责任公司（“生态科技”）	同受亿利资源集团控制
金威物业服务有限公司（“金威物业”）	曾受亿利控股控制
鄂托克旗金良化工有限责任公司（“金良化工”）	同受亿利资源集团控制
亿利生态大数据有限公司（“生态大数据”）	同受亿利资源集团控制
内蒙古亿利制药有限公司（“亿利制药”）	同受亿利资源集团控制
内蒙古亿久商贸有限公司（“亿久商贸”）	同受亿利资源集团控制
亿利绿土地农业股份有限公司（“亿利绿土地”）	同受亿利资源集团控制
鄂尔多斯市亿利沙漠生态健康股份有限公司（“沙漠生态健康”）	同受亿利资源集团控制
鄂尔多斯市亿利沙漠生物质能源有限责任公司（“沙漠生物质”）	同受亿利资源集团控制
杭锦旗库布其种质资源有限公司（“库布其种质”）	同受亿利资源集团控制
内蒙古亿利甘草有限公司（“亿利甘草”）	同受亿利资源集团控制
上海亿京实业有限公司（“亿京实业”）	同受亿利资源集团控制
包头中药有限责任公司及其子公司包头包中大药房有限责任公司（“包头中药”）	同受亿利资源集团控制
内蒙古亿联物流有限公司（“亿联物流”）	同受亿利资源集团控制
甘肃武威绿洁生态农业开发有限公司（“绿洁生态”）	同受亿利资源集团控制
亿嘉环境	同受亿利资源集团控制
杭锦旗库布其水务有限公司（“水务公司”）	2022年9月之前受亿利资源集团控制
金威建设	同受亿利资源集团控制
亿利生态修复	同受亿利资源集团控制
亿利财务公司	同受亿利资源集团控制
中能亿利（北京）国际能源有限公司（“中能亿利”）	同受亿利资源集团控制
亿德智邦	相同的实际控制人

关联方名称	与本公司关系
德基碳金资产管理(北京)有限公司（“德基碳金”）	相同的实际控制人
内蒙古亿利市政工程有限公司甘肃分公司（“亿利市政”）	同受亿利资源集团控制
杭锦旗富水化工有限责任公司（“富水化工”）	受亿利控股控制
亿利广丰投资	相同的实际控制人
金威物产	受亿利控股控制
上海亿鼎投资中心（有限合伙）（“上海亿鼎”）	亿利控股子公司北京亿金投资管理 有限公司担任执行事务合伙人
上海华谊	亿利化学的联营股东
神华神东电力	亿利化学的联营股东
正泰新能源	库布其生态的联营股东
国能亿利能源有限责任公司电厂（“国能亿利能源电厂”）	联营企业国能亿利能源分支机构
内蒙古中磐生态环境科技有限公司（“中磐生态”）	同受亿利资源集团控制
金威旅游	同受亿利资源集团控制
亿达博业	受亿利控股控制
亿达泰祥	受亿利控股控制
北京绿动生态科技有限公司（“绿动生态”）	同受亿利资源集团控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	单位：万元	
		本期发生额	上期发生额
亿嘉环境	循环水、生活水排污费	6,501.23	9,086.56
亿嘉环境	高浓盐水排污费	1,347.33	2,198.93
生态科技	购包装物	984.91	2,874.51
生态科技	购备品备件、门窗	35.20	199.41
生态科技	管道施工	34.26	79.31
水务公司	购工业水		4,399.84
金良化工	购石灰石	3,998.65	3,389.38
生态大数据	智慧数据、系统服务费	380.72	62.12

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富水化工	购工业盐	56.70	1,120.39
亿利冀东水泥	蒸汽、水泥	84.29	90.55
沙漠生态健康	费用	36.03	0.01
金威物业	物业管理费	46.43	45.19
亿利制药	费用	365.06	188.83
包头中药	费用	0.98	6.93
亿利甘草	费用		6.77
洁能枣庄	采购燃料	367.52	
呼布奇商贸	费用	56.15	
亿久商贸	融资费	0.89	

②出售商品、提供劳务

单位：万元			
关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
生态科技	销售化工产品	1,030.53	6,087.44
生态科技	销售水电	278.90	399.1
亿嘉环境	高浓盐水	3,201.26	3,618.43
亿嘉环境	销售蒸汽、电	890.57	968.53
亿嘉环境	销售化工产品	229.23	524.44
亿嘉环境	销售物流运输	65.28	90.07
亿利冀东水泥	销售电	3,737.29	3,417.42
亿利冀东水泥	销售工业水	56.36	55.96
亿利冀东水泥	销售材料	1.05	
国能亿利能源电厂	销售化工产品		386.46
绿动生态	销售化工产品		26.55
库布其新能源	维修费	367.92	367.92
库布其新能源	土地租赁摊销	24.89	24.89
富水化工	物流运输		274.07
水务公司	销售电		255.66
亿利市政	销售化工产品		11
洁能枣庄	销售煤粉		11.32
沙漠生态健康	销售化工产品	4.04	151.28

(2) 关联租赁情况

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位：万元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
亿利资源集团	库布其生态光伏用地	696.00	696.00
腾格里绿土地	甘肃亿恒光伏用地	1,466.67	1,600.00

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
本公司	库布其新能源	12,861.00	2019/10/31	2034/10/31	否
本公司	库布其新能源	18,850.00	2019/12/12	2034/12/12	否
本公司	甘肃亿恒	77,000.00	2023/11/28	2024/11/28	否
本公司	亿兆华盛	2,610.00	2023/8/17	2024/8/15	否
本公司	亿兆华盛	990.00	2023/10/12	2024/10/11	否
本公司	洁能枣庄	1,900.00	2023/6/28	2024/6/20	否

②本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
亿利资源集团	本公司	50,000.00	2021/9/3	2024/9/2	否
亿利资源集团	本公司	6,400.00	2023/7/3	2024/1/29	否
亿利资源集团	亿利化学	9,000.00	2023/6/30	2023/9/22	否
亿利资源集团	亿鼎生态	9,690.00	2023/6/30	2023/9/22	否
亿利资源集团	亿利化学	4,500.00	2023/5/26	2024/5/21	否
亿利资源集团	亿利化学	4,000.00	2023/5/26	2024/4/24	否
亿利资源集团	亿利化学	3,700.00	2023/6/12	2024/6/5	否
亿利资源集团	亿利化学	3,000.00	2023/11/10	2024/10/10	否
亿利资源集团	亿利化学	4,000.00	2023/11/15	2024/11/15	否
亿利资源集团	亿利化学	15,800.00	2023/10/31	2024/4/28	否
亿利资源集团、亿达博业、亿达泰祥、亿德智邦、金威物产、金威建设、金威旅游、实际控制人及其亲属	亿利化学	40,350.00	2020/3/3	2026/12/3	否
亿利资源集团、亿利财务公司、金威建设、实际控制人及其亲属	本公司	82,850.00	2023/2/20	2026/2/9	否
亿利资源集团、亿利控股、亿利生态修复、亿利财务公司、亿利广丰投资、生态旅游、金威旅游、亿嘉环境、金威建设及实际控制人	本公司	7,452.52	2017/10/31	2025/9/15	否

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已 经履行完毕
亿利资源集团、亿达博业、亿达泰祥、亿德智邦、金威物产、金威建设、金威旅游、实际控制人及其亲属	本公司	124,037.41	2020/1/2	2026/12/3	否
亿利资源集团	亿利一道	3,336.37	2023/10/25	2025/5/25	否
亿利资源集团、亿嘉环境	鑫润能源	2,200.00	2023/4/28	2024/4/25	否
亿利资源集团	鑫润能源	4,237.15	2013/9/2	2026/3/25	否
亿利资源集团、亿利控股、亿利生态修复、亿利财务公司、亿利广丰投资、生态旅游、金威旅游、亿嘉环境、金威建设及实际控制人	鑫润能源	18,091.55	2020/10/15	2025/10/15	否
亿利资源集团、亿利控股、亿利生态修复、亿利财务公司、亿利广丰投资、生态旅游、金威旅游、亿嘉环境、金威建设及实际控制人	鑫润能源	36,989.88	2017/12/20	2025/12/20	否
上海华谊	亿利化学	1,709.89	2020/1/28	2024/10/28	否
上海华谊	亿利化学	4,297.24	2023/5/25	2028/6/1	否
上海华谊	亿利化学	9,089.98	2023/8/21	2028/8/21	否
上海华谊	亿利化学	1,629.27	2020/4/25	2025/1/25	否
上海华谊	亿利化学	3,379.35	2022/7/1	2027/7/1	否
上海华谊	亿利化学	4,713.32	2022/11/21	2027/11/21	否
上海华谊	亿利化学	10,000.00	2023/1/16	2024/1/15	否
正泰新能源	库布其生态	100,000.00	2023/12/26	2033/12/15	否

(4) 关联方资金往来

报告期内，本公司使用亿利资源集团等关联方资金，未计付资金使用费。

(5) 关联方存放款项情况

本公司及子公司在亿利财务公司开立存款账户，期末存款余额共计390,609.99万元，本期利息收入2,318.95万元。

(6) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员17人，上期关键管理人员17人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	562.41	683.18

6、关联方应收应付款项

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	生态科技	17,110,793.14	627,760.04	21,670,356.27	227,538.74
	库布其新能源	4,225,000.00	75,075.00	4,225,000.00	75,075.00
	亿嘉环境	1,120,410.36	29,544.83	3,060,757.19	32,137.95
	富水化工	1,263,752.71	132,694.03	1,263,752.71	13,269.40
	沙漠生态	648,912.04	68,135.76	648,912.04	6,813.58
	水务公司			39,578.03	415.57
	亿利冀东水泥	2,116,464.24	22,222.88		
	亿兆华盛	686,583.34	7,209.13		
	甘肃亿恒	27,147,181.87	285,045.41		
预付款项	国能亿利能源电厂	3,302,452.22		3,098,180.22	
	生态科技	4,799,256.42		1,575,399.02	
	上海亿鼎	3,353,102.97		2,981,228.38	
	金良化工	5,758,438.04		11,547,759.04	
	富水化工			4,477,880.23	
	亿利制药			364,600.00	
	生态大数据	554,200.00		670,900.00	
	亿兆华盛	3,549,782.08			
	亿嘉环境	23,264,147.25			
其他应收款	正泰新能源	10,077,993.48	2,116,378.63		
	洁能枣庄	13,329,868.61	38,656.62	6,772,851.66	24,482.16
	光氢新能源			167,832.15	1,762.24
	甘肃亿恒	563,120.00	4,786.52		

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
短期借款	亿利财务公司		720,000,000.00
应付账款	亿嘉环境	8,988,043.61	5,319,283.79
	富水化工	5,012,062.51	21,102.00
	水务公司		4,285,759.81
	生态大数据	1,268,963.00	227,000.00
	生态科技	564,927.80	593,295.80
	德基碳金	520,000.00	520,000.00

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	沙漠生态		61,069.72
	沙漠宝科技	99,200.00	99,200.00
	沙漠生物质	61,069.72	52,107.85
	金威物产	20,119.00	20,119.00
	亿利制药	1,631,600.00	88,164.00
	亿利资源集团	9,066.00	1,143.00
	包头中药	17,000.00	3,576.00
	通瑞科技		5,790.00
	金威物业		209,540.00
	亿兆华盛	2,102,460.47	
	亿久商贸	159,840.00	
	呼布奇商贸	500,276.00	
	洁能枣庄	3,675,232.22	
合同负债	亿京实业	1,159,093.43	1,159,093.43
	亿利冀东水泥		495,147.19
	亿嘉环境		177,757.47
	亿兆华盛	222,151.64	
	亿利市政	65.81	
其他流动负债	亿京实业	150,682.15	150,682.15
	亿利冀东水泥		64,369.13
	亿嘉环境		23,108.47
	亿兆华盛	21,099.29	
	亿利市政	5.92	
应付股利	正泰新能源		1,490,006.52
	上海华谊	68,000,000.00	58,000,000.00
	神华神东电力		50,000,000.00
其他应付款	正泰新能源	11,030,147.93	36,378,940.60
	亿利冀东水泥	2,860,000.00	2,860,000.00
	新锋煤业	249,522.00	731,172.00
	亿利资源集团	6,168,058.48	4,084,652.00
	中能亿利	8,685,100.19	3,000,000.00
	腾格里绿土地		2,000,000.00
	绿洁生态	150,000.00	470,000.00

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
	甘肃亿恒	60,367,675.45	
	金威建设	140,000.00	
	金威物业	1,448.00	
	亿嘉环境	31,683,000.00	
	亿利药业	1,200,000.00	
	亿兆华盛	273,351.06	

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的重要的承诺事项。

2、或有事项

（1）担保情况

截至2023年12月31日，本公司为亿利化学、亿兆物流、新疆物流、亿鼎生态、济宁盛唐、洁能江西、洁能乐陵、洁能浦江、洁能武威、天宁热电的银行借款，为库布其生态、鑫润能源、亿利一道的长期应付款（融资租赁）提供保证担保。具体情况见附注五、21、附注五、30，附注五、33。

（2）抵押及质押情况

截至2023年12月31日，本公司以部分货币资金、应收账款、固定资产、无形资产、在建工程、长期股权投资等为应付票据、银行借款、长期应付款（融资租赁）提供抵押或质押担保。具体情况见附注五、20。

截至2023年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2024年1月，公司持有以下公司股权存在司法冻结：

股权标的	股权数额（万元）	冻结期限
亿利化学	680.87	2024-1-26 至 2027-1-26
光氢新能源	682.85	2024-1-26 至 2027-1-26
国能亿利	683.64	2024-1-26 至 2027-1-26
亿星新能源	677.16	2024-1-26 至 2027-1-26

截至2024年4月29日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为六个报告分部。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。集团的管理层定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- (1) 化工：化工制造业及供应链物流
- (2) 煤炭运销
- (3) 清洁能源：清洁热力及光伏发电
- (4) 财务投资及其他

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

分部利润或亏损、资产及负债（货币单位：万元）

本期或本期期末	化工		煤炭运销	清洁能源		财务投资及其他	抵销	合计
	化工制造业	供应链物流		清洁热力	光伏发电			
营业收入	988,339.59	173,429.07	71,318.65	314,096.27	30,848.08	-701,901.55	876,130.11	
其中：								
对外交易收入	560,226.82	55,935.51	52,211.32	179,632.42	28,124.04		876,130.11	
分部间交易收入	428,112.77	117,493.56	19,107.33	134,463.85	2,724.04	-701,901.55		
其中：								
主营业务收入	551,072.24	55,894.31	52,211.32	178,183.46	27,705.27		865,066.60	
营业成本	547,686.99	53,263.40	51,667.12	151,389.04	12,763.63		816,770.18	
其中：								
主营业务成本	547,999.52	53,257.38	51,667.12	150,157.25	12,763.63		815,844.90	
营业费用	933.56	997.46	223.83	469.94			2,624.79	
营业利润/(亏损)	-83,156.74	-33.11	286.24	9,205.60	15,063.77	-295.55	-58,929.79	
资产总额	1,943,499.49	36,769.13	44,993.05	696,413.60	300,046.76	112,768.90	3,134,490.93	
负债总额	819,539.27	28,271.65	6,934.86	224,825.93	133,549.05	4,920.20	1,218,040.96	
补充信息：								
1.资本性支出	44,447.32	0.85	0.33	27,179.97	60,766.45		132,394.92	

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本期或本期期末	化工		煤炭运销	清洁能源		财务投资及其他	抵销	合计
	化工制造业	供应链物流		清洁热力	光伏发电			
2.折旧和摊销费用	52,526.37	1,215.61	1.57	22,388.92	13,483.95	0.09		89,616.51
3.折旧和摊销以外的非现金费用								
4.资产处置收益	-214.86	-35.61		1.91	2,092.77			1,844.21
5.信用减值损失	-43,390.04	92.01	7.94	-464.49	-1,588.68			-45,343.26
6.资产减值损失	-6,388.14	-92.69						-6,480.83

续

上期或上期期末	化工		煤炭运销	清洁能源		财务投资及其他	抵销	合计
	化工制造业	供应链物流		清洁热力	光伏发电			
营业收入	1,347,552.48	301,584.77	103,647.12	318,304.24	23,996.49		-977,269.02	1,117,816.08
其中：								
对外交易收入	746,752.26	87,263.13	58,776.23	201,027.97	23,996.49			1,117,816.08
分部间交易收入	600,800.22	214,321.64	44,870.89	117,276.27			-977,269.02	
其中：								
主营业务收入	738,495.12	87,233.51	58,776.23	190,768.94	23,603.68			1,098,877.48
营业成本	622,649.83	80,892.39	56,901.32	189,378.77	8,029.88			957,852.19
其中：								
主营业务成本	622,224.45	80,888.10	56,901.32	181,300.86	8,029.88			949,344.61
营业费用	1,010.99	1,192.16	284.27	257.43				2,744.85
营业利润/(亏损)	89,380.89	-9,947.37	926.25	11,903.16	8,375.93	-569.67		100,069.19
资产总额	2,080,600.66	82,082.50	55,233.89	660,755.37	518,323.09	110,267.34		3,507,262.85
负债总额	855,762.58	41,182.78	22,636.86	255,364.09	337,960.48	300.62		1,513,207.41
补充信息：								
1.资本性支出	31,629.06	469.26	1.23	18,921.87	245,618.82			296,640.24
2.折旧和摊销费用	52,678.18	1,608.46	2.46	21,310.37	8,829.06	0.1		84,428.63
3.折旧和摊销以外的非现金费用								
4.资产处置收益	-1,012.34			-120.98	3.12			-1,130.20
5.信用减值损失	2,767.88	-424.57	20.72	-209.37	-657.84			1,496.82
6.资产减值损失	-3,357.97	-11.12						-3,369.09

2、控股股东股票质押

截至2024年4月29日，亿利资源集团持有本公司121,924.30万股无限售流通股股份，占公司

总股本的34.24%，累计质押121,924.30万股，占其所持公司股份的100%。

3、安全生产事故

2023年9月7日，亿鼎生态下属气化车间发生高压气体泄漏事故，导致现场在高处作业的工作人员被喷射坠落，造成人员伤亡。事故发生后，公司已立即启动应急预案，全面开展现场应急处置。截至报告出具日，该事故调查报告尚未通报。热电分公司、亿鼎生态、亿恒农业等分、子公司尚未复工复产。

4、期末逾期借款进展

截至2023年12月31日，本公司存在逾期借款58,690.00万元，其中中国银行（神华神东电力委托贷款）逾期40,000.00万元，中国工商银行逾期18,690.00万元，截至报告出具日，本公司与上述债权人正在协商贷款展期相关事宜。

5、对持续经营能力产生重大怀疑的原因及拟采取的改善措施

截至2023年12月31日，本公司2023年度归属于母公司净亏损54,182.06万元，期末营运资金为负数，期末有息负债较高，偿债压力较大。期末货币资金总额的90.24%存放于亿利财务公司，存在可收回性风险。这些事项或情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为改善持续经营能力，本公司已制订下列计划及措施：

（1）本公司与各金融机构保持长期良好的合作关系，从而使得本公司能从该等金融机构获得充足的融资授信额度。

（2）本公司与央企或国企参股投资的光伏发电项目及煤矿项目效益稳定，经营情况良好，本公司预计未来能够从联营企业分红中取得稳定的现金流入。

（3）本公司控股子公司库布其生态运营的光伏项目符合国家可再生能源电价补贴政策规定。截至2023年12月31日，库布其生态应收可再生能源电价补贴11.43亿元，根据以往发放补贴情况，本公司预计2024年将收到部分电价补贴款。

（4）积极推动子公司亿鼎生态等事故企业的复工复产。

本公司董事会认为上述改善措施是可行且有效的，因此，本公司以持续经营为基础编制本报告期的财务报表。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	258,958,017.37	45,687,726.24
1至2年	3,287,926.43	
3年以上	750,000.00	750,000.00
小计	262,995,943.80	46,437,726.24
减：坏账准备	3,814,291.49	1,229,721.13
合计	259,181,652.31	45,208,005.11

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备							
其中：其他业务组合	262,995,943.80	100.00	3,814,291.49		1.45	259,181,652.31	
合计	262,995,943.80	100.00	3,814,291.49		1.45	259,181,652.31	

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备							
其中：其他业务组合	46,437,726.24	100.00	1,229,721.13		2.65	45,208,005.11	
合计	46,437,726.24	100.00	1,229,721.13		2.65	45,208,005.11	

按组合计提坏账准备的应收账款

其他业务组合：

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	258,958,017.37	2,719,059.21	1.05	45,687,726.24	479,721.13	1.05
1至2年	3,287,926.43	345,232.28	10.50			
3年以上	750,000.00	750,000.00	100.00	750,000.00	750,000.00	100.00

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	262,995,943.80	3,814,291.49	1.45	46,437,726.24	1,229,721.13	2.65

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	1,229,721.13
本期计提	2,584,570.36
期末余额	3,814,291.49

(4) 本期不存在实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额258,628,326.16元，占应收账款期末余额合计数的98.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,930,013.21元。

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	6,300,000.00	53,300,000.00
其他应收款	2,560,053,467.18	2,199,063,661.11
合计	2,566,353,467.18	2,252,363,661.11

(1) 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
张家口亿源新能源开发有限公司	6,300,000.00	6,300,000.00
国能亿利能源有限责任公司		47,000,000.00
合计	6,300,000.00	53,300,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,304,336,609.55	1,606,081,790.64
1至2年	1,314,165,497.85	551,268,766.55

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	期末余额	上年年末余额
2至3年		4,613,400.00
3年以上	94,113,400.00	102,000,000.00
小 计	2,712,615,507.40	2,263,963,957.19
减：坏账准备	152,562,040.22	64,900,296.08
合 计	2,560,053,467.18	2,199,063,661.11

②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
股权转让价款	92,113,400.00	20,882,331.63	71,231,068.37	104,613,400.00	12,834,084.74	91,779,315.26
往来款项	2,624,895,765.75	136,290,921.29	2,488,604,844.46	2,159,329,829.16	52,066,072.17	2,107,263,756.99
员工备用金	219,741.65	2,187.30	217,554.35	20,728.03	139.17	20,588.86
合 计	2,712,615,507.40	152,562,040.22	2,560,053,467.18	2,263,963,957.19	64,900,296.08	2,199,063,661.11

③坏账准备计提情况

A、期末坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来12个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
股权转让款	87,500,000.00	18.59	16,268,931.63	71,231,068.37	未到协议约 定收款期
按组合计提坏账准备					
往来款项	2,624,895,765.75	5.19	136,290,921.29	2,488,604,844.46	回收可能性
员工备用金	219,741.65	1.00	2,187.30	217,554.35	回收可能性
股权转让款	4,613,400.00	100.00	4,613,400.00		回收可能性
合 计	2,712,615,507.40	5.62	152,562,040.22	2,560,053,467.18	

期末，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款

B、期初坏账准备计提情况

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
股权转让款	100,000,000.00	11.87	11,865,270.74	88,134,729.26	未到协议约定收款期
按组合计提坏账准备					
往来款项	2,159,329,829.16	2.41	52,066,072.17	2,107,263,756.99	依据回收的可能性
员工备用金	20,728.03	0.67	139.17	20,588.86	依据回收的可能性
股权转让款	4,613,400.00	21.00	968,814.00	3,644,586.00	依据回收的可能性
合计	2,263,963,957.19	2.87	64,900,296.08	2,199,063,661.11	

期初，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	64,900,296.08			64,900,296.08
本期计提	87,661,744.14			87,661,744.14
期末余额	152,562,040.22			152,562,040.22

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鑫润能源	往来款	1,622,722,128.39	2年以内	59.82	112,351,628.42
亿利投资	往来款	273,154,959.41	1年以内	10.07	2,321,817.15
亿利煤炭	往来款	219,119,227.00	2年以内	8.08	6,355,950.28
亿鼎生态	往来款	206,168,122.04	1年以内	7.60	1,752,429.04
亿绿兰德	往来款	145,000,000.00	1年以内	5.35	1,232,500.00
合计		2,466,164,436.84		90.92	124,014,324.89

3、长期股权投资

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,827,939,052.75		8,827,939,052.75	8,896,910,319.24		8,896,910,319.24
对合营企业投资	29,361,954.54		29,361,954.54	29,439,973.93		29,439,973.93
对联营企业投资	7,838,221,094.42		7,838,221,094.42	7,705,923,673.56		7,705,923,673.56
合 计	16,695,522,101.71		16,695,522,101.71	16,632,273,966.73		16,632,273,966.73

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
亿利化学	433,784,289.05			433,784,289.05		
亿利洁能科技	4,020,000,000.00			4,020,000,000.00		
鼎贺新国贸	100,000,000.00			100,000,000.00		
亿利煤炭	100,000,000.00			100,000,000.00		
亿兆华盛	85,000,000.00		85,000,000.00			
洁能投资	50,000,000.00			50,000,000.00		
库布其生态	485,171,812.15			485,171,812.15		
亿利租赁	170,009,000.00			170,009,000.00		
张家口亿盛	50,000,000.00		50,000,000.00			
亿利智慧	80,000,000.00			80,000,000.00		
亿绿兰德	25,000,000.00			25,000,000.00		
香港亿利	0.80			0.80		
鑫润能源	973,568,751.22			973,568,751.22		
亿鼎生态	957,101,197.72			957,101,197.72		
迎宾廊道	170,095,720.54			170,095,720.54		
天津亿利	500,179,547.76			500,179,547.76		
亿利环保	100,000,000.00			100,000,000.00		
亿星新能源	297,000,000.00			297,000,000.00		
甘肃亿韬	300,000,000.00			300,000,000.00		
亿兆物流		66,028,733.51		66,028,733.51		
合 计	8,896,910,319.24	66,028,733.51	135,000,000.00	8,827,939,052.75		

说明：

①张家口亿盛于2023年10月26日完成注销。

②本公司于2023年12月处置所持亿兆华盛40%股权，转让完成后，亿兆华盛由本公司子公司变更为联营企业。

③2023年8月末，亿兆华盛将其持有的亿兆物流股权全部转让至本公司，亿兆物流由孙公司变为子公司。

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	本期增减变动			计提减值准备
					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	
①合营企业								
沙克斯汉煤矿	29,439,973.93			-78,019.39				
②联营企业								
国能亿利能源	4,503,801,817.77	276,850,000.00		435,216,545.30		174,198,623.14	796,250,000.00	
亿利财务公司	600,764,023.19			-50,724,729.48				
氢田时代	9,407,434.97	19,755,021.82		-654,110.22				
西部新时代	451,157,502.63			-24,496,479.17		-2,054,783.89		
亿利冀东水泥	203,496,205.84			26,956,776.41			34,850,000.00	
甘肃光热	98,587,230.67							
新锋煤业	2,748,674.28			-156,250.53				
润达能源	7,981,799.54			3.84		12,411.68	47,551.66	
库布其新能源	288,768,984.67			13,211,372.16		924,483.47		
广亿新能源	39,200,000.00			25,777,515.03		371,383.84		
光氢新能源	800,010,000.00			5,463,201.02				
武威新腾格里	700,000,000.00			-13,591,573.22				
亿兆华盛				-2,011,911.90				78
合计	7,735,363,647.49	296,605,021.82		414,912,339.85		173,452,118.24	831,147,551.66	78

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,901,418,522.70	2,807,165,443.01	3,863,179,779.76	3,706,399,971.93
其他业务	45,403,913.24		75,443,674.19	801,402.51
合 计	2,946,822,435.94	2,807,165,443.01	3,938,623,453.95	3,707,201,374.44

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	82,000,000.00	142,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	414,912,339.85	851,031,145.96
处置长期股权投资产生的投资收益	66,767,918.67	-72,557.45
票据贴现利息支出	-3,858,730.46	-10,034,986.59
合 计	559,821,528.06	982,923,601.92

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	93,262,564.64	
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	61,716,588.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-3,242,419.53	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,237,682.93	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,529,258.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注）	40,574,254.47	
非经常性损益总额	164,019,412.84	
减：非经常性损益的所得税影响数	27,058,990.37	
非经常性损益净额	136,960,422.47	

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2023 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	说明
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	4,280,019.33	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	132,680,403.14	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目 40,574,254.47 元为本公司处置甘肃亿恒等子公司，丧失控制权后对剩余股权按公允价值重新计量产生的利得。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益 率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.25	-0.15	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.05	-0.19	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，
This certificate is valid for:
this renewal.



赵雷勤

2009年3月20日
2009年3月20日

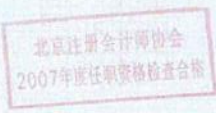


姓名 赵雷勤
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1982-11-2
Date of birth
工作单位 普华永道会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 322925198211020394
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2008年3月20日

证书编号: 110001590134
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2008年11月20日
Date of Issuance

姓名: 赵雷勤
证书编号: 110001590134
this renewal.

2011 年 月 日
2012 年 月 日
2013 年 月 日
2014 年 月 日
2015 年 月 日

变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意转出
Agree the holder to be transferred from
转出单位盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年6月29日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
转入单位盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年6月29日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应向委托人出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书送交主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



证书编号: 110101560648
 No. of Certificate
 批准注册单位: 北京注册会计师协会
 Authorised Issuance Office
 发证日期: 2018年09月16日
 Date of Issuance

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.

姓名: 刘霞
 证书编号: 110101560648



姓名: 刘霞
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1989-05-06
 Date of birth
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit
 身份证号码: 4107811989050663179
 Identity card No.



年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

刘霞

会员编号 110101560648

最后年检时间
 2023年07月

年检结果
 年检通过



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

刘霞
 Liu Xia

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 月 日

年 月 日

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



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: 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李惠琦

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局

二〇二〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

91110105592343655N



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。

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

审计企业会计报表，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，出具相
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项目，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。)



登记机关

2024 年 03 月 08 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制