

**ELION**  
**亿利洁能**

利能 5

400227

亿利洁能股份有限公司



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王瑞丰、主管会计工作负责人张艳梅及会计机构负责人（会计主管人员）李华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

## 目录

第一节	公司概况.....	5
第二节	会计数据和经营情况.....	7
第三节	重大事件.....	15
第四节	股份变动及股东情况.....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	22
第六节	财务会计报告.....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	144
附件 II	融资情况.....	145

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室 证券管理部

## 释义

释义项目	指	释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国证监会内蒙局	指	中国证券监督管理委员会内蒙古监管局
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
亿利资源集团	指	亿利资源集团有限公司
亿利洁能、上市公司、公司、本集团	指	亿利洁能股份有限公司
达拉特分公司	指	亿利洁能股份有限公司达拉特分公司
热电分公司	指	亿利洁能股份有限公司热电分公司
洁能科技	指	亿利洁能科技有限公司
亿利化学	指	内蒙古亿利化学工业有限公司
亿鼎生态	指	鄂尔多斯市亿鼎生态农业开发有限公司
鑫润公司	指	鄂尔多斯市鑫润能源有限公司
亿利煤炭	指	鄂尔多斯市亿利煤炭有限责任公司
亿兆华盛	指	北京亿兆华盛股份有限公司
库布其生态	指	内蒙古亿利库布其生态能源有限公司
智慧能源	指	北京亿利智慧能源科技有限公司
亿利租赁	指	亿利租赁（天津）有限公司
天津保理	指	天津亿利商业保理有限公司
亿绿兰德	指	亿绿兰德（北京）技术有限公司
香港亿利	指	亿利（香港）贸易有限公司
洁能投资	指	亿利洁能投资（北京）有限公司
上海鼎贺新	指	上海鼎贺新国际贸易有限公司
亿利环保	指	亿利环保有限公司
亿星新能源	指	内蒙古亿星新能源有限公司
迎宾廊道	指	张家口京张迎宾廊道生态能源有限公司
氢田时代	指	内蒙古亿利氢田时代技术有限公司
库布其氢肥	指	内蒙古库布其氢肥科技有限公司
冀东水泥	指	内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司
国能亿利	指	国能亿利能源有限责任公司
西部新时代	指	西部新时代能源投资股份有限公司
财务公司	指	亿利集团财务有限公司
甘肃光热	指	甘肃光热发电有限公司
润达能源	指	内蒙古润达能源管理服务有限公司
新锋煤业	指	内蒙古新锋煤业有限公司
库布其新能源	指	内蒙古库布其生态新能源有限公司
广亿新能源	指	内蒙古广亿新能源有限公司
沙克斯汉煤矿	指	乌恰县沙克斯汉煤矿有限公司
洁能枣庄	指	亿利洁能科技（枣庄）有限公司
宁波氢能	指	宁波氢能创新中心有限公司

光氢公司	指	内蒙古库布其光氢治沙新能源有限公司
盈信世嘉	指	盈信世嘉网络技术有限公司
武威新腾格里	指	武威新腾格里生态能源科技有限公司
库布其绿电氢能	指	内蒙古库布其绿电氢能科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《亿利洁能股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	亿利洁能股份有限公司		
英文名称及缩写	ELION ENERGY COMPANY LIMITED		
	ELION		
法定代表人	王瑞丰	成立时间	1999年1月27日
控股股东	控股股东为（亿利资源集团）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王文彪）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料及化学制品制造业务（C26）-基础化学原料制造（C261）肥料制造（262）-有机化学原料制造（2614）氮肥制造（2621）		
主要产品与服务项目	化工产品的生产、销售；煤炭运销、物流服务；清洁能源生产热力并对外供应；光伏发电、智慧储能、光伏组件生产销售业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	利能5	证券代码	400227
进入退市板块时间		分类情况	每周交易五次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	3,560,622,194
主办券商（报告期内）	爱建证券有限责任公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区世纪大道1600号32楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张艳梅	联系地址	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

电话	010-57376964	电子邮箱	elion600277_zqb@elion.com.cn
传真	---		
公司办公地址	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	邮政编码	017000
公司网址	www.elion.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911500007014628574		
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		
注册资本（元）	3,560,622,194.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式

公司主营业务涵盖现代煤化工、光氢新能源、清洁热力等，公司聚焦“光伏+”产业链战略规划，创新“光伏发电、绿电制氢、绿色化工”三位一体低碳产业模式，致力打造沙戈荒风光氢储新材料绿色低碳领先企业，实现公司主业绿色低碳转型升级和高质量发展，公司从事的主要业务如下：

##### 1、现代煤化工

公司在鄂尔多斯市达拉特旗、杭锦旗拥有以氯碱、聚酯产业为核心的两大现代煤化工产业链，主要产品聚氯乙烯（PVC）、烧碱、乙二醇、甲醇、尿素（复混肥等广泛应用于化工、轻工、建材、农业、医药等行业。

###### (1) 聚氯乙烯（PVC）、烧碱

公司达拉特旗工业园区以亿利化学、达拉特分公司为核心企业，打造“煤—煤矸石发电—电石—离子膜烧碱、聚氯乙烯（PVC）—合成新材料—工业废渣综合利用生产水泥”的一体化循环经济产业链。该产业链中包括公司年产 64 万吨环保型电石项目；控股的年产 50 万吨 PVC、40 万吨烧碱项目、配套 2×50MW 自备热电厂；参股 4×200MW 煤矸石发电机组和年产 1300 万吨煤矿；参股年产 120 万吨工业废渣制水泥项目。主要产品聚氯乙烯（PVC）产能及产品质量位居行业前列。

###### (2) 乙二醇、合成氨、尿素（复混肥）

库布其工业园区以亿鼎公司、鑫润公司为核心企业，打造以煤基多联产乙二醇、甲醇、尿素（复混肥）、合成氨为核心的循环经济产业链。该产业链包括公司控股的年产 40 万吨乙二醇、尾气综合利用 20 万吨甲醇、年产 60 万吨合成氨、104 万吨尿素（复混肥）项目，产能位居行业前列。

##### 2、光氢新能源

公司积极响应“十四五”规划新能源战略部署，持续聚焦大型光伏治沙项目产业投资，在沙漠、戈壁、荒漠地区联合央/国企共同发展立体生态光伏治沙产业，同时依托多年氢气工业制取与应用经验和成熟的氢产业消纳优势，拓展实施光伏制氢与氢装备制造产业投资运营，创新“光伏治沙+光伏制氢+绿氢化工”的一体化“光氢化低碳产业基地”模式。

##### 3、清洁热力

公司聚焦大型工业园区节能减排，实现“冷、热、电、气、水”多联供，构筑智能化能源供应体系。公司旗下洁能科技拥有的“微煤雾化”技术提供以“清洁热力”为主的冷热电气多联供，同时依

托现有高效煤粉供热为基础，在工业园区内拓展实践城市污泥、工业污泥燃烧供热、天然气、生物质和分布式能源供热等。

**(二) 与创新属性相关的认定情况**

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、公司下属亿利化学于 2022 年 7 月 1 日由内蒙古工业和信息化厅认定为专精特新中小企业；达拉特分公司于 2022 年 7 月 1 日由内蒙古工业和信息化厅认定为专精特新中小企业；</p> <p>2、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。目前已提交高新技术企业复审材料。</p> <p>本公司下属洁能科技、洁能乐陵、洁能晋州、洁能广饶、天宁热电、洁能浦江、洁能颍上、洁能金乡、洁能江西、济宁盛唐、洁能武威、亿利化学均已取得《高新技术企业证书》。</p>

**二、主要会计数据和财务指标**

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,280,565,792.17	5,077,851,658.54	-55.09%
毛利率%	-4.18%	8.17%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-43,915,190.88	57,447,423.16	-176.44%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-66,122,080.34	32,927,792.26	-300.81%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-0.27%	0.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.40%	0.19%	-
基本每股收益	-0.0123	0.0161	-176.70%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,809,351,614.28	31,344,909,260.39	-1.71%
负债总计	11,833,257,317.88	12,180,409,647.27	-2.85%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	16,487,580,551.56	16,426,003,544.11	0.37%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	4.63	4.61	0.43%



资产负债率%（母公司）	25.65%	26.15%	-
资产负债率%（合并）	38.41%	38.86%	-
流动比率	0.81	0.87	-
利息保障倍数	0.24	-0.43	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	157,979,061.18	605,898,070.69	-73.93%
应收账款周转率	1.70	4.29	-
存货周转率	9.30	7.57	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-1.71%	-0.37%	-
营业收入增长率%	-55.09%	-24.98%	-
净利润增长率%	-429.40%	-92.65%	-

### 三、财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,625,047,519.59	11.77	3,908,703,221.11	12.47	-7.26
应收票据	22,605,253.85	0.07	26,706,367.64	0.09	-15.36
应收账款	1,375,822,652.91	4.47	1,313,322,215.88	4.19	4.76
交易性金融资产	1,804,111.27	0.01%	1,003,129.35	0.00%	79.85%
应收款项融资	2,301,041.95	0.01%	5,800,509.80	0.02%	-60.33%
预付款项	229,905,215.67	0.75%	173,590,045.43	0.55%	32.44%
存货	209,974,449.67	0.68%	301,049,535.14	0.96%	-30.25%
长期股权投资	8,775,583,776.33	28.48%	8,310,885,645.26	26.51%	5.59%
固定资产	13,310,945,558.15	43.20%	13,800,008,103.79	44.03%	-3.54%
应付票据	75,000,000.00	0.24%	139,624,161.75	0.45%	-46.28%
应付职工薪酬	183,625,810.59	0.60%	133,062,715.47	0.42%	38.00%
其他应付款	654,244,000.88	2.12%	947,550,089.11	3.02%	-30.95%
一年内到期的非流动负债	1,911,871,188.69	6.21%	1,487,573,789.09	4.75%	28.52%
应付债券	74,655,781.35	0.24%	200,425,852.40	0.64%	-62.75%
股本	3,560,622,194.00	11.56%	3,560,622,194.00	11.36%	-
资本公积	8,712,232,382.30	28.28%	8,618,460,302.09	27.50%	1.09%
未分配利润	3,592,595,457.38	11.66%	3,636,510,648.26	11.60%	-1.21%
归属于母公司股东权益	16,487,580,551.56	53.51%	16,426,003,544.11	52.40%	0.37%

#### 项目重大变动原因

- 1、货币资金减少主要是偿还到期公司债券及融资租赁款影响所致；
- 2、交易性金融资产增加主要是公允价值变动增加所致；
- 3、应收款项融资减少系期末银行承兑汇票较年初减少所致；
- 4、预付款项增加主要是本集团本期支付采购款所致
- 5、存货变动减少主要是本集团大宗原材料及库存商品减少所致；
- 6、长期股权投资增加主要是本公司权益法核算被投资企业净利润和专项储备账面价值变动增加所致；
- 7、固定资产减少主要是本集团计提折旧影响固定资产净值变动减少所致；
- 8、应付票据减少系本集团偿还到期应付票据所致；
- 9、应付职工薪酬主要是本集团应付职工薪酬同比年初增加所致所致；
- 10、其他应付款主要是本集团偿还应付往来款项减少所致
- 11、一年内到期的其他非流动负债增加主要是本集团重分类至一年内到期的长期借款及融资租赁款增加所致；
- 12、应付债券减少系本公司偿还到期应付债券影响所致；
- 13、股本，本公司股本未发生增减变动；
- 14、资本公积增加主要系本公司权益法核算被投资联营企业的专项储备，其他资本公积变动增加所致；
- 15、未分配利润减少主要系本公司归母净利润为负所致。
- 16、归属于母公司股东权益变动增加主要是本公司权益法核算其他资本公积增加所致；

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,280,565,792.17	-	5,077,851,658.54	-	-55.09%
营业成本	2,375,906,151.56	104.18%	4,662,956,715.29	91.83%	-49.05%
毛利率	-4.18%	-	8.17%	-	-
税金及附加	26,527,094.03	1.16%	39,702,110.40	0.78%	-33.18%
销售费用	7,736,126.24	0.34%	13,482,449.68	0.27%	-42.62%

管理费用	158,351,573.83	6.94%	155,194,592.88	3.06%	2.03%
研发费用	62,361,829.04	2.73%	195,027,569.07	3.84%	-68.02%
财务费用	189,959,314.48	8.33%	235,053,080.59	4.63%	-19.18%
其他收益	25,892,097.06	1.14%	24,346,768.73	0.48%	6.35%
投资收益（损失以“-”号填列）	367,877,054.41	16.13%	271,518,057.73	5.35%	35.49%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	793,808.96	0.03%	-4,824,801.54	-0.10%	116.45%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,557,266.96	-0.11%	-8,824,793.57	-0.17%	71.02%
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-7,733,089.06	-0.15%	-100.00%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,154.35	0.00%	16,356,055.25	0.32%	-100.05%
营业外收入	10,237,410.69	0.45%	6,486,896.32	0.13%	57.82%
营业外支出	18,162,745.49	0.80%	7,156,503.90	0.14%	153.79%
所得税费用	22,183,889.11	0.97%	12,448,519.74	0.25%	78.21%
经营活动产生的现金流量净额	157,979,061.18	-	605,898,070.69	-	-73.93%
投资活动产生的现金流量净额	-119,616,426.49	-	4,933,654.11	-	-2,524.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-274,921,016.99	-	-480,969,620.41	-	42.84%

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入同比减少主要是园区企业未复工复产销售产品减少所致；
- 2、营业成本同比减少主要是园区企业未复工复产销售产品减少所致；
- 3、税金及附加同比减少，原因同上；
- 4、销售费用同比减少，原因同上；
- 5、研发费用同比减少，原因同上；
- 6、投资收益同比增加主要是被投资参股企业净利润增加所致；
- 7、公允价值变动损益增加主要是交易性金融资产公允价值变动增加所致；
- 8、信用减值损失减少主要是同比计提坏账减少所致；
- 9、资产减值损失减少主要是上期计提存货跌价准备所致；
- 10、资产处置收益减少主要是上期处置资产收益增加所致；
- 11、营业外收入变动增加主要是本集团出售碳排放资产影响所致；
- 12、营业外支出变动增加主要是本集团购买碳排放资产影响所致；
- 13、所得税费用变动增加主要是本期计提递延所得税费用影响所致；
- 14、经营活动产生的现金流量净额同比减少主要是受园区企业未复工复产影响所致；
- 15、投资活动产生的现金流量净额同比减少主要是上年同期收到被投资企业分红款影响所致；
- 16、筹资活动产生的现金流量净额同比减少主要是筹资活动净流出规模同比减少所致；

#### 四、投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
亿利化学	子公司	氯碱化工生产销售	1,139,000,000.00	4,099,850,497.91	1,575,140,641.38	1,165,471,253.89	-204,904,099.74
库布其生态	子公司	光伏发电	665,569,000.00	2,356,457,556.83	1,139,775,414.98	100,638,828.32	23,403,241.09
洁能科技	子公司	技术开发、热力发电	1,125,000,000.00	6,261,161,176.60	4,701,238,549.76	736,801,225.47	47,343,230.55
亿鼎生态	子公司	肥料生产销售	1,419,250,000.00	3,297,074,416.34	2,039,476,467.09	53,411.33	-87,519,061.65

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
亿利冀东水泥	公司循环产业工业园区 120 万吨工业废渣制水泥	长期投资
国能亿利	公司循环产业工业园区煤炭开采、煤矸石发电	长期投资
西部新时代	投资及投资管理	长期投资
库布其新能源	新能源光伏发电集中电站建设运营	长期投资
财务公司	对公司成员企业之间的内部转账结算及相应的结算	长期投资
光氢公司	新能源光伏发电集中电站建设运营	长期投资
武威新腾格里	新能源光伏发电集中电站建设运营	长期投资

(二) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

详见附注九、1

五、企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终践行民营企业社会责任，牢固树立“客户为本、厚道共赢”的企业价值观，重视保护股东和员工合法权益等。公司严格遵守《公司法》、《证券法》及有关公司治理文件的规定，积极召开公司股东大会、董事会、监事会；通过科学决策、有效制衡、协调运作，不断完善法人治理结构，规范公司运作，建立健全内部控制制度体系，明确决策，执行和监督各方的职责与权限，形成有效的职责分工和制衡机制，提升公司规范运作水平，切实保障全体股东和债权人的合法权益以及严格履行信息披露义务。公司积极响应党中央号召，坚持党建引领精准扶贫，因地制宜帮助企业周边百姓脱贫增收、防返贫。公司积极响应地方党委、政府号召，红色引领、绿色发展，主动承担社会责任，主动参与助力精准扶贫、“万企兴万村”、结对帮扶、捐资助学、就业创业等脱贫攻坚行动和社会公益活动

六、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 行业周期性风险	公司所处行业具备很强的周期性特征，与电力、钢铁、建材、化工、造纸等行业发展密切相关，与国家产业政策发展变化紧密联系，业绩受国家宏观调控、宏观经济状况周期性变化等因素影响较大，特别是当宏观经济处于下行区间时，会导致公司产品下游市场需求减少，对盈利能力产生不利影响。对此，公司将密切关注宏观经济及产业政策的发展变化，制定详细的生产经营及销售计划以应对周期性风险带来的挑战变化，降低其对业绩的影响。
2. 市场竞争和产业政策变化的风险	随着我国进入“十四五”规划和逐步落实“双碳目标”，一方面刺激我国能源供给结构和消费模式转型，另一方面也刺激行业调整市场格局，加剧市场竞争；同时，随着国家环保政策、环保巡视督查手段及相关产业淘汰准入政策的实施及变化，也将对公司所处行业生产带来一定的挑战。对此，公司将严格遵守国家各项环保政策，充分利用自身优势，

	<p>创新业务模式，扩大市场份额，并通过技术升级和加大环保设施投入，实现企业经济效益和环境效益的平衡发展。</p>
3. 安全生产风险	<p>公司化工产品生产和清洁热力项目涉及蒸汽运营、煤粉运输等较多容易发生安全事故的环节，如果由于员工操作不当、经营管理不到位、系统程序不稳定、专业技术不娴熟等问题引发安全事故，将影响公司生产运行并导致公司发生经济损失。公司将通过制度规范、奖惩措施培养作业人员的安全习惯，定期对作业人员进行安全教育、技术培训和应急事故演练等一系列预防措施，降低安全事故发生率。</p>
4. 公司股票退市风险	<p>本公司于 2024 年 7 月 11 日收到上交所出具的自律监管决定书《关于亿利洁能股份有限公司股票终止上市的决定》（上海证券交易所自律监管决定书【2024】92 号），上交所决定终止公司股票上市。按照有关规定，公司原流通股份于股票摘牌后 45 个工作日内进入全国中小企业股份转让系统交易。</p> <p>本公司股票 2024 年 7 月 18 日在上海证券交易所摘牌并终止上市，将进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）依托证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块（以下简称“退市板块”）挂牌。</p> <p>股票价格不仅取决于公司的重大交易、盈利水平及发展前景，还受到国际和国内宏观经济形势、资本市场偏好、各类重大突发事件、投资者的心理预期等多种因素影响，存在一定的波动风险。针对上述情况，公司将根据相关法律、法规的要求，真实、准确、及时、完整公平地向投资者披露有可能影响公司股票价格的重大信息，供投资者做出投资判断，同时，提醒投资者注意风险，理性投资。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为两网公 司或退市公 司控股股 东、实际控 制人及其控 制的企业	是否履行必要的 决策程序
					起始	终止			
1	亿利化学	159,000,000.00	153,337,170.88	153,337,170.88	2023年10月31日	2027年4月28日	连带	是	已事前及时履行
2	亿利化学	60,820,000.00	28,500,000.00	28,500,000.00	2023年9月8日	2026年9月7日	连带	是	已事前及时履行
3	亿利化学	500,000,000.00	403,500,000.00	403,500,000.00	2019年12月19日	2026年12月3日	连带	是	已事前及时履行
4	亿利化学	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	2023年6月30日	2026年9月22日	连带	是	已事前及时履行
5	亿利化学	225,000,000.00	191,834,706.08	191,834,706.08	2023年5月26日	2024年7月24日	连带	是	已事前及时履行
6	亿兆物流	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	2023年11月8日	2024年10月30日	连带	是	已事前及时履行
7	亿兆物流	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2023年8月15日	2024年8月14日	连带	是	已事前及时履行
8	亿兆物流	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	2023年8月10日	2024年8月10日	连带	是	已事前及时履行
9	新疆亿兆物流	8,000,000.00	4,900,000.00	4,900,000.00	2023年2月2日	2024年11月1日	连带	是	已事前及时履行
10	新疆亿兆物流	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2023年8月9日	2024年8月8日	连带	是	已事前及时履行
11	新疆亿兆物流	10,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	2023年8月28日	2027年6月24日	连带	是	已事前及时履行
12	鑫润公司	500,000,000.00	46,057,938.09	46,057,938.09	2013年9月2日	2025年3月25日	连带	是	已事前及时履行
13	鑫润公司	400,000,000.00			2013年9月25日	2025年3月25日	连带	是	已事前及时履行
14	鑫润公司	150,000,000.00	560,446,746.88	560,446,746.88	2017年12月20日	2025年12月20日	连带	是	已事前及时履行
15	鑫润公司	300,000,000.00			2018年1月4日	2025年12月20日	连带	是	已事前及时履行



16	鑫润公司	220,000,000.00			2020年10月15日	2025年10月15日	连带	是	已事前及时履行
17	库布其生态	700,000,000.00	698,077,501.08	698,077,501.08	2023年12月26日	2033年12月25日	连带	是	已事前及时履行
18	亿鼎生态	96,900,000.00	96,900,000.00	96,900,000.00	2023年6月30日	2023年9月22日	连带	是	已事前及时履行
19	洁能武威	50,000,000.00	40,400,000.00	40,400,000.00	2022年12月12日	2024年12月12日	连带	是	已事前及时履行
20	洁能武威	50,000,000.00	35,767,850.13	35,767,850.13	2023年1月18日	2028年1月18日	连带	是	已事前及时履行
21	洁能江西	8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	2024年3月26日	2025年3月25日	连带	是	已事前及时履行
22	洁能江西	40,000,000.00	37,700,000.00	37,700,000.00	2023年4月19日	2025年3月25日	连带	是	已事前及时履行
23	洁能江西	120,000,000.00	109,080,000.00	109,080,000.00	2021年5月28日	2028年5月11日	连带	是	已事前及时履行
24	洁能江西	60,043,300.00	60,043,300.00	60,043,300.00	2020年4月27日	2025年4月27日	连带	是	已事前及时履行
25	洁能江西	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2023年7月21日	2024年12月20日	连带	是	已事前及时履行
26	洁能浦江	50,000,000.00	29,844,415.85	29,844,415.85	2022年9月2日	2027年9月1日	连带	是	已事前及时履行
27	洁能浦江	70,000,000.00	67,000,000.00	67,000,000.00	2021年12月17日	2024年12月13日	连带	是	已事前及时履行
28	洁能浦江	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2024年1月15日	2025年1月18日	连带	是	已事前及时履行
29	天宁热电	30,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00	2023年5月10日	2024年12月11日	连带	是	已事前及时履行
30	天宁热电	50,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	2023年9月25日	2025年2月1日	连带	是	已事前及时履行
31	天宁热电	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2024年2月2日	2024年8月2日	连带	是	已事前及时履行
32	天宁热电	20,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2024年3月15日	2025年3月18日	连带	是	已事前及时履行
33	天宁热电	55,000,000.00	55,000,000.00	55,000,000.00	2024年1月17日	2027年2月28日	连带	是	已事前及时履行
34	济宁盛唐	55,000,000.00	41,320,000.00	41,320,000.00	2023年3月23日	2026年3月30日	连带	是	已事前及时履行
35	洁能乐陵	40,000,000.00	33,341,422.14	33,341,422.14	2023年10月13日	2028年10月13日	连带	是	已事前及时履行
36	洁能颍上	10,000,000.00	6,081,056.82	6,081,056.82	2023年9月11日	2025年9月20日	连带	是	已事前及时履行
37	郑州弘裕	66,500,000.00	21,880,424.59	21,880,424.59	2021年9月18日	2025年9月17日	连带	是	已事前及时履行
38	洁能宿迁	40,000,000.00	36,201,418.33	36,201,418.33	2024年4月30日	2029年4月30日	连带	是	已事前及时履行
39	洁能宿迁	50,000,000.00	44,874,811.53	44,874,811.53	2024年5月29日	2029年5月29日	连带	是	已事前及时履行
40	亿利一道	40,089,600.00	33,482,630.92	33,482,630.92	2023年10月26日	2025年4月26日	连带	是	已事前及时履行
41	库布其新能源	160,000,000.00	122,760,000.00	122,760,000.00	2019年10月28日	2034年10月27日	连带	否	已事前及时履行
42	库布其新能源	345,000,000.00	175,500,000.00	175,500,000.00	2019年12月20日	2034年12月20日	连带	否	已事前及时履行
43	洁能枣庄	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00	2024年6月24日	2028年6月20日	连带	否	已事前及时履行

44	亿兆华盛	40,000,000.00	36,000,000.00	36,000,000.00	2023年8月17日	2024年10月11日	连带	否	已事前及时履行
45	甘肃亿恒	770,000,000.00	770,000,000.00	770,000,000.00	2023年11月28日	2024年11月28日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	5,738,352,900.00	4,218,831,393.32	4,218,831,393.32	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至本报告期末本集团未承担连带清偿责任的担保合同。

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,738,352,900.00	4,218,831,393.32
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	1,943,000,000.00	903,078,373.09
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	149,715,700.00	13,538,991.35
销售产品、商品, 提供劳务	149,356,000.00	30,411,086.46
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		-56,718,983.53
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

不适用

#### （五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### （六） 调查处罚事项

公司于 2024 年 6 月 10 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0182024001 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。目前，公司各项经营活动正常开展。在立案调查期间，公司将积极配合中国证监会的调查工作，并严格按照有关法律法规等规定履行信披义务。

#### （七） 失信情况

因合同纠纷被确认为失信被执行人。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,560,622,194	100%	0	3,560,622,194	100%
	其中：控股股东、实际控制人	1,219,243,000	34.24%	0	1,219,243,000	34.24%
	董事、监事、高管	412,680	0.0116%	0	412,680	0.0116%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
<b>总股本</b>		3,560,622,194	-	0	3,560,622,194	-
<b>普通股股东人数</b>		105,613				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

## （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	亿利资源集团有限公司	1,219,243,000.00		1,219,243,000.00	34.24%		1,219,243,000.00	1,219,243,000.00	1,219,243,000.00
2	三峡（安徽）能源投资有限公司	397,800,000.00		397,800,000.00	11.17%		397,800,000.00		
3	宁波梅山保税港区东峪投资合伙企业（有限合伙）	36,006,034.00		36,006,034.00	1.01%		36,006,034.00		
4	杨竣凯	32,608,190.00	2,900,000.00	35,508,190.00	1.00%		35,508,190.00		
5	香港中央结算有限公司	16,951,827.00	5,601,151.00	22,552,978.00	0.63%		22,552,978.00		
6	杨佳	1,300.00	10,394,219.00	10,395,519.00	0.29%		10,395,519.00		
7	金元顺安基金—兴业银行—万向信托—万向信托—亿利5号事务管理类单一资金信托	13,203,383.00	-3,499,996.00	9,703,387.00	0.27%		9,703,387.00		
8	曾东威	6,423,260.00	6,400.00	6,429,660.00	0.18%		6,429,660.00		
9	康振宇		5,783,892.00	5,783,892.00	0.16%		5,783,892.00		
10	王苗	3,590,100.00	1,015,500.00	4,605,600.00	0.13%		4,605,600.00		
	合计	1,725,827,094.00	-	1,748,028,260.00	49.08%		1,748,028,260.00	1,219,243,000.00	1,219,243,000.00

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

### 二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
王瑞丰	董事长	男	1964年11月	2023-06-29	2026-06-28	0	0	0	0%
王维韬	董事	男	1985年10月	2023-06-29	2026-06-28	0	0	0	0%
张艳梅	董事、财务总监、 董事会秘书	女	1975年10月	2023-06-29	2026-06-28	0	0	0	0%
王钟涛	董事	男	1971年4月	2023-06-29	2026-06-28	0	0	0	0%
张永春	董事、副总经理	男	1975年4月	2023-06-29	2026-06-28	0	0	0	0%
徐辉	董事	男	1985年8月	2023-06-29	2026-06-28	0	0	0	0%
王蕾	独立董事	女	1970年5月	2024-04-03	2026-06-28	0	0	0	0%
王进	独立董事	男	1966年6月	2023-06-29	2026-06-28	0	0	0	0%
李星国	独立董事	男	1957年9月	2023-06-29	2026-06-28	0	0	0	0%
杜美厚	监事会主席	男	1963年1月	2023-06-29	2026-06-28	0	0	0	0%
孙淑芬	监事	女	1976年5月	2023-06-29	2026-06-28	18,000	0	18,000	0.00%
张炜	职工代表监事	男	1981年10月	2023-06-29	2026-06-28	0	0	0	0%
侯菁慧	总经理	女	1978年6月	2023-07-06	2026-06-28	0	0	0	0%
姜勇	副总经理	男	1968年11月	2023-07-06	2026-06-28	394,680	0	394,680	0.01%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长 王瑞丰 为亿利资源集团董事  
 董事 王维韬 为亿利资源集团董事  
 董事 王钟涛 为亿利资源集团董事  
 董事 姜勇 为亿利资源集团董事  
 监事 孙淑芬 为亿利资源集团督查审计部总经理

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	3,159	2,636
销售人员	144	144
技术人员	336	375
财务人员	96	100
行政人员	282	297
员工总计	4,017	3,552

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	80		3	77

核心员工的变动情况

不适用
-----

## 第六节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（六.1）	3,625,047,519.59	3,908,703,221.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（六.2）	1,804,111.27	1,003,129.35
衍生金融资产			
应收票据	六（六.3）	22,605,253.85	26,706,367.64
应收账款	六（六.4）	1,375,822,652.91	1,313,322,215.88
应收款项融资	六（六.5）	2,301,041.95	5,800,509.80
预付款项	六（六.6）	229,905,215.67	173,590,045.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（六.7）	355,371,737.51	413,499,275.32
其中：应收利息			
应收股利		33,156,742.97	33,156,742.97
买入返售金融资产			
存货	六（六.8）	209,974,449.67	301,049,535.14
其中：数据资源			
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	六（六.9）	38,898,123.27	46,295,771.46
<b>流动资产合计</b>		<b>5,861,730,105.69</b>	<b>6,189,970,071.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（六.10）	8,775,583,776.33	8,310,885,645.26
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	六（六.11）	13,310,945,558.15	13,800,008,103.79
在建工程	六（六.12）	725,825,428.19	744,381,784.54
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（六.13）	302,509,792.16	311,760,776.69
无形资产	六（六.14）	927,752,994.60	1,045,723,203.59
其中：数据资源			
开发支出	六（六.1）	2,264,412.58	3,194,675.44
其中：数据资源			
商誉	六（六.15）	85,551,453.26	85,551,453.26
长期待摊费用	六（六.16）	78,018,039.58	84,278,514.72
递延所得税资产	六（六.17）	214,576,616.56	224,147,070.48
其他非流动资产	六（六.18）	524,593,437.19	545,007,961.49
<b>非流动资产合计</b>		24,947,621,508.59	25,154,939,189.26
<b>资产总计</b>		30,809,351,614.28	31,344,909,260.39
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（六.20）	1,054,951,754.07	1,098,103,724.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六（六.21）	75,000,000.00	139,624,161.75
应付账款	六（六.22）	2,552,463,418.29	2,495,138,520.71
预收款项			
合同负债	六（六.23）	580,703,512.87	596,723,172.79
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（六.24）	183,625,810.59	133,062,715.47
应交税费	六（六.25）	205,904,125.24	177,041,472.11
其他应付款	六（六.26）	654,244,000.88	947,550,089.11
其中：应付利息			
应付股利		90,968,357.16	114,776,076.34
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（六.27）	1,911,871,188.69	1,487,573,789.09
其他流动负债	六（六.28）	58,499,031.92	61,994,153.84
<b>流动负债合计</b>		7,277,262,842.55	7,136,811,799.54
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	六（六.29）	2,473,191,422.73	2,538,548,672.01
应付债券	六（六.30）	74,655,781.35	200,425,852.40
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六（六.31）	138,165,276.39	157,458,123.69
长期应付款	六（六.32）	1,631,739,227.47	1,881,831,333.58
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六（六.33）	68,831,025.50	67,226,822.89
递延所得税负债	六（六.17）	109,411,741.89	138,107,043.16
其他非流动负债	六（六.34）	60,000,000.00	60,000,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,555,994,475.33</b>	<b>5,043,597,847.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,833,257,317.88</b>	<b>12,180,409,647.27</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（六.35）	3,560,622,194.00	3,560,622,194.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（六.36）	8,712,232,382.30	8,618,460,302.09
减：库存股			
其他综合收益	六（六.38）	3,028,122.49	3,071,768.45
专项储备	六（六.39）	15,349,201.86	3,585,437.78
盈余公积	六（六.40）	603,753,193.53	603,753,193.53
一般风险准备			
未分配利润	六（六.41）	3,592,595,457.38	3,636,510,648.26
归属于母公司所有者权益合计		16,487,580,551.56	16,426,003,544.11
少数股东权益		2,488,513,744.85	2,738,496,069.01
<b>所有者权益合计</b>		<b>18,976,094,296.41</b>	<b>19,164,499,613.12</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>30,809,351,614.29</b>	<b>31,344,909,260.39</b>

法定代表人：王瑞丰

主管会计工作负责人：张艳梅

会计机构负责人：李华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,595,147.21	282,858,165.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六（十八.1）	256,720,759.20	259,181,652.31
应收款项融资		232,614.18	

预付款项		44,361,308.73	39,866,257.68
其他应收款	十（十八.2）	2,620,604,371.58	2,566,353,467.18
其中：应收利息			
应收股利		6,300,000.00	6,300,000.00
买入返售金融资产			
存货		37,549,039.26	58,876,263.23
其中：数据资源			
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		10,305,444.84	8,114,951.43
<b>流动资产合计</b>		<b>2,980,368,685.00</b>	<b>3,215,250,757.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（十八.3）	17,161,519,797.44	16,695,522,101.71
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		2,591,921,633.95	2,654,871,055.92
在建工程		57,994,745.00	55,159,524.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		46,786,128.13	56,202,415.63
无形资产		96,789,767.28	98,168,513.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		169,823.26	199,203.28
递延所得税资产		95,109,235.38	90,963,206.92
其他非流动资产		283,662,383.56	298,295,612.01
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,333,953,514.00</b>	<b>19,949,381,633.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>23,314,322,199.00</b>	<b>23,164,632,390.13</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		63,092,750.00	64,103,644.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		907,481,619.21	818,813,643.44
预收款项			
合同负债		114,658,658.91	190,224,749.54

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		61,349,247.72	37,173,081.02
应交税费		23,202,214.32	12,166,961.34
其他应付款		1,963,983,675.09	1,952,823,021.32
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		852,851,519.12	736,037,503.47
其他流动负债		14,905,625.66	24,729,217.44
<b>流动负债合计</b>		<b>4,001,525,310.03</b>	<b>3,836,071,822.01</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,854,374,084.20	1,939,874,084.20
应付债券		74,655,781.35	200,425,852.40
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		34,365,002.03	44,044,827.74
长期应付款		5,796,717.44	25,784,993.17
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,484,524.84	3,489,902.24
递延所得税负债		7,082,279.44	8,430,362.34
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,978,758,389.30</b>	<b>2,222,050,022.09</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,980,283,699.33</b>	<b>6,058,121,844.10</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		3,560,622,194.00	3,560,622,194.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,521,527,438.70	9,425,900,339.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,096,474.65	
盈余公积		603,753,193.53	603,753,193.53
一般风险准备			
未分配利润		3,644,039,198.79	3,516,234,819.20
<b>所有者权益合计</b>		<b>17,334,038,499.67</b>	<b>17,106,510,546.03</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>23,314,322,199.00</b>	<b>23,164,632,390.13</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		2,280,565,792.17	5,077,851,658.54
其中：营业收入	六（六.42）	2,280,565,792.17	5,077,851,658.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六（六.42）	2,820,842,089.18	5,301,416,517.91
其中：营业成本		2,375,906,151.56	4,662,956,715.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（六.43）	26,527,094.03	39,702,110.40
销售费用	六（六.44）	7,736,126.24	13,482,449.68
管理费用	六（六.45）	158,351,573.83	155,194,592.88
研发费用	六（六.46）	62,361,829.04	195,027,569.07
财务费用	六（六.47）	189,959,314.48	235,053,080.59
其中：利息费用		215,728,735.87	248,548,347.41
利息收入		15,851,137.68	15,812,008.45
加：其他收益	六（六.48）	25,892,097.06	24,346,768.73
投资收益（损失以“-”号填列）	六（六.49）	367,877,054.41	271,518,057.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		354,366,923.12	276,060,149.58
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	六（六.50）	793,808.96	-4,824,801.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（六.51）	-2,557,266.96	-8,824,793.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六（六.52）		-7,733,089.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（六.53）	-8,154.35	16,356,055.25
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-148,278,757.89	67,273,338.17
加：营业外收入	六（六.54）	10,237,410.69	6,486,896.32
减：营业外支出	六（六.55）	18,162,745.49	7,156,503.90
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-156,204,092.69	66,603,730.59
减：所得税费用	六（六.56）	22,183,889.11	12,448,519.74
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-178,387,981.80	54,155,210.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-178,387,981.80	54,155,210.86
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-134,472,790.92	-3,292,212.30
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-43,915,190.88	57,447,423.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-43,645.96	701,805.45
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-43,645.96	701,805.45
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-43,645.96	701,805.45
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-43,645.96	701,805.45
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-178,431,627.76	54,857,016.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-43,958,836.84	58,149,228.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-134,472,790.92	-3,292,212.30
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0123	0.0161
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 王瑞丰

主管会计工作负责人: 张艳梅

会计机构负责人: 李华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十（十八.4）	716,855,545.65	1,684,913,374.17
减：营业成本	十（十七.4）	769,728,272.93	1,551,977,763.44
税金及附加		4,118,537.24	9,698,698.73
销售费用		79,718.00	47,735.84
管理费用		48,438,712.10	46,971,110.63
研发费用		21,360,714.50	55,729,043.56
财务费用		72,147,315.99	89,630,406.42
其中：利息费用		77,322,000.62	94,620,700.50
利息收入		10,500,662.88	5,198,843.59
加：其他收益		7,359,827.75	11,383,740.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十（十八.5）	351,590,867.68	350,303,740.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		354,370,596.33	270,564,262.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-36,747,177.42	4,523,670.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		123,185,792.90	297,069,767.07
加：营业外收入		2,250.00	15,538.26
减：营业外支出		868,864.67	725,295.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		122,319,178.23	296,360,009.47
减：所得税费用		-5,485,201.36	-7,328,304.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		127,804,379.59	303,688,313.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		127,804,379.59	303,688,313.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		127,804,379.59	303,688,313.70
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,180,379,772.23	5,119,028,184.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,388,125.60	273,891,320.02
收到其他与经营活动有关的现金	六（六.58）	236,112,215.29	155,626,795.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,426,880,113.12</b>	<b>5,548,546,300.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,788,994,178.67	4,469,020,017.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		178,315,609.11	242,405,076.68
支付的各项税费		49,232,736.32	113,412,784.91
支付其他与经营活动有关的现金	六（六.58）	252,358,527.84	117,810,351.16
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,268,901,051.94</b>	<b>4,942,648,229.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>157,979,061.18</b>	<b>605,898,070.69</b>



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3,173,352.33
取得投资收益收到的现金			508,547,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,044,000.00	71,663,542.60
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,046,095.24	7,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	六（六.58）		
<b>投资活动现金流入小计</b>		26,090,095.24	590,483,894.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,604,505.26	571,317,600.82
投资支付的现金		46,102,016.47	14,232,640.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六（六.58）		
<b>投资活动现金流出小计</b>		145,706,521.73	585,550,240.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-119,616,426.49	4,933,654.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,170,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,170,000.00	
取得借款收到的现金		284,998,289.43	2,008,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（六.58）	120,280,410.83	370,831,600.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		412,448,700.26	2,378,881,600.00
偿还债务支付的现金		388,034,897.92	1,479,956,799.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,763,893.93	320,286,912.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		50,198,906.22	
支付其他与筹资活动有关的现金	六（六.58）	159,570,925.40	1,059,607,508.76
<b>筹资活动现金流出小计</b>		687,369,717.25	2,859,851,220.41
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-274,921,016.99	-480,969,620.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		29,839.81	127,251.43
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-236,528,542.49	129,989,355.82
加：期初现金及现金等价物余额		4,226,111,516.42	4,114,599,303.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,989,582,973.93	4,244,588,658.82

法定代表人：王瑞丰

主管会计工作负责人：张艳梅

会计机构负责人：李华

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		532,270,523.13	1,330,488,146.15
收到的税费返还		504,935.29	15,638,295.20

收到其他与经营活动有关的现金		123,258,346.28	611,420,431.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		656,033,804.70	1,957,546,872.90
购买商品、接受劳务支付的现金		456,329,719.04	1,229,015,513.17
支付给职工以及为职工支付的现金		39,125,561.33	62,958,169.06
支付的各项税费		4,806,608.32	23,632,664.53
支付其他与经营活动有关的现金		213,739,215.91	905,487,581.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		714,001,104.60	2,221,093,928.38
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-57,967,299.90	-263,547,055.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			508,547,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			508,547,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,288,247.71	17,784,370.57
投资支付的现金		16,000,000.00	14,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		20,288,247.71	31,864,370.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,288,247.71	476,682,629.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,000,000.00	848,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		17,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		80,000,000.00	848,500,000.00
偿还债务支付的现金		200,206,000.00	156,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,168,613.70	96,055,974.34
支付其他与筹资活动有关的现金		22,760,000.00	767,812,133.84
<b>筹资活动现金流出小计</b>		280,134,613.70	1,019,868,108.18
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-200,134,613.70	-171,368,108.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-278,390,161.31	41,767,465.77
加：期初现金及现金等价物余额		282,811,163.25	508,547,243.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,421,001.94	550,314,709.20

### 三、财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

不适用
-----

#### (二) 财务报表项目附注

### 亿利洁能股份有限公司

#### 财务报表附注

2024年6月30日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 1、公司概况

亿利洁能股份有限公司（以下简称“本公司”）系经内蒙古自治区人民政府内政股批字[1999]1号批复批准，于1999年1月27日在内蒙古自治区工商行政管理局注册登记，注册资本10,000万元。

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（以下简称“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。

本公司于 2024 年 5 月 6 日被实施“ST”风险警示。2024 年 5 月 24 日至 2024 年 6 月 21 日，公司连续 20 个交易日的每日股票收盘价均低于 1 元，上述情形属于《上海证券交易所股票上市规则（2024 年 4 月修订）》（以下简称《股票上市规则》）第 9.2.1 条第一款第（一）项规定的股票终止上市情形。根据《股票上市规则》第 9.1.10 条、第 9.2.1 条和第 9.2.7 条的规定，经上海证券交易所（以下简称“上交所”）上市审核委员会审议，决定终止公司股票上市。

本公司于 2024 年 7 月 11 日收到上交所出具的自律监管决定书《关于亿利洁能股份有限公司股票终止上市的决定》（上海证券交易所自律监管决定书【2024】92 号），上交所决定终止公司股票上市。按照有关规定，公司原流通股份于股票摘牌后 45 个工作日内进入全国中小企业股份转让系统交易。

本公司股票 2024 年 7 月 18 日在上海证券交易所摘牌并终止上市，将进入全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）依托证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块（以下简称“退市板块”）挂牌。

本公司聘请爱建证券有限责任公司（以下简称“爱建证券”）办理股份确权和挂牌转让业务。

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；拥亿利化学、洁能科技等 18 家直接控股子公司；拥有乌恰县沙克斯汉煤矿有限公司（“沙克斯汉煤矿”）1 家合营企业和以下 19 家联营企业：

序号	简称		全称
1	西部新时代	指	西部新时代能源投资股份有限公司

2	新锋煤业	指	内蒙古新锋煤业有限公司
3	甘肃光热	指	甘肃光热发电有限公司
4	库布其新能源	指	内蒙古库布其生态新能源有限公司
5	氢田时代	指	内蒙古亿利氢田时代技术有限公司
6	财务公司	指	亿利集团财务有限公司
7	亿利冀东	指	内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司
8	国能亿利	指	国能亿利能源有限责任公司
9	润达能源	指	内蒙古润达能源管理服务有限公司
10	广亿新能源	指	内蒙古广亿新能源有限公司
11	光氢新能源	指	内蒙古库布其光氢治沙新能源有限公司
12	武威新腾格里	指	武威新腾格里生态能源科技有限公司
13	洁能枣庄	指	亿利洁能科技（枣庄）有限公司
14	盈信世嘉	指	盈信世嘉网络技术有限公司
15	宁波氢能	指	宁波氢能创新中心有限公司
16	库布其绿电	指	内蒙古库布其绿电氢能科技有限公司
17	聚慧亿能	指	山东聚慧亿能源发展有限公司
18	亿兆华盛	指	北京亿兆华盛股份有限公司
19	甘肃亿恒	指	甘肃亿恒新能源有限公司

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（以下统称本集团）主要经营活动包括：化工产品的生产、销售；物流服务；以清洁能源生产热力并对外供应；光伏发电、储能、光伏组件生产销售业务。

## 2、合并报表范围

序号	子公司名称		公司全称
1	亿利煤炭	指	鄂尔多斯市亿利煤炭有限责任公司
2	亿兆物流	指	亿兆华盛物流有限公司
3	香港亿利	指	亿利（香港）贸易有限公司
4	亿利化学	指	内蒙古亿利化学工业有限公司
5	洁能科技	指	亿利洁能科技有限公司
6	智慧能源	指	北京亿利智慧能源科技有限公司
7	上海鼎贺新	指	上海鼎贺新国际贸易有限公司
8	洁能投资	指	亿利洁能投资（北京）有限公司
9	亿绿兰德	指	亿绿兰德（北京）技术有限公司

10	亿利租赁	指	亿利租赁（天津）有限公司
11	亿利环保	指	亿利环保有限公司
12	亿鼎生态	指	鄂尔多斯市亿鼎生态农业开发有限公司
13	鑫润公司	指	鄂尔多斯市鑫润能源有限公司
14	天津保理	指	天津亿利商业保理有限公司
15	库布其生态	指	内蒙古亿利库布其生态能源有限公司
16	迎宾廊道	指	张家口京张迎宾廊道生态能源有限公司
17	亿星新能源	指	内蒙古亿星新能源有限公司
18	库布其氢肥	指	内蒙古库布其氢肥科技有限公司

其中，间接控股子公司包括：

(1) 通过亿兆物流控制的子公司如下（即孙公司）

序号	简称		公司全称
1	新疆亿兆物流	指	新疆亿兆华盛物流有限公司
2	鄂尔多斯亿兆物流	指	鄂尔多斯市亿兆华盛物流有限公司

(2) 通过洁能科技控制的子公司（即孙公司）

序号	简称		公司全称
1	洁能广饶	指	亿利洁能科技（广饶）有限公司
2	洁能利津	指	亿利洁能科技（利津）有限公司
3	洁能宿迁	指	亿利洁能科技（宿迁）有限公司
4	工业制粉	指	亿利洁能工业制粉（宿迁）有限公司
5	洁能莱芜	指	亿利洁能科技（莱芜）有限公司
6	洁能江西	指	亿利洁能科技（江西）有限公司
7	洁能金乡	指	亿利洁能科技（金乡）有限公司
8	洁能淄川	指	亿利洁能科技（淄川）有限公司
9	洁能乐陵	指	亿利洁能科技（乐陵）有限公司
10	洁能颍上	指	亿利洁能科技（颍上）有限公司
11	洁能武威	指	亿利洁能科技（武威）有限公司
12	洁能濉溪	指	亿利洁能科技（濉溪）有限公司
13	洁能晋州	指	亿利洁能科技（晋州）有限公司
14	洁能宣城	指	亿利洁能科技（宣城）有限公司
15	洁能东乡	指	亿利洁能科技（东乡）有限公司
16	盛唐能源	指	济宁盛唐能源有限公司
17	兴化热电	指	兴化市热电有限责任公司

18	天宁热电	指	长沙天宁热电有限公司
19	郑州弘裕	指	郑州弘裕热力新能源科技有限公司
20	洁能浦江	指	亿利洁能（浦江）有限公司
21	亿利定西	指	亿利新能源（定西）有限公司
22	洁能郑州	指	亿利洁能新能源（郑州）有限公司
23	宿迁新能源	指	宿迁亿利新能源有限公司
24	亿利达拉特旗	指	亿利新能源（达拉特旗）有限公司

(3) 通过亿鼎生态控制的子公司（即孙公司）

序号	简称		公司全称
1	亿鼎盛源	指	鄂尔多斯市亿鼎盛源农业生产资料有限公司

(4) 通过亿利环保控制的子公司（即孙公司）

序号	简称		公司全称
1	湖北亿利环保	指	亿利环保工程技术(湖北)有限公司

(5) 通过洁能投资控制的子公司（即孙公司）

序号	简称		公司全称
1	亿恒农业	指	鄂尔多斯市亿恒绿色农业技术开发有限责任公司

(6) 通过亿绿兰德控制的子公司（即孙公司）

序号	简称		公司全称
1	亿绿星辉	指	珠海亿绿星辉科技有限公司

(7) 通过本公司及亿星新能源控制的子公司

序号	简称		公司全称
1	亿韬新能源（注）	指	甘肃亿韬新能源有限公司
2	亿利一道	指	内蒙古亿利一道新能源有限公司
3	亿采储能	指	内蒙古亿采智慧储能科技有公司
4	甘肃亿采	指	甘肃亿采智慧储能科技有限公司
5	甘肃亿泰	指	甘肃亿泰新能源有限公司

注：通过亿韬新能源控制的子公司

序号	简称		公司全称
1	古浪新亿恒	指	古浪新亿恒新能源有限公司
2	武威亿利	指	武威亿利新能源材料有限责任公司

### （三）财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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。

本集团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

本报告期，公司仍以持续经营为基础编制半本年度财务报表。

### 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据自身生产经营特点，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四、21、附注四、26和附注四、34。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 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、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （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集团的合并范围，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集团所拥有的部分，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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本集团发生外币业务，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

本集团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。本集团（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

本集团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

本集团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：

本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

本集团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：

本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

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，本集团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，本集团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，本集团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**业务模式**，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团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。本集团以客观事实为依据、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**业务模式**。

本集团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，本集团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。

仅在本集团改变管理金融资产的**业务模式**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，本集团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**

本集团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的合同义务。
- 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。

如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本集团的金融负债；如果是后者，该工具是本集团的权益工具。

#### **(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十二、1。

#### （6）金融资产减值

本集团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，是指本集团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。

本集团考虑有关过去事项、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。

本集团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，本集团按照未来 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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团需考虑的最长期限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）。

本集团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，本集团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，本集团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，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口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，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数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

本集团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，本集团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，本集团按照投资的性质，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**

本集团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，本集团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。本集团考虑的信息包括：

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，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团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，本集团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，本集团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**

本集团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；

本集团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，本集团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，本集团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

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，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集团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，按照本集团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）。

本集团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。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 12、应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见：附注四、11，金融工具。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见：附注四、11，金融工具。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见：附注四、11，金融工具。

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

详见：附注四、11，金融工具。

## 13、应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见：附注四、11，金融工具

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见：附注四、11，金融工具

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见：附注四、11，金融工具

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

详见：附注四、11，金融工具。

#### 14、应收款项融资

##### 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见：附注四、11，金融工具

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见：附注四、11，金融工具

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见：附注四、11，金融工具

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

详见：附注四、11，金融工具。

#### 15、其他应收款

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见：附注四、11，金融工具

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见：附注四、11，金融工具

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见：附注四、11，金融工具

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

详见：附注四、11，金融工具。

#### 16、存货

##### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品、包装物等。

本集团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。

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

本集团低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法摊销。

##### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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。

##### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

## 17、合同资产

### 合同资产的确认方法及标准

详见：附注四、11，金融工具

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见：附注四、11，金融工具

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

详见：附注四、11，金融工具

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

详见：附注四、11，金融工具

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

详见：附注四、5，重要性标准方法和选择依据。

## 18、持有待售的非流动资产或处置组

本集团主要通过出售（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。

### 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

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，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将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；当本集团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，本集团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。

### **终止经营的认定标准和列报方法**

#### **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集团处置或被本集团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。

本集团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”。

本集团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。

## **19、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。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

### **（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，并按照本集团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集团持股比例下降、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集团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。

本集团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集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （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。

当本集团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；本集团拥有被投资单位 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）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四、18。

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四、27。

## 20、投资性房地产

不适用

## 21、固定资产

### （1）确认条件

固定资产确认条件，本集团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。

本集团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集团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。各类固定资产的折旧方法

本集团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，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下表（2）折旧方法。

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。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、27。

每年年度终了，本集团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。

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。

**(2) 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	4.85-2.38
机器设备	年限平均法	5-30	3-5	19.40-3.17
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50
光伏资产	年限平均法	20	5	4.75
管道资产	年限平均法	20	3-5	4.85-4.75
电子设备及其他	年限平均法	3-15	3-5	32.33-6.33

**22、在建工程**

本集团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四、27。

**23、借款费用**

(1) 借款费用资本化的确认原则



本集团发生的借款费用，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

本集团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。

**24、生物资产**

适用 不适用

**25、油气资产**

适用 不适用

**26、无形资产**

**(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

本集团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。

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	按协议约定期限直线法摊销
特许经营权		协议约定	按特许经营期限直线法摊销

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团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。

本集团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。

## 27、长期资产减值

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，本集团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。本集团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，本集团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，且不大于本集团确定的报告分部。

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。

## 28、长期待摊费用

本集团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。

## 29、合同负债

详见附注四、34

## 30、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

短期薪酬，本集团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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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。本集团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，本集团将上述第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。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

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

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。

### **(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

## **31、预计负债**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (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。本集团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。

## **32、股份支付**

√ 不适用

## **33、优先股、永续债等其他金融工具**

√ 不适用

## **34、收入**

### **(1) 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策**

本集团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，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。

一般原则，本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

①本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团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本集团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本集团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。

本集团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（参见附注四、11（6））。本集团拥有的、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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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) 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√ 不适用

## 35、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集团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，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出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，本集团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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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。

## 36、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，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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。本集团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集团，贴息冲减借款费用。

### **37、递延所得税资产/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。

本集团根据资产、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：

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）；

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，本集团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：

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）；

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，本集团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，本集团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：

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；

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。

### 38、租赁

**租赁的识别**，在合同开始日，本集团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，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

**本集团作为承租人**，在租赁期开始日，本集团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。

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。

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团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，本集团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，本集团相应调整使用权资产的账面价值。



## 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

**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。

本集团将短期租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法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。

本集团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,本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

**本集团作为出租人**,本集团作为出租人时,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,在租赁期开始日本集团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。本集团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。本集团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,本集团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,本集团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,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,本集团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,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;②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,本集团按照《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。

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。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

本集团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

本集团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，本集团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，本集团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。本集团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

本集团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，本集团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。

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

不适用

#### (2) 要会计估计变更

√ 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

√ 不适用

#### 41. 其他

##### 使用权资产确认条件

使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团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。本集团作为承租人按照《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。

##### 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团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。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、27。

##### 安全生产费用

本集团根据财政部、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。其中：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；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

电力生产企业自 2022 年 11 月 21 日之后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。

## 五、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、9%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
利得税（香港）	应纳税所得额	16.50%
教育附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
水利建设基金	应纳流转税额	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
亿利洁能	15
洁能科技	15
洁能乐陵	15
洁能晋州	15
洁能广饶	15
天宁热电	15
洁能浦江	15
洁能颍上	15
洁能金乡	15
洁能江西	15
济宁盛唐	15
洁能武威	15
亿利化学	15
亿利一道	15
亿采储能	15
亿恒农业	15
亿兆物流	15
新疆亿兆物流	15
鄂尔多斯亿兆物流	15
库布其生态	15
亿韬新能源	15

本公司、洁能科技、洁能乐陵、洁能晋州、洁能广饶、天宁热电、洁能浦江、洁能颍上、洁能金乡、洁能江西、济宁盛唐、洁能武威、亿利化学，亿兆物流、鄂尔多斯亿兆物流、新疆亿兆、库布其生态、亿韬新能源、甘肃亿恒、亿恒农业、亿利一道、亿采储能执行 15%的企业所得税税率，本集团其他合并范围内主体执行 25%的企业所得税税率。

## 2. 税收优惠

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。目前已提交高新技术企业复审材料，2024 年 1-6 月暂执行 15%的企业所得税税率。

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。目前已提交高新技术企业复审材料，2024 年 1-6 月暂执行 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，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。

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。

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。

洁能颍上于 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。

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。

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。目前已提交高新技术企业复审材料，2024 年 1-6 月暂执行 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。目前已提交高新技术企业复审材料，2024 年 1-6 月暂执行 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。

亿兆物流、鄂尔多斯亿兆物流、新疆亿兆物流、亿韬新能源、亿采储能、亿利一道、库布其生态、亿恒农业属西部企业。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，对设在西

部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。亿兆物流、新疆亿兆物流、鄂尔多斯亿兆物流、亿韬新能源、亿采储能、亿利一道、库布其生态、亿恒农业符合条件，享受该税收优惠。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 6 月 30 日；“本报告期”指 2024 年上半年，“上年同期”指 2023 年上半年。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	927.48	125,270.11
银行存款	157,753,736.45	335,105,642.01
其他货币资金	37,911,983.20	87,372,453.00
财务公司存款	3,849,380,872.46	3,906,099,855.99
减：存放财务公司款项减值准备	-420,000,000.00	-420,000,000.00
合计	3,625,047,519.59	3,908,703,221.11
其中：存放在境外的款项总额	3,898,685.04	3,866,737.81

其他说明：

(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。

(2) 其他货币资金受限情况详见所有权或使用权受限资产附注六、19。

(3) 亿利资源集团提供了解决本公司存放财务公司款项流动性降低存款规模的方案，本公司上年度根据该方案预计的折现后现金流情况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。

(4) 截至 2024 年 8 月 30 日公司财务公司存款余额 36.29 亿元。

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,804,111.27	1,003,129.35
其中：		
债权工具投资		
权益工具投资	1,804,111.27	1,003,129.35
衍生金融资产		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	1,804,111.27	1,003,129.35

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,605,253.85	26,706,367.64
商业承兑票据		
合计	22,605,253.85	26,706,367.64

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		22,845,127.69

商业承兑票据		
合计		22,845,127.69

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	22,845,127.69	100.00	239,873.84	1.05	22,605,253.85
其中:					
银行承兑汇票	22,845,127.69	100.00	239,873.84	1.05	22,605,253.85
合计	22,845,127.69	/	239,873.84	/	22,605,253.85

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
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:					
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	/	283,392.48	/	26,706,367.64

组合计提项目

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	22,845,127.69	239,873.84	1.05
合计	22,845,127.69	239,873.84	1.05

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票	283,392.48		43,518.64		239,873.84
合计	283,392.48		43,518.64		239,873.84

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中: 1年以内分项		
	247,877,685.98	379,073,247.33
1年以内小计	247,877,685.98	379,073,247.33
1至2年	216,210,422.69	235,608,363.52
2至3年	224,258,475.50	207,151,922.28

3年以上	753,049,479.34	551,876,215.12
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	1,441,396,063.51	1,373,709,748.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	1,441,396,063.51	100.00	65,573,410.60	4.55	1,375,822,652.91
其中:					
光伏发电业务组合	1,233,204,395.78	85.56	40,588,655.14	3.29	1,192,615,740.64
账龄组合	208,191,667.73	14.44	24,984,755.46	12.00	183,206,912.27
合计	1,441,396,063.51	100.00	65,573,410.60	4.55	1,375,822,652.91

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
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
账龄组合	230,476,468.27	16.78	22,788,361.64	9.89	207,688,106.63
合计	1,373,709,748.25	/	60,387,532.37	/	1,313,322,215.88

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
XX 电力有限责任公司	1,233,204,395.78	40,588,655.14	3.29	单项金额重大, 预计收回期限较长
合计	1,233,204,395.78	40,588,655.14	3.29	/

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	149,060,870.18	1,565,139.16	1.05



1至2年	22,365,553.97	2,348,383.15	10.50
2至3年	19,865,835.99	4,171,825.56	21.00
3年以上	16,899,407.59	16,899,407.59	100.00
合计	208,191,667.73	24,984,755.46	12.00

### (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	60,387,532.37	6,378,389.33	206,489.60		65,573,410.60
合计	60,387,532.37	6,378,389.33	206,489.60		65,573,410.60

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额	账龄	款项性质
***有限责任公司	1,233,204,395.78	85.56	40,588,655.14	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	光伏电费
***新能源有限公司	26,547,181.87	1.84	278,745.41	1年以内	货款
***化工有限公司	22,062,630.45	1.53	231,657.62	1年以内	运费
BIWYNN PTE. LTD.	19,271,389.79	1.34	202,349.59	1年以内	货款
***有限责任公司	18,822,137.18	1.31	775,596.13	1年以内、1-2年	货款
合计	1,319,907,735.07	91.57	42,077,003.89		

## 5、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据-银行承兑汇票	2,301,041.95	5,800,509.80
减：其他综合收益-公允价值变动		
合计	2,301,041.95	5,800,509.80

## 6、预付账款

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	207,209,651.95	90.13	157,531,855.87	90.75
1至2年	18,490,862.36	8.04	10,115,206.25	5.83
2至3年	1,456,996.54	0.63	4,167,759.65	2.40
3年以上	2,747,704.82	1.20	1,775,223.66	1.02
合计	229,905,215.67	100.00	173,590,045.43	100.00

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄	款项性质
------	------	--------------------	----	------

***环境治理有限公司	31,215,251.34	13.58	1年以内	预付货款
***煤炭洗选有限公司	17,373,853.34	7.56	1年以内、1-2年	预付货款
***有限责任公司	11,448,189.84	4.98	1年以内	预付货款
***煤炭运销有限公司	9,779,480.32	4.25	1年以内	预付货款
***有限责任公司	9,157,366.82	3.98	1年以内	预付货款
合计	78,974,141.66	34.35		

## 7、其他应收款

### 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	33,156,742.97	33,156,742.97
其他应收款	322,214,994.54	380,342,532.35
合计	355,371,737.51	413,499,275.32

### 应收股利

#### (1) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
***生态能源有限公司	25,403,905.45	25,403,905.45
***新能源开发有限公司	6,300,000.00	6,300,000.00
***生态能源有限公司	700,000.00	700,000.00
***能源有限公司	752,837.52	752,837.52
合计	33,156,742.97	33,156,742.97

### 其他应收款

#### (2) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
	205,049,801.41	245,051,699.50
1年以内小计	205,049,801.41	245,051,699.50
1至2年	13,222,439.55	22,737,546.75
2至3年	45,887,646.74	58,590,649.35
3年以上	138,230,763.67	141,686,021.74
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	402,390,651.37	468,065,917.34

#### (3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让价款	281,305,629.53	329,305,629.53
往来款项	114,400,143.34	132,684,079.98
押金和保证金	6,289,945.83	5,476,854.79
员工备用金	394,932.67	599,353.04
政府补助		

合计	402,390,651.37	468,065,917.34
----	----------------	----------------

#### (4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	87,723,384.99			87,723,384.99
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,449,303.68			1,449,303.68
本期转回	5,020,417.80			5,020,417.80
本期转销				
本期核销				
其他变动	-3,976,614.04			-3,976,614.04
2024年6月30日余额	80,175,656.83			80,175,656.83

#### (5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	87,723,384.99	1,449,303.68	5,020,417.80		-3,976,614.04	80,175,656.83
合计	87,723,384.99	1,449,303.68	5,020,417.80		-3,976,614.04	80,175,656.83

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备
					期末余额
***能源有限公司	173,042,338.83	43.00	股权转让价款	1年以内	2,341,944.56
***集团有限公司	87,500,000.00	21.75	股权转让价款	3年以上	16,268,931.63
***有限公司	17,762,528.75	4.41	往来款项	3年以上	17,762,528.75
***有限公司	16,461,874.61	4.09	往来款项	1年以内	47,739.44
***有限公司	15,911,127.48	3.95	往来款项	1-2年、2-3年、3年以上	7,431,376.77
合计	310,677,869.67	77.21	/		43,852,521.15

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

		本减值准备				
原材料	187,494,261.67		187,494,261.67	212,500,455.45		212,500,455.45
在产品	2,849,942.17		2,849,942.17	35,035,939.21		35,035,939.21
库存商品	9,402,284.47	384,795.87	9,017,488.60	42,723,591.94	2,867,694.94	39,855,897.00
合同履约成本	15,382.46		15,382.46	17,461.07		17,461.07
低值易耗品	1,490,343.44		1,490,343.44	1,566,726.99		1,566,726.99
发出商品			-			-
包装物	9,107,031.33		9,107,031.33	12,073,055.42		12,073,055.42
合计	210,359,245.54	384,795.87	209,974,449.67	303,917,230.08	2,867,694.94	301,049,535.14

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,867,694.94			2,482,899.07		384,795.87
合计	2,867,694.94			2,482,899.07		384,795.87

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵税费	35,782,673.85	28,192,274.70
预缴税费	719,528.22	15,983,880.86
待摊金融手续费及保险费	2,102,041.20	1,825,735.90
碳排放资产	293,880.00	293,880.00
合计	38,898,123.27	46,295,771.46

## 10、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
沙克斯汉煤矿	29,361,954.54			-37,094.80						29,324,859.74	
小计	29,361,954.54			-37,094.80						29,324,859.74	
二、联营企业											
西部新时代	423,457,858.95			8,487,005.98						431,944,864.93	
新锋煤业	2,592,423.75			-267.18						2,592,156.57	
甘肃光热	98,587,230.67									98,587,230.67	
库布其新能源	302,904,840.30			11,650,068.15		118,544.47				314,673,452.92	
财务公司	550,039,293.71			-1,292,317.16						548,746,976.55	
亿利冀东水泥	195,602,982.25			4,372,576.47		125,991.27				200,101,549.99	
国能亿利能源	4,593,816,986.21			181,748,868.19		95,077,590.21				4,870,643,444.61	
润达能源	7,946,663.40			-8,223.19		19,691.00				7,958,131.21	
广亿新能源	65,348,898.87	3,000,000.00		2,989,746.37		207,564.50				71,546,209.74	
光氢新能源	805,473,201.02	13,000,000.00		148,336,287.95		77,717.95				966,887,206.92	
武威新腾格里	686,408,426.78			-						686,408,426.78	
氢田时代	28,508,346.57			-1,099,901.34						27,408,445.23	
亿兆华盛	77,587,760.18			-996,133.38						76,591,626.80	
甘肃亿恒	234,615,072.89			216,307.06						234,831,379.95	
洁能枣庄	26,668,664.34			-1,858,847.94						24,809,816.40	
盈信世嘉	181,965,040.83			562,956.49						182,527,997.32	
小计	8,281,523,690.72	16,000,000.00		353,108,126.47		95,627,099.40				8,746,258,916.59	
合计	8,310,885,645.26	16,000,000.00		353,071,031.67		95,627,099.40				8,775,583,776.33	

其他说明：

- (1) 本公司以持有的国能亿利能源 49%股权、西部新时代 35%股权作为质押向银行借款；
- (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；

## 11、固定资产

项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,310,945,558.15	13,800,008,103.79
固定资产清理		
合计	13,310,945,558.15	13,800,008,103.79

### 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	光伏资产	管道资产	电子设备及其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	4,935,833,267.06	12,664,227,188.42	23,427,416.03	1,350,304,449.18	812,747,340.01	130,537,594.76	19,917,077,255.46
2.本期增加金额	717,004.14	108,062,845.14	5,600.00		524,614.07	2,498,086.22	111,808,149.57
(1) 购置		9,496,645.33	5,600.00		524,614.07	2,498,086.22	12,524,945.62
(2) 在建工程转入	717,004.14	98,566,199.81					99,283,203.95
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额	69,363,508.32	113,276,462.49	-731,656.36		130,540,268.98	1,134,423.70	313,583,007.13
(1) 处置或报废		295,533.68	136,324.78				431,858.46
(2) 转让子公司转出	69,363,508.32	112,980,928.81	-867,981.14		130,540,268.98	1,134,423.70	313,151,148.67
4.期末余额	4,867,186,762.88	12,659,013,571.07	24,164,672.39	1,350,304,449.18	682,731,685.10	131,901,257.28	19,715,302,397.90
二、累计折旧							
1.期初余额	1,372,205,713.15	3,999,056,263.33	11,663,761.02	461,912,143.95	179,998,426.78	92,232,843.44	6,117,069,151.67
2.本期增加金额	74,108,830.84	226,368,410.52	998,207.84	32,158,838.34	17,656,516.81	6,599,781.29	357,890,585.64
(1) 计提	74,108,830.84	226,368,410.52	998,207.84	32,158,838.34	17,656,516.81	6,599,781.29	357,890,585.64
3.本期减少金额	20,870,554.23	26,535,209.43	-806,547.82	-	23,383,208.80	620,472.91	70,602,897.55
(1) 处置或报废		205,661.85	129,508.54				335,170.39
(2) 转让子公司转出	20,870,554.23	26,329,547.58	-936,056.36		23,383,208.80	620,472.91	70,267,727.16
4.期末余额	1,425,443,989.76	4,198,889,464.42	13,468,516.68	494,070,982.29	174,271,734.79	98,212,151.82	6,404,356,839.76
三、减值准备							
1.期初余额							

2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	3,441,742,773.12	8,460,124,106.66	10,696,155.71	856,233,466.89	508,459,950.31	33,689,105.46	13,310,945,558.15
2.期初账面价值	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) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(4) 未办产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	666,928,593.04	正在办理中

12、在建工程

项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	725,825,428.19	744,381,784.54
工程物资		
合计	725,825,428.19	744,381,784.54

在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
洁能科技-清洁热力工程	227,146,053.11		227,146,053.11	202,706,100.51		202,706,100.51
亿利化学-技改工程	123,897,160.38		123,897,160.38	120,030,160.14		120,030,160.14
热电分公司-技改工程	49,521,250.29		49,521,250.29	47,830,946.78		47,830,946.78
亿鼎生态技改工程	263,179,123.15		263,179,123.15	214,737,933.01		214,737,933.01
亿利一道光伏组件生产线			-	93,111,061.83		93,111,061.83
其他工程	62,081,841.26		62,081,841.26	65,965,582.27		65,965,582.27
合计	725,825,428.19		725,825,428.19	744,381,784.54		744,381,784.54



(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (含税)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累 计投入 占预算 比例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息资 本化率 (%)	资金 来源
清洁热力集中供汽项目	1,240,033,815.69	202,706,100.51	28,472,927.87	3,645,644.81	387,330.46	227,146,053.11	18.32	65%				自筹
热电分公司超净排放项目	69,900,000.00	40,473,268.77	1,690,303.51			42,163,572.28	66.35	66%				自筹
亿鼎生态汽化炉项目	345,000,000.00	214,737,933.01	40,709,443.86			255,447,376.87	81.45	85%				自筹
光伏组件项目	120,000,000.00	93,111,061.83	2,733,098.54	95,844,160.37		-	79.87	100%	562,159.06		8.38	自筹
合计	1,774,933,815.69	551,028,364.12	73,605,773.78	99,489,805.18	387,330.46	524,757,002.26	/	/			/	/

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	108,061,610.66	234,532,946.21	59,881,852.58		402,476,409.45
2.本期增加金额			13,432,218.40		13,432,218.40
(1) 购置			13,432,218.40		13,432,218.40
3.本期减少金额			3,681,443.76		3,681,443.76
(1) 处置子公司					-
(2) 租赁到期转出			1,394,406.62		1,394,406.62
(3) 合同变更转出			2,287,037.14		2,287,037.14
4.期末余额	108,061,610.66	234,532,946.21	69,632,627.22		412,227,184.09
二、累计折旧					
1.期初余额	53,427,304.11	28,266,685.24	9,021,643.41		90,715,632.76
2.本期增加金额	9,696,263.40	5,735,401.02	6,356,610.95	-	21,788,275.37
(1) 计提	9,696,263.40	5,735,401.02	6,356,610.95		21,788,275.37
3.本期减少金额	-	-	2,786,516.20	-	2,786,516.20
(1) 处置子公司					-
(2) 租赁到期转出			1,394,406.62		1,394,406.62
(3) 合同变更转出			1,392,109.58		1,392,109.58
4.期末余额	63,123,567.51	34,002,086.26	12,591,738.16		109,717,391.93

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	44,938,043.15	200,530,859.95	57,040,889.06		302,509,792.16
2.期初账面价值	54,634,306.55	206,266,260.97	50,860,209.17	-	311,760,776.69

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。当期计入费用的短期租赁 4,832,647.03 元。

## 14、无形资产

### (1) 无形资产的情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	特许经营权	水权及其他	财务软件	合计
一、账面原值							
1.期初余额	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
2.本期增加金额	38,213.00	2,832,253.47				25,742.57	2,896,209.04
(1)购置	38,213.00					25,742.57	63,955.57
(2)内部研发		2,832,253.47					2,832,253.47
(3)企业合并增加							
(4)其他							
3.本期减少金额	122,986,488.62						122,986,488.62
(1)处置							-
(2)转让子公司转出	122,986,488.62						122,986,488.62
(3)其他调整							-
4.期末余额	480,337,481.14	27,412,834.71	225,774,930.38	246,353,300.00	246,292,910.89	12,652,830.66	1,238,824,287.78
二、累计摊销							
1.期初余额	110,001,323.79	9,157,443.33	66,734,730.69	48,695,727.74	69,812,296.33	8,789,841.89	313,191,363.77
2.本期增加金额	5,483,627.29	1,212,696.24	4,419,431.60	4,600,694.44	4,440,569.89	509,169.02	20,666,188.48
(1)计提	5,483,627.29	1,212,696.24	4,419,431.60	4,600,694.44	4,440,569.89	509,169.02	20,666,188.48

(2) 其他调整							
3.本期减少金额	22,786,259.07						22,786,259.07
(1)处置							
(2)转让子公司转出	22,786,259.07						22,786,259.07
(3)其他							
4.期末余额	92,698,692.01	10,370,139.57	71,154,162.29	53,296,422.18	74,252,866.22	9,299,010.91	311,071,293.18
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	387,638,789.13	17,042,695.14	154,620,768.09	193,056,877.82	172,040,044.67	3,353,819.75	927,752,994.60
2.期初账面价值	493,284,432.97	15,423,137.91	159,040,199.69	197,657,572.26	176,480,614.56	3,837,246.20	1,045,723,203.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.23%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	3,580,033.04	政府部分手续尚未履行完毕

## 15、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
		企业合并形成的		处置		
洁能宿迁	85,551,453.26					85,551,453.26
合计	85,551,453.26					85,551,453.26

### (2) 商誉减值准备

不适用

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

不适用

### 其他说明:

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。

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。2023 年末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。

## 16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
催化剂	37,485,923.93				37,485,923.93
排污权使用费	95,541.60		24,052.44		71,489.16
固定资产大修理	31,711,252.06	1,837,876.09	6,507,291.62	596,996.51	26,444,840.02
水权维护费摊销	5,574,067.23		845,982.84		4,728,084.39
房屋装修费	9,411,729.90		316,156.26		9,095,573.64
光伏板下种植		192,128.44			192,128.44
合计	84,278,514.72	2,030,004.53	7,693,483.16	596,996.51	78,018,039.58

## 17、递延所得税资产/ 递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	124,164,177.27	18,624,626.59	124,164,177.27	18,624,626.59
内部未实现利润	37,634,473.52	8,563,791.50	41,031,893.97	9,132,549.46
可抵扣亏损	649,669,616.65	108,873,715.47	672,658,777.55	114,621,005.69
坏账准备	145,988,941.28	23,598,041.93	148,394,309.84	24,426,367.62
存货跌价准备	384,795.90	90,718.38	2,867,694.94	463,153.24
递延收益未摊销金额	38,779,253.10	6,555,498.39	39,486,131.47	6,780,940.89
租赁合同-租赁负债	201,282,033.78	48,270,224.29	246,173,617.63	50,098,426.99
合计	1,197,903,291.51	214,576,616.55	1,274,776,602.67	224,147,070.48

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	262,986,723.75	62,175,089.01	368,784,739.48	88,574,435.92
租赁合同-使用权资产	217,379,697.23	44,982,678.76	231,144,542.09	47,278,633.12
固定资产折旧一次性税前扣除	13,757,994.56	2,253,974.12	13,757,994.56	2,253,974.12
合计	494,124,415.54	109,411,741.89	613,687,276.13	138,107,043.16

## (3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	509,462,694.28	509,615,698.88
可抵扣亏损	1,855,790,948.72	1,932,069,820.80
合计	2,365,253,642.99	1,552,280,898.89

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	22,446,427.63	21,353,865.39	
2025年	152,911,923.18	137,460,291.78	
2026年	60,716,524.45	22,658,784.32	
2027年	32,529,898.96	37,338,201.09	
2028年	289,953,785.65	385,124,769.40	
2029年	424,508,911.17	423,323,928.57	
2030年	487,964,074.55	482,010,487.02	
2031年	119,002,149.22	117,028,737.68	
2032年	236,118,847.60	262,832,654.80	
2033年	29,638,406.31	42,938,100.75	
合计	1,855,790,948.72	1,932,069,820.80	

### 其他说明:

《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税〔2018〕76号)自2018年1月1日起,当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业,其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损,准予结转以后年度弥补,最长结转年限由5年延长至10年。本集团成员企业及公司取得高新技术企业认证资格,按照规定结转以后年度弥补亏损结转年限由5年延长至10年。

## 18、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	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	124,164,177.27	181,913,701.01
预付土地出让金	160,612,404.00		160,612,404.00	176,745,604.00		176,745,604.00
预付工程、设备款	182,067,332.18		182,067,332.18	186,348,656.48		186,348,656.48
合计	648,757,614.46	124,164,177.27	524,593,437.19	669,172,138.76	124,164,177.27	545,007,961.49

19、所有权或使用权受限资产

项 目	期 末				期 初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	55,464,545.66	55,464,545.66	银承保证金、存单质押、合同纠纷冻结	长期借款、短期借款	102,591,704.69	102,591,704.69	银承保证金、存单质押、合同纠纷冻结	长期借款、短期借款
固定资产	10,004,414,990.13	6,501,418,511.22	机器设备抵押	长期借款、短期借款、融资租赁	9,676,651,776.36	6,412,675,551.07	机器设备抵押	长期借款、短期借款、融资租赁
无形资产	236,235,629.62	184,229,901.80	土地所有权抵押	长期借款、短期借款、融资租赁	259,491,101.02	202,494,876.35	土地所有权抵押	长期借款、短期借款、融资租赁
应收账款	1,233,204,395.78	1,192,615,740.64	电费收益权质押	融资租赁	1,143,233,279.98	1,105,634,109.25	电费收益权质押	融资租赁
长期股权投资	5,302,588,309.54	5,302,588,309.54	股权股权出质	长期借款、短期借款、融资租赁	5,251,889,918.04	5,251,889,918.04	股权股权出质	长期借款、短期借款、融资租赁
在建工程					59,129,203.54	59,129,203.54	机器设备抵押	融租赁
合 计	16,831,907,870.73	13,236,317,008.86			16,492,986,983.63	13,134,415,362.94		

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	8,640,000.00	14,400,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	541,935,115.92	581,050,000.00
信用借款	1,298,289.43	1,000,000.00
质押并保证借款	35,000,000.00	10,000,000.00
抵押并保证借款	409,971,876.96	456,000,000.00
抵押并质押借款		
抵押、质押并保证借款	34,950,000.00	32,000,000.00
利息调整	13,156,471.76	3,653,724.67
合计	1,054,951,754.07	1,098,103,724.67

#### 短期借款分类说明：

##### ① 期末质押借款：

济宁盛唐以以存单质押取得借款 864 万元；

##### ② 期末抵押借款

洁能广饶以自有房产及土地使用权向广饶农商行抵押借款 1000 万元；

##### ③ 期末保证借款：

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、洁能科技为洁能江西奉新农村商业银行 3,000 万元借款提供保证担保，

本公司、洁能科技为洁能江西向江西银行宜春奉新支行 800 万元借款提供保证担保；

济宁财信融资担保股份有限公司、金乡县广汇食品有限公司、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，洁能科技为其提供反担保；

济宁财信融资担保股份有限公司、洁能科技为洁能金乡向工商银行金乡支行 125 万元借款提供保证担保；

本公司为洁能乐陵威海市商业银行德州分行 500 万元借款提供保证担保；

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；

本公司、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；

本公司、天合欣能源为天宁热电向湖南银行长沙支行 4,000 万元借款、长沙银行宁乡支行 800 万元借款、浦发银行长沙分行 1000 万元借款提供保证担保；本公司、洁能科技和天合欣能源为天宁热电向邮储银行宁乡市花明北路支行 3000 万元提供保证担保；

乌鲁木齐经济开发区正鑫融资担保有限公司为新疆物流向新疆银 490 万元借款提供保证担保，同时由本公司提供反担保；

乌鲁木齐国经融资租赁公司为乌鲁木齐农商行 400 万元借款提供保证担保，同时由本公司提供反担保；

乌鲁木齐国经融资租赁公司为哈密银行 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农商行 500 万元借款提供保证担保；

本公司、亿利资源集团共同为亿鼎生态向中国工商银行鄂尔多斯市杭锦旗支行 9,690 万元借款、为亿利化学向中国工商银行达拉特支行 9,000 万元；

上海华谊（集团）公司为亿利化学向中国进出口银行内蒙古自治区分行 9,498.51 万元借款提供保证担保；

亿利资源集团为本公司向中国光大银行鄂尔多斯分行 6,300 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鄂尔多斯分行 800 万元借款提供保证担保，同时由本公司、鄂尔多斯物流、新疆物流提供反担保；

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；

本公司、亿兆华盛、鄂尔多斯物流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；

#### ④ 期末质押并保证借款：

洁能江西以收费权向赣州银行奉新支行 1000 万元借款，本公司提供保证担保；

洁能乐陵以特许经营权向山东乐陵农村商业银行 500 万元借款，山东君力融资担保有限公司提供保证担保，洁能科技提供反担保；

天宁热电以收费权向湖南省宁乡农商行 2000 万元借款，洁能科技、天合欣能源、北京天成及本公司提供保证担保；

#### ⑤ 期末抵押并保证借款：

鑫润公司以自有房产、土地使用权向乌海银行鄂尔多斯分行抵押借款 2,100 万元，同时由亿利资源集团、亿嘉环境提供保证担保；

亿利化学以自有房产、土地使用权向中国光大银行鄂尔多斯分行抵押借款 15,333.72 万元，同时由本公司、亿利资源集团、洁能科技提供保证担保；

亿利化学以自有房产、土地使用权及机器设备向中国银行鄂尔多斯市分行抵押借款 19,183.47 万元，同时由本公司、亿利资源集团提供保证担保；

洁能广饶以自有房产、土地使用权向广饶农商行抵押借款 1000 万元，洁能科技提供保证担保；

洁能颍上以自有房产、土地向安徽颍上农村商业银行抵押借款 1000 万元，洁能科技提供保证担保；

洁能武威以自有房产、土地使用权向兰州银行武威分行抵押借款 2,380 万元，同时由本公司、洁能科技共同提供保证担保；

#### ⑥ 期末抵押、质押并保证借款：

洁能浦江以其上网电力收益权向浙江稠州商业银行质押借款 1,900 万元并以不动产权提供抵押担保，同时由本公司、洁能科技共同提供保证担保；

济宁盛唐以电费收益权质押借款 600 万元，以机器设备提供抵押担保，同时由本公司提供保证担保；



洁能广饶以供热收费权向中国邮政储蓄广饶县支行质押借款 995 万元，以供汽管网及机器设备提供抵押担保，洁能科技提供保证担保；

⑦ 信用借款

亿恒农业、洁能武威信用借款 129.83 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
中国工商银行股份有限公司达拉特旗支行	90,000,000.00	4.35%	2023-9-22	6.35%
中国工商银行股份有限公司杭锦旗支行	96,900,000.00	4.35%	2023-9-22	6.35%
合计	186,900,000.00			

21、应付票据

应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,100,000.00	1,100,000.00
银行承兑汇票	73,900,000.00	138,524,161.75
合计	75,000,000.00	139,624,161.75

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,149,595,206.69	2,037,937,708.83
设备、工程款	402,868,211.60	457,200,811.88
合计	2,552,463,418.29	2,495,138,520.71

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
***排服务中心	130,006,800.00	未复工复产
***电力工程有限公司	27,534,248.00	约定分期支付
***煤炭有限公司	26,337,669.50	未复工复产
***贸易有限公司	22,139,984.74	约定分期支付
合计	206,018,702.24	/

23、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	567,721,980.85	581,376,224.71
接口费	8,252,378.28	10,493,342.94

运维费	4,729,153.74	4,853,605.14
合计	580,703,512.87	596,723,172.79

(2) 账龄超过1年的重要合同负债

不适用

(3) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

不适用

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	117,192,918.13	232,860,528.11	197,450,306.68	152,603,139.56
二、离职后福利-设定提存计划	15,869,797.34	33,229,139.07	18,076,265.38	31,022,671.03
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	133,062,715.47	266,089,667.18	215,526,572.06	183,625,810.59

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	80,486,704.77	194,231,584.44	169,389,279.34	105,329,009.87
二、职工福利费	664,900.00	5,439,103.78	6,104,003.78	
三、社会保险费	8,225,567.46	14,622,037.66	12,600,120.59	10,247,484.53
其中：医疗保险费	7,363,253.42	13,392,380.41	11,966,170.41	8,789,463.42
工伤保险费	632,719.54	1,163,647.59	568,062.36	1,228,304.77
生育保险费	229,594.50	66,009.66	65,887.82	229,716.34
四、住房公积金	8,477,079.89	15,489,785.18	7,357,241.12	16,609,623.95
五、工会经费和职工教育经费	19,338,666.01	3,078,017.05	1,999,661.85	20,417,021.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	117,192,918.13	232,860,528.11	197,450,306.68	152,603,139.56

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,093,992.64	31,927,344.06	17,349,357.20	29,671,979.50
2、失业保险费	775,804.70	1,301,795.01	726,908.18	1,350,691.53
3、企业年金缴费				
合计	15,869,797.34	33,229,139.07	18,076,265.38	31,022,671.03

25、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	136,870,091.82	109,721,833.19
消费税		
营业税		
企业所得税	39,802,569.25	36,112,104.42
个人所得税	1,307,554.03	1,702,135.01

城市维护建设税	697,527.35	812,496.75
可再生能源基金	5,334,899.85	5,639,548.32
水利建设基金	811,682.90	833,282.02
土地使用税	9,074,060.36	10,089,453.66
印花税	690,626.02	1,842,937.05
环保税	1,004,073.97	1,267,345.35
地方教育费附加	754,874.30	759,895.93
教育费附加	1,268,672.93	1,276,205.36
房产税	8,218,492.55	6,875,099.49
库区移民基金	30,615.76	67,494.26
水资源税	38,384.15	39,154.90
车船使用税		2,486.40
合计	205,904,125.24	177,041,472.11

## 26、其他应付款

### (1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	90,968,357.16	114,776,076.34
其他应付款	563,275,643.72	832,774,012.77
合计	654,244,000.88	947,550,089.11

### (2) 应付利息

不适用

### (3) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-上海华谊	68,000,000.00	68,000,000.00
应付股利-深圳市天合欣能源实业有限公司		15,149,177.61
应付股利-长沙蓝月谷智造产业投资有限公司		6,674,384.77
应付股利-江苏禾友化工有限公司	5,868,241.56	5,868,241.56
应付股利-济宁顺达驾驶员培训有限公司	306,782.27	356,782.27
应付股利-北京天成洁能科技有限公司		1,434,156.80
应付股利-内蒙古新发展服务业投资基金管理中心(有限合伙)	16,793,333.33	17,293,333.33
合计	90,968,357.16	114,776,076.34

### (4) 其他应付款

#### 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	394,830,771.76	664,437,973.64
押金、质保金	86,352,905.46	85,780,356.99
代收代付款	1,410,900.25	1,874,615.89
应付股权款	80,681,066.25	80,681,066.25
合计	563,275,643.72	832,774,012.77

**超过1年或逾期的重要其他应付款**

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
****新能源有限公司	91,063,097.22	未到结算时间
***科技有限责任公司	80,681,066.25	未复工复产
合计	171,744,163.47	/

**27、1年到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,261,450,111.11	1,183,340,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	493,686,994.25	213,575,454.48
1年内到期的租赁负债	63,116,757.39	39,942,527.79
1年内到期的长期借款-利息调整	88,575,880.09	41,768,656.53
1年内到期的应付债券-利息调整	5,041,445.85	8,947,150.29
合计	1,911,871,188.69	1,487,573,789.09

**其他说明**

**(1) 一年内到期的长期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	510,000,000.00	500,000,000.00
信用借款		
抵押借款	395,366,111.11	400,000,000.00
质押并保证借款	4,000.00	
抵押并保证借款	3,500,000.00	12,500,000.00
抵押、质押并保证借款	352,580,000.00	270,840,000.00
小计	1,261,450,111.11	1,183,340,000.00
利息调整	88,575,880.09	41,768,656.53
合计	1,350,025,991.20	1,225,108,656.53

**(2) 一年内到期的应付债券**

债券名称	期末余额	期初余额
应付债券-本金		
应付债券-利息	5,041,445.85	8,947,150.29
合计	5,041,445.85	8,947,150.29

**(3) 一年内到期的长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	493,686,994.25	213,575,454.48

**(4) 一年内到期的租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	63,116,757.39	39,942,527.79

**28、其他流动负债**

**其他流动负债情况**

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		

应付退货款		
待转销项税额	58,499,031.92	61,994,153.84
合计	58,499,031.92	61,994,153.84

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	958,000.00	
抵押借款	395,366,111.11	400,000,000.00
保证借款	510,000,000.00	510,000,000.00
信用借款		
质押并保证借款	95,043,338.53	55,114,587.81
抵押并保证借款	58,500,000.00	59,500,000.00
抵押、质押并保证	2,674,774,084.20	2,697,274,084.20
利息调整	88,575,880.09	41,768,656.53
减：一年内到期的长期借款	1,350,025,991.20	1,225,108,656.53
合计	2,473,191,422.73	2,538,548,672.01

#### 长期借款分类说明：

##### ① 质押借款

济宁盛唐以银行存单向银行质押借款 95.80 万元。

##### ② 期末保证借款：

亿利资源集团为本公司 50,000 万元银行借款提供保证担保；

洁能科技为洁能浦江 1000 万元银行借款提供保证担保。

##### ③ 期末抵押借款：

亿利化学以自有房产、土地使用权及机器设备向银行抵押借款 39,536.61 万元。

##### ④ 期末质押并保证借款

天宁热电以收费权向银行质押借款 3500 万元，洁能科技、天合欣能源、北京天成提供保证担保；

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取得 6004.33 万元（对应 846.99 万美元）借款提供质押担保，同时由本公司、洁能科技共同提供保证担保。

##### ⑤ 期末抵押并保证借款：

亿利化学以房产、土地使用权向银行抵押借款 2850 万元，同时由本公司提供保证担保；

洁能晋州以自有土地使用权向银行抵押借款 1,000 万元，同时由洁能科技提供保证担保；

天宁热电以自有房产、土地使用权向银行抵押借款 2000 万元，同时由深圳市天合欣能源实业有限公司、洁能科技、北京天成洁能科技有限公司提供保证担保。

##### ⑥ 期末抵押、质押并保证：

亿利化学向银行借款 40,350 万元，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集团有限公司（以下简称“金威建设”）16%股权提供质押担保，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，同时由本公司、本公司实际控制人及其亲属提供保证担保，该笔借款于 2026 年 12 月 3 日到期；

本公司以持有的国能亿利能源 49%股权向银行借款 124,037.41 万元，亿利资源集团以持有的金威建设 16%股权提供质押担保，亿达博业、亿达泰祥、亿德智邦、金威物产、金威建设及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，同时由本公司实际控制人及其亲属提供保证担保，该笔借款于 2026 年 12 月 3 日到期；

本公司以亿利资源集团持有金威建设 25%股权质押取得借款 81850 万元，亿利资源集团以部分土地提供抵押担保，亿利资源集团、金威建设集团、财务公司及本公司实际控制人及家属提供保证担保。

济宁盛唐以应收账款收费权质押取得借款 3532 万元，以自有不动产权、土地使用权及机器设备提供抵押担保，同时由本公司提供保证担保。

洁能浦江以应收账款收费权向银行质押取得借款 4,300 万元，以自有房产、土地使用权提供抵押担保，同时由本公司、洁能科技提供保证担保。

天宁热电以应收账款收费权、专利权向银行质押取得借款 2500 万元，以自有房产、土地使用权提供抵押担保，同时由洁能科技、天合欣能源及北京天成洁能科技有限公司（以下简称“北京天成洁能”）提供保证担保；

洁能江西以应收账款收费权质押取得借款 10908 万元，以自有不动产权提供抵押担保，同时由本公司提供保证担保；

## (2) 其他说明：

项目	利率区间 (%)
保证借款	4.75-5.20
抵押借款	4.75
质押并保证借款	3.70
抵押并保证借款	4.50-60
抵押、质押并保证	4.20-7.80

## 30、应付债券

### (1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
20 亿利 01	2,051,774.10	127,900,943.92
20 亿利 02	72,604,007.25	72,524,908.48
合计	74,655,781.35	200,425,852.40

### (2) 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券	发行金额
				期限	
20 亿利 01	100	7.00	2020.04.10	5 年	500,000,000.00
20 亿利 02	100	7.00	2020.07.07	5 年	500,000,000.00
减：一年内到期的应付债券					

合计	/	/	/	1,000,000,000.00
----	---	---	---	------------------

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
20 亿利 01	134,385,907.23		2,526,385.56	356,830.18	135,185,180.00	2,083,942.97
20 亿利 02	74,987,095.46		2,547,090.00	79,098.77		77,613,284.23
减：一年内到期的应付债券	-8,947,150.29					-5,041,445.85
合计	200,425,852.40		5,073,475.56	435,928.95	135,185,180.00	74,655,781.35

(1) 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。

2024年7月7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：163692)回售金额4159.03万元，债券余额(本金)3118.37万元。

### 31、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	65,901,671.87	60,839,442.58
运输设备租赁	64,293,299.66	54,136,253.12
土地租赁	71,087,062.25	82,424,955.78
减：一年内到期的租赁负债	63,116,757.39	39,942,527.79
合计	138,165,276.39	157,458,123.69

### 32、长期应付款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,631,739,227.47	1,881,831,333.58
专项应付款		
合计	1,631,739,227.47	1,881,831,333.58

长期应付款

#### (1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,125,426,221.72	2,095,406,788.06
减：一年内到期长期应付款	493,686,994.25	213,575,454.48
合计	1,631,739,227.47	1,881,831,333.58

其他说明：

(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997,253,572.97元(其中一年内到期8,182,283.81元)应付融资租赁款提供担保。本公司、正泰新能源分别以持有的库布其生态70%股权、30%股权提供质押担保。本公司，正泰新能源提供保证担保。

(2) 亿利化学以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末 210,223,453.16 元（其中一年内到期 35,339,671.81 元）应付融资租赁款提供担保。上海华谊提供保证担保，亿利化学以部分房产和土地使用权为其提供抵押反担保。

(3) 本公司以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末 69,970,480.31 元（其中一年内到期 64,173,762.87 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所有权提供抵押担保；亿利资源集团以持有的本公司 18200 万股权、金威旅游及亿利生态以天津生态公园收费权提供质押担保；亿利广丰投资以持有的亿利资源集团 723.48 万股权、亿利控股持有亿利集团 4000 万股权、亿嘉环境污水处理及应收账款收费权提供质押担保；亿利资源集团、亿利控股、生态修复、财务公司、金威建设、洁能科技及本公司实际控制人提供保证担保。

(4) 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质押，为期末 21,880,424.59 元（其中一年内到期 17,474,707.92 元）应付融资租赁款提供担保。同时洁能科技、郑州嘉旭环境科技有限公司、蔡东宏分别以持有的河南弘裕 51%股权、18.2447%股权、22.4149%的股权，洁能科技、蔡东宏及本公司提供保证担保。

(5) 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、浙江兰塘纸业有限公司、浦江盛宏纸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 29,844,415.85 元（其中一年内到期 9,129,430.21 元）应付融资租赁款提供担保，同时洁能科技以持有的洁能浦江 69%股权、洁能浦江应收账款收费权提供质押担保，本公司提供保证担保。

(6) 鑫润公司以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末 46,057,938.09 元（其中一年内到期 21,010,976.33 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所有权提供抵押担保；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。

(7) 鑫润公司以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末 185,596,542.66 元（其中一年内到期 82,331,748.36 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及设备资产提供抵押担保；亿利资源集团以持有的本公司 18200 万股权、金威旅游及亿利生态以天津生态公园收费权提供质押担保；亿利广丰投资以持有的亿利资源集团 723.48 万股权、亿利控股持有亿利集团 4000 万股权、亿嘉环境污水处理及应收账款收费权提供质押担保；亿利资源集团、亿利控股、生态修复、财务公司、金威建设、洁能科技及本公司实际控制人提供保证担保。

(8) 鑫润公司以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末 374,850,204.22 元（其中一年内到期 188,848,502.42 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及设备资产提供抵押担保；亿利资源集团以持有的本公司 18200 万股权、金威旅游及亿利生态以天津生态公园收费权提供质押担保；亿利广丰投资以持有的亿利资源集团 723.48 万股权、亿利控股持有亿利集团 4000 万股权、亿嘉环境污水处理及应收账款收费权提供质押担保；亿利资源集团、亿利控股、生态修复、财务公司、金威建设、洁能科技及本公司实际控制人提供保证担保。

(9) 洁能武威以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末 35,767,850.13 元（其中一年内到期 8,657,557.72 元）应付融资租赁款提供担保。本公司及亿利洁能科技提供保证担保。



(10) 洁能颖上以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末 6,081,056.82 元（其中一年内到期 4,973,273.78 元）应付融资租赁款提供担保。洁能科技持有洁能颖上 100% 股权、洁能颖上应收账款提供质押担保；洁能科技及本公司提供保证担保。

(11) 亿利一道上以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末 33,482,630.92 元（其中一年内到期 33,482,630.92 元）应付融资租赁款提供担保。亿利资源集团以部分土地使用权提供抵押担保；本公司提供保证担保。

(12) 洁能乐陵以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末 33,341,422.14 元（其中一年内到期 6,376,594.53 元）应付融资租赁款提供担保。洁能科技持有洁能乐陵 91% 股权、洁能乐陵应收账款收费权提供质押担保；本公司提供保证担保。

(13) 洁能宿迁以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末 81,076,229.86 元（其中一年内到期 13,705,853.57 元）应付融资租赁款提供担保。洁能科技持有洁能宿迁 60% 股权、洁能宿迁应收账款收费权提供质押担保；本公司、洁能科技提供保证担保。

### 专项应付款

#### (1) 按款项性质列示专项应付款

不适用

### 33、递延收益

#### 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	67,226,822.89	5,000,000.00	3,395,797.39	68,831,025.50
合计	67,226,822.89	5,000,000.00	3,395,797.39	68,831,025.50

其他说明：

详见附注十、2

### 34、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
股权投资	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

### 35、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,560,622,194.00						3,560,622,194.00

### 36、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,038,384,086.56			8,038,384,086.56
其他资本公积	580,076,215.53	95,627,099.40	1,855,019.19	673,848,295.74
合计	8,618,460,302.09	95,627,099.40	1,855,019.19	8,712,232,382.30

**其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：**

其他资本公积本期增加主要系本公司对国能亿利、冀东水泥、润达能源、广亿新能源、光氢新能源、库布其新能源等按其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；其他资本公积本期减少系洁能科技收购宿迁新能源小股东 20%股权的溢价差异。

**37、库存股**

不适用

### 38、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,071,768.45	-43,645.96				-43,645.96		3,028,122.49
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	3,071,768.45	-43,645.96				-43,645.96		3,028,122.49
其他综合收益合计	3,071,768.45	-43,645.96				-43,645.96		3,028,122.49

### 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	3,585,437.78	21,509,391.43	9,745,627.35	15,349,201.86
合计	3,585,437.78	21,509,391.43	9,745,627.35	15,349,201.86

### 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	603,753,193.53			603,753,193.53
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	603,753,193.53			603,753,193.53

### 41、未分配利润

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,636,510,648.26	4,286,250,787.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		918,164.34
调整后期初未分配利润	3,636,510,648.26	4,287,168,951.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-43,915,190.88	-541,820,569.13
减：提取法定盈余公积		26,943,423.96
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
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,592,595,457.38	3,636,510,648.26

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

### 42、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,256,993,797.17	2,375,548,965.25	5,018,795,221.01	4,653,541,679.86
其他业务收入	23,571,995.00	357,186.30	59,056,437.53	9,415,035.43
合计	2,280,565,792.17	2,375,906,151.55	5,077,851,658.54	4,662,956,715.29

(2) 主营业务收入和主营业务成本分解信息

合同分类	本集团		合计	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
聚氯乙烯	901,541,154.26	1,054,275,038.05	901,541,154.26	1,054,275,038.05
烧碱	258,803,308.30	187,354,101.11	258,803,308.30	187,354,101.11
电石	92,918,096.58	108,860,205.23	92,918,096.58	108,860,205.23
复混肥	18,549,830.15	16,039,154.08	18,549,830.15	16,039,154.08
乙二醇	-			
甲醇	-	-		-
热力及发电	741,850,258.39	629,976,252.59	741,850,258.39	629,976,252.59
光伏发电	98,382,633.49	40,400,790.69	98,382,633.49	40,400,790.69
煤炭运销	82,637,225.43	82,286,149.42	82,637,225.43	82,286,149.42
供应链物流业务	62,311,290.57	57,729,693.93	62,311,290.57	57,729,693.93
停车成本		198,627,580.15		198,627,580.15
合计	2,256,993,797.17	2,375,548,965.25	2,256,993,797.17	2,375,548,965.25
按经营地区分类				
境内	2,256,993,797.17	2,375,548,965.25	2,256,993,797.17	2,375,548,965.25
境外				
合计	2,256,993,797.17	2,375,548,965.25	2,256,993,797.17	2,375,548,965.25
市场或客户类型				
化工制造业务	1,271,812,389.29	1,509,335,935.03	1,271,812,389.29	1,509,335,935.03
供应链物流	62,311,290.57	57,729,693.93	62,311,290.57	57,729,693.93
煤炭运销	82,637,225.43	82,286,149.42	82,637,225.43	82,286,149.42
清洁能源	741,850,258.39	685,796,396.18	741,850,258.39	685,796,396.18
光伏发电	98,382,633.49	40,400,790.69	98,382,633.49	40,400,790.69
合计	2,256,993,797.17	2,375,548,965.25	2,256,993,797.17	2,375,548,965.25
合同类型				
产品购销合同	2,256,993,797.17	2,375,548,965.25	2,256,993,797.17	2,375,548,965.25
合计	2,256,993,797.17	2,375,548,965.25	2,256,993,797.17	2,375,548,965.25
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	2,256,993,797.17	2,375,548,965.25	2,256,993,797.17	2,375,548,965.25
在某一时段内确认				
合计	2,256,993,797.17	2,375,548,965.25	2,256,993,797.17	2,375,548,965.25

(3) 履约义务说明

不适用

(4) 分摊至剩余履约业务说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 580,703,512.87 元，其中：580,703,512.87 元预计将于 2024 年度确认收入

(5) 重大合同变更或重大交易调整

不适用

43、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	580,818.84	1,843,522.50
教育费附加	334,390.94	1,092,841.94
资源税		

房产税	9,234,689.17	8,687,467.11
土地使用税	10,338,021.60	10,346,092.73
车船使用税	5,156.42	5,494.60
印花税	1,580,202.66	4,575,701.97
水利基金	275,050.60	741,373.28
可再生能源基金	2,113,114.40	7,879,561.17
环保税	1,417,502.65	2,665,005.25
耕地占用税		
地方教育费附加	222,927.29	729,387.91
库区移民基金	255,798.06	953,841.61
水资源税	169,421.40	181,820.33
契税		
合计	26,527,094.03	39,702,110.40

#### 44、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	4,642,646.64	10,379,682.08
差旅费	199,758.78	420,369.89
修理费	1,930,051.13	1,250,743.88
车辆使用费	40,292.01	219,444.69
广告宣传费	79,718.00	276,230.95
业务招待费	141,588.74	270,430.00
咨询费	31,018.87	42,177.36
办公费	28,614.16	62,321.95
折旧费	401,965.81	271,340.06
保险费	113,420.76	120,475.09
其他	127,051.34	169,233.73
合计	7,736,126.24	13,482,449.68

#### 45、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	91,423,978.81	83,472,394.46
折旧费	23,410,941.21	21,315,844.83
无形资产摊销	8,897,944.55	12,163,728.18
中介服务费	37,735.84	4,813,559.92
物业管理费	4,002,818.80	5,956,332.07
业务招待费	2,236,331.68	1,991,944.10
水电费	1,420,833.26	937,021.52
差旅费	2,051,285.55	1,822,319.28
保险费	3,322,397.50	3,576,074.69
租赁费	1,944,075.75	1,523,881.68
交通费	650,238.77	893,957.53
修理费	1,788,675.29	1,707,698.97
办公费	433,132.92	350,189.46
排污费	1,850,789.97	2,627,304.96
车辆使用费	54,063.57	211,986.10
其他	14,826,330.36	11,830,355.13
合计	158,351,573.83	155,194,592.88

#### 46、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	35,859,848.05	117,317,381.92
人员费用	11,286,358.75	19,252,977.67
水电燃气费	11,012,261.30	50,856,992.61
折旧费	3,941,939.11	4,078,299.56
委外费用		262,658.26
设备调试、维修费		1,193,040.96
其他	261,421.83	2,066,218.09
合计	62,361,829.04	195,027,569.07

#### 47、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	149,280,230.62	198,230,530.95
减：利息资本化	589,657.83	15,252,966.93
利息收入	15,859,350.14	15,812,008.45
承兑汇票贴息	83,865.17	277,051.00
未确认融资费用摊销	51,415,672.92	63,611,766.67
租赁负债利息支出	4,188,573.87	1,959,016.72
汇兑损益	-80,659.26	427,341.65
手续费及其他	1,520,639.13	1,612,348.98
合计	189,959,314.48	235,053,080.59

#### 48、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,639,992.92	24,178,925.83
增值税进项加计抵减	20,050,749.07	
代扣个人所得税手续费返还	201,355.07	167,842.90
合计	25,892,097.06	24,346,768.73

#### 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	374,361,198.36	276,305,961.54
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		3,023,145.78
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
票据贴现利息支出	-6,484,143.95	-7,811,049.59
合计	367,877,054.41	271,518,057.73

#### 50、公允价值变动损益

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	793,808.96	-4,824,801.54
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	793,808.96	-4,824,801.54

#### 51、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	43,518.64	184,939.71
应收账款坏账损失	-6,171,899.72	-5,602,644.36
其他应收款坏账损失	3,571,114.12	-3,407,088.92
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
货币资金减值损失		
合计	-2,557,266.96	-8,824,793.57

#### 52、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-7,733,089.06
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		-7,733,089.06

#### 53、资产处置收益

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）	-8,154.35	16,356,055.25
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		
在建工程处置利得（损失以“-”填列）		
合计	-8,154.35	16,356,055.25

#### 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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			



无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚款收入	1,547,739.93		1,547,739.93
保险理赔收入	270,000.00	271,955.13	270,000.00
无法支付的款项	782,783.97		782,783.97
资金补偿收入	835,000.00	6,214,941.19	835,000.00
出售碳排放配额	6,801,886.79		6,801,886.79
合计	10,237,410.69	6,486,896.32	10,237,410.69

## 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
非流动资产处置损失合计		234,214.47	
其中：固定资产处置损失		234,214.47	
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	195,980.00	100,000.00	195,980.00
罚款、滞纳金，赔偿支出	5,811,765.49	6,822,289.43	5,811,765.49
碳排放配额交易	12,155,000.00		12,155,000.00
合计	18,162,745.49	7,156,503.90	18,162,745.49

## 56、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,394,674.70	23,314,885.68
递延所得税费用	-210,785.59	-10,866,365.94
合计	22,183,889.11	12,448,519.74

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-156,204,092.69
按法定/适用税率计算的所得税费用（15%）	-33,074,858.03
子公司适用不同税率的影响	-16,717,114.67
调整以前期间所得税的影响	4,930,823.82
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,719,280.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,087,448.10
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	107,860,240.80
研究开发费用加成扣除的纳税影响	
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-56,154,179.75
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
其他	-467,751.67
所得税费用	22,183,889.11

## 57、其他综合收益

详见附注六、38

## 58、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的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	14,108,957.05	14,005,498.16
政府补助	8,152,674.35	23,872,276.65
其他营业外收入	11,429,217.36	170,683.49
资金往来	166,953,044.29	84,713,739.24
银行相关业务保证金	35,468,322.24	32,864,598.07
合计	236,112,215.29	155,626,795.61

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

政府补助同比减少 65.85%，主要是收到政府各项补贴款减少所致；其他营业外收入增加主要是出售碳排放增加所致；资金往来同比增加 97.08%，主要是本集团收到企业间资金往来增加所致；

支付的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	44,579,384.30	46,510,995.64
资金往来	176,979,456.64	44,791,896.95
银行相关业务保证金	30,799,686.90	26,507,458.57
合计	252,358,527.84	117,810,351.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

资金往来同比增加 295.11%，主要是本集团支付企业间资金往来所致。

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

不适用

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的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（售后回租）	90,000,000.00	270,000,000.00
票据贴现	8,180,410.83	23,681,600.00
借款	22,100,000.00	77,150,000.00
合计	120,280,410.83	370,831,600.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

融资租赁款同比减少 66.67%，主要是控股子公司取得售后回租融资租赁款减少所致；票据贴现减少 65.46%，本期票据贴现减少所致；借款减少 71.35%，主要是企业之间资金往来借款减少所致。

支付的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	17,544,866.58	16,928,228.53
偿还融资租赁款	105,273,357.01	281,642,898.57
贷款手续费及担保费	7,395,955.81	4,676,981.66

票据融资	0.00	720,000,000.00
借款	29,356,746.00	36,359,400.00
合计	159,570,925.40	1,059,607,508.76

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

偿还融资租赁款同比减少 62.26%，本期还款减少所致；贷款手续费减少 58.14%，主要是售后回租融资租赁手续费减少所致；票据融资减少主要是本集团无票据融资业务；

(4) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,098,103,724.67	249,038,289.43	24,037,814.65	248,228,074.68	68,000,000.00	1,054,951,754.07
长期借款	3,763,657,328.54	35,960,000.00	112,725,851.06	89,125,765.67		3,823,217,413.93
应付债券	209,373,002.69		5,509,404.51	135,185,180.00		79,697,227.20
租赁负债	197,329,873.44		14,057,160.00	27,601,066.58	-17,496,066.92	201,282,033.78
长期应付款	2,095,477,566.11	90,000,000.00	51,976,453.15	106,154,371.97	5,873,425.57	2,125,426,221.72
合计	7,363,941,495.45	374,998,289.43	208,306,683.37	606,294,458.90	56,377,358.65	7,284,574,650.70

(5) 以净额列报现金流量的说明

不适用

(6) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

不适用

## 59、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-178,387,981.80	54,155,210.86
加: 资产减值准备		7,733,089.06
信用减值损失	2,557,266.96	8,824,793.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	357,890,585.64	368,390,415.79
使用权资产摊销	21,788,275.37	26,521,466.01
无形资产摊销	20,666,188.48	22,136,610.20
长期待摊费用摊销	7,693,483.16	23,818,198.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	8,154.35	-16,356,055.25
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	234,214.47
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-793,808.96	4,824,801.54
财务费用(收益以“一”号填列)	215,728,735.87	248,548,347.41
投资损失(收益以“一”号填列)	-367,877,054.41	-271,518,057.73
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	9,570,453.92	-8,288,875.49
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-28,695,301.27	-2,577,490.44
存货的减少(增加以“一”号填列)	91,075,085.47	100,342,503.61
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-53,087,487.82	-78,775,363.27
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	48,078,702.14	110,037,963.18
其他	11,763,764.08	7,846,298.76
经营活动产生的现金流量净额	157,979,061.18	605,898,070.69
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产	13,432,218.40	9,888,669.35
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	3,989,582,973.93	4,244,588,658.82
减: 现金的期初余额	4,226,111,516.42	4,114,599,303.00
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	-236,528,542.49	129,989,355.82

### (2) 本期支付取得子公司的现金净额

不适用

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,500,000.00
其中: 亿采智慧 5%股权	1,500,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	41,453,904.76
其中: 兴化热电	41,453,904.76
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	51,000,000.00
其中: 甘肃亿恒	50,000,000.00
洁能利泰	1,000,000.00
处置子公司收到的现金净额	11,046,095.24

#### (4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,989,582,973.93	4,226,111,516.42
其中：库存现金	927.48	125,270.11
可随时用于支付的银行存款	3,986,314,692.85	4,222,745,643.49
可随时用于支付的其他货币资金	3,267,353.60	3,240,602.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,989,582,973.93	4,226,111,516.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

不适用

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	30,864,545.66	33,459,854.51	定期存款质押及冻结资金
其他货币资金	24,600,000.00	69,131,850.18	票据保证金
合计	55,464,545.66	102,591,704.69	

### 60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项

不适用

### 61、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	84,021.68	7.13	598,780.38
欧元			
港币	3,615,541.43	0.91	3,299,904.66
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元	8,469,932.06	7.13	60,363,511.81
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

不适用

## 62、租赁

### (1) 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：

项 目	2024年6月30日
短期租赁	4,832,647.03
低价值租赁	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合 计	4,832,647.03

### (2) 作为出租人

为出租人的经营租赁

不适用

作为出租人的融资租赁

不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

不适用

未来五年未折现租赁收款额

不适用

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

不适用

## 83、其他

不适用

## 七、研发支出

### (1) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	35,859,848.05	117,317,381.92
人员费用	11,286,358.75	19,252,977.67
水电燃气费	11,012,261.30	50,856,992.61
折旧费	3,941,939.11	4,078,299.56
委外费用		262,658.26
设备调试、维修费		1,193,040.96
其他	261,421.83	2,066,218.09
合计	62,361,829.04	195,027,569.07

(2) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
一种空压机冷却余热回收系统	481,137.04	120,635.00		601,202.04	570.00	
一种汽轮机冷却余热回收系统	649,629.08	175,259.17				824,888.25
生物质气化供热	2,063,909.32	170,534.67		2,231,051.43	3,392.56	0.00
一种微排放节能煤转气的研发		554,884.79				554,884.79
一种环保锅炉除尘结构的研发		472,962.27				472,962.27
一种锅炉排污余热与排水回收的装置		133,788.84				133,788.84
一种锅炉废渣排放装置		277,888.43				277,888.43
合计	3,194,675.44	1,905,953.17		2,832,253.47	3,962.56	2,264,412.58

(3) 重要的外购项目

不适用

重要的资本化研发项目

不适用

开发支出减值准备

不适用

其他说明：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
一种汽轮机冷却余热回收系统	2022年2月	项目无技术、市场及管理风险，并通过项目立项且开始研发活动	研发尚未完成
一种微排放节能煤转气的研发	2024年1月	项目无技术、市场及管理风险，并通过项目立项且开始研发活动	研发尚未完成
一种环保锅炉除尘结构的研发	2024年1月	项目无技术、市场及管理风险，并通过项目立项且开始研发活动	研发尚未完成
一种锅炉废渣排放装置	2024年4月	项目无技术、市场及管理风险，并通过项目立项且开始研发活动	研发尚未完成
一种锅炉排污余热与排水回收的装置	2024年5月	项目无技术、市场及管理风险，并通过项目立项且开始研发活动	研发尚未完成



### 十三、关联方及关联交易

#### 1、本企业母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
亿利集团	鄂尔多斯	投资	143,981.86	34.24	34.24

#### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1

#### 3、本企业合营和联营企业情况

详见附注三（二）、1

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
库布其新能源	系本公司联营企业
洁能枣庄	系本集团联营企业
甘肃亿恒	系本集团联营企业
亿兆华盛	系本公司联营企业

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
亿利资源控股有限公司（“亿利控股”）	其他
甘肃亿利腾格里绿土地科技有限公司（亿利腾格里绿土地）	其他
亿利生态科技有限责任公司（“生态科技”）	母公司的控股子公司
金威物业服务服务有限公司（“金威物业”）	其他
呼和浩特市通瑞科技有限责任公司（“通瑞科技”）	其他
鄂托克旗金良化工有限责任公司（“金良化工”）	母公司的全资子公司
亿利生态大数据有限公司（“生态大数据”）	母公司的控股子公司
内蒙古亿利制药有限公司（“亿利制药”）	母公司的全资子公司
内蒙古亿久商贸有限公司（“亿久商贸”）	母公司的控股子公司
亿利绿土地农业股份有限公司（“亿利绿土地”）	母公司的控股子公司
鄂尔多斯市亿利沙漠生态健康股份有限公司（“沙漠生态”）	母公司的控股子公司
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”）	母公司的控股子公司
杭锦旗库布其种质资源有限公司（“库布其种质”）	母公司的控股子公司
内蒙古亿利甘草有限公司（“亿利甘草”）	母公司的全资子公司
上海亿京实业有限公司（“亿京实业”）	母公司的控股子公司
亿利新材料有限公司（“亿利新材料”）	母公司的全资子公司
包头包中大药房有限责任公司（“包中大药房”）	母公司的全资子公司
内蒙古亿联物流有限公司（“亿联物流”）	母公司的控股子公司
甘肃武威绿洁生态农业开发有限公司（“绿洁生态”）	母公司的控股子公司
杭锦旗亿嘉环境治理有限公司（“亿嘉环境”）	母公司的控股子公司
金威建设集团有限公司（“金威建设”）	母公司的控股子公司
亿利生态修复股份有限公司（“生态修复”）	母公司的控股子公司
亿利财务公司有限公司（“财务公司”）	母公司的控股子公司
中能亿利（北京）国际能源有限公司（“中能亿利”）	母公司的全资子公司
亿德智邦	母公司的控股子公司
德基碳资产管理(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”）	母公司的控股子公司
杭锦旗富水化工有限责任公司（“富水化工”）	其他

亿利广丰投资	相同的实际控制人
金威物产集团有限公司（“金威物产”）	其他
上海亿鼎投资中心（有限合伙）（“上海亿鼎”）	其他
上海华谊控股集团有限公司（“华谊集团”）	亿利化学的联营股东
神华神东电力	亿利化学的少数股东
浙江正泰新能源开发有限公司（“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	母公司的控股子公司
亿达博业	母公司的全资子公司
亿达泰祥	母公司的全资子公司
北京绿动生态科技有限公司（“绿动生态”）	母公司的控股子公司
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）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额 （万元）	获批的交易额度 （如适用）	是否超过交易额 度（如适用）	上期发生额 （万元）
亿嘉环境	循环水、生活水排污费		9,720.39	否	1,646.27
亿嘉环境	高浓盐水排污费			否	1,026.22
生态科技	购包装物	70.09	1,291.91	否	682.94
生态科技	购备品备件、门窗			否	32.42
金良化工	购石灰石	835.52	1,093.67	否	1,867.89
富水化工	购工业盐			否	56.70
生态大数据	大数据、系统服务费	51.55	153.45	否	127.36
亿利冀东水泥	蒸汽		98.50	否	29.19
金威物业	物业管理费		50.00	否	
亿利制药	费用	145.22	202.15	否	339.47
包头中药	费用		3.00	不适用	
亿利甘草	费用	164.04	3.00	不适用	
呼布奇商贸	费用		283.00		
生态旅游	费用		12.00		
亿兆华盛	采购备品备件	87.48	2,017.00	否	
重庆亿链	信息维护		43.50		
合计		1,353.90	14,971.57		5,808.46

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额 （万元）	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过交易额 度（如适用）	上期发生额 （万元）
亿嘉环境	高浓盐水		5,438.21	否	2,024.53
亿嘉环境	销售蒸汽、电	23.32		否	473.89
亿嘉环境	销售化工产品			否	166.87
亿嘉环境	销售物流运输				41.97
冀东水泥	销售电	1,391.17	3,831.75	否	1,656.96
冀东水泥	销售消防服务	94.33		否	16.59
冀东水泥	电石泥、粉煤灰	17.23		否	1.05
生态科技	销售化工产品	267.71	2,627.11	否	652.08
生态科技	销售水电	127.09		否	126.22
生态科技	销售蒸汽	43.23			10.19

库布其新能源	升压站运维费	183.96	392.81	否	183.96
库布其新能源	土地租赁摊销	12.45		否	12.45
沙漠旅游	绿化服务	3.96		不适用	
利资源集团内蒙古分公司	漠生态绿化	452.00	645.72	否	
亿兆华盛	销售化工产品	424.64	2,000.00	否	
合计		3,041.11	14,935.60		5,366.76

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

不适用

关联托管/承包情况说明

不适用

本公司委托管理/出包情况表

不适用

关联管理/出包情况说明

不适用

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

不适用

本公司作为承租方:

不适用

关联租赁情况说明

适用

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	库布其光伏用地	3,480,008.94	3,480,008.94
亿利腾格里绿土地	甘肃亿恒光伏用地	7,999,999.98	7,999,999.98

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

被担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
库布其新能源	12,276.00	2019.10.28	2034.10.27	否
库布新能源	17,550.00	2019.12.20	2034.12.20	否
洁能枣庄	1,900.00	2023.06.28	2024.06.20	否
亿兆华盛	3,600.00	2023.08.17	2024.10.11	否
甘肃亿恒	77,000.00	2023.11.28	2024.11.28	否

本公司作为被担保方

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	50,000.00	2021-9-3	2024-9-2	否
亿利资源集团	6,300.00	2024-2-5	2025-2-3	否
亿利资源集团	9,000.00	2023-6-30	2023-9-22	否
亿利资源集团	9,690.00	2023-6-30	2023-9-22	否
亿利资源集团	4,500.00	2023-5-26	2024-5-21	否
亿利资源集团	4,000.00	2023-5-26	2024-4-24	否
亿利资源集团	3,700.00	2023-6-12	2024-6-5	否
亿利资源集团	3,000.00	2023-11-10	2024-10-10	否
亿利资源集团	4,000.00	2023-11-15	2024-11-15	否
亿利资源集团	15,334.00	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	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	81,850.00	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	6,936.26	2017-10-31	2025-9-15	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	124,037.41	2020-1-2	2026-12-3	否
亿利资源集团	3,440.02	2023-10-25	2025-5-25	否
亿利资源集团、亿嘉环境	2,100.00	2023-4-28	2025-4-21	否
亿利资源集团	4,937.22	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	18,569.65	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	37,495.72	2017-12-20	2025-12-20	否
上海华谊	548.65	2020-1-28	2024-12-16	否
上海华谊	4,047.16	2023-5-25	2030-2-25	否
上海华谊	8,582.48	2023-8-21	2030-5-21	否
上海华谊	851.46	2020-4-25	2025-1-22	否
上海华谊	2,902.23	2022-7-1	2027-7-1	否
上海华谊	4,090.36	2022-11-21	2027-11-21	否
上海华谊	9,498.51	2023-1-16	2024-1-15	否
正泰新能源	99,725.36	2023-12-26	2033-12-15	否

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	272.33	353.02

(8) 其他关联交易

不适用

6、应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	亿嘉环境	1,170,859.71	85,683.71	1,120,410.36	29,544.83
应收账款	生态科技	18,822,137.18	775,596.13	17,110,793.14	627,760.04
应收账款	富水化工			1,263,752.71	132,694.03
应收账款	冀东水泥	748,965.44	7,864.15	2,116,464.24	22,222.88
应收账款	库布其新能源	6,175,000.00	279,825.00	4,225,000.00	75,075.00
应收账款	沙漠生态健康	648,912.04	68,135.76	648,912.04	68,135.76
应收账款	沙漠生态旅游	43,200.00	453.60		
应收账款	亿利集团内蒙分公司	2,820,040.00	29,610.42		
应收账款	甘肃亿恒	26,547,181.87	278,745.41	27,147,181.87	285,045.41
应收账款	亿兆华盛	1,387,104.94	14,564.62	686,583.34	7,209.13
预付款项	上海亿鼎	5,901,758.05		3,353,102.97	
预付款项	亿嘉环境	31,215,251.34		23,264,147.25	
预付款项	国能亿利能源电厂	1,249,007.22		3,302,452.22	
预付款项	生态科技	13,956,623.24		4,799,256.42	
预付款项	金良化工			5,758,438.04	
预付款项	生态大数据	142,000.00		554,200.00	
预付款项	亿兆华盛	3,637,411.08		3,549,782.08	
预付款项	库布其沙漠酒店	45,991.76		3,549,782.08	
其他应收款	正泰新能源	10,077,993.48	2,116,378.63	10,077,993.48	2,116,378.63
其他应收款	光氢公司	100,552.56	1,055.80		
其他应收款	亿嘉环境	2,211.80	23.22		
其他应收款	甘肃亿恒	563,120.00	4,786.52	563,120.00	4,786.52
其他应收款	洁能枣庄	16,461,874.61	47,739.44	13,329,868.61	38,656.62

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	生态科技	454,676.00	564,927.80
应付账款	冀东水泥	479,777.97	
应付账款	亿嘉环境		8,988,043.61
应付账款	库布其沙漠酒店	530,842.00	
应付账款	库布其板下农业	109,420.00	
应付账款	德基碳金		520,000.00
应付账款	沙漠生物质	3,069.72	61,069.72
应付账款	沙漠宝科技	99,200.00	99,200.00
应付账款	生态大数据	2,951,763.00	1,268,963.00
应付账款	富水化工	3,248,309.80	5,012,062.51
应付账款	亿利制药	3,054,700.19	1,631,600.00
应付账款	亿利甘草	797,000.00	
应付账款	包头中药		17,000.00

应付账款	金威物业	32,000.00	
应付账款	金威物产		20,119.00
应付账款	亿利集团呼办		9,066.00
应付账款	亿兆华盛	1,899,903.47	2,102,460.47
应付账款	亿久商贸	159,840.00	159,840.00
应付账款	呼布奇商贸		500,276.00
应付账款	洁能枣庄	2,323,276.57	3,675,232.22
合同负债	亿京实业		1,159,093.43
合同负债	亿利市政甘肃分公司		65.81
合同负债	亿兆华盛	31,234.55	222,151.64
其他流动负债	亿京实业		150,682.15
其他流动负债	亿利市政甘肃分公司		5.92
其他流动负债	亿兆华盛	3,593.36	21,099.29
应付股利	上海华谊	68,000,000.00	68,000,000.00
其他应付款	绿洁生态		150,000.00
其他应付款	新锋煤业	249,522.00	249,522.00
其他应付款	中能亿利	1,400,000.00	8,685,100.19
其他应付款	亿利冀东水泥	2,860,000.00	2,860,000.00
其他应付款	亿利资源集团	9,113,976.75	6,168,058.48
其他应付款	亿利金融控股	500,000.00	
其他应付款	亿嘉环境	79,234.20	31,683,000.00
其他应付款	正泰新能源	11,030,147.93	11,030,147.93
其他应付款	亿商生态科技	1,000,000.00	
其他应付款	沙漠生态旅游	2,211.80	
其他应付款	金威物业	4,476.00	1,448.00
其他应付款	亿兆华盛	273,351.06	273,351.06
其他应付款	甘肃亿恒	57,779,945.23	60,367,675.45
其他应付款	金威建设	140,000.00	140,000.00
其他应付款	亿利药业	1,200,000.00	1,200,000.00

## 7、关联方承诺

不适用

## 8、其他

不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

不适用

### 2、同一控制下企业合并

不适用

### 3、反向购买

不适用

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资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	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	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权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的金额
兴化热电	2024年2月29日	157,440,000.00	60.00	股权转让	收到全部处置价款, 办理工商变更手续	21,588,738.99						

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

（1）洁能郑州于本期内完成注销。

#### 6、其他

不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
亿利煤炭	鄂尔多斯东胜区	10,000.00	鄂尔多斯市东胜区	煤炭运销	100.00		设立
亿兆物流	达拉特旗亿利工业园区	6,500.00	达拉特旗树林召镇	道路货物运输	76.92		设立
新疆亿兆物流	乌鲁木齐高新技术开发区	3,000.00	乌鲁木齐新市区	道路货物运输		76.92	设立
鄂尔多斯亿兆物流	独贵塔拉镇北工业园区	1,000.00	杭锦旗独贵塔拉镇	道路货物运输		76.92	设立
香港亿利	中国香港		香港	投资、贸易	100.00		设立
上海鼎贺新	上海自由贸易试验区	10,000.00	上海自由贸易试验区	投资、贸易	100.00		设立
洁能投资	北京市丰台区	5,000.00	北京市丰台区	投资管理	100.00		设立
亿恒农业	独贵塔拉镇北工业园区	1,500.00	杭锦旗独贵塔拉镇	化工		60.00	设立
亿利化学	达拉特旗亿利工业园区	113,900.00	达拉特旗树林召镇	化工	41.00		同一控制下企业合并取得
亿鼎生态	独贵塔拉镇北工业园区	141,924.60	杭锦旗独贵塔拉镇	化工	60.00		同一控制下企业合并取得
亿鼎盛源	独贵塔拉镇北工业园区	500.00	杭锦旗独贵塔拉镇	化工		60.00	同一控制下企业合并取得
鑫润公司	独贵塔拉镇北工业园区	66,501.00	杭锦旗独贵塔拉镇	化工	100.00		同一控制下企业合并取得
洁能科技	北京市顺义区	112,500.00	北京市顺义区	清洁热力	97.33		非同一控制企业合并取得
洁能广饶	广饶县滨海新区	3,000.00	广饶县	清洁热力		97.33	非同一控制企业合并取得
洁能利津	利津县滨海新区	3,000.00	东营港经济开发区	清洁热力		97.33	非同一控制企业合并取得
洁能宿迁	宿迁生态化工产业园区	13,000.00	宿迁市宿豫区	清洁热力		58.40	非同一控制企业合并取得
工业制粉	宿迁生态化工产业园区	5,000.00	宿迁市宿豫区	清洁热力		58.40	非同一控制企业合并取得
洁能莱芜	莱芜高新区	2,314.24	莱芜高新技术产业开发区	清洁热力		75.70	非同一控制企业合并取得
洁能江西	奉新县工业园区	8,035.60	奉新县	清洁热力		97.33	设立
洁能金乡	金乡县济宁食品工业开发区	2,000.00	金乡县	清洁热力		97.33	设立
洁能淄川	淄川市淄川新材料工业园区	2,000.00	淄川市	清洁热力		97.33	设立
洁能乐陵	乐陵是循环经济示范区	2,000.00	乐陵市	清洁热力		88.57	设立
洁能颍上	颍上经济开发区	14,000.00	颍上县	清洁热力		97.33	设立
洁能武威	武威工业园区	5,100.00	武威市	清洁热力		97.33	设立
洁能濉溪	濉溪县濉芜产业园区	2,000.00	濉溪县	清洁热力		97.33	设立
洁能晋州	晋州市经济开发区循环经济园区	4,800.00	晋州市	清洁热力		97.33	设立
洁能宣城	宣城市雷大精细化工产业园区	4,000.00	宣城市	清洁热力		68.13	设立



洁能东乡	抚州市东乡区域渊山岗工业园区	367.50	抚州市东乡区	清洁热力		58.40	设立
济宁盛唐	济宁市任城区唐口街道工业园区	5,000.00	济宁市任城区	清洁热力		49.64	非同一控制企业合并取得
兴化热电（注）	兴化市经济开发区	7,500.00	兴化市	清洁热力		58.40	非同一控制企业合并取得
天宁热电	长沙市宁乡经济开发区	9,900.00	长沙市宁乡经济开发区	清洁热力		49.64	非同一控制企业合并取得
郑州弘裕	新密市	9,400.00	新密市	清洁热力		49.64	非同一控制企业合并取得
洁能浦江	浙江省浦江县	3,000.00	浦江县	清洁热力		67.16	设立
宿迁新能源	宿迁生态化工产业园区	5,000.00	安定区南川经济开发区	发电输电供（配）电业务		58.40	设立
亿利定西	定西市安定区南川经济开发区	100.00	甘肃省定西市安定区	清洁热力		97.33	设立
洁能郑州（注）	新密市	90.00	新密市大隗镇纸坊村	发电输电供（配）电业务		97.33	设立
亿利达拉特旗	鄂尔多斯市达拉特旗	100.00	宿迁市宿豫区	发电输电供（配）电业务		97.33	设立
智慧能源	北京市海淀区	10,000.00	北京市海淀区	智慧能源	100.00		设立
亿绿兰德	北京市朝阳区	2,500.00	北京市朝阳区	投资	100.00		同一控制下企业合并取得
亿绿星辉	珠海市香洲区	5,000.00	珠海市香洲区	物联网技术开发与服务		100.00	设立
亿利租赁	天津东疆保税港区	17,000.90	天津自贸试验区	融资租赁	100.00		设立
亿利环保	北京市朝阳区	10,000.00	北京市朝阳区	环境治理	100.00		设立
亿利湖北	黄石市大冶市	3,000.00	黄石市	环境治理		51.00	设立
天津保理	天津空港经济区	50,000.00	天津自贸试验区	应收账款保理	100.00		同一控制下企业合并取得
库布其生态	杭锦旗独贵塔拉镇	66,556.90	杭锦旗独贵塔拉镇	光伏发电	70.00		同一控制下企业合并取得
迎宾廊道	张家口经济开发区	1,000.00	张家口经济开发区	光伏发电	60.00		同一控制下企业合并取得
亿星新能源	独贵塔拉镇北工业园区	30,000.00	杭锦旗独贵塔拉镇	新能源发电项目开发运营	100.00		设立
亿韬新能源	武威市凉州区	60,000.00	凉州区武威区工业园区	发电输电、供电业务		100.00	设立
古浪新亿恒	武威市古浪县	30,000.00	古浪县	发电输电、供电业务		100.00	设立
武威亿利	武威市凉州区	30,000.00	凉州区	发电输电、供电业务		100.00	设立
甘肃亿泰	武威市凉州区	3,000.00	凉州区	发电输电、供电业务		100.00	设立
亿利一道	高新技术开发区	5,000.00	鄂尔多斯高新技术开发区	光伏设备及元器件制造		59.00	设立
亿采储能	独贵塔拉镇北工业园区	3,000.00	杭锦旗独贵塔拉镇	储能生产销售、技术服务		55.00	设立
甘肃亿采	武威市凉州区	3,000.00	凉州工业园南区	储能生产销售、技术服务		70.00	设立
库布其氢肥	独贵塔拉镇北工业园区	2,000.00	杭锦旗独贵塔拉镇	肥料生产	50.00		设立

**在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：**

亿利化学所在达拉特亿利循环经济产业园区，是由本公司按照“投资集中、专业集成、资源节约、效益积聚”原则规划建设的，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，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。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

### (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	59.00	-120,893,418.85		929,332,978.43
库布其生态	30.00	7,020,972.33		341,926,664.50
洁能科技	2.67	703,281.89		1,291,436.30
亿鼎生态	40.00	-35,007,624.66		815,790,586.84

### (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 (万元)						期初余额 (万元)					
	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	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	54,658.28	355,326.77	409,985.05	198,515.90	53,955.09	252,470.99	68,327.68	365,033.74	433,361.42	199,943.99	55,424.55	255,368.54
库布其生态	140,475.33	95,170.43	235,645.76	22,761.09	98,907.13	121,668.21	133,581.19	98,713.34	232,294.53	21,422.74	99,309.82	120,732.56
洁能科技	342,766.67	283,349.45	626,116.12	103,375.98	52,616.28	155,992.26	343,060.63	321,421.51	664,482.14	139,917.44	46,379.12	186,296.56
亿鼎生态	66,826.05	262,881.39	329,707.44	125,456.59	303.20	125,759.79	70,392.83	265,271.89	335,664.73	123,054.19	317.63	123,371.82

子公司名称	本期发生额 (万元)				上期发生额 (万元)			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	116,547.13	-20,490.41	-20,490.41	6,747.87	189,499.93	-7,792.54	-7,792.54	22,528.56
库布其生态	10,063.88	2,340.32	2,340.32	-155.22	11,421.20	3,137.57	3,137.57	3,278.86
洁能科技	73,680.12	4,734.32	4,734.32	6,844.53	83,193.06	4,229.53	4,229.53	12,745.62
亿鼎生态	5.34	-8,751.91	-8,751.91	-1,731.60	110,514.89	2,599.99	2,599.99	31,181.35

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	41.00		权益法
国能亿利能源	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采发电	49.00		权益法
亿利财务公司	北京	北京	金融	11.00		权益法
西部新时代	北京	北京	投资及管理	35.00		权益法
库布其新能源	鄂尔多斯	鄂尔多斯	光伏发电	50.00		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
武威新腾格里	武威市凉州区	武威市凉州区	发电业务	50.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	亿利冀东水泥	国能亿利	亿利冀东水泥	国能亿利
流动资产	100,013,674.24	2,216,763,554.49	99,632,260.74	1,887,853,104.07
非流动资产	249,169,954.42	4,916,185,945.05	256,374,770.53	5,061,349,502.00
资产合计	349,183,628.66	7,132,949,499.54	356,007,031.27	6,949,202,606.07
流动负债	44,158,887.85	1,118,026,889.89	61,800,845.12	1,228,498,201.95
非流动负债	1,943,040.62	2,179,021,431.26	2,096,602.40	2,449,755,181.66
负债合计	46,101,928.47	3,297,048,321.15	63,897,447.52	3,678,253,383.61
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	303,081,700.19	3,835,901,178.39	292,109,583.75	3,270,949,222.46
按持股比例计算的净资产份额	124,263,497.07	1,879,591,577.38	119,764,929.34	1,602,765,119.00
调整事项	75,838,052.92	2,991,051,867.23	75,838,052.92	2,991,051,867.23
--商誉	75,838,052.92	2,991,051,867.23	75,838,052.92	2,991,051,867.23

--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	200,101,549.99	4,870,643,444.61	195,602,982.26	4,593,816,986.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	106,411,593.07	2,483,271,013.56	140,852,589.11	2,547,405,895.13
净利润	10,664,820.67	370,916,057.54	23,466,621.79	479,370,589.18
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	10,664,820.67	370,916,057.54	23,466,621.79	479,370,589.18
本年度收到的来自联营企业的股利			20,500,000.00	441,000,000.00

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	财务公司	西部新时代	财务公司	西部新时代
流动资产	633,269,871.64	457,798,017.57	637,076,990.42	2,798,877,523.34
非流动资产	12,031,461,571.69	764,760,854.17	13,491,550,442.68	770,504,782.26
资产合计	12,664,731,443.33	1,222,558,871.74	14,128,627,433.10	3,569,382,305.60
流动负债	7,676,122,565.54	12,968,067.92	9,128,270,217.49	2,384,040,090.28
非流动负债				
负债合计	7,676,122,565.54	12,968,067.92	9,128,270,217.49	2,384,040,090.28
少数股东权益				3,367,715.21
归属于母公司股东权益	4,988,608,877.79	1,209,590,803.82	5,000,357,215.61	1,185,342,215.32
按持股比例计算的净资产份额	548,746,976.55	423,356,781.34	550,039,293.71	414,869,775.36
调整事项		8,588,083.59		8,588,083.59
--商誉		8,588,083.59		8,588,083.59
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	548,746,976.55	431,944,864.93	550,039,293.71	423,457,858.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,181,388.77		2,736,188.60	
净利润	-11,748,337.85	24,248,588.50	-21,880,667.10	-2,389,806.03
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-11,748,337.85	24,248,588.50	-21,880,667.10	-2,389,806.03
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	库布其新能源	光氢新能源	库布其新能源	光氢新能源
流动资产	571,584,137.21	909,649,945.40	514,832,276.09	385,691,518.89
非流动资产	1,364,191,269.05	8,003,344,462.79	1,406,075,955.84	6,468,033,992.90
资产合计	1,935,775,406.26	8,912,994,408.19	1,920,908,231.93	6,853,725,511.79

流动负债	521,274,654.38	793,324,837.25	477,252,397.58	802,327,036.38
非流动负债	785,153,846.10	5,728,396,979.36	837,846,153.80	4,440,134,143.42
负债合计	1,306,428,500.48	6,521,721,816.61	1,315,098,551.38	5,242,461,179.80
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	629,346,905.78	2,391,272,591.58	605,809,680.55	1,611,264,331.99
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项		-192,880,000.00	-	-
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他		-192,880,000.00		
对联营企业权益投资的账面价值	314,673,452.92	966,887,206.92	302,904,840.28	781,463,201.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	92,364,768.54	307,637,013.71	105,445,578.98	
终止经营的净利润				
其他综合收益	23,300,136.29	305,848,016.39	29,011,910.45	
综合收益总额	23,300,136.29	305,848,016.39	29,011,910.45	

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
		武威腾格里		武威腾格里
流动资产		103,972.69		103,972.69
非流动资产		799,996,027.31		772,812,880.86
资产合计		800,100,000.00		772,916,853.55
流动负债				
非流动负债		100,000.00		100,000.00
负债合计		100,000.00		100,000.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益		800,000,000.00		772,816,853.55
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项		-		-
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值		686,408,426.78		686,408,426.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	29,324,859.74	29,361,954.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-37,094.80	-82,475.28
--其他综合收益		
--综合收益总额	-37,094.80	-82,475.28
联营企业:		
投资账面价值合计	726,852,993.89	723,820,101.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-194,363.11	-10,925,178.36
--其他综合收益		
--综合收益总额	-194,363.11	-10,925,178.36

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

不适用

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

#### 4、重要的共同经营

不适用

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

不适用

#### 6、其他

不适用

#### 十、政府补助

##### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

不适用

## 2、涉及政府补助负债项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	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	12,379,942.80			345,750.00		12,034,192.80	与资产相关
济宁盛唐—扶持资金	1,837,917.70			33,528.60		1,804,389.10	与资产相关
郑州弘裕—生态文明建设专项资金	11,893,500.00			405,000.00		11,488,500.00	与资产相关
洁能江西—扶助企业发展款	1,771,220.00			60,382.50		1,710,837.50	与资产相关
洁能江西—超低排放技改	2,089,999.96			55,000.02		2,034,999.94	与资产相关
洁能莱芜—土地补偿款	1,722,000.00			21,000.00		1,701,000.00	与资产相关
洁能莱芜-锅炉补贴	2,975,000.09			87,499.98		2,887,500.11	与资产相关
洁能金乡—土地补偿款	1,277,232.49			14,805.36		1,262,427.13	与资产相关
洁能晋州—管网补贴	192,948.47					192,948.47	与资产相关
兴化热电—大气环保资金	448,000.10			4,666.66	443,333.44	-	与资产相关
兴化热电—管网补贴	258,878.27			2,203.22	256,675.05	-	与资产相关
天宁热电—政府装备补贴	220,973.21			9,940.02		211,033.19	与资产相关
天宁热电—智能技改补贴	693,657.72			18,663.42		674,994.30	与资产相关
洁能颍上—设备补助	159,149.96			5,305.02		153,844.94	与资产相关
亿利化学—重点产业发展专项资金	3,904,000.04			121,999.98		3,782,000.06	与资产相关
亿利化学—科技重大专项基金	12,330,000.00			-		12,330,000.00	与资产相关
亿利化学—棒碱产新产品研究项目	499,500.00			27,000.00		472,500.00	与资产相关
亿利化学—烧碱氯化氢合成余热利用项目	1,240,000.00			-		1,240,000.00	与资产相关
亿利化学—20万吨片碱技改项目	4,666,666.64			166,666.68		4,499,999.96	与资产相关
亿鼎生态—超净排放项目	3,176,333.20			144,333.36		3,031,999.84	与资产相关
达拉特分—节能环保款	666,666.48			400,000.02		266,666.46	与资产相关
达拉特分—电石渣煅烧氧化钙项目补贴款	1,619,735.76			182,377.38		1,437,358.38	与资产相关
达拉特分—除尘灰回收利用项目补贴款	778,000.00			312,000.00		466,000.00	与资产相关
达拉特分—出炉机器人项目	425,500.00			111,000.00		314,500.00	与资产相关
亿利一道—设备补贴		5,000,000.00		166,666.68		4,833,333.32	与资产相关
合计	67,226,822.89	5,000,000.00	-	2,695,788.90	700,008.49	68,831,025.50	

### 3、计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	2,695,788.90	2,573,922.05
与收益相关	23,196,308.16	21,772,846.68
合计	25,892,097.06	24,346,768.73

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

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。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 91.57% (2023 年末：89.82%)；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 77.21% (2023 年末：78.50%)。

### (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	728,457.47	736,394.15
其中：短期借款	105,495.18	109,810.37
一年内到期的非流动负债	191,187.12	148,757.38
长期借款	247,319.14	253,854.87
应付债券	7,465.58	20,042.59
租赁负债	13,816.53	15745.81237
长期应付款	163,173.92	188,183.13
合 计	<b>728,457.47</b>	<b>736,394.15</b>
浮动利率金融工具		
金融资产	404,504.75	432,870.32
其中：货币资金	404,504.75	432,870.32
合 计	<b>404,504.75</b>	<b>432,870.32</b>

### 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的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2024年6月30日，本公司的资产负债率为38.41%（2023年12月31日：38.86%）。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

不适用

(3) 继续涉入的转移金融资产

不适用

十二、公允价值的披露

1、价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>	1,804,111.27		2,301,041.95	4,105,153.22
(一) 交易性金融资产	1,804,111.27			1,804,111.27
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,804,111.27			1,804,111.27
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,804,111.27			1,804,111.27
(3) 衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			2,301,041.95	2,301,041.95
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	1,804,111.27		2,301,041.95	4,105,153.22
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				

非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用

本集团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。

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

不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、短期借款、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、长期应付款和其他非流动负债等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

### 十四、股份支付

#### 1、各项权益工具

不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

不适用

#### 4、本期股份支付费用

不适用

#### 5、股份支付的修改、终止情况

不适用

#### 6、其他

不适用

### 十五、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

不适用

#### 2、或有事项

##### (1)、资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

##### (2)、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

不适用

### 3、其他

不适用

## 十六、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

不适用

### 2、利润分配情况

不适用

### 3、销售退回

不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

不适用

## 十七、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

不适用

#### (2) 未来适用法

不适用

### 2、重要债务重组

不适用

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

不适用

#### (2) 其他资产置换

不适用

### 4、年金计划

不适用

### 5、终止经营

不适用

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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。

**(2) 报告分部的财务信息**

不适用

**(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

不适用

**(4) 其他说明**

不适用

**7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

**(1) 控股股东股票质押**

截至 2024 年 8 月 30 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%。

**(2) 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、鑫润公司、亿恒农业等分、子公司尚未复工复产。

**(3) 逾期借款进展**

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团存在逾期借款 85,743.30 万元，其中：中国银行（神华神东电力委托贷款）39,536.11 万元，中国工商银行 18,690.00 万元，中国银行 12,183.47 万元，光大银行 15,333.72 万元，本公司与上述债权人正在协商贷款展期相关事宜。

**8、其他**

不适用

**十八、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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	170,664,003.95	258,958,017.37
1 年以内小计	170,664,003.95	258,958,017.37
1 至 2 年	98,155,002.57	3,287,926.43
2 至 3 年	-	

3年以上	750,000.00	750,000.00
3至4年		
4至5年		
5年以上		
合计	269,569,006.52	262,995,943.80

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	269,569,006.52	100.00	12,848,247.32	4.77	256,720,759.20
其中:					
账龄组合	269,569,006.52	100.00	12,848,247.32	4.77	256,720,759.20
合计	269,569,006.52	/	12,848,247.32	/	256,720,759.20

续

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	262,995,943.80	100.00	3,814,291.49	1.45	259,181,652.31
其中:					
账龄组合	262,995,943.80	100.00	3,814,291.49	1.13	259,181,652.31
合计	262,995,943.80	/	3,814,291.49	/	259,181,652.31

按单项计提坏账准备:

不适用

按组合计提坏账准备:

适用

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	170,664,003.95	1,791,972.05	1.05
1-2年	98,155,002.57	10,306,275.27	10.50
2-3年			
3年以上	750,000.00	750,000.00	100.00
合计	269,569,006.52	12,848,247.32	4.77

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	3,814,291.49			3,814,291.49
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,033,955.83			9,033,955.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	12,848,247.32			12,848,247.32

### (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	3,814,291.49	9,033,955.83				12,848,247.32
合计	3,814,291.49	9,033,955.83				12,848,247.32

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

其中重要的应收账款核销情况

不适用

应收账款核销说明：

不适用

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
****能源有限公司	255,738,392.20		255,738,392.20	94.87	11,611,488.97
****有限公司	7,679,330.75		7,679,330.75	2.85	80,632.97
****有限公司	2,268,950.00		2,268,950.00	0.84	238,239.75
****有限责任公司	1,580,543.68		1,580,543.68	0.59	151,591.82
****建材有限公司	924,037.64		924,037.64	0.34	9,702.40
合计	268,191,254.27		268,191,254.27	99.49	12,091,655.91

## 2、其他应收款

### 项目列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



应收利息		
应收股利	6,300,000.00	6,300,000.00
其他应收款	2,614,304,371.58	2,560,053,467.18
合计	2,620,604,371.58	2,566,353,467.18

#### 应收利息

##### (1) 应收利息分类

不适用

##### (2) 重要逾期利息

不适用

##### (3) 按坏账计提方法分类披露

不适用

按单项计提坏账准备:

不适用

按单项计提坏账准备的说明:

不适用

按组合计提坏账准备:

不适用

##### (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

不适用

##### (5) 坏账准备的情况

不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

不适用

其他说明:

##### (6) 本期实际核销的应收利息情况

不适用

其中重要的应收利息核销情况

不适用

核销说明:

不适用

其他说明:

不适用

## 应收股利

### (1) 应收股利

不适用

### (2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

不适用

### (3) 按坏账计提方法分类披露

不适用

按单项计提坏账准备：

不适用

按单项计提坏账准备的说明：

不适用

按组合计提坏账准备：

不适用

### (4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

不适用

### (5) 坏账准备的情况

不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

不适用

其他说明：

### (6) 本期实际核销的应收股利情况

不适用

其中重要的应收股利核销情况

不适用

核销说明：

不适用

其他说明：

不适用

## 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	1,059,912,336.88	1,304,336,609.55
1 年以内小计	1,059,912,336.88	1,304,336,609.55
1 至 2 年	1,640,553,896.51	1,314,165,497.85
2 至 3 年		
3 年以上	94,113,400.00	94,113,400.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	2,794,579,633.39	2,712,615,507.40

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收股权转让价款	92,113,400.00	92,113,400.00
应收往来款项	2,702,405,233.39	2,620,344,141.94
员工备用金	61,000.00	157,965.46
合计	2,794,579,633.39	2,712,615,507.40

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	152,562,040.22			152,562,040.22
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	27,714,264.72			27,714,264.72
本期转回	1,043.13			1,043.13
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	180,275,261.81			180,275,261.81

### (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	152,562,040.22	27,714,264.72	1043.13			180,275,261.81
合计	152,562,040.22	27,714,264.72	1,043.13			180,275,261.81

中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

不适用

其他说明

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

不适用

其他应收款核销说明：

不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备
					期末余额
***有限公司	1,623,822,128.39	58.11	往来款项	1年以内, 1-2年	141,404,201.58
***有限公司	332,807,784.41	11.91	往来款项	1年以内	2,828,866.17
***有限公司	221,078,122.04	7.91	往来款项	1年以内	1,879,164.04
***有限公司	219,119,227.00	7.84	往来款项	1年以内	1,862,513.43
***有限公司	145,000,000.00	5.19	往来款项	1年以内	1,232,500.00
合计	2,541,827,261.84	90.96	/		149,207,245.22

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

不适用

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	8,827,939,052.75		8,827,939,052.75
对联营、合营企业投资	8,333,580,744.69		8,333,580,744.69	7,867,583,048.96		7,867,583,048.96
合计	17,161,519,797.44		17,161,519,797.44	16,695,522,101.71		16,695,522,101.71

(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		
洁能科技	4,020,000,000.00			4,020,000,000.00		
亿利国贸	100,000,000.00			100,000,000.00		
亿利煤炭	100,000,000.00			100,000,000.00		
亿兆物流	66,028,733.51			66,028,733.51		
洁能投资	50,000,000.00			50,000,000.00		
库布其能源	485,171,812.15			485,171,812.15		
亿利租赁	170,009,000.00			170,009,000.00		
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		
新杭能源	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		
天津保理	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		
合计	8,827,939,052.75	-	-	8,827,939,052.75		

(2) 对合营企业和联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
沙克斯汉煤矿	29,361,954.54			-37,094.80						29,324,859.74	
小计	29,361,954.54			-37,094.80						29,324,859.74	
二、联营企业											
国能亿利	4,593,816,986.21			181,748,868.19		95,077,590.21				4,870,643,444.61	
财务公司	550,039,293.71			-1,292,317.16						548,746,976.55	
西部新时代	424,606,239.57			8,487,005.98						433,093,245.55	
亿利冀东水泥	195,602,982.25			4,372,576.47		125,991.27				200,101,549.99	
甘肃光热	98,587,230.67									98,587,230.67	
新锋煤业	2,592,423.75			-267.18						2,592,156.57	
润达能源	7,946,663.40			-8,223.19		19,691.00				7,958,131.21	
库布其新能源	302,904,840.30			11,650,068.15		118,544.47				314,673,452.92	
广亿新能源	65,348,898.87	3,000,000.00		2,989,746.37		207,564.50				71,546,209.74	
光氢新能源	805,473,201.02	13,000,000.00		148,336,287.95		77,717.95				966,887,206.92	
武威新腾格里	686,408,426.78									686,408,426.78	
亿兆华盛	76,385,561.32			-996,133.38						75,389,427.94	
氢田时代	28,508,346.57			-879,921.07						27,628,425.50	
小计	7,838,221,094.42	16,000,000.00		354,407,691.13		95,627,099.40				8,304,255,884.95	
合计	7,867,583,048.96	16,000,000.00		354,370,596.33		95,627,099.40				8,333,580,744.69	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	705,732,475.33	769,728,272.93	1,664,287,151.89	1,551,977,763.44
其他业务	11,123,070.32		20,626,222.28	
合计	716,855,545.65	769,728,272.93	1,684,913,374.17	1,551,977,763.44

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类 商品类型	本公司		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电石	714,321,844.63	711,517,376.69	714,321,844.63	711,517,376.69
清洁热力及发电	2,533,701.02	58,210,896.24	2,533,701.02	58,210,896.24
合计	716,855,545.65	769,728,272.93	716,855,545.65	769,728,272.93
按经营地区分类				
国内	716,855,545.65	769,728,272.93	716,855,545.65	769,728,272.93
合计	716,855,545.65	769,728,272.93	716,855,545.65	769,728,272.93
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类				
在某一时点确认	716,855,545.65	769,728,272.93	716,855,545.65	769,728,272.93
在某一时段内确认				
合计	716,855,545.65	769,728,272.93	716,855,545.65	769,728,272.93
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
对内销售	716,855,545.65	769,728,272.93	716,855,545.65	769,728,272.93
对外销售				
合计	716,855,545.65	769,728,272.93	716,855,545.65	769,728,272.93
合计	716,855,545.65	769,728,272.93	716,855,545.65	769,728,272.93

##### (3) 履约义务的说明

不适用

##### (4) 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为114,658,658.91元，其中：114,658,658.91元预计将于2024年度确认收入。

##### (5) 重大合同变更或重大交易价格调整

不适用

#### 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
权益法核算的长期股权投资收益	354,370,596.33	270,810,074.03
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		

处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行承兑汇票贴现	-2,779,728.65	-2,506,334.01
合计	351,590,867.68	350,303,740.02

## 6、其他

### 附件 I 会计信息调整及差异情况

#### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	21,580,584.64
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,639,992.92
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
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	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	793,808.96
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	



采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,925,334.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	20,089,051.72
减：所得税影响数	627,422.40
少数股东权益影响额（税后）	-2,745,260.14
<b>非经常性损益净额</b>	22,206,889.46

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 附件II 融资情况

##### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

###### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

###### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

##### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

##### 三、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
163399	20 亿利 01	公司债券	500,000,000.00	7%	2020-04-10	2025-04-10	否
163692	20 亿利 02	公司债券	500,000,000.00	7%	2020-07-07	2025-07-07	否
合计	-	-	1,000,000,000.00	-	-	-	-

公司债券增减变动情况详见附注六、30（2）

##### 债券违约情况

适用 不适用

##### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

##### 四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用