

亿利洁能股份有限公司
二〇二〇年度
审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

审计报告	1-5
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-126

审计报告

致同审字（2021）第 110A010696 号

亿利洁能股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了亿利洁能股份有限公司（以下简称 亿利洁能公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了亿利洁能公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于亿利洁能公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）货币资金的存在性

相关信息披露详见财务报表附注五之 1 和附注十之 5（6）。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，亿利洁能公司货币资金余额 840,021.53 万元，占资产总额的比例为 23.06%，其中存放亿利集团财务有限公司（“亿利财务公司”）397,119.65

万元。由于货币资金余额重大且银行账户数量较多，其准确性及完整性对财务报表产生重大影响，我们将货币资金的存在作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对货币资金的存在实施的主要审计程序包括：

（1）了解和测试与货币资金收支、管理相关内部控制的设计和执行，评价内部控制的有效性；

（2）获取了《已开立银行结算账户清单》，并与亿利洁能公司账面银行账户信息进行核对，检查银行账户的完整性；

（3）对亿利洁能公司所有银行（含亿利财务公司）账户函证并取得回函，函证内容包括银行存款余额、账户受限情况等，其中重要账户追加实施现场访谈；

（4）获取企业信用报告并通过函证，核实货币资金是否存在抵押、质押或冻结等情况；

（5）访谈亿利洁能公司管理层，了解公司持有较大金额货币资金的意图以及未来资金使用计划，结合银行函证回函，确认是否存在“资金池”业务等方式形成控股股东及其关联方的资金占用；

（6）延伸检查亿利财务公司的吸收存款等账目，检查其账列亿利洁能公司合并范围内公司存款与亿利洁能公司汇总存款金额是否相符；获取亿利财务公司经审计的年度财务报表，将亿利洁能公司存放亿利财务公司款项总额、从亿利财务公司借款总额与亿利财务公司财务报表相关数据比较，分析亿利洁能公司对亿利财务公司的资金贡献率及亿利财务公司对亿利洁能公司的资金支持率，并结合有息负债规模进一步分析存放亿利财务公司大额款项的合理性；

（7）就亿利洁能公司货币资金情况与治理层沟通；

（8）检查货币资金是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

（二）应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三之 10、附注五之 4、附注五之 50、附注十五之 1。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日，亿利洁能公司应收账款账面余额 158,499.74 万元，坏账准备余额 8,744.88 万元。亿利洁能公司管理层基于单项和组合评估应收账款的预期信用损失，考虑了有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。除单项计提坏账准备的应收款项外，管理层根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期损失率为基础，评估应收账款的预期信用损失。预期信用损失需要管理层的判断和估计，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提实施的主要审计程序包括：

（1）了解和测试与应收账款坏账准备计提相关内部控制的设计和执行，评价内部控制的有效性；

（2）结合行业特点及信用风险特征，评价管理层制定的相关会计政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对于单项计提坏账准备的应收账款，复核管理层评估信用风险以及预期信用损失金额的依据，包括管理层结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对信用风险作出的评估；

（4）对于按照账龄组合计提坏账准备的应收账款，检查账龄、逾期、信用记录等关键信息，评价预期信用损失率的合理性；

（5）获取应收账款预期信用损失计算表，复核与预期信用损失相关的假设及前瞻性调整因素，重新计算预期信用损失金额是否准确。

四、其他信息

亿利洁能公司管理层对其他信息负责。其他信息包括亿利洁能公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

亿利洁能公司管理层（以下简称 管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估亿利洁能公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算亿利洁能公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亿利洁能公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亿利洁能公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计

准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亿利洁能公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就亿利洁能公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人)

中国注册会计师

二〇二一年四月十六日

中国注册会计师
童登书
110000150153

中国注册会计师
王振军
140200110001

合并及公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：亿利洁能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动资产：					
货币资金	五、1	8,400,215,288.16	2,174,052,400.04	10,298,905,448.89	3,640,802,013.48
交易性金融资产	五、2	102,201,939.32		95,970,127.39	
应收票据	五、3	18,879,255.19			
应收账款	五、4	1,497,548,557.07	2,842,889.49	1,191,684,258.87	341,647,818.59
应收款项融资	五、5	10,540,751.15		65,112,929.34	500,000.00
预付款项	五、6	404,358,806.27	277,407.61	555,262,619.34	88,849,619.51
其他应收款	五、7	360,407,687.23	2,488,133,837.58	437,461,759.77	2,182,427,665.82
其中：应收利息				2,163,860.35	
应收股利				58,746,400.00	58,746,400.00
存货	五、8	316,931,263.88	33,799,097.09	441,080,300.63	72,650,922.93
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	550,866,325.15	275,027,074.13	686,734,961.59	318,599,886.41
流动资产合计		11,661,949,873.42	4,974,132,705.94	13,772,212,405.82	6,645,477,926.74
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、10	5,635,081,314.57	14,188,777,205.79	5,405,676,599.35	13,104,018,011.08
其他权益工具投资	五、11			400,000.00	400,000.00
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、12	16,531,008,407.85	2,842,359,277.35	14,959,734,861.01	1,373,917,453.59
在建工程	五、13	419,852,274.98	21,750,495.25	798,619,033.03	20,141,156.25
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	五、14	1,100,796,570.87	79,555,004.89	1,049,187,527.98	52,776,635.02
开发支出	五、15	2,460,692.78		5,686,245.18	
商誉	五、16	96,927,397.86		96,927,397.86	
长期待摊费用	五、17	85,032,972.39	165,000.06	98,364,997.10	385,000.02
递延所得税资产	五、18	72,355,364.38	13,180,196.07	42,434,436.56	5,998,127.93
其他非流动资产	五、19	816,316,952.78	419,893,234.28	778,779,874.01	425,241,234.28
非流动资产合计		24,759,831,948.46	17,565,680,413.69	23,235,810,972.08	14,982,877,618.17
资产总计		36,421,781,821.88	22,539,813,119.63	37,008,023,377.90	21,628,355,544.91

合并及公司资产负债表（续）

2020年12月31日

项 目	附注	2020年12月31日		2019年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款	五、20	5,017,138,753.88	2,683,862,072.94	3,961,765,531.49	2,286,000,000.00
交易性金融负债					
应付票据	五、21	952,850,000.00	80,000,000.00	1,954,617,856.62	230,000,000.00
应付账款	五、22	2,203,607,863.55	862,875,574.04	2,399,110,305.23	838,122,816.18
预收款项	五、23			451,151,429.44	251,377,648.92
合同负债	五、24	558,696,205.07	800,717,910.17		
应付职工薪酬	五、25	151,702,784.67	54,651,332.67	94,781,345.75	31,054,732.55
应交税费	五、26	138,284,974.43	65,597,263.60	74,640,390.11	10,001,929.76
其他应付款	五、27	768,547,506.15	1,046,521,645.50	710,051,400.88	1,141,461,786.96
其中：应付利息				106,670,487.52	101,028,279.11
应付股利		50,575,321.14		50,575,321.14	
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	2,196,509,905.69	719,107,939.83	3,707,803,065.52	1,479,040,547.73
其他流动负债	五、29	59,425,158.45	104,093,328.31		
流动负债合计		12,046,763,151.89	6,417,427,067.06	13,353,921,325.04	6,267,059,462.10
非流动负债：					
长期借款	五、30	1,938,314,478.76		1,706,382,186.74	
应付债券	五、31	991,024,346.31	991,024,346.31	622,776,235.45	622,776,235.45
长期应付款	五、32	2,097,168,098.79	134,283,308.18	1,671,968,410.89	110,980,163.26
预计负债					
递延收益	五、33	76,326,673.01	11,910,499.97	79,461,613.84	14,079,000.01
递延所得税负债	五、18	126,883,119.25		129,854,191.78	
其他非流动负债	五、34	60,000,000.00			
非流动负债合计		5,289,716,716.12	1,137,218,154.46	4,210,442,638.70	747,835,398.72
负债合计		17,336,479,868.01	7,554,645,221.52	17,564,363,963.74	7,014,894,860.82
股本	五、35	2,738,940,149.00	2,738,940,149.00	2,738,940,149.00	2,738,940,149.00
资本公积	五、36	9,420,814,360.85	9,951,305,522.95	10,106,591,410.99	9,840,039,714.19
减：库存股					
其他综合收益	五、37	2,065,948.41		3,793,118.03	
专项储备	五、38	8,187,919.40		8,241,596.21	
盈余公积	五、39	400,069,651.70	400,069,651.70	346,636,109.68	346,636,109.68
未分配利润	五、40	3,083,135,030.68	1,894,852,574.46	2,892,081,673.76	1,687,844,711.22
归属于母公司股东权益合计		15,653,213,060.04	14,985,167,898.11	16,096,284,057.67	14,613,460,684.09
少数股东权益		3,432,088,893.83		3,347,375,356.49	
股东权益合计		19,085,301,953.87	14,985,167,898.11	19,443,659,414.16	14,613,460,684.09
负债和股东权益总计		36,421,781,821.88	22,539,813,119.63	37,008,023,377.90	21,628,355,544.91

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司利润表

2020年度

编制单位：亿利洁能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入	五、41	12,915,201,031.88	3,238,260,089.00	12,696,461,861.70	3,483,383,294.74
减：营业成本	五、41	11,270,528,020.57	2,677,104,219.70	10,312,920,625.30	2,972,847,807.07
税金及附加	五、42	106,207,378.62	30,961,471.79	130,688,388.69	24,896,312.43
销售费用	五、43	28,549,017.80	245,189.00	455,437,473.53	31,980,729.25
管理费用	五、44	285,167,255.35	69,596,095.82	339,159,167.30	86,199,211.86
研发费用	五、45	214,446,784.87	46,489,575.07	136,967,482.83	16,289,141.18
财务费用	五、46	713,410,741.31	305,337,999.26	629,110,884.07	233,215,276.49
其中：利息费用		819,000,446.48	340,388,561.47	773,111,873.90	274,195,557.10
利息收入		110,660,522.59	35,985,644.24	162,374,104.74	44,191,271.03
加：其他收益	五、47	27,937,135.95	4,280,956.67	24,119,721.99	2,343,267.20
投资收益(损失以“-”号填列)	五、48	395,881,572.30	443,719,356.96	1,021,653,755.27	777,549,227.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		395,080,118.89	396,126,621.38	339,722,179.28	339,722,179.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、49	9,669,709.71		13,728,048.52	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、50	9,093,905.00	-3,277,098.07	-56,748,529.02	-3,891,417.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、51	-4,000,303.66		-282,719,551.93	-274,341,286.53
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、52	1,023,249.10		102,680.47	258,685.93
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		736,497,101.76	553,248,753.92	1,412,313,965.28	619,873,293.06
加：营业外收入	五、53	2,928,297.36	190,027.69	7,792,050.49	301,384.29
减：营业外支出	五、54	5,207,051.84	2,295,337.74	5,397,648.26	636,387.79
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		734,218,347.28	551,143,443.87	1,414,708,367.51	619,538,289.56
减：所得税费用	五、55	82,566,667.95	16,808,023.71	156,400,471.55	-583,712.67
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		651,651,679.33	534,335,420.16	1,258,307,895.96	620,122,002.23
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		651,651,679.33	534,335,420.16	903,924,794.18	620,122,002.23
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)				354,383,101.78	
(二) 按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		518,380,913.84		1,011,106,133.05	
少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		133,270,765.49		247,201,762.91	
五、其他综合收益的税后净额		-1,731,381.14		-93,655.96	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,727,169.62		-83,512.45	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,727,169.62		-83,512.45	
外币财务报表折算差额		-1,727,169.62		-83,512.45	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-4,211.52		-10,143.51	
六、综合收益总额		649,920,298.19	534,335,420.16	1,258,214,240.00	620,122,002.23
归属于母公司股东的综合收益总额		516,653,744.22		1,011,022,620.60	
归属于少数股东的综合收益总额		133,266,553.97		247,191,619.40	
七、每股收益					
(一) 基本每股收益		0.19		0.37	
(二) 稀释每股收益					

同一控制下企业合并，被合并方在合并前实现的净利润为：122,859,652.30元，上期实现的净利润为：156,276,191.61元。

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并及公司现金流量表

2020年度

编制单位：亿利洁能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		12,160,947,292.12	2,154,461,061.37	12,189,296,627.79	2,406,486,648.51
收到的税费返还				4,024,226.24	
收到其他与经营活动有关的现金	五、56	965,454,576.31	2,856,773,929.84	1,328,530,981.35	1,072,385,330.92
经营活动现金流入小计		13,126,401,868.43	5,011,234,991.21	13,521,851,835.38	3,478,871,979.43
购买商品、接受劳务支付的现金		9,946,604,328.67	766,509,192.15	9,974,127,204.11	1,542,417,757.36
支付给职工以及为职工支付的现金		419,114,168.05	104,194,767.09	515,210,319.40	147,002,920.12
支付的各项税费		374,400,062.50	80,729,057.45	590,399,821.93	107,873,008.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、56	611,687,987.04	897,032,033.22	1,285,100,775.84	2,979,737,187.58
经营活动现金流出小计		11,351,806,546.26	1,848,465,049.91	12,364,838,121.28	4,777,030,873.44
经营活动产生的现金流量净额		1,774,595,322.17	3,162,769,941.30	1,157,013,714.10	-1,298,158,894.01
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		12,720,101.31	400,000.00	55,903,761.14	1,568,600,000.00
取得投资收益收到的现金		173,825,782.05	222,651,332.05	64,524,177.40	66,302,830.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,036,100.21		253,936,095.15	237,336,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		3,263,868.84		1,544,621,308.37	
收到其他与投资活动有关的现金	五、56	9,846,079.80		370,477,555.55	10,477,555.55
投资活动现金流入小计		207,691,932.21	223,051,332.05	2,289,462,897.61	1,882,716,885.55
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,886,893,448.80	1,472,633,444.95	1,514,939,294.33	30,749,901.33
投资支付的现金		60,000,000.00	865,907,655.54	140,800,000.00	146,507,561.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		749,251,384.14		49,534,691.31	
支付其他与投资活动有关的现金	五、56	1,944,450.00		25,726,009.79	
投资活动现金流出小计		2,698,089,282.94	2,338,541,100.49	1,730,999,995.43	177,257,463.19
投资活动产生的现金流量净额		-2,490,397,350.73	-2,115,489,768.44	558,462,902.18	1,705,459,422.36
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,770,000.00		243,330,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,770,000.00		243,330,000.00	
取得借款收到的现金		5,560,704,715.81	3,051,400,000.00	4,586,160,144.36	1,971,416,796.11
收到其他与筹资活动有关的现金	五、56	3,156,182,900.16	569,262,583.31	1,238,008,791.64	585,640,277.65
筹资活动现金流入小计		8,719,657,615.97	3,620,662,583.31	6,067,498,936.00	2,557,057,073.76
偿还债务支付的现金		5,029,988,339.54	2,889,519,000.00	3,559,469,079.54	1,732,999,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		977,801,725.81	618,674,442.51	692,363,715.92	465,024,622.33
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、56	3,314,413,113.99	2,499,498,927.10	2,325,970,687.72	1,216,606,593.22
筹资活动现金流出小计		9,322,203,179.34	6,007,692,369.61	6,577,803,483.18	3,414,630,215.55
筹资活动产生的现金流量净额		-602,545,563.37	-2,387,029,786.30	-510,304,547.18	-857,573,141.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-231,779.60		66,473.13	
五、现金及现金等价物净增加额		-1,318,579,371.53	-1,339,749,613.44	1,205,238,542.23	-450,272,613.44
加：期初现金及现金等价物余额		9,053,927,433.18	3,508,802,013.48	7,848,688,890.95	3,959,074,626.92
六、期末现金及现金等价物余额		7,735,348,061.65	2,169,052,400.04	9,053,927,433.18	3,508,802,013.48

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2020年度

编制单位：亿利洁能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	归属于母公司股东权益							少数股东 权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	2,738,940,149.00	9,606,109,410.99		3,793,118.03	8,241,596.21	346,636,109.68	2,669,023,439.62	2,998,474,359.54
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并		500,482,000.00					223,058,234.14	348,900,996.95
其他								
二、本年年初余额	2,738,940,149.00	10,106,591,410.99		3,793,118.03	8,241,596.21	346,636,109.68	2,892,081,673.76	3,347,375,356.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-685,777,050.14		-1,727,169.62	-53,676.81	53,433,542.02	191,053,356.92	84,713,537.34
（一）综合收益总额				-1,727,169.62			518,380,913.84	133,266,553.97
（二）股东投入和减少资本		-718,974,023.34					22,274,132.96	22,274,132.96
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		-718,974,023.34						
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						53,433,542.02	-327,327,556.92	-70,800,000.00
2. 对股东的分配						53,433,542.02	-53,433,542.02	
3. 其他							-273,894,014.90	-70,800,000.00
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他					-53,676.81			-27,149.59
（五）专项储备					39,988,475.63			15,145,814.54
1. 本期提取								
2. 本期使用					-40,042,152.44			-15,172,964.13
（六）其他		33,196,973.20						
四、本年年末余额	2,738,940,149.00	9,420,814,360.85		2,065,948.41	8,187,919.40	400,069,651.70	3,083,135,030.68	3,432,088,893.83
								19,085,301,953.87

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2020年度

编制单位：亿利洁能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	2,738,940,149.00	9,657,352,457.71		3,876,630.48	49,741,901.97	284,623,909.46	2,063,881,017.03	2,683,895,098.19
加：会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并		442,900,000.00					111,916,645.87	265,129,543.61
其他								819,946,189.48
二、本年年年初余额	2,738,940,149.00	10,100,252,457.71		3,876,630.48	49,741,901.97	284,623,909.46	2,175,797,662.90	2,949,024,641.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6,338,953.28		-83,512.45	-41,500,305.76	62,012,200.22	716,284,010.86	398,350,714.69
（一）综合收益总额				-83,512.45			1,011,106,133.05	247,191,619.40
（二）股东投入和减少资本		75,235,996.43						1,258,214,240.00
1. 股东投入的普通股		57,582,000.00						114,232,700.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								114,232,700.00
3. 其他		17,653,996.43						
（三）利润分配						62,012,200.22	-294,822,122.19	17,653,996.43
1. 提取盈余公积						62,012,200.22	-62,012,200.22	-23,668,702.84
2. 对股东的分配								-23,668,702.84
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备					-41,500,305.76			22,229.47
1. 本期提取					47,557,525.74			18,520,407.22
2. 本期使用					-89,057,831.50			-18,498,177.75
（六）其他		-68,897,043.15		3,793,118.03	8,241,596.21	346,636,109.68	2,892,081,673.76	60,572,868.66
四、本年年末余额	2,738,940,149.00	10,106,591,410.99						3,347,375,356.49
								19,443,659,414.16

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表
2020年度

编制单位：亿利洁能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	2,738,940,149.00	9,840,039,714.19				346,636,109.68	1,687,844,711.22
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	2,738,940,149.00	9,840,039,714.19				346,636,109.68	1,687,844,711.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		111,265,808.76				53,433,542.02	207,007,863.24
（一）综合收益总额							534,335,420.16
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股		78,068,835.56					78,068,835.56
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他		78,068,835.56					
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						53,433,542.02	-327,327,556.92
2. 对股东的分配						53,433,542.02	-53,433,542.02
3. 其他							-273,894,014.90
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取					22,599,600.97		22,599,600.97
2. 本期使用					-22,599,600.97		-22,599,600.97
（六）其他		33,196,973.20					33,196,973.20
四、本年年末余额	2,738,940,149.00	9,951,305,522.95				400,069,651.70	1,894,852,574.46
							14,985,167,898.11

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

公司股东权益变动表
2020年度

单位：人民币元

编制单位：亿利洁能股份有限公司

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	2,738,940,149.00	9,908,936,757.34				284,623,909.46	1,362,544,831.18
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	2,738,940,149.00	9,908,936,757.34				284,623,909.46	1,362,544,831.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-68,897,043.15				62,012,200.22	325,299,880.04
（一）综合收益总额							620,122,002.23
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积						62,012,200.22	-294,822,122.19
2. 对股东的分配						62,012,200.22	-62,012,200.22
3. 其他							-232,809,921.97
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他综合收益结转留存收益							
5. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取					16,199,192.88		16,199,192.88
2. 本期使用					-16,199,192.88		-16,199,192.88
（六）其他		-68,897,043.15					-68,897,043.15
四、本年年末余额	2,738,940,149.00	9,840,039,714.19				346,636,109.68	1,687,844,711.22
							14,613,460,684.09

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

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

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

根据 2009 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。

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。本公司设立运营管理中心、人力资源部、财务管理部、证券部、审计部等部门及达拉特分公司、热电分公司两家分公司；拥有内蒙古亿利化学工业有限公司、亿利洁能科技有限公司等 19 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 家合营企业和下述 12 家联营企业：

序号	简称	指	公司全称
1	亿利冀东水泥	指	内蒙古亿利冀东水泥有限责任公司
2	神华亿利能源	指	神华亿利能源有限责任公司
3	西部新时代	指	西部新时代能源投资股份有限公司
4	亿利财务公司	指	亿利集团财务有限公司
5	甘肃光热	指	甘肃光热发电有限公司

6	润达能源	指	内蒙古润达能源管理服务有限公司
7	正利新能源	指	鄂尔多斯市正利新能源发电有限公司
8	新锋煤业	指	内蒙古新锋煤业有限公司
9	库布其新能源	指	内蒙古库布其生态新能源有限公司
10	广亿新能源	指	内蒙古广亿新能源有限公司
11	洁能枣庄	指	亿利洁能科技（枣庄）有限公司
12	宁波氢能	指	宁波氢能创新中心有限公司

本公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码 911500007014628574 号，注册地在内蒙古自治区鄂尔多斯市，总部在北京。

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、销售和贸易；以清洁能源生产热力并对外供应；光伏发电业务；财务、金融投资。

本财务报表及附注已经本公司第八届董事会第十二次会议于 2021 年 4 月 16 日批准。

2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司如下：

序号	简称		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	亿兆华盛	指	北京亿兆华盛股份有限公司
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	亿利洁能科技	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	亿利国贸	指	亿利国际贸易有限公司
8	洁能投资	指	亿利洁能投资（北京）有限公司
9	张家口亿盛	指	张家口亿盛洁能热力有限公司
10	亿绿兰德	指	亿绿兰德（北京）技术有限公司
11	亿利租赁	指	亿利租赁（天津）有限公司
12	库布其生态	指	内蒙古亿利库布其生态能源有限公司
13	亿利环保	指	亿利环保有限公司
14	荷兰弗家园	指	AURORA HOLDING B.V.
15	亿鼎生态	指	鄂尔多斯市亿鼎生态农业开发有限公司
16	新杭能源	指	鄂尔多斯市新杭能源有限公司
17	天津保理	指	天津亿利商业保理有限公司
18	迎宾廊道	指	张家口京张迎宾廊道生态能源有限公司
19	亿源新能源	指	张家口亿源新能源开发有限公司

其中，间接控股子公司包括：

（1）通过亿兆华盛控制的子公司（即孙公司）

序号	简称	公司全称
1	亿兆物流（注 1）	指 亿兆华盛物流有限公司
2	亿兆供应链	指 亿兆华盛供应链有限公司
3	亿兆电子商务	指 内蒙古亿兆华盛电子商务有限公司

注 1：通过亿兆物流控制的子公司如下：

序号	简称	公司全称
1	新疆亿兆	指 新疆亿兆华盛物流有限公司

（2）通过亿利洁能科技控制的子公司（即孙公司）

序号	简称	公司全称
1	洁能沂水	指 亿利洁能科技（沂水）有限公司
2	洁能广饶	指 亿利洁能科技（广饶）有限公司
3	洁能利津	指 亿利洁能科技（利津）有限公司
4	洁能宿迁	指 亿利洁能科技（宿迁）有限公司
5	工业制粉	指 亿利洁能工业制粉（宿迁）有限公司
6	洁能莱芜	指 亿利洁能科技（莱芜）有限公司
7	洁能江西	指 亿利洁能科技（江西）有限公司
8	洁能金乡	指 亿利洁能科技（金乡）有限公司
9	洁能淄川	指 亿利洁能科技（淄川）有限公司
10	洁能乐陵	指 亿利洁能科技（乐陵）有限公司
11	洁能颍上	指 亿利洁能科技（颍上）有限公司
12	洁能新泰	指 亿利洁能科技（新泰）有限公司
13	洁能武威	指 亿利洁能科技（武威）有限公司
14	洁能濰溪	指 亿利洁能科技（濰溪）有限公司
15	洁能晋州	指 亿利洁能科技（晋州）有限公司
16	洁能石拐	指 亿利洁能科技（石拐）有限公司
17	洁能尉氏	指 亿利洁能科技（尉氏）有限公司
18	洁能南昌	指 亿利洁能科技（南昌）有限公司
19	洁能伊金霍洛	指 亿利洁能科技（伊金霍洛）有限公司
20	洁能察右前旗	指 亿利洁能科技（察右前旗）有限公司
21	洁能宜城	指 亿利洁能科技（宜城）有限公司

22	洁能东乡	指	亿利洁能科技（东乡）有限公司
23	盛唐能源	指	济宁盛唐能源有限公司
24	兴化热电	指	兴化市热电有限责任公司
25	天宁热电	指	长沙天宁热电有限公司
26	郑州弘裕	指	郑州弘裕热力新能源科技有限公司
27	洁能浦江	指	亿利洁能（浦江）有限公司

（2）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

（3）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

（4）通过迎宾廊道控制的子公司（即孙公司）

序号	简称	公司全称
1	怀来亿鑫	指 怀来县亿鑫生态能源有限公司
2	宣化正利	指 宣化县正利生态能源有限公司
3	宣化正亿	指 张家口宣化区正亿生态能源有限公司
4	下花园亿泰	指 张家口下花园亿泰生态能源有限公司

本期新纳入合并范围的子公司包括：本公司同一控制下企业合并取得的亿源新能源、迎宾廊道；亿利环保新设了湖北亿利环保。

本期处置了通过亿利洁能科技控制的子公司亿利洁能科技（枣庄）有限公司（“洁能枣庄”）部分股权，该公司自丧失控制权之日不再纳入合并范围。

本期合并范围变动情况详见“附注六、合并范围的变动”，合并范围内子公司情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁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，本集团还按照中国证监会《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》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本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。

三、重要会计政策及会计估计

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三、15、附注三、18 和附注三、25。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之香港子公司香港亿利、荷兰子公司荷兰弗家园根据其经营所处的主要经济环境中的货币分别确定港币、欧元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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，资本公积不足冲减的，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，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，除因会计政策不同而进行的调整以外，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，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当期损益。

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收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同

受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

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

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，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等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（5）分步处置股权直至丧失控制权的处理

通过多次交易分步处置股权直至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况的，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

在个别财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；属于“一揽子交易”的，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、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，计入当期损益。

（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。

10、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：

- 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：

- 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和金融资产的合同现金流量特征评估

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（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债权投资；
- 《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间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，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：应收账龄组合

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。

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：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。

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。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

12、存货

（1）存货的分类

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。

（2）发出存货的计价方法

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。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、持有待售及终止经营

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

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。

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对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本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。

（2）终止经营

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。

（3）列报

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。

14、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。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本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；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、13。

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，本集团计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）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。

（2）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：

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

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、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。

18、无形资产

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	40-60 年	直线法
用水权	24 年	直线法
专利权及专有技术	10 年	直线法
非专利技术	30 年	直线法
软件	3-10 年	直线法
特许经营权	按特许经营期限直线法摊销	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

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。

20、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、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。

21、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。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

本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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本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。

（4）辞退福利

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。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

23、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。

24、股份支付及权益工具

（1）股份支付的种类

本集团股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本集团对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍

继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

（1）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（见附注三、10（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。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）具体方法

商品销售相关业务：当商品已发出、运送至客户且客户已接受，客户取得商品的控制权，确认商品销售收入。

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。

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。

26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本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。

27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

28、递延所得税资产及递延所得税负债

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

入当期损益。

本集团根据资产、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：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本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。

29、经营租赁与融资租赁

本集团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。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

30、安全生产费用

根据财政部、国家安全生产监督管理总局《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》的规定，本集团执行《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）有关规定，对物流运输业务以上年度实际销售收入为计提依据，普通货运业务计提比例为 1%，危化品等特殊货运业务计提比例为 1.5%的标准提取安全生产费用；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：

以上年度实际销售收入为标准	安全生产费用计提比例%
1,000 万元（含）以下	4
1,000 万元至 10,000 万元（含）	2
10,000 万元至 100,000 万元（含）	0.5
100,000 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。

31、重大会计判断和估计

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

递延所得税资产

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年发布《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

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。在满足一定条件时，本集团属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务。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。

本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本集团根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本集团 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本集团仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数调整本集团 2020 年财务报表期初相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额
		（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，本集团将与销售商品及提供劳务相关、不满足无条件收款权的收取对价的权利计入合同资产；将与销售商品及与提供劳务相关的预收款项重分类至合同负债。将原计入销售费用的运输费用计入营业成本。	预收款项	-451,151,429.44
	合同负债	425,497,038.91
	其他流动负债	50,457,885.29
	递延收益	-24,803,494.76

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	2020 年 12 月 31 日影响金额
-------------	----------------------

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

预收款项	-590,811,650.60
合同负债	531,386,492.15
其他流动负债	86,734,871.37
递延收益	-27,309,712.92

（续上表）

受影响的利润表项目	2020 年度影响金额
营业成本	388,360,423.46
销售费用	-388,360,423.46

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号）（以下简称“解释第 13 号”）。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素，细化了业务的判断条件，对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他共同成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业，以及对企业实施共同控制的投资方的企业合营企业或联营企业等。

解释第 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施，本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本集团财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

报告期内，本集团不存在重要会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	10,298,905,448.89	10,298,905,448.89	--
交易性金融资产	95,970,127.39	95,970,127.39	--
应收票据	--	--	--
应收账款	1,191,684,258.87	1,191,684,258.87	--
应收款项融资	65,112,929.34	65,112,929.34	--
预付款项	555,262,619.34	555,262,619.34	--
其他应收款	376,551,499.42	376,551,499.42	--

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：应收利息	2,163,860.35	2,163,860.35	--
应收股利	58,746,400.00	58,746,400.00	--
存货	441,080,300.63	441,080,300.63	--
合同资产	--	--	--
其他流动资产	686,734,961.59	686,734,961.59	--
流动资产合计	13,772,212,405.82	13,772,212,405.82	--
非流动资产：			
长期股权投资	5,405,676,599.35	5,405,676,599.35	--
其他权益工具投资	400,000.00	400,000.00	--
固定资产	14,959,734,861.01	14,959,734,861.01	--
在建工程	798,619,033.03	798,619,033.03	--
无形资产	1,049,187,527.98	1,049,187,527.98	--
开发支出	5,686,245.18	5,686,245.18	--
商誉	96,927,397.86	96,927,397.86	--
长期待摊费用	98,364,997.10	98,364,997.10	--
递延所得税资产	42,434,436.56	42,434,436.56	--
其他非流动资产	778,779,874.01	778,779,874.01	--
非流动资产合计	23,235,810,972.08	23,235,810,972.08	--
资产总计	37,008,023,377.90	37,008,023,377.90	--
流动负债：			
短期借款	3,961,765,531.49	3,961,765,531.49	--
应付票据	1,954,617,856.62	1,954,617,856.62	--
应付账款	2,399,110,305.23	2,399,110,305.23	--
预收款项	451,151,429.44	--	-451,151,429.44
合同负债	--	425,497,038.91	425,497,038.91
应付职工薪酬	94,781,345.75	94,781,345.75	--
应交税费	74,640,390.11	74,640,390.11	--
其他应付款	552,805,592.22	552,805,592.22	--
其中：应付利息	106,670,487.52	106,670,487.52	--
应付股利	50,575,321.14	50,575,321.14	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	3,707,803,065.52	3,707,803,065.52	--
其他流动负债	--	50,457,885.29	50,457,885.29
流动负债合计	13,353,921,325.04	13,353,921,325.04	--
非流动负债：			
长期借款	1,706,382,186.74	1,706,382,186.74	--
应付债券	622,776,235.45	622,776,235.45	--
长期应付款	1,671,968,410.89	1,671,968,410.89	--
递延收益	79,461,613.84	54,658,119.08	-24,803,494.76
递延所得税负债	129,854,191.78	129,854,191.78	--
非流动负债合计	4,210,442,638.70	4,210,442,638.70	--
负债合计	17,564,363,963.74	17,564,363,963.74	--

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

股东权益：			
股本	2,738,940,149.00	2,738,940,149.00	--
资本公积	10,106,591,410.99	10,106,591,410.99	--
其他综合收益	3,793,118.03	3,793,118.03	--
专项储备	8,241,596.21	8,241,596.21	--
盈余公积	346,636,109.68	346,636,109.68	--
未分配利润	2,892,081,673.76	2,892,081,673.76	--
归属于母公司所有者权益合计	16,096,284,057.67	16,096,284,057.67	--
少数股东权益	3,347,375,356.49	3,347,375,356.49	--
股东权益合计	19,443,659,414.16	19,443,659,414.16	--
负债和股东权益总计	37,008,023,377.90	37,008,023,377.90	--

母公司资产负债表

项 目	2019.12.31	2020.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	3,640,802,013.48	3,640,802,013.48	--
应收票据	--	--	--
应收账款	341,647,818.59	341,647,818.59	--
应收款项融资	500,000.00	500,000.00	--
预付款项	88,849,619.51	88,849,619.51	--
其他应收款	2,123,681,265.82	2,123,681,265.82	--
其中：应收利息	--	--	----
应收股利	58,746,400.00	58,746,400.00	----
存货	72,650,922.93	72,650,922.93	--
合同资产	--	--	--
其他流动资产	318,599,886.41	318,599,886.41	--
流动资产合计	6,645,477,926.74	6,645,477,926.74	--
非流动资产：			
长期股权投资	13,104,018,011.08	13,104,018,011.08	--
其他权益工具投资	400,000.00	400,000.00	--
固定资产	1,373,917,453.59	1,373,917,453.59	--
在建工程	20,141,156.25	20,141,156.25	--
无形资产	52,776,635.02	52,776,635.02	--
开发支出	--	--	--
商誉	--	--	--
长期待摊费用	385,000.02	385,000.02	--
递延所得税资产	5,998,127.93	5,998,127.93	--
其他非流动资产	425,241,234.28	425,241,234.28	--
非流动资产合计	14,982,877,618.17	14,982,877,618.17	--
资产总计	21,628,355,544.91	21,628,355,544.91	--
流动负债：			
短期借款	2,286,000,000.00	2,286,000,000.00	--

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应付票据	230,000,000.00	230,000,000.00	--
应付账款	838,122,816.18	838,122,816.18	--
预收款项	251,377,648.92	--	-251,377,648.92
合同负债	--	222,458,096.39	222,458,096.39
应付职工薪酬	31,054,732.55	31,054,732.55	--
应交税费	10,001,929.76	10,001,929.76	--
其他应付款	1,040,433,507.85	1,040,433,507.85	--
其中：应付利息	101,028,279.11	101,028,279.11	--
应付股利	--	--	--
持有待售负债	--	--	--
一年内到期的非流动负债	1,479,040,547.73	1,479,040,547.73	--
其他流动负债	--	28,919,552.53	28,919,552.53
流动负债合计	6,267,059,462.10	6,267,059,462.10	--
非流动负债：			
长期借款	622,776,235.45	622,776,235.45	--
应付债券	--	--	--
长期应付款	110,980,163.26	110,980,163.26	--
递延收益	14,079,000.01	14,079,000.01	--
递延所得税负债	--	--	--
非流动负债合计	747,835,398.72	747,835,398.72	--
负债合计	7,014,894,860.82	7,014,894,860.82	--
股东权益：			
股本	2,738,940,149.00	2,738,940,149.00	--
资本公积	9,840,039,714.19	9,840,039,714.19	--
其他综合收益	--	--	--
专项储备	--	--	--
盈余公积	346,636,109.68	346,636,109.68	--
未分配利润	1,687,844,711.22	1,687,844,711.22	--
股东权益合计	14,613,460,684.09	14,613,460,684.09	--
负债和股东权益总计	21,628,355,544.91	21,628,355,544.91	--

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、9、13
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、20、25
利得税（香港）	应纳税所得额	16.50

说明：亿利洁能科技、洁能宿迁、洁能乐陵、洁能沂水、洁能广饶、洁能江西、洁能颖上、洁能金乡、天宁热电、亿绿兰德、亿利化学、智慧能源、亿鼎生态、新杭能源、洁

能武威、亿兆物流、库布其生态执行 15%的企业所得税税率，新疆亿兆执行 20%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、税收优惠及批文

亿利洁能科技于 2018 年 9 月 10 日取得编号为 GR201811001122 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年执行 15%的企业所得税税率。

洁能宿迁于 2020 年 12 月 2 日取得编号为 GR202032002740 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年执行 15%的企业所得税税率。

洁能乐陵于 2020 年 8 月 17 日取得编号为 GR202037000668 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年执行 15%的企业所得税税率。

洁能沂水于 2019 年 11 月 28 日取得编号为 GR201937002656 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年执行 15%的企业所得税税率。

洁能广饶于 2019 年 11 月 28 日取得编号为 GR201937000250 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年执行 15%的企业所得税税率。

洁能江西于 2019 年 12 月 3 日取得编号为 GR201936001556 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年执行 15%的企业所得税税率。

洁能颖上于 2019 年 9 月 9 日取得编号为 GR201934000586 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年执行 15%的企业所得税税率。

洁能金乡于 2019 年 11 月 28 日取得编号为 GR201937002628 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年执行 15%的企业所得税税率。

天宁热电于 2019 年 9 月 5 日取得编号为 GR201943000067 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年执行 15%的企业所得税税率。

亿绿兰德于 2019 年 12 月 2 日取得编号为 GR201911007062 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年执行 15%的企业所得税税率。

亿利化学于 2020 年 9 月 4 日取得编号为 GR202015000087 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年执行 15%的企业所得税税率。

智慧能源于 2019 年 10 月 15 日取得编号为 GR201911002219 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年执行 15%的企业所得税税率。

亿鼎生态于 2020 年 9 月 4 日取得编号为 GR202015000117 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年执行 15%的企业所得税税率。

新杭能源于 2020 年 11 月 19 日取得编号为 GR202015000177 的《高新技术企业证书》，有效期三年，2020 年执行 15%的企业所得税税率。

洁能武威、亿兆物流属西部企业，根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）相关规定，自 2011

年 1 月 1 日至 2020 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。2020 年洁能武威、亿兆物流符合条件，享受该税收优惠。

库布其生态属西部企业，根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）相关规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 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；投资经营的光伏发电项目属于国家重点扶持的公共基础设施项目，根据企业所得税法相关规定，光伏发电项目经营所得自 2016 年起享受企业所得税“三免三减半”的优惠。

新疆亿兆属于小型微利企业，根据《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号：“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。” 2020 年新疆亿兆符合条件，享受该税收优惠。

亿源新能源投资经营的光伏发电项目属于国家重点扶持的公共基础设施项目，根据企业所得税法相关规定，光伏发电项目经营所得自 2017 年起享受企业所得税“三免三减半”的优惠；怀来亿鑫、宣化正利、宣化正亿、下花园亿泰投资经营的光伏发电项目属于国家重点扶持的公共基础设施项目，根据企业所得税法相关规定，光伏发电项目经营所得自 2018 年起享受企业所得税“三免三减半”的优惠。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	148,029.93	652,135.52
银行存款	3,700,783,955.91	5,056,729,826.05
财务公司存款	3,971,196,493.74	3,996,545,471.61
其他货币资金	728,086,808.58	1,244,978,015.71
合 计	8,400,215,288.16	10,298,905,448.89
其中：存放在境外的款项总额	5,459,120.97	8,635,928.00

说明：

（1）期末其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、受限定期存款、期货保证金。

（2）因合同纠纷期末冻结资金 695,064.35 元。

2、交易性金融资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产	102,201,939.32	95,970,127.39
其中：权益工具投资	19,338,109.23	23,913,347.30

衍生金融资产	82,863,830.09	72,056,780.09
合 计	102,201,939.32	95,970,127.39

说明：期末交易性金融资产包括香港联合交易所主板上市公司毅德国际控股有限公司（股份代码：1396）股份、太仓东源稳赢 5 号专项资产管理计划份额及期货合约等。

3、应收票据

票据种类	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	19,000,578.89	121,323.70	18,879,255.19	--	--	--

（1）期末本集团已背书但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	--	19,000,578.89

（2）按坏账计提方法分类

类 别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	19,000,578.89	100	121,323.70	0.64	18,879,255.19	--	--	--	--	--
其中：商业承兑汇票	19,000,578.89	100	121,323.70	0.64	18,879,255.19	--	--	--	--	--
合 计	19,000,578.89	100	121,323.70	0.64	18,879,255.19	--	--	--	--	--

4、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	765,262,917.89	567,243,922.56
1 至 2 年	387,679,623.40	373,539,825.41
2 至 3 年	209,157,260.09	320,252,940.19
3 年以上	222,897,554.43	21,251,318.53
小 计	1,584,997,355.81	1,282,288,006.69
减：坏账准备	87,448,798.74	90,603,747.82
合 计	1,497,548,557.07	1,191,684,258.87

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面 价值	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额
按单项计提坏账准备	1,416,368,527.32	89.36	64,050,590.37	4.52	1,352,317,936.95	1,068,949,248.71	83.36	67,082,248.18
按组合计提坏账准备	168,628,828.49	10.64	23,398,208.37	13.88	145,230,620.12	213,338,757.98	16.64	23,521,499.64
其中：								
账龄组合	168,628,828.49	10.64	23,398,208.37	13.88	145,230,620.12	213,338,757.98	16.64	23,521,499.64
合 计	1,584,997,355.81	100	87,448,798.74	5.52	1,497,548,557.07	1,282,288,006.69	100	90,603,747.82

①按单项计提坏账准备：

名 称	2020.12.31				2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
XX 电力（集团）有限责 任公司	912,143,985.36	37,484,645.19	4.11	单项金额重大，预 计收回期限较长	733,100,502.01	44,663,914.25	6.09	单项金额重大，预 计收回期限较长
XX 电力有限公司	504,224,541.96	26,565,945.18	5.27	单项金额重大，预 计收回期限较长	335,526,495.19	22,096,082.42	6.59	单项金额重大，预 计收回期限较长
A 公司	--	--	--		322,251.51	322,251.51	100	款项收回可能性小
合 计	1,416,368,527.32	64,050,590.37	4.52		1,068,949,248.71	67,082,248.18	6.28	

说明：上述应收账款含可再生资源补贴款，库布其生态于 2021 年 3 月收到 370,242,109.40 元。

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②按账龄组合计提坏账准备:

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用 损失率(%)
1 年以内	139,158,774.43	1,181,114.15	0.85	184,144,725.63	509,800.71	0.28
1 至 2 年	8,085,612.79	867,030.83	10.72	4,080,784.40	352,652.39	8.64
2 至 3 年	98,705.90	64,328.02	65.17	4,184,180.93	1,729,979.52	41.35
3 年以上	21,285,735.37	21,285,735.37	100	20,929,067.02	20,929,067.02	100
合 计	168,628,828.49	23,398,208.37	13.88	213,338,757.98	23,521,499.64	11.03

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	90,603,747.82
本期计提	8,925,380.96
本期收回或转回	11,627,436.56
本期核销	470,317.74
汇率影响	17,424.26
2020.12.31	87,448,798.74

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,465,661,203.89 元，占应收账款期末余额合计数的 92.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 81,848,042.09 元。

(5) 期末，本集团以账面价值 878,424,671.75 元的应收账款质押借款。

5、应收款项融资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	10,540,751.15	65,112,929.34
减：其他综合收益-公允价值变动	--	--
期末公允价值	10,540,751.15	65,112,929.34

说明：本集团日常资金支付亦采用银行承兑汇票背书转让，故将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无计提减值准备的银行承兑汇票。于 2020 年 12 月 31 日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	3,679,329,414.58	--

说明：本集团期末终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资，是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6、预付款项

（1）预付款项按账龄披露

账 龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	373,460,879.29	92.36	522,870,303.53	94.17
1 至 2 年	26,336,152.20	6.51	20,950,535.19	3.77
2 至 3 年	448,670.29	0.11	7,521,972.35	1.35
3 年以上	4,113,104.49	1.02	3,919,808.27	0.71
合 计	404,358,806.27	100	555,262,619.34	100

（2）按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 107,965,947.93 元，占预付款项期末余额合计数的比例 26.70%。

7、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	--	2,163,860.35
应收股利	--	58,746,400.00
其他应收款	360,407,687.23	376,551,499.42
合 计	360,407,687.23	437,461,759.77

（1）应收利息

项 目	2020.12.31	2019.12.31
保证金利息	--	2,163,860.35
小 计	--	2,163,860.35
减：坏账准备	--	--
合 计	--	2,163,860.35

（2）应收股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
神华亿利能源	--	58,746,400.00
小 计	--	58,746,400.00
减：坏账准备	--	--

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	--	58,746,400.00
-----	----	---------------

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	50,047,949.46	343,530,156.80
1 至 2 年	310,979,681.76	13,422,593.88
2 至 3 年	8,304,020.00	38,424,039.95
3 年以上	41,973,977.65	56,159,070.18
小 计	411,305,628.87	451,535,860.81
减：坏账准备	50,897,941.64	74,984,361.39
合 计	360,407,687.23	376,551,499.42

②按款项性质披露

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
股权转让价款	300,000,000.00	5,670,000.00	294,330,000.00	300,000,000.00	3,691,753.57	296,308,246.43
往来款项	81,660,666.24	44,435,978.94	37,224,687.30	129,651,416.33	69,749,491.95	59,901,924.38
押金和保证金	29,597,766.18	778,012.69	28,819,753.49	20,461,678.18	1,427,224.64	19,034,453.54
员工备用金	47,196.45	13,950.01	33,246.44	1,422,766.30	115,891.23	1,306,875.07
合 计	411,305,628.87	50,897,941.64	360,407,687.23	451,535,860.81	74,984,361.39	376,551,499.42

③坏账准备计提情况

A、期末坏账准备计提情况

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
股权转让款	300,000,000.00	1.89	5,670,000.00	294,330,000.00	未到协议约定收款期
按组合计提坏账准备					
往来款项	63,898,137.49	41.74	26,673,450.19	37,224,687.30	部分款项回收可能性较低
押金和保证金	29,597,766.18	2.63	778,012.69	28,819,753.49	回收可能性大

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

员工备用金	47,196.45	29.56	13,950.01	33,246.44	多数款项回收可能性大
合 计	393,543,100.12	8.42	33,135,412.89	360,407,687.23	

期末本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备					
XX 塑料有限公司	17,762,528.75	100	17,762,528.75	--	涉诉款项，难收回

B、期初坏账准备计提情况

处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备					
股权转让款	300,000,000.00	1.23	3,691,753.57	296,308,246.43	未到协议约定收款期
按组合计提坏账准备					
往来款项	93,109,842.57	35.67	33,207,918.19	59,901,924.38	部分款项回收可能性较低
押金和保证金	20,461,678.18	6.98	1,427,224.64	19,034,453.54	回收可能性大
员工备用金	1,422,766.30	8.15	115,891.23	1,306,875.07	回收可能性大
合 计	414,994,287.05	9.26	38,442,787.63	376,551,499.42	

期初本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。

处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备	账面价值	理 由
按单项计提坏账准备					
XX 塑料有限公司	19,013,696.10	100	19,013,696.10	--	涉诉款项，难收回
XX 煤炭有限公司	17,527,877.66	100	17,527,877.66	--	涉诉款项，难收回
合 计	36,541,573.76	100	36,541,573.76	--	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合 计
------	------------------------	------------------------------	------------------------------	-----

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2019年12月31日余额	38,442,787.63	--	36,541,573.76	74,984,361.39
本期计提	77,909,639.50	--	--	77,909,639.50
本期转回	83,171,645.25	--	1,251,167.35	84,422,812.60
本期核销	--	--	17,527,877.66	17,527,877.66
转让子公司转出	45,604.08	--	--	45,604.08
汇率影响	235.09	--	--	235.09
2020 年 12 月 31 日余额	33,135,412.89	--	17,762,528.75	50,897,941.64

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	17,527,877.66

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
XX煤炭有限公司	货款	17,527,877.66	涉诉款项，难收回	管理层审批	否

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
XX煤电集团有限公司	应收股权转让款	300,000,000.00	1 至 2 年	72.94	5,670,000.00
XX塑料有限公司	应收往来款	17,762,528.75	3 年以上	4.32	17,762,528.75
XX化工有限公司	应收往来款	11,543,072.68	1 年以内, 1 至 2 年	2.81	485,007.51
XX房地产开发有限责任公司	应收往来款	9,841,005.59	1 年以内, 1 至 2 年, 3 年以上	2.39	6,128,581.55
XX市公共资源交易综合管理办公室	土地保证金	8,000,000.00	1 年以内	1.95	97,213.67
合 计		347,146,607.02		84.41	30,143,331.48

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原材料	131,890,090.04	--	131,890,090.04	237,164,197.45	--	237,164,197.45
在产品	41,620,234.83	--	41,620,234.83	51,821,595.88	--	51,821,595.88
库存商品	78,574,696.36	3,692,066.54	74,882,629.82	106,858,258.48	8,286,819.89	98,571,438.59
低值易耗品	2,159,637.78	--	2,159,637.78	1,693,483.40	--	1,693,483.40
发出商品	57,248,056.95	311,663.20	56,936,393.75	41,731,709.05	91,445.51	41,640,263.54
包装物	9,442,277.66	--	9,442,277.66	10,189,321.77	--	10,189,321.77
合 计	320,934,993.62	4,003,729.74	316,931,263.88	449,458,566.03	8,378,265.40	441,080,300.63

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2020.01.01	本期增加		本期减少		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	91,445.51	311,663.20	--	91,445.51	--	311,663.20
库存商品	8,286,819.89	3,688,640.46	3,426.08	8,286,819.89	--	3,692,066.54
合 计	8,378,265.40	4,000,303.66	3,426.08	8,378,265.40	--	4,003,729.74

说明：本期增加—其他系荷兰弗家园汇率影响。

9、其他流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待抵税费	517,977,938.57	679,294,174.64
预缴税费	32,632,405.59	5,305,980.31
待摊金融手续费及保险费	255,980.99	1,984,806.64
已背书未到期票据	--	150,000.00
合 计	550,866,325.15	686,734,961.59

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动					2020.12.31	减值准备 期末余额	
		追加/新增投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动			宣告发放现金 股利或利润
①合营企业									
新疆 TCL	44,642,506.05	--	44,593,264.42	-49,241.63	--	--	--	--	--
沙克斯汉煤矿	--	34,386,000.00	4,613,400.00	-119,014.24	--	--	--	--	29,653,585.76
小 计	44,642,506.05	34,386,000.00	49,206,664.42	-168,255.87	--	--	--	--	29,653,585.76
②联营企业									
神华亿利能源	3,722,403,811.94	--	--	257,507,096.27	--	33,196,973.20	265,520,226.55	--	3,747,587,654.86
亿利财务公司	594,941,729.23	--	--	3,700,841.32	--	--	--	--	598,642,570.55
正利新能源	214,737,651.67	--	--	31,175,243.69	--	--	--	--	245,912,895.36
西部新时代	412,536,825.95	--	--	49,279,398.48	--	--	--	--	461,816,224.43
亿利冀东水泥	171,089,953.92	--	--	19,237,382.28	--	--	8,200,000.00	--	182,127,336.20
甘肃光热	98,607,804.01	--	--	-20,573.34	--	--	--	--	98,587,230.67
新锋煤业	3,187,533.84	--	--	-1,029,327.20	--	--	--	--	2,158,206.64
润达能源	7,853,780.23	--	--	81,168.45	--	--	--	--	7,934,948.68
库布其新能源	135,675,002.51	60,000,000.00	--	36,363,647.30	--	--	--	--	232,038,649.81
洁能枣庄	--	29,668,514.10	--	-1,046,502.49	--	--	--	--	28,622,011.61
小 计	5,361,034,093.30	89,668,514.10	--	395,248,374.76	--	33,196,973.20	273,720,226.55	--	5,605,427,728.81
合 计	5,405,676,599.35	124,054,514.10	49,206,664.42	395,080,118.89	--	33,196,973.20	273,720,226.55	--	5,635,081,314.57

说明：

（1）本公司以持有的神华亿利能源 49%的股权、西部新时代 35%的股权作质押，向银行借款及开具银行承兑汇票。

（2）截至 2020 年 12 月 31 日，广亿新能源、宁波氢能尚未实际缴付出资。

11、其他权益工具投资

项 目	2020.12.31	2019.12.31
太仓利融投资管理有限公司（“太仓利融”）	--	400,000.00

说明：本公司持有的太仓利融投资管理有限公司 20%股权于 2020 年 6 月全部转让。

12、固定资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	16,531,008,407.85	14,959,734,861.01
固定资产清理	--	--
合 计	16,531,008,407.85	14,959,734,861.01

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	光伏资产	管道资产	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：							
1.2019.12.31	4,420,632,154.93	10,671,954,877.08	26,297,801.94	2,929,588,508.34	540,247,402.19	117,963,992.62	18,706,684,737.10
2.本期增加金额	798,513,252.01	1,397,051,524.31	3,676,000.30	41,026,973.65	170,818,533.39	22,277,261.37	2,433,363,545.03
（1）购置	718,097,931.40	817,850,590.88	1,720,672.58	--	--	14,411,043.19	1,552,080,238.05
（2）在建工程转入	78,884,945.61	573,346,077.93	1,898,314.52	41,026,973.65	169,927,624.30	7,712,231.51	872,796,167.52
（3）汇率变动	1,530,375.00	5,854,855.50	57,013.20	--	--	153,986.67	7,596,230.37
（4）其他增加	--	--	--	--	890,909.09	--	890,909.09
3.本期减少金额	13,572,630.29	135,913,192.37	3,111,074.03	1,948,016.48	3,359,087.33	2,709,438.57	160,613,439.07
（1）处置或报废	4,175,483.08	67,749,755.13	3,111,074.03	1,948,016.48	--	2,077,571.27	79,061,899.99
（2）转让予公司转出	9,397,147.21	67,272,528.15	--	--	3,359,087.33	631,867.30	80,660,629.99
（3）其他减少	--	890,909.09	--	--	--	--	890,909.09
4.2020.12.31	5,205,572,776.65	11,933,093,209.02	26,862,728.21	2,968,667,465.51	707,706,848.25	137,531,815.42	20,979,434,843.06
二、累计折旧							
1.2019.12.31	869,403,087.55	2,380,954,186.11	11,265,693.76	368,338,827.77	54,435,308.70	62,552,772.20	3,746,949,876.09
2.本期增加金额	137,454,956.33	449,086,807.42	2,118,647.33	79,285,573.23	31,147,911.37	12,969,407.58	712,063,303.26
（1）计提	137,400,549.84	445,573,843.60	2,066,082.01	79,285,573.23	31,144,384.85	12,783,011.29	708,253,444.82
（2）其他增加	--	--	--	--	3,526.52	--	3,526.52
（3）汇率变动	54,406.49	3,512,963.82	52,565.32	--	--	186,396.29	3,806,331.92
3.本期减少金额	408,298.19	6,095,894.25	1,651,650.07	--	105,484.67	2,325,416.96	10,586,744.14
（1）处置或报废	211,016.09	3,956,422.90	1,651,650.07	--	--	1,966,865.69	7,785,954.75

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 转让子公司转出	197,282.10	2,135,944.83	--	--	105,484.67	358,551.27	2,797,262.87
(3) 其他减少	--	3,526.52	--	--	--	--	3,526.52
4.2020.12.31	1,006,449,745.69	2,823,945,099.28	11,732,691.02	447,624,401.00	85,477,735.40	73,196,762.82	4,448,426,435.21
三、减值准备							
1.2019.12.31	--	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4.2020.12.31	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1.2020.12.31 账面价值	4,199,123,030.96	9,109,148,109.74	15,130,037.19	2,521,043,064.51	622,229,112.85	64,335,052.60	16,531,008,407.85
2.2019.12.31 账面价值	3,551,229,067.38	8,291,000,690.97	15,032,108.18	2,561,249,680.57	485,812,093.49	55,411,220.42	14,959,734,861.01

说明：

① 本期其他增加、其他减少系固定资产类别调整。

② 期末，本公司以部分房屋及建筑物、机器设备抵押向银行借款。

（2）通过融资租赁售后回租租入的固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	7,271,196,373.88	2,253,690,879.34	5,017,505,494.54
管道资产	176,766,853.88	15,222,711.53	161,544,142.35
房屋及建筑物	435,361,847.07	127,077,775.38	308,284,071.69
合 计	7,883,325,074.83	2,395,991,366.25	5,487,333,708.58

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	1,598,138,751.52	正在办理中

13、在建工程

（1）在建工程明细

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
微煤雾化锅炉集中供汽中心建设项目	351,630,560.46	--	351,630,560.46	498,069,627.47	--	498,069,627.47
亿利化学技改工程	10,525,868.08	--	10,525,868.08	41,798,517.17	--	41,798,517.17
乙二醇扩建	--	--	--	204,307,659.05	--	204,307,659.05
其他工程	57,695,846.44	--	57,695,846.44	54,443,229.34	--	54,443,229.34
合 计	419,852,274.98	--	419,852,274.98	798,619,033.03	--	798,619,033.03

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）重要在建工程项目变动情况

工程名称	2019.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	2020.12.31
微煤雾化锅炉集中供汽中心建设项目	498,069,627.47	258,857,475.98	405,296,542.99	--	53,289,091.78	6,400,902.74	5.15	351,630,560.46
乙二醇扩建	204,307,659.05	55,103,804.63	259,411,463.68	--	--	--	--	--
亿利化学技改工程	41,798,517.17	50,586,314.93	81,858,964.02	--	--	--	--	10,525,868.08
合 计	744,175,803.69	364,547,595.54	746,566,970.69	--	53,289,091.78	6,400,902.74	--	362,156,428.54

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	资金来源
乙二醇扩建	28,305.82	91.65	已完工	自筹
微煤雾化锅炉集中供汽中心建设项目			注	自筹、募投
亿利化学技改工程		根据技改需求持续投入		自筹

注：本集团已取得多个市、地级产业园区热力供应的特许经营权，本期在建的高效清洁热能项目主要为晋州项目、唐口项目。

（3）期末，在建工程未出现减值情形，不需计提减值准备。

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	财务软件	土地使用权	专利权及专有技术	特许经营权	水权及其他	合计
一、账面原值						
1.2019.12.31	11,836,405.34	583,512,006.37	33,322,982.83	246,353,300.00	122,221,652.41	1,203,021,277.33
2.本期增加金额	294,936.54	29,472,489.56	8,514,931.62	--	55,501,387.20	93,783,744.92
(1) 购置	283,054.28	29,472,489.56	--	--	55,501,387.20	85,256,931.04
(2) 内部研发	--	--	8,514,930.20	--	--	8,514,930.20
(3) 汇率变动	11,882.26	--	1.42	--	--	11,883.68
3.本期减少金额	11,000.00	3,113,096.20	--	--	--	3,124,096.20
(1) 处置	11,000.00	--	--	--	--	11,000.00
(2) 其他减少	--	3,113,096.20	--	--	--	3,113,096.20
4.2020.12.31	12,120,341.88	609,871,399.73	41,837,914.45	246,353,300.00	177,723,039.61	1,293,680,926.05
二、累计摊销						
1.2019.12.31	5,126,381.57	60,406,554.09	12,742,407.91	13,772,787.52	41,400,443.77	153,833,749.35
2.本期增加金额	1,132,406.29	13,270,939.33	3,611,228.46	8,766,647.76	5,697,327.76	39,315,892.80
(1) 计提	1,131,996.56	13,270,939.33	3,611,228.46	8,766,647.76	5,697,327.76	39,315,483.07
(2) 汇率变动	409.73	--	--	--	--	409.73
3.本期减少金额	11,000.00	254,286.97	--	--	--	265,286.97
(1) 处置	11,000.00	--	--	--	--	11,000.00
(2) 其他减少	--	254,286.97	--	--	--	254,286.97

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4.2020.12.31	6,247,787.86	73,423,206.45	16,353,636.37	27,222,517.69	22,539,435.28	47,097,771.53	192,884,355.18
三、减值准备							
1.2019.12.31	--	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
4.2020.12.31	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值							
1.2020.12.31 账面价值	5,872,554.02	536,448,193.28	25,484,278.08	178,552,412.69	223,813,864.72	130,625,268.08	1,100,796,570.87
2.2019.12.31 账面价值	6,710,023.77	523,105,452.28	20,580,574.92	185,389,755.89	232,580,512.48	80,821,208.64	1,049,187,527.98

说明：

- ① 其他减少系本期亿利洁能科技处置子公司洁能枣庄。
- ② 期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 2.32%。
- ③ 期末，本集团以部分土地使用权为部分借款提供抵押担保。

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	32,289,481.38	政府部分手续尚未履行完毕

（3）通过融资租赁售后回租租入的无形资产情况

无形资产类别	账面原值	累计摊销	账面净值
土地使用权	11,542,381.09	2,732,235.77	8,810,145.32

15、开发支出

项 目	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
变频器控制技术的开发与应用	--	803,553.88	--	--	62,037.49	741,516.39
脱硫烟气“消白”技术的开发与应用	--	618,194.16	--	--	47,000.46	571,193.70
新型有机复合烟气脱硝技术的开发与应用	--	445,116.41	--	--	30,619.06	414,497.35
一种智能控制的自动取样设备的开发与应用	--	418,981.21	--	--	56,504.42	362,476.79
一种热电厂低品位热能回收利用方案	--	264,358.49	--	--	36,369.75	227,988.74
一种用于调节日夜蒸汽负荷的储能设备	--	191,696.01	--	--	48,676.20	143,019.81
一种太阳能铅碳蓄电池搬运装置	1,359,787.04	317,456.08	--	1,677,243.12	--	--
一种锅炉智能化燃烧控制系统	1,734,442.93	632,740.43	--	2,367,183.36	--	--
一种烟气余热深度回收系统	1,467,339.74	1,571,800.35	--	3,039,140.09	--	--
一种脱硫脱硝一体化烟气净化装置	1,107,704.47	306,688.16	--	1,414,392.63	--	--
一种零排放脱硫废水处理装置	16,971.00	--	--	16,971.00	--	--
合 计	5,686,245.18	5,570,585.18	--	8,514,930.20	281,207.38	2,460,692.78

续：

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
变频器控制技术的开发与应用	2020年11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

脱硫烟气“消白”技术的开发与 应用	2020年11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
新型有机复合烟气脱硝技术的开 发与应用	2020年11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
一种热电厂低品位热能回收利用 方案	2020年11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
一种用于调节日夜蒸汽负荷的储 能设备	2020年11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
一种智能控制的自动取样设备的 开发与应用	2020年11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

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.12.31
		企业合并形成	其他	处置	其他	
洁能宿迁	85,551,453.26	--	--	--	--	85,551,453.26
荷兰弗家园	11,375,944.60	--	--	--	--	11,375,944.60
合 计	96,927,397.86	--	--	--	--	96,927,397.86

说明：

①亿利洁能科技 2015 年通过非同一控制下企业合并取得洁能宿迁，对相关合并成本大于合并中取得的洁能宿迁可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

②本公司 2018 年通过非同一控制下企业合并取得荷兰弗家园，对相关合并成本大于合并中取得的荷兰弗家园可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

（2）商誉减值测试

本集团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。计算未来现金流现值所采用的折现率，洁能宿迁为 11.48%、荷兰弗家园为 11.49%，已反映了相对于相关资产组的风险。减值测试中采用的关键参数包括产品预计售价、销量、毛利率，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键参数。根据减值测试的结果，期末商誉未发生减值。

17、长期待摊费用

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少		2020.12.31
			本期摊销	其他减少	
催化剂	56,290,914.63	58,578,668.33	62,897,554.18	--	51,972,028.78
房屋土地租赁费	26,475,418.63	519,371.37	4,685,105.90	--	22,309,684.10
固定资产大修理	12,847,244.20	3,010,113.67	6,493,781.08	2,000,471.73	7,363,105.06

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

水权维护费摊销	--	1,955,632.00	65,187.73	--	1,890,444.27
融资服务费	2,751,419.64	--	1,253,709.46	--	1,497,710.18
合 计	98,364,997.10	64,063,785.37	75,395,338.35	2,000,471.73	85,032,972.39

说明：其他减少系本期亿利洁能科技处置子公司洁能枣庄。

18、递延所得税资产与递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
坏账准备	138,468,064.14	25,514,502.29	165,836,959.20	32,749,843.46
存货跌价准备	4,003,729.74	640,945.86	8,378,265.40	1,294,027.57
内部未实现利润	58,678,410.14	9,889,920.94	56,229,844.13	8,390,565.53
递延收益未摊销金额	40,179,971.66	7,560,725.14	--	--
可抵扣亏损	191,661,801.00	28,749,270.15	--	--
小 计	432,991,976.68	72,355,364.38	230,445,068.73	42,434,436.56
递延所得税负债：				
公允价值变动	84,370,830.08	21,092,707.52	73,526,780.08	18,381,695.02
固定资产折旧一次性税前扣除	17,081,134.41	2,683,449.69	31,924,987.23	4,788,748.08
非同一控制企业合并资产评估增值	379,445,689.46	103,106,962.04	427,131,191.75	106,683,748.68
小 计	480,897,653.95	126,883,119.25	532,582,959.06	129,854,191.78

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2020.12.31	2019.12.31
香港亿利股票公允价值变动亏损	1,174,340.29	69,685,351.62
可抵扣亏损	1,068,498,094.11	766,873,262.09
合 计	1,069,672,434.40	836,558,613.71

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2020.12.31	2019.12.31
2020 年	--	5,468,107.20
2021 年	152,165,622.14	152,165,622.14
2022 年	51,638,690.57	66,617,580.17
2023 年	65,744,141.97	76,040,871.35

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2024 年	461,343,264.05	466,581,081.23
2025 年	337,606,375.38	--
合 计	1,068,498,094.11	766,873,262.09

19、其他非流动资产

项 目	2020.12.31	2019.12.31
预付煤炭资源款	306,077,878.28	306,077,878.28
预付土地出让金	170,725,604.00	177,049,740.00
预付工程、设备款	164,493,843.20	128,957,440.62
预付土地租赁费	101,500,260.29	108,460,278.17
待抵税费	73,519,367.01	58,234,536.94
合 计	816,316,952.78	778,779,874.01

说明：预付煤炭资源款系本公司自内蒙古锋威光伏科技有限公司受让石拉乌素地区 1.536 亿吨配套煤炭资源的预付款项，该配套煤炭资源需在石拉乌素地区相关煤矿落地后确权，目前相关工作正在办理中。

20、短期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
信用借款	17,297,086.04	65,168,209.61
质押借款	815,000,000.00	806,997,882.88
保证借款	1,350,700,000.00	1,092,599,439.00
质押并保证借款	233,000,000.00	67,000,000.00
抵押并保证借款	604,000,000.00	730,000,000.00
抵押并质押借款	--	1,000,000,000.00
抵押、质押并保证借款	1,990,000,000.00	200,000,000.00
应计利息	7,141,667.84	--
合 计	5,017,138,753.88	3,961,765,531.49

说明：

①期末质押借款

本公司、亿鼎生态、亿兆华盛、亿利化学以商业承兑汇票（已贴现未到期）向亿利财务公司质押借款 81,500 万元。

②期末保证借款

亿利集团为本公司在浙商银行北京大洋支行 50,000 万借款提供保证担保，该笔借款于 2020 年 9 月 5 日到期，本期签订展期协议，展期至 2021 年 9 月 4 日。

亿利洁能科技、史亮（洁能江西总经理）为洁能江西在江西奉新农村商业银行股份有限公司 500 万元借款提供保证担保，该笔借款于 2020 年 10 月 13 日到期，本期签订展期协议，展期至 2021 年 9 月 13 日。

亿利集团为本公司 12,000 万元借款提供保证担保，该借款同时由亿利燃气股份有限公司提供保证担保。

亿利集团为本公司 11,100 万元借款、亿利化学 10,000 万元借款、亿鼎生态 1,000 万元借款、亿鼎盛源 1,000 万元借款提供保证担保。

本公司为亿鼎生态 9,950 万元借款提供保证担保，该借款同时由亿利集团提供保证担保。

本公司为亿兆华盛 4,500 万元借款、亿兆物流 3,500 万元借款、亿利化学 4,000 万元借款、洁能武威 3,000 万元借款、洁能江西 2,000 万元借款、新疆亿兆 1,000 万元借款提供保证担保。

本公司为亿兆物流 900 万元借款提供保证担保，该借款同时由亿兆华盛提供保证担保。

本公司为新疆亿兆 1,000 万元借款提供保证担保，该借款同时由亿兆物流提供保证担保。

本公司为天宁热电 4,000 万元借款提供保证担保，该保证借款由深圳市天合欣能源实业有限公司（以下简称“天合欣能源”）为本公司提供反担保。

本公司为洁能武威 1,000 万元借款、洁能宿迁 500 万元借款提供保证担保，该借款同时由亿利洁能科技提供保证担保。

上海华谊（集团）公司为亿利化学 10,000 万元借款提供保证担保，亿利化学以自有房产、土地为其提供反担保。

鄂尔多斯市融资担保有限公司为亿兆物流 1,000 万元借款提供保证担保，该借款同时由本公司提供反担保保证。

北京首创融资担保有限公司为亿利洁能科技 1,000 万元借款提供保证担保，该借款同时由本公司提供反担保保证。

亿兆华盛为亿兆物流 100 万元借款提供保证担保。

亿利洁能科技为洁能金乡 130 万元借款提供保证担保。

亿利洁能科技、史亮（洁能江西总经理）为洁能江西 500 万借款提供保证担保。

金乡县隆祥食品有限公司（以下简称“隆祥食品”）、李拥军（隆祥食品实际控制人）、张艳明（隆祥食品法定代表人）为洁能金乡 490 万元借款提供保证担保，亿利洁能科技为该保证借款提供反担保保证。

山东亿盛融资担保有限公司（以下简称“山东亿盛”）、张占彪（洁能沂水总经理）为洁能沂水 900 万借款提供保证担保，亿利洁能科技、洁能广饶为该保证借款提供反担保保证。

③ 期末质押并保证借款

本公司以 500 万元保证金向银行质押借款 20,000 万元，同时由亿利集团提供保证担保。

洁能广饶以供热收费权向银行质押借款 1,500 万元，同时由亿利洁能科技提供保证担保。

盛唐能源以处于研发阶段的专利权向济宁城投小额贷款有限公司质押借款 1,000 万元，同时由济宁嘉信融资担保有限公司提供保证担保，本公司为该笔担保提供反担保。

亿兆物流以运输费收益权向北京随行付商业保理有限公司质押借款 300 万元，同时由本公司提供保证担保。

山东君力融资担保有限公司（以下简称“山东君力”）、孙兵（洁能乐陵法定代表人）为洁能乐陵 500 万借款提供保证担保，亿利洁能科技向山东君力提供反担保，同时将其在乐陵工业园区的集中供热特许经营权质押给山东君力。

④期末抵押并保证借款

亿利化学以自有房产、土地及机器设备向银行抵押借款 30,000 万元，同时由亿利集团提供保证担保。

亿利化学以自有房产、土地向银行抵押借款 18,500 万元，同时由本公司、亿利集团、亿利洁能科技提供保证担保。

亿利化学以自有房产向银行抵押借款 4,000 万元，同时由本公司提供保证担保。

洁能沂水以自有土地、房产向银行抵押借款 1,000 万元，同时由张占彪（洁能沂水总经理）、赵芳芳（洁能沂水财务经理）提供保证担保。

洁能宿迁以自有土地、房产向银行抵押借款 800 万元，由宿迁市同创信用融资担保有限公司（以下简称“同创融资”）提供保证担保，同时由亿利洁能科技向同创融资提供反担保。

洁能颍上以自有土地、房产向银行抵押借款 500 万元，同时由本公司提供保证担保。

兴化热电以自有房产、土地向银行抵押借款 2,600 万元，同时由亿利洁能科技、兴化热电小股东常光明、叶绍君、殷国藩、尤乃生提供保证担保。

新杭能源以自有房产向银行抵押借款 3,000 万元，同时由亿利集团为该笔借款提供保证担保。

⑤期末抵押、质押并保证借款

本公司以持有的神华亿利能源有限责任公司 49%股权向银行质押借款 134,000 万元，亿利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，亿利集团、北京亿达泰祥投资有限公司（以下简称“亿达泰祥”）及金威物产集团有限公司（以下简称“金威物产”）、金威建设、天津亿利金威旅游开发有限公司（以下简称“金威旅游”）各自以部分自有土地房产提供抵押担保，同时由本公司实际控制人及其亲属提供保证担保。

本公司以持有的神华亿利能源有限责任公司 49%股权为亿利化学向银行借款 48,000 万元提供担保，同时亿利集团以持有的金威建设 16%股权提供质押担保；亿利集团、亿达泰祥、

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金威建设、金威物产、金威旅游以各自持有的部分房产土地提供抵押担保；同时由本公司实际控制人及其亲属提供保证担保。

亿利集团以持有的金威建设 25%股权为本公司 13,000 万元借款提供质押担保、并以持有部分自有土地提供抵押担保；同时亿利集团、金威建设、本公司实际控制人及其亲属提供保证担保。

洁能浦江以电费收益权向银行质押借款 4,000 万，以其自有房产提供抵押担保，同时由亿利洁能科技及本公司提供保证担保。

21、应付票据

种 类	2020.12.31	2019.12.31
商业承兑汇票	5,850,000.00	50,000,000.00
银行承兑汇票	947,000,000.00	1,904,617,856.62
合 计	952,850,000.00	1,954,617,856.62

说明：期末，本集团以部分银行存款作为上述银行承兑汇票的承兑保证金。

22、应付账款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	1,587,889,461.33	1,713,644,110.14
设备、工程款	615,718,402.22	685,466,195.09
合 计	2,203,607,863.55	2,399,110,305.23

说明：期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

23、预收款项

项 目	2020.12.31	2019.12.31
货款	--	451,151,429.44

24、合同负债

项 目	2020.12.31	2020.01.01	2019.12.31
预收货款	531,386,492.15	400,693,544.15	--
接口费	21,035,646.04	18,366,644.14	--
运维费	6,274,066.88	6,436,850.62	--
合 计	558,696,205.07	425,497,038.91	--

25、应付职工薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	84,029,201.91	472,276,187.58	415,891,240.89	140,414,148.60

离职后福利-设定提存计划	10,752,143.84	18,267,770.23	17,924,720.00	11,095,194.07
辞退福利	--	2,971,565.88	2,971,565.88	--
一年内到期的其他福利	--	1,405,343.01	1,211,901.01	193,442.00
合 计	94,781,345.75	494,920,866.70	437,999,427.78	151,702,784.67

（1）短期薪酬

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	46,173,589.15	407,221,226.87	360,396,885.03	92,997,930.99
职工福利费	174,636.07	16,710,621.41	14,914,934.28	1,970,323.20
社会保险费	4,045,046.51	16,537,256.11	13,467,799.40	7,114,503.22
其中：1. 医疗保险费	3,372,680.97	14,675,166.24	11,899,385.76	6,148,461.45
2. 工伤保险费	278,393.95	569,650.35	466,015.71	382,028.59
3. 生育保险费	393,971.59	1,292,439.52	1,102,397.93	584,013.18
住房公积金	4,554,256.84	26,939,770.93	19,861,015.75	11,633,012.02
工会经费和职工教育经费	29,081,673.34	4,867,312.26	7,250,606.43	26,698,379.17
合 计	84,029,201.91	472,276,187.58	415,891,240.89	140,414,148.60

（2）设定提存计划

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
离职后福利	10,752,143.84	18,267,770.23	17,924,720.00	11,095,194.07
其中：1. 基本养老保险费	10,249,306.73	17,697,659.94	17,395,602.98	10,551,363.69
2. 失业保险费	502,837.11	570,110.29	529,117.02	543,830.38
合 计	10,752,143.84	18,267,770.23	17,924,720.00	11,095,194.07

26、应交税费

税 项	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	62,411,053.03	37,453,355.08
增值税	55,534,002.36	25,303,877.88
个人所得税	5,032,616.97	2,549,918.22
可再生能源基金	4,111,855.91	--
水利基金	2,872,164.33	2,069,025.18
土地使用税	1,552,598.72	1,878,495.27
印花税	1,522,270.34	1,175,650.72
城市维护建设税	1,401,919.39	1,207,139.39

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

环保税	1,280,807.73	1,337,414.27
地方教育费附加	1,038,955.50	479,467.73
教育费附加	848,932.08	713,235.94
房产税	395,201.93	380,616.73
库区移民基金	202,657.85	--
资源税	65,333.50	75,045.50
其他	14,604.79	17,148.20
合 计	138,284,974.43	74,640,390.11

27、其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	--	106,670,487.52
应付股利	50,575,321.14	50,575,321.14
其他应付款	717,972,185.01	552,805,592.22
合 计	768,547,506.15	710,051,400.88

（1）应付利息

项 目	2020.12.31	2019.12.31
企业债券利息	--	98,147,393.61
借款利息	--	8,523,093.91
合 计	--	106,670,487.52

（2）应付股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
浙江正泰新能源开发有限公司	50,575,321.14	50,575,321.14

说明：系库布其生态合并日前欠付的股利。

（3）其他应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
往来款	629,594,939.94	458,875,262.80
押金、质保金	66,261,645.46	65,475,070.78
代收代付款	21,415,599.61	25,255,258.64
应付股权转让款	700,000.00	3,200,000.00
合 计	717,972,185.01	552,805,592.22

说明：期末本集团不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、一年内到期的非流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	986,815,871.94	1,356,980,662.28
一年内到期的应付债券	622,942,841.14	1,392,329,417.32
一年内到期的长期应付款	516,175,745.24	958,492,985.92
一年内到期的长期借款-利息调整	-1,938,379.11	--
一年内到期的应付债券-利息调整	72,513,826.48	--
合 计	2,196,509,905.69	3,707,803,065.52

（1）一年内到期的长期借款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
保证借款	--	10,000,000.00
信用借款	--	290,157.47
抵押借款	--	425,000,000.00
质押并保证借款	28,800,000.00	49,500,000.00
抵押并保证借款	172,605,871.94	849,190,504.81
抵押、质押并保证借款	785,410,000.00	23,000,000.00
小 计	986,815,871.94	1,356,980,662.28
利息调整	-1,938,379.11	--
合 计	984,877,492.83	1,356,980,662.28

（2）一年内到期的应付债券

债券名称	2020.12.31	2019.12.31
应付债券-本金	622,942,841.14	1,392,329,417.32
应付债券-利息	72,513,826.48	--
合 计	695,456,667.62	1,392,329,417.32

（3）一年内到期的长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	516,175,745.24	958,492,985.92

29、其他流动负债

项 目	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	59,425,158.45	--

30、长期借款

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	利率区间 (%)	2019.12.31	利率区间 (%)
信用借款	--	--	6,026,580.27	2.65
保证借款	10,000,000.00	5.80	10,000,000.00	7.13
抵押借款	400,000,000.00	4.75	425,000,000.00	4.75
质押并保证借款	32,400,000.00	6.20	93,250,000.00	6.20-7.13
抵押并保证借款	1,189,440,000.00	4.90-7.50	1,267,980,504.81	4.90
抵押、质押并保证	1,318,779,540.96	4.90-6.20	1,280,144,825.15	4.90-5.70
利息调整	-25,489,190.26		-19,039,061.21	
小 计	2,925,130,350.70		3,063,362,849.02	
减：一年内到期的长期借款	986,815,871.94		1,356,980,662.28	
合 计	1,938,314,478.76		1,706,382,186.74	

说明：

①期末保证借款

亿利洁能科技为洁能浦江 1,000 万元借款提供保证担保。

②期末抵押借款

亿利化学以土地、房产及机器设备向银行抵押借款 40,000 万元。

③期末质押并保证借款

天宁热电以应收账款收费权向银行质押借款 3,240 万元，同时由天合欣能源、亿利洁能科技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。

④期末抵押并保证借款

宣化正亿以光伏设备向银行抵押借款 26,100 万元，同时由亿利集团及浙江正泰新能源开发有限公司（以下简称“正泰新能源”）提供保证担保。

亿源新能源以光伏项目收款权向银行抵押借款 4,250 万元，同时由亿利集团提供保证担保。

亿利集团、淄博矿业有限责任公司为亿鼎生态 73,000 万元借款提供保证担保，同时以尚未办理的产权为其提供抵押担保。

天宁热电以土地、房产向银行抵押借款 2,800 万元，同时由天合欣能源、亿利洁能科技提供保证担保。

盛唐能源以部分工业用地向银行抵押借款 10,194 万元，同时由本公司提供保证担保。

盛唐能源以部分机器设备向银行抵押借款 1,900 万元，同时由本公司提供保证担保。

兴化热电以厂房、土地向银行抵押借款 700 万元，同时由兴化热电小股东常光明、叶绍君、殷国藩、尤乃生及洁能科技提供保证担保。

⑤期末抵押、质押并保证

亿利洁能科技以其持有的洁能广饶、洁能乐陵、洁能金乡的 51%股权向银行质押借款 18,177.94 万元，洁能广饶、洁能乐陵、洁能金乡以其土地、房产及机器设备提供抵押担保，同时由本公司提供保证担保。

下花园亿泰以光伏项目收款权向银行质押借款 38,800 万元，以自有光伏设备提供抵押担保，同时由亿利集团及正泰新能源提供保证担保。

怀来亿鑫以光伏项目收款权向银行质押借款 33,000 万元，以自有光伏设备提供抵押担保，同时由亿利集团及正泰新能源提供保证担保。

亿源新能源以光伏项目收款权向银行质押借款 18,000 万元，以自有光伏设备提供抵押担保，同时由亿利集团提供保证担保。

张家口正利以光伏项目收款权向银行质押借款 14,445.02 万元，以自有光伏设备提供抵押担保，同时由亿利集团及正泰新能源提供保证担保。

天宁热电以其应收账款收费权、专利权向银行质押借款 5,080 万元，以自有土地、房产提供抵押担保，同时由亿利洁能科技、天合欣能源及北京天成洁能提供保证担保。

洁能武威以供热收费权向银行质押借款 4,375 万元，以其土地房产及机器设备提供抵押担保，同时亿利洁能科技及本公司为其提供保证担保。

31、应付债券

项 目	2020.12.31	2019.12.31
12 亿利 01	--	--
12 亿利 02	--	--
14 亿利 01	--	--
14 亿利 02	--	622,776,235.45
20 亿利 01	495,615,796.87	--
20 亿利 02	495,408,549.44	--
合 计	991,024,346.31	622,776,235.45

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
12 亿利 01	100	2012.04.23	8 年	800,000,000.00
12 亿利 02	100	2012.07.19	8 年	800,000,000.00
14 亿利 01	100	2015.01.26	5 年	1,000,000,000.00

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

14 亿利 02	100	2016.04.26	5 年	1,000,000,000.00
20 亿利 01	100	2020.04.10	5 年	500,000,000.00
20 亿利 02	100	2020.07.07	5 年	500,000,000.00
合 计				4,600,000,000.00

应付债券（续）

债券名称	2019.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还本金	本期偿还利息	2020.12.31
12 亿利 01	799,847,612.14	--	58,400,000.00	152,387.86	800,000,000.00	58,400,000.00	--
12 亿利 02	252,205,528.92	--	16,192,524.00	14,471.08	252,220,000.00	16,192,524.00	--
14 亿利 01	340,276,276.27	--	24,161,229.00	22,723.73	340,299,000.00	24,161,229.00	--
14 亿利 02	622,776,235.44	--	75,798,455.00	166,605.70	--	45,479,073.00	653,262,223.14
20 亿利 01	--	495,000,000.00	25,277,777.80	615,796.87	--	--	520,893,574.67
20 亿利 02	--	495,000,000.00	16,916,666.68	408,549.44	--	--	512,325,216.12
小 计	2,015,105,652.77	990,000,000.00	216,746,652.48	1,380,534.68	1,392,519,000.00	144,232,826.00	1,686,481,013.93
减：一年内到期的应付债券	1,392,329,417.32	--	--	--	--	--	695,456,667.62
合 计	622,776,235.45	990,000,000.00	216,746,652.48	1,380,534.68	1,392,519,000.00	144,232,826.00	991,024,346.31

说明：

① 经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]973 号文核准，本公司于 2015 年 1 月 26 日至 2015 年 1 月 28 日公开发行一期 10 亿元公司债券（14 亿利 01），于 2016 年 4 月 26 日至 2016 年 4 月 28 日公开发行二期 10 亿元公司债券（14 亿利 02），债券期限为 5 年，附第 3 年计息年度发行人上调票面利率选择权与投资者回售选择权，一期公司债券票面利率 6.95%，二期公司债券票面利率 7%，利息按年支付，亿利集团为该等应付债券提供保证担保。

- ② 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，亿利集团为该等应付债券提供保证担保。
- ③ 14 亿利 02 本期按面值计提利息并包含期初应付利息余额 29,073,378.20 元。

32、长期应付款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应付融资租赁款	2,613,343,844.03	2,630,461,396.81
减：一年内到期长期应付款	516,175,745.24	958,492,985.92
合 计	2,097,168,098.79	1,671,968,410.89

说明：

（1）本公司以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末 157,912,212.05 元（其中 23,651,272.21 元一年内到期）应付融资租赁款提供担保。杭锦旗库布其水务有限公司（以下简称“水务公司”）以机器设备、亿利集团及本公司以部分土地向融资租赁公司提供抵押担保，亿利集团以持有的本公司 16,274 万股股权、内蒙古亿利广丰投资有限公司（以下简称“亿利广丰投资”）持有的亿利集团 723.48 万股股权向融资租赁公司提供质押担保，亿利集团、亿利资源控股有限公司（以下简称“亿利控股”）、亿利洁能科技、亿利生态修复、亿利财务公司及本公司实际控制人提供保证担保。该笔融资租赁本应于 2022 年 10 月 31 日截止，于本期签订展期协议，展期至 2025 年 10 月 31 日。

（2）亿鼎生态以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末 21,291,282.30 元（其中 21,291,282.30 元一年内到期）应付融资租赁款提供担保，同时由亿利集团提供保证担保。

（3）新杭能源以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末 408,854,550.25 元（其中 15,515,490.40 元一年内到期）应付融资租赁款提供担保，亿利集团以土地向融资租赁公司提供抵押担保，同时亿利控股、西部新时代、亿利财务公司、亿利国际投资有限公司（以下简称“亿利国际投资”）提供保证担保。该笔融资租赁款本应于 2020 年 10 月 26 日到期，于本期签订展期协议，展期至 2022 年 6 月 30 日。

（4）亿鼎生态以机器设备向融资租赁公司抵押，为新杭能源期末 399,056,061.16 元（其中 25,946,916.51 元一年内到期）应付融资租赁款提供担保，亿利集团及本公司以土地向融资租赁公司提供抵押担保，亿利集团以持有的本公司 6,000 万股股权向融资租赁公司提供质押担保，同时亿利控股、亿利集团及亿利洁能科技提供保证担保。

（5）新杭能源以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末 220,000,000.00 元（其中 51,893,833.04 元一年内到期）应付融资租赁款提供担保，亿利集团、甘肃亿利腾格里绿土地科技有限公司及本公司以部分土地向融资租赁公司提供抵押担保，亿利控股、亿利集团及内蒙古亿利广丰投资有限公司提供质押担保，同时亿利控股、亿利集团、亿利财务公司、亿利洁能科技、亿利生态修复、王文治及本公司提供保证担保。

（6）新杭能源以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末 168,275,708.89 元（其中 24,000,000.00 元一年内到期）应付融资租赁款提供担保，亿利集团以持有的杭锦旗亿嘉环境治理有限公司 70% 股权提供质押担保，亿利集团及本公司提供保证担保。

（7）新杭能源以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末 23,264,867.00 元（其中 23,264,867.00 元一年内到期）应付融资租赁款提供担保，同时由本公司提供保证担保。

（8）库布其生态以光伏设备向融资租赁公司抵押，为期末为 660,774,971.27（其中 111,191,384.14 元一年内到期）应付融资租赁款提供担保，以其自有电费收益权、本公司

对库布其生态 70%的股权及正泰新能源持有的本公司 30%股权提供质押担保，同时由张家口京张迎宾廊道生态能源有限公司、正泰新能源及本公司提供保证担保。

（9）兴化热电以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末为 91,890,859.07（其中 24,273,126.44 元一年内到期）应付融资租赁款提供担保，以其自有热电收益权、常光明所持兴化热电 17.2%股权、叶绍军所持兴化热电 8.8%股权、亿利洁能科技所持兴化热电 60%股权提供质押担保，同时亿利洁能科技、叶绍君、常光明及本公司提供保证担保。

（10）洁能宿迁以项目设备向融资租赁公司抵押，为期末 76,259,272.62 元（其中 33,485,200.49 元一年内到期）应付融资租赁款提供担保，以宿迁生态产业园供热项目的供热收益权、亿利洁能科技与江苏禾友化工有限公司持有洁能宿迁的股权提供质押担保，亿利洁能科技及本公司提供保证担保。

（11）洁能浦江以热电联产管网（东线、西线）向融资租赁公司抵押、以浦江县东部片区供热项目的收益权向融资租赁公司质押，为期末 33,936,829.71 元（其中 19,123,132.06 元一年内到期）应付融资租赁款提供担保，本公司提供保证担保。

（12）洁能江西以机器设备向融资租赁公司抵押、以供汽（热）收费权向融资租赁公司质押，为期末 14,606,176.63 元（其中 9,664,525.50 元一年内到期）应付融资租赁款提供担保，同时由亿利洁能科技及本公司提供保证担保。

（13）洁能颍上以机器设备向融资租赁公司抵押、以供热收益权向融资租赁公司质押，为期末 11,684,941.29 元（其中 7,731,620.40 元一年内到期）应付融资租赁款提供担保，同时本公司提供保证担保。

（14）亿利化学以机器设备向融资租赁公司抵押，为期末 323,567,956.05 元（其中 124,257,618.50 元一年内到期）应付融资租赁款提供担保，同时由上海华谊（集团）公司（以下简称“上海华谊”）提供保证担保。

（15）本公司与上海亿鼎投资中心（有限合伙）（以下简称“上海亿鼎”）签署《融资租赁合同》，期末应付融资租赁公司 22,368.34 元。

（16）荷兰弗家园以机器设备向租赁公司抵押，为其期末 1,945,787.40 元（其中 885,476.25 元一年内到期）应付融资租赁款提供担保。

33、递延收益

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	54,658,119.08	27,321,200.00	5,652,646.07	76,326,673.01
接口费	18,366,644.14	--	18,366,644.14	--
运维费	6,436,850.62	--	6,436,850.62	--
合 计	79,461,613.84	27,321,200.00	30,456,140.83	76,326,673.01

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、61、政府补助。

34、其他非流动负债

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	2019.12.31
对基金管理公司投资的回购义务	60,000,000.00	--

35、股本（单位：万股）

项 目	2019.12.31	本期增减（+、-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	273,894.01	--	--	--	--	--	273,894.01

36、资本公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	9,837,886,337.36	82,691,600.56	801,665,623.90	9,118,912,314.02
其他资本公积	268,705,073.63	33,196,973.20	--	301,902,046.83
合 计	10,106,591,410.99	115,888,573.76	801,665,623.90	9,420,814,360.85

说明：

（1）股本溢价

本期增加系亿利洁能科技受让天宁热电、洁能莱芜少数股东权益，支付价款与取得所占账面净资产份额的差额 4,622,765 元；本公司本期同一控制下合并迎宾廊道、亿源新能源支付对价小于合并日账面净资产份额，增加资本公积 78,068,835.56 元。

本期减少系本公司本期同一控制下合并迎宾廊道、亿源新能源，将合并日之前追溯调整计入合并财务报表的净资产在本期转回，减少资本公积 500,482,000 元、将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，减少资本公积 301,183,623.90 元。

（2）其他资本公积

本期增加系本公司对神华亿利能源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 33,196,973.20 元。

37、其他综合收益

项 目	2019.12.31	本期发生额					2020.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	3,793,118.03	-1,731,381.14	--	--	-1,727,169.62	-4,211.52	2,065,948.41

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

38、专项储备

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
安全生产费	8,241,596.21	39,988,475.63	40,042,152.44	8,187,919.40

39、盈余公积

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	346,636,109.68	53,433,542.02	--	400,069,651.70

40、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,669,023,439.62	2,063,881,017.03	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	223,058,234.14	111,916,645.87	--
调整后期初未分配利润	2,892,081,673.76	2,175,797,662.90	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	518,380,913.84	1,011,106,133.05	--
减：提取法定盈余公积	53,433,542.02	62,012,200.22	净利润 10%
应付普通股股利	273,894,014.90	232,809,921.97	本期每10股派送现金1.00元（含税）
期末未分配利润	3,083,135,030.68	2,892,081,673.76	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	40,855,207.96	61,485,808.48	

说明：调整期初未分配利润系同一控制下企业合并形成。

41、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,838,570,745.64	11,261,724,413.63	12,589,169,610.95	10,297,764,353.12
其他业务	76,630,286.24	8,803,606.94	107,292,250.75	15,156,272.18

（2）主营业务收入、主营业成本按行业划分

主要行业类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
化工制造业	5,500,275,496.05	4,782,008,729.50	6,319,042,409.05	5,038,727,115.03
供应链物流	4,571,443,556.24	4,506,286,194.48	3,643,963,892.25	3,543,959,782.66
煤炭采掘	--	--	160,789,967.80	63,672,640.21
煤炭运销	573,665,210.08	559,289,472.20	601,513,623.73	473,924,239.94

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

清洁热力	1,597,600,748.87	1,202,682,797.50	1,273,982,699.37	984,944,105.97
光伏发电	595,585,734.40	211,457,219.95	589,877,018.75	192,536,469.31
合 计	12,838,570,745.64	11,261,724,413.63	12,589,169,610.95	10,297,764,353.12

（3）主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
境内	12,751,710,583.79	11,188,709,902.05	12,500,297,548.74	10,223,218,323.41
境外	86,860,161.85	73,014,511.58	88,872,062.21	74,546,029.71
小 计	12,838,570,745.64	11,261,724,413.63	12,589,169,610.95	10,297,764,353.12

（4）营业收入分解信息

项 目	本期发生额				
	化工制造业	供应链物流	煤炭运销	清洁热力	光伏发电
主营业务收入					
其中：在某一时间点确认	5,500,275,496.05	4,571,443,556.24	573,665,210.08	1,597,600,748.87	595,585,734.40
其他业务收入					
其中：在某一时间点确认	47,339,881.37	55,889.19		26,456,803.15	2,777,712.53
合 计	5,547,615,377.42	4,571,499,445.43	573,665,210.08	1,624,057,552.02	598,363,446.93

42、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	23,724,937.97	18,798,959.28
房产税	16,632,132.34	17,001,191.89
水利基金	13,319,491.71	14,437,538.36
印花税	11,317,010.90	12,780,948.91
可再生能源基金	10,779,628.55	--
城市维护建设税	9,870,356.10	11,606,993.26
教育费附加	5,849,602.96	6,840,002.16
环保税	4,950,521.62	6,546,867.81
耕地占用税	4,092,549.12	24,574,475.00
地方教育费附加	3,788,568.84	4,392,995.21
库区移民基金	1,304,902.41	--
资源税	486,063.64	13,697,119.97
水资源税	66,997.50	1,369.00
车船使用税	16,123.76	9,927.84

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

契税	8,491.20	--
合 计	106,207,378.62	130,688,388.69

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

43、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	19,252,768.71	27,381,544.33
差旅费	1,641,384.70	2,926,377.65
车辆使用费	1,158,007.13	1,376,583.40
业务招待费	1,028,466.34	1,309,705.65
咨询费	743,826.21	659,017.49
办公费	424,348.32	370,473.22
广告宣传费	269,326.52	1,375,893.62
租赁费	23,000.00	149,082.00
运输费	--	394,526,229.96
装卸及港杂费	--	19,986,611.47
其他	4,007,889.87	5,375,954.74
合 计	28,549,017.80	455,437,473.53

44、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员费用	152,222,968.19	188,067,767.44
折旧费	20,471,967.14	18,606,175.02
顾问费	17,367,032.24	8,821,474.74
无形资产摊销	17,280,719.61	18,257,187.89
物业管理费	11,572,875.70	12,013,622.65
租赁费	9,061,794.99	9,952,269.77
业务招待费	6,709,752.67	7,376,487.15
保险费	5,920,877.34	5,876,743.25
修理费	5,014,443.10	6,682,707.81
差旅费	4,647,766.14	7,886,830.97
水电费	4,532,761.82	6,485,718.84
审计费	4,484,743.12	5,311,160.01
交通费	4,049,216.35	4,943,893.35
办公费	2,526,259.21	5,987,546.42

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

车辆使用费	1,965,048.68	1,585,409.78
排污费	754,148.41	581,275.00
股份支付	--	4,557,302.97
其他	16,584,880.64	26,165,594.24
合 计	285,167,255.35	339,159,167.30

45、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	120,948,808.35	69,818,500.31
人工费	52,720,929.06	49,486,272.35
水电燃气费	19,587,077.92	5,780,177.77
折旧费	15,101,042.82	5,722,937.80
设备调试、维修费	4,852,261.11	2,445,896.46
顾问费	474,688.88	1,120,592.14
无形资产摊销	--	1,081,393.98
其他	761,976.73	1,511,712.02
合 计	214,446,784.87	136,967,482.83

46、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	583,802,544.38	489,115,891.82
减：利息资本化	6,400,902.74	10,891,757.90
减：利息收入	110,660,522.59	162,374,104.74
承兑汇票贴息	72,261,158.32	87,887,357.25
未确认融资费用摊销	169,337,646.52	207,000,382.73
汇兑损益	-335,212.39	-521,742.33
手续费及其他	5,406,029.81	18,894,857.24
合 计	713,410,741.31	629,110,884.07

47、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	27,937,135.95	24,119,721.99	与收益相关

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、61、政府补助。

48、投资收益

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	395,080,118.89	339,722,179.28
处置长期股权投资产生的投资收益	580,855.30	585,512,454.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持有期间取得的投资收益	-3,634.78	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	--	89,999,439.76
处置期货取得的投资收益	374,450.00	6,419,681.65
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-150,217.11	--
合 计	395,881,572.30	1,021,653,755.27

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,137,340.29	-2,812,962.44
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	10,807,050.00	16,541,010.96
合 计	9,669,709.71	13,728,048.52

50、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,702,055.60	-28,009,584.22
其他应收款坏账损失	6,513,173.10	-28,738,944.80
应收票据坏账损失	-121,323.70	--
合 计	9,093,905.00	-56,748,529.02

51、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-4,000,303.66	-8,378,265.40
在建工程减值损失	--	-129,010,251.38
无形资产减值损失	--	-145,331,035.15
合 计	-4,000,303.66	-282,719,551.93

52、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）	1,023,249.10	102,680.47

53、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

罚款收入	1,037,461.15	2,239,448.67
保险理赔收入	1,566,722.39	5,358,446.92
无法支付的款项	167,624.89	68,201.01
其他	156,488.93	125,953.89
合 计	2,928,297.36	7,792,050.49

说明：本期营业外收入全部计入非经常性损益。

54、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失	469,925.83	98,115.08
罚款、滞纳金	3,078,599.90	4,908,495.04
对外捐赠	1,658,453.63	389,000.00
其他	72.48	2,038.14
合 计	5,207,051.84	5,397,648.26

说明：本期营业外支出全部计入非经常性损益。

55、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	115,458,668.30	162,158,340.68
递延所得税费用	-32,892,000.35	-5,757,869.13
合 计	82,566,667.95	156,400,471.55

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	734,218,347.28	1,414,708,367.51
按法定（或适用）税率计算的所得税费用 （利润总额*25%、上期 15%）	183,554,586.82	212,206,255.13
某些子公司适用不同税率的影响	-3,624,160.93	9,996,626.87
对以前期间当期所得税的调整	-6,545,211.84	2,464,416.99
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-98,727,595.83	-92,471,293.82
无须纳税的收入（以“-”填列）	-37,076,370.78	-49,056,622.99
不可抵扣的成本、费用和损失	7,649,246.91	5,154,992.04
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-1,595,998.19	--

利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-8,940,641.48	-5,341,129.82
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	52,165,553.77	74,331,274.92
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-4,288,523.40	-884,047.77
其他	-4,217.10	--
所得税费用	82,566,667.95	156,400,471.55

说明：其他系荷兰弗家园的汇率影响。

56、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	113,104,053.96	162,358,216.47
政府补助	47,044,881.85	30,697,430.81
其他营业外收入	1,946,434.34	1,270,841.54
资金往来	740,715,767.89	1,087,221,277.06
退留抵进项税	62,643,438.27	36,983,215.47
银行相关业务保证金	--	10,000,000.00
合 计	965,454,576.31	1,328,530,981.35

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	168,352,607.29	448,764,317.03
资金往来	399,472,067.35	817,336,458.81
银行相关业务保证金	43,863,312.40	19,000,000.00
合 计	611,687,987.04	1,285,100,775.84

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	9,846,079.80	--
退回工程款	--	360,000,000.00
委托贷款本金及利息	--	10,477,555.55
合 计	9,846,079.80	370,477,555.55

（4）支付其他与投资活动有关的现金

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
期货保证金	1,944,450.00	25,726,009.79

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	493,000,000.00	119,056,883.29
票据贴现	2,399,327,900.16	1,037,957,559.95
借款	263,855,000.00	80,994,348.40
合 计	3,156,182,900.16	1,238,008,791.64

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	689,356,325.58	1,055,667,199.76
票据保证金及贴现息	16,400,000.00	75,366,996.70
贷款手续费	4,100,000.00	17,815,670.00
票据融资	2,450,000,000.00	1,150,000,000.00
借款	154,556,788.41	27,120,821.26
合 计	3,314,413,113.99	2,325,970,687.72

57、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	651,651,679.33	1,258,307,895.96
加：资产减值损失	4,000,303.66	282,719,551.93
信用减值损失	-9,093,905.00	56,748,529.02
固定资产折旧	708,253,444.82	650,494,606.73
无形资产摊销	39,315,483.06	38,619,639.05
长期待摊费用摊销	75,395,338.35	59,592,199.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-1,023,249.10	-102,680.47
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	469,925.83	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-9,669,709.71	-13,728,048.52
财务费用（收益以“-”号填列）	584,137,756.77	772,590,131.57
投资损失（收益以“-”号填列）	-395,881,572.30	-1,021,653,755.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,920,927.82	10,950,504.09

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,971,072.53	5,527,254.44
存货的减少（增加以“-”号填列）	120,145,307.01	52,219,863.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-454,304,558.88	-1,986,411,597.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	494,144,755.49	991,091,595.18
专项储备（减少以“-”号填列）	-53,676.81	48,025.61
经营活动产生的现金流量净额	1,774,595,322.17	1,157,013,714.10
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,735,348,061.65	9,053,927,433.18
减：现金的期初余额	9,053,927,433.18	7,848,688,890.95
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	-1,318,579,371.53	1,205,238,542.23

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	749,251,384.14
其中：迎宾廊道	549,311,495.42
亿源新能源	199,939,888.72
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：迎宾廊道	--
亿源新能源	--
取得子公司支付的现金净额	749,251,384.14

说明：本期通过同一控制下企业合并取得迎宾廊道、亿源新能源，被合并方合并日之前的现金流量自期初纳入合并财务报表，故本期取得被合并方支付的现金净额不扣除被合并方合并日持有的现金金额。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,917,400.00
其中：洁能枣庄	3,917,400.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	653,531.16

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：洁能枣庄	653,531.16
处置子公司收到的现金净额	3,263,868.84

（4）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	7,735,348,061.65	9,053,927,433.18
其中：库存现金	148,029.93	652,135.52
可随时用于支付的银行存款	7,732,198,593.10	9,053,275,297.66
可随时用于支付的其他货币资金	3,001,438.62	--
三、期末现金及现金等价物余额	7,735,348,061.65	9,053,927,433.18

58、股东权益变动表项目注释

少数股东权益本期变动如下：

（1）本期子公司少数股东增资 17,103,063.85 元。

（2）本期转让天宁热电、洁能莱芜股权增加少数股东权益 5,171,069.11 元。

（3）本期亿兆华盛专项储备、荷兰弗家园其他综合收益变动，增加少数股东权益 31,361.11 元。

（4）本期子公司、孙公司向少数股东分配股利 70,800,000 元。

（5）少数股东本期收益 133,270,765.49 元。

59、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	664,867,226.51	保证金、存出投资款及银行账户冻结
应收账款	878,424,671.75	质押
长期股权投资	4,209,403,879.29	股权质押
固定资产	8,752,320,088.09	抵质押及融资租赁
无形资产	199,668,898.39	抵质押及融资租赁
合 计	14,704,684,764.03	

60、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	226,758.35	8.025	1,819,735.76

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

港币	4,324,159.03	0.84164	3,639,385.21
应收账款			
其中：欧元	2,040,181.94	8.025	16,372,460.07
其他应收款			
其中：欧元	58,815.75	8.025	471,996.39
应付账款			
其中：欧元	1,050,616.20	8.025	8,431,195.01
其他应付款			
其中：港币	92,940,324.16	0.84164	78,222,294.43
长期应付款			
其中：欧元	242,465.72	8.025	1,945,787.40

(2) 境外经营实体

香港亿利设立在香港，记账本位币为港币。荷兰弗家园设立在荷兰，记账本位币为欧元。

61、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期结转计 入损益的 金额	其他 变动	2020.12.31	本期结转 计入损益 的列报 项目	与资产/与 收益相关
郑州弘裕-生态 文明建设专项 资金	财政拨款	15,133,500.00	--	810,000.00	--	14,323,500.00	其他收益	与资产相关
盛唐能源-工业 园区集中供热 项目财政补贴	财政拨款	13,830,000.00	--	--	--	13,830,000.00	其他收益	与资产相关
亿利化学-科技 重大专项基金	财政拨款	--	12,330,000.00	--	--	12,330,000.00	其他收益	与资产相关
达拉特分-节能 环保款	财政拨款	7,725,000.01	--	2,270,000.04	--	5,454,999.97	其他收益	与资产相关
亿利化学-重点 产业发展专项 资金	财政拨款	--	4,880,000.00	244,000.00	--	4,636,000.00	其他收益	与资产相关
亿鼎生态-超净 排放项目	财政拨款	--	4,330,000.00	288,666.67	--	4,041,333.33	其他收益	与资产相关
洁能莱芜-锅炉 补贴	财政拨款	--	3,500,000.00	--	--	3,500,000.00	其他收益	与资产相关
达拉特分-电石 渣煅烧氧化钙 项目补贴款	财政拨款	3,338,000.00	--	624,000.00	--	2,714,000.00	其他收益	与资产相关
盛唐能源-扶持 资金	财政拨款	3,232,450.00	--	568,917.90	--	2,663,532.10	其他收益	与资产相关

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

达拉特分-除尘灰回收利用项目补贴款	财政拨款	3,016,000.00	--	366,000.00	--	2,650,000.00	其他收益 与资产相关
洁能江西-扶助企业发展款	财政拨款	2,254,280.00	--	120,765.00	--	2,133,515.00	其他收益 与资产相关
洁能莱芜-土地补偿款	财政拨款	1,974,000.00	--	126,000.00	--	1,848,000.00	其他收益 与资产相关
洁能沂水-土地补偿金	财政拨款	1,843,213.70	--	42,211.00	--	1,801,002.70	其他收益 与资产相关
洁能金乡-土地补偿款	财政拨款	1,395,675.37	--	29,610.72	--	1,366,064.65	其他收益 与资产相关
达拉特分-出炉机器人项目	财政拨款	--	1,110,000.00	18,500.00	--	1,091,500.00	其他收益 与资产相关
洁能新泰-节能环保奖励	财政拨款	666,000.00	--	--	--	666,000.00	其他收益 与资产相关
兴化热电-大气环保资金	财政拨款	--	560,000.00	28,000.00	--	532,000.00	其他收益 与资产相关
天宁热电-政府装备补贴	财政拨款	--	296,500.00	15,886.67	--	280,613.33	其他收益 与资产相关
洁能颍上-设备补助	财政拨款	--	212,200.00	21,220.00	--	190,980.00	其他收益 与资产相关
亿利洁能科技-科技三项费项目补助款	财政拨款	150,000.00	--	--	--	150,000.00	其他收益 与收益相关
亿利洁能科技-高新再次认定项目款	财政拨款	100,000.00	--	--	--	100,000.00	其他收益 与收益相关
洁能浦江-重点保障企业贴息补助	财政拨款	--	102,500.00	78,868.07	--	23,631.93	财务费用 与收益相关
合 计		54,658,119.08	27,321,200.00	5,652,646.07	--	76,326,673.01	

（2）采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产/与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	4,887,159.62	其他收益	与收益相关
科技创新奖励资金	财政拨款	4,231,600.00	其他收益	与收益相关
技术企业改造项目资金	财政拨款	2,180,000.00	其他收益	与收益相关
产业发展引导资金	财政拨款	2,000,000.00	其他收益	与收益相关
支持企业上档资金	财政拨款	1,500,000.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴	财政拨款	1,317,400.00	其他收益	与收益相关
研发奖补	财政拨款	918,900.00	其他收益	与收益相关
浓盐水结晶项目补助资金	财政拨款	750,000.00	其他收益	与收益相关
空港政策奖补	财政拨款	745,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术补助	财政拨款	700,000.00	其他收益	与收益相关

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

规上企业奖励资金	财政拨款	600,000.00	其他收益	与收益相关
电力需求侧在线平台补贴	财政拨款	576,000.00	其他收益	与收益相关
天津东疆保税港区产业发展资金	财政拨款	564,356.82	其他收益	与收益相关
社保返还	财政拨款	335,719.10	其他收益	与收益相关
就业补贴	财政拨款	222,888.61	其他收益	与收益相关
个税返还	税务返还	197,367.86	其他收益	与收益相关
专利补贴	财政拨款	192,900.00	其他收益	与收益相关
税费返还	税务返还	156,393.60	其他收益	与收益相关
税收返还	税务返还	133,330.00	其他收益	与收益相关
见习补贴	财政拨款	70,008.00	其他收益	与收益相关
供暖延期补贴	财政拨款	29,000.00	其他收益	与收益相关
其他	财政拨款	55,334.34	其他收益	与收益相关
合 计		22,363,357.95		--

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

本期，本集团未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	交易构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	上期被合并方的收入	上期被合并方的净利润
迎宾廊道	60	同受王文彪控制	2020.11.30	股权交割完成	245,581,737.17	86,017,041.86	244,420,972.03	113,458,633.35
张家口亿源	100	同受王文彪控制	2020.11.30	股权交割完成	74,177,121.22	36,842,610.44	84,684,285.05	42,817,558.26

说明：2020 年 11 月，本公司以现金 54,931.15 万元向亿利集团收购迎宾廊道 60%股权、以现金 19,993.99 万元向亿利集团收购亿源新能源 100%股权。迎宾廊道、亿源新能源与本公司的实际控制人均为王文彪，由于合并前后合并双方均受王文彪控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下的企业合并。本公司取得的迎宾廊道、亿源新能源的资产及负债，均按照合并日在被合并方的账面价值计量。

（2）合并成本

2020 年 11 月 30 日，本公司与亿利集团签订股权转让协议，以 54,931.15 万元收购迎宾廊道 60%的股权。

2020 年 11 月 30 日，本公司与亿利集团签订股权转让协议，以 19,993.99 万元收购亿源新

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

能源 100%的股权。

（3）被合并方的资产、负债

迎宾廊道、张家口亿源在合并日、上一会计期间资产负债表日资产、负债的账面价值如下：

项 目	迎宾廊道		亿源新能源	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产				
货币资金	103,227,280.45	102,623,543.87	55,171,088.58	18,175,687.02
应收款项	369,247,363.41	242,085,440.75	106,847,748.11	71,344,972.02
预付款项	172,957.31	208,050.38	16,000.00	--
其他应收款	118,874,424.46	1,587,183.32	17,960,099.59	57,524,964.12
其他流动资产	94,698,485.35	123,051,077.84	4,770,650.56	12,117,686.77
固定资产	1,526,519,073.86	1,579,142,585.88	266,383,779.95	271,364,125.77
无形资产	14,812,796.97	15,095,707.95	--	--
长期待摊费用	14,253,553.84	17,062,755.48	7,985,841.28	9,027,663.13
递延所得税资产	4,418,658.74	4,418,658.74	2,643,902.15	2,643,902.15
其他非流动资产	8,861,004.19	18,955,925.28	5,341,616.19	--
负债				
借款	1,098,153,346.97	1,130,826,404.22	222,500,000.00	237,500,000.00
应付款项	48,062,146.12	60,278,472.46	3,531,615.12	2,529,293.56
应付职工薪酬	960,093.99	901,158.07	259,316.18	289,948.85
应交税费	24,724.03	12,017.81	654,638.34	
其他应付款	123,655,753.24	39,960,384.56	3,392,657.61	1,939,869.85
净资产	984,229,534.23	872,252,492.37	236,782,499.16	199,939,888.72
减：少数股东权益	393,691,813.69	348,900,996.95	--	--
合并取得的净资产	590,537,720.54	523,351,495.42	236,782,499.16	199,939,888.72
合并成本	549,311,495.42	--	199,939,888.72	--
合并差额（计入权益）	41,226,225.12	--	36,842,610.44	--

3、单次处置至丧失控制权而减少的子公司（货币单位：万元）

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比 例%	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权 时点的确定 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	合并财务报 表中与该子 公司相关的 商誉
-------	--------	-----------------	------------	--------------	----------------------	--	-------------------------------

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

洁能枣庄	32,917,400.00	51	转让	2020.7.30	收到了处置价款，办理了交接手续	2,188,119.72	--
------	---------------	----	----	-----------	-----------------	--------------	----

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按公允价值重新计量产生的利得/损失	丧失控制权之日剩余股权的公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
洁能枣庄	49	29,818,731.21	29,668,514.10	-150,217.11	参考购买日增持或丧失控制权日减持股份的价格，进行调整后确定	--

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子（孙）公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
亿利煤炭	鄂尔多斯	鄂尔多斯	贸易	100.00	--	设立
亿兆华盛	北京	北京	贸易	66.41	--	设立
亿兆物流	鄂尔多斯	鄂尔多斯	运输	--	66.41	设立
新疆亿兆	昌吉州	昌吉州	运输	--	66.41	设立
亿兆电子商务	伊金霍洛旗	伊金霍洛旗	租赁	--	66.41	设立
亿兆供应链	上海	上海	运输	--	66.41	设立
香港亿利	香港	香港	贸易	100.00	--	设立
亿利国贸	上海	上海	贸易	100.00	--	设立
智慧能源	北京	北京	清洁能源	100.00	--	设立
洁能投资	北京	北京	投资	100.00	--	设立
张家口亿盛	张家口	张家口	清洁能源	100.00	--	设立
亿绿兰德	北京	北京	投资	100.00	--	设立
亿利化学	达拉特旗	达拉特旗	化工	41(注)	--	同一控制下企业合并取得
亿利洁能科技	北京	北京	清洁能源	97.33	--	非同一控制下企业合并取得
洁能沂水	沂水	沂水	清洁能源	--	97.33	非同一控制下企业合并取得

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

洁能广饶	广饶	广饶	清洁能源	--	97.33	非同一控制下企业合并取得
洁能利津	利津	利津	清洁能源	--	97.33	非同一控制下企业合并取得
洁能宿迁	宿迁	宿迁	清洁能源	--	58.40	非同一控制下企业合并取得
工业制粉	宿迁	宿迁	清洁能源	--	58.40	非同一控制下企业合并取得
洁能莱芜	莱芜	莱芜	清洁能源	--	75.70	非同一控制下企业合并取得
洁能江西	奉新	奉新	清洁能源	--	97.33	设立
洁能金乡	金乡	金乡	清洁能源	--	97.33	设立
洁能淄川	淄川	淄川	清洁能源	--	97.33	设立
洁能乐陵	乐陵	乐陵	清洁能源	--	88.57	设立
洁能颍上	颍上	颍上	清洁能源	--	97.33	设立
洁能新泰	新泰	新泰	清洁能源	--	97.33	设立
洁能武威	武威	武威	清洁能源	--	97.33	设立
洁能滩溪	滩溪	滩溪	清洁能源	--	97.33	设立
洁能晋州	晋州	晋州	清洁能源	--	97.33	设立
洁能石拐	包头	包头	清洁能源	--	97.33	设立
洁能尉氏	开封	开封	技术咨询	--	97.33	设立
洁能南昌	南昌	南昌	技术咨询	--	77.86	设立
洁能伊金霍洛	伊金霍洛旗	伊金霍洛旗	清洁能源	--	97.33	设立
洁能察右前旗	察哈尔右翼前旗	察哈尔右翼前旗	清洁能源	--	97.33	设立
洁能宣城	宣城	宣城	清洁能源	--	68.13	设立
洁能东乡	抚州	抚州	清洁能源	--	49.64	设立
天宁热电	长沙	长沙	清洁能源	--	49.64	非同一控制下企业合并取得
兴化热电	兴化	兴化	清洁能源	--	58.40	非同一控制下企业合并取得
盛唐能源	济宁	济宁	贸易	--	49.64	非同一控制下企业合并取得
郑州弘裕	郑州	郑州	清洁能源	--	49.64	非同一控制下企业合并取得
洁能浦江	浦江	浦江	清洁能源	--	67.16	设立
库布其生态	鄂尔多斯	鄂尔多斯	清洁能源	70.00	--	同一控制下企业合并取得
亿利租赁	天津	天津	租赁	100.00	--	设立
亿利环保	北京	北京	污染治理	100.00	--	设立
亿利环保工程	大冶	大冶	环保工程施工	--	71.99	设立

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

荷兰弗家园	荷兰	荷兰	土壤修复	69.98	--	非同一控制下企业合并取得
亿鼎生态	鄂尔多斯	鄂尔多斯	化工	60.00	--	同一控制下企业合并取得
新杭能源	鄂尔多斯	鄂尔多斯	化工	75.19	--	同一控制下企业合并取得
天津保理	天津	天津	应收账款保理	100.00	--	同一控制下企业合并取得
亿鼎盛源	鄂尔多斯	鄂尔多斯	化工	--	60.00	同一控制下企业合并取得
亿源新能源	张家口	张家口	光伏发电	100.00	--	同一控制下企业合并
迎宾廊道	张家口	张家口	光伏发电	60.00	--	同一控制下企业合并
怀来亿鑫	张家口	张家口	光伏发电	--	60.00	同一控制下企业合并
宣化正利	张家口	张家口	光伏发电	--	60.00	同一控制下企业合并
宣化正亿	张家口	张家口	光伏发电	--	60.00	同一控制下企业合并
花园亿泰	张家口	张家口	光伏发电	--	60.00	同一控制下企业合并

注：亿利化学所在亿利循环经济试点园区是由本公司按照“投资集中、专业集成、资源节约、效益积聚”原则规划建设的，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、神华亿利能源和亿利冀东水泥布局的一体化循环经济。亿利化学各股东持股比例分别为 41%、34%、25%，本公司是其第一大股东，在公司内部协调及利用所在地资源优势方面具有较强的影响力。在亿利化学董事会 11 个董事席位中，本公司占 5 个席位，且相关人员熟悉聚氯乙烯行业，能够影响董事会的生产经营决策。本公司实际控制亿利化学。

（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	80,870,750.33	70,800,000.00	1,294,265,705.11
亿兆华盛	15.00	7,291,164.86	--	124,201,071.00
库布其生态	30.00	31,106,410.53	--	297,576,631.47
亿利洁能科技	2.67	1,947,336.00	--	-2,846,927.88
亿鼎生态	40.00	42,619,102.16	--	784,687,301.25
新杭能源	24.81	-111,985,915.78	--	9,001,220.41
迎宾廊道	60.00	31,069,773.72	--	397,073,834.52

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司 名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亿利化学	1,834,833,277.09	3,838,930,231.66	5,673,763,508.75	2,861,436,233.72	618,656,588.42	3,480,092,822.14
亿兆华盛	1,148,463,662.52	4,366,856.00	1,152,830,518.52	695,130,664.98	80,715,957.52	775,846,622.50
库布其生态	888,525,491.77	1,137,877,125.16	2,026,402,616.93	484,876,924.89	549,583,587.13	1,034,460,512.02
亿利洁能科技	3,269,800,636.29	3,799,922,032.33	7,069,722,668.62	1,713,803,192.47	636,421,788.20	2,350,224,980.67
亿鼎生态	1,250,982,642.16	2,711,601,842.30	3,962,584,484.46	1,996,824,898.00	4,041,333.33	2,000,866,231.33
新杭能源	758,646,408.89	3,170,467,264.53	3,929,113,673.42	2,814,002,978.73	1,078,830,080.35	3,892,833,059.08
迎宾廊道	551,880,967.88	1,554,703,082.25	2,106,584,050.13	138,938,472.84	974,960,990.98	1,113,899,463.82

续（1）：

子公司 名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
亿利化学	1,644,750,149.21	3,902,237,564.05	5,546,987,713.26	3,174,794,777.13	195,591,317.87	3,370,386,095.00
亿兆华盛	1,032,555,078.81	5,593,088.78	1,038,148,167.59	672,003,410.71	18,014,195.02	690,017,605.73
库布其生态	726,958,012.44	1,216,479,084.42	1,943,437,096.86	388,558,839.45	666,624,187.60	1,055,183,027.05
亿利洁能科技	2,896,124,723.95	3,660,047,563.18	6,556,172,287.13	1,308,858,104.83	653,623,619.43	1,962,481,724.26
亿鼎生态	1,342,666,484.95	2,755,249,773.65	4,097,916,258.60	2,192,709,930.52	50,035,830.36	2,242,745,760.88
新杭能源	827,869,235.82	3,118,038,714.94	3,945,907,950.76	2,887,229,200.16	571,024,029.95	3,458,253,230.11
迎宾廊道	469,555,296.16	1,634,675,633.33	2,104,230,929.49	155,152,032.90	1,076,826,404.22	1,231,978,437.12

续（2）：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
亿利化学	3,486,111,709.81	137,069,068.35	137,069,068.35	10,513,473.80
亿兆华盛	5,547,179,086.85	28,934,160.56	28,934,160.56	72,759,616.35
库布其生态	255,496,990.10	103,688,035.10	103,688,035.10	83,122,011.72
亿利洁能科技	1,291,318,517.67	116,013,290.97	116,013,290.97	120,425,567.63
亿鼎生态	1,506,578,516.60	106,547,755.41	106,547,755.41	203,495,988.15
新杭能源	1,004,580,224.81	-451,374,106.31	-451,374,106.31	-132,654,908.80
迎宾廊道	264,545,727.91	77,674,434.29	77,674,434.29	113,660,609.06

续（3）：

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
亿利化学	3,825,768,578.94	302,858,127.02	302,858,127.02	530,945,467.12
亿兆华盛	4,705,039,527.77	33,464,229.54	33,464,229.54	-272,475,008.47
库布其生态	261,020,664.49	96,865,444.72	96,865,444.72	63,454,409.19
亿利洁能科技	1,027,137,261.38	70,798,919.44	70,798,919.44	173,326,493.58
亿鼎生态	1,811,530,989.96	152,543,710.09	152,543,710.09	-301,086,080.27
新杭能源	1,181,008,800.12	-418,775,499.61	-418,775,499.61	921,802,107.10
迎宾廊道	244,420,972.03	113,458,633.35	113,458,633.35	167,806,651.70

（4）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

孙、子公司名称	股权比例%		对价（万元）	少数股东权益 变动金额 （万元）	资本公积 变动金额 （万元）
	变化前	变化后			
转让:					
天宁热电	53.50	51.00	452.38	372.42	79.96
洁能莱芜	100.00	77.78	527.00	144.69	382.31

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
亿利冀东水泥	达拉特旗	达拉特旗	水泥生产销售	41	--	权益法
神华亿利能源	鄂尔多斯	鄂尔多斯	煤炭开采发电	49	--	权益法
亿利财务公司	北京	北京	金融	11	--	权益法
西部新时代	北京	北京	投资及管理	35	--	权益法
正利新能源	鄂尔多斯	鄂尔多斯	光伏发电	49	--	权益法
库布其新能源	鄂尔多斯	鄂尔多斯	光伏发电	50	--	权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	亿利冀东水泥		神华亿利能源	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	67,328,324.00	42,230,306.68	898,708,607.08	824,881,920.58
非流动资产	246,917,360.81	257,798,266.27	5,063,708,137.07	5,397,325,977.46
资产合计	314,245,684.81	300,028,572.95	5,962,416,744.15	6,222,207,898.04
流动负债	52,614,124.70	65,050,790.81	1,478,997,823.01	3,592,274,613.47

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动负债	2,389,405.75	2,656,072.39	2,979,551,313.63	1,177,461,274.86
负债合计	55,003,530.45	67,706,863.20	4,458,549,136.64	4,769,735,888.33
净资产	259,242,154.36	232,321,709.75	1,503,867,607.51	1,452,472,009.71
其中：少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	259,242,154.36	232,321,709.75	1,503,867,607.51	1,452,472,009.71
按持股比例计算的净资产份额	106,289,283.28	95,251,901.00	736,895,127.67	711,711,284.75
调整事项	75,838,052.92	75,838,052.92	3,010,692,527.19	3,010,692,527.19
其中：商誉	75,838,052.92	75,838,052.92	2,991,051,867.23	2,991,051,867.23
未实现内部交易损益	--	--	--	--
减值准备	--	--	--	--
其他	--	--	19,640,659.96	19,640,659.96
对联营企业权益投资的账面价值	182,127,336.20	171,089,953.92	3,747,587,654.86	3,722,403,811.94
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

说明：本公司与神华亿利能源坏账准备相关会计政策不一致，在按权益法核算时，对神华亿利能源相关财务数据进行了调整。

续：

项 目	亿利冀东水泥		神华亿利能源	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	247,285,347.87	210,389,797.37	3,132,747,251.55	2,960,828,457.93
净利润	46,920,444.61	33,497,373.43	525,524,686.26	588,510,127.15
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	46,920,444.61	33,497,373.43	525,524,686.26	588,510,127.15
企业本期收到来自合营企业的股利	8,200,000.00	8,200,000.00	265,520,226.55	217,491,400.00

（接上表）

项 目	亿利财务公司		西部新时代	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	644,766,344.96	1,129,784,195.86	2,394,815,711.55	1,887,676,153.77
非流动资产	16,919,165,186.70	19,522,463,285.02	893,398,727.20	753,889,771.28
资产合计	17,563,931,531.66	20,652,247,480.88	3,288,214,438.75	2,641,565,925.05
流动负债	12,121,726,344.77	15,243,686,305.99	1,991,373,516.80	1,482,959,364.67

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

非流动负债	--	--	--	--
负债合计	12,121,726,344.77	15,243,686,305.99	1,991,373,516.80	1,482,959,364.67
净资产	5,442,205,186.89	5,408,561,174.89	1,296,840,921.95	1,158,606,560.38
其中：少数股东权益	--	--	1,903,376.70	4,467,296.49
归属于母公司的所有者权益	5,442,205,186.89	5,408,561,174.89	1,294,937,545.25	1,154,139,263.89
按持股比例计算的净资产份额	598,642,570.55	594,941,729.23	453,228,140.84	403,948,742.36
调整事项	--	--	8,588,083.59	8,588,083.59
其中：商誉	--	--	8,588,083.59	8,588,083.59
未实现内部交易损益	--	--	--	--
减值准备	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
对联营企业权益投资的账面价值	598,642,570.55	594,941,729.23	461,816,224.43	412,536,825.95
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

续：

项 目	亿利财务公司		西部新时代	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	25,548,173.54	168,635,079.27	2,167,828,944.47	2,310,540,034.23
净利润	33,644,012.00	43,758,920.00	138,234,361.57	-48,174,932.04
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	33,644,012.00	43,758,920.00	138,234,361.57	-48,174,932.04
企业本期收到来自合营企的股利	--	--	--	--

（接上表）

项 目	库布其新能源		正利新能源	
	2020.12.31	2019.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产	261,421,974.74	415,165,435.57	313,691,233.14	196,679,299.02
非流动资产	1,793,141,174.64	1,768,406,448.54	645,483,321.71	687,354,747.86
资产合计	2,054,563,149.38	2,183,571,884.11	959,174,554.85	884,034,046.88
流动负债	824,485,849.78	1,400,221,879.09	157,032,751.71	29,515,190.05
非流动负债	766,000,000.00	452,000,000.00	289,000,000.00	405,000,000.00
负债合计	1,590,485,849.78	1,852,221,879.09	446,032,751.71	434,515,190.05

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

净资产	464,077,299.60	331,350,005.02	513,141,803.14	449,518,856.83
其中：少数股东权益	--	--	--	--
归属于母公司的所有者权益	464,077,299.60	331,350,005.02	513,141,803.14	449,518,856.83
按持股比例计算的净资产份额	232,038,649.81	165,675,002.51	251,439,483.54	220,264,239.85
调整事项	--	-30,000,000.00	-5,526,588.18	-5,526,588.18
其中：商誉	--	--	--	--
未实现内部交易损益	--	--	--	--
减值准备	--	--	--	--
其他	--	-30,000,000.00	-5,526,588.18	-5,526,588.18
对联营企业权益投资的账面价值	232,038,649.81	135,675,002.51	245,912,895.36	214,737,651.67
存在公开报价的权益投资的公允价值	--	--	--	--

续：

项 目	库布其新能源		正利新能源	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	233,605,627.59	95,263,357.19	148,507,061.94	150,024,512.89
净利润	72,727,294.58	22,560,005.02	67,847,153.51	69,910,414.52
终止经营的净利润	--	--	--	--
其他综合收益	--	--	--	--
综合收益总额	72,727,294.58	22,560,005.02	67,847,153.51	69,910,414.52
企业本期收到的股利来自合营企	--	--	--	--

（3）其他不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2020.12.31/本期发生额	2019.12.31/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	137,302,397.60	460,061,772.26
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
净利润	-6,699,228.56	33,611,166.95
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-6,699,228.56	33,611,166.95
合营企业：		
投资账面价值合计	29,653,585.76	44,642,506.05
下列各项按持股比例计算的合计数		

净利润	-263,831.17	-94,025.28
其他综合收益	--	--
综合收益总额	-263,831.17	-94,025.28

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券以及长期应付款。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，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团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集团经营活动的改变。本集团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。

本集团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集团的风险管理架构，制定本集团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。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，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。本集团定期评估市场环境及本集团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。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报审计委员会。

本集团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集团产生财务损失的风险。

本集团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。

本集团银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本集团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、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本集团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。

本集团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。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 92.47%（2019 年：89.09%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 84.41%（2019 年：80.75%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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）。本集团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，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）。

本集团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集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，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。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团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。

本集团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	1,014,298.75	999,872.70
其中：短期借款	501,713.88	396,176.55

一年内到期的非流动负债	219,650.99	370,780.31
长期借款	193,831.45	170,638.22
应付债券	99,102.43	62,277.62
长期应付款	209,716.81	167,196.84
合 计	1,224,015.56	1,167,069.54
浮动利率金融工具		
金融资产	840,021.53	1,029,890.54
其中：货币资金	840,021.53	1,029,890.54
合 计	840,021.53	1,029,890.54

（4）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。

汇率风险主要为本集团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，本集团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。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

（5）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或权益工具价格等的变化。

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

本集团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。本集团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

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，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，本集团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。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率为 47.60%（2019 年 12 月 31 日：47.46%）。

九、公允价值

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

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

以公允价值计量的项目和金额：

于 2020 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	100,283,211.09	1,918,728.23	--	102,201,939.32
1. 债务工具投资	--	--	--	--
2. 权益工具投资	17,419,381.00	1,918,728.23	--	19,338,109.23
3. 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	--	--	--	--
4. 其他	82,863,830.09	--	--	82,863,830.09
（二）衍生金融资产	--	--	--	--
（三）应收款项融资	--	--	10,540,751.15	10,540,751.15
持续以公允价值计量的资产总额	100,283,211.09	1,918,728.23	10,540,751.15	112,742,690.47

本期，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。

第二层次公允价值计量的金融资产情况：本集团持有太仓东源稳赢 5 号专项资产管理计划产品，根据太仓东源稳赢 5 号专项资产管理计划发行方公布的资管计划份额净值，确认所持权益份额的公允价值为 1,918,728.23 元。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司持股比例%	母公司对本公 司表决权比例%
亿利集团	鄂尔多斯	投资	143,981.86	49.16	49.16

本公司实际控制人是王文彪。

报告期内，母公司注册资本由 122,000 万元变更为 143,981.86 万元。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
亿利资源控股有限公司（“亿利控股”）	亿利集团的股东，相同的实际控制人
甘肃亿利腾格里绿地科技土地有限公司（“亿利腾格里绿地”）	同受亿利控股控制
鄂尔多斯市呼布奇大酒店有限责任公司（“呼布奇大酒店”）	同受亿利控股控制
呼和浩特市通瑞科技有限责任公司（“通瑞科技”）	同受亿利控股控制
亿利生态科技有限责任公司（“生态科技”）	同受亿利集团控制
天津亿利国际贸易有限公司（“天津亿利”）	同受亿利集团控制
金威物业服务有限公司（“金威物业”）	同受亿利集团控制
鄂托克旗金良化工有限责任公司（“金良化工”）	同受亿利集团控制
亿利生态大数据有限公司（“生态大数据”）	同受亿利集团控制
内蒙古亿利制药有限公司（“亿利制药”）	同受亿利集团控制
中能亿利（北京）国际能源有限公司（“中能亿利”）	同受亿利集团控制
亿利绿土地农业股份有限公司（“亿利绿土地”）	同受亿利集团控制
鄂尔多斯市亿利沙漠生态健康股份有限公司（“沙漠生态”）	同受亿利集团控制
鄂尔多斯市亿利沙漠生物质能源有限责任公司（“沙漠生物质”）	同受亿利集团控制
杭锦旗库布其种质资源有限公司（“库布其种质”）	同受亿利集团控制
内蒙古亿利甘草有限公司（“亿利甘草”）	同受亿利集团控制
上海亿京实业有限公司（“亿京实业”）	同受亿利集团控制
亿利新材料有限公司（“亿利新材料”）	同受亿利集团控制
包头中药有限责任公司（“包头中药”）	同受亿利集团控制
内蒙古亿联物流有限公司（“亿联物流”）	同受亿利集团控制
亿利首建生态科技有限公司（“首建生态”）	同受亿利集团控制
亿嘉环境	同受亿利集团控制
水务公司	同受亿利集团控制
亿利燃气	同受亿利集团控制
金威建设	同受亿利集团控制
亿利生态修复	同受亿利集团控制
亿利财务公司	同受亿利集团控制

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注
2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

亿利国际投资	同受亿利集团控制
北京亿达嘉苑物业管理有限公司（“亿达嘉苑”）	相同的实际控制人
北京亿德智邦科技有限公司（“亿德智邦”）	相同的实际控制人
亿利库布其沙漠生态旅游有限公司（“沙漠生态旅游”）	相同的实际控制人
亿利碳金资产管理有限公司（“亿利碳金”）	相同的实际控制人
杭锦旗富水化工有限责任公司（“富水化工”）	相同的实际控制人
亿利沙漠宝科技有限公司（“沙漠宝科技”）	相同的实际控制人
亿莱恩文化发展有限公司（“亿莱恩文化”）	相同的实际控制人
亿利广丰投资	相同的实际控制人
金威物产	相同的实际控制人
上海亿鼎	相同的实际控制人
华陆工程科技有限责任公司（“华陆工程”）	新杭能源的少数股东
上海华谊	亿利化学的联营股东
正泰新能源	库布其生态的少数股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
亿嘉环境	回用水	9,116.16	8,717.78
华陆工程	工程设备款	8,574.45	9,287.55
水务公司	购工业水	4,382.32	4,788.27
生态科技	购包装物	2,388.61	6,684.05
金良化工	购化工产品	2,064.34	2,853.92
亿嘉环境	排污费	1,944.64	2,747.98
富水化工	购原盐	1,113.37	1,329.07
亿利腾格里绿地	购燃料煤	801.89	--
金威物产	工程施工	545.45	--
生态大数据	智能工程	448.31	432.37
神华亿利能源电厂	维护费	180.20	--
亿利冀东水泥	蒸汽	131.57	183.06
沙漠生态	费用	15.50	1.83
亿利控股	费用	13.51	--

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

亿利甘草	费用	12.26	--
亿利集团	费用	11.04	--
包头中药	材料款	8.32	--
金威物业	物业管理费	7.92	13.67
亿利制药	费用	6.62	0.19
生态科技	购备品备件	5.51	15.99
库布其种质	费用	0.68	--
金威物产	购备品备件	--	707.58
亿达嘉苑	系统维护费	--	7.73
通瑞科技	费用	--	1.39
沙漠生态旅游	费用	--	0.06

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
生态科技	销售化工产品	3,683.74	3,826.02
亿京实业	销售乙二醇、甲醇、碳酸二甲酯等	3,018.49	35,215.64
亿嘉环境	高浓盐水	2,855.37	3,600.20
亿利冀东水泥	销售电	2,844.88	3,298.27
库布其新能源	土地租赁摊销	275.94	--
亿嘉环境	销售备品备件	275.34	40.77
神华亿利能源电厂	石灰石粉	1,028.31	--
亿嘉环境	销售电、蒸汽	852.04	638.27
呼布奇大酒店	销售尿素	479.45	--
库布其新能源	维护服务	392.81	392.81
水务公司	销售电	245.54	285.35
富水化工	物流运输	220.05	281.40
生态科技	物流运输	68.60	190.17
亿嘉环境	销售化工产品	68.17	600.95
亿利新材料	销售化工产品	40.80	--
亿利冀东水泥	石灰石颗粒	25.53	67.26
亿利冀东水泥	销售原水	19.61	90.24
亿京实业	物流运输	6.60	--
包头中药	销售化工产品	1.31	--
亿利冀东水泥	电石泥、粉煤灰	1.12	38.50

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

亿嘉环境	销售钢材	0.22	15.37
沙漠生态	物流运输	--	990.98
神华亿利能源	销售化工产品	--	887.98
生态科技	销售工业水、电、蒸汽等	--	310.41
亿嘉环境	销售蒸汽、高中低压气体等	--	160.05
亿嘉环境	销售设备	--	137.11
亿嘉环境	销售粗乙醇	--	2.90
水务公司	备品备件	--	1.84

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
上海亿鼎	本公司	热电资产	2020 年	2020 年	协议	92,040,000.00
上海亿鼎(注 1)	本公司	热电资产	2020 年	2030 年	协议	90,423,614.48
亿利集团(注 2)	库布其生态	库布其沙漠 200MWp 光伏复合生态发电项目建设用地	2015 年	2035 年	协议	6,960,017.88

注 1: 本公司热电分公司于 2020 年 12 月与上海亿鼎签署《融资租赁合同》，租赁期限为十年，交易金额为 18,084.72 万元/年，同时终止原《经营租赁合同》。热电分公司于 2020 年 12 月 31 日支付上海亿鼎融资租赁费 148,469.35 万元。

注 2: 期末尚未确认对亿利集团土地租赁费为 101,500,260.29 元。

(3) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
本公司	库布其新能源	16,000.00	2019-10-28	2034-10-27	否
本公司	库布其新能源	34,500.00	2019-12-20	2034-12-20	否
本公司	亿利财务公司	80,000.00	2020-1-14	2023-1-14	否
本公司	正利新能源	26,950.00	2017-3-28	2027-3-27	否
亿利集团	本公司	20,000.00	2020-8-21	2023-8-21	否
亿利集团	本公司	50,000.00	2019-9-6	2023-9-6	否
亿利集团	本公司	4,500.00	2020-9-18	2023-9-18	否
亿利集团	本公司	6,600.00	2020-9-18	2023-9-19	否
亿利集团	本公司	13,000.00	2020-6-11	2025-12-31	否
亿利集团、亿利燃气	本公司	12,000.00	2020-7-1	2024-7-1	否
金威建设	本公司	13,000.00	2020-5-25	2025-12-31	否

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

亿利集团、亿利控股、亿利生态修复、亿利财务公司	本公司	15,791.22	2017-10-31	2024-11-15	否
亿利集团、正泰新能源	怀来亿鑫	18,440.00	2019-10-8	2032-5-7	否
亿利集团、正泰新能源	怀来亿鑫	14,560.00	2019-10-8	2032-5-7	否
正泰新能源	库布其生态	66,077.50	2017-3-23	2026-3-23	否
亿利集团、正泰新能源	下花园亿泰	21,340.00	2019-10-8	2032-7-7	否
亿利集团、正泰新能源	下花园亿泰	17,460.00	2019-10-8	2032-7-7	否
亿利集团	新杭能源	3,000.00	2020-5-13	2023-5-12	否
亿利集团、亿利控股	新杭能源	39,905.61	2017-12-20	2027-12-20	否
亿利集团、亿利控股、亿利生态修复、亿利财务公司、腾格里绿土地、亿利广丰投资	新杭能源	22,000.00	2020-10-15	2027-10-15	否
亿利集团	新杭能源	9,292.69	2013-9-25	2024-3-15	否
亿利集团	新杭能源	7,534.88	2013-9-2	2024-3-15	否
亿利控股、西部新时代、亿利财务公司、亿利国际投资	新杭能源	41,924.47	2015-11-28	2024-6-30	否
亿利集团、正泰新能源	宣化正利	14,445.02	2019-3-18	2032-4-17	否
亿利集团、正泰新能源	宣化正亿	26,100.00	2017-2-23	2032-2-22	否
亿利集团	亿鼎生态	500.00	2020-7-7	2023-7-6	否
亿利集团	亿鼎生态	9,950.00	2020-3-27	2023-3-26	否
亿利集团	亿鼎生态	500.00	2020-12-4	2023-6-4	否
亿利集团	亿鼎生态	73,000.00	2013-11-15	2022-11-15	否
亿利集团	亿鼎生态	2,129.13	2014-6-28	2023-3-28	否
亿利集团	亿鼎盛源	500.00	2020-7-7	2023-7-6	否
亿利集团	亿鼎盛源	500.00	2020-12-4	2023-6-3	否
亿利集团	亿利化学	10,000.00	2020-9-2	2023-9-2	否
上海华谊	亿利化学	10,000.00	2020-12-25	2024-12-25	否
亿利集团	亿利化学	4,145.00	2018-1-1	2022-12-31	否
亿利集团	亿利化学	5,000.00	2018-1-1	2022-12-31	否
亿利集团	亿利化学	4,655.00	2018-1-1	2022-12-31	否
亿利集团	亿利化学	5,000.00	2018-1-1	2022-12-31	否
亿利集团	亿利化学	6,500.00	2018-1-1	2022-12-31	否
亿利集团	亿利化学	4,700.00	2018-1-1	2022-12-31	否
亿利集团	亿利化学	3,900.00	2020-9-22	2023-9-22	否
亿利集团	亿利化学	5,500.00	2020-9-22	2023-9-22	否
亿利集团	亿利化学	9,100.00	2020-9-22	2023-9-22	否
上海华谊	亿利化学	9.37	2016-4-28	2024-11-16	否

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

上海华谊	亿利化学	6.44	2016-4-28	2024-11-16	否
上海华谊	亿利化学	1,804.57	2016-4-28	2024-11-16	否
上海华谊	亿利化学	4,116.78	2016-4-28	2024-11-16	否
上海华谊	亿利化学	1,344.64	2016-4-28	2024-11-16	否
上海华谊	亿利化学	11,849.28	2016-4-28	2024-11-16	否
上海华谊	亿利化学	7,436.93	2016-4-28	2024-11-16	否
上海华谊	亿利化学	5,788.78	2020-1-22	2025-1-22	否
亿利集团	亿源新能源	18,000.00	2018-2-12	2035-2-6	否
亿利集团	亿源新能源	4,250.00	2019-3-27	2032-3-26	否

(4) 关联方资金往来

报告期内，本集团使用亿利集团等关联方资金，未计付资金使用费。

(5) 关联方资产转让情况

本期，本公司收购亿利集团持有的迎宾廊道 60%股权、亿源新能源 100%股权。详见附注六、2。

(6) 关联方存放款项情况

本公司及子公司在亿利财务公司开立存款账户，期末存款余额共计 397,119.65 万元，本期利息收入 4,230.26 万元。亿利财务公司对本公司及子公司票据贴现 241,500 万元。

(7) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 16 人（含离职变动人员），支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	365.25	463.14

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	神华亿利能源	--	--	58,746,400.00	--
应收账款	生态科技	4,692,851.25	1,051,731.79	1,410,089.67	1,014,561.59
	亿京实业	2,092,917.91	142,893.18	14,159,311.14	39,646.07
	库布其新能源	325,000.00	3,412.50	325,000.00	910.00
	富水化工	101,363.68	648.73	935,158.53	2,618.44

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	亿利集团	--	--	10,135,180.89	28,378.51
	亿利冀东水泥	--	--	9,713,855.47	27,198.80
	亿嘉环境	--	--	5,196,294.88	14,549.63
	中能亿利	--	--	650,249.29	1,820.70
	天津亿利	--	--	210,000.00	8,948.00
	水务公司	--	--	20,836.00	58.34
预付款项	亿嘉环境	4,434,717.59	--	--	--
	亿京实业	791,063.49	--	791,063.49	--
	生态大数据	33,000.00	--	--	--
	生态科技	29,529.99	--	16,522,547.02	--
	上海亿鼎	--	--	59,109,430.52	--
	金良化工	--	--	19,397,794.82	--
	亿莱恩文化	--	--	24,032.00	--
其他应收款	金良化工	50,000.00	460.00	--	--
	亿利控股	--	--	20,390,809.17	4,282,069.93
	亿利集团	--	--	7,039,273.50	73,912.37
	沙漠生态	--	--	4,000,000.00	420,000.00
	西部新时代	--	--	2,000,000.00	21,000.00
	金威物产	--	--	1,480,166.32	296,033.26
	天津亿利	--	--	1,300,000.00	13,650.00
	首建生态	--	--	326,109.80	171,207.65
	亿利冀东水泥	--	--	20,000.00	210.00
其他非流动资产	亿利集团	101,500,260.29	--	108,460,278.17	--
	金威物产	479,291.14	--	20,479,291.14	--

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31	2019.12.31
短期借款	亿利财务公司	815,000,000.00	800,000,000.00
应付账款	神华亿利能源电厂	125,071,407.24	--
	华陆工程	46,381,392.35	--
	上海亿鼎	31,736,725.91	--
	亿嘉环境	3,665,592.78	2,668,791.61
	水务公司	2,599,845.11	2,114,729.44
	生态大数据	2,480,345.14	21,450.00
	富水化工	600,589.12	0.01

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	亿利碳金	520,000.00	520,000.00
	金良化工	468,670.44	--
	金威物产	212,586.00	212,586.00
	沙漠生态	222,293.85	853,192.14
	亿利腾格里绿地	209,188.00	--
	金威物业	84,000.00	--
	沙漠事业集团	147,191.33	147,191.33
	沙漠宝科技	99,200.00	99,200.00
	亿利甘草	28,640.00	--
	神华亿利能源	--	304,890,190.29
	亿联物流	--	5,000,000.00
	生态科技	--	4,735,760.50
	亿利冀东水泥	--	1,483,848.00
	华陆工程	--	1,236,641.10
	沙漠生物质	--	182,954.08
	通瑞科技	--	4,632.00
预收款项	亿京实业	--	290,935.41
	生态科技	--	3,663,120.00
合同负债	亿利冀东水泥	1,910,403.32	--
	亿嘉环境	30,673.72	--
	亿京实业	291,836.80	--
其他流动负债	亿利冀东水泥	248,352.43	--
	亿嘉环境	3,987.58	--
	亿京实业	37,938.78	--
应付股利	正泰新能源	50,575,321.14	50,575,321.14
其他应付款	正利新能源	64,515,752.79	37,757,361.11
	亿联物流	8,000,000.00	--
	新锋煤业	3,675,350.00	5,587,150.00
	亿德智邦	2,900,343.51	2,900,343.51
	亿利冀东水泥	2,860,000.00	2,860,000.00
	包头中药	2,428,000.00	--
	亿利集团	1,466,837.88	560,354.75
	洁能枣庄	1,207,245.39	--
	富水化工	300,000.00	--

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

金威物业	100,000.00	100,000.00
亿利控股	36,400.00	--
亿利甘草	35,800.00	--
通瑞科技	5,790.00	5,790.00
亿利绿土地	3,857.45	--
亿莱恩文化	800.00	800.00
新疆 TCL	--	8,600,000.00
金威物产	--	8,000,106.19
亿利控股	--	2,660,000.00
亿利首建	--	66,124.00
沙漠生态旅游	--	588.00
亿利制药	--	440.00

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	--
公司本期行权的各项权益工具总额	--
公司本期失效的各项权益工具总额	3,800,000 股
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	股份期权行权价格为 8.02 元/股合同剩余期限为 2018 年 2 月 4 日至 2021 年 2 月 4 日
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

说明：本公司 2015 年 1 月 30 日第一次临时股东大会审议通过了《关于公司股票期权激励计划相关事项的议案》，同意向符合条件的 17 名激励对象授予 1,520 万份股票期权，授予日为 2015 年 2 月 4 日，在可行权期内，若达到激励计划规定的行权条件，本次授予的股权期权自授予日起满 24 个月后的首个交易日起至授予日起 72 个月内的最后一个交易日止分四次行权。公司授予每一份股票期权的行权价格为 8.02 元。公司采用“布莱克-斯科尔斯-默顿”期权定价模型计算授予日股票期权的公允价值，以此计算确认股票期权成本合计为 3,762.44 万元。

2、 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用“布莱克-斯科尔斯-默顿”期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	--

本期以权益结算的股份支付确认的费用
 总额

--

十二、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团已签约但尚未于财务报表中确认的重大发包合同金额为 21,403.74 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的重要的承诺事项。

2、或有事项

（1）担保情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司为亿利化学、亿兆物流的应付票据，为库布其生态的其他应付款，为库布其新能源、正利新能源、亿利化学、亿兆华盛、亿兆物流、新疆亿兆、亿鼎生态、盛唐能源、天宁热电、亿利洁能科技、洁能浦江、洁能宿迁、洁能江西、洁能颍上、洁能武威的银行借款，为新杭能源、库布其生态、兴化热电、洁能宿迁、洁能江西、洁能颍上、洁能浦江的长期应付款（融资租赁）提供保证担保。具体情况见附注五、20，附注五、30，附注五、32 及附注十、5。

（2）抵押及质押情况

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团以部分货币资金、应收账款、固定资产、无形资产、长期股权投资为银行借款、应付票据提供抵押或质押担保。具体情况见附注五、59。

（3）未决或待执行诉讼

原告	被告	案由	涉诉应收账款期末余额 (万元)	坏账准备期末余额 (万元)	案件进展情况
亿利化学	XX 塑料有限公司	欠付购材料预付款	1,901.37	1,901.37	已判决胜诉，未执行
天宁热电	XX 纸业有限公司	欠付购蒸汽款	1,746.32	1,746.32	已达成调解协议，被告同意按进度支付欠款
兴化热电	XX 食品有限公司	连带保证追偿款	547.88	547.88	已判决，已查封房产

截至 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、股份支付

2021 年 2 月 3 日，本公司召开第八届董事会第六次会议，审议通过《关于公司股票期权激励计划到期结束的议案》，根据本公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励计划有关事项的议案》，董事会将根据股东大会的授权办理本激励计划股票期权到期注销的相关手续。鉴于本次激励计划所授予

的股票期权均未行权，本公司根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定对计提的期权费用予以冲销。

2、募集资金

2021 年 3 月 18 日，本公司召开第八届董事会第八次会议，审议通过《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司决定终止实施部分 2017 年非公开发行股票“微煤雾化”募投项目，并将全部剩余募集资金 328,304.54 万元（含利息收入及理财收益，具体金额以资金转出当日银行结算后实际金额为准）永久补充流动资金。

3、利润分配

本公司第八届董事会第十二次会议审议通过 2020 年度利润分配预案，按每 10 股派发现金 0.57 元（含税）。

截至 2021 年 4 月 16 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团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。

本集团报告分部包括：

（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。

分部利润或亏损、资产及负债（货币单位：万元）

本期或本期期末	化工		煤炭 运销	清洁能源		财务 投资	抵销	合计
	化工制造业	供应链物流		清洁热力	光伏发电			
营业收入	987,872.89	581,303.23	73,277.46	277,039.33	59,836.34	19.35	-687,828.50	1,291,520.10
其中：对外交易收入	554,761.54	457,149.95	57,366.52	162,386.40	59,836.34	19.35	--	1,291,520.10
分部间交易收入	433,111.35	124,153.28	15,910.94	114,652.93	--	--	-687,828.50	--

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：主营业 务收入	550,027.55	457,144.36	57,366.52	159,740.72	59,558.57	19.35	--	1,283,857.07
营业成本	478,240.86	450,627.13	55,928.95	121,020.66	21,235.20	--	--	1,127,052.80
其中：主营业 务成本	478,200.87	450,628.62	55,928.95	120,268.28	21,145.72	--	--	1,126,172.44
营业费用	83,247.94	3,735.92	-429.13	22,157.95	15,568.73	-124.02	--	124,157.39
营业利润	29,922.31	709.52	1,628.45	18,204.04	23,198.21	-12.83	--	73,649.70
资产总额	2,203,960.63	95,681.59	14,019.82	790,227.61	459,612.57	71,440.43	--	3,634,942.65
负债总额	1,080,562.18	75,492.00	6,948.77	324,707.23	233,071.05	178.44	--	1,720,959.67
补充信息：	--	--	--	--	--	--	--	--
资本性支出	10,897.76	7.64	--	172,540.33	4,061.55	--	--	187,507.28
折旧和摊销费用	48,502.33	68.65	3.26	16,429.87	16,159.05	0.10	--	81,163.26
折旧和摊销以外 的非现金费用	--	--	--	--	--	--	--	--
资产减值损失 （损失以“-”号 填列）	-199.77	-201.44	10.84	248.06	770.07	-16.07	--	611.69

2、其他事项

截至 2020 年 12 月 31 日，亿利集团持有本公司 1,346,351,467 股无限售条件流通股，占总股本的 49.16%，累计质押股份 1,344,000,000 股，占其所持股份的 99.83%；亿利集团及其一致行动人累计质押股份 1,344,000,000 股，占其合计所持股份的 97.60%，占公司总股本的 49.07%。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	2,185,252.54	345,262,502.43
1 至 2 年	750,000.00	11,812.79
2 至 3 年	11,812.79	--
小 计	2,947,065.33	345,274,315.22
减：坏账准备	104,175.84	3,626,496.63
合 计	2,842,889.49	341,647,818.59

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020.12.31					2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账 面	账面余额		坏账准备		账 面
	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	价 值	金 额	比 例 (%)	金 额	预 期 信 用 损 失 率 (%)	价 值
按单项计提坏账准备	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备	2,947,065.33	100	104,175.84	3.53	2,842,889.49	345,274,315.22	100	3,626,496.63	1.05	341,647,818.59
其中：账龄组合	2,947,065.33	100	104,175.84	3.53	2,842,889.49	345,274,315.22	100	3,626,496.63	1.05	341,647,818.59
合 计	2,947,065.33	100	104,175.84	3.53	2,842,889.49	345,274,315.22	100	3,626,496.63	1.05	341,647,818.59

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020 年 12 月 31 日按账龄组合计提坏账准备:

项 目	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,185,252.54	22,945.15	1.05
1 至 2 年	750,000.00	78,750.00	10.50
2 至 3 年	11,812.79	2,480.69	21.00
合 计	2,947,065.33	104,175.84	3.53

2019 年 12 月 31 日按账龄组合计提坏账准备:

项 目	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	345,262,502.43	3,625,256.28	1.05
1 至 2 年	11,812.79	1,240.35	10.50
合 计	345,274,315.22	3,626,496.63	1.05

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2019.12.31	3,626,496.63
本期计提	--
本期收回或转回	3,522,320.79
本期核销	--
2020.12.31	104,175.84

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额 5,392,854.35 元，占本公司应收账款期末余额合计数的 99.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 104,113.69 元。

2、应收款项融资

种 类	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	--	500,000.00

期末，本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据如下:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,840,526,219.92	--

说明：本公司期末终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

3、其他应收款

项 目	2020.12.31	2019.12.31
应收股利	--	58,746,400.00
其他应收款	2,488,133,837.58	2,123,681,265.82
合 计	2,488,133,837.58	2,182,427,665.82

（1）应收股利

项 目	2020.12.31	2019.12.31
神华亿利能源	--	58,746,400.00

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	2,189,379,962.26	2,063,388,561.55
1 至 2 年	306,005,777.08	68,228,187.17
2 至 3 年	35,895,700.00	28,412,700.00
3 年以上	12,840.00	12,840.00
小 计	2,531,294,279.34	2,160,042,288.72
减：坏账准备	43,160,441.76	36,361,022.90
合 计	2,488,133,837.58	2,123,681,265.82

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
股权转让价款	300,000,000.00	5,670,000.00	294,330,000.00	300,000,000.00	3,691,753.57	296,308,246.43
往来款项	2,222,076,479.22	37,364,667.54	2,184,711,811.68	1,850,318,620.26	32,549,611.38	1,817,769,008.88
押金和保证金	9,200,000.00	112,626.33	9,087,373.67	9,080,000.00	111,737.07	8,968,262.93

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

员工 备用 金	17,800.12	13,147.89	4,652.23	643,668.46	7,920.88	635,747.58
合计	2,531,294,279.34	43,160,441.76	2,488,133,837.58	2,160,042,288.72	36,361,022.90	2,123,681,265.82

③坏账准备计提情况

A、期末坏账准备计提情况

处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
股权转让价款	300,000,000.00	1.89	5,670,000.00	294,330,000.00	未到协议约定收款期
按组合计提坏账准备					
往来款项	2,222,076,479.22	1.68	37,364,667.54	2,184,711,811.68	部分款项回收可能性较低
押金和保证金	9,200,000.00	1.22	112,626.33	9,087,373.67	回收可能性大
员工备用金	17,800.12	73.86	13,147.89	4,652.23	多数款项回收可能性大
合 计	2,531,294,279.34	1.71	43,160,441.76	2,488,133,837.58	

期末本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

B、期初坏账准备计提情况

处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
股权转让价款	300,000,000.00	1.23	3,691,753.57	296,308,246.43	未到协议约定收款期
按组合计提坏账准备					
往来款项	1,850,318,620.26	1.76	32,549,611.38	1,817,769,008.88	部分款项回收可能性较低
押金和保证金	9,080,000.00	1.23	111,737.07	8,968,262.93	回收可能性大
员工备用金	643,668.46	1.23	7,920.88	635,747.58	多数款项回收可能性大
合 计	2,160,042,288.72	1.68	36,361,022.90	2,123,681,265.82	

期初本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2019年12月31日余额	36,361,022.90	--	--	36,361,022.90
本期计提	12,659,600.50	--	--	12,659,600.50
本期转回	5,860,181.64	--	--	5,860,181.64
2020 年 12 月 31 日余额	43,160,441.76	--	--	43,160,441.76

⑤本期不存在实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例%	坏账准备 期末余额
新杭能源	往来款	1,732,569,300.00	1 年以内	68.45	21,137,345.46
亿利洁能科技	往来款	420,000,000.00	1 年以内	16.59	5,124,000.00
XX 煤电集团有限公司	股权转让款	300,000,000.00	1 至 2 年	11.85	5,670,000.00
库布其生态	往来款	42,728,626.60	一年以内、1 至 2 年、2 至 3 年	1.69	10,676,366.85
北京亿利智慧能源科 技有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	0.79	244,000.00
合 计		2,515,297,926.60		99.37	42,851,712.31

4、长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	8,581,169,522.21	--	8,581,169,522.21	7,697,193,031.11	--	7,697,193,031.11
对合营企业投资	29,653,585.76	--	29,653,585.76	44,642,506.05	--	44,642,506.05
对联营企业投资	5,577,954,097.82	--	5,577,954,097.82	5,362,182,473.92	--	5,362,182,473.92
合 计	14,188,777,205.79	--	14,188,777,205.79	13,104,018,011.08	--	13,104,018,011.08

（1）对子公司投资明细如下：

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
亿利化学	433,784,289.05	--	--	433,784,289.05	--	--

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

亿利国贸	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
亿利煤炭	100,000,000.00	--	--	100,000,000.00	--	--
亿兆华盛	85,000,000.00	--	--	85,000,000.00	--	--
安源西煤炭	--	--	--	--	--	--
张家口亿盛	49,993,160.98	6,839.02	--	50,000,000.00	--	--
亿绿兰德	4,338,370.51	--	--	4,338,370.51	--	--
洁能浦江	--	--	--	--	--	--
亿利洁能科技	4,020,000,000.00	--	--	4,020,000,000.00	--	--
香港亿利	0.80	--	--	0.80	--	--
洁能投资	50,000,000.00	--	--	50,000,000.00	--	--
亿利智慧	33,488,300.92	46,511,699.08	--	80,000,000.00	--	--
库布其生态	485,171,812.15	--	--	485,171,812.15	--	--
亿利租赁	170,009,000.00	--	--	170,009,000.00	--	--
新杭能源	673,568,751.22	--	--	673,568,751.22	--	--
亿鼎生态	957,101,197.72	--	--	957,101,197.72	--	--
亿源新能源	--	236,782,499.16	--	236,782,499.16	--	--
迎宾廊道	--	590,537,720.54	--	590,537,720.54	--	--
天津保理	500,179,547.76	--	--	500,179,547.76	--	--
亿利环保	12,230,000.00	10,137,733.30	--	22,367,733.30	--	--
Aurora Holding B.V.	22,328,600.00	--	--	22,328,600.00	--	--
合 计	7,697,193,031.11	883,976,491.10	--	8,581,169,522.21	--	--

亿利洁能股份有限公司
财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（2）对联营、合营企业投资明细如下：

被投资单位	期初余额	本期增减变动						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	
①合营企业								
新疆 TCL	44,642,506.05	--	44,593,264.42	-49,241.63	--	--	--	--
沙克斯汉煤矿	--	34,386,000.00	4,613,400.00	-119,014.24	--	--	--	29,653,585.76
②联营企业：								
亿利冀东水泥	171,089,953.92	--	--	19,237,382.28	--	--	8,200,000.00	--
神华亿利能源	3,722,403,811.94	--	--	257,507,096.27	--	33,196,973.20	265,520,226.55	--
西部新时代	413,685,206.57	--	--	49,279,398.48	--	--	--	--
亿利财务公司	594,941,729.23	--	--	3,700,841.32	--	--	--	--
甘肃光热	98,607,804.01	--	--	-20,573.34	--	--	--	--
润达能源	7,853,780.23	--	--	81,168.45	--	--	--	--
新峰煤业	3,187,533.84	--	--	-1,029,327.20	--	--	--	--
正利新能源	214,737,651.67	--	--	31,175,243.69	--	--	--	--
库布其新能源	135,675,002.51	60,000,000.00	--	36,363,647.30	--	--	--	--
合 计	5,406,824,979.97	94,386,000.00	49,206,664.42	396,126,621.38	--	33,196,973.20	273,720,226.55	--

亿利洁能股份有限公司
 财务报表附注
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,202,916,629.38	2,676,970,716.25	3,415,981,502.99	2,969,521,679.11
其他业务	35,343,459.62	133,503.45	67,401,791.75	3,326,127.96

6、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	49,200,000.00	281,801,122.18
权益法核算的长期股权投资收益	396,126,621.38	339,722,179.28
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,607,264.42	156,025,926.37
合 计	443,719,356.96	777,549,227.83

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额
非流动性资产处置损益	1,453,887.29
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	27,250,622.73
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益	9,669,709.71
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；	--
对外委托贷款取得的损益	--
受托经营取得的托管费收入	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,634.78
债务重组收益	--
对非金融企业收取的资金占用费	--
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	122,859,652.30
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,313,754.48
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,495,934.68
期货投资收益	374,450.00
非经常性损益总额	160,786,867.45
减：非经常性损益的所得税影响数	7,887,837.02
非经常性损益净额	152,899,030.43
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	43,725,729.47

亿利洁能股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

归属于公司普通股股东的非经常性损益	109,173,300.96
-------------------	----------------

说明：其他符合非经常性损益定义的损益项目为财政贴息。

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.20	0.19	--
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.52	0.15	--

说明：本集团本期无稀释事项。

亿利洁能股份有限公司

2021 年 4 月 16 日



姓名 甄登书
Full name 甄登书
性别 男
Sex 男
出生日期 1966-06-20
Date of birth 1966-06-20
工作单位 京都天华会计师事务所有限公司
Working unit 京都天华会计师事务所有限公司
身份证号码 10108660620007
Identity card 10108660620007



年度检验
Annual Renewal Registration



证书编号: 110000150153

证书编号: No. of Certificate 110000150153
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs
发证日期: 一九九二年 七月 一日
Date of Issuance: 1992-07-01

年 月 日
Year Month Day

4

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
Year Month Day

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2012 年 3 月 1 日
Year Month Day

6

7



姓 名 王振军
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1976-09-20
Date of birth
工作单位 山西宏启会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 140202197609205636
Identity card No.



证书编号: 140200110001
No. of Certificate
批准注册协会: 山西省
Authorized institute of CPAs
发证日期: 2010 年 10 月 25 日
Date of issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



会计师事务所
执业证书

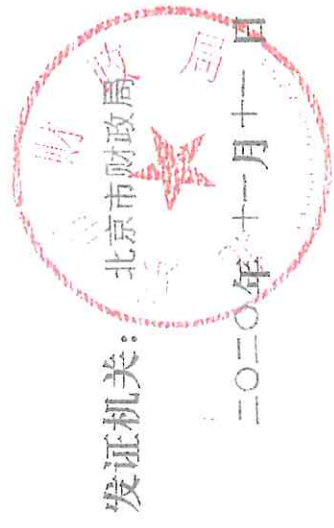


名称: 北京火奇火生会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人:
主任会计师:
经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

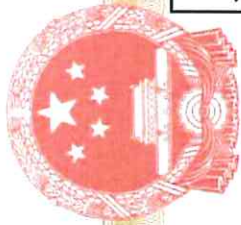
组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010156
批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号
批准执业日期: 2011年12月13日

说明

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



中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

统一社会信用代码

91110105592343655N



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (20-1)

名称 利玖同会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2011年12月22日

合伙期限 2011年12月22日至 长期

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层



登记机关

2021年03月18日