



宁夏银星能源股份有限公司

2022 年半年度财务报告

二〇二二年八月二十三日

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1、合并资产负债表

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	22,026,277.47	60,521,539.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	30,580,000.00	68,651,419.13
应收账款	1,190,235,172.46	923,772,873.00
应收款项融资	7,083,027.13	20,930,400.00
预付款项	3,458,610.76	265,582.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	18,090,192.64	16,491,665.96
其中：应收利息		
应收股利	1,168,803.89	2,541,134.44
买入返售金融资产		
存货	53,324,367.81	51,632,577.80
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	27,891,647.93	37,181,137.64
流动资产合计	1,352,689,296.20	1,179,447,195.14
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	68,694,620.33	67,186,001.21
其他权益工具投资	20,578,417.45	20,578,417.45
其他非流动金融资产		
投资性房地产	24,470,317.20	25,622,837.55
固定资产	5,630,420,434.34	5,904,735,850.28
在建工程	50,213,341.01	48,599,264.19
生产性生物资产		
油气资产		

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

使用权资产	1,957,230.38	2,147,998.80
无形资产	81,902,616.52	83,322,567.91
开发支出	1,536,933.19	
商誉		
长期待摊费用	1,577,444.35	1,446,255.43
递延所得税资产	57,119,578.97	57,775,761.41
其他非流动资产	33,882,759.79	45,323,883.60
非流动资产合计	5,972,353,693.53	6,256,738,837.83
资产总计	7,325,042,989.73	7,436,186,032.97
流动负债：		
短期借款	10,009,000.00	114,101,388.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	160,991,562.56	212,782,916.81
预收款项		
合同负债	201,953.45	44,259.35
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,819,860.51	3,660,990.30
应交税费	29,185,051.89	32,750,103.65
其他应付款	741,733,589.16	338,490,566.82
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	3,056,612.84	3,056,612.84
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,040,152,466.12	1,096,340,446.76
其他流动负债		
流动负债合计	1,989,093,483.69	1,798,170,672.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,402,845,000.00	2,765,345,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,829,699.04	1,877,180.60

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

长期应付款	31,393,787.66	44,149,476.94
长期应付职工薪酬	0.00	3,434.75
预计负债	5,793,559.00	5,793,559.00
递延收益	28,049,885.09	30,166,785.43
递延所得税负债	1,111,877.63	1,159,172.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,471,023,808.42	2,848,494,609.30
负债合计	4,460,117,292.11	4,646,665,281.88
所有者权益：		
股本	706,118,997.00	706,118,997.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,681,694,788.33	2,681,694,788.33
减：库存股		
其他综合收益	491,654.83	491,654.83
专项储备		
盈余公积	24,499,326.51	24,499,326.51
一般风险准备		
未分配利润	-589,624,410.04	-660,465,755.22
归属于母公司所有者权益合计	2,823,180,356.63	2,752,339,011.45
少数股东权益	41,745,340.99	37,181,739.64
所有者权益合计	2,864,925,697.62	2,789,520,751.09
负债和所有者权益总计	7,325,042,989.73	7,436,186,032.97

法定代表人：高原

主管会计工作负责人：马丽萍

会计机构负责人：任红亮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	8,264,437.48	971,173.19
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	25,100,000.00	57,481,419.13
应收账款	687,843,934.01	475,923,533.94
应收款项融资	4,383,027.13	16,300,000.00
预付款项	3,457,683.53	214,018.44
其他应收款	61,699,128.69	60,147,279.17
其中：应收利息	42,125.00	100,955.55
应收股利	43,137,859.59	44,510,190.14
存货	29,992,877.73	31,071,131.90
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他流动资产	65,961,747.98	124,122,337.02
流动资产合计	886,702,836.55	766,230,892.79
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	709,181,205.31	749,746,565.82
其他权益工具投资	20,578,417.45	20,578,417.45
其他非流动金融资产		
投资性房地产	24,470,317.20	25,622,837.55
固定资产	4,072,687,829.00	4,215,150,432.18
在建工程	14,026,645.41	12,837,096.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,957,230.38	2,147,998.80
无形资产	46,930,112.38	47,798,077.38
开发支出	1,536,933.19	
商誉		
长期待摊费用	1,277,105.71	522,429.81
递延所得税资产	55,927,058.98	56,125,996.19
其他非流动资产	24,727,819.37	33,078,393.52
非流动资产合计	4,973,300,674.38	5,163,608,245.59
资产总计	5,860,003,510.93	5,929,839,138.38
流动负债：		
短期借款	120,115,499.99	234,229,722.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	114,946,418.57	153,067,075.79
预收款项		
合同负债	149,483.75	44,259.35
应付职工薪酬	5,346,804.59	3,198,556.71
应交税费	17,360,541.27	20,799,671.94
其他应付款	623,685,429.29	310,348,354.81
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	515,613,324.19	568,871,762.64
其他流动负债		
流动负债合计	1,397,217,501.65	1,290,559,403.46
非流动负债：		

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

长期借款	1,599,900,000.00	1,836,320,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,829,699.04	1,877,180.60
长期应付款	29,055,787.65	39,753,865.83
长期应付职工薪酬	0.00	3,434.75
预计负债	5,793,559.00	5,793,559.00
递延收益	21,906,703.59	23,857,694.81
递延所得税负债	1,237,551.16	
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,659,723,300.44	1,907,605,734.99
负债合计	3,056,940,802.09	3,198,165,138.45
所有者权益：		
股本	706,118,997.00	706,118,997.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,720,224,120.44	2,720,224,120.44
减：库存股		
其他综合收益	491,654.83	491,654.83
专项储备		
盈余公积	24,499,326.51	24,499,326.51
未分配利润	-648,271,389.94	-719,660,098.85
所有者权益合计	2,803,062,708.84	2,731,673,999.93
负债和所有者权益总计	5,860,003,510.93	5,929,839,138.38

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	555,016,129.82	617,340,906.00
其中：营业收入	555,016,129.82	617,340,906.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	504,895,568.54	525,863,856.72
其中：营业成本	384,644,324.57	362,147,223.91
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

税金及附加	6,924,395.60	5,863,368.81
销售费用	69,109.97	144,317.90
管理费用	22,003,626.30	22,895,455.48
研发费用	40,940.00	0.00
财务费用	91,213,172.10	134,813,490.62
其中:利息费用	91,386,633.78	135,285,212.71
利息收入	259,302.51	617,736.93
加:其他收益	25,970,218.11	29,376,582.56
投资收益(损失以“-”号填列)	1,508,619.12	855,852.24
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	1,508,619.12	855,852.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	888,196.32	-2,932,006.28
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	0.00	83,675.95
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	78,487,594.83	118,861,153.75
加:营业外收入	401,664.97	10,401.69
减:营业外支出	86,202.58	3,278,665.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	78,803,057.22	115,592,890.06
减:所得税费用	3,398,110.69	5,099,320.70
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	75,404,946.53	110,493,569.36
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	75,404,946.53	110,493,569.36
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	70,841,345.18	107,685,139.99
2.少数股东损益	4,563,601.35	2,808,429.37
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	75,404,946.53	110,493,569.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,841,345.18	107,685,139.99
归属于少数股东的综合收益总额	4,563,601.35	2,808,429.37
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1003	0.1525
(二) 稀释每股收益	0.1003	0.1525

本期发生同一控制下企业合并的, 被合并方在合并前实现的净利润为: 0.00 元, 上期被合并方实现的净利润为: 0.00 元。

法定代表人: 高原 主管会计工作负责人: 马丽萍 会计机构负责人: 任红亮

4、母公司利润表

单位: 元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	391,810,541.89	419,547,765.55
减: 营业成本	287,718,955.68	258,966,208.95
税金及附加	4,723,006.68	4,479,686.11
销售费用	69,109.97	139,065.90
管理费用	20,842,189.49	21,550,245.71
研发费用	40,940.00	
财务费用	60,477,739.38	93,753,868.30
其中: 利息费用	61,410,725.10	95,973,383.33
利息收入	1,004,661.49	2,292,097.17
加: 其他收益	18,569,803.51	19,885,407.39
投资收益(损失以“—”号填列)	9,842,710.62	855,852.24
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	9,842,710.62	855,852.24
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)		

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“—”号填列)	25,216,621.52	-3,125,509.70
资产减值损失(损失以“—”号填列)		
资产处置收益(损失以“—”号填列)		83,675.95
二、营业利润(亏损以“—”号填列)	71,567,736.34	58,358,116.46
加: 营业外收入	99,925.72	10,401.69
减: 营业外支出	66,000.00	3,278,663.15
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	71,601,662.06	55,089,855.00
减: 所得税费用	212,953.15	604,335.68
四、净利润(净亏损以“—”号填列)	71,388,708.91	54,485,519.32
(一) 持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	71,388,708.91	54,485,519.32
(二) 终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	71,388,708.91	54,485,519.32
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位: 元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
----	-----------	-----------

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	343,300,131.96	378,966,651.35
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	23,626,978.58	30,682,067.14
收到其他与经营活动有关的现金	21,072,170.28	9,310,444.02
经营活动现金流入小计	387,999,280.82	418,959,162.51
购买商品、接受劳务支付的现金	96,454,194.92	55,249,880.06
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	42,586,102.58	46,155,741.09
支付的各项税费	64,762,505.33	75,056,170.30
支付其他与经营活动有关的现金	10,835,640.00	18,308,850.28
经营活动现金流出小计	214,638,442.83	194,770,641.73
经营活动产生的现金流量净额	173,360,837.99	224,188,520.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	372,330.55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	372,330.55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,318,709.00	4,809,096.47
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,318,709.00	4,809,096.47
投资活动产生的现金流量净额	-6,946,378.45	-4,809,096.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	10,000,000.00	300,000,000.00

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

收到其他与筹资活动有关的现金	401, 772, 705. 51	445, 709, 999. 00
筹资活动现金流入小计	411, 772, 705. 51	745, 709, 999. 00
偿还债务支付的现金	503, 250, 000. 00	974, 400, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	113, 432, 426. 98	134, 905, 393. 64
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	616, 682, 426. 98	1, 109, 305, 393. 64
筹资活动产生的现金流量净额	-204, 909, 721. 47	-363, 595, 394. 64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-38, 495, 261. 93	-144, 215, 970. 33
加: 期初现金及现金等价物余额	60, 521, 539. 40	184, 030, 824. 64
六、期末现金及现金等价物余额	22, 026, 277. 47	39, 814, 854. 31

6、母公司现金流量表

单位: 元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	242, 965, 276. 54	260, 973, 634. 64
收到的税费返还	15, 658, 908. 62	17, 052, 754. 52
收到其他与经营活动有关的现金	41, 950, 524. 49	23, 770, 315. 62
经营活动现金流入小计	300, 574, 709. 65	301, 796, 704. 78
购买商品、接受劳务支付的现金	75, 130, 937. 99	45, 638, 807. 71
支付给职工以及为职工支付的现金	32, 047, 971. 10	33, 889, 094. 47
支付的各项税费	42, 250, 252. 63	40, 732, 156. 00
支付其他与经营活动有关的现金	8, 570, 827. 51	41, 761, 529. 26
经营活动现金流出小计	157, 999, 989. 23	162, 021, 587. 44
经营活动产生的现金流量净额	142, 574, 720. 42	139, 775, 117. 34
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	372, 330. 55	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	372, 330. 55	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6, 024, 859. 00	2, 366, 936. 00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6, 024, 859. 00	2, 366, 936. 00
投资活动产生的现金流量净额	-5, 652, 528. 45	-2, 366, 936. 00
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		300, 000, 000. 00
收到其他与筹资活动有关的现金	326, 950, 000. 00	405, 709, 999. 00
筹资活动现金流入小计	326, 950, 000. 00	705, 709, 999. 00

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

偿还债务支付的现金	376,420,000.00	876,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	80,158,927.68	98,216,340.56
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	456,578,927.68	975,036,340.56
筹资活动产生的现金流量净额	-129,628,927.68	-269,326,341.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	7,293,264.29	-131,918,160.22
加：期初现金及现金等价物余额	971,173.19	141,667,151.25
六、期末现金及现金等价物余额	8,264,437.48	9,748,991.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余 额	706, 118, 997. 00				2, 68 1, 69 4, 78 8. 33		491, 654. 83		24, 4 99, 3 26. 5 1		-660 , 465 , 755 . 22		2, 75 2, 33 9, 01 1. 45	37, 1 81, 7 39. 6 4	2, 78 9, 52 0, 75 1. 09
加：会计政 策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初余 额	706, 118, 997. 00				2, 68 1, 69 4, 78 8. 33		491, 654. 83		24, 4 99, 3 26. 5 1		-660 , 465 , 755 . 22		2, 75 2, 33 9, 01 1. 45	37, 1 81, 7 39. 6 4	2, 78 9, 52 0, 75 1. 09
三、本期增减变 动金额(减少以 “－” 号填列)											70, 8 41, 3 45. 1 8		70, 8 41, 3 45. 1 8	4, 56 3, 60 1. 35	75, 4 04, 9 46. 5 3
(一)综合收益 总额											70, 8 41, 3 45. 1		70, 8 41, 3 45. 1	4, 56 3, 60 1. 35	75, 4 04, 9 46. 5

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

[illegible]

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

上年金额

单位：元

[illegible]

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

[illegible]

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

四、本期期末余额	706,			2, 68	-2, 3	24, 4	-646	2, 76	32, 4	2, 79
	118,			1, 69	50, 9	99, 3	, 377	3, 58	70, 1	6, 05
	997.			4, 78	16. 4	26. 5	, 413	4, 78	45. 2	4, 92
	00			8. 33	2	1	. 82	1. 60	0	6. 80

单位：元

[illegible]

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者（或 股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权 益内部结转												
1. 资本公积转 增资本（或股 本）												
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余 额	706, 11 8, 997. 00				2, 720, 224, 12 0. 44		491, 65 4. 83		24, 499 , 326. 5 1	-648, 2 71, 389 . 94		2, 803, 062, 70 8. 84

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者 权益合 计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余	706, 11				2, 720,		-2, 350		24, 499	-790, 5		2, 657,

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

[illegible]

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	706,118,997.00				2,720,224,120.44		-2,350,916.42		24,499,326.51	-736,055,315.41		2,712,436,212.12

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

宁夏银星能源股份有限公司原名称为吴忠仪表股份有限公司(以下简称吴忠仪表公司)，是经宁夏回族自治区人民政府宁政函(1997) 116 号文批准设立的股份有限公司。

吴忠仪表公司经中国证券监督管理委员会证监发字(1998) 150 号文件和证监发字(1998) 151 号文审核批准，于 1998 年 6 月 15 日网上公开发行人民币普通股 6,000 万股，并于 1998 年 9 月 15 日在深圳证券交易所挂牌上市交易。吴忠仪表公司于 1998 年 6 月 28 日取得宁夏回族自治区工商行政管理局核发的营业执照注册号为 6400001201512 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 12,660 万元。

1999 年 4 月吴忠仪表公司向全体股东按每 10 股送 2 股、转增 3 股的比例派送红股及公积金转增股本，送股转股后公司注册资本变为 18,990 万股。2000 年 12 月吴忠仪表公司向全体股东每 10 股配售 3 股，共计配售 2,844 万股，配股后公司注册资本为人民币 21,834 万元。

2006 年 7 月 11 日，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权(2006) 311 号文件批准，吴忠仪表公司原控股股东吴忠仪表集团有限公司将其持有的 9,144 万股国家股股份转让给宁夏发电集团有限责任公司(现已更名为“中铝宁夏能源集团有限公司”，以下简称“中铝宁夏能源公司”)。2006 年 7 月 18 日，公司实施股权分置改革，非流通股股东向流通股股东每 10 股送 2.4 股并用资本公积转增 1.5 股，流通股股东获得 3.9 股对价股份，吴忠仪表公司注册资本变更为人民币 23,589 万元。

2007 年吴忠仪表公司第二次临时股东大会通过了变更公司名称的议案，将公司中文全称变更为“宁夏银星能源股份有限公司”，并于 2007 年 5 月 10 日办理了工商变更手续。

根据公司 2011 年度股东大会决议，以公司 2011 年 12 月 31 日总股本为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 4,717.8 万股，转增后总股本增至 28,306.80 万元。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议、并于 2014 年 8 月 20 日获得中国证券监督管理委员会《关于核准宁夏银星能源股份有限公司向中铝宁夏能源公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2014] 853 号)核准，公司向中铝宁夏能源公司非公开发行 A 股股票 194,450,880 股(每股面值 1 元)，购买相关资产及负债，同时公司向特定对象非公开发行人民币普通股 64,114,114 股，非公开发行后公司股本为 541,632,994 元。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会决议、并于 2016 年 12 月 19 日获得中国证券监督管理委员会《关于核准宁夏银星能源股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2016] 2955 号)核准，公司于 2016 年 12 月 30 日向特定投资者非公开发行股票 166,993,598 股(每股面值 1 元)，非公开发行后公司股本为 708,626,592 元。

根据公司七届二次董事会、2016 年度股东大会审议通过的《关于以总价人民币 1 元的价格向业绩承诺方中铝宁夏能源公司回购注销应补偿股份的议案》，公司以总价 1.00 元回购中铝宁夏能源公司补偿的 2,507,595 股股份并予以注销。本次回购注销完成后，本公司总股本减少为 706,118,997 元。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司的总股本为 706,118,997.00 元，每股面值 1 元。

公司的注册地址为银川市西夏区六盘山西路 166 号，统一社会信用代码为 91640000228281734A。

本公司及子公司主要从事新能源发电和新能源装备业务，其中：新能源发电包括风力发电和太阳能光伏发电；新能源装备工程业务主要包括塔筒制造、风机组装、齿轮箱维修、风电及煤炭综采设备检修等业务。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注八。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2、持续经营

于 2022 年 6 月 30 日, 本公司流动负债高于流动资产 636, 404, 187. 49 元。考虑到于本财务报表批准报出日, 本公司尚未使用的信贷额度为 24 亿元以及到期日在资产负债表日后 12 个月之内的可以循环使用的其他信贷额度, 本公司董事会相信本公司拥有充足的资金来源以使自资产负债表日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项的预期信用损失的计量、固定资产折旧、无形资产摊销、使用权资产折旧、收入的确认和计量等。

本公司在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2022 年半年度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 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个营业周期, 并以其作为资产和负债流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及下属子公司记账本位币为人民币。本财务报表以人民币列示。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(a) 同一控制下的企业合并

本公司支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量, 如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的, 则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额, 调整资本公积(股本溢价); 资本公积(股本溢价)不足以冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

(b) 非同一控制下的企业合并

本公司发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 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, 计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时, 合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起, 本公司开始将其纳入合并范围; 从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司, 自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围, 并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时, 子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的, 按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司, 以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

东分担的当期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的,其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销归属于母公司股东的净利润;子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本公司为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时,从本公司的角度对该交易予以调整。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金,可随时用于支付的存款,以及持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币入账。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化;其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9、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。当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本公司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,将金融资产划分为:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具,分别采用以下方式进行计量:以摊余成本计量:

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益,但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益:

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本公司对于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务工具投资、合同资产、应收租赁款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本公司亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合 1	电网客户
应收账款组合 2	除电网之外的客户
其他应收款组合	应收单位往来款、应收税费返还等

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付账款、其他应付款、借款及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

10、存货

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。当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本公司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,将金融资产划分为:(1)以摊余成本计量的金融资产;(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产;(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具,分别采用以下方式进行计量:以摊余成本计量:

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款,列示为一年内到期的非流动资产;取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益:

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标,且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本公司对于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务工具投资、合同资产、应收租赁款和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本公司亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合 1	电网客户
应收账款组合 2	除电网之外的客户
其他应收款组合	应收单位往来款、应收税费返还等

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;(3)该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入留存收益;其余金融资产终止确认时,其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额,计入当期损益。

(b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付账款、其他应付款、借款及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

11、长期股权投资

长期股权投资包括:本公司对子公司的长期股权投资;本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本公司通过单独主体达成,能够与其他方实施共同控制,且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本公司能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资,在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示,在编制合并财务报表时按权益法调整后合并;对联营企业及合营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资,在合并日按照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的份额作为投资成本;非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资,按照初始投资成本计量,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,以初始投资成本作为长期股权投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,并相应调增长期股权投资成本。

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

采用权益法核算的长期股权投资,本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,但本公司负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的,继续确认预计将承担的损失金额。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失,其中属于资产减值损失的部分,相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指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。

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本公司及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指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。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资,当其可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

12、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的房屋及建筑物,以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照预计使用寿命与净残值率进行折旧或摊销。

投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。房地产存货或自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将存货、固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下:

资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35 年	5%	4.75%至 2.71%

13、固定资产

(1) 确认条件

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	8-45 年	5%	11.88%至 2.11%
机器设备	年限平均法	8-20 年	5%	11.88%至 4.75%
运输工具	年限平均法	6-10 年	5%	15.83%至 9.50%
办公设备	年限平均法	5-10 年	5%	19.00%至 9.50%

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

固定资产的处置

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

14、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

15、借款费用

本公司发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

16、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、软件系统、专利权和非专利技术等，以成本计量。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(b) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)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;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)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,能证明其有用性;(4)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;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

17、长期资产减值

固定资产、在建工程、投资性房地产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等,于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试;尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、长期待摊费用

长期待摊费用包括风电道路使用费及水土保持补偿费等已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用,按预计受益期间分期平均摊销,并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是本公司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,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本公司向独立的基金缴存固定费用后,不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内,本公司的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、失业保险和企业年金,都属于设定提存计划。

基本养老保险

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴费基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利,是指向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等,确认为负债,一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利,列示为应付职工薪酬。

20、股利分配

现金股利于股东大会批准的当期,确认为负债。

21、预计负债

因未决诉讼等形成的现时义务,当履行该义务很可能导致经济利益的流出,且其金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

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;因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额,确认为利息费用。

于资产负债表日,对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整,以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债,列报为流动负债。

22、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

23、政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润,与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示:

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关;
- 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产,并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额,以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债,列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的机器设备等。使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等,并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权,则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债,将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

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

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时,本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期,并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物及机器设备时,经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

当租赁发生变更时,本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁,并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

26、分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分:(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;(2)本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;(3)本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征,并且满足一定条件的,则可合并为一个经营分部。

27、其他重要的会计政策和会计估计

本公司根据历史经验和其他因素,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判断进行持续的评价。

(a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险:

(i) 预期信用损失的计量

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本公司考虑了不同的宏观经济情景。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。

(ii) 风力发电业务固定资产减值准备的会计估计

本集团对存在减值迹象的风力发电业务固定资产进行减值测试时，当减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。本公司对风力发电业务固定资产进行减值测试时，采用预计未来现金流量的现值确定其可收回金额。

如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的预计发电量和预计电价进行修订，修订后的预计发电量和预计电价低于目前采用的预计，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对资产组未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际发电量和电价和毛利率高于或实际税前折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值损失。

(iii) 所得税和递延所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

28、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9%及13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	1%、5%及7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
银星能源	15%
宁夏银仪风电	15%
银星能源阿拉善风电	15%

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

陕西丰晟能源	15%
陕西西夏能源	15%
银星能源风机	25%
银星能源组件	25%

2、税收优惠

(a) 根据财政部、海关总署、国家税务总局颁布的《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), 自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日, 对以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委颁布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的、以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务, 且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业, 减按 15% 的税率征收企业所得税。2022 年半年度, 本公司享受 15% 所得税税率的公司包括: 宁夏银星能源股份有限公司、内蒙古阿拉善银星风力发电有限公司、宁夏银仪风力发电有限责任公司、陕西丰晟能源有限公司、陕西西夏能源有限公司。

(b) 根据财政部、国家税务总局发布的《关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008] 46 号), 企业从事《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》内符合相关条件和技术标准及国家投资管理相关规定, 于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目, 其投资经营的所得, 自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第一年至第三年免征企业所得税, 第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司内各项目减免税的情况如下:

项目	免征期限	减半期限
灵武银星一井光伏项目	2016-2018 年度	2019-2021 年度
吴忠太阳山风电场六期	2018-2020 年度	2021-2023 年度
朱庄项目	2018-2020 年度	2021-2023 年度

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	22,026,277.47	60,521,539.40
合计	22,026,277.47	60,521,539.40

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,580,000.00	68,651,419.13
合计	30,580,000.00	68,651,419.13

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐ 适用 ☒ 不适用

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计	42,669,4	3.45%	42,669	100.00%	0.00	42,669,	4.40%	42,669,	100.00%	0.00

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

提坏账准备的应收账款	59.30		, 459.30			459.30		459.30		
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,193,868,450.54	96.55%	3,633,278.08	0.30%	1,190,235,172.46	927,088,322.57	95.60%	3,315,449.57	0.36%	923,772,873.00
其中:										
组合-电网客户	1,121,402,122.89	90.69%	2,660,505.87	0.24%	1,119,019,399.32	824,712,086.76	85.04%	1,941,206.05	0.24%	822,770,880.71
组合-除电网之外的客户	72,466,327.65	5.86%	972,772.21	1.34%	71,215,773.14	102,376,235.81	10.56%	1,374,243.52	1.34%	101,001,992.29
合计	1,236,537,909.84	100.00%	46,302,737.38	3.74%	1,190,235,172.46	969,757,781.87	100.00%	45,984,908.87	4.74%	923,772,873.00

按单项计提坏账准备: 42,669,459.30 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
金昌华远新能源投资发展有限公司	7,212,000.00	7,212,000.00	100.00%	对方单位无偿付能力, 预计无法收回。
中国启源工程设计研究院有限公司	7,327,636.86	7,327,636.86	100.00%	由于双方对产品质量有争议, 且未来产业转型不再生产组件, 预计收回可能性很小。
陕西省地方电力定边能源有限公司	6,999,863.07	6,999,863.07	100.00%	由于双方对产品质量有争议, 且未来产业转型不再生产风机, 预计收回可能性很小。
来宝碳资产管理有限公司	9,080,000.00	9,080,000.00	100.00%	国际碳交易市场发生重大变化, 预计可收回金额低于收账费用, 收回不经济。
瑞典碳资产有限公司	4,054,035.76	4,054,035.76	100.00%	国际碳交易市场发生重大变化, 预计可收回金额低于收账费用, 收回不经济。
宁夏达力斯发电有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00%	容量占用费, 账龄较长且对方单位无可执行的财产, 预计收回可能性很小。
成功香港国际有限公司	2,165,541.17	2,165,541.17	100.00%	对方单位已破产注销且长期挂账, 预计无法收回。
宁夏天元能源管理有限公司	2,130,000.00	2,130,000.00	100.00%	长期挂账, 预计收回可能性很小。
其他	200,382.44	200,382.44	100.00%	长期挂账, 预计收回可能性很小。
合计	42,669,459.30	42,669,459.30		

按组合计提坏账准备: 组合一电网客户 2,660,505.87 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	670,419,002.47	637,670.20	0.10%
一到二年	144,188,959.23	495,001.23	0.34%
二到三年	120,247,605.26	633,201.43	0.53%

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

三到以上	186,546,555.93	894,633.01	0.48%
合计	1,121,402,122.89	2,660,505.87	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 组合-除电网之外的客户: 972,772.21 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	64,691,288.15	536,640.83	0.83%
一到二年	5,726,712.78	222,398.29	3.88%
二到三年	2,048,326.72	213,733.09	10.43%
三年以上			
合计	72,466,327.65	972,772.21	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	735,110,290.62
1 至 2 年	149,915,672.01
2 至 3 年	122,295,931.98
3 年以上	229,216,015.23
3 至 4 年	105,389,437.88
4 至 5 年	54,513,832.55
5 年以上	69,312,744.80
合计	1,236,537,909.84

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	45,984,908.87	770,640.57	452,812.06			46,302,737.38
合计	45,984,908.87	770,640.57	452,812.06			46,302,737.38

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
应收账款 1	211,241.86	回款
应收账款 2	69,348.41	回款
应收账款 3	69,366.37	回款
应收账款 4	21,125.13	回款
应收账款 5	20,655.34	回款
合计	391,737.11	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网宁夏电力有限公司	727,931,808.93	58.87%	1,010,274.88
内蒙古电力(集团)有限责任公司	187,790,362.96	15.19%	686,592.99
国网陕西省电力公司	115,141,706.87	9.31%	552,752.53
榆林供电局	90,538,244.13	7.32%	410,885.47
榆林市正阳电力工程有限公司	20,829,862.70	1.68%	172,792.28
合计	1,142,231,985.59	92.37%	

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,083,027.13	20,930,400.00
合计	7,083,027.13	20,930,400.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☒适用 ☐不适用

本公司视日常资金管理的需要, 将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书, 且符合终止确认的条件, 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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

☒适用 ☐不适用

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2022 年 6 月 30 日, 本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险, 不会因银行违约而产生重大损失。

其他说明:

于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日, 本公司无列示于应收款项融资的已质押的应收银行承兑汇票。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,458,610.76	100.00%	265,582.21	100.00%
合计	3,458,610.76		265,582.21	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

	总额	占预付账款总额比例 (%)
首钢长冶钢铁有限公司	2,206,000.00	63.78%
宁夏电投宁东新能源有限公司	980,700.00	28.36%
天津大桥银川焊丝有限公司	232,160.00	6.71%
国网宁夏电力有限公司	25,000.00	0.72%
西安爱德华测量设备股份有限公司	9,000.00	0.26%
合计	3,452,860.00	99.83%

其他说明:

6、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	1,168,803.89	2,541,134.44
其他应收款	16,921,388.75	13,950,531.52
合计	18,090,192.64	16,491,665.96

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	1,168,803.89	2,541,134.44
合计	1,168,803.89	2,541,134.44

2) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明:

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收代垫款	135,424,994.21	126,081,040.19
应收税费返还	2,265,021.29	2,100,286.83
其他	15,544,254.87	23,288,110.95
合计	153,234,270.37	151,469,437.97

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	22,985.09		137,495,921.36	137,518,906.45
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	12,993.88			12,993.88
本期转回			-1,219,018.71	-1,219,018.71
2022 年 6 月 30 日余额	35,978.97		136,276,902.65	136,312,881.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☒适用 ☐不适用

于 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提：				
应收税费返还	2,265,021.29	0.07%	1,570.54	预期信用损失
应收代垫款	11,728,114.99	0.18%	21,295.93	预期信用损失
其他	966,820.11	1.36%	13,112.50	预期信用损失
	14,959,956.39		35,978.97	

于 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

于 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下：

第三阶段	账面余额	整个存续期	坏账准备	理由
		预期信用损失率		
组合计提：				
应收代垫款	1,976,785.17	49.12%	971,087.95	预期信用损失
保证金及押金	609,714.97	54.53%	332,449.40	预期信用损失
其他	1,431,948.52	52.11%	717,499.98	预期信用损失
小计	4,018,448.66		2,021,037.33	
单项计提：				
应收代垫款	121,110,379.08	100.00%	121,110,379.08	预期信用损失
其他	13,145,486.24	100.00%	13,145,486.24	预期信用损失

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

小计	134,255,865.32	100.00%	134,255,865.32	
	138,274,313.98		136,276,902.65	

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	15,142,945.37
1 至 2 年	174,295.95
2 至 3 年	260,572.55
3 年以上	137,656,456.50
3 至 4 年	1,493,376.96
4 至 5 年	2,376,699.55
5 年以上	133,786,379.99
合计	153,234,270.37

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	137,518,906.45	12,993.88	1,219,018.71			136,312,881.62
合计	137,518,906.45	12,993.88	1,219,018.71			136,312,881.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
其他应收款 1	62,276.29	回款
其他应收款 2	447,064.26	回款
其他应收款 3	584,560.52	回款
其他应收款 4	125,117.66	回款
合计	1,219,018.73	——

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	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
海天投资管理有限责任公司	应收单位往来款	63,865,671.32	三年以上	41.68%	63,865,671.32
深圳民鑫实业公司	应收单位往来款	26,000,000.00	三年以上	16.97%	26,000,000.00
湖南省岳阳市云溪区人民法院	应收单位往来款	9,200,000.00	三年以上	6.00%	9,200,000.00
宁夏银星多晶硅有限责任公司	应收单位往来款	7,871,273.07	三年以上	5.14%	7,871,273.07
银川经济技术开发区管理委员会	应收单位往来款	7,764,064.00	一年以内	5.07%	11,847.26
合计		114,701,008.39		74.85%	106,948,791.65

5) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
各区县税务局	风力发电增值税即征即退	2,265,021.29	1 年以内	

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	60,083,547.15	7,959,840.50	52,123,706.65	58,583,118.46	8,151,201.82	50,431,916.64
库存商品	3,458,462.26	2,257,801.10	1,200,661.16	3,458,462.26	2,257,801.10	1,200,661.16
合计	63,542,009.41	10,217,641.60	53,324,367.81	62,041,580.72	10,409,002.92	51,632,577.80

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,151,201.82			191,361.32		7,959,840.50
库存商品	2,257,801.10					2,257,801.10
合计	10,409,002.92			191,361.32		10,217,641.60

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	27,532,964.91	36,866,405.03
预交所得税	358,683.02	314,732.61
合计	27,891,647.93	37,181,137.64

其他说明：

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
宁夏天净神州风力发电有限公司	25,696,768.25			2,895.21						25,699,663.46	
小计	25,696,768.25			2,895.21						25,699,663.46	
二、联营企业											
宁夏宁电物流有限公司	41,489,232.96			1,505,723.91						42,994,956.87	
宁夏银星多晶硅有限责任公司											36,000,000.00
小计	41,489,232.96			1,505,723.91						42,994,956.87	36,000,000.00
合计	67,186,001.21			1,508,619.12						68,694,620.33	36,000,000.00

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他说明

本公司对宁夏银星多晶硅有限责任公司投资成本为 3,600.00 万，持股比例为 26.88%，因其已进入破产清算阶段，已对其全额计提长期股权投资减值准备。

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资非上市公司股权-银川开发区投资控股有限公司	20,578,417.45	20,578,417.45
合计	20,578,417.45	20,578,417.45

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

银川开发区投资控股有限公司			
—成本	20,000,000.00	20,000,000.00	
—累计公允价值变动	578,417.45	578,417.45	
珠海公牛高性能复合材料有限公司			
—成本	16,000,000.00	16,000,000.00	
—累计公允价值变动	-16,000,000.00	-16,000,000.00	
西北亚奥信息技术有限公司			
—成本	7,000,000.00	7,000,000.00	
—累计公允价值变动	-7,000,000.00	-7,000,000.00	
西部电子商务股份有限公司			
—成本	3,350,000.00	3,350,000.00	
—累计公允价值变动	-3,350,000.00	-3,350,000.00	
青岛博凯国际贸易有限公司			
—成本	2,550,000.00	2,550,000.00	
—累计公允价值变动	-2,550,000.00	-2,550,000.00	
	20,578,417.45	20,578,417.45	

本公司对银川开发区投资控股有限公司的表决权比例为 6.56%、珠海公牛高性能复合材料有限公司的表决权比例为 17.98%、西北亚奥信息技术有限公司的表决权比例为 14%、西部电子商务股份有限公司的表决权比例为 10.709%、青岛博凯国际贸易有限公司的表决权比例为 17%，本公司的表决权仅与上述公司的行

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

政性管理事务相关,本公司没有以任何方式参与或影响上述公司的财务和经营决策,因此本公司对上述公司不具有重大影响,将其作为其他权益工具投资核算。

11、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位:元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	65,156,336.81			65,156,336.81
1. 期初余额	65,156,336.81			65,156,336.81
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	65,156,336.81			65,156,336.81
二、累计折旧和累计摊销	39,533,499.26			39,533,499.26
1. 期初余额	39,533,499.26			39,533,499.26
2. 本期增加金额	1,152,520.35			1,152,520.35
(1) 计提或摊销	1,152,520.35			1,152,520.35
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	40,686,019.61			40,686,019.61
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	24,470,317.20			24,470,317.20
2. 期初账面价值	25,622,837.55			25,622,837.55

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

12、固定资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,630,420,434.34	5,904,735,850.28
合计	5,630,420,434.34	5,904,735,850.28

(1) 固定资产情况

单位:元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值:	1,179,447,912.50	9,940,721,165.26	26,305,778.52	83,733,699.03	11,230,208,555.31

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1. 期初余额	1, 179, 447, 912. 50	9, 940, 721, 165. 26	26, 305, 778. 52	83, 733, 699. 03	11, 230, 208, 555. 31
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1, 179, 447, 912. 50	9, 940, 721, 165. 26	26, 305, 778. 52	83, 733, 699. 03	11, 230, 208, 555. 31
二、累计折旧					
1. 期初余额	559, 946, 209. 29	4, 624, 991, 405. 79	22, 696, 694. 97	60, 877, 612. 12	5, 268, 511, 922. 17
2. 本期增加金额					
(1) 计提	27, 285, 244. 97	246, 100, 989. 93	366, 303. 69	562, 877. 35	274, 315, 415. 94
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	587, 231, 454. 26	4, 871, 092, 395. 72	23, 062, 998. 66	61, 440, 489. 47	5, 542, 827, 338. 11
三、减值准备					
1. 期初余额	283, 751. 32	55, 769, 388. 23	46, 012. 38	861, 630. 93	56, 960, 782. 86
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	283, 751. 32	55, 769, 388. 23	46, 012. 38	861, 630. 93	56, 960, 782. 86
四、账面价值					
1. 期末账面价值	591, 932, 706. 92	5, 013, 859, 381. 31	3, 196, 767. 48	21, 431, 578. 63	5, 630, 420, 434. 34
2. 期初账面价值	619, 217, 951. 89	5, 259, 960, 371. 24	3, 563, 071. 17	21, 994, 455. 98	5, 904, 735, 850. 28

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位: 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
风机生产设备	9, 556, 347. 98	8, 079, 880. 44	952, 359. 34	524, 108. 20	
光伏组件生产设备	43, 776, 390. 03	29, 386, 892. 73	12, 200, 677. 62	2, 188, 819. 68	
光伏电池生产设备	90, 817, 868. 11	49, 032, 205. 78	40, 676, 670. 45	1, 108, 991. 88	
合计	144, 150, 606. 12	86, 498, 978. 95	53, 829, 707. 41	3, 821, 919. 76	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位: 元

项目	期末账面价值
机器设备	285, 099. 55

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位: 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	19, 284, 478. 76	尚未办理竣工决算以及申办手续未齐备等

其他说明

(i) 于 2022 年 6 月 30 日, 未办妥产权证书的固定资产金额占本公司总资产金额的比例为 0.26% (2021 年 12 月 31 日: 0.65%)。

(ii) 截止本财务报告批准日, 本公司不存在因以上房屋的使用而被要求赔偿的法律诉讼和评估。本公司董事认为本公司有权合法、有效地占有并使用上述房屋及建筑物, 认为上述事项不会对本公司 2022 年 6 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 年末所有权受到限制的固定资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,301,085,642.75	抵押
合计	3,301,085,642.75	

于 2022 年 6 月 30 日，账面价值为 3,301,085,642.75 元 (2021 年 12 月 31 日：3,891,467,117.22 元) 的固定资产用于抵押取得银行借款。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	50,213,341.01	48,599,264.19
合计	50,213,341.01	48,599,264.19

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
白兴庄工程	37,337,623.68	1,996,043.22	35,341,580.46	36,913,095.38	1,996,043.22	34,917,052.16
AGC/AVC 优化改造项目						
快速频率响应改造	2,120,804.08		2,120,804.08	2,120,804.08		2,120,804.08
风电齿轮箱齿类零部件的再制造关键技术与装备	7,081,478.20	388,871.50	6,692,606.70	7,081,478.20	388,871.50	6,692,606.70
网络安全与能源智慧信息平台项目	1,298,347.00		1,298,347.00	1,298,347.00		1,298,347.00
风电机组高频高穿改造项目						
工业信息安全态势感知平台场站侧系统建设项目	3,570,454.25		3,570,454.25	3,570,454.25		3,570,454.25
宁东 250 兆瓦光伏复合发电项目	1,189,548.52		1,189,548.52			
合计	52,598,255.73	2,384,914.72	50,213,341.01	50,984,178.91	2,384,914.72	48,599,264.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
白兴庄工程	800,000,000.00	36,913,095.38	424,528.30			37,337,623.68	4.61%	进度与去年无变化	3,123,636.01			金融机构贷款
AGC/AVC	26,49						16.58%	进度				其他

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

优化改造项目	6,460.18							与去年无变化				
快速频率响应改造	2,396,508.62	2,120,804.08				2,120,804.08	88.50%	进度与去年无变化				其他
风电齿轮箱齿类零部件的再制造关键技术与装备	8,450,000.00	7,081,478.20				7,081,478.20	83.80%					其他
网络安全与能源智慧信息平台项目	1,446,000.00	1,298,347.00				1,298,347.00	89.79%					其他
风电机组高频高穿改造项目	23,434,313.99	0.00				0.00	0.00%					其他
工业信息安全态势感知平台场站侧系统建设项目	3,681,194.00	3,570,454.25				3,570,454.25	96.99%					其他
宁东 250 兆瓦光伏复合发电项目	836,260,100.00		1,189,548.52			1,189,548.52						其他
合计	1,702,164,576.79	50,984,178.91	1,614,076.82			52,598,255.73			3,123,636.01			

14、使用权资产

单位：元

项目	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值	361,055.65	2,450,617.45	2,811,673.10
1. 期初余额	361,055.65	2,450,617.45	2,811,673.10
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	361,055.65	2,450,617.45	2,811,673.10
二、累计折旧	270,936.14	392,738.16	663,674.30
1. 期初余额	270,936.14	392,738.16	663,674.30

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 本期增加金额			
(1) 计提	90,119.51	100,648.91	190,768.42
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	361,055.65	493,387.07	854,442.72
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		1,957,230.38	1,957,230.38
2. 期初账面价值	90,119.51	2,057,879.29	2,147,998.80

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件系统	合计
一、账面原值	104,246,233.55	590,547.26	42,264,896.61	1,776,412.50	148,878,089.92
1. 期初余额	104,246,233.55	590,547.26	42,264,896.61	1,776,412.50	148,878,089.92
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	104,246,233.55	590,547.26	42,264,896.61	1,776,412.50	148,878,089.92
二、累计摊销					
1. 期初余额	21,212,829.10	216,534.12	34,089,544.81	1,487,249.04	57,006,157.07
2. 本期增加金额	1,330,388.24			89,563.15	1,419,951.39
(1) 计提	1,330,388.24			89,563.15	1,419,951.39
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	22,543,217.34	216,534.12	34,089,544.81	1,576,812.19	58,426,108.46
三、减值准备					
1. 期初余额		374,013.14	8,175,351.80		8,549,364.94
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		374,013.14	8,175,351.80		8,549,364.94
四、账面价值					
1. 期末账面价值	81,703,016.21			199,600.31	81,902,616.52
2. 期初账面价值	83,033,404.45			289,163.46	83,322,567.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位: 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	20,489,871.10	土地结算未结束

其他说明

于 2022 年 6 月 30 日, 账面价值为 20,489,871.10 元的土地使用权(2021 年 12 月 31 日: 账面价值 20,826,203.74 元)尚未办妥土地使用权权证。

16、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
风电道路使用费	69,375.00		3,750.00		65,625.00
水土保持补偿费	1,376,880.43		60,901.68		1,315,978.75
水资源使用权费		206,148.00	10,307.40		195,840.60
合计	1,446,255.43	206,148.00	74,959.08		1,577,444.35

17、研发支出

2022 年 1-6 月, 本公司研究开发支出共计 1,577,873.19 元, 其中: 1,536,933.19 元计入开发支出, 40,940.00 元计入研发费用。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	144,523,435.53	21,678,515.33	144,663,184.80	21,699,477.72
内部交易未实现利润	105,142,378.04	15,771,356.71	107,942,484.97	16,191,372.75
可抵扣亏损	85,465,912.83	12,819,886.92	85,465,912.83	12,819,886.92
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动	25,555,798.53	3,833,369.78	25,555,798.53	3,833,369.78
递延收益	20,109,668.20	3,016,450.23	21,544,361.60	3,231,654.24
合计	380,797,193.13	57,119,578.97	385,171,742.73	57,775,761.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	7,412,517.53	1,111,877.63	7,727,817.22	1,159,172.58
合计	7,412,517.53	1,111,877.63	7,727,817.22	1,159,172.58

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位: 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		57,119,578.97		57,775,761.41
递延所得税负债		1,111,877.63		1,159,172.58

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	144,523,435.53	161,767,119.79
可抵扣亏损	39,272,806.55	67,149,673.97
合计	183,796,242.08	228,916,793.76

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位: 元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2022年		22,451,554.33	
2023年	11,693,101.21	5,460,472.34	
2024年	18,521,859.99	11,693,101.21	
2025年	9,022,686.10	18,521,859.99	
2026年	35,159.25	9,022,686.10	
2027年	0.00		
合计	39,272,806.55	67,149,673.97	

19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	33,882,759.79		33,882,759.79	45,263,575.22		45,263,575.22
预缴所得税				60,308.38		60,308.38
合计	33,882,759.79		33,882,759.79	45,323,883.60		45,323,883.60

20、资产减值及损失准备

	2021年12月31日	本年增加	本年减少			2022年6月30日
			转回	转销	核销	
应收账款坏账准备	45,984,908.87	770,640.57	452,812.06			46,302,737.38
单项计提坏账准备	42,669,459.30					42,669,459.30
组合计提坏账准备	3,315,449.57	770,640.57	452,812.06			3,633,278.08
其他应收款坏账准备	137,518,906.45	12,993.88	1,219,018.71			136,312,881.62
组合计提坏账准备	2,707,284.95	12,993.88	509,340.53			2,210,938.30
单项计提坏账准备	134,811,621.50	0	709,678.18			134,101,943.32
小计	183,503,815.32	783,634.45	1,671,830.77			182,615,619.00
存货跌价准备	10,409,002.92			191,361.32		10,217,641.60
固定资产减值准备	56,960,782.86					56,960,782.86
在建工程减值准备	2,384,914.72					2,384,914.72
无形资产减值准备	8,549,364.94					8,549,364.94
长期股权投资减值准备	36,000,000.00					36,000,000.00
小计	114,304,065.44		0.00	191,361.32		114,112,704.12
	297,807,880.76	783,634.45	1,671,830.77	191,361.32		296,728,323.12

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		14,000,000.00
信用借款	10,009,000.00	100,101,388.89
合计	10,009,000.00	114,101,388.89

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	160,991,562.56	212,782,916.81
合计	160,991,562.56	212,782,916.81

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位: 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付材料款及货款	73,106,828.54	按照合同约定尚未达到结算条件, 该等款项尚未结清。
合计	73,106,828.54	

其他说明:

23、合同负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	201,953.45	44,259.35
合计	201,953.45	44,259.35

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,367,513.15	37,997,259.74	34,675,552.47	6,689,220.42
二、离职后福利-设定提存计划	15,484.04	6,975,674.80	6,975,674.80	15,484.04
三、辞退福利	277,993.11		162,837.06	115,156.05
合计	3,660,990.30	44,972,934.54	41,814,064.33	6,819,860.51

(2) 短期薪酬列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		28,478,843.00	25,387,657.00	3,091,186.00
2、职工福利费		2,308,063.94	2,308,063.94	
3、社会保险费	2,532.68	2,604,079.84	2,604,079.84	2,532.68
其中: 医疗保险费	2,532.68	2,401,345.84	2,401,345.84	2,532.68
工伤保险费		202,734.00	202,734.00	
4、住房公积金	105,559.01	3,654,863.00	3,654,863.00	105,559.01
5、工会经费和职工教育经费	3,259,421.46	951,409.96	720,888.69	3,489,942.73
合计	3,367,513.15	37,997,259.74	34,675,552.47	6,689,220.42

(3) 设定提存计划列示

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,358,145.60	4,358,145.60	
2、失业保险费	13,108.00	136,199.68	136,199.68	13,108.00
3、企业年金缴费	2,376.04	2,481,329.52	2,481,329.52	2,376.04
合计	15,484.04	6,975,674.80	6,975,674.80	15,484.04

其他说明

(4) 应付辞退福利列示

项目	期末余额	期初余额
应付内退福利	113,924.95	276,762.01
其他辞退福利	1,231.10	1,231.10
	115,156.05	277,993.11

25、应交税费

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,417,744.40	26,539,229.23
企业所得税	2,441,885.48	1,774,385.46
土地使用税	1,116,874.42	1,169,619.88

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

房产税	750,352.86	741,978.95
其他	1,458,194.73	2,524,890.13
合计	29,185,051.89	32,750,103.65

其他说明

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	3,056,612.84	3,056,612.84
其他应付款	738,676,976.32	335,433,953.98
合计	741,733,589.16	338,490,566.82

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,056,612.84	3,056,612.84
合计	3,056,612.84	3,056,612.84

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代扣款	8,113,424.64	8,647,653.21
保证金及押金	2,146,609.19	4,798,751.93
应付资金池款	712,825,111.22	304,576,988.29
应付工程、材料及设备款	4,777,214.11	6,190,208.20
其他	10,814,617.16	11,220,352.35
合计	738,676,976.32	335,433,953.98

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程设备款及保证金	6,909,533.30	按照合同约定尚未达到结算条件，该等款项尚未结清。
合计	6,909,533.30	

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,009,633,036.89	1,055,710,445.40
一年内到期的租赁负债	307,901.45	256,834.69
一年内到期的长期应付款	30,211,527.78	40,373,166.67
合计	1,040,152,466.12	1,096,340,446.76

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		35,039,375.00
质押、抵押借款	3,412,478,036.89	3,786,016,070.40
减：一年内到期的部分		
质押、抵押借款	-1,009,633,036.89	-1,020,671,070.40
信用借款		-35,039,375.00
保证借款		
合计	2,402,845,000.00	2,765,345,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

于 2022 年 6 月 30 日，长期借款的利率区间为 3.545 至 4.90% (2021 年 12 月 31 日：3.645%至 4.90%)

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

29、租赁负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款未折现金额	2,137,600.49	2,134,015.29
减: 一年内到期部分	-307,901.45	-256,834.69
合计	1,829,699.04	1,877,180.60

30、长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	13,730,083.34	26,449,861.11
专项应付款	17,663,704.32	17,699,615.83
合计	31,393,787.66	44,149,476.94

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
保理融资	43,941,611.12	66,823,027.78
减: 一年内到期的部分	-30,211,527.78	-40,373,166.67
长期应付中的保理融资	13,730,083.34	26,449,861.11

(2) 专项应付款

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
高精齿轮传动装置与齿轮加工制造项目	15,000,000.00			15,000,000.00	
其他	2,699,615.83		35,911.51	2,663,704.32	
合计	17,699,615.83		35,911.51	17,663,704.32	

31、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	113,924.95	280,196.76
减: 一年内到期的内退福利费	-113,924.95	-276,762.01
合计	0.00	3,434.75

32、预计负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	5,793,559.00	5,793,559.00	
合计	5,793,559.00	5,793,559.00	

33、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	30,166,785.43		2,116,900.34	28,049,885.09	
合计	30,166,785.43		2,116,900.34	28,049,885.09	

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

		额						
600MWP 光伏组件车间光电建筑一体化项目	7,294,737.10					303,947.34	6,990,789.76	与资产相关
生产 200MWP 太阳能电池项目	5,104,166.61					874,999.98	4,229,166.63	与资产相关
风电设备工程技术研发中心建设项目	4,850,000.00					0.00	4,850,000.00	与资产相关
建设 200MWp/年中空微循环 BIPV 光伏组件制造项目	4,140,000.00					0.00	4,140,000.00	与资产相关
硅凝胶双面双玻璃光伏组件研制	1,659,090.62					165,909.12	1,493,181.50	与资产相关
2.5MW 风电机组风场试验公共服务平台建设	1,656,372.91					108,823.23	1,547,549.68	与资产相关
新能源产业发展专项资金	143,561.71					143,561.71	0.00	与资产相关
新能源产业发展专项资金	131,000.10					131,000.10	0.00	与资产相关
新基地建设项目	128,500.00					128,500.00	0.00	与资产相关
公共租赁住房专项补助	1,269,155.07					17,917.50	1,251,237.57	与资产相关
光伏发电跟踪装置驱动系统研发	381,034.28					67,241.40	313,792.88	与资产相关
年产 500MWp 太阳能跟踪器项目	520,833.59					124,999.98	395,833.61	与资产相关
兆瓦级风机载荷测定及前瞻性维护研究	608,333.44					49,999.98	558,333.46	与资产相关
《风电齿轮箱齿类零部件的再制造关键技术与装备》-专项	600,000.00						600,000.00	
《兆瓦及风电	1,650,000.00						1,650,000.00	

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

机组主控系统 智能化检测关 键技术及应用》-专项	0							
安佰俊2016年 青年拔尖人才 中期考核资助 经费	30,000.00						30,000.00	
合计	30,166,785.43	0.00	0.00	0.00	0.00	2,116,900.34	28,049,885.09	

其他说明：

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	706,118,997.00						706,118,997.00

其他说明：

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,647,175,893.00			2,647,175,893.00
其他资本公积	34,518,895.83			34,518,895.83
合计	2,681,694,788.33			2,681,694,788.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	491,654.83							491,654.83
其他权益工具投资公允价值变动	491,654.83							491,654.83
其他综合收益合计	491,654.83							491,654.83

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,499,326.51			24,499,326.51
合计	24,499,326.51			24,499,326.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

调整前上期末未分配利润	-660,465,755.22	-754,062,553.81
调整后期初未分配利润	-660,465,755.22	-754,062,553.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,841,345.18	93,596,798.59
期末未分配利润	-589,624,410.04	-660,465,755.22

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	548,495,604.66	383,053,028.59	612,336,824.23	359,618,380.63
其他业务	6,520,525.16	1,591,295.98	5,004,081.77	2,528,843.28
合计	555,016,129.82	384,644,324.57	617,340,906.00	362,147,223.91

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	销售商品	提供劳务	租金收入	合计
商品类型						
其中：						
按经营地区分类						
其中：						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
主营业务收入						
其中：在某一时点确认			540,751,284.10			540,751,284.10
在某一时段内确认				7,744,320.61		7,744,320.61
其他业务收入						
其中：在某一时点确认			1,909,149.39			1,909,149.39
在某一时段内				2,409,377.95		2,409,377.95

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

确认						
租金收入					2,201,997.82	2,201,997.82
合计			542,660,433.49	10,153,698.56	2,201,997.82	555,016,129.87

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	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
销售商品-电力	496,168,749.47	333,422,843.25	603,482,764.87	349,924,406.64
销售商品-设备制造	44,582,534.58	43,431,717.07		
提供劳务	7,744,320.61	6,198,468.27	8,854,059.36	9,693,973.99
	548,495,604.66	383,053,028.59	612,336,824.23	359,618,380.63

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租金收入	2,201,997.82	1,265,191.71	3,851,982.60	1,933,398.84
销售材料	1,909,149.39	79,176.52	564,167.09	233,557.57
提供劳务	2,409,377.95	246,927.75	587,932.08	361,886.87
	6,520,525.16	1,591,295.98	5,004,081.77	2,528,843.28

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,073,184.50	233,981.92
教育费附加	1,459,515.86	1,661,794.72
资源税	972,980.57	1,107,830.19
房产税	1,429,741.20	1,018,433.62
土地使用税	1,107,364.45	1,107,475.19
其他	881,609.02	733,853.17
合计	6,924,395.60	5,863,368.81

其他说明：

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	14,001.26	34,870.17
差旅费	53,011.71	101,414.99
运输及装卸费用		8,032.74
其他	2,097.00	
合计	69,109.97	144,317.90

其他说明：

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,021,358.01	13,550,497.14
折旧费用	2,249,837.21	948,007.50

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

聘请中介机构费	159,014.06	139,056.61
运输费	1,612,517.51	1,031,281.19
摊销费用	296,980.80	523,663.88
办公费	118,125.23	50,689.93
停工损失费	3,279,368.62	5,333,208.89
其他	1,266,424.86	1,319,050.34
合计	22,003,626.30	22,895,455.48

其他说明

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
专利申请费	40,940.00	0.00
合计	40,940.00	0.00

其他说明

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	91,336,446.63	133,200,643.09
加：租赁负债利息支出	50,187.15	2,084,569.62
利息费用	91,386,633.78	135,285,212.71
减：利息收入	-259,302.51	-617,736.93
其他	85,840.83	146,014.84
合计	91,213,172.10	134,813,490.62

其他说明

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
税收返还	23,790,910.26	24,877,161.28
政府补助	2,166,331.43	4,499,421.38
其他	12,976.42	
合计	25,970,218.11	29,376,582.66

46、投资收益

单位：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	1,508,619.12	855,852.24
合计	1,508,619.12	855,852.24

其他说明

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,206,024.83	-3,283,168.15
应收账款信用损失	-317,828.51	351,161.87
合计	888,196.32	-2,932,006.28

其他说明

48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益		83,675.95

49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款项	400,862.31		400,862.31
罚款收入		10,400.00	
其他	802.66	1.69	802.66

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

合计	401,664.97	10,401.69	401,664.97
----	------------	-----------	------------

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明:

50、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00		20,000.00
处理固定资产净损失		3,278,414.81	
违约金支出	66,202.58	250.57	66,202.58
合计	86,202.58	3,278,665.38	86,202.58

其他说明:

51、费用按性质分类

本公司营业成本、销售费用、管理费用、研发支出按照性质分类的补充资料如下:

费用项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
产成品及在产品存货变动	15,422,360.65	6,248,934.70
耗用的原材料和低值易耗品	29,076,587.94	12,564,617.32
折旧及摊销	277,153,615.18	286,280,671.86
职工薪酬	43,786,395.25	43,664,943.38
维修费	10,001,390.94	8,772,462.17
技术服务费	8,944,468.55	12,178,291.10
委外加工费	2,808,493.96	0.00
水电费	6,072,725.77	5,462,403.18
运输费	2,316,075.00	948,091.27
其他	11,175,887.60	9,066,582.31
	406,758,000.84	385,186,997.29

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,880,837.41	4,494,985.02
递延所得税费用	517,273.28	604,335.68
合计	3,398,110.69	5,099,320.70

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	78,803,057.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,805,634.41
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-18,146,082.73
优惠税率影响	-3,463,820.67
优惠减免所得税影响	-87,963.64
以前年度所得税汇算清缴调整及其他	-1,709,656.68
所得税费用	3,398,110.69

其他说明:

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

53、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助资金	38,415.32	45,784.16
利息收入	259,302.51	617,736.93
收到的各种保证金、押金	1,357,033.00	4,269,840.00
其他单位及个人往来款	4,064,494.80	4,377,082.93
收到财产保险赔款	3,800,261.75	
收到增值税留抵退税	11,552,662.90	
合计	21,072,170.28	9,310,444.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的办公费、业务招待费、中介费等费用	7,743,492.12	9,703,535.54
支付的银行手续费	34,630.02	63,206.35
支付的违约赔款等	108,641.49	
支付其他往来及代垫款	533,352.37	1,695,556.39
支付的保证金	2,415,524.00	6,846,552.00
其他		
合计	10,835,640.00	18,308,850.28

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资金池借款	401,772,705.51	445,709,999.00
合计	401,772,705.51	445,709,999.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	75,404,946.53	110,493,569.36
加：资产减值准备	-888,196.32	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	275,467,936.29	284,511,329.26
使用权资产折旧	190,768.42	
无形资产摊销	1,419,951.39	1,698,850.42
长期待摊费用摊销	74,959.08	70,492.18
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）		3,278,414.81
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	91,386,633.78	135,285,212.71
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,508,619.12	-855,852.24
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	656,182.44	604,336.68
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-47,294.95	-45,963.72
存货的减少（增加以“—”号填列）	-1,691,790.01	-2,351,209.75

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-220,707,393.24	-268,575,932.86
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-44,223,469.25	-35,471,088.85
其他	-2,173,777.05	-4,453,637.22
经营活动产生的现金流量净额	173,360,837.99	224,188,520.78
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	22,026,277.47	39,814,854.31
减: 现金的期初余额	60,521,539.40	184,030,824.64
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	-38,495,261.93	-144,215,970.33

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,026,277.47	60,521,539.40
三、期末现金及现金等价物余额	22,026,277.47	60,521,539.40

其他说明:

55、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	3,301,085,642.75	抵押
合计	3,301,085,642.75	

其他说明:

于 2022 年 6 月 30 日, 账面价值为 3,301,085,642.75 元 (2021 年 12 月 31 日: 3,891,467,117.22 元) 的固定资产用于抵押取得银行借款。

56、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
即征即退增值税	23,790,910.26	其他收益	23,790,910.26
递延收益摊销	2,138,341.14	其他收益	2,138,341.14
个税手续费返还	12,976.42	其他收益	12,976.42
稳岗补贴	27,990.29	其他收益	27,990.29
合计	25,970,218.11	其他收益	25,970,218.11

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明:

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

2022 年 3 月 18 日, 公司八届十次董事会审议通过了《关于解散中卫市振发寺口光伏电力有限公司同时设立中卫分公司的议案》, 同意解散全资子公司中卫市振发寺口光伏电力有限公司, 新设宁夏银星能源股份有限公司中卫分公司承继该全资子公司解散注销后的全部资产、负债、业务及人员。公司于 2022 年 6 月 29 日, 完成工商注销变更登记。

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

具体内容详见公司于 2022 年 3 月 22 日在巨潮资讯网披露的《宁夏银星能源股份有限公司八届十次董事会

决议公告》及 2022 年 7 月 1 日在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司完成工商注销登记的公告》。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
银星能源阿拉善风电	阿拉善左旗巴润别立镇	阿拉善左旗巴润别立镇	风力发电	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
宁夏银仪风电	宁夏银川市	宁夏银川市	风力发电	100.00%	0.00%	出资设立
银星能源风机	宁夏银川市	宁夏银川市	生产风机及检修维护	100.00%	0.00%	出资设立
银星能源组件	宁夏银川市	宁夏银川市	风力发电	55.00%	0.00%	出资设立
陕西丰晟能源	陕西省榆林市定边县	陕西省榆林市定边县	风力发电	100.00%	0.00%	同一控制下企业合并
陕西西夏能源	陕西省榆林市定边县	陕西省榆林市定边县	风力发电	51.00%	0.00%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用。

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

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
宁夏银星能源光伏发电设备制造有限公司	45.00%	21,238.74		-27,182,493.84
陕西西夏能源有限公司	49.00%	4,542,362.61		68,927,834.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
宁夏银星能源光伏发电设备制造有限公司	503,937.62	2,386,904.31	2,890,841.93	61,722,202.29	1,574,181.50	63,296,383.79	341,190.30	2,841,022.49	3,182,212.79	61,894,861.24	1,740,090.62	63,634,951.86

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司												
陕西西夏能源有限公司	100,135,277.15	222,527,123.13	322,662,400.28	57,213,349.57	124,780,000.00	181,993,349.57	82,549,514.13	231,045,830.82	313,595,344.95	46,236,422.05	135,960,000.00	182,196,422.05

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏银星能源光伏发电设备制造有限公司	169,811.33	47,197.21	47,197.21	244,948.46	169,811.34	107,028.14	107,028.14	-260,908.02
陕西西夏能源有限公司	26,481,730.33	9,270,127.78	9,270,127.78	8,885,854.36	22,966,143.76	5,633,197.37	5,633,197.37	7,394,516.76

其他说明：

无。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁夏宁电物流有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	物流运输	38.96%	0.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	宁电物流	宁电物流
流动资产	152,688,214.61	138,559,885.07
非流动资产	34,150,895.68	35,938,747.96
资产合计	186,839,110.29	174,498,633.03
流动负债	77,374,728.18	67,456,226.77
非流动负债	256,024.18	539,600.64
负债合计	77,630,752.36	67,995,827.41
少数股东权益	66,660,781.68	65,013,572.66
归属于母公司股东权益	42,547,576.25	41,489,232.96
按持股比例计算的净资产份额	42,547,576.25	41,489,232.96
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	42,547,576.25	41,489,232.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	89,577,407.65	70,884,693.01
净利润	3,688,144.98	2,210,482.63

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	3,688,144.98	2,210,482.63
本年度收到的来自联营企业的股利	1,372,330.55	

其他说明

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为利率风险)、信用风险和流动性风险。

上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

(1) 市场风险

(a) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2022 年 6 月 30 日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 2,402,845,000.00 元(2021 年 12 月 31 日 2,765,345,000.00 元)。

本公司持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2022 年度及 2021 年度本公司并无利率互换安排。

于 2022 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，其他因素保持不变，则本公司的净利润会减少或增加约 5,106,045.63 元(2020 年 12 月 31 日：约 11,752,716.25 元)。

(2) 信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于 2022 年 6 月 30 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级(2021 年 12 月 31 日：无)。

(3) 流动性风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于 2022 年 6 月 30 日，本公司的流动负债超过流动资产 636,404,187.49 元。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所做的期限分析：

	2022 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	10,360,000.00	-	-	-	10,360,000.00
应付账款	160,991,562.56	-	-	-	160,991,562.56
其他应付款	741,733,589.16	-	-	-	741,733,589.16
长期应付款 - 保理融资	30,211,527.78	13,730,083.34	-	-	43,941,611.12
租赁负债	371,673.10	260,000.00	780,000.00	1,300,000.00	2,711,673.10
长期借款	1,130,677,750.67	756,176,395.04	1,363,355,171.36	522,317,099.27	3,772,526,416.34
	2,074,346,103.27	770,166,478.38	1,364,135,171.36	523,617,099.27	4,732,264,852.28

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	115,375,007.66	-	-	-	115,375,007.66
应付账款	212,782,916.81	-	-	-	212,782,916.81
其他应付款	338,490,566.82	-	-	-	338,490,566.82
长期应付款 - 保理融资	40,373,166.67	20,807,361.11	5,642,500.00	-	66,823,027.78
租赁负债	355,049.50	260,000.00	780,000.00	1,300,000.00	2,695,049.50
长期借款	1,221,055,643.83	831,901,849.45	1,608,357,238.06	671,330,873.85	4,332,645,605.19
	1,928,432,351.29	852,969,210.56	1,614,779,738.06	672,630,873.85	5,068,812,173.76

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 应收款项融资				
(1) 应收票据			7,083,027.13	7,083,027.13
(二) 其他权益工具投资				
(1) 非上市权益工具投资			20,578,417.45	20,578,417.45
持续以公允价值计量的资产总额			27,661,444.58	27,661,444.58
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

第二层次：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。

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

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

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

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次、第二层次及第三层次间的转换。

于 2022 年 6 月 30 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资				
(1) 应收票据	-	-	7,083,027.13	7,083,027.13
(二) 其他权益工具投资				
(1) 非上市权益工具投资	-	-	20,578,417.45	20,578,417.45
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	27,661,444.58	27,661,444.58

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资				
(1) 应收票据	-	-	20,930,400.00	20,930,400.00
(二) 其他权益工具投资				
(1) 非上市权益工具投资	-	-	20,578,417.45	20,578,417.45
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	41,508,817.45	41,508,817.45

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。

	2021 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	当期利得或损失总额计入其他综合收益的利得或损失	2022 年 6 月 30 日
应收款项融资—						
应收票据	20,930,400.00	14,003,220.66	-21,850,593.53	-6,000,000.00	-	7,083,027.13

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他权益工具投资						
—						
其他权益工具	20,578,417.45	—	—	—		20,578,417.45
	41,508,817.45	14,003,220.66	-21,850,593.53	-6,000,000.00	0.00	27,661,444.58

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	当期利得或损失总额计入其他综合收益的利得或损失	2021 年 12 月 31 日
应收款项融资—						
应收票据	143,162,113.02	256,743,594.84	-282,749,808.98	-96,225,498.88	—	20,930,400.00
其他权益工具投资—						
其他权益工具	17,234,215.98	—	—	—	3,344,201.47	20,578,417.45
	160,396,329.00	256,743,594.84	-282,749,808.98	-96,225,498.88	3,344,201.47	41,508,817.45

7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付款项、长期借款、和长期应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

长期借款及长期应付款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

十二、关联方及关联交易

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中铝宁夏能源公司	宁夏银川市	火电、铝、风电、太阳能发电及其相关产业的建设与运营管理，从事煤炭、铁路、机械制造及其相关产业的投资	502580.00 万元	40.23%	40.23%

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中国铝业集团有限公司。

其他说明：

本公司的最终控制方为中国铝业集团有限公司。本公司之母公司的控股股东为中国铝业股份有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁夏银星多晶硅有限责任公司	本公司联营公司
宁夏天净神州风力发电有限公司	本公司合营公司

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁夏新能源研究院(有限公司)	受同一控制方控制
宁夏银星煤业有限公司	受同一控制方控制
宁夏王洼煤业有限公司	受同一控制方控制
中卫宁电新能源有限公司	受同一控制方控制
宁夏银仪电力工程有限公司	受同一控制方控制
北京意科能源技术有限公司	受同一控制方控制
中铝润滑科技有限公司	受最终控制方控制
中铝物资供销有限公司	受最终控制方控制
中铝物资有限公司	受最终控制方控制
中铝智能科技发展有限公司	受最终控制方控制
中铝山西铝业有限公司	受最终控制方控制
山东铝业有限公司	受最终控制方控制
中铝财务有限责任公司	受最终控制方控制
陕西省地方电力定边能源有限公司	母公司的联营企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁夏宁电物流有限公司	接受劳务	1,770,835.44	4,500,000.00	否	2,003,150.81
中铝润滑科技有限公司	采购商品	4,656,939.72	8,000,000.00	否	5,208,028.60
中铝物资供销有限公司	采购商品	1,894,584.05	5,000,000.00	否	
中铝物资有限公司	采购商品	895,982.37	2,000,000.00	否	
宁夏银仪电力工程有限公司	采购商品、接受劳务	1,082,394.50			10,603.77
山东铝业有限公司	采购商品	11,320.76			
中铝宁夏能源集团有限公司	采购商品	735,849.06			
宁夏银星煤业有限公司	采购商品	159,996.22			
中铝山西铝业有限公司	采购商品				23,410.25
中铝智能科技发展有限公司	采购商品				86,725.66

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁夏王洼煤业有限公司	提供劳务	2,896,651.11	4,695,216.01
宁夏银星煤业有限公司	提供劳务	2,167,447.89	2,770,387.50
包头铝业有限公司	提供劳务	62,831.86	
中铝宁夏能源集团有限公司	提供劳务	4,516,850.93	2,159,529.19
宁夏天净神州风力发电有限公司	提供劳务	319,339.63	
宁夏银仪电力工程有限公司	提供劳务、销售商品	29,911.50	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
中铝宁夏能源公司	本公司	中铝宁夏能源公司所持陕西省地方电力定边能源有限公司 49%股权(i)	2019 年 01 月 01 日		协商确定	45,283.02
中铝宁	本公司	中铝宁夏能源公司所属 4 家分公司(中铝	2021 年 08		协商确定	943,396.23

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

夏能源公司		宁夏能源集团有限公司阿拉善新能源分公司、中铝宁夏能源集团有限公司太阳山光伏发电厂、中铝宁夏能源集团有限公司红寺堡光伏发电厂、中铝宁夏能源集团有限公司固原光伏发电厂)及中铝宁夏能源公司所持 4 家子公司(中卫宁电新能源有限公司、宁夏意科太阳能发电有限公司、宁夏新能源研究院(有限公司)、宁夏银仪电力工程有限公司)的股权(ii)	月 23 日			
-------	--	--	--------	--	--	--

关联托管/承包情况说明

(i) 为了继续履行母公司中铝宁夏能源有限公司关于消除同业竞争的承诺，经公司 2019 年 3 月 15 日召开的七届十次董事会、七届十次监事会审议通过，中铝宁夏能源将所持陕西省地方电力定边能源有限公司(以下简称定边能源公司)49%股权委本公司管理，并签署《股权托管协议》，托管期限为 2019 年 1 月 1 日起至公司成功受让定边能源公司 49%股权并完成股权交割之日止，托管费用为 8,000 元/月，按季支付。

(ii) 为稳妥推进母公司中铝宁夏能源有限公司关于消除同业竞争的承诺，经公司 2021 年 8 月 20 日召开的八届八次董事会审议通过，中铝宁夏能源公司将所属 4 家分公司(中铝宁夏能源集团有限公司阿拉善新能源分公司、中铝宁夏能源集团有限公司太阳山光伏发电厂、中铝宁夏能源集团有限公司红寺堡光伏发电厂、中铝宁夏能源集团有限公司固原光伏发电厂)及中铝宁夏能源公司所持 4 家子公司(中卫宁电新能源有限公司、宁夏意科太阳能发电有限公司、宁夏新能源研究院(有限公司)、宁夏银仪电力工程有限公司)的股权委托给本公司管理，并签署《委托管理协议》，托管期限为 2021 年 8 月 23 日起至托管标的全部或者部分股权依法转让给受托方之日止，托管费用为 200 万元/年，按年支付。

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铝宁夏能源	70,000,000.00	2008 年 07 月 21 日	2023 年 07 月 20 日	否
中铝宁夏能源	50,000,000.00	2009 年 08 月 20 日	2024 年 08 月 19 日	否
中铝宁夏能源	50,000,000.00	2012 年 12 月 26 日	2027 年 12 月 25 日	否

关联担保情况说明

于 2022 年 6 月 30 日，本公司存放于中铝财务有限责任公司的存款余额为 20,057,797.18 元(2021 年 12 月 31 日：59,243,630.39 元)，年利率为 1.495% (2021 年 12 月 31 日：1.495%)。于 2022 年 1-6 月，利息收入为 196,931.20 元(2021 年度：1,008,217.67 元)。

资金池往来

资金下拨

	本期发生额	上期发生额
中国铝业股份有限公司	712,825,111.22	446,347,971.54

资金池资金下拨和资金上划为日常往来、周转快且期限短的以当期发生额的净额披露关联交易金额。

利息费用

	本期发生额	上期发生额
中国铝业股份有限公司	6,475,417.42	637,972.54

于 2021 年 6 月，本公司与中国铝业股份有限公司签订了以资金集中管理为目的之流动资金管理协议。本公司资金池借款利率为 3.33%至 3.65%，存款利率为 2%。于 2022 年 6 月 30 日，本公司被授予的信贷额度为 25.00 亿元。

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中铝财务有限责任公司	10,009,000.00	2022 年 06 月 16 日	2023 年 06 月 16 日	于 2022 年 6 月 30 日，本公司从关联公司拆入的短期借款利率为 3.60%-3.65%(2021 年 12 月 31 日：3.07%至 4.35%)，本年无新增长期借款，于 2021 年度，利息费用为 24,064,097.23 元。
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	757,668.00	1,190,012.08

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西省地方电力定边能源有限公司	6,999,863.07	6,999,863.07	6,999,863.07	6,999,863.07
应收账款	宁夏王洼煤业有限公司	1,508,800.00	12,516.12	4,239,869.89	35,171.46
应收账款	宁夏银星煤业有限公司	6,182,928.21	61,794.12	3,733,712.10	41,476.87
应收账款	中铝宁夏能源集团有限公司	1,427,700.00	15,153.27	1,052,700.00	8,732.58
应收账款	宁夏银仪电力工程有限公司	278,727.85	3,356.45	244,927.85	2,031.78
应收账款	北京意科能源技术有限公司	171,724.00	171,724.00	171,724.00	171,724.00
应收账款	包头铝业有限公司	9,000.00	74.66		
应收账款	宁夏天净神州风力发电有限公司	200,000.00	190.25		
小计		16,778,743.13	7,264,671.94	16,442,796.91	7,258,999.76
其他应收款	宁夏银星多晶硅有限责任公司	7,871,273.07	7,871,273.07	7,871,273.07	7,871,273.07
其他应收款	陕西省地方电力定边能源有限公司	1,831,980.60	898,955.26	1,831,980.60	898,955.26
其他应收款	中铝宁夏能源集团有限公司	943,396.23	3,018.01		
小计		10,646,649.90	8,773,246.34	9,703,253.67	8,770,228.33

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宁夏银星多晶硅有限责任公司	1,656,141.89	1,656,141.89
应付账款	中铝润滑科技有限公司	6,146,820.87	1,496,498.08
应付账款	中铝物资有限公司	1,112,139.00	868,167.36
应付账款	宁夏银仪电力工程有限公司	1,778,623.12	859,186.97
应付账款	中铝物资供销有限公司	1,101,181.89	59,618.26
应付账款	中铝宁夏能源集团有限公司	6,000.00	
应付账款	宁夏宁电物流有限公司	37,354.20	
应付账款	宁夏银星煤业有限公司	84,798.00	
小计		11,923,058.97	4,939,612.56
其他应付款	中国铝业股份有限公司	712,825,111.22	304,576,988.29
其他应付款	中铝宁夏能源集团有限公司	3,056,612.84	3,056,612.84
其他应付款	宁夏银星多晶硅有限责任公司	198,655.49	198,655.49

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	司		
小计		716,080,379.55	307,832,256.62
短期借款	中铝财务有限责任公司	10,009,000.00	100,101,388.89
一年内到期的其他非流动负债-长期借款	中铝财务有限责任公司	297,813,019.58	333,951,998.92
一年内到期的其他非流动负债-长期应付款	中铝财务有限责任公司	30,211,527.78	40,373,166.67
长期应付款	中铝财务有限责任公司	13,730,083.34	26,449,861.11

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

十四、承诺及或有事项

十五、资产负债表日后事项

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司的报告分部是提供不同产品或服务。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

于 2022 上半年度，本公司有 6 个报告分部，分别为：

—本部分部，负责整个公司的管理工作

—银星能源装备分部，主要从事检修维护、销售风电材料工作

—银星能源风机分部，主要从事风机的检测服务工作

—银星能源组件分部，主要从事代理运维服务工作

—风力发电分部，主要从事风力发电

—光伏发电分部，主要从事光伏发电

原银星能源光伏电池分部，主要从事电池制造工作，2021 年 8 月，本公司为进一步整合资源，提高资产运营效率，降低经营成本，故关停银星能源光伏电池分部，其相关业务、债权、债务及人员由公司本部继承，不再作为单独分部管理。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	公司本部板块	银星能源装备	银星能源风机	银星能源组件	风力发电板块	光伏发电板块	分部间抵销	合计
对外交易收入	47,787,941.19	6,648,672.65	2,791,763.38		460,115,333.82	37,672,418.78		555,016,129.82
分部间交易收入	1,246,390.73	46,446,780.38	4,104,752.54	169,811.33			-51,967,734.98	0.00
营业成本	-47,257,300.88	-49,989,559.75	-4,741,888.03	-100,467.72	-326,530,164.00	-13,594,347.71	57,569,403.52	-384,644,324.57
利息收入	72,241.43	15,657.48	2,060.57	1,297.27	159,831.34	8,214.42		259,302.51
利息费用	-17,920,908.73		-518,609.68		-66,641,394.27	-6,248,844.39		-91,329,757.07
对联营	1,508,619.1							1,508,619.12

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

和合营企业的投资损失	2							
信用减值转回	25,300,931.26	124,649.21	63,129.95	248,265.58	85,728.47	-165,710.90	-24,768,797.25	888,196.32
资产减值损失								0.00
折旧费和摊销费	-4,244,598.03	-1,966,436.25	-1,003,504.99		-263,532,083.33	-11,822,008.19	5,415,015.61	-277,153,615.18
利润总额	5,621,488.32	-1,001,421.32	935,471.63	47,197.21	76,497,636.13	16,815,487.32	-20,112,802.07	78,803,057.22
所得税费用	-216,819.89		0.00	0.00	-2,480,971.65	-327,598.06	-372,721.09	-3,398,110.69
净利润	5,404,668.43	-1,001,421.32	935,471.63	47,197.21	74,016,664.48	16,487,889.26	-20,485,523.16	75,404,946.53
资产总额	1,138,619,165.45	77,945,677.21	64,088,937.41	2,890,841.93	6,568,192,386.01	518,486,865.76	-1,045,180,884.04	7,325,042,989.73
负债总额	1,274,677,955.36	-106,136,819.33	-94,581,283.09	-63,296,383.79	-5,485,829,543.36	-361,272,525.22	376,321,307.32	-4,460,117,292.11
对联营企业和合营企业的长期股权投资	68,694,620.30							68,694,620.30
非流动资产增加额(i)	-44,979,609.33	-823,423.36	-1,003,504.99	-454,118.18	-226,266,505.94	-10,857,982.50		-284,385,144.30

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	29,082,960.00	4.04%	29,082,960.00	100.00%	0.00	29,082,960.00	5.73%	29,082,960.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	690,037,634.22	95.96%	2,193,700.21	0.32%	687,843,934.01	478,075,263.44	94.27%	2,151,729.50	0.45%	475,923,533.94
其中：										
组合-电网客户	610,296,951.01	88.44%	1,445,231.61	0.24%	608,851,719.40	370,158,714.52	72.99%	1,008,392.19	0.27%	369,150,322.33
组合-除电网之外的客	79,740,683.21	11.56%	748,468.60	0.94%	78,992,214.61	107,916,548.92	21.28%	1,143,337.31	1.06%	106,773,211.61

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

户										
合计	719,120,594.22	100.00%	31,276,660.21	6.16%	687,843,934.01	507,158,223.44	100.00%	31,234,689.50	6.16%	475,923,533.94

按单项计提坏账准备: 29,082,960.00 元

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
来宝碳资产管理有限公司	9,080,000.00	9,080,000.00	100.00%	国际碳交易市场发生重大变化, 长期挂账, 预计收回可能性很小。
金昌华远新能源投资发展有限公司	7,212,000.00	7,212,000.00	100.00%	对方单位无偿付能力, 预计无法收回。
中国启源工程设计研究院有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	100.00%	由于双方对产品质量有争议, 且未来产业转型不再生产组件, 预计收回可能性很小。
宁夏达力斯发电有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00%	容量占用费, 账龄较长且对方单位无可供执行的财产, 预计收回可能性很小。
其他	2,290,960.00	2,290,960.00	100.00%	长期挂账, 预计收回可能性很小。
合计	29,082,960.00	29,082,960.00		

按组合计提坏账准备: 组合一电网客户: 1,445,231.61 元。

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	451,333,500.78	429,336.99	0.10%
一到二年	35,888,583.50	123,205.64	0.34%
二到三年	36,069,219.57	189,933.78	0.53%
三到以上	87,005,647.16	702,755.20	0.81%
合计	610,296,951.01	1,445,231.61	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 组合一除电网之外的客户: 748,468.60 元。

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	74,342,829.03	537,652.64	0.72%
一到二年	5,382,762.28	209,081.37	3.88%
二到三年	15,091.90	1,734.59	11.49%
合计	79,740,683.21	748,468.60	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	525,676,329.81
1 至 2 年	41,271,345.78
2 至 3 年	36,084,311.47
3 年以上	116,088,607.16
3 至 4 年	31,801,488.66
4 至 5 年	26,430,873.00
5 年以上	57,856,245.50
合计	719,120,594.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	31,234,689.50	434,233.94	392,263.23			31,276,660.21
合计	31,234,689.50	434,233.94	392,263.23			31,276,660.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
应收账款 1	211,241.86	回款
应收账款 2	69,348.41	回款
应收账款 3	69,366.37	回款
应收账款 4	21,125.13	回款
应收账款 5	20,655.34	回款
合计	391,737.11	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网宁夏电力有限公司	610,296,951.01	84.87%	1,445,231.61
榆林市正阳电力工程有限公司	20,829,862.70	2.90%	172,792.28
中国电建集团贵州工程有限公司	12,059,077.50	1.68%	100,035.01
山东鑫创能源建设开发有限公司	7,860,149.01	1.09%	65,203.17
陕西昊诚电力工程有限公司	7,266,972.53	1.01%	60,282.53
合计	658,313,012.75	91.55%	

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	42,125.00	100,955.55
应收股利	43,137,859.59	44,510,190.14
其他应收款	18,519,144.10	15,536,133.48
合计	61,699,128.69	60,147,279.17

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收委托贷款利息	42,125.00	100,955.55
合计	42,125.00	100,955.55

2) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
陕西西夏能源有限公司	6,969,055.70	6,969,055.70
陕西丰晟能源有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
宁夏银仪风力发电有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
宁夏宁电物流有限公司	1,168,803.89	2,541,134.44
合计	43,137,859.59	44,510,190.14

2) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

应收代垫款	236,894,099.63	259,976,153.18
委托贷款	0.00	
应收税费返还	1,970,030.24	1,034,549.01
保证金及押金	1,063,378.87	1,742,329.44
其他	21,338,377.74	20,669,218.61
减: 坏账准备	-242,746,742.38	-267,886,116.76
合计	18,519,144.10	15,536,133.48

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	17,477.28		267,868,639.50	267,886,116.78
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	7,788.25			7,788.25
本期转回			-25,147,162.65	-25,147,162.65
2022 年 6 月 30 日余额	25,265.53		242,721,476.85	242,746,742.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☒适用 ☐不适用

于 2022 年 6 月 30 日, 处于第一阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

第一阶段	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提:				
应收税费返还	1,970,030.24	0.06%	1,120.41	预期信用损失
应收代垫款	7,903,798.42	0.16%	12,272.16	预期信用损失
非流动资产处置款	7,764,064.00	0.15%	11,847.23	预期信用损失
其他	8,631.78	0.30%	25.73	预期信用损失
	17,646,524.44		25,265.53	

于 2022 年 6 月 30 日, 本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

于 2022 年 6 月 30 日, 处于第三阶段的其他应收款的坏账准备分析如下:

第三阶段	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
组合计提:				
应收代垫款	13,321.72	61.06%	8,134.04	预期信用损失
保证金及押金	1,063,378.87	52.60%	559,337.62	预期信用损失
其他	782,414.56	50.33%	393,758.30	预期信用损失
小计	1,859,115.15		961,229.96	
单项计提:				
应收代垫款	228,976,979.49	100.00%	228,976,979.49	预期信用损失
其他	12,783,267.40	100.00%	12,783,267.40	预期信用损失
小计	241,760,246.89		241,760,246.89	预期信用损失
	243,619,362.04		242,721,476.85	

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

1 年以内 (含 1 年)	13,878,578.12
1 至 2 年	3,950,935.32
2 至 3 年	248,076.09
3 年以上	243,188,296.95
3 至 4 年	52,699,850.12
4 至 5 年	17,753,720.42
5 年以上	172,734,726.41
合计	261,265,886.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	267,886,116.78	90,835.45	25,230,209.85			242,746,742.38
合计	267,886,116.78	90,835.45	25,230,209.85			242,746,742.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
宁夏银星能源风电设备制造有限公司	24,648,797.25	回款
宁夏银星能源光伏发电设备制造有限公司	120,000.00	回款
合计	24,768,797.25	

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	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
海天投资管理有限责任公司	应收代垫款	63,865,671.32	三年以上	24.44%	63,865,671.32
宁夏银星能源光伏发电设备制造有限公司	应收代垫款	56,830,202.85	三年以上	21.75%	56,830,202.85
宁夏银星能源风电设备制造有限公司	应收代垫款	51,206,657.12	三年以上	19.60%	51,206,657.12
深圳民鑫实业公司	应收代垫款	26,000,000.00	三年以上	9.95%	26,000,000.00
湖南省岳阳市云溪区人民法院	应收代垫款	9,200,000.00	三年以上	3.52%	9,200,000.00
合计		207,102,531.29		79.26%	207,102,531.29

5) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
各区县税务局	风力发电增值税即征即退	1,970,030.24	一年以内	

3、长期股权投资

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	746,595,462.45	106,108,877.44	640,486,585.01	788,669,442.05	106,108,877.44	682,560,564.61
对联营、合营企业投资	104,694,620.30	36,000,000.00	68,694,620.30	103,186,001.21	36,000,000.00	67,186,001.21
合计	851,290,082.75	142,108,877.44	709,181,205.31	891,855,443.26	142,108,877.44	749,746,565.82

(1) 对子公司投资

单位: 元

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
内蒙古阿拉善银星风力发电有限公司	185,994,385.01					185,994,385.01	
陕西西夏能源有限公司	69,547,400.00					69,547,400.00	
陕西丰晟能源有限公司	88,190,900.00					88,190,900.00	
宁夏银仪风力发电有限责任公司	296,753,900.00					296,753,900.00	
宁夏银星能源风电设备制造有限公司							78,608,877.44
宁夏银星能源光伏发电设备制造有限公司							27,500,000.00
中卫市振发寺口光伏电力有限公司	42,073,979.60				-42,073,979.60		
合计	682,560,564.61				-42,073,979.60	640,486,585.01	106,108,877.44

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
宁夏天净神州风力发电有限公司	25,696,768.25			2,895.21						25,699,663.46	
小计	25,696,768.25			2,895.21						25,699,663.46	
二、联营企业											
宁夏宁电物流有限公司	41,489,232.96			1,505,723.88						42,994,956.84	
宁夏银星多晶硅有限责任公司											36,000,000.00
小计	41,489,232.96			1,505,723.88						42,994,956.84	36,000,000.00
合计	67,186,001.2			1,508,619.12						68,694,620.3	36,000,000.0

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	1								0	0
--	---	--	--	--	--	--	--	--	---	---

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	385,877,486.12	284,849,081.98	415,171,708.61	256,670,923.24
其他业务	5,933,055.77	2,869,873.70	4,398,698.45	2,295,285.71
合计	391,810,541.89	287,718,955.68	419,570,407.06	258,966,208.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	销售商品	提供劳务	租金收入	合计
商品类型						
其中：						
按经营地区分类						
其中：						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
主营业务收入			379,689,800.80	6,187,685.32		385,877,486.12
其中：在某一时刻确认			379,689,800.80			379,689,800.80
在某一时间段内确认				6,187,685.32		6,187,685.32
其他业务收入			1,613,386.46	2,082,642.19	2,237,027.12	5,933,055.77
其中：在某一时刻确认			1,613,386.46			1,613,386.46
在某一时间段内确认				2,082,642.19		2,082,642.19
租金收入					2,237,027.12	2,237,027.12
合计			381,303,187.26	8,270,327.51	2,237,027.12	391,810,541.89

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：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	9,842,710.62	855,852.24
合计	9,842,710.62	855,852.24

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位: 元

项目	金额	说明
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)	2, 166, 331. 43	注: 计入当期损益的政府补助为本年度计入其他收益的政府补助 2, 166, 331. 43 元。
受托经营取得的托管费收入	988, 679. 25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85, 399. 92	
无需支付的应付款项	400, 862. 31	
减: 所得税影响额	89, 883. 00	
少数股东权益影响额	78, 170. 25	
合计	3, 302, 419. 82	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2. 54%	0. 1003	0. 1003
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2. 42%	0. 0956	0. 0956

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

不适用