



宁夏银星能源股份有限公司

2023 年半年度财务报告

二〇二三年八月二十三日

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 2023 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、风机组装机、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 2023 年 8 月 21 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。

2、持续经营

于 2023 年 6 月 30 日, 本公司流动负债高于流动资产 1,598,857,766.24 元。考虑到于 2023 年 6 月 30 日, 本公司尚未使用且到期日为资产负债表日之后 12 个月之后的信贷额度为 19.17 亿元, 以及已经使用而到期后可以循环使用的其他信贷额度 22.83 亿元, 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。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司 2023 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 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 年上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

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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、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

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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:

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。

本公司考虑在资产负债表日无需付出不必要的额外成本 and 努力即可获得的有关过去事项、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。

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。

除上述应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产和应收租赁款外,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。

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

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

9、存货

(a) 分类

存货包括原材料和库存商品等,按成本与可变现净值孰低计量。

(b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算,库存商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

(c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中,以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的合同履约成本和销售费用以及相关税费后的金额确定。

(d) 本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

10、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。

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

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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)

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。

11、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。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。

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：

	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%

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的金额计入当期损益。

12、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。

与固定资产有关的后续支出，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。

13、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。

14、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。

15、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

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性, 被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究齿轮磨损修复工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 大规模生产之前, 针对齿轮磨损修复工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 予以资本化:

- 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证;
- 管理层已批准生产工艺开发的预算;
- 前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力;
- 有足够的技术和资金支持, 以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产;
- 以及生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出, 于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出, 自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

16、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。

17、长期待摊费用

长期待摊费用包括风电路使用费、水土保持补偿费及水资源使用权转让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。

18、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纳基数和比例，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。

19、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。

20、股份支付

本公司间接控股股东中铝股份实施的限制性股票计划为换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,本公司作为接受服务的企业没有结算义务,以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。

授予后立即可行权的,在授予日按照公允价值计入当期损益,相应增加资本公积;完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计,并以此为基础,按照授予日的公允价值,将当期取得的服务计入当期损益。

21、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在客户取得相关商品或服务的控制权时,按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 销售商品

销售商品在将商品控制权转移给买方,合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务,合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务,合同有明确的与所转让商品相关的支付条款,合同具有商业实质,转让商品有权取得的对价很可能收回时,确认收入。

本公司电力销售收入于本公司供电当月按经客户确认的电量电费结算信息确认。

本公司设备销售收入是在客户取得相关商品的控制权时,按预期有权收取的对价金额确认收入。本公司将生产的设备类产品按照合同规定运至约定交货地点,经客户验收且双方签署货物交接单时点确认收入。

(b) 提供劳务

本公司对外提供风机、煤机检测检修等业务,根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入,其中,已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日,本公司对已完成劳务的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时,对于本公司已经取得无条件收款权的部分,确认为应收账款,其余部分确认为合同资产,并对应收账款和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备;如果本公司已收或应收的合同价款超过已完成的劳务,则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同项下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履行成本。本公司为提供风机、煤机检测检修等服务劳务而发生的成本,确认为合同履约成本,并在确认收入时,按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本,本公司对超出的部分计提减值准备,并确认为资产减值损失。于资产负债表日,本公司对于合同履行成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年,以减去相关资产减值准备后的净额,分别列示为存货和其他非流动资产;对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本,以减去相关资产减值准备后的净额,列示为其他非流动资产。

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

无。

22、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,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司对同类政府补助采用相同的列报方式。

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。

23、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。

24、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及土地使用权等。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。

25、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

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。2022 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、20%和 20%(2021 年度：60%、20%和 20%)。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

本公司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，本公司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修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司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，本公司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

本公司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，本公司需要作出重大判断。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，本公司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公司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。本公司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。

26、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

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐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%

2、税收优惠

(a) 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。2023 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及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：

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

项目	免征期限	减半期限
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
宁东 250MW 光伏发电项目	2023-2025 年度	2026-2028 年度
阿拉善 200MW 风电项目	2019-2021 年度	2022-2024 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	63,207,515.35	237,871,544.19
其他货币资金	4,172,700.00	
合计	67,380,215.35	237,871,544.19

其他说明

期末其他货币资金 4,172,700.00 元，其中：其他保证金 4,172,700.00 元。

于 2023 年 6 月 30 日，期末货币资金除上述其他保证金以外，无其他因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

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	6,850,000.00	18,874,000.00
合计	6,850,000.00	18,874,000.00

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

（2）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	6,850,000.00
合计	0.00	6,850,000.00

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	32,520,762.83	1.57%	32,520,762.83	100.00%	0.00	32,536,858.83	1.84%	32,536,858.83	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,033,918,641.37	98.43%	8,618,018.54	0.42%	2,025,300,622.83	1,733,800,420.86	98.16%	7,192,947.60	0.41%	1,726,607,473.26
其中：										
组合—电网客户	1,933,921,208.64	93.59%	4,978,399.56	0.26%	1,928,646,209.90	1,657,764,782.43	93.85%	4,365,377.87	0.26%	1,653,399,404.56
组合—除电网之外的客户	99,997,432.73	4.84%	3,639,618.98	3.64%	96,654,412.93	76,035,638.43	4.30%	2,827,569.73	3.72%	73,208,068.70
合计	2,066,439,404.20	100.00%	41,138,781.37	1.99%	2,025,300,622.83	1,766,337,279.69	100.00%	39,729,806.43	2.25%	1,726,607,473.26

按组合计提坏账准备：组合—电网客户：4,978,399.56 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	881,246,094.89	746,760.11	0.08%
一到二年	710,261,038.28	2,216,056.79	0.31%
二到三年	196,154,109.83	939,710.55	0.48%
三年以上	146,259,965.64	1,075,872.11	0.74%
合计	1,933,921,208.64	4,978,399.56	

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：3,639,618.98 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	80,389,891.65	1,379,662.32	1.72%
一到二年	17,495,244.13	545,051.93	3.12%
二到三年	357,692.40	35,299.30	9.87%
三年以上	1,754,604.55	1,679,605.43	95.73%
合计	99,997,432.73	3,639,618.98	

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

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	961,635,986.54
1 至 2 年	727,756,282.41
2 至 3 年	196,511,802.23
3 年以上	180,535,333.02
3 至 4 年	59,457,903.67
4 至 5 年	30,639,410.00
5 年以上	90,438,019.35
合计	2,066,439,404.20

(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	39,729,806.43	2,037,990.56	629,015.62			41,138,781.37
合计	39,729,806.43	2,037,990.56	629,015.62	0.00	0.00	41,138,781.37

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	133,968.21	回款
应收账款 2	330,211.39	回款
应收账款 3	46,776.37	回款
应收账款 4	26,273.52	回款
应收账款 5	21,225.30	回款
合计	558,454.79	

(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	1,305,523,867.26	63.18%	3,260,942.74
内蒙古电力(集团)有限责任公司	528,963,393.34	25.60%	1,561,365.27
国网陕西省电力公司榆林供电公司	99,433,948.04	4.81%	156,091.55
上海睿景能源科技有限公司	26,116,937.03	1.26%	214,854.35
榆林市正阳电力工程有限公司	16,547,225.67	0.80%	642,656.22
合计	1,976,585,371.34	95.65%	

（4）其他

于 2023 年 6 月 30 日，本公司长山头宁安一风场、朱庄风电场、宁东实验太阳山第二风场等电站的应收账款电费收费权质押给银行作为取得长期借款的担保，相关电站的应收账款账面余额为 48,565,562.89 元。

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	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

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

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

其他说明：

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	17,384,180.36	100.00%	7,333,006.92	100.00%
合计	17,384,180.36		7,333,006.92	

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

客商名称	金额	占预付款项总额比例
舞阳钢铁有限责任公司	16,810,097.45	96.70%
首钢长治钢铁有限公司	563,059.38	3.24%
SEW-传动设备（西安）有限公司	5,800.00	0.03%
中国移动通信集团宁夏有限公司银川分公司	4,223.53	0.02%
中国联合网络通信有限公司银川市分公司	1,000.00	0.01%
余额前五名的预付款项总额	17,384,180.36	100.00%

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	2,367,591.30	2,367,591.30
其他应收款	9,787,682.68	7,177,377.19
合计	12,155,273.98	9,544,968.49

（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
宁夏宁电物流有限公司	2,367,591.30	2,367,591.30
合计	2,367,591.30	2,367,591.30

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
宁夏宁电物流有限公司	2,367,591.30	1-2 年	资金紧张	否
合计	2,367,591.30			

3）坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

（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
应收单位往来款	133,452,295.85	125,062,324.84
其他	14,051,872.81	21,211,940.44
合计	147,504,168.66	146,274,265.28

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)	

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

2023 年 1 月 1 日余额	53,109.23		139,043,778.86	139,096,888.09
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提			24,884.26	24,884.26
本期转回	5,053.57		1,400,232.80	1,405,286.37
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2023 年 6 月 30 日余额	48,055.66		137,668,430.32	137,716,485.98

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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,201,432.34
1 至 2 年	4,480,544.74
2 至 3 年	283,627.46
3 年以上	135,538,564.12
3 至 4 年	672,153.84
4 至 5 年	1,429.72
5 年以上	134,864,980.56
合计	147,504,168.66

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	139,096,888.09	24,884.26	1,405,286.37			137,716,485.98
合计	139,096,888.09	24,884.26	1,405,286.37	0.00	0.00	137,716,485.98

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	1,029,691.01	回款
其他应收款 2	314,355.28	回款
其他应收款 3	18,517.14	回款
其他应收款 4	2,306.30	回款
其他应收款 5	1,405.65	回款
合计	1,366,275.38	

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
其他应收款 1	应收单位往来款	63,865,671.32	三年以上	43.29%	63,865,671.32
其他应收款 2	应收单位往来款	26,000,000.00	三年以上	17.62%	26,000,000.00
其他应收款 3	应收单位往来款	7,871,273.07	三年以上	5.34%	7,871,273.07
其他应收款 4	应收单位往来款	5,911,326.24	三年以上	4.01%	5,911,326.24
其他应收款 5	应收单位往来款	5,100,000.00	三年以上	3.46%	5,100,000.00
合计		108,748,270.63		73.71%	108,748,270.63

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(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	50,283,149.10	7,593,341.70	42,689,807.40	59,779,663.42	7,593,341.70	52,186,321.72
库存商品	2,318,401.36	2,257,801.10	60,600.26	3,059,082.51	2,257,801.10	801,281.41
合计	52,601,550.46	9,851,142.80	42,750,407.66	62,838,745.93	9,851,142.80	52,987,603.13

(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	7,593,341.70					7,593,341.70
库存商品	2,257,801.10					2,257,801.10
合计	9,851,142.80					9,851,142.80

存货跌价准备情况如下：

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	预计售价减去至完工的生产成本、合同履约成本及销售环节的费用及税金	无
库存商品	预计售价减去销售环节的费用及税金	无

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

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	46,416,251.45	53,112,019.66
预交所得税		236,571.24
合计	46,416,251.45	53,348,590.90

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	27,925,544.66			1,340,512.45						29,266,057.11	
小计	27,925,544.66	0.00	0.00	1,340,512.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29,266,057.11	0.00
二、联营企业											
宁夏宁电物流有限公司	41,549,660.54			2,253,688.75						43,803,349.29	
宁夏银星多晶硅有限责任公司(i)	0.00									0.00	36,000,000.00
小计	41,549,660.54	0.00	0.00	2,253,688.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	43,803,349.29	36,000,000.00
合计	69,475,205.20	0.00	0.00	3,594,201.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73,069,406.40	36,000,000.00

其他说明

(i) 本公司对宁夏银星多晶硅有限责任公司投资成本为 3,600 万元，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
非交易性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	20,148,786.69	20,148,786.69
合计	20,148,786.69	20,148,786.69

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

项目名称	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：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
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	148,786.69	148,786.69
	20,148,786.69	20,148,786.69
珠海公牛高性能复合材料股份有限公司		
—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
	-	-
	20,148,786.69	20,148,786.69

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
----	--------	-------	------	----

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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、账面原值	90,255,446.19			90,255,446.19
1. 期初余额	90,255,446.19			90,255,446.19
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	90,255,446.19			90,255,446.19
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	49,520,214.28			49,520,214.28
2. 本期增加金额	1,120,208.95			1,120,208.95
(1) 计提或摊销	1,120,208.95			1,120,208.95
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	50,640,423.23			50,640,423.23
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	39,615,022.96			39,615,022.96
2. 期初账面价值	40,735,231.91			40,735,231.91

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,733,596,903.93	6,346,707,669.16
合计	6,733,596,903.93	6,346,707,669.16

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,175,586,554.85	10,972,331,518.74	25,837,626.78	77,480,114.01	12,251,235,814.38
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入		705,934,987.84			705,934,987.84
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		1,891,902.04			1,891,902.04
4. 期末余额	1,175,586,554.85	11,676,374,604.54	25,837,626.78	77,480,114.01	12,955,278,900.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	608,053,394.28	5,204,325,145.87	23,064,272.14	56,761,999.29	5,892,204,811.58
2. 本期增加金额					
(1) 计提	29,638,010.98	288,379,881.86	387,856.48	545,408.69	318,951,158.01
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		1,797,306.98			1,797,306.98
4. 期末余额	637,691,405.26	5,490,907,720.75	23,452,128.62	57,307,407.98	6,209,358,662.61
三、减值准备					
1. 期初余额		12,294,766.93	28,566.71		12,323,333.64
2. 本期增加金额					
(1) 计提					

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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. 本期减少 金额					
(1) 处 置或报废					
4. 期末余额		12,294,766.93	28,566.71		12,323,333.64
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	537,895,149.59	6,173,172,116.86	2,356,931.45	20,172,706.03	6,733,596,903.93
2. 期初账面 价值	567,533,160.57	5,755,711,605.94	2,744,787.93	20,718,114.72	6,346,707,669.16

(2) 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	17,948,035.11	尚未办理竣工决算以及申办手续未齐备等

其他说明

(i) 于 2023 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 0.27%(2022 年 12 月 31 日：0.26%)。

(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 2023 年 6 月 30 日的整体财务状况构成任何重大不利影响。

(3) 停用的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
宁夏银星能源股份有限公司装备 工程分公司	25,607,697.06	17,914,849.96	6,831,039.52	861,807.58	
宁夏银星能源风电设备制造有限 公司	9,556,347.98	8,131,511.27	952,359.34	472,477.37	
合计	35,164,045.04	26,046,361.23	7,783,398.86	1,334,284.95	

(4) 年末所有权受到限制的固定资产

于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为 3,602,368,697.63 元 (2022 年 12 月 31 日：4,170,230,159.13 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
----	------	------

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

在建工程	13,401,202.35	191,709,910.93
合计	13,401,202.35	191,709,910.93

(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
在建工程	13,790,073.85	388,871.50	13,401,202.35	192,098,782.43	388,871.50	191,709,910.93
合计	13,790,073.85	388,871.50	13,401,202.35	192,098,782.43	388,871.50	191,709,910.93

(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
宁东250兆瓦光伏复合发电项目	1,074,290.00	179,557,717.91	526,794,285.93	705,934,987.84	417,016.00	0.00	72.95%		1,062,026.38	1,062,026.38	62.29%	其他
风电齿轮箱齿类零件的再制造关键技术装备	30,100,000.00	9,673,719.39	430,723.26			10,104,442.65	33.57%					其他
快速频率响应改造	2,396,508.62	1,504,424.78				1,504,424.78	62.78%					其他
冯地坑风场涉网设备改造	1,184,955.75	1,184,955.75				1,184,955.75	100.00%					其他
贺兰山风电场30.6MW“以大代小”项目	160,560,000.00		818,286.07			818,286.07	0.51%					其他
其他	1,545,566.36	177,964.60				177,964.60	11.51%					其他
合计	1,270,077,030.73	192,098,782.43	528,043,295.26	705,934,987.84	417,016.00	13,790,073.85			1,062,026.38	1,062,026.38	62.29%	

14、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		361,055.64	2,527,617.45	2,888,673.09
2. 本期增加金额				

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

			16,065,827.38	16,065,827.38
3. 本期减少金额				
4. 期末余额		361,055.64	18,593,444.83	18,954,500.47
二、累计折旧				
1. 期初余额		361,055.64	595,105.43	956,161.07
2. 本期增加金额				
(1) 计提			160,400.25	160,400.25
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		361,055.64	755,505.68	1,116,561.32
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		0.00	17,837,939.15	17,837,939.15
2. 期初账面价值		0.00	1,932,512.02	1,932,512.02

其他说明：

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					
1. 期初余额	105,577,547.15	590,547.26	42,264,896.61	1,776,412.50	150,209,403.52
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入	417,016.00				
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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. 期末余额	105,994,563.15	590,547.26	42,264,896.61	1,776,412.50	150,626,419.52
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,949,345.62	216,534.12	34,089,544.81	1,656,400.78	59,911,825.33
2. 本期增加金额					
(1) 计提	1,359,275.18			56,215.98	1,415,491.16
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	25,308,620.80	216,534.12	34,089,544.81	1,712,616.76	61,327,316.49
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	0.00	374,013.14	8,175,351.80	0.00	8,549,364.94
四、账面价值					
1. 期末账面价值	80,685,942.35	0.00	0.00	63,795.74	80,749,738.09
2. 期初账面价值	81,628,201.53	0.00	0.00	120,011.72	81,748,213.25

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

(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	19,817,911.60	

其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，账面价值为 19,817,911.60 元的土地使用权(2022 年 12 月 31 日：账面价值 20,153,538.46 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
检修道路使用租赁费	61,875.00		3,750.00		58,125.00
水资源挂牌转让费	185,533.20		10,307.40		175,225.80
水土保持补偿费	1,255,077.07		60,901.68		1,194,175.39
合计	1,502,485.27		74,959.08		1,427,526.19

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

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	139,800,537.56	20,970,080.63	139,771,964.70	20,965,794.71
内部交易未实现利润	101,397,930.63	15,209,689.60	99,969,991.14	14,995,498.67
可抵扣亏损	0.00	0.00	66,305,130.87	9,945,769.62
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	28,751,213.31	4,312,682.00	28,751,213.31	4,312,682.00
政府补助	18,810,844.23	2,821,626.63	20,211,714.95	3,031,757.24
合计	288,760,525.73	43,314,078.86	355,010,014.97	53,251,502.24

（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	6,815,433.06	1,022,314.96	7,114,967.71	1,067,245.16
合计	6,815,433.06	1,022,314.96	7,114,967.71	1,067,245.16

（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	1,022,314.96	42,291,763.90		51,688,344.58
递延所得税负债	1,022,314.96			

（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	89,768,433.24	110,192,794.61
合计	89,768,433.24	110,192,794.61

18、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

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

待抵扣进项税额	99,115,766.94		99,115,766.94	54,607,597.10		54,607,597.10
预缴所得税				5,124.80		5,124.80
合计	99,115,766.94		99,115,766.94	54,612,721.90		54,612,721.90

19、资产减值及损失准备

项目	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少			2023 年 6 月 30 日
			转回	转销	其他	
应收账款坏账准备	39,729,806.43	2,037,990.56	629,015.62	0.00	0.00	41,138,781.37
其中：单项计提坏账准备	32,536,858.83		16,096.00			32,520,762.83
组合计提坏账准备	7,192,947.60	2,037,990.56	612,919.62			8,618,018.54
其他应收款坏账准备	139,096,888.09	24,884.26	1,405,286.37	0.00	0.00	137,716,485.98
其中：单项计提坏账准备	133,897,752.32					133,897,752.32
组合计提坏账准备	5,199,135.77	24,884.26	1,405,286.37			3,818,733.66
小计	178,826,694.52	2,062,874.82	2,034,301.99	0.00	0.00	178,855,267.35
存货跌价准备	9,851,142.80					9,851,142.80
固定资产减值准备	12,323,333.64					12,323,333.64
在建工程减值准备	388,871.50					388,871.50
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	67,112,712.88	0.00	0.00	0.00	0.00	67,112,712.88
	245,939,407.40	2,062,874.82	2,034,301.99	0.00	0.00	245,967,980.23

20、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	325,189,583.33	20,020,083.33
合计	325,189,583.33	20,020,083.33

短期借款分类的说明：

于 2023 年 6 月 30 日，短期借款的利率为 2.10%(2022 年 12 月 31 日：3.30%至 3.60%)。

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,316,164.84	

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	13,316,164.84	
----	---------------	--

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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	147,943,957.10	164,463,951.79
合计	147,943,957.10	164,463,951.79

(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
应付账款 1	9,900,000.00	质保期或付款期尚未到期
应付账款 2	5,510,479.04	质保期或付款期尚未到期
应付账款 3	4,422,108.90	质保期或付款期尚未到期
应付账款 4	3,495,500.00	质保期或付款期尚未到期
应付账款 5	2,964,090.19	质保期或付款期尚未到期
合计	26,292,178.13	

其他说明：

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款主要为应付材料款和货款。

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	44,259.35	137,181.27
合计	44,259.35	137,181.27

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	3,803,645.37	39,804,487.41	36,955,569.37	6,652,563.41
二、离职后福利-设定提存计划		7,578,729.01	7,578,729.01	0.00
三、辞退福利	1,231.10	112,466.86	112,466.86	1,231.10
四、一年内到期的其他福利				0.00
合计	3,804,876.47	47,495,683.28	44,646,765.24	6,653,794.51

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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) 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		30,334,148.00	27,435,383.00	2,898,765.00
2、职工福利费		2,319,072.99	2,319,072.99	0.00
3、社会保险费		2,434,716.70	2,434,716.70	0.00
其中：医疗保险费		2,123,359.00	2,123,359.00	0.00
工伤保险费		243,666.02	243,666.02	0.00
生育保险费				0.00
补充医疗保险费		67,691.68	67,691.68	0.00
4、住房公积金		3,782,730.00	3,782,730.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	3,803,645.37	915,101.42	964,948.38	3,753,798.41
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
8、商业保险费用		18,718.30	18,718.30	0.00
合计	3,803,645.37	39,804,487.41	36,955,569.37	6,652,563.41

(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		4,745,117.87	4,745,117.87	
2、失业保险费		152,594.66	152,594.66	
3、企业年金缴费		2,681,016.48	2,681,016.48	
合计		7,578,729.01	7,578,729.01	0.00

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	25,664,237.47	25,598,593.82
企业所得税	9,129,704.82	959,785.65
应交土地使用税	865,952.87	1,140,837.71
其他	1,893,566.36	3,384,775.84
合计	37,553,461.52	31,083,993.02

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,056,612.84	3,056,612.84
其他应付款	2,797,323,294.71	1,853,494,431.40
合计	2,800,379,907.55	1,856,551,044.24

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	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
应付资金池款项	2,283,195,672.11	1,664,957,998.37
应付工程、材料及设备款	151,348,057.69	164,386,708.72
代收代扣款	35,631,386.90	8,620,277.41
保证金及押金	2,739,549.66	5,381,286.64
应付投资款	312,620,000.00	
其他	11,788,628.35	10,148,160.26
合计	2,797,323,294.71	1,853,494,431.40

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	98,949,528.16	按照合同约定尚未达到结算条件，该等款项尚未结清
合计	98,949,528.16	

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	468,944,699.57	738,523,400.49
一年内到期的长期应付款	12,037,333.33	20,807,361.11
一年内到期的租赁负债	437,997.77	437,997.77
合计	481,420,030.67	759,768,759.37

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预计负债	5,793,559.00	5,793,559.00
合计	5,793,559.00	5,793,559.00

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押、抵押借款(a)	3,080,649,699.57	3,476,148,400.49
减：一年内到期的部分(附注四(27))		
质押、抵押借款	-468,944,699.57	-738,523,400.49
合计	2,611,705,000.00	2,737,625,000.00

长期借款分类的说明：

(a) 于 2023 年 6 月 30 日，银行质押、抵押借款系由本集团的固定资产(附注四 12(3))及应收账款电费收费权(附注四 3(4))作质押、抵押，其中 100,000,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：100,000,000.00 元)亦由本公司之母公司中铝宁夏能源公司提供担保。

(b) 于 2023 年 6 月 30 日，长期借款的利率区间为 2.70%至 4.30%(2022 年 12 月 31 日：3.65%至 4.30%)。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,920,825.04	2,137,180.60
减：一年内到期部分(附注四(27))	-437,997.77	-437,997.77
合计	1,482,827.27	1,699,182.83

其他说明：

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,692,750.01	5,642,500.01
专项应付款	17,508,040.63	17,582,584.32
合计	19,200,790.64	23,225,084.33

(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
保理融资费用	13,730,083.34	26,449,861.12
减：一年内到期部分(附注四(27))	-12,037,333.33	-20,807,361.11
	1,692,750.01	5,642,500.01

(2) 专项应付款

单位：元

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

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	2,582,584.32		74,543.69	2,508,040.63	
合计	17,582,584.32		74,543.69	17,508,040.63	

32、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	25,008,773.91		1,547,929.68	23,460,844.23	
合计	25,008,773.91		1,547,929.68	23,460,844.23	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	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
600MW 光伏组件车间光电建筑一体化项目	6,686,842.48			303,947.34			6,382,895.14	与资产相关
生产 200MW 太阳能电池项目	3,270,833.56			874,999.98			2,395,833.58	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						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						4,140,000.00	与资产相关
2.5MW 风电机组风场试验公共服务平台建设	1,438,725.89			108,823.50			1,329,902.39	与资产相关
公共租赁住房专项补助	1,233,320.04			17,917.50			1,215,402.54	与资产相关
光伏发电跟踪装置驱动系统研发	246,551.48			67,241.40			179,310.08	与资产相关
年产 500MWp 太阳能跟踪器项目	354,167.03			124,999.98			229,167.05	与资产相关
兆瓦级风机载荷测定及前瞻性维护研究	508,333.43			49,999.98			458,333.45	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	
《兆瓦及风电机组主控系统智能化检测关键技术及应用》-专项	1,650,000.00						1,650,000.00	
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	25,008,773.91	0.00	0.00	1,547,929.68	0.00	0.00	23,460,844.23	

其他说明：

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

33、股本

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

其他说明：

34、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,883,481,146.63		638,000,000.00	2,245,481,146.63
其他资本公积	31,890,063.71	423,045.01		32,313,108.72
合计	2,915,371,210.34	423,045.01	638,000,000.00	2,277,794,255.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、其他综合收益

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	126,468.68							126,468.68
其他权益工具投资公允价值变动	126,468.68							126,468.68
其他综合收益合计	126,468.68							126,468.68

36、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	0.00	8,113,857.35	1,236,825.10	6,877,032.25
合计	0.00	8,113,857.35	1,236,825.10	6,877,032.25

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

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

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-531,507,903.22	-660,465,755.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	154,135,403.28	73,629,945.09
调整后期初未分配利润	-377,372,499.94	-586,835,810.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	154,755,385.18	206,384,434.95
处置子公司影响		3,078,875.24
期末未分配利润	-222,617,114.76	-377,372,499.94

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 154,135,403.28 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	722,447,960.21	444,645,471.98	636,716,173.27	411,069,645.04
其他业务	5,429,524.05	1,416,014.72	6,520,525.16	1,591,295.98
合计	727,877,484.26	446,061,486.70	643,236,698.43	412,660,941.02

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：						

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

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			715,824,759.06			715,824,759.06
在某一时段内确认				6,623,201.15		6,623,201.15
其他业务收入						
其中: 在某一时点确认			1,511,519.78			1,511,519.78
在某一时段内确认				1,478,428.58		1,478,428.58
租金收入					2,439,575.69	2,439,575.69
合计			717,336,278.84	8,101,629.73	2,439,575.69	727,877,484.26

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	657,492,809.79	383,165,613.97	586,954,187.00	362,724,518.37
销售商品-设备制造	58,331,949.27	55,077,168.18	44,582,534.58	43,431,717.07
提供劳务	6,623,201.15	6,402,689.83	5,179,451.69	4,913,409.60
	722,447,960.21	444,645,471.98	636,716,173.27	411,069,645.04

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	本期发生额	上期发生额
--	-------	-------

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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	2,439,575.69	946,492.48	2,201,997.82	1,265,191.71
销售材料	1,511,519.78	0.00	1,909,149.39	79,176.52
提供劳务	1,478,428.58	469,522.24	2,409,377.95	246,927.75
	5,429,524.05	1,416,014.72	6,520,525.16	1,591,295.98

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	989,749.75	1,066,560.35
教育费附加	1,482,210.36	1,442,643.43
房产税	1,512,859.27	1,443,178.56
土地使用税	1,857,345.26	1,186,804.73
车船使用税	25,012.68	24,176.88
印花税	529,098.09	295,571.16
地方教育费附加	988,139.63	959,732.28
其他	1,011,240.19	628,837.48
合计	8,395,655.23	7,047,504.87

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	14,590.57	14,001.26
差旅费	30,016.61	53,011.71
其他	4,090.00	2,097.00
合计	48,697.18	69,109.97

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	14,266,021.58	14,142,191.13
折旧费用	3,142,957.02	2,682,152.75
聘请中介机构费	1,237,426.90	159,014.06
运输费	1,556,650.71	1,612,517.51
摊销费用	368,572.60	296,980.80
办公费	106,195.34	144,704.62
停工损失费	2,117,116.02	3,279,368.62
其他	1,424,246.59	894,758.88
合计	24,219,186.76	23,211,688.37

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

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	149,233.40	40,940.00
研发项目支出	1,358,083.19	
合计	1,507,316.59	40,940.00

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	98,668,925.82	112,040,711.20
加：租赁负债利息支出	43,644.44	50,187.15
利息费用	98,712,570.26	112,090,898.35
减：利息收入	920,588.58	359,175.84
其他	141,218.17	88,807.23
合计	97,933,199.85	111,820,529.74

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	22,519,997.91	23,790,910.26
政府补助	4,642,529.68	2,166,331.43
其他	20,342.43	14,360.42
合计	27,182,870.02	25,971,602.11

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	3,594,201.20	1,508,619.12
合计	3,594,201.20	1,508,619.12

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	1,380,402.11	1,206,024.83
应收账款坏账损失	-1,408,974.94	-593,100.75
合计	-28,572.83	612,924.08

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-305,173.42
合计		-305,173.42

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	283,503.03	400,862.31	283,503.03
补偿款	1,003,326.40		1,003,326.40
报废固定资产处置损益	266,572.20		266,572.20
其他	22,100.00	802.66	22,100.00
合计	1,575,501.63	401,664.97	1,575,501.63

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	
违约金支出	181,192.28	66,202.58	181,192.28
滞纳金支出	137,657.83		137,657.83
合计	318,850.11	86,202.58	318,850.11

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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
产成品及在产品存货变动	21,544,020.42	15,422,360.65
耗用的原材料和低值易耗品	36,824,643.80	29,162,289.71
折旧及摊销	303,725,723.45	301,299,134.74
职工薪酬	44,721,912.23	44,928,677.01
维修费	17,513,609.60	10,001,390.94
技术服务费	15,907,612.95	12,137,629.41
委外加工费	11,827,043.66	2,808,493.96
水电费	7,198,287.90	6,205,115.79
运输费	3,698,042.47	2,369,640.69
其他	8,875,790.76	11,647,946.46
	471,836,687.23	435,982,679.36

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	12,912,975.40	2,880,837.41
递延所得税费用	9,418,087.73	517,273.28
合计	22,331,063.13	3,398,110.69

(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	181,717,091.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,429,272.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
优惠税率影响	-18,171,709.19
以前年度所得税汇算清缴调整及其他	1,603,931.47
吸收合并日前当期损益影响	-6,530,432.12
所得税费用	22,331,063.13

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	176,241.75	38,415.32
利息收入	920,588.58	359,175.84
收到的各种保证金、押金	3,483,943.25	2,647,326.82
其他单位及个人往来款	7,002,959.68	4,065,878.80
收到财产保险赔款	1,825,172.00	3,800,261.75
收到增值税留抵退税	0.00	11,552,662.90
合计	13,408,905.26	22,463,721.43

(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	7,524,301.83	7,813,153.61
支付的银行手续费	97,573.73	37,596.42
支付的违约赔款等	318,850.11	108,641.49
支付其他往来及代垫款	2,786,115.50	3,849,454.45
支付的保证金	4,172,700.00	2,415,524.00
其他		1,380.00

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	14,899,541.17	14,225,749.97
----	---------------	---------------

(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	618,237,673.74	401,772,705.51
合计	618,237,673.74	401,772,705.51

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	159,386,028.73	113,091,308.05
加：资产减值准备	28,572.83	-307,750.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	301,998,132.12	299,688,414.93
使用权资产折旧	160,400.25	190,768.42
无形资产摊销	1,492,232.00	1,419,951.39
长期待摊费用摊销	74,959.08	74,959.08
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-266,572.20	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	97,933,199.85	111,820,529.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,594,201.20	-1,508,619.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,396,580.68	656,182.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-47,294.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,237,195.47	-1,691,790.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-300,530,628.50	-259,555,659.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,568,048.32	-44,223,469.25
其他	-1,756,787.11	-2,173,777.05
经营活动产生的现金流量净额	306,127,160.32	217,433,753.81
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		

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

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	63,207,515.35	62,754,447.42
减：现金的期初余额	237,871,544.19	107,252,439.71
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	-174,664,028.84	-44,497,992.29

(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	63,207,515.35	237,871,544.19
三、期末现金及现金等价物余额	63,207,515.35	237,871,544.19

六、合并范围的变更

1、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

	单位：元							
被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
宁夏银星能源股份有限公司阿拉善新能源分公司	100.00%	《企业会计准则第20号—企业合并》第五条规定	2023 年 05 月 31 日	《企业会计准则第20号—企业合并》第五条规定	86,921,775.61	43,536,214.14	74,721,838.50	30,596,630.48

其他说明：

(2) 合并成本

	单位：元
合并成本	638,000,000.00
— 现金	638,000,000.00
— 非现金资产的账面价值	
— 发行或承担的债务的账面价值	
— 发行的权益性证券的面值	
— 或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元		
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	58,369,247.41	78,997,299.02
应收款项	335,028,671.73	342,494,551.83
存货	610,620.26	310,177.78
固定资产	957,028,735.96	979,882,379.86
无形资产	1,241,787.54	1,253,108.79
其他资产	29,023,082.55	40,078,333.09
负债：		
借款	813,694,000.00	877,720,000.00
应付款项	105,242,707.16	147,380,550.75
其他资产	540,612.19	561,726.96
净资产	461,824,826.10	417,353,572.66
减：少数股东权益		
取得的净资产	461,824,826.10	417,353,572.66

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
内蒙古阿拉善银星风力发电有限公司	内蒙古阿拉善左旗巴润别立镇	内蒙古阿拉善左旗巴润别立镇	风力发电	100.00%		同一控制下企业合并
宁夏银仪风力发电有限责任公司	宁夏银川市	宁夏银川市	风力发电	100.00%		出资设立
宁夏银星能源风电设备制造有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	生产风机及塔筒	100.00%		出资设立
陕西丰晟能源有限公司	陕西省榆林市定边县	陕西省榆林市定边县	风力发电	100.00%		同一控制下企业合并
陕西西夏能源有限公司	陕西省榆林市定边县	陕西省榆林市定边县	风力发电	51.00%		同一控制下企业合并

(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
陕西西夏能源有限公司	49.00%	4,630,643.55		73,747,863.19

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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) 重要非全资子公司的主要财务信息

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
陕西西夏能源有限公司	75,682,610.60	210,767,496.91	286,450,107.51	33,424,264.26	102,520,000.00	135,944,264.26	108,873,548.17	219,035,003.89	327,908,552.06	73,689,622.18	113,600,000.00	187,289,622.18

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
陕西西夏能源有限公司	26,065,358.44	9,450,292.95	9,450,292.95	-5,466,222.31	26,481,730.33	9,270,127.78	9,270,127.78	8,885,854.36

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	
联营企业-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%		

(2) 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	宁夏宁电物流有限公司	宁夏宁电物流有限公司
流动资产	178,556,061.35	127,640,681.51
非流动资产	34,201,269.13	34,618,019.43
资产合计	212,757,330.48	162,258,700.94
流动负债	99,949,987.40	55,063,320.84
非流动负债	418,459.18	537,456.95
负债合计	100,368,446.58	55,600,777.79
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额	43,782,213.61	41,549,660.54
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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		
对联营企业权益投资的账面价值	43,782,213.61	41,549,660.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	142,393,639.25	89,577,407.65
净利润	5,608,169.81	3,688,144.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	5,608,169.81	3,688,144.98
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	1,372,330.55

八、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 2023 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 2,611,705,000.00 元(2022 年 12 月 31 日 2,737,625,000.00 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 2023 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 5,549,873.13 元(2022 年 12 月 31 日：11,634,906.25 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。

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

本公司货币资金主要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，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 2023 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 (2022 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，在公司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。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司的流动负债超过流动资产 1,598,857,766.24 元，详细情况请详见附注二 (1)。

下表中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：

	2023 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	332,014,583.33				332,014,583.33
应付账款	147,943,957.10				147,943,957.10
其他应付款	2,796,416,836.43				2,796,416,836.43
长期应付款-保理融资	12,037,333.33	1,692,750.01			13,730,083.34
租赁负债	260,000.00	260,000.00	780,000.00	1,040,000.00	2,340,000.00
长期借款	780,040,321.87	767,816,539.09	1,097,810,817.26	824,347,555.82	3,470,015,234.04
	4,068,713,032.06	769,769,289.10	1,098,590,817.26	825,387,555.82	6,762,460,694.24
	2022 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	20,334,206.66	-	-	-	20,334,206.66
应付账款	164,463,951.79	-	-	-	162,659,233.59
其他应付款	1,852,587,973.12	-	-	-	1,710,975,211.69

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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-保理融资	20,807,361.11	5,642,500.01	-	-	26,449,861.12
租赁负债	520,000.00	260,000.00	780,000.00	1,040,000.00	2,600,000.00
长期借款	858,182,099.88	787,514,327.25	1,309,122,760.97	891,303,689.71	3,846,122,877.81
	2,916,895,592.56	793,416,827.26	1,309,902,760.97	892,343,689.71	5,769,141,390.87

九、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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			20,148,786.69	20,148,786.69
持续以公允价值计量的资产总额			20,148,786.69	20,148,786.69
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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 2023 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：

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

	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	-	-	1, 200, 000. 00	1, 200, 000. 00
(二)其他权益工具投资				
(1) 非上市权益工具投资	-	-	20, 148, 786. 69	20, 148, 786. 69
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	26, 998, 786. 69	26, 998, 786. 69

于 2022 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	-	-		
(二)其他权益工具投资				
(1) 非上市权益工具投资	-	-	20, 148, 786. 69	20, 148, 786. 69
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	20, 148, 786. 69	20, 148, 786. 69

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。

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2022 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	2023 年 6 月 30 日
应收款项融资—						
应收票据		1,200,000.00			-	1,200,000.00
其他权益工具投资—						
其他权益工具	20,148,786.69	-	-	-		20,148,786.69
	20,148,786.69					20,148,786.69
	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 12 月 31 日
应收款项融资—						
应收票据	20,930,400.00	47,965,398.18	-49,075,684.46	-19,820,113.72	-	-
其他权益工具投资—						
其他权益工具	20,578,417.45	-	-	-	-429,630.76	20,148,786.69

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

	41,508,817.45	47,965,398.18	-49,075,684.46	-19,820,113.72	-429,630.76	20,148,786.69
--	---------------	---------------	----------------	----------------	-------------	---------------

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、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本公司不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债比率监控资本。

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债比率列示如下：

	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
资产负债比率	69.31%	62.78%

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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	502,580.00 万元	40.23%	40.23%

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

其他说明

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
宁夏宁电物流有限公司	受同一控制方控制
宁夏意科太阳能发电有限公司	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
山东铝业股份有限公司	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
包头铝业有限公司	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

其他说明

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	1,235,345.68	1,000,000.00	是	1,770,835.44
宁夏宁电物流有限公司	租赁服务成本	736,327.16	800,000.00	否	0.00
中铝润滑科技有限公司	采购商品	5,467,473.38	8,000,000.00	否	4,656,939.72
中铝物资供销有限公司	采购商品	3,733,341.00	6,000,000.00	否	1,894,584.05
中铝物资有限公司	采购商品	0.00			895,982.37
宁夏银仪电力工	采购商品、接受劳	39,032,959.55	50,000,000.00	否	1,082,394.50

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

程有限公司	务				
山东铝业有限公 司	采购商品	188,166.12	0.00	否	11,320.76
中铝宁夏能源集 团有限公司	接受劳务	169,811.32	200,000.00	否	735,849.06
宁夏银星煤业有 限公司	接受劳务	93,331.13			159,996.22

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、销售商品	11,380,286.75	2,896,651.11
宁夏银星煤业有限公司	提供劳务、销售商品	5,356,469.49	2,167,447.89
包头铝业有限公司	提供劳务	0.00	62,831.86
中铝宁夏能源集团有限公司	提供劳务	1,085,116.13	4,516,850.93
宁夏天净神州风力发电有限 公司	提供劳务	364,758.50	319,339.63
宁夏银仪电力工程有限公司	租金收入	109,111.92	29,911.50
中卫宁电新能源有限公司	提供劳务	14,150.94	
宁夏意科太阳能发电有限公 司	提供劳务	14,150.94	
中铝宁夏能源集团有限公司	租金收入	969,794.02	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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
中铝宁夏能源 公司	本公司	中铝宁夏能源公司所属 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(ii)	2021年08 月23日		协商确定	943,396.23

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

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

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
中铝宁夏能源集团有限公司	50,000,000.00	2009 年 08 月 20 日	2024 年 08 月 19 日	否
中铝宁夏能源集团有限公司	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 2023 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 24,726,513.6 元(2022 年 12 月 31 日：154,278,666.28 元)，年利率为 1.495% (2022 年 12 月 31 日：1.495%)。于 2023 年 1-6 月，利息收入为 748,729.52 元(2022 年度：465,488.57 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	618,237,673.74	712,825,111.22

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	35,845,122.88	6,475,417.42

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。2023 年半年度，本公司资金池借款利率为 3.33%(2022 年度：3.33%至 3.65%)，存款利率为 2.00%(2022 年度：2.00%)。于 2023 年 6 月 30 日，本公司被授予的信贷总额度为 42 亿元。

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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				于 2023 年 6 月 30 日，本公司已还清关联公司拆入的短期借款。于 2023 年 6 月 30 日，本公司被授予的信贷总金额为 17.5 亿元。
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
关键管理人员薪酬	889,372.00	757,668.00

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	6,399,863.07	6,399,863.07	6,399,863.07	6,399,863.07
应收账款	宁夏王洼煤业有限公司	9,652,523.95	58,491.82	2,276,555.10	18,884.96
应收账款	宁夏银星煤业有限公司	8,428,829.38	79,479.19	8,997,470.86	105,719.41
应收账款	中铝宁夏能源集团有限公司	555,600.00	11,093.13	24,499.80	203.24
应收账款	北京意科能源技术有限公司	144,864.00	144,864.00	160,960.00	160,960.00
应收账款	包头铝业有限公司	9,000.00	249.53	9,000.00	74.66
小计		25,190,680.40	6,694,040.74	17,868,348.83	6,685,705.34
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	967,396.22	3,262.48		
其他应收款	宁夏银仪电力工程有限公司	118,932.00	2,426.21		
小计		10,789,581.89	8,775,917.02	9,703,253.67	8,770,228.33

(2) 应付项目

单位：元

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中铝润滑科技有限公司	3,681,028.71	1,208,460.04
应付账款	宁夏银仪电力工程有限公司	4,789,142.64	2,309,878.44
应付账款	中铝物资供销有限公司	3,293,107.84	5,359,780.93
应付账款	宁夏宁电物流有限公司	1,246,301.58	980,218.16
应付账款	中铝宁夏能源集团有限公司		438,113.20
小计		13,009,580.77	10,296,450.77
其他应付款	中国铝业股份有限公司	2,283,195,672.11	1,664,957,998.37
其他应付款	中铝宁夏能源集团有限公司	343,615,351.31	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
其他应付款	北京意科能源技术有限公司		
其他应付款	宁夏银仪电力工程有限公司	10,424,186.06	6,378,036.50
小计		2,637,433,864.97	1,674,591,303.20
短期借款	中铝财务有限责任公司	0.00	20,020,083.33
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		
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	12,037,333.33	20,807,361.11
长期应付款	中铝财务有限责任公司	1,692,750.01	5,642,500.01

十二、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

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

十四、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 2023 年上半年度，本公司有 5 个报告分部，分别为：

- 本部分部，负责整个公司的管理工作
- 工程分公司分部，主要从事检修维护、销售风电材料工作
- 银星能源风电设备分部，主要从事风机的检测服务工作
- 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

原银星能源组件分部，主要从事代理运维服务工作，2022 年 12 月，银星能源组件分部进入破产清算程序，故银星能源组件分部不再纳入合并范围，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	工程分公司	银星能源风机	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	50,108,165.02	17,599,144.59	971,313.64	609,159,961.13	50,038,899.88		727,877,484.26
分部间交易收入	1,167,516.76	50,639,103.92	7,840,272.22				59,646,892.90
营业成本	-50,199,857.73	-63,895,196.69	-4,187,245.55	-364,989,659.99	-18,175,953.98	55,386,427.24	-446,061,486.70
利息收入	141,942.58	9,936.85	26,042.77	780,049.08	2,213.46	-39,596.16	920,588.58
利息费用	-25,550,377.85		-822,868.48	-69,153,487.21	-3,225,432.88	39,596.16	-98,712,570.26
对联营和合营企业的投资收益	3,594,201.20						3,594,201.20
信用减值转回	45,919,052.03	147,072.43	119,923.94	-399,219.72	-188,932.74	-45,626,468.77	-28,572.83
使用权资产折旧费				-5,472.24	-154,928.01		-160,400.25
折旧费和摊销费	-3,628,577.14	-1,509,380.31	-905,054.94	-287,373,985.62	-16,554,579.80	6,245,854.36	-303,725,723.45
利润总额	7,945,780.77	1,734,604.12	3,444,847.08	181,603,648.11	26,211,793.96	-39,223,582.18	181,717,091.86
所得税费用	-14,921,369.26	-590,754.76	0.00	-8,924,609.96	-260,753.75	2,366,424.60	-22,331,063.13
净利润	-6,975,588.49	1,143,849.36	3,444,847.08	172,679,038.15	25,951,040.21	-36,857,157.58	159,386,028.73
资产总额	1,058,457,207.49	93,378,289.62	57,755,566.31	7,575,502,947.73	1,355,038,222.93	-799,441,225.85	9,340,691,008.23
负债总额	-1,139,334,459.71	118,423,794.01	85,154,159.89	6,904,711,661.62	1,154,730,734.82	-649,541,710.62	6,474,144,180.01
对联营企业和合营企业的长期股权投资	73,069,406.40						73,069,406.40

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

非流动资产增加额(i)	-11,514,238.17	-1,441,461.22	-905,054.94	-290,404,390.08	566,252,025.76	-993,905.65	260,992,975.70
-------------	----------------	---------------	-------------	-----------------	----------------	-------------	----------------

十五、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	22,066,864.00	1.43%	22,066,864.00	100.00%	0.00	22,082,960.00	2.31%	22,082,960.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,522,073,828.64	98.57%	5,613,127.79	0.37%	1,516,460,700.85	934,797,900.47	97.69%	3,157,020.95	0.36%	931,640,879.52
其中：										
组合-电网客户	1,423,981,849.93	92.22%	3,688,049.80	0.26%	1,420,293,800.13	852,365,293.19	89.08%	2,050,413.30	0.27%	850,314,879.89
组合-除电网之外的客户	98,091,978.71	6.35%	1,925,077.99	1.96%	96,166,900.72	82,432,607.28	8.61%	1,106,607.65	1.34%	81,325,999.63
合计	1,544,140,692.64		27,679,991.79	1.79%	1,516,460,700.85	956,880,860.47		25,239,980.95		931,640,879.52

按单项计提坏账准备：22,066,864.00 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%	长期挂账，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%	长期挂账，预计收回可能性很小
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
北京意科能源技术有限公司	144,864.00	144,864.00	100.00%	长期挂账，预计收回可能性很小
合计	22,066,864.00	22,066,864.00		

按组合计提坏账准备：组合一电网客户：3,688,049.80 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	650,444,967.80	547,817.27	0.08%

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

一到二年	526,334,810.27	1,642,190.86	0.31%
二到三年	124,886,227.68	598,292.79	0.48%
三到以上	122,315,844.18	899,748.88	0.74%
合计	1,423,981,849.93	3,688,049.80	

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：1,925,077.99 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	80,582,992.68	1,378,661.67	1.71%
一到二年	17,495,244.13	545,051.93	3.12%
二到三年	13,741.90	1,364.39	9.93%
合计	98,091,978.71	1,925,077.99	

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）	731,027,960.48
1 至 2 年	543,830,054.40
2 至 3 年	124,899,969.58
3 年以上	144,382,708.18
3 至 4 年	40,105,323.65
4 至 5 年	30,639,410.00
5 年以上	73,637,974.53
合计	1,544,140,692.64

(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	25,239,980.95	1,830,832.14	441,531.91	0.00	1,050,710.61	27,679,991.79
合计	25,239,980.95	1,830,832.14	441,531.91	0.00	1,050,710.61	27,679,991.79

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	138,618.03	回款
应收账款 2	133,968.21	回款

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

应收账款 3	46,776.37	回款
应收账款 4	26,273.52	回款
应收账款 5	21,115.35	回款
合计	366,751.48	

（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	1,090,558,187.70	70.63%	2,780,804.00
内蒙古电力（集团）有限责任公司	333,423,662.23	21.59%	907,245.80
上海睿景能源科技有限公司	26,116,937.03	1.69%	214,854.35
榆林市正阳电力工程有限公司	16,547,225.67	1.07%	642,656.22
中国电建集团贵州工程有限公司	12,059,077.50	0.78%	334,349.02
合计	1,478,705,090.13	95.76%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,069.44	51,486.12
应收股利	9,336,647.00	34,336,647.00
其他应收款	8,801,931.04	6,524,475.13
合计	18,143,647.48	40,912,608.25

（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
委托贷款	5,069.44	51,486.12
合计	5,069.44	51,486.12

2）坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	6,167.60		239,433,594.50	239,439,762.10
2023 年 1 月 1 日余额在				

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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)

本期				
一转入第三阶段			20,996.44	20,996.44
本期计提	13,222.25			13,222.25
本期转回	8,914.96		46,867,620.07	46,876,535.03
2023 年 6 月 30 日余额	10,474.89	0.00	192,586,970.87	192,597,445.76

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

(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
宁夏宁电物流有限公司	2,367,591.30	2,367,591.30
合计	9,336,647.00	34,336,647.00

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
应收单位往来款	178,804,253.84	225,710,205.81
保证金及押金	1,073,535.74	1,742,873.44
其他	21,521,587.22	18,511,157.98
减: 坏账准备	-192,597,445.76	-239,439,762.10
合计	8,801,931.04	6,524,475.13

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	6,167.60		247,152,516.68	239,439,762.10
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
一转入第三阶段			20,996.44	20,996.44
本期计提	13,222.25			13,222.25

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

本期转回	8,914.96		46,867,620.07	46,876,535.03
2023 年 6 月 30 日余额	10,474.89	0.00	200,305,893.05	192,597,445.76

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
按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	5,788,585.69
1 至 2 年	4,657,090.66
2 至 3 年	285,057.18
3 年以上	190,668,643.27
3 至 4 年	497,199.79
4 至 5 年	17,170,264.27
5 年以上	173,001,179.21
合计	201,399,376.80

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	239,439,762.10	13,222.25	46,876,535.03	0.00	20,996.44	192,597,445.76
合计	239,439,762.10	13,222.25	46,876,535.03	0.00	20,996.44	192,597,445.76

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	45,505,056.64	回款
其他应收款 2	1,344,046.29	回款
其他应收款 3	18,517.14	回款
合计	46,867,620.07	

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
其他应收款 1	应收单位往来款	63,865,671.32	三年以上	25.97%	63,865,671.32
其他应收款 2	应收单位往来款	56,650,202.85	三年以上	23.03%	56,650,202.85
其他应收款 3	应收单位往来款	26,000,000.00	三年以上	18.50%	26,000,000.00
其他应收款 4	应收单位往来款	7,871,273.07	三年以上	10.57%	7,871,273.07
其他应收款 5	应收单位往来款	5,911,326.24	三年以上	3.20%	5,911,326.24

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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		160,298,473.48		81.27%	160,298,473.48
----	--	----------------	--	--------	----------------

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	719,095,462.45	78,608,877.44	640,486,585.01	719,095,462.45	78,608,877.44	640,486,585.01
对联营、合营企业投资	109,069,406.40	36,000,000.00	73,069,406.40	105,475,205.20	36,000,000.00	69,475,205.20
合计	828,164,868.85	114,608,877.44	713,555,991.41	824,570,667.65	114,608,877.44	709,961,790.21

(1) 对子公司投资

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	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(a)							78,608,877.44
合计	640,486,585.01					640,486,585.01	78,608,877.44

(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	27,925,544.66			1,340,512.45						29,266,057.11	
小计	27,925,544.66			1,340,512.45						29,266,057.11	
二、联营企业											
宁夏宁电物流有限公司	41,549,660.54			2,253,688.75						43,803,349.29	

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

宁夏银星多晶硅有限责任公司(i)											36,000,000.00
小计	41,549,660.54			2,253,688.75						43,803,349.29	36,000,000.00
合计	69,475,205.20			3,594,201.20						73,069,406.40	36,000,000.00

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	468,179,742.64	323,450,376.92	385,877,486.12	284,849,081.98
其他业务	3,584,948.12	900,294.53	5,933,055.77	2,869,873.70
合计	471,764,690.76	324,350,671.45	391,810,541.89	287,718,955.68

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			460,608,940.32			460,608,940.32
在某一时段内确认				7,570,802.32		7,570,802.32
其他业务收入						

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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）

其中：在某一时点确认			29,585.32			29,585.32
在某一时段内确认				1,791,441.71		1,791,441.71
租金收入					1,763,921.09	1,763,921.09
合计			460,638,525.64	9,362,244.03	1,763,921.09	471,764,690.76

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。

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	3,594,201.20	9,842,710.62
合计	3,594,201.20	9,842,710.62

十六、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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	266,572.20	
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）	4,642,529.68	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	43,536,214.14	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	16,096.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	706,576.29	
无需支付的应付款项	283,503.03	
减：所得税影响额	884,877.68	
合计	48,566,613.66	—

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

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注
2023 年 1 月 1 日至 2023 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	5.11%	0.2192	0.2192
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.75%	0.1506	0.1506

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