



宁夏银星能源股份有限公司

2020 年半年度财务报告

二〇二〇年八月二十五日

合并资产负债表

2020年6月30日

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	91,558,249.88	246,419,349.17
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	-	-
应收账款	1,692,842,990.24	1,407,421,462.14
应收款项融资	140,797,032.60	148,166,834.65
预付款项	838,874.37	2,530,776.42
应收保费	-	-
应收分保账款	-	-
应收分保合同准备金	-	-
其他应收款	45,541,885.69	32,087,764.47
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
买入返售金融资产	-	-
存货	97,698,022.65	83,800,966.30
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	122,971,179.47	138,322,737.33
流动资产合计	2,192,248,234.90	2,058,749,890.48
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	65,764,713.08	65,190,926.98
其他权益工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	20,451,689.80	21,766,881.52
固定资产	6,067,505,613.96	6,889,122,214.87
在建工程	46,951,672.87	46,518,483.71
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	539,622,310.46	-
无形资产	95,360,523.77	96,941,179.69
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	80,625.00	84,375.00
递延所得税资产	42,203,631.05	42,807,966.74
其他非流动资产	108,539,337.29	111,572,539.54
非流动资产合计	7,006,480,117.28	7,294,004,568.05
资产总计	9,198,728,352.18	9,352,754,458.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年6月30日

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	820,000,000.00	610,000,000.00
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	18,926,987.14	37,367,252.32
应付账款	175,728,757.44	182,319,735.92
预收款项	-	5,516,429.08
合同负债	15,476,383.21	-
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	4,759,476.80	5,834,444.80
应交税费	27,622,862.29	29,277,909.68
其他应付款	46,607,479.04	54,571,638.88
其中：应付利息	8,237,381.32	8,540,679.00
应付股利	5,993,008.82	13,990,087.36
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	874,497,700.28	873,437,597.61
其他流动负债	8,907,274.54	8,907,274.54
流动负债合计	1,992,526,920.74	1,807,232,282.83
非流动负债：		
保险合同准备金	-	-
长期借款	4,087,995,000.00	4,435,945,000.00
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	328,045,209.94	-
长期应付款	17,732,076.42	358,688,344.59
长期应付职工薪酬	433,436.59	1,550,792.41
预计负债	5,837,828.00	5,837,828.00
递延收益	81,018,326.79	89,022,834.20
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	4,521,061,877.74	4,891,044,799.20
负 债 合 计	6,513,588,798.48	6,698,277,082.03
股东权益：		
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	2,678,615,913.09
减：库存股	-	-
其他综合收益	-	-
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	-762,734,135.09	-788,363,321.95
归属于母公司股东权益合计	2,649,578,976.75	2,620,870,914.65
少数股东权益	35,560,576.95	33,606,461.85
股东权益合计	2,685,139,553.70	2,654,477,376.50
负债和股东权益总计	9,198,728,352.18	9,352,754,458.53

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	50,203,656.58	142,555,757.97
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	-	-
应收账款	1,199,098,117.31	980,122,865.87
应收款项融资	127,388,630.00	113,704,354.20
预付款项	270,592.79	2,105,238.13
其他应收款	79,071,440.33	66,353,096.69
其中：应收利息	85,791.63	101,620.82
应收股利	45,000,000.00	45,000,000.00
存货	45,444,315.58	30,046,243.01
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	169,283,522.96	188,818,119.00
流动资产合计	1,670,760,275.55	1,523,705,674.87
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	706,251,298.09	705,677,511.99
其他权益工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	20,451,689.80	21,766,881.52
固定资产	4,607,017,489.94	5,065,486,066.81
在建工程	8,541,099.63	8,102,250.09
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	259,606,409.66	-
无形资产	58,498,130.24	59,607,152.10
开发支出	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	80,625.00	84,375.00
递延所得税资产	55,092,560.52	55,696,896.21
其他非流动资产	1,453,119.55	-
非流动资产合计	5,736,992,422.43	5,936,421,133.72
资产总计	7,407,752,697.98	7,460,126,808.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负

母公司资产负债表（续）

2020年6月30日

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：		
短期借款	945,000,000.00	735,000,000.00
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	18,926,987.14	37,367,252.32
应付账款	119,975,443.10	116,272,679.46
预收款项	-	5,494,429.08
合同负债	15,215,997.49	
应付职工薪酬	4,207,662.78	4,321,621.35
应交税费	17,241,853.03	13,787,036.12
其他应付款	29,023,001.96	27,702,897.80
其中：应付利息	6,376,807.02	6,529,371.09
应付股利	-	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	635,764,125.28	646,817,597.61
其他流动负债	8,575,456.30	8,575,456.30
流动负债合计	1,793,930,527.08	1,595,338,970.04
非流动负债：		
长期借款	2,824,780,000.00	3,078,500,000.00
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	43,820,356.62	-
长期应付款	17,651,076.42	59,903,173.02
长期应付职工薪酬	433,436.59	1,550,792.41
预计负债	5,837,828.00	5,837,828.00
递延收益	74,543,327.05	82,381,925.34
递延所得税负债	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	2,967,066,024.68	3,228,173,718.77
负 债 合 计	4,760,996,551.76	4,823,512,688.81
股东权益：		
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	-	-
专项储备	-	-
盈余公积	24,499,326.51	24,499,326.51
未分配利润	-804,086,297.73	-814,228,324.17
股东权益合计	2,646,756,146.22	2,636,614,119.78
负债和股东权益总计	7,407,752,697.98	7,460,126,808.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	595,399,683.79	667,607,058.77
其中：营业收入	595,399,683.79	667,607,058.77
利息收入	-	-
已赚保费	-	-
手续费及佣金收入	-	-
二、营业总成本	587,347,612.30	620,298,821.11
其中：营业成本	404,427,451.18	428,285,972.15
利息支出	-	-
手续费及佣金支出	-	-
退保金	-	-
赔付支出净额	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-
保单红利支出	-	-
分保费用	-	-
税金及附加	8,067,151.15	6,824,025.49
销售费用	955,751.91	4,424,399.22
管理费用	22,986,634.57	22,492,732.36
研发费用	28,165.00	39,020.00
财务费用	150,882,458.49	158,232,671.89
其中：利息费用	151,534,679.17	159,125,238.91
利息收入	796,726.04	1,028,815.36
加：其他收益	31,502,585.91	27,228,107.12
投资收益（损失以“-”号填列）	573,786.10	650,608.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	573,786.10	650,608.07
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）	-6,936,741.05	-24,676,929.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	60,119.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,191,702.45	50,570,143.12
加：营业外收入	80,158.00	1,492,613.62
减：营业外支出	5,529,953.27	11,138,666.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27,741,907.18	40,924,090.37
减：所得税费用	2,677,684.96	1,053,084.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,064,222.22	39,871,005.78
（一）按经营持续性分类	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,064,222.22	39,871,005.78
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（净亏损以“-”号填列）	25,629,186.86	39,509,048.82
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-564,964.64	361,956.96
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	-	-
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.可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-
6.其他债权投资信用减值准备	-	-
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	-	-
8.外币财务报表折算差额	-	-
9.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	25,064,222.22	39,871,005.78
归属于母公司股东的综合收益总额	25,629,186.86	39,509,048.82
归属于少数股东的综合收益总额	-564,964.64	361,956.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.0363	0.0560
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0363	0.0560

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

母公司利润表

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	429,971,830.86	470,753,803.46
减：营业成本	311,060,047.84	328,793,588.68
税金及附加	5,475,260.14	4,480,745.11
销售费用	951,643.25	2,745,759.15
管理费用	21,312,436.16	19,648,097.43
研发费用	3,305.00	17,820.00
财务费用	106,411,938.07	112,934,999.96
其中：利息费用	108,275,382.34	114,259,374.86
利息收入	1,983,759.14	1,508,904.36
加：其他收益	18,106,565.30	19,080,288.83
投资收益（损失以“-”号填列）	573,786.10	10,650,608.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	573,786.10	650,608.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
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）	10,812,198.82	-14,420,933.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	60,119.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,249,750.62	17,502,876.90
加：营业外收入	80,158.00	1,228,011.31
减：营业外支出	3,583,546.49	5,397,753.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,746,362.13	13,333,134.26
减：所得税费用	604,335.69	-25,941.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,142,026.44	13,359,075.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,142,026.44	13,359,075.75
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	10,142,026.44	13,359,075.75
七、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）	0.0144	0.0189
（二）稀释每股收益（元/股）	0.0144	0.0189

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并现金流量表

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
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	353,010,674.08	341,337,456.52
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	5,261,313.80	25,241,114.25
收到其他与经营活动有关的现金	11,798,231.67	11,795,330.03
经营活动现金流入小计	370,070,219.55	378,373,900.80
购买商品、接受劳务支付的现金	103,506,516.25	88,622,745.28
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	37,187,384.33	42,482,108.54
支付的各项税费	56,354,346.21	69,821,106.60
支付其他与经营活动有关的现金	17,067,634.74	10,959,618.42
经营活动现金流出小计	214,115,881.53	211,885,578.84
经营活动产生的现金流量净额	155,954,338.02	166,488,321.96
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	-	-
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	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,934,163.03	35,671,849.97
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	6,934,163.03	35,671,849.97
投资活动产生的现金流量净额	-6,934,163.03	-35,671,849.97
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	-	-
取得借款所收到的现金	310,000,000.00	400,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	310,000,000.00	400,000,000.00
偿还债务所支付的现金	428,260,000.00	601,230,191.94
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	142,607,751.24	168,265,436.12
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	43,013,523.04	-
筹资活动现金流出小计	613,881,274.28	769,495,628.06
筹资活动产生的现金流量净额	-303,881,274.28	-369,495,628.06
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	-154,861,099.29	-238,679,156.07
加：期初现金及现金等价物余额	246,419,349.17	292,068,563.82
六、期末现金及现金等价物余额	91,558,249.88	34,389,407.75

法定代表人

主管会计工作负责人

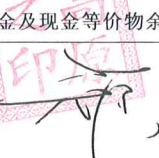
会计机构负责人

母公司现金流量表

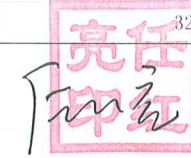
编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
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	237,147,800.70	259,227,240.20
收到的税费返还	2,004,549.11	16,875,749.14
收到其他与经营活动有关的现金	101,511,067.81	36,189,224.83
经营活动现金流入小计	340,663,417.62	312,292,214.17
购买商品、接受劳务支付的现金	91,134,584.68	73,266,244.95
支付给职工以及为职工支付的现金	28,636,133.25	29,630,365.47
支付的各项税费	30,921,058.40	37,534,738.46
支付其他与经营活动有关的现金	125,132,664.85	37,279,916.16
经营活动现金流出小计	275,824,441.18	177,711,265.04
经营活动产生的现金流量净额	64,838,976.44	134,580,949.13
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	-	-
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	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,596,022.96	13,214,551.61
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	3,596,022.96	13,214,551.61
投资活动产生的现金流量净额	-3,596,022.96	-13,214,551.61
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	310,000,000.00	407,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	8,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	318,000,000.00	407,000,000.00
偿还债务支付的现金	331,920,000.00	606,615,191.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,804,031.83	122,789,045.09
支付其他与筹资活动有关的现金	35,871,023.04	-
筹资活动现金流出小计	471,595,054.87	729,404,237.03
筹资活动产生的现金流量净额	-153,595,054.87	-322,404,237.03
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	-92,352,101.39	-201,037,839.51
加：期初现金及现金等价物余额	142,555,757.97	233,230,888.11
六、期末现金及现金等价物余额	50,203,656.58	32,193,048.60

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并股东权益变动表
2020年半年度

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目		2020年半年度															
		归属于母公司股东权益															
		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	少数股东权益	股东权益合计		
	优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额		706,118,997.00	-	-	-	2,678,615,913.09	-	-	-	-	24,490,326.51	-	796,303,321.95	-	2,629,470,914.65	33,406,461.85	2,662,877,376.50
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、本年初余额		706,118,997.00	-	-	-	2,678,615,913.09	-	-	-	-	24,490,326.51	-	796,303,321.95	-	2,629,470,914.65	33,406,461.85	2,662,877,376.50
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	3,078,875.24	-	-	-	-	-	-	25,625,186.86	-	28,706,062.10	1,464,115.10	30,170,177.20
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,625,186.86	-	25,625,186.86	25,664,222.22	25,919,407.08
（二）股东投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,519,079.74	2,519,079.74
1. 股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	3,078,875.24	-	-	-	-	-	-	-	-	3,078,875.24	2,519,079.74	5,597,954.98
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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. 本年提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		706,118,997.00	-	-	-	2,681,694,788.33	-	-	-	-	24,490,326.51	-	796,734,186.99	-	2,649,378,476.75	34,870,576.95	2,684,249,053.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2020年半年度

单位：人民币元

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

项 目	2019年半年度													
	归属于母公司股东权益													
	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	706,118,997.00	—	—	2,678,613,913.09	—	—	—	24,499,326.51	—	811,503,931.44	—	2,997,730,267.04	38,183,822.18	2,986,414,107.24
加：会计政策变更	—	—	—	—	—	—	—	—	—	-6,828,997.40	—	6,828,997.40	2,727,418.79	9,156,416.19
前期差错更正	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
同一控制下企业合并	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、本年初余额	706,118,997.00	—	—	2,678,613,913.09	—	—	—	24,499,326.51	—	818,332,949.24	—	2,994,501,267.36	36,196,401.69	2,928,457,669.05
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）	—	—	—	—	—	—	—	—	—	39,506,048.82	—	39,506,048.82	361,956.96	39,871,005.78
（一）综合收益总额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	39,506,048.82	—	39,506,048.82	361,956.96	39,871,005.78
（二）股东投入和减少资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 股东投入的普通股	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 其他权益工具持有者投入资本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 股份支付计入股东权益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（三）利润分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 提取盈余公积	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 提取一般风险准备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 对股东的分配	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（四）股东权益内部结转	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
1. 资本公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 盈余公积转增股本	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 盈余公积弥补亏损	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
4. 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. 本年提取	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
2. 本年使用	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
（六）其他	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
四、本年年末余额	706,118,997.00	—	—	2,678,613,913.09	—	—	—	24,499,326.51	—	778,823,900.42	—	2,934,107,316.18	36,418,360.65	2,966,928,086.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年半年度

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020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	股东权益合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	706,118,997.00	-	-	2,720,224,120.44	-	-	-	24,499,326.51	-814,228,324.17	-	-2,506,041,119.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	706,118,997.00	-	-	2,720,224,120.44	-	-	-	24,499,326.51	-814,228,324.17	-	-2,506,041,119.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	10,142,026.44	-	10,142,026.44
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	10,142,026.44	-	-
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	706,118,997.00	-	-	2,720,224,120.44	-	-	-	24,499,326.51	-804,086,297.73	-	-2,506,041,119.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2020年半年度

单位: 人民币元

生

主管会计工作负责人:

4/12/24
B

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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、公司基本情况

宁夏银星能源股份有限公司(以下简称“本公司”或“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,成功配售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28,306.80万股。

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股。

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股。

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股。

截止2019年12月31日,公司总股本为706,118,997股,其中限售流通股204,766,107股,占总股本的29.00%。

本公司取得宁夏回族自治区工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91640000228281734A的企业法人营业执照,注册地址:银川市西夏区六盘山西路166号;经营范围主要为:风力发电、太阳能发电及其相关产业的建设与运营管理;电力工程施工总承包;风力发电、太阳能发电设备及其新能源产品附件的设计、制造、销售、安装、检修服务;机械加工;其它机电产品的设计、制造、销售、服务、成套;进出口业务;管理咨询;物业管理;保洁服务;房屋、场地、机械设备、汽车的租赁。

本公司之母公司为中铝宁夏能源公司,中铝宁夏能源公司母公司为中国铝业股份有限公司,最终控制方为国务院国资委。

本公司合并财务报表范围包括以下六家子公司。与上年相比,本年合并范围无变化。

公司名称	简称	持股比例(%)
宁夏银星能源风电设备制造有限公司	银星能源风机	100

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

内蒙古阿拉善银星风力发电有限公司	银星能源阿拉善风电	100
宁夏银星能源光伏发电设备制造有限公司	银星能源组件	55
宁夏银仪风力发电有限责任公司	宁夏银仪风电	100
陕西丰晟能源有限公司	陕西丰晟能源	100
陕西西夏能源有限公司	陕西西夏能源	51

财务报告批准报出日：本公司财务报表经公司董事会批准后于2020年8月25日报出。

详见本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司自本报告期末起12个月内，在财务方面和经营方面，不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

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

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方, 在同一控制下企业合并中取得的资产和负债, 在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并, 其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉; 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, 首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核, 经复核后, 合并成本仍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, 将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额, 分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司, 其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时, 对上年财务报表的相关项目进行调整, 视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 编制合并报表时, 视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整, 在编制比较报表时, 以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限, 将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中, 并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算, 本公司在达到合并之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动, 应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司, 经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时, 以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 编制合并报表时, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动, 在购买日所属当期转为投资损益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资, 在合并财务报表中, 处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整资本溢价或股本溢价, 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的, 在编制合并财务报表时, 对于剩余股权, 按照其在丧

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资损益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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人民币, 所产生的折算差额除了为购建或生产符合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按资本化的原则处理外, 直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算; 所有者权益类项目除“未分配利润”外, 均按业务发生时的即期汇率折算; 利润表中的收入与费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额, 在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征, 将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产: ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额; 以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的, 按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额, 其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失, 计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的, 此类金融资产, 除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外, 所产生的其他利得或损失, 均计入其他综合收益; 金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外: ①对于购

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

入或源生的已发生信用减值的金融资产, 自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 在后续期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出, 不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资, 按照公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额; 除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外, 其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益, 且后续不得转入当期损益。当其终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量, 相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失, 计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的, 该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认: ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ②金融资产发生转移, 本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬; ③金融资产发生转移, 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风险和报酬, 且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产的账面价值, 与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和, 与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外, 本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债: ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同, 以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的, 终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。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。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 不存在主要市场的, 以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值, 并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次, 即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值; 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值, 最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件时, 以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具: (1) 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件, 但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是发行方的金融负债; 如果是后者, 该工具是发行方的权益工具。在某些情况下, 一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具, 其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值, 则无论该合同权利或义务的金额是固定的, 还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动, 该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时, 考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务, 则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的, 相关利息、股利(或股息)、利得或损失, 以及赎回或再融资产生的利得或损失等, 本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的, 其发行(含再融资)、回购、出售或注销时, 本公司作为权益的变动处理, 不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础, 对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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款, 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。对于存在客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款, 其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或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票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

10、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见“附注五、9.(6)金融资产减值”。

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,通过违约风险和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

11、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见“附注五、9.(6)金融资产减值”。

本公司对有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值的,对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项应收账款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。

(1) 单项计提坏账准备的应收账款坏账准备的确认标准、计提方法

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准:本公司将期末余额中单项金额10万元(含10万元)以上应收账款确定为单项金额重大的应收账款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:对于单项金额重大的应收账款,单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认信用减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

应收账款电力补贴款按照单项进行风险判断及风险识别管理。

2) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款坏账准备的确认标准、计提方法

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同,已有客观证据表明其发生了减值的应收账款,单独计算预期信用损失,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认信用减值损失,并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险组合计算预期信用损失的应收账款的确定依据和计算方法

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

12、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见“附注五、9.(6)金融资产减值”。

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,通过违约风险和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详见“附注五、9.(6)金融资产减值”。

本对有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值的,对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。当单项

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

其他应收款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。

(1) 单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备的确认标准、计提方法

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准: 本公司将期末余额中单项金额10万元(含10万元)以上其他应收款确定为单项金额重大的其他应收款。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法: 对于单项金额重大的其他应收款, 单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认信用减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

3) 单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备的确认标准、计提方法

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的其他应收款, 单独计算预期信用损失, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认信用减值损失, 并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险组合计算预期信用损失的其他应收款的确定依据和计算方法

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

14、存货

本公司存货主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制, 存货在取得时按实际成本计价; 领用或发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排, 并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时, 通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的, 还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的, 为公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的, 长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 在合并日, 根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额, 调整资本公积, 资本公积不足冲减的, 冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权, 最终形成企业合并, 属于一揽子交易的, 本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的, 按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的, 原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整, 在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的, 原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外, 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投资成本; 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本; 投资者投入的长期股权投资, 按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本; 公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资, 应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算, 对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资, 在追加投资时, 按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资, 随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分, 对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资, 其账面价值与实际取得价款的差额, 计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资, 因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的, 处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算, 剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益, 在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的, 处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按权益法核算, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整; 处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的, 改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理, 处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益, 剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的, 对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理, 但是, 在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、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

本公司投资性房地产包括已出租的土地、房屋建筑物。采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限方法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	8-45	5	11.88-2.11

17、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

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。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备和其他（包括电子设备和办公设备等）。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	8-45	5	11.88-2.11
机器设备	年限平均法	8-20	5	11.88-4.75
运输设备	年限平均法	6-10	5	15.83-9.50
其他	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、应用软件等, 按取得时的实际成本计量, 其中, 购入的无形资产, 按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本; 投资者投入的无形资产, 按投资合同或协议约定的价值确定实际成本, 但合同或协议约定价值不公允的, 按公允价值确定实际成本; 对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产, 在对被购买方资产进行初始确认时, 按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起, 按其出让年限平均摊销; 专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

21、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查, 当存在减值迹象时, 本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年末均进行减值测试。

减值测试后, 若该资产的账面价值超过其可收回金额, 其差额确认为减值损失, 上述资产的减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用主要是道路使用费。该费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等, 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, 并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等, 按照公司承担的风险和义务, 分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债, 并按照受益对象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

辞退福利是由于本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议产生, 确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益, 其中对超过一年予以支付的补偿款, 按适用的折现率折现后计入当期损益。

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

24、预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本公司将其确认为负债:该义务是本公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

25、收入

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。

(1) 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上,以客户取得相关商品控制权的时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。该时点通常为货物发出时。

(2) 提供劳务合同

本公司对外提供劳务,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(附注五、9.(6)金融资产减值);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约成本和合同取得成本。本公司为提供劳务而发生的成本,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。本公司将为获取劳务合同而发生的增量成本,确认为合同取得成本,对于摊销期限不超过一年的合同取得成本,在其发生时计入当期损益;对于摊销期限在一年以上的合同取得成本,本公司按照相关合同下与确认劳务收入相同的基础摊销计入损益。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,本公司对于合同履约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。

26、政府补助

本公司的政府补助包括财政拨款、贷款贴息和税收返还。其中,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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照平均分配分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司以实际收到的借款金额

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认递延所得税资产。

28、租赁

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。

本公司作为承租人

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房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。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。

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。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时, 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。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日, 本公司对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款, 自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为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

2020 年 1 月 1 日至 2020 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、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。由于上述会计准则的修订，公司变更了相关会计政策。	已经公司八届二次董事会审议批准。	
根据财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自 2020 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。	已经公司八届二次董事会审议批准。	

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	246,419,349.17	246,419,349.17	
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			
应收账款	1,407,421,462.14	1,407,421,462.14	

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

应收款项融资	148,166,834.65	148,166,834.65	
预付款项	2,530,776.42	2,530,776.42	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	32,087,764.47	32,087,764.47	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	83,800,966.30	83,800,966.30	
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	138,322,737.33	138,322,737.33	
流动资产合计	2,058,749,890.48	2,058,749,890.48	
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	65,190,926.98	65,190,926.98	
其他权益工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	21,766,881.52	21,766,881.52	
固定资产	6,889,122,214.87	6,322,938,494.11	-566,183,720.76
在建工程	46,518,483.71	46,518,483.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		566,183,720.76	566,183,720.76
无形资产	96,941,179.69	96,941,179.69	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	84,375.00	84,375.00	

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

递延所得税资产	42,807,966.74	42,807,966.74	
其他非流动资产	111,572,539.54	111,572,539.54	
非流动资产合计	7,294,004,568.05	7,294,004,568.05	
资产总计	9,352,754,458.53	9,352,754,458.53	
流动负债：			
短期借款	610,000,000.00	610,000,000.00	
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	37,367,252.32	37,367,252.32	
应付账款	182,319,735.92	182,319,735.92	
预收款项	5,516,429.08		-5,516,429.08
合同负债		5,516,429.08	5,516,429.08
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	5,834,444.80	5,834,444.80	
应交税费	29,277,909.68	29,277,909.68	
其他应付款	54,571,638.88	54,571,638.88	
其中：应付利息	8,540,679.00	8,540,679.00	
应付股利	13,990,087.36	13,990,087.36	
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	873,437,597.61	873,437,597.61	
其他流动负债	8,907,274.54	8,907,274.54	
流动负债合计	1,807,232,282.83	1,807,232,282.83	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	4,435,945,000.00	4,435,945,000.00	
应付债券			

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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：优先股			
永续债			
租赁负债		340,956,268.17	340,956,268.17
长期应付款	358,688,344.59	17,732,076.42	-340,956,268.17
长期应付职工薪酬	1,550,792.41	1,550,792.41	
预计负债	5,837,828.00	5,837,828.00	
递延收益	89,022,834.20	89,022,834.20	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,891,044,799.20	4,891,044,799.20	
负债合计	6,698,277,082.03	6,698,277,082.03	
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	2,678,615,913.09	2,678,615,913.09	
减：库存股			
其他综合收益			
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	-788,363,321.95	-788,363,321.95	
归属于母公司所有者权益合计	2,620,870,914.65	2,620,870,914.65	
少数股东权益	33,606,461.85	33,606,461.85	
所有者权益合计	2,654,477,376.50	2,654,477,376.50	
负债和所有者权益总计	9,352,754,458.53	9,352,754,458.53	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	142,555,757.97	142,555,757.97	
交易性金融资产			

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	980,122,865.87	980,122,865.87	
应收款项融资	113,704,354.20	113,704,354.20	
预付款项	2,105,238.13	2,105,238.13	
其他应收款	66,353,096.69	66,353,096.69	
其中：应收利息	101,620.82	101,620.82	
应收股利	45,000,000.00	45,000,000.00	
存货	30,046,243.01	30,046,243.01	
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	188,818,119.00	188,818,119.00	
流动资产合计	1,523,705,674.87	1,523,705,674.87	
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	705,677,511.99	705,677,511.99	
其他权益工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	21,766,881.52	21,766,881.52	
固定资产	5,065,486,066.81	4,793,689,200.65	-271,796,866.16
在建工程	8,102,250.09	8,102,250.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		271,796,866.16	271,796,866.16
无形资产	59,607,152.10	59,607,152.10	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	84,375.00	84,375.00	
递延所得税资产	55,696,896.21	55,696,896.21	
其他非流动资产			

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

非流动资产合计	5,936,421,133.72	5,936,421,133.72	
资产总计	7,460,126,808.59	7,460,126,808.59	
流动负债：			
短期借款	735,000,000.00		
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	37,367,252.32	37,367,252.32	
应付账款	116,272,679.46	116,272,679.46	
预收款项	5,494,429.08		-5,494,429.08
合同负债		5,494,429.08	5,494,429.08
应付职工薪酬	4,321,621.35	4,321,621.35	
应交税费	13,787,036.12	13,787,036.12	
其他应付款	27,702,897.80	27,702,897.80	
其中：应付利息	6,529,371.09	6,529,371.09	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	646,817,597.61	646,817,597.61	
其他流动负债	8,575,456.30	8,575,456.30	
流动负债合计	1,595,338,970.04	1,595,338,970.04	
非流动负债：			
长期借款	3,078,500,000.00	3,078,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		42,273,173.02	42,273,173.02
长期应付款	59,903,173.02	17,630,000.00	-42,273,173.02
长期应付职工薪酬	1,550,792.41	1,550,792.41	
预计负债	5,837,828.00	5,837,828.00	
递延收益	82,381,925.34	82,381,925.34	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,228,173,718.77	3,228,173,718.77	
负债合计	4,823,512,688.81	4,823,512,688.81	

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

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			
专项储备			
盈余公积	24,499,326.51	24,499,326.51	
未分配利润	-814,228,324.17	-814,228,324.17	
所有者权益合计	2,636,614,119.78	2,636,614,119.78	
负债和所有者权益总计	7,460,126,808.59	7,460,126,808.59	

调整情况说明

公司于2020年3月20日召开的八届二次董事会审议通过了《关于执行新租赁准则并变更相关会计政策的议案》。根据财政部2018年12月修订发布的《企业会计准则第21号——租赁》，决定自2020年1月1日起执行新租赁准则。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 合并资产负债表

项目	2019年12月31日	重分类	重新计量	2020年01月01日
固定资产	6,889,122,214.87	-566,183,720.76		6,322,938,494.11
使用权资产		566,183,720.76		566,183,720.76
租赁负债		340,956,268.17		340,956,268.17
长期应付款	358,688,344.59	-340,956,268.17		17,732,076.42
预收款项	5,516,429.08	-5,516,429.08		
合同负债		5,516,429.08		5,516,429.08

(2) 母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	重分类	重新计量	2020年01月01日
固定资产	5,065,486,066.81	-271,796,866.16		4,793,689,200.65
使用权资产		271,796,866.16		271,796,866.16

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

租赁负债		42,273,173.02		42,273,173.02
长期应付款	59,903,173.02	-42,273,173.02		17,630,000.00
预收款项	5,494,429.08	-5,494,429.08		
合同负债		5,494,429.08		5,494,429.08

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税的产品销售收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费	应缴流转税额	2%
水利建设基金	上年营业收入	0.7‰

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
宁夏银星能源股份有限公司	15%
宁夏银星能源风电设备制造有限公司	25%
宁夏银星能源光伏发电设备制造有限公司	25%
宁夏银仪风力发电有限责任公司	15%
内蒙古阿拉善银星风力发电有限公司	15%
陕西丰晟能源有限公司	25%
陕西西夏能源有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

本公司及下属子公司的风力发电收入，按照财政部、国家税务总局“关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知”（财税[2008]156号）及“关于风力发电增值税政策的通知”财税[2015]74号），对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退50%的政策。

(2) 企业所得税：

1) 享受西部大开发税收优惠

根据财政部、国家税务总局“关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知”（财税[2011]58号），自2011年1月1

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

日至2020年12月31日，对设在西部地区的《西部地区鼓励类产业目录》中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。

本公司符合该项税收优惠政策，并取得宁夏地方税务局“关于宁夏银星能源股份有限公司适用西部大开发优惠税率问题的通知”(宁地税函[2011]47号)；

子公司宁夏银仪风力发电有限责任公司符合该项税收优惠政策，并取得银川经济技术开发区国家税务局税收优惠批准通知书(税开字[2012]24号)；

子公司内蒙古阿拉善银星风力发电有限公司符合该项税收优惠政策，并取得内蒙古自治区国家税务局税收优惠备案书。

2) 按照财政部、国家税务总局“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)享受企业所得税减免优惠。

中宁、盐池、太阳山、吴忠、灵武分公司、子公司内蒙古阿拉善银星风电有限公司、子公司陕西西夏能源有限公司、子公司陕西丰晟能源有限公司、子公司宁夏银仪风力发电有限责任公司的银仪盐池大水坑风电场一期、银仪盐池大水坑风电场二期，按照财政部、国家税务总局“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)，系于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。各项目减免税情况如下：

项目	免征期限	减半期限
中宁红寺堡风电场二期	2010-2012年度	2013-2015年度
中宁大战场风电场一、二期	2012-2014年度	2015-2017年度
盐池麻黄山风电场一、二期	2010-2012年度	2013-2015年度
银仪盐池大水坑风电场一期	2012-2014年度	2015-2017年度
银仪盐池大水坑风电场二期	2013-2015年度	2016-2018年度
吴忠太阳山风电场一期	2008-2010年度	2011-2013年度
吴忠太阳山风电场二期	2009-2011年度	2012-2014年度
吴忠太阳山风电场宁东试验项目	2010-2012年度	2013-2015年度
吴忠太阳山风电场三、四期	2012-2014年度	2015-2017年度
吴忠太阳山风电场五期	2015-2017年度	2018-2020年度
吴忠太阳山风电场六期	2018-2020年度	2021-2023年度
吴忠孙家滩光伏项目	2012-2014年度	2015-2017年度
灵武银星一井光伏项目	2016-2018年度	2019-2021年度
阿左旗贺兰山一期	2010-2012年度	2013-2015年度
阿左旗贺兰山二期	2014-2016年度	2017-2019年度
陕西定边冯地坑风电场一期	2014-2016年度	2017-2019年度
朱庄项目	2018-2020年度	2021-2023年度

七、合并财务报表项目注释

本财务报表项目注释中期初是指2020年1月1日，期末是指2020年6月30日

1、货币资金

单位：元

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	期末余额	期初余额
银行存款	91,558,249.88	246,419,349.17
合计	91,558,249.88	246,419,349.17

2、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	1,563,26 2,414.37	88.81%	52,483,7 78.68	3.36%	1,510,77 8,635.69	1,259,97 7,195.12	85.76%	50,112,48 8.68	3.98%	0.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,563,15 0,214.37	88.80%	52,371,5 78.68	3.35%	1,510,77 8,635.69	1,259,86 4,995.12	1.78%	50,000,28 8.68	3.97%	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	112,200. 00	0.01%	112,200. 00	100.00%	0.00	112,200. 00	0.01%	112,200.0 0	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	197,060, 104.91	11.19%	14,995,7 50.36	7.61%	182,064, 354.55	209,267, 474.28	98.21%	11,710,71 8.58	5.60%	1,407,421,4 62.14
其中：										
按信用风险特征组合	197,060, 104.91	11.19%	14,995,7 50.36	7.61%	182,064, 354.55	209,267, 474.28	98.21%	11,710,71 8.58	5.60%	1,407,421,4 62.14
合计	1,760,32 2,519.28	100.00%	67,479,5 29.04	3.83%	1,692,84 2,990.24	1,469,24 4,669.40		61,823,20 7.26		1,407,421,4 62.14

按单项计提坏账准备：1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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，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

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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%	账龄较长且对方单位无可供执行的财产
金昌华远新能源投资发展有限公司	9,012,000.00	9,012,000.00	100.00%	长期挂账，预计无法收回
中航惠腾风电设备股份有限公司	2,417,160.00	2,417,160.00	100.00%	对方单位已进入破产程序，预计无法收回
长安医院	206,800.00	206,800.00	100.00%	挂账 5 年以上,预计收回可能性很小
北京意科能源技术有限公司	160,960.00	160,960.00	100.00%	长期挂账，预计无法收回
沈阳市科益经贸有限公司	136,160.00	136,160.00	100.00%	挂账 5 年以上,预计收回可能性很小
国网电力公司	1,534,583.09 8.61	23,804,462.92	1.55%	电力补贴款按照单项进行风险判断及风险识别
合计	1,563,150.21 4.37	52,371,578.68	--	--

按单项计提坏账准备：2.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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
临猗县诚达医疗器械有限公司	67,200.00	67,200.00	100.00%	长期挂账，预计无法收回
山东淄博第七人民医院	36,000.00	36,000.00	100.00%	长期挂账，预计无法收回
盐池县人民医院	9,000.00	9,000.00	100.00%	长期挂账，预计无法收回
合计	112,200.00	112,200.00	--	--

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	130,233,594.09	1,012,228.53	0.78%
1 至 2 年	4,926,024.16	389,434.00	7.91%
2 至 3 年	35,468,044.78	3,940,886.95	11.11%
3 至 4 年	22,177,162.29	5,397,921.29	24.34%
4 至 5 年			0.00%

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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 年以上	4,255,279.59	4,255,279.59	100.00%
合计	197,060,104.91	14,995,750.36	--

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)	799,362,743.04
1 至 2 年	700,857,649.30
2 至 3 年	176,336,258.80
3 年以上	83,765,868.14
3 至 4 年	53,248,432.79
4 至 5 年	9,012,000.00
5 年以上	21,505,435.35
合计	1,760,322,519.28

(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	
按单项计提坏账准备	50,112,488.68	2,371,290.00				52,483,778.68
按组合计提坏账准备	11,710,718.58	3,285,031.78				14,995,750.36
合计	61,823,207.26	5,656,321.78				67,479,529.04

(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	1,308,935,819.38	74.36%	21,223,077.69
内蒙古电力 (集团) 有限责任公司	83,892,668.89	4.77%	416,535.91
榆林供电局	78,415,953.86	4.45%	965,231.74
国网陕西省电力公司榆林供电公司	63,338,656.48	3.60%	1,199,617.58

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

华电国际宁夏新能源发电有限公司 六盘山分公司	42,636,620.80	2.42%	0.00
合计	1,577,219,719.41	89.60%	

3、应收款项融资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	140,797,032.60	148,166,834.65
合计	140,797,032.60	148,166,834.65

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:

年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	18,926,987.14
合计	18,926,987.14

年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	100,527,532.00	60,650,000.00
合计	100,527,532.00	60,650,000.00

4、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	834,619.96	99.49%	2,526,522.01	99.83%
1 至 2 年	4,254.41	0.51%	4,254.41	0.17%
合计	838,874.37	--	2,530,776.42	--

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:

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
宁夏哈纳斯新能源集团有限公司	240,201.05	1 年以内	28.63%
中国石油天然气股份有限公司宁夏银川销售分公司	153,630.88	1 年以内	18.31%
国网陕西省电力公司榆林供电公司	132,275.86	1 年以内	15.77%
内蒙古电力(集团)有限责任公司阿拉善电业局	66,450.62	1 年以内	7.92%
国网宁夏电力公司银川供电公司	48,517.56	1 年以内	5.78%
合计	641,075.97	—	76.41%

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	45,541,885.69	32,087,764.47
合计	45,541,885.69	32,087,764.47

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
单位往来款	156,111,039.89	146,990,779.57
质保金、押金等	23,696,512.36	18,095,812.39
项目款	11,464,135.98	11,464,135.98
其他	2,234,963.62	2,221,383.42
合计	193,506,651.85	178,772,111.36

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		32,417,447.24	114,266,899.65	146,684,346.89
2020 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

在本期				
本期计提		1,280,419.27		1,280,419.27
2020 年 6 月 30 日余额		33,697,866.51	114,266,899.65	147,964,766.16

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）	24,031,908.13
1 至 2 年	19,409,806.65
2 至 3 年	12,419,329.40
3 年以上	137,645,607.67
3 至 4 年	389,471.31
4 至 5 年	465,100.00
5 年以上	136,791,036.36
合计	193,506,651.85

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	
按单项计提坏账准备	114,266,899.65					114,266,899.65
按组合计提坏账准备	32,417,447.24	1,280,419.27				33,697,866.51
合计	146,684,346.89	1,280,419.27				147,964,766.16

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	理财款	63,865,671.32	5 年以上	33.01%	63,865,671.32
深圳民鑫实业公司	往来款	26,000,000.00	5 年以上	13.44%	26,000,000.00

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

陕西省地方电力定边能源有限公司	代垫款	11,464,135.98	2-3 年	5.92%	6,959,876.95
平安国际融资租赁有限公司	保证金	10,000,000.00	1-2 年	5.17%	
宁夏银星多晶硅有限责任公司	应收股利	7,871,273.07	5 年以上	4.07%	7,871,273.07
合计	--	119,201,080.37	--	61.60%	104,696,821.34

6、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	107,244,972.80	11,872,055.07	95,372,917.73	87,324,672.14	12,659,092.80	74,665,579.34
库存商品	3,425,868.20	1,273,498.33	2,152,369.87	10,236,150.24	1,273,498.33	8,962,651.91
周转材料	172,735.05	0.00	172,735.05	172,735.05		172,735.05
合计	110,843,576.05	13,145,553.40	97,698,022.65	97,733,557.43	13,932,591.13	83,800,966.30

(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	12,659,092.80			787,037.73		11,872,055.07
库存商品	1,273,498.33					1,273,498.33
周转材料						0.00
合计	13,932,591.13			787,037.73		13,145,553.40

7、其他流动资产

单位：元

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	期末余额	期初余额
留抵增值税进项税	122,502,883.19	137,932,825.46
预缴所得税	468,296.28	389,911.87
合计	122,971,179.47	138,322,737.33

其他说明:

8、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											
二、联营企业											
宁夏银星多晶硅有限责任公司											
宁夏天净神州风力发电有限公司	23,720,268.88			-37,339.82						23,682,929.06	
宁夏宁电物流有限公司	41,470,658.10			611,125.92						42,081,784.02	
小计	65,190,926.98			573,786.10						65,764,713.08	
合计	65,190,926.98			573,786.10						65,764,713.08	

其他说明

注: 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%, 因经营亏损, 长期股权投资减至为零。

9、其他权益工具投资

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银川开发区投资控股有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
西北亚奥信息技术公司		
珠海公牛高性能复合材料有限公司		

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

青岛博凯国际贸易有限公司		
西部电子商务股份有限公司		
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

其他说明：

本公司持有对银川开发区投资控股有限公司、西北亚奥信息技术公司、珠海公牛高性能复合材料有限公司、青岛博凯国际贸易有限公司、西部电子商务股份有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

本公司已对西北亚奥信息技术公司投资成本700万元、珠海公牛高性能复合材料有限公司投资成本1,600万元、青岛博凯国际贸易有限公司投资成本255万元、西部电子商务股份有限公司投资成本335万元全额计提减值。

10、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				
1.期初余额	55,470,060.93			55,470,060.93
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	55,470,060.93			55,470,060.93
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	33,703,179.41			33,703,179.41
2.本期增加金额	1,315,191.72			1,315,191.72
(1) 计提或摊销	1,315,191.72			1,315,191.72
3.本期减少金额				

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	35,018,371.13			35,018,371.13
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	20,451,689.80			20,451,689.80
2.期初账面价值	21,766,881.52			21,766,881.52

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,067,505,613.96	6,322,938,494.11
合计	6,067,505,613.96	6,322,938,494.11

(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	电子及办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,139,764,729.38	9,330,668,138.25	24,018,384.29	81,009,073.68	10,575,460,325.60

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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		1,626,658.65		124,247.79	1,750,906.44
(1) 购置		477,876.11		124,247.79	602,123.90
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 暂估与决算增加		1,148,782.54			1,148,782.54
3.本期减少金额		4,519,155.56			4,519,155.56
(1) 处置或报废		0.00			0.00
(2) 暂估与决算调整		4,519,155.56			4,519,155.56
4.期末余额	1,139,764,729.38	9,327,775,641.34	24,018,384.29	81,133,321.47	10,572,692,076.48
二、累计折旧					
1.期初余额	402,222,407.65	3,728,223,001.30	19,542,879.59	53,923,233.68	4,203,911,522.22
2.本期增加金额	26,226,434.54	224,368,949.57	700,252.14	1,368,994.78	252,664,631.03
(1) 计提	26,226,434.54	224,368,949.57	700,252.14	1,368,994.78	252,664,631.03
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	428,448,842.19	3,952,591,950.87	20,243,131.73	55,292,228.46	4,456,576,153.25
三、减值准备					
1.期初余额		48,211,061.44	38,113.80	361,134.03	48,610,309.27
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	0.00	48,211,061.44	38,113.80	361,134.03	48,610,309.27
四、账面价值					
1.期末账面价值	711,315,887.19	5,326,972,629.03	3,737,138.76	25,479,958.98	6,067,505,613.96
2.期初账面价值	737,542,321.73	5,554,234,075.51	4,437,390.90	26,724,705.97	6,322,938,494.11

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 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
银星能源光伏电 池机器设备	89,164,323.90	47,289,289.02	33,565,062.47	8,309,972.41	
银星能源组件机 器设备	43,822,112.33	28,510,213.28	11,368,602.15	3,943,296.90	
合计	132,986,436.23	75,799,502.30	44,933,664.62	12,253,269.31	

(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
房屋建筑物	9,604,911.17
机器设备	2,673,938.68
合计	12,278,849.85

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	46,951,672.87	46,518,483.71
合计	46,951,672.87	46,518,483.71

(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	36,916,233.62	0.00	36,916,233.62	36,916,233.62		36,916,233.62
AGC/AVC 优化改 造项目	1,345,132.74	0.00	1,345,132.74	1,345,132.74		1,345,132.74
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	5,464,034.31	388,871.50	5,075,162.81	4,897,662.64	388,871.50	4,508,791.14
其他项目	1,494,339.62	0.00	1,494,339.62	1,627,522.13		1,627,522.13

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	47,340,544.37	388,871.50	46,951,672.87	46,907,355.21	388,871.50	46,518,483.71
----	---------------	------------	---------------	---------------	------------	---------------

(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	36,916,233.62				36,916,233.62	4.61%		3,123,636.01			金融机构贷款
AGC/AVC 优化改造项目	1,520,000.00	1,345,132.74				1,345,132.74	88.50%					其他
快速频率响应改造	2,396,508.62	2,120,804.08				2,120,804.08	88.50%					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	4,897,662.64	566,371.67			5,464,034.31	64.66%					其他
其他项目		1,627,522.13		124,247.79	8,934.72	1,494,339.62						
合计	812,366,508.62	46,907,355.21	566,371.67	124,247.79	8,934.72	47,340,544.37	--	--	3,123,636.01			--

13、使用权资产

单位：元

项目	机器设备	合计
1.期初余额	600,000,000.00	600,000,000.00
4.期末余额	600,000,000.00	600,000,000.00
1.期初余额	33,816,279.24	33,816,279.24
2.本期增加金额		0.00
(1) 计提	26,561,410.30	26,561,410.30
4.期末余额	60,377,689.54	60,377,689.54
1.期末账面价值	539,622,310.46	539,622,310.46
2.期初账面价值	566,183,720.76	566,183,720.76

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

14、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	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	115,190,290.93	590,547.26	42,264,896.61	1,557,064.62	159,602,799.42
2.本期增加金额	67,924.53				67,924.53
(1) 购置					0.00
(2) 内部研发					0.00
(3) 企业合并增加					0.00
(4) 暂估与决算增加	67,924.53				67,924.53
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	115,258,215.46	590,547.26	42,264,896.61	1,557,064.62	159,670,723.95
二、累计摊销					
1.期初余额	19,360,959.87	167,321.82	33,985,634.51	1,013,915.47	54,527,831.67
2.本期增加金额	1,516,507.55	29,527.38	62,346.18	40,199.34	1,648,580.45
(1) 计提	1,516,507.55	29,527.38	62,346.18	40,199.34	1,648,580.45
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	20,877,467.42	196,849.20	34,047,980.69	1,054,114.81	56,176,412.12
三、减值准备					
1.期初余额			8,133,788.06		8,133,788.06
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

2020 年 1 月 1 日至 2020 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					
4.期末余额	0.00	0.00	8,133,788.06	0.00	8,133,788.06
四、账面价值					
1.期末账面价值	94,380,748.04	393,698.06	83,127.86	502,949.81	95,360,523.77
2.期初账面价值	95,829,331.06	423,225.44	145,474.04	543,149.15	96,941,179.69

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%。

15、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
贺兰山风电路 使用费	84,375.00		3,750.00		80,625.00
合计	84,375.00		3,750.00		80,625.00

其他说明

16、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	170,011,134.51	26,468,235.09	170,011,134.51	26,468,235.09
可抵扣亏损	71,502,937.11	10,725,440.57	71,502,937.11	10,725,440.57
递延收益	33,399,702.61	5,009,955.39	37,428,607.21	5,614,291.08
合计	274,913,774.23	42,203,631.05	278,942,678.83	42,807,966.74

(2) 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	138,461,979.60	138,461,979.60
可抵扣亏损	112,368,654.13	133,296,458.27
合计	250,830,633.73	271,758,437.87

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 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
2020	0.00	82,536,090.05	
2021	2,576,207.13	2,576,207.13	
2022	88,202,596.50	28,015,988.68	
2023	7,164,153.07	9,238,136.54	
2024	9,798,467.27	10,930,035.87	
2025	4,627,230.16		
合计	112,368,654.13	133,296,458.27	--

其他说明：

17、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
未实现售后租回损益	108,539,337.29		108,539,337.29	111,572,539.54		111,572,539.54
合计	108,539,337.29		108,539,337.29	111,572,539.54		111,572,539.54

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	160,000,000.00	110,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	560,000,000.00	400,000,000.00
委托贷款	50,000,000.00	100,000,000.00
合计	820,000,000.00	610,000,000.00

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,926,987.14	37,367,252.32
合计	18,926,987.14	37,367,252.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	87,645,822.83	94,615,646.93
1 至 2 年	44,666,542.84	37,600,439.36
2 至 3 年	15,626,697.07	12,337,513.44
3 年以上	27,789,694.70	37,766,136.19
合计	175,728,757.44	182,319,735.92

(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
中宁县财政局	9,900,000.00	质保期及付款期尚未到期
宁夏盐池哈纳斯能源有限公司	5,510,479.04	质保期及付款期尚未到期
北京天地玛珂电液控制系统有限公司	5,298,098.89	质保期及付款期尚未到期
陕西建工集团设备安装工程有限公司	5,058,170.65	质保期及付款期尚未到期
内蒙古电力勘测设计院有限责任公司	4,613,000.00	质保期及付款期尚未到期
合计	30,379,748.58	--

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收塔筒销售款	14,404,735.80	5,439,436.80
预收废旧物资处置款	849,611.81	76,992.28

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

预收房屋租赁款	222,035.60	
合计	15,476,383.21	5,516,429.08

22、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	3,494,216.77	36,835,053.74	36,866,213.81	3,463,056.70
二、离职后福利-设定提存计划	15,484.04	2,986,127.98	2,986,127.98	15,484.04
三、辞退福利	2,324,743.99	1,620,988.87	2,664,796.80	1,280,936.06
合计	5,834,444.80	41,442,170.59	42,517,138.59	4,759,476.80

(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		27,650,068.09	27,650,068.09	0.00
2、职工福利费	52,275.30	2,864,327.23	2,916,602.53	0.00
3、社会保险费	2,532.68	2,511,848.56	2,509,957.40	4,423.84
其中：医疗保险费	2,532.68	2,477,943.21	2,476,052.05	4,423.84
工伤保险费		33,698.91	33,698.91	0.00
生育保险费		206.44	206.44	0.00
4、住房公积金	106,705.01	3,266,794.00	3,165,424.00	208,075.01
5、工会经费和职工教育经费	3,332,703.78	542,015.86	624,161.79	3,250,557.85
合计	3,494,216.77	36,835,053.74	36,866,213.81	3,463,056.70

(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	0.00	722,773.70	722,773.70	0.00
2、失业保险费	13,108.00	22,528.40	22,528.40	13,108.00
3、企业年金缴费	2,376.04	2,240,825.88	2,240,825.88	2,376.04
合计	15,484.04	2,986,127.98	2,986,127.98	15,484.04

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,524,635.88	18,521,978.42
企业所得税	3,584,828.97	5,668,751.77
个人所得税	88,891.02	296,392.97
城市维护建设税	232,169.31	463,397.11
房产税	596,104.92	528,206.64
土地使用税	3,721,212.33	1,317,284.26
教育费附加	218,085.75	363,318.83
地方教育费附加	174,735.02	265,570.04
水利建设基金	456,288.42	515,732.36
印花税	426,621.07	713,070.12
资源税		20,419.00
耕地占用税	599,289.60	603,788.16
合计	27,622,862.29	29,277,909.68

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,237,381.32	8,540,679.00
应付股利	5,993,008.82	13,990,087.36
其他应付款	32,377,088.90	32,040,872.52
合计	46,607,479.04	54,571,638.88

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	6,465,832.73	7,113,179.03
短期借款应付利息	853,194.45	480,958.33
国债借款利息	857,937.47	825,708.31
委托贷款利息	60,416.67	120,833.33
合计	8,237,381.32	8,540,679.00

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,993,008.82	13,990,087.36
合计	5,993,008.82	13,990,087.36

(3) 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
单位往来款	22,591,452.52	22,178,989.22
质保金、押金	3,731,906.70	4,427,615.44
风险抵押金	55,000.00	55,000.00
工程款	2,346,483.99	2,063,919.11
其他	3,652,245.69	3,315,348.75
合计	32,377,088.90	32,040,872.52

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
银川高新技术产业开发总公司	5,591,589.78	质保期及付款期尚未到期
九冶建设有限公司第一工程公司	1,394,719.11	质保期及付款期尚未到期
甘肃艾索能源科技发展有限公司	884,955.75	质保期及付款期尚未到期
北京意科能源技术有限公司	848,500.00	质保期及付款期尚未到期
宁夏银仪电力工程有限公司	371,385.42	质保期及付款期尚未到期
合计	9,091,150.06	--

25、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	803,450,000.00	783,760,000.00
一年内到期的租赁负债	71,047,700.28	89,677,597.61

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	874,497,700.28	873,437,597.61
----	----------------	----------------

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
一年内结转的递延收益	8,907,274.54	8,907,274.54
合计	8,907,274.54	8,907,274.54

其他说明：

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新能源产业发展专项资金	3,294,739.68	-	1,647,369.84	1,647,369.84	3,294,739.68	与资产相关
年产 200MWP 太阳能电池项目	1,750,000.00	-	874,999.98	874,999.98	1,750,000.00	与资产相关
新基地建设补助	1,542,000.00	-	771,000.00	771,000.00	1,542,000.00	与资产相关
年产 500MWP 太阳能跟踪器项目	249,999.96	-	124,999.98	124,999.98	249,999.96	与资产相关
600MWP 光伏组件车间光电建筑一体化项目	607,894.68	-	303,947.34	303,947.34	607,894.68	与资产相关
3MW 风电增速机加载试验平台建设项目	242,857.20	-	121,428.60	121,428.60	242,857.20	与资产相关
光伏发电跟踪装置驱动系统研发	134,482.80	-	67,241.40	67,241.40	134,482.80	与资产相关
2.5MW 风电机组风场试验公共服务平台建设	99,999.96	-	49,999.98	49,999.98	99,999.96	与资产相关
公共租赁住房专项资金	35,835.00	-	17,917.50	17,917.50	35,835.00	与资产相关
硅凝胶双面双玻璃光伏组件研制项目	331,818.24	-	165,909.12	165,909.12	331,818.24	与资产相关
兆瓦级风机载荷测定及前瞻性维护研究	99,999.96	-	49,999.98	49,999.98	99,999.96	与资产相关
兆瓦级风电齿轮箱公共检测平台	400,000.00	-	199,999.98	199,999.98	400,000.00	与资产相关
2.5MW 风电增速机国产化研究	117,647.06	-	58,823.52	58,823.52	117,647.06	与资产相关
合计	8,907,274.54	-	4,453,637.22	4,453,637.22	8,907,274.54	—

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	119,000,000.00	177,400,000.00
信用借款	70,000,000.00	107,500,000.00
质押、抵押借款	3,898,995,000.00	4,151,045,000.00
合计	4,087,995,000.00	4,435,945,000.00

长期借款分类的说明：

抵押、质押详见七、52 所有权或使用权受到限制的资产。

其他说明，包括利率区间：本公司长期借款利率期间为年利率 2.55%-4.9%（大部分借款利率为 4.9%）

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁借款	328,045,209.94	340,956,268.17
合计	328,045,209.94	340,956,268.17

2018 年 9 月，本公司与平安国际融资租赁（天津）有限公司签署了《售后回租赁合同》，以阿左旗分公司 10 台风机为标的物开展售后回租业务，租赁成本为 100,000,000.00 元，租赁期限为 36 个月，租金总额为 107,613,309.18 元，租赁保证金为 5%，用以抵扣最后一期租金；同年 9-12 月，本公司与平安国际融资租赁有限公司签署了《售后回租赁合同》，以阿左旗分公司 10 台风机、太阳山风电场 19 台风力发电机组和太阳山风电场 4 套风机塔筒为标的物开展售后回租业务，租赁成本合计为 200,000,000.00 元，租金总额为 215,226,138.24 元，租赁保证金比例保持不变。本公司以太阳山六期 50MW 风电项目电费收费权为上述售后回租业务提供质押担保。

2019 年 9 月，本公司与中铝财务有限责任公司签署了《售后回租赁合同》，以银星能源阿拉善风电 89 台风机为标的物开展售后回租业务，租赁成本为 300,000,000.00 元，租赁期限为 36 个月，租金总额为 336,547,875.00 元，无租赁保证金。

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	17,732,076.42	17,732,076.42
合计	17,732,076.42	17,732,076.42

(1) 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

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	
自治区青年拔尖人才专项经费	162,076.42			162,076.42	
2017 年科技基础条件建设计划专项资金	135,000.00			135,000.00	
人才小高地项目	500,000.00			500,000.00	
风电齿轮箱齿类零部件的再创造关键技术与装备项目	1,935,000.00			1,935,000.00	
合计	17,732,076.42			17,732,076.42	--

30、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
二、辞退福利	433,436.59	1,550,792.41
合计	433,436.59	1,550,792.41

31、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	
其他	44,269.00	44,269.00	
合计	5,837,828.00	5,837,828.00	--

注：未决诉讼系湖南长炼兴长集团有限责任公司以本公司对西北亚奥信息技术股份有限公司出资不实为由申请追加本公司为被执行人一案计提的预计负债，具体详见 2014 年 4 月 22 日、2014 年 9 月 26 日和、2015 年 2 月 4 日和 2016 年 12 月 6 日在《证券时报》、《证券日报》之相关公告。

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	36,760,726.59	0.00	4,453,637.22	32,307,089.37	
未实现售后租回损益	52,262,107.61	0.00	3,550,870.19	48,711,237.42	
合计	89,022,834.20	0.00	8,004,507.41	81,018,326.79	--

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

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
新能源产业发展专项资金	1,703,000.10			785,999.98			917,000.12	与资产相关
年产 200MWP 太阳能电池项目	6,854,166.77			874,999.98			5,979,166.79	与资产相关
新基地建设补助	1,670,500.00			771,000.00			899,500.00	与资产相关
年产 500MWP 太阳能跟踪器项目	770,833.55			124,999.98			645,833.57	与资产相关
600MWP 光伏组件车间光电建筑一体化项目	7,902,631.78			303,947.34			7,598,684.44	与资产相关
3MW 风电增速机加载试验平台建设项目	242,856.94			121,428.60			121,428.34	与资产相关
光伏发电跟踪装置驱动系统研发	515,517.12			67,241.40			448,275.72	与资产相关
2.5MW 风电机组风场试验公共服务平台建设	1,491,666.85			49,999.98			1,441,666.87	与资产相关
公共租赁住房专项资金	1,304,990.07			17,917.50			1,287,072.57	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
兆瓦级风机载荷测定及前瞻性维护研究	708,333.40			49,999.98			658,333.42	与资产相关
新能源产业发展专项资金	1,866,301.39			861,369.86			1,004,931.53	与资产相关
硅凝胶双面双玻璃光伏组件研制项目	1,990,908.86	0.00	0.00	165,909.12			1,824,999.74	与资产相关
兆瓦级风电齿轮箱公共检测平台	366,666.70			199,999.98			166,666.72	与资产相关
2.5MW 风电增速机国产化研究	382,353.06			58,823.52			323,529.54	与资产相关
合计	36,760,726.59			4,453,637.22			32,307,089.37	

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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

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

34、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)	2,644,097,017.26			2,644,097,017.26
其他资本公积	34,518,895.83	3,078,875.24		37,597,771.07
合计	2,678,615,913.09	3,078,875.24		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：

资本公积变动是由于本公司控股比例为 55% 的子公司(光伏发电设备公司)的资本公积变动所致，该公司的股东重庆启蓝科技公司放弃 559 万元股利，因此形成本公司资本公积变动 307 万元。

35、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

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-788,363,321.95	-811,503,951.84
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-5,787,755.28
调整后期初未分配利润	-788,363,321.95	-817,291,707.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,629,186.86	28,928,405.17
期末未分配利润	-762,734,135.09	-788,363,301.95

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。

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)、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。

37、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	587,099,499.35	394,395,899.08	655,313,402.71	422,893,100.92
其他业务	8,300,184.44	5,313,379.59	12,293,656.06	5,392,871.23
合计	595,399,683.79	399,709,278.67	667,607,058.77	428,285,972.15

单位：元

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	分部 4	合计
商品类型	497,275,510.09	88,050,543.60	6,857,426.06	3,216,204.04	595,399,683.79
其中：					
风力发电	467,246,021.88				467,246,021.88
太阳能发电	29,039,707.44				29,039,707.44
风机设备制造		59,978,917.26	3,416,013.10	0.00	63,394,930.36
检修业务		24,871,669.87	2,547,169.80		27,418,839.67
其他业务	989,780.77	3,199,956.47	894,243.16	3,216,204.04	8,300,184.44
按经营地区分类	497,275,510.09	88,050,543.60	6,857,426.06	3,216,204.04	595,399,683.79
其中：					
西北地区	455,175,686.04	88,050,543.60	6,857,426.06	3,216,204.04	553,299,859.74
华北地区	42,099,824.05				42,099,824.05
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					

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计					

与履约义务相关的信息：

不适用

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

38、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	1,013,964.58	1,524,974.91
教育费附加	1,308,571.31	1,183,521.40
资源税	5,461.38	2,905.00
房产税	776,811.41	1,010,835.02
土地使用税	3,137,527.54	1,911,311.72
车船使用税	25,545.18	27,289.56
印花税	335,056.07	155,656.76
水利建设基金	469,615.21	294,421.31
地方教育费附加	673,923.41	713,109.81
契税	320,675.06	
合计	8,067,151.15	6,824,025.49

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
包装费		
运输费	0.00	3,179,882.23

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

销售服务费	720,202.91	576,010.96
职工薪酬	198,989.96	485,829.37
折旧费	4,108.66	32,016.90
办公费		40,886.99
交通、差旅费	25,059.22	71,821.80
车辆使用费		12,361.93
其他	7,391.16	25,589.04
合计	955,751.91	4,424,399.22

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,893,285.96	15,894,553.98
保险费		47,397.13
折旧费	1,923,344.08	1,320,808.82
修理费	110,794.31	223,423.10
无形资产摊销	884,205.49	800,096.29
业务招待费	59,998.40	70,209.00
差旅费	70,327.44	209,182.64
办公费	174,494.35	472,257.19
诉讼费	-108,000.42	88,197.50
聘请中介机构费	1,779,650.93	1,246,644.78
董事会费	90,000.00	90,000.00
费用税		116,618.25
劳务费	296,577.68	312,983.34
宣传费	8,553.77	123,434.36
车辆使用费	916,794.86	1,362,377.45
辞退福利	55,200.23	15,184.30
安全生产费	64,305.11	57,267.53
咨询费	1,390,103.64	
能源费用（水、电、暖、气等）	385,695.54	
租赁费	368,163.58	
党团活动费用	572,155.00	

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	50,984.62	42,096.70
合计	22,986,634.57	22,492,732.36

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究与开发费	28,165.00	39,020.00
合计	28,165.00	39,020.00

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	151,534,679.17	159,125,238.91
利息收入	796,726.04	1,028,815.36
汇兑损益		
其他支出	144,505.36	136,248.34
合计	150,882,458.49	158,232,671.89

43、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
即征即退增值税	20,744,008.90	22,774,469.90
新能源产业发展专项资金	1,647,369.84	1,647,369.84
年产 200MWP 太阳能电池项目	750,000.00	750,000.00
新基地建设补助	771,000.00	771,000.00
年产 500MWP 太阳能跟踪器项目	124,999.98	124,999.97
600MWP 光伏组件车间光电建筑一体化项目	303,947.34	303,947.35
3MW 风电增速机加载试验平台建设项目	121,428.60	121,428.60
光伏发电跟踪装置驱动系统研发	67,241.40	67,241.40
2.5MW 风电机组风场试验公共服务平台建设	49,999.98	49,999.98
公共租赁住房专项资金	17,917.50	17,917.50
兆瓦级风机载荷测定及前瞻性维护研究	49,999.98	49,999.98
年产 200MWP 太阳能电池项目	124,999.98	124,999.98

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

兆瓦级风电齿轮箱公共检测平台	199,999.98	200,000.00
2.5MW 风电增速机国产化研究	58,823.52	58,823.50
硅凝胶双面双玻璃光伏组件研制项目	165,909.12	165,909.12
稳岗补贴	283,149.20	
个人所得税返还	13,823.57	
知识产权补助经费	15,000.00	
政府奖励-规模以上企业奖励	100,000.00	
债务重组利得	5,892,967.02	
合计	31,502,585.91	27,228,107.12

44、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	573,786.10	650,608.07
合计	573,786.10	650,608.07

45、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	-1,280,419.27	-3,271,302.87
应收账款坏账损失	-5,656,321.78	-21,405,626.81
合计	-6,936,741.05	-24,676,929.68

46、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
非流动资产处置收益		60,119.95

47、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
债务重组利得		417,499.18	

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

政府补助		107,958.50	
违约赔偿收入		1,000.00	
保险赔偿款		965,048.94	
非流动资产毁损报废利得	3,360.00		
罚款收入	68,668.00		
其他利得	8,130.00	1,107.00	
合计	80,158.00	1,492,613.62	

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
稳岗补贴	银人发【2015】405号	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助				7,958.50	与收益相关
中小企业促进局奖励款	榆财企发【2017】19号	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助				100,000.00	与收益相关

48、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
债务重组损失	20,000.00	2,839.50	
赔偿金、违约金及罚款支出	65,858.56	2,852.00	
停工损失	5,444,094.71	11,030,272.82	
其他支出		102,702.05	
合计	5,529,953.27	11,138,666.37	

49、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
----	-------	-------

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

当期所得税费用	2,073,349.27	3,643,586.67
递延所得税费用	604,335.69	-2,590,502.08
合计	2,677,684.96	1,053,084.59

(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	27,741,907.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,161,286.08
子公司适用不同税率的影响	-2,087,936.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	826,492.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-719,561.23
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	497,403.93
所得税费用	2,677,684.96

50、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
收到的各种保证金、押金	2,233,017.00	449,345.00
收到的各种赔款、罚款	983,372.69	2,729,205.54
收到的银行利息	796,726.04	1,028,815.36
收到的专项款项	401,955.12	2,678,957.35
收到的其他应收、暂付款项	7,383,160.82	4,909,006.78
合计	11,798,231.67	11,795,330.03

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	9,189,472.86	
支付的职工借款及备用金		321,647.20

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

支付的各种保证金、押金	1,320,000.00	2,217,055.85
支付的银行手续费	201,506.84	136,248.34
支付的违约赔偿款	112,710.83	759,721.76
支付其他往来及代垫款	6,243,944.21	7,524,945.27
合计	17,067,634.74	10,959,618.42

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

51、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	25,064,222.22	39,871,005.78
加：资产减值准备		24,676,929.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	254,598,445.53	284,427,539.81
使用权资产折旧	25,942,787.52	
无形资产摊销	1,648,580.45	1,375,640.27
长期待摊费用摊销	3,750.00	331,649.94
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）		-60,119.95
财务费用（收益以“－”号填列）	151,534,679.17	159,125,238.91
投资损失（收益以“－”号填列）	-573,786.10	-650,608.07
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-604,335.69	-2,590,502.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	-13,897,056.35	-28,725,617.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-276,359,824.00	-246,664,885.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-18,339,865.78	-64,627,949.84
其他	6,936,741.05	
经营活动产生的现金流量净额	155,954,338.02	166,488,321.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

现金的期末余额	91,558,249.88	53,389,407.75
减：现金的期初余额	246,419,349.17	292,068,563.82
现金及现金等价物净增加额	-154,861,099.29	-238,679,156.07

(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	91,558,249.88	246,419,349.17
可随时用于支付的银行存款	91,558,249.88	246,419,349.17
三、期末现金及现金等价物余额	91,558,249.88	246,419,349.17

52、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
应收票据	18,926,987.14	质押
固定资产	4,188,974,957.15	抵押
无形资产	7,713,413.09	抵押
使用权资产	539,622,310.46	售后回租
合计	4,755,237,667.84	--

其他说明：

1. 年末借款中质押、抵押借款系以风力发电、光伏发电电费收费权和应收票据质押，以及风电场、光伏电站及风电设备公司资产抵押取得，抵押固定资产原值719,961.79 万元，净值414,486.65 万元。

2. 子公司宁夏银星能源风电设备有限公司以固定资产及无形资产为本公司提供反担保抵押，其中，抵押固定资产原值7987.72万元，净值为4410.85万元；无形资产原值861.14万元，净值771.34万元。

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

港币			
应收账款	--	--	
其中: 美元	339,810.00	6.9762	2,375,268.90
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中: 美元			
欧元			
港币			

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

☐ 适用 ☒ 不适用

54、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	20,744,008.90	其他收益	20,744,008.90
递延收益摊销	4,453,637.22	其他收益	4,453,637.22
个税手续费返还	13,823.57	其他收益	13,823.57
稳岗补贴	283,149.20	其他收益	283,149.20
知识产权补助经费	15,000.00	其他收益	15,000.00
新进规模以上企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	25,609,618.89		25,609,618.89

(2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

八、合并范围的变更

1、其他

本公司合并财务报表范围包括银星能源风机、银星能源组件、宁夏银仪风电、银星能源阿拉善风电、陕西丰晟能源及陕西西夏能源六家子公司。与上年相比，合并范围未发生变化。

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	
银星能源风机	宁夏银川市	宁夏银川市	组装和生产风力发电机组、相关产品和部件等	100.00%		投资形成
银星能源组件	宁夏银川市	宁夏银川市	太阳能电池片、电池组件、光伏发电系统等	55.00%		投资形成
宁夏银仪风电	宁夏银川市	宁夏银川市	风力发电项目的开发、建设、经营及相关产业	100.00%		投资形成
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	风力发电设备检修运行、维护以及设计、安装、调试	100.00%		同一控制下企业合并
陕西丰晟能源	陕西省榆林市定边县	陕西省榆林市定边县	从事煤炭、火电、风电、光伏发电及其他能源项目投资建设、运营管理	100.00%		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	从事火电、风电、光伏发电及其他能源项目投资建设、运营管理	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
银星能源组件	45.00%	-2,309,292.65		-27,499,177.35
陕西西夏能源	49.00%	1,744,328.01		59,814,351.06

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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

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
银星能源组件	47,287,456.67	8,367,342.63	55,654,799.30	114,858,082.56	1,905,999.74	116,764,082.30	59,112,175.00	20,763,204.03	79,875,379.03	139,357,870.29	2,092,985.28	141,450,855.57
陕西西夏能源	70,587,099.51	256,281,373.49	326,868,473.00	35,098,368.79	169,700,000.00	204,798,368.79	69,068,203.67	264,982,915.19	334,051,118.86	34,560,867.73	180,980,000.00	215,540,867.73

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
银星能源组件	1,115,855.78	-5,131,761.44	-5,131,761.44	-1,778,139.72	4,744,146.06	-13,068,251.85	-13,068,251.85	-1,177,197.38
陕西西夏能源	20,544,227.83	3,559,853.08	3,559,853.08	8,431,924.37	48,298,632.26	11,740,833.42	11,740,833.42	50,949,162.34

其他说明：

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	
宁夏银星多晶硅有限责任公司	宁夏吴忠市	宁夏吴忠市	多晶硅材料生产销售	26.88%		权益法核算
宁夏天净神州风力发电有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	风力发电项目的开发、投资、建设、经营和管理	50.00%		权益法核算
宁电物流	宁夏银川市	宁夏银川市	电力；煤炭设备采购及销售；物流配送；招标代理咨询服务等	38.96%		权益法核算

(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		
	宁夏银星多晶硅有限责任公司	宁夏天净神州风力发电	宁电物流	宁夏银星多晶硅有限责任公司	宁夏天净神州风力发电有限	宁电物流

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

		有限公司		司	公司	
流动资产	47,867,587.74	20,598,250.07	119,521,038.35	47,867,587.74	11,574,668.01	127,046,285.69
非流动资产	5,277.00	71,277,070.49	37,063,177.90	5,277.00	77,345,890.98	38,582,089.52
资产合计	47,872,864.74	91,875,320.56	156,584,216.25	47,872,864.74	88,920,558.99	165,628,375.21
流动负债	384,807,390.13	36,060,701.96	50,430,467.83	384,807,390.13	38,803,160.75	59,801,661.51
非流动负债	229,425,161.34	5,771,900.00	30,958.24	229,425,161.34		613,470.95
负债合计	614,232,551.47	41,832,601.96	50,461,426.07	614,232,551.47	38,803,160.75	60,415,132.46
少数股东权益	-360,588,911.91	25,021,359.30	64,777,351.13	-360,588,911.91	25,058,699.12	64,222,163.37
归属于母公司 股东权益	-132,557,849.45	25,021,359.30	41,345,439.05	-132,557,849.45	25,058,699.12	40,991,079.38
按持股比例计 算的净资产份 额	-132,557,849.45	25,021,359.30	41,345,439.05	-132,557,849.45	25,058,699.12	40,991,079.38
营业收入		8,739,637.30	82,668,927.69		9,636,847.48	96,484,187.22
净利润		-74,679.64	1,568,759.42		-370.49	1,454,557.98
综合收益总额		-74,679.64	1,568,759.42		-370.49	1,454,557.98

注：宁夏银星多晶硅有限责任公司因经营亏损，2015年2月6日，向法院递交了破产申请书。2015年10月28日，吴忠市中级人民法院裁定受理宁夏银星多晶硅有限责任公司的破产清算申请，并依法选定宁夏天纪律师事务所为破产管理人。2016年2月28日，宁夏银星多晶硅有限责任公司第一次债权人会议召开。2017年5月11日，宁夏银星多晶硅有限责任公司被吴忠市中级人民法院裁定宣告破产。截止报告日，仍处于清算状态，本年无经营业绩。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。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2020年6月30日，本公司的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4,910,945,000.00元（2019年12月31日4,947,205,000.00元），及人民币计价的固定利率合同，金额为800,500,000.00元（2019年12月31日882,500,000.00元）。本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本公司的目标是保持其浮动利率。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

于2020年6月30日, 可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保, 具体包括:

为降低信用风险, 本公司立专门部门确定信用额度、进行信用审批, 并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外, 本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况, 以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此, 本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行, 故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外, 本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计: 1,577,219,719.41元。

(3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务, 而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限, 以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商, 以保持一定的授信额度, 减低流动性风险。

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2020年6月30日, 本公司尚未使用的银行借款额度为0元。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2020年6月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	91,558,249.88				91,558,249.88
应收款项融资	140,797,032.60				140,797,032.60
应收账款	1,522,949,117.13	237,373,402.15			1,760,322,519.28
其它应收款	178,506,651.85	15,000,000.00			193,506,651.85
其他权益工具投资				20,000,000.00	20,000,000.00
金融负债					
短期借款	820,000,000.00				820,000,000.00
应付票据	18,926,987.14				18,926,987.14
应付账款	175,728,757.44				175,728,757.44
其它应付款	32,377,088.90				32,377,088.90
应付利息	7,379,443.85	857,937.47			8,237,381.32
应付职工薪酬	4,759,476.80				4,759,476.80
一年内到期的非流动负债	874,497,700.28				874,497,700.28
长期借款		919,000,000.00	1,986,200,000.00	1,182,795,000.00	4,087,995,000.00

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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	宁夏银川市西夏区黄河西路520号	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	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国务院国资委。

(2) 控股股东的注册资本及其变化(单位: 人民币万元)

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
中铝宁夏能源公司	502,580.00	-	-	502,580.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化(单位: 人民币万元)

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
中铝宁夏能源公司	28,408.99	28,408.99	40.23	40.23

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.(1) 企业集团的构成。

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八、2.(1) 重要的合营企业或联营企业。

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	联营企业
宁夏天净神州风力发电有限公司	联营企业
宁电物流	联营企业

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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
北京意科能源技术有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏王洼煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏意科太阳能发电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏银星煤业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏银仪电力工程有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中铝宁夏能源集团有限公司红寺堡光伏发电厂	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中铝宁夏能源集团有限公司太阳山光伏发电厂	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中铝宁夏能源集团有限公司马莲台发电厂	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中铝宁夏能源集团有限公司阿拉善新能源分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中铝物资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中卫宁电新能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏新能源研究院（有限公司）	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中铝润滑科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中铝山西铝业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
山东铝业股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中铝招标有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
包头铝业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
兰州铝业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏丰昊配售电有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏银星发电有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏中宁发电有限责任公司	过去 12 个月内控股股东的合营企业
陕西省地方电力定边能源有限公司	控股股东的联营企业
宁夏银行光华支行	受独立董事王幽深重大影响的企业

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

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

中铝财务有限公司	利息支出	7,828,069.45		否	4,629,305.54
中铝宁夏能源集团有限公司	利息支出	1,147,916.67		否	2,199,166.67
中铝物资有限公司	材料费	159,292.04		否	
宁夏银仪电力工程有限公司	技术服务费	348,551.88		否	
宁夏银仪电力工程有限公司	检测费	5,867.92		否	
宁夏宁电物流有限公司	招标服务费				75,943.40
宁夏新能源研究院(有限公司)	培训费				39,245.28
宁夏新能源研究院(有限公司)	报告编制费				2,456,603.70
宁夏银仪电力工程有限公司	生产维修费	86,452.83		否	808,043.69
宁夏丰昊配售电有限公司	材料费				25,479,865.48
中铝润滑科技有限公司	材料费	3,879,561.85		否	3,660,929.95
山东铝业银光服装厂	安全臂章				2,198.23
中铝招标有限公司	招标服务费				345,083.01
合计		13,455,712.64		否	39,696,384.95

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
中铝宁夏能源集团有限公司	代建管理费		4,862,264.16
中铝宁夏能源集团有限公司	管理费	45,283.02	22,641.51
宁夏意科太阳能发电有限公司	销售组件及支架		4,472,955.19
中铝宁夏能源集团有限公司阿拉善左旗分公司	销售塔筒		71,753,922.55
中铝宁夏能源集团有限公司阿拉善左旗分公司	代建管理费		4,614,150.96
中铝宁夏能源集团有限公司红寺堡光伏发电厂	服务收入		82,415.09
中铝宁夏能源集团有限公司红寺堡光伏发电厂	接入费及容量占用费		963,302.76
中铝宁夏能源集团有限公司太阳山光伏发电厂	接入费及容量占用费	963,302.75	151,858.40
包头铝业有限公司	提供检修服务		744,453.00
宁夏王洼煤业有限公司	提供检修服务	18,681,605.25	4,150,591.76
宁夏银星煤业有限公司	提供检修服务	6,281,663.49	7,872,413.83
中铝宁夏能源集团有限公司阿拉善左旗分公司	检测检修服务	2,547,169.80	
中铝财务有限公司	利息收入	518,320.57	455,989.35
合计		29,037,344.88	99,690,969.21

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(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	中铝宁夏能源所持陕西省地方电力定边能源有限公司49%股权	2019年01月01日		协商确定	48,000.00

关联托管/承包情况说明

为了继续履行控股股东中铝宁夏能源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。

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁夏宁电物流有限公司	厂房租赁	368,163.58	368,163.58
中铝财务有限责任公司	银星能源阿拉善风电88台风机	7,142,500.00	

关联租赁情况说明

注:2019年9月,本公司与中铝财务有限责任公司签署了《售后回租赁合同》,以银星风电公司89台风机为标的物开展售后回租业务,租赁成本为300,000,000.00元,租赁期限为36个月,租金总额为336,547,875.00元,无租赁保证金。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
银星能源风机	37,000,000.00	2011年09月15日	2021年09月14日	否
银仪风电公司	18,400,000.00	2014年08月01日	2021年12月25日	否
银仪风电公司	60,000,000.00	2019年12月13日	2020年12月12日	否

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

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

				毕
银仪风电公司	50,000,000.00	2012 年 11 月 16 日	2032 年 11 月 15 日	否
银仪风电公司	30,000,000.00	2013 年 06 月 17 日	2033 年 06 月 16 日	否
中铝宁夏能源集团有限公司	19,400,000.00	2006 年 12 月 18 日	2021 年 12 月 17 日	否
中铝宁夏能源集团有限公司	70,000,000.00	2008 年 07 月 21 日	2023 年 07 月 20 日	否
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
宁夏银仪风电、银星能源阿拉善风电	98,000,000.00	2019 年 09 月 17 日	2021 年 09 月 11 日	否
宁夏银仪风电、银星能源阿拉善风电	49,000,000.00	2019 年 12 月 02 日	2021 年 12 月 01 日	否
银星能源阿拉善风电	50,000,000.00	2020 年 06 月 16 日	2021 年 06 月 15 日	否

关联担保情况说明:

2017 年 8 月, 本公司就 2011 年对银星能源风机与国家开发银行借款提供担保一事与银星能源风机签订了资产反担保抵押协议, 以其固定资产及无形资产为本公司提供反担保抵押。截止 2020 年 6 月 30 日, 抵押资产净值为 51,821,897.37 元。

(5) 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				
中铝财务公司	60,000,000.00	2020 年 05 月 29 日	2021 年 05 月 29 日	信用借款
中铝财务公司	100,000,000.00	2020 年 06 月 04 日	2021 年 06 月 03 日	信用借款
中铝财务公司	50,000,000.00	2020 年 06 月 10 日	2021 年 06 月 09 日	信用借款
中铝财务公司	50,000,000.00	2019 年 12 月 13 日	2020 年 12 月 12 日	信用借款
中铝财务公司	100,000,000.00	2019 年 11 月 27 日	2020 年 11 月 26 日	信用借款
中铝财务公司	140,000,000.00	2019 年 05 月 07 日	2022 年 05 月 06 日	信用借款
中铝宁夏能源集团有限公司	50,000,000.00	2019 年 08 月 16 日	2020 年 08 月 15 日	信用借款
宁夏银行股份有限公司	98,000,000.00	2019 年 09 月 17 日	2021 年 09 月 11 日	担保借款
宁夏银行股份有限公司	49,000,000.00	2019 年 12 月 02 日	2021 年 12 月 01 日	担保借款

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

宁夏银行股份有限公司	60,000,000.00	2019 年 12 月 13 日	2020 年 12 月 12 日	担保借款
拆出				

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	1,376,427.03	1,989,843.92

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	中铝宁夏能源集团有限公司阿拉善新能源分公司	18,389,291.00	143,436.47	64,919,491.00	506,372.03
应收账款	宁夏银星煤业有限公司	9,099,900.70	70,979.23	11,219,420.98	87,511.48
应收账款	陕西省地方电力定边能源有限公司	7,206,378.07	1,727,097.67	7,209,863.07	1,727,097.67
应收账款	宁夏王洼煤业有限公司	24,091,111.91	187,910.67	4,997,440.05	38,980.03
应收账款	宁夏天净神州风力发电有限公司	3,145,000.00	218,659.50	3,145,000.00	218,659.50
应收账款	宁夏意科太阳能发电有限公司			291,235.40	2,271.64
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	宁夏银星发电有限责任公司			31,000.00	241.80
应收账款	中铝宁夏能源集团有限公司马莲台发电厂	9,980.00	77.84	9,980.00	77.84
应收账款	包头铝业有限公司	667,602.00	5,207.30	917,602.00	7,157.30
其他应收款	陕西省地方电力定边能源有限公司	11,464,135.98	6,959,876.95	11,464,135.98	6,959,876.95
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	宁夏宁电物流有限公司	207,500.00	64,619.15	200,500.00	2,226.75
其他应收款	中国铝业股份有限公司	39,880.00	4,797.56	39,880.00	311.06
其他应收款	兰州铝业有限公司			5,000.00	39.00
合计		82,363,776.73	17,425,659.41	112,493,545.55	17,593,820.12

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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) 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	中铝山西铝业有限公司		30,876.00
应付账款	宁夏新能源研究院(有限公司)		20,880.00
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	宁夏银仪电力工程有限公司	696,275.18	750,778.82
应付账款	中卫宁电新能源有限公司		
应付账款	中铝宁夏能源集团有限公司	150,000.00	150,000.00
应付账款	中铝润滑科技有限公司	6,033,133.35	3,379,938.87
应付账款	宁夏意科太阳能发电有限公司		
应付账款	中铝物资有限公司	236,500.00	56,500.00
其他应付款	宁夏新能源研究院(有限公司)	330,000.00	330,000.00
其他应付款	宁夏银仪电力工程有限公司	371,385.42	371,385.42
其他应付款	北京意科能源技术有限公司	848,500.00	848,500.00
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	中铝宁夏能源公司		141,600.00
长期应付款	中铝财务有限责任公司	284,224,853.32	336,547,875.00

十二、承诺及或有事项

1、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

湖南长炼兴长集团有限责任公司以本公司对西北亚奥信息技术股份有限公司出资不实为由申请追加本公司为被执行人一案。具体详见七、31预计负债。

2. 除存在上述或有事项外，截至2020年6月30日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

十三、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

本公司以内部组织、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。

(3) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	公司本部	工程分公司	电池分公司	吴忠新能源、 灵武新能源	风电设备	光伏设备	公司各风力发 电场	分部间抵销	合计
营业收入	68,856,823.47	88,787,849.80		29,039,707.44	6,857,426.06	1,115,855.78	468,235,802.65	-67,493,781.41	595,399,683.79
其中：对外交易收入	64,419,338.43	26,787,680.83		29,039,707.44	6,857,426.06	59,728.38	468,235,802.65		595,399,683.79
分部间交易收入	4,437,485.04	62,000,168.97				1,056,127.40			67,493,781.41
营业费用	70,029,998.07	81,988,730.63	911,890.34	14,138,904.01	6,331,740.93	4,390,183.40	329,631,977.54	-64,049,695.06	443,373,729.86
营业利润（亏损）	-1,173,174.60	6,799,119.17	-911,890.34	14,900,803.43	525,685.13	-3,274,327.62	138,603,825.11	-3,444,086.35	152,025,953.93
资产总额	1,235,454,924.49	134,501,058.17	178,156,100.24	436,037,060.08	129,747,200.37	55,654,799.30	8,284,539,547.76	-1,255,362,338.23	9,198,728,352.18
负债总额	-1,462,904,156.83	167,669,615.45	357,698,939.73	323,389,982.65	158,710,767.84	116,764,082.30	7,487,583,182.19	-635,323,614.85	6,513,588,798.48
补充信息									
折旧和摊销费用	1,122,579.97	2,950,380.82	3,954,056.97	9,864,278.25	1,630,700.66	1,515,691.24	266,416,351.48	-5,260,475.89	282,193,563.50
资本性支出	2,223,607.34						4,710,555.69		6,934,163.03
折旧和摊销以外的非 现金费用	-11,788,751.61	983,211.02	2,169.75		2,080,757.80	3,593,780.24	2,943,264.63	9,122,309.22	6,936,741.05

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

根据银川市人民政府《关于收回宁夏银星能源股份有限公司部分土地使用权的决定》（银政函[2018]222 号），本公司装备制造基地尚有部分预留土地 79,051.51 平方米未开发使用，将由银川经济技术开发区管理委员会负责收回，土地回收价款 8,728,960.00 元。截止报告日，本协议尚未履行。

十四、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	账面余额	坏账准备	账面价值

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日至2020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)

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,105,802,796.97	88.87%	39,918,741.20	3.61%	1,065,884,055.77	891,885,867.46	86.97%	39,964,611.20	4.48%	851,921,256.26
其中:										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,105,690,596.97	88.87%	39,806,541.20	3.60%	1,065,884,055.77	891,773,667.46	2.16%	39,852,411.20	100.00%	851,921,256.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	112,200.00	0.01%	112,200.00	100.00%	0.00	112,200.00	0.01%	112,200.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	138,431,685.40	11.12%	5,217,623.86	3.77%	133,214,061.54	133,603,229.06	97.83%	5,401,619.45	2.31%	128,201,609.61
其中:										
信用风险特征组合	138,431,685.40	11.12%	5,217,623.86	3.77%	133,214,061.54	133,603,229.06	97.83%	5,401,619.45	2.31%	128,201,609.61
合计	1,244,234,482.37	100.00%	45,136,365.06	3.63%	1,199,098,117.31	1,025,489,096.52		45,366,230.65		980,122,865.87

按单项计提坏账准备: 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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, 预计可收回金额低于收账费用, 收回不经济
金昌华远新能源投资发展有限公司	9,012,000.00	9,012,000.00	100.00%	长期挂账, 预计无法收回
宁夏达力斯发电有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00		账龄较长且对方单位无可供执行的财产
北京意科能源技术有限公司	160,960.00	160,960.00	100.00%	长期挂账, 预计无法收回
长安医院	206,800.00	206,800.00	100.00%	长期挂账, 预计无法收回
沈阳市科益经贸有限公司	136,160.00	136,160.00	100.00%	长期挂账, 预计无法收回
国网电力公司	1,083,594,676.97	17,710,621.20	1.63%	电力补贴款按照单项进行风险判断及风险识别
合计	1,105,690,596.97	39,806,541.20	--	--

按单项计提坏账准备: 2. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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
临猗县诚达医疗器械有限公司	67,200.00	67,200.00	100.00%	长期挂账, 预计无法收回
山东淄博第七人民医院	36,000.00	36,000.00	100.00%	长期挂账, 预计无法收回

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

盐池县人民医院	9,000.00	9,000.00	100.00%	长期挂账, 预计无法收回
合计	112,200.00	112,200.00	--	--

按组合计提坏账准备: 按信用风险特征组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内 (含 1 年)	120,092,001.91	929,709.22	0.77%
1 至 2 年	7,759,980.29	543,206.11	7.00%
2 至 3 年	1,628,470.46	180,923.06	11.11%
3 年以上	8,951,232.74	3,563,785.47	39.81%
3 至 4 年	7,111,940.52	1,731,046.32	24.34%
4 至 5 年	11,528.97	4,975.90	43.16%
5 年以上	1,827,763.25	1,827,763.25	100.00%
合计	138,431,685.40	5,217,623.86	--

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)	605,791,379.39
1 至 2 年	485,935,665.95
2 至 3 年	92,233,943.79
3 年以上	60,273,493.24
3 至 4 年	36,226,081.02
4 至 5 年	9,023,528.97
5 年以上	15,023,883.25
合计	1,244,234,482.37

注: 应在应收账款附注中说明是否存在账龄超过三年的单项金额重大的应收账款, 若存在, 详细披露该应收账款较高的原因并提示回款风险等。

(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

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	
按单项计提坏账准备	39,964,611.20	-45,870.00				39,918,741.20
按组合计提坏账准备	5,401,619.45	-183,995.59				5,217,623.86
合计	45,366,230.65	-229,865.59				45,136,365.06

(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	1,083,594,676.97	87.09%	17,710,621.20
华电国际宁夏新能源发电有限公司六盘山分公司	42,636,620.80	3.43%	
宁夏王洼煤业有限公司	21,659,181.10	1.74%	168,941.62
华电重工机械有限公司	20,199,108.61	1.62%	157,553.05
中铝宁夏能源集团有限公司阿拉善新能源分公司	16,229,291.00	1.30%	126,588.47
合计	1,184,318,878.48	95.18%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	85,791.63	101,620.82
应收股利	45,000,000.00	45,000,000.00
其他应收款	33,985,648.70	21,251,475.87
合计	79,071,440.33	66,353,096.69

(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	85,791.63	101,620.82

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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	85,791.63	101,620.82
----	-----------	------------

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
银仪风电公司	10,000,000.00	10,000,000.00
陕西丰晟能源有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
内蒙古阿拉善银星风力发电有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00

(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
单位往来款项	340,918,265.28	343,437,886.18
应收的各种保证金、押金、定金	23,681,512.36	18,080,812.39
其他各种应收、暂付款项	1,039,674.24	1,968,913.71
合计	365,639,451.88	363,487,612.28

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		23,450,312.47	318,785,823.94	342,236,136.41
2020 年 1 月 1 日余额	——	——	——	——

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

在本期				
本期计提		-196,078.08	-10,386,255.15	-10,582,333.23
2020 年 6 月 30 日余额		23,254,234.39	308,399,568.79	331,653,803.18

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）	110,912,225.15
1 至 2 年	36,233,080.83
2 至 3 年	24,065,069.69
3 年以上	194,429,076.21
3 至 4 年	58,404,848.85
4 至 5 年	155,100.00
5 年以上	135,869,127.36
合计	365,639,451.88

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	
按单项计提坏账准备	318,785,823.94	-10,386,255.15				308,399,568.79
按组合计提坏账准备	23,450,312.47	-196,078.08				23,254,234.39
合计	342,236,136.41	-10,582,333.23				331,653,803.18

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
银星能源组件	往来款	102,635,423.75	0-4 年	28.07%	102,635,423.75
银星能源风机	往来款	91,520,045.39	0-2 年	25.03%	91,520,045.39

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

海天投资管理有限 责任公司	理财款	63,865,671.32	5 年以上	17.47%	63,865,671.32
深圳民鑫实业公司	往来款	26,000,000.00	5 年以上	7.11%	26,000,000.00
平安国际融资租赁 有限公司	保证金	10,000,000.00	1-2 年	2.73%	
合计	--	294,021,140.46	--	80.41%	284,021,140.46

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	746,595,462.45	106,108,877.44	640,486,585.01
对联营、合营 企业投资	65,764,713.08		65,764,713.08	65,190,926.98		65,190,926.98
合计	812,360,175.53	106,108,877.44	706,251,298.09	811,786,389.43	106,108,877.44	705,677,511.99

(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		
宁夏银仪风电	296,753,900.00					296,753,900.00	
银星能源风机							78,608,877.44
银星能源组件							27,500,000.00
银星能源阿拉善风电	185,994,385.01					185,994,385.01	
陕西西夏能源	69,547,400.00					69,547,400.00	
陕西丰晟能源	88,190,900.00					88,190,900.00	
合计	640,486,585.01					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	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或	计提减 值准备	其他		

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

				损益			利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
宁夏天净 神州风力 发电有限 公司	23,720, 268.88			-37,339 .82						23,682, 929.06	
宁夏宁电 物流有限 公司	41,470, 658.10			611,125 .92						42,081, 784.02	
小计	65,190, 926.98			573,78 6.10						65,764, 713.08	
合计	65,190, 926.98			573,78 6.10						65,764, 713.08	

4、营业收入和营业成本

单位：元单位：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	422,625,617.96	307,499,735.03	461,907,943.57	326,159,489.13
其他业务	7,346,212.90	3,560,312.81	8,845,859.89	2,634,099.55
合计	429,971,830.86	311,060,047.84	470,753,803.46	328,793,588.68

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型	338,764,811.60	88,050,543.60	3,156,475.66	429,971,830.86
其中：				
风力发电	308,735,323.39			308,735,323.39
太阳能发电	29,039,707.44			29,039,707.44
风机设备制造		59,978,917.26	0.00	59,978,917.26
检修业务		24,871,669.87		24,871,669.87
其他业务	989,780.77	3,199,956.47	3,156,475.66	7,346,212.90
按经营地区分类				
其中：				
西北地区	338,764,811.60	88,050,543.60	3,156,475.66	429,971,830.86
华北地区	338,764,811.60	88,050,543.60	3,156,475.66	429,971,830.86
市场或客户类型				

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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：				
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：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

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
成本法核算的长期股权投资收益		10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	573,786.10	650,608.07
合计	573,786.10	10,650,608.07

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

宁夏银星能源股份有限公司财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2020 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)

单位: 元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,865,609.99	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 25,609,618.89 元,扣除即征即退增值税 20,744,008.90 元。
债务重组损益	5,892,967.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,449,795.27	
少数股东权益影响额	-23,584.35	
合计	5,332,366.09	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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的项目,应说明原因。

☐ 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	0.97%	0.0363	0.0363
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77%	0.0287	0.0287

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。

宁夏银星能源股份有限公司

2020年8月25日