

宁夏银星能源股份有限公司

2016 年半年度财务报告

2016 年 08 月

资产负债表

会企 01 表

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：元

资 产	行次	注释	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：	1			
货币资金	2		148,265,165.52	147,465,359.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3			
应收票据	4		-	21,297,752.40
应收账款	5		270,136,462.70	149,173,078.34
预付款项	6		12,879,656.22	10,991,920.79
应收利息	7		-	-
应收股利	8		30,703,414.94	-
其他应收款	9		219,370,139.38	167,887,809.60
存货	10		27,899,322.78	53,914,103.28
其中：消耗性生物资产	11			
一年内到期的非流动资产	12			
其他流动资产	13		257,207,212.50	285,240,259.32
	14			
流动资产合计	15		966,461,374.04	835,970,283.49
非流动资产：	16			
可供出售金融资产	17		20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资	18			-
长期应收款	19			
长期股权投资	20		621,314,864.72	614,021,414.22
投资性房地产	21		-	-
固定资产	22		5,346,683,785.77	5,497,263,949.87
在建工程	23		96,173,741.12	11,652,951.88
工程物资	24		8,769,095.83	-
固定资产清理	25			
生产性生物资产	26			
油气资产	27			
无形资产	28		65,101,894.65	68,738,880.65
开发支出	29		607,251.26	547,483.98
商誉	30			
长期待摊费用	31		110,625.00	114,375.00
递延所得税资产	32		30,392,274.65	30,392,274.65
其他非流动资产	33			
非流动资产合计	34		6,189,153,533.00	6,242,731,330.25
资产总计	35		7,155,614,907.04	7,078,701,613.74

法定代表人：许 峰

主管会计工作负责人：吴春芳

会计机构负责人：马丽萍

资产负债表（续）

会企 01 表

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：元

负债与股东权益	行次	注释	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：	36			
短期借款	37		600,000,000.00	329,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	38			
应付票据	39		-	-
应付账款	40		229,631,447.51	312,006,466.93
预收款项	41		5,274,716.53	4,574,716.50
应付职工薪酬	42		4,618,051.67	4,815,047.74
应交税费	43		10,731,143.18	7,494,280.88
应付利息	44		9,812,824.06	8,056,300.99
应付股利	45		-	-
其他应付款	46		37,392,972.99	37,131,272.23
一年内到期的非流动负债	47		339,180,000.00	463,830,000.00
其他流动负债	48		6,235,069.57	6,235,069.57
	49			
流动负债合计	50		1,242,876,225.51	1,173,143,154.84
非流动负债：	51			
长期借款	52		4,024,920,000.00	4,042,583,468.04
应付债券	53			
长期应付款	54		-	-
长期应付职工薪酬	55		2,674,759.68	3,767,311.47
专项应付款	56		25,480,000.00	25,480,000.00
预计负债	57		6,274,628.00	6,274,628.00
递延收益	58		50,186,148.05	53,236,441.44
递延所得税负债	59			
其他非流动负债	60			
非流动负债合计	61		4,109,535,535.73	4,131,341,848.95
负债合计	62		5,352,411,761.24	5,304,485,003.79
股东权益：	63			
股本	64		541,632,994.00	541,632,994.00
资本公积	65		1,720,431,230.50	1,693,487,230.50
减：库存股	66			
盈余公积	67		24,499,326.51	24,499,326.51
未分配利润	68		-483,360,405.21	-485,402,941.06
股东权益合计	69		1,803,203,145.80	1,774,216,609.95
	70			
负债和股东权益总计	71		7,155,614,907.04	7,078,701,613.74

法定代表人：许 峰

主管会计工作负责人：吴春芳

会计机构负责人：马丽萍

合并利润表

会企合并 02 表

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：元

项 目	行次	注释	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、营业收入	1		638,441,840.43	623,023,830.41
利息收入	2			
已赚保费	3			
手续费及佣金收入	4			
减：营业成本	5		500,642,383.50	362,629,418.61
利息支出	6			
手续费及佣金支出	7			
退保金	8			
赔付支出净额	9			
提取保险合同准备金净额	10			
保单红利支出	11			
分保费用	12			
营业税金及附加	13		3,720,562.11	2,010,042.64
销售费用	14		14,226,694.07	7,397,310.59
管理费用	15		19,194,881.72	23,119,049.94
财务费用	16		181,470,705.39	218,490,558.64
资产减值损失	17		-804,103.56	-284,119.73
加：公允价值变动收益	18		-	-
投资收益	19		-1,315,426.94	203,456.71
其中：对联营企业和合营企业投资收益	20		-1,315,426.94	203,456.71
汇兑收益	21			
二、营业利润	22		-81,324,709.74	9,865,026.43
加：营业外收入	23		9,433,533.75	15,300,339.72
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	24		4,681,488.18	4,132,676.24
其中：非流动资产处置损失	25			
三、利润总额	26		-76,572,664.17	21,032,689.91
减：所得税费用	27		122,899.74	1,771,805.35
四、净利润	28		-76,695,563.91	19,260,884.56
归属于母公司股东的净利润	29		-72,296,827.36	9,512,582.74
少数股东损益	30		-4,398,736.55	9,748,301.82
五、每股收益	31			
（一）基本每股收益	32		-0.1335	0.0176
（二）稀释每股收益	33		-0.1335	0.0176

法定代表人：许 峰

主管会计工作负责人：吴春芳

会计机构负责人：马丽萍

合并现金流量表

会企合并 03 表

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：元

资 产	行次	注释	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		396,782,640.89	625,624,588.00
客户存款和同业存放款项净增加额	3			
向中央银行借款净增加额	4			
向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
收到原保险合同保费取得的现金	6			
收到再保险业务现金净额	7			
保户储金及投资款净增加额	8			
处置交易性金融资产净增加额	9			
收取利息、手续费及佣金的现金	10			
拆入资金净增加额	11			
回购业务资金净增加额	12			
收到的税费返还	13		6,921,310.82	6,615,872.65
收到的其他与经营活动有关的现金	14		18,565,806.14	16,894,979.25
经营活动现金流入小计	15		422,269,757.85	649,135,439.90
购买商品、接受劳务支付的现金	16		78,288,619.56	122,862,723.68
客户贷款及垫款净增加额	17			
存放中央银行款项和同业款项净增加额	18			
支付原保险合同赔付款项的现金	19			
支付利息、手续费及佣金的现金	20			
支付保单红利的现金	21			
支付给职工及为职工支付的现金	22		35,570,842.28	41,258,832.69
支付的各项税费	23		35,282,524.59	43,510,287.21
支付的其他与经营活动有关的现金	24		24,661,876.58	28,836,415.13
经营活动现金流出小计	25		173,803,863.01	236,468,258.71
经营活动现金流量净额	26		248,465,894.84	412,667,181.19
二、投资活动产生的现金流量	27			
收回投资所收到的现金	28		-	
取得投资收益所收到的现金	29		-	-

法定代表人：许 峰

主管会计工作负责人：吴春芳

会计机构负责人：马丽萍

合并现金流量表（续）

会企合并 03 表

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：元

资 产	行次	注释	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	30		22,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	31		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	32		-	-
投资活动现金流入小计	33		22,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34		151,469,681.10	248,219,394.96
投资所支付的现金	35		-	-
质押贷款净增加额	36			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	38		-	-
投资活动现金流出小计	39		151,469,681.10	248,219,394.96
投资活动现金流量净额	40		-151,447,681.10	-248,219,394.96
三、筹资活动产生的现金流量	41			
吸收投资所收到的现金	42		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	43			
取得借款所收到的现金	44		782,000,000.00	374,500,000.00
发行债券收到的现金	45		-	
收到的其他与筹资活动有关的现金	46		-	-
筹资活动现金流入小计	47		782,000,000.00	374,500,000.00
偿还债务所支付的现金	48		812,313,468.04	432,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49		187,172,434.13	233,262,542.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50			
支付的其他与筹资活动有关的现金	51		-	0.00
筹资活动现金流出小计	52		999,485,902.17	665,962,542.53
筹资活动现金流量净额	53		-217,485,902.17	-291,462,542.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54		-	
五、现金及现金等价物净增加额	55		-120,467,688.43	-127,014,756.30
加：期初现金及现金等价物余额	56		329,735,263.50	537,171,520.81
六、期末现金及现金等价物余额	57		209,267,575.07	410,156,764.51

法定代表人：许 峰

主管会计工作负责人：吴春芳

会计机构负责人：马丽萍

合并所有者权益变动表

2016 年 1-6 月

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	小计		
		优先 股	永续 债	其 他										
一、上年年末余额	541,632,994.00	-	-	-	1,678,690,611.53	-	-	-	24,499,326.51	-	-671,969,789.54	1,572,853,142.50	152,739,064.18	1,725,592,206.68
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	541,632,994.00	-	-	-	1,678,690,611.53	-	-	-	24,499,326.51	-	-671,969,789.54	1,572,853,142.50	152,739,064.18	1,725,592,206.68
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）		-	-	-	26,944,000.00	-	-	-	-	-	-72,296,827.36	-45,352,827.36	-4,398,736.55	-49,751,563.91
（一）综合收益总额											-72,296,827.36	-72,296,827.36	-4,398,736.55	-76,695,563.91
（二）股东投入和减少资本		-	-	-		-	-	-	-	-	-	-		-
1. 股东投入普通股												-		-
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. 对所有者（或股东）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. 其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 本年提取														-
2. 本年使用														-
（六）其他					26,944,000.00									26,944,000.00
四、本年年末余额	541,632,994.00	-	-	-	1,705,634,611.53	-	-	-	24,499,326.51	-	-744,266,616.90	1,527,500,315.14	148,340,327.63	1,675,840,642.77

法定代表人：许 峰

主管会计工作负责人：吴春芳

会计机构负责人：马丽萍

合并所有者权益变动表（续）

2016 年 1-6 月

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	小计		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年年末余额	541,632,994.00				1,678,690,611.53				24,499,326.51		-554,938,190.98	1,689,884,741.06	173,755,060.82	1,863,639,801.88
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	541,632,994.00	-	-	-	1,678,690,611.53	-	-	-	24,499,326.51	-	-554,938,190.98	1,689,884,741.06	173,755,060.82	1,863,639,801.88
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,512,582.74	9,512,582.74	9,748,301.82	19,260,884.56
（一）综合收益总额											9,512,582.74	9,512,582.74	9,748,301.82	19,260,884.56
（二）股东投入和减少资本						-	-	-	-	-	-			
1. 股东投入普通股												-		-
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. 对所有者（或股东）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. 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	541,632,994.00	-	-	-	1,678,690,611.53	-	-	-	24,499,326.51	-	-545,425,608.24	1,699,397,323.80	183,503,362.64	1,882,900,686.44

法定代表人：许 峰

主管会计工作负责人：吴春芳

会计机构负责人：马丽萍

资产负债表

会企 01 表

单位：元

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

资 产	行次	注释	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动资产：	1			
货币资金	2		148,265,165.52	147,465,359.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3			
应收票据	4		-	21,297,752.40
应收账款	5		270,136,462.70	149,173,078.34
预付款项	6		12,879,656.22	10,991,920.79
应收利息	7		-	-
应收股利	8		30,703,414.94	-
其他应收款	9		219,370,139.38	167,887,809.60
存货	10		27,899,322.78	53,914,103.28
其中：消耗性生物资产	11			
一年内到期的非流动资产	12			
其他流动资产	13		257,207,212.50	285,240,259.32
	14			
流动资产合计	15		966,461,374.04	835,970,283.49
非流动资产：	16			
可供出售金融资产	17		20,000,000.00	20,000,000.00
持有至到期投资	18			-
长期应收款	19			
长期股权投资	20		621,314,864.72	614,021,414.22
投资性房地产	21		-	-
固定资产	22		5,346,683,785.77	5,497,263,949.87
在建工程	23		96,173,741.12	11,652,951.88
工程物资	24		8,769,095.83	-
固定资产清理	25			
生产性生物资产	26			
油气资产	27			
无形资产	28		65,101,894.65	68,738,880.65
开发支出	29		607,251.26	547,483.98
商誉	30			
长期待摊费用	31		110,625.00	114,375.00
递延所得税资产	32		30,392,274.65	30,392,274.65
其他非流动资产	33			
非流动资产合计	34		6,189,153,533.00	6,242,731,330.25
资产总计	35		7,155,614,907.04	7,078,701,613.74

法定代表人：许 峰

主管会计工作负责人：吴春芳

会计机构负责人：马丽萍

资产负债表（续）

会企 01 表

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：元

负债与股东权益	行次	注释	2016 年 6 月 30 日	2015 年 12 月 31 日
流动负债：	36			
短期借款	37		600,000,000.00	329,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	38			
应付票据	39		-	-
应付账款	40		229,631,447.51	312,006,466.93
预收款项	41		5,274,716.53	4,574,716.50
应付职工薪酬	42		4,618,051.67	4,815,047.74
应交税费	43		10,731,143.18	7,494,280.88
应付利息	44		9,812,824.06	8,056,300.99
应付股利	45		-	-
其他应付款	46		37,392,972.99	37,131,272.23
一年内到期的非流动负债	47		339,180,000.00	463,830,000.00
其他流动负债	48		6,235,069.57	6,235,069.57
	49			
流动负债合计	50		1,242,876,225.51	1,173,143,154.84
非流动负债：	51			
长期借款	52		4,024,920,000.00	4,042,583,468.04
应付债券	53			
长期应付款	54		-	-
长期应付职工薪酬	55		2,674,759.68	3,767,311.47
专项应付款	56		25,480,000.00	25,480,000.00
预计负债	57		6,274,628.00	6,274,628.00
递延收益	58		50,186,148.05	53,236,441.44
递延所得税负债	59			
其他非流动负债	60			
非流动负债合计	61		4,109,535,535.73	4,131,341,848.95
负债合计	62		5,352,411,761.24	5,304,485,003.79
股东权益：	63			
股本	64		541,632,994.00	541,632,994.00
资本公积	65		1,720,431,230.50	1,693,487,230.50
减：库存股	66			
盈余公积	67		24,499,326.51	24,499,326.51
未分配利润	68		-483,360,405.21	-485,402,941.06
股东权益合计	69		1,803,203,145.80	1,774,216,609.95
	70			
负债和股东权益总计	71		7,155,614,907.04	7,078,701,613.74

法定代表人：许 峰

主管会计工作负责人：吴春芳

会计机构负责人：马丽萍

利 润 表

会企 02 表

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：元

项 目	行次	注释	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、营业收入	1		314,967,327.39	322,071,152.90
减：营业成本	2		231,309,256.83	172,661,222.28
营业税金及附加	3		1,943,535.62	1,749,104.39
销售费用	4		2,674,758.99	1,924,911.37
管理费用	5		16,488,196.78	18,593,689.91
财务费用	6		125,826,647.46	143,684,548.03
资产减值损失	7		-950,503.51	4,917,988.62
加：公允价值变动收益	8		-	-
投资收益	9		49,387,988.00	203,456.71
其中：对联营企业和合营企业投资收益	10		49,387,988.00	203,456.71
二、营业利润	11		-12,936,576.78	-21,256,854.99
加：营业外收入	12		15,532,946.86	13,387,369.65
其中：非流动资产处置利得	13			-
减：营业外支出	14		503,481.73	4,121,539.35
其中：非流动资产处置损失	15			-
三、利润总额	16		2,092,888.35	-11,991,024.69
减：所得税费用	17		50,352.50	4,121.00
四、净利润	18		2,042,535.85	-11,995,145.69
五、每股收益	19			-
（一）基本每股收益	20		0.0038	-0.0221
（二）稀释每股收益	21		0.0038	-0.0221

法定代表人：许 峰

主管会计工作负责人：吴春芳

会计机构负责人：马丽萍

现金流量表

会企 03 表

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

单位：元

资 产	行次	注释	2016 年 1-6 月	2015 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量	1			
销售商品、提供劳务收到的现金	2		237,370,544.70	445,630,211.26
收到的税费返还	3		6,672,274.54	6,615,872.65
收到的其他与经营活动有关的现金	4		31,700,127.65	45,072,575.72
经营活动现金流入小计	5		275,742,946.89	497,318,659.63
购买商品、接受劳务支付的现金	6		31,031,091.79	146,032,958.08
支付给职工及为职工支付的现金	7		18,188,987.95	21,205,141.18
支付的各项税费	8		16,963,739.66	32,917,463.36
支付的其他与经营活动有关的现金	9		89,728,283.15	26,082,123.05
经营活动现金流出小计	10		155,912,102.55	226,237,685.67
经营活动现金流量净额	11		119,830,844.34	271,080,973.96
二、投资活动产生的现金流量	12			
收回投资所收到的现金	13		-	-
取得投资收益所收到的现金	14		20,000,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额	15		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	17		-	-
投资活动现金流入小计	18		20,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19		139,505,155.10	266,890,885.99
投资所支付的现金	20		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	22		-	-
投资活动现金流出小计	23		139,505,155.10	266,890,885.99
投资活动现金流量净额	24		-119,505,155.10	-266,890,885.99
三、筹资活动产生的现金流量	25			
吸收投资所收到的现金	26		-	-
取得借款所收到的现金	27		732,000,000.00	434,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	28		-	-
筹资活动现金流入小计	29		732,000,000.00	434,500,000.00
偿还债务所支付的现金	30		603,313,468.04	364,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31		128,212,415.44	156,966,328.81
支付的其他与筹资活动有关的现金	32		-	-
筹资活动现金流出小计	33		731,525,883.48	521,166,328.81
筹资活动现金流量净额	34		474,116.52	-86,666,328.81
四、汇率变动对现金的影响	35		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	36		799,805.76	-82,476,240.84
加：期初现金及现金等价物余额	37		147,465,359.76	367,290,230.70
六、期末现金及现金等价物余额	38		148,265,165.52	284,813,989.86

法定代表人：许 峰

主管会计工作负责人：吴春芳

会计机构负责人：马丽萍

所有者权益变动表

2016 年 1-6 月

会企 04 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	行次	本期金额									
		归属于母公司所有者权益								少数股 东权益	所有者权 益合 计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1	541,632,994.00	1,693,487,230.50	-	-	24,499,326.51	-485,402,941.06	-	1,774,216,610.95	-	1,774,216,610.95
加：会计政策变更	2								-		-
前期差错更正	3								-		-
其他	4							-	-		-
二、本年初余额	5	541,632,994.00	1,693,487,230.50	-	-	24,499,326.51	-485,402,941.06	-	1,774,216,610.95		1,774,216,610.95
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6		26,944,000.00				2,042,535.85		28,986,535.85		28,986,535.85
(一) 净利润	7						2,042,535.85		2,042,535.85		2,042,535.85
(二) 其他综合收益	8	-	-	-	-	-					-
上述(一)和(二)小计	9	-	-	-	-	-	-	-	-		-
(三) 股东投入和减少资本	10								-		-
1. 股东投入资本	11								-		-
2. 股份支付计入股东权益的金额	12								-		-
3. 其他	13				-				-		-
(四) 利润分配	14							-	-		-
1. 提取盈余公积	15								-		-
2. 提取一般风险准备	16	-	-	-	-	-	-	-	-		-
3. 对股东的分配	17					-	-		-		-
4. 其他	18					-	-		-		-
(五) 股东权益内部结转	19						-		-		-
1. 资本公积转增股本	20						-		-		-
2. 盈余公积转增股本	21						-		-		-
3. 盈余公积弥补亏损	22						-		-		-
4. 其他	23								-		-
(六) 专项储备	24								-		-
1. 本年提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-		-
2. 本年使用	26								-		-
(七) 其他	27		26,944,000.00						26,944,000.00		26,944,000.00
四、本年年末余额	28	541,632,994.00	1,720,431,230.50	-	-	24,499,326.51	-483,360,405.21	-	1,803,203,145.80		1,803,203,145.80

单位负责人：许 峰

主管会计工作负责人：吴春芳

会计机构负责人：马丽萍

所有者权益变动表(续)

2016 年 1-6 月

会企 04 表

单位：人民币元

编制单位：宁夏银星能源股份有限公司

项 目	行次	上年同期金额									
		归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
		股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	1	541,632,994.00	1,693,487,230.50			24,499,326.51	-402,736,221.67		1,856,883,329.34		1,856,883,329.34
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-		-		-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-		-		
其他	4								-		-
二、本年初余额	5	541,632,994.00	1,693,487,230.50	-	-	24,499,326.51	-402,736,221.67		1,856,883,329.34		1,856,883,329.34
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	6			-	-	-	-11,995,145.69		-11,995,145.69		-11,995,145.69
（一）净利润	7						-11,995,145.69		-11,995,145.69		-11,995,145.69
（二）其他综合收益	8								-		-
上述（一）和（二）小计	9	-	-	-	-	-	-11,995,145.69		-11,995,145.69		-11,995,145.69
（三）股东投入和减少资本	10			-	-	-	-		-		-
1. 股东投入资本	11								-		-
2. 股份支付计入股东权益的金额	12								-		-
3. 其他	16								-		-
（四）利润分配	17	-	-	-	-	-	-		-		-
1. 提取盈余公积	18								-		-
2. 提取一般风险准备	19								-		-
3. 对股东的分配	20								-		-
4. 其他	21								-		-
（五）股东权益内部结转	22	-	-	-	-	-	-		-		-
1. 资本公积转增股本	23	-	-						-		-
2. 盈余公积转增股本	24								-		-
3. 盈余公积弥补亏损	25								-		-
4. 其他	26								-		-
（六）专项储备	27	-	-	-	-	-	-		-		-
1. 本年提取	28								-		-
2. 本年使用	29								-		-
（七）其他	30								-		-
四、本年年末余额		541,632,994.00	1,693,487,230.50	-	-	24,499,326.51	-414,731,367.36		1,844,888,183.65		1,844,888,183.65

单位负责人：许 峰

主管会计工作负责人：吴春芳

会计机构负责人：马丽萍

一、 公司的基本情况

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，由吴忠仪表集团有限公司、广州隆怡投资发展有限公司和机械工业部第十一设计研究院（现更名为“中联西北工程设计研究院”）共同发起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，其中：公司控股股东吴忠仪表集团有限公司以现金认购可配售股份中的 144 万股，其余部分放弃且不转让；其他非流通股股东均全额放弃配股权；社会公众股股东配售 2,700 万股，共配售 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”）。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。

2012 年 6 月 1 日，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。

2014 年 2 月 27 日公司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集团有限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集团有限公司非公开发行 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，共募集资金总额人民币 426,999,999.24 元。非公开发行后公司股本为 541,632,994 股。

截止 2015 年 12 月 31 日，公司总股本为 541,632,994 股。其中限售流通股 258,564,994 股，占公司总股本 47.74%。

本公司取得宁夏回族自治区工商行政管理局换发的注册号为 6400000005475 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：风力发电及其相关产业的运营管理；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；机械和加工；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、保洁服务。

本公司之母公司为中铝宁夏能源集团有限公司，中铝宁夏能源集团有限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。

股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司设置八个职能部门，分别为风电总公司和计划经营部、安全生产部、人力资源部、财务管理部、证券法律投资部、审计部、党群监察部、办公室。

本公司下设十一家分公司，分别为：宁夏银星能源股份发电设备构件分公司（以下简称“构件分公司”）、宁夏银星能源股份有限公司中宁风力发电分公司（以下简称“中宁分公司”）、宁夏银星能源股份有限公司盐池风力发电分公司（以下简称“盐池分公司”）、宁夏银星能源股份有限公司吴忠新能源分公司（以下简称“吴忠分公司”）、宁夏银星能源股份有限公司光伏电池制造分公司（以下简称“电池分公司”）、宁夏银星能源风力发电检测检修分公司（以下简称“检修分公司”）、宁夏银星能源股份有限公司光伏应用设备制造分公司（以下简称“光伏应用分公司”）、宁夏银星能源股份有限公司生产服务分公司（以下简称“生产服务分公司”）、宁夏银星能源股份有限公司太阳山风力发电厂（以下简称“太阳山风电厂”）、宁夏银星能源股份有限公司贺兰山风力发电厂（以下简称“贺兰山风电厂”）、宁夏银星能源股份有限公司阿左旗分公司（以下简称“阿左旗分公司”）、宁夏银星能源股份有限公司灵武新能源分公司（以下简称“灵武新能源分公司”）

本公司下设五家子公司，包括：

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	风电设备公司	100
宁夏青铜峡宁电风光能源有限公司	宁电风光公司	100
内蒙古阿拉善银星风电有限公司	银星风电公司	100
宁夏银星能源光伏设备制造有限公司	光伏设备公司	55
宁夏银仪风力发电有限责任公司	银仪风电公司	50

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括风电设备公司、宁电风光公司、银星风电公司、光伏设备公司、银仪风电公司五家子公司，与上年一致。

本期合并报表财务情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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“四、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

本公司在可以预见的未来，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。

四、 重要会计政策及会计估计

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。

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及结构化主体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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

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。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(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。

10. 金融资产和金融负债

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

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(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。

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。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。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

本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债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。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年（含 5 年）；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 10 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法）	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
----	-------------	--------------

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	0	0
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

12. 存货

本公司存货主要包括原材料、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，原材料采用移动加权平均法，库存商品采用分批实际法（即订单法）。低值易耗品和包装物的摊销采用一次摊销法。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

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。

13. 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，为本公司的子公司。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。

14. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。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：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	50		2
房屋建筑物	45	5	2.11

15. 固定资产

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。

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：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	8-45	5	11.88-2.11
2	机器设备	8-20	5	11.88-4.75
3	运输设备	6-10	5	15.83-9.50
4	其他	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。

16. 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。

17. 借款费用

发生的可直接归属于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、投资性房地产和存货等的借款费用，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。

18. 无形资产

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。

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。

19. 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。

20. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括 500MW 组件车间装修费和道路使用费。该等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。500MW 组件车间装修费和道路使用费的摊销年限为 20 年。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬和辞退福利。

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，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。

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辞退补偿款，按适用的折现率折现后计入当期损益。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括商品销售收入和其他业务收入，收入确认政策如下：

1) 商品销售收入：

设备制造行业：以合同验收条款确认商品所有权上的主要风险和报酬是否已转移给购货方，无需安装的以对方静态验收时点作为收入确认时点，需要安装调试的以安装完毕并验收时点作为收入确认时点；以对方验收单确认的数量作为销售数量；销售单价执行合同价。

发电行业：以电力公司月末抄表日作为收入确认时点，以经双方确认的上网电量作为当月销售电量，以经当地发改委核定的上网电价作为销售单价。

2) 其他收入：在符合收入确认条件的时点确认收入。

25. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

27. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本公司作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

29. 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指公司内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

30. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的

组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

31. 金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

32. 重要会计估计的说明

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

（1）应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

（2）存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准

备的调整将影响估计变更当期的损益。

（3）商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

（4）固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

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

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

（5）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（6）固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年未发生会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年未发生会计估计变更事项。

五、 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	17%
营业税	应纳税营业额	根据劳务性质适用相应税率
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
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‰
企业所得税	应纳税所得额	7.5%、12.5%、15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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	15%
宁夏银星能源光伏设备制造有限公司	15%
宁夏银仪风力发电有限责任公司	15%
宁夏青铜峡宁电风光能源有限公司	7.5%
内蒙古银星阿拉善风力发电有限公司	12.5%

2. 税收优惠

(1) 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），属于利用风力生产的电力，实现的增值税实行即征即退 50%的政策。

(2) 企业所得税:

1) 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);

子公司宁夏银星能源风电设备制造有限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]21号);

子公司宁夏银星能源光伏设备制造有限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]02号);

子公司宁夏青铜峡宁电风光能源有限公司按照财政部、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。减免税情况如下:

项目	免征期限	减半期限
牛首山一二期	2012-2014 年度	2015-2017 年度

子公司内蒙古阿拉善银星风电有限公司按照财政部、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。减免税情况如下:

项目	免征期限	减半期限
阿左旗贺兰山一期、二期	2010-2012 年度	2013-2015 年度

2) 本公司分公司中宁分公司和盐池分公司、子公司宁夏银仪风力发电有限责任公司的大水坑风电场一期,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
盐池大水坑风电场一期	2012-2014 年度	2015-2017 年度

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2016 年 1 月 1 日，“期末”系指 2016 年 6 月 30 日，“本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”系指 2015 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	209,267,575.07	329,735,263.50
合计	209,267,575.07	329,735,263.50

期末货币资金无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,786,530.00	46,003,957.29
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	3,786,530.00	46,003,957.29

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	60,968,000.00	0.00
商业承兑票据		0.00
合计	60,968,000.00	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提		金额	比例	金额	计提	

				比例					比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	13,476,995.76	2.69%	13,476,995.76	100.00%		13,476,995.76	4.86%	13,476,995.76	100%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	486,603,644.36	97.28%	10,797,835.12	2.22%	475,805,809.24	263,975,572.83	95.10%	10,210,419.77	3.87%	253,765,153.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	112,200.00	0.03%	112,200.00	100.00%		112,200.00	0.04%	112,200.00	100.00%	
合计	500,192,840.12	100.00%	24,387,030.88		475,805,809.24	277,564,768.59	100.00%	23,799,615.53		253,765,153.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位： 元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	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收账费用，收回不经济
长安医院	206,800.00	206,800.00	100.00%	挂账 5 年以上，债务人财务状况恶化
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
合计	13,476,995.76	13,476,995.76	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位： 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	443,628,179.36		0.00%
1 至 2 年	22,356,259.25	2,235,898.23	10.00%
2 至 3 年	13,446,452.62	4,033,935.78	30.00%
3 至 4 年	1,130,724.23	565,149.83	50.00%
4 至 5 年	4,158,355.25	2,079,177.63	50.00%
5 年以上	1,883,673.65	1,883,673.65	100.00%
合计	486,603,644.36	10,797,835.12	

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款共计 112,200.00 元，因长期挂账，预计无法收回，全额计提了坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 587,415.35 元；本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏回族自治区电力公司	164,917,537.70	1年以内	32.97	
中国新时代国际工程公司	67,010,944.80	1年以内	13.40	
内蒙古自治区电力公司	65,412,397.45	1年以内	13.08	
陕西省地方电力定边能源有限公司	28,508,000.00	1年以内	5.70	
中国能建集团装备有限公司	24,463,590.00	1年以内	4.89	
合计	350,312,469.95	—	70.04	

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	9,270,754.49	49.66%	12,301,881.57	58.66%
1至2年	7,495,749.69	40.16%	6,672,473.28	31.82%
2至3年	1,348,365.51	7.22%	1,444,951.41	6.89%
3年以上	552,080.63	2.96%	552,080.63	2.63%
合计	18,666,950.32	--	20,971,386.89	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
日本三菱重工业株式会社	2,294,412.15	1-2年	12.29
浙江东达光伏有限公司	1,943,242.25	1年以内	10.41
浙江昂成新能源有限公司	1,070,266.94	1年以内	5.73
台湾创阳（光伏应用）	809,362.15	1-4年	4.34
德国捷克	623,903.01	1-2年	3.34
合计	6,741,186.50	—	36.11

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	112,678,266.83	72.91	112,678,266.83	100.00%		112,747,940.59	76.91%	112,747,940.59	100%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,256,680.31	26.05%	4,769,599.66	11.85%	35,487,080.65	32,233,022.23	21.99%	6,091,444.81	18.90%	26,141,577.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,613,145.82	1.04%	1,613,145.82	100.00%		1,613,145.82	1.10%	1,613,145.82	100%	
合计	154,548,092.96	100.00%	119,061,012.31		35,487,080.65	146,594,108.64	100.00%	120,452,531.22		26,141,577.42

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
海天投资管理有限责任公司	63,865,671.32	63,865,671.32	100.00%	不合规委托理财，预计无法收回
深圳民鑫实业公司	26,000,000.00	26,000,000.00	100.00%	债务人无法联系
宁夏银星多晶硅有限责任公司	7,871,273.07	7,871,273.07	100.00%	对方现金流困难，预计无法收回
王明寿	5,930,326.24	5,930,326.24	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
德国太平洋（太阳能）	2,182,397.22	2,182,397.22	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
吴仪销售公司	1,884,219.87	1,884,219.87	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
银川经济技术开发区管理委员会财政局	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	收回的可能性极小
北京茂达公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
朱维克	460,016.10	460,016.10	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
杨忠军	276,068.12	276,068.12	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
李情豪	249,193.62	249,193.62	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
窦洪德	231,082.24	231,082.24	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
凌学义	205,835.80	205,835.80	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
候磊	202,242.00	202,242.00	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
中国通用石化机械工程有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
潘威阳	151,450.48	151,450.48	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
山东北洋咨询有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
北京仲裁委员会办公室	126,136.89	126,136.89	100.00%	挂账多年，收回的可能

				性极小
广东汕头装饰工程公司	122,353.86	122,353.86	100.00%	挂账多年, 收回的可能性极小
北京观韬律师事务所	100,000.00	100,000.00	100.00%	挂账多年, 收回的可能性极小
合计	112,678,266.83	112,678,266.83	--	--

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,908,199.66		0.00%
1 至 2 年	952,917.40	95,291.74	10.00%
2 至 3 年	1,841,315.85	552,394.76	30.00%
3 至 4 年	2,413,766.75	1,206,883.38	50.00%
4 至 5 年	2,450,901.71	1,225,450.85	50.00%
5 年以上	1,689,578.94	1,689,578.94	100.00%
合计	40,256,680.31	4,769,599.66	

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款共计 1,613,145.82 元, 因长期挂账, 预计无法收回, 全额计提了坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -1,321,845.15 元; 本期转回坏账准备金额 69,673.76 元。

(3) 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	144,300,665.09	140,027,081.84
个人往来款	1,445,246.79	490,676.14
质保金、押金等	5,586,338.00	5,354,865.38
其他	3,215,843.08	721,485.28
合计	154,548,092.96	146,594,108.64

(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	41.14%	63,865,671.32
深圳民鑫实业公司	往来款	26,000,000.00	5 年以上	16.75%	26,000,000.00
岳阳市云溪区人民法院	法院扣款	9,200,000.00	1 年以内	5.93%	920,000.00

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	5.07%	7,871,273.07
王明寿	往来款	5,930,326.24	5 年以上	3.82%	5,930,326.24
合计	--	112,867,270.63	--	72.71%	104,587,270.63

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	132,534,976.27	5,053,971.14	127,481,005.13	122,383,400.02	3,947,279.15	118,436,120.87
在产品	8,936,213.49		8,936,213.49	29,475,337.42		29,475,337.42
库存商品	5,760,585.86	1,160,774.67	4,599,811.19	19,945,644.75	2,623,153.70	17,322,491.05
合计	147,231,775.62	6,214,745.81	141,017,029.81	171,804,382.19	6,570,432.85	165,233,949.34

(2) 存货跌价准备

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	3,947,279.15			355,687.04		3,591,592.11
库存商品	2,623,153.70					2,623,153.70
合计	6,570,432.85					6,214,745.81

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵增值税进项税	353,284,802.72	398,112,662.35
预缴所得税	417,463.65	1,712,789.87
合计	353,702,266.37	399,825,452.22

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	48,900,000.00	28,900,000.00	20,000,000.00	48,900,000.00	28,900,000.00	20,000,000.00
按成本计量的	48,900,000.00	28,900,000.00	20,000,000.00	48,900,000.00	28,900,000.00	20,000,000.00
合计	48,900,000.00	28,900,000.00	20,000,000.00	48,900,000.00	28,900,000.00	20,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
西北亚奥信息技术公司	7,000,000.00			7,000,000.00	7,000,000.00			7,000,000.00	14.00%	
珠海公牛高性能复合材料有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00	16,000,000.00			16,000,000.00	17.98%	
青岛博凯国际贸易有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00	2,550,000.00			2,550,000.00	17.00%	
西部电子商务股份有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00	3,350,000.00			3,350,000.00	10.71%	
银川开发区投资控股有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					6.56%	
合计	48,900,000.00			48,900,000.00	28,900,000.00			28,900,000.00	--	

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
期初已计提减值余额	28,900,000.00			28,900,000.00
本期计提				
期末已计提减值余额	28,900,000.00			28,900,000.00

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额	减值准备
-------	------	--------	------	------

位		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		期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
宁夏银星 多晶硅有 限责任公 司											
石桥增速 机(银川) 有限公司	12,093,523.57			-399,470.91						11,694,052.66	
宁夏天净 神州风力 发电有限 公司	26,581,478.62			-915,956.03						25,665,522.59	
小计	38,675,002.19			-1,315,426.94						37,359,575.25	
合计	38,675,002.19			-1,315,426.94						37,359,575.25	

注：宁夏银星多晶硅有限责任公司投资成本3600万元，持股比例26.88%。因巨额亏损，长期股权投资账面价值已减记至零。

9、固定资产

(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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	980,638,427.52	9,275,645,686.43	27,080,949.66	50,680,674.44	10,334,045,738.05
2.本期增加金额	4,829,722.46	30,865,895.10	-	672,026.12	36,367,643.68
(1) 购置	-	815,384.61	-	247,497.82	1,062,882.43
(2) 在建工程 转入	4,829,722.46	30,050,510.49	-	424,528.30	35,304,761.25
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额			1,562,632.93		
(1) 处置或报 废			1,562,632.93		
4.期末余额	933,074,640.67	9,381,955,602.56	25,683,782.73	28,136,722.84	10,368,850,748.80
二、累计折旧					
1.期初余额	245,374,860.25	2,100,934,116.72	16,897,671.84	31,344,665.89	2,394,551,314.70
2.本期增加金额	24,151,109.72	230,851,256.70	1,228,907.11	374,241.55	256,605,515.08
(1) 计提	24,151,109.72	230,851,256.70	1,228,907.11	374,241.55	256,605,515.08
3.本期减少金额			706,275.04		

(1) 处置或报废			706,275.04		
4.期末余额	233,019,129.53	2,384,817,943.04	16,845,372.62	15,768,109.55	2,650,450,554.74
三、减值准备					
1.期初余额		19,470,700.00			19,470,700.00
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		19,470,700.00			19,470,700.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	700,055,511.14	6,977,666,959.52	8,838,410.11	12,368,613.29	7,698,929,494.06
2.期初账面价值	735,263,567.27	7,155,240,869.71	10,183,277.82	19,336,008.55	7,920,023,723.35

(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
房屋建筑物	13,132,800.00	3,689,46.14		9,443,453.86	暂未使用
合计	13,132,800.00	3,689,46.14		9,443,453.86	-

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
福建北美佳苑 206 号楼 2 单元 101 室	4,721,008.88	所在楼宇整体产权正在办理
福建北美佳苑 206 号楼 2 单元 102 室	4,722,444.98	所在楼宇整体产权正在办理
电池公司房产	118,804,499.66	工程尚未决算
合计	128,247,953.52	

(4) 期末固定资产中以风电站及光伏电站资产取得银行借款 591,132 万元，抵押资产原值 804,325.59 万元，净值 635,853.08 万元。

10、在建工程

(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

银星一井 30MW 光伏发电项目	70,993,172.06		70,993,172.06			
其他工程项目	10,610,211.80		10,610,211.80	21,110,871.59		21,110,871.59
合计	81,603,383.86		81,603,383.86	21,110,871.59		21,110,871.59

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	资金来源
银星一井 30MW 光伏发电项目	227,986,000.00		70,930,449.60	-		70,930,449.60			483,144.45	483,144.45	4.90	自筹、金融机构贷款
长山头风电场一期技改工程		573,076.92	-	187,958.49		385,118.43						金融机构贷款
太阳山风电场-技改项目		3,124,782.68	-	-		3,124,782.68						其他
贺兰山风电场-技改项目		3,996,186.07	-	-		3,996,186.07						其他
其他工程项目		13,416,825.92	25,054,782.41	35,304,761.25		3,166,847.08						其他
合计	1,140,430,000.00	21,110,871.59	95,985,232.01	35,492,719.74		81,603,383.86	--	--	14,471,404.54	10,974,387.31		--

11 工程物资

项目	期末余额	期初余额
专用材料	37,713,082.29	
合计	37,713,082.29	

12、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	69,138,583.75	1,022,900.60	41,017,973.42	919,974.80	112,099,432.57
2.本期增加金额					
(1) 购置	2,540,435.00				2,540,435.00
(2) 内部研发					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	71,679,018.75	1,022,900.60	41,017,973.42	919,974.80	114,639,867.57
二、累计摊销					
1.期初余额	7,861,482.80	306,870.16	25,738,094.01	538,663.35	34,445,110.32
2.本期增加金额	891,365.56	51,145.02	2,101,805.94	38,537.88	3,082,854.40
(1) 计提	891,365.56	51,145.02	2,101,805.94	38,537.88	3,082,854.40
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	8,752,848.36	358,015.18	27,839,899.95	577,201.23	37,527,964.72
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	62,926,170.39	664,885.42	13,178,073.47	342,773.57	77,111,902.85
2.期初账面价值	61,277,100.95	716,030.44	15,279,879.41	381,311.45	77,654,322.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

13、开发支出

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
		内部开发支出			确认无形资产	计入当期损益	其他	
硅凝胶双面双玻璃光伏组件研制	1,091,873.20							1,091,873.20
太阳能光伏、光热、地热建筑一体化应用系统	179,400.67							179,400.67
兆瓦级测试项目	547,483.98	59,767.28						607,251.26
其他研发项目	44,217.04	878,753.43				878,753.43		44,217.04
合计	1,862,974.89	938,520.71				878,753.43		1,922,742.17

14、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
500MW 组件车间装修费用	10,515,720.96		327,899.88		10,187,821.08
道路使用费-贺兰山风电	114,375.00		3,750.00		110,625.00
合计	10,630,095.96		331,649.88		10,298,446.08

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	144,128,027.27	21,471,548.00	142,752,146.75	21,471,548.00
递延收益	58,921,304.08	8,778,195.61	58,921,304.08	8,778,195.61
合计	203,049,331.35	30,249,743.61	201,673,450.83	30,249,743.61

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		30,249,743.61		30,249,743.61

(3) 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	47,386,025.38	48,874,265.61
合计	47,386,025.38	48,874,265.61

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		100,000,000.00
委托借款	80,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	330,000,000.00	129,000,000.00
合计	410,000,000.00	269,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

18、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 年以上	120,071,879.46	150,711,723.67
1 年以内	190,667,224.69	198,287,534.26
合计	310,739,104.15	348,999,257.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末账龄超过1年的应付账款120,071,879.46元，主要为欠付的材料及工程设备款，未偿还的主要原因合同规定的质保期及付款期尚未到期。

19、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以上	1,070,848.40	1,060,331.90
1 年以内	8,837,843.21	3,536,384.6

合计	9,908,691.61	4,596,716.50
----	--------------	--------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

期末账龄超过一年的预收款项 1,070,848.40 元，主要原因系产品未交付，尚未结算。

20、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	3,372,005.05	26,463,997.67	26,823,330.70	3,012,672.02
二、离职后福利-设定提存计划	22,176.00	5,644,004.25	5,653,065.85	13,114.40
三、辞退福利	3,943,089.03	2,442,445.00	1,991,101.74	4,394,432.29
合计	7,337,270.08	34,550,446.92	34,467,498.29	7,420,218.71

(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		18,807,172.99	18,807,172.99	
2、职工福利费		1,605,623.03	1,605,623.03	
3、社会保险费	-181.13	2,656,841.47	2,661,270.76	-4,610.42
其中：医疗保险费	3,230.67	1,740,123.24	1,746,123.28	-2,769.37
工伤保险费	-2,990.82	189,023.26	189,772.07	-3,739.63
生育保险费	-420.98	132,674.97	132,888.09	-634.10
补充医疗保险费		595,020.00	592,487.32	2,532.68
4、住房公积金	278,229.01	2,907,464.00	3,215,017.00	-29,323.99
5、工会经费和职工教育经费	3,093,957.17	486,324.18	534,246.92	3,046,034.43
职工教育经费		572.00		-
合计	3,372,005.05	26,463,997.67	26,823,330.70	3,012,672.02

(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	11,190.80	4,847,489.33	4,858,228.73	451.40
2、失业保险费	10,985.20	313,671.24	314,369.44	10,287.00
3、企业年金缴费		482,843.68	480,467.68	2,376.00
合计	22,176.00	5,644,004.25	5,653,065.85	13,114.40

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,687,366.60	17,931,919.45
营业税	301,399.90	0
企业所得税	73,973.99	0
个人所得税	153,952.22	572,729.17
城市维护建设税	467,129.73	407,948.45
房产税	729,059.91	576,033.56
土地使用税	978,135.74	859,512.63
教育费附加	213,226.32	241,421.59
地方教育费附加	85,240.51	28,506.52
水利建设基金	586,370.82	685,909.67
其他税费	122,651.75	376,046.09
合计	13,398,507.49	21,680,027.13

22、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	9,141,454.63	10,746,335.72
短期借款应付利息	2,035,000.01	310,527.77
国债借款利息	584,770.83	584,770.83
委托贷款利息		115,666.67
合计	11,761,225.47	11,757,300.99

23、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,997,078.54	7,997,078.54
合计	7,997,078.54	7,997,078.54

24、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
单位往来款项	17,058,410.49	18,448,952.31
质保金、保证金	20,942,905.96	22,716,230.23
风险抵押金	1,075,931.26	1,075,931.26
其他	1,185,374.00	479,052.47
合计	40,262,621.71	42,720,166.27

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

账龄超过1年的其他应付款31,468,533.31元,主要为尚未到期的质保金。

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	559,680,000.00	627,830,000.00
合计	559,680,000.00	627,830,000.00

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内结转的递延收益-政府补助	6,235,069.57	6,235,069.57
合计	6,235,069.57	6,235,069.57

政府补助

政府补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期增加	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 200MWP 太阳能电池项目	1,750,000.00	0.00	875,000.00	875,000.00	1,750,000.00	与资产相关
新能源产业发展专项资金	1,572,000.00	0.00	786,000.00	786,000.00	1,572,000.00	与资产相关
新基地建设补助	1,542,000.00	0.00	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	250,000.00	0.00	124,999.98	124,999.98	250,000.00	与资产相关
600MWP 光伏组件车间光电建筑一体化项目	607,894.74	0.00	303,947.36	303,947.36	607,894.74	与资产相关
3MW 风电增速机加载试验平台建设项目	242,857.14	0.00	121,428.58	121,428.58	242,857.14	与资产相关
光伏发电跟踪装置驱动系统研发	134,482.76	0.00	0.00	0.00	134,482.76	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	0.00	50,000.00	50,000.00	99,999.96	与资产相关
兆瓦级风机载荷测定及前瞻性维护研究	35,834.97	0.00	35,834.97	35,834.97	35,834.97	与资产相关
合计	6,235,069.57	0.00	3,068,210.89	3,068,210.89	6,235,069.57	—

本期增加3,068,210.89元，系从“其他非流动负债”项目转入的预计一年内结转利润的政府补助款。

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
质押借款	5,788,320,000.00	5,921,483,468.04
保证借款	169,400,000.00	163,400,000.00
信用借款	2,500,000.00	101,500,000.00
抵押借款	123,000,000.00	
合计	6,083,220,000.00	6,186,383,468.04

本公司长期借款利率区间年利率为2.55%--5.15%，大部分借款利率为4.90%

28、长期应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
辞退福利	5,617,675.56	7,863,842.39
合计	5,617,675.56	7,863,842.39

29、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
新能源产业发展专项资金	10,480,000.00			10,480,000.00	
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	
合计	25,480,000.00			25,480,000.00	--

30、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	6,230,359.00	6,230,359.00	注
其他	44,269.00	44,269.00	
合计	6,274,628.00	6,274,628.00	--

注：湖南长炼兴长集团有限责任公司以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公司为被执行人一案，具体详见2014年4月22日和2015年2月4日在《证券时报》、《证券日报》上公告。

31、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	62,136,441.44		3,050,293.39	59,086,148.05	政府项目拨款
合计	62,136,441.44		3,050,293.39	59,086,148.05	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新基地建设补助	7,838,500.00			-771,000.00	7,067,500.00	与资产相关
光伏发电跟踪装置驱动系统研发	1,053,448.27			0.00	1,053,448.27	与资产相关
年产 200MWp 太阳能电池项目	13,854,166.73			-875,000.00	12,979,166.73	与资产相关
新能源产业发展专项资金	7,991,000.00			-786,000.00	7,205,000.00	与资产相关
创新发展（创新平台）专项资金	500,000.00				500,000.00	与资产相关
风电设备工程技术研发中心建设项目	200,000.00				200,000.00	与资产相关
建设 200MWp/年中空微循环 BIPV 光伏组件制造项目	4,140,000.00				4,140,000.00	与资产相关
兆瓦级风机载荷测定及前瞻性维护研究	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
公共租赁住房专项资金	1,448,330.06		-17,917.47		1,430,412.59	与资产相关
年产 500MWp 太阳能跟踪器项目	1,770,833.43			-124,999.98	1,645,833.45	与资产相关
宁夏风电设备工程技术研究中心建设项目	4,650,000.00				4,650,000.00	与资产相关
2.5MW 级双馈发电机研究	500,000.00				500,000.00	与资产相关
硅凝胶双面双玻璃光伏组件研制项目	3,650,000.00				3,650,000.00	与资产相关
光电互补智能控制楼宇照明系统	100,000.00				100,000.00	与资产相关
2.5MW 风电机组风场试验公共服务平台建设	1,891,666.71			-50,000.00	1,841,666.71	与资产相关
3MW 风电增速机加载试验平台建设	1,214,285.72			-121,428.58	1,092,857.14	与资产相关
600MWp 光伏组	10,334,210.52			-303,947.36	10,030,263.16	与资产相关

件车间光电建筑一体化项目						
合计	62,136,441.44		-17,917.47	-3,032,375.92	59,086,148.05	—

其他变动-3,032,375.92元,是将预计一年内结转入营业外收入的政府补助款3,032,375.92元转至“其他流动负债”列示。

32、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	541,632,994.00						541,632,994.00

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减（+、-）					期末金额	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股	219,073,702.00	40.45						219,073,702.00	40.45
其他内资持股	39,491,292.00	7.29						39,491,292.00	7.29
其中：境内法人持股	39,491,292.00	7.29						39,491,292.00	7.29
境内自然人持股									
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	258,564,994.00	47.74						258,564,994.00	47.74
无限售条件股份									
人民币普通股	283,068,000.00	52.26						283,068,000.00	52.26
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	283,068,000.00	52.26						283,068,000.00	52.26
股份总额	541,632,994.00	100						541,632,994.00	100

33、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）	1,673,623,309.70			1,673,623,309.70

其他资本公积	5,067,301.83	26,944,000.00		32,011,301.83
合计	1,678,690,611.53	26,944,000.00		1,705,634,611.53

其他资本公积本期增加 26,944,000.00 元系按照附注“十、关联方及关联方交易第 7 之关联方承诺”的规定，中铝宁夏能源集团有限公司给予本公司的利润补偿。

34、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

35、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	-671,969,789.54	-554,938,190.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-671,969,789.54	-554,938,190.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-72,296,827.36	-117031598.56
期末未分配利润	-744,266,616.90	-671,969,789.54

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	626,126,638.17	496,832,216.40	604,377,350.80	354,629,589.45
其他业务	12,315,202.26	3,810,167.10	18,646,479.61	7,999,829.16
合计	638,441,840.43	500,642,383.50	623,023,830.41	362,629,418.61

37、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	820,839.09	102,428.62
城市维护建设税	1,635,519.11	1,126,124.48
教育费附加	824,597.09	747,170.01
地方教育费附加	439,606.82	34,319.53
合计	3,720,562.11	2,010,042.64

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	851,260.82	1,223,903.29
包装费	1,567,067.53	753,838.61
运输费	9,996,731.43	3,150,668.59
展览费	1,816.00	102,100.75
销售服务费	261,372.80	163,579.46
维修及材料费	31,025.94	3,316.01
业务招待费	1,360.00	27,637.00
差旅费	379,089.50	294,147.90
折旧费	30,999.48	31,674.15
修理费	6,560.21	665,114.72
装卸费	46,601.94	210,347.18
办公费	94,014.70	8,872.87
保险费		30,660.00
样品及销售损耗	899,872.69	662,471.46
其他	58,921.03	68,978.60
合计	14,226,694.07	7,397,310.59

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,773,252.76	12,880,075.78
折旧费	4,133,459.77	3,907,163.66
修理费	88,795.59	254,307.56
无形资产摊销	670,676.40	611,008.11
业务招待费	264,019.64	292,773.35
差旅费	226,816.06	245,827.11
办公费	521,684.25	346,917.45
聘请中介机构费及咨询费	564,406.31	1,182,509.20
研究与开发费	391,351.34	509,364.43
董事会费	130,209.50	124,992.00
水电费	34,933.36	5,206.69
费用税	1,710,769.10	1,456,223.44
运输费	641,617.48	191,808.23
广告费	1,088.00	216,981.13
宣传费	44,627.39	184,806.83
诉讼费		32,259.00
外部劳务费		87,542.27
采暖费	148,205.19	276,348.71

保险费	1,338,146.75	77,532.12
其他	510,822.83	235,402.87
合计	19,194,881.72	23,119,049.94

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	184,112,501.98	219,385,721.87
减：利息收入	3,066,474.30	1,296,019.66
加：汇兑损失		8,275.71
加：其他支出	424,677.71	392,580.72
合计	181,470,705.39	218,490,558.64

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-804,103.56	-589,196.99
三、可供出售金融资产减值损失		305,077.26
合计	-804,103.56	-284,119.73

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,315,426.94	203,456.71
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合计	-1,315,426.94	203,456.71

43、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
政府补助	9,206,942.82	12,640,526.81	3,050,293.39
非流动资产处置利得	74,349.81		74,349.81
罚款净收入		18,200.00	
违约金收入			
保险赔款		563,563.90	
其他利得	152,241.12	2,078,049.01	152,241.12
合计	9,433,533.75	15,300,339.72	3,779,898.32

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生额	上年同期发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
即征即退增值税	6,156,649.43	7,127,526.85	财税[2006]150 号	与收益相关
新能源产业发展专项资金	786,000.00	786,000.00	宁财（建）指标[2011]395 号	与收益相关
新基地建设补助	771,000.00	771,000.00	银开管发[2011]84 号	与收益相关
年产 200MW 太阳能电池项目	875,000.00	874,999.98	宁经信规划发[2012]480 号	与资产相关
500WM 太阳能跟踪器项目	124,999.98	124,999.98	宁财（企）指标[2011]号	与资产相关
保增长保降耗奖励资金		1,000,000.00	银政发[2015]111 号	与资产相关
吴忠市财政局社会保障基金 困难企业补贴		1,956,000.00	宁证办发【2014】204 号	与资产相关
600MW 光伏组件车间光电 建筑一体化项目	303,947.36		宁财（建）指标[2012]319 号	与收益相关
3MW 风电增速机加载试验平 台建设项目	121,428.58		宁财（建）指标[2012]922 号	与收益相关
2.5MW 风电机组风场试验公 共服务平台	50,000.00			与收益相关
公租房专项补贴资金	17,917.47		宁财（综）指标[2012]909 号	与收益相关
合计	9,206,942.82	12,640,526.81	—	

44、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
罚没支出		11,086.13	
滞纳金、违约金	165,727.48	15,661.64	165,726.43
预计未决诉讼损失			
停工损失	4,515,760.70	4,100,369.43	4,515,760.70
其他支出		5,559.04	1.05
合计	4,681,488.18	4,132,676.24	4,681,488.18

45、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	122,899.74	1,771,805.35
合计	122,899.74	1,771,805.35

（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	-76,572,664.17

按法定/适用税率计算的所得税费用	122,899.74
所得税费用	122,899.74

46、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
收到的违约赔偿等收入	152,246.12	2,500.06
本年收到的与收益相关的政府补助资金	9,983,899.10	10,083,526.85
利息收入	3,066,474.30	1,296,019.66
其他单位及个人往来款	2,934,825.89	2,805,038.79
收到的质保金及押金	2,428,365.73	2,707,893.89
合计	18,565,806.14	16,894,979.25

(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
支付的包装费、运费、修理等销售费用	7,836,723.81	6,141,733.15
支付的办公费、业务招待费、中介费等管理费用	2,378,532.64	4,264,578.95
支付的银行手续费	424,677.71	392,580.72
支付的违约赔款等	165,727.48	26,747.77
支付其他往来及代垫款	11,456,214.94	13,458,738.54
支保证金	2,400,000.00	4,552,036.00
合计	24,661,876.58	28,836,415.13

47、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	-76,695,563.91	19,260,884.56
加：资产减值准备	-804,103.56	-284,119.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	256,605,515.08	228,988,515.90
无形资产摊销	3,082,854.40	3,040,384.32
长期待摊费用摊销	331,649.88	332,358.63
财务费用（收益以“-”号填列）	184,112,501.98	219,385,721.87
投资损失（收益以“-”号填列）	1,315,426.94	-203,456.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,216,919.53	-177,077,716.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-187,668,399.11	138,926,630.47

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	43,969,093.61	-21,473,826.68
其他		1,771,805.35
经营活动产生的现金流量净额	248,465,894.84	412,667,181.19
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：		--
现金的期末余额	209,267,575.07	410,156,764.51
减：现金的期初余额	329,735,263.50	537,171,520.81
现金及现金等价物净增加额	-120,467,688.43	-127,014,756.30

（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	209,267,575.07	410,156,764.51
可随时用于支付的银行存款	209,267,575.07	410,156,764.51
三、期末现金及现金等价物余额	209,267,575.07	410,156,764.51

48、所有者权益变动表项目注释

本报告期资本公积增加 26,944,000.00 元系按照附注“十、关联方及关联方交易第 7 之关联方承诺”的规定，中铝宁夏能源集团有限公司给予本公司的利润补偿。

49、所有权或使用权受到限制的资产

期末以风力发电和光伏发电电费收费权质押及风电站、光伏电站资产抵押取得银行借款 591,132 万元，其中抵押资产原值 804,325.59 万元，净值 635,853.08 万元。

50、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
其中：美元	1,808.10	6.4936	11,741.08
欧元	0.08	7.0952	0.57

八、合并范围的变更

1、其他

本公司本期无合并范围无变化。

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	
风电设备公司	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
光伏设备公司	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
银仪风电公司	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	50.00%		投资形成
宁电风光公司	宁夏青铜峡	宁夏青铜峡	风力发电项目的开发、投资、建设、经营和管理	100.00%		同一控制下企业合并
银星风电公司	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

(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
光伏设备公司	45.00%	620,388.84		-5,767,374.04
银仪风电公司	50.00%	-5,019,125.39		151,710,726.69

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

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
光伏设备公司	14,537.09	5,867.88	20,404.97	21,311.61	375.00	21,686.61	5,423.03	6,062.85	11,485.88	12,530.38	375.00	12,905.38
银仪风电公司	9,778.19	117,398.86	127,177.05	7,354.90	89,480.00	96,834.90	10,004.60	121,335.31	131,339.91	6,713.94	93,280.00	99,993.94

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
光伏设备公司	19,375.37	137.86	137.86	409.42	7,993.88	-166.57	-166.57	154.14

司								
银仪风电公司	6,163.36	-1,003.83	-1,003.83	5,218.57	9,885.97	1,969.98	1,969.98	9,461.83

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
石桥增速机（银川）有限公司	宁夏银川市	宁夏银川市	增速机的生产、销售	46.88%		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

(2) 重要合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	石桥增速机（银川）有限公司	宁夏天净神州风力发电有限公司	宁夏银星多晶硅有限责任公司	石桥增速机（银川）有限公司	宁夏天净神州风力发电有限公司
流动资产		21,298,552.26	15,048,931.35	47,867,587.74	19,552,150.85	10,274,187.37
其中：现金和现金等价物		626,987.53	10,768,770.90	5,277.00	238,123.94	5,770,219.46
非流动资产		29,358,903.61	121,451,070.62	73,218,202.37	29,542,544.09	126,469,581.17
资产合计		50,657,455.87	136,500,001.97	121,085,790.11	49,094,694.94	136,743,768.54
流动负债		25,649,393.65	33,548,510.61	384,807,390.13	20557923.06	41658850.82
非流动负债		3,337,254.91	54,042,400.00	229,425,161.34	2,737,254.91	43245100.00
负债合计		28,986,648.56	87,590,910.61	614,232,551.47	23295177.97	84903950.82
少数股东权益		10,454,684.08	24,454,545.68	-360,588,911.91	13705993.39	25919909.86
归属于母公司股东权益		9,224,721.25	24,454,545.68	-132,557,849.45	12093523.58	25919908.86
按持股比例计算的净资产份额		9,224,721.25	24,454,545.68	-132,557,849.45	12093523.58	25919908.86
对合营企业权益投资的账面价值		11,694,052.66	25,665,522.59		12,093,523.57	26,581,478.62
营业收入		5,781,982.93	7,740,400.95		1,461,538.46	12,675,684.37
财务费用		9,007.44	1,723,775.53	-26,418,952.18	-704,039.53	2,438,681.04
所得税费用						185,687.36
净利润		-744,749.04	-2,930,726.36	20,172,039.44	-698,707.31	1,061,951.52

综合收益总额		-744,749.04	-2,930,726.36	20,172,039.44	-698,707.31	1,061,951.52
--------	--	-------------	---------------	---------------	-------------	--------------

十、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
中铝宁夏能源集团有限公司	宁夏银川市黄河东路 663 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	52.91%	52.91%

本企业最终控制方是国务院国资委。

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”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2.（1）重要的合营企业或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
宁夏宁电硅材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏银仪电力设备检修安装公司	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
宁夏宁电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
陕西西夏能源有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏宁电光伏材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
宁夏银星多晶硅有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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
宁夏宁电物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中铝财务有限公司	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
陕西省地方电力定边能源有限公司	其他关联关系

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
石桥增速机（银川）有限公司	增速机	5,273,504.27		否	750,000.00
宁夏银仪电力设备检修安装有限公司	升压站建设			否	2,055,500.00
宁夏新能源研究院（有限公司）	技术服务			否	54,905.66

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中铝宁夏能源集团有限公司红寺堡光伏发电厂	光伏电池组件		13,700,000.04
中铝宁夏能源集团有限公司太阳山光伏发电厂	光伏电池组件		7,900,000.03
中铝宁夏能源集团有限公司太阳山光伏发电厂	太阳能跟踪支架		453,100.58
宁夏意科太阳能发电有限公司	太阳能跟踪支架		290,598.29
中卫宁电新能源有限公司	太阳能跟踪支架		367,521.36
中卫宁电新能源有限公司	光伏电池组件		3,315,158.96
陕西西夏能源有限公司	风力发电机组		22,824,786.32
陕西省地方电力定边能源有限公司	塔筒	24,365,812.00	
宁夏银仪电力设备检修安装公司	光伏电池组件安装	14,900,000.00	
宁夏天净神州风力发电有限公司	代运行维护费	1,900,000.00	

公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则按照招标价确定交易价格。交货、付款均按签订的购销合同相关条款执行。

本公司向中铝宁夏能源集团有限公司及其附属公司销售风机设备、光伏电池组件等产品、提供电池片加工劳务的具体定价方法为：参加中铝宁夏能源集团有限公司及其附属公司项目招标，以中标价格销售。

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：万 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
风电设备公司	11,900.00	2011 年 09 月 15 日	2021 年 09 月 14 日	否
银仪风电公司	4,000.00	2014 年 08 月 01 日	2021 年 12 月 25 日	否
宁电风光公司	5,000.00	2016 年 04 月 08 日	2018 年 04 月 07 日	否
中铝宁夏能源集团有限公司	10,000.00	2016 年 05 月 06 日	2017 年 05 月 05 日	否

本公司作为被担保方

单位：万 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中铝宁夏能源集团有限公司	5,000.00	2016 年 03 月 18 日	2017 年 03 月 17 日	否
中铝宁夏能源集团有限公司	6,440.00	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	7,000.00	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	5,000.00	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	5,000.00	2012 年 12 月 26 日	2027 年 12 月 25 日	否
中铝宁夏能源集团有限公司	1,700.00	2011 年 09 月 15 日	2016 年 09 月 14 日	否
中铝宁夏能源集团有限公司	2,000.00	2016 年 06 月 29 日	2017 年 06 月 29 日	否
中铝宁夏能源集团有限公司	5,000.00	2015 年 12 月 24 日	2016 年 12 月 24 日	否
银仪风电公司	5,000.00	2012 年 11 月 16 日	2032 年 11 月 15 日	否
银仪风电公司	3,000.00	2013 年 06 月 15 日	2033 年 06 月 14 日	否

(3) 关联方借款

单位：万元

关联方	借入金额	起始日	到期日	备注
中铝财务有限责任公司	50,000,000.00	2015-07-17	2016-07-16	信用借款
中铝财务有限责任公司	50,000,000.00	2016-06-16	2017-05-15	信用借款
中铝能源有限公司	40,000,000.00	2016-6-7	2016-12-6	委托借款
中铝宁夏能源集团有限公司	100,000,000.00	2016-01-27	2017-01-26	临时借款
中铝宁夏能源集团有限公司	50,000,000.00	2015-05-28	2016-08-28	临时借款

(4) 关联方存款

项目名称	上期余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
中铝股份财务公司		267,624,958.57	232,650,101.65	34,974,856.92
合计		267,624,958.57	232,650,101.65	34,974,856.92

(5) 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	855,238.81	1,459,327.00

6、关联方往来余额

(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太阳山光伏发电厂	1,088,017.68	109,492.00	1,088,017.68	
应收账款	中铝宁夏能源集团有限公司红寺堡光伏发电厂	1,641,420.50	160,290.00	1,641,420.50	
应收账款	宁夏意科太阳能发电有限公司	3,664,750.00	366,475.00	3,664,750.00	
应收账款	北京意科能源技术有限公司	171,724.00	19,325.20	171,724.00	19,325.20
应收账款	石桥增速机（银川）有限公司	81,835.00			
应收账款	宁夏天净神州风力发电有限公司	311,208.00			
应收账款	陕西西夏能源有限公司	8,605,000.00		8,605,000.00	
应收账款	中卫宁电新能源有限公司	331,122.80	28,812.28	615,370.40	
应收账款	宁夏银仪电力设备检修安装公司	14,900,000.00			
应收账款	陕西省地方电力定边能源有限公司	24,943,800.00			
其他应收	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

(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	石桥增速机（银川）有限公司	5,383,512.96	592,611.31
应付账款	宁夏银星多晶硅有限责任公司		1,656,141.89
应付账款	宁夏新能源研究院（有限公司）	534,080.00	2,385,080.00
应付账款	宁夏银仪电力设备检修安装有限公司		
应付账款	宁夏银星多晶硅有限责任公司	1,656,141.89	
应付账款	宁夏宁电物流有限公司	7,052,367.02	7,052,367.02
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	宁夏天净神州风力发电有限公司		286,762.35
其他应付款	宁夏新能源研究院（有限公司）		150,000.00
其他应付款	宁夏银星多晶硅有限责任公司		198,655.49

7、关联方承诺

本公司经2014年第一次临时股东大会审议通过的《发行股份购买资产之利润补偿协议》中约定：宁夏银星能源股份有限公司向中铝宁夏能源集团有限公司购买资产（包括内蒙古阿拉善银星风力发电有限公司100%股权、宁夏青铜峡宁电风光能源有限公司100%股权、宁夏天净神州风力发电有限公司50%股权以及中铝宁夏能源集团有限责任公司贺兰山风力发电厂、中铝宁夏能源集团有限责任公司阿左旗分公司、中铝宁夏能源集团有限责任公司太阳山风力发电厂）在利润补偿期间实现的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润累积数，不低于评估报告收益法评估方法所预测对应的补偿资产同期的累积预测净利润数；如果购买资产未达到上述的规定，则中铝宁夏能源集团有限公司须按照约定向银星能源公司进行补偿。

利润补偿期为2014年、2015年和2016年。

十一、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的相关情况已于 2014 年 4 月 22 日和 2015 年 2 月 4 日在《证券时报》、《证券日报》上公告。基于谨慎性原则，本公司按出资额确认预计负债 7,00,000.00 元，本公司已支付 1,206,441.00 元，尚余 5,793,559.00 元。

2、除存在止述或有事项外，截止 2016 年 6 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止报告日，本公司无重大资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

1、分部信息

2016 年 1-6 月报告分部信息

单位：万 元

项目	公司本部	风机构件公司	电池分公司	中宁、盐池、太阳山、贺兰山、阿左旗风电场	吴忠新能源	检修、生产服务公司	光伏应用	风电设备	光伏设备	银仪风电、宁电风光、银星风电	分部间抵销	合计
营业收入	432.42	3,692.60	34.03	23,713.02	1,255.28	1,626.87	860.46	253.18	19,375.37	12,772.91	171.93	63,844.21
其中：对外交易收入	260.49	3,692.60	34.03	23,713.02	1,255.28	1,626.87	860.46	253.18	19,375.37	12,772.91		63,844.21
分部间交易收入	171.93										171.93	-

营业费用	245.24	3,011.54	32.44	17,369.25	481.33	1,584.83	877.51	240.56	18,131.18	9,234.86	-650.22	51,858.96
营业利润 (亏损)	187.17	681.07	1.59	6,343.77	773.95	42.04	-17.05	12.62	1,244.19	3,538.04		12,807.39
资产总额	271,499.20	3,629.43	-11,215.53	299,148.15	1,320.07	-1,216.64	335.77	19,742.68	20,404.97	276,288.11	-40,330.98	920,267.19
负债总额	83,510.30	3,237.44	368.98	296,728.23	-848.90	652.31	518.99	21,686.61	21,686.61	212,293.80	-115,873.73	755,708.10
补充信息	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折旧和摊销费用	361.40	175.21	765.08	15,960.21	443.24	46.73	41.50	291.59	267.87	7,609.27		25,962.10
资本性支出	14,825.61	-	-	124.91	-	-	-	-	-	196.45		15,146.97
折旧和摊销以外的非现金费用	306.27	699.84	62.38	375.37	-	120.76	55.26	239.94	1,014.11	73.50		2,947.43

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	9,422,960.00	3.27%	9,422,960.00	100%		9,422,960.00	5.63%	9,422,960.00	100%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	278,269,911.22	96.69%	8,133,448.52	2.92%	270,136,462.70	157,910,150.34	94.31%	8,737,072.00	5.53%	149,173,078.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	112,200.00	0.04%	112,200.00	100%		112,200.00	0.06%	112,200.00	100%	
合计	287,805,071.22	100%	17,668,608.52	—	270,136,462.70	167,445,310.34	100%	18,272,232.00	—	149,173,078.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
来宝碳资源管理公司	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
长安医院	206,800.00	206,800.00	100.00%	挂账 5 年以上，债务人财务状况恶化
沈阳市科益经贸有限公	136,160.00	136,160.00	100.00%	挂账 5 年以上，预计收回

司				可能性很小
合计	9,422,960.00	9,422,960.00	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	247,490,918.59	-	0.00%
1 至 2 年	14,053,543.77	1,405,354.38	10.00%
2 至 3 年	12,742,559.58	3,822,767.87	30.00%
3 至 4 年	773,186.00	386,593.00	50.00%
4 至 5 年	1,381,940.03	690,970.02	50.00%
5 年以上	1,827,763.25	1,827,763.25	100.00%
合计	278,269,911.22	8,133,448.52	

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款共计112,200.00元，因长期挂账，预计无法收回，全额计提了坏账准备。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额603,623.48 元；本期无收回或转回的坏账准备情况。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
宁夏电力公司	127,677,083.33	1年以内	44.36%	
陕西省地方电力定边能源有限公司	28,508,000.00	1 年以内	9.91%	
中国能建集团装备有限公司	24,463,590.00	1 年以内	8.50%	
中国水利电力物资有限公司	15,115,000.00	1 年以内	5.25%	
宁夏银仪电力设备检修安装公司	14,900,000.00	1年以内	5.18%	
合计	210,663,673.33	—	73.20%	

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	112,678,266.83	33.32%	112,678,266.83	100%		112,747,940.59	39.28%	112,747,940.59	100%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	223,921,402.61	66.21%	4,551,263.23	2.03%	219,370,139.38	172,716,279.10	60.17%	4,828,469.50	2.80%	167,887,809.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,590,345.82	0.47%	1,590,345.82	100%		1,590,345.82	0.55%	1,590,345.82	100%	
合计	338,190,015.26	100%	118,819,875.88	—		287,054,565.51	100%	119,166,755.91	—	167,887,809.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
海天投资管理有限责任公司	63,865,671.32	63,865,671.32	100.00%	不合规委托理财，预计无法收回
深圳民鑫实业公司	26,000,000.00	26,000,000.00	100.00%	债务人无法联系
宁夏银星多晶硅有限责任公司	7,871,273.07	7,871,273.07	100.00%	对方现金流困难，预计无法收回
王明寿	5,930,326.24	5,930,326.24	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
德国太平洋（太阳能）	2,182,397.22	2,182,397.22	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
吴仪销售公司	1,884,219.87	1,884,219.87	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
北京茂达公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
银川经常技术开发区管理委员会财政局	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	收回的可能性极小
朱维克	460,016.10	460,016.10	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
杨忠军	276,068.12	276,068.12	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
李情豪	249,193.62	249,193.62	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
窦洪德	231,082.24	231,082.24	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
凌学义	205,835.80	205,835.80	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
候磊	202,242.00	202,242.00	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
中国通用石化机械工程有限公司	170,000.00	170,000.00	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小

潘威阳	151,450.48	151,450.48	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
山东北洋咨询有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
北京仲裁委员会办公室	126,136.89	126,136.89	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
广东汕头装饰工程公司	122,353.86	122,353.86	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
北京观韬律师事务所	100,000.00	100,000.00	100.00%	挂账多年，收回的可能性极小
合计	112,678,266.83	112,678,266.83	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	209,676,001.22	-	0.00%
1 至 2 年	7,093,579.92	713,542.79	10.00%
2 至 3 年	1,999,110.81	599,733.24	30.00%
3 至 4 年	2,165,545.21	1,082,772.61	50.00%
4 至 5 年	1,663,901.71	831,950.85	50.00%
5 年以上	1,323,263.74	1,319,078.94	100.00%
合计	223,921,402.61	4,547,078.43	

期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款共计1,590,345.82元，因长期挂账，预计无法收回，全额计提了坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-277,206.27 元；本期转回坏账准备金额 69,673.76 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销的其他应收款。

（4）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	331,669,136.92	281,817,600.14
个人往来款	200,509.26	105,734.09
质保金、押金等	5,579,338.00	4,436,363.00
其他	741,031.08	694,868.28
合计	338,190,015.26	287,054,565.51

(5) 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
宁夏银星能源光伏发电设备制造有限公司	往来款	102,064,254.23	1 年以内	30.18%	
宁夏银星能源风电设备制造有限公司	往来款	86,373,798.59	1 年以内	25.54%	
海天投资管理有限责任公司	理财款	63,865,671.32	5 年以上	18.88%	63,865,671.32
深圳民鑫实业公司	往来款	26,000,000.00	5 年以上	7.69%	26,000,000.00
岳阳市云溪区人民法院	法院扣款	9,200,000.00	1 年以内	2.72%	
合计	--	287,503,724.14	--	85.01%	89,865,671.32

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	584,905,496.41	950,206.94	583,955,289.47	576,296,618.97	950,206.94	575,346,412.03
对联营、合营企业投资	37,359,575.25		37,359,575.25	38,675,002.19		38,675,002.19
合计	622,265,071.66		621,314,864.72	614,971,621.16	950,206.94	614,021,414.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏银星能源风电设备制造有限公司	70,000,000.00	8,608,877.44		78,608,877.44		950,206.94
宁夏银星能源光伏发电设备制造有限公司	27,500,000.00			27,500,000.00		
宁夏银仪风力发电有限责任公司	142,000,000.00			142,000,000.00		
宁夏青铜峡宁电风光能源有限公司	150,802,233.96			150,802,233.96		
内蒙古银星阿拉善风力发电有限公司	185,994,385.01			185,994,385.01		
合计	576,296,618.97	8,608,877.44		584,905,496.41		950,206.94

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
宁夏银星多晶硅有限责任公司											
石桥增速机(银川)有限公司	12,093,523.57			-399,470.91							11,694,052.66
宁夏天净神州风力发电有限公司	26,581,478.62			-915,956.03							25,665,522.59
小计	38,675,002.19			-1,315,426.94							37,359,575.25
合计	38,675,002.19			1,315,426.94							37,359,575.25

(3) 其他说明

宁夏银星多晶硅有限责任公司投资成本3600万元，持股比例26.88%。因巨额亏损，长期股权投资账面价值已减记至零。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	307,242,978.92	228,150,566.69	311,537,920.46	166,936,603.32
其他业务	7,724,348.47	3,158,690.14	10,533,232.44	5,724,618.96
合计	314,967,327.39	231,309,256.83	322,071,152.90	172,661,222.28

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	49,387,988.00	203,456.71
合计	49,387,988.00	203,456.71

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	74,349.81	
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）	3,050,293.39	注：计入当期损益的政府补助，为本期计入营业外收入的政府补助9,206,942.82元，扣除即征即退增值税6,156,649.43元的差额，详见财务报告附注七43。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	69,673.76	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,529,247.06	
小计	-1,334,930.10	
所得税影响额		
少数股东权益影响额	80,648.74	
合计	-1,415,578.84	--

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	-4.68%	-0.1335	-0.1335
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.59%	-0.1307	-0.1307

宁夏银星能源股份有限公司

二〇一六年八月十七日