

中铝宁夏能源集团有限公司
阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
2022 年 1-6 月、2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 财务报表附注	5-32



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022YCMA1B0006

宁夏银星能源股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债（以下简称标的业务）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 6 月 30 日的资产负债表，2021 年度及 2022 年 1-6 月利润表、现金流量表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照财务报表附注二所述的编制基础编制。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他事项—对审计报告的发送对象和使用的限制

我们的报告仅供宁夏银星能源股份有限公司就购买标的业务的交易向中国证券监督管理委员会报送申请文件之用，不得用作任何其他目的。



五、管理层和治理层对财务报表的责任

中铝宁夏能源集团有限公司阿拉善新能源分公司管理层（以下简称管理层）负责按照财务报表附注二所属的编制基础编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

中铝宁夏能源集团有限公司治理层负责监督标的业务的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对标的业务持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性



得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致标的业务不能持续经营。

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年十月八日





资产负债表

2022年6月30日

编制单位：中铝宁夏能源集团有限公司阿拉善新能源分公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	40,728,169.95	46,730,900.31
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	285,379,640.77	235,769,861.32
应收款项融资	五、3	500,000.00	
预付款项	五、4	199,539.64	70,051.44
其他应收款	五、5	42,336.59	1,332,630.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	95,578.23	310,483.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	51,820,162.35	63,351,671.97
流动资产合计		378,765,427.53	347,565,598.60
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	1,005,983,298.35	1,033,418,686.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	1,266,694.29	1,280,279.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,007,249,992.64	1,034,698,966.78
资产总计		1,386,015,420.17	1,382,264,565.38

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





资产负债表（续）

2022年6月30日

编制单位：中铝宁夏能源集团有限公司阿拉善新能源分公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、10	2,497,429.54	2,892,747.05
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	五、11	13,367.50	15,819.30
应交税费	五、12	5,847.37	118,363.10
其他应付款	五、13	93,806,789.21	90,747,673.66
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、14	72,268,927.92	72,444,682.50
其他流动负债			
流动负债合计		168,592,361.54	166,219,285.61
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、15	842,150,000.00	877,720,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		842,150,000.00	877,720,000.00
负 债 合 计		1,010,742,361.54	1,043,939,285.61
所有者权益：			
上级拨入资金	五、16	236,305,254.13	236,305,254.13
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未上缴利润	五、17	138,967,804.50	102,020,025.64
所有者权益合计		375,273,058.63	338,325,279.77
负债和所有者权益总计		1,386,015,420.17	1,382,264,565.38

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人





利润表

2022年1-6月

编制单位：中铝宁夏能源集团有限公司阿拉善新能源分公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度
一、营业收入	五、18	90,785,437.53	217,245,723.55
减：营业成本	五、18	31,320,068.03	66,086,500.38
税金及附加	五、19	123,109.27	525,751.39
销售费用		-	-
管理费用	五、20	1,208,062.07	3,874,365.26
研发费用		-	-
财务费用	五、21	20,607,357.64	44,429,551.66
其中：利息费用	五、21	20,704,264.57	44,047,214.22
利息收入	五、21	99,873.33	28,776.30
加：其他收益	五、22	1,384.00	5,959.63
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）	五、23	-275,272.24	-253,206.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、24	-305,173.42	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,947,778.86	102,082,307.68
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五、25	-	62,282.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,947,778.86	102,020,025.64
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,947,778.86	102,020,025.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,947,778.86	102,020,025.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		36,947,778.86	102,020,025.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人



会计机构负责人





现金流量表

2022年1-6月

编制单位：中铝宁夏能源集团有限公司阿拉善新能源分公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		50,702,492.71	100,851,203.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、26	1,391,551.15	29,490,815.18
经营活动现金流入小计		52,094,043.86	130,342,018.78
购买商品、接受劳务支付的现金		3,250,509.39	5,214,208.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,238,266.25	3,564,858.75
支付的各项税费		142,242.43	546,294.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、26	3,390,109.97	85,751,383.16
经营活动现金流出小计		8,021,128.04	95,076,745.34
经营活动产生的现金流量净额		44,072,915.82	35,265,273.44
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	五、26		56,942,431.01
投资活动现金流入小计			56,942,431.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,075,646.18	142,186,481.67
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		2,075,646.18	142,186,481.67
投资活动产生的现金流量净额		-2,075,646.18	-85,244,050.66
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、26		98,357,430.87
筹资活动现金流入小计			98,357,430.87
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、26	48,000,000.00	2,011,239.31
筹资活动现金流出小计		48,000,000.00	2,011,239.31
筹资活动产生的现金流量净额		-48,000,000.00	96,346,191.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,002,730.36	46,367,414.34
加：期初现金及现金等价物余额		46,730,900.31	363,485.97
六、期末现金及现金等价物余额		40,728,169.95	46,730,900.31

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债 财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(1) 本业务的基本情况

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目(以下简称该项目)相关资产及负债(以下简称本业务)隶属于中铝宁夏能源集团有限公司(以下简称宁夏能源)。该项目于 2018 年 10 月开工建设,2019 年 12 月建成投产,由中铝宁夏能源集团有限公司阿拉善新能源分公司(以下简称阿拉善新能源分公司)负责独立运营与核算。

2019 年 3 月 21 日,宁夏能源与国家开发银行股份有限公司宁夏回族自治区分行签订协议,取得专项借款用于该项目的建设,通过宁夏能源名下该笔借款的专项账户向银行提取和归还,并由宁夏能源按照与该专项借款相同的利率及还款期转予阿拉善新能源分公司。

(2) 本次交易的基本情况

根据 2022 年 7 月 21 日中国铝业股份有限公司中铝股份财资字[2022]287 号文件,宁夏银星能源股份有限公司(以下简称银星能源)将收购本业务。

根据银星能源与宁夏能源确认的《标的业务资产负债清单》,本次交易收购的具体资产与负债的具体范围为:

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目于 2022 年 6 月 30 日的相关资产和负债,包括:于 2022 年 6 月 30 日宁夏能源已经提取但尚未转予阿拉善新能源分公司的专项借款余额。

二、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本财务报表是阿拉善新能源分公司管理层为银星能源就购买本业务的交易向中国证券监督管理委员会报送申请文件之特殊目的编制。

根据附注一(2)所述的本次交易的资产和负债的范围,本财务报表反映了该项目自开工建设以来在各报告期末形成的本次交易范围内的全部资产与负债及其在各报告期间所产生的损益与现金流,其中:对于宁夏能源已经自银行提取但尚未转予本业务的专项借款,该部分借款于本财务报表各期末的余额计入本财务报表的长期应付款(附注五、15)。

本财务报表的所得税为阿拉善新能源分公司的所得税。

本业务相关资产和负债的净额,列示为净资产,包括上级拨入资金和未上缴利润,其中上级拨入资金为宁夏能源投入的资本金,未上缴利润为本业务实现的、但未上缴宁夏能源的累计利润金额。

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债 财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本业务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“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

(2) 持续经营

本业务在可以预见的未来,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。

(3) 固有限制

由于本财务报表的报告主体并非真实的独立法人实体,本财务报表并不反映本业务如果作为真实的独立法人实体时,在本财务报表期间或未来期间的真实财务状况、经营成果及现金流量。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本业务的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 记账本位币

本业务以人民币为记账本位币。

4. 现金及现金等价物

本业务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短、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。

5. 金融资产和金融负债

本业务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

本业务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。

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

2) 债务工具

本业务持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。

3) 金融工具的计量

以摊余成本计量：

本业务管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本业务对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。

本业务将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本业务将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本业务为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

4) 减值

本业务对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具等,以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

于每个资产负债表日,本业务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,本业务按照未来 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,本业务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,本业务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,本业务假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,认定为处于第一阶段的金融工具,按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资,无论是否存在重大融资成分,本业务均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

应收款项融资组合	银行承兑汇票
应收账款组合	电网客户
其他应收款组合	应收单位往来款等

对于划分为组合的应收账款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资,本业务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

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债 财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款,本业务参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

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

5) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且本业务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,虽然本业务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。

(2) 金融负债

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

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

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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

6. 存货

本业务存货主要包括原材料等,按成本与可变现净值孰低计量。

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债 财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

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。

7. 固定资产

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

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

本业务固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及办公设备等。

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，本业务对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本业务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	房屋及建筑物	20 年	5	4.75
2	机器设备	20 年	5	4.75
3	运输工具	6 年	5	15.83%
4	办公设备	5 年	5	19.00%

本业务于每年年度终了，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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

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

8. 在建工程

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

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债 财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 借款费用

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

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

10. 无形资产

本业务无形资产包括土地使用权等,按取得时的实际成本计量。

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

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

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额。

11. 长期资产减值

本业务于每一资产负债表日对固定资产、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,本业务进行减值测试。对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。

12. 职工薪酬

本业务职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等,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。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险、年金等,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。

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 收入确认原则和计量方法

本业务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。

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

本业务销售的商品为电力,电力销售收入于本业务供电当月按经客户确认的电量和电费结算信息确认。

14. 政府补助

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

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

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

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

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

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

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

本业务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。

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债 财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本业务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。

16. 其他重要的会计政策和会计估计

本业务根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(1) 重要会计估计及其关键假设

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

1) 预期信用损失的计量

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

在考虑前瞻性信息时，本业务考虑了不同的宏观经济情景。于截至 2022 年 6 月 30 日止及 2021 年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是 60%、20%和 20%。本业务定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化、国内生产总值和消费者物价指数等。

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

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

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

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

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

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期间未发生重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期间未发生重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠

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

据财政部、税务总局、国家发展改革委颁布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号),自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的、以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业,减按15%的税率征收企业所得税。

本业务符合以上优惠政策。

五、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,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金		
银行存款	40,728,169.95	46,730,900.31

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
其他货币资金		
合计	40,728,169.95	46,730,900.31

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	286,105,151.65	100.00	725,510.88	0.25	285,379,640.77
其中：电网客户	286,105,151.65	100.00	725,510.88	0.25	285,379,640.77
合计	286,105,151.65	—	725,510.88	—	285,379,640.77

续表：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	236,220,099.96	100.00	450,238.64	0.19	235,769,861.32
其中：电网客户	236,220,099.96	100.00	450,238.64	0.19	235,769,861.32
合计	236,220,099.96	—	450,238.64	—	235,769,861.32

1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,509,091.06	121,294.72	0.10
1 至 2 年	125,992,948.79	432,534.26	0.34
2 至 3 年	32,603,111.80	171,681.90	0.53
合计	286,105,151.65	725,510.88	—

续表

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	145,343,901.75	138,260.32	0.10
1 至 2 年	90,876,198.21	311,978.32	0.34
合计	236,220,099.96	450,238.64	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	127,509,091.06	145,343,901.75
1 至 2 年	125,992,948.79	90,876,198.21
2 至 3 年	32,603,111.80	
合计	286,105,151.65	236,220,099.96

(3) 应收账款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他	
坏账准备	450,238.64	275,272.24				725,510.88
合计	450,238.64	275,272.24				725,510.88

(4) 按欠款方归集的期末余额主要的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备
内蒙古电力(集团)有 限责任公司	286,105,151.65	0-3 年	100.00	725,510.88
合计	286,105,151.65	—	100.00	725,510.88

3. 应收款项融资

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
应收票据	500,000.00	
合计	500,000.00	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	199,539.64	100.00	70,051.44	100.00
合计	199,539.64	100.00	70,051.44	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额主要的预付款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
保定天威宝乾电力设备有限公司	128,761.06	1 年以内	64.53
内蒙古电力(集团)有限责任公司 阿拉善电业局	70,778.58	1 年以内	35.47
合计	199,539.64	—	100.00

5. 其他应收款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	42,336.59	1,332,630.41
合计	42,336.59	1,332,630.41

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
代垫款项	42,336.59	42,336.59
保证金		1,290,293.82
合计	42,336.59	1,332,630.41

(2) 其他应收款按账龄列示

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 至 2 年		1,239.20
2 至 3 年	42,336.59	1,331,391.21
合计	42,336.59	1,332,630.41

(3) 按欠款方归集的期末余额主要的其他应收款情况

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	2022 年 6 月 30 日	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
代垫项目费用	代垫款项	42,336.59	2-3 年	100.00	
合计	—	42,336.59	—	100.00	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	400,751.65	305,173.42	95,578.23	310,483.15		310,483.15
合计	400,751.65	305,173.42	95,578.23	310,483.15		310,483.15

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他转 出	
原材料		305,173.42				305,173.42
合计		305,173.42				305,173.42

7. 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣进项税	51,820,162.35	63,351,671.97
合计	51,820,162.35	63,351,671.97

8. 固定资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	1,005,983,298.35	1,033,418,686.99
固定资产清理		
合计	1,005,983,298.35	1,033,418,686.99

(1) 固定资产

1) 固定资产情况

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	21,153,251.32	1,115,971,540.73	1,972,682.37	362,761.28	1,139,460,235.70
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022 年 6 月 30 日	21,153,251.32	1,115,971,540.73	1,972,682.37	362,761.28	1,139,460,235.70
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	2,181,944.32	102,229,753.15	1,508,783.38	121,067.86	106,041,548.71
2. 本期增加金额	507,678.00	26,783,317.14	119,649.32	24,744.18	27,435,388.64
(1) 计提	507,678.00	26,783,317.14	119,649.32	24,744.18	27,435,388.64
3. 本期减少金额					
4. 2022 年 6 月 30 日	2,689,622.32	129,013,070.29	1,628,432.70	145,812.04	133,476,937.35
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1. 2022 年 6 月 30 日	18,463,629.00	986,958,470.44	344,249.67	216,949.24	1,005,983,298.35
2. 2021 年 12 月 31 日	18,971,307.00	1,013,741,787.58	463,898.99	241,693.42	1,033,418,686.99

续表

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 1 月 1 日	21,578,866.99	1,130,784,614.95	1,131,735.00	244,157.11	1,153,739,374.05
2. 本年增加金额	-425,615.67	-14,813,074.22	840,947.37	118,604.17	-14,279,138.35
(1) 外购			840,947.37		840,947.37
(2) 在建工程转入	-425,615.67	-14,813,074.22		118,604.17	-15,120,085.72
3. 本年减少金额					
4. 2021 年 12 月 31 日	21,153,251.32	1,115,971,540.73	1,972,682.37	362,761.28	1,139,460,235.70
二、累计折旧					
1. 2021 年 1 月 1 日	1,263,495.48	48,610,577.53	880,280.46	111,904.94	50,866,258.41
2. 本年增加金额	918,448.84	53,619,175.62	628,502.92	9,162.92	55,175,290.30
(1) 计提	918,448.84	53,619,175.62	628,502.92	9,162.92	55,175,290.30

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
3. 本年减少金额					
4. 2021 年 12 月 31 日	2,181,944.32	102,229,753.15	1,508,783.38	121,067.86	106,041,548.71
三、减值准备					
1. 2021 年 1 月 1 日					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 2021 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2021 年 12 月 31 日	18,971,307.00	1,013,741,787.58	463,898.99	241,693.42	1,033,418,686.99
2. 2021 年 1 月 1 日	20,315,371.51	1,082,174,037.42	251,454.54	132,252.17	1,102,873,115.64

9. 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	1,331,913.60	1,331,913.60
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 6 月 30 日	1,331,913.60	1,331,913.60
二、累计摊销		
1. 2021 年 12 月 31 日	51,633.81	51,633.81
2. 本期增加金额	13,585.50	13,585.50
(1) 计提	13,585.50	13,585.50
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 6 月 30 日	65,219.31	65,219.31
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1. 2022 年 6 月 30 日	1,266,694.29	1,266,694.29
2. 2021 年 12 月 31 日	1,280,279.79	1,280,279.79

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	1,331,913.60	1,331,913.60
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	1,331,913.60	1,331,913.60
二、累计摊销		
1. 2021 年 1 月 1 日	2,264.25	2,264.25
2. 本年增加金额	49,369.56	49,369.56
(1) 计提	49,369.56	49,369.56
3. 本年减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	51,633.81	51,633.81
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	1,280,279.79	1,280,279.79
2. 2021 年 1 月 1 日	1,329,649.35	1,329,649.35

10. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
服务款	1,342,487.04	1,552,706.05
运维款	1,037,000.00	1,187,000.00
材料款	117,942.50	153,041.00
合计	2,497,429.54	2,892,747.05

11. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
短期薪酬	15,819.30	953,063.54	955,515.34	13,367.50

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
离职后福利-设定提存计划		189,218.22	189,218.22	
合计	15,819.30	1,142,281.76	1,144,733.56	13,367.50

续表:

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	45,042.00	3,324,159.87	3,353,382.57	15,819.30
离职后福利-设定提存计划		441,133.69	441,133.69	
合计	45,042.00	3,765,293.56	3,794,516.26	15,819.30

(2)短期薪酬

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴		720,900.00	720,900.00	
职工福利费		58,206.48	58,206.48	
社会保险费		56,169.56	56,169.56	
其中: 医疗保险费		51,532.58	51,532.58	
工伤保险费		4,636.98	4,636.98	
住房公积金		92,556.00	92,556.00	
工会经费和职工教育经费	15,819.30	25,231.50	27,683.30	13,367.50
合计	15,819.30	953,063.54	955,515.34	13,367.50

续表:

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		2,666,254.00	2,666,254.00	
职工福利费		224,203.07	224,203.07	
社会保险费		154,180.72	154,180.72	
其中: 医疗保险费		144,187.24	144,187.24	

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工伤保险费		9,993.48	9,993.48	
住房公积金		216,313.00	216,313.00	
工会经费和职工教育经费	45,042.00	63,209.08	92,431.78	15,819.30
合计	45,042.00	3,324,159.87	3,353,382.57	15,819.30

(3) 设定提存计划

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险		123,651.84	123,651.84	
失业保险费		3,864.30	3,864.30	
企业年金缴费		61,702.08	61,702.08	
合计		189,218.22	189,218.22	

续表

项目	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		280,137.28	280,137.28	
失业保险费		8,754.65	8,754.65	
企业年金缴费		152,241.76	152,241.76	
合计		441,133.69	441,133.69	

12. 应交税费

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
个人所得税	1,246.77	94,629.34
水利建设基金		15,921.71
印花税	4,600.60	7,812.05
合计	5,847.37	118,363.10

13. 其他应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	93,806,789.21	90,747,673.66
合计	93,806,789.21	90,747,673.66

(1) 其他应付款

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
往来款项	19,311,436.55	14,041,417.40
代垫代扣款	1,764.05	137,021.47
工程款	74,485,541.03	76,561,187.21
党组织工作经费	8,047.58	8,047.58
合计	93,806,789.21	90,747,673.66

(1) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
东方电气风电有限公司	62,395,068.96	未结算
明珠电气股份有限公司	7,276,000.00	未结算
宁夏银仪电力工程有限公司	2,178,373.00	未结算
绩效合同兑现款	2,110,800.00	未结算
合计	73,960,241.96	—

14. 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年内到期的宁夏能源专项借款	71,140,000.00	71,140,000.00
1 年内到期的专项借款利息	1,128,927.92	1,304,682.50
合计	72,268,927.92	72,444,682.50

15. 长期应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	842,150,000.00	877,720,000.00
合计	842,150,000.00	877,720,000.00

(1) 长期应付款按款项性质分类

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
宁夏能源专项借款	842,150,000.00	877,720,000.00
合计	842,150,000.00	877,720,000.00

专项借款协议由宁夏能源与国家开发银行股份有限公司签订，用与阿左旗贺兰山 200MW 风电项目，以项目建成后的电费收费权及其项下全部收益提供质押担保，取得国家开发银行股份有限公司借款，截止 2021 年 12 月 31 日余额 94,886.00 万元（其中一年内到期 7,114.00 万元）；截止 2022 年 6 月 30 日余额 91,329.00 万元（其中一年内到期 7,114.00 万元）。

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 上级拨入资金

投资者名称	2021 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日金额
宁夏能源	236,305,254.13			236,305,254.13
合计	236,305,254.13			236,305,254.13

续表

投资者名称	2020 年 12 月 31 日金额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日金额
宁夏能源	236,305,254.13			236,305,254.13
合计	236,305,254.13			236,305,254.13

17. 未上缴利润

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
上年年末余额	102,020,025.64	122,167,567.12
本年年初余额	102,020,025.64	122,167,567.12
本年增加额	36,947,778.86	102,020,025.64
其中：本年净利润转入	36,947,778.86	102,020,025.64
本年减少额		122,167,567.12
其中：应付普通股股利		122,167,567.12
本年年末余额	138,967,804.50	102,020,025.64

18. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	90,785,437.53	31,320,068.03	217,245,723.55	66,086,500.38
风电收入	90,785,437.53	31,320,068.03	217,245,723.55	66,086,500.38
合计	90,785,437.53	31,320,068.03	217,245,723.55	66,086,500.38

19. 税金及附加

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
房产税	13,437.36	26,874.72
土地使用税	79,440.28	212,800.00
车船税	3,214.38	214.38
印花税	27,017.25	68,616.55
水利建设基金		217,245.74

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
合计	123, 109. 27	525, 751. 39

20. 管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
职工薪酬	1, 142, 281. 76	3, 543, 706. 36
业务招待费	2, 230. 00	27, 201. 98
办公费	2, 755. 06	86, 405. 03
车辆使用费	53, 565. 69	153, 686. 97
差旅费	5, 849. 56	36, 028. 58
会议费		9, 733. 90
其他	1, 380. 00	17, 602. 44
合计	1, 208, 062. 07	3, 874, 365. 26

21. 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
利息支出	20, 704, 264. 57	44, 047, 214. 22
减: 利息收入	99, 873. 33	28, 776. 30
手续费	2, 966. 40	9, 430. 41
银行承兑汇票贴现息		401, 683. 33
合计	20, 607, 357. 64	44, 429, 551. 66

22. 其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
代扣代缴个税手续费返还	1, 384. 00	1, 416. 92
稳岗补贴		4, 542. 71
合计	1, 384. 00	5, 959. 63

23. 信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
应收账款坏账损失	-275, 272. 24	-253, 206. 81
合计	-275, 272. 24	-253, 206. 81

24. 资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
存货跌价损失	-305, 173. 42	

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
合计	-305,173.42	

25. 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
公益性捐赠支出		60,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出		2,282.04
合计		62,282.04

26. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
集团拨付生产经营费		29,430,000.00
备用金		30,000.00
保证金	1,290,293.82	
政府补助	1,384.00	5,959.63
银行利息	99,873.33	24,855.55
合计	1,391,551.15	29,490,815.18

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
上缴电费	3,316,102.08	85,254,105.83
对外捐赠		60,000.00
期间费用	69,661.49	426,134.88
银行手续费	2,966.40	8,860.41
营业外支出		2,282.04
其他	1,380.00	
合计	3,390,109.97	85,751,383.16

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
资本拨付		56,942,431.01
合计		56,942,431.01

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
集团拨付贷款		98,302,600.00
结算中心下拨		54,830.87
合计		98,357,430.87

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
资金池上划		2,011,239.31
支付集团本息	48,000,000.00	
合计	48,000,000.00	2,011,239.31

(2) 现金流量表补充资料

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	36,947,778.86	102,020,025.64
加: 资产减值准备	305,173.42	
信用减值损失	275,272.24	253,206.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,435,388.64	55,175,290.30
使用权资产折旧		
无形资产摊销	13,585.50	49,369.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	20,704,264.57	44,448,897.55
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-90,268.50	-310,483.15
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-49,224,246.07	-236,505,397.17
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	7,705,967.16	70,134,363.90

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,072,915.82	35,265,273.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况:	—	—
货币资金的年末余额	40,728,169.95	46,730,900.31
减: 货币资金的期初余额	46,730,900.31	363,485.97
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,002,730.36	46,367,414.34

(3) 现金和现金等价物

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
现金	40,728,169.95	46,730,900.31
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	40,728,169.95	46,730,900.31
年末现金及现金等价物余额	40,728,169.95	46,730,900.31

27. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	受限原因
应收账款	286,105,151.65	236,220,099.96	长期应付款质押
合计	286,105,151.65	236,220,099.96	—

六、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本业务的持股比例(%)	对本业务的表决权比例(%)
宁夏能源	宁夏	电力生产、煤炭	502,580.00	100.00	100.00

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本业务的持股比例(%)	对本业务的表决权比例(%)
	银川	开采、机械制造			

本业务的最终控制方为中国铝业集团有限公司。

(2) 控股股东的注册资本及其变化(万元)

控股股东	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
宁夏能源	502,580.00			502,580.00

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本业务关系
中铝宁夏能源集团有限公司六盘山热电厂	控股股东分支机构
宁夏银星能源风电设备制造有限公司	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)	
中国铝业股份有限公司	
中铝财务有限责任公司	
宁夏银仪电力工程有限公司	

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
宁夏银仪电力工程有限公司	技术服务	368,867.92	1,119,772.30
宁夏银星能源风电设备制造有限公司	运维、技术服务	2,564,868.92	6,249,963.28
宁夏新能源研究院(有限公司)	技术服务		950,943.38
合计		2,933,736.84	8,320,678.96

2. 关联方资金池

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
宁夏能源	结算中心下拨		54,830.87

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

3. 关联方资金拆借

单位名称	交易内容	2022 年 1-6 月		2021 年度	
		借入	偿还	借入	偿还
宁夏能源	委托贷款		35,570,000.00	170,000,000.00	71,140,000.00

4. 向关联方支付利息

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
宁夏能源	委托贷款利息	20,704,264.57	36,163,227.78
宁夏能源	资金拆借利息		7,620,844.46
中国铝业股份有限公司	资金池利息		263,141.98

5. 向关联方收取利息

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度
中国铝业股份有限公司	资金池利息		4,156.00
中铝财务有限责任公司	存款利息	2.31	2,758.68

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	宁夏银仪电力工程有限公司	586,342.04	728,142.04
应付账款	宁夏银星能源风电设备制造 有限公司	900,000.00	1,050,000.00
其他应付款	宁夏能源	19,311,436.55	14,041,417.40
其他应付款	宁夏银仪电力工程有限公司	2,178,373.00	3,143,558.08
其他应付款	宁夏新能源研究院(有限公 司)		48,300.00
长期应付款	宁夏能源	842,150,000.00	877,720,000.00
一年内到期的 非流动负债	宁夏能源	71,140,000.00	71,140,000.00

七、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日, 本业务无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日, 本业务无重大承诺事项。

中铝宁夏能源集团有限公司阿左旗贺兰山 200MW 风电项目相关资产及负债
财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本业务无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截止报告日，本业务无需要披露的其他重要事项。

十一、财务报告批准

本财务报告于 2022 年 10 月 8 日由本业务管理层批准报出。

中铝宁夏能源集团有限公司阿拉善新能源分公司



二〇二二年十月八日