

古浪振业沙漠光伏发电有限公司
2019 年度、2020 年 1-6 月
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-32

审计报告

XYZH/2020BJAA100002

古浪振业沙漠光伏发电有限公司：

一、 审计意见

我们审计了古浪振业沙漠光伏发电有限公司（以下简称古浪振业公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的资产负债表，2019 年度、2020 年 1-6 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动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企业会计准则的规定编制，公允反映了古浪振业公司 2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年度、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

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，我们独立于古浪振业公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

古浪振业公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，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，管理层负责评估古浪振业公司的持续经营能力，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古浪振业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督古浪振业公司的财务报告过程。

四、 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，就可能导致对古浪振业公司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古浪振业公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年九月三十日

资产负债表

2020年6月30日

编制单位：古浪振业沙漠光伏发电有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：	1		
货币资金	2	16,138,567.07	29,880,951.84
△结算备付金	3		
△拆出资金	4		
☆交易性金融资产	5		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6		
衍生金融资产	7		
应收票据	8	2,725,195.70	1,603,241.89
应收账款	9	117,862,714.59	90,355,803.30
☆应收款项融资	10		
预付款项	11		4,825.93
△应收保费	12		
△应收分保账款	13		
△应收分保合同准备金	14		
其他应收款	15	15,268.97	70,336.02
△买入返售金融资产	16		
存货	17		
其中：原材料	18		
库存商品（产成品）	19		
☆合同资产	20		
持有待售资产	21		
一年内到期的非流动资产	22		
其他流动资产	23		1,991,410.67
流动资产合计	24	136,741,746.33	123,906,569.65

非流动资产：	25		
△发放贷款和垫款	26		
☆债权投资	27		
可供出售金融资产	28		
☆其他债权投资	29		
持有至到期投资	30		
长期应收款	31		
长期股权投资	32		
☆其他权益工具投资	33		
☆其他非流动金融资产	34		
投资性房地产	35		
固定资产	36	295,190,028.49	303,088,092.65
在建工程	37		
生产性生物资产	38		
油气资产	39		
☆使用权资产	40		
无形资产	41		
开发支出	42		
商誉	43		
长期待摊费用	44		
递延所得税资产	45		
其他非流动资产	46		
其中：特准储备物资	47		
非流动资产合计	48	295,190,028.49	303,088,092.65
资产总计	49	431,931,774.82	426,994,662.30

单位负责人：
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

资产负债表（续）

2020年6月30日

编制单位：古浪振业沙漠光伏发电有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2020年6月30日	2019年12月31日
流动负债：	50		
短期借款	51		
△向中央银行借款	52		
△拆入资金	53		
☆交易性金融负债	54		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	55		
衍生金融负债	56		
应付票据	57		
应付账款	58	90,000.00	90,000.00
预收款项	59		
☆合同负债	60		
△卖出回购金融资产款	61		
△吸收存款及同业存放	62		
△代理买卖证券款	63		
△代理承销证券款	64		
应付职工薪酬	65	8,710.47	32,404.50
其中：应付工资	66		-1,271.49
应付福利费	67		9,000.00
#其中：职工奖励及福利基金	68		
应交税费	69	2,152,599.87	1,833,290.36
其中：应交税金	70		1,831,111.65
其他应付款	71	84,278,279.05	79,083,116.14
△应付手续费及佣金	72		
△应付分保账款	73		
持有待售负债	74		
一年内到期的非流动负债	75	29,230,769.24	29,230,769.24
其他流动负债	76		
流动负债合计	77	115,760,358.63	110,269,580.24
非流动负债：	78		
△保险合同准备金	79		
长期借款	80		
应付债券	81		

其中：优先股	82		
永续债	83		
☆租赁负债	84		
长期应付款	85	175,384,615.32	189,999,999.94
长期应付职工薪酬	86		
预计负债	87		
递延收益	88		
递延所得税负债	89		
其他非流动负债	90		
其中：特准储备基金	91		
非流动负债合计	92	175,384,615.32	189,999,999.94
负 债 合 计	93	291,144,973.95	300,269,580.18
所有者权益（或股东权益）：	94		
实收资本（或股本）	95	96,880,000.00	96,880,000.00
国家资本	96		
国有法人资本	97	77,504,000.00	77,504,000.00
集体资本	98		
民营资本	99	19,376,000.00	19,376,000.00
外商资本	100		
#减：已归还投资	101		
实收资本（或股本）净额	102	96,880,000.00	96,880,000.00
其他权益工具	103		
其中：优先股	104		
永续债	105		
资本公积	106		
减：库存股	107		
其他综合收益	108		
其中：外币报表折算差额	109		
专项储备	110		
盈余公积	111	3,359,072.06	3,359,072.06
其中：法定公积金	112	3,359,072.06	3,359,072.06
任意公积金	113		
#储备基金	114		
#企业发展基金	115		
#利润归还投资	116		
△一般风险准备	117		
未分配利润	118	40,547,728.81	26,486,010.06
所有者权益（或股东权益）合计	119	140,786,800.87	126,725,082.12
负债和所有者权益（或股东权益）总计	120	431,931,774.82	426,994,662.30

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2020年1-6月

编制单位：古浪振业沙漠光伏发电有限公司

单位：人民币
元

项目	行次	2020年1-6月	2019年度
一、营业总收入	1	31,813,263.82	50,004,528.44
其中：营业收入	2	31,813,263.82	50,004,528.44
△利息收入	3		
△已赚保费	4		
△手续费及佣金收入	5		
二、营业总成本	6	15,347,404.05	36,448,427.78
其中：营业成本	7	9,067,389.36	23,790,217.80
△利息支出	8		
△手续费及佣金支出	9		
△退保金	10		
△赔付支出净额	11		
△提取保险责任准备金净额	12		
△保单红利支出	13		
△分保费用	14		
税金及附加	15	156,802.25	14,323.57
销售费用	16		
管理费用	17	5,895.82	586,546.99
研发费用	18		
财务费用	19	6,117,316.62	12,057,339.42
其中：利息费用	20		11,741,170.89
利息收入	21		15,192.33
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22		
其他	23		
加：其他收益	24		
投资收益（损失以“-”号填列）	25		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26		
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28		
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29		

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30		
☆信用减值损失（损失以“-”号填列）	31		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	3,701.90	712.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	16,469,561.67	13,556,812.83
加：营业外收入	35	168.29	79,601.00
其中：政府补助	36		
减：营业外支出	37		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	16,469,729.96	13,636,413.83
减：所得税费用	39	2,408,011.21	2,038,429.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	14,061,718.75	11,597,984.60
（一）持续经营净利润	41	14,061,718.75	11,597,984.60
（二）终止经营净利润	42		
六、其他综合收益的税后净额	43		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	44		
1. 重新计量设定受益计划变动额	45		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	46		
☆3. 其他权益工具投资公允价值变动	47		
☆4. 企业自身信用风险公允价值变动	48		
5. 其他	49		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	50		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	51		
☆2. 其他债权投资公允价值变动	52		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	53		
☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55		
☆6. 其他债权投资信用减值准备	56		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	57		
8. 外币报表折算差额	58		
9. 其他	59		
七、综合收益总额	60	14,061,718.75	11,597,984.60

单位负责：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2020年1-6月

编制单位：古浪振业沙漠光伏发电有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2020年1-6月	2019年度
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	7,341,449.98	34,367,894.00
△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		
△收到再保业务现金净额	7		
△保户储金及投资款净增加额	8		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	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		
△代理买卖证券收到的现金净额	13		
收到的税费返还	14		
收到其他与经营活动有关的现金	15	32,320.46	17,621,895.76
经营活动现金流入小计	16	7,373,770.44	51,989,789.76
购买商品、接受劳务支付的现金	17	242,712.95	1,509,624.84
△客户贷款及垫款净增加额	18		
△存放中央银行和同业款项净增加额	19		
△支付原保险合同赔付款项的现金	20		
△拆出资金净增加额	21		
△支付利息、手续费及佣金的现金	22		
△支付保单红利的现金	23		
支付给职工及为职工支付的现金	24	45,052.10	922,255.07
支付的各项税费	25	4,384,044.38	526,265.64
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,165,450.72	48,879,115.47
经营活动现金流出小计	27	5,837,260.15	51,837,261.02
经营活动产生的现金流量净额	28	1,536,510.29	152,528.74
二、投资活动产生的现金流量：	29		

收回投资收到的现金	30		
取得投资收益收到的现金	31		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	32		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	33		
收到其他与投资活动有关的现金	34		
投资活动现金流入小计	35		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	36	3,840.00	22,228.54
投资支付的现金	37		
△质押贷款净增加额	38		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39		
支付其他与投资活动有关的现金	40		
投资活动现金流出小计	41	3,840.00	22,228.54
投资活动产生的现金流量净额	42	-3,840.00	-22,228.54
三、筹资活动产生的现金流量：	43		
吸收投资收到的现金	44		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45		
取得借款收到的现金	46		
△发行债券收到的现金	47		
收到其他与筹资活动有关的现金	48	17,350,000.00	66,270,000.00
筹资活动现金流入小计	49	17,350,000.00	66,270,000.00
偿还债务支付的现金	50	14,615,384.62	29,230,769.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	51	4,875,217.31	19,242,910.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	52		
支付其他与筹资活动有关的现金	53	13,170,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流出小计	54	32,660,601.93	63,473,679.83
筹资活动产生的现金流量净额	55	-15,310,601.93	2,796,320.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	56		
五、现金及现金等价物净增加额	57	-13,777,931.64	2,926,620.37
加：期初现金及现金等价物余额	58	14,324,821.66	11,398,201.29
六、期末现金及现金等价物余额	59	546,890.02	14,324,821.66

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2020年1-6月

编制单位：古浪福业沙漠光伏发电有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	本期金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏 次	—	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
一、上年年末余额	1	96,880,000.00								3,359,072.06	26,486,010.06	126,725,082.12
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	96,880,000.00								3,359,072.06	26,486,010.06	126,725,082.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”	6										14,061,718.75	14,061,718.75
（一）综合收益总额	7										14,061,718.75	14,061,718.75
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入资本	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
储备基金	20											
企业发展基金	21											
利润归还投资	22											
2.对所有者（或股东）的分配	23											
3.其他	24											
（五）所有者权益内部结转	25											
1.资本公积转增资本（或股本）	26											
2.盈余公积转增资本（或股本）	27											
3.盈余公积弥补亏损	28											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29											
5.其他综合收益结转留存收益	30											
6.其他	31											
四、本期期末余额	32	96,880,000.00								3,359,072.06	40,547,728.81	140,786,800.87
单位负责人：		主管会计工作负责人：					会计机构负责人：					

第 1 页

所有者权益变动表（续）

2020年1-6月

编制单位：古浪国业沙漠光伏发电有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	2019年度金额										
		实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
栏 次	一	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
一、上年年末余额	1	96,880,000.00								2,789,465.96	20,909,784.53	120,579,250.49
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	96,880,000.00								2,789,465.96	20,909,784.53	120,579,250.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									569,606.10	5,576,225.53	6,145,831.63
（一）综合收益总额	7										11,597,984.60	11,597,984.60
（二）所有者投入和减少资本	8											
1.所有者投入资本	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16									569,606.10	-6,021,759.07	-5,452,152.97
1.提取盈余公积	17									569,606.10	-569,606.10	
其中：法定公积金	18									569,606.10	-569,606.10	
任意公积金	19											
储备基金	20											
企业发展基金	21											
利润归还投资	22											
2.对所有者（或股东）的分配	23										-5,452,152.97	-5,452,152.97
3.其他	24											
（五）所有者权益内部结转	25											
1.资本公积转增资本（或股本）	26											
2.盈余公积转增资本（或股本）	27											
3.盈余公积弥补亏损	28											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29											
5.其他综合收益结转留存收益	30											
6.其他	31											
四、本年年末余额	32	96,880,000.00								3,359,072.06	26,486,010.06	126,725,082.12
单位负责人：												
			主管会计工作负责人：						会计机构负责人：			

第 1 页

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

古浪振业沙漠光伏发电有限公司(以下简称本公司或公司)系由振发能源集团有限公司出资设立的有限责任公司,于2012年4月12日在古浪县工商行政管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为916206225912362255的营业执照。本公司注册资本为9,688.00万元,法定代表人:王国强,注册地址为甘肃省武威市古浪县黄花滩乡。

经过历次股权变更,至2019年初本公司股东方为振发新能集团有限公司。2019年7月,振发新能集团有限公司将持有本公司的80%股权转让给陕西新华水利水电投资有限公司。本次变更后陕西新华水利水电投资有限公司出资7,750.40万元,占比80%;振发新能能源集团有限公司出资1,937.60万元,占比20%。

截至2020年6月30日,股东构成及占比如下:

股东	实际出资额(万元)	持股比例(%)
陕西新华水利水电投资有限公司	7,750.40	80.00
振发新能集团有限公司	1,937.60	20.00

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围:太阳能资源的开发、建设及设备维护;电量销售、电力技术咨询;排放消减信用技术服务(根据CDM框架)。

(三) 母公司以及最终控制方的名称

本公司母公司系陕西新华水利水电投资有限公司,最终控制方系中国核工业集团有限公司。

(四) 财务报告的批准报出

本公司财务报告已经管理层批准报出。

(五) 营业期限

公司经营期限:2012-04-12至2043-04-11。

二、财务报表的编制基础

(一) 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“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 持续经营能力评价

本公司自报告年末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、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。

四、重要会计政策和会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础,除交易性金融资产、可供出售金融资产等以公允价值计量外,以历史成本为计价原则。

(四) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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 1000 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应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	除下述以外的所有应收款项
低风险组合	应收关联方款项、应收政府款项、保证金、备用金等
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
低风险组合	经测试未发生减值的,不计提坏账准备

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2)账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
6个月以内(含6个月,以下同)	0.00	0.00
6个月-1年	5.00	5.00
1-2年	8.00	8.00
2-3年	10.00	10.00
3-4年	20.00	20.00
4-5年	30.00	30.00
5年以上	80.00	80.00

3.单项金额虽不重大但单项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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,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。

(五) 固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起计提折旧。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,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;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。资产计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。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:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	13-60	4.00	1.60-7.38
办公设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	20-25	5	3.80-4.75
运输工具	年限平均法	4-12	5	7.92-23.75
整体电站	年限平均法	20	5	4.75

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。

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。

2. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:(1) 在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;(2) 承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;(3) 即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)];(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)];出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)];(5) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产,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中较低者入账,按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,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。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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加权平均利率,确定资本化金额。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间(通常指1年以上)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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。

(七) 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。

项目	摊销年限(年)
其他	3-5

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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(八) 职工薪酬

本公司的职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿,包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1.短期薪酬,是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括:职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费,短期带薪缺勤,短期利润分享计划,非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的,按照

公允价值计量。

2.离职后福利,是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后,提供的各种形式的报酬和福利,属于短期薪酬和辞退福利的除外。

本公司的设定提存计划,是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3.辞退福利,是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同,但未来不再为本公司提供服务,不能为本公司带来经济利益,本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的,如发生“内退”的情况,在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理,在其正式退休日期之后,按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期间年末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本公司选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计人当期损益的辞退福利金额。

4.其他长期职工福利,是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬,包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定受益计划条件的,本公司按照设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分:服务成本;其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

(九) 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入。收入确认原则如下:

1. 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

2. 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入,完工百分比按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

3. 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

收入确认具体方法:

公司主要业务为电力销售。于月末根据购售电双方共同确认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及竞价电价确认电力产品销售收入。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更及影响

本公司报告期无会计政策变更。

(二) 会计估计变更及影响

本公司报告期无会计估计变更。

(三) 重要前期差错更正及影响

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司报告期无前期差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13
城市维护建设税	应缴流转税税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

(二) 税收优惠及批文

根据《财政部海关总署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)及《中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号西部地区鼓励类产业目录》(中华人民共和国国家发展和改革委员会令第15号),自2011年1月1日至2020年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司享受15%的所得税税率优惠政策。

七、财务报表重要事项说明

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2019年12月31日,“期末”系指2020年6月30日,“本期”系指2020年1月1日至6月30日,“上年”系指2019年1月1日至12月31日,除另有注明外,货币单位为人民币元。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金余额

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	546,890.02	14,324,821.66
其他货币资金	15,591,677.05	15,556,130.18
合计	16,138,567.07	29,880,951.84
其中:存放在境外的款项总额		

(2) 受限制的货币资金明细:

项目	期末余额	期初余额
融资租赁保证金	15,591,677.05	15,556,130.18

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	15,591,677.05	15,556,130.18

2.应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,725,195.70		2,725,195.70	1,603,241.89		1,603,241.89
合计	2,725,195.70		2,725,195.70	1,603,241.89		1,603,241.89

3.应收账款

(1)明细情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	117,862,714.59	100.00			117,862,714.59
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	2,403,187.42	2.04			2,403,187.42
组合 2: 采用低风险组合法计提坏账准备的应收账款	115,459,527.17	97.96			115,459,527.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	117,862,714.59	--			117,862,714.59

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,355,803.30	100.00			90,355,803.30
组合 1: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	881,543.73	0.98			881,543.73
组合 2: 采用低风险组合法计提坏账准备的应收账款	89,474,259.57	99.02			89,474,259.57

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	90,355,803.30	--		--	90,355,803.30

注：本公司将电费应收账款的收费权进行了融资租赁质押。

(2)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月，以下同)	2,403,187.42	100.00		
合计	2,403,187.42	100.00		

(续上表)

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月，以下同)	881,543.73	100.00		
合计	881,543.73	100.00		

2) 组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
低风险组合	115,459,527.17			89,474,259.57		
合计	115,459,527.17			89,474,259.57		--

注：低风险组合的应收账款为应收国网甘肃省电力公司中电费补贴款。

3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
国网甘肃省电力公司	117,862,714.59	100.00	
合计	117,862,714.59	100.00	

注：应收国网甘肃省电力公司款项中包含应收电费补贴款 115,459,527.17 元。

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4.预付款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内						
1至2年				4,825.93	100.00	
合计				4,825.93	100.00	

5.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,268.97	70,336.02
合计	15,268.97	70,336.02

(1)其他应收款

1)明细情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,268.97	100.00			15,268.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	15,268.97	--		--	15,268.97

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	74,037.92	100.00	3,701.90	5.00	70,336.02

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	74,037.92	--	3,701.90	--	70,336.02

2)按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月,以下同)	15,268.97	100.00		
6个月至1年				
合计	15,268.97	--		

(续上表)

账龄	期初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)
6个月以内(含6个月,以下同)				
6个月至1年	74,037.92	100.00	3,701.90	5.00
合计	74,037.92	--	3,701.90	

3)按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
振发新能集团有限公司	关联往来款	13,108.97	1年以内	85.85	
甘肃振发新能源电力有限公司	关联往来款	2,160.00	1年以内	14.15	
合计	--	15,268.97	--	100.00	

6.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		1,991,410.67
合计		1,991,410.67

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	295,190,028.49	303,088,092.65
固定资产清理		
合 计	295,190,028.49	303,088,092.65

(2) 固定资产

项 目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
一、账面原值合计：	429,447,811.39	430,344,568.16	429,447,811.39	430,344,568.16
其中：房屋及建筑物		38,748,584.83		38,748,584.83
机器设备		390,664,304.53		390,664,304.53
运输工具		663,215.93		663,215.93
电子设备		268,462.87		268,462.87
其他	429,447,811.39		429,447,811.39	
二、累计折旧合计：	105,866,254.20	127,256,475.51	105,866,254.20	127,256,475.51
其中：房屋及建筑物		12,184,752.87		12,184,752.87
机器设备		114,233,712.83		114,233,712.83
运输工具		630,055.13		630,055.13
电子设备		207,954.68		207,954.68
其他	105,866,254.20		105,866,254.20	
三、固定资产账面净值合计	323,581,557.19			303,088,092.65
其中：房屋及建筑物				26,563,831.96
机器设备				276,430,591.70
运输工具				33,160.80
电子设备				60,508.19
其他	323,581,557.19			
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他				

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
五、固定资产账面价值合计	323,581,557.19			303,088,092.65
其中：房屋及建筑物				26,563,831.96
机器设备				276,430,591.70
运输工具				33,160.80
电子设备				60,508.19
其他	323,581,557.19			

注：固定资产本年增加和本年减少主要系重新分类所致。

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、账面原值合计：	430,344,568.16	3,840.00	87,000.00	430,261,408.16
其中：房屋及建筑物	38,748,584.83			38,748,584.83
机器设备	390,664,304.53	3,840.00	87,000.00	390,581,144.53
运输工具	663,215.93			663,215.93
电子设备	268,462.87			268,462.87
其他				
二、累计折旧合计：	127,256,475.51	7,814,904.16		135,071,379.67
其中：房屋及建筑物	12,184,752.87	367,969.59		12,552,722.46
机器设备	114,233,712.83	7,422,683.86		121,656,396.69
运输工具	630,055.13			630,055.13
电子设备	207,954.68	24,250.71		232,205.39
其他				
三、固定资产账面净值合计	303,088,092.65			295,190,028.49
其中：房屋及建筑物	26,563,831.96			26,195,862.37
机器设备	276,430,591.70			268,924,747.84
运输工具	33,160.80			33,160.80
电子设备	60,508.19			36,257.48
其他				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备				

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
其他				
五、固定资产账面价值合计	303,088,092.65			295,190,028.49
其中：房屋及建筑物	26,563,831.96			26,195,862.37
机器设备	276,430,591.70			268,924,747.84
运输工具	33,160.80			33,160.80
电子设备	60,508.19			36,257.48
其他				

注：部分固定资产用于融资租赁抵押，截至2020年6月30日，涉及固定资产账面价值为256,940,606.09元。

8.无形资产

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
原价合计	40,000.00			40,000.00
其他	40,000.00			40,000.00
累计摊销合计	6,000.00	34,000.00		40,000.00
其他	6,000.00	34,000.00		40,000.00
减值准备合计				
其他				
账面价值合计	34,000.00			
其他	34,000.00			

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
原价合计	40,000.00			40,000.00
其他	40,000.00			40,000.00
累计摊销合计	40,000.00			40,000.00
其他	40,000.00			40,000.00
减值准备合计				
其他				
账面价值合计				
其他				

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9.应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		90,000.00
1—2年(含2年)	90,000.00	
合计	90,000.00	90,000.00

10.应付职工薪酬

(1)应付职工薪酬分类

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、短期薪酬	149,329.84	783,392.48	912,797.82	19,924.50
二、离职后福利-设定提存计划	2,496.00	74,492.58	64,508.58	12,480.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	151,825.84	857,885.06	977,306.40	32,404.50

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	19,924.50	49,954.76	61,865.89	8,013.37
二、离职后福利-设定提存计划	12,480.00	697.10	12,480.00	697.10
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	32,404.50	50,651.86	74,345.89	8,710.47

(2)短期薪酬列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	141,562.65	680,892.93	823,727.07	-1,271.49
二、职工福利费		50,667.50	41,667.50	9,000.00
三、社会保险费	1,203.20	33,036.71	28,223.91	6,016.00
其中：医疗保险费	1,011.20	27,254.80	23,210.00	5,056.00
工伤保险费	89.60	3,288.82	2,930.42	448.00

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
生育保险费	102.40	2,493.09	2,083.49	512.00
其他				
四、住房公积金	1,520.00	3,041.00	1,521.00	3,040.00
五、工会经费和职工教育经费	5,043.99	15,754.34	17,658.34	3,139.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
小计	149,329.84	783,392.48	912,797.82	19,924.50

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	-1,271.49	39,791.38	38,519.89	
二、职工福利费	9,000.00	5,290.00	14,290.00	
三、社会保险费	6,016.00	1,831.38	6,016.00	1,831.38
其中：医疗保险费	5,056.00	1,801.80	5,056.00	1,801.80
工伤保险费	448.00	29.58	448.00	29.58
生育保险费	512.00		512.00	
其他				
四、住房公积金	3,040.00	3,042.00	3,040.00	3,042.00
五、工会经费和职工教育经费	3,139.99			3,139.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
小计	19,924.50	49,954.76	61,865.89	8,013.37

(3) 设定提存计划列示

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
一、基本养老保险	2,432.00	71,896.78	62,168.78	12,160.00
二、失业保险费	64.00	2,595.80	2,339.80	320.00
三、企业年金缴费				
四、其他				
小计	2,496.00	74,492.58	64,508.58	12,480.00

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、基本养老保险	12,160.00	676.00	12,160.00	676.00
二、失业保险费	320.00	21.10	320.00	21.10
三、企业年金缴费				
四、其他				
小计	12,480.00	697.10	12,480.00	697.10

11. 应交税费

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
企业所得税	239,343.92	2,038,429.23	450,385.14	1,827,388.01
增值税		9,093.13	5,369.49	3,723.64
个人所得税		13,432.21	11,253.50	2,178.71
印花税		891.36	891.36	
合计	239,343.92	2,061,845.93	467,899.49	1,833,290.36

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
企业所得税	1,827,388.01	2,408,011.21	2,695,883.06	1,539,516.16
增值税		2,142,249.03	1,529,165.32	613,083.71
个人所得税	3,723.64	28.81	3,752.45	
印花税	2,178.71	7,347.29	9,526.00	
合计	1,833,290.36	4,557,636.34	4,238,326.83	2,152,599.87

12. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	2,152.97	2,152.97
其他应付款	84,276,126.08	79,080,963.17
合计	84,278,279.05	79,083,116.14

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
振发新能集团有限公司	2,152.97	2,152.97

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
合计	2,152.97	2,152.97

(2)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方拆借及往来款	83,559,420.43	78,982,637.87
押金、保证金、质保金	3,827.31	3,827.31
融资租赁手续费	627,000.00	
代扣代付款	15,653.02	9,949.42
其他往来款	70,225.32	84,548.57
合计	84,276,126.08	79,080,963.17

13.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款	29,230,769.24	29,230,769.24
合计	29,230,769.24	29,230,769.24

14.长期应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款	189,999,999.94		14,615,384.62	175,384,615.32
专项应付款				
合计	189,999,999.94		14,615,384.62	175,384,615.32

长期应付款项期末余额:

项目	期末余额	期初余额
重庆润金融资租赁有限公司	175,384,615.32	189,999,999.94
合计	175,384,615.32	189,999,999.94

15.实收资本

投资者名称	2018年12月31日		本年增加	本年减少	2019年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
振发新能集团有限公司	96,880,000.00	100.00		77,504,000.00	19,376,000.00	20.00
陕西新华水利水电投资			77,504,000.00		77,504,000.00	80.00

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资者名称	2018年12月31日		本年增加	本年减少	2019年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
有限公司						
合计	96,880,000.00	100.00	77,504,000.00	77,504,000.00	96,880,000.00	100.00

(续上表)

投资者名称	2019年12月31日		本期增加	本期减少	2020年6月30日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
振发新能集团有限公司	19,376,000.00	20.00			19,376,000.00	20.00
陕西新华水利水电投资有限公司	77,504,000.00	80.00			77,504,000.00	80.00
合计	96,880,000.00	100.00			96,880,000.00	100.00

16. 盈余公积

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
法定盈余公积金	2,789,465.96	569,606.10		3,359,072.06
合计	2,789,465.96	569,606.10		3,359,072.06

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积金	3,359,072.06			3,359,072.06
合计	3,359,072.06			3,359,072.06

17. 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
本年期初余额	26,486,010.06	20,909,784.53
本期增加额	14,061,718.75	11,597,984.60
其中：本年净利润转入	14,061,718.75	11,597,984.60
本期减少额		6,021,759.07
其中：本年提取盈余公积数		569,606.10
本年提取一般风险准备		
本年分配现金股利数		5,452,152.97

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期金额	上年金额
本年期末余额	40,547,728.81	26,486,010.06

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	31,804,606.72	9,067,389.36	49,995,481.64	23,790,217.80
发电收入	31,804,606.72	9,067,389.36	49,995,481.64	23,790,217.80
2. 其他业务小计	8,657.10		9,046.80	
基站电费	8,657.10		9,046.80	
合计	31,813,263.82	9,067,389.36	50,004,528.44	23,790,217.80

2. 管理费用

项目	本期发生金额	上年发生金额
保险费	3,524.41	
业务招待费	1,305.00	12,681.00
办公及会议费	1,066.41	13,510.11
职工薪酬		388,688.85
中介服务费		9,708.74
差旅费		280.00
租赁费		145,495.80
其他		16,182.49
合计	5,895.82	586,546.99

注：本期管理费用较低主要系由陕西新华水利水电投资有限公司收购后，相关人员解除劳务关系、办公场所搬至陕西新华水利水电投资有限公司一并办公的原因，导致相关管理费用下降。

3. 财务费用

项目	本期发生金额	上年发生金额
利息支出	6,159,909.62	11,741,170.89
减：利息收入	43,948.90	15,192.33
汇兑净收益		
加：汇兑净损失		

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生金额	上年发生金额
金融机构手续费	1,355.90	331,360.86
合计	6,117,316.62	12,057,339.42

4. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	168.29		168.29
合计	168.29		168.29

5. 资产减值损失（损失以“-”号列示）

项目	本期发生额	上年发生额
坏账损失	3,701.90	712.17
合计	3,701.90	712.17

6. 营业外收入

项目	本期发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
保险理赔及其他		79,601.00	
合计		79,601.00	

7. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的本年所得税费用	2,469,982.51	2,038,429.23
递延所得税调整		
其他（上年度汇算清缴调整数）	-61,971.30	
合计	2,408,011.21	2,038,429.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年利润总额	16,469,729.96
按适用/适用税率计算的所得税费用	2,470,459.49
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-61,971.30
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78.30

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-555.28
其他	
所得税费用	2,408,011.21

(三) 其他信息

1. 融资租赁租入资产情况

(1) 租入固定资产(融资租赁承租人)

项目	期末余额	期初余额
原值合计	373,263,293.79	373,263,293.79
其中： 机器设备	373,263,293.79	373,263,293.79
累计折旧合计	116,322,687.70	91,070,795.65
其中： 机器设备	116,322,687.70	91,070,795.65
减值准备合计		
其中： 机器设备		
账面价值合计	256,940,606.09	282,192,498.14
其中： 机器设备	256,940,606.09	282,192,498.14

(2) 以后年度将支付的最低租赁付款额(融资租赁承租人)

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	29,230,769.24
1年以上2年以内(含2年)	29,230,769.24
2年以上3年以内(含3年)	29,230,769.24
3年以上	116,923,076.84
合计	204,615,384.56

2. 所有权和使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	15,591,677.05	融资租赁保证金
固定资产	256,940,606.09	融资租赁抵押
应收账款	117,862,714.59	融资租赁质押
合计	390,394,997.73	

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(四) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	14,061,718.75	11,597,984.60
加: 资产减值准备	-3,701.90	-712.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,814,904.16	21,390,221.31
无形资产摊销		34,000.00
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)	6,159,909.62	11,741,170.89
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)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-28,568,972.12	-18,141,024.19
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,072,651.78	-26,469,111.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,536,510.29	152,528.74
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	546,890.02	14,324,821.66
减: 现金的期初余额	14,324,821.66	11,398,201.29
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,777,931.64	2,926,620.37

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	546,890.02	14,324,821.66
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	546,890.02	14,324,821.66
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 年末现金及现金等价物余额	546,890.02	14,324,821.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

八、或有事项

截至2020年6月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无资产负债表日后事项。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
陕西新华水利水电投资有限公司	陕西西安市	电力项目投资	400,000,000.00	80.00	80.00

注：本公司的最终控制方为中国核工业集团有限公司。

2. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
振发能源集团有限公司	参股股东之母公司
甘肃振发新能源电力有限公司	与参股股东同一最终控制方
振发新能源科技有限公司	与参股股东同一最终控制方
振发新能集团有限公司	参股股东
古浪绿舟光伏发电有限公司	母公司的子公司

古浪振业沙漠光伏发电有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2020年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(二) 关联方往来余额

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	振发新能集团有限公司	13,108.97		74,037.92	3,701.90
	甘肃振发新能源电力有限公司	2,160.00			
小 计		15,268.97		74,037.92	3,701.90

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	陕西新华水利水电投资有限公司	70,455,669.33	66,275,669.33
	振发新能源科技有限公司	12,003,468.13	12,003,468.13
	古浪绿舟光伏发电有限公司	378,500.41	378,500.41
	甘肃振发新能源电力有限公司	721,782.56	325,000.00
小 计		83,559,420.43	78,982,637.87
应付股利	振发新能集团有限公司	2,152.97	2,152.97
小 计		2,152.97	2,152.97

十一、财务报表的批准

本公司财务报表已经管理层批准。

古浪振业沙漠光伏发电有限公司

二〇二〇年九月三十日