

甘肃电投常乐发电有限责任
公司

审计报告

大信审字[2024]第 9-00424 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

4-1-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编号：京24WTDEHTF4





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 9-00424 号

甘肃电投常乐发电有限责任公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了甘肃电投常乐发电有限责任公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年 1-3 月、2023 年度、2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-3 月、2023 年度、2022 年度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，我们独立于贵公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2024 年 1-3 月、2023 年度、2022 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

在建工程结转固定资产

1、 事项描述





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦22层2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing, China, 100083

火电厂工程项目建设期长、工程造价高、竣工决算时间较长，对于已达到预定可使用状态的发电机组及相关房屋建筑物等固定资产，在尚未办理工程竣工决算前，会计政策规定根据在建工程的工程概算、工程造价或者工程实际成本对项目暂估入账，待完成工程竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值。

截至2024年3月31日止，贵公司1、2、3、4号发电机组及相关房屋建筑物已达到完工可使用状态，其中1、2号发电机组已在报告期内办理竣工决算，3、4号发电机组尚未办理竣工决算，涉及资产金额占总资产金额比重较大，若不及时结转可能会影响固定资产的完整性及折旧的准确性；且转固过程涉及管理层对暂估金额的估计，若发电机组及相关房屋建筑物的暂估价值与实际成本存在较大差异，将可能需要对固定资产的价值进行相应调整。因此，我们认为该事项为关键审计事项。

2. 审计应对

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行的主要审计程序如下：

- (1) 了解、评价及测试与工程建设项目相关的内部控制；
- (2) 审查工程投资计划完成情况，了解工程管理过程中执行国家有关工程建设的方针、政策、法规情况等；
- (3) 获取项目预算、概算等资料，核查基建工程是否经国家有关部门立项核准；
- (4) 抽样检查主要在建工程的建安投资、设备投资及支付工程款（设备款）的记录，核实在建工程月报表及监理报告、工程施工合同、设备采购合同等资料，核查工程支出成本归集是否及时，各项支出是否真实；
- (5) 获取企业利息分摊表以及相关借款合同等，识别专门借款的金额，对资本化利息进行测算，根据测算结果评价企业计提金额的合理性与准确性。特别关注部分机组暂估转固的项目利息资本化与费用化之间的分摊；
- (6) 获取暂估转固文件以及管理层批复文件等，核查暂估转固政策是否与行业政策统一，评价暂估转固时点的准确性；
- (7) 核查已完工工程暂估结转固定资产金额的准确性；





大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路1号 Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦22层2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing, China, 100083

- (8) 现场观察在建工程建设状况;
- (9) 根据固定资产折旧政策, 对固定资产进行折旧测算, 核查计提累计折旧的准确性;
- (10) 评估固定资产及在建工程在财务报表中披露的恰当性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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, 管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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:

(一) 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。

(二) 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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三) 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。

(四) 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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

(五) 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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年五月二十七日



资产负债表

编制单位：甘肃电投常乐发电有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|--------|-------------------|-------------------|------------------|
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 907,246,452.56 | 1,358,936,338.50 | 888,284,544.89 |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 衍生金融资产 | | | | |
| 应收票据 | | | | |
| 应收账款 | 五、（二） | 783,434,405.66 | 781,230,988.93 | 491,919,621.37 |
| 应收款项融资 | 五、（三） | | | 21,750,000.00 |
| 预付款项 | 五、（四） | 25,303,787.07 | 28,316,949.16 | 3,397,905.50 |
| 其他应收款 | 五、（五） | 54,064.00 | 150,500.00 | 3,438,337.50 |
| 其中：应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 存货 | 五、（六） | 163,296,740.51 | 202,676,115.42 | 116,241,354.04 |
| 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、（七） | 670,200.74 | | 49,900,660.92 |
| 流动资产合计 | | 1,880,005,650.54 | 2,371,310,892.01 | 1,574,932,424.22 |
| 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、（八） | 9,486,336,066.01 | 9,570,451,603.03 | 5,279,832,857.98 |
| 在建工程 | 五、（九） | 576,019,603.24 | 391,067,260.80 | 2,638,987,743.48 |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 使用权资产 | 五、（十） | 4,347,919.22 | | |
| 无形资产 | 五、（十一） | 68,562,290.31 | 68,949,841.35 | 22,797,141.34 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | 五、（十二） | 682,177.18 | 13,440.00 | 661,168.50 |
| 其他非流动资产 | 五、（十三） | 1,339,758,855.65 | 887,382,009.29 | 206,095,318.65 |
| 非流动资产合计 | | 11,475,706,911.61 | 10,917,864,154.47 | 8,148,374,229.95 |
| 资产总计 | | 13,355,712,562.15 | 13,289,175,046.48 | 9,723,306,654.17 |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：甘肃电投常乐发电有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022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 | 五、（十五） | 256,888,615.00 | 288,665,615.00 | 355,293,205.00 |
| 应付账款 | 五、（十六） | 640,118,262.54 | 1,079,061,195.95 | 562,340,950.67 |
| 预收款项 | | | | |
| 合同负债 | 五、（十七） | 1,011,082.99 | 908,789.36 | 1,185,543.11 |
| 应付职工薪酬 | 五、（十八） | 8,544,721.22 | 30,224,609.85 | 33,962,817.06 |
| 应交税费 | 五、（十九） | 90,486,527.74 | 87,131,125.99 | 1,749,449.67 |
| 其他应付款 | 五、（二十） | 359,146,141.33 | 351,714,461.92 | 244,951,684.39 |
| 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、（二十一） | 422,297,737.39 | 418,348,150.53 | 1,000,751.67 |
| 其他流动负债 | 五、（二十二） | 90,338,014.83 | 89,994,274.04 | 56,746,643.56 |
| 流动负债合计 | | 1,868,831,103.04 | 2,346,048,222.64 | 1,257,231,045.13 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 五、（二十三） | 7,036,671,095.52 | 7,062,295,560.62 | 5,851,126,548.34 |
| 应付债券 | | | | |
| 其中：优先股 | | | | |
| 永续债 | | | | |
| 租赁负债 | 五、（二十四） | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 递延收益 | | | | |
| 递延所得税负债 | 五、（十二） | 652,187.88 | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | | 7,037,323,283.40 | 7,062,295,560.62 | 5,851,126,548.34 |
| 负债合计 | | 8,906,154,386.44 | 9,408,343,783.26 | 7,108,357,593.47 |
| 所有者权益： | | | | |
| 实收资本 | 五、（二十五） | 3,680,000,000.00 | 2,846,320,000.00 | 1,965,280,000.00 |
| 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 | 五、（二十六） | 18,505,647.87 | 9,673,988.52 | 1,935,808.83 |
| 盈余公积 | 五、（二十七） | 193,663,233.75 | 193,663,233.75 | 95,052,831.46 |
| 未分配利润 | 五、（二十八） | 557,389,294.09 | 831,174,040.95 | 552,680,420.41 |
| 所有者权益合计 | | 4,449,558,175.71 | 3,880,831,263.22 | 2,614,949,060.70 |
| 负债和所有者权益总计 | | 13,355,712,562.15 | 13,289,175,046.48 | 9,723,306,654.17 |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

编制单位：甘肃电投常乐发电有限责任公司

单位：人民币元

| | 附注 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------------------|---------|------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 五、(二十九) | 1,713,737,182.03 | 4,327,185,214.40 | 3,616,830,905.91 |
| 减：营业成本 | 五、(二十九) | 1,087,820,976.33 | 3,006,943,061.15 | 2,717,816,814.07 |
| 税金及附加 | 五、(三十) | 2,845,345.64 | 5,451,638.40 | 5,600,136.00 |
| 销售费用 | | | | |
| 管理费用 | | | | |
| 研发费用 | | | | |
| 财务费用 | 五、(三十一) | 63,055,901.34 | 159,017,546.15 | 184,449,983.36 |
| 其中：利息费用 | 五、(三十一) | 64,852,966.60 | 168,157,876.19 | 192,498,510.75 |
| 利息收入 | 五、(三十一) | 1,797,065.26 | 9,387,135.89 | 8,298,097.84 |
| 加：其他收益 | 五、(三十二) | 406,006.61 | 7,380,199.09 | 952,122.93 |
| 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、(三十三) | 89,600.00 | -60,000.00 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 560,510,565.33 | 1,163,093,167.79 | 709,916,095.41 |
| 加：营业外收入 | 五、(三十四) | 39,786.73 | 104,478.67 | 1,517,053.00 |
| 减：营业外支出 | 五、(三十五) | 197,668.86 | 254,675.95 | 921.40 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 560,352,683.20 | 1,162,942,970.51 | 711,432,227.01 |
| 减：所得税费用 | 五、(三十六) | 86,137,430.06 | 176,838,947.68 | 64,151,478.67 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 474,215,253.14 | 986,104,022.83 | 647,280,748.34 |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 474,215,253.14 | 986,104,022.83 | 647,280,748.34 |
| 2.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 | | | | |
| 1.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 | | | | |
| 2.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 | | | | |
| (6)外币财务报表折算差额 | | | | |
| (7)其他 | | | | |
| 六、综合收益总额 | | 474,215,253.14 | 986,104,022.83 | 647,280,748.34 |
| 七、每股收益 | | | | |
| (一)基本每股收益 | | | | |
| (二)稀释每股收益 | | | | |

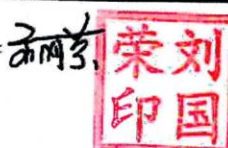
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：甘肃电投常乐发电有限责任公司

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022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 | | 1,934,217,770.53 | 4,601,565,763.19 | 3,815,057,832.57 |
| 收到的税费返还 | | | 102,147,580.23 | 635,217,642.81 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十七) | 2,294,991.11 | 21,075,957.70 | 18,665,839.29 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,936,512,761.64 | 4,724,789,301.12 | 4,468,941,314.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,312,473,451.10 | 2,859,092,546.87 | 2,110,810,317.15 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 66,698,445.41 | 152,942,330.87 | 119,175,260.47 |
| 支付的各项税费 | | 139,073,543.37 | 138,217,276.53 | 120,673,254.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十七) | 8,099,894.77 | 21,478,957.94 | 25,594,129.99 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,526,345,334.65 | 3,171,731,112.21 | 2,376,252,962.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、(三十八) | 410,167,426.99 | 1,553,058,188.91 | 2,092,688,352.33 |
| 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 | | | | -39.20 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | | -39.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 842,199,222.56 | 2,763,957,739.76 | 2,002,902,507.07 |
| 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 | 五、(三十七) | 5,800,200.00 | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 847,999,422.56 | 2,763,957,739.76 | 2,002,902,507.07 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -847,999,422.56 | -2,763,957,739.76 | -2,002,902,546.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 85,680,000.00 | 881,040,000.00 | 602,852,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 2,460,000,000.00 | 1,122,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、(三十七) | | 51,889,696.60 | 18,258,129.37 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 85,680,000.00 | 3,392,929,696.60 | 1,743,110,129.37 |
| 偿还债务支付的现金 | | 26,500,000.00 | 832,180,000.00 | 860,160,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 73,058,600.09 | 871,395,051.30 | 535,917,558.08 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、(三十七) | | 12,394,000.00 | 70,147,825.97 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 99,558,600.09 | 1,715,969,051.30 | 1,466,225,384.05 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -13,878,600.09 | 1,676,960,645.30 | 276,884,745.32 |
| 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 | | | | |
| | | -451,710,595.66 | 466,061,094.45 | 366,670,551.38 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,300,785,422.65 | 834,724,328.20 | 468,053,776.82 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、(三十八) | 849,074,826.99 | 1,300,785,422.65 | 834,724,328.20 |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：甘肃乐发发电有限责任公司

单位：人民币元

| | 2024年1-3月金额 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------|-------|--------|---------------|----------------|-----------------|------------------|
| | 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 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,846,320,000.00 | | | | | | | 9,673,988.52 | 193,663,233.75 | 831,174,040.95 | 3,880,831,263.22 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,846,320,000.00 | | | | | | | 9,673,988.52 | 193,663,233.75 | 831,174,040.95 | 3,880,831,263.22 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 833,680,000.00 | | | | | | | 8,831,659.35 | | -273,784,746.86 | 568,726,912.49 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 474,215,253.14 | 474,215,253.14 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -748,000,000.00 | -748,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | -748,000,000.00 | -748,000,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | 833,680,000.00 | | | | | | | | | | 833,680,000.00 |
| 1. 资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | 833,680,000.00 | | | | | | | | | | 833,680,000.00 |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 8,831,659.35 | | | 8,831,659.35 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 9,316,870.44 | | | 9,316,870.44 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | -485,211.09 | | | -485,211.09 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 3,680,000,000.00 | | | | | | | 18,505,647.87 | 193,663,233.75 | 557,389,294.09 | 4,449,558,175.71 |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





所有者权益变动表

编制单位：甘肃乐发电力有限公司

单位：人民币元

| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 2023年度金额 | | | | | 所有者 权益合计 | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------|-------|------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 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 |
| 一、上年期末余额 | 1,965,280,000.00 | | | | | | | 1,935,808.83 | 95,052,831.46 | 552,680,420.41 | 2,614,949,060.70 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,965,280,000.00 | | | | | | | 1,935,808.83 | 95,052,831.46 | 552,680,420.41 | 2,614,949,060.70 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 881,040,000.00 | | | | | | | 7,738,179.69 | 98,610,402.29 | 278,493,620.54 | 1,265,882,202.52 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 986,104,022.83 | 986,104,022.83 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 881,040,000.00 | | | | | | | | | | 881,040,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 881,040,000.00 | | | | | | | | | | 881,040,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 98,610,402.29 | -707,610,402.29 | -609,000,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 98,610,402.29 | -98,610,402.29 | |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | | | | -609,000,000.00 | -609,000,000.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 7,738,179.69 | | | 7,738,179.69 |
| 1.本期提取 | | | | | | | | 31,584,647.28 | | | 31,584,647.28 |
| 2.本期使用 | | | | | | | | -23,846,467.59 | | | -23,846,467.59 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 2,846,320,000.00 | | | | | | | 9,673,988.52 | 193,663,233.75 | 831,174,040.95 | 3,880,831,263.22 |

公司负责人：

马军印

主管会计工作负责人：

利和印红

会计机构负责人：

刘荣国印





所有者权益变动表

编制单位：甘肃电投发电集团有限责任公司

单位：人民币元

| | 实收资本 | 其他权益工具 | | | 2022年度金额 | | | | | 所有者 权益合计 | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|----------|-------|--------|--------------|---------------|-----------------|------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | 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 |
| 一、上年期末余额 | 1,362,428,000.00 | | | | | | | | 30,324,756.62 | 250,127,746.91 | 1,642,880,503.53 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,362,428,000.00 | | | | | | | | 30,324,756.62 | 250,127,746.91 | 1,642,880,503.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 602,852,000.00 | | | | | | | 1,935,808.83 | 64,728,074.84 | 302,552,673.50 | 972,068,557.17 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 647,280,748.34 | 647,280,748.34 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 602,852,000.00 | | | | | | | | | | 602,852,000.00 |
| 1.所有者投入的普通股 | 602,852,000.00 | | | | | | | | | | 602,852,000.00 |
| 2.其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 64,728,074.84 | -344,728,074.84 | -280,000,000.00 |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | 64,728,074.84 | -64,728,074.84 | |
| 2.对所有者的分配 | | | | | | | | | | -280,000,000.00 | -280,000,000.00 |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本 | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 1,935,808.83 | | | 1,935,808.83 |
| 1.本期提取 | | | | | | | | 1,935,808.83 | | | 1,935,808.83 |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,965,280,000.00 | | | | | | | 1,935,808.83 | 95,052,831.46 | 552,680,420.41 | 2,614,949,060.70 |

公司负责人：

[Signature]

主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]



甘肃电投常乐发电有限责任公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

甘肃电投常乐发电有限责任公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2016年05月12日在甘肃省酒泉市瓜州县成立,由甘肃省电力投资集团有限责任公司(以下简称“甘肃电投集团公司”)投资设立,取得的企业法人营业执照为统一社会信用代码91620922MA73PF0P47。本公司注册地:甘肃省酒泉市瓜州县渊泉镇南大街14号。法定代表人:马军。公司成立时注册资本为人民币268,000.00万元,2021年8月,甘肃电投集团公司与华润电力投资有限公司(以下简称“华润电力公司”)签订《股权转让协议》,协议约定甘肃电投集团公司将其持有的本公司34%股权转让给华润电力公司,本次股权转让后,甘肃电投集团公司持股66.00%,华润电力公司持股34.00%。至2023年6月5日,公司各股东认缴的注册资本全部到位。2023年12月29日,公司股东会决议增加注册资本150,000.00万元,股东甘肃电投集团公司与华润电力公司分别以现金99,000.00万元和51,000.00万元认缴新增注册资本。本次增资后,公司的注册资本由268,000.00万元增加至418,000.00万元,并相应修改了公司章程。截止2024年3月31日,公司实收资本为368,000.00万元。

本公司的母公司及公司总部名称:甘肃电投集团公司。总部地址:甘肃省兰州市城关区北滨河东路69号。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司属于电力、热力生产和供应企业。

本公司经营范围:火电能源的开发、建设、经营管理,与火电相关的煤炭、高新技术、环保产品、副产品的开发与经营。

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-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称“企业会计准则”),并基于制定的重要

会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

持续经营：本公司自对报告日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表在持续经营假设的基础上进行编制。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 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 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的公司财务状况以及 2024 年 1-3 月、2023 年度、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占利润总额的一定比例 5% 为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项 目 | 重要性标准 |
|------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 500 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化 |

| 项 目 | 重要性标准 |
|-------------------------|--|
| 重要应收款项坏账准备收回或转回 | 影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 5%以上, 且金额超过 100 万元或影响当期盈亏变化 |
| 重要的应收款项核销 | 占相应应收款项 5%以上, 且金额超过 500 万元 |
| 重要的在建工程项目 | 投资预算金额较大, 占现有固定资产规模比例超过 1%,且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上 (或期末余额占比 10%以上) |
| 账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款 | 占应付账款或其他应付款余额 5%以上, 且金额超过 1000 万元 |
| 重要的资产负债表日后事项 | 公司将资产负债表日后利润分配情况、重大投资、并购认定为具有重要性 |

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金, 是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物, 是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征, 本公司将金融资产划分为以下三类:

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标, 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。该类金融资产后续按照公允价值计量, 且其变动计入其他综合收益, 但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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金融资产, 以公允价值计量, 产生的利得或损失 (包括利息和股利收入) 计入当期损益。在初始确认时, 如果能消除或减少会计错配, 可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出, 不得撤销。

对于非交易性权益工具投资, 本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出, 且相关投资

从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶

段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|------------|---|
| 组合1：银行承兑汇票 | 所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，信用风险较低 |

应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|-----------|--|
| 组合1：关联方组合 | 甘肃省电力投资集团有限责任公司及其控制的企业、其他关联方的应收款项，信用风险较低 |
| 组合2：低风险组合 | 可再生能源补贴基金、政策性收款，有政府信用为其背书保证等 |
| 组合3：一般组合 | 除上述组合之外的应收账款，主要是应收电费 |

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项进行单项认定并计提坏账准备，全额计提坏账准备。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合类别 | 确定依据 |
|-------------------|--|
| 组合 1: 代垫款项、保证金、押金 | 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 |
| 组合 2: 关联方款项 | 电投集团公司及其控制的企业、其他关联方的其他应收款，信用风险较低 |

(2) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的其他应收款进行单项认定并计提坏账准备，全额计提坏账准备。

(九) 存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、在产品等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提

取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持

有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独

计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

| 资产类别 | 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 | 8-50年 | 0 | 12.5-2.0 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 8-30年 | 0-3 | 12.5-3.23 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 8-10年 | 3-5 | 12.12-9.7 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-8年 | 0-5 | 20.00-11.88 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5年 | 0 | 20 |

(十三) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产，具体转为固定资产的标准和时点为：

(1)新建发电机组项目转固定资产的标准：通过机组满负荷试运行验收、正式进入商业运行，达到预定可使用状态。

(2)发电机组技术改造转固定资产的标准：满足相关技术标准，调试验收合格，达到预定可使用状态。

(3)其他工程转固定资产的标准：达到预定可使用状态。

(十四) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十五) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 土地使用权 | 权证载明期限 | 直线法 |
| 软件 | 10 | 直线法 |
| 专利权 | 10 | 直线法 |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销

费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

(十八) 职工薪酬

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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3.辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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或净资产。

(十九) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

商品销售收入

公司商品销售收入主要为电力产品收入。每月末，根据上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价以及电力交易中心报价或销售合同确定的电价确认电力产品销售收入。

(二十一) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法
对于短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十五) 其他重要的会计政策和会计估计

根据财政部、应急部联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资[2022]136号)的规定提取安全费用，安全费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

根据财政部《企业会计准则解释第3号》(财会[2009]8号)的有关规定，本公司提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。

本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1.重要的会计政策变更

本公司报告期末未发生重要会计政策变更。

2.重要会计估计变更

本公司报告期末未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------|-----------|
| 增值税 | 应税销售收入 | 6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的增值税 | 5% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的增值税 | 3% |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的增值税 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 环境保护税 | 排污当量 | 定额单价 |

(二) 重要税收优惠及批文

1、企业所得税

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财税[2020]23号）第一条规定：“自2021年1月1日至2030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。本条所称鼓励类产业企业是指以《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。”根据甘肃省发改委出具的函件（甘发改产业函〔2021〕18号）规定：“常乐发电公司主营业务符合国家《产业结构调整指导目录(2019年本)》鼓励类第四类‘电力’第2项‘单机60万千瓦及以上超超临界机组电站建设’。”

本公司4台发电机组属于单机60万千瓦及以上、采用超超临界发电机组、保障电力安全的支撑性煤电项目和促进新能源消纳的调节性煤电项目，属于《西部地区鼓励类产业目录》中规定的鼓励类产业，本公司按照15%的税率缴纳企业所得税。

2、环境保护税

《中华人民共和国环境保护税法（2018修正）》第十三条规定：“纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税。纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。”

本公司排放应税大气污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十，按百分之五十征收环境保护税。

3、专用设备企业所得税优惠

《关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录、节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税[2008]48号）第一条规定：“企业自2008年1月1日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额；企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过5个纳税年度。”本公司享受上述优惠政策。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|----------------|------------------|----------------|
| 未结算应收利息 | 993,702.57 | 417,792.85 | 289,420.09 |
| 银行存款 | 137,051,458.94 | 1,060,650,662.45 | 580,063,512.39 |
| 其他货币资金 | 57,177,923.00 | 57,733,123.00 | 53,270,796.60 |
| 存放财务公司存款 | 712,023,368.05 | 240,134,760.20 | 254,660,815.81 |
| 合计 | 907,246,452.56 | 1,358,936,338.50 | 888,284,544.89 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | | |

(二) 应收账款

1.按账龄披露

| 账龄 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------|----------------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 783,434,405.66 | 781,230,988.93 | 491,919,621.37 |
| 其中：6个月以内 | 783,434,405.66 | 781,230,988.93 | 491,919,621.37 |
| 7-12月 | | | |
| 1年以内小计 | 783,434,405.66 | 781,230,988.93 | 491,919,621.37 |
| 1至2年 | | | |
| 2至3年 | | | |
| 3年以上 | | | |
| 小计 | 783,434,405.66 | 781,230,988.93 | 491,919,621.37 |
| 减：坏账准备 | | | |
| 合计 | 783,434,405.66 | 781,230,988.93 | 491,919,621.37 |

2.按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 2024年3月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 783,434,405.66 | 100.00 | | | 783,434,405.66 |
| 其中：组合1：关联组合 | | | | | |
| 组合2：低风险组合 | | | | | |
| 组合3：一般组合 | 783,434,405.66 | 100.00 | | | 783,434,405.66 |
| 合计 | 783,434,405.66 | 100.00 | | | 783,434,405.66 |

| 类别 | 2023年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 781,230,988.93 | 100.00 | | | 781,230,988.93 |
| 其中：组合1：关联组合 | | | | | |
| 组合2：低风险组合 | | | | | |
| 组合3：一般组合 | 781,230,988.93 | 100.00 | | | 781,230,988.93 |
| 合计 | 781,230,988.93 | 100.00 | | | 781,230,988.93 |

| 类别 | 2022年12月31日 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 491,919,621.37 | 100.00 | | | 491,919,621.37 |
| 其中：组合1：关联组合 | | | | | |
| 组合2：低风险组合 | | | | | |
| 组合3：一般组合 | 491,919,621.37 | 100.00 | | | 491,919,621.37 |
| 合计 | 491,919,621.37 | 100.00 | | | 491,919,621.37 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

① 组合3：一般组合

| 账龄 | 2024年3月31日 | | |
|---------------|----------------|------------|------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 0-6个月(含6个月) | 783,434,405.66 | | |
| 7-12个月(含12个月) | | | |

| 账龄 | 2024年3月31日 | | |
|------|----------------|------------|------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 1至2年 | | | |
| 2至3年 | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 783,434,405.66 | | |

| 账龄 | 2023年12月31日 | | |
|---------------|----------------|------------|------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 0-6个月(含6个月) | 781,230,988.93 | | |
| 7-12个月(含12个月) | | | |
| 1至2年 | | | |
| 2至3年 | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 781,230,988.93 | | |

| 账龄 | 2022年12月31日 | | |
|---------------|----------------|------------|------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 坏账准备 |
| 0-6个月(含6个月) | 491,919,621.37 | | |
| 7-12个月(含12个月) | | | |
| 1至2年 | | | |
| 2至3年 | | | |
| 3年以上 | | | |
| 合计 | 491,919,621.37 | | |

3.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2024年3月31日,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 | 应收账款 期末余额 | 占应收账款期末余额 合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|----------------|------------------------|----------|
| 国家电网有限公司 | 783,200,252.60 | 99.97 | |
| 兰州金轮实业有限责任公司 | 211,900.00 | 0.03 | |
| 新疆金正达新型建材有限公司 | 11,559.26 | 0.00 | |
| 武功县联兴商品混凝土工程有限公司 | 10,693.80 | 0.00 | |
| 合计 | 783,434,405.66 | 100.00 | |

截止2023年12月31日,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 | 应收账款 期末余额 | 占应收账款期末余额 合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------|----------------|------------------------|----------|
| 国家电网有限公司 | 781,230,988.93 | 100.00 | |
| 合计 | 781,230,988.93 | 100.00 | |

截止 2022 年 12 月 31 日，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 | 应收账款 期末余额 | 占应收账款期末余额合 计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|----------------|------------------------|----------|
| 国网甘肃省电力公司 | 65,916,991.65 | 13.40 | |
| 国家电网有限公司 | 426,002,629.72 | 86.60 | |
| 合计 | 491,919,621.37 | 100.00 | |

(三) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

| 项目 | 2024 年 3 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------|-----------------|------------------|------------------|
| 应收票据 | | | 21,750,000.00 |
| 应收账款 | | | |
| 合计 | | | 21,750,000.00 |

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日终止确认金额 | 2022 年 12 月 31 日未终止确认金额 |
|--------|------------------------|-------------------------|
| 银行承兑汇票 | 41,624,078.12 | |
| 合计 | 41,624,078.12 | |

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 2024 年 3 月 31 日 | | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|---------|-----------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 25,303,787.07 | 100.00 | 26,702,197.21 | 94.30 | 2,049,051.16 | 60.30 |
| 1 至 2 年 | | | 1,614,751.95 | 5.70 | 1,348,854.34 | 39.70 |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 25,303,787.07 | 100.00 | 28,316,949.16 | 100.00 | 3,397,905.50 | 100.00 |

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2024 年 3 月 31 日，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 | 占预付款项期末余额 合计数的比例(%) |
|------------------|---------------|------------------------|
| 国家能源集团新疆能源有限责任公司 | 10,212,646.14 | 40.36 |
| 新疆宜化矿业有限公司 | 8,372,106.19 | 33.09 |
| 国网甘肃省电力公司酒泉供电公司 | 4,237,357.42 | 16.75 |
| 中油甘肃酒泉销售分公司瓜州经营部 | 620,226.28 | 2.45 |
| 苏州苏尔寿泵业有限公司 | 608,784.00 | 2.40 |
| 合计 | 24,051,120.03 | 95.05 |

截止 2023 年 12 月 31 日，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 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------------------|---------------|--------------------|
| 国家能源集团新疆能源有限责任公司 | 20,000,000.00 | 70.63 |
| 国网甘肃省电力公司酒泉供电公司 | 5,902,051.95 | 20.84 |
| 中国铁路兰州局集团有限公司兰州货运中心柳沟货运营业室 | 1,154,903.88 | 4.08 |
| 兰州铁道设计院有限公司 | 490,000.00 | 1.73 |
| 瓜州县明乾工业发展有限公司 | 189,951.80 | 0.67 |
| 合计 | 27,736,907.63 | 97.95 |

截止 2022 年 12 月 31 日，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 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------------------------|--------------|--------------------|
| 国网甘肃省电力公司酒泉供电公司 | 1,748,854.34 | 51.47 |
| 中国铁路兰州局集团有限公司兰州货运中心柳沟货运营业室 | 972,944.80 | 28.63 |
| 中国石油天然气股份有限公司甘肃酒泉销售分公司瓜州桥湾加油(气)站 | 434,381.61 | 12.78 |
| 中审世纪工程造价咨询(北京)有限公司 | 112,700.00 | 3.32 |
| 瓜州县明乾工业发展有限公司 | 95,016.00 | 2.80 |
| 合计 | 3,363,896.75 | 99.00 |

(五) 其他应收款

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------|------------|-------------|--------------|
| 其他应收款项 | 54,064.00 | 240,100.00 | 3,467,937.50 |
| 减：坏账准备 | | 89,600.00 | 29,600.00 |
| 合计 | 54,064.00 | 150,500.00 | 3,438,337.50 |

1.其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------------|-------------|--------------|
| 0-6个月(含6个月) | 54,064.00 | 10,000.00 | 550,000.00 |
| 7-12个月(含12个月) | | | |
| 1至2年 | | 200,000.00 | |
| 2至3年 | | | |
| 3年以上 | | 30,100.00 | 2,917,937.50 |
| 小计 | 54,064.00 | 240,100.00 | 3,467,937.50 |
| 减：坏账准备 | | 89,600.00 | 29,600.00 |
| 合计 | 54,064.00 | 150,500.00 | 3,438,337.50 |

(2) 按款项性质披露

| 款项性质 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------|------------|-------------|--------------|
| 代垫款项 | 4,064.00 | 29,600.00 | 29,600.00 |
| 押金及保证金 | 50,000.00 | 210,500.00 | 3,438,337.50 |

| 款项性质 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------|------------|-------------|--------------|
| 小计 | 54,064.00 | 240,100.00 | 3,467,937.50 |
| 减：坏账准备 | | 89,600.00 | 29,600.00 |
| 合计 | 54,064.00 | 150,500.00 | 3,438,337.50 |

(3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2022年期初余额 | | | 29,600.00 | 29,600.00 |
| 2022年期初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2022年12月31日余额 | | | 29,600.00 | 29,600.00 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 2023年期初余额 | | | 29,600.00 | 29,600.00 |
| 2023年期初余额在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 60,000.00 | | | 60,000.00 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 60,000.00 | | 29,600.00 | 89,600.00 |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|------|--------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|--------------------|-----------|------|-----------|-----------|
| 2024年1月1日余额 | 60,000.00 | | 29,600.00 | 89,600.00 |
| 2024年1月1日余额 在本期 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | 60,000.00 | | 29,600.00 | 89,600.00 |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年3月31日余额 | | | | |

(4) 坏账准备情况

| 类别 | 2022年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2022年12月31日 |
|-------------|-----------|--------|-------|----|------|-------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 29,600.00 | | | | | 29,600.00 |
| 按信用风险特征组合计提 | | | | | | |
| 合计 | 29,600.00 | | | | | 29,600.00 |

| 类别 | 2023年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2023年12月31日 |
|-------------|-----------|-----------|-------|----|------|-------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 29,600.00 | | | | | 29,600.00 |
| 按信用风险特征组合计提 | | 60,000.00 | | | | 60,000.00 |
| 合计 | 29,600.00 | 60,000.00 | | | | 89,600.00 |

| 类别 | 2024年1月1日 | 本期变动金额 | | | | 2024年3月31日 |
|-------------|-----------|--------|-----------|----|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 单项计提 | 29,600.00 | | 29,600.00 | | | |
| 按信用风险特征组合计提 | 60,000.00 | | 60,000.00 | | | |
| 合计 | 89,600.00 | | 89,600.00 | | | |

其中，本报告期重要的其他应收款坏账准备转回或收回情况

| 单位名称 | 金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|-----------------|-----------|------|------|---------------------|
| 河北逸航新诺设备租赁有限公司 | 60,000.00 | | 现金 | 在组合类别基础上按照款项性质及账龄确定 |
| 山东青州四海水处理设备有限公司 | 29,600.00 | | 转回 | 在组合类别基础上按照款项性质及账龄确定 |
| 合计 | 89,600.00 | | | |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2024 年 3 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|----------------------------|--------|-----------|--------|-----------------------------|------------------|
| 瓜州县明乾工业发展有限公司 | 押金及保证金 | 40,000.00 | 0-6 个月 | 73.99 | |
| 玉门市欧珀酒店有限公司 | 押金及保证金 | 10,000.00 | 0-6 个月 | 18.50 | |
| 中国能源建设集团西北电力建设 甘肃工程有限公司 | 代垫款项 | 4,064.00 | 0-6 个月 | 7.51 | |
| 合计 | | 54,064.00 | | 100.00 | |

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|-----------------|--------|------------|--------|-----------------------------|------------------|
| 河北逸航新诺设备租赁有限公司 | 押金及保证金 | 200,000.00 | 1-2 年 | 83.30 | 60,000.00 |
| 山东青州四海水处理设备有限公司 | 代垫款项 | 29,600.00 | 3 年以上 | 12.33 | 29,600.00 |
| 玉门市欧珀酒店有限公司 | 押金及保证金 | 10,000.00 | 0-6 个月 | 4.16 | |
| 赵婕 | 押金及保证金 | 500.00 | 3 年以上 | 0.21 | |
| 合计 | | 240,100.00 | | 100.00 | 89,600.00 |

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|-----------------|--------|--------------|-------|-----------------------------|------------------|
| 瓜州县人力资源和社会保障局 | 押金及保证金 | 2,887,837.50 | 3 年以上 | 83.27 | |
| 河北逸航新诺设备租赁有限公司 | 押金及保证金 | 540,000.00 | 1 年以内 | 15.57 | |
| 山东青州四海水处理设备有限公司 | 代垫款项 | 29,600.00 | 3 年以上 | 0.85 | 29,600.00 |
| 瓜州县明乾工业发展有限公司 | 押金及保证金 | 10,000.00 | 1 年以内 | 0.29 | |
| 赵婕 | 押金及保证金 | 500.00 | 3 年以上 | 0.01 | |
| 合计 | | 3,467,937.50 | | 99.99 | 29,600.00 |

(六) 存货

1. 存货的分类

| 项目 | 2024 年 3 月 31 日 | | |
|----------------------|-----------------|---------------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/ 合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 163,289,057.07 | | 163,289,057.07 |
| 周转材料（包装物、低值 易耗品等） | 7,683.44 | | 7,683.44 |
| 合计 | 163,296,740.51 | | 163,296,740.51 |

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|----|------------------|---------------------|------|
| | 账面余额 | 跌价准备/ 合同履约成本减值准备 | 账面价值 |

| 项目 | 2023年12月31日 | | |
|------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/ 合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 202,668,431.98 | | 202,668,431.98 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 7,683.44 | | 7,683.44 |
| 合计 | 202,676,115.42 | | 202,676,115.42 |

| 项目 | 2022年12月31日 | | |
|------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备/ 合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 116,213,379.02 | | 116,213,379.02 |
| 周转材料（包装物、低值易耗品等） | 27,975.02 | | 27,975.02 |
| 合计 | 116,241,354.04 | | 116,241,354.04 |

(七) 其他流动资产

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------|------------|-------------|---------------|
| 待抵扣进项税额 | | | 19,172,214.85 |
| 待认证进项税额 | 670,200.74 | | |
| 预缴税金 | | | 30,728,446.07 |
| 合计 | 670,200.74 | | 49,900,660.92 |

(八) 固定资产

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 9,486,336,066.01 | 9,570,451,603.03 | 5,279,832,857.98 |
| 固定资产清理 | | | |
| 合计 | 9,486,336,066.01 | 9,570,451,603.03 | 5,279,832,857.98 |

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|----------------|------------------|------------------|------------|--------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1. 2022年1月1日 | 1,766,782,384.98 | 3,958,814,278.74 | 207,823.79 | 7,004,209.84 | 4,058,983.15 | 5,736,867,680.50 |
| 2. 本期增加金额 | 94,729,961.87 | 3,043,894.60 | 821.77 | 682,749.93 | 1,055,416.27 | 99,512,844.44 |
| (1) 购置 | 5,477,643.37 | 3,043,894.60 | 821.77 | 682,749.93 | 1,055,416.27 | 10,260,525.94 |
| (2) 在建工程转入 | 89,252,318.50 | | | | | 89,252,318.50 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 4. 2022年12月31日 | 1,861,512,346.85 | 3,961,858,173.34 | 208,645.56 | 7,686,959.77 | 5,114,399.42 | 5,836,380,524.94 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |

甘肃电投常乐发电有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日-2024年3月31日

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|-----------------------|------------------|------------------|------------|--------------|--------------|------------------|
| 1.2022年1月1日 | 55,909,278.23 | 241,808,928.02 | 132,493.76 | 1,792,811.80 | 1,184,645.02 | 300,828,156.83 |
| 2.本期增加金额 | 47,115,143.48 | 207,280,559.53 | 16,531.51 | 816,578.93 | 490,696.68 | 255,719,510.13 |
| (1) 计提 | 47,115,143.48 | 207,280,559.53 | 16,531.51 | 816,578.93 | 490,696.68 | 255,719,510.13 |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 4.2022年12月31日 | 103,024,421.71 | 449,089,487.55 | 149,025.27 | 2,609,390.73 | 1,675,341.70 | 556,547,666.96 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.2022年1月1日 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.2022年12月31日 | | | | | | |
| 四、2022年12月31日 账面价值 | 1,758,487,925.14 | 3,512,768,685.79 | 59,620.29 | 5,077,569.04 | 3,439,057.72 | 5,279,832,857.98 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|---------------|------------------|------------------|------------|--------------|--------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.2023年1月1日 | 1,861,512,346.85 | 3,961,858,173.34 | 208,645.56 | 7,686,959.77 | 5,114,399.42 | 5,836,380,524.94 |
| 2.本期增加金额 | 972,624,014.72 | 3,596,501,225.85 | 471,587.98 | 883,568.16 | 2,596,068.77 | 4,573,076,465.48 |
| (1) 购置 | | 4,136,693.77 | 471,587.98 | 883,568.16 | 2,596,068.77 | 8,087,918.68 |
| (2) 在建工程转入 | 972,624,014.72 | 3,592,364,532.08 | | | | 4,564,988,546.80 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 16,836,862.86 | | | | 16,836,862.86 |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 其他 | | 16,836,862.86 | | | | 16,836,862.86 |
| 4.2023年12月31日 | 2,834,136,361.57 | 7,541,522,536.33 | 680,233.54 | 8,570,527.93 | 7,710,468.19 | 10,392,620,127.56 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2023年1月1日 | 103,024,421.71 | 449,089,487.55 | 149,025.27 | 2,609,390.73 | 1,675,341.70 | 556,547,666.96 |
| 2.本期增加金额 | 49,959,500.52 | 213,902,940.25 | 22,412.97 | 1,066,476.52 | 669,527.31 | 265,620,857.57 |
| (1) 计提 | 49,959,500.52 | 213,902,940.25 | 22,412.97 | 1,066,476.52 | 669,527.31 | 265,620,857.57 |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 4.2023年12月31日 | 152,983,922.23 | 662,992,427.80 | 171,438.24 | 3,675,867.25 | 2,344,869.01 | 822,168,524.53 |

甘肃电投常乐发电有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日-2024年3月31日

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|-----------------------|------------------|------------------|------------|--------------|--------------|------------------|
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.2023年1月1日 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.2023年12月31日 | | | | | | |
| 四、2023年12月31日 账面价值 | 2,681,152,439.34 | 6,878,530,108.53 | 508,795.30 | 4,894,660.68 | 5,365,599.18 | 9,570,451,603.03 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他 | 合计 |
|----------------------|------------------|------------------|------------|--------------|--------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.2024年1月1日 | 2,834,136,361.57 | 7,541,522,536.33 | 680,233.54 | 8,570,527.93 | 7,710,468.19 | 10,392,620,127.56 |
| 2.本期增加金额 | | 31,765,442.17 | 25,572.57 | 1,234,017.69 | 86,795.46 | 33,111,827.89 |
| (1) 购置 | | 27,858.41 | 25,572.57 | 1,234,017.69 | 86,795.46 | 1,374,244.13 |
| (2) 在建工程转入 | | 31,737,583.76 | | | | 31,737,583.76 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 4.2024年3月31日 | 2,834,136,361.57 | 7,573,287,978.50 | 705,806.11 | 9,804,545.62 | 7,797,263.65 | 10,425,731,955.45 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.2024年1月1日 | 152,983,922.23 | 662,992,427.80 | 171,438.24 | 3,675,867.25 | 2,344,869.01 | 822,168,524.53 |
| 2.本期增加金额 | 17,678,341.56 | 99,052,151.46 | 28,155.72 | 272,844.08 | 195,872.09 | 117,227,364.91 |
| (1) 计提 | 17,678,341.56 | 99,052,151.46 | 28,155.72 | 272,844.08 | 195,872.09 | 117,227,364.91 |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 4.2024年3月31日 | 170,662,263.79 | 762,044,579.26 | 199,593.96 | 3,948,711.33 | 2,540,741.10 | 939,395,889.44 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.2024年1月1日 | | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4.2024年3月31日 | | | | | | |
| 四、2024年3月31日 账面价值 | 2,663,474,097.78 | 6,811,243,399.24 | 506,212.15 | 5,855,834.29 | 5,256,522.55 | 9,486,336,066.01 |

(1) 截止 2024 年 3 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 44,477,080.26 |
| 合计 | 44,477,080.26 |

(2) 未办妥产权证书的情况

| 项目 | 2024 年 3 月 31 日账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-----------|---------------------|------------|
| 1、2 号机组房屋 | 514,836,897.26 | 正在办理中 |
| 3、4 号机组房屋 | 308,642,512.83 | 正在办理中 |
| 合计 | 823,479,410.09 | |

(九) 在建工程

| 项目 | 2024 年 3 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
| 在建工程项目 | 565,123,995.77 | 379,643,429.79 | 2,627,458,493.58 |
| 工程物资 | 10,895,607.47 | 11,423,831.01 | 11,529,249.90 |
| 合计 | 576,019,603.24 | 391,067,260.80 | 2,638,987,743.48 |

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

| 项目 | 2024 年 3 月 31 日 | | |
|---------------|-----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 5、6 号机组项目 | 564,708,066.55 | | 564,708,066.55 |
| 1、2 号锅炉升降平台改造 | 415,929.22 | | 415,929.22 |
| 合计 | 565,123,995.77 | | 565,123,995.77 |

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | |
|---------------|------------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 5、6 号机组项目 | 379,227,500.57 | | 379,227,500.57 |
| 1、2 号锅炉升降平台改造 | 415,929.22 | | 415,929.22 |
| 合计 | 379,643,429.79 | | 379,643,429.79 |

| 项目 | 2022 年 12 月 31 日 | | |
|----------------------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 1、2 号机组项目及 5G+智慧电厂项目 | 25,680,394.43 | | 25,680,394.43 |
| 3、4 号机组项目 | 2,601,777,644.62 | | 2,601,777,644.62 |
| 5、6 号机组项目 | 454.53 | | 454.53 |
| 合计 | 2,627,458,493.58 | | 2,627,458,493.58 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 2022年1月1日 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2022年12月31日 | 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 |
|--------------------|-------------------|----------------|------------------|---------------|----------|------------------|----------------|---------|----------------|---------------|-------------|---------------|
| 1、2号机组项目及5G+智慧电厂项目 | 7,124,050,000.00 | | 114,932,712.93 | 89,252,318.50 | | 25,680,394.43 | 91.23 | 99.00 | 397,026,907.92 | | | 银行贷款 |
| 3、4号机组项目 | 5,954,660,000.00 | 387,098,384.70 | 2,214,679,259.92 | | | 2,601,777,644.62 | 43.69 | 43.69 | 81,270,517.16 | 63,825,178.48 | 4.45 | 银行贷款 |
| 5、6号机组项目 | 7,515,910,000.00 | | 454.53 | | | 454.53 | | | | | | 银行贷款； 自有资金 |
| 合计 | 20,594,620,000.00 | 387,098,384.70 | 2,329,612,427.38 | 89,252,318.50 | | 2,627,458,493.58 | | | 478,297,425.08 | 63,825,178.48 | | |

| 项目名称 | 预算数 | 2023年1月1日 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2023年12月31日 | 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 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------|----------------|----------------|---------|----------------|---------------|-------------|---------------|
| 1、2号机组项目及5G+智慧电厂项目 | 7,124,050,000.00 | 25,680,394.43 | 12,533,494.23 | 38,213,888.66 | | | 92.15 | 100.00 | 397,026,907.92 | | | 银行贷款 |
| 3、4号机组项目 | 5,954,660,000.00 | 2,601,777,644.62 | 1,921,730,451.55 | 4,523,508,096.17 | | | 84.12 | 100.00 | 172,314,814.16 | 91,044,297.00 | 4.10 | 银行贷款 |
| 5、6号机组项目 | 7,515,910,000.00 | 454.53 | 379,227,046.04 | | | 379,227,500.57 | 16.81 | 16.81 | 3,888,602.78 | 3,888,602.78 | 2.74 | 银行贷款； 自有资金 |
| 1、2号锅炉A、B侧尾部烟道加装CO测量装置 | 1,040,000.00 | | 927,522.12 | 927,522.12 | | | 89.18 | 100.00 | | | | 自有资金 |

| 项目名称 | 预算数 | 2023年1月1日 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2023年12月31日 | 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 |
|-------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------|----------------|----------------|---------|----------------|---------------|-------------|------|
| 1、2号脱硫出口 CEMS 分析仪换型改造 | 1,600,000.00 | | 1,044,247.79 | 1,044,247.79 | | | 65.27 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 1、2号机组主油箱至顶轴油泵入口新增独立增压泵 | 220,000.00 | | 150,859.32 | 150,859.32 | | | 68.57 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 1号机汽泵排残液水箱加装自动疏水装置 | 98,000.00 | | 55,486.72 | 55,486.72 | | | 56.62 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 双平面骨干网改造 | 730,000.00 | | 506,194.69 | 506,194.69 | | | 69.34 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| Linux 国产系统改造 | 460,000.00 | | 402,654.87 | 402,654.87 | | | 87.53 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 叶轮给煤机除尘改造 | 230,000.00 | | 179,596.46 | 179,596.46 | | | 78.09 | 100.00 | | | | 自有资金 |
| 1、2号锅炉升降平台改造 | 550,000.00 | | 415,929.22 | | | 415,929.22 | 75.62 | 75.62 | | | | 自有资金 |
| 合计 | 20,599,548,000.00 | 2,627,458,493.58 | 2,317,173,483.01 | 4,564,988,546.80 | | 379,643,429.79 | | | 573,230,324.86 | 94,932,899.78 | | |

| 项目名称 | 预算数 | 2024年1月1日 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2024年3月31日 | 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 |
|------|-----|-----------|--------|------------|----------|------------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|
|------|-----|-----------|--------|------------|----------|------------|----------------|---------|-----------|--------------|-------------|------|

甘肃电投常乐发电有限责任公司
财务报表附注
2022年1月1日-2024年3月31日

| 项目名称 | 预算数 | 2024年1月1日 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 2024年3月31日 | 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 |
|--------------------|-------------------|----------------|----------------|---------------|----------|----------------|----------------|---------|----------------|--------------|-------------|---------------|
| 1、2号机组项目及5G+智慧电厂项目 | 7,124,050,000.00 | | 31,737,583.76 | 31,737,583.76 | | | 92.81 | 100.00 | 397,026,907.92 | | | 银行贷款 |
| 5、6号机组项目 | 7,515,910,000.00 | 379,227,500.57 | 185,480,565.98 | | | 564,708,066.55 | 26.02 | 26.02 | 12,887,155.19 | 8,998,552.41 | 2.88 | 银行贷款； 自有资金 |
| 1、2号锅炉升降平台改造 | 550,000.00 | 415,929.22 | | | | 415,929.22 | 75.62 | 75.62 | | | | 自有资金 |
| 合计 | 14,640,510,000.00 | 379,643,429.79 | 217,218,149.74 | 31,737,583.76 | | 565,123,995.77 | | | 409,914,063.11 | 8,998,552.41 | | |

2.工程物资

| 项目 | 2024年3月31日 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 950,528.29 | | 950,528.29 |
| 专用设备 | 7,993,810.15 | | 7,993,810.15 |
| 工器具 | 1,951,269.03 | | 1,951,269.03 |
| 合计 | 10,895,607.47 | | 10,895,607.47 |

| 项目 | 2023年12月31日 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 1,063,863.73 | | 1,063,863.73 |
| 专用设备 | 8,224,877.41 | | 8,224,877.41 |
| 工器具 | 2,135,089.87 | | 2,135,089.87 |
| 合计 | 11,423,831.01 | | 11,423,831.01 |

| 项目 | 2022年12月31日 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 专用材料 | 852,564.90 | | 852,564.90 |
| 专用设备 | 8,447,035.52 | | 8,447,035.52 |
| 工器具 | 2,229,649.48 | | 2,229,649.48 |
| 合计 | 11,529,249.90 | | 11,529,249.90 |

(十) 使用权资产

1.使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|--------------|--------------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2024年1月1日 | | | |
| 2.本期增加金额 | 4,536,959.19 | | 4,536,959.19 |
| (1) 新增租赁 | 4,536,959.19 | | 4,536,959.19 |
| (2) 企业合并增加 | | | |
| (3) 重估调整 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.2024年3月31日 | 4,536,959.19 | | 4,536,959.19 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.2024年1月1日 | | | |
| 2.本期增加金额 | 189,039.97 | | 189,039.97 |
| (1) 计提 | 189,039.97 | | 189,039.97 |
| 3.本期减少金额 | | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|------------------|--------------|------|--------------|
| (1) 处置 | | | |
| 4. 2024年3月31日 | 189,039.97 | | 189,039.97 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 2024年1月1日 | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4. 2024年3月31日 | | | |
| 四、2024年3月31日账面价值 | 4,347,919.22 | | 4,347,919.22 |

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 专利权 | 合计 |
|-------------------|---------------|--------------|----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 2022年1月1日 | 24,291,140.77 | 2,335,515.72 | 5,481.13 | 26,632,137.62 |
| 2. 本期增加金额 | | 149,513.27 | | 149,513.27 |
| (1) 购置 | | 149,513.27 | | 149,513.27 |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 2022年12月31日 | 24,291,140.77 | 2,485,028.99 | 5,481.13 | 26,781,650.89 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1. 2022年1月1日 | 2,469,599.03 | 796,635.62 | 15.22 | 3,266,249.87 |
| 2. 本期增加金额 | 485,823.84 | 232,253.20 | 182.64 | 718,259.68 |
| (1) 计提 | 485,823.84 | 232,253.20 | 182.64 | 718,259.68 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 2022年12月31日 | 2,955,422.87 | 1,028,888.82 | 197.86 | 3,984,509.55 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 2022年1月1日 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 2022年12月31日 | | | | |
| 四、2022年12月31日账面价值 | 21,335,717.90 | 1,456,140.17 | 5,283.27 | 22,797,141.34 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 专利权 | 合计 |
|-------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2023年1月1日 | 24,291,140.77 | 2,485,028.99 | 5,481.13 | 26,781,650.89 |
| 2.本期增加金额 | 47,368,696.06 | 221,415.92 | 7,075.47 | 47,597,187.45 |
| (1)购置 | 47,368,696.06 | 221,415.92 | 7,075.47 | 47,597,187.45 |
| (2)内部研发 | | | | |
| (3)企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1)处置 | | | | |
| (2)失效且终止确认的部分 | | | | |
| 4.2023年12月31日 | 71,659,836.83 | 2,706,444.91 | 12,556.60 | 74,378,838.34 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.2023年1月1日 | 2,955,422.87 | 1,028,888.82 | 197.86 | 3,984,509.55 |
| 2.本期增加金额 | 1,194,054.98 | 250,171.22 | 261.24 | 1,444,487.44 |
| (1)计提 | 1,194,054.98 | 250,171.22 | 261.24 | 1,444,487.44 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1)处置 | | | | |
| (2)失效且终止确认的部分 | | | | |
| 4.2023年12月31日 | 4,149,477.85 | 1,279,060.04 | 459.10 | 5,428,996.99 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2023年1月1日 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1)计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1)处置 | | | | |
| (2)失效且终止确认的部分 | | | | |
| 4.2023年12月31日 | | | | |
| 四、2023年12月31日账面价值 | 67,510,358.98 | 1,427,384.87 | 12,097.50 | 68,949,841.35 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 专利权 | 合计 |
|---------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.2024年1月1日 | 71,659,836.83 | 2,706,444.91 | 12,556.60 | 74,378,838.34 |
| 2.本期增加金额 | | 39,194.69 | | 39,194.69 |
| (1)购置 | | 39,194.69 | | 39,194.69 |
| (2)内部研发 | | | | |
| (3)企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1)处置 | | | | |
| (2)失效且终止确认的部分 | | | | |

| 项目 | 土地使用权 | 软件使用权 | 专利权 | 合计 |
|------------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| 4.2024年3月31日 | 71,659,836.83 | 2,745,639.60 | 12,556.60 | 74,418,033.03 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.2024年1月1日 | 4,149,477.85 | 1,279,060.04 | 459.10 | 5,428,996.99 |
| 2.本期增加金额 | 358,299.90 | 68,341.22 | 104.61 | 426,745.73 |
| (1)计提 | 358,299.90 | 68,341.22 | 104.61 | 426,745.73 |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1)处置 | | | | |
| (2)失效且终止确认的部分 | | | | |
| 4.2024年3月31日 | 4,507,777.75 | 1,347,401.26 | 563.71 | 5,855,742.72 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.2024年1月1日 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1)计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1)处置 | | | | |
| (2)失效且终止确认的部分 | | | | |
| 4.2024年3月31日 | | | | |
| 四、2024年3月31日账面价值 | 67,152,059.08 | 1,398,238.34 | 11,992.89 | 68,562,290.31 |

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

| 项目 | 2024年3月31日 | |
|----------|------------|--------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | |
| 租赁负债 | 682,177.18 | 4,547,847.89 |
| 小计 | 682,177.18 | 4,547,847.89 |
| 递延所得税负债： | | |
| 使用权资产 | 652,187.88 | 4,347,919.22 |
| 小计 | 652,187.88 | 4,347,919.22 |

| 项目 | 2023年12月31日 | |
|----------|-------------|--------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 13,440.00 | 89,600.00 |
| 职工教育经费 | | |
| 小计 | 13,440.00 | 89,600.00 |

| 项目 | 2022年12月31日 | |
|----------|-------------|--------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 递延所得税资产： | | |

| 项目 | 2022年12月31日 | |
|--------|-------------|--------------|
| | 递延所得税资产/负债 | 可抵扣/应纳税暂时性差异 |
| 资产减值准备 | 4,440.00 | 29,600.00 |
| 职工教育经费 | 656,728.50 | 4,378,190.00 |
| 小计 | 661,168.50 | 4,407,790.00 |

(十三) 其他非流动资产

| 项目 | 2024年3月31日 | | |
|-----------|------------------|------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产购置款 | 1,339,758,855.65 | | 1,339,758,855.65 |
| 合计 | 1,339,758,855.65 | | 1,339,758,855.65 |

| 项目 | 2023年12月31日 | | |
|-----------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产购置款 | 887,382,009.29 | | 887,382,009.29 |
| 合计 | 887,382,009.29 | | 887,382,009.29 |

| 项目 | 2022年12月31日 | | |
|-----------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产购置款 | 206,095,318.65 | | 206,095,318.65 |
| 合计 | 206,095,318.65 | | 206,095,318.65 |

截止2024年3月31日，长期资产购置款主要明细：

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他非流动资产期末余额合计数的比例 (%) |
|-----------------------|------------------|------------------------|
| 中国电力工程顾问集团西北电力设计院有限公司 | 745,888,413.17 | 55.67 |
| 哈尔滨锅炉厂有限责任公司 | 353,294,442.48 | 26.37 |
| 上海电气电站设备有限公司 | 240,576,000.00 | 17.96 |
| 合计 | 1,339,758,855.65 | 100.00 |

(十四) 所有权或使用权受限资产

截止2024年3月31日，所有权或使用权受限的资产

| 项目 | 2024年3月31日 | | | |
|------|---------------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 57,177,923.00 | 57,177,923.00 | 冻结 | 保证金 |
| 合计 | 57,177,923.00 | 57,177,923.00 | | |

截止2023年12月31日，所有权或使用权受限的资产

| 项目 | 2023年12月31日 | | | |
|------|---------------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 57,733,123.00 | 57,733,123.00 | 冻结 | 保证金 |

| 项目 | 2023年12月31日 | | | |
|----|---------------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 合计 | 57,733,123.00 | 57,733,123.00 | | |

截止2022年12月31日，所有权或使用权受限的资产

| 项目 | 2022年12月31日 | | | |
|------|---------------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 53,270,796.60 | 53,270,796.60 | 冻结 | 保证金 |
| 合计 | 53,270,796.60 | 53,270,796.60 | | |

(十五) 应付票据

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 256,888,615.00 | 288,665,615.00 | 355,293,205.00 |
| 合计 | 256,888,615.00 | 288,665,615.00 | 355,293,205.00 |

(十六) 应付账款

1.按账龄分类

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-----------|----------------|------------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 625,911,216.87 | 957,714,439.98 | 484,740,296.43 |
| 1年以上 | 14,207,045.67 | 121,346,755.97 | 77,600,654.24 |
| 合计 | 640,118,262.54 | 1,079,061,195.95 | 562,340,950.67 |

2.截止2024年3月31日，账龄超过1年的重要应付账款

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还或未结转的原因 |
|--------------|---------------|------------|
| 中移系统集成有限公司 | 9,532,637.10 | 未到结算期 |
| 东北电力烟塔工程有限公司 | 1,982,194.70 | 未到结算期 |
| 中国电力工程顾问集团公司 | 1,100,000.00 | 未到结算期 |
| 中核动力设备有限公司 | 1,025,394.37 | 未到结算期 |
| 合计 | 13,640,226.17 | |

(十七) 合同负债

1.合同负债的分类

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------|--------------|-------------|--------------|
| 1年以内 | 654,252.73 | 826,750.27 | 1,167,668.76 |
| 1年以上 | 356,830.26 | 82,039.09 | 17,874.35 |
| 合计 | 1,011,082.99 | 908,789.36 | 1,185,543.11 |

2.截止2024年3月31日，账龄超过1年的重要合同负债

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还或未结转原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 嘉峪关富利顺商贸有限责任公司 | 117,304.77 | 未到期结算 |
| 敦煌市鼎铭商贸有限责任公司 | 71,379.93 | 未到期结算 |
| 甘肃钰泽安商贸有限责任公司 | 60,510.37 | 未到期结算 |

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还或未结转原因 |
|---------------|------------|-----------|
| 瓜州县鸿志建材有限公司 | 50,294.43 | 未到期结算 |
| 敦煌市腾达商贸有限责任公司 | 41,417.97 | 未到期结算 |
| 合计 | 340,907.47 | |

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

| 项目 | 2022年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2022年12月31日 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 19,036,753.50 | 137,277,825.64 | 122,686,129.50 | 33,628,449.64 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 334,367.42 | 17,036,052.66 | 17,036,052.66 | 334,367.42 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 19,371,120.92 | 154,313,878.30 | 139,722,182.16 | 33,962,817.06 |

| 项目 | 2023年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2023年12月31日 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 33,628,449.64 | 201,988,563.16 | 205,726,770.37 | 29,890,242.43 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 334,367.42 | 24,240,710.05 | 24,240,710.05 | 334,367.42 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 33,962,817.06 | 226,229,273.21 | 229,967,480.42 | 30,224,609.85 |

| 项目 | 2024年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024年3月31日 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 29,890,242.43 | 49,112,076.97 | 70,791,965.60 | 8,210,353.80 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 334,367.42 | 8,783,737.29 | 8,783,737.29 | 334,367.42 |
| 辞退福利 | | | | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 30,224,609.85 | 57,895,814.26 | 79,575,702.89 | 8,544,721.22 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项目 | 2022年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2022年12月31日 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 15,376,628.54 | 103,351,400.00 | 90,921,482.36 | 27,806,546.18 |
| 职工福利费 | | 12,957,671.23 | 12,957,671.23 | |
| 社会保险费 | 10,281.75 | 8,967,979.41 | 8,967,979.41 | 10,281.75 |
| 其中：医疗及生育保险费 | 9,538.22 | 8,041,023.50 | 8,041,023.50 | 9,538.22 |
| 工伤保险费 | 743.53 | 926,955.91 | 926,955.91 | 743.53 |
| 住房公积金 | 769,447.40 | 7,349,962.00 | 7,349,962.00 | 769,447.40 |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,880,395.81 | 4,650,813.00 | 2,489,034.50 | 5,042,174.31 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 19,036,753.50 | 137,277,825.64 | 122,686,129.50 | 33,628,449.64 |

| 项目 | 2023年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2023年12月31日 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 27,806,546.18 | 152,114,200.00 | 158,215,328.46 | 21,705,417.72 |
| 职工福利费 | | 20,095,982.83 | 20,095,982.83 | |
| 社会保险费 | 10,281.75 | 12,333,057.34 | 12,333,057.34 | 10,281.75 |
| 其中：医疗及生育保险费 | 9,538.22 | 11,095,889.16 | 11,095,889.16 | 9,538.22 |
| 工伤保险费 | 743.53 | 1,237,168.18 | 1,237,168.18 | 743.53 |
| 住房公积金 | 769,447.40 | 10,600,184.00 | 10,600,184.00 | 769,447.40 |
| 工会经费和职工教育经费 | 5,042,174.31 | 6,845,138.99 | 4,482,217.74 | 7,405,095.56 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 33,628,449.64 | 201,988,563.16 | 205,726,770.37 | 29,890,242.43 |

| 项目 | 2024年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024年3月31日 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 21,705,417.72 | 35,373,311.96 | 57,078,729.68 | |
| 职工福利费 | | 5,746,786.50 | 5,746,786.50 | |
| 社会保险费 | 10,281.75 | 3,298,584.46 | 3,298,584.46 | 10,281.75 |
| 其中：医疗及生育保险费 | 9,538.22 | 2,841,191.48 | 2,841,191.48 | 9,538.22 |
| 工伤保险费 | 743.53 | 457,392.98 | 457,392.98 | 743.53 |
| 住房公积金 | 769,447.40 | 3,101,595.00 | 3,101,595.00 | 769,447.40 |
| 工会经费和职工教育经费 | 7,405,095.56 | 1,591,799.05 | 1,566,269.96 | 7,430,624.65 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 29,890,242.43 | 49,112,076.97 | 70,791,965.60 | 8,210,353.80 |

3. 设定提存计划情况

| 项目 | 2022年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2022年12月31日 |
|--------|------------|---------------|---------------|-------------|
| 基本养老保险 | 189,422.05 | 10,907,426.24 | 10,907,426.24 | 189,422.05 |
| 失业保险费 | 593.61 | 477,352.98 | 477,352.98 | 593.61 |
| 企业年金缴费 | 144,351.76 | 5,651,273.44 | 5,651,273.44 | 144,351.76 |
| 合计 | 334,367.42 | 17,036,052.66 | 17,036,052.66 | 334,367.42 |

| 项目 | 2023年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2023年12月31日 |
|--------|------------|---------------|---------------|-------------|
| 基本养老保险 | 189,422.05 | 15,226,690.08 | 15,226,690.08 | 189,422.05 |
| 失业保险费 | 593.61 | 666,172.93 | 666,172.93 | 593.61 |
| 企业年金缴费 | 144,351.76 | 8,347,847.04 | 8,347,847.04 | 144,351.76 |
| 合计 | 334,367.42 | 24,240,710.05 | 24,240,710.05 | 334,367.42 |

| 项目 | 2024年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024年3月31日 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 基本养老保险 | 189,422.05 | 5,629,498.56 | 5,629,498.56 | 189,422.05 |

| 项目 | 2024年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024年3月31日 |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 失业保险费 | 593.61 | 246,295.21 | 246,295.21 | 593.61 |
| 企业年金缴费 | 144,351.76 | 2,907,943.52 | 2,907,943.52 | 144,351.76 |
| 合计 | 334,367.42 | 8,783,737.29 | 8,783,737.29 | 334,367.42 |

(十九) 应交税费

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|--------------|
| 增值税 | 15,593,734.69 | 31,694,637.74 | |
| 企业所得税 | 71,260,658.06 | 52,085,001.64 | 3,771.52 |
| 个人所得税 | 1,126,936.41 | 1,443,646.87 | 195,491.06 |
| 印花税 | 1,017,438.35 | 674,232.03 | 521,869.90 |
| 环境保护税 | 1,482,545.35 | 1,228,423.88 | 1,023,133.36 |
| 其他 | 5,214.88 | 5,183.83 | 5,183.83 |
| 合计 | 90,486,527.74 | 87,131,125.99 | 1,749,449.67 |

(二十) 其他应付款

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 其他应付款项 | 359,146,141.33 | 351,714,461.92 | 244,951,684.39 |
| 合计 | 359,146,141.33 | 351,714,461.92 | 244,951,684.39 |

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------|----------------|----------------|----------------|
| 质保金 | 351,335,288.57 | 340,986,781.65 | 242,807,022.82 |
| 应付其他款项 | 7,513,082.46 | 10,198,557.97 | 1,666,215.94 |
| 应付保证金及押金 | 297,770.30 | 529,122.30 | 478,445.63 |
| 合计 | 359,146,141.33 | 351,714,461.92 | 244,951,684.39 |

(2) 截止2024年3月31日，账龄超过1年或逾期的的重要其他应付款

| 单位名称 | 期末余额 | 未偿还或未结转原因 |
|-----------------------|----------------|-----------|
| 中国电力工程顾问集团华北电力设计院有限公司 | 185,570,872.86 | 未到结算期 |
| 东方电气集团东方锅炉股份有限公司 | 2,676,923.10 | 未到结算期 |
| 中核动力设备有限公司 | 2,099,651.60 | 未到结算期 |
| 武汉凯迪电力环保有限公司 | 1,965,332.83 | 未到结算期 |
| 国家电投集团远达环保催化剂有限公司 | 775,030.00 | 未到结算期 |
| 合计 | 193,087,810.39 | — |

(二十一) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|------------|----------------|----------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 417,500,000.00 | 418,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 4,547,847.89 | | |

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------|----------------|----------------|--------------|
| 未到期应付利息 | 249,889.50 | 348,150.53 | 751.67 |
| 合计 | 422,297,737.39 | 418,348,150.53 | 1,000,751.67 |

(二十二) 其他流动负债

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 待转销项税 | 90,338,014.83 | 89,994,274.04 | 56,746,643.56 |
| 合计 | 90,338,014.83 | 89,994,274.04 | 56,746,643.56 |

(二十三) 长期借款

| 项目 | 2024年3月31日 | | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|---------|------------------|-------------|------------------|-------------|------------------|-------------|
| | 期末余额 | 利率区间 | 期末余额 | 利率区间 | 期末余额 | 利率区间 |
| 质押借款 | 800,000,000.00 | 2.88% | 800,000,000.00 | 2.88% | | |
| 保证借款 | 5,729,560,000.00 | 3.75%-4.90% | 5,754,560,000.00 | 4.00%-4.90% | 5,482,240,000.00 | 4.10%-4.90% |
| 信用借款 | 498,500,000.00 | 2.46%-2.88% | 499,500,000.00 | 2.46%-2.88% | 361,000,000.00 | 2.46%-4.10% |
| 未到期应付利息 | 8,611,095.52 | | 8,235,560.62 | | 7,886,548.34 | |
| 合计 | 7,036,671,095.52 | | 7,062,295,560.62 | | 5,851,126,548.34 | |

本公司与国家开发银行甘肃省分行签订了《62102023011Q0001604号借款合同的质押合同》，以2×1000兆瓦燃煤机组扩建项目建成后形成的电费收费权设定质押为贷款提供质押担保，截止2024年3月31日，借款本金余额为800,000,000.00元，目前2×1000兆瓦燃煤机组扩建项目还未建成，项目无应收账款。

(二十四) 租赁负债

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|--------------|-------------|-------------|
| 租赁付款额 | 4,617,798.16 | | |
| 减：未确认融资费用 | 69,950.27 | | |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 4,547,847.89 | | |
| 合计 | | | |

(二十五) 实收资本

| 投资者名称 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------|------------------|------------------|------------------|
| 甘肃电投集团公司 | 2,428,800,000.00 | 1,935,120,000.00 | 1,297,084,800.00 |
| 华润电力公司 | 1,251,200,000.00 | 911,200,000.00 | 668,195,200.00 |
| 合计 | 3,680,000,000.00 | 2,846,320,000.00 | 1,965,280,000.00 |

(二十六) 专项储备

| 项目 | 2022年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2022年12月31日 |
|-------|-----------|--------------|-------|--------------|
| 安全生产费 | | 1,935,808.83 | | 1,935,808.83 |
| 合计 | | 1,935,808.83 | | 1,935,808.83 |

| 项目 | 2023年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2023年12月31日 |
|-------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 安全生产费 | 1,935,808.83 | 31,584,647.28 | 23,846,467.59 | 9,673,988.52 |
| 合计 | 1,935,808.83 | 31,584,647.28 | 23,846,467.59 | 9,673,988.52 |

| 项目 | 2024年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024年3月31日 |
|-------|--------------|--------------|------------|---------------|
| 安全生产费 | 9,673,988.52 | 9,316,870.44 | 485,211.09 | 18,505,647.87 |
| 合计 | 9,673,988.52 | 9,316,870.44 | 485,211.09 | 18,505,647.87 |

(二十七) 盈余公积

| 项目 | 2022年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2022年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 30,324,756.62 | 64,728,074.84 | | 95,052,831.46 |
| 合计 | 30,324,756.62 | 64,728,074.84 | | 95,052,831.46 |

| 项目 | 2023年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2023年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 95,052,831.46 | 98,610,402.29 | | 193,663,233.75 |
| 合计 | 95,052,831.46 | 98,610,402.29 | | 193,663,233.75 |

| 项目 | 2024年1月1日 | 本期增加额 | 本期减少额 | 2024年3月31日 |
|--------|----------------|-------|-------|----------------|
| 法定盈余公积 | 193,663,233.75 | | | 193,663,233.75 |
| 合计 | 193,663,233.75 | | | 193,663,233.75 |

(二十八) 未分配利润

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 831,174,040.95 | 552,680,420.41 | 250,127,746.91 |
| 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 | 831,174,040.95 | 552,680,420.41 | 250,127,746.91 |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润 | 474,215,253.14 | 986,104,022.83 | 647,280,748.34 |
| 减: 提取法定盈余公积 | | 98,610,402.29 | 64,728,074.84 |
| 提取任意盈余公积 | | | |
| 应付普通股股利 | | 609,000,000.00 | 280,000,000.00 |
| 转作资本的普通股股利 | 748,000,000.00 | | |
| 期末未分配利润 | 557,389,294.09 | 831,174,040.95 | 552,680,420.41 |

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2024年1-3月 | |
|------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,712,667,798.75 | 1,087,820,976.33 |
| 其他业务 | 1,069,383.28 | |
| 合计 | 1,713,737,182.03 | 1,087,820,976.33 |

| 项目 | 2023 年度 | |
|------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,324,074,681.36 | 3,006,943,061.15 |
| 其他业务 | 3,110,533.04 | |
| 合计 | 4,327,185,214.40 | 3,006,943,061.15 |

| 项目 | 2022 年度 | |
|------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,614,492,370.62 | 2,717,816,814.07 |
| 其他业务 | 2,338,535.29 | |
| 合计 | 3,616,830,905.91 | 2,717,816,814.07 |

2.营业收入、营业成本分解信息

| 项目 | 2024 年 1-3 月 | |
|-------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 按行业类型 | | |
| 电力行业 | 1,712,667,798.75 | 1,087,820,976.33 |
| 其他 | 1,069,383.28 | |
| 合计 | 1,713,737,182.03 | 1,087,820,976.33 |
| 按经营地区 | | |
| 甘肃地区 | 1,713,737,182.03 | 1,087,820,976.33 |
| 合计 | 1,713,737,182.03 | 1,087,820,976.33 |

| 项目 | 2023 年度 | |
|-------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 按行业类型 | | |
| 电力行业 | 4,324,074,681.36 | 3,006,943,061.15 |
| 其他 | 3,110,533.04 | |
| 合计 | 4,327,185,214.40 | 3,006,943,061.15 |
| 按经营地区 | | |
| 甘肃地区 | 4,327,185,214.40 | 3,006,943,061.15 |
| 合计 | 4,327,185,214.40 | 3,006,943,061.15 |

| 项目 | 2022 年度 | |
|--------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 按行业类型: | | |
| 电力行业 | 3,614,492,370.62 | 2,717,816,814.07 |
| 其他 | 2,338,535.29 | |
| 合计 | 3,616,830,905.91 | 2,717,816,814.07 |
| 按经营地区: | | |
| 甘肃地区 | 3,616,830,905.91 | 2,717,816,814.07 |
| 合计 | 3,616,830,905.91 | 2,717,816,814.07 |

(三十) 税金及附加

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-------|--------------|--------------|--------------|
| 车船税 | 12,895.05 | 20,066.88 | 20,254.08 |
| 印花税 | 1,349,905.24 | 1,812,584.94 | 2,192,621.18 |
| 环境保护税 | 1,482,545.35 | 3,618,986.58 | 3,387,260.74 |
| 合计 | 2,845,345.64 | 5,451,638.40 | 5,600,136.00 |

(三十一) 财务费用

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|--------|---------------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 64,852,966.60 | 168,157,876.19 | 192,498,510.75 |
| 减：利息收入 | 1,797,065.26 | 9,387,135.89 | 8,298,097.84 |
| 手续费支出 | | 246,805.85 | 249,570.45 |
| 合计 | 63,055,901.34 | 159,017,546.15 | 184,449,983.36 |

(三十二) 其他收益

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|------------|--------------|------------|-------------|
| 其他政府补助 | 406,006.61 | 7,314,500.00 | 952,122.93 | 与收益相关 |
| 个税手续费返还 | | 65,699.09 | | |
| 合计 | 406,006.61 | 7,380,199.09 | 952,122.93 | |

(三十三) 信用减值损失

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-------------|-----------|-----------|------------|
| 其他应收款信用减值损失 | | 89,600.00 | -60,000.00 |
| 合计 | | 89,600.00 | -60,000.00 |

(三十四) 营业外收入

| 项目 | 2024年1-3月 | | 2023年度 | | 2022年度 | |
|--------------|-----------|---------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 违约金、滞纳金及罚款收入 | 39,786.73 | 39,786.73 | 104,478.67 | 104,478.67 | 1,517,053.00 | 1,517,053.00 |
| 合计 | 39,786.73 | 39,786.73 | 104,478.67 | 104,478.67 | 1,517,053.00 | 1,517,053.00 |

(三十五) 营业外支出

| 项目 | 2024年1-3月 | | 2023年度 | | 2022年度 | |
|-------------|------------|---------------|------------|---------------|--------|---------------|
| | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
| 非流动资产损坏报废损失 | | | | | 36.98 | 36.98 |
| 滞纳金及罚没支出 | 197,668.86 | 197,668.86 | 254,675.95 | 254,675.95 | 884.42 | 884.42 |
| 合计 | 197,668.86 | 197,668.86 | 254,675.95 | 254,675.95 | 921.40 | 921.40 |

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------|---------------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 86,153,979.36 | 176,191,219.18 | 64,487,396.48 |
| 递延所得税费用 | -16,549.30 | 647,728.50 | -335,917.81 |
| 其他 | | | |
| 合计 | 86,137,430.06 | 176,838,947.68 | 64,151,478.67 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|--------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| 利润总额 | 560,352,683.20 | 1,162,942,970.51 | 711,432,227.01 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 84,052,902.48 | 174,441,445.58 | 106,714,834.05 |
| 子公司适用不同税率的影响 | | | |
| 调整以前期间所得税的影响 | 432,169.92 | | |
| 非应税收入的影响 | | | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 1,652,357.66 | 2,397,502.10 | 336,818.29 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | | | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | | | |
| 其他影响 | | | -42,900,173.67 |
| 所得税费用 | 86,137,430.06 | 176,838,947.68 | 64,151,478.67 |

(三十七) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|---------|--------------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 1,242,359.99 | 9,258,763.13 | 8,040,565.06 |
| 理赔款 | 155,304.34 | 382,311.00 | 208,496.00 |
| 保证金 | 1,850.00 | 2,927,837.50 | 2,025,552.00 |
| 政府补助 | 406,006.61 | 7,314,500.00 | 952,122.93 |
| 代扣款项 | 221,111.70 | 681,252.37 | 6,440,459.34 |
| 个税手续费返还 | | 65,699.09 | |
| 其他 | 268,358.47 | 445,594.61 | 998,643.96 |
| 合计 | 2,294,991.11 | 21,075,957.70 | 18,665,839.29 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|--------|--------------|--------------|--------------|
| 财产保险费 | 2,136,463.27 | 1,976,865.83 | 1,008,343.48 |
| 运输费 | 279,454.72 | 926,720.56 | 670,786.36 |
| 保证金 | 407,872.51 | 864,505.59 | 1,439,269.07 |
| 修理及取暖费 | 41,750.00 | 125,307.90 | 46,610.05 |
| 办公费 | 1,299,727.81 | 851,513.18 | 1,535,618.07 |

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|--------|--------------|---------------|---------------|
| 差旅费 | 156,893.00 | 508,149.64 | 94,080.50 |
| 水电费 | | 558,569.09 | 853,366.37 |
| 审计等中介费 | 72,835.45 | 1,719,310.17 | 554,402.15 |
| 劳务费 | 2,998,607.91 | 13,171,577.15 | 12,739,112.95 |
| 租赁费 | 253,750.00 | 456,800.05 | 192,813.86 |
| 往来款 | | 62,663.83 | 6,261,809.47 |
| 其他费用 | 452,540.10 | 256,974.95 | 197,917.66 |
| 合计 | 8,099,894.77 | 21,478,957.94 | 25,594,129.99 |

2.投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------|----------------|------------------|------------------|
| 发电机组购建支出 | 842,199,222.56 | 2,763,957,739.76 | 2,002,902,507.07 |
| 合计 | 842,199,222.56 | 2,763,957,739.76 | 2,002,902,507.07 |

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------|--------------|--------|--------|
| 土地复垦费保证金 | 5,800,200.00 | | |
| 合计 | 5,800,200.00 | | |

3.筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------|-----------|---------------|---------------|
| 收到的票据保证金 | | 51,889,696.60 | 18,258,129.37 |
| 合计 | | 51,889,696.60 | 18,258,129.37 |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------|-----------|---------------|---------------|
| 支付的票据保证金 | | 12,394,000.00 | 70,147,825.97 |
| 合计 | | 12,394,000.00 | 70,147,825.97 |

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 2022年1月1日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2022年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|----------------|------------------|-------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 300,348,333.33 | | | 300,348,333.33 | | |
| 应付股利 | | | 280,000,000.00 | 280,000,000.00 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 229,226,489.17 | | 1,000,751.67 | 229,226,489.17 | | 1,000,751.67 |
| 长期借款 | 5,060,304,988.78 | 1,122,000,000.00 | 255,324,295.14 | 586,502,735.58 | | 5,851,126,548.34 |
| 合计 | 5,589,879,811.28 | 1,122,000,000.00 | 536,325,046.81 | 1,396,077,558.08 | | 5,852,127,300.01 |

| 项目 | 2023年1月1日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2023年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 应付股利 | | | 609,000,000.00 | 609,000,000.00 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,000,751.67 | | 418,348,150.53 | 1,000,751.67 | | 418,348,150.53 |
| 长期借款 | 5,851,126,548.34 | 2,460,000,000.00 | 263,091,462.44 | 1,093,574,299.63 | 418,348,150.53 | 7,062,295,560.62 |
| 合计 | 5,852,127,300.01 | 2,460,000,000.00 | 1,290,439,612.97 | 1,703,575,051.30 | 418,348,150.53 | 7,480,643,711.15 |

| 项目 | 2024年1月1日 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2024年3月31日 |
|-------------|------------------|------|---------------|---------------|-----------|------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 一年内到期的非流动负债 | 418,348,150.53 | | 4,547,847.89 | 500,000.00 | 98,261.03 | 422,297,737.39 |
| 长期借款 | 7,062,295,560.62 | | 73,434,134.99 | 99,058,600.09 | | 7,036,671,095.52 |
| 合计 | 7,480,643,711.15 | | 77,981,982.88 | 99,558,600.09 | 98,261.03 | 7,458,968,832.91 |

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | |
| 净利润 | 474,215,253.14 | 986,104,022.83 | 647,280,748.34 |
| 加：资产减值准备 | | | |
| 信用减值损失 | -89,600.00 | 60,000.00 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 117,223,468.81 | 265,369,778.28 | 255,672,271.60 |
| 无形资产摊销 | 189,098.99 | 719,771.94 | 713,658.24 |
| 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） | | | 36.98 |
| 使用权资产折旧 | 189,039.97 | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 64,852,966.60 | 168,404,682.04 | 192,748,081.20 |
| 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） | -668,737.18 | 647,728.50 | -335,917.81 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 652,187.88 | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 39,379,374.91 | -86,434,761.38 | 92,990,617.52 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 419,871.64 | -289,380,946.48 | -167,473,535.36 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -286,195,497.77 | 507,567,913.18 | 1,071,092,391.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 410,167,426.99 | 1,553,058,188.91 | 2,092,688,352.33 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | | |
| 债务转为资本 | | | |

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 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 | 849,074,826.99 | 1,300,785,422.65 | 834,724,328.20 |
| 减：现金的期初余额 | 1,300,785,422.65 | 834,724,328.20 | 468,053,776.82 |
| 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 | -451,710,595.66 | 466,061,094.45 | 366,670,551.38 |

2. 现金及现金等价物

| 项目 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------|----------------|------------------|----------------|
| 一、现金 | 849,074,826.99 | 1,300,785,422.65 | 834,724,328.20 |
| 其中：库存现金 | | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 849,074,826.99 | 1,300,785,422.65 | 834,724,328.20 |
| 二、现金等价物 | | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 849,074,826.99 | 1,300,785,422.65 | 834,724,328.20 |

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 2024年1月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 | 理由 |
|---------|---------------|---------------|---------------|-----|
| 受限货币资金 | 57,177,923.00 | 57,733,123.00 | 53,270,796.60 | 保证金 |
| 未结算应收利息 | 993,702.57 | 417,792.85 | 289,420.09 | |
| 合计 | 58,171,625.57 | 58,150,915.85 | 53,560,216.69 | — |

六、政府补助

(一) 其他政府补助明细

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---|------------|--------------|------------|-----------------|
| 瓜州县工业和信息化局企业突出贡献奖励资金和 纾困解难扶持资金 | | 20,000.00 | | 收益相关 |
| 瓜州县工业和信息化局工业经济创新发展奖励款 | | 400,000.00 | 200,000.00 | 收益相关 |
| 酒泉市社会保险事业服务中心失业基金一般企业 扩岗补助 | 406,006.61 | 94,500.00 | 752,122.93 | 收益相关 |
| 瓜州县财政局 2021 年度酒泉市激励工业和信息产 业经济奖励金 | | 1,800,000.00 | | 收益相关 |
| 瓜州县工业和信息化局 2022 年酒泉市激励工业和 信息产业创新发展奖励 | | 3,000,000.00 | | 收益相关 |
| 甘肃省工业和信息化厅第三批 2023 年省级工业和 信息化发展专项资金 | | 2,000,000.00 | | 收益相关 |
| 合计 | 406,006.61 | 7,314,500.00 | 952,122.93 | |

七、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1.风险管理目标和政策

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

(1)市场风险

①外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的资产及负债均为人民币余额。外汇风险对本公司的经营无影响。

② 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司长期带息债务中包括以人民币计价的浮动利率合同，具体带息负债情况主要为长期借款，详见本附注五（二十一）、五（二十三）。

于2024年3月31日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本集团的利润总额会减少或增加约9,318,026.23元（2023年度约37,403,218.56元，2022年度约29,260,636.50元）。

同时，公司通过建立良好的银企关系、加强预算管理并做好资金预算，根据经济环境的

变化调整银行借款，降低利率风险。

(2) 信用风险

2024年3月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司为电力生产企业，产品全部上网销售给国家电网，国家电网所处行业的优势，使本公司的债权回收得到保障。在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的重大损失。

此外，本公司在经营过程中产生一些其他应收款。对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 1个月以内 | 1-3个月 | 3-12个月 | 1-5年 | 5年以上 |
|------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 应付票据 | 34,460,000.00 | 222,428,615.00 | | | |
| 应付账款 | 124,956,651.06 | 42,181,768.13 | 351,496,755.38 | 121,483,087.97 | |
| 其他应付款 | | 10,652,085.12 | 268,357,845.58 | 80,136,210.63 | |
| 长期借款 | | | | 1,680,029,348.75 | 7,795,619,127.05 |
| 一年到期的非流动负债 | | 2,812,221.30 | 427,570,583.65 | | |
| 其他流动负债 | 90,338,014.83 | | | | |

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 母公司对本公司的持股比例(%) | 母公司对本公司的表决权比例(%) |
|--------|------|--|------------|-----------------|------------------|
| 电投集团公司 | 甘肃兰州 | 服务全省能源产业发展和铁路基础设施建设，全省煤、电等基础性能源项目、新能源产业项目及酒店、会展、剧院、地产等服务业项目的投融资、控参股、开发建设和经营管理；承担全省铁路项目的投融资；资本投资。 | 360,000.00 | 66.00 | 66.00 |

(二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|--------|
| | |

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|-----------------|----------------------------|
| 甘肃电投集团财务有限公司 | 同一集团内部子公司 |
| 甘肃省陇能煤炭物流有限公司 | 同一集团内部子公司 |
| 甘肃陇能物业管理有限责任公司 | 同一集团内部子公司 |
| 甘肃电投碳资产管理有限责任公司 | 同一集团内部子公司 |
| 甘肃大剧院管理有限责任公司 | 同一集团内部子公司 |
| 华润电力风能（瓜州）有限公司 | 受标的公司5%以上股东华润电力公司控股股东控制的企业 |
| 华润新能源（甘肃）有限公司 | 受标的公司5%以上股东华润电力公司控股股东控制的企业 |

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------------|--------|---------------|----------------|---------------|
| 甘肃省陇能煤炭物流有限公司 | 采购商品 | 11,056,222.44 | 231,238,767.74 | 45,643,154.37 |
| 甘肃省陇能煤炭物流有限公司 | 接受劳务 | | 1,493,879.32 | 3,297,332.80 |
| 甘肃陇能物业管理有限责任公司 | 接受劳务 | 40,119.88 | | 3,115,766.78 |
| 甘肃电投碳资产管理有限责任公司 | 接受劳务 | | 402,821.03 | 291,262.14 |
| 甘肃大剧院管理有限责任公司 | 接受劳务 | | 24,811.32 | |

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

| 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 |
|-----------|------------------|------------|------------|------------|
| 2024年1-3月 | | | | |
| 电投集团公司 | 1,460,000,000.00 | 2019/6/21 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 87,040,000.00 | 2020/10/28 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 170,880,000.00 | 2020/10/28 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 267,000,000.00 | 2020/10/29 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 695,200,000.00 | 2020/10/30 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 108,280,000.00 | 2020/10/30 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 65,520,000.00 | 2020/12/23 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 98,640,000.00 | 2021/8/6 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 200,000,000.00 | 2021/12/23 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 200,000,000.00 | 2021/12/24 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 30,000,000.00 | 2021/12/24 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 918,000,000.00 | 2021/12/24 | 2039/12/24 | 否 |
| 电投集团公司 | 270,000,000.00 | 2021/12/24 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 10,000,000.00 | 2022/3/7 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 180,000,000.00 | 2022/3/7 | 2039/12/22 | 否 |
| 电投集团公司 | 65,000,000.00 | 2022/3/7 | 2039/12/24 | 否 |

| 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 |
|---------|------------------|------------|------------|------------|
| 电投集团公司 | 150,000,000.00 | 2022/3/10 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 100,000,000.00 | 2022/7/11 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 60,000,000.00 | 2022/11/21 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 80,000,000.00 | 2022/11/28 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 10,000,000.00 | 2023/1/12 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 20,000,000.00 | 2023/1/13 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 50,000,000.00 | 2023/2/24 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 50,000,000.00 | 2023/3/15 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 40,000,000.00 | 2023/3/15 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 50,000,000.00 | 2023/4/21 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 45,000,000.00 | 2023/4/27 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 60,000,000.00 | 2023/5/19 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 30,000,000.00 | 2023/5/19 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 50,000,000.00 | 2023/6/20 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 15,000,000.00 | 2023/7/24 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 20,000,000.00 | 2023/7/24 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 30,000,000.00 | 2023/7/24 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 20,000,000.00 | 2023/8/29 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 10,000,000.00 | 2023/9/26 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 20,000,000.00 | 2023/9/28 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 50,000,000.00 | 2023/12/22 | 2039/12/5 | 否 |
| 2023 年度 | | | | |
| 电投集团公司 | 1,460,000,000.00 | 2019/6/21 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 179,200,000.00 | 2020/10/28 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 87,040,000.00 | 2020/10/28 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 280,000,000.00 | 2020/10/29 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 695,200,000.00 | 2020/10/30 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 108,280,000.00 | 2020/10/30 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 65,520,000.00 | 2020/12/23 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 103,320,000.00 | 2021/8/6 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 200,000,000.00 | 2021/12/23 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 918,000,000.00 | 2021/12/24 | 2039/12/24 | 否 |
| 电投集团公司 | 270,000,000.00 | 2021/12/24 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 200,000,000.00 | 2021/12/24 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 30,000,000.00 | 2021/12/24 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 180,000,000.00 | 2022/3/7 | 2039/12/22 | 否 |
| 电投集团公司 | 65,000,000.00 | 2022/3/7 | 2039/12/24 | 否 |
| 电投集团公司 | 10,000,000.00 | 2022/3/7 | 2039/12/5 | 否 |

| 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 |
|---------|------------------|------------|------------|------------|
| 电投集团公司 | 150,000,000.00 | 2022/3/10 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 100,000,000.00 | 2022/7/11 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 60,000,000.00 | 2022/11/21 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 80,000,000.00 | 2022/11/28 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 10,000,000.00 | 2023/1/12 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 20,000,000.00 | 2023/1/13 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 50,000,000.00 | 2023/2/24 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 50,000,000.00 | 2023/3/15 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 40,000,000.00 | 2023/3/15 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 50,000,000.00 | 2023/4/21 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 45,000,000.00 | 2023/4/27 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 60,000,000.00 | 2023/5/19 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 30,000,000.00 | 2023/5/19 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 50,000,000.00 | 2023/6/20 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 30,000,000.00 | 2023/7/24 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 20,000,000.00 | 2023/7/24 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 15,000,000.00 | 2023/7/24 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 20,000,000.00 | 2023/8/29 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 10,000,000.00 | 2023/9/26 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 20,000,000.00 | 2023/9/28 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 50,000,000.00 | 2023/12/22 | 2039/12/5 | 否 |
| 2022 年度 | | | | |
| 电投集团公司 | 1,760,000,000.00 | 2019/6/21 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 222,720,000.00 | 2020/10/28 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 111,360,000.00 | 2020/10/28 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 348,000,000.00 | 2020/10/29 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 111,360,000.00 | 2020/10/29 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 902,400,000.00 | 2020/10/30 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 144,384,000.00 | 2020/10/30 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 81,216,000.00 | 2020/12/23 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 127,800,000.00 | 2021/8/6 | 2035/6/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 200,000,000.00 | 2021/12/23 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 413,000,000.00 | 2021/12/24 | 2039/12/24 | 否 |
| 电投集团公司 | 270,000,000.00 | 2021/12/24 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 200,000,000.00 | 2021/12/24 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 30,000,000.00 | 2021/12/24 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 130,000,000.00 | 2022/3/7 | 2039/12/22 | 否 |
| 电投集团公司 | 30,000,000.00 | 2022/3/7 | 2039/12/24 | 否 |

| 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 |
|--------|----------------|------------|-----------|------------|
| 电投集团公司 | 10,000,000.00 | 2022/3/7 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 150,000,000.00 | 2022/3/10 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 100,000,000.00 | 2022/7/11 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 60,000,000.00 | 2022/11/21 | 2039/12/5 | 否 |
| 电投集团公司 | 80,000,000.00 | 2022/11/28 | 2039/12/5 | 否 |

3.其他关联交易

(1) 存放于关联方的存款及利息收入

| 关联方 | 拆入方 | 存款 | | | 利息收入 | | |
|--------------|-----|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
| 甘肃电投集团财务有限公司 | 本公司 | 712,023,368.05 | 240,134,760.20 | 254,660,815.81 | 1,722,117.07 | 6,023,872.43 | 5,286,771.92 |

(2) 关联方开具的票据及手续费支出

| 关联方 | 票据 | | | 手续费支出 | | |
|--------------|-----------|---------------|----------------|-----------|----------|------------|
| | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
| 甘肃电投集团财务有限公司 | | 19,819,356.29 | 255,478,134.16 | | 9,348.75 | 119,093.45 |

(3) 关键管理人员报酬

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 4,952,436.21 | 4,387,149.79 | 3,842,239.96 |

(4) 涉及关键管理人员的其他关联交易

报告期内，本公司股东华润电力公司推荐的财务总监汪大江、和红利，副总经理杨召伟、翟向纪四人的工资、养老保险等社会保险由本公司承担，汪大江、和红利、杨召伟、翟向纪四人的工资及社保由华润电力风能（瓜州）有限公司、华润新能源（甘肃）有限公司代为发放、缴纳。

| 关联方 | 关联交易内容 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|-----------------|-----------|--------------|--------------|------------|
| 华润电力风能(瓜州)有限公司) | 代收代付工资及社保 | | | 665,738.74 |
| 华润新能源（甘肃）有限公司 | 代收代付工资及社保 | 1,070,291.48 | 1,082,000.10 | 113,866.20 |
| 合计 | | 1,070,291.48 | 1,082,000.10 | 779,604.94 |

(四) 应收应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2024年3月31日 | | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|-----------|--------------|------------|------|-------------|------|-------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 货币资金-应收利息 | 甘肃电投集团财务有限公司 | 993,702.57 | | 417,792.85 | | 289,420.09 | |

| 项目名称 | 关联方 | 2024年3月31日 | | 2023年12月31日 | | 2022年12月31日 | |
|------|-----|------------|------|-------------|------|-------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 合计 | | 993,702.57 | | 417,792.85 | | 289,420.09 | |

2.应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 2024年3月31日 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------|-----------------|--------------|---------------|--------------|
| 应付账款 | 甘肃省陇能煤炭物流有限公司 | | 46,417,232.07 | 5,334,368.80 |
| 应付账款 | 甘肃电投碳资产管理有限责任公司 | 10,000.00 | 10,000.00 | |
| 应付账款 | 甘肃陇能物业管理有限责任公司 | 40,119.88 | | |
| 其他应付款 | 华润新能源（甘肃）有限公司 | 1,183,382.75 | 1,195,866.30 | 113,866.20 |
| 合计 | | 1,233,502.63 | 47,623,098.37 | 5,448,235.00 |

九、承诺及或有事项

截至2024年3月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|---|------------|--------------|------------|
| 1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | | | -36.98 |
| 2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 406,006.61 | 7,314,500.00 | 952,122.93 |
| 3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | | |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| 5. 委托他人投资或管理资产的损益 | | | |
| 6. 对外委托贷款取得的损益 | | | |
| 7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | | |
| 8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 29,600.00 | | |
| 9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | | |
| 10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | | |
| 11. 非货币性资产交换损益 | | | |

| 项目 | 2024年1-3月 | 2023年度 | 2022年度 |
|---|-------------|--------------|--------------|
| 12.债务重组损益 | | | |
| 13.企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | | |
| 14.因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | | |
| 15.因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | | |
| 16.对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | | |
| 17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | | |
| 18.交易价格显失公允的交易产生的收益 | | | |
| 19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | |
| 20.受托经营取得的托管费收入 | | | |
| 21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -157,882.13 | -150,197.28 | 1,516,168.58 |
| 22.其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | 65,699.09 | |
| 减：所得税影响额 | 41,658.67 | 1,084,500.27 | 370,238.18 |
| 合计 | 236,065.81 | 6,145,501.54 | 2,098,016.35 |



第12页至第68页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名： 马之印
 日期： 2024.5.27

主管会计工作负责人

签名： 利和印
 日期： 2024.5.27

会计机构负责人

签名： 刘国印
 日期： 2024.05.27



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C

扫描二维码
了解市场主体身份码
更多应用服务。



名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙） 出资额 4870万元

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206



经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年01月10日



会计师事务所 执业证书



名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
 首席合伙人：谢泽敏
 主任会计师：
 经营场所：北京市海淀区知春路1号
 组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010141
 批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



二〇一一年十月二十日

中华人民共和国财政部制

张有全

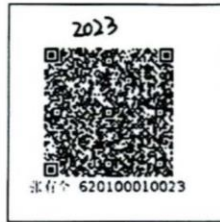
男

1971年04月18日

瑞华会计师事务所甘肃分所

622223710418081

姓名 Full name
性别 Gender
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



登记 Registration



合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

2018年3月13日下午

2019年3月4日下午



以前年度已年检，换发证书



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2019年11月4日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

证书编号: 620100010023
No. of Certificate

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年11月23日
Date of Issuance

大信会计师事务所

事务所
CPA

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

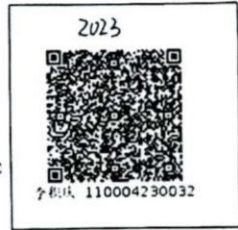
2019年11月4日

姓名: 李积庆
 性别: 女
 出生日期: 1982年01月29日
 工作单位: 北京五联方圆会计师事务所甘肃分所
 身份证号码: 63212319820129104X



甘肃五联方圆会计师事务所股份有限公司

年度检验登记
 Annual Renewal Registratic



本证书经检验合格, 继续有效一年
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2008. 2. 14

2007. 3. 18

110004230032

会 甘肃省注册会计师协会
 年 月 日
 y m d
 2007 09 30



大信(特)项 2009. 8. 28.
 注意

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书
- 二、本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书交还主管注册会计师协会
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补发手续

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号:
 No. of Certificate 110004230032

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs 甘肃省注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance 2007 年 09 月 30 日