

江西赣能股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2024]第 6-00041 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun 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6-00041号

江西赣能股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江西赣能股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司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，认为对本期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。

固定资产及在建工程的账面价值

#### 1. 事项描述

截至2023年12月31日止，贵公司固定资产及在建工程的账面价值883,321.69万元，占期末合并资产总额的64.72%，是贵公司资产中重要的组成部分。管理层对在建工程达到可使用状态转入固定资产的时点，以及对固定资产可使用年限的判断，会对固定资产及在建工程



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15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun 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

的账面价值造成影响，且该影响可能会对合并财务报表具有重要性。为此我们确定固定资产及在建工程的账面价值作为关键审计事项。相关会计政策及披露详见财务报表附注三（十五）、（十六）及附注五（十）、（十一）。

## 2. 审计应对

针对贵公司固定资产及在建工程账面价值，我们实施的主要审计程序包括：

- （1）了解与固定资产和工程项目管理相关的内部控制制度，测试并评价运行的有效性；
- （2）了解公司的折旧政策和方法是否符合会计准则规定，判断公司计提折旧的范围、确定的使用寿命、预计净残值和折旧方法是否合理，并对折旧计提进行重新测算；
- （3）抽取本期新增的固定资产及在建工程样本，检查与之相关的审批、合同、发票、验收等支持性文件；
- （4）实施监盘程序，检查重要固定资产，了解其生产使用情况，确定其是否存在；
- （5）对主要未完工在建工程进行现场察看，观察在建工程的实际状态和进度情况；对已完工的在建工程，核查其工程验收资料、工程决算资料、运行记录等，检查转固时点及转固金额是否准确；
- （6）检查与固定资产及在建工程相关的信息是否已在财务报表中作出恰当披露。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。



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15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun 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

## 五、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。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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。

（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



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15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun 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

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。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

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 · 北京

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十五日

# 合并资产负债表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	450,765,263.27	783,332,299.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	1,013,313.02	564,942.28
应收账款	五(三)	800,450,425.24	480,300,605.49
应收款项融资			
预付款项	五(四)	192,457,619.03	303,539,273.39
其他应收款	五(五)	25,031,999.29	9,093,780.67
其中：应收利息			
应收股利		6,648,972.18	
存货	五(六)	352,608,581.49	389,281,941.47
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)	213,335,023.14	34,272,288.26
流动资产合计		2,035,662,224.48	2,000,385,131.34
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	五(八)	1,610,487,245.93	1,609,435,571.74
其他权益工具投资	五(九)	66,590,798.14	63,498,000.78
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十)	7,977,523,772.74	7,678,178,539.94
在建工程	五(十一)	855,693,114.50	239,434,039.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十二)	91,487,715.93	50,648,366.17
无形资产	五(十三)	144,493,952.95	64,382,329.24
开发支出	五(十四)	95,935.65	
商誉			
长期待摊费用	五(十五)	1,580,813.69	2,379,951.14
递延所得税资产	五(十六)	15,497,618.90	13,243,648.18
其他非流动资产	五(十七)	849,806,888.04	100,496,086.13
非流动资产合计		11,613,257,856.47	9,821,696,533.10
资产合计		13,648,920,080.95	11,822,081,664.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：江西赣能股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十九)	100,076,388.89	978,886,936.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(二十)		13,816,674.41
应付账款	五(二十一)	761,626,800.78	763,245,977.38
预收款项			
合同负债	五(二十二)	273,133.93	218,526.00
应付职工薪酬	五(二十三)	34,426,502.03	51,919,793.85
应交税费	五(二十四)	40,335,134.44	9,877,905.10
其他应付款	五(二十五)	246,053,818.80	240,138,190.80
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(二十六)	1,020,042,167.29	577,680,890.59
其他流动负债	五(二十七)	22,281.95	28,408.36
流动负债合计		2,202,856,228.11	2,635,813,302.60
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五(二十八)	6,134,515,490.19	4,405,292,638.94
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十九)	41,422,042.27	28,360,638.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(三十)	7,340,194.10	10,112,130.46
递延所得税负债	五(三十六)	9,107,695.64	5,664,476.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,192,385,422.20	4,449,429,885.11
负债合计		8,395,241,650.31	7,085,243,187.71
<b>股东权益：</b>			
股本	五(三十一)	975,677,760.00	975,677,760.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十二)	2,429,308,294.36	2,429,308,294.36
减：库存股			
其他综合收益	五(三十三)	9,058,471.08	5,511,749.16
专项储备	五(三十四)	1,037,030.47	165,334.14
盈余公积	五(三十五)	443,403,298.66	394,386,284.57
未分配利润	五(三十六)	1,301,519,203.92	860,932,465.88
归属于母公司股东权益合计		5,160,004,058.49	4,665,981,888.11
少数股东权益		93,674,372.15	70,856,588.62
股东权益合计		5,253,678,430.64	4,736,838,476.73
负债和股东权益合计		13,648,920,080.95	11,822,081,664.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		176,762,780.12	491,245,112.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		700,000.00	564,942.28
应收账款	十六(一)	781,981,234.08	470,549,424.25
应收款项融资			
预付款项		190,837,411.63	304,522,581.38
其他应收款	十六(二)	17,275,092.30	8,131,771.43
其中：应收利息			
应收股利		6,648,972.18	
存货		351,650,139.22	388,301,041.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		135,379,845.52	22,009,891.93
流动资产合计		1,654,586,502.87	1,685,324,764.65
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六(三)	2,339,177,245.93	2,105,735,571.74
其他权益工具投资		66,590,798.14	63,498,000.78
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,086,263,340.22	7,353,581,542.22
在建工程		14,836,455.08	147,377,396.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,695,221.34	11,719,944.42
无形资产		61,904,785.24	64,078,221.23
开发支出		635,558.29	
商誉			
长期待摊费用		149,846.42	349,641.70
递延所得税资产		7,843,983.45	8,853,064.31
其他非流动资产			2,814,820.00
非流动资产合计		9,588,097,234.11	9,758,008,202.56
资产合计		11,242,683,736.98	11,443,332,967.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：江西赣能股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		100,076,388.89	978,886,936.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			13,816,674.41
应付账款		397,912,520.76	731,039,043.13
预收款项			
合同负债		171,399.65	218,526.00
应付职工薪酬		27,363,494.87	48,272,087.07
应交税费		38,513,739.89	7,733,873.47
其他应付款		239,435,700.42	235,890,942.94
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		985,529,205.86	564,245,064.47
其他流动负债		22,281.95	28,408.36
流动负债合计		1,789,024,732.29	2,580,131,555.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,285,489,221.87	4,186,159,364.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		9,379,086.83	10,811,474.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		865,846.19	3,052,206.51
递延所得税负债		2,448,375.11	1,757,991.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,298,182,530.00	4,201,781,036.60
负债合计		6,087,207,262.29	6,781,912,592.56
<b>股东权益：</b>			
股本		975,677,760.00	975,677,760.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,429,218,449.10	2,429,218,449.10
减：库存股			
其他综合收益		9,058,471.08	5,511,749.16
专项储备		398,408.27	59,171.10
盈余公积		443,403,298.66	394,386,284.57
未分配利润		1,297,720,087.58	856,566,960.72
股东权益合计		5,155,476,474.69	4,661,420,374.65
负债和股东权益合计		11,242,683,736.98	11,443,332,967.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五(三十七)	7,088,923,566.65	4,142,749,765.83
减：营业成本	五(三十七)	6,217,103,096.22	3,881,863,770.81
税金及附加	五(三十八)	21,711,569.82	15,705,077.96
销售费用	五(三十九)	412,180.64	181,565.99
管理费用	五(四十)	108,766,467.96	95,516,818.27
研发费用	五(四十一)	103,455,600.15	68,605,828.63
财务费用	五(四十二)	201,400,783.82	115,757,456.64
其中：利息费用		207,230,652.24	121,659,815.40
利息收入		7,716,851.34	7,019,768.19
加：其他收益	五(四十三)	3,511,415.17	2,375,961.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十四)	74,986,077.99	64,720,702.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		68,337,105.81	64,720,702.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十五)	-655,945.81	-132,439.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十六)	9,315.62	26,655.92
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		513,924,731.01	32,110,128.36
加：营业外收入	五(四十七)	1,616,181.29	1,434,089.09
减：营业外支出	五(四十八)	23,785,788.64	17,027,984.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		491,755,123.66	16,516,233.38
减：所得税费用	五(四十九)	1,083,998.45	4,886,011.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		490,671,125.21	11,630,222.04
（一）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		490,671,125.21	11,630,222.04
终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		489,603,752.13	10,648,369.33
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,067,373.08	981,852.71
五、其他综合收益的税后净额		3,546,721.92	5,511,749.16
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		3,546,721.92	5,511,749.16
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		3,546,721.92	5,511,749.16
（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		917,844.16	5,511,749.16
（3）其他权益工具投资公允价值变动		2,628,877.76	
（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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		494,217,847.13	17,141,971.20
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		493,150,474.05	16,160,118.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,067,373.08	981,852.71
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.50	0.01
（二）稀释每股收益(元/股)		0.50	0.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六(四)	7,006,065,497.71	4,094,357,093.55
减：营业成本	十六(四)	6,178,231,489.96	3,861,791,308.81
税金及附加		21,576,493.56	15,547,224.55
销售费用			
管理费用		80,371,728.64	79,834,001.51
研发费用		99,688,563.87	68,752,334.45
财务费用		189,807,036.08	110,027,497.50
其中：利息费用		197,281,798.55	113,342,009.50
利息收入		8,571,883.76	3,818,666.53
加：其他收益		2,668,533.74	1,790,187.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十六(五)	74,986,077.99	75,261,862.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		68,337,105.81	64,720,702.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-562,090.06	-63,914.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,315.62	15,803.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		513,492,022.89	35,408,665.57
加：营业外收入		1,967,981.28	672,289.09
减：营业外支出		23,784,966.91	16,655,740.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		491,675,037.26	19,425,214.25
减：所得税费用		1,504,896.31	4,767,892.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		490,170,140.95	14,657,321.95
持续经营净利润		490,170,140.95	14,657,321.95
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		3,546,721.92	5,511,749.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,546,721.92	5,511,749.16
1.重新计量设定收益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		917,844.16	5,511,749.16
3.其他权益工具投资公允价值变动		2,628,877.76	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		493,716,862.87	20,169,071.11
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,986,569,436.25	5,327,091,747.34
收到的税费返还		3,064,063.81	131,405,053.88
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十)	37,381,752.77	77,843,571.17
经营活动现金流入小计		8,027,015,252.83	5,536,340,372.39
购买商品、接受劳务支付的现金		6,396,176,609.75	5,123,136,915.50
支付给职工以及为职工支付的现金		327,842,756.07	224,418,171.85
支付的各项税费		148,145,419.48	84,445,213.41
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十)	61,553,743.70	79,245,308.07
经营活动现金流出小计		6,933,718,529.00	5,511,245,608.83
经营活动产生的现金流量净额		1,093,296,723.83	25,094,763.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		68,203,275.78	
取得投资收益收到的现金			5,835,469.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,826,462.74	659,245.27
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		72,029,738.52	6,494,714.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,533,825,804.05	1,523,608,010.59
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,533,825,804.05	1,523,608,010.59
投资活动产生的现金流量净额		-2,461,796,065.53	-1,517,113,295.88
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		23,500,000.00	19,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		23,500,000.00	19,500,000.00
取得借款收到的现金		4,128,690,875.92	3,565,675,016.23
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,152,190,875.92	3,585,175,016.23
偿还债务支付的现金		2,837,359,414.50	1,976,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		220,519,580.35	120,469,862.53
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(五十)	33,744,260.65	9,001,918.54
筹资活动现金流出小计		3,091,623,255.50	2,105,971,781.07
筹资活动产生的现金流量净额		1,060,567,620.42	1,479,203,235.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
			-15.68
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		740,105,173.60	752,920,486.44
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		432,173,452.32	740,105,173.60

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,905,991,084.93	5,282,300,082.92
收到的税费返还		254,713.14	109,227,677.92
收到其他与经营活动有关的现金		22,986,409.69	60,273,399.53
经营活动现金流入小计		7,929,232,207.76	5,451,801,160.37
购买商品、接受劳务支付的现金		6,408,135,388.41	5,130,194,248.67
支付给职工以及为职工支付的现金		272,051,827.99	199,401,425.20
支付的各项税费		142,734,763.78	80,948,690.40
支付其他与经营活动有关的现金		56,266,267.01	56,474,757.01
经营活动现金流出小计		6,879,188,247.19	5,467,019,121.28
经营活动产生的现金流量净额		1,050,043,960.57	-15,217,960.91
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		68,203,275.78	
取得投资收益收到的现金			16,376,628.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,826,462.74	266,767.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			136,786,750.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		72,029,738.52	153,430,146.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		509,201,729.65	1,212,009,666.19
投资支付的现金		232,390,000.00	424,300,000.00
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		125,000,000.00	5,000,000.00
投资活动现金流出小计		866,591,729.65	1,641,309,666.19
投资活动产生的现金流量净额		-794,561,991.13	-1,487,879,520.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,466,781,100.09	3,503,150,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,466,781,100.09	3,503,150,000.00
偿还债务支付的现金		2,825,372,327.03	1,973,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,526,675.64	111,955,491.83
支付其他与筹资活动有关的现金		1,411,392.00	1,044,000.00
筹资活动现金流出小计		3,024,310,394.67	2,085,999,491.83
筹资活动产生的现金流量净额		-557,529,294.58	1,417,150,508.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-15.68
五、现金及现金等价物净增加额		-302,047,325.14	-85,946,988.58
加：期初现金及现金等价物余额		478,810,105.26	564,757,093.84
六、期末现金及现金等价物余额		176,762,780.12	478,810,105.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	975,677,760.00				2,429,308,294.36		5,511,749.16	165,334.14	394,386,284.57	860,932,465.88	4,665,981,888.11	70,856,588.62	4,736,838,476.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	975,677,760.00				2,429,308,294.36		5,511,749.16	165,334.14	394,386,284.57	860,932,465.88	4,665,981,888.11	70,856,588.62	4,736,838,476.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,546,721.92	871,696.33	49,017,014.09	440,586,738.04	494,022,170.38	22,817,783.53	516,839,953.91
（一）综合收益总额							3,546,721.92			489,603,752.13	493,150,474.05	1,067,373.08	494,217,847.13
（二）股东投入和减少资本												23,500,000.00	23,500,000.00
1. 股东投入的普通股												23,500,000.00	23,500,000.00
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									49,017,014.09	-49,017,014.09		-1,857,449.89	-1,857,449.89
1. 提取盈余公积									49,017,014.09	-49,017,014.09			
2. 对股东的分配												-1,857,449.89	-1,857,449.89
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								871,696.33			871,696.33	107,860.34	979,556.67
1. 本期提取								62,584,422.42			62,584,422.42	165,159.03	62,749,581.45
2. 本期使用								61,712,726.09			61,712,726.09	57,298.69	61,770,024.78
（六）其他													
四、本期期末余额	975,677,760.00				2,429,308,294.36		9,058,471.08	1,037,030.47	443,403,298.66	1,301,519,203.92	5,160,004,058.49	93,674,372.15	5,253,678,430.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	975,677,760.00				2,429,303,386.38				394,386,284.57	850,375,739.30	4,649,743,170.25	50,945,755.39	4,700,688,925.64
加：会计政策变更										-91,642.75	-91,642.75	-5,780.64	-97,423.39
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	975,677,760.00				2,429,303,386.38				394,386,284.57	850,284,096.55	4,649,651,527.50	50,939,974.75	4,700,591,502.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,907.98			165,334.14		10,648,369.33	16,330,360.61	19,916,613.87	36,246,974.48
（一）综合收益总额										10,648,369.33	16,160,118.49	981,852.71	17,141,971.20
（二）股东投入和减少资本												19,500,000.00	19,500,000.00
1. 股东投入的普通股												19,500,000.00	19,500,000.00
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												-585,156.60	-585,156.60
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配												-585,156.60	-585,156.60
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								165,334.14			165,334.14	19,917.76	185,251.90
1. 本期提取								14,605,151.84			14,605,151.84	20,899.90	14,626,051.74
2. 本期使用								14,439,817.70			14,439,817.70	982.14	14,440,799.84
（六）其他					4,907.98						4,907.98		4,907.98
四、本期期末余额	975,677,760.00				2,429,308,294.36			165,334.14	394,386,284.57	860,932,465.88	4,665,981,888.11	70,856,588.62	4,736,838,476.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	975,677,760.00				2,429,218,449.10		5,511,749.16	59,171.10	394,386,284.57	856,566,960.72	4,661,420,374.65
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	975,677,760.00				2,429,218,449.10		5,511,749.16	59,171.10	394,386,284.57	856,566,960.72	4,661,420,374.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							3,546,721.92	339,237.17	49,017,014.09	441,153,126.86	494,056,100.04
（一）综合收益总额							3,546,721.92			490,170,140.95	493,716,862.87
（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									49,017,014.09	-49,017,014.09	
1. 提取盈余公积									49,017,014.09	-49,017,014.09	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用								339,237.17			339,237.17
1. 本期提取								61,386,843.30			61,386,843.30
2. 本期使用								61,047,606.13			61,047,606.13
（六）其他											
四、本期期末余额	975,677,760.00				2,429,218,449.10		9,058,471.08	398,408.27	443,403,298.66	1,297,720,087.58	5,155,476,474.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	975,677,760.00				2,429,213,541.12				394,386,284.57	841,987,583.57	4,641,265,169.26
加：会计政策变更										-77,944.80	-77,944.80
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	975,677,760.00				2,429,213,541.12				394,386,284.57	841,909,638.77	4,641,187,224.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,907.98		5,511,749.16	59,171.10		14,657,321.95	20,233,150.19
（一）综合收益总额							5,511,749.16			14,657,321.95	20,169,071.11
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用								59,171.10			59,171.10
1. 本期提取								14,471,825.17			14,471,825.17
2. 本期使用								14,412,654.07			14,412,654.07
（六）其他					4,907.98						4,907.98
四、本年年末余额	975,677,760.00				2,429,218,449.10		5,511,749.16	59,171.10	394,386,284.57	856,566,960.72	4,661,420,374.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 江西赣能股份有限公司 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

江西赣能股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经江西省股份制改革联审小组以赣股(1997)06号文批准,由江西省投资集团有限公司和国网江西省电力有限公司共同发起设立,于1997年11月4日在江西省市场监督管理局登记注册。公司股票已于1997年11月26日在深圳证券交易所挂牌交易。截至2023年12月31日本公司注册资本为975,677,760.00元。统一社会信用代码:913600001583122317;法定代表人:叶荣。

### (一) 企业注册地和总部地址

本公司注册地及总部地址:江西省南昌市高新区火炬大街199号。

### (二) 企业实际从事的主要经营活动

公司所处行业:电力、热力生产和供应业;主要从事火力发电、水力发电、光伏发电、电力行业技术研究开发及服务。

### (三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经2024年4月25日第九届董事会第五次会议批准报出。

## 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(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营:本公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

## 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、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况、2023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，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；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，但可能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10%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化。
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10%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1%以上，且金额超过100万元。
重要的在建工程项目	投资预算金额超过10000万元，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。
重要的资本化研发项目	研发项目预算金额超过1000万元，且当期资本化金额占开发支出本期发生总额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1%以上，且金额超过100万元。

项 目	重要性标准
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上。
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占归属于母公司净资产的 5%以上，或来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润的 10%以上。
重要投资活动有关的现金	金额超过 10000 万元
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净利润 1%以上。

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### 2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

#### (2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### (3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司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。

### (十) 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不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④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的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。

#### (十一) 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）、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

##### 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。

##### 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。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司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：

①应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

③基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

④按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对客户已破产、清算、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，并根据可收回情况计提坏账准备。

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，本公司按照一般方法，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信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

②对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

③预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤同一债务人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。

⑥债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。

⑧预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑨本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(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：

其他应收款组合 1：应收政府款项组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

其他应收款组合 3：账龄组合

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

6. 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对账龄长、发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，并根据可收回情况计提坏账准备。

(十二) 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）、合同履行成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为实地盘存制。

#### 5. 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。

### (十三) 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。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

合同资产组合 1：账龄组合

合同资产组合 2：合并范围内关联方组合。

#### 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。

### (十四) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### 2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资

成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## (十五) 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. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、生产管理用工具、其他设备等；折旧方法采用年限平均法、工作量法，其中采用年限平均法计提折旧的固定资产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，并在年度终了，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，本公司对所有固定资产计提折旧。

#### (1) 年限平均法

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	8-55	5	1.73-11.88
机器设备	4-30	5	3.17-23.75
运输设备	6-12	5	7.92-15.83
生产管理用工具	5-10	5	9.5-19
其他设备	5-10	5	9.5-19

#### (2) 工作量法

公司火电厂的机器设备按产量(千瓦时)法确定折旧额, 预计使用年限 20 年、年发电量 5,000.00 小时, 其中丰城发电厂两台功率为 70.00 万千瓦、两台功率为 100.00 万千瓦, 每年按实际发电量与额定发电量(5000 小时\*装机容量)孰高确定当年工作量, 并以此计提折旧额。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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、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。

#### (十八) 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摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5-10	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，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，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。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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，应当证明其

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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等有计划性、探索性进行调查阶段，确定为研究阶段；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，确定为开发阶段。

#### （十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

#### （二十）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。

#### （二十一）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。

### (二十二) 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法规规定。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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

收入确认具体方法：

#### 1.发电及附属产品收入的确认

每月月末由公司与电网公司或客户双方抄表，以此作为电力产品控制权转移时点，根据经发改委批准的上网电价或双方约定的合同单价结算售电款项确认本期电力产品销售收入；附属产品销售收入由公司与客户根据磅单和质量检验单日期作为控制权转移时点，根据合同单价结算确认销售收入。

#### 2.商品销售收入的确认

本公司非发电商品销售业务，属于在某一时点履行的单项履约义务。商品销售收入确认需满足以下条件：公司已将商品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权与所有权已转移。

#### 3.技术服务收入的确认

本公司提供的技术服务业务，属于在某一时点履行的履约义务。公司根据合同向客户提供技术监督、检测、服务，服务完成并经客户验收确认时确认收入。

若在同一合同中涉及两项以上业务时，如果合同中能明确区分各项业务的金额，则分别按照上述各项业务的收入确认原则来确认收入；如果合同中未能明确区分各项业务的金额，则按照合同中主要业务的收入确认原则来确认收入。

#### 4.提供服务合同收入的确认

本公司提供的售电咨询代理服务业务，属于在某一时段履行的单项履约义务。本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### (二十三) 合同成本

本公司的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。

### (二十四) 安全生产费

本公司按照财政部、应急管理部于2022年11月21日印发的《企业安全生产费用提取和

使用管理办法》的通知（财资[2022]136号）文件要求提取安全生产费，计入相关工程项目的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。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。形成固定资产的，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。

## （二十五）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指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。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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 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

扣固定付款额，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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产的租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### 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，除以之外的均为经营租赁。

##### (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。

#### (二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、12.5%、 20%、25%

享受优惠企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率(%)
江西赣能股份有限公司	15.00
江西赣能能源服务有限公司	0.00
上饶赣能配售电有限公司	20.00
江西赣能凌峰新能源有限公司	0.00
江西江投能源技术研究有限公司	20.00
高安建山赣能新能源有限公司	0.00
上饶市源茂新能源科技有限公司	0.00
信丰赣智能源有限公司	0.00
宜丰县赣能智慧光伏发电有限公司	0.00
崇义赣智能源有限公司	0.00
赣州章贡区赣能智慧光伏发电有限公司	0.00
萍乡市赣能智慧光伏发电有限公司	0.00
南昌市赣智光伏发电有限公司	0.00
江西昱辰智慧能源有限公司	12.50
抚州羲和新能源有限公司	0.00
江西赣江新区赣能智慧光伏发电有限公司	0.00

## (二) 税收优惠及批文

1. 本公司于2023年11月22日取得《高新技术企业证书》(证书编号:GR202336000326),该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定,公司自2023年1月1日起至2025年12月31日享受企业所得税15%的优惠税率。

2. 本公司二级子公司江西江投能源技术研究有限公司、三级子公司上饶赣能配售电有限公司根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]第13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

3. 本公司三级子公司江西昱辰智慧能源有限公司根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发(2009)80号),企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得,自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税,2020年1月1日至2022年12月31日享受免征企业所得税,2023年1月1日至2025年12月31日享受减半征收企业所得税。

4. 本公司四级子公司上饶市源茂新能源科技有限公司根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》(国税发(2009)80号),企业从事

国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，2021年1月1日至2023年12月31日享受免征企业所得税，2024年1月1日至2026年12月31日享受减半征收企业所得税。

5. 本公司三级子公司江西赣能凌峰新能源有限公司、崇义赣智能源有限公司根据国家税务局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号），企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，2022年1月1日至2024年12月31日享受免征企业所得税，2025年1月1日至2027年12月31日享受减半征收企业所得税。

6. 本公司二级子公司江西赣能能源服务有限公司、三级子公司高安建山赣能新能源有限公司、信丰赣智能源有限公司、宜丰县赣能智慧光伏发电有限公司、赣州章贡区赣能智慧光伏发电有限公司、萍乡市赣能智慧光伏发电有限公司、南昌市赣智光伏发电有限公司、抚州羲和新能源有限公司、江西赣江新区赣能智慧光伏发电有限公司根据国家税务局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号），企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，2023年1月1日至2025年12月31日享受免征企业所得税，2026年1月1日至2028年12月31日享受减半征收企业所得税。

7. 根据《国家税务总局关于环境保护节能节水安全生产等专用设备投资抵免企业所得税有关问题的通知》（国税函〔2010〕256号）文件，本公司购置使用《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》、《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》和《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》规定的专用设备，该专用设备的投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度结转抵免。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
银行存款	432,173,452.32	740,105,173.60
其他货币资金	18,591,810.95	43,227,126.18

类 别	期末余额	期初余额
合 计	450,765,263.27	783,332,299.78

注：其他货币资金为履约保证金。

### (二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,013,313.02	564,942.28
减：坏账准备		
合 计	1,013,313.02	564,942.28

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,974,159.28	
合 计	2,974,159.28	

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	799,480,831.36	479,932,039.73
1 至 2 年	692,213.21	387,963.96
2 至 3 年	387,963.96	
小 计	800,561,008.53	480,320,003.69
减：坏账准备	110,583.29	19,398.20
合 计	800,450,425.24	480,300,605.49

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	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	39,132.87	0.01	39,132.87	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	800,521,875.66	99.99	71,450.42	0.01
其中：账龄组合	800,521,875.66	99.99	71,450.42	0.01
合 计	800,561,008.53	100.00	110,583.29	0.01

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	480,320,003.69	100.00	19,398.20	0.01
其中：账龄组合	480,320,003.69	100.00	19,398.20	0.01
合计	480,320,003.69	100.00	19,398.20	0.01

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	799,480,831.36			479,932,039.73		
1至2年	653,080.34	5.00	32,654.02	387,963.96	5.00	19,398.20
2至3年	387,963.96	10.00	38,796.40			
合计	800,521,875.66	—	71,450.42	480,320,003.69	—	19,398.20

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备		39,132.87				39,132.87
组合计提坏账准备	19,398.20	52,052.22				71,450.42
合计	19,398.20	91,185.09				110,583.29

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国网江西省电力有限公司	768,007,006.95	95.93	71,250.42
广东正恒瑞建材有限公司	5,187,500.00	0.65	
芦溪金恒环保建材有限公司	2,898,381.69	0.36	
国网江西省电力有限公司信丰县供电分公司	2,733,096.78	0.34	
南昌海立电器有限公司	1,979,834.84	0.25	
合计	780,805,820.26	97.53	71,250.42

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	192,292,828.79	99.91	303,538,404.12	99.99

1至2年	164,790.24	0.09		
2至3年			869.27	0.01
合计	192,457,619.03	100.00	303,539,273.39	100.00

## 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江西陕赣煤炭销售有限公司	145,074,308.61	75.38
中煤华中能源有限公司	43,537,568.96	22.62
国能易购(北京)科技有限公司	334,354.12	0.17
东南大学	174,757.28	0.09
广州祺佳电子科技有限公司	156,603.77	0.08
合计	189,277,592.74	98.34

## (五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利	6,648,972.18	
其他应收款项	51,909,722.18	42,055,715.02
减: 坏账准备	33,526,695.07	32,961,934.35
合计	25,031,999.29	9,093,780.67

### 1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
横峰县晶科电力有限公司	6,648,972.18	
合计	6,648,972.18	

### 2. 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,643,550.87	6,863,522.75
1至2年	1,909,744.04	1,038,349.00
2至3年	204,000.00	1,665.44
3至4年	1,665.44	650,003.18
4至5年	650,003.18	533.85
5年以上	33,500,758.65	33,501,640.80
小计	51,909,722.18	42,055,715.02
减: 坏账准备	33,526,695.07	32,961,934.35
合计	18,383,027.11	9,093,780.67

#### (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
存放专户的专项资金	1,086,606.93	1,086,606.93
往来款	5,786,385.70	824,319.54
项目筹建款	20,580,000.00	20,580,000.00
采购平台款	692,801.81	1,269,500.61
代垫款	6,077,178.00	
其他	17,686,749.74	18,295,287.94
小计	51,909,722.18	42,055,715.02
减：坏账准备	33,526,695.07	32,961,934.35
合计	18,383,027.11	9,093,780.67

(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）	
2023年1月1日余额		181,812.66	32,780,121.69	32,961,934.35
2023年1月1日余额在本期		181,812.66	32,780,121.69	32,961,934.35
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-130,000.00	130,000.00	
本期计提		45,642.87	519,117.85	564,760.72
2023年12月31日余额		97,455.53	33,429,239.54	33,526,695.07

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合计提坏账准备	32,961,934.35	564,760.72				33,526,695.07
合计	32,961,934.35	564,760.72				33,526,695.07

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中核江西核电公司筹建处	项目筹建款	20,580,000.00	5年以上	39.65	20,580,000.00
工商银行江西省分行昌北支行	其他-被盗资金	12,000,000.00	5年以上	23.12	12,000,000.00
江西煤炭储备中心有限公司	其他-保证金及押金	5,300,000.00	1年以内, 1-2年	10.21	25,000.00
西北电力建设第一工程有限公司	代垫款	4,247,189.61	1年以内	8.18	
福建永福电力设计股份有限公司	代垫款	927,661.50	1年以内	1.79	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
合计	—	43,054,851.11	—	82.95	32,605,000.00

(六) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	248,555,110.26		248,555,110.26	286,846,930.71		286,846,930.71
在途物资	103,175,116.01		103,175,116.01	101,515,289.62		101,515,289.62
合同履约成本	878,355.22		878,355.22	919,721.14		919,721.14
合计	352,608,581.49		352,608,581.49	389,281,941.47		389,281,941.47

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	212,365,217.82	34,249,893.77
待认证进项税额		1,745.60
预缴所得税	969,805.32	20,648.89
合计	213,335,023.14	34,272,288.26

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
江西昌泰高速公路有限责任公司	1,188,994,471.22			58,647,400.16						1,247,641,871.38	
江西网新科技投资有限公司	55,799,038.13			12,404,237.65					-68,203,275.78		
江西航天云网科技有限公司	13,424,034.48			-3,326,967.55						10,097,066.93	
江西核电有限公司	229,683,880.39			9,155,617.31						238,839,497.70	
丰城市赣港港口经营有限公司	40,800,000.00			-5,750,457.03						35,049,542.97	
江西高技术产业投资股份有限公司	80,734,147.52			-2,792,724.73	917,844.16					78,859,266.95	
合计	1,609,435,571.74			68,337,105.81	917,844.16				-68,203,275.78	1,610,487,245.93	

注 1：其他综合收益调整系联营企业-江西高技术产业投资股份有限公司本期处置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，累计利得自其他综合收益转入留存收益，本公司按持股比例享有调整所致。

注 2：其他减少系江西网新科技投资有限公司根据其股东会决议清算，并于 2023 年 11 月 27 日注销所致。

(九) 其他权益工具投资

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
江西高技术产业发展有限责任公司	16,083,265.50			-2,534,482.05			13,548,783.45
江西电力交易中心有限公司	13,061,720.49			6,480.94			13,068,201.43
江西高景置业有限公司	16,753,014.79			4,711,926.85			21,464,941.64
横峰县晶科电力有限公司	17,600,000.00			908,871.62			18,508,871.62
萍乡巨源煤业有限责任公司							
合计	63,498,000.78			3,092,797.36			66,590,798.14

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江西高技术产业发展有限责任公司		-2,534,482.05		
江西电力交易中心有限公司		6,480.94		
江西高景置业有限公司		4,711,926.85		
横峰县晶科电力有限公司	6,648,972.18	908,871.62		
萍乡巨源煤业有限责任公司				
合计	6,648,972.18	3,092,797.36		

注：本公司对萍乡巨源煤业有限责任公司投资成本为 15,000,000.00 元,因其处于亏损状态,公司已全额对其计提减值准备。

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	7,977,523,772.74	7,686,871,496.01
减：减值准备		8,692,956.07
合计	7,977,523,772.74	7,678,178,539.94

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产管理用 工器具	其他设备	合计
<b>一、账面原值</b>						
1.期初余额	2,940,573,588.22	8,255,491,580.66	24,683,862.69	54,447,106.53	2,129,829.06	11,277,325,967.16
2.本期增加金额	168,140,988.20	683,251,219.55	2,963,682.13	13,471,255.96	227,064.24	868,054,210.08
(1) 购置		2,680,164.31	2,910,761.78	9,345,315.03	185,690.52	15,121,931.64
(2) 在建工程转入	168,140,988.20	680,571,055.24	52,920.35	4,125,940.93	41,373.72	852,932,278.44
3.本期减少金额	5,531,006.59	84,138,833.89	1,282,617.22	1,997,966.94	40,320.00	92,990,744.64
(1) 处置或报废	5,531,006.59	84,138,833.89	1,282,617.22	1,997,966.94	40,320.00	92,990,744.64
4.期末余额	3,103,183,569.83	8,854,603,966.32	26,364,927.60	65,920,395.55	2,316,573.30	12,052,389,432.60
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	871,669,210.71	2,668,850,280.91	17,192,533.28	31,131,383.41	1,611,062.84	3,590,454,471.15
2.本期增加金额	92,486,080.55	444,980,480.57	2,059,348.59	6,876,758.68	403,198.79	546,805,867.18
(1) 计提	92,486,080.55	444,980,480.57	2,059,348.59	6,876,758.68	403,198.79	546,805,867.18
3.本期减少金额	2,060,702.32	57,246,538.95	1,201,025.80	1,862,170.94	24,240.46	62,394,678.47
(1) 处置或报废	2,060,702.32	57,246,538.95	1,201,025.80	1,862,170.94	24,240.46	62,394,678.47
4.期末余额	962,094,588.94	3,056,584,222.53	18,050,856.07	36,145,971.15	1,990,021.17	4,074,865,659.86
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额		8,692,956.07				8,692,956.07
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		8,692,956.07				8,692,956.07
(1) 处置或报废		8,692,956.07				8,692,956.07
4.期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	2,141,088,980.89	5,798,019,743.79	8,314,071.53	29,774,424.40	326,552.13	7,977,523,772.74
2.期初账面价值	2,068,904,377.51	5,577,948,343.68	7,491,329.41	23,315,723.12	518,766.22	7,678,178,539.94

(2) 截止 2023 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	612,927.47	582,281.10		30,646.37
机器设备	278,449,203.62	264,537,465.10		13,911,738.52
生产管理用工器具	20,033,929.04	19,036,534.13		997,394.91
其他设备	1,363,399.07	1,295,229.08		68,169.99
合计	300,459,459.20	285,451,509.41		15,007,949.79

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

类别	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,105,379,157.62	正在办理

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	855,679,398.22	222,058,153.84
工程物资	13,716.28	17,375,885.94
减：减值准备		
合计	855,693,114.50	239,434,039.78

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西赣能上高2×1000MW清洁煤电项目	408,003,322.39		408,003,322.39	13,460,543.02		13,460,543.02
上高县芦洲乡、翰堂镇赣能110MW渔光互补光伏发电项目	244,668,328.92		244,668,328.92			
赣能江西上饶左畚一期150MW农光互补地面光伏发电项目	127,602,895.94		127,602,895.94			
江西和美(唯美)陶瓷有限公司屋顶光伏发电项目	53,732,411.45		53,732,411.45			
培训中心技术改造项目	6,382,876.22		6,382,876.22			
上饶高新区电子信息产业园增量配电网项目	1,527,462.35		1,527,462.35			
高安赣能50MW农光互补地面光伏发电项目	1,379,833.63		1,379,833.63	38,846,913.99		38,846,913.99
煤场全封闭改造工程				95,832,967.83		95,832,967.83
信丰县大阿镇赣能20MW农光互补地面光伏发电项目				22,750,607.02		22,750,607.02
办公大楼技术改造项目				21,307,590.45		21,307,590.45
天津市金桥焊材集团萍乡有限公司5.24MW分布式光伏发电项目				13,691,146.75		13,691,146.75
#5、#6机组灵活性改造	580,639.51		580,639.51	2,532,977.12		2,532,977.12
抚州临川腾桥60MW光伏发电项目				1,470,048.91		1,470,048.91
2021新建安全教育培训楼、新建露天备件区仓库项目				3,924,185.46		3,924,185.46
上饶高新区电子信息产业园增量配电网项目				968,581.48		968,581.48

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江铜铜箔分布式光伏发电项目				217,169.80		217,169.80
5.99MW 屋顶分布式光伏发电项目				186,571.53		186,571.53
#5、#6 炉受热面升级改造				112,264.15		112,264.15
江西和美(唯美)陶瓷有限公司屋顶光伏发电项目				3,484.00		3,484.00
其他零星工程	11,801,627.81		11,801,627.81	6,753,102.33		6,753,102.33
合计	855,679,398.22		855,679,398.22	222,058,153.84		222,058,153.84

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产/ 无形资产	其他 减少	期末余额
江西赣能上高 2×1000MW 清洁煤电项目	766,373.00	13,460,543.02	475,727,319.09	81,184,539.72		408,003,322.39
上高县芦洲乡、翰堂镇赣能 110MW 渔光互补光伏发电项目	43,279.10		244,668,328.92			244,668,328.92
抚州临川腾桥 60MW 光伏发电项目	22,390.37	1,470,048.91	221,171,848.12	222,641,897.03		-
赣能江西上饶左畚一期 150MW 农光互补地面光伏发电项目	21,200.65	826,521.15	126,776,374.79			127,602,895.94
高安赣能 50MW 农光互补地面光伏发电项目	20,296.83	38,846,913.99	29,390,817.12	66,857,897.48		1,379,833.63
合计	873,539.95	54,604,027.07	1,097,734,688.04	370,684,334.23		781,654,380.88

重大在建工程项目变动情况 (续)

项目名称	工程投入占预算 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
江西赣能上高 2×1000MW 清洁煤电项目	6.38	7.00	12,908,167.74	12,853,158.16	2.71	银行借款+ 自筹资金
上高县芦洲乡、翰堂镇赣能 110MW 渔光互补光伏发电项目	56.53	60.00	380,617.86	380,617.86	0.16	银行借款+ 自筹资金
抚州临川腾桥 60MW 光伏发电项目	99.44	100.00	1,322,922.16	1,322,922.16	0.60	银行借款+ 自筹资金

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
赣能江西上饶左畬一期150MW农光互补地面光伏发电项目	60.19	60.00	107,640.29	107,640.29	0.08	银行借款+自筹资金
高安赣能50MW农光互补地面光伏发电项目	33.62	40.00	278,046.63	278,046.63	0.95	银行借款+自筹资金
合计			14,997,394.68	14,942,385.10		

## 2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	13,716.28		13,716.28	17,375,885.94		17,375,885.94
合计	13,716.28		13,716.28	17,375,885.94		17,375,885.94

## (十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	36,962,431.17	18,639,219.35	55,601,650.52
2. 本期增加金额	13,766,291.83	33,736,510.04	47,502,801.87
(1) 新增租赁	13,766,291.83	33,736,510.04	47,502,801.87
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	50,728,723.00	52,375,729.39	103,104,452.39
二、累计折旧			
1. 期初余额	4,174,434.36	778,849.99	4,953,284.35
2. 本期增加金额	5,144,171.47	1,519,280.64	6,663,452.11
(1) 计提	5,144,171.47	1,519,280.64	6,663,452.11
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	9,318,605.83	2,298,130.63	11,616,736.46
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	41,410,117.17	50,077,598.76	91,487,715.93
2. 期初账面价值	32,787,996.81	17,860,369.36	50,648,366.17

## (十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	54,525,623.87	23,356,495.87	77,882,119.74
2. 本期增加金额	82,774,870.37	999,425.64	83,774,296.01
(1) 购置	1,643,251.00	330,796.47	1,974,047.47
(2) 在建工程转入	81,131,619.37	668,629.17	81,800,248.54
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	137,300,494.24	24,355,921.51	161,656,415.75
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,094,906.88	5,493,383.50	10,588,290.38
2. 本期增加金额	1,819,198.88	1,843,473.42	3,662,672.30
(1) 计提	1,819,198.88	1,843,473.42	3,662,672.30
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,914,105.76	7,336,856.92	14,250,962.68
三、减值准备			
1. 期初余额		2,911,500.12	2,911,500.12
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		2,911,500.12	2,911,500.12
四、账面价值			
1. 期末账面价值	130,386,388.48	14,107,564.47	144,493,952.95
2. 期初账面价值	49,430,716.99	14,951,612.25	64,382,329.24

## (十四) 开发支出

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末 余额
		内部开发 支出	其他	确认为 无形资产	转入 当期损益	
发电侧电力交易辅助决策平台项目		95,935.65				95,935.65
合计		95,935.65				95,935.65

## (十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
冠园门楼整治项目	349,641.70		199,795.28		149,846.42
装修支出	2,030,309.44	492,579.76	1,091,921.93		1,430,967.27
合计	2,379,951.14	492,579.76	1,291,717.21		1,580,813.69

(十六) 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	期末余额		期初余额	
	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/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	3,261,879.02	21,637,278.36	3,154,101.56	20,981,332.55
资产减值准备	436,725.02	2,911,500.12	1,740,668.43	11,604,456.19
租赁负债	8,196,805.65	37,075,023.31	5,765,500.93	27,727,589.11
预提费用	2,068,123.02	13,787,486.83	2,068,123.02	13,787,486.83
递延收益	129,876.93	865,846.19	157,830.98	1,052,206.51
内部交易未实现利润	1,024,036.95	6,826,912.97	357,423.26	2,382,821.71
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	380,172.31	2,534,482.05		
小计	15,497,618.90	85,638,529.83	13,243,648.18	77,535,892.90
递延所得税负债：				
使用权资产	8,263,603.73	37,332,503.50	5,664,476.73	27,345,884.67
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	844,091.91	5,627,279.41		
小计	9,107,695.64	42,959,782.91	5,664,476.73	27,345,884.67

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,181,161.59	16,221,295.82
可抵扣亏损	162,801,820.18	467,565,169.97
合计	182,982,981.77	483,786,465.79

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024年	273,474.01	273,474.01	
2025年	158,256.07	158,616.01	
2026年	81,345,035.57	403,238,251.84	
2027年	63,887,345.99	63,894,828.11	
2028年	17,137,708.54		
合计	162,801,820.18	467,565,169.97	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	849,806,888.04	81,671,748.00
预付工程款		18,824,338.13
合计	849,806,888.04	100,496,086.13

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	18,591,810.95	18,591,810.95	冻结	履约保证金、电力交易保证金
固定资产-综合楼	996,678.11	994,219.05	抵押	抵押借款
电费收费权	1、丰城三期 2*100 万千瓦机组发电项目电费收费权；2、余干县大溪乡九连岗 50MW 渔光互补光伏电站项目电费收费权。		质押	1、分别向中信银行股份有限公司南昌分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司南昌市分行、中国银行股份有限公司江西省分行、中国进出口银行江西省分行进行质押借款；2、向中信银行股份有限公司南昌朝阳支行进行质押借款。

(续)

项目	期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	43,227,126.18	43,227,126.18	冻结	履约保证金、银行承兑汇票保证金
固定资产-综合类	1,079,373.53	1,002,468.17	抵押	抵押借款
电费收费权	1、丰城三期 2*100 万千瓦机组发电项目电费收费权；2、余干县大溪乡九连岗 50MW 渔光互补光伏电站项目电费收费权。		质押	1、分别向中信银行股份有限公司南昌分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司南昌市分行、中国银行股份有限公司江西省分行、中国进出口银行江西省分行进行质押借款；2、向中信银行股份有限公司南昌朝阳支行进行质押借款。

(十九) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	100,076,388.89	978,886,936.11
合计	100,076,388.89	978,886,936.11

(二十) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		13,816,674.41
合计		13,816,674.41

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	569,207,675.93	736,177,916.45
1年以上	192,419,124.85	27,068,060.93
合计	761,626,800.78	763,245,977.38

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	13,126,703.90	未结算
国能龙源环保有限公司	4,746,247.79	未结算
西安磐石电力科技有限公司	1,987,735.85	未结算
中国特种设备检测研究院	1,000,000.00	未结算
合计	20,860,687.54	

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	273,133.93	218,526.00
合计	273,133.93	218,526.00

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	29,689,465.61	291,777,286.19	299,801,744.53	21,665,007.27
离职后福利-设定提存计划	22,230,328.24	39,112,754.63	48,581,588.11	12,761,494.76
合计	51,919,793.85	330,890,040.82	348,383,332.64	34,426,502.03

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,312,284.61	213,356,504.47	223,383,712.16	5,285,076.92
职工福利费		23,530,307.66	23,530,307.66	
社会保险费	1,887,811.84	21,725,436.58	22,551,921.31	1,061,327.11

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	1,887,774.13	20,787,150.08	21,613,597.10	1,061,327.11
工伤保险费	7.06	547,185.68	547,192.74	
生育保险费	30.65	391,100.82	391,131.47	
住房公积金	130.00	19,988,258.01	19,987,301.01	1,087.00
工会经费和职工教育经费	12,489,239.16	10,656,511.77	7,845,632.74	15,300,118.19
其他短期职工薪酬		2,520,267.70	2,502,869.65	17,398.05
合计	29,689,465.61	291,777,286.19	299,801,744.53	21,665,007.27

### 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	564.48	25,554,447.02	25,555,011.50	
失业保险费	17.64	727,579.98	727,597.62	
企业年金	22,229,746.12	12,830,727.63	22,298,978.99	12,761,494.76
合计	22,230,328.24	39,112,754.63	48,581,588.11	12,761,494.76

### (二十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	30,209,852.65	1,023,031.60
企业所得税	227.86	297,807.93
房产税	1,051,701.38	1,069,703.63
土地使用税	997,165.14	1,077,199.82
个人所得税	5,381,000.00	3,173,166.71
城市维护建设税	1,091.75	6,269.45
教育费附加	3,275.26	5,109.86
地方教育费附加	2,183.51	3,406.58
环境保护税	447,292.04	365,779.17
其他税费	2,241,344.85	2,856,430.35
合计	40,335,134.44	9,877,905.10

### (二十五) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	246,053,818.80	240,138,190.80
合计	246,053,818.80	240,138,190.80

#### 1. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
履约及投标保证金、押金	195,136,188.90	188,016,686.21

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	1,760,000.00	1,760,000.00
其他	49,157,629.90	50,361,504.59
合计	246,053,818.80	240,138,190.80

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

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中南电力设计院有限公司	95,382,514.77	质保金
广东正恒瑞建材有限公司	6,000,000.00	质保金
芦溪金恒环保建材有限公司	2,500,000.00	质保金
晶科电力有限公司	1,760,000.00	投资款
北京巴布科克·威尔科克斯有限公司	1,465,863.20	质保金
江苏鑫信润科技股份有限公司	1,391,400.00	质保金
中国电建集团江西省水电工程局有限公司	1,212,987.21	质保金
合计	109,712,765.18	—

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,016,208,024.66	59,777,617.61
一年内到期的租赁负债	3,834,142.63	3,588,245.95
一年内到期的应付债券		514,315,027.03
合计	1,020,042,167.29	577,680,890.59

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	22,281.95	28,408.36
合计	22,281.95	28,408.36

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	2,911,659,533.48	1,271,489,474.09	2.0%-3.6%
保证借款	276,751,989.73	63,344,124.29	3.35%-3.75%
质押借款	2,835,221,248.95	2,951,459,040.56	3.80%
质押+抵押+保证借款	110,882,718.03	119,000,000.00	3.65%
合计	6,134,515,490.19	4,405,292,638.94	

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	60,481,117.88	41,918,976.42
减：未确认融资费用	15,224,932.98	9,970,091.49
减：一年内到期的租赁负债	3,834,142.63	3,588,245.95
合计	41,422,042.27	28,360,638.98

### (三十) 递延收益

#### 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	10,112,130.46		2,771,936.36	7,340,194.10	
合计	10,112,130.46		2,771,936.36	7,340,194.10	

#### 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017 新入规工业企业省级及区级奖励	90,000.09		9,999.96		80,000.13	与资产相关
脱硝工程专项补助资金	962,206.42		176,360.36		785,846.06	与资产相关
江西省财政厅 2021 年省级科技专项经费	2,000,000.00		1,070,000.00	930,000.00		与收益相关
领军人才项目资助款	100,000.00		100,000.00			与收益相关
欧菲光补贴项目	6,959,923.95		485,576.04		6,474,347.91	与资产相关
合计	10,112,130.46		1,841,936.36	930,000.00	7,340,194.10	

### (三十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	975,677,760.00						975,677,760.00

### (三十二) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	2,376,146,688.85			2,376,146,688.85
二、其他资本公积	53,161,605.51			53,161,605.51
其中：其他	53,161,605.51			53,161,605.51
合计	2,429,308,294.36			2,429,308,294.36

### (三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
不能重分类进损益的其他综合收益	5,511,749.16	4,010,641.52			463,919.60	3,546,721.92		9,058,471.08
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	5,511,749.16	917,844.16				917,844.16		6,429,593.32
其他权益工具投资公允价值变动		3,092,797.36			463,919.60	2,628,877.76		2,628,877.76
合计	5,511,749.16	4,010,641.52			463,919.60	3,546,721.92		9,058,471.08

(三十四) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	165,334.14	62,584,422.42	61,712,726.09	1,037,030.47
合计	165,334.14	62,584,422.42	61,712,726.09	1,037,030.47

(三十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	394,386,284.57	49,017,014.09		443,403,298.66
合计	394,386,284.57	49,017,014.09		443,403,298.66

(三十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	860,932,465.88	
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	860,932,465.88	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	489,603,752.13	
减：提取法定盈余公积	49,017,014.09	
期末未分配利润	1,301,519,203.92	

(三十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	7,039,208,248.90	6,208,349,984.63	4,088,740,856.84	3,881,615,916.10
其他业务收入	49,715,317.75	8,753,111.59	54,008,908.99	247,854.71
合计	7,088,923,566.65	6,217,103,096.22	4,142,749,765.83	3,881,863,770.81

2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	7,039,208,248.90	6,208,349,984.63	4,088,740,856.84	3,881,615,916.10
火电收入	6,862,532,259.37	6,095,986,878.59	3,940,528,943.76	3,788,246,822.50
水电收入	91,767,644.53	67,480,993.60	98,456,887.15	69,497,040.06
光伏发电收入	72,184,890.46	36,657,045.80	44,682,253.70	20,727,017.07
技术服务收入	11,901,990.81	8,225,066.64	4,907,655.71	3,145,036.47
代理售电收入	821,463.73		165,116.52	
二、其他业务小计	49,715,317.75	8,753,111.59	54,008,908.99	247,854.71
粉煤灰收入	44,995,238.59	3,267,939.89	41,413,919.33	
石膏收入	1,818,888.81	4,287,070.58	6,549,629.35	
租赁收入	1,403,234.67		4,127,135.22	
其他收入	1,497,955.68	1,198,101.12	1,918,225.09	247,854.71
合计	7,088,923,566.65	6,217,103,096.22	4,142,749,765.83	3,881,863,770.81

3. 履约义务的说明

与履约义务相关的信息：对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于代理售电业务、租赁业务，本公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,982,729.51	3,541,922.66
土地使用税	4,212,529.89	3,685,088.77
城市维护建设税	2,617,977.60	2,075,377.55
教育费附加	1,381,370.24	1,167,781.05
地方教育费附加	920,913.51	778,752.75
印花税	5,345,950.56	3,187,009.75
车船使用税	24,156.80	23,477.40
环境保护税	2,225,941.71	1,245,668.03

项目	本期发生额	上期发生额
合计	21,711,569.82	15,705,077.96

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧和摊销	11,518.92	11,519.14
广告宣传费	31,084.69	
业务招待费	216,619.46	163,829.28
办公费及其他	152,957.57	6,217.57
合计	412,180.64	181,565.99

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	59,846,731.63	57,803,855.27
招待费、办公费、差旅费等	19,099,185.13	13,197,642.77
保险费、绿化费、物业费、水电费等	14,038,028.27	12,689,873.67
中介、咨询费等	7,244,933.23	4,732,622.87
折旧和摊销	6,603,272.67	5,174,281.00
其他	1,934,317.03	1,918,542.69
合计	108,766,467.96	95,516,818.27

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	44,230,736.62	42,620,798.31
材料费用	6,835,506.42	2,749,646.57
折旧费及资产摊销	49,023,927.41	20,776,088.18
委托外部研发费用	2,787,352.84	2,456,420.57
其他	578,076.86	2,875.00
合计	103,455,600.15	68,605,828.63

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	207,230,652.24	121,659,815.40
减：利息收入	7,716,851.34	7,019,768.19
汇兑损失		15.68
手续费及其他支出	822,454.90	97,040.33
未确认融资费用	1,064,528.02	1,020,353.42
合计	201,400,783.82	115,757,456.64

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	1,841,936.36	671,936.37	与资产相关
个税手续费返还	91,827.81	106,961.87	与收益相关
稳岗补贴	303,224.61	966,772.81	与收益相关
综合资源利用退税	254,713.14	106,375.48	与收益相关
一次性留工、扩岗补助	1,500.00	360,000.00	与收益相关
进项税额加计扣除	81,971.25		与收益相关
研发补贴	862,900.00		与收益相关
其他	73,342.00	163,915.28	与收益相关
合计	3,511,415.17	2,375,961.81	

(四十四) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	68,337,105.81	64,720,702.83
其他权益工具投资持有期间的投资收益	6,648,972.18	
合计	74,986,077.99	64,720,702.83

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-91,185.09	-19,398.20
其他应收款信用减值损失	-564,760.72	-113,041.53
合计	-655,945.81	-132,439.73

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	9,315.62	26,655.92
合计	9,315.62	26,655.92

(四十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		10,000.00	
其他	1,616,181.29	1,424,089.09	1,616,181.29
合计	1,616,181.29	1,434,089.09	1,616,181.29

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业认定奖励		10,000.00	与收益相关
合计		10,000.00	

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	18,085,962.98	13,784,117.12	18,085,962.98
对外捐赠	1,331,550.00	1,773,305.83	1,331,550.00
其他	4,368,275.66	1,470,561.12	4,368,275.66
合计	23,785,788.64	17,027,984.07	23,785,788.64

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	88,660.63	300,133.28
上年度所得税汇算清缴	270,009.23	3,762,274.89
递延所得税费用	725,328.59	823,603.17
合计	1,083,998.45	4,886,011.34

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	491,755,123.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	122,938,780.92
适用不同税率的影响	-48,723,094.60
调整以前期间所得税的影响	270,009.23
非应税收入的影响（负数列示）	-10,017,420.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,239,999.33
使用前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	-48,282,868.79
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	4,641,373.56
其他影响	-20,982,780.87
所得税费用	1,083,998.45

(五十) 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,240,966.61	9,046,188.09
利息收入	7,716,851.34	7,019,768.19
其他收入	1,189,705.92	1,531,050.96
收回上期票据保证金	25,935,142.92	

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,299,085.98	60,246,563.93
合计	37,381,752.77	77,843,571.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用	51,038,671.19	34,754,362.43
营业外支出	1,657,827.60	3,243,866.95
财务费用	822,454.90	97,040.33
履约保证金	895,324.15	32,251,483.44
往来款	7,139,465.86	8,898,554.92
合计	61,553,743.70	79,245,308.07

2. 投资活动有关的现金

支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
江西赣能上高2×1000MW清洁煤电项目	1,247,536,136.70	
丰城电厂7#、8#机组项目	346,697,480.52	1,074,002,937.42
上高县芦洲乡、翰堂镇赣能110MW渔光互补光伏发电项目	236,748,381.37	
抚州临川腾桥60MW光伏发电项目	174,967,386.66	
合计	2,005,949,385.25	1,074,002,937.42

3. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	33,744,260.65	9,001,918.54
合计	33,744,260.65	9,001,918.54

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	978,886,936.11	1,048,000,000.00	38,350,021.30	1,965,160,568.52		100,076,388.89
长期借款(含一年内到期)	4,465,070,256.55	3,080,690,875.92	961,354,350.93	576,545,949.41	779,848,638.38	7,150,720,895.61
租赁负债(含一年内到期)	31,948,884.93		49,580,629.63	33,744,260.65	2,529,069.01	45,256,184.90
应付债券(含一年内到期)	514,315,027.03			514,315,027.03		
少数股东权益	70,856,588.62	23,500,000.00	1,232,532.11	1,857,449.89	57,298.69	93,674,372.15
合计	6,061,077,693.24	4,152,190,875.92	1,050,517,533.97	3,091,623,255.50	782,435,006.08	7,389,727,841.55

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	490,671,125.21	11,630,222.04
加：信用减值损失	655,945.81	132,439.73
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	546,324,968.09	340,789,922.13
使用权资产折旧	4,083,607.30	3,094,025.92
无形资产摊销	3,121,686.66	2,018,456.94
长期待摊费用摊销	759,649.41	460,626.78
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）	-9,315.62	-26,655.92
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	18,085,962.98	13,784,117.12
财务费用（收益以“－”号填列）	208,295,180.26	122,680,184.50
投资损失（收益以“－”号填列）	-74,986,077.99	-64,720,702.83
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,873,798.41	-610,902.55
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,599,127.00	1,434,505.72
存货的减少（增加以“－”号填列）	36,694,729.98	-64,924,369.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-215,962,328.64	-432,183,839.13
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	74,836,261.79	91,536,732.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,093,296,723.83	25,094,763.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	432,173,452.32	740,105,173.60
减：现金的期初余额	740,105,173.60	752,920,486.44
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	-307,931,721.28	-12,815,312.84

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	432,173,452.32	740,105,173.60
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	432,173,452.32	740,105,173.60
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	432,173,452.32	740,105,173.60

### 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	18,591,810.95	43,227,126.18	履约保证金
合计	18,591,810.95	43,227,126.18	—

### (五十二) 租赁

#### 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	397,278.66
与租赁相关的总现金流出	34,141,539.31

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	44,326,672.27	42,620,798.31
材料费用	6,835,506.42	2,749,646.57
折旧费及资产摊销	49,023,927.41	20,776,088.18
委托外部研发费用	2,787,352.84	2,456,420.57
其他	578,076.86	2,875.00
合计	103,551,535.80	68,605,828.63
其中：费用化研发支出	103,455,600.15	68,605,828.63
资本化研发支出	95,935.65	

### (二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
发电侧电力交易辅助决策平台项目		95,935.65				95,935.65
合计		95,935.65				95,935.65

## 七、合并范围的变更

### 合并范围发生变化的其他原因

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
1	江西赣江新区赣能智慧光伏发电有限公司	投资设立	2023-3-23	11,100,000.00	100.00%

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
	司				
2	湖北省黄冈市浠水县赣能智慧新能源有限公司	投资设立	2023-10-23	尚未实缴	100.00%
3	江西赣能上高二期发电有限公司	投资设立	2023-1-4	尚未实缴	100.00%

## 八、其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	级次	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江西赣能能源服务有限公司	江西南昌	二级	江西南昌	商务服务业	75.50		投资设立
上饶赣能配售电有限公司	江西上饶	三级	江西上饶	输电、配电、售电	100.00		投资设立
江西赣能凌峰新能源有限公司	江西南昌	三级	江西南昌	电力、热力生产和供应业	65.00		投资设立
江西江投能源技术研究有限公司	江西南昌	二级	江西南昌	专业技术服务业	100.00		投资设立
江西赣能上高发电有限公司	江西宜春	二级	江西宜春	电力、热力生产和供应业	90.00		投资设立
江西赣能智慧能源有限公司	江西上饶	二级	江西上饶	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
高安建山赣能新能源有限公司	江西宜春	三级	江西宜春	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
上饶宇浩光伏科技有限公司	江西上饶	三级	江西上饶	电力、热力生产和供应业	100.00		非同一控制下企业合并
上饶市源茂新能源科技有限公司	江西上饶	四级	江西上饶	电力、热力生产和供应业	100.00		非同一控制下企业合并
信丰赣智能源有限公司	江西赣州	三级	江西赣州	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
宜丰县赣能智慧光伏发电有限公司	江西宜春	三级	江西宜春	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
崇义赣智能源有限公司	江西赣州	三级	江西赣州	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
万年县赣能智慧发电有限公司	江西上饶	三级	江西上饶	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
赣州章贡区赣能智慧光伏发电有限公司	江西赣州	三级	江西赣州	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
萍乡市赣能智慧光伏发电有限公司	江西萍乡	三级	江西萍乡	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
南昌市赣智光伏发电有限公司	江西南昌	三级	江西南昌	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
江西昱辰智慧能源有限公司	江西南昌	三级	江西南昌	电力、热力生产和供应业	70.00		投资设立
抚州羲和新能源有限公司	江西	三级	江西	电力、热力生	70.00		投资

子公司名称	注册地	级次	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
	抚州		抚州	产和供应业			设立
上高赣能新能源有限公司	江西宜春	三级	江西宜春	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
江西赣江新区赣能智慧光伏发电有限公司	江西南昌	三级	江西南昌	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
湖北省黄冈市浠水县赣能智慧新能源有限公司	湖北黄冈	三级	湖北黄冈	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立
江西赣能上高二期发电有限公司	江西宜春	二级	江西宜春	电力、热力生产和供应业	100.00		投资设立

## (二) 在联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西昌泰高速公路有限责任公司	江西吉安	江西吉安	项目融资、建设等	23.33		权益法核算

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	江西昌泰高速公路有限责任公司	江西昌泰高速公路有限责任公司
流动资产	1,544,532,030.54	2,685,478,410.68
非流动资产	4,581,603,946.86	3,066,192,234.24
资产合计	6,126,135,977.40	5,751,670,644.92
流动负债	321,510,218.80	256,937,472.72
非流动负债	430,224,063.49	370,654,316.00
负债合计	751,734,282.29	627,591,788.72
少数股东权益	27,364,375.54	28,387,537.32
归属于母公司股东权益	5,347,037,319.57	5,095,691,318.88
按持股比例计算的净资产份额	1,247,640,258.89	1,188,992,942.51
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,247,641,871.38	1,188,994,471.22
营业收入	771,347,556.72	787,233,147.68
财务费用	-21,512,082.04	-30,196,913.53
所得税费用	95,693,743.98	147,721,540.46

净利润	250,322,838.91	379,650,810.50
其他综合收益		
综合收益总额	250,322,838.91	379,650,810.50
本期收到的来自联营企业的股利		

### 3. 不重要合联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
二、联营企业		
投资账面价值合计	362,845,374.55	420,441,100.52
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	9,689,705.65	-24,336,185.16
其他综合收益	917,844.16	5,511,749.16
综合收益总额	10,607,549.81	-18,824,436.00

## 九、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	10,112,130.46			1,841,936.36	930,000.00	7,340,194.10	与资产/收益相关
合计	10,112,130.46			1,841,936.36	930,000.00	7,340,194.10	—

### (二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,337,616.11	2,268,999.94
营业外收入		10,000.00
合计	3,337,616.11	2,278,999.94

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险和利率风险）、信用风险及流动性风险等。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。

#### 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

#### 利率风险-现金流量变动风险

利率风险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。本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超过现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

### 2.信用风险

截至 2023 年 12 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，风险应对措施具体包括：为降低信用风险通过信用额度管理、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3.流动风险

流动风险指本公司在履行与金融负债有关的义务时无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险，其可能源于无法及时按公允价值出售金融资产，或源于合同对方无法按合同约定偿还债务、或源于提前到期的债务、或源于无法合理预期的现金流量。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。

## (二) 金融资产转移

### 1. 转移方式的分类

转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
------	------------	------------	---------	-------------

票据背书	应收票据	2,974,159.28	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		2,974,159.28		

## 2. 因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收票据	票据背书	2,974,159.28	
合计		2,974,159.28	

## 十一、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量			66,590,798.14	66,590,798.14
(四) 其他权益工具投资			66,590,798.14	66,590,798.14
持续以公允价值计量的资产总额			66,590,798.14	66,590,798.14

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术
其他权益工具投资	66,590,798.14	按持股比例计算享有被投资单位账面净资产金额

## 十二、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	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(%)
江西省投资集团有限公司	江西省南昌市	项目投资	600,000.00 万元	37.78	37.78

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
丰城市赣港港口经营有限公司	联营企业

联营企业名称	与本公司关系
江西昌泰高速公路有限责任公司	联营企业
江西高技术产业投资股份有限公司	联营企业

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西高景置业有限公司	同一母公司
江西东津发电有限责任公司	同一母公司
江西省能源集团物业管理有限公司	同一母公司
江西峰山抽水蓄能有限公司	同一母公司
江西省赣浙能源有限公司	同受母公司控制
江西煤炭储备中心有限公司	同受母公司控制
江西同济建设项目管理股份有限公司	同受母公司控制
江西云眼视界科技股份有限公司	同受母公司控制
江西江投数字经济技术有限公司	同受母公司控制
兴国县华赣环境有限公司	同受母公司控制
于都华赣环保能源有限公司	同受母公司控制
抚州市东乡区尚宇太阳能科技有限公司	同受母公司控制
江西万年青水泥股份有限公司	同受母公司控制
吉安华赣环保能源有限公司	同受母公司控制
赣江新区人民医院	同受母公司控制
中鼎国际工程有限责任公司	同受母公司控制
江投国华信丰发电有限责任公司	同受母公司控制
江西安源工人报社	同受母公司控制
江西煤业集团有限责任公司	同受母公司控制
江西月池天然矿泉水有限公司	同受母公司控制
抚州市抚北天然气有限公司	同受母公司控制
江西倬安网御信息科技有限公司	同受母公司控制
江西省华赣劲旅物业管理服务有限公司	同受母公司控制
江西倬云信息产业有限公司	同受母公司控制
江西倬慧信息科技有限公司	同受母公司控制
江西赣盛能源服务有限公司	同受母公司控制
江西陕赣煤炭销售有限公司	同受母公司控制的联营企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西陕赣煤炭销售有限公司	采购商品	燃煤	2,207,760,938.81	1,870,625,984.07
江西煤业集团有限责任公司	采购商品	燃煤	89,989,884.36	82,299,010.74
江西煤炭储备中心有限公司	接受劳务	采购燃煤相关服务费用	66,258,013.95	29,007,111.66
江西倬安网御信息科技有限公司	接受劳务	工程建设	174,275.37	3,333,396.07
江西省华赣劲旅物业管理服务有限公司	接受劳务	绿化及服务费	3,506,178.17	3,030,477.53
江西倬云信息产业有限公司	采购商品	工程用设备		994,487.21
江西倬云信息产业有限公司	接受劳务	工程款	181,421.28	
江西省能源集团物业管理有限公司	接受劳务	物业管理	949,130.19	562,688.64
江西倬慧信息科技有限公司	采购商品	工程用设备		407,305.49
江西赣盛能源服务有限公司	接受劳务	水电维护劳务	197,358.48	193,302.01
江西煤业集团有限责任公司	接受劳务	警卫消防费	932,830.20	830,000.00
江西东津发电有限责任公司	接受劳务	工程款及技术服务费	785,177.29	652,011.31
抚州市抚北天然气有限公司	接受劳务	技术服务费		62,459.67
江西安源工人报社	采购商品	杂志	14,678.90	
赣江新区人民医院	接受劳务	体检费	974,208.66	
江西同济建设项目管理股份有限公司	接受劳务	监理费	39,622.64	
江西云眼视界科技股份有限公司	采购商品	信息技术服务	9,509.43	
江西云眼视界科技股份有限公司	接受劳务	工程款	3,962,732.54	
江西月池天然矿泉水有限公司	采购商品	水	29,256.65	
江西江投数字经济技术有限公司	接受劳务	工程款	56,603.77	
销售商品、提供劳务：				
江投国华信丰发电有限责任公司	提供劳务	技术监督服务	9,121,792.46	4,625,471.72
江西东津发电有限责任公司	提供劳务	技术监督服务	185,283.02	184,905.66
吉安华赣环保能源有限公司	提供劳务	技术服务		4,245.28
江西峰山抽水蓄能有限公司	提供劳务	技术服务	264,113.78	
兴国县华赣环境有限公司	提供劳务	技术服务	424,528.30	
于都华赣环保能源有限公司	提供劳务	技术服务	283,018.87	
抚州市东乡区尚宇太阳能科技有限公司	提供劳务	技术服务	138,417.93	

## 2. 关联受托管理

委托方/出包名称	受托/承包方名称	被托管单位	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	本期确认的受托/承包收益	受托/承包收益定价依据
江西省投资集团有限公司	江西赣能股份有限公司	江西东津发电有限责任公司	股权托管	2023/1/1	2023/12/31	--	托管协议

委托方/出包名称	受托/承包方名称	被托管单位	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	本期确认的受托/承包收益	受托/承包收益定价依据
江西省投资集团有限公司	江西赣能股份有限公司	江西峰山抽水蓄能有限公司	股权托管	2023/10/27	2024/10/27	--	托管协议
江西省投资集团有限公司	江西赣能股份有限公司	江投国华信丰发电有限责任公司	股权托管	2023/10/27	2024/10/27	471,698.11	托管协议

注1: 本公司2023年第九届董事会第三次会议审议通过了公司与江西省投资集团有限公司继续签订《股权托管协议》，由公司受托管理江西省投资集团有限公司所持的江西东津发电有限责任公司(以下称东津发电)97.68%股权。托管内容为：除托管协议限制条件外，公司根据《公司法》及公司章程的规定，行使江西省投资集团有限公司该项股权的股东权利，并履行江西省投资集团有限公司该项股权的股东义务。托管期限为2023年1月1日起至2023年12月31日止。在托管期内，公司收取东津发电相当股权可分配利润的10.00%作为受托管理江西省投资集团有限公司股权的报酬，并由江西省投资集团有限公司在托管期限结束后1个月内一次性支付给公司。截至2023年12月31日该公司累计未分配利润为-34,605.45万元，无可供分配利润，故本公司2023年度未确认股权托管费收入。

注2: 本公司2023年第六次临时董事会会议审议通过了公司与江西省投资集团有限公司签订《股权托管协议》，由公司受托管理江西省投资集团有限公司所持的江西峰山抽水蓄能有限公司(以下称“峰山抽蓄”)50.00%股权；受托江投国华信丰发电有限责任公司(以下称“信丰电厂”)90.00%股权。托管内容为：除托管协议限制条件外，公司根据《公司法》及公司章程的规定，行使江西省投资集团有限公司该项股权的股东权利(除被委托单位收益权及处置权以外的其他股东权利)，并履行江西省投资集团有限公司该项股权的股东义务。托管期限为2023年10月27日起至2024年10月27日止。在托管期内，公司按照协议约定方式收取托管报酬，其中：峰山抽蓄按相当股权可分配利润的10.00%作为受托管理股权的报酬，并于委托方取得当年分红之日起1个月内一次性支付；信丰电厂以相当股权可分配利润的10.00%或固定金额50.00万元，孰高原则确认受托管理股权的报酬，并于托管期结束之日起1个月内一次性支付。峰山抽蓄截至2023年12月31日，处于建设期，累计未分配利润为0.00元，无可供分配利润，故本公司2023年度未确认股权托管费收入；信丰电厂截至2023年12月31日累计未分配利润为-9,406.24万元，根据协议应按照孰高原则在托管结束之日收取，故本公司2023年度确认股权托管费不含税收入47.17万元。

### 3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
江西高景置业有限公司	江西赣能股份有限公司	房屋租赁	987,331.52	987,331.53
江西高景置业有限公司	江西昱辰智慧能源有限公司	房屋租赁	125,999.52	117,013.79
江西高景置业有限公司	江西赣能能源服务有限公司	房屋租赁	538,051.80	591,650.16
江西高景置业有限公司	江西赣能凌峰新能源有限公司	房屋租赁	183,891.12	183,891.12
江西高景置业有限公司	江西江投能源技术研究有限公司	房屋租赁	777,564.23	772,362.61
江西高景置业有限公司	江西赣能智慧能源有限公司	房屋租赁	249,469.80	

### 4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西赣能股份有限公司	上饶市源茂新能源科技有限公	130,000,000.00	2021-7-8	2036-7-7	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	司				
江西赣能股份有限公司	江西赣能上高发电有限公司	6,364,000,000.00	2023-12-19	2044-11-10	否
江西赣能股份有限公司	崇义赣智能源有限公司	32,600,000.00	2022-6-29	2037-6-23	否
江西赣能股份有限公司	江西昱辰智慧能源有限公司	4,000,000.00	2021-6-29	2029-12-22	否
江西赣能股份有限公司	江西昱辰智慧能源有限公司	15,000,000.00	2021-12-24	2031-11-3	否
江西赣能股份有限公司	江西昱辰智慧能源有限公司	38,000,000.00	2020-9-22	2030-9-22	否
江西赣能股份有限公司	丰城市赣港港口经营有限公司	146,200,000.00	2021-12-21	2039-12-21	否

#### 5. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
合计	517.14	822.46

#### 6. 其他关联交易

本公司企业年金上交江西省投资集团有限公司，由其委托外部公司进行集中管理，2023年支付江西省投资集团有限公司企业年金共计 27,783,263.54 元，其中公司承担部分 22,333,491.98 元，个人承担部分 5,449,771.56 元。

#### （六）关联方应收应付款项

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江投国华信丰发电有限责任公司	1,244,301.89		4,903,000.00	
应收账款	江西东津发电有限责任公司	200,400.00	200.00	211,800.00	
应收账款	江西省赣浙能源有限公司	471,698.11			
应收账款	抚州市东乡区尚宇太阳能科技有限公司	138,417.93			
应收账款	江西峰山抽水蓄能有限公司	8,697.50			
其他应收款	江西万年青水泥股份有限公司	30,000.00	1,500.00	830,000.00	40,000.00
其他应收款	江西煤炭储备中心有限公司	5,300,000.00	25,000.00	500,000.00	
其他应收款	江西高景置业有限公司	408,600.00	29,880.00	408,600.00	
其他应收款	江西昌泰高速公路有限责任公司	80,751.74		164,917.10	
其他应收款	江西高技术产业投资股份有限公司	6,805.60	6,805.60	6,805.60	6,805.60
其他应收款	江投国华信丰发电有限责任公司			2,734.60	
预付账款	江西陕赣煤炭销售有限公司	145,074,308.61		291,545,009.62	
预付账款	江西倬云信息产业有限公司			132,208.30	
预付账款	江西倬慧信息科技有限公司	115,063.80		115,063.80	

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西煤炭储备中心有限公司	2,318,385.32	5,275,213.78
应付账款	江西煤业集团有限责任公司	77,830.19	9,312,008.69
应付账款	江西省华赣劲旅物业管理服务有限公司	299,218.22	549,249.86
应付账款	江西东津发电有限责任公司	41,443.77	115,228.30
应付账款	江西陕赣煤炭销售有限公司	37,318,602.09	
应付账款	江西云眼视界科技股份有限公司	3,962,732.54	
应付账款	赣江新区人民医院	577,900.00	
应付账款	江西省能源集团物业管理有限公司	85,584.91	
应付账款	江西倬云信息产业有限公司	68,540.18	
应付账款	江西同济建设项目管理股份有限公司	1,260.00	
其他应付款	江西倬安网御信息科技有限公司	194,448.35	1,203,363.50
其他应付款	江西倬云信息产业有限公司		658,701.53
其他应付款	江西倬慧信息科技有限公司	115,063.80	522,369.29
其他应付款	江西东津发电有限责任公司	13,541.65	254,267.73
其他应付款	江西省华赣劲旅物业管理服务有限公司	475,258.21	123,277.91
其他应付款	中鼎国际工程有限责任公司	8,100.00	89,247.00
其他应付款	江西省能源集团物业管理有限公司		31,698.11
其他应付款	江西赣盛能源服务有限公司		29,357.80

## 十三、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司终止确认的已背书尚未到期银行承兑汇票及信用证金额 2,974,159.28 元。

## 十四、资产负债表日后事项

2023 年 4 月 25 日公司第九届董事会第五次会议审议通过了 2023 年度利润分配预案，经综合考虑投资者的合理回报和公司的长远发展，公司建议 2023 年度利润分配预案为：以公司现有总股本 975,677,760 股为基准，每 10 股派发现金红利 1.51 元（含税），总计派发现金 147,327,341.76 元，不送红股，不以公积金转增股本，未分配的利润结转以后年度分配。此预案尚需提交公司股东大会审议。

## 十五、其他重要事项

### (一) 分部报告

报告期内本公司无满足分部报告确认条件，故无需披露分部报告财务信息。

### (二) 企业年金

公司自2002年7月起，参照《江西省电力公司企业年金试行办法》建立企业年金，并执行劳动和社会保障部令第20号《企业年金试行办法》以及江西省政府的相关实施意见。2018年2月1日起，企业发布《江西省投资集团有限公司企业年金方案》，企业年金适用于与公司签订劳动合同并试用期届满；依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务的职工。按月提取公司缴纳的企业年金基金，职工个人缴纳的企业年金基金由公司在发放工资时按月代扣代缴。本期公司缴纳的企业年金基金按公司上年度职工工资总额的8.00%提取（《江西省投资集团有限公司企业年金方案》实施之前公司缴纳的企业年金基金按公司上年度职工工资总额的5.00%提取），职工个人缴纳的企业年金基金按上年职工工资总额的2.00%提取。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	781,847,052.29	470,549,424.25
1至2年	141,243.99	
小计	781,988,296.28	470,549,424.25
减：坏账准备	7,062.20	
合计	781,981,234.08	470,549,424.25

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	781,988,296.28	100.00	7,062.20	0.01
其中：账龄组合	781,988,296.28	100.00	7,062.20	0.01
合计	781,988,296.28	100.00	7,062.20	0.01

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	470,549,424.25	100.00		
其中：账龄组合	470,549,424.25	100.00		
合计	470,549,424.25	100.00		

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	781,847,052.29			470,549,424.25		
1至2年	141,243.99	5.00	7,062.20			
合计	781,988,296.28	—	7,062.20	470,549,424.25	—	

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
国网江西省电力有限公司	767,876,472.13	98.20	7,062.20
广东正恒瑞建材有限公司	5,187,500.00	0.66	
芦溪金恒环保建材有限公司	2,898,381.69	0.37	
江西运驰建筑劳务有限公司	2,229,116.49	0.29	
江投国华信丰发电有限责任公司	471,698.11	0.06	
合计	778,663,168.42	99.58	7,062.20

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收股利	6,648,972.18	
其他应收款项	44,093,463.78	41,044,087.23
减：坏账准备	33,467,343.66	32,912,315.80
合计	17,275,092.30	8,131,771.43

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
横峰县晶科电力有限公司	6,648,972.18	
合计	6,648,972.18	

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露

款项性质	期末余额	期初余额
1年以内	8,823,372.54	6,840,305.56
1至2年	1,102,663.97	49,938.40
2至3年	15,000.00	1,665.44
3至4年	1,665.44	650,003.18
4至5年	650,003.18	533.85
5年以上	33,500,758.65	33,501,640.80
小计	44,093,463.78	41,044,087.23
减：坏账准备	33,467,343.66	32,912,315.80
合计	10,626,120.12	8,131,771.43

## (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围关联方往来	7,820.28	1,181,687.57
存放专户的专项资金	1,086,606.93	1,086,606.93
往来款	5,490,785.70	528,719.54
项目筹建款	20,580,000.00	20,580,000.00
采购平台款	692,801.81	1,269,500.61
其他	16,235,449.06	16,397,572.58
小计	44,093,463.78	41,044,087.23
减：坏账准备	33,467,343.66	32,912,315.80
合计	10,626,120.12	8,131,771.43

## (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)	
2023年1月1日余额		132,194.11	32,780,121.69	32,912,315.80
2023年1月1日余额在本期		132,194.11	32,780,121.69	32,912,315.80
—转入第三阶段		-130,000.00	130,000.00	
本期计提		35,910.01	519,117.85	555,027.86
本期转回				
期末余额		38,104.12	33,429,239.54	33,467,343.66

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

组合计提坏账准备	32,912,315.80	555,027.86				33,467,343.66
合计	32,912,315.80	555,027.86				33,467,343.66

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中核江西核电公司筹建处	项目筹建款	20,580,000.00	5年以上	46.67	20,580,000.00
工商银行江西省分行昌北支行	其他-被盗资金	12,000,000.00	5年以上	27.21	12,000,000.00
江西煤炭储备中心有限公司	其他-保证金及押金	5,300,000.00	1年以内, 1-2年	12.02	25,000.00
国能(北京)配送中心有限公司	采购平台款	692,801.81	1年以内	1.57	
售房收入专户	存放专户的专项资金	722,058.01	5年以上	1.64	
合计		39,294,859.82		89.11	32,605,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	728,690,000.00		728,690,000.00	496,300,000.00		496,300,000.00
对联营企业投资	1,610,487,245.93		1,610,487,245.93	1,609,435,571.74		1,609,435,571.74
合计	2,339,177,245.93		2,339,177,245.93	2,105,735,571.74		2,105,735,571.74

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西赣能能源服务有限公司	75,500,000.00			75,500,000.00		
江西赣能上高发电有限公司	109,000,000.00	35,000,000.00		144,000,000.00		
江西赣能智慧能源有限公司	286,800,000.00	192,390,000.00		479,190,000.00		
江西江投能源技术研究有限公司	25,000,000.00	5,000,000.00		30,000,000.00		
合计	496,300,000.00	232,390,000.00		728,690,000.00		

## 2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西昌泰高速公路有限责任公司	1,188,994,471.22			58,647,400.16						1,247,641,871.38	
江西网新科技投资有限公司	55,799,038.13			12,404,237.65					-68,203,275.78		
江西航天云网科技有限公司	13,424,034.48			-3,326,967.55						10,097,066.93	
江西核电有限公司	229,683,880.39			9,155,617.31						238,839,497.70	
丰城市赣港港口经营有限公司	40,800,000.00			-5,750,457.03						35,049,542.97	
江西高技术产业投资股份有限公司	80,734,147.52			-2,792,724.73	917,844.16					78,859,266.95	
合计	1,609,435,571.74			68,337,105.81	917,844.16				-68,203,275.78	1,610,487,245.93	

注 1：其他综合收益调整系联营企业-江西高技术产业投资股份有限公司本期处置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，累计利得自其他综合收益转入留存收益，本公司按持股比例享有调整所致。

注 2：其他减少系江西网新科技投资有限公司根据其股东会决议清算，并于 2023 年 11 月 27 日注销所致。

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,955,648,703.39	6,169,478,378.37	4,040,339,010.24	3,861,543,454.10
其他业务收入	50,416,794.32	8,753,111.59	54,018,083.31	247,854.71
合计	7,006,065,497.71	6,178,231,489.96	4,094,357,093.55	3,861,791,308.81

##### 2. 营业收入、营业成本分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,955,648,703.39	6,169,478,378.37	4,040,339,010.24	3,861,543,454.10
火电收入	6,862,532,259.37	6,101,170,750.44	3,940,528,943.76	3,791,121,299.78
水电收入	91,767,644.53	67,636,815.82	98,456,887.15	69,747,446.68
光伏发电收入	1,348,799.49	670,812.11	1,353,179.33	674,707.64
二、其他业务小计	50,416,794.32	8,753,111.59	54,018,083.31	247,854.71
粉煤灰收入	44,995,238.59	3,267,939.89	41,413,919.33	
石膏收入	1,818,888.81	4,287,070.58	6,549,629.35	
租赁收入	1,403,234.67		4,127,135.22	
其他收入	2,199,432.25	1,198,101.12	1,927,399.41	247,854.71
合计	7,006,065,497.71	6,178,231,489.96	4,094,357,093.55	3,861,791,308.81

##### 3. 履约义务的说明

与履约义务相关的信息：对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于租赁业务，本公司按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	68,337,105.81	64,720,702.83
处置长期股权投资产生的投资收益		2,771,254.58
其他权益工具投资持有期间的投资收益	6,648,972.18	7,769,904.62
合计	74,986,077.99	75,261,862.03

## 十七、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减	-26,769,603.43	-22,946,092.75	-22,946,092.75

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
值准备的冲销部分			
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	3,082,912.91	2,385,961.81	2,278,999.94
3. 受托经营取得的托管费收入	487,661.41		
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,083,644.38	-1,819,777.86	-1,819,777.86
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	173,789.12		106,961.87
6. 所得税影响额	-124,876.71	-9,840.91	-9,840.91
7. 少数股东影响额	-140,555.41	-50,860.86	-50,860.86
合计	-27,374,316.49	-22,440,610.57	-22,440,610.57

其他符合非经常性损益定义的损益项目

项目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	91,827.81	106,961.87
进项税额加计扣除	81,971.25	
合计	173,789.12	106,961.87

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	9.97	0.23	0.50	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.49	0.71	0.53	0.03

江西赣能股份有限公司  
二〇二四年四月二十五日

第 17 页至第 81 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_