

# 江西赣能股份有限公司

**2024** 年半年度

**财务会计报告**

(未经审计)

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2024年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	492,920,624.48	504,031,948.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	402,877.96	1,013,313.02
应收账款	520,977,389.87	800,250,613.92
应收款项融资		
预付款项	557,786,337.87	192,479,091.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,584,048.85	25,036,259.83
其中：应收利息		
应收股利	6,648,972.18	6,648,972.18
买入返售金融资产		
存货	512,202,267.46	352,622,093.49
其中：数据资源		
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	300,999,117.87	218,490,495.74
流动资产合计	2,406,872,664.36	2,093,923,815.64
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	1,677,131,952.50	1,610,487,245.93
其他权益工具投资	66,590,798.14	66,590,798.14
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	8,303,224,229.45	7,978,489,148.16
在建工程	1,454,045,313.53	978,980,205.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	119,017,286.67	91,487,715.93
无形资产	142,103,828.99	144,496,627.95
其中：数据资源		
开发支出	639,499.59	95,935.65
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,170,236.20	1,580,813.69
递延所得税资产	15,829,998.24	15,497,618.90
其他非流动资产	1,101,335,638.62	849,806,888.04
非流动资产合计	12,881,088,781.93	11,737,512,998.03
资产总计	15,287,961,446.29	13,831,436,813.67
流动负债：		
短期借款	658,458,333.84	100,076,388.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	796,001,627.46	793,379,584.47
预收款项		
合同负债	2,133,459.04	273,133.93
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	75,786,002.89	34,697,729.85
应交税费	8,903,374.11	40,350,204.52
其他应付款	163,958,358.61	246,531,469.93
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	254,872,826.71	1,020,042,167.29
其他流动负债	179,198.35	22,281.95
流动负债合计	1,960,293,181.01	2,235,372,960.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	7,726,507,693.84	6,134,515,490.19
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	53,603,699.31	41,422,042.27
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,209,225.90	7,340,194.10
递延所得税负债	9,049,190.95	9,107,695.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,796,369,810.00	6,192,385,422.20
负债合计	9,756,662,991.01	8,427,758,383.03
所有者权益：		
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	2,428,346,594.36	2,504,308,294.36
减：库存股		
其他综合收益	9,058,471.08	9,058,471.08
专项储备	15,848,215.01	1,037,030.47
盈余公积	443,403,298.66	443,403,298.66
一般风险准备		
未分配利润	1,492,892,872.70	1,301,519,203.92
归属于母公司所有者权益合计	5,365,227,211.81	5,235,004,058.49
少数股东权益	166,071,243.47	168,674,372.15
所有者权益合计	5,531,298,455.28	5,403,678,430.64
负债和所有者权益总计	15,287,961,446.29	13,831,436,813.67

法定代表人：叶荣    主管会计工作负责人：许扬    会计机构负责人：王润联

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	207,608,935.95	176,762,780.12
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		700,000.00
应收账款	489,423,888.37	781,981,234.08

应收款项融资		
预付款项	377,785,228.46	190,837,411.63
其他应收款	10,954,972.25	17,275,092.30
其中：应收利息		
应收股利	6,648,972.18	6,648,972.18
存货	508,336,727.03	351,650,139.22
其中：数据资源		
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	176,655,872.77	135,379,845.52
流动资产合计	1,770,765,624.83	1,654,586,502.87
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	2,605,183,652.50	2,339,177,245.93
其他权益工具投资	66,590,798.14	66,590,798.14
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,856,657,322.34	7,086,263,340.22
在建工程	17,699,979.93	14,836,455.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,250,077.58	10,695,221.34
无形资产	60,325,042.71	61,904,785.24
其中：数据资源		
开发支出	789,499.59	635,558.29
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	49,948.78	149,846.42
递延所得税资产	7,780,368.22	7,843,983.45
其他非流动资产		
非流动资产合计	9,625,326,689.79	9,588,097,234.11
资产总计	11,396,092,314.62	11,242,683,736.98
流动负债：		
短期借款	575,404,319.44	100,076,388.89
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	295,689,507.48	397,912,520.76
预收款项		

合同负债	1,331,253.06	171,399.65
应付职工薪酬	51,919,511.90	27,363,494.87
应交税费	8,173,990.29	38,513,739.89
其他应付款	152,688,144.34	239,435,700.42
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	233,221,284.60	985,529,205.86
其他流动负债	179,198.35	22,281.95
流动负债合计	1,318,607,209.46	1,789,024,732.29
非流动负债：		
长期借款	4,680,448,900.11	4,285,489,221.87
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,738,426.17	9,379,086.83
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	777,666.01	865,846.19
递延所得税负债	2,381,603.55	2,448,375.11
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,693,346,595.84	4,298,182,530.00
负债合计	6,011,953,805.30	6,087,207,262.29
所有者权益：		
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	9,058,471.08
专项储备	14,439,719.47	398,408.27
盈余公积	443,403,298.66	443,403,298.66
未分配利润	1,512,340,811.01	1,297,720,087.58
所有者权益合计	5,384,138,509.32	5,155,476,474.69
负债和所有者权益总计	11,396,092,314.62	11,242,683,736.98

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	3,077,522,689.66	3,421,356,095.67
其中：营业收入	3,077,522,689.66	3,421,356,095.67
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,804,397,984.80	3,333,183,008.05
其中：营业成本	2,597,964,626.87	3,136,588,588.09
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,435,345.20	10,830,484.38
销售费用	168,891.11	198,291.53
管理费用	65,907,620.01	47,545,388.06
研发费用	36,439,600.70	33,409,092.20
财务费用	95,481,900.91	104,611,163.79
其中：利息费用	97,834,473.87	107,739,787.64
利息收入	2,651,757.50	3,905,666.57
加：其他收益	690,151.90	1,564,828.70
投资收益（损失以“—”号填列）	61,744,706.57	47,947,975.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	61,744,706.57	47,947,975.02
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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）	25,253.14	40,000.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	17,961.17	9,315.62
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	335,602,777.64	137,735,206.96
加：营业外收入	2,280,189.76	745,717.94
减：营业外支出	615,917.11	1,637,440.58
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	337,267,050.29	136,843,484.32
减：所得税费用	1,254,145.00	1,758,229.71
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	336,012,905.29	135,085,254.61
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	336,012,905.29	135,085,254.61
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（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）	338,701,010.54	135,116,216.06
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,688,105.25	-30,961.45
六、其他综合收益的税后净额		215,861.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		215,861.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		215,861.48
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		215,861.48
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	336,012,905.29	135,301,116.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	338,701,010.54	135,332,077.54
归属于少数股东的综合收益总额	-2,688,105.25	-30,961.45
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.14
（二）稀释每股收益	0.35	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：叶荣 主管会计工作负责人：许扬 会计机构负责人：王润联

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	3,014,261,684.06	3,393,116,771.35
减：营业成本	2,557,365,484.66	3,125,952,252.81
税金及附加	8,298,413.53	10,809,296.86

销售费用		
管理费用	31,707,345.05	31,859,482.21
研发费用	35,857,532.70	33,409,092.20
财务费用	82,863,566.35	99,013,267.44
其中：利息费用	86,117,718.82	103,022,702.33
利息收入	3,418,135.81	4,677,407.55
加：其他收益	352,532.94	1,319,267.67
投资收益（损失以“—”号填列）	61,744,706.57	47,947,975.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	61,744,706.57	47,947,975.02
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）	25,053.14	
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	17,961.17	9,315.62
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	360,309,595.59	141,349,938.14
加：营业外收入	2,250,179.76	745,717.94
减：营业外支出	614,866.49	1,637,440.58
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	361,944,908.86	140,458,215.50
减：所得税费用	-3,156.33	1,579,939.58
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	361,948,065.19	138,878,275.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	361,948,065.19	138,878,275.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		215,861.48
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		215,861.48
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		215,861.48
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综		

合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	361,948,065.19	139,094,137.40
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.37	0.14
（二）稀释每股收益	0.37	0.14

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
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	3,749,099,683.81	3,582,176,513.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,185,918.94	237,960.76
收到其他与经营活动有关的现金	38,294,237.54	37,985,599.41
经营活动现金流入小计	3,788,579,840.29	3,620,400,074.04
购买商品、接受劳务支付的现金	2,928,733,778.54	3,154,942,845.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	128,954,117.18	106,622,057.97
支付的各项税费	123,281,166.89	68,458,625.88
支付其他与经营活动有关的现金	40,133,368.84	30,997,207.17
经营活动现金流出小计	3,221,102,431.45	3,361,020,736.31
经营活动产生的现金流量净额	567,477,408.84	259,379,337.73
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	7,264.00	34,854.99
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	7,264.00	34,854.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,634,005,480.40	981,679,455.26
投资支付的现金	6,380,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	75,961,700.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,716,347,180.40	981,679,455.26
投资活动产生的现金流量净额	-1,716,339,916.40	-981,644,600.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	968.15	93,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	968.15	93,500,000.00
取得借款收到的现金	3,360,494,155.70	2,068,388,539.44
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,360,495,123.85	2,161,888,539.44
偿还债务支付的现金	1,975,090,694.65	1,436,703,817.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	244,884,885.75	122,492,529.24
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	1,042,730.88	800,416.00
筹资活动现金流出小计	2,221,018,311.28	1,559,996,762.24
筹资活动产生的现金流量净额	1,139,476,812.57	601,891,777.20
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	-9,385,694.99	-120,373,485.34
加：期初现金及现金等价物余额	485,548,493.27	768,215,113.61
六、期末现金及现金等价物余额	476,162,798.28	647,841,628.27

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	3,694,289,409.98	3,556,480,693.15
收到的税费返还	25,565.47	237,876.26
收到其他与经营活动有关的现金	25,553,688.23	18,328,213.39
经营活动现金流入小计	3,719,868,663.68	3,575,046,782.80
购买商品、接受劳务支付的现金	2,924,631,206.47	3,159,451,378.27
支付给职工以及为职工支付的现金	99,269,982.64	91,175,970.32
支付的各项税费	118,631,290.57	66,163,859.76
支付其他与经营活动有关的现金	66,395,328.38	117,750,702.38
经营活动现金流出小计	3,208,927,808.06	3,434,541,910.73
经营活动产生的现金流量净额	510,940,855.62	140,504,872.07
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	7,264.00	34,854.99
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	7,264.00	34,854.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	158,675,164.97	205,468,909.93
投资支付的现金	129,780,000.00	62,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	75,961,700.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	364,416,864.97	267,768,909.93
投资活动产生的现金流量净额	-364,409,600.97	-267,734,054.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,065,970,000.00	1,597,281,100.09
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,065,970,000.00	1,597,281,100.09
偿还债务支付的现金	1,948,303,278.33	1,431,903,650.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	232,309,089.61	117,292,691.51
支付其他与筹资活动有关的现金	1,042,730.88	609,100.00
筹资活动现金流出小计	2,181,655,098.82	1,549,805,441.51
筹资活动产生的现金流量净额	-115,685,098.82	47,475,658.58
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	30,846,155.83	-79,753,524.29
加：期初现金及现金等价物余额	176,762,780.12	478,810,105.26
六、期末现金及现金等价物余额	207,608,935.95	399,056,580.97

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	975,677,760.00				2,504,308,294.36		9,058,471.08	1,037,030.47	443,403,298.66		1,301,519,203.92		5,235,004,058.49	168,674,372.15	5,403,678,430.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	975,677,760.00				2,504,308,294.36		9,058,471.08	1,037,030.47	443,403,298.66		1,301,519,203.92		5,235,004,058.49	168,674,372.15	5,403,678,430.64



(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
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								14,811,184.54					14,811,184.54	85,064.72	14,896,246.6
1. 本期提取								28,931,921.32					28,931,921.32	117,423.22	29,049,344.4
2. 本期使用								14,120,736.78					14,120,736.78	32,358.50	14,153,098.8
(六) 其他															
					-75,961,700.00								-75,961,700.00		-75,961,700.00
四、本期期末余额	975,677,760.00				2,428,346,594.36		9,058,471.08	15,848,215.01	443,403,298.66		1,492,892,872.70		5,365,227,118.1	166,071,243.47	5,531,298,458.8

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	975,677,760.00				2,444,444.44		5,511,111.11	165,333.33	394,388.88		860,939.39		4,680,808.08	85,856.856	4,766,666.666



4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
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								1,035,665.79					1,035,665.79	57,446.39	1,093,112.18
1. 本期提取								24,355,101.15					24,355,101.15	59,586.44	24,414,687.59
2. 本期使用								23,319,435.36					23,319,435.36	2,140.05	23,321,575.41
(六) 其他					35,000.00								35,000.00		35,000.00
四、本期期末余额	975,677.70				2,479,308.29		5,727.64	1,200,999.93	394,386.28		996,048.81		4,852,349.63	144,383.73	4,996,732.70
					4.36				57		94		1.44	56	5.00

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有



1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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								14,041,311.20				14,041,311.20
1. 本期提取								27,911,974.97				27,911,974.97
2. 本期使用								13,870,663.77				13,870,663.77
(六) 其他												
四、本期末余额	975,677,760.00				2,429,218,449.10		9,058,471.08	14,439,719.47	443,403,298.66	1,512,340,811.01		5,384,138,509.32

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增							215,8	689,6		138,8		139,7

减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							61.48	75.07		78,27 5.92		83,81 2.47
(一) 综合 收益总额							215,8 61.48			138,8 78,27 5.92		139,0 94,13 7.40
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 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. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
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								689,6 75.07				689,6 75.07
1. 本期提								23,84				23,84

取							9,627.00				9,627.00
2. 本期使用							23,159,951.93				23,159,951.93
(六) 其他											
四、本期期末余额	975,677,760.00			2,429,218,449.10		5,727,610.64	748,846.17	394,386,284.57	995,445,236.64		4,801,204,187.12

### 三、公司基本情况

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2024年6月30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）公司注册地和总部地址

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）公司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）公司财务报告批准报出日

本财务报表业经2024年8月16日第九届董事会第六次会议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——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。

#### 2、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。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、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。

## 3、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。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 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。

## 7、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。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 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。

## 9、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。

## 10、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。

### 4.预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

#### （1）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。

## (2)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。

## (3)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。

## (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。

## (6)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

(7)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。

## 11、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。

## 12、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。

## 13、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。

## 14、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 15、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	8-55 年	5%	1.73%-11.88%
机器设备	年限平均法	4-30 年	5%	3.17%-23.75%
运输设备	年限平均法	6-12 年	5%	7.92%-15.83%
生产管理用工具	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
其他设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.5%-19%
机器设备	工作量法	20 年	5%	4.75%

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，其中赣能丰电两台功率为 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。

## 16、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。

## 17、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。

## 18、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 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。

### (2) 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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、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。

## 22、职工薪酬

### （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。

## 23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 24、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。

## 25、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。

## 26、递延所得税资产/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。

## 27、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

1.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。

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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，除此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。

### 28、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 29、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

### 30、其他

无

## 六、税项

### 1、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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
江西赣能股份有限公司	15
江西赣能能源服务有限公司	0
上饶赣能配售电有限公司	20
江西赣能凌峰新能源有限公司	0
江西江投能源技术研究有限公司	20
江西赣能上高发电有限公司	25
江西赣能智慧能源有限公司	25
高安建山赣能新能源有限公司	0
上饶宇浩光伏科技有限公司	25
上饶市源茂新能源科技有限公司	12.5
信丰赣智慧能源有限公司	0
宜丰县赣能智慧光伏发电有限公司	0
崇义赣智慧能源有限公司	0
万年县赣能智慧发电有限公司	0
赣州章贡区赣能智慧光伏发电有限公司	0
萍乡市赣能智慧光伏发电有限公司	0
南昌市赣智光伏发电有限公司	0
江西昱辰智慧能源有限公司	12.5
抚州羲和新能源有限公司	0
上高赣能新能源有限公司	0
江西赣江新区赣能智慧光伏发电有限公司	0
江西峰山抽水蓄能有限公司	25
北京弘毅新能源有限公司	25
修水县弘业新能源科技有限公司	25

## 2、税收优惠

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），该证书的有效期限为 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。

本公司一级子公司江西江投能源技术研究有限公司、二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。

本公司二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。

本公司三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。

本公司二级子公司江西赣能凌峰新能源有限公司、崇义赣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，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。

本公司一级子公司江西赣能能源服务有限公司、二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，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。

本公司二级子公司万年县赣能智慧发电有限公司、上高赣能新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，2024年1月1日至2026年12月31日享受免征企业所得税，2027年1月1日至2029年12月31日享受减半征收企业所得税。

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。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	476,162,798.28	485,440,137.55
其他货币资金	16,757,826.20	18,591,810.95
合计	492,920,624.48	504,031,948.50

其他说明

注：其他货币资金为履约保证金

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	402,877.96	1,013,313.02
合计	402,877.96	1,013,313.02

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	402,877.96	100.00%			402,877.96	1,013,313.02	100.00%			1,013,313.02
其中：										
银行承兑汇票	402,877.96	100.00%			402,877.96	1,013,313.02	100.00%			1,013,313.02
合计	402,877.96	100.00%			402,877.96	1,013,313.02	100.00%			1,013,313.02

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	402,877.96	0.00	0.00%
合计	402,877.96	0.00	

确定该组合依据的说明：

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。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,754,658.90	0.00
合计	7,754,658.90	0.00

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	520,050,728.86	799,281,020.04
1至2年	649,080.34	692,213.21
2至3年	387,963.96	387,963.96
合计	521,087,773.16	800,361,197.21

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	39,132.87	0.01%	39,132.87	100.00%	0.00	39,132.87	0.01%	39,132.87	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	521,048,640.29	99.99%	71,250.42	0.01%	520,977,389.87	800,322,064.34	1.00%	71,450.42	0.01%	800,250,613.92
其中：										
账龄组合	521,048,640.29	99.99%	71,250.42	0.01%	520,977,389.87	800,322,064.34	99.99%	71,450.42	0.01%	800,250,613.92
合计	521,087,773.16	100.00%	110,383.29	0.02%	520,977,389.87	800,361,197.21	0.01%	110,583.29	0.01%	800,250,613.92

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合计提坏账准备	521,048,640.29	71,250.42	0.01%
合计	521,048,640.29	71,250.42	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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	
组合计提坏账准备	71,450.45		200.00			71,250.42
合计	71,450.45		200.00			71,250.42

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网江西省电力有限公司	457,008,167.57		457,008,167.57	87.71%	71,250.42
国网江西省电力有限公司赣州市赣县区供电分公司	28,693,842.85		28,693,842.85	5.51%	
广东正恒瑞建材有限公司	5,187,500.00		5,187,500.00	1.00%	
芦溪金恒环保建材有限公司	2,898,381.69		2,898,381.69	0.56%	
南昌海立电器有限公司	1,454,858.90		1,454,858.90	0.28%	
合计	495,242,751.01		495,242,751.01	95.06%	71,250.42

## 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,648,972.18	6,648,972.18
其他应收款	14,935,076.67	18,387,287.65
合计	21,584,048.85	25,036,259.83

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
横峰县晶科电力有限公司	6,648,972.18	6,648,972.18
合计	6,648,972.18	6,648,972.18

2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
存放专户的专项资金	1,086,606.93	1,086,606.93
往来款	4,428,358.13	5,790,646.24
项目筹建款	20,580,000.00	20,580,000.00
代垫款	397,889.85	6,077,178.00
采购平台款	408,859.46	692,801.81
其他	28,183,976.41	17,686,749.74
合计	55,085,690.78	51,913,982.72

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	19,562,291.07	15,647,811.41
1 至 2 年	1,107,772.44	1,909,744.04
2 至 3 年	232,000.00	204,000.00
3 年以上	34,183,627.27	34,152,427.27
3 至 4 年	32,865.44	1,665.44
4 至 5 年	650,003.18	650,003.18
5 年以上	33,500,758.65	33,500,758.65
合计	55,085,690.78	51,913,982.72

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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）	
2024 年 1 月 1 日余额		97,455.53	33,429,239.54	33,526,695.07
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回		25,053.14		25,053.14
2024 年 6 月 30 日余额		72,402.39	33,429,239.54	33,501,641.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合计提 坏账准备	33,526,695.0 7		25,053.14			33,501,641.9 3
合计	33,526,695.0 7		25,053.14			33,501,641.9 3

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中核江西核电公司筹建处	筹建款	20,580,000.00	5年以上	42.49%	20,580,000.00
工商银行江西省分行昌北支行	被盗资金	12,000,000.00	5年以上	24.77%	12,000,000.00
江西煤炭储备中心有限公司	往来款	1,410,000.00	1年以内, 1-2年	2.91%	25,000.00
售房收入专户	存放专户的专项资金	722,058.01	5年以上	1.49%	
修水县兴洪建筑装饰工程有限公司	往来款	650,000.00	4-5年	1.34%	650,000.00
合计		35,362,058.01		73.00%	33,255,000.00

### 5、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	557,776,636.70	99.99%	192,314,300.90	99.91%
1至2年	9,701.17	0.01%	164,790.24	0.09%
合计	557,786,337.87		192,479,091.14	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项总额的比例(%)
江西陕赣煤炭销售有限公司	281,278,408.71	50.43
中国电建集团江西省电力设计院有限公司	98,400,000.00	17.64
中煤华中能源有限公司	91,116,520.57	16.34
中建三局集团有限公司	39,478,272.37	7.08
中国电建集团长春发电设备有限公司	25,362,000.00	4.55
合计	535,635,201.65	96.03

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	236,660,268.09		236,660,268.09	248,568,622.26		248,568,622.26
合同履约成本	3,658,228.51		3,658,228.51	878,355.22		878,355.22
在途物资	271,883,770.86		271,883,770.86	103,175,116.01		103,175,116.01
合计	512,202,267.46		512,202,267.46	352,622,093.49		352,622,093.49

### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	289,286,941.14	217,520,690.42
预缴所得税	11,712,176.73	969,805.32
合计	300,999,117.87	218,490,495.74

## 8、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入 其他综合	本期计入 其他综合	本期末累 计计入其	本期末累 计计入其	本期确认 的股利收	期末余额	指定为以 公允价值
------	------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	------	--------------

		收益的利得	收益的损失	他综合收益的利得	他综合收益的损失	入		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	13,548,783.45						13,548,783.45	
江西电力交易中心有限公司	13,068,201.43						13,068,201.43	
江西高景置业有限公司	21,464,941.64						21,464,941.64	
横峰县晶科电力有限公司	18,508,871.62						18,508,871.62	
萍乡巨源煤业有限责任公司	0.00						0.00	
合计	66,590,798.14						66,590,798.14	

其他说明：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。

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
江西昌泰高速公路有限责任公司	1,247,641,871.38				47,272,199.24						1,294,914,070.62	
陕煤电力上高有限公司			4,900,000.00								4,900,000.00	
江西航天云网	10,097,066.93				-1,063,180.						9,033,885.97	

科技 有限公司					96							
江西 核电 有限 公司	238,8 39,49 7.70				17,90 6,009 .82						256,7 45,50 7.52	
丰城 市赣 港港 口经 营有 限公 司	35,04 9,542 .97				- 2,458 ,574. 45						32,59 0,968 .52	
江西 高技 术产 业投 资股 份有 限公 司	78,85 9,266 .95				88,25 2.92						78,94 7,519 .87	
小计	1,610 ,487, 245.9 3		4,900 ,000. 00		61,74 4,706 .57						1,677 ,131, 952.5 0	
合计	1,610 ,487, 245.9 3		4,900 ,000. 00		61,74 4,706 .57						1,677 ,131, 952.5 0	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,301,328,975.88	7,978,489,148.16
固定资产清理	1,895,253.57	
合计	8,303,224,229.45	7,978,489,148.16

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	生产管理用工具器具	其他设备	合计
一、账面原值：						

1. 期初余额	3,103,183,569.83	8,854,603,966.32	27,123,567.78	65,920,395.55	2,689,981.24	12,053,521,480.72
2. 本期增加金额	10,638,712.06	606,912,992.91	350,716.81	1,512,738.18	2,378,778.60	621,793,938.56
(1) 购置		257,699.13	350,716.81	1,421,587.74	682,433.59	2,712,437.27
(2) 在建工程转入	10,638,712.06	606,655,293.78		91,150.44	1,696,345.01	619,081,501.29
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	1,601,605.83	4,269,711.77	372,316.24	2,058,912.98		8,302,546.82
(1) 处置或报废	1,601,605.83	4,269,711.77	372,316.24	2,058,912.98		8,302,546.82
4. 期末余额	3,112,220,676.06	9,457,247,247.46	27,101,968.35	65,374,220.75	5,068,759.84	12,667,012,872.46
二、累计折旧						
1. 期初余额	962,094,588.94	3,056,584,222.53	18,170,970.07	36,145,971.15	2,036,579.87	4,075,032,332.56
2. 本期增加金额	30,936,902.87	260,471,085.48	1,075,591.64	4,003,137.14	464,026.33	296,950,743.46
(1) 计提	30,936,902.87	260,471,085.48	1,075,591.64	4,003,137.14	464,026.33	296,950,743.46
3. 本期减少金额	855,542.98	3,133,968.68	353,700.43	1,955,967.35		6,299,179.44
(1) 处置或报废	855,542.98	3,133,968.68	353,700.43	1,955,967.35		6,299,179.44
4. 期末余额	992,175,948.83	3,313,921,339.33	18,892,861.28	38,193,140.94	2,500,606.20	4,365,683,896.58
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) 处置或报废						
4. 期末余额						

四、账面价值						
1. 期末账面价值	2,106,292,157.63	6,159,999,514.27	7,051,704.59	25,381,971.94	2,603,627.44	8,301,328,975.88
2. 期初账面价值	2,141,088,980.89	5,798,019,743.79	8,952,597.71	29,774,424.40	653,401.37	7,978,489,148.16

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,017,324,140.05	正在办理

## (3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

## (4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待处置报废资产	1,895,253.57	0.00
合计	1,895,253.57	

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,454,045,313.53	978,966,489.36
工程物资		13,716.28
合计	1,454,045,313.53	978,980,205.64

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
上高县芦洲乡赣能50MW渔光互补光伏发电项目	4,891,497.14		4,891,497.14	244,668,328.92		244,668,328.92
江西赣县抽水蓄能电站项目	245,931,239.77		245,931,239.77	123,287,091.14		123,287,091.14
江西赣能上高2×1000MW清洁煤电项目	946,807,587.69		946,807,587.69	408,003,322.39		408,003,322.39
丰城电厂#5、#6机组灵活性改造	1,236,106.20		1,236,106.20	580,639.51		580,639.51
赣能安义县建	9,694,764.45		9,694,764.45			

工 4.796MW 屋顶分布式光伏项目						
修水大湖山 60MW 风电场项目	173,735,470.02		173,735,470.02			
赣能江西上饶左畚一期 150MW 农光互补地面光伏发电项目	776,286.72		776,286.72	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
高安赣能 50MW 农光互补地面光伏发电项目	28,978,867.60		28,978,867.60	1,379,833.63		1,379,833.63
培训中心技术改造项目	6,775,684.75		6,775,684.75	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	1,528,747.00		1,528,747.00	1,527,462.35		1,527,462.35
上高县徐家渡镇万坑赣能 50MW 农(渔)光互补光伏发电项目	1,742,809.58		1,742,809.58	234,840.00		234,840.00
上高县泗溪镇马岗赣能 50MW 农(渔)光互补光伏发电项目	867,575.97		867,575.97	0.00		0.00
其他零星工程	31,078,676.64		31,078,676.64	11,566,787.81		11,566,787.81
合计	1,454,045,313.53		1,454,045,313.53	978,966,489.36		978,966,489.36

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
江西赣能上高 2×1000MW 清洁煤电	7,663,730,000.00	408,003,322.39	531,672,713.22	0.00	0.00	939,676,035.61	12.35%	20%	34,647,508.93	21,733,344.83	4.00%	其他

项目													
江西赣县抽水蓄能电站项目	7,873,090,000.00	123,287,091.14	122,843,959.95	0.00	0.00	246,131,051.09	3.13%	0	0.00	0.00	0.00%	其他	
上高县芦洲乡、翰堂镇赣能110MW渔光互补光伏发电项目	432,791,000.00	244,668,328.92	33,447,594.80	271,837,417.15		6,278,506.57	64.27%	99%	1,039,399.65	655,549.19	2.00%	其他	
赣能江西上饶左畬一期150MW农光互补地面光伏发电项目	212,006,500.00	127,602,895.94	24,301,264.99	151,127,874.21		776,286.72	71.65%	95%	1,195,812.43	1,088,172.14	4.48%	其他	
高安建山50MW农光互补地面光伏发电项目	202,968,300.00	1,379,833.63	98,773,993.80	71,174,959.83		28,978,867.60	49.34%	88%	933,595.82	655,549.19	1.97%	其他	
上高县徐家渡镇万坑赣能50MW农(渔)光互补光伏发电项目	200,083,200.00	234,840.00	1,507,969.58	0.00	0.00	1,742,809.58	0.87%	25%	0.00	0.00	0.00%	其他	
修水县大湖山	496,238,600.00	3,323,477.22	170,411,992.80	0.00	0.00	173,735,470.02	35.01%	16.2%	947,704.13	940,192.65	0.55%	其他	

60MW 风电场项目													
上高县泗溪镇马岗赣能50MW农(渔)光互补光伏发电项目	196,188,400.00	0.00	867,575.97	0.00	0.00	867,575.97	0.44%	15%	0.00	0.00	0.00%	其他	
合计	17,277,096,000.00	908,499,789.24	983,827,065.11	494,140,251.19	0.00	1,398,186,603.16			38,764,020.96	25,072,808.00	2.55%		

### (3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资				13,716.28		13,716.28
合计				13,716.28		13,716.28

## 12、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	50,728,723.00	52,375,729.39	103,104,452.39
2. 本期增加金额	664,406.20	30,921,182.63	31,585,588.83
(1) 新增租赁	664,406.20	30,921,182.63	31,585,588.83
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	51,393,129.20	83,296,912.02	134,690,041.22
二、累计折旧			
1. 期初余额	9,318,605.83	2,298,130.63	11,616,736.46
2. 本期增加金额	2,104,007.44	1,952,010.65	4,056,018.09

(1) 计提	2,104,007.44	1,952,010.65	4,056,018.09
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	11,422,613.27	4,250,141.28	15,672,754.55
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	39,970,515.93	79,046,770.74	119,017,286.67
2. 期初账面价值	41,410,117.17	50,077,598.76	91,487,715.93

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	137,300,494.24			24,358,921.51	161,659,415.75
2. 本期增加金额				14,159.29	14,159.29
(1) 购置				14,159.29	14,159.29
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	137,300,494.24			24,373,080.80	161,673,575.04

二、累计摊销					
1. 期初余额	6,914,105.76			7,337,181.92	14,251,287.68
2. 本期增加金额	1,467,317.65			939,640.60	2,406,958.25
(1) 计提	1,467,317.65			939,640.60	2,406,958.25
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	8,381,423.41			8,276,822.52	16,658,245.93
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					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
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	128,919,070.83			13,184,758.16	142,103,828.99
2. 期初账面价值	130,386,388.48			14,110,239.47	144,496,627.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.13%

## (2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
冠园门楼整治项目	149,846.42		99,897.64		49,948.78
装修支出	1,430,967.27	16,000.00	326,679.85		1,120,287.42
合计	1,580,813.69	16,000.00	426,577.49		1,170,236.20

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,911,500.12	436,725.02	2,911,500.12	436,725.02
内部交易未实现利润	2,382,821.71	1,411,764.65	6,826,912.97	1,024,036.95
信用减值损失	21,590,465.22	3,252,681.05	21,637,278.36	3,261,879.02
递延收益	777,666.01	116,649.90	865,846.19	129,876.93
租赁负债	33,662,874.69	8,163,882.29	37,075,023.31	8,196,805.65
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	2,534,482.05	380,172.31	2,534,482.05	380,172.31
预提费用	13,787,486.83	2,068,123.02	13,787,486.83	2,068,123.02
合计	77,647,296.63	15,829,998.24	85,638,529.83	15,497,618.90

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	5,627,279.41	844,091.91	5,627,279.41	844,091.91
使用权资产	33,774,107.82	8,205,099.04	37,332,503.50	8,263,603.73
合计	39,401,387.23	9,049,190.95	42,959,782.91	9,107,695.64

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		15,829,998.24		15,497,618.90
递延所得税负债		9,049,190.95		9,107,695.64

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	20,181,161.59	20,181,161.59
可抵扣亏损	23,834,830.65	162,801,820.18
合计	44,015,992.24	182,982,981.77

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024年	273,474.01	273,474.01	
2025年	158,256.07	158,256.07	
2026年	610,053.63	81,345,035.57	
2027年	5,655,338.40	63,887,345.99	
2028年	17,137,708.54	17,137,708.54	
合计	23,834,830.65	162,801,820.18	

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	897,963,629.35		897,963,629.35	849,806,888.04		849,806,888.04
预付工程款	203,372,009.27		203,372,009.27			
合计	1,101,335,638.62		1,101,335,638.62	849,806,888.04		849,806,888.04

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	658,458,333.84	100,076,388.89
合计	658,458,333.84	100,076,388.89

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	577,857,951.02	600,960,459.62
1年以上	218,143,676.44	192,419,124.85
合计	796,001,627.46	793,379,584.47

### (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	17,168,701.96	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	2,582,075.47	未结算
中国特种设备检测研究院	2,075,471.69	未结算
合计	26,572,496.91	

## 19、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	163,958,358.61	246,531,469.93
合计	163,958,358.61	246,531,469.93

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约及投标保证金、押金	147,617,166.19	195,374,686.40
往来款	216,116.03	1,740,911.40
其他	16,125,076.39	49,415,872.13
合计	163,958,358.61	246,531,469.93

#### 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	3,039,471.77	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
北京巴布科克·威尔科克斯有限公司	1,465,863.20	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	14,218,322.18	

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	2,133,459.04	273,133.93
合计	2,133,459.04	273,133.93

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,786,480.12	158,900,168.67	110,342,636.44	70,344,012.35
二、离职后福利-设定提存计划	12,911,249.73	20,813,939.39	28,283,198.58	5,441,990.54
合计	34,697,729.85	179,714,108.06	138,625,835.02	75,786,002.89

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,285,076.92	121,538,570.43	73,715,154.14	53,108,493.21
2、职工福利费		8,787,012.16	8,787,012.16	
3、社会保险费	1,146,951.11	9,157,690.19	7,679,675.96	2,624,965.34
其中：医疗保险费	1,146,951.11	8,360,358.41	6,882,344.18	2,624,965.34
工伤保险费		582,605.67	582,605.67	
生育保险费		214,726.11	214,726.11	
4、住房公积金	1,087.00	10,911,589.00	10,912,676.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	15,335,967.04	4,100,570.06	4,835,385.76	14,601,151.34
其他短期职工薪酬	17,398.05	4,404,736.83	4,412,732.42	9,402.46
合计	21,786,480.12	158,900,168.67	110,342,636.44	70,344,012.35

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	13,495,073.93	13,495,073.93	0.00
2、失业保险费	0.00	388,446.83	388,446.83	0.00
3、企业年金缴费	12,911,249.73	6,930,418.63	14,399,677.82	5,441,990.54
合计	12,911,249.73	20,813,939.39	28,283,198.58	5,441,990.54

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,214,933.06	30,209,852.65
企业所得税	216.53	227.86
个人所得税	340,715.88	5,388,031.06
城市维护建设税	139,473.03	1,091.75
房产税	1,229,352.93	1,051,701.38
土地使用税	1,069,399.31	997,165.14
教育费附加	70,944.52	3,275.26
地方教育费附加	47,296.33	2,183.51
环境保护税	430,325.43	447,292.04
其他税费	1,360,717.09	2,249,383.87
合计	8,903,374.11	40,350,204.52

## 23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	253,169,470.65	1,016,208,024.66
一年内到期的长期应付款	1,703,356.06	3,834,142.63
合计	254,872,826.71	1,020,042,167.29

## 24、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	179,198.35	22,281.95
合计	179,198.35	22,281.95

## 25、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	2,843,860,230.18	2,835,221,248.95
保证借款	1,087,361,734.19	276,751,989.73
信用借款	3,698,436,132.28	2,911,659,533.48
质押+抵押+保证	96,849,597.19	110,882,718.03
合计	7,726,507,693.84	6,134,515,490.19

长期借款分类的说明：

注 1：保证借款系本公司为一级子公司江西赣能上高发电有限公司向中国进出口银行江西省分行借款提供担保、为二级子公司崇义赣智能源有限公司向中国农业银行股份有限公司南昌西湖支行借款提供担保、为二级子公司江西昱辰智慧能源有限公司向中国交通银行南昌丁公路支行借款提供担保。

注 2：质押借款系本公司以丰城电厂#7、#8 号机组发电项目电费收费权为质押，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借款；本公司一级子公司江西赣能能源服务有限公司以金环磁选、铜箔四期光伏发电项目电费收费权为质押，向江西银行股份有限公司南昌铁路支行进行借款。

注 3：质押+抵押+保证借款系本公司三级子公司上饶市源茂新能源科技有限公司以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、保证金账户为质押，以公司的综合楼为抵押，同时本公司提供担保向中信银行股份有限公司南昌朝阳支行进行借款。

其他说明，包括利率区间：

截至期末质押借款利率为 2.75%-3.8%，保证借款利率区间 3.35%-3.75%，信用借款利率区间 1.8%-3.6%，质押、抵押、保证借款利率区间为 3.55-3.65%。

## 26、租赁负债

单位：元



收益								
其他权益工具投资公允价值变动	2,628,877.76							2,628,877.76
其他综合收益合计	9,058,471.08							9,058,471.08

### 31、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,037,030.47	28,931,921.32	14,120,736.78	15,848,215.01
合计	1,037,030.47	28,931,921.32	14,120,736.78	15,848,215.01

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	443,403,298.66			443,403,298.66
合计	443,403,298.66			443,403,298.66

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,301,519,203.92	860,932,465.88
调整后期初未分配利润	1,301,519,203.92	860,932,465.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	338,701,010.54	135,116,216.06
应付普通股股利	147,327,341.76	
期末未分配利润	1,492,892,872.70	996,048,681.94

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,066,181,415.72	2,590,922,880.42	3,386,745,773.14	3,135,545,788.37
其他业务	11,341,273.94	7,041,746.45	34,610,322.53	1,042,799.72

合计	3,077,522,689.66	2,597,964,626.87	3,421,356,095.67	3,136,588,588.09
----	------------------	------------------	------------------	------------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型	3,077,522,689.66	2,597,964,626.87
其中：		
火力售电收入	2,926,947,526.81	2,521,131,652.65
水电售电收入	75,437,776.37	28,856,745.02
光伏售电收入	62,352,426.79	39,339,650.95
其他	12,784,959.69	8,636,578.25
按经营地区分类	3,077,522,689.66	2,597,964,626.87
其中：		
江西省	3,077,522,689.66	2,597,964,626.87
市场或客户类型	3,077,522,689.66	2,597,964,626.87
其中：		
江西省	3,077,522,689.66	2,597,964,626.87
合同类型	3,077,522,689.66	2,597,964,626.87
其中：		
江西省	3,077,522,689.66	2,597,964,626.87
按商品转让的时间分类	3,077,522,689.66	2,597,964,626.87
其中：		
在某一时点确认	3,077,522,689.66	2,597,964,626.87
按合同期限分类	3,077,522,689.66	2,597,964,626.87
其中：		
一年	3,077,522,689.66	2,597,964,626.87
按销售渠道分类	3,077,522,689.66	2,597,964,626.87
其中：		
江西省	3,077,522,689.66	2,597,964,626.87
合计	3,077,522,689.66	2,597,964,626.87

其他说明

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。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

### 35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	449,878.27	1,198,154.88
教育费附加	289,337.60	677,496.64
房产税	2,485,281.07	2,501,214.16
土地使用税	2,140,684.55	2,156,285.56
车船使用税	3,693.20	5,929.60
印花税	1,910,836.78	2,821,682.23
地方教育费附加	192,891.73	451,664.44
环境保护税	962,742.00	1,018,056.87
合计	8,435,345.20	10,830,484.38

### 36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,970,221.37	26,700,879.41
招待费、办公费、差旅费等	6,077,956.77	8,755,755.44
保险费、绿化费、物业费、水电费等	5,827,499.04	5,667,354.64
中介、咨询费等	1,752,615.41	1,710,257.75
折旧和摊销	5,454,550.25	4,179,881.03
其他	824,777.17	531,259.79
合计	65,907,620.01	47,545,388.06

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	34,412.64	56,570.64
折旧和摊销	5,759.47	5,759.46
广告宣传费		85,793.05
业务招待费	128,719.00	44,508.00
办公费及其他		5,660.38
合计	168,891.11	198,291.53

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	17,020,466.31	14,848,005.78
材料费用	1,228,123.71	1,362,346.14
折旧费及资产摊销	17,758,358.01	17,160,424.38
委托外部研发费用	243,396.23	
其他	189,256.44	38,315.90
合计	36,439,600.70	33,409,092.20

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	97,499,516.71	107,357,815.43
减：利息收入	2,651,757.50	3,905,666.57
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费及其他支出	299,184.54	777,042.72
未确认融资费用	334,957.16	381,972.21
合计	95,481,900.91	104,611,163.79

### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	330,968.20	330,968.20
个税手续费返还	73,533.54	76,437.99
稳岗补贴		6,491.09
一次性留工、扩岗补助		1,500.00
科技政策补助		50,000.00
研发政策补助	150,000.00	862,900.00
增值税即征即退款		234,924.26
其他	135,650.16	1,607.16
合计	690,151.90	1,564,828.70

### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	61,744,706.57	47,947,975.02
合计	61,744,706.57	47,947,975.02

### 42、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	25,253.14	40,000.00
合计	25,253.14	40,000.00

### 43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	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	17,961.17	9,315.62

#### 44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,280,189.76	745,717.94	2,280,189.76
合计	2,280,189.76	745,717.94	2,280,189.76

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	520,000.00	1,331,550.00	520,000.00
非流动资产报废损失	72,648.09	122.37	72,648.09
其他	23,269.02	305,768.21	23,269.02
合计	615,917.11	1,637,440.58	615,917.11

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	301,586.30	341,639.54
递延所得税费用	-390,884.03	1,310,587.98
上年度所得税汇算清缴	1,343,442.73	106,002.19
合计	1,254,145.00	1,758,229.71

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	337,267,050.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	84,316,762.57
子公司适用不同税率的影响	-35,920,419.55
调整以前期间所得税的影响	1,343,442.73
非应税收入的影响	-9,261,705.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-20,845,048.43
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	7,120,871.49
其他影响	-25,639,336.06
所得税费用	1,254,145.00

#### 47、其他综合收益

详见附注本节 第七点合并财务报表项目注释“30、其他综合收益”

#### 48、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,832,013.35	3,905,666.57
政府补助	203,200.00	1,157,422.51
保证金	14,966,637.49	8,527,285.50
其他	17,292,386.70	24,395,224.83
合计	38,294,237.54	37,985,599.41

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
招待费、办公费、差旅费等	6,615,553.71	8,942,627.13
保险费、绿化费、物业费、水电费等	6,177,148.98	5,667,354.64
中介、咨询费等	1,857,772.33	1,710,257.75
对外捐赠	520,000.00	1,331,550.00
保证金、质保金、押金等	14,966,637.49	3,977,299.75
其他	9,996,256.33	9,368,117.90
合计	40,133,368.84	30,997,207.17

##### (2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股利支付保证金、手续费	1,042,730.88	
借款手续费		800,416.00
合计	1,042,730.88	800,416.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

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	100,076,388.89	1,449,040,000.00	2,276,903.48	892,934,958.53		658,458,333.84
长期借款（含一年内到期）	7,150,720,895.61	1,611,484,155.70	114,771,767.03	857,689,771.34	39,609,882.51	7,979,677,164.49
租赁负债（含一年内到期）	45,256,184.90		31,931,724.02	21,866,731.45	14,122.10	55,307,055.37
应付债券（含一年内到期）		299,970,000.00	1,229,508.20	301,199,508.20		
应付股利			147,327,341.	147,327,341.		

			76	76		
少数股东权益	168,674,372.15	968.15	117,423.22		2,721,520.05	166,071,243.47
合计	7,464,727,841.55	3,360,495,123.85	297,654,667.71	2,221,018,311.28	42,345,524.66	8,859,513,797.17

#### 49、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	336,012,905.29	135,085,254.61
加：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	296,950,743.46	260,281,276.06
使用权资产折旧	4,056,018.09	2,777,194.52
无形资产摊销	2,406,958.25	1,526,014.23
长期待摊费用摊销	426,577.49	386,602.10
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）	-17,961.17	-9,315.62
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-11,181.86	-1,446.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	97,499,516.71	107,739,787.64
投资损失（收益以“-”号填列）	-61,744,706.57	-47,947,975.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-332,379.34	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-58,504.69	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-159,580,173.97	-99,544,398.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,411,627.71	-180,066,903.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,281,224.86	79,153,248.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	567,477,408.84	259,379,337.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	476,162,798.28	647,841,628.27
减：现金的期初余额	485,548,493.27	768,215,113.61
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	-9,385,694.99	-120,373,485.34

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	75,961,700.00
其中：	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	
取得子公司支付的现金净额	75,961,700.00

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	476,162,798.28	485,548,493.27
可随时用于支付的银行存款	476,162,798.28	486,048,493.27
三、期末现金及现金等价物余额	476,162,798.28	485,548,493.27

## (4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	16,757,826.20	21,201,569.40	保证金
合计	16,757,826.20	21,201,569.40	

## 50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 51、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	金额（元）
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	321,776.71

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	17,174,407.61	14,848,005.78
材料费用	1,228,123.71	1,362,346.14
折旧费及资产摊销	17,758,358.01	17,160,424.38
委托外部研发费用	633,018.87	0.00
其他	189,256.44	38,315.90
合计	36,983,164.64	33,409,092.20
其中：费用化研发支出	36,439,600.70	33,409,092.20
资本化研发支出	543,563.94	0.00

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	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	153,941.30					249,876.95	
售电侧电力交易支持平台软件开发		389,622.64					389,622.64	
合计		543,563.94					639,499.59	

## 九、合并范围的变更

### 1、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

江西峰山抽水蓄能有限公司	50.00%	合并双方在合并前后均受江西省投资集团有限公司控制	2024年03月31日	公司支付了全部的转让价款，被合并方完成工商登记变更，实质上取得了被合并方控制权	0.00	0.00	0.00	0.00
--------------	--------	--------------------------	-------------	---	------	------	------	------

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	75961700.00
--现金	75,961,700.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：	181,305,036.92	182,735,632.64
货币资金	25,271,095.96	53,266,685.23
应收款项		
存货	15,152.00	13,512.00
固定资产	917,610.02	965,375.42
无形资产	2,600.00	2,675.00
在建工程	125,169,837.32	123,287,091.14
负债：	31,305,036.92	32,735,632.64
借款		
应付款项	31,305,036.92	32,735,632.64
净资产	150,000,000.00	150,000,000.00
减：少数股东权益	75,000,000.00	75,000,000.00
取得的净资产	75,000,000.00	75,000,000.00

## 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例
1	北京弘毅新能源有限公司	并购	2024年2月	12600万元	90%

2	修水县弘业新能源科技有限公司	并购	2024年2月	12600万元	90%
---	----------------	----	---------	---------	-----

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	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	100,000,000.00	江西南昌	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	20,000,000.00	江西上饶	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	100,000,000.00	江西南昌	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	50,000,000.00	江西南昌	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	1,600,000,000.00	江西宜春	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	1,000,000,000.00	江西上饶	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	60,000,000.00	江西宜春	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	50,000,000.00	江西上饶	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	50,000,000.00	江西上饶	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
信丰赣智能能源有限公司	25,000,000.00	江西赣州	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	21,000,000.00	江西宜春	江西宜春	电力、热力生产和供应业	100.00%		投资设立
崇义赣智能能源有限公司	12,500,000.00	江西赣州	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	60,000,000.00	江西上饶	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	6,500,000.00	江西赣州	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	6,500,000.00	江西萍乡	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	5,000,000.00	江西南昌	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	100,000,000.00	江西南昌	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	74,000,000.00	江西抚州	江西抚州	电力、热力生产和供应业	70.00%		投资设立
上高赣能新能源有限公司	220,000,000.00	江西宜春	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	16,000,000.00	江西南昌	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	1,000,000.00	湖北黄冈	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	10,000,000.00	江西宜春	江西宜春	电力、热力生产和供应业	100.00%		投资设立
江西峰山抽水蓄能有限公司	200,000,000.00	江西赣州	江西赣州	电力、热力生产和供应业	50.00%		同一控制下企业合并
北京弘毅新能源有限公司	126,000,000.00	北京	北京	电力、热力生产和供应业	90.00%		非同一控制下企业合并
修水县弘业新能源科技有限公司	126,000,000.00	江西九江	江西九江	电力、热力生产和供应业	90.00%		非同一控制下企业合并

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西赣能上高发电有限公司	10.00%	-1,672,149.17	0.00	12,768,272.14

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西赣能上高发电	220,219,854.12	2,142,593,155.92	2,362,813,010.04	286,912,510.92	1,948,217,777.76	2,235,130,288.68	152,030,785.20	1,351,426,116.82	1,503,456,902.02	221,622,191.48	1,137,430,497.45	1,359,052,688.93

有限公司												
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西赣能上高发电有限公司	0.00	16,721,491.73	16,721,491.73	9,785,302.19	0.00	2,731,423.38	2,731,423.38	1,333,420.88

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	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	773,191,005.93	1,544,532,030.54
非流动资产	5,582,668,576.96	4,581,603,946.86
资产合计	6,355,859,582.89	6,126,135,977.40
流动负债	137,088,874.16	321,510,218.80
非流动负债	642,851,429.28	430,224,063.49
负债合计	779,940,303.44	751,734,282.29
少数股东权益	26,286,820.28	27,364,375.54
归属于母公司股东权益	5,549,632,459.17	5,347,037,319.57
按持股比例计算的净资产份额	1,294,912,390.60	1,247,640,258.89
调整事项		
--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	1,294,914,070.62	1,247,641,871.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		

营业收入	406,812,756.74	374,237,535.37
净利润	201,517,584.34	187,964,285.33
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	201,517,584.34	187,964,285.33
本年度收到的来自联营企业的股利		

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	382,217,881.88	362,845,374.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	14,472,507.33	9,689,705.65
--其他综合收益		917,844.16
--综合收益总额	14,472,507.33	10,607,549.81

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	7,340,194.10	200,000.00		330,968.20		7,209,225.90	与资产/收益相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	534,168.20	1,157,422.51

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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 2024 年 6 月 30 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。

## 十三、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是江西省国有资产监督管理委员会。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、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如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
丰城市赣港港口经营有限公司	联营企业
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

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
江西德安万年青水泥有限公司	同受母公司控制

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江西陕赣煤炭销售有限公司	燃煤	1,096,597,374.64	2,389,170,000.00	否	1,151,262,724.22
江西煤业集团有	燃煤运输	12,443,764.19	180,930,000.00	否	69,214,764.00

限责任公司销售运输分公司					
江西煤炭储备中心有限公司	采购燃煤相关服务费用	22,906,288.37	65,960,000.00	否	23,254,893.21
江西省华赣劲旅智慧城市科技有限公司	物业服务、暖通	1,848,522.59		否	1,750,829.35
江西倬云信息产业有限公司	工程用设备	0.00		否	181,421.28
江西省能源集团物业管理有限公司	物业管理	208,150.95		否	289,723.58
江西赣盛能源服务有限公司	水电维护	193,919.26		否	91,698.11
江西煤业集团有限责任公司矿山救护总队	警卫消防费	464,622.64		否	466,320.76
江西东津发电有限责任公司	技术服务	206,225.89		否	
江西月池天然矿泉水有限公司	水	16,637.17		否	
江西倬安网御信息科技有限公司	设备工程	1,236,106.19		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
赣浙国华（信丰）发电有限责任公司	技术监督服务	0.00	5,000.00
兴国县华赣环境有限公司	技术监督服务	0.00	424,528.30
于都华赣环保能源有限公司	技术监督服务	0.00	283,018.87
江西德安万年青水泥有限公司	石膏销售	69,444.20	0.00

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
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年10月27日	2024年10月27日	托管协议	0.00
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	2024年01月01日	2024年12月31日	托管协议	0.00

关联托管/承包情况说明

注 1：本公司 2023 年第六次临时董事会及 2023 年第三次临时监事会会议审议通过了公司与江投集团签订《股权托管协议》，由公司受托管理江投集团所持有的江投国华信丰发电有限责任公司 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》及信电公司《公司章程》的规定，行使江投集团该项股权的股东权利（除被委托单位

的收益权及处置权以外的其他股东权利），并履行江投集团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，如果信电公司未分配利润余额为正数，按照孰高原则，公司向江投集团收取其所持信电公司 90%股权对应托管期间未分配利润的 10%或固定金额 50 万元作为委托管理费；如果信电公司未分配利润余额为负数，公司向江投集团收取固定金额 50 万元作为委托管理费，并由江投集团在托管期结束日 1 个月内一次性支付给公司。鉴于托管期暂未结束，公司报告期内未确认股权托管费收入。

注 2：本公司 2024 年第九届董事会第五次及第九届监事会第五次会议审议通过了公司与江投集团继续签订《股权托管协议》，由公司受托管理江投集团所持的江西东津发电有限责任公司 100% 股权。托管内容为：除托管协议限制条件外，公司根据《公司法》及东电公司《公司章程》的规定，行使江投集团该项股权的股东权利（除被委托单位的收益权、处置权以及推荐董监高以外的其他股东权利），并履行江投集团该项股权的股东义务。托管期限为 2024 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止。在托管期内，公司收取江投集团所持的东电公司相当股权的未分配利润的 10% 作为委托管理费，并由江投集团在托管期限结束后 1 个月内一次性支付给公司；如果东电公司未分配利润为负数，公司不收取报酬。鉴于托管期暂未结束，公司报告期内未确认股权托管费收入。

### （3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江西高景置业有限公司	房屋租赁	175,093.86	98,756.36			1,520,700.00	1,414,800.00	222,642.24	265,044.20	0.00	0.00
江西赣盛能源服务有限公司	房屋租赁	96,000.00	144,000.00			96,000.00	144,000.00				

关联租赁情况说明

### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上饶市源茂新能源科技有限公司	130,000,000.00	2021 年 07 月 08 日	2036 年 07 月 07 日	否
江西赣能上高发电有限公司	6,364,000,000.00	2023 年 12 月 19 日	2044 年 11 月 10 日	否
崇义赣智能源有限公司	32,600,000.00	2022 年 06 月 29 日	2037 年 06 月 23 日	否

司				
江西昱辰智慧能源有限公司	4,000,000.00	2021年06月29日	2029年12月22日	否
江西昱辰智慧能源有限公司	15,000,000.00	2021年12月24日	2031年11月03日	否
江西昱辰智慧能源有限公司	38,000,000.00	2020年09月22日	2030年09月22日	否
丰城市赣港港口经营有限公司	146,200,000.00	2021年12月21日	2039年12月21日	否

本公司作为被担保方

无

## (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,719,442.81	1,136,794.67

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江投国华信丰发电有限责任公司	0.00		1,244,301.89	
应收账款	江西东津发电有限责任公司	0.00		200,400.00	200.00
应收账款	江西省赣浙能源有限公司	0.00		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		138,417.93	
应收账款	江西德安万年青水泥有限公司	69,444.20			
其他应收款	江西万年青水泥股份有限公司	30,000.00	1,500.00	30,000.00	1,500.00
其他应收款	江西煤炭储备中心有限公司	1,650,000.00	0.00	5,300,000.00	25,000.00
其他应收款	江西高景置业有限公司	408,600.00		408,600.00	29,880.00
其他应收款	江西昌泰高速公路有限责任公司	0.00		80,751.74	
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
预付账款	江西陕赣煤炭销售有限公司	281,273,408.71		145,074,308.61	
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

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西煤炭储备中心有限公司	3,276,256.88	2,318,385.32
应付账款	江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	8,332,829.54	
应付账款	江西煤业集团有限责任公司矿山救护总队	159,330.18	77,830.19
应付账款	江西省华赣劲旅物业管理服务有限公司	0.00	299,218.22
应付账款	江西东津发电有限责任公司	0.00	41,443.77
应付账款	江西陕赣煤炭销售有限公司	0.00	37,318,602.09
应付账款	江西云眼视界科技股份有限公司	32,109.50	3,962,732.54
应付账款	赣江新区人民医院	0.00	577,900.00
应付账款	江西省能源集团物业管理有限公司	56,000.00	85,584.91
应付账款	江西倬云信息产业有限公司	68,540.18	68,540.18
应付账款	江西同济建设项目管理股份有限公司	153,980.40	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	194,448.35
其他应付款	江西倬慧信息科技有限公司	115,063.80	115,063.80
其他应付款	江西东津发电有限责任公司	13,541.65	13,541.65
其他应付款	江西省华赣劲旅物业管理服务有限公司	0.00	475,258.21
其他应付款	中鼎国际工程有限责任公司	8,100.00	8,100.00
其他应收款	江西昌泰高速公路有限责任公司	14,134.89	
其他应收款	丰城市赣港港口经营有限公司	75,084.25	

## 7、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、年金计划

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

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	489,289,706.58	781,847,052.29
1 至 2 年	141,243.99	141,243.99
合计	489,430,950.57	781,988,296.28

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	489,430,950.57	100.00%	7,062.20	0.01%	489,423,888.37	781,988,296.28	100.00%	7,062.20	0.01%	781,981,234.08

的应收账款										
其中：										
账龄组合	489,430,950.57	100.00%	7,062.20	0.01%	489,423,888.37	781,988,296.28	100.00%	7,062.20	0.01%	781,981,234.08
合计	489,430,950.57	100.00%	7,062.20	0.01%	489,423,888.37	781,988,296.28	100.00%	7,062.20	0.01%	781,981,234.08

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	489,430,950.57	7,062.20	0.01%
合计	489,430,950.57	7,062.20	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
国网江西省电力有限公司	452,306,376.95		452,306,376.95	92.41%	
国网江西省电力有限公司赣州市赣县区供电分公司	28,693,842.85		28,693,842.85	5.86%	
广东正恒瑞建材有限公司	5,187,500.00		5,187,500.00	1.06%	
芦溪金恒环保建材有限公司	2,898,381.69		2,898,381.69	0.59%	
江西德安万年青水泥有限公司	69,444.20		69,444.20	0.01%	
合计	489,155,545.69		489,155,545.69	99.93%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,648,972.18	6,648,972.18
其他应收款	4,306,000.07	10,626,120.12
合计	10,954,972.25	17,275,092.30

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
横峰县晶科电力有限公司	6,648,972.18	6,648,972.18
合计	6,648,972.18	6,648,972.18

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围关联方往来	286,276.32	7,820.28
存放专户的专项资金	1,086,606.93	1,086,606.93
往来款	3,098,643.75	5,490,785.70
项目筹建款	20,580,000.00	20,580,000.00
采购平台款	408,859.46	692,801.81
其他	12,287,904.13	16,235,449.06
合计	37,748,290.59	44,093,463.78

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	7,843,956.95	8,823,372.54
1至2年	49,938.40	1,102,663.97
2至3年	1,665.44	15,000.00
3年以上	34,152,177.83	34,152,427.27
3至4年	650,003.18	1,665.44
4至5年	533.85	650,003.18
5年以上	33,501,640.80	33,500,758.65
合计	42,047,738.62	44,093,463.78

3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2024年1月1日余额		38,104.12	33,429,239.54	33,467,343.66
2024年1月1日余				

额在本期				
本期转回		25,053.14		25,053.14
2024年6月30日余额		13,050.98	33,429,239.54	33,442,290.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合计提坏账准备	33,467,343.66		25,053.14			33,442,290.52
合计	33,467,343.66		25,053.14			33,442,290.52

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中核江西核电公司筹建处	筹建款	20,580,000.00	5年以上	54.52%	20,580,000.00
工商银行江西省分行昌北支行	被盗资金	12,000,000.00	5年以上	31.79%	12,000,000.00
国能（北京）配送中心有限公司	采购平台款	1,954,067.19	1年以内	5.18%	
江西煤炭储备中心有限公司	往来款	1,410,000.00	1年以内	3.74%	
售房收入专户	存放专户的专项资金	722,058.01	5年以上	1.91%	
合计		36,666,125.20		97.14%	32,580,000.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	928,051,700.00		928,051,700.00	728,690,000.00		728,690,000.00
对联营、合营企业投资	1,677,131,952.50		1,677,131,952.50	1,610,487,245.93		1,610,487,245.93
合计	2,605,183,652.50		2,605,183,652.50	2,339,177,245.93		2,339,177,245.93

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
江西赣能 能源服务 有限公司	75,500,00 0.00	0.00					75,500,00 0.00	
江西赣能 上高发电 有限公司	144,000,0 00.00	0.00					144,000,0 00.00	
江西赣能 智慧能源 有限公司	479,190,0 00.00	0.00	98,400,00 0.00				577,590,0 00.00	
江西江投 能源技术 研究有限 公司	30,000,00 0.00	0.00					30,000,00 0.00	
江西峰山 抽水蓄能 有限公司		0.00	100,961,7 00.00				100,961,7 00.00	
合计	728,690,0 00.00		199,361,7 00.00				928,051,7 00.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
江西昌泰 高速公路 有限责任 公司	1,247 ,641, 871.3 8				47,27 2,199 .24							1,294 ,914, 070.6 2	
陕煤电 力上高 有限公 司	0.00		4,900 ,000. 00									4,900 ,000. 00	
江西航 云天网 科技有 限	10,09 7,066 .93				- 1,063 ,180. 96							9,033 ,885. 97	

公司												
江西核电有限公司	238,839,497.70				17,906,009.82							256,745,507.52
丰城市赣港港口经营有限公司	35,049,542.97				-2,458,574.45							32,590,968.52
江西高技术产业投资股份有限公司	78,859,266.95				88,252.92							78,947,519.87
小计	1,610,487,245.93		4,900,000.00		61,744,706.57							1,677,131,952.50
合计	1,610,487,245.93		4,900,000.00		61,744,706.57							1,677,131,952.50

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,002,920,410.12	2,550,323,738.21	3,358,506,448.82	3,124,909,453.09
其他业务	11,341,273.94	7,041,746.45	34,610,322.53	1,042,799.72
合计	3,014,261,684.06	2,557,365,484.66	3,393,116,771.35	3,125,952,252.81

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型	3,014,261,684.06	2,557,365,484.66
其中：		
火电收入	2,926,947,526.81	2,521,131,652.65

水电收入	75,437,776.37	28,856,745.02
光伏发电收入	535,106.94	335,340.54
其他	11,341,273.94	7,041,746.45
按经营地区分类		
其中：		
江西省	3,014,261,684.06	2,557,365,484.66
市场或客户类型		
其中：		
江西省		
合同类型		
其中：		
江西省		
按商品转让的时间分类	3,014,261,684.06	2,557,365,484.66
其中：		
在某一时点确认	3,014,261,684.06	2,557,365,484.66
在某一时段确认		
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类	3,014,261,684.06	2,557,365,484.66
其中：		
江西省	3,014,261,684.06	2,557,365,484.66
合计	3,014,261,684.06	2,557,365,484.66

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	61,744,706.57	47,947,975.02
合计	61,744,706.57	47,947,975.02

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	29,143.03	主要为固定资产报废、处置收入
计入当期损益的政府补助（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）	534,168.20	主要为摊销的光伏项目补助资金、脱硝工程补贴及研发政府补助等
除上述各项之外的其他营业外收入和	1,653,090.79	主要为项目考核收入及废旧物资处置

支出		收入
其他符合非经常性损益定义的损益项目	155,983.70	主要为代扣个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	61,829.85	
少数股东权益影响额（税后）	58,774.88	
合计	2,251,780.99	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.39%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.35%	0.34	0.34

江西赣能股份有限公司董事会

2024年8月16日