

江西省投资集团有限公司
2022 年半年度报告

合并资产负债表

编制单位：江西省投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	18,679,299,093.40	16,915,713,744.97	短期借款	14,180,036,800.21	13,321,917,238.65
交易性金融资产	133,350,193.07	198,398,489.42	交易性金融负债	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	654,809,477.13	739,532,074.98	应付票据	2,465,436,054.92	2,629,087,591.48
应收账款	3,982,196,219.49	3,338,187,824.28	应付账款	5,750,604,652.56	5,084,896,498.16
应收款项融资	466,520,933.99	976,280,818.12	预收款项	352,075,253.70	285,193,279.86
预付款项	2,374,486,181.67	1,260,058,371.88	合同负债	1,747,863,775.10	1,569,684,790.17
其他应收款	2,071,546,348.34	1,862,096,565.43	应付职工薪酬	595,086,150.50	697,382,601.46
其中：应收利息	35,105,777.60	24,969,412.96	应交税费	738,596,445.15	1,158,243,965.88
应收股利	18,215,224.51	2,569,899.16	其他应付款	3,419,972,874.87	3,170,552,876.82
存货	5,121,926,625.30	4,525,366,152.41	持有待售负债	-	-
合同资产	1,017,182,756.00	931,653,296.91	一年内到期的非流动负债	1,062,267,617.23	2,759,367,766.74
持有待售资产	-	-	其他流动负债	3,632,454,262.31	2,346,478,287.99
一年内到期的非流动资产	1,507,400,702.08	1,774,642,066.68	流动负债合计	33,944,393,886.55	33,022,804,897.21
其他流动资产	1,296,041,827.25	1,543,334,794.83	非流动负债：		
流动资产合计	37,304,760,357.72	34,065,264,199.91	长期借款	22,986,116,128.45	19,541,751,534.63
非流动资产：			应付债券	9,607,844,875.34	7,989,624,499.57
债权投资	2,276,443,671.05	1,774,821,397.09	租赁负债	244,770,951.62	67,766,256.75
可供出售金融资产	-	-	长期应付款	2,293,951,190.66	2,400,994,111.91
其他债权投资	-	-	长期应付职工薪酬	1,761,712.66	2,081,131.79
持有至到期投资	-	-	预计负债	144,887,086.16	143,690,130.56
长期应收款	2,075,898,839.18	1,387,348,301.04	递延收益	568,318,107.84	542,810,985.62
长期股权投资	3,205,457,023.36	2,801,908,596.31	递延所得税负债	205,502,985.46	237,686,211.51
其他权益工具投资	2,784,207,742.55	2,903,376,928.85	其他非流动负债	400,551,013.82	407,001,836.75
其他非流动金融资产	662,953,941.32	667,860,304.35	非流动负债合计	36,453,704,052.01	31,333,406,699.09
投资性房地产	388,278,579.55	395,149,131.65	负债合计	70,398,097,938.56	64,356,211,596.30
固定资产	38,260,202,078.19	34,545,039,996.28	所有者权益（或股东权益）：		
在建工程	10,704,118,738.56	11,819,052,190.25	实收资本（股本）	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
生产性生物资产	1,540,366.86	1,208,112.37	其他权益工具	7,977,354,716.97	5,985,754,716.97
油气资产	-	-	资本公积	7,317,973,451.74	7,507,199,771.34
使用权资产	285,679,657.89	119,912,356.37	减：库存股	-	-
无形资产	5,955,163,766.33	5,098,079,083.05	其他综合收益	-404,656,702.11	-304,517,824.10
开发支出	65,653,124.08	56,612,108.02	专项储备	168,507,794.94	167,629,531.91
商誉	292,681,784.28	292,681,784.29	盈余公积	16,292,428.61	16,292,428.61
长期待摊费用	53,653,084.99	50,875,162.33	未分配利润	-2,081,462,888.45	-2,107,104,296.72
递延所得税资产	300,445,885.86	299,300,011.87	归属于母公司所有者权益合计	18,994,008,801.70	17,265,254,328.01
其他非流动资产	1,968,176,602.74	3,079,696,514.37	*少数股东权益	17,193,208,504.25	17,736,720,254.09
非流动资产合计	69,280,554,886.79	65,292,921,978.49	所有者权益合计	36,187,217,305.95	35,001,974,582.10
资产总计	106,585,315,244.51	99,358,186,178.40	负债和所有者权益总计	106,585,315,244.51	99,358,186,178.40

企业负责人：

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：江西省投资集团有限公司

单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	21,724,383,263.97	18,107,958,366.48
其中：营业收入	21,724,383,263.97	18,107,958,366.48
利息收入		
二、营业总成本	21,432,036,228.31	16,706,029,891.00
其中：营业成本	19,337,614,172.82	14,686,279,201.41
利息支出		
税金及附加	126,243,243.14	136,972,502.34
销售费用	180,433,259.85	178,596,223.57
管理费用	862,162,240.39	831,635,355.59
研发费用	174,934,378.53	151,411,753.95
财务费用	750,648,933.58	721,134,854.14
加：其他收益	284,743,910.38	133,758,087.68
投资收益（亏损以“-”号填列）	204,650,279.69	342,087,990.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	89,521,545.77	79,218,429.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	9,732,939.41	-80,010,286.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-14,545,414.32	-16,239,543.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,938,127.15	15,349,476.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,298,401.71	-22,183.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	773,692,221.96	1,796,852,016.89
加：营业外收入	113,718,522.90	92,878,116.70
减：营业外支出	175,880,925.45	163,508,209.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	711,529,819.41	1,726,221,923.68
减：所得税费用	312,519,929.02	452,080,414.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	399,009,890.39	1,274,141,509.04
减：*少数股东损益	259,921,214.37	1,028,709,632.00
六、归属于母公司所有者的净利润	139,088,676.02	245,431,877.04

企业负责人：



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：江西省投资集团有限公司

单位：元

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
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	21,532,090,932.70	18,728,170,582.03
收到的税费返还	446,594,478.60	30,329,826.92
收到其他与经营活动有关的现金	2,645,266,753.80	2,060,596,565.99
经营活动现金流入小计	24,623,952,165.10	20,819,096,974.94
购买商品、接受劳务支付的现金	18,089,464,279.19	14,299,188,771.34
支付给职工以及为职工支付的现金	1,812,042,849.61	1,860,602,694.63
支付的各项税费	1,450,465,049.98	1,509,287,114.51
支付其他与经营活动有关的现金	2,461,930,095.92	2,159,060,022.31
经营活动现金流出小计	23,813,902,274.70	19,828,138,602.79
经营活动产生的现金流量净额	810,049,890.40	990,958,372.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	746,885,234.00	665,336,859.06
取得投资收益收到的现金	116,423,105.99	364,032,809.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,109,116.46	7,738,989.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	455,905.23	61,059.28
收到其他与投资活动有关的现金	238,217,870.10	142,324,608.16
投资活动现金流入小计	1,162,091,231.78	1,179,494,324.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,836,437,100.75	3,158,699,746.73
投资支付的现金	2,583,769,898.74	1,736,468,063.11
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	1,385,968.01
支付其他与投资活动有关的现金	701,608,445.99	126,719,845.55
投资活动现金流出小计	6,121,815,445.48	5,023,273,623.40
投资活动产生的现金流量净额	-4,959,724,213.70	-3,843,779,298.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	54,642,500.00	131,219,932.66
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	21,391,044,867.84	17,859,727,776.17
收到其他与筹资活动有关的现金	860,037,214.58	303,238,926.97
筹资活动现金流入小计	22,305,724,582.42	18,294,186,635.80
偿还债务支付的现金	14,328,828,910.74	13,849,398,838.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,479,289,647.83	1,689,857,335.05
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	590,901,164.31	127,228,117.93
筹资活动现金流出小计	16,399,019,722.88	15,666,484,291.40
筹资活动产生的现金流量净额	5,906,704,859.54	2,627,702,344.40
四、汇率变动对现金的影响	-2,230,215.47	669,480.47
五、现金及现金等价物净增加额	1,754,800,320.77	-224,449,101.86
加：期初现金及现金等价物余额	15,719,730,946.24	14,924,360,834.60
六、期末现金及现金等价物余额	17,474,531,267.01	14,699,911,732.74

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：江西省投资集团有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,219,711,526.50	1,171,457,682.68	短期借款	3,781,743,333.33	3,421,804,583.33
交易性金融资产	7,687,452.85	7,687,452.85	交易性金融负债	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	-	2,440,000.00	应付票据	-	-
应收账款	-	-	应付账款	97,618.00	1,648,122.24
应收款项融资	-	-	预收款项	-	149,704.44
预付款项	156,464.00	828,050.00	合同负债	-	-
其他应收款	2,264,055,026.71	2,301,852,335.41	应付职工薪酬	843,147.84	11,766,735.63
其中：应收利息	134,582,413.07	144,586,289.53	应交税费	4,255,763.67	4,862,472.49
应收股利	36,549,652.53	63,803,988.53	其他应付款	24,832,644.79	38,746,018.17
存货	-	-	持有待售负债	-	-
合同资产	-	-	一年内到期的非流动负债	25,000,000.00	1,050,000,000.00
持有待售资产	-	-	其他流动负债	3,411,221,498.94	2,262,501,975.52
一年内到期的非流动资产	1,140,015,225.07	1,263,500,000.00	流动负债合计	7,247,994,006.57	6,791,479,611.82
其他流动资产	5,884,000,000.00	5,241,000,000.00	非流动负债：		
流动资产合计	11,515,625,695.13	9,988,765,520.94	长期借款	175,000,000.00	175,000,000.00
非流动资产：			应付债券	3,310,000,000.00	3,308,759,846.92
债权投资	790,000,000.00	290,000,000.00	租赁负债	-	-
可供出售金融资产	-	-	长期应付款	-	-
其他债权投资	-	-	长期应付职工薪酬	-	-
持有至到期投资	-	-	预计负债	-	-
长期应收款	-	-	递延收益	-	-
长期股权投资	15,567,982,970.66	15,251,482,970.66	递延所得税负债	-	-
其他权益工具投资	1,690,240,917.93	1,690,240,917.93	其他非流动负债	-	-
其他非流动金融资产	107,218,220.39	110,432,561.92	非流动负债合计	3,485,000,000.00	3,483,759,846.92
投资性房地产	-	-	负债合计	10,732,994,006.57	10,275,239,458.74
固定资产	66,246,934.93	68,409,375.61	所有者权益（或股东权益）：		
在建工程	2,705,606.37	334,403.06	实收资本（股本）	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00
生产性生物资产	-	-	其他权益工具	7,977,354,716.97	5,985,754,716.97
油气资产	-	-	资本公积	7,214,721,012.28	7,214,721,012.28
使用权资产	-	-	减：库存股	-	-
无形资产	2,648,629.53	2,816,815.88	其他综合收益	-254,188,107.45	-254,188,107.45
开发支出	-	-	专项储备	-	-
商誉	-	-	盈余公积	-	-
长期待摊费用	-	-	未分配利润	-362,432,653.43	-253,264,514.54
递延所得税资产	-	-	归属于母公司所有者权益合计	20,575,454,968.37	18,693,023,107.26
其他非流动资产	1,565,780,000.00	1,565,780,000.00	*少数股东权益	-	-
非流动资产合计	19,792,823,279.81	18,979,497,045.06	所有者权益合计	20,575,454,968.37	18,693,023,107.26
资产总计	31,308,448,974.94	28,968,262,566.00	负债和所有者权益总计	31,308,448,974.94	28,968,262,566.00

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：江西省投资集团有限公司

单位：元

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	160,427,793.26	142,544,901.70
其中：营业收入	160,427,793.26	142,544,901.70
利息收入		
二、营业总成本	204,512,395.03	233,329,590.79
其中：营业成本		
利息支出		
税金及附加	1,394,376.78	1,229,452.11
销售费用	-	-
管理费用	23,857,723.62	28,771,153.87
研发费用	-	-
财务费用	179,260,294.63	203,328,984.81
加：其他收益	268,340.69	34,977.89
投资收益（亏损以“-”号填列）	47,686,122.19	39,436,161.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	3,869,861.11	-51,313,549.86
加：营业外收入	10,000.00	11,619.05
减：营业外支出	-	433,500.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	3,879,861.11	-51,735,430.81
减：所得税费用	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	3,879,861.11	-51,735,430.81
减：*少数股东损益	-	-
六、归属于母公司所有者的净利润	3,879,861.11	-51,735,430.81

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：江西省投资集团有限公司

单位：元

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
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	200,630.00	1,754,260.00
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	177,704,532.36	1,307,563,932.15
经营活动现金流入小计	177,905,162.36	1,309,318,192.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	28,248,599.08	31,595,071.78
支付的各项税费	10,521,605.18	9,478,671.87
支付其他与经营活动有关的现金	38,761,671.34	24,423,218.59
经营活动现金流出小计	77,531,875.60	65,496,962.24
经营活动产生的现金流量净额	100,373,286.76	1,243,821,229.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,615,842.83	59,011,917.78
取得投资收益收到的现金	75,440,458.19	40,436,161.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	2,447,154,957.42	2,198,040,958.61
投资活动现金流入小计	2,526,211,258.44	2,297,489,037.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,747,320.00	202,078.00
投资支付的现金	317,000,000.00	183,000,000.00
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	3,287,000,000.00	2,479,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,606,747,320.00	2,662,202,078.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,080,536,061.56	-364,713,040.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金	6,570,979,166.67	4,529,625,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-
筹资活动现金流入小计	6,570,979,166.67	4,529,625,000.00
偿还债务支付的现金	4,245,000,000.00	3,155,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	297,370,012.08	324,983,104.39
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	192,535.97	2,777,146.36
筹资活动现金流出小计	4,542,562,548.05	3,482,760,250.75
筹资活动产生的现金流量净额	2,028,416,618.62	1,046,864,749.25
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	1,048,253,843.82	1,925,972,938.89
加：期初现金及现金等价物余额	1,171,457,682.68	805,036,430.12
六、期末现金及现金等价物余额	2,219,711,526.50	2,731,009,369.01

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西省投资集团有限公司 2022 年中期财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司历史沿革

江西省投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为江西省投资公司、江西省投资集团公司,1989 年 8 月 10 日,经江西省人民政府“赣府发【1989】15 号”文件批准组建成立。根据江西省计划委员会《关于我委归口管理的江西省投资公司申请注册登记有关事项的函》(赣计办字【1989】9 号)文件规定,公司在江西省工商行政管理局注册登记,企业类型为全民所有制企业。

2005 年 9 月,经江西省人民政府“赣府字【2004】70 号”文件批准,以江西省投资公司所属全部省属国有资产净值和华赣企业有限公司(江西省对外合作与交流的窗口)持有的相关股权等资产出资成立江西省投资集团公司,注册资本 180,000.00 万元,并在该公司成立后将原江西省投资公司注销。

2011 年 9 月,根据江西省投资集团公司的企业国有资产变动产权登记表,江西省投资集团公司经江西省国有资产监督管理委员会审定的国家资本为 303,902 万元。2011 年 10 月,根据江西省国有资产监督管理委员会《关于同意江西省投资集团公司修改注册资本的批复》(赣国资企改字【2011】419 号),江西省投资集团公司将其注册资本增加至 303,902 万元,并办理了工商变更登记。

2016 年 10 月,经江西省国有资产监督管理委员会 2016 年 11 月 16 日“赣国资企改字【2016】327 号”文件批准,同意了公司的全民所有制企业改制方案,公司以 2016 年 9 月 30 日为基准日进行清产核资、财务审计、资产评估工作。根据中铭国际资产评估(北京)有限责任公司 2017 年 8 月出具的“中铭评报字【2017】第 2027 号”《资产评估报告》,公司经评估的净资产为 689,158.02 万元,公司于 2017 年 8 月向江西省国有资产监督管理委员会履行了公司制改制备案手续。

2017 年 9 月,公司将收到的政府发展专项资金注资变更,注册资本增至 316,454.00 万元。

2017 年 12 月，公司经江西省国有资产监督管理委员会批准，并由江西省工商行政管理局核准，对公司名称、公司类型、注册资本、经营范围等事项进行了变更。公司名称由“江西省投资集团公司”变更为“江西省投资集团有限公司”；公司类型由“全民所有制企业”变更为“有限责任公司（国有独资）”；注册资本由人民币 316,454.07 万元增加至 600,000.00 万元。

2019 年 11 月，经江西省国有资产监督管理委员会《关于无偿划转省能源集团、省建材集团股权有关事项的批复》（赣国资产权【2019】292 号）文件批准，同意将江西省国资委持有的省能源集团 66.67% 股权和省建材集团 100% 股权无偿划转给本公司，此次划转基准日为 2019 年 1 月 1 日。

2020 年 7 月，根据《关于印发江西省划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》（赣府字【2019】42 号）、《推进划转部分国有资本充实社保基金工作的通知》（赣财资【2019】38 号）文件精神，以及《江西省财政厅、江西省人力资源和社会保障厅、江西省国有资产监督管理委员会关于对首批省属国有企业（省国资委监管）执行划转部分国有资本充实社保基金的批复》（赣财资【2020】18 号）文件批复，同意江西省国有资产监督管理委员会向江西省行政事业资产集团有限公司划转持有本公司 10% 的股权，并于 2020 年 7 月 30 日办理工商变更手续。

截至 2022 年 6 月 30 日，公司的注册资本为 600,000 万元，实收资本为 600,000 万元。公司统一社会信用代码：91360000158260080K，公司法定代表人：揭小健。

（二） 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址：江西省南昌市南昌经济技术开发区南昌北郊新祺周大道 99 号。

本公司组织形式：有限责任公司（国有独资）。

本公司总部地址：江西省南昌市高新开发区火炬大街 539 号。

（三） 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为投资与资产管理行业，主要业务板块包括：电力、天然气、煤炭、建材、高速公路（桥）、房地产等。

公司主要经营范围：对能源、交通运输、高新技术、社会事业及其他行业基础设施项目的投资、建设和运营管理；现代服务业、战略性新兴产业及其他新兴产业的投资、项目建设和运营管理；建设项目的评估及咨询服务，企业管理服务、投资咨询和财务顾问；利用外资和对外投资；省国资委授权的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（四） 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为江西省国有资产监督管理委员会。

(五) 本公司的营业期限

本公司的营业期限从1989年8月10日起，无固定期限。

二、财务报表的编制基础

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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 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。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四) 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，本公司在合并日按照所取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中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。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 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。

3. 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，已抵销了本公司与子公司、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母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 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。

5. 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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类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：①本公司管理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；②该金融资产的合同条款规定，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。

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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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）、分类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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减

值会计处理并确认损失准备。

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。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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。

应收账款组合 1：合并范围内关联方

应收账款组合 2：账龄

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

① 应收账款的预期信用损失的确定方法

A、本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

B、本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，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。

C、本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

② 应收票据的预期信用损失的确定方法

本公司对取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，对取得的商业承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

(3) 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 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。
- ② 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- ③ 对借款人实际或预期的内部信用评级下调。
- ④ 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ⑤ 借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ⑥ 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- ⑦ 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ⑧ 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。
- ⑨ 借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ⑩ 逾期信息。

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（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 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、在产品、产成品（库存商品）、开发成本、工程施工、开发产品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货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，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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

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。

(十二) 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金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

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。

(十三) 长期股权投资

1. 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，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；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《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 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。本公司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，本公司应当按照《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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，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；对被投资单位具有重大影响，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。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（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

本公司的固定资产包括公路（桥）、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备及土

地。

(1) 公路（桥）资产的折旧：根据交通运输部有关规定及公路（桥）特点按总工作量法（即车流量法）计算。

其具体计算方法为：单位车流量折旧额=公路（桥）资产原值（或余值）÷预测总车流量（或剩余收费经营权期限的预测总车流量）；月折旧额=月实际车流量×单位车流量折旧额。当实际车流量小于预测车流量时，公司按照预测车流量计算月折旧额（即预计车流量与实际车流量孰高原则）。

(2) 煤矿矿井建筑物资产折旧：公司矿井建筑物按原煤实际产量计提折旧，计提金额为 6 元/吨，矿井建筑物净残值率为零。

(3) 其他固定资产折旧：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。固定资产的类别、预计使用年限和预计净残值率确定的年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-50	3-5	1.94-11.88
机器设备	4-35	3-5	2.77-23.75
运输设备	6-12	3-5	7.92-15.83
其他设备	5-10	3-5	9.50-19.00
土地			

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十六) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。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、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十八） 生物资产

1、生物资产的确定标准

（1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的或在将来收获为农产品的生物资产，包括用材林等。

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购消耗性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用，消耗性生物资产在郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。投资者投入消耗性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

（2）生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、种苗等。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用，生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护费用计入当期损益。投资者投入生产性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
1、林木生产性生物资产	10	3	9.70
2、畜类生产性生物资产	3	3	32.33

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

（3）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

2、生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产如有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求

变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。减值准备一经计提，在资产存续期内 不予转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

(十九) 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。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，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，按直线法进行摊销。

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，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. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究并获取新型技术或生产工艺而进行的有计划地调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段支出，于发生时计入当期损益；项目立项之后，大规模量产之前，为新型技术或生产工艺最终应用而进行设计、试做、测试工作发生的支出为开发阶段支出，同时满足下列条件的开发阶段支出，予以资本化：

(1) 新型技术或生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证，证明其在技术上具有可行

性；

- (2) 管理层已批准新型技术或生产工艺开发的预算；
- (3) 有前期市场调研分析报告说明采用新型技术或生产工艺所生产的产品具有市场；
- (4) 有足够的技术和资金支持，以完成新型技术或生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- (5) 新型技术或生产工艺开发阶段的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(二十) 资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 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。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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

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。企业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. 离职后福利与辞退福利

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。

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。

3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照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。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十五) 预计负债

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

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

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

（二十七）收入

1、收入确认的一般原则

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、特定交易收入处理原则

（1）可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

（2）销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计

负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（3）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

（4）合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

3、收入确认的具体方法

本公司的收入主要包括电力收入、煤炭收入、天然气收入、通行费收入、建材收入、房地产收入等：

（1）电力收入

电力销售收入的确认原则：本公司电力销售收入在向电力公司输送电力时确认，并根据供需双方确认的上网电量及与电力公司确定的适用电价计算。

（2）煤炭收入

煤炭产品销售收入确认原则：本公司在煤炭产品交付并经客户验收，预计款项能够收回且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入。

（3）天然气收入

天然气销售收入主要分为天然气中游销售及城市终端燃气销售两部分，其中：

天然气中游销售收入的确认原则：公司与客户每月分三期进行结算（每月10日、20日、月末）。每日输气场站按照计划量给下游用户供气，交接双方以当天计量仪表的输气气量进行供气确认，签署气量交接单。生产运行部根据每日确认后的气量交接单进行汇总，编制《气量结算表》，于每月结算日提交给营销发展部进行结算。营销发展部根据合同约定单价计算应收气款，开具《结算期结算单》、《结算申请开票明细表》，财务资产部据此给下游用户开票并确认收入。

城市终端燃气销售收入的确认原则：①城市居民用户：管道燃气普表用户收入确认根据实际抄表数量和平均气价按月结算。②管道燃气IC卡用户收入确认，燃气公司采用IC卡表计量方式收缴居民用户气费的，在收到客户IC卡充值款项时，先作预收账款处理，月末按普表用户实际抄收情况，确定平均每月每户气量和平均气价相乘得到民用户IC卡收入金额，由预收账款转入到主营业务收入。年末对IC卡表用户进行一次抄表，并重新调整全年收入。

（4）通行费收入

通行费收入确认原则：公司与江西省内其他高速公路公司共同遵照《收费公路管理条例》，对于各所属路段的通行费征收和使用采取“收支两条线”的管理模式，所有收费全部上缴江西省交通运输厅下属江西省高速公路联网管理中心，再由该中心按路段拆分至各所属公司。公司根据江西省高速公路联网管理中心拆分后金额确认收入。

（5）建材收入

本公司建材产品主要采用“直销与经销相结合”的销售模式。

①直销模式收入确认原则：本公司根据与客户签订的合同，区域经理在接到客户电话、传真的订货要求通知开票，公司将产品交付后，产品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户，且收入和成本能可靠计量，公司据此确认收入。

②经销模式收入确认原则：经销商采购时，以传真、电话等形式下达订单给区域经理，区域经理查收该客户货款情况，无欠款后通知开票，经销商收货后开具销售发票，此时，产品所有权上的主要风险和报酬已转移给经销商，且收入和成本能可靠计量，公司据此确认收入。

（6）房地产收入

房地产销售收入确认原则：本公司房地产销售在房地产完工并验收合格，达到了销售合

同约定的交付条件，同时签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品所有权上的风险和报酬转移给购买方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制时确认收入。

（二十八） 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。

本公司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：

1. 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；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 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（以下简称“与合同成本有关的资产”）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：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 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。

（二十九） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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. 政府补助的确认时点

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。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 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。

3. 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。

（三十一） 租赁

1. 租入资产的会计处理

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。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1） 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利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。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的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。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十二) 持有待售

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

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

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

(三十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处

置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

（一）主要会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行。根据新旧准则衔接规定，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，公司按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，公司从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。

（二）主要会计估计变更

为体现会计谨慎性原则，使公司火电厂固定资产摊销与真实使用更加接近，赣能股份公司自 2022 年 1 月 1 日起对火电厂机器设备折旧方法由实际工作量法调整为实际工作量与额定工作量孰高法。本次会计估计变更采用未来适用法进行相应的会计处理，无需对公司已披露的财务报表进行追溯调整，对以往各年度财务状况和经营成果不会产生影响。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

六、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、运输服务、修理修配劳务的增值额	税率：13%、9%、6%；征收率：5%、3%、2%
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额(纳税调整后的利润)计算缴纳	25%、20%、15%
资源税	按煤炭销售金额计征	2%、5%
库区后期扶持基金	当月上网电量	0.0083 元/千瓦时

（二）税收优惠及批文

1. 增值税

(1) 根据财税【2013】37 号附件三中“经人民银行、银监会、商务部批准经营融资租赁业务的试点纳税人中的一般纳税人，提供有形动产融资租赁服务，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策”文件的规定。子公司江西省鄱阳湖融资租赁有限公司从 2013 年 8 月 1 日起，对提供有形动产融资租赁服务的增值税实际税负超过 3% 的部分享受增值税即征即退政策”。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号）的规定，子公司江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司、江西景能煤层气发电有限公司和丰城市天壕新能源有限公司享受增值税 100% 即征即退政策。

(3) 根据财税 2013 年 106 号文《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》的相关规定，试点纳税人中一般纳税人提供管道运输服务，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行增值税即征即退政策，所收到的退税计入其他收益，子公司江西省天然气管道有限公司享受增值税即征即退优惠政策。

2. 企业所得税

(1) 根据财政部、国家税务总局《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，2022 年度享受按 20% 的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策的子公司如下：

公司名称	本期适用税率（%）	备注
江西赣能能源服务有限公司	20.00	小型微利企业
抚州羲和新能源有限公司	20.00	小型微利企业
高安建山赣能新能源有限公司	20.00	小型微利企业
江西江投电力技术与试验研究有限公司	20.00	小型微利企业
江西赣能上高发电有限公司	20.00	小型微利企业
江西赣能智慧能源有限公司	20.00	小型微利企业
江西赣能凌峰新能源有限公司	20.00	小型微利企业
上饶赣能配售电有限公司	20.00	小型微利企业
江西高投股权投资基金管理有限公司	20.00	小型微利企业
江西省投资经营有限责任公司	20.00	小型微利企业

公司名称	本期适用税率 (%)	备注
江西省华赣格丰生态环保有限公司	20.00	小型微利企业
江西省华赣中仪环境技术有限公司	20.00	小型微利企业
赣州华赣涂装科技有限公司	20.00	小型微利企业
江西华赣瑞林稀贵协力保全服务有限公司	20.00	小型微利企业
江西省华赣环境吉安有限公司	20.00	小型微利企业
江西省华赣环境集团吉州生态农业有限公司	20.00	小型微利企业
江西省华赣环境集团进贤有限公司	20.00	小型微利企业
进贤温圳华赣水务有限公司	20.00	小型微利企业
江西省华赣劲旅物业管理服务有限公司	20.00	小型微利企业
上饶华赣城投环境有限公司	20.00	小型微利企业
江西省华赣环境集团九江有限公司	20.00	小型微利企业
九江华赣城发环境有限公司	20.00	小型微利企业
江西省华赣环境集团宜春有限公司	20.00	小型微利企业
江西省华赣新城环保技术有限公司	20.00	小型微利企业
江西省华赣环境技术研发有限公司	20.00	小型微利企业
江西省煤炭工业物资供应有限公司	20.00	小型微利企业
萍乡市德力保安服务有限公司	20.00	小型微利企业
萍乡矿业集团人力资源有限公司	20.00	小型微利企业
萍乡矿业集团城市综合服务有限公司	20.00	小型微利企业
萍乡矿业集团经贸有限公司	20.00	小型微利企业
江西月池天然矿泉水有	20.00	小型微利企业
江西天然气昌南有限公司	20.00	小型微利企业
江西天然气永新有限公司	20.00	小型微利企业
江西天然气宜春智慧能源有限公司	20.00	小型微利企业
富昌石油燃气有限公司	20.00	小型微利企业
抚州富昌石油有限公司	20.00	小型微利企业
抚州江投石油有限公司	20.00	小型微利企业
赣州市南康区江投石油有限公司	20.00	小型微利企业
湖口天然气有限公司	20.00	小型微利企业
江西天然气新余配送有限公司	20.00	小型微利企业
江西天然气新余清洁能源有限公司	20.00	小型微利企业

(2) 本公司下列子公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅以及国家税务总局江西省税务局联合审批，通过高新技术企业认证。该等子公司所获高新技术企业证书有效期限为 3 年，2022 年度适用 15% 的企业所得税优惠税率。

单位名称	高新技术企业证书编号	发证日期
江西万年青工程有限公司	GR201836001705	2021-11-3
高安市天然气有限公司	GR201936000502	2019-9-16
抚州抚北天然气有限公司	GR201936001000	2019-9-16

单位名称	高新技术企业证书编号	发证日期
江西天然气鄱阳有限公司	GR202136000977	2021-11-3
新余燃气有限公司	GR202036000356	2020-9-14
江西省华赣环境集团有限公司	GR202136000221	2021-11-3
江西省华赣格丰生态环保有限公司	GR202136000237	2021-11-3
江西华赣瑞林稀贵金属科技有限公司	GR202036000548	2020-9-14
江西省云眼大视界科技有限公司	GR202136000629	2021-11-3
江西倬云数字产业集团有限公司	GR202136001259	2021-12-15
安源管道实业股份有限公司	GR201936001262	2019-9-16
江西赣能股份有限公司	GR202036001558	2020-12-02
江西同济建设项目管理股份有限公司	GR202036002502	2020-12-02
丰城新高焦化有限公司	GR2020036000187	2020-9-14

(3) 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自 2021 至 2030 年减按 15% 的税率征收企业所得税，子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司、江西赣州南方万年青水泥有限公司、江西于都南方万年青水泥有限公司、崇义祥和万年青商砼有限公司、赣州康大高速公路有限责任公司、江西省瑞寻高速公路有限责任公司 2022 年度公司适用企业所得税税率为 15%。

(4) 根据国税发【2009】80 号文《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》对居民企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。子公司景德镇江能光伏电业有限公司、萍乡江能光伏电业有限公司、赣浙国华（信丰）发电有限责任公司、新余江能光伏电业有限公司、2022 年度减半征收企业所得税，子公司苏州辰睿景新能源科技有限公司 2022 年免征收企业所得税。子公司江西昱辰智慧能源有限公司 2022 年度免征企业所得税；子公司上饶市源茂新能源科技有限公司 2022 年免征企业所得税；

(5) 根据《企业所得税法》第二十七条及其《实施条例》第八十八条及《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》【财税(2009)166 号】的规定，企业从事符合条件的合同能源管理项目、环境保护、节能节水项目的所得，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。子公司江西省华赣劲旅生态环保有限公司下属所有子公司经国家税务总局批准按照该适用政策免税征收所得税、丰城市天壕新能源有限公司经丰城市国家税务局批准，自 2016 年度开始享受该项税收优惠，2022 年度减半征收企业所得税。

3. 房产税、城镇土地使用税

根据《财政部国家税务总局关于明确免征房产税、城镇土地使用税的铁路运输企业范围及有关问题的通知》（财税〔2004〕36 号）第二条的规定：“地方铁路运输企业自用的房产、土地应缴纳的房产税、城镇土地使用税比照铁道部所属铁路运输企业的政策执行。”经景德镇市地方税务局直属分局同意，自 2004 年 3 月 1 日起免征子公司景德镇地方铁路管理处自用房产、土地应缴纳的房产税、城镇土地使用税。

4. 印花税等

根据财政部、税务总局《关于对营业账簿减免印花税的通知》（财税【2018】50 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，对按件贴花五元的其他账簿免征印花税本公司享受以上印花税优惠政策。

《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号）对于增值税小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内减征资源税，城市维护建设税，房产税，城镇土地使用税，印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育费附加。

5. 其他

子公司江西万年青水泥股份有限公司 2022 年度“三废”退税主要系依据：财政部、国家税务总局财税【2015】78 号关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知，享受增值税即征即退政策。

（三）其他需说明事项

根据《国务院关于完善大中型水库移民后期扶持政策的意见》（国发【2006】17 号）的相关规定，财政部会同有关部门制定了《大中型水库移民后期扶持基金征收使用管理暂行办法》，并已于 2006 年 7 月 8 日经国务院批准。按照各省（区、市）从销售电价加价中征收的后期扶持基金标准，江西省内的基金征收标准为 8.3 厘/千瓦时。子公司江西东津发电有限责任公司按照上述规定计提库区后期扶持基金。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
1	江西赣能股份有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市高新区火炬大街 199 号	火力发电, 水力发电, 水库综合利用, 节能项目开发等	97,567.78	39.72	39.72	88,168.91	1
2	江西东津发电有限责任公司	二级	1	江西九江	江西省修水县宁红大道 101 号	水力发电; 水电开发; 淡水养殖等	10,738.96	97.68	97.68	10,489.96	1
3	江西省投资电力燃料有限责任公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市高新技术产业开发区高新区火炬大街 199 号(赣能大厦二楼)	高科技产品研发、技术咨询、服务; 煤炭销售等	2,000.00	60.00	60.00	1,200.00	1
4	江西省江投路桥投资有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市省府大院西二路计委综合楼	公路、桥梁等交通基础设施项目的投资等	65,142.86	70.00	70.00	45,600.00	1
5	江西省投资房地产开发有限责任公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市东湖区阳明东路 66 号央央春天 1 号楼六楼	房地产开发与经营、物业管理、建筑工程咨询、信息服务等	21,000.00	100.00	100.00	21,000.00	1
6	江西省国际广告公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市西湖区福州路 98 号金昌利大厦 7 楼	广告策划、创意、设计、制作等	150.00	100.00	100.00	150.00	1
7	江西省投资经营有限责任公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市高新开发区火炬大街 201 号创新大厦 4 楼	五金交电、化工材料等批发零售等	600.00	100.00	100.00	600.00	1
8	江西高景置业有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬大街 201 号	一般项目: 物业管理; 商业综合体管理服务	13,500.00	97.74	97.74	13,194.33	1
9	江西省建材集团有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市东湖区省政府大院北一路 1 号	省政府授权范围内的国有资产经营; 产权交易经纪等	40,394.09	100.00	100.00	无偿划转	2
10	江西九江长江公路大桥有限公司	二级	1	江西九江	江西省九江市八里湖新区沙岗路 16 号	江西九江长江公路大桥投资、经营、管理, 桥梁维护等	27,900.00	51.00	51.00	17,140.00	1
11	江西省瑞寻高速公路有限责任公司	二级	1	江西赣州	江西省赣州市章贡区红旗大道 1 号	高速公路项目建设、经营、管理、养护等	30,000.00	51.00	51.00	20,200.00	1
12	江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市高新开发区火炬大街 201 号	融资租赁业务, 租赁业务; 经济咨询、财务顾问等	100,000.00	100.00	100.00	100,000.00	1
13	江西省天然气集团有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌县昌南新城抚生路 6666 号	天然气项目的投资、建设、运营及管理	86,776.60	100.00	100.00	86,776.60	1
14	江西赣鄂皖路桥投资有限公司	二级	1	江西九江	江西省九江市浔阳区桥南路 3 号	九江长江大桥(公路桥)的经营、管理、维护	6,000.00	50.00	50.00	3,000.00	1
15	江西省能源集团有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市西湖区丁公路 117 号	煤炭开采、洗选、焦化和综合利用, 电力生产、供应、输变电, 电气设备维修服务	296,559.14	83.33	83.33	100,000.00	2
16	江西省华赣环境集团有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌经济技术开发区枫林大道 568 号	大气污染防治、水污染防治、土壤污染防治; 垃圾处理、固废处置; 流域治理等	300,000.00	40.00	40.00	120,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
17	江西省赣浙能源有限公司	二级	1	江西南昌	南昌市红谷滩区丰和大道 1100 号国家开发银行江西分行 89 楼	电力、热力的生产和供应；电力项目的投资、建设、运营、管理；配电网的投资、建设、运营、管理等	100,000.00	51.00	51.00	51,557.67	1
18	江西停云数字产业集团有限公司	二级	1	江西上饶	江西省南昌市高新区园中源 24 楼	从事互联网文化活动；文学创作服务；其他网络（手机）文化服务；信息处理和存储支持服务等	75,000.00	100.00	100.00	75,000.00	1
19	江西彰信建设投资有限公司	二级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区桑海开发区丝绸路以南、广场路以北、药谷路以西、桑蚕路以东(第 14 层)生物医药创业服务中心附楼第二层 206 室	一般项目：以自有资金从事投资活动，自有资金投资的资产管理服务等	50,100.00	0.20	0.20	100.00	1
20	江西江投资本有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬大街 201 号创业大厦 3 楼 208 号	项目开发投资；股权管理；信息咨询；企业管理咨询	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	1
21	江西省中赣投勘察设计有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市青山湖区北京东路 2 3 号	煤炭工程、建筑工程、电力工程、风景园林工程、建材工程、市政公用工程、冶金工程设计等	2,160.00	100.00	100.00	2,160.00	1
22	江西赣能能源服务有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌县小蓝经济技术开发区金沙二路以东,小蓝大道以南	购售电、供热、供水、供冷、供气及其他综合能源服务等	5,000.00	95.00	95.00	4,750.00	1
23	江西江投电力技术与试验研究有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬大街 201 号创新大厦 205 室	专业技术服务业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
24	江西赣能上高发电有限公司	三级	1	江西宜春	江西省宜春市上高县工业园五里岭产业园裕兴路 188 号	电力、热力生产和供应业	450.00	90.00	90.00	405.00	1
25	江西赣能智慧能源有限公司	三级	1	江西上饶	江西省上饶经济技术开发区管委会 10 楼	电力、热力生产和供应业	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	1
26	江西高技术产业投资股份有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市高新区火炬大街 199 号	对高技术产业的投资、管理、经营等	15,000.00	82.80	82.80	12,420.00	1
27	南昌九畴投资合伙企业（有限合伙）	三级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道 1216 号新力方大厦 745 室	一般项目：以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动（须在中国证券投资基金业协会完成备案登记后方可从事经营活动）	1,000.00	99.50	99.50	995.00	1
28	共青城方维股权投资合伙企业（有限合伙）	三级	1	江西九江	江西省九江市共青城市基金小镇内	股权投资，项目投资，实业投资	2,010.00	100.00	100.00	2,010.00	1
29	共青城方鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	三级	1	江西九江	江西省九江市共青城市基金小镇内	股权投资，项目投资，实业投资	3,200.00	61.25	61.25	1,960.00	1
30	江西省江投老年医养有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌经济技术开发区乐化镇中联村、瓜洲村西砖瓦厂下游赣江边	老年人医养项目的建设、服务等	6,500.00	97.40	97.40	6,331.00	1
31	江西资源投资控股有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市东湖区阳明路 66 号中央春天投资大厦 13 楼	房地产开发经营；土地开发整理；基础设施建设；资源开发	2,000.00	81.00	81.00	1,620.00	1
32	江西省投资置业顾问有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌火炬大街 539 号园中源大酒店 1705 室	房地产中介服务等	100.00	100.00	100.00	100.00	1

江西省投资集团有限公司
2022 年中期财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
33	江西新型建材投资发展有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市	新型建材制品的研发、销售等	6,630.18	100.00	100.00	6,630.18	2
34	江西省水泥公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市	建筑材料和散装水泥专用设施及配件的供应等	115.20	100.00	100.00	115.20	1
35	江西水泥有限责任公司	三级	1	江西上饶	江西省上饶市万年县	水泥、塑料制品、人造水晶的制造销售等	39,733.50	86.33	86.33	40,278.89	2
36	江西璞晶新材料股份有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市	建筑装饰材料、保温材料、新材料的技术开发等	10,980.00	42.41	42.41	3,775.79	2
37	江西省非金属矿工业有限公司	三级	1	江西南昌	江西省境内	建筑材料、装饰材料、电气机械及材料、普通机械、五金交电化工等、	1,592.63	100.00	100.00	1,592.63	2
38	江西省江投供应链管理有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌县小蓝经济技术开发区汇仁大道 266 号	货物进出口、进出口代理、第三类医疗器械经营	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1
39	江西省天然气管道有限公司	三级	1	江西南昌	南昌市高新区火炬大街 201 号创新大厦 6 楼	江西省天然气入赣主管网的投资、建设及管理	76,300.00	54.00	54.00	41,202.00	1
40	江西省投资燃气有限公司	三级	1	江西南昌	南昌市高新区火炬大街 201 号创新大厦 4 楼	天然气销售等	37,037.04	54.00	54.00	20,000.00	1
41	江西省页岩气投资有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市高新区火炬大街 201 号创新大厦 8 楼	页岩气勘查开发等	14,900.00	100.00	100.00	14,900.00	1
42	江西天然气能源投资有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌县南新城抚生路 6666 号	天然气销售等	8,600.00	100.00	100.00	8,600.00	1
43	江西省江投能源供应链有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市红谷滩新区双港大道中联村	汽油、柴油、润滑油的批发等	9,350.00	100.00	100.00	9,350.00	1
44	江西安鑫置业有限公司	三级	1	江西南昌	南昌县莲塘镇五一路 238 号	房地产开发等	4,666.00	100.00	100.00	4,666.00	1
45	江西省石化天然气销售有限责任公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新二路 18 号创业园创业大厦 K219 室	许可项目：石油、天然气管道储运，燃气经营	2,000.00	50.00	50.00	1,000.00	1
46	安源煤业集团股份有限公司	三级	1	江西萍乡	萍乡市安源区昭萍东路 3 号	煤炭生产	98,995.99	39.34	39.34	138,704.23	2
47	萍乡矿业集团有限责任公司	三级	1	江西萍乡	江西省萍乡市安源区昭萍东路 5 号	采掘、制造	191,763.00	100.00	100.00	249,740.61	2
48	江西新余矿业有限责任公司	三级	1	江西新余	江西省新余经济开发区高新大道	采掘、电力	15,272.73	100.00	100.00	77,215.44	2
49	江西乐矿能源集团有限公司	三级	1	江西景德镇	江西省景德镇市珠山区新厂东路 289 号	煤炭开采	70,220.00	100.00	100.00	110,711.96	2
50	江西丰矿集团有限公司	三级	1	江西丰城	江西省丰城市上塘镇	煤炭综合利用	21,850.00	100.00	100.00	289,335.77	2
51	江煤贵州矿业集团有限责任公司	三级	1	贵州贵阳	贵州省贵阳市观山湖区金阳南路 6 号贵阳世纪城 X 组团 1,2,3,4,5 栋 5 单元 10 层 1 号、11 层 1 号	煤炭开采	37,216.38	100.00	100.00	40,088.09	2
52	中鼎国际建设集团有限责任公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市高新开发区高新二路 18 号	建筑工程	87,412.88	93.50	93.50	100,036.87	2

江西省投资集团有限公司
2022 年中期财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
53	江西省煤炭工业物资供应有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市青山湖区北京东路 23 号	工业生产资料	235.00	100.00	100.00	12,018.86	2
54	江西江能煤矿管理有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市西湖区丁公路 117 号第 5 层(原江西煤炭大厦)	煤矿企业委托管理	1,000.00	100.00	100.00	1,000.00	2
55	江西省煤炭工业信息中心	三级	1	江西南昌	江西省南昌市北京东路 23 号	计算应用开发	35.70	100.00	100.00	63.28	2
56	江西煤炭销售运输有限责任公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市西湖区丁公路 117 号(南昌黑天鹅宾馆)	煤炭销售	3,427.14	100.00	100.00	1,721.39	2
57	江西省能源集团物业管理有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市东湖区右营街 77 号	物业管理	200.00	100.00	100.00	1,152.49	2
58	南昌江鼎置业有限责任公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市西湖区九州大街 1022 号朝阳梅园 1#楼	房地产开发、销售	30,866.94	100.00	100.00	33,890.29	2
59	江西省华赣劲旅生态环保有限公司	三级	3	江西南昌	江西省南昌市高新区高新五路 666 号创力 E 中心 18 楼	环保项目开发等	1,000.00	60.00	60.00	600.00	3
60	江西省华赣格丰生态环保有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市高新技术开发区	环保项目开发等	3,040.00	83.88	83.88	2,550.00	1
61	江西省华赣环境集团新余有限公司	三级	1	江西新余	江西省新余市沿江路 1388 号投控大厦	环保项目开发等	7,400.00	84.73	84.73	4,440.00	1
62	江西华赣瑞林稀贵金属科技有限公司	三级	1	江西丰城	江西省丰城市纬四路资源循环利用产业园区	废品资源利用开发等	37,500.00	60.00	60.00	22,500.00	3
63	江西省华赣环境集团于都有限公司	三级	1	江西于都	江西省赣州市于都县贡江镇于中路	环保项目开发等	4,668.00	80.00	80.00	4,000.00	1
64	赣州华赣环境有限公司	三级	1	江西赣州	江西省赣州市章贡区长征大道 31 号(赣州商会大厦)212#、213#、214#写字楼	环保项目开发等	6,875.00	55.00	55.00	3,781.25	1
65	江西省绿汇生态环保科技有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌县莲塘镇五一路 238 号	天然气销售等	10,000.00	100.00	100.00	10,000.00	1
66	江西省华赣环境集团宜春有限公司	三级	1	江西宜春	江西省宜春市袁州区红林世界城 1 号楼 801	环保项目开发等	1,000.00	51.00	51.00	510.00	1
67	江西省华赣环境集团进贤有限公司	三级	1	江西进贤	江西省南昌市进贤县民和镇人民大道 791 号 1 栋	环保项目开发等	650.00	100.00	100.00	650.00	1
68	江西省华赣环境集团九江有限公司	三级	1	江西九江	江西省九江市瑞昌市湓城东路 66 号	环保项目开发等	1,900.00	60.00	60.00	1,140.00	1
69	江西省华赣环境集团景德镇有限公司	三级	1	江西景德镇	江西省景德镇市浮梁县浮梁镇民福路 206 号	环保项目开发等	1,400.00	55.00	55.00	950.00	1
70	江西省华赣环境集团吉州生态农业有限公司	三级	1	江西吉安	江西省吉安市吉州区乾明巷 2 号	生态农业开发等	500.00	100.00	100.00	500.00	1
71	江西省华赣环境集团吉安有限公司	二级	1	江西吉安	江西省吉安市吉州区吉州大道 299 号 9 幢商厦 201 号	生态农业开发等	1,720.00	60.00	60.00	1,320.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
72	江西省华赣环境集团抚州有限公司	三级	1	江西抚州	江西省抚州市抚州高新技术产业开发区金巢大道 1199 号(中央钻石广场)综合体 21701 室	环保项目开发等	1,000.00	60.00	60.00	600.00	1
73	江西省华赣环境技术研发有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区创力 E 中心 1901 室	环保项目开发等	200.00	100.00	100.00	200.00	1
74	江西省华赣中仪环境技术有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区创力 E 中心第 17 层 1703 室	环保技术推广服务；市政工程；环保工程等	1,000.00	51.00	51.00	510.00	3
75	江西省华赣海绵环境有限公司	三级	1	江西萍乡	江西省萍乡市安源区五陂镇海绵展览馆	环保项目开发等	2,000.00	60.00	60.00	1,200.00	1
76	上饶华赣城投环境有限公司	三级	1	江西上饶	江西省上饶市高铁经济试验区茶圣东路文创中心 2 号楼 620 室	生态保护和环境治理业	1,000.00	51.00	51.00	510.00	1
77	九江华赣城发环境有限公司	三级	1	江西九江	江西省九江市濂溪区十里街道黄土岭小区 1 号楼铂金商业综合楼东区 1 楼 1012 号	生态保护和环境治理业	1,000.00	60.00	60.00	600.00	1
78	江西省华赣国润环保科技有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新五路 666 号创力 E 中心 12 层 1207 室	生态保护和环境治理业	1,000.00	45.00	45.00	450.00	1
79	江西省华赣中城资源循环利用有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市进贤县民和镇人民大道 791 号 1 栋(新贤城小区 2 号楼 34108 轴)	生态保护和环境治理业	430.00	75.00	75.00	322.50	1
80	江西瑞博环保技术有限公司	三级	1	江西宜春	江西省宜春市高安市建筑陶瓷产业基地内莲邦路	各类工程建设活动	1,000.00	70.00	70.00	700.00	3
81	景德镇江能光伏电业有限公司	三级	1	江西乐平	江西省景德镇市乐平市涌山镇沿沟社区	光伏发电项目的投资、建设和运营管理，发电及销售，发电技术开发及服务	2,500.00	65.00	65.00	1,625.00	1
82	萍乡江能光伏电业有限公司	三级	1	江西萍乡	江西省萍乡市安源区安源产业园高坑陶瓷基地	分布式光伏发电项目的投资、建设、运营维护和管理，光伏发电及销售，光伏发电技术开发及服务	4,375.00	100.00	100.00	4,729.78	2
83	赣浙国华（信丰）发电有限责任公司	三级	1	江西赣州	江西省赣州市信丰县嘉定镇圣塔路 28 号	电力项目的投资、建设和经营管理；分布式能源项目投资、建设和经营管理	35,000.00	90.00	90.00	32,000.00	1
84	苏州辰睿景新能源科技有限公司	三级	1	昆山市	昆山市	专业技术服务业	57,000.00	100.00	100.00	57,000.00	3
85	赣州康大高速公路有限责任公司	三级	1	江西赣州	赣州市大余县南安镇梅山村三板桥	高速公路项目投资建设、经营、管理；公路维护等	60,000.00	51.00	51.00	30,600.00	1
86	江西投资集团资溪高速公路投资开发有限公司	三级	1	江西抚州	江西省抚州市资溪县建设中路 65 号	高速公路项目投资建设、经营、管理；公路维护等	31,000.00	60.00	60.00	19,200.00	2

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权	投资额 (万元)	取得 方式
87	江西倬云信息产业有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市红谷滩区九龙湖大道 1388 号绿地博览城 3#商业办公楼 14081416 室	许可项目：计算机信息系统安全专用产品销售，互联网信息服务，检验检测服务等	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
88	江西倬云网络传媒有限公司	三级	1	江西上饶	江西省上饶市高铁经济试验区茶圣东路文创新中心 2 号楼 167 室	许可项目：广告发布（广播电台、电视台、报刊出版单位）等	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
89	江西倬安网御信息科技有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市临空经济区儒乐湖大街 955 号临瑞青年公寓 1 号楼 5 楼 527 室	一般项目：信息技术咨询服务，互联网安全服务等	500.00	100.00	100.00	500.00	1
90	德兴市倬云信息科技有限公司	三级	1	江西上饶	江西省上饶市德兴市新经济产业园标准厂房 1 栋	一般项目：从事互联网文化活动；文学创作服务等	100.00	100.00	100.00	100.00	1
91	江西倬尚文化传媒有限公司	三级	1	江西上饶	江西省上饶市高铁经济试验区茶圣东路文创新中心 9 号楼 301 室	从事互联网文化活动等	2,800.00	70.00	70.00	1,960.00	1
92	江西可控计算机系统有限公司	三级	1	江西上饶	江西省上饶经济技术开发区龙门路 125 号	一般项目：计算机软、硬件及周边设备等	3,500.00	57.14	57.14	2,000.00	1
93	江西倬慧信息科技有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市红谷滩区九龙湖大道 1388 号绿地博览城 2#商业办公楼 1517 室	一般项目：数字文化创意内容应用服务，数据处理和存储支持服务等	3,000.00	51.00	51.00	1,530.00	1
94	江西倬云软件股份有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬大街 161 号嘉德商业广场 13 楼 1304 室、1308 室、1309 室、1310 室	一般项目：计算机软硬件技术开发、技术咨询等	540.00	51.00	51.00	275.40	1
95	江西倬威网络科技有限公司	三级	1	江西上饶	江西省上饶市广丰区上饶高新区工业三路(电商产业园内)	一般项目：信息技术服务；文化艺术交流（不含经营性演出）等	329.88	56.04	56.04	184.88	1
96	江西倬云数字科技有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市红谷滩区九龙湖大道 1388 号绿地博览城 3#商业办公楼 1406 室	软件和信息技术服务业	370.50	48.42	48.42	179.40	1
97	江西倬云智慧物联有限公司	三级	1	江西上饶	江西省上饶市高铁经济试验区茶圣东路文创新中心 2 号楼 138 室	互联网和相关服务	500.00	100.00	100.00	500.00	1
98	江西省天眼大视界科技有限公司	三级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道 3088 号泰豪科技广场 A 栋 911 室	科技推广和应用服务业	1,392.00	37.76	37.76	1,600.00	1

注：①级次：级次划分系以江西省投资集团有限公司为集团公司进行划分。

②企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

③取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

④子企业情况仅列示二、三级，本公司所属各级次子公司众多，未予全部列示。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足 (含) 半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	江西赣能股份有限公司	39.72	39.72	97,567.78	88,168.91	二级	实际控制
2	江西万年青水泥股份有限公司	42.58	42.58	61,336.44	21,523.83	四级	实际控制
3	江西恒立新型建材有限责任公司	40.00	40.00	1,692.44	676.98	四级	实际控制
4	江西赣鄂皖路桥投资有限公司	50.00	50.00	6,000.00	3,000.00	二级	实际控制
5	江西天然气井冈山有限公司	50.00	50.00	5,000.00	2,500.00	四级	实际控制
6	江西省石化天然气销售有限责任公司	50.00	50.00	2,000.00	1,000.00	三级	实际控制
7	江西航凯环保科技有限公司	50.00	50.00	2,000.00	2,757.50	四级	实际控制
8	江西天然气永新有限公司	43.00	43.00	1,500.00	645.00	四级	实际控制
9	江西省华赣环境集团有限公司	40.00	40.00	300,000.00	120,000.00	二级	实际控制
10	安源煤业集团股份有限公司	39.34	39.34	98,995.99	138,704.23	三级	实际控制
11	丰城新高焦化有限公司	47.00	47.00	35,000.00	16,450.00	四级	实际控制
12	江西花鼓山煤业有限公司	47.60	47.60	12,500.00	6,560.28	四级	实际控制
13	郑州煤机 (江西) 综机设备有限公司	42.00	42.00	1,000.00	420.00	四级	实际控制
14	江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司	40.00	40.00	1,000.00	400.00	四级	实际控制
15	萍乡矿业集团城市综合服务有限公司	45.00	45.00	150.00	67.50	四级	实际控制
16	江西倬云数字科技有限公司	48.42	48.42	3,900.00	179.40	三级	实际控制
17	江西省云眼大视界科技有限公司	37.76	37.76	1546.08	1,600.00	三级	实际控制

注 1: 本公司系上市公司江西赣能股份有限公司、江西万年青水泥股份有限公司、安源煤业集团股份有限公司第一大股东, 其他股权比较分散。本公司能够对其进行实际控制, 故纳入合并范围。

注 2: 本公司对江西天然气井冈山有限公司、江西省石化天然气销售有限责任公司、江西航凯环保科技有限公司的财务和经营政策拥有实际控制权, 故纳入合并范围。

注 3: 子公司江西天然气能源投资有限公司与少数股东永新县城市建设投资开发有限公司签订《一致行动协议》后在被投资单位江西天然气永新有限公司的董事会占多数表决权且有权决定该公司的财务和经营政策; 子公司江西倬云数字产业集团有限公司与少数股东南昌倬富企业管理中心 (有限合伙) 签订《一致行动协议》, 在江西倬云数字科技有限公司的股东大会占半数以上表决权, 且本公司在董事会已占半数以上表决权, 有权决定该公司的财务和经营政策; 子公司江西倬云数字产业集团有限公司与少数股东朱杰签订《表决权委托协议》后在江西省云眼大视界科技有限公司的股东大会占半数以上表决权, 且本公司在董事会已占半数以上表决权, 有权决定该公司的财务和经营政策; 故纳入合并范围。

注 4: 本公司系被投资单位江西赣鄂皖路桥投资有限公司、江西省华赣环境集团有限公司、丰城新高焦化有限公司、江西花鼓山煤业有限公司、郑州煤机 (江西) 综机设备有限公司、江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司、萍乡矿业集团城市综合服务有限公司第一大股东, 其他股权比较分散。本公司能够对其财务和经

营政策拥有实际控制权，故纳入合并范围。

(三)重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	江西省能源集团有限公司	16.67%	-37,328,258.95		294,131,763.42
2	江西赣能股份有限公司	60.28%	20,964,694.04		2,823,829,877.07
3	江西水泥有限责任公司	13.67%	28,907,915.39	16,404,000.00	508,817,663.66
4	江西省天然气管道有限公司	46.00%	267,043.94		399,737,873.81

2. 主要财务信息

项 目	本期数			
	江西省能源集团有限公司	江西赣能股份有限公司	江西水泥有限责任公司	江西省天然气管道有限公司
流动资产	12,282,412,261.57	1,942,828,019.44	7,930,170,415.15	577,874,309.92
非流动资产	14,180,138,268.67	8,748,596,479.89	10,422,450,298.04	2,784,918,447.28
资产合计	26,462,550,530.24	10,691,424,499.33	18,352,620,713.19	3,362,792,757.20
流动负债	17,475,389,195.73	1,748,785,551.64	4,529,716,092.90	2,035,810,737.53
非流动负债	6,798,224,399.17	4,206,670,093.12	2,348,474,693.98	457,986,641.83
负债合计	24,273,613,594.90	5,955,455,644.76	6,878,190,786.88	2,493,797,379.36
营业收入	6,809,469,298.31	1,381,291,104.67	5,845,510,282.04	206,708,400.80
净利润	-416,911,817.13	34,279,928.93	680,631,976.25	580,530.31
综合收益总额	-420,532,602.85	34,279,928.93	573,332,309.89	580,530.31
经营活动现金流量	469,945,664.34	112,037,437.00	-87,785,828.98	101,914,063.36

项 目	上期数			
	江西省能源集团有限公司	江西赣能股份有限公司	江西水泥有限责任公司	江西省天然气管道有限公司
流动资产	11,719,413,399.08	1,538,304,593.01	7,424,967,558.26	463,992,037.02
非流动资产	14,114,835,098.66	8,312,788,103.18	10,364,029,524.60	2,763,547,098.64
资产合计	25,834,248,497.74	9,851,092,696.19	17,788,997,082.86	3,227,539,135.66
流动负债	17,014,030,388.43	2,197,191,779.78	4,550,727,748.56	1,902,698,685.46
非流动负债	5,636,932,284.90	2,953,211,990.77	1,783,010,940.97	458,604,405.73
负债合计	22,650,962,673.33	5,150,403,770.55	6,333,738,689.53	2,361,303,091.19
营业收入	6,227,429,989.07	1,374,294,770.36	5,950,424,611.31	180,241,384.30
净利润	-21,111,768.19	76,424,633.84	1,128,483,169.78	9,792,092.17
综合收益总额	-36,896,272.04	76,424,633.84	871,431,594.08	9,792,092.17
经营活动现金流量	-82,921,212.42	152,817,577.63	307,707,147.79	107,119,757.43

(四) 本期不再纳入合并范围的原子公司

无

(五) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润
江西新辰房地产开发有限公司	99,986,281.09	-13,718.91
信丰赣智能源有限公司	3,000,202.84	202.84
崇义赣智能源有限公司	12,500,838.44	838.44
瑞金市宸诺天然气有限公司	2,416,234.14	-943,831.35
江西省华赣国润环保科技有限公司	9,378,083.85	-621,916.15
江西省华赣中城资源循环利用有限公司	2,433,252.89	-1,866,747.11
抚州华赣资源循环利用有限公司	5,470,502.31	-29,497.69
吉安华赣环保能源有限公司	9,807,958.71	-192,041.29
共青城方鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	31,173,091.36	85,682.24
贵州高利能源科技发展有限公司	1,411,082.73	411,082.73
上栗同泉工程咨询有限公司	2,890,285.71	-109,714.29

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		合并成本	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
瑞金市宸诺天然气有限公司	2022.1.24	10,417,200.00	10,417,200.00	账面净资产	5,680,000.00	9,405.87	交易对价与可辨认净资产公允价值份额差额	228,698.42	-943,831.35

注：子公司江西天然气能源投资有限公司与瑞金福能新能源科技有限公司签订增资扩股协议，取得瑞金市宸诺天然气有限公司 54.6155% 股权，合计成本 5,680,000.00 元，取得的可辨认净资产公允价值份额（54.6155%）5,689,405.87 元，形成合并负商誉 9,405.87 元。

八、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,294,006.29	14,126,271.42
银行存款	17,414,795,940.51	15,727,513,938.11
其他货币资金	1,253,209,146.60	1,174,073,535.44
合计	18,679,299,093.40	16,915,713,744.97
其中：存放在境外的款项总额	211,703,080.48	234,714,290.67

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	743,642,904.90	829,972,824.24
保函保证金	383,000.00	300,000.00
矿山环境治理恢复保证金	79,573,103.67	62,975,047.40
受限定期存单	210,500,000.00	
其他保证金	135,047,372.60	196,439,921.92
放在境外且资金汇回受到限制的款项		28,555,562.92
按揭保证金	17,840,879.63	51,665,242.25
账户冻结资金	17,780,565.59	26,074,200.00
合 计	1,204,767,826.39	1,195,982,798.73

(二) 交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	133,350,193.07	198,398,489.42
其中：债务工具投资	20,000,000.00	20,000,000.00
权益工具投资	22,494,581.97	22,194,581.97
银行理财	90,855,611.10	156,203,907.45
合 计	133,350,193.07	198,398,489.42

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	612,035,060.24		612,035,060.24	695,716,248.78		695,716,248.78
商业承兑汇票	44,999,901.36	2,225,484.47	42,774,416.89	45,312,810.67	1,496,984.47	43,815,826.20
合 计	657,034,961.60	2,225,484.47	654,809,477.13	741,029,059.45	1,496,984.47	739,532,074.98

2. 应收票据坏账准备

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	657,034,961.60	100	2,225,484.47	0.34	654,809,477.13
合 计	657,034,961.60	—	2,225,484.47	0.34	654,809,477.13

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	741,029,059.45	100	1,496,984.47	0.20	739,532,074.98
合 计	741,029,059.45	—	1,496,984.47	0.20	739,532,074.98

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票	615,835,060.24		
商业承兑汇票	41,199,901.36	2,225,484.47	0.34
合计	657,034,961.60	2,225,484.47	0.34

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,496,984.47	728,500.00				2,225,484.47
其中：商业承兑汇票	1,496,984.47	728,500.00				2,225,484.47
合计	1,496,984.47	728,500.00				2,225,484.47

(四) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
1.按单项计提坏账准备的应收账款	702,843,571.23	14.28	481,412,434.81	51.21	221,431,136.42
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,219,475,246.73	85.72	458,710,163.66	48.79	3,760,765,083.07
组合 1：账龄组合	4,219,475,246.73	85.72	458,710,163.66	48.79	3,760,765,083.07
合计	4,922,318,817.96	—	940,122,598.47	—	3,982,196,219.49

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
1.按单项计提坏账准备的应收账款	688,386,239.68	16.13	471,370,557.33	68.47	217,015,682.35
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,580,504,710.97	83.87	459,332,569.04	12.83	3,121,172,141.93
组合 1：账龄组合	3,580,504,710.97	83.87	459,332,569.04	12.83	3,121,172,141.93
合计	4,268,890,950.65	—	930,703,126.37	—	3,338,187,824.28

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	2,789,353,231.35	2,827,289,739.86
1至2年	925,885,291.28	334,521,336.45
2至3年	214,894,198.65	181,808,686.87

账 龄	期末数	期初数
3 至 4 年	155,878,498.28	155,033,466.59
4 至 5 年	95,097,672.40	84,008,462.95
5 年以上	741,209,926.00	686,229,257.93
小 计	4,922,318,817.96	4,268,890,950.65
减：坏账准备	940,122,598.47	930,703,126.37
合 计	3,982,196,219.49	3,338,187,824.28

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
大连恒达动力石油化工有限公司	129,823,094.20	103,858,475.36	80.00	预计无法收回
萍乡焦化有限责任公司	70,584,974.12	46,168,009.56	65.41	停产且账龄长
天津物资招商有限公司	79,676,048.43	79,676,048.43	100.00	预计无法收回
国网江西省电力公司赣西供电公司	83,321,412.03	833,214.12	1.00	国补资金，预计不存在回收风险
国网江西省电力公司宜春供电公司	50,681,668.68	506,816.69	1.00	
江西创丰实业有限公司	53,375,110.42	53,375,110.42	100.00	预计无法收回
江西华电九江分布式能源有限公司	49,861,233.27	19,650,658.18	39.41	根据债务人承诺还款计划
萍乡太红洲矿业有限责任公司	31,089,750.24	31,089,750.24	100.00	预计无法收回
萍乡市亿鑫工贸有限公司	30,428,947.82	30,428,947.82	100.00	预计无法收回
江西尚诚云信息技术有限公司	22,643,436.17	16,268,719.46	71.85	与预计可收回金额差额计提
浙江中源供应链管理有限公司	17,445,080.39	17,445,080.39	100.00	预计无法收回
冀中能源张矿集团怀来煤炭销售有限公司	13,686,564.01	13,686,564.01	100.00	预计无法收回
新余市铁鑫贸易有限公司	12,728,487.38	12,728,487.38	100.00	预计无法收回
中国有色金属进出口江西有限公司	7,760,775.89	7,760,775.89	100.00	预计无法收回
平潭华荣兰炭国际贸易有限公司	7,241,043.02	7,241,043.02	100.00	预计无法收回
宜萍煤业公司	6,487,424.20	6,487,424.20	100.00	预计无法收回
山西煤炭运销集团朔州右玉有限公司	4,480,400.00	4,480,400.00	100.00	预计无法收回
江西云庄矿业有限责任公司	3,686,761.02	3,686,761.02	100.00	预计无法收回
江西省龙马建设工程有限公司（鄱阳湖体育中心项目部）	3,472,105.00	3,472,105.00	100.00	预期无法收回
成渝钒钛科技有限公司	3,074,306.40	3,074,306.40	100.00	预计无法收回
程浩宇	2,123,342.19	2,123,342.19	100.00	预计无法收回
贵州贵新煤业有限公司	2,017,684.79	2,017,684.79	100.00	预计无法收回
江西丰龙矿业有限责任公司	1,794,129.00	1,794,129.00	100.00	预计无法收回
浮梁县凯科铸业有限公司	1,788,627.30	1,788,627.30	100.00	预计无法收回
贵州金宏化工公司	1,695,260.16	1,695,260.16	100.00	预计无法收回
江苏中南建筑工程有限公司	1,536,792.95	461,037.89	30.00	预计无法收回
江西省地质工程（集团）公司	1,427,736.00	1,427,736.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
弘毅建设集团有限公司	1,412,237.92	706,118.96	50.00	预计无法收回
江西科晟混凝土有限公司	1,257,045.59	1,257,045.59	100.00	预计无法收回
安龙县金宏新型建材公司	1,236,252.00	1,236,252.00	100.00	预计无法收回
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	1,097,015.84	1,097,015.84	100.00	预计无法收回
其他客户小计 (100 万元以下)	3,908,824.80	3,889,487.50	100.00	预计无法收回
合计	702,843,571.23	481,412,434.81	—	—

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,975,345,808.02	70.51	27,480,950.16	2,801,964,333.92	78.26	66,030,048.15
1 至 2 年	669,583,263.82	15.87	54,547,534.61	288,751,792.43	8.06	27,640,002.28
2 至 3 年	138,372,832.09	3.28	23,781,795.29	102,116,359.65	2.85	25,294,943.07
3 至 4 年	120,436,435.81	2.85	44,394,338.76	130,763,767.89	3.65	86,883,688.41
4 至 5 年	60,704,435.96	1.44	53,473,073.81	14,094,057.33	0.39	10,669,487.38
5 年以上	255,032,471.03	6.04	255,032,471.03	242,814,399.75	6.78	242,814,399.75
合计	4,219,475,246.73	—	458,710,163.66	3,580,504,710.97	—	459,332,569.04

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网江西省电力有限公司	308,700,129.65	7.32	
大连恒达动力石油化工有限公司	129,823,094.20	3.08	103,858,475.36
国网江西省电力公司赣西供电公司	85,904,400.60	2.04	859,044.01
天津物资招商有限公司	79,676,048.43	1.89	79,676,048.43
萍乡焦化有限责任公司	77,635,600.87	1.84	46,168,009.56
合计	681,739,273.75	16.16	230,561,577.36

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	2,183,486,306.71	91.96		1,166,396,001.02	92.57	
1 至 2 年	115,379,931.30	4.86		39,287,147.78	3.12	

2 至 3 年	27,566,781.60	1.16		18,581,314.42	1.47	
3 年以上	48,053,162.06	2.02		35,793,908.66	2.84	
合 计	2,374,486,181.67	100.00		1,260,058,371.88	100.00	

2. 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
水城县小牛煤业有限责任公司贵州新建业工程有限公司	贵州新建业工程有限公司	7,673,956.50	3 至 4 年 200,000.00 元 4 至 5 年 7,473,956.50 元	尚未结算
江西省萍乡市中鼎进出口有限公司	上海大椿建筑机械有限公司	6,258,789.14	1 至 2 年	尚未结算
水城县小牛煤业有限责任公司	六盘水建设发展建筑工程有限公司	4,270,000.00	5 年以上	尚未结算
水城县小牛煤业有限责任公司	贵州长宇科技有限公司	3,060,874.05	3 至 4 年 200,000.00 元 4 至 5 年 100,000.00 元 5 年以上 2,760,874.05 元	尚未结算
江西乐矿能源集团有限公司太原分公司	泰安市康博机械制造有限公司	2,995,735.00	1 至 2 年	尚未结算
贵州赣兴煤业有限公司	纳雍县阳长镇财政所	2,600,000.00	1 至 2 年	尚未结算
水城县小牛煤业有限责任公司	六枝特区湘树机电设备有限公司	2,598,000.00	1 至 2 年	尚未结算
中鼎国际建安分公司	萍乡市昌盛贸易有限公司	2,500,000.00	5 年以上	尚未结算
贵州赣林矿业有限公司	卢科林	2,165,820.51	1 至 2 年 580,246.21 元 2 至 3 年 194,185.00 元 4 至 5 年 320,000.00 元 5 年以上 1,071,389.30 元	尚未结算
中鼎国际矿建分公司	江西省人杰工业设备安装有限公司	2,000,000.00	1 至 2 年	尚未结算
合 计	---	36,123,175.20	---	---

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
江西陕赣煤炭销售有限公司	362,443,476.79	15.26	
洛阳炼化宏达实业有限责任公司	130,408,994.00	5.49	
江西巨源矿业有限公司	125,415,181.21	5.28	
晋能控股煤业集团有限公司	116,231,050.23	4.89	
江西宏宇能源发展有限公司	79,907,865.98	3.37	
合 计	814,406,568.21	34.30	

(六) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	466,520,933.99	976,280,818.12
其中：银行承兑汇票	466,520,933.99	976,280,818.12

项目	期末余额	期初余额
合计	466,520,933.99	976,280,818.12

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	35,105,777.60	24,969,412.96
应收股利	18,215,224.51	2,569,899.16
其他应收款项	2,018,225,346.23	1,834,557,253.31
合计	2,071,546,348.34	1,862,096,565.43

1. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款	151,111.11	
其他	34,954,666.49	24,969,412.96
其中：丰城黑豹炭黑有限公司	14,429,396.61	15,582,016.61
贵州鼎望能源有限公司	4,604,157.01	7,073,740.10
南昌澳科科技有限公司		1,706,250.00
江西省国兴资产管理有限公司	15,625,160.41	607,406.25
江西港华天然气有限公司	295,952.46	
合计	35,105,777.60	24,969,412.96

2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	18,215,224.51	2,569,899.16	—	—
其中：（1）丰城市剑邑供水有限责任公司	328,899.16	553,899.16	未到约定支付时间	否
（2）江西省博汇九洲金融服务有限公司	2,016,000.00	2,016,000.00	未到约定支付时间	否
（3）新疆天山水泥股份	15,870,325.35		未到约定支付时间	否
合计	18,215,224.51	2,569,899.16	—	—

3. 其他应收款项

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
1. 单项计提坏账准备的其他应收款	2,716,073,960.43	56.87	2,359,570,879.81	86.87	356,503,080.62
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,059,949,313.08	43.13	398,227,047.47	19.33	1,661,722,265.61
组合 1：账龄组合	2,059,949,313.08	43.13	398,227,047.47	19.33	1,661,722,265.61

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
合 计	4,776,023,273.51	—	2,757,797,927.28	—	2,018,225,346.23

(续)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
1. 单项计提坏账准备的其他应收款	3,368,524,393.43	68.17	2,716,393,477.03	80.64	652,130,916.40
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,572,846,764.58	31.83	390,420,427.67	24.82	1,182,426,336.91
组合 1: 账龄组合	1,572,846,764.58	31.83	390,420,427.67	24.82	1,182,426,336.91
合 计	4,941,371,158.01	—	3,106,813,904.70	—	1,834,557,253.31

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	1,135,829,463.66	1,230,429,055.29
1 至 2 年	322,769,948.65	323,955,262.08
2 至 3 年	441,843,698.47	466,039,079.70
3 至 4 年	256,969,338.53	260,844,804.70
4 至 5 年	611,287,952.58	586,227,133.68
5 年以上	2,007,322,871.62	2,073,875,822.56
小 计	4,776,023,273.51	4,941,371,158.01
减: 坏账准备	2,757,797,927.28	3,106,813,904.70
合 计	2,018,225,346.23	1,834,557,253.31

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
江西丰龙矿业有限责任公司	1,343,667,919.74	1,331,702,272.09	99.11	预计无法收回
贵州鼎望能源有限公司	167,462,892.44			预计可收回
肖福明	161,693,653.90	161,693,653.90	100.00	依据判决书判断可收回性极小
萍乡焦化有限责任公司	157,552,605.75	157,552,605.75	100.00	已停产, 预计无法收回
江西江锂科技有限公司	122,170,413.00	122,170,413.00	100.00	预计无法收回
江西云庄矿业有限责任公司	77,676,720.41	77,676,720.41	100.00	已进入破产程序
四川仁德建材有限公司	67,991,897.12	67,991,897.12	100.00	预计无法收回
安徽皖赣置业有限责任公司	66,612,601.62	66,612,601.62	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
建新社区	55,151,813.91			预计可收回
景德镇乐矿煤业	53,686,497.23	53,686,497.23	100.00	预计无法收回
丰城市纳海煤炭贸易有限公司	49,610,323.59	49,610,323.59	100.00	预计无法收回
天河社区	46,816,823.51			预计可收回
深圳飞焯网络科技有限公司	38,520,575.29	13,482,201.35	35.00	按照扣除预计可收回金额差额计提坏账准备
江西应用工程职业学院	34,393,300.00	34,393,300.00	100.00	预计无法收回
包头市恒祥煤炭经销有限公司	32,383,349.64	32,383,349.64	100.00	预计无法收回
江西省国兴资产管理有限公司	26,819,519.53	2,715,633.27	10.13	期后回款
新余浩翔实业有限公司	21,223,115.00	21,223,115.00	100.00	预计无法收回
丰城矿务局电业有限责任公司	19,004,551.77	19,004,551.77	100.00	预计无法收回
高通盛融财富投资集团有限公司	18,500,000.00	18,500,000.00	100.00	预计无法收回
安源客车制造有限公司	18,361,628.06	18,361,628.06	100.00	预计无法收回
债务重组往来款	17,043,993.00	11,947,986.77	70.10	单位无可执行财产，按债权扣除债务计提
哈尔滨金山合众矿产品经销有限公司	10,245,940.56	10,245,940.56	100.00	预计无法收回
江西煤炭多种经营实业有限责任公司	10,045,107.51	10,045,107.51	100.00	预计无法收回
中林井	8,599,812.09	8,599,812.09	100.00	预计无法收回
江西好耶文化传媒有限公司	8,552,243.00	2,993,285.05	35.00	按照扣除预计可收回金额差额计提坏账准备
萍乡武功山休闲旅游有限责任公司月池度假村	7,079,169.89	7,079,169.89	100.00	预计无法收回
马鞍山物流园	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	预计无法收回
乐平矿务局医院	5,722,792.11	5,722,792.11	100.00	预计无法收回
乐平矿务局第一职工医院	5,694,382.02	147,208.80	2.59	预计可收回
江西省贵溪市同辉新型建材有限公司	4,798,403.64	4,798,403.64	100.00	预计无法收回
平潭华荣兰炭国际贸易有限公司	4,066,207.84	4,066,207.84	100.00	预计无法收回
奉新县财政局	3,998,022.87			预计可收回
江西省京华物资有限公司	3,691,117.20	3,691,117.20	100.00	该公司破产倒闭
江西鸣山矿业有限责任公司	3,327,879.24	3,327,879.24	100.00	单位已破产清算
景德镇市检察院	3,010,798.15	3,010,798.15	100.00	暂扣款无法收回
奉新县人力资源和社会保障局	2,713,000.00			预计可收回
新余市盛杰工贸有限公司	2,645,058.08	2,645,058.08	100.00	预计无法收回
萍乡市永朝贸易有限公司	2,394,485.75	2,394,485.75	100.00	预计无法收回
萍乡市高坑工业煤气有限公司	2,000,138.92	2,000,138.92	100.00	预计无法收回
江西长青机械厂	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	预计无法收回
萍乡市斯迈克物资有限公司	1,925,165.83	1,925,165.83	100.00	该公司无可执行财产，预计难以收回
张玉贵	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	计提理由
乐涌分局欠款	1,593,325.00	1,593,325.00	100.00	多次协商未清收
景德镇市公安局暂扣款	1,353,167.70	1,353,167.70	100.00	暂扣款无法收回
涌山镇规划办	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	预计无法收回
满洲里宝丽贸易有限公司	1,171,800.00	1,171,800.00	100.00	该公司无可执行财产，预计难以收回
江西港华天然气有限公司	1,165,258.89	1,165,258.89	100.00	预计无法收回
株洲汇成工贸发展公司	1,064,252.91	1,064,252.91	100.00	预计无法收回
乐平市临港镇人民政府	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
其他客户小计（100 万元以下）	10,772,236.72	7,721,754.08	71.68	预计无法全额收回
合计	2,716,073,960.43	2,359,570,879.81	—	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,182,044,562.82	57.38	6,634,079.08	793,316,576.31	50.44	8,606,227.36
1 至 2 年	307,259,068.87	14.92	14,911,647.92	255,353,062.13	16.24	13,000,547.27
2 至 3 年	187,468,984.31	9.10	32,593,211.32	151,859,062.15	9.66	27,926,824.24
3 至 4 年	39,343,181.80	1.91	19,188,488.20	35,520,515.12	2.26	16,911,405.75
4 至 5 年	24,770,061.54	1.20	20,516,054.95	24,998,379.48	1.59	20,194,266.99
5 以上	319,063,453.74	15.49	304,383,566.00	311,799,169.39	19.82	303,781,156.06
合 计	2,059,949,313.08	100.00	398,227,047.47	1,572,846,764.58	100.00	390,420,427.67

(3) 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	账面余额	账龄	占其他应 收款合计 的比例 (%)	坏账准备
江西丰龙矿业有 限责任公司	往来款	1,343,667,919.74	1 至 2 年 852,358.66 元 2 至 3 年 249,638,902.61 元 3 至 4 年 62,537,652.19 元 4 至 5 年 434,312,758.99 元	28.13	1,331,702,272.09
上海联合产权交 易所有限公司	往来款	211,266,881.28	1 年以内	4.42	
贵州鼎望能源有 限公司	往来款	167,462,892.44	1 年以内 1,076,187.86 元 1 至 2 年 6,782,850.90 元 2 至 3 年 6,480,529.90 元 3 至 4 年 6,207,115.89 元 4 至 5 年 5,947,068.81 元 5 年以上 140,969,139.08 元	3.51	
肖福明	其他	161,693,653.90	5 年以上	3.39	161,693,653.90
萍乡焦化有限公 司	往来款	157,552,605.75	2-3 年 312,247.45 元 3-4 年 8,201,666.93 元 4-5 年 65,702,863.01 元	3.30	157,552,605.75

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
			5 年以上 83,259,088.96 元		
合计	—	2,041,643,953.11	—	42.75	1,650,948,531.74

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末数			期初数		
	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	1,689,667,551.32	52,353,549.13	1,637,314,002.19	1,293,890,117.87	38,279,762.30	1,255,610,355.57
周转材料	19,941,326.09		19,941,326.09	19,765,211.36	192,883.14	19,572,328.22
委托加工物资	12,361,303.12		12,361,303.12	21,123,687.37		21,123,687.37
库存商品	1,050,340,018.84	26,778,741.01	1,023,561,277.83	922,252,501.39	41,040,994.70	881,211,506.69
发出商品	6,224,391.21	2,160,477.30	4,063,913.91	19,104,459.53	6,659,803.08	12,444,656.45
消耗性生物资产	16,112,531.85		16,112,531.85	4,565,916.47		4,565,916.47
开发成本	1,572,004,716.02	131,420,173.94	1,440,584,542.08	1,408,375,426.59	130,710,600.00	1,277,664,826.59
开发产品	323,471,975.71		323,471,975.71	433,333,237.32		433,333,237.32
合同履约成本	604,711,643.83		604,711,643.83	600,375,440.57		600,375,440.57
生产成本及自制半成品	48,934,288.59	9,130,179.90	39,804,108.69	25,685,925.60	6,221,728.44	19,464,197.16
合计	5,343,769,746.58	221,843,121.28	5,121,926,625.30	4,748,471,924.07	223,105,771.66	4,525,366,152.41

(九) 合同资产

1. 合同资产情况

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
已完工未结算款	1,024,831,473.70	8,817,325.21	1,016,014,148.49	920,416,203.49	8,817,325.21	911,598,878.28
未到期质保金	1,326,788.37	158,180.86	1,168,607.51	20,454,916.88	400,498.25	20,054,418.63
合计	1,026,158,262.07	8,975,506.07	1,017,182,756.00	940,871,120.37	9,217,823.46	931,653,296.91

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
已完工未结算款	8,817,325.21				8,817,325.21	
未到期质保金	400,498.25	-242,317.39			158,180.86	
合计	9,217,823.46	-242,317.39			8,975,506.07	—

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款净额 (注 1)	937,385,477.01	1,011,142,066.68
一年内到期的长期企业借款 (注 2)	570,015,225.07	693,500,000.00
一年内到期的大额定期存单		70,000,000.00
合计	1,507,400,702.08	1,774,642,066.68

注 1：一年内到期的融资租赁款净额详见本报告附注八、（十三）。

注 2：一年内到期的长期企业借款 570,015,225.07 元。其中：江西省国兴资产管理有限公司借款 370,015,225.07 元，借款期限：2020 年 9 月 10 日至 2022 年 9 月 9 日，借款利率 4.35%；借款 200,000,000.00 元，借款期限：2021 年 12 月 24 日至 2023 年 12 月 23 日，借款利率 4.35%。

（十一） 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴的增值税、待抵扣及待认证进项税额	678,474,934.58	1,071,404,655.24
预缴企业所得税	25,098,197.18	29,634,305.07
预缴其他税费	25,609,628.21	10,316,477.96
待摊费用	90,375,453.51	6,483,772.52
应收政府奖补款项（注）	368,870,451.59	318,391,855.81
企业借款	104,454,800.00	104,454,800.00
合同取得成本（销售佣金）	3,158,362.18	2,648,928.23
合 计	1,296,041,827.25	1,543,334,794.83

注：应收政府奖补 368,870,451.59 元，系子公司安源煤业集团股份有限公司应收政府化解过剩产能专项奖补款。

（十二） 债权投资

1. 债权投资情况

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
大额定期存单	1,486,443,671.05		1,486,443,671.05	1,484,821,397.09		1,484,821,397.09
-本金	1,425,000,000.00		1,425,000,000.00	1,425,000,000.00		1,425,000,000.00
-应计利息	61,443,671.05		61,443,671.05	59,821,397.09		59,821,397.09
企业借款	790,000,000.00		790,000,000.00	290,000,000.00		290,000,000.00
-本金	790,000,000.00		790,000,000.00	290,000,000.00		290,000,000.00
合 计	2,276,443,671.05		2,276,443,671.05	1,774,821,397.09		1,774,821,397.09

2. 期末重要的债权投资情况

债券项目	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
中国工商银行南昌分行青山湖支行	700,000,000.00	2.75	3.85	2023/11/13
中国工商银行南昌分行青山湖支行	100,000,000.00	2.75	3.85	2023/11/26
中国银行南昌红谷滩支行	100,000,000.00	3.5	3.5	2024/1/22
中国银行南昌红谷滩支行	200,000,000.00	3.6	3.6	2023/11/18
中国银行南昌红谷滩支行	100,000,000.00	3.85	3.85	2023/11/27
中国银行大额定期存单	100,000,000.00	3.5	3.5	2023/11/10
中国银行大额定期存单	30,000,000.00	3.5	3.5	2023/12/02
江西省国兴资产管理有限公司借款	90,000,000.00	4.35	4.35	2023/8/1

江西省国兴资产管理有限公司借款	200,000,000.00	4.35	4.35	2023/12/23
江西省国兴资产管理有限公司借款	500,000,000.00	4.35	4.35	2024/5/19
合 计	2,120,000,000.00	—	—	—

(十三) 长期应收款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款净额（注 1、注 2）	3,022,713,103.17	48,588,901.33	2,974,124,201.84
其中：未实现融资收益	192,572,222.62		192,572,222.62
减：一年内到期的应收融资租赁款	937,385,477.01		937,385,477.01
鹿城区城中村改造项目（注 3）	23,490,635.02		23,490,635.02
江西省银海棉麻樟树有限公司	15,669,479.33		15,669,479.33
合 计	2,124,487,740.51	48,588,901.33	2,075,898,839.18

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款净额（注 1）	2,384,721,366.11	45,946,046.30	2,338,775,319.81
其中：未实现融资收益	224,550,289.91		224,550,289.91
减：一年内到期的应收融资租赁款	1,011,142,066.68		1,011,142,066.68
鹿城区城中村改造项目（注 2）	44,045,568.58		44,045,568.58
江西省银海棉麻樟树有限公司	15,669,479.33		15,669,479.33
合 计	1,433,294,347.34	45,946,046.30	1,387,348,301.04

注 1：融资租赁款：（1）子公司安源煤业集团股份有限公司以其部分固定资产采取售后回租的方式，与中航国际租赁有限公司、燕鸟融资租赁（深圳）有限公司合作，开展融资租赁业务，本公司根据租赁合同约定，向出租人（中航国际租赁有限公司）支付保证金 23,000,000.00 元。截至本期末，应收租赁保证金 22,540,632.20 元，未实现融资收益 2,935,759.68 元。（2）子公司江西省鄱阳湖融资租赁有限公司开展融资租赁业务，应收融资租赁款金额合计 3,003,108,230.65 元，其中未实现融资收益 189,636,462.94 元，将在一年内到期的应收融资租赁款 937,385,477.01 元在一年内到期的非流动资产中列示。

注 2：鹿城区城中村改造项目系子公司温州鼎兴投资管理有限公司应收温州市松台城市投资有限公司的温州市鹿城区松台街道九山 1 号地块城中村改造工程项目建设期间发生的工程成本，该成本将在项目结束后，工程回购价款里收回。

(十四) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	293,561,183.19	15,879,133.29		309,440,316.48

江西省投资集团有限公司
2022 年中期财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日

对联营企业投资	2,905,086,754.01	392,369,293.76	4,700,000.00	3,292,756,047.77
小 计	3,198,647,937.20	408,248,427.05	4,700,000.00	3,602,196,364.25
减：长期股权投资减值准备	396,739,340.89			396,739,340.89
合 计	2,801,908,596.31	408,248,427.05	4,700,000.00	3,205,457,023.36

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	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、合营企业	242,960,000.00	293,561,183.19	3,960,000.00		11,919,133.29						309,440,316.48	0.00
江西鄱阳湖产业投资管理有限公司	10,000,000.00	6,041,410.48									6,041,410.48	
江西省天然气投资有限公司	200,000,000.00	261,756,082.01			11,919,133.29						273,675,215.30	
江西天然气赣江能源有限公司	5,000,000.00	4,322,218.62									4,322,218.62	
江西九新燃气有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00									4,000,000.00	
眉山市宏都市政项目投资有限公司	20,000,000.00	17,441,472.08									17,441,472.08	
九江市城发鼎盛建筑材料有限公司	3,960,000.00		3,960,000.00								3,960,000.00	
二、联营企业	2,199,778,706.80	2,905,086,754.01	314,766,881.28		77,602,412.48			4,700,000.00			3,292,756,047.77	396,739,340.89
江西大成产业投资管理有限公司	10,000,000.00	10,306,248.61									10,306,248.61	
江西六国化工有限责任公司	294,698,286.61	294,698,286.61									294,698,286.61	294,698,286.61
江西景德镇发电有限责任公司	31,200,000.00	31,200,000.00									31,200,000.00	31,200,000.00
江西森荣林业有限责任公司	10,480,000.00	20,424,744.12									20,424,744.12	20,424,744.12
江西洪都商用飞机股份有限公司	300,000,000.00	304,017,697.42									303,517,697.42	
江西港华天然气有限公司	11,396,000.00	58,622,440.18			8,253,564.00						66,876,004.18	
江西景德镇天然气有限公司	9,800,000.00	4,970,527.95			-607,423.25						4,363,104.70	
江西天然气黎川有限公司	6,750,000.00	21,634,732.15			1,957,226.72						23,591,958.87	
万年县天然气有限公司	4,900,000.00	7,003,037.81			470,400.00						7,473,437.81	
江西天然气管道防腐有限公司	5,200,000.00	15,720,810.35			1,173,644.52						16,894,454.87	
江西新奥车用燃气有限公司	15,019,389.17	11,183,206.06			-800,124.94						10,383,081.12	
江西天然气都昌有限公司	4,500,000.00	4,954,927.73			-590,807.10						4,364,120.63	
九江港华燃气有限公司	4,000,000.00	7,390,814.12			1,116,000.00						8,506,814.12	

被投资单位	投资成本	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		
吉安华润清洁能源有限公司	4,900,000.00	5,981,614.02									5,981,614.02	
江西华电九江分布式能源有限公司	27,783,000.00	42,973,044.47									42,973,044.47	
江西省人文事业发展集团有限公司	70,000,000.00	67,120,376.23			-68,705.14						67,051,671.09	
南昌市科骏投资中心（有限合伙）	15,000,000.00	15,000,147.69									15,000,147.69	
定南县顺达交通开发有限公司	18,550,000.00	17,747,211.75									17,747,211.75	
江西陕赣煤炭销售有限公司	45,000,000.00	45,637,169.92			1,971,849.47						47,609,019.39	
丰城港华燃气有限公司	39,600,000.00	73,773,831.98			2,781,404.68						76,555,236.66	
华润健康（江西）有限公司	40,000,000.00	35,450,515.40									35,450,515.40	
萍乡矿业环保节能有限公司	306,540.65	225,471.74									225,471.74	
江西吉能煤电有限责任公司	9,400,000.00	8,764,043.02									8,764,043.02	4,701,803.93
丰城市剑吕供水有限责任公司	20,852,138.15	25,069,582.89			994,806.04			500,000.00			26,064,388.93	
丰城黑豹炭黑有限公司	18,300,000.00	72,199,800.05			9,476,288.18						77,476,088.23	
安源客车制造有限公司	68,539,326.68	45,714,506.23									45,714,506.23	45,714,506.23
萍乡市高坑工业煤气有限公司	16,890,544.26	12,132,207.53									12,132,207.53	
景德镇景飞物流有限公司	400,000.00	298,654.99									298,654.99	
萍乡市安源玻璃有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00									2,100,000.00	
萍乡旭阳能源有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00									4,200,000.00	
江西省大唐国际新余第二发电有限责任公司	3,500,000.00	3,500,000.00									3,500,000.00	
江西昌泰高速公路有限责任公司	350,000,000.00	1,099,937,583.23			48,510,461.58						1,148,448,044.81	
江西网新科技投资有限公司	60,000,000.00	55,817,281.13			-8,930.94						55,808,350.19	
江西航天云网科技有限公司	20,000,000.00	17,416,692.75			-1,430,933.92						15,985,758.83	
江西核电有限公司	234,430,000.00	250,345,141.38			4,403,692.58						254,748,833.96	

被投资单位	投资成本	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		
丰城市赣港港口经营有限公司	12,240,000.00	40,800,000.00									40,800,000.00	
江西华赣环保装备有限公司	2,000,000.00	6,055,191.10									6,055,191.10	
深圳市洛浩环保科技有限公司	877,600.00	1,259,232.24									1,259,232.24	
赣江新区华赣劲旅环保科技有限公司	3,920,000.00	9,801,193.79									9,801,193.79	
九江星河环境技术有限公司	9,000,000.00	7,314,591.30									7,314,591.30	
南昌市红谷滩区华赣劲旅生态环保有限公司	11,600,000.00	11,600,000.00									11,600,000.00	
江西省江投尽调咨询有限公司	600,000.00	1,326,354.61									1,326,354.61	
共青城申宏汇创二期物流产业股权投资合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00	14,931,241.85									14,931,241.85	
申万宏源证券有限公司共青城民投成旅股权投资合伙企业(有限合伙)	7,500,000.00	7,689,819.16						4,200,000.00			7,689,819.16	
江西德数信息科技有限公司	3,000,000.00	2,985,849.64									2,985,849.64	
江西省城科云创置业有限公司	8,000,000.00	9,956,509.42									9,956,509.42	
江西信惠链科技有限公司	679,000.00	1,231,294.14									1,231,294.14	
江西省银海棉麻樟树有限公司	4,900,000.00	6,042,352.47									6,042,352.47	
安徽皖赣置业有限责任公司	17,500,000.00	80,936,685.11									80,936,685.11	
江西华思房地产开发有限公司	10,500,000.00	9,624,089.67									9,624,089.67	
景兴光伏发电有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00								5,000,000.00	
上饶市广丰区赣能燃气有限公司	500,000.00		500,000.00								500,000.00	
国盛金融控股集团股份有限公司	211,266,881.28		211,266,881.28								211,266,881.28	
深圳明新创业投资合伙企业（有限合伙）	98,000,000.00		98,000,000.00								98,000,000.00	
合计	2,442,738,706.80	3,198,647,937.20	318,726,881.28		89,521,545.77			4,700,000.00			3,602,196,364.25	396,739,340.89

(十五) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具情况

项 目	期末余额	期初余额
新疆天山水泥股份	591,530,308.50	736,286,912.45
江西联合工业投资有限公司	18,121,063.58	17,390,969.58
玉山县锦宏新型建材有限公司	4,293,306.83	4,443,627.95
景德镇农村商业银行股份有限公司	108,908,739.34	107,701,111.00
长江证券等股票投资	1,182,272.00	1,187,192.24
江西省航空产业集团有限公司	73,130,250.34	73,130,250.34
国盛金融控股集团股份有限公司	20,629,190.40	20,629,190.40
兴铁产业投资基金（有限合伙）	49,876,602.62	49,876,602.62
仲河煤矿	21,680,926.48	21,680,926.48
江西高技术产业发展有限责任公司	16,083,265.50	16,083,265.50
江西电力交易中心有限公司	13,061,720.49	13,061,720.49
横峰县晶科电力有限公司	17,600,000.00	17,600,000.00
江西亚东水泥有限责任公司	270,665,896.31	270,665,896.31
江西银行股份有限公司	424,103,190.85	424,103,190.85
江西省咨询投资集团有限公司	64,942,566.86	64,942,566.86
江西洪屏抽水蓄能有限公司	116,028,120.00	116,028,120.00
庐山旅游发展股份有限公司	13,479,643.62	13,479,643.62
恒邦财产保险股份有限公司	78,741,500.29	78,741,500.29
江西省铁路投资集团有限责任公司	722,280,000.00	722,280,000.00
江西倬云欣链科技有限公司	125,000.00	125,000.00
江西赛维 LDK 光伏硅科技有限公司	1,389,822.00	1,389,822.00
江西东富汽车服务销售有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
江西省博汇九洲金融服务有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
常州京澜泰泽投资中心（有限合伙）	60,000,000.00	60,000,000.00
中新网络安全股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
先锋软件股份有限公司	4,390,000.00	10,000,000.00
江西大族电源有限公司	12,249,419.87	12,249,419.87
江西盛祥电子材料有限公司	11,923,151.40	20,000,000.00
广东金赋信息科技有限公司	1,980,173.15	4,500,000.00
赣州申宏汇创三期股权投资合伙企业（有限合伙）	10,924,200.00	
中简科技股份有限公司	9,087,412.32	
福建海峡环保集团股份有限公司	19,999,999.80	
合 计	2,784,207,742.55	2,903,376,928.85

2. 期末重要的其他权益工具情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
新疆天山水泥股份	15,870,325.35					
南方水泥有限公司	84,435,052.72					
景德镇农村商业银行股份有限公司	4,040,835.80					
江西省航空产业集团有限公司			7,971,977.14			
国盛金融控股集团股份有限公司		6,774,341.71				
兴铁产业投资基金（有限合伙）			123,397.38			
江西亚东水泥有限责任公司		69,842,852.76				
江西银行股份有限公司			358,896,809.15			
江西省咨询投资集团有限公司		26,027,265.51				
江西洪屏抽水蓄能有限公司		18,767,801.26				
庐山旅游发展股份有限公司	686,122.19		281,218.61			
恒邦财产保险股份有限公司		380,742.74				
合计	105,032,336.06	121,793,003.98	367,273,402.28			

(十六) 其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	662,953,941.32	667,860,304.35
其中：权益工具投资	662,953,941.32	667,860,304.35
合计	662,953,941.32	667,860,304.35

期末权益工具投资明细

序号	被投资单位	期末公允价值	期初公允价值
1	宁波鼎锋明道万年青投资合伙企业（有限合伙）	122,382,400.00	122,801,840.04
2	江西国资创新发展基金（有限合伙）	347,968,124.83	359,337,745.38
3	兴铁产业投资基金（有限合伙）	107,315,261.98	107,315,261.98
4	北京国投协力股权投资基金（有限合伙）		3,117,299.94
5	中央企业贫困地区（江西）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	40,232,678.21	40,232,678.21
6	万年县万投美信产业基金（有限合伙）	5,000.00	5,000.00
7	江西海旺生物科技股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
8	江西省煤炭集团云南矿业有限责任公司	30,050,478.80	30,050,478.80
9	东方电气（成都）氢燃料电池科技有限公司	9,999,997.50	
	合计	662,953,941.32	667,860,304.35

(十七) 投资性房地产

1. 以成本计量

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	513,467,405.10			513,467,405.10

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋、建筑物	502,498,228.39			502,498,228.39
土地使用权	10,969,176.71			10,969,176.71
二、累计折旧和累计摊销合计	118,318,273.45	6,870,552.10		125,188,825.55
其中：房屋、建筑物	113,977,780.96	6,752,729.80		120,730,510.76
土地使用权	4,340,492.49	117,822.30		4,458,314.79
三、投资性房地产账面净值合计	395,149,131.65	—	—	388,278,579.55
其中：房屋、建筑物	388,520,447.43	—	—	381,767,717.63
土地使用权	6,628,684.22	—	—	6,510,861.92
四、投资性房地产减值准备累计合计				
其中：房屋、建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	395,149,131.65	—	—	388,278,579.55
其中：房屋、建筑物	388,520,447.43	—	—	381,767,717.63
土地使用权	6,628,684.22	—	—	6,510,861.92

(十八) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	38,247,135,120.25	34,531,001,737.46
固定资产清理	13,066,957.94	14,038,258.82
合 计	38,260,202,078.19	34,545,039,996.28

1. 固定资产情况

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	51,128,459,040.72	4,677,192,738.68	133,240,087.35	55,672,411,692.05
其中：土地资产	31,446,040.12			31,446,040.12
公路	13,759,524,461.41			13,759,524,461.41
房屋及建筑物	16,441,685,081.84	1,526,841,495.46	20,395,210.67	17,948,131,366.63
机器设备	17,875,034,824.86	3,127,077,660.07	96,498,229.57	20,905,614,255.36
运输工具	874,804,900.74	14,518,560.66	15,814,744.53	873,508,716.87
其他	2,145,963,731.75	8,755,022.49	531,902.58	2,154,186,851.66
二、累计折旧合计	16,321,118,531.27	878,795,243.23	50,763,193.38	17,149,150,581.12
其中：土地资产	—	—	—	—
公路	1,884,952,905.30	159,156,573.07		2,044,109,478.37
房屋及建筑物	4,215,245,039.29	185,157,976.47	3,788,584.40	4,396,614,431.36
机器设备	8,551,269,747.94	448,992,623.30	35,120,001.51	8,965,142,369.73
运输工具	544,048,186.46	39,942,825.67	10,415,267.08	573,575,745.05
其他	1,125,602,652.28	45,545,244.72	1,439,340.39	1,169,708,556.61
三、固定资产账面净值合计	34,807,340,509.45	—	—	38,523,261,110.93

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：土地资产	31,446,040.12	—	—	31,446,040.12
公路	11,874,571,556.11	—	—	11,715,414,983.04
房屋及建筑物	12,226,440,042.55	—	—	13,551,516,935.27
机器设备	9,323,765,076.92	—	—	11,940,471,885.63
运输工具	330,756,714.28	—	—	299,932,971.82
其他	1,020,361,079.47	—	—	984,478,295.05
四、减值准备合计	276,338,771.99		212,781.31	276,125,990.68
其中：土地资产				0.00
公路				0.00
房屋及建筑物	48,542,587.53			48,542,587.53
机器设备	181,645,941.32		212,781.31	181,433,160.01
运输工具	2,199,618.59			2,199,618.59
其他	43,950,624.55			43,950,624.55
五、固定资产账面价值合计	34,531,001,737.46	—	—	38,247,135,120.25
其中：土地资产	31,446,040.12	—	—	31,446,040.12
公路	11,874,571,556.11	—	—	11,715,414,983.04
房屋及建筑物	12,177,897,455.02	—	—	13,502,974,347.74
机器设备	9,142,119,135.60	—	—	11,759,038,725.62
运输工具	328,557,095.69	—	—	297,733,353.23
其他	976,410,454.92	—	—	940,527,670.50

3. 固定资产清理

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
丰矿清产核资遗留	1,298,709.61		1,298,709.61	1,298,709.61		1,298,709.61
万年青待报废机器设备	5,535,792.28		5,535,792.28	5,991,326.97		5,991,326.97
万年青待报废运输设备	4,257,358.22		4,257,358.22	6,712,968.54		6,712,968.54
万年青待报废电子设备	3,381.82		3,381.82	4,462.86		4,462.86
天然气待报废资产	546,110.29		546,110.29	30,790.84		30,790.84
九江大桥待处置报废资产	26,120.22		26,120.22			
赣能股份待处置报废资产	1,399,271.00		1,399,271.00			
其他	214.50		214.50			
合计	13,066,957.94		13,066,957.94	14,038,258.82		14,038,258.82

(十九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	9,309,137,142.46	10,430,052,855.95
减：在建工程减值准备	43,071,575.60	41,613,324.20

类 别	期末余额	期初余额
工程物资	1,439,209,719.67	1,432,423,830.02
减：工程物资减值准备	1,156,547.97	1,811,171.52
合计	10,704,118,738.56	11,819,052,190.25

1. 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丰城电厂三期扩建项目	2,806,268,212.93		2,806,268,212.93	2,356,972,420.73		2,356,972,420.73
赣州南支线（信丰）管网工程	1,070,270,982.51		1,070,270,982.51	982,884,707.86		982,884,707.86
赣兴 60 万吨/年矿井建设	800,150,155.38		800,150,155.38	706,552,879.77		706,552,879.77
于都管网工程	408,199,470.76		408,199,470.76	355,216,849.80		355,216,849.80
樟树管网工程	371,029,930.29		371,029,930.29	330,784,477.43		330,784,477.43
鑫阳高安小区二期	335,115,354.83		335,115,354.83	337,330,083.58		337,330,083.58
赣浙国华信丰电厂项目	285,744,046.44		285,744,046.44	1,868,159,926.61		1,868,159,926.61
2 × 5100t/d 熟料水泥生产线项目	281,099,460.65		281,099,460.65	301,276,369.26		301,276,369.26
永修武宁修水支线及阀室	265,575,073.73		265,575,073.73	224,244,480.05		224,244,480.05
靖安支线、湘东支线、赣州南支线（大余）管网工程	209,053,426.96		209,053,426.96	194,500,720.78		194,500,720.78
井冈山支线、井开区支线管网工程	187,158,922.63		187,158,922.63	169,492,979.26		169,492,979.26
江投颐养·北园	173,010,685.16		173,010,685.16	131,971,958.13		131,971,958.13
乐平德兴婺源支线	158,531,987.42		158,531,987.42	125,223,810.29		125,223,810.29
城市天然气利用工程	155,976,210.06		155,976,210.06	124,551,296.68		124,551,296.68
南城资溪支线	122,931,083.89		122,931,083.89	114,092,415.78		114,092,415.78
抚州崇仁宜黄支线	104,639,974.08		104,639,974.08	96,637,257.89		96,637,257.89
万载支线	84,504,473.38		84,504,473.38	73,118,854.04		73,118,854.04
安源煤矿水平延伸工程	82,962,254.42		82,962,254.42			
生产线技改项目	74,471,579.57		74,471,579.57	71,002,446.84		71,002,446.84
城南南丰支线	71,449,223.82		71,449,223.82	63,653,928.91		63,653,928.91
矿井扩能技改工程	67,073,240.12		67,073,240.12	46,385,678.10		46,385,678.10
广丰玉山	65,923,191.61		65,923,191.61	61,148,247.58		61,148,247.58
环境治理及生态恢复项目	58,340,384.33		58,340,384.33	53,343,678.90		53,343,678.90
集聚区污水处理厂 PPP 项目	56,523,545.22		56,523,545.22	93,332,129.59		93,332,129.59
小支线网管建设及待摊支出	49,849,537.48	2,288,633.19	47,560,904.29	35,917,105.83	2,288,633.19	33,628,472.64
垃圾焚烧发电项目	46,681,341.91		46,681,341.91	619,685,742.10		619,685,742.10
余干支线	45,573,030.26		45,573,030.26	45,089,882.09		45,089,882.09
上栗支线	44,274,104.06		44,274,104.06	38,134,507.32		38,134,507.32
1#生料辊压机终粉磨系统效能提升技术研究	40,940,128.73		40,940,128.73	36,486,608.45		36,486,608.45
煤场封闭式改造工程项目	35,282,252.91		35,282,252.91	16,909,050.29		16,909,050.29
年产 1.2 亿条方底阀口塑料编织	31,259,993.76		31,259,993.76	15,334,361.80		15,334,361.80

江西省投资集团有限公司
2022 年中期财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
袋智能化技术改造项目						
金溪支线及金溪末站	30,858,231.71		30,858,231.71	29,511,560.95		29,511,560.95
遂川支线	28,774,629.65		28,774,629.65	26,720,249.74		26,720,249.74
崇义 11.98MW 屋顶分布式光伏项目	27,935,387.29		27,935,387.29			
景德镇调压站	25,224,385.10		25,224,385.10	24,792,553.19		24,792,553.19
一线技术更新改造	24,954,631.61		24,954,631.61	24,954,631.61		24,954,631.61
曲江矿山环境治理工程	23,376,574.43		23,376,574.43	23,376,574.43		23,376,574.43
鸣翠湖生态园	22,117,943.30		22,117,943.30	22,117,943.30		22,117,943.30
生产线建设	20,173,736.84		20,173,736.84	4,749,293.85		4,749,293.85
赣鄱阳数据湖	19,672,674.84		19,672,674.84			
再生资源综合利用技术和装备研发与产业化项目	19,212,208.27		19,212,208.27	63,895,209.01		63,895,209.01
瑞金分输站	18,361,561.56		18,361,561.56	10,738,913.35		10,738,913.35
新建年产 300 台施工升降机生产线项目厂房及办公楼 EPC	18,218,048.97		18,218,048.97	17,565,664.04		17,565,664.04
曲江公司运输及通风系统改造工程	18,172,921.48		18,172,921.48			
英岗岭煤矿东村矿区分布式光伏发电	17,306,022.79		17,306,022.79	16,414,656.42		16,414,656.42
于都兴国	16,252,203.99		16,252,203.99	71,709,865.64		71,709,865.64
万载铜鼓支线	14,817,199.23		14,817,199.23	2,173,564.39		2,173,564.39
丰矿洗煤厂改造	11,325,691.00	11,325,691.00		11,325,691.00	11,325,691.00	
新高焦化安装工程	10,490,991.56		10,490,991.56	2,477,616.00		2,477,616.00
赣州南方 110KV 变电站	10,270,000.00	7,805,200.00	2,464,800.00	10,270,000.00	7,805,200.00	2,464,800.00
赣浙能源 EPC 项目	9,423,022.48		9,423,022.48	17,966,585.39		17,966,585.39
2020 脱销液氨改尿素（配套工程）	9,419,125.63		9,419,125.63	9,419,124.69		9,419,124.69
年产 300 万吨建筑新材料生产线项目	9,226,751.23		9,226,751.23	4,508,058.99		4,508,058.99
年产 300 万吨骨料（含机制砂）项目	8,531,650.31		8,531,650.31	6,153,657.14		6,153,657.14
白源三水平工程	8,060,312.21	8,060,312.21		8,060,312.21	8,060,312.21	
矿井开拓延伸工程	7,566,913.30		7,566,913.30	6,812,439.00		6,812,439.00
高安罗斯福陶瓷 40WVP 分布式光伏项目	5,523,126.00		5,523,126.00	36,757,722.30		36,757,722.30
新型建材厂房建设	5,508,918.37		5,508,918.37	5,508,918.37		5,508,918.37
聚乙烯 PE 大管件注塑机	5,367,589.64		5,367,589.64	5,367,589.64		5,367,589.64
印尼朋古鲁煤矿 240 工作面改造	5,212,825.77		5,212,825.77	5,212,825.77		5,212,825.77
小牛矿急斜煤层机械化改造工程	5,057,179.93		5,057,179.93	2,598,000.00		2,598,000.00
花鼓山煤业环境治理和生态恢复工程	4,996,705.43		4,996,705.43	4,996,705.43		4,996,705.43
巨源矿山地质环境保护及恢复治理	4,848,619.75		4,848,619.75	4,848,619.75		4,848,619.75

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
乐平水泥绿色矿山建设	4,668,300.86		4,668,300.86	4,668,300.86		4,668,300.86
抗洪救灾修复工程	3,021,838.44		3,021,838.44	3,021,838.44		3,021,838.44
矿井智能化升级改造	2,481,725.66		2,481,725.66	2,481,725.66		2,481,725.66
年产 200 万吨骨料线	2,188,006.61		2,188,006.61	9,861,916.24		9,861,916.24
1#发电机定子性能技术提升应用研究	2,070,053.10		2,070,053.10			
中鼎国际矿建分公司本部购需安装设备	2,050,012.40	2,050,012.40		2,050,012.40	2,050,012.40	
2021#5、#6 机组灵活性改造	1,603,773.58		1,603,773.58	1,603,773.58		1,603,773.58
朝阳梅园办公大楼消防整改	1,189,135.75		1,189,135.75	1,189,135.75		1,189,135.75
办公大楼技术改造项目	663,160.38		663,160.38	663,160.38		663,160.38
蔡岭都昌支线	32,041.37		32,041.37	56,280,726.24		56,280,726.24
上饶市污水处理厂光伏项目	9,631.96		9,631.96	17,668,101.35		17,668,101.35
信丰县大阿镇赣能 20MW 农光互补地面光伏发电项目	6,161.66		6,161.66			
景兴风电项目				40,891,808.99		40,891,808.99
体育场				5,564,360.94		5,564,360.94
其他在建工程项目	233,032,257.72	11,541,726.80	221,490,530.92	113,668,593.78	10,083,475.40	103,585,118.38
合计	9,309,137,142.46	43,071,575.60	9,266,065,566.86	10,430,052,855.95	41,613,324.20	10,388,439,531.75

2. 在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
丰矿洗煤厂改造	11,325,691.00			11,325,691.00	已清产核资
赣州南方 110KV 变电站	7,805,200.00			7,805,200.00	预计无法实施建设
白源三水平工程	8,060,312.21			8,060,312.21	预计无法实施建设
中鼎国际矿建分公司本部购需安装设备	2,050,012.40			2,050,012.40	预计无法实施建设
天然气昌南加气站	6,453,728.67			6,453,728.67	预计无法实施建设
铜鼓-宜丰支线	1,320,118.99			1,320,118.99	预计无法实施建设
樟树盐穴储气库	968,514.20			968,514.20	预计无法实施建设
天然气九江加气站	450,231.71			450,231.71	预计无法实施建设
天然气瑞昌加气站	2,840,848.02			2,840,848.02	预计无法实施建设
其他在建工程项目	338,667.00	1,458,251.40		1,796,918.40	预计无法实施建设
合计	41,613,324.20	1,458,251.40		43,071,575.60	

3. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程材料	1,408,480,145.18	1,409,106,165.09
专用材料	21,868,815.75	21,503,489.55
专业设备	7,704,210.77	3,003.86
合计	1,438,053,171.70	1,430,612,658.50

(二十) 生产性生物资产

1. 以成本计量

项 目	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	1,208,112.37	493,599.05	161,344.56	1,540,366.86
其中：油茶树	1,208,112.37	493,599.05	161,344.56	1,540,366.86
合 计	1,208,112.37	493,599.05	161,344.56	1,540,366.86

2. 以成本计价生产性生物资产的折旧及减值

项目	折旧方法	累计折旧年末余额	减值准备年末余额
一、种植业		2,258,823.99	
其中：油茶树	年限平均法	2,258,823.99	
合 计		2,258,823.99	

(二十一) 使用权资产

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	138,854,945.25	186,722,646.35	3,253,786.85	322,323,804.75
其中：土地	27,158,044.38	5,933,470.16	502,000.00	32,589,514.54
房屋及建筑物	104,018,513.38	180,789,176.19	2,751,786.85	282,055,902.72
机器运输办公设备	7,678,387.49			7,678,387.49
其他				
二、累计折旧和累计摊销合计	18,942,588.88	17,770,227.78	68,669.80	36,644,146.86
其中：土地	3,449,999.97	622,073.92		4,072,073.89
房屋及建筑物	14,488,057.90	17,052,627.58	68,669.80	31,472,015.68
机器运输办公设备	1,004,531.01	95,526.28		1,100,057.29
其他				
三、使用权资产账面净值合计	119,912,356.37	—	—	285,679,657.89
其中：土地	23,708,044.41	—	—	28,517,440.65
房屋及建筑物	89,530,455.48	—	—	250,583,887.04
机器运输办公设备	6,673,856.48	—	—	6,578,330.20
其他		—	—	
四、使用权资产减值准备累计合计				
其中：土地				
房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
其他				
五、使用权资产账面价值合计	119,912,356.37	—	—	285,679,657.89
其中：土地	23,708,044.41	—	—	28,517,440.65
房屋及建筑物	89,530,455.48	—	—	250,583,887.04

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公设备	6,673,856.48	—	—	6,578,330.20
其他		—	—	

(二十二) 无形资产

1. 无形资产分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	6,378,175,936.76	951,060,529.33	3,270,918.98	7,325,965,547.11
其中：软件	147,611,531.27	2,869,838.52		150,481,369.79
土地使用权	3,664,842,659.07	85,864,938.93	3,270,918.98	3,747,436,679.02
专利权	80,332,656.39	590,000.00		80,922,656.39
采矿及探矿权	2,238,198,046.84	14,325,013.19		2,252,523,060.03
商标权	340,000.00			340,000.00
特许权	240,514,875.04	847,410,738.69		1,087,925,613.73
其他	6,336,168.15			6,336,168.15
二、累计摊销额合计	1,230,252,102.93	91,123,603.41	418,676.34	1,320,957,030.00
其中：软件	58,371,675.28	5,320,901.82		63,692,577.10
土地使用权	528,094,306.21	40,576,113.47	418,676.34	568,251,743.34
专利权	24,126,553.78	341,621.61		24,468,175.39
采矿及探矿权	601,745,084.53	29,868,256.70		631,613,341.23
商标权	340,000.00			340,000.00
特许权	15,329,145.12	14,766,982.71		30,096,127.83
其他	2,245,338.01	249,727.10		2,495,065.11
三、无形资产减值准备合计	49,844,750.78			49,844,750.78
其中：软件	13,566,716.16			13,566,716.16
土地使用权				0.00
专利权	20,000,000.00			20,000,000.00
采矿及探矿权	16,278,034.62			16,278,034.62
商标权				0.00
特许权				0.00
其他				0.00
四、无形资产账面价值合计	5,098,079,083.05	—	—	5,955,163,766.33
其中：软件	75,673,139.83	—	—	73,222,076.53
土地使用权	3,136,748,352.86	—	—	3,179,184,935.68
专利权	36,206,102.61	—	—	36,454,481.00
采矿及探矿权	1,620,174,927.69	—	—	1,604,631,684.18
商标权	0.00	—	—	0.00
特许权	225,185,729.92	—	—	1,057,829,485.90

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其他	4,090,830.14	—	—	3,841,103.04

注：本期特许权增加主要系：（1）子公司兴国县华赣环境有限公司预转资增加特许经营权 472,352,487.03 元；（2）子公司于都华赣环保能源有限公司预转资增加特许经营权 336,373,499.27 元。

（二十三）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	其他	
页岩气修武鄱阳湖项目勘探研究支出	53,190,089.13	7,619,940.50					60,810,029.63
天然气管道相关发明及实用新型	15,762.95	80,918.28			80,918.28		15,762.95
软件著作权	1,254,206.46	1,485.15					1,255,691.61
会计核算服务中心信息化系统建设项目	1,626,914.72	583,680.18			583,680.18		1,626,914.72
人力资源服务中心平台建设项目	334,636.66	466,076.00			466,076.00		334,636.66
倬云网络货运平台	190,498.10	515,414.49			380,414.49		325,498.10
智慧交通监控系统平台		133,880.00					133,880.00
医养智慧平台项目		240,333.05					240,333.05
物资管理系统的研究与应用		910,377.36					910,377.36
合计	56,612,108.02	10,552,105.01			1,511,088.95		65,653,124.08

（二十四）商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
江西赣能股份有限公司	103,566,787.09			103,566,787.09
江西华赣瑞林稀贵金属科技有限公司	62,151,873.73			62,151,873.73
南昌富昌石油燃气有限公司	27,436.29			27,436.29
丰城市天壕新能源有限公司	11,312,040.85			11,312,040.85
江西瑞金万年青水泥有限公司责任公司	13,134,345.26			13,134,345.26
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	178,214.52			178,214.52
江西兴国南方万年青水泥有限公司	3,112,059.04			3,112,059.04
江西于都南方万年青水泥有限公司	6,429,153.05			6,429,153.05
江西赣州南方万年青水泥有限公司	6,755,338.41			6,755,338.41
江西锦溪水泥有限公司	68,772,128.18			68,772,128.18
福建福清万年青水泥有限公司	13,111,999.56			13,111,999.56
锦溪塑料制品有限公司	974,268.14			974,268.14
进贤鼎盛混凝土有限公司	5,731,703.41			5,731,703.41

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
江西昊鼎商品混凝土有限公司	15,156,423.83			15,156,423.83
鄱阳县恒基建材有限公司	4,455,814.85			4,455,814.85
赣州永固高新材料有限公司	6,520,899.88			6,520,899.88
景德镇市景磐混凝土有限公司	40,525,091.54			40,525,091.54
景德镇市城竟混凝土有限公司	1,982,869.51			1,982,869.51
景德镇东鑫混凝土有限公司	1,835,044.38			1,835,044.38
景德镇市磐泰砼材检测有限公司	499,962.28			499,962.28
湖口县同兴混凝土有限公司	8,497,269.40			8,497,269.40
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	18,232,462.13			18,232,462.13
余干县商砼建材有限公司	15,505,364.15			15,505,364.15
九江广德新型材料有限公司	1,024,947.63			1,024,947.63
共青城万年青商砼有限公司	389,168.66			389,168.66
宁都万年青商砼有限公司	112,904.03			112,904.03
瑞昌市民杰混凝土有限公司	2,743,605.11			2,743,605.11
江西璞创晶业科技有限公司	6,140,632.80			6,140,632.80
彭泽华赣劲旅生态环保有限公司	448,044.46			448,044.46
合计	419,327,852.17			419,327,852.17

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
景德镇市景磐、城竟、东鑫混凝土等四家	44,842,967.71			44,842,967.71
福建福清万年青水泥有限公司	13,111,999.56			13,111,999.56
九江广德新型材料有限公司	1,024,947.63			1,024,947.63
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	178,214.52			178,214.52
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	18,232,462.13			18,232,462.13
余干县商砼建材有限公司	15,505,364.15			15,505,364.15
江西昊鼎商品混凝土有限公司	15,156,423.83			15,156,423.83
锦溪塑料制品有限公司	974,268.14			974,268.14
共青城万年青商砼有限公司	389,168.66			389,168.66
宁都万年青商砼有限公司	112,904.03			112,904.03
鄱阳县恒基建材有限公司	4,455,814.85			4,455,814.85
赣州永固高新材料有限公司	6,520,899.88			6,520,899.88
江西璞创晶业科技有限公司	6,140,632.80			6,140,632.80
合计	126,646,067.89			126,646,067.89

(二十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
租赁费	10,721,517.16	2,466,447.84	2,161,284.56		11,026,680.44	
建设单位管理费	6,975,583.97		1,878,386.22		5,097,197.75	

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	18,523,924.99	5,552,029.09	1,691,421.52		22,384,532.56	
租入 LNG 储罐起重吊装费	2,802,604.17		87,466.44		2,715,137.73	
租入固定资产改良支出	3,599,182.94	7,941,106.79	1,344,451.82	301,348.16	9,894,489.75	
系统费	1,189,217.42		137,578.59		1,051,638.83	
酒店用具	5,167,304.90			5,167,304.90		
其他	1,895,826.78	939,132.78	1,351,551.63		1,483,407.93	
合 计	50,875,162.33	16,898,716.50	8,652,140.78	5,468,653.06	53,653,084.99	—

(二十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付土地款	3,600,000.00	99,728,902.71
预付设备款	60,717,288.49	1,062,269,120.76
预付工程款	23,508,737.61	76,893,707.37
预付股权转让款（注 1）	740,000,000.00	740,000,000.00
留抵及待认证进项税额		18,365,848.93
定向投资（注 2）	780,000.00	780,000.00
融资租赁资产未实现售后租回损益	7,139,063.50	7,139,063.50
矿山环境治理保证金	132,000.00	4,909,000.00
石城中学新校区 PPP 项目（注 3）	931,222,577.89	955,048,125.89
信丰县城区综合改造项目（注 4）	201,076,935.25	114,562,745.21
合 计	1,968,176,602.74	3,079,696,514.37

注 1：预付股权转让款 7.4 亿元，系根据增资扩股协议预付江西长天集团有限公司股权款，被投资单位尚未修改公司章程及工商变更。

注 2：定向投资期末余额为对修水县水电安装公司的债权投资。

注 3：石城中学新校区项目系子公司石城县鼎诚建设发展有限公司在石城县教育局石城中学新校区（含西城体育中学）PPP 项目建设期间发生的建设成本，根据双方签订的项目合同此项目采用可行性缺口补助模式，自项目运营期开始由石城县教育局补贴项目建设成本。

注 4：信丰县城区综合改造项目系子公司信丰县鼎政建设发展有限公司在信丰县城区综合改造（一期）PPP 项目建设期间发生的建设成本，根据双方签订的项目合同此项目采用可行性缺口补助模式，自项目运营期开始由信丰县住房和城乡建设局补贴项目建设成本。

1、定向投资分类

项 目	账面余额				减值准备	
	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	年初余额	期末余额
景德镇电厂	50,000,000.00			50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
九江化纤厂	71,271,756.01			71,271,756.01	71,271,756.01	71,271,756.01

江西省投资集团有限公司
2022 年中期财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日

项 目	账面余额			减值准备		
	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	年初余额	期末余额
南昌电厂	27,500,000.00			27,500,000.00	27,500,000.00	27,500,000.00
九电二期	26,240,000.00			26,240,000.00	26,240,000.00	26,240,000.00
寻乌斗晏电站工程指挥部（斗晏电站）	25,200,000.00			25,200,000.00	25,200,000.00	25,200,000.00
江西毛纺厂	24,582,866.67			24,582,866.67	24,582,866.67	24,582,866.67
江西氨厂	10,000,000.00			10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
井冈冲水电站工程	8,630,000.00			8,630,000.00	8,630,000.00	8,630,000.00
江西省南昌市吉伟宾馆	8,000,000.00			8,000,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
九江市邮电局	6,600,000.00			6,600,000.00	6,600,000.00	6,600,000.00
定南县长滩水电站工程指挥部	3,831,066.00			3,831,066.00	3,831,066.00	3,831,066.00
新余消防器材厂	3,400,000.00			3,400,000.00	3,400,000.00	3,400,000.00
新余市投资公司（新余市特种水泥厂）	3,000,000.00			3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
景华电子有限公司（九九九厂）	2,944,963.20			2,944,963.20	2,944,963.20	2,944,963.20
江西非金属矿业公司	2,900,000.00			2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00
修水县电力公司（茶子岗电站）	2,640,000.00			2,640,000.00	2,640,000.00	2,640,000.00
南昌航运公司（南昌港）	2,200,000.00			2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00
九江乌石矶粮库	2,200,000.00			2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00
瑞金县水电局珠坑水电站	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
万安县水电公司（浪双洲水利工程）	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
国营第七四六厂	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
景德镇雕塑瓷厂	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
黎川龙头寨水电站工程指挥部	1,996,000.00			1,996,000.00	1,996,000.00	1,996,000.00
江西民航管理局	1,930,000.00			1,930,000.00	1,930,000.00	1,930,000.00
抚州造纸厂	1,787,300.00			1,787,300.00	1,787,300.00	1,787,300.00
省航运公司（景德镇客货运港）	1,590,000.00			1,590,000.00	1,590,000.00	1,590,000.00
宜春地区水利水电经营开发部	1,400,000.00			1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
德安塑料厂（拉链有限公司）	1,330,000.00			1,330,000.00	1,330,000.00	1,330,000.00
景德镇瓷厂	1,300,000.00			1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
贵溪县三县岭营林林场(县林业局)	1,230,000.00			1,230,000.00	1,230,000.00	1,230,000.00
高安新街中转库	1,225,000.00			1,225,000.00	1,225,000.00	1,225,000.00
兴国县雄岗林场	1,180,000.00			1,180,000.00	1,180,000.00	1,180,000.00
万载试验林场	1,050,000.00			1,050,000.00	1,050,000.00	1,050,000.00
江西造纸厂（江西纸业）	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
奉新仰山水电站	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
南昌经济技术公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
新余服装厂	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
恒湖垦殖场	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
江西省联农实业有限公司	900,000.00			900,000.00	900,000.00	900,000.00
江西涤纶厂	7,603,346.00			7,603,346.00	7,603,346.00	7,603,346.00
江西华商科技开发公司（商业大厦）	5,280,000.00			5,280,000.00	5,280,000.00	5,280,000.00
鹰潭汽车站	4,105,827.00			4,105,827.00	4,105,827.00	4,105,827.00

项 目	账面余额			减值准备		
	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	年初余额	期末余额
黎明制药厂	3,391,663.37			3,391,663.37	3,391,663.37	3,391,663.37
萍乡汽运公司	2,571,718.06			2,571,718.06	2,571,718.06	2,571,718.06
婺源县晓庄水电站	1,340,000.00			1,340,000.00	1,340,000.00	1,340,000.00
婺源县钟吕电站	1,100,000.00			1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00
余干县舍头煤矿	1,049,985.00			1,049,985.00	1,049,985.00	1,049,985.00
遂川县水电公司	900,000.00			900,000.00	900,000.00	900,000.00
其他	50,046,680.59			50,046,680.59	49,266,680.59	49,266,680.59
合计	388,448,171.90			388,448,171.90	387,668,171.90	387,668,171.90

(二十七) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	140,000,000.00	97,000,000.00
抵押借款	189,400,000.00	464,310,103.33
保证借款	6,242,179,380.88	5,347,128,756.56
信用借款	7,606,124,789.54	7,408,655,325.44
短期借款应付利息	2,332,629.79	4,823,053.32
合 计	14,180,036,800.21	13,321,917,238.65

注 1：本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

注 2：质押、抵押情况见本附注八、（六十七），保证情况见本附注十一、（五）、4。

(二十八) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,465,436,054.92	2,092,087,591.48
商业承兑汇票		5,000,000.00
信用证		532,000,000.00
合 计	2,465,436,054.92	2,629,087,591.48

注：本公司无已到期未支付的应付票据情况。

(二十九) 应付账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	4,600,371,635.28	3,658,086,106.27
1 至 2 年（含 2 年）	734,918,594.01	1,020,591,062.69
2 至 3 年（含 3 年）	183,239,562.73	162,762,464.55

账 龄	期末余额	期初余额
3 年以上	232,074,860.54	243,456,864.65
合 计	5,750,604,652.56	5,084,896,498.16

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
赛维 LDK 光伏科技（新余）工程有限公司	22,053,544.17	尚未结算
中国十五冶金建设集团有限公司	17,118,609.22	尚未结算
江苏泽高新能源建设有限公司	16,355,503.71	尚未结算
浙江中南建设集团有限公司	8,566,630.78	尚未结算
中煤盘江重工有限公司	6,639,200.00	尚未结算
东方希望重庆水泥有限公司	6,402,428.85	尚未结算
武汉中仪物联技术股份有限公司	6,160,635.49	尚未结算
邯郸市富中富工矿配件有限公司	5,536,937.60	尚未结算
中合盛世（南京）科技有限公司	3,049,596.90	尚未结算
江西省赣南电力实业总公司	2,500,000.00	尚未结算
于都禾丰金盆大字物流有限公司	2,284,382.57	尚未结算
合 计	96,667,469.29	—

(三十) 预收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	111,276,929.76	37,515,041.46
1 年以上	240,798,323.94	247,678,238.40
合 计	352,075,253.70	285,193,279.86

账龄超过 1 年的重要预收账款：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中国石油化工股份有限公司江西石油分公司（注 1）	215,625,000.00	预收租金，业务持续中
中国电信股份有限公司江西分公司	3,839,285.74	尚未结算
贵州大运矿业有限公司	2,262,931.50	尚未结算
赛维 LDK 光伏科技（新余）工程有限公司	1,243,200.00	尚未结算
合 计	222,970,417.24	—

注：子公司江西省瑞寻高速公路有限责任公司（出租方）与中国石油化工股份有限公司江西石油分公司（承租方）签订了服务区租赁经营合同，将瑞金至寻乌高速公路三对服务区（瑞金服务区、会昌服务区、寻乌服务区，含加油站）场地设施租赁给承租方使用，租赁使用期为贰拾年，自 2012 年 2 月 6 日至 2032 年 2 月 6 日止，三对服务区贰拾年总租赁使用费 4.50 亿元，截止 2022 年 6 月 30 日已预收未结算的租金 215,625,000.00 元。

(三十一) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,747,863,775.10	1,569,684,790.17
合计	1,747,863,775.10	1,569,684,790.17

(三十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	635,619,623.15	1,552,122,953.07	1,671,669,396.65	516,073,179.57
二、离职后福利-设定提存计划	44,967,052.64	218,788,137.35	203,264,821.00	60,490,368.99
三、辞退福利	15,785,574.84	9,045,088.77	9,167,563.77	15,663,099.84
四、一年内到期的其他福利				
五、其他	1,010,537.79	39,745,539.67	37,896,575.36	2,859,502.10
合 计	697,382,788.42	1,819,701,718.86	1,921,998,356.78	595,086,150.50

2. 短期职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	489,079,055.46	1,201,652,431.70	1,323,121,764.82	367,609,722.34
二、职工福利费	1,725,377.73	79,694,888.36	79,495,984.72	1,924,281.37
三、社会保险费	48,175,065.39	134,456,071.35	126,650,149.63	55,980,987.11
其中：医疗保险费	47,462,615.85	111,327,363.71	105,392,471.46	53,397,508.10
工伤保险费	700,278.22	12,280,734.12	10,412,778.81	2,568,233.53
生育保险费	12,171.32	746,207.70	743,133.54	15,245.48
四、住房公积金	5,459,881.19	99,353,448.58	99,450,774.86	5,362,554.91
五、工会经费和职工教育经费	91,180,243.38	36,966,113.08	42,950,722.62	85,195,633.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	635,619,623.15	1,552,122,953.07	1,671,669,396.65	516,073,179.57

3. 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	22,320,022.05	181,310,273.06	180,861,001.28	22,769,293.83
二、失业保险费	1,264,475.34	4,000,965.77	3,763,249.05	1,502,192.06
三、企业年金缴费	21,382,555.25	33,476,898.52	18,640,570.67	36,218,883.10
合 计	44,967,052.64	218,788,137.35	203,264,821.00	60,490,368.99

(三十三) 应交税费

税 种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	262,504,797.23	560,908,455.14	554,382,289.35	269,030,963.02
资源税	11,769,901.19	47,146,473.57	54,118,125.46	4,798,249.30

税 种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
企业所得税	654,327,308.57	375,910,351.54	744,689,316.77	285,548,343.34
城市维护建设税	14,416,586.40	26,444,440.91	28,056,637.41	12,804,389.90
房产税	17,707,685.64	12,855,165.94	13,614,333.38	16,948,518.20
土地使用税	18,919,567.00	15,258,438.97	16,210,340.05	17,967,665.92
个人所得税	24,800,767.80	23,386,957.29	34,800,102.72	13,387,622.37
教育费附加(含地方教育费附加)	17,694,965.61	24,094,260.58	25,386,996.20	16,402,229.99
土地增值税	113,553,357.14	1,042,586.81	32,396,613.75	82,199,330.20
其他税费	22,549,029.30	24,333,594.21	27,373,490.60	19,509,132.91
合 计	1,158,243,965.88	1,111,380,724.96	1,531,028,245.69	738,596,445.15

(三十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	156,299,848.28	152,661,418.85
应付股利	10,237,516.83	5,183,760.83
其他应付款	3,253,435,509.76	3,012,707,697.14
合 计	3,419,972,874.87	3,170,552,876.82

1. 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
企业资金拆借利息	156,299,848.28	152,661,418.85
其中：易高煤矿资源开发（丰城）有限公司	149,868,465.91	144,590,246.11
遵义市播州区国有资产投资经营（集团）有限责任公司	6,431,382.37	6,713,782.37
合 计	156,299,848.28	152,661,418.85

2. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	10,237,516.83	5,183,760.83
其中：国家管网集团东部原油储运有限公司	4,456,341.83	4,456,341.83
熊万根	2,875.00	2,875.00
南昌高新投资集团有限公司		724,544.00
江西鼎新企业管理股份有限公司	3,151,800.00	
江西文东实业有限公司	2,626,500.00	
合 计	10,237,516.83	5,183,760.83

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
质保金、风险金及押金	998,957,528.46	779,517,308.47

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,122,436,746.06	1,135,905,432.88
代垫工资及社保	319,964,004.46	323,048,572.55
股权转让款	10,775,804.63	20,037,804.63
销售服务费	20,720,791.14	9,625,337.34
工程设备款及其他	780,580,635.01	744,573,241.27
合 计	3,253,435,509.76	3,012,707,697.14

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
易高煤矿资源开发(丰城)有限公司	306,354,149.84	尚未结算
江西省公安厅	94,035,742.15	尚未结算
萍乡市东升科技教育投资管理有限公司	45,272,500.00	尚未结算
南昌经济技术开发区社会发展局	33,400,000.00	尚未结算
江西华思房地产开发有限公司	28,412,583.73	尚未结算
抚州市东乡区国龙劳务服务有限公司	24,495,763.46	尚未结算
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	18,000,000.00	尚未结算
萍乡市棚户区改造办公室	16,000,000.00	尚未结算
中航信托股份有限公司	15,102,561.73	尚未结算
赛维 LDK 光伏科技(新余)工程有限公司	14,200,068.00	尚未结算
江西省修水县水电开发有限公司	13,247,144.85	尚未结算
中国化学工程第四建设有限公司	13,025,919.02	尚未结算
瑞金市汇信矿业发展有限责任公司	12,792,387.04	尚未结算
中国石油化工股份有限公司江西	10,000,000.00	尚未结算
中国化学工程第四建设有限公司江西项目部	5,453,323.99	尚未结算
江西高速公路投资发展(控股)有限公司	5,000,000.00	尚未结算
深圳前海联动云汽车租赁有限公司	4,674,246.90	尚未结算
中交第二公路工程局有限公司资溪高速公路 SG-1 项目经理部	4,486,017.44	尚未结算
四川公路桥梁建设集团有限公司资溪高速公路 SG-2 项目部	3,997,294.00	尚未支付
合 计	667,949,702.15	—

(三十五) 一年内到期的非流动负债

类 别	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	327,275,400.00	1,561,883,500.00
一年内到期的长期应付款	212,233,459.44	303,240,272.65
一年内到期的长期应付职工薪酬	432,727.91	432,727.91
一年内到期的长期借款	487,160,239.00	870,954,001.36
一年内到期的租赁负债	35,165,790.88	22,857,264.82
合 计	1,062,267,617.23	2,759,367,766.74

(三十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	174,596,894.03	259,502,018.47
预提水电费	48,194,099.10	31,492,753.47
预提销售代理费	8,611,910.77	11,634,879.65
预提劳务费等其他	3,614,507.66	12,949,079.91
预提运输费	5,345,036.34	2,914,043.13
环境保护拆迁安置费	44,343,829.20	74,343,829.20
未终止确认商业承兑汇票	491,182,742.33	265,326,752.10
其他	26,088,663.18	22,005,547.95
超短期融资券	2,700,000,000.00	1,500,000,000.00
长期借款应计利息	59,953,765.03	40,049,238.73
短期借款应计利息	15,208,127.70	26,332,619.52
债券应计利息	55,314,686.97	99,927,525.86
合 计	3,632,454,262.31	2,346,478,287.99

(三十七) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	5,573,436,091.08	3,402,604,537.39
抵押借款	3,425,979,701.14	2,631,816,305.32
质押借款	11,638,417,855.02	10,750,583,058.94
保证借款	2,348,282,481.21	2,756,747,632.98
合 计	22,986,116,128.45	19,541,751,534.63

注 1：本公司无已逾期未偿还的长期借款情况。

注 2：质押、抵押情况见本附注八、（六十七），保证情况见本十一、（五）、4。

(三十八) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	期初余额
13 赣投 MTN1	310,000,000.00	310,000,000.00
19 赣投 MTN001	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
19 赣投 03	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
20 赣投 MTN001	1,000,000,000.00	998,759,846.92
赣能 MTN001	503,989,925.61	513,838,471.71
建材集团可转债	717,023,976.58	689,940,283.26
能源集团私募债 I 期		610,000,000.00
能源集团私募债 II 期	66,000,000.00	1,390,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
22 能源集团私募债 I 期	610,000,000.00	
22 能源集团私募债 II 期	1,324,000,000.00	
22 赣能源 PPN001	1,000,000,000.00	
20 赣然气 MTN001	799,304,690.80	799,304,690.80
天风-鄱阳湖租赁 2021 年 1 期	677,526,282.35	677,781,206.88
22 江泥 01	600,000,000.00	
合 计	9,607,844,875.34	7,989,624,499.57

2. 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值 (亿)	发行 日期	债券 期限 (年)	发行金 额 (亿)	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末余额
13 赣投 MTN1（注 1）	9.0	2013-5-28	10	9.0	310,000,000.00		8,454,931.50			310,000,000.00
19 赣投 01	10.0	2019-4-26	3	10.0	1,000,000,000.00		13,515,113.70		1,000,000,000.00	-
19 赣投 MTN001（注 2）	10.0	2019-9-20	5	10.0	1,000,000,000.00		20,232,328.77			1,000,000,000.00
19 赣投 03（注 3）	10.0	2019-10-25	5	10.0	1,000,000,000.00		19,835,616.42			1,000,000,000.00
20 赣投 MTN001（注 4）	10.0	2020-4-17	5	10.0	998,759,846.92		16,761,095.88	1,240,153.08		1,000,000,000.00
赣能 MTN001（注 5）	5.0	2020-4-9	3	5.0	513,838,471.71		9,917,808.20	233,645.70	10,082,191.80	503,989,925.61
建材集团可转债（注 6）	7.7	2020-6-3	6	7.7	689,940,283.26		2,975,342.47	27,085,504.65	1,811.33	717,023,976.58
能源集团私募债 I 期	6.1	2020-3-26	3	6.1	610,000,000.00		7,624,999.97		610,000,000.00	-
能源集团私募债 II 期（注 7）	13.9	2020-4-27	3	13.9	1,390,000,000.00		21,724,466.56		1,324,000,000.00	66,000,000.00
22 能源集团私募债 I 期（注 8）	6.1	2022-3-22	2	6.1		610,000,000.00	6,405,000.00			610,000,000.00
22 能源集团私募债 II 期（注 8）	13.24	2022-4-22	2	13.24		1,324,000,000.00	8,716,333.34			1,324,000,000.00
22 赣能源 PPN001（注 9）	10.0	2022-6-29	2	10.0		1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
20 赣燃气 MTN001（注 10）	8.0	2020-2-24	3	8.0	799,304,690.80		13,192,888.91			799,304,690.80
天风-鄱阳湖租赁 2021 年 1 期 ABS-优先 A1 级（注 11）	4.5	2021-12-16	1	4.5	443,645,668.98		5,573,625.00	-254,924.53	191,973,000.00	251,417,744.45
天风-鄱阳湖租赁 2021 年 1 期 ABS-优先 A2 级（注 11）	4.4	2021-12-16	2	4.4	438,660,886.19		6,957,720.00		42,635,100.00	396,025,786.19
天风-鄱阳湖租赁 2021 年 1 期 ABS-优先 A3 级（注 11）	2.7	2021-12-16	3	2.7	265,190,444.83		4,718,042.00			265,190,444.83
2021 年度第一期 ABN（注 12）	4.655	2021-4-29		4.655	92,167,706.88		1,748,952.93			92,167,706.88
22 江泥 01（注 13）	6.0	2022-4-15	5	6.0		600,000,000.00	4,053,333.33			600,000,000.00
小计	141.245			141.245	9,551,507,999.57	3,534,000,000.00	172,407,598.98	28,304,378.90	3,178,692,103.13	9,935,120,275.34

债券名称	面值 (亿)	发行 日期	债券 期限 (年)	发行金 额 (亿)	期初余额	本期发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末余额
减：一年内到期的应付债券					1,561,883,500.00					327,275,400.00
合计					7,989,624,499.57	3,534,000,000.00	172,407,598.98	28,304,378.90	3,178,692,103.13	9,607,844,875.34

注 1：本公司经中国银行间市场交易商协会中市协【2013】MTN117 号文件批准，于 2013 年 5 月 28 日发行公司 2013 年度第一期中期票据 9 亿元。本期票据为 10（5+5）年期付息式固定利率票据，票据发行利率为 5.1%，2018 年到期兑付 5.90 亿元，剩余 3.10 亿元未回售延期 5 年，票面利率变为 5.50%。

注 2：本公司经中国银行间市场交易商协会中市协【2019】MTN249 号文件批准，于 2019 年 09 月 20 日发行公司 2019 年度第一期中期票据 10 亿元（债券代码：101901292 债券简称：19 赣投 MTN001）。本票据为付息式固定利率票据，票据发行票面利率为 4.08%。

注 3：本公司经江西省国资委赣国资评价函【2018】127 号文件批准同意，经中国证券监督管理委员会证监许可【2019】566 号文批复，于 2019 年 10 月 25 日公开发行企业债券 10 亿元。（债券代码：155792 债券简称：19 赣投 03），票面利率 4%，采用单利按年计息并付息。

注 4：本公司经中国银行间市场交易商协会中市协注[2019]MTN249 号文件批准（接受注册通知书自 2019 年 5 月 14 日起 2 年内有效）于 2020 年 04 月 17 日发行公司 2020 年度第一期中期票据 10 亿元，发行期限为 5 年（债券代码：102000422 债券简称：20 赣投 MTN001）。本票据为付息式固定利率票据，票据发行票面利率为 3.38%。

注 5：子公司江西赣能股份有限公司经中国银行间市场交易商协会中市协注（2020）MTN163 号接受注册通知书批准，于 2020 年 4 月 9 日发行 2020 年度第一期中期票据 5 亿元，发行期限为 3 年，发行利率为 4.00%，付息方式为每年付息、到期还本付息。

注 6：子公司江西万年青水泥股份有限公司根据中国证监会《关于核准江西万年青水泥股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]601 号）的核准，于 2020 年 6 月 3 日（T 日）公开发行 1,000 万份可转换公司债券，每份面值 100 元，发行总额 1,000,000,000.00 元，扣除相关发行费用后，募集资金净额 994,864,150.94 元。该可转债于 2020 年 6 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易，可转债期限 6 年，转股期为 2020 年 12 月 9 日至 2026 年 6 月 2 日。可转换公司债券的票面利率为：第一年为 0.4%，第二年为 0.6%，第三年为 0.9%，第四年为 1.5%，第五年为 2.0%，第六年为 2.3%。利息按年支付，2021 年 6 月 9 日为第一次派息日。

注 7：子公司江西省能源集团有限公司于 2020 年 2 月 25 日取得深圳证券交易所《关于江西省能源集团有限公司 2020 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函[2020]116 号），于 2020 年 4 月 27 日非公开发行公司债券 13.9 亿元（债券代码：114725 债券简称：20 江能 03），债券期限为 2+1 年期，固定利率 4.58%；采用单利按年计息并付息。本年到期兑付 13.24 亿元，剩余 0.66 亿元未回售延期 1 年。

注 8：子公司江西省能源集团有限公司于 2022 年 3 月 1 日取得深圳证券交易所《关于江西省能源集团有限公司 2021 年面向专业投资者非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》（深证函〔2022〕

129 号)，分两期累计发行非公开发行公司债券 19.34 亿元，其中：2022 年 3 月 22 日非公开发行公司债券 6.1 亿元（债券代码：133217；债券简称：22 江能 01），债券期限 2 年期，固定利率 4.2%；2022 年 4 月 22 日非公开发行公司债券 13.24 亿元（债券代码：133236；债券简称：22 江能 03），债券期限 2 年期，固定利率 3.95%。

注 9：子公司江西省能源集团有限公司于 2020 年 6 月 30 日取得中国银行间市场交易商协会定向债务融资工具 10 亿元注册通知书，并于 2022 年 6 月 29 日发行 10 亿元（债券代码：032280609；债券简称：22 赣能源 PPN001），期限 2 年期，固定利率 3.86%。采用单利按年计息并付息。

注 10：子公司江西省天然气集团有限公司经中国银行间市场交易商协会文件中市协注（2019）MTN836 号接受注册通知。于 2020 年 2 月 24 日公开发行 2020 年度第一期中期票据 8 亿元，发行期限为 3 年，票面利率为 3.38%，按年付息，到期还本。

注 11：天风-鄱阳湖租赁 2021 年 1 期资产支持专项计划资产，本公司为原始权益人、资产服务机构、差额支付承诺人；天风(上海)证券资产管理有限公司为计划管理人；本公司母公司江西省投资公司为差额支付担保人。发行金额总计 12.01 亿元，其中：优先级 11.51 亿元，劣后级 0.5 亿元由本公司持有。

注 12：鄱阳湖租赁 2021 年度第一期定向资产支持票据信托，本公司为委找人、资产服务机构及发起机构；中航信托股份有限公司为受托人、受托机构和发行载体管理机构；本公司母公司江西省投资公司为差额支付担保人。发行金额总计 4.9 亿元，其中：优先级 4.655 亿元，劣后级 0.245 亿元由本公司持有。

注 13：子公司江西万年青水泥股份有限公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2021】2372 号文批复，于 2022 年 4 月 15 日公开发行公司债券 10 亿元。（债券代码：149876 债券简称：22 江泥 01），票面利率 3.2%，采用单利按年计息并付息。

(三十九) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	323,641,844.62	108,281,762.29
减：未确认的融资费用	43,705,102.12	17,658,240.72
重分类至一年内到期的非流动负债	35,165,790.88	22,857,264.82
租赁负债净额	244,770,951.62	67,766,256.75

(四十) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款项	1,231,781,062.66	1,290,498,831.92
专项应付款	1,062,170,128.00	1,110,495,279.99
合 计	2,293,951,190.66	2,400,994,111.91

1. 长期应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期末余额	期初余额
安源煤业集团股份有限公司应付融资性售后回租租金（注 1）	831,557,195.48	910,707,478.83
购买探矿权价款及探矿权（注 2）	299,037,474.84	291,813,592.44
离退休人员统筹外费用（注 3）	44,127,854.64	46,297,960.88
丰城新高焦化有限公司应付融资性售后回租租金（注 4）	16,851,828.46	9,116,628.46
车辆按揭款	3,952,686.00	
合 计	1,195,527,039.42	1,257,935,660.61

注 1：子公司安源煤业集团股份有限公司以其部分固定资产采取售后回租的方式，与中航国际租赁有限公司、远东国际融资租赁有限公司和交银金融租赁有限责任公司合作，开展融资租赁业务，租赁成本合计 1,585,582,649.53 元。截止本期末，应付租赁最低付款额 1,211,752,779.03 元，未确认融资费用 233,974,624.11 元，其中：一年内到期的租金 146,220,959.44 元。

注 2：子公司江西万年青水泥股份有限公司于 2019 年 10 月 28 日通过江西省国土资源交易网以挂牌方式竞得江西省自然资源厅出让的江西省德安县付山水泥用灰岩矿普查探矿权，应付探矿权购买价款 57,761.00 万元，前期已支付 24,754.75 万元，余额 33,006.25 万元。子公司江西乐平万年青水泥有限公司于 2019 年取得 5 项采矿权，共应支付 18,011.70 万元，前期已支付 10,811.70 万元，剩余款项 7,200 万元需在 2019 年后 5-8 年内（即本年后 2-5 年内）支付完毕。截止本期末，长期应付款 402,062,500.00 元，未确认融资费用 37,012,525.16 元，其中 66,012,500.00 元于一年内到期，故重分类至一年内到期的非流动负债中。

注 3：离退休人员统筹外费用系子公司江西省建材集团有限公司根据中共中央办公厅、国务院办公厅《印发〈关于国有企业退休人员社会化管理的指导意见〉的通知》（厅字〔2019〕19 号）和江西省委办公厅、省政府办公厅《关于印发〈国有退休人员社会化管理实施方案〉的通知》（赣办发〔2019〕10 号）精神，根据国家公布的人均预期寿命，按照现有项目和标准，对现有退休人员和三年过渡期退休人员发放的统筹外费用一次性计提。

注 4：子公司丰城新高焦化有限公司以其部分固定资产采取售后回租的方式，与成都国化环保科技有限公司合作，开展融资租赁业务。截止本期末，应付融资租赁款 19,983,620.00 元，未确认融资费用 3,131,791.54 元。

2. 专项应付款项期末余额最大的前 5 项

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
万年厂异地搬迁（注）	465,000,000.00	-	-	465,000,000.00
采煤沉陷治理专项补助资金	332,323,643.32	-	-	332,323,643.32
化解过剩产能专项奖补资金	108,201,116.24	18,485,701.67	36,785,748.89	89,901,069.02
关闭破产企业补助款	83,173,266.27	4.22	-	83,173,270.49

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
水泥粉磨站退城进园搬迁	26,106,349.38	-	-	26,106,349.38
合 计	1,014,804,375.21	18,485,705.89	36,785,748.89	996,504,332.21

注：2017 年 12 月 29 日本公司与万年县人民政府签署《江西万年青水泥股份有限公司万年水泥厂异地技改环保搬迁投资协议》，项目建设固定资产静态总投资为 168,904.44 万元，万年县人民政府为本公司提供 55,500 万元搬迁补偿资金及相关政策支持，其中包含本公司全资子公司江西万年青工程有限公司的搬迁补偿款 300 万元。截止 2021 年底公司共收到万年县财务局汇来搬迁补偿款 4.65 亿元，截止 2022 年 6 月 30 日，新厂生产线部分基本已投入使用，老厂搬迁已进入尾声。

(四十一) 长期应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、辞退福利	1,568,131.79		319,419.13	1,248,712.66
二、其他长期福利	513,000.00			513,000.00
合 计	2,081,131.79		319,419.13	1,761,712.66

(四十二) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
对外提供担保（注 1）	1,447,598.99	1,447,598.99
未决诉讼（注 2）	14,805,906.84	14,805,906.84
预提复垦费用	25,816,923.87	25,774,914.18
生态修复基金	7,111,817.66	8,739,965.77
工地赔偿费用	840,000.00	840,000.00
合同履行更新投资义务（注 3）	94,864,838.80	92,081,744.78
合 计	144,887,086.16	143,690,130.56

注 1：原子公司江西宜萍煤业有限责任公司于 2016 年 9 月 22 日由分宜县人民法院根据债权人萍乡矿业集团有限责任公司申请，依照《中华人民共和国企业破产法》之规定，裁定受理破产清算，公司欠中国银行分宜县支行本息 21,070,000.00 元及中信银行萍乡分行本息 21,400,000.00 元，该借款由江西省能源集团有限公司提供连带责任担保，因江西宜萍煤业有限责任公司破产清算无力偿还，公司对此款项已全额计提预计负债，截止 2022 年 6 月 30 日已归还本息合计 41,022,401.01 元。

注 2：未决诉讼系公司原子公司安源客车制造有限公司（以下简称“客车公司”）与交通银行吉林分行金融借款纠纷 17 件系列案件审理终结形成的。2017 年 7 月，吉林市中级人民法院对 17 个系列案件中的 16 个案件作出终审判决，判决债务人（即购车人）偿还吉林交行借款本金、利息、罚息，总金额 14,805,906.84 元，判决客车公司在吉林分行对抵押物（汽车）行使优先受偿权后的不足部分承担连带保证责任，另 1 个案件，已裁定发回重审，尚未开庭；从终审判决来看，虽然是判决客车公司在吉林分行对

抵押物行使优先受偿权后的不足部分承担连带保证清偿责任，但抵押的客车，至今已届报废期，价值严重贬损，抵押物受偿部分十分有限，而其母公司中煤科技集团有限责任公司在 2015 年 12 月与北京高通盛融公司签订客车公司股权转让合同时，已约定上述系列案件如有损失，将由中煤科技集团有限责任公司承担，所以计提预计负债 14,805,906.84 元。

注 3：合同履行更新投资义务说明如下：

①彭泽华赣劲旅生态环保有限公司预计负债 8,594,566.63 元系与彭泽县乡镇环卫市场化 PPP 项目合同义务系子公司彭泽华赣劲旅生态环保有限公司与彭泽县城市管理局签订的彭泽县乡镇环卫市场化 PPP 项目合同约定，公司为其提供为期 15 年的环卫服务，并在合同中就其未来十五年应对项目设施的更新义务加以约定，企业根据合同约定未来十五年将要承担的清运设备更新义务确认预计负债。

②抚州市华赣劲旅生态环保有限公司预计负债 84,628,909.31 元系据抚州市本级特许经营项目-抚州市环卫一体化项目合同约定为政府提供为期 15 年的环卫服务，自签订合同日开始计算的未来十五年将要承担的费用义务(主要系清运设备的更新)。

③进贤县博华水务有限公司预计负债 1,641,362.86 元系据企业会计政策按年对 BOT 资产在特许经营权内计提的维护和大修费用。

(四十三) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	535,239,507.73	31,799,433.56	8,586,022.54	558,452,918.75
燃气接驳费收入	7,540,416.73	2,239,290.26		9,779,706.99
其他	31,061.16	54,420.94		85,482.10
合 计	542,810,985.62	34,093,144.76	8,586,022.54	568,318,107.84

政府补助项目情况：

项 目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期退还金额	其他变动	期末余额
湖口 LNG 项目二期专项补助（注 1）	与资产相关	85,000,000.00		33,400.00			84,966,600.00
基础设施补助	与资产相关	2,950,333.33					2,950,333.33
余干县供热及供气项目	与资产相关	5,152,778.13		116,666.64			5,036,111.49
“油改气”节能减排项目	与资产相关	1,872,929.98					1,872,929.98
关于下达西部政策县（市）供气设施项目 2010 年中央预算内投资	与资产相关	5,778,641.82		148,148.16			5,630,493.66
安全技术改造专项资金	与资产相关	500,000.00					500,000.00
江西修武地区页岩气区块勘探部署规划经费	与资产相关	583,300.00					583,300.00
星子改线补偿款	与资产相关	3,084,780.59		82,998.60			3,001,781.99
物联表试点示范项目补助	与资产相关	440,012.00					440,012.00

江西省投资集团有限公司
2022 年中期财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日

项 目	种类	期初余额	本期新增补助金 额	本期计入损益 金额	本期 返还 金额	其他 变动	期末 余额
科技计划项目补助资金	与资产相关	500,000.00					500,000.00
井冈山市政府补助-城区天然气基础设施建设	与资产相关	1,274,171.36		33,530.82			1,240,640.54
2017 新入规工业企业省级及区级奖励	与资产相关	100,000.05					100,000.05
脱硝工程专项补助资金	与资产相关	1,138,566.78		76,600.03			1,061,966.75
江西省财政厅 2021 年省级科技专项经费	与资产相关	2,000,000.00					2,000,000.00
普惠养老城企联动专项行动实施方中央预算内建设补贴	与资产相关	32,620,000.00	2,080,000.00				34,700,000.00
工程项目奖励基金	与资产相关	4,115,605.39					4,115,605.39
工业奖励基金	与资产相关	4,403,196.20		269,918.20			4,133,278.00
企业基础设施建设补助资金	与资产相关	74,216,627.97	3,565,728.56	1,020,866.16			76,761,490.37
节能补贴	与资产相关	4,746,243.02		39,495.04			4,706,747.98
安源煤业煤矿安全改造资金(注 2)	与资产相关	173,211,217.82		2,669,723.44			170,541,494.38
应急救援中心安全改造资金	与资产相关	35,674,841.22		1,016,055.56			34,658,785.66
铜业救援基地安全改造资金	与资产相关	23,342,615.74		2,520,096.54			20,822,519.20
中鼎文化产业发展基金	与资产相关	36,240,000.00					36,240,000.00
中煤科技年产 500km 大口径交联项目	与资产相关	3,733,333.34		237,500.00			3,495,833.34
天河矿省财政公路补助	与资产相关	1,331,523.35		47,554.38			1,283,968.97
煤矿安全改造项目	与资产相关	718,789.64		30,680.94			688,108.70
废线路板多组份协同利用与定向分离技术	与资产相关	2,570,000.00					2,570,000.00
中部矿业特色产业集聚区固废资源化利用集成示范	与资产相关	2,020,000.00					2,020,000.00
江西省“双千计划”资助经费	与资产相关	1,000,000.00	600,000.00				1,600,000.00
省投国拨金	与资产相关	800,000.00					800,000.00
二噁英减排项目政府补助款	与资产相关	560,000.00					560,000.00
电子废弃物资源化利用关键技术和装备研发及产业化	与资产相关	2,000,000.00					2,000,000.00
信丰电厂基础设施建设项目奖励	与资产相关	10,000,000.00					10,000,000.00
信丰电厂项目投资进度奖励	与资产相关	11,560,000.00	11,560,000.00				23,120,000.00
欧菲光项目补助	与资产相关		7,445,500.00	242,788.03			7,202,711.97
健康监测系统的财政补助	与资产相关		6,150,000.00				6,150,000.00
纳税奖励	与收益相关		398,205.00				398,205.00
合 计		535,239,507.73	31,799,433.56	8,586,022.54			558,452,918.75

注 1：湖口 LNG 项目二期专项补助系子公司江西省页岩气投资有限公司根据江西省财政厅文件赣财建指[2020]154 号《江西省关于下达 2020 年重点地区应急储备设施建设中央基建投资预算（拨款）的通知》，于 2020 年 11 月 13 日收到江西省财政厅拨付 8500 万给江西省天然气集团并与本期正式拨付给江西省页岩气投资有限公司，专项用于重点地区应急储气设施建设，项目名称：湖口液化天然气（LNG）储配项目二期工程，

该资产建设性专项资金，待补助项目完工后按照资产的使用年限进行递延并确认收益，目前项目尚未完工。

注 2：安源煤业煤矿安全改造资金系子公司安源煤业集团股份有限公司本年度收到的安全技术改造补助资金。

(四十四) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
结算期一年以上的合同负债	551,013.82	2,001,836.75
企业借款	400,000,000.00	405,000,000.00
合 计	400,551,013.82	407,001,836.75

注：企业借款 400,000,000.00 元为子公司江西省瑞寻高速公路有限责任公司向中意资产管理有限责任公司签订中意-瑞寻高速基础设施债权投资计划，投资期限变更为 5 年，投资计划存续期间内采用固定利率 5.25%，截止到 2022 年 6 月 30 日，借款金额为 4 亿元。

(四十五) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
江西省国有资产监督管理委员会	5,400,000,000.00	90.00			5,400,000,000.00	90.00
江西省行政事业资产集团有限公司	600,000,000.00	10.00			600,000,000.00	10.00
合 计	6,000,000,000.00	100.00			6,000,000,000.00	100.00

(四十六) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
20 赣投 Y1		1,991,000,000.00						1,991,000,000.00
20 赣投 MTN002		999,000,000.00						999,000,000.00
20 赣投 Y2		998,584,905.66						998,584,905.66
21 赣投 MTN001		998,584,905.66						998,584,905.66
21 赣投 MTN002		998,584,905.65						998,584,905.65
22 赣投 Y1				1,991,600,000.00				1,991,600,000.00
合 计	—	5,985,754,716.97	—	1,991,600,000.00				7,977,354,716.97

注 1：经中国证券监督管理委员会证监许可〔2019〕2926 号文件核准，公司获准向合格投资者公开发行面值不超过人民币 30 亿元（含 30 亿元）的可续期公司债券。可续期公司债券分别于 2020 年 1 月 22 日发行，发行总额为人民币 20 亿元，债券简称“20 赣投 Y1”，于 2021 年 7 月 20 日发行，发行总额为人民币 10 亿元，债券简称“20 赣投 Y2”。债券票面利率分别为 3.81%、3.70%，以每 3 个计息年度为一个周期

（“重新定价周期”），在每 3 个计息年度末（即每个重新定价周期）附发行人续期选择权。本公司认为发行的永续期公司债券长期存续，除非发生可以由本公司自主决定从而控制其是否发生的强制付息事件，于每个付息日，本公司可自行选择将当期利息递延支付，且不受任何递延支付利息次数的限制，利率跳升条款亦未构成交付现金或其他金融资产的间接义务，基于上述分析，公司认为该债券不符合金融负债的定义，将发行总额扣除发行费用后实际收到的金额确认为权益工具，宣告派发利息作为利润分配处理。

注 2：经中国银行间市场交易商协会中市协注[2020]MTN69 号文件核准，公司获准在银行间市场注册发行人民币 30 亿元。本公司分别于 2020 年 05 月 19 日发行 2020 年度第二期中期票据（简称“20 赣投 MTN002”）10 亿元、于 2021 年 08 月 19 日发行 2021 年度第一期中期票据（简称“21 赣投 MTN001”）10 亿元、于 2021 年 11 月 25 日发行 2021 年度第二期中期票据（简称“21 赣投 MTN002”）10 亿元。票据发行票面利率分别为 3.38%、3.60%、3.75%，发行期限为 3+N（3）年。公司认为发行的中期票据长期存续，除非发生可以由本公司自主决定从而控制其是否发生的强制付息事件，于每个付息日，本公司可自行选择将当期利息递延支付，且不受任何递延支付利息次数的限制，利率跳升条款亦未构成交付现金或其他金融资产的间接义务，基于上述分析，公司认为该中期票据不符合金融负债的定义，将发行总额扣除发行费用后实际收到的金额确认为权益工具，宣告派发利息作为利润分配处理。

注 3：经中国证券监督管理委员会证监许可（2021）1317 号文件核准，公司获准向专业投资者公开发行面值不超过人民币 50 亿元（含 50 亿元）的公司债券。永续期公司债券于 2022 年 4 月 22 日发行，发行总额为人民币 20 亿元，债券简称“22 赣投 Y1”，债券票面利率分别为 3.40%，以每 3 个计息年度为一个周期（“重新定价周期”），在每 3 个计息年度末（即每个重新定价周期）附发行人续期选择权。本公司认为发行的永续期公司债券长期存续，除非发生可以由本公司自主决定从而控制其是否发生的强制付息事件，于每个付息日，本公司可自行选择将当期利息递延支付，且不受任何递延支付利息次数的限制，利率跳升条款亦未构成交付现金或其他金融资产的间接义务，基于上述分析，公司认为该债券不符合金融负债的定义，将发行总额扣除发行费用后实际收到的金额确认为权益工具，宣告派发利息作为利润分配处理。

(四十七) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价				-
其他资本公积	7,507,199,771.34	-	189,226,319.60	7,317,973,451.74
合 计	7,507,199,771.34	-	189,226,319.60	7,317,973,451.74

注：其他资本公积本期减少 189,226,319.60 元。主要系子公司江西省能源集团有限公司按协议约定回购建信金融资产投资有限公司持有的中鼎国际建设集团有限责任公司 39.91% 股权，减少资本公积 169,592,402.48 元。

(四十八) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	167,629,531.91	55,888,056.74	55,009,793.71	168,507,794.94	
合 计	167,629,531.91	55,888,056.74	55,009,793.71	168,507,794.94	

(四十九) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,292,428.61			16,292,428.61
合 计	16,292,428.61			16,292,428.61

(五十) 未分配利润

项 目	本期金额	本期金额
调整前上期末未分配利润	-2,107,104,296.72	-2,103,305,124.81
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-83,802,006.95
调整后期初未分配利润	-2,107,104,296.72	-2,187,107,131.76
本期增加额	139,088,676.02	296,202,835.04
其中：本期净利润转入	139,088,676.02	296,202,835.04
其他调整因素		
本期减少额	113,447,267.75	216,200,000.00
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	113,048,000.00	215,390,000.00
转增资本		
其他减少	399,267.75	810,000.00
本期期末余额	-2,081,462,888.45	-2,107,104,296.72

(五十一) 营业收入、营业成本

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	21,317,953,427.45	19,088,751,654.06	17,844,130,830.77	14,534,282,692.77
建材产品	5,984,954,133.23	4,829,540,043.33	6,140,638,726.54	4,385,128,958.25
电力销售	1,837,991,611.65	1,722,624,610.84	1,479,025,187.74	1,334,672,731.46
天然气销售	3,489,481,259.38	3,336,825,841.99	2,326,753,327.85	2,191,303,162.43
商品煤销售	712,197,978.65	691,617,413.02	844,954,283.08	724,072,476.02
煤炭延伸业	3,457,704,183.30	3,376,834,000.30	2,784,102,325.44	2,424,165,146.59
建筑施工	1,986,646,310.50	1,824,783,946.32	1,896,913,099.51	1,754,549,382.72

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
房地产销售	88,025,182.24	80,237,604.38	59,581,388.97	48,726,501.01
成品油销售	1,161,497,757.95	1,084,768,324.72	621,552,243.48	554,216,848.52
车辆通行费	538,432,258.60	255,710,370.02	610,227,223.87	222,622,738.49
融资租赁	105,993,892.50	39,971,330.49	137,550,900.69	77,304,234.42
其他	1,955,028,859.45	1,845,838,168.65	942,832,123.60	817,520,512.86
二、其他业务小计	406,429,836.52	248,862,518.76	263,827,535.71	151,996,508.64
租赁	51,291,969.71	12,042,099.79	43,492,236.49	22,606,742.58
材料让售	31,889,257.32	7,092,503.78	59,850,694.85	28,846,502.04
初装费	53,190,797.28	25,046,494.78	19,762,770.03	14,849,087.31
其他	270,057,812.21	204,681,420.41	140,721,834.34	85,694,176.71
合 计	21,724,383,263.97	19,337,614,172.82	18,107,958,366.48	14,686,279,201.41

(五十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	17,790,658.65	19,846,860.20
销售服务费	42,598,644.64	51,717,555.29
职工薪酬	76,389,877.40	73,498,536.82
营销开支	5,235,688.89	6,833,597.32
劳务费	9,557,813.26	3,530,830.03
折旧及摊销	3,363,961.92	3,985,246.11
差旅费	1,915,200.22	2,688,381.96
修理费	671,631.20	357,653.30
广告及业务宣传费	2,702,834.47	9,647,162.84
其他	20,206,949.20	6,490,399.70
合 计	180,433,259.85	178,596,223.57

(五十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	504,065,050.46	511,990,172.35
折旧费及摊销费	132,863,524.74	117,986,011.84
办公费用	16,315,689.32	12,684,303.85
水电物业费	12,828,528.63	8,687,186.48
差旅、交通及车辆使用费	21,041,209.69	24,875,539.80
业务招待费	11,590,180.75	12,210,780.78
聘请中介机构费	16,754,779.99	12,859,275.37
修理费	6,512,377.74	6,741,966.47

项 目	本期发生额	上期发生额
环保费	18,873,011.37	15,852,009.93
劳动保护费	1,462,452.93	1,650,646.10
劳务费	9,140,751.70	6,820,289.26
租赁费	25,783,319.36	13,191,895.67
安全生产费	3,308,284.52	6,285,059.17
财产保险费	2,044,076.27	3,498,731.73
党建工作经费	3,604,025.67	5,113,396.11
绿化费	8,796,494.33	6,942,870.07
诉讼费	668,906.69	2,220,627.43
停产损失	12,971,120.52	5,261,280.98
其他	53,538,455.71	56,763,312.20
合 计	862,162,240.39	831,635,355.59

(五十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	78,180,370.28	63,381,368.22
职工薪酬	68,560,542.09	54,428,509.38
装备调试费用与试验费用	-	5,255,473.30
修理费	21,434.68	3,065,654.15
折旧与摊销	10,699,194.06	7,828,734.81
燃料动力费	3,453,753.86	1,207,158.57
中介咨询费	1,183,721.02	1,220,336.04
设计费	1,214,110.89	1,793,150.05
其他	11,621,251.65	13,231,369.43
合计	174,934,378.53	151,411,753.95

(五十五) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	874,410,275.71	823,633,621.92
减：利息收入	151,811,521.49	139,133,092.82
汇兑损失	-6,326,243.39	-873,759.07
银行手续费	8,845,682.30	4,710,632.15
其他	25,530,740.45	32,797,451.96
合 计	750,648,933.58	721,134,854.14

(五十六) 其他收益

项 目	种类	本期发生额	上期发生额
亏损补贴	与资产相关	97,980,000.00	74,809,999.98
三废退税	与收益相关	19,012,752.29	22,680,942.57
递延收益摊销	与收益相关	8,586,022.54	10,401,758.38
工业增产增效项目奖励基金	与收益相关	10,000,000.00	10,000,000.00
税费返还	与收益相关	5,525,306.41	5,663,922.50
税收优惠政府扶持发展资金	与收益相关	4,744,391.57	3,296,995.28
企业基础设施建设补助资金	与资产相关	1,020,866.16	121,484.44
煤矿智能机械化升级奖补资金	与收益相关	150,000.00	2,681,100.00
个税手续费返还	与收益相关	1,023,477.25	1,301,661.43
用电成本补贴款	与收益相关	5,253,825.54	86,800.00
工业奖励基金	与收益相关	818,665.90	264,282.32
省级天然气管网建设财政贴息补助	与收益相关	122,000,000.00	
贷款贴息和营收过亿补贴	与收益相关	1,271,000.00	
其他	与收益相关	7,357,602.72	2,449,140.78
合 计		284,743,910.38	133,758,087.68

(五十七) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	89,521,545.77	79,218,429.64
处置长期股权投资产生的投资收益		77,479.32
交易性金融资产持有期间的投资收益	2,437,002.81	3,304,484.07
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,395,806.44	177,237,325.72
持有其他权益工具投资期间取得的股利收入	105,032,336.06	84,618,108.65
债务重组利得	625,970.36	-
理财产品收益	14,543.64	867,472.22
其他	5,623,074.61	-3,235,308.85
合 计	204,650,279.69	342,087,990.77

(五十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,732,939.41	-80,010,286.61
合 计	9,732,939.41	-80,010,286.61

(五十九) 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	-12,961,397.32	-9,192,132.01
其他应收款信用减值损失	-855,517.00	-7,744,649.15
应收票据信用减值损失	-728,500.00	697,237.88
合 计	-14,545,414.32	-16,239,543.28

(六十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-709,573.94	3,094,456.39
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
在建工程减值损失	-1,458,251.40	12,547,931.29
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合同资产减值损失	229,698.19	-292,911.00
其他		
合计	-1,938,127.15	15,349,476.68

(六十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-1,298,401.71	-22,183.83	-1,298,401.71
无形资产处置利得			
合计	-1,298,401.71	-22,183.83	-1,298,401.71

(六十二) 营业外收入

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
非流动资产报废毁损处置收入	1,321,449.25	1,359,022.25	1,321,449.25
与企业日常活动无关的政府补助	75,356,141.55	72,605,659.01	75,356,141.55
收到的理赔款、违约金及罚款收入	5,596,156.36	5,243,613.72	5,596,156.36
无需支付的款项	719,846.85	83,770.31	719,846.85
其他	30,724,928.89	13,586,051.41	30,724,928.89
合计	113,718,522.90	92,878,116.70	113,718,522.90

与企业日常活动无关的政府补助:

项目	本期发生额	上期发生额
化解过剩产能专项奖补资金	64,916,234.43	63,443,145.18
财政奖励款	1,417,669.24	1,877,000.00
企业发展扶持资金	175,150.00	675,815.00

项目	本期发生额	上期发生额
社保返还补助款	1,123,734.57	469,512.60
破改及困难企业职工医保补助	1,060,098.60	1,007,000.00
高新企业奖励	380,000.00	48,000.00
房产税与土地使用税补助	1,412,736.35	-
先进企业奖励		61,097.35
工业发展奖励		50,000.00
其他补助金	4,870,518.36	4,974,088.88
合计	75,356,141.55	72,605,659.01

(六十三) 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
非流动资产毁损报废损失	1,485,322.57	16,528,128.99	1,485,322.57
捐赠支出	4,954,025.27	3,696,357.59	4,954,025.27
非常损失	1,292,300.00	437,743.25	1,292,300.00
赔偿金、违约金及各种罚款滞纳金	11,612,096.13	9,172,809.57	11,612,096.13
停工损失	2,595,943.51	9,308,037.33	2,595,943.51
化解过剩产能专项支出	76,445,813.40	71,494,576.49	76,445,813.40
编外人员生活费	8,572,225.02	274,281.66	8,572,225.02
社会服务机构支出	5,528,113.53	4,655,830.93	5,528,113.53
补偿、赞助费	613,852.96	481,141.20	613,852.96
其他支出	62,781,233.06	47,459,302.90	62,781,233.06
合计	175,880,925.45	163,508,209.91	175,880,925.45

(六十四) 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
当期所得税费用	306,244,108.76	430,537,102.89
递延所得税费用	6,275,820.26	21,543,311.75
合计	312,519,929.02	452,080,414.64

(六十五) 借款费用

项目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率
九仙温泉房地产项目	存货	8,411,950.37	4.35-5.4625
井冈山支线、井开区支线管网工程	在建工程	960,721.06	4.9
赣州南支线（信丰）管网工程	在建工程	4,324,393.00	3.8-4.51

项 目	资产类别	当期资本化借款费用	当期资本化利率
靖安支线、湘东支线、赣州南支线 (大余) 管网工程	在建工程	368,032.00	3.8-4.51
樟树管网工程	在建工程	1,472,132.00	3.8-4.51
于都管网工程	在建工程	736,068.00	3.8-4.51
于都-兴国管网支线	在建工程	360,491.68	3.8-4.51
广丰-玉山管网支线	在建工程	276,025.00	3.8-4.51
抚州-崇仁-宜黄支线	在建工程	1,749,982.03	4.4-4.9
金溪支线及金溪末站	在建工程	369,577.31	4.4-4.9
景德镇调压站	在建工程	194,226.81	4.4-4.9
乐平-德兴-婺源支线	在建工程	3,156,289.86	4.4-4.9
南城-南丰支线	在建工程	3,004,630.15	4.4-4.9
南城-资溪支线	在建工程	4,850,955.81	4.4-4.9
永修-武宁-修水支线及阀室	在建工程	4,836,027.12	4.4-4.9
余干支线	在建工程	478,721.38	4.4-4.9
丰城电厂三期扩建项目	在建工程	51,308,898.75	4.7
上饶市污水处理厂光伏项目	在建工程	3,239.36	4.8
赣兴 60 万吨/年矿井建设	在建工程	28,606,788.58	6
集聚区污水处理厂 PPP 项目	在建工程	1,001,396.74	3.95
垃圾焚烧发电项目	在建工程	2,806,758.28	3.97
赣浙国华信丰电厂项目	在建工程	51,785,004.36	4.35-4.9
英岗岭煤矿东村矿区分布式光伏发电	在建工程	352,625.00	4.65
合 计		171,414,934.65	

(六十六) 外币折算

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的汇兑差额	-6,326,243.39	-873,759.07
合 计	-6,326,243.39	-873,759.07

(六十七) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,204,767,826.39	详见附注八、（一）
应收票据	437,802,318.38	票据质押
应收账款	62,213,507.64	借款质押
存货	39,194,310.27	借款抵押
长期应收款	1,174,299,513.14	借款质押
固定资产	1,724,352,530.93	借款抵押及融资租赁资产
无形资产	193,277,539.14	借款抵押
债权投资	1,425,000,000.00	大额定期存单
天然气收款收费权及安装费收款权		借款抵押
电费收费权、垃圾处理费收费权		借款质押
特许经营项目特许经营协议项下全部权益形成的应收账款质押		借款质押
电费收费权		借款抵押
合 计	6,260,907,545.89	—

注 1：高速公路收费权受限情况说明

（1）子公司赣州康大高速公路有限责任公司以康大高速收费权作为质押物的借款余额 4.7465 亿元（其中 0.4965 亿元列示一年内到期的非流动负债），具体明细如下：

银行	期末余额	其中：列报长期借款	其中：列报一年内到期的非流动负债
中国工商银行股份有限公司赣州分行营业部	170,000,000.00	145,000,000.00	25,000,000.00
中国农业银行赣州市分行	280,000,000.00	280,000,000.00	
中信银行南昌分行	24,650,000.00		24,650,000.00
合 计	474,650,000.00	425,000,000.00	49,650,000.00

①向中国工商银行赣州分行借款 1.7 亿元，借款到期日至 2025 年 3 月 25 日止，1 年内到期部分 0.25 亿元列示在一年内到期的非流动负债。

②向中国农业银行赣州分行借款 2.8 亿元，借款到期日至 2035 年 2 月 23 日止。

③向中信银行南昌分行借款 0.2465 亿元，借款到期日至 2022 年 11 月 23 日止，1 年内到期部分 0.2465 亿元列示在一年内到期的非流动负债。

（2）子公司江西投资集团资溪高速公路投资开发有限公司以资溪花山界（赣闽界）至里木高速公路项目建成后享有的车辆通行费收费权及项下全部收益作为质押物，由江西省投资集团有限公司提供保证，与银团（中国进出口银行江西省分行、中国银行股份有限公司南昌市红谷滩支行、中国民生银行股份有限公司南昌分行）签订额度为 15.8202 亿元的贷款协议，该借款到期日为 2043 年 12 月 21 日，并根据既定还款计划进行还款。截止 2022 年 6 月 30 日，借款余额为 15.7902 亿元（其中 0.01 亿元列示一年内到期的非流动负债），具体明细如下：

银行	期末余额	其中：列报长期借款	其中：列报一年内到期的非流动负债
中国进出口银行江西省分行	449,146,660.59	448,862,214.12	284,446.47
中国银行股份有限公司南昌市红谷滩支行	947,200,402.03	946,600,536.04	599,865.99
中国民生银行股份有限公司南昌分行	182,672,937.38	182,557,249.84	115,687.54
合 计	1,579,020,000.00	1,578,020,000.00	1,000,000.00

(3) 子公司江西省瑞寻高速公路有限责任公司以瑞寻高速收费权作为质押物的借款余额 32.186 亿元（其中 1.51 亿元列示一年内到期的非流动负债），具体明细如下：

银行	期末余额	其中：列报长期借款	其中：列报一年内到期的非流动负债
中国工商银行股份有限公司赣州分行营业部	578,000,000.00	533,000,000.00	45,000,000.00
中国建设银行股份有限公司南昌西湖支行	836,000,000.00	824,000,000.00	12,000,000.00
中信银行股份有限公司南昌分行	890,000,000.00	850,000,000.00	40,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司南昌天宝分行	262,000,000.00	250,000,000.00	12,000,000.00
国家开发银行股份有限公司江西省分行	652,600,000.00	622,600,000.00	30,000,000.00
合 计	3,218,600,000.00	3,079,600,000.00	139,000,000.00

- ① 2011 年 6 月向中国工商银行赣州分行营业部借款，本期期末余额 5.78 亿元（其中 4,500.00 万元列示一年内到期的非流动负债），借款期限为 22 年，借款到期日至 2030 年 11 月 15 日止。
- ② 2011 年至 2012 年分别向中国建设银行南昌西湖支行借款，本期期末余额 8.36 亿元（其中 1,200.00 万元列示一年内到期的非流动负债）借款期限为 25 年，借款到期日至 2036 年 9 月 22 日止。
- ③ 2010 年 5 月向中信银行南昌海关桥支行借款，本期期末余额 8.90 亿元（其中 4,000.00 万元列示一年内到期的非流动负债）借款期限为 22 年，借款到期日至 2032 年 5 月 25 日止。
- ④ 2010 年 6 月向浦发银行南昌天宝支行借款，本期期末余额 2.62 亿元（其中 1,200.00 万元列示一年内到期的非流动负债），借款期限为 22 年，借款到期日至 2032 年 6 月 29 日止。
- ⑤ 2010 年 11 月向国家开发银行江西省分行借款，本期期末余额 6.526 亿元（其中 3,000.00 万元列示一年内到期的非流动负债），借款期限为 25 年，借款到期日至 2035 年 11 月 18 日止。

(4) 子公司江西九江长江公路大桥有限公司以九江长江公路大桥一期工程（江西段）项目建成后享有的车辆通行费收费权及其项下全部收益作为质押物，向银团（国家开发银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司江西省分行、中国银行股份有限公司江西省分行、中国建设银行股份有限公司江西省分行、中信银行股份有限公司南昌分行）借入期限为 30 年的长期借款，截止 2022 年 6 月 30 日借款余额为 25.4882 亿元（其中 8,000.00 万元列示一年内到期的非流动负债）。

注 2：天然气气款收费权及安装费收款权受限情况说明

(1) 子公司江西遂川天然气有限公司以遂川县管道天然气特许经营收费权为质押物向九江银行股份有限公司遂川支行借入 1 年期借款 500.00 万元，借款期限为 2021 年 7 月 28 日至 2022 年 7 月 28 日，借款用途

系购天然气及安装材料，截止 2022 年 6 月 30 日质押借款余额为 500.00 万元。

(2) 子公司德兴市天然气有限公司以天然气气款收费权和安装费收款权作为质押物向九江银行德兴支行借款，借款到期日至 2022 年 9 月 17 日止。截止 2022 年 6 月 30 日借款余额为 2,010.00 亿元（其中 2,010.00 万元列示一年内到期的非流动负债）。

(3) 子公司江西天然气鄱阳有限公司以天然气气款收费权和安装费收款权作为质押物向邮政储蓄银行借款 1,000.00 万元，借款用途系固定资产投资，借款到期日至 2026 年 10 月 11 日止。截止 2022 年 6 月 30 日借款余额为 900.00 亿元（其中 50.00 万元列示一年内到期的非流动负债）。

(4) 子公司江西天然气井冈山有限公司以井冈山市天然气利用工程一期项目建成后本项目收费权作为质押物向中国工商银行井冈山支行借款 5,000.00 万元，另由江西天然气能源投资有限公司承担连带保证责任，借款到期日至 2025 年 12 月 23 日止。截止 2022 年 6 月 30 日借款余额为 2,950.00 亿元（其中 350.00 万元列示一年内到期的非流动负债）。

(5) 子公司江西天然气宜春有限公司以天然气气款收费权作为质押物向邮政储蓄银行借款本金 1,500.00 万元，借款用途系固定资产建设，借款到期日至 2029 年 9 月 18 日止。截止 2022 年 6 月 30 日质押借款余额为 302.40 万元。

(6) 子公司江西天然气永新有限公司以本公司工商银行永新支行账户的财产权利为标的向债权人中国工商银行永新支行出质，于 2018 年 7 月 27 日向中国工商银行永新支行借入 8 年期借款 1,000.00 万元，于 2018 年 8 月 24 日向中国工商银行永新支行借入八年期借款 1,000.00 万元，两笔借款合计 2,000.00 万元，用于永新县天然气利用工程项目建设。截止 2022 年 6 月 30 日借款余额为 1,400.00 亿元（其中 150.00 万元列示一年内到期的非流动负债）。

注 3：电费收费权受限情况说明

(1) 子公司赣能股份系以丰城三期 2*100 万千瓦机组发电项目电费收费权及丰城二期发电厂 2*70 万千瓦发电机组 50%的电费收费权为质押，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、国家开发银行江西省分行进行借款。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，同时赣能股份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。截止 2022 年 6 月 30 日，借款余额合计 2,694,142,445.91 元，其中 2,667,606,744.54 元列示长期借款，26,535,701.37 元列示一年内到期的非流动负债。

(2) 子公司景德镇江能光伏电业有限公司以其乐平矿务局沿沟矿区无家山 15MWP 光伏电站项目投产后的项目售电收费权提供质押；并由江西省赣浙能源有限公司提供提供担保，向江西银行股份有限公司南昌铁路支行借款，质押借款 43,500,000.00 元（其中 3,625,000.00 元列示于一年内到期的非流动负债）。

(3) 子公司赣浙国华(信丰)发电有限责任公司以其信丰县大塘埠镇京九铁路西侧土地使用权(不动产权证书(赣(2020)信丰县不动产权第 0000639 号)提供抵押;以其信丰电厂工程项目电费收费权及其项下全部权益和收益权作为质押;并由江西省赣浙能源有限公司提供担保,向国家开发银行江西省分行银团贷款 29.3 亿元,其中国家开发银行江西省分行 7.5 亿元、交通银行西湖支行 7 亿元、邮政储蓄银行江西省分行 7.4 亿元、中国银行南昌市东湖支行 7.4 亿元。期限 2020 年 8 月 14 日至 2038 年 8 月 13 日。

注 4: 电费收费权、垃圾处理费收费权受限情况说明

子公司兴国县华赣环境有限公司以电费收费权、垃圾处理费收费权质押,由子公司赣州华赣环境有限公司提供连担保责任,向中国银行股份有限公司南昌市红谷滩支行贷款 275,514,495.13 元,借款期限自 2021 年 9 月 22 日至 2046 年 9 月 21 日。

注 5: 特许经营项目特许经营协议项下全部权益形成的应收账款质押

(1) 子公司浮梁县华赣劲旅生态环保有限公司以“浮梁县农村环卫一体化服务采购项目 A 包”未来一定期限内的应收账款(截止日期为 2024 年 6 月 30 日)质押向九江银行股份有限公司青云支行贷款 4,520,000.00 元,其中 1,808,000.00 元已重分类至一年内到期的流动负债,借款期限自 2021 年 12 月 15 日至 2024 年 6 月 30 日。

(2) 子公司江西航凯环保科技有限公司以南康工业园区及家具集聚区污水处理厂 PPP 项目 PPP 项目合同项下全部权益形成的应收账款质押,向中信银行股份有限公司南昌朝阳支行贷款 96,597,916.10 元,借款期限自 2020 年 8 月 21 日至 2038 年 8 月 20 日。

(3) 子公司于都华赣环保能源有限公司以于都县生活垃圾焚烧发电项目所对应的全部特许经营收费权及其项下特许经营收入质押,合同应收账款金额 982,175,200.00 元向中国工商银行股份有限公司于都支行贷款 164,529,173.00 元,借款期限 2021 年 2 月 7 日至 2046 年 2 月 6 日。

(4) 子公司进贤县博华水务有限公司以江西进贤经济开发区高新产业园区污水处理厂 BOT 特许经营合同项下应收账款质押,由江西省华赣环境集团进贤有限公司提供担保责任向中信银行股份有限公司南昌分行贷款 13,460,000.00 元,借款期限自 2021 年 9 月 30 日至 2025 年 9 月 28 日。

(5) 子公司进贤温圳华赣水务有限公司以进贤经开区温圳园日处理 1 万 m³/d 污水处理厂、进贤医疗器械产业园压力污水管道工程 PPP 项目的应收账款为质押,由江西省华赣环境集团进贤有限公司提供担保责任向中信银行南昌朝阳支行贷款 60,000,000.00 元,借款期限自 2021 年 12 月 10 日至 2038 年 12 月 9 日。

九、或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 预计负债

本公司的预计负债情况详见本财务报表附注八（四十二）。

(三) 或有事项

无。

(四) 未决诉讼或仲裁

1、本公司与修水县水电建筑安装公司借款合同纠纷

2009 年 7 月，本公司向九江市中级人民法院起诉修水县水电建筑安装公司，要求其偿还借款本金 90 万元及利息 460 余万元和承担本案诉讼费用。九江市中级人民法院于 2009 年 11 月作出一审判决，判令修水县水电建筑安装公司偿还本集团借款本金 90 万元及利息 460 余万元，承担诉讼费 55,490.00 元。该判决发生法律效力后，本公司已申请强制执行。本案在执行期间，本公司与修水县水电建筑安装公司达成执行和解，由该公司先行给付全部诉讼费用（已到位），借款本金自 2010 年每年还一万元，本年度收到还款一万元。

2、本公司与江西纸业集团有限公司借款合同纠纷

2003 年 6 月 10 日江西省南昌市中级人民法院民事判决书(2002)洪经初字第 99 号判决：江西纸业集团有限公司应在判决生效后的 10 日内归还本公司借款本金 100 万元及资金占用期间的法定利息。由于江纸集团在判决生效后没有履行还款义务，本公司于 2003 年 12 月 6 日向南昌市中级人民法院申请强制执行，基于被执行人的经济及经营状况未能发现其有效资产可执行，依据 2004 年 6 月 23 日南昌市中级人民法院（2004）洪中执字第 1 号通知书，本公司申领了债权凭证，本年度仍然暂缓执行。

3、本公司与景德镇瓷厂借款合同纠纷

本公司于 2004 年 8 月 19 日向景德镇市中级人民法院提起民事上诉状，要求判决：景德镇瓷厂归还本集团借款 130 万元，逾期贷款利息 257.12 万元；景德镇陶瓷股份有限公司对上述款项承担连带清偿责任；景德镇东风瓷厂对上述款项 200 万元承担连带保证责任；三被告承担本案诉讼费用和债务追偿费用。2005 年 8 月 10 日景德镇市中级人民法院作出(2004)景民二初字第 28 号判决书，判决景德镇陶瓷股份有限公司一次偿还本公司贷款本金 130 万元及利息。本公司于 2006 年 2 月申请法院强制执行，目前尚未执结。

4、中鼎国际工程有限责任公司矿建分公司陕西山福泉兔业项目合同纠纷

2016 年 4 月 6 日，中鼎国际工程有限责任公司（以下简称“中鼎国际”）与陕西山福泉牧业有限公司（以下简称“山福泉公司”）签订《陕西省建设工程施工合同》，承接山福泉公司兔业项目的长安炮里、安康紫阳、宝鸡凤县基地建设施工项目，该项目为联营项目。2016 年

5 月 18 日，中鼎国际矿建分公司原六处与巫武生签订了《工程合作协议》，而巫武生以中鼎国际的名义与原告徐新华签订《项目工程内部承包合同》将上述项目中的山福泉长安区炮里乡基地建设项目全部委托其进行施工，实行包工包料全额承包，后因山福泉公司未能及时支付工程进度款，中鼎国际和巫武生也未能按内部承包合同约定支付原告工程款。2016 年 12 月 1 日原告徐新华以中鼎国际为被告向西安市中级人民法院提起诉讼，请求判令解除与中鼎国际签订的《项目工程内部承包合同》，并支付其工程款 12,260,552.96 元退还保证金 260.00 万元以及承担原告经济损失 261,900.00 元，合计总金额 1,512.25 万元。该建设合同纠纷案经陕西省高级人民法院二审裁定撤销原判决，发回重审。中鼎国际对重审一审判决不服，提出上诉。重审二审由陕西省高级人民法院受理，2019 年 5 月 10 号开庭，12 月 27 日重审二审判决：（1）徐新华与中鼎合同无效；（2）中鼎支付工程款 8,493,603.70 元及利息；（3）中鼎返还徐新华工程保证金 260 万元；（4）案件受理费 19.5 万鉴定费 9 万保全费 0.5 万由中鼎承担。陕西省高级人民法院（2019）陕民终 563 号民事判决书已发生法律效力，徐新华已向陕西省西安市中级人民法院申请强制执行，案号为（2020）陕 01 执 384 号。因疫情原因该执行一直被搁置，为降低损失，中鼎公司与徐新华于 2020 年 3 月 18 日达成《执行和解协议书》及补正说明，向徐新华支付工程款、保证金及利息共计 12,567,514.00 元，向法院支付各项费用计 272,551.00 元，共计支付 12,840,065.00 元。为挽回损失，（1）中鼎公司起诉了山福泉牧业有限公司及其股东王健武、陈志洪，案件由西安市长安区人民法院受理，已于 2020 年 10 月 28 日开庭审理。一审判决：①原被告签订的施工合同无效；②被告支付原告工程款 8,613,603.7 元及利息；③驳回原告其他诉讼请求。中鼎公司不服判决结果提起上诉，本案二审于 2021 年 4 月 25 日开庭，二审西安市中院判决驳回上诉维持原判，中鼎公司向陕西省高院申请了再审。在执行过程中，中鼎公司申请追加股东王健武、陈志洪为被执行人，但法院没有同意，法院以经传统调查，被执行人山福泉牧业公司无财产可供执行为由，裁定终结本次执行程序。目前公司已向法院提出申请，要求恢复执行，并追加股东王健武、陈志洪为被执行人，法院已受理。（2）中鼎公司起诉了内部承包合作人巫武生，一审萍乡市中级人民法院已于 2020 年 12 月 11 日开庭审理，一审法院判决被告巫武生于判决生效之日起三十日内向中鼎公司支付 1326 余万元。中鼎公司已申请强制执行，但巫武生被列为失信被执行人无财产可执行。

截至本财务报告报出日，追加股东王健武、陈志洪为被执行人法院在受理中。

5、中鼎国际工程有限责任公司市政分公司与宁陵凯达置业有限公司建设工程施工合同纠纷

原告凯达公司将拖欠施工方中鼎国际工程有限责任公司的工程款用土地抵工程款方式予以支付，但是实际施工人谢玉峰、韩玲、李传奇，却私刻中鼎公章，以中鼎的名义与凯达签订

土地转让协议，将土地无偿的过户到新成立的公司鑫鼎置业公司名下，但是鑫鼎置业公司未将土地差价支付给原告凯达公司，以及施工项目的结算事宜解决，因此凯达公司以结算未达成一致起诉中鼎、鑫鼎到法院，案件经过了两次开庭审理，一审判决中鼎国际工程有限责任公司败诉，判决中鼎国际工程有限责任公司支付原告共计约 3300 万元（暂计利息）。二审判决维持原判。2019 年 11 月 22 日法院从强制执行中鼎公司银行账户的 3613 万元中已有 713 万元已支付给宁陵凯达置业有限公司，剩余 2900 万元还在法院账户。中鼎国际工程有限责任公司已经申请了再审，河南省高院再审裁定，原判决错误，中止了执行。指定商丘中级人民法院再审，商丘中院再审判决仍维持原判。判决生效后中鼎公司已履行到位。为挽回损失，中鼎国际工程有限责任公司起诉了鑫鼎置业公司，请求法院判令被告鑫鼎置业公司向中鼎国际工程有限责任公司支付土地款 4050 万元。一审河南省商丘中院支持了中鼎国际工程有限责任公司诉求，判决鑫鼎置业公司支付 4050 万土地款。鑫鼎置业公司不服，上诉至河南省高级人民法院，二审发回重审，重审一审定于 2021 年 3 月 26 日开庭。重审一审商丘市中院于 2021 年 8 月 12 日作出（2021）豫 14 民初 18 号判决，驳回中鼎国际诉讼请求。中鼎国际不服重审一审判决上诉至河南省高院，重审二审已于 2021 年 10 月 22 日开庭，尚未判决。

截至本财务报告报出日，重审已开庭，待判决。

6、中鼎国际工程有限责任公司矿建分公司宁都“钩刀咀”风电场道路施工项目纠纷

申请人中国能源建设集团浙江火电建设有限公司（以下简称“火电公司”）与被申请人中鼎国际工程有限责任公司（以下简称“中鼎公司”）于 2017 年 7 月就江西钩刀咀（48.4MW）风电场项目道路施工工程签订《建设工程施工专业分包合同》（以下简称“分包合同”），约定由中鼎公司分包该项目道路施工工程，道路总长 26.647 千米。该工程开工日期为 2017 年 3 月 10 日，中鼎公司已于 2017 年 3 月 10 日实际进场施工。

2018 年 5 月 29 日，火电公司根据合同十三条第三款“发生下列情形之一的甲方有权解除合同并要求乙方承担违约责任：2. 因乙方原因导致工期延误，在甲方规定期限内仍不能消除或者工期延误达到合同总工期 30% 的”之约定，向中鼎公司发出《关于解除〈江西钩刀咀（48.4M）风电场项目道路施工工程建设工程工专业分包合同〉的函》，通知解除合同。中鼎公司于 2018 年 6 月 5 日回函确认解除函已收。故双方合同已于中鼎公司收函之日即 2018 年 6 月 5 日解除。至中鼎收到解除函之日 2018 年 6 月 5 日，中鼎公司已实际施工 453 天，相比合同约定的绝对工期 174 天，工期延误达 279 天。同日，项目业主向火电公司发函表示因中鼎公司分包的道路工程工期严重滞后，于当日通知解除与火电公司的总包合同中公司违反合同约定，未能按合同约定工期完工，造成工期延误达 279 天，给火电公司造成了严重损失，根据合同第二条第

四款“因乙方原因而延误工期的，乙方应承担违约责任，每延期一天(按日历天)按合同价款的 0.05%向甲方支付违约金，因此给甲方造成损失的，还应赔偿甲方损失。”的约定，中鼎公司应当承担工期延误违约金，以合同价款 2232 万元为基数，每延期一天按合同价款的 0.05 标准计算，工期延误 279 天，因此中鼎公司应当承担的延误违约金为 311.364 万元。

申请人中国能源建设集团浙江火电建设有限公司向仲裁院申请仲裁，请求裁决被申请人中鼎公司向申请人浙江火电建设有限公司支付延误工期违约金 311.36 万元。该案已于 2020 年 10 月 9 日开庭审理。

截至本财务报告报出日，本案尚未裁决。

7、中鼎国际工程有限责任公司建安分公司江旅沁庐旅生活广场改造项目施工合同纠纷

2017 年 12 月 15 日江旅-沁庐旅生活广场改造 EPC 总承包项目进行招标。2017 年 12 月 19 日确认中鼎国际工程有限责任公司中标，2018 年 5 月 30 日签订了工程施工合同。合作方周洪喜，在运营过程中与其朋友介绍的王辉清合作，定金案件既他们之间的口头合伙协议引发的。在协商合伙中，王辉清准备做江旅沁庐旅项目总包合同内的两栋单独的房屋装修，周洪喜允许王辉清安排人员对两个建筑装修进行拆除和改造，王辉清在工地购买了材料，现周、王二人合作破裂，王辉清以相关工作内容是其完成的为由要求支付工程款逐起诉到东湖区人民法院。原告要求工程款 1,964,895.21 元，材料款 608,467.00 元合计 2,573,362.21 元，并申请保全中鼎公司 260 万元。南昌市东湖区人民法院判决周洪喜于本判决生效后十日内向原告王辉清支付垫资款 608,467.00 元。中鼎国际工程有限责任公司承担工程款和垫资款连带责任。二审判决撤销东湖区法院(2019)赣 0102 民初 388 号民事判决；本案发回东湖区人民法院重审于 2020 年 1 月 8 日已开庭，目前就结算已申请了鉴定，抽签到由中科高盛咨询集团有限公司江西分公司鉴定。该案件经过一审、二审、重一审、重二审，重二审南昌市中级人民法院裁定再次发回重审。

王辉清案再次发回重审，案号为(2022)赣 0102 民初 74 号，2022 年 6 月 1 日已开庭，目前就鉴定选定了鉴定机构。截至本财务报告报出日，本案尚未裁决。

8、中鼎国际工程有限责任公司建安分公司华鑫水电工程项目纠纷

2013 年 10 月 23 日青海分公司与董振富合作承建了青海亿民房地产开发有限公司的青海西宁华鑫水电调度中心改扩建项目一期工程，后双方因施工产生纠纷，2015 年 6 月 15 日中鼎青海分公司将亿民公司诉至青海省高级人民法院，本案历经一审二审，判决亿民公司向中鼎公司支付工程款及损失剩余工程款 18,722,423.57 元及赔偿各项经济损失 5,668,712.06 元，合计 24,391,135.63 元。工程款中就包括 2014 年 9 月 26 日，中鼎公司在施工中依据《钢架轻型

板供货及安装合同》约定向北京世鼎板业有限公司支付钢架屋面板预付款 50 万元。中鼎青海分公司于 2016 年 2 月起诉北京世鼎板业有限公司，该案历经一审、二审，2017 年 6 月 13 日西宁市中级人民法院作出（2017）青 01 民终 430 号判决书，判决北京世鼎板业有限公司向中鼎国际返还预付款 50 万元。亿民公司认为 2015 年 6 月 15 日法院判决应支付给中鼎的工程款中应减少 50 万元，故起诉中鼎公司。

原告青海亿民房地产开发有限公司向法院起诉，请求法院：（1）判令二被告中鼎青海分公司、中鼎公司返还工程款 50 万元；（2）本案诉讼费用由二被告承担。一审判决中鼎国际工程有限责任公司、中鼎国际工程有限责任公司青海分公司于本判决发生法律效力十五日内返还原告青海亿民房地产开发有限公司工程款 50 万元，受理费 0.44 万元由中鼎及中鼎青海分公司支付。已上诉至二审，二审法院裁定中止审理，因本案需以中鼎与北京世鼎公司一案的审理结果为依据。恢复审理后支持一审判决。

9、中鼎国际工程有限责任公司建安分公司韩城龙门钢结构厂房项目与彭志刚返还履约保证金纠纷

林贞铨、彭志刚，介绍韩城龙门紫砂矿钢结构项目，准备与中鼎国际工程有限责任公司合作经营。2017 年 1 月 23 日中鼎公司与韩城龙门紫砂矿文化产业园运营管理有限公司签订了工程施工合同。项目迟迟未启动，2017 年 6 月 2 日合作方与公司签订了承包协议书，后合作方要求向韩城龙门公司支付 200 万元履约保证金，由彭志刚 2017 年 7 月 17 日向公司汇入 200 万后，并于 2017 年 7 月 22 日出具《付款委托书》。向韩城龙门公司支付款项后，项目仍未有进展，2018 年应彭志刚要求，以公司名义向龙门公司及韩城市人民政府、人社局、韩城经济开发区城投公司分别去函要求处理保证金退还事由，并授权彭志刚追讨。一直追讨无果，彭志刚 2019 年 3 月向韩城市人民法院起诉了中鼎公司及韩城龙门紫砂矿文化产业园运营管理有限公司，要求退还 200 万元及同期银行贷款利率。韩城市人民法院第 6 审判庭判决（2019）陕 0581 字第 628 号：（1）被告中鼎国际工程有限责任公司在本判决生效后十日内返还原告彭志刚保证金 200 万元；（2）驳回原告彭志刚的其他诉讼请求；（3）案件受理费 22,800.00 元减半收取，由被告中鼎承担 11,400.00 元。中鼎公司对判决不服予以上诉，2019 年 9 月 17 日上午 9 点渭南市中级人民法院判决：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 22,800.00 元由上诉人中鼎有限责任公司承担。于 2020 年 3 月 5 日，公司已被一审法院划转了上述款项。

之后公司起诉韩城龙门紫砂文化产业园运营管理有限公司、王晓冉、王晓毅、韩城紫金山企业管理有限公司、孙文详、韩城市经济技术开发区建设投资有限公司，判决被告返还原告保证金 200 万元及利息。本案已进入执行阶段，已查封冻结了韩城龙门公司持有韩城龙门紫砂文

化产业园建设工程有限公司 10%的股权。

截至本财务报告报出日，本案强制执行中。

10、中鼎国际工程有限公司矿山隧道分公司与乌苏四棵树煤炭有限责任公司建设工程施工合同纠纷

2012 年 11 月 20 日，中鼎公司通过招标方式与乌苏四棵树签订了乌苏四棵树八号井 12 采区井巷工程施工合同。该工程于 2012 年 12 月开工，2014 年 12 月 31 日竣工。2015 年 1 月 15 日经建设单位(乌苏四棵树)、监理单位和施工单位(我司)共同验收通过并交付使用。2016 年 9 月 1 日根据三方确认的工程变更签证、价款调整方法、调整内容及计算标准，中鼎公司核定该工程决算书，最终工程总价款为 34,132,196.70 元。在两年施工期间，乌苏四棵树陆续支付预付工程款和工程进度款 25,258,713.93 元，尚欠工程价款 8,873,482.77 元及其利息。经公司多次催要，乌苏四棵树以各种理由拒付，为维护公司的合法权益，特向乌苏市人民法院起诉，起诉金额为 1100.31 万元。乌苏市人民法院于 2019 年 2 月 20 日立案，于 2019 年 4 月 15 日裁定驳回中鼎公司起诉及乌苏四棵树反诉，中鼎公司不服裁定随即向塔城地区中院上诉；塔城地区中院于 2020 年 4 月 20 日裁定撤销乌苏市人民法院(2019)新 4202 民初 484 号民事裁定；本案指令乌苏市人民法院审理。乌苏市人民法院于 2021 年 1 月 26 日开庭审理，中鼎公司申请鉴定，该法院于 2021 年 12 月 31 日作出判决：乌苏四棵树支付中鼎 7,121,301 元及其利息②中鼎支付乌苏四棵树违约金 78 万，相抵后乌苏四棵树支付中鼎 6,341,301 元，驳回双方的其他诉求。中鼎公司对部分判决内容不服已提起上诉。2022 年 6 月 20 日二审开庭审理，截至本财务报告报出日，本案尚未判决。

11、中鼎国际工程有限公司矿山隧道分公司与中国能源建设集团浙江火电建设有限公司建设工程施工合同纠纷

2017 年 7 月下中鼎公司与浙江火电签订江西钩刀咀（48.4MW）风电场项目道路施工工程既《建设工程施工专业分包合同》，施工中发现浙江火电所提交工程施工图上所示的土石比例的工程数量，与实际施工的土石比例数量差异甚大既石方数量多于土方数量，为此公司曾多次与浙江火电进行交涉但始终未果。而且浙江火电未依约向公司足额比例支付工程进度款由于浙江火电的违约行为无疑使公司的工程履约施工怠滞不前。鉴于此况，发包人就浙江火电提出终止合同和如何解决土石比例争议及工程量争议的善后事宜，共同专此分别两次在 2018 年 6 月 25 日和同年 7 月 5 日进行会议谈判，并形成两份会议纪要决议共五项内容。依据决议公司代为众多参会涉事单位（含浙江火电）委托与案涉工程无利害关系第三方既福建东辰综合勘察

院对案涉工程的土石比例和工程量进行检测确量，经由福建东辰综合勘察院即到案涉工程现场径行实地取样检测确量，出具《江西龙源钩刀咀(48.4MW)风电场道路工程土石方调查报告》，其后公司依据该份报告的确量汇编计算出工程造价决算报告，并在决议规定的时间内于同年 7 月 23 日分别向浙江火电和业主提交上記两份报告。同时也按决议规定的时间范围内，于 7 月 9 日将所有机械设备、人员撤离案涉工地，由此按决议要求已履行其项下全部义务。但浙江火电毫无顾忌其两份会议纪要决议的核心内容已实质性的取代了案涉合同和相关文件的法律效力，毫无顾忌其会议纪要决议的核心内容是案涉工程众多参会涉事单位（含涉案双方）的真实意思表示，仍单方以丧失法律效力的案涉合同关系与公司误谈工程决算观点。中鼎公司至 2018 年 7 月 23 日向浙江火电提交两份报告迄今，期间曾多次敦促浙江火电拿出诚意，尽快解决余下工程款的结算问题，但始终未果，故公司为维护自身的合法经营权益，于 2020 年 7 月向申请仲裁，涉仲金额为 1135.29 万元，该案对方已申请工程鉴定，并于 2021 年 7 月 30 日开庭就鉴定报告进行质证。2022 年 1 月 12 日就出具鉴定意见的专家进行询问，现等待仲裁结果，截至本财务报告报出日，本案尚未裁决。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	实际控制人对本企业的持股比例（%）	实际控制人对本企业的表决权比例（%）
江西省国有资产监督管理委员会	南昌市	国有资产监督、管理	90.00	90.00

（二）本企业的子公司

本公司的子公司情况详见本财务报表附注七（一）。

（三）本企业的合营和联营企业情况

详见附注八（十四）长期股权投资。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
中国石化天然气有限责任公司	孙公司少数股东	91110000697668878M
于都县振兴投资开发有限公司	孙公司少数股东	91360731058816336U

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
九江湖口深燃天然气有限公司	孙公司少数股东	9136040055351524XW
江西国发天然气开发有限公司	孙公司少数股东	913604816697842228
萍乡港华燃气有限公司	孙公司少数股东	91360300693738584D
江西贝融循环材料股份有限公司	孙公司少数股东	91360600683472049M
江西省交通投资集团有限责任公司	子公司少数股东	913600007055116528
抚州华润燃气有限公司	孙公司少数股东	91361000736381627E
中石化重庆涪陵页岩气销售有限责任公司	孙公司少数股东控制的公司	915001023051758720
中国石油化工股份有限公司	孙公司少数股东母公司	91110000710926094P
新余钢铁股份有限公司	孙公司少数股东控制的公司	913605001583084437
中国瑞林工程技术股份有限公司	子公司少数股东	91360000158263599J
江西铜业股份有限公司	子公司少数股东	91360000625912173B
劲旅环境科技股份有限公司	孙公司少数股东	91340100740874635H
贵溪华润燃气有限公司	孙公司少数股东	913606007897262466
同方计算机有限公司	孙公司少数股东	91320205758981762E
江西尚诚云信息技术有限公司	孙公司少数股东	913611003091402638
格丰科技材料有限公司	孙公司少数股东	9136030059651065X6
进贤城市建设投资发展集团有限公司	孙公司少数股东	913601247758644028
武汉中仪物联技术股份有限公司	孙公司少数股东	91420100565550894N
中国石油管道局工程有限公司	孙公司少数股东	911310007216361722
江西省建筑材料工业科学研究设计院	孙公司少数股东	9136000049100446XA
玉山县锦宏新型建材有限公司	孙公司少数股东	913611230516108455
新余市抱弘贸易有限公司	子公司少数股东	91360500576121892W
江西铜业再生资源有限公司	子公司少数股东控制的公司	91360681596518985K
江西铜业铅锌金属有限公司	子公司少数股东控制的公司	91360429693732983U
江西省江铜耶兹铜箔有限公司	子公司少数股东控制的公司	913600007485469000
新余钢铁集团有限公司	孙公司少数股东	913605001598600539
江西汇洋实业有限公司	孙公司少数股东	91360124746089232Y
易高环保资源投资有限公司	孙公司少数股东	91150600695944576W
易高煤矿资源开发(丰城)有限公司	孙公司少数股东控制的公司	

(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	
			金额	定价政策及决策程序
中国石化天然气有限责任公司	采购商品	燃气采购	2,808,826,391.68	市场定价
江西陕赣煤炭销售有限公司	采购商品	采购燃煤	546,671,248.72	市场定价

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	
			金额	定价政策及决策程序
同方计算机有限公司	采购货物	电脑采购	15,100,655.16	市场定价
江西省天然气投资有限公司	采购货物	燃气采购	2,605,795.58	市场定价
贵溪华润燃气有限公司	采购货物	燃气采购	630,033.54	市场定价
江西港华天然气有限公司	销售商品	燃气销售	346,038,379.61	市场定价
江西天然气黎川有限公司	销售商品	燃气销售	80,619,216.09	市场定价
贵溪华润燃气有限公司	销售商品	燃气销售	67,445,038.70	市场定价
抚州华润燃气有限公司	销售商品	燃气销售	72,382,238.85	市场定价
江西铜业股份有限公司	销售商品	燃气销售	41,522,167.76	市场定价
九江港华燃气有限公司	销售商品	燃气销售	32,834,706.45	市场定价
万年县天然气有限公司	销售商品	燃气销售	18,355,673.58	市场定价
江西铜业铅锌金属有限公司	销售商品	燃气销售	20,250,373.25	市场定价
中国石油化工股份有限公司九江分公司	销售商品	燃气销售	23,429,025.85	市场定价
江西华电九江分布式能源有限公司	销售商品	燃气销售	1,976,571.90	市场定价
江西天然气都昌有限公司	销售商品	燃气销售	7,892,268.91	市场定价
江西景德镇天然气有限公司	销售商品	燃气销售	839,662.37	市场定价
丰城港华燃气有限公司	提供劳务	代储服务	749,503.64	市场定价
同方计算机有限公司	销售商品	电脑销售	2,212.39	市场定价
江西港华天然气有限公司	提供服务	其他收入	102,335.88	市场定价
江西省天然气投资有限公司	销售商品	燃气销售	2,037.09	市场定价
江西港华天然气有限公司	租赁服务	租金收入	102,335.88	市场定价
九江港华燃气有限公司	提供服务	其他收入	46,782.12	市场定价
江西国发天然气开发有限公司	提供服务	其他收入	14,215.56	市场定价

2. 关联托管情况

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响
江西省投资集团有限公司	江西赣能股份有限公司	股权托管		2022.1.1	2022.12.31		被托管公司相当股权可分配利润的 10.00%	

注：江西赣能股份有限公司 2022 年第八届董事会第七次会议审议通过了赣能股份与本公司继续签订《股权托管协议》，由赣能股份受托管理本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，账面原值 104,899,600.00 元。托管内容为：除托管协议限制条件外，赣能根据《公司法》及公司章程的规定，行使本公司该项股权的股东权利，并履行本公司该项股权的股东义务。托管期限为 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。在托管期内，赣能股份收取东津发电相当股权可分配利润的 10.00% 作为受托管理本公司股权的报酬，并由本公司在托管期限结束后 1 个月内一次性支付给赣能股份；如果东津发电发生亏损，赣能股份不收取报酬。东津发电 2022 年 1-6 月的净利润为 15,562,155.62 元，截至 2022 年 6 月 30 日累计未分配利

润为-279,687,881.25 元，截至 2022 年 6 月 30 日该公司无可供分配利润。

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁类型	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
江西高景置业有限公司	江西省天然气投资有限公司	经营租赁	办公场所	2022.1.1	2022.12.31	664,803.24	合同	664,803.24

4. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省投资集团有限公司	江西省天然气集团有限公司	1,000.00	2016-11-17	2026-11-17	否
江西省投资集团有限公司	江西省天然气集团有限公司	14,400.00	2016-6-17	2026-6-16	否
江西省投资集团有限公司	江西省天然气集团有限公司	4,250.00	2015-9-2	2030-9-1	否
江西省投资集团有限公司	江西省天然气集团有限公司	40,000.00	2021-4-8	2040-4-7	否
江西省投资集团有限公司	江西省天然气集团有限公司	29,950.00	2021-4-8	2040-4-7	否
江西省投资集团有限公司	江西投资集团资溪高速公路投资开发有限公司	157,902.00	2015-3-31	2034-12-21	否
江西省投资集团有限公司	江西省投资房地产开发有限责任公司	300.00	2020-1-12	2023-1-12	否
江西省投资集团有限公司	江西省投资房地产开发有限责任公司	500.00	2021-5-31	2023-7-12	否
江西省投资集团有限公司	江西省投资房地产开发有限责任公司	500.00	2021-5-31	2024-1-12	否
江西省投资集团有限公司	江西省投资房地产开发有限责任公司	8,500.00	2021-8-27	2026-7-12	否
江西省投资集团有限公司	江西省投资房地产开发有限责任公司	1,000.00	2022-6-10	2028-7-12	否
江西省投资集团有限公司	江西省投资房地产开发有限责任公司	2,000.00	2022-6-29	2029-1-12	否
江西省投资集团有限公司	江西省瑞寻高速公路有限责任公司	40,000.00	2021-5-14	2025-11-13	否
江西省投资集团有限公司	江西省能源集团有限公司	50,000.00	2022-5-5	2023-5-4	否
江西省投资集团有限公司	江西省能源集团有限公司	30,000.00	2021-8-16	2023-8-15	否
江西省投资集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	10,000.00	2022-1-6	2023-1-5	否
江西省投资集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	10,000.00	2022-1-19	2023-1-18	否
江西省投资集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	10,000.00	2022-1-26	2023-1-25	否
江西省投资集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	5,000.00	2022-4-27	2023-4-26	否
江西省投资集团有限公司	石城县鼎诚建设发展有限公司	46,520.00	2020-4-29	2034-4-28	否
江西省投资集团有限公司	赣浙国华（信丰）发电有限责任公司	9,800.00	2022-5-25	2023-5-24	否
江西省投资集团有限公司	赣浙国华（信丰）发电有限责任公司	4,900.00	2022-5-30	2023-5-29	否
江西省投资集团有限公司	赣浙国华（信丰）发电有限责任公司	2,450.00	2022-5-31	2023-5-30	否
江西省投资集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	39,000.00	2021-9-15	2031-9-9	否
江西省投资集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	39,000.00	2021-10-29	2031-10-15	否
江西省投资房地产开发有限责任公司	江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	11,888.00	2019-8-22	2022-8-21	否
江西天然气能源投资有限公司	江西天然气永新有限公司	1,550.00	2018-7-16	2026-7-16	否
江西天然气能源投资有限公司	江西天然气井冈山有限公司	3,300.00	2018-3-15	2025-12-23	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
江西天然气能源投资有限公司	江西天然气井冈山有限公司	800.00	2022-1-24	2024-1-24	否
江西天然气能源投资有限公司	江西天然气井冈山有限公司	1,000.00	2022-1-24	2024-1-24	否
江西天然气能源投资有限公司	江西天然气井冈山有限公司	1,000.00	2022-5-10	2024-4-22	否
江西赣能股份有限公司	崇义赣智能能源有限公司	3,260.00	2022-6-29	2040-6-29	否
江西省赣浙能源有限公司	赣浙国华（信丰）发电有限责任公司	293,000.00	2020-8-14	2038-8-13	否
江西省赣浙能源有限公司	赣浙国华（信丰）发电有限责任公司	10,200.00	2022-5-25	2023-5-24	否
江西省赣浙能源有限公司	赣浙国华（信丰）发电有限责任公司	5,100.00	2022-5-30	2023-5-29	否
江西省赣浙能源有限公司	赣浙国华（信丰）发电有限责任公司	2,550.00	2022-5-31	2023-5-30	否
江西省赣浙能源有限公司	景德镇江能光伏电业有限公司	4,350.00	2018-2-12	2030-2-11	否
江西省赣浙能源有限公司	抚州市东乡区尚宇太阳能科技有限公司	5,000.00	2021-9-30	2032-9-29	否
江西省华赣环境集团有限公司	江西华赣瑞林稀贵金属科技有限公司	38,627.67	2019-5-11	2030-4-30	否
江西省华赣环境集团有限公司	江西华赣瑞林稀贵金属科技有限公司	1,528.10	2020-12-16	2022-12-16	否
江西省华赣环境集团有限公司	进贤博华水务有限公司	1,345.00	2021-9-29	2025-9-25	否
江西省华赣环境集团有限公司	进贤温圳华赣水务有限公司	6,000.00	2021-12-14	2038-12-11	否
江西省华赣环境集团有限公司	兴国县华赣环境有限公司	27,524.34	2021-9-27	2046-9-27	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	35,000.00	2021-7-19	2022-7-18	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司建筑安装分公司	11,000.00	2021-7-16	2022-7-15	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司矿山隧道建设分公司	2,000.00	2022-5-7	2022-12-15	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司矿山隧道建设分公司	4,000.00	2022-5-7	2022-12-15	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司矿山隧道建设分公司	8,000.00	2022-6-20	2023-6-19	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	13,000.00	2022-6-15	2023-6-14	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	7,000.00	2022-6-14	2023-6-13	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	2,000.00	2021-8-12	2022-8-11	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	10,000.00	2019-12-19	2024-12-19	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	38,000.00	2021-6-30	2023-6-29	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	6,000.00	2022-3-31	2023-3-30	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	7,000.00	2022-4-2	2023-4-1	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	3,000.00	2022-6-13	2023-6-13	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际建设集团有限责任公司	20,000.00	2022-3-30	2025-3-23	否
江西省能源集团有限公司	江西新余矿业有限责任公司	3,800.00	2019-3-28	2027-3-27	否
江西省能源集团有限公司	江西新余矿业有限责任公司	8,000.00	2021-12-10	2022-12-9	否
江西省能源集团有限公司	新余江能光伏电业有限公司	5,500.00	2015-12-25	2030-12-24	否
江西省能源集团有限公司	新余江能光伏电业有限公司	2,550.00	2016-4-1	2026-3-31	否
江西省能源集团有限公司	江西景福光伏发电有限公司	5,000.00	2021-3-26	2031-3-26	否
江西省能源集团有限公司	江西景兴风力发电有限公司	3,000.00	2021-11-10	2031-11-9	否
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	13,500.00	2015-12-24	2027-8-31	否

江西省投资集团有限公司
2022 年中期财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	1,000.00	2014-8-29	2022-10-10	否
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	1,005.00	2014-7-30	2023-4-10	否
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	1,000.00	2014-8-29	2023-10-10	否
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	1,500.00	2014-9-29	2024-4-10	否
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	3,000.00	2015-4-16	2024-10-10	否
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	1,290.00	2015-4-16	2025-10-10	否
江西省能源集团有限公司	安源煤业集团股份有限公司	15,500.00	2022-4-15	2023-4-14	否
江西省能源集团有限公司	安源煤业集团股份有限公司	5,900.00	2022-4-10	2022-10-10	否
江西省能源集团有限公司	安源煤业集团股份有限公司	1,041.00	2018-9-29	2022-11-28	否
江西省能源集团有限公司	江西江能物贸有限公司	50,000.00	2021-11-8	2022-11-4	否
江西省能源集团有限公司	江西江能物贸有限公司	2,000.00	2021-10-28	2022-10-27	否
江西省能源集团有限公司	江西江能物贸有限公司	6,400.00	2022-3-23	2023-3-15	否
江西省能源集团有限公司	江西乐矿能源集团有限公司	3,000.00	2019-11-15	2022-11-14	否
江西省能源集团有限公司	江西同济建设项目管理股份有限公司	500.00	2022-6-21	2023-6-20	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	2,000.00	2022-4-6	2022-10-6	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	5,000.00	2022-3-16	2022-9-16	
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	5,000.00	2022-4-27	2023-4-26	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	4,500.00	2021-12-11	2022-12-10	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	503.03	2019-12-30	2022-9-30	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	509.63	2019-12-30	2022-12-30	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	516.32	2019-12-30	2023-3-30	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	523.10	2019-12-30	2023-6-30	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	529.96	2019-12-30	2023-9-30	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	536.92	2019-12-30	2023-12-30	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	543.97	2019-12-30	2024-3-30	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	551.11	2019-12-30	2024-6-30	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	558.34	2019-12-30	2024-9-30	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	542.15	2019-12-30	2024-12-30	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	993.03	2020-1-8	2022-7-8	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,006.06	2020-1-8	2022-10-8	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,019.27	2020-1-8	2023-1-8	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,032.64	2020-1-8	2023-4-8	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,046.20	2020-1-8	2023-7-8	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,059.93	2020-1-8	2023-10-8	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,073.84	2020-1-8	2024-1-8	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,087.94	2020-1-8	2024-4-8	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,102.21	2020-1-8	2024-7-8	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,116.68	2020-1-8	2024-10-8	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,084.29	2020-1-8	2025-1-8	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司丰城分公司	2,900.00	2021-11-6	2022-11-5	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	5,000.00	2022-5-10	2023-5-9	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	9,000.00	2021-8-4	2022-8-3	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	2,800.00	2022-6-13	2022-12-13	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	926.84	2022-1-18	2022-7-18	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	2,100.00	2022-2-8	2022-8-8	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	3,576.30	2022-2-22	2022-8-22	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	2,758.00	2022-3-9	2022-9-9	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	2,100.00	2022-4-12	2022-10-12	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	520.10	2022-4-26	2022-10-26	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	910.00	2022-5-11	2022-11-11	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	2,870.00	2022-5-26	2022-11-26	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	1,841.70	2022-5-26	2022-11-26	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	949.00	2022-6-20	2022-12-20	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	1,400.00	2022-6-28	2022-12-28	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司	8,000.00	2022-3-20	2023-3-19	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司	4,700.00	2021-7-29	2022-7-28	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司	8,000.00	2022-3-23	2023-3-22	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司	852.09	2020-6-18	2022-12-18	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司	875.85	2020-6-18	2023-6-18	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司	3,900.00	2022-1-14	2023-1-13	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司	5,000.00	2022-6-17	2023-6-16	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司	4,800.00	2021-8-24	2022-8-23	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司	2,300.00	2021-8-30	2022-8-29	否
安源煤业集团股份有限公司	江西江能物贸有限公司	5,000.00	2022-5-19	2023-5-18	否
安源煤业集团股份有限公司	江西江能物贸有限公司	50,000.00	2021-11-13	2022-11-12	否
安源煤业集团股份有限公司	江西江能物贸有限公司	6,400.00	2022-3-23	2023-3-15	否
江西煤业集团有限责任公司	江西煤炭储备中心有限公司	6,800.00	2022-4-1	2023-3-31	否
中鼎国际工程有限责任公司	安源煤业集团股份有限公司	12,500.00	2021-9-10	2022-9-9	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西省能源集团有限公司	18,400.00	2021-9-6	2022-9-5	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西省能源集团有限公司	5,000.00	2022-5-16	2023-5-15	否
中鼎国际工程有限责任公司	萍乡江能光伏电业有限公司	8,900.00	2016-12-19	2031-12-19	否

江西省投资集团有限公司
2022 年中期财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
中鼎国际工程有限责任公司	江西省萍乡市中鼎进出口有限公司	1,000.00	2022-6-24	2023-6-23	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西省萍乡市中鼎进出口有限公司	700.00	2022-5-16	2023-5-15	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西建筑工程有限公司	450.00	2022-5-16	2023-5-15	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西省鼎元建筑科技有限公司	300.00	2022-6-26	2023-6-25	否
中鼎国际工程有限责任公司	信丰县鼎政建设发展有限公司	21,004.00	2021-9-18	2034-9-17	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西煤业集团销售运输分公司	5,000.00	2021-8-17	2022-8-16	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西煤业集团销售运输分公司	5,000.00	2021-8-22	2022-8-21	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西煤业集团销售运输分公司	5,000.00	2021-9-15	2022-9-14	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西煤业集团销售运输分公司	4,950.00	2022-12-2	2022-12-1	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西煤业集团销售运输分公司	3,150.00	2022-6-29	2023-6-28	否
中鼎国际建设集团有限责任公司	中鼎国际工程有限责任公司	20,000.00	2022-6-12	2023-6-11	否
南昌江鼎置业有限责任公司	江西省能源集团有限公司	9,000.00	2021-12-20	2022-12-19	否
江西新余矿业有限责任公司	江西新矿英岗岭光伏发电有限公司	1,500.00	2021-9-2	2030-9-1	否
江西新余矿业有限责任公司	新余江能光伏电业有限公司	1,500.00	2022-2-21	2030-2-20	否
萍乡矿业集团有限责任公司	江西省能源集团有限公司	9,200.00	2022-1-27	2023-1-26	否
萍乡矿业集团有限责任公司	江西省能源集团有限公司	9,000.00	2022-2-8	2023-2-7	否
萍乡矿业集团有限责任公司	江西省能源集团有限公司	10,000.00	2022-2-10	2023-2-9	否
萍乡矿业集团有限责任公司	江西省能源集团有限公司	10,000.00	2022-2-17	2023-2-16	否
萍乡矿业集团有限责任公司	江西省能源集团有限公司	5,000.00	2022-2-25	2023-2-24	否
江西丰矿集团有限公司	丰城天壕新能源有限公司	1,500.00	2020-3-23	2023-3-23	否
江西丰矿集团有限公司	丰城黑豹炭黑有限公司	263.00	2021-6-11	2023-6-10	否
江西省建材集团有限公司	江西恒立新型建材有限责任公司	500.00	2022-5-9	2023-5-9	否
江西省建材集团有限公司	江西恒立新型建材有限责任公司	3,000.00	2022-1-28	2023-1-28	否
江西省建材集团有限公司	上饶市璞晶新材料有限公司	20,000.00	2018-10-26	2024-12-6	否
江西省建材集团有限公司	上饶市璞晶新材料有限公司	13,000.00	2019-1-30	2026-1-30	否
江西省建材集团有限公司	江西万华环保材料有限公司	4,800.00	2021-1-28	2023-1-27	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西万年青水泥股份有限公司	15,000.00	2022-6-9	2025-6-8	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西万年青水泥股份有限公司万年厂	5,000.00	2022-3-2	2025-3-1	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西万年青水泥股份有限公司万年厂	12,500.00	2022-5-27	2023-5-26	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西万年青水泥股份有限公司万年厂	9,000.00	2022-6-1	2023-6-1	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西玉山万年青水泥有限责任公司	4,000.00	2022-5-30	2023-5-30	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西于都万年青水泥有限公司	5,000.00	2022-4-29	2023-4-28	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西于都万年青水泥有限公司	6,400.00	2022-4-29	2023-4-28	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西于都万年青水泥有限公司	8,000.00	2022-5-31	2023-5-31	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西乐平万年青水泥有限公司	10,000.00	2022-6-14	2025-6-13	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西乐平万年青水泥有限公司	5,000.00	2022-3-25	2023-3-25	否
江西南方万年青水泥有限公司	江西乐平万年青水泥有限公司	5,000.00	2022-3-31	2023-3-30	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
江西南方万年青水泥有限公司	瑞昌市民杰混凝土有限公司	2,600.00	2021-12-7	2023-3-27	否
江西南方万年青水泥有限公司	瑞昌市民杰混凝土有限公司	1,000.00	2021-12-7	2022-12-6	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	崇义祥和万年青商砼有限公司	500.00	2021-11-25	2022-11-24	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	崇义祥和万年青商砼有限公司	800.00	2021-7-21	2022-7-20	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	崇义祥和万年青商砼有限公司	500.00	2021-7-14	2022-7-13	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	江西兴国万年青商砼有限公司	500.00	2021-9-28	2022-9-27	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	赣州永固高新材料有限公司	500.00	2021-7-26	2022-7-25	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	瑞金万年青商砼有限公司	500.00	2021-11-25	2022-11-24	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	瑞金万年青商砼有限公司	800.00	2021-7-13	2022-7-12	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	瑞金万年青新型建材有限公司	500.00	2021-7-13	2022-7-12	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	上犹万年青新型材料有限公司	800.00	2021-7-19	2022-7-18	否
江西赣州万年青新型材料有限公司	石城万年青新型建材有限公司	800.00	2021-9-26	2022-9-25	否
江西乐平万年青水泥有限公司	江西锦溪矿业有限公司	1,000.00	2022-6-30	2023-6-30	否
江西乐平万年青水泥有限公司	江西锦溪矿业有限公司	1,000.00	2021-8-19	2022-8-19	否
江西乐平万年青水泥有限公司	景德镇市城竟混凝土有限公司	800.00	2022-5-24	2023-5-23	否
江西乐平万年青水泥有限公司	景德镇市城竟混凝土有限公司	800.00	2022-5-31	2023-5-31	否
江西乐平万年青水泥有限公司	景德镇东鑫混凝土有限公司	800.00	2022-5-31	2023-5-31	否
江西乐平万年青水泥有限公司	景德镇东鑫混凝土有限公司	800.00	2022-5-24	2023-5-23	否
江西万年青水泥股份有限公司	江西赣州万年青新型材料有限公司	10,000.00	2022-2-25	2023-2-25	否
江西万年青水泥股份有限公司	江西于都南方万年青水泥有限公司	10,000.00	2022-4-28	2022-10-27	否
江西万年青水泥股份有限公司	南昌万年青商砼有限公司	4,000.00	2021-10-21	2022-10-22	否
江西万年青水泥股份有限公司	江西万年青锦溪塑料包装有限公司	1,000.00	2021-8-9	2022-7-19	否
江西万年青水泥股份有限公司	江西万年青锦溪塑料包装有限公司	1,824.00	2021-8-9	2024-9-18	否
江西万年青水泥股份有限公司	庐山万年青新型材料有限公司	3,000.00	2022-5-27	2027-5-27	否
江西万年青水泥股份有限公司	福建福清万年青水泥有限公司	4,000.00	2021-9-13	2022-9-12	否
江西万年青水泥股份有限公司	江西黄金埠万年青水泥有限公司	2,240.00	2021-8-17	2024-8-17	否
江西万年青水泥股份有限公司	上饶市万年青商砼有限公司	414.00	2021-9-14	2022-9-13	否
江西万年青水泥股份有限公司	南昌万年青商砼有限公司	1,828.18	2021-10-21	2022-10-22	否
江西万年青水泥股份有限公司	南昌万年青商砼有限公司	1,180.66	2021-12-15	2022-12-15	否
合计	——	1,804,201.45	——	——	

5. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入:				

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
九江市投资有限公司	5,000,000.00	2021/3/26	2024/3/25	江西省投资燃气有限公司借入
拆出:				
江西省城科云创置业有限公司	104,454,800.00	2021/4/22	2022/4/21	江西倬云数字产业集团有限公司借出
贵州鼎望能源有限公司	21,153,091.35	2016/1/1		能源本部借出
贵州鼎望能源有限公司	140,129,488.55	2012/7	2013/12	贵州矿业借出
丰城黑豹炭黑有限公司	27,650,000.00	2020/1/13		江西丰矿借出

(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
其他应收款	贵州鼎望能源有限公司	167,462,892.44		161,282,579.90	
应收账款	新余钢铁股份有限公司	107,208,256.45		107,208,256.45	
其他应收款	安徽皖赣置业有限责任公司	66,612,601.62	66,612,601.62	66,612,601.62	66,612,601.62
应收账款	江西华电九江分布式能源有限公司	50,807,502.95	12,458,784.38	51,153,349.52	
预付账款	中国石化天然气有限责任公司	66,460,499.72		37,576,421.40	
其他应收款	华润健康(江西)有限公司	36,672,600.00		36,672,600.00	
其他应收款	丰城黑豹炭黑有限公司	27,650,000.00		27,650,000.00	
长期应收款	江西省银海棉麻樟树有限公司	15,669,479.33		15,669,479.33	
应收利息	丰城黑豹炭黑有限公司	14,429,396.61		15,582,016.61	
其他应收款	江西省天然气投资有限公司	11,359,999.94		11,364,543.98	
应收账款	丰城黑豹炭黑有限公司	10,669,707.10		10,669,707.10	
应收账款	江西尚诚云信息技术有限公司	9,914,948.79	3,540,232.08	10,114,948.79	3,540,232.08
应收利息	贵州鼎望能源有限公司	4,604,157.01		7,073,740.10	
预付账款	中国核工业华兴建设有限公司	1,890,758.55		4,321,833.57	
预付账款	同方计算机有限公司	801,956.00		3,269,030.00	
预付账款	中国瑞林工程技术股份有限公司	2,300,000.00		2,300,000.00	
合同资产	南昌县城市建设投资发展有限公司	1,960,044.59		1,960,044.59	
其他应收款	新余钢铁股份有限公司			941,915.63	
应收账款	中国江西国际经济技术合作有限公司			920,000.00	
其他应收	进贤城市建设投资发	549,175.00	27,458.75	549,175.00	27,458.75

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
款	展集团有限公司				
应收账款	南昌县城市建设投资发展有限公司	-		275,851.64	
其他应收款	江西华赣环保装备有限公司	246,640.00		246,640.00	
应收账款	江西华思房地产开发有限公司	202,629.71	20,262.97	202,629.71	20,262.97
其他应收款	中国核工业华兴建设有限公司	-		150,000.00	
其他应收款	中国核工业华兴建设有限公司	-		150,000.00	
预付账款	江西大成国有资产经营管理有限责任公司	-		130,000.00	
其他应收款	吉安华润清洁能源有限公司	202,664.64		127,493.38	
应收账款	抚州华润燃气有限公司	101,281.23		100,625.50	
预付账款	江西省天然气投资有限公司	37,328.91		37,328.91	
预付账款	吉安华润清洁能源有限公司	34,733.77		34,733.77	
合同资产	江西大成国有资产经营管理有限责任公司	-		24,166.66	
应收账款	吉安华润清洁能源有限公司	-		20,000.00	
预付账款	江西省交通投资集团有限责任公司	18,000.00		18,000.00	
预付账款	江西港华天然气有限公司	911,110.19		13,186.90	
其他应收款	航天凯天环保科技股份有限公司	8,200.00		8,200.00	
应收账款	安徽皖赣置业有限责任公司	3,306.42		3,153.18	
预付账款	江西省建筑材料工业科学研究设计院	240,552.50		240,552.50	
其他应收款	江西省建筑材料工业科学研究设计院	57,050.00	75.00	57,050.00	75.00
预付账款	江西铜业集团（贵溪）新产业开发有限公司	85,000.00			
应收账款	江西省天然气投资有限公司			11,464.00	
		596,614,364.02	82,659,414.80	574,731,855.74	70,200,630.42

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	易高煤矿资源开发（丰城）有限公司	306,354,149.84	306,354,149.84
应付利息	易高煤矿资源开发（丰城）有限公司	144,590,246.11	144,590,246.11
应付账款	格丰科技材料有限公司	20,681,421.91	32,955,733.81
其他应付款	江西华思房地产开发有限公司	28,412,583.73	28,412,583.73
应付账款	江西天然气管道防腐有限公司	18,116,495.46	17,388,609.10

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	江西港华天然气有限公司	44,253,209.02	15,778,296.08
其他应付款	江西今美实业有限公司	14,478,245.82	14,478,245.82
其他应付款	江西省修水县水电开发有限公司	13,247,144.85	13,247,144.85
合同负债	抚州华润燃气有限公司	8,646,085.52	9,124,788.61
应付账款	劲旅环境科技股份有限公司	2,749,736.81	6,623,536.81
应付账款	武汉中仪物联技术股份有限公司	6,455,681.95	6,554,276.20
合同负债	贵溪华润燃气有限公司	11,811,917.29	5,482,002.73
其他应付款	江西汇洋实业有限公司	5,382,284.06	5,382,284.06
其他非流动负债	九江市投资有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	江西天然气管道防腐有限公司	4,813,117.68	4,795,831.02
合同负债	江西天然气黎川有限公司	18,096,747.45	4,734,741.31
应付账款	上海康恒环境股份有限公司	29,469,026.55	37,559,026.55
其他应付款	萍乡港华燃气有限公司	4,900,000.00	3,731,966.20
合同负债	九江港华燃气有限公司	4,284,956.24	3,662,790.38
合同负债	万年县天然气有限公司	3,008,337.66	2,064,715.08
应付账款	中国石油管道局工程有限公司	1,786,079.00	1,786,079.00
其他应付款	劲旅环境科技股份有限公司	702,179.00	1,784,074.50
合同负债	江西天然气都昌有限公司	886,361.65	1,469,868.20
应付账款	贵溪华润燃气有限公司	1,935,426.71	1,305,363.23
合同负债	润发燃气集团有限公司	-	583,841.43
其他应付款	武汉中仪物联技术股份有限公司	198,215.05	567,991.49
其他应付款	中国石化天然气有限责任公司	704,789.58	520,434.07
其他应付款	江西大成产业投资管理有限公司	490,000.00	490,000.00
应付账款	抚州华润燃气有限公司	330,000.00	220,000.00
合同负债	新余市公用事业投资有限公司	200,002.14	200,002.14
其他应付款	长江智慧分布式能源有限公司	192,240.62	192,240.62
合同负债	新余市渝水区投控实业有限公司	330,000.00	191,932.46
应付账款	中国瑞林工程技术股份有限公司	3,593,962.27	160,000.00
其他应付款	中国石油管道局工程有限公司	27,500.00	133,049.61
其他应付款	格丰科技材料有限公司	99,672.75	99,672.75
应付账款	江西省天然气投资有限公司	64,033.17	96,791.96
其他应付款	赣州市市政公用投资控股集团有限公司	37,748.96	37,748.96
其他应付款	九江星河环境技术有限公司	100,413.20	24,526.49
其他应付款	赣州市公共交通总公司	24,337.15	24,337.15
合同负债	福建纳川管材科技股份有限公司	23,737.17	23,737.17
其他应付款	赣州市基本建设投资总公司	16,367.90	16,367.90
其他应付款	中国瑞林工程技术股份有限公司	6,600.00	6,600.00
其他应付款	江西煤炭多种经营实业有限责任公司	14,200.00	14,200.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	江西大颂实业有限公司	-	7,798.17
应付利息	九江市投资有限公司	7,333.34	7,333.34
合同负债	江西天然气管道防腐有限公司	1,487.33	2,578.58
应付账款	江西省建筑材料工业科学研究设计院	2,922,784.91	2,114,101.80
应付账款	玉山县锦宏新型建材有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	玉山县锦宏新型建材有限公司	3,551,431.31	3,551,431.31
其他应付款	北京璞晶科技有限公司	13,415.48	13,415.48
应付账款	航天凯天环保科技股份有限公司	25,309,658.23	25,309,658.23
合 计		738,421,364.87	126,646,346.38

十二、其他重大事项

1、子公司江西赣能股份有限公司投资的核电项目公司的情况

江西赣能股份有限公司与中电投核电有限公司、江西赣粤高速公路股份有限公司、深圳南山热电股份有限公司于 2010 年 1 月共同出资投资由中国电力投资集团公司于 2007 年组建的中电投江西核电有限公司(2018 年 1 月更名为江西核电有限公司,赣能股份持股比例为 20.00%),截至 2022 年 6 月 30 日,赣能股份在该核电项目上累计投资人民币 24,243.00 万元,占公司截至 2022 年 6 月 30 日资产总额的 2.27%。2012 年 10 月份经国务院讨论通过的《核电安全规划(20112020 年)》和《核电中长期发展规划(20112020 年)》要求科学布局核电项目,“十二五”时期只在沿海安排少数经过充分论证的核电项目厂址,不安排内陆核电项目,未来国家政策允许重新启动内陆核电项目建设的时间尚不明确。2016 年 11 月国家能源局发布《电力发展“十三五”规划(20162020 年)》,明确了内陆核电继续深入的发展基调,但是按照国家能源发展“十三五”规划,内陆核电仍然没有明确的开工时间表,在一段时间内仍将处于厂址保护和前期论证状态。公司将持续关注 and 评估国家核电发展政策的变化对公司带来的影响。

2、年金计划

2018 年 2 月 1 日起,公司发布《江西省投资集团有限公司企业年金方案》,企业年金适用于一、与公司签订劳动合同并试用期届满;二、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,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。

3、子公司安源煤业集团股份有限公司涉诉单位坏账计提情况说明

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江西煤业销售有限责任公司（以下简称江煤销售公司）就应收新余浩翔实业有限公司货款 2,150 万元向南昌市中级人民法院提起民事诉讼并申请财产保全。法院于 2016 年 2 月 22 日一审判决江西煤业销售有限责任公司胜诉。担保人新余抱弘贸易有限公司不服，于 2016 年 3 月 20 日上诉，2017 年 4 月 12 日作出二审判决，新余市抱弘贸易有限公司在其持有贵州赣林矿业有限公司 30% 股权价值范围内承担清偿责任。2017 年 8 月已向法院申请强制执行。2019 年 8 月 20 日向南昌中院申请恢复执行。2020 年通过法院处置被执行人新余市抱弘贸易有限公司持有贵州赣林矿业有限公司股权回款 27.6885 万元的执行款，截止至 2022 年 6 月 30 日，剩余账款余额按单项计提坏账准备。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销售公司就应收萍乡太红洲矿业有限责任公司货款 15.60 万元向江西省萍乡市湘东区人民法院提起民事诉讼，2018 年 8 月 3 日湘东区法院作出判决，判决结果为江煤销售公司胜诉，且已向法院申请执行。2018 年 12 月萍乡中院裁定受理太红洲公司破产清算申请。2019 年 5 月 31 日萍乡中院主持召开萍乡太红洲矿业有限责任公司第一次债权人会议。2021 年 12 月 15 日萍乡中院裁定认可破产管理人制定的《破产财产分配方案》，其中江煤销售公司作为普通债权人，实际受偿比例为 0。2021 年 12 月 29 日萍乡中院裁定终结破产程序。公司对此款项按单项计提坏账准备。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销售公司就应收天津市缘申诚煤炭有限公司、天津物资招商有限公司、山西煤炭运销集团朔州右玉有限公司货款合计 10,728 万元向江西省高级人民法院提起民事诉讼并申请财产保全。本案于 2016 年 10 月 12 日开庭，江西省高院 2016 年 12 月 27 日下达（2015）赣民二初字第 42 号民事判决书判决江煤销售公司胜诉，2017 年 5 月 26 日，案件三方达成和解，最高院作了民事调解书（2017）最高法民终 348 号，天津缘申诚归还本金 10,727.7 万元，资金占用费 1,800 万元，包头海顺公司承担给付的连带责任。2017 年 7 月向江西省高院申请了强制执行，2017 年 9 月已查知并冻结账号（合计存款 1.68 亿元）。2018 年 4 月底萍乡中院前往广州冻结广州敏捷公司银行存款 1.3 亿元（轮候包头海顺公司诉广州敏捷公司案广州市中院冻结）。广州敏捷诉包头海顺案二审判决后，广州敏捷公司向最高院提出申请再审，2018 年 12 月最高院已裁定提审该案，并终止原判决的执行。2019 年 4 月萍乡市中院对广州敏捷账户进行了续封。2019 年 8 月 28 日收到萍乡中院转来的执行款 504.34 万元。2021 年收到萍乡中院执行款 1,303.96 万元。鉴于已采取财产保全措施，故公司对此款项按账龄计提坏账准备。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销售公司于 2016 年 6 月就应收浙江中源供应链管理集团有限公司货款 1,985 万元向江西省南昌市中级人民法院提起民事诉讼。2017 年 4 月 25

日南昌中院作出一审判决江煤销售公司胜诉。2018 年 8 月 15 日，南昌中院对担保房产进行拍卖处理，收回款项 228 万元。2019 年 7 月 26 日公司与赢火虫信息科技（上海）有限公司签订全风险代理协议，按收回金额的 20%提取代理费用。2019 年 11 月 13 日公司追加上海枫成法律咨询有限公司代理浙江中源案执行事宜。若以现金收回债权，按 26%比例提取代理费用；若以物抵债收回债权，按抵债金额的 10%收取代理费用。截止至 2022 年 6 月，剩余款项 1,744.51 万元，执行困难，故不转回坏账准备。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销售公司就应收天津世联矿产品销售有限公司货款 1,894.38 万元于 2021 年 4 月向南昌市中级人民法院提起民事诉讼，2021 年 5 月 24 日，南昌中院受理了本案。2021 年 12 月 30 日，南昌中院一审判决江煤销售公司胜诉。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销售公司就应收萍乡市亿鑫工贸有限公司货款 3,043 万元，萍乡市永朝贸易有限公司货款 1,806 万元于 2017 年 1 月向萍乡市中级人民法院提起诉讼。2017 年 2 月 24 日双方已达成和解，并约定了还款计划，萍乡市亿鑫工贸有限公司、萍乡市永朝贸易有限公司货款未执行还款，民事调解协议无法兑现，并告知法院对所列资产进行强制执行，但可执行财产很少。2017 年收回 30 万元、2018 年收回 180 万元。2018 年底，两债务人欠款余额合计 4,638 万元。2019 年 6 月通过以酒抵债偿还欠款 123.54 万元。2019 年 11 月萍乡市价格监测认证中心出具第二批抵债酒的价格认定书。2019 年 12 月收到抵债酒 4400 件，单价 269.8 元/瓶，合计价值 686.27 万元（扣除公司垫付包装费 26 万元）。2020 年以酒抵债收回欠款 648.65 万元。报告期内，案件情况无新进展，公司对此款项的余额全额计提坏账准备。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销售公司就应收丰城市纳海煤炭贸易有限公司货款 4,767 万元于 2017 年 1 月 9 日向南昌市中级人民法院提起民事诉讼，2017 年 11 月 2 日在法院主持下达成调解协议，并已生效。2018 年 2 月 27 日向南昌市中院申请强制执行，2019 年 2 月收到法院执行款 62,969.09 元已转入公司账户。2019 年 9 月委托江西司达律师所全风险代理。根据相关当事人现状，公司对剩余款项全额计提坏账。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销售公司就应收新余市铁鑫贸易有限公司、新余市盛杰工贸有限公司货款 1,537 万元于 2017 年 1 月 5 日向南昌市中级人民法院提起民事诉讼。2018 年 1 月 23 日向南昌中院申请了强制执行。2017 年 8 月新余中院裁定受理新余铁鑫公司破产清算申请。2022 年 5 月 20 日新余中院裁定认可破产管理人制定的《破产财产分配方案》，其中江煤销售公司作为普通债权人，清偿金额 1.54 万元。2022 年 6 月，江煤销售公司收到破产财产分配款 1.54 万元。根据当事人现状，该案没有可供执行财产，公司对此款项

全额计提坏账。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销售公司就应收江西宣禾能源有限责任公司 4,331.50 万元于 2021 年 5 月向南昌市中级人民法院提起诉讼，2021 年 7 月 1 日，南昌市中院受理了本案。2022 年 2 月 18 日，南昌中院一审判决江煤销售公司胜诉。

招商银行股份有限公司诉公司全资子公司江西煤业物资供应有限责任公司、湖南旭日有色金属有限公司侵权责任纠纷案，原告要求被告一、二赔偿原告造成的财产损失，包括本金人民币 3,294.17 万元及至全部清偿完毕之日的违约金（违约金暂计至 2019 年 3 月 28 日为 1,433.46 元，2019 年 3 月 29 日后的违约金按逾期发生日中国人民银行规定的逾期贷款利率计算）。湖南省长沙市芙蓉区人民法院受理了本案。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司（以下简称江煤销售分公司）就应收九江鑫乐预付货款 312.93 万元，按账龄法计提坏账准备共计 250.35 万元，向南昌市西湖区人民法院提起诉讼，后移送至青山湖区法院审理。2017 年 12 月 26 日法院作出一审判决，被告九江鑫乐返还原告预付款项并支付利息，驳回原告其他诉讼请求。2018 年 3 月 22 日，南昌市中级人民法院作出二审判决，被告九江鑫乐返欠款 304.9 万元并支付利息至还清欠款日为止。该案再审于 2019 年 3 月 27 日在省高院开庭。2019 年 5 月 13 日省高院作出判决，陈箭对九江鑫宏不能清偿的部分承担三分之一的赔偿责任。2019 年 8 月向青山湖区法院申请执行。2019 年 12 月 8 日法院裁定终结本次执行。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销售分公司就应收成渝钒钛科技有限公司货款 367.63 万元前往四川威远县人民法院办理执行手续，但由于成渝钒钛科技有限公司涉诉的案件多，金额大，执行难度大，全额计提坏账准备 367.63 万元。2017 年 9 月，该公司债务总额达 450 亿元以上，现在银行的监控下运行，所有债务等待重组。2019 年 8 月 13 委托当地四川常城律师事务所负责执行代理事务。截止至 2022 年 6 月累计收到还款 70.6 万元。

安源煤业集团股份有限公司全资孙公司江储中心就应收大连恒达货款 13079.31 万元，按差额计提坏账准备 10463.44 万元向江西省高级人民法院提起诉讼。2017 年 4 月 24 日，江西省高院作出一审判决，我方胜诉，对方不服上诉至最高院，10 月底与该案的有关被告进行协商，初步达成和解意向，有关被告已向最高院递交了撤回上诉申请。2017 年 12 月 7 日，最高院作出裁定，准许撤诉，判决生效。2017 年 12 月 28 日，省高院将已查封担保人景禹能源公司账户的 4000 万元划入省高院账户。2018 年 6 月 26 日省高院作出判决：确认已查封景禹能源公司账户 4000 万元为中海长运渤海石油化工(大连)有限公司所有。该案二审分别于 2018 年 11 月 7 日，2018 年 11 月 29 日两次开庭审理。最高院作出二审判决，驳回江储中心诉讼请

求,维持原判。大连恒达案代理律师对大连恒达及其担保人中南公司等冻结资产情况进行调查,并已向江西省高院报告。

2019 年 1 月拟定了中南御花园房地产项目销售款项分配清偿协议,2 月 21 日大部分债权人在清偿协议上已签字确认,仍有 2 家单位未签字。2019 年 5 月 7 日债权人施均进通过司法拍卖取得 10 套房屋所有权。5 月 27-28 日江储中心对中南御花园项目一期相关土地和房产再次查封。8 月 12 日,省高院执行法官赴景德镇对大连恒达债务担保方龙鑫土石方公司浮国用(2010)第 187 号地块,53460.8 m²的土地及张黎祖、景德镇中南投资集团有限公司持有的六家公司的股权进行了续封。2020 年 1 月省高院对河北新兴矿业股权以及土地进行了续封。2020 年 1 月收到担保人浮梁县土石方开发公司支付欠款 74 万元。2021 年大连恒达公司还款 23 万元。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销售分公司就与创丰公司买卖合同纠纷事项向南昌市中院提起诉讼,目前,南昌市中院已对本案作出一审判决:被告江西创丰实业有限公司在本判决应向原告支付所欠货款 964.2 万元及逾期付款损失。2017 年末已对该款项进行全额计提。2018 年 3 月已向南昌法院申请强制执行,经与执行法院调查,被告无可执行财产,公司对此款项已全额计提坏账。2019 年 7 月开始在《新法制报》刊登悬赏公告,连续八期,但至今未收到线索。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销售分公司就与太红洲公司进行煤炭业务买卖合同纠纷事项向萍乡市中级人民法院提起诉讼。法院已开庭审理本案并作出一审判决:被告萍乡太红洲矿业有限公司于本判决应向原告江煤销售分公司支付款项 3,109 万元及利息。2018 年 2 月 27 日,萍乡中院受理了我方强制执行申请,经法院查询被执行人目前无财产可供执行。2018 年 12 月萍乡中院裁定受理太红洲公司破产清算申请。2021 年 12 月 15 日萍乡中院裁定认可破产管理人制定的《破产财产分配方案》,其中江煤销售分公司作为普通债权人,实际受偿比例为 0。2021 年 12 月 29 日萍乡中院裁定终结破产程序。公司已对该款项进行全额计提坏账。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销售公司诉广东世纪青山镍业有限公司买卖合同纠纷案,被告偿付江煤销售公司 373.04 万元。2019 年 1 月 22 日阳江市江城区人民法院受理,2020 年 2 月 11 日收到一审判决书,驳回销售公司的诉讼请求。2020 年 2 月 25 日江煤销售公司提起上诉。2020 年 9 月 17 日,阳江市中级人民法院驳回江煤销售公司的上诉,维持原判。公司对此款项已全额计提坏账。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销售公司诉平潭华荣兰炭国际贸易有限公司、

福建万融七星国际贸易有限公司买卖合同纠纷案，被告应偿付煤炭货款 724.10 万元。2019 年 4 月 19 日南昌市西湖区人民法院受理，2019 年 8 月 12 日一审判决江煤销售公司胜诉，被告平潭华荣兰炭国际贸易有限公司支付退还江煤销售公司货款 724.10 万元及利息，被告福建万融七星国际贸易有限公司对上述债务承担连带清偿责任。公司已对该款项进行单项计提坏账。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销售公司诉胡仕东、李年根、龚英铜买卖合同纠纷案，被告应偿付原告货款及税款损失 178.62 万元。2019 年 8 月 16 日南昌市西湖区人民法院受理，2019 年 12 月 11 日开庭审理，2020 年 1 月 17 日一审判决江煤销售公司胜诉，被告龚英铜向原告江煤销售公司返还购煤款 730,484 元，支付税款损失 910,135.09 元；被告胡仕东承担共同还款责任。龚英铜不服一审判决，向江西省南昌市中级人民法院提起上诉，2020 年 8 月 31 日法院二审判决驳回上诉，维持原判。本判决为终审判决。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江西江能物贸有限公司（以下简称江能物贸）于 2022 年 5 月 18 日收到新余市渝水区人民法院传票，案号：（2022）赣 0502 民初 3932 号。原告江西一秀工贸有限公司以买卖合同纠纷为由起诉被告（一）新钢（海南洋浦）贸易有限公司、被告（二）江能物贸以及第三人新余钢铁股份有限公司、新余市广瑞五金制品有限公司，要求两被告返还原告货款以及占用货款利息、借款利息等各项费用合计约 999.18 万元。2022 年 7 月 27 日新余市渝水区法院第一次开庭审理。

4、本公司垫付江西六国化工有限责任公司职工安置费用

本公司期末其他应收款应收贵溪市财政局代付江西六国化工职工安置费用（付款至贵溪市财政局账户）2019 年支付金额合计 16,353,920.00 元，基于江西六国已资不抵债，向贵溪市人民法院提交破产重整，破产清算的申请，但贵溪市人民政府要求各股东垫付一年的职工生活保障等费用后，并将此确认为当地法院受理破产清算的前提条件，根据江西六国化工《关于听清公司股东按出资比例并依贵府函【2019】5 号文所述标准垫付江西六国化工职工基本生活保障费用的议案》根据议案，需按 32.32% 的出资比例垫付为期 12 个月的江西六国职工基本生活保障等费用 1,962.47 万元；2019 年 11 月 12 日，贵溪市人民法院认为江西六国化工已停业，现有资产不足以清偿现有的全部债务，且不具备和解或重组的能力，符合法定破产宣告条件，正式宣告江西六国破产，职工安置费用应当作为共益债务有限受偿，2019 年度全额计提坏账准备。

2020 年 6 月 30 日举行的江西六国破产有关资产拍卖会公开拍卖，贵溪市新铜都投资经营有限公司以 39,059.00 万元竞买成交破产财产变价方案中所列资产的全部破产资产。根据清算方案，认定本公司垫付费用 11,447,744.00 元，贵溪市人民政府垫付 136,032,694.00 元，

作为共益债权处理，本公司垫付员工工资 4,906,176.00，共认定 16,353,920.00 元，能全额受偿，目前尚未收到破产清算款，将该其他应收款按照账龄组合计提坏账。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	134,582,413.07	144,586,289.53
应收股利	36,549,652.53	63,803,988.53
其他应收款项	2,092,922,961.11	2,093,462,057.35
合 计	2,264,055,026.71	2,301,852,335.41

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
企业间借款利息	144,586,289.53	144,586,289.53
其中：江西省能源集团有限公司	106,574,310.27	142,880,039.53
南昌澳科科技有限公司	1,706,250.00	1,706,250.00
江西省国兴资产管理有限公司	13,017,754.16	
江西省投资房地产开发有限责任公司	14,922,681.97	
江西省江投能源供应链有限公司	67,666.67	
合 计	134,582,413.07	144,586,289.53

1. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		27,254,336.00		
其中：江西高景置业有限公司		27,254,336.00	未到约定支付时间	子公司股利，预计能够收回
账龄一年以上的应收股利	36,549,652.53	36,549,652.53	——	——
其中：江西省投资房地产开发有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	尚未支付	子公司股利，预计能够收回
江西省江投能源供应链有限公司	31,549,652.53	31,549,652.53	尚未支付	子公司股利，预计能够收回
合 计	36,549,652.53	63,803,988.53	——	——

2. 其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项计提坏账准备的其他应收款项	2,000,000.00	0.09	2,000,000.00	100.00
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,105,520,260.25	99.91	12,597,299.14	0.60

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合 1: 账龄组合	27,580,022.27	1.31	12,597,299.14	45.68
组合 2: 关联方组合	2,077,940,237.98	98.60		
合 计	2,107,520,260.25	—	14,597,299.14	—

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项计提坏账准备的其他应收款项	2,000,000.00	0.09	2,000,000.00	100.00
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,106,059,356.49	99.91	12,597,299.14	0.60
组合 1: 账龄组合	28,130,619.42	1.33	12,597,299.14	44.78
组合 2: 关联方组合	2,077,928,737.07	98.57		
合 计	2,108,059,356.49	—	14,597,299.14	—

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	18,678,631.33	19,217,727.57
1 至 2 年	63,894,286.96	63,894,286.96
2 至 3 年	16,370,216.97	16,370,216.97
3 至 4 年	1,981,700,000.00	1,981,700,000.00
4 至 5 年	13,931,595.73	13,931,595.73
5 年以上	12,945,529.26	12,945,529.26
小 计	2,107,520,260.25	2,108,059,356.49
减: 坏账准备	14,597,299.14	14,597,299.14
合 计	2,092,922,961.11	2,093,462,057.35

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

① 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	93,386.12	0.34		643,983.27	2.29	
1 至 2 年	157,103.96	0.57	7,855.20	157,103.96	0.56	7,855.20
2 至 3 年	16,370,216.97	59.36	1,637,021.70	16,370,216.97	58.19	1,637,021.70
3 至 4 年						
4 至 5 年	13,785.96	0.05	6,892.98	13,785.96	0.05	6,892.98
5 以上	10,945,529.26	39.69	10,945,529.26	10,945,529.26	38.91	10,945,529.26
合 计	27,580,022.27	—	12,597,299.14	28,130,619.42	—	12,597,299.14

(2) 单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
江西长青机械厂	2,000,000.00	2,000,000.00	5 年以上	100.00	对方公司已被吊销营业执照，预计无法收回
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00		—	—

(3) 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	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
江西省天然气集团有限公司	关联方往来	2,000,000,000.00	3-4 年	94.90	
江西省投资置业顾问有限公司	关联方往来	63,737,183.00	1-2 年	3.02	
江西省投资房地产开发有限责任公司	关联方往来	13,917,809.77	4-5 年	0.66	
江西大唐国际新余发电有限责任公司	其他	8,087,968.41	5 年以上	0.38	8,087,968.41
贵溪市财政局	其他	16,353,920.00	2-3 年	0.78	1,635,392.00
合 计	—	2,102,096,881.18		99.74	9,723,360.41

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	15,148,467,614.15	317,000,000.00		15,465,467,614.15
对合营企业投资	6,041,410.48			6,041,410.48
对联营企业投资	660,646,976.76		500,000.00	660,146,976.76
小计	15,815,156,001.39	317,000,000.00	500,000.00	16,131,656,001.39
减：长期股权投资减值准备	563,673,030.73			563,673,030.73
合计	15,251,482,970.66	317,000,000.00	500,000.00	15,567,982,970.66

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	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、子企业	7,704,535,134.69	15,148,467,614.15	317,000,000.00								15,465,467,614.15	217,350,000.00
江西省能源集团有限公司	1,000,000,000.00	3,211,169,210.21									3,211,169,210.21	
江西省建材集团有限公司		1,761,248,258.14									1,761,248,258.14	
江西赣能股份有限公司	881,689,134.69	1,910,043,253.19									1,910,043,253.19	
江西东津发电有限责任公司	95,850,000.00	95,850,000.00									95,850,000.00	95,850,000.00
江西省投资电力燃料有限责任公司	12,000,000.00	12,000,000.00									12,000,000.00	12,000,000.00
江西省江投路桥投资有限公司	456,000,000.00	896,264,001.90									896,264,001.90	
江西赣鄂皖路桥投资有限公司	40,000,000.00	526,363,669.74									526,363,669.74	
江西九江长江公路大桥有限公司	71,400,000.00	429,135,814.31									429,135,814.31	
江西高景置业有限公司	225,700,000.00	116,185,293.64									116,185,293.64	
江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	280,000,000.00	1,027,117,494.80									1,027,117,494.80	
江西省投资房地产开发有限责任公司	210,000,000.00	749,863,905.54									749,863,905.54	
江西省国际广告公司	1,500,000.00	1,500,000.00									1,500,000.00	1,500,000.00
江西省投资经营有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00									6,000,000.00	6,000,000.00
江西省天然气集团有限公司	867,766,000.00	1,031,478,536.97									1,031,478,536.97	
江西省华赣环境集团有限公司	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00									1,200,000,000.00	
江西倬云数字产业集团有限公司	650,000,000.00	750,000,000.00									750,000,000.00	
江西省赣浙能源有限公司	510,000,000.00	523,014,375.71									523,014,375.71	
江西省瑞寻高速公路有限责任公司	102,000,000.00	102,000,000.00									102,000,000.00	102,000,000.00
江西彰信建设投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00									1,000,000.00	
江西江投资本有限公司	700,000,000.00	500,000,000.00	200,000,000.00								700,000,000.00	

被投资单位	投资成本	年初余额	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
江西省中赣投勘察设计有限公司		21,603,800.00									21,603,800.00	
赣浙国华（信丰）发电有限责任公司	393,630,000.00	276,630,000.00	117,000,000.00								393,630,000.00	
二、合营企业	10,000,000.00	6,041,410.48						500,000.00			6,041,410.48	
江西鄱阳湖产业投资管理有限公司	10,000,000.00	6,041,410.48									6,041,410.48	
三、联营企业	646,378,286.61	660,646,976.76									660,146,976.76	346,323,030.73
江西大成产业投资管理有限公司	10,000,000.00	10,306,248.61									10,306,248.61	
江西六国化工有限责任公司	294,698,286.61	294,698,286.61									294,698,286.61	294,698,286.61
江西景德镇发电有限责任公司	31,200,000.00	31,200,000.00									31,200,000.00	31,200,000.00
江西森荣林业有限责任公司	10,480,000.00	20,424,744.12									20,424,744.12	20,424,744.12
江西洪都商用飞机股份有限公司	300,000,000.00	304,017,697.42						500,000.00			303,517,697.42	
合计	8,360,913,421.30	15,815,156,001.39	317,000,000.00					500,000.00			16,131,656,001.39	563,673,030.73

(三) 营业收入、营业成本

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	157,552,306.98		140,647,313.53	
利息收入	157,552,306.98		140,647,313.53	
二、其他业务小计	2,875,486.28		1,897,588.17	
房租收入	2,875,486.28		1,897,588.17	
合 计	160,427,793.26		142,544,901.70	

(四) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资持有期间的股利收入	686,122.19	686,605.14
子公司分配股利	47,000,000.00	38,749,556.20
合 计	47,686,122.19	39,436,161.34

(五) 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	3,879,861.11	-51,735,430.81
加：信用减值损失		
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	2,383,915.03	2,343,227.81
无形资产摊销	217,080.16	216,755.64
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	204,125,438.66	204,810,496.42
投资损失（收益以“—”号填列）	-47,686,122.19	-39,436,161.34
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	539,096.24	7,987,438.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-63,085,982.25	1,119,634,903.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	100,373,286.76	1,243,821,229.91
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：		

项 目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	2,219,711,526.50	2,731,009,369.01
减：现金的期初余额	1,171,457,682.68	805,036,430.12
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	1,048,253,843.82	1,925,972,938.89

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

