

# 江西赣能股份有限公司

2021 年年度

财务会计报告  
(经审计)

## 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022年04月22日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大信审字[2022]第6-00052号
注册会计师姓名	冯丽娟、涂卫兵

### 审计报告正文

#### 江西赣能股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了江西赣能股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

###### （一）售电成本的确认

###### 1、事项描述

贵公司营业利润主要来源售电业务，2021年度主营业务成本为275,675.98万元，其中售电成本275,440.15万元，占主营业务成本的99.91%。售电业务成本可能存在为了达到特定目标或期望而被操纵的固有风险，因此，我们将售电业务成本的确认作为关键审计事项。售电业务成本相关信息详见附注五（三十四）。

###### 2、审计应对

我们针对贵公司售电业务成本确认实施的主要审计程序包括：

- （1）了解和评估与售电成本确认相关的关键内部控制的设计并测试运行有效性；
- （2）执行分析性程序，对燃煤采购价与市场价进行对比分析，了解燃煤采购价格是否与市场波动趋势相符；将燃煤采购价与上年同期进行对比分析；将标准煤耗指标与行业和历史数据进行对比分析；
- （3）核查全年燃煤购销存情况，复核燃煤耗用数量，并对期末燃煤库存情况实施现场监盘；
- （4）取得业务部门提供的修理项目、技术改造项目合同台账，合同结算报表，竣工验收资料等，将业务数据与账面确认的固定资产结转时点、修理费用归集列支进行交叉核查，对差异进行分析；
- （5）了解生产人员薪酬构成，检查工资实际发放情况，并与工资预算进行对比分析；
- （6）了解固定资产折旧的政策和方法是否符合规定，计提折旧范围是否正确，确定的使用寿命、预计净残值和折旧方法是否合理。

##### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

(项目合伙人)

中国 · 北京

中国注册会计师：涂卫兵

二〇二二年四月二十二日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江西赣能股份有限公司

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	758,769,108.24	528,335,023.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,506,035.80	373,200,000.00
应收账款	217,781,611.81	353,902,903.95
应收款项融资		
预付款项	85,398,926.12	21,884,012.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,800,804.75	33,380,801.10
其中：应收利息		
应收股利	4,021,120.00	27,996,000.00
买入返售金融资产		
存货	324,341,372.15	136,953,469.83
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	140,706,734.14	118,783,812.10

流动资产合计	1,538,304,593.01	1,566,440,023.00
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,541,012,561.21	1,423,838,957.08
其他权益工具投资	63,498,000.78	41,045,884.03
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,771,867,182.19	2,778,078,905.32
在建工程	3,816,601,453.83	642,382,604.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,841,798.68	
无形资产	59,796,485.16	40,919,367.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,046,718.30	749,232.36
递延所得税资产	8,500,198.01	8,351,105.34
其他非流动资产	23,623,705.02	1,486,750,110.06
非流动资产合计	8,312,788,103.18	6,422,116,166.10
资产总计	9,851,092,696.19	7,988,556,189.10
流动负债：		
短期借款	1,383,430,402.79	1,177,533,432.94
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	612,294,047.61	237,458,982.88
预收款项		
合同负债	4,216,140.93	795,685.02
卖出回购金融资产款		

吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	22,892,179.79	18,066,448.88
应交税费	9,147,563.21	52,443,174.60
其他应付款	109,326,913.38	53,049,188.78
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	55,336,433.75	233,712,228.89
其他流动负债	548,098.32	103,439.05
流动负债合计	2,197,191,779.78	1,773,162,581.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,417,653,966.94	665,334,767.77
应付债券	513,838,471.71	513,381,350.54
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,480,985.29	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,238,566.83	1,345,257.87
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,953,211,990.77	1,180,061,376.18
负债合计	5,150,403,770.55	2,953,223,957.22
所有者权益：		
股本	975,677,760.00	975,677,760.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	2,429,303,386.38	2,433,539,567.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	394,386,284.57	394,386,284.57
一般风险准备		
未分配利润	850,375,739.30	1,198,039,630.77
归属于母公司所有者权益合计	4,649,743,170.25	5,001,643,242.69
少数股东权益	50,945,755.39	33,688,989.19
所有者权益合计	4,700,688,925.64	5,035,332,231.88
负债和所有者权益总计	9,851,092,696.19	7,988,556,189.10

法定代表人：陈万波

主管会计工作负责人：王宏革

会计机构负责人：张新卫

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	564,757,093.84	467,499,139.44
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,506,035.80	373,200,000.00
应收账款	214,210,207.91	353,122,456.80
应收款项融资		
预付款项	85,245,462.56	21,844,666.86
其他应收款	6,758,230.89	32,575,593.02
其中：应收利息		
应收股利	4,021,120.00	27,996,000.00
存货	324,319,859.25	136,945,756.83
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	119,961,387.31	114,139,488.52
流动资产合计	1,318,758,277.56	1,499,327,101.47
非流动资产：		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,749,799,311.21	1,470,338,957.08
其他权益工具投资	63,498,000.78	41,045,884.03
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,548,445,423.21	2,733,397,293.22
在建工程	3,798,167,570.04	641,763,751.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,744,667.50	
无形资产	59,796,485.16	40,919,367.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	549,437.08	749,232.36
递延所得税资产	8,500,131.41	8,351,105.34
其他非流动资产	23,623,705.02	1,483,438,510.06
非流动资产合计	8,265,124,731.41	6,420,004,101.32
资产总计	9,583,883,008.97	7,919,331,202.79
流动负债：		
短期借款	1,383,430,402.79	1,177,533,432.94
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	584,402,603.46	237,458,982.68
预收款项		
合同负债	4,216,140.93	795,685.02
应付职工薪酬	20,903,573.84	17,239,710.50
应交税费	8,500,614.89	52,214,373.37
其他应付款	111,680,848.02	54,071,426.90
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		



一年内到期的非流动负债	47,230,877.33	233,712,228.89
其他流动负债	548,098.32	103,439.05
流动负债合计	2,160,913,159.58	1,773,129,279.35
非流动负债：		
长期借款	2,253,564,886.19	629,890,208.33
应付债券	513,838,471.71	513,381,350.54
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,062,755.40	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,238,566.83	1,345,257.87
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,781,704,680.13	1,144,616,816.74
负债合计	4,942,617,839.71	2,917,746,096.09
所有者权益：		
股本	975,677,760.00	975,677,760.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,429,213,541.12	2,433,539,567.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	394,386,284.57	394,386,284.57
未分配利润	841,987,583.57	1,197,981,494.78
所有者权益合计	4,641,265,169.26	5,001,585,106.70
负债和所有者权益总计	9,583,883,008.97	7,919,331,202.79

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
----	---------	---------

一、营业总收入	2,699,558,782.67	2,677,189,520.85
其中：营业收入	2,699,558,782.67	2,677,189,520.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,027,667,683.24	2,368,317,437.33
其中：营业成本	2,757,498,497.05	2,120,886,198.85
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	16,926,401.47	25,212,388.48
销售费用	284,897.88	255,417.79
管理费用	117,155,901.78	105,119,865.22
研发费用	49,543,990.60	28,771,055.54
财务费用	86,257,994.46	88,072,511.45
其中：利息费用	91,751,612.11	91,705,318.05
利息收入	6,028,594.68	4,121,343.81
加：其他收益	481,887.74	1,059,862.24
投资收益（损失以“-”号填 列）	106,170,076.84	75,948,743.67
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益	102,267,775.75	69,058,433.91
以摊余成本计量的金融 资产终止确认收益	-101,666.65	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-” 号填列）		
公允价值变动收益（损失以 “-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	1,730,932.90	-1,078,450.49

资产减值损失(损失以“-”号填列)	-18,093,087.62	-11,832,092.40
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-237,819,090.71	372,970,146.54
加: 营业外收入	9,592,958.79	2,490,802.35
减: 营业外支出	17,829,885.98	16,965,190.30
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-246,056,017.90	358,495,758.59
减: 所得税费用	1,520,558.94	42,309,508.03
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-247,576,576.84	316,186,250.56
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-247,576,576.84	316,185,963.11
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		287.45
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-248,173,188.30	315,975,908.50
2.少数股东损益	596,611.46	210,342.06
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变		

动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-247,576,576.84	316,186,250.56
归属于母公司所有者的综合收益总额	-248,173,188.30	315,975,908.50
归属于少数股东的综合收益总额	596,611.46	210,342.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.25	0.32
（二）稀释每股收益	-0.25	0.32

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

法定代表人：陈万波

主管会计工作负责人：王宏革

会计机构负责人：张新卫

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	2,665,189,590.53	2,669,818,296.78
减：营业成本	2,744,098,719.56	2,116,861,085.46
税金及附加	16,688,813.87	25,163,091.63
销售费用		
管理费用	108,239,303.77	102,056,279.71
研发费用	49,543,990.60	28,771,055.54
财务费用	83,567,480.14	88,112,361.61
其中：利息费用	86,973,315.87	91,211,365.76
利息收入	3,870,945.60	3,582,938.45
加：其他收益	461,615.18	1,044,660.73
投资收益（损失以“—”号填列）	106,170,076.84	75,408,972.38

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	102,162,432.75	69,058,433.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-101,666.65	
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）	1,731,424.31	-1,078,450.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,093,087.62	-11,832,092.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		89,478.52
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-246,678,688.70	372,486,991.57
加：营业外收入	9,180,676.68	2,490,802.35
减：营业外支出	17,828,143.50	16,961,737.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-255,326,155.52	358,016,056.12
减：所得税费用	1,177,052.52	42,292,770.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-256,503,208.04	315,723,285.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-256,503,208.04	315,722,998.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		287.45
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		

(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-256,503,208.04	315,723,285.72
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,478,351,337.51	2,741,372,740.22
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		1,017,120.24

收到其他与经营活动有关的现金	22,510,597.35	19,855,319.32
经营活动现金流入小计	3,500,861,934.86	2,762,245,179.78
购买商品、接受劳务支付的现金	2,876,215,585.04	1,786,271,759.71
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	222,034,556.98	213,345,889.37
支付的各项税费	94,600,065.84	216,557,506.01
支付其他与经营活动有关的现金	64,048,982.11	38,286,220.97
经营活动现金流出小计	3,256,899,189.97	2,254,461,376.06
经营活动产生的现金流量净额	243,962,744.89	507,783,803.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	27,090,929.36	1,865,000,000.00
取得投资收益收到的现金	32,939,694.86	9,816,935.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,158,658.96	51,646.90
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		399,580.29
投资活动现金流入小计	62,189,283.18	1,875,268,163.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,604,853,848.69	584,439,508.88
投资支付的现金	72,993,046.11	1,605,449,603.74
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,385,968.01	
支付其他与投资活动有关的现金		29,951,337.78
投资活动现金流出小计	1,679,232,862.81	2,219,840,450.40
投资活动产生的现金流量净额	-1,617,043,579.63	-344,572,287.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,750,000.00	20,700,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	16,750,000.00	20,700,000.00
取得借款收到的现金	4,235,036,899.75	2,317,566,547.49
收到其他与筹资活动有关的现金	600,000,000.00	498,650,000.00
筹资活动现金流入小计	4,851,786,899.75	2,836,916,547.49
偿还债务支付的现金	2,460,554,856.00	2,513,397,397.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	186,446,395.52	176,417,606.38
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	606,869,301.02	27,942.38
筹资活动现金流出小计	3,253,870,552.54	2,689,842,946.34
筹资活动产生的现金流量净额	1,597,916,347.21	147,073,601.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	224,835,512.47	310,285,117.52
加：期初现金及现金等价物余额	528,084,973.97	217,799,856.45
六、期末现金及现金等价物余额	752,920,486.44	528,084,973.97

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,444,405,033.74	2,733,105,527.27
收到的税费返还		1,017,115.51
收到其他与经营活动有关的现金	16,867,176.30	18,953,219.52
经营活动现金流入小计	3,461,272,210.04	2,753,075,862.30
购买商品、接受劳务支付的现金	2,876,344,018.73	1,786,861,082.25
支付给职工以及为职工支付的现金	211,231,165.99	207,313,480.30
支付的各项税费	93,723,709.15	216,250,013.34
支付其他与经营活动有关的现金	57,803,693.29	34,777,026.33
经营活动现金流出小计	3,239,102,587.16	2,245,201,602.22
经营活动产生的现金流量净额	222,169,622.88	507,874,260.08
二、投资活动产生的现金流量：		



收回投资收到的现金	27,090,929.36	1,740,000,000.00
取得投资收益收到的现金	32,939,694.86	9,244,778.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,158,658.96	161,646.90
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		27,802,023.29
投资活动现金流入小计	62,189,283.18	1,777,208,448.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,408,451,127.87	530,039,211.49
投资支付的现金	233,893,046.11	1,509,749,603.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,386,750.00	
支付其他与投资活动有关的现金		57,324,480.56
投资活动现金流出小计	1,643,730,923.98	2,097,113,295.79
投资活动产生的现金流量净额	-1,581,541,640.80	-319,904,847.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	4,098,000,000.00	2,282,164,104.49
收到其他与筹资活动有关的现金	600,000,000.00	498,650,000.00
筹资活动现金流入小计	4,698,000,000.00	2,780,814,104.49
偿还债务支付的现金	2,458,291,570.00	2,513,397,397.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	181,864,384.66	176,354,200.17
支付其他与筹资活动有关的现金	601,214,073.02	27,942.38
筹资活动现金流出小计	3,241,370,027.68	2,689,779,540.13
筹资活动产生的现金流量净额	1,456,629,972.32	91,034,564.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	97,257,954.40	279,003,977.17
加：期初现金及现金等价物余额	467,499,139.44	188,495,162.27
六、期末现金及现金等价物余额	564,757,093.84	467,499,139.44

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元



(三)利润分配											-97,567,776.00		-97,567,776.00		-97,567,776.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-97,567,776.00		-97,567,776.00		-97,567,776.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他					-4,236,180.97								-4,236,180.97	-89,845.26	-4,326,026.23
四、本期期末余额	975,677,760.00				2,429,303,386.38				394,386,284.57		850,375,739.30		4,649,743,170.25	50,945,755.39	4,700,688,925.64

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														
----	----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	975,677.76 0.00				2,433,539.56 7.35				362,813,956.00		1,011,203.82 6.84		4,783,235.11 0.19	12,778,647.13	4,796,013,757.32
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	975,677.76 0.00				2,433,539.56 7.35				362,813,956.00		1,011,203.82 6.84		4,783,235.11 0.19	12,778,647.13	4,796,013,757.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								31,572,328.57		186,835,803.93		218,408,132.50	20,910,342.06	239,318,474.56	
（一）综合收益总额										315,975,908.50		315,975,908.50	210,342.06	316,186,250.56	
（二）所有者投入和减少资本													20,700,000.00	20,700,000.00	
1. 所有者投入的普通股													20,700,000.00	20,700,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配								31,572,328.57		-129,140,104		-97,567,776.		-97,567,776.00	

									7		.57		00		
1. 提取盈余公 积									31,572		-31,57				
									,328.5		2,328.				
									7		57				
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的 分配											-97,56		-97,56		-97,567
											7,776.		7,776.		,776.00
											00		00		
4. 其他															
（四）所有者 权益内部结转															
1. 资本公积转 增资本（或股 本）															
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
（五）专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末 余额	975,6				2,433,				394,38		1,198,		5,001,	33,688,	5,035,3
	77,76				539,56				6,284.		039,63		643,24	,32,231.	
	0.00				7.35				57		0.77		2.69	989.19	88

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元









留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	975,677,760.00				2,433,539,567.35				394,386,284.57	1,197,981,494.78		5,001,585,106.70

### 三、公司基本情况

江西赣能股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经江西省股份制改革联审小组以赣股（1997）06号文批准，由江西省投资集团有限公司和国网江西省电力有限公司共同发起设立，于1997年11月4日在江西省市场监督管理局登记注册。公司股票已于1997年11月26日在深圳证券交易所挂牌交易。截至2021年12月31日本公司注册资本为975,677,760.00元。统一社会信用代码：913600001583122317；法定代表人：陈万波。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地及总部地址：江西省南昌市高新区火炬大街199号。组织形式：股份有限公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业：电力、热力生产和供应业。

经营范围：许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务，水力发电，天然水收集与分配，输电、供电、受电电力设施的安装、维修和试验，住宿服务，餐饮服务（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）；一般项目：货物进出口，技术进出口，煤炭洗选，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，电子、机械设备维护（不含特种设备），非居住房地产租赁，节能管理服务，合同能源管理，通用设备修理，专用设备修理，工程管理服务，电气设备修理，数据处理和存储支持服务，大数据服务，物业管理，防洪除涝设施管理，水污染治理，采购代理服务，停车场服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

公司产品及提供的劳务：发电、售电及节能项目开发。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经2022年4月22日第八届董事会第七次会议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的各级次子公司共计十四家，详见“本附注八、合并范围的变更”和“本附注九、在其他主体中的权益”披露。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

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

## 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的财务状况、2021年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下的企业合并

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

#### 2. 非同一控制下的企业合并

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

## 6、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

合并财务报表以本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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 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，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，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

### 2. 共同经营的会计处理

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

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

### 3. 合营企业的会计处理

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

## 8、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。

## 9、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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；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。

#### (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。

#### （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。

### 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：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。

B、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对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

⑤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是否发生显著变化；⑥预期将降低债务人按合同约定定期还款的经济动机是否发生显著变化；

⑦本公司对金融工具信用管理方法是否变化等。

其他应收款组合 1：应收政府款项组合

其他应收款组合 2：应收关联方款项

其他应收款组合 3：账龄

#### 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）。

## 10、应收票据

## 11、应收账款

## 12、应收款项融资

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 14、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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实地盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 15、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。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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。

## 16、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。

## 17、债权投资

## 18、其他债权投资

## 19、长期应收款

## 20、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中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《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。

## 21、固定资产

### （1）确认条件

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



## (2) 折旧方法

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

公司丰城二期发电厂的机器设备按产量(千瓦时)法确定折旧额, 预计使用年限20年、年发电量5,000.00小时, 两台功率均为70.00万千瓦, 每年按实际发电量计提折旧额。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 22、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。

### 23、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。

## 24、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。

## 25、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	5-10	直线法

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 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：

(1) 研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。研究阶段的有关支出于发生时计入当期损益；

(2) 开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。开发阶段具有针对性，很大程度上形成一项新产品或新技术的基本条件已经具备；

开发阶段的支出，需同时满足下列五个条件的，才能予以资本化，确认为无形资产的成本，否则计入费用化计入当期

损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。判断无形资产的开发在技术上是否具有可行性，应当以目前阶段的成果为基础，并能够提供相关证据和材料，证明企业进行开发所需的技术条件等已经具备，不存在技术上的障碍或其他不确定性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。企业能够说明其开发无形资产的目的。

③无形资产产生经济利益的方式。无形资产是否能够为企业带来经济利益，应当对运用该无形资产生产产品的市场情况进行可靠预计，以证明所生产的产品存在市场并能够带来经济利益，或能够证明市场上存在对该无形资产的需求。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。企业能够证明可以取得无形资产开发所需的技术、财务和其他资源，以及获得这些资源的相关计划。企业自有资金不足以提供支持的，应能够证明存在外部其他方面的资金支持，如银行等金融机构声明愿意为该无形资产的开发提供所需资金等。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。企业对研究开发的支出应当单独核算，比如，直接发生的研发人员工资、材料费，以及相关设备折旧费等。同时从事多项研究开发活动的，所发生的支出应当按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配；无法合理分配的，则需计入当期损益。

## 26、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 27、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。

## 28、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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 29、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 30、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。

## 31、预计负债

## 32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

收入确认具体方法：

### 1、发电及附属产品收入的确认

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

### 2、商品销售收入的确认

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

### 3、提供服务合同收入的确认

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 33、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，计入营业外收支。

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

#### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 34、递延所得税资产/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。

### 35、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

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）融资租赁的会计处理方法

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。

### 36、其他重要的会计政策和会计估计

### 37、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。	2021年4月22日召开了公司第八届董事会第五次会议，会议审议通过了《公司关于会计政策变更的议案》。	

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位：元

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
使用权资产		4,171,265.26	4,171,265.26
负债：			
租赁负债		3,885,887.26	3,885,887.26
一年内到期的租赁负债		285,378.00	285,378.00

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

#### (3) 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	528,335,023.97	528,335,023.97	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	373,200,000.00	373,200,000.00	
应收账款	353,902,903.95	353,902,903.95	

应收款项融资			
预付款项	21,884,012.05	21,884,012.05	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	33,380,801.10	33,380,801.10	
其中：应收利息			
应收股利	27,996,000.00	27,996,000.00	
买入返售金融资产			
存货	136,953,469.83	136,953,469.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	118,783,812.10	118,783,812.10	
流动资产合计	1,566,440,023.00	1,566,440,023.00	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,423,838,957.08	1,423,838,957.08	
其他权益工具投资	41,045,884.03	41,045,884.03	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,778,078,905.32	2,778,078,905.32	
在建工程	642,382,604.39	642,382,604.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,171,265.26	4,171,265.26
无形资产	40,919,367.52	40,919,367.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	749,232.36	749,232.36	



递延所得税资产	8,351,105.34	8,351,105.34	
其他非流动资产	1,486,750,110.06	1,486,750,110.06	
非流动资产合计	6,422,116,166.10	6,422,116,166.10	
资产总计	7,988,556,189.10	7,992,727,454.36	4,171,265.26
流动负债：			
短期借款	1,177,533,432.94	1,177,533,432.94	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	237,458,982.88	237,458,982.88	
预收款项			
合同负债	795,685.02	795,685.02	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	18,066,448.88	18,066,448.88	
应交税费	52,443,174.60	52,443,174.60	
其他应付款	53,049,188.78	53,049,188.78	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	233,712,228.89	233,997,606.89	285,378.00
其他流动负债	103,439.05	103,439.05	
流动负债合计	1,773,162,581.04	1,773,447,959.04	285,378.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	665,334,767.77	665,334,767.77	
应付债券	513,381,350.54	513,381,350.54	

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,885,887.26	3,885,887.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,345,257.87	1,345,257.87	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,180,061,376.18	1,183,947,263.44	3,885,887.26
负债合计	2,953,223,957.22	2,957,395,222.48	4,171,265.26
所有者权益：			
股本	975,677,760.00	975,677,760.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,433,539,567.35	2,433,539,567.35	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	394,386,284.57	394,386,284.57	
一般风险准备			
未分配利润	1,198,039,630.77	1,198,039,630.77	
归属于母公司所有者权益合计	5,001,643,242.69	5,001,643,242.69	
少数股东权益	33,688,989.19	33,688,989.19	
所有者权益合计	5,035,332,231.88	5,035,332,231.88	
负债和所有者权益总计	7,988,556,189.10	7,988,556,189.10	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	467,499,139.44	467,499,139.44	
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	373,200,000.00	373,200,000.00	
应收账款	353,122,456.80	353,122,456.80	
应收款项融资			
预付款项	21,844,666.86	21,844,666.86	
其他应收款	32,575,593.02	32,575,593.02	
其中：应收利息			
应收股利	27,996,000.00	27,996,000.00	
存货	136,945,756.83	136,945,756.83	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	114,139,488.52	114,139,488.52	
流动资产合计	1,499,327,101.47	1,499,327,101.47	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,470,338,957.08	1,470,338,957.08	
其他权益工具投资	41,045,884.03	41,045,884.03	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	2,733,397,293.22	2,733,397,293.22	
在建工程	641,763,751.71	641,763,751.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	40,919,367.52	40,919,367.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	749,232.36	749,232.36	
递延所得税资产	8,351,105.34	8,351,105.34	
其他非流动资产	1,483,438,510.06	1,483,438,510.06	

非流动资产合计	6,420,004,101.32	6,420,004,101.32	
资产总计	7,919,331,202.79	7,919,331,202.79	
流动负债：			
短期借款	1,177,533,432.94	1,177,533,432.94	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	237,458,982.68	237,458,982.68	
预收款项			
合同负债	795,685.02	795,685.02	
应付职工薪酬	17,239,710.50		
应交税费	52,214,373.37	52,214,373.37	
其他应付款	54,071,426.90	54,071,426.90	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	233,712,228.89	233,712,228.89	
其他流动负债	103,439.05	103,439.05	
流动负债合计	1,773,129,279.35	1,773,129,279.35	
非流动负债：			
长期借款	629,890,208.33	629,890,208.33	
应付债券	513,381,350.54	513,381,350.54	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,345,257.87	1,345,257.87	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,144,616,816.74	1,144,616,816.74	
负债合计	2,917,746,096.09	2,917,746,096.09	

所有者权益：			
股本	975,677,760.00	975,677,760.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,433,539,567.35	2,433,539,567.35	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	394,386,284.57	394,386,284.57	
未分配利润	1,197,981,494.78	1,197,981,494.78	
所有者权益合计	5,001,585,106.70	5,001,585,106.70	
负债和所有者权益总计	7,919,331,202.79	7,919,331,202.79	

调整情况说明

#### (4) 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 38、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%
消费税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	2.5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率

### 2、税收优惠

#### 1、所得税税收优惠

本公司于2020年12月02日取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR202036001558），该证书的有效期为3年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的有关规定，公司自2020年1月1日起至2022年12月31日享受企业所得税15%的优惠税率。

本公司子公司抚州羲和新能源有限公司、高安建山赣能新能源有限公司、江西江投电力技术与试验研究有限公司、江

西赣能上高发电有限公司、江西赣能智慧能源有限公司，二级公司江西赣能凌峰新能源有限公司、上饶赣能配售电有限公司根据财政部、国家税务总局《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），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2021年4月2日财政部 税务总局公告2021年第12号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。

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

本公司二级子公司上饶市源茂新能源科技有限公司根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号），企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，2021年1月1日至2023年12月31日享受免征企业所得税，2024年1月1日至2026年享受减半征收企业所得税。

## 2、增值税税收优惠

根据财政部、税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部、税务总局公告〔2019〕年第 87号）规定，2019年10月1日至2021年12月31日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。本公司子公司江西赣能能源服务有限公司享受加计抵扣10%进项税额的优惠政策。

## 3、其他

# 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	752,920,486.44	528,084,973.97
其他货币资金	5,848,621.80	250,050.00
合计	758,769,108.24	528,335,023.97

其他说明

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,506,035.80	373,200,000.00
合计	3,506,035.80	373,200,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,506,035.80	100.00%			3,506,035.80	373,200.00	100.00%			373,200.00
其中：										
银行承兑汇票	3,506,035.80	100.00%			3,506,035.80	373,200.00	100.00%			373,200.00
合计	3,506,035.80	100.00%			3,506,035.80	373,200.00	100.00%			373,200.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	3,506,035.80	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,086,662.93	
信用证	200,000,000.00	
合计	230,086,662.93	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	



其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	217,781,611.81	100.00%			217,781,611.81	355,660,868.61	100.00%	1,757,964.66	0.49%	353,902,903.95
其中:										
组合计提坏账准备	217,781,611.81	100.00%			217,781,611.81	355,660,868.61	100.00%	1,757,964.66	0.49%	353,902,903.95
合计	217,781,611.81	100.00%	0.00		217,781,611.81	355,660,868.61	100.00%	1,757,964.66	0.49%	353,902,903.95

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	217,781,611.81		
合计	217,781,611.81		--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	217,781,611.81
合计	217,781,611.81

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提坏账准备	1,757,964.66		1,757,964.66			
合计	1,757,964.66		1,757,964.66			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网江西省电力有限公司	213,895,878.74	98.22%	
国网江西省电力有限公司赣州市赣县区供电分公司	1,364,023.83	0.63%	
中电建湖北电力建设有限公司	253,593.44	0.12%	
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	632,081.83	0.29%	
江西龙翔电力工程有限公司	353,982.30	0.16%	
合计	216,499,560.14	99.42%	

### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	85,134,626.12	99.69%	21,884,012.05	100.00%
1至2年	264,300.00	0.31%		
合计	85,398,926.12	--	21,884,012.05	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江西陕赣煤炭销售有限公司	83,657,350.90	97.96
中国石化销售股份有限公司江西宜春石油分公司	438,846.22	0.51
国能(北京)配送中心有限公司	378,455.71	0.44
南昌科晨电力试验研究有限公司	264,300.00	0.31
中国石化销售有限公司江西赣州石油分公司	47,440.27	0.06
合计	84,786,393.10	99.28

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,021,120.00	27,996,000.00
其他应收款	3,779,684.75	5,384,801.10
合计	7,800,804.75	33,380,801.10

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

江西昌泰高速公路有限责任公司		27,996,000.00
江西高景置业有限公司	4,021,120.00	
合计	4,021,120.00	27,996,000.00

## 2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
存放专户的专项资金	1,075,418.84	1,075,418.84
往来款	231,263.00	
项目筹建款	20,580,000.00	20,580,000.00
采购平台款	355,560.89	1,666,732.12
其他	14,386,334.84	15,071,867.10
合计	36,628,577.57	38,394,018.06

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额		42,224.89	32,966,992.07	33,009,216.96
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		27,031.76		27,031.76
本期核销			187,355.90	187,355.90
2021 年 12 月 31 日余额		69,256.65	32,779,636.17	32,848,892.82

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	2,074,972.74
1至2年	12,073.54
2至3年	695,936.15
3年以上	33,845,595.14
3至4年	20,187.67
5年以上	33,825,407.47
合计	36,628,577.57

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	33,009,216.96	27,031.76		187,355.90		32,848,892.82
合计	33,009,216.96	27,031.76		187,355.90		32,848,892.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
诉讼费	187,355.90

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
江苏明江工程有限公司	其他	187,355.90	经江西省高级人民法院强制执行后，无任何资产履行欠款	江西赣能股份有限公司总经理办公会同意	否
合计	--	187,355.90	--	--	--

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中核江西核电公司筹建处	项目筹建款	20,580,000.00	5年以上	56.05%	20,580,000.00
工商银行江西省分行昌北支行	被盗资金	12,000,000.00	5年以上	32.68%	12,000,000.00
江西万年青水泥股份有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	2.18%	
售房收入专户	存放专户的专项资金	722,058.01	5年以上	1.97%	
修水县兴洪建筑装饰工程有限公司	代垫款	685,992.63	2-3年	1.87%	68,628.26
合计	--	34,788,050.64	--	94.75%	32,648,628.26

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	182,010,107.13		182,010,107.13	64,550,708.66		64,550,708.66
在途物资	142,331,265.02		142,331,265.02	72,402,761.17		72,402,761.17
合计	324,341,372.15		324,341,372.15	136,953,469.83		136,953,469.83

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	107,468,698.26	80,110,042.02
待认证进项税额	26,420,009.38	

预缴所得税	6,818,026.50	38,673,770.08
合计	140,706,734.14	118,783,812.10

其他说明：

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
江西昌泰 高速公路 有限责任 公司	1,008,771 ,091.94			95,492,51 7.52		-4,326,02 6.23				1,099,937 ,583.23	
江西网新 科技投资 有限公司	55,835,31 0.94			-18,029.8 1						55,817,28 1.13	
江西航天 云网科技 有限公司	19,902,08 4.35			-655,391. 60			-1,830,00 0.00			17,416,69 2.75	
江西核电 有限公司	247,321,3 19.71			4,031,887 .63			-1,008,06 5.96			250,345,1 41.38	
丰城市赣 港港口经 营有限公 司	12,240,00 0.00	28,560,00 0.00								40,800,00 0.00	
江西国赣 赢科新能 源有限公 司	3,261,809 .26								-3,261,80 9.26		
江西高技 术产业投 资股份有 限公司	74,584,41 3.71			3,311,449 .01			-1,200,00 0.00			76,695,86 2.72	
小计	1,421,916 ,029.91	28,560,00 0.00		102,162,4 32.75		-4,326,02 6.23	-4,038,06 5.96			1,541,012 ,561.21	
合计	1423,838,	28,560,00		102,162,4		-4,326,02	-4,038,06			1,541,012	

	957.08	0.00		32.75		6.23	5.96			,561.21
--	--------	------	--	-------	--	------	------	--	--	---------

其他说明

1、2021年1月1日余额与期初数余额变化情况详见附注三（二十六）3说明。

2、其他权益变动系联营企业-江西昌泰高速公路有限责任公司本期发生同一控制下企业合并，调整了所有者权益，本公司按持股比例享有调整所致。

3、其他系联营企业-江西国赣赢科新能源有限公司于2021年9月14日经南昌县市场监督管理局批准注销，本公司收回初始投资成本3,350,000.00元，并产生处置收益88,190.74元。

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江西高技术产业发展有限责任公司	16,083,265.50	32,836,280.29
江西电力交易中心有限公司	13,061,720.49	8,209,603.74
江西高景置业有限公司	16,753,014.79	
横峰县晶科电力有限公司	17,600,000.00	
萍乡巨源煤业有限公司	0.00	0.00
合计	63,498,000.78	41,045,884.03

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江西高景置业有限公司	4,021,120.00					

其他说明：

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

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,771,867,182.19	2,778,078,905.32
合计	2,771,867,182.19	2,778,078,905.32



(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产管理用工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,845,842,429.19	3,958,634,294.52	22,351,642.06	38,358,411.80	1,289,633.57	5,866,476,411.14
2.本期增加金额	51,645,156.37	234,318,174.66	892,046.02	6,894,347.61	519,404.24	294,269,128.90
(1) 购置		2,635,903.12	571,246.02	4,660,411.37	519,404.24	8,386,964.75
(2) 在建工程转入	51,645,156.37	231,682,271.54	320,800.00	2,233,936.24		285,882,164.15
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	33,235,929.30	32,956,900.17		3,257,637.62		69,450,467.09
(1) 处置或报废	33,235,929.30	32,956,900.17		3,257,637.62		69,450,467.09
4.期末余额	1,864,251,656.26	4,159,995,569.01	23,243,688.08	41,995,121.79	1,809,037.81	6,091,295,072.95
二、累计折旧						
1.期初余额	766,197,403.68	2,267,440,510.79	15,340,217.11	26,546,366.64	1,040,915.20	3,076,565,413.42
2.本期增加金额	50,963,383.23	205,818,151.72	1,611,893.50	4,395,302.41	236,782.51	263,025,513.37
(1) 计提	50,963,383.23	205,818,151.72	1,611,893.50	4,395,302.41	236,782.51	263,025,513.37
3.本期减少金额	10,409,200.07	23,797,590.29		3,837,833.29		38,044,623.65
(1) 处置或报废	10,409,200.07	23,797,590.29		3,837,833.29		38,044,623.65
4.期末余额	806,751,586.84	2,449,461,072.22	16,952,110.61	27,103,835.76	1,277,697.71	3,301,546,303.14
三、减值准备						
1.期初余额	11,832,092.40					11,832,092.40
2.本期增加金额		17,881,587.62				17,881,587.62

(1) 计提		17,881,587.62				17,881,587.62
3.本期减少金额	11,832,092.40					11,832,092.40
(1) 处置或报废	11,832,092.40					11,832,092.40
4.期末余额		17,881,587.62				17,881,587.62
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,057,500,069.42	1,692,652,909.17	6,291,577.47	14,891,286.03	531,340.10	2,771,867,182.19
2.期初账面价值	1,067,812,933.11	1,691,193,783.73	7,011,424.95	11,812,045.16	248,718.37	2,778,078,905.32

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	125,654,232.44	正在办理

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,407,495,288.74	642,068,886.39
工程物资	1,409,106,165.09	313,718.00
合计	3,816,601,453.83	642,382,604.39

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丰城电厂三期扩建项目	2,356,972,420.73		2,356,972,420.73	627,525,235.50		627,525,235.50
煤场封闭式改造工程项目	16,909,050.29		16,909,050.29	4,396,226.41		4,396,226.41
2020 脱销液氨改尿素（配套工程）	9,419,124.69		9,419,124.69	2,555,940.00		2,555,940.00
2020#5、#6 机组全负荷脱硝改造项目				5,979,017.75		5,979,017.75
2021 新建安全教育培训楼、新建露天备件区仓库项目	1,576,553.04		1,576,553.04			
办公大楼技术改造项目	663,160.38		663,160.38			
2021#5、#6 机组灵活性改造	1,603,773.58		1,603,773.58			
上饶市污水处理厂光伏项目	17,668,101.35		17,668,101.35			
华勤 5.8MW 屋顶光伏项目				1,575.00		1,575.00
其他	2,683,104.68		2,683,104.68	1,610,891.73		1,610,891.73
合计	2,407,495,288.74		2,407,495,288.74	642,068,886.39		642,068,886.39

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------

				资产金 额	金额		占预算 比例		计金额	资本化 金额	化率	
丰城电 厂三期 扩建项 目	7,380,69 0,000.00	627,525, 235.50	1,818,26 1,215.67	47,524,2 60.76	41,289,7 69.68	2,356,97 2,420.73	52.23%	52.23	50,283,2 85.86	43,091,4 04.17	4.70%	募股资 金
余干县 大溪乡 九连岗 水库 50MW 渔光互 补发电 项目	190,000, 000.00		170,981, 210.97	170,981, 210.97			89.99%	100.00				金融机 构贷款
煤场全 封闭改 造工程	139,260, 000.00	4,396,22 6.41	12,512,8 23.88			16,909,0 50.29	12.14%	12.14				其他
办公大 楼技术 改造项 目	61,220,0 00.00		663,160. 38			663,160. 38	1.08%	1.08				其他
#5、#6 机组灵 活性改 造	20,000,0 00.00		1,603,77 3.58			1,603,77 3.58	8.02%	8.02				其他
上饶市 污水处 理厂光 伏项目	19,969,8 00.00		17,668,1 01.35			17,668,1 01.35	88.47%	90.00	3,239.36	3,239.36	4.80%	金融机 构贷款
华勤 5.8MW 屋顶光 伏项目	16,585,7 00.00	1,575.00	13,747,8 22.26	13,749,3 97.26			82.90%	100.00				其他
脱销液 氨改尿 素(配套 工程)	14,450,0 00.00	2,555,94 0.00	6,863,18 4.69			9,419,12 4.69	65.18%	65.18				其他
#5、#6 机组全 负荷脱 硝改造	14,000,0 00.00	5,979,01 7.75	7,134,73 2.39	13,113,7 50.14			93.67%	100.00				其他

项目												
5、6 锅炉 空预器 传热元 件换型	13,000,0 00.00		4,886,74 3.66	4,886,74 3.66			37.59%	100.00				其他
分布式 光伏发 电工程 项目	11,840,0 00.00		10,818,3 30.45	10,818,3 30.45			91.37%	100.00				其他
合计	7,881,01 5,500.00	640,457, 994.66	2,065,14 1,099.28	261,073, 693.24	41,289,7 69.68	2,403,23 5,631.02	--	--	50,286,5 25.22	43,094,6 43.53		--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	1,409,106,165.09		1,409,106,165.09	313,718.00		313,718.00
合计	1,409,106,165.09		1,409,106,165.09	313,718.00		313,718.00

其他说明：

## 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	4,171,265.26		4,171,265.26
2.本期增加金额	18,588,770.36	5,114,160.18	23,702,930.54
新增租赁	18,588,770.36	5,114,160.18	23,702,930.54
3.本期减少金额			

4.期末余额	22,760,035.62	5,114,160.18	27,874,195.80
二、累计折旧			
1.期初余额			
2.本期增加金额	884,847.58	147,549.54	1,032,397.12
(1) 计提	884,847.58	147,549.54	1,032,397.12
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	884,847.58	147,549.54	1,032,397.12
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	21,875,188.04	4,966,610.64	26,841,798.68
2.期初账面价值	4,171,265.26		4,171,265.26

其他说明：

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	41,931,915.36			7,940,406.08	49,872,321.44
2.本期增加金额	11,980,652.51			8,869,681.65	20,850,334.16
(1) 购置	11,980,652.51			8,855,530.72	20,836,183.23
(2) 内部研					

发					
(3) 企业合并增加					
在建工程转入				14,150.93	14,150.93
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	53,912,567.87			16,810,087.73	70,722,655.60
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,723,787.75			3,529,166.05	6,252,953.80
2. 本期增加金额	1,081,668.08			680,048.44	1,761,716.52
(1) 计提	1,081,668.08			680,048.44	1,761,716.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,805,455.83			4,209,214.49	8,014,670.32
三、减值准备					
1. 期初余额				2,700,000.12	2,700,000.12
2. 本期增加金额				211,500.00	211,500.00
(1) 计提				211,500.00	211,500.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				2,911,500.12	2,911,500.12
四、账面价值					
1. 期末账面价值	50,107,112.04			9,689,373.12	59,796,485.16
2. 期初账面价值	39,208,127.61			1,711,239.91	40,919,367.52

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
冠园门楼整治项目	749,232.36		199,795.28		549,437.08
办公室装修费		505,709.72	8,428.50		497,281.22
合计	749,232.36	505,709.72	208,223.78		1,046,718.30

其他说明

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,118,963.16	20,793,087.74	2,179,813.88	14,532,092.52
信用减值准备	3,127,326.81	20,848,892.82	3,415,077.24	22,767,181.62
预提费用	2,068,123.02	13,787,486.83	2,547,405.58	16,982,703.85
递延收益	185,785.02	1,238,566.83	201,788.68	1,345,257.87
资产这折旧年限			7,019.96	46,799.76
合计	8,500,198.01	56,668,034.22	8,351,105.34	55,674,035.62



## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		8,500,198.01		8,351,105.34

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	410,581,505.43	432,090.02
合计	410,581,505.43	432,090.02

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	273,474.01	273,474.01	
2025 年	158,616.01	158,616.01	
2026 年	410,149,415.41		
合计	410,581,505.43	432,090.02	--

其他说明：

## 17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款				1,411,320.88 5.84		1,411,320.88 5.84
预付工程款	23,623,705.0 2		23,623,705.0 2	75,429,224.2 2		75,429,224.2 2

合计	23,623,705.0 2		23,623,705.0 2	1,486,750.11 0.06		1,486,750.11 0.06
----	-------------------	--	-------------------	----------------------	--	----------------------

其他说明：

## 18、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,383,430,402.79	1,177,533,432.94
合计	1,383,430,402.79	1,177,533,432.94

短期借款分类的说明：

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	594,527,025.08	237,458,982.88
1年以上	17,767,022.53	
合计	612,294,047.61	237,458,982.88

### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	13,787,486.83	未结算
江西省九龙地质建设工程院	231,550.00	未结算
中矿创新工程股份有限公司	85,470.00	未结算
合计	14,104,506.83	--

其他说明：

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预收货款	4,216,140.93	795,685.02
合计	4,216,140.93	795,685.02

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,360,452.72	213,179,975.72	210,655,127.57	10,885,300.87
二、离职后福利-设定提存计划	9,705,996.16	32,682,179.69	30,381,296.93	12,006,878.92
三、辞退福利		38,000.00	38,000.00	
合计	18,066,448.88	245,900,155.41	241,074,424.50	22,892,179.79

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	488,505.73	159,354,628.06	159,136,071.14	707,062.65
2、职工福利费		16,833,967.72	16,833,967.72	
3、社会保险费	966,811.62	14,689,128.34	15,303,271.10	352,668.86
其中：医疗保险费	966,811.62	14,075,671.69	14,692,551.02	349,932.29
工伤保险费		317,548.04	316,232.37	1,315.67
生育保险费		295,908.61	294,487.71	1,420.90
4、住房公积金		15,641,661.92	15,640,142.00	1,519.92
5、工会经费和职工教育经费	6,905,135.37	6,660,589.68	3,741,675.61	9,824,049.44
合计	8,360,452.72	213,179,975.72	210,655,127.57	10,885,300.87

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险		20,589,080.33	20,543,097.34	45,982.99
2、失业保险费	92.16	567,149.81	565,804.99	1,436.98
3、企业年金缴费	9,705,904.00	11,525,949.55	9,272,394.60	11,959,458.95
合计	9,705,996.16	32,682,179.69	30,381,296.93	12,006,878.92

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	918,032.65	40,930,770.76
企业所得税	293,646.24	16,737.63
个人所得税	1,823,459.09	2,743,927.02
城市维护建设税	13,418.65	2,858,587.56
房产税	2,013,999.93	1,387,872.27
土地使用税	2,222,991.49	1,001,297.19
教育费附加	10,197.07	1,225,108.96
地方教育费附加	6,231.18	816,739.31
环境保护税	485,053.28	317,308.14
其他税费	1,360,533.63	1,144,825.76
合计	9,147,563.21	52,443,174.60

其他说明：

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	109,326,913.38	53,049,188.78
合计	109,326,913.38	53,049,188.78

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约及投标保证金、押金	83,625,435.87	30,389,597.45
往来款	1,760,000.00	
其他	23,941,477.51	22,659,591.33
合计	109,326,913.38	53,049,188.78

### 2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
葛六公司抱子石引水发电系统工程项目部	2,009,557.55	工程质保金
广东省源天工程有限公司	1,689,407.22	工程质保金
江苏鑫信润科技股份有限公司	1,391,400.00	工程质保金
合计	5,090,364.77	--

其他说明

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	52,397,214.40	233,712,228.89
一年内到期的租赁负债	2,939,219.35	285,378.00
合计	55,336,433.75	233,997,606.89

其他说明：

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	548,098.32	103,439.05
合计	548,098.32	103,439.05

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	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
合计	--	--	--								

其他说明：

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,904,724,441.74	481,682,186.11
保证借款	37,589,080.75	35,444,559.44
信用借款	348,840,444.45	148,208,022.22
质押+抵押+保证借款	126,500,000.00	
合计	2,417,653,966.94	665,334,767.77

长期借款分类的说明：

1：保证借款系本公司为子公司江西昱辰智慧能源有限公司向中国交通银行南昌丁公路支行借款提供担保。

2：质押借款系本公司以丰城三期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。

3：质押+抵押+保证借款系本公司二级子公司上饶市源茂新能源科技有限公司以余干县小溪乡九连岗50MW渔光互补光伏电站项目电费收费权、保证金账户为质押，以公司的综合楼为抵押，同时本公司提供担保向中信银行股份有限公司南昌朝阳支行进行借款。

其他说明，包括利率区间：

质押借款利率区间4.7%-4.9%，保证借款利率区间4.8%-4.9%，信用借款利率区间3.8%-4.0%，质押、抵押、保证借款利率区间为4.65%。

## 27、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
赣能 MTN001	513,838,471.71	513,381,350.54
合计	513,838,471.71	513,381,350.54

### (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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	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
赣能 MTN001	500,000,000.00	2020年4月9日	3年	500,000,000.00	513,381,350.54		20,000,000.00	457,121.17	20,000,000.00	513,838,471.71
合计	--	--	--	500,000,000.00	513,381,350.54		20,000,000.00	457,121.17	20,000,000.00	513,838,471.71

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	29,286,444.79	6,849,072.00
未确认融资费用	-7,866,240.15	-2,677,806.74
一年内到期的租赁负债	-2,939,219.35	-285,378.00
合计	18,480,985.29	3,885,887.26

其他说明

## 29、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,345,257.87	2,000,000.00	106,691.04	3,238,566.83	收到并摊销
合计	1,345,257.87	2,000,000.00	106,691.04	3,238,566.83	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017 新入规工业企业省级及区级奖励	110,000.01			9,999.96			100,000.05	与资产相关
脱销工程专项补助资金	1,235,257.86			96,691.08			1,138,566.78	与资产相关
江西省财政厅 2021 年省级科技专项经费（注）		2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关

其他说明：

注：根据江西省科学技术厅《关于下达2021年省级科技计划项目（第四批）的通知》（赣科发计字【2021】169号），本公司收到江西省财政厅拨付的2021年省级科技专项经费200万元。

## 30、股本

单位：元

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

其他说明：

## 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,376,146,688.85			2,376,146,688.85
其他资本公积	57,392,878.50	89,845.26	4,326,026.23	53,156,697.53



合计	2,433,539,567.35	89,845.26	4,326,026.23	2,429,303,386.38
----	------------------	-----------	--------------	------------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期增加系本公司对控股子公司江西赣能能源有限公司单方增资，按增资后持股比例计算享有的净资产差异所致；2、本期减少系联营企业江西昌泰高速公路有限责任公司本期发生同一控制下企业合并，调整了所有者权益，本公司按持股比例享有调整所致。

### 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	394,386,284.57			394,386,284.57
合计	394,386,284.57			394,386,284.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,198,039,630.77	1,011,203,826.84
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,922,927.17	
调整后期初未分配利润	1,198,039,630.77	1,011,203,826.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-248,067,845.30	315,975,908.50
减：提取法定盈余公积		31,572,328.57
应付普通股股利	97,567,776.00	97,567,776.00
期末未分配利润	850,375,739.30	1,198,039,630.77

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润-1,922,927.17 元。

### 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,620,904,342.98	2,756,759,798.90	2,608,449,426.91	2,120,197,093.20
其他业务	78,654,439.69	738,698.15	68,740,093.94	689,105.65

合计	2,699,558,782.67	2,757,498,497.05	2,677,189,520.85	2,120,886,198.85
----	------------------	------------------	------------------	------------------

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

√ 是 □ 否

单位：元

项目	本年度（万元）	具体扣除情况	上年度（万元）	具体扣除情况
营业收入金额	2,699,558,782.67	0	2,677,189,520.85	0
营业收入扣除项目合计金额	0.00	0	0.00	0
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.00%	00	0.00%	0
一、与主营业务无关的业务收入	—	—	—	—
与主营业务无关的业务收入小计	0.00	0	0.00	0
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	0
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0	0	0	0
营业收入扣除后金额	2,699,558,782.67	0	2,677,189,520.85	0

收入相关信息：

单位：元

合同分类		合计
商品类型	2,699,558,782.67	2,699,558,782.67
其中：		
火电	2,504,381,264.75	2,504,381,264.75
水电	80,912,136.32	80,912,136.32
光伏	30,556,610.18	30,556,610.18
其他	83,708,771.42	83,708,771.42
按经营地区分类	2,699,558,782.67	2,699,558,782.67
其中：		
江西省	2,699,558,782.67	2,699,558,782.67
市场或客户类型	2,699,558,782.67	2,699,558,782.67
其中：		

江西省	2,699,558,782.67	2,699,558,782.67
合同类型	2,699,558,782.67	2,699,558,782.67
其中:		
江西省	2,699,558,782.67	2,699,558,782.67
按商品转让的时间分类	2,699,558,782.67	2,699,558,782.67
其中:		
在某一时点确认	2,692,956,424.59	2,692,956,424.59
在某一时段内确认	6,602,358.08	6,602,358.08
按合同期限分类	2,699,558,782.67	2,699,558,782.67
其中:		
一年	2,699,558,782.67	2,699,558,782.67
按销售渠道分类	2,699,558,782.67	2,699,558,782.67
其中:		
江西省	2,699,558,782.67	2,699,558,782.67
合计	2,699,558,782.67	2,699,558,782.67

与履约义务相关的信息:

- 1: 与履约义务相关的信息: 对于销售商品类交易, 本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。
- 2: 与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息: 无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元, 其中, 0.00 元预计将于年度确认收入, 0.00 元预计将于年度确认收入, 0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 35、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,842,884.85	9,335,448.57
教育费附加	1,852,580.32	4,286,117.42
房产税	2,806,373.78	2,662,236.89
土地使用税	3,636,180.69	3,518,410.78
车船使用税	23,027.80	26,372.80
印花税	2,543,980.60	1,502,008.90
地方教育费附加	1,235,901.01	2,857,411.62
环境保护税	985,472.42	1,024,381.50

合计	16,926,401.47	25,212,388.48
----	---------------	---------------

其他说明：

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		1,099.90
折旧和摊销	11,519.13	10,080.88
广告宣传费	111,469.59	27,794.11
业务招待费	40,895.93	70,401.49
办公费及其他	121,013.23	146,041.41
合计	284,897.88	255,417.79

其他说明：

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,995,012.51	63,000,585.80
招待费、办公费、差旅费等	15,947,904.43	10,661,832.65
保险费、绿化费、物业费、水电费等	11,184,862.50	10,132,630.87
中介、咨询费等	5,430,931.95	3,400,889.07
折旧和摊销	3,342,961.19	2,204,035.87
建安工程保护性施工费用及总包管理费		14,092,642.09
其他	2,254,229.20	1,627,248.87
合计	117,155,901.78	105,119,865.22

其他说明：

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	17,370,587.52	17,526,934.91
材料费用	7,602,012.43	5,645,321.15
折旧费及资产摊销	18,051,515.93	5,088,746.18
委托外部研发费用	6,512,035.40	

其他	7,839.32	510,053.30
合计	49,543,990.60	28,771,055.54

其他说明：

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	91,751,612.11	91,705,318.05
减：利息收入	6,028,594.68	4,121,343.81
手续费及其他支出	394,674.41	488,537.21
未确认融资费用	140,302.62	
合计	86,257,994.46	88,072,511.45

其他说明：

### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	106,691.04	190,518.25
个税手续费返还	89,988.83	34,245.37
稳岗补贴	263,512.75	619,935.10
进项税额加计扣除	13,595.12	14,871.52
收宜春财政局关于2019年度工业经济发展考核奖励		200,000.00
其他	8,100.00	292.00
合计	481,887.74	1,059,862.24

### 41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	102,162,432.75	69,058,433.91
处置长期股权投资产生的投资收益	88,190.74	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,021,120.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-101,666.65	



				响当年盈亏	贴	额	额	与收益相关
高新技术企业认定奖励	南昌高新技术产业开发区管理委员会科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	200,000.00		与收益相关
纳税重大贡献奖	南昌高新技术产业开发区经管委员会经发局	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	500,000.00		与收益相关

其他说明：

1：根据南昌市科学技术局发布的洪科学【2021】233号文，关于下达南昌市2021年高新技术企业质量“双提升”兑现奖励项目的通知；公司收到南昌高新技术产业开发区管理委员会科技局支付的高新技术企业认定奖励10.00万元；根据中共南昌高新区技术产业开发区工委发布的关于组织申报2020年度南昌高新区科技创新奖励的通知；公司收到南昌高新技术产业开发区经管委员会经发局支付的高新技术企业认定奖励10.00万元。

2：根据中共南昌高新区技术产业开发区工委发布的洪高新工字【2021】39号文《表彰2020年度南昌高新区经济发展先进单位和先进个人的通报》；公司收到南昌高新技术产业开发区经管委员会经发局支付的纳税重大贡献奖50万元。

#### 45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	169,070.05	1,630,720.00	169,070.05
非流动资产报废损失	17,440,189.23	12,510,881.55	17,440,189.23
其他	220,626.70	2,823,588.75	220,626.70
合计	17,829,885.98	16,965,190.30	17,829,885.98

其他说明：

#### 46、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	318,543.61	38,868,729.69
递延所得税费用	-149,092.67	3,440,778.34
上年度所得税汇算清缴	1,351,108.00	
合计	1,520,558.94	42,309,508.03

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-246,056,017.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-61,435,550.55
子公司适用不同税率的影响	26,027,384.69
调整以前期间所得税的影响	1,351,108.00
非应税收入的影响	-15,943,334.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	185,742.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	61,241,603.05
其他	-9,906,394.35
所得税费用	1,520,558.94

其他说明

## 47、其他综合收益

详见附注。

## 48、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,061,601.58	859,707.78
利息收入	6,028,594.68	3,615,689.93
其他收入	738,258.03	972,494.00
往来款	12,682,143.06	14,407,427.61
合计	22,510,597.35	19,855,319.32

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用	49,080,030.74	30,177,590.88



营业外支出	389,696.75	1,908,445.58
财务费用	179,229.96	488,537.21
履约保证金	5,598,571.80	250,050.00
往来款	8,801,452.86	5,461,597.30
合计	64,048,982.11	38,286,220.97

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		399,580.29
合计		399,580.29

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他		29,951,337.78
合计		29,951,337.78

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行中期票据		498,650,000.00
发行超短融票据	600,000,000.00	
合计	600,000,000.00	498,650,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁的租赁费	6,653,856.57	
偿还超短融票据	600,000,000.00	

发行超短融票据手续费	215,444.45	
发行中期票据服务费		27,942.38
合计	606,869,301.02	27,942.38

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 49、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-247,576,576.84	316,186,250.56
加：资产减值准备	16,362,154.72	12,910,542.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	262,319,807.12	266,824,377.67
使用权资产折旧	905,071.25	
无形资产摊销	847,049.27	1,258,758.64
长期待摊费用摊销	208,223.78	199,795.28
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）		12,446,950.17
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	17,440,189.23	51,438.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	92,107,359.18	79,556,981.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-106,271,743.49	-75,948,743.67
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-149,092.67	3,440,778.34
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）	-187,387,902.32	61,385,678.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	424,598,421.18	-218,927,393.78
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-28,122,304.63	48,398,389.59
其他	-1,317,910.89	

经营活动产生的现金流量净额	243,962,744.89	507,783,803.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	752,920,486.44	528,084,973.97
减：现金的期初余额	528,084,973.97	217,799,856.45
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	224,835,512.47	310,285,117.52

### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,386,750.00
其中：	--
上饶宇浩光伏科技有限公司	1,386,750.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	781.99
其中：	--
上饶宇浩光伏科技有限公司	781.99
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	1,385,968.01

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

#### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	752,920,486.44	528,084,973.97
可随时用于支付的银行存款	752,920,486.44	528,084,973.97
三、期末现金及现金等价物余额	752,920,486.44	528,084,973.97

其他说明：

#### 50、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,848,621.80	履约保证金
固定资产	1,053,738.41	抵押贷款
合计	6,902,360.21	--

其他说明：

#### 52、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	81.94	0.8176	66.99
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 53、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
脱硝工程专项补助资金	1,138,566.78	递延收益	96,691.08
2017 新入规工业企业省级及区级奖励	100,000.05	递延收益	9,999.96
江西省财政厅 2021 年省级科技专项经费	2,000,000.00	递延收益	0.00
失业保险稳岗补贴款	263,512.75	其他收益	263,512.75
2020 年高新区应对疫情稳定增长 10 条政策（降低企业管理成本）补贴	8,100.00	其他收益	8,100.00
个税手续费返还	89,988.83	其他收益	89,988.83
进项税额外计扣除	13,595.12	其他收益	13,595.12
高新技术企业认定奖励	200,000.00	营业外收入	200,000.00
纳税重大贡献奖	500,000.00	营业外收入	500,000.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 54、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	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
上饶宇浩光伏科技有限公司	2021年01月01日	1,386,750.00	100.00%	现金购买	2021年01月13日	工商	18,466,310.02	8,826,051.13

其他说明：

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	1,386,750.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1,386,750.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,799,031.99
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	412,281.99

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	3,859,571.99	3,859,571.99
货币资金	781.99	781.99
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
预付账款	1,524,290.00	1,524,290.00
在建工程	2,334,500.00	2,334,500.00
负债：	2,060,540.00	2,060,540.00
借款		
应付款项	2,060,540.00	2,060,540.00
递延所得税负债		
净资产	1,799,031.99	1,799,031.99
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,799,031.99	1,799,031.99

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

## 2、其他原因的合并范围变动

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

### (1) 本期合并范围增加

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
1	抚州羲和新能源有限公司	投资设立	2021/6/7	1,400,000.00	70.00%

2	高安建山赣能新能源有限公司	投资设立	2021/5/19	2,000,000.00	100.00%
3	江西赣能凌峰新能源有限公司	投资设立	2021/8/25	3,250,000.00	65.00%
4	江西江投电力技术与试验研究有限公司	投资设立	2021/6/3	10,000,000.00	100.00%
5	江西赣能上高发电有限公司	投资设立	2021/9/24	4,500,000.00	90.00%
6	江西赣能智慧能源有限公司	投资设立	2021/10/28	10,000,000.00	100.00%
7	万年县赣能智慧发电有限公司	投资设立	2021/12/14	尚未出资	100.00%
8	崇义赣智能源有限公司	投资设立	2021/12/9	尚未出资	100.00%
9	信丰赣智能源有限公司	投资设立	2021/12/7	尚未出资	100.00%

(2) 本期合并范围减少

本公司控股子公司定边赣能新能源有限公司于2020年4月14日经陕西省定边县市场监督管理局批准设立，并于2021年9月9日经陕西省定边县市场监督管理局批准注销。

### 3、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西赣能能源服务有限公司	江西南昌	江西南昌	商务服务业	75.50%		投资设立
上饶赣能配售电有限公司	江西上饶	江西上饶	输电、配电、售电	100.00%		投资设立
江西赣能凌峰新能源有限公司	江西南昌	江西南昌	电力、热力生产和供应业	65.00%		投资设立
江西昱辰智慧能源有限公司	江西南昌	江西南昌	电力、热力生产和供应业	70.00%		投资设立
上饶宇浩光伏科技有限公司	江西上饶	江西上饶	电力、热力生产和供应业	100.00%		非同一控制下企业合并



上饶市源茂新能源科技有限公司	江西上饶	江西上饶	电力、热力生产和供应业	100.00%		非同一控制下企业合并
抚州羲和新能源有限公司	江西抚州	江西抚州	电力、热力生产和供应业	70.00%		投资设立
高安建山赣能新能源有限公司	江西宜春	江西宜春	电力、热力生产和供应业	100.00%		投资设立
江西江投电力技术与试验研究有限公司	江西南昌	江西南昌	专业技术服务业	100.00%		投资设立
江西赣能上高发电有限公司	江西宜春	江西宜春	电力、热力生产和供应业	90.00%		投资设立
江西赣能智慧能源有限公司	江西上饶	江西上饶	电力、热力生产和供应业	100.00%		投资设立
万年县赣能智慧发电有限公司	江西上饶	江西上饶	电力、热力生产和供应业	100.00%		投资设立
崇义赣智能源有限公司	江西赣州	江西赣州	电力、热力生产和供应业	100.00%		投资设立
信丰赣智能源有限公司	江西赣州	江西赣州	电力、热力生产和供应业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西赣能能源服务有限公司	24.50%	148,919.87		24,732,154.61
江西昱辰智慧能源有限公司	30.00%	541,382.82		24,557,292.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西赣能能源服务有限公司	105,248,329.42	3,288,351.56	108,536,680.98	4,639,092.91	1,293,709.45	5,932,802.36	50,901,395.46	552,958.29	51,454,353.75	1,101,129.26		1,101,129.26
江西昱辰智慧能源有限公司	53,922,456.21	78,683,807.51	132,606,263.72	9,559,033.70	41,189,590.01	50,748,623.71	17,851,526.07	48,218.236.42	66,069,762.49	572,172.43	35,444,559.44	36,016,731.87

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西赣能能源服务有限公司	8,773,281.66	500,654.13		10,200,837.88	5,222,689.04	229,368.71		6,982,891.92
江西昱辰智慧能源有限公司	11,061,043.97	1,804,609.39		4,065,363.57	4,914,596.55	326,504.63		2,752,672.80

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本期本公司对控股子公司江西赣能能源有限公司单方增资。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	50,000,000.00

--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	50,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	50,089,845.26
差额	89,845.26
其中：调整资本公积	89,845.26
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江西昌泰高速公路有限责任公司	江西昌泰高速公路有限责任公司
流动资产	2,480,035,537.84	1,857,615,135.97
非流动资产	2,545,517,109.91	2,812,897,751.14
资产合计	502,555,267.75	4,670,512,887.11
流动负债	204,944,035.57	280,537,293.92
非流动负债	78,331,056.48	36,296,875.33
负债合计	283,275,092.05	316,834,169.25
少数股东权益	28,493,164.66	30,457,370.92
归属于母公司股东权益	4,714,386,351.04	4,323,221,346.94
按持股比例计算的净资产份额	1,100,023,481.91	1,008,607,540.24

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,100,042,926.23	1,008,771,091.94
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	842,371,399.75	653,935,006.96
净利润	407,740,910.26	271,864,434.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	407,740,910.26	271,864,434.50
本年度收到的来自联营企业的股利		27,996,000.00

其他说明

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	441,074,977.98	167,746,545.43
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	6,669,915.23	3,392,314.76
--综合收益总额	6,669,915.23	3,392,314.76

其他说明

### (4) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

### (5) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(6) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(7) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			63,498,000.78	63,498,000.78
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

本公司持有的其他权益工具投资为非上市公司股权，无活跃市场报价，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
江西省投资集团有限公司	江西省南昌市	项目投资	600,000.00 万元	39.72%	39.72%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
丰城市赣港港口经营有限公司	联营企业
江西昌泰高速公路有限责任公司	联营企业
江西高技术产业投资股份有限公司	联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江西陕赣煤炭销售有限公司	同受母公司控制的联营企业
江西煤炭储备中心有限公司	同受母公司控制

江西江能物贸有限公司	同受母公司控制
江西高技术产业投资股份有限公司	同受母公司控制
江西高投股权投资基金管理有限公司	同受母公司控制
江西省页岩气投资有限公司	同受母公司控制
江西万年青水泥股份有限公司	同受母公司控制
江西华赣瑞林稀贵金属科技有限公司	同受母公司控制
南昌富昌石油燃气有限公司	同受母公司控制
江西同济建设项目管理股份有限公司	同受母公司控制
中鼎国际工程有限责任公司	同受母公司控制
赣浙国华（信丰）发电有限责任公司	同受母公司控制
江西省天然气集团有限公司	同一母公司
江西省天然气管道有限公司	同受母公司控制
江西高景置业有限公司	同一母公司
江西煤业集团有限责任公司	同受母公司控制
江西月池天然矿泉水有限公司	同受母公司控制
江西东津发电有限责任公司	同一母公司
抚州市抚北天然气有限公司	同受母公司控制

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江西煤业集团有限责任公司	采购燃煤	65,774,757.29	94,246,400.00	否	21,330,727.27
江西煤炭储备中心有限公司	采购燃煤相关服务费用	13,620,309.69	21,882,000.00	否	10,017,516.88
江西江能物贸有限公司	服务费	114,905.32			599,527.20
南昌富昌石油燃气有限公司	油费	27,071.45		否	
江西陕赣煤炭销售有限公司	燃煤	508,911,556.67	898,800,000.00	否	
江西煤业集团有限	备品配件	199,831.86		否	

责任公司					
江西月池天然矿泉水有限公司	饮用水	30,973.45		否	
江西东津发电有限责任公司	技术服务费	790,626.42		否	
抚州市抚北天然气有限公司	技术服务费	181,324.62		否	
江西煤业集团有限责任公司	警卫消防费	669,245.16		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西省天然气集团有限公司	技术服务费		2,663,968.80
江西省天然气集团有限公司	电费	36,815.05	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
江西省投资集团有限公司	江西赣能股份有限公司	股权托管	2021年01月01日	2021年12月31日	被托管公司相当股权可分配利润的10.00%	

关联托管/承包情况说明

本公司2021年第八届董事会第五次会议审议通过了《公司与控股股东续签〈股权托管协议〉的议案》，由公司受托管理江西省投资集团有限公司所持的江西东津发电有限责任公司(以下称东津发电)97.68%股权，账面原值104,899,600.00元。托管内容为：除托管协议限制条件外，公司根据《公司法》及公司章程的规定，行使江西省投资集团有限公司该项股权的股东权利，并履行江西省投资集团有限公司该项股权的股东义务。托管期限为2021年1月1日起至2021年12月31日止。在托管期内，公司收取东津发电相当股权可分配利润的10.00%作为受托管理江西省投资集团有限公司股权的报酬，并由江西省投资集团有限公司在托管期限结束后1个月内一次性支付给公司；如果东津发电发生亏损，本公司不收取报酬。东津发电2021年度的净利润为4,334,403.48元，截至2021年12月31日累计未分配利润为-295,250,036.87元，截至2021年12月31日该公司无可供分配利润，本公司2021年度未收取股权托管费。

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明



### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江西高技术产业投资股份有限公司	房屋租赁	153,448.53	161,889.92
江西高投股权投资基金管理有限公司	房屋租赁	157,241.21	177,467.89
江西省天然气集团有限公司	房屋租赁	997,985.31	814,642.22
江西省天然气管道有限公司	房屋租赁	1,834.86	721,100.90
江西国赣赢科新能源有限公司	房屋租赁		43,239.90

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江西高景置业有限公司	房屋租赁	546,258.76	
江西高景置业有限公司	房屋租赁	52,499.77	
江西高景置业有限公司	房屋租赁	179,066.80	
江西高景置业有限公司	房屋租赁	30,648.52	
江西高景置业有限公司	房屋租赁	160,337.15	

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
丰城市赣港港口经营有限公司	146,200,000.00	2021年12月21日	2039年12月21日	否
上饶市源茂新能源科技有限公司	130,000,000.00	2021年07月08日	2039年07月07日	否
江西昱辰智慧能源有限公司	3,600,000.00	2021年06月29日	2032年12月22日	否
江西昱辰智慧能源有限公司	3,036,899.75	2021年12月24日	2034年11月03日	否
江西昱辰智慧能源有限公司	25,960,209.00	2020年12月04日	2032年09月22日	否

江西昱辰智慧能源有限公司	7,578,948.00	2020年12月31日	2032年09月22日	否
--------------	--------------	-------------	-------------	---

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

上述关联担保金额为实际担保金额。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,852,900.00	7,032,600.00

### (8) 其他关联交易

本公司企业年金上交江西省投资集团有限公司，由其委托外部公司进行集中管理，2021年支付江西省投资集团有限公司企业年金共计11,601,817.96元，其中公司承担部分9,257,309.60元，个人承担部分2,344,508.36元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西省天然气集团			230,000.00	

	有限公司				
其他应收款	江西高景置业有限公司	189,000.00			
其他应收款	江西高技术产业投资股份有限公司	6,805.60		6,805.60	
其他应收款	江西省天然气集团有限公司	3.18		3.18	
其他应收款	江西省页岩气投资有限公司	1.45		1.45	
其他应收款	江西华赣瑞林稀贵金属科技有限公司			135,680.00	
其他应收款	南昌富昌石油燃气有限公司			15,590.72	
其他应收款	江西昌泰高速公路有限责任公司			246,411.78	5,646.10
其他应收款	江西万年青水泥股份有限公司	800,000.00		800,000.00	
预付账款	江西陕赣煤炭销售有限公司	83,657,350.90			
预付账款	江西万年青水泥股份有限公司	1,000.00			
应收股利	江西昌泰高速公路有限责任公司			27,996,000.00	
应收股利	江西高景置业有限公司	4,021,120.00			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西煤炭储备中心有限公司	2,594,647.11	
应付账款	江西煤业集团有限责任公司	117,937.46	
应付账款	江西同济建设项目管理股份有限公司		65,756.00
应付账款	中鼎国际工程有限责任公司		261,900.00
应付账款	江西煤业集团有限责任公司		3,360.00
其他应付款	江西煤炭储备中心有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	中鼎国际工程有限责任公司	8,100.00	8,100.00

其他应付款	赣浙国华（信丰）发电有限责任公司		5,999.34
其他应付款	江西煤业集团有限责任公司	21,300.00	
其他应付款	江西东津发电有限责任公司		22,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2021年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2021年12月31日，本公司终止确认的已背书尚未到期银行承兑汇票及信用证金额230,086,662.93元。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

1、2022年1月4日，公司召开了2022年第一次临时董事会会议，审议通过《关于全资子公司拟投资建设光伏发电项目的议案》。同意公司全资子公司高安建山赣能新能源有限公司在江西省高安市建山镇牌楼村建设高安市赣能50MW农光互补地面光伏发电项目，项目计划总投资为20,000万元。

2、2022年4月22日，公司第八届董事会第七次会议审议通过了《公司2021年度财务决算报告及利润分配预案》，2021年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，未分配的利润结转以后年度分配，此预案尚需提交公司股东大会审议。

## 十五、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

公司自2002年7月起，参照《江西省电力公司企业年金试行办法》建立企业年金，并执行劳动和社会保障部令第20号《企业年金试行办法》以及江西省政府的相关实施意见。2018年2月1日起，企业发布《江西省投资集团有限公司企业年金方案》，企业年金适用于一与公司签订劳动合同并试用期届满；依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务的职工。按月提取公司缴纳的企业年金基金，职工个人缴纳的企业年金基金由公司在发放工资时按月代扣代缴。本期公司缴纳的企业年金基金按公司上年度职工工资总额的8.00%提取（《江西省投资集团有限公司企业年金方案》实施之前公司缴纳的企业年金基金按公司上年度职工工资总额的5.00%提取），职工个人缴纳的企业年金基金按上年职工工资总额的2.00%提取。

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告期内本公司无满足分部报告确认条件，故无需披露分部报告财务信息。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

### (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### (1) 公司投资的核电项目公司的情况

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，公司持股比例为20.00%)，截至2021年底，公司在该核电项目上累计投资人民币24,243.00万元，占公司截至2021年12月31日资产总额的2.46%。2012年10月份经国务院讨论通过的《核电安全规划(2011-2020年)》和《核电中长期发展规划(2011-2020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（2016-2020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。本公司将持续关注和评估国家核电发展政策的变化对公司带来的影响。

### (2) 关于控股股东股权质押

控股股东江西省投资集团有限公司质押给交通银行股份有限公司江西省分行的本公司153,400,000股股票已于2021年12月22日解除，并经中国证券登记结算有限责任公司出具了《解除证券质押登记通知》。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	214,210,207.91	100.00%			214,210,207.91	354,880,421.46	100.00%	1,757,964.66	0.50%	353,122,456.80
其中：										
	214,210,207.91	100.00%			214,210,207.91	354,880,421.46	100.00%	1,757,964.66	0.50%	353,122,456.80
合计	214,210,207.91	100.00%			214,210,207.91	354,880,421.46	100.00%	1,757,964.66	0.50%	353,122,456.80

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	214,210,207.91		
合计	214,210,207.91		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	214,210,207.91
	214,210,207.91
合计	214,210,207.91

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提坏账准备	1,757,964.66		1,757,964.66			
合计	1,757,964.66		1,757,964.66			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网江西省电力有限公司	211,448,240.19	98.71%	
国网江西省电力有限公司赣州市赣县区供电分公司	1,364,023.83	0.64%	
中电建湖北电力建设有限公	253,593.44	0.12%	



司			
中国能源建设集团安徽电力建设第一工程有限公司	632,081.83	0.30%	
江西龙翔电力工程有限公司	353,982.30	0.17%	
合计	214,051,921.59	99.94%	--

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	4,021,120.00	27,996,000.00
其他应收款	2,737,110.89	4,579,593.02
合计	6,758,230.89	32,575,593.02

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江西昌泰高速公路有限责任公司		27,996,000.00
江西高景置业有限公司	4,021,120.00	
合计	4,021,120.00	27,996,000.00

### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围关联方往来	8,691.95	30,000.00
存放专户的专项资金	1,075,418.84	1,075,418.84
往来款	88,663.00	
采购平台款	355,560.89	1,666,732.12
其他	1,208,776.21	1,807,442.06
合计	2,737,110.89	4,579,593.02

### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

2021年1月1日余额		42,224.89	32,966,992.07	33,009,216.96
2021年1月1日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		26,540.35		26,540.35
本期核销			187,355.90	187,355.90
2021年12月31日余额		68,765.24	32,779,636.17	32,848,401.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	1,041,735.57
	1,041,735.57
1至2年	2,245.44
2至3年	695,936.15
3年以上	33,845,595.14
3至4年	20,187.67
5年以上	33,825,407.47
合计	35,585,512.30

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
组合计提坏账准备	33,009,216.96	26,540.35		187,355.90		32,848,401.41
合计	33,009,216.96	26,540.35		187,355.90		32,848,401.41

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他	187,355.90

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中核江西核电公司筹建处	项目筹建款	20,580,000.00	5年以上	57.69%	20,580,000.00
工商银行江西省分行昌北支行	被盗资金	12,000,000.00	5年以上	33.64%	12,000,000.00
江西万年青水泥股份有限公司	保证金	800,000.00	1年以内	2.24%	
售房收入专户	存放专户的专项资金	722,058.01	5年以上	2.02%	
修水县兴洪建筑装饰工程有限公司	代垫款	685,992.63	2-3年	1.92%	68,628.26
合计	--	34,788,050.64	--	97.52%	32,648,628.26

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	208,786,750.00		208,786,750.00	46,500,000.00		46,500,000.00
对联营、合营企业投资	1,541,012,561.21		1,541,012,561.21	1,423,838,957.08		1,423,838,957.08
合计	1,749,799,311.21		1,749,799,311.21	1,470,338,957.08		1,470,338,957.08

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江西赣能能源服务有限公司	25,500,000.00	50,000,000.00				75,500,000.00	
江西昱辰智慧能源有限公司	21,000,000.00	35,000,000.00				56,000,000.00	
抚州羲和新能源有限公司		1,400,000.00				1,400,000.00	
高安建山赣能新能源有限公司		2,000,000.00				2,000,000.00	
江西赣能上高发电有限公司		4,500,000.00				4,500,000.00	
江西赣能智慧能源有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
江西江投电力技术与试验研究有限公司		10,000,000.00				10,000,000.00	
上饶宇浩光伏科技有限公司		49,386,750.00				49,386,750.00	
合计	46,500,000.00	162,286,750.00				208,786,750.00	

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
江西昌泰高速公路有限责任公司	1,008,771,091.94			95,492,517.52			-4,326,026.23			1,099,937,583.23	
江西网新科技投资有限公司	55,835,310.94			-18,029.81						55,817,281.13	
江西航天云网科技有限公司	19,902,084.35			-655,391.60			-1,830,000.00			17,416,692.75	
江西核电有限公司	247,321,319.71			4,031,887.63			-1,008,065.96			250,345,141.38	
丰城市赣港港口经营有限公司	12,240,000.00	28,560,000.00								40,800,000.00	
江西国赣赢科新能源有限公司	3,261,809.26								-3,261,809.26		
江西高技术产业投资股份有限公司	74,584,413.71			3,311,449.01			-1,200,000.00			76,695,862.72	
小计	1,421,916,029.91	28,560,000.00		102,162,432.75			-4,326,026.23	-4,038,065.96		-3,261,809.26	1,541,012,561.21
合计	1,423,838,957.08	28,560,000.00		102,162,432.75			-4,326,026.23	-4,038,065.96		-3,261,809.26	1,541,012,561.21

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,586,322,657.26	2,743,360,021.41	2,600,870,861.56	2,116,171,979.81

其他业务	78,866,933.27	738,698.15	68,947,435.22	689,105.65
合计	2,665,189,590.53	2,744,098,719.56	2,669,818,296.78	2,116,861,085.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型			2,665,189,590.53	2,665,189,590.53
其中：				
火电			2,504,381,264.75	2,504,381,264.75
水电			80,912,136.32	80,912,136.32
光伏			1,029,256.19	1,029,256.19
其他			78,866,933.27	78,866,933.27
按经营地区分类			2,665,189,590.53	2,665,189,590.53
其中：				
江西省			2,665,189,590.53	2,665,189,590.53
市场或客户类型			2,665,189,590.53	2,665,189,590.53
其中：				
江西省			2,665,189,590.53	2,665,189,590.53
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

- 1：与履约义务相关的信息：对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。
- 2：与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度

确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	102,162,432.75	69,058,433.91
处置长期股权投资产生的投资收益	88,190.74	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	4,021,120.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-101,666.65	
理财收益		6,350,538.47
合计	106,170,076.84	75,408,972.38

## 6、其他

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-29,272,281.63	固定资产报废损失以及固定资产减值准备冲销
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,181,887.74	主要为纳税重大贡献奖、高新技术企业认定奖励、稳岗补贴等
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	412,281.99	购买宇浩光伏股权投资成本小于其可辨认净资产公允价值产生的收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,090,980.05	主要为无法支付款项核销
减：所得税影响额	4,925.71	
少数股东权益影响额	3,278.46	
合计	-19,595,336.02	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用



公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-5.15%	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.73%	-0.23	0.33

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他