

江西赣能股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 6-00028 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

审计报告

大信审字[2023]第 6-00028 号

江西赣能股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西赣能股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

固定资产及在建工程的账面价值

1、 事项描述

截至 2022 年 12 月 31 日止，贵公司固定资产及在建工程的账面价值 791,761.26 万元，占期末合并资产总额的 66.97%，是贵公司资产中重要的组成部分。管理层对在建工程达到可



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

使用状态转入固定资产的时点，以及对固定资产可使用年限的判断，会对固定资产及在建工程的账面价值造成影响，且该影响可能会对合并财务报表具有重要性。为此我们确定固定资产及在建工程的账面价值作为关键审计事项。相关会计政策及披露详见财务报表附注三（十四）、（十五）及附注五（十）、（十一）。

2、审计应对

针对贵公司固定资产及在建工程账面价值，我们实施的主要审计程序包括：

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

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 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。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

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。

（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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

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

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

（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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯丽娟

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：涂卫兵

二〇二三年四月二十四日

合并资产负债表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	783,332,299.78	758,769,108.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	564,942.28	3,506,035.80
应收账款	五(三)	480,300,605.49	217,781,611.81
应收款项融资			
预付款项	五(四)	303,539,273.39	85,398,926.12
其他应收款	五(五)	9,093,780.67	7,800,804.75
其中：应收利息			
应收股利			4,021,120.00
存货	五(六)	389,281,941.47	324,341,372.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	34,272,288.26	140,706,734.14
流动资产合计		2,000,385,131.34	1,538,304,593.01
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五(八)	1,609,435,571.74	1,541,012,561.21
其他权益工具投资	五(九)	63,498,000.78	63,498,000.78
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(十)	7,678,178,539.94	2,771,867,182.19
在建工程	五(十一)	239,434,039.78	3,816,601,453.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十二)	50,648,366.17	26,841,798.68
无形资产	五(十三)	64,382,329.24	59,796,485.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十四)	2,379,951.14	1,046,718.30
递延所得税资产	五(十五)	13,243,648.18	12,632,745.63
其他非流动资产	五(十六)	100,496,086.13	23,623,705.02
非流动资产合计		9,821,696,533.10	8,316,920,650.80
资产合计		11,822,081,664.44	9,855,225,243.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：江西赣能股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五(十七)	978,886,936.11	1,383,430,402.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十八)	13,816,674.41	
应付账款	五(十九)	763,245,977.38	612,294,047.61
预收款项			
合同负债	五(二十)	218,526.00	4,216,140.93
应付职工薪酬	五(二十一)	51,919,793.85	22,892,179.79
应交税费	五(二十二)	9,877,905.10	9,147,563.21
其他应付款	五(二十三)	240,138,190.80	109,326,913.38
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十四)	577,680,890.59	55,336,433.75
其他流动负债	五(二十五)	28,408.36	548,098.32
流动负债合计		2,635,813,302.60	2,197,191,779.78
非流动负债：			
长期借款	五(二十六)	4,405,292,638.94	2,417,653,966.94
应付债券	五(二十七)		513,838,471.71
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十八)	28,360,638.98	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	五(二十九)	10,112,130.46	3,238,566.83
递延所得税负债	五(十五)	5,664,476.73	4,229,971.01
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,449,429,885.11	2,957,441,961.78
负债合计		7,085,243,187.71	5,154,633,741.56
股东权益：			
股本	五(三十)	975,677,760.00	975,677,760.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十一)	2,429,308,294.36	2,429,303,386.38
减：库存股			
其他综合收益	五(三十二)	5,511,749.16	
专项储备	五(三十三)	165,334.14	
盈余公积	五(三十四)	394,386,284.57	394,386,284.57
未分配利润	五(三十五)	860,932,465.88	850,284,096.55
归属于母公司股东权益合计		4,665,981,888.11	4,649,651,527.50
少数股东权益		70,856,588.62	50,939,974.75
股东权益合计		4,736,838,476.73	4,700,591,502.25
负债和股东权益合计		11,822,081,664.44	9,855,225,243.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		491,245,112.23	564,757,093.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		564,942.28	3,506,035.80
应收账款	十三(一)	470,549,424.25	214,210,207.91
应收款项融资			
预付款项		304,522,581.38	85,245,462.56
其他应收款	十三(二)	8,131,771.43	6,758,230.89
其中：应收利息			
应收股利			4,021,120.00
存货		388,301,041.15	324,319,859.25
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		22,009,891.93	119,961,387.31
流动资产合计		1,685,324,764.65	1,318,758,277.56
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	十三(三)	2,105,735,571.74	1,749,799,311.21
其他权益工具投资		63,498,000.78	63,498,000.78
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		7,353,581,542.22	2,548,445,423.21
在建工程		147,377,396.16	3,798,167,570.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,719,944.42	12,744,667.50
无形资产		64,078,221.23	59,796,485.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		349,641.70	549,437.08
递延所得税资产		8,853,064.31	10,333,886.73
其他非流动资产		2,814,820.00	23,623,705.02
非流动资产合计		9,758,008,202.56	8,266,958,486.73
资产合计		11,443,332,967.21	9,585,716,764.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：江西赣能股份有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		978,886,936.11	1,383,430,402.79
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,816,674.41	
应付账款		731,039,043.13	584,402,603.46
预收款项			
合同负债		218,526.00	4,216,140.93
应付职工薪酬		48,272,087.07	20,903,573.84
应交税费		7,733,873.47	8,500,614.89
其他应付款		235,890,942.94	111,680,848.02
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		564,245,064.47	47,230,877.33
其他流动负债		28,408.36	548,098.32
流动负债合计		2,580,131,555.96	2,160,913,159.58
非流动负债：			
长期借款		4,186,159,364.22	2,253,564,886.19
应付债券			513,838,471.71
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		10,811,474.21	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		3,052,206.51	3,238,566.83
递延所得税负债		1,757,991.66	1,911,700.12
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,201,781,036.60	2,783,616,380.25
负债合计		6,781,912,592.56	4,944,529,539.83
股东权益：			
股本		975,677,760.00	975,677,760.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,429,218,449.10	2,429,213,541.12
减：库存股			
其他综合收益		5,511,749.16	
专项储备		59,171.10	
盈余公积		394,386,284.57	394,386,284.57
未分配利润		856,566,960.72	841,909,638.77
股东权益合计		4,661,420,374.65	4,641,187,224.46
负债和股东权益合计		11,443,332,967.21	9,585,716,764.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五(三十六)	4,142,749,765.83	2,699,558,782.67
减：营业成本	五(三十六)	3,881,863,770.81	2,757,498,497.05
税金及附加	五(三十七)	15,705,077.96	16,926,401.47
销售费用	五(三十八)	181,565.99	284,897.88
管理费用	五(三十九)	95,516,818.27	117,155,901.78
研发费用	五(四十)	68,605,828.63	49,543,990.60
财务费用	五(四十一)	115,757,456.64	86,257,994.46
其中：利息费用		121,659,815.40	91,751,612.11
利息收入		7,019,768.19	6,028,594.68
加：其他收益	五(四十二)	2,375,961.81	481,887.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十三)	64,720,702.83	106,170,076.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		64,720,702.83	102,162,432.75
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）	五(四十四)	-132,439.73	1,730,932.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十五)		-18,093,087.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十六)	26,655.92	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,110,128.36	-237,819,090.71
加：营业外收入	五(四十七)	1,434,089.09	9,592,958.79
减：营业外支出	五(四十八)	17,027,984.07	17,829,885.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,516,233.38	-246,056,017.90
减：所得税费用	五(四十九)	4,886,011.34	1,520,558.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,630,222.04	-247,576,576.84
（一）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		11,630,222.04	-247,576,576.84
终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		10,648,369.33	-248,173,188.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		981,852.71	596,611.46
五、其他综合收益的税后净额		5,511,749.16	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		5,511,749.16	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		5,511,749.16	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		5,511,749.16	
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		17,141,971.20	-247,576,576.84
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		16,160,118.49	-248,173,188.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额		981,852.71	596,611.46
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.01	-0.25
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(四)	4,094,357,093.55	2,665,189,590.53
减：营业成本	十三(四)	3,861,791,308.81	2,744,098,719.56
税金及附加		15,547,224.55	16,688,813.87
销售费用			
管理费用		79,834,001.51	108,239,303.77
研发费用		68,752,334.45	49,543,990.60
财务费用		110,027,497.50	83,567,480.14
其中：利息费用		113,342,009.50	86,973,315.87
利息收入		3,818,666.53	3,870,945.60
加：其他收益		1,790,187.68	461,615.18
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	75,261,862.03	106,170,076.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		64,720,702.83	102,162,432.75
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）		-63,914.39	1,731,424.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-18,093,087.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,803.52	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,408,665.57	-246,678,688.70
加：营业外收入		672,289.09	9,180,676.68
减：营业外支出		16,655,740.41	17,828,143.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,425,214.25	-255,326,155.52
减：所得税费用		4,767,892.30	1,177,052.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,657,321.95	-256,503,208.04
持续经营净利润		14,657,321.95	-256,503,208.04
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		5,511,749.16	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		5,511,749.16	
1. 重新计量设定收益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		5,511,749.16	
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			
（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		20,169,071.11	-256,503,208.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		5,327,091,747.34	3,478,351,337.51
收到的税费返还		131,405,053.88	
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十)	77,843,571.17	22,510,597.35
经营活动现金流入小计		5,536,340,372.39	3,500,861,934.86
购买商品、接受劳务支付的现金		5,123,136,915.50	2,876,215,585.04
支付给职工以及为职工支付的现金		224,418,171.85	222,034,556.98
支付的各项税费		84,445,213.41	94,600,065.84
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十)	79,245,308.07	64,048,982.11
经营活动现金流出小计		5,511,245,608.83	3,256,899,189.97
经营活动产生的现金流量净额		25,094,763.56	243,962,744.89
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
取得投资收益收到的现金		5,835,469.44	32,939,694.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		659,245.27	2,158,658.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,494,714.71	62,189,283.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,523,608,010.59	1,604,853,848.69
投资支付的现金			72,993,046.11
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			
投资活动现金流出小计		1,523,608,010.59	1,679,232,862.81
投资活动产生的现金流量净额		-1,517,113,295.88	-1,617,043,579.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		19,500,000.00	16,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		19,500,000.00	16,750,000.00
取得借款收到的现金		3,565,675,016.23	4,235,036,899.75
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十)		600,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,585,175,016.23	4,851,786,899.75
偿还债务支付的现金		1,976,500,000.00	2,460,554,856.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		120,469,862.53	186,446,395.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十)	9,001,918.54	606,869,301.02
筹资活动现金流出小计		2,105,971,781.07	3,253,870,552.54
筹资活动产生的现金流量净额		1,479,203,235.16	1,597,916,347.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15.68	
五、现金及现金等价物净增加额		-12,815,312.84	224,835,512.47
加：期初现金及现金等价物余额		752,920,486.44	528,084,973.97
六、期末现金及现金等价物余额		740,105,173.60	752,920,486.44

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		5,282,300,082.92	3,444,405,033.74
收到的税费返还		109,227,677.92	
收到其他与经营活动有关的现金		60,273,399.53	16,867,176.30
经营活动现金流入小计		5,451,801,160.37	3,461,272,210.04
购买商品、接受劳务支付的现金		5,130,194,248.67	2,876,344,018.73
支付给职工以及为职工支付的现金		199,401,425.20	211,231,165.99
支付的各项税费		80,948,690.40	93,723,709.15
支付其他与经营活动有关的现金		56,474,757.01	57,803,693.29
经营活动现金流出小计		5,467,019,121.28	3,239,102,587.16
经营活动产生的现金流量净额		-15,217,960.91	222,169,622.88
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
取得投资收益收到的现金		16,376,628.64	32,939,694.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		266,767.39	2,158,658.96
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		136,786,750.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		153,430,146.03	62,189,283.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,212,009,666.19	1,408,451,127.87
投资支付的现金		424,300,000.00	233,893,046.11
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		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		1,641,309,666.19	1,643,730,923.98
投资活动产生的现金流量净额		-1,487,879,520.16	-1,581,541,640.80
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		3,503,150,000.00	4,098,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			600,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,503,150,000.00	4,698,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,973,000,000.00	2,458,291,570.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		111,955,491.83	181,864,384.66
支付其他与筹资活动有关的现金		1,044,000.00	601,214,073.02
筹资活动现金流出小计		2,085,999,491.83	3,241,370,027.68
筹资活动产生的现金流量净额		1,417,150,508.17	1,456,629,972.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-15.68	
五、现金及现金等价物净增加额			
		-85,946,988.58	97,257,954.40
加：期初现金及现金等价物余额		564,757,093.84	467,499,139.44
六、期末现金及现金等价物余额			
		478,810,105.26	564,757,093.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	本 期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	975,677,760.00				2,429,303,386.38				394,386,284.57	850,375,739.30	4,649,743,170.25	50,945,755.39	4,700,688,925.64
加：会计政策变更										-91,642.75	-91,642.75	-5,780.64	-97,423.39
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	975,677,760.00				2,429,303,386.38				394,386,284.57	850,284,096.55	4,649,651,527.50	50,939,974.75	4,700,591,502.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,907.98		5,511,749.16	165,334.14		10,648,369.33	16,330,360.61	19,916,613.87	36,246,974.48
（一）综合收益总额							5,511,749.16			10,648,369.33	16,160,118.49	981,852.71	17,141,971.20
（二）股东投入和减少资本												19,500,000.00	19,500,000.00
1. 股东投入的普通股												19,500,000.00	19,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配												-585,156.60	-585,156.60
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配												-585,156.60	-585,156.60
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								165,334.14			165,334.14	19,917.76	185,251.90
1. 本期提取								14,605,151.84			14,605,151.84	20,899.90	14,626,051.74
2. 本期使用								14,439,817.70			14,439,817.70	982.14	14,440,799.84
（六）其他					4,907.98						4,907.98		4,907.98
四、本期期末余额	975,677,760.00				2,429,308,294.36		5,511,749.16	165,334.14	394,386,284.57	860,932,465.88	4,665,981,888.11	70,856,588.62	4,736,838,476.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	975,677,760.00				2,433,539,567.35				394,386,284.57	1,198,039,630.77	5,001,643,242.69	33,688,989.19	5,035,332,231.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他									-1,922,927.17	-1,922,927.17			-1,922,927.17
二、本年期初余额	975,677,760.00				2,433,539,567.35				394,386,284.57	1,196,116,703.60	4,999,720,315.52	33,688,989.19	5,033,409,304.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,236,180.97					-345,740,964.30	-349,977,145.27	17,256,766.20	-332,720,379.07
（一）综合收益总额										-248,173,188.30	-248,173,188.30	596,611.46	-247,576,576.84
（二）股东投入和减少资本												16,750,000.00	16,750,000.00
1. 股东投入的普通股												16,750,000.00	16,750,000.00
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										-97,567,776.00	-97,567,776.00		-97,567,776.00
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-97,567,776.00	-97,567,776.00		-97,567,776.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2022年度

单位：人民币元

项 目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	975,677,760.00				2,433,539,567.35				394,386,284.57	1,197,981,494.78	5,001,585,106.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-1,922,927.17	-1,922,927.17
二、本年初余额	975,677,760.00				2,433,539,567.35				394,386,284.57	1,196,058,567.61	4,999,662,179.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,326,026.23					-354,070,984.04	-358,397,010.27
（一）综合收益总额										-256,503,208.04	-256,503,208.04
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-97,567,776.00	-97,567,776.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-97,567,776.00	-97,567,776.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备提取和使用											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-4,326,026.23						-4,326,026.23
四、本年年末余额	975,677,760.00				2,429,213,541.12				394,386,284.57	841,987,583.57	4,641,265,169.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西赣能股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

江西赣能股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经江西省股份制改革联审小组以赣股（1997）06号文批准，由江西省投资集团有限公司和国网江西省电力有限公司共同发起设立，于1997年11月4日在江西省市场监督管理局登记注册。公司股票已于1997年11月26日在深圳证券交易所挂牌交易。截至2022年12月31日本公司注册资本为975,677,760.00元。统一社会信用代码：913600001583122317；法定代表人：叶荣。

（一）企业注册地、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2023年4月24日第九届董事会第三次会议批准报出。

（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十九家，详见“本附注六、合

并范围的变更”和“本附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”)，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 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。

(六) 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。

(七) 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。

(八) 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。

(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；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。

(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：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期限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）。

(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。

(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。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。

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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、生产管理用工具、其他设备等；折旧方法采用年限平均法、工作量法，其中采用年限平均法计提折旧的固定资产根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(1) 年限平均法

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

(2) 工作量法

公司火电厂的机器设备按产量(千瓦时)法确定折旧额，预计使用年限 20 年、年发电量 5,000.00 小时，其中丰城二期发电厂两台功率均为 70.00 万千瓦、丰城三期发电厂两台功率

为100.00万千瓦，每年按实际发电量与额定发电量（5000小时*装机容量）孰高确定当年工作量，并以此计提折旧额。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

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。

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。

（十八） 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。

(十九) 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) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

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

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

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

(二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并

从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

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

收入确认具体方法：

1、发电及附属产品收入的确认

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

2、商品销售收入的确认

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

3、技术服务收入的确认

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

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

4、提供服务合同收入的确认

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

(二十二) 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

准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 安全生产费

本公司按照财政部、应急管理部于2022年11月21日印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财资[2022]136号）文件要求提取安全生产费，计入相关工程项目的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司2022年起首次执行会计准则解释第15号、会计准则解释第16号等涉及调整首次执行当年年初的财务报表。本公司首次执行仅涉及会计准则解释第16号“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”之规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。对2022年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

2022年1月1日受影响的合并资产负债表项目：

单为：元

合并报表项目	2021年12月31日	影响金额	2022年1月1日
资产：			
递延所得税资产	8,500,198.01	4,132,547.62	12,632,745.63
负债：			
递延所得税负债		4,229,971.01	4,229,971.01
股东权益			
未分配利润	850,375,739.30	-91,642.75	850,284,096.55
少数股东权益	50,945,755.39	-5,780.64	50,939,974.75

2022年1月1日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司报表项目	2021年12月31日	影响金额	2022年1月1日
资产：			
递延所得税资产	8,500,131.41	1,833,755.32	10,333,886.73
负债：			
递延所得税负债		1,911,700.12	1,911,700.12
股东权益			
未分配利润	841,987,583.57	-77,944.80	841,909,638.77

四、税项

(一) 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率(%)
江西赣能股份有限公司	15.00
江西赣能能源服务有限公司	25.00

纳税主体名称	所得税税率(%)
上饶赣能配售电有限公司	20.00
江西赣能凌峰新能源有限公司	0
江西江投电力技术与试验研究有限公司	25.00
江西赣能上高发电有限公司	25.00
江西赣能智慧能源有限公司	25.00
高安建山赣能新能源有限公司	25.00
上饶宇浩光伏科技有限公司	25.00
上饶市源茂新能源科技有限公司	0
信丰赣智能源有限公司	20.00
宜丰县赣能智慧光伏发电有限公司	20.00
崇义赣智能源有限公司	0
万年县赣能智慧发电有限公司	20.00
赣州章贡区赣能智慧光伏发电有限公司	20.00
萍乡市赣能智慧光伏发电有限公司	20.00
南昌市赣智光伏发电有限公司	20.00
江西昱辰智慧能源有限公司	0
抚州羲和新能源有限公司	20.00
上高赣能新能源有限公司	20.00

(二) 税收优惠及批文

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。

本公司三级子公司上饶赣能配售电有限公司、信丰赣智能源有限公司、宜丰县赣能智慧光伏发电有限公司、万年县赣能智慧发电有限公司、赣州章贡区赣能智慧光伏发电有限公司、萍乡市赣能智慧光伏发电有限公司、南昌市赣智光伏发电有限公司、抚州羲和新能源有限公司根据财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告[2022]第13号),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

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

年12月31日享受减半征收企业所得税。

本公司四级子公司上饶市源茂新能源科技有限公司根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80号），企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，2021年1月1日至2023年12月31日享受免征企业所得税，2024年1月1日至2026年12月31日享受减半征收企业所得税。

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

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
银行存款	740,105,173.60	752,920,486.44
其他货币资金	43,227,126.18	5,848,621.80
合计	783,332,299.78	758,769,108.24

注：其他货币资金为履约保证金。

（二）应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	564,942.28	3,506,035.80
减：坏账准备		
合计	564,942.28	3,506,035.80

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

类别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,008,259.91	
合计	6,008,259.91	

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	479,932,039.73	217,781,611.81
1至2年	387,963.96	
减：坏账准备	19,398.20	
合计	480,300,605.49	217,781,611.81

2、按坏账计提方法分类披露

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

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	217,781,611.81	100.00		
其中：账龄组合	217,781,611.81	100.00		
合计	217,781,611.81	100.00		

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	479,932,039.73		-	217,781,611.81		
1至2年	387,963.96	5.00	19,398.20			
合计	480,320,003.69	—	19,398.20	217,781,611.81	—	

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提坏账准备		19,398.20				19,398.20
合计		19,398.20				19,398.20

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国网江西省电力有限公司	458,017,377.68	95.36	19,398.20
广东正恒瑞建材有限公司	5,011,204.90	1.04	-
赣浙国华(信丰)发电有限责任公司	4,903,000.00	1.02	-
芦溪金恒环保建材有限公司	3,014,269.84	0.63	-
国网江西省电力有限公司赣州市赣县区供电分公司	2,563,189.20	0.53	-
合计	473,509,041.62	98.58	19,398.20

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	303,538,404.12	99.99	85,134,626.12	99.69
1至2年			264,300.00	0.31
2至3年	869.27	0.01		
合计	303,539,273.39	100.00	85,398,926.12	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江西陕赣煤炭销售有限公司	291,545,009.62	96.05
中煤华中能源有限公司	9,912,541.54	3.27
中国铁路南昌局集团有限公司萍乡工务段	196,009.00	0.06
北京中水科水电科技开发有限公司	169,500.00	0.06
国能(北京)配送中心有限公司	138,923.26	0.05
合计	301,961,983.42	99.49

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利		4,021,120.00
其他应收款项	42,055,715.02	36,628,577.57
减: 坏账准备	32,961,934.35	32,848,892.82
合计	9,093,780.67	7,800,804.75

1、应收股利

项目	期末余额	期初余额
江西高景置业有限公司		4,021,120.00
合计		4,021,120.00

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
存放专户的专项资金	1,086,606.93	1,075,418.84
往来款	824,319.54	231,263.00
项目筹建款	20,580,000.00	20,580,000.00
采购平台款	1,269,500.61	355,560.89
其他	18,295,287.94	14,386,334.84
减：坏账准备	32,961,934.35	32,848,892.82
合计	9,093,780.67	3,779,684.75

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	6,863,522.75	16.30	2,074,972.74	5.66
1至2年	1,038,349.00	2.47	12,073.54	0.03
2至3年	1,665.44	0.01	695,936.15	1.90
3至4年	650,003.18	1.55	20,187.67	0.05
4至5年	533.85	0.01		
5年以上	33,501,640.80	79.66	33,825,407.47	92.36
合计	42,055,715.02	100.00	36,628,577.57	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额		69,256.65	32,779,636.17	32,848,892.82
2022年1月1日余额在本期		69,256.65	32,779,636.17	32,848,892.82
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		112,556.01	485.52	113,041.53
2022年12月31日余额		181,812.66	32,780,121.69	32,961,934.35

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细：

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
中国工商银行江西省分行昌北支行	12,000,000.00	12,000,000.00	5年以上	100.00	资金被盗，无法收回
中核江西核电公司筹建处	20,580,000.00	20,580,000.00	5年以上	100.00	账龄超期
其他	200,121.69	200,121.69	5年以上	100.00	账龄超期或无法取得联系
合计	32,780,121.69	32,780,121.69	—	—	

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	32,848,892.82	113,041.53				32,961,934.35
合计	32,848,892.82	113,041.53				32,961,934.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中核江西核电公司筹建处	项目筹建款	20,580,000.00	5年以上	48.94	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	28.53	12,000,000.00
江西万年青水泥股份有限公司	保证金	830,000.00	1-2年	1.97	40,000.00
售房收入专户	存放专户的专项资金	722,058.01	5年以上	1.72	
修水县兴洪建筑装饰工程有限公司	代垫款	650,000.00	3-4年	1.55	130,000.00
合计	—	34,782,058.01		82.71	32,750,000.00

(六) 存货

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	286,846,930.71		286,846,930.71	182,010,107.13		182,010,107.13
在途物资	101,515,289.62		101,515,289.62	142,331,265.02		142,331,265.02
合同履约成本	919,721.14		919,721.14			
合计	389,281,941.47		389,281,941.47	324,341,372.15		324,341,372.15

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	34,249,893.77	107,468,698.26
待认证进项税额	1,745.60	26,420,009.38
预缴所得税	20,648.89	6,818,026.50
合计	34,272,288.26	140,706,734.14

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值 准备		
二、联营企业										
江西昌泰高速公路 有限责任公司	1,099,937,583.23			89,056,887.99	-	-	-			1,188,994,471.22
江西网新科技投资 有限公司	55,817,281.13			-18,243.00	-	-	-			55,799,038.13
江西航天云网科技 有限公司	17,416,692.75			-3,992,658.27	-	-	-			13,424,034.48
江西核电有限公司	250,345,141.38			-18,846,911.55	-	-	1,814,349.44			229,683,880.39
丰城市赣港港口经 营有限公司	40,800,000.00			-	-	-	-			40,800,000.00
江西高技术产业投 资股份有限公司	76,695,862.72			-1,478,372.34	5,511,749.16	4,907.98	-			80,734,147.52
合计	1,541,012,561.21			64,720,702.83	5,511,749.16	4,907.98	1,814,349.44			1,609,435,571.74

注 1：其他综合收益调整系联营企业-江西高技术产业投资股份有限公司本期处置指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，累计利得自其他综合收益转入留存收益，本公司按持股比例享有调整所致。

注 2：其他权益变动系联营企业-江西高技术产业投资股份有限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。

(九) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	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
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				
江西高景置业有限公司	16,753,014.79	16,753,014.79				
横峰县晶科电力有限公司	17,600,000.00	17,600,000.00				
萍乡巨源煤业有限公司	0.00	0.00				
合计	63,498,000.78	63,498,000.78				

注：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。

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	7,686,871,496.01	2,789,748,769.81
减：减值准备	8,692,956.07	17,881,587.62
合计	7,678,178,539.94	2,771,867,182.19

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产管理用工具	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	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
2.本期增加金额	1,076,321,931.96	4,172,619,440.16	2,977,866.64	13,548,204.73	320,791.25	5,265,788,234.74
(1) 购置	150,087.02	3,112,875.61	2,779,484.83	13,308,226.66	297,101.01	19,647,775.13
(2) 在建工程转入	1,076,171,844.94	4,169,506,564.55	198,381.81	239,978.07	23,690.24	5,246,140,459.61
3.本期减少金额	-	77,123,428.51	1,537,692.03	1,096,219.99	-	79,757,340.53
(1) 处置或报废	-	77,123,428.51	1,537,692.03	1,096,219.99	-	79,757,340.53
4.期末余额	2,940,573,588.22	8,255,491,580.66	24,683,862.69	54,447,106.53	2,129,829.06	11,277,325,967.16
二、累计折旧						
1.期初余额	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
2.本期增加金额	64,917,623.87	269,847,063.70	1,701,230.10	5,066,957.85	333,365.13	341,866,240.65
(1) 计提	64,917,623.87	269,847,063.70	1,701,230.10	5,066,957.85	333,365.13	341,866,240.65
3.本期减少金额	-	50,457,855.01	1,460,807.43	1,039,410.20	-	52,958,072.64
(1) 处置或报废	-	50,457,855.01	1,460,807.43	1,039,410.20	-	52,958,072.64

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	生产管理用 工器具	其他设备	合计
4.期末余额	871,669,210.71	2,668,850,280.91	17,192,533.28	31,131,383.41	1,611,062.84	3,590,454,471.15
三、减值准备						
1.期初余额		17,881,587.62				17,881,587.62
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额		9,188,631.55				9,188,631.55
(1) 处置或报废		9,188,631.55				9,188,631.55
4.期末余额		8,692,956.07				8,692,956.07
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,068,904,377.51	5,577,948,343.68	7,491,329.41	23,315,723.12	518,766.22	7,678,178,539.94
2.期初账面价值	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) 截止 2022 年 12 月 31 日已提足折旧仍继续使用的固定资产

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	612,927.47	582,281.10	-	30,646.37
机器设备	276,635,176.70	262,814,139.71	-	13,821,036.99
生产管理用工器具	22,699,264.07	21,571,989.66	-	1,127,274.41
其他设备	279,017.00	265,066.15	-	13,950.85
合计	300,226,385.24	285,233,476.62	-	14,992,908.62

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

类别	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	1,226,972,674.78	正在办理

(十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	222,058,153.84	2,407,495,288.74
工程物资	17,375,885.94	1,409,106,165.09
减：减值准备		-
合计	239,434,039.78	3,816,601,453.83

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
丰城电厂三期扩建项目				2,356,972,420.73		2,356,972,420.73

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
煤场全封闭改造工程	95,832,967.83		95,832,967.83	16,909,050.29		16,909,050.29
高安赣能 50MW 农光互补地面光伏发电项目	38,846,913.99		38,846,913.99	523,049.61		523,049.61
信丰县大阿镇赣能 20MW 农光互补地面光伏发电项目	22,750,607.02		22,750,607.02	-		-
办公大楼技术改造项目	21,307,590.45		21,307,590.45	663,160.38		663,160.38
天津市金桥焊材集团萍乡有限公司 5.24MW 分布式光伏发电项目	13,691,146.75		13,691,146.75			
江西赣能上高 2×1000MW 清洁煤电项目	13,460,543.02		13,460,543.02	36,665.94		36,665.94
#5、#6 机组灵活性改造	2,532,977.12		2,532,977.12	1,603,773.58		1,603,773.58
抚州临川腾桥 60MW 光伏发电项目	1,470,048.91		1,470,048.91	14,105.33		14,105.33
2021 新建安全教育培训楼、新建露天备件区仓库项目	3,924,185.46		3,924,185.46	1,576,553.04		1,576,553.04
上饶高新区电子信息产业园增量配电网项目	968,581.48		968,581.48	806,607.26		806,607.26
江铜铜箔分布式光伏发电项目	217,169.80		217,169.80			
5.99MW 屋顶分布式光伏发电项目	186,571.53		186,571.53			
#5、#6 炉受热面升级改造	112,264.15		112,264.15			
江西和美(唯美)陶瓷有限公司屋顶光伏发电项目	3,484.00		3,484.00	3,484.00		3,484.00
2020 脱销液氨改尿素(配套工程)				9,419,124.69		9,419,124.69
上饶市污水处理厂光伏项目				17,668,101.35		17,668,101.35
其他零星工程	6,753,102.33		6,753,102.33	1,299,192.54		1,299,192.54
合计	222,058,153.84		222,058,153.84	2,407,495,288.74		2,407,495,288.74

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
丰城电厂三期扩建项目	738,069.00	2,356,972,420.73	2,665,696,950.89	5,022,669,371.62		-
江西赣能上高2×1000MW 清洁煤电项目	766,373.00	36,665.94	13,423,877.08			13,460,543.02
高安赣能50MW 农光互补地面光伏发电项目	20,296.83	523,049.61	38,323,864.38			38,846,913.99
煤场全封闭改造工程	13,926.00	16,909,050.29	78,923,917.54			95,832,967.83
#5、#6 炉受热面升级改造	6,450.00		49,075,927.64	48,963,663.49		112,264.15
办公大楼技术改造项目	6,122.00	663,160.38	20,644,430.07			21,307,590.45
#5、#6 机组灵活性改造	2,000.00	1,603,773.58	3,805,824.09	2,876,620.55		2,532,977.12
抚州临川腾桥60MW 光伏发电项目	22,390.37	14,105.33	1,455,943.58			1,470,048.91
信丰县大阿镇赣能20MW 农光互补地面光伏发电项目	7,861.01		22,750,607.02			22,750,607.02
上饶高新区电子信息产业园增量配电网项目	6,316.00	806,607.26	161,974.22			968,581.48
江西和美(唯美)陶瓷有限公司屋顶光伏发电项目	9,396.33	3,484.00				3,484.00
上饶市污水处理厂光伏项目	1,996.98	17,668,101.35	89,027.07	17,757,128.42		
脱销液氨改尿素(配套工程)	1,445.00	9,419,124.69	1,482,369.21	10,901,493.90		-0.00
合计	1,602,642.52	2,404,619,543.16	2,895,834,712.79	5,103,168,277.98		197,285,977.97

重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
丰城电厂三期扩建项目	79.23	100.00	132,490,095.44	82,206,809.58	3.08	募集资金、自有资金、贷款
江西赣能上高2×1000MW 清洁煤电项目	0.18	0.18				自有资金
高安赣能50MW 农光互补地面光伏发电项目	19.14	19.14				自有资金
煤场全封闭改造工程	68.82	68.82	-	-	-	自有资金
#5、#6 炉受热面升级改造	75.91	75.91	-	-	-	自有资金
办公大楼技术改造项目	33.72	33.72	-	-	-	自有资金

项目名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
#5、#6 机组灵活性改造	27.87	27.87	-	-	-	自有资金
抚州临川腾桥 60MW 光伏发电项目	0.66	0.66				自有资金
信丰县大阿镇赣能 20MW 农光互补地面光伏发电项目	28.94	28.94	2,038.15	2,038.15	0.01	自有资金、贷款
上饶高新区电子信息产业园增量配电网项目	1.53	1.53				自有资金
江西和美(唯美)陶瓷有限公司屋顶光伏发电项目	0.01	0.01				自有资金
上饶市污水处理厂光伏项目	88.92	100.00				自有资金
脱销液氨改尿素（配套工程）	75.44	100.00				自有资金
合计			132,492,133.59	82,208,847.73		

2、工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	17,375,885.94		17,375,885.94	1,409,106,165.09		1,409,106,165.09
合计	17,375,885.94		17,375,885.94	1,409,106,165.09		1,409,106,165.09

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	22,760,035.62	5,114,160.18	27,874,195.80
2. 本期增加金额	14,202,395.55	13,525,059.17	27,727,454.72
(1) 新增租赁	13,467,927.65	13,525,059.17	26,992,986.82
(2) 重估调整	734,467.90		734,467.90
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	36,962,431.17	18,639,219.35	55,601,650.52
二、累计折旧			
1. 期初余额	884,847.58	147,549.54	1,032,397.12
2. 本期增加金额	3,289,586.78	631,300.45	3,920,887.23
(1) 计提	3,289,586.78	631,300.45	3,920,887.23
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	4,174,434.36	778,849.99	4,953,284.35

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
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	32,787,996.81	17,860,369.36	50,648,366.17
2. 期初账面价值	21,875,188.04	4,966,610.64	26,841,798.68

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	53,912,567.87	16,810,087.73	70,722,655.60
2. 本期增加金额	613,056.00	6,546,408.14	7,159,464.14
(1) 购置	613,056.00	3,544,165.29	4,157,221.29
(2) 内部研发		2,407,693.49	2,407,693.49
(3) 在建工程转入		594,549.36	594,549.36
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	54,525,623.87	23,356,495.87	77,882,119.74
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,805,455.83	4,209,214.49	8,014,670.32
2. 本期增加金额	1,289,451.05	1,284,169.01	2,573,620.06
(1) 计提	1,289,451.05	1,284,169.01	2,573,620.06
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	5,094,906.88	5,493,383.50	10,588,290.38
三、减值准备			
1. 期初余额		2,911,500.12	2,911,500.12
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		2,911,500.12	2,911,500.12
四、账面价值			
1. 期末账面价值	49,430,716.99	14,951,612.25	64,382,329.24
2. 期初账面价值	50,107,112.04	9,689,373.12	59,796,485.16

(十四) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
冠园门楼整治项目	549,437.08		199,795.38		349,641.70
装修支出	497,281.22	1,802,195.56	269,167.34		2,030,309.44
合计	1,046,718.30	1,802,195.56	468,962.72		2,379,951.14

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	3,154,101.56	20,981,332.55	3,127,326.81	20,848,892.82
资产减值准备	1,740,668.43	11,604,456.19	3,118,963.16	20,793,087.74
租赁负债	5,765,500.93	27,727,589.11	4,132,547.62	21,420,204.64
预提费用	2,068,123.02	13,787,486.83	2,068,123.02	13,787,486.83
递延收益	157,830.98	1,052,206.51	185,785.02	1,238,566.83
内部交易未实现利润	357,423.26	2,382,821.71		
小计	13,243,648.18	77,535,892.90	12,632,745.63	78,088,238.86
递延所得税负债：				
使用权资产	5,664,476.73	27,345,884.67	4,229,971.01	22,017,751.02

注：期初数变化详见附注三(二十七)主要会计政策变更、会计估计变更的说明。

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,221,295.82	12,000,000.00
可抵扣亏损	467,565,169.97	405,274,330.94
合计	483,786,465.79	417,274,330.94

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024年	273,474.01	273,474.01	
2025年	158,616.01	158,616.01	
2026年	403,238,251.84	404,842,240.92	
2027年	63,894,828.11		
合计	467,565,169.97	405,274,330.94	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	81,671,748.00	

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	18,824,338.13	23,623,705.02
合计	100,496,086.13	23,623,705.02

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	978,886,936.11	1,383,430,402.79
合计	978,886,936.11	1,383,430,402.79

(十八) 应付票据

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

(十九) 应付账款

1、按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	736,177,916.45	594,527,025.08
1年以上	27,068,060.93	17,767,022.53
合计	763,245,977.38	612,294,047.61

2、账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	13,787,486.83	未结算
江西省九龙地质建设工程院	231,550.00	未结算
江西展宇光伏科技有限公司	6,306,697.20	未结算
合计	20,325,734.03	

(二十) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	218,526.00	4,216,140.93
合计	218,526.00	4,216,140.93

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	10,885,300.87	244,780,794.63	225,976,629.89	29,689,465.61

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
离职后福利-设定提存计划	12,006,878.92	34,292,897.96	24,069,448.64	22,230,328.24
合计	22,892,179.79	279,073,692.59	250,046,078.53	51,919,793.85

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	707,062.65	181,526,700.92	166,921,478.96	15,312,284.61
职工福利费		20,560,195.31	20,560,195.31	
社会保险费	352,668.86	17,307,879.55	15,772,736.57	1,887,811.84
其中：医疗保险费	349,932.29	16,593,318.40	15,055,476.56	1,887,774.13
工伤保险费	1,315.67	395,957.85	397,266.46	7.06
生育保险费	1,420.90	318,603.30	319,993.55	30.65
住房公积金	1,519.92	17,943,152.08	17,944,542.00	130.00
工会经费和职工教育经费	9,824,049.44	7,442,866.77	4,777,677.05	12,489,239.16
合计	10,885,300.87	244,780,794.63	225,976,629.89	29,689,465.61

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	45,982.99	22,570,253.27	22,615,671.78	564.48
失业保险费	1,436.98	646,817.44	648,236.78	17.64
企业年金	11,959,458.95	11,075,827.25	805,540.08	22,229,746.12
合计	12,006,878.92	34,292,897.96	24,069,448.64	22,230,328.24

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,023,031.60	918,032.65
企业所得税	297,807.93	293,646.24
房产税	1,069,703.63	2,013,999.93
土地使用税	1,077,199.82	2,222,991.49
个人所得税	3,173,166.71	1,823,459.09
城市维护建设税	6,269.45	13,418.65
教育费附加	5,109.86	10,197.07
地方教育费附加	3,406.58	6,231.18
环境保护税	365,779.17	485,053.28
其他税费	2,856,430.35	1,360,533.63
合计	9,877,905.10	9,147,563.21

(二十三) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	240,138,190.80	109,326,913.38
合计	240,138,190.80	109,326,913.38

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
履约及投标保证金、押金	188,016,686.21	83,625,435.87
往来款	1,760,000.00	1,760,000.00
其他	50,361,504.59	23,941,477.51
合计	240,138,190.80	109,326,913.38

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
葛六公司孢子石引水发电系统工程项目部	2,009,557.55	工程质保金
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	140,604,009.12	工程质保金
合计	142,613,566.67	—

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	59,777,617.61	52,397,214.40
一年内到期的租赁负债	3,588,245.95	2,939,219.35
一年内到期的应付债券	514,315,027.03	
合计	577,680,890.59	55,336,433.75

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	28,408.36	548,098.32
合计	28,408.36	548,098.32

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	1,271,489,474.09	348,840,444.45	2.0%-3.85%
保证借款	63,344,124.29	37,589,080.75	3.60%-4.90%
质押借款	2,951,459,040.56	1,904,724,441.74	4.70%
质押+抵押+保证借款	119,000,000.00	126,500,000.00	4.65%
合计	4,405,292,638.94	2,417,653,966.94	

注 1：保证借款系本公司为三级子公司崇义赣智能能源有限公司向中国农业银行股份有限公司南昌西湖支行借款提供担保、为三级子公司江西昱辰智慧能源有限公司向中国交通银行南昌丁公路支行借款提供担保。

注 2：质押借款系本公司以丰城三期 2*100 万千瓦机组发电项目电费收费权为质押，分别向中信银行股份有限公司南昌分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司南昌市分行、中国银行股份有限公司江西省分行、中国进出口银行江西省分行进行借款。

注 3：质押+抵押+保证借款系本公司四级子公司上饶市源茂新能源科技有限公司以余干县大溪乡九连岗 50MW 渔光互补光伏电站项目电费收费权、保证金账户为质押，以公司的综合楼为抵押，同时本公司提供担保向中信银行股份有限公司南昌朝阳支行进行借款。

(二十七) 应付债券

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

应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
赣能 MTN001	500,000,000.00	2020 年 4 月 9 日	3 年	500,000,000.00
合计	500,000,000.00	—	—	500,000,000.00

(续上表)

债券名称	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	513,838,471.71		20,000,000.00	476,555.32	20,000,000.00	514,315,027.03
合计	513,838,471.71		20,000,000.00	476,555.32	20,000,000.00	514,315,027.03

注：应付债券-赣能 MTN001 将于 2023 年 4 月 9 日到期，故将期末余额重分类至一年内到期的非流动负债。

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	41,918,976.42	29,286,444.79
减：未确认融资费用	9,970,091.49	7,866,240.15
减：一年内到期的租赁负债	3,588,245.95	2,939,219.35
合计	28,360,638.98	18,480,985.29

(二十九) 递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,238,566.83	7,545,500.00	671,936.37	10,112,130.46	收到并摊销
合计	3,238,566.83	7,545,500.00	671,936.37	10,112,130.46	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2017 新入规工业企业省级及区级奖励	100,000.05		9,999.96		90,000.09	与资产相关
脱硝工程专项补助资金	1,138,566.78		176,360.36		962,206.42	与资产相关
江西省财政厅 2021 年省级科技专项经费	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
领军人才项目资助款		100,000.00	-		100,000.00	与收益相关
欧菲光补贴项目		7,445,500.00	485,576.05		6,959,923.95	与资产相关
合计	3,238,566.83	7,545,500.00	671,936.37		10,112,130.46	

注 1：根据江西省人力资源和社会保障厅《关于公布 2021 年度江西省高层次高技能领军人才培养工程人选名单的通知》（赣人社字【2022】233 号），本公司子公司江西江投电力技术与试验研究有限公司收到江西省人力资源和社会保障厅拨付的领军人才项目资质补助经费 10 万元。

注 2：根据南昌高新技术产业开发区管委会《关于印发《南昌高新区节能循环经济专项资金管理办法》的通知》（洪高新管字【2019】36 号），本公司二级子公司江西昱辰智慧能源有限公司收到南昌高新技术产业开发区管理委员会拨付的设立节能循环及产品创新的屋顶分布式光伏项目专项补助资金 744.55 万元。

（三十）股本

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

（三十一）资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	2,376,146,688.85			2,376,146,688.85
二、其他资本公积	53,156,697.53	4,907.98		53,161,605.51
其中：其他	53,156,697.53	4,907.98		53,161,605.51
合计	2,429,303,386.38	4,907.98		2,429,308,294.36

注：本期增加详见附注五、（八）长期股权投资注释 2。

（三十二）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数	

							股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		5,511,749.16				5,511,749.16		5,511,749.16
权益法下不能转损益的其他综合收益		5,511,749.16				5,511,749.16		5,511,749.16
合 计		5,511,749.16				5,511,749.16		5,511,749.16

注：本期发生额详见附注五、（八）长期股权投资注释1。

（三十三）专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费		14,605,151.84	14,439,817.70	165,334.14
合 计		14,605,151.84	14,439,817.70	165,334.14

（三十四）盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	394,386,284.57			394,386,284.57
合 计	394,386,284.57			394,386,284.57

（三十五）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	850,375,739.30	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-91,642.75	
调整后期初未分配利润	850,284,096.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,648,369.33	
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	860,932,465.88	

注：调整期初未分配利润详见附注三（二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明。

（三十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

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	4,088,740,856.84	3,881,615,916.10	2,620,904,342.98	2,756,759,798.90
火电收入	3,940,528,943.76	3,788,246,822.50	2,504,381,264.75	2,672,426,332.39
水电收入	98,456,887.15	69,497,040.06	80,912,136.32	70,547,953.03
光伏发电收入	44,682,253.70	20,727,017.07	30,556,610.18	11,427,238.94

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
技术服务收入	4,907,655.71	3,145,036.47	169,005.64	81,100.80
代理售电收入	165,116.52	-	4,885,326.09	2,277,173.74
二、其他业务小计	54,008,908.99	247,854.71	78,654,439.69	738,698.15
粉煤灰收入	41,413,919.33		66,441,862.78	
石膏收入	6,549,629.35		8,408,160.56	
租赁收入	4,127,135.22		1,548,026.35	234,443.17
其他收入	1,918,225.09	247,854.71	2,256,390.00	504,254.98
合计	4,142,749,765.83	3,881,863,770.81	2,699,558,782.67	2,757,498,497.05

2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	火电收入	水电收入	光伏发电收入	技术服务收入	代理售电收入	其他业务收入
在某一时点确认	3,940,528,943.76	98,456,887.15	44,682,253.70	4,907,655.71		49,881,773.77
在某一时段内确认					165,116.52	4,127,135.22
合计	3,940,528,943.76	98,456,887.15	44,682,253.70	4,907,655.71	165,116.52	54,008,908.99

注 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。

注 2：与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,541,922.66	2,806,373.78
土地使用税	3,685,088.77	3,636,180.69
城市维护建设税	2,075,377.55	3,842,884.85
教育费附加	1,167,781.05	1,852,580.32
地方教育费附加	778,752.75	1,235,901.01
印花税	3,187,009.75	2,543,980.60
车船使用税	23,477.40	23,027.80
环境保护税	1,245,668.03	985,472.42
合计	15,705,077.96	16,926,401.47

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧和摊销	11,519.14	11,519.13
广告宣传费		111,469.59
业务招待费	163,829.28	40,895.93
办公费及其他	6,217.57	121,013.23
合计	181,565.99	284,897.88

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,803,855.27	78,995,012.51
招待费、办公费、差旅费等	13,197,642.77	15,947,904.43
保险费、绿化费、物业费、水电费等	12,689,873.67	11,184,862.50
中介、咨询费等	4,732,622.87	5,430,931.95
折旧和摊销	5,174,281.00	3,342,961.19
其他	1,918,542.69	2,254,229.20
合计	95,516,818.27	117,155,901.78

(四十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	42,620,798.31	17,370,587.52
材料费用	2,749,646.57	7,602,012.43
折旧费及资产摊销	20,776,088.18	18,051,515.93
委托外部研发费用	2,456,420.57	6,512,035.40
其他	2,875.00	7,839.32
合计	68,605,828.63	49,543,990.60

(四十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	121,659,815.40	91,751,612.11
减：利息收入	7,019,768.19	6,028,594.68
汇兑损失	15.68	
手续费及其他支出	97,040.33	394,674.41
未确认融资费用	1,020,353.42	140,302.62
合计	115,757,456.64	86,257,994.46

(四十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	671,936.37	106,691.04	与资产相关
个税手续费返还	106,961.87	89,988.83	与收益相关
稳岗补贴	966,772.81	263,512.75	与收益相关
综合资源利用退税	106,375.48		与收益相关
一次性留工、扩岗补助	360,000.00		与收益相关
进项税额加计扣除		13,595.12	与收益相关
其他	163,915.28	8,100.00	与收益相关
合计	2,375,961.81	481,887.74	

(四十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	64,720,702.83	102,162,432.75
处置长期股权投资产生的投资收益		88,190.74
其他权益工具投资持有期间的投资收益		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
合计	64,720,702.83	106,170,076.84

(四十四) 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	-19,398.20	1,757,964.66
其他应收款信用减值损失	-113,041.53	-27,031.76
合计	-132,439.73	1,730,932.90

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值损失		-211,500.00
固定资产减值损失		-17,881,587.62
合计		-18,093,087.62

(四十六) 资产处置收益

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

(四十七) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	10,000.00	700,000.00	10,000.00
非流动资产损坏报废利得			
非同一控制下企业合并，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	
碳排放权交易收入		905,628.90	
其他	1,424,089.09	7,575,047.90	1,424,089.09
合计	1,434,089.09	9,592,958.79	1,434,089.09

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业认定奖励	10,000.00	200,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
纳税重大贡献奖		500,000.00	与收益相关
合计	10,000.00	700,000.00	

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	13,784,117.12	17,440,189.23	13,784,117.12
对外捐赠	1,773,305.83	169,070.05	1,773,305.83
其他	1,470,561.12	220,626.70	1,470,561.12
合计	17,027,984.07	17,829,885.98	17,027,984.07

(四十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	300,133.28	318,543.61
上年度所得税汇算清缴	3,762,274.89	1,351,108.00
递延所得税费用	823,603.17	-149,092.67
合计	4,886,011.34	1,520,558.94

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	16,516,233.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,129,058.35
适用不同税率的影响	-731,128.16
调整以前期间所得税的影响	3,762,274.89
非应税收入的影响（负数列示）	-9,708,105.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,154,803.03
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-398,785.68
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	10,448,633.54
其他影响	-3,770,739.20
所得税费用	4,886,011.34

(五十) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	77,843,571.17	22,510,597.35
其中：政府补助	9,153,149.96	3,061,601.58
利息收入	7,019,768.19	6,028,594.68

项目	本期发生额	上期发生额
其他收入	1,424,089.09	738,258.03
往来款	60,246,563.93	12,682,143.06
支付其他与经营活动有关的现金	79,245,308.07	64,048,982.11
其中：销售费用、管理费用、研发费用	34,754,362.43	49,080,030.74
营业外支出	3,243,866.95	389,696.75
财务费用	97,040.33	179,229.96
履约保证金	32,251,483.44	5,598,571.80
往来款	8,898,554.92	8,801,452.86

2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		600,000,000.00
其中：发行超短融票据		600,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	9,001,918.54	606,869,301.02
其中：经营租赁的租赁费	9,001,918.54	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

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,630,222.04	-247,576,576.84
加：信用减值损失	132,439.73	-1,730,932.90
资产减值准备		18,093,087.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	340,789,922.13	262,319,807.12
使用权资产折旧	3,094,025.92	905,071.25
无形资产摊销	2,018,456.94	847,049.27
长期待摊费用摊销	460,626.78	208,223.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-26,655.92	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,784,117.12	17,440,189.23
净敞口套期损失（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）	122,680,184.50	92,107,359.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-64,720,702.83	-106,271,743.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-610,902.55	-149,092.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,434,505.72	

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-64,924,369.32	-187,387,902.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-432,183,839.13	424,598,421.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	91,536,732.43	-28,122,304.63
其他		-1,317,910.89
经营活动产生的现金流量净额	25,094,763.56	243,962,744.89
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	740,105,173.60	752,920,486.44
减：现金的期初余额	752,920,486.44	528,084,973.97
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	-12,815,312.84	224,835,512.47

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	740,105,173.60	752,920,486.44
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	740,105,173.60	752,920,486.44
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	740,105,173.60	752,920,486.44

（五十二）所有权或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	43,227,126.18	履约保证金
固定资产	1,002,468.17	抵押贷款

六、合并范围的变更

（一）合并范围发生变化的其他原因

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	宜丰县赣能智慧光伏发电有限公司	投资设立	2022/6/14	16,400,000.00	100.00%
2	赣州章贡区赣能智慧光伏发电有限公司	投资设立	2022/6/9	5,000,000.00	100.00%
3	萍乡市赣能智慧光伏发电有限公司	投资设立	2022/6/22	6,500,000.00	100.00%

序号	公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
4	南昌市赣智光伏发电有限公司	投资设立	2022/7/25	尚未出资	100.00%
5	上高赣能新能源有限公司	投资设立	2022/11/08	尚未出资	100.00%

七、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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

(二) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业基本情况

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

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	江西昌泰高速公路有限责任公司	江西昌泰高速公路有限责任公司
流动资产	2,685,478,410.68	2,480,035,537.84
非流动资产	3,066,192,234.24	2,545,517,109.91
资产合计	5,751,670,644.92	5,025,552,647.75
流动负债	256,937,472.72	204,793,545.57
非流动负债	370,654,316.00	78,331,056.48
负债合计	627,591,788.72	283,124,602.05
少数股东权益	28,387,537.32	28,493,164.66
归属于母公司股东权益	5,095,691,318.88	4,713,934,881.04
按持股比例计算的净资产份额	1,188,992,942.51	1,099,918,138.91
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,188,994,471.22	1,099,937,583.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	787,233,147.68	842,371,399.75
财务费用	-30,196,913.53	-21,554,420.12
所得税费用	147,721,540.46	144,830,401.82
净利润	379,650,810.50	407,289,440.26
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	379,650,810.50	407,289,440.26
本期收到的来自联营企业的股利		

3、不重要合联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
二、联营企业		
投资账面价值合计	420,441,100.52	441,074,977.98
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-24,336,185.16	6,669,915.23
其他综合收益	5,511,749.16	
综合收益总额	-18,824,436.00	6,669,915.23

八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量			63,498,000.78	63,498,000.78
(四) 其他权益工具投资			63,498,000.78	63,498,000.78
持续以公允价值计量的资产总额			63,498,000.78	63,498,000.78

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

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。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江西省投资集团有限公司	江西省南昌市	项目投资	600,000.00 万元	37.78	37.78

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况

联营企业名称	与本公司关系
丰城市赣港港口经营有限公司	联营企业

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

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西省天然气集团有限公司	同一母公司
江西高景置业有限公司	同一母公司
江西东津发电有限责任公司	同一母公司
江西省能源集团物业管理有限公司	同一母公司
江西煤炭储备中心有限公司	同受母公司控制
江西江能物贸有限公司	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
吉安华赣环保能源有限公司	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
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
江西省天然气管道有限公司	同受母公司控制
江西煤业集团有限责任公司	同受母公司控制
江西月池天然矿泉水有限公司	同受母公司控制
抚州市抚北天然气有限公司	同受母公司控制
江西倬安网御信息科技有限公司	同受母公司控制
江西省华赣劲旅物业管理服务有限公司	同受母公司控制
江西倬云信息产业有限公司	同受母公司控制
江西倬慧信息科技有限公司	同受母公司控制
江西赣盛能源服务有限公司	同受母公司控制
江西陕赣煤炭销售有限公司	同受母公司控制的联营企业

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
江西陕赣煤炭销售有限公司	采购商品	燃煤	1,870,625,984.07	508,911,556.67
江西煤业集团有限责任公司	采购商品	燃煤	82,299,010.74	65,774,757.29
江西煤炭储备中心有限公司	接受劳务	采购燃煤相关服务费用	29,007,111.66	13,620,309.69

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西倬安网御信息科技有限公司	接受劳务	工程建设	3,333,396.07	
江西省华赣劲旅物业管理服务有限公司	接受劳务	绿化费	3,030,477.53	
江西倬云信息产业有限公司	采购商品	工程用设备	994,487.21	
江西省能源集团物业管理有限公司	接受劳务	物业管理	562,688.64	
江西倬慧信息科技有限公司	采购商品	工程用设备	407,305.49	
江西赣盛能源服务有限公司	接受劳务	水电维护劳务	193,302.01	
江西煤业集团有限责任公司	接受劳务	警卫消防费	830,000.00	669,245.16
江西东津发电有限责任公司	接受劳务	技术服务费	652,011.31	790,626.42
抚州市抚北天然气有限公司	接受劳务	技术服务费	62,459.67	181,324.62
江西江能物资有限公司	接受劳务	服务费		114,905.32
南昌富昌石油燃气有限公司	采购商品	油费		27,071.45
江西煤业集团有限责任公司	采购商品	备品配件		199,831.86
江西月池天然矿泉水有限公司	采购商品	饮用水		30,973.45
销售商品、提供劳务：				
赣浙国华(信丰)发电有限责任公司	提供劳务	技术监督服务	4,625,471.72	
江西东津发电有限责任公司	提供劳务	技术监督服务	184,905.66	
吉安华赣环保能源有限公司	提供劳务	技术服务	4,245.28	
江西省天然气集团有限公司	销售商品	电费		36,815.05

2、关联受托管理

委托方/出包名称	受托/承包方名称	被托管单位	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	本期确认的受托/承包收益	受托/承包收益定价依据
江西省投资集团有限公司	江西赣能股份有限公司	江西东津发电有限责任公司	股权托管	2022/1/1	2022/12/31	--	托管协议
江西省投资集团有限公司	江西赣能股份有限公司	江西峰山抽水蓄能有限公司	股权托管	2022/10/27	2023/10/27	--	托管协议
江西省投资集团有限公司	江西赣能股份有限公司	赣浙国华(信丰)发电有限责任公司	股权托管	2022/10/27	2023/10/27	--	托管协议

注1：本公司2022年第八届董事会第七次会议审议通过了公司与江西省投资集团有限公司继续签订《股权托管协议》，由公司受托管理江西省投资集团有限公司所持的江西东津发电有限责任公司（以下称东津发电）97.68%股权。托管内容为：除托管协议限制条件外，公司根据《公司法》及公司章程的规定，行使江西省投资集团有限公司该项股权的股东权利，并履行江西省投资集团有限公司该项股权的股东义务。托管期限为2022年1月1日起至2022年12月31日止。在托管期内，公司收取东津发电相当股权可分配利润的10.00%作为受托管理江西省投资集团有限公司股权的报酬，并由江西省投资集团有限公司在托管期限结束后1个月内一次性支付给公司。截至2022年12月31日该公司累计未分配利润为-29,090.76万元，无可供分配利润，故本公司2022年度未确认股权托管费收入。

注2：本公司2022年第三次临时董事会会议审议通过了公司与江西省投资集团有限公司签订《股权托管协议》，由公司受托管理江西省投资集团有限公司所持的江西峰山抽水蓄能有限公司（以下称“峰山抽蓄”）50.00%股权；受托赣浙国华（信丰）发电有限责任公司（以下称“信丰电厂”）51.00%股权。托管内容为：除托管协议限制条件外，公司根据《公司法》及公司章程的规定，行使江西省投资集团有限公司该项股权的股东权利（除被委托单位收益权及处置权以外的其他股东权利），并履行江西省投资集团有限公司该项股权的股东义务。托管期限为2022年10月27日起至2023年10月27日止。在托管期内，公司按照协议约定方式收取托管报酬，其中：峰山抽蓄按相当股权可分配利润的10.00%作为受托管理股权的报酬，并于委托方取得当年分红之日起1个月内一次性支付；信丰电厂以相当股权可分配利润的10.00%或固定金额50.00万元，孰高原则确认受托管理股权的报酬，并于托管期结束之日起1个月内一次性支付。峰山抽蓄截至2022年12月31日，处于建设期，累计未分配利润为0.00元，无可供分配利润，故本公司2022年度未确认股权托管费收入；信丰电厂截至2022年12月31日累计未分配利润为-20,674.46万元，无可供分配利润，根据协议应严格按照孰高原则在托管结束之日收取，故本公司2022年度未确认股权托管费收入。

3、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入、费用	上期确认的租赁收入、费用
江西赣能股份有限公司	江西高技术产业投资股份有限公司	房屋租赁		153,448.53
江西赣能股份有限公司	江西高投股权投资基金管理有限公司	房屋租赁		157,241.21
江西赣能股份有限公司	江西省天然气集团有限公司	房屋租赁		997,985.31
江西赣能股份有限公司	江西省天然气管道有限公司	房屋租赁		1,834.86
江西高景置业有限公司	江西赣能股份有限公司	房屋租赁	987,331.53	546,258.76
江西高景置业有限公司	江西昱辰智慧能源有限公司	房屋租赁	117,013.79	52,499.77
江西高景置业有限公司	江西赣能能源服务有限公司	房屋租赁	591,650.16	179,066.80
江西高景置业有限公司	江西赣能凌峰新能源有限公司	房屋租赁	183,891.12	30,648.52
江西高景置业有限公司	江西江投电力技术与试验研究有限公司	房屋租赁	772,362.61	160,337.15

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西赣能股份有限公司	丰城市赣港港口经营有限公司	146,200,000.00	2021/12/21	2039/12/21	否
江西赣能股份有限公司	上饶市源茂新能源科技有限公司	130,000,000.00	2021/7/8	2039/7/7	否
江西赣能股份有限公司	江西昱辰智慧能源有限公司	4,000,000.00	2021/6/29	2032/12/22	否
江西赣能股份有限公司	江西昱辰智慧能源有限公司	15,000,000.00	2021/12/24	2034/11/3	否
江西赣能股份有限公司	江西昱辰智慧能源有限公司	38,000,000.00	2020/9/22	2032/9/22	否
江西赣能股份有限公司	崇义赣智能能源有限公司	32,600,000.00	2022/6/29	2040/6/29	否

5、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
合计	822.46	685.29

6、其他关联交易

本公司企业年金上交江西省投资集团有限公司，由其委托外部公司进行集中管理，2022年支付江西省投资集团有限公司企业年金共计 1,007,516.40 元，其中公司承担部分 806,013.12 元，个人承担部分 201,503.28 元。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	赣浙国华（信丰）发电有限责任公司	4,903,000.00			
应收账款	江西东津发电有限责任公司	211,800.00			
其他应收款	江西万年青水泥股份有限公司	830,000.00	40,000.00	800,000.00	
其他应收款	江西煤炭储备中心有限公司	500,000.00			
其他应收款	江西高景置业有限公司	408,600.00		189,000.00	
其他应收款	江西昌泰高速公路有限责任公司	164,917.10			
其他应收款	江西高技术产业投资股份有限公司	6,805.60		6,805.60	
其他应收款	赣浙国华（信丰）发电有限责任公司	2,734.60			
其他应收款	江西省天然气集团有限公司			3.18	
其他应收款	江西省页岩气投资有限公司			1.45	
预付账款	江西陕赣煤炭销售有限公司	291,545,009.62		83,657,350.90	
预付账款	江西倬云信息产业有限公司	132,208.30			
预付账款	江西倬慧信息科技有限公司	115,063.80			
预付账款	江西万年青水泥股份有限公司			1,000.00	
应收股利	江西高景置业有限公司			4,021,120.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西煤炭储备中心有限公司	5,275,213.78	2,594,647.11
应付账款	江西煤业集团有限责任公司	9,312,008.69	117,937.46
应付账款	江西省华赣劲旅物业管理服务有限公司	549,249.86	
应付账款	江西东津发电有限责任公司	115,228.30	
其他应付款	江西倬安网御信息科技有限公司	1,203,363.50	
其他应付款	江西倬云信息产业有限公司	658,701.53	
其他应付款	江西倬慧信息科技有限公司	522,369.29	
其他应付款	江西东津发电有限责任公司	254,267.73	
其他应付款	江西省华赣劲旅物业管理服务有限公司	123,277.91	

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	中鼎国际工程有限责任公司	89,247.00	8,100.00
其他应付款	江西省能源集团物业管理有限公司	31,698.11	
其他应付款	江西赣盛能源服务有限公司	29,357.80	
其他应付款	江西煤炭储备中心有限公司		50,000.00
其他应付款	江西煤业集团有限责任公司		21,300.00

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至2022年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止2022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6,008,259.91元。

十一、资产负债表日后事项

2023年4月24日公司第九届董事会第三次会议审议通过了2022年度利润分配预案，综合考虑公司长期的战略规划，为保障公司的日常经营和未来资金需求，拟定公司2022年度利润分配方案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本，此预案尚需提交公司股东大会审议。

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

报告期内本公司无满足分部报告确认条件，故无需披露分部报告财务信息。

(二) 企业年金

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

5.00%提取)，职工个人缴纳的企业年金基金按上年职工工资总额的2.00%提取。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	470,549,424.25	214,210,207.91
合计	470,549,424.25	214,210,207.91

2、按坏账计提方法分类披露

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

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	214,210,207.91	100.00		
其中：账龄组合	214,210,207.91	100.00		
合计	214,210,207.91	100.00		

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	470,549,424.25		-	214,210,207.91		-
合计	470,549,424.25	—	-	214,210,207.91	—	-

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
国网江西省电力有限公司	455,721,145.67	96.85	
广东正恒瑞建材有限公司	5,011,204.90	1.06	
国网江西省电力有限公司赣州市赣县区供电分公司	2,563,189.20	0.54	

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
国能丰城发电有限公司	2,249,288.69	0.48	
芦溪金恒环保建材有限公司	3,014,269.84	0.64	
合计	468,559,098.30	99.57	

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收股利		4,021,120.00
其他应收款项	41,044,087.23	35,585,512.30
减：坏账准备	32,912,315.80	32,848,401.41
合计	8,131,771.43	6,758,230.89

1、应收股利

项目	期末余额	期初余额
江西高景置业有限公司		4,021,120.00
合计		4,021,120.00

2、其他应收款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
合并范围关联方往来	1,181,687.57	8,691.95
存放专户的专项资金	1,086,606.93	1,075,418.84
往来款	528,719.54	88,663.00
项目筹建款	20,580,000.00	20,580,000.00
采购平台款	1,269,500.61	355,560.89
其他	16,397,572.58	13,477,177.62
减：坏账准备	32,912,315.80	32,848,401.41
合计	8,131,771.43	2,737,110.89

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,840,305.56	16.67	1,041,735.57	2.93
1至2年	49,938.40	0.12	2,245.44	0.01
2至3年	1,665.44	0.01	695,936.15	1.96
3至4年	650,003.18	1.58	20,187.67	0.06
4至5年	533.85	0.01	-	
5年以上	33,501,640.80	81.61	33,825,407.47	95.04

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	41,044,087.23	100.00	35,585,512.30	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		68,765.24	32,779,636.17	32,848,401.41
2022年1月1日余额在本期		68,765.24	32,779,636.17	32,848,401.41
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		63,428.87	485.52	63,914.39
本期转回				
本期核销				
期末余额		132,194.11	32,780,121.69	32,912,315.80

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细：

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
中国工商银行江西省分行昌北支行	12,000,000.00	12,000,000.00	5年以上	100.00	资金被盗，无法收回
中核江西核电公司筹建处	20,580,000.00	20,580,000.00	5年以上	100.00	账龄超期
其他	200,121.69	200,121.69	5年以上	100.00	账龄超期或无法取得联系
合计	32,780,121.69	32,780,121.69	—	—	

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合计提坏账准备	32,848,401.41	63,914.39				32,912,315.80
合计	32,848,401.41	63,914.39				32,912,315.80

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中核江西核电公司筹	项目筹建款	20,580,000.00	5年以上	50.14	20,580,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 余额
建处					
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	29.24	12,000,000.00
售房收入专户	存放专户的专项资金	722,058.01	5年以上	1.76	
修水县兴洪建筑装饰 工程有限公司	事故赔偿金	650,000.00	3-4年	0.89	130,000.00
维修基金专户	存放专户的专项资金	364,548.92	5年以上	1.58	
合计		34,316,606.93		83.61	32,710,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	496,300,000.00		496,300,000.00	208,786,750.00		208,786,750.00
对联营企业投资	1,609,435,571.74		1,609,435,571.74	1,541,012,561.21		1,541,012,561.21
合计	2,105,735,571.74		2,105,735,571.74	1,749,799,311.21		1,749,799,311.21

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
江西赣能能源服务有 限公司	75,500,000.00			75,500,000.00		
江西昱辰智慧能源有 限公司	56,000,000.00		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	28,000,000.00	30,000,000.00			
江西赣能上高发电有 限公司	4,500,000.00	104,500,000.00		109,000,000.00		
江西赣能智慧能源有 限公司	10,000,000.00	276,800,000.00		286,800,000.00		
江西江投电力技术与 试验研究有限公司	10,000,000.00	15,000,000.00		25,000,000.00		
上饶宇浩光伏科技有 限公司	49,386,750.00		49,386,750.00			
合计	208,786,750.00	424,300,000.00	136,786,750.00	496,300,000.00		

注：本期对子公司投资减少系根据 2022 年 4 月 22 日公司第八届董事会第七次会议决议通过将本公司所持有的子公司江西昱辰智慧能源有限公司 70%股权、上饶宇浩光伏科技有限公司 100%股权、高安建山赣能新能源有限公司 100%股权及抚州羲和新能源有限公司 70%股权以经审计的 2021 年 12 月 31 日的净资产转让给子公司江西赣能智慧能源有限公司所致。

2、对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
江西昌泰高速公路有限责任公司	1,099,937,583.23			89,056,887.99	-	-	-			1,188,994,471.22	
江西网新科技投资有限公司	55,817,281.13			-18,243.00	-	-	-			55,799,038.13	
江西航天云网科技有限公司	17,416,692.75			-3,992,658.27	-	-	-			13,424,034.48	
江西核电有限公司	250,345,141.38			-18,846,911.55	-	-	1,814,349.44			229,683,880.39	
丰城市赣港港口经营有限公司	40,800,000.00			-	-	-	-			40,800,000.00	
江西高技术产业投资股份有限公司	76,695,862.72			-1,478,372.34	5,511,749.16	4,907.98	-			80,734,147.52	
合计	1,541,012,561.21			64,720,702.83	5,511,749.16	4,907.98	1,814,349.44			1,609,435,571.74	

注 1：其他综合收益调整系联营企业-江西高技术产业投资股份有限公司本期处置指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，累计利得自其他综合收益转入留存收益，本公司按持股比例享有调整所致。

注 2：其他权益变动系联营企业-江西高技术产业投资股份有限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。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按主要类别分类

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	4,040,339,010.24	3,861,543,454.10	2,586,322,657.26	2,743,360,021.41
火电收入	3,940,528,943.76	3,791,121,299.78	2,504,381,264.75	2,672,426,332.39
水电收入	98,456,887.15	69,747,446.68	80,912,136.32	70,547,953.03
光伏发电收入	1,353,179.33	674,707.64	1,029,256.19	385,735.99
二、其他业务小计	54,018,083.31	247,854.71	78,866,933.27	738,698.15
粉煤灰收入	41,413,919.33		66,441,862.78	
石膏收入	6,549,629.35		8,408,160.56	
租赁收入	4,127,135.22		1,523,003.41	234,443.17
其他收入	1,927,399.41	247,854.71	2,493,906.52	504,254.98
合计	4,094,357,093.55	3,861,791,308.81	2,665,189,590.53	2,744,098,719.56

2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	火电收入	水电收入	光伏发电收入	其他业务收入
在某一时点确认	3,940,528,943.76	98,456,887.15	1,353,179.33	49,890,948.09
在某一时段内确认				4,127,135.22
合计	3,940,528,943.76	98,456,887.15	1,353,179.33	54,018,083.31

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	64,720,702.83	102,162,432.75
处置长期股权投资产生的投资收益	2,771,254.58	88,190.74
成本法核算的长期股权投资分配股利	7,769,904.62	
其他权益工具投资持有期间的投资收益		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
合计	75,261,862.03	106,170,076.84

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-22,946,092.75	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,385,961.81	

项目	金额	备注
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,819,777.86	
4. 所得税影响额	-9,840.91	
5. 少数股东影响额	-50,860.86	
合计	-22,440,610.57	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.23	-5.15	0.01	-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	0.71	-4.73	0.03	-0.23

江西赣能股份有限公司
二〇二三年四月二十四日

第 17 页至第 78 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____