

广东恒信德律会计师事务所 有限公司

(2006) 恒德赣审字第 056 号

审计报告

江西赣能股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西赣能股份有限公司(以下简称贵公司)2005年12月31日资产负债表和合并资产负债表、2005年度利润表和合并利润表及现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2005年12月31日的财务状况以及2005年度的经营成果和现金流量。

广东恒信德律会计师事务所
有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·珠海

二00六年四月二十一日

附件一：					
资产负债表(1/2)					
2005年12月31日					
编制单位：江西赣能股份有限公司					单位：人民币元
资 产	附注	年未数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五.1	131,773,981.25	119,463,663.62	74,109,924.28	71,796,528.28
短期投资	五.2	78,702,320.35	52,008,841.84	94,860,068.84	54,082,135.04
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收账款	五.3	86,458,595.93	86,458,595.93	76,063,559.22	76,063,559.22
其他应收款	五.4	16,153,760.59	16,117,760.59	11,372,860.84	11,354,860.84
预付账款	五.5	1,466,421.57	1,466,421.57	4,390,093.43	4,390,093.43
应收补贴款					
存货	五.6	32,387,273.75	32,384,517.79	20,279,156.89	20,277,168.09
待摊费用	五.7	879,215.95	879,215.95	760,397.13	760,397.13
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		347,821,569.39	308,779,017.29	281,836,060.63	238,724,742.03
长期投资：					
长期股权投资	五.8	509,922,664.35	510,428,112.81	529,496,786.10	534,720,411.81
长期债权投资					
长期投资合计		509,922,664.35	510,428,112.81	529,496,786.10	534,720,411.81
固定资产：					
固定资产原价	五.9	1,687,865,661.95	1,687,225,438.95	1,594,635,854.43	1,593,995,631.43
减：累计折旧	五.9	847,515,899.40	847,167,170.30	762,314,301.09	762,062,220.23
固定资产净值	五.9	840,349,762.55	840,058,268.65	832,321,553.34	831,933,411.20
减：固定资产减值准备	五.9	1,581,210.14	1,581,210.14	1,581,210.14	1,581,210.14
固定资产净额		838,768,552.41	838,477,058.51	830,740,343.20	830,352,201.06
工程物资	五.10	41,725,072.69	41,725,072.69	26,670,521.19	26,670,521.19
在建工程	五.11	112,605,757.26	112,605,757.26	56,719,458.12	56,719,458.12
固定资产清理					
固定资产合计		993,099,382.36	992,807,888.46	914,130,322.51	913,742,180.37
无形资产及其他资产：					
无形资产	五.12	93,000.10	93,000.10	105,400.06	105,400.06
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		93,000.10	93,000.10	105,400.06	105,400.06
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,850,936,616.20	1,812,108,018.66	1,725,568,569.30	1,687,292,734.27
公司法定代表人：姚迪明		总会计师：肖放之		会计主管：王碧辉	

附件一：					
资产负债表(2/2)					
2005年12月31日					
编制单位：江西赣能股份有限公司				单位：人民币元	
负债和股东权益	附注	年末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款					
应付票据					
应付账款	五.13	68,555,415.52	68,555,415.52	43,103,958.78	43,103,958.78
预收账款					
应付工资					
应付福利费		1,240,902.46	1,185,008.98	876,862.13	821,037.06
应付股利				2,534,550.60	2,534,550.60
应交税金	五.14	1,037,512.04	988,970.41	-5,966,120.48	-6,004,162.15
其他应交款	五.15	790,696.75	789,796.75	444,329.17	443,879.17
其他应付款	五.16	35,909,080.71	35,615,845.55	37,705,421.17	37,670,391.36
预提费用	五.17	2,480,907.98	2,480,907.98	1,432,270.78	1,432,270.78
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		110,014,515.46	109,615,945.19	80,131,272.15	80,001,925.60
长期负债：					
长期借款	五.18	210,366,567.60	210,366,567.60	150,256,383.50	150,256,383.50
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		210,366,567.60	210,366,567.60	150,256,383.50	150,256,383.50
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		320,381,083.06	319,982,512.79	230,387,655.65	230,258,309.10
少数股东权益		38,430,027.27	-	38,146,488.48	-
股东权益：					
股本	五.19	548,032,000.00	548,032,000.00	548,032,000.00	548,032,000.00
资本公积	五.20	724,288,598.06	724,288,598.06	724,057,865.51	724,057,865.51
盈余公积	五.21	132,545,717.85	132,384,412.23	127,316,665.62	127,155,360.00
其中：法定公益金	五.21	57,514,902.56	57,482,641.44	55,771,885.15	55,739,624.03
未分配利润	五.22	87,259,189.96	87,420,495.58	57,627,894.04	57,789,199.66
其中：现金股利		27,401,600.00	27,401,600.00	-	-
股东权益合计		1,492,125,505.87	1,492,125,505.87	1,457,034,425.17	1,457,034,425.17
负债和股东权益总计		1,850,936,616.20	1,812,108,018.66	1,725,568,569.30	1,687,292,734.27
公司法定代表人：姚迪明		总会计师：肖放之		会计主管：王碧辉	

附件二：					
利润表					
2005年度					
编制单位：江西赣能股份有限公司				单位：人民币元	
项 目	附注	本年累计数		上年累计数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五.23	667,372,208.60	666,772,208.60	653,303,202.73	637,418,403.75
减：主营业务成本	五.23	624,792,114.82	624,792,114.82	599,559,769.49	587,377,171.48
主营业务税金及附加	五.24	3,473,438.80	3,440,438.80	4,016,943.89	3,790,120.34
二、主营业务利润		39,106,654.98	38,539,654.98	49,726,489.35	46,251,111.93
加：其他业务利润	五.25	277,105.30	501,745.30	-94,942.41	129,697.59
减：营业费用		-	-	-	-
管理费用		65,377,303.41	63,676,954.67	54,444,967.63	52,424,372.28
财务费用	五.26	8,001,313.87	8,094,059.12	2,425,167.75	-721,256.34
三、营业利润		-33,994,857.00	-32,729,613.51	-7,238,588.44	-5,322,306.42
加：投资收益	五.27	69,232,495.71	67,683,661.36	49,043,624.02	48,876,721.47
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入		-	-	19,000.00	-
减：营业外支出	五.28	62,407.18	62,407.18	148,225.11	147,225.11
四、利润总额		35,175,231.53	34,891,640.67	41,675,810.47	43,407,189.94
减：所得税		31,292.52	31,292.52	209,388.33	209,388.33
少数股东损益		283,590.86		-1,731,379.47	-
五、净利润		34,860,348.15	34,860,348.15	43,197,801.61	43,197,801.61
补充资料：					
项 目	本年累计数		上年累计数		
	合并	母公司	合并	母公司	
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	9,571,139.39	8,376,544.05	-29,078.71	-29,078.71	
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	380,324.96	380,324.96			
5、债务重组损失					
6、其他					
公司法定代表人：姚迪明		总会计师：肖放之		会计主管：王碧辉	

附件二：				
利润分配表				
2005年度				
编制单位：江西赣能股份有限公司			单位：人民币元	
项 目	本年实际		上年实际	
	合并	母公司	合并	母公司
一、净利润	34,860,348.15	34,860,348.15	43,197,801.61	43,197,801.61
加：年初未分配利润	57,627,894.04	57,789,199.66	75,712,962.67	75,874,268.29
其他转入				
二、可供分配利润	92,488,242.19	92,649,547.81	118,910,764.28	119,072,069.90
减：提取法定盈余公积	3,486,034.82	3,486,034.82	4,319,780.16	4,319,780.16
提取法定公益金	1,743,017.41	1,743,017.41	2,159,890.08	2,159,890.08
三、可供投资者分配的利润	87,259,189.96	87,420,495.58	112,431,094.04	112,592,399.66
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	-	-	54,803,200.00	54,803,200.00
转作资本（或股本）的普通股股利				
四、未分配利润	87,259,189.96	87,420,495.58	57,627,894.04	57,789,199.66
公司法定代表人：姚迪明 总会计师：肖放之 会计主管：王碧辉				

附件三：			
现金流量表(1/2)			
2005年度			
编制单位：江西赣能股份有限公司			单位：人民币元
项 目	附注	合并	母公司
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		645,153,357.40	644,777,997.40
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五.29	1,118,902.42	1,025,848.37
现金流入小计		646,272,259.82	645,803,845.77
购买商品、接受劳务支付的现金		465,944,117.48	465,943,350.32
支付给职工以及为职工支付的现金		56,113,074.15	55,052,787.03
支付的各项税费		40,785,881.82	40,768,821.82
支付的其他与经营活动有关的现金	五.30	36,414,457.53	35,856,019.07
现金流出小计		599,257,530.98	597,620,978.24
经营活动产生的现金流量净额		47,014,728.84	48,182,867.53
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		92,571,876.60	72,873,079.14
取得投资收益所收到的现金		40,823,521.31	39,357,258.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		133,395,397.91	112,230,337.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		140,135,682.68	140,135,682.68
投资所支付的现金		30,050,351.48	20,050,351.48
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		170,186,034.16	160,186,034.16
投资活动产生的现金流量净额		-36,790,636.25	-47,955,696.57
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		71,000,000.00	71,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		71,000,000.00	71,000,000.00
偿还债务所支付的现金		11,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		12,560,035.62	12,560,035.62
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		23,560,035.62	23,560,035.62
筹资活动产生的现金流量净额		47,439,964.38	47,439,964.38
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		57,664,056.97	47,667,135.34
公司法定代表人：姚迪明		总会计师：肖放之	会计主管：王碧辉

附件三:		
现金流量表(2/2)		
2005年度		
编制单位:江西赣能股份有限公司		单位:人民币元
补 充 资 料	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润(亏损以“-”号填列)	34,860,348.15	34,860,348.15
加:少数股东本期损益(亏损以“-”号填列)	283,590.86	-
计提的资产减值准备	2,236,144.03	2,769,685.58
固定资产折旧	108,033,970.95	107,937,322.71
无形资产摊销	12,399.96	12,399.96
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用减少(减:增加)	-118,818.82	-118,818.82
预提费用增加(减:减少)	1,048,637.20	1,048,637.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-	-
固定资产报废损失	-	-
财务费用	9,105,519.92	9,105,519.92
投资损失(减:收益)	-69,695,995.80	-68,682,703.00
递延税款贷项(减:借项)	-	-
存货的减少(减:增加)	-12,226,905.12	-12,226,137.96
经营性应收项目的减少(减:增加)	-14,311,196.07	-14,291,196.07
经营性应付项目的增加(减:减少)	-12,212,966.42	-12,232,190.14
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	47,014,728.84	48,182,867.53
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	131,773,981.25	119,463,663.62
减:现金的期初余额	74,109,924.28	71,796,528.28
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	57,664,056.97	47,667,135.34
公司法定代表人:姚迪明	总会计师:肖放之	会计主管:王碧辉

资产减值准备明细表（合并）

资产减值准备明细表（合并）						
编制单位：江西赣能股份有限公司						单位：人民币元
项目	2004年12月31日	本年增加数	本年减少数			2005年12月31日
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	13,976,272.19	236,044.37	*	*	-	14,212,316.56
其中：应收账款	-	-	*	*	-	-
其他应收款	13,976,272.19	236,044.37	*	*	-	14,212,316.56
二、短期投资跌价准备合计	7,103,357.81	1,384,728.29	921,228.20	4,390.00	925,618.20	7,562,467.90
其中：股票投资	14,596.00	1,880.00	8,556.00	4,390.00	12,946.00	3,530.00
基金投资	7,088,761.81	1,382,848.29	912,672.20		912,672.20	7,558,937.90
三、存货跌价准备合计	299,946.28	-	-	50,943.45	50,943.45	249,002.83
其中：库存商品	-	-	-	-	-	-
原材料	299,946.28			50,943.45	50,943.45	249,002.83
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	1,581,210.14	-	-	-	-	1,581,210.14
其中：房屋、建筑物	78,353.14	-	-	-	-	78,353.14
机器设备	1,318,133.00	-	-	-	-	1,318,133.00
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备合计	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备合计	-	-	-	-	-	-
九、总 计	22,960,786.42	1,620,772.66	921,228.20	55,333.45	976,561.65	23,604,997.43
公司法定代表人：姚迪明		总会计师：肖放之		会计主管：王碧辉		

资产减值准备明细表(母公司)

资产减值准备明细表(母公司)						
编制单位:江西赣能股份有限公司						单位:人民币元
项目	2004年12月31日	本年增加数	本年减少数			2005年12月31日
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	13,974,272.19	234,044.37	*	*	-	14,208,316.56
其中: 应收账款	-	-	*	*	-	-
其他应收款	13,974,272.19	234,044.37	*	*	-	14,208,316.56
二、短期投资跌价准备合计	3,923,078.94	1,130,603.17	131,561.53	4,390.00	135,951.53	4,917,730.58
其中: 股票投资	14,596.00	1,880.00	8,556.00	4,390.00	12,946.00	3,530.00
基金投资	3,908,482.94	1,128,723.17	123,005.53	-	123,005.53	4,914,200.58
三、存货跌价准备合计	299,946.28	-	-	50,943.45	50,943.45	249,002.83
其中: 库存商品	-	-	-	-	-	-
原材料	299,946.28	-	-	50,943.45	50,943.45	249,002.83
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中: 长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	1,581,210.14	-	-	-	-	1,581,210.14
其中: 房屋、建筑物	78,353.14	-	-	-	-	78,353.14
机器设备	1,318,133.00	-	-	-	-	1,318,133.00
六、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中: 专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备合计	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备合计	-	-	-	-	-	-
九、总 计	19,778,507.55	1,364,647.54			186,894.98	20,956,260.11
公司法定代表人: 姚迪明		总会计师: 肖放之		会计主管: 王碧辉		

附件五：

会计报表附注

一、公司基本情况

江西赣能股份有限公司（以下简称公司）系以发电及节能项目开发为主的企业。1997年10月20日经中国证监会（1997）466号文批准，社会公众股7,826万A股股票以每股6.94元的价格在深圳证券交易所上网发行，并于同年11月26日在深圳证券交易所正式挂牌上市。公司股票代码为000899，总股本为31,000万股，其中：国有法人股22,400万股，社会公众股8,600万股（其中内部职工股774万股已上市流通）。1998年度第一次临时股东大会审议通过，按1997年末总股本31,000万股，每10股转增6股，总股本增至49,600万股，其中：国有法人股35,840万股，社会公众股13,760万股。2000年中国证监会（2000）129号文核准了公司2000年配股方案。配股实施后，公司总股本增至54,803.2万股，其中：国有法人股36,915.2万股，社会公众股17,888万股。

公司经营范围包括：火力发电、水利发电，节能项目开发，电力设备安装及检修，粉煤灰综合利用，电力技术服务及咨询，机械设备维修，房地产开发，电力物资的批发、零售；房屋租赁；住宿、泊车及餐饮服务。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，除法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外，各项资产以取得或购建时发生的实际成本计价。

5、外币业务折算方法

公司发生外币业务时，按当期期初中国人民银行公布的基准汇率折合记账本位币记账。期末对各种外币账户的外币余额按期末中国人民银行公布的基准汇率折合，由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额计入开办费或资本化外，其余作为汇兑损益列入当期损益。

6、外币报表的折算方法

公司以外币为记账本位币的子公司在编制折合人民币会计报表时，所有资产、负债类项目按照合并会计报表日的基准汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的基准汇率折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并会计报表期间平均汇率折算为母公司记账本位币。有关长期资产、长期负债的增减项目，按合并会计报表决算日的基准汇率折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同产生的折算差额，折合人民币时，资产负债表所有者权益类设外币报表折算差额项目反映。

7、现金等价物的确定标准

公司现金等价物是指持有期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、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。

8、短期投资核算方法

公司短期投资按取得时的投资成本入账，购入时实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息作为投资成本；短期投资持有期间所获得的现金股利和利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，以实际收到时作为投资成本的收回；短期投资在处置时，按收到的处置收入减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额作为当期投资损益。

公司期末对短期投资按成本与市价孰低法计价，当市价低于成本时，按单项投资的差额提取短期投资跌价准备。如已计提跌价准备的短期投资的市价以后又恢复，在已计提的跌价准备的范围内转回。

9、坏账核算方法

公司对应收款项坏账的确认标准为：

- (1) 因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，超过3年且有确凿证据表明不能收回的应收款项。

公司采用备抵法核算坏账损失。公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况，以及其他相关信息，于结算日对应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法和个别认定法相结合计提坏账准备，并计入当年度损益，其计提比例如下：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	15.00%

3 至 5 年	20.00%
5 年以上	50.00%

10、存货核算方法

公司存货分为物资采购、燃料、原材料、低值易耗品等。燃料按实际成本计价，领用与发出按加权平均法计价。原材料按计划成本计价，期末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。低值易耗品在领用时一次摊销。存货采用永续盘存制，年末进行实地盘点，存货的盘盈、盘亏、报废，经批准后计入当期损益。

公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备并计入当期损益。如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。

11、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资核算方法

公司长期股权投资按取得时初始投资成本入账。对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但具有重大影响的，采用权益法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 50% (不含 50%) 以上或由本公司实际控制的，按权益法核算并纳入合并会计报表范围；对被投资单位的投资占该单位表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额(法律、法规或公司章程规定不属于投资单位的净利润除外)，调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，减少投资的账面价值。采用成本法核算时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益，但确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为收回投资冲减投资成本。

投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

(2) 长期债权投资核算方法

公司长期债权投资按实际支付的全部价款减去已到付息期但尚未领取的债权利息后的余额作为实际成本入账，实际成本与债券票面价值的差额作为溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期内于确认相关债券利息时分期摊销。长期债券按照票面价值与票面利率按期计提利息。

(3) 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

公司期末对长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项项目预计可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。如已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

12、委托贷款核算方法

公司委托贷款按实际委托金融机构向其他单位贷出的款项记账。期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息，当计提的利息到期不能收回时，停止计提利息并冲回原已计提的利息。

公司期末对有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的委托贷款计提减值准备。如已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

13、固定资产计价及折旧方法

公司固定资产的标准为：使用年限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营的主要设备，单位价值在 2,000 元以上，使用期限超过两年的物品。

公司固定资产除按法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外，均按取得时的成本计价，固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值、预计使用年限和预计净残值(原值的 5%)确定折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>预计残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	8-45 年	5.00%	2.11-11.88%
机器设备	12 年	5.00%	7.92%
生产管理用具	5 年	5.00%	19.00%
运输设备	6 年	5.00%	15.83%
其它设备	7-18 年	5.00%	5.28-13.57%
固定资产装修	两次装修期间与固定资产尚可使用年限较短者	-	-
经营租入固定资产改良	剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限中较短者	-	-

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入本公司的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面原值，否则确认为当期费用，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

公司期末对固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额(指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用 and 使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者中的较高者)低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准

备按单项资产计提。如已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

14、债务重组

债权人按照其与债务人达成的协议或法院的裁决同意债务人修改债务条件的事项为债务重组。

(1) 以现金和非现金资产、债务转为资本清偿债务时，清偿资产小于债务的差额作为资本公积处理。

(2) 收到抵偿债权的现金资产小于债权的数额确认为当期损失；收到抵偿债权的非现金资产和股权以债权的账面价值作为该项非现金资产和股权的入账价值。涉及多项非现金资产或股权的按抵入资产的公允价值进行分配确定入账价值。

(3) 修改债务条件后，重组债务的账面价值大于将来应付金额的差额确认为资本公积，重组债务的账面价值等于或小于将来应付金额，不作账务处理；涉及或有支出，包括在将来应付金额中；重组债权的账面价值大于将来应收金额的确认当期损失，重组债权的账面价值等于或小于将来应收金额，不作账务处理；涉及或有收益的不包括在将来应收金额中。

15、非货币性交易

以存货、固定资产、无形资产、股权投资以及不准备持有至到期日的债券投资等非货币性资产进行的交换为非货币性交易。涉及非货币性交易按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为换入资产的入账价值。涉及补价的非货币性交易应满足补价占接受补价方资产公允价值的比例等于或低于 25%。收到补价时按换出资产账面价值与公允价值的差额占换出资产公允价值比率乘以补价确定应确认的收益。

16、融资租赁

融资租入固定资产在租赁开始日，按租赁资产的原账面价值与最低付款额的现值两者中较低者，或者当融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于 30%的，可按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

17、在建工程核算方法

公司在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际发生的支出入账。所建造的固定资产自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

公司期末对有证据表明已经发生了减值的在建工程计提减值准备。如已计提减值准备的在建工程价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。

18、借款费用的会计处理方法

公司筹建期间发生的不计入固定资产价值的借款费用计入开办费用；因专门借款而发生的、符合规定资本化条件的、在所购建的固定资产达到预定可使用状态前的借款费用计入该项固定资产价值；其他借款费用在发生当期计入当期损益。

当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的借款费用(除因专门借款而发生的借款辅助费用在所购建的固定资产达到预定可使用状态之前于实际发生时予以资本化外)开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

利息的资本化金额 = 至期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

19、无形资产计价及摊销政策

公司无形资产按取得时的实际成本入账，对自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费及律师费等入账，对接受投资转入的无形资产按合同约定或评估确认的价值入账。

公司土地使用权在尚未开发或建造自用项目前作为无形资产核算，在开发或建造自用项目时转入在建工程。

无形资产按自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销(如相关合同或法律有规定年限的，摊销期不超过相关合同或法律规定年限)，无规定受益期的按 10 年摊销。当预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益时，将其账面价值全部转入当期管理费用。

公司期末对无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提无形资产减值准备。无形资产按单项项目计提减值准备。如已计提减值准备的无形资产价值又得以恢复，在已计提减值准备的范围内转回。

20、长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。公司筹建期间内发生的费用在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

21、应付债券的核算方法

公司应付债券按发行时实际收到的价款入账，债券溢价或折价在债券存续期间采用直线法分期摊销。

22、收入确认原则

(1) 销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入公司；并且与销售相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的，在完成劳务时确认。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供的劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿

的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，将已经发生的成本确认为当期费用。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

23、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

24、利润分配方法

公司税后利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补亏损；
- (2) 提取 10%法定盈余公积金；
- (3) 提取 5%法定公益金；
- (4) 根据股东大会决议，提取任意盈余公积金；
- (5) 董事会按法律规定和公司经营状况拟定股利分配预案，提交股东大会审议通过。

25、主要会计政策、会计估计变更

根据公司 2005 年第三次临时董事会审议通过的《公司调整固定资产残值率的议案》，按照国家税务总局有关文件要求，对公司所属抱子石水电厂新增固定资产残值率按 5%（原按 3%）计算折旧，此项会计估计变更的会计处理采用了未来适用法，对本年度净利润的影响数为 322,528.88 元。公司同时调整了其他新增固定资产的残值率，对本年度净利润的影响数为 57,796.08 元。

26、合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表根据财政部财会字(1995)11 号文《合并会计报表暂行规定》及其补充规定编制。在编制合并会计报表时，将本公司拥有其过半数以上(不包括半数)权益性资本的被投资企业和被本公司所控制的被投资企业纳入合并会计报表的合并范围。纳入合并报表的子公司的主要会计政策与母公司的会计政策一致。

合并会计报表系以公司及纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他资料为依据，对各项目逐项合并而成。合并时，将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后，计算少数股东权益和少数股东损益。

三、税 项

公司适用的主要税种和税率分别如下：

1、增值税

公司按售电收入计算销项税，税率为 17%；燃料按 13%，其他材料按 17%，运输费按 7%计算进项税。按销项税抵扣进项税额后缴纳增值税。

2、城市维护建设税

公司按应纳流转税额的 1%、5%、7%计缴。

3、教育费附加

公司按应纳流转税额的 3%计缴。

4、企业所得税

根据江西省国税局赣国税发(1998)123 号文批准,同意本公司享受高新技术企业所得税优惠政策,自 2000 年 1 月 1 日起按应纳税所得额的 15%计缴企业所得税。

四、控股子公司概况(金额单位:人民币万元)

<u>被投资单位名称</u>	<u>注册地</u>	<u>注册资本</u>	<u>本公司实际投资额</u>	<u>本公司实际所占权益比</u>	<u>主要经营范围</u>
江西高技术产业投资股份有限公司	南昌市	6,900.00	3,000.00	43.48%	对高技术产业的投资管理经营及咨询服务

注:(1)江西高技术产业投资股份有限公司已纳入公司的合并报表范围。

(2)公司对江西高技术产业投资股份有限公司拥有的权益性资本虽未过半数,但由于公司对其存在实质性控制,因此纳入合并报表范围。

(3)本年度纳入合并范围的子公司未发生变化。

五、合并会计报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

1、货币资金

<u>项目类别</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
现 金	12,994.87	11,101.89
银行存款	131,511,096.93	72,095,455.30
其他货币资金	249,889.45	2,003,367.09
合 计	131,773,981.25	74,109,924.28

注:货币资金较上年末增加 77.81%,系本年度收到被投资公司现金红利及出售赣粤高速股票、转让长期投资部分股权所致。

2、短期投资

<u>项目类别</u>	<u>2005.12.31</u>		<u>2004.12.31</u>	
	<u>投资金额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>投资金额</u>	<u>跌价准备</u>
股票投资	10,400.00	3,530.00	257,526.00	14,596.00
基金投资	86,254,388.25	7,558,937.90	101,705,900.65	7,088,761.81
合 计	86,264,788.25	7,562,467.90	101,963,426.65	7,103,357.81

注：(1) 年末股票投资市价总额为 7,174.50 元，市价资料来源于上海、深圳证券交易所 2005 年 12 月 31 日收盘价。年末基金投资净额为 82,428,241.51 元，净值资料来源于各基金管理公司。

(2) 公司短期投资变现不存在重大限制。

3、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2005. 12. 31			2004. 12. 31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	86,458,595.93	100.00%	-	76,063,559.22	100.00%	-
合 计	86,458,595.93	100.00%	-	76,063,559.22	100.00%	-

(2) 应收账款中含持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位，欠款明细如下：

股东名称	2005. 12. 31	2004. 12. 31
江西省电力公司	86,458,595.93	76,063,559.22
合 计	86,458,595.93	76,063,559.22

(3) 年末欠款前五名金额合计 86,458,595.93 元，占总额的 100.00%。

注：应收账款为江西省电力公司欠付上网电量电费，按购电协议规定，电费结算期滞后一个月，因不存在回收风险，故未计提坏账准备。

4、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2005. 12. 31			2004. 12. 31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	9,851,050.63	32.44%	484,225.80	5,567,854.95	21.96%	260,534.35
1 至 2 年	3,537,441.44	11.65%	351,057.37	2,137,054.94	8.43%	115,409.84
2 至 3 年	1,926,200.13	6.34%	17,112.66	1,372,693.94	5.42%	64,228.69
3 至 5 年	12,552,572.49	41.34%	12,110,514.50	15,586,427.32	61.49%	13,193,548.37
5 年以上	2,498,812.46	8.23%	1,249,406.23	685,101.88	2.70%	342,550.94
合 计	30,366,077.15	100.00%	14,212,316.56	25,349,133.03	100.00%	13,976,272.19

(2) 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 2005 年末欠款前五名金额合计 24,912,206.87 元，占总额的 82.04%，列示如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	性质/内容
工商银行江西省分行	12,000,000.00	2001 年	被盗银行存款
萍乡巨源煤业有限责任公司	5,000,000.00	2005 年	往来款
江西萍乡中天电力工程有限公司	3,618,529.31	2004-2005 年	工程款
能达实业总公司	3,148,198.19	2004-2005 年	材料、工程款

售房收入专户	1,145,479.37	2003-2005年	职工房改房售房收入
合计	24,912,206.87		

注：(1) 对应收中国工商银行江西省分行昌北支行 1,200 万元被盗银行存款，已于 2001 年全额计提坏账准备。

(2) 对存放于住房资金管理中心的售房收入 1,145,479.37 元、维修基金 694,060.37 元，在建项目中的其他应收款 165,978.33 元，因不存在回收风险，故未计提坏账准备。

5、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	2005.12.31		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,070,781.76	73.02%	4,390,093.43	100.00%
1 至 2 年	395,639.81	26.98%	-	-
合计	1,466,421.57	100.00%	4,390,093.43	100.00%

(2) 预付账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 预付账款较上年末减少 66.60%，系预付煤款结算所致。

6、存货

项目	2005.12.31		2004.12.31	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	7,264,359.94	249,002.83	8,087,182.02	299,946.28
燃料	24,792,400.53	-	11,888,557.89	-
材料成本差异	489,953.41	-	515,081.75	-
低值易耗品	89,562.70	-	88,281.51	-
合计	32,636,276.58	249,002.83	20,579,103.17	299,946.28

注：(1) 公司对长期未使用且价值减损较大的备品、配件计提存货跌价准备。公司存货可变现净值是按存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

(2) 存货较上年末增加 58.59%，系燃料采购增加、价格上涨所致。

7、待摊费用

类别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31	期末余额结存原因
财产保险费	23,650.71	973,806.01	716,849.23	280,607.49	跨期受益的费用
书报杂志费	82,352.73	81,504.92	84,863.13	78,994.52	跨期受益的费用

机组损坏保险费	414,639.76	853,109.01	1,054,471.54	213,277.23	跨期受益的费用
车辆保险费	169,970.59	258,565.01	231,532.24	197,003.36	跨期受益的费用
律师顾问费	2,250.00	7,083.33	4,583.33	4,750.00	跨期受益的费用
其他	67,533.34	382,685.00	345,634.99	104,583.35	跨期受益的费用
合计	760,397.13	2,556,753.28	2,437,934.46	879,215.95	

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项 目	2004.12.31			2005.12.31		
	金 额	减值准备	本期增加	本期减少	金 额	减值准备
对子公司投资	17,294,176.44	-	-1,170,720.49	11,123,455.95	5,000,000.00	-
对联营企业投资	444,058,998.06	-	42,188,549.01	46,726,528.77	439,521,018.30	-
其他股权投资	68,143,611.60	-	29,923,561.57	32,665,527.12	65,401,646.05	-
其中:长期股票投资	31,643,611.60	-	45,311.48	31,688,923.08	-	-
合 计	529,496,786.10	-	70,941,390.09	90,515,511.84	509,922,664.35	-

注：公司长期投资年末不存在其可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(2) 对子公司投资

被投资单位	投资期限	占注册 资本比	初始投资 额(万元)	2004.12.31	追加 投资额	本期权 益增减额	本期分得 现金红利	累计权益 增 减 额	2005.12.31
江西巴士在线 传媒有限公司	未定	17.24%	2,000.00	17,294,176.44	-11,123,455.95	-1,170,720.49	-	-3,876,544.05	5,000,000.00

注：(1) 截止 2004 年 12 月 31 日，公司出资 1,500.00 万元，持有江西巴士在线传媒有限公司 51.72% 股权，公司控股子公司江西高技术产业投资股份有限公司出资 500.00 万元，持有江西巴士在线传媒有限公司 17.24% 股权，公司直接加间接持有江西巴士在线传媒有限公司 68.96% 股权。

(2) 公司 2004 年第六次临时董事会审议通过关于转让所持有的江西巴士在线传媒有限公司全部出资的议案。公司按溢价 30% 比例转让所持有的股权，转让截止时间为 2005 年 3 月 31 日。本年度该股权转让已完成。

(3) 控股子公司江西高技术产业投资股份有限公司 2004 年度股东大会通过《关于转让公司持有的江西巴士在线控股有限公司股权的议案》。本年度该股权转让尚未完成。

截止 2005 年 12 月 31 日，公司间接持有江西巴士在线传媒有限公司 17.24% 股权。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	投资期限	占注册 资本比	初始投资 额(万元)	2004.12.31	追加 投资额	本期权 益增减额	本期分得 现金红利	累计权益 增 减 额	2005.12.31
江西高技术 产业发展公司	20 年	39.18%	3,330	33,439,457.43	-	169,653.75	-	309,111.18	33,609,111.18
浙大网新科 技有限公司	20 年	30.00%	600	4,758,257.85	-	-498,423.13	-	-1,740,165.28	4,259,834.72

江西昌泰高速公路公司	30年	23.33%	35,000	396,741,547.94	-	42,775,537.59	38,019,478.06	51,497,607.47	401,497,607.47
江西新和技术有限公司	15年	20.00%	250	3,863,276.12	-3,828,800.62	-34,475.50	-	1,328,800.62	-
江西丰电三维有限公司	15年	25%	500	5,077,064.01	-4,878,250.09	-198,813.92	-	-121,749.91	-
江西投资产权经纪有限公司	20年	20.00%	20	179,394.71	-	-24,929.78	-	-45,535.07	154,464.93
合计			39,700	444,058,998.06	-8,707,050.71	42,188,549.01	38,019,478.06	51,228,069.01	439,521,018.30

注：公司控股子公司—江西高技术产业投资股份有限公司（以下简称高技术投资公司）本年度对其联营企业投资的变化情况如下：

①2005年11月22日，高技术投资公司将持有的江西新和技术有限公司20%股权转让给江西先锋国际软件园创业投资有限公司，转让价格500万元。

②江西丰电三维有限公司于2005年3月引入深圳市大族数控科技有限公司进行增资扩股，更名为江西大族电源科技有限公司，高技术投资公司持股比例由原25%变更为15.34%，长期投资由权益法改为成本法核算。2005年6月，高技术投资公司将持有的江西大族电源科技有限公司3.071%股份以100万元的转让价格转让给深圳大族数控科技有限公司，高技术投资公司持股比例变更为12.269%。

（4）其他股权投资

①其他股权投资——长期股票投资

投资项目	类别	股票数量	占注册资本比	初始投资额	2004.12.31	2005.12.31	年末市价
赣粤高速	流通股	5,829,700.00	0.75%	54,280,000.00	31,643,611.60	-	-
合计		5,829,700.00	0.75%	54,280,000.00	31,643,611.60	-	-

注：本年度公司出售所持有的赣粤高速流通股5,835,700股。

②其他股权投资——其他

被投资单位	投资期限	占注册资本比	初始投资额	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.12.31
江西心正药业有限公司	7年	19.70%	6,500,000.00	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00
泰豪软件股份有限公司	20年	20.00%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
萍乡巨源煤业有限公司	未定	20.00%	-	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
启迪(江西)发展有限公司	50年	14.10%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
南昌先锋软件股份有限公司	未定	8.54%	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	-	10,000,000.00
江西中科先锋软件发展教育公司	未定	9.85%	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	-	10,000,000.00
江西大族电源科技有限公司	15年	12.269%	-	-	4,878,250.09	976,604.04	3,901,646.05

合 计	36,500,000.00	36,500,000.00	29,878,250.09	976,604.04	65,401,646.05
	=====	=====	=====	=====	=====

注：（1）公司 2004 年第六次临时董事会审议通过公司关于投资萍乡巨源煤业有限责任公司的议案，根据 2005 年 12 月 24 日签署的《股权转让及增资扩股协议》，公司对萍乡巨源煤业有限责任公司现金出资 1,500 万元，占该公司总股本的 20%。

（2）2005 年 10 月公司参股的清华科技园（江西）发展有限公司更名为启迪（江西）发展有限公司。

（3）公司控股子公司—江西高技术产业投资股份有限公司（以下简称高技术投资公司）本年度其他股权投资的变化情况如下：

①高技术投资公司 2005 年第一次临时股东大会同意投资 500 万元增持南昌先锋软件股份有限公司 250 万股。根据《先锋软件股份有限公司增资合同》的规定，本次增资完成后，高技术投资公司持有南昌先锋软件股份有限公司 327.5 万股，占该公司总股本的 8.54%。

②高技术投资公司 2005 年第一次临时股东大会通过《江西中科先锋软件教育发展有限公司增资扩股 500 万元的方案》。根据《江西中科先锋软件教育发展有限公司增资协议》，本次增资完成后，高技术投资公司持有江西中科先锋软件教育发展有限公司 1000 万股，占该公司总股本的 9.85%。

③江西大族电源科技有限公司（附注 8. (3). 对联营企业投资）

9、固定资产及累计折旧

固定资产原值：

<u>固定资产类别</u>	<u>2004. 12. 31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2005. 12. 31</u>
房屋及建筑物	548,332,254.35	71,970,765.10	-	620,303,019.45
机器设备	978,044,067.24	35,670,052.36	27,999,252.00	985,714,867.60
生产管理用具	13,454,835.10	2,175,041.39	-	15,629,876.49
运输工具	18,017,066.90	4,916,767.32	-	22,933,834.22
其他设备	36,787,630.84	6,496,433.35	-	43,284,064.19
合 计	1,594,635,854.43	121,229,059.52	27,999,252.00	1,687,865,661.95
	=====	=====	=====	=====

累计折旧：

房屋建筑物	172,383,783.58	25,034,777.65	-	197,418,561.23
机器设备	549,930,811.49	76,584,129.91	23,298,264.67	603,216,676.73
生产管理用具	7,147,480.01	2,127,029.30	-	9,274,509.31
运输工具	8,758,461.25	2,341,272.73	-	11,099,733.98
其他设备	24,093,764.76	2,412,653.39	-	26,506,418.15
合 计	762,314,301.09	108,499,862.98	23,298,264.67	847,515,899.40
	=====	=====	=====	=====

固定资产净值：

832,321,553.34

840,349,762.55

固定资产减值准备：

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少		2005.12.31
			价值回升转回数	其他原因转出数	
房屋及建筑物	78,353.14	-	-	-	78,353.14
机器设备	1,318,133.00	-	-	-	1,318,133.00
生产管理用具	745.00	-	-	-	745.00
运输工具	-	-	-	-	-
其他设备	183,979.00	-	-	-	183,979.00
合 计	1,581,210.14	-	-	-	1,581,210.14

注：（1）本年新增固定资产 121,229,059.52 元，其中：在建工程转入 107,303,237.59 元。

（2）固定资产减少系公司所属萍乡发电厂汽轮机通流改造转入在建工程。

（3）固定资产减值准备计提的原因：因技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值，使用效能不能满足正常生产需要。

（4）固定资产无抵押担保情况。

10、工程物资

项 目	2005.12.31	2004.12.31
钢材库	2,049,656.54	848,374.48
油 库	98,800.00	202,440.00
设备库	18,130.08	13,771.01
综合库	3,481.50	46,423.05
预付设备款	38,023,925.78	23,802,222.65
预付专用物资款	1,531,078.79	1,757,290.00
合 计	41,725,072.69	26,670,521.19

注：工程物资较上年末增加 56.45%，系本年度对公司所属居龙滩水电站的建设投入增加所致。

11、在建工程

项目名称	资金来源	完工程度	2004.12.31	本期增加数	其他减少数(万元)	本期转入固定资产	2005.12.31	预算数(万元)
抱子石水电站	自筹贷款	100%	5,900,403.06	55,487,647.87	-	61,388,050.93	-	34,169.00
(利息资本化)			(36,983.50)	(664,479.20)	-	(701,462.70)	-	
居龙滩水电站	自筹贷款	19%	29,195,690.71	65,965,403.39	-	-	95,161,094.10	37,812.12
(利息资本化)			-	(301,936.10)	-	-	(301,936.10)	

MIS 系统	自筹	95%	3,202,898.05	749,500.00	-	-	3,952,398.05	350.00
#5 炉钠表更换	自筹	80%	48,500.00	-	-	-	48,500.00	5.00
消防水泵房工程	自筹	9%	9,500.00	-	-	-	9,500.00	10.00
汽机通流改造	自筹	100%	11,350,000.00	19,936,461.47	-	31,286,461.47	-	2,600.00
2*300MW 机组	自筹	-	5,038,923.40	7,542,820.87	-	-	12,581,744.27	-
横冲灰坝子坝加高工程(二级子坝)	自筹	100%	1,651,531.90	1,264,420.64	-	2,915,952.54	-	300.00
#4 机 DCS 改造	自筹	100%	322,011.00	4,293,235.00	-	4,615,246.00	-	500.00
生产区路灯安装工程	自筹	80%	-	313,217.65	-	-	313,217.65	30.00
萍跑线路高频保护装置	自筹	0%	-	40,259.61	-	-	40,259.61	15.00
蓄电池组安装	自筹	90%	-	164,409.23	-	-	164,409.23	30.00
双电源工程	自筹	95%	-	334,634.35	-	-	334,634.35	50.00
#4 机冷水器安装	自筹	100%	-	578,400.00	-	578,400.00	-	50.00
#4 机发电机空冷器安装	自筹	100%	-	722,390.00	-	722,390.00	-	80.00
#4 机整流柜安装	自筹	100%	-	364,000.00	-	364,000.00	-	40.00
#4 机空预器管箱更换	自筹	100%	-	949,251.99	-	949,251.99	-	100.00
#4 机同期装置安装	自筹	100%	-	83,000.00	-	83,000.00	-	6.00
给水泵循环门安装	自筹	100%	-	202,000.00	-	202,000.00	-	20.00
#4 炉低温再热器更换	自筹	100%	-	2,962,800.00	-	2,962,800.00	-	300.00
主汽汽温、轴封压力等执行器安装	自筹	100%	-	499,000.00	-	499,000.00	-	30.00
4 号炉甲引液力耦合器安装	自筹	100%	-	270,000.00	-	270,000.00	-	30.00
轨道衡安装工程	自筹	100%	-	321,684.66	-	321,684.66	-	40.00
中央信号系统改造	自筹	100%	-	145,000.00	-	145,000.00	-	15.00
合 计			56,719,458.12	163,189,536.73	-	107,303,237.59	112,605,757.26	

注：(1) 本年度公司所属抱子石水电厂借款利息资本化率 5.6485%，公司所属居龙滩水电厂借款利息资本化率 5.508%，均为专门借款本金加权平均年利率。

(2) 根据公司 2004 年度第五次临时董事会决议，原则同意公司所属萍乡发电厂扩建(2*300MW 机组)

前期工作安排，并授权萍乡发电厂具体负责，进行项目前期筹备工作。

(3) 公司年末在建工程不存在应计提减值准备的情形。

12、无形资产

项 目	原始发生额	2004. 12. 31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2005. 12. 31	剩 余 摊 销 期 限
财务软件	124,000.00	105,400.06	-	12,399.96	30,999.90	93,000.10	90 个月
合 计	124,000.00	105,400.06	-	12,399.96	30,999.90	93,000.10	90 个月

13、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2005. 12. 31		2004. 12. 31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	66,129,480.29	96.46%	42,955,406.20	99.66%
1 至 2 年	2,285,060.00	3.33%	7,677.35	0.02%
2 至 3 年	-	-	6,000.20	0.01%
3 至 5 年	140,875.23	0.21%	134,875.03	0.31%
合 计	68,555,415.52	100.00%	43,103,958.78	100.00%

注：(1) 应付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 应付账款较上年末增长 59.05%，系公司所属抱子石水电厂完工结算应付未付工程款增加所致。

(3) 3 年以上的应付账款为结算尾数。

14、应交税金

税 种	税 率	2005. 12. 31	2004. 12. 31
增 值 税	17.00%	3,607,174.05	-3,305,158.35
营 业 税	5.00%	46,187.74	27,199.42
城 建 税	1%、5%、7%	737,576.48	427,273.04
房 产 税	1.2%、12%	659,615.97	404,394.10
个人所得稅	-	280,762.79	250,878.98
企业所得稅	15.00%	-4,306,214.99	-3,740,636.06
固定资产投资 方向调节稅	-	-	-41,641.61
土地使用稅	-	6,530.00	6,530.00
车船使用稅	-	5,880.00	5,040.00
合 计	-	1,037,512.04	-5,966,120.48

注：应交税金较上年度大幅上升，系上年度税务部门退回了公司多缴纳的增值税所致。

15、其他应交款

项目类别	2005. 12. 31	2004. 12. 31	计缴标准
教育费附加	465, 542. 17	248, 245. 38	流转税的 3. 00%
防洪保安资金	325, 154. 58	196, 083. 79	收入的 0. 12%
合 计	790, 696. 75	444, 329. 17	

注：其他应交款较上年末增加 77. 95%，系本年度应交未交教育费附加增加所致。

16、其他应付款

账 龄	2005. 12. 31		2004. 12. 31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	26, 222, 797. 64	73. 03%	33, 635, 686. 72	89. 21%
1 至 2 年	6, 755, 767. 70	18. 81%	1, 971, 642. 42	5. 23%
2 至 3 年	1, 134, 082. 21	3. 16%	709, 531. 48	1. 88%
3 年以上	1, 796, 433. 16	5. 00%	1, 388, 560. 55	3. 68%
合 计	35, 909, 080. 71	100. 00%	37, 705, 421. 17	100. 00%

注：（1）其他应付款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

（2）年末欠款前五名金额合计 24, 654, 225. 58 元，占总额的 68. 66%，列示如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	性质/内容
江西新余发电有限责任公司	12, 953, 680. 34	2005 年	委托生产运营费
萍乡天元实业有限公司	5, 339, 063. 99	2005 年	材料款
通用电气亚洲水电设备有限公司	4, 072, 434. 71	2004 年	质保金
新乡市起重设备厂	1, 432, 166. 55	2005 年	设备款
江西东津发电有限责任公司	856, 879. 99	2005 年	发电与生产管理承包费
合 计	24, 654, 225. 58		

17、预提费用

项 目	2005. 12. 31	2004. 12. 31
深交所月费	96, 000. 00	96, 000. 00
生产委托管理费	538, 055. 00	520, 000. 00
外购电力费	76, 472. 53	88, 669. 03
库区后期扶持基金	1, 605, 510. 00	495, 168. 00
水利建设基金	-	18, 758. 54

水资源费	17,134.65	-
外线损耗及维护	-	213,675.21
水文服务费	80,000.00	-
库区捞污	67,735.80	-
合 计	<u>2,480,907.98</u>	<u>1,432,270.78</u>

注：预提费用较上年末增加 73.22%，系公司所属抱子石水电厂按合同、协议应计的成本费用增加所致。

18、长期借款

<u>借款种类</u>	<u>币 种</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
保证借款	人民币	210,366,567.60	150,256,383.50
合 计		<u>210,366,567.60</u>	<u>150,256,383.50</u>

注：（1）本年度新增长期借款 60,000,000.00 元。

①公司所属抱子石发电厂本年度继续向中国建设银行修水县支行借入基建项目贷款本金 11,000,000.00 元，年利率为 5.8140%，该项贷款额度为 150,000,000.00 元，借款期限 2002 年 1 月 8 日至 2018 年 1 月 7 日，截至 2005 年 12 月 31 日，累计已贷款 121,000,000.00 元，归还 5,000,000.00 元，余额 116,000,000.00 元。

②公司所属抱子石发电厂本年度继续向中国银行修水支行营业部借入基建项目贷款本金 30,000,000.00 元，年利率为 5.6304%；该项贷款额度为 70,000,000.00 元，借款期限 2003 年 11 月 10 日至 2019 年 11 月 9 日，截至 2005 年 12 月 31 日，累计已贷款 70,000,000.00 元，归还 6,000,000.00 元，余额 64,000,000.00 元。

③公司所属居龙滩水电厂向中国工商银行赣州市分行借入基建项目贷款本金 30,000,000.00 元，年利率 5.508%，该项贷款额度为 100,000,000.00 元，借款期限 2005 年 7 月 19 日至 2019 年 7 月 18 日。

（2）上述借款均由江西省投资集团公司提供担保。

19、股 本

<u>投资人</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.12.31</u>
江西省投资集团公司	228,874,240.00	-	-	228,874,240.00
江西省电力公司	140,277,760.00	-	-	140,277,760.00
上市流通股	178,880,000.00	-	-	178,880,000.00
合 计	<u>548,032,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>548,032,000.00</u>

20、资本公积

<u>项 目</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.12.31</u>
------------	-------------------	-------------	-------------	-------------------

股本溢价	723,090,889.87	-	-	723,090,889.87
股权投资准备	51,433.57	230,732.55	-	282,166.12
拨款转入	640,000.00	-	-	640,000.00
其他资本公积	275,542.07	-	-	275,542.07
合 计	<u>724,057,865.51</u>	<u>230,732.55</u>	-	<u>724,288,598.06</u>

注：本年资本公积增加系联营公司江西昌泰高速公路有限责任公司、江西浙大网新科技有限公司股权投资准备增加，公司按投资比例相应增加股权投资准备所致。

21、盈余公积

<u>项 目</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.12.31</u>
法定盈余公积	71,480,258.22	3,486,034.82	-	74,966,293.04
法定公益金	55,771,885.15	1,743,017.41	-	57,514,902.56
任意盈余公积	64,522.25	-	-	64,522.25
合 计	<u>127,316,665.62</u>	<u>5,229,052.23</u>	-	<u>132,545,717.85</u>

22、未分配利润

<u>项 目</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
本年净利润	34,860,348.15	43,197,801.61
加：年初未分配利润	57,627,894.04	75,712,962.67
减：提取法定盈余公积	3,486,034.82	4,319,780.16
提取法定公益金	1,743,017.41	2,159,890.08
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	54,803,200.00
年末未分配利润	<u>87,259,189.96</u>	<u>57,627,894.04</u>

注：根据公司 2005 年 5 月 26 日召开的 2004 年度股东大会审议通过的《公司 2004 年度利润分配预案》，2004 年度利润分配方案为：不分配，也不以公积金转增股本。

23、主营业务收入和主营业务成本

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>		<u>上年累计数</u>	
	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>
电力销售	666,772,208.60	624,792,114.82	653,003,202.73	599,559,769.49
咨询收入	600,000.00	-	300,000.00	-

合 计	667,372,208.60	624,792,114.82	653,303,202.73	599,559,769.49
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

注：本年度公司前五名客户销售的收入总额 667,372,208.60 元，占主营业务收入总额的 100.00%；上年度公司前五名客户销售的收入总额 653,303,202.73 元，占主营业务收入总额的 100.00%。

24、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本年累计数	上年累计数
营 业 税	5.00%	30,000.00	15,000.00
城 建 税	1%、5%、7%	2,208,189.34	2,669,319.84
教育费附加	3.00%	1,235,249.46	1,332,624.05
合 计		3,473,438.80	4,016,943.89

25、其他业务利润

项 目	本年累计数	上年累计数
房屋租赁	395,465.02	284,171.96
餐饮、住宿	-118,359.72	-379,114.37
合 计	277,105.30	-94,942.41

26、财务费用

项 目	本年累计数	上年累计数
利息支出	9,105,519.92	4,002,368.00
减：利息收入	1,118,902.42	1,587,375.74
其 他	14,696.37	10,175.49
合 计	8,001,313.87	2,425,167.75

注：财务费用较上年同期大幅增加，系公司所属抱子石水电厂投入运营，资本化利息减少所致。

27、投资收益

类 别	本年累计数	上年累计数
股票投资收益	18,109,420.56	8,115,418.84
基金投资收益	1,228,287.81	11,117.70
年末调整的被投资公司 所有者权益净增加额	40,787,148.04	42,312,748.19
股权投资转让收益	9,571,139.39	-29,078.71
短期投资跌价准备	-463,500.09	-5,260,319.89

长期投资减值准备	-	3,643,737.89
其他	-	250,000.00
合计	69,232,495.71	49,043,624.02

占报告期利润总额 10%以上的投资项目:

类别	项目内容	投资成本	投资收益
年末调整的被投资公司所有者权益净增加额	江西昌泰高速公路有限公司	350,000,000.00	42,578,613.52
股权投资转让收益	江西巴士在线传媒有限公司	15,000,000.00	8,376,544.05
股票投资收益	赣粤高速	31,688,923.08	18,090,961.46
合计		396,688,923.08	69,046,119.03

注: (1) 投资收益较上年同期增加 41.17%, 系公司转让江西巴士在线传媒有限公司股权、出售赣粤高速流通股股票, 取得收益所致。

(2) 公司不存在投资收益汇回的重大限制。

28、营业外支出

项目	本期累计数	上期累计数
捐赠支出	60,252.51	62,500.00
滞纳金、罚款支出	1,854.67	29,890.97
固定资产清理损失	-	37,834.14
固定资产减值准备	-	18,000.00
其他	300.00	-
合计	62,407.18	148,225.11

29、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
结算账户利息	1,118,902.42
合计	1,118,902.42

30、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
管理费用	29,864,790.08
其他业务支出	110,999.00
保险费\书报费等待摊支出	433,018.89
银行手续费	14,696.37

捐赠等营业外支出	62,407.18
往来款	5,928,546.01
合 计	<u>36,414,457.53</u>

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	金 额	2005.12.31		坏账准备	2004.12.31		坏账准备
		比 例	比 例		金 额	比 例	
1年以内	86,458,595.93	100.00%		-	76,063,559.22	100.00%	-
合 计	<u>86,458,595.93</u>	<u>100.00%</u>		<u>-</u>	<u>76,063,559.22</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>

(2) 年末欠款前五名金额合计 86,458,595.93 元，占总额的 100.00%。

(3) 应收账款中含持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位，欠款明细如下：

<u>股东名称</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>2004.12.31</u>
江西省电力公司	86,458,595.93	76,063,559.22
合 计	<u>86,458,595.93</u>	<u>76,063,559.22</u>

注：应收账款为江西省电力公司欠付的上网电量电费，按购电协议规定，电费结算期滞后一个月，因不存在回收风险，故未计提坏账准备。

2、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	金 额	2005.12.31		坏账准备	2004.12.31		坏账准备
		比 例	比 例		金 额	比 例	
1年以内	9,831,050.63	31.81%		483,225.80	5,567,854.95	21.98%	260,534.35
1至2年	3,537,441.44	4.47%		351,057.37	2,117,054.94	8.36%	113,409.84
2至3年	1,906,200.13	4.97%		14,112.66	1,372,693.94	5.42%	64,228.69
3至5年	12,552,572.49	56.28%		12,110,514.50	15,586,427.32	61.54%	13,193,548.37
5年以上	2,498,812.46	2.47%		1,249,406.23	685,101.88	2.70%	342,550.94
合 计	<u>30,326,077.15</u>	<u>100.00%</u>		<u>14,208,316.56</u>	<u>25,329,133.03</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,974,272.19</u>

(2) 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 2005 年末欠款前五名金额合计 24,912,206.87 元，占总额的 82.15%，明细列示如下：

<u>单位名称</u>	<u>欠款金额</u>	<u>欠款时间</u>	<u>性质/内容</u>
工商银行江西省分行	12,000,000.00	2001 年	被盗银行存款
萍乡巨源煤业有限责任公司	5,000,000.00	2005 年	往来款

江西萍乡中天电力工程有限公司	3,618,529.31	2004-2005年	工程款
能达实业总公司	3,148,198.19	2004-2005年	材料、工程款
售房收入专户	1,145,479.37	2003-2005年	职工房改房售房收入
合 计	24,912,206.87		

注：(1) 对应收中国工商银行江西省分行昌北支行 1,200 万元被盗银行存款，已于 2001 年全额计提坏账准备。

(2) 对存放于住房资金管理中心的售房收入 1,145,479.37 元、维修基金 694,060.37 元，在建项目中的其他应收款 165,978.33 元，因不存在回收风险，故未计提坏账准备。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项 目	2004.12.31		本期增加	本期减少	2005.12.31	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	41,637,536.99	-	-952,521.60	11,123,455.95	29,561,559.44	-
对联营企业投资	434,939,263.22	-	42,446,768.21	38,019,478.06	439,366,553.37	-
其他股权投资	58,143,611.60	-	15,045,311.48	31,688,923.08	41,500,000.00	-
其中：长期股权投资	31,643,611.60	-	45,311.48	31,688,923.08	-	-
合 计	534,720,411.81	-	56,539,558.09	80,831,857.09	510,428,112.81	-

(2) 对子公司的投资

被投资单位名称	投资期限	占注册 资本比	初始投资		追加投资 额(万元)	本期权益 增 减 额	本期分得 现金红利	累计权益	
			额(万元)	2004.12.31				增 减 额	2005.12.31
江西高技术产业 投资股份公司	43.48%	3,000.00	29,343,360.55	-	218,198.89	-	-438,440.56	29,561,559.44	
江西巴士在 线传媒公司	未定	51.72%	1,500.00	12,294,176.44	-11,123,455.95	-1,170,720.49	-	-3,876,544.05	-
合 计		4,500.00	41,637,536.99	-11,123,455.95	-952,521.60	-	-4,314,984.61	29,561,559.44	

注：公司 2004 年第六次临时董事会审议通过关于转让所持有的江西巴士在线传媒有限公司全部出资的议案。公司按溢价 30% 比例转让所持有的股权，转让截止时间为 2005 年 3 月 31 日。

(3) 对联营企业投资

被投资单位	投资期限	占注册 资本比	初始投资		追加投资 额(万元)	本期权益 增 减 额	本期分得 现金红利	累计权益	
			额(万元)	2004.12.31				增 减 额	2005.12.31
江西高技术 产业发展公司	20年	39.18%	3,330	33,439,457.43	-	169,653.75	-	309,111.18	33,609,111.18
浙大网新科 技有限公司	20年	30.00%	600	4,758,257.85	-	-498,423.13	-	-1,740,165.28	4,259,834.72
江西昌泰高 速公路公司	30年	23.33%	35,000	396,741,547.94	-	42,775,537.59	38,019,478.06	51,497,607.47	401,497,607.47
合 计		38,930	434,939,263.22	-	42,446,768.21	38,019,478.06	50,066,553.37	439,366,553.37	

(4) 其他股权投资

①其他股权投资---长期股票投资

<u>被投资单位</u>	<u>类别</u>	<u>股票数量</u>	<u>占注册 资本比</u>	<u>初始投资额</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>期末市价</u>
赣粤高速	流通股	5,829,700.00	0.75%	54,280,000.00	31,643,611.60	-	-
合 计		5,829,700.00	0.75%	54,280,000.00	31,643,611.60	-	-

注：本年度公司出售所持有的赣粤高速流通股 5,835,700 股。

②其他股权投资---其他

<u>被投资单位</u>	<u>投资 期限</u>	<u>占注册 资本比</u>	<u>初始投资额</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.12.31</u>
江西心正药业 有限公司	7年	19.70%	6,500,000.00	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00
泰豪软件股 份有限公司	20年	20.00%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
萍乡巨源煤 业有限公司	未定	20.00%	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	15,000,000.00
启迪(江西) 发展有限公司	50年	14.10%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
合 计			41,500,000.00	26,500,000.00	15,000,000.00	-	41,500,000.00

注：公司 2004 年第六次临时董事会审议通过公司关于投资萍乡巨源煤业有限责任公司的议案，根据 2005 年 12 月 24 日签署的《股权转让及增资扩股协议》，公司对萍乡巨源煤业有限责任公司现金出资 1,500 万元，占该公司总股本的 20%。

4、主营业务收入和主营业务成本

<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>		<u>上年累计数</u>	
	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>	<u>主营业务收入</u>	<u>主营业务成本</u>
电力销售	666,772,208.60	624,792,114.82	637,418,403.75	587,377,171.48
合 计	666,772,208.60	624,792,114.82	637,418,403.75	587,377,171.48

注：本年度前五名客户销售的收入总额 666,772,208.60 元，占主营业务收入总额的 100.00%；上年度前五名客户销售的收入总额 637,418,403.75 元，占主营业务收入总额的 100.00%。

5、投资收益

<u>类 别</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
股票投资收益	18,109,420.56	8,115,418.84
基金投资收益	933,224.33	11,117.70
年末调整的被投资公司 所有者权益净增加额	41,263,514.06	39,215,566.77
股权投资转让收益	8,376,544.05	-29,078.71

短期投资跌价准备	-999,041.64	-2,080,041.02
长期投资减值准备	-	3,643,737.89
合 计	67,683,661.36	48,876,721.47

占报告期利润总额 10%以上的投资项目:

类 别	项目内容	投资成本	投资收益
年末调整的被投资公司所有者权益净增加额	江西昌泰高速公路有限公司	350,000,000.00	42,578,613.52
股权投资转让收益	江西巴士在线传媒有限公司	15,000,000.00	8,376,544.05
股票投资收益	赣粤高速	31,688,923.08	18,090,961.46
合 计		396,688,923.08	69,046,119.03

注: (1) 投资收益较上年同期增长 38.48%, 系公司转让江西巴士在线传媒有限公司股权、出售赣粤高速流通股股票, 取得收益所致。

(2) 公司不存在投资收益汇回的重大限制。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	法定代表人	主营业务	与本企业关系	经济性质
江西省投资集团公司	南昌市	姚迪明	省发改委安排的经营性项目的固定资产投资、行业基础设施投资、建设、管理	母公司	全民所有制
江西高技术产业投资股份公司	南昌市	姚迪明	对高技术产业投资、管理经营及咨询服务	子公司	股份有限公司

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (金额单位: 人民币万元)

公司名称	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.12.31
江西省投资集团公司	120,000.00	-	-	120,000.00
江西高技术产业投资股份有限公司	6,900.00	-	-	6,900.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化 (金额单位: 人民币万元)

公司名称	2004.12.31		本期增加数		本期减少数		2005.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
江西省投资集团公司	22,887.42	41.76%	-	-	-	-	22,887.42	41.76%
江西高技术产业投资股份有限公司	3,000.00	43.48%	-	-	-	-	3,000.00	43.48%

4、不存在控制关系的关联方关系性质

<u>企业名称</u>	<u>与本公司的关系</u>
江西省电力公司	第二大股东
江西新余发电有限责任公司	受同一母公司控制
萍乡湘源电力实业有限责任公司	受同一母公司控制
江西东津发电有限责任公司	受同一母公司控制
江西省投资电力燃料有限责任公司	受同一母公司控制

(二) 关联方交易

公司涉及的关联交易，售电收入依据江西省发展和改革委员会赣发改商价字[2004]551号文件、江西省发展和改革委员会赣发改商价字[2005]382号文件，按公司与江西省电力公司签订的售电合同、协议定价；采购货物及提供劳务按市价或以公允价格为基础的合同价格确定。关联交易金额列示如下：

1、采购货物及接受劳务

<u>供应企业</u>	<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
江西新余发电有限责任公司	委托生产运营	171,725,641.07	184,823,717.97
江西东津发电有限责任公司	承包生产及生产管理	3,026,055.00	-
	维修	683,776.21	-
萍乡湘源电力实业有限公司	土地租赁	3,978,856.49	3,978,856.49
	房屋建筑物有偿使用	948,519.93	1,332,069.69
	机器设备有偿使用	289,439.74	1,707,451.22
	后勤服务费	6,588,900.00	3,890,300.00
	购入资产\工程劳务等	-	12,104,471.34
江西省投资电力燃料有限责任公司	服务费	-	500,000.00
	购煤	79,124,893.02	-

2、销售货物及提供劳务

<u>接受企业</u>	<u>项 目</u>	<u>本年累计数</u>	<u>上年累计数</u>
江西省电力公司	售电	666,772,208.60	653,003,202.73
江西省投资电力燃料有限责任公司	房租	518,400.00	388,800.00

3、关联方应收应付款项余额

<u>项目/单位</u>	<u>2005. 12. 31</u>	<u>2004. 12. 31</u>
应收账款：		
江西省电力公司	86,458,595.93	76,063,559.22
应付账款：		
江西省投资电力燃料有限责任公司	398,010.76	-
其他应付款：		
江西新余发电有限责任公司	12,953,680.34	18,189,501.17
江西东津发电有限责任公司	856,879.99	-
萍乡湘源电力实业有限公司	-	155,000.00
	=====	=====

4、关联交易合同及其他关联事项

(1)《江西电网 2005 年度购售电合同》

根据公司与江西省电力公司签订的《江西电网 2005 年度购售电合同》及江西省发展和改革委员会赣发改商价字[2004]551 号文件、江西省发展和改革委员会赣发改商价字[2005]382 号文件规定，公司本年度与江西省电力公司上网结算电量为 2,038,868,313 千瓦时，实现售电收入 666,772,208.60 元。

(2)《江西赣能股份有限公司新余发电分公司 2005 年度委托运营协议》、《江西赣能股份有限公司新余发电分公司 2005 年度委托运营补充协议》

根据公司与江西新余发电有限责任公司签订的委托运营协议及补充协议，按 2005 年江西新余发电有限责任公司的生产情况和#2 机组的实际生产状况，进行电量结算；1-6 月委托运营单价按 0.285 元/千瓦时（含税），7-12 月按 0.32 元/千瓦时（含税）支付委托生产运营费。本年度年应支付江西新余发电有限责任公司委托生产运营费 171,725,641.07 元。

(3)《发电生产与管理承包合同》

根据公司江西东津发电有限责任公司 2005 年 5 月签订的《发电生产与管理承包合同》，江西东津发电有限责任公司承包公司所属抱子石水电厂生产及生产管理的期限为 2005 年 3 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日止。承包费用按分阶段累加方式结算：①上网电量少于 7,200 万千瓦时，按 164 万元结算；②上网电量超过 7,200 万千瓦时且未到 10,000 万千瓦时，超过 7,200 万千瓦时的电量部分按 0.02 元/千瓦时结算；③上网电量超过 10,000 万千瓦时以上时，超过部分按 0.03 元/千瓦时结算。本年度应支付江西东津发电有限责任公司承包费用 3,026,055.00 元。

(4)《燃煤供应合同》

根据公司与江西省投资电力燃料有限责任公司 2005 年 9 月 6 日签订的《燃煤供应合同》，公司委托江西省投资电力燃料有限责任公司采购公司所属萍乡发电厂所需的所有燃煤，并按双方确定的年度燃煤供应计划，合理组织安排煤炭的采购和调运，保证公司所属发电机组安全稳定、正常有效运行所需的燃煤供应。双方约定，江西省投资电力燃料有限责任公司所供煤炭采取入厂标煤单价的结算方式，标煤单价的核定是根据市场实际情况以及国家（含地方）有关部门出台的价格政策，由双方协商，并报经公司董事会确定。根据电煤市场的价格行情，2005 年合同期内平均标煤单价为 515 元/吨。标煤单价核定的内容包含江西省投资电力燃料有限责任公司将每吨燃煤运载至"交付点"所发生的所有成本费用，即包括与煤炭生产企业签订的合同煤价、运输过程中的交货前运杂费、铁路运费、厂内人工运转费、燃料管理费等各项费用。合同有效期为 2005 年 9 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，今后一年一签，如双方未续签，则合同除供煤量条款外的其他条款自动延续。

（5）土地租赁

根据公司与江西萍乡湘源电力实业有限责任公司签订的土地使用租赁合同，租赁面积为 1,342,630 平方米，租赁费为每年人民币 3,978,856.49 元，租赁期为 50 年，自股份公司成立之日起计算，本年度继续执行该合同。

（6）《房屋建筑物和机器设备有偿使用协议书》

根据公司所属萍乡发电厂与江西萍乡湘源电力实业有限责任公司 2004 年 9 月 1 日签订的《房屋建筑物和机器设备有偿使用协议书》，江西萍乡湘源电力实业有限责任公司将部分房屋建筑物和机器设备交由萍乡发电厂有偿使用，有偿使用年限暂定为十六个月（从 2004 年 9 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日）。协议期满，双方无异议，可继续履行协议。有偿使用收费标准：房屋按使用房屋原值的 6.03% 计算，年收费额 662,773.52 元；建筑物按使用建筑物原值的 17.56% 计算，年收费额 285,746.41 元；机器设备按使用机器设备原值的 23.36% 计算，年收费额 289,439.74 元。

（7）《后勤服务合同》

根据公司所属萍乡发电厂与江西萍乡湘源电力实业有限责任公司 2005 年 4 月 15 日签订的《后勤服务合同》，2005 年度公司应支付江西萍乡湘源电力实业有限责任公司后勤服务费 6,588,900.00 元。

（8）《房屋租赁协议》

根据公司与江西省投资电力燃料有限责任公司及南昌火炬物业有限责任公司续签的《房屋租赁协议》，江西省投资电力燃料有限责任公司租用赣能大楼二楼整层作为办公用房，总建筑面积 864 平方米。公司委托南昌火炬物业有限责任公司全权代理该项租赁业务。租金按季支付，每月租金计 43,200.00 元，全年应计租金 518,400.00 元，租赁期从 2005 年 4 月 1 日起至 2006 年 3 月 31

日止。

(9) 担保

江西省投资集团分别为公司所属抱子石水电厂向中国建设银行股份有限公司修水支行及中国银行修水支行签订的基建贷款总额 22,000 万元（其中：建行 15,000 万元、中行 7,000 万元），公司所属居龙滩水电厂向中国工商银行赣州市支行基建贷款总额 10,000 万元提供了担保。

八、或有事项

1、对外担保

公司为原控股公司江西赣能抱子石发电有限责任公司与中国建设银行股份有限公司修水支行申请基建贷款总额 15,000 万元提供担保，实际发生 12,100 万元（本次担保经公司 2002 年第二次临时董事会批准），2005 年归还 500 万元；公司为原控股公司江西赣能抱子石发电有限责任公司与中国银行修水支行申请基建贷款总额 7,000 万元提供担保，实际发生 7,000 万元（本次担保经公司 2003 年二届七次董事会批准），2005 年归还 600 万元；公司为江西巴士在线传媒有限公司向南昌市商业银行科技支行贷款 1,000 万元提供担保（本次担保经公司 2004 年第六次临时董事会审议批准）。

2、对外担保解除

①介于公司已于 2004 年 11 月经三届三次董事会审议批准，完成对江西修水县水电开发公司所持有的江西赣能抱子石发电有限责任公司 5%股权的收购，原江西赣能抱子石发电有限责任公司已变为公司全资子公司，不再具备法人主体资格，并更名为江西赣能股份有限公司抱子石水电厂，其债权债务也相应由公司承担。为此，经与该项目贷款银行及公司第一大股东江西省投资集团公司协商，原江西赣能抱子石发电有限责任公司分别与中国建设银行股份有限公司修水支行及中国银行修水支行签订的基建贷款总额 22,000 万元（其中：建行 15,000 万元、中行 7,000 万元），其借款人现由江西赣能抱子石发电有限责任公司变更为江西赣能股份有限公司抱子石水电厂，公司为上述两笔贷款提供的担保责任相应解除，转由江西省投资集团公司承接。在本次担保责任解除与承接的运作中，除履行正常的文件签署手续外，有关各方，即公司、贷款银行、江西省投资集团公司未提出任何附加条件。

②江西巴士在线传媒有限公司已于 2006 年 1 月 12 日按期偿还南昌市商业银行科技支行 1,000 万元贷款本金及利息，因此，公司为其所提供的担保责任自动解除。

九、承诺事项

公司无应披露而未披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、根据《公司 2005 年度利润分配预案》，按 2005 年 12 月 31 日总股本 54,803.2 万股为基数，每 10 股派发现金红利 0.50 元（社会公众股含个人所得税），共计 27,401,600.00 元，该预案尚待股东大会审议通过。

2、根据江西高技术产业投资股份有限公司 2006 年第一次临时股东大会决议，江西高技术产业投资股份有限公司出资壹千万元投资《医用稳定同位素碳-13、氮-15、氧-18 产业化项目》。2006 年 2 月，江西高技术产业投资股份有限公司投资江西诚志科技发展有限公司 10,000,000.00 元，占该公司总股本的 25%。

3、江西高技术产业投资股份有限公司于 2006 年 1-2 月收到转让江西巴士在线控股有限公司 17.24% 股权转让价款 312.5 万元，累计已收到该股权转让价款 337.5 万元。

十一、其他重要事项

1、2006 年 3 月 20 日，公司股权分置改革相关股东会议表决通过了《江西赣能股份有限公司股权分置改革方案》，公司股权分置改革方案于 2006 年 3 月 31 日正式实施完毕。其主要内容为：公司非流通股股东为使其持有的公司非流通股获得流通权而向公司流通股股东所执行的的对价安排：流通股股东每持有 10 股获得 3.3 股的股份，非流通股股东需向流通股股东共计送出 5,903.04 万股股份。方案实施后公司的总股本依然为 54,803.2 万股，公司资产、负债、所有者权益、每股收益等财务指标全部保持不变。公司持股 5%以上股东公开承诺事项详见公司相关公告。

2、公司第一大股东江西省投资集团公司，因涉及中国光大银行、中国建设银行江西省分行与江西瑞丰陶瓷有限公司委托贷款及担保纠纷一案，已被江西省高级人民法院冻结其持有的公司 10,000,000 股国有法人股（占公司总股本的 1.82%）及冻结期限内相应的红股、配股，期限为一年，自 2005 年 9 月 21 日至 2006 年 9 月 20 日。该笔委托贷款借款方为江西瑞丰陶瓷有限公司，涉及金额 290 万美元，由原江西省投资公司提供保证担保。由于江西省投资集团公司与中国光大银行已达成《和解协议》，并且江西省投资集团公司已履行了第一笔还款义务，江西省高级人民法院裁定如下：解除对被执行人江西省投资集团公司所持的赣能股份公司中拥有的发起人国有法人股 1000 万股的冻结。根据该《民事裁定书》，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司已于 2006 年 3 月 27 日解除了对江西省投资集团公司所持公司国有法人股 1000 万股的冻结。

公司第一大股东江西省投资集团公司，因涉及与中国建银投资有限公司的证券包销协议纠纷一案，已被江西省高级人民法院采取诉前保全措施，冻结其持有的公司 2765 万股国有法人股（占公司总股本的

5.05%)及冻结期限内相应的红股、配股,期限为一年,自2006年3月20日至2007年3月19日。

十二、公司重要财务指标

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	本年度		上年度		本年度		上年度	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	2.62	2.65	3.41	3.44	0.0714	0.0714	0.0907	0.0907
营业利润	-2.28	-2.31	-0.50	-0.50	-0.0620	-0.0620	-0.0132	-0.0132
净利润	2.34	2.36	2.96	2.99	0.0636	0.0636	0.0788	0.0788
扣除非经常性 损益后的净利润	0.67	0.68	2.05	2.06	0.0182	0.0182	0.0544	0.0544

2、非经常性损益项目

项 目	本年数	上年数
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	27,662,100.85	7,447,724.61
短期投资损益	1,246,746.91	16,099.08
其他各项营业外收入	-	19,000.00
其他各项营业外支出	-62,407.18	-92,390.97
以前年度已经计提各项减值准备的转回	976,561.65	4,853,622.88
非经常性损益的所得税影响数	-3,813,533.08	1,118,601.84
非经常性损益的少数股东损益	-1,118,291.64	-
合 计	24,891,177.51	13,362,657.44

江西赣能股份有限公司

二 00 六年四月二十一日