
江西赣能股份有限公司
财务会计报告
(未经审计)

2013年1-6月

合并资产负债表

2013年6月30日

编制单位：江西赣能股份有限公司

会计01表
单位：人民币元

| 资 产 | 注 释 号 | 期末数 | 期初数 | 负债和所有者权益 | 注 释 号 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-------|------------------|------------------|--------------|-------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | 1 | 406,190,204.93 | 364,876,221.85 | 短期借款 | 17 | 2,313,000,000.00 | 2,214,000,000.00 |
| 结算备付金 | | | | 向中央银行借款 | | | |
| 拆出资金 | | | | 吸收存款及同业存放 | | | |
| 交易性金融资产 | 2 | 6,128,590.78 | 6,185,151.15 | 拆入资金 | | | |
| 应收票据 | 3 | 65,147,283.94 | 55,723,656.05 | 交易性金融负债 | | | |
| 应收账款 | 4 | 163,734,994.95 | 247,819,911.74 | 应付票据 | | | |
| 预付款项 | 5 | 12,295,233.69 | 9,784,739.60 | 应付账款 | 18 | 145,677,551.81 | 215,330,457.57 |
| 应收保费 | | | | 预收款项 | | | |
| 应收分保账款 | | | | 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | 应付手续费及佣金 | | | |
| 应收利息 | | | | 应付职工薪酬 | 19 | 4,505,626.41 | 5,818,159.52 |
| 应收股利 | | | | 应交税费 | 20 | -7,140,074.95 | 12,198,185.90 |
| 其他应收款 | 6 | 21,174,896.87 | 20,051,241.79 | 应付利息 | 21 | 7,394,279.84 | 8,855,900.56 |
| 买入返售金融资产 | | | | 应付股利 | | | |
| 存货 | 7 | 197,342,108.85 | 197,444,847.67 | 其他应付款 | 22 | 24,778,735.67 | 23,842,669.60 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 应付分保账款 | | | |
| 其他流动资产 | | | | 保险合同准备金 | | | |
| 流动资产合计 | | 872,013,314.01 | 901,885,769.85 | 代理买卖证券款 | | | |
| | | | | 代理承销证券款 | | | |
| | | | | 一年内到期的非流动负债 | 23 | 150,000,000.00 | 293,000,000.00 |
| | | | | 其他流动负债 | | | |
| | | | | 流动负债合计 | | 2,638,216,118.78 | 2,773,045,373.15 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | | 长期借款 | 24 | 1,976,000,000.00 | 2,084,000,000.00 |
| 可供出售金融资产 | 8 | 49,590,000.00 | 53,010,000.00 | 应付债券 | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 长期应付款 | | | |
| 长期应收款 | | | | 专项应付款 | | | |
| 长期股权投资 | 10 | 979,741,367.58 | 924,075,307.92 | 预计负债 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 递延所得税负债 | | | |
| 固定资产 | 11 | 4,188,758,896.22 | 4,290,299,534.23 | 其他非流动负债 | | | |
| 在建工程 | 12 | 14,971,155.14 | 7,529,225.94 | 非流动负债合计 | | 1,976,000,000.00 | 2,084,000,000.00 |
| 工程物资 | 13 | 353,138.94 | 370,086.95 | 负债合计 | | 4,614,216,118.78 | 4,857,045,373.15 |
| 固定资产清理 | | | | 股东权益： | | | |
| 生产性生物资产 | | | | 股本 | 25 | 646,677,760.00 | 646,677,760.00 |
| 油气资产 | | | | 资本公积 | 26 | 592,192,963.19 | 595,612,963.19 |
| 无形资产 | 14 | 2,815,465.45 | 2,956,471.93 | 减：库存股 | | | |
| 开发支出 | | | | 专项储备 | | | |
| 商誉 | | | | 盈余公积 | 27 | 154,449,709.52 | 154,449,709.52 |
| 长期待摊费用 | | | | 一般风险准备 | | | |
| 递延所得税资产 | | | | 未分配利润 | 28 | 107,064,785.85 | -80,674,609.04 |
| 其他非流动资产 | 15 | 15,358,000.00 | 1,984,800.00 | 外币报表折算差额 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,251,588,023.33 | 5,280,225,426.97 | 归属于母公司股东权益合计 | | 1,509,385,218.56 | 1,316,065,823.67 |
| | | | | 少数股东权益 | | 9,000,000.00 | 9,000,000.00 |
| 资产总计 | | 6,123,601,337.34 | 6,182,111,196.82 | 股东权益合计 | | 1,509,385,218.56 | 1,325,065,823.67 |
| | | | | 负债和股东权益总计 | | 6,123,601,337.34 | 6,182,111,196.82 |

法定代表人：姚迪明

主管会计工作的负责人：黎洪波

会计机构负责人：李海婴

母公司资产负债表

2013年6月30日

会企01表

编制单位：江西赣能股份有限公司

单位：人民币元

| 资 产 | 注释号 | 期末数 | 期初数 | 负债和所有者权益 | 注释号 | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-----|------------------|------------------|-------------|-----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | | 流动负债： | | | |
| 货币资金 | | 391,374,787.24 | 350,131,861.13 | 短期借款 | | 2,313,000,000.00 | 2,214,000,000.00 |
| 交易性金融资产 | | 6,128,590.78 | 6,185,151.15 | 交易性金融负债 | | | |
| 应收票据 | | 65,147,283.94 | 55,723,656.05 | 应付票据 | | | |
| 应收账款 | 1 | 163,734,994.95 | 247,819,911.74 | 应付账款 | | 145,677,551.81 | 215,330,457.57 |
| 预付款项 | | 12,295,233.69 | 9,784,739.60 | 预收款项 | | | |
| 应收利息 | | | | 应付职工薪酬 | | 4,505,626.41 | 5,818,159.52 |
| 应收股利 | | | | 应交税费 | | -7,140,074.95 | 12,198,185.90 |
| 其他应收款 | 2 | 21,174,896.87 | 20,051,241.79 | 应付利息 | | 7,394,279.84 | 8,855,900.56 |
| 存货 | | 197,342,108.85 | 197,444,847.67 | 应付股利 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 其他应付款 | | 24,778,735.67 | 23,842,669.60 |
| 其他流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | 150,000,000.00 | 293,000,000.00 |
| 流动资产合计 | | 857,197,896.32 | 887,141,409.13 | 其他流动负债 | | | |
| | | | | 流动负债合计 | | 2,638,216,118.78 | 2,773,045,373.15 |
| 非流动资产： | | | | 非流动负债： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 49,590,000.00 | 53,010,000.00 | 长期借款 | | 1,976,000,000.00 | 2,084,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | | 应付债券 | | | |
| 长期应收款 | | | | 长期应付款 | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 990,741,367.58 | 935,075,307.92 | 专项应付款 | | | |
| 投资性房地产 | | | | 预计负债 | | | |
| 固定资产 | | 4,188,758,896.22 | 4,290,299,534.23 | 递延所得税负债 | | | |
| 在建工程 | | 9,786,572.83 | 2,273,586.66 | 其他非流动负债 | | | |
| 工程物资 | | 353,138.94 | 370,086.95 | 非流动负债合计 | | 1,976,000,000.00 | 2,084,000,000.00 |
| 固定资产清理 | | | | 负债合计 | | 4,614,216,118.78 | 4,857,045,373.15 |
| 生产性生物资产 | | | | 股东权益： | | | |
| 油气资产 | | | | 股本 | | 646,677,760.00 | 646,677,760.00 |
| 无形资产 | | | | 资本公积 | | 592,192,963.19 | 595,612,963.19 |
| 开发支出 | | 2,815,465.45 | 2,956,471.93 | 减：库存股 | | | |
| 商誉 | | | | 专项储备 | | | |
| 长期待摊费用 | | | | 盈余公积 | | 154,449,709.52 | 154,449,709.52 |
| 递延所得税资产 | | | | 一般风险准备 | | | |
| 其他非流动资产 | | 15,358,000.00 | 1,984,800.00 | 未分配利润 | | 107,064,785.85 | -80,674,609.04 |
| 非流动资产合计 | | 5,257,403,441.02 | 5,285,969,787.69 | 股东权益合计 | | 1,500,385,218.56 | 1,316,065,823.67 |
| 资产总计 | | 6,114,601,337.34 | 6,173,111,196.82 | 负债和股东权益总计 | | 6,114,601,337.34 | 6,173,111,196.82 |

法定代表人：姚迪明

主管会计工作的负责人：黎洪斌

会计机构负责人：李海婴

合并利润表

2013年1-6月

会合02表

编制单位：江西赣能股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 号 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | 1 | 1,205,511,560.43 | 1,304,660,762.13 |
| 其中：营业收入 | | 1,205,511,560.43 | 1,304,660,762.13 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,042,418,776.47 | 1,324,420,004.58 |
| 其中：营业成本 | 1 | 870,555,629.41 | 1,121,854,440.97 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | 2 | 9,448,700.93 | 5,935,969.18 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | 3 | 24,933,150.90 | 24,508,601.79 |
| 财务费用 | 4 | 137,489,543.88 | 172,090,942.72 |
| 资产减值损失 | 5 | -8,248.65 | 30,049.92 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 6 | -56,560.37 | 335,032.01 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 7 | 24,666,059.66 | 93,580,858.96 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 23,666,059.66 | 30,770,858.96 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 187,702,283.25 | 74,156,648.52 |
| 加：营业外收入 | 8 | 39,851.33 | 534,856.98 |
| 减：营业外支出 | 9 | 2,739.69 | 136,428.71 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | 56,778.77 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 187,739,394.89 | 74,555,076.79 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 187,739,394.89 | 74,555,076.79 |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 187,739,394.89 | 74,555,076.79 |
| 少数股东损益 | | | |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | 10 | 0.2903 | 0.1153 |
| （二）稀释每股收益 | 10 | 0.2903 | 0.1153 |
| 七、其他综合收益 | 11 | -3,420,000.00 | -11,340,000.00 |
| 八、综合收益总额 | | 184,319,394.89 | 63,215,076.79 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 184,319,394.89 | 63,215,076.79 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |

法定代表人：姚迪明

主管会计工作的负责人：黎洪琥

会计机构负责人：李海婴

母 公 司 利 润 表

2013年1-6月

会企02表

编制单位：江西赣能股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 号 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|---------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 1 | 1,205,511,560.43 | 1,304,660,762.13 |
| 减：营业成本 | 1 | 870,555,629.41 | 1,121,854,440.97 |
| 营业税金及附加 | | 9,448,700.93 | 5,935,969.18 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 24,933,150.90 | 24,508,601.79 |
| 财务费用 | | 137,489,543.88 | 172,090,942.72 |
| 资产减值损失 | | -8,248.65 | 30,049.92 |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | -56,560.37 | 335,032.01 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 2 | 24,666,059.66 | 93,580,858.96 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 23,666,059.66 | 30,770,858.96 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 187,702,283.25 | 74,156,648.52 |
| 加：营业外收入 | | 39,851.33 | 534,856.98 |
| 减：营业外支出 | | 2,739.69 | 136,428.71 |
| 其中：非流动资产处置净损失 | | | 56,778.77 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 187,739,394.89 | 74,555,076.79 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 187,739,394.89 | 74,555,076.79 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.2903 | 0.1153 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.2903 | 0.1153 |
| 六、其他综合收益 | | -3,420,000.00 | -11,340,000.00 |
| 七、综合收益总额 | | 184,319,394.89 | 63,215,076.79 |

法定代表人：姚迪明

主管会计工作的负责人：黎洪琥

会计机构负责人：李海婴

合并现金流量表

2013年1-6月

会合03表

单位：人民币元

编制单位：江西赣能股份有限公司

| 项 目 | 注释 号 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| 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 | | 1,327,696,498.71 | 1,365,017,472.07 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1 | 1,867,258.16 | 12,507,164.35 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,329,563,756.87 | 1,377,524,636.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 792,648,013.32 | 937,407,619.06 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 33,453,396.04 | 33,119,551.80 |
| 支付的各项税费 | | 118,678,240.11 | 52,215,199.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 2 | 11,081,994.45 | 14,014,373.38 |
| 经营活动现金流出小计 | | 955,861,643.92 | 1,036,756,743.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 373,702,112.95 | 340,767,892.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 56,000.00 | 182,850.00 |
| 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 | | 56,000.00 | 182,850.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 8,434,038.32 | 5,851,251.62 |
| 投资支付的现金 | | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 40,434,038.32 | 37,851,251.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -40,378,038.32 | -37,668,401.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,530,000,000.00 | 1,325,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,530,000,000.00 | 1,325,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,682,000,000.00 | 1,422,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 139,760,091.55 | 172,489,791.45 |
| 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 | 3 | 250,000.00 | 1,188,453.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,822,010,091.55 | 1,596,178,244.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -292,010,091.55 | -271,178,244.45 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 41,313,983.08 | 31,921,246.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 364,876,221.85 | 557,047,137.15 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 406,190,204.93 | 588,968,383.62 |

法定代表人：姚迪明

主管会计工作的负责人：黎洪琥

会计机构负责人：李海婴

母公司现金流量表

2013年1-6月

会企03表

编制单位：江西赣能股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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 | 1,327,696,498.71 | 1,365,017,472.07 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 1,867,258.16 | 12,507,164.35 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,329,563,756.87 | 1,377,524,636.42 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 792,648,013.32 | 937,407,619.06 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 33,453,396.04 | 33,119,551.80 |
| 支付的各项税费 | 118,678,240.11 | 52,215,199.64 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 11,081,994.45 | 14,014,373.38 |
| 经营活动现金流出小计 | 955,861,643.92 | 1,036,756,743.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 373,702,112.95 | 340,767,892.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 56,000.00 | 182,850.00 |
| 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 | 56,000.00 | 182,850.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 8,505,095.29 | 5,943,881.97 |
| 投资支付的现金 | 32,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 40,505,095.29 | 37,943,881.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -40,449,095.29 | -37,761,031.97 |
| 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 | 1,530,000,000.00 | 1,325,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 1,530,000,000.00 | 1,325,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 1,682,000,000.00 | 1,422,500,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 139,760,091.55 | 172,489,791.45 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 250,000.00 | 1,188,453.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 1,822,010,091.55 | 1,596,178,244.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -292,010,091.55 | -271,178,244.45 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | |
| | 41,242,926.11 | 31,828,616.12 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 350,131,861.13 | 542,479,869.72 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | |
| | 391,374,787.24 | 574,308,485.84 |

法定代表人：姚迪明

主管会计工作的负责人：黎洪璇

会计机构负责人：李海婴

合并股东权益变动表

2013年1-6月

会合04表

编制单位：江西赣能股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | | | | 上年数 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|----|--------------|------------------|------------|----------------|----------------|------|------|----------------|-------|-----------------|--------|--------|--------------|------------------|----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | | | |
| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 646,677,760.00 | 595,612,963.19 | | | 154,449,709.52 | | -80,674,609.04 | | 9,000,000.00 | 1,325,065,823.67 | | 646,677,760.00 | 615,412,963.19 | | | 154,449,709.52 | | -245,589,341.93 | | | 9,000,000.00 | 1,179,951,090.78 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 646,677,760.00 | 595,612,963.19 | | | 154,449,709.52 | | -80,674,609.04 | | 9,000,000.00 | 1,325,065,823.67 | | 646,677,760.00 | 615,412,963.19 | | | 154,449,709.52 | | -245,589,341.93 | | | 9,000,000.00 | 1,179,951,090.78 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -3,420,000.00 | | | | | 187,739,394.89 | | | 184,319,394.89 | | | -19,800,000.00 | | | | | 164,914,732.89 | | | | 145,114,732.89 | |
| （一）净利润 | | | | | | | 187,739,394.89 | | | 187,739,394.89 | | | | | | | | 164,914,732.89 | | | | 164,914,732.89 | |
| （二）其他综合收益 | | -3,420,000.00 | | | | | | | | -3,420,000.00 | | | -19,800,000.00 | | | | | | | | | | -19,800,000.00 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -3,420,000.00 | | | | | 187,739,394.89 | | | 184,319,394.89 | | | -19,800,000.00 | | | | | 164,914,732.89 | | | | 145,114,732.89 | |
| （三）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备金 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）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. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 646,677,760.00 | 592,192,963.19 | | | 154,449,709.52 | | 107,064,785.85 | | 9,000,000.00 | 1,509,385,218.56 | | 646,677,760.00 | 595,612,963.19 | | | 154,449,709.52 | | -80,674,609.04 | | | 9,000,000.00 | 1,325,065,823.67 | |

法定代表人：姚迪明

主管会计工作的负责人：黎洪斌

会计机构负责人：李海婴

母公司股东权益变动表

2013年6月30日

会企04表

单位：人民币元

编制单位：江西赣能股份有限公司

| 项 目 | 本期数 | | | | | | | 上年数 | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|--------|-------|----------------|---------|----------------|------------------|----------------|----------------|--------|-------|----------------|---------|-----------------|------------------|
| | 股本 | 资本公 积 | 减： 库存股 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般风险 准备 | 未分配 利润 | 股东 权益合计 | 股本 | 资本公 积 | 减： 库存股 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般风险 准备 | 未分配 利润 | 股东 权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 646,677,760.00 | 595,612,963.19 | | | 154,449,709.52 | | -80,674,609.04 | 1,316,065,823.67 | 646,677,760.00 | 615,412,963.19 | | | 154,449,709.52 | | -245,589,341.93 | 1,170,951,090.78 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 646,677,760.00 | 595,612,963.19 | | | 154,449,709.52 | | -80,674,609.04 | 1,316,065,823.67 | 646,677,760.00 | 615,412,963.19 | | | 154,449,709.52 | | -245,589,341.93 | 1,170,951,090.78 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | -3,420,000.00 | | | | | 187,739,394.89 | 184,319,394.89 | | -19,800,000.00 | | | | | 164,914,732.89 | 145,114,732.89 |
| （一）净利润 | | | | | | | 187,739,394.89 | 187,739,394.89 | | | | | | | 164,914,732.89 | 164,914,732.89 |
| （二）其他综合收益 | | -3,420,000.00 | | | | | | -3,420,000.00 | | -19,800,000.00 | | | | | | -19,800,000.00 |
| 上述（一）和（二）小计 | | -3,420,000.00 | | | | | 187,739,394.89 | 184,319,394.89 | | -19,800,000.00 | | | | | 164,914,732.89 | 145,114,732.89 |
| （三）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入股东权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备金 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）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. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 646,677,760.00 | 592,192,963.19 | | | 154,449,709.52 | | 107,064,785.85 | 1,500,385,218.56 | 646,677,760.00 | 595,612,963.19 | | | 154,449,709.52 | | -80,674,609.04 | 1,316,065,823.67 |

法定代表人：姚迪明

主管会计工作的负责人：黎洪斌

会计机构负责人：李海琴

江西赣能股份有限公司

财务报表附注

2013.06.30

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江西赣能股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经江西省股份制改革联审小组以赣股[1997]06号文批准,由江西省投资集团公司和江西省电力公司共同发起设立,于1997年11月4日在江西省工商行政管理局登记注册,取得注册号为360000110008001的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本646,677,760.00元,A股股份总数646,677,760股(每股面值1元)。其中:有限售条件的流通股份317,454,195股;无限售条件的流通股份329,223,565股。公司股票已于1997年11月26日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力行业。经营范围:火力发电,水力发电,水库综合利用,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(限下属执证单位经营)。(以上项目国家有专项规定的除外)。主要产品或提供的劳务:发电及节能项目开发。

二、公司主要会计政策、会计估计

(一) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或资本公积。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债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)、其

他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，高于按照类似金融资产当

时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 金额 100 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上的款项 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。 |

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

| | |
|----------------|--------------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄分析法组合 | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 |
| 个别认定组合 | 根据应收款项未来现金流量单独认定是否计提坏账准备 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄分析法组合 | 账龄分析法 |
| 个别认定组合 | 个别认定法 |

(2) 账龄分析法

| 账 龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------------------|-------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年, 以下同) | 0 | 0 |
| 1-2 年 | 5 | 5 |
| 2-3 年 | 10 | 10 |
| 3-4 年 | 20 | 20 |
| 4-5 年 | 50 | 50 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始

投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法或工作量法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

(1) 年限平均法

| 项 目 | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|-----------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 8-55 | 5 | 11.88-1.73 |
| 机器设备 | 4-30 | 5 | 23.75-3.17 |
| 运输工具 | 6-12 | 5 | 15.83-7.92 |
| 生产管理用工具器具 | 5-10 | 5 | 19-9.5 |
| 其他设备 | 5-10 | 5 | 19-9.5 |

(2) 工作量法

公司丰城二期发电厂的机器设备按产量(千瓦时)法确定折旧额, 预计使用年限 20 年、年发电量 5000 小时, 两台功率均为 70 万千瓦时, 每年按实际发电量计提折旧额。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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, 在发生时确认为费用, 计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时, 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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断, 并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 土地使用权 | 50 |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待

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。

（十九）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，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。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目

按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

三、税项

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 | 17% |
| 营业税 | 应纳税营业额 | 5% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7%、1% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

四、企业合并及合并财务报表

子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 |
|----------------|-------|-------|------|---------|--|------------|
| 江西丰城三期发电有限责任公司 | 控股子公司 | 江西丰城市 | 火力发电 | 2,000万元 | 火力发电、节能项目开发；电力设备安装和检修、煤灰综合利用及相关业务、电力技术服务、技术咨询设备维修、电力物资的批发、零售 | 69096831-7 |

(续上表)

| 子公司全称 | 期末实际出资额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 |
|----------------|---------------|---------|----------|--------|--------------|
| 江西丰城三期发电有限责任公司 | 11,000,000.00 | 55.00 | 55.00 | 是 | 9,000,000.00 |

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------|----|-----------|------|----|-----------|
| | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 | 原币金额 | 汇率 | 折人民币金额 |
| 库存现金： | | | | | | |
| 人民币 | | | 15,433.86 | | | 23,818.09 |
| 小计 | | | 15,433.86 | | | 23,818.09 |

银行存款：

| | | | | | | |
|-----|--|--|----------------|--|--|----------------|
| 人民币 | | | 406,174,771.07 | | | 364,852,403.76 |
| 小 计 | | | 406,174,771.07 | | | 364,852,403.76 |

其他货币资金：

| | | | | | | |
|-----|--|--|----------------|--|--|----------------|
| 人民币 | | | | | | |
| 小 计 | | | | | | |
| 合 计 | | | 406,190,204.93 | | | 364,876,221.85 |

2. 交易性金融资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|--------------|--------------|
| 交易性权益工具投资 | 6,128,590.78 | 6,185,151.15 |
| 合 计 | 6,128,590.78 | 6,185,151.15 |

3. 应收票据

(1) 明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|-----|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 65,147,283.94 | | 65,147,283.94 | 55,723,656.05 | | 55,723,656.05 |
| 合 计 | 65,147,283.94 | | 65,147,283.94 | 55,723,656.05 | | 55,723,656.05 |

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况(金额前5名情况)

| 出票单位 | 出票日 | 到期日 | 金额 |
|---------------------|------------|------------|---------------|
| 衡阳华菱连轧管有限公司 | 2013-01-22 | 2013-07-22 | 5,000,000.00 |
| 江西黄金埠万年青水泥有限责任公司 | 2013-02-26 | 2013-08-26 | 5,000,000.00 |
| 江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司 | 2013-06-01 | 2013-09-01 | 5,000,000.00 |
| 江西世龙实业股份有限公司 | 2013-03-20 | 2013-09-18 | 4,000,000.00 |
| 江西江锂科技有限公司 | 2013-04-23 | 2013-10-22 | 4,000,000.00 |
| 小 计 | | | 23,000,000.00 |

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|------|--------|----------------|--------|----------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 163,734,994.95 | 100.00 | | | 247,821,040.39 | 100.00 | 1,128.65 | |
| 小计 | 163,734,994.95 | 100.00 | | | 247,821,040.39 | 100.00 | 1,128.65 | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | | | | | | | | |
| 合计 | 163,734,994.95 | 100.00 | | | 247,821,040.39 | 100.00 | 1,128.65 | |

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|----------------|--------|------|----------------|--------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 163,734,994.95 | 100.00 | | 247,798,467.39 | 99.99 | |
| 1-2 年 | | | | 22,573.00 | 0.01 | 1,128.65 |
| 小计 | 163,734,994.95 | 100.00 | | 247,821,040.39 | 100.00 | 1,128.65 |

(2) 应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|------|------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 江西省投资集团公司 | | | 36,252.00 | 1,128.65 |
| 小计 | | | 36,252.00 | 1,128.65 |

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款余额的比例 (%) |
|-----------------|--------|----------------|-------|----------------|
| 江西省电力公司 | 非关联方 | 162,073,303.92 | 1 年以内 | 98.99 |
| 江西粤丰电力燃料有限公司 | 非关联方 | 1,123,983.63 | 1 年以内 | 0.69 |
| 江西同兴物资有限责任公司 | 非关联方 | 393,605.40 | 1 年以内 | 0.24 |
| 江西天然气能源投资有限公司 | 关联方 | 78,821.00 | 1 年以内 | 0.05 |
| 江西省投资电力燃料有限责任公司 | 关联方 | 18,000.00 | 1 年以内 | 0.01 |

| | | | | |
|-----|--|----------------|--|-------|
| 小 计 | | 163,687,713.95 | | 99.98 |
|-----|--|----------------|--|-------|

(4) 期末其他应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例 (%) |
|--------------------|---------|------------|----------------|
| 江西天然气能源投资有限公司 | 同受母公司控制 | 78,821.00 | 0.05 |
| 江西省投资电力燃料有限责任公司 | 同受母公司控制 | 18,000.00 | 0.01 |
| 江西省天然气有限公司 | 同受母公司控制 | 10,018.00 | 0.01 |
| 江西省天然气(赣投气通)控股有限公司 | 同受母公司控制 | 7,107.00 | 0.01 |
| 小 计 | | 113,946.00 | 0.08 |

(5) 应收账款质押情况

应收账款质押情况详见附注五（一）17之说明

5. 预付款项

(1) 明细情况

| 账 龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|-------|---------------|--------|------|---------------|--------------|--------|------|--------------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1 年以内 | 12,295,233.69 | 100.00 | | 12,295,233.69 | 9,784,739.60 | 100.00 | | 9,784,739.60 |
| 1-2 年 | | | | | | | | |
| 合 计 | 12,295,233.69 | 100.00 | | 12,295,233.69 | 9,784,739.60 | 100.00 | | 9,784,739.60 |

(2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末数 | 账龄 | 未结算原因 |
|-----------------------|--------|---------------|-------|--------------|
| 江西祥威能源有限公司 | 非关联方 | 7,848,717.92 | 1 年以内 | 预付采购款, 未正式结算 |
| 新余市鸿发事业有限公司 | 非关联方 | 1,821,351.78 | 1 年以内 | 预付采购款, 未正式结算 |
| 江西省鹏程煤业发展有限公司 | 非关联方 | 521,935.54 | 1 年以内 | 预付采购款, 未正式结算 |
| 南昌铁路拖船埠站 | 非关联方 | 208,043.20 | 1 年以内 | 预付采购款, 未正式结算 |
| 中国石油化工股份有限公司江西西南石油分公司 | 非关联方 | 106,849.72 | 1 年以内 | 预付汽油费, 未正式结算 |
| 小 计 | | 10,506,898.16 | | |

(3) 期末无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种 类 | 期末数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 12,000,000.00 | 34.12 | 12,000,000.00 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| 账龄分析法组合 | 22,165,905.68 | 63.02 | 1,997,210.99 | 9.01 |
| 个别认定法组合 | 1,006,202.18 | 2.86 | | |
| 小 计 | 23,172,107.86 | 65.88 | 1,997,210.99 | 8.62 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | | | | |
| 合 计 | 35,172,107.86 | 100.00 | 13,997,210.99 | 39.80 |

(续表)

| 种 类 | 期初数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 12,000,000.00 | 35.24 | 12,000,000.00 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| 账龄分析法组合 | 21,049,370.60 | 61.81 | 2,004,330.99 | 9.52 |
| 个别认定法组合 | 1,006,202.18 | 2.95 | | |
| 小 计 | 22,055,572.78 | 64.76 | 2,004,330.99 | 9.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | | | | |
| 合 计 | 34,055,572.78 | 100.00 | 14,004,330.99 | 41.12 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----|------|--------|------|------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |

| | | | | | | |
|-------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
| 1 年以内 | 1,301,424.69 | 3.70 | | 161,289.61 | 0.47 | |
| 1-2 年 | 5,900,000.00 | 16.77 | 295,000.00 | 5,900,000.00 | 17.32 | 295,000.00 |
| 2-3 年 | 14,700,300.00 | 41.80 | 1,470,030.00 | 14,700,300.00 | 43.17 | 1,470,030.00 |
| 3-4 年 | 40,000.00 | 0.11 | 8,000.00 | 60,600.00 | 0.18 | 12,120.00 |
| 4-5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | 224,180.99 | 0.64 | 224,180.99 | 227,180.99 | 0.67 | 227,180.99 |
| 合 计 | 22,165,905.68 | 63.02 | 1,997,210.99 | 21,049,370.60 | 61.81 | 2,004,330.99 |

3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------|---------------|---------------|---------|----------------|
| 被盗资金 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 100.00 | 挂账时间较长,收回可能性不大 |
| 小 计 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 100.00 | |

4) 组合中,采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|---------|--------------|------|------|-----------------|
| 售房收入专户 | 722,058.01 | | | 存放于江西省财政专户 |
| 维修基金专户 | 284,144.17 | | | 存放南昌市住房资金管理中心存款 |
| 小 计 | 1,006,202.18 | | | |

(2) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 款项性质或内容 |
|---------------|------------|---------------|-------|----------------|---------|
| 中核江西核电公司筹建处 | 非关联方 | 5,880,000.00 | 1-2 年 | 16.72 | 筹建款 |
| | | 14,700,000.00 | 2-3 年 | 41.79 | 筹建款 |
| | 小 计 | 20,580,000.00 | | 58.51 | |
| 工商银行江西省分行昌北支行 | 非关联方 | 12,000,000.00 | 5 年以上 | 34.12 | 被盗资金 |
| 售房收入专户 | 非关联方 | 2,162.00 | 2-3 年 | 0.01 | 专项款 |
| | | 2,650.31 | 3-4 年 | 0.01 | 专项款 |
| | | 4,628.77 | 4-5 年 | 0.01 | 专项款 |
| | | 712,616.93 | 5 年以上 | 2.03 | 专项款 |
| 小 计 | 722,058.01 | | 2.06 | | |
| 维修基金专户 | 非关联方 | 8,743.27 | 1 年以内 | 0.02 | 专项款 |
| | | 7,033.41 | 1-2 年 | 0.02 | 专项款 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 款项性质或内容 |
|------------|--------|---------------|------|----------------|---------|
| | | 7,365.65 | 2-3年 | 0.02 | 专项款 |
| | | 7,457.29 | 3-4年 | 0.02 | 专项款 |
| | | 11,228.87 | 4-5年 | 0.03 | 专项款 |
| | | 242,315.68 | 5年以上 | 0.69 | 专项款 |
| | 小计 | 284,144.17 | | 0.80 | |
| 南昌火炬物业有限公司 | 非关联方 | 143,140.00 | 1年以内 | 0.41 | 房租收入 |
| 合计 | | 33,729,342.18 | | 95.90 | |

(3) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

7. 存货

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在途物资 | | | | 20,970,694.87 | | 20,970,694.87 |
| 原材料 | 197,342,108.85 | | 197,342,108.85 | 176,474,152.80 | | 176,474,152.80 |
| 合计 | 197,342,108.85 | | 197,342,108.85 | 197,444,847.67 | | 197,444,847.67 |

8. 可供出售金融资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|---------------|---------------|
| 可供出售权益工具 | 49,590,000.00 | 53,010,000.00 |
| 合计 | 49,590,000.00 | 53,010,000.00 |

注：公司持有可供出售金融资产为泰豪科技股份 900 万股。

9. 对联营企业投资

| 被投资单位 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 期末资产总额 | 期末负债总额 | 期末净资产总额 | 本期营业收入总额 | 本期净利润 |
|-------|---------|----------|--------|--------|---------|----------|-------|
|-------|---------|----------|--------|--------|---------|----------|-------|

| | | | | | | | |
|-----------------|-------|-------|------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 江西高技术产业投资股份有限公司 | 40.00 | 40.00 | 160,983,857.79 | 268,781.00 | 160,715,076.79 | | -532,466.67 |
| 江西浙大网新科技有限公司 | 30.00 | 30.00 | 20,548,544.05 | 8,015,786.28 | 12,532,757.77 | | -1,104,159.31 |
| 江西昌泰高速公路有限公司 | 23.33 | 23.33 | 2,861,608,458.80 | 77,691,530.34 | 2,783,916,928.46 | 234,978,808.36 | 103,757,974.78 |
| 中电投江西核电有限公司 | 20.00 | 20.00 | 2,659,162,981.68 | 1,531,892,981.68 | 1,127,270,000.00 | | |

10. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初数 | 增减变动 | 期末数 |
|-----------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 江西高技术产业投资股份有限公司 | 权益法 | 55,312,891.67 | 64,499,017.38 | -212,986.67 | 64,286,030.71 |
| 江西浙大网新科技有限公司 | 权益法 | 6,000,000.00 | 4,091,075.12 | -331,247.79 | 3,759,827.33 |
| 江西昌泰高速公路有限公司 | 权益法 | 350,000,000.00 | 625,418,935.13 | 24,210,294.12 | 649,629,229.25 |
| 中电投江西核电有限公司 | 权益法 | 229,230,000.00 | 197,230,000.00 | 32,000,000.00 | 229,230,000.00 |
| 江西心正药业有限公司 | 成本法 | 6,500,000.00 | | | |
| 萍乡巨源煤业有限责任公司 | 成本法 | 15,000,000.00 | | | |
| 江西高技术产业发展有限公司 | 成本法 | 33,300,000.00 | 32,836,280.29 | | 32,836,280.29 |
| 合计 | | 695,342,891.67 | 924,075,307.92 | 55,666,059.66 | 979,741,367.58 |

(续上表)

| 被投资单位 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-------|---------|----------|------------------|------|----------|--------|
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-----------------|-------|-------|--|---------------|--|--|
| 江西高技术产业投资股份有限公司 | 40.00 | 40.00 | | | | |
| 江西浙大网新科技有限公司 | 30.00 | 30.00 | | | | |
| 江西昌泰高速公路有限公司 | 23.33 | 23.33 | | | | |
| 中电投江西核电有限公司 | 20.00 | 20.00 | | | | |
| 江西心正药业有限公司 | | | | | | |
| 萍乡巨源煤业有限责任公司 | 19.59 | 19.59 | | 15,000,000.00 | | |
| 江西高技术产业发展有限公司 | 12.57 | 12.57 | | | | |
| 合计 | | | | 15,000,000.00 | | |

(2) 其他说明

公司于2012年7月18日与萍乡市工业和信息化委员会签订股权转让协议,将持有的江西心正药业有限公司19.70%股权(投资成本为650万元,已全额计提减值准备)以100万元价格转让给萍乡市工业和信息化委员会,该项交易于2013年2月4日获得江西省国有资产监督管理委员会批准。

11. 固定资产

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----------|------------------|--------------|------------|------------------|
| 1) 账面原值小计 | 5,589,206,360.94 | 3,903,195.26 | 490,579.98 | 5,592,618,976.22 |
| 房屋及建筑物 | 1,815,418,929.00 | 1,486,788.50 | 0.00 | 1,816,905,717.50 |
| 机器设备 | 3,712,450,908.86 | 825,390.75 | 0.00 | 3,713,276,299.61 |
| 运输工具 | 31,063,792.21 | 1,233,192.99 | 461,966.00 | 31,835,019.20 |
| 生产管理用工具具 | 29,884,817.55 | 357,823.02 | 28,613.98 | 30,214,026.59 |

| | | | | | |
|-----------|------------------|------|----------------|------------|------------------|
| 其他设备 | 387,913.32 | | 0.00 | 0.00 | 387,913.32 |
| | — | 本期转入 | 本期计提 | — | — |
| 2) 累计折旧小计 | 1,298,906,826.71 | 0.00 | 105,419,304.27 | 466,050.98 | 1,403,860,080.00 |
| 房屋及建筑物 | 328,498,491.77 | 0.00 | 27,220,692.33 | 0.00 | 355,719,184.10 |
| 机器设备 | 928,305,520.79 | 0.00 | 75,517,606.19 | 0.00 | 1,003,823,126.98 |
| 运输工具 | 20,167,445.27 | 0.00 | 1,462,921.39 | 438,867.70 | 21,191,498.96 |
| 生产管理用工器具 | 21,707,822.63 | 0.00 | 1,196,178.54 | 27,183.28 | 22,876,817.89 |
| 其他设备 | 227,546.25 | 0.00 | 21,905.82 | 0.00 | 249,452.07 |
| 3) 账面价值合计 | 4,290,299,534.23 | | — | — | 4,188,758,896.22 |
| 房屋及建筑物 | 1,486,920,437.23 | | — | — | 1,461,186,533.40 |
| 机器设备 | 2,784,145,388.07 | | — | — | 2,709,453,172.63 |
| 运输工具 | 10,896,346.94 | | — | — | 10,643,520.24 |
| 生产管理用工器具 | 8,176,994.92 | | — | — | 7,337,208.70 |
| 其他设备 | 160,367.07 | | — | — | 138,461.25 |

本期计提折旧额为 105,419,304.27 元。本期由在建工程转入固定资产原值为 2,061,307.97 元。

(2) 经营租出固定资产

| 项 目 | 账面价值 |
|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 12,089,029.76 |
| 小 计 | 12,089,029.76 |

12. 在建工程

(1) 明细情况

| 工程名称 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 抱子石培训中心 | 543,648.89 | | 543,648.89 | 495,648.89 | | 495,648.89 |
| #5 炉末级再热器改造 | 3,088,104.70 | | 3,088,104.70 | 0.00 | | 0.00 |
| 烟气脱硝改造工程 | 725,275.43 | | 725,275.43 | 169,160.00 | | 169,160.00 |
| 丰城三期发电工程 | 5,184,582.31 | | 5,184,582.31 | 5,255,639.28 | | 5,255,639.28 |
| 循环水泵取 | 1,470,300.00 | | 1,470,300.00 | 0.00 | | 0.00 |

| | | | | | |
|--------|---------------|--|---------------|--------------|--------------|
| 水头部改造 | | | | | |
| 其他工程汇总 | 3,959,243.81 | | 3,959,243.81 | 1,608,777.77 | 1,608,777.77 |
| 合计 | 14,971,155.14 | | 14,971,155.14 | 7,529,225.94 | 7,529,225.94 |

(2) 增减变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例(%) |
|-------------|-----------|--------------|--------------|--------------|------|--------------|
| 抱子石培训中心 | | 495,648.89 | 48,000.00 | | | |
| #5 炉末级再热器改造 | 580 万元 | | 3,088,104.70 | | | 53.24 |
| 烟气脱硝改造工程 | 22,000 万元 | 169,160.00 | 556,115.43 | | | 0.25 |
| 丰城三期发电工程 | | 5,255,639.28 | -71,056.97 | | | |
| 循环水泵取水头部改造 | 300 万元 | | 1,470,300.00 | | | 49.01 |
| 其他工程汇总 | | 1,608,777.77 | 4,411,774.01 | 2,061,307.97 | | |
| 合计 | | 7,529,225.94 | 9,503,237.17 | 2,061,307.97 | | |

(续上表)

| 工程名称 | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 | 期末数 |
|-------------|---------|-----------|-----------|-------------|------|---------------|
| 抱子石培训中心 | | | | | 其他来源 | 543,648.89 |
| #5 炉末级再热器改造 | | | | | 其他来源 | 3,088,104.70 |
| 烟气脱硝改造工程 | | | | | 其他来源 | 725,275.43 |
| 丰城三期发电工程 | | | | | 其他来源 | 5,184,582.31 |
| 循环水泵取水头部改造 | | | | | 其他来源 | 1,470,300.00 |
| 其他工程汇总 | | | | | 其他来源 | 3,959,243.81 |
| 合计 | | | | | | 14,971,155.14 |

13、工程物资

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|------------|------|-----------|------------|
| 专用设备 | 370,086.95 | | 16,948.01 | 353,138.94 |

14. 无形资产

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|--------------|------------|------|--------------|
| (1) 账面原值小计 | 4,456,988.01 | 3,900.00 | | 4,460,888.01 |
| 土地使用权 | 1,958,627.85 | | | 1,958,627.85 |
| 专用软件 | 2,498,360.16 | 3,900.00 | | 2,502,260.16 |
| (2) 累计摊销小计 | 1,500,516.08 | 144,906.48 | | 1,645,422.56 |
| 土地使用权 | 561,473.33 | 19,586.34 | | 581,059.67 |
| 专用软件 | 939,042.75 | 125,320.14 | | 1,064,362.89 |
| (3) 账面价值合计 | 2,956,471.93 | | | 2,815,465.45 |
| 土地使用权 | 1,397,154.52 | | | 1,377,568.18 |
| 专用软件 | 1,559,317.41 | | | 1,437,897.27 |

本期摊销额 144,906.48 元。

15. 其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|--------------|
| 预付工程款 | 15,358,000.00 | 1,984,800.00 |
| 合 计 | 15,358,000.00 | 1,984,800.00 |

本期预付工程款主要为公司所属火电厂脱销项目建设所发生。

16. 资产减值准备明细

| 项 目 | 期初数 | 本期计提 | 本期减少 | | 期末数 |
|------------|---------------|------|----------|--------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 14,005,459.64 | | 8,248.65 | | 13,997,210.99 |
| 长期股权投资减值准备 | 21,500,000.00 | | | 6,500,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合 计 | 35,505,459.64 | | | 6,500,000.00 | 28,997,210.99 |

17. 短期借款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | 1,953,000,000.00 | 1,784,000,000.00 |

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 360,000,000.00 | 430,000,000.00 |
| 合 计 | 2,313,000,000.00 | 2,214,000,000.00 |

(2) 其他说明

质押借款 3.6 亿元系公司丰城二期发电厂向中国工商银行丰城支行办理的应收账款池融资业务，合同约定的质押物为应收江西省电力公司的电费款 4.89 亿元。

18. 应付账款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|----------------|----------------|
| 应付原料采购或接受劳务款 | 137,018,370.06 | 203,631,513.79 |
| 应付长期资产购置或工程款 | 8,659,181.75 | 11,698,943.78 |
| 合 计 | 145,677,551.81 | 215,330,457.57 |

(2) 期末无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

| 单位名称 | 金额 | 未支付原因 |
|--------------|--------------|----------|
| 南昌铁路局南昌工务段 | 1,980,000.00 | 未结专用线代维费 |
| 山东山大能源环境有限公司 | 1,122,133.17 | 未结修理费 |
| 小 计 | 3,102,133.17 | |

19. 应付职工薪酬

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | | 19,352,281.53 | 19,352,281.53 | |
| 职工福利费 | | 2,264,317.03 | 2,264,317.03 | |
| 社会保险费 | 5,389,456.37 | 7,074,065.07 | 8,688,665.20 | 3,774,856.24 |
| 其中：医疗保险费 | 1,130,153.99 | 1,809,223.18 | 896,289.96 | 2,043,087.21 |
| 基本养老保险费 | 76,604.48 | 3,499,973.70 | 3,496,961.37 | 79,616.81 |
| 失业保险费 | 7,383.98 | 62,411.80 | 19,723.80 | 50,071.98 |
| 生育保险 | | 17,364.60 | 17,364.60 | |
| 工伤保险费 | | 42,318.70 | 42,318.70 | |
| 重大疾病保险 | | 12,384.00 | 12,384.00 | |
| 企业年金 | 4,175,313.92 | 1,630,389.09 | 4,203,622.77 | 1,602,080.24 |
| 住房公积金 | | 2,155,287.00 | 2,150,579.00 | 4,708.00 |

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 工会经费与职工教育经费 | 428,703.15 | 870,852.72 | 573,493.70 | 726,062.17 |
| 合 计 | 5,818,159.52 | 31,716,803.35 | 33,029,336.46 | 4,505,626.41 |

20. 应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|---------------|
| 增值税 | -13,902,793.39 | 2,613,503.48 |
| 营业税 | 20,678.55 | 47,333.82 |
| 企业所得税 | -586,936.95 | -586,936.95 |
| 个人所得税 | 43,609.49 | 761,535.25 |
| 城市维护建设税 | 93,997.63 | 3,484,345.40 |
| 房产税 | 1,307,789.66 | 770,837.21 |
| 土地使用税 | 850,374.30 | 433,354.66 |
| 教育费附加 | 123,536.56 | 236,077.25 |
| 地方教育附加 | 82,357.70 | 1,024,051.50 |
| 防洪保安资金 | 4,280,715.61 | 2,987,795.29 |
| 库区后期扶持基金 | 440,168.26 | 259,093.47 |
| 印花税 | 106,427.63 | 167,195.52 |
| 合 计 | -7,140,074.95 | 12,198,185.90 |

21. 应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 3,638,002.08 | 4,675,452.77 |
| 短期借款应付利息 | 3,756,277.76 | 4,180,447.79 |
| 合 计 | 7,394,279.84 | 8,855,900.56 |

22. 其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 15,792,565.20 | 15,120,792.21 |
| 其他 | 8,986,170.47 | 8,721,877.39 |
| 合 计 | 24,778,735.67 | 23,842,669.60 |

(2) 本期应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|--------------|-----------|-----------|
| 江西浙大网新科技有限公司 | 89,165.00 | 89,165.00 |
| 合 计 | 89,165.00 | 89,165.00 |

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称 | 账龄 | 期末数 | 未偿付原因 |
|--------------------|-------|--------------|--------|
| 江西省财政厅 | 3 年以上 | 2,314,941.78 | 库区扶持基金 |
| 葛六公司抱子石引水发电系统工程项目部 | 3 年以上 | 2,009,557.55 | 工程质保金 |
| 广东省源天工程公司居龙滩项目部 | 3 年以上 | 1,826,942.43 | 工程质保金 |
| 中国水利水电第五工程局居龙滩施工局 | 3 年以上 | 600,000.00 | 工程质保金 |
| 中国水利水电闽江工程局 | 3 年以上 | 449,973.47 | 工程质保金 |
| 小 计 | | 7,201,415.23 | |

23. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 150,000,000.00 | 293,000,000.00 |
| 合 计 | 150,000,000.00 | 293,000,000.00 |

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 100,000,000.00 | 154,000,000.00 |
| 保证借款 | | 22,000,000.00 |
| 质押兼保证借款 | | 17,000,000.00 |
| 信用借款 | 50,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 小 计 | 150,000,000.00 | 293,000,000.00 |

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

| 银行名称 | 借款日 | 到期日 | 借款性质 | 利率 | 期末数 | 期初数 |
|-----------|------------|------------|------|-------|---------------|----------------|
| 建行城建支行大院办 | 2007-04-25 | 2013-10-24 | 信用 | 6.55% | 50,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 农行丰城支行 | 2007-12-06 | 2013-08-23 | 质押 | 5.90% | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 中国银行江西 | 2008-06-05 | 2013-12-21 | 质押 | 5.90% | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |

| | | | | | | |
|----------|------------|------------|----|-------|----------------|----------------|
| 省分行 | | | | | | |
| 建设银行丰城支行 | 2008-07-21 | 2013-11-26 | 质押 | 5.90% | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 小计 | | | | | 150,000,000.00 | 200,000,000.00 |

24. 长期借款

(1) 长期借款情况

1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 1,830,000,000.00 | 1,904,000,000.00 |
| 保证借款 | 21,000,000.00 | 55,000,000.00 |
| 质押兼保证借款 | 125,000,000.00 | 125,000,000.00 |
| 合 计 | 1,976,000,000.00 | 2,084,000,000.00 |

2) 其他说明

① 质押借款

本公司所属江西赣能股份有限公司丰城二期发电厂(以下简称丰城二期发电厂)期末质押借款余额共计 19.3 亿元, 其中:

国家开发银行江西省分行质押借款 7.9 亿元, 质押标的为丰城二期发电厂两台发电机组 50%的电费收费权; 中国农业银行丰城市支行质押借款 3.4 亿元(其中 0.4 亿元列示一年内到期的非流动负债), 质押标的为丰城二期发电厂两台发电机组 15%的电费收费权;

中国银行江西省分行营业部、中国银行丰城市丰电支行质押借款 2.5 亿元(其中 0.3 亿元列示于一年内到期的非流动负债), 质押标的为丰城二期发电厂两台发电机组的电费收费权;

中国建设银行丰城支行质押借款 4 亿元(其中 0.3 亿元列示于一年内到期的非流动负债), 质押标的为丰城二期发电厂两台发电机组 13%的电费收费权;

中国工商银行丰城支行质押借款 1.5 亿元, 质押标的为丰城二期发电厂两台发电机组建设项目 20%的电费收费权。

② 质押兼保证借款

本公司所属居龙潭水电厂期末质押兼保证借款余额共计 1.25 亿元, 其中:

向中国工商银行赣州虔城支行借入基建项目贷款本金余额 0.65 亿元, 借款期限为 2008

年1月26日至2019年12月10日，由江西省投资集团公司提供连带责任保证，质押物是居龙潭水电厂水电收费权；

向中国银行赣州市梅林支行借入基建项目贷款本金余额0.6亿元，借款期限2006年3月31日至2019年12月20日，由江西省投资集团公司提供连带责任担保，质押物是居龙潭水电厂在中国银行赣州市梅林支行开立的结算账户745334181268091001的资金。

(2) 金额前5名的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款到期日 | 币种 | 年利率(%) | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------|-----------|-----------|-----|-----------|------|------------------|------|------------------|
| | | | | | 原币金额 | 折人民币金额 | 原币金额 | 折人民币金额 |
| 国家开发银行江西省分行 | 2007-3-27 | 2023-7-20 | 人民币 | 基准 | | 790,000,000.00 | | 840,000,000.00 |
| 中国建设银行丰城支行 | 2007-6-22 | 2023-6-21 | 人民币 | 基准利率上浮10% | | 370,000,000.00 | | 370,000,000.00 |
| 中国农业银行丰城市支行 | 2007-4-23 | 2023-8-22 | 人民币 | 基准利率上浮10% | | 300,000,000.00 | | 300,000,000.00 |
| 中国工商银行丰城支行 | 2007-5-14 | 2023-7-20 | 人民币 | 基准利率上浮10% | | 150,000,000.00 | | 150,000,000.00 |
| 中国银行丰城支行 | 2007-5-14 | 2022-5-13 | 人民币 | 基准利率上浮10% | | 160,000,000.00 | | 160,000,000.00 |
| 小计 | | | | | | 1,770,000,000.00 | | 1,820,000,000.00 |

25. 股本

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股份总数 | 646,677,760.00 | | | 646,677,760.00 |

26. 资本公积

(1) 明细情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 558,049,912.39 | | | 558,049,912.39 |

| | | | | |
|--------|----------------|--|--------------|----------------|
| 其他资本公积 | 37,563,050.80 | | 3,420,000.00 | 34,143,050.80 |
| 合计 | 595,612,963.19 | | 3,420,000.00 | 592,192,963.19 |

(2) 其他说明

其他资本公积本年减少系公司持有可供出售金融资产公允价值变动所致。

27. 盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 154,449,709.52 | | | 154,449,709.52 |
| 合计 | 154,449,709.52 | | | 154,449,709.52 |

28. 未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|------------------------|----------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润 | -80,674,609.04 | |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |
| 调整后期初未分配利润 | -80,674,609.04 | |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | 187,739,394.89 | |
| 减: 提取法定盈余公积 | | |
| 期末未分配利润 | 107,064,785.85 | |

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,199,725,490.96 | 1,297,825,046.63 |
| 其他业务收入 | 5,786,069.47 | 6,835,715.50 |
| 营业成本 | 870,555,629.41 | 1,121,854,440.97 |

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

| 行业名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 电力销售 | 1,199,725,490.96 | 868,112,262.28 | 1,297,825,046.63 | 1,119,521,948.94 |
| 小计 | 1,199,725,490.96 | 868,112,262.28 | 1,297,825,046.63 | 1,119,521,948.94 |

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

| 产品名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 电力销售 | 1,199,725,490.96 | 868,112,262.28 | 1,297,825,046.63 | 1,119,521,948.94 |
| 小 计 | 1,199,725,490.96 | 868,112,262.28 | 1,297,825,046.63 | 1,119,521,948.94 |

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

| 地区名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 江西省 | 1,199,725,490.96 | 868,112,262.28 | 1,297,825,046.63 | 1,119,521,948.94 |
| 小 计 | 1,199,725,490.96 | 868,112,262.28 | 1,297,825,046.63 | 1,119,521,948.94 |

(5) 本期公司前 5 名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------------|------------------|-----------------|
| 江西省电力公司 | 1,194,934,195.75 | 99.12 |
| 赣县供电有限责任公司 | 4,791,295.21 | 0.40 |
| 江西粤丰电力燃料有限公司 | 1,570,976.07 | 0.13 |
| 江西同兴物资有限责任公司 | 1,436,165.13 | 0.12 |
| 江西省天然气(赣投气通)控股有限公司 | 307,200.00 | 0.03 |
| 小 计 | 1,203,039,832.16 | 99.80 |

2. 营业税金及附加

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计缴标准 |
|---------|--------------|--------------|-----------------|
| 营业税 | 133,755.46 | 129,237.59 | 详见本财务报表附注三税项之说明 |
| 城市维护建设税 | 5,149,269.01 | 3,011,626.23 | |
| 教育费附加 | 2,499,405.89 | 1,677,063.20 | |
| 地方教育附加 | 1,666,270.57 | 1,118,042.16 | |
| 合 计 | 9,448,700.93 | 5,935,969.18 | |

3. 管理费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 6,378,001.06 | 5,437,683.81 |
| 招待费、办公费、差旅费等 | 3,141,817.26 | 3,520,848.54 |
| 保险费、绿化费、物业费 | 4,474,579.46 | 4,541,356.15 |
| 税费等 | 3,017,960.37 | 3,131,738.85 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 中介、咨询费等 | 1,086,000.00 | 740,800.00 |
| 折旧和摊销 | 1,285,020.67 | 1,323,981.38 |
| 其他 | 5,549,772.08 | 5,812,193.06 |
| 合 计 | 24,933,150.90 | 24,508,601.79 |

4. 财务费用

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 138,308,245.37 | 172,767,130.30 |
| 利息收入 | -1,111,640.77 | -1,912,631.58 |
| 其他 | 292,939.28 | 1,236,444.00 |
| 合 计 | 137,489,543.88 | 172,090,942.72 |

5. 资产减值损失

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|------|-----------|-----------|
| 坏账损失 | -8,248.65 | 30,049.92 |
| 合 计 | -8,248.65 | 30,049.92 |

6. 公允价值变动收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|---------------|------------|------------|
| 交易性金融资产公允价值变动 | -56,560.37 | 335,032.01 |
| 合 计 | -56,560.37 | 335,032.01 |

7. 投资收益

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 23,666,059.66 | 30,770,858.96 |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 其他 | 1,000,000.00 | 62,810,000.00 |
| 合 计 | 24,666,059.66 | 93,580,858.96 |

本期投资收益—其他 100 万元是公司于 2012 年 7 月 18 日与萍乡市工业和信息化委员会签订股权转让协议，将持有的江西心正药业有限公司 19.70%股权转让给萍乡市工业和信息化委员会，并于 2012 年 7 月 20 日收到股权转让款 100 万元，该项交易于 2013 年 2 月 4

日获得江西省国有资产监督管理委员会批准。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期数 | 上年同期数 | 本期比上期增减变动的 原因 |
|-----------------|---------------|---------------|------------------|
| 江西昌泰高速公路有限责任公司 | 24,210,294.12 | 31,604,711.80 | 被投资单位本期净利润减少 |
| 江西高技术产业投资股份有限公司 | -212,986.67 | -692,054.44 | 被投资单位本期净亏损减少 |
| 江西浙大网新科技有限公司 | -331,247.79 | -141,798.40 | 被投资单位本期净亏损增加 |
| 小 计 | 23,666,059.66 | 30,770,858.96 | |

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

8. 营业外收入

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的 金额 |
|-------------|-----------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 39,444.33 | 115,191.79 | 39,444.33 |
| 其中：固定资产处置利得 | 39,444.33 | 115,191.79 | 39,444.33 |
| 罚没收入 | | 28,256.41 | |
| 其他 | 407.00 | 391,408.78 | 407.00 |
| 合 计 | 39,851.33 | 534,856.98 | 39,851.33 |

9. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的 金额 |
|-------------|----------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | 56,778.77 | |
| 其中：固定资产处置损失 | | 56,778.77 | |
| 对外捐赠 | 500.00 | | 500.00 |
| 其他 | 2,239.69 | 79,649.94 | 2,239.69 |
| 合 计 | 2,739.69 | 136,428.71 | 2,739.69 |

10. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|----------------|----|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 187,739,394.89 |

| | | |
|--------------------------|---|----------------|
| 非经常性损益 | B | 980,551.27 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 186,758,843.62 |
| 期初股份总数 | D | 646,677,760.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | E | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | F | |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G | |
| 因回购等减少股份数 | H | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I | |
| 报告期缩股数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 6 |
| 发行在外的普通股加权平均数 | $L=D+E+F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$ | 646,677,760.00 |
| 基本每股收益 | $M=A/L$ | 0.2903 |
| 扣除非经常损益基本每股收益 | $N=C/L$ | 0.2888 |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

11. 其他综合收益

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------|---------------|----------------|
| 可供出售金融资产产生损失金额 | -3,420,000.00 | -11,340,000.00 |
| 小 计 | -3,420,000.00 | -11,340,000.00 |

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 |
|---------|--------------|
| 银行利息收入 | 1,111,640.77 |
| 员工备用金净额 | 147,059.15 |
| 往来款 | 608,558.24 |
| 合 计 | 1,867,258.16 |

2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | |
|----------------|---------------|
| 保险费、绿化费、物业费等支出 | 3,156,806.61 |
| 招待费、办公费、差旅费等支出 | 2,999,102.34 |
| 中介、咨询费等支出 | 476,000.00 |
| 管理费用其他支出 | 3,541,443.06 |
| 保证金净额 | 155,000.00 |
| 其他 | 753,642.44 |
| 合 计 | 11,081,994.45 |

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期数 |
|----------|------------|
| 短期融资券评级费 | 250,000.00 |
| 合 计 | 250,000.00 |

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 187,739,394.89 | 74,555,076.79 |
| 加: 资产减值准备 | -8,248.65 | 30,049.92 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 105,419,304.27 | 109,842,666.20 |
| 无形资产摊销 | 144,906.48 | 116,034.60 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | -58,207.39 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | -39,444.33 | -205.63 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 56,560.37 | -335,032.01 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 138,558,245.37 | 172,760,073.37 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -24,666,059.66 | -93,580,858.96 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 102,738.82 | 50,842,870.07 |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|-----------------------|-----------------|----------------|
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | 70,718,050.78 | -71,150,492.15 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | -104,323,335.39 | 97,745,917.73 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 373,702,112.95 | 340,767,892.54 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 406,190,204.93 | 588,968,383.62 |
| 减: 现金的期初余额 | 364,876,221.85 | 557,047,137.15 |
| 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 | 41,313,983.08 | 31,921,246.47 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|-----------------|----------------|
| 1) 现金 | 406,190,204.93 | 364,876,221.85 |
| 其中: 库存现金 | 15,433.86 | 23,818.09 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 406,174,771.07 | 364,852,403.76 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 2) 现金等价物 | | |
| 其中: 三个月内到期的债券投资 | | |
| 3) 期末现金及现金等价物余额 | 406,190,204.935 | 364,876,221.85 |

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|-------|------|------|-----|------|------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|-----------|-----|--------|--------|-----|------|
| 江西省投资集团公司 | 母公司 | 有限责任公司 | 江西省南昌市 | 姚迪明 | 项目投资 |
|-----------|-----|--------|--------|-----|------|

(续上表)

| 母公司名称 | 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 (%) | 本公司最终控制方 | 组织机构代码 |
|-----------|------------|------------------|-------------------|----------------|------------|
| 江西省投资集团公司 | 303,902 万元 | 58.43 | 58.43 | 江西省国有资产监督管理委员会 | 15826008-0 |

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的联营企业情况

| 被投资单位 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 关联关系 | 组织机构代码 |
|-----------------|--------|------|------|---------|----------|----------|-----------|------|------------|
| 江西高技术产业投资股份有限公司 | 股份公司 | 江西南昌 | 姚迪明 | 高技术产业投资 | 15,000 | 40 | 40 | 联营企业 | 73635745-9 |
| 江西浙大网新科技有限公司 | 有限责任公司 | 江西南昌 | 张四纲 | 科技服务 | 2,000 | 30 | 30 | 联营企业 | 73637927-9 |
| 江西昌泰高速公路有限责任公司 | 有限责任公司 | 江西南昌 | 罗来华 | 道路运输 | 150,000 | 23.33 | 23.33 | 联营企业 | 75420378-7 |
| 中电投江西核电有限公司 | 有限责任公司 | 江西南昌 | 俞培根 | 核电开发及运营 | 112,727 | 20 | 20 | 联营企业 | 66976327-X |

4. 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 | 组织机构代码 |
|--------------------|-------------|------------|
| 江西东津发电有限责任公司 | 同一母公司(托管) | 15958592-8 |
| 江西省投资电力燃料有限责任公司 | 同一母公司 | 75995484-6 |
| 江西省天然气(赣投气通)控股有限公司 | 同一母公司 | 58402969-0 |
| 江西省天然气有限公司 | 同一母公司 | 66749869-5 |
| 江西省投资燃气有限公司 | 同一母公司 | 66979569-3 |
| 江西天然气能源投资有限公司 | 同一母公司 | 06539831-2 |

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数 | | 上期同期数 | |
|--------------------|--------|---------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 江西省天然气(赣投气通)控股有限公司 | 餐饮住宿 | 市场价 | 44,415.00 | 2.58 | 31,695.00 | 1.47 |
| 江西省天然气有限公司 | 餐饮住宿 | 市场价 | 73,131.00 | 4.25 | 10,325.00 | 0.48 |
| 江西省投资集团公司 | 餐饮住宿 | 市场价 | 56,284.00 | 3.27 | 53,959.00 | 2.50 |
| 江西省投资燃气有限公司 | 餐饮住宿 | 市场价 | 16,583.00 | 0.96 | 32,847.00 | 1.52 |
| 江西高技术产业投资股份有限公司 | 餐饮住宿 | 市场价 | 14,400.00 | 0.84 | 18,793.00 | 0.87 |
| 江西省投资电力燃料有限责任公司 | 餐饮住宿 | 市场价 | 18,000.00 | 1.04 | | |
| 江西天然气能源投资有限公司 | 餐饮住宿 | 市场价 | 10,849.00 | 0.63 | | |
| 合计 | | | 233,662.00 | 13.57 | 147,619.00 | 6.84 |

2. 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁收益定价依据 | 年度确认的租赁收益 |
|-------|--------------------|--------|------------|-----------|----------|------------|
| 本公司 | 江西省投资电力燃料有限责任公司 | 房屋 | 2013-2-1 | 2014-1-31 | 租赁合同 | 188,400.00 |
| | 江西高技术产业投资股份有限公司 | 房屋 | 2011-7-1 | 2013-6-30 | 租赁合同 | 120,000.00 |
| | 江西省天然气(赣投气通)控股有限公司 | 房屋 | 2013-01-01 | 2013-8-15 | 租赁合同 | 300,000.00 |
| | 江西天然气能源投资有限公司 | 房屋 | 2013-3-27 | 2014-3-26 | 租赁合同 | 75,000.00 |
| 合计 | | | | | | 683,400.00 |

3. 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保 | 担保 | 担保是否 |
|-----|------|------|----|----|------|
| | | | | | |

| | | | 起始日 | 到期日 | 已经履行完毕 |
|-----------|------------------|----------|-----------|------------|--------|
| 江西省投资集团公司 | 江西赣能股份有限公司居龙潭水电厂 | 2,100 万元 | 2005-7-19 | 2019-7-18 | 否 |
| | 江西赣能股份有限公司居龙潭水电厂 | 6,500 万元 | 2008-1-26 | 2019-12-10 | 否 |
| | 江西赣能股份有限公司居龙潭水电厂 | 6,000 万元 | 2006-3-31 | 2019-12-20 | 否 |

4. 其他关联交易

(1) 公司 2013 年第六届董事会第二次会议审议通过了公司与江西省投资集团公司继续签订《股权托管协议》，由公司受托管理江西省投资集团公司所持的江西东津发电有限责任公司(以下称东津发电)97.68%股权，账面原值 104,899,600 元。托管内容为：除托管协议限制条件外，公司根据《公司法》及公司章程的规定，行使江西省投资集团公司该项股权的股东权利，并履行江西省投资集团公司该项股权的股东义务。托管期限为 2013 年 1 月 1 日起至 2013 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%作为受托管理江西省投资集团公司股权的报酬，并由江西省投资集团在托管期限结束后 1 个月内一次性支付给公司；如果东津发电发生亏损，本公司不收取报酬。报告期内，东津发电尚处在托管期间，因此未确认股权托管收益。

(2) 本公司所属丰城二期发电厂与江西省投资集团公司、中国建设银行股份有限公司南昌住房城市建设支行签订《人民币资金委托贷款合同》，由江西省投资集团公司委托中国建设银行股份有限公司南昌住房城市建设支行贷款给丰城二期发电厂，截至 2013 年 06 月 30 日，贷款本金余额为 5,000 万元，本期支付利息 2,865,625.00 元。

(3) 本公司企业年金上交江西省投资集团公司，由其委托外部公司进行集中管理，2013 年 1-6 月支付江西省投资集团公司企业年金共计 5,426,495.58 元，其中公司承担部分 4,155,244.59 元，个人承担部分 1,271,250.99 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|-----|-----|
| 应收款项 | | | |

| | | | |
|-----|--------------------|------------|------------|
| | 江西省投资集团公司 | | 36,252.00 |
| | 江西省天然气有限公司 | 10,018.00 | 49,270.00 |
| | 江西省天然气(赣投气通)控股有限公司 | 7,107.00 | 28,552.00 |
| | 江西省投资燃气有限公司 | 4,899.00 | 24,325.00 |
| | 江西省投资电力燃料有限公司 | 18,000.00 | |
| | 江西天然气能源投资有限公司 | 78,821.00 | |
| 小 计 | | 118,845.00 | 138,399.00 |

2. 其他应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末数 | 期初数 |
|-------|--------------|-----------|-----------|
| 其他应付款 | | | |
| | 江西浙大网新科技有限公司 | 89,165.00 | 89,165.00 |
| 小 计 | | 89,165.00 | 89,165.00 |

(四) 关键管理人员薪酬

2013年1-6月, 本公司关键管理人员报酬总额为99.42万元。

七、或有事项

截至2013年6月30日, 本公司不存在需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

截至2013年06月30日, 本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

(一) 公司核电项目投资情况

公司与江西赣粤高速公路股份有限公司、深圳南山热电股份有限公司于2010年1月共同出资投资由中国电力投资集团公司于2007年组建的中电投江西核电有限公司(公司持股20%), 截至2013年6月31日, 公司在这个核电项目上累计投资人民币22,923万元, 占公司截至2013年6月30日资产总额的3.74%。2012年10月份经国务院讨论通过的《核电安

全规划（2011-2020年）》和《核电中长期发展规划（2011-2020年）》要求科学布局核电项目，“十二五”时期只在沿海安排少数经过充分论证的核电项目厂址，不安排内陆核电项目，未来国家政策允许重新启动内陆核电项目建设的时间尚不明确。本公司将持续关注和评估国家核电发展政策的变化对公司带来的影响。

(二) 以公允价值计量的资产和负债

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末数 |
|-------------------------------------|---------------|------------|---------------|---------|---------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产) | 6,185,151.15 | -56,560.37 | | | 6,128,590.78 |
| 2. 可供出售金融资产 | 53,010,000.00 | | -3,420,000.00 | | 49,590,000.00 |
| 金融资产小计 | 59,195,151.15 | -56,560.37 | -3,420,000.00 | | 55,718,590.78 |

(三) 年金计划主要内容及重大变化

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。

公司的企业年金适用于公司在职职工，新进人员自起薪之月起开始享受企业年金。公司按月提取企业缴纳的企业年金基金，职工个人缴纳的企业年金基金由企业发放工资时按月代扣代缴。本期企业缴纳的企业年金基金按上年度职工工资总额的8.33%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%提取。

(四) 关于控股股东股权质押

2009年12月20日，江西省投资集团公司已将其持有的江西丰城发电有限责任公司55%股权作价8.1亿元转让给国电江西电力有限公司，上述55%股权质押已解除。为继续履行江西省投资集团公司发行企业债所需承担的反担保义务，江西省投资集团公司已将其持有的本公司153,400,000股股票质押给交通银行股份有限公司江西省分行，并经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记备案。

十一、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|------|--------|----------------|--------|----------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | | | | | | | | |
| 账龄分析法组合 | 163,734,994.95 | 100.00 | | | 247,821,040.39 | 100.00 | 1,128.65 | |
| 小计 | 163,734,994.95 | 100.00 | | | 247,821,040.39 | 100.00 | 1,128.65 | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | | | | | | | | |
| 合计 | 163,734,994.95 | 100.00 | | | 247,821,040.39 | 100.00 | 1,128.65 | |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|----------------|--------|------|----------------|--------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 163,734,994.95 | 100.00 | | 247,798,467.39 | 99.99 | |
| 1-2 年 | | | | 22,573.00 | 0.01 | 1,128.65 |
| 小计 | 163,734,994.95 | 100.00 | | 247,821,040.39 | 100.00 | 1,128.65 |

(2) 应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项

| 单位名称 | 期末数 | | 期初数 | |
|-----------|------|------|-----------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 江西省投资集团公司 | | | 36,252.00 | 1,128.65 |
| 小计 | | | 36,252.00 | 1,128.65 |

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占应收账款余额的比例 (%) |
|--------------|--------|----------------|-------|----------------|
| 江西省电力公司 | 非关联方 | 162,073,303.92 | 1 年以内 | 98.99 |
| 江西粤丰电力燃料有限公司 | 非关联方 | 1,123,983.63 | 1 年以内 | 0.69 |
| 江西同兴物资有限责任公司 | 非关联方 | 393,605.40 | 1 年以内 | 0.24 |

| | | | | |
|-----------------|-----|----------------|------|-------|
| 江西天然气能源投资有限公司 | 关联方 | 78,821.00 | 1年以内 | 0.05 |
| 江西省投资电力燃料有限责任公司 | 关联方 | 18,000.00 | 1年以内 | 0.01 |
| 小计 | | 163,687,713.95 | | 99.98 |

(4) 期末其他应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 占应收账款余额的比例(%) |
|--------------------|---------|------------|---------------|
| 江西天然气能源投资有限公司 | 同受母公司控制 | 78,821.00 | 0.05 |
| 江西省投资电力燃料有限责任公司 | 同受母公司控制 | 18,000.00 | 0.01 |
| 江西省天然气有限公司 | 同受母公司控制 | 10,018.00 | 0.01 |
| 江西省天然气(赣投气通)控股有限公司 | 同受母公司控制 | 7,107.00 | 0.01 |
| 小计 | | 113,946.00 | 0.08 |

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

| 种类 | 期末数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 12,000,000.00 | 34.12 | 12,000,000.00 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| 账龄分析法组合 | 22,165,905.68 | 63.02 | 1,997,210.99 | 9.01 |
| 个别认定法组合 | 1,006,202.18 | 2.86 | | |
| 小计 | 23,172,107.86 | 65.88 | 1,997,210.99 | 8.62 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | | | | |
| 合计 | 35,172,107.86 | 100.00 | 13,997,210.99 | 39.80 |

(续表)

| 种类 | 期初数 | | | |
|-----------------------|---------------|-------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 12,000,000.00 | 35.24 | 12,000,000.00 | 100.00 |

| | | | | |
|------------------------|---------------|--------|---------------|-------|
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| 账龄分析法组合 | 21,049,370.60 | 61.81 | 2,004,330.99 | 9.52 |
| 个别认定法组合 | 1,006,202.18 | 2.95 | | |
| 小计 | 22,055,572.78 | 64.76 | 2,004,330.99 | 9.09 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项 | | | | |
| 合计 | 34,055,572.78 | 100.00 | 14,004,330.99 | 41.12 |

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1年以内 | 1,301,424.69 | 3.70 | | 161,289.61 | 0.47 | |
| 1-2年 | 5,900,000.00 | 16.77 | 295,000.00 | 5,900,000.00 | 17.32 | 295,000.00 |
| 2-3年 | 14,700,300.00 | 41.80 | 1,470,030.00 | 14,700,300.00 | 43.17 | 1,470,030.00 |
| 3-4年 | 40,000.00 | 0.11 | 8,000.00 | 60,600.00 | 0.18 | 12,120.00 |
| 4-5年 | | | | | | |
| 5年以上 | 224,180.99 | 0.64 | 224,180.99 | 227,180.99 | 0.67 | 227,180.99 |
| 合计 | 22,165,905.68 | 63.02 | 1,997,210.99 | 21,049,370.60 | 61.81 | 2,004,330.99 |

3) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
|---------|---------------|---------------|---------|-----------------|
| 被盗资金 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 100.00 | 挂账时间较长, 收回可能性不大 |
| 小计 | 12,000,000.00 | 12,000,000.00 | 100.00 | |

4) 组合中, 采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|---------|--------------|------|------|-----------------|
| 售房收入专户 | 722,058.01 | | | 存放于江西省财政专户 |
| 维修基金专户 | 284,144.17 | | | 存放南昌市住房资金管理中心存款 |
| 小计 | 1,006,202.18 | | | |

(2) 期末其他应收款金额前5名情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 款项性质或内容 |
|-------------|--------|---------------|------|----------------|---------|
| 中核江西核电公司筹建处 | 非关联方 | 5,880,000.00 | 1-2年 | 16.72 | 筹建款 |
| | | 14,700,000.00 | 2-3年 | 41.79 | 筹建款 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 账龄 | 占其他应收款余额的比例(%) | 款项性质或内容 |
|---------------|------------|---------------|------|----------------|---------|
| | 小计 | 20,580,000.00 | | 58.51 | |
| 工商银行江西省分行昌北支行 | 非关联方 | 12,000,000.00 | 5年以上 | 34.12 | 被盗资金 |
| 售房收入专户 | 非关联方 | 2,162.00 | 2-3年 | 0.01 | 专项款 |
| | | 2,650.31 | 3-4年 | 0.01 | 专项款 |
| | | 4,628.77 | 4-5年 | 0.01 | 专项款 |
| | | 712,616.93 | 5年以上 | 2.03 | 专项款 |
| | 小计 | 722,058.01 | | 2.06 | |
| 维修基金专户 | 非关联方 | 8,743.27 | 1年以内 | 0.02 | 专项款 |
| | | 7,033.41 | 1-2年 | 0.02 | 专项款 |
| | | 7,365.65 | 2-3年 | 0.02 | 专项款 |
| | | 7,457.29 | 3-4年 | 0.02 | 专项款 |
| | | 11,228.87 | 4-5年 | 0.03 | 专项款 |
| | 242,315.68 | 5年以上 | 0.69 | 专项款 | |
| 小计 | 284,144.17 | | 0.80 | | |
| 南昌火炬物业有限公司 | 非关联方 | 143,140.00 | 1年以内 | 0.41 | 房租收入 |
| 合计 | | 33,729,342.18 | | 95.90 | |

(3) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

3. 长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初数 | 增减变动 | 期末数 |
|-----------------|------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 江西丰城三期发电有限责任公司 | 成本法 | 11,000,000.00 | 11,000,000.00 | | 11,000,000.00 |
| 江西高技术产业投资股份有限公司 | 权益法 | 55,312,891.67 | 64,499,017.38 | -212,986.67 | 64,286,030.71 |
| 江西浙大网新科技有限公司 | 权益法 | 6,000,000.00 | 4,091,075.12 | -331,247.79 | 3,759,827.33 |
| 江西昌泰高速公路有限公司 | 权益法 | 350,000,000.00 | 625,418,935.13 | 24,210,294.12 | 649,629,229.25 |
| 中电投江西核电有限公司 | 权益法 | 229,230,000.00 | 197,230,000.00 | 32,000,000.00 | 229,230,000.00 |

| | | | | | |
|---------------|-----|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 江西心正药业有限公司 | 成本法 | 6,500,000.00 | | | |
| 萍乡巨源煤业有限责任公司 | 成本法 | 15,000,000.00 | | | |
| 江西高技术产业发展有限公司 | 成本法 | 33,300,000.00 | 32,836,280.29 | | 32,836,280.29 |
| 合 计 | | 706,342,891.67 | 935,075,307.92 | 55,666,059.66 | 990,741,367.58 |

(续上表)

| 被投资单位 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|-----------------|----------|-----------|------------------|---------------|----------|--------|
| 江西丰城三期发电有限责任公司 | 55.00 | 55.00 | | | | |
| 江西高技术产业投资股份有限公司 | 40.00 | 40.00 | | | | |
| 江西浙大网新科技有限公司 | 30.00 | 30.00 | | | | |
| 江西昌泰高速公路有限公司 | 23.33 | 23.33 | | | | |
| 中电投江西核电有限公司 | 20.00 | 20.00 | | | | |
| 江西心正药业有限公司 | | | | | | |
| 萍乡巨源煤业有限责任公司 | 19.59 | 19.59 | | 15,000,000.00 | | |
| 江西高技术产业发展有限公司 | 12.57 | 12.57 | | | | |
| 合 计 | | | | 15,000,000.00 | | |

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 1,199,725,490.96 | 1,297,825,046.63 |
| 其他业务收入 | 5,786,069.47 | 6,835,715.50 |
| 营业成本 | 870,555,629.41 | 1,121,854,440.97 |

(2) 主营业务收入/主营业务成本(分行业)

| 行业名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 电力销售 | 1,199,725,490.96 | 868,112,262.28 | 1,297,825,046.63 | 1,119,521,948.94 |
| 小计 | 1,199,725,490.96 | 868,112,262.28 | 1,297,825,046.63 | 1,119,521,948.94 |

(3) 主营业务收入/主营业务成本(分产品)

| 产品名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 电力销售 | 1,199,725,490.96 | 868,112,262.28 | 1,297,825,046.63 | 1,119,521,948.94 |
| 小计 | 1,199,725,490.96 | 868,112,262.28 | 1,297,825,046.63 | 1,119,521,948.94 |

(4) 主营业务收入/主营业务成本(分地区)

| 地区名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 江西省 | 1,199,725,490.96 | 868,112,262.28 | 1,297,825,046.63 | 1,119,521,948.94 |
| 小计 | 1,199,725,490.96 | 868,112,262.28 | 1,297,825,046.63 | 1,119,521,948.94 |

(5) 本期公司前5名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------------|------------------|-----------------|
| 江西省电力公司 | 1,194,934,195.75 | 99.12 |
| 赣县供电有限责任公司 | 4,791,295.21 | 0.40 |
| 江西粤丰电力燃料有限公司 | 1,570,976.07 | 0.13 |
| 江西同兴物资有限责任公司 | 1,436,165.13 | 0.12 |
| 江西省天然气(赣投气通)控股有限公司 | 307,200.00 | 0.03 |
| 小计 | 1,203,039,832.16 | 99.80 |

2. 投资收益

(1) 明细情况

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|--------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 23,666,059.66 | 30,770,858.96 |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 其他 | 1,000,000.00 | 62,810,000.00 |
| 合计 | 24,666,059.66 | 93,580,858.96 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位 | 本期数 | 上年同期数 | 本期比上期增减变动的 原因 |
|-----------------|---------------|---------------|------------------|
| 江西昌泰高速公路有限责任公司 | 24,210,294.12 | 31,604,711.80 | 被投资单位本期净利润减少 |
| 江西高技术产业投资股份有限公司 | -212,986.67 | -692,054.44 | 被投资单位本期净亏损减少 |
| 江西浙大网新科技有限公司 | -331,247.79 | -141,798.40 | 被投资单位本期净亏损增加 |
| 小 计 | 23,666,059.66 | 30,770,858.96 | |

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(三) 母公司现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 187,739,394.89 | 74,555,076.79 |
| 加: 资产减值准备 | -8,248.65 | 30,049.92 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 105,419,304.27 | 109,842,666.20 |
| 无形资产摊销 | 144,906.48 | 116,034.60 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列) | | -58,207.39 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | -39,444.33 | -205.63 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | 56,560.37 | -335,032.01 |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 138,558,245.37 | 172,760,073.37 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -24,666,059.66 | -93,580,858.96 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | | |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 102,738.82 | 50,842,870.07 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 70,718,050.78 | -71,150,492.15 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -104,323,335.39 | 97,745,917.73 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 373,702,112.95 | 340,767,892.54 |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |

| 补充资料 | 本期数 | 上年同期数 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 391,374,787.24 | 574,308,485.84 |
| 减: 现金的期初余额 | 350,131,861.13 | 542,479,869.72 |
| 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 | 41,242,926.11 | 31,828,616.12 |

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 1,039,444.33 | |
| 越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外) | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融 | -56,560.37 | |

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|--------------------------------------|------------|-----|
| 资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,332.69 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小 计 | 980,551.27 | |
| 减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示) | | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额 | 980,551.27 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 13.33 | 0.2903 | 0.2903 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.26 | 0.2888 | 0.2888 |

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目 | 序 号 | 本 期 数 |
|-----------------------------|-------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 187,739,394.89 |
| 非经常性损益 | B | 980,551.27 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 186,758,843.62 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 1,316,065,823.67 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F | |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | |

| 项 目 | 序号 | 本期数 |
|---------------------|--|------------------|
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | |
| 其他 | 公司持有可出售金融资产期末市价与持有成本的差额 | -3,420,000.00 |
| | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数 | 3 |
| 报告期月份数 | K | 6 |
| 加权平均净资产 | $L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$ | 1,408,225,521.12 |
| 加权平均净资产收益率 | $M = A/L$ | 13.33% |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率 | $N = C/L$ | 13.26% |

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

| 资产负债表项目 | 期末数 | 期初数 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
|-------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|
| 应收账款 | 163,734,994.95 | 247,819,911.74 | -33.93% | 主要本期6月结算电费较少所致 |
| 长期股权投资 | 979,741,367.58 | 924,075,307.92 | 6.02% | 主要为增加投资和被投资单位损益调整 |
| 在建工程 | 14,971,155.14 | 7,529,225.94 | 98.84% | 主要为本期技改工程增加 |
| 其他非流动资产 | 15,358,000.00 | 1,984,800.00 | 673.78% | 主要为本期支付脱销工程预付款增加 |
| 短期借款 | 2,313,000,000.00 | 2,214,000,000.00 | 4.47% | 主要是增加银行借款 |
| 长期借款(含一年内到期非流动负债) | 2,126,000,000.00 | 2,377,000,000.00 | -10.56% | 长期借款部分偿还 |
| 应付账款 | 145,677,551.81 | 215,330,457.57 | -32.35% | 主要为应付燃煤款的减少 |
| 应交税费 | -7,140,074.95 | 12,198,185.90 | -158.53% | 主要是本期预缴增值税款所致 |
| 利润表项目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动幅度 | 变动原因说明 |
| 营业成本 | 870,555,629.41 | 1,121,854,440.97 | -22.40% | 主要为本期发电量和燃煤采购单价下降 |
| 营业税金及附加 | 9,448,700.93 | 5,935,969.18 | 59.18% | 应交增值税增加,导致相关的 |

| | | | | 附加税费增加 |
|--------------|----------------|----------------|---------|----------------------|
| 财务费用 | 137,489,543.88 | 172,090,942.72 | -20.11% | 主要是借款金额和利率的降低 |
| 投资收益 | 24,666,059.66 | 93,580,858.96 | -73.64% | 主要是上年同期含股权置换收益6281万元 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 187,739,394.89 | 74,555,076.79 | 151.81% | 主要是燃煤成本下降，发电毛利率上升 |

江西赣能股份有限公司

二〇一三年八月十六日