

江西赣能股份有限公司 二 00 六年度中期报告全文

重要提示

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司应到董事 13 名，实到董事 12 名。董事吕华忠先生因工作原因未能参加本次董事会，委托董事丁平先生代为出席并行使表决权。

公司董事长姚迪明先生、总经理张惠良先生、总会计师肖放之先生、财务部经理王碧辉先生声明：保证 2006 年度中期报告全文中财务报告的真实、完整。

本公司 2006 年度中期财务报告未经审计。

二 00 六年八月二十二日

目 录

第一节、公司基本情况.....	1
第二节、股本变动和主要股东持股情况.....	3
第三节、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第四节、管理层讨论与分析.....	7
第五节、重要事项	14
第六节、财务报告（未经审计）.....	18
第七节、备查文件	26

第一节 公司基本情况

一、基本情况简介

1、公司法定中文名称：江西赣能股份有限公司

公司法定英文名称：JIANGXI GANNENG Co.,Ltd

英文缩写：JXGNCL

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：G 赣能

股票代码：000899

3、公司注册地址：江西省南昌市高新技术开发区火炬大街 199 号

公司办公地址：江西省南昌市高新技术开发区火炬大街 199 号

邮政编码：330096

国际互联网网址：www.000899.com

电子信箱：ganneng@000899.com

4、法定代表人：姚迪明

5、公司董事会秘书：曾宜勇

公司董事会证券事务授权代表：李声意

联系地址：江西省南昌市高新技术开发区火炬大街 199 号

联系电话：0791—8109899 8102329

传真：0791—8106119

电子信箱：Ganneng@000899.com

6、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

中国证监会指定信息披露的国际互联网网址：www.cninfo.com.cn

半年度报告备置地点：公司证券管理部

二、公司主要财务数据和指标

项目	2006年6月30日	2005年12月31日	增减比例(%)
流动资产(元)	347,938,883.35	347,821,569.39	0.03
流动负债(元)	122,619,807.18	110,014,515.46	11.46
总资产(元)	1,909,322,080.18	1,850,936,616.20	3.15
股东权益(元)	1,494,294,713.00	1,492,125,505.87	0.15
每股净资产(元)	2.7267	2.7227	0.15
调整后的每股净资产(元)	2.7158	2.7180	-0.08
项目	2006年1—6月	2005年1—6月	增减比例(%)
净利润(元)	29,570,807.13	24,392,337.20	21.23
扣除非经常性损益后的净利润 (元)	19,478,666.42	5,104,958.58	281.56
每股收益(元)	0.0540	0.0445	21.35
净资产收益率(%)	1.98%	1.65%	0.33
经营活动产生的现金流量净额 (元)	31,899,861.55	-4,015,703.70	894.38

非经常性损益的项目和金额：

非经常性损益项目	金额(元)
1、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	1,852,464.82
2、短期投资收益	9,077,834.80
3、其他各项营业外收入	3,000.00
4、其他各项营业外支出	-500,434.27
5、以前年度已计提各项减值准备的转回	4,605,520.61

6、非经常性损益的所得税影响数	-1,024,231.99
7、非经常性损益的少数股东权益	-3,922,013.26
合 计	10,092,140.71

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、 报告期内，公司股份总数、股份结构变动情况。

报告期内，公司实施了股权分置改革，具体方案为：非流通股股东以改革方案实施的股权登记日（2006年3月30日）的流通股股东按每10股流通股取得3.3股的比例执行股票对价，共支付股票5903.04万股。方案实施后公司的总股本依然为54803.2万股，公司资产、负债、所有者权益、每股收益等财务指标全部维持不变，股份结构变动情况如下表：

数量单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积 金转 股	其 他	小计	数量	比 例
一、有限售条件股 份	369,235,200	67.37%		-59,002,944			-59,002,944	310,232,256	56.61%
1、国家持股									
2、国有法人持股	369,152,000	67.36%		-59,030,400			-59,030,400	310,121,600	56.59%
3、其他内资持股	83,200	0.01%		+27,456			+27,456	110,656	0.02%
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持 股	83,200	0.01%		+27,456			+27,456	110,656	0.02%

4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持									
股									
二、无限售条件股	178,796,800	32.63%		+59,002,944		+59,002,944		237,799,744	43.39%
份									
1、人民币普通股	178,796,800	32.63%		+59,002,944		+59,002,944		237,799,744	43.39%
2、境内上市的外									
资股									
3、境外上市的外									
资股									
4、其他									
三、股份总数	548,032,000	100%						548,032,000	100%

注：上表中“境内自然人持股”均为公司高管持股。

二、股东情况介绍

1、报告期末股东总数：75,471 户

2、报告期末公司前十名股东、前十名流通股东情况：

股东名称（全称）	报告期内增 减	期末持股数 量（股）	持股 比例 （%）	股份类别	质押或冻结 股份数量	股东性质
江西省投资集团公司	-36,598,848	192,275,392	35.08	有限售条 件的流通 股	27,650,000	国有法人股

江西省电力公司	-22,431,552	117,846,208	21.50	有限售条件的流通股	无	国有法人股
中国农业银行 - 信诚四季红混合型证券投资基金	--	11,958,283	2.18	流通股	不详	--
宁波博洋纺织有限公司	--	1,603,265	0.29	流通股	不详	--
张重金	--	1,025,000	0.19	流通股	不详	--
刘滢	--	622,313	0.11	流通股	不详	--
郭香	--	603,941	0.11	流通股	不详	--
金奇	--	491,363	0.11	流通股	不详	--
胡雪梅	--	490,000	0.09	流通股	不详	--
陈伟森	--	448,225	0.08	流通股	不详	--

前十名流通股股东持股情况

股东名称 (全称)	期末持有流通股数量	种类 (A、B、H 或其它)
中国农业银行 - 信诚四季红混合型证券投资基金	11,958,283	A 股
宁波博洋纺织有限公司	1,603,265	A 股
张重金	1,025,000	A 股
刘滢	622,313	A 股
郭香	603,941	A 股
金奇	491,363	A 股
胡雪梅	490,000	A 股
陈伟森	448,225	A 股

要彦彬	441,100	A 股
何灼华	410,739	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一、二大股东之间无关联关系。未知流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

3、前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量(股)	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量(股)	限售条件
1	江西省投资集团公司	192,275,392	2011年3月31日	27,401,600	在股改完成后 60 个月内,不减持其所持有的赣能股份的股票;在 60 个月的禁售期满后,通过交易所挂牌交易出售股份数量占赣能股份的股份总数的比例在 12 个月内不超过百分之五,在 24 个月内不超过百分之十。
			2012年3月31日	54,803,200	
			2013年3月31日	110,070,592	
2	江西省电力公司	117,846,208	2011年3月31日	27,401,600	
			2012年3月31日	54,803,200	
			2013年3月31日	35,641,408	

4、控股股东情况

报告期内,公司控股股东未发生变更。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高管人员持有本公司股票变动情况。

报告期内，公司实施了股权分置改革，持有公司股票董事、监事、高管人员持股变动情况见下表：

姓名	职务	期初持股（股）	报告期内增减变动情况（股）	期末持股（股）
孙卫东	董事	10,400	+3,432	13,832
张惠良	董事、总经理	10,400	+3,432	13,832
潘培立	董事	10,400	+3,432	13,832
董椿元	监事会主席	10,400	+3,432	13,832
罗世钟	监事	10,400	+3,432	13,832
刘茂胜	监事	10,400	+3,432	13,832
邓玉波	监事	10,400	+3,432	13,832
敖翔	副总经理	10,400	+3,432	13,832
合计		83,200	27,456	110,656

注：监事罗世钟先生由于退休原因，已于2006年1月18日召开的公司2006年第一次临时监事会上辞去公司监事职务，并获2005年度股东大会审议通过。自股东大会审议通过之日起六个月，其持有公司股票13,832股将解除冻结。

二、董事、监事、高管人员变动情况

2006年1月18日召开的公司2006年度第一次临时董事会，同意聘任现任董事会秘书曾宜勇先生为江西赣能股份有限公司总法律顾问兼董事会秘书。

2006年1月18日召开的公司2006年度第一次临时监事会，同意罗世钟先生因退休原因辞去公司第三届监事会监事职务，同意郭小莉女士为公司第三届监事会候选监事，报公司2005年度股东大会审议并获通过。

除此外，报告期内公司董事、监事及高级管理人员无其他变动。

第四节 管理层讨论与分析

一、报告期内主要经营情况

(一) 公司经营成果及财务状况分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额变动情况

项目	2006 年 1~6 月	2005 年 1~6 月	变动幅度 (%)
主营业务收入	334,290,056.19	312,859,904.78	6.85
主营业务利润	34,705,040.01	11,717,922.78	196.17
净利润	29,570,807.13	24,392,337.20	21.23
现金及现金等价物净增加额	1,216,905.18	26,290,868.31	-95.37

说明：

(1) 报告期内，公司主营业务利润较去年同期有较大幅度增长，原因是：

公司采取有力措施，围绕“增收节支”，进一步加大对所属电厂的生产经营管理，努力降低单位供电煤耗，在主营业务收入较去年同期增长 6.85% 的情况下，主营业务成本反而比去年同期下降 0.62%；

公司面临的煤炭价格高位趋稳，为公司控制主营业务成本提供了外部条件；

与去年同期相比，本报告期内，公司全部执行自 2005 年 5 月 1 日起调增后的上网电价。

(2) 现金及现金等价物净增加额较去年同期有较大幅度减少是因为报告期内公司增大了项目投资力度，居龙滩水电枢纽工程进入了投资高峰期所致。

2、总资产、股东权益变动情况

项目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 12 月 31 日	变动幅度%
总资产	1,909,322,080.18	1,850,936,616.20	3.15
股东权益	1,494,294,713.00	1,492,125,505.87	0.15

说明：公司总资产增加主要是因为在建工程增加所致。

（二）主营业务范围及经营状况分析

1、主营业务范围

公司主营业务范围为火力和水力发电、节能项目开发等。

2、报告期公司生产经营情况回顾

2006 年上半年，公司围绕“发展、改革与稳定”三大目标，积极调整，认真部署，扎实工作，顺利完成了公司上半年各项工作任务，为公司下一步实现“二次创业”和加快发展奠定了良好基础。

（1）报告期内公司克服煤炭市场的不利影响和全省电力市场需求不旺，机组负荷率偏低的生产经营困难，上半年累计完成发电量 108,793 万千瓦时，较去年同期增长 0.36%。上半年累计完成上网电量 99,017.316 万千瓦时，较去年同期增长 0.98%。其中公司所属赣能萍乡发电厂上半年累计完成发电量 64,114 万千瓦时，同比增长 2.13%，实现机组连续安全运行 2049 天，创公司成立以来最好水平。赣能抱子石水电厂累计完成发电量 8,214.72 万千瓦时，同比增长 25.09%，实现自投产以来连续安全运行 866 天。公司整体生产经营状况平稳有序。

（2）以公司所属赣能萍乡发电厂为重点，强化内部经营管理，加强煤炭动态管理，加大设备可靠性管理与技改投入，公司顺利完成了萍电 4#机组小修，及 5#机组大修，实现机组的稳定运行，各项生产经营指标也有明显好转。1~6 月份，萍电实现税前利润 3.3 万元，同比减亏 2617.5 万元。

（3）积极部署，充分沟通，通过与公司全体非流通股股东和流通股股东的认真、坦诚协商，圆满完成公司股权分置改革工作。

（4）贯彻落实公司“以电为主，兼顾多元”的总体发展战略，围绕公司控股股东江西省投资集团公司的总体发展战略布局，积极推动与集团公司资源整合工作。为公司做大、做强，提高整体盈利能力，适应电力市场竞争奠定基础。截至本报告披露日，公司与江西省投资集团公司共同投资的江西丰城发电

厂二期工程项目已经公司董事会批准通过，目前正在积极实施之中。

(三) 报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生重大变化的说明：

项目	金额(元)		占利润总额比例%	
	2006年1—6月	2005年1—6月	2006年1—6月	2005年1—6月
利润总额	33,169,198.11	22,959,485.77	100	100
主营业务利润	34,705,040.01	11,717,922.78	104.63	51.04
其他业务利润	178,686.54	130,255.23	0.54	0.57
期间费用	35,071,831.77	33,774,999.01	105.74	147.11
投资收益	33,752,272.78	44,918,961.44	101.76	195.64
营业外收支净额	-394,969.45	-32,654.67	-1.19	-0.14

说明：

1、报告期内，公司面临的煤炭价格高位趋稳，同时由于自2005年5月1日起执行新的上网电价，公司主营业务利润在上网电量略有增长的情况下，与去年同期相比有较大程度的上升，公司主营业务利润及主营业务利润占利润总额的比例较去年同期也发生较大变化。

2、报告期内，公司投资收益及投资收益占利润总额的比例较去年同期有较大幅度下降是因为：

(1) 公司参股项目——江西昌泰高速公路有限公司从报告期开始须按33%缴纳所得税，相应减少了公司的投资收益；报告期该项目为公司贡献投资收益1872.38万元，较去年同期减少732.17万元。

(2) 2005年，公司通过出售于2000年以战略投资者身份认购的赣粤高速股票获利1,800万元左右，本报告期内无此项收益，从而导致报告期证券投资收益较去年同期有较大幅度减少。

3、报告期内，期间费用绝对额与去年同期相比保持相对稳定。

(四) 主营业务所在行业和地区

1、主营业务分行业、产品情况

	主营业务收入 (万元)	主营业务成 本(万元)	毛利率%	主营业务收 入比上年同 期增减%	主营业务成 本比上年同 期增减%	毛利率比 上年同期 增减%
分行业						
电力销售	33,429.01	29,760.94	10.97	6.85	-0.62	上升 6.69 个百分点
其中 :关联交易	33,429.01	29,760.94	10.97	6.85	-0.62	上升 6.69 个百分点
分产品						
电力销售	33,429.01	29,760.94	10.97	6.85	-0.62	上升 6.69 个百分点
其中 :关联交易	33,429.01	29,760.94	10.97	6.85	-0.62	上升 6.69 个百分点
关联交易的定 价原则	按江西省发展和改革委员会赣发改商价字[2005]382 号文和[2006]677 文规定 定价。					

2、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入(万元)	主营业务收入比上年同期增减 (%)
萍乡	19,531.76	9.7%
新余	11,000	-1.44%
修水	2,897.24	24.86%

(五) 报告期内,来源于单个参股公司投资收益对公司净利润影响达 10%

以上情况

参股公司名称		江西昌泰高速公路有限公司	
参股比例		23.33%	
本期贡献的投资收益		1,872.38 万元	占上市公司净利润的比重 63.32%
参股公司	注册资本	15 亿元	
	经营范围	公路、桥梁和其他交通基础设施的投资、建设、管理、收费和养护及其附属设施的开发和经营。	
	净利润	8,024.50 万元	

(六) 报告期内, 发生或将要发生的重大事项对公司的影响, 以及公司经营中的问题与困难

1、报告期内, 公司顺利完成了股权分置改革, 全体股东的价值取向一致, 为公司更好地利用资本市场进一步做强做大奠定了制度基础。

2、2006 年下半年随着江西电网新建机组的陆续投产, 网内机组发电小时数和机组负荷率面临下降压力, 且煤炭价格随着冬季用煤高峰的到来存在一定不确定性。公司下半年, 完成全年发电量计划和生产经营目标仍然有很大压力。公司将通过继续加强内部生产经营管理, 强化煤炭质、量、价的综合管理, 加大对发电设备的整治和维护, 力争完成全年生产经营目标。

3、2006 年 7 月 3 日, 公司接江西省发展和改革委员会赣发改商价字[2006]677 号《关于调整全省电价的通知》(以下简称《通知》), 根据《通知》中“为疏导电价矛盾, 解决煤价上涨以及铁路运价调整对电价的影响, 适当调整发电企业上网电价”的规定, 江西省发展和改革委员会确定的我公司所属电

厂（分公司）上网电价如下：

江西赣能萍乡发电厂调整后上网电价为 403 元/千千瓦时，江西赣能新余发电分公司调整后上网电价为 403 元/千千瓦时，江西赣能抱子石水电厂调整后上网电价为 420 元/千千瓦时。

以上电价调整自 2006 年 6 月 30 日抄见电量起执行。根据上表数据，同时参照江西省电力公司对我公司下达的全年发电计划数，经公司财务部门初步测算，公司 2006 年主营业务收入将由此增加 1,200 万元左右。

4、截至本报告披露日，经公司 2006 年度第二次临时董事会审议通过，公司拟出资 5 亿元人民币，与江西省投资集团公司共同投资建设江西丰城电厂二期工程。该项目公司（名称待定），注册资本金 10 亿元，分两期投入，首期注资 5.5 亿元，双方各出资 2.75 亿元。根据工程建设需要，双方适时再各投入 2.25 亿元，10 亿元资本金全部到位。江西省投资集团公司同时承诺，在项目投产后适当时机，将集团公司下属其余电力资产，逐步注入我公司，支持我公司进一步做大、做强、做优。

江西丰城电厂二期工程是江西省建设条件较优的发电项目，得到了江西省政府和江西省投资集团公司的高度重视和大力支持。该工程装机容量为 2×660MW 级超临界机组，建成投产后，公司权益装机容量将由目前的 50 万千瓦一举增加到 116 万千瓦，主业生产规模得到迅速扩张，而且由于所投资的机组为当前最先进的国产火电机组，此举更可大幅改善公司主业资产构成，从根本上提升公司的综合竞争能力和可持续发展能力，使公司在未来的发电企业竞价上网中处于有利地位。

根据江西省经济发展战略布局及远景规划，在丰城开发电源点对江西省电力和经济发展有着积极的意义。二期工程的建设依托一期工程已奠定的基础条件，可以做到投资省、见效快，提高公司对外项目投资效率。

二、公司投资状况分析

1、募集资金投资情况：

报告期内没有新增募集资金、也无前次募集资金使用延续到本期的情况。

2、自有资金投资情况；

(1) 萍乡巨源煤业有限责任公司，根据公司 2004 年第六次临时董事会决议，公司于 2005 年底投入 1,500 万元与萍乡矿业集团公司共同投资组建萍乡巨源煤业有限责任公司，该公司注册资本为 7,500 万元，其中萍乡矿业集团公司以资产出资 6000 万元，占股比例 80%，公司出资 1,500 万元，占股比例 20%，该公司主要从事煤炭开采，公司投入资金，主要用于巨源煤矿的四水平延深工程，扩大生产能力。2006 年元月，公司已完成工商注册登记，目前经营情况正常。

(2) 江西赣能股份有限公司居龙滩水电厂（2×30MW）机组工程：

截至到报告期末，项目已累计完成投资 18,215 万元，其中 2006 年 1~6 月份累计完成投资 15,675.94 万元。该项目准备安装两台 30MW 灯泡贯流式水力发电机组，预计其中一台将于 2006 年底投产发电，另一台于 2007 年初投产发电。该项目的建成投产将进一步改善公司的电源结构，增强公司抗风险能力。项目由公司独资建设。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司法人治理已基本符合中国证监会和深圳证券交易所的有关要求。截至本报告披露日，公司根据新颁布《公司法》、《证券法》、《中国证监会上市公司章程指引》（2006 年修订），及《深圳证券交易所股票上市规则》（2006 年 5 月修订），及其他法律、法规，结合公司内部管理和生产经营实际，对公司现有的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行了相应的修订并已经公司 2006 年度第二次临时董事会、监事会审议通过。

二、公司 2005 年度利润分配方案及执行情况

公司2005年度股东大会审议通过公司2005年度利润分配方案，本公司2005年度分红派息方案为：以公司现有总股本548,032,000股为基数，向全体股东每10股派现金股利0.50元（含税，扣税后个人股东和投资基金实际每10股派发现金股利0.45元），总计派发现金27,401,600.00元，2005年度公司不进行资本公积金转增股本。

公司于2006年7月11日在《中国证券报》、《证券时报》，巨潮咨询网刊登了《公司2005年分红派息实施公告》，以2006年7月17日为股权登记日，7月18日为除息日、现金红利发放日，截止本报告披露日，已完成2005年度利润分配方案。

三、2006 年中期拟定利润分配预案、公积金转增股本预案

本报告期内，公司无利润分配和公积金转增股本预案。

四、重大仲裁、诉讼事项

报告期内，公司没有发生重大仲裁、诉讼事项。

五、重大收购、出售资产情况

报告期内，公司未发生重大收购、出售资产情况。

六、重大关联交易事项

报告期内，公司发生的重大关联交易事项均为日常性关联交易。

（1）销售商品

按照我国现行电力管理体制，公司作为发电企业，所生产的电力必须全部销售给国家电网在江西省的分支机构—江西省电力公司。江西省电力公司是公司的第二大股东。公司自上市之日起每年与省电力公司签订供电上网合同及相关协议，结算电价由省物价部门确定。在现行体制下，该项交易具有必然性和延续性。

（2）租赁

自上市以来，公司与江西湘源电力实业有限责任公司在土地使用、部分房

屋和机器设备使用方面采取租赁方式。土地租赁期为 50 年，房屋和机器设备租赁为一年一签，每年年初续签。公司每年向湘源公司支付租赁费。

(3) 提供或接受劳务

自上市以来，公司每年与江西湘源电力实业有限责任公司签订后勤服务合同，公司向其支付一定金额的后勤服务费用。

公司自 1998 年收购江西新余发电有限责任公司一台 200MW 燃煤发电机组以来，根据收购协议，该机组的生产经营由本公司与新电公司签订委托生产运营协议，委托新电公司生产管理。该协议为一年一签，因公司与新余发电有限责任公司拥有相同的第一大股东，由此构成关联交易。

(4) 上述日常性关联交易事项，已经公司 2006 年 4 月 21 日召开的三届六次董事会及 2005 年度股东大会审议通过，报告期内上述关联交易具体执行情况如下：

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	预计总金额（万元）		2006 年 1-6 月份已发生的金额（万元）
劳务费用	委托运营	江西新余发电有限责任公司	19,950	总计 20,609	9,025.64
	后勤服务费	萍乡湘源电力实业有限责任公司	659		329
	燃煤供应	江西省投资电力燃料有限责任公司	29,700 至 31,300		10,197
销售产品	上网电量	江西省电力公司	67,600 至 71,900		33,429
其他	土地租赁费	萍乡湘源电力实	398	总计	260.84

	房屋及机器设备 租赁费	业有限责任公司	124	522	
--	----------------	---------	-----	-----	--

七、重大合同等情况

2006 年 1 月 12 日，公司接江西巴士在线传媒有限公司及南昌市商业银行科技支行通知，江西巴士在线传媒有限公司已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。

该笔对外担保解除完成后，公司对外担保余额为 0 元。

八、本报告期内，公司控股股东及其子公司无违规占用公司资金情况。

九、报告期内，公司或持有公司股份 5% 以上的股东公开承诺履行情况。

报告期内，公司实行了股权分置改革，公司两大股东江西省投资集团公司和江西省电力公司在股权分置改革实施方案中的特别承诺履行情况如下：

1、自股改实施完毕获得流通权之日起至本报告期末，江西省投资集团公司和江西省电力公司按承诺所持股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司进行了锁定，未上市交易或转让。

2、按照国家有关规定，公司将根据实际情况及所处地区、行业情形，适时推出包括股权激励在内的公司长期激励计划。本报告期内，公司的长期激励计划正在研究制定中。

十、报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理的事项。

十一、报告期内，公司、公司董事、监事、高管人员没有受到中国证监会及其派出机构、证券交易所的任何处罚。

十二、其他信息索引

公司在报告期内的定期报告或临时报告均在《中国证券报》、《证券时报》以及深交所指定披露网站：巨潮网 www.cninfo.com.cn 刊登。

1、2006 年 1 月 14 日，刊登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（期限一年）提供担保解除公告，该笔对外担保解除完成后，公司对外担保余额为 0 元。

2、2006 年 1 月 19 日，刊登公司 2006 年度第一次临时董事会、第一次临时监事会公告；

3、2006 年 2 月 20 日~2006 年 3 月 31 日，刊登公司股权分置改革一系列公告；

4、2006 年 3 月 31 日，刊登公司关于第一大股东部份股权解冻公告，截止报告日，江西省投资集团公司尚有公司 2765 万股国有法人股被江西省高级人民法院冻结。

5、2006 年 4 月 25 日，刊登公司三届六次董事会决议公告、三届六次监事会决议公告、关于继续履行日常性关联交易公告、召开公司 2005 年度股东大会公告、公司 2005 年年度报告、公司 2006 年第一季度报告。

6、2006 年 5 月 27 日，刊登公司 2005 年度股东大会决议公告。

7、2006 年 7 月 5 日，刊登公司电价调整公告。

8、2006 年 7 月 12 日，刊登公司 2005 年度分红派息公告。

9、2006 年 7 月 17 日，刊登公司 2006 年度第二次临时董事会决议公告、第二次临时监事会决议公告、投资江西丰城电厂二期工程的关联交易公告、召开 2006 年度第一次临时股东大会的公告。

第六节 财务报告（未经审计）

资产负债表(2/1)

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	附注	2006年6月30日		2005年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	五.1	132,990,886.43	108,633,937.03	131,773,981.25	119,463,663.62
短期投资	五.2	50,956,131.53	35,439,770.72	78,702,320.35	52,008,841.84
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	五.3	94,778,799.94	94,778,799.94	86,458,595.93	86,458,595.93
其他应收款	五.4	30,462,170.93	30,426,270.93	16,153,760.59	16,117,760.59
预付帐款	五.5	4,515,616.74	4,515,616.74	1,466,421.57	1,466,421.57
应收补贴款		-	-	-	-
存 货	五.6	29,987,108.29	29,979,669.25	32,387,273.75	32,384,517.79
待摊费用	五.7	4,248,169.49	4,229,569.49	879,215.95	879,215.95
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		347,938,883.35	308,003,634.10	347,821,569.39	308,779,017.29
长期投资：					
长期股权投资	五.8	533,241,581.72	531,552,418.17	509,922,664.35	510,428,112.81
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		533,241,581.72	531,552,418.17	509,922,664.35	510,428,112.81
固定资产：					
固定资产原价	五.9	1,698,442,739.32	1,697,522,566.32	1,687,865,661.95	1,687,225,438.95
减：累计折旧	五.9	901,685,592.34	901,285,710.43	847,515,899.40	847,167,170.30
固定资产净值	五.9	796,757,146.98	796,236,855.89	840,349,762.55	840,058,268.65
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		795,175,936.84	794,655,645.75	838,768,552.41	838,477,058.51
工程物资	五.10	55,265,156.45	55,265,156.45	41,725,072.69	41,725,072.69
在建工程	五.11	177,600,702.10	177,600,702.10	112,605,757.26	112,605,757.26
固定资产清理		13,019.60	13,019.60	-	-
固定资产合计		1,028,054,814.99	1,027,534,523.90	993,099,382.36	992,807,888.46
无形资产及其他资产：					
无形资产	五.12	86,800.12	86,800.12	93,000.10	93,000.10
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		86,800.12	86,800.12	93,000.10	93,000.10
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		1,909,322,080.18	1,867,177,376.29	1,850,936,616.20	1,812,108,018.66

公司法定代表人：

总会计师：

会计主管：

资产负债表(2/2)

会企01表

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	2006年6月30日		2005年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付帐款	五.13	56,799,759.61	56,799,759.61	68,555,415.52	68,555,415.52
预收帐款		-	-	-	-
应付工资		-	-	-	-
应付福利费		1,670,542.73	1,596,574.05	1,240,902.46	1,185,008.98
应付股利	五.14	27,401,600.00	27,401,600.00		
应交税金	五.15	3,275,512.14	3,275,115.30	1,037,512.04	988,970.41
其他应交款	五.16	130,226.53	130,226.53	790,696.75	789,796.75
其他应付款	五.17	29,394,065.13	29,352,145.01	35,909,080.71	35,615,845.55
预提费用	五.18	3,948,101.04	3,948,101.04	2,480,907.98	2,480,907.98
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		122,619,807.18	122,503,521.54	110,014,515.46	109,615,945.19
长期负债：					
长期借款	五.19	250,379,141.75	250,379,141.75	210,366,567.60	210,366,567.60
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		250,379,141.75	250,379,141.75	210,366,567.60	210,366,567.60
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		372,998,948.93	372,882,663.29	320,381,083.06	319,982,512.79
少数股东权益		42,028,418.25	-	38,430,027.27	-
股东权益：					
股本	五.20	548,032,000.00	548,032,000.00	548,032,000.00	548,032,000.00
资本公积	五.21	724,288,598.06	724,288,598.06	724,288,598.06	724,288,598.06
盈余公积	五.22	132,545,717.85	132,384,412.23	132,545,717.85	132,384,412.23
其中：法定公益金	五.22	57,514,902.56	57,482,641.44	57,514,902.56	57,482,641.44
未分配利润	五.23	89,428,397.09	89,589,702.71	87,259,189.96	87,420,495.58
其中：已宣告尚未发放的现金股利		-	-	27,401,600.00	27,401,600.00
股东权益合计		1,494,294,713.00	1,494,294,713.00	1,492,125,505.87	1,492,125,505.87
负债和股东权益总计		1,909,322,080.18	1,867,177,376.29	1,850,936,616.20	1,812,108,018.66

法定代表人：

总会计师：

会计主管：

资产减值准备明细表（合并）

会企01表附表1

编制单位：江西赣能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年12月31日	本期增加数	本期减少数			2006年6月30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	14,212,316.56	737,367.56	*	*	-	14,949,684.12
其中：应收账款	-	-	*	*	-	-
其他应收款	14,212,316.56	737,367.56	*	*	-	14,949,684.12
二、短期投资跌价准备合计	7,562,467.90	-	4,605,520.61	575,350.92	5,180,871.53	2,381,596.37
其中：股票投资	3,530.00	-	1,680.40	-	1,680.40	1,849.60
基金投资	7,558,937.90	-	4,603,840.21	575,350.92	5,179,191.13	2,379,746.77
三、存货跌价准备合计	249,002.83	-	-	-	-	249,002.83
其中：库存商品	-	-	-	-	-	-
原材料	249,002.83	-	-	-	-	249,002.83
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债券投资	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
九、合计	23,604,997.43	737,367.56	4,605,520.61	575,350.92	5,180,871.53	19,161,493.46

法定代表人：

总会计师：

会计主管：

资产减值准备明细表（母公司）

会企01表附表1

编制单位：江西赣能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年12月31日	本期增加数	本期减少数			2006年6月30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	14,208,316.56	735,267.56	*	*	-	14,943,584.12
其中：应收账款	-	-	*	*	-	-
其他应收款	14,208,316.56	735,267.56	*	*	-	14,943,584.12
二、短期投资跌价准备合计	4,917,730.58	-	1,960,783.29	575,350.92	2,536,134.21	2,381,596.37
其中：股票投资	3,530.00	-	1,680.40	-	1,680.40	1,849.60
基金投资	4,914,200.58	-	1,959,102.89	575,350.92	2,534,453.81	2,379,746.77
三、存货跌价准备合计	249,002.83	-	-	-	-	249,002.83
其中：库存商品	-	-	-	-	-	-
原材料	249,002.83	-	-	-	-	249,002.83
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债券投资	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
九、合计	20,956,260.11	735,267.56			2,536,134.21	19,155,393.46

法定代表人：

总会计师：

会计主管：

利 润 表

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	附注	2006年 1-6月		2005年 1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五.24	334,290,056.19	334,290,056.19	312,859,904.78	312,859,904.78
减：主营业务成本	五.24	297,609,406.92	297,609,406.92	299,463,874.09	299,463,874.09
主营业务税金及附加	五.25	1,975,609.26	1,975,609.26	1,678,107.91	1,678,107.91
二、主营业务利润		34,705,040.01	34,705,040.01	11,717,922.78	11,717,922.78
加：其他业务利润	五.26	178,686.54	291,006.54	130,255.23	242,575.23
减：营业费用		-	-	-	-
管理费用		30,458,395.15	29,682,479.47	30,184,428.86	29,492,988.72
财务费用	五.27	4,613,436.62	4,675,421.46	3,590,570.15	3,599,738.61
三、营业利润		-188,105.22	638,145.62	-21,926,821.00	-21,132,229.32
加：投资收益	五.28	33,752,272.78	29,327,630.96	44,918,961.44	45,777,680.52
补贴收入		-	-	-	-
营业外收入	五.29	105,464.82	105,464.82	-	-
减：营业外支出	五.30	500,434.27	500,434.27	32,654.67	32,654.67
四、利润总额		33,169,198.11	29,570,807.13	22,959,485.77	24,612,796.53
减：所得税		-	-	220,459.33	220,459.33
少数股权收益		3,598,390.98	-	-1,653,310.76	-
五、净利润		29,570,807.13	29,570,807.13	24,392,337.20	24,392,337.20

补充资料：

项 目	2006年 1-6月		2005年 1-6月	
	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	1,750,000.00	-	4,500,000.00	4,500,000.00
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	-	-	-	-
5、债务重组损失	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-

公司法定代表人：

总会计师：

会计主管：

利润分配表

会企02表附表

编制单位：江西赣能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2006年1-6月		2005年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、净利润	29,570,807.13	29,570,807.13	24,392,337.20	24,392,337.20
加：年初未分配利润	87,259,189.96	87,420,495.58	57,627,894.04	57,789,199.66
其他转入				
二、可供分配利润	116,829,997.09	116,991,302.71	82,020,231.24	82,181,536.86
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
三、可供投资者分配的利润	116,829,997.09	116,991,302.71	82,020,231.24	82,181,536.86
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	27,401,600.00	27,401,600.00		
转作资本（或股本）的普通股股利				
四、未分配利润	89,428,397.09	89,589,702.71	82,020,231.24	82,181,536.86

法定代表人：

总会计师：

会计主管：

现金流量表(2/1)

2006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	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		326,454,019.10	326,454,019.10
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五.31	701,413.09	642,142.95
现金流入小计		327,155,432.19	327,096,162.05
购买商品、接受劳务支付的现金		228,342,568.72	228,342,568.72
支付给职工以及为职工支付的现金		25,877,751.12	25,433,365.43
支付的各项税费		27,387,633.83	27,354,023.83
支付的其他与经营活动有关的现金	五.32	13,647,616.97	13,232,567.88
现金流出小计		295,255,570.64	294,362,525.86
经营活动产生的现金流量净额		31,899,861.55	32,733,636.19
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		80,599,652.63	38,871,446.22
取得投资收益所收到的现金		900,950.50	900,950.50
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		441,125.00	441,125.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		81,941,728.13	40,213,521.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		102,618,802.05	102,338,852.05
投资所支付的现金		43,567,850.00	15,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		146,186,652.05	117,338,852.05
投资活动产生的现金流量净额		-64,244,923.92	-77,125,330.33
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		40,000,000.00	40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		40,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务所支付的现金		-	-
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		6,438,032.45	6,438,032.45
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		6,438,032.45	6,438,032.45
筹资活动产生的现金流量净额		33,561,967.55	33,561,967.55
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		1,216,905.18	-10,829,726.59

法定代表人：

总会计师：

会计主管：

现金流量表(2/2)

2006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

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）	29,570,807.13	29,570,807.13
加：少数股东本期损益（亏损以“-”号填列）	3,598,390.98	-
计提的资产减值准备	-3,905,547.29	-1,262,909.97
固定资产折旧	55,358,529.13	55,307,376.32
无形资产摊销	6,199.98	6,199.98
长期待摊费用摊销	-	-
待摊费用减少（减：增加）	-3,368,953.54	-3,350,353.54
预提费用增加（减：减少）	1,467,193.06	1,467,193.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-102,464.82	-102,464.82
固定资产报废损失	-	-
财务费用	5,316,363.29	5,316,363.29
投资损失（减：收益）	-29,146,752.17	-27,366,847.67
递延税款贷项（减：借项）	-	-
存货的减少（减：增加）	2,400,165.46	2,404,848.54
经营性应收项目的减少（减：增加）	-27,919,061.60	-27,921,061.60
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,375,008.06	-1,335,514.53
其 他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	31,899,861.55	32,733,636.19
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	132,990,886.43	108,633,937.03
减：现金的期初余额	131,773,981.25	119,463,663.62
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	1,216,905.18	-10,829,726.59

公司法定代表人：

总会计师：

会计主管：

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。2006年3月，公司实施了股权分置改革后，公司总股本依然为54,803.2万股，股份结构变动为：国有法人股31,012.16万股，社会公众股23,791.04万股。

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为当期损失，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 = 至当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、主要会计政策、会计估计变更

公司本期无主要会计政策、会计估计变更。

25、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）

被投资单位名称	注册地	注册资本	本公司实际投资额	本公司实际所占权益比	主要经营范围
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

项目类别	2006.06.30	2005.12.31
现 金	9,405.04	12,994.87
银行存款	109,350,444.03	131,511,096.93
其他货币资金	23,631,037.36	249,889.45
合 计	132,990,886.43	131,773,981.25

2、短期投资

项目类别	2006.06.30		2005.12.31	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	469,000.00	1,849.60	10,400.00	3,530.00
基金投资	52,868,727.90	2,379,746.77	86,254,388.25	7,558,937.90
合 计	53,337,727.90	2,381,596.37	86,264,788.25	7,562,467.90

注：（1）期末股票投资市价总额为 467,150.40 元，市价资料来源于上海、深圳证券交易所 2006 年 6 月 30 日收盘价。期末基金投资净额为 59,436,114.42 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	2006.06.30			2005.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	94,778,799.94	100.00%	-	86,458,595.93	100.00%	-
合 计	94,778,799.94	100.00%	-	86,458,595.93	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	2006.06.30	2005.12.31
江西省电力公司	94,778,799.94	86,458,595.93
合 计	94,778,799.94	86,458,595.93

(3) 期末欠款前五名金额合计 94,778,799.94 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	2006.06.30			2005.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	25,131,268.00	55.34%	1,242,746.96	9,851,050.63	32.44%	484,225.80
1 至 2 年	3,193,222.70	7.03%	315,651.76	3,537,441.44	11.65%	351,057.37
2 至 3 年	2,022,090.47	4.45%	31,029.37	1,926,200.13	6.34%	17,112.66
3 至 5 年	12,574,603.02	27.69%	12,114,920.60	12,552,572.49	41.34%	12,110,514.50
5 年以上	2,490,670.86	5.48%	1,245,335.43	2,498,812.46	8.23%	1,249,406.23
合 计	45,411,855.05	100.00%	14,949,684.12	30,366,077.15	100.00%	14,212,316.56

(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) 期末欠款前五名金额合计 37,906,232.08 元，占总额的 83.47%。

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 1,149,652.70 元、维修基金 696,157.98 元，在建项目中的其他应收款 155,837.53 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	2006.06.30		2005.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	3,619,976.93	80.17%	1,070,781.76	73.02%
1 至 2 年	895,639.81	19.83%	395,639.81	26.98%
合 计	4,515,616.74	100.00%	1,466,421.57	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) 预付账款较上年末增加 207.93%，系预付工程款所致。

6、存 货

项 目	2006.06.30		2005.12.31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原 材 料	7,888,856.52	249,002.83	7,264,359.94	249,002.83
燃 料	21,529,899.09	-	24,792,400.53	-
材料成本差异	733,641.51	-	489,953.41	-
低值易耗品	83,714.00	-	89,562.70	-
合 计	30,236,111.12	249,002.83	32,636,276.58	249,002.83

注：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。

7、待摊费用

类 别	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.06.30	期末余额结存原因
财产综合保险费	493,884.72	1,253,939.06	795,518.21	952,305.57	跨期受益的费用
书报杂志费	78,994.52	684.00	42,103.94	37,574.58	跨期受益的费用
车辆保险费	197,003.36	46,603.65	191,760.16	51,846.85	跨期受益的费用
律师顾问费	4,750.00	29,000.00	12,000.01	21,749.99	跨期受益的费用
其 他	104,583.35	127,200.00	178,149.82	53,633.53	跨期受益的费用
修理费	-	3,131,058.97	-	3,131,058.97	跨期受益的费用
合 计	879,215.95	4,588,485.68	1,219,532.14	4,248,169.49	

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资

项 目	2005.12.31			2006.06.30		
	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	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
对联营企业投资	439,521,018.30	-	28,318,917.37	-	467,839,935.67	-
其他股权投资	65,401,646.05	-	-	-	65,401,646.05	-
合 计	509,922,664.35	-	28,318,917.37	5,000,000.00	533,241,581.72	-

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)	2005.12.31		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	2006.06.30
				2005.12.31	2005.12.31					
江西巴士在线	未定	17.24%	500.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	-	-	-	-	-

传媒有限公司

注：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》。江西高技术产业投资股份有限公司按溢价 35%比例转让所持有的江西巴士在线控股有限公司股权，转让截止时间为 2006 年 4 月 21 日。本期该股权转让已完成。

(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)	2005.12.31	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	2006.06.30
江西高技术产业发展公司	20 年	39.18%	3,330	33,609,111.18	-	-6,246.58	-	302,864.60	33,602,864.60
浙大网新科技有限公司	20 年	30.00%	600	4,259,834.72	-	-361,280.30	-	-2,101,445.58	3,898,554.42
江西昌泰高速公路公司	30 年	23.33%	35,000	401,497,607.47	-	18,723,839.17	-	70,221,446.64	420,221,446.64
江西投资产权经纪有限公司	20 年	20.00%	20	154,464.93	-	-37,394.92	-	-82,929.99	117,070.01
江西诚志科技发展有限公司	20 年	25.00%	-	-10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00
合计			38,950	439,521,018.30	10,000,000.00	18,318,917.37	-	68,339,935.67	467,839,935.67

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）本期对其联营企业投资的变化情况如下：

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暨 2006 年度第一次临时董事会、监事会决议，高技术投资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%。截止 2006 年 6 月 30 日，该公司尚处于基建期。

(4) 其他股权投资

被投资单位	投资期限	占注册资本比	初始投资额	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.06.30
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
南昌先锋软件股份有限公司	未定	8.54%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
江西中科先锋软件发展教育公司	未定	9.85%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
江西大族电源科技有限公司	15 年	12.269%	-	3,901,646.05	-	-	3,901,646.05
合计			61,500,000.00	65,401,646.05	-	-	65,401,646.05

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>2005. 12. 31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2006. 06. 30</u>
房屋及建筑物	620,303,019.45	841,505.75	-	621,144,525.20
机器设备	985,714,867.60	7,309,715.68	405,650.00	992,618,933.28
生产管理用具	15,629,876.49	1,236,927.35	-	16,866,803.84
运输工具	22,933,834.22	1,583,663.00	1,513,878.00	23,003,619.22
其他设备	43,284,064.19	1,524,793.59	-	44,808,857.78
合 计	1,687,865,661.95	12,496,605.37	1,919,528.00	1,698,442,739.32

累计折旧:

房屋建筑物	197,418,561.23	13,114,662.02	-	210,533,223.25
机器设备	603,216,676.73	38,549,891.34	354,146.23	641,412,421.84
生产管理用具	9,274,509.31	1,138,409.14	-	10,412,918.45
运输工具	11,099,733.98	1,352,326.11	1,162,198.22	11,289,861.87
其他设备	26,506,418.15	1,530,748.78	-	28,037,166.93
合 计	847,515,899.40	55,686,037.39	1,516,344.45	901,685,592.34

固定资产净值:

	840,349,762.55			796,757,146.98
--	----------------	--	--	----------------

固定资产减值准备:

<u>项 目</u>	<u>2005. 12. 31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>		<u>2006. 06. 30</u>
			<u>价值回升转回数</u>	<u>其他原因转出数</u>	
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)本期新增固定资产 12,496,605.37 元,其中:在建工程转入 4,300,538.26 元。

(2)固定资产减少系公司技改资产转入在建工程和处置固定资产转入清理。

(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

<u>项 目</u>	<u>2006. 06. 30</u>	<u>2005. 12. 31</u>
------------	---------------------	---------------------

钢材库	510,245.63	2,049,656.54
油库	-	98,800.00
设备库	694,458.05	18,130.08
综合库	3,481.50	3,481.50
预付设备款	53,832,622.48	38,023,925.78
预付专用物资款	224,348.79	1,531,078.79
合计	55,265,156.45	41,725,072.69

注：工程物资较上年末增加 32.45%，系本期对公司所属居龙滩水电厂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	2005.12.31	本期增加数	其他减少数(万元)	本期转入固定资产	2006.06.30	预算数(万元)
居龙滩水电厂 (利息资本化)	自筹 贷款	35%	95,161,094.10 (301,936.10)	61,598,265.06 (1,095,184.95)	-	-	156,759,359.16 (1,397,121.05)	37,812.12
MIS 系统	自筹	95%	3,952,398.05	-	-	-	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
2*300MW 机组	自筹	-	12,581,744.27	1,635,320.62	-	-	14,217,064.89	-
生产区路灯 安装工程	自筹	100%	313,217.65	36,300.00	-	349,517.65	-	30.00
萍跑线路高频 保护装置	自筹	100%	40,259.61	64,400.00	-	104,659.61	-	15.00
蓄电池组安装	自筹	100%	164,409.23	212,000.00	-	376,409.23	-	30.00
双电源工程	自筹	100%	334,634.35	50,000.00	-	384,634.35	-	50.00
#5 炉旁省煤器 更换	自筹	100%	-	560,783.10	-	560,783.10	-	60.00
电力二次系统 防护工程	自筹	70%	-	379,000.00	-	-	379,000.00	50.00
#5 炉低温再热 器更换	自筹	100%	-	2,557,665.00	-	2,557,665.00	-	300.00
煤质在线分析 系统	自筹	70%	-	200,000.00	-	-	200,000.00	30.00
水位计安装工程	自筹	60%	-	104,000.00	-	-	104,000.00	20.00
给水泵润滑油 冷却器更换	自筹	80%	-	109,800.00	-	-	109,800.00	60.00
5 号机整流柜 安装	自筹	80%	-	304,000.00	-	-	304,000.00	40.00
锅炉安全门换型	自筹	90%	-	480,000.00	-	-	480,000.00	50.00
燃煤器更换工程	自筹	90%	-	507,080.00	-	-	507,080.00	40.00
低加管束更换	自筹	100%	-	351,503.77	-	351,503.77	-	30.00

全厂消防水系统改造	自筹	50%	-	200,000.00	-	-	200,000.00	50.00
飞灰在线监测系统改造	自筹	50%	-	100,000.00	-	-	100,000.00	45.00
低压马达保护装置更换	自筹	60%	-	30,000.00	-	-	30,000.00	10.00
进水沟旋转滤网改造	自筹	10%	-	200,000.00	-	-	200,000.00	40.00
合 计				112,605,757.26	69,680,117.55	-	4,685,172.71	177,600,702.10

注：(1) 本期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) 公司期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	2005.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2006.06.30	剩余摊销期限
财务软件	124,000.00	93,000.10	-	6,199.98	37,199.88	86,800.12	84 个月
合 计	124,000.00	93,000.10	-	6,199.98	37,199.88	86,800.12	84 个月

13、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2006.06.30		2005.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	56,205,446.38	98.95%	66,129,480.29	96.46%
1 至 2 年	453,438.00	0.80%	2,285,060.00	3.33%
2 至 3 年	-	-	-	-
3 至 5 年	140,875.23	0.25%	140,875.23	0.21%
合 计	56,799,759.61	100.00%	68,555,415.52	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) 应付账款较上年末减少 17.15%，系公司所属抱子石水电厂支付完工结算工程款所致。

(3) 3 年以上的应付账款为结算尾数。

14、应付股利

主要投资者	2006.06.30	2005.12.31
江西省投资集团公司	9,613,769.60	-
江西省电力公司	5,892,310.40	-
上市流通股	11,895,520.00	-
合 计	27,401,600.00	-

注：(1) 应付股利较上年末增加，系根据公司 2006 年 5 月 26 日召开的 2005 年度股东大会关于 2005 年度利润分配决议，以公司 2005 年末总股本 548,032,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税)，计提应付股利 27,401,600.00 元。

(2) 应付上市流通股股利 11,895,520.00 元已于 2006 年 7 月 18 日派发完毕。

15、应交税金

税 种	税 率	2006.06.30	2005.12.31
增 值 税	17.00%	3,136,906.20	3,607,174.05
营 业 税	5.00%	14,354.49	46,187.74
城 建 税	1%、5%、7%	139,402.15	737,576.48
房 产 税	1.2%、12%	359,615.97	659,615.97
个人所得稅	-	110,275.62	280,762.79
企业所得稅	15.00%	-491,572.29	-4,306,214.99
土地使用稅	-	6,530.00	6,530.00
车船使用稅	-	-	5,880.00
合 计	-	3,275,512.14	1,037,512.04

注：应交税金较上年末大幅上升，系本期税务部门退回了上年公司季度预缴的企业所得税所致。

16、其他应交款

项目类别	2006.06.30	2005.12.31	计缴标准
教育费附加	95,879.97	465,542.17	流转税的 3.00%
防洪保安资金	34,346.56	325,154.58	收入的 0.12%
合 计	130,226.53	790,696.75	

注：其他应交款较上年末减少 83.53%，系本期末应交未交教育费附加和防洪保安金减少所致。

17、其他应付款

账 龄	2006.06.30		2005.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	19,205,136.87	65.34%	26,222,797.64	73.03%
1 至 2 年	3,248,633.80	11.05%	6,755,767.70	18.81%
2 至 3 年	5,841,339.20	19.87%	1,134,082.21	3.16%
3 年以上	1,098,955.26	3.74%	1,796,433.16	5.00%
合 计	29,394,065.13	100.00%	35,909,080.71	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) 其他应付款较上年末减少 18.14%，系本期减少欠付江西新余发电有限责任公司委托运营费所致。

18、预提费用

<u>项 目</u>	<u>2006.06.30</u>	<u>2005.12.31</u>
深交所月费	96,000.00	96,000.00
生产委托管理费	180,801.84	538,055.00
外购电力费	13,348.26	76,472.53
库区后期扶持基金	1,605,510.00	1,605,510.00
水资源费	860,527.65	17,134.65
外线损耗及维护	116,000.00	-
水文服务费	-	80,000.00
库区捞污	-	67,735.80
技术监督服务费	843,405.49	-
超标排污费	16,248.00	-
待业保险金	2,263.80	-
防洪保安金	124,998.00	-
电力监管费	88,998.00	-
合 计	3,948,101.04	2,480,907.98

注：预提费用较上年末增加 59.14%，系本期公司所属萍乡电厂按合同、协议应计的成本费用增加所致。

19、长期借款

<u>借款种类</u>	<u>币 种</u>	<u>2006.06.30</u>	<u>2005.12.31</u>
保证借款	人民币	250,379,141.75	210,366,567.60
合 计		250,379,141.75	210,366,567.60

注：(1) 本期新增长期借款 40,000,000.00 元。

公司所属居龙滩水电厂本期继续向中国工商银行赣州市分行借入基建项目贷款本金 10,000,000.00 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，截至 2006 年 6 月 30 日，累计已贷款 40,000,000.00 元。

公司所属居龙滩水电厂本期向中国银行梅林支行借入基建项目贷款本金 10,000,000.00 元和 20,000,000.00 元，年利率分别为 5.508% 和 5.751%，该项贷款额度为 150,000,000.00 元，借款期限 2005 年 12 月 21 日至 2019 年 12 月 20 日，截至 2006 年 6 月 30 日，累计已贷款 30,000,000.00 元。

(2) 上述借款均由江西省投资集团公司提供担保。

20、股 本

<u>投资人</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2006.06.30</u>
江西省投资集团公司	228,874,240.00	-	36,598,848.00	192,275,392.00

江西省电力公司	140,277,760.00	-	22,431,552.00	117,846,208.00
上市流通股	178,880,000.00	59,030,400.00	-	237,910,400.00
合 计	548,032,000.00	-	-	548,032,000.00
	=====	=====	=====	=====

注: 公司投资人股本较期初有增减, 系本期公司实施了股权分置改革, 流通股股东按每持有 10 股流通股股份获得非流通股股东安排的 3.3 股对价股份。

21、资本公积

项 目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.06.30
股本溢价	723,090,889.87	-	-	723,090,889.87
股权投资准备	282,166.12	-	-	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	724,288,598.06	-	-	724,288,598.06
	=====	=====	=====	=====

22、盈余公积

项 目	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.06.30
法定盈余公积	74,966,293.04	-	-	74,966,293.04
法定公益金	57,514,902.56	-	-	57,514,902.56
任意盈余公积	64,522.25	-	-	64,522.25
合 计	132,545,717.85	-	-	132,545,717.85
	=====	=====	=====	=====

23、未分配利润

项 目	2006.06.30	2005.12.31
本期净利润	29,570,807.13	34,860,348.15
加: 年初未分配利润	87,259,189.96	57,627,894.04
减: 提取法定盈余公积	-	3,486,034.82
提取法定公益金	-	1,743,017.41
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	27,401,600.00	-
年末未分配利润	89,428,397.09	87,259,189.96
	=====	=====

注:(1) 未分配利润本期增加, 系本期实现的净利润。

(2) 未分配利润本期减少, 系根据公司 2006 年 5 月 26 日召开的 2005 年度股东大会决议, 以公司 2005 年末总股本 548,032,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税), 总计派发现金 27,401,600.00

元。

24、主营业务收入和主营业务成本

项 目	本期累计数		上期累计数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力销售	334,290,056.19	297,609,406.92	312,859,904.78	299,463,874.09
合 计	334,290,056.19	297,609,406.92	312,859,904.78	299,463,874.09

注：本期公司前五名客户销售的收入总额 334,290,056.19 元，占主营业务收入总额的 100.00%；上期公司前五名客户销售的收入总额 312,859,904.78 元，占主营业务收入总额的 100.00%。

25、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本期累计数	上期累计数
城 建 税	1%、5%、7%	1,190,383.10	1,068,962.72
教育费附加	3.00%	785,226.16	609,145.19
合 计		1,975,609.26	1,678,107.91

26、其他业务利润

项 目	本期累计数	上期累计数
房屋租赁	217,664.40	283,475.38
餐饮、住宿	-38,977.86	-153,220.15
合 计	178,686.54	130,255.23

27、财务费用

项 目	本期累计数	上期累计数
利息支出	5,317,979.10	3,927,208.54
减：利息收入	708,795.32	344,714.56
其 他	4,252.84	8,076.17
合 计	4,613,436.62	3,590,570.15

注：财务费用较上年同期增加 28.49%，系公司所属抱子石水电厂投入运营，资本化利息减少所致。

28、投资收益

类 别	本期累计数	上期累计数
股票投资收益	1,016.32	18,101,958.19
基金投资收益	9,076,818.48	121,730.15
期末调整的被投资公司 所有者权益净增加额	18,318,917.37	23,873,145.53
股权投资转让收益	1,750,000.00	8,376,544.05
短期投资跌价准备	4,605,520.61	-5,554,416.48
合 计	33,752,272.78	44,918,961.44

占报告期利润总额 10%以上的投资项目：

<u>类 别</u>	<u>项目内容</u>	<u>投资成本</u>	<u>投资收益</u>
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	18,723,839.17
基金投资收益	易方达策略 成长基金	13,200,954.83	5,228,070.97
合 计		363,200,954.83 =====	23,951,910.14 =====

注：(1) 投资收益较上年同期减少 24.86%，系公司减少了股票投资收益和股权投资转让收益所致。

(2) 公司不存在投资收益汇回的重大限制。

29、营业外收入

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
处置固定资产净收益	102,464.82	-
其 他	3,000.00	-
合 计	105,464.82 =====	- =====

30、营业外支出

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
捐赠支出	500,000.00	31,600.00
滞纳金、罚款支出	434.27	1,054.67
合 计	500,434.27 =====	32,654.67 =====

注：营业外支出较上年同期大幅增加，主要系本期捐赠给贫困县用于农村公共卫生设施基本建设款 50 万元。

31、收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
结算账户利息	701,413.09
合 计	701,413.09 =====

32、支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
管理费用	11,278,992.83
保险费\书报费等待摊支出	1,817,168.10
银行手续费	4,252.84
捐赠等营业外支出	500,434.27
往来款	46,768.93
合 计	13,647,616.97 =====

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	2006.06.30		坏账准备	2005.12.31		坏账准备
		比 例	比 例		金 额	比 例	
1 年以内	94,778,799.94	100.00%	-	-	86,458,595.93	100.00%	-
合 计	94,778,799.94	100.00%	-	-	86,458,595.93	100.00%	-

(2) 期末欠款前五名金额合计 94,778,799.94 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：

股东名称	2006.06.30	2005.12.31
江西省电力公司	94,778,799.94	86,458,595.93
合 计	94,778,799.94	86,458,595.93

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	2006.06.30		坏账准备	2005.12.31		坏账准备
		比 例	比 例		金 额	比 例	
1 年以内	25,129,268.00	55.39%	1,242,646.96	9,831,050.63	31.81%	483,225.80	
1 至 2 年	3,173,222.70	6.99%	313,651.76	3,537,441.44	4.47%	351,057.37	
2 至 3 年	2,002,090.47	4.41%	27,029.37	1,906,200.13	4.97%	14,112.66	
3 至 5 年	12,574,603.02	27.72%	12,114,920.60	12,552,572.49	56.28%	12,110,514.50	
5 年以上	2,490,670.86	5.49%	1,245,335.43	2,498,812.46	2.47%	1,249,406.23	
合 计	45,369,855.05	100.00%	14,943,584.12	30,326,077.15	100.00%	14,208,316.56	

(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) 期末欠款前五名金额合计 37,906,232.08 元，占总额的 83.55%。

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 1,149,652.70 元、维修基金 696,157.98 元，在建项目中的其他应收款 155,837.53 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	2005.12.31		本期增加	本期减少	2006.06.30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	29,561,559.44	-	2,767,993.07	-	32,329,552.51	-
对联营企业投资	439,366,553.37	-	18,356,312.29	-	457,722,865.66	-
其他股权投资	41,500,000.00	-	-	-	41,500,000.00	-
合 计	510,428,112.81	-	21,124,305.36	-	531,552,418.17	-

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)	2005.12.31	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	2006.06.30
江西高技术产业投资股份公司		43.48%	3,000.00	29,561,559.44	-	2,767,993.07	-	2,329,552.51	32,329,552.51

(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)	2005.12.31	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	2006.06.30
江西高技术产业发展公司	20年	39.18%	3,330	33,609,111.18	-	-6,246.58	-	302,864.60	33,602,864.60
浙大网新科技有限公司	20年	30.00%	600	4,259,834.72	-	-361,280.30	-	-2,101,445.58	3,898,554.42
江西昌泰高速公路公司	30年	23.33%	35,000	401,497,607.47	-	18,723,839.17	-	70,221,446.64	420,221,446.64
合计			38,930	439,366,553.37	-	18,356,312.29	-	68,339,935.67	457,722,865.66

(4) 其他股权投资

被投资单位	投资期限	占注册资本比	初始投资额	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.06.30
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	41,500,000.00	-	-	41,500,000.00

4、主营业务收入和主营业务成本

项 目	本期累计数		上期累计数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力销售	334,290,056.19	297,609,406.92	312,859,904.78	299,463,874.09
合计	334,290,056.19	297,609,406.92	312,859,904.78	299,463,874.09

注：本期公司前五名客户销售的收入总额 334,290,056.19 元，占主营业务收入总额的 100.00%；上期公司前五名客户销售的收入总额 312,859,904.78 元，占主营业务收入总额的 100.00%。

5、投资收益

类 别	本期累计数	上期累计数
股票投资收益	1,016.32	18,101,958.19
基金投资收益	6,241,525.99	-
期末调整的被投资公司所有者权益净增加额	21,124,305.36	22,810,392.20
股权投资转让收益	-	8,376,544.05

短期投资跌价准备	1,960,783.29	-3,511,213.92
合 计	29,327,630.96	45,777,680.52
	=====	=====

占报告期利润总额 10%以上的投资项目：

<u>类 别</u>	<u>项目内容</u>	<u>投资成本</u>	<u>投资收益</u>
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	18,723,839.17
基金投资收益	易方达策略 成长基金	13,200,954.83	5,228,070.97
合 计		363,200,954.83	23,951,910.14
		=====	=====

注：(1) 投资收益较上年同期减少 35.93%，系公司减少了股票投资收益和股权投资转让收益所致。

(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

<u>公司名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>法定代表人</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本企业关系</u>	<u>经济性质</u>
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）

<u>公司名称</u>	<u>2005.12.31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2006.06.30</u>
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）

<u>公司名称</u>	<u>2005.12.31</u>		<u>本期增加数</u>		<u>本期减少数</u>		<u>2006.06.30</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>	<u>金 额</u>	<u>比 例</u>
江西省投资集团公司	22,887.42	41.76%	-	-	3,659.88	6.68%	19,227.54	35.08%
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%
	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====

注：公司本期实施了股权分置改革方案，母公司江西省投资集团公司向流通股股东送出了 36,598,848 股对价股份。

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[2005]382 号文件、江西省发展和改革委员会赣发改商价字[2006]677 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>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
江西新余发电有限责任公司	委托生产运营	90,256,410.31	86,474,358.99
江西东津发电有限责任公司	承包生产及生产管理	366,666.66	1,230,000.00
萍乡湘源电力实业有限公司	土地租赁	1,989,428.25	1,989,428.25
	房屋建筑物有偿使用	474,259.96	474,259.96
	机器设备有偿使用	144,719.87	144,719.99
	后勤服务费	3,290,000.00	3,300,000.00
江西省投资电力燃料有限责任公司	购煤	101,968,005.77	-

2、销售货物及提供劳务

<u>接受企业</u>	<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
江西省电力公司	售电	334,290,056.19	312,859,904.78
江西省投资电力燃料有限责任公司	房租	259,200.00	259,200.00

3、关联方应收应付款项余额

<u>项目/单位</u>	<u>2006.06.30</u>	<u>2005.12.31</u>
应收账款：		
江西省电力公司	94,778,799.94	86,458,595.93
应付账款：		
江西省投资电力燃料有限责任公司	529,079.83	398,010.76

其他应付款：

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	-	-

4、关联交易合同及其他关联事项

(1)《江西电网 2006 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 2006 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[2005]382 号文件、江西省发展和改革委员会赣发改商价字[2006]677 号文件规定，公司本期与江西省电力公司上网结算电量为 990,173,160 千瓦时，实现售电收入 334,290,056.19 元。

(2)《江西赣能股份有限公司新余发电分公司 2006 年度委托运营协议》

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 2006 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；2006 年委托运营单价按 0.32 元/千瓦时（含税）支付委托生产运营费。公司本期应支付江西新余发电有限责任公司委托生产运营费 90,256,410.31 元。

(3)《发电生产与管理承包合同》

根据公司与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。抱子石水电厂两台水电机组 2006 年 1 月至 2 月仍维持 2005 年的委托生产管理方式，该期间的委托生产管理费按上述合同规定的结算方式支付，本期应支付江西东津发电有限责任公司委托生产管理费 366,666.66 元。从 2006 年 3 月 1 日开始，抱子石水电厂停止委托生产管理模式，改为自主生产经营管理。

(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 2006 年 4 月 23 日签订的《燃煤供应合同》，公司继续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。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。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。本期委托江西省投资电力燃料有限责任公司购煤金额为 101,968,005.77。

(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，本期继续执行该合同。

(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签订的《后勤服务合同》，本期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 3,290,000.00 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，租赁期从 2006 年 4 月 1 日起至 2007 年 3 月 31 日止，本期应计租金 259,200.00 元。

(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及中国银行梅林支行签订的基建贷款总额 25,000 万元（其中：工行 10,000 万元、中行 15,000 万元）提供了担保。

八、或有事项

公司无应披露而未披露的重大或有事项。

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

公司无应披露而未披露的重大资产负债表日后事项。

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^{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、公司于 2006 年 7 月 10 日召开了 2006 年度第二次临时董事会，会议同意公司出资 5 亿元人民币，与江西省投资集团公司共同投资建设江西丰城电厂二期项目工程，并提请公司股东大会授权公司具体办理工程前期费用审计、项目公司组建等相关事宜。

3、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)			
	本期		上年同期		本期		上年同期	
	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	2.32	2.30	0.79	0.80	0.0633	0.0633	0.0214	0.0214
营业利润	-0.01	-0.01	-1.48	-1.49	-0.0003	-0.0003	-0.0400	-0.0400
净利润	1.98	1.96	1.65	1.66	0.0540	0.0540	0.0445	0.0445
扣除非经常性								
损益后的净利润	1.30	1.29	0.34	0.35	0.0355	0.0355	0.0093	0.0093

2、非经常性损益项目

项 目	本期数	上期数
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	1,852,464.82	22,590,961.46
短期投资损益	9,077,834.80	132,726.88
其他各项营业外收入	3,000.00	-
其他各项营业外支出	-500,434.27	-32,654.67
以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,605,520.61	-
非经常性损益的所得税影响数	-1,024,231.99	-3,403,655.05
非经常性损益的少数股东损益	-3,922,013.26	-
合 计	10,092,140.71	19,287,378.62

第七节 备查文件

- 1、载有董事长亲笔签名的 2006 年度中期报告文本；
- 2、载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 4、公司章程；
- 5、其他备查文件。
- 6、文件存放地点：公司证券管理部

江西赣能股份有限公司董事会

董事长：姚迪明

二 六年八月二十二日