
目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—10 页
(一) 资产负债表	第 6 页
(二) 利润表	第 7 页
(三) 现金流量表	第 8 页
(四) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(五) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—79 页

审计报告

天健审〔2020〕10-2号

江西赣能股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西赣能股份有限公司（以下简称赣能股份）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赣能股份2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赣能股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

（一）售电成本的确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(二)1。

赣能股份营业利润主要来源于售电业务，2019 年度赣能股份财务报表所示营业成本项目金额为人民币 219,853.86 万元，其中售电业务成本为人民币 219,544.68 万元，售电业务成本占营业成本的比重为 99.86%。

售电业务收入主要来源于国网江西省电力有限公司，被操控的可能性较小，而售电成本可能存在为了达到特定目标或期望而被操纵的固有风险，因此我们将售电业务成本的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对售电成本确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与售电成本确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 对售电成本实施分析程序，将本期的售电成本与历史数据进行比较，将燃煤采购单价与历史数据进行比较，将标准煤耗指标与行业和历史数据进行比较，并对波动原因进行分析；

(3) 通过核查全年燃煤购销存情况，复核燃煤耗用数量，并对期末燃煤存货实施现场监盘；

(4) 取得业务部门提供的修理项目、技术改造项目合同台账，合同结算报表，竣工验收资料等，将业务数据与账面确认的固定资产结转时点、修理费用归集列支进行交叉核查，对差异进行分析。

（二）与丰城电厂三期扩建项目相关的在建工程的账面价值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(一)12、十三(三)。

截至 2019 年 12 月 31 日，赣能股份财务报表所示丰城电厂三期扩建项目（以下简称丰三项目或项目）期末价值为人民币 43,514.85 万元。

因“11.24”特别重大事故，项目于 2016 年 11 月 24 日起停工，2019 年 11

月国家发展和改革委员会、国务院国有资产监督管理委员会、国家能源局发布《关于将赣能丰城三期扩建项目移出江西省 2017 年煤电停建项目名单的通知》(发改能源〔2019〕1868 号)，同意丰三项目移出江西省 2017 年停建项目名单。

2020 年 1 月，赣能股份控股股东江西省投资集团有限公司以《关于丰城电厂三期扩建工程项目复建开工的批复》(赣投开发字〔2020〕2 号)，同意项目复建开工。

截至 2019 年 12 月 31 日，丰三项目处于停建的状态。

截至赣能股份财务报表批准报出日，丰三项目已恢复建设。

赣能股份管理层(以下简称管理层)作出对丰三项目不计提减值的判断涉及重大管理层的判断，因此，我们将与丰三项目相关的在建工程的账面价值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对丰三项目相关的在建工程的账面价值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 核实自“11.24”停工以来丰三项目后续支出的归集和列支情况；

(2) 取得管理层对丰三项目期末减值测试过程和结果，包括：复核管理层减值测试的依据，评估管理层减值测试中所采用的关键假设及判断的合理性，评估减值测试方法的适当性，从而评估赣能股份在丰三项目期末价值估计依据的充分性和适当性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报

告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估赣能股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

赣能股份治理层（以下简称治理层）负责监督赣能股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁翌明
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：郭红艳

二〇二〇年四月十六日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：江西赣能股份有限公司

2019年12月31日

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	217,799,856.45	1,166,430,489.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	280,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	241,258,281.91	67,154,627.40
应收账款	274,678,880.61	304,902,273.46
应收款项融资		
预付款项	42,450,553.36	11,513,618.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,353,977.78	1,503,468.27
其中：应收利息		
应收股利	2,513,207.55	
买入返售金融资产		
存货	198,321,539.04	200,281,322.72
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,549,775.23	9,249,907.82
流动资产合计	1,269,412,864.38	1,761,035,707.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		32,836,280.29
其他债权投资		
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资	1,370,536,523.17	1,316,840,840.95
其他权益工具投资	32,836,280.29	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,988,462,157.06	3,223,518,674.09
在建工程	436,091,691.48	429,998,011.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,558,213.74	28,914,030.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	949,027.64	
递延所得税资产	11,791,883.68	5,652,366.93
其他非流动资产	1,201,932,672.33	781,093,245.11
非流动资产合计	6,082,158,449.39	5,818,853,449.58
资产总计	7,351,571,313.77	7,579,889,157.29
流动负债：		
短期借款	1,516,740,912.51	1,720,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	188,382,392.01	165,718,938.95
预收款项	7,711,114.40	3,589,028.84
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	25,553,324.74	7,642,286.91
应交税费	15,362,188.41	24,875,624.36
其他应付款	44,223,324.66	154,305,174.99
其中：应付利息		3,356,926.38
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	182,460,444.44	320,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,980,433,701.17	2,396,131,054.05
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	573,588,079.16	525,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,535,776.12	1,676,042.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	575,123,855.28	526,676,042.43
负债合计	2,555,557,556.45	2,922,807,096.48
所有者权益：		
股本	975,677,760.00	975,677,760.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,433,539,567.35	2,433,539,567.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	362,813,956.00	338,471,069.26
一般风险准备		
未分配利润	1,011,203,826.84	909,393,664.20
归属于母公司所有者权益合计	4,783,235,110.19	4,657,082,060.81
少数股东权益	12,778,647.13	
所有者权益合计	4,796,013,757.32	4,657,082,060.81
负债和所有者权益总计	7,351,571,313.77	7,579,889,157.29

法定代表人：陈万波
 会计机构负责人：张新卫

主管会计工作负责人：王宏革

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	188,495,162.27	1,166,430,489.53
交易性金融资产	280,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	241,258,281.91	67,154,627.40
应收账款	273,957,723.28	304,902,273.46
应收款项融资		
预付款项	42,775,141.55	11,513,618.51
其他应收款	12,365,834.78	1,503,468.27
其中：应收利息		
应收股利	2,513,207.55	
存货	198,308,414.04	200,281,322.72
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,520,663.05	9,249,907.82
流动资产合计	1,239,681,220.88	1,761,035,707.71
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		32,836,280.29
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,387,736,523.17	1,316,840,840.95
其他权益工具投资	32,836,280.29	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,988,100,716.72	3,223,518,674.09
在建工程	435,944,521.66	429,998,011.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,558,213.74	28,914,030.62
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	949,027.64	
递延所得税资产	11,791,883.68	5,652,366.93
其他非流动资产	1,201,932,672.33	781,093,245.11
非流动资产合计	6,098,849,839.23	5,818,853,449.58
资产总计	7,338,531,060.11	7,579,889,157.29
流动负债：		
短期借款	1,516,740,912.51	1,720,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	188,376,206.87	165,718,938.95
预收款项	7,711,114.40	3,589,028.84
合同负债		
应付职工薪酬	25,315,683.99	7,642,286.91
应交税费	15,246,591.02	24,875,624.36
其他应付款	44,126,654.62	154,305,174.99
其中：应付利息		3,356,926.38
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	182,460,444.44	320,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,979,977,607.85	2,396,131,054.05
非流动负债：		
长期借款	573,588,079.16	525,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,535,776.12	1,676,042.43
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	575,123,855.28	526,676,042.43
负债合计	2,555,101,463.13	2,922,807,096.48
所有者权益：		
股本	975,677,760.00	975,677,760.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,433,539,567.35	2,433,539,567.35
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	362,813,956.00	338,471,069.26
未分配利润	1,011,398,313.63	909,393,664.20
所有者权益合计	4,783,429,596.98	4,657,082,060.81
负债和所有者权益总计	7,338,531,060.11	7,579,889,157.29

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	2,670,327,894.24	2,567,638,500.78
其中：营业收入	2,670,327,894.24	2,567,638,500.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,436,511,615.09	2,470,146,671.76
其中：营业成本	2,198,538,594.49	2,265,537,581.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	23,676,556.71	19,291,516.43
销售费用	154,934.35	
管理费用	112,735,377.88	74,839,656.98
研发费用		
财务费用	101,406,151.66	110,477,916.52
其中：利息费用	104,020,963.69	114,100,712.61
利息收入	4,327,351.86	5,025,375.63
加：其他收益	438,376.56	394,547.13
投资收益（损失以“-”号填列）	97,110,020.70	112,472,880.97

其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	78,367,361.10	83,496,695.23
以摊余成本计量的 金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号 填列）		
净敞口套期收益（损失 以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以 “-”号填列）	-594,657.17	
资产减值损失（损失以 “-”号填列）	-2,700,000.12	-157,245.29
资产处置收益（损失以 “-”号填列）	30,206.49	38,565.47
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	328,100,225.61	210,240,577.30
加：营业外收入	3,864,217.79	1,370,254.56
减：营业外支出	31,162,765.82	9,974,135.45
四、利润总额（亏损总额以“-” 号填列）	300,801,677.58	201,636,696.41
减：所得税费用	57,588,649.87	13,133,365.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	243,213,027.71	188,503,330.99
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以 “-”号填列）	243,213,027.71	188,503,330.99
2.终止经营净利润（净亏损以 “-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净 利润	243,234,380.58	188,503,330.99
2.少数股东损益	-21,352.87	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的 其他综合收益		
1.重新计量设定受益 计划变动额		
2.权益法下不能转损 益的其他综合收益		

3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	243,213,027.71	188,503,330.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	243,234,380.58	188,503,330.99
归属于少数股东的综合收益总额	-21,352.87	
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.25	0.19
(二) 稀释每股收益	0.25	0.19

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

法定代表人：陈万波
 会计机构负责人：张新卫

主管会计工作负责人：王宏革

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	2,669,732,938.74	2,567,638,500.78
减：营业成本	2,197,641,273.76	2,265,537,581.83
税金及附加	23,661,790.02	19,291,516.43
销售费用		
管理费用	112,869,638.11	74,839,656.98
研发费用		
财务费用	101,519,028.88	110,477,916.52
其中：利息费用	104,020,963.69	114,100,712.61
利息收入	4,213,849.01	5,025,375.63
加：其他收益	437,479.74	394,547.13
投资收益（损失以“－”号填列）	97,019,726.05	112,472,880.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	78,367,361.10	83,496,695.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-594,657.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,700,000.12	-157,245.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	100,983.82	38,565.47
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	328,304,740.29	210,240,577.30
加：营业外收入	3,864,217.79	1,370,254.56
减：营业外支出	31,160,513.40	9,974,135.45
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	301,008,444.68	201,636,696.41
减：所得税费用	57,579,577.31	13,133,365.42
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	243,428,867.37	188,503,330.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	243,428,867.37	188,503,330.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		

五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	243,428,867.37	188,503,330.99
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.25	0.19
（二）稀释每股收益	0.25	0.19

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,761,125,324.56	2,711,081,516.45

客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	15,255,412.76	6,380,106.66
经营活动现金流入小计	2,776,380,737.32	2,717,461,623.11
购买商品、接受劳务支付的现金	1,976,007,884.12	2,147,467,610.42
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	158,134,686.72	135,979,294.39
支付的各项税费	221,515,052.07	108,077,773.56
支付其他与经营活动有关的现金	71,416,000.86	18,205,402.02
经营活动现金流出小计	2,427,073,623.77	2,409,730,080.39
经营活动产生的现金流量净额	349,307,113.55	307,731,542.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,120,000,000.00	4,105,000,000.00
取得投资收益收到的现金	45,224,898.05	28,976,185.74

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	122,913.76	638,971.64
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		81,134,000.00
投资活动现金流入小计	3,165,347,811.81	4,215,749,157.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	474,931,773.28	285,903,728.51
投资支付的现金	3,403,350,000.00	3,202,800,000.00
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	81,134,000.00	
投资活动现金流出小计	3,959,415,773.28	3,488,703,728.51
投资活动产生的现金流量净额	-794,067,961.47	727,045,428.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	12,800,000.00	
取得借款收到的现金	2,200,141,686.71	1,920,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,212,941,686.71	1,920,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,495,141,686.71	1,840,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	221,669,785.16	114,146,484.15
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		
筹资活动现金流出小计	2,716,811,471.87	1,954,146,484.15
筹资活动产生的现金流量净额	-503,869,785.16	-34,146,484.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-948,630,633.08	1,000,630,487.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,166,430,489.53	165,800,002.09
六、期末现金及现金等价物余额	217,799,856.45	1,166,430,489.53

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,761,204,533.56	2,711,081,516.45
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	14,689,448.96	6,380,106.66
经营活动现金流入小计	2,775,893,982.52	2,717,461,623.11
购买商品、接受劳务支付的现金	1,977,667,115.57	2,147,467,610.42
支付给职工以及为职工支付的现金	156,692,826.82	135,979,294.39
支付的各项税费	221,493,589.80	108,077,773.56
支付其他与经营活动有关的现金	70,597,092.00	18,205,402.02
经营活动现金流出小计	2,426,450,624.19	2,409,730,080.39
经营活动产生的现金流量净额	349,443,358.33	307,731,542.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,090,000,000.00	4,105,000,000.00
取得投资收益收到的现金	45,129,185.72	28,976,185.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	208,913.76	638,971.64
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		81,134,000.00
投资活动现金流入小计	3,135,338,099.48	4,215,749,157.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	474,362,999.91	285,903,728.51
投资支付的现金	3,390,550,000.00	3,202,800,000.00
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	81,134,000.00	
投资活动现金流出小计	3,946,046,999.91	3,488,703,728.51
投资活动产生的现金流量净额	-810,708,900.43	727,045,428.87
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	2,200,141,686.71	1,920,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	2,200,141,686.71	1,920,000,000.00
偿还债务支付的现金	2,495,141,686.71	1,840,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	221,669,785.16	114,146,484.15
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	2,716,811,471.87	1,954,146,484.15
筹资活动产生的现金流量净额	-516,669,785.16	-34,146,484.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-977,935,327.26	1,000,630,487.44
加：期初现金及现金等价物余额	1,166,430,489.53	165,800,002.09
六、期末现金及现金等价物余额	188,495,162.27	1,166,430,489.53

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	975, 677, 760. 00				2,433, 539,5 67.35				338,4 71,06 9.26		909,3 93,66 4.20		4,657, 082,0 60.81		4,657 ,082, 060.8 1
加：会计 政策变更															
前 期差 错更 正															
同 一控 制下 企 业合 并															
其 他															

二、本年期初余额	975,677,760.00				2,433,539,567.35				338,471,069.26		909,393,664.20		4,657,082,060.81		4,657,082,060.81
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)									24,342,886.74		101,810,162.64		126,153,049.38	12,778,647.13	138,931,696.51
(一)综合收益总额											243,234,380.58		243,234,380.58	-21,352.87	243,213,027.71
(二)所有者投入和减少资本														12,800,000.00	12,800,000.00
1.所有者投入的普通股														12,800,000.00	12,800,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配									24,342,886.74		-141,424,217.94		-117,081,331.20		-117,081,331.20
1.提取盈余公积									24,342,886.74		-24,342,886.74				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-117,081,331.20		-117,081,331.20		-117,081,331.20
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	975,677,760.00				2,433,539,567.35				362,813,956.00		1,011,203,826.84		4,783,235,110.19	12,778,647.13	4,796,013,757.32

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优 先 股	永 续 债	其他													
一、上年期末余额	975,677,760.00				2,433,539,567.35				319,620,736.16		739,740,666.31		4,468,578,729.82		4,468,578,729.82	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																

其他														
二、本年期初余额	975,677,760.00			2,433,539,567.35				319,620,736.16		739,740,666.31		4,468,578,729.82		4,468,578,729.82
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								18,850,333.10		169,652,997.89		188,503,330.99		188,503,330.99
(一)综合收益总额										188,503,330.99		188,503,330.99		188,503,330.99
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三)利润分配								18,850,333.10		-18,850,333.10				
1. 提取盈余公积								18,850,333.10		-18,850,333.10				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	975,677,760.00			2,433,539,567.35			338,471,069.26		909,393,664.20		4,657,082,060.81			4,657,082,060.81

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	975,677,760.00				2,433,539,567.35				338,471,069.26	909,393,664.20			4,657,082,060.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													

其他												
二、本年期初余额	975,677.76 0.00				2,433,539,567.35				338,471,069.26	909,393.66 4.20		4,657,082,060.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									24,342,886.74	102,004,649.43		126,347,536.17
（一）综合收益总额										243,428,867.37		243,428,867.37
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									24,342,886.74	-141,424,217.94		-117,081,331.20
1. 提取盈余公积									24,342,886.74	-24,342,886.74		
2. 对所有者（或股东）的分配										-117,081,331.20		-117,081,331.20
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	975,677.76	0.00			2,433,539.56				362,813,956.00	1,011,398.31		4,783,429,596.98

上期金额

单位：元

项目	2018年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	975,677.76	0.00			2,433,539.56				319,620,736.16	739,740,666.31		4,468,578,729.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	975,677.76	0.00			2,433,539.56				319,620,736.16	739,740,666.31		4,468,578,729.82

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								18,850,333.10	169,652,997.89		188,503,330.99
(一)综合收益总额									188,503,330.99		188,503,330.99
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								18,850,333.10	-18,850,333.10		
1. 提取盈余公积								18,850,333.10	-18,850,333.10		
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	975,677,760.00			2,433,539,567.35				338,471,069.26	909,393,664.20			4,657,082,060.81

江西赣能股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

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，由江西省投资集团有限公司和国网江西省电力有限公司共同发起设立，于 1997 年 11 月 4 日在江西省市场监督管理局登记注册，总部位于江西省南昌市。公司现持有统一社会信用代码为 913600001583122317 的营业执照，注册资本 975,677,760.00 元，A 股股份总数 975,677,760 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 5,005 股；无限售条件的流通股份 975,672,755 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；电力购销、电力输配；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）；楼宇物业管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品或提供的劳务：发电及节能项目开发。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 16 日第八届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将江西赣能能源服务有限公司和江西昱辰智慧能源有限公司这 2 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 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。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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

1. 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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

-
- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 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。

(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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——政府代收款项组合	属于政府代收款项，基本无风险	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	声誉良好并拥有较高信用等级的银行开具的承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	0.00
1-2年	5.00
2-3年	10.00
3-4年	20.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，

且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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，认定为重大影响。

2. 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在最终控制方合并财务报表中的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

(1) 年限平均法

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-55	5.00	1.73-11.88
机器设备	4-30	5.00	3.17-23.75
运输工具	6-12	5.00	7.92-15.83
生产管理用工具	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	5-10	5.00	9.50-19.00

(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 5,000.00 小时, 两台功率均为 70.00 万千瓦, 每年按实际发电量计提折旧额。

(十四) 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。

(十五) 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. 借款费用资本化率以及资本化金额

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。

（十六）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
软件	5-10

3. 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。

（十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售电力及相关附属产品。电力产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将电力产品上网销售，供需双方对售电量书面确认，且产品销售收入金额可以确认，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。电力附属产品销售收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，供需双方对产品的数量和质量认可，且产品销售收入金额可以确认，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十三) 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。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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. 融资租赁的会计处理方法

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。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分:

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果,以决定向其配置资源、评价其业绩;

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度母公司财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	372,056,900.86	应收票据	67,154,627.40
		应收账款	304,902,273.46
应付票据及应付账款	165,718,938.95	应付票据	
		应付账款	165,718,938.95

(2) 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定, 对可比期间信息不予调整, 首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式, 确定了三个主要的计量类别: 摊余成本; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益; 以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式, 以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益, 但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益, 但股利收入计入当期损益), 且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”, 适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

1) 执行新金融工具准则对母公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表
-----	-------

	2018年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2019年1月1日
应收票据	67,154,627.40		67,154,627.40
可供出售金融资产	32,836,280.29	-32,836,280.29	
其他权益工具投资		32,836,280.29	32,836,280.29
短期借款	1,720,000,000.00	2,170,115.28	1,722,170,115.28
其他应付款	154,305,174.99	-3,356,926.38	150,948,248.61
一年内到期的非流动负债	320,000,000.00	444,188.88	320,444,188.88
长期借款	525,000,000.00	742,622.22	525,742,622.22

2) 2019年1月1日，母公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	1,166,430,489.53	以摊余成本计量的金融资产	1,166,430,489.53
应收票据	贷款和应收款项	67,154,627.40	以摊余成本计量的金融资产	67,154,627.40
应收账款	贷款和应收款项	304,902,273.46	以摊余成本计量的金融资产	304,902,273.46
其他应收款	贷款和应收款项	1,503,468.27	以摊余成本计量的金融资产	1,503,468.27
可供出售金融资产	可供出售金额资产	32,836,280.29	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	32,836,280.29
短期借款	其他金融负债	1,720,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	1,722,170,115.28
应付账款	其他金融负债	165,718,938.95	以摊余成本计量的金融负债	165,718,938.95
其他应付款	其他金融负债	154,305,174.99	以摊余成本计量的金融负债	150,948,248.61
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	320,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	320,444,188.88
长期借款	其他金融负债	525,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	525,742,622.22

3) 2019年1月1日，母公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	1,166,430,489.53			1,166,430,489.53
应收票据	67,154,627.40			67,154,627.40
应收账款	304,902,273.46			304,902,273.46
其他应收款	1,503,468.27			1,503,468.27
以摊余成本计量的总金融资产	1,539,990,858.66			1,539,990,858.66
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
可供出售金融资产	32,836,280.29	-32,836,280.29		
其他权益工具投资		32,836,280.29		32,836,280.29
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	32,836,280.29			32,836,280.29
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	1,720,000,000.00	2,170,115.28		1,722,170,115.28
应付账款	165,718,938.95			165,718,938.95
其他应付款	154,305,174.99	-3,356,926.38		150,948,248.61
一年内到期的非流动负债	320,000,000.00	444,188.88		320,444,188.88
长期借款	525,000,000.00	742,622.22		525,742,622.22
以摊余成本计量的总金融负债	2,885,024,113.94			2,885,024,113.94

4) 2019年1月1日, 公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则计提损失准备 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	314,491.17			314,491.17

其他应收款	32,779,582.79			32,779,582.79
-------	---------------	--	--	---------------

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务	16.00%、13.00%、11.00%、10.00%、9.00%、6.00%、5.00%、3.00%、2.00%
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	1.20%、12.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%、1.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、20.00%
环境保护税	应税大气污染物的污染当量数	1.20元/污染当量数

[注]：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（公告2019年第39号），自2019年4月1日起，本公司发生的增值税应税销售行为，适用税率从16.00%和10.00%调整为13.00%和9.00%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
江西赣能能源服务有限公司	20.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠

1. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元、但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本公司子公司江西赣能能源服务有限公司年应纳税所得额不超过100万元，享受减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的税收优惠。

2. 根据财政部、税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政

部、税务总局公告（2019）年第 87 号）规定，2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额。

本公司子公司江西赣能能源服务有限公司享受加计抵扣 15% 进项税额的优惠政策。

3. 根据财政部、税务总局《关于对营业账簿减免印花税的通知》（财税〔2018〕50 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，对按万分之五税率贴花的资金账簿减半征收印花税，对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。本公司享受上述印花税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

说明：本公司 2018 年度无合并财务报表，本财务报表附注的期初数指母公司财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的的数据。

（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
库存现金		1,073.35
银行存款	217,799,856.45	1,166,429,416.18
合 计	217,799,856.45	1,166,430,489.53

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	280,000,000.00	
其中：其他-理财产品	280,000,000.00	
合 计	280,000,000.00	

3. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	241,258,281.91	100.00			241,258,281.91
其中：银行承兑汇票	241,258,281.91	100.00			241,258,281.91
商业承兑汇票					
合 计	241,258,281.91	100.00			241,258,281.91

续上表

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	67,154,627.40	100.00			67,154,627.40
其中：银行承兑汇票	67,154,627.40	100.00			67,154,627.40
商业承兑汇票					
合 计	67,154,627.40	100.00			67,154,627.40

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	241,258,281.91		
小 计	241,258,281.91		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	111,462,175.01	
小 计	111,462,175.01	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	275,400,617.36	100.00	721,736.75	0.26	274,678,880.61
合 计	275,400,617.36	100.00	721,736.75	0.26	274,678,880.61

续上表

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	305,216,764.63	100.00	314,491.17	0.10	304,902,273.46
合 计	305,216,764.63	100.00	314,491.17	0.10	304,902,273.46

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	270,400,617.36		
1-2 年	1,855,088.34	92,754.42	5.00
3-4 年	3,144,911.66	628,982.33	20.00
小 计	275,400,617.36	721,736.75	0.26

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	314,491.17	407,245.58					721,736.75	
小 计	314,491.17	407,245.58					721,736.75	

(4) 应收账款金额前 4 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国网江西省电力有限公司	268,350,349.39	97.44	

江苏明江工程有限公司	5,000,000.00	1.82	721,736.75
国网江西省电力公司赣州供电分公司	1,329,110.64	0.48	
江西省天然气集团有限公司	721,157.33	0.26	
小 计	275,400,617.36	100.00	721,736.75

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	42,417,216.36	99.92		42,417,216.36	11,093,018.64	96.35		11,093,018.64
1-2 年	33,337.00	0.08		33,337.00	420,599.87	3.65		420,599.87
合计	42,450,553.36	100.00		42,450,553.36	11,513,618.51	100.00		11,513,618.51

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
陕煤运销集团榆中销售有限公司	25,483,599.67	60.03
陕西煤炭运销(集团)有限责任公司黄陵分公司	12,060,854.81	28.41
陕西煤炭运销(集团)有限责任公司彬长分公司	4,055,203.27	9.55
广州市中大管理咨询有限公司	288,000.00	0.68
鼎和财产保险股份有限公司江西分公司	63,720.69	0.15
小 计	41,951,378.44	98.82

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	12,187,355.90	100.00	12,187,355.90	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					

其他应收款	12,187,355.90	100.00	12,187,355.90	100.00	
按组合计提坏账准备	33,133,616.26	100.00	20,779,638.48	62.71	12,353,977.78
其中：应收利息					
应收股利	2,513,207.55	7.59			2,513,207.55
其他应收款	30,620,408.71	92.41	20,779,638.48	67.86	9,840,770.23
合计	45,320,972.16	100.00	32,966,994.38	72.74	12,353,977.78

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,000,000.00	100.00	12,000,000.00	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	12,000,000.00	100.00	12,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	22,283,051.06	100.00	20,779,582.79	93.25	1,503,468.27
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	22,283,051.06	100.00	20,779,582.79	93.25	1,503,468.27
合计	34,283,051.06	100.00	32,779,582.79	95.61	1,503,468.27

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款				
中国工商银行江西省分行昌北支行	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00	挂账时间较长,收回可能性不大
江苏明江工程有限公司	187,355.90	187,355.90	100.00	法院无财产可执行
小计	12,187,355.90	12,187,355.90	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
政府代收款组合	1,075,418.84		
账龄组合	32,058,197.42	20,779,638.48	64.82

其中：1年以内	11,199,049.78		
1-2年	4,113.85	55.69	1.35
2-3年	75,451.00		
5年以上	20,779,582.79	20,779,582.79	100.00
小计	33,133,616.26	20,779,638.48	62.71

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	11,396,346.02
1-2年	23,767.67
2-3年	75,451.00
3-4年	9,724.23
4-5年	10,919.81
5年以上	33,804,763.43
小计	45,320,972.16

(3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数		20,779,582.79	12,000,000.00	32,779,582.79
本期计提		55.69	187,355.90	187,411.59
期末数		20,779,638.48	12,187,355.90	32,966,994.38

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	2,513,207.55	
项目筹建款	20,580,000.00	20,580,000.00
存放专户的专项资金	1,075,418.84	1,065,478.50
垫付款[注1]	7,953,486.91	
其他[注2]	13,198,858.86	12,637,572.56
合计	45,320,972.16	34,283,051.06

[注1]：其他应收款-垫付款主要是2019年7月本公司代中国电力工程顾问集团中南电

力设计院有限公司支付的在建项目保护性措施费用 7,127,025.00 元。

[注 2]：其他应收款-其他主要为应收中国工商银行江西省分行昌北支行款项 12,000,000.00 元。

(5) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
江西高技术产业发展有限责任公司	2,513,207.55	
合 计	2,513,207.55	

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
中核江西核电公司 筹建处[注 1]	项目筹建款	20,580,000.00	5 年以上	45.41	20,580,000.00
中国工商银行江西 省分行昌北支行	被盗资金	12,000,000.00	5 年以上	26.48	12,000,000.00
中国电力工程顾问 集团中南电力设计 院有限公司	代垫款	7,127,025.00	1 年以内	15.73	
修水县兴洪建筑装 饰工程有限公司	代垫款	826,461.91	1 年以内	1.82	
售房收入专户	存放专户的 专项资金	722,058.01	5 年以上	1.59	
小 计		41,255,544.92		91.03	32,580,000.00

[注 1]：本公司与中国核工业集团有限公司、江西赣粤高速公路股份有限公司于 2009 年 8 月 30 日共同签署了《江西万安烟家山核电厂项目合作投资意向协议》，由三方共同出资开发江西万安烟家山核电厂项目，其中：中国核工业集团有限公司出资比例为 51.00%，本公司与江西赣粤高速公路股份有限公司的共同出资比例为 49.00%（两者的持股比例由江西发改委（能源局）确定）。该项目经有关部门批准，于 2010 年 6 月成立中核江西核电公司筹建处，开展项目前期工作。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计支付筹建款 2,058.00 万元，账列其他应收款，账龄为 5 年以上。

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
原材料	156,686,710.77		156,686,710.77	174,620,450.74		174,620,450.74

在途物资	41,634,828.27		41,634,828.27	25,660,871.98		25,660,871.98
合计	198,321,539.04		198,321,539.04	200,281,322.72		200,281,322.72

8. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
预缴所得税	1,831,320.02	9,248,015.14
待抵扣进项税	699,535.87	1,892.68
待认证进项税	18,919.34	
合计	2,549,775.23	9,249,907.82

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项目	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
对联营企业投资	1,370,536,523.17		1,370,536,523.17	1,316,840,840.95		1,316,840,840.95
合计	1,370,536,523.17		1,370,536,523.17	1,316,840,840.95		1,316,840,840.95

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
江西高技术产业投资股份有限公司	71,481,676.41			178,666.72	
江西昌泰高速公路有限责任公司	922,566,343.20			78,770,776.17	
江西网新科技投资有限公司	55,917,102.25			-53,253.53	
江西航天云网科技有限公司	23,058,504.55			-1,793,573.53	
江西核电有限公司	243,817,214.54			1,263,958.59	
江西国赣赢科新能源有限公司		3,350,000.00		786.68	
合计	1,316,840,840.95	3,350,000.00		78,367,361.10	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	期末数	减值准备
-------	--------	-----	------

	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期末余额
联营企业						
江西高技术产业投资股份有限公司					71,660,343.13	
江西昌泰高速公路有限责任公司		27,996,000.00			973,341,119.37	
江西网新科技投资有限公司					55,863,848.72	
江西航天云网科技有限公司		25,678.88			21,239,252.14	
江西核电有限公司					245,081,173.13	
江西国赣赢科新能源有限公司					3,350,786.68	
合计		28,021,678.88			1,370,536,523.17	

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数[注]	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
江西高技术产业发展有限责任公司	32,836,280.29	32,836,280.29	2,513,207.55		
萍乡巨源煤业有限责任公司					
小计	32,836,280.29	32,836,280.29	2,513,207.55		

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1（2）1之说明。

(2) 其他说明

本公司对萍乡巨源煤业有限责任公司投资成本为15,000,000.00元，因其长期处于亏损状态，公司已全额对其计提减值准备。2018年该投资在可供出售金融资产中列报，本年本公司执行新金融工具准则，该投资在其他权益工具投资中进行列报。

11. 固定资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	2,988,462,157.06	3,223,499,281.55

固定资产清理		19,392.54
合 计	2,988,462,157.06	3,223,518,674.09

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	生产管理用工器具	其他设备	小 计
账面原值						
期初数	1,838,837,132.42	3,902,032,317.11	19,286,408.69	31,870,327.97	942,577.60	5,792,968,763.79
本期增加金额	4,041,682.13	20,072,110.64	1,745,710.96	6,686,056.61	171,861.06	32,717,421.40
1) 购置		4,832,661.51	1,220,224.23	2,521,833.81	171,861.06	8,746,580.61
2) 在建工程转入	4,041,682.13	15,239,449.13	525,486.73	4,164,222.80		23,970,840.79
本期减少金额	792,000.00	6,141,054.57	282,593.00	2,449,981.84		9,665,629.41
1) 处置或报废	792,000.00	6,141,054.57	282,593.00	2,449,981.84		9,665,629.41
期末数	1,842,086,814.55	3,915,963,373.18	20,749,526.65	36,106,402.74	1,114,438.66	5,816,020,555.78
累计折旧						
期初数	656,295,247.53	1,875,180,401.91	13,662,748.92	23,962,631.83	368,452.05	2,569,469,482.24
本期增加金额	55,361,904.45	205,156,865.32	1,291,989.95	2,704,109.00	91,140.38	264,606,009.10
1) 计提	55,361,904.45	205,156,865.32	1,291,989.95	2,704,109.00	91,140.38	264,606,009.10
本期减少金额	319,639.01	3,594,507.08	268,463.35	2,334,483.18		6,517,092.62
1) 处置或报废	319,639.01	3,594,507.08	268,463.35	2,334,483.18		6,517,092.62
期末数	711,337,512.97	2,076,742,760.15	14,686,275.52	24,332,257.65	459,592.43	2,827,558,398.72
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	1,130,749,301.58	1,839,220,613.03	6,063,251.13	11,774,145.09	654,846.23	2,988,462,157.06
期初账面价值	1,182,541,884.89	2,026,851,915.20	5,623,659.77	7,907,696.14	574,125.55	3,223,499,281.55

2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	7,738,951.35
小 计	7,738,951.35

3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	93,677,119.98	生产用房未办理
小 计	93,677,119.98	

(3) 固定资产清理

项 目	期末数	期初数
待处置报废资产		19,392.54
小 计		19,392.54

12. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	435,769,073.48	429,670,778.21
工程物资	322,618.00	327,233.38
合 计	436,091,691.48	429,998,011.59

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	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
丰城电厂三期扩建项目	435,148,546.89		435,148,546.89	428,185,208.32		428,185,208.32
电力监控网络安全监测系统建设				585,900.00		585,900.00
700M和1000MW一机双模仿真机项目				337,448.28		337,448.28
#2202机组定子线圈温度局部超限改造				287,931.04		287,931.04
#5、6机组SCR优化项目				158,490.57		158,490.57
消防队营房及装备建设	259,118.59		259,118.59	113,800.00		113,800.00
通讯机房及蓄电池室	102,917.43		102,917.43	2,000.00		2,000.00
循泵电机高低速技改	111,320.75		111,320.75			
水源热泵项目	147,169.82		147,169.82			

小 计	435,769,073.48		435,769,073.48	429,670,778.21		429,670,778.21
-----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
丰城电厂三期扩建项目	7,380,690,000.00	428,185,208.32	6,963,338.57			435,148,546.89
脱硫废水处理改造项目	3,590,000.00		3,065,700.19	3,065,700.19		
#5、#6 机组励磁调节器系统改造	4,600,000.00		2,021,551.73	2,021,551.73		
#6 输煤栈桥除尘器换型技改	2,580,000.00		1,768,141.59	1,768,141.59		
700M 和 1000MW 一机双模仿真机项目	3,200,000.00	337,448.28	1,424,778.74	1,762,227.02		
IG541 气瓶检测及更换不合格气瓶、部分配件	850,000.00		1,380,653.23	1,380,653.23		
冠源门楼整治	1,050,000.00		998,976.46		998,976.46	
#5、#6 机增加高效真空泵	1,800,000.00		876,233.05	876,233.05		
2019 年水库调度自动化系统升级改造工程	1,470,000.00		1,120,500.00	1,120,500.00		
小 计	7,399,830,000.00	428,522,656.60	19,619,873.56	11,995,006.81	998,976.46	435,148,546.89

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	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
丰城电厂三期扩建项目	22.41	22.41	5,516,235.39			募集资金、自有资金、金融机构贷款
脱硫废水处理改造项目	85.40	100.00				自有资金
#5、#6 机组励磁调节器系统改造	43.95	50.00				自有资金
#6 输煤栈桥除尘器换型技改	68.53	100.00				自有资金
700M 和 1000MW 一机双模仿真机项目	55.07	50.00				自有资金
IG541 气瓶检测及更换不合格气瓶、部分配件	162.43	100.00				自有资金
冠源门楼整治	95.14	100.00				自有资金
#5、#6 机增加高效真空泵	48.68	50.00				自有资金
2019 年水库调度自动化系统升级改造工程	76.22	100.00				自有资金
小 计			5,516,235.39			

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

专用材料	322,618.00	327,233.38
小 计	322,618.00	327,233.38

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	28,597,483.49	4,042,407.04	32,639,890.53
本期增加金额	11,498,268.87	3,256,001.76	14,754,270.63
1) 购置	11,498,268.87	3,256,001.76	14,754,270.63
本期减少金额			
期末数	40,095,752.36	7,298,408.80	47,394,161.16
累计摊销			
期初数	1,018,499.88	2,707,360.03	3,725,859.91
本期增加金额	784,286.29	625,801.10	1,410,087.39
1) 计提	784,286.29	625,801.10	1,410,087.39
本期减少金额			
期末数	1,802,786.17	3,333,161.13	5,135,947.30
减值准备			
期初数			
本期增加金额		2,700,000.12	2,700,000.12
1) 计提		2,700,000.12	2,700,000.12
本期减少金额			
期末数		2,700,000.12	2,700,000.12
账面价值			
期末账面价值	38,292,966.19	1,265,247.55	39,558,213.74
期初账面价值	27,578,983.61	1,335,047.01	28,914,030.62

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

冠源门楼整治项目		998,976.46	49,948.82		949,027.64
合 计		998,976.46	49,948.82		949,027.64

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,700,000.12	675,000.03	20,933,425.28	5,233,356.32
信用减值损失	21,688,731.13	5,422,182.78		
政府补助	1,535,776.12	383,944.03	1,676,042.43	419,010.61
预估费用	21,243,027.35	5,310,756.84		
合 计	47,167,534.72	11,791,883.68	22,609,467.71	5,652,366.93

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备		160,648.68
可抵扣亏损	273,474.01	
小 计	273,474.01	160,648.68

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付设备款	1,116,596,098.45	697,936,714.23
预付工程款	61,166,584.00	61,037,605.00
丰城电厂三期扩建项目留抵增值税进项税额	24,169,989.88	22,118,925.88
合 计	1,201,932,672.33	781,093,245.11

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
信用借款	1,516,740,912.51	1,722,170,115.28
合 计	1,516,740,912.51	1,722,170,115.28

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十

六)1(2)1)之说明。

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	135,655,177.22	84,107,321.78
应付长期资产购置或工程款	52,727,214.79	81,611,617.17
合 计	188,382,392.01	165,718,938.95

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	49,056,594.40	丰城电厂三期扩建项目处于停建状态
山东神华山大能源环境有限公司	1,122,133.17	对方未催收
小 计	50,178,727.57	

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
粉煤灰预收货款	7,711,114.40	3,589,028.84
合 计	7,711,114.40	3,589,028.84

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,789,069.39	155,910,834.69	143,306,273.16	16,393,630.92
离职后福利—设定提存计划	3,853,217.52	21,410,901.90	16,104,425.60	9,159,693.82
合 计	7,642,286.91	177,321,736.59	159,410,698.76	25,553,324.74

(2) 短期薪酬明细情况

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		118,106,368.45	106,637,198.23	11,469,170.22
职工福利费		13,976,234.29	13,976,234.29	
社会保险费	715.49	9,309,210.63	9,273,623.01	36,303.11

其中：医疗保险费	624.29	8,631,618.42	8,595,939.60	36,303.11
工伤保险费	43.17	265,310.19	265,353.36	
生育保险费	48.03	412,282.02	412,330.05	
住房公积金		9,638,812.00	9,638,812.00	
工会经费和职工教育经费	3,788,353.90	4,880,209.32	3,780,405.63	4,888,157.59
小计	3,789,069.39	155,910,834.69	143,306,273.16	16,393,630.92

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,824.76	13,748,548.51	13,750,373.27	
失业保险费		401,923.70	400,354.60	1,569.10
企业年金缴费	3,851,392.76	7,260,429.69	1,953,697.73	9,158,124.72
小计	3,853,217.52	21,410,901.90	16,104,425.60	9,159,693.82

21. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	10,225,388.46	19,179,391.89
企业所得税	9,072.56	
代扣代缴个人所得税	306,888.24	316,729.49
城市维护建设税	714,225.97	954,898.83
房产税	1,245,615.92	1,172,627.20
土地使用税	996,364.68	930,264.21
印花税	185,503.35	346,443.62
教育费附加	306,756.39	427,360.22
地方教育附加	204,504.26	284,906.82
防洪保安资金	816,324.35	816,324.35
库区扶持基金	78,350.72	176,221.21
环境保护税	273,193.51	270,235.42
车船税		221.10
合计	15,362,188.41	24,875,624.36

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
其他应付款	44,223,324.66	150,948,248.61
合 计	44,223,324.66	150,948,248.61

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1（2）1之说明。

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	33,293,560.64	143,074,463.64
其他	10,929,764.02	7,873,784.97
小 计	44,223,324.66	150,948,248.61

2) 账龄1年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	10,890,000.00	安全风险抵押金
江苏明江工程有限公司	5,000,000.00	押金
江西省财政厅	2,314,941.78	待支付的库区扶持基金
葛六公司抱子石引水发电系统工程项目部	2,009,557.55	工程质保金
江苏鑫信润科技股份有限公司	1,391,400.00	质保金
小 计	21,605,899.33	

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
一年内到期的长期借款	182,460,444.44	320,444,188.88
合 计	182,460,444.44	320,444,188.88

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1（2）1之说明。

24. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
质押借款	325,458,150.00	525,742,622.22
信用借款	248,129,929.16	
合 计	573,588,079.16	525,742,622.22

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十六)1(2)1之说明。

(2) 其他说明

1) 质押借款

本公司丰城二期发电厂期末质押借款余额共计 505,715,672.22 元（其中 180,257,522.22 元列示一年内到期的非流动负债），其中：

国家开发银行江西省分行质押借款 235,351,847.22 元（其中 100,149,722.22 元列示于一年内到期的非流动负债），质押标的为公司丰城二期发电厂两台发电机组 50.00%的电费收费权；

中国农业银行丰城市支行质押借款 120,161,700.00 元（其中 30,040,425.00 元列示于一年内到期的非流动负债），质押标的为公司丰城二期发电厂两台发电机组 12.50%的电费收费权；

中国建设银行丰城支行质押借款 150,202,125.00 元（其中 50,067,375.00 元列示于一年内到期的非流动负债），质押标的为公司丰城二期发电厂两台发电机组 13.00%的电费收费权。

2) 信用借款

中国民生银行股份有限公司南昌分行信用借款 150,206,462.49 元（其中 1,001,405.56 元列示于一年内到期的非流动负债），用于经营周转及置换他行贷款之用；

招商银行股份有限公司南昌分行信用借款 100,126,388.89 元（其中 1,201,516.66 元列示于一年内到期的非流动负债）。

25. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,676,042.43	40,000.00	180,266.31	1,535,776.12	与资产相关政府补助
合 计	1,676,042.43	40,000.00	180,266.31	1,535,776.12	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益或冲减相 关成本金额 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
脱硝工程专项补助 资金	1,596,042.43		180,266.31	1,415,776.12	与资产相关
2017 新入规工业企 业省级及区级奖励	80,000.00	40,000.00		120,000.00	与资产相关
小 计	1,676,042.43	40,000.00	180,266.31	1,535,776.12	

[注]：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	975,677,760.00						975,677,760.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,376,146,688.85			2,376,146,688.85
其他资本公积	57,392,878.50			57,392,878.50
合 计	2,433,539,567.35			2,433,539,567.35

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	338,471,069.26	24,342,886.74		362,813,956.00
合 计	338,471,069.26	24,342,886.74		362,813,956.00

(2) 其他说明

根据公司章程规定，按公司本年实现的净利润提取 10.00% 的法定盈余公积。

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	909,393,664.20	739,740,666.31
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	909,393,664.20	739,740,666.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	243,234,380.58	188,503,330.99
减：提取法定盈余公积	24,342,886.74	18,850,333.10
应付普通股股利	117,081,331.20	
期末未分配利润	1,011,203,826.84	909,393,664.20

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,629,918,963.55	2,196,344,162.34	2,533,064,600.89	2,262,751,233.41
其他业务	40,408,930.69	2,194,432.15	34,573,899.89	2,786,348.42
合 计	2,670,327,894.24	2,198,538,594.49	2,567,638,500.78	2,265,537,581.83

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	8,079,986.64	5,871,084.61
土地使用税	3,876,653.57	3,509,929.40
教育费附加	3,870,281.18	2,797,940.16
房产税	2,801,969.22	2,749,636.52
地方教育附加	2,580,187.46	1,865,293.44
印花税	1,477,797.03	1,482,117.45
环境保护税	970,529.71	990,200.95
车船税	19,151.90	25,313.90
合 计	23,676,556.71	19,291,516.43

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	78,962.08	
广告宣传费	2,359.22	
业务招待费	38,309.83	
折旧费	2,222.92	
劳动保护费	17,400.58	
办公费	6,953.39	
车辆使用费	5,781.53	
其他	2,944.80	
合 计	154,934.35	

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	58,797,026.78	48,321,893.17
招待费、办公费、差旅费等	12,678,730.13	11,440,333.69
保险费、绿化费、物业费、水电费等	19,043,528.61	8,192,184.57
中介、咨询费等	5,866,053.66	2,563,387.66
折旧和摊销	3,989,522.19	2,905,603.44
项目停工期间总包管理费	7,026,981.13	
其他	5,333,535.38	1,416,254.45
合 计	112,735,377.88	74,839,656.98

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息费用	104,020,963.69	114,100,712.61
减：利息收入	4,327,351.86	5,025,375.63
其他[注]	1,712,539.83	1,402,579.54
合 计	101,406,151.66	110,477,916.52

[注]：财务费用-其他主要为应收票据贴现息 1,308,290.31 元。

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	180,266.31	182,099.12	180,266.31
与收益相关的政府补助[注]	162,013.88	115,000.00	162,013.88
代扣个人所得税手续费返还	96,096.37	97,448.01	96,096.37
合 计	438,376.56	394,547.13	438,376.56

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明。

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	78,367,361.10	83,496,695.23
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,513,207.55	——
理财产品投资收益	16,229,452.05	28,976,185.74
合 计	97,110,020.70	112,472,880.97

8. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-594,657.17
合 计	-594,657.17

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	——	-157,245.29
无形资产减值损失	-2,700,000.12	
合 计	-2,700,000.12	-157,245.29

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	30,206.49	38,565.47	30,206.49

合 计	30,206.49	38,565.47	30,206.49
-----	-----------	-----------	-----------

11. 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
非流动资产毁损报废利得	9,209.20	35,554.80	9,209.20
罚没收入	1,111,763.70		1,111,763.70
其他[注]	2,743,244.89	1,334,699.76	2,743,244.89
合 计	3,864,217.79	1,370,254.56	3,864,217.79

[注]：营业外收入-其他主要系核销长期挂账无法支付的应付款产生收益 2,395,828.40 元。

12. 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
对外捐赠	469,132.30	1,653,089.91	469,132.30
非流动资产毁损报废损失	2,824,664.90	11,326,660.53	2,824,664.90
预估停工损失	27,355,000.00		27,355,000.00
预计未决诉讼赔偿款		-3,664,482.50	
其他	513,968.62	658,867.51	513,968.62
合 计	31,162,765.82	9,974,135.45	31,162,765.82

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	63,728,166.62	13,147,151.97
递延所得税费用	-6,139,516.75	-13,786.55
合 计	57,588,649.87	13,133,365.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	300,801,677.58	201,636,696.41

按母公司适用税率计算的所得税费用	75,200,419.40	50,409,174.10
子公司适用不同税率的影响	-6,646.42	
调整以前期间所得税的影响	1,111,319.16	-1,397,595.92
非应税收入的影响	-20,220,142.16	-20,874,173.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,495,432.81	189,219.19
使用前期未确认递延所得税资产的预计信用损失的影响	-40,162.17	-15,193,258.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	68,368.50	
子公司小型微利企业减免所得税额的影响	-19,939.25	
所得税费用	57,588,649.87	13,133,365.42

(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	上年同期数
利息收入	4,327,351.86	5,025,375.63
政府补助	256,044.14	292,448.01
保证金	7,136,000.00	
其他	3,536,016.76	1,062,283.02
合 计	15,255,412.76	6,380,106.66

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
招待费、办公费、差旅费等	11,437,598.94	10,567,822.90
保险费、绿化费、物业费、水电费等	11,389,244.98	2,061,926.07
中介、咨询费等	5,858,918.59	1,344,006.52
对外捐赠	469,000.00	1,653,089.91
保证金、质保金、押金等	16,168,281.68	
代垫款	8,047,025.00	
其他	18,045,931.67	2,578,556.62
合 计	71,416,000.86	18,205,402.02

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
在建项目履约保证金		81,134,000.00
合 计		81,134,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
在建项目履约保证金	81,134,000.00	
合 计	81,134,000.00	

5. 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	243,213,027.71	188,503,330.99
加: 资产减值准备	3,294,657.29	157,245.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	264,606,009.10	267,977,954.80
无形资产摊销	1,410,087.39	617,824.16
长期待摊费用摊销	49,948.82	
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)	-30,206.49	-38,565.47
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,815,455.70	11,291,105.73
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	104,020,963.69	114,100,712.61
投资损失(收益以“-”号填列)	-97,110,020.70	-112,472,880.97
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,139,516.75	-13,786.55
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)	1,959,783.68	-75,339,952.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-198,581,544.25	-59,062,152.75

经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,798,468.36	-27,989,292.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	349,307,113.55	307,731,542.72
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	217,799,856.45	1,166,430,489.53
减: 现金的期初余额	1,166,430,489.53	165,800,002.09
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	-948,630,633.08	1,000,630,487.44

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	217,799,856.45	1,166,430,489.53
其中: 库存现金		1,073.35
可随时用于支付的银行存款	217,799,856.45	1,166,429,416.18
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	217,799,856.45	1,166,430,489.53
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	133,502,619.01	339,582,884.19

其中：支付货款	114,470,571.78	197,787,046.09
支付工程款	19,032,047.23	141,795,838.10

(四) 其他

政府补助

1. 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
脱硝工程专项补助资金	1,596,042.43		180,266.31	1,415,776.12	其他收益	江西省环境保护厅根据赣财建指(2013)370号文支付的“新建#6机组脱硝设施”的专项资金和宜春市财政局根据宜市发改宗字(2013)34号文支付的“脱硝工程”补助款
2017 新入规工业企业省级及区级奖励	80,000.00	40,000.00		120,000.00		赣州市赣县区统计局根据赣州市人民政府办公厅赣市府办字(2016)91号文支付的2017新入规工业企业省级奖励5.00万元、市级奖励4.00万元、县级奖励3.00万元
小 计	1,676,042.43	40,000.00	180,266.31	1,535,776.12		

2. 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年度江西省科学技术奖励	100,000.00	其他收益	江西省人民政府文件赣府发(2018)26号
失业保险稳岗补贴款	61,117.06	其他收益	丰城市劳动就业管理局根据赣人社字(2017)399号文支付的失业保险稳岗补贴款
增值税进项税额加计扣除	896.82	其他收益	财政部、税务总局《关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》(财政部、税务总局公告(2019)年第87号)规定,2019年10月1日至2021年12月31日,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计15%,抵减应纳税额

小 计	162,013.88		
-----	------------	--	--

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
江西赣能能源服务有限公司	投资	2019年5月	10,200,000.00	51.00%
江西昱辰智慧能源有限公司	投资	2019年8月	7,000,000.00	70.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西赣能能源服务有限公司	江西南昌	江西南昌	商务服务业	51.00		设立
江西昱辰智慧能源有限公司	江西南昌	江西南昌	电力、热力生产和供应业	70.00		设立

2. 非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江西赣能能源服务有限公司	49.00%	60,689.33		9,860,689.33
江西昱辰智慧能源有限公司	30.00%	-82,042.20		2,917,957.80

3. 非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西赣能能源服务有限公司	20,480,366.69	427,661.77	20,908,028.46	784,172.68		784,172.68
江西昱辰智慧能源有限公司	9,631,986.41	147,169.82	9,779,156.23	52,630.24		52,630.24

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

江西赣能能源服务有限公司	1,899,562.49	123,855.78	123,855.78	86,657.72
江西昱辰智慧能源有限公司		-273,474.01	-273,474.01	-222,902.50

(二) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
江西昌泰高速公路有限责任公司	江西吉安	江西吉安	项目融资、建设等	23.33		权益法核算
江西核电有限公司	江西九江	江西南昌	核电开发	20.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末数/本期数		上年年末数/上年同期数	
	江西昌泰高速公路有限责任公司	江西核电有限公司	江西昌泰高速公路有限责任公司	江西核电有限公司
流动资产	1,537,970,367.60	101,373,897.18	1,236,476,192.01	50,872,244.61
非流动资产	2,792,056,688.78	3,876,708,828.01	2,935,765,333.11	3,684,985,469.73
资产合计	4,330,027,056.38	3,978,082,725.19	4,172,241,525.12	3,735,857,714.34
流动负债	120,961,176.09	224,438,459.55	178,911,474.06	1,428,533,241.67
非流动负债	5,123,333.34	2,547,118,400.00	6,925,757.58	1,107,118,400.00
负债合计	126,084,509.43	2,771,556,859.55	185,837,231.64	2,535,651,641.67
少数股东权益	32,585,634.51		32,636,421.76	
归属于母公司所有者权益	4,171,356,912.44	1,206,525,865.64	3,953,767,871.72	1,200,206,072.67
按持股比例计算的净资产份额	973,316,612.90	241,305,173.13	922,566,343.20	240,041,214.54
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	973,341,119.37	245,081,173.13	922,566,343.20	243,817,214.54
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	728,098,808.64	20,493,935.88	744,021,130.70	19,021,431.18
净利润	338,886,290.57	6,319,792.97	348,974,481.30	5,149,688.84

终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	338,886,290.57	6,319,792.97	348,974,481.30	5,149,688.84
本期收到的来自联营企业的股利	27,996,000.00			

3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	152,114,230.67	150,457,354.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-1,667,373.66	975,026.72
其他综合收益		
综合收益总额	-1,667,373.66	975,026.72

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 货币资金

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00%(2018 年 12 月 31 日：100.00%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,272,789,436.11	2,378,995,748.89	1,767,059,966.67	535,114,207.22	76,821,575.00
应付账款	188,382,392.01	188,382,392.01	188,382,392.01		
其他应付款	44,223,324.66	44,223,324.66	44,223,324.66		
小 计	2,505,395,152.78	2,629,363,785.56	2,000,459,725.00	295,565,485.56	333,338,575.00

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,568,356,926.38	2,741,240,851.38	2,082,334,881.66	52,841,600.00	606,064,369.72
应付账款	165,718,938.95	165,718,938.95	165,718,938.95		
其他应付款	154,305,174.99	154,305,174.99	154,305,174.99		
小 计	2,888,381,040.32	3,061,264,965.32	2,402,358,995.60	52,841,600.00	606,064,369.72

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,695,000,000.00元(2018年12月31日：人民币1,705,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		280,000,000.00		280,000,000.00
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		280,000,000.00		280,000,000.00
2. 其他权益工具投资			32,836,280.29	32,836,280.29
持续以公允价值计量的资产总额		280,000,000.00	32,836,280.29	312,836,280.29

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

本公司持有的交易性金融资产有相应的可观察的收益率，按照企业会计准则中相关规定执行。

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

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

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

(2) 本公司最终控制方是江西省国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
江西高技术产业投资股份有限公司	联营企业
江西网新科技投资有限公司	联营企业

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
江西高技术产业发展有限责任公司	参股公司
江西东津发电有限责任公司	同受母公司控制
江西省天然气管道有限公司	同受母公司控制
江西省投资燃气有限公司	同受母公司控制
江西省天然气集团有限公司[注]	同受母公司控制
江西省页岩气投资有限公司	同受母公司控制
江西省天然气投资有限公司	同受母公司控制
江西高投股权投资基金管理有限公司	同受母公司控制
南昌富昌石油储运有限公司	同受母公司控制
江西省投资物流有限责任公司	同受母公司控制
南昌富昌石油燃气有限公司	同受母公司控制
江西江能物贸有限公司	同受母公司控制
江西煤业集团有限责任公司	同受母公司控制

[注]：2019 年江西省天然气(赣投气通)控股有限公司名称变更为江西省天然气集团有

限公司。

(二) 关联交易情况

1. 采购商品的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江西省投资物流有限责任公司	采购燃煤	12,013,447.43	36,969,965.14
江西江能物贸有限公司	采购燃煤	20,453,080.49	
江西煤业集团有限责任公司	采购燃煤	31,681,827.29	
南昌富昌石油储运有限公司	采购原料	495,189.65	579,549.07
南昌富昌石油燃气有限公司	采购汽油	62,633.76	48,521.38

2. 提供劳务的关联交易

关联方名称	金 额
江西省天然气集团有限公司	680,337.12
小 计	680,337.12

3. 关联受托管理

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
江西省投资集团有限公司	江西赣能股份有限公司	股权托管 [注]	2019.1.1	2019.12.31	被托管公司相当股权可分配利润的10.00%	

[注]：本公司2019年第七届董事会第八次会议审议通过了公司与江西省投资集团有限公司继续签订《股权托管协议》，由公司受托管理江西省投资集团有限公司所持的江西东津发电有限责任公司(以下称东津发电)97.68%股权，账面原值104,899,600.00元。托管内容为：除托管协议限制条件外，公司根据《公司法》及公司章程的规定，行使江西省投资集团有限公司该项股权的股东权利，并履行江西省投资集团有限公司该项股权的股东义务。托管期限为2019年1月1日起至2019年12月31日止。在托管期内，公司收取东津发电相当股权可分配利润的10.00%作为受托管理江西省投资集团有限公司股权的报酬，并由江西省投资集团有限公司在托管期限结束后1个月内一次性支付给公司；如果东津发电发生亏损，本公司不收取报酬。东津发电2019年度的净利润为1,483,621.74元，截至2019年12月31日累计未分配利润为-304,640,405.47元，截至2019年12月31日该公司无可供分配利润，本公司2019年度未收取股权托管费。

4. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入[注]	上年同期确认的租赁收入
江西省天然气集团有限公司	房屋	1,878,438.05	1,472,591.17
江西高技术产业投资股份有限公司	房屋	187,306.39	146,478.77
江西省页岩气投资有限公司	房屋		242,114.72
江西高投股权投资基金管理有限公司	房屋	211,200.06	173,172.31
江西省天然气投资有限公司	房屋	9,124.27	3,636.36
江西省天然气管道有限公司	房屋	3,653.04	3,636.36
江西省投资燃气有限公司	房屋		1,904.76

[注]：公司租赁收入包含部分水电费收入。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	5,242,200.00	3,821,900.00

6. 其他关联交易

本公司企业年金上交江西省投资集团有限公司，由其委托外部公司进行集中管理，2019年支付江西省投资集团有限公司企业年金共计 2,507,822.92 元，其中公司承担部分 1,953,697.73 元，个人承担部分 554,125.19 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	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	江西省天然气集团有限公司	721,157.33			
小计		721,157.33			
其他应收款					
	江西高技术产业发展有限责任公司	2,513,207.55			
	江西昌泰高速公路有限责任公司	112,921.98		113,215.91	
	江西高技术产业投资股份有限公司	6,805.60	6,805.60	6,805.60	6,805.60
	江西省页岩气投资有限公司	1.45		1.45	
	江西省天然气集团有限公司	3.18		1,821.36	

	南昌富昌石油燃气有限公司	9,634.90		10,000.00	
小计		2,642,574.66		131,844.32	6,805.60

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	南昌富昌石油储运有限公司	57,442.00	67,545.00
小计		57,442.00	67,545.00
其他应付款			
	江西省投资物流有限责任公司	350,000.00	250,000.00
	江西江能物贸有限公司	460,000.00	
	江西煤业集团有限责任公司		7,080.70
小计		810,000.00	257,080.70

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

未决仲裁形成的或有负债及其财务影响

2001年10月18日，中国葛洲坝集团第六工程有限公司(以下简称葛六公司)中标江西赣能抱子石发电有限责任公司(为公司下属分公司江西赣能股份有限公司抱子石水电厂前身，以下简称抱子石水电厂)的抱子石饮水发电系统工程，双方签订《协议书》。

2004年该工程完工并移交使用，抱子石水电厂尚有2,009,557.55元质保金未付。后因该工程在使用过程中存在多处漏水情形，且葛六公司未向抱子石水电厂提交完整的完工资料，截至2019年12月31日，上述质保金尚未支付。

2018年3月，葛六公司向江西省修水县人民法院提起诉讼，请求法院判令本公司及抱子石水电厂退还工程质保金2,009,557.55元，并按年利率6.00%支付自2006年4月1日起计算至款项还清之日止的利息，同时案件诉讼费用由本公司及抱子石水电厂承担。案件受理后，抱子石水电厂在提交答辩状期间对管辖权提出异议，认为与葛六公司签订的《协议书》中约定合同发生争议协商不成的由江西省南昌市仲裁委员会处理，故案件不属于人民法院受理的民事诉讼的受理范围。江西省修水县人民法院经审查后认为抱子石水电厂提出的管辖权异议成立，并以(2018)赣0424民初1229号民事裁定书裁定驳回葛六公司的起诉。上述裁

定作出后，葛六公司向江西省九江市中级人民法院提起上诉，江西省九江市中级人民法院经审理后，于2018年7月14日以〔2018〕赣04民终1235号民事裁定书裁定驳回葛六公司上诉，维持原裁定。

2018年8月16日，葛六公司向江西省南昌市仲裁委员会提出仲裁申请，申请裁决抱子石水电厂立即退还工程质保金2,009,557.55元，并按年利率6.00%支付自2006年4月1日起计算至款项还清之日止的利息。2018年9月17日，江西省南昌市仲裁委员会向抱子石水电厂下发取证通知书（〔2018〕洪仲字第0303号）。

2018年10月22日，抱子石水电厂向江西省南昌市仲裁委员会提出仲裁反请求申请，申请裁决葛六公司向抱子石水电厂交付诉争合同所涉及完工验收资料，包括工程施工定位测量、地质勘察及分部分项单位工程质量检查、评定等，同时仲裁反请求费用全部由葛六公司承担。

截至本财务报表报出日，上述仲裁案件尚未开庭审理。

十二、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

2020年4月16日公司第八届董事会第三次会议审议通过了2019年度利润分配预案，预案具体内容为：拟以公司现有总股本975,677,760股为基准，每10股派发现金红利1.00元（含税），总计派发现金97,567,776.00元，不送红股，不以公积金转增股本，未分配的利润结转以后年度分配，此预案尚需提交公司股东大会审议。

（二）其他资产负债表日后事项说明

1. 新型冠状病毒感染的肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称新冠疫情）于2020年1月在全国爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施。新冠疫情及相应的防控措施对公司的正常生产经营造成了一定的影响，具体情况如下：

受影响的具体情况	对财务状况和经营成果的影响
公司收入来源主要为售电收入，受新冠疫情影响，公司2020年第一季度发电量和上网电量较2019年同期下降较大。	2020年第一季度发电量较2019年同期下降35,722.35万千瓦时，上网电量较2019年同期下降32,618.39万千瓦时。营业收入较2019年同期下降1.12亿元，总体影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及政府各项防控措施的实施。

本公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果产

生的不利影响。

2. 发行中期票据

公司于 2017 年年度股东大会审议通过《公司关于申请发行债务融资工具的议案》。2020 年 3 月 9 日,公司收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》(中市协注(2020) MTN163 号),接受公司中期票据注册,同意公司中期票据注册金额为 10 亿元,注册额度自通知书落款之日起 2 年内有效,由中信银行股份有限公司主承销。公司发行的中期票据拟用于偿还金融机构借款和项目建设。

2020 年 4 月 9 日,公司在中国银行间市场交易商协会发行总额为人民币 5 亿元的 2020 年度第一期中期票据,发行期限为 3 年,发行利率为 4.00%,付息方式为每年付息、到期还本付息。

3. 与用友网络科技股份有限公司的诉讼事项

2014 年 5 月 20 日,公司因生产经营管理需要与用友网络科技股份有限公司(以下简称用友股份)签订《江西赣能股份有限公司信息化系统软件采购项目合同书》(以下简称合同书),2014 年 6 月 20 日签订《江西赣能股份有限公司信息化系统软件采购项目合同补充协议书》(以下简称补充协议书),上述《合同书》及《补充协议书》约定:(1) 本公司向用友股份购买信息化系统软件及配套服务;(2) 合同总价款为 490.00 万元;(3) 信息系统各主要功能模块分阶段完成并试运行,信息系统整体应于 2016 年 1 月 1 日以前全部上线正式运行。合同生效后,用友股份授权江西用友软件有限责任公司向本公司具体履行合同义务。

2014-2016 年,在信息系统开发、调试期间,本公司按照合同约定先后向用友股份支付合同款总计 300.00 万元,支付金额已达到系统上线试运行后付款进度。但用友股份却未按合同要求向本公司提供相应的信息化系统软件及配套服务。截至目前,用友股份已交付的功能模块已远超合同约定交付时间,且仍未提供完整功能模块,信息系统至今仍无法上线正式运行;在软件开发过程中,用友股份违反合同约定,始终不提供相关软件授权文件,导致本公司在使用该信息系统过程中面临知识产权法律风险;用友股份已提供的功能模块存在严重缺陷,无法正常使用。本公司就其违约事宜,曾多次与用友股份进行沟通协商,敦促其补救,但用友股份却在未经本公司同意的情况下频繁更换项目实施人员,且对本公司的合理诉求屡屡推诿,并于 2018 年 12 月 24 日撤回了所有项目实施人员,拒绝继续履行合同义务。

2020 年 3 月 2 日,本公司因《江西赣能股份有限公司信息化系统软件采购项目合同书》与用友股份产生纠纷向南昌高新技术产业开发区人民法院提交了民事起诉状,诉讼请求为:(1) 判令解除《江西赣能股份有限公司信息化系统软件采购项目合同书》;(2) 判令用友股

份向本公司退回已支付的 300.00 万元合同款；(3) 本案诉讼费用由用友股份承担。

2020 年 4 月 13 日，本公司收到江西省南昌市中级人民法院送达的《江西省南昌市中级人民法院受理通知书》（〔2020〕赣 01 民初 195 号）。

截止本财务报表报出日，上述诉讼案件尚未开庭审理。

十三、其他重要事项

（一）年金计划

公司自 2002 年 7 月起，参照《江西省电力公司企业年金试行办法》建立企业年金，并执行劳动和社会保障部令第 20 号《企业年金试行办法》以及江西省政府的相关实施意见。2018 年 2 月 1 日起，企业发布《江西省投资集团有限公司企业年金方案》，企业年金适用于一与公司签订劳动合同并试用期届满；二依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务的职工。按月提取公司缴纳的企业年金基金，职工个人缴纳的企业年金基金由公司在发放工资时按月代扣代缴。本期公司缴纳的企业年金基金按公司上年度职工工资总额的 8.00%提取（《江西省投资集团有限公司企业年金方案》实施之前公司缴纳的企业年金基金按公司上年度职工工资总额的 5.00%提取），职工个人缴纳的企业年金基金按上年职工工资总额的 2.00%提取。

（二）公司投资的核电项目公司的情况

公司与中电投核电有限公司、江西赣粤高速公路股份有限公司、深圳南山热电股份有限公司于 2010 年 1 月共同出资投资由中国电力投资集团公司于 2007 年组建的中电投江西核电有限公司（2018 年 1 月更名为江西核电有限公司，公司持股比例为 20.00%），截至 2019 年底，公司在该核电项目上累计投资人民币 24,243.00 万元，占公司截至 2019 年 12 月 31 日资产总额的 3.30%。2012 年 10 月份经国务院讨论通过的《核电安全规划（2011-2020 年）》和《核电中长期发展规划（2011-2020 年）》要求科学布局核电项目，“十二五”时期只在沿海安排少数经过充分论证的核电项目厂址，不安排内陆核电项目，未来国家政策允许重新启动内陆核电项目建设的时间尚不明确。2016 年 11 月国家能源局发布《电力发展“十三五”规划（2016-2020 年）》，明确了内陆核电继续深入的发展基调，但是按照国家能源发展“十三五”规划，内陆核电仍然没有明确的开工时间表，在一段时间内仍将处于厂址保护和前期论证状态。本公司将持续关注和评估国家核电发展政策的变化对公司带来的影响。

（三）丰城电厂三期扩建项目进展情况

2014 年 12 月 31 日，国家能源局以《关于江西省 2014 年度火电建设规划实施方案的复

函》(国能电力(2014)581号)批复,同意将丰城电厂三期扩建项目(1×100万千瓦)纳入江西省2014年度火电建设规划,由本公司牵头开展前期工作。

2015年1月,江西省能源局在上述国家能源局文件的基础上以《关于赣能股份有限公司开展丰城电厂三期扩建项目前期工作的函》(赣能电力函(2015)21号)批复项目可按两台100万千瓦机组方案开展前期工作。

2015年7月,本公司收到江西省发展和改革委员会下发的《江西省发展改革委关于丰城电厂三期扩建工程项目核准的批复》(赣发改能源(2015)457号),同意建设丰城电厂三期扩建项目,本项目建设2台100万千瓦超临界燃煤发电机组,其中一台机组已经国家能源局同意纳入江西省2014年度火电建设规划。另外一台机组公用部分可以同步建设,但其投运必须取得国家能源局容量规划许可,在取得国家同意后,如建设条件未发生重大改变,今后将不再对第二台机组进行核准。

2015年8月,本公司收到江西省能源局下发的《关于下达丰城电厂三期扩建项目第二台机组100万千瓦建设容量的通知》(赣能电力字(2015)57号),同意丰城电厂三期扩建项目第二台机组纳入江西省2015年度火电建设规划。

2016年11月24日丰城电厂三期扩建项目在施工过程中发生施工平台倒塌事故。2017年9月,原国家安全生产监督管理总局发布《江西丰城发电厂“11·24”冷却塔施工平台坍塌特别重大事故调查报告》。经事故调查组分析认定:江西丰城发电厂“11·24”冷却塔施工平台坍塌特别重大事故是一起生产安全责任事故。

2017年9月26日,国家发展和改革委员会、国务院国有资产监督管理委员会、国家能源局以《关于印发2017年分省煤电停建和缓建项目名单的通知》(发改能源(2017)1727号)将本项目列入停建项目,停建的原因为手续不全,并说明停建的手续不全的项目,在依法依规取齐开工必要支持性文件,相应省级发展改革委(能源局)会同派出能源监督机构等部门和单位确认后,由国家发展改革委、国家能源局根据电力发展“十三五”规划实施情况,研究后续建设问题。

2017年12月4日,原国家安全生产管理总局将公司丰城三期发电厂列入2017年第三批安全生产失信联合惩戒“黑名单”。

2019年3月18日,中华人民共和国应急管理部发布了《中华人民共和国应急管理部公告》(2019年第6号),将公司丰城三期发电厂移出安全生产失信联合惩戒“黑名单”。

2019年11月29日,国家发展和改革委员会、国务院国有资产监督管理委员会、国家能源局发布《关于将赣能丰城三期扩建项目移出江西省2017年煤电停建项目名单的通知》

(发改能源〔2019〕1868号)，同意将赣能丰城三期扩建2×100万千瓦时项目移出江西省2017年停建项目名单。

2020年1月，本公司控股股东江西省投资集团有限公司以《关于丰城电厂三期扩建工程项目复建开工的批复》(赣投开发字〔2020〕2号)，同意项目复建开工。

截至本财务报表报出日，丰城电厂三期扩建项目已恢复建设。

(四) 关于控股股东股权质押

为履行江西省投资集团有限公司发行企业债所需承担的反担保义务，江西省投资集团有限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。

(五) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

(六) 拟注销培训中心的进展情况

根据公司发展规划，为优化公司组织架构，2018年8月13日公司第七届董事会第七次会议审议通过了《公司关于拟注销所属分公司的议案》，同意注销江西赣能股份有限公司培训中心(以下简称培训中心)，相关业务并入公司业务范围内开展，公司董事会授权公司管理层负责办理培训中心清算、注销登记手续、处置安排相关资产和人员等事宜。

截至本财务报表报出日，培训中心已办理税务注销手续以及工商注销登记手续。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	274,679,460.03	100.00	721,736.75	0.26	273,957,723.28
合计	274,679,460.03	100.00	721,736.75	0.26	273,957,723.28

(续上表)

种类	期初数			
----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	305,216,764.63	100.00	314,491.17	0.10	304,902,273.46
合计	305,216,764.63	100.00	314,491.17	0.10	304,902,273.46

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	269,679,460.03		
1-2年	1,855,088.34	92,754.42	5.00
3-4年	3,144,911.66	628,982.33	20.00
小计	274,679,460.03	721,736.75	0.26

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	314,491.17	407,245.58					721,736.75	
小计	314,491.17	407,245.58					721,736.75	

(3) 应收账款金额前3名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国网江西省电力有限公司	268,350,349.39	97.70	
江苏明江工程有限公司	5,000,000.00	1.82	721,736.75
国网江西省电力公司赣州供电分公司	1,329,110.64	0.48	
小计	274,679,460.03	100.00	721,736.75

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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备	12,187,355.90	100.00	12,187,355.90	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	12,187,355.90	100.00	12,187,355.90	100.00	
按组合计提坏账准备	33,145,473.26	100.00	20,779,638.48	62.69	12,365,834.78
其中：应收利息					
应收股利	2,513,207.55	7.58			2,513,207.55
其他应收款	30,632,265.71	92.42	20,779,638.48	67.84	9,852,627.23
合 计	45,332,829.16	100.00	32,966,994.38	72.72	12,365,834.78

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,000,000.00	100.00	12,000,000.00	100.00	
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	12,000,000.00	100.00	12,000,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	22,283,051.06	100.00	20,779,582.79	93.25	1,503,468.27
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	22,283,051.06	100.00	20,779,582.79	93.25	1,503,468.27
合 计	34,283,051.06	100.00	32,779,582.79	95.61	1,503,468.27

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他应收款				
中国工商银行江西省分行昌北支行	12,000,000.00	12,000,000.00	100.00	挂账时间较长,收回可能性不大
江苏明江工程有限公司	187,355.90	187,355.90	100.00	法院无财产可执行
小 计	12,187,355.90	12,187,355.90	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

政府代收款组合	1,075,418.84		
信用风险特征组合	32,070,054.42	20,779,638.48	64.79
其中：1年以内	11,210,906.78		
1-2年	4,113.85	55.69	1.35
2-3年	75,451.00		
5年以上	20,779,582.79	20,779,582.79	100.00
小计	33,145,473.26	20,779,638.48	62.69

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	11,408,203.02
1-2年	23,767.67
2-3年	75,451.00
3-4年	9,724.23
4-5年	10,919.81
5年以上	33,804,763.43
小计	45,332,829.16

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数		20,779,582.79	12,000,000.00	32,779,582.79
本期计提		55.69	187,355.90	187,411.59
期末数		20,779,638.48	12,187,355.90	32,966,994.38

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收股利	2,513,207.55	
项目筹建款	20,580,000.00	20,580,000.00
存放专户的专项资金	1,075,418.84	1,065,478.50
垫付款[注1]	7,953,486.91	

其他[注 2]	13,210,715.86	12,637,572.56
合 计	45,332,829.16	34,283,051.06

[注 1]：其他应收款-垫付款主要是 2019 年 7 月本公司代中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司支付的保护性措施费用 7,127,025.00 元。

[注 2]：其他应收款-其他主要为应收中国工商银行江西省分行昌北支行款项 12,000,000.00 元。

(5) 应收股利明细情况

项 目	期末数	期初数
江西高技术产业发展有限责任公司	2,513,207.55	
合 计	2,513,207.55	

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
中核江西核电公司筹建处[注]	项目筹建款	20,580,000.00	5 年以上	45.40	20,580,000.00
中国工商银行江西省分行昌北支行	被盗资金	12,000,000.00	5 年以上	26.47	12,000,000.00
中国电力工程顾问集团中南电力设计院有限公司	代垫款	7,127,025.00	1 年以内	15.72	
修水县兴洪建筑装饰工程有限公司	代垫款	826,461.91	1 年以内	1.82	
售房收入专户	存放专户的专项资金	722,058.01	5 年以上	1.59	
小 计		41,255,544.92		91.00	32,580,000.00

[注]：本公司与中国核工业集团有限公司、江西赣粤高速公路股份有限公司于 2009 年 8 月 30 日共同签署了《江西万安烟家山核电厂项目合作投资意向协议》，由三方共同出资开发江西万安烟家山核电厂项目，其中：中国核工业集团有限公司出资比例为 51.00%，本公司与江西赣粤高速公路股份有限公司的共同出资比例为 49.00%（两者的持股比例由江西发改委（能源局）确定）。该项目经有关部门批准，于 2010 年 6 月成立中核江西核电公司筹建处，开展项目前期工作。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司累计支付筹建款 2,058.00 万元，账列其他应收款，账龄为 5 年以上。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	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
对子公司投资	17,200,000.00		17,200,000.00			
对联营企业投资	1,370,536,523.17		1,370,536,523.17	1,316,840,840.95		1,316,840,840.95
合 计	1,387,736,523.17		1,387,736,523.17	1,316,840,840.95		1,316,840,840.95

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
江西赣能能源服务有限公司		10,200,000.00		10,200,000.00		
江西昱辰智慧能源有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
小 计		17,200,000.00		17,200,000.00		

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
江西高技术产业投资股份有限公司	71,481,676.41			178,666.72	
江西昌泰高速公路有限责任公司	922,566,343.20			78,770,776.17	
江西网新科技投资有限公司	55,917,102.25			-53,253.53	
江西航天云网科技有限公司	23,058,504.55			-1,793,573.53	
江西核电有限公司	243,817,214.54			1,263,958.59	
江西国赣赢科新能源有限公司		3,350,000.00		786.68	
合 计	1,316,840,840.95	3,350,000.00		78,367,361.10	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

江西高技术产业投资股份有限公司					71,660,343.13
江西昌泰高速公路有限责任公司		-27,996,000.00			973,341,119.37
江西网新科技投资有限公司					55,863,848.72
江西航天云网科技有限公司		-25,678.88			21,239,252.14
江西核电有限公司					245,081,173.13
江西国赣赢科新能源有限公司					3,350,786.68
合 计		-28,021,678.88			1,370,536,523.17

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,629,238,626.43	2,195,446,841.61	2,533,064,600.89	2,262,751,233.41
其他业务	40,494,312.31	2,194,432.15	34,573,899.89	2,786,348.42
合 计	2,669,732,938.74	2,197,641,273.76	2,567,638,500.78	2,265,537,581.83

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	78,367,361.10	83,496,695.23
金融工具持有期间的投资收益	2,513,207.55	---
其中：其他权益工具投资	2,513,207.55	---
理财产品投资收益	16,139,157.40	28,976,185.74
合 计	97,019,726.05	112,472,880.97

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	-2,785,249.21	主要为固定资产拆除报废损失
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业	342,280.19	2019年收到失业保险稳

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)		岗补贴以及摊销的脱销工程专项补助资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	16,229,452.05	购买理财产品取得的投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,483,092.33	主要为罚没收入、核销的长期挂账无法支付的应付款项以及停工损失
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,096.37	代扣个人所得税手续费返还
小 计	-10,600,512.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-2,526,935.91	
少数股东权益影响额(税后)	35,747.06	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-8,109,324.08	

(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	5.16	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.34	0.26	0.26

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	243,234,380.58
非经常性损益	B	-8,109,324.08
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	251,343,704.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,657,082,060.81
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	117,081,331.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
报告期月份数	K	12.00

加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	4,710,401,807.90
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.34%

3. 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	243,234,380.58
非经常性损益	B	-8,109,324.08
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	251,343,704.66
期初股份总数	D	975,677,760.00
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	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	975,677,760.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.25
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.26

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

江西赣能股份有限公司

二〇二〇年四月十六日