

江西省投资集团有限公司

审计报告

大信审字【2024】第 6-00048 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京249SBBKQ2W





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

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

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

## 审计报告

大信审字【2024】第6-00048号

江西省投资集团有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了江西省投资集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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





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

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。





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

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

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

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

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并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。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十六日



# 合并资产负债表

编制单位：江西省投资集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（一）	22,445,478,842.96	22,173,000,219.41
☆交易性金融资产	八（二）	220,446,281.88	500,760,095.00
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	八（三）	1,140,501,929.54	3,162,807,864.66
应收账款	八（四）	7,742,084,608.50	5,473,984,690.22
☆应收款项融资	八（五）	397,942,233.38	531,325,053.98
预付款项	八（六）	2,134,042,510.34	3,176,013,991.03
其他应收款	八（七）	4,401,706,536.78	3,909,025,898.76
存货	八（八）	16,313,399,535.41	13,008,706,742.57
其中：原材料		1,094,163,238.33	1,291,001,613.46
库存商品（产成品）		1,292,214,242.73	1,107,682,939.41
☆合同资产	八（九）	2,477,366,188.05	1,905,346,115.99
持有待售资产	八（十）	189,779,443.86	-
一年内到期的非流动资产	八（十一）	2,507,873,764.36	1,696,916,735.24
其他流动资产	八（十二）	2,177,116,297.38	1,966,656,085.04
<b>流动资产合计</b>		<b>62,147,738,172.44</b>	<b>57,504,543,491.90</b>
<b>非流动资产：</b>			
☆债权投资	八（十三）	3,124,013,407.29	3,144,807,520.70
可供出售金融资产		-	-
☆其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款	八（十四）	1,622,844,325.54	1,417,088,252.75
长期股权投资	八（十五）	7,663,676,380.60	7,335,142,158.90
☆其他权益工具投资	八（十六）	2,841,568,390.46	2,668,522,318.80
☆其他非流动金融资产	八（十七）	2,903,936,850.18	3,026,110,497.73
投资性房地产	八（十八）	10,019,367,371.85	9,183,621,845.70
固定资产	八（十九）	46,757,498,295.22	45,045,888,459.61
在建工程	八（二十）	11,497,482,397.49	9,728,178,060.77
生产性生物资产	八（二十一）	2,611,804.91	1,760,395.12
油气资产		-	-
☆使用权资产	八（二十二）	383,608,427.26	323,666,333.33
无形资产	八（二十三）	7,575,589,414.29	6,900,534,536.89
开发支出		52,261,593.38	17,497,371.24
商誉	八（二十四）	232,446,451.23	289,228,992.16
长期待摊费用	八（二十五）	151,891,639.25	94,089,079.38
递延所得税资产	八（二十六）	686,776,502.13	603,884,764.26
其他非流动资产	八（二十七）	5,158,088,166.80	3,880,723,232.31
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>100,673,661,417.88</b>	<b>93,660,743,819.65</b>
<b>资产合计</b>		<b>162,821,399,590.32</b>	<b>151,165,287,311.55</b>

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并资产负债表（续）

编制单位：江西省投资集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八（二十八）	20,413,705,564.73	20,934,076,965.81
☆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	八（二十九）	2,650,714,827.12	2,806,410,128.31
应付账款	八（三十）	7,290,487,364.10	6,861,351,579.51
预收款项	八（三十一）	436,883,644.13	235,861,064.79
☆合同负债	八（三十二）	3,427,879,392.21	2,383,493,185.70
应付职工薪酬	八（三十三）	890,518,345.07	854,163,963.49
其中：应付工资		665,600,342.22	586,903,877.26
应付福利费		2,683,637.33	2,578,706.69
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（三十四）	839,718,736.57	867,815,901.71
其中：应交税金		839,718,736.57	867,815,901.71
其他应付款	八（三十五）	4,640,935,903.07	3,932,270,048.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	八（三十六）	12,226,652,492.18	10,985,124,539.27
其他流动负债	八（三十七）	2,069,717,972.58	4,989,934,291.31
<b>流动负债合计</b>		<b>54,887,214,241.76</b>	<b>54,850,501,667.90</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	八（三十八）	38,303,958,482.49	30,843,568,155.15
应付债券	八（三十九）	10,557,283,687.45	10,781,064,620.72
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债	八（四十）	260,521,382.81	227,815,175.47
长期应付款	八（四十一）	6,088,098,404.89	5,537,176,871.72
长期应付职工薪酬	八（四十二）	82,327,493.86	133,834,153.55
预计负债	八（四十三）	281,164,218.97	286,518,907.54
递延收益	八（四十四）	532,815,493.13	544,729,607.99
递延所得税负债	八（二十六）	615,652,702.67	561,494,985.45
其他非流动负债	八（四十五）	116,642,486.53	599,817,100.24
<b>非流动负债合计</b>		<b>56,838,464,352.80</b>	<b>49,516,019,577.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>111,725,678,594.56</b>	<b>104,366,521,245.73</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本	八（四十六）	6,120,000,000.00	6,000,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		6,120,000,000.00	6,000,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资		-	-
<b>实收资本净额</b>		<b>6,120,000,000.00</b>	<b>6,000,000,000.00</b>
其他权益工具	八（四十七）	12,431,063,393.48	8,427,124,373.21
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（四十八）	16,366,343,679.24	15,687,742,959.12
减：库存股		-	-
其他综合收益		-648,333,248.23	-621,748,242.68
其中：外币报表折算差额			
专项储备	八（四十九）	195,044,184.36	161,922,650.51
盈余公积	八（五十）	16,292,428.61	16,292,428.61
其中：法定公积金		16,292,428.61	16,292,428.61
任意公积金		-	-
# 储备基金		-	-
# 企业发展基金		-	-
# 利润归还投资		-	-
未分配利润	八（五十一）	-3,259,680,053.97	-2,329,027,658.52
<b>归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>31,220,730,383.49</b>	<b>27,342,306,510.25</b>
※少数股东权益		19,874,990,612.27	19,456,459,555.57
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>51,095,720,995.76</b>	<b>46,798,766,065.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>162,821,399,590.32</b>	<b>151,165,287,311.55</b>

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



# 资产负债表

编制单位：江西省投资集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,782,336,418.89	852,752,928.79
☆交易性金融资产			957,000.00
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			
应收账款			
☆应收款项融资			
预付款项		200,913.50	329,689.46
其他应收款	十三（一）	2,207,649,536.27	2,215,304,567.55
存货			
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		65,000,000.00	630,000,000.00
其他流动资产		6,111,245,200.00	5,834,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>10,166,432,068.66</b>	<b>9,533,344,185.80</b>
<b>非流动资产：</b>			
☆债权投资		1,889,120,000.00	1,476,120,000.00
可供出售金融资产			
☆其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（二）	25,728,331,133.01	22,993,905,749.60
☆其他权益工具投资		2,145,092,705.92	1,795,803,121.16
☆其他非流动金融资产		107,315,261.98	107,315,261.98
投资性房地产			
固定资产		60,159,788.29	63,876,977.75
在建工程		10,503,020.14	3,991,847.37
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产		57,067,509.82	
无形资产		7,270,326.96	3,344,882.00
开发支出			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,306,503.27	
其他非流动资产		1,242,937,208.00	1,305,770,000.00
其中：特准储备物资			
<b>非流动资产合计</b>		<b>31,262,103,457.39</b>	<b>27,750,127,839.86</b>
<b>资产合计</b>		<b>41,428,535,526.05</b>	<b>37,283,472,025.66</b>

企业负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



# 资产负债表（续）

编制单位：江西省投资集团有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,750,000,000.00	2,680,775,000.00
☆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		82,275.00	146,518.00
预收款项			20,000.00
☆合同负债			
应付职工薪酬		13,575,847.63	12,675,548.74
其中：应付工资		11,324,000.00	11,843,254.00
应付福利费			
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		4,957,032.07	5,618,264.33
其中：应交税金		4,957,032.07	5,618,264.33
其他应付款		374,968,671.22	102,339,455.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,060,932,043.83	1,379,079,452.02
其他流动负债		1,855,480,624.12	3,742,447,180.71
流动负债合计		6,059,996,493.87	7,923,101,419.28
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		362,500,000.00	125,000,000.00
应付债券		3,998,759,846.92	3,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债		46,293,969.25	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		14,266,877.46	
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		4,421,820,693.63	3,125,000,000.00
负 债 合 计		10,481,817,187.50	11,048,101,419.28
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本		6,120,000,000.00	6,000,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		6,120,000,000.00	6,000,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本净额		6,120,000,000.00	6,000,000,000.00
其他权益工具		12,000,000,000.00	8,000,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,917,818,574.70	13,024,869,362.00
减：库存股			
其他综合收益		-530,315,619.46	-512,615,904.22
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积			
其中：法定公积金			
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
未分配利润		-580,784,616.69	+276,882,851.40
所有者权益（或股东权益）合计		30,946,718,338.55	26,235,370,606.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,428,535,526.05	37,283,472,025.66

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

2023年度

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		50,217,574,607.68	49,701,140,274.46	减：营业外支出	八（六十四）	344,411,366.72	361,751,994.84
其中：营业收入	八（五十二）	50,217,574,607.68	49,701,140,274.46	四、利润总额（含税后净额）		922,852,008.47	766,899,968.03
△利息收入				减：所得税费用	八（六十五）	489,771,859.67	571,472,408.71
△已赚保费				五、净利润（归属于母公司）		433,080,148.80	195,226,559.32
△手续费及佣金收入				（一）按所有权归属分类：			
二、营业总成本		50,325,052,786.31	49,878,895,641.86	归属于母公司所有者的净利润		121,172,596.88	28,018,863.58
其中：营业成本	八（五十二）	44,136,398,288.85	44,495,892,796.02	少数股东损益		311,907,551.92	167,208,195.74
△利息支出				（二）按经营持续性分类：			
△手续费及佣金支出				持续经营净利润		437,035,746.73	195,226,559.32
△退保金				终止经营净利润		-3,955,597.93	
△赔付支出净额				六、其他综合收益的税后净额		-35,678,616.89	-467,354,896.37
△提取保险责任准备金净额				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八（六十六）	-26,585,005.55	-329,288,884.82
△债权投资公允价值变动				（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-34,427,252.48	-344,096,360.15
△可供出售金融资产公允价值变动				1. 重新计量设定受益计划变动额			
△公允价值变动				2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		346,723.02	2,082,107.63
税金及附加	八（五十三）	297,677,998.57	293,255,092.31	☆3. 其他权益工具投资公允价值变动		-34,773,975.50	-346,178,467.78
销售费用	八（五十四）	460,568,283.04	413,040,284.12	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
管理费用	八（五十五）	2,519,014,324.51	2,407,428,420.89	5. 其他		7,842,246.93	14,807,475.33
研发费用	八（五十六）	597,837,541.38	608,120,015.57	（二）将重分类进损益的其他综合收益			
财务费用		2,323,556,949.98	1,861,180,032.75	1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
其中：利息费用		2,957,365,088.70	2,336,153,675.34	☆2. 其他债权投资公允价值变动			
利息收入		687,791,213.69	721,576,549.18	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）		64,344.99	-10,079,109.44	☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
其他				5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
加：其他收益	八（五十七）	1,017,059,894.23	768,769,556.01	☆6. 其他债权投资信用减值准备			
投资收益（损失以“-”号填列）	八（五十八）	477,749,739.26	514,345,644.22	7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		227,325,106.46	198,590,250.88	8. 外币财务报表折算差额		7,759,307.06	17,846,572.48
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				9. 其他		83,339.87	-3,039,097.15
△公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八（五十九）	226,579,924.11	116,585,091.74	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-9,093,611.34	-138,065,011.55
△净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	八（六十）	-254,865,564.66	-112,120,079.90	归属于母公司所有者的综合收益总额		397,407,531.91	-272,128,337.05
△信用减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十一）	-325,999,863.60	-223,087,755.95	归属于少数股东的综合收益总额		302,813,940.58	29,142,184.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	八（六十二）	20,824,966.09	-5,942,895.15	八、每股收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,053,871,116.80	870,803,393.77	（一）基本每股收益			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	八（六十三）	213,292,258.39	257,647,559.10	（二）稀释每股收益			
加：营业外收入							

单位：人民币元

编制单位：江西省投资集团有限公司

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





## 合并现金流量表

编制单位：江西省投资集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,369,331,824.07	50,594,848,459.78
收到的税费返还		592,271,299.41	693,935,982.15
收到其他与经营活动有关的现金		10,676,125,767.66	7,996,427,862.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>64,637,728,891.14</b>	<b>59,285,212,304.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,004,923,975.44	44,171,317,424.78
支付给职工及为职工支付的现金		4,927,810,514.40	4,184,455,879.26
支付的各项税费		2,163,915,734.77	2,542,227,121.45
支付其他与经营活动有关的现金		8,781,160,050.50	6,081,403,300.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,877,810,275.11</b>	<b>56,979,403,726.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	八（六十九）	<b>3,759,918,616.03</b>	<b>2,305,808,578.14</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,450,794,625.70	856,975,766.21
取得投资收益收到的现金		376,311,928.63	596,084,236.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,388,128.24	210,500,770.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		142,030,457.09	4,359,532.11
收到其他与投资活动有关的现金		2,148,404,700.83	8,429,933,101.48
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,189,929,840.49</b>	<b>10,097,853,406.79</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,753,771,122.80	9,905,901,280.98
投资支付的现金		2,317,479,359.84	5,579,325,425.26
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		71,625,273.35	-
支付其他与投资活动有关的现金		2,846,918,693.41	2,633,034,526.43
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,989,794,449.40</b>	<b>18,118,261,232.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,799,864,608.91</b>	<b>-8,020,407,825.88</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		909,253,059.56	2,270,629,894.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		317,369,540.00	203,631,600.00
取得借款收到的现金		60,503,465,081.12	40,433,572,791.08
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,833,104,647.92	3,346,974,826.49
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>64,245,822,788.60</b>	<b>46,051,177,511.91</b>
偿还债务支付的现金		49,207,048,715.85	29,294,566,775.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,832,731,520.65	3,728,008,112.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		179,682,561.25	726,468,091.75
支付其他与筹资活动有关的现金		5,454,183,568.44	3,496,754,520.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>58,493,963,804.94</b>	<b>36,519,329,408.48</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,751,858,983.66</b>	<b>9,531,848,103.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>10,381,833.16</b>	<b>25,516,702.01</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	八（六十九）	<b>722,294,823.94</b>	<b>3,842,765,557.70</b>
加：期初现金及现金等价物余额	八（六十九）	19,562,496,503.94	15,719,730,946.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	八（六十九）	<b>20,284,791,327.88</b>	<b>19,562,496,503.94</b>

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：江西省投资集团有限公司

2023年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,000.00	742,630.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		144,250,748.99	633,194,300.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>144,316,748.99</b>	<b>633,936,930.14</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,760,869.32	50,270,897.46
支付给职工及为职工支付的现金		25,557,553.11	36,512,952.38
支付的各项税费		159,174,718.49	70,789,045.57
支付其他与经营活动有关的现金		235,493,140.92	157,572,895.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>235,493,140.92</b>	<b>157,572,895.41</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十三（五）	<b>-91,176,391.93</b>	<b>476,364,034.73</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		357,142,956.07	223,967,518.08
取得投资收益收到的现金		216,967,337.34	414,256,602.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,764.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,421,870,941.57	4,210,690,966.89
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,996,033,998.98</b>	<b>4,848,915,087.35</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,245,558.00	5,287,059.80
投资支付的现金		1,466,480,000.00	2,703,287,000.00
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		3,224,245,200.00	4,854,120,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,701,970,758.00</b>	<b>7,562,694,059.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,705,936,759.02</b>	<b>-2,713,778,972.45</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		433,990,000.00	413,990,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,737,400,000.00	10,569,979,166.67
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>19,171,390,000.00</b>	<b>10,983,969,166.67</b>
偿还债务支付的现金		15,754,137,291.67	8,070,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		675,011,383.87	989,522,506.43
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		15,544,683.41	5,736,476.41
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>16,444,693,358.95</b>	<b>9,065,258,982.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,726,696,641.05</b>	<b>1,918,710,183.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十三（五）	<b>929,583,490.10</b>	<b>-318,704,753.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额	十三（五）	852,752,928.79	1,171,457,682.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十三（五）	<b>1,782,336,418.89</b>	<b>852,752,928.79</b>

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




# 合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积				未分配利润
	优先股	普通股	其他权益工具	其他	其他权益工具	其他	其他权益工具	其他	其他	其他			
一、上年年末余额		6,000,000,000.00		15,687,742,958.12		8,427,124,373.21		151,922,650.51		15,292,426.81	-2,305,770,818.05	19,652,313,839.68	46,821,259,020.00
加：会计政策变更											1,977,244.25	302,955.91	2,280,200.17
前期差错更正											-24,233,914.73	-875,240.02	-24,809,154.75
其他													
二、本年初余额		6,000,000,000.00		15,687,742,958.12		8,427,124,373.21		151,922,650.51		15,292,426.81	-2,305,770,818.05	19,652,313,839.68	46,821,259,020.00
三、本年年末余额		6,000,000,000.00		15,687,742,958.12		8,427,124,373.21		151,922,650.51		15,292,426.81	-2,305,770,818.05	19,652,313,839.68	46,821,259,020.00
(一) 所有者权益		6,000,000,000.00		15,687,742,958.12		8,427,124,373.21		151,922,650.51		15,292,426.81	-2,305,770,818.05	19,652,313,839.68	46,821,259,020.00
1. 所有者投入和减少资本		120,000,000.00		678,600,720.12		4,003,839,020.27		33,121,533.85		-930,652,395.45		418,531,056.70	4,295,051,929.94
2. 其他权益工具持有者投入资本		120,000,000.00		678,600,720.12		4,003,839,020.27		33,121,533.85		-930,652,395.45		418,531,056.70	4,295,051,929.94
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(二) 专项储备													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
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) 所有者权益总额		6,120,000,000.00		16,367,453,678.24		12,431,053,393.48		195,044,184.36		15,262,426.81	-3,259,660,953.97	19,874,990,812.27	51,095,720,956.76
四、本年年末余额		6,120,000,000.00		16,367,453,678.24		12,431,053,393.48		195,044,184.36		15,262,426.81	-3,259,660,953.97	19,874,990,812.27	51,095,720,956.76

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表



合并所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

2022年度

项	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计	
	实收资本		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积			未分配利润
	年初	年末	年初	年末	年初	年末	年初	年末	年初	年末		
一、上年年末余额	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00	7,507,199,771.34	7,507,199,771.34	364,517,824.10	167,626,531.91	16,292,426.61	16,292,426.61	16,292,426.61	16,292,426.61	17,355,254,320.01	35,001,974,582.10
二、本年增减变动金额												
(一) 综合收益总额												
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												
(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) 专项储备提取和使用												
1. 提取专项储备												
2. 使用专项储备												
(四) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(五) 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												
三、本年年末余额	6,000,000,000.00	6,000,000,000.00	7,507,199,771.34	7,507,199,771.34	364,517,824.10	167,626,531.91	16,292,426.61	16,292,426.61	16,292,426.61	16,292,426.61	17,355,254,320.01	35,001,974,582.10
四、本年年末余额												
1. 实收资本												
2. 资本公积												
3. 其他综合收益												
4. 专项储备												
5. 盈余公积												
6. 未分配利润												

公司负责人: 李松

财务总监: 李松

会计机构负责人: 李松



# 所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项 目	行次	实收资本		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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1	6,000,000,000.00	8,000,000,000.00	-	-	-	13,024,869,362.00	-	-512,615,904.22	-	-	-276,882,851.40	26,235,370,806.38
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	6,000,000,000.00	8,000,000,000.00	-	-	-	13,024,869,362.00	-	-512,615,904.22	-	-	-276,882,851.40	26,235,370,806.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6	120,000,000.00	4,000,000,000.00	-	-	-	862,949,212.70	-	-17,695,715.24	-	-	-283,901,765.29	4,711,347,732.17
（一）综合收益总额	7								-17,695,715.24			86,828,234.71	71,128,619.47
（二）所有者投入和减少资本	8	120,000,000.00	4,000,000,000.00	-	-	-	862,949,212.70	-	-	-	-	-	5,012,949,212.70
1.所有者投入的普通股	9	120,000,000.00	4,000,000,000.00	-	-	-							120,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10												4,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11												-
4.其他	12						862,949,212.70						862,949,212.70
（三）专项储备提取和使用	13												-
1.提取专项储备	14												-
2.使用专项储备	15												-
（四）利润分配	16												-
1.提取盈余公积	17												-372,730,000.00
其中：法定公积金	18												-
任意公积金	19												-
2.储备基金	20												-
#企业发展基金	21												-
#利润归还投资	22												-
2.提取一般风险准备	23												-
3.对所有者（或股东）的分配	24												-64,230,000.00
4.其他	25												-288,500,000.00
（五）所有者权益内部结转	26												-
1.资本公积转增资本（或股本）	27												-
2.盈余公积转增资本（或股本）	28												-
3.盈余公积弥补亏损	29												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30												-
☆5.其他综合收益结转留存收益	31												-
6.其他	32												-
四、本年年末余额	33	6,120,000,000.00	12,000,000,000.00	-	-	-	3,917,818,574.70	-	-530,315,619.46	-	-	-550,764,616.69	30,946,718,336.55

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表 (续)

单位: 人民币元

项 目	行次	2023年				上年金额				所有者权益合计		
		实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	1	6,000,000,000.00		5,985,754,716.97		7,214,721,012.28		-254,188,107.45			-253,284,514.54	18,693,023,107.26
加: 会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	6,000,000,000.00		5,985,754,716.97		7,214,721,012.28		-254,188,107.45			-253,284,514.54	18,693,023,107.26
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6			2,014,245,283.03		5,910,148,348.72		-258,427,788.77			-23,616,336.86	7,542,347,498.12
(一) 综合收益总额	7							-258,427,788.77			303,369,683.14	44,941,865.37
(二) 所有者投入和减少资本	8			2,014,245,283.03		5,910,148,348.72						7,824,393,632.75
1. 所有者投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12					5,910,148,348.72						2,014,245,283.03
(三) 专项储备提取和使用	13											
1. 提取专项储备	14											
2. 使用专项储备	15											
(四) 利润分配	16										-326,988,000.00	-326,988,000.00
1. 提取盈余公积	17											
其中: 法定公积金	18											
任意公积金	19											
2. 提取专项储备	20											
3. 盈余公积弥补亏损	21											
4. 转作股本的盈余公积	22											
5. 其他	23											
(五) 所有者权益内部结转	24										-106,488,000.00	-106,488,000.00
1. 资本公积转增资本 (或股本)	25											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	26											
3. 盈余公积弥补亏损	27											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	28											
5. 其他综合收益结转留存收益	29											
6. 其他	30											
四、本年年末余额	31	6,000,000,000.00		8,000,000,000.00		13,044,869,362.00		-512,615,894.22			-276,882,851.40	26,235,370,606.38
企业负责人:	32											
主管会计工作负责人:	33											
会计机构负责人:												



# 江西省投资集团有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 公司历史沿革

江西省投资集团有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为江西省投资公司、江西省投资集团公司, 1989年8月10日, 经江西省人民政府“赣府发【1989】15号”文件批准组建成立。根据江西省计划委员会《关于我委归口管理的江西省投资公司申请注册登记有关事项的函》(赣计办字【1989】9号)文件规定, 公司在江西省工商行政管理局注册登记, 企业类型为全民所有制企业。

2005年9月, 经江西省人民政府“赣府字【2004】70号”文件批准, 以江西省投资公司所属全部省属国有资产净值和华赣企业有限公司(江西省对外合作与交流的窗口)持有的相关股权等资产出资成立江西省投资集团公司, 注册资本180,000.00万元, 并在该公司成立后将原江西省投资公司注销。

2011年9月, 根据江西省投资集团公司的企业国有资产变动产权登记表, 江西省投资集团公司经江西省国有资产监督管理委员会审定的国家资本为303,902万元。2011年10月, 根据江西省国有资产监督管理委员会《关于同意江西省投资集团公司修改注册资本的批复》(赣国资企改字【2011】419号), 江西省投资集团公司将其注册资本增加至303,902万元, 并办理了工商变更登记。

2016年10月, 经江西省国有资产监督管理委员会2016年11月16日“赣国资企改字【2016】327号”文件批准, 同意了公司的全民所有制企业改制方案, 公司以2016年9月30日为基准日进行清产核资、财务审计、资产评估工作。根据中铭国际资产评估(北京)有限责任公司2017年8月出具的“中铭评报字【2017】第2027号”《资产评估报告》, 公司经评估的净资产为689,158.02万元, 公司于2017年8月向江西省国有资产监督管理委员会履行了公司制改制备案手续。

2017年9月, 公司将收到的政府发展专项资金注资变更, 注册资本增至316,454.00万元。

2017年12月，公司经江西省国有资产监督管理委员会批准，并由江西省工商行政管理局核准，对公司名称、公司类型、注册资本、经营范围等事项进行了变更。公司名称由“江西省投资集团公司”变更为“江西省投资集团有限公司”；公司类型由“全民所有制企业”变更为“有限责任公司（国有独资）”；注册资本由人民币316,454.07万元增加至600,000.00万元。

2019年11月，经江西省国有资产监督管理委员会《关于无偿划转省能源集团、省建材集团股权有关事项的批复》（赣国资产权【2019】292号）文件批准，同意将江西省国资委持有的省能源集团66.67%股权和省建材集团100%股权无偿划转给本公司，此次划转基准日为2019年1月1日。

2020年7月，根据《关于印发江西省划转部分国有资本充实社保基金实施方案的通知》（赣府字【2019】42号）、《推进划转部分国有资本充实社保基金工作的通知》（赣财资【2019】38号）文件精神，以及《江西省财政厅、江西省人力资源和社会保障厅、江西省国有资产监督管理委员会关于对首批省属国有企业（省国资委监管）执行划转部分国有资本充实社保基金的批复》（赣财资【2020】18号）文件批复，同意江西省国有资产监督管理委员会向江西省行政事业资产集团有限公司划转持有本公司10%的股权，并于2020年7月30日办理工商变更手续。

2022年8月18日，赣江新区管理委员会与本公司签订《企业国有产权无偿划转协议》，赣江新区管理委员会将所持有赣江控股集团有限公司90%股权划转给本公司，划转基准日为2022年7月31日。

截止2023年12月31日，公司的注册资本为600,000万元，实收资本为612,000万元。公司统一社会信用代码：91360000158260080K，公司法定代表人：揭小健。

## （二） 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址：江西省南昌市南昌经济技术开发区南昌北郊新祺周大道99号。

本公司组织形式：有限责任公司（国有控股）。

本公司总部地址：江西省南昌市东湖区阳明东路66号。

## （三） 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为投资与资产管理行业，主要业务板块包括：电力、天然气、煤炭、建材、高速公路（桥）、房地产等。

公司主要经营范围：对能源、交通运输、高新技术、社会事业及其他行业基础设施项目的投资、建设和运营管理；现代服务业、战略性新兴产业及其他新兴产业的投资、项目建设和运营管理；建设项目的评估及咨询服务，企业管理服务、投资咨询和财务顾问；利用外资

和对外投资；省国资委授权的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（四） 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为江西省国有资产监督管理委员会。

（五） 本公司的营业期限

本公司的营业期限从1989年8月10日起，无固定期限。

## 二、财务报表的编制基础

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具

作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

## 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

## 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

## 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

## (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资

格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (九) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围

内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减

值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收账款组合1：合并范围内关联方

应收账款组合2：账龄组合

应收账款组合3：个别认定组合

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

#### ① 应收账款的预期信用损失的确定方法

A、本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

B、本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、本公司在单项应收账款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

#### ② 应收票据的预期信用损失的确定方法

本公司对取得的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，对取得的商业承兑汇票，则将此票据视同为应收账款予以计提预期信用损失。

#### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ① 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标的显著变化。
- ② 金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- ③ 对借款人实际或预期的内部信用评级下调。
- ④ 预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。
- ⑤ 借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ⑥ 同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- ⑦ 借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ⑧ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化。
- ⑨ 借款人预期表现和还款行为的显著变化。
- ⑩ 逾期信息。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方

其他应收款组合 2：账龄组合

其他应收款组合 3：个别认定组合

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### （十一） 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）、开发成本、工程施工、开发产品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### （十二） 合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### （十三） 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照公允价值进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。“

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司的固定资产包括公路（桥）、房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备及土地。

（1）公路（桥）资产的折旧：根据交通运输部有关规定及公路（桥）特点按总工作量法（即车流量法）计算。

其具体计算方法为：单位车流量折旧额=公路（桥）资产原值（或余值）÷预测总车流量（或剩余收费经营期限的预测总车流量）；月折旧额=月实际车流量×单位车流量折旧额。当实际车流量小于预测车流量时，公司按照预测车流量计算月折旧额（即预计车流量与实际车流量孰高原则）。

（2）煤矿矿井建筑物资产折旧：公司矿井建筑物按原煤实际产量计提折旧，计提金额为6元/吨，矿井建筑物净残值率为零。

（3）其他固定资产折旧：根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。固定资产的类别、预计使用年限和预计净残值率确定的年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	8-50	3-5	1.94-11.88
机器设备	4-35	3-5	2.77-23.75
运输设备	6-12	3-5	7.92-15.83
其他设备	5-10	3-5	9.50-19.00
土地			

## 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## （十六） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定

可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十七） 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十八） 生物资产

##### 1、生物资产的确定标准

###### （1）消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括用材林等。

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购消耗性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行栽培、营造的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用，消耗性生物资产在郁闭后发生的管护等后续支出，计入当期损益。投资者投

入消耗性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

### (2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、种苗等。

生产性生物资产按照成本进行初始计量。外购生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用，生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护费用计入当期损益。投资者投入生产性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
1、林木生产性生物资产	10	3	9.70
2、畜类生产性生物资产	3	3	32.33

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### (3) 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 2、生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产如有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产减值准备，并计入当期损益。减值准备一经计提，在资产存续期内 不予转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

### (十九) 无形资产

#### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究并获取新型技术或生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研

究阶段支出，于发生时计入当期损益；项目立项之后，大规模量产之前，为新型技术或生产工艺最终应用而进行设计、试做、测试工作发生的支出为开发阶段支出，同时满足下列条件的开发阶段支出，予以资本化：

- （1）新型技术或生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证，证明其在技术上具有可行性；
- （2）管理层已批准新型技术或生产工艺开发的预算；
- （3）有前期市场调研分析报告说明采用新型技术或生产工艺所生产的产品具有市场；
- （4）有足够的技术和资金支持，以完成新型技术或生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- （5）新型技术或生产工艺开发阶段的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### （二十） 资产减值

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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十一） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 3. 其他长期职工福利

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

## （二十三）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### （二十四）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

#### （二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### （二十六）优先股、永续债等其他金融工具

##### 1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金

融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

## 2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## （二十七）收入

### 1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 2、特定交易收入处理原则

#### （1）可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

#### （2）销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### （3）质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### （4）合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

### 3、收入确认的具体方法

本公司的收入主要包括电力收入、煤炭收入、天然气收入、通行费收入、建材收入、房地产收入等：

(1) 电力收入

电力销售收入的确认原则：本公司电力销售收入在向电力公司输送电力时确认，并根据供需双方确认的上网电量及与电力公司确定的适用电价计算。

(2) 煤炭收入

煤炭产品销售收入确认原则：本公司在煤炭产品交付并经客户验收，预计款项能够收回且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠计量时确认销售收入。

(3) 天然气收入

天然气销售收入主要分为天然气中游销售及城市终端燃气销售两部分，其中：

天然气中游销售收入的确认原则：公司与客户每月分三期进行结算（每月10日、20日、月末）。每日输气场站按照计划量给下游用户供气，交接双方以当天计量仪表的输气气量进行供气确认，签署气量交接单。生产运行部根据每日确认后的气量交接单进行汇总，编制《气量结算表》，于每月结算日提交给营销发展部进行结算。营销发展部根据合同约定单价计算应收气款，开具《结算期结算单》、《结算申请开票明细表》，财务资产部据此给下游用户开票并确认收入。

城市终端燃气销售收入的确认原则：①城市居民用户：管道燃气普表用户收入确认根据实际抄表数量和平均气价按月结算。②管道燃气IC卡用户收入确认，燃气公司采用IC卡表计量方式收缴居民用户气费的，在收到客户IC卡充值款项时，先作预收帐款处理，月末按普表用户实际抄收情况，确定平均每月每户气量和平均气价相乘得到民用户IC卡收入金额，由预收帐款转入到主营业务收入。年末对IC卡表用户进行一次抄表，并重新调整全年收入。

(4) 通行费收入

通行费收入确认原则：公司与江西省内其他高速公路公司共同遵照《收费公路管理条例》，对于各所属路段的通行费征收和使用采取“收支两条线”的管理模式，所有收费全部上缴江西省交通运输厅下属江西省高速公路联网管理中心，再由该中心按路段拆分至各所属公司。公司根据江西省高速公路联网管理中心拆分后金额确认收入。

(5) 建材收入

本公司建材产品主要采用“直销与经销相结合”的销售模式。

①直销模式收入确认原则：本公司根据与客户签订的合同，区域经理在接到客户电话、传真的订货要求通知开票，公司将产品交付后，产品所有权上的主要风险和报酬已转移给客户，

且收入和成本能可靠计量，公司据此确认收入。

②经销模式收入确认原则：经销商采购时，以传真、电话等形式下达订单给区域经理，区域经理查收该客户货款情况，无欠款后通知开票，经销商收货后开具销售发票，此时，产品所有权上的主要风险和报酬已转移给经销商，且收入和成本能可靠计量，公司据此确认收入。

#### （6）房地产收入

房地产销售收入确认原则：本公司房地产销售在房地产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，同时签订具有法律约束力的销售合同，将开发产品所有权上的风险和报酬转移给购买方，本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制时确认收入。

### （二十八） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

## （二十九） 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (三十一) 租赁

#### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (三十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高

于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

### (三十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 主要会计政策变更说明

#### 1. 会计政策变更及依据

1) 财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

### (二) 主要会计估计变更说明

无。

### (三) 前期会计差错更正

全资子公司江西东津发电有限责任公司根据修国资函【2023】7 号文，追溯调整债务利息费用 24,809,154.75 元。

### (四) 会计政策变更及前期会计差错更正影响数

本次会计政策变更及前期差错更正对 2023 年 1 月 1 日公司合并财务报表的影响汇总如下：

单位：人民币（元）

项目	2022年12月31日	调整金额	2023年1月1日
会计政策影响科目：			
递延所得税资产	526,899,415.02	76,985,349.24	603,884,764.26
递延所得税负债	486,789,836.38	74,705,149.07	561,494,985.45
所得税费用	573,634,218.61	-2,161,809.90	571,472,408.71
未分配利润	-2,306,770,988.05	1,977,244.26	-2,304,793,743.79
少数股东权益	19,456,731,839.68	302,955.91	19,457,034,795.59
会计差错影响科目：			
其他应付款	3,685,482,273.90	24,809,154.75	3,710,291,428.65
未分配利润	-2,306,770,988.05	-24,233,914.73	-2,331,004,902.78
少数股东权益	19,456,731,839.68	-575,240.02	19,456,156,599.66
会计政策及前期差错合计影响：			
未分配利润	-2,306,770,988.05	-22,256,670.47	-2,329,027,658.52
少数股东权益	19,456,731,839.68	-272,284.11	19,456,459,555.57

对母公司财务报表未产生影响。

## 六、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或者提供加工、运输服务、修理修配劳务的增值额	13%、9%、6%、5%、3%、2%
城市建设维护税	按实际缴纳的流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额(纳税调整后的利润)计算缴纳	25%、20%、15%
资源税	按煤炭销售金额计征	2%、5%

### (二)税收优惠及批文

#### 1) 增值税

1. 根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号)的规定,本企业子公司江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司、江西景能煤层气发电有限公司、丰城市天壕新能源有限公司、江西恒立新型建材有限责任公司和江西万年青水泥股份有限公司部分产品享受增值税100%即征即退政策。

2. 根据《(财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(2023年第1号))规定:自2023年1月1日至2023年12月31日,对月销售额10万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人,免征增值税;自2023年1月1日至2023年12月31

日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。本企业子公司江西省华赣环境集团抚州有限公司、江西省华赣环境集团于都有限公司、江西省华赣环境集团吉安有限公司、江西省华赣环境集团九江有限公司、江西华赣金迪环保科技有限公司、江西省华赣环境技术研发有限公司、为小规模纳税人适用该条税收优惠政策。

3. 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》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）、《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023年第1号），自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额；允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加10%抵减应纳税额。子公司江西省投资房地产开发有限责任公司享受该税收优惠政策增值税进项税额加计10%抵减应纳税额。子公司江西省建材科研设计院有限公司、江西省建材产品质量监督检验站有限公司、江西倬慧信息科技有限公司、江西江投数字经济技术有限公司、江西倬云网络传媒有限公司、江西省华赣劲旅生态环保有限公司、上饶华赣城投环境有限公司、江西省中赣投检测有限公司、江西省中赣投勘察设计有限公司、江西高景置业有限公司享受该税收优惠政策增值税进项税额加计5%抵减应纳税额。

4. 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）、《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）第一条、《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》（2019年第39号）第一条，自行开发生产软件产品（包括将进口软件产品进行本地化改造后对外销售）的增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%（自2018年5月1日起，原适用17%税率的调整为16%；自2019年4月1日起，原适用16%税率的税率调整为13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。子公司江西云眼视界科技股份有限公司享受该税收优惠政策增值税实际税负超过3%的部分即征即退。

## 2) 企业所得税

1. 根据国税发〔2009〕80号文《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》对居民企业经有关部门批准，从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定范围、条件和标准的公共基础设施项目的投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减

半征收企业所得税。本公司子公司江西景福光伏发电有限公司、江西棠兴光伏电力有限公司、景兴风力发电有限公司、新余高晟光伏发电有限公司、威宁高利新能源有限责任公司、江西渝能永兴光伏发电有限公司、江西新矿英岗岭光伏发电有限公司、抚州市东乡区尚宇太阳能科技有限公司本年度免征企业所得税。

2. 根据《企业所得税法》第二十七条及其《实施条例》第八十八条及《关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录（试行）的通知》【财税(2009)166号】，企业从事符合条件的合同能源管理项目、环境保护、节能节水项目的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本企业子公司抚州华赣劲旅生态环保有限公司和司江西省华赣格丰生态环保有限公本年度减半征收企业所得税；本企业子公司江西航凯环保科技有限公司、江西省华赣劲旅生态环保有限公司、兴国县华赣环境有限公司、南昌市红谷滩区华赣劲旅生态环保有限公司、新余市华赣劲旅生态环保有限公司、彭泽华赣劲旅生态环保有限公司、浮梁县华赣劲旅生态环保有限公司和江西华赣瑞庆再生资源利用有限公司本年度免征企业所得税。

3. 本公司下列子公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅以及国家税务总局江西省税务局联合审批，通过高新技术企业认证，所获高新技术企业证书有效期限为3年，2023年度适用15%的企业所得税优惠税率的子公司如下：

单位名称	高新技术企业证书编号	发证日期
安源管道实业股份有限公司	GR202236000474	2022-11-4
丰城新高焦化有限公司	GR202336001238	2023-11-22
丰城市天壕新能源有限公司	GR202336000812	2023-11-22
江西赣能股份有限公司	GR202336000326	2023-11-22
江西天然气鄱阳有限公司	GR202136000977	2021-11-3
江西省云眼大视界科技有限公司	GR202136000629	2021-11-3
江西倬云数字产业集团有限公司	GR202136001259	2021-12-15
江西万年青工程有限公司	GR202136000341	2021-11-3
江西省华赣格丰生态环保有限公司	GR202136000237	2021-11-3
江西省华赣中仪环境技术有限公司	GR202236000571	2022-11-4
江西省江投能源供应链有限公司	GR202236001901	2022-11-4
江西省中赣投勘察设计有限公司	GR202236000938	2022-11-4
江西倬慧信息科技有限公司	GR202236000285	2022-11-4
江西通友科技有限公司	GR202236001199	2022-12-14
江西省鼎元建筑科技有限公司	GR202236001700	2022-12-14
江西东津发电有限责任公司	GR202336002758	2023-12-8
武汉森泰环保股份有限公司	GR202342001632	2023-10-16

单位名称	高新技术企业证书编号	发证日期
抚州市抚北天然气有限公司	GR202236000264	2022-11-4
云上（江西）大数据发展有限公司	GR202136001188	2021-12-15
数字江西科技有限公司	GR202236000106	2022-11-4
江西省数字证书有限公司	GR202236000706	2022-11-4
云上（江西）密码服务科技有限公司	GR202236000017	2022-11-4
数字赣州科技有限公司	GR202336002768	2023-12-8
江西恒立新型建材有限责任公司	GR202336001640	2023-12-8
江西省建材科研设计院有限公司	GR202336000353	2023-11-22

4. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)和《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》(2023 年第 6 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2024 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;自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

2023 年度享受按 20%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策的子公司如下:

单位名称	本期企业所得税适用税率	备注
江西倬云软件股份有限公司	20%	小型微利企业
江西倬安网御信息科技有限公司	20%	小型微利企业
江西倬云数字科技有限公司	20%	小型微利企业
江西倬云数据有限公司	20%	小型微利企业
江西通友科技有限公司	20%	小型微利企业
江西省华赣海绵环境有限公司	20%	小型微利企业
江西省华赣环境集团抚州有限公司	20%	小型微利企业
江西省华赣环境集团于都有限公司	20%	小型微利企业
于都华赣环境管理有限公司	20%	小型微利企业
江西省华赣环境集团九江有限公司	20%	小型微利企业
九江华赣城发环境有限公司	20%	小型微利企业
江西省中赣投检测有限公司	20%	小型微利企业
江西江投私募基金管理有限公司	20%	小型微利企业
萍乡矿业集团城市综合服务有限公司	20%	小型微利企业
萍乡市友居物业服务有限公司	20%	小型微利企业
萍乡市德力保安服务有限公司	20%	小型微利企业
萍乡矿业集团人力资源有限公司	20%	小型微利企业

单位名称	本期企业所得税适用税率	备注
江西省鑫盛拍卖有限公司	20%	小型微利企业
江西安源工人报社	20%	小型微利企业
萍乡中煤科达储运有限公司	20%	小型微利企业
江西月池天然矿泉水有限公司	20%	小型微利企业
中鼎国际建设集团江西矿山隧道建设有限责任公司	20%	小型微利企业
江西广宝建设有限公司	20%	小型微利企业
怀仁昌信物贸有限责任公司	20%	小型微利企业
江西省能源集团物业管理有限公司	20%	小型微利企业
贵州高利能源科技发展有限责任公司	20%	小型微利企业
江西乐矿能源集团陕西有限公司	20%	小型微利企业
江西省建材产品质量监督检验站有限公司	20%	小型微利企业
江西省晶磊工程新技术开发有限公司	20%	小型微利企业
江西江投能源技术研究有限公司	20%	小型微利企业
上饶赣能配售电有限公司	20%	小型微利企业

5. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，子公司江西瑞金万年青水泥有限责任公司、江西赣州南方万年青水泥有限公司、江西于都南方万年青水泥有限公司、崇义祥和万年青商砼有限公司自 2021 至 2030 年减按 15%的税率征收企业所得税。

6. 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在信丰县并以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业减按 15%的税率征收企业所得税。本企业子公司江投国华信丰发电有限责任公司享受此优惠政策。

7. 根据国家税务总局《关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题的通知》（国税发〔2009〕80 号），企业从事国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司的子公司江西赣能能源服务有限公司 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日享受免征企业所得税，2026 年 1 月 1 日至 2028 年 12 月 31 日享受减半征收企业所得税。

8. 根据《国家税务总局关于环境保护节能节水安全生产等专用设备投资抵免企业所得税有关问题的通知》（国税函〔2010〕256 号）文件，企业购置使用《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》、《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》和《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》规定的专用设备，该专用设备的投资额的 10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；

当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度结转抵免。本公司的子公司江西赣能股份有限公司享受该税收优惠政策。

### 3) 其他税费：

1. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号），自2022年1月1日至2024年12月31日，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花稅（不含证券交易印花稅）、耕地占用稅和教育費附加、地方教育附加。本公司的子公司江西省建材产品质量监督检验站有限公司、江西省晶磊工程新技术开发有限公司、江西江投资本有限公司、江西彰信建设投资有限公司、江西江投私募基金管理有限公司、江西倬慧信息科技有限公司、江西倬云软件股份有限公司、江西江投数字经济技术有限公司、江西倬云信息产业有限公司、江西倬安网御信息科技有限公司、江西倬云数字科技有限公司、江西倬云数据有限公司、江西倬云智慧物联有限公司、江西通友科技有限公司、江西省华赣海绵环境有限公司、于都华赣污水处理有限公司、江西瑞博环保技术有限公司、崇义华赣环保能源有限公司、江西省华赣环境集团抚州有限公司、江西省华赣环境集团于都有限公司、江西省华赣中仪环境技术有限公司、上饶华赣城投环境有限公司、江西省华赣环境技术研发有限公司、江西省中赣投检测有限公司享受该税收优惠政策。

2. 根据《中华人民共和国环境保护税法》 中华人民共和国主席令 第61号第十三条，纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之三十的，减按百分之七十五征收环境保护税；纳税人排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十的，减按百分之五十征收环境保护税。本公司的子公司江投国华信丰发电有限责任公司、江西新干森泰水务有限公司、江西樟泰环保有限公司、樟树市临泰环保有限公司、安远中泰水务有限公司、江西钤泰水务有限公司、安远城泰环保技术有限公司、江西淦泰水务有限公司、江西玉峡水务有限公司、江西丰泰环保有限公司排放应税大气污染物或者水污染物的浓度值低于国家和地方规定的污染物排放标准百分之五十，减按百分之五十征收环境保护税。

3. 根据《财政部 税务总局 国家发展改革委 工业和信息化部 环境保护部关于印发节能环保水和环境保护专用设备企业所得税优惠目录（2017年版）的通知》（财税〔2017〕71号），企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护专用设备的，

该专用设备的投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度结转抵免。本公司的子公司江投国华信丰发电有限责任公司享受该税收优惠政策。

4. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条“企业所得税法第三十三条所称减计收入，是指企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入收入总额。”本公司的子公司江西恒立新型建材有限责任公司享受该税收优惠政策。

5. 根据《关于扩大有关政府性基金免征范围的通知》（财税[2016]12号），将免征教育费附加、地方教育附加、水利建设基金的范围，由现行按月纳税的月销售额或营业额不超过3万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过9万元）的缴纳义务人，扩大到按月纳税的月销售额或营业额不超过10万元（按季度纳税的季度销售额或营业额不超过30万元）的缴纳义务人。本公司的子公司江西省建材集团有限公司本期享受上述政策。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的表决权	投资额(万元)	取得方式
1	江西赣能股份有限公司	一级	1	江西南昌	江西省南昌市高新区火炬大街199号	火力发电, 水力发电, 水库综合利用, 节能项目开发等	97,567.78	37.78	37.78	37,784.97	1
2	江西东津发电有限责任公司	一级	1	江西九江	江西省修水县宁红大道101号	水力发电; 水电开发; 淡水养殖等	40,738.96	100	100	40,738.96	1
3	江西省投资电力燃料有限责任公司	一级	1	江西南昌	江西省南昌市高新技术产业开发区高新区火炬大街199号(赣能大厦二楼)	高科技产品研发、技术咨询、服务; 煤炭销售等	2,000.00	60	60	1,200.00	1
4	江西省投资房地产开发有限责任公司	一级	1	江西南昌	江西省南昌市东湖区阳明东路66号央央春天1号楼六楼	房地产开发与经营、物业管理、建筑工程咨询、信息服务等	95,000.00	100	100	95,000.00	1
5	江西省投资经营有限责任公司	一级	1	江西南昌	江西省南昌市高新开发区火炬大街201号创新大厦4楼	五金交电、化工材料等批发零售等	600.00	100	100	600.00	1
6	江西省建材集团有限公司	一级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区京东大道399号	省政府授权范围内的国有资产经营; 产权交易经纪等	40,394.09	100	100	40,394.09	2
7	江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	一级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区新祺周东大道616号公共服务中心10#楼10层1016室	融资租赁业务, 租赁业务; 经济咨询、财务顾问等	100,000.00	100	100	100,000.00	1
8	江西省天然气集团有限公司	一级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌县昌南新城抚生路6666号	天然气项目的投资、建设、运营及管理	91,776.60	100	100	91,776.60	1
9	江西省能源集团有限公司	一级	1	江西南昌	江西省南昌市西湖区丁公路117号	煤炭开采、洗选、焦化和综合利用, 电力生产、供应、输变电, 电气设备维修服务	303,559.14	83.33	83.33	107,000.00	2
10	江西省华赣环境集团有限公司	一级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌经济技术开发区枫林大道568号	大气污染防治、水污染防治、土壤污染防治; 垃圾处理、固废处置; 流域治理等	300,000.00	40	40	120,000.00	1
11	江西省赣浙能源有限公司	一级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌经济技术开发区桂苑大道创业大厦A座3楼49室	电力、热力的生产和供应; 电力项目的投资、建设、运营、管理; 配电网的投资、建设、运营、管理等	100,000.00	100	100	103,031.14	1
12	江西倬云数字产业集团有限公司	一级	1	江西上饶	江西省上饶市高铁经济试验区茶圣东路文创中心2号楼399室	从事互联网文化活动; 文学创作服务; 其他网络(手机)文化服务; 信息处理和存储支持服务等	75,000.00	100	100	75,000.00	1
13	江西彰信建设投资有限公司	一级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区桑海开发区丝绸路以南、广场路以北、药谷路以西、桑蚕路以东(第1-4层)生物医药创业服务中心附楼第二层206室	一般项目: 以自有资金从事投资活动, 自有资金投资的资产管理服务等	50,100.00	100	100	50,100.00	1
14	江西江投资本有限公司	一级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区中医药科创城博吾路266号二层2056	项目开发投资; 股权管理; 信息咨询; 企业管理咨询	281,000.00	100	100	281,000.00	1

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权	投资额(万元)	取得方式
15	赣江控股集团有限公司	一级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区金山大道2333号杏茂商业中心1-8#楼501室	能源、交通运输、高新技术、社会事业及其他行业基础设施项目的投资等	330,235.98	94.30	94.30	330,235.98	4
16	江西省创业投资管理有限公司	一级	1	江西南昌	江西省南昌市红谷滩区九龙大道1388号VR产业基地3#商业办公楼18层	互联网和相关服务	14,632.68	100	100	14,632.68	4
17	江西峰山抽水蓄能有限公司	一级	1	江西赣州	江西省赣州市赣县区赣州高新技术产业开发区狮子岩大道1号405室	水力发电	15,000.00	50	50	7,500.00	1
18	江投国华信丰发电有限责任公司	一级	1	江西赣州	江西省赣州市信丰县嘉定镇圣塔路28号	电力项目的投资、建设和经营管理；分布式能源项目投资、建设和经营管理等	100,000.00	90	90	69,310.17	1
19	江西江投数字经济技术有限公司	一级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区中医药科创城公共研发中心9#楼1层103房	科技推广和应用服务业	2,000.00	100	100	2,000.00	1
20	江西省中赣投勘察设计有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市青山湖区北京东路23号	煤炭工程、建筑工程、电力工程、风景园林工程、建材工程、市政公用工程、冶金工程设计等	2,160.00	100	100	2,160.00	1
21	江西省江投路桥投资有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市省府大院西二路计委综合楼	公路、桥梁等交通基础设施项目的投资等	65,142.86	70	70	45,600.00	1
22	江西九江长江公路大桥有限公司	二级	1	江西九江	江西省九江市八里湖新区沙岗路16号	江西九江长江公路大桥投资、经营、管理，桥梁维护等	27,900.00	51	51	17,140.00	1
23	江西省瑞寻高速公路有限责任公司	二级	1	江西赣州	江西省赣州市会昌县文武坝镇林苏村	高速公路项目建设、经营、管理、养护等	30,000.00	51	51	20,200.00	1
24	江西赣鄂皖路桥投资有限公司	二级	1	江西九江	江西省九江市浔阳区桥南路3号	九江长江大桥（公路桥）的经营、管理、维护	6,000.00	50	50	3,000.00	1
25	江西赣能能源服务有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌县小蓝经济技术开发区金沙二路以东,小蓝大道以南	商务服务业	10,000.00	97.5	97.5	9,750.00	1
26	江西昱辰智慧能源有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬大街199号2楼202室	新能源技术开发、技术转让、技术服务、技术推广等	10,000.00	70	70	7,000.00	1
27	江西江投能源技术研究有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬大街201号创新大厦205室	专业技术服务业	2,500.00	100	100	2,500.00	1
28	江西赣能上高发电有限公司	二级	1	江西宜春	江西省宜春市上高县工业园五里岭产业园裕兴路188号	电力、热力生产和供应业	12,500.00	90	90	11,250.00	1
29	江西赣能智慧能源有限公司	二级	1	江西上饶	江西省上饶经济技术开发区管委会10楼	电力、热力生产和供应业	47,919.00	100	100	47,919.00	1
30	江西新型建材投资发展有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区京东大道399号	新型建材产品的研发、销售等	22,000.00	100	100	22,000.00	2
31	江西省水泥公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市东湖区苏圃路经堂巷21号	建筑材料和散装水泥专用设施及配件的供应等	115.2	100	100	115.2	2
32	江西水泥有限责任公司	二级	1	江西上饶	江西省上饶市万年县城东郊	水泥、塑料制品、人造水晶的制造销售等	39,733.50	86.33	86.33	40,278.89	2

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权	投资额(万元)	取得方式
33	江西璞晶新材料股份有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区京东大道399号万年青科技园	建筑装饰材料、保温材料、新材料的技术开发等	10,980.00	42.41	42.41	3,775.79	2
34	江西省非金属矿工业有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区京东大道399号万年青科技园413室	建筑材料、装饰材料、电气机械及材料、普通机械、五金交电化工等、	2,000.00	100	100	2,000.00	2
35	江西省天然气管道有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌县莲塘镇五一路238号	江西省天然气入赣主管网的投资、建设及管理	76,300.00	54	54	41,202.00	1
36	江西省投资燃气有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌县莲塘镇五一路238号	天然气销售等	37,037.04	54	54	20,000.00	1
37	江西省页岩气投资有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌县昌南新城抚生路6666号	页岩气勘查开发等	23,400.00	100	100	23,400.00	1
38	江西天然气能源投资有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌县东新乡河洲路33栋	天然气加气站的投资与管理	32,000.00	100	100	32,000.00	1
39	江西省江投能源供应链有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市红谷滩新区双港大道中联村	汽油、柴油、润滑油的批发等	19,000.00	100	100	19,000.00	1
40	江西安鑫置业有限公司	二级	1	江西南昌	南昌县莲塘镇五一路238号	房地产开发等	4,666.00	100	100	4,666.00	1
41	江西省石化天然气销售有限责任公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新二路18号创业园创业大厦K219室	石油、天然气管道储运, 燃气经营	2,000.00	50	50	1,000.00	1
42	安源煤业集团股份有限公司	二级	1	江西萍乡	萍乡市安源区昭萍东路3号	煤炭生产	98,995.99	39.34	39.34	138,704.23	2
43	萍乡矿业集团有限责任公司	二级	1	江西萍乡	江西省萍乡市安源区昭萍东路5号	采掘、制造	191,763.00	100	100	355,674.15	2
44	江西新余矿业有限责任公司	二级	1	江西新余	江西省新余经济开发区高新大道	采掘、电力	47,276.92	100	100	83,715.44	2
45	江西乐矿能源集团有限公司	二级	1	景德镇市	江西省景德镇市珠山区新厂东路289号	煤炭开采	70,220.00	100	100	110,711.96	2
46	江西丰矿集团有限公司	二级	1	江西丰城	江西省丰城市上塘镇	煤炭综合利用	21,850.00	100	100	289,335.77	2
47	江煤贵州矿业集团有限责任公司	二级	1	贵州贵阳	贵州省贵阳市观山湖区金阳南路6号贵阳世纪城X组团1,2,3,4,5栋5单元10层1号、11层1号	煤炭开采	140,777.18	100	100	150,648.89	2
48	中鼎国际建设集团有限责任公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市高新区高新二路18号	建筑工程	87,412.88	100	100	121,079.92	2
49	江西省煤炭工业物资供应有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市青山湖区北京东路23号	工业生产资料	235.00	100	100	12,018.86	2
50	江西江能煤矿管理有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市西湖区丁公路117号第5层(原江西煤炭大厦)	煤矿企业委托管理	1,000.00	100	100	1,000.00	2
51	江西煤炭销售运输有限责任公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市西湖区丁公路117号(南昌黑天鹅宾馆)	煤炭销售	3,427.14	100	100	1,721.39	2

江西省投资集团有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权	投资额(万元)	取得方式
52	江西省能源集团物业管理有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市东湖区右营街77号	物业管理	200.00	100	100	1,152.49	2
53	南昌江鼎置业有限责任公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市西湖区九州大街1022号朝阳梅园1#楼	房地产开发、销售	30,866.94	100	100	33,890.29	2
54	江西省华赣劲旅生态环保有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌经济技术开发区枫林大道568号	环保项目开发等	6,093.00	60	60	3,655.80	3
55	江西省华赣格丰生态环保有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新五路666号	环保项目开发等	4,900.00	100	100	4,900.00	1
56	江西省华赣环境集团新余有限公司	二级	1	江西新余	江西省新余市渝水区茶山路茶山新城3栋101号	生态保护和环境治理业	11,000.00	60	60	6,600.00	1
57	江西华赣瑞林稀贵金属科技有限公司	二级	1	江西丰城	江西省丰城市纬四路资源循环利用产业园区	废品资源利用开发等	37,500.00	60	60	22,500.00	3
58	江西省华赣环境集团于都有限公司	二级	1	江西于都	江西省赣州市于都县贡江镇于中路	环保项目开发等	10,300.00	80	80	8,700.00	1
59	赣州华赣环境有限公司	二级	1	江西赣州	江西省赣州市章贡区长征大道31号(赣州商会大厦)21-2#、21-3#、21-4#写字楼	环保项目开发等	14,183.38	55	55	8,167.50	1
60	江西省绿汇环保科技有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌县莲塘镇五一路238号	环保项目开发等	10,000.00	100	100	10,000.00	1
61	江西省华赣环境集团宜春有限公司	二级	1	江西宜春	江西省宜春市袁州区红林世界城1号楼801	环保项目开发等	1,000.00	51	51	510.00	1
62	江西省华赣环境集团进贤有限公司	二级	1	江西进贤	江西省南昌市进贤县民和镇人民大道791号1栋	环保项目开发等	4,750.00	95	100	4,750.00	1
63	江西省华赣环境集团九江有限公司	二级	1	江西九江	江西省九江市瑞昌市市府西路5号	环保项目开发等	1,900.00	60	60	1,140.00	1
64	江西省华赣环境集团景德镇有限公司	二级	1	江西景德镇	江西省景德镇市浮梁县浮梁镇民福路206号	环保项目开发等	1,400.00	55	55	950.00	1
65	江西省华赣环境集团吉安有限公司	二级	1	江西吉安	江西省吉安市吉州区吉州大道299号9幢商城2-01号	生态农业开发等	2,200.00	60	60	1,320.00	1
66	江西省华赣环境集团抚州有限公司	二级	1	江西抚州	江西省抚州市抚州高新技术产业开发区金巢大道1199号	环保项目开发等	4,070.00	60	60	2,442.00	1
67	江西省华赣环境技术研发有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新五路666号创力E中心1901室	环保项目开发等	400.00	100	100	400.00	1
68	江西省华赣中仪环境技术有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新五路666号江西医药电子商务大厦创力E中心第17层1703室	环保技术推广服务等	2,000.00	51	51	1,020.00	1
69	江西省华赣海绵环境有限公司	二级	1	江西萍乡	江西省萍乡市安源区五陂镇海绵展览馆	环保项目开发等	2,000.00	60	60	1,200.00	1
70	上饶华赣城投环境有限公司	二级	1	江西上饶	江西省上饶市高铁经济试验区茶圣东路文创中心2号楼620室	生态保护和环境治理业	1,000.00	51	51	510.00	1

江西省投资集团有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权	投资额(万元)	取得方式
71	九江华赣城发环境有限公司	二级	1	江西九江	江西省九江市濂溪区十里街道黄土岭小区1号楼铂金商业综合楼东区1楼1012号	生态保护和环境治理业	1,000.00	60	60	600.00	1
72	江西瑞博环保技术有限公司	二级	1	江西宜春	江西省宜春市高安市建筑陶瓷产业基地内莲邦路	各类工程建设活动	3,000.00	70	70	2,100.00	3
73	江西华赣赣江水务有限公司	二级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区新祺周大道616号6#公共服务中心1层112室	水的生产和供应业	7,008.69	100	100	7,008.69	1
74	江西华赣金地环保科技有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌经济技术开发区庐山中大道1489号10#	生态保护和环境治理	500.00	51	51	255.00	3
75	武汉森泰环保股份有限公司	二级	1	湖北武汉	洪山区青菱街青菱湖北路8号白沙洲中小企业城55号厂房栋1单元1-4层1号	生态保护和环境治理	16,276.00	71.27	71.27	24,105.34	3
76	赣州华赣涂装科技有限公司	二级	1	江西赣州	江西省赣州市南康区经济开发区镜坝工业园200亩家具集聚区的标准厂房1栋	化学原料和化学制品制造业	5,570.00	100	100	5,570.00	1
77	江西省华赣国润环保科技有限公司	二级	1	江西赣州	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区高新五路666号创力E中心12层1207室	生态保护和环境治理业	1,000.00	60	60	600.00	1
78	江西省华赣中城资源循环利用有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市进贤县经济开发区高新产业园燕曹路689号铭发标准厂房A区2楼206室	废弃资源综合利用业	2,000.00	75	75	1,500.00	1
79	江西倬云信息产业有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市红谷滩区九龙湖大道1388号绿地博览城3#商业办公楼1408-1416室	计算机信息系统安全专用产品销售, 互联网信息服务, 检验检测服务等	2,000.00	100	100	2,000.00	1
80	江西倬云网络传媒有限公司	二级	1	江西上饶	江西省上饶市高铁经济试验区茶圣东路文创中心2号楼167室	广告发布(广播电台、电视台、报刊出版单位)等	2,000.00	100	100	2,000.00	1
81	江西倬安网御信息科技有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市临空经济区儒乐湖大街955号临瑞青年公寓1号楼5楼527室	信息技术咨询服务, 互联网安全服务等	1,000.00	100	100	1,000.00	1
82	江西倬尚文化传媒有限公司	二级	1	江西上饶	江西省上饶市高铁经济试验区茶圣东路文创中心9号楼301室	从事互联网文化活动等	2,800.00	70	70	1,960.00	1
83	江西可控计算机系统有限公司	二级	1	江西上饶	江西省上饶经济技术开发区龙门路125号	计算机软、硬件及周边设备等	3,500.00	57.14	57.14	2,000.00	1
84	江西倬慧信息科技有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市红谷滩区九龙湖大道1388号绿地博览城2#商业办公楼1517室	数字文化创意内容应用服务, 数据处理和存储支持服务等	3,000.00	51	51	1,530.00	1
85	江西倬云软件股份有限公司	二级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区万和路988号万创科技城6栋3层306室16号	计算机软硬件技术开发、技术咨询等	1,000.00	51	51	510.00	1
86	江西倬云数字科技有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市湾里管理局工农路63号298室	软件和信息技术服务业	390.00	50.14	50.14	195.55	1
87	江西倬云智慧物联有限公司	二级	1	江西上饶	江西省上饶市高铁经济试验区茶圣东路文创中心2号楼138室	互联网和相关服务	700.00	100	100	700.00	1
88	江西倬云数据有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市临空经济区儒乐湖大街955号临瑞青年公寓1号楼8楼809室	互联网和相关服务	2,000.00	100	100	2,000.00	1

江西省投资集团有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本(万元)	持股比例(%)	享有的表决权	投资额(万元)	取得方式
89	江西云眼视界科技股份有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区京东大道1189号创新工场科创孵化大楼5楼北区	科技推广和应用服务业	1,700.69	33.39	51	3,339.00	3
90	江西通友科技有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市湾里站前街办翠岩路419号6号楼一层105室	软件和信息技术服务业	190.77	29.4	51	252.23	3
91	云上(江西)大数据发展有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市红谷滩区九龙湖大道1388号绿地博览城3#商业办公楼17层	软件和信息技术服务业	10,000.00	60	60	6,000.00	4
92	江西省工程咨询中心有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市东湖区省府大院西二路省计委综合大楼	信息咨询、综合技术服务	2,100.00	100	100	2,900.30	4
93	江西省数字证书有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市东湖区省府大院西二路3号	数字证书相关应用产品的开发和服务	5,000.00	60	60	5,525.72	4
94	江西省江投老年医养有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌经济技术开发区日修路1188号	养老服务,护理机构服务,企业管理,人力资源服务等	9,700.00	98.26	98.26	9,531.00	1
95	江西资源投资控股有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市东湖区阳明路66号央央春天投资大厦13楼	房地产开发经营; 土地开发整理; 基础设施建设; 资源开发	2,000.00	81	81	1,620.00	1
96	江西省投资置业顾问有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市东湖区福州路98号金昌利大厦7楼	房地产中介服务等	100.00	100	100	100.00	1
97	江西新辰房地产开发有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市西湖区抚生南路339号	房地产开发经营	10,000.00	100	100	10,000.00	1
98	江西云辰房地产开发有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市青云谱区洪都南大道237号凯旋国际大厦二期B座912室	房地产开发经营	1,000.00	100	100	1,000.00	1
99	江西赣投房地产开发有限公司	二级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区新祺周桑海南路东2层2019号	房地产业	-	100	100	-	1
100	江西赣江中医药科创城建设投资集团有限公司	二级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区桑海开发区丝绸路以南、广场路以北、药谷路以西、桑蚕路以东(第1-4层)生物医药创业服务中心附楼第三层	房屋建筑业	300,000.00	50.01	50.01	150,030.00	4
101	赣江新区儒乐湖建设投资有限公司	二级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区儒乐湖新城金山大道2333号绿地儒乐星镇A1-8#号楼419室	商务服务业	100,000.00	50	50	50,000.00	4
102	赣江新区城市建设实业有限公司	二级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区儒乐湖新城金山大道2333号绿地儒乐星镇A1-8#号楼307室	房屋建筑业	101,760.00	100	100	101,760.00	4
103	赣江新区后勤服务有限公司	二级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区金山大道2333号杏茂商业中心1-8#楼503室	单位后勤管理服务、餐饮管理、住房租赁、会议及展览服务	1,000.00	100	100	1,000.00	4
104	赣江新区城市石化有限责任公司	二级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区丝绸路199号水榭山小区18栋2单元603室	零售批发业	100.00	50	50	50.00	4
105	江西标旗建筑工程有限公司	二级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区桑海经济开发区丝绸路199号水榭山小区16#楼二单元106室	房屋建筑业	10,000.00	100	100	10,000.00	4
106	江西赣控经贸有限公司	二级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区儒乐湖新城金山大道2333号绿地儒乐星镇A1-8#号楼403室	批发业	20,000.00	100	100	20,000.00	4
107	江西碳和供应链有限公司	二级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区中医药科创城博吾路266号二层2059	批发和零售业	15,000.00	100	100	15,000.00	1

江西省投资集团有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例(%)	享有的表决权	投资额(万元)	取得方式
108	江西江投私募基金管理有限公司	二级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区儒乐湖大街 399 号	租赁和商务服务业	2,000.00	100	100	2,000.00	1
109	南昌九畴投资合伙企业（有限合伙）	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区紫阳大道 1216 号新力方大厦 745 室	对高技术产业的投资、管理、经营及咨询服务，综合技术服务	5,000.00	99.5	99.5	4,975.00	1
110	江西赣江招商有限公司	二级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区中医药科创城新祺周欣东杨路 8 号 36 栋二层 2093	商务服务业	100,000.00	51	51	51,000.00	1
111	江西高景置业有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌高新技术产业开发区火炬大街 201 号	房地产业	13,500.00	100	100	13,500.00	1
112	江西高技术产业投资股份有限公司	二级	1	江西南昌	江西省赣江新区直管区中医药科创城博吾路 266 号 二层 2057	资本市场服务	15,000.00	82.8	82.8	12,420.00	1
113	南昌市方维股权投资合伙企业（有限合伙）	二级	2	江西南昌	江西省南昌市红谷滩区红角洲学府大道 899 号江西慧谷-红谷创意产业园（1-6 层）B 栋二楼 B3-297	资本市场服务	5,000.00	100	100	5,000.00	1
114	共青城方维股权投资合伙企业（有限合伙）	二级	2	江西九江	江西省九江市共青城市基金小镇内	股权投资，项目投资，实业投资	4,800.00	100	100	4,800.00	1
115	共青城方鑫股权投资合伙企业（有限合伙）	二级	2	江西九江	江西省九江市共青城市基金小镇内	商务服务业	6,600.00	98	98	6,468.00	1
116	共青城方鑫二号股权投资合伙企业（有限合伙）	二级	2	江西九江	江西省九江市共青城市基金小镇内	资本市场服务	2,010.00	99.16	99.16	1,993.12	1
117	江西省江投供应链管理有限公司	二级	1	江西南昌	江西省南昌市南昌县小蓝经济技术开发区汇仁大道 266 号	货物进出口、进出口代理、第三类医疗器械经营	2,000.00	51	51	1,020.00	1

注：①级次：级次划分系以江西省投资集团有限公司为集团公司进行划分。

②企业类型：1. 境内非金融子企业，2. 境内金融子企业，3. 境外子企业，4. 事业单位，5. 基建单位。

③取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

④子企业情况仅列示一级和部分二级，本公司所属各级次子公司众多，未予全部列示。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足(含)半数但能对被投资单位形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	纳入合并范围原因
1	江西赣能股份有限公司	37.78	37.78	97,567.78	37,784.97	一级	实际控制
2	江西万年青水泥股份有限公司	43.58	43.58	79,737.37	29,544.32	三级	实际控制
3	江西恒立新型建材有限责任公司	40.00	40.00	1,692.44	1,332.44	三级	实际控制
4	江西赣鄂皖路桥投资有限公司	50.00	50.00	6,000.00	3,000.00	二级	实际控制
5	江西天然气井冈山有限公司	50.00	50.00	5,000.00	2,500.00	三级	实际控制
6	江西省石化天然气销售有限责任公司	50.00	50.00	2,000.00	1,000.00	二级	实际控制
7	江西航凯环保科技有限公司	50.00	50.00	5,515.00	2,757.50	三级	实际控制
8	江西天然气永新有限公司	43.00	43.00	1,500.00	645.00	三级	实际控制
9	江西省华赣环境集团有限公司	40.00	40.00	300,000.00	120,000.00	一级	实际控制
10	安源煤业集团股份有限公司	39.34	39.34	98,995.99	138,704.23	二级	实际控制
11	丰城新高焦化有限公司	47.00	47.00	35,000.00	16,450.00	三级	实际控制
12	江西花鼓山煤业有限公司	47.60	47.60	12,500.00	6,560.28	三级	实际控制
13	江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司	40.00	40.00	1,000.00	400.00	三级	实际控制
14	萍乡矿业集团城市综合服务有限公司	45.00	45.00	150.00	67.50	三级	实际控制
15	江西省华赣国润环保科技有限公司	45.00	45.00	1,000.00	450.00	二级	实际控制
16	江西峰山抽水蓄能有限公司	50.00	50.00	20,000.00	7,500.00	一级	实际控制
17	江西南方万年青水泥有限公司	50.00	50.00	100,000.00	50,000.00	二级	实际控制
18	江西璞晶新材料股份有限公司	42.41	42.41	10,980.00	3,775.79	二级	能够控制
19	赣江新区儒乐湖建设投资有限公司	50.00	50.00	100,000.00	50,000.00	二级	实际控制
20	江西赣江新区国天成管业有限公司	49.00	49.00	2,000.00	980.00	三级	实际控制
21	数字赣州科技有限公司	45.00	45.00	1,000.00	450.00	四级	实际控制

注1：本公司系上市公司江西赣能股份有限公司、江西万年青水泥股份有限公司、安源煤业集团股份有限公司第一大股东，其他股权比较分散。本公司能够对其实际控制，故纳入合并范围。

注2：本公司对江西天然气井冈山有限公司、江西省石化天然气销售有限责任公司、江西航凯环保科技有限公司、数字赣州科技有限公司、江西恒立新型建材有限责任公司的财务和经营政策拥有实际控制权，故纳入合并范围。

注3：子公司江西天然气能源投资有限公司与少数股东永新县城市建设投资开发有限公司签订《一致行动协议》后在被投资单位江西天然气永新有限公司的董事会占多数表决权且有权决定该公司的财务和经营政策。

注4：本公司系被投资单位江西赣江新区国天成管业有限公司、赣江新区儒乐湖建设投资有限公司、江西璞晶新材料股份有限公司、江西南方万年青水泥有限公司、江西峰山抽水蓄能有限公司、江西省华赣国润环保科技有限公司、江西赣鄂皖路桥投资有限公司、江西省华赣环境集团有限公司、丰城新高焦化有限公司、

江西花鼓山煤业有限公司、江西丰城源洲煤层气发电有限责任公司、萍乡矿业集团城市综合服务有限公司第一大股东，其他股权比较分散。本公司能够对其财务和经营政策拥有实际控制权，故纳入合并范围。

### (三) 重要的非全资子公司情况

#### 1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	赣江控股集团有限公司	5.70	120,733,168.15		4,804,820,606.68
2	江西赣能股份有限公司	62.22	305,719,365.05		3,304,445,343.88
3	江西水泥有限责任公司	13.67	228,540,167.04	324,250,468.47	7,843,170,203.06
4	江西省能源集团有限公司	16.67	-267,384,217.03		484,879,215.80

#### 2. 主要财务信息

项 目	本期数			
	赣江控股集团有限公司	江西赣能股份有限公司	江西水泥有限责任公司	江西省能源集团有限公司
流动资产	23,456,606,822.27	2,035,662,224.48	7,393,602,779.79	11,990,990,155.36
非流动资产	35,823,646,779.88	11,613,257,856.47	9,812,241,925.10	14,942,615,872.14
资产合计	59,280,253,602.15	13,648,920,080.95	17,205,844,704.89	26,933,606,027.50
流动负债	16,426,437,828.89	2,202,856,228.11	3,847,411,679.88	22,070,185,036.60
非流动负债	27,643,415,991.13	6,192,385,422.20	2,554,513,468.81	3,719,425,832.24
负债合计	44,069,853,820.02	8,395,241,650.31	6,401,925,148.69	25,789,610,868.84
营业收入	5,131,171,372.79	7,088,923,566.65	8,190,790,434.02	11,840,782,535.33
净利润	289,954,704.89	490,671,125.21	311,903,309.87	-606,873,199.37
综合收益总额	290,043,077.70	494,217,847.13	286,536,991.15	-593,477,890.43
经营活动现金流量	963,707,526.63	1,093,296,723.83	758,164,354.57	-66,250,742.00

项 目	上期数			
	赣江控股集团有限公司	江西赣能股份有限公司	江西水泥有限责任公司	江西省能源集团有限公司
流动资产	20,882,943,335.44	2,000,385,131.34	8,377,325,008.96	12,984,088,451.75
非流动资产	32,365,019,063.95	9,821,696,533.10	10,259,784,837.45	15,060,810,512.44
资产合计	53,247,962,399.39	11,822,081,664.44	18,637,109,846.41	28,044,898,964.19
流动负债	16,012,443,583.75	2,635,813,302.60	4,943,723,265.19	19,750,841,409.20
非流动负债	22,568,476,749.21	4,449,429,885.11	2,607,119,122.71	5,997,967,641.02
负债合计	38,580,920,332.96	7,085,243,187.71	7,550,842,387.90	25,748,809,050.22
营业收入	6,691,974,381.72	4,142,749,765.83	11,283,388,237.19	13,646,144,145.90
净利润	288,366,160.28	11,630,222.04	585,797,342.23	-642,749,957.73
综合收益总额	293,220,431.11	17,141,971.20	346,419,323.71	622,449,414.26
经营活动现金流量	1,323,492,030.75	25,094,763.56	830,323,582.56	850,373,779.65

(四) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	不纳入合并范围的原因	本期期初至处置日期期间的净利润
江西儒乐富酒店管理有限公司	本期注销	-
江西省国际广告公司	本期注销	-
江西省华赣环境集团吉州生态农业有限公司	本期注销	15,065.50
江西天然气瑞昌有限公司	本期注销	-40,607.36
江西倬威网络科技有限公司	本期注销	-41,730.72
江西东津电厂水库养殖业有限公司	本期注销	-
江西赣瑞实业有限责任公司	股权转让致使丧失控制权	-722.60
水城县小牛矿业有限责任公司	股权转让致使丧失控制权	-
江西矿建中鼎物贸有限责任公司	本期注销	12,484,815.40
郑州煤机（江西）综机设备有限公司	本期注销	-
江西省煤炭工业信息中心	本期注销	-
江西万铜环保材料有限公司	股权转让致使丧失控制权	-3,955,597.93

(五) 本期新纳入合并范围的主体

名称	期末净资产	本期净利润	增加方式
萍乡市倬数科技有限公司	1,011,135.55	11,135.55	设立
江西云辰房地产开发有限公司	-58,346.09	-10,058,346.09	设立
景德镇市乐景固废环境服务有限公司	1,198,991.58	-801,008.42	设立
鹰潭市华扬固废环境服务有限公司	896,708.01	-103,291.99	设立
于都华赣污水处理有限公司	18,556,170.87	-105,729.13	设立
吉安华源固废环境服务有限公司	1,393,454.50	-106,545.50	设立
抚州市东乡区固废环境服务有限公司	1,613,771.01	-386,228.99	设立
江西省华赣恒昊环保科技有限公司	10,051,716.16	51,716.16	设立
抚州市高临固废环境服务有限公司	1,284,668.22	-715,331.78	设立
江西华赣瑞庆再生资源利用有限公司	8,251,954.18	-1,748,045.82	设立
江西华赣赣江水务有限公司	70,086,880.00	-	设立
江西华赣金迪环保科技有限公司	4,453,219.22	-546,780.78	设立
武汉森泰环保股份有限公司	251,043,698.89	6,837,074.14	非同一控制下企业收购
江西赣江新区高质量产业引导基金（有限合伙）	10,003,444.44	3,444.44	设立
南昌市方维股权投资合伙企业（有限合伙）	58,365,342.83	8,365,342.83	设立
共青城方鑫二号股权投资合伙企业（有限合伙）	20,134,814.21	34,814.21	设立
江西省创业投资管理有限公司	520,546,386.40	54,570,785.01	无偿划转
江西省中赣投检测有限公司	2,023,914.52	23,914.52	设立
江西渝能永兴光伏发电有限公司	4,001,716.16	476,540.31	设立
江西奉宇光伏发电有限公司	7,613,770.90	-386,229.10	设立
江西广宝建设有限公司	-1,952,112.00	-1,952,112.00	设立

名称	期末净资产	本期净利润	增加方式
江西新瑜新型建材有限公司	67,171,781.04	2,579,129.12	非同一控制下企业合并
吉安青原南方万年青新型材料有限公司	27,854,955.41	-1,559,905.87	设立
崇义县龙勾万年青新型材料有限公司	10,000,882.18	882.18	设立
江西赣江新区赣能智慧光伏发电有限公司	11,636,879.85	534,241.85	设立
湖北省黄冈市浠水县赣能智慧新能源有限公司	-	-	设立
江西赣能上高二期发电有限公司	-	-	设立

注：2023年10月31日，江西省发展和改革委员会与本公司签订《关于省发改委所属经营性国有资产移交省国资委管理的协议》，江西省发展和改革委员会将所持有江西省创业投资管理有限公司100%股权划转给本公司，划转基准日为2023年10月31日。

#### (六) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

公司名称	合并日	账面净资产	可辨认净资产公允价值		合并成本	商誉		购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
			金额	确定方法		金额	确定方法		
武汉森泰环保股份有限公司	2023年1月1日	146,559,204.06	158,314,120.38	评估	130,120,659.40	15,010,462.47	交易对价与可辨认净资产公允价值份额差额	205,875,155.63	6,837,074.14
江西新瑜新型建材有限公司	2023年8月31日	81,139,121.92	86,991,924.61	评估	55,154,900.00	-1,389,851.00	交易对价与可辨认净资产公允价值份额差额	32,346,937.52	2,665,566.38

## 八、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,654,892.74	18,516,947.04
银行存款	20,972,698,130.48	19,579,712,893.69
其他货币资金	1,456,125,819.74	2,574,770,378.68
合计	22,445,478,842.96	22,173,000,219.41
其中：存放在境外的款项总额	236,179,447.44	230,247,842.34

#### 受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	719,996,094.62	1,207,884,903.01
其他保证金	460,280,722.88	355,518,702.50
放在境外且资金汇回受到限制的款项	2,638,726.50	13,243,569.99
账户冻结资金	67,995,805.41	16,851,255.23
定期存单及利息	630,304,468.90	822,138,857.72
资金监管账户	225,697,714.23	141,494,408.15
政策性关破改企业专项资金	53,773,982.54	53,372,018.87
合计	2,160,687,515.08	2,610,503,715.47

(二) 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	220,446,281.88	500,760,095.00
其中：债务工具投资	20,000,000.00	66,793,000.00
权益工具投资	171,554,192.86	408,582,860.30
银行理财	28,892,089.02	25,384,234.70
合计	220,446,281.88	500,760,095.00

(三) 应收票据

1. 应收票据分类

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,132,820,539.01		1,132,820,539.01	3,011,744,180.61		3,011,744,180.61
商业承兑汇票	8,021,632.37	340,241.84	7,681,390.53	152,104,230.22	1,040,546.17	151,063,684.05
合计	1,140,842,171.38	340,241.84	1,140,501,929.54	3,163,848,410.83	1,040,546.17	3,162,807,864.66

2. 应收票据坏账准备

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,140,842,171.38	100.00	340,241.84	0.03	1,140,501,929.54
其中：银行承兑汇票	1,132,820,539.01	99.30			1,132,820,539.01
商业承兑汇票	8,021,632.37	0.70	340,241.84	4.24	7,681,390.53
合计	1,140,842,171.38	—	340,241.84	—	1,140,501,929.54

应收票据坏账准备（续）

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,163,848,410.83	100.00	1,040,546.17	0.03	3,162,807,864.66
其中：银行承兑汇票	3,011,744,180.61	95.19			3,011,744,180.61
商业承兑汇票	152,104,230.22	4.81	1,040,546.17	0.68	151,063,684.05
合计	3,163,848,410.83	—	1,040,546.17	—	3,162,807,864.66

(1) 按组合计提坏账准备的应收票据

名称	期末数		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
银行承兑汇票小计	1,132,820,539.01		
商业承兑汇票小计	8,021,632.37	340,241.84	4.24
合计	1,140,842,171.38	340,241.84	—

(2) 本期计提、收回或转回的应收票据坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,040,546.17	-700,304.33				340,241.84
其中：商业承兑汇票	1,040,546.17	-700,304.33				340,241.84
合计	1,040,546.17	-700,304.33				340,241.84

3. 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	167,366,340.00
合计	167,366,340.00

4. 期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	809,939,175.90
商业承兑汇票	68,044,338.49
合计	877,983,514.39

5. 期末因出票人未履约而转为应收账款的票据

无。

(四) 应收账款

1. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	435,453,374.28	4.92	409,488,755.44	94.04	25,964,618.84
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,411,199,009.14	95.08	695,079,019.48	8.26	7,716,119,989.66
其中：账龄组合	8,210,903,368.69	92.82	694,216,428.19	8.45	7,516,686,940.50
个别认定组合	200,295,640.45	2.26	862,591.29	0.43	199,433,049.16
合计	8,846,652,383.42	—	1,104,567,774.92	—	7,742,084,608.50

按坏账准备计提方法分类披露应收账款（续）

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	493,739,402.24	7.62	462,521,703.42	93.68	31,217,698.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,984,262,849.40	92.38	541,495,858.00	9.05	5,442,766,991.40
其中：账龄组合	5,918,195,461.10	91.36	540,835,184.11	9.14	5,377,360,276.99
个别认定组合	66,067,388.30	1.02	660,673.89	1.00	65,406,714.41
合计	6,478,002,251.64	——	1,004,017,561.42	——	5,473,984,690.22

按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	6,167,224,003.07	4,738,820,829.98
1至2年	1,359,603,180.43	772,496,661.58
2至3年	485,606,594.69	144,074,559.70
3至4年	135,841,935.19	47,004,983.01
4至5年	36,189,750.75	61,874,307.95
5年以上	662,186,919.29	713,730,909.42
小计	8,846,652,383.42	6,478,002,251.64
减：坏账准备	1,104,567,774.92	1,004,017,561.42
合计	7,742,084,608.50	5,473,984,690.22

2. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
大连恒达动力石油化工有限公司	129,823,094.20	103,858,475.36	80.00	涉诉
天津物资招商有限公司	73,626,879.02	73,626,879.02	100.00	涉诉
江西创丰实业有限公司	53,375,110.42	53,375,110.42	100.00	涉诉
浙江振亚热电有限公司	45,905,114.44	45,905,114.44	100.00	预期无法收回
萍乡市亿鑫工贸有限公司	30,428,947.82	30,428,947.82	100.00	涉诉
浙江中源供应链管理有限公司	17,200,675.15	17,200,675.15	100.00	涉诉
新余市铁鑫贸易有限公司	12,713,074.80	12,713,074.80	100.00	涉诉
江西尚诚云信息技术有限公司	9,914,948.79	9,914,948.79	100.00	涉诉
水城县小牛矿业有限责任公司	8,497,446.99	8,497,446.99	100.00	预期无法收回
中国有色金属进出口江西有限公司	7,760,775.89	7,760,775.89	100.00	涉诉
平潭华荣兰炭国际贸易有限公司	7,241,043.02	7,241,043.02	100.00	涉诉
山西煤炭运销集团朔州右玉有限公司	4,480,400.00	4,480,400.00	100.00	涉诉
江西省龙马建设工程有限公司	3,472,105.00	3,472,105.00	100.00	预期无法收回
四川盛通鼎泰建设工程有限公司	3,297,986.48	3,297,986.48	100.00	预期无法收回
成渝钒钛科技有限公司	2,594,956.40	2,594,956.40	100.00	涉诉
贵州贵新煤业有限公司	2,178,764.79	2,178,764.79	100.00	预期无法收回

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
程浩宇	2,123,342.19	2,123,342.19	100.00	预计无法收回
江西旭阳雷迪科技股份有限公司	1,805,400.00	1,805,400.00	100.00	预计无法收回
宁波闻歌国际贸易有限公司	1,780,075.43	1,780,075.43	100.00	预计无法收回
江西宇航建设工程有限公司	1,702,974.49	1,702,974.49	100.00	预期无法收回
江西省地质工程(集团)公司	1,427,736.00	1,427,736.00	100.00	预计无法收回
江西科晟混凝土有限公司	1,257,045.59	1,257,045.59	100.00	预期无法收回
安龙县金宏新型建材公司	1,236,252.00	1,236,252.00	100.00	对方企业已破产
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	1,110,250.42	1,110,250.42	100.00	预期无法收回
江苏中南建筑工程有限公司	1,036,792.95	1,036,792.95	100.00	预期无法收回
其他零星	9,462,182.00	9,462,182.00	100.00	预期无法收回
合计	435,453,374.28	409,488,755.44	——	——

### 3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### (1) 应收账款按账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	6,092,169,851.74	74.20	97,617,291.35	4,681,064,139.05	79.08	90,188,755.57
1至2年	1,235,704,579.92	15.05	125,730,072.95	717,826,518.11	12.13	59,181,569.30
2至3年	433,717,012.58	5.28	82,521,293.94	133,572,118.80	2.26	35,534,754.04
3至4年	123,593,376.70	1.51	69,981,271.15	46,467,304.27	0.79	30,876,428.01
4至5年	33,150,399.95	0.40	25,798,351.00	61,379,110.92	1.04	47,167,407.24
5年以上	292,568,147.80	3.56	292,568,147.80	277,886,269.95	4.70	277,886,269.95
合计	8,210,903,368.69	100.00	694,216,428.19	5,918,195,461.10	100.00	540,835,184.11

#### (2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
个别认定组合	200,295,640.45	0.43	862,591.29	66,067,388.30	1.00	660,673.89
合计	200,295,640.45	0.43	862,591.29	66,067,388.30	1.00	660,673.89

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
国网江西省电力有限公司	1,115,568,012.80	12.61	
中国(南昌)中医药科创城管理委员会	402,927,286.04	4.55	
新余钢铁股份有限公司	245,315,544.45	2.77	2,459,461.16
南昌易维贸易有限公司	223,226,709.08	2.52	22,322,670.91
石家庄钢铁有限责任公司特殊钢分公司	155,569,572.15	1.76	
合计	2,142,607,124.52	24.21	24,782,132.07

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	397,942,233.38	531,325,053.98
其中：银行承兑汇票	397,942,233.38	531,325,053.98
合计	397,942,233.38	531,325,053.98

(六) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,399,672,355.47	65.59		2,839,541,852.68	89.41	
1至2年	592,956,380.88	27.78		276,175,385.26	8.70	
2至3年	105,113,284.61	4.93		13,694,438.54	0.42	
3年以上	36,300,489.38	1.70		46,602,314.55	1.47	
合计	2,134,042,510.34	100.00		3,176,013,991.03	100.00	

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江西赣江中医药科创城建设投资集团有限公司	江西赣江新区绿地申赣置业有限公司	184,970,343.00	1-2年	尚未结算
江西赣江中医药科创城建设投资集团有限公司	中铁十一局集团第五工程有限公司	177,519,362.30	1-2年	尚未结算
江西赣江中医药科创城建设投资集团有限公司	中铁十七局集团有限公司中医药科创城生物医药产业园项目经理部	97,282,683.96	2-3年	尚未结算
赣江新区创新产业投资有限公司	北京城建集团有限责任公司赣江新区分公司	29,100,000.00	1-2年	尚未结算
赣江新区创新产业投资有限公司	江西邦泰绿色生物合成生态产业园发展有限公司	19,000,000.00	2-3年	尚未结算
中鼎国际工程有限责任公司	PT.ENERGI MUTIARA TAMA	10,484,627.77	1-2年	尚未结算
九江广德新型材料有限公司	庐山市光亚建材有限公司	9,182,136.75	1-2年	尚未结算
江西倬云网络传媒有限公司	湖北今日头条科技有限公司	8,699,382.63	1-2年	尚未结算
江西省萍乡市中鼎进出口有限公司	上海大椿建筑机械有限公司	6,258,789.14	3-5年	尚未结算
中鼎国际工程有限责任公司	浙江舒宁建筑劳务有限公司	5,560,130.69	1-3年	尚未结算

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江西省鼎元建筑科技有限公司	江西勤凯工程有限公司	5,406,963.00	1-2年	尚未结算
中鼎国际工程有限责任公司	PT.TRI KARYA HUTAMA	5,272,223.20	1-2年	尚未结算
江西省萍乡市中鼎进出口有限公司	萍乡市勇邦建筑工程服务有限公司	3,681,925.06	2-4年	尚未结算
合计	——	562,418,567.50	——	——

### 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
江西陕赣煤炭销售有限公司	210,404,906.51	9.86	
江西赣江新区绿地申赣置业有限公司	184,970,343.00	8.67	
中铁十一局集团第五工程有限公司	177,519,362.30	8.32	
中铁十七局集团有限公司中医药科创城生物医药产业园项目经理部	97,282,683.96	4.56	
上海巨量引擎网络技术有限公司	83,046,226.04	3.89	
合计	753,223,521.81	35.30	-

### (七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	47,273,863.41	40,227,701.95
应收股利	6,792,972.18	47,602,133.00
其他应收款项	4,347,639,701.19	3,821,196,063.81
合计	4,401,706,536.78	3,909,025,898.76

#### 1. 应收利息

##### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
江西桑海集团有限责任公司	2,452,611.11	-
丰城黑豹炭黑有限公司	14,903,716.61	31,007,111.31
贵州鼎望能源有限公司	7,576,163.27	7,380,590.64
江西省国兴资产管理有限公司	22,341,372.42	1,840,000.00
合计	47,273,863.41	40,227,701.95

#### 2. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	6,648,972.18	46,507,733.00		

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
其中：江西迪特科技有限公司		3,950,000.00		否
江西亚东水泥有限责任公司		38,357,733.00		否
丰城黑豹炭黑有限公司		4,200,000.00		否
横峰县晶科电力有限公司	6,648,972.18		未到约定支付时间	否
账龄一年以上的应收股利	144,000.00	1,094,400.00		
其中：江西省博汇九洲金融服务有限公司	144,000.00	1,094,400.00		否
合计	6,792,972.18	47,602,133.00	—	—

### 3. 其他应收款项

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,016,908,328.55	29.50	1,997,849,375.80	99.06	19,058,952.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,820,430,358.28	70.50	491,849,609.84	10.20	4,328,580,748.44
其中：账龄组合	3,203,611,124.40	46.85	491,849,609.84	15.35	2,711,761,514.56
个别认定组合	1,616,819,233.88	23.65			1,616,819,233.88
合计	6,837,338,686.83	—	2,489,698,985.64	—	4,347,639,701.19

### 其他应收款项（续）

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	2,073,286,184.09	32.54	2,043,561,268.71	98.57	29,724,915.38
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,299,039,332.04	67.46	507,568,183.61	11.81	3,791,471,148.43
其中：账龄组合	2,696,415,136.62	42.31	507,568,183.61	18.82	2,188,846,953.01
个别认定组合	1,602,624,195.42	25.15			1,602,624,195.42
合计	6,372,325,516.13	—	2,551,129,452.32	—	3,821,196,063.81

### 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）	1,757,025,300.43	1,573,794,930.33
1至2年	874,849,890.34	785,525,054.56
2至3年	599,543,073.18	1,106,790,716.15
3至4年	1,077,235,482.20	626,922,282.20

账龄	期末数	期初数
4至5年	444,581,150.38	166,157,893.23
5年以上	2,084,103,790.30	2,113,134,639.66
小计	6,837,338,686.83	6,372,325,516.13
减：坏账准备	2,489,698,985.64	2,551,129,452.32
合计	4,347,639,701.19	3,821,196,063.81

(1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
丰龙矿业有限责任公司	1,306,254,241.58	1,306,254,241.58	100	去产能关停
肖福明	161,683,653.90	161,683,653.90	100	预计无法收回
江西江锂科技有限公司	88,879,989.64	88,879,989.64	100	预计无法收回
江西云庄矿业有限责任公司	77,676,720.41	77,676,720.41	100	已进入破产程序
四川仁德建材有限公司	67,991,897.12	67,991,897.12	100	预计无法收回
丰城市纳海煤炭贸易有限公司	49,607,955.47	49,607,955.47	100	诉讼
乐矿煤业	40,732,205.59	40,732,205.59	100	预计无法收回
深圳飞焯网络科技有限公司	38,520,575.29	26,817,520.70	69.62	涉诉
高通盛融财富投资集团有限公司	18,500,000.00	18,500,000.00	100	预计无法收回
安源客车制造有限公司	18,443,153.50	18,443,153.50	100	关停无法收回
丰城矿务局电业有限责任公司	16,192,817.32	16,192,817.32	100	预计无法收回
印度尼西亚朋古鲁煤矿	12,000,000.00	12,000,000.00	100	预计无法收回
哈尔滨金山合众矿产品经销有限公司	10,245,940.56	10,245,940.56	100	诉讼
江西煤炭多种经营实业有限责任公司	10,045,107.51	10,045,107.51	100	诉讼
中国农垦物资公司	9,100,000.00	6,379,100.00	70.1	单位无可执行财产，按债权扣除债务计提
中林井	8,599,812.09	8,599,812.09	100	预计无法收回
江西好耶文化传媒有限公司	7,541,408.76	5,250,230.14	69.62	涉诉
萍乡武功山休闲旅游有限责任公司月池度假村	7,079,169.89	7,079,169.89	100	预计无法收回
其他零星合计	67,813,679.92	65,469,860.38	96.54	预计无法收回
合计	2,016,908,328.55	1,997,849,375.80	---	---

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①其他应收款按账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,711,000,103.73	53.41	8,478,366.73	1,282,334,023.35	47.56	7,945,903.48
1至2年	503,966,855.54	15.73	9,682,873.13	629,381,014.99	23.34	11,379,878.33
2至3年	502,012,989.57	15.67	11,253,212.39	133,755,854.94	4.96	25,404,234.55
3至4年	119,509,050.76	3.73	50,338,820.22	244,236,243.32	9.06	70,084,760.42

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
4至5年	52,549,378.73	1.64	34,068,993.51	26,919,337.64	1.00	16,551,308.41
5年以上	314,572,746.07	9.82	378,027,343.86	379,788,662.38	14.08	376,202,098.42
合计	3,203,611,124.40	100.00	491,849,609.84	2,696,415,136.62	100.00	507,568,183.61

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
个别认定组合	1,616,819,233.88	-	-	1,602,624,195.42	-	-
合计	1,616,819,233.88	-	-	1,602,624,195.42	-	-

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		507,568,183.61	2,043,561,268.71	2,551,129,452.32
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		36,681,412.63	36,757,729.73	73,439,142.36
本期转回		8,937,180.91	13,932,222.89	22,869,403.80
本期核销		43,293,226.73	66,563,650.52	109,856,877.25
其他变动		-169,578.76	-1,973,749.23	-2,143,327.99
期末余额		491,849,609.84	1,997,849,375.80	2,489,698,985.64

(4) 收回或转回的重要坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
江西省丰城新洛电业有限公司	8,774,600.33	8,774,600.33	银行存款
天津缘申诚煤炭有限公司	6,937,614.04	6,937,614.04	银行存款
江西江锂科技有限公司	2,538,210.97	2,538,210.97	银行存款
江西省贵溪市同辉新型建材有限公司	1,401,529.05	1,401,529.05	收回款项
合计	19,651,954.39	19,651,954.39	—

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
新余浩翔实业有限公司	涉诉款	21,223,115.00	已注销	董事会决议	否
江西江锂科技有限公司	涉诉款	16,125,856.47	已破产	董事会决议	否
江西矿建中鼎物贸有限责任公司	往来款	12,483,424.34	已注销	董事会决议	否
江西丰龙矿业有限责任公司	往来款	11,606,678.22	已破产	董事会决议	否
江西长青机械厂	往来款	2,000,000.00	已注销	总经理办公会	否
合计	—	63,439,074.03	—	—	—

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
江西丰龙矿业有限责任公司	往来款	1,306,254,241.58	5年以上	19.10	1,306,254,241.58
赣江新区万益金赣实业有限公司	往来款	1,199,429,939.94	1-5年	17.54	
江西赣江新区绿地申赣置业有限公司	往来款	312,600,000.00	1年以内	4.57	
赣江新区财政金融局	补助款	308,710,000.00	1年以内	4.52	
中国(南昌)中医药科创城市管理委员会	往来款	306,628,162.30	1年以内	4.48	
合计	—	3,433,622,343.82	—	50.21	1,306,254,241.58

(八) 存货

1. 存货的分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
开发成本	9,373,503,647.08	-	9,373,503,647.08	6,917,598,502.66	131,420,173.94	6,786,178,328.72
合同履约成本	1,967,019,591.24	-	1,967,019,591.24	1,623,573,291.50	-	1,623,573,291.50
原材料	1,123,730,702.16	29,567,463.83	1,094,163,238.33	1,482,138,141.20	51,728,634.32	1,430,409,506.88
在途物资	364,007,069.73	-	364,007,069.73	246,029,568.63	-	246,029,568.63
生产成本及自制半成品	1,458,582,666.68	15,122,738.65	1,443,459,928.03	1,064,512,204.31	12,667,768.78	1,051,844,435.53
库存商品	1,321,002,789.50	28,671,371.08	1,292,331,418.42	1,147,541,772.06	39,858,832.65	1,107,682,939.41
开发产品	714,446,260.05	-	714,446,260.05	700,301,785.55	-	700,301,785.55
周转材料	18,685,780.09	192,883.14	18,492,896.95	28,103,230.10	192,883.14	27,910,346.96
发出商品	24,112,544.28	5,192,099.14	18,920,445.14	11,466,204.33	5,192,099.14	6,274,105.19

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
委托加工物资	8,249,067.52	-	8,249,067.52	9,832,991.32	-	9,832,991.32
消耗性生物资产	18,805,972.92	-	18,805,972.92	18,669,442.88	-	18,669,442.88
合计	16,392,146,091.25	78,746,555.84	16,313,399,535.41	13,249,767,134.54	241,060,391.97	13,008,706,742.57

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

### (1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	51,728,634.32	1,525,664.93		23,686,835.42		29,567,463.83
开发成本	131,420,173.94			131,420,173.94		-
自制半成品及在产品	12,667,768.78	2,454,969.87				15,122,738.65
库存商品	39,858,832.65	2,242,199.72		12,084,978.78	1,344,682.51	28,671,371.08
周转材料	192,883.14					192,883.14
发出商品	5,192,099.14					5,192,099.14
合计	241,060,391.97	6,222,834.52		167,191,988.14	1,344,682.51	78,746,555.84

注：子公司郑州煤机（江西）综机设备有限公司本期已注销不再纳入合并范围，转出存货跌价准备 1,344,682.51 元。

## (九) 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算款	2,466,347,043.38	18,126,246.61	2,448,220,796.77	1,893,940,399.84	9,937,535.13	1,884,002,864.71
未到期质保金	29,986,552.60	841,161.32	29,145,391.28	21,630,296.14	287,044.86	21,343,251.28
合计	2,496,333,595.98	18,967,407.93	2,477,366,188.05	1,915,570,695.98	10,224,579.99	1,905,346,115.99

### 2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额	原因
已完工未结算款	9,937,535.13	8,205,805.20		17,093.72	18,126,246.61	
未到期质保金	287,044.86	655,234.85	101,118.39		841,161.32	
合计	10,224,579.99	8,861,040.05	101,118.39	17,093.72	18,967,407.93	——

## (十) 持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	时间安排
安源区第一批次收储土地	189,779,443.86			
合计	189,779,443.86			——

注：为顺利推进土地收储及附属资产收购工作，支持萍乡矿业集团有限责任公司转型发展及职工安置，萍乡市安源区人民政府以收购方式收储子公司萍乡矿业集团有限责任公司、安源玻璃有限公司及萍乡市广厦工程玻璃有限责任公司在高坑镇、青山镇、安源镇、五陂镇、丹江街和白源街的土地及地面附着房屋建筑物等。

## (十一) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的融资租赁款净额	2,482,873,764.36	1,696,916,735.24
一年内到期的可转换公司债券	25,000,000.00	
合计	2,507,873,764.36	1,696,916,735.24

## (十二) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴的增值税、待抵扣及待认证进项税额	1,528,016,169.51	1,357,271,835.63
预缴企业所得税	105,731,900.31	49,538,589.62
预提保险费	1,647,669.07	2,377,946.87
待摊费用	2,342,574.86	8,648,171.85
预缴其他税费	11,821,696.41	3,376,674.52
应收政府奖补款项-化解过剩产能专项将补资金	509,388,427.02	419,110,131.38
企业借款		105,121,728.56
合同取得成本（销售佣金）	18,008,454.19	21,080,754.91
其他	159,406.01	130,251.70
合计	2,177,116,297.38	1,966,656,085.04

## (十三) 债权投资

## 1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额定期存单	1,234,893,407.29		1,234,893,407.29	1,668,687,520.70		1,668,687,520.70
-本金	1,215,732,519.70		1,215,732,519.70	1,556,000,000.00		1,556,000,000.00
-应计利息	19,160,887.59		19,160,887.59	112,687,520.70		112,687,520.70
企业借款	1,889,120,000.00		1,889,120,000.00	1,476,120,000.00		1,476,120,000.00
-本金	1,889,120,000.00		1,889,120,000.00	1,476,120,000.00		1,476,120,000.00
合计	3,124,013,407.29		3,124,013,407.29	3,144,807,520.70		3,144,807,520.70

## 2. 企业借款明细情况：

债券项目	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
江西省国兴资产管理有限公司借款	90,000,000.00	5.00	5.00	2025-8-1
江西省国兴资产管理有限公司借款	150,000,000.00	4.35	4.35	2025-12-23
江西省国兴资产管理有限公司借款	50,000,000.00	4.35	4.35	2025-12-23
江西省国兴资产管理有限公司借款	100,000,000.00	4.35	4.35	2024-1-20

债券项目	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
江西省国兴资产管理有限公司借款	100,000,000.00	4.35	4.35	2024-3-6
江西省国兴资产管理有限公司借款	135,000,000.00	4.35	4.35	2024-4-24
江西省国兴资产管理有限公司借款	165,000,000.00	4.35	4.35	2024-5-18
江西省国兴资产管理有限公司借款	50,000,000.00	4.35	4.35	2024-6-12
江西省国兴资产管理有限公司借款	71,120,000.00	4.35	4.35	2024-8-1
江西省国兴资产管理有限公司借款	300,000,000.00	4.35	4.35	2024-10-12
江西省国兴资产管理有限公司借款	265,000,000.00	4.35	4.35	2024-10-13
江西省国兴资产管理有限公司借款	113,000,000.00	4.35	4.35	2025-2-26
江西省国兴资产管理有限公司借款	100,000,000.00	4.35	4.35	2025-2-20
江西省国兴资产管理有限公司借款	100,000,000.00	4.35	4.35	2025-2-20
江西省国兴资产管理有限公司借款	100,000,000.00	4.35	4.35	2025-2-28
合计	1,889,120,000.00	—	—	—

## (十四) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	4,354,970,221.65	69,528,260.60	4,285,441,961.05	3,346,051,043.39	50,361,461.88	3,295,689,581.51
分期收款销售商品	133,480,527.81	10,009,872.94	123,470,654.87			
其中：未实现融资收益	341,072,085.60		341,072,085.60	249,562,153.10		249,562,153.10
减：一年内到期的长期应收款	2,482,873,764.36		2,482,873,764.36	1,696,916,735.24		1,696,916,735.24
小计	1,664,504,899.50	79,538,133.54	1,584,966,765.96	1,399,572,155.05	50,361,461.88	1,349,210,693.17
鹿城区城中村改造项目 (注1)	23,024,440.58		23,024,440.58	23,024,440.58		23,024,440.58
其他	15,669,479.33	816,360.33	14,853,119.00	45,669,479.33	816,360.33	44,853,119.00
合计	1,703,198,819.41	80,354,493.87	1,622,844,325.54	1,468,266,074.96	51,177,822.21	1,417,088,252.75

注 1：鹿城区城中村改造项目系子公司温州鼎兴投资管理有限公司应收温州市松台城市投资有限公司的温州市鹿城区松台街道九山 1 号地块城中村改造工程项目建设期间发生的工程成本，该成本将在项目结束后，工程回购价款里收回。

## (十五) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	304,584,661.55	51,173,501.48	21,640,073.01	334,118,090.02
对联营企业投资	7,402,484,190.71	439,579,406.67	137,578,613.44	7,704,484,983.94
小计	7,707,068,852.26	490,752,908.15	159,218,686.45	8,038,603,073.96
减：长期股权投资减值准备	371,926,693.36	3,000,000.00		374,926,693.36
合计	7,335,142,158.90	487,752,908.15	159,218,686.45	7,663,676,380.60

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	304,584,661.55	-	-	-	47,659,158.61	514,342.87	21,640,073.01	-	3,000,000.00	334,118,090.02	3,000,000.00
江西易至智行汽车运营服务有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
江西德数信息科技有限公司	2,999,839.46	-	-	-	176.60	-	-	-	-	3,000,016.06	-
眉山市宏都市政项目投资有限公司	17,441,472.08	-	-	-	-	-	-	-	-	17,441,472.08	-
江西鄱阳湖产业投资管理有限公司	6,031,478.42	-	-	-	30,257.53	-	-	-	-	6,061,735.95	-
江西省天然气投资有限公司	274,112,210.87	-	-	-	47,628,818.28	514,342.87	21,640,073.01	-	-	300,615,299.01	-
江西九新燃气有限公司	3,999,660.72	-	-	-	-93.80	-	-	-	-	3,999,566.92	-
二、联营企业	7,402,484,190.71	371,926,693.36	394,641,735.31	15,669,026.36	179,665,947.85	-12,292,241.96	53,706,311.30	-	-190,639,310.31	7,704,484,983.94	371,926,693.36
江西洪都商用飞机股份有限公司	304,007,947.42	-	-	-	517,913.18	252,927.84	500,000.00	-	-	304,278,788.44	-
江西六国化工有限责任公司	294,698,286.61	294,698,286.61	-	-	-	-	-	-	-	294,698,286.61	294,698,286.61
江西森荣林业有限责任公司	20,424,744.12	20,424,744.12	-	-	-	-	-	-	-	20,424,744.12	20,424,744.12
江西省城科云创置业有限公司	10,503,191.90	-	4,775,472.00	-	-715,623.79	-	-	-	-	14,563,040.11	-
江西信惠链科技有限公司	839,835.12	-	-	-	-38,038.66	-	-	-	-	801,796.46	-
江西倬云中产产业互联网有限公司	-	-	340,000.00	-	-5,862.27	-	-	-	-	334,137.73	-
婺源县倬云数字产业有限公司	-	-	980,000.00	-	-64,407.75	-	-	-	-	915,592.25	-
进贤县创控云数字产业有限公司	-	-	980,000.00	-	241.44	-	-	-	-	980,241.44	-
乐平市国控数字科技有限公司	-	-	490,000.00	-	-29,080.94	-	-	-	-	460,919.06	-
江西华思房地产开发有限公司	53,621,526.74	-	-	-	1,317,549.48	-	-	-	-	54,939,076.22	-
江西省银海棉麻樟树有限公司	6,042,352.47	6,042,352.47	-	-	-	-	-	-	-	6,042,352.47	6,042,352.47
江西省江投尽调咨询有限公司	1,977,498.56	-	-	-	665,124.44	-	120,000.00	-	-	2,522,623.00	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
共青城申宏汇创二期物流产业股权投资合伙企业（有限合伙）	19,638,373.08	-	300,000.00	-	-126,437.11	-	194,614.56	-	-	19,617,321.41	-
江西赣江新区现代产业引导基金（有限合伙）	349,500,000.00	-	-	-	3,129,055.26	-	-	-	-	352,629,055.26	-
申万宏源证券有限公司共青城民投成旅股权投资合伙企业(有限合伙)	7,689,819.16	-	-	-	187.12	-	-	-	-	7,690,006.28	-
江西大成产业投资管理有限公司	10,586,247.89	-	-	-	357,496.24	-	-	-	-	10,943,744.13	-
江西赣江新区招商投资基金（有限合伙）	-	-	5,000,000.00	-	7,611.33	-	-	-	-	5,007,611.33	-
江西上和医药发展基金合伙企业（有限合伙）	-	-	3,000,000.00	-	1,924.79	-	-	-	-	3,001,924.79	-
青岛通能新广创业投资基金合伙企业	-	-	10,200,000.00	-	-	-	-	-	-	10,200,000.00	-
江西铜和新材料有限公司	-	-	400,000.00	-	8,386.29	-	-	-	-	408,386.29	-
中咨江西工程有限公司	-	-	-	-	517,376.83	-	1,546,191.59	-	11,319,711.15	10,290,896.39	-
江西昌泰高速公路有限责任公司	1,188,994,471.22	-	-	-	58,647,400.16	-	-	-	-	1,247,641,871.38	-
江西网新科技投资有限公司	55,799,038.13	-	-	-	12,404,237.65	-	-	-	-68,203,275.78	-	-
江西航天云网科技有限公司	13,424,034.48	-	-	-	-3,326,967.55	-	-	-	-	10,097,066.93	-
江西核电有限公司	229,683,880.39	-	-	-	9,155,617.31	-	-	-	-	238,839,497.70	-
丰城市赣港港口经营有限公司	40,800,000.00	-	-	-	-5,750,457.03	-	-	-	-	35,049,542.97	-
江西金融租赁股份有限公司	329,210,475.31	-	-	-	17,467,027.00	-	21,000,000.00	-	-	325,677,502.31	-
赣江新区澳博颗粒科技研究院有限公司	4,359,300.70	-	-	-	-983,583.00	-	-	-	-	3,375,717.70	-
赣江新区赣领医创投资管理（有限合伙）	401,326,710.72	-	-	-	-	16,966,389.57	-	-	-	384,360,321.15	-
赣江新区绿色环保建材有限公司	12,089,403.91	-	-	-	2,565.14	-	-	-	-	12,091,969.05	-
江西赣江新区永鸿人力资源服务有限公司	2,247,984.98	-	-	-	370,804.20	-	-	-	-	2,618,789.18	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西新鸿人力资源服务有限公司	752,462.81	-	-	-	171,743.56	-	-	-	-	924,206.37	-
赣江新区元海城市运营管理有限公司	3,739,608.40	-	-	-	243,581.49	-	-	-	-	3,983,189.89	-
江西赣江新区红谷智汇科技创新产业投资基金（有限合伙）	248,046,052.32	-	4,662,356.16	-	12,533,636.17	-	-	-	-	265,242,044.65	-
江西赣江新区综合智慧能源有限公司	15,202,166.72	-	14,580,000.00	-	1,933,821.75	-	-	-	-31,715,988.47	-	-
江西金赣混凝土有限公司	3,528,531.70	-	2,000,000.00	-	-17,295.51	-	-	-	-	5,511,236.19	-
赣江新区万益金赣实业有限公司	1,687,581.50	-	-	-	4,166,400.78	-	-	-	-	5,853,982.28	-
赣江新区城建科技有限公司	10,525,000.99	-	-	10,412,899.70	-112,101.29	-	-	-	-	-	-
江西南昌桑海制药有限公司	193,822,195.40	-	-	-	7,283,658.15	-	5,879,472.00	-	-	195,226,381.55	-
江西南昌济生制药有限责任公司	190,060,857.84	-	-	-	11,293,237.31	-	1,371,988.80	-	-	199,982,106.35	-
江西中赣物产有限公司	100,091,760.20	-	-	-	752,602.55	-	-	-	-100,844,362.75	-	-
江西赣江新区科茂建设开发有限公司	191,894,261.57	-	206,250,000.00	-	-2,737,417.57	-	-	-	-	395,406,844.00	-
江西省澳泰市政建设有限公司	4,888,419.88	-	-	-	-166,277.64	-	-	-	-	4,722,142.24	-
江西赣江新区中科建投环保材料有限公司	3,231,321.90	-	8,750,000.00	-	-100,387.87	-	-	-	-	11,880,934.03	-
江西赣江铜锣湾商业管理有限公司	570,773.48	-	980,000.00	-	-960,923.22	-	-	-	-	589,850.26	-
江西华赣环保装备有限公司	6,143,738.13	-	-	-	-24,503.66	-	-	-	-	6,119,234.47	-
深圳市洛浩环保科技有限公司	860,941.32	-	-	-	401,582.87	-	714,044.35	-	-	548,479.84	-
九江星河环境技术有限公司	12,395,426.20	-	-	-	5,059,794.30	-	-	-	-	17,455,220.50	-
江西省土壤污染防治基金（有限合伙）	-	-	7,376,000.00	-	797.22	-	-	-	-	7,376,797.22	-
南昌县水赣建设工程有限公司	-	-	1,470,000.00	-	-	-	-	-	-	1,470,000.00	-
赣州稀金环境有限责任公司	-	-	14,808,100.87	-	827,561.82	-	-	-	-	15,635,662.69	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
赣州虔森水环境有限公司	-	-	5,284,159.39	-	-818,470.09	-	-	-	-	4,465,689.30	-
修水县燕子岩发电有限责任公司	472,188.87	-	790,798.20	1,351,250.00	88,262.93	-	-	-	-	-	-
江西港华天然气有限公司	58,095,120.89	-	-	-	17,150,124.71	-	-	11,440,000.00	-	63,805,245.60	-
江西景德镇天然气有限公司	3,779,524.25	-	-	-	-880,557.92	-	-	-	-	2,898,966.33	-
江西天然气都昌有限公司	4,957,829.33	-	-	-	179,937.14	-	-	-	-	5,137,766.47	-
江西天然气黎川有限公司	18,217,301.02	-	-	-	10,218,239.96	-	-	-	-	28,435,540.98	-
万年县天然气有限公司	7,487,758.74	-	-	-	1,099,691.37	-	-	-	-	8,587,450.11	-
江西天然气管道防腐有限公司	14,345,820.34	-	-	-	852,574.26	-	-	-	-	15,198,394.60	-
江西新奥车用燃气有限公司	3,791,441.66	-	-	3,904,876.66	113,435.00	-	-	-	-	-	-
九江港华燃气有限公司	7,330,858.00	-	-	-	1,241,358.50	44,000.00	1,740,000.00	-	-	6,876,216.50	-
吉安华润清洁能源有限公司	6,126,585.11	-	-	-	451,471.19	-85,581.55	-	-	-	6,492,474.75	-
江西华电九江分布式能源有限公司	77,807,546.76	-	-	-	-4,855,954.74	-9,822.65	-	-	-	72,941,769.37	-
上饶市广丰区赣能燃气有限公司	272,695.53	-	-	-	-774,653.24	-76,394.06	-	-	-	-578,351.77	-
江西昌九港华燃气有限公司	141,320,000.00	-	-	-	10,749,441.83	-101,244.97	9,200,000.00	-	-	142,768,196.86	-
修水港华燃气有限公司	-	-	29,360,000.00	-	-483,110.20	-	-	-	-	28,876,889.80	-
江西陕赣煤炭销售有限公司	48,822,765.72	-	-	-	6,102,878.28	-3,404,926.93	-	-	-	51,520,717.07	-
丰城港华燃气有限公司	71,451,859.17	-	-	-	2,337,713.02	-3,600,000.00	-	-	-	70,189,572.19	-
华润健康（江西）有限公司	39,720,861.60	-	-	-	5,480,528.31	-	-	-	-	45,201,389.91	-
萍乡矿业环保节能有限公司	294,717.54	-	-	-	72,231.62	-	-	-	-	366,949.16	-
江西吉能煤电有限责任公司	8,764,043.02	4,701,803.93	-	-	-	-	-	-	-	8,764,043.02	4,701,803.93
丰城市剑邑供水有限责任公司	27,870,402.23	-	-	-	3,418,914.99	-5,311,199.64	-	-	-	25,978,117.58	-

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
丰城黑豹炭黑有限公司	80,558,763.60	-	-	-	14,926,813.99	-	-	-	-	95,485,577.59	-
萍乡市高坑工业煤气有限公司	10,109,078.08	-	-	-	-738,810.97	-	-	-	-	9,370,267.11	-
萍乡市安源玻璃有限公司	10,500,000.00	-	28,400,000.00	-	-	-	-	-	-	38,900,000.00	-
萍乡旭阳能源有限公司	14,700,000.00	-	29,610,000.00	-	-4,932.59	-	-	-	-	44,305,067.41	-
江西省大唐国际新余第二发电有限责任公司	37,341,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	37,341,500.00	-
九江市城发鼎盛建筑材料有限公司	5,190,595.30	-	-	-	8,203.48	-	-	-	-1,195,394.46	4,003,404.32	-
安源客车制造有限公司	45,714,506.23	45,714,506.23	-	-	-	-	-	-	-	45,714,506.23	45,714,506.23
江西迪特科技有限公司	7,222,909.04	-	-	-	-539,277.44	-	-	-	-	6,683,631.60	-
江西省武冠化学建材有限责任公司	100,000.00	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	100,000.00
江西贝融超高性能混凝土技术有限公司	245,000.00	245,000.00	-	-	-	-	-	-	-	245,000.00	245,000.00
南昌市科骏投资中心（有限合伙）	15,000,147.69	-	-	-	-	-	-	-	-	15,000,147.69	-
深圳明新创业投资合伙企业（有限合伙）	99,626,474.49	-	-	-	1,608,618.75	-	-	-	-	101,235,093.24	-
定南顺达交通开发有限公司	17,616,173.88	-	-	-	-102,425.38	-	-	-	-	17,513,748.50	-
江西省人文事业发展集团有限公司	66,284,485.95	-	-	-	-717,107.29	-	-	-	-	65,567,378.66	-
国盛金融控股集团股份有限公司	2,106,439,013.40	-	13,854,848.69	-	-3,632,373.02	-	-	-	-	2,116,661,489.07	-
合计	7,707,068,852.26	371,926,693.36	394,641,735.31	15,669,026.36	227,325,106.46	-11,777,899.09	75,346,384.31	-	-187,639,310.31	8,038,603,073.96	374,926,693.36

(十六) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
新疆天山水泥股份有限公司	321,253,858.60	409,742,945.40
江西联合工业投资有限公司	20,393,817.85	19,049,693.98
玉山县锦宏新型建材有限公司	4,391,501.01	4,085,084.19
景德镇农村商业银行股份有限公司	124,505,602.88	113,573,308.39
长江证券等股票投资	843,584.00	835,744.00
国盛金融控股集团股份有限公司		15,923,156.34
江西亚东水泥有限责任公司	265,329,637.43	270,856,406.20
江西银行股份有限公司	148,110,617.30	156,780,986.04
江西省咨询投资集团有限公司	70,364,306.38	68,567,331.28
江西洪屏抽水蓄能有限公司	124,183,247.00	117,352,178.30
庐山旅游发展股份有限公司	4,164,969.81	10,869,145.97
恒邦财产保险股份有限公司	78,539,880.06	81,933,553.40
江西省铁路投资集团有限责任公司	1,450,260,000.00	1,086,270,000.00
庐山旅游观光车有限责任公司	4,140,047.94	3,173,519.97
江西省博汇九洲金融服务有限公司	4,800,000.00	4,800,000.00
北京浩源资本管理有限公司京澜泰泽募集户	60,000,000.00	60,000,000.00
中新网络安全股份有限公司	9,900,000.00	20,000,000.00
抚州市东乡区域投环境综合治理有限公司	1,340,000.00	
江西大族电源有限公司	12,249,419.87	12,249,419.87
江西盛祥电子材料有限公司	11,923,151.40	11,923,151.40
广东金赋信息科技有限公司		1,980,173.15
江西航空投资有限公司	77,623,892.43	77,768,876.63
江西东富汽车服务销售有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
江西赛维 LDK 光伏硅科技有限公司		1,389,822.00
江西省汽车贸易有限公司	1,000,000.00	
江西倬云欣链科技有限公司	125,000.00	125,000.00
江西高技术产业发展有限责任公司	13,548,783.45	16,083,265.50
江西电力交易中心有限公司	13,068,201.43	13,061,720.49
横峰县晶科电力有限公司	18,508,871.62	17,600,000.00
兴铁产业投资基金（有限合伙）		49,876,602.62
仲河煤矿		21,651,233.68
合计	2,841,568,390.46	2,668,522,318.80

2. 期末重要的其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	本期其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益原因
景德镇农村商业银行股份有限公司	124,505,602.88	113,573,308.39	3,232,668.80			
江西亚东水泥有限责任公司	265,329,637.43	270,856,406.20				
江西银行股份有限公司	148,110,617.30	156,780,986.04	9,000,000.00			
新疆天山水泥股份	321,253,858.60	409,742,945.40	12,984,811.65			
江西洪屏抽水蓄能有限公司	124,183,247.00	117,352,178.30	8,500,000.00			
江西省铁路投资集团有限责任公司	1,450,260,000.00	1,086,270,000.00				
合计	2,433,642,963.21	2,154,575,824.33	33,717,480.45			

## (十七) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
权益工具投资	2,903,936,850.18	3,026,110,497.73
其中：宁波鼎锋明道万年青投资合伙企业（有限合伙）	47,236,134.25	48,328,700.00
江西国资创新发展基金（有限合伙）	235,853,890.81	284,160,200.53
明峰医疗系统股份有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
江西一脉阳光集团股份有限公司	136,217,277.00	136,217,277.00
中科院科技成果转化创业投资基金（武汉）合伙企业（有限合伙）	90,000,000.00	90,000,000.00
江西睿聪科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
江西赣江新区永成投资有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
南昌酷派智能科技有限公司		100,000,000.00
赣江新区博趣投资管理合伙企业（有限合伙）	169,760,800.00	152,542,800.00
赣江新区新祺盛企业管理中心（有限合伙）	370,000,000.00	370,000,000.00
赣江新区群益企业管理中心（有限合伙）	130,000,000.00	130,000,000.00
赛领国际私募投资基金二期（上海）合伙企业（有限合伙）	6,154,095.00	6,154,095.00
江西省金控融资租赁股份有限公司	199,280,000.00	199,280,000.00
江西萨瑞微电子有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
智慧海派科技有限公司		110,000,000.00
北京达康医疗投资有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
赣江新区博安医药科技有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
赣江新区博瑞创新医药有限公司	80,000,000.00	80,000,000.00
江西普惠征信股份有限公司	10,117,600.00	3,000,000.00
赣江新区新业态企业服务有限公司	150,000.00	150,000.00
江西拓邦建设投资有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00
江西省信用融资担保集团股份有限公司	106,000,000.00	106,000,000.00

项目	期末公允价值	期初公允价值
江西达康医疗可转债	33,776,636.22	50,000,000.00
兴铁产业投资基金（有限合伙）	157,136,855.29	107,315,261.98
江西国控金石股权投资基金（有限合伙）	10,000,000.00	
中央企业贫困地区（江西）产业投资基金合伙企业（有限合伙）	19,972,384.29	19,972,384.29
万年县万投美信产业基金（有限合伙）	339,302.63	339,302.63
庐山市工业产业引导基金（有限合伙）	750,000.00	500,000.00
永新县高投产业发展基金（有限合伙）	100,000.00	100,000.00
江西赣江新区现代产业引导基金（有限合伙）	500,000.00	500,000.00
克拉玛依云泽科技领先产业投资有限合伙企业	5,000,000.00	
江西丰林林产有限公司		20,000,000.00
江西海旺农业投资发展有限公司		5,000,000.00
东方电气（成都）氢燃料电池科技有限公司	9,999,997.50	9,999,997.50
嘉兴聚力展业拾号股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
无锡佰奥基股权投资合伙企业（有限合伙）	24,445,971.33	
百富源基金	71,692,926.42	
江西省煤炭集团云南矿业有限责任公司	2,952,979.44	30,050,478.80
合计	2,903,936,850.18	3,026,110,497.73

## (十八) 投资性房地产

## 1. 以公允价值计量的投资性房地产

项目	期初公允价值	本期增加额			本期减少额		期末公允价值
		购置	自用房地产 或存货转入	公允价值变 动损益	处置	转为自 用房地 产	
一、成本合计	8,320,246,611.50	615,354,890.10	200,271,325.04	-	140,655,021.89	-	8,995,217,804.75
其中：房屋、建筑物	3,755,808,353.96	611,771,689.96	122,213,102.04		107,370,590.03		4,382,422,555.93
土地使用权	4,564,438,257.54	3,583,200.14	78,058,223.00		33,284,431.86		4,612,795,248.82
二、公允价值变动合计	863,375,234.20	-	-	160,012,183.63	-762,149.27	-	1,024,149,567.10
其中：房屋、建筑物	854,106,066.76			151,553,690.09			1,005,659,756.85
土地使用权	9,269,167.44			8,458,493.54	-762,149.27		18,489,810.25
三、投资性房地产账面价值合计	9,183,621,845.70	615,354,890.10	200,271,325.04	160,012,183.63	139,892,872.62	-	10,019,367,371.85
其中：房屋、建筑物	4,609,914,420.72	611,771,689.96	122,213,102.04	151,553,690.09	107,370,590.03	-	5,388,082,312.78
土地使用权	4,573,707,424.98	3,583,200.14	78,058,223.00	8,458,493.54	32,522,282.59	-	4,631,285,059.07

## (十九) 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	46,295,298,755.87	44,582,306,307.76

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产清理	462,199,539.35	463,582,151.85
合计	46,757,498,295.22	45,045,888,459.61

### 1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	61,824,944,754.80	5,217,492,164.72	1,291,919,868.99	65,750,517,050.53
其中：土地资产	25,506,475.83			25,506,475.83
公路	13,590,365,618.75	19,916,743.76		13,610,282,362.51
房屋及建筑物	19,430,569,786.36	2,173,573,430.14	826,230,181.86	20,777,913,034.64
机器设备	25,705,872,912.14	2,701,180,670.64	289,708,938.29	28,117,344,644.49
运输工具	917,385,649.17	80,232,727.42	94,580,364.49	903,038,012.10
其他	2,155,244,312.55	242,588,592.76	81,400,384.35	2,316,432,520.96
二、累计折旧合计	16,871,019,793.08	2,384,568,260.56	395,377,931.59	18,860,210,122.05
其中：土地资产	-			-
公路	2,224,452,563.60	342,183,188.58		2,566,635,752.18
房屋及建筑物	4,204,920,757.49	530,389,934.50	108,070,178.78	4,627,240,513.21
机器设备	8,725,300,609.06	1,255,830,519.40	139,927,134.56	9,841,203,993.90
运输工具	566,705,512.30	73,508,688.12	85,030,304.42	555,183,896.00
其他	1,149,640,350.63	182,655,929.96	62,350,313.83	1,269,945,966.76
三、固定资产账面净值合计	44,953,924,961.72	-	-	46,890,306,928.48
其中：土地资产	25,506,475.83			25,506,475.83
公路	11,365,913,055.15			11,043,646,610.33
房屋及建筑物	15,225,649,028.87			16,150,672,521.43
机器设备	16,980,572,303.08			18,276,140,650.59
运输工具	350,680,136.87			347,854,116.10
其他	1,005,603,961.92			1,046,486,554.20
四、减值准备合计	371,618,653.96			595,008,172.61
其中：土地资产	-			-
公路	-			-
房屋及建筑物	98,286,459.67	152,341,286.47	4,334,914.32	246,292,831.82
机器设备	226,237,537.76	83,437,067.56	10,874,171.24	298,800,434.08
运输工具	2,655,615.83	162,353.25	30,643.49	2,787,325.59
其他	44,439,040.70	4,280,252.32	1,591,711.90	47,127,581.12
五、固定资产账面价值合计	44,582,306,307.76			46,295,298,755.87
其中：土地资产	25,506,475.83			25,506,475.83
公路	11,365,913,055.15			11,043,646,610.33
房屋及建筑物	15,127,362,569.20			15,904,379,689.61
机器设备	16,754,334,765.32			17,977,340,216.51
运输工具	348,024,521.04			345,066,790.51
其他	961,164,921.22			999,358,973.08

## 2. 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	100,794,860.88	24,703,593.28	38,067,671.37	38,023,596.23	
机器设备	89,831,527.06	55,084,252.04	20,803,228.33	13,944,046.69	
运输设备	6,948,708.73	5,557,483.99	354,326.26	1,036,898.48	
办公及电子设备	5,274,834.80	3,859,668.87	1,263,494.96	151,670.97	
合计	202,849,931.47	89,204,998.18	60,488,720.92	53,156,212.37	

## 3. 未办妥产权证书的固定资产情况。

资产名称	账面价值	未办妥产权证书原因
江西赣能股份有限公司	1,105,379,157.62	产权证办理中
江西万年青水泥股份有限公司	1,424,181,407.07	产权证办理中
江西省天然气集团有限公司	13,163,148.88	产权证办理中
丰城曲江煤炭开发有限责任公司	9,261,203.16	产权证办理中
合计	2,551,984,916.73	——

## 4. 固定资产清理

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
房屋建筑物	369,116,676.98	369,039,885.50	出售
机器设备	88,249,812.19	88,329,816.55	出售
运输设备	4,713,565.26	6,091,790.61	出售
电子设备	119,484.92	120,659.19	出售
合计	462,199,539.35	463,582,151.85	——

## (二十) 在建工程

### 1. 在建工程情况

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
在建工程项目	11,500,594,153.32	34,175,332.34	11,466,418,820.98	9,734,621,283.52	35,479,620.05	9,699,141,663.47
工程物资	38,604,643.40	7,541,066.89	31,063,576.51	36,222,389.71	7,185,992.41	29,036,397.30
小计	11,539,198,796.72	41,716,399.23	11,497,482,397.49	9,770,843,673.23	42,665,612.46	9,728,178,060.77

### 2. 在建工程明细

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
赣州南支线（信丰）管网工程	1,363,312,829.56		1,363,312,829.56	1,173,059,029.05		1,173,059,029.05
赣江新区医院项目	1,288,465,752.59		1,288,465,752.59	992,436,108.86		992,436,108.86
赣兴60万吨/年矿井建设	13,160,214.09		13,160,214.09	930,379,148.13	-	930,379,148.13

江西省投资集团有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
管网一期支线工程	223,988,519.44		223,988,519.44	741,801,636.95	1,323,588.68	740,478,048.27
国家级技能人才培养综合园区主园区	607,332,695.02		607,332,695.02	539,279,062.82		539,279,062.82
樟树管网工程	491,500,380.96		491,500,380.96	466,086,369.54		466,086,369.54
鸿信大厦项目	441,765,274.64		441,765,274.64	344,586,658.26		344,586,658.26
鑫阳高安小区二期	346,166,567.96		346,166,567.96	337,742,570.46	-	337,742,570.46
中医药科创城医学转化项目	597,744,440.62		597,744,440.62	282,308,608.52		282,308,608.52
赣江新区中学项目	364,651,472.97		364,651,472.97	277,380,306.94		277,380,306.94
于都管网工程	203,294,433.42		203,294,433.42	218,373,986.94		218,373,986.94
国家级技能人才培养综合园安置房项目	391,317,645.73		391,317,645.73	203,451,913.97		203,451,913.97
神农岭本草科技园项目	217,560,042.41		217,560,042.41	182,073,779.05		182,073,779.05
科创人才公寓项目	280,950,732.08		280,950,732.08	168,897,537.21		168,897,537.21
靖安支线、湘东支线、赣州南支线（大余）管网工程	50,708,195.98		50,708,195.98	167,081,579.73		167,081,579.73
国家级数字技能人才培养基地一期-技工学校西区	328,574,890.59		328,574,890.59	155,861,581.63		155,861,581.63
国家级数字技能人才培养基地一期	168,660,897.87		168,660,897.87	154,386,541.00		154,386,541.00
国家级技能人才培养综合园区公共配套一期工程-路网工程	171,986,536.54		171,986,536.54	152,319,783.67		152,319,783.67
万载支线	160,838,809.72		160,838,809.72	127,489,737.64		127,489,737.64
生物合成高价值天然产物项目	-		-	114,976,796.53		114,976,796.53
井冈山支线、井开区支线管网工程	14,392,917.78		14,392,917.78	113,422,562.13		113,422,562.13
煤场全封闭改造工程	-		-	95,832,967.83	-	95,832,967.83
万载-铜鼓支线	187,791,097.90		187,791,097.90	88,013,177.85		88,013,177.85
赣江新区儒乐湖新城集中供能	133,920,741.24		133,920,741.24	82,481,562.56		82,481,562.56
广丰-玉山	91,397,581.48		91,397,581.48	74,471,875.73		74,471,875.73
红星垦殖场农光互补项目	107,430,538.49		107,430,538.49	72,434,050.12		72,434,050.12
湖口液化天然气（LNG）储配项目二期	481,071,887.41		481,071,887.41	104,862,053.89		104,862,053.89
矿井扩能技改工程	-		-	66,798,955.34	-	66,798,955.34
上栗支线	66,287,101.29		66,287,101.29	53,429,651.67		53,429,651.67
新余生态环境产业综合处置利用项目	118,933,836.82		118,933,836.82	52,479,524.99		52,479,524.99
国家级技能人才培养综合园区蔡伦路等五条道路建设项目	116,617,981.87		116,617,981.87	50,889,032.28		50,889,032.28
赣鄱数据湖	64,674,977.36		64,674,977.36	45,517,465.37		45,517,465.37
赣州开元年产160万立方米混凝土生产线项目	3,474,247.81		3,474,247.81	44,584,020.95		44,584,020.95

江西省投资集团有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高安赣能 50MW 农光互补地面光伏发电项目	1,379,833.63		1,379,833.63	38,846,913.99	-	38,846,913.99
于都-兴国	46,421,366.72		46,421,366.72	56,832,919.31		56,832,919.31
遂川支线	37,406,459.88		37,406,459.88	33,118,619.90		33,118,619.90
环境治理及生态恢复项目	33,202,757.08		33,202,757.08	32,915,628.36	-	32,915,628.36
遂川县城区天然气利用项目	40,629,249.74		40,629,249.74	30,824,894.36		30,824,894.36
管网一期主线工程	26,980,554.72		26,980,554.72	30,749,573.13		30,749,573.13
井冈山管网燃气工程	10,614,374.38		10,614,374.38	27,822,834.07		27,822,834.07
国家级数字技能人才培养基地二期一技工学校西区	147,911,508.76		147,911,508.76	27,935,336.49		27,935,336.49
国家级数字技能人才培养基地三期	197,793,212.66		197,793,212.66	27,385,835.19		27,385,835.19
一线技术更新改造	24,954,631.61		24,954,631.61	24,954,631.61	-	24,954,631.61
曲江矿山环境治理工程	23,376,574.43		23,376,574.43	23,376,574.43	-	23,376,574.43
信丰县大阿镇赣能 20MW 农光互补地面光伏发电项目	-		-	22,750,607.02	-	22,750,607.02
鸣翠湖生态园	21,898,615.00		21,898,615.00	21,898,615.00	-	21,898,615.00
中、低压干管	26,737,221.53		26,737,221.53	21,786,162.64		21,786,162.64
办公大楼技术改造项目	-		-	21,307,590.45	-	21,307,590.45
高安罗斯福陶瓷 40WVP 分布式光伏项目	36,527,478.52		36,527,478.52	19,800,504.55	-	19,800,504.55
年产 1.2 亿条方底阀门塑料编织袋智能化技术改造项目	1,825,657.75		1,825,657.75	19,259,283.18		19,259,283.18
永新管网燃气工程	18,997,875.33		18,997,875.33	18,997,875.33		18,997,875.33
儒乐湖新城公共文体中心项目	-		-	18,227,327.92		18,227,327.92
新建年产 300 台施工升降机生产线项目厂房及办公楼 EPC	18,218,048.97		18,218,048.97	18,218,048.97	-	18,218,048.97
江西赣能上高 2×1000MW 清洁煤电项目	408,003,322.39		408,003,322.39	13,460,543.02	-	13,460,543.02
新鸣煤业井下巷道	11,645,840.73		11,645,840.73	12,028,946.39	-	12,028,946.39
高安市燃气管网工程	10,616,220.17		10,616,220.17	11,616,516.20		11,616,516.20
黄柏综合场站一期	19,099,178.30		19,099,178.30	7,325,376.79		7,325,376.79
矿井开拓延深工程（运输顺槽工程）	14,261,548.19		14,261,548.19	6,812,439.00		6,812,439.00
光伏储煤项目	76,231,970.89		76,231,970.89	3,860,985.01		3,860,985.01
余干燃气管网工程	20,377,382.06		20,377,382.06	3,631,181.80		3,631,181.80
瑞金万年青水泥磨系统优化项目	29,378,647.42		29,378,647.42	23,773.58		23,773.58
雪玲妃-本草护肤产业园项目	64,407,999.82		64,407,999.82	-		-
婴童植物护理系列产品基建项目	45,728,537.65		45,728,537.65	-		-

江西省投资集团有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
儒乐湖及周边生态治理项目工程总承包（EPC）项目	115,589,548.90	-	115,589,548.90	-		-
赣江新区中学装修项目	37,326,626.80		37,326,626.80	-		-
中医药科创城智慧绿色能源项目	23,990,213.30		23,990,213.30	-		-
利用德安万年青水泥熟料生产线协同处置固体危废项目	44,456,211.18		44,456,211.18	-		-
上高县芦洲乡、翰堂镇赣能 110MW 渔光互补光伏发电项目	244,668,328.92		244,668,328.92	-		-
赣能江西上饶左畚一期 150MW 农光互补地面光伏发电项目	127,602,895.94		127,602,895.94	-		-
江西和美(唯美)陶瓷有限公司屋顶光伏发电项目	53,732,411.45		53,732,411.45	-		-
其他在建工程	340,628,606.86	34,175,332.34	306,453,274.52	463,662,108.22	34,156,031.37	429,506,076.85
合计：	11,500,594,153.32	34,175,332.34	11,466,418,820.98	9,734,621,283.52	35,479,620.05	9,699,141,663.47

### 3. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
赣州南支线（信丰）管网工程	203,755.18	1,152,233,560.52	243,375,040.58	32,295,771.54		1,363,312,829.56	66.91	66.91	115,230,215.84	76,581,115.09	自筹、贷款
赣江新区医院项目	170,000.00	992,436,108.86	296,029,643.73			1,288,465,752.59	75.85	75.85	178,972,795.23	63,349,827.48	自筹
国家级技能人才培养综合园区主园区	2,000,000.00	539,279,062.82	68,053,632.20			607,332,695.02	3.11	3.11	99,592,177.29	54,983,239.19	自筹
中医药科创城医学转化项目	180,000.00	282,308,608.52	315,435,832.10			597,744,440.62	33.87	33.87	57,662,700.00	37,097,200.00	自筹
樟树管网工程	88,588.04	466,086,369.54	41,129,412.19	15,715,400.77		491,500,380.96	55.48	55.48	43,947,479.67	29,638,575.58	自筹、贷款
湖口液化天然气（LNG）储配项目二期	76,443.00	104,862,053.89	376,209,833.52			481,071,887.41	62.93	62.93	10,619,352.98	10,619,352.98	自筹、贷款
鸿信大厦项目	120,000.00	344,586,658.26	97,178,616.38			441,765,274.64	36.81	36.81	40,361,474.82	16,591,861.77	自筹
江西赣能上高2×1000MW 清洁煤电项目	766,373.00	13,460,543.02	475,727,319.09	81,184,539.72		408,003,322.39	6.38	7.00	12,908,167.74	12,853,158.16	自筹、贷款
国家级技能人才培养综合园安置房项目	83,570.73	203,451,913.97	187,865,731.76			391,317,645.73	46.82	46.82	-	-	自筹
赣江新区中学项目	80,000.00	277,380,306.94	87,271,166.03			364,651,472.97	45.58	45.58	-	-	财政资金
鑫阳高安小区二期	34,303.02	337,742,570.46	8,698,997.50			346,441,567.96	99.99	99.99	-	-	自筹
国家级数字技能人才培养基地一期-技工学校西区	64,995.68	155,861,581.63	172,713,308.96			328,574,890.59	50.55	50.55	4,382,778.82	4,382,778.82	自筹
科创人才公寓项目	100,000.00	168,897,537.21	112,053,194.87			280,950,732.08	28.10	28.10	28,428,988.24	18,344,250.54	自筹
上高县芦洲乡、翰堂镇赣能110MW 渔光互补光伏发电项目	43,279.10		244,668,328.92			244,668,328.92	56.53	60.00	380,617.86	380,617.86	自筹、贷款
管网一期支线工程	390,977.00	824,355,261.26	251,971,564.37	851,567,596.19	770,710.00	223,988,519.44	5.73	5.73	20,154,819.58	46,093,531.62	自筹
神农岭本草科技园项目	50,000.00	182,073,779.05	35,486,263.36			217,560,042.41	45.29	45.29	10,570,978.46	6,566,135.62	自筹
于都管网工程	78,986.38	218,373,986.94		15,079,553.52		203,294,433.42	25.74	25.74	14,348,015.62	10,699,951.55	自筹、贷款
万载-铜鼓支线	26,000.00	88,013,177.85	99,777,920.05			187,791,097.90	72.23	72.23	8,887,956.78	7,923,735.14	自筹、贷款
国家级数字技能人才培养基地一期	64,995.68	162,718,351.60	14,274,356.87			176,992,708.47	27.23	27.23	15,658,233.75	10,961,130.77	自筹

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本期增加额	本期转入固定资产金额	本期其他减少额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
国家级技能人才培养综合园区公共配套一期工程-路网工程	29,900.00	152,319,783.67	19,666,752.87			171,986,536.54	57.52	57.52	-	-	自筹
万载支线	26,090.42	127,489,737.64	36,835,607.60	3,486,535.52		160,838,809.72	61.65	61.65	11,209,989.27	9,210,677.89	自筹、贷款
赣能江西上饶左畚一期150MW农光互补地面光伏发电项目	21,200.65	826,521.15	126,776,374.79			127,602,895.94	60.19	60.00	107,640.29	107,640.29	自筹、贷款
新余生态环境产业综合处置利用项目	61,334.24	52,479,524.99	87,944,520.38	21,490,208.55	-	118,933,836.82	19.44	19.44	2,532,948.27	2,532,948.27	自筹、贷款
儒乐湖及周边生态治理项目工程总承包(EPC)项目	140,358.00		115,589,548.90			115,589,548.90	8.24	8.24	1,306,914.17	1,306,914.17	自筹
红星垦殖场农光互补项目	16,500.00	72,434,050.12	34,996,488.37			107,430,538.49	94.23	94.23	4,820,477.21	3,013,953.50	自筹、贷款
广丰-玉山	10,912.87	74,471,875.73	16,925,705.75			91,397,581.48	83.75	83.75	6,565,425.80	4,444,565.90	自筹、贷款
光伏储煤项目	14,719.57	3,860,985.01	72,370,985.88			76,231,970.89					自筹
上栗支线	9,872.74	53,429,651.67	12,857,449.62			66,287,101.29	67.14	67.14	5,442,249.11	4,379,217.60	自筹、贷款
赣鄱数据湖	11,620.29	45,517,465.37	19,157,511.99		-	64,674,977.36	55.66	55.66	1,955,474.68	1,852,937.93	自筹、贷款
靖安支线、湘东支线、赣州南支线(大余)管网工程	42,896.19	167,081,579.73	17,550,430.80	133,923,814.55		50,708,195.98	11.82	11.82	3,889,399.50	904,718.03	自筹、贷款
于都-兴国	16,498.03	56,832,919.31		10,411,552.59		46,421,366.72	28.14	28.14	2,282,004.56	2,511,387.69	自筹、贷款
利用德安万年青水泥熟料生产线协同处置固体危废项目	16,379.40		124,475,243.02	80,019,031.84		44,456,211.18	75.99	80.00	483,555.56	483,555.56	自筹、贷款
遂川县城区天然气利用项目	9,403.53	30,824,894.36	14,791,652.64	51,769.91	2,758,471.79	42,806,305.30	45.52	68.07	3,341,053.15	1,618,610.00	借款
管网一期主线工程	258,800.00	30,749,573.13	4,857,246.03	6,822,271.94	1,803,992.50	26,980,554.72	1.04	1.04	1,334,512.77	31,641.20	自筹
合计	——	7,382,439,994.22	3,832,715,681.12	1,252,048,046.64	5,333,174.29	9,957,774,454.41	——	——	707,378,397.02	439,465,230.20	——

4. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
丰矿洗煤厂改造	11,325,691.00			11,325,691.00	预计无法实施建设
管网一期支线工程	1,323,588.68		1,323,588.68		处置转销
聚乙烯 PE 大管件注塑机	169,715.00		169,715.00		处置转销
赣州南方 110KV 变电站	10,270,000.00			10,270,000.00	预计无法实施建设
白源三水平工程	8,060,312.21			8,060,312.21	预计无法实施建设
中鼎国际矿建分公司本部 购需安装设备	2,050,012.40			2,050,012.40	预计无法实施建设
半自动打包机智能升级应用与研究	653,097.36			653,097.36	预计无法实施建设
其他在建工程项目	1,627,203.40	189,015.97		1,816,219.37	预计无法实施建设
合计	35,479,620.05	189,015.97	1,493,303.68	34,175,332.34	

5. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程材料	3,983,320.82	17,375,885.94
专用材料	34,444,657.38	18,790,523.43
专业设备	176,665.20	55,980.34
合计	38,604,643.40	36,222,389.71

(二十一) 生产性生物资产

1. 生产性生物资产以成本计量

项目	期初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值
一、种植业	1,760,395.12	1,174,098.91	322,689.12	2,611,804.91
其中：油茶树	1,760,395.12	1,174,098.91	322,689.12	2,611,804.91
合计	1,760,395.12	1,174,098.91	322,689.12	2,611,804.91

2. 以成本计价生产性生物资产的折旧及减值

项目	折旧方法	累计折旧年末余额	减值准备年末余额
一、种植业			
其中：油茶树	年限平均法	2,664,754.62	-
合计		2,664,754.62	-

(二十二) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	385,842,175.05	133,123,576.75	9,696,082.92	509,269,668.88
其中：土地	64,447,956.80	77,374,470.18	-	141,822,426.98
房屋及建筑物	312,162,680.28	55,749,106.57	9,696,082.92	358,215,703.93

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器运输办公设备	132,676.79	-	-	132,676.79
资产经营权	9,098,861.18	-	-	9,098,861.18
二、累计折旧和累计摊销合计	62,175,841.72	68,597,495.52	5,112,095.62	125,661,241.62
其中：土地	5,834,258.91	8,687,918.28	-	14,522,177.19
房屋及建筑物	56,301,779.77	55,827,757.94	5,112,095.62	107,017,442.09
机器运输办公设备	39,803.04	26,535.36	-	66,338.40
资产经营权	-	4,055,283.94	-	4,055,283.94
三、使用权资产账面净值合计	323,666,333.33	-	-	383,608,427.26
其中：土地	58,613,697.89	-	-	127,300,249.79
房屋及建筑物	255,860,900.51	-	-	251,198,261.84
机器运输办公设备	92,873.75	-	-	66,338.39
资产经营权	9,098,861.18	-	-	5,043,577.24
四、使用权资产减值准备累计合计	-	-	-	-
其中：土地	-	-	-	-
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器运输办公设备	-	-	-	-
资产经营权	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	323,666,333.33	-	-	383,608,427.26
其中：土地	58,613,697.89	-	-	127,300,249.79
房屋及建筑物	255,860,900.51	-	-	251,198,261.84
机器运输办公设备	92,873.75	-	-	66,338.39
资产经营权	9,098,861.18	-	-	5,043,577.24

## (二十三) 无形资产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	8,377,459,258.29	1,340,913,827.86	430,562,789.21	9,287,810,296.94
其中：软件	259,710,535.66	58,548,738.57	15,730,324.00	302,528,950.23
土地使用权	5,501,633,243.20	760,523,608.58	335,570,970.73	5,926,585,881.05
专利权	126,807,641.19	13,019,775.49	15,800,000.00	124,027,416.68
采矿及探矿权	2,205,261,829.16	16,417,101.55	63,267,980.00	2,158,410,950.71
商标权	340,000.00	-	-	340,000.00
特许权	274,292,079.15	477,960,190.89	50,222.02	752,202,048.02
其他	9,413,929.93	14,444,412.78	143,292.46	23,715,050.25
二、累计摊销额合计	1,422,929,111.66	303,953,359.94	61,043,526.33	1,665,838,945.27
其中：软件	77,180,680.79	34,067,510.82	4,805,473.11	106,442,718.50
土地使用权	639,326,819.43	122,230,552.68	34,471,925.06	727,085,447.05
专利权	29,506,454.10	7,391,116.46	3,508,333.22	33,389,237.34
采矿及探矿权	644,599,220.05	83,506,077.79	18,240,267.92	709,865,029.92
商标权	340,000.00	-	-	340,000.00
特许权	28,187,082.00	53,664,074.58	-	81,851,156.58
其他	3,788,855.29	3,094,027.61	17,527.02	6,865,355.88

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
三、无形资产减值准备合计	53,995,609.74	3,041,543.68	10,655,216.04	46,381,937.38
其中：软件	13,566,716.16	15,854.82	10,655,216.04	2,927,354.94
土地使用权	-	3,025,688.86	-	3,025,688.86
专利权	40,428,893.58	-	-	40,428,893.58
采矿及探矿权	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	6,900,534,536.89	-	-	7,575,589,414.29
其中：软件	168,963,138.71	-	-	193,158,876.79
土地使用权	4,862,306,423.77	-	-	5,196,474,745.14
专利权	56,872,293.51	-	-	50,209,285.76
采矿及探矿权	1,560,662,609.11	-	-	1,448,545,920.79
商标权	-	-	-	-
特许权	246,104,997.15	-	-	670,350,891.44
其他	5,625,074.64	-	-	16,849,694.37

#### (二十四) 商誉

##### 1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
江西赣能股份有限公司	103,566,787.09			103,566,787.09
江西乐平万年青水泥有限公司	68,772,128.18			68,772,128.18
江西华赣瑞林稀贵金属科技有限公司	62,151,873.73			62,151,873.73
景德镇市景磐、城竟、东鑫混凝土等四家	44,842,967.71			44,842,967.71
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	18,232,462.13			18,232,462.13
余干县商砼建材有限公司	15,505,364.15			15,505,364.15
江西昊鼎商品混凝土有限公司	15,156,423.83			15,156,423.83
江西瑞金万年青水泥有限公司责任公司	13,134,345.26			13,134,345.26
福建福清万年青水泥有限公司	13,111,999.56			13,111,999.56
丰城市天壕新能源有限公司	11,312,040.85			11,312,040.85
湖口县万年青商砼有限公司	8,497,269.40			8,497,269.40
鹰潭市信江混凝土有限公司	7,638,318.08			7,638,318.08
江西赣州南方万年青水泥有限公司	6,755,338.41			6,755,338.41
赣州永固高新材料有限公司	6,520,899.88			6,520,899.88
江西于都南方万年青水泥有限公司	6,429,153.05			6,429,153.05
江西璞创晶业科技有限公司	6,140,632.80			6,140,632.80
进贤鼎盛混凝土有限公司	5,731,703.41			5,731,703.41
鄱阳县恒基建材有限公司	4,455,814.85			4,455,814.85
江西兴国南方万年青水泥有限公司	3,112,059.04			3,112,059.04
瑞昌市民杰混凝土有限公司	2,743,605.11			2,743,605.11

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
瑞金市宸诺天然气有限公司	1,347,936.82			1,347,936.82
九江广德新型材料有限公司	1,024,947.63			1,024,947.63
江西万年青塑料包装有限公司	974,268.14			974,268.14
江西友信建筑工程有限公司	620,000.00			620,000.00
彭泽华赣劲旅生态环保有限公司	448,044.46			448,044.46
共青城万年青商砼有限公司	389,168.66			389,168.66
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	178,214.52			178,214.52
宁都万年青商砼有限公司	112,904.03			112,904.03
南昌富昌石油燃气	27,436.29			27,436.29
武汉森泰环保股份有限公司		15,010,462.48		15,010,462.48
合计	428,934,107.07	15,010,462.48		443,944,569.55

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
景德镇市景磐、城竟、东鑫混凝土等四家	44,842,967.71			44,842,967.71
鄱阳县恒泰商品混凝土有限公司	18,232,462.13			18,232,462.13
余干县商砼建材有限公司	15,505,364.15			15,505,364.15
江西昊鼎商品混凝土有限公司	15,156,423.83			15,156,423.83
福建福清万年青水泥有限公司	13,111,999.56			13,111,999.56
赣州永固高新材料有限公司	6,520,899.88			6,520,899.88
鄱阳县恒基建材有限公司	4,455,814.85			4,455,814.85
九江广德新型材料有限公司	1,024,947.63			1,024,947.63
江西万年青塑料包装有限公司	974,268.14			974,268.14
共青城万年青商砼有限公司	389,168.66			389,168.66
江西寻乌南方万年青水泥有限公司	178,214.52			178,214.52
宁都万年青商砼有限公司	112,904.03			112,904.03
瑞昌市民杰混凝土有限公司	2,743,605.11			2,743,605.11
江西赣州南方万年青水泥有限公司	6,755,338.41			6,755,338.41
江西兴国南方万年青水泥有限公司	3,112,059.04			3,112,059.04
江西璞创晶业科技有限公司	6,140,632.80			6,140,632.80
彭泽华赣劲旅生态环保有限公司	448,044.46			448,044.46
江西华赣瑞林稀贵金属科技有限公司		56,061,300.00		56,061,300.00
进贤县鼎盛混凝土有限公司		5,731,703.41		5,731,703.41
江西乐平万年青水泥有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	139,705,114.91	71,793,003.41		211,498,118.32

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。

报告日商誉减值测试情况如下：

项目	江西乐平万年青水泥有限公司	江西瑞金万年青水泥有限公司责任公司	进贤县鼎盛混凝土有限公司	江西华赣瑞林稀贵金属科技有限公司
未确认归属于少数股东权益的商誉账面金额①	68,772,128.18			62,151,873.73
包含归属于少数股东权益的商誉账面金额②	137,544,256.36	13,134,345.26	5,731,703.41	103,586,456.22
资产组的账面价值③	622,335,550.60	842,743,689.82	19,573,679.26	512,567,900.00
包含整体商誉的资产组的账面价值④=②+③	759,879,806.96	855,878,035.08	25,305,382.67	616,154,356.22
资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）⑤	740,729,591.91	976,474,977.43	19,573,679.26	522,718,856.22
商誉减值损失（大于0时）⑥=④-⑤	19,150,215.07	不减值	5,731,703.41	93,435,500.00
归属于母公司商誉减值损失⑦	10,000,000.00		5,731,703.41	56,061,300.00

上述资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组的方法一致，范围包括组成资产组的固定资产、无形资产等长期资产。

上述资产组预计未来现金流量现值（可收回金额）利用了江西中磊资产评估有限公司2024年4月出具的《江西省华赣环境集团有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购江西华赣瑞林稀贵金属科技有限公司危险废弃物处置加工及相关业务所形成的含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（赣中磊评报字[2024]第021号）的结果。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值关键参数如下：

1、乐平万年青、鼎盛混凝土、瑞金万年青参数：

项目	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期	利润率	折现率（税前加权平均资本成本）
江西乐平万年青水泥有限公司	2024-2028	8.88%	收入增长率为0	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.45%
进贤县鼎盛混凝土有限公司	2024-2028	2.18%	收入增长率为0	根据预测的收入、成本、费用等计算	13.92%
江西瑞金万年青水泥有限责任公司	2024-2028	-2.21%	收入增长率为0	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.65%

2、江西华赣瑞林稀贵金属科技有限公司目前已经停产，未来现金流量很难合理预测，本期对江西华赣瑞林稀贵金属科技有限公司进行商誉减值测试采用商誉相关的资产组的公允价值，再减去处置费用后的净额作为资产组的可收回金额，以包含商誉的资产组的账面价值与资产组的可回收金额进行比较确认商誉减值金额：

注 1：江西乐平万年青水泥有限公司预测期收入平均增长率为 8.88%，增长缓慢主要原因为市场需求下降销量难以增加，销售价格难以回到相对高位，永续期收入增长率为 0。

注 2：进贤县鼎盛混凝土有限公司预测期收入平均增长率为 2.18%，增长缓慢主要原因为市场需求下降销量难以增加，

销售价格难以回到相对高位，永续期收入增长率为0。

(二十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	51,632,065.10	87,714,162.16	20,411,896.05	1,239,572.12	117,694,759.09	子公司出售减少
绿化工程	19,835,119.06	3,305,083.94	13,414,271.25	-	9,725,931.75	
租入固定资产改良支出	8,079,797.79	5,904,047.85	4,617,716.11	960,616.17	8,405,513.36	政府补助一次性冲减
建设单位管理费	2,089,843.33	-	2,089,843.33	-	-	
系统费	526,714.08	-	241,750.20	-	284,963.88	
其他	11,925,540.02	26,582,692.62	22,542,263.54	185,497.93	15,780,471.17	政府补助一次性冲减
合计	94,089,079.38	123,505,986.57	63,317,740.48	2,385,686.22	151,891,639.25	——

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备/信用减值损失	265,955,077.05	1,124,971,005.53	219,893,517.08	916,069,852.06
其他权益工具投资公允价值变动	83,472,944.26	334,905,569.82	62,721,219.26	250,909,440.68
其他非流动金融资产公允价值变动	964,350.16	3,857,400.63	5,317,423.35	21,269,693.40
专项储备形成固定资产累计折旧差异	46,201,310.88	203,930,903.97	51,058,643.32	219,152,727.02
应付职工薪酬（已计提未支付）	76,453,835.23	310,317,004.26	35,934,465.74	149,252,857.72
预提费用	14,161,190.93	78,123,915.47	33,794,854.31	152,343,228.45
递延收益	37,802,244.12	154,032,327.75	82,313,191.28	330,038,288.09
可抵扣亏损	84,886,823.52	354,844,093.59	11,357,955.58	50,808,894.54
未实现内部交易损益	10,352,588.18	47,115,629.28	15,308,637.56	61,234,550.21
固定资产	12,532,638.10	50,155,116.03	9,199,507.54	36,798,030.13
租赁负债	53,993,499.70	224,996,642.74	76,985,349.24	307,941,396.96
小计	686,776,502.13	2,887,249,609.07	603,884,764.26	2,495,818,959.26
二、递延所得税负债：				
非同一控制下企业合并公允价值调整	57,600,505.08	237,317,186.44	61,322,425.09	271,628,613.72
其他权益工具投资公允价值变动	19,764,492.63	81,308,882.29	16,187,327.09	64,749,308.36
其他非流动金融资产公允价值变动	5,868,845.28	23,475,381.13	6,141,986.72	24,567,946.88
交易性金融资产公允价值变动			9,185,643.76	36,742,575.04
递延利息	29,375,580.79	117,502,323.16	24,944,080.45	100,732,912.61
未确认融资费用摊销—采矿权	5,068,531.22	20,274,124.88	7,608,445.60	30,433,782.40
固定资产	209,061,722.32	909,217,345.40	151,036,465.56	609,423,589.39
投资性房地产税会差异	237,088,144.80	949,309,169.85	204,698,985.39	816,410,956.24

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
使用权资产税会差异	51,824,880.55	217,418,756.04	80,369,625.79	331,920,410.22
小计	615,652,702.67	2,555,823,169.19	561,494,985.45	2,286,610,094.86

(二十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
融资租赁资产未实现售后租回损益	-	2,609,085.15
预付设备款	872,489,752.52	125,783,693.75
预付土地款	9,207,945.07	9,596,124.67
预付工程款	1,209,682,829.40	1,224,242,653.43
一年以上合同资产	628,808,929.10	463,275,582.24
预付股权转让款(注1)	740,000,000.00	820,325,000.00
定向投资	760,000.00	770,000.00
石城中学新校区项目(注2)	959,492,118.67	937,876,242.43
信丰县城综合改造项目(注3)	443,191,491.96	296,244,850.64
资金拆借(注4)	104,454,800.00	
预付办公楼购置款	76,677,315.90	
非货币性资产交换(注5)	113,322,984.18	
合计	5,158,088,166.80	3,880,723,232.31

注1: 预付股权转让款7.4亿元, 系根据增资扩股协议预付江西长天集团有限公司股权款, 被投资单位尚未修改公司章程及工商变更。

注2: 石城中学新校区项目系子公司石城县鼎诚建设发展有限公司在石城县教育局石城中学新校区(含西城体育中学)PPP项目建设期间发生的建设成本, 根据双方签订的项目合同此项目采用可行性缺口补助模式, 自项目运营期开始由石城县教育局补贴项目建设成本。

注3: 信丰县城综合改造项目系子公司信丰县鼎政建设发展有限公司在信丰县城综合改造(一期)PPP项目建设期间发生的建设成本, 根据双方签订的项目合同此项目采用可行性缺口补助模式, 自项目运营期开始由信丰县住房和城乡建设局补贴项目建设成本。

注4: 资金拆借余额104,454,800.00元, 系子公司江西倬云数字产业集团有限公司对联营企业江西省城科云创置业有限公司资金拆借, 期限为2023年6月1日至2025年5月31日。

注5: 非货币性交换资产主要为赣江新区金力开发建设有限公司本年与中国(南昌)中医药科创城管理委员会签订《国有建设用地使用权置接协议》, 截止审计报告日, 换出资产满足终止确认条件, 但换入资产尚未满足资产确认条件, 在终止确认换出资产的同时将取得换入资产的权利确认为其他非流动资产

(二十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	322,572,566.06	159,013,383.34

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	419,000,000.00	398,000,000.00
保证借款	7,474,386,659.04	8,361,137,182.92
信用借款	11,062,714,307.60	10,390,784,312.94
短期借款应付利息	3,318,945.71	5,628,150.82
已贴现尚未终止确认的承兑汇票	1,131,713,086.32	1,619,513,935.79
合计	20,413,705,564.73	20,934,076,965.81

## (二十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,423,677,215.64	2,033,767,727.46
商业承兑汇票	1,227,037,611.48	672,642,400.85
信用证		100,000,000.00
合计	2,650,714,827.12	2,806,410,128.31

## (三十) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,497,597,139.40	5,499,182,507.92
1至2年(含2年)	2,190,765,505.55	1,195,372,291.59
2至3年(含3年)	397,504,963.30	73,373,720.55
3年以上	204,619,755.85	93,423,059.45
合计	7,290,487,364.10	6,861,351,579.51

注：应付账款3年以上账龄差异系合并武汉森泰环保股份有限公司、江西省创业投资管理有限公司所致。

## 账龄超过1年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
中国电建集团江西省电力建设有限公司	148,682,199.94	尚未结算
中国能源建设集团浙江省电力设计院有限公司	128,568,033.84	尚未结算
浙江省电力建设有限公司	116,770,529.24	尚未结算
中国能源建设集团浙江火电建设有限公司	102,713,466.83	尚未结算
中国化学工程第十六建设有限公司	58,857,700.00	尚未结算
中国化学工程第四建设有限公司	54,930,368.68	尚未结算
山东矿机集团股份有限公司	38,221,832.70	尚未结算
国能销售集团有限公司华中分公司	36,054,115.93	尚未结算
中国核工业华兴建设有限公司	35,392,105.94	尚未结算
百年建设集团有限公司	29,476,863.56	尚未结算
信丰县财政局	28,000,000.00	尚未结算
江西建工第二建筑有限责任公司	25,935,161.94	未结清
中石化南京工程有限公司	24,191,000.22	尚未结算
中石化胜利油建工程有限公司	23,522,728.08	尚未结算
航天凯天环保科技股份有限公司	22,097,731.62	尚未结算
赛维 LDK 光伏科技(新余)工程有限公司	22,039,384.88	尚未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
赣州虔壹达建设工程有限公司	22,020,750.30	尚未结算
中铁十六局集团有限公司九仙温泉度假村项目经理部	21,716,100.00	尚未结算
合计	939,190,073.70	——

## (三十一) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	228,761,950.22	2,100,336.24
1年以上	208,121,693.91	233,760,728.55
合计	436,883,644.13	235,861,064.79

## 账龄超过1年的重要预收账款:

债权单位名称	期末余额	未结转原因
中国石油化工股份有限公司江西石油分公司	181,875,000.00	尚未结算
贵州大运矿业有限公司	2,262,931.50	尚未结算
赛维 LDK 光伏科技(新余)工程有限公司	1,243,200.00	尚未结算
合计	185,381,131.50	——

## (三十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,427,879,392.21	2,383,493,185.70
合计	3,427,879,392.21	2,383,493,185.70

## (三十三) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	760,476,501.40	4,560,340,506.46	4,503,893,835.31	816,923,172.55
二、离职后福利-设定提存计划	80,904,962.36	565,604,074.33	584,860,668.02	61,648,368.67
三、辞退福利	12,782,499.73	10,182,628.89	11,018,324.77	11,946,803.85
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
五、其他	-	223,666.55	223,666.55	-
合计	854,163,963.49	5,136,350,876.23	5,099,996,494.65	890,518,345.07

## 2. 短期职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	586,903,877.26	3,606,213,646.71	3,527,517,181.75	665,600,342.22
二、职工福利费	2,578,706.69	229,562,797.40	229,457,866.76	2,683,637.33
三、社会保险费	51,058,899.40	309,874,685.14	310,834,439.58	50,099,144.96
其中: 医疗及生育保险费	42,646,245.75	272,186,161.74	273,775,847.12	41,056,560.37
工伤保险费	8,375,979.78	33,250,899.46	34,082,974.80	7,543,904.44
其他保险费	36,673.87	4,437,623.94	2,975,617.66	1,498,680.15

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、住房公积金	30,152,055.52	276,887,038.93	299,531,211.94	7,507,882.51
五、工会经费和职工教育经费	89,400,711.16	113,540,594.73	112,505,416.04	90,435,889.85
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	382,251.37	24,261,743.55	24,047,719.24	596,275.68
合计	760,476,501.40	4,560,340,506.46	4,503,893,835.31	816,923,172.55

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	36,446,951.75	456,520,430.56	470,902,522.04	22,064,860.27
二、失业保险费	2,187,700.46	11,870,459.26	12,017,892.25	2,040,267.47
三、企业年金缴费	42,270,310.15	97,204,398.51	101,931,467.73	37,543,240.93
四、其他		8,786.00	8,786.00	
合计	80,904,962.36	565,604,074.33	584,860,668.02	61,648,368.67

## (三十四) 应交税费

税种	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	286,255,639.60	1,316,389,910.14	1,234,114,997.74	368,530,552.00
资源税	18,069,028.06	116,589,631.26	122,379,536.30	12,279,123.02
企业所得税	389,865,515.22	498,501,348.34	601,251,517.48	287,115,346.08
城市维护建设税	14,857,576.95	52,209,733.11	50,762,173.96	16,305,136.10
房产税	17,971,581.65	42,714,157.13	45,375,944.48	15,309,794.30
土地使用税	22,796,090.13	38,688,898.08	44,517,179.36	16,967,808.85
个人所得税	24,346,908.64	70,897,375.54	72,110,089.75	23,134,194.43
土地增值税	27,156,063.95	-	-	27,156,063.95
教育费附加(含地方教育附加)	17,147,683.31	44,810,540.77	44,841,215.60	17,117,008.48
环保税	4,383,621.95	16,891,445.86	17,287,076.95	3,987,990.86
其他税费	44,966,192.25	99,872,718.02	93,023,191.77	51,815,718.50
合计	867,815,901.71	2,297,565,758.25	2,325,662,923.39	839,718,736.57

## (三十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	209,407,138.88	209,291,102.52
应付股利	19,206,341.83	12,687,516.83
其他应付款项	4,412,322,422.36	3,710,291,428.65
合计	4,640,935,903.07	3,932,270,048.00

## 1. 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
企业拆借利息	165,191,418.95	152,519,166.49
企业债券利息	41,571,526.25	52,337,466.21

项目	期末余额	期初余额
其他利息	2,644,193.68	4,434,469.82
合计	209,407,138.88	209,291,102.52

## 2. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	19,206,341.83	12,687,516.83
其中：贵溪华润燃气有限公司		2,450,000.00
江西文东实业有限公司		2,626,500.00
江西鼎新企业管理股份有限公司		3,151,800.00
国家管网集团东部原油储运有限公司	4,456,341.83	4,456,341.83
熊万根		2,875.00
安徽省铁路投资有限责任公司	11,750,000.00	
江西省信息中心	3,000,000.00	
合计	19,206,341.83	12,687,516.83

## 3. 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
质保金、风险金及押金	1,286,658,487.96	943,773,175.83
往来款	2,653,837,534.80	2,318,057,944.94
代垫工资及社保	121,332,870.97	133,520,748.65
股权转让款	3,872,766.40	9,447,766.40
尚未支付的房屋款	4,827,557.00	4,827,557.00
借款	58,284,540.36	13,863,300.00
矿产资源补偿款	1,000,000.00	12,792,387.04
其他	282,508,664.87	274,008,548.79
合计	4,412,322,422.36	3,710,291,428.65

### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
易高煤矿资源开发(丰城)有限公司	306,354,149.84	尚未结算
百富源基金分成款	40,695,321.42	尚未结算
眉山宏都市政投资项目有限公司	26,664,130.00	尚未结算
于都庆鑫建材经销部	17,107,048.54	尚未结算
萍乡市棚户区改造办公室	16,000,000.00	尚未结算
遵义市播州区国有资产投资经营(集团)有限责任公司	16,000,000.00	尚未结算
江西今美实业有限公司	16,576,143.54	尚未结算
赛维 LDK 光伏科技(新余)工程有限公司	14,200,068.00	尚未结算
于都县福顺企业管理服务部	13,355,000.00	尚未结算
赣州市盛翔贸易有限公司	12,687,107.01	尚未结算
九江市城发鼎盛建筑材料有限公司	10,000,000.00	尚未结算
江西瑞康旅游发展有限公司	9,563,300.00	尚未结算

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
南昌市红谷滩区人民政府生米街道办事处	8,318,922.00	尚未结算
崇义县辉腾商务信息咨询中心	8,174,038.64	尚未结算
石城县利源建材经营部	7,906,891.32	尚未结算
南昌市红谷滩区人民政府九龙湖街道办事处	7,736,000.00	尚未结算
赣州企茂贸易代理有限公司	6,665,876.00	尚未结算
石城县万博建材经营部	6,363,399.16	尚未结算
江西汇洋实业有限公司	6,162,177.02	尚未结算
江西立达新材料产业创业投资中心（有限合伙）	5,589,392.74	尚未结算
胡强	5,388,435.02	尚未结算
于都开顺管理服务部	5,200,000.00	尚未结算
合计	566,707,400.25	——

## (三十六) 一年内到期的非流动负债

类别	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,925,970,696.57	6,603,948,754.31
一年内到期的应付债券	5,869,004,772.73	3,842,599,253.02
一年内到期的长期应付款	356,024,421.71	499,167,540.58
一年内到期的租赁负债	46,589,253.20	39,181,826.69
一年内到期的长期应付职工薪酬	29,063,347.97	227,164.67
合计	12,226,652,492.18	10,985,124,539.27

## (三十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
超短期融资券	700,000,000.00	2,700,000,000.00
已背书未终止确认承兑汇票	709,370,428.07	1,855,499,607.43
待转销项税	401,919,211.44	276,197,617.94
预提水电费	11,559,947.86	25,816,690.62
预提销售代理费	8,247,847.57	2,800,070.04
预提劳务费	7,254,940.70	6,942,926.34
预提运输费	5,326,799.57	5,145,616.54
环境保护拆迁安置费	39,000,000.00	38,740,000.00
长期借款及债券应计利息	127,580,837.40	32,039,184.82
其他	59,457,959.97	46,752,577.58
合计	2,069,717,972.58	4,989,934,291.31

## (三十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
质押借款	12,639,841,186.70	7,590,694,967.33	3.6-6.0
抵押借款	5,500,363,138.57	4,576,134,012.77	3.4-4.9

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
保证借款	13,955,509,100.54	9,936,487,389.58	3.2-4.8
信用借款	6,208,245,056.68	8,740,251,785.47	3.7-5.23
合计	38,303,958,482.49	30,843,568,155.15	---

(三十九) 应付债券

1. 应付债券情况

项目	期末余额	期初余额
中票 23 赣投 MTN001	1,500,000,000.00	
中票 23 赣投 MTN002	1,500,000,000.00	
19 赣投 MTN001		1,011,401,643.85
19 赣投 03		1,007,342,465.70
20 赣投 MTN001	998,759,846.92	1,022,466,148.27
国君-鄱阳湖租赁 1-3 期资产支持专项计划	150,054,542.11	
23 赣江 01	497,245,418.53	
23 赣江 02	1,419,076,985.37	
23 赣科 01	795,648,091.06	
天风-鄱阳湖租赁 2021 年 1 期		265,654,405.01
可转换公司债券-万青转债	733,593,238.84	713,110,586.48
公司债—22 江泥 01	600,000,000.00	600,000,000.00
22 江能 01 中信公司债		610,000,000.00
22 江能 03 中信公司债		1,324,000,000.00
2022 华夏私募债 PPN001 号		1,000,000,000.00
华泰资管-鄱阳湖租赁 2022 年 1 号	71,863,660.95	467,000,000.00
2020 年非公开发行项目收益专项公司债券（第一期）		1,269,685,420.57
22 赣江 01	1,492,195,477.91	1,490,403,950.84
23 赣天燃气 MTN001	798,846,425.76	
合计	10,557,283,687.45	10,781,064,620.72

2. 重要应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
13 赣投 MTN1	310,000,000.00	2013/5/24	10 年	310,000,000.00	320,276,712.31	-		-	320,276,712.31	-
19 赣投 03	1,000,000,000.00	2019/10/28	5 年	1,000,000,000.00	1,007,342,465.70	-		-	7,342,465.70	1,000,000,000.00
19 赣投 MTN001	1,000,000,000.00	2019/9/23	5 年	1,000,000,000.00	1,011,401,643.85	-		-	11,401,643.85	1,000,000,000.00
20 赣投 MTN001	1,000,000,000.00	2020/4/21	5 年	1,000,000,000.00	1,022,466,148.27	-		-1,240,153.08	24,946,454.43	998,759,846.92
22 赣投 S1	1,000,000,000.00	2022/8/4	1 年以内	1,000,000,000.00	1,008,802,739.71	-		-	1,008,802,739.71	-
中票 23 赣投 MTN001	1,500,000,000.00	2023/6/20	3 年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00		-	-	1,500,000,000.00
中票 23 赣投 MTN002	1,500,000,000.00	2023/7/21	3 年	1,500,000,000.00	-	1,500,000,000.00		-	-	1,500,000,000.00
天风-鄱阳湖租赁 2021 年 1 期	1,201,000,000.00	2021/12/16	1-3 年	1,201,000,000.00	659,222,343.02				492,759,543.02	166,462,800.00
华泰资管-鄱阳湖租赁 2022 年 1 号	983,000,000.00	2022/12/12	1-3 年	983,000,000.00	944,876,988.89			680,361.24	505,708,988.89	438,487,638.76
国君-鄱阳湖租赁 1-3 期资产支持专项计划	478,000,000.00	2023/12/19	1-3 年	478,000,000.00		458,000,000.00				458,000,000.00
2020 年非公开发行项目收益专项公司债券(第一期)	1,420,000,000.00	2020/8/25	3 年	1,420,000,000.00	1,411,685,420.57			-8,314,579.43	1,420,000,000.00	-
22 赣江 01	1,500,000,000.00	2022/10/25	4 年	1,500,000,000.00	1,490,403,950.84		1,885,866.69	94,339.62		1,492,195,477.91
23 赣江 01	500,000,000.00	2023/3/24	5 年	500,000,000.00		500,000,000.00	462,965.70	3,217,547.17		497,245,418.53
23 赣江 02	1,420,000,000.00	2023/11/28	3 年	1,420,000,000.00		1,420,000,000.00	28,117.44	951,132.07		1,419,076,985.37
23 赣科 01	800,000,000.00	2023/12/19	3 年	800,000,000.00		800,000,000.00		4,351,908.94		795,648,091.06
20 赣然气 MTN001	800,000,000.00	2020/2/24	3 年	800,000,000.00	826,144,968.62				826,144,968.62	-
23 赣天然气 MTN001	800,000,000.00	2023/7/21	3 年	800,000,000.00		800,000,000.00		1,153,574.24		798,846,425.76
可转换公司债券-万青转债	1,000,000,000.00	2020/6/3	6 年	1,000,000,000.00	731,008,264.89		1,392,203.97	-2,585,173.95	200.00	734,985,442.81

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债—22江泥01	600,000,000.00	2022/4/5	5年	600,000,000.00	600,000,000.00		19,200,000.00			619,200,000.00
22江能01中信公司债	610,000,000.00	2022/3/28	2年	610,000,000.00	629,215,000.00		25,620,000.00		25,620,000.00	629,215,000.00
22江能03中信公司债	1,324,000,000.00	2022/4/28	2年	1,324,000,000.00	1,358,865,333.36		52,297,999.68		52,298,000.00	1,358,865,333.04
2022华夏私募债PPN001号	1,000,000,000.00	2022/6/30	2年	1,000,000,000.00	1,019,621,666.68		38,278,333.34		38,600,000.00	1,019,300,000.02
能源集团私募债I期	610,000,000.00	2020/3/25	3年	610,000,000.00	19,566,333.33				19,566,333.33	
能源集团私募债II期	1,390,000,000.00	2020/4/27	3年	1,390,000,000.00	48,448,866.67		1,007,600.00		49,456,466.67	
赣能MTN001	500,000,000.00	2020/4/9	3年	500,000,000.00	514,315,027.03				514,315,027.03	
小计	27,301,500,000.00	—	—	24,246,000,000.00	14,623,663,873.74	6,978,000,000.00	140,173,086.82	-1,691,043.18	5,317,239,543.56	16,426,288,460.18
减：一年内到期的应付债券					3,842,599,253.02					5,869,004,772.73
合计	27,301,500,000.00	—	—	24,246,000,000.00	10,781,064,620.72	6,978,000,000.00	140,173,086.82	-1,691,043.18	5,317,239,543.56	10,557,283,687.45

(四十) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	363,623,294.41	309,505,248.65
减：未确认的融资费用	56,512,658.40	42,508,246.50
重分类至一年内到期的非流动负债	46,589,253.20	39,181,826.68
租赁负债净额	260,521,382.81	227,815,175.47

(四十一) 长期应付款

1. 长期应付款项期末余额

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	1,621,946,613.52	2,593,148,440.69	2,879,398,665.98	1,335,696,388.23
专项应付款	3,915,230,258.20	3,372,959,767.77	2,535,788,009.31	4,752,402,016.66
合计	5,537,176,871.72	5,966,108,208.46	5,415,186,675.29	6,088,098,404.89

2. 长期应付款项期末余额较大项目

项目	期末余额	期初余额
丰城曲江开发有限公司应付融资性售后回租租金	733,929,280.25	726,799,694.56
中车金融租赁有限公司应付融资性售后回租租金	71,753,506.34	208,152,476.76
江西金融租赁股份有限公司应付融资性售后回租租金	354,199,138.23	196,348,869.39
冀银金融租赁股份有限公司应付融资性售后回租租金	81,884,063.83	122,924,684.51
合计	1,241,765,988.65	1,254,225,725.22

3. 专项应付款期末余额较大项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西二环南连接线工程	900,000,000.00	677,926,370.25	27,926,370.25	1,550,000,000.00
中医药科创城生物医药产业园	550,000,000.00	33,900,000.00		583,900,000.00
万年厂异地搬迁	465,000,000.00			465,000,000.00
中医药科创城创新示范基地	448,900,000.00	91,100,000.00		540,000,000.00
中医药科创城公共研发中心及公共服务中心	417,000,000.00			417,000,000.00
合计	2,780,900,000.00	802,926,370.25	27,926,370.25	3,555,900,000.00

(四十二) 长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债				
二、辞退福利	1,092,133.57		213,999.73	878,133.84
三、其他长期福利（注1）	132,742,019.98		51,292,659.96	81,449,360.02
合计	133,834,153.55		51,506,659.69	82,327,493.86

注1：2022年孙公司万年青股份万年厂根据生产经营状况，制定了《万年水泥厂人员分流安置办法》，安置部分员工待岗，待岗期限至员工法定退休年龄止，并计提待岗员工至退休年龄期间长期应付职工薪酬。本期期末长期应付职工薪酬余额124,660,991.57元及未确认融资费用14,859,516.11元，其中长期应付职工薪酬余额31,636,517.84元及未确认融资费用2,771,402.40元于1年内到期，故重分类至一年内到期的非流动负债中。

(四十三) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
弃置费用	132,972,916.42	134,076,836.31
未决诉讼	15,673,823.14	17,735,906.84
预提复垦费用	30,013,673.70	33,029,990.10
合同履行更新投资义务	85,143,459.80	84,144,637.80
工地赔偿费用	329,490.00	6,913,800.00
设备大修理	4,694,050.90	
其他	12,336,805.01	10,617,736.49
合计	281,164,218.97	286,518,907.54

注1：原孙公司安源客车制造有限公司（以下简称“客车公司”）与交通银行吉林分行金融借款纠纷17件系列案件审理终结形成的。2017年7月，吉林市中级人民法院对17个系列案件中的16个案件作出终审判决，判决债务人（即购车人）偿还吉林交行借款本金、利息、罚息，总金额14,805,906.84元，判决客车公司在吉林分行对抵押物（汽车）行使优先受偿权后的不足部分承担连带保证清偿责任，另1个案件，已裁定发回重审，尚未开庭；从终审判决来看，虽然是判决客车公司在吉林分行对抵押物行使优先受偿权后的不足部分承担连带保证清偿责任，但抵押的客车，至今已届报废期，价值严重贬损，抵押物受偿部分十分有限，而其母公司中煤科技集团有限责任公司在2015年12月与北京高通盛融公司签订客车公司股权转让合同时，已约定上述系列案件如有损失，将由中煤科技集团有限责任公司承担，所以计提预计负债14,805,906.84元。

注2：抚州市华赣劲旅生态环保有限公司预计负债85,143,459.80元系据抚州市本级特许经营项目—抚州市环卫一体化项目合同约定为政府提供为期15年的环卫服务，自签订合同日开始计算的未来十五年将要承担的费用义务（主要系清运设备的更新）。

(四十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	535,511,987.92	12,731,664.75	25,784,276.41	522,459,376.26
燃气接驳费收入	9,217,620.07	3,514,175.33	2,375,678.53	10,356,116.87
合计	544,729,607.99	16,245,840.08	28,159,954.94	532,815,493.13

政府补助项目情况

项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	本期返还金额	其他变动	期末余额
安源煤业煤矿安全改造资金	与资产相关	167,262,174.38	305,000.00	5,467,247.89	-	-	162,099,926.49
湖口LNG项目二期专项补助	与资产相关	85,000,000.00	-	-	-	-	85,000,000.00
企业基础设施建设补助资金	与资产相关	69,184,974.36	-	3,296,105.58	-	-	65,888,868.78
中鼎文化产业发展基金	与资产相关	36,240,000.00	-	-	-	-	36,240,000.00
应急救援中心安全改造资金	与资产相关	33,705,911.86	-	1,745,317.17	-	-	31,960,594.69
基础设施奖励资金	与资产相关	17,836,300.62	39,655.04	3,627,315.69	-	-	14,248,639.97

江西省投资集团有限公司  
财务报表附注  
2023年1月1日—2023年12月31日

项目	种类	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	本期 返还 金额	其他变动	期末余额
信丰电厂项目投资进度奖励	与资产相关	32,085,000.00	1,028,269.71	-	-	-	33,113,269.71
铜业救援基地安全改造资金	与资产相关	18,303,601.21	-	5,050,420.71	-	-	13,253,180.50
省级制造专项资金	与资产相关	7,000,000.00	-	-	-	-	7,000,000.00
欧菲光补贴项目	与资产相关	6,959,923.95	-	485,576.04	-	-	6,474,347.91
公路长大桥梁结构健康检测系统 建设实施方案	与资产相关	7,615,000.00	-	719,000.00	-	-	6,896,000.00
关于下达西部政策县（市）供气 设施项目 2010 年中央预算内投资	与资产相关	5,482,345.50	-	296,296.32	-	-	5,186,049.18
余干县供热及供气项目	与资产相关	4,919,444.85	-	233,333.28	-	-	4,686,111.57
工程项目奖励基金	与资产相关	3,952,611.10	-	162,994.29	-	-	3,789,616.81
工业奖励基金	与资产相关	3,937,821.80	-	465,374.40	-	-	3,472,447.40
耕地占用税退款	与资产相关	3,794,759.01	-	271,324.00	-	-	3,523,435.01
节能补贴	与资产相关	3,483,079.07	-	1,227,555.06	-	-	2,255,524.01
中煤科技年产 500km 大口径交联 项目	与资产相关	3,258,333.34	-	475,000.00	-	-	2,783,333.34
九江市财政局 2016 年安全生产及 应急专项资金	与资产相关	2,918,783.39	-	165,997.20	-	-	2,752,786.19
中部矿业特色产业集聚区固废资 源化利用集成示范	与资产相关	2,020,000.00	-	-	-	-	2,020,000.00
收江西省“双千计划”资助经费	与资产相关	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
收到省级国有资本经营预算补助	与资产相关	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00
江西省财政厅 2021 年省级科技奖 励	与资产相关	2,000,000.00	-	1,070,000.00	-	-930,000.00	-
运营经费补贴	与资产相关	1,919,414.00	-	678,836.21	-	-	1,240,577.79
赣州市 2021 年度中央大气污染防 治专项资金	与资产相关	1,715,999.99	-	-	-	-	1,715,999.99
物联表试点示范项目补助资金	与资产相关	1,390,926.13	-	-	-	-	1,390,926.13
天河矿省财政公路补助	与资产相关	1,236,414.59	-	95,108.76	-	-	1,141,305.83
设备补助	与资产相关	1,060,000.00	-	240,000.00	-	-	820,000.00
中央预算内资金-项目补助资金	与资产相关	-	8,774,900.00	-	-	-	8,774,900.00
技术项目资金	与资产相关	2,723,817.58	661,291.26	-	-	-	3,385,108.84
能源结构调整专项资金	与资产相关	-	901,600.00	11,473.81	-	-	890,126.19
其他项目补助	与资产相关	4,505,351.19	3,051,917.89	-	-	-1,100,969.15	6,456,299.93
合计	——	535,511,987.92	14,762,633.90	25,784,276.41	-	-2,030,969.15	522,459,376.26

(四十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
结算期一年以上的合同负债	14,354,442.51	14,857,353.74
企业借款	28,953,989.68	420,013,345.25

代收代付的住房维修基金	331,524.70	331,524.70
待转销项税	73,002,529.64	86,046,069.43
预收迁移补偿款		78,568,807.12
合计	116,642,486.53	599,817,100.24

## (四十六) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
江西省国有资产监督管理委员会	5,400,000,000.00	90.00	120,000,000.00		5,520,000,000.00	90.20
江西省行政事业资产集团有限公司	600,000,000.00	10.00			600,000,000.00	9.80
合计	6,000,000,000.00	100.00	120,000,000.00	-	6,120,000,000.00	100.00

注：根据赣国资评价【2023】12号国资委《关于批复国资委出资监管企业2023年国有资本经营预算的通知》，下达本公司国有资本经营预算支出7,000.00万元，列入国家资本金。根据赣国资评价【2022】15号国资委《关于批复国资委出资监管企业2023年国有资本经营预算的通知》，投入资本金5,000.00万元。

## (四十七) 其他权益工具

发行在外的金融工具	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
20 赣投 Y1	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	-
20 赣投 MTN002	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	-
20 赣投 Y2	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
21 赣投 MTN001	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
21 赣投 MTN002	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00
22 赣投 Y1	2,000,000,000.00			2,000,000,000.00
23 赣投 Y1 募集资金 10 亿元		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
23 赣投 Y2 募集资金 20 亿元		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
可续期公司债 23 赣投 YK01		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
可续期公司债 23 赣投 YK02		2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
中票 23 赣投 MTN003		1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
22 赣瑞寻高速	427,124,373.21	3,939,020.27		431,063,393.48
合计	8,427,124,373.21	7,003,939,020.27	3,000,000,000.00	12,431,063,393.48

## (四十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本（或股本）溢价				-
二、其他资本公积	15,687,742,959.12	897,520,431.03	218,919,710.91	16,366,343,679.24
合计	15,687,742,959.12	897,520,431.03	218,919,710.91	16,366,343,679.24

注 1：本期增加资本公积金额 897,520,431.03 元，主要包括：1、2023 年 10 月 31 日，江西省发展和改革委员会与本公司签订《关于省发改委所属经营性国有资产移交省国资委管理的协议》，江西省发展和改革委员会

员会将所持有江西省创业投资管理有限公司 100%股权划转给本公司，划转基准日为 2023 年 10 月 31 日。以会计师事务所出具划转资产的《审计报告》所确定的相关财务数据作为财务入账的依据。划转股权归属于母  
公司所有者权益合计金额为 303,789,821.98 元，增加资本公积 303,789,821.98 元。2、本期收到江西省财政资本  
性投入列资本公积 363,990,000.00 元；对子公司赣江控股集团增资增加资本公积 24,453,541.03 元；3、子公司  
江煤贵州矿业集团有限责任公司将持有的水城县小牛矿业有限责任公司 80%股权转让至江西省国兴资产管理  
有限公司按持股比例增加资本公积 205,287,068.02 元。

注 2：其他资本公积本期减少 218,919,710.91 元。主要包括：1、本期对子公司江西能源集团增资，减少  
资本公积 11,669,000.00 元；2、子公司江煤贵州矿业集团有限责任公司将对水城县小牛矿业有限责任公司的债  
权无偿划转给江西省国兴资产管理有限公司，按持股比例减少资本公积 57,664,360.00 元；3、子公司江西能源  
集团购买中鼎国际集团有限责任公司少数股东 6.5%股权，减少资本公积 22,497,638.54 元。

(四十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
安全生产费	161,922,650.51	230,228,235.45	197,106,701.60	195,044,184.36	
合计	161,922,650.51	230,228,235.45	197,106,701.60	195,044,184.36	

(五十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,292,428.61			16,292,428.61
合计	16,292,428.61	-		16,292,428.61

(五十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额期初	-2,306,770,988.05	-2,107,104,296.72
期初调整金额	-22,256,670.47	85,834,800.11
本期期初余额	-2,329,027,658.52	-2,021,269,496.61
本期增加额	114,204,109.10	28,018,363.58
其中：本期净利润转入	121,172,596.88	28,018,363.58
其他调整因素	-6,968,487.78	-
本期减少额	1,044,856,504.55	335,776,525.49
其中：本期提取盈余公积数	-	-
本期提取一般风险准备	-	-
本期分配现金股利数	84,230,000.00	106,488,000.00
转增资本	-	-
其他减少	960,626,504.55	229,288,525.49
本期期末余额	-3,259,680,053.97	-2,329,027,658.52

注1：期初数调整详见“附注五、（四）会计政策变更及前期会计差错更正影响数”。

注2：本期其他减少主要系：1、本期支付永续债利息；2、本期其他减少系子公司江煤贵州矿业集团有限责任公司将对水城县小牛矿业有限责任公司的债权无偿划转给江西省国兴资产管理有限公司减少资本公积，对于资本公积不足冲减的部分，冲减了留存收益。

### （五十二） 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	49,135,970,556.24	43,251,822,281.19	48,562,672,686.93	43,674,095,477.01
建材产品	10,631,457,446.38	9,081,571,703.92	15,180,600,139.79	13,136,549,630.21
电力销售	9,933,693,602.62	8,777,896,465.59	6,145,981,710.67	5,972,760,524.73
天然气销售	7,978,856,400.38	7,610,620,068.90	7,295,871,218.34	6,999,142,013.30
商品煤及煤炭延伸业	5,569,495,621.24	5,225,493,720.14	6,839,813,262.84	6,462,476,071.14
建筑施工	6,910,697,591.01	5,906,732,522.64	6,556,668,709.85	5,859,468,342.67
稀有贵金属销售	1,091,019,310.97	1,083,742,715.36	99,174,502.07	99,080,162.64
成品油	3,065,094,586.77	2,918,329,637.63	2,706,431,111.51	2,554,933,973.64
车辆通行费	1,199,944,986.97	577,934,143.05	1,072,750,149.58	555,003,456.48
其他	2,755,711,009.90	2,069,501,303.96	2,665,381,882.28	2,034,681,302.20
二、其他业务小计	1,081,604,051.44	884,576,007.66	1,138,467,587.53	821,797,319.01
租赁	117,443,424.20	40,142,106.86	82,929,602.63	24,692,568.48
材料让售	184,321,128.32	103,500,746.58	341,066,366.62	365,309,779.93
初装费	98,321,720.36	58,175,101.59	173,235,911.16	78,031,654.82
其他	681,517,778.56	682,758,052.63	541,235,707.12	353,763,315.78
合计	50,217,574,607.68	44,136,398,288.85	49,701,140,274.46	44,495,892,796.02

### （五十三） 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
销售服务费	144,108,171.13	145,771,485.55
职工薪酬	201,409,077.20	175,201,910.57
营销开支	21,461,334.40	19,600,321.71
劳务费	8,862,631.57	25,610,794.25
装卸运杂费	5,946,638.90	4,067,786.82
折旧及摊销	6,358,938.73	6,074,734.69
差旅费	7,720,457.24	3,509,440.38
修理费	2,102,703.38	1,592,144.93
广告及业务宣传费	31,212,466.99	12,699,999.09
租赁费	1,085,472.82	3,166,709.04
其他	20,300,390.68	15,744,957.09
合 计	450,568,283.04	413,040,284.12

(五十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,604,034,894.31	1,565,303,146.97
折旧费及摊销费	372,210,287.12	321,854,437.16
行政开支	67,521,259.15	97,445,073.15
办公费用	44,081,823.13	45,837,956.41
水电物业费	23,160,399.69	16,178,792.55
差旅、交通及车辆使用费	55,059,333.02	27,274,170.30
业务招待费	26,266,450.78	17,669,460.20
聘请中介机构费	58,269,349.90	62,049,525.40
修理费	9,818,927.76	28,379,451.43
环保费	33,888,067.07	55,745,093.15
劳动保护费	7,447,363.88	6,133,152.03
劳务费	31,219,866.84	14,911,345.55
租赁费	51,928,435.90	40,408,570.04
财产保险费	7,734,697.00	5,803,895.86
党建工作经费	6,761,343.36	4,484,913.93
绿化费	4,719,454.42	4,090,914.57
诉讼费	7,744,826.96	3,432,607.58
其他	107,147,544.22	90,425,914.61
合计	2,519,014,324.51	2,407,428,420.89

(五十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料及其他费用	285,189,540.74	328,298,704.94
职工薪酬	240,969,422.01	213,517,745.41
折旧与摊销	65,250,542.10	41,083,650.05
技术开发服务费	6,428,036.51	25,219,915.17
合计	597,837,541.36	608,120,015.57

(五十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,957,365,088.70	2,336,153,675.34
减：利息收入	687,791,213.69	721,576,549.18
汇兑损益	64,344.99	-10,079,109.44
手续费支出	14,747,736.25	14,631,657.87
其他支出	39,170,993.73	42,030,358.16
合计	2,323,556,949.98	1,661,160,032.75

(五十七) 其他收益

项目	种类	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	与资产相关	25,784,276.41	20,828,396.65
赣江新区政府补助	与收益相关	588,241,936.45	417,046,613.20
亏损补贴	与收益相关	109,170,000.00	104,350,000.00
省级天然气管网建设财政贴息补助	与收益相关	120,795,430.77	98,018,322.11
三废退税(注 1)	与收益相关	23,961,309.47	39,425,695.60
税费奖返及减免	与收益相关	28,290,186.72	27,279,077.57
工业增产增效项目奖励基金	与收益相关	-	10,000,000.00
用电成本补贴款	与收益相关	5,772,760.00	9,085,392.10
稳岗补贴	与收益相关	8,045,564.75	8,628,551.63
企业基础设施建设补助资金	与收益相关	7,183,251.77	2,757,375.53
技改补助资金	与收益相关	12,163,700.00	3,903,200.00
科技创新专项奖励款	与收益相关	1,607,960.00	3,843,000.00
企业发展扶持资金	与收益相关	5,234,257.59	2,864,218.00
工业补助及奖励	与收益相关	3,433,368.69	2,291,459.98
社保局返还款	与收益相关	-	1,905,296.26
煤矿智能机械化升级奖补资金	与收益相关	-	1,397,953.04
节能补贴款	与收益相关	1,415,555.06	1,263,163.95
研究项目补助	与收益相关	5,314,860.25	1,013,882.00
高新企业奖励及补助	与收益相关	633,610.00	1,050,000.00
赣江新区招商引资补贴	与收益相关	53,000,000.00	
专项资金支出(页岩气勘查项目)	与收益相关	3,137,100.00	
AR/VR 补助	与收益相关	8,095,836.28	
其他补贴	与收益相关	5,778,930.02	1,817,958.39
合计	——	1,017,059,894.23	758,769,556.01

注 1: 孙公司万年青水泥股份有限公司公司 2023 年度“三废”退税 23,961,309.47 元, 主要系依据: 财政部, 国家税务总局财税【2015】78 号《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知, 享受增值税即征即退政策。

(五十八) 投资收益

1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	227,325,106.46	196,590,250.88
处置长期股权投资产生的投资收益	23,362,973.21	-49,063.69
交易性金融资产持有期间的投资收益	10,390,524.64	11,441,943.85
处置交易性金融资产取得的投资收益	68,761,742.13	5,846,896.33
其他权益工具投资持有期间的投资收益	44,697,766.75	164,184,461.45
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	50,561,346.94	125,023,320.49
债务重组产生的投资收益	2,538,695.97	8,519,672.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-113,752.13	-127,553.11

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益及其他	50,225,335.29	2,915,715.74
合 计	477,749,739.26	514,345,644.22

## (五十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	66,567,740.48	-152,378,143.21
按公允价值计量的投资性房地产	160,012,183.63	268,973,234.95
合 计	226,579,924.11	116,595,091.74

## (六十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款及应收票据信用减值损失	-203,897,142.37	-125,565,660.90
其他应收款信用减值损失	-50,968,422.29	13,180,193.98
应收股利信用减值损失		265,387.02
合 计	-254,865,564.66	-112,120,079.90

## (六十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-697,130.53	-35,370,054.37
合同资产减值损失	-10,205,581.02	-5,326,189.55
长期股权投资减值损失		-6,042,352.47
固定资产减值损失	-240,220,959.60	-132,555,174.83
工程物资减值损失		-5,729,895.37
在建工程减值损失	-41,445.36	-4,576,148.76
无形资产减值损失	-3,041,543.68	-20,428,893.58
商誉减值损失	-71,793,003.41	-13,059,047.02
合 计	-325,999,663.60	-223,087,755.95

## (六十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置利得	20,536,525.71	10,435,142.67	20,536,525.71
无形资产处置利得	558,572.53	-16,438,862.50	558,572.53
使用权资产处置得利	-170,132.15	61,024.68	-170,132.15
合 计	20,924,966.09	-5,942,695.15	20,924,966.09

(六十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损处置收入	37,942,574.89	36,860,072.58	37,942,574.89
与企业日常活动无关的政府补助	116,433,677.77	156,078,266.82	116,433,677.77
理赔款、违约金及罚款收入	14,961,292.64	14,698,571.72	14,961,292.64
无需支付的款项	23,143,546.78	18,816,586.24	23,143,546.78
合并负商誉	1,627,312.40	1,366,111.67	1,627,312.40
其他	19,183,853.91	29,827,950.07	19,183,853.91
合 计	213,292,258.39	257,647,559.10	213,292,258.39

与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
化解过剩产能专项奖补资金	103,895,256.85	126,531,129.54
纳税奖励	47,301.28	15,914,000.00
扶持资金	273,516.52	4,299,300.00
智能制造标杆企事业奖励		3,000,000.00
破产企业经常性费用补助		1,007,000.00
疫情扶持资金		934,066.08
先进企业奖励	6,100,000.00	530,000.00
工业发展奖励	137,055.00	396,440.54
两化整合市级奖励资金	300,000.00	250,000.00
美食街促消费活动经费	200,000.00	
赣江新区财政金融局活动补助	1,000,000.00	
外经贸发展专项资金	3,836,383.46	
其他补助金及奖励金	644,164.66	3,216,330.66
合 计	116,433,677.77	156,078,266.82

(六十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,709,421.26	27,909,728.66	22,709,421.26
捐赠支出	9,904,912.07	15,456,620.17	9,904,912.07
赔偿金、违约金及各种罚款滞纳金	37,506,929.85	34,235,817.14	37,506,929.85
经批准的停产留守费用	44,865,133.48	47,204,355.12	44,865,133.48
化解过剩产能专项支出	103,469,764.66	134,430,049.55	103,469,764.66
社会服务机构支出	17,887,193.24	14,980,281.07	17,887,193.24
补偿、赞助费	10,225,070.05	778,034.96	10,225,070.05
其他	97,842,942.11	86,757,098.17	97,842,942.11
合 计	344,411,366.72	361,751,984.84	344,411,366.72

(六十五) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	446,533,675.51	597,556,043.39
递延所得税调整	43,238,184.16	-26,083,634.68
合 计	489,771,859.67	571,472,408.71

(六十六) 归属母公司所有者的其他综合收益

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前 金额	所 得 税	税后 净额	税前 金额	所 得 税	税后 净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-34,427,252.48		-34,427,252.48	-344,096,360.15		-344,096,360.15
1.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	346,723.02		346,723.02	2,082,107.63		2,082,107.63
2.其他权益工具投资公允价值变动	-34,773,975.50		-34,773,975.50	-346,178,467.78		-346,178,467.78
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	7,842,246.93		7,842,246.93	14,807,475.33		14,807,475.33
1.外币财务报表折算差额	7,758,907.06		7,758,907.06	17,846,572.48		17,846,572.48
2.其他	83,339.87		83,339.87	-3,039,097.15		-3,039,097.15
三、其他综合收益合计	-26,585,005.55		-26,585,005.55	-329,288,884.82		-329,288,884.82

(六十七) 外币折算

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的汇兑差额	64,344.99	-10,079,109.44

(六十八) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,160,687,515.08	详见附注八（一）
应收票据	167,366,340.00	票据质押
应收账款	127,341,529.19	长期借款质押
其他应收款	747,169.63	长期借款质押
存货	1,676,231,723.16	长、短期借款抵押
一年内到期的非流动资产	705,951,746.82	质押借款
长期应收款	980,430,823.93	长、短期借款质押
其他非流动资产	1,402,683,610.63	长期借款质押
固定资产	1,827,017,710.21	长、短期借款抵押及融资租赁资产
无形资产	202,970,175.59	长、短期借款抵押
长期股权投资	910,212,286.65	质押借款

项目	期末账面价值	受限原因
其他权益工具投资	77,623,892.43	股权质押借款
合计	10,239,264,523.32	—

(六十九) 现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	433,080,148.80	195,226,559.32
加：信用减值损失	254,865,564.66	112,120,079.90
资产减值准备	325,999,663.60	223,087,755.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	2,384,812,846.63	2,084,613,527.53
使用权资产折旧	68,597,495.52	46,932,141.91
无形资产摊销	303,953,359.94	191,974,476.11
长期待摊费用摊销	63,317,740.48	96,853,462.14
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）	-20,924,966.09	5,942,695.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-15,233,153.63	26,459,085.32
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		1,376,314.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-226,579,924.11	-116,595,091.74
财务费用（收益以“-”号填列）	2,995,289,481.46	2,437,560,863.48
投资损失（收益以“-”号填列）	-477,749,739.26	-514,345,644.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-82,891,737.87	68,552,196.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	54,157,717.22	240,474,858.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,142,378,956.71	-2,914,171,920.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-805,928,997.59	260,923,505.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,646,029,092.75	-133,459,092.28
其他	1,502,980.23	-7,717,195.29
经营活动产生的现金流量净额	3,759,918,616.03	2,305,808,578.14
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	20,284,791,327.88	19,562,496,503.94
减：现金的期初余额	19,562,496,503.94	15,719,730,946.24
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	722,294,823.94	3,842,765,557.70

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,284,791,327.88	19,562,496,503.94
其中：库存现金	16,654,892.74	18,516,947.04
可随时用于支付的银行存款	19,992,287,432.90	18,858,872,387.21
可随时用于支付的其他货币资金	275,849,002.24	685,107,169.69
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,284,791,327.88	19,562,496,503.94
其中：母公司使用受限制的现金及现金等价物	2,160,687,515.08	2,610,503,715.47

## 九、或有事项

### （一）重要承诺事项

无。

### （二）预计负债

本公司的预计负债情况详见本财务报表附注八（四十三）。

### （三）或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

### （一）利润分配情况

1、江西万年青水泥股份有限公司拟以分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.9元（含税），其余未分配利润结转至以后年度。

2、2023年4月25日江西赣能股份有限公司第九届董事会第五次会议审议通过了2023年度利润分配预案，综合考虑投资者的合理回报和公司的长远发展，公司建议2023年度利润分配预案为：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。

上述预案尚需提交公司股东大会审议。

## 十一、关联方关系及其交易

### （一）本企业的实际控制人

实际控制人名称	注册地	业务性质	实际控制人对本企业的持股比例(%)	实际控制人对本企业的表决权比例(%)
江西省国有资产监督管理委员会	江西南昌	国有资产监督、管理	90.00	90.00

(二) 本企业的子公司

本公司的子公司情况详见本财务报表附注七(一)。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

详见附注八(十五)长期股权投资。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
新余钢铁股份有限公司	孙公司少数股东控制的公司	913605001583084437
中国瑞林工程技术股份有限公司	子公司少数股东	91360000158263599J
劲旅环境科技股份有限公司	孙公司少数股东	91340100740874635H
武汉中仪物联技术股份有限公司	孙公司少数股东	91420100565550894N
玉山县锦宏新型建材有限公司	孙公司少数股东	913611230516108455
江西汇洋实业有限公司	孙公司少数股东	91360124746089232Y
江西桑海经济技术开发区管委会、财政局	其他关联方	12360100767032294Q
赣江新区财政金融局	其他关联方	11360000MB05820989
赣江新区新祺周管理处(中国(南昌)中医药科创城管理委员会)	其他关联方	11360000MB1B82888B
江西万合企业管理有限公司	孙公司少数股东控制的公司	91361200MA38U2148K
赣江新区人民医院	其他关联方	12360000MB1H203161
赣江新区社会发展局(赣江新区应急管理局)	其他关联方	11360000MB0534934H
江西桑海集团有限责任公司	子公司少数股东控制的公司	913601271582650335
赣江新区管理委员会	其他关联方	11360000MB0336575B
南昌赣江产业投资中心(有限合伙)	孙公司少数股东控制的公司	91360126MA3623KF7N
江西天冠房地产开发有限公司	子公司少数股东控制的公司	91360200796953367J
江西金开正合实业有限公司	孙公司少数股东	91360108098630747M
江西万科益达置业投资有限公司	孙公司少数股东控制的公司	913600005711543886
江西省江咨工程咨询有限公司	孙公司少数股东控制的公司	91360108MA380KE89G
贵州鼎望能源有限公司	孙公司少数股东控制的公司	91520000551931354Y
安徽皖赣置业有限责任公司	孙公司少数股东控制的公司	91340100MA2NC3N36T
江西煤炭多种经营实业有限责任公司	孙公司少数股东控制的公司	91360000158277173U
航天凯天环保科技股份有限公司	孙公司少数股东	914301007580046461
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	孙公司少数股东控制的公司	91110108560369957H
中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	子公司少数股东	91330000142920718C
中国核工业华兴建设有限公司	孙公司少数股东控制的公司	91320000134756540Y
易高煤矿资源开发(丰城)有限公司	孙公司少数股东控制的公司	39096145

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
赣江新区社会事务局	其他关联方	11360000MB0534934H
江西今美实业有限公司	孙公司少数股东控制的公司	913611266937315428
北京璞晶科技有限公司	孙公司少数股东控制的公司	91110114096964081J
江西赣江新区中科建投环保材料有限公司	联营企业	91361200MA7B3D8D9X
江西陕赣煤炭销售有限公司	联营企业	91360108MA39BB9D4P
江西省天然气投资有限公司	合营企业	91360000553544112U
江西省城科云创置业有限公司	联营企业	91360122MA396LPA1D
丰城黑豹炭黑有限公司	联营企业	91360981698486670E
赣江新区元海城市运营管理有限公司	联营企业	91361200MA39B1J711
丰城市剑邑供水有限责任公司	联营企业	91360981591809142G
江西昌泰高速公路有限责任公司	联营企业	91360800754203787W
华润健康（江西）有限公司	联营企业	91360100MA381PPX2L
江西迪特科技有限公司	联营企业	913601216885125058
江西贝融超高性能混凝土技术有限公司	联营企业	913601053147381040
萍乡市高坑工业煤气有限公司	联营企业	91360300683482220B
赣江新区万益金赣实业有限公司	联营企业	91361200MA38Q7KJ3M
萍乡矿业环保节能有限公司	联营企业	913603003276311381
江西赣江新区综合智慧能源有限公司	联营企业	91361200MA37Y5UY79
江西赣江新区科茂建设开发有限公司	联营企业	91361200MA7BWG4R4B

### （五）关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销货的比例%	定价政策及决策程序
新余钢铁股份有限公司	销售商品	出售商品	1,825,708,147.93	20.40	市场定价
江西赣江新区中科建投环保材料有限公司	销售商品	出售商品	11,926,605.50	0.13	市场定价
江西省江咨工程咨询有限公司	提供劳务	提供服务	4,153,962.26	0.06	市场定价
江西陕赣煤炭销售有限公司	采购商品	燃煤	2,170,442,336.72	29.38	市场定价
赣江新区人民医院	接受劳务	体检费	974,208.66	0.02	市场定价

#### 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西省投资集团有限公司	江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司	10,000.00	2023/11/29	2024/11/28	否
江西省投资集团有限公司	江西江能物贸有限公司	10,000.00	2023/10/26	2024/4/26	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
江西省投资集团有限公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	10,000.00	2023/5/16	2024/5/16	否
江西省投资集团有限公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	10,000.00	2023/3/10	2024/3/4	否
江西省投资集团有限公司	江西江能物贸有限公司	10,000.00	2023/5/18	2024/5/17	否
江西省投资集团有限公司	江西煤业集团有限责任公司	10,000.00	2023/8/8	2024/8/7	否
江西省投资集团有限公司	江西煤业集团有限责任公司	10,000.00	2023/9/13	2024/9/12	否
江西省投资集团有限公司	江西省天然气集团有限公司	12,200.00	2016/8/1	2026/6/16	否
江西省投资集团有限公司	江西省江投医养有限公司	36,663.00	2021/1/12	2046/1/12	否
江西省投资集团有限公司	江西省能源集团有限公司	49,000.00	2023/5/26	2024/7/25	否
江西省投资集团有限公司	江西省能源集团有限公司	30,000.00	2023/8/25	2026/8/24	否
江西省投资集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	23,800.00	2023/3/23	2024/3/22	否
江西省投资集团有限公司	江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	60,563.00	2021/12/16	2024/11/21	否
江西省投资集团有限公司	石城县鼎诚建设发展有限公司	40,700.00	2020/6/19	2034/10/19	否
江西省投资集团有限公司	江西赣江中医药科创城建设投资集团有限公司	80,000.00	2023/12/19	2026/12/19	否
江西省投资集团有限公司	江西省瑞寻高速公路有限责任公司	59,260.00	2023/2/1	2035/11/18	否
江西省投资集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	72,000.00	2021/9/9	2031/10/15	否
江西省投资集团有限公司	江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	45,800.00	2022/12/12	2025/7/14	否
江西省投资集团有限公司	江西省瑞寻高速公路有限责任公司	90,000.00	2022/9/29	2025/9/28	否
江西省投资集团有限公司	江西省天然气集团有限公司	200,000.00	2021/4/8	2040/4/7	否
江西省投资集团有限公司	江西省瑞寻高速公路有限责任公司	99,800.00	2023/2/10	2032/5/25	否
江西省投资集团有限公司	江西省能源集团有限公司	100,000.00	2022/6/29	2024/6/28	否
江西省投资集团有限公司	赣江新区城市建设实业有限公司	200,000.00	2022/10/25	2027/10/25	否
江西省投资集团有限公司	赣江新区城市建设实业有限公司	142,000.00	2023/11/28	2026/11/27	否
江西省投资集团有限公司	江西省天然气集团有限公司	170,858.00	2019/11/29	2039/11/29	否
江西省投资集团有限公司	江西投资集团资溪高速公路投资开发有限公司	157,802.00	2021/6/10	2043/12/21	否
江西省投资集团有限公司	江西省能源集团有限公司	193,400.00	2022/3/22	2024/3/21	否
江西江投资本有限公司	江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	9,750.00	2023/6/14	2026/3/29	否
江西江投资本有限公司	江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	37,335.00	2022/10/21	2025/9/28	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
江西江投资本有限公司	江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	98,800.00	2021/12/9	2024/11/25	否
江西省华赣环境集团有限公司	江西华赣瑞林稀贵金属科技有限公司	35,396.00	2020/5/9	2030/4/30	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	35,000.00	2023/7/23	2024/7/22	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司 建筑安装分公司	11,000.00	2023/5/28	2024/5/27	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司 矿山隧道建设分公司	2,000.00	2023/4/20	2024/4/19	是
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司 矿山隧道建设分公司	6,000.00	2023/6/16	2024/6/15	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	20,000.00	2023/11/27	2024/11/26	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	6,000.00	2023/12/27	2024/12/26	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	2,000.00	2023/2/1	2024/1/31	是
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	5,000.00	2023/5/10	2024/5/9	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	3,000.00	2023/6/9	2024/6/8	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际建设集团有限责任公司	20,000.00	2022/3/30	2025/3/23	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	3,000.00	2023/12/17	2024/5/19	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	5,000.00	2023/3/30	2024/3/29	是
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司	5,000.00	2023/5/29	2024/5/28	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司 (保函)	3,900.00	2019/12/19	2024/12/19	否
江西省能源集团有限公司	中鼎国际工程有限责任公司 (保函)	38,000.00	2023/6/29	2026/6/28	否
江西省能源集团有限公司	江西新余矿业有限责任公司	2,600.00	2019/3/28	2027/3/27	否
江西省能源集团有限公司	江西新余矿业有限责任公司	7,000.00	2022/12/19	2024/12/19	否
江西省能源集团有限公司	江西景福光伏发电有限公司	3,600.00	2021/3/26	2031/3/25	否
江西省能源集团有限公司	新余江能光伏电业有限公司	5,000.00	2015/12/25	2030/12/24	否
江西省能源集团有限公司	新余江能光伏电业有限公司	1,300.00	2016/4/1	2026/3/31	否
江西省能源集团有限公司	江西景兴风力发电有限公司	3,400.00	2021/11/10	2031/11/9	否
江西省能源集团有限公司	景德镇江能光伏电业有限公司	1,142.12	2018/2/14	2028/2/14	否
江西省能源集团有限公司	萍乡江能光伏电业有限公司	7,600.00	2016/12/19	2031/12/19	否
江西省能源集团有限公司	安源煤业集团股份有限公司	5,300.00	2023/12/19	2024/11/13	否
江西省能源集团有限公司	安源煤业集团股份有限公司	4,000.00	2023/4/4	2024/4/3	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
江西省能源集团有限公司	安源煤业集团股份有限公司	4,000.00	2023/4/13	2024/4/12	否
江西省能源集团有限公司	安源煤业集团股份有限公司	6,000.00	2023/8/9	2024/8/9	否
江西省能源集团有限公司	安源煤业集团股份有限公司	10,000.00	2023/9/27	2024/9/26	否
江西省能源集团有限公司	江西江能物贸有限公司	10,000.00	2023/10/11	2024/10/10	否
江西省能源集团有限公司	江西江能物贸有限公司	10,000.00	2023/10/17	2024/10/15	否
江西省能源集团有限公司	江西江能物贸有限公司	10,000.00	2023/10/18	2024/10/17	否
江西省能源集团有限公司	江西江能物贸有限公司	10,000.00	2023/10/23	2024/10/22	否
江西省能源集团有限公司	江西江能物贸有限公司	9,800.00	2023/10/26	2024/10/25	否
江西省能源集团有限公司	江西江能物贸有限公司	1,000.00	2023/3/28	2024/3/25	否
江西省能源集团有限公司	江西江能物贸有限公司	1,000.00	2023/3/30	2024/3/22	否
江西省能源集团有限公司	江西江能物贸有限公司	334.42	2023/4/13	2024/4/7	否
江西省能源集团有限公司	江西江能物贸有限公司	1,000.00	2023/5/6	2024/4/28	否
江西省能源集团有限公司	江西江能物贸有限公司	334.01	2023/5/16	2024/5/8	否
江西省能源集团有限公司	江西江能物贸有限公司	381.01	2023/5/26	2024/5/15	否
江西省能源集团有限公司	江西江能物贸有限公司	100.00	2023/10/30	2024/9/6	否
江西省能源集团有限公司	江西江能物贸有限公司	487.00	2023/11/1	2024/9/4	否
江西省能源集团有限公司	江西江能物贸有限公司	233.95	2023/11/9	2024/8/22	否
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	1,500.00	2015/12/24	2024/3/31	否
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	1,500.00	2015/12/24	2024/8/31	否
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	1,000.00	2015/12/24	2025/3/31	否
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	1,000.00	2015/12/24	2025/8/31	否
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	1,500.00	2015/12/24	2026/3/31	否
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	1,000.00	2015/12/24	2026/8/31	否
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	1,500.00	2015/12/24	2027/3/31	否
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	1,000.00	2015/12/24	2027/12/31	否
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	1,500.00	2014/9/29	2024/4/10	否
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	3,000.00	2015/4/16	2024/10/10	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
江西省能源集团有限公司	江西煤炭储备中心有限公司	1,290.00	2015/4/16	2025/10/10	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	4,200.00	2023/12/5	2024/12/4	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	5,000.00	2023/4/3	2024/3/27	是
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	2,000.00	2023/4/12	2024/4/12	是
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	5,000.00	2023/4/17	2024/4/17	是
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	543.97	2019/12/30	2024/3/30	是
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	551.11	2019/12/30	2024/6/30	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	558.34	2019/12/30	2024/9/30	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	542.15	2019/12/30	2024/12/30	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,073.84	2020/1/8	2024/1/8	是
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,087.94	2020/1/8	2024/4/8	是
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,102.21	2020/1/8	2024/7/8	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,116.68	2020/1/8	2024/10/8	否
安源煤业集团股份有限公司	丰城曲江煤炭开发有限责任公司	1,084.29	2020/1/8	2025/1/8	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司 丰城分公司	2,900.00	2023/10/30	2024/10/29	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	9,000.00	2023/8/3	2024/8/3	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	398.40	2023/9/14	2024/3/14	是
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	508.79	2023/10/10	2024/4/10	是
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	1,200.00	2023/10/24	2024/4/24	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	3,120.00	2023/12/20	2024/6/20	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	5,000.00	2023/5/19	2024/5/15	否
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	524.98	2023/7/14	2024/1/14	是
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	753.90	2023/7/20	2024/1/20	是
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	1,102.50	2023/7/27	2024/1/27	是
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	708.05	2023/8/9	2024/2/9	是
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	1,682.45	2023/8/29	2024/2/29	是
安源煤业集团股份有限公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	1,290.80	2023/9/21	2024/3/21	是

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司销售运输分公司	861.35	2023/9/27	2024/3/27	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司销售运输分公司	1,556.37	2023/10/12	2024/4/12	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司销售运输分公司	592.90	2023/10/23	2024/4/23	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司销售运输分公司	479.15	2023/10/27	2024/4/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司销售运输分公司	713.30	2023/11/20	2024/5/20	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司销售运输分公司	700.00	2023/11/24	2024/5/24	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司销售运输分公司	2,282.00	2023/11/27	2024/5/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司销售运输分公司	496.65	2023/12/12	2024/6/12	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	3,100.00	2023/1/13	2024/1/12	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	8,000.00	2023/3/15	2024/3/14	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	5,000.00	2023/6/16	2024/6/15	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	800.00	2023/6/28	2024/1/12	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	4,700.00	2023/7/19	2024/7/18	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	4,800.00	2023/8/16	2024/8/15	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	2,300.00	2023/8/29	2024/8/28	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	6,000.00	2023/12/21	2024/12/20	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	386.69	2023/6/16	2024/3/16	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	393.92	2023/6/16	2024/6/16	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	402.28	2023/6/16	2024/9/16	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	411.54	2023/6/16	2024/12/16	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	420.79	2023/6/16	2025/3/16	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	428.50	2023/6/16	2025/6/16	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	437.61	2023/6/16	2025/9/16	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	447.22	2023/6/16	2025/12/16	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	456.82	2023/6/16	2026/3/16	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	466.10	2023/6/16	2026/6/16	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公 司	172.46	2023/12/27	2024/3/27	是

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公司	174.38	2023/12/27	2024/6/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公司	176.30	2023/12/27	2024/9/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公司	178.24	2023/12/27	2024/12/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公司	180.21	2023/12/27	2025/3/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公司	182.20	2023/12/27	2025/6/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公司	184.21	2023/12/27	2025/9/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公司	186.24	2023/12/27	2025/12/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公司	188.29	2023/12/27	2026/3/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公司	190.37	2023/12/27	2026/6/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公司	192.47	2023/12/27	2026/9/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公司	194.59	2023/12/27	2026/12/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公司	196.73	2023/12/27	2027/3/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公司	198.90	2023/12/27	2027/6/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公司	201.10	2023/12/27	2027/9/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西煤业集团有限责任公司	203.31	2023/12/27	2027/12/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	2,000.00	2023/8/4	2024/8/3	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	2,000.00	2023/11/1	2024/11/1	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	10,000.00	2023/10/11	2024/10/10	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	10,000.00	2023/10/17	2024/10/15	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	10,000.00	2023/10/18	2024/10/17	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	10,000.00	2023/10/23	2024/10/22	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	9,800.00	2023/10/26	2024/10/25	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	1,000.00	2023/3/28	2024/3/25	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	1,000.00	2023/3/30	2024/3/22	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	334.42	2023/4/13	2024/4/7	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	1,000.00	2023/5/6	2024/4/28	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	334.01	2023/5/16	2024/5/8	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	381.01	2023/5/26	2024/5/15	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	100.00	2023/10/30	2024/9/6	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	487.00	2023/11/1	2024/9/4	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	233.95	2023/11/9	2024/8/22	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	700.00	2023/7/7	2024/1/7	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	738.49	2023/7/20	2024/1/20	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	1,390.90	2023/7/21	2024/1/21	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	1,085.00	2023/8/4	2024/2/4	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	805.00	2023/8/9	2024/2/9	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	1,829.11	2023/8/11	2024/2/11	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	910.00	2023/8/15	2024/2/15	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	399.00	2023/8/18	2024/2/18	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	84.00	2023/8/23	2024/2/23	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	140.00	2023/9/6	2024/3/6	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	350.00	2023/9/11	2024/3/11	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	487.98	2023/9/18	2024/3/18	是
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	700.00	2023/11/22	2024/5/22	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	1,049.64	2023/11/28	2024/5/27	否
安源煤业集团股份 有限公司	江西江能物贸有限公司	1,050.00	2023/12/12	2024/6/12	否
江西煤业集团有限 责任公司	江西煤炭储备中心有限公司	6,800.00	2023/3/31	2024/3/30	是
江西煤业集团有限 责任公司	江西煤炭储备中心有限公司	14,998.68	2023/7/24	2024/7/23	否
江西煤业集团有限 责任公司	江西煤炭储备中心有限公司	4,283.91	2023/5/30	2028/3/15	否
江西煤业集团有限 责任公司	江西煤炭储备中心有限公司	1,500.00	2014/9/29	2024/4/10	是
江西煤业集团有限 责任公司	江西煤炭储备中心有限公司	3,000.00	2015/4/16	2024/10/10	否
江西煤业集团有限 责任公司	江西煤炭储备中心有限公司	1,290.00	2015/4/16	2025/10/10	否
中鼎国际工程有限 责任公司	安源煤业集团股份 有限公司	4,500.00	2023/9/14	2024/9/13	否
中鼎国际工程有限 责任公司	安源煤业集团股份 有限公司	4,500.00	2023/9/20	2024/9/19	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
中鼎国际工程有限责任公司	安源煤业集团股份有限公司	3,000.00	2023/10/11	2024/10/10	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	2,350.00	2023/6/20	2024/6/19	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	5,000.00	2023/8/11	2024/8/9	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	5,000.00	2023/8/22	2024/8/21	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	5,000.00	2023/9/18	2024/9/17	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西煤业集团有限责任公司 销售运输分公司	4,950.00	2023/12/11	2024/12/10	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西省能源集团有限公司	5,000.00	2023/5/23	2024/5/22	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西省能源集团有限公司	17,900.00	2023/10/10	2024/10/9	否
中鼎国际工程有限责任公司	萍乡江能光伏电业有限公司	7,600.00	2016/12/19	2031/12/19	否
中鼎国际建设集团有限责任公司	中鼎国际工程有限责任公司	10,000.00	2023/5/6	2024/3/9	是
中鼎国际建设集团有限责任公司	中鼎国际工程有限责任公司	10,000.00	2023/5/11	2024/3/9	是
中鼎国际建设集团有限责任公司	中鼎国际工程有限责任公司	5,000.00	2023/7/12	2024/7/11	否
中鼎国际建设集团有限责任公司	中鼎国际工程有限责任公司	5,000.00	2023/9/25	2024/9/24	否
中鼎国际建设集团有限责任公司	中鼎国际工程有限责任公司	740.00	2023/3/22	2024/3/21	是
中鼎国际建设集团有限责任公司	中鼎国际工程有限责任公司	5,000.00	2023/12/14	2024/6/14	否
中鼎国际建设集团有限责任公司	中鼎国际工程有限责任公司	4,320.00	2023/12/27	2024/9/21	否
中鼎国际建设集团有限责任公司	中鼎国际工程有限责任公司	4,000.00	2023/12/22	2024/12/21	否
中鼎国际建设集团有限责任公司	中鼎国际工程有限责任公司	1,500.00	2023/6/14	2024/6/13	否
中鼎国际建设集团有限责任公司	中鼎国际工程有限责任公司	3,000.00	2023/6/12	2024/6/11	否
中鼎国际建设集团有限责任公司	中鼎国际工程有限责任公司	3,000.00	2023/6/14	2023/12/14	是
中鼎国际工程有限责任公司	江西省萍乡市中鼎进出口有限公司	100.00	2023/3/8	2024/3/7	是
中鼎国际工程有限责任公司	江西省萍乡市中鼎进出口有限公司	900.00	2023/5/30	2024/5/29	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西建筑工程有限公司	500.00	2023/5/25	2024/5/24	否
中鼎国际工程有限责任公司	江西建筑工程有限公司	400.00	2023/5/25	2024/5/24	否
中鼎国际工程有限责任公司	石城县鼎诚建设发展有限公司	10,175.00	2020/4/20	2034/10/19	否
江西省萍乡市中鼎进出口有限公司	江西省鼎元建筑科技有限公司	240.00	2023/3/15	2024/3/13	是
中鼎国际工程有限责任公司	信丰县鼎政建设发展有限公司	25,080.00	2021/9/18	2034/9/17	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
中鼎国际工程有限责任公司	南昌珑璟置业有限公司	17,100.00	2023/8/15	2026/8/14	否
新余矿业集团有限公司	江西新矿英岗岭光伏发电有限公司	1,000.00	2021/9/2	2030/9/1	否
江西新余矿业有限责任公司	新余江能光伏电业有限公司	5,000.00	2015/12/25	2030/12/24	否
江西新余矿业有限责任公司	新余江能光伏电业有限公司	1,300.00	2016/4/1	2026/3/31	否
江西新余矿业有限责任公司	新余江能光伏电业有限公司	1,125.00	2022/2/21	2030/2/20	否
江西新余矿业有限责任公司	江西景福光伏发电有限公司	3,600.00	2021/3/26	2031/3/25	否
江西新余矿业有限责任公司	江西景兴风力发电有限公司	3,400.00	2021/11/10	2031/11/9	否
江西新余矿业有限责任公司	江西渝能永新光伏发电有限公司	116.45	2023/6/27	2033/11/27	否
江西新余矿业有限责任公司	新余高晟光伏发电有限公司	1,763.00	2023/2/28	2038/2/27	否
江西新余矿业有限责任公司	新余高晟光伏发电有限公司	1,264.32	2023/7/5	2034/1/6	否
江西新余矿业有限责任公司	江西棠兴光伏发电有限公司	372.76	2023/6/29	2033/6/28	否
江西新余矿业有限责任公司	江西棠兴光伏发电有限公司	7,100.00	2023/4/23	2035/4/22	否
江西新余矿业有限责任公司	江西奉宇光伏发电有限公司	1,065.00	2023/10/28	2035/9/24	否
江西新余矿业有限责任公司	景德镇江能光伏有限公司	3,262.50	2018/2/12	2028/2/12	否
江西新余矿业有限责任公司	抚州市东乡区尚宇太阳能科技有限公司	9,901.93	2021/9/30	2033/9/28	否
江西新余矿业有限责任公司	江西英矿新型墙体材料有限公司	1,000.00	2023/9/28	2024/9/28	否
江西新余矿业有限责任公司	江西省能源集团有限公司	10,000.00	2023/2/9	2024/2/8	是
江鼎置业	江西省能源集团有限公司	9,000.00	2022/8/27	2025/7/26	否
安源玻璃有限公司	江西省能源集团有限公司	17,900.00	2021/10/10	2025/10/9	否
萍乡矿业集团有限责任公司	江西省能源集团有限公司	10,000.00	2023/1/13	2024/1/12	是
萍乡矿业集团有限责任公司	江西省能源集团有限公司	10,000.00	2023/2/16	2024/2/15	是
萍乡矿业集团有限责任公司	江西省能源集团有限公司	4,900.00	2023/3/1	2024/2/28	是
萍乡矿业集团有限责任公司	江西省能源集团有限公司	9,200.00	2023/8/14	2024/8/13	否
萍乡矿业集团有限责任公司	江西省能源集团有限公司	9,000.00	2023/9/27	2024/9/26	否
江西赣能股份有限公司	上饶市源茂新能源科技有限公司	13,000.00	2021/7/8	2036/7/7	否
江西赣能股份有限公司	江西赣能上高发电有限公司	636,400.00	2023/12/19	2044/11/10	否
江西赣能股份有限公司	崇义赣智能源有限公司	3,260.00	2022/6/29	2037/6/23	否
江西赣能股份有限公司	江西昱辰智慧能源有限公司	400.00	2021/6/29	2029/12/22	否

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
江西赣能股份有限公司	江西昱辰智慧能源有限公司	1,500.00	2021/12/24	2031/11/3	否
江西赣能股份有限公司	江西昱辰智慧能源有限公司	3,800.00	2020/9/22	2030/9/22	否
江西赣能股份有限公司	丰城市赣港港口经营有限公司	14,620.00	2021/12/21	2039/12/21	否
江西省建材集团有限公司	江西恒立新型建材有限责任公司	3,000.00	2022/1/27	2023/1/26	是
江西省建材集团有限公司	江西恒立新型建材有限责任公司	500.00	2022/5/9	2023/5/9	是
江西省建材集团有限公司	江西恒立新型建材有限责任公司	500.00	2023/5/6	2024/5/6	否
江西省建材集团有限公司	江西省建材科研设计院有限公司	1,000.00	2022/9/26	2023/9/25	是
江西省建材集团有限公司	上饶市璞晶新材料有限公司	10,000.00	2018/10/26	2024/12/6	否
江西省建材集团有限公司	江西万华环保材料有限公司	5,000.00	2021/1/26	2023/1/25	是
江西万年青水泥股份有限公司	江西赣州万年青新型材料有限公司	10,000.00	2023/4/19	2024/5/19	否
江西万年青水泥股份有限公司	江西万年青塑料包装有限公司	2,636.00	2021/8/9	2024/9/18	否
江西万年青水泥股份有限公司	庐山万年青新型材料有限公司	2,760.00	2022/5/27	2027/5/27	否
江西万年青水泥股份有限公司	江西于都南方万年青水泥有限公司	10,000.00	2023/10/27	2024/9/27	否
江西万年青水泥股份有限公司	南昌万年青商砼有限公司	157.33	2023/10/20	2024/4/20	否
江西万年青水泥股份有限公司	南昌万年青商砼有限公司	3,500.00	2023/10/20	2024/4/20	否
江西万年青水泥股份有限公司	南昌万年青商砼有限公司	522.26	2023/2/24	2024/2/24	否
江西万年青水泥股份有限公司	江西黄金埠万年青水泥有限责任公司	1,920.00	2021/8/17	2024/8/17	否
江西万年青水泥股份有限公司	上饶市万年青商砼有限公司	552.00	2022-11-25	2026-11-24	否

### 3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出:				
江西省城科云创置业有限公司	104,454,800.00	2023/6/1	2025-5-31	江西倬云数字产业集团有限公司借出
贵州鼎望能源有限公司	172,028,210.64	2012/7	2013/12	贵州矿业借出
丰城黑豹炭黑有限公司	24,500,000.00	2020/1/13		江西丰矿借出

### (六) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	中国(南昌)中医药科创城管理委员会		321,058,689.73

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	赣江新区财政金融局		28,204,651.26
应收账款	新余钢铁股份有限公司		11,762,786.15
应收账款	丰城黑豹炭黑有限公司	12,806,701.56	11,131,905.30
应收账款	江西省江咨工程咨询有限公司	252,808.00	148,400.00
应收账款	赣江新区元海城市运营管理有限公司		131,781.33
应收账款	安徽皖赣置业有限责任公司	6,681.42	10,056.42
应收利息	丰城黑豹炭黑有限公司	14,903,716.61	13,113,956.61
应收利息	贵州鼎望能源有限公司	7,576,163.27	7,380,590.64
应收股利	丰城市剑邑供水有限责任公司		553,899.16
应收股利	丰城黑豹炭黑有限公司		4,200,000.00
其他应收款	江西省城科云创置业有限公司	6,116,408.86	
其他应收款	中国(南昌)中医药科创城管理委员会		191,954,051.00
其他应收款	江西桑海集团有限责任公司		122,245,833.33
其他应收款	江西桑海经济技术开发区管委会、财政局		71,531,072.00
其他应收款	丰城黑豹炭黑有限公司	24,500,000.00	26,075,000.00
其他应收款	南昌赣江产业投资中心（有限合伙）		19,255,555.56
其他应收款	贵州鼎望能源有限公司	172,368,210.64	164,987,620.00
其他应收款	江西昌泰高速公路有限责任公司	80,751.74	164,917.10
其他应收款	华润健康（江西）有限公司	6,059,908.96	6,096,374.36
其他应收款	江西迪特科技有限公司		155,180.04
其他应收款	江西煤炭多种经营实业有限责任公司		128,300.00
其他应收款	江西贝融超高性能混凝土技术有限公司		80,138.82
其他应收款	江西天冠房地产开发有限公司		60,000.00
其他应收款	安徽皖赣置业有限责任公司	66,612,601.62	66,612,601.62
其他应收款	萍乡市高坑工业煤气有限公司	2,000,138.92	2,000,138.92
其他应收款	赣江新区万益金赣实业有限公司	1,199,429,939.94	1,273,429,939.94
其他应收款	航天凯天环保科技股份有限公司		8,200.00
合同资产	中国（南昌）中医药科创城管理委员会		6,260,271.50
合同资产	赣江新区社会发展局		30,688.38
合同资产	江西赣江新区中科建投环保材料有限公司	8,500,749.71	
预付账款	萍乡矿业环保节能有限公司	25,000.00	25,000.00
预付款项	赣江新区财政金融局		275,885,428.00
预付账款	江西陕赣煤炭销售有限公司	145,074,308.61	291,545,009.62
合计		1,666,314,089.86	2,916,978,036.79

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西万合企业管理有限公司		35,593,343.81

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	国家电力投资集团有限公司物资装备分公司		2,215,916.39
应付账款	劲旅环境科技股份有限公司	3,420,000.00	3,057,300.00
应付账款	武汉中仪物联技术股份有限公司	11,015,764.58	7,974,562.20
应付账款	江西陕赣煤炭销售有限公司	37,318,602.09	
应付账款	赣江新区人民医院	577,900.00	
应付账款	中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	25,625,924.53	
应付账款	航天凯天环保科技股份有限公司	22,689,831.62	25,309,658.23
应付账款	中国瑞林工程技术股份有限公司	250,000.00	
应付账款	中国核工业华兴建设有限公司	35,392,105.94	35,392,105.94
应付利息	易高煤矿资源开发（丰城）有限公司	157,725,474.09	144,369,284.12
其他应付款	中国电建集团华东勘测设计研究院有限公司	150,000.00	
其他应付款	易高煤矿资源开发（丰城）有限公司	306,354,149.84	306,354,149.84
其他应付款	赣江新区社会事务局		106,202,711.53
其他应付款	江西今美实业有限公司	16,576,143.54	15,491,722.98
其他应付款	江西汇洋实业有限公司	6,162,177.02	5,759,043.98
其他应付款	赣江新区新祺周管理处		4,194,973.67
其他应付款	江西赣江新区综合智慧能源有限公司		2,414,994.12
其他应付款	赣江新区管理委员会		2,266,221.80
其他应付款	玉山县锦宏新型建材有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	劲旅环境科技股份有限公司	698,770.50	1,032,470.5
其他应付款	武汉中仪物联技术股份有限公司		180,906.13
其他应付款	中国瑞林工程技术股份有限公司	14,479.00	14,479.00
其他应付款	萍乡矿业环保节能有限公司	80,318.35	24,500.00
其他应付款	江西省江咨工程咨询有限公司	59,500.00	64,000.00
其他应付款	江西煤炭多种经营实业有限责任公司	13,000.00	13,000.00
其他应付款	北京璞晶科技有限公司	3,400,000.00	
其他应付款	江西赣江新区科茂建设开发有限公司	120,000,000.00	
其他应付款	江西金开正合实业有限公司	57,373,207.00	43,773,207.00
其他应付款	江西万科益达置业投资有限公司	86,059,810.50	65,659,810.50
其他应付款	赣江新区元海城市运营管理有限公司	37,332.00	
其他应付款	江西赣江新区中科建投环保材料有限公司	1,500.00	
其他应付款	安徽皖赣置业有限责任公司	17,500,000.00	16,940,000.00
合同负债	中国（南昌）中医药科创成管理委员会财政金融部		114,960,671.15
合同负债	赣江新区社会发展局		30,048,183.97
合同负债	赣江新区财政金融局		11,383,674.31
合同负债	赣江新区新祺周管理处		7,001,408.12
合同负债	中国(南昌)中医药科创城管理委员会		577,930.43
合计		908,595,990.60	988,370,229.72

## 十二、其他重大事项

### 1、年金计划

2018年2月1日起，公司发布《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，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。

### 2、子公司安源煤业集团股份有限公司其他重要事项说明

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江西煤业集团有限责任公司销售运输分公司（以下简称江煤销运分公司）就应收九江鑫乐预付货款 312.93 万元，按账龄法计提坏账准备共计 250.35 万元，向南昌市西湖区人民法院提起诉讼，后移送至青山湖区法院审理。2017 年 12 月 26 日法院作出一审判决，被告九江鑫乐返还原告预付款项并支付利息，驳回原告其他诉讼请求。2018 年 3 月 22 日，南昌市中级人民法院作出二审判决，被告九江鑫乐返欠款 304.9 万元并支付利息至还清欠款日为止。该案再审于 2019 年 3 月 27 日在省高院开庭。2019 年 5 月 13 日省高院作出判决，陈箭对九江鑫宏不能清偿的部分承担三分之一的赔偿责任。2019 年 8 月向青山湖区法院申请执行。2019 年 12 月 8 日法院裁定终结本次执行。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销运分公司就应收成渝钒钛科技有限公司货款 367.63 万元前往四川威远县人民法院办理执行手续，但由于成渝钒钛科技有限公司涉诉的案件多，金额大，执行难度大，全额计提坏账准备 367.63 万元。2017 年 9 月，该公司债务总额达 450 亿元以上，现在银行的监控下运行，所有债务等待重组。2019 年 8 月 13 委托当地四川常城律师事务所负责执行代理事务。截至 2024 年 2 月累计收到还款 113.34 万元，尚余货款 254.29 万元。

安源煤业集团股份有限公司全资孙公司江储中心就应收大连恒达货款 13079.31 万元，按差额计提坏账准备 10463.44 万元向江西省高级人民法院提起诉讼。2017 年 4 月 24 日，江西省高院作出一审判决，我方胜诉，对方不服上诉至最高院，10 月底与该案的有关被告进行协商，初步达成和解意向，有关被告已向最高院递交了撤回上诉申请。2017 年 12 月 7 日，最高院作出裁定，准许撤诉，判决生效。2017 年 12 月 28 日，省高院将已查封担保人景禹能源公司账户的 4000 万元划入省高院账户。2018 年 6 月 26 日省高院作出判决：确认已查封景禹新能源公司帐户 4000 万元为中海长运渤海石油化工(大连)有限公司所有。该案二审分别于 2018 年 11 月 7 日，2018 年 11 月 29 日两次开庭审理。最高院作出二审判决，驳回江储中心诉讼请

求,维持原判。大连恒达案代理律师对大连恒达及其担保人中南公司等冻结资产情况进行调查,并已向江西省高院报告。2019年1月拟定了中南御花园房地产项目销售款项分配清偿协议,2月21日大部分债权人在清偿协议上已签字确认,仍有2家单位未签字。2019年5月7日债权人施均进通过司法拍卖取得10套房屋所有权。5月27-28日江储中心对中南御花园项目一期相关土地和房产再次查封。8月12日,省高院执行法官赴景德镇对大连恒达债务担保方龙鑫土石方公司浮国用(2010)第187号地块,53460.8m<sup>2</sup>的土地及张黎祖、景德镇中南投资集团有限公司持有的六家公司的股权进行了续封。2020年1月省高院对河北新兴矿业股权以及土地进行了续封。2020年1月收到担保人浮梁县土石方开发公司支付欠款74万元。2021年大连恒达公司还款23万元。2023年6月收到货款97万元,截止至2023年12月尚余款项12,982.31万元。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销售公司诉平潭华荣兰炭国际贸易有限公司、福建万融七星国际贸易有限公司买卖合同纠纷案,被告应偿付煤炭货款724.10万元。2019年4月19日南昌市西湖区人民法院受理,2019年8月12日一审判决江煤销售公司胜诉,被告平潭华荣兰炭国际贸易有限公司支付退还江煤销售公司货款724.10万元及利息,被告福建万融七星国际贸易有限公司对上述债务承担连带清偿责任。公司已对该款项进行单项计提坏账。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销售公司诉胡仕东、李年根、龚英铜买卖合同纠纷案,被告应偿付原告货款及税款损失178.62万元。2019年8月16日南昌市西湖区人民法院受理,2019年12月11日开庭审理,2020年1月17日一审判决江煤销售公司胜诉,被告龚英铜向原告江煤销售公司返还购煤款730,484元,支付税款损失910,135.09元;被告胡仕东承担共同还款责任。龚英铜不服一审判决,向江西省南昌市中级人民法院提起上诉,2020年8月31日法院二审判决驳回上诉,维持原判。本判决为终审判决。

安源煤业集团股份有限公司三级全资子公司江西江煤电力有限公司(以下简称江煤电力)诉丰城市上塘镇人民政府(以下简称上塘镇政府)供用电合同纠纷案,被告应向原告支付拖欠电费125.55万元及逾期滞纳金。江西省丰城市人民法院于2023年1月17日立案受理,2023年1月30日、2月24日开庭审理,2023年3月24日一审判决江煤电力胜诉,被告上塘镇政府偿还江煤电力电费125.54万元,并承担滞纳金21.51万元。第三人姜毅虬对上述债务承担连带偿还责任。

招商银行股份有限公司诉安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤物资公司侵权责任纠纷案,原告要求被告赔偿原告造成的财产损失,包括本金人民币3,294.17万元及至全部清偿完毕之日的违约金(违约金暂计至2019年3月28日为1,433.46元,2019年3月29日后的违约金按逾期发生日中国人民银行规定的逾期贷款利率计算)。2023年5月23日,湖南

省长沙市中级人民法院二审裁定：撤销湖南省长沙市岳麓区法院（2022）湘 0104 民初 20697 号民事裁定；本案移送江西省南昌市西湖区人民法院处理；本裁定为终审裁定。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销售公司就应收江西宣禾能源有限责任公司 4,331.50 万元于 2021 年 5 月向南昌市中级人民法院提起诉讼，2021 年 7 月 1 日，南昌中院受理了本案。2022 年 2 月 18 日，南昌中院一审判决江煤销售公司胜诉。

安源煤业集团股份有限公司全资子公司江煤销运分公司就与创丰公司买卖合同纠纷事项向南昌市中院提起诉讼，目前，南昌市中院已对本案作出一审判决：被告江西创丰实业有限公司在被判决应向原告支付所欠货款 964.2 万元及逾期付款损失。2017 年末已对该款项进行全额计提。2018 年 3 月已向南昌法院申请强制执行，经与执行法院调查，被告无可执行财产，公司对此款项已全额计提坏账。2019 年 7 月开始在《新法制报》刊登悬赏公告，连续八期，但至今未收到线索。

武汉合康动力技术有限公司（以下简称“合康动力公司”）与萍乡安源旅游客车制造有限公司（以下简称“安旅客车公司”）买卖合同纠纷一案，法院判决由安旅客车公司支付欠款本金 7765050 元及逾期付款违约金，且安源客车制造有限公司（以下简称“安源客车公司”）对上述债务承担连带清偿责任。因合康动力公司未能有效实现债权，认为安源煤业、江能集团、江西中煤科技集团有限责任公司、高通盛融财富投资集团有限公司等 4 家公司未实际履行对安源客车公司股权的出资义务，申请 4 家公司为（2020）鄂 0192 执 625 号案件的被执行人，并申请上述 4 家公司在未实缴出资的范围内承担连带清偿责任。2023 年 12 月 22 日，湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院裁定追加安源煤业、江能集团、江西中煤科技集团有限责任公司、高通盛融财富投资集团有限公司为（2020）鄂 0192 执 625 号案件的被执行人；被申请人安源煤业、江能集团在未实缴出资的 10500 万元范围内对被执行人安源客车公司在（2020）鄂 0192 执 625 号案件的债务承担责任；被申请人江西中煤科技集团有限责任公司在未实缴出资的 3150 万元范围内对被执行人安源客车公司在（2020）鄂 0192 执 625 号案件的债务承担责任；被申请人高通盛融财富投资集团有限公司在未实缴出资的 7350 万元范围内对被执行人安源客车公司在（2020）鄂 0192 执 625 号案件的债务承担责任。安源煤业、江能集团不服前述裁定，并向湖北省武汉东湖新技术开发区人民法院提起执行异议之诉，2024 年 2 月 22 日法院正式立案受理。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	87,515,239.72	44,610,705.54

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	25,000,000.00	74,907,385.53
其他应收款项	2,095,134,296.55	2,095,786,476.48
合 计	2,207,649,536.27	2,215,304,567.55

### 1. 应收利息

#### (1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
企业间借款利息	87,515,239.72	44,610,705.54
其中：江西省能源集团有限公司	66,591,508.42	28,356,112.48
江西省国兴资产管理有限公司	20,920,892.42	16,254,593.06
江西东津发电有限责任公司	2,838.88	
合 计	87,515,239.72	44,610,705.54

### 2. 应收股利

项 目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以上的应收股利	25,000,000.00	74,907,385.53		
其中：江西省投资房地产开发有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	尚未支付	子公司股利，预计能够收回
江西省江投能源供应链有限公司	20,000,000.00	31,549,652.53	尚未支付	子公司股利，预计能够收回
江西亚东水泥有限责任公司		38,357,733.00		
合 计	25,000,000.00	74,907,385.53	---	---

### 3. 其他应收款项

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项计提坏账准备的其他应收款项				
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,106,105,187.07	100.00	10,970,890.52	0.52
组合 1：账龄组合	11,352,726.09	0.54	10,970,890.52	96.64
组合 2：关联方组合	2,078,398,540.98	98.68		
组合 3：个别组合认定	16,353,920.00	0.78		
合 计	2,106,105,187.07	—	10,970,890.52	—

(续)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项计提坏账准备的其他应收款项	2,000,000.00	0.09	2,000,000.00	100.00
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,106,751,984.24	99.91	10,965,507.76	0.52
组合 1：账龄组合	27,785,454.96	1.32	10,965,507.76	39.46

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合 2: 关联方组合	2,078,966,529.28	98.68		
合 计	2,108,751,984.24	—	12,965,507.76	—

按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	2,095,101,624.65	2,095,731,238.58
1 至 2 年	8,428.26	25,611.50
2 至 3 年		22,518.28
3 至 4 年	22,518.28	13,300.66
4 至 5 年	13,300.66	
5 年以上	10,959,315.22	12,959,315.22
小 计	2,106,105,187.07	2,108,751,984.24
减: 坏账准备	10,970,890.52	12,965,507.76
合 计	2,095,134,296.55	2,095,786,476.48

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	349,163.67	3.08		16,764,709.30	60.34	
1 至 2 年	8,428.26	0.07	421.31	25,611.50	0.09	1,280.58
2 至 3 年				22,518.28	0.08	2,251.83
3 至 4 年	22,518.28	0.20	4,503.66	13,300.66	0.05	2,660.13
4 至 5 年	13,300.66	0.12	6,650.33			
5 以上	10,959,315.22	96.53	10,959,315.22	10,959,315.22	39.44	10,959,315.22
合 计	11,352,726.09	—	10,970,890.52	27,785,454.96	—	10,965,507.76

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
江西省天然气集团有限公司	往来款	2,000,000,000.00	1 年以内	94.96	
江西省投资置业顾问有限公司	往来款	63,737,183.00	1 年以内	3.03	
贵溪市财政局	往来款	16,353,920.00	1 年以内	0.78	
江西省投资房地产开发有限责任公司	往来款	13,917,809.77	1 年以内	0.66	
江西大唐国际新余发电有限责任公司	往来款	8,087,968.41	5 年以上	0.38	8,087,968.41
合 计	—	2,102,096,881.18	—	99.81	8,087,968.41

(二)长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	22,799,216,323.76	2,755,728,084.86	23,103,800.00	25,531,840,608.62
对合营企业投资	6,031,478.42	30,257.53		6,061,735.95
对联营企业投资	619,130,978.15	770,841.02	500,000.00	619,401,819.17
小计	23,424,378,780.33	2,756,529,183.41	23,603,800.00	26,157,304,163.74
减：长期股权投资减值准备	430,473,030.73		1,500,000.00	428,973,030.73
合计	22,993,905,749.60	2,756,529,183.41	22,103,800.00	25,728,331,133.01

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子企业												
江西省能源集团有限公司	3,211,169,210.21		70,000,000.00								3,281,169,210.21	
江西省建材集团有限公司	1,761,248,258.14										1,761,248,258.14	
江西赣能股份有限公司	1,816,740,878.36										1,816,740,878.36	
江西东津发电有限责任公司	95,850,000.00	95,850,000.00	302,490,000.00								398,340,000.00	95,850,000.00
江西省投资电力燃料有限责任公司	12,000,000.00	12,000,000.00									12,000,000.00	12,000,000.00
江西省鄱阳湖融资租赁有限公司	1,027,117,494.80										1,027,117,494.80	
江西省投资房地产开发有限责任公司	749,863,905.54		740,000,000.00								1,489,863,905.54	
江西省国际广告公司	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00								
江西省投资经营有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00									6,000,000.00	6,000,000.00
江西省天然气集团有限公司	1,031,478,536.97		50,000,000.00								1,081,478,536.97	
江西省华赣环境集团有限公司	1,200,000,000.00										1,200,000,000.00	
江西倬云数字产业集团有限公司	750,000,000.00										750,000,000.00	
江西省赣浙能源有限公司	1,030,311,375.71										1,030,311,375.71	
江西彰信建设投资有限公司	1,000,000.00										1,000,000.00	
江西江投资本有限公司	2,200,000,000.00		610,000,000.00								2,810,000,000.00	
江投国华信丰发电有限责任公司	393,630,000.00		299,471,706.83								693,101,706.83	

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西峰山抽水蓄能有限公司	15,000,000.00		60,000,000.00								75,000,000.00	
赣江控股集团有限公司	7,474,702,864.03		300,000,000.00								7,774,702,864.03	
江西省创业投资管理有限公司			303,789,821.98								303,789,821.98	
江西江投数字经济技术有限公司			19,976,556.05								19,976,556.05	
江西省中赣投勘察设计有限公司	21,603,800.00									-21,603,800.00		
二、合营企业	-											
江西鄱阳湖产业投资管理有限公司	6,031,478.42				30,257.53						6,061,735.95	
三、联营企业												
江西六国化工有限责任公司	294,698,286.61	294,698,286.61									294,698,286.61	294,698,286.61
江西森荣林业有限责任公司	20,424,744.12	20,424,744.12									20,424,744.12	20,424,744.12
江西洪都商用飞机股份有限公司	304,007,947.42				517,913.18		252,927.84	500,000.00			304,278,788.44	
合计	23,424,378,780.33	430,473,030.73	2,755,728,084.86	1,500,000.00	548,170.71		252,927.84	500,000.00		-21,603,800.00	26,157,304,163.74	428,973,030.73

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数	上期数
	江西洪都商用飞机股份有限公司	江西洪都商用飞机股份有限公司
流动资产	864,470,017.37	868,720,071.94
非流动资产	382,465,382.41	371,464,464.50
资产合计	1,246,935,399.78	1,240,184,536.44
流动负债	27,394,777.98	23,260,090.63
非流动负债	2,425,468.05	945,200.00
负债合计	29,820,246.03	24,205,290.63
净资产	1,217,115,153.75	1,215,979,245.81
按持股比例计算的净资产份额	304,278,788.44	309,348,227.21
对合营企业权益投资的账面价值	304,278,788.44	309,348,227.21
营业收入	113,529,435.94	106,020,566.02
财务费用	-1,838,438.56	-11,888,551.31
净利润	2,124,196.59	1,963,505.04
综合收益总额	2,124,196.59	1,963,505.04

#### (三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	321,486,297.88	267,536,179.06	322,844,700.87	267,015,106.16
利息收入	321,486,297.88	267,536,179.06	322,844,700.87	267,015,106.16
二、其他业务小计	1,464,063.15		1,829,275.01	
房租收入	1,464,063.15		1,829,275.01	
合计	322,950,361.03	267,536,179.06	324,673,975.88	267,015,106.16

#### (四) 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	548,170.71	480,317.94
成本法核算的长期股权投资收益	136,834,900.00	143,713,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	834,947.97	198,259,282.75
交易性金融资产持有期间的投资收益		16,673.74
处置交易性金融资产取得的投资收益		1,155,691.45
其他权益工具投资持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	416,695.42	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间的投资收益	716,929.28	1,386,166.92
其他权益工具投资持有期间的股利收入	21,419,754.93	59,797,932.88
子公司分配股利		

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他	-1,333,255.89	
合 计	159,438,142.42	404,809,065.68

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	88,828,234.71	303,369,663.14
加：信用减值损失	5,382.76	-1,631,791.38
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-6,914,539.66	4,781,705.84
使用权资产折旧	1,967,845.17	
无形资产摊销	-1,201,298.25	443,469.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	651,088.55	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	139,508,412.40	86,598,349.89
投资损失（收益以“—”号填列）	-159,438,142.42	-404,809,065.68
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-14,306,503.27	
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-213,108,800.18	-336,621,991.33
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	72,831,928.26	824,233,695.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-91,176,391.93	476,364,034.73
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	1,782,336,418.89	852,752,928.79
减：现金的期初余额	852,752,928.79	1,171,457,682.68
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	929,583,490.10	-318,704,753.89

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无。

### 十五、财务报表的批准

2023年度财务报表经公司董事会批准对外报出。



第 16 页至第 142 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人



签名: \_\_\_\_\_

日期: 2024.4.26

主管会计工作负责人



签名: \_\_\_\_\_

日期: 2024.4.26

会计机构负责人



签名: \_\_\_\_\_

日期: 2024.4.26



复印无效

统一社会信用代码

91110108590611484C

# 营业执照

(副本) (6-1)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 4840万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关





## 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384  
复印无效

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



姓名	舒佳敏
Full name	舒佳敏
性别	女
Sex	女
出生日期	70年06月29日
Date of birth	70年06月29日
工作单位	江西普惠会计师事务所
Working unit	江西普惠会计师事务所
身份证号码	360111700629002
Identity card No.	360111700629002



证书编号： 360100030006  
No. of Certificate

批准注册协会：江西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期： 2000 年 04 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2020.7.21

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2022.6



年度检验登记

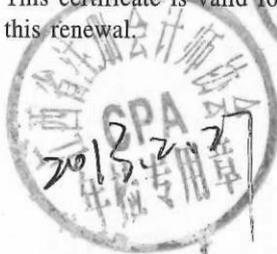
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



新佳敏 360100030006

2023.6



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



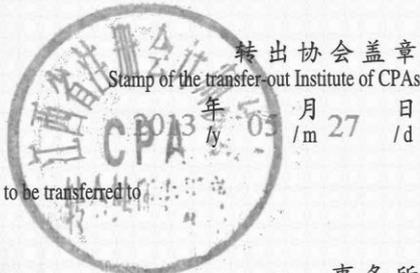
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所江西分所 CPAs



同意调入

Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(特殊普通合伙) CPAs

合伙)江西分所

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2013年 05月 27日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 Full name 李静  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1974年1月6日  
 工作单位 Working unit 中磊会计师事务所江西分所  
 身份证号码 Identity card No. 360103740106502



证书编号: 360200010011  
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 04 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2019.3.20

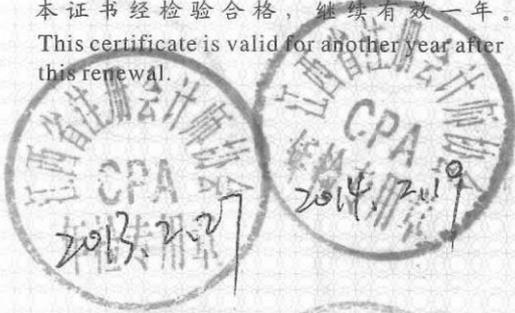
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2022.6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

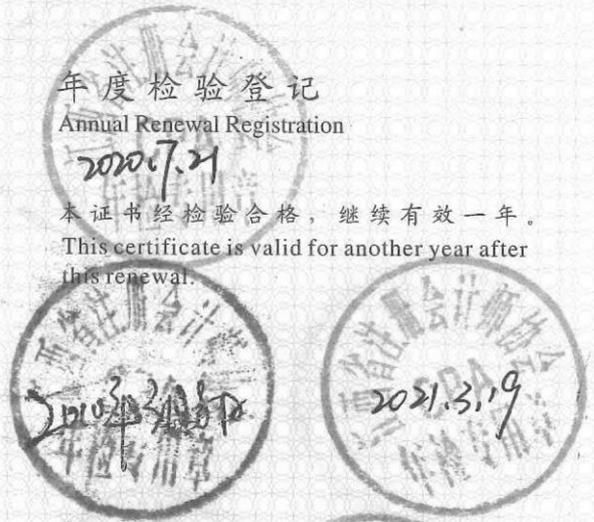
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



2024.6

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

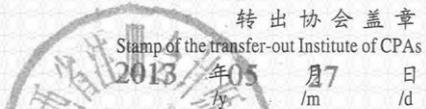
本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

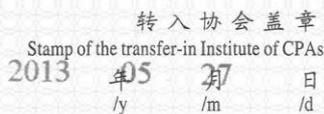
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中磊会计师事务所江西分所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

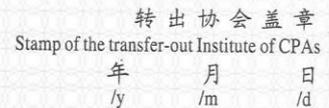
大信会计师事务所（特殊普通合伙）  
CPAs  
合伙）江西分所



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs



同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

