

# 江西赣能股份有限公司

## 二 00 五年半年度报告

### 重要提示

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

公司全体董事出席本次董事会会议

公司董事长姚迪明先生、总经理孙卫东先生、总会计师肖放之先生、财务部经理王碧辉先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务报告未经审计。

二 00 五年八月十五日

# 目 录

第一节、公司基本情况.....	1
第二节、股本变动和主要股东持股情况.....	2
第三节、董事、监事、高级管理人员情况.....	3
第四节、管理层讨论与分析.....	3
第五节、重要事项.....	6
第六节、财务报告（未经审计）.....	10
第七节、备查文件.....	42

## 第一节 公司基本情况

### 一、基本情况简介

1、公司法定中文名称：江西赣能股份有限公司

公司法定英文名称：JIANGXI GANNENG Co.,Ltd

英文缩写：GNCL

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：赣能股份

股票代码：000899

3、公司注册地址：江西省南昌市高新技术开发区火炬大街 199 号

公司办公地址：江西省南昌市高新技术开发区火炬大街 199 号

邮政编码：330029

国际互联网网址：www.000899.com

电子信箱：ganneng@000899.com

4、法定代表人：姚迪明

5、公司董事会秘书：曾宜勇

公司董事会证券事务授权代表：李声意

联系地址：江西省南昌市高新技术开发区火炬大街 199 号

联系电话：0791—8109899 8102329

传真：0791—8106119

电子信箱：Ganneng@000899.com

6、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

证监会指定的国际互联网网址：www.cninfo.com.cn

半年度报告备置地点：公司证券管理部

### 二、公司主要财务数据和指标

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减比例(%)
流动资产(元)	346,973,958.12	281,836,060.63	23.11%
流动负债(元)	86,618,380.49	80,131,272.15	8.10%
总资产(元)	1,773,790,086.08	1,725,568,569.30	2.79%
股东权益(元)	1,481,426,762.37	1,457,034,425.17	1.67%
每股净资产(元)	2.70	2.66	1.50%
调整后的每股净资产(元)	2.70	2.66	1.50%
项目	2005年1—6月	2004年1—6月	增减比例(%)
净利润(元)	24,392,337.20	34,961,583.09	-30.23%
扣除非经常性损益后的净利润(元)	5,104,958.58	24,703,726.45	-79.34%
每股收益(元)	0.04	0.06	-33.33%
净资产收益率(%)	1.65%	2.41%	下降 0.76 个百分点
经营活动产生的现金流量净额(元)	-4,015,703.70	18,416,714.63	-121.80%

### 非经常性损益的项目和金额：

非经常性损益项目	金额（元）
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	22,590,961.46
短期投资收益	132,726.88
其他各项营业外支出	-32,654.67
非经常性损益的所得税影响数	-3,403,655.05
合计	19,287,378.62

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内，公司股份总数、股份结构没有变动。

二、股东情况介绍

1、报告期末股东总数：88,065 户

2、报告期末公司前十名股东、前十名流通股东情况：

股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量（股）	持股比例（%）	股份类别	质押或冻结股份数量	股东性质
江西省投资公司	--	228,874,240	41.76	未流通	无	国有法人股
江西省电力公司	--	140,277,760	25.60	未流通	无	国有法人股
梅利霞	--	252,000	0.05	流通股	不详	--
包乐萍	--	250,000	0.05	流通股	不详	--
邓丰	--	225,180	0.04	流通股	不详	--
孙志华	--	220,090	0.04	流通股	不详	--
高通投资开发有限公司	--	207,940	0.04	流通股	不详	--
吴智明	--	182,000	0.03	流通股	不详	--
何灼华	--	176,932	0.03	流通股	不详	--
刘平	--	174,092	0.03	流通股	不详	--

### 前十名流通股东持股情况

股东名称（全称）	期末持有流通股数量	种类（A、B、H 或其它）
梅利霞	252,000	A 股
包乐萍	250,000	A 股
邓丰	225,180	A 股
孙志华	220,090	A 股
高通投资开发有限公司	207,940	A 股
吴智明	182,000	A 股
何灼华	176,932	A 股
刘平	174,092	A 股
北京中博恒光科技有限责任公司	172,080	A 股
许晓蓉	171,060	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一、二大股东之间无关联关系。未知流通股股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	--	--

3、控股股东情况  
报告期内，公司控股股东未发生变更。

### 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高管人员持有本公司股票在报告期内没有变动。  
二、董事、监事、高管人员变动情况

公司独立董事变动情况：经公司三届四次董事会审议通过提名，2004年度股东大会表决通过，聘任黄新建先生担任公司第三届董事会独立董事，该事项已刊登于2005年5月27日《中国证券报》、《证券时报》。

除此外，报告期内公司董事、监事及高级管理人员无其他变动。

### 第四节 管理层讨论与分析

一、报告期内主要经营情况

(一) 公司经营成果及财务状况分析

1、主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额变动情况

项目	2005年1~6月	2004年1~6月	变动幅度(%)
主营业务收入	312,859,904.78	273,760,377.97	14.28%
主营业务利润	11,717,922.78	31,580,275.00	-62.89%
净利润	24,392,337.20	34,961,583.09	-30.23%
现金及现金等价物净增加额	26,290,868.31	-39,468,200.45	166.61%

说明：

(1) 主营业务收入增长是因为：

公司所属江西赣能抱子石水电厂2×20MW机组分别于2004年3月、6月投产发电。公司上半年上网电量较去年同期有所增加(增长12.10%)；

自本年度5月1日起实行煤电联动政策，适当调整公司部分机组上网电价所致。

(2) 主营业务利润及净利润大幅下降是因为煤炭价格的持续上涨、煤质下降，造成公司发电成本持续上升，而煤电价格联动政策执行时间相对滞后，且电价上调幅度也远不能消化煤炭成本上升所致。

(3) 现金及现金等价物增加额同比大幅增加是因为报告期内公司对外证券市场投资活动减少所致。

## 2、总资产、股东权益变动情况

项目	2005年6月30日	2004年12月31日	变动幅度%
总资产	1,773,790,086.08	1,725,568,569.30	2.79
股东权益	1,481,426,762.37	1,457,034,425.17	1.67

## (二)、主营业务范围及经营状况分析

### 1、主营业务范围

公司主营业务范围为火力和水力发电、节能项目开发等。

### 2、报告期经营情况

2005年上半年，公司所属江西电网电力电量继续保持了平稳的增长态势。1-6月份全省统调发电量完成144.11亿千瓦时，同比增长5.89%。在电量增长的同时，由于煤炭市场资源的总体偏紧，煤炭价格仍然维持高位，公司面临的日益严峻的市场形势和经营压力并未有大的改变。

报告期内，公司围绕年初董事会制定的“以安全、生产为主线，围绕基建与生产两个方面，坚持发电经营与电源开发两手抓”的总体工作思路，克服困难、统一思想、努力工作。截止2005年6月30日，公司累计完成发电量108,396万千瓦时，比去年同期增长12.15%，完成上网电量98,053万千瓦时，比去年同期增长12.10%；实现主营业务收入31,286万元，比去年同期增长14.28%。受燃煤价格影响，公司主营业务成本较去年同期仍有较大幅度上涨，报告期内，公司主营业务成本完成29,946万元，较去年同期增长24.69%，完成净利润2,439万元，较去年同期下降30.23%。

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

项目	金额(元)		占利润总额比例%	
	2005年1—6月	2004年1—6月	2005年1—6月	2004年1—6月
利润总额	22,959,485.77	34,050,671.22	100	100
主营业务利润	11,717,922.78	31,580,275.00	51.03	92.74
其他业务利润	130,255.23	73,637.84	0.57	0.22
期间费用	33,774,999.01	25,644,920.60	147.11	75.31
投资收益	44,918,961.44	28,108,669.95	195.64	82.55
营业外收支净额	-32,654.67	-66,990.97	-0.14	-0.20

说明：

1、由于报告期内，公司面临的煤炭价格仍然居高不下导致公司主营业务成本持续上升，而煤电联动电价调整政策执行时间相对滞后，调价幅度也有限，因此公司主营业务利润在上网电量增长的同时仍有一定程度下降。公司主营业务利润及主营业务利润占利润总额的比例较去年同期也发生较大变化。

2、由于公司所属江西赣能抱子石水电厂两台机组分别于上年度的3月和6月才投入运营，因此造成公司本期期间费用与去年同期相比有较大增加。

3、报告期内，公司投资收益及投资收益占利润总额的比例较去年同期大幅上升是因为：

公司参股项目——江西昌泰高速公路有限公司上半年仍然保持了较好业绩，为公司贡献投资收益2604万元。

公司实现证券投资收益 1,810 万元。

公司利润总额较去年同期有所下降。

#### (四) 主营业务所在行业和地区

##### 1、主营业务分行业、产品情况

	主营业务收入 (万元)	主营业务成本 (万元)	毛利率%	主营业务收入 比上年同 期增减%	主营业务成 本比上年同 期增减%	毛利率比 上年同期 增减%
分行业						
电力销售	31,285.99	29,946.39	4.28	14.28	24.69	下降 7.96 个百分点
其中 :关联交易	31,285.99	29,946.39	4.28	14.28	24.69	下降 7.96 个百分点
分产品						
电力销售	31,285.99	29,946.39	4.28	14.28	24.69	下降 7.96 个百分点
其中 :关联交易	31,285.99	29,946.39	4.28	14.28	24.69	下降 7.96 个百分点
关联交易的定 价原则	按江西省发展和改革委员会赣发改商价字[2004]551 号文和[2005]382 文规定 定价。					

##### 2、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入 (万元)	主营业务收入比上年同期增减 (%)
萍乡	17,805.34	-7.01
新余	11,160.26	48.01
修水	2,320.39	237.25

(五) 报告期内，来源于单个参股公司投资收益对公司净利润影响达 10% 以上情况

参股公司名称	江西昌泰高速公路有限公司		
参股比例	23.33%		
本期贡献的投资收益	2,604.55 万元	占上市公司净利润的比重	106.78%
参股公司	注册资本	15 亿元	
	经营范围	公路、桥梁和其他交通基础设施的投资、建设、管理、收费和养护及其附属设施的开发和经营。	
	净利润	11,162.36 万元	

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

1、2005 年 5 月 8 日，根据江西省发展和改革委员会赣发改商价字[2005]382 号《关于江西电网实施煤电价格联动有关问题的通知》精神，我公司所属电厂（分公司）上网电价进行调整，其中：江西赣能萍乡发电厂由 368 元/千千瓦时调整为 390 元/千千瓦时、江西赣能新余发电分公司由 355 元/千千瓦时调整为 390 元/千千瓦时、江西赣能抱子石水电厂维持不变。但由于该煤电价格联动机制自 5 月 1 日开始实施，

受电价联动的幅度限制以及时间的滞后，本次电价调整并未有效解决公司燃煤涨价所引起的成本上升问题。

2、公司目前面临的主要困难仍然是“煤、运、油”价格上涨所带来的经营压力，据统计今年 1-6 月份公司所属萍乡发电厂发电燃料单位成本较去年同期上涨 34.10%，由于煤价上涨、煤质下降、设备磨损加剧等原因造成公司主营业务成本压力不断加大，为有效缓解经营压力，公司积极采取措施：

(1) 坚持以市场为导向，加强煤炭动态管理，确保煤炭的正常供应，不出现缺煤停机现象；

(2) 通过加大对下属发电企业煤质、煤价的考核，颁布实施公司下属各发电企业年度经营考核办法，严格控制各项成本及管理费用的开支，尽最大努力消化经营成本上涨压力；

(3) 积极推动公司煤电联营工作，加强与省内煤矿集团的合作，争取在一定程度上稳定公司煤源，抑制煤质下降趋势；

(4) 针对公司所属萍乡发电厂两台 125MW 老机组现状，加大设备改造和整治力度，上半年通过对萍电 4#机组大修及汽机通流部分改造，进一步提高了机组的可靠性和汽机效率，确保了公司的安全生产和稳定运行。

## 二、公司投资状况分析

### 1、募集资金投资情况：

报告期内没有新增募集资金、也无前次募集资金使用延续到本期的情况。

### 2、自有资金投资情况；

(1) 经 2004 年 12 月 31 日召开的公司 2004 年第六次临时董事会审议，同意公司以自有资金 4,000 万元与江西萍乡矿业集团公司共同筹建萍乡巨源煤业有限责任公司。目前，双方已签订合资协议，项目公司正在组建、报批之中。截止 2005 年 6 月 30 日，公司实际完成出资 2,000 万元。

(2) 江西赣能股份有限公司居龙滩水电厂（2×30MW）机组工程：

该项目总投资约 3.78 亿元，已经公司 2003 年股东大会审议批准，由公司独资建设，目前工程正围绕年底前厂房基本封顶，一期四孔大坝基本完成并同时实现二期截流的全年总体工程建设目标，稳步推进，工程建设进展顺利。截止 2005 年 6 月 30 日，工程累计完成投资 6,856 万元，占计划总投资的 18.64%，其中，本报告期内完成投资 2410 万元。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

本报告期内，公司根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于督促上市公司修改公司章程的通知》、《上市公司治理准则》的相关法律、法规和规定，结合公司内部治理及经营管理的实际情况，对《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关内容作了修改和完善，并经公司 2005 年 5 月 26 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过。

公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等有关规定，不断建立健全公司法人治理结构、完善公司各项内部管理制度，保证了公司生产



经营活动的正常开展。

## 二、公司 2004 年度利润分配方案及执行情况

2005 年 4 月 10 日召开的公司 2004 年度股东大会通过了 2004 年度利润分配方案为不分配，也不以公积金转增股本。

## 三、2005 年中期拟定利润分配预案、公积金转增股本预案

本报告期内，公司无利润分配和公积金转增股本预案。

## 四、重大仲裁、诉讼事项

公司已公告的关于 1200 万元银行存款被人冒用印鉴盗走一案，经南昌市中级人民法院审查认为，确涉有经济犯罪嫌疑，并已移送江西省公安厅经济犯罪侦查总队侦查，报告期内此案仍在调查当中，未取得新的进展（公司已于 2001 年对本诉讼案所涉及金额 1200 万元全额计提坏账准备）。除此外，公司无其他重大仲裁、诉讼事项。

## 五、重大收购、出售资产情况

公司于 2004 年 12 月 30 日经 2004 年第六次临时董事会研究，同意公司按溢价 30% 的比例（总额 1,950 万元）转让所持有的江西巴士在线传媒有限公司全部股权，截止本报告期末，公司已收到受让方支付的出资本金及溢价款共计 1,950 万元。由于公司为江西巴士在线传媒有限公司向南昌市商业银行科技支行贷款 1,000 万元提供连带担保责任尚未解除，根据双方的转让协议，公司将在解除全部担保责任后再办理相关股权转让过户手续。报告期内，本次股权转让对公司业务的连续性和管理层稳定性未产生影响，将使公司投资收益增加 450 万元。

## 六、重大关联交易事项

购置商品、提供或接受劳务、租赁的重大关联交易

### （1）销售商品

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

### （2）租赁

自上市以来，公司与江西湘源电力实业有限责任公司在土地使用、部分房屋和机器设备使用方面采取租赁方式。土地租赁期为 50 年，房屋和机器设备租赁期为一年，每年年初续签。公司每年向湘源公司支付租赁费。

### （3）提供或接受劳务

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

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

公司从节省运营成本、人力资本考虑，将公司已建成投产的江西赣能股份

有限公司抱子石水电厂两台 20MW 水利机组委托江西东津发电有限责任公司运营，公司每年与其签订运营协议，并支付相应的运营费。因公司与江西东津发电有限责任公司拥有相同的第一大股东，由此构成关联交易。

(4)上述日常性关联交易事项，已经公司 2005 年 4 月 10 日召开的三届四次董事会及 2004 年度股东大会审议通过，报告期内上述关联交易发生额为 40,647 万元。具体执行情况如下：

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	预计总金额 (万元)	2005 年 1-6 月份实际执行情况(万元)
劳务费用	委托运营	江西新余发电有限责任公司	24,000	8647
	委托运营	江西东津发电有限责任公司	293	123
	后勤服务费	萍乡湘源电力实业有限责任公司	659	330
	总 计		24,952	9,100
销售产品	上网电量	江西省电力公司	76,000	31,286
	总 计		76,000	31,286
其他	土地租赁费	萍乡湘源电力实业有限责任公司	398	199
	机器设备租赁费		124	62
	总 计		522	261

## 七、重大合同等情况

1、经公司 2002 年第二次临时董事会及 2003 年第七次临时董事会审议批准，公司为原控股子公司江西赣能抱子石发电有限责任公司向中国建设银行修水县支行申请基建贷款 15,000 万元和中国银行修水县支行申请基建贷款 7,000 万元分别提供全额担保，期限为 18 年，截至报告期末，项目实际累计借款 16,900 万元。鉴于江西赣能抱子石发电有限责任公司已于 2004 年 8 月经公司三届二次董事会审议通过，完成股权收购，公司已更名为江西赣能股份有限公司抱子石水电厂，成为公司的全资子公司，不再具备独立法人资格，目前公司正在办理该项借款及相应担保合同的解除、转接工作。本报告期内，该项担保仍然有效。

2、2005 年元月 17 日，经公司 2004 年第六次临时董事会审议通过，公司为原控股子公司江西巴士在线传媒有限公司向南昌市商业银行科技支行贷款 1,000 万元提供连带担保责任，担保期限为一年。

2005 年 3 月经公司董事会同意，公司已转让所持有的江西巴士在线传媒有限公司全部股权，并已收到受让方支付的出资本金及溢价款共计 1,950 万元。但由于该项担保责任解除手续尚未完成，截止本报告期末，该项担保仍然有效。根据股权

转让协议，江西巴士在线传媒有限公司实际控制人承诺将尽快解除我公司的担保责任。公司将在解除全部担保责任后再办理相关股权转让过户手续。

八、本报告期内，公司控股股东及其子公司无违规占用公司资金情况；除为原控股子公司——江西巴士在线传媒有限公司提供担保 1,000 万元外，公司无其他新增对外担保。公司独立董事认为：公司遵守了中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》精神，在资金使用和对外担保等方面较好地遵循了审慎原则。

八、报告期内，公司或持有公司股份 5% 以上的股东没有发表对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

九、报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理的事项。

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

十一、其他信息索引

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

1、2005 年 1 月 05 日，刊登公司同意为江西巴士在线传媒有限公司提供 1,000 万元银行贷款、1,000 万元银行承兑汇票全额担保额度公告；

2、2005 年 1 月 18 日，刊登公司为江西巴士在线传媒有限公司提供 1000 万元银行贷款提供担保公告；

3、2005 年 4 月 13 日，刊登公司 2004 年年度报告及报告摘要、财务报告、三届董事会四次会议决议公告、三届监事会四次会议决议公告、召开 2004 年度股东大会会议通知、日常关联交易公告、独立董事提名人声明；

4、2005 年 4 月 21 日，刊登公司 2005 年度第一季度报告；

5、2005 年 5 月 10 日，刊登公司电价调整的公告；

6、2005 年 5 月 27 日，刊登公司 2004 年度股东大会决议公告、《股东大会议事规则》、《公司章程》、独立董事 2004 年度述职报告。

## 第六节 财务报告（未经审计）

### 资产负债表（1/2）

会企01表

编制单位：江西赣能股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2005年6月30日		2004年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	100,400,792.59	97,856,338.32	74,109,924.28	71,796,528.28
短期投资	87,298,322.13	49,503,587.73	94,860,068.84	54,082,135.04
应收票据	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收帐款	101,674,511.32	101,674,511.32	76,063,559.22	76,063,559.22
其他应收款	13,628,875.41	13,590,667.61	11,372,860.84	11,354,860.84
预付帐款	14,347,073.93	14,347,073.93	4,390,093.43	4,390,093.43
应收补贴款	-	-	-	-
存货	27,917,907.71	27,912,706.91	20,279,156.89	20,277,168.09
待摊费用	1,706,475.03	1,688,975.03	760,397.13	760,397.13
一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	346,973,958.12	306,573,860.85	281,836,060.63	238,724,742.03
长期投资：				
长期股权投资	492,583,386.02	496,744,258.40	529,496,786.10	534,720,411.81
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	492,583,386.02	496,744,258.40	529,496,786.10	534,720,411.81
固定资产：				
固定资产原值	1,618,983,398.80	1,618,343,175.80	1,594,635,854.43	1,593,995,631.43
减：累计折旧	792,870,565.12	792,570,160.14	762,314,301.09	762,062,220.23
固定资产净值	826,112,833.68	825,773,015.66	832,321,553.34	831,933,411.20
减：固定资产减值准备	1,581,210.14	1,581,210.14	1,581,210.14	1,581,210.14
固定资产净额	824,531,623.54	824,191,805.52	830,740,343.20	830,352,201.06
工程物资	29,978,547.34	29,978,547.34	26,670,521.19	26,670,521.19
在建工程	79,623,370.98	79,623,370.98	56,719,458.12	56,719,458.12
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产合计	934,133,541.86	933,793,723.84	914,130,322.51	913,742,180.37
无形资产及递延资产：				
无形资产	99,200.08	99,200.08	105,400.06	105,400.06
长期待摊费用	-	-	-	-
其他长期资产	-	-	-	-
无形资产及其他资产合计	99,200.08	99,200.08	105,400.06	105,400.06
递延税款：				
递延税款借项	-	-	-	-
资产总计	1,773,790,086.08	1,737,211,043.17	1,725,568,569.30	1,687,292,734.27

法定代表人：姚迪明

总会计师：肖放之

会计主管：王碧辉

# 资产负债表 (2/2)

会企01表

编制单位：江西赣能股份有限公司

单位：人民币元

资 产	2005年6月30日		2004年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	-	-	-	-
应付票据	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-
应付账款	51,461,155.00	51,461,155.00	43,103,958.78	43,103,958.78
预收账款	-	-	-	-
应付工资	-	-	-	-
应付福利费	882,659.32	828,267.91	876,862.13	821,037.06
应付股利	-	-	2,534,550.60	2,534,550.60
应交税金	3,215,952.66	3,214,807.42	-5,966,120.48	-6,004,162.15
其他应交款	562,547.47	562,547.47	444,329.17	443,879.17
其他应付款	24,626,023.96	24,595,695.42	37,705,421.17	37,670,391.36
预提费用	3,870,042.08	3,870,042.08	1,432,270.78	1,432,270.78
预计负债	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	86,618,380.49	86,532,515.30	80,131,272.15	80,001,925.60
长期负债：				
长期借款	169,251,765.50	169,251,765.50	150,256,383.50	150,256,383.50
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	-	-	-	-
其他长期负债	-	-	-	-
长期负债合计	169,251,765.50	169,251,765.50	150,256,383.50	150,256,383.50
递延税款：				
递延税款贷项	-	-	-	-
负 债 合 计	255,870,145.99	255,784,280.80	230,387,655.65	230,258,309.10
少数股东权益	36,493,177.72	-	38,146,488.48	-
股东权益：				
股本	548,032,000.00	548,032,000.00	548,032,000.00	548,032,000.00
资本公积	724,057,865.51	724,057,865.51	724,057,865.51	724,057,865.51
盈余公积	127,316,665.62	127,155,360.00	127,316,665.62	127,155,360.00
其中：法定公益金	55,771,885.15	55,739,624.03	55,771,885.15	55,739,624.03
未分配利润	82,020,231.24	82,181,536.86	57,627,894.04	57,789,199.66
其中：已宣告尚未发放的现金股利	-	-	-	-
股东权益合计	1,481,426,762.37	1,481,426,762.37	1,457,034,425.17	1,457,034,425.17
负债和股东权益总计	1,773,790,086.08	1,737,211,043.17	1,725,568,569.30	1,687,292,734.27

法定代表人：姚迪明

总会计师：肖放之

会计主管：王碧辉

## 资产减值准备明细表(合并)

会企01表附表1  
单位：人民币元

编制单位：江西赣能股份有限公司

项 目	期初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
			因资产价 值回升转	其他原 因转出数	合计	
一、坏账准备合计	13,976,272.19	131,727.84				14,108,000.03
其中：应收账款		-				-
其他应收款	13,976,272.19	131,727.84				14,108,000.03
二、短期投资跌价准备合计	7,103,357.81	5,554,416.48				12,657,774.29
其中：股票投资	14,596.00	17,392.00				31,988.00
债券投资						-
三、存货跌价准备合计	299,946.28					299,946.28
其中：库存商品						-
原材料	299,946.28					299,946.28
四、长期投资减值准备合计						-
其中：长期股权投资						-
长期债权投资						-
五、固定资产减值准备合计	1,581,210.14					1,581,210.14
其中：房屋、建筑物	78,353.14					78,353.14
机器设备	1,318,133.00					1,318,133.00
六、无形资产减值准备合计						-
其中：专利权						-
商标权						-
七、在建工程减值准备合计						-
八、委托贷款减值准备合计						-
九、总计	22,960,786.42	5,686,144.32	-	-	-	28,646,930.74

法定代表人：姚迪明

总会计师：肖放之

会计主管：王碧辉

## 资产减值准备明细表(母公司)

会企01表附表1

编制单位：江西赣能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	期初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
			因资产价 值回升转	其他原 因转出数	合计	
一、坏账准备合计	13,974,272.19	129,611.64				14,103,883.83
其中：应收账款						-
其他应收款	13,974,272.19	129,611.64				14,103,883.83
二、短期投资跌价准备合计	3,923,078.94	3,511,213.92				7,434,292.86
其中：股票投资	14,596.00	17,392.00				31,988.00
债券投资						-
三、存货跌价准备合计	299,946.28					299,946.28
其中：库存商品						-
原材料	299,946.28					299,946.28
四、长期投资减值准备合计						-
其中：长期股权投资						-
长期债权投资						-
五、固定资产减值准备合计	1,581,210.14					1,581,210.14
其中：房屋、建筑物	78,353.14					78,353.14
机器设备	1,318,133.00					1,318,133.00
六、无形资产减值准备合计						-
其中：专利权						-
商标权						-
七、在建工程减值准备合计						-
八、委托贷款减值准备合计						-
九、总计	19,778,507.55	3,640,825.56	-	-	-	23,419,333.11

法定代表人：姚迪明

总会计师：肖放之

会计主管：王碧辉

# 利润及利润分配表

会企02表

编制单位：江西赣能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月		2004年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	312,859,904.78	312,859,904.78	273,760,377.97	266,499,207.50
减：主营业务成本	299,463,874.09	299,463,874.09	240,164,309.62	236,313,702.35
主营业务税金及附加	1,678,107.91	1,678,107.91	2,015,793.35	1,898,616.73
二、主营业务利润	11,717,922.78	11,717,922.78	31,580,275.00	28,286,888.42
加：其他业务利润	130,255.23	242,575.23	73,637.84	135,140.84
减：营业费用	-	-	355,170.17	-
管理费用	30,184,428.86	29,492,988.72	26,283,645.93	24,084,447.24
财务费用	3,590,570.15	3,599,738.61	-993,895.50	-867,548.53
三、营业利润	-21,926,821.00	-21,132,229.32	6,008,992.24	5,205,130.55
加：投资收益	44,918,961.44	45,777,680.52	28,108,669.95	31,747,621.96
补贴收入	-	-	-	-
营业外收入	-	-	-	-
减：营业外支出	32,654.67	32,654.67	66,990.97	66,990.97
四、利润总额	22,959,485.77	24,612,796.53	34,050,671.22	36,885,761.54
减：所得税	220,459.33	220,459.33	1,926,013.34	1,926,013.34
少数股权收益	-1,653,310.76	-	-2,836,925.21	-
五、净利润	24,392,337.20	24,392,337.20	34,961,583.09	34,959,748.20
加：年初未分配利润	57,627,894.04	57,789,199.66	75,712,962.67	75,874,268.29
其他转入	-	-	-	-
六、可供分配利润	82,020,231.24	82,181,536.86	110,674,545.76	110,834,016.49
减：提取法定盈余公积金	-	-	-	-
提取法定公益金	-	-	-	-
提取职工奖励及福利基金	-	-	-	-
提取储备基金	-	-	-	-
提取企业发展基金	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-
七、可供股东分配的利润	82,020,231.24	82,181,536.86	110,674,545.76	110,834,016.49
减：应付优先股股利	-	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-	-
应付普通股股利	-	-	54,803,200.00	54,803,200.00
转作股本的普通股股利	-	-	-	-
八、未分配利润	82,020,231.24	82,181,536.86	55,871,345.76	56,030,816.49

补充资料：

项 目	2005年1-6月		2004年1-3月	
	母公司	合并	母公司	合并
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
2、自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
5、债务重组损失	-	-	-	-
6、其他	-	-	-	-

法定代表人：姚迪明

总会计师：肖放之

会计主管：王碧辉



# 现金流量表(1/2)

会企03表

编制单位：江西赣能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	
	合并	母公司
<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	287,799,275.00	287,900,363.00
收到的税费返还	-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	-	-
<b>现金流入小计</b>	287,799,275.00	287,900,363.00
购买商品、接受劳务支付的现金	233,915,108.45	233,915,108.45
支付给职工以及为职工支付的现金	27,820,532.26	27,348,803.89
支付的各项税费	13,768,275.58	13,751,775.58
支付的其他与经营活动有关的现金	16,311,062.41	16,060,541.60
<b>现金流出小计</b>	291,814,978.70	291,076,229.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-4,015,703.70	-3,175,866.52
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>	-	-
收回投资所收到的现金	68,287,348.26	67,225,621.27
取得投资收益所收到的现金	39,057,111.45	39,057,111.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金	352,700.71	343,414.65
<b>现金流入小计</b>	107,697,160.42	106,626,147.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	69,201,512.42	69,201,512.42
投资所支付的现金	20,050,351.48	20,050,351.48
支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
<b>现金流出小计</b>	89,251,863.90	89,251,863.90
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	18,445,296.52	17,374,283.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>	-	-
吸收投资所收到的现金	-	-
借款所收到的现金	19,000,000.00	19,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	-
<b>现金流入小计</b>	19,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务所支付的现金	-	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	7,130,856.34	7,130,856.34
支付的其他与筹资活动有关的现金	7,868.17	7,750.57
<b>现金流出小计</b>	7,138,724.51	7,138,606.91
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	11,861,275.49	11,861,393.09
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	26,290,868.31	26,059,810.04

法定代表人：姚迪明

总会计师：肖放之

会计主管：王碧辉

## 现金流量表(2/2)

会企03表

编制单位：江西赣能股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年1-6月	
	合 并	母 公 司
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	24,392,337.20	24,392,337.20
加:少数股东收益	-1,653,310.76	
计提的资产减值准备	5,686,144.32	3,640,825.56
固定资产折旧	53,564,509.63	53,516,185.51
无形资产摊销	6,199.98	6,199.98
长期待摊费用摊销	-	
待摊费用的减少(减:增加)	-946,077.90	-928,577.90
预提费用的增加(减:减少)	2,437,771.30	2,437,771.30
处置固定资产、无形资产和其他长期投资的损失(减:收益)	-	
固定资产报废损失	-	
财务费用	3,590,570.15	3,599,738.61
投资损失(减:收益)	-50,473,377.92	-49,288,894.44
递延税款贷项(减:借项)	-	
存货的减少(减:增加)	-7,638,750.82	-7,635,538.82
经营性应收项目的减少(减:增加)	-43,608,820.67	-43,586,496.67
经营性应付项目的增加(减:减少)	10,627,101.79	10,670,583.15
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-4,015,703.70	-3,175,866.52
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况</b>		
现金的期末余额	100,400,792.59	97,856,338.32
减:现金的期初余额	74,109,924.28	71,796,528.28
加:现金等价物的期末余额	-	-
减:现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	26,290,868.31	26,059,810.04

法定代表人：姚迪明

总会计师：肖放之

会计主管：王碧辉

# 会计报表附注

## 一、公司基本情况

江西赣能股份有限公司（以下简称本公司）系以发电及节能项目开发为主的企业。1997年10月20日经中国证监会(1997)466号文批准，赣能股份8,600万A股股票以每股6.94元的价格在深圳证券交易所上网发行，并于同年11月26日在深圳证券交易所正式挂牌上市。公司股票代码为000899，总股本为31,000万股，其中：国有法人股22,400万股，社会公众股8,600万股(含公司职工股774万股)。经公司1998年9月11日召开的1998年度第一次临时股东大会审议通过，江西省证券管理办公室赣证办(1998)54号文批准，用公司股票溢价发行收入形成的资本公积金51,084万元的一部分，以1997年末总股本31,000万股为基数，向全体股东实施了每10股转增6股和每10股派现金2元(含税)的方案。该次转增股本后，公司股本总额为49,600万元，其中：国有法人股35,840万元，占72.26%；社会公众股13,760万元，占27.74%。2000年公司经中国证券监督管理委员会证监公司字(2000)129号文批准，以1999年末总股本49,600万股为基数实施配股，每10股配3股，其中：国有法人股认购10%，即1,075.2万股，其余部分放弃；社会公众股配售4,128万股，总计配售5,203.2万股。配股后，公司股本总额为人民币54,803.2万元，其中：国有法人股36,915.2万元，占67.36%；社会公众股17,888万元，占32.64%。

本公司经营范围包括：发电、节能项目开发，电力设备安装及检修，粉煤灰综合利用，电力技术服务及咨询，机械设备维修，房地产开发，电力物资的批发、零售；房屋租赁；住宿、泊车及餐饮服务。主营设备装机容量490MW。

## 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

### 1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

### 2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 4、记账基础和计价原则

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

### 5、外币业务折算方法

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

### 6、外币报表的折算方法

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

#### 7、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8、短期投资核算方法

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

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

#### 9、坏账核算方法

本公司对应收款项坏账的确认标准为：

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

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

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	15.00%
3 至 5 年	20.00%
5 年以上	50.00%
	*****

#### 10、存货核算方法

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

本公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本高于可变现净值的，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备并计入当期损益。如已计提跌价

准备的存货的价值以后又得以恢复，在原计提的跌价准备金额内转回。

## 11、长期投资核算方法

### (1)长期股权投资核算方法

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

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

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

### (2)长期债权投资核算方法

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

### (3)长期投资减值准备的确认标准、计提方法

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

## 12、委托贷款核算方法

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

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

## 13、固定资产计价及折旧方法

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

本公司固定资产除按法律、法规和国家统一的会计制度另有规定外，均按取得时的成本计价，固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值、预计使用年限和预计净残值(原值的 0-3%)确定折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>预计残值率</u>	<u>年折旧率</u>
---------------	---------------	--------------	-------------

房屋及建筑物	8-45 年	0-3.00%	2.16-12.13%
机器设备	12 年	3.00%	8.08%
生产管理用具	5 年	-	20.00%
运输设备	6 年	3.00%	16.17%
其它设备	7-18 年	0-3.00%	5.39-13.86%
固定资产装修	两次装修与尚可 使用年限中较短	-	-
经营租入固定 资产改良支出	合同租赁期限	-	-

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

本公司期末对固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额(指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者中的较高者)低于账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。如已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，在原已计提减值准备的范围内转回。已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

#### 14、债务重组

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

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

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

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

#### 15、非货币性交易

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

#### 16、融资租赁

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

#### 17、在建工程核算方法

本公司在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造等。在建工程按实

际发生的支出入账。所建造的固定资产自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

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

#### 18、借款费用的会计处理方法

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

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

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

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用资本化。

利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率

#### 19、无形资产计价及摊销政策

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

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

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

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

#### 20、长期待摊费用摊销方法

本公司筹建期间内发生的费用在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

2002 年以前发生的长期待摊费用采用预提兼待摊法摊销。2002 年及以后发生的固定资产大修理支出如果使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计，计入固定资产的账面价值，否则确认为当期费用。

#### 21、应付债券的核算方法

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

#### 22、收入确认原则

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

(2)提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的，在完成劳务时确认。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供的劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入，将已经发生的成本确认为当期费用。

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

### **23、所得税的会计处理方法**

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

### **24、主要会计政策、会计估计变更**

本公司本期无主要会计政策、会计估计变更。

### **25、合并会计报表的编制方法**

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

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

## **三、税 项**

本公司适用的主要税种和税率分别如下：

### **1、增值税**

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

### **2、城市维护建设税**

公司按应纳流转税额的 1%、5%、7%计缴。

### **3、教育费附加**

公司按应纳流转税额的 3%计缴。

### **4、企业所得税**

按规定的税率计缴企业所得税。

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

(2)本公司子公司江西高技术产业投资股份有限公司业根据洪高国税发(2004)032号“关于江西高技术产业投资股份有限公司减免企业所得税问题的批复”2004年度实现的应纳税所得额按15%的税率计提所得税。



#### 四、控股子公司及联营企业

##### (一) 控股子公司及合营企业概况 (金额单位: 人民币万元)

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

注: 江西高技术产业投资股份有限公司已纳入本公司的合并报表范围。本公司对江西高技术产业投资股份有限公司拥有的权益性资本虽未过半数, 但由于本公司对其存在实质性控制, 因此纳入合并报表范围。

##### (二) 本年度合并报表范围的变更情况

2005年3月本公司按溢价30%的比例(总额1,950万元)转让所持有的江西巴士在线传媒有限公司全部股权, 该公司纳入本公司编制的2004年1-6月合并会计报表合并范围, 截止本报告期末, 本公司已收到受让方支付的资本金及溢价款共计1,950万元, 但尚未办理相关股权转让过户手续。因此本期合并会计报表的合并范围与上年同期相比, 减少了江西巴士在线传媒有限公司。

#### 五、合并会计报表主要项目注释 (金额单位: 人民币元)

##### 1、货币资金

<u>项目类别</u>	<u>2005. 6. 30</u>	<u>2004. 12. 31</u>
现 金	10,567.59	11,101.89
银行存款	100,356,405.92	72,095,455.30
其他货币资金	33,819.08	2,003,367.09
合 计	100,400,792.59	74,109,924.28

注: 货币资金期末较上年末增加35.48%, 主要是转让、收回长期股权投资, 银行存款增加所致。

##### 2、短期投资

<u>项目类别</u>	<u>2005. 6. 30</u>		<u>2004. 12. 31</u>	
	<u>投资金额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>投资金额</u>	<u>跌价准备</u>
股权投资	223,398.00	31,988.00	257,526.00	14,596.00
其中: 股票投资	223,398.00	31,988.00	257,526.00	14,596.00
债券投资	-	-	-	-
基金投资	99,732,698.42	12,625,786.29	101,705,900.65	7,088,761.81
其他投资	-	-	-	-
合 计	99,956,096.42	12,657,774.29	101,963,426.65	7,103,357.81

注: (1) 短期投资期末余额分别为股票投资和基金投资。

(2) 本公司投资变现不存在重大限制。

(3) 短期投资跌价准备增减变动情况

项目类别	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
股票投资	14,596.00	17,392.00	-	31,988.00
基金投资	7,088,761.81	5,537,024.48	-	12,625,786.29
合计	7,103,357.81	5,554,416.48	-	12,657,774.29

注：本期短期投资跌价准备较上年同期增加 78.19%，主要是期末基金市价下跌所致。

(4)各投资项目的期末市价及资料来源：期末股票市价取自上海证券交易所，基金市值资料均取自各基金管理公司。

#### 短期投资资料来源：

项目名称	结存数量	期末市价	资料来源
华夏银行	49,200 股	3.750	上海证券交易所
株冶火炬	1,000 股	3.290	上海证券交易所
航民股份	1,000 股	3.620	上海证券交易所
通乾证券基金	10,126,582 份	0.5020	申银万国证券股份有限公司
银河稳健基金	28,249,858.40 份	0.8288	银河基金管理有限公司
易方达策略成长基金	20,007,350 份	1.0640	易方达基金管理有限公司
华夏回报前收费基金	13,333,333.33 份	0.9780	华夏基金管理有限公司
申万巴黎盛利精选基金	30,000,000 份	0.9190	申万巴黎管理有限公司

#### 4、应收账款

##### (1) 账龄分析

账龄	2005.6.30		坏账准备	2004.12.31	
	金额	比例		金额	比例
1年以内	101,674,511.32	100.00%	-	76,063,559.22	100.00%
合计	101,674,511.32	100.00%	-	76,063,559.22	100.00%

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

股东名称	2005.6.30	2004.12.31
江西省电力公司	101,674,511.32	76,063,559.22
合计	101,674,511.32	76,063,559.22

(3) 本期末欠款前五名金额合计 101,674,511.32 元，占总额的 100.00%。

注：本项目为持有本公司 5%以上股份的主要股东江西省电力公司欠付电费款，按购电协议规定，电费结算期为滞后一个月，故未提取坏账准备。

#### 5、其他应收款

##### (1) 账龄分析

2005.6.30	2004.12.31
-----------	------------

账 龄	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	8,831,860.99	31.84%	386,360.35	5,567,854.95	21.96%	260,534.35
1 至 2 年	1,238,373.31	4.47%	117,754.58	2,137,054.94	8.43%	115,409.84
2 至 3 年	1,395,471.94	5.03%	67,857.79	1,372,693.94	5.42%	64,228.69
3 至 5 年	15,586,067.32	56.19%	13,193,476.37	15,586,427.32	10.62%	13,193,548.37
5 年以上	685,101.88	2.47%	342,550.94	685,101.88	2.70%	342,550.94
合 计	27,736,875.44	100.00%	14,108,000.03	25,349,133.03	100.00%	13,976,272.19

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

(3) 2004 年末欠款前五名金额合计 19,933,310.44 元, 占总额的 71.87%。

注: 其他应收款本期计提坏账准备比例 40% 以上的原因是: 期末对欠款时间较长, 回收风险较大的债权按公司会计政策适用较高的坏账准备计提比例。对应收工商银行江西省分行昌北支行 1,200 万元被盗银行存款存在重大收回风险, 全额计提坏账准备。因债务单位将进行破产清算, 根据谨慎性原则, 对某单位 3-5 年欠款 159.00 万元, 提取 50.00% 坏账准备。

其他应收款计提 5% (5% 以下) 或不计提坏账准备的原因是: 期末对欠款时间较短, 回收风险较小的债权按公司会计政策适用较低的坏账准备计提比例。对公司存放于住房资金管理中心的售房收入 1,141,298.39 元、维修基金 751,488.33 元、在建项目中的其他应收款 215,781.60 元, 因不存在回收风险故未计提坏账准备。

## 6、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	14,347,073.93	100.00%	4,390,093.43	100.00%
合 计	14,347,073.93	100.00%	4,390,093.43	100.00%

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

(3) 预付账款比上年同期增加 226.81%, 主要是燃料价格上涨, 市场供应紧张, 预付煤款增加。

## 7、存 货

项 目	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原 材 料	6,785,870.26	299,946.28	8,087,182.02	299,946.28
燃 料	20,802,289.18	-	11,888,557.89	-
材料成本差异	539,554.36	-	515,081.75	-
低值易耗品	90,140.19	-	88,281.51	-
合 计	28,217,853.99	299,946.28	20,579,103.17	299,946.28

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

(2) 期末存货比上年同期增加 37.12%, 主要是燃料价格上涨, 金额增大。

## 8、待摊费用

类 别	2005. 6. 30	2004. 12. 31	期末余额结存原因
财产保险费	1,527,881.32	438,290.47	跨期受益的费用
书报杂志费	35,214.96	82,352.73	跨期受益的费用
车辆保险费	69,048.53	169,970.59	跨期受益的费用
律师顾问费	-	2,250.00	跨期受益的费用
其 他	74,330.22	67,533.34	跨期受益的费用
合 计	1,706,475.03	760,397.13	

## 9、长期股权投资

### (1) 长期股权投资

项 目	2004. 12. 31		本期增加	本期减少	2005. 6. 30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	17,294,176.44	-	-1,170,720.49	11,123,455.95	5,000,000.00	-
对联营企业投资	444,058,998.06	-	45,043,866.02	38,019,478.06	451,083,386.02	-
其他股权投资	68,143,611.60	-	45,311.48	31,688,923.08	36,500,000.00	-
其中: 长期股票投资	31,643,611.60	-	45,311.48	31,688,923.08	-	-
合 计	529,496,786.10	-	43,918,457.01	80,831,857.09	492,583,386.02	-

### (2) 对子公司的投资

被投资单位名称	投资期限	占注册 资本比	初始投资 额(万元)	2004. 12. 31	追加投资 额(万元)	本期权 益增减额	本期分得 现金红利	累计权益 增 减 额	2005. 6. 30
江西巴士在线 传媒有限公司	未定	68.96%	1,500.00	17,294,176.44	500.00	-12,294,176.44	-	-15,000,000.00	5,000,000.00
合 计			1,500.00	17,294,176.44	500.00	-12,294,176.44	-	-15,000,000.00	5,000,000.00

注：2005年3月公司转让所持有的江西巴士在线传媒有限公司全部股权15,000,000.00元，详见本附注“十

### 一、其他重要事项1”。

### (3) 对联营企业投资

被投资单位	投资期限	占注册 资本比	初始投资 额(万元)	2004. 12. 31	追加投资 额(万元)	本期权 益增减额	本期分得 现金红利	累计权益 增 减 额	2005. 6. 30
江西高技术 产业发展公司	20年	39.18%	1,330	33,439,457.43	2,000	-188,562.15	-	19,950,895.28	33,250,895.28
浙大网新 科技公司	20年	30.00%	600	4,758,257.85	-	-604,064.91	-	-1,845,807.06	4,154,192.94
江西昌泰高 速公路公司	30年	23.33%	35,000	396,741,547.94	-	26,045,517.25	38,019,478.06	34,767,587.13	384,767,587.13
萍乡巨源煤 业有限公司	未定	40.00%	2,000	-	-	-	-	-	20,000,000.00
江西新和技 术有限公司	15年	20.00%	250	3,863,276.12	-	19,370.56	-	1,382,646.68	3,882,646.68
江西大族电 源有限公司	15年	15.34%	500	5,077,064.01	-	-198,813.92	-	-121,749.91	4,878,250.09
江西投资经 纪有限公司	20年	20.00%	20	179,394.71	-	-29,580.81	-	-50,186.10	149,813.90
合 计			39,700	444,058,998.06	2,000	25,043,866.02	38,019,478.06	54,083,386.02	451,083,386.02

注：公司所属子公司江西高技术产业投资股份有限公司参股的江西丰电三维电气增资扩股，变更为江西大族电源科技有限公司，变更后江西高技术产业投资股份有限公司维持原投资额 500 万元，占注册资本比例为 15.34%。

#### (4) 其他股权投资

其他股权投资---长期股票投资

投资项目	类别	股票数量	占注册 资本比	初始投资额	2004.12.31	2005.6.30	年末市价
赣粤高速	流通股	5,829,700.00	0.75%	54,280,000.00	31,643,611.60	-	-
合计		5,829,700.00	0.75%	54,280,000.00	31,643,611.60	-	-

注：本期公司出售所持有的赣粤高速流通股 5,829,700.00 股。

其他股权投资---其他

被投资单位	投资 期限	占注册 资本比	初始投资额	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
江西心正药业 有限公司	7年	19.70%	1,500,000.00	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00
泰豪软件股 份有限公司	20年	20.00%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
清华科技园 (江西)公司	50年	14.10%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
南昌先锋软件 股份有限公司	未定	5.31%	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
江西中科先锋软 件发展教育公司	未定	13.33%	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
合计			31,500,000.00	36,500,000.00	-	-	36,500,000.00

#### 10、固定资产及累计折旧

固定资产原值:

固定资产类别	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
房屋及建筑物	548,332,254.35	26,710,158.34	-	575,042,412.69
机器设备	978,044,067.24	21,580,036.71	27,900,000.00	971,724,103.95
生产管理用具	13,454,835.10	846,408.00	-	14,301,243.10
运输工具	18,017,066.90	2,346,029.32	-	20,363,096.22
其他设备	36,787,630.84	764,912.00	-	37,552,542.84
合计	1,594,635,854.43	52,247,544.37	27,900,000.00	1,618,983,398.80

累计折旧:

房屋建筑物	172,383,783.58	12,425,933.28	-	184,809,716.86
机器设备	549,930,811.49	38,022,425.28	23,230,470.00	564,722,766.77
生产管理用具	7,147,480.01	1,043,067.79	-	8,190,547.80
运输工具	8,758,461.25	1,109,935.20	-	9,868,396.45

其他设备	24,093,764.76	1,185,372.48	-	25,279,137.24
合 计	762,314,301.09	53,786,734.03	23,230,470.00	792,870,565.12
=====				
固定资产净值:	832,321,553.34			826,112,833.68
=====				

**固定资产减值准备:**

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少		2005.6.30
			价值回升转回数	其他原因转出数	
房屋及建筑物	78,353.14	-	-	-	78,353.14
机器设备	1,318,133.00	-	-	-	1,318,133.00
生产管理用具	745.00	-	-	-	745.00
运输工具	-	-	-	-	-
其他设备	183,979.00	-	-	-	183,979.00
合 计	1,581,210.14	-	-	-	1,581,210.14
=====					

注： 固定资产本期增加中在建工程转入 44,778,557.71 元 ,主要是抱子石水电站 2 个机组先期投入运行 , 固定资产暂估入账 23,430,000.00 元。

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

固定资产无抵押担保情况。

**11、工程物资**

项 目	2005.6.30	2004.12.31
钢 材 库	2,187,022.50	848,374.48
油 库	105,309.73	202,440.00
设 备 库	12,129.62	13,771.01
综 合 库	3,385.60	46,423.05
水泥库	5,934.00	-
预付设备款	27,479,416.88	23,802,222.65
预付专用物资款	185,349.01	1,757,290.00
合 计	29,978,547.34	26,670,521.19
=====		

**12、在建工程**

项目名称	资金来源	完工程度	2004.12.31	本期增加数	其他减少数(万元)	本期转入固定资产	2005.6.30	预算数(万元)
抱子石水电站	自筹	97%	5,900,403.06	21,173,133.40	-	23,430,000.00	3,643,536.46	34,169.00
(利息资本化)	贷款		36,983.50	664,479.20	-	-	701,462.70	
居龙滩水电站	自筹	筹建	29,195,690.71	26,902,119.38	-	-	56,097,810.09	37,812.12
	贷款							

#4 机空预器管箱更换	自筹	95%	-	829,251.99	-	-	829,251.99	100.00
MIS 系统	自筹	91%	3,202,898.05	106,500.00	-	-	3,309,398.05	350.00
#5 炉钠表更换	自筹	80%	48,500.00	-	-	-	48,500.00	5.00
消防水泵房工程	自筹	9%	9,500.00	-	-	-	9,500.00	10.00
汽机通流改造	自筹	100%	11,350,000.00	11,011,342.56	-	21,348,557.71	1,012,784.85	2,400.00
#4 机冷水器安装	自筹	95%	-	542,400.00	-	-	542,400.00	50.00
#4 机发电机空冷器安装	自筹	95%	-	662,390.00	-	-	662,390.00	80.00
#4 机整流柜安装	自筹	90%	-	30,000.00	-	-	30,000.00	4.00
2*30MV 机组	自筹	5%	5,038,923.40	2,457,762.89	-	-	7,496,686.29	-
横冲灰坝子坝加高工程(二级子坝)	自筹	90%	1,651,531.90	38,000.00	-	-	1,689,531.90	300.00
#4 机 DCS 改造	自筹	90%	322,011.00	1,057,136.00	-	-	1,379,147.00	500.00
#4 机同期装置安装	自筹	95%	-	75,000.00	-	-	75,000.00	6.00
给水泵循环门安装	自筹	90%	-	24,000.00	-	-	24,000.00	20.00
#4 炉低温再热器更换	自筹	90%	-	1,982,800.00	-	-	1,982,800.00	300.00
主汽汽温、轴封压力等执行器安装	自筹	95%	-	459,000.00	-	-	459,000.00	30.00
双电源工程	自筹	77%	-	331,634.35	-	-	331,634.35	43.20
合 计			56,719,458.12	67,682,470.57	-	44,778,557.71	79,623,370.98	

注：本期公司所属孢子石水电站工程借款利息资本化率 5.7132%，资本化金额为 664,479.20 元。

### 13、无形资产

项 目	原始发生额	2004.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2005.6.30	剩余摊销期限
财务软件	124,000.00	105,400.06	-	6,199.98	24,799.92	99,200.08	96 个月
合 计	124,000.00	105,400.06	-	6,199.98	24,799.92	99,200.08	96 个月

### 14、应付账款

#### (1) 账龄分析

账 龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	48,161,340.92	93.59%	42,955,406.20	99.66%
1 至 2 年	1,944,848.00	3.78%	7,677.35	0.02%
2 至 3 年	1,147,099.05	2.23%	6,000.20	0.01%
3 至 5 年	207,867.03	0.40%	134,875.03	0.31%
合 计	51,461,155.00	100.00%	43,103,958.78	100.00%

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

(2)3年以上的应付账款为结算尾数。

## 19、应交税金

税 种	税 率	2005. 6. 30	2004. 12. 31
增 值 税	17.00%	5,558,711.88	-3,305,158.35
营 业 税	5.00%	13,856.07	27,199.42
城 建 税	1%、5%、7%	894,288.25	427,273.04
房 产 税	1.2%、12%	659,450.28	404,394.10
个人所得稅	-	231,871.47	250,878.98
企业所得稅	15.00%	-4,107,113.68	-3,740,636.06
固定资产投资 方向调节稅	-	-41,641.61	-41,641.61
土地使用稅	-	6,530.00	6,530.00
车船使用稅	-	-	5,040.00
合 计	-	3,215,952.66	-5,966,120.48

## 20、其他应交款

项目类别	2005. 6. 30	2004. 12. 31	计缴标准
教育费附加	562,547.47	248,245.38	流转稅的 3.00%
防洪保安资金	-	196,083.79	收入的 0.12%
合 计	562,547.47	444,329.17	

## 21、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	14,199,835.09	57.66%	33,635,686.72	89.21%
1至2年	8,572,041.55	34.81%	1,971,642.42	5.23%
2至3年	743,307.36	3.02%	709,531.48	1.88%
3年以上	1,110,839.96	4.51%	1,388,560.55	3.68%
合 计	24,626,023.96	100.00%	37,705,421.17	100.00%

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

(2)其他应付款期末较上年末减少34.69%，主要是本期减少欠付江西新余发电有限公司委托运营费所致。

## 22、预提费用

项 目	2005. 6. 30	2004. 12. 31
深交所月费	192,000.00	96,000.00
生产委托管理费	390,000.00	520,000.00



外购电力费	120,646.68	88,669.03
库区后期扶持基金	1,151,850.00	495,168.00
水利建设基金	27,844.67	18,758.54
水资源费	644,272.10	-
外线损耗及维护	344,675.21	213,675.21
修理费	643,896.22	-
技术监督服务费	354,857.20	-
合 计	3,870,042.08	1,432,270.78

注：本期预提费用比上年末增加 170.20%，主要是公司所属抱子石水电厂本期按合同、协议应计的成本费用。

### 23、长期借款

借款种类	币 种	2005.6.30	2004.12.31
保证借款	人民币	169,251,765.50	150,256,383.50
合 计		169,251,765.50	150,256,383.50

### 24、股 本

投资人	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
江西省投资公司	228,874,240.00	-	-	228,874,240.00
江西省电力公司	140,277,760.00	-	-	140,277,760.00
上市流通股	178,880,000.00	-	-	178,880,000.00
合 计	548,032,000.00	-	-	548,032,000.00

数量单位：万股

项 目	2004.12.31	本期变动增减(+,-)						2005.6.30
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	36,915.20							36,915.20
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	36,915.20							36,915.20
境外法人持有股份								
其 他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								

4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	36,915.20							36,915.20
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	17,888.00							17,888.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	17,888.00							17,888.00
三、股份总数	54,803.20							54,803.20

#### 25、资本公积

项 目	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>
股本溢价	723,090,889.87	-	-	723,090,889.87
股权投资准备	51,433.57	-	-	51,433.57
拨款转入	640,000.00	-	-	640,000.00
其他资本公积	275,542.07	-	-	275,542.07
合 计	724,057,865.51	-	-	724,057,865.51

#### 26、盈余公积

项 目	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>
法定盈余公积	71,480,258.22	-	-	71,480,258.22
法定公益金	55,771,885.15	-	-	55,771,885.15
任意盈余公积	64,522.25	-	-	64,522.25
合 计	127,316,665.62	-	-	127,316,665.62

#### 27、未分配利润

项 目	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
本期净利润	24,392,337.20	43,197,801.61
加：年初未分配利润	57,627,894.04	75,712,962.67
减：提取法定盈余公积	-	4,319,780.16
提取法定公益金	-	2,159,890.08
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	54,803,200.00
期末未分配利润	82,020,231.24	57,627,894.04

注：(1)未分配利润本期增加，系本公司本期实现的净利润。

## 28、主营业务收入和主营业务成本

### (1) 主营业务收入和主营业务成本

项 目	本期累计数		上期累计数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力销售	312,859,904.78	299,463,874.09	273,379,292.47	239,924,646.99
广告收入	-	-	381,085.50	239,662.63
合 计	312,859,904.78	299,463,874.09	273,760,377.97	240,164,309.62

(2)本期公司前五名客户销售的收入总额 312,859,904.78 元，占主营业务收入总额的 100.00%；上期公司前五名客户销售的收入总额 273,379,292.47 元，占主营业务收入总额的 100.00%。

(3)主营业务收入全部为江西省内收入。

## 29、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本期累计数	上期累计数
营 业 税	5.00%	-	21,595.13
城 建 税	1%、5%、7%	1,068,962.72	1,359,511.32
教育费附加	3.00%	609,145.19	634,686.90
合 计		1,678,107.91	2,015,793.35

## 30、其他业务利润

项 目	本期累计数	上期累计数
房屋租赁	283,475.38	112,635.28
餐饮、住宿	-153,220.15	-89,814.44
广告制作	-	50,817.00
合 计	130,255.23	73,637.84

## 31、财务费用

项 目	本期累计数	上期累计数
利息支出	3,927,208.54	-
减：利息收入	344,714.56	1,000,449.18
其 他	8,076.17	6,553.68
合 计	3,590,570.15	-993,895.50

注：财务费用较上年同期增加较大，主要原因是公司所属抱子石水电厂投入运行，利息资本化减少所致。

## 32、投资收益

类 别	本期累计数	上期累计数
股票投资收益	18,101,958.19	7,849,011.38
债权投资收益	-	-

基金投资收益	121,730.15	11,117.70
期末调整的被投资公司 所有者权益净增加额	23,873,145.53	21,139,912.76
股权投资转让收益	8,376,544.05	-
短期投资跌价准备	-5,554,416.48	-4,785,109.78
长期投资减值准备	-	3,643,737.89
其他	-	250,000.00
合计	44,918,961.44	28,108,669.95
	=====	=====

**占报告期利润总额 10%以上的投资项目：**

<u>类 别</u>	<u>项目内容</u>	<u>投资成本</u>	<u>投资收益</u>
期末调整的被投资公司 所有者权益净增加额	江西昌泰高速公路有限公司	350,000,000.00	26,045,517.25
股权投资转让收益	江西巴士在线传媒有限公司	15,000,000.00	8,376,544.05
股票投资	赣粤高速	31,688,923.08	18,090,961.46
合计		396,688,923.08	52,513,022.76
		=====	=====

注：(1)本期投资收益比上年同期增加 59.80%，主要是公司转让江西巴士在线传媒有限公司股权取得转让收益 4,500,000.00 元，冲回自投资该公司以来按权益法核算确认的投资损失 3,876,544.05 元，出售赣粤高速流通股股票取得收益 18,090,961.46 元，短期投资证券市价下跌，跌价准备比上年增加 769,306.70 元。

(2)本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

**33、营业外支出**

<u>项 目</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
捐赠支出	31,600.00	37,500.00
滞纳金、罚款支出	1,054.67	29,490.97
合计	32,654.67	66,990.97
	=====	=====

**34、支付的其他与经营活动有关的现金**

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>
管理费用支出	12,649,629.95
待摊费用支出	1,301,974.56
预提费用支出	1,937,591.46
营业外支出	32,654.67
往来款	389,211.77
合计	16,311,062.41
	=====

**35、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	金 额
筹资费用	7,868.17
合 计	7,868.17

## 六、母公司会计报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 账龄分析

账 龄	金 额	2005. 6. 30		金 额	2004. 12. 31	
		比 例	坏账准备		比 例	坏账准备
1年以内	101,674,511.32	100.00%	-	76,063,559.22	100.00%	-
合 计	101,674,511.32	100.00%	-	76,063,559.22	100.00%	-

(2) 本期未欠款前五名金额合计 101,674,511.32 元，占总额的 100.00%。

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

股东名称	2005. 6. 30	2004. 12. 31
江西省电力公司	101,674,511.32	76,063,559.22
合 计	101,674,511.32	76,063,559.22

注：本项目为持有本公司 5%以上股份的主要股东单位江西省电力公司欠付电费款，按购电协议规定，电费结算期为滞后一个月，故未提取坏账准备。

### 2、其他应收款

#### (1) 账龄分析

账 龄	金 额	2005. 6. 30		金 额	2004. 12. 31	
		比 例	坏账准备		比 例	坏账准备
1年以内	8,809,536.99	31.81%	385,244.15	5,567,854.95	21.98%	260,534.35
1至2年	1,238,373.31	4.47%	117,754.58	2,117,054.94	8.36%	113,409.84
2至3年	1,375,471.94	4.97%	64,857.79	1,372,693.94	5.42%	64,228.69
3至5年	15,586,067.32	56.28%	13,193,476.37	15,586,427.32	61.54%	13,193,548.37
5年以上	685,101.88	2.47%	342,550.94	685,101.88	2.70%	342,550.94
合 计	27,694,551.44	100.00%	14,103,883.83	25,329,133.03	100.00%	13,974,272.19

(2) 本期未欠款前五名金额合计 19,933,310.44 元，占总额的 71.98%。

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

注：其他应收款本期计提坏账准备比例 40% 以上的原因是：期末对欠款时间较长，回收风险较大的债权按公司会计政策适用较高的坏账准备计提比例。对应收工商银行江西省分行昌北支行 1,200 万元被盗银行存款存在重大收回风险，全额计提坏账准备。因债务单位将进行破产清算，根据谨慎性原则，对某单位 3-5 年欠款 159.00 万元，提取了 50% 的坏账准备。

其他应收款计提 5% (5% 以下) 或不计提坏账准备的原因是：期末对欠款时间较短，回收风险较小的债权按公司会计政策适用较低的坏账准备计提比例。对公司存放于住房资金管理中心的售房收入 1,141,298.39 元、

维修基金 751,488.33 元、在建项目中的其他应收款 215,781.60 元，因不存在回收风险故未计提坏账准备。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资

项 目	2004.12.31		本期增加	本期减少	2005.6.30	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	41,637,536.99	-	-2,442,497.99	11,123,455.95	28,071,583.05	-
对合营企业投资	-	-	-	-	-	-
对联营企业投资	434,939,263.22	-	45,252,890.19	38,019,478.06	442,172,675.35	-
其他股权投资	58,143,611.60	-	45,311.48	31,688,923.08	26,500,000.00	-
其中:长期股票投资	31,643,611.60	-	45,311.48	31,688,923.08	-	-
合 计	534,720,411.81	-	42,855,703.68	80,831,857.09	496,744,258.40	-

#### (2) 对子公司的投资

被投资单位名称	投资期限	占注册 资本比	初始投资 额(万元)	2004.12.31		追加投资 额(万元)	本期权益增减额	本期分得		2005.6.30
				2004.12.31	2004.12.31			现金红利	累计权益增减额	
江西高技术产业 投资股份公司	43.48%	3,000.00	29,343,360.55	-	-1,271,777.50	-	-1,928,416.95	28,071,583.05	-	
江西巴士在 线传媒公司	未定	51.72%	1,000.00	12,294,176.44	500.00	-12,294,176.44	-	-15,000,000.00	-	
合 计		4,000.00	41,637,536.99	500.00	-13,565,953.94	-	-16,928,416.95	28,071,583.05	-	

注：期末对子公司投资比上年同期减少 32.58%，主要是收回对江西巴士在线传媒有限责任公司投资人民币 1,500.00 万元，详见本附注“十一、其他重要事项 1”。

#### (3) 对联营企业投资

被投资单位	投资期限	占注册 资本比	初始投资 额(万元)	2004.12.31		追加投资 额(万元)	本期权 益增减额	本期分得 现金红利	累计权益		2005.6.30
				2004.12.31	2004.12.31				增 减 额	增 减 额	
江西高技术 产业发展公司	20年	39.18%	1,330	33,439,457.43	2,000	-188,562.15	-	19,950,895.28	33,250,895.28		
浙大网新 科技公司	20年	30.00%	600	4,758,257.85	-	-604,064.91	-	-1,845,807.06	4,154,192.94		
江西昌泰高 速公路公司	30年	23.33%	35,000	396,741,547.94	-	26,045,517.25	38,019,478.06	34,767,587.13	384,767,587.13		
萍乡巨源煤 业有限公司	40.00%	2,000	-	-	-	-	-	-	20,000,000.00		
合 计		38,930	434,939,263.22	2,000	25,252,890.19	38,019,478.06	52,872,675.35	442,172,675.35			

#### (4) 其他股权投资

##### 其他股权投资---长期股票投资

被投资单位	类 别	股票数量	占注册 资本比	初始投资额	2004.12.31		2005.6.30	期末市价
					2004.12.31	2004.12.31		
赣粤高速	流通股	5,829,700.00	0.75%	54,280,000.00	31,643,611.60	-	-	
合 计		5,829,700.00	0.75%	54,280,000.00	31,643,611.60	-	-	

注：本期公司出售所持有的赣粤高速流通股 5,829,700.00 股。

##### 其他股权投资---其他

被投资单位	投资期限	占注册资本比	初始投资额	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
江西心正药业有限公司	7年	19.70%	1,500,000.00	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00
泰豪软件股份有限公司	20年	20.00%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
清华科技园(江西)公司	50年	14.10%	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
合 计			21,500,000.00	26,500,000.00	-	-	26,500,000.00

#### 4、主营业务收入和主营业务成本

##### (1) 主营业务收入和主营业务成本

项 目	本期累计数		上期累计数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电力销售	312,859,904.78	299,463,874.09	266,499,207.50	236,313,702.35
合 计	312,859,904.78	299,463,874.09	266,499,207.50	236,313,702.35

(2) 本期公司前五名客户销售的收入总额 312,859,904.78 元，占主营业务收入总额的 100.00%；上期公司前五名客户销售的收入总额 266,499,207.50 元，占主营业务收入总额的 100.00%。

(3) 主营业务收入全部为江西省内收入。

#### 5、投资收益

类 别	本期累计数	上期累计数
股票投资收益	18,101,958.19	7,849,011.38
债权投资收益	-	-
基金投资收益	-	11,117.70
期末调整的被投资公司所有者权益净增加额	22,810,392.20	21,454,445.32
股权投资转让收益	8,376,544.05	-
短期投资跌价准备	-3,511,213.92	-1,210,690.33
长期投资减值准备	-	3,643,737.89
其 他	-	-
合 计	45,777,680.52	31,747,621.96

##### 占报告期利润总额 10%以上的投资项目：

类 别	项目内容	投资成本	投资收益
期末调整的被投资公司所有者权益净增加额	江西昌泰高速公路有限公司	350,000,000.00	26,045,517.25
股权投资转让收益	江西巴士在线传媒有限公司	15,000,000.00	8,376,544.05
股票投资	赣粤高速	31,688,923.08	18,090,961.46
合 计		396,688,923.08	52,513,022.76

注：(1)本期投资收益比上年同期增加 44.19%，主要是公司转让江西巴士在线传媒有限公司股权取得转让收益 4,500,000.00 元，冲回自投资该公司以来按权益法核算确认的投资损失 3,876,544.05 元，出售赣粤高速流通股股票取得收益 18,090,961.46 元，短期投资证券市价下跌，跌价准备比上年增加 2,300,523.59 元。

(2)本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	法定代表人	主营业务	与本企业关系	经济性质
江西省投资公司	南昌市	姚迪明	江西省政府安排的经营性项目投资	母公司	全民所有制
江西高技术产业投资股份公司	南昌市	姚迪明	对高技术产业投资、管理经营及咨询服务	子公司	股份有限公司

#### 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：人民币万元）

公司名称	2004.12.31	本期增加数	本期减少数	2005.6.30
江西省投资公司	120,000.00	-	-	120,000.00
江西高技术产业投资股份有限公司	6,900.00	-	-	6,900.00

#### 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（金额单位：人民币万元）

公司名称	2004.12.31		本期增加数		本期减少数		2005.6.30	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
江西省投资公司	22,887.42	41.76%	-	-	-	-	22,887.42	41.76%
江西高技术产业投资股份有限公司	3,000.00	43.48%	-	-	-	-	3,000.00	43.48%
江西巴士在线传媒有限公司	2,000.00	68.96%	-	-	1,500.00	51.72%	500.00	17.24%

#### 4、不存在控制关系的关联方关系性质

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

### (二) 关联方交易

本公司涉及的关联交易，售电收入依据江西省发展和改革委员会赣发改商价字[2004]551号文件、江西省发展和改革委员会赣发改商价字[2005]382号文件，按本公司与江西省电力公司签订的售电合同、协议定价；



采购货物及提供劳务按市价或以公允价格为基础的合同价格确定。关联交易金额列示如下：

### 1、采购货物及接受劳务

<u>企业名称</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
江西新余发电有限责任公司	86,474,358.99	59,656,807.03
江西东津发电有限责任公司	1,230,000.00	-
萍乡湘源电力实业有限公司	5,908,408.20	7,119,578.98
合 计	93,612,767.19	66,776,386.01

#### (1)租 赁

根据本公司与江西萍乡湘源电力实业有限责任公司（以下简称湘源公司）签订的土地使用租赁合同，租赁面积为 1,342,630 平方米，租赁费为每年人民币 3,978,856.49 元，租赁期为 50 年，自股份公司成立之日起计算，本期继续执行该合同；2005 年本公司所属萍乡发电厂继续租赁江西萍乡湘源电力实业有限责任公司生产用房屋和机器设备。

截至 2005 年 6 月 30 日止，按合同、协议规定，本公司本期应支付江西萍乡湘源电力实业有限责任公司租赁费 2,610,000.00 元，已支付 2005 年租赁费 2,608,408.20 元，尚余 1,591.80 元未付。

#### (2)接受劳务

A、根据本公司与江西新余发电有限责任公司签订的江西赣能股份有限公司新余发电分公司 2#机组委托运营协议，按当年江西新余发电有限责任公司的生产情况和#2 机组的实际生产状况，以经国家发展改革委员会批准，并由江西省发展和改革委员会文件规定的电价进行结算委托运营电量；按上一年度江西省内同类型机组正常运营成本为基础协商确定的单价和结算电量计算支付委托生产运营费。委托运营期以一年为限，每年年中续签。本期本公司#2 机组共取得上网结算电量 35,500 万千瓦时，实现收入 111,602,564.10 元，占本公司本期售电收入的 35.67%，本期需支付江西新余发电有限责任公司委托运营费 86,474,358.99 元。截至 2005 年 6 月 30 日止，本期委托运营费尚欠 6,757,217.89 元未付。

B、根据本公司与江西东津发电有限责任公司签订的委托运营协议，委托运营费按分阶段累加方式结算：上网电量少于 7,200 万千瓦时，按 164 万元结算；上网电量超过 7,200 万千瓦时且未到 10,000 万千瓦时，超过 7,200 万千瓦时的电量部分按 0.02 元/千瓦时结算；上网电量超过 10,000 万千瓦时以上时，超过部分按 0.03 元/千瓦时结算。本期需支付江西东津发电有限责任公司委托运营费 1,230,000.00 元。截至 2005 年 6 月 30 日止，本期委托运营费尚欠 561,600.00 元。

C、根据本公司所属萍乡发电厂与湘源公司签订的后勤服务合同，2005 年度本公司需支付湘源公司后勤服务费用 6,590,000.00 元。截至 2005 年 6 月 30 日止，已支付后勤服务费 3,300,000.00 元，占总额的 50.08%。

### 2、销售货物及提供劳务

<u>企业名称</u>	<u>本期累计数</u>	<u>上期累计数</u>
江西省电力公司	312,859,904.78	273,379,292.47
江西省投资电力燃	259,200.00	129,600.00

料有限责任公司  
合 计

313,119,104.78

273,508,892.47

### (1) 销售

根据江西省发展和改革委员会赣发改商价字[2004]551号文件、江西省发展和改革委员会赣发改商价字[2005]382号文件规定，本公司下属萍乡发电厂2005年1-6月上网结算电量560,892,124千瓦时，其中：按每千瓦时0.39元（含税）结算193,896,648千瓦时，按每千瓦时0.368元（含税）结算340,273,973千瓦时，按每千瓦时0.28元（含税）结算26,721,503千瓦时。本公司下属新余发电分公司2005年1-6月结算上网电量355,000,000千瓦时，其中：按每千瓦时0.39元（含税）结算130,000,000千瓦时，按每千瓦时0.355元（含税）结算225,000,000千瓦时。本公司下属抱子石水电厂2005年1-6月结算上网电量64,639,410千瓦时，其中：按每千瓦时0.42元（含税）结算64,639,410千瓦时，

2005年1-6月本公司全部上网结算电量为980,531,534千瓦时，实现售电收入312,859,904.78元，截至2005年6月30日止，江西省电力公司尚欠本公司售电款101,674,511.32元。

### (2) 提供劳务

根据本公司与江西省投资电力燃料有限责任公司及南昌火炬物业有限责任公司续签的房屋租赁协议，租用赣能大楼二层作为办公用房，租赁面积为864平方米，租赁费为年人民币518,400.00元，租赁期从2005年4月1日起至2006年3月31日止，本期租赁费收入为259,200.00元。

### 3、关联方应收应付款项余额

<u>项目/单位</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
<b>应收账款：</b>		
江西省电力公司	101,674,511.32	76,063,559.22
<b>其他应收款：</b>		
江西省投资电力燃料有限责任公司	27,581.52	-
<b>其他应付款：</b>		
江西新余发电有限责任公司	6,757,217.89	18,189,501.17
江西东津发电有限责任公司	561,600.00	-
萍乡湘源电力实业有限公司	316,190.30	155,000.00

## 八、或有事项

1、公司2002年第二次临时董事会同意公司为控股子公司——江西赣能抱子石发电有限责任公司提供担保的议案，同意公司为江西赣能抱子石发电有限责任公司向中国建设银行修水县支行申请基建贷款人民币15,000万元提供全额担保；公司2003年8月21日召开的二届七次董事会同意公司为控股子公司——江西赣能抱子石发电有限责任公司向中国建设银行修水支行申请基建贷款7,000万元提供全额担保。报告期内，该两笔担保依然有效。截止2005年6月30日，该项目实际累计借款16,900万元，其中：中国建设银行修水县支行12,100万元，中国银行修水支行4,800万元。

2、2005年1月16日，本公司为江西巴士在线传媒有限公司向南昌市商业银行科技支行贷款1,000万元人民币提供连带责任担保，担保期限为壹年。截至本报告发布之日止，此项担保尚未解除。

## 九、承诺事项

本公司无应披露而未披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至本报告日止，本公司已收到江西省电力公司应收售电款 101,674,511.32 元，其中：银行承兑汇票 25,084,767.43 元。

## 十一、其他重要事项

1、根据 2004 年第六次临时董事会审议通过关于转让所持有的江西巴士在线传媒有限公司全部出资的议案，公司按溢价 30%比例转让所持有的股权。截止 2005 年 3 月 31 日，公司已收到包括本金和溢价款共 1,950 万元人民币，但尚未办理相关股权转让过户手续。

2、根据 2004 年第六次临时董事会审议通过关于公司投资萍乡巨源煤业有限责任公司的议案，萍乡巨源煤业有限公司增资扩股，公司作为新股东出资 4000 万元，截至 2005 年 6 月 30 日，公司已按协议出资 2000 万元。

3、本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、公司重要财务指标

### 1、净资产收益率及每股收益计算表

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	本期		上年同期		本期		上年同期	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.79	0.80	2.18	2.14	0.0214	0.0214	0.0576	0.0576
营业利润	-1.48	-1.49	0.42	0.41	-0.0400	-0.0400	0.0110	0.0110
净利润	1.65	1.66	2.41	2.37	0.0445	0.0445	0.0638	0.0638
扣除非经营性 损益后的净利润	0.34	0.35	1.71	1.67	0.0093	0.0093	0.0451	0.0451

### 2、非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	22,590,961.46	7,173,230.00
短期投资损益	132,726.88	611,899.08
其他各项营业外支出	-32,654.67	-66,990.97
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-	3,718,737.89
非经常性损益的所得税影响数	-3,403,655.05	-1,179,019.36
合 计	19,287,378.62	10,257,856.64

## 第七节 备查文件

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

江西赣能股份有限公司董事会

董事长：姚迪明

二 五年八月十五日