



# 安徽省皖能股份有限公司

## 二〇〇九年半年度财务报告

(未经审计)

二〇〇九年八月



## 第一部分 财务报表

## 资产负债表

编制单位：安徽省皖能股份有限公司

2009 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	722,740,358.89	220,706,157.01	541,638,125.23	356,392,891.69
交易性金融资产			32,715.00	32,715.00
应收票据			90,400,000.00	
应收账款	249,107,720.51	19,510,716.92	269,924,794.82	13,434,740.73
预付款项	1,039,800,215.02	4,097,621.62	584,503,605.70	3,166,121.62
应收利息				523,260.00
其他应收款	162,910,486.64	82,192,870.70	132,336,904.11	60,568,156.73
存货	250,444,604.80	2,766,248.35	291,096,912.15	2,905,743.95
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		280,000,000.00		1,050,000,000.00
流动资产合计	2,425,003,385.86	609,273,614.60	1,909,933,057.01	1,487,023,629.72
非流动资产：				
可供出售金融资产	1,806,814,654.00	1,806,814,654.00	1,053,811,376.00	1,053,811,376.00
持有至到期投资		220,000,000.00		220,000,000.00
长期应收款		254,011,423.80		254,011,423.80
长期股权投资	590,595,938.95	1,681,079,338.37	556,762,937.24	1,660,614,136.66
固定资产	4,800,985,741.63	64,264,015.64	3,185,370,942.76	66,058,699.24
在建工程	516,391,765.56		1,986,281,345.87	
工程物资	2,969,158.35		26,598,465.19	
固定资产清理	40,991,630.04	12,995,850.41	42,827,812.52	12,995,850.41
无形资产	313,109,286.80		295,579,260.23	
商誉	19,250,201.22		19,250,201.22	
长期待摊费用				
递延所得税资产	14,789,036.97	9,912,501.35	13,798,605.28	8,922,069.66
其他非流动资产				
非流动资产合计	8,105,897,413.52	4,049,077,783.57	7,180,280,946.31	3,276,413,555.77
资产总计	10,530,900,799.38	4,658,351,398.17	9,090,214,003.32	4,763,437,185.49
流动负债：				
短期借款	1,948,000,000.00		985,000,000.00	
应付票据	265,176,500.00	18,300,000.00	4,947,200.00	
应付账款	499,561,303.40	24,220,923.01	289,238,528.92	61,980,596.06
预收款项	1,715,329.10		400,046.72	
应付职工薪酬	79,525,107.54	29,523,637.66	75,146,596.25	30,120,346.30
应交税费	-41,937,442.85	10,323,991.32	-34,845,420.36	6,540,808.50
应付利息	3,718,197.50		62,378,747.63	55,009,750.00
应付股利	17,762,517.11	5,262,517.11	5,262,517.11	5,262,517.11
其他应付款	218,129,774.55	107,226,565.56	242,829,547.55	63,381,256.27
一年内到期的非流动负			60,000,000.00	
其他流动负债			950,000,000.00	950,000,000.00
流动负债合计	2,991,651,286.35	194,857,634.66	2,640,357,763.82	1,172,295,274.24



## 安徽省皖能股份有限公司 2009 年半年度财务报告

非流动负债:				
长期借款	1,891,000,000.00		1,845,000,000.00	
递延所得税负债	466,164,010.17	421,073,345.97	277,913,190.67	232,822,526.47
其他非流动负债	143,002,384.56	28,125,000.00	155,562,696.58	37,500,000.00
非流动负债合计	2,500,166,394.73	449,198,345.97	2,278,475,887.25	270,322,526.47
负债合计	5,491,817,681.08	644,055,980.63	4,918,833,651.07	1,442,617,800.71
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	773,008,816.00	773,008,816.00	773,008,816.00	773,008,816.00
资本公积	2,436,100,034.69	2,230,431,705.71	1,800,109,785.19	1,665,679,247.21
减: 库存股				
专项储备				
盈余公积	643,662,384.89	632,054,278.36	643,662,384.89	632,054,278.36
一般风险准备				
未分配利润	98,169,083.49	378,800,617.47	16,324,007.24	250,077,043.21
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	3,950,940,319.07	4,014,295,417.54	3,233,104,993.32	3,320,819,384.78
少数股东权益	1,088,142,799.23		938,275,358.93	
所有者权益合计	5,039,083,118.30	4,014,295,417.54	4,171,380,352.25	3,320,819,384.78
负债和所有者权益总计	10,530,900,799.38	4,658,351,398.17	9,090,214,003.32	4,763,437,185.49

公司负责人: 白泰平

财务总监: 盛胜利

会计机构负责人: 杨治成



## 利润表

编制单位：安徽省皖能股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,355,626,400.74	44,765,710.59	1,389,993,429.67	177,046,245.08
其中：营业收入	1,355,626,400.74	44,765,710.59	1,389,993,429.67	177,046,245.08
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,336,350,588.74	44,934,769.10	1,400,811,975.89	189,883,790.92
其中：营业成本	1,246,437,386.88	27,726,072.07	1,320,746,116.20	154,188,758.51
营业税金及附加	3,399,606.10	332,151.26	5,859,438.84	1,086,782.25
销售费用	162,489.32	162,489.32	81,878.00	81,878.00
管理费用	7,939,539.50	7,939,539.50	7,614,035.51	7,614,035.51
财务费用	73,403,645.53	4,812,790.19	66,510,507.34	26,912,336.65
资产减值损失	5,007,921.41	3,961,726.76		
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	64,582,227.87	124,570,280.64	84,448,455.85	173,941,458.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	28,703,001.71	28,703,001.71	35,508,329.38	35,508,329.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	83,858,039.87	124,401,222.13	73,629,909.63	161,103,912.62
加：营业外收入	26,799,174.55	9,379,000.00	2,215,526.07	14,900.00
减：营业外支出	101,872.50	101,872.50	1,277,652.60	161,173.90
其中：非流动资产处置损失	1,872.50	1,872.50		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,555,341.92	133,678,349.63	74,567,783.10	160,957,638.72
减：所得税费用	18,071,934.37	4,954,775.37	10,684,780.96	872,286.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	92,483,407.55	128,723,574.26	63,883,002.14	160,085,352.08
归属于母公司所有者的净利润	81,845,076.25	128,723,574.26	63,857,510.78	160,085,352.08
少数股东损益	10,638,331.30		25,491.36	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.11	0.17	0.08	0.21
（二）稀释每股收益	0.11	0.17	0.08	0.21
七、其他综合收益	635,990,249.50	564,752,458.50	-1,519,331,451.78	-1,545,327,876.00
八、综合收益总额	728,473,657.05	693,476,032.76	-1,455,448,449.64	-1,385,242,523.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	717,835,325.75	693,476,032.76	-1,455,473,941.00	-1,385,242,523.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额	10,638,331.30		25,491.36	

公司负责人：白泰平

财务总监：盛胜利

会计机构负责人：杨治成



## 现金流量表

编制单位：安徽省皖能股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：(人民币)元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1,561,511,356.57	53,799,905.22	1,957,524,364.98	284,902,201.61
收到的税费返还			5,948,270.05	
收到其他与经营活动有关的现金	28,633,840.97	9,503,237.36	83,094,399.12	80,389,285.32
经营活动现金流入小计	1,590,145,197.54	63,303,142.58	2,046,567,034.15	365,291,486.93
购买商品、接受劳务支付的现金	759,709,091.61	35,507,037.18	1,263,531,238.35	120,420,164.86
支付给职工以及为职工支付的现金	112,634,572.35	4,921,185.71	118,402,979.56	32,719,815.52
支付的各项税费	119,047,055.64	7,418,560.61	161,813,582.15	11,137,719.78
支付其他与经营活动有关的现金	48,755,975.84	49,379,360.37	85,590,341.13	35,934,112.36
经营活动现金流出小计	1,040,146,695.44	97,226,143.87	1,629,338,141.19	200,211,812.52
经营活动产生的现金流量净额	549,998,502.10	-33,923,001.29	417,228,892.96	165,079,674.41
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	24,915,790.74	1,279,915,790.74	2,747,670.00	262,747,670.00
取得投资收益收到的现金	21,029,257.83	81,017,310.60	138,720,424.21	228,313,801.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,726,284.90		927,848.00	
收到其他与投资活动有关的现金	4,168,965.81	2,690,321.34	4,178,804.21	11,000,000.00
投资活动现金流入小计	63,840,299.28	1,363,623,422.68	146,574,746.42	502,061,471.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	582,027,384.59	57,574,229.31	582,994,751.97	31,291,642.00
投资支付的现金	2,100,998.32	395,162,200.00	2,804,475.00	1,515,254,104.32
支付其他与投资活动有关的现金	2,057,647.40	2,055,062.40	9,146,103.37	16,730,749.14
投资活动现金流出小计	586,186,030.31	454,791,491.71	594,945,330.34	1,563,276,495.46
投资活动产生的现金流量净额	-522,345,731.03	908,831,930.97	-448,370,583.92	-1,061,215,023.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	270,629,100.00		153,061,021.17	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	263,519,100.00		128,850,000.00	
取得借款收到的现金	2,783,000,000.00		1,661,000,000.00	950,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			19,531.71	2,907,734.10
筹资活动现金流入小计	3,053,629,100.00		1,814,080,552.88	952,907,734.10
偿还债务支付的现金	2,694,000,000.00	950,000,000.00	1,694,760,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	204,127,005.11	60,545,190.86	114,883,943.92	29,170,827.62



## 安徽省皖能股份有限公司 2009 年半年度财务报告

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	47,500,000.00		84,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,052,632.30	50,473.50	5,114,160.71	4,706,861.34
筹资活动现金流出小计	2,900,179,637.41	1,010,595,664.36	1,814,758,104.63	33,877,688.96
筹资活动产生的现金流量净额	153,449,462.59	-1,010,595,664.36	-677,551.75	919,030,045.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	181,102,233.66	-135,686,734.68	-31,819,242.71	22,894,695.91
加：期初现金及现金等价物余额	541,638,125.23	356,392,891.69	294,472,080.43	164,774,773.63
六、期末现金及现金等价物余额	722,740,358.89	220,706,157.01	262,652,837.72	187,669,469.54

公司负责人：白泰平

财务总监：盛胜利

会计机构负责人：杨治成



## 安徽省皖能股份有限公司 2009 年半年度财务报告

## 合并所有者权益变动表

编制单位：安徽省皖能股份有限公司

2009 年半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额									
	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（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	773,008,816.00	1,800,109,785.19			643,662,384.89		16,324,007.24		938,275,358.93	4,171,380,352.25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	773,008,816.00	1,800,109,785.19			643,662,384.89		16,324,007.24		938,275,358.93	4,171,380,352.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		635,990,249.50					81,845,076.25		149,867,440.30	867,702,766.05
（一）净利润							81,845,076.25		10,638,331.30	92,483,407.55
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		635,990,249.50								635,990,249.50
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		564,752,458.50								564,752,458.50
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4. 其他		71,237,791.00								71,237,791.00
上述（一）和（二）小计		635,990,249.50					81,845,076.25		10,638,331.30	728,473,657.05
（三）所有者投入和减少资本									199,229,109.00	199,229,109.00
1. 所有者投入资本									199,229,109.00	199,229,109.00



安徽省皖能股份有限公司 2009 年半年度财务报告

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配								-60,000,000.00	-60,000,000.00
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								-60,000,000.00	-60,000,000.00
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. 其他									
四、本期期末余额	773,008,816.00	2,436,100,034.69			643,662,384.89		98,169,083.49	1,088,142,799.23	5,039,083,118.30

公司负责人：白泰平

财务总监：盛胜利

会计机构负责人：杨治成





## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：安徽省皖能股份有限公司

2009 年半年度

单位：（人民币）元

项目	上年金额									
	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（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	773,008,816.00	3,789,999,698.92			625,856,757.72		84,835,785.48		845,858,484.03	6,119,559,542.15
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	773,008,816.00	3,789,999,698.92			625,856,757.72		84,835,785.48		845,858,484.03	6,119,559,542.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-1,989,889,913.73			17,805,627.17		-68,511,778.24		92,416,874.90	-1,948,179,189.90
（一）净利润							14,999,598.29		-6,520,508.72	8,479,089.57
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-1,989,889,913.73								-1,989,889,913.73
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-2,722,018,377.00								-2,722,018,377.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		680,504,594.25								680,504,594.25
4. 其他		51,623,869.02								51,623,869.02
上述（一）和（二）小计		-1,989,889,913.73					14,999,598.29		-6,520,508.72	-1,981,410,824.16
（三）所有者投入和减少资本									182,937,383.62	182,937,383.62
1. 所有者投入资本									182,937,383.62	182,937,383.62



安徽省皖能股份有限公司 2009 年半年度财务报告

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配					17,805,627.17	-83,511,376.53		-84,000,000.00	-149,705,749.36
1. 提取盈余公积					17,805,627.17	-17,805,627.17			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配								-65,705,749.36	-84,000,000.00
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. 其他									
四、本期期末余额	773,008,816.00	1,800,109,785.19			643,662,384.89		16,324,007.24	938,275,358.93	4,171,380,352.25

公司负责人：白泰平

财务总监：盛胜利

会计机构负责人：杨治成



## 母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽省皖能股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	本期金额						
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	773,008,816.00	1,665,679,247.21			632,054,278.36	250,077,043.21	3,320,819,384.78
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	773,008,816.00	1,665,679,247.21			632,054,278.36	250,077,043.21	3,320,819,384.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		564,752,458.50				128,723,574.26	693,476,032.76
（一）净利润						128,723,574.26	128,723,574.26
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		564,752,458.50					564,752,458.50
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		564,752,458.50					564,752,458.50
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的 影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计		564,752,458.50				128,723,574.26	693,476,032.76
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 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. 其他							
四、本期期末余额	773,008,816.00	2,230,431,705.71			632,054,278.36	378,800,617.47	4,014,295,417.54

公司负责人：白泰平

财务总监：盛胜利

会计机构负责人：杨治成



## 母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：安徽省皖能股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

项目	上年金额						所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	773,008,816.00	3,682,661,265.52			614,248,651.19	155,532,148.09	5,225,450,880.80
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	773,008,816.00	3,682,661,265.52			614,248,651.19	155,532,148.09	5,225,450,880.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,016,982,018.31			17805627.17	94,544,895.12	-1,904,631,496.02
（一）净利润						178,056,271.65	178,056,271.65
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-2,016,982,018.31					-2,016,982,018.31
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-2,722,018,377.00					-2,722,018,377.00
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		680504594.3					680504594.3
4. 其他		24531764.44					24531764.44
上述（一）和（二）小计		-2,016,982,018.31				178,056,271.65	-1,838,925,746.66
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配					17805627.17	-83511376.53	-65705749.36
1. 提取盈余公积					17805627.17	-17805627.17	
2. 对所有者（或股东）的分配						-65705749.36	-65705749.36
3. 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. 其他							
四、本期期末余额	773,008,816.00	1,665,679,247.21			632,054,278.36	250,077,043.21	3,320,819,384.78

公司负责人：白泰平

财务总监：盛胜利

会计机构负责人：杨治成



## 第二部分 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

安徽省皖能股份有限公司(以下简称本公司)是经安徽省人民政府政秘(1993)第 165 号文件批准,经中国证监会证监发审字(1993)29 号文复审同意,由安徽省能源集团有限公司(原安徽省电力开发总公司)作为唯一发起人,将其投资建成的合肥电厂 3 号燃煤发电机组、铜陵电厂 1 号和 2 号燃煤发电机组折股 32500 万国有法人股,向社会法人募集 16000 万股,发行社会公众股 7000 万股,总股本 55500 万股。本公司于 1993 年 12 月 13 日在安徽省工商行政管理局登记注册,12 月 20 日公司股票在深圳证券交易所上市,股票简称“皖能电力”,股票代码“000543”。

1996 年 5-6 月,本公司实施 95 年度配股和分红送股方案,向全体股东按 10 股配售 3 股(每股配售价 3 元),合计配售股票 12349 万股。1996 年 8 月,送红股 5621 万股。

1998 年 2-3 月,本公司实施 97 年度配股方案,以每股 6.8 元的价格第二次成功地向社会公开配售股票,共计配售 3831 万股。

2006 年本公司进行股权分置改革:流通股股东每 10 股获得安徽省能源集团有限公司支付 3.3 股对价。股改后,本公司总股本不变,安徽省能源集团有限公司持股数由 46800 万股减少到 42158.75 万股。

截止 2009 年 6 月 30 日,公司总股本为 773,008,816 股。其中有限售条件的股份合计为 10,969 股,占总股本的 0.001%;无限售条件的股份合计为 772,997,847 股,占总股本的 99.999%。

本公司属电力行业。

本公司经营范围:电力、节能及相关项目投资经营。与电力建设相关的原材料开发、参与房地产经营,高新技术和出口创汇项目的开发、投资和经营;矿产品、农副产品、化工原料及产品(不含危险品)销售。

### 二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2009 年半年度合并及母公司财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司 2009 年 6 月 30 日的财务状况、2009 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。



### 三、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 四、重要会计政策、会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定。未提及的会计业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

#### 1. 会计年度

会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### 2. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 3. 记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础。

本公司在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量，包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值计量。

#### 4. 现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、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。

#### 5. 外币业务

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

在资产负债表日，公司按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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。

#### 6. 金融资产和金融负债的分类、确认和计量



(1)金融资产划分为以下四类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接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。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息,单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。处置持有至到期投资时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利,单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日,可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益;同时,将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资收益。

(2)金融负债在初始确认时划分为以下两类:



①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3)主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## 7. 金融资产转移

(1)已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值。

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值。

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(2)金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

## 8. 金融资产减值

(1)本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；





⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2)本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

①交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；

②应收款项：资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

对于单项金额重大的应收款项（占应收款项余额的 10%以上），单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项可以单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备；也可以与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

按账龄划分的应收款项组合在资产负债表日按余额的一定比例计提坏账准备，具体如下：

账龄情况	提取比例
半年以内	-
半年至一年	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至四年	50%
四至五年	80%



五年以上

100%

③持有至到期投资：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

④可供出售金融资产：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

## 9. 存货

(1)存货分类：存货是指本公司在日常活动耗用的材料和物料等，包括原材料、燃料、备品备件等。

(2)取得和发出的计价方法：取得的存货按实际成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

(3)资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值的确定方法：在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4)存货的盘存制度：采用永续盘存制。

## 10. 长期股权投资

(1)初始计量

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；



C.非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定不公允的除外；

D.通过非货币性资产交换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 7 号——非货币性资产交换》确定；

E.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》确定。

#### (2)后续计量

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

采用成本法核算的长期投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照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，相应减少长期股权投资的账面价值。

### 11. 固定资产的确认条件、分类、折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备及其它与经营有关的设备和工器具等。固定资产在同时满足下列条件时，予以确认：



(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

本公司固定资产折旧按直线法计提，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折 旧 年 限	残 值 率 %	年 折 旧 率 %	
房屋建 筑物	生产用房屋	30	5	3.17
	受腐蚀生产用房屋	20	5	4.75
	非生产用房屋	35	5	2.71
	简易房	8	5	11.88
	水电站大坝	45	5	2.11
	其他建筑物	20	5	4.75
专用设 备	发电设备	18-20	5	4.75-5.28
	输电线路	30	5	3.17
	变电设备	20	5	4.75
	配电线路	14	5	6.79
	脱硫系统设备	15	5	6.33
	其他专用设备	18	5	5.28
通用设 备	通讯线路、自动化控制	10	5	9.50
	用电计量设备	7	5	13.57
	其他通用设备	5	5	19.00
运输设 备	铁路运输设备	9	5	10.56
	其他运输设备	6	5	15.83
其他设 备及工器具	水工机械、检修及维护	10	5	9.50



## 设备

设备工具	18	5	5.28
电子设备、生产管理用	5	5	19.00

## 工器具

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时应扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

**12. 在建工程**

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。

本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

**13. 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、专利权、工业产权及专有技术等。本公司按照无形资产的取得成本进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时估计其使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，调整摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

**14. 资产减值**



资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2)企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3)市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4)有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

(5)资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6)企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润远远低于预计金额等；

(7)其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

对于因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

## 15. 资产组的确定依据

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组应当由创造现金流入相关的资产组成，并考虑本公司管理经营活动的方式。

## 16. 借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 17. 职工薪酬

本公司的职工薪酬包括工资、奖金、津贴和补助、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，职工薪酬在职工提供服务的期间确认，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。因解除与职工的劳动关系给予的补偿，在公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，且不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时，确认为预计负债，同时计入当期损益。

## 18. 应付债券

本公司发行的应付债券按公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

## 19. 利润分配

本公司税后净利润按以下顺序及比例分配：

- (1)弥补以前年度亏损；
- (2)提取 10%的法定盈余公积；
- (3)提取任意盈余公积（提取比例由股东大会决定）；



(4)分配股利（由股东大会决定分配方案）。

股东大会批准的分配现金股利于批准的当期确认为负债。

## 20. 收入确认

(1)销售商品收入

①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②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；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)提供劳务收入

①收入的金额能够可靠地计量；

②相关的经济利益很可能流入企业；

③交易的完工进度能够可靠地确定；

④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3)让渡资产使用权收入：

①相关的经济利益很可能流入企业；

②收入的金额能够可靠地计量。

## 21. 所得税

本公司所得税核算采用资产负债表债务法。

递延所得税资产的确认：

(1)公司以未来期间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，确认可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②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）。

(2)本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来可能转回；





②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3)本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 22. 政府补助

本公司在能够收到政府补助且能够满足政府补助所附条件时，政府补助予以确认。货币性资产形式的政府补助，除按照固定的定额标准取得的以外，按照实际收到的金额计量。非货币性资产形式的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 23. 合并财务报表的编制方法

凡本公司能够控制的子公司都纳入合并范围；编制合并报表时以母公司和其子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制；子公司所采用的会计期间、会计政策与母公司不一致的，应按照母公司的会计期间、会计政策对子公司财务报表进行调整；合并报表范围内母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易、资金往来在合并时予以抵销。

## 五、会计政策、会计估计变更及前期差错

### 1. 会计政策变更

无。

### 2. 会计估计变更

无

### 3. 前期差错更正

无。

## 六、税项



## 1. 主要税种及税率

### (1) 增值税

商品销售收入按17%计算增值税销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额计算缴纳增值税。

### (2) 营业税

按劳务、利息等收入的5%计算缴纳。

### (3) 房产税

自有房产的房产税按固定资产原值一定比例的1.2%计缴。

### (4) 所得税

本公司执行25%的企业所得税率。

### (5) 城市维护建设税、教育费附加和地方教育费

公司按实际缴纳流转税额的7%、3%及1%分别计缴城市维护建设税、教育费附加及地方教育费。

## 2. 税收优惠

根据2007年国务院发布的关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知，自2008年1月1日起，原享受低税率优惠政策的企业，在新税法施行后5年内逐步过渡到法定税率。其中：享受企业所得税15%税率的企业，2008年按18%税率执行，2009年按20%税率执行，2010年按22%税率执行，2011年按24%税率执行，2012年按25%税率执行。

本公司的子公司淮北国安电力有限公司系从事能源、交通基础设施建设的生产性外商投资企业，原享受减按15%征收企业所得税的优惠政策，根据上述规定本公司本年度执行20%的企业所得税税率。

## 七、企业合并及合并财务报表

### 1. 合并财务报表范围及主要控股子公司情况

被投资单位名称	注册地	注册资本	经营范围	实际投资额	投资比例	表决权比例
子公司						
铜陵皖能发电有限公司	安徽省铜陵市桂家湖	62400 万元	火力发电及相关产品的开发和生产经营	62951.50 万元	68.50%	68.50%
皖能合肥发电有限公司	安徽省合肥市砀山路 19 号	52681 万元	电力及其附属产品的生产和销售，以及电力相关产业的开发和经营	26867.31 万元	51%	51%
淮北国安电	安徽省淮北市	84900 万元	电力生产并销售	33960 万元	40%	40%



力有限公司	国安路 1 号					
含山皖能生物质能发电有限公司	安徽省巢湖市含山县	1364 万元	电力及附属产品生产、销售，电力相关产业的开发、经营，生物质能电厂废弃物的综合利用及经营，电力技术咨询服务，生物质燃料的生产、采购、销售。	1364 万元	100%	100%
皖能马鞍山发电有限公司	安徽省马鞍山市	12000 万元	电力、热力的生产、供应和销售，粉煤综合利用，耐磨材料的生产销售，电力技术咨询服务。	12000 万元	51%	51%

说明：本公司持有淮北国安电力有限公司40%股权，本公司母公司安徽省能源集团有限公司全资子公司兴安控股有限公司持有淮北国安电力有限公司12.5%股权，2003年，兴安控股有限公司将其在淮北国安电力有限公司的表决权委托给本公司，本公司拥有对淮北国安电力有限公司52.5%的表决权后，将其纳入合并报表范围。

## 2. 合并范围的变化情况

被投资单位名称	变动情况	变动原因	备注
舒城皖能生物质能发电有限公司	减少	增资扩股	注 1
铜陵恒发电力检修有限责任公司	新增	新投资	注 2
合肥互成新型建材有限公司	新增	新投资	注 3

注 1、本期董事会五届二十八次批准舒城皖能生物质能发电有限公司引入黑龙江新北电力投资有限公司（以下简称“新北电力”）作为新股东，新北电力投入注册资本金 4650 万元。本次增资扩股后，公司在舒城皖能生物质能发电有限公司投资比例为 22.50%。

2、本期子公司铜陵皖能发电有限公司以194万元收购铜陵恒发电力检修公司100%股权。铜陵恒发电力检修公司的主营业务为发电设备检修专业承包贰级（可承担单项合同额不超过企业注册资本金3倍各类发电厂、核电站常规岛和辅助生产设施整体设备检修工程施工），发电设备检修技术咨询服务，电器设备零部件、电工工具制作、加工、销售。

3、本期子公司皖能合肥公司投资 869 万元成立合肥互成新型建材有限公司，占该公司 55% 股权。该公司主营业务为：粉煤灰加气混凝土切块，粉煤灰陶粒，粉煤灰新型建材及粉煤灰渣生产与销售。

4、本公司本期对纳入合并财务报表范围的子公司铜陵皖能发电有限公司按调整后财务报表进行合并。原因系：2007 年铜陵皖能发电有限公司吸收合并原安徽铜陵深能发电有限责任公司和母公司直属电厂铜陵发电厂 12.5 万千瓦发电机组相关净资产，其中吸收合



并母公司直属电厂铜陵发电厂 12.5 万千瓦发电机组相关资产、负债系同一控制下业务合并。按照《公司法》的相关规定，铜陵皖能发电有限公司根据验资报告对吸收合并的 12.5 万千瓦发电机组相关资产、负债按公允价值计量；但按《企业会计准则》规定，铜陵皖能发电有限公司对同一控制下吸收合并取得的 12.5 万千瓦发电机组相关资产、负债应当按照该相关资产、负债在母公司的原账面价值计量。根据《企业会计准则》的规定，本公司在合并报表时，对铜陵皖能发电有限公司按公允价值计量的财务报表进行调整，将 12.5 万千瓦发电机组相关资产、负债由公允价值调整为原账面价值，并调整了相关损益，报告期末调整前后铜陵皖能发电有限公司主要报表项目如下：

会计报表项目	调整前金额	调整后金额	调整差异
资产总计	3,441,646,846.28	3,357,754,491.14	-83,892,355.14
其中：无形资产	231,514,116.70	147,621,761.56	-83,892,355.14
负债总计	3,009,605,777.05	3,009,605,777.05	-
所有者权益合计	432,041,069.23	348,148,714.09	-83,892,355.14
净利润	-18,344,951.95	-17,282,645.05	1,062,306.90
其中：营业成本	441,938,093.59	440,875,786.69	-1,062,306.90



## 八、合并财务报表主要项目注释

## 1. 货币资金

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
库存现金	508,869.73	176,251.34
银行存款	613,469,913.23	531,150,651.94
其他货币资金	108,761,575.93	10,311,221.95
<b>合 计</b>	<b>722,740,358.89</b>	<b>541,638,125.23</b>

货币资金本期余额较年初上升 33.44%主要是子公司皖能马鞍山发电有限公司注册资本金到位所致。其中，其他货币资金主要为尚未到期的银行汇票保证金 9582.80 万元。

## 2. 应收账款

(1)按照应收账款的类别列示如下：

类 别	2009 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款	233,454,482.32	93.72%		233,454,482.32
单项金额不重大具有类似信用风险特征的应收账款				
其他不重大应收账款	15,653,238.19	6.28%		15,653,238.19
<b>合 计</b>	<b>249,107,720.51</b>	<b>100.00%</b>		<b>249,107,720.51</b>

类 别	2008 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款	238,772,956.44	88.46%	-	238,772,956.44
单项金额不重大具有类似信用风险特征的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	31,151,838.38	11.54%	-	31,151,838.38
<b>合 计</b>	<b>269,924,794.82</b>	<b>100.00%</b>	-	<b>269,924,794.82</b>

(2)按照应收账款的账龄列示如下：

账龄情况	2009 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值



半年以内	249,107,720.51	100%	249,107,720.51
半年至一年			
一至二年			
二至三年			
三至四年			
四至五年			
五年以上			
<b>合 计</b>	<b>249,107,720.51</b>	<b>100.00%</b>	<b>249,107,720.51</b>

2008 年 12 月 31 日

账龄情况	金额	比例	坏账准备	账面价值
半年以内	269,924,794.82	100.00%	-	269,924,794.82
一年以内	-	-	-	-
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三至四年	-	-	-	-
四至五年	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>269,924,794.82</b>	<b>100.00%</b>	<b>-</b>	<b>269,924,794.82</b>

## (3) 应收账款前 5 名金额的单位 (个人) 的应收款

单位名称	所欠金额	账龄	款项内容
安徽省电力公司	207,342,682.32	半年以内	电费
淮北兴力发电有限责任公司	26,111,800.00	半年以内	电费
淮北长源煤矸石综合利用有限公司	3,262,500.00	半年以内	电费
宿州明丽电力实业公司	2,171,750.00	半年以内	电费
安徽金源热电有限公司	1,499,585.78	半年以内	服务费
<b>合 计</b>	<b>240,388,318.10</b>		
占应收账款总额的比例	96.50%		

(4) 应收账款本期余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 应收关联方款项占应收款项总额的比例为 10.86%。



### 3. 预付款项

账 龄	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	833,923,066.90	80.20%	430,291,734.00	73.62%
一至二年	205,736,139.47	19.79%	154,181,871.70	26.37%
二至三年	141,008.65	0.01%	30,000.00	0.01%
三至四年			-	-
四至五年			-	-
五年以上			-	-
<b>合 计</b>	<b>1,039,800,215.02</b>	<b>100.00%</b>	<b>584,503,605.70</b>	<b>100.00%</b>

(1)预付款项主要包括预付铜陵皖能 1×1000MW 机组总承包工程款。

(2)报告期末，本公司与安徽省能源集团有限公司共同投资建设的能源大厦工程竣工决算尚未完成，未结算的款项余额为 1,169,300.00 元。

(3)账龄超过 1 年的预付款项，主要系支付铜陵皖能 1×1000MW 机组总承包工程款。

(4)金额较大的预付款项明细如下：

公司名称	期末余额	款项内容
中国电力建设工程咨询公司	570,056,049.00	1×1000MW 机组总承包工程款

### 4. 其他应收款

(1)按照其他应收款的类别列示如下：

类 别	2009 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	92,567,479.65	43.21%	30,956,926.71	61,610,552.94
单项金额不重大具有类似信用风险特征的其他应收款				
其他不重大的其他应收款	121,655,596.41	56.79%	20,355,662.71	101,299,933.70
<b>合 计</b>	<b>214,223,076.06</b>	<b>100.00%</b>	<b>51,312,589.42</b>	<b>162,910,486.64</b>

类 别	2008 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值



单项金额重大的其他应收款	61,673,671.55	34.52%	13,377,364.91	48,296,306.64
单项金额不重大具有类似信用风险特征的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大的其他应收款	116,966,106.55	65.48%	32,925,509.08	84,040,597.47
<b>合 计</b>	<b>178,639,778.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>46,302,873.99</b>	<b>132,336,904.11</b>

(2)按照其他应收款的账龄列示如下:

账龄情况	2009 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
半年以内	70,535,309.09	32.92%		70,535,309.09
半年至一年	43,863,035.53	20.48%	2,043,516.46	41,819,519.07
一至二年	26,974,220.21	12.59%	2,586,904.38	24,387,315.83
二至三年	22,898,420.82	10.69%	5,899,523.28	16,998,897.54
三至四年	14,562,555.87	6.80%	9,651,497.79	4,911,058.08
四至五年	2,090,792.62	0.98%		2,090,792.62
五年以上	33,298,741.92	15.54%	31,131,147.51	2,167,594.41
<b>合 计</b>	<b>214,223,076.06</b>	<b>100.00%</b>	<b>51,312,589.42</b>	<b>162,910,486.64</b>

账龄情况	2008 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
半年以内	45,183,254.26	25.29%	-	45,183,254.26
半年至一年	50,206,325.04	28.11%	2,460,225.58	47,746,099.46
一至二年	29,353,592.27	16.43%	2,824,841.58	26,528,750.69
二至三年	3,835,467.82	2.15%	180,637.38	3,654,830.44
三至四年	14,671,604.17	8.21%	9,706,021.94	4,965,582.23
四至五年	15,733,236.77	8.81%	13,642,444.15	2,090,792.62
五年以上	19,656,297.77	11.00%	17,488,703.36	2,167,594.41
<b>合 计</b>	<b>178,639,778.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>46,302,873.99</b>	<b>132,336,904.11</b>

(3)其他应收款前 5 名金额的单位(个人)的应收款

名 称	所欠金额	账龄	款项内容
安徽兴源热电有限公司	27,177,763.23	半年至 1 年	生产经费
隆源热电有限公司	26,495,908.32	1-5 年	往来款





代垫部属机组生产经费	20,893,808.10	5 年以上	欠拨生产经费
淮南矿	18,000,000.00	半年以内	备用金(煤款)
淮北国安二期费用	16,237,631.73	半年至五年	支付二期筹建费用
<b>合 计</b>	<b>108,805,111.38</b>		
占其他应收款总额的比例	50.79%		

(4)其他应收款本期余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(5)应收关联方款项占其他应收款总额的比例为 0%。

(6)其他说明事项：其他应收款中的二期费用 16,237,631.73 元系淮北国安电力有限公司为二期工程支付的前期费用，此款项待手续完备后拟转入在建工程中，因此作为单项资产不计提坏账准备。

## 5. 存货

(1)存货账面价值

2009 年 6 月 30 日

项 目	金 额	跌价准备	账面价值
原材料	26,690,712.40	2,635,342.41	24,055,369.99
燃 料	207,775,741.47	-	207,775,741.47
备品备件	19,155,761.55	542,268.21	18,613,493.34
<b>合 计</b>	<b>253,622,215.42</b>	<b>3,177,610.62</b>	<b>250,444,604.80</b>

2008 年 12 月 31 日

项 目	金 额	跌价准备	账面价值
原材料	25,830,316.22	2,669,034.56	23,161,281.66
燃 料	249,385,564.17	-	249,385,564.17
备品备件	19,060,436.40	510,370.08	18,550,066.32
<b>合 计</b>	<b>294,276,316.79</b>	<b>3,179,404.64</b>	<b>291,096,912.15</b>

(2)存货跌价准备

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数		2009 年 6 月 30 日
			转回	转销	
原材料	2,669,034.56		33,692.15	-	2,635,342.41



备品备件	510,370.08	31,898.13	-	542,268.21
<b>合 计</b>	<b>3,179,404.64</b>	<b>31,898.13</b>	<b>33,692.15</b>	<b>-</b>

## 6. 可供出售的金融资产

项 目	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	余额	公允价值	余额	公允价值
可供出售权益工具	1,806,814,654.00	1,806,814,654.00	1,053,811,376.00	1,053,811,376.00
减：减值准备			-	-
<b>合 计</b>	<b>1,806,814,654.00</b>	<b>1,806,814,654.00</b>	<b>1,053,811,376.00</b>	<b>1,053,811,376.00</b>

可供出售的金融资产本期余额较年初上升 71.46%，主要系本公司持有的国元证券股份有限公司 98,303,300 股份本期末的市价较上年末大幅上升所致。

## 7. 长期股权投资

### (1) 长期股权投资账面价值

项 目	2009 年 6 月 30 日		
	账面成本	减值准备	账面价值
对联营公司投资	439,925,938.95		439,925,938.95
其他股权投资	230,670,000.00	80,000,000.00	150,670,000.00
<b>合 计</b>	<b>670,595,938.95</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>590,595,938.95</b>

项 目	2008 年 12 月 31 日		
	账面成本	减值准备	账面价值
对联营公司投资	397,722,937.24	-	397,722,937.24
其他股权投资	239,040,000.00	80,000,000.00	159,040,000.00
<b>合 计</b>	<b>636,762,937.24</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>556,762,937.24</b>

### (2) 长期投资减值准备

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
对联营公司投资	-	-	-	-
其他股权投资	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80,000,000.00</b>

### (3) 联营公司的相关情况如下：



被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
<b>联营企业</b>				
阜阳华润电力有限公司	安徽省阜阳市	电力企业	40%	40%
国投新集电力利辛有限公司	安徽省亳州市	电力企业	45%	45%
舒城皖能生物质能发电有限公司	安徽省舒城市	电力企业	22.50%	22.50%

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
<b>联营企业</b>			
阜阳华润电力有限公司	971,807,343.10	2,052,710,900.74	37,916,815.78
国投新集电力利辛有限公司	20,000,000.00		
舒城皖能生物质能发电有限公司	13,500,000.00	-	-

国投新集电力利辛有限公司、舒城皖能生物质能发电有限公司目前均处于筹建期。

#### (4)对联营公司的投资

被投资单位名称	初始投资额	期初投资余额	本期增加(减少)投资	本期权益增减额
<b>按权益法核算</b>				
阜阳华润电力有限公司	367,600,000.00	388,722,937.24		28,703,001.71
国投新集电力利辛有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		
舒城皖能生物质能发电有限公司	13,500,000.00		13,500,000.00	
<b>合计</b>	<b>390,100,000.00</b>	<b>397,722,937.24</b>	<b>13,500,000.00</b>	<b>28,703,001.71</b>

被投资单位名称	本期现金红利	累计权益增减额	2009年6月30日
<b>按权益法核算</b>			
阜阳华润电力有限公司		49,825,938.95	417,425,938.95
国投新集电力利辛有限公司	-	-	9,000,000.00
舒城皖能生物质能发电有限公司			13,500,000.00



合 计

49,825,938.95

439,925,938.95

## (5)其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2008年12月 31日	本期增加	本期减少	2009年6月 30日	减值准备
华安证券有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	80,000,000.00
安徽省皖能大厦 有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
安徽国祯集团 股份有限公司	8,400,000.00	8,400,000.00	-	8,400,000.00	-	-
马鞍山万能达 发电有限公司	88,640,000.00	112,640,000.00	-	-	112,640,000.00	-
安徽芜湖核电 有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-
铜陵市恒发 装饰公司	30,000.00		30,000.00		30,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>215,070,000.00</b>	<b>239,040,000.00</b>	<b>30,000.00</b>	<b>8,400,000.00</b>	<b>230,670,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>

## 8. 固定资产

项 目	2008年12月31 日	本期增加	本期减少	2009年6月30 日
<b>原 价</b>				
房屋建筑物	1,195,390,901.08	557,000,000.00	44,018,489.16	1,708,372,411.92
专用设备	3,428,396,689.95	1,243,826,522.88	12,330,912.00	4,659,892,300.83
通用设备	184,338,345.30	245,512.80		184,583,858.10
运输设备	41,822,375.65	1,348,575.06	450,096.00	42,720,854.71
其他设备	39,440,861.23	11,527,014.77	301,110.00	50,666,766.00
<b>小 计</b>	<b>4,889,389,173.21</b>	<b>1,813,947,625.51</b>	<b>57,100,607.16</b>	<b>6,646,236,191.56</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	242,860,627.29	41,283,676.63	28,501,948.89	255,642,355.03
专用设备	1,192,446,217.09	129,026,165.13		1,321,472,382.22
通用设备	154,209,032.44	3,616,680.19	65,632.86	157,760,079.77
运输设备	29,379,514.33	1,973,699.27	2,062,903.89	29,290,309.71
其他设备	31,702,076.42	5,766,321.59	5,845.99	37,462,552.02
<b>小 计</b>	<b>1,650,597,467.57</b>	<b>181,666,542.81</b>	<b>30,636,331.63</b>	<b>1,801,627,678.75</b>
<b>减值准备</b>				



房屋建筑物	41,469,273.73		9,797,991.60	31,671,282.13
专用设备	11,417,047.82			11,417,047.82
通用设备	-			
运输设备	446,054.84			446,054.84
其他设备	88,386.49			88,386.49
<b>小 计</b>	<b>53,420,762.88</b>		<b>9,797,991.60</b>	<b>43,622,771.28</b>
<b>账面价值</b>				
房屋建筑物	911,061,000.06			1,421,058,774.76
专用设备	2,224,533,425.04			3,327,002,870.79
通用设备	30,129,312.86			26,823,778.33
运输设备	11,996,806.48			12,984,490.16
其他设备	7,650,398.32			13,115,827.49
<b>合 计</b>	<b>3,185,370,942.76</b>			<b>4,800,985,741.53</b>

(1)本期固定资产增加数中，主要由于子公司皖能合肥公司 5#机组建成投产，在建工程本期结转入固定资产所致。

(2)截止 2009 年 6 月 30 日，本公司子公司铜陵皖能发电有限公司以评估值为 153,603.47 万元的固定资产作为抵押物分别取得短期借款 14500 万元、长期借款 10500 万元。

## 9. 在建工程

### (1)在建工程账面余额

工程名称	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2009 年 6 月 30 日
			转入固定资产	其他减少	
小区办公楼	12,992,862.00	3,200,242.37			16,193,104.37
小区福利工程	-				
GO-CMN	3,987,187.09				3,987,187.09
太山灰场	-				
淮北国安技术改造工程	919,975.33	7,159,147.52	239,102.80		7,840,020.05
皖能合肥 5#机组建设	1,766,087,715.24	119,430,675.44	1,800,000,000.00		85,518,390.68
其中：借款费用资本化金额	90,227,436.38	2,104,236.48	92,331,672.86		
皖能合肥 6#机组建设	38,499,950.35	1,802,556.91			40,302,507.26
其中：借款费用资本化金额	3,290,879.09	962,380.49			4,253,259.58
铜陵皖能 100 万机组基建工程	133,254,423.41	197,102,582.60			330,357006.01



## 安徽省皖能股份有限公司 2009 年半年度财务报告

其中：借款费用资本化金额	13,457,007.14	18,422,677.16			31,879,684.30
铜陵皖能技改工程	23,915,923.08	3,876,005.92			27,791,929.00
铜陵皖能零星采购	-	1,118,247.80	1,092,586.17		25,661.63
舒城皖能基建工程	6,784,084.46			6,784,084.46	
含山皖能基建工程	5,822,897.92	1,335,121.98			7,158,019.9
皖能马鞍山基建工程		3,201,612.58			3,201,612.58
<b>合 计</b>	<b>1,992,265,018.88</b>	<b>338,226,193.12</b>	<b>1,801,331,688.97</b>	<b>6,784,084.46</b>	<b>522,375,438.57</b>

## (2)在建工程减值准备

工程名称	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日	减值 原因
小区办公楼	5,983,673.01	-	-	5,983,673.01	已停工
<b>合 计</b>	<b>5,983,673.01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,983,673.01</b>	

## (3)重要在建工程

工程名称	预算数	已投入金额	投入占预 算比	资金来源
皖能合肥 5#机	2,569,030,000.00	1,885,518,390.68	73.39%	金融机构贷款 和自筹
铜陵皖能 100 万 机组基建工程	4,200,000,000.00	330,357,006.01	7.87%	
<b>合 计</b>	<b>6,769,030,000.00</b>	<b>2,215,875,396.69</b>		<b>-</b>

(4)在建工程本期余额较年初下降 74.00%，主要由于子公司皖能合肥公司 5#机组建成投产，在建工程本期结转入固定资产所致。

## 10. 工程物资

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
材 料	2,969,158.35	26,598,465.19
<b>合 计</b>	<b>2,969,158.35</b>	<b>26,598,465.19</b>

工程物资本期余额较年初下降 88.84%，主要系本公司子公司皖能合肥发电有限公司为进行 5#机组正式投产运行工程物资减少所致。

## 11. 固定资产清理



项 目	2009 年 6 月 30 日	转入清理的原因
资产报废	40,991,630.04	主要是根据国家政策进行关停机组报废，资产尚未处置完毕。
合 计	40,991,630.04	

## 12. 无形资产

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
<b>原 价</b>				
土地使用权	310,156,509.96	22,786,672.69		332,943,182.65
防毒软件	36,666.67	0.00		36,666.67
小 计	<b>310,193,176.63</b>	<b>22,786,672.69</b>		<b>332,979,849.32</b>
<b>累计摊销</b>				
土地使用权	14,608,823.81	5,250,535.01		19,859,358.82
防毒软件	5,092.59	6,111.11		11,203.70
小 计	<b>14,613,916.4</b>	<b>5,256,646.12</b>		<b>19,870,562.52</b>
<b>账面价值</b>				
土地使用权	295,547,686.15	-	-	313,083,823.83
防毒软件	31,574.08	-	-	25,462.97
合 计	<b>295,579,260.23</b>	-	-	<b>313,109,286.80</b>

## 13. 商誉

项 目	2009 年 6 月 30 日			2008 年 12 月 31 日		
	账面余额	减	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
淮北国安电力有限	3,676,180.95	-	3,676,180.95	3,676,180.95	-	3,676,180.95
铜陵皖能发电有限	15,574,020.27	-	15,574,020.27	15,574,020.27	-	15,574,020.27
公司						
合 计	<b>19,250,201.22</b>	-	<b>19,250,201.22</b>	<b>19,250,201.22</b>	-	<b>19,250,201.22</b>

(1) 本公司 2002 年 12 月通过非同一控制下的企业合并取得子公司淮北国安电力有限公司 40% 的股权，长期股权投资成本与享有购买日子公司可辨认净资产的份额之间的差异形成股权投资差额 3,676,180.95 元确认为商誉。



(2) 本公司 2007 年 8 月收购了子公司铜陵皖能发电有限公司 3% 的少数股权，共支付货币资金 25,430,000.00 元，交易日铜陵皖能发电有限公司可辨认净资产为 9,855,979.73 元，本公司支付的对价高于享有的可辨认净资产的份额 15,574,020.27 元，确认为商誉。

#### 14. 递延所得税资产

项 目	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值	11,471,721.92	47,437,108.24	10,472,290.23	43,439,381.48
大修支出	3,326,315.05	15,509,742.78	3,326,315.05	15,509,742.78
合 计	<b>14,798,036.97</b>	<b>62,946,851.02</b>	<b>13,798,605.28</b>	<b>58,949,124.26</b>

#### 15. 资产减值准备

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期计提数	本期减少数		2009 年 6 月 30 日
			转回数	转销数	
一、坏账准备合计	46,302,873.99	5,009,715.43			51,312,589.42
其中：其他应收款	46,302,873.99	5,009,715.43			51,312,589.42
二、存货跌价准备合计	3,179,404.64	31,898.13	33,692.15		3,177,610.62
其中：原材料	2,669,034.56		33,692.15		2,635,342.41
备品备件	510,370.08	31,898.13			542,268.21
三、长期股权投资减值 准备	80,000,000.00				80,000,000.00
四、固定资产减值准备 合计	53,420,762.88			9,797,991.60	43,622,771.28
其中：房屋、建筑物	41,469,273.73			9,797,991.60	31,671,282.13
专用设备	11,417,047.82				11,417,047.82
运输设备	446,054.84				446,054.84
其他设备	88,386.49				88,386.49
五、在建工程减值准备	5,983,673.01	-	-	-	5,983,673.01

#### 16. 短期借款

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
保证借款		140,000,000.00
抵押借款	145,000,000.00	
质押借款		230,000,000.00





信用贷款	1,803,000,000.00	615,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,948,000,000.00</b>	<b>985,000,000.00</b>

短期借款本期余额较年初上升 97.77% 主要由于增加短期借款归还短期融资券所致。

### 17. 应付票据

项 目	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	金额	其中下一会计期间将到期的金额	金额	其中下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	265,176,500.00	265,176,500.00	4,947,200.00	4,947,200.00
<b>合 计</b>	<b>265,176,500.00</b>	<b>265,176,500.00</b>	<b>4,947,200.00</b>	<b>4,947,200.00</b>

(1) 应付票据本期余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的票据。

(2) 应付票据本期余额较年初大幅上升，主要由于公司利用票据支付货款较上年同期增加所致。

### 18. 应付账款

(1) 2009 年 6 月 30 日，应付账款余额为 499,561,303.40 元。

(2) 2009 年 6 月 30 日，应付账款余额无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付关联方款项金额 103,137,496.56 元，占应付账款总额 20.65%。

(4) 应付账款本期余额较年初上升 72.72%，主要系本公司子公司皖能合肥发电有限公司投入运营购煤款增加所致。

### 19. 应付职工薪酬

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期支付 / 减少	2009 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	21,366,231.01	73,608,205.35	74,061,209.00	20,913,227.36
职工福利费	-	7,606,425.11	7,606,425.11	
社会保险费	23,534,588.82	33,507,736.17	31,086,560.78	25,955,764.21
其中：医疗保险费	6,684,299.65	6,372,478.36	6,063,907.24	6,992,870.77
基本养老保险费	4,063,877.35	17,693,888.91	18,841,594.11	2,916,172.15
补充养老保险费	12,756,870.34	7,309,388.80	4,026,088.35	16,040,170.79



失业保险费	17,125.40	1,372,105.39	1,389,230.79	
工伤保险费	5,565.92	424,564.98	430,130.90	
生育保险费	6,850.16	335,309.73	335,609.39	6,550.50
住房公积金	535,175.05	20,611,645.00	19,117,933.29	2,028,886.76
工会经费	214,220.08	1,482,518.93	1,003,699.12	693,039.89
职工教育经费	2,427,892.86	843,811.60	774,713.55	2,496,990.91
其他	27,068,488.43	4,136,779.98	3,768,070.00	27,437,198.41
<b>合 计</b>	<b>75,146,596.25</b>	<b>141,797,122.14</b>	<b>137,418,610.85</b>	<b>79,525,107.54</b>

(1)其他项目余额主要包括本公司子公司淮北国安电力有限公司从税后利润中计提的职工奖励及福利基金余额 20,969,333.43 元。

## 20. 应交税费

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
增值税	-72,906,349.64	-66,867,524.23
所得税	27,487,040.41	20,616,022.54
营业税	188,637.04	2,633,849.11
城建税	528,322.51	1,491,008.14
教育费附加	360,220.11	911,904.44
其他	2,404,686.72	6,369,319.64
<b>合计</b>	<b>-41,937,442.85</b>	<b>-34,845,420.36</b>

## 21. 应付利息

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
短期融资券利息		55,009,750.00
借款利息	3,718,197.50	7,368,997.63
<b>合 计</b>	<b>3,718,197.50</b>	<b>62,378,747.63</b>

## 22. 应付股利

(1)2009 年 6 月 30 日，应付股利余额为 17,762,517.11 元。

(2)主要明细户如下：

投资者	金 额	原 因
兴安控股有限公司	12,500,000.00	未领取淮北国安股利



深圳市龙岗区投资管理公司	1,522,500.00	对方未领取累积形成
天骥投资基金	1,320,000.00	对方未领取累积形成
深圳市华夏实业股份公司	330,000.00	对方未领取累积形成
青海证券有限责任公司	320,000.00	对方未领取累积形成
安徽新华印刷厂	303,600.00	对方未领取累积形成
<b>合 计</b>	<b>16,296,100.00</b>	

### 23. 其他应付款

(1)2009 年 6 月 30 日，其他应付款余额为 218,129,774.55 元。

(2)2009 年 6 月 30 日，其他应付款余额无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(4)其他应付款前 5 名金额的单位（个人）的应付款

单位名称	所欠金额	账龄	款项内容
东方锅炉（集团）股份有限公司	14,273,887.07	0.5---1 年	质保金
东方汽轮机厂	8,364,500.00	半年以内	质保金
环保局	5,569,564.72	半年以上	排污费
中国华电工程集团有限公司	5,447,215.00	1 年以上	质保金
省电力设计院	5,000,000.00	1 年以上	往来款
<b>合 计</b>	<b>38,655,166.79</b>		
占其他应付款总额的比例	17.72 %		

### 24. 其他流动负债

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
短期融资券		950,000,000.00
建设期财政贴息		-
<b>合 计</b>		<b>950,000,000.00</b>

短期融资券系经《中国人民银行关于安徽省皖能股份有限公司发行短期融资券的通知》（银发[2007]482 号）批准，于 2008 年 2 月 2 日公开发行，发行额为 9.5 亿元人民币，期限 365 天，单位面值 100 元人民币，发行利率为 6.26%，起息日为 2008 年 2 月 3 日。



到期日为 2009 年 2 月 2 日,公司已按期归还。

## 25. 长期借款

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
信用借款	1,045,000,000.00	515,000,000.00
抵押借款	105,000,000.00	330,000,000.00
保证借款	190,000,000.00	559,000,000.00
质押借款	551,000,000.00	441,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,891,000,000.00</b>	<b>1,845,000,000.00</b>

质押借款系本公司子公司皖能合肥发电有限公司以 5#机工程项目 38%的电费收费权作为质押向国家开发银行贷款 2.81 亿,以电费收费账户为质押标的向中国建设银行贷款 2.7 亿元。

## 26. 递延所得税负债

项 目	2009 年 6 月 30 日		2008 年 12 月 31 日	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动	414,453,663.50	1,657,814,654.00	226,202,844.00	904,811,376.00
其他	51,710,346.67	206,841,386.68	51,710,346.67	206,841,386.68
<b>合 计</b>	<b>466,164,010.17</b>	<b>1,864,656,040.68</b>	<b>277,913,190.67</b>	<b>1,111,652,762.68</b>

递延所得税负债本期余额较年初上升 67.74%,主要系本公司持有的国元证券股份有限公司 98,303,300 股份本期末的市价较年初大幅上升造成应纳税暂时性差异增加所致。

## 27. 其他非流动负债

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
递延收益		
其中: 淘汰落后产能中央财政奖励	85,101,666.01	90,413,332.67
土地出让金和契税返还	45,614,418.55	52,863,063.91
节能技术改造奖励资金	6,750,000.00	6,750,000.00
建设期财政贴息	5,416,300.00	5,416,300.00
工业发展专项资金	120,000.00	120,000.00
<b>合 计</b>	<b>143,002,384.56</b>	<b>155,562,696.58</b>

## 28. 股本



单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	432,602,167	55.963%				-432,591,198	-432,591,198	10,969	0.001%
1、国家持股									
2、国有法人持股	432,587,541	55.962%				-432,587,541	-432,587,541	0	
3、其他内资持股	14,626	0.001%				-3,657	-3,657	10,969	0.001%
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	14,626	0.001%				-3,657	-3,657	10,969	0.001%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	340,406,649	44.037%				432,591,198	432,591,198	772,997,847	99.999%
1、人民币普通股	340,406,649	44.037%				432,591,198	432,591,198	772,997,847	99.999%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	773,008,816	100%						773,008,816	100%

### 29. 资本公积

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
股本溢价	951,415,632.39		-	951,415,632.39
其他资本公积	848,694,152.80	635,990,249.50	-	1,484,684,402.3
<b>合 计</b>	<b>1,800,109,785.19</b>	<b>635,990,249.50</b>	<b>-</b>	<b>2,436,100,034.69</b>

其他资本公积本年增加主要系本公司持有的国元证券股份有限公司 98,303,300 股份本期末的市价较年初大幅上升所致。

### 30. 盈余公积

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
-----	------------------	------	------	-----------------



日				
法定盈余公积	251,984,901.80		-	251,984,901.80
任意盈余公积	380,069,376.56		-	380,069,376.56
企业发展基金	11,608,106.53		-	11,608,106.53
<b>合 计</b>	<b>643,662,384.89</b>		<b>-</b>	<b>643,662,384.89</b>

### 31. 未分配利润

项 目	本期数	上期数
上年年末未分配利润	<b>16,324,007.24</b>	84,835,785.48
加：会计政策变更		-
会计差错更正		-
其他调整因素		-
本年年初未分配利润		84,835,785.48
加：本年净利润	81,845,076.25	14,999,598.29
减：提取企业发展基金		-
提取法定盈余公积		17,805,627.17
支付普通股股利		65,705,749.36
<b>年末未分配利润</b>	<b>98,169,083.49</b>	<b>16,324,007.24</b>

### 32. 营业收入及营业成本

#### (1)2009 年 1-6 月

业务类型	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务			
发电收入	1,294,957,725.81	1,198,251,437.97	96,706,287.84
小 计	1,294,957,725.81	1,198,251,437.97	96,706,287.84
其他业务			
检修收入	2,658,373.38	2,416,683.85	241,689.53
销售材料收入	730,039.18	160,040.08	569,999.10
技术服务收入	6,483,207.00	3,031,985.00	3,451,222.00
其他收入	50,797,055.37	42,577,239.98	8,219,815.39
小 计	60,668,674.93	48,185,948.91	12,482,726.02
<b>合 计</b>	<b>1,355,626,400.74</b>	<b>1,246,437,386.88</b>	<b>109,189,013.86</b>

#### (2)2008 年 1-6 月



业务类型	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务			
发电收入	1,385,104,925.43	1,315,071,038.93	70,033,886.50
小 计	1,385,104,925.43	1,315,071,038.93	70,033,886.50
其他业务			
材 料	4,888,504.24	5,675,077.27	-786,573.03
小 计	4,888,504.24	5,675,077.27	-786,573.03
合 计	1,389,993,429.67	1,320,746,116.20	69,247,313.47

本期本公司前五名客户的营业收入总额 1,335,816,453.33 元，占本公司全部营业收入的 98.54%。

### 33. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
城建税	应缴增值税额的 7%	2,163,385.70	3,728,733.81
教育费附加(含地方教育费附加 1%)	应缴增值税额的 4%	1,236,220.40	2,130,705.03
合 计		3,399,606.10	5,859,438.84

### 34. 财务费用

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
利息支出	73,996,602.07	65,533,850.76
减：利息收入	1,015,885.74	4,178,804.21
加：手续费	321,213.87	5,155,460.79
其 他	101,715.33	
合 计	73,403,645.53	66,510,507.34

### 35. 资产减值损失

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
坏账损失	5,009,715.43	
存货跌价损失	-1,794.02	
固定资产减值损失		
合 计	5,007,921.41	

**36. 投资收益**

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
联营企业的投资收益	28,703,001.71	35,508,329.38
其他投资收益	35,879,226.16	48,940,126.47
<b>合 计</b>	<b>64,582,227.87</b>	<b>84,448,455.85</b>

**37. 营业外收入**

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
非流动资产处置利得		1,525,005.37
政府补助	23,250,160.62	581,978.69
其 他	3,549,013.93	108,542.01
<b>合 计</b>	<b>26,799,174.55</b>	<b>2,215,526.07</b>

政府补助金额系淘汰落后产能中央财政奖励资金本期摊销额。

**38. 营业外支出**

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
非流动资产处置损失	1,872.50	
公益性捐赠支出		160,000.00
考核调度支出		1,066,478.70
其 他	100,000.00	51,173.90
<b>合 计</b>	<b>101,872.50</b>	<b>1,277,652.60</b>

**39. 所得税费用**

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
当期所得税费用	19,062,366.06	-2,903,442.63
递延所得税费用	-990,431.69	13,588,223.59
<b>合 计</b>	<b>18,071,934.37</b>	<b>10,684,780.96</b>

**40. 其他综合收益**

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
可供出售的金融资产	753,003,278.00	-2,060,437,168.00
其他综合收益	71,237,791.00	25,996,424.22
减：所得税影响	188,250,819.50	-515,109,292.00
<b>合计</b>	<b>635,990,249.50</b>	<b>-1,519,331,451.78</b>



**41.收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
政府补助	10,625,000.00	
收到职工的公积金款项		44,016,935.12
收回代发电企业铺底资金		20,000,000.00
往来款	6,825,229.51	
保证金、押金	1,599,300.00	2,390,000.00
备用金	1,110,403.08	
保险赔款	598,504.23	
处置固定资产收益	2,000,000.00	
其他	5,875,404.15	16,687,464.00
<b>合 计</b>	<b>28,633,840.97</b>	<b>83,094,399.12</b>

**42. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
代发电铺底资金		15,000,000.00
往来款	10,367,602.69	1,400,000.00
差旅、交通费	4,418,671.06	14,382,515.89
备用金	2,744,611.68	3,066,256.53
土地出让金	15,000,000.00	
保险费	1,917,279.08	
办公费	2,941,661.25	26,137,215.34
排污费	5,420,885.00	
押金	1,147,746.00	
电量考核款		1,066,478.70
中介服务费	637,720.40	
其他	4,159,798.68	24,537,874.67
<b>合 计</b>	<b>48,755,975.84</b>	<b>85,590,341.13</b>

**43. 收到的其他与投资活动有关的现金**

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
收到铜陵恒发电力检修公司货币 资金	3,153,080.07	
利息收入	1,015,885.74	4,178,804.21
质保金		
<b>合 计</b>	<b>4,168,965.81</b>	<b>4,178,804.21</b>

**44. 支付的其他与投资活动有关的现金**

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
项目投资前期费用	2,055,062.4	3,286,860.20
项目法人管理费		2,809,795.30
委托贷款利息收入缴纳的税费及手续费		1,049,447.87
其他	2,585.00	2,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>2,057,647.40</b>	<b>9,146,103.37</b>

**45. 收到的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
其他		19,531.71
<b>合 计</b>		<b>19,531.71</b>

**46. 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
手续费	90,000.80	5,114,160.71
支付铜陵恒发电力检修公司 原股东退股款	1,909,000.00	
其 他	50,473.50	
<b>合 计</b>	<b>2,052,632.30</b>	<b>5,114,160.71</b>

**47. 将净利润调节为经营活动的现金流量**

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		



净利润	92,483,407.55	63,883,002.14
加：资产减值准备	5,007,921.41	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	159,590,507.63	129,480,346.91
无形资产摊销	5,256,646.12	3,989,220.48
长期待摊费用摊销	6,561,666.66	
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）		-12,432.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,872.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	73,360,536.89	66,510,507.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-64,582,227.87	-84,448,455.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-990,431.69	
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）	40,652,307.35	-70,356,994.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-321,080,724.02	334,204,236.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	553,737,019.57	-26,020,537.82
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>549,998,502.10</b>	<b>417,228,892.96</b>

## 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：

现金的年末余额	722,740,358.89	143,612,880.46
减：现金的年初余额	541,638,125.23	294,472,080.43
加：现金等价物的年末余额		119,039,957.26
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加</b>	<b>181,102,233.66</b>	<b>-31,819,242.71</b>

## 48. 现金和现金等价物

项 目	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
一、现金	722,740,358.89	541,638,125.23
其中：库存现金	508,869.73	176,251.34
可随时用于支付的银行存款	613,469,913.23	531,150,651.94



可随时用于支付的其他货币资金	108,761,575.93	8,785,221.95
二、现金等价物		-
其中：三个月内到期的债券投资		-
<b>三、年末现金及现金等价物余额</b>	<b>722,740,358.89</b>	<b>541,638,125.23</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 *	95,828,000.00	1,526,000.00

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

(1)按照应收账款的类别列示如下：

类 别	2009 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款	18,966,854.97	97.21%		18,966,854.97
单项金额不重大具有类似信用风险特征的应收账款				
其他不重大应收账款	543,861.95	2.79%		543,861.95
<b>合 计</b>	<b>19,510,716.92</b>	<b>100%</b>		<b>19,510,716.92</b>

类 别	2008 年 12 月 31 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的应收账款	12,696,532.53	94.51%	-	12,696,532.53
单项金额不重大具有类似信用风险特征的应收账款	-	-	-	-
其他不重大应收账款	738,208.20	5.49%	-	738,208.20
<b>合 计</b>	<b>13,434,740.73</b>	<b>100.00%</b>	-	<b>13,434,740.73</b>

(2)按照应收账款的账龄列示如下：

账龄情况	2009 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
半年以内	19,510,716.92	100%		19,510,716.92
半年至一年				
一至二年				
二至三年				
三至四年				



四至五年

五年以上

合 计

<b>19,510,716.92</b>	<b>100%</b>		<b>19,510,716.92</b>
----------------------	-------------	--	----------------------

2008 年 12 月 31 日

账龄情况

	金额	比例	坏账准备	账面价值
半年以内	13,434,740.73	100.00%	-	13,434,740.73
一年以内	-	-	-	-
一至二年	-	-	-	-
二至三年	-	-	-	-
三至四年	-	-	-	-
四至五年	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-
合 计	<b>13,434,740.73</b>	<b>100.00%</b>	<b>-</b>	<b>13,434,740.73</b>

(3)应收账款主要的单位(个人)的应收款

单位名称	所欠金额	账龄	款项内容
安徽省电力公司	18,966,854.97	半年以内	电费
合 计	<b>18,966,854.97</b>		
占应收账款总额的比例	97.21%		

(4)2009 年 6 月 30 日, 应收账款余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

## 2. 其他应收款

(1)按照其他应收款的类别列示如下:

类 别	2009 年 6 月 30 日			
	金额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	86,389,716.42	71.84%	35,886,763.62	50,502,952.8
单项金额不重大具有类似信用风险特征的其他应收款				
其他不重大的应收款	33,867,649.05	28.16%	2,177,731.15	31,689,917.90



合 计	120,257,365.47	100.00%	38,064,494.77	82,192,870.70
2008 年 12 月 31 日				
类 别	金额	比例	坏账准备	账面价值
单项金额重大的其他应收款	63,203,629.8	66.76%	32,385,512.40	30,818,117.40
单项金额不重大具有类似信用风险特征的其他应收款	-	-	-	-
其他不重大的应收款	31,465,500.92	33.24%	1,715,461.59	29,750,039.33
<b>合 计</b>	<b>94,669,130.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>34,100,973.99</b>	<b>60,568,156.73</b>

(2)按照其他应收款的账龄列示如下:

2009 年 6 月 30 日				
账龄情况	金额	比例	坏账准备	账面价值
半年以内	51,221,880.47	42.59%		51,221,880.5
半年至一年	10,257,567.40	8.53%	512,878.37	9,744,689.0
一至二年	8,758,037.89	7.28%	875,803.79	7,882,234.1
二至三年	19,062,953.00	15.85%	5,718,885.90	13,344,067.1
三至四年				0.0
四至五年				0.0
五年以上	30,956,926.71	25.74%	30,956,926.71	0.0
<b>合 计</b>	<b>120,257,365.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>38,064,494.77</b>	<b>82,192,870.70</b>

2008 年 12 月 31 日				
账龄情况	金额	比例	坏账准备	账面价值
半年以内	27,894,212.27	29.46%	-	27,894,212.27
半年至一年	8,755,037.89	9.25%	437,751.89	8,317,286.00
一至二年	27,062,953.85	28.59%	2,706,295.39	24,356,658.46
二至三年	-	-	-	-
三至四年	-	-	-	-
四至五年	13,642,444.15	14.41%	13,642,444.15	-
五年以上	17,314,482.56	18.29%	17,314,482.56	-
<b>合 计</b>	<b>94,669,130.72</b>	<b>100.00%</b>	<b>34,100,973.99</b>	<b>60,568,156.73</b>



## (3)其他应收款前 5 名金额单位（个人）的应收款

单位名称	所欠金额	欠款时间	款项内容
隆源热电有限公司	26,495,908.32	1-5 年	往来款
皖能马鞍山发电有限责任公司	24,000,000.00	半年以内	往来款
应收代垫原部属机组生产资金	20,893,808.10	5 年以上	生产经费
马鞍山隆达电力总公司	15,000,000.00	半年以内	垫付征迁款
马鞍山电厂燃机筹备组	11,096,281.92	半年-2 年	前期费用
<b>合 计</b>	<b>97,485,998.34</b>		
占其他应收款总额的比例	81.06%		

(4)2009 年 6 月 30 日，其他应收款余额中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

(5)应收关联方款项占其他应收款总额的比例为 19.96%。

### 3. 长期应收款

2009 年 6 月 30 日，本公司长期应收款余额为 254,011,423.80 元。该应收款系 2007 年本公司子公司铜陵皖能发电有限公司在吸收合并原安徽铜陵深能发电有限责任公司和铜陵发电厂皖能机组时形成的对本公司的负债。

### 4. 长期股权投资

#### (1)长期股权投资账面价值

项 目	2009 年 6 月 30 日		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,090,513,399.42		1,090,513,399.42
对合营公司投资			0.00
对联营公司投资	439,925,938.95		439,925,938.95
其他股权投资	230,640,000.00	80,000,000.00	150,640,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,761,079,338.37</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>1,681,079,338.37</b>

项 目	2008 年 12 月 31 日		
	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,103,851,199.42	-	1,103,851,199.42



对合营公司投资	-	-	-
对联营公司投资	397,722,937.24	-	397,722,937.24
其他股权投资	239,040,000.00	80,000,000.00	159,040,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,740,614,136.66</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>1,660,614,136.66</b>

## (2)长期投资减值准备

项 目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
对子公司投资	-	-	-	-
对联营公司投资	-	-	-	-
其他股权投资	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>80,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>80,000,000.00</b>

## (3)子公司、合营公司、联营公司的相关情况如下:

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
<b>子公司</b>				
淮北国安电力有限公司	安徽省淮北市	电力企业	40.00%	40.00%
铜陵皖能发电有限公司	安徽省铜陵市	电力企业	68.50%	68.50%
皖能合肥发电有限公司	安徽省合肥市	电力企业	51.00%	51.00%
含山皖能生物质能发电有限公司	安徽省巢湖市含山县	电力企业	100.00%	100.00%
皖能马鞍山发电有限公司	安徽省马鞍山市	电力企业	51.00%	51.00%
<b>联营企业</b>				
阜阳华润电力有限公司	安徽省阜阳市	电力企业	40%	40%
舒城皖能生物质能发电有限公司	安徽省六安市舒城县	电力企业	22.50%	22.50%
国投新集电力利辛有限公司	安徽省亳州市	电力企业	45%	45%

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
<b>子公司</b>			
淮北国安电力有限公司	941,948,296.84	432,450,597.56	52,468,637.15
铜陵皖能发电有限公司	432,041,069.23	462,631,760.95	-18,344,951.95
皖能合肥发电有限公司	491,471,452.30	409,220,215.35	-2,065,158.74
含山皖能生物质能发电有限公司	13,640,000.00		





皖能马鞍山发电有限公司	345,933,099.93	6,558,116.29	-29,361,000.07
-------------	----------------	--------------	----------------

**联营企业**

阜阳华润电力有限公司	971,807,343.10	806,753,461.32	71,757,504.28
舒城皖能生物质能发电有限公司	13,500,000.00	-	-
国投新集电力利辛有限公司	20,000,000.00	-	-

## (4)对联营公司的投资

被投资单位名称	初始投资额	期初投资余额	本期增加(减少)投资	本期权益增减额
<b>按权益法核算</b>				
阜阳华润电力有限公司	367,600,000.00	388,722,937.24		28,703,001.71
国投新集电力利辛有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		
舒城皖能生物质能发电有限公司	13,500,000.00		13,500,000.00	
<b>合 计</b>	<b>390,100,000.00</b>	<b>397,722,937.24</b>	<b>13,500,000.00</b>	<b>28,703,001.71</b>

被投资单位名称	本期现金红利	累计权益增减额	期末余额
<b>按权益法核算</b>			
阜阳华润电力有限公司		49,825,938.95	417,425,938.95
国投新集电力利辛有限公司		-	9,000,000.00
舒城皖能生物质能发电有限公司	-		13,500,000.00
<b>合 计</b>		<b>49,825,938.95</b>	<b>439,925,938.95</b>

## (5)其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日	减值准备
华安证券有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	80,000,000.00
安徽省皖能大厦有限责任公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-
安徽国祯能源股份有限公司	8,400,000.00	8,400,000.00	-	8,400,000.00	0	-
马鞍山万能达发电有限公司	88,640,000.00	112,640,000.00	-	-	112,640,000.00	-



安徽芜湖核电 有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>215,040,000.00</b>	<b>239,040,000.00</b>	<b>8,400,000.00</b>	<b>230,640,000.00</b>	<b>80,000,000.00</b>

## 5. 营业收入及营业成本

### (1) 本期数

业务类型	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务			
发电收入	44,621,087.65	27,382,126.78	17,238,960.87
小 计	44,621,087.65	27,382,126.78	17,238,960.87
其他业务			
销售材料收入	144,622.94	143,994.08	628.86
其他		199,951.21	-199,951.21
小 计	144,622.94	343,945.29	-199,322.35
<b>合 计</b>	<b>44,765,710.59</b>	<b>27,726,072.07</b>	<b>17,039,638.52</b>

### (2) 上年数

业务类型	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务			
发电收入	172,175,726.18	148,693,869.05	23,481,857.13
小 计	172,175,726.18	148,693,869.05	23,481,857.13
其他业务			
销售材料收入	4,870,518.90	5,494,889.46	-624,370.56
小 计	4,870,518.90	5,494,889.46	-624,370.56
<b>合 计</b>	<b>177,046,245.08</b>	<b>154,188,758.51</b>	<b>22,857,486.57</b>

(1)2009 年度本公司前五名客户的营业收入总额 44,621,087.65 元，占本公司全部营业收入的 99.68%。

(2)营业收入本期较上年同期下降 74.72%，主要系根据电量计划，本期安排代发电量较上年同期减少所致。

## 6. 投资收益

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
对子公司的投资收益	40,000,000.00	56,000,000.00
对联营企业的投资收益	28,703,001.71	35,508,329.38



其他投资收益	55,867,278.93	82,433,129.08
<b>合 计</b>	<b>124,570,280.64</b>	<b>173,941,458.46</b>

本公司投资收益汇回无重大限制。

## 十、关联方关系及其交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

下列各方构成本公司的关联方：

本公司的母公司；

本公司的子公司；

与本公司受同一母公司控制的其他企业；

对本公司实施共同控制的投资方；

对本公司施加重大影响的投资方；

本公司的合营企业；

本公司的联营企业；

本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者；

本公司或本公司母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员；

·本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

### 1. 关联方关系的披露

#### (1)存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
安徽省能源集团有限公司	安徽省合肥市	电力、能源及节能开发	实际控制人	国有	白泰平
淮北国安电力有限公司	安徽省淮北市	电力生产并销售	子公司	外商投资	白泰平
铜陵皖能发电有限公司	安徽省铜陵市	火力发电及相关产品的开发和生产经营	子公司	有限责任公司	吴优福



## 营

皖能合肥发电有限公司	安徽省 合肥市	电力及其附属产品的生产和销售, 以及电力相关产业的开发和经营	子公司	有限责 任公司	吴优福
含山皖能生物质能发电有限公司	安徽省巢湖 市含山县	电力及附属产品销售, 电力相关产业的开发经营, 生物质能电厂废弃物的综合利用及经营, 电力技术咨询服务, 生物质燃料的生产、采购、销售。	子公司	有限责 任公司	李波
皖能马鞍山发电有限公司	安徽省 马鞍山市	电力、热力的生产、供应和销售, 粉煤综合利用, 耐磨材料的生产销售, 电力技术咨询服务。	子公司	有限责 任公司	吴优福

## (2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	2008年12月31日	本期增加	本期减少	2009年6月30日
安徽省能源集团有限公司	4,232,000,000.00	-	-	4,232,000,000.00
淮北国安电力有限公司	849,000,000.00	-	-	849,000,000.00
铜陵皖能发电有限公司	624,000,000.00	-	-	624,000,000.00
皖能合肥发电有限公司	526,810,000.00	-	-	526,810,000.00
含山皖能生物质能发电有限公司	13,640,000.00	-	-	13,640,000.00
皖能马鞍山发电有限公司	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00

## (3)存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

公司名称	年初余额		本年增加		本年减少		年末余额	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
安徽省能源集团有限公司	421,587,541.00	54.54%					421,587,541.00	54.54%
淮北国安电力有限公司	339,600,000.00	40%					339,600,000.00	40%
铜陵皖能发电有限公司	629,515,000.00	68.50%					629,515,000.00	68.50%
皖能合肥发电有限公司	268,673,100.00	51%					268,673,100.00	51%
含山皖能生物质能发电有限公司	13,640,000.00	100%					13,640,000.00	100%
皖能马鞍山发电有限公司	120,000,000.00	100%					120,000,000.00	51%

## (4)不存在控制关系的关联方关系的性质

名称	组织机构代码	与本集团/本公司之关系
安庆皖江发电有限公司	711015962	同一实际控制人



淮北兴力发电有限责任公司	150842000	同一实际控制人
临涣中利发电有限公司	786539357	同一实际控制人
安徽电力燃料有限责任公司	723313174	同一实际控制人
安徽省能源物资供销公司	148945043	同一实际控制人
马鞍山万能达发电有限公司	850507377	同一实际控制人
阜阳华润电力有限公司	717869870	联营公司

## 2、定价政策

### (1)销售商品

接受委托代为发电的关联交易按双方协商确定的协议价格进行结算。

### (2)采购商品

①以市场价为基础，另加服务费每吨煤 3.39 元（含税）作为采购燃煤的单价。

②委托关联方代为发电的交易按双方协商确定的协议价格进行结算。

## 3. 关联交易披露

### (1)销售商品

关联方名称	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
	金 额	占同类金 额比例	金 额	占同类金 额比例
淮北兴力发电有限责任公司	53,411,800.00	83.61%	-	-
临涣中利发电有限公司	7,236,207.00	72.58%	-	-

### (2)购买商品

关联方名称	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
	金 额	占同类金 额比例	金 额	占同类金 额比例
安徽省电力燃料有限责 任公司	124,917,069.15	21.52%	366,383,859.38	31.05%
马鞍山万能达发电有限 责任公司	12,754,000.00	10.11%	105,831,635.89	38.19%
阜阳华润电力有限公司	71,585,000.00	56.77%		
安庆皖江发电有限公司	23,461,538.46	18.61%	84,151,887.18	30.37%

### (3)提供资金

关联方安徽省能源集团有限公司向本公司子公司铜陵皖能发电有限公司、淮北国安电力有限公司、皖能合肥发电有限公司提供委托贷款情况如下：



## 安徽省皖能股份有限公司 2009 年半年度财务报告

项目	2008 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2009 年 6 月 30 日
淮北国安电力有限公司		250,000,000.00		250,000,000.00
皖能合肥发电有限公司		200,000,000.00		200,000,000.00
铜陵皖能发电有限公司	0	700,000,000.00		700,000,000.00

## (4)债权债务往来余额

	2009 年 6 月 30 日	2008 年 12 月 31 日
应收关联方款项，账列于应收账款		
淮北兴力发电有限责任公司	26,111,800.00	17,321,400.00
临涣中利发电有限公司	943,530.00	351,000.00
<b>合 计</b>	<b>27,055,330.00</b>	<b>17,672,400.00</b>

## 应收关联方款项，账列于预付账款

安徽省能源集团有限公司	注 1	1,169,300.00	1,169,300.00
<b>合 计</b>		<b>1,169,300.00</b>	<b>1,169,300.00</b>

## 应付关联方款项，账列于应付账款

安庆皖江发电有限公司	23,461,538.46	34,817,668.95
安徽电力燃料有限责任公司	66,921,958.10	60,798,383.75
马鞍山万能达发电有限公司	12,754,000.00	34,873,598.40
<b>合 计</b>	<b>103,137,496.56</b>	<b>130,489,651.10</b>

## 对子公司期限为 1 年以内的委托贷款，母公司账列于其他流动资产 注 2

铜陵皖能发电有限公司	50,000,000.00	750,000,000.00
淮北国安发电有限公司		100,000,000.00
皖能合肥发电有限公司	200,000,000.00	200,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>250,000,000.00</b>	<b>1,050,000,000.00</b>

## 对子公司期限为 1 年以上的委托贷款，母公司账列于持有至到期投资 注 2

铜陵皖能发电有限公司	220,000,000.00	220,000,000.00
------------	----------------	----------------



合 计	220,000,000.00	220,000,000.00
-----	----------------	----------------

应收子公司款项，母公司账列于长期应收款

铜陵皖能发电有限公司	254,011,423.80	254,011,423.80
------------	----------------	----------------

注 1：本公司预付安徽省能源集团公司款项为预付能源大厦工程款。

注 2：收取子公司资金占用费情况

本期按同期银行贷款利率向本公司子公司铜陵皖能发电有限公司、淮北国安发电有限公司、皖能合肥发电有限公司分别收取资金占用费 13,392,108.33 元、1,271,222.22 元和 5,324,722.32 元。

(5)担保

截止报告期末，公司除向控股子公司提供担保外，不存在对控股子公司以外的单位或个人提供担保，也没有逾期对外担保。报告期末，累计为控股子公司提供担保余额 19,000 万元，占公司净资产的 4.81%。报告期内，公司没有新增对控股子公司的担保。

## 十一、或有事项

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的或有事项。

## 十二、承诺事项

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项的非调整事项

截至 2009 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、补充资料

1. 按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露（2007 年修订）》的要求，本公司净资产收益率及每股收益如下表所示：

(1)净资产收益率

报告期利润	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于公司普通股股东的净利润	2.07%	2.29%	1.70%	1.44%



扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	1.15%	1.28%	1.66%	1.40%
---------------------------------	-------	-------	-------	-------

## (2) 每股收益

报告期利润	2009 年 1-6 月		2008 年 1-6 月	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股 东的净利润	0.11	0.11	0.08	0.08
扣除非经常性损益后 归属于公司普通股股 东的净利润	0.06	0.06	0.08	0.08

上述财务指标的计算方法：

全面摊薄净资产收益率计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=归属于普通股股东的净利润÷归属于普通股股东的期末净资产

加权平均净资产收益率 (ROE) 的计算公式如下：

加权平均净资产收益率=  $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

其中：P 为报告期归属于普通股股东的利润；NP 为报告期归属于普通股股东的净利润；  
E<sub>0</sub> 为归属于普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于  
普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于普通股股东的净资产；  
M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为归属于普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的  
月份数；M<sub>j</sub> 为归属于普通股股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

“归属于普通股股东的净利润”是扣除“少数股东损益”后的金额；“归属于普通股  
股东的期末净资产”不包括少数股东权益。

基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益=归属于普通股股东的利润÷发行在外的普通股加权平均数

稀释每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

稀释每股收益=  $(P + \text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} \times (1 - \text{所得税率}) - \text{转换费}) / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 + \text{认股权证、期权行权增加股份数})$

发行在外的普通股加权平均数=  $S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0$

其中，S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股  
份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购或缩股等减少





股份数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

## 2. 非经常性损益

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
1.非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	16,480,779.96	1,525,005.37
2.越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；	-	
3.计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	23,250,160.62	581,978.69
4.计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	
5.企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；	-	
6.非货币性资产交换损益；	-	
7.委托他人投资或管理资产的损益；	-	
8.因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；	-	
9.债务重组损益；	-	
10.企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；	-	
11.交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	-	
12.同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-	
13.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	
14.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；	-	
15.单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	
16.对外委托贷款取得的损益；	-	
17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	-	
18.根据税收、会计等法律、法规的要求进行一次性调整对当期损益的影响；	-	
19.受托经营取得的托管费收入；	-	



安徽省皖能股份有限公司 2009 年半年度财务报告

20.除上述各项之外的其他营业外收入和支出:	3,449,013.93	-1,169,110.59
21.其他符合非经常性损益定义的损益项目。	-	1,568,774.21
小计	43,179,954.51	2,506,647.68
减: 所得税影响数	105,845.20	516,137.90
少数股东损益影响数	6,822,101.05	499,470.31
<b>非经常性损益净额</b>	<b>36,252,008.26</b>	<b>1,491,039.47</b>

安徽省皖能股份有限公司

二〇〇九年八月二十八日